

شركة جبل عمر للتطوير (شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مدققة)
كما في ٢٩ رمضان ١٤٣٢ هـ

تقرير فحص إلى المساهمين في شركة جبل عمر للتطوير (شركة مساهمة سعودية) حول القوائم المالية الأولية الموجزة

نطاق الفحص

لقد قمنا بفحص محدود للميزانية العمومية الأولية لشركة جبل عمر للتطوير - شركة مساهمة سعودية ("الشركة") كما في ٢٩ رمضان ١٤٣٢ هـ وقائمة الدخل الأولية لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهية بذلك التاريخ، وقائمتي التدفقات النقدية والتغيرات في حقوق المساهمين الأولية لفترة التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، والتي تم إعدادها من قبل مجلس إدارة الشركة وقدمت لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها. تم فحصنا المحدود وفقاً لمعيار فحص التقارير المالية الأولية الصادر عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. يقتصر الفحص المحدود بصفة أساسية على الإجراءات التحليلية المطبقة على المعلومات المالية والاستفسار من موظفي الشركة حول الأمور المالية والمحاسبية. في الواقع إن الفحص المحدود أقل نطاقاً من التدقيق وفقاً لمعايير التدقيق المتعارف عليها والذي يهدف إلى إبداء رأي حول القوائم المالية ككل. وبالتالي، فإننا لا نبدي مثل هذا الرأي.

النتيجة

بناء على الفحص المحدود الذي قمنا به، لا علم لنا بأية تعديلات جوهرية يجب إدخالها على القوائم المالية الأولية الموجزة المرفقة لتتوافق هذه القوائم مع معايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية.

عن إرنست ويونغ



إرنست

أحمد إبراهيم رضا
محاسب قانوني
ترخيص رقم ٣٥٦

١٤ شوال ١٤٣٢ هـ
١٢ سبتمبر ٢٠١١ م

جدة

شركة جبل عمر للتطوير (شركة مساهمة سعودية)

الميزانية العمومية الأولية (غير مدققة)
كما في ٢٩ رمضان ١٤٣٢ هـ

٣٠ رمضان ١٤٣١ هـ ريال سعودي	٢٩ رمضان ١٤٣٢ هـ ريال سعودي	إيضاح
الموجودات		
الموجودات المتداولة		
٣٠٨٢٢٤٩	١٧٠٩٠٩٥٢٤٦	٤ النقدية وما في حكمها
٣٩٠٢٣٩٧	٣٨٩٩٦٧٠١	٥ المدينون والمصاريف المدفوعة مقدماً
٦٩٨٤٦٤٦	١٧٤٨٠٩١٩٤٧	مجموع الموجودات المتداولة
الموجودات غير المتداولة		
٤١٨٦٧٠٧٩١٣	٤١٨٤٧٥٣٨١٩	٦ الممتلكات والأثاث والمعدات
٢٦٠٨٢٦٥٧٢٥	٤١٣١٢٧٧١٥٦	٧ أعمال رأسمالية تحت التنفيذ
٢١١٧٧٢٤١٩	٢٤١٢٤٣٩٣٥	٨ مطلوب من بعض المؤسسين - دفعات مقدمة
٧٠٠٦٧٤٦٠٥٧	٨٥٥٧٢٧٤٩١٠	مجموع الموجودات غير المتداولة
٧٠١٣٧٣٠٧٠٣	١٠٣٠٥٣٦٦٨٥٧	مجموع الموجودات
المطلوبات وحقوق المساهمين		
المطلوبات المتداولة		
٢٢٩٩٣٣٩٥٥	٤٧٨٥٠١٦١٦	١٠ دائنون ومبالغ مستحقة الدفع
١٧٠٤٨٥٠٩٨	٧٤٧٤٤٧١٤٨	١١ تمويل قصير الأجل
٤٠٠٤١٩٠٥٣	١٢٢٥٨٩٤٨٧٦٤	
المطلوبات غير المتداولة		
٥٦٦٠١٦	١١٢٦٤٥٧	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٤٠٠٩٨٥٠٦٩	١٢٢٧٠٧٥٢٢١	مجموع المطلوبات
حقوق المساهمين		
٦٧١٤٠٠٠٠٠	٩٢٩٤٠٠٠٠٠	١٢ رأس المال
(١٠١٢٥٤٣٦٦)	(٢١٥٧٠٨٣٦٤)	خسائر مرحلة
٦٦١٢٧٤٥٦٣٤	٩٠٧٨٢٩١٦٣٦	مجموع حقوق المساهمين
٧٠١٣٧٣٠٧٠٣	١٠٣٠٥٣٦٦٨٥٧	مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٥ جزءاً من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة غير المدققة

قائمة الدخل الأولية (غير مدققة)
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهية في ٢٩ رمضان ١٤٣٢ هـ

للتسعة أشهر المنتهية في		للثلاثة أشهر المنتهية في		
٣٠ رمضان ١٤٣١ هـ	٢٩ رمضان ١٤٣٢ هـ	٣٠ رمضان ١٤٣١ هـ	٢٩ رمضان ١٤٣٢ هـ	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
(٢٥٩١١٨٢٣)	(٢٧٥٤٠٤٣٠)	(٩٤٠٤٢٧٠)	(٩٨٠٣٦٥٩)	مصاريف عمومية وإدارية
١٩٧٤٢٥	٢٥٥١٦٦	١٩٧٤٢٥	٢٣٤١٦٦	إيرادات أخرى
(٢٥٧١٤٣٩٨)	(٢٧٢٨٥٢٦٤)	(٩٢٠٦٨٤٥)	(٩٥٦٩٤٩٣)	الخسارة قبل الزكاة
-	-	-	-	الزكاة
(٢٥٧١٤٣٩٨)	(٢٧٢٨٥٢٦٤)	(٩٢٠٦٨٤٥)	(٩٥٦٩٤٩٣)	صافي الخسارة
٦٧١٤٠٠٠٠٠	٧٤٤١٤٤٣٦١	٦٧١٤٠٠٠٠٠	٨٩٣٨١٣٧٩٣	متوسط عدد الأسهم القائمة
(٠٠٣٨)	(٠٠٣٧)	(٠٠١٤)	(٠٠١١)	خسارة السهم - بالريال السعودي

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٥ جزءاً من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة غير المدققة

شركة جبل عمر للتطوير (شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الأولية (غير مدققة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٢٩ رمضان ١٤٣٢ هـ

للتسعة أشهر المنتهية في		
٢٩ رمضان ١٤٣٢ هـ	في ٣٠ رمضان ١٤٣١ هـ	
ريال سعودي	ريال سعودي	
		أنشطة ما قبل التشغيل
(٢٧٠٢٨٥٢٦٤)	(٢٥٧١٤٣٩٨)	خسارة الفترة قبل الزكاة تعديلات للبنود التالية:
٣٩٣٠٥٥٠	٢٥١٠٥٥٣	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
١٧٠٦٠٩٠	١٠٦٩٧٣٢١	استهلاك الممتلكات والأثاث والمعدات
—	(٢٢٠٤٢٥)	أرباح من بيع ممتلكات وأثاث ومعدات
(٢٥١٨٥٦٢٤)	(٢٣٧٨٨٧٩٤٩)	
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات:
(٣١٣٩٢٧٩٢)	(٢٠٧٧٢١٣٧)	مدينون
(٢٠٨٠٤٣٦٧٦٥)	(١٠٠٦٧٨٧٨٧)	دائنون
(٢٦٥٠١٥١٨١)	(٣٧٢٣٨٨٧٣)	صافي النقد المستخدم في أنشطة ما قبل التشغيل
(٤١٨٦٩)	—	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين مدفوعة
(٢٦٥٠٥٧٠٥٠)	(٣٧٢٣٨٨٧٣)	صافي النقد المستخدم في أنشطة ما قبل التشغيل
		الأنشطة الاستثمارية
(٢٩٤٠٤٣٩)	(٣١٨٧٨٨)	شراء ممتلكات وأثاث ومعدات
—	٦٧٩٦٩	متحصلات بيع ممتلكات وأثاث ومعدات
(١٠٣٠٣٢٣٩٠٦)	(١٢٣٠٩٤٧٨١٩)	أعمال رأسمالية تحت التنفيذ
(٢٩٠٤٩٢٩٠٩)	(٣٣٠٤٥٢٠٢٣)	مطلوب من بعض المؤسسين - دفعات مقدمة
(١٠٦٠١١١٢٥٤)	(١٥٧٦٥٠٦٦١)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
		الأنشطة التمويلية
٢٠٥٨٠٠٠٠٠٠٠	—	زيادة رأس المال
(٧٥٠٨٥٦٢٢٥)	—	تكاليف المعاملات
٤٢٩٠١٧٤٨٠	١٧٠٠٤٨٥٠٩٨	تمويل قصير الأجل - صافي
٢٩٣٣٢٦١٢٥٥	١٧٠٠٤٨٥٠٩٨	صافي النقد من الأنشطة التمويلية
١٦٠٨٠٩٢٩٥١	(٢٤٠٤٠٤٤٣٦)	الزيادة / (النقص) في النقدية وما في حكمها
١٠١٠٠٢٢٩٥	٢٧٠٤٨٦٦٨٥	النقدية وما في حكمه في بداية الفترة
١٧٠٩٠٩٥٢٤٦	٣٠٨٢٢٤٩	النقدية وما في حكمها في نهاية الفترة

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٥ جزءاً من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة غير المدققة

شركة جبل عمر للتطوير (شركة مساهمة سعودية)

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية (غير مدققة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٢٩ رمضان ١٤٣٢ هـ

المجموع ريال سعودي	خسائر مرحلة ريال سعودي	رأس المال ريال سعودي	
٦٦٠١٤٣٣١٢٥	(١١٢٥٦٦٨٧٥)	٦٧١٤٠٠٠٠٠٠	الرصيد كما في ٣٠ ذو الحجة ١٤٣١ هـ (مدققة)
٢٥٨٠٠٠٠٠٠	—	٢٥٨٠٠٠٠٠٠٠	زيادة رأس المال
(٧٥٨٥٦٢٢٥)	(٧٥٨٥٦٢٢٥)	—	تكاليف المعاملات
(٢٧٢٨٥٢٦٤)	(٢٧٢٨٥٢٦٤)	—	صافي خسارة الفترة
<u>٩٠٧٨٢٩١٦٣٦</u>	<u>(٢١٥٧٠٨٣٦٤)</u>	<u>٩٢٩٤٠٠٠٠٠٠</u>	الرصيد كما في ٢٩ رمضان ١٤٣٢ هـ (غير مدققة)
٦٦٣٨٤٦٠٠٣٢	(٧٥٥٣٩٩٦٨)	٦٧١٤٠٠٠٠٠٠	الرصيد كما في ٣٠ ذو الحجة ١٤٣٠ هـ (مدققة)
(٢٥٧١٤٣٩٨)	(٢٥٧١٤٣٩٨)	—	صافي خسارة الفترة
<u>٦٦١٢٧٤٥٦٣٤</u>	<u>(١٠١٢٥٤٣٦٦)</u>	<u>٦٧١٤٠٠٠٠٠٠</u>	الرصيد كما في ٣٠ رمضان ١٤٣١ هـ (غير مدققة)

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٥ جزءاً من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة غير المدققة

١ - أنشطة الشركة

شركة جبل عمر للتطوير ("الشركة") هي شركة مساهمة سعودية، تمت الموافقة على الترخيص بتأسيسها بموجب المرسوم الملكي الكريم رقم م/٦٣ بتاريخ ٢٥ رمضان ١٤٢٧ هـ. وقد صدر القرار الوزاري رقم ٢٥٣/ق بإعلان تأسيس الشركة بتاريخ ١٦ شوال ١٤٢٨ هـ (الموافق ٢٨ أكتوبر ٢٠٠٧ م). إن الشركة مسجلة بالمملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم ٤٠٣١٠٥١٨٣٨ بتاريخ ١٥ ذو القعدة ١٤٢٨ هـ (الموافق ٢٥ نوفمبر ٢٠٠٧ م). الشركة مملوكة بنسبة ١١,٤% لشركة مكة للإنشاء والتعمير ("شركة مكة") (تشمل ١,٥% تمثل قيمة عقارات جاري العمل على نقل ملكيتها إلى الشركة)، وبنسبة ٨٨,٦% مساهمة عامة ومساهمين آخرين (انظر إيضاح ١٢).

إن أهداف الشركة هي تطوير وتعمير منطقة جبل عمر وامتلاك العقارات بالمنطقة وتطويرها إلى قطع تنظيمية وإدارتها واستثمارها وبيعها وتأجيرها وامتلاك قطع أراضي لتطويرها عمرانياً والقيام بجميع الأعمال اللازمة للإنشاء والتعمير والصيانة وأعمال الهدم والمسح.

لا زالت الشركة حتى ٢٩ رمضان ١٤٣٢ هـ، في مرحلة تطوير مشروعها الرئيسي ("جبل عمر")، حيث قامت الشركة بأعمال الهدم وترحيل المخلفات وتسوية السطح والقطع الصخري للمشروع كما قامت الشركة بالبداية بتجهيز البنية التحتية والطرق والكباري والأنفاق وممرات المشاة وأعمال الكهرباء والماء وكذلك البدء في إنشاء المباني. واستمرت أعمال الإنشاء خلال الفترة.

٢ - أسس العرض

تتفق السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة مع تلك المستخدمة في إعداد القوائم المالية للشركة للسنة المنتهية في ٣٠ ذو الحجة ١٤٣١ هـ.

لا تحتوي القوائم المالية الأولية الموجزة على جميع المعلومات والافصاحات المطلوبة للقوائم المالية الكاملة التي يتم إعدادها وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية. إضافة إلى ذلك فإن النتائج التي تم عرضها في هذه القوائم المالية الأولية الموجزة قد لا تشكل مؤشراً دقيقاً على نتائج السنة المالية الكاملة التي ستنتهي في نهاية ذو الحجة ١٤٣٢ هـ.

٣ - السياسات المحاسبية الهامة

أعدت القوائم المالية الأولية الموجزة وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية وتمشياً مع معيار التقارير المالية الأولية الصادر عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين وفيما يلي السياسات المحاسبية الهامة المتبعة:

العرف المحاسبي

تعد القوائم المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية.

النقدية وما في حكمها

تتكون النقدية وما في حكمها من أرصدة لدى البنوك ونقدية في الصناديق واستثمارات بالمرابحة مدة استحقاقها الأصلية ثلاثة أشهر أو أقل.

تسجل استثمارات المرابحة التي تصل مدة استحقاقها الأصلية ثلاثة أشهر أو أقل طبقاً للتكلفة ويتم تسجيل الدخل المحتسب تحت بند إيرادات مستحقة إلى حين تحققه. يحتسب الدخل من استثمارات بالمرابحة على أساس التحقق الزمني على مدى الفترة من تاريخ صرف المبالغ إلى تاريخ سدادها.

٣ - السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

ممتلكات وأثاث ومعدات / الاستهلاك

تسجل الممتلكات والأثاث والمعدات بالتكلفة بعد خصم الاستهلاك المتراكم وأي انخفاض في القيمة. لا يحتسب استهلاك على الأراضي المملوكة. يستهلك الفرق بين تكلفة الممتلكات والأثاث والمعدات وقيمتها التقديرية المتبقية في نهاية مدة استخدامها بطريقة القسط الثابت على مدى أعمارها الإنتاجية المتوقعة.

تتم مراجعة القيم الدفترية للممتلكات والأثاث والمعدات لمعرفة الانخفاض في القيمة عندما تشير الأحداث أو التغيرات في الظروف إلى احتمال عدم إمكانية استرداد القيمة الدفترية. في حالة وجود أي مؤشر على ذلك وعندما تزيد القيمة الدفترية على القيمة التقديرية القابلة للاسترداد، يتم تخفيض الموجودات إلى القيمة الممكن استردادها باعتبارها القيمة العادلة خصوصاً منها تكاليف البيع أو القيمة قيد الاستعمال أيهما أعلى.

تحمل مصاريف الإصلاحات والصيانة على قائمة الدخل، أما التحسينات التي تزيد في قيمة الموجودات ذات العلاقة أو تطيل أعمارها بصورة جوهرية فتتم رسملتها.

أعمال رأسمالية تحت التنفيذ

يتم تسجيل الأعمال الرأسمالية تحت التنفيذ والتي تتمثل في تشييد مشروع الشركة بالتكلفة. تتضمن التكلفة الاستشارات وأعمال الهدم وتسوية الأرض والقطع الصخري والإشراف والأعمال الإنشائية والتكاليف الأخرى المرتبطة بها.

الذمم الدائنة والمستحقات

تدرج المطلوبات عن المبالغ المطلوب سدادها في المستقبل مقابل الأعمال أو الخدمات التي يتم الحصول عليها سواء تم تقديم فاتورة بها من المورد أو لم يتم.

المخصصات

تدرج المخصصات عندما يكون لدى الشركة التزام (نظامي أو ضمني) ناشئ عن حدث سابق، وتكون تكلفة تسوية الالتزام محتملة ويمكن قياسها بصورة يعتمد عليها.

مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

تحتسب المبالغ الواجبة الدفع لتعويض الموظفين عن فترات خدماتهم المتجمعة كما في تاريخ قائمة المركز المالي بمقتضى نظام العمل والعمال السعودي.

تكاليف المعاملات

تكاليف المعاملات هي التكاليف العائدة مباشرة لإقتناء أو إصدار أو بيع حصص في رأس المال. تحتسب تكاليف المعاملات الخاصة بمعاملات حصص رأس المال كخصم من حقوق المساهمين.

العملات الأجنبية

تسجل المعاملات التي تتم بالعملات الأجنبية بالريال السعودي طبقاً لأسعار الصرف السائدة في تاريخ إجراء المعاملة. يعاد تحويل الموجودات والمطلوبات المالية المسجلة بالعملات الأجنبية بأسعار الصرف السائدة في تاريخ قائمة المركز المالي الأولية. تدرج جميع الفروق في قائمة الدخل الأولية.

الزكاة

تحتسب الزكاة وفقاً للأنظمة المالية المعمول بها في المملكة العربية السعودية، ويحمل المخصص على قائمة الدخل الأولية.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مدققة)
٢٩ رمضان ١٤٣٢ هـ

٣ - السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

المصاريف

نظراً لأن الشركة لا زالت في مرحلة ما قبل التشغيل حيث لم يتم الانتهاء بعد من إنجاز مشروع جبل عمر، فإن جميع المصاريف غير المرتبطة بالأعمال الإنشائية التي يتم إنفاقها تعتبر مصاريف عمومية وإدارية وتبويب كذلك.

٤ - النقدية وما في حكمها

٢٩ رمضان ١٤٣٢ هـ	٣٠ رمضان ١٤٣١ هـ	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٢٠٩.٠٩٥.٢٤٦	٣.٠٨٢.٢٤٩	أرصدة لدى البنوك
١.٥٠٠.٠٠٠.٠٠٠	—	إستثمارات مرابحة سلعية
<u>١.٧٠٩.٩٥٢.٤٦</u>	<u>٣.٠٨٢.٢٤٩</u>	

٥ - المدينون والمصاريف المدفوعة مقدماً

٢٩ رمضان ١٤٣٢ هـ	٣٠ رمضان ١٤٣١ هـ	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٣٥٠.٦٦.٣٠٠	—	هامش إعمادات مستنديه (إيضاح ١٤)
٩٧٤.٧٢٩	١.١١٨.١١٧	مدينون آخرون
٢.٩٥٥.٦٧٢	٢.٧٨٤.٢٨٠	مصروفات مدفوعة مقدماً
<u>٣.٨٩٩.٦٧٠.١</u>	<u>٣.٩٠٢.٣٩٧</u>	

٦ - ممتلكات وأثاث ومعدات

يقدر العمر الإنتاجي للموجودات لغرض احتساب الاستهلاك على النحو التالي:

٨ سنوات	مباني على أرض مستأجرة
١٠ سنوات	أثاث وتجهيزات
٧ سنوات	آلات ومعدات
٤ سنوات	سيارات
٦ سنوات	معدات مكتبية
٤ سنوات	أجهزة حاسب آلي

شركة جبل عمر للتطوير (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مدققة)

٢٩ رمضان ١٤٣٢ هـ

٦ - ممتلكات وأثاث ومعدات (تتمة)

المجموع ٣٠ رمضان ١٤٣١ هـ ريال سعودي	المجموع ٢٩ رمضان ١٤٣٢ هـ ريال سعودي	اجهزة حاسب الي ريال سعودي	معدات مكتبية ريال سعودي	سيارات ريال سعودي	معدات ريال سعودي	آلات ومعدات ريال سعودي	أثاث وتجهيزات ريال سعودي	أرض مستأجرة ريال سعودي	مباني على أرض مستأجرة ريال سعودي	أراضي ريال سعودي
٤١٩٤ر٠٥٥٦٠٠	٤١٩٤ر٣٢٨١١٩	٢٩٣٧ر٦٦٣	١٩٢ر٣٠٦	١١٧ر٠٠٥	٣١١٦ر٤٢٧	١٤٤٩ر٦٠٠	٦١٩٨ر٠٣٤	٤١٧٩ر٢٦٤ر٤٨٤		
٣١٨ر٧٨٨	٢٩٤ر٤٣٩	٢٢٣ر٩٤٠	٥١ر٢٠٠	—	—	١٩ر٢٩٩	—	—		
(٧٦ر١٢٩)	—	—	—	—	—	—	—	—		
٤١٩٤ر٢٩٨٢١٩	٤١٩٤ر٢٢٢ر٥٥٨	٣١٦١ر٢٠٣	٢٤٣ر٥٠٦	١١٧ر٠٠٥	٣١١٦ر٤٢٧	١٤٦٨ر٨٩٩	٦١٩٨ر٠٣٤	٤١٧٩ر٢٦٤ر٤٨٤		
٥٩٢٣ر٦١٠	٨١٢٢ر٦٤٩	١٩٩٩ر٧٩٣	١٠١ر٧٦٢	٧٥٩ر٥٤١	١٤٦٠ر٤٥٦	٥٠٧ر٠٠٩	٣٣٣٤ر٠٨٨	—		
١٢١٩ر٣٦١ (٣٠ر٢٥)	١٧٠٦ر٠٩٠	٥٤٠ر٤٦٥	٢٢ر٢٩١	١٦٩ر٣٦٤	٢٩٢ر١٦٥	١٢٨ر٢٠٨	٥٥٣ر٥٩٧	—		
٧ر٥٩٠ر٣٠٦	٩٨٦٨ر٧٣٩	٢ر٥٤٠ر٢٥٨	١٢٤ر٠٥٣	٩٢٨ر٩٠٥	١٧٥٢ر٦٢١	٦٣٥ر٢١٧	٣٨٨٧ر٦٨٥	—		
	٤١٨٤ر٧٥٣ر٨١٩	٦٢٠ر٩٤٥	١١٩ر٤٥٣	٢٤١ر١٠٠	١٣٦٣ر٨٠٦	٨٣٣ر٢٨٢	٢٣١٠ر٣٤٩	٤١٧٩ر٢٦٤ر٤٨٤		
		١٠٨٢ر٨٠٨	٩٦ر١٩٤	٤٧٧ر٨٤٢	١٧٥٢ر٣٦٠	٩٨٤ر٧٤٧	٣ر٠٤٨ر٤٧٨	٤١٧٩ر٢٦٤ر٤٨٤		

صافي القيمة الدفترية :

في ٢٩ رمضان ١٤٣٢ هـ

في ٣٠ رمضان ١٤٣١ هـ

(أ) تمثل الأراضي قيمة الأراضي التي استلمتها الشركة من المساهمين المؤسسين لقاء الأسهم المصدرة بقيمة اسمية قدرها ١٠ ريال سعودي للسهم وقد تم إعداد واعتماد تقييم الأراضي من قبل الهيئة العليا لتطوير منطقة مكة المكرمة. تم إنهاء إجراءات نقل وإفراغ صكوك ملكية هذه الأراضي من المساهمين المؤسسين إلى الشركة، وستقوم الشركة باستكمال إجراءات نقل ملكية باقي الأراضي إلى الشركة عند استكمال أصحاب تلك الأراضي وثائقهم الشرعية والنظامية (إيضاح ١٢).

(ب) تمثل المباني على أراضي مستأجرة قيمة مقر الشركة السابق والمقام على أرض مملوكة لرئيس مجلس الإدارة حيث منح حق استخدام هذه الأرض للشركة بدون مقابل لحين الانتهاء من المباني والمكاتب الرئيسية للشركة، وكذلك قيمة المقر الجديد للشركة والمقام على أرض مملوكة أيضاً لرئيس مجلس الإدارة والذي منح حق استخدام هذه الأرض للشركة بدون مقابل.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مدققة)
٢٩ رمضان ١٤٣٢هـ

٧ - أعمال رأسمالية تحت التنفيذ

يمثل هذا البند تكاليف تطوير الأراضي وأعمال البناء بمشروع جبل عمر ويتكون مما يلي :

٢٩ رمضان ١٤٣٢هـ	٣٠ رمضان ١٤٣١هـ	ريال سعودي	ريال سعودي
٣٠٤١٧٢١٦١٠	١٩٠٩٩٨٩٠١٦	أعمال بناء وتشبيد	
١٩٦٢٥٩٧٧٣٤	١٧٣٩٨٤١٧٣	استشارات هندسية وتصاميم مجسمات (انظر إيضاح (أ) أدناه)	
٥٨٣٥٧١٦٤	٥٨٣٥٧١٦٤	تسوية الأرض والقطع الصخري	
٣١٤٧٩٦٧٢	٣١٤٧٣١٧٦	أعمال هدم وترحيل المخلفات	
٥٨٧٠٤٧١٩	٤٥٣٦٢٨٩٣	تكاليف إدارة والإشراف على المشروع (انظر إيضاح (ب) أدناه)	
١٣٧٨٠٤٧٦٥	١٠٧٠٤٨٥٤٢	أتعاب مهنية وخدمات استشارية مالية	
١٥٦٤٧١٥٨٢	٤٦٥٥٩٠٣٣	أخرى	
٣٦٨٠٧٩٩٢٤٦	٢٣٧٢٧٧٣٩٩٧	مجموع الأعمال المنفذة	
٤٥٠٤٧٧٩١٠	٢٣٥٤٩١٧٢٨	دفعات مقدمة للموردين والمقاولين (انظر الإيضاح (ج) أدناه)	
٤١٣١٢٧٧١٥٦	٢٦٠٨٢٦٥٧٢٥		

(أ) يتضمن الرصيد أعلاه مبلغ ١٥٦١٦٦٠ ريال سعودي تمثل أتعاب استشارات هندسية وتصاميم مجسمات مقدمة من مكتب مملوك لعضو مجلس إدارة ومساهم مؤسس مقابل خدمات استشارية بالمشروع حتى ٢٩ رمضان ١٤٣٢هـ (حتى ٣٠ رمضان ١٤٣١هـ: لا شيء ريال سعودي) .

(ب) يتضمن الرصيد أعلاه مبلغ وقدره ٢٣ مليون ريال سعودي تمثل أتعاب خدمات مقدمة من مكتب مملوك لعضو مجلس إدارة ومساهم مؤسس مقابل خدمات إدارة الإنشاء بالمشروع حتى ٢٩ رمضان ١٤٣٢هـ (حتى ٣٠ رمضان ١٤٣١هـ: مبلغ ٢٠٧ مليون ريال سعودي) .

(ج) تمثل الدفعات المقدمة للموردين والمقاولين المبالغ المدفوعة لهم بموجب العقود الموقعة معهم من أجل تطوير وتجهيز موقع مشروع جبل عمر .

٨ - مطلوب من بعض المؤسسين - دفعات مقدمة

يمثل هذا البند المبالغ المدفوعة لبعض مالكي الأراضي لقاء الإيرادات المفقودة نتيجة توقف نشاطهم وأعمالهم . سيتم استرداد هذه المبالغ من حصتهم من توزيعات الأرباح وفقاً للنظام الأساسي للشركة .

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مدققة)
٢٩ رمضان ١٤٣٢ هـ

٩- معاملات مع جهات ذات علاقة وأرصدها

فيما يلي تفاصيل المعاملات الرئيسية التي تمت مع الجهات ذات العلاقة خلال الفترة والأرصدة المتعلقة بها في نهاية الفترة:

الرصيد	قيمة المعاملة		طبيعة المعاملة	مبالغ مستحقة لجهات ذات العلاقة	مقابل مبلغ مدفوعة للموردين والمقاولين نيابة عن الشركة
	للتسعة أشهر المنتهية	للتسعة شهور المنتهية			
٣٠ رمضان ١٤٣١ هـ	٢٩ رمضان ١٤٣٢ هـ	في ٣٠ رمضان ١٤٣١ هـ	في ٢٩ رمضان ١٤٣٢ هـ		
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي		
٤٦٩ر٥٨٥	٣٩٩ر٥٨٥	١٠٢ر٠٢٥	—	شركة مكة	
١٠٠ر٠٠٠ر٠٠٠	—	١٠٠ر٠٠٠ر٠٠٠	(١٠٠ر٠٠٠ر٠٠٠)	تأمين مسترد	
١٠٠ر٤٦٩ر٥٨٥	٣٩٩ر٥٨٥				
٨١٥ر٠٠٠	—	٨ر١٤٨ر٦٦٦	١ر١٠٩ر٧٤٦	مساهم مؤسس وعضو مجلس إدارة	مقابل تقديم خدمات استشارية وإدارة الإنشاء بالمشروع
—	—	٢ر٥٢٥ر٧٩٠	٥ر٦٥١ر٦٤٧	كبار الموظفين	تعويضات
—	٧٤٨ر١٩٥	—	٢٨٥ر١٣٩	شركة منتسبة	مصاريف مدفوعة نيابة عن الشركة
—	١٣٩ر٧٩٢	—	١٢٣ر٥٣٩	جهة منتسبة	مقابل تقديم خدمات فندقية
—	—	٤٢٠ر٠٠٠	١٠٥ر٠٠٠	أعضاء مجلس إدارة	مكافآت حضور جلسات
—	—	—	٦٠ر٠٠٠ر٠٠٠	مساهم مؤسس	قرض قصير الأجل
—	—	—	(٦٠ر٠٠٠ر٠٠٠)		تسديد القرض

١٠- دائنون ومبالغ مستحقة الدفع

٣٠ رمضان ١٤٣١ هـ	٢٩ رمضان ١٤٣٢ هـ	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٤٦٩ر٥٨٥	٣٩٩ر٥٨٥	مبالغ مستحقة الدفع إلى شركة مكة (انظر الإيضاح (أ) أدناه وإيضاح ٩)
١٠٠ر٠٠٠ر٠٠٠	—	تأمين مسترد إلى شركة مكة (انظر الإيضاح (ب) أدناه وإيضاح ٩)
٨١٥ر٠٠٠	—	مبالغ مستحقة الدفع لمساهم مؤسس (انظر الإيضاح (ج) أدناه وإيضاح ٩)
—	٨٨٧ر٩٨٧	مبالغ مستحقة الدفع لشركة وجهة منتسبة (إيضاح ٩)
٧ر٥٠٠	٧ر٥٠٠	زكاة مستحقة الدفع
٨٩ر٩٣٣ر٤٨٥	٨ر٨٨٧ر٨٩٣	ضمان حسن تنفيذ
٤ر٣٩٠ر٠٧٥	٥ر٠٤١ر٤٦٥	ضريبة مستحقة الدفع
٣٤ر٣١٨ر٣١٠	٤٦٣ر٢٧٧ر١٨٦	مصاريف مستحقة ودائنون آخرون
٢٢٩ر٩٣٣ر٩٥٥	٤٧٨ر٥٠١ر٦١٦	

١٠ - دائنون ومبالغ مستحقة الدفع (تتمة)

- أ) يمثل هذا المبلغ الرصيد المتبقي لشركة مكة عن أنعاب تطوير ومصاريف أخرى تم دفعها نيابة عن الشركة.
- ب) يمثل هذا المبلغ تأمين مسترد دفع من شركة مكة كتأمين دخول في مزاد عام للمستثمرين وتم تسديده خلال الفترة الحالية.
- ج) يمثل هذا المبلغ رصيد مستحق لمكتب مملوك لأحد أعضاء مجلس الإدارة مقابل خدمات إستشارية متعلقة بالمشروع.

١١ - تمويل قصير الأجل

- خلال الفترة المنتهية في ٢٩ رمضان ١٤٣٢ هـ أبرمت الشركة اتفاقية مرابحات إسلامية مجمعة قصيرة الأجل مع شركة ساب للأوراق المالية بحد ائتماني لا يتجاوز ١ مليار ريال سعودي، وقد بلغ الرصيد المستخدم من الحد الائتماني حتى ٢٩ رمضان ١٤٣٢ هـ مبلغ ٧٤٧ر٤٤٧ر١٤٨ ريال سعودي، يستحق في ٦ ذو الحجة ١٤٣٢ هـ (الموافق ٢ نوفمبر ٢٠١١م) إن هذه المرابحات الإسلامية مضمونة بسند لأمر وبكفالة من شركة مكة.
- كما حصلت الشركة في ٢٤ ربيع الثاني ١٤٣٢ هـ (الموافق ٢٩ مارس ٢٠١١م) على قرض قصير الأجل بمبلغ ٦٠ مليون ريال سعودي من أحد المساهمين المؤسسين، إن هذا القرض بضمان شخصي من رئيس مجلس الإدارة وقد تم تسديده بالكامل خلال الفترة الحالية (إيضاح ٩).
- خلال الفترة المنتهية في ٣٠ رمضان ١٤٣١ هـ أبرمت الشركة إتفاقية تسهيلات إئتمانية مع شركة الراجحي المصرفية للإستثمار (مصرف الراجحي) لمدة ستة شهور وبحد إئتماني لا يتجاوز ٣٥٠ مليون ريال سعودي، وقد بلغ الرصيد المستخدم من هذه التسهيلات حتى ٣٠ رمضان ١٤٣١ هـ مبلغ ١٧٠ مليون ريال سعودي، إن هذا التمويل مضمون بكفالة شخصية من المساهم الرئيسي، ولقد تم تسوية هذه التسهيلات بالكامل خلال جمادى الأول ١٤٣٢ هـ.

١٢ - رأس المال

- يتكون رأس مال الشركة المصرح به والمصدر والمدفوع بالكامل من ٩٢٩ر٤٠٠ر٠٠٠ سهم قيمة كل سهم منها ١٠ ريال سعودي في ٢٩ رمضان ١٤٣٢ هـ (٦٧١ر٤٠٠ر٠٠٠ سهم قيمة كل سهم منها ١٠ ريال سعودي في ٣٠ رمضان ١٤٣١ هـ) كما يلي:-

٢٩ رمضان ١٤٣٢ هـ	٣٠ رمضان ١٤٣١ هـ	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٤٢٦٥ر٤٣٥ر٠٥٠	٤٢٦٥ر٤٣٥ر٠٥٠	قيمة أسهم عينة لقاء أراضي وتكاليف أخرى
٤٣٤ر٥٦٤ر٩٥٠	٤٣٤ر٥٦٤ر٩٥٠	قيمة أسهم نقدية مصدرها (انظر أدناه)
٢ر٥٩٤ر٠٠٠ر٠٠٠	٢ر٥٩٤ر٠٠٠ر٠٠٠	قيمة أسهم اكتتاب عام
<u>٩ر٢٩٤ر٠٠٠ر٠٠٠</u>	<u>٦ر٧١٤ر٠٠٠ر٠٠٠</u>	

- وفقاً للمادة الثامنة - فقرة ٢ من النظام الأساسي للشركة فإن الأسهم النقدية المصدره تمثل الأرصده النقدية المودعة من قبل شركة مكة لقاء عقارات لم يقم ملاكها باستكمال وثائقهم الشرعية والنظامية وسيتم التنازل عن الأسهم أولاً بأول عند استكمال وثائقهم الشرعية.

- وافقت هيئة السوق المالية بتاريخ ٢١ جمادى الثاني ١٤٣٢ هـ (الموافق ٢٥ إبريل ٢٠١١) على زيادة رأس مال الشركة من خلال طرح أسهم أولوية بقيمة ٢ر٥٨٠ر٠٠٠ر٠٠٠ ريال سعودي بسعر طرح ١٠ ريال للسهم بدون علاوة إصدار ليكون عدد أسهم الشركة بعد الزيادة ٩٢٩ر٤٠٠ر٠٠٠ سهم ويكون رأس مال الشركة بعد الزيادة ٩ر٢٩٤ر٠٠٠ر٠٠٠ ريال سعودي. إنعقدت الجمعية العامة غير العادية للشركة بتاريخ ٢٥ جمادى الثاني ١٤٣٢ هـ (الموافق ٢٨ مايو ٢٠١١م) ووافقت على هذه الزيادة، إنتهت فترة الإكتتاب بتاريخ ١٣ رجب ١٤٣٢ هـ (الموافق ١٥ يونيو ٢٠١١م) وتم تغطية الإكتتاب بنسبة ١٠٠%.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مدققة)
٢٩ رمضان ١٤٣٢ هـ

١٣ - مكافأة أعضاء مجلس الإدارة

خلال الفترة المنتهية في ٢٩ رمضان ١٤٣٢ هـ وبناء على موافقة الجمعية العمومية الثانية والتي انعقدت في ٤ رجب ١٤٣١ هـ تم تسجيل مكافأة لأعضاء مجلس الإدارة عن حضور الجلسات بمبلغ وقدره ١٠٥ ألف ريال سعودي (الفترة المنتهية في ٣٠ رمضان ١٤٣١ هـ: ٤٢٠ ألف ريال سعودي) بواقع ٣ آلاف ريال سعودي لكل عضو عن حضور الجلسة الواحدة بما يتماشى مع قرار وزير التجارة رقم ١٠٧١ في ٢ ذو القعدة ١٤١٣ هـ (الموافق ٢٣ أبريل ١٩٩٣ م) .

١٤ - ارتباطات والتزامات طارئة

(أ) بلغت القيمة الإجمالية للعقود التي أبرمتها الشركة بخصوص مشروع جبل عمر كما في ٢٩ رمضان ١٤٣٢ هـ ٨٥٨١ مليون ريال سعودي (٣٠ رمضان ١٤٣١ هـ: ١٢١٧٧ مليون ريال سعودي) وبلغت التكاليف التي تم إنفاقها على المشروع حتى ٢٩ رمضان ١٤٣٢ هـ مبلغ ٣٢٨١ مليون ريال سعودي (حتى ٣٠ رمضان ١٤٣١ هـ: مبلغ ٢٣٧٢ مليون ريال سعودي) .

(ب) خلال الفترة المنتهية في ٢٩ رمضان ١٤٣٢ هـ قامت الشركة بفتح اعتماد مقابل أعمال مقاولات وتوريد مواد ومهمات مقداره ٣٥ مليون ريال سعودي . إن هذا الاعتماد مغطى بالكامل لدى أحد البنوك المحلية .

(ج) خلال رمضان ١٤٣٢ هـ استلمت الشركة من مصلحة الزكاة والدخل، الربط الزكوي للفترة من ٢٣ رمضان ١٤٢٧ هـ إلى ١٥ شوال ١٤٢٨ هـ والربط الزكوي لعامي ١٤٢٨ هـ / ١٤٢٩ هـ و ١٤٣٠ هـ والذي يتضمن التزام زكاة إضافي مقداره ٣٠ مليون ريال سعودي . تعتزم الشركة تقديم اعتراض على هذا الربط خلال المدة القانونية . وتعتقد الإدارة أن نتيجة الاعتراض سوف تكون في صالح الشركة . سيتم احتساب أية زكاة إضافية مستحقة الدفع في النهاية، إن وجدت، في الفترة التي سيتم فيها إصدار الربط الزكوي النهائي .

١٥ - الأنشطة التمويلية

كما هو مبين في إيضاح ١١، أبرمت الشركة اتفاقية مرابحات إسلامية مجمعة قصيرة الأجل مع شركة ساب للأوراق المالية وذلك لحين إكمال الإجراءات للحصول على تمويل مجمع طويل الأجل بمبلغ ٥ مليار ريال سعودي، ويتوقع مجلس الإدارة أن يتوفر التمويل خلال السنة حيث سيتم استعماله في استكمال تنفيذ مشروع الشركة الرئيسي ("جبل عمر") .

كما هو مبين في إيضاح ١٢، قامت الشركة خلال الفترة بإستكمال إجراءات الإكتتاب في زيادة رأس المال.