

شركة جبل عمر للتطوير (شركة مساهمة سعودية)

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

تقرير فحص محدود 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 ذو الحجة ١٤٣٢ هـ وقائمة الدخل الأولية لفترتي الثلاثة أشهر والاثني عشر شهراً المنتهيتين بذلك التاريخ، وقائمتي التدفقات النقدية والتغيرات في حقوق المساهمين الأولية لفترة الاثني عشر شهراً 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

أحمد إبراهيم رضا
محاسب قانوني
ترخيص رقم ٣٥٦

١١ محرم ١٤٣٣ هـ
٦ ديسمبر ٢٠١١ م

جدة

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

٣٠ ذو الحجة ١٤٣١ هـ ريال سعودي	٢٩ ذو الحجة ١٤٣٢ هـ ريال سعودي	إيضاح	الموجودات
			الموجودات المتداولة
١٠١٠٠٢٢٩٥	١٢٦٨٥٥٣٩٩٨	٤	النقدية وما في حكمها
٧٦٠٣٩٠٩	١٢١٠١٧٧٥٨	٥	المديون والمصاريف المدفوعة مقدماً
<u>١٠٨٦٠٦٢٠٤</u>	<u>١٣٨٩٥٧١٧٥٦</u>		مجموع الموجودات المتداولة
			الموجودات غير المتداولة
٤١٨٦١٦٥٤٧٠	٤١٨٤٤٨٧٩٦٣	٦	الممتلكات والأثاث والمعدات
٣١٠٠٩٥٣٢٥٠	٤٣٥٢٠٥٤٩٦٥	٧	أعمال رأسمالية تحت التنفيذ
٢١١٧٥١٠٢٦	٢٤٠٩٩٥٩٣٥	٨	مطلوب من بعض المؤسسين - دفعات مقدمة
<u>٧٤٩٨٨٦٩٧٤٦</u>	<u>٨٧٧٧٥٣٨٨٦٣</u>		مجموع الموجودات غير المتداولة
<u>٧٦٠٧٤٧٥٩٥٠</u>	<u>١٠١٦٧١١٠٦١٩</u>		مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق المساهمين
			المطلوبات المتداولة
٦٨٦٩٣٨٣٨١	٣٥٦٣١٩٦٣٧	١٠	دائنون ومبالغ مستحقة الدفع
٣١٨٣٢٩٦٦٨	٧٤٠٦٩٧١٤٧	١١	تمويل قصير الأجل
<u>١٠٠٥٢٦٨٠٤٩</u>	<u>١٠٩٧٠١٦٧٨٤</u>		المطلوبات غير المتداولة
٧٧٤٧٧٦	١٢٧٥٨٤٩		مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
<u>١٠٠٦٠٤٢٨٢٥</u>	<u>١٠٩٨٢٩٢٦٣٣</u>		مجموع المطلوبات
			حقوق المساهمين
٦٧١٤٠٠٠٠٠٠	٩٢٩٤٠٠٠٠٠٠	١٢	رأس المال
(١١٢٥٦٦٨٧٥)	(٢٢٥١٨٢٠١٤)		خسائر مرحلة
<u>٦٦٠١٤٣٣١٢٥</u>	<u>٩٠٦٨٨١٧٩٨٦</u>		مجموع حقوق المساهمين
<u>٧٦٠٧٤٧٥٩٥٠</u>	<u>١٠١٦٧١١٠٦١٩</u>		مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٦ جزءاً من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة غير المدققة.

قائمة الدخل الأولية (غير مدققة)

لفترتي الثلاثة أشهر والاثنى عشر شهراً المنتهيتين في ٢٩ ذو الحجة ١٤٣٢ هـ

لثلاثي عشر شهراً المنتهية في		لثلاثة أشهر المنتهية في		
٣٠ ذو الحجة ١٤٣١ هـ	٢٩ ذو الحجة ١٤٣٢ هـ	٣٠ ذو الحجة ١٤٣١ هـ	٢٩ ذو الحجة ١٤٣٢ هـ	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
(٣٧٠٢٨٤٣١٢)	(٣٧٠٤٤٦٥٧٦)	(١١٣٧٢٤٨٩)	(٩٩٠٦١٤٦)	مصاريف عمومية وإدارية
٢٥٧٤٠٥	١٧١١٣٨٣	٥٩٩٨٠	١٤٥٦٢١٧	إيرادات أخرى
(٣٧٠٢٦٩٠٧)	(٣٥٧٣٥١٩٣)	(١١٣١٢٥٠٩)	(٨٤٤٩٩٢٩)	الخسارة قبل الزكاة
—	(١٠٢٣٧٢١)	—	(١٠٢٣٧٢١)	الزكاة
(٣٧٠٢٦٩٠٧)	(٣٦٧٥٨٩١٤)	(١١٣١٢٥٠٩)	(٩٤٧٣٦٥٠)	صافي الخسارة
٦٧١٤٠٠٠٠٠	٧٩٠١٩٦٦١٠	٦٧١٤٠٠٠٠٠	٩٢٩٤٠٠٠٠٠	متوسط عدد الأسهم القائمة
(٠٠٥٥)	(٠٠٤٧)	(٠٠١٧)	(٠٠١٠)	خسارة السهم - بالريال السعودي

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٦ جزءاً من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة غير المدققة.

قائمة التدفقات النقدية الأولية (غير مدققة)
لفترة الاثنى عشر شهراً المنتهية في ٢٩ ذو الحجة ١٤٣٢ هـ

في ٣٠ ذو الحجة ١٤٣١ هـ ريال سعودي	٢٩ ذو الحجة ١٤٣٢ هـ ريال سعودي	
		أنشطة ما قبل التشغيل
(٣٧٠.٢٦٩.٠٧)	(٣٥٧.٣٥١.٩٣)	خسارة الفترة قبل الزكاة تعديلات للبنود التالية:
٤٦٠.٣١٣	٥٤٢.٩٤٢	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٢٢٦٩.٦٦٤	٢١٦٦.٨٢٦	استهلاك الممتلكات والأثاث والمعدات
(٢٢.٤٢٥)	-	أرباح من بيع ممتلكات وأثاث ومعدات
(٣٤٣.١٩٣.٥٥)	(٣٣٠.٢٥٤.٢٥)	
(٦٤٧.٣٦٤.٩٦)	(١١٣.٤١٣.٨٤٩)	التغيرات في الموجودات والمطلوبات:
٤٤٦.٣٢٥.٦٣٩	(٣٣٠.٦١٨.٧٤٤)	مديون
		دائنون
٤٠٥.٥٣٢.٦٣٥	(٤٧٧.٠٥٨.٠١٨)	النقد (المستخدم في) / من أنشطة ما قبل التشغيل
-	(٤١.٨٦٩)	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين مدفوعة
-	(١.٠٢٣.٧٢١)	زكاة مدفوعة
٤٠٥.٥٣٢.٦٣٥	(٤٧٨.١٢٣.٦٠٨)	صافي النقد (المستخدم في) / من أنشطة ما قبل التشغيل
		الأنشطة الاستثمارية
(٣٤٨.٦٨٨)	(٤٨٩.٣١٩)	شراء ممتلكات وأثاث ومعدات
٦٧.٩٦٩	-	متحصلات بيع ممتلكات وأثاث ومعدات
(٦١٦.٦٣٥.٣٤٤)	(١.٢٥١.١٠١.٧١٥)	أعمال رأسمالية تحت التنفيذ
(٣٣.٤٣٠.٦٣٠)	(٢٩.٢٤٤.٩٠٩)	مطلوب من بعض المؤسسين - دفعات مقدمة
(٦٥٠.٣٤٦.٦٩٣)	(١.٢٨٠.٨٣٥.٩٤٣)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
		الأنشطة التمويلية
-	٢.٥٨٠.٠٠٠.٠٠٠	زيادة رأس المال
-	(٧٥.٨٥٦.٢٢٥)	تكاليف المعاملات
٣١٨.٣٢٩.٦٦٨	٤٢٢.٣٦٧.٤٧٩	تمويل قصير الأجل - صافي
٣١٨.٣٢٩.٦٦٨	٢.٩٢٦.٥١١.٢٥٤	صافي النقد من الأنشطة التمويلية
٧٣.٥١٥.٦١٠	١.١٦٧.٥٥١.٧٠٣	الزيادة في النقدية وما في حكمها
٢٧.٤٨٦.٦٨٥	١.٠١٠.٢٢٩.٥	النقدية وما في حكمه في بداية الفترة
١.٠١٠.٢٢٩.٥	١.٢٦٨.٥٥٣.٩٩٨	النقدية وما في حكمها في نهاية الفترة

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٦ جزءاً من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة غير المدققة.

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية (غير مدققة)
لفترة الاثنى عشر شهراً المنتهية في ٢٩ ذو الحجة ١٤٣٢ هـ

المجموع ريال سعودي	خسائر مرحلة ريال سعودي	رأس المال ريال سعودي	
٦٦٠١٤٣٣١٢٥	(١١٢٥٦٦٨٧٥)	٦٧١٤٠٠٠٠٠٠	الرصيد كما في ٣٠ ذو الحجة ١٤٣١ هـ
٢٥٨٠٠٠٠٠٠٠	—	٢٥٨٠٠٠٠٠٠٠	زيادة رأس المال
(٧٥٨٥٦٢٢٥)	(٧٥٨٥٦٢٢٥)	—	تكاليف المعاملات
(٣٦٧٥٨٩١٤)	(٣٦٧٥٨٩١٤)	—	صافي خسارة الفترة
٩٠٦٨٨١٧٩٨٦	(٢٢٥١٨٢٠١٤)	٩٢٩٤٠٠٠٠٠٠	الرصيد كما في ٢٩ ذو الحجة ١٤٣٢ هـ
٦٦٣٨٤٦٠٠٣٢	(٧٥٥٣٩٩٦٨)	٦٧١٤٠٠٠٠٠٠	الرصيد كما في ٣٠ ذو الحجة ١٤٣٠ هـ
(٣٧٠٢٦٩٠٧)	(٣٧٠٢٦٩٠٧)	—	صافي خسارة الفترة
٦٦٠١٤٣٣١٢٥	(١١٢٥٦٦٨٧٥)	٦٧١٤٠٠٠٠٠٠	الرصيد كما في ٣٠ ذو الحجة ١٤٣١ هـ

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٦ 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 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 ذو الحجة ١٤٣٢ هـ، في مرحلة تطوير مشروعها الرئيسي ("جبل عمر")، حيث قامت الشركة بأعمال الهدم وترحيل المخلفات وتسوية السطح والقطع الصخري للمشروع كما قامت الشركة بالبدء 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 والإفصاحات 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 تنتهي 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 مخصوصاً 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 ذو الحجة 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 ذو الحجة ١٤٣٢ هـ	٣٠ ذو الحجة ١٤٣١ هـ	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٦٧ر٥٢٧ر٢٠٧	١٠١ر٠٠٢ر٢٩٥	أرصدة لدى البنوك
١ر٢٠١ر٠٢٦ر٧٩١	—	إستثمارات مرابحة سلعية
<u>١ر٢٦٨ر٥٥٣ر٩٩٨</u>	<u>١٠١ر٠٠٢ر٢٩٥</u>	

٥ - المدينون والمصاريف المدفوعة مقدماً

٢٩ ذو الحجة ١٤٣٢ هـ	٣٠ ذو الحجة ١٤٣١ هـ	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١١٨ر٢٢٤ر٠٩١	—	هامش إتمادات مستنديه (إيضاح ١٤)
١ر٤٦٠ر٣٣٠	١ر٥٦٨ر٥٤٩	مدينون آخرون
١ر٣٣٣ر٣٣٧	٦ر٠٣٥ر٣٦٠	مصروفات مدفوعة مقدماً
<u>١٢١ر٠١٧ر٧٥٨</u>	<u>٧ر٦٠٣ر٩٠٩</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
٧ر٦ سنوات	آلات ومعدات
٤ سنوات	سيارات
٦ سنوات	معدات مكتبية
٤ سنوات	أجهزة حاسب آلي

٧ - أعمال رأسمالية تحت التنفيذ

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

٢٩ ذو الحجة ١٤٣٢ هـ ريال سعودي	٣٠ ذو الحجة ١٤٣١ هـ ريال سعودي	
٣٠١٧٦١٤٩٠١	٢٣٣٢٦٤٧٣٦٤	أعمال بناء وتشبيد
٢١٠٨٨٤٠٤١	١٨٥١١٦٣٩١	استشارات هندسية وتصاميم مجسمات (انظر إيضاح (أ) أدناه)
٧١٤٦٩٢٢٦	٥٨٣٥٧١٦٤	تسوية الأرض والقطع الصخري
٣١٤٧٩٦٧٢	٣١٤٧٣١٧٦	أعمال هدم وترحيل المخلفات
٦٥١٤٥٧٩٠	٤٧٦٦٢٨٩٣	تكاليف إدارة والإشراف على المشروع (انظر إيضاح (ب) أدناه)
١٥١٣٧٧٨٦٧	١١٣٥٥٩٢٥٩	أتعاب مهنية وخدمات استشارية مالية
١٦٧١٠٥٣١٩	٦١٣٨٤٩٠٠	أخرى
٣٩١٥٠٧٦٨١٦	٢٨٣٠٢٠١١٤٧	مجموع الأعمال المنفذة
٤٣٦٩٧٨١٤٩	٢٧٠٧٥٢١٠٣	دفعات مقدمة للموردين والمقاولين (انظر الإيضاح (ج) أدناه)
٤٣٥٢٠٥٤٩٦٥	٣١٠٠٩٥٣٢٥٠	

(أ) يتضمن الرصيد أعلاه مبلغ ٩٠٦١٦٦٠ ريال سعودي تمثل أتعاب استشارات هندسية وتصاميم مجسمات مقدمة من مكتب مملوك لعضو مجلس إدارة ومساهم مؤسس مقابل خدمات استشارية بالمشروع حتى ٢٩ ذو الحجة ١٤٣٢ هـ (حتى ٣٠ ذو الحجة ١٤٣١ هـ: ٤٥١٩١٤ 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 ذو الحجة ١٤٣٢ هـ (حتى ٣٠ ذو الحجة ١٤٣١ هـ: مبلغ ٢٢٩ 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 .

شركة جبل عمر للتطوير (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مدققة)
٢٩ ذو الحجة 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
	للفترة المنتهية	للفترة المنتهية		
٣٠ ذو الحجة ١٤٣١ هـ	٢٩ ذو الحجة ١٤٣٢ هـ	في ٣٠ ذو الحجة ١٤٣١ هـ	في ٢٩ ذو الحجة ١٤٣٢ هـ	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
٣٩٩٥٨٥	٣٩٩٥٨٥	٣٢٠٢٤	—	شركة مكة مقابل مبالغ مدفوعة للموردين والمقاولين نيابة عن الشركة
١٠٠٠٠٠٠٠٠٠	—	١٠٠٠٠٠٠٠٠٠	(١٠٠٠٠٠٠٠٠٠)	تأمين مسترد
١٠٠٠٣٩٩٥٨٥	٣٩٩٥٨٥			
٤٥١٩١٤	٦١٠٠٠٠	١٠٩٠٠٥٨٠	٨٦٠٩٧٤٦	مساهم مؤسس وعضو مجلس إدارة مقابل تقديم خدمات استشارية وإدارة الإنشاء بالمشروع إعلانات
—	—	—	٣١٠٠٠٠	
—	—	٣٧٤٣٧٠٠	٦٧٠٢٣٠٧	كبار الموظفين تعويضات
١٠٣٣٣٣٤	٧٤٨١٩٥	١٠٣٣٣٣٤	٢٨٥١٣٩	شركة منتسبة مصاريف مدفوعة نيابة عن الشركة
٢٦٣٣٣١	١٤٠٩٩٢	٢٦٣٣٣١	(١٢٢٣٣٩)	جهة منتسبة مقابل تقديم خدمات فندقية
—	—	٤٢٠٠٠٠	١٠٥٠٠٠	أعضاء مجلس إدارة مكافآت حضور جلسات
—	—	—	٦٠٠٠٠٠٠٠	مساهم مؤسس قرض قصير الأجل
—	—	—	(٦٠٠٠٠٠٠٠٠)	تسديد القرض

١٠- دائنون ومبالغ مستحقة الدفع

٣٠ ذو الحجة ١٤٣١ هـ	٢٩ ذو الحجة ١٤٣٢ هـ	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٣٩٩٥٨٥	٣٩٩٥٨٥	مبالغ مستحقة الدفع إلى شركة مكة (انظر الإيضاح (أ) أدناه وإيضاح (٩)
١٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠	—	تأمين مسترد إلى شركة مكة (انظر الإيضاح (ب) أدناه وإيضاح (٩)
٤٥١٩١٤	٦١٠٠٠٠	مبالغ مستحقة الدفع لمساهم مؤسس (انظر الإيضاح (ج) أدناه وإيضاح (٩)
١٢٩٦٦٦٥	٨٨٩١٨٧	مبالغ مستحقة الدفع لشركة وجهة منتسبة (إيضاح (٩)
٧٥٠٠	٧٥٠٠	زكاة مستحقة الدفع
١٠١٠٦١٤٩٠	١٦٧٧١٦٥٥	ضمان حسن تنفيذ
٥٠٧٩٤١٥	٥١٢٣٣٤٦	ضريبة مستحقة الدفع
٤٧٨٦٤١٨١٢	٣٣٢٥١٨٣٦٤	مصاريف مستحقة ودائنون آخرون
٦٨٦٩٣٨٣٨١	٣٥٦٣١٩٦٣٧	

١٠ - دائنون ومبالغ مستحقة الدفع (تتمة)

- أ) يمثل هذا المبلغ الرصيد المتبقي لشركة مكة عن أتعاب 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 إعلانات وخدمات إستشارية متعلقة بالمشروع.

١١ - تمويل قصير الأجل

خلال الفترة المنتهية في ٢٩ ذو الحجة ١٤٣٢ هـ أبرمت الشركة اتفاقية مرابحات إسلامية مجمعة قصيرة الأجل مع شركة إتش اس بي سي العربية السعودية المحدودة (سابقاً للأوراق المالية سابقاً) بحد ائتماني لا يتجاوز ١ مليار ريال سعودي. وقد بلغ الرصيد المستخدم من الحد الائتماني حتى ٢٩ ذو الحجة ١٤٣٢ هـ مبلغ ١٤٧ر٦٩٧ر٧٤٠ ريال سعودي، يستحق في ٦ صفر ١٤٣٣ هـ (الموافق ٣١ ديسمبر 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 السنة الحالية (إيضاح ٩).

خلال الفترة المنتهية في ٣٠ ذو الحجة ١٤٣١ هـ أبرمت الشركة إتفاقية تسهيلات إئتمانية مع شركة الراجحي المصرفية للاستثمار (مصرف الراجحي) لمدة ستة شهور وبحد إئتماني لا يتجاوز ٣٥٠ مليون ريال سعودي. وقد بلغ الرصيد المستخدم من هذه التسهيلات حتى ٣٠ ذو الحجة ١٤٣١ هـ مبلغ ٣١٨ر٣ 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 ذو الحجة ١٤٣٢ هـ (٦٧١ر٤٠٠ر٠٠٠ سهم قيمة كل سهم منها ١٠ ريال سعودي في ٣٠ ذو الحجة ١٤٣١ هـ) كما يلي:-

٢٩ ذو الحجة ١٤٣٢ هـ	٣٠ ذو الحجة ١٤٣١ هـ	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٤٣٥ر٢٦٥ر٠٠٠	٤٣٥ر٢٦٥ر٠٠٠	قيمة أسهم عينة لقاء أراضي وتكاليف أخرى
٤٣٤ر٥٦٤ر٩٥٠	٤٣٤ر٥٦٤ر٩٥٠	قيمة أسهم نقدية مصدرة (انظر أدناه)
٤٥٩ر٠٠٠ر٠٠٠	٤٥٩ر٠٠٠ر٠٠٠	قيمة أسهم اكتتاب عام
<u>٩٢٩ر٠٠٠ر٠٠٠</u>	<u>٩٢٩ر٠٠٠ر٠٠٠</u>	
<u>٦٧١ر٤٠٠ر٠٠٠</u>	<u>٦٧١ر٤٠٠ر٠٠٠</u>	

وفقاً للمادة الثامنة - فقرة ٢ من النظام الأساسي للشركة فإن الأسهم النقدية المصدرة تمثل الأرصدة 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.

١٢ - رأس المال (تتمة)

وافقت هيئة السوق المالية بتاريخ ٢١ جمادى الثاني ١٤٣٢ هـ (الموافق ٢٥ إبريل ٢٠١١ م) على زيادة رأس مال الشركة من خلال طرح أسهم أولوية بقيمة ٢٥٨٠.٠٠٠.٠٠٠ ريال سعودي بسعر طرح ١٠ ريال للسهم بدون علاوة إصدار ليكون عدد أسهم الشركة بعد الزيادة ٩٢٩.٤٠٠.٠٠٠ سهم ويكون رأس مال الشركة بعد الزيادة ٩٠٠.٠٠٠.٠٠٠ ريال سعودي. إنعقدت الجمعية العامة غير العادية للشركة بتاريخ ٢٥ جمادى الثاني ١٤٣٢ هـ (الموافق ٢٨ مايو ٢٠١١ م) ووافقت على هذه الزيادة. إنتهت فترة الإكتتاب بتاريخ ١٣ رجب ١٤٣٢ هـ (الموافق ١٥ يونيو ٢٠١١ م) وتم تغطية الإكتتاب بنسبة ١٠٠%.

١٣ - مكافأة أعضاء مجلس الإدارة

خلال الفترة المنتهية في ٢٩ ذو الحجة 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 ذو الحجة 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 ذو الحجة ١٤٣٢ هـ ٨٥٨٨ مليون ريال سعودي (٣٠ ذو الحجة ١٤٣١ هـ: ١٢٢٥٤ مليون ريال سعودي) وبلغت التكاليف التي تم إنفاقها على المشروع حتى ٢٩ ذو الحجة ١٤٣٢ هـ مبلغ ٣٩١٥ مليون ريال سعودي (حتى ٣٠ ذو الحجة ١٤٣١ هـ: مبلغ ٢٨٣٠ مليون ريال سعودي).

ب) خلال الفترة المنتهية في ٢٩ ذو الحجة ١٤٣٢ هـ قامت الشركة بفتح اعتمادات مقابل أعمال مقاولات وتوريد مواد ومهمات بإجمالي مبلغ ١١٨ مليون ريال سعودي. إن هذه الاعتمادات مغطاه بالكامل لدى 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. تم تقديم اعتراض من قبل الشركة على هذا الربط خلال المدة القانونية. وتعتقد الإدارة أن نتيجة الاعتراض سوف تكون في صالح الشركة. تم تسديد مبلغ ١٠٢٣٧٢١ ريال سعودي خلال الفترة، مقابل فروقات زكوية غير معترض عليها، وسيتم 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 اتش اس بي سي العربية السعودية المحدودة (ساب للأوراق المالية سابقا) وذلك لحين إستكمال الإجراءات للحصول على تمويل مجمع طويل الأجل بمبلغ ٥ مليار ريال سعودي، ويتوقع مجلس الإدارة أن يتوفر التمويل خلال السنة القادمة، 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.

١٦ أرقام المقارنة

أعيد تصنيف بعض أرقام الفترة السابقة لتتوافق مع العرض في الفترة الحالية.