

شركة جبل عمر للتطوير (شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية  
كما في ٢٩ ذو الحجة ١٤٣٢ هـ

## تقرير مراجعي الحسابات إلى المساهمين في شركة جبل عمر للتطوير (شركة مساهمة سعودية)

### نطاق المراجعة

لقد راجعنا الميزانية العمومية المرفقة لشركة جبل عمر للتطوير - (شركة مساهمة سعودية) ("الشركة") كما في ٢٩ ذو الحجة ١٤٣٢ هـ وقوائم الدخل والتدفقات النقدية والتغيرات في حقوق المساهمين للسنة المنتهية بذلك التاريخ. إن هذه القوائم المالية من مسؤولية مجلس إدارة الشركة، وقد تم إعدادها من قبلهم وفقاً لنص المادة ١٢٣ من نظام الشركات، وقدمت لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها. إن مسئوليتنا هي إبداء رأينا حول هذه القوائم المالية استناداً إلى أعمال المراجعة التي قمنا بها. لقد قمنا بالمراجعة وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية. تتطلب هذه المعايير أن نقوم بتخطيط وتنفيذ أعمال المراجعة للحصول على قناعة معقولة بأن القوائم المالية خالية من الأخطاء الجوهرية. تشمل المراجعة على فحص الأدلة، على أساس العينة، المؤيدة للمبالغ والإفصاحات التي تتضمنها القوائم المالية، كما تشمل على تقييم المبادئ المحاسبية المتبعة والتقديرات الهامة المطبقة من قبل الإدارة وتقييم العرض العام للقوائم المالية. نعتقد أن مراجعتنا توفر درجة معقولة من القناعة تمكننا من إبداء الرأي حول القوائم المالية.

### رأي مطلق

في رأينا، أن القوائم المالية ككل :

١. تظهر بعدل، من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي للشركة كما في ٢٩ ذو الحجة ١٤٣٢ هـ ونتائج أعمالها وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية.

٢. تتفق مع نظام الشركات والنظام الأساسي للشركة فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية.

عن إرنست ويونغ



أحمد إبراهيم رضا

محاسب قانوني

ترخيص رقم ٣٥٦

٢٢ صفر ١٤٣٣ هـ

١٦ يناير ٢٠١٢ م

جدة

| ٣٠ ذو الحجة<br>١٤٣١ هـ<br>ريال سعودي   | ٢٩ ذو الحجة<br>١٤٣٢ هـ<br>ريال سعودي | إيضاح |
|--|--------------------------------------|-------|
| <b>الموجودات</b>                       |                                      |       |
| <b>الموجودات المتداولة</b>             |                                      |       |
| ١٠١.٠٠٢.٢٩٥                            | ١٢٦.٨٥٣.٩٩٨                          | ٣     |
| ٧٦.٠٣.٩٠٩                              | ١٢١.٠١٧.٧٥٨                          | ٤     |
| <b>١٠.٨٦٠.٦٢٠.٤</b>                    | <b>١٣.٨٩٥.٧١٧.٥٦</b>                 |       |
| <b>مجموع الموجودات المتداولة</b>       |                                      |       |
| <b>الموجودات غير المتداولة</b>         |                                      |       |
| ٤١٨.٦١٦.٥٤٧                            | ٤١٨.٤٨٧.٩٦٣                          | ٥     |
| ٣١٠.٠٩٥.٣٢٥                            | ٤٣٥.٢٠٥.٩٦٥                          | ٦     |
| ٢١١.٧٥١.٠٢٦                            | ٢٤٠.٩٩٥.٩٣٥                          | ٧     |
| <b>٧.٤٩٨.٨٦٩.٧٤٦</b>                   | <b>٨.٧٧٧.٥٣٨.٨٦٣</b>                 |       |
| <b>٧.٦٠٧.٤٧٥.٩٥٠</b>                   | <b>١٠.١٦٧.١١٠.٦١٩</b>                |       |
| <b>مجموع الموجودات</b>                 |                                      |       |
| <b>المطلوبات وحقوق المساهمين</b>       |                                      |       |
| <b>المطلوبات المتداولة</b>             |                                      |       |
| ٦٨٦.٩٣٨.٣٨١                            | ٣٥٦.٣١٩.٦٣٧                          | ٩     |
| ٣١٨.٣٢٩.٦٦٨                            | ٧٤٠.٦٩٧.١٤٧                          | ١٠    |
| <b>١.٠٠٥.٢٦٨.٠٤٩</b>                   | <b>١.٠٩٧.٠١٦.٧٨٤</b>                 |       |
| <b>٧٧٤.٧٧٦</b>                         | <b>١.٢٧٥.٨٤٩</b>                     |       |
| <b>١.٠٠٦.٠٤٢.٨٢٥</b>                   | <b>١.٠٩٨.٢٩٢.٦٣٣</b>                 |       |
| <b>مجموع المطلوبات</b>                 |                                      |       |
| <b>حقوق المساهمين</b>                  |                                      |       |
| ٦٧١.٤٠٠.٠٠٠                            | ٩٢٩.٤٠٠.٠٠٠                          | ١١    |
| (١١٢.٥٦٦.٨٧٥)                          | (٢٢٥.١٨٢.٠١٤)                        |       |
| <b>٦٦٠.١٤٣.١٢٥</b>                     | <b>٩٠٦.٨١٧.٩٨٦</b>                   |       |
| <b>٧.٦٠٧.٤٧٥.٩٥٠</b>                   | <b>١٠.١٦٧.١١٠.٦١٩</b>                |       |
| <b>مجموع حقوق المساهمين</b>            |                                      |       |
| <b>مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين</b> |                                      |       |

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢١ جزءاً من هذه القوائم المالية.

قائمة الدخل  
للسنة المنتهية في ٢٩ ذو الحجة ١٤٣٢ هـ

| ٣٠ ذو الحجة<br>١٤٣١ هـ | ٢٩ ذو الحجة<br>١٤٣٢ هـ | إيضاح | ريال سعودي | ريال سعودي |
|------------------------|------------------------|-------|------------|------------|
| (٣٧٢٨٤٣١٢)             | (٣٧٤٤٦٥٧٦)             | ١٣    |            |            |
| ٢٥٧٤٠٥                 | ١٧١١٣٨٣                | ١٤    |            |            |
| (٣٧٠٢٦٩٠٧)             | (٣٥٧٣٥١٩٣)             |       |            |            |
| —                      | (١٠٢٣٧٢١)              | ١٥    |            |            |
| (٣٧٠٢٦٩٠٧)             | (٣٦٧٥٨٩١٤)             |       |            |            |
| ٦٧١٤٠٠٠٠٠              | ٧٩٠١٩٦٦١٠              |       |            |            |
| (٠٠٠٥)                 | (٠٠٤٧)                 |       |            |            |

مصاريف عمومية وإدارية

إيرادات أخرى

الخسارة قبل الزكاة

الزكاة

صافي الخسارة

متوسط عدد الأسهم القائمة

خسارة السهم - بالريال السعودي

شركة جبل عمر للتطوير (شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية  
للسنة المنتهية في ٢٩ ذو الحجة ١٤٣٢ هـ

| ٣٠ ذو الحجة<br>١٤٣١ هـ<br>ريال سعودي | ٢٩ ذو الحجة<br>١٤٣٢ هـ<br>ريال سعودي |   |
|--------------------------------------|--------------------------------------|---|
|                                      |                                      | أنشطة ما قبل التشغيل                                |
| (٣٧٠٠٢٦٩٠٧)                          | (٣٥٧٣٥١٩٣)                           | خسارة السنة قبل الزكاة<br>تعديلات للبنود التالية:   |
| ٤٦٠٣١٣                               | ٥٤٢٩٤٢                               | مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين                   |
| ٢٢٦٩٦٦٤                              | ٢١٦٦٨٢٦                              | استهلاك الممتلكات والأثاث والمعدات                  |
| (٢٢٤٢٥)                              | -                                    | أرباح من بيع ممتلكات وأثاث ومعدات                   |
| (٣٤٣١٩٣٥٥)                           | (٣٣٠٢٥٤٢٥)                           | التغيرات في الموجودات والمطلوبات:                   |
| (٦٤٧٣٦٤٩)                            | (١١٣٨٤١٣٨٤٩)                         | مدينون  |
| ٤٤٦٣٢٥٦٣٩                            | (٣٣٠٦١٨٧٤٤)                          | دائنون  |
| ٤٠٥٥٣٢٦٣٥                            | (٤٧٧٠٥٨٠١٨)                          | النقد (المستخدم في) // من أنشطة ما قبل التشغيل      |
| -                                    | (٤١٨٦٩)                              | مكافأة نهاية الخدمة للموظفين مدفوعة                 |
| -                                    | (١٠٢٣٧٢١)                            | زكاة مدفوعة   |
| ٤٠٥٥٣٢٦٣٥                            | (٤٧٨١٢٣٦٠٨)                          | صافي النقد (المستخدم في) // من أنشطة ما قبل التشغيل |
| (٣٤٨٦٨٨)                             | (٤٨٩٣١٩)                             | الأنشطة الاستثمارية                                 |
| ٦٧٩٦٩                                | -                                    | شراء ممتلكات وأثاث ومعدات                           |
| (٦١٦٦٣٥٣٤٤)                          | (١٢٥١٠١٧١٥)                          | متحصلات بيع ممتلكات وأثاث ومعدات                    |
| (٣٣٣٤٣٠٦٣٠)                          | (٢٩٢٤٤٩٠٩)                           | أعمال رأسمالية تحت التنفيذ                          |
| (٦٥٠٣٤٦٦٩٣)                          | (١٢٨٠٨٣٥٩٤٣)                         | مطلوب من بعض المؤسسين - دفعات مقدمة                 |
| -                                    | ٢٥٨٠٠٠٠٠٠٠                           | صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية          |
| -                                    | (٧٥٨٥٦٢٢٥)                           | الأنشطة التمويلية                                   |
| ٣١٨٣٢٩٦٦٨                            | ٤٢٢٣٦٧٤٧٩                            | زيادة رأس المال                                     |
| ٣١٨٣٢٩٦٦٨                            | ٢٩٢٦٥١١٢٥٤                           | تكاليف المعاملات                                    |
| ٧٣٥١٥٦١٠                             | ١٠١٦٧٥٥١٧٠٣                          | تمويل قصير الأجل - صافي                             |
| ٢٧٤٨٦٦٨٥                             | ١٠١٠٢٢٩٥                             | صافي النقد من الأنشطة التمويلية                     |
| ١٠١٠٢٢٩٥                             | ١٢٦٨٥٥٣٩٩٨                           | الزيادة في النقدية وما في حكمها                     |
|                                      |                                      | النقدية وما في حكمها في بداية السنة                 |
|                                      |                                      | النقدية وما في حكمها في نهاية السنة                 |

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢١ جزءاً من هذه القوائم المالية.

شركة جبل عمر للتطوير (شركة مساهمة سعودية)

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين  
للسنة المنتهية في ٢٩ ذو الحجة ١٤٣٢ هـ

| المجموع<br>ريال سعودي                 | خسائر مرحلة<br>ريال سعودي     | رأس المال<br>ريال سعودي |   |
|---------------------------------------|-------------------------------|-------------------------|---|
| ٦٦٣٨٤٦٠٠٣٢<br>(٣٧٠٢٦٩٠٧)              | (٧٥٣٩٩٦٨)<br>(٣٧٠٢٦٩٠٧)       | ٦٧١٤٠٠٠٠٠<br>—          | الرصيد كما في ٣٠ ذو الحجة ١٤٣٠ هـ<br>صافي خسارة السنة   |
| ٦٦٠١٤٣٣١٢٥                            | (١١٢٥٦٦٨٧٥)                   | ٦٧١٤٠٠٠٠٠               | الرصيد كما في ٣٠ ذو الحجة ١٤٣١ هـ                       |
| ٢٥٨٠٠٠٠٠٠<br>(٧٥٨٥٦٢٢٥)<br>(٣٦٧٥٨٩١٤) | —<br>(٧٥٨٥٦٢٢٥)<br>(٣٦٧٥٨٩١٤) | ٢٥٨٠٠٠٠٠٠<br>—<br>—     | زيادة رأس المال<br>تكاليف المعاملات<br>صافي خسارة السنة |
| ٩٠٦٨٨١٧٩٨٦                            | (٢٢٥١٨٢٠١٤)                   | ٩٢٩٤٠٠٠٠٠               | الرصيد كما في ٢٩ ذو الحجة ١٤٣٢ هـ                       |

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢١ جزءاً من هذه القوائم المالية.

## ١ - أنشطة الشركة

شركة جبل عمر للتطوير ("الشركة") هي شركة مساهمة سعودية، تمت الموافقة على الترخيص بتأسيسها بموجب المرسوم الملكي الكريمة رقم م/٦٣ بتاريخ ٢٥ رمضان ١٤٢٧هـ. وقد صدر القرار الوزاري رقم ٢٥٣/ق بإعلان تأسيس الشركة بتاريخ ١٦ شوال ١٤٢٨هـ (الموافق ٢٨ أكتوبر ٢٠٠٧م). إن الشركة مسجلة بالمملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم ٤٠٣١٠٥١٨٣٨ بتاريخ ١٥ ذو القعدة ١٤٢٨هـ (الموافق ٢٥ نوفمبر ٢٠٠٧م). 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 ١١).

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 ١٤٣٢هـ، 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 السنة.

## ٢ - السياسات المحاسبية الهامة

أعدت القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية وفيما يلي السياسات المحاسبية الهامة المتبعة:

### العرف المحاسبي

تعد القوائم المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية.

### استعمال التقديرات

يتطلب إعداد القوائم المالية وفقاً للمبادئ المحاسبية المتعارف عليها استعمال تقديرات وافتراسات تؤثر على قيم الموجودات والمطلوبات المصرح عنها والإفصاح عن الموجودات والمطلوبات الطارئة كما في تاريخ القوائم المالية ومبالغ الإيرادات والمصروفات المصرح عنها خلال السنة التي أعدت لها القوائم المالية.

### النقدية وما في حكمها

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

تسجل استثمارات المرابحة طبقاً للتكلفة ويتم تسجيل الدخل المحتسب تحت بند إيرادات مستحقة إلى حين تحققه. يحتسب الدخل من استثمارات المرابحة على أساس التحقق الزمني على مدى الفترة من تاريخ صرف المبالغ إلى تاريخ سدادها.

### 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 مخصصاً 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.

٢ - السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

**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 البضاعة 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 من 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 لإصدار حصص في رأس المال. تظهر 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. تدرج جميع الفروق في قائمة الدخل.

**الزكاة**

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

**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.



إيضاحات حول القوائم المالية  
٢٩ ذو الحجة ١٤٣٢ هـ

٣ - النقدية وما في حكمها

| ٣٠ ذو الحجة<br>١٤٣١ هـ<br>ريال سعودي | ٢٩ ذو الحجة<br>١٤٣٢ هـ<br>ريال سعودي |
|--------------------------------------|--------------------------------------|
| ١٠١٠٠٢٢٩٥                            | ٦٧٥٢٧٢٠٧                             |
| —                                    | ١٢٠١٠٢٦٧٩١                           |
| <u>١٠١٠٠٢٢٩٥</u>                     | <u>١٢٦٨٥٣٩٩٨</u>                     |

أرصدة لدى البنوك  
استثمارات مربحة سلعية

٤ - المديون والمصاريف المدفوعة مقدماً

| ٣٠ ذو الحجة<br>١٤٣١ هـ<br>ريال سعودي | ٢٩ ذو الحجة<br>١٤٣٢ هـ<br>ريال سعودي |
|--------------------------------------|--------------------------------------|
| —                                    | ١١٨٢٢٤٠٩١                            |
| ١٥٦٨٥٤٩                              | ١٤٦٠٣٣٠                              |
| ٦٠٣٥٣٦٠                              | ١٣٣٣٣٣٧                              |
| <u>٧٦٠٣٩٠٩</u>                       | <u>١٢١٠١٧٧٥٨</u>                     |

تأمين إتمادات مستنديه (إيضاح ١٨)  
مدينون آخرون  
مصروفات مدفوعة مقدماً

٥ - 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  
٢٩ ذو الحجة ١٤٣٢ هـ

٥ - ممتلكات وأثاث ومعدات (تتمة)

| المجموع<br>٣٠ ذو الحجة<br>١٤٣١ هـ | المجموع<br>٢٩ ذو الحجة<br>١٤٣٢ هـ | أجهزة<br>حاسب الي | معدات<br>مكتبية | سيارات   | الات ومعدات | أثاث وتجهيزات | مبستاني على<br>أراضي مستأجرة | أراضي<br>ريال سعودي |
|-----------------------------------|-----------------------------------|-------------------|-----------------|----------|-------------|---------------|------------------------------|---------------------|
| ٤١٩٤٠٠٥٠٦٠٠                       | ٤١٩٤٠٣٧٨١١٩                       | ٢٠٩٣٧٠٢٦٣         | ١٩٢٠٣٠٦         | ١١٧٠٠٠٥  | ٣٠١١٦٠٤٢٧   | ١٠٤٤٩٠٦٠٠     | ٦٠١٩٨٠٣٤                     | ٤١٧٩٠٢٦٤٠٤٨٤        |
| ٣٤٨٠٦٨٨<br>(٧٦٠١٦٩)               | ٤٨٩٠٣١٩                           | ٢٦٩٠٠٩٠           | ٥١٠٢٠٠          | ١٢٧٠٠٠٠  | -           | ٣٢٠٢٢٩        | -                            | -                   |
| ٤١٩٤٠٣٧٨١١٩                       | ٤١٩٤٠٣٧٨١١٩                       | ٣٠٢٠٦٠٣٥٣         | ٢٤٣٠٥٠٦         | ١٣٠٧٠٠٠٥ | ٣٠١١٦٠٤٢٧   | ١٠٤٤٩٠٦٢٩     | ٦٠١٩٨٠٣٤                     | ٤١٧٩٠٢٦٤٠٤٨٤        |
| ٥٠٩٢٣٠٦١٠                         | ٨٠١٦٢٠٤٩                          | ١٠٩٩٠٧٩٣          | ١٠٠٠٧٦٢         | ٧٥٩٠٤١   | ١٠٤٦٠٠٤٥٦   | ٥٠٧٠٠٠٩       | ٣٠٣٣٤٠٨٨                     | -                   |
| ٢٢٢٩٠٦٦٤<br>(٣٠٦٢٥)               | ٢٠١٦٦٠٨٢٦                         | ٦١٣٠١٦٦           | ٢٩٠٩٠٠          | ٢٢٤٠٥٦٣  | ٣٨٩٠٥٥٣     | ١٧١٠٥١٤       | ٧٢٨٠١٣٠                      | -                   |
| ٨٠١٦٢٠٤٩                          | ١٠٠٣٢٩٠٧٥                         | ٢٠١١٢٠٩٥٩         | ١٣١٠٦٢٢         | ٩٨٤٠١٠٤  | ١٠٨٥٠٠٠٩    | ٦٧٨٠٥٢٣       | ٤٠٧٢٠٢١٨                     | -                   |
|                                   | ٤٠١٨٤٠٤٨٠٩٦٣                      | ٥٩٣٠٣٩٤           | ١١٠٨٤٤٤         | ٣٢٢٠٩٠١  | ١٠٢٦٦٠٤١٨   | ٨٠٣٠١٠٦       | ٢٠١٢٥٠٨١٦                    | ٤٠١٧٩٠٢٦٤٠٤٨٤       |
|                                   | ٤٠١٨٤٠٤٨٠٩٦٣                      | ٩٣٧٠٤٧٠           | ٩٠٥٤٤           | ٤١٠٤٠٦٤  | ١٠٦٥٥٠٩٧١   | ٩٤٢٠٥٩١       | ٢٠٨٦٢٠٩٤٦                    | ٤٠١٧٩٠٢٦٤٠٤٨٤       |

التكلفة :

في بداية السنة  
الإضافات للسنة  
استخدامات السنة

في نهاية السنة

الاستهلاك :

في بداية السنة  
المحمل للسنة  
استخدامات السنة

في نهاية السنة

صافي القيمة التقديرية :

في ٢٩ ذو الحجة ١٤٣٢ هـ

في ٣٠ ذو الحجة 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 ١١) .

( 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  
٢٩ ذو الحجة ١٤٣٢ هـ

٦ - أعمال رأسمالية تحت التنفيذ

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

| ٢٩ ذو الحجة<br>١٤٣٢ هـ                                   | ٣٠ ذو الحجة<br>١٤٣١ هـ | ريال سعودي | ريال سعودي |
|--|------------------------|------------|------------|
| أعمال بناء وتشبيد  | ٣٢١٧٦١٤٩٠١             | ٢٣٣٢٦٤٧٣٦٤ |            |
| استشارات هندسية وتصاميم مجسمات (انظر إيضاح (أ) أدناه)    | ٢١٠٨٨٤٠٤١              | ١٨٥١١٦٣٩١  |            |
| تسوية الأرض والقطع الصخري                                | ٧١٤٦٩٢٢٦               | ٥٨٣٥٧١٦٤   |            |
| أعمال هدم وترحيل المخلفات                                | ٣١٤٧٩٦٧٢               | ٣١٤٧٣١٧٦   |            |
| تكاليف إدارة والإشراف على المشروع (انظر إيضاح (ب) أدناه) | ٦٥١٤٥٧٩٠               | ٤٧٦٦٢٨٩٣   |            |
| أتعاب مهنية وخدمات استشارية مالية                        | ١٥١٣٧٧٨٦٧              | ١١٣٥٥٩٢٥٩  |            |
| أخرى   | ١٦٧١٠٥٣١٩              | ٦١٣٨٤٩٠٠   |            |
| مجموع الأعمال المنفذة                                    | ٣٩١٥٠٧٦٨١٦             | ٢٨٣٠٢٠١٤٧  |            |
| دفعات مقدمة للموردين والمقاولين (انظر الإيضاح (ج) أدناه) | ٤٣٦٩٧٨١٤٩              | ٢٧٠٧٥٢١٠٣  |            |
|  | 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 .

٧ - 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

٢٩ ذو الحجة ١٤٣٢ هـ

٨- معاملات مع جهات ذات علاقة وأرصدها

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

| الرصيد                 |                        | قيمة المعاملة          |                        |   |                                |
|------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|---|--------------------------------|
| ٣٠ ذو الحجة<br>١٤٣١ هـ | ٢٩ ذو الحجة<br>١٤٣٢ هـ | ٣٠ ذو الحجة<br>١٤٣١ هـ | ٢٩ ذو الحجة<br>١٤٣٢ هـ | طبيعة المعاملة  | مبالغ مستحقة لجهات ذات العلاقة |
| ٣٩٩,٥٨٥                | ٣٩٩,٥٨٥                | ٣٢,٠٢٤                 | —                      | مقابل مبالغ مدفوعة للموردين والمقاولين نيابة عن الشركة      | شركة مكة                       |
| ١٠٠,٠٠٠,٠٠٠            | —                      | ١٠٠,٠٠٠,٠٠٠            | (١٠٠,٠٠٠,٠٠٠)          | تأمين مسترد   |                                |
| ١٠٠,٣٩٩,٥٨٥            | ٣٩٩,٥٨٥                |                        |                        |   |                                |
| ٤٥١,٩١٤                | ٦١٠,٠٠٠                | ١,٠٩٠,٠٥٨              | ٨,٦٠٩,٧٤٦              | مقابل تقديم خدمات استشارية وإدارة الإنشاء بالمشروع وإعلانات | مساهم مؤسس وعضو مجلس إدارة     |
| —                      | —                      | ٣,٧٤٣,٧٠٠              | ٦,٧٠٢,٣٠٧              | تعويضات   | كبار الموظفين                  |
| ١,٠٣٣,٣٣٤              | ٧٤٨,١٩٥                | ١,٠٣٣,٣٣٤              | ٢٨٥,١٣٩                | مصاريف مدفوعة نيابة عن الشركة                               | شركة منتسبة                    |
| ٢٦٣,٣٣١                | ١٤٠,٩٩٢                | ٢٦٣,٣٣١                | (١٢٢,٣٣٩)              | مقابل تقديم خدمات فندقية                                    | جهة منتسبة                     |
| —                      | —                      | ٤٢٠,٠٠٠                | ١٠٥,٠٠٠                | مكافآت حضور جلسات   | أعضاء مجلس إدارة               |
| —                      | —                      | —                      | ٦٠,٠٠٠,٠٠٠             | قرض قصير الأجل تسديد القرض                                  | مساهم مؤسس                     |
| —                      | —                      | —                      | (٦٠,٠٠٠,٠٠٠)           |   |                                |

٩ - دائنون ومبالغ مستحقة الدفع

| ٣٠ ذو الحجة<br>١٤٣١ هـ | ٢٩ ذو الحجة<br>١٤٣٢ هـ |   |
|------------------------|------------------------|---|
| ٣٩٩,٥٨٥                | ٣٩٩,٥٨٥                | مبالغ مستحقة الدفع إلى شركة مكة (انظر الإيضاح (أ) أدناه وإيضاح ٨) |
| ١٠٠,٠٠٠,٠٠٠            | —                      | تأمين مسترد إلى شركة مكة (انظر الإيضاح (ب) أدناه وإيضاح ٨)        |
| ٤٥١,٩١٤                | ٦١٠,٠٠٠                | مبالغ مستحقة الدفع لمساهم مؤسس (انظر الإيضاح (ج) أدناه وإيضاح ٨)  |
| ١,٢٩٦,٦٦٥              | ٨٨٩,١٨٧                | مبالغ مستحقة الدفع لشركة وجهة منتسبة (إيضاح ٨)                    |
| ٧,٥٠٠                  | ٧,٥٠٠                  | زكاة مستحقة الدفع (إيضاح ١٥)                                      |
| ١,٠١٠,٦١٤,٩٠           | ١,٦٧٧,١٦٥,٥            | ضمان حسن تنفيذ  |
| ٥,٠٧٩,٤١٥              | ٥,١٢٣,٣٤٦              | ضريبة مستحقة الدفع  |
| ٤٧٨,٦٤١,٨١٢            | ٣٣٢,٥١٨,٣٦٤            | مصاريف مستحقة ودائنون آخرون                                       |
| ٦٨٦,٩٣٨,٣٨١            | ٣,٥٦٣,١٩٦,٣٧           |   |

إيضاحات حول القوائم المالية  
٢٩ ذو الحجة ١٤٣٢ هـ

٩ - دانون 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 السنة الحالية .
- (ج) يمثل هذا المبلغ رصيد مستحق لمكتب مملوك لأحد أعضاء مجلس الإدارة مقابل إعلانات وخدمات إستشارية متعلقة بالمشروع.

١٠ - تمويل قصير الأجل

خلال السنة 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 ٩٩٣ مليون 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 ٨) .

خلال السنة المنتهية في ٣٠ ذو الحجة ١٤٣١ هـ أبرمت الشركة إتفاقية تسهيلات إئتمانية مع شركة الراجحي المصرفية للاستثمار (مصرف الراجحي) لمدة ستة شهور وبعدها 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 . و لقد تم تسوية هذه التسهيلات بالكامل خلال جمادى الأولى ١٤٣٢ هـ .

١١ - 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<br>١٤٣٢ هـ | ٣٠ ذو الحجة<br>١٤٣١ هـ |  |
|------------------------|------------------------|--|
| ريال سعودي             | ريال سعودي             |  |
| ٤٢٦٥ر٤٣٥ر٠٥٠           | ٤٢٦٥ر٤٣٥ر٠٥٠           | قيمة أسهم عينة لقاء أراضي وتكاليف أخرى |
| ٤٣٤ر٥٦٤ر٩٥٠            | ٤٣٤ر٥٦٤ر٩٥٠            | قيمة أسهم نقدية مصدرها (انظر أدناه)    |
| ٢ر٠١٤ر٠٠٠ر٠٠٠          | ٤ر٥٩٤ر٠٠٠ر٠٠٠          | قيمة أسهم اكتتاب عام                   |
| <u>٦٧١٤ر٠٠٠ر٠٠٠</u>    | <u>٩٢٩٤ر٠٠٠ر٠٠٠</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 يقع ملاكها باستكمال وثائقهم الشرعية والنظامية وسيتم التنازل عن الأسهم أولاً بأول عند استكمال وثائقهم الشرعية .

إيضاحات حول القوائم المالية  
٢٩ ذو الحجة ١٤٣٢ هـ

١١ - 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 ٢٠٠٠.٠٠٠.٠٠٠ 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 ٢٠٠٠.٠٠٠.٠٠٠ 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%.

١٢ - مكافأة أعضاء مجلس الإدارة

خلال السنة 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 (السنة 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).

١٣ - مصاريف عمومية وإدارية

| ٢٩ ذو الحجة<br>١٤٣٢ هـ | ٣٠ ذو الحجة<br>١٤٣١ هـ |   |
|------------------------|------------------------|---|
| ريال سعودي             | ريال سعودي             |   |
| ٢٤٩٧٧١٠٤١              | ١٥٠١٨٠١٤٥              | رواتب وأجور                               |
| ٥٨١٠٢٨٠                | ١٠٠٤٦٧٣٤٠              | دعاية وإعلان                              |
| ١٢٤٠٦٣                 | ٥٠٦٧٤٦                 | ضيافة واستقبال                            |
| ٢٦٩٧١١١                | ١٦٨٥٥٩٣                | أتعاب استشارية                            |
| ٢١٦٦٨٢٦                | ٢٢٦٩٦٦٤                | استهلاك                                   |
| ٣٩٤٢٢٦                 | ٧٠٨١٠٢                 | الجمعية العمومية                          |
| -                      | ٤٥٢٤٠٠٠                | تبرعات وأعمال خيرية                       |
| ١٤٤٣٩١                 | ١٦٦٠٤٦                 | صيانة                                     |
| ١٠٨٠٠٠                 | ١١٣٦٥٠                 | أمن وحراسة                                |
| ١١١١٦٨                 | ١٩٨٠٢٥                 | كهرباء وماء                               |
| ١٠٥٠٠٠                 | ٤٢٠٠٠٠                 | مكافأة أعضاء مجلس الإدارة (إيضاحي ٨ و ١٢) |
| ١٠١٤٩٧٠                | ١٠٤٥٠٠١                | أخرى                                      |
| <u>٣٧٤٤٦٥٧٦</u>        | <u>٣٧٢٨٤٣١٢</u>        |   |

١٤ - إيرادات أخرى

| ٢٩ ذو الحجة<br>١٤٣٢ هـ | ٣٠ ذو الحجة<br>١٤٣١ هـ |                              |
|------------------------|------------------------|------------------------------|
| ريال سعودي             | ريال سعودي             |                              |
| ١٦٩٠٣٨٣                | -                      | عوائد استثمارات مرابحة سلعية |
| ٢١٠٠٠                  | ٢٥٧٤٠٥                 | أخرى                         |
| <u>١٧١١٣٨٣</u>         | <u>٢٥٧٤٠٥</u>          |                              |

إيضاحات حول القوائم المالية  
٢٩ ذو الحجة ١٤٣٢ هـ

١٥ - الزكاة

المبلغ المحمل للسنة

يتكون المبلغ المحمل للسنة مما يلي:

| ٣٠ ذو الحجة<br>١٤٣١ هـ<br>ريال سعودي | ٢٩ ذو الحجة<br>١٤٣٢ هـ<br>ريال سعودي |                          |
|--------------------------------------|--------------------------------------|--------------------------|
| —                                    | —                                    | مخصص السنة الحالية       |
| —                                    | ١٠٢٣٧٢١                              | فروق زكاة عن سنوات سابقة |
| —                                    | ١٠٢٣٧٢١                              | المبلغ المحمل للسنة      |

يستند احتساب المخصص إلى ما يلي :

| ٣٠ ذو الحجة<br>١٤٣١ هـ<br>ريال سعودي | ٢٩ ذو الحجة<br>١٤٣٢ هـ<br>ريال سعودي |   |
|--------------------------------------|--------------------------------------|---|
| ٦٦٣٨٤٦٠٠٣٢                           | ٦٦٠١٤٣٣١٢٥                           | حقوق المساهمين                          |
| ٥٩٨٤٨٧٨                              | ٧٣٤٠٦٢١                              | تعديلات أخرى                            |
| (٧٢٥٢٨٦٩٧٤٦)                         | (٨٧٧٧٥٣٨٨٦٣)                         | القيمة الدفترية للموجودات غير المتداولة |
| (٦٠٨٤٢٤٨٣٦)                          | (٢١٦٨٧٦٥١١٧)                         | خسارة السنة الخاضعة للزكاة              |
| (٣٦٥٦٦٥٩٤)                           | (٣٥٢٣٤١٢٠)                           | الوعاء الزكوي                           |
| (٦٤٤٩٩١٤٣٠)                          | (٢٢٠٣٩٩٩٢٣٧)                         |   |

لم يتم احتساب زكاة عن سنة ١٤٣٢ هـ لوجود وعاء زكوي سالب ونتيجة أعمال السنة خسارة.

تعود الفروقات بين النتائج المالية والزكوية بصورة رئيسية إلى بعض التعديلات تمثيلاً مع الأنظمة المالية ذات الصلة.

حركة المخصص خلال السنة

| ٣٠ ذو الحجة<br>١٤٣١ هـ<br>ريال سعودي | ٢٩ ذو الحجة<br>١٤٣٢ هـ<br>ريال سعودي |                    |
|--------------------------------------|--------------------------------------|--------------------|
| ٧٥٠٠                                 | ٧٥٠٠                                 | في بداية السنة     |
| —                                    | ١٠٢٣٧٢١                              | المخصص خلال السنة  |
| —                                    | (١٠٢٣٧٢١)                            | المدفوع خلال السنة |
| ٧٥٠٠                                 | ٧٥٠٠                                 | في نهاية السنة     |

١٥ - الزكاة (تتمة)

الوضع الزكوي

خلال السنة المنتهية في ٢٩ ذو الحجة 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 ٢٣٧٢١ ر.١ ريال سعودي خلال السنة مقابل فروقات زكوية غير معترض عليها، وسيتم إثبات أية فروقات زكاة إضافية، إن وجدت، في السنة التي سيتم فيها إصدار الربط الزكوي النهائي.

قدمت الشركة الإقرار الزكوي لسنة ١٤٣١ هـ ولم يتم إصدار الربط الزكوي من قبل مصلحة الزكاة والدخل حتى تاريخ إصدار القوائم المالية.

١٦ - إدارة المخاطر

مخاطر السيولة

تتمثل مخاطر السيولة في مواجهة منشأة ما صعوبة في الحصول على الأموال لمقابلة الالتزامات المتصلة بالمطلوبات المالية.

تعمل الشركة على الحد من مخاطر السيولة التي تتعرض لها عن طريق التأكد من وجود مصادر تمويل كافية عند الحاجة إليها حيث قامت الشركة بتوقيع اتفاقية مع جهة استشارية لتوفير التمويل اللازم لتنفيذ مشروع الشركة.

مخاطر العملات

تتمثل مخاطر العملات في تذبذب قيمة أداة مالية بسبب تقلبات أسعار صرف العملات الأجنبية، إن الشركة معرضة لتقلبات أسعار صرف العملات الأجنبية خلال دورة أعمالها العادية، لم تقم الشركة بإجراء أي معاملات جوهريّة خلاف الريال السعودي والدولار الأمريكي خلال السنة، وحيث أن سعر الريال السعودي مثبت تجاه الدولار الأمريكي فإن المعاملات بالدولار الأمريكي لا تمثل مخاطر عملات جوهريّة.

١٧ - القيم العادلة للأدوات المالية

القيمة العادلة هي المبلغ الذي يمكن به مبادلة أصل أو سداد التزام بين طرفين بمعرفتهما وملاء إرادتهما في معاملة تتم على أسس تجارية، تتكون الموجودات المالية للشركة من النقدية وما في حكمها والمدينون، وتتكون مطلوباتها المالية من دائنات ومبالغ مستحقة الدفع وتمويل قصير الأجل، لا تختلف القيمة العادلة للأدوات المالية جوهرياً عن قيمتها الدفترية.

١٨ - ارتباطات والتزامات طارئة

(أ) بلغت القيمة الإجمالية للعقود التي أبرمتها الشركة بخصوص مشروع جبل عمر كما في ٢٩ ذو الحجة ١٤٣٢ هـ مبلغ 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 السنة المنتهية في ٢٩ ذو الحجة ١٤٣٢ هـ قامت الشركة بفتح اعتمادات مقابل أعمال مقاولات وتوريد مواد ومهمات بإجمالي مبلغ ١١٨ مليون ريال سعودي لدى البنوك المحلية، إن هذه الاعتمادات مغطاه بالكامل.



إيضاحات حول القوائم المالية  
٢٩ ذو الحجة ١٤٣٢ هـ

#### ١٩ - الأنشطة التمويلية

كما هو مبين في إيضاح ١٠، أبرمت الشركة اتفاقية مرابحات إسلامية مجمعة قصيرة الأجل مع شركة اتش اس بي سي العربية السعودية المحدودة (سابقاً للأوراق المالية سابقاً) وذلك لحين استكمال 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 ١١، قامت الشركة خلال السنة باستكمال إجراءات الإكتتاب في زيادة رأس المال.

#### ٢٠ - حدث لاحق

وقعت إدارة الشركة في ١٨ محرم ١٤٣٣ هـ (الموافق ١٣ ديسمبر ٢٠١١م) إتفاقية قرض تمويل مع وزارة المالية قامت بموجبها الوزارة بتوفير قرض تجاري بمبلغ ٣ مليار ريال سعودي، تخصص لإستكمال تنفيذ مشروع الشركة الرئيسي ("جبل عمر") . ويسدد القرض على ستة أقساط سنوية ميلادية متساوية ابتداء من ١ يناير ٢٠١٤م (الموافق ٢٩ صفر ١٤٣٥ هـ) يدفع على مبلغ القرض عمولات مصرفية سنوية تساوي معدل الفائدة السائد بين البنوك السعودية (سايبور) لمدة ٣٦٠ يوماً زائد واحد في المئة. وقد قدمت الشركة ضمانات عبارة عن رهن مجموعة أراضي في مشروع الشركة مساحتها الإجمالية ٣٠.٤٩٤ متر مربع. وقامت الشركة بإستلام كامل قيمة القرض .

#### ٢١ - أرقام المقارنة

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