

شركة جبل عمر للتطوير (شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية
كما في ٣٠ ذو الحجة ١٤٢٩ هـ

مع تقرير مراقبي الحسابات

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

نطاق المراجعة

لقد راجعنا الميزانية العمومية لشركة جبل عمر للتطوير - (شركة مساهمة سعودية) ("الشركة") كما في ٣٠ ذو الحجة ١٤٢٩هـ وقوائم الدخل والتدفقات النقدية والتغيرات في حقوق المساهمين للفترة من ١٦ شوال ١٤٢٨هـ حتى ٣٠ ذو الحجة ١٤٢٩هـ. 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 مسؤوليتنا 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 غير متحفظ

في رأينا، أن القوائم المالية ككل :

١. تظهر بعدل، من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي للشركة كما في ٣٠ ذو الحجة ١٤٢٩هـ ونتائج أعمالها وتدفقاتها النقدية للفترة من ١٦ شوال ١٤٢٨هـ حتى ٣٠ ذو الحجة ١٤٢٩هـ وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية.

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

إرنست ويونغ

عبد الحميد محمد سعيد بشناق
محاسب قانوني - ترخيص رقم ١٥٥



٢١ صفر ١٤٣٠هـ

١٦ فبراير ٢٠٠٩م

جدة ، المملكة العربية السعودية

قائمة الدخل

للفترة من ١٦ شوال ١٤٢٨ هـ حتى ٣٠ ذو الحجة ١٤٢٩ هـ

الفترة من ١٦ شوال ١٤٢٨ هـ إلى ٣٠ ذو الحجة ١٤٢٩ هـ	إيضاح	ريال سعودي
١٢	مصاريف عمومية وإدارية	(٢٤٨١٩٦٤١)
١٣	مصاريف ما قبل التأسيس	(٧٢٦٠٢١٣٢)
١٤	إيرادات أخرى	٧٧١٢٦١٠١
	مصاريف أخرى	(٨٨٥٠٠٣٠)
	الخسارة قبل الزكاة	(٢٩١٤٥٧٠٢)
١٥	الزكاة	(٢٣٤٠٧٩٦٣)
	صافي الخسارة	(٥٢٥٥٣٦٦٥)
١١	متوسط عدد الأسهم القائمة	٦٧١٤٠٠٠٠٠
	خسارة السهم - بالريال السعودي	(٠٠٨)

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ على ١٩ جزءاً من هذه القوائم المالية

قائمة التدفقات النقدية

للفترة من ١٦ شوال ١٤٢٨هـ حتى ٣٠ ذو الحجة ١٤٢٩هـ

الفترة من ١٦
شوال ١٤٢٨هـ
إلى ٣٠ ذو الحجة
١٤٢٩هـ
ريال سعودي

أنشطة ما قبل التشغيل

(٢٩٠١٤٥٧٠٢)

خسارة الفترة قبل الزكاة
تعديلات للبنود التالية :

٢٠١٠٢٩
٤٠٢٧١٩٨

مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
استهلاك الأصول الثابتة

(٢٤٩١٧٤٧٥)

التغيرات في الموجودات والمطلوبات :

(١٤٦٩٢٤٠)
(٧٩٦٨٨٦٨١)

مدينون
دائنون

(١٠٦٠٧٥٣٩٦)

النقد المستخدم في أنشطة ما قبل التشغيل

(٦٧٢٤٥)

مكافأة نهاية الخدمة مدفوعة

(١٠٦١٤٢٦٤١)

صافي النقد المستخدم في أنشطة ما قبل التشغيل

الأنشطة الاستثمارية

(١٤٢٣٦٠٥٧)
(١٣٧٣١٠٥١٦)
(٣٩٣٣٧٧٤٠)

شراء ممتلكات وأثاث ومعدات
أعمال رأسمالية تحت التنفيذ
مطلوب من بعض المؤسسين - دفعات مقدمة

(١٤٢٦٦٧٩٣١٣)

النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية

الأنشطة التمويلية

٢٠٤٧٨٥٣٦١٥٨

رأس المال

٢٠٤٧٨٥٣٦١٥٨

النقد من الأنشطة التمويلية

٩٤٥٧١٤٢٠٤

الزيادة في النقدية والبنود شبه النقدية

—

النقدية والبنود شبه النقدية في بداية الفترة

٩٤٥٧١٤٢٠٤

النقدية والبنود شبه النقدية في نهاية الفترة

المعاملات الرئيسية غير النقدية:

٤١٧٩٢٦٤٨٤

قيمة أسهم عينية لقاء أراضي
قيمة أسهم عينية لقاء تكاليف تطوير الأراضي ومصاريف خلال فترة
تأسيس الشركة
دفعات مقدمة لمؤسسين

٥٦١٩٩٣٥٨
٩٨٩٧٨٠٥٣

الحمد

١٣

١٣

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٩ جزءاً من هذه القوائم المالية

شركة جبل عمر للتطوير (شركة مساهمة سعودية)

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين
للفترة من ١٦ شوال ١٤٢٨هـ حتى ٣٠ ذو الحجة ١٤٢٩هـ

المجموع	خسائر مرحلة	رأس المال	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
٦٧١٤٠٠٠٠٠٠٠	—	٦٧١٤٠٠٠٠٠٠٠	رأس المال المصدر
(٥٢٥٥٣٦٦٥)	(٥٢٥٥٣٦٦٥)	—	صافي الخسارة
٦٦٦١٤٤٦٣٣٥	(٥٢٥٥٣٦٦٥)	٦٧١٤٠٠٠٠٠٠٠	الرصيد كما في ٣٠ ذو الحجة ١٤٢٩هـ

الحمد لله

م

م

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ على ١٩ 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 الكريم رقم م/٦٣ بتاريخ ٢٥ رمضان ١٤٢٧ هـ. وقد صدر القرار الوزاري رقم ٢٥٣/ق بإعلان تأسيس الشركة بتاريخ ١٥ 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 ١٧٪ لشركة مكة للإنشاء والتعمير ("المساهم الرئيسي") و ٣٪ ٥٢٪ لمساهمين مؤسسين آخرين و ٣٠٪ مساهمة عامة.

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. إن الشركة لا زالت في مرحلة تطوير مشروعها الرئيسي (جبل عمر) حيث قامت الشركة بأعمال الهدم وترحيل المخلفات وتسوية السطح والقطع الصخري للمشروع وتقوم الشركة حالياً بتجهيز البنية التحتية والطرق والكباري والأنفاق وممرات المشاة وأعمال الكهرباء والماء.

٢ - أسس العرض

وفقاً للنظام الأساسي للشركة، إن السنة المالية الأولى تبدأ من تاريخ صدور القرار الوزاري بإعلان تأسيس الشركة وتنتهي في نهاية ذو الحجة من السنة التالية والذي يوافق نهاية ذو الحجة ١٤٢٩ هـ.

تغطي القوائم المالية الفترة من تاريخ إعلان تأسيس الشركة بتاريخ ١٦ شوال ١٤٢٨ هـ إلى ٣٠ ذو الحجة ١٤٢٩ هـ. ونظراً لأن هذه هي القوائم المالية الأولى التي تقوم الشركة بإعدادها فلم يتم عرض أرقام مقارنة.

٣ - 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.

النقدية والبنود شبه النقدية

تتكون النقدية والبنود شبه النقدية من أرصدة لدى البنوك ونقدية في الصندوق 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.

ممتلكات وأثاث ومعدات / الاستهلاك

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.

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

٣ - 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 والتكاليف الأخرى المرتبطة مباشرة بالأعمال الإنشائية •

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 بمقتضى نظام العمل والعمال السعودي لتعويض الموظفين عن فترات خدماتهم المتجمعة كما في تاريخ قائمة المركز المالي •

العملات الأجنبية

تسجل المعاملات التي تتم بالعملات الأجنبية ، بالريال السعودي طبقاً لأسعار الصرف السائدة في تاريخ إجراء المعاملة • يعاد تحويل الموجودات المالية والمطلوبات 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
٣٠ ذو الحجة ١٤٢٩ هـ

٤ - النقدية والبنود شبه النقدية

٣٠ ذو الحجة ١٤٢٩ هـ ريال سعودي	
٨٧٤ر٦٨٢٦٠٥	استثمارات بالمرابحة
٧١ر٠٣١٥٩٩	حسابات جارية
٩٤٥ر٧١٤٢٠٤	

تحتفظ الاستثمارات بالمرابحة لدى بنوك داخل المملكة .

٥ - المدينون والمصاريف المدفوعة مقدماً

٣٠ ذو الحجة ١٤٢٩ هـ ريال سعودي	
٣٦٥ر٦٦٦	إيرادات مستحقة
١٠٣ر٥٧٤	مدينون آخرون
١ر٠٠٠ر٠٠٠	مصرفات مدفوعة مقدماً
١٤٦ر٩٢٤٠	

٦ - ممتلكات وأثاث ومعدات

يقدر العمر الإنتاجي للموجودات لغرض احتساب الاستهلاك على النحو التالي:

١٤٢٩ هـ

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 الخاصة بمشروع جبل عمر ويتكون مما يلي :

٣٠ ذو الحجة ١٤٢٩ هـ ريال سعودي	
٢٨٧٥٦١٧٨٣	أعمال بناء وتشيد
١٠٩٧٤٨٧٠٢	استشارات هندسية وتصاميم مجسمات (انظر إيضاح (أ) أدناه)
٥٨٣٥٧١٦٤	تسوية الأرض والقطع الصخري
٣٠٩٤٩٩٨٧	أعمال هدم وترحيل المخلفات (انظر إيضاح (أ) أدناه)
٢٥٩٦٢٢٥٧	تكاليف إدارة والإشراف على المشروع (انظر إيضاح (ب) أدناه)
١٨٢٦٣٩٤٢	أتعاب مهنية واستشارات مالية (انظر إيضاح (ج) أدناه)
١٦٧٨٣٠٣٥	أخرى (انظر إيضاح (أ) أدناه)
٥٤٧٦٢٦٨٧٠	مجموع الأعمال المنفذة
٨٨١٦٧٨٠٠٤	دفعات مقدمة للموردين والمقاولين (انظر الإيضاح (د) أدناه)
١٨٧٤٣٠٤٢٩	

- أ) تشمل المبالغ أعلاه على مبلغ وقدره ٤١٢ مليون ريال سعودي دفعه المساهم الرئيسي مقابل إصدار أسهم بقيمة اسمية ١٠ ريال سعودي للسهم (إيضاح ١١ - أ) .
- ب) يشمل الرصيد أعلاه على مبلغ وقدره ٢٣ مليون ريال سعودي تمثل أتعاب خدمات مقدمة من مكتب مملوك لعضو مجلس إدارة ومساهم مؤسس مقابل خدمات إدارة الإنشاء بالمشروع .
- ج) يشمل الرصيد أعلاه على مبلغ وقدره ١٧ مليون ريال سعودي يمثل أتعاب خدمات استشارية مقدمة من مساهم مؤسس ومكتب مملوك لعضو مجلس إدارة ومساهم مؤسس .
- د) تمثل الدفعات المقدمة للموردين والمقاولين المبالغ المدفوعة لهم لقاء تطوير وتجهيز موقع مشروع جبل عمر . حيث قامت الشركة خلال الفترة بإبرام عقدين بقيمة إجمالية قدرها ١١٠٠ مليون ريال سعودي، وذلك للقيام بأعمال التصميم وأعمال البناء للقسم الجنوبي والقسم الشمالي من مشروع جبل عمر، بمدة تتراوح ما بين ٣٦ إلى ٤٨ شهراً . وهذه القيمة استرشادية تخضع للنقص أو الزيادة حسب كمية الأعمال المنفذة فعلياً على الطبيعة، علماً بأنها شاملة هامش ربح المقاولين وقدره ١٠% من تكلفة الأعمال .

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 حصصهم من توزيعات الأرباح وفقاً للنظام الأساسي للشركة .

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:

مبالغ مستحقة من جهات ذات العلاقة	طبيعة المعاملة	قيمة المعاملة ٣٠ ذو الحجة ١٤٢٩ هـ ريال سعودي	الرصيد ٣٠ ذو الحجة ١٤٢٩ هـ ريال سعودي
الجهة ذات العلاقة			
شركة منتسبة	مقابل سداد إيجار محلات في موقع جبل عمر	٥٨٤ر٠٠٠	—
مبالغ مستحقة لجهات ذات العلاقة			
المساهم الرئيسي	مقابل مبالغ مدفوعة للموردين والمقاولين نيابة عن الشركة	١٧٧ر٦٦١ر٦٣٢	٤٠١ر٩٥١
	دفعات مقدمة لمؤسسين	٩٨ر٩٧٨ر٠٥٣	—
	نفقات اكتتاب	١٣ر٤٦٦ر٨٠٠	—
			٤٠١ر٩٥١
كبار الموظفين	تعويضات	٢ر٩١٦ر٧٣٧	—
مساهم مؤسس	خدمات استشارية خلال فترة الاكتتاب	١ر٤٥٠ر٠٠٠	—
شركة منتسبة	إنشاء مقر للشركة	١ر٥٨٤ر١٣٢	—
مساهم مؤسس	مقابل تقديم خدمات استشارية	٢٨٤ر٥٨٥	—
مساهم مؤسس وعضو مجلس إدارة	مقابل تقديم خدمات استشارية وإدارة الإنشاء بالمشروع	٣ر٧٨٩ر٠٠٤	١ر٦٣٩ر٠٠٤

١٠ - دائنون ومبالغ مستحقة الدفع

٣٠ ذو الحجة
١٤٢٩ هـ
ريال سعودي

٤٠١٩٥١
 ١٦٣٩٠٠٤
 ٢٣٤٠٧٩٦٣
 ١١٥١٩٦٧٥
 ٥٧٢٨٧٤٢

٤٢٦٩٧٣٣٥

مبالغ مستحقة الدفع إلى المساهم الرئيسي (انظر الإيضاح (أ) أدناه وإيضاح ٩)
مبالغ مستحقة الدفع لمساهم مؤسس (انظر الإيضاح (ب) أدناه وإيضاح ٩)
زكاة مستحقة الدفع (انظر إيضاح ١٥)
ضمان حسن تنفيذ
دائنون آخرون

أ) يمثل هذا البند المبلغ المتبقي للمساهم الرئيسي عن أتعاب تطوير ومصاريف أخرى تم دفعها نيابة عن الشركة خلال فترة التأسيس *

(ب) قامت الشركة خلال الفترة المنتهية في ٣٠ ذو الحجة ١٤٢٩هـ بالتعاقد مع مكتب مملوك لأحد أعضاء مجلس الإدارة لإدارة الإنشاء بالمشروع حيث أن العرض المقدم من هذا المكتب والبالغ ٢٧٥٠٠ مليون ريال سعودي هو أقل العروض المطروحة على الشركة. ويمثل هذا البند المبلغ المتبقي للمكتب عن أتعاب الخدمات التي تم تقديمها للشركة خلال الفترة المنتهية في ٣٠ ذو الحجة ١٤٢٩هـ.

١١ - رأس المال

يتكون رأس مال الشركة المصرح به والمصدر والمدفوع بالكامل من ٦٧١ر٤٠٠ر٠٠٠ سهم قيمة كل سهم منها ١٠ ريال سعودي كما يلي:-

٣٠ ذو الحجة
١٤٢٩ هـ
ريال سعودي

$$\begin{array}{r} 4,265,435.00 \\ 4,345,649.00 \\ 2,014,000.00 \\ \hline 6,714,000.00 \end{array}$$

قيمة أسهم عينة لقاء أراضي وتكاليف أخرى (أ) انظر (أ) أدناه
قيمة أسهم نقدية مصدرة (ب) انظر (ب) أدناه
قيمة أسهم اكتتاب عام

أ) تشتمل قيمة أسهم عينية لقاء أراضي وتكاليف أخرى على قيمة أسهم عينية لقاء أراضي مقدارها ١٧٩ر٤ مليون ريال سعودي كما تشتمل على قيمة أسهم عينية لقاء تكاليف متكبدته بواسطة المساهم الرئيسي لقاء تطوير الأراضي وتكاليف المعاملات ومصاريف أخرى تكبدها المساهم الرئيسي نيابة عن الشركة خلال فترة تأسيس الشركة وتم اعتماد هذه التكاليف من قبل الجمعية التأسيسية للشركة .

(ب) وفقاً للمادة الثامنة – فقرة ٢ من النظام الأساسي للشركة فإن الأسهم النقدية المصدرة تمثل الأرصدة النقدية المودعة من قبل المساهم الرئيسي لقاء عقارات لم يقع ملاكها باستكمال وثائقهم الشرعية والنظامية وسيتم التنازل عن الأسهم أولاً بأول عند استكمال وثائقهم الشرعية .

إيضاحات حول القوائم المالية
٣٠ ذو الحجة ١٤٢٩ هـ

١٢ - مصاريف عمومية وإدارية

الفترة من ١٦	
شوال ١٤٢٨ هـ	
إلى ٣٠ ذو الحجة	
١٤٢٩ هـ	
ريال سعودي	
٢٠٧٩١	رواتب وأجور
٩٠٢٦١٤٤	دعاية وإعلان
٥٩١١٦٣١	أنعاب استشارية
١٨٩٤٨٤١	استهلاك
٧٢٤٨٦٧	الجمعية العمومية
٣٠٤١٣٨٧	أخرى
٢٤٨١٩٦٤١	

١٣ - مصاريف ما قبل التأسيس

يشمل هذا البند جميع المصاريف المرتبطة بتأسيس الشركة واقتناء وإصدار وبيع حصص الشركة بالإضافة إلى المصاريف الأخرى المكبدة في فترة ما قبل تأسيس الشركة وتتكون مما يلي :

الفترة من ١٦	
شوال ١٤٢٨ هـ	
إلى ٣٠ ذو الحجة	
١٤٢٩ هـ	
ريال سعودي	
٢٠٩٧٧٣٨٦	رواتب وأجور
١٤٨٠٠٩١٦٨٠٠	نفقات اكتتاب
١٣٥٢٩٢٨٢	دعاية وإعلان
٩١٩٢٥٩٠	أنعاب استشارية
٤٣٧٤١٣٧٨	تطوير جبل عمر
١٢٤٠١٦٤	ضيافة واستقبال
٢١٣٢٣٥٧	استهلاك
٥٤٥٣١٩	صيانة
٥٩٤٨٩٩	أمن
٤٤٢٨١٨	مياه وكهرباء
١٢٢٧٦٤	هاتف وبريد
٤٣٧٥١٦٦	أخرى
٧٢٢٠٢١٣٢	

إيضاحات حول القوائم المالية
٣٠ ذو الحجة ١٤٢٩ هـ

١٤ - إيرادات أخرى

الفترة من ١٦ شوال ١٤٢٨ هـ إلى ٣٠ ذو الحجة ١٤٢٩ هـ ريال سعودي	عوائد استثمارات بالمربحة إيجارات (انظر أدناه) أخرى (انظر أدناه)
٧٢٤٣٢٦١٧	
٣٦٧٦٠٠٠	
١٠١٧٤٨٤	
<u>٧٧١٢٦١٠١</u>	

يمثل هذا المبلغ إيرادات تحصلت عليها الشركة في فترة ما قبل التأسيس .

١٥ - الزكاة

المحمل للفترة

الفترة من ١٦ شوال ١٤٢٨ هـ إلى ٣٠ ذو الحجة ١٤٢٩ هـ ريال سعودي	المحمل على الفترة
٢٣٤٠٧٩٦٣	

يستند احتساب المخصص إلى ما يلي :

٣٠ ذو الحجة ١٤٢٩ هـ ريال سعودي	حقوق المساهمين تعديلات أخرى القيمة الدفترية للموجودات غير المتدولة
٦٧١٤٠٠٠٠٠٠	
٧٥٤٠٩٥٥	
(٥٧٥٩٨٣٨٩٧٨)	
<u>٩٦١٧٠١٩٧٧</u>	
(٢٥٣٨٣٤٥٠)	
<u>٩٣٦٣١٨٥٢٧</u>	

خسارة الفترة الخاضعة للزكاة

الوعاء الزكوي

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

١٥ - الزكاة (تتمة)

حركة المخصص خلال الفترة

٣٠ ذو الحجة
١٤٢٩ هـ
ريال سعودي

—
٢٣ر٤٠٧ر٩٦٣

٢٣ر٤٠٧ر٩٦٣

في بداية الفترة
المخصص خلال الفترة

في نهاية الفترة

الوضع الزكوي

قامت الشركة بفتح ملف لدى مصلحة الزكاة والدخل وحصلت على شهادة تسجيل لدى المصلحة .

١٦ - مكافأة أعضاء مجلس الإدارة

لم يتم اقتراح مكافأة لأعضاء مجلس الإدارة خلال الفترة المنتهية في ٣٠ ذو الحجة ١٤٢٩ هـ .

١٧ - إدارة المخاطر

مخاطر أسعار العوائد

تتمثل مخاطر أسعار العوائد في احتمال أن تؤثر التغيرات في أسعار العوائد على الربحية المستقبلية أو القيم العادلة للأدوات المالية . إن الشركة معرضة لمخاطر أسعار العوائد على موجوداتها التي تدفع عليها أسعار عوائد بما في ذلك الودائع البنكية .

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 خلال الفترة 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 الفترة .

١٨ - القيم العادلة للأدوات المالية

القيمة العادلة هي المبلغ الذي يمكن مبادلة أصل أو سداد التزام به بين طرفين بمعرفتهما وملء إرادتهما في معاملة تتم على أسس تجارية . تتكون الموجودات المالية للشركة من النقدية والبنود شبه النقدية كذلك مدينون ومصاريف مدفوعة مقدماً، وتتكون مطلوباتها المالية من دائنون ومبالغ مستحقة الدفع . لا تختلف القيمة العادلة للأدوات المالية جوهرياً عن القيمة الدفترية .

١٩ - ارتباطات والتزامات طارئة

أبرمت الشركة خلال الفترة المنتهية في ٣٠ ذو الحجة ١٤٢٩ هـ مجموعة من العقود لمشروع جبل عمر مقدارها ١١٥٦٠ مليون ريال سعودي وبلغت التكاليف التي تم إنفاقها على المشروع حتى ٣٠ ذو الحجة ١٤٢٩ هـ مبلغ ١٢٧٧ مليون ريال سعودي .