

شركة جبل عمر للتطوير (شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مدققة)  
كما في ٣٠ جمادى الثاني ١٤٣٠ هـ

# الإنستي وينج

محاسبون قانونيون  
١٩٩٤ بريد  
الدور الرابع - مركز التحيل  
طريق المدينة - حي الحمراء  
جدة ٢٤٤١ - المملكة العربية السعودية  
هاتف +٩٦٦٢٦٦٧١٠٤٠ / +٩٦٦٢٦٦٥٢٠٧٦  
فاكس +٩٦٦٢٦٦٧٢٢٩  
[www.ey.com/me](http://www.ey.com/me)  
رقم الترخيص ٤٥

## 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 ٢٠ جمادى الثاني ١٤٣٠ هـ وقائمة الدخل الأولية لفترتي الثلاثة شهور والستة شهور المنتهية بذلك التاريخ، وقائمة التدفقات النقدية والتغيرات في حقوق المساهمين الأولية لفترة الستة أشهر المنتهية بذلك التاريخ المرفقة 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 نندي مثل هذا الرأي.

### النتيجة

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



عن إنستي وينج

## احمد

أحمد إبراهيم رضا  
محاسب قانوني  
٣٥٦ رقم ترخيص

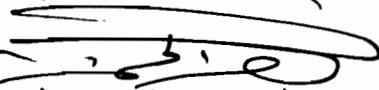
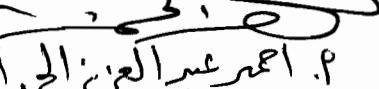
٨ رجب ١٤٣٠ هـ  
١ يوليو ٢٠٠٩ م

جدة

- ١ -

٢٩ جمادى الثاني ١٤٢٩	٣٠ جمادى الثاني ١٤٣٠
ريال سعودي	إيضاح ريال سعودي

الموجودات		
<b>الموجودات المتداولة</b>		
١٣٦٠٥٠٣ ر.س	٦١١٢٨٥٣٨٩ ر.س	٤
٢٦٦٢٦٠٢	٢٤٠٩٩٤١	٥
<b>١٣٦٣٤٢٧ ر.س</b>	<b>٦١٤٠٩٥٣٣٠</b>	
<b>مجموع الموجودات المتداولة</b>		
٤٠٣٩٣٥٥ ر.س	٤١٨٨٠٧٠ ر.س	٦
١٥١٧٤٧٩٩١	١٧١٨٤٤٣٤ ر.س	٧
١١٩٩٨٧٦٩٣	١٦١٦٧٠١٨٩ ر.س	٨
<b>٥١٨٧٤٢٦ ر.س</b>	<b>٦٠٦٩٣٢٨٦٩٣ ر.س</b>	
<b>٥١٨٧٤٢١ ر.س</b>	<b>٦٦٨٣٤٢٤٠٢٣ ر.س</b>	
<b>الموجودات غير المتداولة</b>		
٢٤١٠٨٩٠	٤٤١١٤٨٩٢	١٠
<b>٢٦١٠٩٠</b>	<b>١٩٩٧٣٦</b>	
<b>٢٦٧١٩٨٠</b>	<b>٤٤٣١٤٦٢٨</b>	
٦٢١٤٠٠٠	٦٧١٤٠٠٠	١١
(٤٢١٥٣٢٣٩)	(٧٤٨٩٠٦٠٥)	
<b>٦٦٧١٨٤٦ ر.س</b>	<b>٦٦٣٩١٠٩٣٩٥</b>	
<b>٦٦٧٤٢١ ر.س</b>	<b>٦٦٨٣٤٢٤٠٢٣</b>	
<b>المطلوبات وحقوق المساهمين</b>		
٤٤١١٤٨٩٢	٤٤٣١٤٦٢٨	
<b>المطلوبات المتداولة</b>		
٢٤١٠٨٩٠	٢٦١٠٩٠	
<b>المطلوبات غير المتداولة</b>		
٦٦٧١٩٨٠	٦٦٣٩١٠٩٣٩٥	
<b>مجموع المطلوبات</b>		
٦٢١٤٠٠٠	٦٦٣٩١٠٩٣٩٥	
(٤٢١٥٣٢٣٩)	(٧٤٨٩٠٦٠٥)	
<b>حقوق المساهمين</b>		
٦٦٧٤٢١ ر.س	٦٦٨٣٤٢٤٠٢٣	
<b>مجموع حقوق المساهمين</b>		
<b>مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين</b>		

عن مو مجلس إدارة المفوض  
  
  


المدير العام  
  
  
م. محمد عبد الله ظاهرى

المدير المالي  
  
م. محمد حامد حجازى

شكل الإيضاحات المرفقة من ١٤ على ١٤ جزءاً من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة غير المدققة

لل فترة من ١٦ شوال ١٤٢٨ إلى ٢٩ جمادى الثاني ١٤٢٩ هـ	للستة شهور المنتهية في ٣٠ جمادى الثاني ١٤٣٠ هـ	للثلاثة شهور المنتهية في ٣ جمادى الثاني ٢٩ جمادى الثاني ١٤٢٩ هـ	مصاريف عمومية وإدارية
ريال سعودي (١٥٣٤٦ ر.س)	ريال سعودي (١٢٤٣٧ ر.س)	ريال سعودي (٥٧٩٧٩ ر.س)	مصاريف عمومية وإدارية
(٧٢١٣٢ ر.س)	-	-	مصاريف ما قبل التأسيس
٥٤٦٤٥٣٦١ ر.س	٤٨١٠ ر.س	٢٥٧١٥٢٨ ر.س	إيرادات أخرى
(٨٣٠٨٥٠ ر.س)	-	-	مصاريف أخرى
<u>(٤٢١٥٣٢٣٩ ر.س)</u>	<u>(٧٦٩٢٨١٤ ر.س)</u>	<u>(٣٥٢٧٨٥٢ ر.س)</u>	<u>الخسارة قبل الزكاة</u>
<u>-</u>	<u>(١٤٦٤٤١٢٦ ر.س)</u>	<u>(١٣٦٤٤١٢٦ ر.س)</u>	<u>الزكاة</u>
<u>(٤٢١٥٣٢٣٩ ر.س)</u>	<u>(٢٢٣٣٦٩٤٠ ر.س)</u>	<u>(٣٥٢٧٨٥٢ ر.س)</u>	<u>اجمالي الخسارة</u>
<u>٦٧١٤٠٠٠٠٠ ر.س</u>	<u>٦٧١٤٠٠٠٠٠ ر.س</u>	<u>٦٧١٤٠٠٠٠٠ ر.س</u>	<u>متوسط عدد الأسهم القائمة</u>
<u>٠٦٣٠ ر.س</u>	<u>٠٣٣٠ ر.س</u>	<u>٠٠٥٠٠ ر.س</u>	<u>خسارة السهم - بالريال السعودي</u>

عنوان مجلس إدارة المطور

المدير العام

المسرير رئيس

م. العماري عزيز العماري

م. محمد عباس طاشلاني

م. محمد عباس العماري

شكل الإيضاحات المرفقة من ١٤ على ١٤ جزءاً من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة غير المدققة

شركة جبل عمر للتطوير (شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الأولية (غير مدقة)

لفترة الستة شهور المنتهية في ٣٠ جمادى الثاني ١٤٣٠ هـ

للفترة من ١٦ شوال ٢٩ هـ إلى ١٤٢٨ جمادى الثاني ١٤٢٩ هـ ريال سعودي	للستة شهور المنتهية في ٣٠ جمادى الثاني ١٤٣٠ هـ ريال سعودي
--	---

أنشطة ما قبل التشغيل

(٤٢٣٩ ر١٥٣) (٧٦٩٢ ر٨١٤)	إجمالي خسارة الفترة قبل الزكاة : تعديلات للبنود التالية :
٢٦١٠٩٠ ٣١٧٦٦٥٣	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين استهلاك الممتلكات والأثاث والمعدات

(٣٨٧١٥ ر٤٩٦)	(٦٥٩٥٢ ٩٢٥٥٠)	التغيرات في الموجودات والمطلوبات : مديونون دانتون
(٢٢٦٢٦٠٢) (٩٦٥٦٧١٦٣)	(٩٤٠٧٠١) (١٠١٧٣٨٩٤)	

(١٣٧٩٤٥ ر٢٦١)	٢٥٣١ ر٨٣١	النقد من أنشطة ما قبل التشغيل زكاة مدفوعة
-	(٢٣٤٠٤٦٣)	

(١٣٧٩٤٥ ر٢٦١)	(٢٠٨٦٨ ر٦٣٢)	صافي النقد من أنشطة ما قبل التشغيل الأنشطة الاستثمارية
---------------	--------------	--

(١٠٢٦٨ ر٠٣١) (١٠٩٥٥٤٨٦٢٣) (٢١٠٠٩٦٤٠)	(٢٨٦٢٢٧) (٢٨٩٥١٩) (٢٣٣٥٤٣٩٦)	شراء ممتلكات وأثاث ومعدات أعمال رأسمالية تحت التنفيذ مطلوب من بعض المؤسسين - دفعات مقدمة النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
(١٢٦٣٠٤)	(٣١٣١٦٠ ر١٨٣)	

٢٦٢٥ ر٥٣٦ ر٠٦٨	-	رأس المال
٢٦٢٥ ر٥٣٦ ر٠٦٨	-	النقد من الأنشطة التمويلية

١٣٦٠ ر٧٦٤٥٠٣	(٣٣٤٠٢٨ ر٨١٥)	(النفقة)/(الزيادة في النقدية والبنود شبه النقدية)
-	٩٤٥٧١٤ ر٢٠٤	النقدية والبنود شبه النقدية في بداية الفترة

١٣٦٠ ر٧٦٤٥٠٣	٦١١٦٨٥ ر٣٨٩	النقدية والبنود شبه النقدية في نهاية الفترة
--------------	-------------	---

٤٠٣٢ ر٢٦٤ ر٥٧٤	-	المعاملات الرئيسية غير النقدية :
٥٦١٩٩ ر٣٥٨	-	قيمة أسهم عينية لقاء أراضي
٩٨٩٧٨ ر٠٥٣	-	قيمة أسهم عينية لقاء تكاليف تطوير الأراضي ومساريف خلال فترة تأسيس الشركة دفعات مقدمة للمؤسسين

شكل الإيضاحات المرفقة من ١٤ على ١٤ جزءاً من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة غير المدققة

المنسوبي للدارة المعاشر

م. الحمد عبده فوزي الحمدان

المدير المالي - المدير العام -

٧١٤

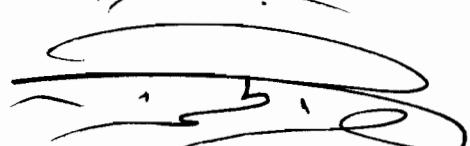
م. محمد حامد عبده فوزي الحمدان

شركة جبل عمر للتطوير (شركة مساهمة سعودية)

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية (غير مدقة)  
لفترة الستة شهور المنتهية في ٣٠ جمادى الثاني ١٤٣٠ هـ

المجموع ريال سعودي	خسائر مرحلة ريال سعودي	رأس المال ريال سعودي	
٦٣٥ (٥٢٥٥٣٦٢٦٥)	٦٠٠ (٤٠٠٠٧١٤)	٦٠٠ (٤٤٦١٦٦١)	الرصيد كما في ٣٠ ذو الحجة ١٤٢٩ هـ
(٩٤٠) (٣٣٦٢٢)	(٤٠) (٣٣٦٢٢)	-	خسارة الفترة
٣٩٥ (٦٣٩١٠٩)	٦٠٥ (٨٩٠٦١٤)	٦٠٠ (٠٠٠٧١٤)	الرصيد كما في ٣٠ جمادى الثاني ١٤٣٠ هـ
<b>٦٠٠ (٠٠٠٧١٤)</b>	<b>-</b>	<b>٦٠٠ (٠٠٠٧١٤)</b>	<b>رأس المال المصدر</b>
(٤٢٩) (٢٣٩٢٢)	(٤٢٩) (٢٣٩٢٢)	-	خسارة الفترة من ١٦ شوال ١٤٢٨ هـ إلى ٢٩ جمادى الثاني ١٤٢٩ هـ
٦٧٦١ (٦٧٦١٤٢٣٩)	٦٠٠ (٠٠٠٧١٤)	٦٠٠ (٠٠٠٧١٤)	الرصيد كما في ٢٩ جمادى الثاني ١٤٢٩ هـ

مسئول مجلس الإدارة المعنون



المدير العام  
م. سعيد عبد الله فائز  
المدير المالي  
م. محمد حامد حجازي



تشكل الإيضاحات المرفقة من ١٤ على ١٤ 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 ٦٣/٢٥ بتاريخ ٢٥ رمضان ١٤٢٧ هـ . وقد صدر القرار الوزاري رقم ٢٥٣/٢٥٣ ق بإعلان تأسيس الشركة بتاريخ ١٦ شوال ١٤٢٨ هـ (الموافق ٢٨ أكتوبر ٢٠٠٧ م) . إن الشركة مسجلة بالملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم ٤٠٣١٥١٨٣٨ ذى القعده ١٤٢٨ هـ (الموافق ٢٥ نوفمبر ٢٠٠٧ م) . الشركة مملوكة بنسبة ١٧٪ لشركة مكة للإنشاء والتعمير ("المواهيم الرئيسي") و ٥٢٪ لمساهمين مؤسسين آخرين و ٣٪ مساهمة عامة.

إن أهداف الشركة هي تطوير وتحديث منطقة جبل عمر وأمتالك العقارات بالمنطقة وتطويرها إلى قطع تنظيمية وإدارتها واستثمارها وبيعها وتأجيرها وأمتالك قطع أراضي لتطويرها عمرانياً والقيام بجميع الأعمال اللازمة للإنشاء والتعمير والصيانة وأعمال الهدم والمسح. حتى ٣٠ ذو الحجة ١٤٢٩ هـ كانت الشركة لا زالت في مرحلة تطوير مشروعها الرئيسي ("جبل عمر") حيث قامت الشركة بأعمال الهدم وترحيل المخلفات وتسويه السطح والقطع الصخري للمشروع كما قامت الشركة بالبدء بتجهيز البنية التحتية والطرق والكباري والأنفاق وممرات المشاة وأعمال الكهرباء والماء وكذلك البدء في إنشاء المباني، لازالت أعمال الإنشاء مستمرة خلال الفترة المنتهية في ٣٠ جمادى الثاني ١٤٣٠ هـ.

## ٢ - أسس العرض

وفقاً لنظام الشركات وعقد تأسيس الشركة، إن السنة المالية الأولى للشركة تبدأ من تاريخ صدور القرار الوزاري بإعلان تأسيس الشركة وتنتهي في نهاية ذي الحجة من السنة التالية والذي وافق نهاية ذي الحجة ١٤٢٩ هـ.

تغطي هذه القوائم المالية الأولية الموجزة الفترة من ١ محرم ١٤٣٠ هـ إلى ٣٠ جمادى الثاني ١٤٣٠ هـ، كما أن أرقام المقارنة تغطي الفترة من تاريخ إعلان تأسيس الشركة بتاريخ ١٦ شوال ١٤٢٨ هـ إلى ٢٩ جمادى الثاني ١٤٢٩ هـ. تتفق السياسات المحاسبية المتتبعة من الشركة لإعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة مع تلك المستخدمة لإعداد القوائم المالية للفترة المالية الكاملة من ١٦ شوال ١٤٢٨ هـ إلى ٣٠ ذو الحجة ١٤٢٩ هـ.

لا تحتوي القوائم المالية الأولية الموجزة على جميع المعلومات والتفاصيل المطلوبة للقوائم المالية الكاملة التي يتم إعدادها وفقاً لمعايير المحاسبة المعترف 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 الفترة المالية الكاملة المنتهية في نهاية ذي الحجة ١٤٣٠ هـ.

## ٣ - السياسات المحاسبية الهامة

أعدت القوائم المالية الأولية الموجزة وفقاً لمعايير المحاسبة المعترف عليها في المملكة العربية السعودية وفيما يلي السياسات المحاسبية الهامة المتتبعة :

### العرف المحاسبي

تعد القوائم المالية الأولية الموجزة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية.

### النقدية والبنود شبه النقدية

ت تكون النقدية والبنود شبه النقدية من أرصدة لدى البنوك ونقدية في الصندوق واستثمارات المراجحة التي مدة استحقاقها الأصلية ثلاثة أشهر أو أقل.

تسجل استثمارات المراجحة التي تصل مدة استحقاقها الأصلية ثلاثة أشهر أو أقل طبقاً للتكلفة ويتم تسجيل الدخل المحاسب تحت بند إيرادات مستحقة حين تتحققه. يحسب الدخل من استثمارات بالمراجحة على أساس التحقق الزمني على مدى الفترة من تاريخ صرف المبالغ إلى تاريخ سدادها.

### ٣ - السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

#### 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.

تم 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 رسمتها.

#### أعمال رأسمالية تحت التنفيذ

يتم تسجيل الأعمال الرأسمالية تحت التنفيذ والتي تمثل في تشيد مشروع الشركة بالتكلفة، تتضمن التكلفة الاستشارات وأعمال الهدم وتسوية الأرض والقطع الصخري والإشراف والأعمال الإنسانية 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 ضمئي) ناشئ من حدث سابق، وتكون تكلفة تسوية الالتزام محتملة ويمكن قياسها بصورة يعتمد عليها.

#### مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

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

#### 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

تحسب 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 الإنسانية التي يتم إنفاقها تعتبر مصاريف عمومية وإدارية وتتوجب كذلك.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مدققة)  
٣٠ جمادى الثاني ١٤٣٥

٤ - النقدية والبنود شبه النقدية

٣٠ جمادى الثاني ١٤٣٥	٢٩ جمادى الثاني ١٤٢٩	ريال سعودي	
٥١٠٩٥٢٩٠٨	٢١٠٧٦٤٥٠٣		استثمارات مراقبة حسابات جارية
١٠٠٢٧٣٢٤٨١			
<b>٦١١٦٨٥٣٨٩</b>	<b>٥٣٦٠٧٦٤٥٠٣</b>		
<b>=====</b>	<b>=====</b>		

يحتفظ باستثمارات المراقبة لدى بنوك داخل المملكة.

٥ - المدينون والمصاريف المدفوعة مقدماً

٣٠ جمادى الثاني ١٤٣٥	٢٩ جمادى الثاني ١٤٢٩	ريال سعودي	
٧٢٣٦٦٤	٩١٠٧٤		مدينون آخرون
١٣١٧	-		مصروفات مدفوعة مقدماً
-	٢٥٢١		إيرادات مستحقة
<b>٢٤٠٩٩٤١</b>	<b>٢٦٦٢٦٠٢</b>		
<b>=====</b>	<b>=====</b>		

٦ - ممتلكات وأثاث ومعدات

يقدر العمر الإنتاجي للموجودات لغرض احتساب الاستهلاك على النحو التالي:

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

شركة جبل عمر للتطوير (شركة مساهمة سعودية)

**بيانات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مدققة)**

## ٦ - ممتلكات وأثاث ومعدات (التممة)

المجموع	المجهزة التجاه	الاحتياطي التشغيلي	الآلات والمعدات	سيارات	معدات مكتبية	أجهزة حاسوب الـ	الثاث وتجهيزات	مبنى على أرض مستأجرة	أراضي ارخص	في بداية الفترة	النهاية:
١٤٢٩	١٤٣٠	١٤٣١	١٤٣٢	١٤٣٣	١٤٣٤	١٤٣٥	١٤٣٦	١٤٣٧	١٤٣٨	١٤٣٩	١٤٤٠
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
٥٠٦٢٣٥٢٤٤٠	٥٠٦٢٣٥٢٤٤١	٥٠٦٢٣٥٢٤٤٢	٥٠٦٢٣٥٢٤٤٣	٥٠٦٢٣٥٢٤٤٤	٥٠٦٢٣٥٢٤٤٥	٥٠٦٢٣٥٢٤٤٦	٥٠٦٢٣٥٢٤٤٧	٥٠٦٢٣٥٢٤٤٨	٥٠٦٢٣٥٢٤٤٩	٥٠٦٢٣٥٢٤٤٩	٥٠٦٢٣٥٢٤٤٩

الاستدلل

صافي القيمة الدفترية :

في . ٣ جمادى الثاني

١) تمثل الارض واعتماد الشركة.

ج ) تمثل الأعمل تحت التنفيذ التكاليف التي تكبدها الشركة لإنشاء مقر جديد لها ومن المتوقع الانتهاء من الإنشاء خلال عام ٢٠١٤هـ .  
ب ) إن مبني الشركه مقام على أرض مملوكة لرئيس مجلس الإدارة حيث منح حق استخدام هذه الأرض للشركة بدون مقابل لحين الانتهاء من المبني والمكاتب الرئيسية للشركة .

## ٧ - أعمال رأسمالية تحت التنفيذ

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

٢٩ جمادى الثاني ١٤٢٩ هـ	٣٠ جمادى الثاني ١٤٣٠ هـ	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٤١٥٨٦١٢٩	٥٣٣٩٤٤٨٤٨	أعمال بناء وتشييد
٨٤٥٢٠٣٥٠	١٢٣٥٣٤٧٨٠	استشارات هندسية و تصاميم مجسمات (انظر إيضاح (أ) أدناه)
٥٨٣٥٧١٦٤	٥٨٣٥٧١٦٤	تسوية الأرض والقطع الصخري
٣٠٩٤٩٩٨٧	٣٠٩٤٩٩٨٧	أعمال هدم و ترحيل المخلفات (انظر إيضاح (أ) أدناه)
٢١٥٧٠٤٩٦	٣١٤٦٣٢٢٧	تكاليف إدارة والإشراف على المشروع (انظر إيضاح (ب) أدناه)
٤١٤٧٨٠٠	٣٥٥٤١٨٦٣	أتعاب مهنية و خدمات استشارية مالية (انظر إيضاح (ج) أدناه)
١٣٢٥٤٥٦٢	٢٠٤٢٧٢٣١	أخرى (انظر إيضاح (أ) أدناه)
٢٥٤٣٨٦٤٨٨	٨٣٤٢١٩١٠٠	مجموع الأعمال المنفذة
٨٩٧٣٦١٥٠٣	٨٨٤٦٠٥٣٤	دفعات مقدمة للموردين والمقاولين (انظر الإيضاح (د) أدناه)
١١٥١٧٤٧٩٩١	٤٤٨٢٤٨٢١٨	
	١١٥١٧٤٧٩٩١	

(أ) تشمل المبالغ أعلاه على مبلغ وقدره ٤١٤ 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 ٦٨١ 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 ١١١ 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 المنتهية في ٢٩ ربيع الأول ١٤٢٩ هـ ببرام عقدين بقيمة إجمالية قدرها ١١١٠٠ 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 حصتهم من توزيعات الأرباح وفقاً للنظام الأساسي للشركة.

٩- معاملات مع جهات ذات علاقة وأرصدتها

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

الرصيد	قيمة المعملة				
٢٠ جمادى الثانى ١٤٢٩	للستة شهور من ١٦ شوال ١٤٢٨ هـ إلى ٢٩ جمادى الثانى ١٤٢٩ هـ	٢٩ جمادى الثانى ١٤٢٩ هـ	٣٠ جمادى الثانى ١٤٢٩ هـ	٥٨٤,٠٠٠	مبالغ مستحقة من جهات ذات العلاقة مقابل إيجار محلات في موقع جبل عمر
ريال سعودي	ريال سعودي	طبيعة المعاملة	الجهة ذات العلاقة		شركة متنسبة
—	—	—	—		مبالغ مستحقة لجهات ذات العلاقة
٣٠٦,٨٩٧	٥٥٦,٩٥٧	١٧٧,٦٣٤,٦١٧	١٦٠,٠٠٦	مقابل مبالغ متفوّعة للموردين والمقلّلين نيلية عن الشركة	المساهم الرئيسي
٨٤,٧٣٨	٨٢,٦٧٧	٩٨,٩٧٨,٠٥٣	—	نفقات مقدمة لمؤسسين	
—	—	١٣٤,٦٦٣,٨٠٠	—	نفقات اكتتاب	
٢٠٦,٨٩٧	٥٥٦,٩٥٧	١,٣٥٦,٥٠٢	٧٢٣,٣٠٢	تعويضات	كبار الموظفين
—	—	١٤٥٠,٠٠٠	—	خدمات استشارية خلال فترة الاكتتاب	مساهم مؤسس
—	—	٢٨٤,٥٨٧	—	مقابل تقديم خدمات استشارية	مساهم مؤسس
—	—	٤,٤٥٦,١٠٠	٤,٤٥٦,١٠٠	مقابل تقديم خدمات استشارية وإدارة الإنشاء بالمشروع	مساهم مؤسس وعضو مجلس إدارة

#### **١٠ - دائنون ومبالغ مستحقة الدفع**

٢٩	جمادى الثاني	٣٠	جمادى الثاني
٥١٤٢٩		٥١٤٣٠	
ريال سعودي		ريال سعودي	
٣٠٦٨٩٧		٥٥٦٩٥٧	مبالغ مستحقة الدفع إلى المساهم الرئيسي (انظر الإيضاح (أ) أدناه وإيضاح ٩)
—		١٤٦٥١٦٢٦	زكاة مستحقة الدفع
١٩٠٩٨٤٢		٢١٩١٠٧٦١	ضمان حسن تنفيذ
—		٦٥٤٧٩٩٥	ضريبة مستحقة الدفع
١٩٤١٥١		٤٤٧٥٩٨	مصاريف مستحقة ودائعون آخرون
٢٤١٠٨٩٠		٤٤١١٤٨٩٢	

١) يمثل هذا البند المبلغ المتبقى للمساهم الرئيسي عن أتعاب تطوير ومصاريف أخرى تم دفعها نيابة عن الشركة.

١١ - د.أس، المال

يتكون رأس مال الشركة الم المصرح به والمصدر والمدفوع بالكامل من ٤٠٠٠٠٠ سهم قيمته كل سهم منها ١٠ ريال سعودي كما يلى:-

٢٩ جمادى الثاني ١٤٢٩	٣٠ جمادى الثاني ١٤٣٠	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٤٣٥٠٠٠ ر.س	٤٣٥٠٠٠ ر.س	قيمة أسهم عينة لقاء أراضي وتكليف أخرى (انظر (أ) أدناه)
٥٦٤٠٠٠ ر.س	٥٦٤٠٠٠ ر.س	قيمة أسهم نقية مصدرة (انظر (ب) أدناه)
<hr/>	<hr/>	قيمة أسهم اكتتاب عام
٦٧١٤٠٠٠ ر.س	٦٧١٤٠٠٠ ر.س	

١) تشمل قيمة أسهم عينية لقاء أراضي وتكاليف أخرى على قيمة أسهم عينية لقاء أراضي مقدارها ١٧٩٤ مليون ريال سعودي (٢٩ جمادى الثاني ١٤٢٩ هـ ٢٣٠٤ مليون ريال سعودي) كما تشمل على قيمة أسهم عينية لقاء تكاليف متقدمة بواسطة المساهم الرئيسي لقاء تطوير الأراضي وتكاليف المعاملات ومصاريف أخرى تکبدتها 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 يقم ملوكها باستكمال وثائقهم الشرعية والنظمية وسيتم التنازل عن الأسهم أو لا يُأول عند استكمال وثائقهم الشرعية.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مدققة)  
٣٠ جمادى الثاني ١٤٣٠ هـ

١٢ - مكافأة أعضاء مجلس الإدارة

لم يتم اقتراح مكافأة لأعضاء مجلس الإدارة خلال الفترة المنتهية في ٣٠ جمادى الثاني ١٤٣٠ هـ وكذلك خلال الفترة المنتهية في ٢٩ جمادى الثاني ١٤٢٩ هـ.

١٣ - ارتباطات والتزامات طارئة

إن القيمة الإجمالية للعقود المبرمة مع الشركة لمشروع جبل عمر كما في ٣٠ جمادى الثاني ١٤٣٠ هـ مقدارها ١١٥١٠ مليون ريال سعودي (٢٩ جمادى الثاني ١٤٢٩ هـ: ١١٣٧٤ مليون ريال سعودي) وبلغت التكاليف التي تم إنفاقها على المشروع خلال ستة شهور المنتهية في ٣٠ جمادى الثاني ١٤٣٠ هـ بمبلغ ٢٩٠ مليون ريال سعودي (٢٩ جمادى الثاني ١٤٢٩ هـ: ١٥٢ مليون ريال سعودي).

١٤ - أرقام المقارنة

تم إعادة تبويب بعض الأرقام في الفترة السابقة لتنوافق مع العرض في الفترة الحالية.