

شركة جبل عمر للتطوير (شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية  
كما في ٢٩ ذو الحجة ١٤٣٣ هـ

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

### نطاق المراجعة

لقد راجعنا قائمة المركز المالي المرفقة لشركة جبل عمر للتطوير - شركة مساهمة سعودية - ("الشركة") كما في ٢٩ ذو الحجة ١٤٣٣ هـ وقوائم الدخل والتدفقات النقدية والتغيرات في حقوق المساهمين للسنة المنتهية بذلك التاريخ. إن هذه القوائم المالية من مسؤولية 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 مطلق

في رأينا، أن القوائم المالية ككل :

١. تظهر بعدل، من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي للشركة كما في ٢٩ ذو الحجة ١٤٣٣ 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

٢٠ صفر ١٤٣٤ هـ  
٢ يناير ٢٠١٣ م

جدة

شركة جبل عمر للتطوير (شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي  
كما في ٢٩ ذو الحجة ١٤٣٣ هـ

٢٩ ذو الحجة ١٤٣٢ هـ ريال سعودي	٢٩ ذو الحجة ١٤٣٣ هـ ريال سعودي	إيضاح
<b>الموجودات</b>		
<b>الموجودات المتداولة</b>		
١٢٦٨٥٥٣٩٩٨	٢١٤٩٠٨٧٧٣٥	٣
١٢١٠١٧٧٥٨	٦٠٩٦٤٩٥٢	٤
<u>١٣٨٩٥٧١٧٥٦</u>	<u>٢٢١٠٥٢٦٨٧</u>	
<b>مجموع الموجودات المتداولة</b>		
<b>الموجودات غير المتداولة</b>		
مبالغ محتجزة		
—	١٦٥٣٠٠٠٠٠٠	١٢ ب
٢٤٠٠٩٩٥٩٣٥	٢٧٣٠٤٩٤٣٣	٥
٤٣١٧٢١٤٢٠٨	٥٩١٣١٧٢٣٧٨	٦
٣٤٨٤٠٧٥٧	٢١٢٧٤٧٩٨١	٧
٤١٨٤٤٨٧٩٦٣	٤١٨٣٧١٨٠٩٧	٨
<u>٨٧٧٧٥٣٨٨٦٣</u>	<u>١٢٢٣٥٦٨٧٨٨٩</u>	
<u>١٠١٦٧١١٠٦١٩</u>	<u>١٤٤٤٥٧٤٠٥٧٦</u>	
<b>مجموع الموجودات غير المتداولة</b>		
<b>مجموع الموجودات</b>		
<b>المطلوبات وحقوق المساهمين</b>		
<b>المطلوبات المتداولة</b>		
٣٥٦٣١٩٦٣٧	٧٧٥٧٩١٩٥٦	١٠
٧٤٠٦٩٧١٤٧	—	١١
<u>١٠٩٧٠١٦٧٨٤</u>	<u>٧٧٥٧٩١٩٥٦</u>	
<b>مجموع المطلوبات المتداولة</b>		
<b>المطلوبات غير المتداولة</b>		
تمويل طويل الأجل		
—	٤٦٥٠٠٠٠٠٠٠	١٢
١٢٧٥٨٤٩	٢٥٢٤٩١٧	
<u>١٢٧٥٨٤٩</u>	<u>٤٦٥٢٥٢٤٩١٧</u>	
<u>١٠٩٨٢٩٢٦٣٣</u>	<u>٥٤٢٨٣١٦٨٧٣</u>	
<b>مجموع المطلوبات غير المتداولة</b>		
<b>مجموع المطلوبات</b>		
<b>حقوق المساهمين</b>		
رأس المال		
٩٢٩٤٠٠٠٠٠٠	٩٢٩٤٠٠٠٠٠٠	١٣
(٢٢٥١٨٢٠١٤)	(٢٧٦٥٧٦٢٩٧)	
<u>٩٠٦٨١٧٩٨٦</u>	<u>٩٠١٧٤٢٣٧٠٣</u>	
<u>١٠١٦٧١١٠٦١٩</u>	<u>١٤٤٤٥٧٤٠٥٧٦</u>	
<b>مجموع حقوق المساهمين</b>		
<b>مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين</b>		

المدير العام  
سيد أحمد لقيشي

المدير المالي  
سيد محمد سعد

المدير المالي  
سيد محمد سعد

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٤ جزءاً من هذه القوائم المالية.

٢٩ ذو الحجة ١٤٣٢ هـ ريال سعودي	٢٩ ذو الحجة ١٤٣٣ هـ ريال سعودي	إيضاح	
(٣١٦٣٦٢٩٦)	(٤٤٦٢٧٥٤٠)	١٥	مصاريف عمومية وإدارية
(٥٨١٠٢٨٠)	(١٤٩٥٢٦٥٣)	١٦	مصاريف تسويقية ودعاية وإعلان
١٧١١٣٨٣	٨١٨٥٩١٠	١٧	إيرادات أخرى
(٣٥٧٣٥١٩٣)	(٥١٣٩٤٢٨٣)		خسارة ما قبل التشغيل والزكاة
(١٠٢٣٧٢١)	-	١٨	الزكاة
(٣٦٧٥٨٩١٤)	(٥١٣٩٤٢٨٣)		صافي الخسارة
٧٩٠١٩٦٦١٠	٩٢٩٤٠٠٠٠٠	١٣	متوسط عدد الأسهم القائمة (سهم)
(٠٠٥)	(٠٠٦)	١٣	خسارة السهم - بالريال السعودي

عضو مجلس الإدارة  
أحمد عبد العزيز محمد

مدير عام  
عبد الرحمن القرشي

مدير مالي  
عبد الرحمن محمد

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٤ جزءاً من هذه القوائم المالية.

شركة جبل عمر للتطوير (شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية  
للسنة المنتهية في ٢٩ ذو الحجة ١٤٣٣ هـ

١٤٣٣ هـ	١٤٣٢ هـ	
ريال سعودي	ريال سعودي	
(٥١٣٩٤٢٨٣)	(٣٥٧٣٥١٩٣)	أنشطة ما قبل التشغيل
١٢٤٩٠٦٨	٥٠١٠٧٣	خسارة السنة قبل الزكاة
١٨٠٧٢٧٥	٢١٦٦٨٢٦	تعديلات للبنود التالية:
		مكافأة نهاية الخدمة للموظفين، صافي
		استهلاك ممتلكات وأثاث ومعدات
(٤٨٣٣٧٩٤٠)	(٣٣٠٦٧٢٩٤)	التغيرات في الموجودات والمطلوبات:
٦٠٠٥٢٨٠٦	(١١٣٤١٣٨٤٩)	مدينون
٤١٩٤٧٢٣١٩	(٣٣٠٦١٨٧٤٤)	دائنون
٤٣١١٨٧١٨٥	(٤٧٧٠٩٩٨٨٧)	النقد من / (المستخدم في) أنشطة ما قبل التشغيل
-	(١٠٢٣٧٢١)	زكاة مدفوعة
٤٣١١٨٧١٨٥	(٤٧٨١٢٣٦٠٨)	صافي النقد من / (المستخدم في) أنشطة ما قبل التشغيل
(١٦٥٣٠٠٠٠٠٠)	-	الأنشطة الاستثمارية
(٣٢٠٥٣٤٩٨)	(٢٩٢٤٤٩٠٩)	مبالغ محتجزة
(١٥٩٥٨٩٥٨١٧٠)	(١٢٢٨٤٨١٤٠٢)	دفعات مقدمة لبعض المؤسسين
(١٧٧٩٠٧٢٢٤)	(٢٢٦٢٠٣١٣)	أعمال رأسمالية تحت التنفيذ
(١٠٣٧٤٠٩)	(٤٨٩٣١٩)	مصاريق تمويل مؤجلة
		شراء ممتلكات وأثاث ومعدات
(٣٤٥٩٩٥٦٣٠١)	(١٢٨٠٨٣٥٩٤٣)	النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
-	٢٥٨٠٠٠٠٠٠٠	الأنشطة التمويلية
-	(٧٥٨٥٦٢٢٥)	زيادة رأس المال
٤٦٥٠٠٠٠٠٠٠	-	تكاليف المعاملات
(٧٤٠٦٩٧١٤٧)	٤٢٢٣٦٧٤٧٩	تمويل طويل الأجل
٣٩٠٩٣٠٢٨٥٣	٢٩٢٦٥١١٢٥٤	تمويل قصير الأجل - صافي
٨٨٠٥٣٣٧٣٧	١١٦٧٥٥١٧٠٣	صافي النقد من الأنشطة التمويلية
١٢٦٨٥٥٣٩٩٨	١٠١٠٠٢٢٩٥	الزيادة في النقدية وما في حكمها
٢١٤٩٠٨٧٧٣٥	١٢٦٨٥٥٣٩٩٨	النقدية وما في حكمها في بداية السنة
		النقدية وما في حكمها في نهاية السنة

عضو مجلس الإدارة المفوض  
أحمد عبدالعزيز الحمدان

مدير عام  
كبير المحاسبين

مدير مالي  
مصطفى محمد السعد

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٤ جزءاً من هذه القوائم المالية.

شركة جبل عمر للتطوير (شركة مساهمة سعودية)

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين  
للسنة المنتهية في ٢٩ ذو الحجة ١٤٣٣ هـ

المجموع ريال سعودي	خسائر متراكمة 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 السنة
٩٠٦٨١٧٩٨٦	(٢٢٥١٨٢٠١٤)	٩٢٩٤٠٠٠٠٠٠	الرصيد كما في ٢٩ ذو الحجة ١٤٣٢ هـ
(٥١٣٩٤٢٨٣)	(٥١٣٩٤٢٨٣)	—	صافي خسارة السنة
٩٠١٧٤٢٣٧٠٣	(٢٧٦٥٧٦٢٩٧)	٩٢٩٤٠٠٠٠٠٠	الرصيد كما في ٢٩ ذو الحجة ١٤٣٣ هـ





عضو مجلس الإدارة المنفوض  
أحمد عبد العزيز الحمدان

مدير العام  
سعيد أحمد الفريسي

مدير مالي  
مصطفى محمد السعيد

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٤ 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 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 مساهمة سعودية - ("شركة مكة") (تشمل ١,٣% تمثل قيمة عقارات جاري العمل على نقل ملكيتها إلى الشركة)، ونسبة ٨٨,٦% مساهمة عامة ومساهمين آخرين (انظر إيضاح ١٣).

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 ١٤٣٣ 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 البداية 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.

استخدام التقديرات

يتطلب أعداد القوائم المالية وفقاً للمبادئ المحاسبية المتعارف عليها استعمال تقديرات وافتراسات تؤثر على قيم الموجودات والمطلوبات المصرح عنها والافصاح عن الموجودات والمطلوبات الطارئة كما في تاريخ القوائم المالية ومبالغ الإيرادات والمصروفات المصرح عنها خلال فترة القوائم المالية.

النقدية وما في حكمها

تتكون النقدية وما في حكمها من أرصدة لدى البنوك ونقدية في الصندوق واستثمارات المرابحة 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 المرابحة على أساس التحقق الزمني على مدى الفترة من تاريخ صرف المبالغ إلى تاريخ سدادها.

عضو مجلس الإدارة المفوض  
أحمد عبد العزيز الحمدان

المدير العام  
سيد أحمد الفريسي

المدير المالي  
عبدالله محمد السعد

٢ - 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 رسمتها.

أعمال رأسمالية تحت التنفيذ

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

مصاريف تمويل مؤجلة

تتمثل مصاريف التمويل المؤجلة في أتعاب استشارات مالية وترتيبات وما شابهها تتعلق بالحصول على مجموعة من ترتيبات التمويل طويل الأجل الذي يستخدم لتمويل إنشاء جزء من مشروع الشركة الرئيسي. يتم إطفاء هذه المصاريف على مدى فترة التمويل طويل الأجل. يتم رسلة الجزء المتعلق بالإطفاء الواقع خلال فترة الإنشاء كجزء من الأعمال الرأسمالية تحت التنفيذ، يتم تحميل الإطفاء على قائمة الدخل عند الإنتهاء من كافة الأعمال الضرورية لإعداد وإنشاء الجزء من المشروع المتعلق به لتمويل.

رسلة تكاليف الاقتراض

تتم رسلة تكاليف الاقتراض العائدة مباشرة الى إنشاء أصل ما، خلال مرحلة الإنشاء لحين إتمام تنفيذ كافة الأعمال الضرورية لإعداد الأصل المؤهل للغرض المحدد له، وبعد ذلك تحمل هذه التكاليف على قائمة الدخل.

النعم 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 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. تدرج جميع الفروق في قائمة الدخل.

المدير المالي  
عبدالله بن محمد بن  
الهدوي

المدير العام  
محمد أحمد بن  
الهدوي

المدير المالي  
عبدالله بن  
الهدوي

إيضاحات حول القوائم المالية  
٢٩ ذو الحجة ١٤٣٣ هـ

٢ - السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

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 الإنشائية والخاصة بالمعارض والدعاية والاعلان تبوب كمصاريف تسويقية ودعاية وإعلان وما عدا ذلك يبوب كمصاريف عمومية وإدارية.

٣ - النقدية وما في حكمها

٢٩ ذو الحجة ١٤٣٢ هـ	٢٩ ذو الحجة ١٤٣٣ هـ	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٦٧٥٢٧٢٠٧	٥٤٢٢٨٣٦٧٩	أرصدة لدى البنوك
١٢٠١٠٢٦٧٩١	١٦٠٦٨٠٤٠٥٦	استثمارات مربحة
<u>١٢٦٨٥٥٣٩٩٨</u>	<u>٢١٤٩٠٨٧٧٣٥</u>	

أن جميع إستثمارات المربحة تمت مع بنوك داخل المملكة العربية السعودية.

٤ - المدينون والمصاريف المدفوعة مقدماً

٢٩ ذو الحجة ١٤٣٢ هـ	٢٩ ذو الحجة ١٤٣٣ هـ	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١١٨٢٢٤٠٩١	٥٢٦٤٠٧٢٢	تأمين إتمادات مستنديه (إيضاح ٢١ ب)
١٣٣٣٣٣٧	١٢٥٧٩١٥	مصروفات مدفوعة مقدماً
١٤٦٠٣٣٠	٤٢٣٧٧٨٩	مدينون آخرون
-	٢٨٢٨٥٢٦	تأمين ضمان بنكي (إيضاح ٢١ ج)
<u>١٢١٠١٧٧٥٨</u>	<u>٦٠٩٦٤٩٥٢</u>	

٥ - دفعات مقدمة لبعض المؤسسين

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

عضو مجلس الإدارة المفوض  
أحمد عبد العزيز الحمدان

مدير عام  
سيد محمد البدر شي

مدير مالي  
عبدالله محمد السعد



شركة جبل عمر للتطوير (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية  
٢٩ ذو الحجة ١٤٣٣ هـ

٨ - ممتلكات وأثاث ومعدات (تتمة)

المجموع ٢٩ ذو الحجة ١٤٣٢ هـ ريال سعودي	المجموع ٢٩ ذو الحجة ١٤٣٣ هـ ريال سعودي	أجهزة حسب آلي ريال سعودي	معدات مكتبية ريال سعودي	سيارات ريال سعودي	آلات ومعدات ريال سعودي	أثاث وتجهيزات ريال سعودي	مباني مقامة على أراضي مستأجرة ريال سعودي	أراضي ريال سعودي	
									التكلفة :
٤١٩٤٣٢٨١١٩	٤١٩٤٣٨١٧٤٣٨	٣٢٠٦٣٥٣	٢٤٣٥٠٦	١٣٠٧٠٠٥	٣١١٦٤٢٧	١٤٨١٦٢٢٩	٦١٩٨٠٣٤	٤١٧٩٢٦٤٨٤	في بداية السنة
٤٨٩٣١٩	١٠٣٧٤٠٩	٤٠٠٧٥٨	٤٧٦٠٠	٣٥٠٠٠٠	—	١٩٦٦٠١	٤٢٤٥٠	—	الإضافات للسنة
٤١٩٤٣٨١٧٤٣٨	٤١٩٥٣٨٥٤٨٤٧	٣٦٠٧١١١	٢٩١١٠٦	١٦٥٧٠٠٥	٣١١٦٤٢٧	١٦٧٨٢٣٠	٦٢٤٠٠٨٤	٤١٧٩٢٦٤٨٤	في نهاية السنة
									الاستهلاك :
٨١٦٢٦٤٩	١٠٣٢٩٤٧٥	٢٦١٢٦٥٩	١٣١٦٦٢	٩٨٤١٠٤	١٨٥٠٠٠٩	٦٧٨٥٢٣	٤٠٧٢٢١٨	—	في بداية السنة
٢١٦٦٨٢٦	١٨٠٧٢٧٥	٣٢٠٥٤٩	٣٣٦٩٨٧	٢٣١٠٣٩	٣٨٩٥٥٣	١٧٥٧٨٢	٦٥٦٣٦٥	—	المحمل للسنة
١٠٣٢٩٤٧٥	١٢١٣٦٧٥٠	٢٩٣٣٥٠٨	١٦٥٦٤٩	١٢١٥١٤٣	٢٢٣٩٥٦٢	٨٥٤٣٠٥	٤٧٧٢٨٥٨٣	—	في نهاية السنة
									صافي القيمة الدفترية :
	٤١٨٣٧١٨٠٩٧	٦٧٣٦٠٣	١٢٥٤٥٧	٤٤١٨٦٢	٨٧٦٨٦٥	٨٢٣٩٢٥	١٥١١٩٠١	٤١٧٩٢٦٤٨٤	في ٢٩ ذو الحجة ١٤٣٣ هـ
٤١٨٤٨٧٩٦٣	٥٩٣٣٩٤	١١١٨٤٤	٣٢٢٩٠١	١٢٦٦٤١٨	٨٠٣١٠٦	٢١٢٥٨١٦	٤١٧٩٢٦٤٨٤	٤١٧٩٢٦٤٨٤	في ٢٩ ذو الحجة ١٤٣٢ هـ

( أ ) تمثل الأراضي قيمة الأراضي التي استلمتها الشركة من المساهمين المؤسسين لقاء الأسهم المصدرة بقيمة اسمية قدرها ١٠ ريال سعودي للمساهم 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 ١٣).

( ب ) تمثل المباني المقامة على أراضي مستأجرة قيمة مقر الشركة السابقين والذين كانا على أراضي مملوكة لرئيس مجلس الإدارة، حيث منح حق استخدام هذه الأراضي للشركة بدون مقابل لحين الانتهاء من إنشاء المباني والمكاتب الرئيسية للشركة.

محمد بن عبد الرحمن  
مدير عام

سيد أحمد القمري

سيد محمد بن عبد الرحمن

إيضاحات حول القوائم المالية  
٢٩ ذو الحجة ١٤٣٣ هـ

٩- 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 للسنة المنتهية في		طبيعة المعاملة	مبالغ مستحقة لجهات ذات العلاقة
٢٩ ذو الحجة ١٤٣٢ هـ	٢٩ ذو الحجة ١٤٣٣ هـ	٢٩ ذو الحجة ١٤٣٢ هـ	٢٩ ذو الحجة ١٤٣٣ هـ		
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي		
٣٩٩٥٨٥	-	-	(٢٩٩٥٨٥)	تسديد	شركة مكة
-	-	(١٠٠٠٠٠٠٠٠)	-	تأمين مسترد	
٣٩٩٥٨٥	-				
		٨٦٠٩٧٤٦	٣٢٤٥٨٩٦	مقابل تقديم خدمات استشارية بالمشروع	مساهم مؤسس وعضو مجلس إدارة
		٣١٠٠٠٠	-	إعلانات	
٦١٠٠٠٠	٦٠٠٠٠٠	-	(٣٢٥٥٨٩٦)	تسديد	
-	-	٦٧٠٢٣٠٧	٧٦٩٨٣٦٢	رواتب ومزايا	كبار الموظفين
			(٧٠٠٠٠)	تسديد	شركة منتسبة
٧٤٨١٩٥	٦٧٨١٩٥	٢٨٥١٣٦	-	مصاريف مدفوعة نيابة عن الشركة	
-	٣٣٠٠٠	١٠٥٠٠٠	٣٣٠٠٠	مقابل حضور جلسات	أعضاء مجلس إدارة
		(١٢٢٣٣٩)	١١٩٧٣٧٤	مقابل تقديم خدمات فنية	جهة منتسبة
١٤٠٩٩٢	١٢٥٢٢٦٧	-	(٨٦٠٩٩)	تسديد	
-	-	٦٠٠٠٠٠٠	-	قرض قصير الأجل	مساهم مؤسس
		(٦٠٠٠٠٠٠)	-	تسديد القرض	

١٠- دائنون ومبالغ مستحقة الدفع

٢٩ ذو الحجة ١٤٣٢ هـ	٢٩ ذو الحجة ١٤٣٣ هـ	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٣٩٩٥٨٥	-	مبالغ مستحقة الدفع إلى شركة مكة (انظر الإيضاح (أ) أدناه وإيضاح ٩)
٦١٠٠٠٠	٦٠٠٠٠٠	مبالغ مستحقة الدفع لمساهم مؤسس (انظر الإيضاح (ب) أدناه وإيضاح ٩)
٨٨٩١٨٧	١٩٣٠٤٦٢	مبالغ مستحقة الدفع لشركة وجهة منتسبة (إيضاح ٩)
٧٥٠٠	-	زكاة مستحقة الدفع (إيضاح ١٨)
١٦٧٧١٦٥٥	٧٦٤١٨٣٧٥	ضمان حسن تنفيذ
٥١٢٣٣٤٦	٤١٣٩٦٠	ضريبة مستحقة الدفع
٣٣١٧٦٦٣٦٤	٥٦٩١٢٥٣٦٠	ذمم مقاولون ودائنون آخرون
٧٥٢٠٠٠	٧٣٦٠٥٤١٨	مصاريف مستحقة
-	٥٣٦٩٨٣٨١	متحصلات مقدمة من مستأجرين
٣٥٦٣١٩٦٣٧	٧٧٥٧٩١٩٥٦	

محمد بن أحمد القرشي  
- ١١ -

محمد بن أحمد القرشي

محمد بن أحمد القرشي

١٠ - دانون ومبالغ مستحقة الدفع (تتمة)

أ) يمثل هذا المبلغ الرصيد المتبقي لشركة مكة عن أتعاب تطوير ومصاريف أخرى تم دفعها نيابة عن الشركة وتم تسديده خلال السنة الحالية.

ب) يمثل هذا المبلغ رصيد مستحق لمكتب مملوك لأحد أعضاء مجلس الإدارة مقابل خدمات استشارية متعلقة بالمشروع.

١١ - تمويل قصير الأجل

قامت الشركة خلال سنة ١٤٣٣ هـ بسداد التمويل قصير الأجل لشركة إنش اس بي سي العربية السعودية المحدودة (ساب للأوراق المالية سابقاً) والبالغ صافيته ٧٤١ مليون ريال سعودي.

كما حصلت الشركة في ٢٤ ربيع الثاني ١٤٣٢ هـ (الموافق ٢٩ مارس ٢٠١١ م) على قرض قصير الأجل بمبلغ ٦٠ مليون ريال سعودي من أحد المساهمين المؤسسين بضمان شخصي من رئيس مجلس الإدارة، وقد تم تسوية هذا القرض بالكامل خلال سنة ١٤٣٢ هـ (إيضاح ٩).

١٢ - تمويل طويل الأجل

٢٩ ذو الحجة ١٤٣٢ هـ	٢٩ ذو الحجة ١٤٣٣ هـ	
ريال سعودي	ريال سعودي	
-	٣,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	قرض وزارة المالية (انظر "أ" أدناه)
-	١,٦٥٠,٠٠٠,٠٠٠	القرض المجمع (انظر "ب" أدناه)
-	٤,٦٥٠,٠٠٠,٠٠٠	

أ) وقعت إدارة الشركة في ١٨ محرم ١٤٣٣ هـ (الموافق ١٣ ديسمبر ٢٠١١ م) اتفاقية قرض تمويل مع وزارة المالية قامت بموجبها الوزارة بتوفير قرض تجاري بمبلغ ٣ مليار ريال سعودي، يخصص لاستكمال تنفيذ مشروع الشركة الرئيسي ("جبل عمر")، ويسدد القرض على ستة أقساط سنوية ميلادية متساوية ابتداء من ١ يناير ٢٠١٤ م (الموافق ٢٩ صفر ١٤٣٥ هـ) يدفع على مبلغ القرض عمولات مصرفية سنوية تساوي معدل العمولة السائد بين البنوك في المملكة العربية السعودية لمدة ٣٦٠ يوماً زائداً واحد في المئة. وقد قدمت الشركة ضمانات تتمثل في رهن مجموعة أراضي في مشروع الشركة مساحتها الإجمالية ٤٩٤ر٣٠ متر مربع. تم إستلام كامل قيمة القرض بتاريخ ١٨ محرم ١٤٣٣ هـ.

ب) وقعت إدارة الشركة في ٦ شعبان ١٤٣٣ هـ (الموافق ٢٥ يوليو ٢٠١٢ م) مع مجموعة بنوك سعودية ("المجموعة") اتفاقيات قرض مجمع تقوم بموجبها البنوك بمنح قرض بمبلغ ٥ مليار ريال سعودي يخصص لاستكمال تنفيذ مشروع الشركة الرئيسي ("جبل عمر") بمدة تمويل ١٢ سنة مع فترة سماح قدرها ٤ سنوات، حيث يسدد القرض على أقساط ربع سنوية ابتداءً من ٢٨ ذو الحجة ١٤٣٧ هـ (الموافق ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ م)، يدفع على مبلغ القرض عمولات مصرفية سنوية تساوي معدل العمولة السائدة بين البنوك في المملكة العربية السعودية لمدة ٣٦٠ يوماً زائداً أربعة في المئة. حصلت الشركة خلال الربع الرابع من سنة ١٤٣٣ هـ على مبلغ ١ر٦٥٠ مليون ريال سعودي كجزء من قيمة القرض المجمع. وقد قدمت الشركة الضمانات التالية:

- اودعت الشركة لدى أحد بنوك المجموعة مبلغ ١ر٦٥٣ مليون ريال سعودي كمالغ محتجزة بموجب اتفاقية القرض المجمع.

- احتفاظ أحد البنوك في المجموعة بصكوك ملكية أراضي في المشروع مساحتها الإجمالية ٨٩ر٨٢٥ متر مربع.

المدير المالي  
محمد بن سعد  
المدير العام  
محمد بن سعد  
المدير المالي  
محمد بن سعد  
المدير العام  
محمد بن سعد

إيضاحات حول القوائم المالية  
٢٩ ذو الحجة ١٤٣٣ هـ

١٢ - تمويل طويل الأجل (تتمة)

- وقعت الشركة على سندي لأمر لصالح أحد البنوك بالمجموعة بمبلغ إجمالي ٥ مليار ريال سعودي.
- نقلت الشركة حق الانتفاع الحالي والمستقبلي لمجموعة من بوالص التأمين المملوكة للشركة لصالح أحد البنوك في المجموعة.
- نقلت الشركة حق الانتفاع من الضمانات المقدمة من أحد مقاولي مشروع جبل عمر لصالح الشركة بمبلغ ٢٠١ مليون ريال سعودي لصالح أحد بنوك المجموعة.

١٣ - رأس المال

يتكون رأس مال الشركة المصرح به والمصدر والمدفوع بالكامل من ٩٢٩ر٤٠٠ر٠٠٠ سهم قيمة كل سهم منها ١٠ ريال سعودي كما في ٢٩ ذو الحجة ١٤٣٣ هـ و ١٤٣٢ هـ كما يلي:

٢٩ ذو الحجة ١٤٣٢ هـ	٢٩ ذو الحجة ١٤٣٣ هـ	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٤٢٦٥٤٣٥ر٠٥٠	٤٢٦٥٤٣٥ر٠٥٠	قيمة أسهم عينية لقاء أراضي وتكاليف أخرى (إيضاح ١٧)
٤٣٤ر٥٦٤ر٩٥٠	٤٣٤ر٥٦٤ر٩٥٠	قيمة أسهم نقدية مصدرة (انظر أدناه)
٤٥٩٤ر٠٠٠ر٠٠٠	٤٥٩٤ر٠٠٠ر٠٠٠	قيمة أسهم اكتتاب عام
<u>٩٢٩٤ر٠٠٠ر٠٠٠</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.

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. انعقدت الجمعية العامة غير العادية للشركة بتاريخ ٢٥ جمادى الثاني ١٤٣٢ هـ (الموافق ٢٨ مايو ٢٠١١م) ووافقت على هذه الزيادة. انتهت فترة الاكتتاب بتاريخ ١٣ رجب ١٤٣٢ هـ (الموافق ١٥ يونيو ٢٠١١م) وتم تغطية الاكتتاب بنسبة ١٠٠%.

تم احتساب خسارة السهم بقسمة صافي الخسارة للسنة على متوسط عدد الأسهم القائمة للسنة.

١٤ - بدلات أعضاء مجلس الإدارة

بناء على موافقة الجمعية العمومية الثانية والتي انعقدت في ٤ رجب ١٤٣١ هـ، تم خلال السنة المنتهية في ٢٩ ذو الحجة ١٤٣٣ هـ تسجيل بدلات لأعضاء مجلس الإدارة عن حضور الجلسات بمبلغ وقدره ٣٣ ألف ريال سعودي (السنة المنتهية في ٢٩ ذو الحجة ١٤٣٢ هـ: ١٠٥ ألف ريال سعودي) بواقع ٣ آلاف ريال سعودي لكل عضو عن حضور الجلسة الواحدة طبقاً لقرار وزير التجارة رقم ١٠٧١ في ٢ ذو القعدة ١٤١٢ هـ.

المدير العام  
١٣ - الخرج الرئيسي  
عبدالله بن محمد بن عبد الرحمن  
عبدالله بن محمد بن عبد الرحمن  
عبدالله بن محمد بن عبد الرحمن

إيضاحات حول القوائم المالية  
٢٩ ذو الحجة ١٤٣٣ هـ

١٥ - مصاريف عمومية وإدارية

٢٩ ذو الحجة ١٤٣٢ هـ ريال سعودي	٢٩ ذو الحجة ١٤٣٣ هـ ريال سعودي	
٢٤٧٧١٠٤١	٣٦٧١٠٩٥٤	رواتب وأجور
١٢٤٠٦٣	٢٢٦٣٠٩	ضيافة واستقبال
٢٦٩٧١١١	٢٠٦١٥٩٣	أتعاب استشارية
٢١٦٦٨٢٦	١٨٠٧٢٧٥	استهلاك
٣٩٤٢٢٦	٢٦٠٧٦٣	الجمعية العمومية
-	٢٥٠٠٠٠	تبرعات وأعمال خيرية
١٤٤٣٩١	٢١٠١١٦	صيانة
١٠٨٠٠٠٠	٤٩٢٥٠	أمن وحراسة
١١١١٦٨	١٥١٣٦٤	كهرباء وماء
١٠٥٠٠٠٠	٣٣٠٠٠	بدلات أعضاء مجلس الإدارة (إيضاحي ٩ و ١٤)
١٠١٤٧٠	٢٨٦٦٩١٦	أخرى
<u>٣١٦٣٦٢٩٦</u>	<u>٤٤٦٢٧٥٤٠</u>	

١٦ - مصاريف تسويقية ودعاية وإعلان

٢٩ ذو الحجة ١٤٣٢ هـ ريال سعودي	٢٩ ذو الحجة ١٤٣٣ هـ ريال سعودي	
٢٥٥٢٨٨٣	٥٣٥٠٢٢٠	معارض ورعاية
٢٨٥٧٣٩٧	٩٤٠٢٤٣٣	دعاية وإعلان
٤٠٠٠٠٠	٢٠٠٠٠٠	أخرى
<u>٥٨١٠٢٨٠</u>	<u>١٤٩٥٢٦٥٣</u>	

١٧ - إيرادات أخرى

٢٩ ذو الحجة ١٤٣٢ هـ ريال سعودي	٢٩ ذو الحجة ١٤٣٣ هـ ريال سعودي	
١٦٩٠٣٨٣	٧٦٢٠٢١٠	عوائد استثمارات مرابحة
٢١٠٠٠	٥٦٥٧٠٠	أخرى
<u>١٧١١٣٨٣</u>	<u>٨١٨٥٩١٠</u>	

محمد بن عبد الرحمن  
مدير عام

سيد أحمد القرشي  
مدير عام

محمد بن عبد الرحمن  
مدير عام

إيضاحات حول القوائم المالية  
٢٩ ذو الحجة ١٤٣٣ هـ

١٨ - الزكاة

المبلغ المحمل للسنة

يتكون المبلغ المحمل للسنة مما يلي:

٢٩ ذو الحجة ١٤٣٢ هـ ريال سعودي	٢٩ ذو الحجة ١٤٣٣ هـ ريال سعودي	
-	-	مخصص السنة الحالية
١٠٢٣٧٢١	-	فروق زكاة عن سنوات سابقة
<u>١٠٢٣٧٢١</u>	<u>-</u>	المبلغ المحمل للسنة

يستند احتساب المخصص إلى ما يلي :

٢٩ ذو الحجة ١٤٣٢ هـ ريال سعودي	٢٩ ذو الحجة ١٤٣٣ هـ ريال سعودي	
٦٦٠١٤٣٣١٢٥	٩٠٦٨٨١٧٩٨٦	حقوق المساهمين
٧٣٤٠٦٢١	١١٢٣٣١٦٨٣	تعديلات أخرى
(٨٧٧٧٥٣٨٨٦٣)	(١٢٢٣٥٦٨٧٨٨٩)	القيمة الدفترية للموجودات غير المتداولة
<u>(٢٠٦٨٧٦٥١١٧)</u>	<u>(٣٠٥٤٥٣٨٢٢٠)</u>	خسارة السنة الخاضعة للزكاة
(٣٥٢٣٤١٢٠)	(٥٠١٤٥٢١٦)	الوعاء الزكوي
<u>(٢٢٠٣٩٩٩٢٣٧)</u>	<u>(٣١٠٤٦٨٣٤٣٦)</u>	

لم يتم احتساب زكاة عن سنتي ١٤٣٢ هـ و ١٤٣٣ هـ نظراً لأن الوعاء الزكوي سالب ونتيجة أعمال السنة خسارة. تعود الفروقات بين النتائج المالية والزكوية بصورة رئيسية إلى بعض التعديلات متشياً مع الأنظمة المالية ذات الصلة.

حركة المخصص خلال السنة

٢٩ ذو الحجة ١٤٣٢ هـ ريال سعودي	٢٩ ذو الحجة ١٤٣٣ هـ ريال سعودي	
٧٥٠٠	٧٥٠٠	في بداية السنة
١٠٢٣٧٢١	-	المخصص خلال السنة
(١٠٢٣٧٢١)	-	المدفوع خلال السنة
-	(٧٥٠٠)	عكس مخصص انتقلت الحاجة إليه
<u>٧٥٠٠</u>	<u>-</u>	في نهاية السنة

المدير المالي  
عبد العزيز الحمدان

المدير العام  
عبد الله القرشي

عبد الرحمن  
عبد الرحمن

١٨ - الزكاة (تتمة)

الوضع الزكوي

خلال سنة 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 ١ مليون ريال سعودي خلال شهر شوال ١٤٣٢ هـ مقابل فروقات زكوية غير معترض عليها، وسيتم تسجيل أية زكاة إضافية مستحقة الدفع، إن وجدت، عند تسوية الاعتراض في السنة التي سيتم فيها إصدار الربط الزكوي المعدل.

قدمت الشركة الإقرارات الزكوية للسنوات ١٤٣١ هـ و ١٤٣٢ هـ ولم يتم إصدار الربط الزكوي من قبل مصلحة الزكاة والدخل حتى تاريخ إصدار هذه القوائم المالية.

١٩ - 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 تقوم الشركة بصورة مستمرة بالتفاهم مع جهات 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.

٢٠ - القيمة العادلة للأدوات المالية

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

٢١ - ارتباطات والتزامات طارئة

أ) بلغت القيمة الإجمالية للعقود التي أبرمتها الشركة بخصوص مشروع جبل عمر كما في ٢٩ ذو الحجة ١٤٣٣ هـ ١١٢٦٠ مليون ريال سعودي (٢٩ ذو الحجة ١٤٣٢ هـ: ٨٠٥٨٨ مليون ريال سعودي) وبلغت تكاليف الأعمال الرأسمالية التي تم إنفاقها على المشروع حتى ٢٩ ذو الحجة ١٤٣٣ هـ مبلغ ٤٥٣ مليون ريال سعودي (حتى ٢٩ ذو الحجة ١٤٣٢ هـ: مبلغ ٣٨٨٠ مليون ريال سعودي).

ب) خلال السنة المنتهية في ٢٩ ذو الحجة ١٤٣٣ هـ قامت الشركة بفتح اعتمادات مقابل أعمال مقاولات وتوريد مواد ومهمات بإجمالي مبلغ ٥٣ مليون ريال سعودي لدى البنوك المحلية (٢٩ ذو الحجة ١٤٣٢ هـ: ١١٨ مليون ريال سعودي). إن هذه الاعتمادات مغطاة بالكامل.

محمد بن عبد الله  
مدير عام  
١٦٠٠  
١٦٠٠

محمد بن عبد الله  
مدير عام  
١٦٠٠  
١٦٠٠

محمد بن عبد الله  
مدير عام  
١٦٠٠  
١٦٠٠

٢١ - ارتباطات والتزامات طارئة (تتمة)

ج) خلال السنة المنتهية في ٢٩ ذو الحجة ١٤٣٣ هـ قدمت البنوك التي تتعامل معها الشركة خلال دورة العمل العادية ضمان بنكي بمبلغ ٢ر٨ مليون ريال سعودي إلى مصلحة الزكاة والدخل مقابل ربط ضريبية الاستقطاع للفترة من ٢٩ ذو القعدة ١٤٢٦ هـ حتى ٣٠ ذو القعدة ١٤٣٠ هـ. لقد تم حجز مبلغ الضمان بالكامل (إيضاح ٤).

د) كما هو موضح في إيضاح ١٧، خلال سنة 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 تضمن التزام زكاة إضافي مقداره ٣٠ مليون ريال سعودي. تم تقديم اعتراض من قبل الشركة على هذا الربط خلال المدة النظامية. وتعتقد الإدارة أن نتيجة الاعتراض سوف تكون في صالح الشركة. تم تسديد مبلغ ١ مليون ريال سعودي خلال شهر شوال ١٤٣٢ هـ مقابل فروقات زكوية غير معترض عليها، وسيتم تسجيل أية زكاة إضافية مستحقة الدفع، إن وجدت، عند تسوية الاعتراض، في الفترة التي سيتم فيها إصدار الربط الزكوي المعدل.

هـ) خلال سنة ١٤٣٣ هـ استلمت الشركة من مصلحة الزكاة والدخل، ربط ضريبية الاستقطاع على المبالغ المدفوعة لجهات غير مقيمة للفترة من ٢٦ ذو القعدة ١٤٢٦ هـ إلى ٣٠ ذو الحجة ١٤٣٠ هـ والذي تضمن استحقاق إضافي مقداره ١٢ مليون ريال سعودي. تم تقديم اعتراض من قبل الشركة على هذا الربط خلال المدة النظامية وأصدرت لجنة الاعتراض الابتدائية قرارها في صالح المصلحة. تم تسديد مبلغ ٨ مليون ريال سعودي خلال ربيع الأول ١٤٣٣ هـ مع احتفاظ الشركة بحق الاستئناف الذي مازال منظوراً لدى اللجنة الاستئنافية، وسوف يتم دفع أية ضرائب إضافية، إن وجدت عند تسوية الاعتراض، في الفترة التي سيتم فيها إصدار الربط المعدل لضريبة الاستقطاع.

و) خلال الربع الرابع لسنة ١٤٣٣ هـ استلمت الشركة خطاب من شركة مكة لتعويضها عن الخدمات المالية والضمانات المقدمة لشركة جبل عمر منذ التأسيس، وقد أوصى مجلس الإدارة بإحالة المطالبة إلى مكتب إستشارات شرعية وقانونية لدراستها وعرض نتائج ما يتوصل إليه من توصيات على المجلس تمهيداً لعرضها على الجمعية العمومية لإتخاذ القرار.

٢٢ - الأنشطة التمويلية

كما هو مبين في إيضاح ١٢ب، استكملت الشركة إجراءات الحصول على تمويل مجمع طويل الأجل بمبلغ ٥ مليار ريال سعودي سيتم استعماله لتنفيذ مشروع الشركة الرئيسي ("جبل عمر")، تم خلال السنة إستلام مبلغ ١ر٦٥٠ مليون ريال سعودي.

كما استكملت إجراءات الإكتتاب في زيادة رأس المال (إيضاح ١٣) خلال سنة ١٤٣٢ هـ، وبالإضافة لذلك حصلت الشركة خلال سنة ١٤٣٣ هـ على قرض طويل الأجل من وزارة المالية (إيضاح ١٢أ).

٢٣ - حدث لاحق

وقعت إدارة الشركة في ٢٧ محرم ١٤٣٤ هـ (الموافق ١١ ديسمبر ٢٠١٢م) خطاب ترسية مع اتحاد شركتي الإنشاءات العربية ودريك أند سكل بقيمة ٢ر٥٩١ مليون ريال سعودي لتنفيذ أعمال المرحلة الثالثة من مشروع جبل عمر بالمنطقتين {(N1),(N6A)} والمكونة من قاعدتي بناء وأربعة أبراج فندقية. وستكون مدة العقد ٣٦ شهراً من تاريخ تسليم الموقع. سيتم تمويل هذه المرحلة من القرض الذي حصلت عليه الشركة من وزارة المالية.

٢٤ - أرقام المقارنة

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

محمد بن عبد العزيز الحمدان

مدير عام  
١٧ فبراير ٢٠١٢

مدير عام  
مصطفى محمد سعد