

شركة جبل عمر للتطوير
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)
كما في ٣٠ ربيع الأول ١٤٣٨ هـ

شركة جبل عمر للتطوير (شركة مساهمة سعودية)
القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ ربيع الأول ١٤٣٨ هـ

المحتويات	الصفحة
تقرير الفحص المحدود إلى المساهمين	١
قائمة المركز المالي	٢ - ٣
قائمة الدخل	٤
قائمة التدفقات النقدية	٥ - ٦
قائمة التغيرات في حقوق المساهمين	٧
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية غير المراجعة	٨ - ٢٤

هاتف: ٠١١ ١٢ ٢٢١ ٨٠٠
فاكس: ٠١١ ١٢ ٢٢١ ٨٥٥

www.ey.com

إرنست و يونغ وشركاهم (محاسبون قانونيون)
الدور الثالث عشر، برج طريق الملك
هاتف: ١١٦٤
طريق الملك عبد العزيز (طريق الملك)
جدة ٢١٤٤١
المملكة العربية السعودية
رقم التسجيل: ٤٥

EY

محاسبون
أفضل للعمل

تقرير فحص محدود إلى المساهمين في شركة جبل عمر للتطوير (شركة مساهمة سعودية) حول القوائم المالية الأولية غير المراجعة

نطاق الفحص

لقد قمنا بفحص محدود لتقمة المركز المالي المرفقة لشركة جبل عمر للتطوير (شركة مساهمة سعودية) ("الشركة") كما في ٣٠ ربيع الأول ١٤٣٨هـ وقوائم الدخل والتدفقات النقدية والتغيرات في حقوق المساهمين لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ. إن هذه القوائم المالية الأولية من مسؤولية إدارة الشركة وقد تم إعدادها من قبلهم وقدمت لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها. تم فحصنا المحدود وفقاً لمعيار فحص التقارير المالية الأولية الصادر من قبل الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. يقتصر الفحص المحدود بصفة أساسية على الإجراءات التحليلية المطبقة على البيانات المالية، والاستفسار من موظفي الشركة حول الأمور المالية والمحاسبية. في الواقع إن الفحص المحدود أثل في نطقه من المراجعة التي تتم وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها والتي هدفها إبداء الرأي حول القوائم المالية ككل. وبالتالي، فإثنا لا نبدي مثل هذا الرأي.

النتيجة

بناءً على الفحص المحدود الذي قمنا به، لم يتبين لنا وجود أية تعديلات جوهرية يجب القيام بها في القوائم المالية الأولية للمرفقة لتتوافق مع معايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية.

عن إرنست و يونغ



أحمد إبراهيم رضا
محاسب قانوني
ترخيص رقم ٣٥٦



١٧ ربيع الآخر ١٤٣٨هـ
١٥ يناير ٢٠١٧م

جدة

AJR/١٧/١٧

شركة جبل عمر للتطوير (شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي (غير مراجعة)

كما في ٣٠ ربيع الأول ١٤٣٨ هـ

١٤٣٧ هـ	١٤٣٨ هـ	إيضاح	الموجودات
ريال سعودي	ريال سعودي		
			الموجودات المتداولة
٩٦٢,٥٢٦,٩٥٨	٦٥٣,٤٨٢,٢١٨	٤	النقد وما في حكمه
٤٦٧,٤٩٠,٩٥٥	١٦٢,٠٠٣,٢٢٤	٤	مبالغ نقدية محتجزة - الجزء المتداول
١٣٨,٤٧٦,٨٠٧	٩٥,٧٣٦,٦٢٨		ذمم مدينة وموجودات أخرى
٤,١٥٣,٢٠٠	٢,١١٢,٧٦٣		مخزون
١٤٧,٥٤٤,٤٧٩	٢٠٥,٦٣٩,٢٤٧	٥	عقارات بغرض التطوير والبيع
١,٧٢٠,١٩٢,٣٩٩	١,١١٨,٩٧٤,٠٨٠		إجمالي الموجودات المتداولة
			الموجودات غير المتداولة
٣٤٢,٥٩٠,٠٠٠	١٣٢,٦٤٠,٠٠٠	٤	مبالغ نقدية محتجزة - الجزء غير المتداول
٣١٤,٨٣٩,٨٩٩	٣١٤,١٩٢,٥٥٩		دفعات مقدمة لبعض المؤسسين
٥٥٩,١١١,٢١٩	٥٦٦,٧١٥,٦٤٦		استثمارات عقارية
٥٠,٩٢٠,٨١٨	٥٨,٣٦١,٧٨٢		استثمار في شركة زميلة
١٧,٨٢٨,٠٦٣,٣٥٠	٢٠,٦٦٦,٧٢٧,٩٩٣	٦	ممتلكات ومعدات
١٩,٠٩٥,٥٢٥,٢٨٦	٢١,٧٣٨,٦٣٧,٩٨٠		إجمالي الموجودات غير المتداولة
٢٠,٨١٥,٧١٧,٦٨٥	٢٢,٨٥٧,٦١٢,٠٦٠		إجمالي الموجودات
			المطلوبات وحقوق المساهمين
			المطلوبات المتداولة
٧٨٦,٩٣٤,٢٤١	٨٨٤,٦٦٨,٢٨٢		ذمم دائنة ومطلوبات أخرى
١,٨٠٢,٢٠٨,٣٣٢	١,٠٦٤,٤٣٦,٨٠٢	٧	الجزء المتداول من قروض لأجل
١١,٦٥٩,٦٢٩	١٢,١٣٦,١١٢		الجزء المتداول من مطلوبات مقابل إيجارات رأسمالية
٥٦,٠٨٧,٦١٣	٥,٣٣٠,٣٠٥		زكاة مستحقة
٢,٦٥٦,٨٨٩,٨١٥	١,٩٦٦,٥٧١,٥٠١		إجمالي المطلوبات المتداولة

مهند سعود الرشيد

عضو مجلس الإدارة المفوض

ياسر فيصل الشريف

الرئيس التنفيذي

محمد أمير خان

رئيس قطاع المالية

١٤٣٧ هـ (مراجعة) ريال سعودي	١٤٣٨ هـ (غير مراجعة) ريال سعودي	إيضاح	
			المطلوبات غير المتداولة
٨,٠١٩,٠٦٤,٠١٩	٩,٦٢١,٢٤٨,٣٥٧	٧	قروض لأجل
٢٢٢,٩٤٧,٥٦٩	٥٩٧,٤٤٢,٤١٣		مطلوبات غير متداولة أخرى
٤٨٤,٨٢٣,٩٧٣	٤٧٢,٦٨٤,٦٩٣		مطلوبات مقابل عقد إيجار رأسمالي - الجزء غير المتداول
١,٠٥٢,٦٦٨	-	٧(ب)	أدوات مالية مشتقة وتحوط
٨,٧٠٦,٠١٨	١٢,٢٠٦,٨٧٦		مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٨,٧٣٦,٥٩٤,٢٤٧	١٠,٧٠٣,٥٨٢,٣٣٩		إجمالي المطلوبات غير المتداولة
١١,٣٩٣,٤٨٤,٠٦٢	١٢,٦٧٠,١٥٣,٨٤٠		إجمالي المطلوبات
			حقوق المساهمين
٩,٢٩٤,٠٠٠,٠٠٠	٩,٢٩٤,٠٠٠,٠٠٠		رأس المال
٢٠,٤٧٩,٣١٤	٨١,٤١٥,٧٩٦		احتياطي نظامي
(١,٠٥٢,٦٦٨)	-	٧(ب)	احتياطي تحوط
١٠٨,٨٠٦,٩٧٧	٨١٢,٠٤٢,٤٢٤		أرباح مبقاة
٩,٤٢٢,٢٣٣,٦٢٣	١٠,١٨٧,٤٥٨,٢٢٠		إجمالي حقوق المساهمين
٢٠,٨١٥,٧١٧,٦٨٥	٢٢,٨٥٧,٦١٢,٠٦٠		إجمالي المطلوبات وحقوق المساهمين

مهند سعود الرشيد
عضو مجلس الإدارة المفوض

ياسر فيصل الشريف
الرئيس التنفيذي

محمد أمير خان
رئيس قطاع المالية

١٤٣٧ هـ	١٤٣٨ هـ	إيضاح	
ريال سعودي	ريال سعودي		
١٠٤,٥٠٨,٠٤٠	٣١١,٤٧٢,٠٢٥	٩	إيرادات
(٩٦,٠٥٨,٨٧٧)	(١٥٧,٨١٨,٨٦٤)		تكلفة إيرادات
٨,٤٤٩,١٦٣	١٥٣,٦٥٣,١٦١		إجمالي الربح
(٢١,٢٣٧,٦١٣)	(٢٧,١٢١,٣٢٩)		مصرفات
(٥٤٦,٧٠٠)	(٥,٢٣٨,٠٣٢)		عمومية وإدارية
(٨٠,٨١,٢٠٨)	-		بيع وتسويق
(٢٩,٨٦٥,٥٢١)	(٣٢,٣٥٩,٣٦١)		مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
(٢١,٤١٦,٣٥٨)	١٢١,٢٩٣,٨٠٠		إجمالي المصروفات
٢,٤٥٧,٩٧٠	٣,٦١٧,٠٨٢		الدخل / (الخسارة) من العمليات الرئيسية
١,٠٢٦,٩٣٣	٥٠٠,٠٧٩		حصة الشركة في ربح شركة زميلة
-	٢,٦٨٨,١١٦		إيرادات أخرى
(٣٣,٢٧٧,١٤١)	(٤٨,٧٩٨,٨٠٤)		إيرادات من استثمارات مربحة
(٥١,٢٠٨,٥٩٦)	٧٩,٣٠٠,٢٧٣		أعباء تمويل
(٢٤,٢٩٨,٢٤٠)	-		الدخل / (الخسارة) قبل الزكاة
(٧٥,٥٠٦,٨٣٦)	٧٩,٣٠٠,٢٧٣		الزكاة
			صافي الدخل / (الخسارة) للفترة
(٠,٠٢)	٠,١٣	١٠	ربحية / (خسارة) السهم
			من الدخل / (الخسارة) من العمليات الرئيسية
(٠,٠٨)	٠,٠٩	١٠	من صافي الدخل / (الخسارة) للفترة
٩٢٩,٤٠٠,٠٠٠	٩٢٩,٤٠٠,٠٠٠	١٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة

مهند سعود الرشيد
عضو مجلس الإدارة المفوض

ياسر فيصل الشريفة
الرئيس التنفيذي

محمد أمير خان
رئيس قطاع المالية

شركة جبل عمر للتطوير (شركة مساهمة سعودية)
قائمة التدفقات النقدية (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ ربيع الأول ١٤٣٨ هـ

١٤٣٧ هـ ريال سعودي	١٤٣٨ هـ ريال سعودي	إيضاح	الأنشطة التشغيلية
(٧٥,٥٠٦,٨٣٦)	٧٩,٣٠٠,٢٧٣		صافي الدخل / (الخسارة) للفترة تعديلات للبيانات التالية:
٣٤,١٧٣,٥٢٠	٤١,٥٦١,٥١٦	٦	استهلاك ممتلكات ومعدات
٩,٣٠٢,١٠١	٢,٩٢٨,٣٧٤		استهلاك استثمارات عقارية
٨,٠٨١,٢٠٨	-		مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
٢٤,٢٩٨,٢٤٠	-		زكاة
١,٤٦٧,٩٣٤	١,٢٤١,٠٢١		مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين، صافي
(٢,٤٥٧,٩٧٠)	(٣,٦١٧,٠٨٢)		حصة الشركة في ربح شركة زميلة
٤٩٤,٧٩٨	-		خسارة من استبعاد ممتلكات ومعدات
-	٤٨,٧٩٨,٨٠٤		أعباء مالية
(١٤٧,٠٠٥)	١٧٠,٢١٢,٩٠٦		التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
(٤٤,٠٣١,٥٤٠)	(٧٤,٣٤١,٩٤٨)		ذمم مدينة وموجودات أخرى
(٥٦٨,٤٣٢)	٢,١١٢,٤١٧		مخزون
٧,٧٦٧,١٤٠	٣٧,٨١٨,٧٢٦		عقارات بغرض التطوير والبيع
(٢١٢,١٠٣,٤٩٦)	١١٣,٨٧٩,٦٥٠		ذمم دائنة ومطلوبات أخرى
(٢٤٩,٠٨٣,٣٣٣)	٢٤٩,٦٨١,٧٥١		النقد من / (المستخدم في) العمليات
-	(١١٨,٨٣٨,٤٨٢)		أعباء مالية مدفوعة
(٢٤٩,٠٨٣,٣٣٣)	١٣٠,٨٤٣,٢٦٩		صافي النقد من / (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
(٣٥٨,٧٩٧,٠٤٢)	(١,٢٨١,٧٠٤,٧٩٠)		الأنشطة الاستثمارية
١٠٠,٠٠٠	-		شراء ممتلكات ومعدات
	-		متحصلات بيع ممتلكات ومعدات
(٣٥٨,٦٩٧,٠٤٢)	(١,٢٨١,٧٠٤,٧٩٠)		صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
(٢٦,٩٠٤,٥٦٢)	٢٥٢,٤٦٤,١٥٧		الأنشطة التمويلية
(٢,٨٣٩,٤٩٨)	(٢,٩٥٨,٨٣٤)		مبالغ نقدية محتجزة
٣٧,٠٠٦	٥٨٥,٦٥٠		مطلوبات مقابل عقد إيجار رأسمالي
١,١١١,٠٢٢,٦١٥	٣١٩,٣٦٩,٣١٨		صافي التغير في دفعات مقدمة لبعض المؤسسات
١٢٠,٠٩٨,٠١٢	-		صافي حركة قروض لأجل
	-		صافي حركة قروض قصيرة الأجل
١,٢٠١,٤١٣,٥٧٣	٥٦٩,٤٦٠,٢٩١		صافي النقد من الأنشطة التمويلية

مهند سعود الرشيد
عضو مجلس الإدارة المفاوض

ياسر فيصل الشريف
الرئيس التنفيذي

محمد أمير خان
رئيس قطاع المالية

شركة جبل عمر للتطوير (شركة مساهمة سعودية)
قائمة التدفقات النقدية (غير مراجعة) (تتمة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ ربيع الأول ١٤٣٨ هـ

١٤٣٧ هـ (مراجعة) ريال سعودي	١٤٣٨ هـ (غير مراجعة) ريال سعودي	إيضاح
٥٩٣,٦٣٣,١٩٨	(٥٨١,٤٠١,٢٣٠)	(النقص) / الزيادة في النقد وما في حكمه
٣٦٨,٨٩٣,٧٦٠	١,٢٣٤,٨٨٣,٤٤٨	النقد وما في حكمه كما في بداية الفترة
٩٦٢,٥٢٦,٩٥٨	٦٥٣,٤٨٢,٢١٨	٤ النقد وما في حكمه كما في نهاية الفترة
٥,٠١٨,٧١٤	١,٨٣٢,١٤٥	أهم المعاملات غير النقدية: إطفاء نفقات مالية مؤجلة مرسلة كجزء من ممتلكات ومعدات
-	٣,٥٩٧,٦٨٨	إطفاء نفقات مالية مؤجلة
١١١,٦٩٣,٦٣٦	-	التغير في القيمة العادلة للأدوات المالية المشتقة المدرجة ضمن حقوق المساهمين
٨,٢٥٥,٧٩٥	٥,٧٤١,٦١١	٦ عقارات بغرض التطوير والبيع محولة من ممتلكات ومعدات
-	١٩٦,٠٠٠,٠٠٠	٩ تسوية مطلوبات مقابل ذمم مدينة

مهند سعود الرشيد
عضو مجلس الإدارة المفوض

ياسر فيصل الشريف
الرئيس التنفيذي

محمد أمير خان
رئيس قطاع المالية

شركة جبل عمر للتطوير (شركة مساهمة سعودية)

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ ربيع الأول ١٤٣٨ هـ

اجمالي حقوق المساهمين ريال سعودي	أرباح مبقاة ريال سعودي	احتياطي تحوط ريال سعودي	احتياطي نظامي ريال سعودي	رأس المال ريال سعودي	الرصيد في ١ محرم ١٤٣٧ هـ (مراجعة)
٩,٣٨٦,٠٤٦,٨٢٣	١٨٤,٣١٣,٨١٣	(١١٢,٧٤٦,٣٠٤)	٢٠,٤٧٩,٣١٤	٩,٢٩٤,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ١ محرم ١٤٣٧ هـ (مراجعة)
(٧٥,٥٠٦,٨٣٦)	(٧٥,٥٠٦,٨٣٦)	-	-	-	صافي الخسارة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ ربيع الأول ١٤٣٧ هـ (غير مراجعة)
١١١,٦٩٣,٦٣٦	-	١١٢,٦٩٣,٦٣٦	-	-	التغير في القيمة العادلة للأدوات المالية المشتقة
٩,٤٢٢,٢٣٣,٦٢٣	١٠,٨٠٦,٩٧٧	(١٠,٥٢٠,٦٦٨)	٢٠,٤٧٩,٣١٤	٩,٢٩٤,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣٠ ربيع الأول ١٤٣٧ هـ (غير مراجعة)
١٠,١٠٨,١٥٧,٩٤٧	٧٣٢,٧٤٢,١٥١	-	٨١,٤١٥,٧٩٦	٩,٢٩٤,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ١ محرم ١٤٣٨ هـ (مراجعة)
٧٩,٣٠٠,٢٧٣	٧٩,٣٠٠,٢٧٣	-	-	-	صافي الربح لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ ربيع الأول ١٤٣٨ هـ (غير مراجعة)
١٠,١٨٧,٤٥٨,٢٢٠	٨١٢,٠٤٢,٤٢٤	-	٨١,٤١٥,٧٩٦	٩,٢٩٤,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣٠ ربيع الأول ١٤٣٨ هـ (غير مراجعة)

ياسر فيصل الشريف

الرئيس التنفيذي

مهند سعود الرشيد

عضو مجلس الإدارة المفوض

محمد أمير خان

رئيس قطاع المالية

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٣ جزءاً من هذه القوائم المالية الأولية غير المراجعة.

شركة جبل عمر للتطوير (شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ ربيع الأول ١٤٣٨ هـ

١ - الأنشطة

شركة جبل عمر للتطوير ("الشركة") هي شركة مساهمة سعودية تأسست وفقاً لنظام الشركات في المملكة العربية السعودية 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). الشركة مسجلة بموجب السجل التجاري رقم ٤٠٣١٠٥١٨٣٨ بتاريخ ١٥ ذي القعدة ١٤٢٨ هـ (الموافق ٢٥ نوفمبر ٢٠٠٧ م) في مدينة مكة المكرمة.

يتمثل نشاط الشركة الرئيسي في امتلاك منطقة جبل عمر المجاورة للحرم المكي من الناحية الغربية وتطويرها إلى قطع أراضي لغرض إدارتها واستثمارها وبيعها وتأجيرها لصالح الشركة والقيام بجميع الأعمال اللازمة للإنشاء والصيانة وإدارة وهدم ومسح وتأثيث الفنادق والمرافق التجارية وسكن الموظفين واستيراد وتصدير معدات وأثاث الفنادق وتشغيل الفنادق.

لدى الشركة سجلات تجارية فرعية لممارسة السياحة الفندقية بموجب خطابات الهيئة العامة للسياحة والآثار، حيث تتضمن القوائم المالية الأولية نتائج الأنشطة التشغيلية لهذه الفنادق:

رقم الفندق	بداية التشغيل	رقم السجل	تاريخ السجل	رقم خطاب الهيئة العامة للسياحة والآثار	تاريخ خطاب الهيئة العامة للسياحة والآثار
١ أجنحة هيلتون مكة	٤ رمضان ١٤٣٥ هـ	٤٠٣١٠٧٧٠٨١	١٥ رجب ١٤٣٤ هـ	٣٤/٥٨٨٧ أ ت م	٢٢ ربيع الثاني ١٤٣٤ هـ
٢ فندق ماريوت مكة	٥ رمضان ١٤٣٦ هـ	٤٠٣١٠٨٥٠٨٨	٨ رجب ١٤٣٥ هـ	٣٥/٨٣٣٢ أ ت م	١٦ جمادى الأولى ١٤٣٥ هـ
٣ فندق حياة ريجنسي	٥ رمضان ١٤٣٦ هـ	٤٠٣١٠٨٧٥٤٧	١٤ ذو القعدة ١٤٣٥ هـ	٨٩٥٧	٢٦ رجب ١٤٣٥ هـ
٤ فندق كونراد	٢٥ شعبان ١٤٣٧ هـ	٤٠٣١٠٩١٦٣٦	١٠ رجب ١٤٣٦ هـ	٩٣٤٧	٢٥ جمادى الأولى ١٤٣٦ هـ

يتضمن مشروع الشركة ("المشروع") سبعة مراحل، في كل مرحلة عدد من المنصات والأبراج. لا زالت الشركة حتى ٣٠ ربيع الأول ١٤٣٨ هـ تستكمل تطوير المشروع، حيث أكملت الشركة أعمال الهدم وترحيل المخلفات وتسوية السطح والقطع الصخري للمشروع، وتقوم الشركة حالياً بتجهيز البنية التحتية والطرق والجسور والأنفاق وممرات المشاة وأعمال الكهرباء والمياه، وما زال العمل مستمرا في إنشاء المباني وأعمال الإنشاء الأخرى.

٢ - أسس الإعداد

يتم إعداد القوائم المالية الأولية وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية وتمشياً مع معيار التقارير المالية الأولية الصادر عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

لا تتضمن القوائم المالية الأولية جميع البيانات والإيضاحات اللازمة للقوائم المالية السنوية الكاملة، وبالتالي فإنه يجب قراءة هذه القوائم المالية الأولية مع القوائم المالية السنوية للشركة للسنة المنتهية في ٣٠ ذو الحجة ١٤٣٧ هـ. إن النتائج التي تم عرضها في هذه القوائم المالية الأولية قد لا تشكل مؤشراً دقيقاً على النتائج المالية السنوية.

تظهر القوائم المالية الأولية للشركة بالريال السعودي، والذي يعتبر العملة التشغيلية للشركة.

مهند سعود الرشيد

عضو مجلس الإدارة المفوض

ياسر فيصل الشريف

الرئيس التنفيذي

محمد أمير خان

رئيس قطاع المالية

٣ - السياسات المحاسبية الهامة

إن السياسات المحاسبية المتبعة لإعداد القوائم المالية الأولية متوافقة مع تلك المتبعة في إعداد القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٣٠ ذو الحجة ١٤٣٧ هـ.

فيما يلي السياسات المحاسبية الهامة المتبعة:

العرف المحاسبي

يتم إعداد القوائم المالية الأولية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية على أساس مبدأ الاستحقاق المحاسبي المعدل لتضمن قياس الأدوات المالية المشتقة التي تظهر بالقيمة العادلة.

استخدام التقديرات

يتطلب إعداد القوائم المالية الأولية 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 الأولية ومبلغ الإيرادات والمصروفات المصرح عنها خلال فترة القوائم المالية الأولية. بالرغم من أن هذه التقديرات والافتراضات مبنية على أفضل المعلومات المتوفرة لدى الإدارة بشأن العمليات والأحداث الجارية، فإن النتائج الفعلية يمكن أن تختلف عن هذه التقديرات.

الذمم المدينة

تظهر الذمم المدينة بالمبلغ الأصلي للفاورة ناقصا المخصص لقاء أي مبالغ غير قابلة للتحويل. يتم تقدير الديون المشكوك في تحويلها عند عدم إمكانية تحويل المبلغ بالكامل. تشطب الديون المعدومة عند تكبدها. تسجل أي مبالغ مستردة في وقت لاحق لذمم تم شطبها سابقا في قائمة الدخل.

عقارات بغرض التطوير والبيع

تمثل العقارات بغرض التطوير والبيع بصفة رئيسية العقارات التي تفتنيها الشركة لتطويرها وبيعها في المستقبل وتدرج بالتكلفة أو صافي القيمة الممكن تحقيقها - أيهما أقل. صافي القيمة الممكن تحقيقها هي سعر البيع التقديري خلال دورة الأعمال الاعتيادية وتستند إلى أسعار السوق في تاريخ القوائم المالية ناقصاً تكاليف الإكمال وتكاليف البيع التقديرية.

دفعات مقدمة لبعض المؤسسين

يمثل هذا البند المبالغ المدفوعة لبعض مالكي الأراضي من المساهمين كتعويض عن الإيرادات المفقودة نتيجة توقف نشاطهم وأعمالهم. سيتم استرداد هذه المبالغ خصماً من حصتهم من توزيعات الأرباح في المستقبل وذلك وفقاً للنظام الأساسي للشركة. يتوجب على مستلمي هذه المبالغ تعويض الشركة عن أية أرصدة قائمة عند اعتزامهم بيع أسهمهم في الشركة.

مهند سعود الرشيد

عضو مجلس الإدارة المفوض

ياسر فيصل الشريف

الرئيس التنفيذي

محمد أمير خان

رئيس قطاع المالية

شركة جبل عمر للتطوير (شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة) (تتمة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ ربيع الأول ١٤٣٨ هـ

٣ - السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

استثمارات عقارية

تصنف العقارات المحتفظ بها لأغراض التأجير لمدة طويلة أو تنمية رأس المال أو كليهما والتي لا تستخدمها الشركة كعقارات استثمارية. تتكون العقارات الاستثمارية من مبانٍ ومعدات وأثاث وتجهيزات.

تقيد العقارات الاستثمارية عند الاقتناء بالتكلفة ناقصاً الاستهلاك المتراكم والانخفاض المتراكم في القيمة - إن وجد.

يقدّر العمر الإنتاجي للعقارات الاستثمارية لغرض احتساب الاستهلاك على النحو التالي:

مباني	٨٥ سنة
معدات	٢٠ سنة
أثاث وتجهيزات	١٠ سنوات

تُحَلّ مصروفات الصيانة والإصلاح على قائمة الدخل، أما التحسينات التي تزيد في قيمة الموجودات ذات العلاقة أو تطيل أعمارها بصورة جوهرية فتتم رسملتها.

الاستثمار في شركة زميلة

يحتسب استثمار الشركة في شركة زميلة بموجب طريقة حقوق الملكية. الشركة الزميلة هي منشأة تمارس الشركة عليها نفوذاً كبيراً وهي ليست شركة تابعة أو شركة محاصة. وبموجب طريقة حقوق الملكية يدرج الاستثمار في الشركة الزميلة في قائمة المركز المالي طبقاً للتكلفة المعدلة بالتغيرات في حصة الشركة في صافي موجودات الشركة الزميلة. تعكس قائمة الدخل الحصة في نتائج عمليات الشركة الزميلة. يتم استبعاد الأرباح والخسائر غير المحققة الناتجة عن المعاملات بين الشركة وشركتها الزميلة في حدود حصة الشركة في الشركة الزميلة. لا تسجل الشركة أي خسائر إضافية عندما تكون حصة الشركة في خسائر الشركة الزميلة مساوية أو تجاوزت حصتها، بما فيها أي ذمم مدينة غير مضمونة، ما لم تتكبد المجموعة التزامات أو تسدد دفعات نيابة عن الشركة الزميلة.

النقد وما في حكمه

يتكون النقد وما في حكمه من نقد في الصندوق ونقد لدى البنوك في الحسابات الجارية والاستثمارات الأخرى القصيرة الأجل ذات السيولة العالية وذات مواعيد استحقاق أصلية لثلاثة شهور أو أقل، إن وجدت، والمتاحة للشركة دون أية قيود.

المخزون

يظهر المخزون بسعر التكلفة أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل، ويتم التوصل إلى التكلفة بطريقة المتوسط المرجح.

ممتلكات ومعدات

تسجل الممتلكات والمعدات بالتكلفة بعد خصم الاستهلاك المتراكم وأي انخفاض في القيمة. الأراضي المملوكة لا تستهلك. يستهلك الفرق بين تكلفة الممتلكات والمعدات وقيمتها التقديرية المتبقية في نهاية مدة استخدامها بطريقة القسط الثابت على مدى الأعمار الإنتاجية التقديرية للموجودات.

مهند سعود الرشيد

عضو مجلس الإدارة المفوض

ياسر فيصل الشريف

الرئيس التنفيذي

محمد أمير خان

رئيس قطاع المالية

٣ - السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

ممتلكات ومعدات (تتمة)

تدرج الأعمال الرأسمالية تحت التنفيذ والتي تتمثل في تشييد مشروع جبل عمر بالتكلفة. تتضمن هذه التكاليف الاستشارات وأعمال الهدم وتسوية الأرض والقطع الصخري والإشراف والأعمال الإنشائية والتكاليف الأخرى المرتبطة بها العائدة مباشرة لإيصال الموجودات للموقع وجعلها في الوضع اللازم لتكون قادرة على العمل. تحمل مصروفات الصيانة والإصلاح على قائمة الدخل أما التحسينات التي تزيد في قيمة الموجودات ذات العلاقة أو تطيل أعمارها بصورة جوهرية فتتم رسملتها.

انخفاض قيمة الموجودات غير المتداولة

تتم مراجعة الموجودات غير المتداولة فيما يتعلق بانخفاض قيمتها عندما تشير الأحداث أو التغيرات في الظروف إلى أن القيمة الدفترية قد تكون غير قابلة للاسترداد. يتم تسجيل الخسارة الناتجة عن الانخفاض في القيمة والتي تمثل زيادة القيمة الدفترية للأصل عن قيمته القابلة للاسترداد والتي تمثل القيمة العادلة للأصل ناقصاً تكلفة البيع أو القيمة قيد الاستخدام - أيهما أعلى. لغرض تقييم الانخفاض، يتم تجميع الموجودات عند أقل مستويات لها حيث تتوافر تدفقات نقدية منفصلة ومحددة (وحدات مدرة للنقد).

يتم مراجعة الموجودات غير المتداولة - بخلاف الموجودات غير الملموسة - والتي سبق أن حدث انخفاض في قيمتها بغرض احتمال عكس ذلك الانخفاض وذلك في تاريخ كل فترة مالية. إذا ما تم لاحقاً عكس خسارة انخفاض في القيمة، عندئذ تتم زيادة القيمة الدفترية للأصل أو الوحدة المدرة للنقد إلى التقدير المعدل لقيمتها القابلة للاسترداد، على ألا يزيد عن القيمة الدفترية فيما لو لم يتم إثبات خسارة انخفاض في قيمة ذلك الأصل أو الوحدة المدرة للنقد في سنوات سابقة. يتم إثبات عكس خسارة انخفاض القيمة فوراً كإيراد في قائمة الدخل. لا يتم عكس خسارة الانخفاض في قيمة الموجودات غير الملموسة.

تكاليف الاقتراض

تتم رسملة تكاليف الاقتراض العائدة مباشرة إلى إنشاء أصل ما باستخدام معدل رسملة تلك المرحلة التي يتم فيها فعلياً إتمام تنفيذ الأعمال الضرورية لإعداد الأصل المؤهل للغرض المحدد له وبعد ذلك تحمّل هذه التكاليف على قائمة الدخل الأولية.

أعباء مالية مؤجلة

تُحمّل التكاليف التي ليس لها منفعة مستقبلية بعد الفترة الحالية على قائمة الدخل، أما التكاليف التي تكون ذات منفعة للفترات المستقبلية فيتم رسملتها. تتضمن الأعباء المالية المؤجلة أتعاب الاستشارات المالية والإدارية المتعلقة بالحصول على تمويل طويل الأجل للإنشاء المرحلي للمشروع الرئيسي للشركة. يتم إطفاء مثل هذه الأعباء على مدار فترة التمويل طويل الأجل. تتم رسملة إطفاء الأعباء المالية المؤجلة التي تعود مباشرة إلى إنشاء أو إنشاء أو إنتاج أصول مؤهلة وذلك كجزء من تلك الموجودات. يتم تحميل الأعباء المطفأة الأخرى على قائمة الدخل.

مهند سعيد الرشيد
عضو مجلس الإدارة المعوض

ياسر فيصل الشريف
الرئيس التنفيذي

محمد أمير خان
رئيس قطاع المالية

٣ - السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

انخفاض قيمة الموجودات المالية وعدم إمكانية تحصيلها
يتم إجراء تقييم في تاريخ كل قائمة مركز مالي لتحديد ما إذا كان هناك دليل موضوعي على احتمال حدوث انخفاض في
قيمة أي من الموجودات المالية. في حالة وجود مثل هذا الدليل فإن أي خسارة ناتجة عن الانخفاض في القيمة تدرج في
قائمة الدخل. يتحدد الانخفاض في القيمة على ما يلي:

(أ) في حالة الموجودات المدرجة بالقيمة العادلة فإن الانخفاض في القيمة هو الفرق بين التكلفة والقيمة العادلة بعد خصم
أي خسارة ناتجة عن الانخفاض في القيمة سبق إدراجها في قائمة الدخل.

(ب) في حالة الموجودات المدرجة بالتكلفة فإن الانخفاض في القيمة هو الفرق بين القيمة الدفترية والقيمة الحالية للتدفقات
النقدية المستقبلية المخصومة طبقاً لسعر السوق الحالي لموجودات مالية مماثلة.

(ج) في حالة الموجودات المدرجة بالتكلفة المطفاة فإن الانخفاض في القيمة هو الفرق بين القيمة الدفترية والقيمة الحالية
للتدفقات النقدية المخصومة طبقاً لنسبة الربح الأصلية المطبقة.

ذمم دائنة ومبالغ مستحقة الدفع

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، ويكون هناك احتمال لنشوء
تكاليف لسداد الالتزام يمكن قياسها بصورة يعتمد عليها.

القروض

يتم الاعتراف الأولي بالقروض بالقيمة العادلة للثمن المستلم ناقصاً التكاليف المرتبطة مباشرة والمتعلقة بتكاليف المعاملة.
بعد الاعتراف الأولي، يتم إعادة قياس القروض والسلف التي يترتب عليها عمولة بالتكلفة المطفاة باستخدام معدل الفائدة
الفعلي.

الأدوات المالية المشتقة والتحوط

تستخدم الشركة الأدوات المالية المشتقة ("مقايضات أسعار العمولة") للتحوط من المخاطر المرتبطة بتقلبات أسعار العمولة
وتدرج هذه المشتقات كتحوطات للتدفقات النقدية. يتم في بداية الأمر إدراج هذه المشتقات بالقيمة العادلة في تاريخ إبرام
عقد الأداة المشتقة ثم يعاد قياسها لاحقاً بالقيمة العادلة. تدرج المشتقات كموجودات إذا كانت القيمة العادلة موجبة وكمطلوبات
إذا كانت القيمة العادلة سالبة. يتم إدراج أي أرباح أو خسائر ناشئة خلال الفترة من التغيرات في القيمة العادلة للمشتقات
غير المؤهلة لمحاسبة التحوط مباشرة في قائمة الدخل.

تقوم الشركة - عند بداية علاقة التحوط - بتحديد وتوثيق علاقة التحوط التي ترغب الشركة في تطبيق محاسبة التحوط عليها
إضافة إلى أهداف إدارة المخاطر واستراتيجية التحوط. تتضمن المستندات تعريف أداة التحوط أو البند المتحوط له أو
العملية المتحوط لها، وطبيعة المخاطر التي يتم التحوط لها وكيفية تقييم المنشأة لفاعلية أداة التحوط مقابل مخاطر تقلبات
التدفقات النقدية للعملية المتحوط لها. من المتوقع أن تكون هذه التحوطات عالية الفعالية في التخفيف من حدة التقلبات في
التدفقات النقدية ويتم تقييمها باستمرار لتحديد ما إذا كان لها بالفعل فعالية عالية طوال فترة إعداد التقارير المالية التي
تضمنت علاقة التحوط.

مهند سعود الرشيد

عضو مجلس الإدارة المفوض

ياسر فيصل الشريف

الرئيس التنفيذي

محمد أمير خان

رئيس قطاع المالية

شركة جبل عمر للتطوير (شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة) (تتمة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ ربيع الأول ١٤٣٨ هـ

٣ - السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

الأدوات المالية المشتقة والتحوط (تتمة)

يتم إدراج الجزء الفعال من الربح أو الخسارة الناتج عن تحوطات التدفقات النقدية التي تتماشى مع متطلبات محاسبة التحوط مباشرة في حقوق المساهمين، في حين يتم إدراج أي جزء غير فعال مباشرة في قائمة الدخل.

تحول المبالغ المدرجة في حقوق المساهمين إلى قائمة الدخل عندما تؤثر المعاملة المتحوط لها في الربح أو الخسارة، مثال ذلك عند تسجيل إيراد مالي أو مصروف مالي متحوط له.

إذا ما انتهت صلاحية أداة التحوط أو تم بيعها أو إنهاؤها أو تمت ممارسة الخيار المتعلق بها دون تبديلها أو تجديدها (كجزء من استراتيجية التحوط) أو في حالة إلغاء تصنيفها كتحوط أو لم تعد تفي بمعايير محاسبة التحوط، تبقى الأرباح والخسائر المترتبة التي سبق إدراجها في حقوق المساهمين ضمن حقوق المساهمين في حساب منفصل حتى حدوث المعاملة المتوقعة أو الالتزام الثابت من العملات الأجنبية قد تحقق. إذا لم يعد من المتوقع حدوث المعاملة المتوقعة أو الالتزام الثابت، عندئذ يتم تحويل المبالغ التي سبق إدراجها في حقوق المساهمين إلى قائمة الدخل.

الزكاة

يحتسب مخصص مقابل الزكاة وفقاً للأنظمة المالية المعمول بها في المملكة العربية السعودية. يحمل المخصص على قائمة الدخل. يتم قيد أية التزامات زكوية إضافية، إن وجدت، في نفس الفترة المالية التي يتم فيها اعتماد الربط الزكوي.

مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

تحتسب المبالغ الواجبة الدفع بمقتضى نظام العمل السعودي لتعويض الموظفين عن فترات خدماتهم المتجمعة كما في تاريخ قائمة المركز المالي.

تحقيق الإيرادات

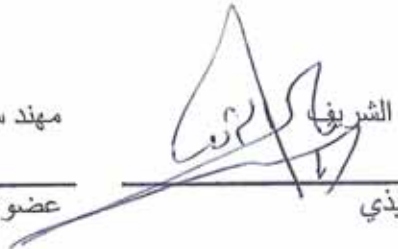
يتم إثبات الإيرادات من بيع العقارات بغرض التطوير والبيع عندما تقوم الشركة بتحويل جميع المخاطر والعوائد المتعلقة بملكية الأصول المباعة بشكل أساسي إلى المشتري والتي غالباً ما تكون عند استكمال عملية الإنشاء وعند تبادل عقود البيع غير المشروطة واستلام كامل قيمة العقار.

تمثل إيرادات الإيجار المقبوضة مقدماً قيمة الإيجارات المستلمة مقدماً من العملاء والتي تدرج في قائمة الدخل طوال مدة عقد الإيجار.

يتم إثبات الإيرادات من الفنادق عند تقديم الخدمات المتعاقد عليها.

يتم إثبات إيرادات الإيجار من الاستثمارات العقارية في قائمة الدخل على أساس مبدأ القسط الثابت على مدى مدة الإيجار. عندما تقدم الشركة حوافز لعملائها، يتم إثبات مبالغ الحوافز على أساس القسط الثابت على مدى مدة الإيجار كخصم من قيمة العقد.

يتم إثبات إيرادات المراجعة على أساس التحقق الزمني باستخدام معدلات السوق السائدة.

 مهند سعود الرشيد عضو مجلس الإدارة المفوض	 ياسر فيصل الشرف الرئيس التنفيذي	 محمد أمير خان رئيس قطاع المالية
--	---	---

شركة جبل عمر للتطوير (شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة) (تتمة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ ربيع الأول ١٤٣٨ هـ

٣ - السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

المصروفات

تشتمل مصروفات البيع والتسويق والمصاريف العمومية والإدارية على التكاليف المباشرة وغير المباشرة التي تكون تحديداً غير مرتبطة بتكلفة الإيرادات وفقاً للمبادئ المحاسبية المتعارف عليها. يتم توزيع هذه التكاليف بين تكاليف إيرادات ومصاريف بيع وتسويق ومصروفات عمومية وإدارية - عند الضرورة - على أساس ثابت.

عقود الإيجار

تسجل الأصول المشتراة بموجب عقود إيجار تمويلي (صريحة أو ضمنية) بقيمتها العادلة أو القيمة الحالية للحد الأدنى لدفعات الإيجار المستقبلية كما في بداية عقود الإيجار - أيهما أقل - وتستهلك على مدى أعمارها الإنتاجية. يُحْمَلُ عنصر الأعباء المالية لالتزامات عقود الإيجار التمويلي على قائمة الدخل على مدى مدة عقد الإيجار باستخدام معدل فائدة ثابت على الرصيد المتبقي من الالتزام. يدرج الالتزام في تاريخ قائمة المركز المالي بعد خصم أعباء التمويل المستقبلية.

تصنف عقود الإيجار، التي يحتفظ فيها المؤجر فعلياً بجميع مخاطر ومنافع ملكية الأصل، كعقود إيجار تشغيلي. تدرج مبالغ دفعات عقود الإيجار التشغيلي كمصروف في قائمة الدخل بطريقة القسط الثابت على مدى مدة الإيجار.

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.

مقاصة الموجودات والمطلوبات المالية

تتم مقاصة الموجودات والمطلوبات المالية ويدرّج الصافي في قائمة المركز المالي فقط عند وجود حق نظامي ملزم وعندما يكون لدى الشركة النية لتسوية الموجودات والمطلوبات على أساس الصافي لتحقيق الموجودات وتسديد المطلوبات في آن واحد. لا يتم مقاصة الإيرادات والمصاريف في قائمة الدخل إلا إذا كان ذلك مطلوباً أو مسموحاً به من قبل المعايير المحاسبية المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية.

المعلومات القطاعية

يعتبر القطاع جزءاً أساسياً من الشركة يقوم بتقديم منتجات أو خدمات معينة (قطاع أعمال) أو يقوم بتقديم منتجات أو خدمات في بيئة اقتصادية معينة (قطاع جغرافي) وتختلف أرباحه وخسائره عن أرباح وخسائر القطاعات الأخرى.

مهند سعود الرشيد
عضو مجلس الإدارة المفوض

ياسر فيصل الشريفي
الرئيس التنفيذي

محمد أمير خان
رئيس قطاع المالية

شركة جبل عمر للتطوير (شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة) (تتمة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ ربيع الأول ١٤٣٨ هـ.

٤ - النقد وما في حكمه

١٤٣٧ هـ ريال سعودي	١٤٣٨ هـ ريال سعودي	نقد في الصندوق نقد لدى البنوك (انظر إيضاح (أ) أدناه)
٦٦١,١٣٨ ١,٧٧١,٩٤٦,٧٧٥	٢٨٢,٠٠٠ ٩٤٧,٨٤٣,٤٤٢	
<u>١,٧٧٢,٦٠٧,٩١٣</u>	<u>٩٤٨,١٢٥,٤٤٢</u>	
(٤٦٧,٤٩٠,٩٥٥)	(١٦٢,٠٠٣,٢٢٤)	ناقصاً: مبالغ نقدية محتجزة - متداولة (انظر إيضاح (ب) أدناه)
(٣٤٢,٥٩٠,٠٠٠)	(١٣٢,٦٤٠,٠٠٠)	ناقصاً: مبالغ نقدية محتجزة - غير متداولة (انظر إيضاح (ب) أدناه)
<u>٩٦٢,٥٢٦,٩٥٨</u>	<u>٦٥٣,٤٨٢,٢١٨</u>	النقد وما في حكمه

أ. يتضمن النقد لدى البنوك مبلغ ٢٠٩,٩٥ مليون ريال تم وضعها في ودائع المربحة خلال الفترة (١٤٣٧ هـ: لا شيء) مع بنك محلي لمدة ثلاثة أشهر.

ب. تمثل الأرصدة النقدية المحتجزة المبالغ المودعة في حساب منفصل مع البنوك كاحتياطي، وفقاً لاتفاقية القرض. ويصنف الجزء المتداول من النقدية المحتجزة والجزء غير المتداول وفقاً لاتفاقيات القروض الموقعة مع البنوك (قروض طويلة الأجل).

ج. يتضمن النقد لدى البنوك مبالغ مودعة لدى بنك البلاد، جهة ذات علاقة، بقيمة ٢٣٨,٤ مليون ريال سعودي (١٤٣٧ هـ: ٧٦٦,٤٨ مليون ريال سعودي).

٥ - عقارات بغرض التطوير والبيع

١٤٣٧ هـ ريال سعودي	١٤٣٨ هـ ريال سعودي	في بداية الفترة محول من ممتلكات ومعدات (إيضاح ٦) تكلفة عقارات مبيعة
١٤٧,٠٥٥,٨٢٣ ٨,٢٥٥,٧٩٥ (٧,٧٦٧,١٣٩)	٢٣٧,٧١٦,٣٦٢ ٥,٧٤١,٦١١ (٣٧,٨١٨,٧٢٦)	
<u>١٤٧,٥٤٤,٤٧٩</u>	<u>٢٠٥,٦٣٩,٢٤٧</u>	في نهاية الفترة

مهند سعود الرشيد

عضو مجلس الإدارة المفاوض

ياسر فيصل الشريفي

الرئيس التنفيذي

محمد أمير خان

رئيس قطاع المالية

شركة جبل عمر للتطوير (شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة) (تتمة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ ربيع الأول ١٤٣٨ هـ

٦- ممتلكات ومعدات

يقدر العمر الإنتاجي للموجودات لغرض احتساب الاستهلاك على النحو التالي:

مباني	٨٥ سنة	أثاث وتجهيزات	١٠ سنة
نظام تبريد المنطقة المركزية	٣٠ سنة	أصول أخرى	٤-٧ سنوات
معدات	٢٠ سنة	موجودات البنية التحتية:	
-	-	- إنشاءات	٨٥ سنة
-	-	- معدات	٢٠ سنة


مهند سعود الرشيد
عضو مجلس الإدارة المفوض


ياسر فيصل الشريف
الرئيس التنفيذي


محمد أمير خان
رئيس قطاع المالية

شركة جبل عمر للتطوير (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة) (تتمة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ ربيع الأول ١٤٣٨ هـ

٦ - ممتلكات ومعدات (تتمة)

المجموع	المجموع	أصل رأسية	موجودات البنية التحتية	أصول أخرى	اثاث وتجهيزات	معدات	نظام تبريد المنطقة المركزية	مبني	أراضي	في بداية الفترة
٣٠ ربيع الأول ١٤٣٧ هـ	٣٠ ربيع الأول ١٤٣٨ هـ	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	اختلافات خلال الفترة
١٧,٥١٢,٥٩١,٤٤٢	١٩,٦٤٣,٠٧٢,٧٤١	١٠,١٣٩,٣٧٣,٣٣١	٢٢٥,٢٣٤,٢٠٢	٣٧,٠٤٩,٠٤٨	٤٥,٩٧٣,٠٩٤	١,١٢٠,٢١٤,٤٨٣	٥,٥٠٠,٢٥٤,٤١٨	٢,٦١٩,٤٧١,١٥١	٤,٥٤٥,٧٨٢,٠٢٤	في بداية الفترة
٤٣٧,٧٧٤,٠٨٩	١,٢٨٣,٥٣٦,٩٣٥	١,٢٨٠,٣٠٤,١٦٢	-	٦٤١,٩١٩	٢,٥٩٠,٨٥٤	-	-	-	-	اختلافات خلال الفترة
(٢٥٠,٦٩٦,٦٨)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	استثمارات
(٨,٢٥٥,٧٩٥)	(٥,٧٤١,٦١١)	-	-	-	-	-	-	-	(٥,٧٤١,٦١١)	الصعود إلى عتلات بغرض التطوير والبيع (إيضاح ٥)
١٧,٩٣٩,٦٠٢,٧٦٨	٢٠,٩٢٠,٨٦٨,٠٦٥	١١,٤١٩,٦٧٧,٤٨٣	٢٢٥,٢٣٤,٢٠٢	٣٧,٦٩٠,٩٦٧	٤٥,٥٥٣,٩٤٨	١,١٢٠,٢١٤,٤٨٣	٥,٥٠٠,٢٥٤,٤١٨	٢,٦١٩,٤٧١,١٥١	٤,٥٤٥,٠٠٤,٤١٣	في نهاية الفترة
٧٩,٢٧٨,٠٦٨	٢١٢,٥٧٨,٥٥٦	-	٨,٩٥٩,٢٣٧	١٨,٣٩٥,٠٨٨	٣,٤٥٩,٠٧٦	٦٤,٠٣٥,٣٧٤	٢٦,٥٤٣,١٤٤	٦٤,١٨٦,٦٣٧	-	الاستهلاك
٣٤,١٧٣,٥٢٠	٤١,٥٦١,٥١٦	-	١,٤٨٤,٦٦٠	٢,٢٨٠,٣٥٤	١٣,٢٢٦,٣٠٠	١٢,٨٣٤,٠٣٤	٣,٧٩١,٨٧٧	٧,٩٤٤,٢٩١	-	في بداية الفترة
(١,٩١٢,١٧٠)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	المحصل للفترة
١١,٥٣٩,٤١٨	٢٥٤,١٤٠,٠٧٢	-	١,٤٤٣,٨٩٧	٢٠,٦٧٥,٤٤٢	٤٣,٦٨٥,٣٧٦	٧٦,٨٦٩,٤٠٨	٣,٠٣٥٠,٢١	٧٢,١٣٠,٩٢٨	-	استثمارات
٢٠,٦٦٦,٧٢٧,٩٩٣	٢١٤,٧٩,٠٣٠,٥	١١,٤١٩,٦٧٧,٤٨٣	٢١٤,٧٩,٠٣٠,٥	١٧,٠١٥,٥٢٥	٤,٩٨٧,٨٥٧٢	١,٠٤٣,٣٤٥,٠٧٥	٤٧٤,٦٩٠,٣٩٧	٢,٥٤٧,٢٩٠,٢٢٣	٤,٥٤٥,٠٠٤,٤١٣	في نهاية الفترة
١٧,٨٢٨,٠٦٣,٣٥٠	١٧,٨٢٨,٠٦٣,٣٥٠	٩,٩٤٦,٠٥٣,٦٤٧	-	١٣,٨٧,٠٦٥٩	٣١٣,٥١٤,٩٨٠	٨١٩,٨٦٤,٠٥١	٤٨٨,٩١٢,٠٨٧	٢,٠٣٦,٩٤١,٣٣٩	٤,٢٠٨,٨٩٠,٦٠٨٧	صافي القيمة الدفترية في: ٣٠ ربيع الأول ١٤٣٨ هـ
										٣٠ ربيع الأول ١٤٣٧ هـ

ياسر فيصل الشريف

مهند سعود الرشيد

محمد أمير خان

رئيس قطاع المالية

الرئيس التنفيذي

عضو مجلس الإدارة المفوض

شركة جبل عمر للتطوير (شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة) (تتمة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ ربيع الأول ١٤٣٨ هـ

٦ . ممتلكات ومعدات (تتمة)

(أ) تمثل الأراضي قيمة قطع الأراضي الواقعة في منطقة جبل عمر والتي 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 صكوك ملكية هذه الأراضي من المساهمين المؤسسين إلى الشركة. عند تأسيس الشركة، كان من المتوقع أن تستكمل الشركة إجراءات نقل ملكية باقي الأراضي إلى الشركة عند استكمال أصحاب تلك الأراضي صكوكهم الشرعية والنظامية.

(ب) نظراً لطبيعة الموقع الجغرافي للمشروع والخصائص المتعلقة بملكية الأراضي حول منطقة الحرم بمكة المكرمة، حيث يقع مشروع جبل عمر، كان هناك قطع معينة من الأراضي دون صكوك ملكية محددة. اتفقت الشركة وقت التأسيس على آلية ينبغي من خلالها على أصحاب الأراضي أن يقدموا صكوك الملكية للحصول على أسهم تعادل قيمة الأراضي، وقد كانت الشركة تقوم بتسجيل تلك الأراضي عند تقديم صكوك الملكية. وعلى الرغم من مرور عدة سنوات منذ بدء ممارسة الشركة أنشطتها، لا يزال أصحاب أراضي بقيمة ٣٥٩ مليون ريال سعودي لم يتمكنوا من استكمال صكوكهم الشرعية والنظامية. وبناءً على ذلك، قررت إدارة الشركة خلال سنة ١٤٣٧ هـ تسجيل الأراضي المتبقية بقيمة ٣٥٩ مليون ريال في القوائم المالية للشركة، أخذين بالاعتبار ما يلي:

- عدم تقديم أية صكوك ملكية خلال السنتين الماضيتين.
- فيما يتعلق بأصحاب الأراضي الذين لم يتمكنوا من تقديم صكوكهم الشرعية والنظامية طبقاً لإجراءات تحويل الأراضي، فقد اكتتبت شركة مكة للإنشاء والتعمير في أسهم الشركة بالنيابة عنهم. وتمت الموافقة على هذه الآلية بموجب المرسوم الملكي الكريم رقم م/٦٣ تاريخ ١٤٢٧/٩/٢٥ هـ. وبناءً عليه، فإن الشركة تملك الحيابة القانونية للأراضي.
- الأراضي في حيابة الشركة على مر السنوات الماضية وقد بدأت الشركة الأعمال الإنشائية على تلك الأراضي.

وحيث أن شركة مكة للإنشاء والتعمير كانت قد اكتتبت في أسهم الشركة نيابةً عن أصحاب الأراضي الذين لم يتمكنوا من استكمال صكوكهم الشرعية والنظامية، وأودعت قيمة تلك الأسهم نقداً عند التأسيس، تم تسجيل الالتزام المقابل لحساب شركة مكة للإنشاء والتعمير. تم تصنيف هذا المبلغ المطلوب كمبلغ مستحق طويل الأجل ضمن المطلوبات غير المتداولة الأخرى.

(ج) رهنت الشركة جزءاً من أراضيها كضمان مقابل قرض حكومي وقروض من بنوك تجارية محلية (إيضاح ٧).

وقعت الشركة اتفاقية ("الاتفاقية") مع شركة تبريد المنطقة المركزية ("شركة تبريد")، شركة زميلة، لبناء وتشغيل وصيانة نظام تبريد المنطقة ("نظام التبريد") لفترة ٢٦,٥ سنة من تاريخ جاهزية نظام التبريد لتقديم الخدمة الفعلية والذي بدأ في ٩ ربيع الأول ١٤٣٦ هـ (الموافق ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م). وقد تم رهن نظام التبريد مقابل قرض حصلت عليه شركة تبريد.

وحيث أن الاتفاقية مع شركة تبريد حول نظام التبريد تحتوي على ترتيبات إيجار ضمني، فقد تمت معالجة هذه الترتيبات كإيجار رأسمالي.

(د) تتمثل الأعمال الرأسمالية تحت التنفيذ في أعمال البنية التحتية والتطوير المتعلقة بالمراحل من ١ إلى ٧.

مهند سعود الرشيد
عضو مجلس الإدارة المفوض

ياسر فيصل الشريف
الرئيس التنفيذي

محمد أمير خان
رئيس قطاع المالية

شركة جبل عمر للتطوير (شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة) (تتمة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ ربيع الأول ١٤٣٨ هـ.

٦ - ممتلكات ومعدات (تتمة)

هـ) خلال الفترة، قامت الشركة باستعراض الكفاءة التشغيلية لمباني الشركة (تشتمل على مباني مصنفة ضمن الممتلكات والمعدات واستثمار عقاري) والأثاث والتجهيزات. بناءً عليه، قامت الشركة بمراجعة الأعمار المتوقعة للمباني والأثاث والتجهيزات ونتيجة لذلك، فإن المباني والأثاث والتجهيزات التي تم استهلاكها سابقاً على فترة ٥٠ سنة و ٢٠ سنة من المتوقع أن تبقى قيد الاستخدام حالياً لمدة ٨٥ سنة و ١٠ سنوات على التوالي من تاريخ الرسملة ويتم الاستهلاك بناءً على ذلك.

ونتيجة لمراجعة الأعمار الإنتاجية، فإن مصروف الاستهلاك الفعلي في هذه الفترة فيما يتعلق بالمباني انخفض بمبلغ ٦,٨ مليون ريال سعودي، وفيما يتعلق بالأثاث والتجهيزات زاد بمبلغ ٧,٢ مليون ريال سعودي.

٧ - التسهيلات البنكية

١٤٣٧ هـ	١٤٣٨ هـ	
ريال سعودي	ريال سعودي	
		قروض لاجل
٣,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٣,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	قرض حكومي (انظر إيضاح ("أ") أدناه)
٤,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٤,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	قرض من بنك محلي (انظر إيضاح ("ب") أدناه)
١,٨٩٤,٤٣٩,٢٨٢	٢,٨٢٥,٩٤٠,١٥٦	القرض المجمع (٢) (انظر إيضاح ("ج") أدناه)
٨٤٢,٠٠٠,٠٠٠	٨٤٢,٠٠٠,٠٠٠	تسهيل من بنك محلي (انظر إيضاح ("د") أدناه)
٩,٧٣٦,٤٣٩,٢٨٢	١٠,٦٦٧,٩٤٠,١٥٦	
(٢٢٥,٣٧٥,٢٦٣)	(٢٠٤,٦٩١,٧٩٩)	يخصم: نفقات مالية مؤجلة
٣١٠,٢٠٨,٣٣٢	٢٢٢,٤٣٦,٨٠٢	عمولات مستحقة للقرض الحكومي
٩,٨٢١,٢٧٢,٣٥١	١٠,٦٨٥,٦٨٥,١٥٩	
(١,٨٠٢,٢٠٨,٣٣٢)	(١,٠٦٤,٤٣٦,٨٠٢)	الجزء المتداول
٨,٠١٩,٠٦٤,٠١٩	٩,٦٢١,٢٤٨,٣٥٧	

مهند سعود الرشيد
عضو مجلس الإدارة المفوض

ياسر فيصل الشريف
الرئيس التنفيذي

محمد أمير خان
رئيس قطاع المالية

شركة جبل عمر للتطوير (شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة) (تتمة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ ربيع الأول ١٤٣٨ هـ

٧ - التسهيلات البنكية (تتمة)

(أ) أبرمت الشركة اتفاقية مع جهة حكومية حصلت بموجبها على قرض قيمته ٣ مليار ريال سعودي لتطوير منطقة جبل عمر، تم سحب مبلغ القرض بالكامل خلال السنوات الماضية. بتاريخ ٦ جمادى الأول ١٤٣٧ هـ (الموافق ١٥ فبراير ٢٠١٦ م) حصلت الشركة على موافقة الجهة الحكومية على تأجيل بداية سداد القرض وعمولته المصرفية وعمولة فترة السماح لمدة إضافية لتصبح فترة السماح ٧ سنوات من تاريخ سحب القرض. يستحق سداد القرض على ستة أقساط سنوية ميلادية، حيث أصبح سداد أول قسط من القرض يستحق في ١ يناير ٢٠١٩ (الموافق ٢٥ ربيع الثاني ١٤٤٠ هـ) وآخر قسط في ١ يناير ٢٠٢٤ (الموافق ١٩ جمادى الثاني ١٤٤٥ هـ). يحمل القرض تكاليف اقتراض طبقاً للأسعار التجارية. القرض مضمون برهن قطع أراضي مساحتها ٣٠,٤٩٤ متر مربع (إيضاح ٦).

(ب) وقعت إدارة الشركة بتاريخ ١٥ ربيع الثاني ١٤٣٦ هـ (الموافق ٤ فبراير ٢٠١٥ م) اتفاقية تمويل إسلامي مع بنك محلي تجاري بقيمة ٤ مليار ريال سعودي يمول البنك بموجبها الشركة لسداد ما تم سحبه من قرض مجمع خاص بتمويل المرحلة الأولى. يحمل القرض تكاليف اقتراض طبقاً للأسعار التجارية. دخلت الشركة في اتفاقيتي التحوط لمقابلة مخاطر أسعار العمولة الناتجة عن التغير في سعر العمولة لتسهيلات القرض المجمع. خلال ١٤٣٧ هـ، تم إنهاء اتفاقيات المقايضة وتحويل المبالغ المعترف بها في حقوق المساهمين سابقاً إلى قائمة الدخل.

يتم سداد التمويل الإسلامي على دفعات ربع سنوية. يستحق سداد أول قسط بموجب اتفاقية التمويل الإسلامي في ٢٩ مارس ٢٠١٨ م وتستحق آخر دفعة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٩ م.

قدمت الشركة ضمانات عبارة عن صكوك أراضي المرحلة الأولى من مشروع الشركة بمكة المكرمة وسند لأمر وسيتم سداد هذا التمويل من العوائد المتوقعة للفنادق الخمسة (عشرة أبراج) الواقعة بالمرحلة الأولى إضافة إلى إيرادات تأجير السوق التجاري، ومتحصلات بيع بعض الوحدات السكنية بالمرحلة الأولى.

(ج) وقعت الشركة بتاريخ ٣ ذي الحجة ١٤٣٦ هـ (الموافق ١٦ سبتمبر ٢٠١٥ م) اتفاقية قرض مجمع إسلامي بنظام الإجارة الإسلامية بحد انتماني قدره ٨ مليار ريال سعودي مع بنكين محليين. وتم استخدام هذا القرض المجمع في سداد جميع الالتزامات البنكية الخاصة بالمرحلة الثانية والرابعة والخامسة المتمثلة في القرض من بنك محلي بحد انتماني قدره ٢ مليار ريال سعودي (تم دفعه) والتزام آخر قصير الأجل، بالإضافة إلى استكمال بناء المرحلة الثانية والرابعة، وكذلك تنفيذ المرحلة الخامسة. ستكون مدة تمويل القرض المجمع الإسلامي اثنتي عشرة سنة من تاريخ توقيع الاتفاقية مع فترة سماح قدرها ٤ سنوات. قامت الشركة بسحب مبلغ ٢,٨٢ مليار ريال سعودي بموجب التسهيلات. يحمل القرض تكاليف اقتراض طبقاً للأسعار التجارية.

قدمت الشركة مقابل هذا القرض الضمانات التالية:

- رهن لصكوك أراضي المراحل المذكورة أعلاه.
- تجبير عقود الإيجار الخاصة بالمراحل المذكورة أعلاه.
- حجز الحسابات البنكية الخاصة بالمراحل المذكورة أعلاه.
- تجبير بوالص التأمين الخاصة بالمراحل المذكورة أعلاه.
- التنازل عن خطابات الضمان المقدمة من مقاولي المراحل المذكورة أعلاه.
- الدخول في اتفاقية مباشرة مع مقاولي المراحل المذكورة أعلاه.
- سند لأمر من قبل الشركة لصالح البنك.

مهند سعود الرشيد
عضو مجلس الإدارة المفوض

ياسر فيصل الشريفي
الرئيس التنفيذي

محمد أمير خان
رئيس قطاع المالية

شركة جبل عمر للتطوير (شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة) (تتمة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ ربيع الأول ١٤٣٨ هـ

٧ - التسهيلات البنكية (تتمة)

د) وقعت الشركة بتاريخ ٢١ جمادى الثاني ١٤٣٧ هـ (الموافق ٣٠ مارس ٢٠١٦ م) اتفاقية تسهيل مع بنك محلي بمبلغ ٨٤٢ مليون ريال سعودي لغرض سداد الالتزامات القائمة على الشركة. يخضع التسهيل لتكاليف اقترض طبقاً للأسعار التجارية. يستحق التسهيل بتاريخ ٣ رجب ١٤٣٨ هـ (الموافق ٣١ مارس ٢٠١٧ م). التسهيل غير مضمون بضمانات عينية.

٨ - أرصدة ومعاملات مع أطراف ذات علاقة

تتضمن الجهات ذات العلاقة بالشركة المساهمين وشركاتهم التابعة والزميلة، إضافة إلى الإدارة العليا بالشركة والشركة الزميلة. خلال دورة أعمالها العادية تتعامل الشركة مع الجهات ذات العلاقة وفقاً للأسعار والشروط المعتمدة من الإدارة.

تتلخص أهم المعاملات مع أطراف ذات علاقة خلال الفترة والأرصدة المتعلقة بها في ٣٠ ربيع الأول كما يلي:

الطرف ذو العلاقة	طبيعة المعاملة	حجم التعامل
		١٤٣٨ هـ
		١٤٣٧ هـ
		ريال سعودي
		ريال سعودي
بنك البلاد - جهة منتسبة	قرض من بنك محلي (إيضاح ٧)	-
موظفي الإدارة العليا	رواتب ومزايا موظفي الإدارة العليا	١,٥١٦,١٧٨
مصنع الطازج للصناعات الغذائية - جهة منتسبة	إيرادات من تأجير محلات تجارية	١,٤١١,٩١٣
عضو مجلس إدارة	خدمات استشارية	-
شركة مكة للإنشاء والتعمير - مساهمة	خدمات فندقية	-
شركة تبريد المنطقة المركزية - جهة منتسبة	مصاريف تبريد	١٩,١٩٢,٢٥٠
		٣٨٢,٠٠٠,٠٠٠
		١,٦٤١,٨١٨
		١,٤٣٣,٦٥٣
		٦٩١,٨٣٩
		٦٧,٢٠٦
		١٥,١١٩,٢٩٣

مهند سعود الرشيد

عضو مجلس الإدارة المفوض

ياسر فيصل الشريف

الرئيس التنفيذي

محمد أمير خان

رئيس قطاع المالية

شركة جبل عمر للتطوير (شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة) (تتمة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ ربيع الأول ١٤٣٨ هـ

٨ - أرصدة ومعاملات مع أطراف ذات علاقة (تتمة)

فيما يلي الأرصدة الناتجة عن المعاملات أعلاه:

أ (مطلوب من الأطراف ذات العلاقة)

١٤٣٧ هـ	١٤٣٨ هـ	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٥٠,٠٠٠,٠٠٠	-	شركة مكة للإنشاء والتعمير
٨,٣٣٤,٦٨٦	٧,٤٦٨,٤٣١	مصنع الطازج للصناعات الغذائية
٥,٩٥٥,٧٩٤	-	شركة تبريد المنطقة المركزية
٣٩,٣١٦	-	شركة جبل خندمة
٦٤,٣٢٩,٧٩٦	٧,٤٦٨,٤٣١	

ب (مطلوب لأطراف ذات علاقة)

١٤٣٧ هـ	١٤٣٨ هـ	
ريال سعودي	ريال سعودي	
-	٣٠٩,٥٦٤,٩٥٠	شركة مكة للإنشاء والتعمير (انظر الإيضاح أدناه)
-	٨٠,٤٦,٦١٢	شركة تبريد المنطقة المركزية
٩٥٢,١١٩	٦٧٧,٥٩٨	أخرى
٩٥٢,١١٩	٣١٨,٢٨٩,١٦٠	
-	(٣٠٩,٥٦٤,٩٥٠)	ناقص: الجزء غير المتداول (انظر الإيضاح أدناه)
٩٥٢,١١٩	٨,٧٢٤,٢١٠	

يمثل المبلغ المطلوب لشركة مكة للإنشاء والتعمير النقد المدفوع من قبلهم مقابل الأسهم النقدية المصدرة لقاء الأراضي التي لم يملكها بتقديم صكوكهم الشرعية والنظامية. تمت تسوية المبلغ المدفوع لشركة مكة للإنشاء والتعمير خلال السنة المنتهية في ٣٠ ذي الحجة ١٤٣٦ هـ والبالغ ٥٠ مليون ريال سعودي مقابل الالتزام المسجل خلال سنة ١٤٣٦ هـ (إيضاح ٦ ب)).

لدى الشركة التزام إيجار رأسمالي مع شركة زميلة بمبلغ ٤٨٤,٨ مليون ريال سعودي.

ظهرت أرصدة المطلوب من / المطلوب إلى الجهات ذات العلاقة ضمن الذمم المدينة والموجودات الأخرى والذمم الدائنة والمطلوبات الأخرى على التوالي. بينما تم تصنيف الرصيد المستحق لشركة مكة للإنشاء والتعمير والبالغ ٣٠٩ مليون ريال سعودي كمدفوعات طويلة الأجل ضمن مطلوبات غير متداولة أخرى.

مهند سعود الرشيد
عضو مجلس الإدارة المفوض

ياسر فيصل الشريف
الرئيس التنفيذي

محمد أمير خان
رئيس قطاع المالية

شركة جبل عمر للتطوير (شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة) (تقمة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ ربيع الأول ١٤٣٨ هـ

٩ - الإيرادات

١٤٣٧ هـ	١٤٣٨ هـ	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١١,٣٠٠,٠٠٠	١٩٦,٠٠٠,٠٠٠	بيع عقارات بغرض التطوير والبيع (انظر الإيضاح أدناه)
٣٥,٨٣٢,١٠٠	٢١,٨٤١,٩٩٧	تأجير مراكز تجارية
٥٧,٣٧٥,٩٤٠	٩٣,٦٣٠,٠٢٨	إيرادات فندقية
<u>١٠٤,٥٠٨,٠٤٠</u>	<u>٣١١,٤٧٢,٠٢٥</u>	

أ- خلال الفترة، تعاقدت الشركة على بيع سبعة (٧) من وحداتها السكنية في المرحلة ٢ لأحد الأطراف، والذي كان سابقاً مقاولاً للشركة، بمبلغ ١٩٦ مليون ريال سعودي، وفي نفس الوقت، دخلت الشركة في اتفاقية مع نفس الطرف على تسوية الرصيد المستحق له بمبلغ مساو للمتحصلات من بيع الوحدات السكنية. قامت الشركة بنقل حيازة تلك الوحدات السكنية وفقاً لمتطلبات العقد للمشتري وتحويل جميع المنافع والمخاطر المتعلقة بها.

١٠ - ربحية / (خسارة) السهم

تم احتساب ربحية / (خسارة) السهم من العمليات الرئيسية بقسمة الدخل أو الخسارة من العمليات الرئيسية على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائم خلال الفترة. تم احتساب ربحية السهم من صافي الدخل بقسمة صافي الدخل على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة.

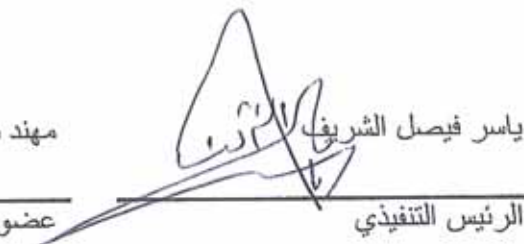
١١ - معلومات قطاعية

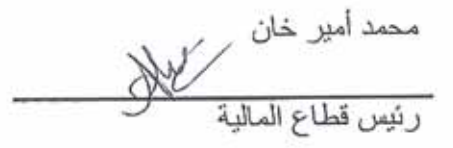
إن نشاط الشركة يتمثل جغرافياً في المنطقة المركزية بمكة المكرمة بالمنطقة الغربية للمملكة العربية السعودية ولا يوجد نشاط للشركة خارج المنطقة الغربية.

تعمل الشركة في القطاعات الرئيسية التالية:

- ١) قطاع الفنادق: ويشمل تأجير الغرف وبيع المأكولات والمشروبات ("الفندق").
- ٢) قطاع المراكز التجارية: ويتمثل في تشغيل وتأجير مراكز التسوق ("المراكز التجارية").
- ٣) التطوير العقاري: ويشمل تطوير الأراضي والبناء عليها وبيع الوحدات السكنية الجاهزة.
- ٤) مباني تحت الإنشاء - يتضمن أنشطة إنشاء وتطوير فنادق في جميع المراحل.


مهند سعود الرشيد
عضو مجلس الإدارة المفوض


ياسر فيصل الشريف
الرئيس التنفيذي


محمد أمير خان
رئيس قطاع المالية

شركة جبل عمر للتطوير (شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة) (تتمة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ ربيع الأول ١٤٣٨ هـ

١١ - معلومات قطاعية (تتمة)

فيما يلي المعلومات المالية كما في ٣٠ ربيع الأول والفترة المنتهية في ذلك التاريخ، لكل قطاع:

٣٠ ربيع الأول ١٤٣٨ هـ					
تشغيل الفنادق	المراكز التجارية	التطوير العقاري	مباني تحت الإنشاء	المجموع	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
بنود قائمة المركز المالي:					
١٠٤,٣٠١,٧٣٥	٢٨,٧١٣,٢٧٨	٢٠٥,٧٢٤,٤٩١	٧٨٠,٢٣٤,٥٧٦	١,١١٨,٩٧٤,٠٨٠	موجودات متداولة
٣,٨٧٣,٨٠٥,٨٣٠	-	-	١٦,٧٩٢,٩٢٢,١٦٣	٢٠,٦٦٦,٧٢٧,٩٩٣	ممتلكات ومعدات
-	٥٦٦,٧١٥,٦٤٦	-	-	٥٦٦,٧١٥,٦٤٦	استثمارات عقارية
-	-	-	٥٠٥,١٩٤,٣٤١	٥٠٥,١٩٤,٣٤١	موجودات غير متداولة أخرى
٥٧,٢٨٩,٩٨٦	٥,٧٠٧,٣٤١	-	١٢,٦٠٧,١٥٦,٥١٣	١٢,٦٧٠,١٥٣,٨٤٠	مطلوبات
بنود قائمة الدخل:					
٩٣,٦٣٠,٠٢٨	٢١,٨٤١,٩٩٧	١٩٦,٠٠٠,٠٠٠	-	٣١١,٤٧٢,٠٢٥	إيرادات
(٧١,٤٦٤,٩٠٥)	٨,٧٧٥,٥٤١	١٤١,٩٨٩,٦٣٧	-	٧٩,٣٠٠,٢٧٣	صافي (الخسارة) / الربح
٣٠ ربيع الأول ١٤٣٧ هـ					
تشغيل الفنادق	المراكز التجارية	التطوير العقاري	مباني تحت الإنشاء	المجموع	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
بنود قائمة المركز المالي:					
٩٠,٣٢٧,٣٨٩	٧,٦٥٦,٢٧٨	١٤٨,٦٨٧,٤٣٨	١,٤٧٣,٥٢١,٢٩٤	١,٧٢٠,١٩٢,٣٩٩	موجودات متداولة
٣,٠٤٨,٢٢٧,٩٢٢	-	-	١٤,٧٧٩,٨٣٥,٤٢٨	١٧,٨٢٨,٠٦٣,٣٥٠	ممتلكات ومعدات
-	٥٥٩,١١١,٢١٩	-	-	٥٥٩,١١١,٢١٩	استثمارات عقارية
-	-	-	٧٠٨,٣٥٠,٧١٧	٧٠٨,٣٥٠,٧١٧	موجودات غير متداولة أخرى
٤٤,٠٣٢,٢٦٩	-	-	١١,٣٤٩,٤٥١,٧٩٣	١١,٣٩٣,٤٨٤,٠٦٢	مطلوبات
بنود قائمة الدخل:					
٥٧,٣٧٥,٩٤٠	٣٥,٨٣٢,١٠٠	١١,٣٠٠,٠٠٠	-	١٠٤,٥٠٨,٠٤٠	إيرادات
(٧٩,٢٤٣,١١٨)	٢,٢٠٣,٨٨٧	١,٥٣٢,٣٩٥	-	(٧٥,٥٠٦,٨٣٦)	صافي (الخسارة) / الربح

١٢ - أرقام المقارنة

أعيد تصنيف بعض مبالغ الفترة السابقة لتتوافق مع العرض المستخدم في الفترة المالية الحالية.

١٣ - اعتماد القوائم المالية

تمت الموافقة على إصدار هذه القوائم المالية الأولية من قبل مجلس إدارة الشركة بتاريخ ١٧ ربيع الثاني ١٤٣٨ هـ (الموافق: ١٥ يناير ٢٠١٧ م).

مهند سعود الرشيد
عضو مجلس الإدارة المفوض

ياسر فيصل الشريفي
الرئيس التنفيذي

محمد أمير خان
رئيس قطاع المالية