

شركة جبل عمر التطوير
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣٠ ذي الحجة ١٤٣٥ هـ
وتقدير مراجعي الحسابات

شركة جبل عمر التطوير
(شركة مساهمة سعودية)
القواعد المالية
للسنة المنتهية في ٣٠ ذي الحجة ١٤٣٥ هـ

صفحة

٢

تقرير مراجعى الحسابات

٣

قائمة المركز المالى

٤

قائمة الدخل

٥

قائمة التدفقات النقدية

٦

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين

٣٣ -- ٧

إيضاحات حول القوائم المالية



تقرير مراجع الحسابات

إلى السادة مساهمي 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 ٣٠ ذي الحجة ١٤٣٥هـ، وقوائم الدخل والتديقات النقدية والتغيرات في حقوق المساهمين للسنة المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات من ١ إلى ٢٨ التي تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية. تعتبر إدارة الشركة مسؤولة عن هذه القوائم المالية، والتي أعدتها الشركة وفقاً للمادة ١٢٣ من نظام الشركات والمقدمة لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها. إن مسؤوليتنا هي إبداء الرأي حول هذه القوائم المالية استناداً إلى المراجعة التي قمنا بها.

لقد قمنا بمراجعة المعايير المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية التي تتطلب منها تخطيط وتتنفيذ أعمال المراجعة للحصول على تأكيد معقول بأن القوائم المالية لا تحتوي على أخطاء جوهريه. تتضمن المراجعة إجراء فحص اختباري لل المستدات والأدلة المزديدة للمبالغ والإيضاحات الواردة في القوائم المالية. كما تتضمن المراجعة إجراء تقييم للمعايير المحاسبية المطبقة والتقديرات الهامة التي أعدت من قبل الإدارة ولطريقة العرض العام للقوائم المالية. ونعتقد أن مراجعتنا تعطينا أساساً معقولاً لإبداء رأينا.

رأي مطلق

في رأينا، أن القوائم المالية ككل والمشار إليها أعلاه:

- تمثل بصورة عادلة، من جميع النواحي الجوهرية، المركز المالي للشركة كما في ٣٠ ذي الحجة ١٤٣٥هـ ونتائج أعمالها وتديقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وذلك وفقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية والمألائمة لظروف الشركة.
- تتفق، من جميع النواحي الجوهرية، مع أحكام نظام الشركات والنظام الأساسي للشركة فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية.



برايس وترهاوس كوبيرز

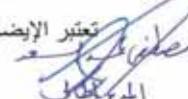
علي عبدالرحمن الغامدي
ترخيص رقم ٣٧٩

٢٤ صفر ١٤٣٦هـ
١٦ ديسمبر ٢٠١٤م

شركة جبل عمر للتطوير
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة المركز المالي
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

كما في			
٢٩ ذي الحجة ١٤٣٤	٣٠ ذي الحجة ١٤٣٥	إضاح	
٢,٠٨٨,٣٨٨,٦٠٩	١,٠٣١,٧٩٩,١٩٧	٥	الموجودات
٥٤,٢١٧,٤٥٢	١١١,١٦٩,٥٧٦	٦	موجودات متدولة
-	٨٢٨,٦٤٥		نقد وما يعادله
-	٣٤,١٤٨,١٦٧	٧	ذمم مدينة و الموجودات أخرى
٢,١٤٢,٦٠٦,٦١	١,١٧٧,٩٤٥,٥٨٥		مخزون
			عقارات تطويرية
٧٢٩,٤١٧,٥٣٤	١,٤٤٥,٧٤٢,٦٧٤	٥	موجودات غير متدولة
٢٩٩,١٧١,٨٢٤	٢٩٢,٩٧٩,٢٥٣	٨	مبالغ متحجرة
٢٠٢,٤١١,٤٠٥	١٨٦,٧٢٤,٥٨٨	٩	دفقات مقدمة لبعض المؤسسين
٣٦٠,٥٣١,٥٨٩	٣٣٧,٧١١,٧٦٢	١٠	نفقات مالية مؤجلة
٧,٩٥٥,٦٨٣,٣٩٢	١٠,٠٦٧,٧٢٨,٠٢٢	١١	استثمار في ممتلكات عقارية
٢,٠٠٠,٠٠٠	٥٠,٤٦٢,٤٨٦	١٢	أعمال رأسمالية تحت التنفيذ
٤,٢٣٣,٦٣١,٩٥٦	٥,٠١٣,٥٧١,٩٥٣	١٣	استثمار في شركة زميلة
١٣,٧٨٢,٨٤٧,٧٠	١٧,٣٩٤,٩٢٠,٧٣٨		ممتلكات ومعدات
١٥,٩٢٥,٤٥٣,٧٦١	١٨,٥٧٢,٨٦٦,٣٢٣		مجموع الموجودات
٦٣٠,٢٤٤,٦٥٤	١,٢٢٣,١٦٤,٥٥٣	١٤	المطلوبات
-	٤٦٠,٠٠٠,٠٠٠	١٥	مطلوبات متدولة
-	٢٤,٧٣٦,٣١٦	٢٥	ذمم دائنة و مطلوبات أخرى
٦٣٠,٢٤٤,٦٥٤	١,٧٠٧,٩٠٠,٨٦٩		قروض قصيرة الأجل
٦,١٥٢,٦٦١,٣٩٣	٧,٢٦٤,١٧١,٣٠٦	١٦	مطلوبات غير متدولة
١٥٤,٠٠٦,١٦٥	١٨٨,٧٢٦,٦٦٣	١٧	قروض طويلة الأجل
٣,٦٥٥,٦١٤	٥,١٩٤,٥٧٥	١٨	مطلوبات غير متدولة أخرى
٤٦,٨١٤,٤٦٩	١٠٢,٩٣٣,٤٧٣	١٩	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٦,٣٥٧,١٣٧,٦٤١	٧,٥٦١,٠٢٦,٠١٧		أدوات مالية مشتقة
٦,٩٨٧,٣٨٢,٢٩٥	٩,٢٦٨,٩٢٦,٨٨٦		مجموع المطلوبات
٩,٢٩٤,٠٠٠,٠٠٠	٩,٢٩٤,٠٠٠,٠٠٠	٢٠	حقوق المساهمين
-	١١,٢٨٧,٢٩١	٢١	رأس المال
(٤٦,٨١٤,٤٦٩)	(١٠٢,٩٣٣,٤٧٣)	١٩	احتياطي نظامي
(٣٠٩,١١٤,٦٥٥)	١٠١,٥٨٥,٦١٩		احتياطي تحوط
٨,٩٣٨,٠٧١,٤٦٦	٩,٣٠٣,٩٣٩,٤٣٧		أرباح مبقة (خسائر متراكمة)
١٥,٩٢٥,٤٥٣,٧٦١	١٨,٥٧٢,٨٦٦,٣٢٣		مجموع حقوق المساهمين
			مجموع المطلوبات و حقوق المساهمين

التزامات محتملة و تعهدات



٢٨

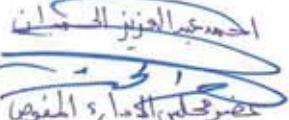
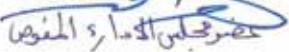
٢٨

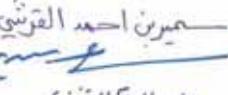
تعتبر الإيضاحات في الصفحات من رقم ٧ إلى رقم ٣٣ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.
 سمير احمد القرني
 مدير المخزون
 مدير المخزون
 المدير المالي

شركة جبل عمر للتطوير
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة الدخل
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

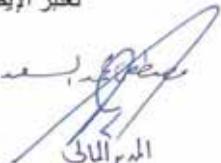
للسنة المنتهية في			
	٢٩ ذي الحجة	٣٠ ذي الحجة	
	١٤٣٤	١٤٣٥	إيضاح
	٤٥,٥٩٦,٤٧٩	٧٣١,١٧٢,٨٨٦	٢٢
	<u>(٣٦,٩٣٦,٩٨١)</u>	<u>(٢٠٥,٦٩٧,٤٤٤)</u>	
	<u>٨,٦٥٩,٤٩٨</u>	<u>٥٢٥,٤٧٥,٤٤٢</u>	
	-	٤٦٢,٤٨٦	١٢
	<u>٨,٦٥٩,٤٩٨</u>	<u>٥٢٥,٩٣٧,٩٢٨</u>	
			حصة الشركة في صافي دخل شركة زميلة
			مجمع دخل التشغيلي
			مصاريف تشغيلية
	(٥٠,٩٠٨,٩٨٠)	(٨١,٣٠٤,٧٤٢)	٢٣
	<u>(٧٠,٣٤,٠٧٥)</u>	<u>(٦,٩٩٩,٨٢٦)</u>	٢٤
	<u>(٥٧,٩٤٣,٠٠٥)</u>	<u>(٨٨,٣٠٤,٥٦٨)</u>	
	(٤٩,٢٨٣,٥٥٧)	٤٣٧,٦٣٣,٣٦٠	الربح (الخسارة) من العمليات
	١٦,٢٨٤,٤٣٢	٨,٣٨١,٥١٩	إيرادات أخرى
	<u>٤٦١,٣٥٧</u>	<u>٧٠,٨,٤١٢</u>	عوائد استثمارات مراجحة
	<u>(٢٢,٥٣٧,٧٦٨)</u>	<u>٤٤٦,٧٢٣,٢٩١</u>	أخرى
	-	(٢٤,٧٣٦,٣١٦)	الربح (الخسارة) قبل الزكاة
	(٣٢,٥٣٧,٧٦٨)	٤٢١,٩٨٦,٩٧٥	الزكاة
			صافي الدخل (الخسارة) للسنة
			ربحية (خسارة) السهم:
	(٠٠٠٥٣)	٠٠٤٧١	* الدخل (الخسارة) من العمليات
	<u>(٠٠٠٣٥)</u>	<u>٠٠٤٥٤</u>	* صافي الدخل (الخسارة) للسنة
	٩٢٩,٤٠٠	٩٢٩,٤٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة (بألاف)

تعتبر الإيضاحات في الصفحات من رقم ٧ إلى رقم ٣٣ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.


 أحمد بن العزيز الغامدي

 حسن مجلس إدارة المنفذ


 سمير بن أحمد الغامدي

 المدير العام السعيدي


 عبد الرحمن بن عبد الله السعيدي
 المدير المالي

شركة جبل عمر للتطوير
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة التدفقات النقدية
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

للمدة المنتهية في	٢٩ ذي الحجة	٣٠ ذي الحجة
	١٤٣٤	١٤٣٥

(٢٢,٥٣٧,٧٦٨)	٤٢١,٩٨٩,٩٧٥	
١,٤٤٤,٤١٦	١٠,٠٨٢,٨٦٤	
٢٢,٠٣٤,٥٠١	٢٣,٠٧٥,٧٧٧	
-	(١٢٢,٤٨٢)	
-	(٨٤,٤١٢)	
-	٢٤,٧٣٦,٣١٦	
٦,٧٤٧,٥٠٠	(٥٦,٩٤٢,١٤٢)	
-	(٨٢٨,٦٤٥)	
-	١٢٢,٤٠,٦٩٥	
٦٤,٦٢٥,٥٣٠	٦٢٧,١٤٠,٣٩٧	
١,١٣٠,٦٩٧	١,٥٣٨,٩٦١	
٦٦,٤٤٢,٦٧٦	١,١٧٢,٧٧٤,٢١٨	

التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية

صافي الدخل (الخسارة) للسنة

تعديلات لتبود غير نقدية

استهلاك ممتلكات ومعدات

استهلاك استثمار في ممتلكات عقارية

حصة الشركة في صافي دخل شركة زميلة

ربح من بيع معدات

مخصص الزكاة

غيرات في رأس المال العامل

نقد مدينية وموارد أخرى

مخزون

عقارات تطويرية

نقد ذاتية وملبيات أخرى

مكالمة نهاية الخدمة للموظفين

صافي النقد الناتج عن الأنشطة العملات

التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمار

شراء ممتلكات ومعدات

متصلات من بيع معدات

شراء استثمار في ممتلكات عقارية

إضافات إلى أعمال رأسمالية تحت التنفيذ

إضافات في نفقات مالية مؤجلة

صافي النقد المستخدم في أنشطة الاستثمار

التدفقات النقدية من أنشطة التمويل

مبالغ نقدية (محتجزة) / مستلمة

صافي التغير في دفعات مقدمة لبعض المساهمين

متصلات من قروض طويلة الأجل

متصلات من قروض قصيرة الأجل

صافي النقد الناتج عن أنشطة التمويل

صافي التغير في النقد وما يعادله

نقد وما يعادله في بداية السنة

نقد وما يعادله في نهاية السنة

جدول تكميلي لمعلومات غير نقدية

ممتلكات ومعدات محلولة من أعمال رأسمالية تحت التنفيذ

عقارات تطويرية محلولة من أعمال رأسمالية تحت التنفيذ

التغير في القيمة العادلة للأدوات المالية المشتملة والمقدمة ضمن حقوق المساهمين

إطماء نفقات مالية مؤجلة مرسلة كجزء من الأعمال الرأسمالية تحت التنفيذ

استثمار في ممتلكات عقارية محلول من أعمال رأسمالية تحت التنفيذ

استثمار في شركة زميلة محلول من أعمال رأسمالية تحت التنفيذ

نفقات مالية مستحقة مرسلة كجزء من الأعمال الرأسمالية تحت التنفيذ

أو أrien محلولة من ممتلكات ومعدات إلى عقارات تطويرية

صافي التغير

المدين

شركة جبل عمر للتطوير
 (شركة مساهمة سعودية)
 قانمة التغيرات في حقوق المساهمين
 (جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

المملكة
 العربية
 السعودية

صادر عن
 مجلس إدارة
 الشركة

المملكة
 العربية
 السعودية

صادر عن
 مجلس إدارة
 الشركة

أرباح مبقاة المجموع	(خسائر متراكمة)	احتياطي تحوط	احتياطي نظامي	رأس المال	إيضاح	
٨,٩٣٨,٠٧١,٤٦٦	(٣٠٩,١١٤,٠٦٥)	(٤٦,٨١٤,٤٦٩)	-	٩,٢٩٤,٠٠٠,٠٠٠	١ محرم ١٤٣٥	
٤٢١,٩٨٦,٩٧٥	٤٢١,٩٨٦,٩٧٥	-	-	-	٢١ صافي الدخل للسنة	
-	(١١,٢٨٧,٢٩١)	-	١١,٢٨٧,٢٩١	-	١٩ المحول إلى الاحتياطي النظامي	
(٥٦,١١٩,٠٠٤)	-	(٥٦,١١٩,٠٠٤)	-	-	١٩ تعديل احتياطي القيمة العادلة	
<u>٩,٣٠٣,٩٣٩,٤٣٧</u>	<u>١٠١,٥٨٥,٦١٩</u>	<u>(١٠٢,٩٣٣,٤٧٣)</u>	<u>١١,٢٨٧,٢٩١</u>	<u>٩,٢٩٤,٠٠٠,٠٠٠</u>	<u>٣٠ ذو الحجة ١٤٣٥</u>	
<u>٩,٠١٧,٤٢٣,٧٠٣</u>	<u>(٢٧٦,٥٧٦,٢٩٧)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>٩,٢٩٤,٠٠٠,٠٠٠</u>	<u>١ محرم ١٤٣٤</u>	
<u>(٣٢,٥٣٧,٧٦٨)</u>	<u>(٣٢,٥٣٧,٧٦٨)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>١٩ صافي الخسارة للسنة</u>	
<u>(٤٦,٨١٤,٤٦٩)</u>	<u>-</u>	<u>(٤٦,٨١٤,٤٦٩)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>١٩ تعديل احتياطي القيمة العادلة</u>	
<u>٨,٩٣٨,٠٧١,٤٦٦</u>	<u>(٣٠٩,١١٤,٠٦٥)</u>	<u>(٤٦,٨١٤,٤٦٩)</u>	<u>-</u>	<u>٩,٢٩٤,٠٠٠,٠٠٠</u>	<u>٢٩ ذو الحجة ١٤٣٤</u>	

تعتبر الإيضاحات في الصفحات من رقم ٧ إلى رقم ٣٣ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

شركة جبل عمر للتطوير
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣٠ ذي الحجة ١٤٣٥ هـ
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

١- معلومات عامة

شركة جبل عمر للتطوير ("الشركة") هي شركة مساهمة سعودية تأسست وفقاً لنظام الشركات في المملكة العربية السعودية بموجب المرسوم الملكي الكريم رقم م/٦٢ بتاريخ ٢٥ رمضان ١٤٢٧هـ، وقد صدر القرار الوزاري رقم ٢٥٣ لـ٢٠٢٣ بإعلان تأسيس الشركة بتاريخ ١٦ شوال ١٤٢٨هـ (الموافق ٢٨ أكتوبر ٢٠٠٧م). صدر سجل الشركة التجاري رقم ٤٠٣١٠٥١٨٣٨ بتاريخ ١٥ ذي القعدة ١٤٢٨هـ (الموافق ٢٥ نوفمبر ٢٠٠٧م) في مدينة مكة المكرمة.

يتمثل نشاط الشركة الرئيسي في امتلاك منطقة جبل عمر المجاورة للحرم من الناحية الغربية وتطويرها إلى قطع وادارتها واستثمارها وبيعها وتغييرها لصالح الشركة والقيام بجميع الأعمال اللازمة لابنشاء وصيانة وادارة وهم وسمح وتأثيث الفنادق والمرافق التجارية وسكن الموظفين واستيراد وتصدير معدات وأثاث الفنادق وتشغيل الفنادق.

لدى الشركة سجل تجاري فرعى لفندق أجنحة هيلتون مكة ("الفندق") رقم ٤٠٣١٠٧٧٠٨١ صدر في مدينة مكة المكرمة بتاريخ ١٥ رجب ١٤٣٤هـ (الموافق ٢٥ مايو ٢٠١٣م) وذلك لممارسة نشاط الإيواء السياحي بموجب خطاب الهيئة العامة للسياحة والآثار رقم (أ٢١٣١٥٨٨٧) م/٣٤ بتاريخ ٢٢ ربى الثاني ١٤٣٤هـ (الموافق ٤ مارس ٢٠١٣م). وقد بدأ التشغيل الفعلى للفندق في شهر رمضان ١٤٣٥هـ. تتضمن هذه القوائم المالية نتائج الأنشطة التشغيلية للفندق.

لا زالت الشركة حتى ٣٠ ذي الحجة ١٤٣٥هـ تستكمل تطوير مشروعها الرئيسي ("جبل عمر")، حيث أكملت الشركة أعمال الهدم وتحجيم المخلفات وتسوية السطح والقطع الصخري للمشروع، وتقع الشركة حالياً بالبدء بتجهيز البنية التحتية والطرق والكباري والأنفاق ومبررات الماشية وأعمال الكهرباء والماء، وما زال العمل مستمراً في إنشاء المباني وأعمال الإنشاء الأخرى، خلال السنة المنتهية في ١٤٣٥هـ تم استكمال أعمال البناء والتثبيت لبرج (H6) و (H7) في المنطقة (S1). كما قامت الشركة خلال السنة المنتهية (١٤٣٥هـ) ببيع العقارات التطويرية بطريقة المزاد العلني.

تمت الموافقة على إصدار هذه القوائم المالية من قبل مجلس إدارة الشركة بتاريخ ٢٣ صفر ١٤٣٦هـ (الموافق ١٥ ديسمبر ٢٠١٤م).

٢- ملخص السياسات المحاسبية الهامة

تلخص أدناه السياسات المحاسبية الرئيسية المطبقة في إعداد هذه القوائم المالية. تم تطبيق هذه السياسات بطريقة منتظمة لجميع القرارات المعروضة، ما لم يذكر خلاف ذلك.

١-٢ أسس الإعداد

أعدت القوائم المالية المرفقة على أساس التكلفة التاريخية ووفقاً لمبدأ الاستحقاق المحاسبي والمعدل باعادة تقدير الأدوات المالية المشتقة بالقيمة العادلة، وطبقاً لمعايير المحاسبة الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

احمد بن العزيز الحسين
مدير الادارة المفوض

سليمان بن احمد العرشي
المدير المالي

محمد بن عاصم العبدالله
المدير المالي

شركة جبل عمر للتطوير
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٢٠ ذي الحجة ١٤٣٥ هـ
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

٢- ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

٢-٢ تقديرات وافتراضات محاسبية مؤثرة

يتطلب إعداد القوائم المالية وفقاً للمبادئ المحاسبية الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين استخدام تقديرات وافتراضات هامة تؤثر على مبالغ الموجودات والمطلوبات والإفصاح عن الموجودات والالتزامات المحتملة كما في تاريخ القوائم المالية، وكذلك تغير مبالغ الإيرادات والمصاريف خلال الفترة المالية. يتم تقييم التقديرات وافتراضات بشكل مستمر وهي مبنية على خبرة سابقة وعوامل أخرى تتضمن توقعات بالأحداث المستقبلية والتي تغير مناسبة للظروف. تقوم الشركة بمتغيرات وافتراضات متعلقة بالمستقبل، والتي وفقاً لتعريفها، نادراً ما تتساوى مع النتائج الفعلية. تمت مناقشة التقديرات وافتراضات ذات المخاطر التالية التي قد ينتج عنها تعديلات جوهرية في القيمة الدفترية للموجودات والمطلوبات خلال السنة المالية اللاحقة.

(أ) العمر الإنتاجي للاستثمار في ممتلكات عقارية والممتلكات والمعدات

إن المصروف المتعلق بالاستهلاك الدوري ينبع بعد تحديد تغير العمر الإنتاجي المتوقع والقيمة المتبقية المتوقعة للموجودات في نهاية عمرها الإنتاجي. إن زيادة العمر المتوقع أو القيمة المتبقية للموجودات من شأنه أن يؤدي إلى انخفاض مصروف الاستهلاك في قائمة الدخل.

يتم تحديد الأعمار الإنتاجية لموجودات الشركة من قبل الإدارة عند اقتناء الأصل وتم مراجعتها بشكل سنوي لتحديد مدى ملاءمتها. إن تحديد الأعمار مبني على الخبرة السابقة لموجودات مماثلة وكذلك توقعات الأحداث المستقبلية والتي قد تؤثر على أعمارها.

٣-٢ التقارير القطاعية

(أ) القطاع التشغيلي

إن القطاع التشغيلي هو مجموعة من الموجودات أو العمليات أو المنشآت التي:

- تعمل في أنشطة تدر إيرادات.
- تقوم الإدارة باستمرار بتحليل نتائج عملائها من أجل اتخاذ القرارات التي تتعلق بتوزيع المصادر وتنمية الأداء.
- تتوفّر عنها معلومات مالية بشكل منفصل.

(ب) القطاع الجغرافي

إن القطاع الجغرافي هو مجموعة من الموجودات أو العمليات أو المنشآت التي تقوم بأنشطة تدر إيرادات في بيئات اقتصادية محددة تخضع لمخاطر وعوامل مختلفة عن تلك التي تعمل في بيئات اقتصادية أخرى.

٤-٢ تحويل العملات الأجنبية

(أ) عملة العرض

يتم عرض القوائم المالية للشركة بالريال السعودي وهو العملة الرئيسية للقوائم المالية للشركة

سليمان احمد الرئيس
المدير العام المالي

محمد بن سليمان المدير المالي

شركة جبل عمر للتطوير
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣٠ ذي الحجة ١٤٣٥ هـ
(جميع المبالغ بالريل السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

٢- ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تنمية)

٤- تحويل العملات الأجنبية (تتمة)

(ب) معلمات وأدلة

يتم تحويل المعاملات التي تم بالعملات الأجنبية إلى الريال السعودي على أساس أسعار الصرف المساعدة في تاريخ تلك المعاملات. يتم قيد أرباح وخسائر فروق العملة الناتجة عن تسوية تلك المعاملات وكذلك الناتجة عن تحويل الموجودات والمطلوبات النقدية بالعملة الأجنبية على أساس أسعار صرف العملات المساعدة ضمن قائمة الدخان.

٥-٢ نقد و مابعاد

يشتمل النقد وما يعادله على التقد في الصندوق ولدى البنوك واستثمارات أخرى قصيرة الأجل عالية الميوله تسخنة، خلال ثلاثة أشهر أو أقل من تاريخ الشراء.

٦٢ ذمہ مدنۃ

تظهر النعم المدينة بالبالغ الأصلية للفوائير ناقصاً مخصص الدين المشكوك في تحصيلها. يتم عمل مخصص للدين المشكوك في تحصيلها عندما يكون هناك دليل موضوعي على عدم تمكن الشركة من تحصيل جميع البالغ المستحقة بموجب الترموط الأصلية لعقود الإيجار. يتم قيد هذه المخصصات في قائمة الدخل وتظهر تحت بند "صاريف عمومية وإدارية". عندما تكون النعم المدينة غير قابلة للتحصيل، يتم شطبها مقابل مخصص الدين المشكوك في تحصيلها. تقييد أي باليغ تسترد في وقت لاحق لنعم قد تم شطبها بقدر ذاته على "صاريف عمومية وإدارية" في قائمة الدخل.

٧-٤ استثمار في شركة زميلة

الشركات الزميلة هي الشركات التي يكون للشركة تأثير جوهري عليها دون أن تصاحب ذلك سيطرة عليها، وتصاحب ذلك ملكية لنسبة تتراوح بين ٢٠% و ٥٠% من حقوق التصويت. يتم قيد الاستثمار في الشركة الممثلة باستخدام طرقة حق الملكية ، فيزيد مدينبا بالتكلفة

تُنْدِي حَسْنَة الشَّرْكَةِ فِي رِيع أَوْ خَسَارِ الشَّرْكَةِ الزَّمِيلَةِ الْمُتَحَقِّقَةِ بَعْدِ شَرْاءِهِ فِي قَائِمَةِ الدِّخْلِ، كَمَا تُنْدِي حَصْنَتَهَا فِي التَّغْيِيرِ فِي الْاِحْتِياطِيَّاتِ الَّذِي يَحْدُثُ بَعْدِ شَرْاءِهِ فِي الْاِحْتِياطِيَّاتِ. يَتمُّ تَعْدِيلُ القيمة الدفترية للاستثمار بالحركة المتراكمه لما بعد الشراء، وعندما تكون حصة الشركة في خسائر شركة زميله مساوية أو تزيد عن حصتها في الشركة الزميلة ، بما فيها أي ذمم مدينة غير مضمونة، لا تُنْدِي الشَّرْكَةُ أَيْ خَسَارٍ إِضافِيَّ، مَا لمْ يَتَكَبَّدْ التَّزَامَاتُ أَوْ تَنْعِمْ بِالْمُسْدِدِيَّاتِ عَنِ الشَّرْكَةِ الزَّمِيلَةِ.

نقد المكاسب، الخسائر الناتجة عن التغير في قيمة الاستثمارات في شركة زميلة في قائمة الدخل.

احمد عبد العزیز الـ علـان

سمير بن احمد العرشي

يتم قيد المكاتب والخسائر التي
الحمد لله

شركة جبل عمر للتطوير
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٢٠ ذي الحجة ١٤٣٥ هـ
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

٢- ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

٨.٢ عقارات تطويرية

تتمثل العقارات التطويرية بصفة رئيسية في العقارات التي تقتبها الشركة لتطويرها في المستقبل وتدرج بالتكلفة أو صافي القيمة القابلة للتحقق أيهما أقل. ويتم تصنيف العقارات التطويرية المتوقع بيعها والمتوقع الانتهاء منها خلال الاثني عشر شهراً المقبلة ضمن الموجودات المتداولة، وتشمل تكلفة العقارات التطويرية ما يلي:

- حقوق ملكية واستئجار الأراضي.
- المبالغ المدفوعة للمقاولين مقابل الأعمال الإنسانية.
- تكاليف الاقتراض، وتكاليف التخطيط والتصميم، وتكاليف تجهيز الموقع، والاتساع المهنية للخدمات القانونية، ونفقات تحويل الممتلكات، ونفقات غير المباشرة للأعمال الإنسانية وأية تكاليف أخرى ذات صلة.

يمثل صافي القيمة القابلة للتحقق سعر البيع التقديرى في ظروف الأعمال الاعتبادية، بناء على أسعار السوق في تاريخ التقرير مخصوصاً منه تكاليف إنجاز العمل وتكاليف البيع المقدرة.

يتم تقييم صافي القيمة القابلة للتحقق للعقارات التطويرية المكتملة بالرجوع إلى ظروف السوق والأسعار السائدة في تاريخ التقرير، وتقوم الشركة بتحديدها في ضوء المعاملات السوقية الحالية.

يتم تحديد القيمة المحددة للعقارات التطويرية المدرجة في بيان الدخل عند بيعها بناء على قيمة المبيعات النسبية للقار المباع.

يتم تقييم صافي القيمة القابلة للتحقق فيما يتعلق بالعقارات التطويرية تحت الإنشاء بالرجوع إلى أسعار السوق في تاريخ التقرير لعقارات مكتملة مماثلة، ناقصاً التكاليف المقدرة لإنجاز الأعمال الإنسانية.

٩.٢ دفعات مقدمة لبعض المؤسسات

يمثل هذا البند المبالغ المدفوعة لبعض مالكي الأراضي كتعويض عن الإبرادات المفقودة نتيجة توقيف نشاطهم وأعمالهم. سيتم استرداد هذه المبالغ خصصاً من حصتهم من توزيعات الأرباح وذلك وفقاً للنظام الأساسي للشركة. يتوجب على مستثمري هذه المبالغ تعويض الشركة عن أية أرصدة قائمة إذا كانوا يعتزمو ببيع أسهمهم في الشركة.

الحمد لله رب العالمين
محمد بن عبد الله المفرض

سليمان احمد القرني
المدير العام المسئولي

مصطفى العبدالله
المدير المالي

شركة جبل عمر للتطوير
 (شركة مساهمة سعودية)
 إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣٠ ذي الحجة ١٤٣٥
 (جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

٢- ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

١٠-٢ ممتلكات ومعدات

تظهر الممتلكات والمعدات بالتكلفة بعد خصم الإستهلاكات المتراكمة والهبوط في القيمة. لا يتم استهلاك الأرضي. يحمل الاستهلاك على قائمة الدخل على أساس طريقة القسط الثابت لتوزيع تكلفة هذه الموجودات على مدى الأعمار الإنتاجية المقدرة لها كما يلى:

عدد السنوات	
٢٥	• مباني الفندق
٨	• المباني على أراضٍ مستأجرة
١٠	• معدات
١٠	• أثاث وتجهيزات
٧ - ٦	• ألات ومعدات
٤	• سيارات
٦	• معدات مكتبية
٤	• أجهزة حاسب آلي

تحدد الأرباح والخسائر الناجمة عن الاستبعاد بمقارنتها بالمحضات مع القيمة الدفترية وتقييد في قائمة الدخل.

تقييد مصاريف الصيانة والإصلاحات العادية التي لا تزيد جوهرياً من العمر الإنتاجي المقدر للأصل في قائمة الدخل عند تكديها. يتم رسمة التجديدات والتحسينات الهامة، إن وجدت، ويتم استبعاد الأصل الذي تم استبداله.

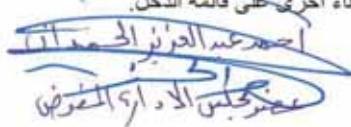
وقد تم إحتساب إستهلاك الممتلكات والمعدات الخاصة بالفندق بنسبة ٥٠٪ من النسبة أعلاه إستناداً إلى نسبة الأشغال والتشغيل.

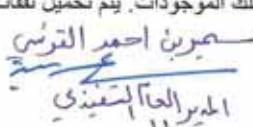
١١-٢ أعمال رأسمالية تحت التنفيذ

يتم تسجيل الأعمال الرأسمالية تحت التنفيذ والتي تتمثل في تشييد مشروع جبل عمر بالتكلفة. تتضمن التكلفة الاستشارات وأعمال الهدم وتسويعة الأرض والقطع الصخري والإشراف والأعمال الإنسانية والتكتاليف الأخرى المرتبطة بها. يتم رسمة تكاليف الترخيص التي ترتبط مباشرة بالبناء أو إنشاء أو إنتاج الموجودات المؤهلة وذلك كجزء من تلك الموجودات. يتم تخفيض تكلفة الترخيص التي يتبع رسمتها باى إيرادات تتحققها الشركة عن استثمارها المؤقت للأموال المقرضة.

١٢-٢ نفقات مالية مؤجلة

يتم تحويل التكاليف التي تغدو ممتدة بدون منفعة مستقبلية بعد الفترة الحالية على قائمة الدخل بينما يتم رسمة التكاليف التي تغدو الفترات المستقبلية. تتضمن نفقات التمويل المزيلة رسوم إستشارات مالية وإدارية فيما يختص بالحصول على تمويل طويل الأجل لإنشاء جزء من مشروع الشركة الرئيسي. يتم إطفاء هذه النفقات خلال فترة التمويل طويل الأجل. يتم رسملة إطفاء نفقات التمويل المزيلة التي تعود مباشرة إلى شراء وإنشاء أو إنتاج موجودات مؤهلة وذلك كجزء من تلك الموجودات. يتم تحويل نفقات إطفاء أخرى على قائمة الدخل.


مister Ahmed Al-Hamdi


Moustafa Al-Sayeghi

المدير العام المسئولي

شركة جبل عمر للتطوير
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣٠ ذي الحجة ١٤٣٥ هـ
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

-٢- ملخص السياسات المحاسبية الهامة (نتمة)

١٣-٢ استثمار في ممتلكات عقارية

يتم تصنيف الممتلكات المحظوظ بها لفترة طويلة لغرض تحقيق عائد من تأجيرها أو لغرض تحقيق مكاسب رأسمالية أو للاثنين معاً، والتي لا تستخدمها الشركة، كاستثمارات في ممتلكات عقارية. يشتمل الاستثمار في ممتلكات عقارية على المباني والمعدات والتجهيزات، والأثاث والتركيبات والتي تعتبر جزءاً لا يتجزأ من المباني. يتم قيد الاستثمارات في ممتلكات عقارية بالتكلفة التاريخية، بالصافي بعد خصم الاستهلاكات المتراكمة. تتضمن التكلفة التاريخية مصاريف تتعلق مباشرة باقتناء الموجودات. يتم قيد التكاليف التلاحقة ضمن القيمة الدفترية للأصل أو كأصل مستقل، حسبما هو ملائم، فقط إذا كان من المحتمل أن تتدفق المنافع الاقتصادية المستقبلية المرتبطة بالأصل إلى الشركة وإذا أمكن تحديد تكلفة الأصل بشكل يعتمد عليه. يتم استبعاد القيمة المقيدة للجزء المستبدل. يتم قيد جميع مصاريف الإصلاح والصيانة الأخرى ضمن قائمة الدخل خلال الفترة المالية التي يتم تكديها فيها.

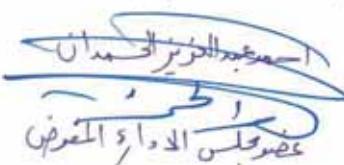
يحمل استهلاك الممتلكات العقارية على قائمة الدخل باستخدام طريقة القسط الثابت لتوزيع تكلفتها على عمرها الإنتاجي المقدر كما يلي:

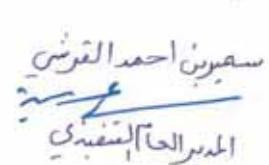
عدد السنوات

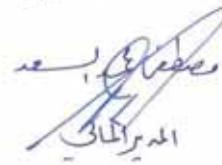
- | | |
|----|-----------------|
| ٢٥ | • المباني |
| ١٠ | • معدات |
| ٥ | • أثاث وتجهيزات |

تم مراجعة الأعمار الإنتاجية للموجودات وتعديل إذا كان ذلك ملائماً، كما في تاريخ كل قائمة مركز مالي. يتم تحديد الأرباح والخسائر من الاستبعادات وذلك بمقارنة المتحصلات مع القيمة الدفترية ويتم قيدها في قائمة الدخل.

تزيد مصاريف الصيانة والإصلاحات العادية التي لا تزيد جوهرياً من العمر الإنتاجي المقدر للأصل في قائمة الدخل عند تكديها. يتم رسولة التجديدات والتحسينات الهامة، إن وجدت، ويتم استبعاد الأصل الذي تم استبداله.


السيد/ أحمد الغامدي
عضو مجلس الإدارة المدير العام


سليمان بن أحمد الغامدي
المدير العام المسئولي


مصطفى بن عبد الله الحاربي

شركة جيل عمر للتطوير
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣٠ ذي الحجة ١٤٣٥ هـ
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

٢- ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تنمية)

١٤-٢ الهبوط في قيمة الموجودات غير المتداولة

تم مراجعة الموجودات غير المتداولة فيما يتعلق بالهبوط في قيمتها عندما تشير الحالات أو التغير في الظروف إلى أن القيمة الدفترية قد تكون غير قابلة للاسترداد. يتم إثبات الخسارة الناتجة عن الهبوط في القيمة، والتي تمثل الزيادة في القيمة الدفترية للأصل عن القيمة القابلة للاسترداد وهي القيمة العادلة للأصل ناقصاً تكاليف البيع أو قيمة الاستخدام، أيهما أعلى. لغرض تقييم الهبوط، يتم تجميع الموجودات على أدنى مستوى لها حيث تتوارد تدفقات نقدية منفصلة ومحدة (وحدات مدرة النقد). يتم مراجعة الموجودات غير المتداولة، بخلاف الموجودات غير الملموسة، والتي سبق أن حدث هبوط في قيمتها بغرض احتساب عكس ذلك الهبوط وذلك في تاريخ كل فترة مالية، إذا ما تم لاحقاً عكس خسارة الهبوط في القيمة، عندئذ تتم زيادة القيمة الدفترية للأصل أو الوحدة المدرة للنقد إلى التقدير المعدل لتقييمها القابلة للاسترداد، على لا يزيد عن القيمة الدفترية فيما لو لم يتم إثبات خسارة الهبوط في قيمة ذلك الأصل أو الوحدة المدرة للنقد في السنوات السابقة. يتم إثبات عكس خسارة الهبوط في القيمة فوراً كغيرات في قائمة الدخل. لا يتم عكس خسارة الهبوط في قيمة الموجودات غير الملموسة.

١٥-٢ الفروض

يتم إثبات القروض بقيمة المتحصلات المستلمة بعد حسم تكاليف العمالة المتکيدة، إن وجدت. تتم رسالة تكاليف القروض التي ترتبط مباشرة باقتناه أو إنشاء أو إنتاج الموجودات المؤهلة وذلك كجزء من هذه الموجودات. يتم تحويل تكاليف القروض الأخرى على قائمة الدخل. يتم تخفيض تكلفة القروض التي تتبع رسملتها باي ايرادات تتحققها الشركة عن استثماراتها المؤقتة للأموال المقترضة.

١٦-٢ عدم دالنة ومستحقات

يتم إثبات مبالغ المطلوبات التي سيتم دفعها مقابل بضائع وخدمات مستلمة، سواء تم إصدار فواتير بموجبها إلى الشركة أم لا.

١٧-٢ مخصصات

يتم إثبات المخصصات عندما يكون لدى الشركة التزام قانوني حالياً أو متوقع ناتج عن حدث سابق، وهناك احتمال وجود استخدام للموارد لتسوية الالتزام، وأمكانية تقييم المبلغ بشكل يعتمد عليه.

١٨-٢ الزكاة

تخضع الشركة للزكاة وفقاً لأنظمة مصلحة الزكاة والدخل ("المصلحة"). يتم تحمل الزكاة المستحقة على الشركة على قائمة الدخل. يتم تسجيل المبالغ الإضافية المستحقة بموجب التسويات النهائية، إن وجدت، عند تحديدها.

تقوم الشركة باستقطاع الضريبة الواجبة عن معاملات محددة مع أطراف غير مقيمة في المملكة العربية السعودية وذلك طبقاً لنظام ضريبة الدخل السعودي.

احمد سالم العتيبي
عضو مجلس الاداره

مختار بن احمد العرشي
المدير العام المالي

المدير المالي

شركة جبل عمر للتطوير
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣٠ ذي الحجة ١٤٣٥ هـ
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

٢- ملخص السياسات المحاسبية الهامة (نهاية)

١٩-٢ ملخص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

يتم قيد ملخص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين بموجب شروط أنظمة العمل والعمل في المملكة العربية السعودية من قبل الشركة ويحمل على قائمة الدخل. يتم احتساب مبلغ الالتزام على أساس القيمة الحالية للأمنيات المكتسبة التي تستحق للموظف فيما لو ترك الموظف عمله كما في تاريخ قائمة المركز المالي. يتم احتساب المبالغ المسددة عند نهاية الخدمة على أساس رواتب وبدلات الموظفين الأخيرة وعدد سنوات خدمتهم المتراكمة، كما هو موضح في أنظمة المملكة العربية السعودية.

٢٠-٢ مشتقات الأدوات المالية

يتم قيد الأدوات المالية المشتقة، وهي بشكل رئيس عقود مقايسة أسعار العمولة، أوًلاً بالتكلفة، وتنتمي إعادة تقديرها بالقيمة العادلة من قبل أطراف مؤهلة ومستقلة في الفترات المالية اللاحقة. يتم تحديد طريقة قيد الربح أو الخسارة الناتجة عن إعادة تقدير المشتقات المالية بناء على ما إذا كانت المشتقات المالية المحددة قد صنفت كأدوات تحوط، وعلى طبيعة البند الذي تم تغطيته مخاطر (تحفيظية مخاطر التدفقات النقدية أو تحفيظية مخاطر القيمة العادلة).

يتم تصنيف كامل القيمة العادلة لمشتقات التحوط ضمن الموجودات أو المطلوبات غير المتداولة عندما تكون القيمة المتبقية للبند الذي يتم تغطيته مخاطره أقل من ١٢ شهراً ويتم تصنيفه ضمن الموجودات أو المطلوبات المتداولة إذا كانت القيمة المتبقية للبند الذي يتم تغطيته مخاطره أقل من ١٢ شهراً.

كما في ٣٠ ذي الحجة ١٤٣٥ هـ، كانت لدى الشركة مشتقات مالية وهم اتفاقياً مقاييس لأسعار العمولة وتم تصفيتها كتحفيظية لمخاطر التدفقات النقدية (إيضاح ١٩). قامت الشركة، عند بداية المعاملات، بتوثيق العلاقة بين أدوات التحوط والبنود التي يتم تغطيتها مخاطرها وكذلك أهداف إدارة المخاطر وإستراتيجية الحصول على معاملات تحوط مختلفة.

تقوم الشركة أيضاً بتوثيق تغيراتها وذلك في تاريخ بداية التحوط وبشكل دوري، وذلك لتحديد ما إذا كانت المشتقات المستخدمة في معاملات التحوط لها أثر قوي وفعال في تقليص التغيرات في القيمة العادلة أو التدفقات النقدية للعناصر التي تم تغطيتها مخاطرها.

يتم قيد الجزء الفعال من التغيرات في القيمة العادلة لمشتقات المصنفة والموزلة كأدوات تحفيظية مخاطر للتدفقات النقدية، ضمن حقوق المساهمين. يتم قيد الربح أو الخسارة الناتجة عن الجزء غير الفعال، إن وجد، مباشرة في قائمة الدخل ضمن أرباح أو خسائر أخرى.

٢١-٢ الإيرادات

يتم إثبات الإيرادات من بيع العقارات التطويرية عندما تقوم الشركة بشكل أساسي بتحويل جميع المخاطر والعوائد لملكية الموجودات التابعة إلى المشتري والتي غالباً ما تكون عند استكمال عملية الإنشاء وعند تحويل العقود غير المشروط واستلام كامل قيمة العقار.

يتم قيد الإيرادات من تأجير الممتلكات العقارية بموجب عقود إيجار تشغيلية في قائمة الدخل باستخدام طريقة القسط الثابت خلال فترة الإيجار. وعندما تقدم الشركة حواجز إلى عملائها، يتم قيد تكلفة تلك الحواجز باستخدام

طريقة القسط الثابت خلال فترة الإيجار وذلك كنفوس من قيمة الإيجار.

السيد عبد العزiz بن سعيد بن عبد العزiz
ممثل مجلس إدارة الشركة
السيد عبد العزيز بن سعيد بن عبد العزيز
رئيس مجلس إدارة الشركة
السيد عبد العزيز بن سعيد بن عبد العزيز
المدير العام للشركة

شركة جبل عمر للتطوير
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣٠ ذي الحجة ١٤٣٥ هـ
(جميع المبالغ بالريل السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

-٢- ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تنمية)

٢١-٢ الإيرادات (تنمية)

ان إيرادات الإيجار غير المحققة تمثل الإيجار المحصل مقدماً من العملاء والذي يتم تحويله إلى قائمة الدخل عند الاستحقاق على أساس ثابت خلال فترة تلك العقود.

يتم إثبات الإيرادات اللندافية عند تقديم خدمات الإيواء اللندافية و/أو خدمات الطعام.

تفيد إيرادات المرابحة على أساس التنااسب الزمني باستخدام المعدلات المنشاءة في السوق.

٢٢-٢ مصاريف بيع وتسويق وعمومية وإدارية

تشتمل مصاريف البيع والتسويق و العمومية والإدارية على التكاليف المباشرة وغير المباشرة التي تكون تحدداً غير مرتبطة بتكاليف الإيرادات وفقاً للمبادئ المحاسبية المعترف بها، توزع هذه التكاليف بين تكاليف الإيرادات ومصاريف البيع والتسويق و العمومية والإدارية، إن لزم الأمر، بطريقة منتظمة.

٢٣-٢ عقود إيجار تشغيلية

يتم تحويل المصاريف المتعلقة بعقود الإيجار التشغيلية على قائمة الدخل على مدى فترة الإيجار.

-٣- الأدوات المالية وإدارة المخاطر

إن أنشطة الشركة تعرضها إلى مخاطر مالية مختلفة، وتتضمن هذه المخاطر: مخاطر السوق (تشمل مخاطر العملة، مخاطر القيمة العادلة والتغيرات المتقدمة لسعر الفائدة ومخاطر الأسعار)، ومخاطر الائتمان ومخاطر السيولة. يركز برنامج إدارة المخاطر العام للشركة على عدم إمكانية التأثير بأوضاع الأسواق المالية وبصعى إلى التقليل من التأثيرات الحكيمية المحتملة على الأداء المالي للشركة. تستخدم الشركة مثنيات الأدوات المالية للتحوط ضد مخاطر التغيرات المتقدمة لسعر الفائدة.

تم إداره المخاطر من قبل الإدارة وفقاً لسياسات معتمدة، تقوم الإدارة التنفيذية بتحديد وتبنيه والتحوط ضد المخاطر المالية من خلال تعاون وثيق مع الوحدات التشغيلية للشركة. إن أهم أنواع المخاطر هي مخاطر الائتمان، مخاطر العملة ومخاطر القيمة العادلة والتغيرات المتقدمة لسعر الفائدة.

تتضمن الأدوات المالية المعروضة ضمن قائمة المركز المالي النقد وما يعادله والذمم الدينية والمبالغ المحتجزة والاستثمار في شركة زميلة والقروض طويلة الأجل والأدوات المالية المستقرة والذمم الدائنة ومطلوبات أخرى. إن طرق القيد المطبقة والخاصة بهذه البند تم الإفصاح عنها ضمن السياسة المحاسبية لكل منها.

يتم إجراء المقاومة بين الموجودات والمطلوبات المالية وإثبات الصافي بالقواعد المالية عندما يكون لدى الشركة حق قانوني في إجراء المقاومة والتي إما للتسوية على أساس المقاومة أو إثبات الموجودات والمطلوبات في نفس الوقت.

الجنة المراجعة
مجلس الأداء والمراقبين

سمير احمد القرشى
المدير المالي
السيد العسعري

محمد سعيد العزبي
المدير المالي

شركة جبل عمر للتطوير
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣٠ ذي الحجة ١٤٣٥ هـ
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

٣- الأدوات المالية وإدارة المخاطر (تنمية)

٣-١ مخاطر العملة

إن مخاطر العملة هي مخاطر التغير في قيمة الأدوات المالية بسبب التغيرات في أسعار صرف العملات الأجنبية. إن معظم معاملات الشركة هي بالريال السعودي والدولار الأمريكي حيث يعتد سعر الصرف مقابل الريال السعودي ثابت لذا فإن الشركة غير معرضة لمخاطر العملة.

٣-٢ مخاطر القيمة العادلة والتغيرات النقدية لسعر العمولة

إن مخاطر القيمة العادلة والتغيرات النقدية لسعر العمولة هي التعرضات لمخاطر مختلفة تتعلق بتأثير تغيرات أسعار العمولة السائدة في السوق على المركز المالي والتغيرات النقدية للشركة. إن مخاطر سعر العمولة على الشركة تنتج بشكل رئيسي من استثمارات المرابحة قصيرة الأجل والقروض طويلة الأجل، والتي لها أسعار عمولة عائمة ويتغير مراجعتها بشكل دوري. أبرمت الشركة عقود مقايضة أسعار العمولة لتغطية تقلبات أسعار العمولة على تسهيلات بعض القروض بمعدلات ثابتة. تراقب الإدارة التغيرات في أسعار العمولة وتدرك أن مخاطر القيمة العادلة وأسعار عمولة التغيرات النقدية للشركة مداراة بشكل ملائم.

٣-٣ مخاطر السعر

إن مخاطر السعر هي مخاطر تعرض قيمة الأداة المالية للتغيرات نتيجة للتغيرات في أسعار السوق سواء كانت تلك التغيرات ناتجة عن عوامل محددة للأداة أو مصدرها أو عوامل تؤثر على جميع الأدوات المتداولة في السوق. إن الشركة ليست معرضة لمخاطر السعر فيما يتعلق باسم الملكية.

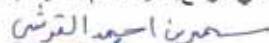
٣-٤ مخاطر الائتمان

إن مخاطر الائتمان هي عدمقدرة طرف ما للأداة المالية على الوفاء بالتزاماته مما يؤدي إلى تكبد الطرف الآخر لخسارة مالية. إن الشركة معرضة لمخاطر الائتمان من إيرادات التأجير ونشاطات التأجير وبيعها للعقارات التطويرية بالائتمان.

تم إدارة مخاطر الائتمان من خلال مطالبة المستأجرين بدفع الإيجار مقدماً. يتم تقييم جودة الائتمان المستأجرين بناء على مراجعة تصنيفهم الائتماني مع وكالات خارجية في وقت إبرام اتفاقية التأجير. وتختضع النم المدينة القائمة للمستأجرين للرقابة على نحو منتظم. إن الحد الأقصى للتعرض لمخاطر الائتمان في تاريخ التقرير هو القيمة الدفترية لكل فئة من الموجودات المالية.

تم إدارة بيع العقارات التطويرية بالائتمان من خلال مطالبة العملاء بدفع ١٠٠٪ من سعر البيع قبل تحويل الملكية القانونية، وبالتالي فإن ذلك يزيل مخاطر الائتمان عن الشركة بالكامل في هذا الصدد.

يتم استرداد مبلغ مدفوعة مقدماً لبعض المؤسسين من الحصة المستقبلية في توزيعات الأرباح المدفوعة لهم. كما لا يحق لهؤلاء المساهمين بيع حصصهم في الشركة ما لم يقوموا بتسوية آية مدفوعات مسبقة مستلمة من قبلهم. تعتقد إدارة الشركة أن مخاطر الائتمان مداراة على نحو ملائم.

يتم إيداع النقود لدى بنوك ذات تصنيف الائتمان مرتفع. تقييد النم المدينة بعد حسم مخصص التبؤ المشكوك في تجيبيها

أحمد بن عبد العزيز الحربي
مدير المخاطر
المدير المالي المسئولي -

يتم إيداع النقود لدى بنوك ذات تصنيف الائتمان مرتفع. تقييد النم المدينة بعد حسم مخصص التبؤ المشكوك في تجيبيها

أحمد بن عبد العزيز الحربي
مدير المخاطر
المدير المالي المسئولي -

شركة جبل عمر للتطوير
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣٠ ذي الحجة ١٤٣٥ هـ
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

٣- الأدوات المالية وإدارة المخاطر (تنمية)

٥-٣ مخاطر السيولة

إن مخاطر السيولة هي مخاطر أن تواجه منشأة ما صعوبات في تأمين السيولة اللازمة لمقابلة الالتزامات المتعلقة بالأدوات المالية. قد تنتج مخاطر السيولة عن عدم القدرة على بيع أحد الموجودات المالية بسرعة وبنسبة تقارب قيمتها العادلة. تدار مخاطر السيولة عن طريق التأكيد بشكل دوري من توفر سيولة كافية، بما في ذلك اتفاقيات التسهيلات الائتمانية، لمقابلة أيام الالتزامات المستقبلية.

فيما يلي تحليل للمطلوبات المالية للشركة وصافي المطلوبات المالية المستحقة التي تمت تسويتها ضمن مجموعات استحقاق ملائمة بناءً على الفترة المتبقية كما في تاريخ قائمة المركز المالي حتى تاريخ الاستحقاق التعاوني. إن المبالغ التي تم الإفصاح عنها في الجدول هي التدفقات النقدية التعاونية غير المخصومة. إن الأرصدة المستحقة خلال ١٢ شهراً تعادل أرصادتها الدفترية حيث أن تأثير الخصم ليس جوهرياً.

أقل من من سنة من ستين الى سنتين من خمسين سنوات	من سنة الى سنتين من خمسين سنوات	أقل من من سنة الى سنتين من خمسين سنوات	١٤٣٥
-	-	-	١,٢٢٣,١٦٤,٥٥٣
-	-	-	٤٦٠,٠٠٠,٠٠٠
-	٧٩,١٨٠,٨٨٠	١٠٩,٥٤٥,٧٨٣	مطلوبات غير متداولة أخرى
٥,٥٨٢,٦٤٢,٧٣٩	٩٣٠,٥٦٠,٧٧٢	٧٥٠,٩٦٦,٧٩٥	قرصون طولية الأجل
١٠٢,٩٣٣,٤٧٣	-	-	أدوات مالية مشتقة

١٤٣٤	أقل من من سنة من ستين الى سنتين من خمسين سنوات	أقل من من سنة الى سنتين من خمسين سنوات	أقل من من سنة الى سنتين من خمسين سنوات
-	-	-	٦٣٠,٢٤٤,٦٥٤
-	-	-	قرصون قصيرة الأجل
-	١٧,٣٣٥,٤٧٢	١٣٦,٦٧٠,٦٩٣	مطلوبات غير متداولة أخرى
٣,٥٠٨,٩٤٧,٥٥٩	٢,٦٤٣,٧١٣,٨٣٤	-	قرصون طولية الأجل
٤٦,٨١٤,٤٦٩	-	-	أدوات مالية مشتقة

٦-٣ القيمة العادلة

إن القيمة العادلة هي القيمة التي يتم بها تبادل أصل أو تسوية التزام بين أطراف ذات دراية ولديها الرغبة في ذلك وتم بنفس شروط التعامل مع أطراف مستقلة. حيث أنه يتم تجميع الأدوات المالية للشركة على أساس طريقة التكلفة التاريخية المعدلة، فيما عدا الأدوات المالية المستحقة والتي يتم قياسها بقيمتها العادلة، قد تنتج فروقات بين القيمة الدفترية وتقديرات القيمة العادلة. تعتقد الإدارة أن القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية للشركة لا تختلف بشكل جوهري عن قيمتها الدفترية.

٦-٤ معلومات قطاعية

تعمل الشركة في القطاعات الرئيسية التالية:

- قطاع الفنادق: ويشمل تأجير الغرف وبيع المأكولات والمشروبات ("الفندق").

- قطاع المراكز التجارية: ويتمثل في تشغيل وتأجير مراكز التسوق ("المراكز التجارية").

- التطوير العقاري: ويشمل تطوير الأراضي والبناء عليها وبيع العقارات التطويرية.

مختار العبدالله
مختار العبدالله
مختار العبدالله

سليمان احمد القرني
سليمان احمد القرني
سليمان احمد القرني

المدير العام المالي
المدير العام المالي
المدير العام المالي

مختار العبدالله
مختار العبدالله
مختار العبدالله

شركة جبل عمر للتطوير
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣٠ ذي الحجة ١٤٣٥
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

٤- معلومات قطاعية (تتمة)

(أ) أدناه مجموعة من المعلومات المالية كما في ٢٩/٣٠ ذي الحجة والسنة المنتهية في ذلك التاريخ، مبوبة حسب القطاع:

٣٠ ذي الحجة ١٤٣٥					
الإجمالي	المناطق	المرافق التجارية التطوير العقاري	الإجمالي	المناطق	يكون مجموع الموجودات من:
١,١٧٧,٩٤٥,٥٨٥	١,٠٥١,٤٥٦,١٦٣	٧٢,٠٣٦,٠٩٤	٥٤,٤٥٣,٣٢٨		موجودات متداولة
١٠,٠٦٧,٧٢٨,٠٤٢	١٠,٠٦٧,٧٢٨,٠٤٢	-			أعمال رأسمالية تحت التنفيذ
٥,٠١٣,٥٧١,٩٥٣	٤,٢٤٣,٠٨٩,٣٣٢	-	٧٧٠,٤٨٢,٦٦١		ممتلكات ومعدات
٣٣٧,٧١١,٧٦٢		٣٣٧,٧١١,٧٦٢	-		استثمار في ممتلكات عقارية
١,٩٧٥,٩٠٩,٠٠١	١,٩٧٥,٩٠٩,٠٠١	-	-		موجودات غير متداولة أخرى
٩,٢٦٨,٩٢٦,٨٨٦	٩,٢١٠,٦٨٣,٧٤٤	٣٧,٦٢٩,٣٨٥	٢٠,٦١٣,٧٥٧		مطلوبات
٧٣١,١٧٢,٨٨٦	٥٦٤,٤٠٠,٠٠٠	١٠٥,١٤٦,٣٨٩	٦١,٦٢٦,٤٩٧		إيرادات
٣٣,١٥٨,٥٩١	١,٦٨٨,٦٦١	٢٣,٠٧٥,٧٧٧	٨,٣٩٤,٢٦٣		استهلاك
٤٢١,٩٨٦,٩٧٥	٣٦١,٩٨٧,٠٢٩	٣٨,٨٣٩,٥١٩	٢١,١٦٠,٤٢٧		صافي الدخل

٢٩ ذي الحجة ١٤٣٤					
الإجمالي	المناطق	المرافق التجارية التطوير العقاري	الإجمالي	المناطق	يكون مجموع الموجودات من:
٢,١٤٢,٦٠٦,٠٦١	٢,١٣٦,٥٨١,٦٢٤	٦,٠٢٤,٤٣٧	-		موجودات متداولة
٧,٩٥٥,٦٨٣,٣٩٢	٧,٩٥٥,٦٨٣,٣٩٢	-	-		أعمال رأسمالية تحت التنفيذ
٤,٢٢٣,٦٣١,٩٥٦	٤,٢٢٣,٦٣١,٩٥٦	-	-		ممتلكات ومعدات
٣٦٠,٥٣١,٥٨٩	-	٣٦٠,٥٣١,٥٨٩	-		استثمار في ممتلكات عقارية
١,٢٢٣,٠٠٠,٧٦٣	١,٢٢٣,٠٠٠,٧٦٣	-	-		موجودات غير متداولة أخرى
٦,٩٨٧,٢٨٢,٤٩٥	٦,٩٦٥,٢٠٨,٢٧٤	٢٢,١٧٤,٠٢١	-		مطلوبات
٤٥,٥٩٦,٤٧٩	-	٤٥,٥٩٦,٤٧٩	-		إيرادات
٢٤,٤٧٨,٩١٧	١,٤٤٤,٤١٦	٢٣,٠٣٤,٥٠١	-		استهلاك
(٣٢,٥٣٧,٧٦٨)	(٤١,١٩٧,٢٢٦)	٨,٦٥٩,٤٩٨	-		صافي الدخل (الخسارة)

٥- نقد وما يعادله

١٤٣٤			١٤٣٥		
إيضاح			-		
١,١٠٦,٦٢١	٨١٦,٣١٧				النقد في الصندوق
٨٩٩,٨٣٥,٤٦٢	١,٦٦٩,٥٢٩,٩٣٥				أرصدة لدى البنوك
١,٩١٦,٨٦٤,٠٦٠	٨,٧,١٩٥,٦١٩				استثمارات مرابحة
٢,٨١٧,٨٠٦,١٤٣	٢,٤٧٧,٥٤١,٨٧١				يخصم: المبالغ المحتجزة
(٧٢٩,٤١٧,٥٣٤)	(١,٤٤٥,٧٤٢,٦٧٤)	٢-١٦			
٢,٠٨٨,٣٨٨,٦٠٩	١,٠٣١,٧٩٩,١٩٧				

إن جميع استثمارات المرباحية هي مع بنوك تجارية داخل المملكة العربية السعودية وفقاً لقواعد مالية بالتعاون
 مع مصرف الملك عبد الله المركزي

سمير احمد الرئيس
 المدير المالي المشرف

المدير المالي المشرف

شركة جيل عمر للتطوير
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣٠ ذي الحجة ١٤٣٥
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

-٦- نعم مدينة و موجودات أخرى

٤ ١٤٣٤	٤ ١٤٣٥	إضاح	
٦,٠٢٤,٤٣٧	٧٤,٧٢١,٥٩٣		نعم مدينة تجارية
١٨,٣٩٩,٩٨٤	١٨,٣٩٩,٩٨٤	٢٨	تأمين ضمادات بنكية
٢٠,٢١٨,٧٧١	٦,٥٧١,٤٦١	٢٨	تأمين اعتمادات مستندية
٦,٦٨٤,٥٥٥	٥,٨٣٧,٠٦٩		مصاريف مدفوعة مقدماً
-	١,٨٨٧,٦٦٩	٢٧	مطلوب من طرف ذي علاقة
٢,١٦٨,٢٥٧	٨٨٩,٧٥٨		إيرادات مستحقة
٧٢٣,٤٤٨	٢,٨٦٢,٠٤٢		أخرى
<u>٥٤,٢٢٧,٤٥٢</u>	<u>١١١,١٦٩,٥٧٦</u>		

-٧- عقارات تطويرية

٤ ١٤٣٤	٤ ١٤٣٥	
-	-	١ محرم
-	١٤٠,٦٤٨,٣٧٩	محول من أعمال رأسمالية تحت التنفيذ
-	١٥,٥٤٠,٤٨٣	محول من ممتلكات ومعدات
-	(١٢٢,٠٤٠,٦٩٥)	تكلفة عقارات تطويرية مباعة
-	٣٤,١٤٨,١٦٧	٢٩ / ٣٠ ذو الحجة

-٨- دفعات مقدمة لبعض المؤسسين

٤ ١٤٣٤	٤ ١٤٣٥	
٢٧٣,٠٤٩,٤٣٣	٢٩٩,١٧١,٨٢٤	١ محرم
٣٠,٢٢٥,٤٣٢	٢٧,٤٧٧,٠٨٩	مدفوعات
(٤,١١٣,٠٤١)	(٣٣,٦٦٩,٦٦٠)	المبالغ المستلمة
<u>٢٩٩,١٧١,٨٢٤</u>	<u>٢٩٢,٩٧٩,٢٥٣</u>	٢٩ / ٣٠ ذو الحجة

اقتراح مجلس الإدارة في جلسته المنعقدة في ٢٥ ذي القعدة ١٤٣٤ هـ (الموافق ١٠ أكتوبر ٢٠١٣) الاستمرار في دفع هذه المبالغ لبعض المؤسسين حتى ٣٠ ذي الحجة ١٤٣٥ هـ. في ٨ صفر ١٤٣٥ هـ (الموافق ٢٠١٣) منحت وزارة التجارة والصناعة الشركة الموافقة على ذلك. تم عرض الأمر على الجمعية العمومية غير العادية المنعقدة بتاريخ ١٩ جمادي الأولى ١٤٣٥ هـ (الموافق ٢٠ مارس ٢٠١٤) وتمت الموافقة على ذلك.

-٩- نفقات مالية مؤجلة

٤ ١٤٣٤	٤ ١٤٣٥	
٢١٢,٧٤٧,٩٨١	٢٠٢,٤١١,٤٠٥	١ محرم
٤,٥٢٦,٤٠٠	٩,٦٨٠,٠٠٠	إضافات
(١٤,٨٦٢,٩٧٦)	(٢٥,٣٦٦,٨١٧)	القطفان
<u>٢٠٢,٤١١,٤٠٥</u>	<u>١٨٩,٧٢٤,٥٨٨</u>	٢٩ / ٣٠ ذو الحجة
<u>مدينون بالرسوم</u>		<u>مدينون بالرسوم</u>
<u>مدينون بالرسوم</u>		<u>المدبر المالي</u>

شركة جبل عمر للتطوير
 (شركة مساهمة سعودية)
 ايضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣٠ ذي الحجة ١٤٣٥ هـ
 (جميع المبالغ بالريل السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

١- استثمار في ممتلكات عقارية

التكلفة	١٤٣٥	١٤٣٥	٢٠ ذي الحجة	٢٠ ذي الحجة	محول من أعمال	
					١٤٣٥	١٤٣٥
					التنفيذ	رأسمالية تحت
					(ايضاح ١١)	
المباني	٢٥٥,٤٨٢,٤٩٦	-	-	-	٢٥٥,٤٨٢,٤٩٦	
معدات	١٢٧,٧٣٠,٨٥٨	-	-	-	١٢٧,٧٣٠,٨٥٨	
آلات وتجهيزات	٦٠٨,٦٣٦	٢٥٥,٩٠٠	-	-	٣٥٢,٧٣٦	
	<u>٣٨٣,٨٢١,٩٩٠</u>	<u>٢٥٥,٩٠٠</u>	-	-	<u>٣٨٣,٥٦٦,٠٩٠</u>	

الاستهلاكات المتراكمة	١٤٣٥	١٤٣٥	٢٠ ذي الحجة	٢٠ ذي الحجة	محول من أعمال	
					١٤٣٥	١٤٣٥
					التنفيذ	رأسمالية تحت
					(ايضاح ١١)	
المباني	(٤٠,٤٣٨,٦٠٠)	(١٠,٢١٩,٣٠٠)	-	-	(١٠,٢١٩,٣٠٠)	
معدات	(٢٥,٥٤٦,١٧٢)	(١٢,٧٧٣,٠٨٦)	-	-	(١٢,٧٧٣,٠٨٦)	
آلات وتجهيزات	(١٢٥,٤٥٦)	(٨٣,٣٤١)	-	-	(٤٢,١١٥)	
	<u>(٤٦,١١٠,٢٢٨)</u>	<u>(٢٣,٠٧٥,٧٧٧)</u>	-	-	<u>(٢٣,٠٣٤,٥٠١)</u>	
	<u>٣٣٧,٧١١,٧٦٢</u>		-	-	<u>٣٦٠,٥٣١,٥٨٩</u>	

التكلفة	١٤٣٤	١٤٣٤	٢٩ ذي الحجة	٢٩ ذي الحجة	محول من أعمال	
					١٤٣٤	١٤٣٤
					التنفيذ	رأسمالية تحت
					(ايضاح ١١)	
المباني	٢٥٥,٤٨٢,٤٩٦	-	٢٥٥,٤٨٢,٤٩٦	-	-	
معدات	١٢٧,٧٣٠,٨٥٨	-	١٢٧,٧٣٠,٨٥٨	-	-	
آلات وتجهيزات	٣٥٢,٧٣٦	٣٥٢,٧٣٦	-	-	-	
	<u>٣٨٣,٥٦٦,٠٩٠</u>	<u>٣٥٢,٧٣٦</u>	<u>٣٨٣,٢١٣,٣٥٤</u>	-	-	

الاستهلاكات المتراكمة	١٤٣٤	١٤٣٤	٢٠ ذي الحجة	٢٠ ذي الحجة	محول من أعمال	
					١٤٣٤	١٤٣٤
					التنفيذ	رأسمالية تحت
					(ايضاح ١١)	
المباني	(١٠,٢١٩,٣٠٠)	(١٠,٢١٩,٣٠٠)	-	-	-	
معدات	(١٢,٧٧٣,٠٨٦)	(١٢,٧٧٣,٠٨٦)	-	-	-	
آلات وتجهيزات	(٤٢,١١٥)	(٤٢,١١٥)	-	-	-	
	<u>(٢٣,٠٣٤,٥٠١)</u>	<u>(٢٣,٠٧٥,٧٧٧)</u>	-	-	-	
	<u>٣٦٠,٥٣١,٥٨٩</u>		-	-	-	

سليمان بن عبد العزيز آل سعود
عضو مجلس إدارة المجموعة

سليمان بن عبد العزيز آل سعود
رئيس مجلس إدارة المجموعة

الدكتور عبد الله العتيق
المدير المالي

شركة جبل عمر للتطوير
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣٠ ذي الحجة ١٤٣٥ هـ
(جميع البيانات بالرجال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

١١- أعمال أسمالية تحت التنفيذ

أيضاً	١٤٣٥	١٤٣٤
عقارات قيد الإنشاء	٨٠٠٢٧,٨٨٠,٨٨٩	٦٠٠٤١,٧٤٠,١٧٩
تكليفات فروع مرتبطة	٧٦٧,٦٦٥,٤٤٤	٤٤٣,٤٥٠,٣٨
تكليف الإدارة والإشراف على المشروع	٤٥٠,٤٤٦,٨٠٨	٣٣١,٨٣٤,٢٥٧
استشارات هندسية وتصميم مجسمات	٣٩٣,٩٩٠,٠٧٤	٣٤٦,٩٦٢,٨٩٣
أثاث وتجهيزات	٢٥٩,٢٦٢,٨٩٧	١٤٦,١٨٩,١٩٦
تجهيز المواقع	١١٩,٧٣٦,٦٩١	١١٢,٤٦٨,٦٢٦
أتعاب مهنية وخدمات استشارية مالية	٣٩,٧٨١,٦٤٢	٣١,٢٥٧,٤٩١
أعمال هدم وترحيل المخلفات	٣٨,٤٦٤,٥٧١	٣٧,٠٣٧,٨٢١
استشارات فنقة	٣٠,٨٥٣,٢٤٧	٢٨,٢٠٤,٠٨٨
أخرى	٢٤٧,٩٢٦,٤٥٤	١٥٤,٣٠٣,٠٠٠
مجموع الأصول المنفذة	١٠,٣٨١,٠٠٨,٧١٧	٧,٦٧٣,٦٥٢,٥٨٩
دفعات مقدمة للموردين والمقاولين	١,٠٢٧,٢٣١,٩٨٤	٦٦٧,٢٤٤,١٥٧
المحول إلى منشآت ومعدات	(٧٦٦,٦٥٠,٩٤٦)	-
المحول إلى استثمار في ممتلكات عقارية	(٣٨٣,٢١٣,٣٥٤)	(٣٨٣,٢١٣,٣٥٤)
المحول إلى عقارات تطويرية	(١٤٠,٦٤٨,٣٧٩)	-
المحول إلى استثمار في شركة زميلة	(٥٠,٠٠٠,٠٠٠)	(٢٠٠,٠٠٠)
	١٠٠,٦٧,٧٧٨,٠٢٢	٧,٩٥٥,٦٨٣,٣٩٢

١١- أقامت الشركة خلال السنة المنتهية في ٣٠ ذي الحجة ١٤٣٥هـ برسمة أعباء مالية بمبلغ ٣٢٤ مليون ريال سعودي (١٤٣٤هـ: ٢٣٩ مليون ريال سعودي).

١٢- استثمار في شركة زميلة

لنك الاستئثار في شرفة مهلاً مهلاً

نسبة الملكية					
١٤٣٥	١٤٣٤	١٤٣٥	١٤٣٤	١٤٣٥	١٤٣٤
%٤٠	%٤٠	%٤٠	%٤٠	%٤٠	%٤٠

فما يزيد على ذلك في الاستئجار في شرطة زميلة

1978 1980

إضافات
حصة الشركة في صافي الدخل
٢٩٪ المدحورة

٢٩ ذو الحجة

S. J. Stogel

المهندس

— 1 —

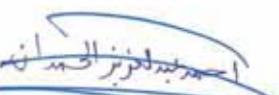
شركة جبل عمر للتطوير
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣٠ ذي الحجة ١٤٣٤ هـ
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

١٢ - استثمار في شركة زميلة (تنمية)

خلال السنين المنتهيتين في ٣٠ ذي الحجة ١٤٣٥ هـ و ٢٩ ذي الحجة ١٤٣٤ هـ تمثلت الإضافات إلى الاستثمار في شركة زميلة في تحويل الحصة العينية في رأس المال من "أعمال رأسمالية تحت التنفيذ".

فيما يلي ملخصاً بحصة الشركة في نتائج الشركة الزميلة الأساسية غير المدرجة وفي موجوداتها ومطلوباتها المجمعة:

نسبة	المملوكة	صافي الدخل	إيرادات	أرباح مبقاة	مطلوبات	موجودات	الاسم	بلد التأسيس	١٤٣٥ هـ
%								السعودية	تبريدة
٢٤٠			٢٢٢,٣٣١,٤١٩	٤٦٢,٤٨٦	٢١٩,٨٦٨,٩٣٣	١٤,٤٩٠,٣٤٤			
									١,٣٧٦,٠٢٤
									١,٣٧٦,٠٢٤


أحمد بن لطيف الحناfine

حسين احمد القرشي


الوزير المختار
الوزير المختار


 شركة جبل عمر للتطوير
 (شركة مساهمة سعودية)
 إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣٠ ذي الحجة ١٤٣٥ هـ
 (جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

١٣ - ممتلكات ومعدات

٣٠ ذي الحجة ١٤٣٥ هـ	استبعادات	المحول إلى عقارات تطويرية	المحول من أعمال رأسمالية تحت التنفيذ	إضافات	١ محرم ١٤٣٥ هـ
٤,٢٣٨,٧٢٤,٠٠١	-	(١٥,٥٤٠,٤٨٣)	-	٢٥,٠٠٠,٠٠٠	٤,٢٢٩,٢٦٤,٤٨٤
٤٦٩,٦٥١,٨٩٧	-	-	٤٦٩,٦٥١,٨٩٧	-	٤٦٩,٦٥١,٨٩٧
٦,٢٧٥,١٧٧	-	-	-	-	٦,٢٧٥,١٧٧
١٨٣,٦٤٤,٠٣٤	-	-	١٧٢,٩٦٣,٨١٤	١٠,٦٨٠,٢٢٠	-
١٢٢,٣٠٢,٣٢٩	-	-	١١٨,٥٦٧,٩٠٥	١,٧٣٤,٥٦٨	١,٩٩٩,٨٥٦
٣,١١٦,٤٢٧	-	-	-	-	٣,١١٦,٤٢٧
١,٩٢٥,٩٥٠	(٤٥٣,٣٥٥)	-	-	١٢٧,٥٠٠	٢,٢٥١,٨٥٠
٤٥٥,٦٦	-	-	-	٧٢,٠٠٠	٣٨٣,٦٦
١٠,٧٩٩,٧٩٥	-	-	٥,٤٦٧,٣٣٠	١,٣١٠,٦٩٨	٣,٩٢١,٧٦٧
٥٠,٣٦,٧٩٥,٢١٦	(٤٥٣,٣٥٥)	(١٥,٥٤٠,٤٨٣)	٧٦٦,٦٥٠,٩٤٦	٣٨,٩٢٤,٩٨٦	٤,٢٤٧,٢١٣,١٢٢
(٣,١٢٧,٨٨٢)	-	-	(٣,١٢٧,٨٨٢)	-	-
(٥,٣٧٥,٧٣٥)	-	-	(٣١٤,٤٤٤)	(٥,٠٦١,٣١١)	٥,٣٧٥,٧٣٥
(٣,٠٥٠,٩٦٥)	-	-	(٣,٠٥٠,٩٦٥)	-	(٣,٠٥٠,٩٦٥)
(٣,٢٥٦,٤٠٠)	-	-	(٢,١٨٧,٦٥١)	(١,٠٦٨,٧٤٩)	(٣,٢٥٦,٤٠٠)
(٣,٠١٨,٦٦٦)	-	-	(٣٨٩,٥٥٢)	(٢,٦٢٩,١١٤)	(٣,٠١٨,٦٦٦)
(١,٢٠٠,٢١٩)	٤٤٠,٧٦٧	-	(٢٧٠,٦٣٧)	(١,٣٧٠,٣٤٩)	(١,٢٠٠,٢١٩)
(٢٤٢,٨٥١)	-	-	(٣٦,١٤٢)	(٢٠٦,٧٠٩)	(٢٤٢,٨٥١)
(٣,٩٥٠,٥٤٥)	-	-	(٧٠٥,٦١١)	(٣,٢٤٤,٩٣٤)	(٣,٩٥٠,٥٤٥)
(٢٣,٢٢٣,٢٦٣)	-	-	(١٠,٠٨٢,٨٦٤)	(١٣,٥٨١,١٦٦)	(٢٣,٢٢٣,٢٦٣)
٥٠,١٣,٥٧١,٩٥٣	-	-	-	٤,٢٣٣,٦٣١,٩٥٦	٤,٢٣٣,٦٣١,٩٥٦

التكلفة
 الأراضي
 مباني الثانق
 المباني على اراض مستأجرة (إيجار) ٢٧
 معدات
 أثاث وتجهيزات
 الات ومعدات
 سيارات
 معدات مكتبية
 أجهزة حاسب آلي

الاستهلاكات المتراكمة
 مباني الثانق
 المباني على اراض مستأجرة
 معدات
 أثاث وتجهيزات
 الات ومعدات
 سيارات
 معدات مكتبية
 أجهزة حاسب آلي

شركة جبل عمر للتطوير
 شركة مساهمة سعودية
 إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣٠ ذي الحجة ١٤٣٥ هـ
 (جميع المبالغ بالي ريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

١٣- ممتلكات ومعدات (تتمة)

٢٩ ذي الحجة ١٤٣٤	استبعادات	المحول إلى عقارات تطويرية	المحول من أعمال رأسمالية تحت التنفيذ	إضافات	١٤٣٤
٤,٢٢٩,٢٦٤,٤٨٤	-	-	-	٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٤,١٧٩,٢٦٤,٤٨٤
٦,٢٧٥,١٧٧	-	-	-	٣٤,٦٩٣	٦,٢٤٠,٤٨٤
١,٩٩٩,٨٥٦	-	-	-	٣٢١,٦٢٦	١,٦٧٨,٢٣٠
٣,١١٦,٤٢٧	-	-	-	-	٣,١١٦,٤٢٧
٣,٢٥١,٨٥	-	-	-	٥٩٤,٨٠٠	١,٦٥٧,٠٠٥
٣٨٣,٦٠٦	-	-	-	٩٢,٥٠٠	٣٩١,١٠٦
٣,٩٢١,٧٦٧	-	-	-	٣١٤,٦٥٦	٣,٦٥٧,١١١
٤,٢٤٧,٢١٣,١٢٢	-	-	-	٥١,٣٥٨,٢٧٥	٤,١٩٥,٨٥٤,٨٤٧
(٥,٠٦١,٣١١)	-	-	-	(٣٣٢,٧٢٨)	(٤,٧٢٨,٥٨٣)
(١,٠٦٨,٧٤٩)	-	-	-	(٢١٤,٤٤٤)	(٨٥٤,٣٠٥)
(٢,٦٢٩,١١٤)	-	-	-	(٢٨٩,٥٥٢)	(٢,٢٣٩,٥٦٢)
(١,٣٧٠,٣٤٩)	-	-	-	(١٥٥,٢٠٦)	(١,٢١٥,١٤٣)
(٢٠٦,٧٠٩)	-	-	-	(٤١,٦٠)	(١٦٥,٦٤٩)
(٣,٢٤٤,٩٣٤)	-	-	-	(٣١١,٤٢٦)	(٢,٩٣٣,٥٠٨)
(١٣,٥٨١,١٦٦)	-	-	-	(١,٤٤٤,٤١٦)	(١٢,١٣٦,٧٥٠)
٤,٢٣٣,٦٣١,٩٥٦					٤,١٨٣,٧١٨,٠٩٧

التكلفة
 الأراضي
 مبني الفندق
 العقار على أراضٍ مستأجرة (المصالحة ٢٧)
 معدات
 أثاث وتجهيزات
 الآلات ومعدات
 سيارات
 معدات مكتبية
 أجهزة حاسب إلى

الاستهلاكات المتردمة
 مبني الفندق
 العقار على أراضٍ مستأجرة
 معدات
 أثاث وتجهيزات
 الآلات ومعدات
 سيارات
 معدات مكتبية
 أجهزة حاسب إلى

شركة جبل عمر للتطوير
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣٠ ذي الحجة ١٤٣٥
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

١٢- ممتلكات ومعدات (تتمة)

تمثل مجموعة الأراضي قطعة الأرض التي تقع في منطقة جبل عمر. استلمت الشركة الأرض من المساهمين المؤسسين لقاء الأسهم المصدرة بقيمة قدرها ١٠ ريال سعودي للسهم وقد تم إعداد واعتماد تقييم الأرضي من قبل الهيئة العليا للتطوير منطقة مكة المكرمة. تم إنهاء إجراءات نقل وإفراغ صكوك ملكية هذه الأرضي من المساهمين المؤسسين إلى الشركة. الإضافات إلى الأرضي تمثل القطع التي قدم مالوكها صكوك ملكية لتحويلها إلى الشركة.

قامت الشركة برهن جزء من أراضيها كضمان مقابل قرض وزارة المالية وبنك تجاري محلي (إيضاح ١٦).

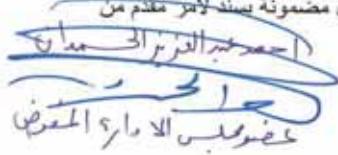
١٤- ذمم دانة ومتطلبات أخرى

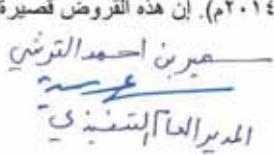
١٤٣٤	١٤٣٥	إيضاح	
٢٤٤,٢٨٢,٨٩٨	٧٠٥,٢٢٢,٧٨٤		أرصدة مستحقة للمقاولين
١٥٢,٧٢٥,٠٠٢	٢٥٤,٨٧٩,٣٠١		مبلغ متحجز لقاء ضمانت حسن تنفيذ
٣٠٥,٠٨٥,٢٥٧	٢٤٤,٩٧٧,٣٢٨		ذمم دانة
١٦,٩٨٥,٨٥٩	١٢٧,٨٧٥,٢٢٢		مدفوعات مقدمة من العملاء
-	٢١,٠٦١,٥٦٧		ذمم دانة فندقية
٢٢٣,٣٥٦	١٨,٧٢٨,٩٠٣		مصاريف مستحقة
٣١,٧٦٧,١٦٦	١٧,٩٨٤,٤٦١		نفقات مالية مستحقة
١٧,٧٢٤,٢٨٢	١٣,٣٨٣,٣٠٥	١-١٤	إيرادات غير مستحقة
٩,٥٩١,٧٦٩	١,٢٩٣,٦١٠	٢٧	مطلوب لأطراف ذات علاقة
٦٠٠,٨٢١	٣٣٤,٣٧٧		ضريبة استقطاع مستحقة الدفع
<u>٧٧٩,٠٩٦,٤١٠</u>	<u>١,٤٠٥,٧٤٠,٨٥٨</u>		نفقة: الجزء غير المتداول من ضمانت حسن التنفيذ
<u>(١٤٨,٨٥١,٧٥٦)</u>	<u>(١٨٢,٥٧٦,٣٠٥)</u>	١٧	
<u>٦٣٠,٢٤٤,٦٥٤</u>	<u>١,٢٢٣,١٦٤,٥٥٣</u>		

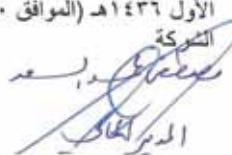
١-١٤ تمثل الإيرادات غير المستحقة مبالغ تم استلامها من المستأجرين مقدما مقابل إيجار المحلات التجارية.

١٥- قروض قصيرة الأجل

تمثل القروض قصيرة الأجل انتقالية تسهيلات مرادحة تم الحصول عليها من بنك تجاري محلي. يتم احتساب نفقات التمويل على أساس المعدلات السائدة في السوق السعودية، والتي تعتمد أساساً على معدل العمولة السائدة بين البنوك في السعودية. بلغ الرصيد المستخدم من الحد الانتقالي لقرض قصيرة الأجل حتى ٣٠ ذي الحجة ١٤٣٥ مبلغ ٤٦٠ مليون ريال سعودي (٢٩ ذي الحجة ١٤٣٤: لا شيء). يستحق في ٨ ربيع الأول ١٤٣٦هـ (الموافق ٣٠ ديسمبر ٢٠١٤م). إن هذه القروض قصيرة الأجل مضمونة بحسب لأمر مقدم من الشركة


 أحمد بن عبد العزيز آل سعود
 رئيس مجلس إدارة المصرف


 ميرزا أحمد الترishi
 المدير العام للمصرف


 المدير المالي

شركة جبل عمر للتطوير
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣٠ ذي الحجة ١٤٣٥ هـ
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

١٦- قروض طويلة الأجل

١٤٣٤	١٤٣٥	إيضاح	
٣,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٣,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١-١٦	قرض وزارة المالية
٣,٠٠٨,٧٠٣,٠٦٠	٤,٠٤٦,٢٥٤,٦٤٠	٢-١٦	القرض المجمع
٦,٠٠٨,٧٠٣,٠٦٠	٧,٠٤٦,٢٥٤,٦٤٠		
١٤٣,٩٥٨,٣٢٣	٢١٧,٩١٦,٦٦٦		التكلفة المالية المستحقة لقرض وزارة المالية
<u>٦,١٥٢,٦٦١,٣٩٣</u>	<u>٧,٢٦٤,١٧١,٣٠٦</u>		

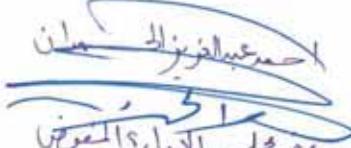
١-١٦ قرض وزارة المالية

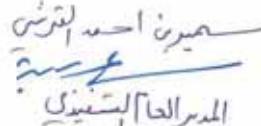
تنص إتفاقية القرض المبرمة مع وزارة المالية على قرض قيمته ٣ مليارات ريال سعودي لتطوير منطقة جبل عمر، تم سحب مبلغه بالكامل كما في تاريخ ٣٠ ذي الحجة ١٤٣٤ (١٤٣٥ هـ: ٣ مليارات ريال سعودي). حصلت الشركة على موافقة وزارة المالية على تأجيل بداية سداد القرض وعمولاته المصرفية وعمولة فترة السماح لمدة سنتين إضافيتين لتصبح فترة السماح ٤ سنوات. يدفع على القرض نفقات تمويل وفقاً لأسعار معدل الفائدة السادس بين البنوك في المملكة العربية السعودية. يستحق سداد القرض على ستة أقساط سنوية ميلادية تبدأ من ١ يناير ٢٠١٦ (الموافق ٢٠ ربيع الأول ١٤٣٧ هـ). القرض مضمن برهن قطع أراضي مساحتها ٦٦١٣٠٠ متر مربع.

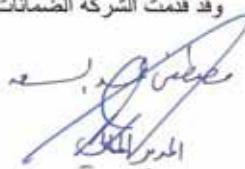
٢-١٦ القرض المجمع

وقدت إدارة الشركة في ٦ رمضان ١٤٣٣ هـ (الموافق ٢٥ يوليو ٢٠١٢) مع مجموعة بنوك سعودية ("المجموعة") إتفاقية قرض مجمع إسلامي بطريقة الإجارة تقوم بموجتها المجموعة بمنح قرض مقداره ٥ مليارات ريال سعودي يخصص لاستكمال تنفيذ المرحلة الأولى من 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 ذي الحجة ١٤٣٧ هـ (الموافق ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦). يستحق على مبلغ القرض عمولات مصرفية سنوية تساوي معدل الفائدة السادس بين البنوك في المملكة العربية السعودية لمدة ٣٦٠ يوماً تسدد على دفعات ربع سنوية من بداية استلام دفعات القرض. بلغ رصيد القرض كما في ٣٠ ذي الحجة ١٤٣٥ هـ مبلغ ٤,٠٤٦ مليون ريال سعودي (٢٩ ذي الحجة ١٤٣٤ هـ: ٣,٠٠٠ مليون ريال سعودي) كجزء من قيمة القرض المجمع.

وقد قدمت الشركة الضمانات التالية:


 أحمد عبد العزيز الجابر
 رئيس مجلس إدارة الشركة


 هشام الحاربي
 المدير العام التنفيذي


 عبدالله الشهري
 المدير المالي

بيانات حول القوانين المالية للسنة المنتهية في ٣٠ ذي الحجة ١٤٣٥
جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك

١٦- فرض طبقة الأهل (تنمية)

٢-١٦ الفرض المجمع (النمة)

- أودعت الشركة لدى أحد بنوك المجموعة مبلغ ٦٥٣ مليون ريال سعودي كبالغ محتجزة لصالح استكمال المرحلة الأولى بموجب إتفاقيات القرض المجمع كما في ٣٠ ذي الحجة ١٤٣٥هـ (٢٩ ذي الحجة ١٤٣٤هـ، ٦٥٣ مليون ريال سعودي).

بموجب إتفاقيات القرض المجمع، أودعت الشركةبالغ المستلمة من إيجار المحلات التجارية والتحصيلات المقدمة من عملاء العقارات التطويرية وبالبالغة ٧٩٣ مليون ريال سعودي كما في ٣٠ ذي الحجة ١٤٣٥هـ (٢٩ ذي الحجة ١٤٣٤هـ، ٧٦ مليون ريال سعودي) كبالغ محتجزة لدى أحد بنوك المجموعة.

احتفظ أحد البنوك في المجموعة بملكية أراضي في المشروع مساحتها ٩٤,٦٦٥ متر مربع (إيضاح ١٣).

وقدت الشركة على سنتين لأمر لصالح أحد البنوك بالمجموعة بمبلغ إجمالي ٥ ملyar ريال سعودي.

نلت الشركة حق الانتفاع الحالي والمستقبل لمجموعة من بواسط التأمين المصدرة لأمر الشركة لصالح أحد البنوك في المجموعة.

نلت الشركة حق الانتفاع من الضمانات المقدمة من أحد مقاولى مشروع جبل عمر لصالح الشركة بمبلغ ٢٠١ مليون ريال سعودي لصالح أحد بنوك المجموعة.

كما أبرمت الشركة اتفاقية تحوط لمقابلة أسعار العمولة لخطبة مخاطر التدفقات النقدية للشركة والناتجة عن التغير في سعر العمولة على شهادات القرض المجمع (إيضاً ١٩).

٣-٦ استحقاق مبالغ القروض طولية الأجل

للسنتين المتتاليتين في ٣٠ و ٢٩ ذي الحجة:

٦١٧,٤٩٣,٤١٧	٦١٧,٤٩٣,٤١٧	٦٤٣٦
٨٦٤,٨٨٨,٣٩٧	٨٦٤,٨٨٨,٣٩٧	٦٤٣٧
١,٠١٧,٤٥٣,٦٨٧	١,٠١٧,٤٥٣,٦٨٧	٦٤٣٨
٢,٥٠٨,٩٤٧,٥٥٩	٤,٥٤٦,٩٩٩,١٣٩	٦٤٣٩
٧,٠٠٨,٧٠٣,٧٠	٧,٠٤٦,٢٥٤,٦٤٠	٦٤٤٠

١٧ - مطلوبات غير متداولة أخرى

١٤٣٤	١٤٣٥	إضاح
١٤٨,٨٥١,٧٥٦	١٨٢,٥٧٦,٣٠٥	١٤
٥,١٥٤,٤٠٩	٦,١٥٠,٣٥٨	
١٥٦,٠٠٦,١٦٥	١٨٨,٧٣٣,٣٣٣	

تمثل التأمينات المستردة المبالغ المدفوعة من قبل المستأجرين في المنطقة التجارية، ومحرف يتم استرداد
المبالغ المكت扣وعة من قبل المستأجرين عند نهاية فترة العقد أو في حالة عدم الاستمرار في الاستئجار
مختار على عز الدين مختار على عز الدين
مختار على عز الدين مختار على عز الدين
مختار على عز الدين مختار على عز الدين
مختار على عز الدين مختار على عز الدين

شركة جبل عمر للتطوير
 شركة مساهمة سعودية
 إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣٠ ذي الحجة ١٤٣٥
 (جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

١٨- مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

	١٤٣٤	١٤٣٥	
٢,٥٢٤,٩١٧	٣,٦٥٥,٦٦٤		١ محرم
١,٣٤٤,٣٩٦	١,٧٨٦,٨٤٨		مخصص
(٢١٣,٦٩٩)	(٢٤٧,٨٨٧)		تسيدات
٣,٦٥٥,٦١٤	٥,١٩٤,٥٧٥		٢٩ ذي الحجة

١٩- أدوات مالية مشتقة

أبرمت الشركة في ٧ جمادى الأولى ١٤٣٤هـ (الموافق ١٩ مارس ٢٠١٣) عقدن لمقايضة أسعار العمولة مع بنكين تجاريين محللين لتخفيض الشركة من مخاطر التقلبات العكسية المستقبلية في أسعار العمولة والنتائج عن التغير في سعر العمولة على جزء من القرض المجمع (إيضاح ١٦) بمبلغ ١,٩٨٠ مليون ريال سعودي لمدة ٩ سنوات و سعر عمولة ثابتة بنسبة ٣,٣٤٪ سنويًا. تم تصنيف عقد المقايضة من قبل الشركة كمحوط لمخاطر التقلبات النقدية.

القيمة العادلة لمشتقات الأدوات المالية بالإضافة إلى مبالغ العقود كانت على النحو التالي:

القيمة العادلة السلبية	القيمة العادلة الإيجابية	مبلغ العقود	
(١٠٢,٩٣٣,٤٧٣)	-	١,٩٨٠,٠٠٠,٠٠	٣٠ ذي الحجة ١٤٣٥هـ
(٤٦,٨١٤,٤٦٩)	-	١,٩٨٠,٠٠٠,٠٠	٢٩ ذي الحجة ١٤٣٤هـ

٢٠- رأس المال

يتكون رأس مال الشركة كما في ٣٠ ذي الحجة ١٤٣٥هـ و ١٤٣٤هـ من ٩٢٩,٤٠٠,٠٠٠ حصة بقيمة ١٠ ريال سعودي للحصة الواحدة كما يلي:

	١٤٣٤	١٤٣٥	إيضاح	
٤,٥٩٤,٠٠٠,٠٠٠	٤,٥٩٤,٠٠٠,٠٠٠		قيمة أسهم اكتتاب عام	
٤,٣١٥,٤٣٥,٥٥	٤,٣٤٠,٤٣٥,٥٥	١٣	قيمة أسهم عينية لقاء أراضٍ ومتاليف أخرى	
٣٨٤,٥٦٤,٩٥	٣٥٩,٥٦٤,٩٥		قيمة أسهم نقدية مصدرة	
٩,٢٩٤,٠٠٠,٠٠٠	٩,٢٩٤,٠٠٠,٠٠٠			

إن 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)، وبنسبة ٨٨,١٪ مساهمة عامة ومساهمين آخرين.

أحمد عبد العزيز العبدان
 مدير مجلس إدارة الشركة

سليمان أحمد العتيق
 مدير الموارد البشرية

المدير المالي

شركة جبل عمر للتطوير
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣٠ ذي الحجة ١٤٣٥ هـ
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

٢٠ - رأس المال (نسمة)

وفقاً للنفقة الثانية من المادة الثامنة من النظام الأساسي للشركة فإن الأسهم النقدية المصدرة تمثل الأرصدة النقدية المودعة من قبل شركة مكة للإنشاء والتعهير لقاء عقارات لم يتم ملاكتها باستكمال وثائقهم الشرعية والتنظيمية وسيتم التنازل عن الأسهم أولاً بأول عند استكمال وثائقهم الشرعية. قامت شركة مكة للإنشاء والتعهير خلال السنة المنتهية في ٣٠ ذي الحجة ١٤٣٥ هـ نقل ملكية اسهم بقيمة ٢٥ مليون ريال سعودي (١٤٣٤ هـ: ٥٠ مليون ريال سعودي) إلى شركة جبل عمر للتطوير.

٢١ - احتياطي نظامي

يموجب نظام الشركات في المملكة العربية السعودية، يتوجب على الشركة سنوياً تحويل ١٠٪ من صافي ربحها بعد تعويض خسائرها المتراكمة إلى الاحتياطي النظامي حتى يبلغ ٥٠٪ من رأس مال الشركة. خلال السنة المنتهية في ٣٠ ذي الحجة ١٤٣٥ هـ تم تحويل مبلغ ١١٠,٢٨٧,٢٩١ ريال سعودي إلى هذا الاحتياطي (١٤٣٤ هـ: لا شيء). هذا الاحتياطي غير متوفّر حالياً للتوزيع على مساهمي الشركة.

٢٢ - الإيرادات

١٤٣٤	١٤٣٥	إيضاح
٤٥,٥٩٦,٤٧٩	٥٦٤,٤٠٠,٠٠٠	٢٧
-	١٠٥,١٤٦,٣٨٩	٢٧
-	٦١,٦٢٦,٤٩٧	
٤٥,٥٩٦,٤٧٩	٧٣١,١٧٢,٨٨٦	

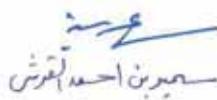
٢٣ - مصاريف عمومية وإدارية

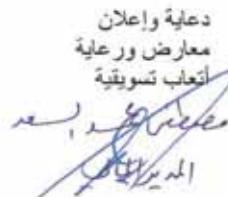
١٤٣٤	١٤٣٥
٤١,٦٧٦,٨٧٤	٥٢,٩٧١,٨٠٣
١٥٦,٢٩٠	٨,٨٣٣,٤٠٢
١,٦٠٢,٢٧٤	٤,٢٩١,٤٥١
٢,٩٧٤,٩٤٠	٢,٧٨٤,٤٥٠
٢٦٣,٢٧٣	٢,٤٧١,٣٢١
١,٤٤٤,٤١٦	١,٦٨٨,٦٠١
٢١٠,٠٠٠	٦٩,٠٠٠
٢,٥٨٠,٩١٣	٨,١٩٤,٧١٤
٥٠,٩٠٨,٩٨٠	٨١,٣٠٤,٧٤٢

رواتب وأجور
مرافق
أتعاب مهنية
إعلانات إدارية
صيانة
استهلاك
بدلات حضور اجتماعات مجلس الإدارة
آخر

٢٤ - مصاريف بيع وتسويق

١٤٣٤	١٤٣٥
٣,٨٠١,٠٢٣	٤,٨٦٤,٦٩٤
١,٤٩٢,١٥٢	٢,١٣٥,١٣٢
١,٧٦٠,٩٤٠	-
٧,٠٣٤,٠٧٥	١,٩٩٩,٨٢٦
٣,٨٠١,٠٢٣	٤,٨٦٤,٦٩٤
١,٤٩٢,١٥٢	٢,١٣٥,١٣٢
١,٧٦٠,٩٤٠	-
٧,٠٣٤,٠٧٥	١,٩٩٩,٨٢٦


 سليمان أحمد القرشي
 المدير العام التنفيذي


 دعاية وإعلان
 معارض ورعاية
 أتعاب تسويقية
 المدير المالي

شركة جبل عمر للتطوير
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣٠ ذي الحجة ١٤٢٥ هـ
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

٤٥ - أمور تتعلق بالزكاة والضربيه

١-٢٥ مكونات الواقع الزكوي

۱۴۳۴	۱۴۳۵
(۷۷,۰۷۶,۷۶۸)	۲۲۶,۷۷۳,۷۹۱
۱,۳۳۳,۳۹۶	۱,۷۸۷,۸۴۸
۸۱۲,۰۷۹	(۳۱,۶۷۶,۸۸۵)
-	(۸۲,۲۱۲)
-	(۵۶۲,۴۸۷)
(۷۰,۳۸۰,۷۹۳)	۱۱۶,۲۸۷,۳۵۶

صافي الدخل (الخسارة) المعدل
صافي الدخل (الخسارة) قبل الزكاة
مخصصات مكونة خلال السنة
فروقات استهلاك
ربح من بيع معدات
حصة الشركة في صافي دخل شركة زميلة
صافي الدخل (الخسارة) المعدل

9,792,000,000	9,792,000,000
7,111,718	7,2,7,777
(7,780,793)	717,7A7,7D7
7,700,027,779	7,772,7V1,707
029,778,100	900,700,112
71,771,172	1V,9A2,771
10Y,770,002	202,7V9,701
-	270,000,000
700,871	772,777
(772,077,797)	(7,9,112,70)
(7,000,000)	(0,772,7A7)
-	772,7A7
(8,092,977,177)	(0,719,077,717)
(7,900,7A7,797)	(100,77V,77A,077)
(799,171,772)	(797,7V9,7D7)
(7-7,711,700)	(1A7,772,708)
-	(1,720,777,7V7)
(7,780,793)	9A9,7D7,771

- الوعاء الزكوي
- رأس المال
- مخصص مكافأة نهاية الخدمة
- صافي التخل (الخسارة) المعدل
- قروض طويلة الأجل استخدمت لتمويل أصول طويلة الأجل
- ذمم دائنة ومستحقات مقاولين
- نفقات مالية مستحقة
- ضمانات حسن تنفيذ
- قروض قصيرة الأجل استخدمت لتمويل أصول زكوية
- ضررية استقطاع
- نافلنا :**
- خسائر متراكمة
- استثمار في شركة زميلة
- حصة الشركة في صافي دخل شركة زميلة
- ممتلكات وعدادات واستثمار في ممتلكات عقارية
- أعمال رأسمالية تحت التنفيذ
- دفعات مقدمة لبعض المؤسسين
- نفقات مالية مزجدة
- مبالغ تقدمة محجزة مقابل قروض
- الوعاء الزكوي

تحسب الـ زكاة بـ ٢٥٪ من الدخل، أو صفة الدخل (الخواص) المعدل، أيهما أكتر

لـم يتم احتساب زكـاة عن السنة المنتهـية في ٤٣٤هـ نظـرـاً لأنـ الـوعـاءـ الزـكـوريـ سـالـبـ وـنـتـيـجـةـ أـعـمـالـ السـنةـ خـسـارـةـ
صـافـيـ مـدـدـةـ

٤٥- مخصوص ، الز كاة

— 1530

٢٤,٧٣٦,٣١٦
٢٤,٧٣٦,٣١٦

١ محرم
مخصص
١٣٢٩ (٢) الحجة

شركة جبل عمر للتطوير
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣٠ ذي الحجة ١٤٣٥ هـ
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

٢٥- أمور تتعلق بالزكاة والضريبة (تتمة)

٣-٢٥ الوضع الزكوي والضريبي

(أ) تم تقديم الإقرارات الزكوية عن السنة المالية المنتهية في ٢٩ ذي الحجة ١٤٣٤ هـ و تم استلام شهادة الزكاة المقيدة. أصدرت المصلحة الربط الزكوي عن الفترة من ٢٢ رمضان ١٤٢٧ هـ إلى ١٥ شوال ١٤٢٨ هـ وعن الفترة من ١٦ شوال ١٤٢٨ هـ إلى ٣٠ ذي الحجة ١٤٢٩ هـ وعن عام ١٤٣٠ هـ بمبلغ ٣٠,١ مليون ريال سعودي، وقد اعترضت الشركة وصدر قرار لجنة الاعتراض الإبتدائية مؤيداً للمصلحة، وعليه قدمت الشركة استئنافاً إلى اللجنة الاستئنافية وقدمت ضمانتها بنكياً بقيمة ٢٩,١ مليون ريال سعودي.

(ب) صدر كذلك ربط من قبل مصلحة الزكاة والدخل فيما يتعلق بضريبة الاستقطاع عن الفترة من ٢٩ ذي القعدة ١٤٢٦ هـ إلى ٣٠ ذي الحجة ١٤٢٠ هـ بمبلغ ١٢ مليون ريال سعودي وتم تقديم اعتراض من قبل الشركة. صدر قرار لجنة الاعتراض الإبتدائية لصالح المصلحة وتم تسديد مبلغ ٨ مليون ريال سعودي مع الاستئناف لدى اللجنة الاستئنافية وقدمت الشركة ضمانتها بنكياً بقيمة ٢,٨ مليون ريال سعودي.

(ج) خلال عام ١٤٣٥ هـ، قامت المصلحة بزيادة الربط للسنوات من ١٤٣١ هـ إلى ١٤٣٣ هـ بزكاة وضريبة استقطاع إضافية بقيمة ٢٣,٨ مليون ريال سعودي. وقد اعترضت الشركة على هذه الربوط.

٢٦- ربحية (خسارة) الأسهم

تم احتساب خسارة الأسهم للستين المتنتهي في ٣٠ ذي الحجة ١٤٣٥ هـ و ٢٩ ذي الحجة ١٤٣٤ هـ عن طريق قسمة الدخل (الخسارة) من العمليات وصافي الدخل (الخسارة) لكل سنة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال تلك السنة.

٢٧- أمور تتعلق بأطراف ذات علاقة

١-٢٧ معاملات مع أطراف ذات علاقة

تتلاحم أهم المعاملات مع أطراف ذات علاقة والتي تمت في سياق العمل الطبيعي للشركة والمدرجة ضمن القوائم المالية كما يلي:

			الطرف ذو العلاقة	إيضاح
		١٤٣٤	١٤٣٥	
٢,٠٠٠,٠٠٠	٤٨,٠٠٠,٠٠٠		شركة زميلة	إستثمار في شركة زميلة من خلال مساهمة رأسمالية عينية محلولة من أعمال رأسمالية تحت التنفيذ
٧,٤١٦,٤٦٠	٦,٢٩١,٢٠٠		موظفو الإدارة العليا	رواتب ومزايا موظفي الإدارة العليا
١,٧٦٣,٢٩٤	٤,٢٤٦,٢٩٩		عضو مجلس إدارة	إيرادات من تأجير محلات تجارية
٤,٩٦٤,٠١٨	٢,٥٢٤,٠٧٥		عضو مجلس إدارة	خدمات استشارية
٧٨٩,٦١٦	٦٦٣,٠٩٠		شركة مكة	شراء ممتلكات ومعدات
-	٩,١٩٢		عضو مجلس إدارة	بدل حضور اجتماعات مجلس الإدارة
٢١٠,٠٠٠	٦٩,٠٠٠		عضو مجلس إدارة	أموال متفرعة لقاء نقل سكوك ملكية
	٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٥,٠٠٠,٠٠٠	٢٠,١٣ شركة مكة	أراضي لصالح الشركة
	١٢٤,٢٠٠,٠٠٠		٢٢ عضو مجلس إدارة	إيرادات من بيع عقارات تطويرية
٣١				الله يحيى
١٣				
١٢				
١١				
١٠				
٩				
٨				
٧				
٦				
٥				
٤				
٣				
٢				
١				

ميمون احمد القرني
 مدير إدارة الموارد البشرية

شركة جبل عمر للتطوير
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣٠ ذي الحجة ١٤٣٥ هـ
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

٢٧ - أمور تتعلق بأطراف ذات علاقة (نتمة)

١-٢٧ معاملات مع أطراف ذات علاقة (نتمة)

أقيم مقر الشركة على أرض مملوكة لرئيس مجلس الإدارة حيث منح حق استخدام هذه الأرض للشركة بدون مقابل خلال السنتين المنتهيتين في ١٤٣٥ هـ و ١٤٣٤ هـ.

٢-٢٧ مطلوب من أطراف ذات علاقة

١٤٣٤ هـ	١٤٣٥ هـ
-	١,٨٨٧,٦٦٩
١٤٣٤ هـ	١٤٣٥ هـ
٦٠٠,٠٠٠	٤٠٠,٠٠٠
٧,٨٧٣,٠٠٠	-
١,١١٨,٧٦٩	٨٩٣,٦١٠
٩,٥٩١,٧٦٩	١,٢٩٣,٦١٠

شركة تبريد المنطقة المركزية

٣-٢٧ مطلوب لأطراف ذات علاقة

٦٠٠,٠٠٠	٤٠٠,٠٠٠	مكتب أبنية للاستثمارات الهندسية
٧,٨٧٣,٠٠٠	-	شركة تبريد المنطقة المركزية
١,١١٨,٧٦٩	٨٩٣,٦١٠	آخر
٩,٥٩١,٧٦٩	١,٢٩٣,٦١٠	

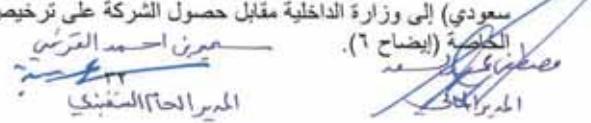
٤-٢٨ التزامات محتملة وتعهدات

(أ) بلغت القيمة الإجمالية للعقود التي أبرمتها الشركة بخصوص مشروع جبل عمر كما في ٣٠ ذي الحجة ١٤٣٥ هـ ١٧,٢٥٦ مليون ريال سعودي (١٤٣٤ هـ: ١٣,٧٩٥ مليون ريال سعودي) وبلغت تكاليف الأعمال الرأسمالية التي تم إنفاقها على المشروع حتى ٣٠ ذي الحجة ١٤٣٥ هـ مبلغ ١٠٠,٣٨١ مليون ريال سعودي (١٤٣٤ هـ: مبلغ ٧,٦٧٤ مليون ريال سعودي).

(ب) خلال الفترة المنتهية في ٣٠ ذي الحجة ١٤٣٥ هـ بلغ رصيد الإعتمادات المستندية القائمة مقابل مقاولات وتوريد مواد ومهامات بجمالي مبلغ ٦٠٥ مليون ريال سعودي لدى البنوك المحلية (١٤٣٤ هـ: ٢٠٢ مليون ريال سعودي).

(ج) خلال عام ١٤٣٣ هـ استلمت الشركة خطاباً من شركة مكة للإنشاء والتعمير لتعويضها عن خدمات تمويلية وضمانات مقدمة لشركة جبل عمر منذ التأسيس بمبلغ ٢٠٧ مليون ريال سعودي وفي ظل عدم وجود اتفاقية تحكم العلاقة بين الأطراف فيما يخص الخدمات التمويلية والضمانات، فقد فوض أعضاء مجلس الإدارة لجنة داخلية لتحديد المبلغ الذي يتاسب مع مبدأ الاحسان في القضاء لدفعه إلى شركة مكة للإنشاء والتعمير وعرض ما يتوصل إليه على الجمعية العمومية لاحقاً للحصول على موافقتها. لازالت اللجنة تتداول هذا الموضوع كما في ٣٠ ذي الحجة ١٤٣٥ هـ.

(د) قدم أحد البنوك المحلية التي تتعامل معها الشركة خلال دورة العمل العادية للفترة المنتهية في ٣٠ ذي الحجة ١٤٣٥ هـ ضماناً ينطوي بمبلغ ١ مليون ريال سعودي (١٤٣٤ هـ: ١ مليون ريال سعودي) إلى وزارة الداخلية مقابل حصول الشركة على ترخيص لمزاولة نشاط المراسلة الالكترونية


 مصطفى العزيز الشبيبي
 مدير المخا
 صهيبي الأداء المعرض

شركة جبل عمر للتطوير
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣٠ ذي الحجة ١٤٢٥ هـ
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

٤٨- التزامات محتملة وتعهدات (تنمية)

(ه) خلال السنة المنتهية في ٣٠ ذي الحجة ١٤٢٥ هـ قامت الشركة بإصدار سند لأمر بدفع ٤٨٤ مليون ريال سعودي لأحد البنوك التجارية المحلية كضمان مقابل قروض قصيرة الأجل (إيضاح ١٥).

(و) أيضاً، يرجى الاطلاع على إيضاح ٣٠٢٥ فيما يتعلق بضمان مقدم لالتزامات الزكاة وضررية الاستقطاع.

أحمد عبد العزيز الحمدان
ممثل رئيس مجلس إدارة
عضو مجلس إدارة، المشرف
سليمان أحمد المرشدي
ممثل رئيس مجلس إدارة
المدير المالي