

شركة جبل عمر للتطوير
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)

للفترة من ١٣ ابريل ٢٠١٧م (بداية الفترة الميلادية) إلى
٣٠ يونيو ٢٠١٧م

القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)

للفترة من ١٣ ابريل ٢٠١٧م (بداية الفترة الميلادية) إلى ٣٠ يونيو ٢٠١٧م

المحتويات	الصفحة
تقرير الفحص المحدود إلى المساهمين	١
قائمة المركز المالي الأولية الموجزة	٢ - ٣
قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الأخر الأولية الموجزة	٤
قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية الموجزة	٥
قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة	٦ - ٧
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة	٨ - ٥٧

تقرير مراجعي الحسابات المستقلين حول فحص القوائم المالية الأولية الموجزة إلى السادة المساهمين في شركة جبل عمر للتطوير (شركة مساهمة سعودية)

مقدمة

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموجزة المرفقة لشركة جبل عمر للتطوير ("الشركة") - شركة مساهمة سعودية - كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٧م، والقوائم الأولية الموجزة للربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر للفترة من ١٣ ابريل ٢٠١٧م إلى ٣٠ يونيو ٢٠١٧م، والتغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية للفترة من ١٣ ابريل ٢٠١٧م إلى ٣٠ يونيو ٢٠١٧م، وملخص بأهم السياسات المحاسبية والإيضاحات التفسيرية الأخرى. إن الإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية الأولية الموجزة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) المتعلق بـ"التقرير المالي الأولي" والمعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١) المتعلق بـ"تطبيق المعايير الدولية للتقرير المالي لأول مرة" المعتمدة في المملكة العربية السعودية. إن مسؤوليتنا هي إبداء نتيجة فحص حول هذه القوائم المالية الأولية الموجزة بناءً على الفحص الذي قمنا به.

نطاق الفحص

تم فحصنا وفقاً للمعيار الدولي الخاص بارتباطات الفحص (٢٤١٠) "فحص المعلومات المالية الأولية المنفذ من قبل المراجع المستقل للمنشأة" المعتمد في المملكة العربية السعودية. يشتمل فحص القوائم المالية الأولية بصورة أساسية على توجيه استفسارات إلى الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات فحص أخرى. إن الفحص هو إلى حد كبير أقل نطاقاً من المراجعة التي تتم وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، وبالتالي فهو لا يمكننا من الحصول على تأكيد بأننا سنكون على علم بكافة الأمور الهامة التي يمكن تحديدها أثناء القيام بأعمال المراجعة. وبناءً عليه، فإننا لا نبدي رأي مراجعة.

الاستنتاج

بناءً على فحصنا، لم يصل إلى علمنا أي أمر يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الأولية الموجزة المرفقة لم يتم إعدادها من كافة النواحي الجوهرية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) والمعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١) المعتمدة في المملكة العربية السعودية.

عن إرنست و يونغ



حسين صالح عسيري
محاسب قانوني
رقم الترخيص ٤١٤

٢٣ ذو القعدة ١٤٣٨هـ
١٥ أغسطس ٢٠١٧م

جدة

AIR/١٢/١٧

شركة جبل عمر للتطوير (شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الأولية الموجزة (غير مراجعة)

كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٧م

٣١ يونيو ٢٠١٧م ريال سعودي	١٢ أبريل ٢٠١٧م ريال سعودي	٢ أكتوبر ٢٠١٦م ريال سعودي (معدلة - الإيضاح ٦)	إيضاح
الموجودات			
الموجودات غير المتداولة			
١٣٢,٦٤٠,٠٠٠	١٣٢,٦٤٠,٠٠٠	٣٤٢,٥٩٠,٠٠٠	٧
٢,٢٧٩,٨٩٤,٦٢٠	١,٥٤٤,٠٦٦,٥٩٠	١,٧٦٥,٩٧٤,٦٨٢	٨
١٥,٢٦٥,٤٧٣,٤٢٧	١٥,٢٦٨,١٨٣,٨٠٧	١٨,٢٣٦,٧٠٨,٤٦٨	٩
٨٥٠,٢٤٩	٨٩٥,٢١١	٣٤٤,٧٤٧	
٧٩,٢٤٩,٥٥٤	٧٩,٥٤٧,٩٣٦	٥١,٩٠٠,٧١٥	
٣١٦,٩٦٣,٦٥٨	٣١٨,١٥٧,٠٨٨	٣١٤,٧٧٨,٢٠٩	
١١,٤٢٢,٥١١	١٠,٣٠١,٤٧٧	٧,٥٥٧,٣٩٣	
١٨,٠٨٦,٤٩٤,٠١٩	١٧,٧٨٣,٧٩٢,١٠٩	٢٠,٧١٩,٨٥٤,٢١٤	
إجمالي الموجودات غير المتداولة			
الموجودات المتداولة			
٤٤٥,٠٣٧,٢١٨	٣٨٨,٦٧٦,٣٥٢	١,٢٣٤,٨٨٣,٤٤٨	٧
١٠٧,٠٢٨,١٤٦	١٣٨,١١٧,٤٤٠	٢٠٤,٥١٧,٣٨١	٧
١٩٧,٧٤١,٤٢٤	٧٥,٦٧٨,١٧٠	٢١٧,١٤٨,٧٧٣	١٠
٢,٧١٥,٣٣٥	٣,٤٦٠,٩٥٦	٤,٢٢٥,١٨٠	
١٩٥,٧٢٦,٨٩٠	٢١٤,٣٦٩,٤١٨	٢٣٧,٧١٦,٣٦٢	
٧,٦٥٠,٨٦٧	٩,٠٤٦,٨٨٨	٩,٤٥٢,٤٥٩	
٩٥٥,٨٩٩,٨٨٠	٨٢٩,٣٤٩,٢٢٤	١,٩٠٧,٩٤٣,٦٠٣	
٤,٢٦٢,٥٨٧,٠٧٧	٤,٢٦٢,٥٨٧,٠٧٧	-	١١
٥,٢١٨,٤٨٦,٩٥٧	٥,٠٩١,٩٣٦,٣٠١	١,٩٠٧,٩٤٣,٦٠٣	
٢٣,٣٠٤,٩٨٠,٩٧٦	٢٢,٨٧٥,٧٢٨,٤١٠	٢٢,٦٢٧,٧٩٧,٨١٧	
إجمالي الموجودات المتداولة			
إجمالي الموجودات			
حقوق المساهمين والمطلوبات			
حقوق المساهمين			
٩,٢٩٤,٠٠٠,٠٠٠	٩,٢٩٤,٠٠٠,٠٠٠	٩,٢٩٤,٠٠٠,٠٠٠	
٨٩,١٢٧,٥٤١	٨٩,١٢٧,٥٤١	٨١,٤١٥,٧٩٦	
٨٦١,٥١٣,٥٢٩	٨٠٨,٢١٣,٣٧٣	٧٣٩,٤٧٤,٤٩٢	
١٠,٢٤٤,٦٤١,٠٧٠	١٠,١٩١,٣٤٠,٩١٤	١٠,١١٤,٨٩٠,٢٨٨	
إجمالي حقوق المساهمين			

محمد العزيز بن محمد السبيعي
رئيس مجلس الإدارة

ياسين بن محمد الشريف
الرئيس التنفيذي

محمد أمير خان
رئيس قطاع المالية

الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٩ تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

شركة جبل عمر للتطوير (شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الأولية الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)

كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٧م

٢٠١٦م ٢ أكتوبر ريال سعودي	٢٠١٧م ١٢ أبريل ريال سعودي	٢٠١٧م ٣٠ يونيو ريال سعودي	إيضاح	
				المطلوبات غير المتداولة
٩,٤١٣,٩٠٦,٥٧٣	١٠,٣٩٠,٩٤٢,١٧٣	١٠,٤٩٣,٢٨٢,٢٦٩	١٢	قروض وسلف
٤٧٥,٧٦٤,٤٤٣	٦٤٠,٠٩٩,٠٦١	٦٣٦,١٦٤,٠٨١		مطلوبات مقابل عقد تأجير رأسمالي
٩,٨٤٢,٥٩٧	١٢,٢٩٦,٢١٦	١٣,٧٥٠,٧٣٨	١٣	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٤٨٨,٤٩٧,٩٥٣	٥٤٤,٣٧٧,٨٠٤	٦٣١,٢٠٢,٨٨٤		مطلوبات غير متداولة أخرى
١٠,٣٨٨,٠١١,٥٦٦	١١,٥٨٧,٧١٥,٢٥٤	١١,٧٦٤,٣٩٩,٩٧٢		إجمالي المطلوبات غير المتداولة
				المطلوبات المتداولة
١,٠٢٠,٦١٦,٨٠١	٣٨٦,٧٢٨,٦٧٨	٤٧١,٧٧٥,٩٧٣	١٢	قروض وسلف - الجزء المتداول
١,٠٨٦,٩٣٣,٦٦١	٦٨٩,٣١٧,٨٧٣	٨٠٣,٣٦٣,٦٧٥		ذمم دائنة ومطلوبات متداولة أخرى
١٢,٠١٥,١٩٦	١٥,٢٩٥,٣٨٦	١٥,٤٦٩,٩٨١		مطلوبات مقابل عقد تأجير رأسمالي - الجزء المتداول
٥,٣٣٠,٣٠٥	٥,٣٣٠,٣٠٥	٥,٣٣٠,٣٠٥	١٤	زكاة مستحقة الدفع
٢,١٢٤,٨٩٥,٩٦٣	١,٠٩٦,٦٧٢,٢٤٢	١,٢٩٥,٩٣٩,٩٣٤		إجمالي المطلوبات المتداولة
١٢,٥١٢,٩٠٧,٥٢٩	١٢,٦٨٤,٣٨٧,٤٩٦	١٣,٠٦٠,٣٣٩,٩٠٦		إجمالي المطلوبات
٢٢,٦٢٧,٧٩٧,٨١٧	٢٢,٨٧٥,٧٢٨,٤١٠	٢٣,٣٠٤,٩٨٠,٩٧٦		إجمالي حقوق المساهمين والمطلوبات

هبة العزيم محمد السبيعي

رئيس مجلس الإدارة

ياسر فهد الشريف

الرئيس التنفيذي

محمد أمير خان

نائب قطاع المالية

الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٩ تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

شركة جبل عمر للتطوير (شركة مساهمة سعودية)

قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموجزة (غير مراجعة)
الفترة من ١٣ أبريل ٢٠١٧ م (بداية الفترة الميلادية) إلى ٣٠ يونيو ٢٠١٧ م

الإيضاح	الفترة من ١٣ أبريل ٢٠١٧ م إلى ٣٠ يونيو ٢٠١٧ م ريال سعودي	الفترة من ٢٩ أكتوبر ٢٠١٦ م إلى ٢٩ ديسمبر ٢٠١٦ م ريال سعودي (معدل: ١:١.٥٠)	الفترة من ٨ أبريل ٢٠١٦ م إلى ٥ يوليو ٢٠١٦ م ريال سعودي
إيرادات	٣٢٣,١١٩,٦٨٩	٣١٢,٧٢٦,٢١٠	١٦٦,٤٣٢,٦٨٥
تكلفة الإيرادات	(١٦٥,٢٠٧,٣٧١)	(١٥٦,٧٣١,٠٧٢)	(١٦٠,٥١٧,٨١٦)
الربح الإجمالي	١٥٧,٩١٢,٣١٨	١٥٥,٩٩٥,١٣٨	٥,٩١٤,٨٦٩
مصروفات بيع وتسويق	(٨,٦٥٦,٧٧٤)	(٥,٢٣٨,٠٣٢)	(١,٤٦٢,١٠١)
مصروفات عمومية وإدارية	(٣٥,٧٦٣,٢٨٣)	(٢٧,٥٠٩,٤٦٠)	(٣٩,٧٢٣,٨٧٥)
إيرادات أخرى	١,٤٣٣,٥٦٥	٣,١٨٨,١٩٥	-
عكس مخصص ديون مشكوك في تحصيلها	-	-	٨٣,٦٧٣,٩٤٧
الربح التشغيلي	١١٤,٩٢٥,٨٢٦	١٢٦,٤٣٥,٨٤١	٤٨,٤٠٢,٨٤٠
أعباء تمويل	(٦٠,٨٤١,٨٥٧)	(٤٨,٧٩٨,٨٠٤)	(٤٤,٥٧١,٦٣٩)
حصة في نتائج استثمار في شركة محاسب عليها بطريقة حقوق الملكية	(٢٩٨,٣٨٢)	٣,٢٢٤,٥٠٧	-
(الخسارة) / الربح قبل الزكاة	٥٣,٧٨٥,٥٨٧	٨٠,٨٦١,٥٤٤	٢,٨٣١,٢٠١
الزكاة	-	-	٥,٦٦٣,٠٧٢
(الخسارة) / الربح للفترة	٥٣,٧٨٥,٥٨٧	٨٠,٨٦١,٥٤٤	٩,٤٩٤,٢٧٣
الدخل الشامل الآخر			
بنود سيتم إعادة تصنيفها إلى قائمة الربح أو الخسارة في فترات لاحقة:			
إعادة قياس مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين	(٤٨٥,٤٣١)	٤٨,٩٩٤	-
(الخسارة) / الدخل الشامل للفترة	(٤٨٥,٤٣١)	٤٨,٩٩٤	-
إجمالي (الخسارة) / الدخل الشامل للفترة	٥٣,٣٠٠,١٥٦	٨٠,٩١٠,٥٣٨	٩,٤٩٤,٢٧٣
ربحية السهم:			
الربحية الأساسية والمخفضة للسهم	١٦	١٠,٠٩	١,٠١

عبد العزيز محمد السبيعي
رئيس مجلس

ياسر عبد الشرف
الرئيس التنفيذي

محمد أمير خان
رئيس قطاع المالية

الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٩ تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

شركة جبل عبد التطوير (شركة مساهمة سعودية)

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية الموجزة (غير مراجعة)
للفترة من ١٣ أبريل ٢٠١٧م (بداية الفترة الميلادية) إلى ٢٠ يونيو ٢٠١٧م

رأس المال ريال سعودي	احتياطي نظامي ريال سعودي	أرباح مبقاة ريال سعودي	إجمالي حقوق المساهمين ريال سعودي	
٩,٢٩٤,٠٠٠,٠٠٠	٨١,٤١٥,٧٩٦	٧٣٩,٤٧٤,٤٩٢	١٠,١١٤,٨٩٠,٢٨٨	الرصيد في ٢ أكتوبر ٢٠١٦م
-	-	٨٠,٨٦١,٥٤٤	٨٠,٨٦١,٥٤٤	إجمالي الدخل الشامل
-	-	٤٨,٩٩٤	٤٨,٩٩٤	الربح للفترة
-	-	-	-	الدخل الشامل الآخر للفترة
-	-	٨٠,٩١٠,٥٣٨	٨٠,٩١٠,٥٣٨	إجمالي الدخل الشامل للفترة
٩,٢٩٤,٠٠٠,٠٠٠	٨١,٤١٥,٧٩٦	٨٢٠,٣٨٥,٠٣٠	١٠,١٩٥,٨٠٠,٨٢٦	الرصيد في ٢٩ ديسمبر ٢٠١٦م
٩,٢٩٤,٠٠٠,٠٠٠	٨٩,١٢٧,٥٤١	٨٠٨,٢١٣,٣٧٣	١٠,١٩١,٣٤٠,٩١٤	الرصيد في ١٣ أبريل ٢٠١٧م
-	-	٥٣,٧٨٥,٥٨٧	٥٣,٧٨٥,٥٨٧	إجمالي الخسارة الشاملة
-	-	(٤٨٥,٤٣١)	(٤٨٥,٤٣١)	الخسارة للفترة
-	-	-	-	الخسارة الشاملة الأخرى للفترة
-	-	٥٣,٣٠٠,١٥٦	٥٣,٣٠٠,١٥٦	إجمالي الخسارة الشاملة للفترة
٩,٢٩٤,٠٠٠,٠٠٠	٨٩,١٢٧,٥٤١	٨٦١,٥١٣,٥٢٩	١٠,٢٤٤,٦٤١,٠٧٠	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٧م

عبد العزيز محمد السبيعي

رئيس مجلس الإدارة

ياسر فيصل الشريف

الرئيس التنفيذي

محمد أمير خان

رئيس قطاع المالية

الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٩ تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

شركة جبل عمر التطوير (شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة (غير مراجعة)

للفترة من ١٣ ابريل ٢٠١٧م (بداية الفترة الميلادية) إلى ٣٠ يونيو ٢٠١٧م

الإيضاح	للفترة من ١٣ ابريل ٢٠١٧م إلى ٣٠ يونيو ٢٠١٧م ريال سعودي	للفترة من ٢ اكتوبر ٢٠١٦م إلى ٢٩ ديسمبر ٢٠١٦م ريال سعودي
الأنشطة التشغيلية		
(الخسارة) / الربح قبل الزكاة	٥٣,٧٨٥,٥٨٧	٨٠,٨٦١,٥٤٤
تعديلات لتسوية (الخسارة) / الربح قبل الزكاة إلى صافي التدفقات النقدية:		
استهلاك ممتلكات ومعدات	٩	٩
استهلاك استثمارات عقارية	٨	٨
اطفاء موجودات غير ملموسة		
أعباء مالية		
مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين		
حصة في نتائج استثمار في شركة يحاسب عليها بموجب طريقة حقوق الملكية		
ربح من بيع ممتلكات ومعدات		
إعادة قياس مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين		
تعديلات على رأس المال العامل:		
مخزون		
ذمم مدينة ومبالغ مستحقة القبض أخرى		
موجودات متداولة أخرى		
عقارات بغرض التطوير والبيع		
ذمم دائنة ومطلوبات متداولة أخرى		
موجودات غير متداولة أخرى		
مطلوبات غير متداولة أخرى		
النقد من العمليات		
أعباء مالية مدفوعة		
صافي النقد من الأنشطة التشغيلية		
الأنشطة الاستثمارية		
شراء ممتلكات ومعدات		
متحصلات من بيع ممتلكات ومعدات		
شراء موجودات غير ملموسة		
صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية		
الأنشطة التمويلية		
صافي التغيرات في دفعات مقدمة لبعض المؤسسين		
صافي التغيرات في المبالغ النقدية المحتجزة		
صافي التغيرات في حركة القروض والسلف		
مطلوبات مقابل عقد إيجار رأسمالي		
صافي النقد من الأنشطة التمويلية		

محمد العزيز محمد السبيعي

رئيس مجلس الإدارة

ياسر فيصل الشريف

الرئيس التنفيذي

محمد أمير خان

رئيس قطاع المالية

الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٩ تشكل جزءاً من هذه التوائم المالية الأولية الموجزة.

شركة جبل عمر للتطوير (شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة (غير مراجعة) (تسمة)
الفترة من ١٣ أبريل ٢٠١٧م (بداية الفترة الميلادية) إلى ٣٠ يونيو ٢٠١٧م

إيضاح	للفترة من ١٣ أبريل ٢٠١٧م إلى ٣٠ يونيو ٢٠١٧م ريال سعودي	للفترة من ٢ أكتوبر ٢٠١٦م إلى ٢٩ ديسمبر ٢٠١٦م ريال سعودي
الزيادة / (النقص) في النقد وما في حكمه النقد وما في حكمه في بداية الفترة	٥٦,٣٦٠,٨٦٦ ٣٨٨,٦٧٦,٣٥٢	(٥٨١,٤٠١,٢٣٠) ١,٢٣٤,٨٨٣,٤٤٨
النقد وما في حكمه في نهاية الفترة	٤٤٥,٠٣٧,٢١٨	٦٥٣,٤٨٢,٢١٨
أهم المعاملات غير النقدية: إطفاء نفقات مالية مؤجلة مرسمة كجزء من ممتلكات ومعدات	-	١,٨٣٢,١٤٥
إطفاء نفقات مالية مؤجلة	٤,٧٢٩,٦٩١	٣,٥٩٧,٦٨٨
عقارات بغرض التطوير والبيع محولة من ممتلكات ومعدات	٢,٧٧٤,٤٥٠	٥,٧٤١,٦١١
استثمارات عقارية محولة من ممتلكات ومعدات	٧٤٠,٢٩٥,٨٣٠	-
تسوية مطلوبات مقابل ذمم مدينة	-	١٩٦,٠٠٠,٠٠٠

عبد العزيز محمد السبيعي
رئيس مجلس الإدارة

ياسر فهد الشريفي
الرئيس التنفيذي

محمد أمير خان
رئيس قطاع المالية

الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٩ تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

شركة جبل عمر للتطوير (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
للفترة من ١٣ ابريل ٢٠١٧م (بداية الفترة الميلادية) إلى ٢٠ يونيو ٢٠١٧م

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/٦١ بتاريخ ٢٥ رمضان ١٤٢٧هـ. وقد صدر القرار الوزاري رقم ٢٥٢/ق بإعلان تأسيس الشركة بتاريخ ١٦ شوال ١٤٢٨هـ (الموافق ٢٨ أكتوبر ٢٠٠٧م). الشركة مسجلة بموجب السجل التجاري رقم ١٨٣٨٠٥١٨٣٨ بتاريخ ١٥ ذي القعدة ١٤٢٨هـ (الموافق ٢٥ نوفمبر ٢٠٠٧م) 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.

يتضمن مشروع الشركة ("المشروع") سبعة مراحل، في كل مرحلة عدد من المنصات والأبراج. لا زالت الشركة حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٧م 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 الكهرومياه، وما زال العمل مستمراً في إنشاء المباني وأعمال الإنشاء الأخرى.

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

الفندق	بداية التشغيل	رقم السجل	تاريخ السجل	رقم خطاب الهيئة العامة للسياحة والآثار	تاريخ خطاب الهيئة العامة للسياحة والآثار
أجنحة هيلتون مكة	٤ رمضان ١٤٣٥هـ	٤٠٣١٠٧٢٠٨١	١٥ رجب ١٤٢٤هـ	٣٤/٥٨٨٧	٢٢ ربيع الثاني ١٤٣٤هـ
ماريوت مكة	٥ رمضان ١٤٢٦هـ	٤٠٣١٠٨٥٠٨٨	٨ رجب ١٤٢٥هـ	٣٥/٨٣٢٢	١٦ جمادى الأولى ١٤٢٥هـ
حياة ريجنسي	٥ رمضان ١٤٣٦هـ	٤٠٣١٠٨٧٥٤٧	١٤ ذو القعدة ١٤٣٥هـ	٨٩٥٧	٢٦ رجب ١٤٣٥هـ
كونراد	٢٥ شعبان ١٤٣٧هـ	٤٠٣١٠٩١٦٣٩	١٠ رجب ١٤٣٦هـ	٩٢٤٧	٢٥ جمادى الأولى ١٤٣٦هـ
هيلتون كونفشن	٣ رجب ١٤٣٨هـ	٤٠٣١٠٩٧١٧٤	٧ ذو القعدة ١٤٣٧هـ	١٦٤٧٤	١٤ شوال ١٤٣٧هـ

قامت الشركة بتوقيع اتفاقية بيع مشروطة للبيع بموجبها فنادقها الثلاثة ومن ثم تعيد استثمارها وهي أجنحة هيلتون مكة، وفندق حياة ريجنسي، وفندق كونراد كما تم بيانه في الإيضاح ١١ حول القوائم المالية. كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٧م تم استيفاء بعض الشروط المتأصلة في اتفاقية البيع. كما أن الإجراءات الرسمية لإكمال المعاملة هي قيد التنفيذ. وبالتالي فإن معاملة البيع لم تكتمل كما في نهاية الفترة.

إضافة إلى الإعلان الصادر على موقع تداول بتاريخ ١٦ رمضان ١٤٣٧هـ (الموافق ١١ يونيو ٢٠١٧م) قامت الشركة بتوقيع اتفاقية إيجار تشغيلي مع طرف ثالث في تاريخ ٩ يونيو ٢٠١٧م (الموافق ١٤ رمضان ١٤٣٧هـ) لفترة ١٥ سنة مقابل مبلغ ٥٠٠ مليون ريال سعودي لفندق واحد من فنادقها وهو ماريوت مكة. بموجب هذه الاتفاقية يقوم الطرف الثالث بتشغيل الفندق لفترة ١٥ سنة ويدفع إيجار سنوي مقداره ٣٣,٥ مليون ريال سعودي عن الـ ١٤ سنة الأولى ومبلغ ٣١ مليون ريال سعودي عن السنة الخامسة عشرة فقط.

محمد العزيز حبيب السبيعي

رئيس مجلس الإدارة

ياسر عبد الله الشريف

الرئيس التنفيذي

محمد أمير خان

رئيس قطاع المالية

شركة جبل عمر للتطوير (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)
الفترة من ١٣ أبريل ٢٠١٧م (بداية الفترة الميلادية) إلى ٣٠ يونيو ٢٠١٧م

١. الأنشطة (تتمة)

التغيرات لنهاية السنة المالية

قرر المساهمون بالشركة في اجتماعهم بتاريخ ٢٤ جمادى الآخرة ١٤٣٨ هـ (السوافق ٢٣ مارس ٢٠١٧م) تغيير السنة المالية للشركة من الهجري إلى الميلادي والتي تنتهي في ٣١ ديسمبر كل سنة. تم اكمال الإجراءات النظامية بهذا الخصوص لتغيير السنة المالية وذلك في ١٥ رجب ١٤٣٨ هـ (السوافق ١٢ أبريل ٢٠١٧م). وبالتالي قامت الشركة بإعداد القوائم المالية عن الفترة القصيرة الواقعة من ١ محرم ١٤٣٨ هـ إلى ١٥ رجب ١٤٣٨ هـ (السوافق من ٢ أكتوبر ٢٠١٦م إلى ١٢ أبريل ٢٠١٧م) والتي تمثل آخر مجموعة من القوائم المالية للفترة الهجرية. وبصحب النظام الأساسي المعدل للشركة فإن الفترة الميلادية الأولى تبدأ من ١٣ أبريل ٢٠١٧م وتنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م.

٢. أساس الإعداد

٢ - ١ بيان الالتزام

أعدت هذه القوائم المالية الأولية الموجزة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية. هذه هي أول قوائم مالية أولية موجزة للشركة وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين في المملكة العربية السعودية وإيضاً طبقاً لمعايير وإصدارات أخرى صدرت عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. وبالتالي تم تطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي (١) "تطبيق المعايير الدولية للتقرير المالي لأول مرة" المعتمد في المملكة العربية السعودية. انظر الإيضاح ٦ لمزيد من المعلومات بخصوص تطبيق المعايير الدولية للتقرير المالي لأول مرة المعتمد في المملكة العربية السعودية من قبل الشركة.

إن قرار الشركة في تغيير السنة المالية من هجرية إلى ميلادية (انظر الإيضاح ١) نتج عنه فترة تقرير أقصر وفترات مقارنة مقابل أقصر. وبالتالي فإن معلومات المقارنة للفترة من ٢ أكتوبر ٢٠١٦م إلى ٢٩ ديسمبر ٢٠١٦م المعروضة في قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموجزة ليست بالكلية للمقارنة.

قامت الشركة بعرض معلومات مالية إضافية للمقارنة عن الفترة من ٨ أبريل ٢٠١٦م إلى ٥ يوليو ٢٠١٦م في قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموجزة والإيضاحات المتعلقة بها لأغراض المقارنة مع الفترة الحالية.

لا تتضمن القوائم المالية الأولية الموجزة جميع المعلومات المطلوبة لمجموعة واحدة مكتملة من القوائم المالية المعدة وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين والتي تنطبق على السنة التي تنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م. إلا أنه تم تضمين بعض الإيضاحات المختارة لتوضيح الأحداث والمعاملات لتحقيق فهم جوهري للتغيرات على المركز المالي للشركة وأدائها منذ آخر قوائم مالية مراجعة. إضافة لذلك، ليست النتائج للفترة الأولية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧م بالضرورة مؤشراً على النتائج التي يمكن أن تكون عليها السنة المالية التي تنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م.

وبناءً على معيار المحاسبة الدولي (٣٤) فإنه يجب قراءة القوائم المالية الأولية جنباً إلى جنب آخر قوائم مالية مراجعة للشركة، إلا أنه تم إعداد آخر قوائم مالية مراجعة للشركة طبقاً لمبادئ المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية والمعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. وبالتالي فإن هذه القوائم المالية المعدة طبقاً لمعيار المحاسبة الدولي (٣٤) هي أول قوائم مالية أولية موجزة للشركة. وقد قامت الشركة بتضمين إيضاحات إضافية لتمكين المستخدمين من فهم تأثير المعاملات على المراكز المالية الأولية والمراجعة التي سبق التقرير عنها.

عبد العزيز محمد السبيعي
رئيس مجلس الإدارة

ياسر فهد الشريف
الرئيس التنفيذي

محمد أمير خان
رئيس قطاع المالية

شركة جبل عمر للتطوير (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)
للفترة من ١٣ أبريل ٢٠١٧م (بداية الفترة الميلادية) إلى ٣٠ يونيو ٢٠١٧م

٢. أساس الإعداد (تتمة)

٢-٢ أساس القياس

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة بموجب مبدأ التكلفة التاريخية باستخدام أساس الاستحقاق المحاسبي باستثناء البنود التالية والتي يتم قياسها على أساس بديل في كل تاريخ من تواريخ التقرير المالي:

البند	أساس القياس
موجودات مصنفة كمحفظ بها للبيع	القيمة الدفترية أو القيمة العادلة ناقصاً تكاليف البيع - أيهما أدنى.
مخصصات مكافأة نهاية الخدمة للموظفين	القيمة العادلة على موجودات الخطة ناقصاً القيمة الحالية للالتزام المنافع المحددة والمبينة في الإيضاح ١٣.

٣-٢ عملة التشغيل والعرض

تم عرض هذه القوائم المالية الأولية الموجزة للشركة بالريال السعودي وهو العملة الوظيفية للشركة. إن جميع المبالغ الواردة بالريال السعودي ما لم يرد خلاف ذلك تحديداً.

٣. الأحكام والتقديرات والافتراضات المحاسبية الهامة

يتطلب إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة من الإدارة وضع أحكام وتقديرات وافتراضات تؤثر على مبالغ الإيرادات والمصروفات والموجودات والمطلوبات المصرح عنها والإفصاح عن المطلوبات المحتملة في تاريخ التقرير المالي. يتم تقييم الأحكام والتقديرات باستمرار وعلى ضوء الخبرة التاريخية والعوامل الأخرى بما في ذلك توقعات الأحداث المستقبلية التي يُعتقد أنها معقولة في ظل الظروف السائدة.

تقوم الشركة بوضع الأحكام والتقديرات بخصوص المستقبل. قد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التقديرات. يتم مراجعة التقديرات والافتراضات الأساسية بصفة متواصلة. يتم تسجيل التعديلات على التقديرات في الفترات المستقبلية، إلا أن عدم التيقن بخصوص هذه الافتراضات والتقديرات قد يؤدي إلى نتائج قد تتطلب تعديلاً جوهرياً على القيمة الدفترية للموجودات أو المطلوبات التي قد تتأثر في الفترات المستقبلية.

الأحكام

فيما يلي الأحكام والتقديرات والافتراضات المحاسبية الهامة التي لها تأثير جوهري على القوائم المالية الأولية الموجزة للشركة:

تحقق إيرادات عقود الإيجار

تدرج الإيرادات الناتجة من العقارات الاستثمارية كإيرادات على أساس القسط الثابت طوال مدة العقد. يتم إدراج محفزات الإيجار الممنوحة كجزء لا يتجزأ من إجمالي إيرادات التأجير طوال مدة عقد الإيجار.

تصنيف العقارات الاستثمارية

تقوم الشركة بتحديد ما إذا كان العقار مؤهلاً كعقار استثماري بموجب معيار المحاسبة الدولي (٤٠) "استثمارات عقارية". عند عمل مثل هذا الحكم، تأخذ الشركة بالاعتبار ما إذا كان العقار يدر تدفقات نقدية بشكل كبير ومستقل عن الموجودات الأخرى للشركة. قررت الشركة أن الفنادق المملوكة للشركة يجب أن يتم تصنيفها كممتلكات ومعدات بدلاً من تصنيفها كاستثمارات عقارية لكون الشركة تتولى أيضاً تشغيل هذه الموجودات.

التزامات عقود الإيجار التشغيلي - الشركة كمؤجر

أبرمت الشركة عقود إيجار تجارية على محفظتها للعقارات الاستثمارية. حددت الشركة - بناءً على تقييم شروط وأحكام الترتيبات - احتفاظها بجميع مخاطر ومنافع الملكية لهذه العقارات ويتم احتسابها كعقود إيجار تشغيلي.

عبد العزيز بن محمد السبيعي
رئيس مجلس الإدارة

ياسر فهد الشريف
الرئيس التنفيذي

محمد أمير خان
رئيس قطاع المالية

شركة جبل عبد التطوير (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) (تمة)
للفترة من ١٣ إبريل ٢٠١٧م (بداية الفترة الميلادية) إلى ٢٠ يونيو ٢٠١٧م

٢. الأحكام والتقدير والتأثيرات والاقتراضات المحاسبية الهامة (تمة)

التقدير والتأثيرات والاقتراضات

خطط المنافع المحددة

يتم تحديد تكلفة خطط المنافع المحددة والقيمة الحالية للالتزام باستخدام تقييمات إكتوارية. يتضمن التقييم الإكتواري وضع العديد من الافتراضات التي قد تختلف عن التطورات الفعلية في المستقبل. وهذا يتضمن تحديد معدلات الخصم وزيادات الرواتب في المستقبل ومعدل الوفيات وحركة التوظيف. ونتيجة التعقيدات الخاصة بعملية التقييم وطبيعته طويلة الأجل، فإن التزام المنافع المحددة يمتاز بحساسية عالية تجاه التغيرات في تلك الافتراضات. تتم مراجعة جميع الافتراضات في كل تاريخ تقرير مالي. إن معيار القياس الأكثر عرضة للتغيير هو معدل الخصم وزيادات الرواتب المستقبلية. عند تحديد معدل الخصم الملازم، تعتبر الإدارة أن عوائد السوق تستند إلى سندات عالية الجودة. تستند الزيادة المستقبلية للرواتب على معدلات التضخم المتوقعة في المستقبل والأقدمية والترقيات والعرض والطلب في سوق العمل. يستند معدل الوفيات إلى جداول الوفيات المتاحة والخاص بالدول المعنية. قد تتغير استقرارات جداول الوفيات مؤقتاً استجابة للتغيرات الديموغرافية. هناك تفاصيل أكثر حول التزامات منافع الموظفين في الإيضاح ١٣.

انخفاض قيمة الذمم المدينة والذمم المستحقة القبض الأخرى

تطبق الشركة نموذج لخسائر الائتمان المتوقعة لتحديد انخفاض قيمة الذمم المدينة والذمم المستحقة القبض الأخرى. وهذا يتطلب من الشركة الأخذ في الاعتبار بعض التقديرات لعوامل استقرار المستقبل أثناء قيامها بحساب احتمالية التعثر.

انخفاض قيمة الموجودات غير المالية

تقوم الشركة بتاريخ التقرير المالي بتقييم ما إذا كان هناك مؤشرات على انخفاض قيمة جميع الموجودات المالية. يتم اختبار الموجودات غير المالية لتحديد انخفاض القيمة في حال وجود مؤشرات على عدم إمكانية استرداد القيم الدفترية. عندما يتم احتساب القيمة قيد الاستعمال، تقوم الإدارة بتقدير التدفقات النقدية المستقبلية من الأصل أو الوحدة المنتجة للتدقيق واختار معدل الخصم المناسب لاحتساب القيمة الحالية لتلك التدفقات النقدية.

الأعمار الإنتاجية للممتلكات والمعدات والعقارات الاستثمارية

تحدد الإدارة الأعمار الإنتاجية التقديرية للممتلكات والمعدات والعقارات الاستثمارية لحساب الاستهلاك. يتم تحديد هذا التقدير بعد الأخذ في الاعتبار المدة المتوقعة فيها استخدام الأصل والتلف الطبيعي. تقوم الإدارة بمراجعة الأعمار الإنتاجية وطريقة الاستهلاك دورياً للتأكد من توافق طريقة ومدة الاستهلاك مع النموذج المتوقع للمنافع الاقتصادية من هذه الموجودات.

قياس القيمة العادلة للأدوات المالية

عند عدم إمكانية قياس القيم العادلة للموجودات المالية والمطلوبات المالية المسجلة في قائمة المركز المالي على أساس الأسعار المتداولة في أسواق نشطة، فإنه يتم تحديد القيمة العادلة لها باستخدام طرق التقييم بما في ذلك نموذج التدفقات النقدية المخصومة. يتم أخذ المدخلات إلى هذه النماذج من الأسواق القابلة للملاحظة حيثما كان ذلك ممكناً، وعندما لا يكون ذلك ممكناً، فإن الأمر يتطلب إبداء درجة من الاجتهاد لتحديد القيم العادلة. تشمل الاجتهادات على الاعتبارات الخاصة بالمدخلات مثل مخاطر السيولة ومخاطر الائتمان ومخاطر تقلبات الأسعار.

عبد العزيز محمد السبيعي

رئيس مجلس إدارة

ياسر فيصل الشريف

الرئيس التنفيذي

محمد أمير خان

رئيس قطاع المالية

شركة جبل عمر للتطوير (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)
للفترة من ١٣ إبريل ٢٠١٧م (بداية الفترة المالية) إلى ٣٠ يونيو ٢٠١٧م

٣. الأحكام والتقديرات والافتراضات المحاسبية الهامة (تتمة)

مخصص المخزون التالف

تحدد الشركة مخصصها للمخزون التالف بناءً على الخبرة التاريخية والحركة المتوقعة على المخزون وأعمار المخزون والحالة الراهنة للمخزون والتوقعات الحالية والمستقبلية فيما يتعلق بالاستهلاك والمبيعات. تتضمن الافتراضات التي يستند عليها مخصص المخزون التالف الاستهلاك والمبيعات المستقبلية والمتطلبات المتوقعة للمخزون ومكونات المخزون اللازمة لمساندة الاستهلاك والمبيعات المستقبلية. قد يتغير تقدير مخصص الشركة للمخزون التالف وبشكل جوهري من فترة على أخرى بحسب التغيرات التي تطرأ على الاستهلاك والمبيعات لتلك المنتجات.

مبدأ الاستمرارية

قامت إدارة الشركة بتقييم قدرتها على الاستمرار على أساس مبدأ الاستمرارية وتوصلت إلى أن لديها الموارد للاستمرار في أعمالها في المستقبل المنظور. إضافة لذلك، ليست الإدارة على دراية بأي عدم تيقن جوهري قد يلقي بظلال من الشك حول قدرة الشركة على الاستمرار. وبالتالي، تم الاستمرار في إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة على أساس مبدأ الاستمرارية.

٤. السياسات المحاسبية الهامة

تم تطبيق السياسات المحاسبية التالية من قبل الشركة في إعداد قوائمها المالية الأولية الموجزة وقائمة المركز المالي الافتتاحية بموجب المعايير الدولية للتقرير المالي كما في ٢ أكتوبر ٢٠١٦م لأغراض التحويل إلى المعايير الدولية للتقرير المالي باستثناء تطبيق الاستثناءات ذات العلاقة أو الإعفاءات المتاحة كما وردت في المعيار الدولي للتقرير المالي (١).

الاستثمار في شركات يُحاسب عنها بطريقة حقوق الملكية

تتضمن الشركات محل الاستثمار والمحاسب عنها بطريقة حقوق الملكية شركات زميلة. والشركة الزميلة هي منشأة تمارس عليها الشركة نفوذاً جوهرياً ولكنها ليست سيطرة على السياسات المالية والتشغيلية. يُفترض وجود تأثير جوهري عندما تملك الشركة ما بين ٢٠% إلى ٥٠% من حق التصويت على منشأة أخرى. تحتسب استثمارات الشركة في الشركات محل الاستثمار بموجب طريقة حقوق الملكية ويتم بداية إدراج الاستثمارات في هذه الشركات بالتكلفة. يتم تعديل القيمة الدفترية للاستثمار لتسجيل التغيرات في حصة الشركة في صافي موجودات هذه الشركات منذ تاريخ الاستحواذ.

تتضمن القوائم المالية الأولية الموجزة حصة الشركة في الإيرادات والمصروفات وحقوق الملكية في الشركات المستثمر بها والتي محاسب عليها بطريقة حقوق الملكية. وذلك بعد إجراء التعديلات لجعل السياسات المحاسبية لتلك الشركات تتوافق مع السياسات المحاسبية للشركة منذ تاريخ ابتداء ممارسة السيطرة على تلك الشركات وحتى تاريخ زوال تلك السيطرة. يتم استبعاد الأرباح والخسائر غير المحققة من المعاملات بين الشركة والشركات الزميلة بمقدار حصة الشركة في هذه الشركات.

عبد العزيز محمد السبيعي

رئيس مجلس الإدارة

ياسر فيصل الشريف

الرئيس التنفيذي

محمد أمير خان

رئيس قطاع المالية

شركة جبل عمر للتطوير (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)
للفترة من ١٣ أبريل ٢٠١٧م (بداية الفترة الميلادية) إلى ٣٠ يونيو ٢٠١٧م

٤. السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

الاستثمار في شركات يُحاسب عنها بطريقة حقوق الملكية (تتمة)

بعد تطبيق طريقة حقوق الملكية تحدد الشركة إن كان ضرورياً إدراج خسارة انخفاض القيمة على استثماراتها في الشركات المُحاسب عنها بطريقة حقوق الملكية. تحدد الشركة في كل تاريخ تقرير مالي إذا كان هناك دليلاً موضوعياً على وجود انخفاض في قيمة هذه الاستثمارات. وفيما إذا كان هناك انخفاضاً تقوم الشركة باحتساب مبلغ الانخفاض وهو الفرق ما بين المبلغ القابل للاسترجاع من الشركة الزميلة والقيمة الدفترية وتسجل الفرق في قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموجزة.

وفي حال فقدان التأثير على الشركة محل الاستثمار المُحاسب عنها بطريقة حقوق الملكية تقوم الشركة بقياس وإدراج أي استثمار متبقي بقيمته العادلة. ويتم إدراج أي فرق ما بين القيمة الدفترية للشركة المُحاسب عنها بطريقة حقوق الملكية والمتحصلات من البيع في قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموجزة.

عندما تساوي أو تتجاوز حصة الشركة من الخسائر حصتها في الشركة محل الاستثمار المُحاسب عنها بطريقة حقوق الملكية فيتم خفض القيمة الدفترية لتلك الحصة - بما في ذلك أي استثمارات طويلة الأجل - إلى الصفر ويتم التوقف عن إدراج أي خسائر إضافية - إلا إذا كانت بمقدار أي التزام واقع على الشركة أو فيما إذا كانت الشركة قد دفعت مبالغ نيابة عن الشركة المُحاسب عنها بطريقة حقوق الملكية. يتم إعداد القوائم المالية للشركات محل الاستثمار المُحاسب عنها بطريقة حقوق الملكية في نفس الفترة التي يتم فيها إعداد القوائم المالية للشركة. وعند الضرورة يتم عمل التعديلات اللازمة لجعل السياسات المحاسبية لتلك الشركات محل الاستثمار المُحاسب عنها بطريقة حقوق الملكية تتوافق مع السياسات المحاسبية للشركة.

تصنيف ما هو متداول إزاء ما هو غير متداول

تعرض الشركة الموجودات والمطلوبات في قائمة المركز المالي الأولية الموجزة الموحدة استناداً إلى التصنيف متداول / غير متداول.

الموجودات

يعتبر الأصل متداولاً في حالة:

- توقع بيع الأصل أو هناك نية لبيعه أو استهلاكه خلال دورة الأعمال العادية، أو
- الاحتفاظ بالأصل بغرض المتاجرة بشكل أساسي، أو
- توقع بيع الأصل خلال ١٢ شهراً بعد تاريخ التقرير المالي، أو
- كون الأصل نقداً أو في حكم النقد إلا إذا كان محظوراً لتبادل الأصل أو استخدامه لتسوية التزام ما خلال ١٢ شهراً على الأقل من تاريخ التقرير المالي.

تقوم الشركة بتصنيف جميع الموجودات الأخرى كموجودات غير متداولة.

المطلوبات

يعتبر الالتزام ضمن المطلوبات المتداولة في حالة:

- توقع تسوية الالتزام خلال دورة الأعمال العادية للشركة،
 - الاحتفاظ بالالتزام بشكل رئيسي بغرض المتاجرة،
 - توقع تسوية الالتزام خلال ١٢ شهراً بعد تاريخ التقرير المالي، أو
 - عدم وجود حق غير مرتبط بشرط لتأجيل تسوية الالتزام على مدى ١٢ شهراً على الأقل بعد تاريخ التقرير المالي.
- تقوم الشركة بتصنيف جميع الالتزامات الأخرى كمطلوبات غير متداولة.

عبد العزيز بن محمد السبيعي

رئيس مجلس الإدارة

ياسر فهد الشريف

الرئيس التنفيذي

محمد أمير خان

رئيس قطاع المالية

شركة جبل عمر للتطوير (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)
الفترة من ١٣ أبريل ٢٠١٧م (بداية الفترة الميلادية) إلى ٣٠ يونيو ٢٠١٧م

٤. السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

قياس القيمة العادلة

تقوم الشركة بالإفصاح عن القيمة العادلة للموجودات غير المالية مثل العقارات الاستثمارية بالقيمة العادلة كجزء من قوائمها المالية السنوية. القيمة العادلة هي السعر الذي يمكن الحصول عليه مقابل بيع أصل أو سداد التزام في معاملة تتم بين أطراف السوق في تاريخ القياس. يستند قياس القيمة العادلة إلى الافتراض بأن معاملة بيع الأصل أو تحويل الالتزام تتم إما:

- من خلال السوق الرئيسية للأصل أو الالتزام، أو
- من خلال السوق الأكثر منفعة للأصل أو الالتزام في ظل غياب سوق رئيسية.

تقوم الإدارة وبشكل منتظم بمراجعة المعطيات غير القابلة للملاحظة وتعديلات التقييم. وفيما إذا ما تم استخدام معلومات أطراف ثالثة - مثل أسعار الوسطاء أو خدمات التصعير - في قياس القيم العادلة فإن الإدارة تعمل على تقييم الدليل الذي تم الحصول عليه من أطراف ثالثة لمساندة الاستنتاج بأن هذه التقييمات تستوفي متطلبات المعايير الدولية للتقرير المالي بما في ذلك المستوى في هرمية القيم العادلة التي يجب تصنيف التقييمات من خلالها.

عند قياس القيمة العادلة لأصل أو التزام تستخدم الشركة بيانات الأسواق القابلة للملاحظة بقدر الإمكان. يتم تصنيف القيم العادلة في مستويات مختلفة من هرمية القيم العادلة بناءً على المدخلات المستخدمة في أساليب التقييم التالية:

- المستوى الأول: الأسعار المتداولة (غير المعدلة) في أسواق نشطة لموجودات أو مطلوبات مماثلة.
- المستوى الثاني: مدخلات أخرى من غير الأسعار المتداولة المتضمنة في المستوى الأول والتي هي قابلة للملاحظة للأصل أو الالتزام بصورة مباشرة (مثل: الأسعار) أو غير مباشرة (مثل: المشتقة من الأسعار).
- المستوى الثالث: مدخلات للأصل أو الالتزام لا تستند إلى بيانات السوق القابلة للملاحظة (مدخلات غير ملاحظة).

وفيما إذا ما تم استخدام المدخلات لقياس القيمة العادلة لأصل أو التزام يقع في مستويات مختلفة من هرمية القيم العادلة فإن قياس القيمة العادلة يصنف بالكامل في نفس المستوى من الهرمية كمدخلات أقل مستوى جوهرية بالنسبة لكامل القياس.

تقوم الشركة بإدراج التحويلات ما بين مستويات هرمية القيم العادلة في نهاية فترة التقرير المالي حيث وقع التغيير.

تحقق الإيرادات

صدر المعيار الدولي للتقرير المالي (١٥) بخصوص إيرادات العقود مع العملاء في شهر مايو ٢٠١٤م ويسري مفعوله للفترة السنوية التي تبدأ في ١ يناير ٢٠١٨م أو بعد هذا التاريخ سواء بالاستناد إلى التطبيق الكامل بأثر رجعي أو المعدل مع السماح بالتطبيق المبكر. يحدد المعيار الدولي للتقرير المالي (١٥) نموذجاً شاملاً واحداً للمحاسبة على الإيرادات من العقود مع العملاء ويحل محل توجيهات الإدراج الحالية عبر العديد من المعايير والتفسيرات في نطاق المعايير الدولية للتقرير المالي. يؤسس هذا المعيار نموذجاً جديداً من خمس خطوات سوف تطبق على الإيرادات الناتجة عن العقود مع العملاء.

عبد العزيز محمد السبيعي
رئيس مجلس الإدارة

ياسر فيصل الشريف
الرئيس التنفيذي

محمد امير خان
رئيس قطاع المالية

شركة جبل عمر للتطوير (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)
للفترة من ١٢ أبريل ٢٠١٧م (بداية الفترة الميلادية) إلى ٣٠ يونيو ٢٠١٧م

٤. السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

تحقق الإيرادات (تتمة)

يموجب المعيار الدولي للتقرير المالي (١٥)، يتم إدراج الإيرادات بالمبلغ الذي يعكس الثمن الذي تتوقع المنشأة الحصول عليه مقابل تحويل البضائع أو الخدمات إلى العميل. قامت الشركة بمراجعة تأثير المعيار الدولي للتقرير المالي (١٥) واختارت تطبيق المعيار اعتباراً من ٢ أكتوبر ٢٠١٦م لأن الشركة تعتبر أنه من الأفضل أن تعكس أداء أعمالها ونتيجة للتطبيق المبكر. قامت الشركة بتطبيق السياسة المحاسبية التالية لإدراج الإيرادات عند إعداد قوائمها المالية الأولية الموجزة.

١/ الإيرادات من العقود مع العملاء من بيع العقارات

تقوم الشركة بإدراج الإيرادات من العقود مع العملاء استناداً إلى نموذج من خمس خطوات مبين في المعيار الدولي للتقرير المالي (١٥):

الخطوة (١): تحديد العقد (العقود) مع العميل: العقد هو اتفاق بين طرفين أو أكثر ينتج عنه حقوق والتزامات الزامية ويوضح المعايير التي يجب استيفاؤها لكل عقد.

الخطوة (٢): تحديد التزامات الأداء في العقد: التزام الأداء هو وعد للعميل حسب العقد من أجل نقل بضاعة أو تقديم خدمة للعميل.

الخطوة (٣): تحديد سعر المعاملة: سعر المعاملة هو الثمن المتوقع من الشركة مقابل تناقل البضائع أو الخدمات المتفق عليها مع العميل، باستثناء المبالغ المحصلة نيابة عن أطراف ثالثة.

الخطوة (٤): توزيع سعر المعاملة على التزامات الأداء في العقد: بالنسبة للعقد الذي يحتوي على أكثر من التزام أداء، تقوم المجموعة بتوزيع سعر المعاملة على كل التزام أداء بمقدار مبلغ مقدّر للثمن المتوقع تحصيله من البضائع أو الخدمات لقاء تلبية التزام الأداء.

الخطوة (٥): إدراج الإيرادات عند (أو حينما) تؤدي المنشأة التزام الأداء.

تستوفي الشركة التزام الأداء وتقوم بإدراج الإيرادات على مدى مدة العقد إذا ما حقت أي من المتطلبات التالية:

- ١) حصول العميل على المنافع الناتجة عن أداء الشركة واستهلاك تلك المنافع في ذات الوقت.
- ٢) أداء الشركة يؤدي إلى إيجاد أو تحسين موجودات تحت سيطرة العميل وقت التحسين، أو
- ٣) أداء الشركة للالتزام لا يكون موجودات لاستخدامات أخرى للشركة، كما يكون الحق في تحصيل المبلغ للأداء المكتمل حتى تاريخه واجب النفاذ.

بالنسبة لالتزامات الأداء التي لا يتحقق فيها أحد الشروط أعلاه، فإنه يتم إدراج الإيرادات في الوقت الذي يتم فيه استيفاء التزام الأداء.

تقوم الشركة بإدراج الإيرادات في الوقت الذي يسيطر فيه العميل على الأصل الموعود وتفي المنشأة بالتزامات الأداء. تعتبر الشركة المؤشرات المذكورة أدناه في تقييم تحويل السيطرة على الأصل الموعود:

عبد العزيز محمد السبيعي
رئيس مجلس الإدارة

ياسر فيصل الشريف
الرئيس التنفيذي

محمد أمير خان
رئيس قطاع المالية

شركة جيل عمر للتطوير (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) (تذمة)
للفترة من ١٣ إبريل ٢٠١٧م (بداية الفترة الميلادية) إلى ٣٠ يونيو ٢٠١٧م

٤. السياسات المحاسبية الهامة (تذمة)

تحقيق الإيرادات (تذمة)

- لدى الشركة حق رهن الدفع مقابل الأصل
- لدى العميل حق التملك القانوني للأصل
- قامت الشركة بتحويل الملكية الفعلية للأصل
- لدى العميل مخاطر ومنافع جوهرية من ملكية الأصل
- قبول العميل للأصل

تقوم الشركة بتحويل سيطرتها على الممتلكات إلى المشتري حال اكمال اعمال الإنشاءات وتبادل العقود غير المشروط والاستلام الفعلي لكامل قيمة الممتلكات.

تقاس الإيرادات بالقيمة العادلة للثمن المستلم أو المستحق القبض مع الأخذ بالحسبان شروط الدفع المحددة.

يتم إدراج الإيرادات في قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموجزة بمقدار الحد المتوقع لتدفق المنافع الاقتصادية إلى الشركة مع إمكانية قياس الإيرادات والتكاليف - حيثما ينطبق - بصورة يعتد بها.

٢) إيرادات التأجير

يتم إدراج إيرادات تأجير العقارات الاستثمارية كإيرادات على أساس القسط الثابت طوال مدة عقد الإيجار. يتم تسجيل حوافز الإيجار الممنوحة كجزء لا يتجزأ من إجمالي إيرادات التأجير طوال مدة عقد الإيجار.

يتم إدراج إيرادات التأجير من ممتلكات أخرى كإيرادات أخرى.

٣) إيرادات من الخدمات الفندقية

تتكون الإيرادات من الفنادق من إيرادات الغرف والأغذية والمشروبات والخدمات الأخرى ذات الصلة، تدرج الإيرادات بعد الخصومات ورسوم البلديات على أساس الاستحقاق عند تقديم تلك الخدمات.

٤) إيرادات أخرى

يتم إدراج الإيرادات الأخرى المتعلقة بنموذج نشاط الشركة كإيرادات حال تحقيقها أو تكبيدها.

تدرج الإيرادات من ودائع مريحة لأجل مع البنوك على أساس العائد الفعال.

المصروفات

تشمل مصروفات البيع والتسويق والمصروفات العمومية والإدارية التكاليف المباشرة وغير المباشرة التي لا تعتبر جزءاً من تكلفة الإيرادات. مصروفات البيع والتسويق هي تلك المصروفات الناشئة عن جهود المجموعة الكاملة وراء الأنشطة التسويقية. يتم تصنيف جميع المصروفات الأخرى كمصروفات عمومية وإدارية. يتم توزيع المصروفات المشتركة ما بين تكاليف إيرادات وتكاليف تسويق ومصاريف عمومية وإدارية على أساس ثابت عند اللزوم.

الزكاة

تخضع الشركة للزكاة وفقاً لأنظمة الهيئة العامة للزكاة والدخل ("الهيئة"). يتم تحميل مخصص الزكاة للشركة على قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموجزة. يتم تسجيل أية مبالغ إضافية، إن وجدت، والتي قد تصبح مستحقة عند الانتهاء من الربط عند تحديد تلك المبالغ.

عبد العزيز محمد العتيبي

رئيس مجلس الإدارة

ياسر فيصل الشريف

الرئيس التنفيذي

محمد أمير خان

رئيس قطاع المالية

شركة جبل عمر للتطوير (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)
الفترة من ١٣ إبريل ٢٠١٧م (بداية الفترة الميلادية) إلى ٣٠ يونيو ٢٠١٧م

٤. السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

معاملات العملات الأجنبية

يتم تسجيل المعاملات التي تتم بالعملات الأجنبية وفقاً للعملة الوظيفية للشركة بأسعار الصرف السائدة في تاريخ المعاملة. يتم تحويل الموجودات والمطلوبات النقدية للعملة الوظيفية السائدة في تاريخ قائمة المركز المالي. يتم تحويل البنود غير النقدية التي يتم قياسها بالتكلفة التاريخية لعملية أجنبية باستخدام أسعار الصرف كما في تاريخ المعاملة. يتم تحويل الموجودات والمطلوبات غير النقدية التي يتم قياسها بالقيمة العادلة لعملية أجنبية إلى العملة الوظيفية بأسعار الصرف السائدة في التاريخ الذي جرى فيه تحديد القيمة العادلة. يتم التعامل مع الربح أو الخسارة الناشئة عن تحويل البنود غير النقدية التي يتم قياسها بالقيمة العادلة بما يتماشى مع الاعتراف بالربح أو الخسارة من التغيرات في القيمة العادلة للبنود.

الممتلكات والمعدات

تدرج الممتلكات والمعدات بالتكلفة بعد خصم الاستهلاك المتراكم وخسائر انخفاض القيمة المتراكمة - إن وجدت.

تشمل مثل هذه التكاليف المصاريف العائدة مباشرة لاقتناء الأصل. تتضمن تكلفة الموجودات ذاتية الإنشاء تكلفة المواد والعمالة المباشرة وأي تكاليف أخرى تتعلق مباشرة بتأهيل الموجودات لظروف العمل من أجل الغرض المحدد لها، وكذلك تكاليف الفك والإزالة واستعادة الموقع الذي كانت فيه الموجودات وتكاليف الاقتراض للموجودات المؤهلة.

تدرج الأعمال الرأسمالية تحت التنفيذ بالتكلفة التي تمثل أعمال الإنشاء في مشروع الشركة بما في ذلك الاستشارات والهدم وتسوية الموقع وقطع الصخور والإشراف وأعمال الإنشاء والتكاليف الأخرى العائدة للموجودات القابلة للنقل للموقع وجاهزيتها للعمل للغرض المحدد لها. يتم إدراج تكاليف استبدال جزء هام من بند من بنود الممتلكات والمعدات في القيمة الدفترية للبند إذا كان من المحتمل تدفق منافع اقتصادية مستقبلية كافية إلى المجموعة ويمكن قياس تلك التكاليف بصورة يُعتد بها. لا يتم الاعتراف بالقيمة الدفترية للبند المستبدل. يتم تسجيل تكاليف الخدمة اليومية للممتلكات والمعدات في قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموجزة حال تكبدها.

يُحتسب الاستهلاك بناءً على القيمة القابلة للاستهلاك والتي هي تكلفة أصل ما أو مبلغ آخر يحل مكان التكلفة ناقصاً قيمتها المتبقية. يتم احتساب الاستهلاك للموجودات المؤجرة على مدى مدة الإيجار والأعمار الإنتاجية - أيهما أقصر، إلا إذا كان من المؤكد أن الشركة ستحصل على ملكية الأصل في نهاية مدة الإيجار. لا تستهلك الأرض. يتم استهلاك التكلفة على أساس القسط الثابت على مدة الأعمار الإنتاجية التقديرية للموجودات. عندما تكون أجزاء من بند ممتلكات ومعدات لديها أعمار إنتاجية مختلفة، فيتم احتسابها كبنود مستقلة (مكونات رئيسية) للممتلكات والمعدات.

يتم استبعاد الممتلكات والمعدات حال بيعها أو عدم توقع منافع اقتصادية مستقبلية منها جراء بيعها أو التخلص منها. يتم تحديد الأرباح أو الخسائر من استبعاد بند من بنود الممتلكات والمعدات عن طريق مقارنة متحصلات الاستبعاد مع القيمة الدفترية للممتلكات والمعدات ويتم الاعتراف بها بالصافي في قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموجزة.

محمد العزيز محمد السبيعي
رئيس مجلس الإدارة

ياسر محمد الشريف
الرئيس التنفيذي

محمد أمير خان
رئيس قطاع المالية

شركة جبل عمر للتطوير (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)
للفترة من ١٢ أبريل ٢٠١٧م (بداية الفترة الميلادية) إلى ٣٠ يونيو ٢٠١٧م

٤. السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

الممتلكات والمعدات (تتمة)

فيما يلي الأعمار الانتاجية التقديرية للفترات الحالية والمقارنة:

السنوات	
٨٥	• المباني
٤٠-١٥	• المعدات
	• موجودات البنية التحتية:
٨٥	- إنشاء
٢٠	- معدات
٣٠	• نظم تبريد المنطقة المركزية
١٠	• أثاث وتجهيزات
٧-٤	• موجودات أخرى

تتم مراجعة طرق الاستهلاك والأعمار الإنتاجية والقيم المتبقية في تاريخ كل تقرير مالي ويتم تعديلها مستقبلاً - إذا لزم الأمر.

يتم عمل التحويل من ممتلكات ومعدات إلى استثمارات عقارية فقط عندما يكون هناك تغيير في الاستخدام المعد له الأصل. يتم عمل هذه التحويلات بالقيمة الدفترية للممتلكات كما في تاريخ التحويل.

عقود الإيجار

(أ) تحديد ما إذا كان الاتفاق يتضمن عقد إيجار
عند بدء الاتفاق، تحدد الشركة ما إذا كان الاتفاق هو عقد إيجار أو يتضمن عقد إيجار.

عند بدء الاتفاق أو إعادة تقييم الاتفاق الذي يتضمن عقد إيجار، تقوم الشركة بفصل المدفوعات والمبالغ الأخرى المطلوبة بموجب الاتفاق بين مطلوبات إيجار وعناصر أخرى على أساس القيم العادلة النسبية لها. إذا ما أبرمت الشركة عقد إيجار تمويلي يتعدى معه من الناحية العملية الفصل بين الدفعات بصورة يعتد بها فيتم إدراج الأصل أو الالتزام بالمبلغ المساوي للقيمة العادلة من الأصل الأساسي، ويتم لاحقاً تخفيض الالتزام مع كل دفعة من الدفعات وإدراج تكلفة تمويل مخفضة على الالتزام باستخدام معدل الاقتراض التدريجي للشركة.

(ب) الموجودات المؤجرة

تُصنف عقود إيجار الممتلكات والمعدات التي تحول للشركة لاحقاً جميع المخاطر والمنافع المتعلقة بالملكية كعقود إيجار تمويلي. تُقاس الموجودات المؤجرة بداية بمبلغ يساوي القيمة العادلة والقيمة الحالية للحد الأدنى من دفعات الإيجار - أيهما أقل. وبعد الإدراج الأولي يتم احتساب الموجودات وفقاً للسياسة المحاسبية المطبقة للأصل.

يتم تصنيف عقود الإيجار التي من خلالها لا تقوم الشركة بتحويل جميع المخاطر والمنافع للأصل وبشكل جوهري إلى عقود إيجار تشغيلي. ويتم تصنيف الموجودات المحتفظ بها بموجب عقود الإيجار كعقود إيجار تشغيلي ولا يتم إدراجها في قائمة المركز المالي الأولية الموجزة للشركة.

عبد العزيز محمد السبيعي

رئيس مجلس الإدارة

ياسر فيصل التوفيق

الرئيس التنفيذي

محمد أمير خان

رئيس قطاع المالية

شركة جبل عمر للتطوير (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)
للفترة من ١٢ أبريل ٢٠١٧م (بداية الفترة الميلادية) إلى ٣٠ يونيو ٢٠١٧م

٤. السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

(ج) دفعات الإيجار
تدرج دفعات الإيجار التي تتم بموجب عقود الإيجار التشغيلي في قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولي الموجزة على أساس القسط الثابت طوال مدة الإيجار. تدرج حوافز الإيجار المستلمة كجزء لا يتجزأ من إجمالي مصروف الإيجار طوال مدة الإيجار.

يتم توزيع الحد الأدنى لدفعات الإيجار بموجب عقود الإيجار التمويلي بين مصروفات تمويل وتخفيض لالتزام قائم. يتم توزيع مصروفات التمويل لكل فترة طوال مدة الإيجار من أجل استخراج معدل فائدة دوري ثابت على الرصيد المتبقي من الالتزام.

(د) البيع وإعادة الاستئجار
تعتمد المحاسبة فيما يتعلق بمعاملات البيع وإعادة الاستئجار للموجودات على نوع عقد الإيجار المعني.
في حالة معاملة البيع وإعادة الاستئجار الناتجة عن عقد إيجار تمويلي، فإن الزيادة في مخصصات البيع عن القيمة الدفترية يتم تأجيلها وإدراجها كإيرادات طوال مدة عقد الإيجار.

في حالة معاملة البيع وإعادة الاستئجار الناتجة عن عقد التأجير التشغيلي:
- يتم إدراج الربح أو الخسارة من المعاملة المحددة بالقيمة العادلة فوراً.
- يتم إدراج الربح أو الخسارة من المعاملة المحددة بسعر بيع أقل من القيمة العادلة فوراً، إلا إذا، في حال تم تعويض الخسارة بدفعات الإيجار المستقبلي بما هو أقل من سعر السوق، تم تأجيلها وإطفاؤها بما يلائم دفعات الإيجار طوال الفترة التي يتوقع فيها استخدام الأصل.
- يتم تأجيل الزيادة في مخصصات بيع المعاملة المحددة بسعر بيع فوق القيمة العادلة وإطفاؤها طوال الفترة التي يتوقع فيها استخدام الأصل.

تكاليف الاقتراض
تتم رسملة تكاليف الاقتراض العائدة مباشرة إلى إنشاء أو إنتاج الأصل والتي تستغرق بالضرورة فترة من الزمن لإعداد الأصل للغرض المحدد له كجزء من تكلفة الأصل، وبعد ذلك يتم تحميل تلك التكاليف على قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولي الموجزة. تتكون تكاليف الاقتراض من مصاريف التمويل والتكاليف الأخرى التي تتكبدها الشركة فيما يتعلق باقتراض الأموال.

يتم تعديل إيرادات الاستثمار المكتسبة من الاستثمار المؤقت لقروض محددة مقابل تكاليف الاقتراض المؤهلة للرسملة.

الاستثمارات العقارية
تتضمن الاستثمارات العقارية الممتلكات (الأراضي أو المباني أو جزء من بناء أو أرض أو كليهما) المحتفظ بها لدى الشركة لأغراض الإيجار أو تنمية رأس المال أو كليهما. يتم قياس الاستثمارات العقارية بالتكلفة بعد خصم الاستهلاك المتراكم وأي خسائر انخفاض في القيمة - إن وجدت. يتم استهلاك التكلفة بطريقة القسط الثابت على مدى الأعمار الإنتاجية للموجودات.

عبد العزيز محمد السبيعي
رئيس مجلس الإدارة

ياسر فيصل الشريف
الرئيس التنفيذي

محمد أمير خان
رئيس قطاع المالية

شركة جيل عمر للتطوير (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)
الفترة من ١٢ أبريل ٢٠١٧م (بداية الفترة الميلادية) إلى ٣٠ يونيو ٢٠١٧م

٤. السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

الاستثمارات العقارية (تتمة)

يتم إدراج تكلفة استبدال جزء من بند من الاستثمارات العقارية بالقيمة الدفترية للبند إذا كان من المحتمل تدفق منافع اقتصادية مستقبلية كامنة في ذلك الجزء إلى الشركة ويمكن قياس التكلفة بصورة يُعتد بها.

يتم استبعاد القيمة الدفترية للجزء المستبدل. يتم تسجيل تكاليف الخدمة اليومية للاستثمارات العقارية في قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموجزة حال تكبدها.

تدرج الأعمال الرأسمالية تحت التنفيذ بالتكلفة التي تمثل أعمال الإنشاء في مشاريع الشركة بما في ذلك أتعاب الاستشارات وأعمال الهدم وتسوية الموقع وقطع الصخور والإشراف وأعمال الإنشاء والتكاليف الأخرى العائدة لنقل الموجودات إلى الموقع وجاهزيتها للعمل المحدد لها.

يدرج أي ربح أو خسارة من استبعاد الاستثمارات العقارية (يحتسب كفرق بين صافي المتحصلات من الاستبعاد والقيمة الدفترية للبند) في قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموجزة. الأعمار الإنتاجية التقديرية للاستثمارات العقارية لاحتساب الاستهلاك هي على النحو التالي:

السنوات

٨٥	• المباني
٤٠-١٥	• المعدات
	• موجودات البنية التحتية:
٨٥	- إنشاء
٢٠	- معدات

يتم عمل التحويل من استثمارات عقارية إلى عقارات تحت التطوير فقط عندما يكون هناك تغييراً في الاستخدام مع دليل على بدء التطوير وتوافر النية للبيع. يتم عمل هذه التحويلات بالقيمة الدفترية للممتلكات كما في تاريخ التحويل. تتم مراجعة طرق الاستهلاك والأعمار الإنتاجية والتقييم المتبقية في تاريخ كل تقرير مالي ويتم تعديلها على أساس مستقبلي - إذا لزم الأمر.

الموجودات غير الملموسة

يتم قياس الموجودات غير الملموسة المكتونة بشكل مستقل بالتكلفة عند الاعتراف الأولي. بعد الاعتراف الأولي، تحمل الموجودات غير الملموسة بالتكلفة ناقصاً أي إطفاء متراكم وخسائر انخفاض متراكم - إن وجدت. لا تتم رسمة الموجودات المنتجة داخلياً ويتم إظهار المصروفات ذات الصلة في قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموجزة في الفترة التي يتم تكبدها.

يتم إطفاء الموجودات غير الملموسة ذات الأعمار المحددة طوال أعمارها الإنتاجية ويتم تقييمها لمعرفة أن كان هناك انخفاضاً في قيمها حيثما توافر مؤشر على احتمالية تعرضها لانخفاض في القيمة. يتم مراجعة فترة الإطفاء وطريقة الإطفاء للأصل غير الملموس ذي العمر الإنتاجي المحدد على الأقل في نهاية كل فترة تقرير مالي. يتم الأخذ في الاعتبار التغيرات في العمر الإنتاجي المتوقع أو النموذج المتوقع لاستهلاك المنافع الاقتصادية الكامنة في الأصل من أجل تعديل فترة أو طريقة الإطفاء - حسبما هو ملائم - ويتم التعامل مع هذه التغيرات كتغيرات في التقديرات المحاسبية. يتم إدراج مصاريف الإطفاء على الموجودات غير الملموسة ذات الأعمار الإنتاجية المحددة في قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموجزة ضمن فئة المصروفات بما يتلائم مع وظيفة هذه الموجودات. يتم قياس الأرباح أو الخسائر الناتجة عن إلغاء الاعتراف بالأصل غير الملموس على أساس الفرق بين صافي متحصلات البيع والقيمة الدفترية للأصل ويتم الإدراج في قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموجزة عند استبعاد الأصل.

عبد العزيز بن محمد السبيعي

رئيس مجلس الإدارة

ياسر فهد الشريف

الرئيس التنفيذي

محمد أمير خان

رئيس قطاع المالية

شركة جبل عمر للتطوير (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)
الفترة من ١٣ أبريل ٢٠١٧م (بداية الفترة الميلادية) إلى ٣٠ يونيو ٢٠١٧م

٤. السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

الموجودات غير الملموسة (تتمة)

يتم اختبار الموجودات غير الملموسة ذات العمر الإنتاجي المحدد لمعرفة انخفاض القيمة السنوي على مستوى الوحدة المنتجة للنقد، كما هو ملانم، وعندما تشير الظروف إلى احتمالية أن تكون القيمة الدفترية قد تعرضت لانخفاض.

انخفاض قيمة الموجودات غير المالية

تتم مراجعة القيم الدفترية للموجودات غير المالية للشركة في تاريخ كل تقرير مالي لتحديد ما إذا كان هناك انخفاضاً في القيمة. وفي حال وجود أي مؤشر على ذلك، يتم تقدير قيمة الأصل القابلة للاسترداد.

يكون هناك انخفاضاً في القيمة عندما تزيد القيمة الدفترية للأصل أو الوحدة المنتجة للنقد عن القيمة القابلة للاسترداد وهي القيمة العادلة ناقصاً تكاليف البيع أو القيمة قيد الاستعمال للأصل - أيهما أعلى. يتم تحديد القيمة القابلة للاسترداد لأصل واحد من الموجودات - إلا إذا لم يكن الأصل مولداً لتدفقات نقدية إلى داخل الشركة مستقلة بشكل كبير عن التدفقات النقدية من موجودات أخرى أو مجموعات أخرى من الموجودات. وعندما تتجاوز القيمة الدفترية لأصل أو وحدة منتجة للنقد القيمة القابلة للاسترداد فإن الأصل يعتبر قد تعرض لانخفاض في القيمة ويتم خفضه إلى القيمة القابلة للاسترداد. وعند تحديد القيمة العادلة ناقصاً تكاليف إتمام البيع، يتم مراعاة أحدث المعاملات السوقية. وفي حال عدم القدرة على تحديد مثل هذه المعاملات يتم استخدام نموذج التقييم المناسب.

تستند القيمة قيد الاستعمال على أساس نموذج التدفق النقدي المخصص، حيث يتم خصم التدفقات النقدية المتوقعة باستخدام معدل خصم ما قبل الضريبة والذي يعكس تقييمات السوق الحالية للقيمة الوقتية للمال والمخاطر المتعلقة بالأصل.

يتم إدراج الخسائر الناتجة عن الانخفاض في القيمة في قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموجزة. إن الخسائر الناتجة عن الانخفاض في القيمة التي يتم إدراجها فيما يتعلق بالوحدات المنتجة للنقد يتم توزيعها في البداية لتخفيض القيمة الدفترية لأي شهرة تم توزيعها على الوحدات، ثم لتخفيض القيم الدفترية للموجودات الأخرى في الوحدة (أو مجموعة الوحدات) على أساس نسبة وتناسب.

يتم عمل تقييم في تاريخ كل تقرير مالي لتحديد ما إذا كان هناك دليلاً على انتفاء خسائر انخفاض قيمة مسجلة مسبقاً أو تقلصها. وفي حال وجود مثل هذا الدليل، تقوم الشركة بتقدير القيمة القابلة للاسترداد من الأصل أو الوحدة المنتجة للنقد. يتم عكس قيد خسارة انخفاض القيمة المسجلة مسبقاً إذا كان هناك تغييراً في الفرضيات التي استخدمت في تحديد القيمة القابلة للاسترداد منذ إدراج آخر خسارة انخفاض في القيمة. ويكون عكس القيد محدوداً بحيث لا تتجاوز القيمة الدفترية للأصل قيمته القابلة للاسترداد أو تتجاوز القيمة الدفترية التي سبق تحديدها - بعد طرح الاستهلاك - مع عدم تسجيل خسارة انخفاض قيمة للأصل في سنوات سابقة. ويتم تسجيل مثل هذا العكس في القيد في قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموجزة.

لا يتم مراجعة أي موجودات غير مالية انخفضت قيمتها - عدا الشهرة - لاحتمالية عكس قيد هذا الانخفاض في القيمة في نهاية كل فترة تقرير مالي.

عقارات للتطوير والبيع

تُصنف العقارات التي يتم اقتناؤها أو إنشاؤها أو هي في طور الإنشاء والتطوير لغرض البيع كعقارات للتطوير والبيع وتدرج بالتكلفة أو صافي القيمة الممكن تحقيقها - أيهما أقل. تتضمن تكلفة العقارات للتطوير والبيع تكلفة الأرض والإنشاء والمصروفات الأخرى المتعلقة بتجهيز العقار للبيع. تمثل صافي القيمة القابلة للتحقق سعر البيع التقديري ضمن دورة الأعمال العادية ناقصاً تكاليف الإكمال ومصروفات البيع.

تقوم الإدارة بمراجعة القيم الدفترية للعقارات للتطوير والبيع على أساس سنوي.

عبد العزيز محمد السبيعي
رئيس مجلس الإدارة

فاصل الشريف
الرئيس التنفيذي

محمد أمير خان
رئيس قطاع المالية

شركة جبل عمر للتطوير (شركة مساهمة معهودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) (نقطة)
للفترة من ١٢ أبريل ٢٠١٧م (بداية الفترة الميلادية) إلى ٣٠ يونيو ٢٠١٧م

٤. السياسات المحاسبية الهامة (نقطة)

موجودات غير متداولة محتفظ بها للبيع
يتم تصنيف الموجودات غير المتداولة كموجودات محتفظ بها للبيع في حال وجود احتمالية عالية لاستردادها بشكل أساسي من خلال البيع أكثر من الاستخدام المستمر. يمكن استيفاء متطلبات التصنيف كمحتفظ بها للبيع فقط عند وجود احتمالية عالية للاستبعاد وأن الأصل متاحاً للبيع في حالته الراهنة. إن الإجراءات المطلوبة لإتمام البيع يجب أن توضح أنه لم يكن هناك تخيرات جوهرية أو أنه سيتم اتخاذ قرار بإيقاف البيع. يتم قياس مثل هذه الموجودات عادة بالقيمة الدفترية والقيمة العادلة ناقصاً تكاليف البيع - أيهما أقل. يتم إدراج خسائر الانخفاض في القيمة على التصنيف الأولي كموجودات محتفظ بها للبيع، وتدرج الأرباح والخسائر اللاحقة من إعادة القياس في قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموجزة.

وفي حال تصنيف الأصل كاصل محتفظ به للبيع فإنه لا يتم إطفائه أو استهلاكه بعد ذلك ولا يتم احتساب الاستثمار في الشركة المستثمر بها والمحاسب عليها بطريقة حقوق الملكية بعد ذلك.

الأدوات المالية

التطبيق المبكر للمعيار الدولي للتقرير المالي (٩)

يدخل المعيار الدولي للتقرير المالي (٩) "الأدوات المالية" حيز التنفيذ للفترة السنوية التي تبدأ في ١ يناير ٢٠١٨م أو بعد ذلك التاريخ. اختارت الشركة التطبيق المبكر للمعيار الدولي للتقرير المالي (٩) بآثر رجعي من ٢ أكتوبر ٢٠١٦م. يعالج المعيار الدولي للتقرير المالي (٩) "الأدوات المالية" تصنيف وقياس واستبعاد الموجودات المالية والمطلوبات المالية ويقدم قواعد جديدة لمحاسبة التحوط ونموذجاً جديداً لانخفاض قيمة الموجودات المالية.

الاعتراف الأولي - الموجودات المالية والمطلوبات المالية

يجب على الشركة إدراج أي أصل مالي أو التزام مالي في قائمة المركز المالي الأولية الموجزة فقط عندما تصبح الشركة جزءاً من أحكام تعاقدية للأداة.

الموجودات المالية

القياس الأولي

عند القياس الأولي، باستثناء الذمم المدينة التجارية التي لا تتضمن عنصراً تمويلياً جوهرياً، تقوم الشركة بقياس الأصل المالي بالقيمة العادلة زائداً - في حال لم يكن الأصل المالي بالقيمة العادلة من خلال قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموجزة - تكاليف المعاملة العائدة مباشرة إلى اقتناء الأصل المالي. يتم تحميل تكاليف معاملة الموجودات المالية المحملة بالقيمة العادلة من خلال قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموجزة على مصروفات قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموجزة. يتم قياس الذمم المدينة التجارية التي لا تحتوي عنصراً تمويلياً جوهرياً أو التي تستحق في أقل من ١٢ شهراً بسعر المعاملة وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي (١٥).

التصنيف والقياس اللاحق

تقوم الشركة بتصنيف موجوداتها المالية ضمن الفئات التالية:

(أ) تلك الموجودات التي يجب قياسها لاحقاً بالقيمة العادلة (إما من خلال قائمة الدخل الشامل الآخر الأولية الموجزة أو من خلال قائمة الربح أو الخسارة الأولية الموجزة).

(ب) تلك الموجودات التي يجب قياسها بالتكلفة المطفأة.

عبد العزيز محمد السبيعي

رئيس مجلس الإدارة

ياسر فيصل الشريف

الرئيس التنفيذي

محمد أمير خان

رئيس قطاع المالية

شركة جبل عمر للتطوير (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)
للفترة من ١٣ إبريل ٢٠١٧م (بداية الفترة الميلادية) إلى ٣٠ يونيو ٢٠١٧م

٤. السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

الموجودات المالية (تتمة)

التصنيف والقياس اللاحق (تتمة)

يعتمد التصنيف على نموذج أعمال الشركة في إدارة الموجودات المالية والشروط التعاقدية للتدفقات النقدية. إن الموجودات المالية التي تقاس بالتكلفة المطفأة هي الفئة الأقرب إلى الشركة. لم تقم الشركة بتصنيف أي أصل مالي كأصل مقاس بالقيمة العادلة من خلال قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموجزة.

الموجودات المالية المقاسة بالتكلفة المطفأة

يجب قياس الأصل المالي بالتكلفة المطفأة في حال استيفاء الشروط التالية:

أ) الاحتفاظ بالأصل المالي ضمن نموذج الأعمال الذي يهدف إلى الاحتفاظ بالموجودات المالية من أجل تحصيل التدفقات النقدية التعاقدية، و

ب) ينتج عن الشروط التعاقدية للأصل المالي تواريخ محددة للتدفقات النقدية التي هي دفعات للمبلغ الأصلي والفائدة على المبلغ الأصلي القائم.

تتضمن الموجودات المالية المقاسة بالتكلفة المطفأة الذمم المدينة التجارية والذمم المدينة الأخرى وذمم الموظفين وودائع ضمان والدفعات المقدمة لبعض المؤسسين. بعد القياس الأولي، يتم قياس هذه الموجودات المالية لاحقاً بالقيمة المطفأة باستخدام طريقة معدل الفائدة الفعال ناقصاً الانخفاض في القيمة (إن وجدت). يتم احتساب القيمة المطفأة من خلال الأخذ بالاعتبار أي خصم أو علاوة على الاقتناء والرسوم أو التكاليف التي تعتبر جزءاً أساسياً من معدل الفائدة الفعال. يتم إدراج إطفاء معدل الفائدة الفعال ضمن إيرادات / تكلفة التمويل في قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموجزة. تدرج الخسائر الناتجة عن انخفاض القيمة في قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموجزة.

إعادة التصنيف

عندما، فقط عندما تقوم المنشأة بتغيير نموذج أعمالها في إدارة الموجودات المالية، فإنه يجب عليها إعادة تصنيف جميع موجوداتها المالية المتأثرة بذلك وفقاً لمتطلبات التصنيف المذكورة أعلاه.

إلغاء الاعتراف

يتم بشكل رئيسي إلغاء الاعتراف بأصل مالي (أو جزء من أصل مالي أو جزء من مجموعة من موجودات مالية متماثلة) (أي استبعادها من قائمة المركز المالي الأولية الموجزة للشركة) عند:

- انتهاء الحق في استلام التدفقات النقدية من الأصل، أو
- قيام الشركة بتحويل حقوقها في استلام تدفقات نقدية من أصل أو تحمل التزام بدفع تدفقات نقدية مستلمة بالكامل دون تأخير جوهري إلى طرف ثالث بموجب اتفاقية "تمرير"، أو (أ) قيام المجموعة بتحويل كافة مخاطر ومنافع الأصل أو (ب) عدم قيام المجموعة بتحويل أو الاحتفاظ بكافة مخاطر ومنافع الأصل ولكن قامت بتحويل السيطرة على الأصل.

عبد العزيز محمد السبيعي
رئيس مجلس الإدارة

ياسر فيصل الشريف
الرئيس التنفيذي

محمد امير خان
رئيس قطاع المالية

شركة جبل عمر للتطوير (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)
الفترة من ١٢ أبريل ٢٠١٧م (بداية الفترة الميلادية) إلى ٣٠ يونيو ٢٠١٧م

٤. السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

الموجودات المالية (تتمة)

انخفاض قيمة الموجودات المالية

يتطلب المعيار الدولي للتقرير المالي (٩) من المنشأة اتباع نموذج الخسارة الائتمانية المتوقعة فيما يتعلق بانخفاض قيمة الموجودات المالية. ليس بالضرورة حصول حدث ائتماني من أجل الاعتراف بالخسائر الائتمانية. بل تقوم المنشأة بدلاً من ذلك باستخدام نموذج الخسارة الائتمانية المتوقعة، عادةً باحتساب الخسائر الائتمانية المتوقعة والتغيرات كما في تاريخ التقرير المالي.

يجب قياس الخسائر الائتمانية المتوقعة وعمل مخصص لها إما بمبلغ يعادل (أ) ١٢ شهراً من الخسائر المتوقعة أو (ب) خسائر مدى الحياة. وفي حال عدم زيادة المخاطر الائتمانية للأداة المالية بشكل جوهري في البداية، يتم تكوين مخصص يعادل الخسارة المتوقعة لمدة ١٢ شهراً. وفي حالات أخرى، يجب عمل مخصص للخسائر الائتمانية لمدى الحياة. بالنسبة للذمم المدينة التجارية التي تتضمن عنصراً تمويلياً جوهرياً، يتم استخدام طريقة مبسطة بحيث لا توجد حاجة لعمل تقييم للزيادة في المخاطر الائتمانية كما في تاريخ قائمة المركز المالي. اختارت الشركة الاستفادة من خيار الخسائر الائتمانية لمدى الحياة. بالنسبة للذمم المدينة التجارية التي لا تتضمن عنصراً تمويلياً جوهرياً، يتوجب على المنشأة استخدام الخسائر الائتمانية طويلة الأجل.

يتم خفض القيمة الدفترية للأصل من خلال استخدام حساب المخصص ويتم إدراج مبلغ الخسارة في قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموجزة. تستمر إيرادات الفائدة في الاستحقاق على القيمة الدفترية المخفضة باستخدام معدل الفائدة المستعمل في خصم التدفقات النقدية المستقبلية بغرض قياس خسارة الانخفاض. يتم شطب القروض مع المخصص المرتبط بالقروض - عندما لا يكون هناك نظرة واقعية للاسترداد المستقبلي وتم تحقق جميع الضمانات أو تحويلها إلى الشركة. وفيما إذا - في سنة لاحقة - زاد أو نقص مبلغ خسارة الانخفاض التقديرية بسبب حدث وقع بعد تسجيل الانخفاض في القيمة فيتم زيادة أو تقليص خسارة الانخفاض في المسجلة سابقاً من خلال تعديل حساب المخصص. ويتم إذا ما تم عكس قيد شطب ما في وقت لاحق، فيتم قيد الاسترداد إلى تكاليف التمويل في قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموجزة.

المطلوبات المالية

القياس الأولي

يتم تصنيف المطلوبات المالية عند الاعتراف الأولي كمطلوبات مالية بالقيمة العادلة. ويتم إدراج تكاليف المعاملة المباشرة في قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموجزة حال تكديدها. يتم قياس المطلوبات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة بالقيمة العادلة والتغيرات الطارئة - بما في ذلك مصروف الفائدة المسجل في قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموجزة.

يتم قياس المطلوبات المالية غير المشتقة بداية بالقيمة العادلة ناقصاً أي تكاليف مباشرة متعلقة بالمعاملة. ولاحقاً للاعتراف الأولي يتم قياس هذه المطلوبات بالتكلفة المطفأة باستخدام طريقة الفائدة الفعلية.

عبد العزيز محمد السبيعي
رئيس مجلس الإدارة

ياسر فضل الشريف
الرئيس التنفيذي

محمد أمير خان
رئيس قطاع المالية

شركة جيل عمر للتطوير (شركة مساهمة مسووية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)
للفترة من ١٢ أبريل ٢٠١٧م (بداية الفترة الميلاية) إلى ٣٠ يونيو ٢٠١٧م

٤. السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

المطلوبات المالية (تتمة)

التصنيف والقياس اللاحق

تقوم المنشأة بتصنيف جميع المطلوبات المالية كما تم قياسها في وقت لاحق بالقيمة المطفأة، فيما عدا:

- المطلوبات المالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموجزة.
- المطلوبات المالية التي تنشأ عند تحويل أصل مالي غير مؤهل للاستبعاد أو عند تطبيق طريقة المشاركة المستمرة.
- عقود ضمان مالي.
- التزامات لتقديم قرض بمعدل أقل من سعر الفائدة في السوق.
- الذمن المحتمل المسجل من قبل الجهة المقنتية في عملية تجميع أعمال والتي ينطبق عليها المعيار الدولي للتقرير المالي (٣). يتم قياس هذا الذمن المحتمل لاحقاً بالقيمة العادلة مع تغييرات تسجل قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموجزة.

تتكون المطلوبات المالية للشركة من ذمم دائنة، ومبالغ مستحقة الدفع، وقروض وسلف ومطلوبات مقابل إيجار رأسمالي وودائع تأمين تم تحصيلها من مستأجرين وأموال مستحقة الدفع محتجزة. يتم قياس جميع المطلوبات المالية للشركة لاحقاً بالقيمة المطفأة باستخدام طريقة معدل الفائدة الفعال. تدرج الأرباح والخسائر في قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموجزة عند إلغاء الاعتراف بالمطلوبات من خلال عملية إطفاء معدل الفائدة الفعلي.

يتم احتساب التكلفة المطفأة من خلال الأخذ في الاعتبار أي خصم أو علاوة على الاقتناء والرسوم أو التكاليف التي تعتبر جزءاً أساسياً من طريقة معدل الفائدة الفعلي. يدرج إطفاء معدل الفائدة الفعلي كتكاليف تمويل في قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموجزة.

إعادة التصنيف

الشركة لا يمكنها إعادة تصنيف أي التزام مالي.

إلغاء الاعتراف

يتم إلغاء الاعتراف بالالتزام المالي عند الوفاء به أو الغاؤه أو انتهائه. وعند استبدال التزام مالي موجود بأخر من نفس المقترض حسب شروط مختلفة تماماً أو شروط الالتزام الحالي بشكل جوهري، فإن مثل هذا الاستبدال أو التعديل يتم التعامل معه كإلغاء قيد للالتزام المالي الأصلي مع الاعتراف بالالتزام الجديد. يتم تسجيل الفرق ما بين القيم الدفترية ذات الصلة في قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموجزة.

مقاصة الأدوات المالية

يتم مقاصة الموجودات المالية والمطلوبات المالية وتسجل بالصافي في قائمة المركز المالي الأولية الموجزة فقط عند وجود حق حالي نافذ نظاماً لتسوية المبالغ المدرجة وكان هناك نية لدى الشركة لتسوية الموجودات مع المطلوبات على أساس الصافي أو تحقيق الموجودات وسداد المطلوبات في آن واحد.

عبد العزيز محمد السبيعي
رئيس مجلس الإدارة

ياسر فيصل الشريف
الرئيس التنفيذي

محمد أمير خان
رئيس قطاع المالية

شركة جبل عمر للتطوير (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)
للفترة من ١٣ أبريل ٢٠١٧م (بداية الفترة الميلادية) إلى ٣٠ يونيو ٢٠١٧م

٤. السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

النقد وما في حكمه

يتكون النقد وما حكمه من النقد في الصندوق والنقد لدى البنوك بالحسابات الحالية واستثمارات أخرى قصيرة الأجل ذات سيولة عالية تاريخ استحقاقها الأصلي ثلاثة أشهر أو أقل متاحة لاستخدام الشركة دون أي قيود.

المخصصات

تدرج المخصصات عندما يكون لدى الشركة التزام (قانوني أو ضمني) ناشئ عن حدث سابق ويكون هناك احتمال أن يُطلب من الشركة سداد هذا الالتزام من خلال تدفقات نقدية صادرة. يتم تحديد المخصصات التي يتوقع تسويتها خلال ١٢ شهراً من تاريخ التقرير المالي عن طريق تحديد التدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة بمعدل يعكس تقييمات السوق الحالية للقيمة الزمنية للمال والمخاطر المتعلقة بهذا الالتزام. يدرج عكس قيد الخصم كتكلفة تمويل.

يتم قياس مخصص عقود المعاوضة بالقيمة الحالية للتكلفة المتوقعة لإلغاء العقد وصافي التكلفة المتوقعة لاستمرار العقد - أيهما أقل. قبل تكوين المخصص، تقوم الشركة بإدراج أي خسارة انخفاض في القيمة على الأصل المرتبط بالعقد.

يتم مراجعة المخصصات في تاريخ كل تقرير مالي وتعديل لتعكس التقدير الحالي الأفضل. إذا لم يعد محتملاً أن يُطلب تدفق موارد متضمنة منافع اقتصادية خارج الشركة لسداد الالتزام، فإنه يتم عكس الالتزام.

منافع الموظفين

أ) منافع موظفين قصيرة الأجل

تقاس منافع الموظفين قصيرة الأجل على أساس عدم الخصم وتسجل كمصروف عند تكوين مخصص للخدمة ذات العلاقة.

يدرج الالتزام مقابل المبالغ المتوقعة دفعها بموجب المكافآت النقدية قصيرة الأجل أو أي منافع أخرى إذا كان لدى الشركة التزام نظامي حالي أو ضمني لدفع هذا المبلغ نتيجة خدمة سابقة قدمها الموظف ويمكن تقدير الالتزام بصورة يُعتد بها.

ب) خطط المنافع المحددة

يتم تكوين مخصص مقابل المبالغ مستحقة الدفع بمقتضى نظام العمل السعودي لتعويض الموظفين عن فترات خدماتهم المتجمعة في تاريخ قائم المركز المالي الأولية الموجزة. يتم احتساب صافي التزام الشركة فيما يتعلق بخطط المنافع المحددة بواسطة تقدير مبلغ المنافع المستقبلية التي اكتسبها الموظف في الفترات الحالية والسابقة وخصم ذلك المبلغ وخصم القيمة العادلة لأي موجودات متعلقة بالخطط.

يتم احتساب التزامات المنافع المحددة سنوياً من قبل خبير اكتواري مؤهل بواسطة طريقة وحدة الائتمان المتوقعة. عندما ينتج عن الاحتساب أصل محتمل للشركة، فيكون الأصل المدرج محدد بالقيمة الحالية للمنافع الاقتصادية المتاحة في هيئة إعادة تمويل مستقبلي من الخطة أو تخفيض في المساهمات المستقبلية في الخطة. ولاحتساب القيمة الحالية للمنافع الاقتصادية يتم اعتبار أي حد أدنى من متطلبات التمويل المطبقة.

عبد العزيز محمد الكبيسي

رئيس مجلس الإدارة

ياسر فيصل الشريف

الرئيس التنفيذي

محمد أمير خان

رئيس قطاع المالية

شركة جبل عمر للتطوير (شركة معاهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)
للفترة من ١٧ أبريل ٢٠١٧م (بداية الفترة الميلادية) إلى ٣٠ يونيو ٢٠١٧م

٤. السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

منافع الموظفين (تتمة)

ب) خطط المنافع المحددة (تتمة)

يتم إعادة قياس صافي التزام المنافع المحددة التي تتكون من أرباح وخسائر اكتوارية، والعائد لموجودات الخطة (ما عدا المبلغ المسجل كجزء من الفائدة) وتأثير سقف الموجودات (إن وجدت، ما عدا المبلغ المسجل كجزء من الفائدة)، ويُدْرَج فوراً في قائمة الدخل الشامل الآخر. تحدد الشركة صافي مصروف الفائدة (الدخل) على صافي التزام الخدمة المحددة (الأصل) للفترة بواسطة تطبيق معدل الخصم المستخدم لقياس التزام المنافع المحددة في بداية الفترة السنوية إلى صافي التزام المنافع المحددة (الأصل) مع الأخذ بالاعتبار أي تغييرات في صافي التزام المنافع المحددة (الأصل) خلال الفترة نتيجة للمساهمات ودفعات المنافع. يتم تسجيل صافي مصروف الفائدة والمصروفات الأخرى المتعلقة بها لبرنامج المنافع المحددة في قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموجزة.

عندما تتغير منافع الخطة أو عندما يتم تقليص الخطة فإنه يتم تسجيل التغير الناتج في المنفعة التي تتعلق بالخدمة السابقة أو الربح أو الخسارة من التقليل فوراً في قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموجزة. تسجل الشركة الأرباح والخسائر من تسوية خطط المنافع المحددة عندما تتم التسوية.

بخصوص الالتزام المتعلق بمكافأة نهاية الخدمة للموظفين، فإن عملية التقييم الاكتواري تأخذ بالحسبان أحكام نظام العمل في المملكة العربية السعودية وكذلك سياسة الشركة.

ربحية السهم

تعرض الشركة ربحية السهم الأساسية والمخفضة للأسهم العادية. يتم احتساب الربحية الأساسية للسهم بقسمة الربح أو الخسارة العائدة للمساهمين العاديين بالشركة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة، والمعدلة بالأسهم المملوكة (إن وجدت). يتم تحديد الربحية المخفضة للسهم بتعديل الربح أو الخسارة العائدة للمساهمين العاديين والمتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة والمعدلة بالأسهم المملوكة وتأثيرات جميع الأسهم العادية المحتملة المخفضة.

التقارير القطاعية

قطاع الأعمال هو مجموعة من الموجودات أو العمليات أو المنشآت:

- ١) يزاوِل أعماله في الأنشطة التجارية التي من خلالها يمكن تحقيق إيرادات وتكبد مصروفات بما في ذلك الإيرادات والمصروفات التي تتعلق بمعاملات مع مكونات أخرى للشركة.
- ٢) يتم تحليل نتائج عملياتها بصورة مستمرة من قبل المسؤول الأول عن العمليات من أجل اتخاذ قرارات متعلقة بتخصيص الموارد وتقييم الأداء، و
- ٣) التي تتوفر بشأنها معلومات دقيقة.

تتضمن نتائج القطاع التي ترسل للمسؤول الأول عن العمليات على بنود عائدة مباشرة للقطاع وكذلك تلك التي يمكن تحديدها على أساس منطقي. تمتلك الشركة أربعة قطاعات يقدم عنها تقارير، وهي الوحدات الاستراتيجية لأنشطة الشركة. لمزيد من المعلومات عن قطاعات الأعمال، يرجى الرجوع إلى الإيضاح ١٨.

عبد العزيز بن محمد السبيعي
رئيس مجلس الإدارة

ياسر فيصل الشريف
الرئيس التنفيذي

محمد أمير خان
رئيس قطاع المالية

شركة جيل عمر للتطوير (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)
الفترة من ١٣ أبريل ٢٠١٧م (بداية الفترة الميلادية) إلى ٣٠ يونيو ٢٠١٧م

٥. المعايير الجديدة والتعديلات الصادرة لم تدخل حيز التنفيذ

فيما يلي المعايير والتعديلات التي صدرت ولكن لم تدخل حيز التنفيذ حتى تاريخ إصدار القوائم المالية الأولية الموجزة للشركة والتي تتوقع الشركة أن يتم تطبيقها في المستقبل. تقوم الشركة حالياً بتقييم تأثيرات المعايير والتعديلات المذكورة أدناه على قوائمها المالية وتاريخ التطبيق ذات العلاقة. فيما يلي المعايير والتعديلات الصادرة ولم تدخل حيز التنفيذ:

(أ) معايير المحاسبة الجديدة

المعيار الدولي للتقرير المالي (١٦) - عقود الإيجار

يقدم المعيار الدولي للتقرير المالي (١٦) نموذج محاسبة مستقل لعقود الإيجار في قائمة المركز المالي للمستأجرين. يمتلك المستأجر الحق في استخدام الأصل الذي يمثل حقه في استخدام الأصل الرئيسي، بينما يمثل التزام الإيجار واجب المستأجر في دفع بدل الإيجار. يوجد إعفاءات اختيارية لعقود الإيجار قصيرة المدى وعقود الإيجار ذات القيم المتدنية، إلا أن تلك الإعفاءات يمكن أن تستخدم فقط من قبل المستأجر. تبقى محاسبة المؤجر كما هي بالنسبة للمعايير الحالية، ويستمر المؤجرون في تصنيف عقود الإيجار كعقود إيجار تمويلي أو تشغيلي.

حل المعيار الدولي للتقرير المالي (١٦) بديلاً لدليل عقود الإيجار الحالي بما في ذلك معيار المحاسبة الدولي (١٧) "عقود الإيجار"، وتفسير لجنة تفسيرات المعايير الدولية للتقرير المالي للمعيار (٤) - "فيما إذا كان الترتيب يحتوي على عقد إيجار"، وتفسير لجنة تفسيرات المعايير للمعيار (١٥) - "عقود الإيجار التشغيلي - الحوافز"، وتفسير لجنة تفسيرات المعايير للمعيار (٢٧) - "تقييم جوهر المعاملات التي تنطوي على شكل قانوني لعقد الإيجار".

يكون المعيار نافذاً للفترة السنوية التي تبدأ في ١ يناير ٢٠١٩م أو بعد ذلك التاريخ. يسمح بالتطبيق المبكر للمنشآت التي تطبق المعيار الدولي للتقرير المالي (١٥) - "إيرادات من عقود العملاء" في أو قبل تاريخ التطبيق الأولي للمعيار الدولي للتقرير المالي (١٦).

(ب) تعديلات على معايير المحاسبة الحالية

تعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي (١٠) "القوائم المالية الموحدة" ومعيار المحاسبة الدولي (٢٨) "استثمارات في شركات زميلة ومشاريع مشتركة"
تعالج التعديلات التضارب بين المعيار الدولي للتقرير المالي (١٠) ومعيار المحاسبة الدولي (٢٨) فيما يتعلق بالتوجيهات بشأن التوحيد وحساب حقوق الملكية عندما تفقد الشركة الأم السيطرة على الشركة التابعة في معاملة مع شركة زميلة أو مشروع مشترك. تتطلب التعديلات تسجيل الأرباح بالكامل عندما تفي الموجودات المحولة بتعريف "العمل التجاري" بموجب المعيار الدولي للتقرير المالي (٣) - "تجميع الأعمال".

تقدم التعديلات أيضاً محاسبة جديدة لا تقوم على التكلفة أو بعض من الفائدة المبقاة المتزايدة بالكامل في الموجودات التي لا تتعلق بالعمل التجاري.

تم تأجيل تاريخ نفاذ تلك التغييرات لأجل غير مسمى. إلا أنه يسمح بالتطبيق المبكر لتلك التعديلات. تعتقد الإدارة أنه لن يكون هناك تأثير على المركز المالي للشركة فيما يخص تلك التعديلات.

معيار المحاسبة الدولي (٤٠) - استثمارات عقارية

توضح التعديلات متى ينبغي على المنشأة نقل موجودات إلى أو من استثمارات عقارية. تنص التعديلات على أن النقل يتم عندما، و فقط عندما يكون هناك تغيير فعلي في الاستخدام، كما أن التغيير في نوايا الإدارة وحده لا يدعم النقل.

عبد العزيز بن
رئيس مجلس الإدارة

ياسر فيصل الشريف
الرئيس التنفيذي

محمد أمير خان
رئيس قطاع المالية

شركة جبل عمر للتطوير (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)
الفترة من ١٢ أبريل ٢٠١٧م (بداية الفترة الميلادية) إلى ٣٠ يونيو ٢٠١٧م

٥. معايير جديدة وتعديلات صادرة لم تدخل حيز التنفيذ (تتمة)

معييار المحاسبة الدولي (٤٠) - استثمارات عقارية (تتمة)

يجب على المنشآت تطبيق التعديلات بأثر مستقبلي على الذبورات في الاستخدام التي تحدث في أو بعد بداية فترة التقرير السنوي التي تطبق فيها المنشأة التعديلات لأول مرة. يجب على المنشأة إعادة تقييم تصنيف العقارات المحتفظ بها في ذلك التاريخ - إذا كان ذلك ممكناً - وإعادة تصنيف العقارات لتعكس الظروف القائمة في ذلك التاريخ.

تسري هذه التعديلات على الفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠١٨م. يُسمح بالتطبيق المبكر، يمكن تطبيق تلك التعديلات بأثر مستقبلي أو رجعي دون استخدام أي تقدير. تعمل الإدارة حالياً على تقييم تأثير التعديل المحتمل على المركز المالي للشركة فيما يتعلق بتلك التعديلات.

تفسير لجنة تفسيرات المعايير للمعيار (٢٢) - معاملات العملات الأجنبية والأثمان المدفوعة مقدماً

يعالج تفسير لجنة تفسيرات المعايير للمعيار (٢٢) الافتقار للشفافية من حيث التاريخ الذي يجب استخدامه في معاملات العملات الأجنبية والتي تتضمن دفع أو استلام مبالغ. إن معيار المحاسبة الدولي (٢١) - "تأثير التغيرات في سعر صرف العملة الأجنبية" غير واضح بشأن تحديد تاريخ المعاملة لترجمة البنود ذات العلاقة، مما ينتج عنه اختلاف في التطبيق بغض النظر عن سعر الصرف المستخدم لترجمة البنود ذات العلاقة. يوضح تفسير لجنة تفسيرات المعايير للمعيار (٢٢) أن تاريخ المعاملة هو تاريخ بداية تسجيل المبالغ المدفوعة مقدماً أو الدخل المؤجل الناتج عن الثمن المدفوع مقدماً. ينطبق التفسير على الفترات السنوية للتقرير المالي التي تبدأ في ١ يناير ٢٠١٨ أو بعد ذلك التاريخ. يسمح بالتطبيق المبكر. تعتبر الإدارة أنه لن يكون هناك أي تأثير على المركز المالي للشركة فيما يتعلق بذلك التعديل.

٦. تطبيق المعايير الدولية للتقرير المالي لأول مرة

لجميع الفترات وحتى الفترة المنتهية في ١٢ أبريل ٢٠١٧م (تاريخ إغلاق الفترة الهجرية) أعدت الشركة قوائمها المالية فقط وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. هذه هي القوائم المالية الأولية الموجزة للشركة المعدة بموجب معيار المحاسبة الدولي (٣٤) "التقارير المالية الأولية" والمعيار الدولي للتقرير المالي (١) "تطبيق المعايير الدولية للتقرير المالي لأول مرة" المعتمدة في المملكة العربية السعودية.

وبالتالي، قامت الشركة بإعداد القوائم المالية المتوافقة مع المعايير الدولية للتقرير المالي والمعتمدة في المملكة العربية السعودية للفترات التي تبدأ من ١٣ أبريل ٢٠١٧م (بداية الفترة الميلادية) إضافة إلى تاريخ فترة المقارنة. عند إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة المرفقة، تم إعداد قائمة المركز المالي الافتتاحية للشركة كما في ٢ أكتوبر ٢٠١٦م بعد إدخال تعديلات محددة والتي تمت وفقاً لمتطلبات تطبيق المعايير الدولية للتقرير المالي لأول مرة والمعتمدة في المملكة العربية السعودية.

عند إعداد المعايير الدولية للتقرير المالي على أساس قائمة المركز المالي الافتتاحية كما في ٢ أكتوبر ٢٠١٦م، والقوائم المالية للفترة المنتهية في ١٢ أبريل ٢٠١٧م والقوائم المالية الأولية الموجزة للفترة من ٢ أكتوبر ٢٠١٦م حتى ٢٩ ديسمبر ٢٠١٦م، قامت الشركة بتعديل المبالغ التالية التي سبق وصدر عنها تقارير في القوائم المالية النظامية المعدة وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

عبد العزيز محمد السبيعي
رئيس مجلس الإدارة

ياسر فيصل الشريف
الرئيس التنفيذي

محمد أمير خان
رئيس قطاع المالية

شركة جبل عمر للتطوير (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)
للفترة من ١٣ إبريل ٢٠١٧م (بداية الفترة الميلادية) إلى ٣٠ يونيو ٢٠١٧م

٦. تطبيق المعايير الدولية للتقرير المالي لأول مرة (تتمة)

فيما يلي مطابقة بين قائمة المركز المالي للشركة المفصّل عنها وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية والمعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين وبين قائمة المركز المالي المعدة وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية كما في ٢ أكتوبر ٢٠١٦م (تاريخ التحول إلى المعايير الدولية للتقرير المالي):

المعيار المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين	أثر التحول إلى المعايير الدولية للتقرير المالي	ملاحظات إعادة التصنيف	المعيار الدولي للتقرير المالي	إيضاح
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
الموجودات				
الموجودات غير المتداولة				
٣٤٢,٥٩٠,٠٠٠	-	-	٣٤٢,٥٩٠,٠٠٠	
١,٧٦٥,٩٧٤,٦٨٢	(٢٢٧,٩٢٩)	-	١,٧٦٦,٢١٢,٦١١	٦ (ج)
١٨,٤٣٦,٧٠٨,٤٦٨	(١٠٦,٨١٨)	٢,٨٨٩,٦٩٢	١٨,٢٣٣,٩٢٥,٥٩٤	٦ (أ) - ٦ (ج)
٣٤٤,٧٤٧	٣٤٤,٧٤٧	-	-	٦ (ب)
٥١,٩٠٠,٧١٥	-	(٢,٨٤٣,٩٨٥)	٥٤,٧٤٤,٧٠٠	٦ (د)
٣١٤,٧٧٨,٢٠٩	-	-	٣١٤,٧٧٨,٢٠٩	
٧,٥٥٧,٣٩٣	-	٧,٥٥٧,٣٩٣	-	٦ (هـ)
٢٠,٧١٩,٨٥٤,٢١٤	-	٧,٦٠٣,١٠٠	٢٠,٧١٢,٢٥١,١١٤	
إجمالي الموجودات غير المتداولة				
الموجودات المتداولة				
١,٢٣٤,٨٨٣,٤٤٨	-	-	١,٢٣٤,٨٨٣,٤٤٨	
٢٠٤,٥١٧,٣٨١	-	-	٢٠٤,٥١٧,٣٨١	
٢١٧,١٤٨,٧٧٣	١,١٧٩,٨١١	(١,٥٢٥,٧١٩)	٢١٧,٣٩٤,٦٨٠	٦ (و) و (ز)
٤,٢٢٥,١٨٠	-	-	٤,٢٢٥,١٨٠	
٢٣٧,٧١٦,٣٦٢	-	-	٢٣٧,٧١٦,٣٦٢	
٩,٤٥٢,٤٥٩	٩,٤٥٢,٤٥٩	-	-	٦ (ز)
١,٩٠٧,٩٤٣,٢٠٣	١٠,٧٣٢,٢٧١	(١,٥٢٥,٧١٩)	١,٨٩٨,٧٣٧,٠٥١	
٢٢,٦٢٧,٧٩٧,٨١٧	١٠,٧٣٢,٢٧١	٦,٠٧٧,٣٨١	٢٢,٦١٠,٩٨٨,١٦٥	
إجمالي الموجودات				
حقوق المساهمين والمطلوبات				
حقوق المساهمين				
٩,٢٩٤,٠٠٠,٠٠٠	-	-	٩,٢٩٤,٠٠٠,٠٠٠	
٨١,٤١٥,٧٩٦	-	-	٨١,٤١٥,٧٩٦	
٧٣٩,٤٢٤,٤٩١	-	٦,٧٣٢,٣٤١	٧٣٢,٦٩٦,١٥١	
١٠,١١٤,٨٩٠,٢٨٨	-	٦,٧٣٢,٣٤١	١٠,١٠٨,١٥٧,٩٤٧	
إجمالي حقوق المساهمين				

عبد العزيز محمد السبيعي

رئيس مجلس الإدارة

ياسر فصيل العرف

الرئيس التنفيذي

محمد أمير خان

رئيس قطاع المالية

شركة جبل عمر للتطوير (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)
الفترة من ١٣ أبريل ٢٠١٧م (بداية الفترة الميلادية) إلى ٣٠ يونيو ٢٠١٧م

٦. تطبيق المعايير الدولية للتقرير المالي لأول مرة (تتمة)

المعايير المتعارف عليها في السلطنة البرية السعودية المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين	المعايير الدولية التي تم التحويل إليها للتقرير المالي	المعايير الدولية التي تم التحويل إليها للتقرير المالي	المعايير الدولية التي تم التحويل إليها للتقرير المالي	المعايير الدولية التي تم التحويل إليها للتقرير المالي	المعايير الدولية التي تم التحويل إليها للتقرير المالي
رؤال سعودي	رؤال سعودي	رؤال سعودي	رؤال سعودي	رؤال سعودي	رؤال سعودي
المطلوبات غير المتداولة					
فروض وشلف	٩,٤١٣,٩٠٦,٥٧٣	-	-	٩,٤١٣,٩٠٦,٥٧٣	
مطلوبات مقابل عقد تأجير رأسمالي	٤٧٥,٧٦٤,٤٤٣	-	-	٤٧٥,٧٦٤,٤٤٣	
مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين	٩,٨٤٢,٥٩٧	-	(١,١٢٣,٢٥٨)	١٠,٩٦٥,٨٥٥	٦(ج)
مطلوبات غير متداولة أخرى	٤٨٨,٤٩٢,٤٥٣	-	٣٣٢,٨١٦	٤٨٨,١٦٥,١٤٢	٦(د)
إجمالي المطلوبات غير المتداولة	١٠,٣٨٨,٠١١,٥٦٦	-	(٧٩٠,٤٤٧)	١٠,٣٨٨,٨٠٢,٠١٣	
المطلوبات المتداولة					
فروض وشلف - الجزء المتداول	١,٠٢٠,٦١٦,٨٠١	-	-	١,٠٢٠,٦١٦,٨٠١	
ذمم دائنة ومطلوبات متداولة أخرى	١,٠٨٦,٩٣٣,٦٦١	١,٠٧٣٢,٢٧١	١٣٥,٤٨٧	١,٠٧٦,٠٦٥,٩٠٣	٦(هـ) و ٦(ز)
مطلوبات مقابل عقد تأجير رأسمالي - الجزء المتداول	١٢,٠١٥,١٩٦	-	-	١٢,٠١٥,١٩٦	
زكاة مستحقة الدفع	٥,٣٣٠,٣٠٥	-	-	٥,٣٣٠,٣٠٥	
إجمالي المطلوبات المتداولة	٢,١٢٤,٨٩٥,٩٦٣	١,٠٧٣٢,٢٧١	١٣٥,٤٨٧	٢,١٢٤,٨٩٥,٩٦٣	
إجمالي المطلوبات	١٢,٥١٢,٩٠٧,٥٢٩	١,٠٧٣٢,٢٧١	(٦٥٤,٩٦٠)	١٢,٥٠٩,٨٣٠,٢١٨	
إجمالي حقوق المساهمين والمطلوبات	٢٢,٦٢٧,٧٩٧,٨١٧	١,٠٧٣٢,٢٧١	٦,٠٧٧,٢٨١	٢٢,٦١٠,٩٨٨,١٦٥	

عبد العزيز محمد السبيعي

رئيس مجلس الإدارة

ياسر فياض العريفي

الرئيس التنفيذي

محمد أمير خان

رئيس قطاع المالية

شركة جبل عمر للتطوير (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)
للفترة من ١٢ أبريل ٢٠١٧م (بداية الفترة الميلادية) إلى ٣٠ يونيو ٢٠١٧م

٦. تطبيق المعايير الدولية للتقرير المالي لأول مرة (تتمة)

فيما يلي مطابقة بين قائمة المركز المالي للشركة المفصّل عنها وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية والمعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين وبين قائمة المركز المالي المعدة وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية كما في ٢٩ ديسمبر ٢٠١٦م:

المعايير المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين					إيضاح	
المعايير الدولية للتقرير المالي ريال سعودي	ملاحظات إعادة التصنيف ريال سعودي	أثر التحول إلى المعايير الدولية للتقرير المالي ريال سعودي	المعايير المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين ريال سعودي	المعايير الدولية للتقرير المالي ريال سعودي		
الموجودات						
الموجودات غير المتداولة						
١٣٢,٦٤٠,٠٠٠	-	-	١٣٢,٦٤٠,٠٠٠			مبالغ نقدية محتجزة
١,٧٦٣,٠٦٩,٢٥٢	(٢١٤,٩٨٦)	-	١,٧٦٣,٢٨٤,٢٣٨	٦ (ج)		استثمارات عقارية
١٩,٤٢٣,٩٠٢,٢٠٠	(٢٣٤,٦٨٦)	٣,٩٧٧,٤٨٤	١٩,٤٧٠,١٥٩,٤٠٢	٦ (أ) - ٦ (ج)		ممتلكات ومعدات
٤٤٩,٦٧٢	٤٤٩,٦٧٢	-	-	٦ (ب)		موجودات غير ملموسة
٥٥,١٢٥,٢٢٢	-	(٣,٢٣٦,٥٦٠)	٥٨,٣٦١,٧٨٢	٦ (د)		استثمار في شركة مشتركة بها بحساب عليها
٣١٤,١٩٢,٥٥٩	-	-	٣١٤,١٩٢,٥٥٩			بطريقة حقوق الملكية
٨,٨١١,٥٧٨	-	٨,٨١١,٥٧٨	-	٦ (ز)		دفاتر مقدمة لبعض المؤسسين
						موجودات غير متداولة أخرى
٢١,٧٤٨,١٩٠,٤٨٢	-	٩,٥٥٢,٥٠٢	٢١,٧٢٨,٦٣٧,٩٨١			إجمالي الموجودات غير المتداولة
الموجودات المتداولة						
٦٥٣,٤٨٢,٢١٨	-	-	٦٥٣,٤٨٢,٢١٨			نقد وما في حكمه
١٦٢,٠٠٣,٢٢٤	-	-	١٦٢,٠٠٣,٢٢٤			مبالغ نقدية محتجزة - الجزء المتداول
١,٠٢,٨٦١,٩٢٢	٩,١٩١,١٦٢	(٢,٠٦٦,٨٦٧)	٩٥,٧٣٦,١٢٧	٦ (و) و ٦ (ز)		ذمم مدينة ومبالغ مستحقة القبض أخرى
٢,١١٢,٧٦٣	-	-	٢,١١٢,٧٦٣			سحزون
٢٠٥,٦٣٩,٢٤٧	-	-	٢٠٥,٦٣٩,٢٤٧			عقارات بغرض التطوير والبيع
٦,٨٦٢,٨٣٣	٦,٨٦٢,٨٣٣	-	-	٦ (ز)		موجودات متداولة أخرى
١,١٣٢,٩٦٢,٢٠٧	١٦,٠٥٤,٩٩٥	(٢,٠٦٦,٨٦٧)	١,١١٨,٩٧٤,٠٧٩			إجمالي الموجودات المتداولة
٢٢,٨٨١,١٥٢,٦٩٠	١٦,٠٥٤,٩٩٥	٧,٤٨٥,٦٣٥	٢٢,٨٥٧,٦١٢,٠٦٠			إجمالي الموجودات
حقوق المساهمين والمطلوبات						
حقوق المساهمين						
٩,٢٩٤,٠٠٠,٠٠٠	-	-	٩,٢٩٤,٠٠٠,٠٠٠			رأس المال
٨١,٤١٥,٧٩٦	-	-	٨١,٤١٥,٧٩٦			احتياطي نظائري
٨٢٠,٣٨٥,٠٣١	-	٨,٣٤٢,٦٠٧	٨١٢,٠٤٢,٤٢٤			أرباح مبقاة
١٠,١٩٥,٨٠٠,٨٢٧	-	٨,٣٤٢,٦٠٧	١٠,١٨٧,٤٥٨,٢٢٠			إجمالي حقوق المساهمين

عبد العزيز محمد الحبيبي
رئيس مجلس الإدارة

ياسر محمد الشويخ
الرئيس التنفيذي

محمد أمير خان
رئيس قطاع المالية

شركة جيل، عمر للتطوير (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)
للفترة من ١٢ أبريل ٢٠١٧م (بداية الفترة الميلادية) إلى ٣٠ يونيو ٢٠١٧م

٦. تطبيق المعايير الدولية للتقرير المالي لأول مرة (تتمة)

المعايير المتعارف عليها في المسلكة العربية السعودية المستمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين	أثر التحول إلى المعايير الدولية للتقرير المالي	المعايير الدولية للتقرير المالي	إيضاح
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
المطلوبات غير المتداولة			
فروض وبنك	٩,٦٦١,٢٤٨,٣٥٧	٩,٦٦١,٢٤٨,٣٥٧	
مطلوبات مقابل عقد تأجير رأسمالي	٤٧٢,٦٨٤,٦٩٣	٤٧٢,٦٨٤,٦٩٣	
مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين	١٢,١٠٦,٨٧٦	(١,٤٥٦,٢٤٠)	٦(ج)
مطلوبات غير متداولة أخرى	٥٩٧,٤٤٢,٤١٣	٤١٦,٠٢٤	٦(د)
إجمالي المطلوبات غير المتداولة	١٠,٧٠٣,٥٨٢,٤٦٩	(١,٠٤٠,٢١٦)	
المطلوبات المتداولة			
فروض وبنك - الجزء المتداول	١,٠٦٤,٤٣٦,٨٠٢	١,٠٦٤,٤٣٦,٨٠٢	
ذمم دائنة ومطلوبات متداولة أخرى	٨٨٤,٦٦٨,٢٨٢	١٨٣,٢٤٤	٦(د) و (ز)
مطلوبات مقابل عقد تأجير رأسمالي - الجزء المتداول	١٢,١٣٦,١١٢	-	
زكاة مستحقة الدفع	٥,٣٣٠,٣٠٥	-	
إجمالي المطلوبات المتداولة	١,٩٦٦,٥٧١,٥٠١	١٨٣,٢٤٤	
إجمالي المطلوبات	١٢,٦٧٠,١٥٣,٨٤٠	(٨٥٦,٩٧٢)	
إجمالي حقوق المساهمين والمطلوبات	٢٢,٨٥٧,٦١٢,٠٦٠	٧,٤٨٥,٦٣٥	

عبد العزيز محمد المحمدي
رئيس مجلس الإدارة

ياسر فيصل التلويك
الرئيس التنفيذي

محمد أمير خان
رئيس قطاع المالية

شركة جبل سمر للتطوير (شركة مساهمة مغاوية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) (تكملة)
للفترة من ١٣ أبريل ٢٠١٧م (بداية الفترة الميلادية) إلى ٣٠ يونيو ٢٠١٧م

٦. تطبيق المعايير الدولية للتقرير المالي لأول مرة (تكملة)

إيضاح	رئيل سعودي	للتقرير المالي رئيل سعودي	اثر التحويل إلى المعايير الدولية للتقرير المالي رئيل سعودي	المعايير المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية المستندة من النهية السعودية للمحاسبين القانونيين رئيل سعودي	المطلوبات غير المتداولة
					قروض وسلف
	١٠,٣٩٠,٩٤٢,١٧٣	-	-	١٠,٣٩٠,٩٤٢,١٧٣	مطلوبات مقابل إيجار رأسمالي
	٦٤٠,٠٩٩,٠٦١	-	-	٦٤٠,٠٩٩,٠٦١	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
	١٢,٢٩٦,٢١٦	-	(١,٩٣١,٥٥٤)	١٠,٣٦٤,٦٦٢ (ج)	مطلوبات غير متداولة أخرى
	٥٤٤,٣٧٧,٨٠٤	-	٢٧٥,٨٦٢	٥٤٤,٠٠١,٩٤١ (د)	
	١١,٥٨٧,٧١٥,٢٥٤	-	(١,٥٥٥,٦٩٢)	١١,٥٨٩,٢٧٠,٩٤٦	إجمالي المطلوبات غير المتداولة
					المطلوبات المتداولة
	٢٨٦,٧٢٨,٦٧٨	-	-	٢٨٦,٧٢٨,٦٧٨	قروض وسلف - الجزء المتداول
	٦٨٩,٣١٧,٨٧٣	١١,٧٥٥,٤٣٠	١٨٥,٠٤٧	٦٧٧,٣٧٧,٣٩٦ (هـ) و (ز)	قسم دائنة ومطلوبات متداولة أخرى
	١٥,٢٩٥,٣٨٦	-	-	١٥,٢٩٥,٣٨٦	مطلوبات مقابل إيجار رأسمالي - الجزء المتداول
	٥,٣٣٠,٣٠٥	-	-	٥,٣٣٠,٣٠٥	زكاة مستحقة الدفع
	١,٠٩٦,٦٧٢,١٤٢	١١,٧٥٥,٤٣٠	١٨٥,٠٤٧	١,٠٨١,٧٣١,٧٦٥	إجمالي المطلوبات المتداولة
	١٢,٦٨٤,٣٨٧,٤٩٦	١١,٧٥٥,٤٣٠	(١,٣٧٠,٦٤٥)	١٢,٦٧٤,٠٠٢,٧١١	إجمالي المطلوبات
	٢٢,٨٧٥,٧٢٨,٤١٠	١١,٧٥٥,٤٣٠	٤,٦٩٤,٨٧٧	٢٢,٨٥٩,٢٧٨,١٠٣	إجمالي حقوق المساهمين والمطلوبات

عبد العزيز محمد السبيعي
رئيس مجلس الإدارة

ياسر فيصل الشريف
الرئيس التنفيذي

محمد أمير خان
رئيس قطاع المالية

شركة جبل عمر للتطوير (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)
الفترة من ١٢ أبريل ٢٠١٧م (بداية الفترة الميلادية) إلى ٣٠ يونيو ٢٠١٧م

٦. تطبيق المعايير الدولية للتقرير المالي لأول مرة (تتمة)

فيما يلي مذبذبة بين قائمة الربح أو الخسارة الأولية الموجزة للشركة المفصّل عنها وفقاً للمعايير المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية والمعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين وبين قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموجزة المعدّة وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية للفترة من ٢ أكتوبر ٢٠١٦م إلى ٢٩ ديسمبر ٢٠١٦م:

المعايير المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية المعدّة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين المالي	أثر التحول إلى	المعايير الدولية للتقرير المالي	المعايير الدولية للتقرير المالي	الإيضاح	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي		
٣١٢,٧٢٦,٢١٠	--	١,٢٥٤,١٨٥	٣١١,٤٧٢,٠٢٥	(د) ٦	إيرادات
(١٥٦,٧٣١,٠٧٢)	--	١,٠٨٧,٧٩٦	(١٥٧,٨١٨,٨٦٤)	(أ) ٦	تكلفة الإيرادات
١٥٥,٩٩٥,١٣٨	--	٢,٣٤١,٩٧٧	١٥٣,٦٥٣,١٦١		الربح الإجمالي
(٥,٢٣٨,٠٣٢)	--	--	(٥,٢٣٨,٠٣٢)		مصرفات بيع وتسويق
(١٧,٥٠٩,٤٦٠)	(٤٨,٩٩٤)	(٣٣٩,١٢٧)	(١٧,١٢١,٣٢٩)	(د) ٦ (هـ) (ج)	مصرفات عمومية وإدارية
٣,١٨٨,١٩٥	--	--	٣,١٨٨,١٩٥		إيرادات أخرى
١٢٦,٤٣٥,٨٤١	(٤٨,٩٩٤)	٢,٠٠٢,٨٤٠	١٢٤,٤٨١,٩٩٥		الربح التشغيلي
(٢٨,٧٩٨,٨٠٤)	--	--	(٢٨,٧٩٨,٨٠٤)		أعباء تمويل
٣,٢٢٢,٥٠٧	--	(٣٩٢,٥٧٥)	٣,٦١٧,٠٨٢	(د) ٦	حصة في نتائج استثمار في شركة نحاسب عليها بطريقة حقوق الملكية
٨٠,٨٦١,٥٤٤	(٤٨,٩٩٤)	١,٦١٠,٢٦٥	٧٩,٣٠٠,٢٧٣		الربح قبل الزكاة
--	--	--	--		الزكاة
٨٠,٨٦١,٥٤٤	(٤٨,٩٩٤)	١,٦١٠,٢٦٥	٧٩,٣٠٠,٢٧٣		الربح للفترة
					الدخل الشامل الآخر
					بنود لن يتم تصنيفها إلى قائمة الربح أو الخسارة في فترات لاحقة؛
٤٨,٩٩٤	٤٨,٩٩٤	--	--	(ج) ٦	إعادة قياس مخزون مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٤٨,٩٩٤	٤٨,٩٩٤	--	--		الدخل الشامل الآخر للفترة
٨٠,٩١٠,٥٣٨	--	--	--		إجمالي الدخل الشامل للفترة

عبد العزيز محمد السبيعي
رئيس مجلس الإدارة

ياسر فيصل الشريف
الرئيس التنفيذي

محمد أمير خان
رئيس قطاع المالية

شركة جبل عمر للتطوير (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)
الفترة من ١٢ أبريل ٢٠١٧م (بداية الفترة الميلادية) إلى ٢٠ يونيو ٢٠١٧م

٦. تطبيق المعايير الدولية للتقرير المالي لأول مرة (تتمة)

فيما يلي مطابقة بين قائمة الدخل الأولية الموجزة للشركة المفصّل عنها وفقاً للمعايير المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية والمعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين وبين قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموجزة المعدة وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية للفترة من ٢ أكتوبر ٢٠١٦م إلى ١٢ أبريل ٢٠١٧م:

المعايير المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين		التحول إلى المعايير الدولية للتقرير المالي		المعايير الدولية عمليات إعادة التصنيف للتقرير المالي ريال سعودي	
إيضاح	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
إيرادات	٥٤٤,٩٩٧,٣٠٨	٢,٧٤٤,٠٨٤	٥٤٧,٧٤١,٣٩٢	-	-
تكلفة الإيرادات	(٧٩٢,٨٤٣,٢٤٥)	(١,٤٩٦,٥٥٤)	(٢٩١,٣٤٦,٧٩١)	-	-
الربح الإجمالي	٢٥٢,١٥٣,٩٦٣	٢,٢٤٧,٥٣٠	٢٥٦,٣٩٤,٦٠١	-	-
مصروفات بيع وتسويق	(١٢,٨٢٤,٥٩٠)	-	(١١,٨٢٤,٥٩٠)	-	-
مصروفات عمومية وإدارية	(٥٧,١٥٢,٥٩٥)	(١,٥١١,١٢٦)	(٥٥,٤٣٥,١٢٧)	٢٠٦,٣٣٢	-
إيرادات أخرى	١٠,٦٧٥,٣٥٦	(٥,٥٥٧,٥٤٧)	٥,١١٧,٨٠٩	-	-
الربح التشغيلي	١٩٢,٨٥٢,١٣٤	١٩٤,٢٢٧	١٩٣,٢٥٢,٦٩٣	٢٠٦,٣٣٢	-
أعباء مالية	(١١٨,٥٨٠,٠٠٣)	-	(١١٨,٥٨٠,٠٠٣)	-	-
حصة في نتائج استثمار في شركة محاسب عليها بطريقة حقوق الملكية	٢,٨٤٥,٣١٤	(٨٦١,٠٢٧)	١,٩٨٤,٢٦٧	-	-
الربح قبل الزكاة	٧٧,١١٧,٤٤٥	(٦٦٦,٨٢٠)	٧٦,٦٥٦,٩٥٧	٢٠٦,٣٣٢	-
الزكاة	-	-	-	-	-
الربح للفترة	٧٧,١١٧,٤٤٥	(٦٦٦,٨٢٠)	٧٦,٦٥٦,٩٥٧	٢٠٦,٣٣٢	-
الدخل الشامل الآخر	-	-	-	-	-
بنود لن يتم تصنيفها إلى قائمة الربح أو الخسارة في فترات لاحقة: إعادة قياس مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين	-	-	-	-	-
الدخل الشامل الآخر للفترة	-	-	-	-	-
إجمالي الدخل الشامل للفترة	٧٧,١١٧,٤٤٥	(٦٦٦,٨٢٠)	٧٦,٦٥٦,٩٥٧	٢٠٦,٣٣٢	-

فيما يلي الإيضاحات حول مطابقة حقوق الملكية كما في ٢ أكتوبر ٢٠١٦م و ٢٩ ديسمبر ٢٠١٦م و ١٢ أبريل ٢٠١٧م، ومجموع الدخل الشامل للفترة من ٢ أكتوبر ٢٠١٦م إلى ٢٩ ديسمبر ٢٠١٦م وللفترة من ٢ أكتوبر ٢٠١٦م إلى ١٢ أبريل ٢٠١٧م:

عبد العزيز محمد السعوي
رئيس مجلس الإدارة

ياسر وفيلال الشريف
الرئيس التنفيذي

محمد أمير خان
رئيس قطاع المالية

شركة جبل عمر للتطوير (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)
الفترة من ١٢ أبريل ٢٠١٧م (بداية الفترة الميلادية) إلى ٣٠ يونيو ٢٠١٧م

٦. تطبيق المعايير الدولية للتقرير المالي لأول مرة (تتمة)

٦(أ) تجزئة الممتلكات والمعدات

بموجب الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين، قامت الشركة باحتساب المعدات وفقاً للممتلكات والسعدات كأصل واحد مستقل بدلاً من أن تكون عناصر جوهرية كل على حدة (التجزئة) ويتم استهلاكها على مدى العمر الانتاجي التقديري. وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي، قامت الشركة بتطبيق متطلبات التجزئة وقامت باحتساب تأثيرها على الأعمار الانتاجية مما نتج عنه زيادة في الممتلكات والمعدات والأرباح المبقاة في تاريخ التحول إلى المعايير الدولية للتقرير المالي بمبلغ ٢,٨٩ مليون ريال سعودي وزيادة في الربح قبل الزكاة بمبلغ ١,٠٩ مليون ريال سعودي و ١,٥٠ مليون ريال سعودي للفترة المنتهية في ٢٩ ديسمبر ٢٠١٦م و ١٢ أبريل ٢٠١٧م على التوالي. تم احتساب هذا التأثير كجزء من التعديلات عند التحويل. بناء على تجزئة الأصل وتأثير الاستهلاك كما في ٢ أكتوبر ٢٠١٦م (تاريخ التحول إلى المعايير الدولية للتقرير المالي) و ٢٩ ديسمبر ٢٠١٦م، تم تعديل القيمة الدفترية للأصل المصنف كمحتفظ به للبيع كما في ١٢ أبريل ٢٠١٧م عن طريق الاستهلاك للحد المتعلق بتلك الموجودات. يتم احتساب هذه البنود كجزء من تعديلات إعادة التصنيف.

٦(ب) الموجودات غير الملموسة

وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي، قامت الشركة بإعادة تصنيف بنود محددة في الممتلكات والمعدات بالموجودات غير الملموسة (برامج) ليكون هناك عرض أكثر دقة في القوائم المالية الأولية الموجزة. كان التأثير هو زيادة الموجودات غير الملموسة وانخفاض الممتلكات والمعدات. لم يكن هناك أي تأثير على الأرباح المبقاة كما في تاريخ التحويل أو لاحقاً على الربح قبل الزكاة حيث أن العمر الانتاجي لتلك الموجودات المعاد تصنيفها يبقى كما هو. يتم احتساب هذه البنود كجزء من تعديلات إعادة التصنيف.

٦(ج) إعادة تصنيف بنود الاستثمارات العقارية

وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي، قامت الشركة بإعادة تصنيف بنود من أثاث وتجهيزات كجزء من استثمارات عقارية إلى ممتلكات ومعدات ليكون هناك عرض أكثر دقة في القوائم المالية الأولية الموجزة. كان التأثير هو زيادة الممتلكات والمعدات وانخفاض الاستثمارات العقارية. لم يكن هناك أي تأثير على الأرباح المبقاة كما في تاريخ التحويل أو لاحقاً على الربح قبل الزكاة حيث أن العمر الانتاجي لتلك الموجودات المعاد تصنيفها يبقى كما هو. يتم احتساب هذه البنود كجزء من تعديلات إعادة التصنيف.

٦(د) حصة من الربح في شركة بحاسب عنها بموجب طريقة حقوق الملكية

وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي، على المنشأة احتساب مصروفات اتفاقيات عقود الإيجار على أساس القسط الثابت على مدى مدة الإيجار بما في ذلك الفترة التي لا يدفع عنها إيجار، إن وجدت. وبالتالي، قامت الشركة بتعديل حصة من الربح لاستثمار في شركة بحاسب عنها بموجب طريقة حقوق الملكية وتأثير مصروفات الإيجار على اتفاقيات الإيجار والتي يتم إطفائها على أساس القسط الثابت على مدى مدة الإيجار بما في ذلك الفترة التي لا يدفع عنها إيجار. نتج عن التأثير انخفاض في القيمة الدفترية للاستثمار في شركة بحاسب عنها بموجب طريقة حقوق الملكية والأرباح المبقاة في تاريخ التحول إلى المعايير الدولية للتقرير المالي بمبلغ ٢,٨٤ مليون ريال سعودي وانخفاض الربح قبل الزكاة بمبلغ ٠,٣٩ مليون ريال سعودي و ٠,٨٦ مليون ريال سعودي للفترة المنتهية في ٢٩ ديسمبر ٢٠١٦م و ١٢ أبريل ٢٠١٧م، على التوالي. تم احتساب التأثير كجزء من التعديلات عند التحويل.

٦(هـ) عقود إيجار محاسب عليها بطريقة القسط الثابت

وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي، يتم احتساب الإيرادات/المصروفات لمعاملات عقود الإيجار التي تبرمها الشركة على أساس القسط الثابت طوال مدة الإيجار بما في ذلك الفترة المجانية وفترات تصاعد الإيجار بصرف النظر عن توقيت الاستلام/الدفع - إن وجدت. وبالتالي، احتسبت الشركة إيرادات/مصروفات عقد الإيجار على أساس القسط الثابت طوال مدة الإيجار. نتج عن ذلك وجود توازن ما بين الموجودات/المطلوبات من جهة والإيرادات/المصروفات الإضافية المسجلة نتيجة طريقة القسط الثابت من جهة أخرى.

عبد العزيز محمد السبيعي
رئيس مجلس الإدارة

ياسر فيصل الشريف
الرئيس التنفيذي

محمد أمير خان
رئيس قطاع المالية

شركة جبل عمر للتطوير (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)
الفترة من ١٢ أبريل ٢٠١٧م (بداية الفترة الميلادية) إلى ٢٠ يوليو ٢٠١٧م

٦. تطبيق المعايير الدولية للتقرير المالي لأول مرة (تتمة)

٦(هـ) عقود إيجار محاسب عليها بطريقة القسط الثابت (تتمة)
نتج عن هذا التأثير في تاريخ التحول إلى المعايير الدولية للتقرير المالي الاعتراف بالأصل الموازي في عقد الإيجار بمبلغ ٧,٥٦ مليون ريال سعودي والالتزام الموازي في عقد الإيجار بمبلغ ٠,٤٧ مليون ريال سعودي مع تأثير متراكم ينتج عنه زيادة في الأرباح المبقاة بمبلغ ٧,٠٩ مليون ريال سعودي وصافي زيادة في الربح قبل الزكاة بمبلغ ١,١٢ مليون ريال سعودي و ٢,٦٥ مليون ريال سعودي للفترة المنتهية في ٢٩ ديسمبر ٢٠١٦م و ١٢ أبريل ٢٠١٧م على التوالي. تم احتساب التأثير كجزء من تعديلات التحول.

٦(و) الخسائر الائتمانية المتوقعة
وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي، قامت الشركة باحتساب الخسائر الائتمانية المتوقعة على أساس نموذج الخسائر الائتمانية المتوقعة لمدة ١٢ شهراً أو نموذج الخسائر الائتمانية المتوقعة مدى الحياة بدلاً من نموذج الخسائر المتكبد الحالية. وبالتالي، قامت الشركة بتبني نموذج الخسائر الائتمانية المتوقعة مدى الحياة مما نتج عنه انخفاض في الذمم المدينة والأرباح المبقاة في تاريخ التحول إلى المعايير الدولية للتقرير المالي بمبلغ ١,٥٣ مليون ريال سعودي وانخفاض الربح قبل الزكاة بمبلغ ٠,٥٤ مليون ريال سعودي للفترة المنتهية في ٢٩ ديسمبر ٢٠١٦م وزيادة في الربح قبل الزكاة نتيجة عكس قيد مخصص الزيادة الناتج للفترة المنتهية في ١٢ أبريل ٢٠١٧م بمبلغ ٠,٨٠ مليون ريال سعودي. تم احتساب التأثير كجزء من تعديلات التحول.

٦(ز) مبالغ مقدمة من العملاء ومبالغ مدفوعة مقدماً
وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي، قامت الشركة بإعادة تصنيف مبالغ مقدمة من العملاء والتي تم تعديلها مقابل الذمم المدينة للالتزام الذي لا يكون هناك ذمم مدينة قائمة من هؤلاء العملاء. كان التأثير هو زيادة في الذمم المدينة والمطلوبات الأخرى. إضافة لذلك، قامت الشركة بإعادة تصنيف المبالغ المدفوعة مقدماً بما فيها الذمم المدينة والذمم المدينة الأخرى كموجودات متداولة أخرى، ضمن الزيادة في الموجودات المتداولة الأخرى والانخفاض الموازي في الذمم المدينة. يتم عمل إعادة تصنيف ليكون هناك عرض أكثر دقة في القوائم المالية الأولية الموجزة. لم يكن هناك أي تأثير على الأرباح المبقاة كما في تاريخ التحول أو لاحقاً على الربح قبل الزكاة. تم احتساب التأثير كجزء من التعديلات عند إعادة التصنيف.

٦(ح) مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي، قامت الشركة بتسجيل الالتزام لحساب خطط منافع الموظفين المحددة باستخدام الافتراضات الاكتوارية بدلاً من أساس الاستحقاق. وبالتالي، حصلت الشركة على تقييقات اكتوارية وقامت بمراجعة التزام منافع الموظفين. نتج عن ذلك عكس قيد (انخفاض) لمخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين وزيادة في الأرباح المبقاة بمبلغ ١,١٢ مليون ريال سعودي في تاريخ التحول إلى المعايير الدولية للتقرير المالي ونتج عن ذلك زيادة في الربح قبل الزكاة لحساب عكس قيد الالتزام بمبلغ ٠,٢٣ مليون ريال سعودي و ٠,٨١ مليون ريال سعودي للفترة المنتهية في ٢٩ ديسمبر ٢٠١٦م و ١٢ أبريل ٢٠١٧م على التوالي. تم احتساب التأثير كجزء من تعديلات التحول.

إضافة لذلك ووفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي، على الشركة القيام بإعادة تصنيف القياسات المعادة على الأرباح / (الخسائر) الاكتوارية "إلى بنود الدخل الشامل الآخر التي لن يتم إعادة تصنيفها في الربح أو الخسارة لاحقاً". ووفقاً لمتطلبات المعايير الدولية للتقرير المالي، قامت الشركة بإعادة تصنيف الربح الاكتواري بمبلغ ٠,٠٥ مليون ريال سعودي والذي نتج عنه انخفاض في الربح قبل الزكاة للفترة المنتهية في ٢٩ ديسمبر ٢٠١٦م وخسارة اكتوارية بمبلغ ٠,٢١ مليون ريال سعودي مما نتج عنه زيادة في الربح قبل الزكاة للفترة المنتهية في ١٢ أبريل ٢٠١٧م للدخل الشامل الآخر. لن يكون لذلك تأثير على مجموع الدخل الشامل لفرات التقرير المالي المذكورة. تم احتساب التأثير كجزء من تعديلات إعادة التصنيف.

عبد العزيز محمد السبيعي
رئيس مجلس الإدارة

ياسر فيصل الشريف
الرئيس التنفيذي

محمد أمير خان
رئيس قطاع المالية

شركة جبل عمر للتطوير (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) (تكملة)
للفترة من ١٢ أبريل ٢٠١٧م (بداية الفترة الميلادية) إلى ٣٠ يونيو ٢٠١٧م

٦. تطبيق المعايير الدولية للتقرير المالي لأول مرة (تكملة)

٦ (ط) التدفق النقدي

فيما يلي تأثير التدفقات النقدية لحساب التحويل للمعايير الدولية للتقرير المالي للفترة المنتهية في ٢٩ ديسمبر ٢٠١٦م:

المعايير المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية والمعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين	المعايير الدولية للتقرير المالي	الفرق
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
١٣٠,٨٤٣,٢٦٩	١٣١,٩٣٨,١١٧	(١,٠٩٤,٨٤٨)
(١,٢٨١,٧٠٤,٧٩٠)	(١,٢٨٢,٧٩٩,٦٣٨)	١,٠٩٤,٨٤٨
٥٦٩,٤٦٠,٢٩١	٥٦٩,٤٦٠,٢٩١	-
صافي النقد من الأنشطة التشغيلية		
صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية		
صافي النقد من الأنشطة التمويلية		

٧. نقد وما في حكمه

٣٠ يونيو ٢٠١٧م	١٢ أبريل ٢٠١٧م	٢ أكتوبر ٢٠١٦م
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
٤٤٠,٠٨٨	٥٧٦,٧١١	٩٩٤,٤٩٨
٦٨٤,٢٦٥,٢٧٦	٦٥٨,٨٥٧,٠٨١	١,٧٨٠,٩٩٦,٣٣١
٦٨٤,٧٠٥,٣٦٤	٦٥٩,٤٢٣,٧٩٢	١,٧٨١,٩٩٠,٨٢٩
ناقص: المبالغ النقدية المحتجزة - الجزء المتداول		
(١٠٧,٠٢٨,١٤٦)	(١٣٨,١١٧,٤٤٠)	(٢٠٤,٥١٧,٣٨١)
ناقص: المبالغ النقدية المحتجزة - الجزء غير المتداول (انظر الإيضاح "ج" أدناه)		
(١٣٢,٦٤٠,٠٠٠)	(١٣٢,٦٤٠,٠٠٠)	(٣٤٢,٥٩٠,٠٠٠)
٤٤٥,٠٣٧,٢١٨	٣٨٨,٦٧٦,٣٥٢	١,٢٣٤,٨٨٣,٤٤٨
نقد وما في حكمه		

(أ) يتضمن النقد في البنوك مبلغ ٢٠٩,٩٥ مليون ريال سعودي تم إيداعه في وديعة مرابحة ذات تاريخ استحقاق لثلاثة أشهر أو أقل خلال الفترة (١٢ أبريل ٢٠١٧م: ٢٠٩,٩٥ مليون ريال سعودي، ٢ أكتوبر ٢٠١٦م: لا شيء) لدى بنك محلي.

(ب) يتضمن النقد في البنوك المبالغ المودعة لدى بنك البلاد، جهة ذات علاقة، بمبلغ ٤٩,١ مليون ريال سعودي (١٢ أبريل ٢٠١٧م: ٤٣ مليون ريال سعودي، ٢ أكتوبر ٢٠١٦م: ٨٧٦,٥٨ مليون ريال سعودي).

(ج) وفقاً لاتفاقيات القرض، تمثل المبالغ النقدية المحتجزة المبالغ المودعة في أرصدة مستقلة لدى بنوك كاحتياطي. يتم تصنيف المبالغ النقدية المحتجزة المتداولة وغير المتداولة وفقاً لاتفاقيات القروض لأجل المبرمة مع البنوك.

عبد العزيز محمد السبيعي
رئيس مجلس الإدارة

ياسر فيصل الشريف
الرئيس التنفيذي

محمد أمير خان
رئيس قطاع المالية

شركة جبل عمر للتطوير (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) (تتمه)
لفترة من ١٣ أبريل ٢٠١٧م (بداية الفترة الميلادية) إلى ٣٠ يونيو ٢٠١٧م

٨. استثمارات عقارية

مباي ريال سعودي	معدات ريال سعودي	موجودات بنية تحتية ريال سعودي	اعمال رأسمالية تحت التنفيذ ريال سعودي	المجموع ريال سعودي
٤٢٨,٢٣٣,٠١٩	١٧٩,٥٦٩,٦٦١	٤٦,٩١٠,٥٧٦	١,١٩٦,٥٦٨,٥٩١	١,٨٥١,٣٨١,٨٤٧
٩١,٠٨٣,٧٩٧	٤٦,٥٠٧,٤٣٢	٧,٠٥٣,٤١٠	(١٤٤,٦٤٤,٦٣٩)	-
-	-	-	٢٩٣,٥٧٨,٨٨٧	٢٩٣,٥٧٨,٨٨٧
(٤١٨,١٦٠,٢٣٩)	(١٧٥,١٢٩,٣٢٢)	-	-	(٥٩٣,٢٨٩,٥٦١)
١٠١,١٥٦,٥٧٧	٥٠,٩٤٧,٧٧١	٥٣,٩٦٣,٩٨٦	١,٣٤٥,٥٠٢,٨٣٩	١,٥٥١,٥٧١,١٧٣
٥٧٨,٣٩٠,١٩٥	١٩٥,٦٢٩,١٦١	-	-	٧٧٤,٠١٩,٣٥٦
٦٧٩,٥٤٦,٧٧٢	٢٤٦,٥٧٦,٩٣٢	٥٣,٩٦٣,٩٨٦	١,٣٤٥,٥٠٢,٨٣٩	٢,٣٢٥,٥٩٠,٥٢٩
٣٥,٢٨٠,٤٧١	٤٢,٩٨٩,٨٧١	٧,٠٣٦,٨٢٣	-	٨٥,٣٠٧,١٦٥
٨٤٤,٣٣٣	١,٨٤٧,٩٩٥	٤٦٧,٧٦٠	-	٣,١٦٠,٠٨٨
(٣٦,١٢٤,٨٠٤)	(٤٤,٨٣٧,٨٦٦)	-	-	(٨٠,٩٦٢,٦٧٠)
-	-	٧,٥٠٤,٥٨٣	-	٧,٥٠٤,٥٨٣
١٨,١٩٩,٣٥١	١٥,٥٢٤,١٧٥	-	-	٣٣,٧٢٣,٥٢٦
١,٥٧٣,٤٢١	١,٨٥٧,٣٤٣	١,٠٣٧,٠٣٦	-	٤,٤٦٧,٨٠٠
١٩,٧٧٢,٧٧٢	١٧,٣٨١,٥١٨	٨,٥٤١,٦١٩	-	٤٥,٦٩٥,٩٠٩
٣٩٢,٩٥٢,٥٤٨	١٣٦,٥٧٩,٧٩٠	٣٩,٨٧٣,٧٥٣	١,١٩٦,٥٦٨,٥٩١	١,٧٦٥,٩٧٤,٦٨٢
١٠١,١٥٦,٥٧٧	٥٠,٩٤٧,٧٧١	٤٦,٤٥٩,٤٠٣	١,٣٤٥,٥٠٢,٨٣٩	١,٥٤٤,٠٦٦,٥٩٠
٦٥٩,٧٧٤,٠٠٠	٢٢٩,١٩٥,٤١٤	٤٥,٤٢٢,٣٦٧	١,٣٤٥,٥٠٢,٨٣٩	٢,٢٧٩,٨٩٤,٦٢٠

النتيجة:

الرصيد في ٣ أكتوبر ٢٠١٦م

تحويلات خلال الفترة

محور من ممتلكات ومعدات (الإيضاح ٩)

إعادة تصنيف موجودات مصنفة كمحتفظ بها للبيع (الإيضاح ١١)

الرصيد في ١٢ أبريل ٢٠١٧م

تحويلات من ممتلكات ومعدات (انظر الإيضاح ٩-١)

الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٧م

الاستهلاك المتراكم:

الرصيد في ٣ أكتوبر ٢٠١٦م

إضافات

إعادة تصنيف موجودات مصنفة كمحتفظ بها للبيع (الإيضاح ١١)

الرصيد في ١٢ أبريل ٢٠١٧م

تحويلات من ممتلكات ومعدات (انظر الإيضاح ٩-١)

إضافات

الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٧م

صافي القيمة الدفترية

في ٣ أكتوبر ٢٠١٦م

في ١٢ أبريل ٢٠١٧م

في ٣٠ يونيو ٢٠١٧م

عبد العزيز محمد الصبيحي

رئيس مجلس الإدارة

ياسر محمد الشريف

الرئيس التنفيذي

محمد أمير خان

رئيس قطاع المالية

شركة جبل عمر للتطوير (شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)
للفترة من ١٣ أبريل ٢٠١٧م (بداية الفترة الميلادية) إلى ٣٠ يونيو ٢٠١٧م

٩. صافي التكاليف ومعدات								
تراخيص	مبنى	نظام تبريد المنطقة المركزية	معدات	أثاث وتجهيزات	موجودات أخرى	موجودات بنية تحتية	أعمال رأسمالية تحت التنفيذ	المجموع
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
تكاليف:								
الرصيد في ٣ أكتوبر ٢٠١٦م	٤,٥٤٥,٧٨٢,٠٣٤	٢,٥٨٥,٨٥٣,٢٩٣	٥٠٥,٠٢٥,٤١٨	١,١٥٣,٧٩٢,٣٤١	٤٥١,٥٨١,٧٣٠	٣٥,٩٠٢,٨٩٨	٨,٩٤٢,٨٠٤,٧٣٠	١٨,٤٤٥,٩٦٦,٦٣٦
اضافات خلال الفترة	-	-	-	١,٠٦٢,٢٩٣	١٠,١٨٧,٥١٤	١,٥٢٨,٨٥٢	١,٥٩٦,٣٤١,٩٦٠	١,٦٠٩,١٤٠,٦١٩
استحداث	-	-	-	-	-	(٢,٣٥٢,٩٦٠)	-	(٢,٣٥٢,٩٦٠)
مراجعة خلال الفترة	-	١,٣٨٢,٥٥٦,٦٧٠	-	٣٤٢,٠٥٧,٤٢٧	١٦٢,٦٩٨,٦٨٣	٣,٠٨٦,٤٧٣	(١,٩٦٩,٣١٨,٥٥١)	-
محو من عقارات لتطوير والبيع	(٦,٦٦٢,٩٣١)	-	-	-	-	-	(٣٦,٠٧٠,٦٦٩)	(٤٢,٧٣٣,٦٠٠)
محو لاستثمارات عقارية	-	-	-	-	-	-	(٢٩٣,٥٧٨,٨٨٧)	(٢٩٣,٥٧٨,٨٨٧)
محو كمستفيد موجودات مصففة	(١٧٦,٦٧٩,٩٨٠)	(١,٨٢٨,٥٤١,٣٩٥)	-	(١٢٧,٥٢٩,١٠٦)	(٣٤٠,٤٧٩,٣٨٨)	(١٤,٨٦٠,٣٠٧)	-	(٣,٨٨٨,٠٨٩,١٧٦)
الرصيد في ١٣ أبريل ٢٠١٧م	٣,٦٦٢,٤٣٩,١١٣	٢,١٣٩,٨٥٩,٥٦٨	٥٠٥,٠٢٥,٤١٨	٦٦٩,٣٨٢,٩٥٥	٢٨٢,٩٨٨,٥٣٩	٢٣,٣٢٤,٩٥٦	٨,٢٤٠,١٧٨,٥٨٣	١٥,٨٢٨,٣٥٢,٩٣٢
تكاليف:								
الرصيد في ٣ أكتوبر ٢٠١٦م	-	-	-	-	٦,٥٦٤,٩٥٤	١,١٩١,٠٨٤	٣٢٦,٨٠٩,٨٤٧	٣٣١,٥٦٥,٨٨٥
استحداث	-	-	-	-	-	(٤٩٠,٠٠٠)	-	(٤٩٠,٠٠٠)
محو لاستثمارات عقارية	-	(٥٧٨,٣٩٠,١٩٥)	-	(١٩٥,٦٢٩,١٦١)	-	-	-	(٧٧٤,٠١٩,٣٥٦)
إلغاء الإيجار ٨ و ٩	(٢,٧٧٤,٤٥٠)	-	-	-	-	-	-	(٢,٧٧٤,٤٥٠)
محو لمخاربات لتطوير والبيع	-	-	-	-	-	-	-	-
الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٧م	٣,٦٥٩,٦٦٤,٦٦٣	١,٥٦١,٤٦٩,٣٧٣	٥٠٥,٠٢٥,٤١٨	٤٧٣,٧٥٣,٧٩٤	٢٨٧,٥٥٣,٤٩٣	٢٤,٠٢٦,٠٤٠	٨,٥٦٦,٩٨٨,٤٣٠	١٥,٢٨٧,٦٣٤,٧١١

٩-١: خلال الفترة، قامت الشركة بتحويل التكلفة والاستهلاك المتراكم لمباني ومعدات ماريوت مكة بمبلغ ٧٧٢,٩ مليون ريال سعودي و ٣٣,٦ مليون ريال سعودي على التوالي لاستثمارات عقارية نتيجة تغير الاستعمال حيث أن الشركة وقعت اتفاقية تأجير تشغيلي فيما يتعلق فندقاً ماريوت مكة (انظر الإيضاح ١) مع طرف ثالث لفترة ١٥ سنة بإيجار ثابت قيمته ٥٠٠ مليون ريال.

عبد العزيز محمد السبيعي

رئيس مجلس الإدارة

ياسر فهد الشريف

الرئيس التنفيذي

محمد أمير خان

رئيس قطاع المالية

شركة جبل عمر للتطوير (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) (تكملة)
للفترة من ١٣ أبريل ٢٠١٧م (بداية الفترة الميلادية) إلى ٣٠ يونيو ٢٠١٧م

٩. ممتلكات ومعدات (تكملة)

أراضي ريال سعودي	مبنى ريال سعودي	نظام تبريد المنطقة المركزية ريال سعودي	معدات ريال سعودي	اثاث وتجهيزات ريال سعودي	موجودات أخرى ريال سعودي	موجودات بنية كفنية ريال سعودي	أصول رأستية تحت التنفيذ ريال سعودي	المجموع ريال سعودي
الرصيد في ٣٠ أكتوبر ٢٠١٦م	٦٢,٦٥١,٦٤٢	٢٦,٥٥٣,١٤٥	٦٢,٦٨٠,٦٧٧	٣٠,٨٢٩,٧٨٣	١٧,٥٩٣,٦٨٥	٨,٩٥٩,٢٣٧	-	٢٠٩,٢٥٨,١٦٨
استهلاك	١١,٠٦٥,٨٤٦	٨,٢١٥,٧٣٤	١٦,٧٥٠,٣١٤	١٧,٧٦٩,٢٥٦	٣,١٣٣,٩١٣	٣,٢٨٥,٠٦٥	-	٦٠,٢١٠,١٢٩
استثمارات	-	-	-	-	(١,٤٧٠,٤٨٢)	-	-	(١,٤٧٠,٤٨٢)
إعادة تصنيف موجودات مصنفة كمخفقات بيع للتبعية (الإيضاح ١١)	(٤٨,٥٣٧,٥٢٠)	-	(٥٢,٦٠٤,١٤٥)	(٣٢,٧٠٣,٦٠٧)	(٣,٩٨٣,٧١٨)	-	-	(١٣٧,٨٢٨,٩٩٠)
الرصيد في ١٢ أبريل ٢٠١٧م	٢٥,١٧٩,٩٦٨	٣٤,٧٥٨,٨٧٨	٢٦,٨١٦,٨٤٦	١٥,٨٩٥,٤٣٢	١٥,٢٧٣,٣٩٩	١٢,٢٤٤,٣٠٢	-	١٣٠,١٦٨,٨٢٥
استهلاك	-	-	-	-	-	-	-	-
استثمارات	-	-	-	-	-	-	-	-
إعادة تصنيف موجودات مصنفة كمخفقات بيع للتبعية (الإيضاح ١١)	(١٨,١٩٩,٣٥١)	-	(١٥,٥٢٤,١٧٥)	-	-	-	-	(٣٣,٧٢٣,٥٢٦)
الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٧م	١١,٢٠٢,٩٧٦	٣٧,٩١٨,٧٧٥	٢٦,٨١٦,٨٤٦	١٥,٨٩٥,٤٣٢	١٥,٢٧٣,٣٩٩	١٢,٢٤٤,٣٠٢	-	١١٧,١٦١,٢٨٤
صافي القيمة الدفترية في ٣٠ أكتوبر ٢٠١٦م	٤,٥٤٥,٧٨٢,٠٢٤	٢,٥٢٣,١٩١,٦٥١	٤,٧٨,٤٨٢,٢٧٤	١,٠٩١,١١١,٦٦٤	٤٢٠,٧٥١,٩٤٧	١٨,٣٠٩,٢١٣	٢١٦,٢٧٤,٩٦٥	١٨,٢٣٦,٧٠٨,٤٦٨
في ١٢ أبريل ٢٠١٧م	٣,٦٦٢,٤٣٩,١١٣	٣,١١٤,٦٧٩,٦٠٠	٤,٧٠,٢٦٦,٥٤٠	٦٤٢,٥٦٦,١٠٩	٦٦٨,٠٩٣,١٠٧	٨,٠٥١,٥٥٧	٢٩١,٩٠٩,١٩٨	١٥,٦٩٨,١٨٣,٨٠٧
في ٣٠ يونيو ٢٠١٧م	٣,٦٦٢,٤٣٩,١١٣	٣,١١٤,٦٧٩,٦٠٠	٤,٧٠,٢٦٦,٥٤٠	٦٤٢,٥٦٦,١٠٩	٦٦٨,٠٩٣,١٠٧	٨,٠٥١,٥٥٧	٢٩١,٩٠٩,١٩٨	١٥,٦٩٨,١٨٣,٨٠٧

عبد العزيز محمد السبيعي
رئيس مجلس الإدارة

ياسر فيصل الزبيدي
الرئيس التنفيذي

محمد أمير خان
رئيس قطاع المالية

شركة جبل عمر للتطوير (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) (تكملة)
الفترة من ١٢ أبريل ٢٠١٧م (بداية الفترة المبلانية) إلى ٣٠ يونيو ٢٠١٧م

٩. ممتلكات ومعدات (تكملة)

(أ) تم نقل 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 تعيين 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 تتوهم بتسجيل تلك الأراضي عند تقديم صكوك الملكية. وعلى الرغم من مرور عدة سنوات منذ بدء ممارسة الشركة أنشطتها، لا يزال أصحاب أراضي بقيمة ٢٥٩ مليون ريال سعودي لم يتمكنوا من استكمال صكوكهم الشرعية والنظامية. وبناءً على ذلك، قررت إدارة الشركة خلال سنة ٢٠١٦م 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 للإشياء والتعمير في أسهم الشركة بالنيابة عنهم. وتمت الموافقة على هذه الآلية بموجب المرسوم الملكي الكريم رقم م/٦٣ تاريخ ١٤٢٧/٩/٢٥ هـ (الموافق ١٨ أكتوبر ٢٠٠٦م). وبناءً عليه، فإن الشركة لديها الحيابة القانونية للأراضي.
- الأراضي في حيازة الشركة على مر السنوات الماضية وقد بدأت الشركة الأعمال الإنشائية على تلك الأراضي.

وحيث أن شركة مكة للإشياء 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 للإشياء والتعمير كمبلغ مستحق. تم تصنيف هذا المبلغ المطلوب كمبلغ مستحق طويل الأجل.

(ج) رهنّت الشركة جزءاً من أراضيها كضمان مقابل قرض حكومي وقروض من بنوك تجارية محلية (الإيضاح ١٢).

(د) 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 ٢٠١٤م). وقد تم رهن نظام التبريد مقابل قرض حصلت عليه شركة تبريد. وحيث أن الاتفاقية مع شركة تبريد حول نظام التبريد تحتوي على ترتيبات إيجار ضمنى، فقد تمت معالجة هذه الترتيبات كإيجار تمويلي. كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٧م، بلغ صافي القيمة الدفترية للمعدات المزجزة ٤٦٧,١ مليون ريال سعودي (١٢ أبريل ٢٠١٧م: ٤٧٠ مليون ريال سعودي و٢ أكتوبر ٢٠١٧م: ٤٧٧,٥ مليون ريال سعودي).

عبد العزيز محمد السبيعي
رئيس مجلس الإدارة

عبد العزيز محمد السبيعي
الرئيس التنفيذي

محمد أمير خان
رئيس قطاع المالية

شركة جبل عمر للتطوير (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)
للفترة من ١٢ أبريل ٢٠١٧م (بداية الفترة الميلادية) إلى ٣٠ يونيو ٢٠١٧م

٩. ممتلكات ومعدات (تتمة)

د. تمثل الأعمال الرأسمالية تحت التنفيذ أعمال البنية التحتية والتطوير المتعلقة بالمراحل من ١ إلى ٧.

١٠. ذمم مدينة ومبالغ مستحقة القبض أخرى

٣٠ يونيو ٢٠١٧م ريال سعودي	١٢ أبريل ٢٠١٧م ريال سعودي	٢ أكتوبر ٢٠١٦م ريال سعودي
١٣٢,٩١٠,٢٦٣	٢٣,١٧١,٥٣٢	١٧٩,٧٠٣,٦٤٣
٥,٧٦١,٥٥٤	٥٩,٥٠٢	٣٧,٢٨٤,١٠١
(٦,٥٢٣,٦٣٩)	(٦,٦٠٩,٢٩١)	(٢٣,٧٩٣,٢٧٢)
١٣٢,١٤٨,١٧٨	١٦,٦٢١,٧٤٣	١٩٣,١٩٤,٤٧٢
١٧,٣٩٩,٩٨٤	١٧,٣٩٩,٩٨٤	١٧,٣٩٩,٩٨٤
٤٨,١٩٣,٢٦٢	٤١,٦٥٦,٤٤٣	٦,٥٥٤,٣١٧
١٩٧,٧٤١,٤٢٤	٥٨,٠٢٨,١٢٧	٢١٧,١٤٨,٧٧٣

ذمم مدينة (انظر الإيضاح ١٠ "أ" أدناه)

إيرادات إيجار مستحقة (انظر الإيضاح ١٠ "ب" أدناه)
ناقص: مخصص ذمم مدينة مشكوك في تحصيلها

ذمم مدينة تجارية

تأمين بنكي مقابل خطابات ضمان
ذمم مدينة أخرى

أ) تتضمن الذمم المدينة الأرصدة مستحقة الاستلام من جهات ذات علاقة بمبلغ ٠,١٧ مليون ريال سعودي (١٢ أبريل ٢٠١٧م: ٠,٠٧ مليون ريال سعودي، ٢ أكتوبر ٢٠١٦م: ١١٤ مليون ريال سعودي) (انظر الإيضاح ١٧ "أ").

ب) تمثل إيرادات التأجير المستحقة الإيجار المتعلق بالاتفاقيات التي لا تزال قيد التجديد كما في تاريخ قائمة المركز المالي.

محمد أمير خان
رئيس قطاع المالية

ياسر فيصل الشريف
الرئيس التنفيذي

عبد العزيز محمد السبيعي
رئيس مجلس الإدارة

شركة جبل عمر للتطوير (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) (تكملة)
للفترة من ١٢ أبريل ٢٠١٧م (بداية الفترة المبلادية) إلى ٣٠ يونيو ٢٠١٧م

١٠. ذمم مدينة ومبالغ مستحقة القبض أخرى (تكملة)

ج) الحركة في الذمم المدينة المشكوك في تحصيلها على النحو التالي:

٣٠ يونيو ٢٠١٧م ريال سعودي	١٢ أبريل ٢٠١٧م ريال سعودي	٢ أكتوبر ٢٠١٦م ريال سعودي
٦,٦٠٩,٢٩١	٢٣,٧٩٣,٢٧٢	١٠٦,٢٥٣,٦٦٩
-	٥,٠٨٣,٥٧٢	٢,١٠٩,٢١٩
-	(٢٢,٢٦٧,٥٥٣)	-
(٨٥,٦٥٢)	-	(٨٤,٥٦٩,٦١٦)
٦,٥٢٣,٦٣٩	٦,٦٠٩,٢٩١	٢٣,٧٩٣,٢٧٢
في بداية الفترة		
مخصص للفترة		
مخصص مشطوب		
عكس قيد خلال الفترة (انظر الإيضاح "د" أدناه)		
في نهاية الفترة		

د) قام مجلس الإدارة خلال السنة ٢٠١٦م بإعادة تقييم مدى إمكانية استرداد الأرصدة مستحقة الاستلام والمخصص المطلوب مقابل الإيجار مستحق الاستلام المشكوك في تحصيله. نتيجة لإعادة التفاوض مع المستأجرين، تم عكس قيد مبلغ ٨٤,٥٦٩,٦١٦ ريال سعودي حيث أنه لم يعد مطلوباً.

١١. موجودات مصنفة كمحتفظ بها للبيع

كما جاء في الإيضاح ١، خلال الفترة المنتهية في ٢٨ مارس ٢٠١٧م (الموافق ٢٩ جمادى الآخرة ١٤٣٨هـ)، وافق مجلس إدارة الشركة رسمياً على خطة بيع جزء من ممتلكاتها والتي تتكون من ثلاثة فنادق ومركزين تجاريين ("الممتلكات"). يتوقع إتمام بيع تلك الممتلكات خلال سنة واحدة. وبالتالي، تم تصنيف الممتلكات كموجودات محتفظ بها للبيع.

إضافة للإعلان الذي نشر على الموقع الرسمي لتداول في ٢٣ جمادى الآخرة ١٤٣٨هـ (الموافق ٢٢ مارس ٢٠١٧م)، قامت الشركة بتوقيع اتفاقية بيع ("الاتفاقية") مع طرف ثالث بخصوص تلك الممتلكات بمبلغ بيع ٦ مليار ريال سعودي. وفقاً لاتفاقية البيع المشروطة وشروطها التجارية ذات العلاقة، يجب على الشركة إعادة استئجار الممتلكات وإدارتها لمدة ١٠ سنوات مع وجود خيار شراء الممتلكات مرة أخرى في نهاية السنة الخامسة حتى السنة العاشرة بسعر السوق الذي يتم التفاوض بشأنه. بعد انتهاء السنة العاشرة، يمكن للطرف الثالث بيع الممتلكات لأي طرف خارجي إلا إذا وافقت الشركة على دفع سعر السوق الذي يتم التفاوض بشأنه. كما في نهاية الفترة، لم يتم بعد استيفاء الشروط الواردة في الاتفاقية فيما يتعلق بمعاملة البيع والإجراءات النظامية بخصوص معاملة البيع وإعادة الاستئجار.

عبد العزيز محمد السبيعي
رئيس مجلس الإدارة

ياسر فيصل الشريف
الرئيس التنفيذي

محمد أمير خان
رئيس قطاع المالية

شركة جبل عمر للتطوير (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)
للفترة من ١٢ إبريل ٢٠١٧ م (بداية الفترة المبلادية) إلى ٣٠ يونيو ٢٠١٧ م

١١. موجودات مصنفة كمحتفظ بها للبيع (تتمة)

فيما يلي تفاصيل موجودات مصنفة كمحتفظ بها للبيع:

	٣٠ يونيو ٢٠١٧ م ريال سعودي	١٢ إبريل ٢٠١٧ م ريال سعودي	٢ أكتوبر ٢٠١٦ م ريال سعودي
ممتلكات ومعدات			
أرض	٨٧٦,٦٧٩,٩٨٠	٨٧٦,٦٧٩,٩٨٠	-
مباني	١,٧٨٠,٠٠٢,٨٧٥	١,٧٨٠,٠٠٢,٨٧٥	-
معدات	٧٧٤,٩٢٤,٩٦١	٧٧٤,٩٢٤,٩٦١	-
أثاث وتجهيزات	٣٠٧,٧٧٥,٧٨١	٣٠٧,٧٧٥,٧٨١	-
موجودات أخرى	١٠,٨٧٦,٥٨٩	١٠,٨٧٦,٥٨٩	-
	<u>٣,٧٥٠,٢٦٠,١٨٦</u>	<u>٣,٧٥٠,٢٦٠,١٨٦</u>	<u>-</u>
استثمارات عقارية			
مباني	٣٨٢,٠٣٥,٤٣٥	٣٨٢,٠٣٥,٤٣٥	-
معدات	١٣٠,٢٩١,٤٥٦	١٣٠,٢٩١,٤٥٦	-
	<u>٥١٢,٣٢٦,٨٩١</u>	<u>٥١٢,٣٢٦,٨٩١</u>	<u>-</u>
	<u>٤,٢٦٢,٥٨٧,٠٧٧</u>	<u>٤,٢٦٢,٥٨٧,٠٧٧</u>	<u>-</u>

١٢. قروض وسلف

يقدم هذا الإيضاح معلومات بشأن الشروط التعاقدية بخصوص قروض وسلف الشركة التي تحمل فائدة والتي تناس بالتكلفة المضافة:

	٣٠ يونيو ٢٠١٧ م ريال سعودي	١٢ إبريل ٢٠١٧ م ريال سعودي	٢ أكتوبر ٢٠١٦ م ريال سعودي
قروض لأجل			
قرض حكومي (الإيضاح "أ" أدناه)	٣,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٣,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٣,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠
قرض من بنك محلي (الإيضاح "ب" أدناه)	٤,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٤,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٤,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠
قرض تجميعي (٢) (الإيضاح "ج" أدناه)	٣,٠٨٣,٦٢٥,٢٢٤	٢,٩٢٦,٣٦٧,٣١١	٢,٦٢٤,٠٢٨,٢٠٦
تسهيلات من بنك محلي (الإيضاح "د" أدناه)	٨٤٢,٠٠٠,٠٠٠	٨٤٢,٠٠٠,٠٠٠	٨٤٢,٠٠٠,٠٠٠
	<u>١٠,٩٢٥,٦٢٥,٢٢٤</u>	<u>١٠,٧٦٨,٣٦٧,٣١١</u>	<u>١٠,٤٦٦,٠٢٨,٢٠٦</u>
ناقص: أعباء مالية مؤجلة	(١٩٣,٥٩٣,٠١١)	(١٩٨,٣٢٢,٧٠٢)	(٢١٠,١٢١,٦٣٣)
عمولة مستحقة على قروض لأجل	٢٣٣,٠٢٦,٠٢٩	٢٠٧,٦٢٦,٢٤٢	١٧٨,٦١٦,٨٠١
	<u>١٠,٩٦٥,٠٥٨,٢٤٢</u>	<u>١٠,٧٧٧,٦٧٠,٨٥١</u>	<u>١٠,٤٣٤,٥٢٣,٣٧٤</u>
الجزء المتداول	(٤٧١,٧٧٥,٩٧٣)	(٣٨٦,٧٢٨,٦٧٨)	(١,٠٢٠,٦١٦,٨٠١)
الجزء غير المتداول	<u>١٠,٤٩٣,٢٨٢,٢٦٩</u>	<u>١٠,٣٩٠,٩٤٢,١٧٣</u>	<u>٩,٤١٣,٩٠٦,٥٧٣</u>

عبد العزيز محمد السبيعي
رئيس مجلس الإدارة

ياسر فهد الشرف
الرئيس التنفيذي

محمد أمير خان
رئيس قطاع المالية

شركة جبل عمر للتطوير (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) (تمة)
للفترة من ١٣ أبريل ٢٠١٧م (بداية الفترة الميلادية) إلى ٣٠ يونيو ٢٠١٧م

١٢. قروض وسلف (تمة)

قروض لأجل

(أ) قامت الشركة بتوقيع اتفاقية مع جهة حكومية وحصلت على قرض بمبلغ ٣ مليار ريال سعودي لتطوير منطقة جبل عمر والذي تم سحبه خلال السنوات الماضية. في ٦ جمادى الأولى ١٤٣٧هـ (الموافق ١٥ فبراير ٢٠١٦م)، 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 الأصلي.

وبالتالي، وفقاً لشروط السداد المراجعة فإن القرض مستحق السداد على ستة أقساط سنوية متساوية، ويستحق سداد القسط الأول في ١ يناير ٢٠١٩م (الموافق ٢٥ ربيع الثاني ١٤٤٠هـ) بينما يستحق القسط الأخير في ١ يناير ٢٠٢٤م (الموافق ١٩ جمادى الآخرة ١٤٤٥هـ). يحمل القرض تكاليف اقتراض بمعدلات تجارية. القرض مضمون برهن قطع أراضي مساحتها ٣٠,٤٩٤ متراً مربعاً (الإيضاح ٩).

(ب) وقعت الشركة اتفاقية تمويل إسلامي مع بنك محلي تجاري في ١٥ ربيع الثاني ١٤٣٦هـ (الموافق ١٥ فبراير ٢٠١٥م) بمبلغ ٤ مليار ريال سعودي. تم استخدام متحصلات هذا القرض لسداد القرض التجميعي بالكامل فيما يتعلق بالمرحلة الأولى. يحمل القرض تكاليف اقتراض بالمعدلات التجارية. يستحق سداد القرض بموجب اتفاقية تمويل إسلامي على أسس ربع سنوي. سيكون القسط الأول من اتفاقية تمويل إسلامي مستحق السداد في ٢٩ مارس ٢٠١٨م والقسط الأخير مستحق في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٩م.

قدمت الشركة ضمانات تتكون من صكوك أراضي بالمرحلة الأولى لمشروع الشركة في مكة المكرمة وسند لأمر. يجب تسوية هذا التمويل من الإيرادات المتوقعة من الخمسة فنادق (١٠ أبراج) الواقعة في المرحلة الأولى من المشروع، إضافة لإيرادات تأجير السوق التجاري ومتحصلات بيع بعض الوحدات السكنية بالمرحلة الأولى.

(ج) وقعت الشركة بتاريخ ٣ ذي الحجة ١٤٣٦هـ (الموافق ١٦ سبتمبر ٢٠١٥م) اتفاقية قرض تجميعي إسلامي بنظام الإجارة الإسلامية بحد ائتماني قدره ٨ مليار ريال سعودي مع بنكين محليين. وتم استخدام هذا القرض في سداد جميع الالتزامات البنكية الخاصة بالمرحلة الثانية والرابعة والخامسة المتمثلة في القرض من بنك محلي بحد ائتماني 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 التجميعي الإسلامي اثنتي عشرة سنة من تاريخ توقيع الاتفاقية مع فترة سماح قدرها ٤ سنوات. قامت الشركة بسحب مبلغ ٣,٠٨ 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.

عبد العزيز محمد السبيعي
رئيس مجلس الإدارة

محمد أمير خان
رئيس قطاع المالية

بهر قطاع الشريف
الرئيس التنفيذي

شركة بنبل عمر المتداول (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)
الفترة من ١٢ أبريل ٢٠١٧م (بداية الفترة الميلادية) إلى ٣٠ يونيو ٢٠١٧م

١٢. قروض وسلف (تتمة)

قروض لأجل (تتمة)

د) وقعت الشركة بتاريخ ٢١ جمادى الآخرة ١٤٣٧هـ (الموافق ٣٠ مارس ٢٠١٦م) اتفاقية تسهيلات غير مضمونة مع بنك محلي يبلغ ٨٤٢ مليون ريال سعودي لغرض سداد الالتزامات القائمة على الشركة.

وقعت الشركة بتاريخ ٢١ جمادى الآخرة ١٤٣٨هـ (الموافق ٢٠ مارس ٢٠١٧م) اتفاقية تسهيلات غير مضمونة (كما ذكر أعلاه) مع بنك محلي حيث تم إعادة هيكلة القرض لفرض طويل الأجل وسيتم إعادة دفعه على مدى أربع سنوات. وبالتالي، وفقاً لشروط السداد المعدلة فإن القرض يستحق السداد على سبعة أقساط نصف سنوية متساوية، ويستحق سداد القسط الأول في ٣ رجب ١٤٣٩هـ (الموافق ٢٠ مارس ٢٠١٨م) بينما يستحق القسط الأخير في ٧ شعبان ١٤٤٢هـ (الموافق ٢٠ مارس ٢٠٢١م). يحمل القرض تكاليف اقراض بمعدلات تجارية.

١٣. مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

تدير المجموعة خطة معتمدة لمنافع مكافأة نهاية الخدمة للموظفين غير الممولة وفقاً لأحكام نظام العمل في المملكة العربية السعودية. فيما يلي الحركة في المخصص للفترة المنتهية:

٣٠ يونيو ٢٠١٧م	١٢ أبريل ٢٠١٧م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٢,٢٩٦,٢١٦	٩,٨٤٢,٥٩٧	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين في بداية الفترة
		المتضمن في الربح أو الخسارة
١,١٥١,٦٣٤	٢,٥٠٦,١٤١	تكلفة الخدمة الحالية
٧٢,١٠٩	١٥٩,٩٢٢	تكلفة الفائدة
١,٢٢٣,٧٤٣	٢,٦٦٦,٠٦٣	
		المتضمن في الدخل الشامل الآخر
١٦٧,٥٦٤	١٩,٤٥٨	خسارة (ربح) إعادة قياس:
٣١٧,٨٦٧	١٣٧,٨٨٠	(ربح) خسارة اكتوارية ناشئة من:
		- افتراضات مالية
		- تعديلات خبرة
٤٨٥,٤٣١	١٥٧,٣٣٨	
(٢٥٤,٦٥٢)	(٣٦٩,٧٨٢)	منافع مدفوعة
١٣,٧٥٠,٧٣٨	١٢,٢٩٦,٢١٦	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين في نهاية الفترة

عبد العزيز محمد السبيعي
رئيس مجلس الإدارة

ياسر فيصل الشويخ
الرئيس التنفيذي

محمد أمير خان
رئيس قطاع المالية

شركة جبل عمر للتطوير (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) (تقمة)
للفترة من ١٣ أبريل ٢٠١٧م (بداية الفترة الميلادية) إلى ٣٠ يونيو ٢٠١٧م

١٣. مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين (تقمة)

التزامات المنافع المحددة:

أ/ افتراضات ائتمارية

كانت الافتراضات الائتمارية الأساسية التي جرى تطبيقها في تاريخ قائمة المركز المالي على النحو التالي (تظهر بالمتوسط المرجح):

٣٠ يونيو ٢٠١٧م	١٢ أبريل ٢٠١٧م	
٢,٩٢	٢,٨٨	معدل الخصم (%)
٢,٩٩	٢,٤٢	معدل زيادة الرواتب المستقبلي (%)
٠,١٧	٠,١٧	معدل الوفيات (%)
عالية	عالية	معدلات التوظيف والخروج من الخدمة

كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٧م، كانت فترة المتوسط المرجح لالتزام المنافع المحددة ٢,٧٩ سنة (١٢ أبريل ٢٠١٧م: ٢,٨٧ سنة).

ب/ تحليل الحساسية

فيما يلي تحليل الحساسية لخطئة منافع مكافأة نهاية الخدمة للموظفين بالنسبة للافتراضات الرئيسية المرجحة:

٣٠ يونيو ٢٠١٧م		١٢ أبريل ٢٠١٧م	
الزيادة	النقص	الزيادة	النقص
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
(٣٥٥,٤٧٠)	٣٧٣,٢٦٠	(٣٣٣,١٢٧)	٣٥٠,٠٤٤
(٤٠٨,٤٥٠) (حركة ١%)	(٣٩٥,١٤٩)	٣٨٩,٦٩١	(٣٧٦,٧٣٠)
١,٦٢٣	(١,٦٠٩)	١,٢٨٧	(١,٢٨٧)
معدل الخصم (حركة ١%)			
معدل زيادة الرواتب المستقبلي (حركة ١%)			
معدل الوفيات المستقبلي (حركة ١%)			

١٤. الزكاة المستحقة الدفع

المبلغ المحمل للفترة

٣٠ يونيو ٢٠١٧م	١٢ أبريل ٢٠١٧م	٢ أكتوبر ٢٠١٦م
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي

يتكون محمل الزكاة مما يلي:

٣٠ يونيو ٢٠١٧م	١٢ أبريل ٢٠١٧م	٢ أكتوبر ٢٠١٦م
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
-	-	٥,٣٣٠,٣٠٥

المخصص للفترة الحالية

عبد العزيز محمد الصبيحي
رئيس مجلس الإدارة

ياسر فيصل الشريف
الرئيس التنفيذي

محمد أمير خان
رئيس قطاع المالية

شركة جبل عمر للتطوير (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)
للفترة من ١٢ أبريل ٢٠١٧م (بداية الفترة الميلادية) إلى ٢٠ يونيو ٢٠١٧م

١٤. الزكاة المسحقة (تتمة)

يستند المخصص إلى ما يلي:

٣٠ يونيو ٢٠١٧م ريال سعودي	١٢ أبريل ٢٠١٧م ريال سعودي	٢ أكتوبر ٢٠١٦م ريال سعودي
٢,٣٠٣,١٢٧,٨٩٠	٥,٤٨٢,٣٩٠,٧٥١	٩,٤٩٨,٧٩٣,١٢٧
١,٧٧٢,٣٧٢,٣٧٢	٤,١٢٦,٣٣١,٦٦٩	١٠,٨٩٢,٢٢٣,٤١٤
(٤,٠٨٥,١٩٦,٧٧٠)	(٩,٦٣٩,٢٤٣,٠٥٦)	(٢٠,٣٩١,٠٢٦,٥٤١)
(٩,٦٩٦,٥٠٨)	(٣٠,٥٢٠,٦٣٦)	-
-	-	٢١٣,٢١٢,٢٠٧
(٩,٦٩٦,٥٠٨)	(٣٠,٥٢٠,٦٣٦)	٢١٣,٢١٢,٢٠٧
أرباح معدلة		
الوعاء الزكوي		

تعود الفروقات بين النتائج المالية والزكوية بصورة رئيسية إلى بعض التعديلات التي تمت تمسكاً مع قانون ضريبة الدخل في المملكة العربية السعودية.

الحركة في مخصص الزكاة خلال الفترة

٣٠ يونيو ٢٠١٧م ريال سعودي	١٢ أبريل ٢٠١٧م ريال سعودي	٢ أكتوبر ٢٠١٦م ريال سعودي
٥,٣٣٠,٣٠٥	٥,٣٣٠,٣٠٥	٣١,٧٨٩,٣٧٣
-	-	٥,٣٣٠,٣٠٥
-	-	(٣١,٧٨٩,٣٧٣)
٥,٣٣٠,٣٠٥	٥,٣٣٠,٣٠٥	٥,٣٣٠,٣٠٥
في بداية الفترة		
المخصص خلال الفترة		
المدفوع خلال الفترة		
في نهاية الفترة		

عبد العزيز محمد السبيعي
رئيس مجلس الإدارة

ياسر فيصل الشريف
الرئيس التنفيذي

محمد امير خان
رئيس قطاع المالية

شركة جبل عمر للتطوير (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)
الفترة من ١٢ أبريل ٢٠١٧م (بداية الفترة المبلادية) إلى ٣٠ يونيو ٢٠١٧م

١٥. الإيرادات

للفترة من			
١٢ أبريل ٢٠١٧م	٢ أكتوبر ٢٠١٦م	٨ أكتوبر ٢٠١٦م	
إلى ٣٠ يونيو ٢٠١٧م	إلى ٢٩ ديسمبر ٢٠١٦م	إلى ٥ يوليو ٢٠١٦م	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
١٠٠,٨٧٨,٠٠٠	١٩٦,٠٠٠,٠٠٠	-	بيع عقارات للتطوير والبيع
١٩,٣٧٨,٨٩٣	٢٣,٠٩٦,١٨٢	٢,٨٦٧,٠٥٥	تأجير سوق تجاري
٢٠٢,٨٦٢,٧٩٦	٩٣,٦٣٠,٠٢٨	١٦٣,٦٥٦,٦٢٠	إيرادات فندق
٣٢٣,١١٩,٦٨٩	٣١٢,٧٢٦,٢١٠	١٦٦,٤٣٢,٦٨٥	

١٦. ربحية السهم

تم احتساب ربحية السهم الأساسية للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧م و ٢٩ ديسمبر ٢٠١٦م و ٥ يوليو ٢٠١٦م بقسمة (الخسارة) / الربح للفترة على عدد الأسهم القائمة خلال تلك الفترات. وحيث أنه لا توجد أسهم مخفضة قائمة، فإن ربحية السهم الأساسية والمخفضة متماثلة.

يتم احتساب ربحية السهم كما يلي:

للفترة من			
١٣ أبريل ٢٠١٧م	٢ أكتوبر ٢٠١٦م	٨ أكتوبر ٢٠١٦م	
إلى ٣٠ يونيو ٢٠١٧م	إلى ٢٩ ديسمبر ٢٠١٦م	إلى ٥ يوليو ٢٠١٦م	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
٥٣,٧٨٥,٥٨٧	٨٠,٨٦١,٥٤٤	٩,٤٩٤,٢٧٣	صافي (الخسارة) / الربح للفترة
٩٢٩,٤٠٠,٠٠٠	٩٢٩,٤٠٠,٠٠٠	٩٢٩,٤٠٠,٠٠٠	المقوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة
٠,٠٦	٠,٠٩	٠,٠١	(خسارة) / ربحية السهم (ريال سعودي) - الأساسية والمخفضة

عبد العزيز محمد السبيعي
رئيس مجلس الإدارة

ياسر فيصل الشريف
الرئيس التنفيذي

محمد أمير خان
رئيس قطاع المالية

شركة جبل عمر للتطوير (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) (تمة)
للفترة من ١٢ أبريل ٢٠١٧م (بداية الفترة الميلادية) إلى ٣٠ يونيو ٢٠١٧م

١٧. الجهات ذات العلاقة

تتضمن الجهات ذات العلاقة بالشركة، على سبيل المثال لا الحصر، 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.

فيما يلي تفاصيل أهم المعاملات مع جهات ذات علاقة خلال الفترة والأرصدة المتعلقة بها في نهاية الفترة:

الجهة ذات العلاقة	طبيعة المعاملة	للفترة من
١٢ أبريل ٢٠١٧م	٢ أكتوبر ٢٠١٦م	٨ أبريل ٢٠١٦م
إلى ٣٠ يونيو	إلى ٢٩ ديسمبر	إلى ٥ يوليو
٢٠١٧م	٢٠١٦م	٢٠١٦م
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
موظفي الإدارة العليا	رواتب ومزايا موظفي الإدارة العليا	
	- منافع موظفين قصيرة الأجل	
	- منافع ما بعد التوظيف	
١,٣١٤,٠٢١	١,٥١٦,١٧٨	٢,٤٠٥,٠١١
٥٢,٦٦٧	٥٨,٥٢١	-
مصنع الطازج للصناعات الغذائية - جهة منتسبة	إيرادات من تأجير محلات تجارية	
٨٢٣,٦٨٣	١,٤١١,٩١٣	٧٤١,٠٠٢
٢٢٨,٠٨٥	-	-
عضو مجلس إدارة	مكافأة حضور اجتماعات مجلس الإدارة	
أرثر جاليري - جهة منتسبة	شراء لوحات فنية للفنادق المقامة في المرحلة الأولى	
١,١٢٣,٦٥٩	-	-
شركة تبريد المنطقة المركزية - جهة منتسبة	مصاريف تبريد	
٢٢,٥٤٨,٥٧٨	١٩,١٩٢,٢٥٠	٨,٥٣٣,١٢٠

أ) مستحق من جهات ذات علاقة

٣٠ يونيو ٢٠١٧م	١٢ أبريل ٢٠١٧م	٢ أكتوبر ٢٠١٦م
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
-	-	١٠٤,٣٤٧,٤٤٠
١٧٥,٩٣٤	٧٧,٨٠٥	٩,٦٠٨,٤١٣
-	-	٣٥,٢٩٠
١٧٥,٩٣٤	٧٧,٨٠٥	١١٣,٩٩١,١٤٣

عبد العزيز محمد السبيعي
رئيس مجلس الإدارة

ياسر فيصل الشريك
الرئيس التنفيذي

محمد أمير خان
رئيس قطاع المالية

شركة جبل عمر التطوير (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)
للفترة من ١٢ أبريل ٢٠١٧م (بداية الفترة المبلادية) إلى ٣٠ يونيو ٢٠١٧م

١٧. الجهات ذات العلاقة (تتمة)

ب) مستحق لجهات ذات علاقة

٣٠ يونيو ٢٠١٧م ريال سعودي	١٢ أبريل ٢٠١٧م ريال سعودي	٢ أكتوبر ٢٠١٦م ريال سعودي
شركة مكة للإنشاء والتعمير (انظر الإيضاح أدناه)	٣٠٩,٥٦٤,٩٥٠	٣٠٩,٥٦٤,٩٥٠
شركة توريد المنطقة المركزية	٢٤,٦٩٢,٤٧٢	١٦,٢٣٨,٥٩٦
ارثر جاليري	١,١٢٣,٦٥٩	-
أخرى	٩,٥٦٦,٤٨٧	٩٦٤,٨٨٨
	<u>٣٤٤,٩٤٧,٥٦٨</u>	<u>٣٢٦,٧٦٨,٤٣٤</u>
	(٣٠٩,٥٦٤,٩٥٠)	(٣٠٩,٥٦٤,٩٥٠)
	<u>٣٥,٣٨٢,٦١٨</u>	<u>١٧,٢٠٣,٤٨٤</u>
ناقص: مصنف كجزء غير متداول	١٢,٨٣٣,٢٦٢	

يمثل المبلغ المطلوب لشركة مكة للإنشاء والتعمير النقد المدفوع من قبلهم مقابل الأسهم النقدية المصدرة لقاء الأراضي التي لم يتم ملاكها بتقديم صكوكهم الشرعية والنظامية. تمت تسوية المبلغ المدفوع لشركة مكة للإنشاء والتعمير خلال السنة المنتهية في ٣٠ ذي الحجة ١٤٣٦هـ والبالغ ٥٠ مليون ريال سعودي مقابل الالتزام المسجل خلال سنة ١٤٣٧هـ (الإيضاح ٩ (ب)).

لدى الشركة التزام بإيجار رأسمالي مع شركة زميلة بمبلغ ٦٥١,٦ مليون ريال سعودي (١٢ أبريل ٢٠١٧م: ٦٥٥,٣ مليون ريال سعودي).

ظهرت الأرصدة المستحقة من / إلى جهات ذات علاقة ضمن الذمم المدينة والذمم المدينة الأخرى (الإيضاح ١٠) 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.

عبد العزيز محمد الصبيحي
رئيس مجلس الإدارة

ياسر فيصل الشريف
الرئيس التنفيذي

محمد أمير خان
رئيس قطاع المالية

شركة جبل عمر للتطوير (شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)
للفترة من ١٣ أبريل ٢٠١٧م (بداية الفترة الميلادية) إلى ٣٠ يونيو ٢٠١٧م

١٨. معلومات قطاعية

أساس القطاعات
لدى الشركة الأقسام الأربعة الاستراتيجية التالية، وهي القطاعات التي يتم الإفصاح عنها. تقدم هذه الأقسام منتجات وخدمات مختلفة ويتم إدارتها بصورة مستقلة.

الملخص التالي يوضح عمليات القطاعات التي يتم الإفصاح عنها.

القطاعات التي يتم الإفصاح عنها	العمليات
تشغيل فنادق	يشمل تأجير الغرف وبيع المأكولات والمشروبات ("الفندق").
أسواق تجارية	يشمل في تشغيل وتأجير الأسواق التجارية ("الأسواق التجارية").
عقارات للتطوير والبيع	يشمل تطوير الأراضي والبناء عليها وبيع الوحدات السكنية الجاهزة.
عقارات قيد الإنشاء	يتضمن أنشطة إنشاء وتطوير فنادق في جميع المراحل.
المركز الرئيسي (المكتب الرئيسي)	أنشطة المركز الرئيسي وتتضمن خدمات البيع والتسويق.

عبد العزيز محمد السبيعي
رئيس مجلس الإدارة

ياسر فيصل الشريف
الرئيس التنفيذي

محمد أمير خان
رئيس قطاع المالية

Q.

شركة جبل عمر للتطوير (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)
للفترة من ١٣ أبريل ٢٠١٧م (بداية الفترة الميلادية) إلى ٣٠ يونيو ٢٠١٧م

١٨. معلومات قطاعية (تتمة)
الإيرادات والربحية المتعلقة بالقطاعات

للفترة من ١٣ أبريل ٢٠١٧م إلى ٣٠ يونيو ٢٠١٧م					
تشغيل فنادق	مراكز تجارية	ممتلكات للتطوير والبيع	ممتلكات تحت الانشاء	المركز الرئيسي للشركة	المجموع
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
٣,٩٥٤,١٦٦,٥٤٢	٥٢٤,٥٢٥,٣٠٦	٢٩٦,٨٦٣,٠٠١	-	٤٤٢,٩٣٢,١٠٨	٥,٢١٨,٤٨٦,٩٥٧
٢,٤٢٥,٣٣٠,٢٤٤	-	-	١٢,٨٤٠,٩٩٣,٤٣٢	-	١٥,٢٦٦,٣٢٣,٦٧٦
-	٩٣٤,٣٩١,٧٨١	-	١,٣٤٥,٥٠٢,٨٣٩	-	٢,٢٧٩,٨٩٤,٦٢٠
-	٢,١٥٩,٩٣٢	-	-	٥٣٨,١١٥,٧٩١	٥٤٠,٢٧٥,٧٢٣
٣,٨٦٥,٨٤٨,٩٩٣	٣١٦,٦٣١,٩٧٤	٣٨,٤٨٤,٥٠٠	٨,٨٣٩,٣٧٤,٤٣٩	-	١٣,٠٦٠,٣٣٩,٩٠٦
٢٠٢,٨٦٢,٧٩٦	١٩,٣٧٨,٨٩٣	١٠٠,٨٧٨,٠٠٠	-	-	٣٢٣,١١٩,٦٨٩
١٩,١٦٠,٦٤١	١٢,٦٨٦,١٠٨	٦٥,٢٢٣,٧١٢	-	(٤٣,٢٨٤,٨٧٤)	٥٣,٧٨٥,٥٨٧

بنود قائمة المركز المالي:

موجودات متداولة
ممتلكات ومعدات
استثمارات عقارية
موجودات غير متداولة أخرى
مطلوبات

بنود قائمة الربح أو الخسارة:

إيرادات
صافي الدخل / (الخسارة)

كما في ١٢ أبريل ٢٠١٧م					
تشغيل فنادق	مراكز تجارية	ممتلكات للتطوير والبيع	ممتلكات تحت الانشاء	المركز الرئيسي للشركة	المجموع
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
٣,٨٤٧,٣٩٢,٩٠١	٥٢٩,٠٧٨,٣٧٦	٢١٤,٣٦٩,٤١٨	-	٥٠١,٠٩٥,٦٠٦	٥,٠٩١,٩٣٦,٣٠١
٣,١٧٨,٨٣٩,٨٥٨	-	-	١٢,٥٢٠,٢٣٩,١٦٠	-	١٥,٦٩٩,٠٧٩,٠١٨
-	١٩٨,٥٦٣,٧٥١	-	١,٣٤٥,٥٠٢,٨٣٩	-	١,٥٤٤,٠٦٦,٥٩٠
-	١,٠٣٨,٨٩٨	-	-	٥٣٩,٦٠٧,٦٠٣	٥٤٠,٦٤٦,٥٠١
٣,٩١٩,٣٨٧,١٤٩	٤٦٨,١٤٧,٨١٠	٢٨,٦٧٢,٠٠٠	٨,٥٦٥,٨٥٠,٢٣٢	٥,٣٣٠,٣٠٥	١٢,٦٨٤,٣٨٧,٤٩٦

بنود قائمة المركز المالي:

موجودات متداولة
ممتلكات ومعدات
استثمارات عقارية
موجودات غير متداولة أخرى
مطلوبات

عبد العزيز محمد السبيعي
رئيس مجلس الإدارة

ياسر فيصل الشواف
الرئيس التنفيذي

محمد أمير خان
رئيس قطاع المالية

شركة جبل عمر للتطوير (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)
لفترة من ١٣ أبريل ٢٠١٧م (بداية الفترة الميلادية) إلى ٣٠ يونيو ٢٠١٧م

١٨. معلومات قطاعية (تتمة)

الإيرادات والربحية المتعلقة بالقطاعات

الفترة من ٢ أكتوبر ٢٠١٦م إلى ٢٩ ديسمبر ٢٠١٦م					
تشغيل فنادق	مراكز تجارية	ممتلكات للتطوير والبيع	ممتلكات تحت الإنشاء	المركز الرئيسي للشركة	المجموع
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
١٦٣,٥٦٥,٦٣٠	٢,٨٦٧,٠٥٥	-	-	-	١٦٦,٤٣٢,٦٨٥
(١٩,٠٩٦,٦٣٩)	٦٦,٧٧٥,٥٤٦	(٣٨,١٨٤,٦٣٤)	-	-	٩,٩٤٨,٢٧٣
بنود قائمة الربح أو الخسارة:					
إيرادات					
صافي (الخسارة) / الدخل					

١٩. اعتماد القوائم المالية الأولية الموجزة

تمت الموافقة على إصدار هذه القوائم المالية الأولية الموجزة من قبل مجلس إدارة الشركة بتاريخ ٢٣ ذي القعدة ١٤٣٨هـ (الموافق: ١٥ أغسطس ٢٠١٧م)).

عبد العزيز محمد السبيعي
رئيس مجلس الإدارة

ياسر فيصل الشريف
الرئيس التنفيذي

محمد أمير خان
رئيس قطاع المالية