

شركة جبل عمر للتطوير
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)
كما في ٢٩ جمادى الثاني ١٤٣٧هـ

شركة جبل عمر للتطوير (شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)

كما في ٢٩ جمادى الثاني ١٤٣٧هـ

المحتويات	الصفحة
تقرير الفحص المحدود لمراجعي الحسابات	٢
قائمة المركز المالي	٣ - ٤
قائمة الدخل	٥
قائمة التدفقات النقدية	٦ - ٧
قائمة التغيرات في حقوق المساهمين	٨
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية	٩ - ٢٥

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

نطاق الفحص

لقد قمنا بفحص محدود لقائمة المركز المالي المرفقة لشركة جبل عمر للتطوير (شركة مساهمة سعودية) ("الشركة") كما في ٢٩ جمادي الثاني ١٤٣٧هـ وقائمة الدخل لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ذلك التاريخ وقائمة التدفقات النقدية والتغيرات في حقوق المساهمين لفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ. إن هذه القوائم المالية الأولية من مسؤولية إدارة الشركة وقد تم إعدادها من قبلهم وقدمت لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها. تم فحصنا المحدود وفقا لمعيار فحص التقارير المالية الأولية الصادر من قبل الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. يقتصر الفحص المحدود بصفة أساسية على الإجراءات التحليلية المطبقة على البيانات المالية، والاستفسار من موظفي الشركة حول الأمور المالية والمحاسبية. في الواقع إن الفحص المحدود أقل في نطاقه من المراجعة التي تتم وفقا لمعايير المراجعة المتعارف عليها والتي هدفها إبداء الرأي حول القوائم المالية ككل. وبالتالي، فإننا لا نؤيد مثل هذا الرأي.

النتيجة

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

عن إرنست و يونغ



م. م. م. م.

حسين صالح عسيري
محاسب قانوني
ترخيص رقم ٤١٤

١٩ رجب ١٤٣٧هـ
٢٦ أبريل ٢٠١٦م

جدة

AIR/١٦

شركة جبل عمر للتطوير (شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي (غير مراجعة)

كما في ٢٩ جمادى الثاني ١٤٣٧ هـ

(معدلة)	١٤٣٧ هـ	١٤٣٦ هـ	إيضاح
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
			الموجودات
			الموجودات المتداولة
٢١١,٥٤٥,٠٢٩	٢٨١,٦٣٤,٩١٥		نقدية وأرصدة لدى البنوك
١,٠٩٣,٢٦١,٦٠٨	٤٢٥,٧٤٦,٣٠٩		مبالغ محتجزة - الجزء المتداول
١١٧,٦٣٣,٠٥٣	١٤٦,٩٥٦,٢٠٣		ذمم مدينة وموجودات أخرى
١,٠٢٨,٨٨٦	٢,٢٨٠,٩٥٩		مخزون
٧٥,٥٩٠,٣٥٠	٢٧٩,٩٠٩,٣٥٠		عقارات بغرض التطوير والبيع
١,٤٩٩,٠٦٨,٩٢٦	١,١٣٦,٥٢٧,٧٣٦		إجمالي الموجودات المتداولة
			الموجودات غير المتداولة
—	٣٤٢,٥٩٠,٠٠٠		مبالغ محتجزة - الجزء غير المتداول
٣٠٠,٦٨٨,١٨٣	٣١٤,٨٣١,٨٩٩	٤	دفعات مقدمة لبعض المؤسسين
٣٧٥,٢٥٤,١٤٦	٥٥٠,٠٩٩,٧٦٩		استثمارات في ممتلكات عقارية
٥٠,٢١٨,٥٣٩	٥٠,٣٣١,٦٧١		استثمار في شركة زميلة
١٦,٧١٩,٢٢٢,٦٤٨	١٨,٤٥٩,٢٦٦,٣٠٩	٥	ممتلكات والآلات ومعدات
١٧,٤٤٥,٣٨٣,٥١٦	١٩,٧١٧,١١٩,٦٤٨		إجمالي الموجودات غير المتداولة
١٨,٩٤٤,٤٥٢,٤٤٢	٢٠,٨٥٣,٦٤٧,٣٨٤		إجمالي الموجودات
			المطلوبات وحقوق المساهمين
			المطلوبات المتداولة
١,٣٠٨,٦٣٩,٣٧٧	٨٤٣,٠٦٧,٢٦٤		ذمم دائنة ومطلوبات أخرى
٤٦٠,٠٠٠,٠٠٠	—		قروض قصيرة الأجل
٨,٩٧٨,٤٦٥	١١,٧٧٦,٩٦٧	٦	مطلوبات مقابل إيجارات وأسمالية - الجزء المتداول
٦٥٠,٠٠٠,٠٠٠	—	٧	الجزء المتداول من قرض حكومي
١٦,٧٢٧,٣٤١	٢٤,٢٩٨,٢٤٠		زكاة مستحقة
٢,٤٤٤,٣٤٥,١٨٣	٨٧٩,١٤٢,٤٧١		إجمالي المطلوبات المتداولة

مهند سعود الرشيد
عضو مجلس الإدارة

ياسر فيصل الشريف
الرئيس التنفيذي

مصطفى محمد السعد
المدير المالي

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٧ جزءاً من هذه القوائم المالية الأولية غير المراجعة.

شركة جبل عمر للتطوير (شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي (غير مراجعة) (تتمة)

كما في ٢٩ جمادى الثاني ١٤٣٧هـ

(معدلة)	١٤٣٦هـ	١٤٣٧هـ	إيضاح	
(غير مراجعة)	ريال سعودي	ريال سعودي		
١٨,٧٢٩,٤١٨	٢٣٤,٨٩٩,٤٠٢			المطلوبات غير المتداولة
٤٩٢,٦٤٥,٦٦١	٤٨١,٨٣٩,٦١٨	٦		مطلوبات غير متداولة أخرى
٦,٣٦٤,٦٤٥,٠٢٥	٩,٨٦٩,٠٢٧,٨١٠	٧		مطلوبات مقابل إيجارات وأسمالية
١٤٣,٨٧٢,١٤٠	٥٦,٥٢٥,٨١٦			قروض وتسهيلات لأجل
٧,٠٠٨,٦١٣	٩,٤٤٥,٦٤٩			أدوات مالية مشتقة وتحوط
				مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٧,٠٢٦,٩٠٠,٨٥٧	١٠,٦٥١,٧٣٨,٢٩٥			إجمالي غير المطلوبات المتداولة
٩,٤٧١,٢٤٦,٠٤٠	١١,٥٣٠,٨٨٠,٧٦٦			إجمالي المطلوبات
٩,٢٩٤,٠٠٠,٠٠٠	٩,٢٩٤,٠٠٠,٠٠٠	٩		حقوق المساهمين
٣٢,٣٠٧,٨٥٤	٢٠,٤٧٩,٣١٤	١٠		رأس المال
(١٤٣,٨٧٢,١٤٠)	(٥٦,٥٢٥,٨١٦)			احتياطي نظامي
٢٩٠,٧٧٠,٦٨٨	٦٤,٨١٣,١٢٠			احتياطي تحوط
				أرباح مبقاة
٩,٤٧٣,٢٠٦,٤٠٢	٩,٣٢٢,٧٦٦,٦١٨			إجمالي حقوق المساهمين
١٨,٩٤٤,٤٥٢,٤٤٢	٢٠,٨٥٣,٦٤٧,٣٨٤			إجمالي المطلوبات وحقوق المساهمين

مهند سعود الرشيد
عضو مجلس الإدارة

ياسر فيصل الشريف
الرئيس التنفيذي

مصطفى محمد السعد
المدير المالي

شركة جبل عمر للتطوير (شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل (غير مراجعة)

لفترتي الثلاثة أشهر والتمتة أشهر المنتهيتين في ٢٩ جمادى الثاني ١٤٣٧هـ

لفترة الستة أشهر المنتهية في		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		إيضاح	
(معدلة)	٢٩ جمادى الثاني ١٤٣٧هـ	(معدلة)	٢٩ جمادى الثاني ١٤٣٧هـ		
٣٠ جمادى الثاني ١٤٣٦هـ	(غير مراجعة)	٣٠ جمادى الثاني ١٤٣٦هـ	(غير مراجعة)		
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي		
الإيرادات	٤٧١,١٠٣,٥٨٢	٢٠٥,٣٠٩,٣٠٧	٢٣٤,٩٤٧,٥٢٧	١١	١٠٠,٨٠١,٢٦٧
تكلفة الإيرادات	(١٦٤,١٣٠,٢٠١)	(١٧٩,٥١٤,٠٤٨)	(٩٤,٣٦٥,٤٤٣)		(٨٣,٤٥٥,١٧١)
إجمالي دخل	٣٠٩,٩٧٣,٣٨١	٢٥,٧٩٥,٢٥٩	١٤٠,٥٨٢,٠٨٥		١٧,٣٤٦,٠٩٦
المصاريف					
عمومية وإدارية	(٤٠,١٥٥,٦٤١)	(٥١,٠٥٤,١٩٧)	(٢٤,٢١٣,٨٤٦)		(٢٩,٨١٧,١٨٤)
بیم وتوزيع	(٤,٥٣٧,٢١٢)	(١,٣٤١,٥٠٠)	(٣,٧١١,٢٩٩)		(٧٩٤,٨٠٠)
مخصص ديون مشكوك في تحصيلها	(٣١,٩٩٦,٧٧٦)	—	(٣١,٩٩٦,٧٧٦)		٨,٠٨١,٢٠٨
إجمالي المصاريف	(٧٦,٦٨٤,٦٢٩)	(٥٢,٣٩٦,٦٩٧)	(٥٩,٩٢١,٩٢١)		(٢٢,٥٣٠,٦٧٦)
صافي (الخسارة) / الدخل من العمليات الرئيسية	٢٣٣,٢٨٨,٧٥٢	(٢٦,٦٠٠,٩٣٨)	٨٠,٦٦٠,١٦٤		(٥,١٨٤,٥٨٠)
حصة الشركة في نتائج شركة زميلة	(٢٤٣,٩٤٧)	١,٨٦٨,٨٢٣	١٢,٨٧٣		(٥٨٩,١٤٧)
إيرادات أخرى	٦١٤,٣٤٢	١,٩٢٢,٦٠٢	٢٠٥,٠٠٠		٨٩٥,٦٦٩
أعباء تمويل	(٧٢٦,١٧٤)	(٧٢,٣٩٢,٩٤٠)	(٥,٠٣٧,٧٠٦)		(٣٩,١١٥,٧٩٩)
الدخل قبل الزكاة	٢٢٦,٩٣٢,٩٧٣	(٩٥,٢٠٢,٤٥٣)	٧٥,٨٤٠,٣٣١		(٤٣,٩٩٣,٨٥٧)
الزكاة	(١٦,٧٢٧,٣٤١)	(٢٤,٢٩٨,٢٤٠)	(١٠,٧٩٥,٠٧٧)		—
صافي (الخسارة) / الدخل للفترة	٢١٠,٢٠٥,٦٣٢	(١١٩,٥٠٠,٦٩٣)	٦٥,٠٤٥,٢٥٤		(٤٣,٩٩٣,٨٥٧)
(خسارة) / ربحية المسهم (إيضاح ١٢)					
من صافي (الخسارة) / الدخل من العمليات الرئيسية	٠,٢٥	(٠,٠٣)	٠,٠٩		(٠,٠١)
من صافي (الخسارة) / الدخل للفترة	٠,٢٣	(٠,١٣)	٠,٠٧		(٠,٠٥)
للتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة في نهاية الفترة	٩٢٩,٤٠٠,٠٠٠	٩٢٩,٤٠٠,٠٠٠	٩٢٩,٤٠٠,٠٠٠		٩٢٩,٤٠٠,٠٠٠

مهند سعود الرشيد

ياسر فيصل الشريف

محافظي محمد السعد

عضو مجلس الإدارة

الرئيس التنفيذي

المدير المالي

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٧ جزءاً من هذه القوائم المالية الأولية غير المراجعة

شركة جيل عمر للتطوير (شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٢٩ جمادى الثاني ١٤٣٧هـ

فترة الستة أشهر المنتهية في

(معدلة)	٢٩ جمادى الثاني ١٤٣٧هـ	٣٠ جمادى الثاني ١٤٣٦هـ
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي

التدفقات النقدية من أنشطة التشغيلية		
صافي (الخسارة) / الدخل للفترة قبل الزكاة	(١١٩,٥٠٠,٦٩٣)	٢١٠,٢٠٥,٦٣٢
تعديلات للتبؤد التالية:		
مخصص زكاة	٢٤,٢٩٨,٢٤٠	١٦,٧٢٧,٣٤١
استهلاك ممتلكات والآلات ومعدات	٥٥,٦٤٤,٨٢٢	٣١,٧١٤,٨١٨
استهلاك استثمارات في ممتلكات عقارية	١٨,٣١٣,٥٥١	١٢,٢١٧,٧٨٧
مخصص ديون مشكوك في تحصيلها	-	٣١,٩٩٦,٧٧٦
مكافأة نهاية الخدمة للموظفين، صافي	٢,٢٠٧,٥٦٥	١,٨١٤,٠٣٨
حصة الشركة في صافي (دخل) / خسارة شركات زميلة	(١,٨٦٨,٨٢٣)	٢٤٣,٩٤٧
خسارة بيع ممتلكات والآلات ومعدات	٤٩٤,٧٩٨	-
اكتفاء مالية	٧٢,٣٩٢,٩٤٠	١,٧٢٦,١٧٤
التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:		
دعم مدينة وموجودات أخرى	(٤٤,٤٢٩,٧٢٨)	(٣٨,٤٦٠,٢٥٣)
مخزون	١,٣٠٣,٨٠٩	(٢١٠,٢٤١)
عقارات بغرض التطوير والبيع	٧,٧٦٧,١٤٠	٨١,٦٤٢,٨٦٨
ذمم دائنة ومطلوبات أخرى	(١٤٤,٠١٨,٦٤٠)	(٨٤,٥٢٢,٤٢٣)
النقد (المستخدم في) / من العمليات	(١٢٧,٣٩٥,٠١٩)	٢٧٠,٠٩٦,٤٦٤
زكاة مدفوعة	(٣١,٧٨٩,٣٧٣)	(٢٤,٧٣٦,٣١٦)
اكتفاء مالية مدفوعة	(٦٧,٧٠١,٤٧٦)	(٦,٧٢٦,١٧٤)
صافي النقد (المستخدم في) / من الأنشطة التشغيلية	(٢٢٦,٨٨٥,٨٦٨)	٢٣٨,٦٣٣,٩٧٤
الأنشطة الاستثمارية		
شراء ممتلكات والآلات ومعدات	(١,٢١٧,٤٥٢,٨٥٧)	(١,٢٩٣,٨٠٧,٢٣٥)
متحصلات بيع ممتلكات والآلات ومعدات	١٠٠,٠٠٠	-
شراء استثمارات في ممتلكات عقارية	-	(١٩٧,١١٤)
صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية	(١,٢١٧,٣٥٢,٨٥٧)	(١,٢٩٤,٠٠٤,٣٤٩)
الأنشطة التمويلية		
مبالغ نقدية مستلمة (محتجزة)	١٤,٨٤٠,٠٨٤	٣٥٢,٤٨١,٠٦٦
سداد مطلوبات مقابل إيجارات وأسمالية	(٥,٧٠٦,٥١٥)	(٣,٤٠١,٢٩٠)
سداد جزء من القرض المجمع	-	(٤٦,٢٥٤,٦٣٩)
صافي التغير في دفعات مقدمة لبعض المؤسسين	٤٥,٠١٦	(٧,٧٠٨,٩٣٠)
صافي حركة قروض طويلة الأجل	٢,١٦٩,٧٠٢,٢٩٣	(٦٠,٠٠٠,٠٠٠)
سداد قروض قصيرة الأجل	(٧٢١,٩٠١,٩٨٨)	-
صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية	١,٣٥٦,٩٧٩,٨٨٠	٢٣٥,١١٦,٢٠٧

مهند سعود الرشيد
عضو مجلس الإدارة

ياسر فيصل الشريف
الرئيس التنفيذي

مصطفى محمد السعد
المدير المالي

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٧ جزءاً من هذه القوائم المالية الأولية غير المراجعة.

شركة جبل عمر للتطوير (شركة مساهمة سعودية)
قائمة التدفقات النقدية (غير مراجعة) (تتمة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٢٩ جمادى الثاني ١٤٣٧هـ

فترة الستة أشهر المنتهية في		
(معدلة)		
٢٩ جمادى الثاني ١٤٣٧هـ	٣٠ جمادى الثاني ١٤٣٦هـ	
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
ريال سعودي	ريال سعودي	
(٨٧,٢٥٨,٨٤٥)	(٨٢٠,٢٥٤,١٦٨)	النقص في النقدية وأرصدة لدى البنوك
٣٩٨,٨٩٣,٧٦٠	١,٠٣١,٧٩٩,١٩٧	النقدية وأرصدة لدى البنوك كما في بداية الفترة
٢٨١,٦٣٤,٩١٥	٢١١,٥٤٥,٠٢٩	النقدية وأرصدة لدى البنوك كما في نهاية الفترة
٥,٣٦٠,٣٦٤	٦,٥٧٧,٩٤٦	بيان بأهم المعاملات غير النقدية:
		إطفاء نفقات مالية مؤجلة مرسلة كجزء من الأعمال الرأسمالية
		تحت التنفيذ
٥٦,٢٢٠,٤٨٨	٤٠,٩٣٨,٦٦٧	التغير في القيمة العادلة للأدوات المالية المشتقة المقيدة ضمن
		حقوق المساهمين
١٤٠,٦٢٠,٦٦٦	١٢٣,٠٨٥,٠٥١	عقارات بغرض التطوير والبيع محولة من ممتلكات وآلات
		ومعدات
-	٤,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	سداد جزء من القرض المجمع عن طريق إعادة تمويل من بنك
		محلى تجاري
-	٥٠٥,٠٢٥,٤١٨	إضافة نظام تبريد المنطقة المتعلق بمطلوبات مقابل إيجارات
		رأسمالية

مهند سعود الرشيد
عضو مجلس الإدارة

ياسر فيصل الشرف
الرئيس التنفيذي

مصطفى محمد السعد
المدير المالي

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٧ جزءاً من هذه القوائم المالية الأولية غير المراجعة.

شركة جبل عمر للتطوير (شركة مساهمة سعودية)

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٢٩ جمادى الثاني ١٤٣٧هـ

رأس المال ريال سعودي	احتياطي نظامي ريال سعودي	احتياطي تحوط ريال سعودي	أرباح مبقاة ريال سعودي	اجمالي حقوق المساهمين ريال سعودي
٩,٢٩٤,٠٠٠,٠٠٠	٢٠,٤٧٩,٣١٤	(١١٢,٧٤٦,٣٠٤)	١٨٤,٣١٣,٨١٣	٩,٣٨٦,٠٤٦,٨٢٣
—	—	—	(١١٩,٥٠٠,٦٩٣)	(١١٩,٥٠٠,٦٩٣)
—	—	٥٦,٢٢٠,٤٨٨	—	٥٦,٢٢٠,٤٨٨
٩,٢٩٤,٠٠٠,٠٠٠	٢٠,٤٧٩,٣١٤	(٥٦,٥٢٥,٨١٦)	٦٤,٨١٣,١٢٠	٩,٣٢٢,٧٦٦,٦١٨
٩,٢٩٤,٠٠٠,٠٠٠	١١,٢٨٧,٢٩١	(١٠٢,٩٣٣,٤٧٣)	١٠١,٥٨٥,٦١٩	٩,٣٠٣,٩٣٩,٤٣٧
—	—	—	٢١٠,٢٠٥,٦٣٢	٢١٠,٢٠٥,٦٣٢
—	٢١,٠٢٠,٥٦٣	—	(٢١,٠٢٠,٥٦٣)	—
—	—	(٤٠,٩٣٨,٦٦٧)	—	(٤٠,٩٣٨,٦٦٧)
٩,٢٩٤,٠٠٠,٠٠٠	٣٢,٣٠٧,٨٥٤	(١٤٣,٨٧٢,١٤٠)	٢٩٠,٧٧٠,٦٨٨	٩,٤٧٣,٢٠٦,٤٠٢

الرصيد في ١ محرم ١٤٣٧هـ
صافي خسارة الفترة
تعديل احتياطي القيمة العادلة

٢٩ جمادى الثاني ١٤٣٧هـ (غير مراجعة)

الرصيد في ١ محرم ١٤٣٦هـ
صافي دخل الفترة (معدل) (ايضاح ١٦)
المحول إلى الاحتياطي النظامي
تعديل احتياطي القيمة العادلة

٣٠ جمادى الثاني ١٤٣٦هـ (غير مراجعة)

مهند سعود الرشيد *

عضو مجلس الإدارة

ياسر قبيل الشريف

الرئيس التنفيذي

مصطفى محمد السعد

المدير المالي

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٧ جزءاً من هذه القوائم المالية الأولية غير المراجعة.

شركة جبل عمر للتطوير (شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)
كما في ٢٩ جمادى الثاني ١٤٣٧هـ

١ - أنشطة الشركة

شركة جبل عمر للتطوير ("الشركة") هي شركة مساهمة سعودية تأسست وفقاً لنظام الشركات في المملكة العربية السعودية بموجب المرسوم الملكي رقم م/٦٣ بتاريخ ٢٥ رمضان ١٤٢٧هـ. وقد صدر القرار الوزاري رقم ٢٥٣/ق بإعلان تأسيس الشركة بتاريخ ١٦ شوال ١٤٢٨هـ (الموافق ٢٨ أكتوبر ٢٠٠٧م). الشركة مسجلة بموجب السجل التجاري رقم ٤٠٣١٠٥١٨٣٨ بتاريخ ١٥ ذي القعدة ١٤٢٨هـ (الموافق ٢٥ نوفمبر ٢٠٠٧م) في مدينة مكة المكرمة.

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

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

رقم الفندق	رقم السجل	تاريخ السجل	رقم خطاب الهيئة العامة للسياحة والآثار	تاريخ خطاب الهيئة العامة للسياحة والآثار
١ أجنحة هيلتون مكة	٤٠٣١٠٧٧٠٨١	١٥ رجب ١٤٣٤هـ	٣٤/٥٨٨٧/م	٢٢ ربيع الثاني ١٤٣٤هـ
٢ فندق ماريوت مكة	٤٠٣١٠٨٥٠٨٨	٨ رجب ١٤٣٥هـ	٣٥/٨٣٣٢/م	١٦ جمادى الأولى ١٤٣٥هـ
٣ فندق حياة ريجنسي	٤٠٣١٠٨٧٥٤٧	١٤ ذو القعدة ١٤٣٥هـ	٨٩٥٧	٢٦ رجب ١٤٣٥هـ

يتضمن مشروع الشركة ("المشروع") سبعة مراحل، في كل مرحلة عدد من المنصات والأبراج. لا زالت الشركة حتى ٢٩ جمادى الثاني ١٤٣٧هـ تستكمل تطوير المشروع، حيث أكملت الشركة أعمال الهدم وترحيل المخلفات وتسوية السطح والقطع الصخري للمشروع، وتقوم الشركة حالياً بتجهيز البنية التحتية والطرق والجسور والأنفاق وممرات المشاة وأعمال الكهرباء والماء، وما زال العمل مستمراً في إنشاء المباني وأعمال الإنشاء الأخرى. وقد تم استكمال أعمال البناء والتشييد لكل من الأبراج التالية: (H3) (H4) (H6) (H7) (H8) و(H9) في المنطقتين (S1 و N2) من المرحلة الأولى كما قامت الشركة ببيع بعض العقارات بفرض التطوير والبيع بالمواد العلني في المنطقة (S1).

٢ - أسس الإعداد

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

لا تتضمن القوائم المالية الأولية جميع البيانات والإيضاحات اللازمة للقوائم المالية الكاملة التي تعد وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية. إضافة إلى ذلك، فإن النتائج التي تم عرضها في هذه القوائم المالية الأولية قد لا تشكل مؤشراً دقيقاً على نتائج السنة المالية التي ستنتهي في نهاية ذو الحجة ١٤٣٧هـ.

مهند سعود الرشيد
عضو مجلس الإدارة

ياسر فيصل الشريف
الرئيس التنفيذي

مصطفى محمد السعد
المدير المالي

شركة جبل عمر للتطوير (شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة) (تتمة)
كما في ٢٩ جمادى الثاني ١٤٣٧هـ

٣- ملخص السياسات المحاسبية الهامة

إن السياسات المحاسبية المتبعة لإعداد القوائم المالية الأولية متوافقة مع تلك المتبعة في إعداد القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٣٠ ذو الحجة ١٤٣٦هـ.

العرف المحاسبي

يتم إعداد القوائم المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية المعدلة لتشتمل قياس الأدوات المالية المشتقة بالقيمة العادلة.

استخدام التقديرات

يتطلب إعداد القوائم المالية الأولية وفقاً للمبادئ المحاسبية المتعارف عليها استعمال تقديرات وافتراسات تؤثر على قيم الموجودات والمطلوبات المصرح عنها والإفصاح عن الموجودات والمطلوبات الطارئة كما في تاريخ القوائم المالية الأولية ومبلغ الإيرادات والمصروفات المصرح عنها خلال فترة القوائم المالية الأولية. بالرغم من أن هذه التقديرات والافتراسات مبنية على أفضل المعلومات المتوفرة لدى الإدارة بشأن العمليات والأحداث الجارية، فإن النتائج الفعلية يمكن أن تختلف عن هذه التقديرات.

الذمم المدينة

تظهر الذمم المدينة بالمبلغ الأصلي للفاخرة ناقصا المخصص لقاء أي مبالغ غير قابلة للتحصيل. يتم تقدير الديون المشكوك في تحصيلها عند عدم إمكانية تحصيل المبلغ بالكامل. تشطب الديون المدومة عند تكبدها.

المخزون

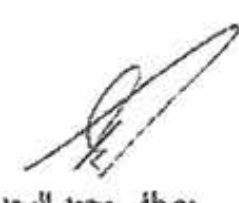
يظهر المخزون من البضاعة بسعر التكلفة أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل، ويتم التوصل إلى تكلفة البضاعة بطريقة المتوسط المرجح.

عقارات بغرض التطوير والبيع

تتمثل العقارات بغرض التطوير والبيع بصفة رئيسية في العقارات التي تكتنيها الشركة لتطويرها وبيعها في المستقبل وتدرج بالتكلفة أو صافي القيمة القابلة للتحقق أيهما أقل.

دفعات مقدمة لبعض المؤسسين

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

 مهند سعود الرشيد عضو مجلس الإدارة	 ياسر فيصل الشريف الرئيس التنفيذي	 مصطفى محمد السعد المدير المالي
---	--	--

شركة جبل عمر للتطوير (شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة) (تقمة)
كما في ٢٩ جمادى الثاني ١٤٣٧هـ

٣ - ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تقمة)

استثمارات في ممتلكات عقارية
تقيد الاستثمارات في ممتلكات عقارية عند الاقتناء بالتكلفة، وتظهر بالتكلفة ناقصاً الاستهلاك المتراكم والانخفاض في القيمة، إن وجد. الأراضي المملوكة لا تستهلك.

تتم مراجعة القيمة الدفترية للاستثمارات العقارية للتأكد من عدم وجود انخفاض في قيمتها وذلك عندما تشير الأحداث أو التغيرات في الظروف إلى عدم إمكانية استرداد القيمة الدفترية. وفي حالة وجود مثل هذا الدليل وزيادة القيمة الدفترية عن القيمة القابلة للاسترداد، يتم تخفيض الموجودات إلى القيمة الممكن استردادها باعتبارها القيمة العادلة مخصصاً منها تكاليف البيع أو القيمة قيد الاستعمال أيهما أعلى.

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

الاستثمار في شركات زميلة

تظهر الاستثمارات في الشركات الزميلة باستخدام طريقة حقوق الملكية. الشركة الزميلة هي المنشأة التي تمارس عليها الشركة تأثيراً هاماً ولا تعتبر شركة تابعة أو مشروعاً مشتركاً، يقيد الاستثمار في الشركات الزميلة في قائمة المركز المالي بالتكلفة المعدلة بالتغيرات في حصة الشركة في صافي موجودات الشركات الزميلة. تعكس قائمة الدخل الحصة في نتائج أعمال الشركات الزميلة وفي حالة إثبات أي تغير مباشرة ضمن حقوق الملكية في الشركات الزميلة، تقوم الشركة بإثبات حصتها في أي تغير والإفصاح عن ذلك، حسبما هو ملائم، في قائمة التغيرات في حقوق المساهمين.

تعد القوائم المالية للشركات الزميلة لنفس الفترة المحاسبية للشركة باستخدام نفس السياسات المحاسبية. وعند الضرورة، يتم إجراء التعديلات كي تتفق السياسات المحاسبية مع تلك الخاصة بالشركة.

ممتلكات وآلات ومعدات

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

تتم مراجعة القيم الدفترية للممتلكات والآلات والمعدات لمعرفة الانخفاض في القيمة عندما تشير الأحداث أو التغيرات في الظروف إلى احتمال عدم إمكانية استرداد القيمة الدفترية. في حالة وجود أي مؤشر على ذلك، وعندما تزيد القيمة الدفترية على القيمة التقديرية القابلة للاسترداد، يتم تخفيض الموجودات إلى القيمة الممكن استردادها باعتبارها القيمة العادلة مخصصاً منها تكاليف البيع أو القيمة قيد الاستعمال أيهما أعلى.

تدرج الأعمال الرأسمالية تحت التنفيذ والتي تتمثل في تشييد مشروع جبل عمر بالتكلفة. تتضمن هذه التكاليف الاستشارات وأعمال الهدم وتسوية الأرض والقطع الصخري والإشراف والأعمال الإنشائية والتكاليف الأخرى المرتبطة بها العائدة مباشرة لإيصال الموجودات للموقع وجعلها في الوضع اللازم لتكون قادرة على العمل بالشكل الذي تحدده الإدارة.

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

تكاليف التمويل

يتم رسلة تكاليف التمويل المتعلقة مباشرة بإنشاء أصل ما وذلك حتى إكمال كافة النشاطات الضرورية لإعداد الأصل المؤهل للغرض الذي أنشئ من أجله، وبعد ذلك تحمل هذه التكاليف على قائمة الدخل.

مهند سعد الرشيد
عضو مجلس الإدارة

ياسر فيصل الشريف

الرئيس التنفيذي

مصطفى محمد السعد

المدير المالي

٣ - ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تقمة)

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

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

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

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

الدائنون والمبالغ المستحقة الدفع
تدرج المطلوبات عن المبالغ المطلوب سدادها في المستقبل مقابل البضاعة أو الخدمات التي يتم الحصول عليها سواء تم
تقديم فائزتها بها من المورد أو لم يتم.

المخصصات
تدرج المخصصات عندما يكون لدى الشركة التزام (نظامي أو ضمني) ناشئ من حدث سابق، ويكون هناك احتمال لنشوء
تكاليف لسداد الالتزام يمكن قياسها بصورة يعتمد عليها.

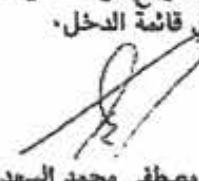
قروض وتسهيلات لأجل
يتم إثبات القروض والتسهيلات لأجل بإجمالي المبالغ المستلمة بعد خصم تكاليف المعاملة المتكبدة، وتقاس لاحقاً بالتكلفة
المطفأة. تقيد الفروقات بين المتحصلات (بعد خصم تكاليف المعاملة) وقيمة السداد في قائمة الدخل على الفترات باستخدام
طريقة معدل الفائدة.

الأدوات المالية المشتقة والتحوط
تستخدم الشركة الأدوات المالية المشتقة ("المشتقات") ("مقايضات أسعار الفائدة") للتحوط من المخاطر المرتبطة بتقلبات
أسعار الفائدة وتدرج هذه المشتقات كتحوطات التدفقات النقدية. يتم في بداية الأمر إدراج هذه المشتقات بالقيمة العادلة في
تاريخ إبرام عقد الأداة المشتقة ثم يعاد لاحقاً قياسها بالقيمة العادلة. تدرج المشتقات في الدفاتر كموجودات إذا كانت
القيمة العادلة موجبة وكمطلوبات إذا كانت القيمة العادلة سالبة.

تدرج أي أرباح أو خسائر ناشئة خلال الفترة عن التغيرات في القيمة العادلة للمشتقات غير المؤهلة لمحاسبة التحوط،
مباشرة في قائمة الدخل.


مهتد سعود الرشيد
عضو مجلس الإدارة


ياسر فيصل الشريف
الرئيس التنفيذي


مصطفى محمد السعد
المدير المالي

٣ - ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

الأدوات المالية المشتقة والتحوط (تتمة)

تقوم الشركة، عند بداية عملية التحوط، بتحديد وتوثيق العملية التي تريد الشركة تطبيق محاسبة التحوط عليها إضافة إلى أهداف إدارة المخاطر وإستراتيجية القيام بالتحوط. تتضمن المستندات تعريف أداة التحوط والبند أو العملية التي تم التحوط لها، وطبيعة المخاطر التي يتم التحوط مقابلها وكيفية تقييم المنشأة لفعالية أداة التحوط في مقابلة التعرض للتغيرات في التدفقات النقدية للبند المغطى والعائدة للمخاطر المغطاة، يتوقع أن تكون هذه التحوطات عالية الفعالية في تحقيق تقليل التغيرات في التدفقات النقدية ويتم تقييمها على أساس مستمر لتحديد ما إذا كان لها بالفعل فعالية عالية طوال فترات إعداد التقارير المالية لها.

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

تحويل المبالغ المدرجة في حقوق المساهمين إلى الربح أو الخسارة عندما تؤثر المعاملة المغطاة في الربح أو الخسارة، مثال ذلك عند التحوط لإيراد أو مصروف أو عند حدوث بيع متوقع. وإذا كان البند المد له التحوط هو تكلفة موجودات غير مالية أو مطلوبات غير مالية فإن المبالغ المسجلة في حقوق المساهمين يتم تحويلها إلى القيمة الدفترية الأصلية للموجودات غير المالية أو المطلوبات غير المالية.

إذا انتهت صلاحية أداة التحوط أو تم بيعها أو إنهاؤها أو تمت ممارسة الخيار المتعلق بها دون تبديلها أو تجديدها (كجزء من إستراتيجية التحوط) أو في حالة إلغاء تصنيفها كتحوط أو لم تعد مؤهلة للشروط الخاصة بمحاسبة التحوط، تنقل الأرباح والخسائر المتراكمة التي سبق إدراجها في حقوق المساهمين ضمن حقوق المساهمين في حساب منفصل حتى حدوث المعاملة المتوقعة أو مقابلة الالتزام الثابت من العملات الأجنبية. إذا لم يعد حدوث المعاملة المتوقعة أو الالتزام الثابت متوقع الحدوث، عندئذ يتم تحويل المبالغ التي سبق إدراجها في حقوق المساهمين إلى قائمة الدخل.

يتم قيد الأدوات المالية المشتقة، وهي بشكل رئيسي عقود مقايضة أسعار العمولة، أولاً بالتكلفة، ويتم إعادة تقييمها بالقيمة العادلة من قبل أطراف مؤهلة ومستقلة في الفترات المالية اللاحقة. يتم تحديد طريقة قيد الربح أو الخسارة الناتجة عن إعادة تقييم المشتقات المالية بناءً على ما إذا كانت المشتقات المالية المحددة قد صنفت كأدوات تحويل، وعلى طبيعة البند الذي يتم تغطية مخاطره (تغطية مخاطر التدفقات النقدية أو تغطية مخاطر القيمة العادلة).

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

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

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

الزكاة

تقوم الشركة بقياس وإثبات مخصص الزكاة لكل فترة مالية على حده وفقاً لأحكام وقواعد الزكاة في المملكة العربية السعودية على أساس مبدأ الاستحقاق. يتم تحميل مخصص تقديري للزكاة في بند مستقل في قائمة الدخل خلال السنة، ويتم احتساب الزكاة بشكل نهائي في نهاية السنة. يتم إثبات أية التزامات زكوية إضافية، إن وجدت، في نفس الفترة التي يتم فيها اعتماد الربط الزكوي النهائي.

مهند سعود الرشيد
عضو مجلس الإدارة

ياسر فيصل الشريف

الرئيس التنفيذي

مصطفى محمد السعد

المدير المالي

٣ - ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
تحتسب المبالغ الواجبة الدفع لتعويض الموظفين عن فترات خدماتهم المتجمعة كما في تاريخ قائمة المركز المالي بمقتضى أنظمة العمل في المملكة العربية السعودية.

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

يتم إثبات الإيرادات من خدمات الأيواء الفندقية عند تقديم الخدمات المتماقد عليها.
يتم إثبات دخل الإيجار من الاستثمارات في ممتلكات عقارية على أساس مبدأ الاستحقاق.

المصروفات
إن مصروفات البيع والتوزيع هي تلك التي تتعلق بموظفي المبيعات والتوزيع والمصروفات العرضية الأخرى المتعلقة بها، وتصنف جميع المصروفات الأخرى كمصروفات عمومية وإدارية.

عقود الإيجار
تتم رسلة عقود الإيجار الرأسمالي (صريحة أو ضمنية) بالقيمة الحالية للحد الأدنى لدفعات الإيجار كما في بداية فترة عقد الإيجار ويتم الإفصاح عنها باعتبارها عقارات وآلات ومعدات مؤجرة ضمن الممتلكات والألات والمعدات. يتم توزيع دفعات الإيجار ما بين أعباء التمويل وتخفيض التزام الإيجار لتحقيق معدل فائدة ثابت على الرصيد المتبقي من الالتزام. تحمل أعباء التمويل مباشرة على قائمة الدخل.

يحتسب استهلاك الموجودات المؤجرة المرسلة بطريقة القسط الثابت على مدى العمر الإنتاجي التقديري للموجودات والبالغ ٣٠ سنة.

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

العملات الأجنبية
تسجل المعاملات التي تتم بالعملات الأجنبية بالريال السعودي طبقاً لأسعار الصرف السائدة في تاريخ إجراء المعاملة. يعاد تحويل الموجودات والمطلوبات المالية المسجلة بالعملات الأجنبية بأسعار الصرف السائدة في تاريخ قائمة المركز المالي. تدرج جميع الفروق في قائمة الدخل.

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

المعلومات القطاعية
يعتبر القطاع جزءاً أساسياً من الشركة يقوم بتقديم منتجات أو خدمات معينة (قطاع أعمال) أو يقوم بتقديم منتجات أو خدمات في بيئة اقتصادية معينة (قطاع جغرافي) وتختلف أرباحه وخسائره عن أرباح وخسائر القطاعات الأخرى، تتبع الشركة قطاع الأعمال نظراً لمزاولة معظم نشاطها داخل المملكة العربية السعودية.

مهند سمود الرشيد
عضو مجلس الإدارة

ياسر فيصل الشريف

الرئيس التنفيذي

مصطفى محمد السعد

المدير المالي

شركة جبل عمر للتطوير (شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة) (تتمة)
كما في ٢٩ جمادى الثاني ١٤٣٧هـ

٤ - دفعات مقدمة لبعض المؤسسين

١٤٣٦هـ	١٤٣٧هـ	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٢٩٢,٩٧٩,٢٥٣	٣١٤,٨٧٦,٩٠٥	١ محرم
١٤,٣٠٩,٣٠٩	-	مدفوعات
(٦,٦٠٠,٣٧٩)	(٤٥,٠٠٦)	المبالغ المستلمة
٣٠٠,٦٨٨,١٨٣	٣١٤,٨٣١,٨٩٩	٣٠/٢٩ جمادى الثاني

قررت الجمعية العامة غير العادية للشركة في جلستها المنعقدة بتاريخ ١٩ جمادى الثاني ١٤٣٧هـ (الموافق: ٢٨ مارس ٢٠١٦م) التوقف عن صرف الدفعات المقدمة لبعض المؤسسين خلال سنة ١٤٣٧هـ نظراً لانتهاء فترة التزام الشركة.

٥ - ممتلكات وآلات ومعدات

يقدر العمر الإنتاجي للموجودات لغرض احتساب الاستهلاك على النحو التالي:

٢٥ سنة	مباني
٣٠ سنة	نظام تبريد المنطقة المركزية
١٠ سنوات	معدات
١٠ سنوات	أثاث وتجهيزات
٧-٤ سنوات	أصول أخرى

 مهند سعود الرشيد
 ياسر فيصل الشريف
 مصطفى محمد السعد
 عضو مجلس الإدارة الرئيس التنفيذي المدير المالي

شركة جبل عمر للتطوير (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة) (تتمة)
كما في ٢٩ جمادى الثاني ١٤٣٧هـ

٥ - ممتلكات وآلات ومعدات (تتمة)

المجموع ٣٠ جمادى الثاني ١٤٣٦هـ ريال سعودي	المجموع ٢٩ جمادى الثاني ١٤٣٧هـ ريال سعودي	أعمال رأس مالية تحت التنفيذ ريال سعودي	أصول أخرى ريال سعودي	أثاث وتجهيزات ريال سعودي	معدات ريال سعودي	نظام تبريد المنطقة المركزية ريال سعودي	مباني ريال سعودي	أراضي ريال سعودي	التكلفة :
١٥,١٠٤,٥٢٣,٢٣٨	١٧,٥١٢,٥٩١,٤٤٢	٩,٦٠١,٢٣٩,٠٨٢	٣١,٠١١,٩٤٦	٣٢٦,١٠٥,٢٥٢	٨٢٧,٤٦٥,١٨٣	٥٠٥,٠٢٥,٤١٨	٢,٠١٢,٨٢٧,٩٧٤	٤,٢٠٨,٩٠٦,٥٨٧	في بداية الفترة
١,٩٠٨,٣٨٢,٦٧٩	١,٢٢٢,٨١٣,٢٢١	١,٢٠٦,٨٩٢,١١٩	٧٠٦,٣١٣	٧,٩٨٥,٦٤٧	١,٩٥٦,٨٢١	-	٥,٢٧٢,٢٧١	-	إضافات خلال الفترة
-	(٢,٥٠٦,٩٦٨)	-	(٢,٥٠٦,٩٦٨)	-	-	-	-	-	استثمارات الفترة
-	-	(٨٠,٧٨٢,٥١٤)	-	-	٢٤,٧٨١,٨٣٤	-	٥٦,٠٠٠,٦٨٠	-	تحويلات
-	-	-	-	-	-	-	-	-	المحول إلى عقارات يفرض التطوير
(١٣٩,٢٢٥,٧١٦)	(١٤٠,٦٢٠,٦٦٦)	(١٤٠,٦٢٠,٦٦٦)	-	-	-	-	-	-	والبيع
(٤٩,٥٦٣,٠٥٦)	-	-	-	-	-	-	-	-	محول إلى إستثمارات في ممتلكات عقارية
(٥٠,٠٠٠,٠٠٠)	-	-	-	-	-	-	-	-	محول إلى إستثمار في شركة زميلة
١٦,٧٧٤,١١٧,١٤٥	١٨,٥٩٢,٢٧٧,٠٢٩	١٠,٥٨٦,٧٢٨,٠٧١	٢٩,٢١١,٢٩١	٣٣٤,٠٩٠,٨٩٩	٨٥٤,٢٠٣,٨٢٨	٥٠٥,٠٢٥,٤١٨	٢,٠٧٤,١١٠,٩٢٥	٤,٢٠٨,٩٠٦,٥٨٧	في نهاية الفترة
٢٣,٢٢٣,٢٦٣	٧٩,٢٧٨,٠٩٨	-	١٦,٢٠٧,٨١٦	١٢,٠٠٨,٣٨٥	١٩,٩٥٤,٩٢٣	١٢,٣٢١,٤٥٤	١٨,٧٨٥,٤٩٠	-	الاستهلاك :
٣١,٧١٤,٨١٨	٥٥,٦٤٤,٨٢٢	-	١,٢٤٧,٢٢٧	٦,٩٥٣,٤١٥	٢٠,٢٤٢,٨٨٠	٧,٥٨٣,٧٥٤	١٩,٦١٧,٥٤٦	-	في بداية الفترة
(٤٣,٥٨٤)	(١,٩١٢,١٧٠)	-	(١,٩١٢,١٧٠)	-	-	-	-	-	المحول للفترة
٥٤,٨٩٤,٤٩٧	١٣٣,٠٩٠,٧٢٠	-	١٥,٥٤٢,٨٧٣	١٨,٩٦١,٨١٠	٤٠,١٩٧,٨٠٣	١٩,٩٠٥,٢٠٨	٣٨,٤٠٣,٠٣٦	-	استثمارات خلال الفترة
١٨,٤٥٩,٢٦٦,٣٠٩	١٠,٥٨٦,٧٢٨,٠٧١	١٣,٦٦٨,٤١٨	٣١٥,١٢٩,٠٩٩	٨١٤,٠٠٦,٠٣٥	٤٨٥,١٢٠,٢١٠	٢,٠٣٥,٧٠٧,٨٨٩	٤,٢٠٨,٩٠٦,٥٨٧	-	في نهاية الفترة
١٦,٧١٩,٢٢٢,٦٤٨	١١,١٩٢,٨٥٠,٨١٢	٨,٤٩٣,٦٦٦	١١٧,٣١٠,٠٩٧	١٨٩,٩٢٣,٨٨٦	٤٩٨,٨٢٠,٧٧٢	٤٩١,٢٣٠,٠٩٦	٤,٢٢٠,٥٩٣,٣٣٩	-	صافي القيمة الدفترية في:
									٣٠ جمادى الثاني ١٤٣٧هـ
									٣٠ جمادى الثاني ١٤٣٦هـ (معدلة)

مهتد سعود الرشيد

عضو مجلس الإدارة

ياسر فيصل الشريف

الرئيس التنفيذي

مصطفى محمد السعد

المدير المالي

٥ - ممتلكات وآلات ومعدات (تتمة)

(أ) تمثل الأراضي قيمة الأراضي التي استلمتها الشركة من المساهمين المؤسسين لقاء الأسهم المصدرة بقيمة اسمية قدرها ١٠ ريال سعودي للسهم وقد تم إعداد واعتماد تقييم الأراضي من قبل الهيئة العليا لتطوير منطقة مكة المكرمة. تم إنهاء إجراءات نقل وإفراغ صكوك ملكية هذه الأراضي من المساهمين المؤسسين إلى الشركة. وستقوم الشركة باستكمال إجراءات نقل ملكية باقي الأراضي إلى الشركة عند استكمال أصحاب تلك الأراضي وثائقهم الشرعية والنظامية.

(ب) قامت الشركة برهن جزء من أراضيها كضمان مقابل قرض حكومي وقروض من بنوك تجارية محلية (إيضاح ٧).

(ج) قامت الشركة بتوقيع 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 النظام لتقديم الخدمة الفعلية والذي كان في ٩ ربيع الأول ١٤٣٦ هـ (الموافق ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م). وقد تم رهن نظام التبريد مقابل قرض حصلت عليه شركة تبريد.

بنهاية السنة المنتهية في ٣٠ ذو الحجة ١٤٣٦ هـ، قامت الإدارة بتسجيل الترتيبات المتعلقة بنظام التبريد كموجودات مقبلة بإيجار رأسمالي. وحيث أن الاتفاقية مع شركة تبريد تحتوي على ترتيبات لإيجار ضمني، فقد قررت الإدارة استخدام سياسة محاسبية أكثر ملائمة بحيث يتم معاملة نظام التبريد كإيجار رأسمالي وفقاً لمتطلبات المعايير المحاسبية الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين والتفسير الرابع الصادر عن لجنة تفسيرات المعايير الدولية للتقارير المالية ("IFRIC 4") (إيضاحي ٦ و ١٦).

(د) بلغت تكلفة التمويل المرسلة خلال الفترة مبلغ ٢٥٣,٩ مليون ريال سعودي (١٤٣٦ هـ: ١٧٩,٦ مليون ريال سعودي).

(هـ) تمثل الأعمال الرأسمالية تحت التنفيذ في أعمال البنية التحتية والتطوير المتعلقة بالمراحل الأولى والثانية والثالثة والرابعة.

(و) نظراً لأن نسب التشغيل للفنادق لازالت منخفضة فقد قررت إدارة الشركة استهلاك المباني الخاصة بالفنادق والموجودات المتعلقة بها على أعمار إنتاجية تمثل ضعف الأعمار الواردة اعلاه وستقوم الإدارة بمراجعة هذه التقديرات عند نهاية كل سنة مالية.

٦ - مطلوبات مقابل إيجارات رأسمالية

فيما يلي بيان بمطلوبات الإيجار الرأسمالي:

(معدلة)	٢٩ جمادى الثاني	٣٠ جمادى الثاني
	١٤٣٧ هـ	١٤٣٦ هـ
	ريال سعودي	ريال سعودي
	٧٨١,٥٢٥,٥٤٤	٨٠٧,٨٧٩,٥٠٨
	(٢٨٧,٩٠٨,٩٥٩)	(٣٠٦,٢٥٥,٣٨٢)
	٤٩٣,٦١٦,٥٨٥	٥٠١,٦٢٤,١٢٦
	(١١,٢٧٦,٩٦٧)	(٨,٩٧٨,٤٦٥)
	٤٨١,٨٣٩,٦١٨	٤٩٢,٦٤٥,٦٦١

إجمالي الحد الأدنى، لدفعات الإيجار المستقبلية
نفقات تمويلية

القيمة الحالية للحد الأدنى، لدفعات الإيجار

الجزء المتداول

الجزء غير المتداول

ياسر فيصل الشريف

مصطفى محمد السعد

مهتد سعود الرشيد

الرئيس التنفيذي

المدير المالي

عضو مجلس الإدارة

شركة جبل عمر للتطوير (شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة) (تقمة)
كما في ٢٩ جمادى الثاني ١٤٣٧هـ

٦ - مطلوبات مقابل إيجارات رأسمالية (تقمة)

قيما يلي الحد الأدنى لدفعات الإيجار المستحقة خلال السنوات الخمس القادمة وما بعدها:

(معدلة) ٣٠ جمادى الثاني ١٤٣٦هـ ريال سعودي	٢٩ جمادى الثاني ١٤٣٧هـ ريال سعودي	
١٠,٦٧١,١٧٧	-	١٤٣٦هـ
٣١,٣٦٥,٥٧٤	١٥,٦٨٢,٧٨٧	١٤٣٧هـ
٣١,٣٦٥,٥٧٤	٣١,٣٦٥,٥٧٤	١٤٣٨هـ
٣١,٣٦٥,٥٧٤	٣١,٣٦٥,٥٧٤	١٤٣٩هـ
٣١,٣٦٥,٥٧٤	٣١,٣٦٥,٥٧٤	١٤٤٠هـ
٣١,٣٦٥,٥٧٤	٣١,٣٦٥,٥٧٤	١٤٤١هـ
٦٤٠,٣٨٠,٤٦١	٦٤٠,٣٨٠,٤٦١	١٤٤٢هـ وما بعدها
٨٠٧,٨٧٩,٥٠٨	٧٨١,٥٢٥,٥٤٤	

إن القيمة الحالية للحد الأدنى لدفعات الإيجار تم خصمها بمعدل فائدة فعلي بنسبة ٤٪ تقريباً للسنة. يتوقع أن تزيد المطلوبات مقابل إيجارات رأسمالية خلال العام عند انتهاء تنفيذ أعمال بناء المراحل المتبقية من نظام التبريد.

٧ - قروض وتسهيلات لأجل

٢٩ جمادى الثاني ١٤٣٧هـ ريال سعودي	٣٠ جمادى الثاني ١٤٣٦هـ ريال سعودي	
٣,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٣,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	قرض حكومي (انظر ايضاح أ أدناه)
٤,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٤,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	قرض من بنك محلي (انظر ايضاح ب أدناه)
٧,٢٢٢,٨٦٩,٩٥٩	-	القرض المجمع (٢) (انظر ايضاح ج أدناه)
٨٤٢,٠٠٠,٠٠٠	-	تسهيل من بنك محلي (انظر ايضاح د أدناه)
١٠,٠٦٤,٨٦٩,٩٥٩	٧,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	يخصم: مصاريف تمويل مدفوعة مقدماً
(٢٢٠,٣٤٢,١٤٩)	(٢٤٠,١٤٦,٦٤٢)	
٩,٨٤٤,٥٢٧,٨١٠	٦,٧٥٩,٨٥٣,٣٥٨	عمولات مصرفية مستحقة للقرض الحكومي
٢٤,٥٠٠,٠٠٠	٢٥٤,٧٩١,٦٦٧	قرض حكومي - الجزء المتداول
-	(٦٥٠,٠٠٠,٠٠٠)	
٩,٨٦٩,٠٢٧,٨١٠	٦,٣٦٤,٦٤٥,٠٢٥	

مهند سعود الرشيد

عضو مجلس الإدارة

ياسر فيصل الشريف

الرئيس التنفيذي

مصطفى محمد السعد

المدير المالي

٧ - قروض وتسهيلات لأجل (تقمة)

أ) قرض حكومي

أبرمت الشركة اتفاقية مع جهة حكومية حصلت بموجبها على قرض قيمته ٣ مليار ريال سعودي لتطوير منطقة جبل عمر، تم سحب مبلغ القرض بالكامل خلال السنوات الماضية - بتاريخ ٦ جمادى 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 حيث أصبح سداد أول قسط من القرض يستحق في ١ يناير ٢٠١٩ (الموافق ٢٥ ربيع الثاني ١٤٤٠هـ) وآخر قسط في ١ يناير ٢٠٢٤م. وقد قامت الشركة بسداد إجمالي العمولات المستحقة عن الأعوام ٢٠١٢م حتى ٢٠١٥م والبالغة ٣٣٥,٢ مليون ريال سعودي وفقاً للحق الاتفاقية المبرمة مع الجهة الحكومية. يستحق سداد القرض على ستة أقساط سنوية ميلادية، يخضع القرض لتفقات تمويل وفقاً لمعدل فائدة (سايبور) زائد ١,٢٥٪. القرض مضمون برهن قطع أراضي مساحتها ٣٠,٦١١ متر مربع (إيضاح ٥).

ب) قرض من بنك محلي

وقعت إدارة الشركة بتاريخ ١٥ ربيع الثاني ١٤٣٦هـ (الموافق ٤ فبراير ٢٠١٥م) اتفاقية تمويل إسلامي مع بنك محلي تجاري بقيمة ٤ مليار ريال سعودي يمول البنك بموجبها الشركة بمبلغ أربعة مليار ريال سعودي لسداد ما تم سحبه من قرض مجمع خاص بتمويل المرحلة الأولى، تم سداد كامل قيمة القرض المجمع وتغطية الفرق البالغ ٤٦,٢٥٤,٦٤٠ ريال سعودي من المبالغ المحتجزة. تم نقل رصيد المبالغ المحتجزة إلى البنك وتم تصنيقها من قبل الشركة ضمن موجودات متداولة نتيجة هذه الاتفاقية. تم الإبقاء على اتفاقية التحوط المبرمة لمقابلة أسعار العمولة لتغطية مخاطر التدفقات النقدية للشركة والناجمة عن التغير في سعر العمولة على تسهيلات اتفاقية التمويل الإسلامي.

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

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

ج) القرض المجمع (٢)

وقعت الشركة بتاريخ ٣ ذي الحجة ١٤٣٦هـ (الموافق ١٦ سبتمبر ٢٠١٥م) اتفاقية قرض مجمع إسلامي بنظام الإجارة الإسلامية بحد ائتماني قدره ٨ مليار ريال سعودي مع بنكين محليين. وتم استخدام هذا القرض المجمع في سداد جميع الالتزامات البنكية الخاصة بالمرحلة الثانية والرابعة المتمثلة في القرض من بنك محلي بحد ائتماني قدره ٢ مليار ريال سعودي والتزام آخر قصير الأجل، بالإضافة إلى استكمال بناء المرحلة الثانية والرابعة، وكذلك تنفيذ المرحلة الخامسة. يتم احتساب نفقات التمويل على أساس المعدلات السائدة بين البنوك السعودية. ستكون مدة التمويل اثنتي عشرة سنة من تاريخ توقيع الاتفاقية مع فترة سماح قدرها ٤ سنوات. حتى تاريخ القوائم المالية الأولية لم تقم الشركة بسحب كامل مبلغ القرض، قدمت الشركة مقابل هذا القرض الضمانات التالية:

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


مهند سعود الرشيد
عضو مجلس الإدارة

ياسر فيصل الشريف

الرئيس التنفيذي

مصطفى محمد السعد

المدير المالي

شركة جبل عمر للتطوير (شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة) (تتمة)
كما في ٢٩ جمادى الثاني ١٤٣٧هـ

٧ - قروض وتسهيلات لأجل (تتمة)

(د) تسهيل من بنك محلي - حد بيع أجل (غير دوار)

وقعت الشركة بتاريخ ٢١ جمادى الثاني ١٤٣٧هـ (الموافق ٣٠ مارس ٢٠١٦م) اتفاقية تسهيل حد بيع أجل (غير دوار) بمبلغ ٨٤٢ مليون ريال سعودي لفرض سداد الالتزامات القائمة على الشركة، يخضع التسهيل لمعدلات عمولة (سابور) زائد ٣٪ تسدد نصف سنوياً، ويستحق التسهيل بتاريخ ٣ رجب ١٤٣٨هـ (الموافق ٣١ مارس ٢٠١٧م) التسهيل غير مضمون بضمانات عينية.

٨ - أرصدة ومعاملات مع أطراف ذات علاقة

(أ) معاملات مع أطراف ذات علاقة

تتلخص أهم المعاملات مع أطراف ذات علاقة خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٢٩ جمادى الثاني ١٤٣٧هـ و٣٠ جمادى الثاني ١٤٣٦هـ والتي تمت في سياق العمل الطبيعي للشركة والدرجة ضمن القوائم المالية الأولية كما يلي:

الطرف ذو العلاقة	٢٩ جمادى الثاني ١٤٣٧هـ	٣٠ جمادى الثاني ١٤٣٦هـ
قرض من بنك محلي	٨٤٢,٠٠٠,٠٠٠	—
إمدادات تبريد	٣٩,٣٨٠,٥٠٩	٣٧,١٢٥,١١٢
رواتب ومزايا موظفي الإدارة العليا	٣,٥٩٩,١٧٦	٣,٢٧٨,٥٥٠
إيرادات من تأجير محلات تجارية	٢,٦٠٨,٠١١	٢,١٢٣,١٤٩
خدمات إستشارية	٦٩١,٨٣٩	١,٢٠٠,٠٠٠
خدمات فندقية من أحد المساهمين	٦٧,٢٠٦	٥٩,١٢٠
بدل حضور إجتماعات مجلس الإدارة	٣٣٠,٣٣٦	٤٥,٠٠٠
بنك البلاد		
شركة تبريد المنطقة المركزية		
موظفي الإدارة العليا		
عضو مجلس إدارة		
عضو مجلس إدارة		
شركة مكة		
أعضاء مجلس إدارة		

(ب) مطلوب من الأطراف ذات العلاقة

شركة مكة للإنشاء والتعمير	٥١,٠٠٠,٠٠٠	—
مصنع الطازج للصناعات الغذائية	٨,٧٣٠,٢٦٣	٦,٢٩١,٦٩٣
شركة جبل خفدة	٣٥,٢٩٠	—
	<u>٥٨,٧٦٥,٥٥٣</u>	<u>٦,٢٩١,٦٩٣</u>

مهند سعود الرشيد
عضو مجلس الإدارة

ياسر فيصل الشريف
الرئيس التنفيذي

مصطفى محمد السعد
المدير المالي

شركة جبل عمر للتطوير (شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة) (تكملة)
كما في ٢٩ جمادى الثاني ١٤٣٧هـ

٨ - أرصدة ومعاملات مع أطراف ذات علاقة

(ج) مطلوب لأطراف ذات علاقة

٢٩ جمادى الثاني ١٤٣٧هـ	٣٠ جمادى الثاني ١٤٣٦هـ	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٢,٠٧٤,٤٠٦	١٧,٨٩٣,٢٤٨	شركة تبريد المنطقة المركزية
-	٢٠٠,٠٠٠	مكتب أبنية للإستثمارات الهندسية
٧١٢,٨٨٨	٨٩٠,١٦٨	أخرى
<u>٢,٧٨٧,٢٩٤</u>	<u>١٨,٩٨٣,٤١٦</u>	

لدى الشركة التزام إيجار رأسمالي مع شركة زميلة بمبلغ ٤٩٣,٦ مليون ريال سعودي (أنظر إيضاح رقم ٦).
لدى الشركة قرض قصير الأجل بمبلغ ٨٤٢ مليون ريال سعودي من بنك تجاري محلي ذي علاقة. (أنظر إيضاح رقم ٧).

ظهر الرصيد المطلوب من/ الى الاطراف ذات العلاقة ضمن النظم المدينة والوجودات الاخرى والذمم الدائنة والوجودات الاخرى على التوالي.

٩ - رأس المال

يتكون رأس مال الشركة كما في ٢٩ جمادى الثاني ١٤٣٧هـ و ٣٠ جمادى الثاني ١٤٣٦هـ من ٩٢٩,٤٠٠,٠٠٠ سهم بقيمة ١٠ ريال سعودي للسهم الواحد كما يلي:

٢٩ جمادى الثاني ١٤٣٧هـ	٣٠ جمادى الثاني ١٤٣٦هـ	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٤,٥٩٤,٠٠٠,٠٠٠	٤,٥٩٤,٠٠٠,٠٠٠	قيمة أسهم اكتتاب عام
٤,٣٤٠,٤٣٥,٠٥٠	٤,٣٤٠,٤٣٥,٠٥٠	قيمة أسهم عينية لقاء أراض وتكاليف أخرى (انظر إيضاح أ)
٣٥٩,٥٦٤,٩٥٠	٣٥٩,٥٦٤,٩٥٠	قيمة أسهم نقدية مصدرة (انظر إيضاح ب)
<u>٩,٢٩٤,٠٠٠,٠٠٠</u>	<u>٩,٢٩٤,٠٠٠,٠٠٠</u>	

أ) استلمت الشركة الأراضي من المساهمين المؤسسين لقاء الأسهم المصدرة والتي تبلغ قيمتها الاسمية ١٠ ريال سعودي للسهم وقد تم إعداد واعتماد تقييم الأراضي من قبل الهيئة العليا لتطوير منطقة مكة المكرمة. تم انهاء إجراءات نقل وإفراغ صكوك ملكية هذه الأراضي من المساهمين المؤسسين إلى الشركة.

ب) وفقاً للفترة الثانية من المادة الثامنة من النظام الأساسي للشركة فإن الأسهم النقدية المصدرة تمثل الأرصدة النقدية المودعة من قبل شركة مكة للإنشاء والتعمير لقاء عقارات لم يتم ملاكها باستكمال وثائقهم الشرعية والنظامية وسيتم التنازل عن الأسهم لصالح ملاك هذه الاراضي أولاً بأول عند استكمال المستندات المطلوبة.

مهند سعد الرشيد
عضو مجلس الإدارة

ياسر فيصل الشريف
الرئيس التنفيذي

مصطفى محمد السعد
المدير المالي

- ٢١ -

شركة جيل عمر للتطوير (شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة) (تتمة)
كما في ٢٩ جمادى الثاني ١٤٣٧هـ

١٠ - الاحتياطي النظامي

وفقاً لأحكام نظام الشركات السعودي، يجب على الشركة تحويل ١٠٪ من صافي الدخل إلى الاحتياطي النظامي. ويجوز للشركة التوقف عن إجراء مثل هذا التحويل عندما يبلغ مجموع الاحتياطي نصف رأس المال. إن هذا الاحتياطي غير قابل للتوزيع. لم يتم تحويل أية مبالغ خلال الفترة نظراً لأن نتائج الفترة كانت خسارة.

١١ - إيرادات

للسنة أشهر المنتهية في		
٢٩ جمادى الثاني	٣٠ جمادى الثاني	
١٤٣٧هـ	١٤٣٦هـ	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١١,٣٠٠,٠٠٠	٣٥٤,٩٠٠,٠٠٠	بيع عقارات بغرض التطوير والبيع
٦٩,٥٩٠,٨٩٠	٦٤,١٣٧,٦٨٥	تأجير مراكز تجارية
١٢٤,٤١٨,٤١٧	٥٥,٠٦٥,٨٩٧	إيرادات فندقية
٢٠٥,٣٠٩,٣٠٧	٤٧٤,١٠٣,٥٨٢	

١٢ - (خسارة) / ربحية السهم للفترة

تم احتساب (خسارة) / ربحية السهم من (الخسارة) / الدخل من العمليات الرئيسية لفترة الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٢٩ جمادى الثاني ١٤٣٧هـ و ٣٠ جمادى الثاني ١٤٣٦هـ بقسمة (الخسارة) / الدخل من العمليات الرئيسية للفترة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة والبالغ ٩٢٩,٤٠٠,٠٠٠ سهماً (١٤٣٦هـ): ٩٢٩,٤٠٠,٠٠٠ سهماً.

تم احتساب (خسارة) / ربحية السهم من صافي (الخسارة) / الدخل لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٢٩ جمادى الثاني ١٤٣٧هـ و ٣٠ جمادى الثاني ١٤٣٦هـ بقسمة صافي (خسارة) / دخل الفترة على عدد الأسهم القائمة خلال الفترة والبالغة ٩٢٩,٤٠٠,٠٠٠ سهم (١٤٣٦هـ): ٩٢٩,٤٠٠,٠٠٠ سهم.

مهند سعود الرشيد
عضو مجلس الإدارة

ياسر فيصل الشريف
الرئيس التنفيذي

مصطفى محمد السعد
المدير المالي

شركة جبل عمر للتطوير (شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة) (تقمة)
كما في ٢٩ جمادى الثاني ١٤٣٧هـ

١٣ - معلومات قطاعية

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

تعمل الشركة في القطاعات الرئيسية التالية:

- (١) قطاع الفنادق: ويشمل تأجير الغرف وبيع المأكولات والمشروبات ("الفندق").
- (٢) قطاع المراكز التجارية: ويتمثل في تشغيل مراكز التسوق ("المراكز التجارية").
- (٣) التطوير العقاري: ويشمل تطوير الأراضي والبناء عليها وبيع الوحدات السكنية الجاهزة.

فيما يلي المعلومات المالية كما في ٢٩ جمادى الثاني ١٤٣٧هـ و ٣٠ جمادى الثاني ١٤٣٦هـ ولفترتي الستة أشهر المنتهيتين في ذلك التاريخ، لكل قطاع:

٢٩ جمادى الثاني ١٤٣٧هـ				بنود قائمة المركز المالي:
الفنادق	المراكز التجارية	التطوير العقاري	الإجمالي	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
٩٩,٠٤٠,٩٥٧	٢٩,٦٦١,٦٩٣	١,٠٣٧,٨٢٥,٠٨٦	١,١٣٦,٥٢٧,٧٣٦	موجودات متداولة
٣,٠٣٦,٠٨٤,٨٩٠	—	١٥,٤٢٣,١٨١,٤١٩	١٨,٤٥٩,٢٦٦,٣٠٩	ممتلكات وآلات ومعدات
—	٥٥٠,٠٩٩,٧٦٩	—	٥٥٠,٠٩٩,٧٦٩	استثمارات في ممتلكات عقارية
—	—	٧٠٧,٧٥٣,٥٧٠	٧٠٧,٧٥٣,٥٧٠	موجودات غير متداولة أخرى
٤٥,٦٠٧,٣٤٣	١٢,٥٠١,٧٨٩	١١,٤٧٢,٧٧١,٦٣٤	١١,٥٣٠,٨٨٠,٧٦٦	مطلوبات

بنود قائمة الدخل:

إيرادات	صافي الخسارة
١٢٤,٤١٨,٤١٧	(٨٩,٠٢١,٩٠٤)
٦٩,٥٩٠,٨٩٠	٤٢,٨٦١,٩٩٤
٢٠٥,٣٠٩,٣٠٧	(١١٩,٥٠٠,٦٩٣)
١١,٣٠٠,١٠٠	(٧٣,٣٤٠,٧٨٣)

٣٠ جمادى الثاني ١٤٣٦هـ (معدل)

٣٠ جمادى الثاني ١٤٣٦هـ (معدل)				بنود قائمة المركز المالي:
الفنادق	المراكز التجارية	التطوير العقاري	الإجمالي	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
٣٥,٩٤٤,١٤٠	٦٥,٦٤٦,٣٣٠	١,٣٩٧,٤٧٨,٤٥٦	١,٤٩٩,٠٦٨,٩٢٦	موجودات متداولة
٨٠٢,٥٠٠,٧٧٢	—	١٥,٩١٦,٧٢١,٨٧٦	١٦,٧١٩,٢٢٢,٦٤٨	ممتلكات والآلات ومعدات
—	٣٧٥,٢٥٤,١٤٦	—	٣٧٥,٢٥٤,١٤٦	استثمارات في ممتلكات عقارية
—	—	٣٥٠,٩٠٦,٧٢٢	٣٥٠,٩٠٦,٧٢٢	موجودات غير متداولة أخرى
٢٢,٥٥٨,٩١٨	٩,٠٥٨,٠٣٨	٩,٤٣٩,٦٢٩,٠٨٤	٩,٤٧١,٢٤٦,٠٤٠	مطلوبات

بنود قائمة الدخل:

إيرادات	صافي الدخل
٥٥,٠٦٥,٨٩٧	٢١,١٦٤,٢٣٢
٦٤,١٣٧,٦٨٥	٤,٢٠٤,٤٢٢
٤٧٤,١٠٣,٥٨٢	٢١٠,٢٠٥,٦٣٢
٣٥٤,٩٠٠,٠٠٠	١٨٤,٨٣٦,٩٧٧

مهند سعود الرشيد

ياسر فيصل الشريف

مصطفى محمد السعد

عضو مجلس الإدارة

الرئيس التنفيذي

المدير المالي

شركة جبل عمر للتطوير (شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة) (تتمة)
كما في ٢٩ جمادى الثاني ١٤٣٧هـ

١٤ - ارتباطات وأسمالية والتزامات محتملة وتعهدات

(أ) بلغت القيمة الإجمالية للعقود التي أبرمتها الشركة بخصوص مشروع جبل عمر كما في ٢٩ جمادى الثاني ١٤٣٧هـ ١٨,٦٦١ مليون ريال سعودي (٣٠ جمادى الثاني ١٤٣٦هـ: ١٦,٩٤١ مليون ريال سعودي) وبلغت تكاليف الأعمال الرأسمالية التي تم إنفاقها على المشروع حتى ٢٩ جمادى الثاني ١٤٣٧هـ مبلغ ١٤,٩٩٥ مليون ريال سعودي (حتى ٢٩ جمادى الثاني ١٤٣٦هـ: مبلغ ١١,٦٦٢ مليون ريال سعودي).

(ب) لدى الشركة اتفاقية ("الاتفاقية") مع شركة تبريد المنطقة المركزية ("شركة تبريد")، شركة زميلة، لبناء وتشغيل وصيانة المرحلة الثالثة من نظام تبريد المنطقة ("نظام التبريد")، تتوقع إدارة الشركة أن يتم الانتهاء من تنفيذ أعمال بناء المرحلة الثالثة من نظام التبريد خلال عام ١٤٣٧هـ وستقوم بتسجيل الترتيبات المتعلقة بنظام التبريد كموجودات مقتناة بإيجار رأسمالي بمبلغ ١٨١ مليون ريال سعودي.

(ج) خلال عام ١٤٣٣هـ استلمت الشركة خطاب من شركة مكة للإنشاء والتعمير لتعويضها عن خدمات تمويلية وضمانات مقدمة لشركة جبل عمر منذ التأسيس بمبلغ ٢٠٧ مليون ريال سعودي. وفي ظل عدم وجود إتفاقية تحكم العلاقة بين الأطراف فيما يخص الخدمات التمويلية والضمانات، فقد فُرض أعضاء مجلس الإدارة لجنة داخلية لتحديد المبلغ الذي يتناسب مع مبدأ الإحسان في القضاء لدفعه إلى شركة مكة للإنشاء والتعمير وعرض ما يتوصل إليه على الجمعية العمومية لاحقاً للحصول على موافقتها.

(د) لدى الشركة، كما في ٢٩ جمادى الثاني ١٤٣٧هـ ضمان بنكي من أحد البنوك المحلية بمبلغ ٢٩,١ مليون ريال سعودي مقدم إلى مصلحة الزكاة والدخل نتيجة تقديم استئناف ربط زكوي عن سنوات سابقة. لقد تم حجز ٥٠٪ من قيمة الضمان كتأمين لدى البنك المصدر.

(هـ) لدى الشركة، كما في ٢٩ جمادى الثاني ١٤٣٧هـ ضمان بنكي من أحد البنوك المحلية بمبلغ ٢,٨ مليون ريال سعودي مقدم إلى مصلحة الزكاة والدخل مقابل ربط ضريبة الاستقطاع للفترة من ٢٩ ذو القعدة ١٤٢٦هـ حتى ٣٠ ذو الحجة ١٤٣٠هـ. إن الشركة في طور عمل الإجراءات اللازمة لسداد الالتزام والغاء الضمان البنكي.

(و) لدى الشركة، كما في ٢٩ جمادى الثاني ١٤٣٧هـ ضمان بنكي من أحد البنوك المحلية بمبلغ ١ مليون ريال سعودي مقدم إلى وزارة الداخلية مقابل حصول الشركة على ترخيص لمزاولة نشاط الحراسة الأمنية المدنية الخاصة.

١٥ - اعتماد القوائم المالية

تمت الموافقة على إصدار هذه القوائم المالية الأولية من قبل مجلس إدارة الشركة بتاريخ ١٩ رجب ١٤٣٧هـ (الموافق: ٢٦ إبريل ٢٠١٦م).

		
مهند سعود الرشيد	ياسر فيصل الشريف	مصطفى محمد السعد
عضو مجلس الإدارة	الرئيس التنفيذي	المدير المالي

شركة جبل عمر للتطوير (شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة) (تقمة)
كما في ٢٩ جمادى الثاني ١٤٣٧هـ

١٦ - تعديلات الفترة السابقة

في عام ١٤٣٧هـ قررت الإدارة استخدام سياسات محاسبية أكثر ملائمة والمتعلقة بتسجيل اصول مملوكة بموجب عقد إيجار تمويلي، ذات الصلة بالفترة السابقة وقررت تسويتها بأثر رجعي وذلك بتعديل القوائم المالية للفترة السابقة (إيضاح ٥) وبناءً على ذلك، تم تعديل القوائم المالية الأولية للفترة المنتهية في ٣٠ جمادى الثاني ١٤٣٦هـ بحيث تمكس تلك التعديلات، وفيما يلي اثر هذه التعديلات على القوائم المالية الأولية:

ريال سعودي

٤٨٧,١٧٨,٣٠٤

٨,٩٧٨,٤٦٥

٤٩٢,٦٤٥,٦٦١

(١٤,٤٤٥,٨٢٢)

٧,٧١٩,٦٤٨

٦,٧٢٦,١٧٤

زيادة الممتلكات والآلات والمعدات

زيادة المطلوبات مقابل إيجارات رأسمالية - الجزء المتداول

زيادة المطلوبات مقابل إيجارات رأسمالية - الجزء غير المتداول

انخفاض ارباس الفترة

زيادة تكلفة الايرادات

زيادة اعباء التمويل

١٧ - أرقام المقارنة

بالإضافة إلى التعديلات المشار إليها في الإيضاح ١٦ أعلاه، فقد أعيد تصنيف بعض مبالغ الفترة السابقة لتتوافق مع العرض المستخدم في الفترة المالية الحالية.



مهند سعود الرشيد

عضو مجلس الإدارة



ياسر فيصل الشريف

الرئيس التنفيذي



مصطفى محمد السعد

المدير المالي