

شركة جبل عمر للتطوير
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)
كما في ٣٠ رمضان ١٤٣٧هـ

شركة جبل عمر للتطوير (شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)

كما في ٣٠ رمضان ١٤٣٧هـ

المحتويات	الصفحة
تقرير الفحص المحدود إلى المساهمين	١
قائمة المركز المالي	٢ - ٣
قائمة الدخل	٤
قائمة التدفقات النقدية	٥ - ٦
قائمة التغيرات في حقوق المساهمين	٧
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية غير المراجعة	٨ - ٢٣

هاتف ٩٦٦ ١٢ ٢٢١ ٨٤٠٠
فاكس ٩٦٦ ١٢ ٢٢١ ٨٥٧٥

www.ey.com

إرنست و يونغ وشركاهم (محاسبون قانونيون)
الدور الثالث عشر، برج طريق الملك
صندوق بريد ١٩٩٤
طريق الملك عبد العزيز (طريق الملك)
جدة ٢١٤٤١
المملكة العربية السعودية
رقم التسجيل ٤٥

EY
ليس عالمياً
أفضل للعمل

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 ٣٠ رمضان ١٤٣٧هـ وقائمة الدخل لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ذلك التاريخ وقائمتي التدفقات النقدية والتغيرات في حقوق المساهمين لفترة التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ. إن هذه القوائم المالية الأولية من مسؤولية إدارة الشركة وقد تم إعدادها من قبلهم وقدمت لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها. تم فحصنا المحدود وفقاً لمعيار فحص التقارير المالية الأولية الصادر من قبل الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. يقتصر الفحص المحدود بصفة أساسية على الإجراءات التحليلية المطبقة على البيانات المالية، والاستفسار من موظفي الشركة حول الأمور المالية والمحاسبية. في الواقع إن الفحص المحدود أقل في نطاقه من المراجعة التي تتم وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها والتي هدفها إبداء الرأي حول القوائم المالية ككل. وبالتالي، فإننا لا نبدى 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



أحمد إبراهيم رضا
محاسب قانوني
ترخيص رقم ٣٥٦

٢٣ شوال ١٤٣٧هـ
٢٨ يوليو ٢٠١٦م

جدة

AIR/me/١٩

(معدلة)
٢٩ رمضان ١٤٣٦ هـ
ريال سعودي

٣٠ رمضان ١٤٣٧ هـ
ريال سعودي

إيضاح

الموجودات

الموجودات المتداولة

٢٣٧,٨٩٤,٠٠٥	٣٦٣,٢٦٠,٠٨٨
٨٦٢,٥٠٦,٤٨٣	١٧٨,٤٤٠,٤٦٧
١٩٨,٩٥٤,٥٣١	٢١٩,٦٢٦,٢١١
١,٠٨٥,٠٥٩	٣,٨٩٧,٩٠١
٣٥,١٥٥,٨٠٦	٢٨٩,٣٧٦,١٩٠
١,٣٣٥,٥٩٥,٨٨٤	١,٠٥٤,٦٠٠,٨٥٧

نقدية وأرصدة لدى البنوك
مبالغ محتجزة - الجزء المتداول
ذمم مدينة وموجودات أخرى
مخزون
عقارات بغرض التطوير والبيع

إجمالي الموجودات المتداولة

الموجودات غير المتداولة

—	٣٤٢,٥٩٠,٠٠٠
٣١٤,٧١٥,٠٦١	٣١٤,٧٩١,٨٩٩
٥٧٤,٧٩٢,٧٤٥	٥٥٥,٩٢١,٤٩٥
٤٨,٩٥١,٩٢٩	٥٠,٣٣١,٦٧١
١٧,٤١٣,٠٦٣,٧٨٣	١٩,١١٦,٧٨٥,٥٢٣
١٨,٣٥١,٥٢٣,٥١٨	٢٠,٣٨٠,٤٢٠,٥٨٨
١٩,٦٨٧,١١٩,٤٠٢	٢١,٤٣٥,٠٢١,٤٤٥

مبالغ نقدية محتجزة - الجزء غير المتداول
دفعات مقدمة لبعض المؤسسين
استثمارات عقارية
استثمار في شركة زميلة
ممتلكات ومعدات

إجمالي الموجودات غير المتداولة

إجمالي الموجودات

المطلوبات وحقوق المساهمين

المطلوبات المتداولة

١,٥٣٠,٢٢٩,٨٢٢	١,١٣٤,٧٦٤,٣١٩
٩٣٦,٢٢٦,٣٦٤	—
١٠,٥١٢,٣٢٣	١١,٨٩٥,٤٨٥
٦٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٨٤٢,٠٠٠,٠٠٠
٣١,٣٦١,٦٠٥	١٨,٦٣٥,١٦٨
٣,١٥٨,٣٣٠,١١٤	٢,٠٠٧,٢٩٤,٩٧٢

ذمم دائنة ومطلوبات أخرى
قروض قصيرة الأجل
مطلوبات مقابل إيجارات رأسمالية - الجزء المتداول
الجزء المتداول من قروض لأجل
زكاة مستحقة

إجمالي المطلوبات المتداولة

مهند سعود الرشيد

عضو مجلس الإدارة المفوض

ياسر فيصل الشرف

الرئيس التنفيذي

محمد امير خان

رئيس قطاع المالية

شركة جبل عمر للتطوير (شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي (غير مراجعة) (تتمة)

كما في ٣٠ رمضان ١٤٣٧هـ

(معدلة)	٣٠ رمضان ١٤٣٧هـ	٢٩ رمضان ١٤٣٦هـ	إيضاح
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
المطلوبات غير المتداولة			
قروض لأجل	٩,٢٦٢,٠٢٦,٧٩٠	٦,٣٨٧,٨١٢,٨٠٩	٧
مطلوبات غير متداولة أخرى	٢٨٨,٠٤١,٠٦٨	١٨,٧٨٤,٨٨٢	
مطلوبات مقابل إيجارات رأسمالية	٤٧٨,٨١٣,٥٠٨	٤٨٩,٧٣٥,٧٩٦	٦
أدوات مالية مشتقة وتحوط	٢١,٠١١,٨٩٠	١١٠,٨٩٣,٧٩٧	
مكافأة نهاية الخدمة للموظفين	١٠,٠٥٨,٤٠٠	٦,٧٠٩,٩٨٤	
إجمالي المطلوبات غير المتداولة	١٠,٠٥٩,٩٥١,٦٥٦	٧,٠١٣,٩٣٧,٢٦٨	
إجمالي المطلوبات	١٢,٠٦٧,٢٤٦,٦٢٨	١٠,١٧٢,٢٦٧,٣٨٢	
حقوق المساهمين			
رأس المال	٩,٢٩٤,٠٠٠,٠٠٠	٩,٢٩٤,٠٠٠,٠٠٠	٩
احتياطي نظامي	٢٠,٤٧٩,٣١٤	٣٣,١٧٤,٥٨٢	
احتياطي تحوط	(٢١,٠١١,٨٩٠)	(١١٠,٨٩٣,٧٩٧)	
أرباح مبقاة	٧٤,٣٠٧,٣٩٣	٢٩٨,٥٧١,٢٣٥	
إجمالي حقوق المساهمين	٩,٣٦٧,٧٧٤,٨١٧	٩,٥١٤,٨٥٢,٠٢٠	
إجمالي المطلوبات وحقوق المساهمين	٢١,٤٣٥,٠٢١,٤٤٥	١٩,٦٨٧,١١٩,٤٠٢	

مهند سعود الرشيد

عضو مجلس الإدارة المفوض

ياسر فيصل الرشيد

الرئيس التنفيذي

محمد امير خان

رئيس قطاع المالية

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٦ جزءاً من هذه القوائم المالية الأولية غير المراجعة.

شركة جبل عمر للتطوير (شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل (غير مراجعة)

لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ رمضان ١٤٣٧هـ

لفترة التسعة أشهر المنتهية في		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		إيضاح	
(معدلة)		(معدلة)			
٢٩ رمضان ١٤٣٦هـ	٣٠ رمضان ١٤٣٧هـ	٢٩ رمضان ١٤٣٦هـ	٣٠ رمضان ١٤٣٧هـ		
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي		
٦٦٦,٦٢٠,٩١٣	٣٧١,٧٤١,٩٩٢	١٩٢,٥١٧,٣٣١	١٦٦,٤٣٢,٦٨٥	١٠	الإيرادات
(٢٥٨,٣٦٧,٧٠٦)	(٣٤٠,٠٣١,٨٦٤)	(٩٤,٢٣٧,٥٠٥)	(١٦٠,٥١٧,٨١٦)		تكلفة الإيرادات
٤٠٨,٢٥٣,٢٠٧	٣١,٧١٠,١٢٨	٩٨,٢٧٩,٨٢٦	٥,٩١٤,٨٦٩		إجمالي الدخل
(٥٣,٦٠١,٦٠٢)	(٩٠,٧٧٨,٥٧٣)	(١٣,٤٤٥,٩٦١)	(٣٩,٧٢٣,٨٧٥)		المصاريف
(٥,٢٤٢,٠٠٢)	(٢,٨٠٣,٦٠١)	(٧٠٩,٧٩٠)	(١,٤٦٢,١٠١)		عمومية وإدارية
(٤٣,٩١٦,٧٨٨)	(٨٤,٥٦٩,٦١٦)	(١١,٩٢٠,٠١٢)	(٨٣,٦٧٣,٩٤٧)	١١	بهم وتسويق
(١٠٢,٧٦٠,٣٩٢)	(٩,٠١٢,٥٥٧)	(٢٦,٠٧٥,٧٦٣)	(٤٢,٤٨٧,٩٧١)		(عكس مخمص) / مخمص ديون مشكوك في تحصيلها
٣٠٥,٤٩٢,٨١٥	٢٢,٦٩٧,٥٧١	٧٢,٢٠٤,٠٦٣	٤٨,٤٠٢,٨٤٠		إجمالي المصاريف
(١,٥١٠,٥٥٧)	١,٨٦٨,٨٢٣	(١,٢٦٦,٦١٠)	—		الدخل من العمليات الرئيسية
٢١٩,٥٠٠	١,٠٢٦,٩٣٣	—	—		حصة الشركة في نتائج شركة زميلة
(٥٣,٩٦٧,٢٤٦)	(١١٦,٩٦٤,٥٧٩)	(٤٧,٦٣٥,٩١٤)	(٤٤,٥٧١,٦٣٩)		إيرادات أخرى
٢٥٠,٢٣٤,٥١٢	(٩١,٣٧١,٢٥٢)	٢٣,٣٠١,٥٣٩	٣,٨٣١,٢٠١		امباء تمويل
(٣١,٣٦١,٦٠٥)	(١٨,٦٣٥,١٦٨)	(١٤,٦٣٤,٢٦٤)	٥,٦٦٣,٠٧٢		الدخل / (الخسارة) قبل الزكاة
٢١٨,٨٧٢,٩٠٧	(١١٠,٠٠٦,٤٢٠)	٨,٦٦٧,٢٧٥	٩,٤٩٤,٢٧٣		الزكاة
٩٢٩,٤٠٠,٠٠٠	٩٢٩,٤٠٠,٠٠٠	٩٢٩,٤٠٠,٠٠٠	٩٢٩,٤٠٠,٠٠٠	١٢	صافي الدخل / (الخسارة) للفترة
٠,٣٣	٠,٠٢	٠,٠٨	٠,٠٥	١٢	ربحية / (خسارة) السهم
٠,٢٤	(٠,١٢)	٠,٠١	٠,٠١	١٢	المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة في نهاية الفترة
				١٢	من الدخل من العمليات الرئيسية
				١٢	من صافي الدخل / (الخسارة) للفترة

مهند سعود الرشيد

عضو مجلس الإدارة المفوض

ياسر فيصل الشايف

الرئيس التنفيذي

محمد امير خان

رئيس قطاع المالية

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٦ جزءاً من هذه القوائم المالية الأولية غير المراجعة.

شركة جبل عمر للتطوير (شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية (غير مراجعة)

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ رمضان ١٤٣٧هـ

(معدلة)	٣٠ رمضان ١٤٣٧هـ	٢٩ رمضان ١٤٣٦هـ
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
الأنشطة التشغيلية		
صافي (الخسارة) / الدخل للفترة	(١١٠,٠٠٦,٤٢٠)	٢١٨,٨٧٢,٩٠٧
تعديلات للبنود التالية:		
استهلاك ممتلكات ومعدات	١٠١,٠٣٢,٢٨٨	٥٠,٢١٧,٨٧٦
استهلاك استثمارات عقارية	٢٨,١٥١,٠٧٣	١٨,٧٥٩,٦٧١
(عكس مخصص) / مخصص ديون مشكوك في تحصيلها	(٨٤,٥٦٩,٦١٦)	٤٣,٩١٦,٧٨٨
مخصص زكاة	١٨,٦٣٥,١٦٨	٣١,٣٦١,٦٠٥
مكافأة نهاية الخدمة للموظفين، صافي	٢,٨٢٠,٣١٦	١,٥١٥,٤٠٩
حصة الشركة في نتائج شركة زميلة	(١,٨٦٨,٨٢٣)	١,٥١٠,٥٥٧
خسارة بيع ممتلكات ومعدات	٤٩٤,٧٩٨	-
اعباء مالية	١١٦,٩٦٤,٥٧٩	٥٣,٩٦٧,٢٤٦
	٧١,٦٥٣,٣٦٣	٤٢٠,١٢٢,٠٥٩
التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:		
ذمم مدينة وموجودات أخرى	(٣٢,٥٣٠,١٢٠)	(١٣١,٧٠١,٧٤٣)
مخزون	(٣١٣,١٣٣)	(٢٥٦,٤١٤)
عقارات بغرض التطوير والبيع	٧,٧٦٧,١٤٠	١٢٢,٠٧٧,٤١٢
ذمم دائنة ومطلوبات أخرى	٢٠٠,٨٢٠,٠٨١	١٣٧,١٢٣,٤٨٨
	٢٤٧,٣٩٧,٣٣١	٥٤٧,٣٦٤,٨٠٢
زكاة مدفوعة	(٣١,٧٨٩,٣٧٣)	(٢٤,٧٣٦,٣١٦)
اعباء مالية مدفوعة	(١٠٩,٣٦٠,٩٩٥)	(٥٣,٩٦٧,٢٤٦)
	١٠٦,٢٤٦,٩٦٣	٤٦٨,٦٦١,٢٤٠
صافي النقد من الأنشطة التشغيلية		
الأنشطة الاستثمارية		
شراء ممتلكات ومعدات	(١,٩٤٢,٩٢٢,١١١)	(٢,١٨٨,٥٦٨,٩٣٦)
متحصلات بيع ممتلكات ومعدات	١٠٠,٠٠٠	-
شراء استثمارات عقارية	(٢٩٩,٢٧٧)	(٦٩٢,٣٠٤)
	(١,٩٤٣,١٢١,٣٨٨)	(٢,١٨٩,٢٦١,٢٤٠)
صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية		
الأنشطة التمويلية		
مبالغ نقدية محتجزة مستلمة	٢٦٢,١٤٥,٩٢٦	٥٨٣,٢٣٦,١٩١
سداد مطلوبات مقابل إيجارات رأسمالية	(٨,٦١٤,١٠٧)	(٤,٧٧٧,٢٩٩)
سداد جزء من القرض المجمع	-	(٤٦,٢٥٤,٦٤٠)
صافي التغير في دفعات مقدمة لبعض المؤسسين	٨٥,٠٠٦	(٢١,٧٣٥,٨٠٨)
صافي حركة قروض لأجل	٢,٢٩٩,٥٢٥,٩١٦	(٦٠,٠٠٠,٠٠٠)
صافي حركة قروض قصيرة الأجل	(٧٢١,٩٠١,٩٨٨)	٤٧٦,٢٢٦,٣٦٤
	١,٨٣١,٢٤٠,٧٥٣	٩٢٦,٦٩٤,٨٠٨
صافي النقد من الأنشطة التمويلية		

مهند سعود الرشيد

عضو مجلس الإدارة المفوض

ياسر فيصل الشريف

الرئيس التنفيذي

محمد امير خان

رئيس قطاع المالية

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٦ جزءاً من هذه القوائم المالية الأولية غير المراجعة.

شركة جبل عمر للتطوير (شركة مساهمة سعودية)
قائمة التدفقات النقدية (غير مراجعة) (تتمة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ رمضان ١٤٣٧هـ

(معدلة)	٣٠ رمضان ١٤٣٧هـ	٢٩ رمضان ١٤٣٦هـ
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
	(٥,٦٣٣,٦٧٢)	(٧٩٣,٩٠٥,١٩٢)
	٣٦٨,٨٩٣,٧٦٠	١,٠٣١,٧٩٩,١٩٧
	٣٦٣,٢٦٠,٠٨٨	٢٣٧,٨٩٤,٠٠٥
النقص في النقدية وأرصدة لدي البنوك النقدية وأرصدة لدى البنوك كما في بداية الفترة		
النقدية وأرصدة لدي البنوك كما في نهاية الفترة		
بيان بأهم المعاملات غير النقدية:		
إطفاء نفقات مالية مؤجلة مرسلة كجزء من الأعمال الرأسمالية تحت التنفيذ	٧,٦٢٤,٦٠١	١١,٤١٢,٣٩٧
التغير في القيمة العادلة للأدوات المالية المشتقة المقيدة ضمن حقوق المساهمين	٩١,٧٣٤,٤١٤	٧,٩٦٠,٣٢٤
عقارات بغرض التطوير والبيع محولة من ممتلكات ومعدات	١٥٠,٠٨٧,٥٠٦	١٢٣,٠٨٥,٠٥١
استثمارات عقارية محولة من ممتلكات ومعدات	١٥,٣٥٩,٩٧١	٢٥٥,١٤٨,٣٥٠
سداد جزء من القرض المجمع عن طريق إعادة تمويل من بنك محلي تجاري	-	٦٥٠,٠٠٠,٠٠٠
إضافة نظام تبريد المنطقة المتعلق بمطلوبات مقابل إيجارات رأسمالية	-	٥٠٥,٠٢٥,٤١٨

مهند سعود الرشيد
عضو مجلس الإدارة المفوض

ياسر فيصل الشريف
الرئيس التنفيذي

محمد امير خان
رئيس قطاع المالية

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٦ جزءاً من هذه القوائم المالية الأولية غير المراجعة.

شركة جبل عمر للتطوير (شركة مساهمة سعودية)

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين (غير مراجعة)
للفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ رمضان ١٤٣٧ هـ

رأس المال ريال سعودي	احتياطي نظامي ريال سعودي	احتياطي تحوط ريال سعودي	أرباح مبقاة ريال سعودي	اجمالي حقوق المساهمين ريال سعودي
الرصيد في ١ محرم ١٤٣٧ هـ (مراجعة)	٩,٢٩٤,٠٠٠,٠٠٠	٢٠,٤٧٩,٣١٤	(١١٢,٧٤٦,٣٠٤)	٩,٣٨١,٠٠٠,٠٠٠
صافي خسارة الفترة	—	—	—	(١١٠,٠٠٦,٤٢٠)
تعديل احتياطي القيمة العادلة	—	—	—	٩١,٧٣٤,٤١٤
٣٠ رمضان ١٤٣٧ هـ (غير مراجعة)	٩,٢٩٤,٠٠٠,٠٠٠	٢٠,٤٧٩,٣١٤	(٢١,٠١١,٨٩٠)	٩,٣٦٧,٧٧٤,٨١٧
الرصيد في ١ محرم ١٤٣٦ هـ (مراجعة)	٩,٢٩٤,٠٠٠,٠٠٠	١١,٢٨٧,٢٩١	(١٠٢,٩٣٣,٤٧٣)	٩,٣٠٨,٣٥٣,٨١٨
صافي دخل الفترة (معدل) (إيضاح ١٤)	—	—	—	٢١٨,٨٧٢,٩٠٧
الحول إلى الاحتياطي النظامي	—	٢١,٨٨٧,٢٩١	—	(٢١,٨٨٧,٢٩١)
تعديل احتياطي القيمة العادلة	—	—	—	(٧,٩٦٠,٣٢٤)
٢٩ رمضان ١٤٣٦ هـ (معدل) (غير مراجعة)	٩,٢٩٤,٠٠٠,٠٠٠	٣٣,١٧٤,٥٨٢	(١١٠,٨٩٣,٧٩٧)	٩,٢١٤,٦٨٠,٧٨٥

مهند سعود الرشيد

عضو مجلس الإدارة المفوض

ياسر فيصل الشريف

الرئيس التنفيذي

محمد امير خان

رئيس قطاع المالية

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٦ جزءاً من هذه القوائم المالية الأولية غير المراجعة.

شركة جبل عمر للتطوير (شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)
كما في ٣٠ رمضان ١٤٣٧هـ

١ - الأنشطة

شركة جبل عمر للتطوير ("الشركة") هي شركة مساهمة سعودية تأسست وفقاً لنظام الشركات في المملكة العربية السعودية بموجب المرسوم الملكي الكريم رقم م/٦٣ بتاريخ ٢٥ رمضان 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 وهدم ومسح وتأثيث الفنادق والمرافق التجارية وسكن الموظفين واستيراد وتصدير معدات وأثاث الفنادق وتشغيل الفنادق.

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

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

يتضمن مشروع الشركة ("المشروع") سبعة مراحل، في كل مرحلة عدد من المنصات والأبراج. لا زالت الشركة حتى ٣٠ رمضان 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 مستمرا في إنشاء المباني وأعمال الإنشاء الأخرى.

كما في ٣٠ رمضان ١٤٣٧هـ، تجاوزت الالتزامات المتداولة الأصول المتداولة للشركة. تتضمن الالتزامات المتداولة أرصدة مستحقة لمقاولين بمبلغ ٧٧٠,٩ مليون ريال سعودي والجزء المتداول من قرض لأجل من بنك محلي بمبلغ ٨٤٢ مليون ريال سعودي والذي يستحق السداد في ٣ رجب ١٤٣٨هـ (الموافق ٣١ مارس ٢٠١٧م). إن قدرة الشركة على الوفاء بالتزاماتها في مواعيد استحقاقها واستمرارية الشركة يعتمدان على مقدرة الشركة بتوفير السيولة اللازمة لسداد التزاماتها عند استحقاقها. لدى الشركة تسهيل ائتماني غير مستخدم من اتفاقية قرض إسلامي مجمع مع بنوك محلية (انظر إيضاح (ج)٧). وفقاً لترتيبات تلك الاتفاقية، سيتم سداد الأرصدة المستحقة للمقاولين بمبلغ ٧٧٠,٩ مليون ريال سعودي.

وفيما يتعلق بالقرض لأجل بمبلغ ٨٤٢ مليون ريال سعودي والذي يستحق السداد في ٣ رجب ١٤٣٨هـ (الموافق ٣١ مارس ٢٠١٧م) تنوي إدارة الشركة التفاوض لإعادة هيكلة وجدولة التسهيلات الائتمانية الممنوحة من البنوك وذلك قبل نهاية السنة في ٣٠ ذو الحجة ١٤٣٧هـ. إن إدارة الشركة على ثقة من قدرتها على إعادة هيكلة التسهيلات الائتمانية وتوفير السيولة اللازمة لسداد التزامات الشركة عند استحقاقها. وبالتالي فقد تم إعداد القوائم المالية المرفقة وفقاً لمبدأ استمرارية الشركة.

مهند سعود الرشيد

عضو مجلس الإدارة المفوض

ياسر فيصل الشريف

الرئيس التنفيذي

محمد امير خان

رئيس قطاع المالية

شركة جبل عمر للتطوير (شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة) (تتمة)
كما في ٣٠ رمضان ١٤٣٧هـ

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 النتائج المالية السنوية.

٣ - السياسات المحاسبية الهامة

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

فيما يلي السياسات المحاسبية الهامة المتبعة:

العرف المحاسبي

يتم إعداد القوائم المالية الأولية 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 والافتراضات مبنية على أفضل المعلومات المتوفرة لدى الإدارة بشأن العمليات والأحداث الجارية، فإن النتائج الفعلية يمكن أن تختلف عن هذه التقديرات.

الذمم المدينة

تظهر الذمم المدينة بالمبلغ الأصلي للفاثورة ناقصا المحصص لقاء أي مبالغ غير قابلة للتحصيل. يتم تقدير للديون المشكوك في تحصيلها عند عدم امكانية تحصيل المبلغ بالكامل. تشطب الديون المدومة عند تكبدها. تسجل أي مبالغ مستردة في وقت لاحق لذمم تم شطبها سابقاً في قائمة الدخل.

المخزون

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

عقارات بغرض التطوير والبيع

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

مهند سعود الرشيد

عضو مجلس الإدارة المفوض

ياسر فيصل الشريف

الرئيس التنفيذي

محمد امير خان

رئيس قطاع المالية

شركة جبل عمر للتطوير (شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة) (تتمة)
كما في ٣٠ رمضان ١٤٣٧هـ

٣ - السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

دفعات مقدمة لبعض المؤسسين
يمثل هذا البند المبالغ المدفوعة لبعض مالكي الأراضي كتعويض عن الإيرادات المفقودة 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.

استثمارات عقارية
تصنف العقارات المحتفظ بها لأغراض التأجير أو إنماء رأس المال كاستثمارات عقارية. تتمثل الاستثمارات العقارية في مباني وأثاث ومعدات.

تقيد الاستثمارات العقارية 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 مخصوماً 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 شركة زميلة
يحتسب استثمار الشركة في شركة زميلة بموجب طريقة حقوق الملكية. الشركة الزميلة هي منشأة تمارس الشركة عليها نفوذاً كبيراً وهي ليست شركة تابعة أو شركة محاصة. وبموجب طريقة حقوق الملكية يدرج الاستثمار في الشركة الزميلة في قائمة المركز المالي طبقاً للتكلفة المعدلة بالتغيرات في حصة الشركة في صافي موجودات الشركة الزميلة. تعكس قائمة الدخل الحصة في نتائج عمليات الشركة الزميلة. وفي حالة وجود تغيير تم تسجيله مباشرة في حقوق ملكية الشركة الزميلة، تقوم الشركة عندئذٍ بتسجيل حصتها من أي تغيرات والإفصاح عنها، حسب مقتضى الحال، في قائمة التغيرات في حقوق المساهمين. يتم استبعاد الأرباح والخسائر غير المحققة الناتجة عن المعاملات بين الشركة وشركتها الزميلة في حدود حصة الشركة في الشركة الزميلة. لا تسجل الشركة أي خسائر إضافية عندما تكون حصة الشركة في خسائر الشركة الزميلة مساوية أو تجاوزت حصتها، بما فيها أي ذمم مدينة غير مضمونة، ما لم تتكبد المجموعة التزامات أو تسدد دفعات نيابة عن الشركة الزميلة.

يتم إعداد القوائم المالية للشركات الزميلة لنفس الفترة التي يتم فيها إعداد القوائم المالية للشركة الأم. وعند اللزوم يتم إجراء تعديلات لمطابقة السياسات المحاسبية مع السياسات المحاسبية للشركة.

مهند سعود الرشيد

عضو مجلس الإدارة المفوض

باسر فيصل الشريف

الرئيس التنفيذي

محمد امير خان

رئيس قطاع المالية

شركة جبل عمر للتطوير (شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة) (تتمة)
كما في ٣٠ رمضان ١٤٣٧هـ

٣ - السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

ممتلكات ومعدات

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

تتم مراجعة القيم الدفترية للممتلكات 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 مخصوما 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.

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

تكاليف الاقتراض

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

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 طبقا لسعر السوق الحالي لموجودات مالية مماثلة.

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

مهند سعود الرشيد

عضو مجلس الإدارة المفوض

باسر فيصل الشويخي

الرئيس التنفيذي

محمد امير خان

رئيس قطاع المالية

شركة جبل عمر للتطوير (شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة) (تقمة)
كما في ٣٠ رمضان ١٤٣٧هـ

٣ - السياسات المحاسبية الهامة (تقمة)

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

المخصصات

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

القروض

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

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.

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 تحوطات التدفقات النقدية التي تتماشى مع متطلبات محاسبة التحوط مباشرة في حقوق المساهمين، في حين يتم إدراج أي جزء غير فعال مباشرة في قائمة الدخل.

تحول المبالغ المدرجة في حقوق المساهمين إلى الربح أو الخسارة عندما تؤثر المعاملة المغطاة في الربح أو الخسارة، مثال ذلك عند التحوط لإيراد أو مصروف أو عند حدوث بيع متوقع.

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، تظل 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.

مهند سعود الرشيد

عضو مجلس الإدارة المفوض

ياسر فيصل الشريك

الرئيس التنفيذي

محمد امير خان

رئيس قطاع المالية

شركة جبل عمر للتطوير (شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة) (تتمة)
كما في ٣٠ رمضان ١٤٣٧ هـ

٣ - السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

الزكاة

تقوم الشركة بقياس وإثبات مخصص الزكاة وفقاً لأحكام وقواعد الزكاة في المملكة العربية السعودية على أساس مبدأ الاستحقاق. يحمل الالتزام على قائمة الدخل الأولية. يتم إثبات أية التزامات زكوية إضافية، إن وجدت، في نفس الفترة التي يتم فيها اعتماد الربط الزكوي النهائي.

مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

تحتسب المبالغ الواجبة الدفع لتعويض الموظفين عن فترات خدماتهم المتجمعة كما في تاريخ قائمة المركز المالي بملقتضى 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 والعوائد 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 الفندقية عند تقديم الخدمات المتعاقد عليها.

يتم إثبات دخل الإيجار من الاستثمارات العقارية على أساس مبدأ الاستحقاق.

المصروفات

إن مصروفات البيع والتسويق هي تلك التي تتعلق بموظفي المبيعات ومصروفات التسويق، وتصنف جميع المصروفات الأخرى كمصروفات عمومية وإدارية.

عقود الإيجار

تسجل الموجودات المشتراة بموجب عقود الإيجار التمويلي (صريحة أو ضمنية) بقيمتها العادلة أو القيمة الحالية لمبالغ دفعات الإيجار المستقبلية كما في بداية عقود الإيجار، أيهما أقل. وتستهلك على مدى أعمارها الإنتاجية على نفس الأسس المتبعة في حالة الموجودات المملوكة. يحمل عنصر الأعباء المالية لالتزامات عقود الإيجار التمويلي على قائمة الدخل على مدى فترة الإيجار باستخدام معدل فائدة ثابت على الرصيد المتبقي من الالتزام. يدرج الالتزام في تاريخ قائمة المركز المالي بعد خصم أعباء التمويل المستقبلية.

تصنف عقود الإيجار التي يحتفظ فيها المؤجر فعلياً بجميع مخاطر ومنافع ملكية الأصل 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.

مهند سعود الرشيد

عضو مجلس الإدارة المفوض

ياسر فيصل الشريف

الرئيس التنفيذي

محمد امير خان

رئيس قطاع المالية

شركة جبل عمر للتطوير (شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة) (تتمة)
كما في ٣٠ رمضان ١٤٣٧هـ

٣ - السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

مقاصة الموجودات والطلبات المالية
تتم مقاصة الموجودات والطلبات المالية ويُدْرَج الصافي في قائمة المركز المالي فقط عند وجود حق نظامي ملزم وعندما يكون لدى الشركة النية لتسوية الموجودات والطلبات على أساس الصافي لتحقيق الموجودات وتسديد المطلبات 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.

٤ - دفعات مقدمة لبعض المؤسسين

٢٩ رمضان ١٤٣٦هـ ريال سعودي	٣٠ رمضان ١٤٣٧هـ ريال سعودي	
٢٩٢,٩٧٩,٢٥٣	٣١٤,٨٧٦,٩٠٥	١ محرم
٢٨,٣٨٩,٥٧٢	-	مدفوعات
(٦,٦٥٣,٧٦٤)	(٨٥,٠٠٦)	المبالغ المستلمة
٣١٤,٧١٥,٠٦١	٣١٤,٧٩١,٨٩٩	٣٠ / ٢٩ رمضان

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 ومعدات

يُقدَّر العمر الإنتاجي للموجودات لغرض احتساب الاستهلاك على النحو التالي:

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

مهند سعود الرشيد
عضو مجلس الإدارة المفوض

ياسر فيصل الشريف
الرئيس التنفيذي

محمد امير خان
رئيس قطاع المالية

شركة جبل عمر للتطوير (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة) (تتمة)
كما في ٣٠ رمضان ١٤٣٧هـ

٥ - ممتلكات ومعدات (تتمة)

المجموع ٢٩ رمضان ١٤٣٦هـ ريال سعودي	المجموع ٣٠ رمضان ١٤٣٧هـ ريال سعودي	أعمال رأسمالية 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	٢,٠١٢,٨٣٧,٩٧٤	٤,٢٠٨,٩٠٦,٥٨٧	في بداية الفترة
٢,٧٦١,٠٤٥,١٦٥	١,٩٥٠,٥٤٦,٧١٢	١,٩٣٧,١٣٩,١٩٧	١,٢٦٧,٥٧٩	٨,٧٥٨,٦٠٩	٣٢,٩٣٩	-	٣,٣٤٨,٣٨٨	-	إضافات خلال للفترة
(٨٧٣,٦٦٣)	(٢,٥٠٦,٩٦٨)	-	(٢,٥٠٦,٩٦٨)	-	-	-	-	-	استثمارات الفترة
-	-	(١,٢٣٤,٩٠٦,٤٦٢)	٤,٢٣٦,٦٥٩	١٠٩,٤٨٤,٤٥١	٣٧٨,٢٣٧,٩٠٩	-	٧١٢,٩٤٧,٤٤٣	-	تحويلات
(١٢٣,٠٨٥,٠٥٢)	(١٥٠,٠٨٧,٥٠٦)	(١٥٠,٠٨٧,٥٠٦)	-	-	-	-	-	-	المحول إلى عقارات بفرض التطوير والبيع
(٢٥٥,١٤٨,٣٥٠)	(١٥,٣٥٩,٩٧١)	(١٥,٣٥٩,٩٧١)	-	-	-	-	-	-	محول إلى إستثمارات عقارية
١٧,٤٨٦,٤٦١,٣٣٨	١٩,٢٩٥,١٨٣,٧٠٩	١٠,١٣٨,٠٢٤,٣٤٠	٣٤,٠٠٩,٢١٦	٤٤٤,٣٤٨,٣١٢	١,٢٠٥,٧٣٦,٠٣١	٥٠٥,٠٢٥,٤١٨	٢,٧٥٩,١٣٣,٨٠٥	٤,٢٠٨,٩٠٦,٥٨٧	في نهاية الفترة
٢٣,٢٢٣,٢٦٣	٧٩,٢٧٨,٠٦٨	-	١٦,٢٠٧,٨١٦	١٢,٠٠٨,٣٨٥	١٩,٩٥٤,٩٢٣	١٢,٣٢١,٤٥٤	١٨,٧٨٥,٤٩٠	-	الاستهلاك :
٥٠,٢١٧,٨٧٦	١٠٦,٠٣٢,٢٨٨	-	٢,٠٩٩,٨٤٥	١٢,٩٠٤,٣٩١	٣٩,٢٧٢,٠١٥	١١,٣٧٥,٦٣١	٣٥,٣٨٠,٤٠٦	-	في بداية الفترة
(٤٣,٥٨٤)	(١,٩١٢,١٧٠)	-	(١,٩١٢,١٧٠)	-	-	-	-	-	المحول للفترة
٧٣,٣٩٧,٥٥٥	١٧٨,٣٩٨,١٨٦	-	١٦,٣٩٥,٤٩١	٢٤,٩١٢,٧٧٦	٥٩,٢٢٦,٩٣٨	٢٣,٦٩٧,٠٨٥	٥٤,١٦٥,٨٩٦	-	استثمارات خلال الفترة
١٩,١١٦,٧٨٥,٥٢٣	١٠,١٣٨,٠٢٤,٣٤٠	١٧,٦١٣,٧٢٥	٤١٩,٤٣٥,٥٣٦	١,١٤٦,٥٠٩,٠٩٣	٤٨١,٣٢٨,٣٣٣	٢,٧٠٤,٩٦٧,٩٠٩	٤,٢٠٨,٩٠٦,٥٨٧	صافي القيمة الدفترية في :	
١٧,٤١٣,٠٦٣,٧٨٣	١٠,١٤٠,٩٥٦,١٩١	١٤,٧٢٣,٨٦٢	٣١١,٥٣٣,٠٤٠	٩٦,٥١٧,٤٢٣	٤٧٥,٧٤٢,٩٣٤	١,٦٥٢,٩٩٦,٩٩٦	٤,٢٢٠,٥٩٣,٣٣٧	٣٠ رمضان ١٤٣٧هـ	
								٢٩ رمضان ١٤٣٦هـ	

مهند سعود الرشيد

عضو مجلس الإدارة المفوض

ياسر فيصل الشريف

الرئيس التنفيذي

محمد امير خان

رئيس قطاع المالية

شركة جبل عمر للتطوير (شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة) (تتمة)
كما في ٣٠ رمضان ١٤٣٧هـ

٥ - ممتلكات ومعدات (تتمة)

أ) تمثل الأراضي قيمة قطع الأراضي الواقعة بمنطقة جبل عمر والتي استلمتها الشركة من المساهمين المؤسسين لقاء الأسهم المصدرة بقيمة اسمية قدرها ١٠ ريال سعودي للسهم وقد تم إعداد واعتماد تقييم الأراضي من قبل الهيئة العليا لتطوير منطقة مكة المكرمة. تم إنها، إجراءات نقل وإفراغ صكوك ملكية هذه الأراضي من المساهمين المؤسسين إلى الشركة. وستقوم الشركة باستكمال إجراءات نقل ملكية باقي الأراضي إلى الشركة عند استكمال أصحاب تلك الأراضي وثائقهم الشرعية والنظامية (إيضاح ٩).

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.

وحيث أن الاتفاقية مع شركة تبريد تحتوي على ترتيبات لإيجار ضمني، فقد تم 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").

لم يتم معاملة نظام التبريد كإيجار رأسمالي بالقوائم المالية الأولية لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٢٩ رمضان ١٤٣٦ هـ. قامت الإدارة بتسجيل الترتيبات المتعلقة بنظام التبريد كموجودات مؤقتة بإيجار رأسمالي ضمن القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣٠ ذو الحجة ١٤٣٦ هـ وفقاً لمتطلبات المعايير المحاسبية. وبناءً على ذلك، تم تعديل القوائم المالية الأولية لفترة التسعة أشهر المقارنة المنتهية في ٢٩ رمضان ١٤٣٦ هـ بحيث تعكس تلك التعديلات (إيضاح ٦ و ١٤).

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

٦ - مطلوبات مقابل إيجارات رأسمالية

فيما يلي بيان بمطلوبات الإيجار الرأسمالي:

(معدلة)	٣٠ رمضان ١٤٣٧هـ	٢٩ رمضان ١٤٣٦هـ
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
إجمالي الحد الأدنى لدفعات الإيجار المستقبلية نفقات تمويلية	٧٧٣,٦٨٤,١٥١ (٢٨٢,٩٧٥,١٥٨)	٨٠١,٤٧٦,٨٠٢ (٣٠١,٢٢٨,٦٨٣)
الجزء المتداول	٤٩٠,٧٠٨,٩٩٣	٥٠٠,٢٤٨,١١٩
الجزء غير المتداول	(١١,٨٩٥,٤٨٥)	(١٠,٥١٢,٣٢٣)
	٤٧٨,٨١٣,٥٠٨	٤٨٩,٧٣٥,٧٩٦

مهند سعود الرشيد

عضو مجلس الإدارة المفوض

ياسر فيصل الشريف

الرئيس التنفيذي

محمد امير خان

رئيس قطاع المالية

شركة جبل عمر للتطوير (شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة) (تتمة)
كما في ٣٠ رمضان ١٤٣٧هـ

٦ - مطلوبات مقابل إيجارات رأسمالية (تتمة)

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

(معدلة)	٣٠ رمضان	١٤٣٦هـ
٢٩ رمضان	١٤٣٧هـ	١٤٣٦هـ
١٤٣٦هـ	١٤٣٧هـ	١٤٣٦هـ
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
٤,٢٦٨,٤٧١	-	١٤٣٦هـ
٣١,٣٦٥,٥٧٤	٧,٨٤١,٣٩٣	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
٣١,٣٦٥,٥٧٤	٣١,٣٦٥,٥٧٤	١٤٤٢هـ وما بعدها
٦٤٠,٣٨٠,٤٦١	٦٤٠,٣٨٠,٤٦٢	
٨٠١,٤٧٦,٨٠٢	٧٧٣,٦٨٤,١٥١	

٧ - قروض لأجل

٢٩ رمضان	٣٠ رمضان	
١٤٣٦هـ	١٤٣٧هـ	
ريال سعودي	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)
-	٢,٤٣٠,٤٤٢,٥١١	القرض المجموع (٢) (انظر ايضاح "ج" أدناه)
-	٨٤٢,٠٠٠,٠٠٠	تسهيل من بنك محلي (انظر ايضاح "د" أدناه)
٧,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠,٢٧٢,٤٤٢,٥١١	
(٢٣٥,٣١٢,١٩١)	(٢١٥,١٦٥,٧٢١)	يخصم: نفقات مالية مؤجلة
٢٧٣,١٢٥,٠٠٠	٤٦,٧٥٠,٠٠٠	عمولات مستحقة للقرض الحكومي
٧,٠٣٧,٨١٢,٨٠٩	١٠,١٠٤,٠٢٦,٧٩٠	
(٦٥٠,٠٠٠,٠٠٠)	(٨٤٢,٠٠٠,٠٠٠)	الجزء المتداول
٦,٣٨٧,٨١٢,٨٠٩	٩,٢٦٢,٠٢٦,٧٩٠	

مهند سعود الرشيد

عضو مجلس الإدارة المفوض

ياسر فيصل الشريف

الرئيس التنفيذي

محمد امير خان

رئيس قطاع المالية

شركة جبل عمر للتطوير (شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة) (تتمة)
كما في ٣٠ رمضان ١٤٣٧هـ

٧ - قروض لأجل (تتمة)

أ) أبرمت الشركة اتفاقية مع جهة حكومية حصلت بموجبها على قرض قيمته ٣ مليار ريال سعودي لتطوير منطقة جبل عمر، تم سحب مبلغ القرض بالكامل خلال السنوات الماضية. بتاريخ ٦ جمادى 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. يستحق سداد القرض على ستة أقساط سنوية ميلادية، حيث أصبح سداد أول قسط من القرض يستحق في ١ يناير ٢٠١٩ (الموافق ٢٥ ربيع الثاني ١٤٤٠هـ) وآخر قسط في ١ يناير ٢٠٢٤م (الموافق ١٩ جمادى الثاني ١٤٤٥هـ). وقد قامت الشركة بسداد إجمالي العمولات المستحقة عن الأعوام ٢٠١٢م حتى ٢٠١٥م والبالغة ٣٣٥,٢ مليون ريال سعودي وفقاً للملحق الاتفاقية المبرمة مع الجهة الحكومية. يحمل القرض تكاليف اقتراض طبقاً للأسعار التجارية. القرض مضمون برهن قطع أراضي مساحتها ٣٠,٦١١ متر مربع (إيضاح ٥).

ب) 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 مليارات 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. يحمل القرض تكاليف اقتراض طبقاً للأسعار التجارية. تم الإبقاء على اتفاقيتي التحوط المبرمة لمقابلة أسعار العمولة لتغطية مخاطر التدفقات النقدية للشركة والناجمة عن التغير في سعر العمولة لتسهيلات القرض المجمع ونقل تلك الاتفاقيات لتصبح 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 صكوك أراضي المرحلة الأولى من مشروع الشركة بمكة المكرمة وسند لأمر وسيتم سداد هذا التمويل من العوائد المتوقعة للفنادق الخمسة (عشرة أبراج) الواقعة بالمرحلة الأولى إضافة إلى إيرادات تأجير السوق التجاري، ومتحصلات بيع بعض الوحدات السكنية بالمرحلة الأولى.

ج) وقعت الشركة بتاريخ ٣ ذي الحجة 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 المتصلة 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. يحمل القرض تكاليف اقتراض طبقاً للأسعار التجارية. ستكون مدة التمويل اثنتي عشرة سنة من تاريخ توقيع الاتفاقية مع فترة سماح قدرها ٤ سنوات. قامت الشركة بسحب مبلغ ٢,٤٣ مليار ريال سعودي من كامل مبلغ القرض حتى تاريخ القوائم المالية الأولية. قدمت الشركة مقابل هذا القرض الضمانات التالية:

- الرهن السلبي 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 المفوض

باسر فيصل الرشيد

الرئيس التنفيذي

محمد امير خان

رئيس قطاع المالية

شركة جبل عمر للتطوير (شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة) (تتمة)
كما في ٣٠ رمضان ١٤٣٧هـ

٧ - قروض لأجل (تتمة)

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

٨ - أرصدة ومعاملات مع أطراف ذات علاقة

تتلخص أهم المعاملات مع أطراف ذات علاقة خلال فترة التسعة أشهر المنتهية والأرصدة المتعلقة بها في نهاية الفترة كما يلي:

حجم التعامل	طبيعة المعاملة	الطرف ذو العلاقة
٣٠ رمضان ١٤٣٧هـ ريال سعودي		بنك البلاد - شركة زميلة
٢٩ رمضان ١٤٣٦هـ ريال سعودي		شركة تبريد المنطقة المركزية - شركة زميلة
٨٤٢,٠٠٠,٠٠٠	قرض من بنك محلي	موظف، الإدارة العليا
٤٧,٩١٣,٦٢٩	إمدادات تبريد	عضو مجلس إدارة
٥١,٦٥٨,٧٣٨	رواتب ومزايا موظفي الإدارة العليا	عضو مجلس إدارة
٤,٠٤٣,٠٠٧	إيرادات من تأجير محلات تجارية	شركة مكة للإنشاء والتعمير
٣,١٩٠,٧٢٥	خدمات استشارية	
١,٦٠٠,٠٠٠	خدمات فندقية من أحد المساهمين	
٥٩,١٢٠	مدفوعات مقابل إفراغ صكوك ملكية	
٥٠,٠٠٠,٠٠٠	أراضي لصالح الشركة	
٤٥,٠٠٠	بدل حضور اجتماعات مجلس الإدارة	أعضاء مجلس إدارة
٣٣٠,٣٣٦		

فيما يلي الأرصدة الناشئة عن المعاملات أعلاه:

(أ) مطلوب من الأطراف ذات العلاقة

٣٠ رمضان ١٤٣٧هـ ريال سعودي	٢٩ رمضان ١٤٣٦هـ ريال سعودي	
٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠,٠٠٠	شركة مكة للإنشاء والتعمير
٦,٥٦٥,٣٩٨	٧,٣٥٩,٢٦٦	مصنع الطازج للصناعات الغذائية
٣٥,٢٩٠	-	شركة جبل خدمة
٥٦,٦٠٠,٦٨٨	٥٧,٣٥٩,٢٦٦	

محمد أمير خان
رئيس قطاع المالية

ياسر فيصل الشريف
الرئيس التنفيذي

مهند سعود الرشيد
عضو مجلس الإدارة المفوض

شركة جبل عمر للتطوير (شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة) (تتمة)
كما في ٣٠ رمضان ١٤٣٧هـ

٨ - أرصدة ومعاملات مع أطراف ذات علاقة (تتمة)

(ب) المطلوب لأطراف ذات علاقة

٢٩ رمضان ١٤٣٦هـ ريال سعودي	٣٠ رمضان ١٤٣٧هـ ريال سعودي	شركة تبريد المنطقة المركزية مكتب أبنية للاستثمارات الهندسية أخرى
١٨,٧٩٢,٨٨٤	١٤,٧٣٨,١٧١	
٤٠٠,٠٠٠	-	
٨٩٠,١٦٨	٧١٢,٨٨٨	
<u>٢٠,٠٨٣,٠٥٢</u>	<u>١٥,٤٥١,٠٥٩</u>	

لدى الشركة التزام بإيجار رأسمالي مع شركة زميلة بمبلغ ٤٩٠,٧ مليون ريال سعودي (أنظر إيضاح رقم ٦).

لدى الشركة قرض قصير الأجل بمبلغ ٨٤٢ مليون ريال سعودي من بنك محلي ذي علاقة. (أنظر إيضاح رقم ٧).

ظهر الرصيد المطلوب من/ الي الاطراف ذات العلاقة ضمن الذمم المدينة والموجودات الاخرى والذمم الدائنة والمطلوبات الاخرى على التوالي.

٩ - رأس المال

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

٢٩ رمضان ١٤٣٦هـ ريال سعودي	٣٠ رمضان ١٤٣٧هـ ريال سعودي	قيمة أسهم اكتتاب عام قيمة أسهم عينية لقاء أراض وتكاليف أخرى (انظر إيضاح أ) قيمة أسهم نقدية مصدرة (انظر إيضاح ب)
٤,٥٩٤,٠٠٠,٠٠٠	٤,٥٩٤,٠٠٠,٠٠٠	
٤,٣٤٠,٤٣٥,٠٥٠	٤,٣٤٠,٤٣٥,٠٥٠	
٣٥٩,٥٦٤,٩٥٠	٣٥٩,٥٦٤,٩٥٠	
<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 انتهاء إجراءات نقل وإفراغ صكوك ملكية هذه الأراضي من المساهمين المؤسسين إلى الشركة.

ب) وفقاً للفقرة 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 يقع ملاكها باستكمال وثائقهم الشرعية والنظامية وسيتم التنازل عن الأسهم لصالح ملاك هذه الأراضي أولاً بأول عند استكمال المستندات المطلوبة.

مهند سعد الرشيد

ياسر فيصل الشريف

محمد امير خان

عضو مجلس الإدارة المفوض

الرئيس التنفيذي

رئيس قطاع المالية

شركة جبل عمر للتطوير (شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة) (تقمة)
كما في ٣٠ رمضان ١٤٣٧هـ

١٠ - إيرادات

للتسعة أشهر المنتهية في		
٣٠ رمضان	٢٩ رمضان	
١٤٣٧هـ	١٤٣٦هـ	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١١,٣٠٠,٠٠٠	٤٧٠,٥٠٠,٠٠٠	بيم عقارات بغرض التطوير والبيع
٧٢,٤٥٧,٩٤٥	٩٤,٥٥٥,٤٧٩	تأجير مراكز تجارية
٢٨٧,٩٨٤,٠٤٧	١٠١,٥٦٥,٤٣٤	إيرادات فندقية
٣٧١,٧٤١,٩٩٢	٦٦٦,٦٢٠,٩١٣	

١١ - (عكس مخصص) / مخصص ديون مشكوك في تحصيلها

قامت إدارة الشركة خلال الفترة بإعادة تقييم مدى قابلية الذمم المدينة للاسترداد ومدى كفاية مخصص ذمم الإيجارات المدينة. بناءً على إعادة المفاوضات مع المستأجرين تم عكس مخصص بمبلغ ٨٤,٥٦٩,٦١٦ ريال سعودي كمخصص انتفى الغرض منه (١٤٣٦هـ: مخصص مكون بمبلغ ٤٣,٩١٦,٧٨٨ ريال سعودي محمل على قائمة الدخل).

١٢ - ربحية / (خسارة) السهم للفترة

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

مهند سعود الرشيد
عضو مجلس الإدارة المفوض

ياسر فيصل الشريف
الرئيس التنفيذي

محمد أمير خان
رئيس قطاع المالية

شركة جبل عمر للتطوير (شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة) (تتمة)
كما في ٣٠ رمضان ١٤٣٧ هـ

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 ٣٠ رمضان ١٤٣٧ هـ و ٢٩ رمضان ١٤٣٦ هـ ولفترتي التسعة أشهر المنتهيتين في ذلك التاريخ، لكل قطاع:

٣٠ رمضان ١٤٣٧ هـ				بنود قائمة المركز المالي:
الفنادق	المراكز التجارية	التطوير العقاري	الإجمالي	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
١٩٥,٢٢٨,٤٨١	٨١,٥٩٨,٩٠٢	٧٧٧,٧٧٣,٤٧٤	١,٠٥٤,٦٠٠,٨٥٧	موجودات متداولة
٤,١٥١,٤٨٢,٣٥٤	-	١٤,٩٦٥,٣٠٣,١٦٩	١٩,١١٦,٧٨٥,٥٢٣	ممتلكات ومعدات
-	٥٥٥,٩٢١,٤٩٥	-	٥٥٥,٩٢١,٤٩٥	استثمارات عقارية
-	-	٧٠٧,٧١٣,٥٧٠	٧٠٧,٧١٣,٥٧٠	موجودات غير متداولة أخرى
٩٣,١٠٤,٣٣٠	-	١١,٩٧٤,١٤٢,٢٩٨	١٢,٠٦٧,٢٤٦,٦٢٨	مطلوبات
بنود قائمة الدخل:				
٢٨٧,٩٨٤,٠٤٧	٧٢,٤٥٧,٩٤٥	١١,٣٠٠,٠٠٠	٣٧١,٧٤١,٩٩٢	إيرادات
(١٠٨,١١٨,٥٤٣)	١٠٩,٦٣٧,٥٤٠	(١١١,٥٢٥,٤١٧)	(١١٠,٠٠٦,٤٢٠)	صافي (الخسارة) / الدخل
٢٩ رمضان ١٤٣٦ هـ (معدل)				بنود قائمة المركز المالي:
الفنادق	المراكز التجارية	التطوير العقاري	الإجمالي	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
٥٧,٦١٩,٧٦٥	١٣٧,٧٦٧,٠١٠	١,١٤٠,٢٠٩,١٠٩	١,٣٣٥,٥٩٥,٨٨٤	موجودات متداولة
٢,٥٧١,٥٧٦,١٣٦	-	١٤,٨٤١,٤٨٧,٦٤٧	١٧,٤١٣,٠٦٣,٧٨٣	ممتلكات ومعدات
-	٥٧٤,٧٩٢,٧٤٥	-	٥٧٤,٧٩٢,٧٤٥	استثمارات عقارية
-	-	٣٦٣,٦٦٦,٩٩٠	٣٦٣,٦٦٦,٩٩٠	موجودات غير متداولة أخرى
٣٠,٧٤٧,١٣٩	٤٣,٩١٦,٧٨٨	١٠,٠٩٧,٦٠٣,٤٥٥	١٠,١٧٢,٢٦٧,٣٨٢	مطلوبات
بنود قائمة الدخل:				
١٠١,٥٦٥,٤٣٤	٩٤,٥٥٥,٤٧٩	٤٧٠,٥٠٠,٠٠٠	٦٦٦,٦٢٠,٩١٣	إيرادات
(٢١,١٠٠,٣٠٢)	٧,١٥٧,٢٣٠	٢٣٢,٨١٥,٩٧٩	٢١٨,٨٧٢,٩٠٧	صافي (الخسارة) / الدخل

مهند سعود الرشيد

ياسر فيصل الشريف

محمد امير خان

الرئيس التنفيذي

رئيس قطاع المالية

عضو مجلس الإدارة المفوض

شركة جبل عمر للتطوير (شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة) (تتمة)
كما في ٣٠ رمضان ١٤٣٧هـ

١٤ - تعديلات الفترة السابقة

كما هو مبين بإيضاح ٥ ، في الفترة اللاحقة لإصدار القوائم المالية الأولية لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٢٩ رمضان ١٤٣٦هـ قررت الإدارة استخدام سياسات محاسبية أكثر ملائمة والمتعلقة بترتيبات اتفاقية نظام التبريد المبرمة مع شركة تبريد، وبناءً على ذلك، تم تعديل القوائم المالية الأولية للفترة المنتهية في ٢٩ رمضان ١٤٣٦هـ بحيث تعكس تلك التعديلات، وفيما يلي أثر هذه التعديلات على القوائم المالية الأولية:

ريال سعودي

٤٧٥,٧٤٢,٩٣٤	زيادة الممتلكات والآلات والمعدات
١٠,٥١٢,٣٢٣	زيادة المطلوبات مقابل إيجارات رأسمالية - الجزء المتداول
٤٨٩,٧٣٥,٧٩٦	زيادة المطلوبات مقابل إيجارات رأسمالية - الجزء غير المتداول
(٢٤,٥٠٥,١٨٦)	انخفاض أرباح الفترة
١٢,٧٥٢,٣١٤	زيادة تكلفة الإيرادات
١١,٧٥٢,٨٧٢	زيادة أعباء التمويل

١٥ - أرقام المقارنة

بالإضافة إلى التعديلات المشار إليها في الإيضاح ١٤ أعلاه، فقد أعيد تصنيف بعض مبالغ الفترة السابقة لتتوافق مع العرض المستخدم في الفترة المالية الحالية.

١٦ - اعتماد القوائم المالية

تمت الموافقة على إصدار هذه القوائم المالية الأولية من قبل مجلس إدارة الشركة بتاريخ ٢٣ شوال ١٤٣٧هـ (الموافق: ٢٨ يوليو ٢٠١٦م).

مهند سعود الرشيد

عضو مجلس الإدارة المفوض

ياسر فيصل الشريفة

الرئيس التنفيذي

محمد أمير خان

رئيس قطاع المالية