

شركة جبل عمر للتطوير
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م

شركة جبل عمر للتطوير
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م

الصفحة رقم	الفهرس
٢-١	تقرير المراجعة المستقل إلى المساهمين
٣	قائمة المركز المالي الموحد المختصرة
٤	قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الموحدة المختصرة
٥	قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة المختصرة
٧-٦	قائمة التدفقات النقدية الموحدة المختصرة
٢٧-٨	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

تقرير مراجع الحسابات المستقل عن فحص القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة للسادة مساهمي شركة جبل عمر للتطوير

مقدمة

لقد فحصنا القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة المرفقة في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م لشركة جبل عمر للتطوير ("الشركة") وشركاتها التابعة ("المجموعة") المكونة من:

- قائمة المركز المالي الموحد المختصرة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م؛
- قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الموحدة المختصرة لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م؛
- قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة المختصرة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م؛
- قائمة التدفقات النقدية الموحدة المختصرة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م؛ و
- الإيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة.

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية. إن مسؤوليتنا هي إبداء رأي حول هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة استناداً إلى فحصنا.

نطاق الفحص

لقد قمنا بالفحص وفقاً للمعيار الدولي لارتباطات الفحص (٢٤١٠) "فحص المعلومات المالية الأولية المُنفذ من قبل مراجع الحسابات المستقل للمنشأة"، المعتمد في المملكة العربية السعودية. ويتكون فحص القوائم المالية الأولية من توجيه استفسارات بشكل أساسي للأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات فحص أخرى. ويعد الفحص أقل بشكل كبير في نطاقه من المراجعة التي يتم القيام بها طبقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، وبالتالي لن يمكننا من الحصول على تأكيد بأننا سنعلم بجميع الأمور الهامة التي يمكن التعرف عليها خلال عملية مراجعته. وبناءً عليه، فلن نُبدى رأي مراجعة.

الاستنتاج

استناداً إلى فحصنا، لم يلفت انتباهنا شيء يجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة المرفقة في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م لشركة جبل عمر للتطوير وشركاتها التابعة غير معدة، من جميع النواحي الجوهرية، وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية.

تقرير مراجع الحسابات المستقل عن فحص القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

للسادة مساهمي شركة جبل عمر للتطوير (تابع)

الشكوك الجوهرية المتعلقة بالاستمرارية

نود أن نلفت الانتباه إلى الإيضاح ١ من القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة، الذي يشير إلى أن المجموعة قد تكبدت صافي خسارة بمبلغ ٠,٦٨ مليار ريال سعودي خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م، واعتباراً من تاريخه تجاوزت المطلوبات المتداولة للمجموعة موجوداتها المتداولة بمبلغ ٢,١٧ مليار ريال سعودي. وكما هو مذكور في الإيضاح ١، تشير هذه الأحداث أو الظروف، إلى جانب أمور أخرى كما هو مبين في هذا الإيضاح، إلى وجود عدم تأكد جوهري قد يلقي شكوكاً كبيرة حول قدرة المجموعة على الاستمرار وفقاً لمبدأ الاستمرارية. ولم يتم تعديل استنتاجنا فيما يتعلق بهذا الأمر.

عن/ كي بي ام جي الفوزان وشركاه
محاسبون ومراجعون قانونيون



د. عبد الله حمد الفوزان
رقم الترخيص ٣٤٨



جدة في ١٢ محرم ١٤٤٢هـ
الموافق ٣١ أغسطس ٢٠٢٠م

شركة جبل عمر للتطوير
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الموحد المختصرة
كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م
بآلاف الريالات السعودية

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م (مراجعة)	كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م (غير مراجعة)	الإيضاح	الموجودات
			الموجودات غير المتداولة
٦,١٩٢,٦٣٣	٦,٢٢٨,٦٦٥	٥	عقارات استثمارية
١٧,٦٣٠,٠٢٣	١٧,٧٦٢,٨٨٤	٦	ممتلكات ومعدات
٢٤٢,٥٩٠	٢٤٢,٥٩٠	٧	نقد محتجز
١,٤٩٧,٩٨٦	١,٤٠٧,٠٩٦	٨	استثمار محتفظ به بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٨٧,٠٨٢	١١٥,١٨٧		استثمار في شركة زميلة
٣,٣٠٢	٢,٦٩٦		موجودات غير ملموسة
٣٠٢,٤٥٨	٣٠٢,٤٣٣		دفعات مقدمة لبعض المؤسسين
٢٣,٢٩١	٢١,٩٣٨		موجودات غير متداولة أخرى
٢٥,٩٧٩,٣٦٥	٢٦,٠٨٣,٤٨٩		إجمالي الموجودات غير المتداولة
			الموجودات المتداولة
١,٩٢٨,٣٧٦	١,٩٢١,٧٥٣	٩	عقارات للتطوير والبيع
٢١٦,٧٣٠	١٨,٩٦٥		موجودات متداولة أخرى
٣٤٢,٣٢٢	٣٤٠,٦٥٧	١٠	ذمم مدينة تجارية وأخرى
٤٤٦,٢٤٤	٣٩٨,٧٢٦	٧	نقد محتجز - الجزء المتداول
٢٣٧,٨٦٠	١١٠,٢٢٦	٧	النقد وما في حكمه
٣,١٧١,٥٣٢	٢,٧٩٠,٣٢٧		إجمالي الموجودات المتداولة
٢٩,١٥٠,٨٩٧	٢٨,٨٧٣,٨١٦		إجمالي الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية
٩,٢٩٤,٠٠٠	٩,٢٩٤,٠٠٠		رأس المال
١٠٨,٥٠٦	١٠٨,٥٠٦		احتياطي نظامي
(١٨١,٦٥٣)	(٨٦٤,٠٨١)		خسائر متراكمة
٩,٢٢٠,٨٥٣	٨,٥٣٨,٤٢٥		حقوق الملكية العائدة للمساهمين في الشركة
٢,٣١٦	١,٧٧٣		حصص غير مسيطرة
٩,٢٢٣,١٦٩	٨,٥٤٠,١٩٨		إجمالي حقوق الملكية
			المطلوبات
			المطلوبات غير المتداولة
٤,٩٤٨,٠١٢	٦,٩٠٠,٩٤٤	١١	قروض وسلف
٦,٥٩٩,٣٥٧	٦,٥٩٠,٦٧٠	١٢	مطلوبات مقابل عقد إيجار تمويلي
٢٩,٥٢٣	٢٧,٤٨١		مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
١,٩٤٧,٠٨٧	١,٨٥٨,٦٨٢	١٦ (٢)	مطلوبات غير متداولة أخرى
١٣,٥٢٣,٩٧٩	١٥,٣٧٧,٧٧٧		إجمالي المطلوبات غير المتداولة
			المطلوبات المتداولة
٥,٢٦٢,٨٢١	٣,٨٠١,٢٠٣	١١	قروض وسلف - الجزء المتداول
١,١١٩,١٥٤	١,١٣٥,٠٨٩		ذمم دائنة ومطلوبات متداولة أخرى
٢١,٧٧٤	١٩,٥٤٩	١٢	مطلوبات مقابل عقد إيجار تمويلي - الجزء المتداول
٦,٤٠٣,٧٤٩	٤,٩٥٥,٨٤١		إجمالي المطلوبات المتداولة
١٩,٩٢٧,٧٢٨	٢٠,٣٣٣,٦١٨		إجمالي المطلوبات
٢٩,١٥٠,٨٩٧	٢٨,٨٧٣,٨١٦		إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١٨ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة.

زياد عثمان الحفيل
رئيس مجلس الإدارة

خالد محمد العمودي
الرئيس التنفيذي

وائل عماد التراك
الرئيس التنفيذي للقطاع المالي

شركة جبل عمر للتطوير
(شركة مساهمة سعودية)

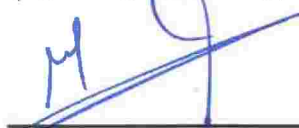
قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الموحدة المختصرة
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م
بآلاف الريالات السعودية

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		الإيضاح
٢٠١٩م (غير مراجعة)	٢٠٢٠م (غير مراجعة)	٢٠١٩م (غير مراجعة)	٢٠٢٠م (غير مراجعة)	
٤٧٤,٦٤٤	١٨٠,٧٨١	٢٩٧,٠٢٨	١,٣٨٩	إيرادات
(٤٠٢,٠٢٦)	(٣٢٣,٩٨٦)	(٢١٢,٨٦٣)	(١٢٠,٣٩٥)	تكلفة إيرادات
٧٢,٦١٨	(١٤٣,٢٠٥)	٨٤,١٦٥	(١١٩,٠٠٦)	مجموع (الخسارة) / الربح
(١٥,٢٥٣)	(٤,٦٩٦)	(٧,٤٦٣)	(٢,٨٣٨)	مصروفات بيع وتسويق
(١١٤,٨٥٨)	(٩٧,٦٢٠)	(٧٣,٢٠٤)	(٥٧,٧٣٠)	مصروفات عمومية وإدارية
(٧,٧٤٣)	(٥٤,٢٢٤)	-	(٣٠,٧١٠)	مخصص خسائر ائتمانية متوقعة
٤٣٠,٠٢٦	٤٦,٥٢٧	١٨٤,٦٩٨	(١,٤٦٨)	إيرادات أخرى، بالصافي
٣٦٤,٧٩٠	(٢٥٣,٢١٨)	١٨٨,١٩٦	(٢١١,٧٥٢)	(الخسارة) / الربح التشغيلي
(٣٣٥,٨٣٤)	(٤٣٤,٠٥١)	(١٥٧,٦٤٣)	(٢٥٤,٨٠٧)	أعباء تمويلية
٣,٣٤٦	٤,٦٤٥	١٨٧	١,٢٤٠	الحصة في نتائج استثمار في شركة زميلة
٣٢,٣٠٢	(٦٨٢,٦٢٤)	٣٠,٧٤٠	(٤٦٥,٣١٩)	(الخسارة) / الربح قبل الزكاة
(٦٩٢)	-	(٦٩٢)	-	الزكاة
٣١,٦١٠	(٦٨٢,٦٢٤)	٣٠,٠٤٨	(٤٦٥,٣١٩)	(خسارة) / ربح الفترة
-	-	-	-	(الخسارة) / الدخل الشامل الآخر
٣١,٦١٠	(٦٨٢,٦٢٤)	٣٠,٠٤٨	(٤٦٥,٣١٩)	إجمالي (الخسارة) / الدخل الشامل للفترة
٣١,٣٦٩	(٦٨٢,٤٢٨)	٢٩,٧٥١	(٤٦٥,١٧٦)	(الخسارة) / الربح العائد إلى:
٢٤١	(١٩٦)	٢٩٧	(١٤٣)	مساهمي الشركة
٣١,٦١٠	(٦٨٢,٦٢٤)	٣٠,٠٤٨	(٤٦٥,٣١٩)	حصص غير مسيطرة
٣١,٣٦٩	(٦٨٢,٤٢٨)	٢٩,٧٥١	(٤٦٥,١٧٦)	إجمالي (الخسارة) الدخل الشامل العائد إلى:
٢٤١	(١٩٦)	٢٩٧	(١٤٣)	مساهمي الشركة
٣١,٦١٠	(٦٨٢,٦٢٤)	٣٠,٠٤٨	(٤٦٥,٣١٩)	حصص غير مسيطرة
٠,٠٣	(٠,٧٣)	٠,٠٣	(٠,٥٠)	(خسارة) / ربحية السهم (بالريال السعودي):
				(الخسارة) / الربحية الأساسية والمخفضة للسهم
				العائدة إلى مالكي الشركة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١٨ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة.



زياد عثمان الحقييل
رئيس مجلس الإدارة



خالد محمد العمودي
الرئيس التنفيذي



وائل عماد الترك
الرئيس التنفيذي للقطاع المالي

شركة جبل عمر للتطوير
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة المختصرة
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م
بالآلاف الريالات السعودية

حقوق الملكية	إجمالي	حقوق الملكية	حصص غير مسيطرة	الإجمالي	حقوق الملكية العائدة للمساهمين في الشركة	احتياطي نظامي	رأس المال
٩,٢٢٣,١٦٩ (٦٨٢,٩٧١)	٢,٣١٦ (٥٤٣)	٩,٢٢٠,٨٥٣ (٦٨٢,٤٢٨)	(١٨١,٦٥٣) (٦٨٢,٤٢٨)	١٠٨,٥٠٦	٩,٢٩٤,٠٠٠	-	٩,٢٩٤,٠٠٠
٨,٥٤٠,١٩٨	١,٧٧٣	٨,٥٣٨,٤٢٥	(٨٦٤,٠٨١)	١٠٨,٥٠٦	٩,٢٩٤,٠٠٠	-	٩,٢٩٤,٠٠٠
٩,٧٨٣,٢٣٠	٤,٧٠٠	٩,٧٧٨,٥٣٠	٣٧٦,٠٢٤	١٠٨,٥٠٦	٩,٢٩٤,٠٠٠	-	٩,٢٩٤,٠٠٠
(١٦٦,٠٧٣)	-	(١٦٦,٠٧٣)	(١٦٦,٠٧٣)	-	-	-	-
٩,٦١٧,١٥٧ ٣١,٦١٠	٤,٧٠٠ ٢٤١	٩,٦١٢,٤٥٧ ٣١,٣٦٩	٢٠٩,٩٥١ ٣١,٣٦٩	١٠٨,٥٠٦	٩,٢٩٤,٠٠٠	-	٩,٢٩٤,٠٠٠
٩,٦٤٨,٧٦٧	٤,٩٤١	٩,٦٤٣,٨٢٦	٢٤١,٣٢٠	١٠٨,٥٠٦	٩,٢٩٤,٠٠٠	-	٩,٢٩٤,٠٠٠

الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٠ م	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م (غير مراجعة)
الرصيد في ١ يناير ٢٠١٩ م	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ م (غير مراجعة)

تأثير التطبيق الأولي للمعيار الدولي للتقارير المالي ١٦	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٩ م (المعدل)	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ م (غير مراجعة)
--	-----------------------------------	--

الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٠ م
إجمالي الخسارة الشاملة للفترة
الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م (غير مراجعة)
الرصيد في ١ يناير ٢٠١٩ م

تأثير التطبيق الأولي للمعيار الدولي للتقرير المالي ١٦
الرصيد في ١ يناير ٢٠١٩ م (المعدل)
إجمالي الدخل الشامل للفترة
الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ م (غير مراجعة)

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١٦ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة.

رئيس مجلس الإدارة
زياد عثمان الحقييل

الرئيس التنفيذي
خالد محمد العمودي

وائيل عماد الترك
الرئيس التنفيذي للقطاع المالي

»

شركة جبل عمر للتطوير
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الموحدة المختصرة
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م
بآلاف الريالات السعودية

لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		الإيضاح	
٢٠١٩ م (غير مراجعة)	٢٠٢٠ م (غير مراجعة)		
٣٢,٣٠٢	(٦٨٢,٦٢٤)		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
			(الخسارة) / الربح قبل الزكاة
			التعديلات :-
١١٣,٤٣٨	١٢٧,٧٦٣	٦	استهلاك ممتلكات ومعدات
٤٠,٠٣٩	٢٨,٤٨١	٥	استهلاك عقارات استثمارية
٤٢١	٦٠٦		إطفاء موجودات غير ملموسة
١,٧٧٨	٣١		مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٧,٧٤٣	٥٤,٢٢٤		مخصص خسائر ائتمانية متوقعة
(٩٠,٨٦٢)	(٩٠,٨٦٢)	١٣	إطفاء أرباح مؤجلة من البيع وموجودات إعادة التأجير التمويلي
(٣,٣٤٦)	(٤,٦٤٥)		الحصة في نتائج استثمار في شركة زميلة
٣٣٥,٨٣٤	٤٣٤,٠٥١	١٤	أعباء تمويلية
(٣١٢,٤٤٠)	٩٠,٨٩٠		التغير في القيمة العادلة للاستثمارات من خلال الربح أو الخسارة
١٢٤,٩٠٧	(٤٢,٠٨٥)		
(٣٩,٩٢١)	١,٣٥٣		التغييرات في:
(٨١,٩٢٩)	٦,٦٢٣		موجودات غير متداولة أخرى
٥١,٩١٢	١٩٧,٧٦٣		عقارات للتطوير والبيع
(٩٢,٤٦٠)	(٥٢,٥٦٠)		موجودات متداولة أخرى
٢٣,٩٥٩	٢,٤٢٨		ذمم مدينة تجارية وأخرى
٢٣,٠٩٦	١٥,٩٣٥		مطلوبات غير متداولة أخرى
٩,٥٦٤	١٢٩,٤٥٧		ذمم دائنة ومطلوبات متداولة أخرى
(٤٧٨,٤٩٦)	(٢٧٤,٩٨٢)		النقد المتولد من العمليات
(٤٤٠)	(٢,٠٤٤)		أعباء تمويلية مدفوعة
(٤٦٩,٣٧٢)	(١٤٧,٥٦٩)		مكافأة نهاية الخدمة للموظفين مدفوعة
			صافي النقد المستخدم في الأنشطة التشغيلية
(٣٠٤,٩٧٠)	(١٧٢,٨٥٥)		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
-	(٢٣,٤٦٠)		إضافات إلى ممتلكات ومعدات
(١٨٦,٠٣١)	(١٦,٩٨٨)		استثمار إضافي في شركة زميلة
(٣,٣٧١)	-		إضافات للعقارات الاستثمارية
١٣٠,٣٨٠	٤٧,٥١٨		مشتريات موجودات غير ملموسة
-	(٣٤٧)		صافي التغير في أرصدة نقدية محتجزة
(٣٦٣,٩٩٢)	(١٦٦,١٣٢)		توزيعات أرباح مدفوعة للحصص غير المسيطرة
			صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
٤,٠٦٩	٢٥		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
١,٦٨٧,٢٥٠	٢٨٩,٣٧٦		صافي التغير في دفعات مقدمة لبعض المؤسسين
(١,١٣٨,٨٠٦)	(٩٢,٤٢٢)		قروض وسلف مسحوبة
١٢,٨٥٢	-		سداد قروض وسلف
(٨,١٥٥)	(١٠,٩١٢)		عقود إيجار تمويلي محصلة
٥٥٧,٢١٠	١٨٦,٠٦٧		عقود إيجار تمويلي مسددة
(٢٧٦,١٥٤)	(١٢٧,٦٣٤)		صافي النقد الناتج من الأنشطة التمويلية
٦٤٢,٣١٤	٢٣٧,٨٦٠		النقص في النقد وما في حكمه
٣٦٦,١٦٠	١١٠,٢٢٦		النقد وما في حكمه في بداية الفترة
			النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١٨ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

زياد عثمان الحقييل
رئيس مجلس الإدارة

خالد محمد العمودي
الرئيس التنفيذي

وائل عماد الترك
الرئيس التنفيذي للقطاع المالي

شركة جبل عمر للتطوير
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الموحدة المختصرة (تابع)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م
بالآلاف الريالات السعودية

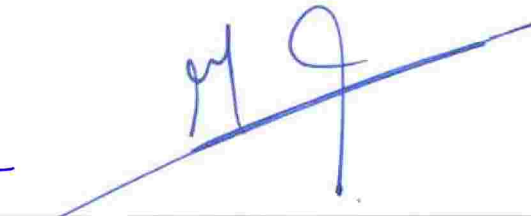
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو			الإيضاح	معلومات إضافية غير نقدية رئيسية
٢٠١٩ م	٢٠٢٠ م	(غير مراجعة)		
٦٥,٥٣٠	٤٧,٥٢٤	ب	٥	رسملة تكاليف الاقتراض على العقارات الاستثمارية
١٢٦,٠٤٥	٨٧,٧٦٨	هـ	٦	رسملة تكاليف الاقتراض على الممتلكات والمعدات
١٥,٨٢٤	-	-	-	موجودات حق الاستخدام - المصنفة سابقاً كعقود إيجار تشغيلي
١٦٦,٠٧٣	-	-	-	الانخفاض في قيمة موجودات حق الاستخدام المحملة على الأرباح المبقة
١٧,٥٥٨	-	-	-	رسملة تكاليف الاقتراض على ممتلكات للتطوير والبيع

القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة لفتري الثلاثة والس [Ref#2004843]

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١٨ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة.



زياد عثمان الحقييل
رئيس مجلس الإدارة



خالد محمد العمودي
الرئيس التنفيذي



وائل عماد الترك
الرئيس التنفيذي للقطاع المالي



١. معلومات عامة

شركة جبل عمر للتطوير ("الشركة") هي شركة مساهمة سعودية تأسست وفقا لنظام الشركات في المملكة العربية السعودية بموجب المرسوم الملكي الكريم رقم م/٦٣ بتاريخ ١٨ أكتوبر ٢٠٠٦م (الموافق ٢٥ رمضان ١٤٢٧هـ). وقد صدر القرار الوزاري رقم ٢٥٣/ق بإعلان تأسيس الشركة بتاريخ ٢٨ أكتوبر ٢٠٠٧م (الموافق ١٦ شوال ١٤٢٨هـ). الشركة مسجلة في مدينة مكة المكرمة بموجب السجل التجاري رقم ٤٠٣١٠٥١٨٣٨ بتاريخ ٢٥ نوفمبر ٢٠٠٧م (الموافق ١٥ ذو القعدة ١٤٢٨هـ).

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.

يتكون مشروع الشركة ("المشروع") من سبعة مراحل، في كل مرحلة عدد من المنصات والأبراج. أكملت الشركة أعمال التطوير للمراحل القليلة الأولى، بما في ذلك هدم الموقع وإزالة الحطام وتسوية الأسطح وأعمال البنية التحتية ذات الصلة. لذلك، فإن غالبية العقارات في هذه المراحل إما جاهزة للعمل أو جاهزة للتحويل إلى نقد. ومع ذلك، لا تزال المراحل المتبقية تحت التطوير وتتطلب قدرا كبيرا من الاستثمار فيها. ونظرا لأن الشركة تستخدم مصادر تمويل خارجية لتمويل بناء المشروع، فإن حجم ومدى الإيرادات من الموجودات التشغيلية الحالية لا يغطي بالكامل إجمالي متطلبات خدمة الدين. علاوة على ذلك، يعد جزء كبير من أعمال الشركة موسميا حيث تبلغ إيرادات الفنادق ذروتها في موسم الحج والعمرة بينما تتباطأ مبيعات العقارات المخصصة للتطوير والمبيعات في موسم ممائل. أثرت هذه العوامل، إلى جانب التأخيرات غير المتوقعة السابقة في إنجاز المشاريع، بشكل سلبي على الأداء المالي للمجموعة ووضع السيولة، ممثلة بخسارة صافية قدرها ٠,٦٨ مليار ريال سعودي لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م وصافي مركز المطلوبات الحالية بقيمة ٢,١٧ مليار ريال سعودي في ذلك التاريخ (والذي يتضمن ٣,٨ مليار ريال سعودي فيما يتعلق بسداد القروض).

وقد تفاقمَت هذه الأوضاع أكثر بسبب تفشي فيروس كورونا المستجد (كوفيد - ١٩) خلال الفترة، والذي تم تصنيفه كجائحة في مارس ٢٠٢٠م، مما تسبب في حالة من عدم الاستقرار في الاقتصاد ككل واضطراب في الأنشطة الاقتصادية. فيما يتعلق بذلك، قامت الإدارة والمكلفين بالحوكمة بإجراء تقييم أولي للتأثير المستقبلي لجائحة كوفيد - ١٩ على العمليات الأساسية للمجموعة. وأشار التقييم إلى وجود ضغط على الجوانب التشغيلية المختلفة للمجموعة، بما في ذلك التوقعات فيما يخص البنود الكبيرة التالية:

- الانخفاض في الإيرادات من عمليات الفنادق مقارنةً بالسنة المالية ٢٠١٩م نتيجة لانعدام أو انخفاض النشاط بشدة أثناء فترات الذروة الأخرى بسبب حظر السفر والعمرة.
- انخفاض مبيعات الوحدات السكنية بشكل ملحوظ بسبب أزمة السيولة السائدة في الدولة.
- تأخيرات كبيرة في إتمام أنشطة التطوير.
- زيادة خسائر الائتمان المتوقعة بسبب التخلف عن السداد / التأخيرات المتوقعة في تحصيلات الذمم المدينة التجارية

نظرًا لأن الإحصائيات والأحداث السلبية المذكورة أعلاه تدل على وجود شك جوهري قد يلقي بظلاله حول قدرة المجموعة على الاستمرار كمنشأة مستمرة، لذلك، نفذت الإدارة خطة تفصيلية لتخفيف المخاطر تتكون من إجراءات مختلفة تهدف إلى معالجة التحديات التشغيلية السائدة، وخاصة فجوات السيولة الحالية والمتوقعة في المستقبل. وتشمل هذه الإجراءات، من بين أمور أخرى، إعادة هيكلة التزامات الديون الحالية، وبيع الموجودات وتحسين التكلفة. وعلاوة على ذلك، فيما يتعلق بفيروس كوفيد - ١٩، اتخذت الإدارة سلسلة من الإجراءات الوقائية، بما في ذلك إنشاء فرق وعمليات إدارة أزمات لضمان صحة وسلامة الموظفين والعملاء والمجتمع ككل. ونظرًا لأن وضع الوباء يتغير باستمرار، تعتقد الإدارة أنه لا يوجد تأثير كبير يتجاوز ما تم الكشف عنه بالفعل في القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة.

شركة جبل عمر للتطوير
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م

١. معلومات عامة (تابع)

وفيما يلي أهم النقاط الرئيسية لخطة تخفيف التأثيرات فيما يتعلق بهذه الجوانب وحالتها.

البند	وصف حساب القوائم المالية	الإجراءات المتخذة	الحالة
إعادة هيكلة الديون	قرض مستحق إلى جهة حكومية – الإيضاح ١١ (ب) (المبلغ الأساسي: ٣ مليار ريال سعودي، والمبلغ مدرج تحت المطلوبات المتداولة: ٣ مليار ريال سعودي)	طلبت المجموعة من المقرض تنفيذ خطة إعادة هيكلة تشمل: - تأجيل في الدفعات الحالية المستحقة خلال ١٢ شهرًا - تسهيل إضافي لدعم السيولة	خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م، تلقت المجموعة اتصالات رسمية من الجهة الحكومية تؤكد ما يلي: - تأجيل جميع الأقساط المستحقة في أو قبل ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م حتى ٣٠ يونيو ٢٠٢١م - الاستعداد لتقديم الدعم للمجموعة لإعادة هيكلة الديون الأخرى وتقديم الدعم المالي لتلبية متطلبات التدفق النقدي للوفاء باحتياجات تمويل المرحلة الثالثة.
			لاحقًا لنهاية الفترة، تلقت المجموعة مزيدًا من المراسلات الرسمية من هيئة حكومية تؤكد تأجيل جميع فترات الاستحقاق (بما في ذلك مدفوعات الأرباح) المستحقة في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م إلى ٣١ مارس ٢٠٢٢م. علاوة على ذلك، تلقت المجموعة أيضًا دعمًا ائتمانيًا على شكل ضمان (لممولين محتملين) يصل إلى ١,٦ مليار ريال سعودي لتسهيل حصول المجموعة على تسهيلات ائتمانية من ممولين لتمويل إكمال المرحلة الثالثة والمتطلبات النقدية التشغيلية للمجموعة.
	قروض ثنائية مستحقة إلى بنك محلي - الإيضاح ١١ (هـ)، (ح) (المبلغ الأساسي: ١,٦ مليار ريال سعودي، والمبلغ مدرج تحت المطلوبات غير المتداولة: ١,٦ مليار ريال سعودي)	طلبت المجموعة من المقرض تنفيذ خطة إعادة هيكلة تشمل: - تأجيل في الدفعات الحالية المستحقة خلال ١٢ شهرًا - إعادة جدولة المدفوعات ليتم ربطها بالتدفقات النقدية التشغيلية للمجموعة	في أبريل ٢٠٢٠م، تلقت المجموعة مراسلات من المقرض تؤكد الموافقة على تأجيل إجمالي مبلغ القرض لمدة ١٨ شهرًا بدءًا من ذلك التاريخ، مع ربط المدفوعات المؤجلة ببعض التدفقات النقدية التشغيلية المعينة. اعتبارًا من تاريخ إصدار هذه القوائم المالية، وافقت المجموعة على الشروط والأحكام التفصيلية لإعادة الهيكلة التي بموجبها من إجمالي القروض، سيكون هناك مبلغ ١ مليار ريال سعودي مستحق السداد في ٣٠ نوفمبر ٢٠٢١م بينما المتبقي ٠,٦ مليار ريال سعودي سوف يحين موعد استحقاقها في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م. وتم الإفصاح عن مزيد من التفاصيل حول الشروط المعدلة في الإيضاحين ١١ (هـ) و (ح).

١. معلومات عامة (تابع)

البند	وصف حساب القوائم المالية	الإجراءات المتخذة	الحالة
	قرض مستحق إلى ممولين آخرين - الإيضاح ١١ (ج)، (د)، (و)، (ز) و (ط) (المبلغ الأساسي: ٥,٧ مليار ريال سعودي، والمبلغ مدرج تحت المطلوبات المتداولة: ٤٣٣ مليون ريال سعودي)	طلبت المجموعة من الممولين إعادة هيكلة رصيد القرض الحالي خاصة في ضوء إجراءات الدعم التي أعلنت عنها مؤسسة النقد العربي السعودي استجابة لجائحة كورونا (كوفيد ١٩).	حصلت المجموعة على تأجيل قصير الأجل من الممولين على أقساط مستحقة قبل ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م حتى الجزء الأخير من السنة المالية ٢٠٢٠م. المجموعة بصدد التفاوض على تمديد إضافي (بعد السنة المالية ٢٠٢٠م) مع الممولين.
	ترتيبات عقود الإيجار التمويلي* (القيمة الدفترية لعقد الإيجار: ٦ مليار ريال سعودي، والمبلغ مدرج تحت المطلوبات غير المتداولة: لا شيء)	خلال الفترة، أعلنت المجموعة تعليق مدفوعات الإيجار للفترة من مايو ٢٠٢٠م حتى نوفمبر ٢٠٢٠م بسبب "القوة القاهرة" كنتيجة لتفشي فيروس كوفيد - ١٩. وعلى هذا النحو، سعت المجموعة أيضا إلى استرداد الإيجارات المدفوعة مقدما للفترة من ١٠ مارس ٢٠٢٠م إلى ٧ مايو ٢٠٢٠م. وعلاوة على ذلك، المجموعة بصدد التفاوض على إعادة هيكلة الإيجار مع المؤجر.	وفقاً لإعلان المجموعة، أشار المؤجر إلى أنهم سيقومون بمراجعة الأمر استناداً إلى تلقي معلومات معينة من المجموعة التي تم توفيرها لاحقاً وهي قيد المراجعة من قبل المؤجر.
بيع موجودات*	موجودات غير مديونة / غير مرهونة مدرجة ضمن استثمارات عقارية وممتلكات ومعدات - الإيضاحات ٥ و ٦ و ١	بعد موافقة مجلس الإدارة على بيع الأصول المتاحة في ديسمبر ٢٠١٩، بدأت المجموعة عملية لتحديد المشترين المهتمين.	تجري المجموعة حالياً مناقشات ما قبل الطرح مع المشترين المهتمين، كما أن لديها عرض غير ملزم لبعض الموجودات الصالحة حتى أكتوبر ٢٠٢٠م.
تحسين التكلفة*	تكاليف تشغيلية	بدأت المجموعة عملية لتحديد المجالات التشغيلية لتحسين التكلفة. ويجري النظر في إجراءات مختلفة في هذا الصدد.	يجري حالياً تطوير خطة التحسين.

* تمثل التدفقات النقدية ذات الصلة التي توقعتها المجموعة في إعداد خطة التخفيف من المخاطر الخاصة بها أفضل تقدير للإدارة لتوقيت ومبالغ العائدات / المدخرات مع مراعاة تأثير فيروس كورونا (كوفيد - ١٩) والاحتفاظ بالموظفين الرئيسيين.

بناءً على العوامل المذكورة أعلاه، فإن توقعات التدفق النقدي للمجموعة في المستقبل المنظور، بما في ذلك فترة الـ ١٢ شهراً من تاريخ التقرير، توضح صافي مركز التدفق النقدي الإيجابي. على هذا النحو، تتوقع المجموعة أن تكون قادرة على الوفاء بالتزاماتها عند وحال استحقاقها دون الحاجة إلى تقليص العمليات الأساسية أو تنفيذ البيع القسري للموجودات التشغيلية الحالية. وعند إعداد توقعاتها، قامت المجموعة بدراسة جميع التدفقات النقدية المحتملة إلى حد معقول في هذا التوقيت وبهذا المبلغ على النحو الذي تدعمه الظروف والحقائق المتاحة في تاريخ إصدار هذه القوائم المالية الأولية المختصرة، ويشمل ذلك تأثير فيروس كورونا (كوفيد - ١٩). وعلاوة على ذلك، قامت المجموعة أيضاً بدراسة سيناريوهات مختلفة لتقييم حساسية الافتراضات الرئيسية المستخدمة. وبناءً عليه، تعتقد الإدارة أن المجموعة منشأة مستمرة وأن القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة قد تم إعدادها على هذا الأساس. ومع ذلك، في حالة عدم قدرة المجموعة على الالتزام بالخطط والإجراءات السابقة بشكل إيجابي، فإن الشكوك الجوهرية السائدة قد تؤثر سلباً على قدرة المجموعة على الاستمرار كمنشأة مستمرة.

لدى الشركة سجلات تجارية فرعية لممارسة أنشطة الضيافة بموجب خطابات الهيئة العامة للسياحة والآثار. تتضمن هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة نتائج الأنشطة التشغيلية ذات الصلة بالفنادق التالية إضافة إلى الفرعين بمدينة جدة والرياض اللذين يحملان السجلين التجاريين رقم ٤٠٣٠٢٩١٠٥٦ ورقم ٤٠١٠٤٦٥٢٣٠ على التوالي.

شركة جبل عمر للتطوير
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م

١. معلومات عامة (تابع)

الاسم	بداية التشغيل	رقم التسجيل	تاريخ التسجيل	رقم خطاب الهيئة العامة للسياحة والآثار	تاريخ خطاب الهيئة العامة للسياحة والآثار
أجنحة هيلتون مكة	١ يوليو ٢٠١٤م (الموافق ٤ رمضان ١٤٣٥هـ)	٤٠٣١٠٧٧٠٨١	٢٥ مايو ٢٠١٣م (الموافق ١٥ رجب ١٤٣٤هـ)	أ ت م / ٥٨٨٧/٣٤	٤ مارس ٢٠١٣م (الموافق ٢٢ ربيع الثاني ١٤٣٤هـ)
حياة ريجنسي	٢٢ يونيو ٢٠١٥م (الموافق ٥ رمضان ١٤٣٦هـ)	٤٠٣١٠٨٧٥٤٧	٩ سبتمبر ٢٠١٤م (الموافق ١٤ ذو القعدة ١٤٣٥هـ)	٨٩٥٧	٢٥ مايو ٢٠١٤م (الموافق ٢٦ رجب ١٤٣٥هـ)
كونراد	٣٠ يوليو ٢٠١٦م (الموافق ٢٥ شعبان ١٤٣٧هـ)	٤٠٣١٠٩١٦٣٦	٢٩ أبريل ٢٠١٥م (الموافق ١٠ رجب ١٤٣٦هـ)	٩٣٤٧	١٦ مارس ٢٠١٥م (الموافق ٢٥ جمادى الأولى ١٤٣٦هـ)
هيلتون للمؤتمرات	٣١ مارس ٢٠١٧م (الموافق ٣ رجب ١٤٣٨هـ)	٤٠٣١٠٩٧١٧٤	١٠ أغسطس ٢٠١٦م (الموافق ٧ ذو القعدة ١٤٣٧هـ)	١٦٤٧٤	١٩ يوليو ٢٠١٦م (الموافق ١٤ شوال ١٤٣٧هـ)
دبل تري هيلتون	١ أغسطس ٢٠١٩م (الموافق ٢٩ ذو القعدة ١٤٤٠هـ)	٤٠٣١٢١٤٨١٥	١٥ مايو ٢٠١٨م (الموافق ٢٩ شعبان ١٤٣٩هـ)	١٦٥١	١٤ مايو ٢٠١٨م (الموافق ٢٨ شعبان ١٤٣٩هـ)
ماريوت مكة	٢٢ يونيو ٢٠١٥م (الموافق ٥ رمضان ١٤٣٦هـ)	٤٠٣١٠٨٥٠٨٨	٧ مايو ٢٠١٤م (الموافق ٨ رجب ١٤٣٥هـ)	أ ت م / ٨٣٣٢/٣٥	١٧ مارس ٢٠١٤م (الموافق ١٦ جمادى الأولى ١٤٣٥هـ)

تتكون هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة من القوائم المالية للشركة وشركاتها التابعة (يشار إليها معا بـ "المجموعة"). لدى الشركة الشركات التابعة التالية كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م. تأسست المجموعة في المملكة العربية السعودية.

شركة جبل عمر للتطوير (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م

١. معلومات عامة (تابع)

اسم الشركة التابعة	رقم التسجيل	تاريخ التسجيل	حصة الملكية	نهاية السنة المالية	الأنشطة الرئيسية
شركة شامخات للاستثمار والتطوير	٤٠٣٠٥٩٤٦٠٢	٩ أكتوبر ٢٠١٧م الموافق ١٩ محرم ١٤٣٩هـ	٪١٠٠	٣١ ديسمبر	خدمات الاستثمار والتطوير في القطاع العقاري
شركة ساحات لإدارة المرافق	٤٠٣١٢١٠٤٩٩	٢٢ أكتوبر ٢٠١٧م الموافق ٢ صفر ١٤٣٩هـ	٪١٠٠	٣١ ديسمبر	خدمات عقارية
شركة وارفات للضيافة	٤٠٣٠٢٩٨٥٦٩	١ يناير ٢٠١٨م، الموافق ١٤ ربيع الثاني ١٤٣٩هـ	٪٩٠	٣١ ديسمبر	خدمات ضيافة
شركة إشراقات للخدمات اللوجستية	٤٠٣٠٣٠٣٥٠٩	٦ مايو ٢٠١٨م، الموافق ٢١ شعبان ١٤٣٩هـ	٪١٠٠	٣١ ديسمبر	خدمات لوجستية
شركة عاليات للتسويق	٤٠٣٠٣٢٦٢٢٠	٥ مارس ٢٠١٩م الموافق ٢٧ جمادى الآخرة ١٤٤٠هـ	٪١٠٠	٣١ ديسمبر	خدمات تسويقية

٢. أسس الإعداد

١-٢ المعايير المحاسبية المطبقة

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي ("المعايير الدولية") المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين (يشار إليها مجتمعة بـ "المعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية").

لا تتضمن هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة جميع المعلومات والإفصاحات المطلوبة لمجموعة مكتملة من القوائم المالية المعدة وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي والتي سيتم إعدادها وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية. وعلى الرغم من ذلك، تم إدراج إيضاحات تفسيرية مختارة لشرح الأحداث والمعاملات الهامة لفهم التغيرات الهامة في المركز المالي للمجموعة وأدائها منذ تاريخ آخر قوائم مالية مراجعة. إضافة لذلك، إن نتائج الأعمال لفترة الثلاثة والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م لا تعتبر بالضرورة مؤشراً على النتائج التي يمكن أن تكون عليها نتائج السنة المالية التي تنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م. وبناءً عليه، يجب قراءة هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة مع آخر قوائم مالية مراجعة للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م.

٢-٢ أسس القياس

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة على أساس التكلفة التاريخية باستخدام أساس الاستحقاق المحاسبي باستثناء البنود التالية والتي يتم قياسها كما يلي:

أسس القياس

البنود

القيمة الحالية للالتزام المنافع المحددة
على أساس القيمة العادلة

مخصصات مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
استثمار محتفظ به بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

شركة جبل عمر للتطوير (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م

٢. أسس الإعداد (تابع)

٣-٢ عملة النشاط والعرض

يتم عرض هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة بالريال السعودي والذي يمثل عملة النشاط والعرض للشركة ولجميع المكونات. تم تقريب جميع المبالغ لأقرب ألف، ما لم يذكر خلاف ذلك.

٣. الأحكام والتفديرات والافتراضات المحاسبية الهامة

باستثناء ما هو مذكور في الإيضاح ١ و ٤، فإن الأحكام والتفديرات والافتراضات الهامة والسياسات المحاسبية الهامة المطبقة لإعداد القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة تتماشى مع تلك المطبقة في إعداد القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م.

٤. المعايير الجديدة والتعديلات التي صدرت ولكن لم تطبق بعد

إن المعايير والتعديلات التي صدرت ولكن لم تطبق بعد كما في تاريخ التقرير مذكورة أدناه. تقوم المجموعة حاليا بتقييم تأثيرات ذلك على قوائمها المالية، ومع ذلك، تتوقع أن التأثير، إن وجد، لن يكون جوهريا على القوائم المالية.

سارية للفترة السنوية بدءاً من أو بعد	المعايير الجديدة أو التعديلات
١ يناير ٢٠٢٢م	التعديلات على معيار المحاسبة الدولي ١
١ يناير ٢٠٢٣م	المعيار الدولي للتقرير المالي ١٧

شركة جبل عمر للتطوير
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م
بآلاف الريالات السعودية، ما لم يذكر خلاف ذلك

٥. العقارات الاستثمارية

أراضي	مبانى	معدات	البنية التحتية الموجودات	الأعمال الرأسمالية تحت التنفيذ	الإجمالي
١,٥١٨,٢٧٦	٢,٢٩٧,٠٥٨	٩٠٣,٨٧٥	٩٢,٣٣٥	٢,٩٩٩,٠٥٢	٧,٨١٠,٥٩٦
-	١٠,٨٠٥	٤,٣٧٣	-	٤١٤,٥٥٢	٤٢٩,٧٣٠
(١٢٤,٣٢٨)	(٥٧٨,٣٩٠)	(١٩٥,٦٢٩)	-	(٩٩٠,٠٠٥)	(١,٨٨٨,٣٥٢)
١,٣٩٣,٩٤٨	١,٧٢٩,٤٧٣	٧١٢,٦١٩	٩٢,٣٣٥	٢,٤٢٣,٥٩٩	٦,٣٥١,٩٧٤
-	-	٢,١١٤	-	٦٢,٣٩٩	٦٤,٥١٣
١,٣٩٣,٩٤٨	١,٧٢٩,٤٧٣	٧١٤,٧٣٣	٩٢,٣٣٥	٢,٤٨٥,٩٩٨	٦,٤١٦,٤٨٧
-	٥٨,٧٢٦	٨٤,٠٨٩	١٣,٩٨٥	-	١٥٦,٨٠٠
-	٢٧,٧٨٦	٤٨,٢١٩	٢,١٩٠	-	٧٨,١٩٥
-	(٣٦,٧٨٦)	(٣٨,٨٦٨)	-	-	(٧٥,٦٥٤)
-	٤٩,٧٢٦	٩٣,٤٤٠	١٦,١٧٥	-	١٥٩,٣٤١
-	١٠,٥٢٦	١٧,٠٠٢	٩٥٣	-	٢٨,٤٨١
-	٦٠,٢٥٢	١١٠,٤٤٢	١٧,١٢٨	-	١٨٧,٨٢٢
١,٣٩٣,٩٤٨	١,٦٦٩,٢٢١	٦٠٤,٢٩١	٧٥,٢٠٧	٢,٤٨٥,٩٩٨	٦,٢٢٨,٦٦٥
١,٣٩٣,٩٤٨	١,٦٧٩,٧٤٧	٦١٩,١٧٩	٧٦,١٦٠	٢,٤٢٣,٥٩٩	٦,١٩٢,٦٣٣

التكلفة:

الرصيد في ١ يناير ٢٠١٩م
إضافات خلال السنة
المحول إلى ممتلكات ومعدات (الإيضاح ٦ (ب))
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م (مراجعة)

إضافات خلال الفترة

الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م (غير مراجعة)

الاستهلاك المتراكم:

الرصيد في ١ يناير ٢٠١٩م
استهلاك السنة
المحول إلى ممتلكات ومعدات (الإيضاح ٦ (ب))
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م (مراجعة)

استهلاك الفترة

الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م (غير مراجعة)

صافي القيمة الدفترية:

في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م (غير مراجعة)
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م (مراجعة)

شركة جبل عمر للتطوير
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م
بآلاف الريالات السعودية، ما لم يذكر خلاف ذلك

٥. العقارات الاستثمارية (تابع)

(أ) تشمل العقارات الاستثمارية موجودات بموجب عقود إيجار تمويلي، يرجى الرجوع إلى الإيضاح ٦ (أ) (٢) للحصول على التفاصيل.

(ب) خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م، كان هناك مبلغ ٤٧,٥ مليون ريال سعودي (٣٠ يونيو ٢٠١٩م: ٦٥,٥ مليون ريال سعودي) تم رسملته كتكلفة قروض لإنشاء عقارات استثمارية مدرجة في أعمال رأسمالية تحت التنفيذ.

(ج) تشتمل العقارات الاستثمارية على موجودات محتفظ بها كمستأجر بموجب عقود إيجار تمويلي وهي مدرجة تحت ما يلي:

<u>الإجمالي</u>	<u>معدات</u>	<u>مباني</u>	<u>أراضي</u>	
٢,٣٣١,٢٦٠	٥٠٦,٩٠٧	١,٤١٩,١٦٧	٤٠٥,١٨٦	كما في ١ يناير ٢٠٢٠م
٢,١١٥	٢,١١٥	-	-	إضافات خلال الفترة
(٢٣,١٥٥)	(١٤,٢٣٠)	(٨,٩٢٥)	-	استهلاك الفترة
<u>٢,٣١٠,٢٢٠</u>	<u>٤٩٤,٧٩٢</u>	<u>١,٤١٠,٢٤٢</u>	<u>٤٠٥,١٨٦</u>	كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م (غير مراجعة)

شركة جبل عمر للتطوير
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م

بآلاف الريالات السعودية، ما لم يذكر خلاف ذلك

٦. الممتلكات والمعدات

أراضي	مباني	نظام تبريد المنطقة المركزية	معدات	أثاث ومفروشات وموجودات أخرى	موجودات بنية تحتية	الأعمال الرأسمالية تحت التنفيذ	الإجمالي
التكلفة:							
٢,٤٣٥,٤٦٧	٣,٢٩٧,٤٦٣	٥٠٥,٠٢٥	١,٢٠٤,٩٦٨	٧٥٢,٠٣٦	٢٦٦,٨٦٥	٧,٣٢٦,١٠١	١٥,٧٨٧,٩٢٥
-	٢١,٠٦٢	-	٦,٠٥٦	٤٦,٩٨٦	-	٥٧٧,٩١٧	٦٥٢,٠٢١
١٢٤,٣٢٨	٥٧٨,٣٩٠	-	١٩٥,٦٢٩	-	-	٩٩٠,٠٠٥	١,٨٨٨,٣٥٢
-	٦٥٥,١٩٩	-	٧٣٣,٢١٩	٨٧,٩١٣	١٦٢,١٩١	(١,٦٣٨,٥٢٢)	-
٢,٥٥٩,٧٩٥	٤,٥٥٢,١١٤	٥٠٥,٠٢٥	٢,١٣٩,٨٧٢	٨٨٦,٩٣٥	٤٢٩,٠٥٦	٧,٢٥٥,٥٠١	١٨,٣٢٨,٢٩٨
-	-	-	٧١٢	٢,٨٩٦	-	٢٥٧,٠١٦	٢٦٠,٦٢٤
٢,٥٥٩,٧٩٥	٤,٥٥٢,١١٤	٥٠٥,٠٢٥	٢,١٤٠,٥٨٤	٨٨٩,٨٣١	٤٢٩,٠٥٦	٧,٥١٢,٥١٧	١٨,٥٨٨,٩٢٢

الرصيد في ١ يناير ٢٠١٩م

إضافات خلال السنة

المحول من عقارات استثمارية (الإيضاح ٦

(ب))

المحول من أعمال رأسمالية تحت التنفيذ

الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م (مراجعة)

إضافات خلال الفترة

الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م (غير مراجعة)

شركة جبل عمر للتطوير
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م
بآلاف الريالات السعودية، ما لم يذكر خلاف ذلك

٦. الممتلكات والمعدات (تابع)

أراضي	مباني	نظام تبريد المنطقة المركزية	معدات	أثاث ومفروشات وموجودات أخرى	موجودات بنية تحتية	الأعمال الرأسمالية تحت التنفيذ	الإجمالي
-	٥٧,٧٥٣	٦٠,٦٧١	٨١,٥٢٧	١٦٣,٣٤٠	٢٢,٥٢١	-	٣٨٥,٨١٢
-	٤٥,٣٩٧	١٥,١٦٨	٦٥,٢٧٢	١٠٣,٦٤٠	٧,٣٣٢	-	٢٣٦,٨٠٩
-	٣٦,٧٨٦	-	٣٨,٨٦٨	-	-	-	٧٥,٦٥٤
-	١٣٩,٩٣٦	٧٥,٨٣٩	١٨٥,٦٦٧	٢٦٦,٩٨٠	٢٩,٨٥٣	-	٦٩٨,٢٧٥
-	٢٨,٣٣٦	٧,٥٨٤	٤٤,٥٠٢	٤٣,٣٧٢	٣,٩٦٩	-	١٢٧,٧٦٣
-	١٦٨,٢٧٢	٨٣,٤٢٣	٢٣٠,١٦٩	٣١٠,٣٥٢	٣٣,٨٢٢	-	٨٢٦,٠٣٨
٢,٥٥٩,٧٩٥	٤,٣٨٣,٨٤٢	٤٢١,٦٠٢	١,٩١٠,٤١٥	٥٧٩,٤٧٩	٣٩٥,٢٣٤	٧,٥١٢,٥١٧	١٧,٧٦٢,٨٨٤
٢,٥٥٩,٧٩٥	٤,٤١٢,١٧٨	٤٢٩,١٨٦	١,٩٥٤,٢٠٥	٦١٩,٩٥٥	٣٩٩,٢٠٣	٧,٢٥٥,٥٠١	١٧,٦٣٠,٠٢٣

الاستهلاك المتراكم:

الرصيد في ١ يناير ٢٠١٩م

استهلاك السنة

المحول من عقارات استثمارية (الإيضاح ٦

(ب))

الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م (مراجعة)

استهلاك الفترة

الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م (غير مراجعة)

صافي القيمة الدفترية:

في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م (غير مراجعة)

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م (مراجعة)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م
بآلاف الريالات السعودية، ما لم يذكر خلاف ذلك

٦. الممتلكات والمعدات (تابع)

أ. كما في تاريخ التقرير المالي، فإن العقارات الاستثمارية والممتلكات والمعدات تشمل موجودات بموجب ترتيبات عقود إيجار تبلغ في مجملها ٢,٣١٠ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٩م: ٢,٣٣١ مليون ريال سعودي) و ٣,٧١٠ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٩م: ٣,٧٧٣ مليون ريال سعودي) على التوالي. وفيما يلي تفاصيل عقود الإيجار هذه:

١. قامت المجموعة بتوقيع اتفاقية ("الاتفاقية") مع شركة تبريد المنطقة المركزية ("شركة التبريد") - شركة زميلة - لبناء وتشغيل وصيانة نظام تبريد المنطقة ("نظام التبريد") لمدة ٢٦,٥ سنة من تاريخ جاهزية النظام لتقديم الخدمة الفعلية اعتباراً من ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م. وقد تم رهن نظام التبريد مقابل قرض حصلت عليه شركة تبريد. وحيث أن الاتفاقية مع مجموعة تبريد فيما يتعلق بنظام التبريد تحتوي على ترتيبات إيجار، ولذلك فقد تم معاملة الترتيبات كإيجار ضمنى من جانب المجموعة. بتاريخ ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م كان صافي القيمة الدفترية لنظام التبريد بمبلغ ٥٩٦ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٩م: ٦٠٣ مليون ريال سعودي).

٢. خلال الفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م، قامت المجموعة بتوقيع اتفاقية بيع وشراء ("الاتفاقية") مع شركة الإنماء الاستثمارية ("شركة الإنماء الاستثمارية") لبيع بعض الأبراج في المرحلة ١، ويشمل ذلك فنادق ومراكز تجارية، إلى صندوق الإنماء مكة العقاري ("الصندوق") وهو صندوق تم تأسيسه في المملكة العربية السعودية كصندوق والذي تتولى شركة الإنماء الاستثمارية إدارته ("مدير الصندوق") بسعر بيع بمبلغ ٦ مليار ريال سعودي. وفيما يتعلق بالاتفاقية، قامت المجموعة بتوقيع اتفاقيات أخرى من خلال اتفاقيات تكملية إضافية، وهي اتفاقية تعهد ببيع، اتفاقية تأجير، اتفاقية وكالة بيع حصرية (يشار إليها معا بـ "المعاملة") ليتم استكمال البيع كمعاملة واحدة مترابطة.

فيما يلي الخصائص الرئيسية للمعاملة:

- باعت المجموعة العقارات بسعر ٦ مليار ريال سعودي.
- ينبغي على المجموعة إعادة استئجار العقارات وإدارتها على مدى مدة ١٠ سنوات مقابل إيجار نصف سنوي بمبلغ ٢٧٠ مليون ريال سعودي.
- لدى المجموعة خيار استدعاء لإعادة شراء العقارات بعد نهاية السنة الخامسة (٥) وحتى السنة العاشرة (١٠) بمبلغ ٦ مليار ريال سعودي. وفي حال تم شراء العقارات مرة أخرى من قبل المجموعة أو بيعها لطرف ثالث، فسيكون أي مبلغ زائد عن مبلغ ٦ مليار ريال سعودي هو من حق المجموعة.
- حال انتهاء عقد الإيجار في نهاية السنة العاشرة، وحال بقاء العقارات دون بيع فيكون الصندوق مخيراً في بيع العقارات لأي طرف ثالث. ولكن، سيكون للمجموعة حق الأولوية في العرض.

في وقت التنفيذ، تم المحاسبة على العقد كعقد بيع وإعادة إيجار على أساس الجوهر التجاري للمعاملة.

في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م، بلغت القيمة الدفترية للعقارات الاستثمارية والممتلكات والمعدات بموجب عقد إعادة التأجير ٢,٣١٠ مليون ريال سعودي و ٣,٣٨٤ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٩م: ١,٩٢٦ مليون ريال سعودي و ٢,٨٦٢ مليون ريال سعودي). قامت المجموعة بتأجيل الأرباح من ربح بيع العقارات البالغة ١,٨٣ مليار ريال والتي يتم إطفاءها على مدى فترة الإيجار التي هي ١٠ سنوات ومصنفة على النحو التالي في قائمة المركز المالي الموحد المختصرة:

- الجزء طويل الأجل بموجب مطلوبات غير متداولة أخرى تبلغ ١,١٦ مليار ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٩م: ١,٢٥ مليار ريال سعودي)
- الجزء المتداول ضمن الذمم الدائنة والمطلوبات المتداولة الأخرى يبلغ ١٨٣ مليون ريال سعودي. (٣١ ديسمبر ٢٠١٩م: ١٨٣ مليون ريال سعودي)

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م، تم تصنيف قسط مسبق الدفع على عقد الإيجار بمبلغ لا شيء (٣١ ديسمبر ٢٠١٩م: ١٩٢ مليون ريال سعودي) تحت موجودات متداولة أخرى.

ب. يمثل ذلك المبالغ المحولة إلى العقارات الاستثمارية المتعلقة بالموجودات التي حددتها الإدارة للاستخدام في توليد إيرادات إيجارية.

شركة جبل عمر للتطوير (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م
بآلاف الريالات السعودية، ما لم يذكر خلاف ذلك

٦. الممتلكات والمعدات (تابع)

ج. تمثل الأرض ("الأرض") المخططات الواقعة في منطقة جبل عمر، والتي استلمتها الشركة من المساهمين المؤسسين ("الملاك") مقابل إصدار أسهمها بقيمة اسمية ١٠ ريال سعودي للسهم الواحد بموجب صك ملكية ("الصك") (الإيضاح ١). وقد تم إعداد واعتماد تقييم الأراضي من قبل الهيئة العليا لتطوير منطقة مكة المكرمة. تم إنهاء الإجراءات النظامية لنقل صكوك ملكية هذه الأراضي من المالكين. كانت الشركة تعتزم إتمام إجراءات نقل أي صكوك ملكية متبقية باسم الشركة وإصدار أسهم مقابلة، عند وحال قيام مالكيها باستكمال الوثائق النظامية والقانونية ذات الصلة ("الوثائق").

ولكن، وبسبب الموقع الفعلي للمشروع والخصائص المرتبطة بملكية الأراضي حول منطقة الحرم، كانت هناك قطع معينة دون صكوك ملكية محددة. وبناءً عليه، ظل مالكو قطع الأراضي البالغ قيمتها ٣٥٩ مليون ريال غير قادرين على استكمال الوثائق حتى بعد مرور عدة سنوات على تأسيس الشركة. وبناءً عليه، قامت إدارة الشركة خلال سنة ٢٠١٦ بإثبات هذه الأراضي المتبقية غير المسجلة في قوائمها المالية، مع مراعاة ما يلي:

- لم يتم تقديم صكوك ملكية أراضي عن السنتين السابقتين؛
- فيما يتعلق بأصحاب الأراضي الذين لم يتمكنوا من تقديم صكوك ملكية وفقاً لاتفاقية نقل الملكية، اكتتبت شركة مكة للإنشاء والتعمير في أسهم في الشركة بالنيابة عن مالكي هذه الأراضي. تمت المصادقة على هذه الآلية بموجب المرسوم الملكي م/٦٣ بتاريخ ١٤٢٧/٩/٢٥ هـ (الموافق ١٨ أكتوبر ٢٠٠٦م) وبالتالي الملكية القانونية للأراضي تكون للمجموعة.
- تمتلك الشركة حقوقاً جوهرية لاستخدام كامل الأرض بموجب المرسوم
- كانت المجموعة حائزة للأرض خلال السنوات الماضية وبدأت بإنشاء مباني عليها.

علاوة على ذلك، وفي وجود حقيقة أن شركة مكة للإنشاء والتعمير اكتتبت في أسهم في المجموعة بالنيابة عن مالكي هذه الأراضي الذين لم يتمكنوا من تقديم صكوك ملكيتهم القانونية، تم إثبات مبلغ مستحق الدفع إلى شركة مكة للإنشاء والتعمير. سيتم تسوية المبلغ المستحق الدفع إلى شركة مكة للإنشاء والتعمير عندما يقوم المالكون، الذين لم يتمكنوا من تقديم صكوك ملكيتهم في وقت سابق، بتقديم تلك الصكوك، مع إعادة تخصيص مقابل في الملكية بين شركة مكة للإنشاء والتعمير والمالكين. تتوقع الإدارة تسوية المطلوبات خلال فترة تزيد عن ١٢ شهراً من تاريخ التقرير.

د. تشمل الممتلكات والمعدات على موجودات محتفظ بها كمستأجر بموجب عقود إيجار تمويلي تحت ما يلي:

أراضي	مباني	نظام تبريد المنطقة المركزية	معدات	اثاث ومفروشات وموجودات أخرى	الإجمالي
٤٧١,٤٩٤	١,٨٥١,٤٩٥	٤٢٩,١٨٨	٧٢٧,٥٥٤	٢٩٣,٨٢٢	٣,٧٧٣,٥٥٣
-	-	-	-	٥,٠٨٩	٥,٠٨٩
-	١١,٥٢٩	٧,٥٨٤	١٧,٢٢٣	٢١,٨٤٥	٥٨,١٨١
٤٧١,٤٩٤	١,٨٣٩,٩٦٦	٤٢١,٦٠٤	٧١٠,٣٣١	٢٧٧,٠٦٦	٣,٧٢٠,٤٦١

كما في ١ يناير ٢٠٢٠م
إضافات خلال الفترة
استهلاك الفترة
كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م (غير مراجعة)

هـ. خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م، كان هناك مبلغ ٨٧,٧ مليون ريال سعودي (٣٠ يونيو ٢٠١٩م: ١٢٦ مليون ريال سعودي) تم رسمته كتكلفة قروض لإنشاء ممتلكات ومعدات مدرجة في أعمال رأسمالية تحت التنفيذ.

شركة جبل عمر للتطوير (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م
بآلاف الريالات السعودية، ما لم يذكر خلاف ذلك

٧. النقد وما في حكمه

٣٠ يونيو ٢٠٢٠م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٩م (مراجعة)
٤٩	٣٣٠
٧٥١,٤٩٣	٩٢٦,٣٦٤
٧٥١,٥٤٢	٩٢٦,٦٩٤
(٢٤٢,٥٩٠)	(٢٤٢,٥٩٠)
(٣٩٨,٧٢٦)	(٤٤٦,٢٤٤)
١١٠,٢٢٦	٢٣٧,٨٦٠

النقد في الصندوق
نقد لدى البنوك (انظر الإيضاح (أ))

يخصم: المبالغ النقدية المحتجزة - الجزء غير المتداول (انظر الإيضاح (أ) أدناه)
يخصم: المبالغ النقدية المحتجزة - الجزء المتداول (انظر الإيضاح (أ) أدناه)

النقد وما في حكمه

(أ) يتضمن النقد في البنوك مبلغ ٣٦٧ مليون ريال سعودي تم إيداعه في وديعة مرابحة لدى بنك تجاري ذات تاريخ استحقاق لثلاثة أشهر إلى ستة أشهر (٣١ ديسمبر ٢٠١٩م: ٤٦٢ مليون ريال سعودي) وتدر ربح بالسعر السائد في السوق. ومع ذلك، فإن ودائع المrabحة هذه مفيدة بموجب حسابات الاحتياطي وفقا للاتفاقية بموجب الترتيبات ذات الصلة مع بنوك تجارية.

(ب) يبلغ الرصيد في الحسابات البنكية لدى الكيانات التي لديها إدارة مشتركة مع الشركة ٠,٥ مليون ريال سعودي كما في تاريخ التقرير (٣١ ديسمبر ٢٠١٩م: ١٣,٧ مليون ريال سعودي)

٨. الاستثمار المحتفظ به بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

القيمة الدفترية كما في	الربح غير المحقق كما في	الإيضاح	
٣٠ يونيو ٢٠٢٠م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٩م (مراجعة)	أ	ب
١,١٠٨,١٣٠	١,١٦٦,٩٨٦	صندوق الإنماء مكة العقاري	
٢٩٨,٩٦٦	٣٣١,٠٠٠	صندوق البلاد مكة للضيافة	
١,٤٠٧,٠٩٦	١,٤٩٧,٩٨٦		
١٨٧,٠٩٦	٢٧٧,٩٨٦		

(أ) يتمثل ذلك في الاستثمار في ١٠٠ مليون وحدة (٣١ ديسمبر ٢٠١٩م: ١٠٠ مليون وحدة) في الكيان المستثمر فيه، وهو صندوق مغلق مقره في المملكة العربية السعودية وتديره شركة الإنماء للاستثمار. يتمثل الأصل الرئيسي للكيان المستثمر فيه مستحقات الإيجار التمويلي المتعلقة ببيع واستئجار بعض العقارات في مكة المكرمة. تشمل المدخلات الهامة غير القابلة للرصد المستخدمة في التقييم، القيمة العادلة للأصل الرئيسي للشركة المستثمر فيها (مقدرة باستخدام التدفقات النقدية التعاقدية والقيمة النهائية للأصل مخفضا بسعر الخصم المعدل للمخاطر). وبناءً عليه، فإن القيمة العادلة للأصل الرئيسي أكثر حساسية لسعر الخصم المعدل للمخاطر. كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م، فإن أي تغيير محتمل معقول في سعر الخصم المعدل للمخاطر، مع الحفاظ على جميع المدخلات والافتراضات الأخرى، كان من شأنه أن يؤثر على قيمة الاستثمار على النحو التالي:

التأثير على الربح والخسارة
(بآلاف الريالات السعودية)

النقص	الزيادة
(٦١,٠٢٥)	٥٦,٨٣١

١٪ (١٠٠ نقطة أساس) تغيير في سعر الخصم المعدل للمخاطر

(ب) يتمثل ذلك في الاستثمار في ٢٠ مليون وحدة (٣١ ديسمبر ٢٠١٩م: ٢٠ مليون وحدة) من الكيان المستثمر فيه وهو صندوق استثماري عقاري مغلّ خاص مقره في المملكة العربية السعودية وتديره شركة البلاد للاستثمار. يتمثل الهدف من الكيان المستثمر فيه في الحصول على حصة في العقارات الموجودة في مكة المكرمة من أجل توليد الدخل ونمو رأس المال. تتمثل الموجودات الرئيسية للكيان المستثمر فيه في عقارات استثمارية. يقوم الكيان المستثمر فيه بإعداد ونشر قوائم مالية على أساس نصف سنوي يتم بموجبها الإفصاح عن صافي قيمة موجودات الصندوق بناءً على القيمة العادلة لهذه العقارات الاستثمارية، على النحو الذي يحدده مقيمان مستقلان (بشار إليها بـ "صافي قيمة الموجودات الاسترشادية"). نظرا لأن وحدات الصندوق يتم تداولها بالرجوع إلى صافي قيمة الموجودات الاسترشادية المذكورة، فإن الإدارة ترى في ذلك تقديرا تقريبيا معقولا للقيمة العادلة للكيان المستثمر فيه. وفقا لآخر قوائم مالية مدققة للشركة المستثمر فيها للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م، يبلغ صافي قيمة الموجودات الاسترشادية لكل وحدة ١٤,٩٥ ريال سعودي، والذي تم استخدامه بناءً على ذلك كأساس لتقييم استثمار المجموعة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م.

شركة جبل عمر للتطوير (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م
بآلاف الريالات السعودية، ما لم يذكر خلاف ذلك

٩. عقارات للتطوير والبيع

تمثل هذه العقارات التي يجري تطويرها للبيع كوحدة سكنية. فيما يلي الحركة خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م:

٣٠ يونيو ٢٠٢٠م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٩م (مراجعة)
١,٩٢٨,٣٧٦	١,٥٠٨,٤٤٣
١٨,٧٨٧	٤٦٣,٠٥٤
١,٩٤٧,١٦٣	١,٩٧١,٤٩٧
(٢٥,٤١٠)	(٤٣,١٢١)
١,٩٢١,٧٥٣	١,٩٢٨,٣٧٦

رصيد افتتاحي
إضافات

خصم: المحمل على تكلفة الإيرادات

١٠. الذمم المدينة التجارية والأخرى

٣٠ يونيو ٢٠٢٠م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٩م (مراجعة)
٣٦٧,١٤١	٣١٠,٤٤٣
٧,٥٤١	٩,٣١٢
١٩,٨٢١	١٩,٧٧١
٢١,٠٨٣	٢٣,٥٠١
(٧٤,٩٢٩)	(٢٠,٧٠٥)
٣٤٠,٦٥٧	٣٤٢,٣٢٢

ذمم مدينة وموجودات عقود (انظر الإيضاح "أ" و "ب" أدناه)
إيرادات إيجار مستحقة
تأمين وودائع أخرى
ذمم مدينة أخرى

خصم: مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة

(أ) تتضمن الذمم المدينة وموجودات العقود أرصدة مستحقة من أطراف ذات علاقة بمبلغ ٤٢ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٩م: ٥٢ مليون ريال سعودي) (انظر الإيضاح ١٦).
(ب) تتضمن الذمم المدينة وموجودات العقد (الإيرادات غير المسددة) فيما يتعلق بمبيعات على الخارطة لعقارات تطوير ومبيعات بمبلغ ٨٠,٧ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٩م: ٦١,١ مليون ريال سعودي).

١١. القروض والسلف

فيما يلي تفاصيل قروض وسلف المجموعة:

٣٠ يونيو ٢٠٢٠م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٩م (مراجعة)
٣,٠٠٠,٠٠٠	٣,٠٠٠,٠٠٠
٤,٣٦٦,٦٢٧	٣,٨٩٨,٢٠٨
٥٨٩,٧٨٥	٥٧١,٧٧٠
١,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠
١٣٨,٢٧٤	١٤٧,٩٨١
١٤٩,٩٤٥	٢٠٣,٣١٠
٦٠٠,٠٠٠	٦٠٠,٠٠٠
٥٠٨,٠٤٥	٥٠٨,٠٤٥
١٠,٣٥٢,٩٧٩	٩,٩٢٩,٣١٤
(٢٧,٩٤٨)	(٣١,٢٣٦)
٣٧٧,٤١٩	٣١٢,٧٥٥
١٠,٧٠٢,١٤٧	١٠,٢١٠,٨٣٣
(٣,٨٠١,٢٠٣)	(٥,٢٦٢,٨٢١)
٦,٩٠٠,٩٤٤	٤,٩٤٨,٠١٢

قرض حكومي (الإيضاح (ب) أدناه)
قرض تجميعي (٢) (الإيضاح (ج) أدناه)
تسهيلات من بنك محلي (الإيضاح (د) أدناه)
تسهيلات من بنك محلي (الإيضاح (هـ) أدناه)
تسهيلات من بنك محلي (الإيضاح (و) أدناه)
تسهيل من بنك محلي (الإيضاح (ز) أدناه)
تسهيل من بنك محلي (الإيضاح (ح) أدناه)
صكوك ثانوية (الإيضاح (ط) أدناه)

يخصم: اعباء تمويلية مؤجلة
عمولات مستحقة على قروض لاجل

يخصم: الجزء المتداول
الجزء غير المتداول

شركة جبل عمر للتطوير (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م
بآلاف الريالات السعودية، ما لم يذكر خلاف ذلك

١١. القروض والسلف (تابع)

(أ) فيما يلي الحركة في القروض للفترة / السنة:

للفترة الستة أشهر المنتهية	للسنة المنتهية
٣٠ يونيو ٢٠٢٠م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٩م (مراجعة)
١٠,٢١٠,٨٣٣	٩,٢٧٢,٢١٣
٦٧٦,٦٨٠	١,٥٧١,٦٠٨
(١٨٥,٣٦٦)	(٦٣٢,٩٨٨)
١٠,٧٠٢,١٤٧	١٠,٢١٠,٨٣٣

رصيد افتتاحي
سحوبات خلال الفترة / السنة
مدفوعات خلال الفترة/السنة
رصيد الإقفال

قروض لأجل

(ب) وقعت المجموعة اتفاقية مع جهة حكومية وحصلت على قرض بمبلغ ٣ مليار ريال سعودي لتطوير منطقة جبل عمر والذي تم سحبه خلال السنوات الماضية. بتاريخ ١٥ فبراير ٢٠١٦م (الموافق ٦ جمادى الأولى ١٤٣٧هـ)، حصلت المجموعة على موافقة الجهة الحكومية على تأجيل بداية سداد القرض ومصرفاته التمويلية وعمولة فترة السماح لمدة إضافية لتصبح فترة السماح ٧ سنوات من تاريخ سحب القرض الأصلي وكان مستحقاً على ستة أقساط سنوية متساوية ابتداءً من ١ يناير ٢٠١٩م.

خلال سنة ٢٠١٨م، قامت المجموعة بإعادة جدولة القرض بالاتفاق مع الجهة الحكومية لسداده على ثلاثة أقساط متساوية سنوياً ابتداءً من ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م.

خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م، تلقت المجموعة تأكيداً من الجهة الحكومية يؤكد تأجيل جميع الأقساط المستحقة في أو قبل ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م حتى ٣٠ يونيو ٢٠٢١م والاستعداد لتقديم الدعم في إعادة هيكلة الديون الأخرى وتمديد الدعم المالي للوفاء بمتطلبات التدفق النقدي لاحتياجات تمويل المرحلة ٣. يحمل القرض تكاليف اقتراض بأسعار تجارية. القرض مضمون برهن قطع أراضي مساحتها ٣٠,٤٩٤ متراً مربعاً. في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م، تم إعادة تصنيف رصيد القرض إلى المطلوبات المتداولة حيث أن سداد القرض سيكون مستحقاً خلال ١٢ شهراً من فترة التقرير.

لاحقاً لنهاية الفترة، تلقت المجموعة مزيداً من المراسلات الرسمية من هيئة حكومية تؤكد تأجيل جميع فترات الاستحقاق (بما في ذلك مدفوعات الأرباح) المستحقة في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م إلى ٣١ مارس ٢٠٢٢م. علاوة على ذلك، تلقت المجموعة أيضاً دعماً ائتمانياً على شكل ضمان يصل إلى ١,٦ مليار ريال سعودي لتسهيل حصول المجموعة على تسهيلات ائتمانية من البنوك التجارية لتمويل التكاليف لإكمال المرحلة الثالثة والمتطلبات النقدية التشغيلية للمجموعة.

(ج) وقعت المجموعة بتاريخ ١٦ سبتمبر ٢٠١٥م (الموافق ٣ ذو الحجة ١٤٣٦هـ) اتفاقية قرض تجميعي إسلامي بنظام الإجارة الإسلامية بحد ائتماني قدره ٨ مليار ريال سعودي مع بنكين محليين. تم استخدام هذا القرض في سداد جميع الالتزامات البنكية الخاصة بالمراحل ٢ و ٤ و ٥ المتمثلة في قرض من بنك محلي بحد ائتماني قدره ٢ مليار ريال سعودي (تم دفعه) والتزام آخر قصير الأجل، بالإضافة إلى استكمال بناء المرحلة (٢) والمرحلة (٤)، وكذلك تنفيذ المرحلة ٥. يستحق سداد تمويل القرض التجميعي الإسلامي على مدى ١٢ سنة من تاريخ توقيع الاتفاقية مع فترة سماح مدتها ٤ سنوات. قامت المجموعة بسحب مبلغ ٤,٤ مليار ريال سعودي بموجب التسهيلات. يحمل القرض تكاليف اقتراض بأسعار تجارية.

قدمت المجموعة مقابل هذا التسهيل الضمانات التالية:

- رهن صكوك أراضي المراحل المذكورة أعلاه.
- سند لأمر من قبل المجموعة لصالح البنك.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م
بآلاف الريالات السعودية، ما لم يذكر خلاف ذلك

١١. القروض والسلف (تابع)

د) وقعت المجموعة بتاريخ ٣٠ مارس ٢٠١٦م (الموافق ٢١ جمادى الآخرة ١٤٣٧هـ) اتفاقية تسهيلات غير مضمونة مع بنك محلي له إدارة مشتركة مع الشركة بمبلغ ٨٤٢ مليون ريال سعودي لغرض سداد الالتزامات القائمة على المجموعة. وقعت المجموعة بتاريخ ٢٠ مارس ٢٠١٧م (الموافق ٢١ جمادى الآخرة ١٤٣٨هـ) اتفاقية تسهيلات غير مضمونة (كما ذكر أعلاه) حيث تم إعادة هيكلة القرض لقرض طويل الأجل وسيتم إعادة دفعه على مدى أربع سنوات. وبالتالي، وفقا لشروط السداد المعدلة فإن القرض يستحق السداد على سبعة أقساط نصف سنوية متساوية، واستحق القسط الأول في ٢٠ مارس ٢٠١٨م (الموافق ٣ رجب ١٤٣٩هـ) بينما استحق القسط الأخير في ٢٠ مارس ٢٠٢١م (الموافق ٧ شعبان ١٤٤٢هـ). يحمل القرض تكاليف اقتراض بأسعار تجارية. في ٢١ مارس ٢٠١٩م (الموافق ١٤ رجب ١٤٤١هـ)، دخلت المجموعة في اتفاقية معدلة / معاد هيكلتها تتعلق بتسهيلات للمبلغ المستحق من القرض كما في تاريخ إعادة الهيكلة. وبناءً عليه، ووفقاً للشروط المعدلة، يتم سداد القرض على تسعة أقساط؛ القسط الأول المستحق في ١٨ أغسطس ٢٠١٩م (الموافق ١٧ ذو الحجة ١٤٤٠هـ) والدفعة الأخيرة المستحقة في ١٩ سبتمبر ٢٠٢٣م (الموافق ٤ ربيع الأول ١٤٤٥م). خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م، تلقت المجموعة تأجيلاً قصير الأجل على القسط المستحق في مارس ٢٠٢٠م حتى تاريخ استحقاق القسط التالي في سبتمبر ٢٠٢٠م.

هـ) بتاريخ ٣ أغسطس ٢٠١٧م (الموافق ١١ ذو القعدة ١٤٣٨هـ) وقعت المجموعة اتفاقية تسهيلات غير مضمونة مع بنك محلي بمبلغ ٥٠٠ مليون ريال سعودي لغرض سداد بعض المطلوبات القائمة على المجموعة. يحمل القرض تكاليف اقتراض بالمعدلات التجارية ويستحق السداد بعد ستة أشهر (مع وجود خيار لتمديد الفترة ستة أشهر أخرى). يستحق سداد القرض في ١ فبراير ٢٠١٨م (الموافق ١٥ جمادى الأولى ١٤٣٩هـ). بتاريخ ١٦ أكتوبر ٢٠١٧م (الموافق ٢٦ محرم ١٤٣٩هـ)، أعادت المجموعة التفاوض بخصوص التسهيلات مع توقيع اتفاقية لتحويل التسهيلات غير المضمونة القائمة بتسهيلات مضمونة بمبلغ إضافي مقداره ٥٠٠ مليون ريال سعودي ليزيد مبلغ التسهيلات إلى ١ مليار ريال سعودي لتغطية المطلوبات القائمة على المجموعة. إن التسهيلات الجديدة مضمونة بوحدة عائدة لشركة جبل عمر للتطوير في صندوق الإنماء مكة العقاري بمبلغ ١ مليار ريال سعودي وكانت مستحقة الدفع في ٢٨ ديسمبر ٢٠١٩م. يحمل القرض تكاليف اقتراض بأسعار تجارية. خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م، أنهت المجموعة أحكام وشروط إعادة هيكلة التسهيلات وبالتالي تم تمديد أجل الاستحقاق حتى نوفمبر ٢٠٢١م.

و) بتاريخ ١٦ أغسطس ٢٠١٧م (الموافق ٢٤ ذو القعدة ١٤٣٨هـ)، وقعت المجموعة تسهيلات غير مضمونة وغير ممولة مع بنك محلي بمبلغ ٢٠٠ مليون ريال سعودي بغرض فتح خطابات اعتماد وخطابات ضمان من قبل المجموعة. والمنشأة محملة بتكاليف اقتراض حسب المعدلات التجارية وتم تجديد التسهيلات حتى ١٧ سبتمبر ٢٠٢٢م (الموافق ٢١ صفر ١٤٤٤م). تحمل التسهيلات تكاليف اقتراض بأسعار تجارية. في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م، استخدمت المجموعة مبلغ ١٥٠ مليون ريال سعودي لتسوية بعض المطلوبات القائمة.

ز) بتاريخ ١٧ يناير ٢٠١٨م (الموافق ٣٠ ربيع الثاني ١٤٣٩هـ)، وقعت المجموعة تسهيلات غير مضمونة وغير ممولة مع بنك محلي بمبلغ ٣٠٠ مليون ريال سعودي بغرض فتح خطابات اعتماد وخطابات ضمان من قبل المجموعة. تم تجديد التسهيلات بمبلغ ٢٠٩,٨ مليون ريال سعودي وتاريخ انتهاء صلاحيتها في ٣١ يناير ٢٠٢٠م. في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م، استخدمت المجموعة مبلغ ١٣٨ مليون ريال سعودي لتسوية بعض المطلوبات القائمة. خلال الفترة، تم تمديد التسهيلات حتى أكتوبر ٢٠٢٠م.

ح) قامت المجموعة بتاريخ ٣٠ يناير ٢٠١٩م (الموافق ٢٤ جمادى الأولى ١٤٤٠م) بالتوقيع على تسهيلات غير مضمونة مع بنك محلي بمبلغ ٦٠٠ مليون ريال سعودي لغرض تمويل المتطلبات العامة الحالية للمرحلة ٣ والالتزامات المالية أخرى. القرض كان مستحق السداد في ٢٧ فبراير ٢٠٢٠م. تحمل التسهيلات تكاليف اقتراض بأسعار تجارية. خلال الفترة، أنهت المجموعة أحكام وشروط إعادة هيكلة التسهيلات وبالتالي تم تمديد أجل الاستحقاق حتى ديسمبر ٢٠٢٥م. سيتم ربط المدفوعات المؤجلة بالتدفقات النقدية التشغيلية المخصصة.

ط) في ١٥ نوفمبر ٢٠١٨م، أصدرت المجموعة صكوكا خاصة غير مضمونة وثانوية متوافقة مع الشريعة بمبلغ ٥٠٣ مليون ريال سعودي بتاريخ استحقاق ١٥ نوفمبر ٢٠٢٣م. يتم سداد أصل المبلغ المستحق على دفعة واحدة مستحقة في تاريخ الاستحقاق. الصكوك محملة بعمولة بأسعار تجارية.

ي) خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م، أثبتت المجموعة خسائر تعديل بمبلغ ٤٦ مليون ريال سعودي، مسجلة تحت تكاليف التمويل، نتيجة التسهيلات التي تم إعادة جدولتها خلال الفترة.

شركة جبل عمر للتطوير
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م
بآلاف الريالات السعودية، ما لم يذكر خلاف ذلك

١٢. المطلوبات مقابل عقود الإيجار

فيما يلي تفاصيل المطلوبات مقابل عقد إيجار:

٣٠ يونيو ٢٠٢٠م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٩م (مراجعة)
١١,٠١٢,٣٤٦	١١,٣٠٧,٠٣١
(٤,٤٠٢,١٢٧)	(٤,٦٨٥,٩٠٠)
٦,٦١٠,٢١٩	٦,٦٢١,١٣١
(١٩,٥٤٩)	(٢١,٧٧٤)
٦,٥٩٠,٦٧٠	٦,٥٩٩,٣٥٧

إجمالي مدفوعات الإيجار بموجب عقود الإيجار التمويلي
أعباء تمويلية

يخصم: الجزء المتداول
الجزء غير المتداول

١٣. الإيرادات الأخرى، بالصافي

لفترة الستة أشهر المنتهية ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م (غير مراجعة)	لفترة الستة أشهر المنتهية ٣٠ يونيو ٢٠١٩م (غير مراجعة)
(٩٠,٨٩٠)	٣١٢,٤٤٠
٢٩,٠٠٠	-
٩٠,٨٦٢	٩٠,٨٦٢
١٧,٥٥٥	٢٦,٧٢٤
٤٦,٥٢٧	٤٣٠,٠٢٦

(خسارة) / ربح القيمة العادلة على الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال
الربح أو الخسارة (راجع الإيضاح ٨)
إيرادات توزيعات الأرباح من استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو
الخسارة
إطفاء أرباح مؤجلة من موجودات بموجب عقد بيع وإعادة إيجار تمويلي
(الإيضاح ٦ (أ) (٢))
إيرادات أخرى، بالصافي

١٤. الأعباء التمويلية

لفترة الستة أشهر المنتهية ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م (غير مراجعة)	لفترة الستة أشهر المنتهية ٣٠ يونيو ٢٠١٩م (غير مراجعة)
٢٧٧,٧٢٥	٢٧٦,٤٧٨
١٥٦,٣٢٦	٥٩,٣٥٦
٤٣٤,٠٥١	٣٣٥,٨٣٤

عقود الإيجار التمويلي
قروض وسلف

(أ) تتضمن القروض والسلف خسارة تعديل بمبلغ ٤٦ مليون ريال سعودي مثبتة خلال الفترة (انظر الإيضاح ١١).

شركة جبل عمر للتطوير
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م
بآلاف الريالات السعودية، ما لم يذكر خلاف ذلك

١٥. الزكاة المستحقة

قدمت المجموعة إقراراتها الزكوية إلى الهيئة العامة للزكاة والدخل ("الهيئة") للسنوات ما قبل وحتى سنة ٢٠١٩م وحصلت على شهادة زكاة مقيدة. وعلاوة على ذلك، أصدرت الهيئة الربوط الزكوية للسنوات من ١٤٢٧هـ حتى ١٤٣٣هـ، وهو ما نتج عنه مطالبة بالتزام زكاة إضافي بمبلغ ٤٨,٣ مليون ريال سعودي. تقدمت المجموعة باستئناف لدى الهيئة فيما يتعلق بمطالبة الزكاة الإضافية وتتوقع أن تكون النتيجة لصالحها.

١٦. الأطراف ذات العلاقة والشركات الشقيقة الأخرى

في سياق نشاطها الاعتيادي، تتعامل المجموعة مع الأطراف ذات العلاقة وفقاً للأسعار والشروط المعتمدة من قبل الإدارة.

فيما يلي تفاصيل المعاملات الرئيسية مع الأطراف ذات العلاقة خلال السنة والأرصدة المتعلقة بها في نهاية الفترة:

لفترة الستة أشهر المنتهية		طبيعة المعاملة	طرف ذو علاقة
٣٠ يونيو ٢٠٢٠م	٣٠ يونيو ٢٠١٩م		
٢٧٠,٠٠٠	٢٧٠,٠٠٠	- أعباء إيجار تمويلي - إيرادات توزيعات أرباح	صندوق الإنماء مكة العقاري
-	٤٠,٠٠٠		
٤,٦٧٦	١,٨٧٦	- منافع موظفين قصيرة الأجل - منافع ما بعد التوظيف	موظفي الإدارة العليا
٦٢	٧٥		
-	٨	أتعاب حضور اجتماعات مجلس الإدارة	مجلس الإدارة
٥٤,٦٦٣	٣٥,٤١٥	- مصروفات تبريد ومدفوعات عقود إيجار (الإيضاح ٦ (أ) (١)) - رسم امتياز ٧٪	شركة تبريد المنطقة المركزية
٣,٢٠٧	٢,٤٧٩		

فيما يلي بيان بالأرصدة الناتجة من المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة:

٣٠ يونيو ٢٠٢٠م (غير مراجعة)		المدرج تحت	طرف ذو علاقة
٣١ ديسمبر ٢٠١٩م (مراجعة)			
٥١,٥٥٦	٤١,٧٧٨	ذمم مدينة تجارية وأخرى	صندوق الإنماء مكة العقاري
٢٠,٥٠١	٢٠,٥٠١	ذمم دائنة ومطلوبات متداولة أخرى	صندوق البلاد مكة للضيافة
٥٥,١٥٩	٢٨,٩٠٩	ذمم دائنة ومطلوبات متداولة أخرى	تبريد المنطقة المركزية
٣٠٩,٥٦٥	٣٠٩,٥٦٥	مطلوبات غير متداولة أخرى	شركة مكة للإنشاء والتعمير

شركة جبل عمر للتطوير
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م
بآلاف الريالات السعودية، ما لم يذكر خلاف ذلك

١٧. التقارير القطاعية

أساس تصنيف القطاعات

لدى المجموعة الأقسام الاستراتيجية الخمس التالية التي تمثل قطاعاتها التشغيلية التي يتم التقرير عنها. تقدم هذه الأقسام منتجات و/أو خدمات مختلفة وتدار بشكل منفصل. يوضح الملخص التالي عمليات كل قطاع.

القطاعات المقرر عنها	العمليات
تشغيل الفنادق	يشمل تأجير الغرف وبيع المأكولات والمشروبات ("الفنادق").
المراكز التجارية	يتمثل في تشغيل وتأجير الأسواق التجارية ("الأسواق التجارية").
عقارات للتطوير والبيع	يشمل تطوير الأراضي والبناء عليها وبيع الوحدات السكنية الجاهزة
عقارات تحت الإنشاء	يتضمن أنشطة إنشاء وتطوير فنادق في جميع المراحل.
الشركة (المركز الرئيسي)	أنشطة المركز الرئيسي للشركة بما في ذلك البيع والتسويق.

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م (غير مراجعة)

تشغيل الفنادق	المراكز التجارية	عقارات للتطوير والبيع	عقارات تحت الإنشاء	الشركة	الإجمالي
بنود قائمة المركز المالي كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م:					
١٩٣,٥٨٧	١٣٩,٥٢٣	٢,٠١٤,٧٨٠	-	٤٤٢,٤٣٧	٢,٧٩٠,٣٢٧
الموجودات المتداولة					
١٠,٢٠٢,٣٥٣	-	-	٧,٥١٦,٩٧١	٤٣,٥٦٠	١٧,٧٦٢,٨٨٤
الممتلكات والمعدات					
١,٠١٦,٩٢٥	٢,٧٢٥,٧٤٤	-	٢,٤٨٥,٩٩٦	-	٦,٢٢٨,٦٦٥
عقارات استثمارية					
-	-	-	-	٢,٠٩١,٩٤٠	٢,٠٩١,٩٤٠
جميع الموجودات غير المتداولة الأخرى					
٤,٦١٣,٧٥٦	٢,٩٨٤,٩٤٠	٣٧,٢٤٢	٩,٨٥٩,٠٧٥	٢,٨٣٨,٦٠٥	٢٠,٣٣٣,٦١٨
إجمالي المطلوبات					
قائمة الربح أو الخسارة وبنود الدخل الشامل الآخر لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م:					
١١٣,٨٠٢	٢٨,٧٤٥	٣٨,٢٣٤	-	-	١٨٠,٧٨١
إيرادات من عمليات					
(٢٦٨,٠٠٩)	(٧١,٦٠٠)	٤,٧٣٦	-	(٣٤٧,٧٥١)	(٦٨٢,٦٢٤)
إجمالي (الخسارة) / الدخل الشامل					

شركة جبل عمر للتطوير
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م
بآلاف الريالات السعودية، ما لم يذكر خلاف ذلك

١٧. التقارير القطاعية (تابع)

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م (مراجعة)

تشغيل الفنادق	المراكز التجارية	عقارات للتطوير والبيع	عقارات تحت الإنشاء	الشركة	الإجمالي
بنود قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م:					
٢٤٧,٧٣٢	١٠٤,٢٨٠	٢,٠١٤,٩٣٧	-	٨٠٤,٥٨٣	٣,١٧١,٥٣٢
موجودات متداولة					
١٠,٣١٧,٦٢٨	-	-	٧,٢٥٥,٥٠٤	٥٦,٨٩١	١٧,٦٣٠,٠٢٣
ممتلكات ومعدات					
١,٠٢٩,٤١٠	٢,٧٣٩,٦٢٦	-	٢,٤٢٣,٥٩٧	-	٦,١٩٢,٦٣٣
عقارات استثمارية					
جميع الموجودات غير المتداولة					
-	-	-	-	٢,١٥٦,٧٠٩	٢,١٥٦,٧٠٩
الأخرى					
٤,٦٦٤,٥٧٦	٣,٠٢١,٤٣٩	٣٤,٨٠١	٩,٣٥٢,٨٩٧	٢,٨٥٤,٠١٥	١٩,٩٢٧,٧٢٨
إجمالي المطلوبات					
قائمة الربح أو الخسارة وبنود الدخل الشامل الآخر لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩م					
٣٤٥,٤٥١	٦٦,٤٠٥	٦٢,٧٨٨	-	-	٤٧٤,٦٤٤
إيرادات من عمليات					
إجمالي (الخسارة) / الدخل					
(٩٢,٤٠٩)	(٥٥,٤٧٣)	٣٠,٥١٤	-	١٤٨,٩٧٨	٣١,٦١٠
الشامل					

١٨. اعتماد القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

تم الموافقة على هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة واعتمادها للإصدار من قبل مجلس الإدارة في ٤ محرم ١٤٤٢هـ، الموافق ٢٣ أغسطس ٢٠٢٠م.