

شركة جبل عمر للتطوير
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ م

شركة جبل عمر للتطوير

(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)

لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨م

صفحة رقم	الفهرس
٢-١	تقرير المراجعة المستقل إلى المساهمين
٣	قائمة المركز المالي الموحدة الموجزة
٤	قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الموحدة الموجزة
٥	قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة الموجزة
٧-٦	قائمة التدفقات النقدية الموحدة الموجزة
٢١-٨	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

تقرير المراجع المستقل على فحص القوائم المالية الأولية

السادة / المساهمون
شركة جبل عمر للتطوير
(شركة مساهمة سعودية)
جدة، المملكة العربية السعودية

مقدمة

لقد فحصنا القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨م المرفقة لشركة جبل عمر للتطوير ("الشركة") وشركاتها التابعة ("المجموعة") المكونة من:

- قائمة المركز المالي الموحدة الموجزة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨م؛
- قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الموحدة الموجزة لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨م؛
- قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة الموجزة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨م؛
- قائمة التدفقات النقدية الموحدة الموجزة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨م؛ و
- الإيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة.

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

نطاق الفحص

لقد قمنا بالفحص طبقاً لمعيار ارتباطات الفحص (٢٤١٠) "فحص المعلومات المالية الأولية المنفذ من قبل المراجع 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 وفقاً 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 المراجعة. وعليه لن نُبدي رأي مراجعة.

الاستنتاج

استناداً إلى فحصنا، لم يلفت انتباهنا شيء يجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ م المرفقة لشركة جبل عمر للتطوير وشركاتها التابعة غير معدة، من جميع الجوانب الجوهرية، وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية.

أمور أخرى

تم مراجعة القوائم المالية الموحدة للمجموعة للفترة من ١٣ أبريل ٢٠١٧ م إلى ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م من قبل مراجع حسابات آخر، والذي أبدى رأياً غير متحفظاً على هذه القوائم المالية الموحدة في ٣١ مارس ٢٠١٨ م. ومع ذلك، لم يتم فحص أو مراجعة قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الموحدة الموجزة لفترة الثلاثة أشهر من ١ أكتوبر ٢٠١٧ م إلى ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م وأي إيضاحات ذات صلة من قبلنا أو من قبل أي مراجع آخر. وعليه، فإننا لا نبدي أي استنتاج مراجعة بشأنها.

عن/ كي بي ام جي الفوزان وشركاه
محاسبون ومراجعون قانونيون



عبد الله حمد الفوزان
ترخيص رقم ٣٤٨



جدة في ١٤ صفر ١٤٤٠ هـ
الموافق ٢٣ أكتوبر ٢٠١٨ م

شركة جبل عمر للتطوير

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الموحدة الموجزة

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨م

بآلاف الريالات السعودية

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ (مراجعة)	كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ (غير مراجعة)	إيضاح	الموجودات
٥,١٠٨,٠٧٤	٦,٠٤٦,٥٤٧	٥	الموجودات غير المتداولة
١٨,٦٠٩,٥٤٠	١٧,١٧٩,٣١٤	٦	استثمارات عقارية
٧٦٢,٨٩١	٧٨٨,٣٨٧	٧	ممتلكات ومعدات
١,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠	٨	مبالغ محتجزة
٧٨,٤٨٦	--		استثمار محتفظ به بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
١,١٤٩	٩٣٣		استثمارات في شركة زميلة
٣٠٦,٧٩٠	٣٠٦,٧٢٢		موجودات غير ملموسة
١٤,٠١٥	١٤٣,٩٧٤		دفوعات مقدمة لبعض المؤسسين
٢٥,٨٨٠,٩٤٥	٢٥,٤٦٥,٨٧٧		موجودات غير متداولة أخرى - صافي
			إجمالي الموجودات غير المتداولة
٣١٣,٦٠٥	٨٦٩,٩٣٠	٩	الموجودات المتداولة
١,٥٣٥	٤٢٦		عقارات بغرض التطوير والبيع
٢١٧,٨٦٨	٤١٥,٦٦١		المخزون
٢٠١,٩١٨	٣٠١,٣٦٤	١٠	موجودات متداولة أخرى
--	٢١٤,٣٩٢	٧	ذمم وحسابات مدينة أخرى
٩٧٢,٨٢٤	٤٣٩,٩٧١	٧	مبالغ محتجزة - الجزء المتداول
١,٧٠٧,٧٥٠	٢,٢٤١,٧٤٤		النقد وما في حكمه
--	٨٠,٤٣٠	١١	استثمارات في شركة زميلة مصنفة كمحتفظ بها بغرض البيع
١,٧٠٧,٧٥٠	٢,٣٢٢,١٧٤		إجمالي الموجودات المتداولة
٢٧,٥٨٨,٦٩٥	٢٧,٧٨٨,٠٥١		مجموع الموجودات
٩,٢٩٤,٠٠٠	٩,٢٩٤,٠٠٠		حقوق الملكية والمطلوبات
٨٩,١٢٨	٨٩,١٢٨		حقوق الملكية
٢٠٦,٤٨٣	٣٩٨,٧٨٦		رأس المال
٩,٥٨٩,٦١١	٩,٧٨١,٩١٤		احتياطي نظامي
(١٥)	٥,٢٣٩		أرباح مبقاة
٩,٥٨٩,٥٩٦	٩,٧٨٧,١٥٣		حقوق الملكية العائدة للمساهمين في الشركة
			الحصص غير المسيطرة
			إجمالي حقوق الملكية
٨,١٦٧,٧٦٣	٧,١٢٠,٦٢٣	١٢	المطلوبات
٦,٦٢٨,١٦١	٦,٦١٧,٢٠٤	١٣	المطلوبات غير المتداولة
١٥,٢٠٩	١٧,٣١٦		قروض وتسهيلات
٢,١٢٤,٠٠٦	٢,١٠٦,٣٢٣	(٣) ١٦	مطلوبات مقابل عقد إيجار تمويلي
١٦,٩٣٥,١٣٩	١٥,٨٦١,٤٦٦		مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
			مطلوبات غير متداولة أخرى
			إجمالي المطلوبات غير المتداولة
١٥٢,٢٩٢	١,٥٥٢,٦٦٧	١٢	المطلوبات المتداولة
٨٩٠,٥١٢	٥٤٨,٨٣٣		قروض وسلف - الجزء المتداول
١٥,٨٢٦	١٦,٣١٣	١٣	ذمم دائنة ومطلوبات متداولة أخرى
٥,٢٣٠	٢١,٦١٩	١٦	مطلوبات مقابل عقد إيجار تمويلي - الجزء المتداول
١,٠٦٣,٩٩٠	٢,١٣٩,٤٣٢		الزكاة المستحقة
١٧,٩٩٩,٠٩٩	١٨,٠٠٠,٨٩٨		إجمالي المطلوبات المتداولة
٢٧,٥٨٨,٦٩٥	٢٧,٧٨٨,٠٥١		إجمالي المطلوبات
			إجمالي حقوق الملكية والالتزامات

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٩ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة.

عبد العزيز محمد الشبيبي
رئيس مجلس الإدارة

ياسر فيصل الشريف
الرئيس التنفيذي

هاني عبد الوهاب زهران
الرئيس التنفيذي للقطاع المالي للمجموعة

شركة جبل عمر للتطوير

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الربح أو الخسارة وقائمة الدخل الشامل الآخر الموحدة الموجزة
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ م
بآلاف الريالات السعودية

للفترة من		لفترة الثلاثة أشهر من			
١٣ أبريل ٢٠١٧ م إلى ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م (إيضاح ٢،١) (مراجعة)	١ يناير ٢٠١٨ إلى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ م (غير مراجعة)	١ أكتوبر ٢٠١٧ م إلى ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م (إيضاح ٢،١) (غير مراجعة)	١ يوليو ٢٠١٨ م إلى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ م (غير مراجعة)	إيضاح	
٥٦٨,٨٢٧	١,٧١٥,٠٣٨	٤٥,٥٢٠	١,٣٢٢,٦٦٣	١٤	إيرادات
(٥٥٧,٧١٧)	(٩٦٣,٢١٢)	(٢٥٥,٨٥١)	(٦٤٩,٦٢٠)		تكلفة الإيرادات
١١,١١٠	٧٥١,٨٢٦	(٢١٠,٣٣١)	٦٧٣,٠٤٣		مجموع الربح/(الخسارة)
(٣٣,٥٥٧)	(٢٤,٨٢٦)	(١٧,٩٥٠)	(١٥,٦٠٢)		بيع وتسويق
(١٧٦,٦٣٨)	(١٧٨,٩٣٩)	(٨٦,٩٧٧)	(٦٣,٤٨٣)		عمومية وإدارية
٣٤,٣٠٩	١١٩,٦٧١	٣٠,٩٢٣	٤٩,٢٧٨		إيرادات أخرى، بالصافي
(١٦٤,٧٧٦)	٦٦٧,٧٣٢	(٢٨٤,٣٣٥)	٦٤٣,٢٣٦		الربح/(الخسارة) التشغيلية
(٤٣٥,١٣٧)	(٤٥٩,٣٣٠)	(٣٠٩,٨١٦)	(١٥٦,٩١٤)	١٥	أعباء تمويلية
(١,٠٦٢)	١,٩٤٤	١٧٩	(٤٠٦)	١١	حصة في نتائج استثمار في شركة زميلة
(٦٠٠,٩٧٥)	٩١٠,٣٤٦	(٥٩٣,٩٧٢)	٤٨٥,٩١٦		الربح/(الخسارة) قبل الزكاة
--	(١٦,٢٨٩)	--	(١٦,٢٨٩)		الزكاة
(٦٠٠,٩٧٥)	٩٩٤,٠٥٧	(٥٩٣,٩٧٢)	٤٦٩,٦٢٧		الربح/(الخسارة) للفترة
(٧٧١)	--	--	--		الدخل/(الخسارة) الشامل الآخر
(٧٧١)	--	--	--		بنود لن يتم إعادة تصنيفها إلى قائمة الربح أو الخسارة في فترات لاحقة:
(٦٠١,٧٤٦)	٩٩٤,٠٥٧	(٥٩٣,٩٧٢)	٤٦٩,٦٢٧		إعادة قياس مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
					الخسارة الشاملة الأخرى للفترة
					إجمالي الدخل/(الخسارة) الشامل للفترة
(٦٠٠,٩٦٠)	٩٩٢,٣٠٣	(٥٩٣,٩٧٢)	٤٦٩,٦٢٠		الربح/(الخسارة) العائد إلى:
(١٥)	١,٧٥٤	--	٧		المساهمين في الشركة
(٦٠٠,٩٧٥)	٩٩٤,٠٥٧	(٥٩٣,٩٧٢)	٤٦٩,٦٢٧		الحصص غير المسيطرة
(٦٠١,٧٣١)	٩٩٢,٣٠٣	(٥٩٣,٩٧٢)	٤٦٩,٦٢٠		إجمالي الدخل/(الخسارة) الشامل العائد إلى:
(١٥)	١,٧٥٤	--	٧		المساهمين في الشركة
(٦٠١,٧٤٦)	٩٩٤,٠٥٧	(٥٩٣,٩٧٢)	٤٦٩,٦٢٧		الحصص غير المسيطرة
(٠,٦٥)	٠,٢١	(٠,٦٤)	٠,٥١		ربحية/(خسارة) السهم (بالريال السعودي):
					الربحية/(الخسارة) الاساسية والمخفضة للسهم العائدة إلى مساهمي الشركة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٩ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة.

عبد العزيز محمد السبيعي
رئيس مجلس الإدارة

ياسر فيصل الشريف
الرئيس التنفيذي

هاني عبد الوهاب
الرئيس التنفيذي للشؤون المالية والمجموعة

شركة جبل عمر للتطوير
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التعديلات في حقوق الملكية الموحدة الموزعة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ م
بالآلاف الريالات السعودية

حقوق الملكية العائدة للمساهمين في الشركة				
حقوق الملكية الإجمالي	الحصة غير المسيطر	الإجمالي	أرباح مبقاة	احتياطي نظامي
٩,٥٨٩,٥٩٦	(١٥)	٩,٥٨٩,٦١١	٢٠٦,٤٨٣	٨٩,١٢٨
١٩٤,٠٥٧	١,٧٥٤	١٩٢,٣٠٣	١٩٢,٣٠٣	--
٣,٥٠٠	٣,٥٠٠	--	--	--
٩,٧٨٧,١٥٣	٥,٢٣٩	٩,٧٨١,٩١٤	٣٩٨,٧٨٦	٨٩,١٢٨
١٠,١٩١,٣٤٢	--	١٠,١٩١,٣٤٢	٨٠٨,٢١٤	٨٩,١٢٨
(٦٠١,٧٤٦)	(١٥)	(٦٠١,٧٣١)	(٦٠١,٧٣١)	--
٩,٥٨٩,٥٩٦	(١٥)	٩,٥٨٩,٦١١	٢٠٦,٤٨٣	٨٩,١٢٨
٩,٢٩٤,٠٠٠	--	٩,٢٩٤,٠٠٠	--	--
٩,٢٩٤,٠٠٠	--	٩,٢٩٤,٠٠٠	--	--
٩,٢٩٤,٠٠٠	--	٩,٢٩٤,٠٠٠	--	--

الرصيد في ١ يناير ٢٠١٨ م

إجمالي الدخل الشامل للفترة
المساهمة الإضافية في رأس المال خلال الفترة
الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ م (غير مراجع)

الرصيد في ١٣ أبريل ٢٠١٧ م

إجمالي الخسارة الشاملة للفترة

الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م (مراجع)

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٩
جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموزعة

عبد العزيز محمد السبيحي
رئيس مجلس الإدارة

ياسر فيصل الشريف
الرئيس التنفيذي

هاني عبد الوهاب زاهر
الرئيس التنفيذي للقطاع المالي للمجموعة

شركة جبل عمر للتطوير

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الموحدة الموجزة

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ م
بالآلاف الريالات السعودية

للفترة من		
١ يناير ٢٠١٨ م إلى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ م (غير مراجعة)	١ أبريل ٢٠١٧ م إلى ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م (إيضاح ٢،١) (مراجعة)	إيضاح
٢١٠,٣٤٦	(٦٠٠,٩٧٥)	
١٦٥,٨٢١	١٦٧,٩٥٠	٦
٥٩,٧٥١	٣٤,٢١٠	٥
٣٣٢	١٨٩	
٥٨٣	٢,١٤١	
(١٣٧,٠٤٦)	(٢٦,٦٠٦)	
(١,٩٤٤)	١,٠٦١	
٤٥٩,٣٣٠	٤٣٥,١٣٧	
--	(٩٤)	
٧٥٧,١٧٣	١٣,٠١٣	
(١٢٩,٩٥٩)	(٣,٧١٢)	
٤٤٤,٥١١	--	
١,١٠٩	١,٩٢٧	
٢٢,٢٠٧	(٨٩٦)	
(٣١٩,٤٤٦)	(٣٢,١٦٦)	
١٢٠,٨٨٧	(٤٢,٩٤٠)	
(٣٤١,٦٧٩)	١٨,٠٦٤	
٥٥٤,٨٠٣	(٤٦,٧١٠)	
(٤٥٧,٠٠٢)	(٥٢١,١٧٩)	
٩٧,٨٠١	(٥٦٧,٨٨٩)	
(٣٥٢,٧٨٠)	(٣٩٠,٧٩٦)	
--	٩٤	
(١١٦)	(٤٤٣)	
(١١٣,٣٧٢)	(٢٩١,٠٧١)	
(٢٣٩,٨٨٨)	(٤٩٢,١٣٣)	
(٧٠٦,١٥٦)	(١,١٧٤,٣٤٩)	
٦٨	١١,٣٦٧	
٨٢,٤٠٤	(٢,٣٧١,٥٧٣)	
٣,٥٠٠	--	
(١٠,٤٧٠)	٤,٦٨٦,٥٩٢	
٧٥,٥٠٢	٢,٣٢٦,٣٨٦	
(٥٣٢,٨٥٣)	٥٨٤,١٤٨	
٩٧٢,٨٢٤	٣٨٨,٦٧٦	
٤٣٩,٩٧١	٩٧٢,٨٢٤	

الأنشطة التشغيلية
الربح / (الخسارة) قبل الزكاة
تعديلات لتسوية الربح/الخسارة قبل الزكاة مقابل صافي التدفقات النقدية
الناتجة من/ (المستخدمة في) العمليات:
استهلاك ممتلكات ومعدات
استهلاك استثمارات عقارية
إطفاء موجودات غير ملموسة
مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين، صافي
إطفاء أرباح مؤجلة من البيع وموجودات إعادة التاجير التمويلي
حصة في نتائج استثمار في شركة زميلة
أعباء تمويلية
أرباح بيع ممتلكات ومعدات

تسويات راس مال عامل
موجودات غير متداولة أخرى - صافي
عقارات بغرض التطوير والبيع
المخزون
موجودات متداولة أخرى
ذمم وحسابات مدينة أخرى
مطلوبات غير متداولة أخرى
ذمم دائنة ومطلوبات متداولة أخرى
النقد المتولد من/ (المستخدم في) العمليات
أعباء تمويلية مدفوعة
صافي النقد المستخدم في الأنشطة التشغيلية

الأنشطة الاستثمارية
شراء ممتلكات ومعدات
متحصلات من استبعاد ممتلكات ومعدات
شراء موجودات غير ملموسة
شراء استثمارات عقارية
صافي التغيير في أرصدة نقدية محتجزة
صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية

الأنشطة التمويلية
صافي التغيير في دفعات مقدمة لبعض المؤسسين
صافي التغيير في القروض والسلف
مساهمة رأسمالية من حصص غير مسيطرة
صافي التغيير في المطلوبات مقابل عقد الإيجار التمويلي
صافي النقد الناتج من الأنشطة التمويلية

(النقص) / الزيادة في النقد وما في حكمه
النقد وما في حكمه في بداية الفترة
النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

تعتبر الإيصالات المرفقة من ١ إلى ١٩ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة.

عبد العزيز محمد السليبي
رئيس مجلس الإدارة

ياسر فيصل الشريف
الرئيس التنفيذي

هاني عبد الوهاب
الرئيس التنفيذي للقطاع المالي للمجموعة

شركة جبل عمر للتطوير
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ م
بالآلاف الريالات السعودية

للفترة من		
١٣ أبريل	١ يناير ٢٠١٨ م	
٢٠١٧ م إلى ٣١ ديسمبر	٢٠١٨ م إلى ٣٠ سبتمبر	
ريال سعودي (مراجعة)	ريال سعودي (غير مراجعة)	
٩٩,٢٣٦	١,٠٠٠,٨٣٦	معاملات غير نقدية رئيسية
٧٤٠,٢٩٦	٨٠٣,٠٢٠	عقارات بغرض التطوير والبيع محولة من ممتلكات ومعدات
--	٢٢٠,٠٠٠	استثمارات عقارية محولة من ممتلكات ومعدات
١,٠٠٠,٠٠٠	--	مدفوعات مقدما لاستثمارات
١,٢١٥,١٣٤	--	استثمار محتفظ به بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٤,٧٨٤,٨٦٦	--	مبيعات وإعادة تأجير تمويلي لاستثمارات عقارية
١٩٨,٣٢٣	--	مبيعات وإعادة تأجير تمويلي لاستثمارات عقارية ومعدات
١٨٣,١٣٠	--	إطفاء أعباء تمويل مؤجلة
١,٦٢٢,٥٦٨	--	أرباح مؤجلة من البيع وإعادة التأجير التمويلي - الجزء المتداول
١١,٧٠١	--	أرباح مؤجلة من البيع وإعادة التأجير التمويلي - الجزء غير المتداول
٨٣,١٩٠	--	تعديل الاستهلاك للتغير في خطة الموجودات المصنفة كمحتفظ بها بغرض البيع المتعلقة باستثمارات عقارية
١٩٢,٠٠٠	--	تعديل الاستهلاك للتغير في خطة الأصول المصنفة كمحتفظ بها بغرض البيع المتعلقة بالممتلكات والمعدات
١١٠,٠٠٠	--	الفائدة المدفوعة مسبقاً على التأجير التمويلي
٦١,٩٥٤	٨١,٨٣٢	رصيد مستحق لعائدات البيع وإعادة التأجير التمويلي
١٣٨,٩٣٩	١٨٦,٦٧١	رسملة تكاليف الإقراض على الاستثمارات العقارية
		رسملة تكاليف الإقراض على الممتلكات والمعدات

تعتبر الايضاحات المرفقة من ١ إلى ١٩ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة.

عبد العزيز محمد السبيعي
رئيس مجلس الإدارة

ياسر فيصل الشريف
الرئيس التنفيذي

هاني عبد الوهاب الزهراني
الرئيس التنفيذي للتطوير المالي للمجموعة

شركة جبل عمر للتطوير

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة (غير مراجعة)

للفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨م
المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك

١- معلومات عامة

شركة جبل عمر للتطوير ("الشركة") هي شركة مساهمة سعودية تأسست وفقاً لنظام الشركات في المملكة العربية السعودية بموجب المرسوم الملكي الكريم رقم م/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 بموجب السجل التجاري رقم ٤٠٣١٠٥١٨٣٨ بتاريخ ٢٥ نوفمبر ٢٠٠٧م (الموافق ١٥ ذي القعدة ١٤٢٨هـ) في مدينة مكة المكرمة.

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

يتضمن مشروع الشركة ("المشروع") سبعة مراحل، في كل مرحلة عدد من المنصات والأبراج. لا زالت الشركة حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨م تستكمل تطوير المشروع. وقد أكملت الشركة أعمال الهدم وترحيل المخلفات وتسوية السطح والقطع الصخري للمشروع، وتقوم الشركة حالياً بتجهيز البنية التحتية والطرق والجسور والأنفاق وممرات المشاة وأعمال الكهرباء والمياه، وما زال العمل مستمرا في إنشاء المباني وأعمال الإنشاء الأخرى.

لدى الشركة سجلات تجارية فرعية لممارسة أنشطة الضيافة بموجب خطابات الهيئة العامة للسياحة والآثار. تتضمن هذه القوائم المالية الأولية الموجزة نتائج الأنشطة التشغيلية ذات الصلة بالفنادق التالية إضافة إلى الفرعين بمدينة جدة والرياض اللذين يحملان السجلين التجاريين رقم ٤٠٣٠٢٩١٠٥٦ ورقم ١٠١٠٤٦٥٢٣٠ على التوالي.

الاسم	بداية التشغيل	رقم السجل	تاريخ السجل	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 / ٣٤/٥٨٨٧	٤ مارس ٢٠١٣م (الموافق ٢٢ ربيع الثاني ١٤٣٤هـ)
ماريوت مكة	٢٢ يونيو ٢٠١٥م (الموافق ٥ رمضان ١٤٣٦هـ)	٤٠٣١٠٨٥٠٨٨	٧ مايو ٢٠١٤م (الموافق ٨ رجب ١٤٣٥هـ)	أ ت م / ٣٥/٨٣٣٢	١٧ مارس ٢٠١٤م (الموافق ١٦ جمادى الأولى ١٤٣٥هـ)
حياة ريجنسي	٢٢ يونيو ٢٠١٥م (الموافق ٥ رمضان ١٤٣٦هـ)	٤٠٣١٠٨٧٥٤٧	٩ سبتمبر ٢٠١٤م (الموافق ١٤ ذي 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 كونفشنز	٣١ مارس ٢٠١٧م (الموافق ٣ رجب ١٤٣٨هـ)	٤٠٣١٠٩٧١٧٤	١٠ أغسطس ٢٠١٦م (الموافق ٧ ذي القعدة ١٤٣٧هـ)	١٦٤٧٤	١٩ يوليو ٢٠١٦م (الموافق ١٤ شوال ١٤٣٧هـ)

شركة جبل عمر للتطوير

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة (غير مراجعة)

لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨م
المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك

١- معلومات عامة (تابع)

إضافة إلى الإعلان الصادر على موقع تداول بتاريخ ١١ يونيو ٢٠١٧م (الموافق ١٦ رمضان ١٤٣٨هـ)، وقعت الشركة اتفاقية إيجار تشغيلي مع طرف ثالث بتاريخ ٩ يونيو ٢٠١٧م (الموافق ١٤ رمضان ١٤٣٨هـ) لفترة ١٥ سنة مقابل مبلغ ٥٠٠ مليون ريال سعودي لفندق واحد من فنادقها وهو ماريوت مكة. بموجب هذه الاتفاقية، يقوم الطرف الثالث بتشغيل الفندق لمدة ١٥ سنة ودفع إيجار سنوي بمبلغ ٣٣,٥ مليون ريال سعودي عن الـ ١٤ سنة الأولى ومبلغ ٣١ مليون ريال سعودي عن السنة الخامسة عشرة فقط.

تتألف هذه القوائم المالية الموحدة من القوائم المالية الموجزة للشركة وشركاتها التابعة (يشار إليها معاً بـ "المجموعة"). لدى الشركة الشركات التابعة التالية كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨م. تأسست المجموعة في المملكة العربية السعودية.

اسم الشركة التابعة	رقم السجل	تاريخ السجل	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 ("ساحات")	٤٠٣١٢١٠٤٩٩	٢٢ أكتوبر ٢٠١٧م ٢ صفر ١٤٣٩هـ	٦٠%	٣١ ديسمبر	خدمات عقارية
شركة وارفات للضيافة	٤٠٣٠٢٩٨٥٦٩	١ يناير ٢٠١٨م ربيع الثاني ١٤٣٩هـ	٩٠%	٣١ ديسمبر	خدمات ضيافة

٢- أسس الأعداد

١-٢ المعايير المحاسبية المطبقة

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد 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").

في ٢٣ مارس ٢٠١٧م، قرر المساهمون في الشركة تغيير السنة المالية من التقويم الهجري إلى التقويم الميلادي وتم الانتهاء من الإجراءات القانونية في هذا الصدد في ١٢ أبريل ٢٠١٧م. وعليه، تم إعداد ونشر القوائم المالية السنوية لسنة ٢٠١٧م عن فترة أقل من ١٢ شهراً (أي من ١٣ أبريل ٢٠١٧م إلى ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م، والمشار إليها فيما يلي باسم "السنة المالية ٢٠١٧م"). وفي مقابل التغيير السابق، تم إعداد المعلومات المالية الأولية للسنة المالية ٢٠١٧م للفترة من ١٣ أبريل ٢٠١٧م حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٧م ("الربع الأول")، وللفترة من ١ يوليو ٢٠١٧م حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧م ("الربع الثاني")، وللفترة من ١ أبريل ٢٠١٧م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م ("الربع الثالث")، وللفترة من ١٣ أبريل ٢٠١٧م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م ("السنة المالية ٢٠١٧م") (يشار إلى ما سبق جميعاً بـ "المعلومات المتاحة للسنة السابقة"). وعليه، استخدمت المجموعة معلومات الربع الثالث للسنة السابقة كمعلومات مقارنة مع نتائجها المالية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨م. علاوة على ذلك، تم استخدام المعلومات المقارنة للفترة من ١٣ أبريل ٢٠١٧م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م كمقارنة مع النتائج المالية للمجموعة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨م. ومع ذلك، ونظراً لأن المعلومات المتاحة للسنة السابقة ليست مطابقة للفترة الحالية، فقد لا تكون قابلة للمقارنة مع فترة التقرير المالي الحالية. علاوة على ذلك، عوضاً عن الإعفاء المتاح في اللوائح المعمول بها، لم تقم الشركة بنشر المعلومات المالية للفترة من ١ أكتوبر ٢٠١٧م إلى ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م.

شركة جبل عمر للتطوير

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة (غير مراجعة)

لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨م
المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك

٢- أسس الإعداد (تابع)

١-٢ المعايير المحاسبية المطبقة (تابع)

لا تتضمن هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة 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 والمعايير والإصدارات الأخرى الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين والتي سيتم إعدادها عن السنة التي تنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م. وعلى الرغم من ذلك، تم إدراج إيضاحات تفسيرية مختارة لشرح الأحداث والمعاملات الهامة لفهم التغيرات في المركز المالي للمجموعة وأدائها منذ تاريخ آخر قوائم مالية مراجعة. إضافة لذلك، إن نتائج الأعمال للفترة الأولية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨م لا تعتبر بالضرورة مؤشراً على النتائج التي يمكن أن تكون عليها نتائج السنة المالية التي تنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م. وعليه، يجب قراءة القوائم المالية الأولية مع آخر قوائم مالية مراجعة للشركة.

٢-٢ أسس القياس

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة على أساس التكلفة التاريخية باستخدام أساس الاستحقاق المحاسبي باستثناء البنود التالية والتي يتم قياسها على أساس بديل في كل تاريخ تقرير مالي:

أسس القياس

البنود

القيمة الحالية للالتزام المنافع المحددة.

مخصصات مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

على أساس القيمة العادلة

استثمار محفظ به بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

٣-٢ عملة العرض والنشاط

يتم عرض هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة بالريال السعودي والذي يمثل أيضاً عملة النشاط للمجموعة. إن جميع المبالغ الواردة هي بالآلاف الريالات السعودية ما لم يرد خلاف ذلك.

٣- السياسات والأحكام والتقديرات والافتراضات المحاسبية الهامة

إن السياسات والأحكام والتقديرات والافتراضات المحاسبية المطبقة في إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة هي نفسها التي تم تطبيقها لإعداد القوائم المالية الموحدة كما في للفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م، وبالتالي لن يتم إعادة كتابتها هنا مرة أخرى، باستثناء تطبيق المعايير أو التفسيرات أو التعديلات الجديدة والسارية ابتداءً من ١ يناير ٢٠١٨م والتي ليس لها أي تأثير جوهري على القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة. وتتمثل فيما يلي:

التعديلات على معيار المحاسبة الدولي ٢٨ - "الاستثمارات في الشركات الزميلة والمشاريع المشتركة"، المطبقة للفترة التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠١٨م، وهي توضيح أن قياس الشركات المستثمر فيها بالقيمة العادلة من خلال الربح والخسارة هو خيار يتوقف على طبيعة كل استثمار.

إضافة لذلك، عند تطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي ٩، لا تأخذ المنشأة في الاعتبار أي خسائر لشركة زميلة أو مشروع مشترك أو أي خسائر انخفاض في القيمة على صافي الاستثمار المدرج كتعديلات على صافي الاستثمار في شركة زميلة أو مشروع مشترك والذي ينتج عن تطبيق معيار المحاسبة الدولي ٢٨ "الاستثمارات في شركات زميلة ومشروعات مشتركة".

شركة جبل عمر للتطوير

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨م
المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك

٤- المعايير الجديدة والتعديلات التي صدرت ولكن لم تطبق بعد

فيما يلي المعايير والتعديلات التي صدرت ولكن لم تدخل حيز التنفيذ حتى تاريخ إصدار القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة للمجموعة. هذه القائمة هي المعايير والتفسيرات الصادرة، والتي تتوقع المجموعة أن تطبق في تاريخ مستقبلي. تقوم المجموعة حالياً بتقييم تأثيرات المعايير والتعديلات المذكورة أدناه على قوائمها المالية الموحدة.

المعيار الدولي للتقرير المالي ١٦ - "عقود الإيجار"، يسري على الفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠١٩م. يلغي المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية ١٦ نموذج الازدواج المحاسبي الحالي للمستأجرين، والذي يميز بين عقود الإيجار التمويلي في قائمة المركز المالي وعقود الإيجار التشغيلي التشغيلية خارج قائمة المركز المالي. وبدلاً من ذلك، يوجد نموذج محاسبة فردي في قائمة المركز المالي مماثل لمحاسبة التأجير التمويلي الحالية. وتبقى المحاسبة عن المؤجر مماثلة إلى الممارسة الحالية، أي يستمر المؤجرين في تصنيف عقود الإيجار كعقود إيجار تمويلية وتشغيلية.

٥- استثمارات عقارية

التكلفة:	مباني	معدات	موجودات البنية التحتية	أعمال رأسمالية تحت التنفيذ	الإجمالي
الرصيد في ١٣ أبريل ٢٠١٧م	٢٧٢,١٧٧	١٣٣,٤٨١	٩٢,٣٣٥	٢,٤٠٣,٨٨٦	٢,٩٠١,٨٧٩
إضافات خلال الفترة	٩٠٥,٤١١	٣٠٩,٧٢٣	--	٢٩١,٠٧١	١,٥٠٦,٢٠٥
محول من ممتلكات ومعدات (إيضاح ٦(د))	٥٧٨,٣٩٠	١٩٥,٦٢٩	--	--	٧٧٤,٠١٩
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م	١,٧٥٥,٩٧٨	٦٣٨,٨٣٣	٩٢,٣٣٥	٢,٦٩٤,٩٥٧	٥,١٨٢,١٠٣
إضافات خلال الفترة	--	--	--	١٩٥,٢٠٤	١٩٥,٢٠٤
محول من ممتلكات ومعدات (إيضاح ٦(د))	٥٤١,٠٨٠	٢٦٥,٠٤٢	--	--	٨٠٦,١٢٢
الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨م	٢,٢٩٧,٠٥٨	٩٠٣,٨٧٥	٩٢,٣٣٥	٢,٨٩٠,١٦١	٦,١٨٣,٤٢٩
الاستهلاك المتراكم:					
الرصيد في ١٣ أبريل ٢٠١٧م	٣,٧٠٣	٤,٨٦١	٩,٢٣٣	--	١٧,٧٩٧
استهلاك الفترة	١٢,٤٢٥	١٩,٣١٢	٢,٤٧٣	--	٣٤,٢١٠
محول من ممتلكات ومعدات (إيضاح ٦(د))	١٨,١٩٩	١٥,٥٢٤	--	--	٣٣,٧٢٣
تسوية أخرى (إيضاح ٦(ج))	(٤,٢٠٩)	(٧,٤٩٢)	--	--	(١١,٧٠١)
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م	٣٠,١١٨	٣٢,٢٠٥	١١,٧٠٦	--	٧٤,٠٢٩
استهلاك الفترة	٢٠,٧٣٩	٣٧,٣٠٣	١,٧٠٩	--	٥٩,٧٥١
محول من ممتلكات ومعدات (إيضاح ٦(د))	٩٥٥	٢,١٤٧	--	--	٣,١٠٢
الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨م	٥١,٨١٢	٧١,٦٥٥	١٣,٤١٥	--	١٣٦,٨٨٢
صافي القيمة الدفترية:					
في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨م (غير مراجع)	٢,٢٤٥,٢٤٦	٨٣٢,٢٢٠	٧٨,٩٢٠	٢,٨٩٠,١٦١	٦,٠٤٦,٥٤٧
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م (مراجعة)	١,٧٢٥,٨٦٠	٦٠٦,٦٢٨	٨٠,٦٢٩	٢,٦٩٤,٩٥٧	٥,١٠٨,٠٧٤

(أ) تشمل الاستثمارات العقارية موجودات بموجب عقود إيجار تمويلي، يرجى الرجوع إلى (أ) (٢) للحصول على التفاصيل.

شركة جبل عمر للتطوير
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨م
المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك

٦- ممتلكات ومعدات

الإجمالي	أعمال رأسمالية تحت التنفيذ	موجودات بنية تحتية	موجودات الشركة	أثاث وتجهيزات	معدات	نظام توريد المنطقة المركزية	مباني	أراضي	
١٤,٤٧٨,٠٤٥	٧,١٨١,٧٩٦	٢٦٥,٧٨٢	٢٣,٣٢٥	٢٨٣,٩٨٩	٥٨٦,٨٥٠	٥٠٥,٠٢٥	١,٩٦٨,٨٣٩	٣,٦٦٢,٤٣٩	الرصيد في ١٣ أبريل ٢٠١٧م
٥,١٧٥,٦٦٢	٣٨٢,٩٨٨	--	١٦,٨٨٤	٣٩٦,٩٤١	١,٠٧٤,٣٩٩	--	٢,٤٢٧,٧٧٠	٨٧٦,٦٨٠	إضافات خلال الفترة
(٣٥٠)	--	--	(٣٥٠)	--	--	--	--	--	استبعادات
(٧٧٤,٠١٩)	--	--	--	--	(١٩٥,٦٢٩)	--	(٥٧٨,٣٩٠)	--	محول إلى استثمارات عقارية
(٩٩,٢٣٦)	(٩٩,٢٣٦)	--	--	--	--	--	--	--	(إيضاح ٦(د))
--	--	--	--	--	--	--	--	--	محول إلى عقارات بغرض التطوير والبيع (إيضاح ٦(ب))
١٨,٧٨٠,١٠٢	٧,٤٦٥,٥٤٨	٢٦٥,٧٨٢	٣٩,٨٥٩	٦٨٠,٩٣٠	١,٤٦٥,٦٢٠	٥٠٥,٠٢٥	٣,٨١٨,٢١٩	٤,٥٣٩,١١٩	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م
٥٣٩,٤٥١	٥٢٧,٠٩٠	--	١,٥٦٩	١٠,٧٩٢	--	--	--	--	إضافات خلال الفترة
(٨٠٦,١٢٢)	--	--	--	--	(٢٦٥,٠٤٢)	--	(٥٤١,٠٨٠)	--	محول إلى استثمارات عقارية
(١,٠٠٠,٨٣٦)	(٩٢٩,٧٩٩)	--	--	--	--	--	--	(٧١,٠٣٧)	(إيضاح ٦(د))
--	--	--	١٤,١٣٠	(١٤,١٣٠)	--	--	--	--	محول إلى عقارات بغرض التطوير والبيع (إيضاح ٦(ب))
١٧,٥١٢,٥٩٥	٧,٠٦٢,٨٣٩	٢٦٥,٧٨٢	٥٥,٥٥٨	٦٧٧,٥٩٢	١,٢٠٠,٥٧٨	٥٠٥,٠٢٥	٣,٢٧٧,١٣٩	٤,٤٦٨,٠٨٢	إعادة تصنيف
--	--	--	--	--	--	--	--	--	الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨م

شركة جبل عمر للتطوير
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
للفتري الثلاثة والتسعة أشهر المنتهين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ م
المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك

٦- ممتلكات ومعدات (تابع)

الإجمالي	أعمال رأسمالية تحت التنفيذ	موجودات البنية التحتية	موجودات الشركة	أثاث وتجهيزات	معدات	نظام تبريد المنطقة المركزية	مباني	أراضي	الاستهلاك المتراكم:
١١٩,٨٧٥	--	١٠,٥١٦	١٥,٢٧٣	١٥,٨٩٥	٢١,٩٥٥	٣٤,٧٥٩	٢١,٤٧٧	--	الرصيد في ١٣ أبريل ٢٠١٧ م
١٦٧,٩٥٠	--	٥,٠٢٢	٦,٨١٥	٥٨,٧٢٤	٥٢,٠٥٣	١٠,٧٤٤	٣٤,٥٩٢	--	استهلاك الفترة
(٨٣,١٩٠)	--	--	(٣,١٧٨)	(٢٩,١٢٩)	(٣٢,٤٧٨)	--	(١٨,٤٠٥)	--	تسوية أخرى (إيضاح ٦(ج))
(٣٥٠)	--	--	(٣٥٠)	--	--	--	--	--	استبعادات
(٣٣,٧٢٣)	--	--	--	--	(١٥,٥٢٤)	--	(١٨,١٩٩)	--	محول إلى استثمارات عقارية (إيضاح ٦(د))
١٧٠,٥٦٢	--	١٥,٥٣٨	١٨,٥٦٠	٤٥,٤٩٠	٢٦,٠٠٦	٤٥,٥٠٣	١٩,٤٦٥	--	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م
١٦٥,٨٢١	--	٥,٢٣٧	١٣,١٣٠	٦٢,٣٥١	٤٣,٢٥١	١٢,٤٢٠	٢٩,٤٣٢	--	استهلاك الفترة
--	--	--	٣,٠٧٢	(٣,٠٧٢)	--	--	--	--	إعادة تصنيف
(٣,١٠٢)	--	--	--	--	(٢,١٤٧)	--	(٩٥٥)	--	محول إلى استثمارات عقارية (إيضاح ٦(د))
٣٣٣,٢٨١	--	٢٠,٧٧٥	٣٤,٧٦٢	١٠٤,٧٦٩	٦٧,١١٠	٥٧,٩٢٣	٤٧,٩٤٢	--	الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ م
١٧,١٧٩,٣١٤	٧,٠٦٢,٨٣٩	٢٤٥,٠٠٧	٢٠,٧٩٦	٥٧٢,٨٢٣	١,١٣٣,٤٦٨	٤٤٧,١٠٢	٣,٢٢٩,١٩٧	٤,٤٦٨,٠٨٢	صافي القيمة الدفترية
١٨,٦٠٩,٥٤٠	٧,٤٦٥,٥٤٨	٢٥٠,٢٤٤	٢١,٢٩٩	٦٣٥,٤٤٠	١,٤٣٩,٦١٤	٤٥٩,٥٢٢	٣,٧٩٨,٧٥٤	٤,٥٣٩,١١٩	في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ م (غير مراجع)
									في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م (مراجعة)

شركة جبل عمر للتطوير

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨م
المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك

٦- ممتلكات ومعدات (تابع)

(أ) كما في تاريخ التقرير المالي، فإن الاستثمارات العقارية والممتلكات والمعدات تشمل أصول بموجب عقود تأجير تمويلي يبلغ في مجملها ١,٢١٥ مليون ريال سعودي و ٥,٤٦٤ مليون ريال سعودي على التوالي كما يلي:

(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 شركة تبريد فيما يتعلق بنظام التبريد تحتوي على ترتيبات إيجار، ولذلك فقد تم معاملة الترتيبات كإيجار تمويلي ضمنى من جانب المجموعة. بتاريخ ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨م، كان صافي القيمة الدفترية لنظام التبريد بمبلغ ٦٢١ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٧م: ٦٣٤,١ مليون ريال سعودي).

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

فيما يلي الخصائص الرئيسية للمعاملة:

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

تم المحاسبة على هذا العقد كعقد بيع وتمويل وإعادة تأجير على أساس الجوهر التجاري للمعاملة.

(٣) في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨م، بلغت القيمة الدفترية للعقارات الاستثمارية والممتلكات والمعدات بموجب عقد إعادة التأجير ١,١٨٧,٧ مليون ريال و ٤,٦٥١,٢ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٧م: ١,٢١٠,٨ مليون ريال سعودي و ٤,٧٦٤,١ مليون ريال سعودي). قامت الشركة 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 الموحدة الموجزة:

- الجزء طويل الأجل بموجب مطلوبات غير متداولة أخرى تبلغ ١,٤٨ مليار ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٧م: ١,٦٢ مليار ريال سعودي)
- الجزء المتداول ضمن الذمم الدائنة والمطلوبات المتداولة الأخرى يبلغ ١٨٣ مليون ريال سعودي. (٣١ ديسمبر ٢٠١٧م: ١٨٣ مليون ريال سعودي)

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨م، تم تصنيف قسط مسبق الدفع على عقد الإيجار التمويلي بمبلغ ٥٧ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٧م: ١٩٢ مليون ريال سعودي) تحت موجودات متداولة أخرى.

شركة جبل عمر للتطوير

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨م
المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك

٦- ممتلكات ومعدات (تابع)

(ب) يمثل ذلك المبالغ المحولة إلى عقارات بغرض التطوير والبيع متعلقة بالموجودات المحددة من قبل الإدارة للاستخدام في المبيعات المستقبلية في سياق العمليات الاعتيادية للمجموعة.

(ج) يمثل ذلك تعديلات لإثبات الاستهلاك فيما يتعلق بموجودات معينة (مصنفة سابقاً كموجودات محتفظ بها للبيع) من تاريخ التحديد كمحتفظ بها للبيع حتى تاريخ التغيير في التصنيف.

(د) يمثل ذلك المبالغ المحولة إلى الاستثمارات العقارية المتعلقة بالموجودات التي حددتها الإدارة للاستخدام في توليد إيرادات إيجارية.

٧- النقد وما في حكمه

٣٠ سبتمبر ٢٠١٨م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٧م (مراجعة)
٥٢٩	٧٧٧
١,٤٤٢,٢٢١	١,٧٣٤,٩٣٨
١,٤٤٢,٧٥٠	١,٧٣٥,٧١٥
(٧٨٨,٣٨٧)	(٧٦٢,٨٩١)
(٢١٤,٣٩٢)	--
٤٣٩,٩٧١	٩٧٢,٨٢٤

نقد في الصندوق

نقد لدى البنوك (انظر الإيضاح (أ))

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

ناقصاً: المبالغ النقدية المحتجزة

النقد وما في حكمه

(أ) يتضمن النقد في البنوك مبلغ ٥٩٢,٩ مليون ريال سعودي تم إيداعه في وديعة مرابحة لدى بنك تجاري ذات تاريخ استحقاق لثلاثة أشهر إلى ستة أشهر (٣١ ديسمبر ٢٠١٧م: ٢٠٩,٩٥ مليون ريال سعودي) وتدر ربح بالسعر السائد في السوق. ومع ذلك، فإن ودائع المرابحة هذه مقيدة بموجب حسابات الاحتياطي وفقاً للاتفاقية بموجب الترتيبات ذات الصلة.

٨- استثمارات محتفظ بها بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

يتمثل ذلك الاستثمار في ١٠٠ مليون وحدة في صندوق الإنماء مكة العقاري ومقره المملكة العربية السعودية.

٩- عقارات بغرض التطوير والبيع

٣٠ سبتمبر ٢٠١٨م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٧م (مراجعة)
٣١٣,٦٠٦	٢١٤,٣٦٩
١,٠٠٠,٨٣٦	٩٩,٢٣٦
١,٣١٤,٤٤٢	٣١٣,٦٠٥
(٤٤٤,٥١٢)	--
٨٦٩,٩٣٠	٣١٣,٦٠٥

الرصيد الافتتاحي

محول من ممتلكات ومعدات (إيضاح ٦ (ب))

ناقصاً: محول إلى تكلفة الإيرادات

شركة جبل عمر للتطوير

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة (غير مراجعة)
لفتري الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ م
المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك

١٠- ذمم مدينة وأخرى

٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م (مراجعة)	
٢٧٧,٢٥٣	١٨٥,٠٨٢	ذمم مدينة
٦,٨٤١	١,٨٨٤	إيرادات إيجار مستحقة
(٧,٢٩٤)	(٧,٢٩٤)	ناقصاً: مخصص ذمم مدينة مشكوك في تحصيلها
٢٧٦,٨٠٠	١٧٩,٦٧٢	ذمم مدينة تجارية
١٤,٥٧١	١٤,٥٧١	تأمين بنكي مقابل خطابات ضمان
٩,٩٩٣	٧,٦٧٥	ذمم مدينة أخرى
٣٠١,٣٦٤	٢٠١,٩١٨	

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

١١- استثمارات في شركة زميلة مصنفة كمحتفظ بها بغرض البيع

خلال الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ م، وافق مجلس إدارة المجموعة في اجتماعه الذي عقد في ٢٤ سبتمبر ٢٠١٨ م على بيع حصة من ملكية الشركة بنسبة ٤٠ بالمائة في شركتها الزميلة (شركة تبريد المنطقة المركزية). اعتباراً من نهاية الفترة، حددت المجموعة المشتري وهي بصدد الانتهاء من اتفاقية البيع. وعليه، فقد تم تصنيف استثمار المجموعة في الشركة الزميلة كاستثمار محتفظ به للبيع في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ م. علاوة على ذلك، تم إثبات حصة المجموعة من نتائج الشركة الزميلة بمبلغ ١,٩ مليون ريال سعودي في قائمة الربح أو الخسارة الموحدة (حتى تاريخ التصنيف كاستثمار محتفظ به بغرض البيع).

١٢- قروض وسلف

فيما يلي تفاصيل قروض وسلف المجموعة:

٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م (مراجعة)	
٨,٤٩٠,٣٣٥	٨,٢٧٥,٣٨٥	تمويل لأجل
(٣,٨٦٦)	(٦,٣٢٠)	ناقصاً: أعباء تمويل مؤجلة
١٨٦,٨٢١	٥٠,٩٩٠	عمولات مستحقة على قروض لأجل
٨,٦٧٣,٢٩٠	٨,٣٢٠,٠٥٥	
(١,٥٥٢,٦٦٧)	(١٥٢,٢٩٢)	ناقصاً: الجزء المتداول
٧,١٢٠,٦٢٣	٨,١٦٧,٧٦٣	الجزء غير المتداول

شركة جبل عمر للتطوير

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨م
المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك

١٢ - قروض وسلف (تابع)

(أ) فيما يلي الحركة في القروض لأجل خلال الفترة:

الفترة من	١ يناير	الفترة من ١٣
٢٠١٨م	٢٠١٨م	أبريل
إلى ٣٠	إلى ٣٠	٢٠١٧م
سبتمبر	سبتمبر	إلى ٣١ ديسمبر
٢٠١٨م	٢٠١٧م	٢٠١٧م
(غير مراجعة)	(مراجعة)	
الرصيد الافتتاحي	٨,٢٧٥,٣٨٥	١٠,٧٦٨,٣٦٧
المسحوب خلال الفترة	٤٥٠,٣٨٦	١,٥٠٧,٠١٨
المدفوع خلال الفترة	(٢٣٥,٤٣٦)	(٤,٠٠٠,٠٠٠)
رصيد الإقفال	٨,٤٩٠,٣٣٥	٨,٢٧٥,٣٨٥

١٣ - مطلوبات مقابل عقد إيجار تمويلي

فيما يلي تفاصيل المطلوبات مقابل عقد إيجار تمويلي:

٣٠ سبتمبر	٣١ ديسمبر	
٢٠١٨م	٢٠١٧م	
(غير مراجعة)	(مراجعة)	
إجمالي مدفوعات الإيجار بموجب عقود الإيجار التمويلي	١١,٨٩٤,٠١٥	١٢,١٩٤,٦٥٣
أعباء تمويلية	(٥,٢٦٠,٤٩٨)	(٥,٥٥٠,٦٦٦)
	٦,٦٣٣,٥١٧	٦,٦٤٣,٩٨٧
ناقصاً: الجزء المتداول	(١٦,٣١٣)	(١٥,٨٢٦)
الجزء غير المتداول	٦,٦١٧,٢٠٤	٦,٦٢٨,١٦١

١٤ - الإيرادات

خلال الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨م، أنهت الشركة بيع بعض الوحدات السكنية ("الوحدات") في المرحلة الثانية مقابل مبلغ إجمالي بلغ ١,١٠٥ مليون ريال سعودي. أجرت المجموعة تحليلاً دقيقاً لاتفاقية البيع في ضوء المتطلبات والتوجيهات الواردة في المعيار الدولي للتقرير المالي ١٥ "الإيرادات من العقود مع العملاء" وتعتقد أنه بالنظر إلى استلام بيان القبول غير المشروط للوحدات من المشتري وكذلك التسوية الجوهرية لقيمة بيع الوحدات، فقد تم استيفاء معايير تحقق الإيرادات بموجب المعيار الدولي للتقرير المالي ١٥. وعليه، فقد تم الاعتراف بالبيع خلال الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨م.

شركة جبل عمر للتطوير

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ م
المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك

١٥- أعباء تمويلية

للفترة من	للفترة الثلاثة أشهر المنتهية	١ يوليو	١ أكتوبر	١ يناير	١٣ أبريل
٢٠١٨ م	٢٠١٧ م إلى ٣١	٢٠١٨ م	٢٠١٧ م إلى ٣١	٢٠١٨ م	٢٠١٧ م إلى ٣١
إلى ٣٠ سبتمبر	ديسمبر ٢٠١٧	إلى ٣٠ سبتمبر	ديسمبر ٢٠١٧	إلى ٣٠ سبتمبر	ديسمبر ٢٠١٧
٢٠١٨ م	(إيضاح ٢،١)	٢٠١٨ م	(إيضاح ٢،١)	٢٠١٨ م	(إيضاح ٢،١)
١٣٨,٣٢٠	٨١,٣٦٢	٤١٣,٨٧٥	٨٧,٧٩١	١٨,٥٩٤	٣٤٧,٣٤٦
١٥٦,٩١٤	٣٠٩,٨١٦	٤٥٩,٣٣٠	٤٣٥,١٣٧		

عقود الإيجار التمويلي
قروض وتسهيلات

١٦- الزكاة

قدمت الشركة إقراراتها الزكوية إلى الهيئة العامة للزكاة والدخل ("الهيئة") للسنوات ما قبل وحتى سنة ٢٠١٧ م وحصلت على شهادة زكاة مقيدة. وعلاوة على ذلك، أصدرت الهيئة الربوط الزكوية للسنوات من ١٤٢٧ هـ حتى ١٤٣٣ هـ، 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.

١٧- أطراف ذات علاقة

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 الفترة والأرصدة المتعلقة بها كما في نهاية الفترة:

للفترة من	للفترة من	طبيعة المعاملة	الطرف ذو العلاقة
١ يناير	١٣ أبريل		
٢٠١٨ م	٢٠١٧ م		
٣٠ سبتمبر	٣١ ديسمبر		
٢٠١٨ م	٢٠١٧ م		
٣٨,٠٠٥	٢٧,٤١٢	- تكلفة تمويل قرض من بنك محلي	بنك البلاد
٢٩,٠٢١	--	- أتعاب استشارات بيع وحدات سكنية	البلاد كابيتال
--	٦,٠٠٠,٠٠٠	- بيع وإعادة استئجار عقارات	صندوق الإنماء مكة العقاري
--	١,٠٠٠,٠٠٠	- استثمار محتفظ به بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	
٤٠٥,٠٠٠	٧٨,٠٠٠	- أعباء إيجار تمويلي	
٤٠,٠٠٠	--	- إيرادات توزيعات أرباح	
٣,٩٠٩	٣,٣٦٥	رواتب ومنافع موظفي الإدارة العليا	موظفي الإدارة العليا
١٥٢	١٤٥	- منافع موظفين قصيرة الأجل	
--	--	- منافع ما بعد التوظيف	
٧,٣٥٠	٤,٠٦١	إيرادات من تأجير محلات تجارية	مصنع الطازج للصناعات الغذائية
٣١٧	٧٧٣	أتعاب حضور اجتماعات مجلس الإدارة	عضو مجلس الإدارة
--	١,١٢٤	مشتريات مطبوعات لفنادق المرحلة الأولى	أرثر جاليري

شركة جبل عمر للتطوير

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨م
المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك

١٧- الأطراف ذات العلاقة (تابع)

للفترة من		طبيعة المعاملة	الطرف ذو العلاقة
١ يناير ٢٠١٨م إلى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨م	١٣ أبريل ٢٠١٧م إلى ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م		
٧٦,٤١٥	٦٨,٤٧٤	- مصروفات تبريد	تبريد المنطقة المركزية
٣,٠٤٢	٢,٩٠٧	- إيرادات إيجارات ثابتة	المجموعة
٤,١٨٨	١,١٠٤	أتعاب امتياز بنسبة ٧%	
٣٧,٤٤٢	٣٣,٨٨٩	- إيجار وحدات سكنية	مجموعة حفظ الضيافة
١,١٠٥,٥٧٣	--	- بيع وحدات سكنية	للعقارات
--	٤,٤٣٧	توريد واختبار وتركيب واسناد الأعمال للمرحلة الثالثة وتشغيل وصيانة شبكات جي اس ام داخلياً للمرحلة الثانية والثالثة والرابعة	الشركة المتقدمة للاتصالات والأنظمة الإلكترونية المحدودة

(أ) فيما يلي الأرصدة الناتجة المستحقة عن المعاملات أعلاه:

٣٠ سبتمبر ٢٠١٨م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٧م (مراجعة)	
١١٠,٠٠٠	١١٠,٠٠٠	صندوق الإنماء مكة العقاري
--	٢,٧١٣	مصنع الطازج للصناعات الغذائية
٦٦,٣٥٨	--	مجموعة حفظ الضيافة للعقارات
١٧٦,٣٥٨	١١٢,٧١٣	تم تبويبه تحت بند نمم مدينة وأخرى
٩,٩٦٩	١٧,٨٣٠	النقد في الحسابات الجارية لدى بنك البلاد - تم تبويبه تحت بند النقد وما في حكمه
١٨٦,٣٢٧	١٣٠,٥٤٣	إجمالي المستحق من أطراف ذات علاقة

(ب) فيما يلي الأرصدة الناتجة المستحقة عن المعاملات أعلاه:

٣٠ سبتمبر ٢٠١٨م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٧م (مراجعة)	
٣٧,٣٠٤	١٨,٢٠٨	مجموعة تبريد المنطقة المركزية
--	٣٣,٨٨٩	مجموعة حفظ الضيافة للعقارات
--	١,١٢٤	أرثر جاليري
٧٧٦	--	مصنع الطازج للصناعات الغذائية
٦٧٨	٦٧٨	مزارع فقيه للدواجن
٣٨,٧٥٨	٥٣,٨٩٩	تم تبويبه تحت بند نمم دائنة ومطلوبات متداولة أخرى
٣٠٩,٥٦٥	٣٠٩,٥٦٥	مجموعة مكة للإنشاء والتعمير - تم تبويبه تحت بند مطلوبات متداولة أخرى
٦٢٠,٥٧٨	٨٤٢,٠٠٠	قرض من بنك البلاد - تم تبويبه تحت بند قروض وسلف
٩٦٨,٩٠١	١,٢٠٥,٤٦٤	إجمالي المستحق إلى أطراف ذات علاقة

شركة جبل عمر للتطوير

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨م
المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك

١٨ - التقارير القطاعية

أساس تصنيف القطاعات

لدى المجموعة الأقسام الاستراتيجية الخمس التالية التي تمثل قطاعات يتم التقرير عنها. تقدم هذه الأقسام منتجات وخدمات مختلفة وتدار بشكل منفصل. يبين الجدول التالي ملخصاً لعمليات كل قطاع:

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

للفترة من أغسطس ٢٠١٨م إلى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨م

تشغيل الفنادق	الأسواق التجارية	عقارات بغرض التطوير والبيع	عقارات تحت الإنشاء	الشركات	الإجمالي
بنود قائمة المركز المالي كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨م:					
٢٥٠,٧٤٢	٦٤,٤٣٥	٩٨٤,٧١٩	--	١,٠٢٢,٢٧٧	٢,٣٢٢,١٧٣
١٠,٠٩١,٧٧٣	٥٠٩	--	٧,٠٦٢,٨٣٩	٢٤,١٩٣	١٧,١٧٩,٣١٤
--	٣,١٥٦,٣٨٦	--	٢,٨٩٠,١٦١	--	٦,٠٤٦,٥٤٧
موجودات غير متداولة					
١٢٨,٦٦٩	--	--	--	٢,١١١,٣٤٦	٢,٢٤٠,٠١٥
٤,٥٩٨,٨٨٥	٢,٩٨٢,١٥١	--	٩,٧٨١,٥١٣	٦٣٨,٣٤٧	١٨,٠٠٠,٨٩٦

بنود قائمة الربح أو الخسارة والدخل

الشامل الآخر:

٥١٢,٠٩٨	٩٧,٣٦٧	١,١٠٥,٥٧٣	--	--	١,٧١٥,٠٣٨
إيرادات من العمليات					
إجمالي (الخسارة) /					
(١٩٣,٤٠٨)	(٩٧,١١٣)	٦٣٢,٩٧٢	--	(١٤٨,٣٩٤)	١٩٤,٠٥٧
الدخل الشامل					

شركة جبل عمر للتطوير

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨م
المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك

١٨ - التقارير القطاعية (تابع)

أساس تصنيف القطاعات (تابع)

للفترة من ١٣ أبريل ٢٠١٧م إلى ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م

عقارات					
تشغيل الفنادق	الأسواق التجارية	بغرض التطوير والبيع	عقارات تحت الإنشاء	الشركات	الإجمالي
بنود قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م:					
٦٣,٨٧٥	٤٧,٣٣٧	٣١٣,٨٦٤	--	١,٢٨٢,٦٧٤	١,٧٠٧,٧٥٠
١١,١٢٧,٠٨١	٥٨٦	--	٧,٤٦٥,٥٤٨	١٦,٣٢٥	١٨,٦٠٩,٥٤٠
--	٢,٤١٣,١١٧	--	٢,٦٩٤,٩٥٧	--	٥,١٠٨,٠٧٤
--	١,٨٤٥	--	--	٢,١٦١,٤٨٦	٢,١٦٣,٣٣١
٤,٧٩١,٤١٣	٣,١٤٠,٧٤٢	٤٧,٩٢٩	١٠,٠١٣,٦٥٧	٥,٣٥٨	١٧,٩٩٩,٠٩٩
بنود قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر للفترة من ١٣ أبريل ٢٠١٧م إلى ٣٠ ديسمبر ٢٠١٧م:					
٤٨٧,٥٣٤	٨١,٢٩٣	--	--	--	٥٦٨,٨٢٧
(٣٧٦,٤٤٨)	(١٥,١٠٣)	--	--	(٢١٠,١٩٥)	(٦٠١,٧٤٦)

١٩ - اعتماد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

تم اعتماد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة للإصدار من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٢٣ أكتوبر ٢٠١٨م
(الموافق ١٤ صفر ١٤٤٠ هـ).

