

شركة جبل عمر للتطوير
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠م

شركة جبل عمر للتطوير
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠م

الصفحة رقم	الفهرس
٢-١	تقرير مراجع الحسابات المستقل
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
٢٦-٨	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 ٣١ مارس ٢٠٢٠م لشركة جبل عمر للتطوير ("الشركة") وشركاتها التابعة ("المجموعة") المكونة من:

- قائمة المركز المالي الموحد المختصرة كما في ٣١ مارس ٢٠٢٠م؛
- القوائم الموحدة المختصرة للربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠م؛
- قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة المختصرة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠م؛
- قائمة التدفقات النقدية الموحدة المختصرة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس 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 مسئوليتنا 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 تمكننا من الحصول على تأكيد بأننا سنعلم بجميع الأمور الهامة التي يمكن التعرف عليها خلال عملية مراجعته. وبناءً عليه، فلن نُبدِ رأي مراجعة.

الاستنتاج

استناداً إلى فحصنا، لم يلفت انتباهنا شيء يجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة المرفقة في ٣١ مارس 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.

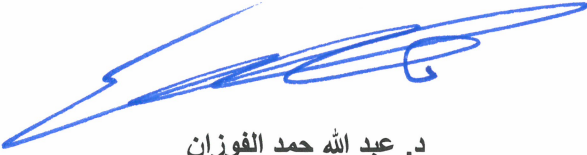
تقرير مراجع الحسابات المستقل عن فحص القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

للسادة مساهمي شركة جبل عمر للتطوير (تابع)

عدم التأكد الجوهرى المتعلق بالاستمرارية

نود أن نلفت الانتباه إلى الإيضاح ١ من القوائم المالية، الذي يشير إلى أن المجموعة قد تكبدت صافي خسارة بمبلغ ٢١٧ مليون ريال سعودي خلال الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠م، واعتباراً من تاريخه تجاوزت المطلوبات المتداولة للمجموعة موجوداتها المتداولة بمبلغ ٤٤٢ مليون 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 يقين جوهري قد يثير 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 ٨ ذو القعدة ١٤٤١هـ
الموافق ٢٩ يونيو ٢٠٢٠م

شركة جبل عمر للتطوير
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الموحد المختصرة
كما في ٣١ مارس ٢٠٢٠ م
بالآلاف الريالات السعودية

الإيضاح	كما في ٣١ مارس ٢٠٢٠ م (غير مراجعة)	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م (مراجعة)
الموجودات		
الموجودات غير المتداولة		
٥	٦,٢٢٣,٤٦٧	٦,١٩٢,٦٣٣
٦	١٧,٧٤٢,٧٦٤	١٧,٦٣٠,٠٢٣
٧	٢٤٢,٥٩٠	٢٤٢,٥٩٠
٨	١,٤٩٧,٩٨٦	١,٤٩٧,٩٨٦
	٩٠,٤٨٦	٨٧,٠٨٢
	٣,٠٠٠	٣,٣٠٢
	٣٠٢,٤٣٣	٣٠٢,٤٥٨
	٢١,٦٧٧	٢٣,٢٩١
	٢٦,١٢٤,٤٠٣	٢٥,٩٧٩,٣٦٥
الموجودات المتداولة		
٩	١,٩٢١,٦١٩	١,٩٢٨,٣٧٦
	٧٩,٦٧٨	٢١٦,٧٣٠
١٠	٤٢٨,٣٤١	٣٤٢,٣٢٢
٧	٣٨٢,٥٧١	٤٤٦,٢٤٤
٧	٢٣٣,٣٧٦	٢٣٧,٨٦٠
	٣,٠٤٥,٥٨٥	٣,١٧١,٥٣٢
	٢٩,١٦٩,٩٨٨	٢٩,١٥٠,٨٩٧
حقوق الملكية والمطلوبات		
حقوق الملكية		
	٩,٢٩٤,٠٠٠	٩,٢٩٤,٠٠٠
	١٠٨,٥٠٦	١٠٨,٥٠٦
	(٣٩٨,٩٠٥)	(١٨١,٦٥٣)
	٩,٠٠٣,٦٠١	٩,٢٢٠,٨٥٣
	٢,٢٦٣	٢,٣١٦
	٩,٠٠٥,٨٦٤	٩,٢٢٣,١٦٩
المطلوبات		
المطلوبات غير المتداولة		
١١	٨,١٤٨,٢٨٤	٤,٩٤٨,٠١٢
١٢	٦,٥٩٥,١٤٧	٦,٥٩٩,٣٥٧
	٢٨,٥١٣	٢٩,٥٢٣
١٦ (٢)	١,٩٠٤,٣٤٩	١,٩٤٧,٠٨٧
	١٦,٦٧٦,٢٩٣	١٣,٥٢٣,٩٧٩
المطلوبات المتداولة		
١١	٢,٣٨٤,٨٩٢	٥,٢٦٢,٨٢١
١٢	١,٠٧٩,٧٦٥	١,١١٩,١٥٤
١٢	٢٣,١٧٤	٢١,٧٧٤
	٣,٤٨٧,٨٣١	٦,٤٠٣,٧٤٩
	٢٠,١٦٤,١٢٤	١٩,٩٢٧,٧٢٨
	٢٩,١٦٩,٩٨٨	٢٩,١٥٠,٨٩٧

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

زياد عثمان الحليل
رئيس مجلس الإدارة

خالد محمد العمودي
الرئيس التنفيذي

عثمان أسعد صديقي
الرئيس التنفيذي للقطاع المالي المكلف

شركة جبل عمر للتطوير
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الربح أو الخسارة وقائمة الدخل الشامل الآخر الموحدة المختصرة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠م
بآلاف الريالات السعودية

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		الإيضاح	
٢٠١٩م (غير مراجعة)	٢٠٢٠م (غير مراجعة)		
١٧٧,٦١٦	١٧٩,٣٩٢		الإيرادات
(١٨٩,١٦٣)	(٢٠٣,٥٩١)		تكلفة إيرادات
(١١,٥٤٧)	(٢٤,١٩٩)		مجمّل الخسارة
(٧,٧٩٠)	(١,٨٥٨)		مصروفات بيع وتسويق
(٤٩,٣٩٧)	(٣٩,٨٩٠)		مصروفات عمومية وإدارية
-	(٢٣,٥١٤)	١	مخصص خسائر انتمائية متوقعة
٢٤٥,٣٢٨	٤٧,٩٩٥	١٣	إيرادات أخرى، بالصافي
١٧٦,٥٩٤	(٤١,٤٦٦)		(الخسارة) / الربح التشغيلي
(١٧٨,١٩١)	(١٧٩,٢٤٤)	١٤	أعباء تمويلية
٣,١٥٩	٣,٤٠٥		الحصة في نتائج استثمار في شركة زميلة
١,٥٦٢	(٢١٧,٣٠٥)		(الخسارة) / الربح قبل الزكاة
-	-	١٥	الزكاة
١,٥٦٢	(٢١٧,٣٠٥)		(خسارة) / ربح الفترة
١,٥٦٢	(٢١٧,٣٠٥)		(الخسارة) / الدخل الشامل الآخر
			إجمالي (الخسارة) / الدخل الشامل للفترة
			(الخسارة) / الربح العائد إلى:
١,٦١٨	(٢١٧,٢٥٢)		مساهمي الشركة
(٥٦)	(٥٣)		حقوق الملكية غير مسيطرة
١,٥٦٢	(٢١٧,٣٠٥)		
١,٦١٨	(٢١٧,٢٥٢)		إجمالي (الخسارة) / الدخل الشامل العائد إلى:
(٥٦)	(٥٣)		مساهمي الشركة
١,٥٦٢	(٢١٧,٣٠٥)		حقوق ملكية غير مسيطرة
			(خسارة) / ربحية السهم (بالريال السعودي):
٠,٠٠	(٠,٢٣)		(الخسارة) / الربحية الأساسية والمخفضة للسهم العائدة إلى مالكي الشركة

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

زياد عثمان الحقيّل
رئيس مجلس الإدارة

خالد محمد العمودي
الرئيس التنفيذي

عثمان أسعد صديقي
الرئيس التنفيذي للقطاع المالي المكلف

شركة جبل عمر للتطوير
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة المختصرة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠ م
بآلاف الريالات السعودية

إجمالي حقوق الملكية	حصص غير مسيطرة	حقوق الملكية العائدة للمساهمين في الشركة			رأس المال
		الإجمالي	(خسائر متراكمة) / أرباح مبقاة	احتياطي نظامي	
٩,٢٢٣,١٦٩	٢,٣١٦	٩,٢٢٠,٨٥٣	(١٨١,٦٥٣)	١٠٨,٥٠٦	٩,٢٩٤,٠٠٠
(٢١٧,٣٠٥)	(٥٣)	(٢١٧,٢٥٢)	(٢١٧,٢٥٢)	-	-
٩,٠٠٥,٨٦٤	٢,٢٦٣	٩,٠٠٣,٦٠١	(٣٩٨,٩٠٥)	١٠٨,٥٠٦	٩,٢٩٤,٠٠٠
٩,٧٨٣,٢٣٠	٤,٧٠٠	٩,٧٧٨,٥٣٠	٣٧٦,٠٢٤	١٠٨,٥٠٦	٩,٢٩٤,٠٠٠
(١٦٦,٠٧٣)	-	(١٦٦,٠٧٣)	(١٦٦,٠٧٣)	-	-
٩,٦١٧,١٥٧	٤,٧٠٠	٩,٦١٢,٤٥٧	٢٠٩,٩٥١	١٠٨,٥٠٦	٩,٢٩٤,٠٠٠
١,٥٦٢	(٥٦)	١,٦١٨	١,٦١٨	-	-
٩,٦١٨,٧١٩	٤,٦٤٤	٩,٦١٤,٠٧٥	٢١١,٥٦٩	١٠٨,٥٠٦	٩,٢٩٤,٠٠٠

الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٠ م
إجمالي الخسارة الشاملة للفترة
الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢٠ م (غير مراجع)
الرصيد في ١ يناير ٢٠١٩ م

تأثير التطبيق الأولي للمعيار الدولي للتقرير المالي ١٦
الرصيد في ١ يناير ٢٠١٩ م (معدل)
إجمالي الدخل الشامل للفترة
الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١٩ م (غير مراجع)

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

زياد عثمان الحفيل
رئيس مجلس الإدارة

خالد محمد العمودي
الرئيس التنفيذي

عثمان أسعد صديقي
الرئيس التنفيذي للقطاع المالي المكلف

منسوبة

شركة جبل عمر للتطوير
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الموحدة المختصرة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠ م
بآلاف الريالات السعودية "٠٠٠"

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		الإيضاح	
٢٠١٩ م (غير مراجعة)	٢٠٢٠ م (غير مراجعة)		
١,٥٦٢	(٢١٧,٣٠٥)		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
			(خسارة) / ربح قبل الزكاة
			التعديلات :-
٥٦,٨٨٨	٦٤,٥٧٦	٦	استهلاك ممتلكات ومعدات
٢٠,٠١٩	١٤,٢٦٩	٥	استهلاك عقارات استثمارية
١٠٥	٢٩٦		إطفاء موجودات غير ملموسة
٩٦٨	(١,١٧١)		مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين، صافي
	٢٣,٥١٤		مخصص خسائر ائتمانية متوقعة
(٤٥,١٨٠)	(٤٥,٦٨٢)	١٦	إطفاء أرباح مؤجلة من البيع وموجودات إعادة التأجير التمويلي
(٣,١٥٩)	(٣,٤٠٤)		حصة في نتائج استثمار في شركة زميلة
١٧٨,١٩١	١٧٩,٢٤٤	١٤	أعباء تمويلية
(١٩٧,٤٤٠)	-		تغير في القيمة العادلة للاستثمارات من خلال الربح أو الخسارة
١١,٩٥٤	١٤,٣٣٧		
			التغيرات في:
(٣٨,٩٦٧)	١,٦١٤		موجودات غير متداولة أخرى
(١١,٠٣٥)	٦,٧٦٧		عقارات للتطوير والبيع
١٨٢,٧٤٦	١٣٧,٠٤١		موجودات متداولة أخرى
٢٤,٤٤٣	(١٠٩,٥٣٣)		ذمم مدينة تجارية وأخرى
١٧,٣٧٢	٣,١٠٥		مطلوبات غير متداولة أخرى
(٩٣,٢٨١)	(٣٩,٣٨٩)		ذمم دائنة ومطلوبات متداولة أخرى
٩٣,٢٣٢	١٣,٩٤٢		النقد المتولد من العمليات
(٣٥٦,٨٤٠)	(٨٤,٧٧٠)		أعباء تمويلية مدفوعة
(٢٦٣,٦٠٨)	(٧٠,٨٢٨)		صافي النقد المستخدم في الأنشطة التشغيلية
			التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(١٣٩,٢٣٤)	(١١٩,١١٦)		إضافات ممتلكات ومعدات
(٦٩,٨٠٩)	(١٣,٣٠٣)		إضافات عقارات استثمارية
-	٦		مشتريات موجودات غير ملموسة
(١٠,٣٠٢)	٦٣,٦٧٣		صافي التغير في أرصدة نقدية محتجزة
(٢١٩,٣٤٥)	(٦٨,٧٤٠)		صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
			التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
-	٢٥		صافي التغير في دفعات مقدمة لبعض المؤسسين
٢٠٦,٥٥٤	١٣٧,٨٦٩		صافي التغير في القروض والسلف
٨,٥٣٥	(٢,٨١٠)		صافي التغير في المطلوبات مقابل عقد إيجار تمويلي
٢١٥,٠٨٩	١٣٥,٠٨٤		صافي النقد الناتج من الأنشطة التمويلية
(٢٦٧,٨٦٤)	(٤,٤٨٤)		النقص في النقد وما في حكمه
٦٤٢,٣١٤	٢٣٧,٨٦٠		النقد وما في حكمه في بداية الفترة
٣٧٤,٤٥٠	٢٣٣,٣٧٦	٧	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

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

زياد عثمان الحقييل
رئيس مجلس الإدارة

خالد محمد العمودي
الرئيس التنفيذي

عثمان أسعد صديقي
الرئيس التنفيذي للقطاع المالي المكلف

شركة جبل عمر للتطوير
(شركة مساهمة سعودية)

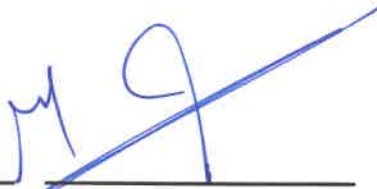
قائمة التدفقات النقدية الموحدة المختصرة (تابع)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠م
بالآلاف الريالات السعودية "٠٠٠"

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس				
٢٠١٩م	٢٠٢٠م	الإيضاح		
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)			
			المعاملات غير النقدية الرئيسية	
٢٨,١٥٨	٣١,٨٠١	٥ ب	رسملة تكاليف الاقتراض على العقارات الاستثمارية	
٥٢,٤٥٦	٥٨,٢٠١	٦ هـ	رسملة تكاليف الاقتراض على الممتلكات والمعدات	
١٥,٨٢٤	-		موجودات حق الاستخدام - المصنفة سابقا كعقود إيجار تشغيلي	
١٦٦,٠٧٣	-		الانخفاض في قيمة موجودات حق الاستخدام المحملة على الأرباح المبقاة	
٨,٥٤٧	-		رسملة تكاليف الاقتراض على ممتلكات للتطوير والبيع	

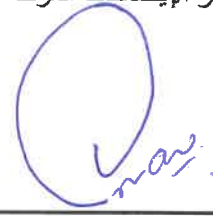
تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٨ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة.



زياد عثمان الحقييل
رئيس مجلس الإدارة



خالد محمد العمودي
الرئيس التنفيذي



عثمان أسعد صديقي
الرئيس التنفيذي للقطاع المالي المكلف



١. معلومات عامة

شركة جبل عمر للتطوير ("الشركة") 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). 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، ما تزال المراحل المتبقية تحت التطوير تتطلب قدراً كبيراً من الاستثمار فيها. ونظراً لأن الشركة تستخدم مصادر تمويل خارجية لتمويل بناء المشروع، فإن حجم ومدى الإيرادات من الموجودات التشغيلية الحالية لا يغطي إجمالي متطلبات تكاليف التمويل بالكامل. علاوة على ذلك، يعد جزءاً كبيراً من أعمال الشركة موسمياً حيث بلغت إيرادات الفنادق ذروتها في موسم الحج والعمره بينما تتباطأ مبيعات العقارات المخصصة للتطوير والمبيعات في موسم ممائل من جهة أخرى. أثرت تلك العوامل، إلى جانب التأخيرات الغير متوقعة السابقة في إنجاز المشاريع، بشكل سلبي على الأداء المالي للمجموعة ووضع السيولة، المتمثلة بخسارة صافية قدرها ٢١٧ مليون ريال سعودي لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠م وصافي مطلوبات متداولة بقيمة ٤٤٢ مليار ريال سعودي في ذلك التاريخ (والذي يتضمن ٢,٤ مليار ريال سعودي فيما يتعلق بسداد القروض).

تفاقمت 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. وفيما يتعلق بذلك، قامت الإدارة والمكلفين بالحوكمة بإجراء تقييم أولي للتأثير المستقبلي لكوفيد - ١٩ على العمليات الأساسية للمجموعة. وأشار التقييم إلى وجود ضغط على الجوانب التشغيلية المختلفة للمجموعة، بما في ذلك التوقعات فيما يخص:

- ٨٠٪ انخفاض في الإيرادات من عمليات الفنادق مقارنةً بالسنة المالية ٢٠١٩م نتيجة لانعدام أو انخفاض النشاط بشدة أثناء فترات الذروة الأخرى بسبب حظر السفر والعمره. وبناءً على التقديرات الحالية، تتوقع الإدارة عودة مشغلي الفنادق إلى مستويات ما قبل تفشي فيروس كوفيد - ١٩ بحلول أكتوبر ٢٠٢٠م.
- انخفاض مبيعات الوحدات السكنية بشكل ملحوظ بسبب أزمة السيولة السائدة في الدولة. وتتوقع الإدارة أن يعود نشاط البيع بحلول الربع الثالث من العام ٢٠٢٠م.
- زيادة بنسبة ١١٣٪ في خسائر الائتمان المتوقعة بسبب التأخيرات المتوقعة في تحصيلات الذمم المدينة التجارية

نظراً لأن الإحصائيات والأحداث السلبية المذكورة أعلاه تدل على وجود شك جوهري قد يلقي بظلاله على قدرة المجموعة على الاستمرار كمنشأة مستمرة، لذلك، نفذت الإدارة خطة تفصيلية لتخفيف المخاطر والتي تتكون من إجراءات مختلفة تهدف إلى معالجة التحديات التشغيلية، 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. ونظراً 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 الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس 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 غير المتداولة: ٣ مليار ريال سعودي)	طلبت المجموعة من المقرض تنفيذ خطة إعادة هيكلة تشمل: - تأجيل في الدفعات الحالية المستحقة خلال ١٢ شهراً - تسهيل اضافي لدعم السيولة	خلال الفترة المنتهية في ٣١ مارس 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.
		لاحقاً لنهاية الفترة، طلبت المجموعة رسمياً من المقرض تقديم دعم تمويلي فوري لتمكين المجموعة من تلبية متطلبات التدفق النقدي المتعلقة بالمرحلة الثالثة. ويخضع الطلب السابق للمراجعة من قبل المقرض.	
	قروض ثنائية مستحقة إلى بنك محلي - الإيضاح ١١ (هـ)، (ح) (المبلغ الأساسي: ١,٦ مليار ريال سعودي، والمبلغ مدرج تحت المطلوبات المتداولة: ١,٦ مليار ريال سعودي)	طلبت المجموعة من المقرض تنفيذ خطة إعادة هيكلة تشمل: - تأجيل في الدفعات الحالية المستحقة خلال ١٢ شهراً - 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 شهراً بدءاً من ذلك التاريخ، مع ربط المدفوعات المؤجلة ببعض التدفقات النقدية التشغيلية المعينة.
		كما في تاريخ إصدار هذه القوائم المالية، وافقت المجموعة على الشروط والأحكام التفصيلية لإعادة الهيكلة والتي بموجبها من إجمالي القروض، سيكون هناك مبلغ ١ مليار ريال سعودي يستحق السداد في ٣٠ نوفمبر ٢٠٢١م والمتبقي ٠,٦ مليار ريال سعودي سوف يحين موعد استحقاقه في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م. وتم الإفصاح عن مزيد من التفاصيل حول الشروط المعدلة في الإيضاحين ١١ (هـ) و (ح).	
	قرض مستحق إلى ممولين آخرين – الإيضاح ١١ (ج)، (د)، (و)، (ز) و (ط) (المبلغ الأساسي: ٥,٦ مليار ريال سعودي، والمبلغ مدرج تحت المطلوبات المتداولة: ٤٥١ 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. إن 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 المتداولة: لا شيء)	لاحقاً لنهاية 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 أيضاً إلى استرداد الإيجارات المدفوعة مقدماً للفترة من ١٠ مارس ٢٠٢٠م إلى ٧ مايو ٢٠٢٠م. وعلاوة على ذلك، فإن المجموعة بصدد التفاوض على إعادة هيكلة الإيجار مع المؤجر.	وفقاً لإعلان المجموعة، أشار المؤجر إلى أن المسؤولين عن الحكومة لدى المؤجر سيقومون بمراجعة الأمر استناداً إلى تلقي معلومات معينة من المجموعة.

شركة جبل عمر للتطوير
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠م

١. معلومات عامة (تابع)

البند	وصف حساب القوائم المالية	الإجراءات المتخذة	الحالة
بيع موجودات*	موجودات غير مديونة / غير مرهونة مدرجة ضمن عقارات استثمارية وممتلكات ومعدات - الإيضاحات ٥ و ٦ و ١	بعد موافقة مجلس الإدارة على بيع الأصول المتاحة، بدأت المجموعة عملية لتحديد المشتريين المهتمين.	تجري المجموعة حاليًا مناقشات ما قبل الطرح مع المشتريين المهتمين، كما أن لديها عرض غير ملزم لبعض الموجودات الصالحة حتى أغسطس ٢٠٢٠م.
تحسين التكلفة*	تكاليف تشغيلية	بدأت المجموعة عملية لتحديد المجالات التشغيلية لتحسين التكلفة. ويجري النظر في إجراءات مختلفة في هذا الصدد.	يتم حاليًا تطوير خطة التحسين ومن المتوقع تنفيذها في السنة المالية ٢٠٢٠م.

* 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 شهرًا من تاريخ التقرير، توضح صافي مركز تدفق نقدي إيجابي. وعلى 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 والمبلغ على النحو الذي تدعمه الظروف والحقائق المتاحة في تاريخ إصدار هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة، ويشمل ذلك تأثير فيروس كورونا (كوفيد - ١٩). وعلاوة على ذلك، قامت المجموعة أيضًا بدراسة سيناريوهات مختلفة لتقييم حساسية الافتراضات الرئيسية المستخدمة. وبناءً عليه، تعتقد الإدارة أن المجموعة مستمرة كمنشأة 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 سلبًا على قدرة المجموعة على الاستمرار كمنشأة.

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 ١٠١٠٤٦٥٢٣٠ على التوالي.

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)	٣٤/٥٨٨٧	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)

شركة جبل عمر للتطوير (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠م

١. معلومات عامة (تابع)

الاسم	بداية التشغيل	رقم التسجيل	تاريخ التسجيل	رقم خطاب الهيئة العامة للسياحة والآثار	تاريخ خطاب الهيئة العامة للسياحة والآثار
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 / ٣٥/٨٣٣٢	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 ٣١ مارس ٢٠٢٠م. تأسست المجموعة في المملكة العربية السعودية.

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

٢. أسس الإعداد

٢-١ المعايير المحاسبية المطبقة

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة وفقا 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 وفقا للمعايير الدولية للتقرير المالي والتي سيتم إعدادها وفقا للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية. 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 لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠م لا تعتبر بالضرورة مؤشرا 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. تم إعادة تبويب بعض مبالغ الفترة السابقة لتتماشى مع طريقة العرض للسنة الحالية.

شركة جبل عمر للتطوير
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠م

٢. أسس الإعداد (تابع)

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 على أساس بديل في تاريخ كل تقرير مالي:

البنود أسس القياس

مخصصات مكافأة نهاية الخدمة للموظفين القيمة الحالية للالتزام بالمنافع المحددة
استثمار محتفظ به بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة على أساس القيمة العادلة

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 والتقديرات والافتراضات المحاسبية الهامة

إن السياسات المحاسبية والأحكام والتقديرات والافتراضات المطبقة في إعداد هذه 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.

المعايير الجديدة والتعديلات	سارية للفترة السنوية بدءا من أو بعد
المعيار الدولي للتقرير المالي ١٧ - عقود التأمين	١ يناير ٢٠٢١م
تصنيف المطلوبات كمداولية أو غير متداولة (التعديلات على معيار المحاسبة الدولي ١)	١ يناير ٢٠٢٢م
بيع أو مساهمة الموجودات بين المستثمر وشركته الزميلة أو المشروع المشترك (التعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي ١٠ ومعيار المحاسبة الدولي ٢٨)	متاح للتطبيق الاختياري / تاريخ السريان مؤجل إلى أجل غير مسمى

شركة جبل عمر للتطوير
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠م
بآلاف الريالات السعودية، ما لم يذكر خلاف ذلك

٥. العقارات الاستثمارية

أراضي	مباني	معدات	البنية التحتية الموجودة	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
-	-	-	-	٤٥,١٠٣	٤٥,١٠٣
١,٣٩٣,٩٤٨	١,٧٢٩,٤٧٣	٧١٢,٦١٩	٩٢,٣٣٥	٢,٤٦٨,٧٠٢	٦,٣٩٧,٠٧٧
-	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
-	٥,٢٦٣	٨,٥٢٩	٤٧٧	-	١٤,٢٦٩
-	٥٤,٩٨٩	١٠١,٩٦٩	١٦,٦٥٢	-	١٧٣,٦١٠
١,٣٩٣,٩٤٨	١,٦٧٤,٤٨٤	٦١٠,٦٥٠	٧٥,٦٨٣	٢,٤٦٨,٧٠٢	٦,٢٢٣,٤٦٧
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 من ممتلكات ومعدات (الإيضاح ٦ (ب) (١))

الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م (مراجع)

إضافات خلال الفترة

الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢٠م (غير مراجع)

الاستهلاك المتراكم:

الرصيد في ١ يناير ٢٠١٩م

استهلاك السنة

المحول من ممتلكات ومعدات (الإيضاح ٦ (ب) (١))

الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م (مراجع)

استهلاك الفترة

الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢٠م (غير مراجع)

صافي القيمة الدفترية:

في ٣١ مارس ٢٠٢٠م (غير مراجع)

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م (مراجعة)

شركة جبل عمر للتطوير
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس 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 الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠م، كان هناك مبلغ ٣١,٨ مليون ريال سعودي (٣١ مارس ٢٠١٩م: ٢٨,١ مليون ريال سعودي) كتكلفة قروض لإنشاء عقارات استثمارية مدرجة في أعمال رأسمالية تحت التنفيذ.

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

<u>أراضي</u>	<u>مباني</u>	<u>معدات</u>	<u>الإجمالي</u>
٤٠٥,١٨٦	١,٤١٩,١٦٧	٥٠٦,٩٠٧	٢,٣٣١,٢٦٠
-	(٤,٤٦٣)	(٧,١٣٧)	(١١,٦٠٠)
٤٠٥,١٨٦	١,٤١٤,٧٠٤	٤٩٩,٧٧٠	٢,٣١٩,٦٦٠

كما في ١ يناير ٢٠٢٠م
استهلاك الفترة
كما في ٣١ مارس ٢٠٢٠م (غير مراجع)

شركة جبل عمر للتطوير
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠م
بآلاف الريالات السعودية، ما لم يذكر خلاف ذلك

٦. الممتلكات والمعدات

أثاث ومفروشات وموجودات أخرى	الأعمال الرأسمالية تحت التنفيذ	موجودات بنية تحتية	معدات	نظام تبريد المنطقة المركزية	مباني	أراضي
الإجمالي						
١٥,٧٨٧,٩٢٥	٧,٣٢٦,١٠١	٢٦٦,٨٦٥	٧٥٢,٠٣٦	١,٢٠٤,٩٦٨	٥٠٥,٠٢٥	٣,٢٩٧,٤٦٣
٦٥٢,٠٢١	٥٧٧,٩١٧	-	٤٦,٩٨٦	٦,٠٥٦	-	٢١,٠٦٢
١,٨٨٨,٣٥٢	٩٩٠,٠٠٥	-	-	١٩٥,٦٢٩	-	٥٧٨,٣٩٠
-	(١,٦٣٨,٥٢٢)	١٦٢,١٩١	٨٧,٩١٣	٧٣٣,٢١٩	-	٦٥٥,١٩٩
١٨,٣٢٨,٢٩٨	٧,٢٥٥,٥٠١	٤٢٩,٠٥٦	٨٨٦,٩٣٥	٢,١٣٩,٨٧٢	٥٠٥,٠٢٥	٤,٥٥٢,١١٤
١٧٧,٣١٧	١٧٦,٩٤٩	-	٣٦٨	-	-	-
١٨,٥٠٥,٦١٥	٧,٤٣٢,٤٥٠	٤٢٩,٠٥٦	٨٨٧,٣٠٣	٢,١٣٩,٨٧٢	٥٠٥,٠٢٥	٤,٥٥٢,١١٤

التكلفة:

الرصيد في ١ يناير ٢٠١٩م
إضافات خلال السنة
المحول إلى عقارات استثمارية (الإيضاح ٦ (ب) (١))
المحول من أعمال رأسمالية تحت التنفيذ

الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م (مراجع)

إضافات خلال الفترة

الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢٠م (غير مراجع)

شركة جبل عمر للتطوير
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس 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
-	١٣,٧١٠	٣,٧٩٢	٢٢,٣٠٢	٢٢,٧٨٤	١,٩٨٨	-	٦٤,٥٧٦
-	١٥٣,٦٤٦	٧٩,٦٣١	٢٠٧,٩٦٩	٢٨٩,٧٦٤	٣١,٨٤١	-	٧٦٢,٨٥١
٢,٥٥٩,٧٩٥	٤,٣٩٨,٤٦٨	٤٢٥,٣٩٤	١,٩٣١,٩٠٣	٥٩٧,٥٣٩	٣٩٧,٢١٥	٧,٤٣٢,٤٥٠	١٧,٧٤٢,٧٦٤
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 إلى عقارات استثمارية (الإيضاح ٦ (ب) (١))

الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م (مراجع)

استهلاك الفترة

الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢٠م (غير مراجع)

صافي القيمة الدفترية:

في ٣١ مارس ٢٠٢٠م (غير مراجع)

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م (مراجعة)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس 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 ٢,٣٢٠ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٩م: ٢,٣٣١ مليون ريال سعودي) و ٣,٧٤٣ 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 ٣١ مارس ٢٠٢٠م، كان صافي القيمة الدفترية لنظام التبريد بمبلغ ٥٩٩ 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 تكميلية 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 مخريرا 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 ٣١ مارس ٢٠٢٠م، بلغت القيمة الدفترية للعقارات الاستثمارية والممتلكات والمعدات بموجب عقد إعادة التأجير ٢,٣٢٠ مليون ريال سعودي و ٣,٣٠٩ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٩م: ٢,٣٣١ مليون ريال سعودي و ٣,٣٣٤ 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 ١,٢١ مليار ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٩م: ١,٢٥ مليار ريال سعودي)
- الجزء المتداول ضمن الذمم الدائنة والمطلوبات المتداولة الأخرى يبلغ ١,٨٣ مليون ريال سعودي. (٣١ ديسمبر ٢٠١٩م: ١,٨٣ مليون ريال سعودي)

كما في ٣١ مارس ٢٠٢٠م، تم تصنيف قسط مسبق الدفع على عقد الإيجار بمبلغ ٥٧ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٩م: ١٩٢ مليون ريال سعودي) تحت موجودات متداولة أخرى.

شركة جبل عمر للتطوير (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠م
بآلاف الريالات السعودية، ما لم يذكر خلاف ذلك

٦. الممتلكات والمعدات (تابع)

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

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

(٢) تمثل تلك المبالغ المحولة من عقارات استثمارية إلى ممتلكات ومعدات بسبب تغير طبيعة الاستخدام.

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. وبناء 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 المجموعة بالنيابة عن ملاك 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 ملاك 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 والمالك. تتوقع الإدارة تسوية المطلوبات خلال فترة تزيد عن ١٢ شهراً من تاريخ التقرير.

شركة جبل عمر للتطوير
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠ م
بآلاف الريالات السعودية، ما لم يذكر خلاف ذلك

٦. الممتلكات والمعدات (تابع)

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

أثاث ومفروشات وموجودات	نظام تبريد المنطقة المركزية	معدات	مباني	أراضي	
أخرى	المركزية	معدات	مباني	أراضي	
الإجمالي	المركزية	معدات	مباني	أراضي	
٣,٧٧٣,٥٥٣	٢٩٣,٨٢٢	٧٢٧,٥٥٤	٤٢٩,١٨٨	١,٨٥١,٤٩٥	٤٧١,٤٩٤
-	-	-	-	-	-
(٣٠,٢٤٠)	(١٢,٠٣٥)	(٨,٦٤٨)	(٣,٧٩٢)	(٥,٧٦٥)	-
٣,٧٤٣,٣١٣	٢٨١,٧٨٧	٧١٨,٩٠٦	٤٢٥,٣٩٦	١,٨٤٥,٧٣٠	٤٧١,٤٩٤
					كما في ١ يناير ٢٠٢٠ م
					إضافات خلال الفترة
					استهلاك الفترة
					كما في ٣١ مارس ٢٠٢٠ م (غير مراجع)

هـ. خلال الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠ م، كان هناك مبلغ ٥٨,٢ مليون ريال سعودي (٣١ مارس ٢٠١٩ م: ٥٢,٤ مليون ريال سعودي) كتكلفة قروض لإنشاء ممتلكات ومعدات مدرجة في أعمال رأسمالية تحت التنفيذ.

٧. النقد وما في حكمه

٣١ مارس ٢٠٢٠ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م (مراجعة)	
٢٢٧	٣٣٠	النقد في الصندوق
٨٥٨,٣١٠	٩٢٦,٣٦٤	نقد لدى البنوك (انظر الإيضاح (أ))
٨٥٨,٥٣٧	٩٢٦,٦٩٤	
(٢٤٢,٥٩٠)	(٢٤٢,٥٩٠)	يخصم: المبالغ النقدية المحتجزة - الجزء غير المتداول (انظر الإيضاح (أ) أدناه)
(٣٨٢,٥٧١)	(٤٤٦,٢٤٤)	يخصم: المبالغ النقدية المحتجزة - الجزء المتداول (انظر الإيضاح (أ) أدناه)
٢٣٣,٣٧٦	٢٣٧,٨٦٠	النقد وما في حكمه

أ) يتضمن النقد في البنوك مبلغ ٤١٩ مليون ريال سعودي تم إيداعه في وديعة مرابحة لدى بنك تجاري ذات تاريخ استحقاق لثلاثة أشهر إلى ستة أشهر (٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م: ٤٦٢ مليون ريال سعودي) وتدر ربح بالسعر السائد في السوق. ومع ذلك، فإن ودائع المرابحة هذه مقيدة بموجب حسابات الاحتياطي وفقا للاتفاقية بموجب الترتيبات ذات الصلة مع بنوك تجارية.

ب) يبلغ الرصيد في الحسابات البنكية لدى المنشآت التي لديها إدارة مشتركة مع الشركة ٢ مليون ريال سعودي كما في تاريخ التقرير المالي (٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م: ١٣,٧ مليون ريال سعودي).

شركة جبل عمر للتطوير
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠م
بآلاف الريالات السعودية، ما لم يذكر خلاف ذلك

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

القيمة الدفترية كما في		الربح غير المحقق كما في		الإيضاح	
٣١ مارس ٢٠٢٠م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩م	٣١ مارس ٢٠٢٠م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩م		
(غير مراجعة)	(مراجعة)	(غير مراجعة)	(مراجعة)		
١,١٦٦,٩٨٦	١,١٦٦,٩٨٦	١٦٦,٩٨٦	١٦٦,٩٨٦	أ	صندوق الإنماء مكة العقاري
٣٣١,٠٠٠	٣٣١,٠٠٠	١١١,٠٠٠	١١١,٠٠٠	ب	صندوق البلاد مكة للضيافة
١,٤٩٧,٩٨٦	١,٤٩٧,٩٨٦	٢٧٧,٩٨٦	٢٧٧,٩٨٦		

(أ) يتمثل ذلك في الاستثمار في ١٠٠ مليون وحدة (٣١ ديسمبر ٢٠١٩م: ١٠٠ مليون وحدة) في المنشأة المستثمر فيه، وهو صندوق مغلق مقره في المملكة العربية السعودية وتديره شركة الإنماء للاستثمار. يتمثل الأصل الرئيسي للمنشأة 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 ٣١ مارس 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

١٠٠ نقطة أساس) تغيير في سعر الخصم المعدل للمخاطر (٧٩,٦١٣) ٧٣,٠٩٥

(ب) يتمثل ذلك في الاستثمار في ٢٠ مليون وحدة (٣١ ديسمبر ٢٠١٩م: ٢٠ مليون وحدة) من المنشأة المستثمر فيه وهو صندوق استثماري عقاري مقفل خاص مقره في المملكة العربية السعودية وتديره شركة البلاد للاستثمار. يتمثل الهدف من المنشأة المستثمر فيه في الحصول على حصة في العقارات الموجودة في مكة المكرمة من أجل توليد الدخل ونمو رأس المال. تتمثل الموجودات الرئيسية للمنشأة المستثمر فيه في عقارات استثمارية. تقوم المنشأة 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 (يشار 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 تقريبا معقولا للقيمة العادلة للمنشأة المستثمر فيه. وفقا لآخر قوائم مالية مدققة للمنشأة المستثمر فيه للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م، يبلغ صافي قيمة الموجودات الاسترشادية لكل وحدة ١٦,٥٥ ريال سعودي، والذي تم استخدامه بناءً على ذلك كأساس لتقييم استثمار المجموعة كما في ٣١ مارس ٢٠٢٠م. وعلاوة على ذلك، بناءً على تقييم الإدارة لتأثير فيروس كوفيد - ١٩ على القيمة العادلة للموجودات التشغيلية التي تقع في منطقة الحرم، قدرت المجموعة تأثيراً غير جوهري ذي صلة على القيمة العادلة للاستثمار.

شركة جبل عمر للتطوير
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس 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 ٣١ مارس ٢٠٢٠م:

٣١ ديسمبر ٢٠١٩م (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٠م (غير مراجعة)	
١,٥٠٨,٤٤٣	١,٩٢٨,٣٧٦	رصيد افتتاحي
٤٦٣,٠٥٤	١٧,٣٤٣	إضافات
١,٩٧١,٤٩٧	١,٩٤٥,٧١٩	
(٤٣,١٢١)	(٢٤,١٠٠)	يخصم: المحمل على تكلفة الإيرادات
١,٩٢٨,٣٧٦	١,٩٢١,٦١٩	

١٠. الذمم المدينة التجارية والأخرى

٣١ ديسمبر ٢٠١٩م (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٠م (غير مراجعة)	
٣١٠,٤٤٣	٤٢٧,٣٢٩	ذمم مدينة (انظر الإيضاح "أ" و "ب" أدناه)
٩,٣١٢	٧,٥٤١	إيرادات إيجار مستحقة
١٩,٧٧١	١٩,٨٢١	تأمين وودائع أخرى
٢٣,٥٠١	١٧,٨٦٩	ذمم مدينة أخرى
(٢٠,٧٠٥)	(٤٤,٢١٩)	يخصم: مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة
٣٤٢,٣٢٢	٤٢٨,٣٤١	

- (أ) تتضمن الذمم المدينة أرصدة مستحقة من أطراف ذات علاقة بمبلغ ٧١,٧ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٩م: ٥١,٦ مليون ريال سعودي) (انظر الإيضاح ١٦).
- (ب) تتضمن الذمم المدينة موجودات العقد (الإيرادات غير المسددة) فيما يتعلق بمبيعات على الخارطة لعقارات تطوير ومبيعات بمبلغ ١٠٢,٦ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٩م: ٦١,١ مليون ريال سعودي).

١١. القروض والسلف

فيما يلي تفاصيل قروض وسلف المجموعة:

٣١ ديسمبر ٢٠١٩م (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٠م (غير مراجعة)	
٣,٠٠٠,٠٠٠	٣,٠٠٠,٠٠٠	قروض حكومي (الإيضاح (ب) أدناه)
٣,٨٩٨,٢٠٨	٤,٢٦٨,٢٦٥	قروض تجميعي (٢) (الإيضاح (ج) أدناه)
٥٧١,٧٧٠	٥٧١,٧٧٠	تسهيلات من بنك محلي (الإيضاح (د) أدناه)
١,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠	تسهيلات من بنك محلي (الإيضاح (هـ) أدناه)
١٤٧,٩٨١	١٤٩,٩٤٥	تسهيلات من بنك محلي (الإيضاح (و) أدناه)
٢٠٣,٣١٠	١٣٨,٥٦٧	تسهيل من بنك محلي (الإيضاح (ز) أدناه)
٦٠٠,٠٠٠	٦٠٠,٠٠٠	تسهيل من بنك محلي (الإيضاح (ح) أدناه)
٥٠٨,٠٤٥	٥٠٨,٠٤٥	صكوك ثانوية (الإيضاح (ط) أدناه)
٩,٩٢٩,٣١٤	١٠,٢٣٦,٥٩٢	
(٣١,٢٣٦)	(٢٩,١٩٩)	يخصم: أعباء تمويلية مؤجلة
٣١٢,٧٥٥	٣٢٥,٧٨٣	عمولات مستحقة على قروض لأجل
١٠,٢١٠,٨٣٣	١٠,٥٣٣,١٧٦	
(٥,٢٦٢,٨٢١)	(٢,٣٨٤,٨٩٢)	يخصم: الجزء المتداول
٤,٩٤٨,٠١٢	٨,١٤٨,٢٨٤	الجزء غير المتداول

شركة جبل عمر للتطوير (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠م
بآلاف الريالات السعودية، ما لم يذكر خلاف ذلك

١١. القروض والسلف (تابع)

أ) فيما يلي الحركة في القروض للفترة / السنة:

للسنة المنتهية ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م (مراجعة)	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية ٣١ مارس ٢٠٢٠م (غير مراجعة)	
٩,٢٧٢,٢١٣	١٠,٢١٠,٨٣٣	رصيد افتتاحي
١,٥٧١,٦٠٨	٤١٥,٢٨٧	سحوبات خلال الفترة / السنة
(٦٣٢,٩٨٨)	(٩٢,٩٤٤)	مدفوعات خلال الفترة/السنة
١٠,٢١٠,٨٣٣	١٠,٥٣٣,١٧٦	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)، وحصلت المجموعة على موافقة الجهة الحكومية على تأجيل سداد القرض وتكاليفه 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 ٣١ مارس 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 لتلبية احتياجات تمويل المرحلة ٣. وبناءً عليه، فقد تم إعادة تصنيف رصيد القروض إلى مطلوبات غير متداولة. يحمل القرض تكاليف اقتراض بأسعار تجارية. القرض مضمون برهن قطع أراضي مساحتها ٣٠,٤٩٤ متراً مربعاً.

ج) وقعت المجموعة بتاريخ ١٦ سبتمبر ٢٠١٥م (الموافق ٣ ذو الحجة ١٤٣٦هـ) اتفاقية قرض تجميعي إسلامي بنظام الإجارة 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 ٤,٣٠ مليار ريال سعودي بموجب التسهيلات. يحمل القرض تكاليف اقتراض بأسعار تجارية.

قدمت المجموعة مقابل هذا القرض الضمانات التالية:

- رهن صكوك أراضي المراحل المذكورة أعلاه.
- اعتماد عقود الإيجار الخاصة بالمراحل المذكورة أعلاه.
- حجز الحسابات البنكية الخاصة بالمراحل المذكورة أعلاه.
- اعتماد بوالص التأمين الخاصة بالمراحل المذكورة أعلاه.
- تنازل عن خطابات ضمان مقدمة من مقاولي المراحل المذكورة أعلاه.
- الدخول في اتفاقية مباشرة مع مقاولي المراحل المذكورة أعلاه.
- سند لأمر من قبل الشركة لصالح البنك.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس 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 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، وفقاً 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، وفقاً 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 ربع السنة المنتهي في ٣١ مارس ٢٠٢٠م، تلقت المجموعة تأجيلاً قصيراً للأجل 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 بوحدات 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. ولاحقاً لتاريخ التقرير المالي، أنهت المجموعة أحكام وشروط إعادة هيكلة التسهيلات وبالتالي تم تمديد أجل الاستحقاق حتى نوفمبر ٢٠٢١م. وعلاوة على ذلك، بناءً على الشروط المعدلة، تم رفع سعر الفائدة بنسبة ٠,٢٥٪. وسيتم إثبات خسارة التعديل الناتجة في القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م.

(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 ترحيل المرفق حتى ١٧ سبتمبر ٢٠٢٢م (الموافق ٢١ صفر ١٤٤٤م). تحمل التسهيلات تكاليف اقتراض بأسعار تجارية. في ٣١ مارس 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 ٣١ مارس ٢٠٢٠م، استخدمت المجموعة مبلغ ١٣٨ مليون ريال سعودي لتسوية بعض المطلوبات القائمة. المقرض يخضع مع الشركة إلى إدارة مشتركة. ولاحقاً لتاريخ التقرير، 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 مالية أخرى. القرض كان مستحق السداد في ٢٧ فبراير ٢٠٢٠م. تحمل التسهيلات تكاليف اقتراض بأسعار تجارية. ولاحقاً لتاريخ التقرير المالي، أنهت المجموعة أحكام وشروط إعادة هيكلة التسهيلات وبالتالي تم تمديد أجل الاستحقاق حتى ديسمبر ٢٠٢٥م. سيتم ربط المدفوعات المؤجلة بالتدفقات النقدية التشغيلية المخصصة. وعلاوة على ذلك، بناءً على الشروط المعدلة، تم رفع سعر الفائدة بنسبة ٠,٥٪. وسيتم إثبات خسارة التعديل الناتجة في القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م. في ٣١ مارس ٢٠٢٠م، استخدمت المجموعة التسهيلات بالكامل.

(ط) في ١٥ نوفمبر ٢٠١٨م، أصدرت المجموعة صكوكاً 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 بتكلفة اقتراض بأسعار تجارية.

شركة جبل عمر للتطوير (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠ م
بآلاف الريالات السعودية، ما لم يذكر خلاف ذلك

١٢. المطلوبات مقابل عقود الإيجار

فيما يلي تفاصيل المطلوبات مقابل عقد إيجار:

٣١ مارس ٢٠٢٠ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م (مراجعة)
١١,٠٢٧,٦٦٠	١١,٣٠٧,٠٣١
(٤,٤٠٩,٣٣٩)	(٤,٦٨٥,٩٠٠)
٦,٦١٨,٣٢١	٦,٦٢١,١٣١
(٢٣,١٧٤)	(٢١,٧٧٤)
٦,٥٩٥,١٤٧	٦,٥٩٩,٣٥٧

إجمالي مدفوعات الإيجار بموجب عقود الإيجار التمويلي
أعباء تمويلية

يخصم: الجزء المتداول

الجزء غير المتداول

١٣. الإيرادات الأخرى، بالصافي

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية ٣١ مارس ٢٠٢٠ م (غير مراجعة)	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية ٣١ مارس ٢٠١٩ م (غير مراجعة)
-	١٩٧,٤٤٠
٢٠,٢٢٢	-
٤٥,٦٨٢	٤٥,١٨٠
(١٧,٩٠٩)	٢,٧٠٨
٤٧,٩٩٥	٢٤٥,٣٢٨

أرباح القيمة العادلة على الاستثمار بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
الاستثمار (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))
(مصرفات) / إيرادات أخرى، بالصافي

١٤. الأعباء التمويلية

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية ٣١ مارس ٢٠٢٠ م (غير مراجعة)	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية ٣١ مارس ٢٠١٩ م (غير مراجعة)
١٣٨,٩٧٧	١٣٨,٢٥١
٤٠,٢٦٧	٣٩,٩٤٠
١٧٩,٢٤٤	١٧٨,١٩١

عقود الإيجار التمويلي
قروض وسلف

١٥. الزكاة المستحقة

قدمت المجموعة إقراراتها الزكوية إلى الهيئة العامة للزكاة والدخل ("الهيئة") للسنوات ما قبل وحتى سنة ٢٠١٨ 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.

شركة جبل عمر للتطوير
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠ م
بآلاف الريالات السعودية، ما لم يذكر خلاف ذلك

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 الثلاثة أشهر المنتهية		طبيعة المعاملة	طرف ذو علاقة
٣١ مارس ٢٠١٩ م	٣١ مارس ٢٠٢٠ م		
١٣٥,٠٠٠	١٣٥,٠٠٠	صندوق الإنماء مكة العقاري - أعباء إيجار تمويلي	
-	٢٠,٢٢٢	- توزيعات أرباح	
٧٨٥	٩٣٨	موظفي الإدارة العليا - منافع موظفين قصيرة الأجل	
٣١	٣٧	- منافع ما بعد التوظيف	
-	١٦٧	مجلس الإدارة - أتعاب حضور اجتماعات مجلس الإدارة	
٢٦,٢٩٨	١٧,٨٩٩	شركة تبريد المنطقة المركزية - مدفوعات إيجارية لعقد تمويلي	
٢,٢٨١	٥٦٣	(الإيضاح ٦ (أ) (١)) - رسم امتياز ٧٪	

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م (مراجعة)		المدرج تحت	طرف ذو علاقة
٣١ مارس ٢٠٢٠ م (غير مراجعة)			
٥١,٥٥٦	٧١,٧٧٨	صندوق الإنماء مكة العقاري - ذمم مدينة تجارية وأخرى	
٢٠,٥٠١	٢٠,٥٠١	صندوق البلاد مكة للضيافة - ذمم دائنة ومطلوبات متداولة أخرى	
٥٥,١٥٩	٦٣,١٢٥	شركة تبريد المنطقة المركزية - ذمم دائنة ومطلوبات متداولة أخرى	
٣٠٩,٥٦٥	٣٠٩,٥٦٥	شركة مكة للإنشاء والتعمير - مطلوبات غير متداولة أخرى	

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.

شركة جبل عمر للتطوير
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠ م
بآلاف الريالات السعودية، ما لم يذكر خلاف ذلك

١٧. التقارير القطاعية (تابع)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠ م (غير مراجع)

الإجمالي	الشركة	عقارات تحت الإنشاء	عقارات للتطوير والبيع	مراكز تجارية	تشغيل فنادق	
بنود قائمة المركز المالي كما في ٣١ مارس ٢٠٢٠ م:						
٣,٠٤٥,٥٨٥	٦٥٧,٣٤٨	-	٢,٠٤٠,٤٥٢	١٣٦,٥٩٨	٢١١,١٨٧	الموجودات المتداولة
١٧,٧٤٢,٧٦٤	٥٢,٣١١	٧,٤٣٢,٤٥١	-	-	١٠,٢٥٨,٠٠٢	الممتلكات والمعدات
٦,٢٢٣,٤٦٧	-	٢,٤٦٨,٧٠٢	-	٢,٧٣١,٦١٢	١,٠٢٣,١٥٣	عقارات استثمارية
						جميع الموجودات غير المتداولة الأخرى
٢,١٥٨,١٧٢	٢,١٥٨,١٧٢	-	-	-	-	إجمالي المطلوبات
٢٠,١٦٤,١٢٤	٢,٧٤٦,٦٩٥	٩,٧٢١,٥٣٣	٣٧,٢٢٧	٣,٠٣٠,٩٩٧	٤,٦٢٧,٦٧٢	
قائمة الربح أو الخسارة وبنود الدخل الشامل الآخر لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠ م:						
١٧٩,٣٩٢	-	-	٣٨,٠٣٧	٣٠,٠٨٢	١١١,٢٧٣	إيرادات من عمليات
						إجمالي (الخسارة) / الدخل الشامل
(٢١٧,٣٠٥)	(٩٨,٠٩٩)	-	١٢,٧٥٣	(٢٤,٣٠٩)	(١٠٧,٦٥٠)	

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م (مراجعة)

الإجمالي	الشركة	عقارات تحت الإنشاء	عقارات للتطوير والبيع	مراكز تجارية	تشغيل فنادق	
بنود قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م:						
٣,١٧١,٥٣٢	٨٠٤,٥٨٣	-	٢,٠١٤,٩٣٧	١٠٤,٢٨٠	٢٤٧,٧٣٢	موجودات متداولة
١٧,٦٣٠,٠٢٣	٥٦,٨٩١	٧,٢٥٥,٥٠٤	-	-	١٠,٣١٧,٦٢٨	ممتلكات ومعدات
٦,١٩٢,٦٣٣	-	٢,٤٢٣,٥٩٧	-	٢,٧٣٩,٦٢٦	١,٠٢٩,٤١٠	عقارات استثمارية
						جميع الموجودات غير المتداولة الأخرى
٢,١٥٦,٧٠٩	٢,١٥٦,٧٠٩	-	-	-	-	إجمالي المطلوبات
١٩,٩٢٧,٧٢٨	٢,٨٥٤,٠١٥	٩,٣٥٢,٨٩٧	٣٤,٨٠١	٣,٠٢١,٤٣٩	٤,٦٦٤,٥٧٦	
قائمة الربح أو الخسارة وبنود الدخل الشامل الآخر لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩ م:						
١٧٧,٦١٦	-	-	٣٦,٧٢٦	٣٤,١٩٨	١٠٦,٦٩٢	إيرادات من عمليات
						إجمالي (الخسارة) / الدخل الشامل
١,٥٦٢	١٠٢,٧٢٧	-	١٧,٤٩٧	(٢٥,٦٩٩)	(٩٢,٩٦٣)	

١٨. اعتماد القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

تم الموافقة على هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة واعتمادها للإصدار من قبل مجلس الإدارة في ٢١ يونيو ٢٠٢٠ م، الموافق (٢٩ شوال ١٤٤١ هـ).