

تقرير مراجعي الحسابات المستقلين حول فحص القوائم المالية الأولية الموجزة إلى السادة المساهمين في شركة جبل عمر للتطوير (شركة مساهمة سعودية)

مقدمة

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموجزة المرفقة لشركة جبل عمر للتطوير ("الشركة") - شركة مساهمة سعودية - كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٧م، والقوائم الأولية الموجزة للربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر للفترة من ١٣ ابريل ٢٠١٧م إلى ٣٠ يونيو ٢٠١٧م، والتغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية للفترة من ١٣ ابريل ٢٠١٧م إلى ٣٠ يونيو ٢٠١٧م، وملخص بأهم السياسات المحاسبية والإيضاحات التفسيرية الأخرى. إن الإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية الأولية الموجزة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) المتعلق بـ"التقرير المالي الأولي" والمعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١) المتعلق بـ"تطبيق المعايير الدولية للتقرير المالي لأول مرة" المعتمدة في المملكة العربية السعودية. إن مسؤوليتنا هي إبداء نتيجة فحص حول هذه القوائم المالية الأولية الموجزة بناءً على الفحص الذي قمنا به.

نطاق الفحص

تم فحصنا وفقاً للمعيار الدولي الخاص بارتباطات الفحص (٢٤١٠) "فحص المعلومات المالية الأولية المنفذ من قبل المراجع المستقل للمنشأة" المعتمد في المملكة العربية السعودية. يشتمل فحص القوائم المالية الأولية بصورة أساسية على توجيه استفسارات إلى الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات فحص أخرى. إن الفحص هو إلى حد كبير أقل نطاقاً من المراجعة التي تتم وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، وبالتالي فهو لا يمكننا من الحصول على تأكيد بأننا سنكون على علم بكافة الأمور الهامة التي يمكن تحديدها أثناء القيام بأعمال المراجعة. وبناءً عليه، فإننا لا نبدي رأي مراجعة.

الاستنتاج

بناءً على فحصنا، لم يصل إلى علمنا أي أمر يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الأولية الموجزة المرفقة لم يتم إعدادها، من كافة النواحي الجوهرية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) والمعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١) المعتمدة في المملكة العربية السعودية.

عن إرنست و يونغ



حسين صالح عسيري

محاسب قانوني
رقم الترخيص ٤١٤

٢٣ ذو القعدة ١٤٣٨هـ
١٥ أغسطس ٢٠١٧م

جدة

AI/١٢/١٧

شركة جبل عمر للتطوير (شركة مساهمة سعودية)
قائمة المركز المالي الأولية الموجزة (غير مراجعة)
كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٧م

٢ أكتوبر ٢٠١٦م ريال سعودي (معدة - الإيضاح ٦)	١٢ أبريل ٢٠١٧م ريال سعودي (معدة - الإيضاح ٦)	٣٠ يونيو ٢٠١٧م ريال سعودي	إيضاح
			الموجودات
			الموجودات غير المتداولة
٣٤٢,٥٩٠,٠٠٠	١٣٢,٦٤٠,٠٠٠	١٣٢,٦٤٠,٠٠٠	٧ مبالغ نقدية محتجزة
١,٧٦٥,٩٧٤,٦٨٢	١,٥٤٤,٠٦٦,٥٩٠	٢,٢٧٩,٨٩٤,٦٢٠	٨ استثمارات عقارية
١٨,٢٣٦,٧٠٨,٤٦٨	١٥,٦٦٨,١٨٣,٨٠٧	١٥,٢٦٥,٤٧٣,٤٢٧	٩ مستلزمات ومعدات
٣٤٤,٧٤٧	٨٩٥,٢١١	٨٥٠,٢٤٩	موجودات غير ملموسة
٥١,٩٠٠,٧١٥	٧٩,٥٤٧,٩٣٦	٧٩,٢٤٩,٥٥٤	استثمار في شركة مستثمر بها محاسب عليها بطريقة حقوق الملكية
٣١٤,٧٧٨,٢٠٩	٣١٨,١٥٧,٠٨٨	٣١٦,٩٦٣,٦٥٨	دفعات مقدمة لبعض المؤسسين
٧,٥٥٧,٣٩٢	١٠,٣٠١,٤٧٧	١١,٤٢٢,٥١١	موجودات غير متداولة أخرى
٢٠,٧١٩,٨٥٤,٢١٤	١٧,٧٨٣,٧٩٢,١٠٩	١٨,٠٨٦,٤٩٤,٠١٩	إجمالي الموجودات غير المتداولة
			الموجودات المتداولة
١,٢٣٤,٨٨٣,٤٤٨	٣٨٨,٦٧٦,٣٥٢	٤٤٥,٠٣٧,٢١٨	٧ نقد وما في حكمه
٢٠٤,٥١٧,٣٨١	١٣٨,١١٧,٤٤٠	١٠٧,٠٢٨,١٤٦	٧ مبالغ نقدية محتجزة - الجزء المتداول
٢١٧,١٤٨,٧٧٣	٧٥,٦٧٨,١٧٠	١٩٧,٧٤١,٤٢٤	١٠ ذمم مدينة ومبالغ مستحقة القبض أخرى مخزون
٤,٢٢٥,١٨٠	٣,٤٦٠,٩٥٦	٢,٧١٥,٣٣٥	عقارات بغرض التطوير والبيع
٢٣٧,٧١٦,٣٦٢	٢١٤,٣٦٩,٤١٨	١٩٥,٧٢٦,٨٩٠	موجودات متداولة أخرى
٩,٤٥٢,٤٥٩	٩,٠٤٦,٨٨٨	٧,٦٥٠,٨٦٧	
١,٩٠٧,٩٤٣,٦٠٣	٨٢٩,٣٤٩,٢٢٤	٩٥٥,٨٩٩,٨٨٠	
-	٤,٢٦٢,٥٨٧,٠٧٧	٤,٢٦٢,٥٨٧,٠٧٧	١١ موجودات مصنفة كمحتفظ بها للبيع
١,٩٠٧,٩٤٣,٦٠٣	٥,٠٩١,٩٣٦,٣٠١	٥,٢١٨,٤٨٦,٩٥٧	إجمالي الموجودات المتداولة
٢٢,٦٢٧,٧٩٧,٨١٧	٢٢,٨٧٥,٧٢٨,٤١٠	٢٣,٣٠٤,٩٨٠,٩٧٦	إجمالي الموجودات
			حقوق المساهمين والمطلوبات
			حقوق المساهمين
٩,٢٩٤,٠٠٠,٠٠٠	٩,٢٩٤,٠٠٠,٠٠٠	٩,٢٩٤,٠٠٠,٠٠٠	رأس المال
٨١,٤١٥,٧٩٦	٨٩,١٢٧,٥٤١	٨٩,١٢٧,٥٤١	احتياطي نظامي
٧٣٩,٤٧٤,٤٩٢	٨٠٨,٢١٣,٣٧٣	٨٦١,٥١٣,٥٢٩	أرباح مبقاة
١٠,١١٤,٨٩٠,٢٨٨	١٠,١٩١,٣٤٠,٩١٤	١٠,٢٤٤,٦٤١,٠٧٠	إجمالي حقوق المساهمين

عبد العزيز محمد السبيعي
رئيس مجلس الإدارة

ياسر محمد الشريف
الرئيس التنفيذي

محمد أمير خان
رئيس قطاع المالية

الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٩ تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

شركة جبل عمر للتطوير (شركة مساهمة سعودية)
قائمة المركز المالي الأولية الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)
كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٧م

٢ أكتوبر ٢٠١٦م	١٢ أبريل ٢٠١٧م	٣٠ يونيو ٢٠١٧م	إيضاح	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي		
				المطلوبات غير المتداولة
٩,٤١٣,٩٠٦,٥٧٣	١٠,٣٩٠,٩٤٢,١٧٣	١٠,٤٩٣,٣٨٢,٢٦٩	١٢	قروض وسلف
٤٧٥,٧٦٤,٤٤٣	٦٤٠,٠٩٩,٠٦١	٦٣٦,١٦٤,٠٨١		مطلوبات مقابل عقد تأجير رأسمالي
٩,٨٤٢,٥٩٧	١٢,٢٩٦,٢١٦	١٣,٧٥٠,٧٣٨	١٣	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٤٨٨,٤٩٧,٩٥٣	٥٤٤,٣٧٧,٨٠٤	٦٢١,٢٠٢,٨٨٤		مطلوبات غير متداولة أخرى
١٠,٣٨٨,٠١١,٥٦٦	١١,٥٨٧,٧١٥,٢٥٤	١١,٧٦٤,٣٩٩,٩٧٢		إجمالي المطلوبات غير المتداولة
				المطلوبات المتداولة
١,٠٢٠,٦١٦,٨٠١	٣٨٦,٧٢٨,٦٧٨	٤٧١,٧٧٥,٩٧٣	١٢	قروض وسلف - الجزء المتداول
١,٠٨٦,٩٣٣,٦٦١	٦٨٩,٣١٧,٨٧٣	٨٠٣,٣٦٣,٦٧٥		ذمم دائنة ومطلوبات متداولة أخرى
١٢,٠١٥,١٩٦	١٥,٢٩٥,٣٨٦	١٥,٤٦٩,٩٨١		مطلوبات مقابل عقد تأجير رأسمالي -
٥,٣٣٠,٣٠٥	٥,٣٣٠,٣٠٥	٥,٣٣٠,٣٠٥	١٤	الجزء المتداول
				زكاة مستحقة الدفع
٢,١٢٤,٨٩٥,٩٦٣	١,٠٩٦,٦٧٢,٢٤٢	١,٢٩٥,٩٣٩,٩٣٤		إجمالي المطلوبات المتداولة
١٢,٥١٢,٩٠٧,٥٢٩	١٢,٦٨٤,٣٨٧,٤٩٦	١٣,٠٦٠,٣٣٩,٩٠٦		إجمالي المطلوبات
٢٢,٦٢٧,٧٩٧,٨١٧	٢٢,٨٧٥,٧٢٨,٤١٠	٢٣,٣٠٤,٩٨٠,٩٧٦		إجمالي حقوق المساهمين والمطلوبات

عبد العزيز محمد السبيعي
رئيس مجلس الإدارة

ياسر فهد البريف
الرئيس التنفيذي

محمد أمير خان
رئيس قطاع المالية

الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٩ تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

شركة جبل عمر للتطوير (شركة مساهمة سعودية)

قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموجزة (غير مراجعة)
الفترة من ١٢ ابريل ٢٠١٧م (بداية الفترة الميلادية) إلى ٣٠ يونيو ٢٠١٧م

الفترة من ٢ اكتوبر ٢٠١٦م إلى ٢٩ ديسمبر ٢٠١٦م ريال سعودي (معدل: ١٠٠٪)	الفترة من ١٣ ابريل ٢٠١٧م إلى ٣٠ يونيو ٢٠١٧م ريال سعودي	الفترة من ٨ ابريل ٢٠١٦م إلى ٥ يوليو ٢٠١٦م ريال سعودي	ايضاح
١٦٦,٤٣٢,٦٨٥ (١٦٠,٥١٧,٨١٦)	٣١٢,٧٢٦,٢١٠ (١٥٦,٧٣١,٠٧٢)	٣٢٣,١١٩,٦٨٩ (١٦٥,٢٠٧,٣٧١)	١٥ إيرادات تكلفة الإيرادات
٥,٩١٤,٨٦٩	١٥٥,٩٩٥,١٣٨	١٥٧,٩١٢,٣١٨	الربح الإجمالي
(١,٤٦٢,١٠١) (٣٩,٧٢٣,٨٧٥)	(٥,٢٣٨,٠٣٢) (٢٧,٥٠٩,٤٦٠)	(٨,٦٥٦,٧٧٤) (٣٥,٧٦٣,٢٨٣)	مصروفات بيع وتسويق مصروفات عمومية وإدارية إيرادات أخرى
-	٣,١٨٨,١٩٥	١,٤٣٣,٥٦٥	عكس مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
٨٣,٦٧٣,٩٤٧	-	-	
٤٨,٤٠٢,٨٤٠	١٢٦,٤٣٥,٨٤١	١١٤,٩٢٥,٨٢٦	الربح التشغيلي
(٤٤,٥٧١,٦٣٩)	(٤٨,٧٩٨,٨٠٤)	(٦٠,٨٤١,٨٥٧)	أعباء تمويل حصلة في نتائج استثمار في شركة محاسب عليها بطريقة حقوق الملكية
-	٣,٢٢٤,٥٠٧	(٢٩٨,٣٨٢)	
٢,٨٣١,٢٠١ ٥,٦٦٣,٠٧٢	٨٠,٨٦١,٥٤٤ -	٥٣,٧٨٥,٥٨٧ -	١٤ (الخسارة) / الربح قبل الزكاة الزكاة
٩,٤٩٤,٢٧٣	٨٠,٨٦١,٥٤٤	٥٣,٧٨٥,٥٨٧	(الخسارة) / الربح للفترة
-	٤٨,٩٩٤	(٤٨٥,٤٣١)	الدخل الشامل الآخر بنود سيتم إعادة تصنيفها إلى قائمة الربح أو الخسارة في فترات لاحقة: إعادة قياس مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
-	٤٨,٩٩٤	(٤٨٥,٤٣١)	(الخسارة) / الدخل الشامل للفترة
٩,٤٩٤,٢٧٣	٨٠,٩١٠,٥٣٨	٥٣,٣٠٠,١٥٦	جمالي (الخسارة) / الدخل الشامل للفترة
١,٠١	١,٠٩	١,٠٦	١٦ ربحية السهم: الربحية الأساسية والمخفضة للسهم

عبد العزيز محمد السبيعي
رئيس مجلس

ياسر فيصل الشريف
الرئيس التنفيذي

محمد أمير خان
رئيس قطاع المالية

الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٩ تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

شركة جبل عمر للتطوير (شركة مساهمة سعودية)

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية الموجزة (غير مراجعة)
للفترة من ١٣ أبريل ٢٠١٧م (بداية الفترة الميلادية) إلى ٢٠ يونيو ٢٠١٧م

اجمالي حقوق المساهمين ريال سعودي	أرباح ميساة ريال سعودي	احتياطي نظامي ريال سعودي	رأس المسال ريال سعودي	
١٠,١١٤,٨٩٠,٢٨٨	٧٣٩,٤٧٤,٤٩٢	٨١,٤١٥,٧٩٦	٩,٢٩٤,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٢ أكتوبر ٢٠١٦م
				إجمالي الدخل الشامل
٨٠,٨٦١,٥٤٤	٨٠,٨٦١,٥٤٤	-	-	الربح للفترة
٤٨,٩٩٤	٤٨,٩٩٤	-	-	الدخل الشامل الأخر للفترة
٨٠,٩١٠,٥٣٨	٨٠,٩١٠,٥٣٨	-	-	إجمالي الدخل الشامل للفترة
١٠,١٩٥,٨١٠,٨٢٦	٨٢٠,٣٨٥,٠٣٠	٨١,٤١٥,٧٩٦	٩,٢٩٤,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٢٩ ديسمبر ٢٠١٦م
				إجمالي الخسارة الشاملة
٥٣,٧٨٥,٥٨٧	٥٣,٧٨٥,٥٨٧	-	-	الخسارة للفترة
(٤٨٥,٤٣١)	(٤٨٥,٤٣١)	-	-	الخسارة الشاملة الأخرى للفترة
٥٣,٣٠٠,١٥٦	٥٣,٣٠٠,١٥٦	-	-	إجمالي الخسارة الشاملة للفترة
١٠,٢٤٤,٦٤١,٠٧٠	٨٦١,٥١٣,٥٢٩	٨٩,١٢٧,٥٤١	٩,٢٩٤,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٧م

عبد العزيز محمد السبيعي
رئيس مجلس الإدارة

ياسر فيصل الشريف
الرئيس التنفيذي

محمد أمير خان
رئيس قطاع المالية

الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٩ تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

شركة جبل عمر التطوير (شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة (غير مراجعة)

للفترة من ١٣ ابريل ٢٠١٧م (بداية الفترة الميلادية) إلى ٣٠ يونيو ٢٠١٧م

الفترة من ١٣ ابريل ٢٠١٧م إلى ٣٠ يونيو ٢٠١٧م	الفترة من ٧ اكتوبر ٢٠١٦م إلى ٢٩ ديسمبر ٢٠١٦م ريال سعودي	ايضاح
٨٠,٨٦١,٥٤٤	٥٣,٧٨٥,٥٨٧	الأنشطة التشغيلية
٤١,٥٦١,٥١٦	٢١,٢٠٥,٩٨٥	(الخسارة) / الربح قبل الزكاة
٧,٩٠٥,٤٢٩	٤,٤٦٧,٨٠٠	تعديلات لتسوية (الخسارة) / الربح قبل الزكاة إلى صافي التدفقات النقدية:
٣٠,٠٠٠	٤٤,٩٦٢	استهلاك ممتلكات ومعدات
٤٨,٧٩٨,٨٠٤	٦٠,٨٤١,٨٥٧	استهلاك استثمارات عقارية
٩٠٨,٠٣٩	١,٤٥٤,٥٢٢	اطفاء موجودات غير ملموسة
		أعباء مالية
(٣,٢٢٤,٥٠٧)	٢٩٨,٣٨٢	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
-	(٩٤,٢٠٠)	حصة في نتائج استثمار في شركة يحاسب عليها
٤٨,٩٩٤	(٤٨٥,٤٣١)	بموجب طريقة حقوق الملكية
		ربح من بيع ممتلكات ومعدات
		إعادة قياس مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
١٧١,٨٨٩,٨١٩	١٤١,٥١٩,٤٦٤	
٢,١١٢,٤١٧	٧٤٥,٦٢١	تعديلات على رأس المال العامل:
(٨١,١٠٨,١٩٥)	(١٢٢,٠٦٣,٢٥٤)	مخزون
١,٩٨٤,٦٢٢	١,٣٩٦,٠٢١	ذمم مدينة ومبالغ مستحقة القبض أخرى
٣٧,٨١٨,٧٢٦	٢١,٤١٦,٩٧٨	موجودات متداولة أخرى
٢٩١,٧٧٠,٠٦٢	١١٤,٠٤٥,٨٠٢	عقارات بغرض التطوير والبيع
(١,٢٥٤,١٨٥)	(١,١٢١,٠٣٤)	ذمم دائنة ومطلوبات متداولة أخرى
(١٧٢,٤٣٦,٧١٧)	٧٦,٨٢٥,٠٨٠	موجودات غير متداولة أخرى
		مطلوبات غير متداولة أخرى
٢٥٠,٧٧٦,٥٩٩	٢٣٢,٧٦٤,٦٧٨	النقد من العمليات
(١١٨,٨٣٨,٤٨٢)	(٩٨,٠٤٨,٢٤٨)	أعباء مالية مدفوعة
١٣١,٩٣٨,١١٧	١٣٤,٧١٦,٤٣٠	صافي النقد من الأنشطة التشغيلية
(١,٢٨٢,٦٦٤,٧١٣)	(٣٣١,٥٦٥,٨٨٥)	الأنشطة الاستثمارية
-	٩٤,٢٠٠	شراء ممتلكات ومعدات
(١٣٤,٩٢٥)	-	متحصلات من بيع ممتلكات ومعدات
(١,٢٨٢,٧٩٩,٦٣٨)	(٣٣١,٤٧١,٦٨٥)	شراء موجودات غير ملموسة
		صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
٥٨٥,٦٥٠	١,١٩٣,٤٣٠	الأنشطة التمويلية
٢٥٢,٤٦٤,١٥٧	٣١,٠٨٩,٢٩٤	صافي التغيرات في دفعات مقدمة لبعض المؤسسين
٣١٩,٣٦٩,٣١٨	٢٢٤,٥٩٣,٧٨٢	صافي التغيرات في المبالغ النقدية المحتجزة
(٢,٩٥٨,٨٣٤)	(٣,٧٦٠,٣٨٥)	صافي التغيرات في حركة القروض والسلف
٥٦٩,٤٦٠,٢٩١	٢٥٣,١١٦,١٢١	مطلوبات مقابل عقد إيجار رأسمالي
		صافي النقد من الأنشطة التمويلية

محمد العزيز محمد السبيعي

رئيس مجلس الإدارة

ياسر فهد الشريف

الرئيس التنفيذي

محمد أمير خان

رئيس قطاع المالية

الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٩ تشكل جزءاً من هذه التوائم المالية الأولية الموجزة.

شركة جبل عمر للتطوير (شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)
الفترة من ١٣ ابريل ٢٠١٧م (بداية الفترة الميلادية) إلى ٣٠ يونيو ٢٠١٧م

الفترة من ٢ اكتوبر ٢٠١٦م إلى ٢٩ ديسمبر ٢٠١٦م ريال سعودي	الفترة من ١٣ ابريل ٢٠١٧م إلى ٣٠ يونيو ٢٠١٧م ريال سعودي	ايضاح
(٥٨١,٤٠١,٢٣٠)	٥٦,٣٦٠,٨٦٦	الزيادة / (النقص) في النقد وما في حكمه
١,٢٣٤,٨٨٣,٤٤٨	٣٨٨,٦٧٦,٣٥٢	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
٦٥٣,٤٨٢,٢١٨	٤٤٥,٠٣٧,٢١٨	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة
١,٨٣٢,١٤٥	-	أهم المعاملات غير النقدية: إطفاء نفقات مالية موجلة مرسلة كجزء من ممتلكات ومعدات
٣,٥٩٧,٦٨٨	٤,٧٢٩,٦٩١	إطفاء نفقات مالية موجلة
٥,٧٤١,٦١١	٢,٧٧٤,٤٥٠	عقارات بغرض التطوير والبيع محولة من ممتلكات ومعدات
-	٧٤٠,٢٩٥,٨٣٠	استثمارات عقارية محولة من ممتلكات ومعدات
١٩٦,٠٠٠,٠٠٠	-	تسوية مطلوبات مقابل ذمم مدينة

عبد العزيز محمد السبيعي
رئيس مجلس الإدارة

ياسر فهد الشريف
الرئيس التنفيذي

محمد أمير خان
رئيس قطاع المالية

الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٩ تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

شركة جبل عمر للتطوير (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
الفترة من ١٣ ابريل ٢٠١٧م (بداية الفترة الميلادية) إلى ٢٠ يونيو ٢٠١٧م

١. الأنشطة

شركة جبل عمر للتطوير ("الشركة") هي شركة مساهمة سعودية تأسست وفقاً لنظام الشركات في المملكة العربية السعودية بموجب المرسوم الملكي الكريم رقم م/٦٣ بتاريخ ٢٥ رمضان ١٤٢٧هـ. وقد صدر القرار الوزاري رقم ٢٥٢/ق بإعلان تأسيس الشركة بتاريخ ١٦ شوال ١٤٢٨هـ (الموافق ٢٨ أكتوبر ٢٠٠٧م). الشركة مسجلة بموجب السجل التجاري رقم ٤٠٣١٠٥١٨٣٨ بتاريخ ١٥ ذي القعدة ١٤٢٨هـ (الموافق ٢٥ نوفمبر ٢٠٠٧م) في مدينة مكة المكرمة.

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

يتضمن مشروع الشركة ("المشروع") سبعة مراحل، في كل مرحلة عدد من المنصات والأبراج. لا زالت الشركة حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٧م تستكمل تطوير المشروع، حيث أكملت الشركة أعمال الهدم وترحيل المخلفات وتسوية السطح والقطع الصخري للمشروع، وتقوم الشركة حالياً بتجهيز البنية التحتية والطرق والجسور والأنفاق وممرات المشاة وأعمال الكيرباء 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، حيث تتضمن القوائم المالية الأولية الموجزة نتائج الأنشطة التشغيلية لهذه الفنادق:

رقم خطاب الهيئة العامة للسياحة والآثار	تاريخ خطاب الهيئة العامة للسياحة والآثار	رقم السجل	تاريخ السجل	بداية التشغيل	الفندق
٣٤/٥٨٨٧	٢٢ ربيع الثاني ١٤٢٤هـ	٤٠٣١٠٧٧٠٨١	١٥ رجب ١٤٢٤هـ	٤ رمضان ١٤٢٥هـ	أجنحة هيلتون مكة
٣٥/٨٣٢٢	١٦ جمادى الأولى ١٤٢٥هـ	٤٠٣١٠٨٥٠٨٨	٨ رجب ١٤٢٥هـ	٥ رمضان ١٤٢٦هـ	ماريوت مكة
٨٩٥٧	٢٦ رجب ١٤٢٥هـ	٤٠٣١٠٨٧٥٤٧	١٤ ذو القعدة ١٤٢٥هـ	٥ رمضان ١٤٢٦هـ	حياة ريجنسي
٩٢٤٧	٢٥ جمادى الأولى ١٤٢٦هـ	٤٠٣١٠٩١٦٣٩	١٠ رجب ١٤٢٦هـ	٢٥ شعبان ١٤٢٧هـ	كونراد
١٦٤٧٤	١٤ شوال ١٤٢٧هـ	٤٠٣١٠٩٧١٧٤	٧ ذو القعدة ١٤٢٧هـ	٣ رجب ١٤٢٨هـ	هيلتون كونفشن

قامت الشركة بتوقيع اتفاقية بيع مشروطة لتتبع بموجبها فنادقها الثلاثة ومن ثم تعيد استئجارها وهي أجنحة هيلتون مكة، وفندق حياة ريجنسي، وفندق كونراد كما تم بيانه في الإيضاح ١١ حول القوائم المالية. كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٧م تم استيفاء بعض الشروط المتأصلة في اتفاقية البيع. كما أن الإجراءات الرسمية لإكمال المعاملة هي قيد التنفيذ. وبالتالي فإن معاملة البيع لم تكتمل كما في نهاية الفترة.

إضافة إلى الإعلان الصادر على موقع تداول بتاريخ ١٦ رمضان ١٤٢٧هـ (الموافق ١١ يونيو ٢٠١٧م) قامت الشركة بتوقيع اتفاقية إيجار تشغيلي مع طرف ثالث في تاريخ ٩ يونيو ٢٠١٧م (الموافق ١٤ رمضان ١٤٢٧هـ) لفترة ١٥ سنة مقابل مبلغ ٥٠٠ مليون ريال سعودي لفندق واحد من فنادقها وهو ماريوت مكة. بموجب هذه الاتفاقية يقوم الطرف الثالث بتشغيل الفندق لفترة ١٥ سنة ويدفع إيجار سنوي مقداره ٣٣,٥ مليون ريال سعودي عن الـ ١٤ سنة الأولى ومبلغ ٣١ مليون ريال سعودي عن السنة الخامسة عشرة فقط.

سعيد العزيم
رئيس مجلس الإدارة

ياسر العبدالله الشريف
الرئيس التنفيذي

محمد أمير خان
رئيس قطاع المالية

شركة جبل عمر للتطوير (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)
الفترة من ١٢ أبريل ٢٠١٧م (بداية الفترة الميلادية) إلى ٣٠ يونيو ٢٠١٧م

١. الأنشطة (تتمة)

التغيرات لنهاية السنة المالية

قرر المساهمون بالشركة في اجتماعهم بتاريخ ٢٤ جمادى الآخرة ١٤٣٨ هـ (السوفاق ٢٣ مارس ٢٠١٧م) تغيير السنة المالية للشركة من الهجري إلى الميلادي والتي تنتهي في ٣١ ديسمبر كل سنة. تم اكمال الإجراءات النظامية بهذا الخصوص لتغيير السنة المالية وذلك في ١٥ رجب ١٤٣٨ هـ (السوفاق ١٢ أبريل ٢٠١٧م). وبالتالي قامت الشركة باعداد القوائم المالية عن الفترة القصيرة الواقعة من ١ محرم ١٤٣٨ هـ إلى ١٥ رجب ١٤٣٨ هـ (السوفاق من ٢ أكتوبر ٢٠١٦م إلى ١٢ أبريل ٢٠١٧م) والتي تمثل أخر مجموعة من القوائم المالية للفترة الهجرية. وبصحب النظام الأساسي المعدل للشركة فإن الفترة الميلادية الأولى تبدأ من ١٣ أبريل ٢٠١٧م وتنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م.

٢. أساس الإعداد

٢ - ١ بيان الالتزام

أعدت هذه القوائم المالية الأولية الموجزة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية. هذه هي أول قوائم مالية أولية موجزة للشركة وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين في المملكة العربية السعودية وإيضاً طبقاً لمعايير وإصدارات أخرى صدرت عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. وبالتالي تم تطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي (١) "تطبيق المعايير الدولية للتقرير المالي لأول مرة" المعتمد في المملكة العربية السعودية. انظر الايضاح ٦ لمزيد من المعلومات بخصوص تطبيق المعايير الدولية للتقرير المالي لأول مرة المعتمدة في المملكة العربية السعودية من قبل الشركة.

إن قرار الشركة في تغيير السنة المالية من هجرية إلى ميلادية (انظر الايضاح ١) نتج عنه فترة تقرير أقصر وفترات مقارنة مقابل أقصر. وبالتالي فإن معلومات المقارنة للفترة من ٢ أكتوبر ٢٠١٦م إلى ٢٩ ديسمبر ٢٠١٦م المعروضة في قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الأخر الأولية الموجزة ليست بالكلية للمقارنة.

قامت الشركة بعرض معلومات مالية إضافية للمقارنة عن الفترة من ٨ أبريل ٢٠١٦م إلى ٥ يوليو ٢٠١٦م في قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الأخر الأولية الموجزة والإيضاحات المتعلقة بها لأغراض المقارنة مع الفترة الحالية.

لا تتضمن القوائم المالية الأولية الموجزة جميع المعلومات المطلوبة لمجموعة واحدة مكتملة من القوائم المالية المعدة وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين والتي تنطبق على السنة التي تنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م. إلا أنه تم تضمين بعض الإيضاحات المختارة لتوضيح الأحداث والمعاملات لتحقيق فهم جوهري للتغيرات على المركز المالي للشركة وأدائها منذ أخر قوائم مالية مراجعة. إضافة لذلك، ليست النتائج للفترة الأولية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧م بالضرورة مؤشراً على النتائج التي يمكن أن تكون عليها السنة المالية التي تنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م.

وبناءً على معيار المحاسبة الدولي (٣٤) فإنه يجب قراءة القوائم المالية الأولية جنباً إلى جنب أخر قوائم مالية مراجعة للشركة، إلا أنه تم إعداد أخر قوائم مالية مراجعة للشركة طبقاً لمبادئ المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية والمعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. وبالتالي فإن هذه القوائم المالية المعدة طبقاً لمعيار المحاسبة الدولي (٣٤) هي أول قوائم مالية أولية موجزة للشركة. وقد قامت الشركة بتضمين إفساحات إضافية لتمكين المستخدمين من فهم تأثير المعاملات على المراكز المالية الأولية والمراجعة التي سبق التقرير عنها.

عبد العزيز محمد السبيعي
رئيس مجلس الإدارة

ياسر بن محمد الشريف
الرئيس التنفيذي

محمد أمير خان
رئيس قطاع المالية

شركة جبل عمر للتطوير (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)
للفترة من ١٣ أبريل ٢٠١٧م (بداية الفترة الميلادية) إلى ٣٠ يونيو ٢٠١٧م

٢. أساس الإعداد (تتمة)

٢-٢ أساس القياس

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة بموجب مبدأ التكلفة التاريخية باستخدام أساس الاستحقاق المحاسبي باستثناء البنود التالية والتي يتم قياسها على أساس بديل في كل تاريخ من تواريخ التقرير المالي:

البند	أسس القياس
موجودات مصنفة كمحفظ بها للبيع	القيمة الدفترية أو القيمة العادلة ناقصاً تكاليف البيع - أيهما أدنى.
مخصصات مكافأة نهاية الخدمة للموظفين	القيمة العادلة على موجودات الخطة ناقصاً القيمة الحالية للالتزام المنافع المحددة والمبينة في الإيضاح ١٣.

٣-٢ عملة التشغيل والعرض

تم عرض هذه القوائم المالية الأولية الموجزة للشركة بالريال السعودي وهو العملة الوظيفية للشركة. إن جميع المبالغ الواردة بالريال السعودي ما لم يرد خلاف ذلك تحديداً.

٣. الأحكام والتقديرات والافتراضات المحاسبية الهامة

يتطلب إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة من الإدارة وضع أحكام وتقديرات وافتراضات تؤثر على مبالغ الإيرادات والمصروفات والموجودات والمطلوبات المصرح عنها والإفصاح عن المطلوبات المحتملة في تاريخ التقرير المالي. يتم تقييم الأحكام والتقديرات باستمرار وعلى ضوء الخبرة التاريخية والعوامل الأخرى بما في ذلك توقعات الأحداث المستقبلية التي يُعتقد أنها معقولة في ظل الظروف السائدة.

تقوم الشركة بوضع الأحكام والتقديرات بخصوص المستقبل. قد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التقديرات. يتم مراجعة التقديرات والافتراضات الأساسية بصفة متواصلة. يتم تسجيل التعديلات على التقديرات في الفترات المستقبلية، إلا أن عدم التيقن بخصوص هذه الافتراضات والتقديرات قد يؤدي إلى نتائج قد تتطلب تعديلاً جوهرياً على القيمة الدفترية للموجودات أو المطلوبات التي قد تتأثر في الفترات المستقبلية.

الأحكام

فيما يلي الأحكام والتقديرات والافتراضات المحاسبية الهامة التي لها تأثير جوهري على القوائم المالية الأولية الموجزة للشركة:

تحقق إيرادات عقود الإيجار

تدرج الإيرادات الناتجة من العقارات الاستثمارية كإيرادات على أساس القسط الثابت طوال مدة العقد. يتم إدراج محفزات الإيجار الممنوحة كجزء لا يتجزأ من إجمالي إيرادات التأجير طوال مدة عقد الإيجار.

تصنيف العقارات الاستثمارية

تقوم الشركة بتحديد ما إذا كان العقار مؤهلاً كعقار استثماري بموجب معيار المحاسبة الدولي (٤٠) "استثمارات عقارية". عند عمل مثل هذا الحكم، تأخذ الشركة بالاعتبار ما إذا كان العقار يدر تدفقات نقدية بشكل كبير ومستقل عن الموجودات الأخرى للشركة. قررت الشركة أن الفنادق المملوكة للشركة يجب أن يتم تصنيفها كممتلكات ومعدات بدلاً عن تصنيفها كاستثمارات عقارية لكون الشركة تتولى أيضاً تشغيل هذه الموجودات.

التزامات عقود الإيجار التشغيلي - الشركة كمؤجر

أبرمت الشركة عقود إيجار تجارية على محفظتها للعقارات الاستثمارية. حددت الشركة - بناءً على تقييم شروط وأحكام الترتيبات - احتفاظها بجميع مخاطر ومنافع الملكية لهذه العقارات ويتم احتسابها كعقود إيجار تشغيلي.

عبدالله بن محمد السبيعي

رئيس مجلس الإدارة

ياسر بن محمد الشريف

الرئيس التنفيذي

محمد أمير خان

رئيس قطاع المالية

شركة جبل علي للتطوير (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)
للفترة من ١٢ ابريل ٢٠١٧م (بداية الفترة الميلادية) إلى ٢٠ يونيو ٢٠١٧م

٢. الأحكام والتقديررات والافتراضات المحاسبية الهامة (تتمة)

التقديررات والافتراضات

خطط المنافع المحددة

يتم تحديد تكلفة خطط المنافع المحددة والقيمة الحالية للالتزام باستخدام تقييمات اکتوارية. يتضمن التقييم اکتوارية وضع العديد من الافتراضات التي قد تختلف عن التطورات الفعلية في المستقبل. وهذا يتضمن تحديد معدلات الخصم وزيادات الرواتب في المستقبل ومعدل الوفيات وحركة التوظيف. ونتيجة التقييمات الخاصة بعملية التقييم وطبيعته طويلة الأجل، فإن التزام المنافع المحددة يمتاز بحساسية عالية تجاه التغييرات في تلك الافتراضات. تتم مراجعة جميع الافتراضات في كل تاريخ تقرير مالي. إن معيار القياس الأكثر عرضة للتغيير هو معدل الخصم وزيادات الرواتب المستقبلية. عند تحديد معدل الخصم الملازم، تعتبر الإدارة أن عوائد السوق تستند إلى سندات عالية الجودة. تستند الزيادة المستقبلية للرواتب على معدلات التضخم المتوقعة في المستقبل والأقدمية والترقيات والعرض والطلب في سوق العمل. يستند معدل الوفيات إلى جداول الوفيات المتاحة والخاص بالدول المعنية. قد تتغير استقرارات جداول الوفيات مؤقتاً استجابة للتغيرات الديموغرافية. هناك تفاصيل أكثر حول التزامات منافع الموظفين في الإيضاح ١٢.

انخفاض قيمة الذمم المدينة والذمم المستحقة القبض الأخرى

تطبق الشركة نموذج لخصائر الائتمان المتوقعة لتحديد انخفاض قيمة الذمم المدينة والذمم المستحقة القبض الأخرى. وهذا يتطلب من الشركة الأخذ في الاعتبار بعض التقديررات لعوامل استقرارات المستقبل أثناء قيامها بحساب احتمالية التعثر.

انخفاض قيمة الموجودات غير المالية

تقوم الشركة بتاريخ التقرير المالي بتقييم ما إذا كان هناك مؤشرات على انخفاض قيمة جميع الموجودات المالية. يتم اختبار الموجودات غير المالية لتحديد انخفاض القيمة في حال وجود مؤشرات على عدم إمكانية استرداد القيم الدفترية. عندما يتم احتساب القيمة قيد الاستعمال، تقوم الإدارة بتقدير التدفقات النقدية المستقبلية من الأصل أو الوحدة المنتجة للنقد واختار معدل الخصم المناسب لاحتساب القيمة الحالية لتلك التدفقات النقدية.

الأعمار الإنتاجية للممتلكات والمعدات والعقارات الاستثمارية

تحدد الإدارة الأعمار الإنتاجية التقديرية للممتلكات والمعدات والعقارات الاستثمارية لحساب الاستهلاك. يتم تحديد هذا التقدير بعد الأخذ في الاعتبار المدة المتوقعة فيها استخدام الأصل والتلف الطبيعي. تقوم الإدارة بمراجعة الأعمار الإنتاجية وطريقة الاستهلاك دورياً للتأكد من توافق طريقة ومدة الاستهلاك مع النموذج المتوقع للمنافع الاقتصادية من هذه الموجودات.

قياس القيمة العادلة للأدوات المالية

عند عدم إمكانية قياس القيم العادلة للموجودات المالية والمطلوبات المالية المسجلة في قائمة المركز المالي على أساس الأسعار المتداولة في أسواق نشطة، فإنه يتم تحديد القيمة العادلة لها باستخدام طرق التقييم بما في ذلك نموذج التدفقات النقدية المخصومة. يتم أخذ المدخلات إلى هذه النماذج من الأسواق القابلة للملاحظة حيثما كان ذلك ممكناً، وعندما لا يكون ذلك ممكناً، فإن الأمر يتطلب إبداء درجة من الاجتهاد لتحديد القيم العادلة. تشمل الاجتهادات على الاعتبارات الخاصة بالمدخلات مثل مخاطر السيولة ومخاطر الائتمان ومخاطر تقلبات الأسعار.

عبد العزيز محمد السبيعي
رئيس مجلس إدارة

ياسر فيصل الشريف
الرئيس التنفيذي

محمد أمير خان
رئيس قطاع المالية

شركة جبل عمر للتطوير (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)
للفترة من ١٢ ابريل ٢٠١٧م (بداية الفترة الميلادية) إلى ٣٠ يونيو ٢٠١٧م

٣. الأحكام والتقدير والافتراضات المحاسبية الهامة (تتمة)

مخصص المخزون التالف

تحدد الشركة مخصصها للمخزون التالف بناءً على الخبرة التاريخية والحركة المتوقعة على المخزون وأعمار المخزون والحالة الراهنة للمخزون والتوقعات الحالية والمستقبلية فيما يتعلق بالاستهلاك والمبيعات. تتضمن الافتراضات التي يستند عليها مخصص المخزون التالف الاستهلاك والمبيعات المستقبلية والمتطلبات المتوقعة للمخزون ومكونات المخزون اللازمة لمساندة الاستهلاك والمبيعات المستقبلية. قد يتغير تقدير مخصص الشركة للمخزون التالف وبشكل جوهري من فترة على أخرى بحسب التغيرات التي تطرأ على الاستهلاك والمبيعات لتلك المنتجات.

مبدأ الاستثمارية

قامت إدارة الشركة بتقييم قدرتها على الاستثمار على أساس مبدأ الاستثمارية وتوصلت إلى أن لديها الموارد للاستمرار في أعمالها في المستقبل المنظور. إضافة لذلك، ليست الإدارة على دراية بأي عدم تيقن جوهري قد يلقي بظلال من الشك حول قدرة الشركة على الاستثمار. وبالتالي، تم الاستمرار في إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة على أساس مبدأ الاستثمارية.

٤. السياسات المحاسبية الهامة

تم تطبيق السياسات المحاسبية التالية من قبل الشركة في إعداد قوائمها المالية الأولية الموجزة وقائمة المركز المالي الافتتاحية بموجب المعايير الدولية للتقرير المالي كما في ٢ أكتوبر ٢٠١٦م لأغراض التحول إلى المعايير الدولية للتقرير المالي باستثناء تطبيق الاستثناءات ذات العلاقة أو الإعفاءات المتاحة كما وردت في المعيار الدولي للتقرير المالي (١).

الاستثمار في شركات يُحاسب عنها بطريقة حقوق الملكية

تتضمن الشركات محل الاستثمار والمحاسب عنها بطريقة حقوق الملكية شركات زميلة. والشركة الزميلة هي منشأة تمارس عليها الشركة نفوذاً جوهرياً ولكنها ليست سيطرة على السياسات المالية والتشغيلية. يُفترض وجود تأثير جوهري عندما تملك الشركة ما بين ٢٠% إلى ٥٠% من حق التصويت على منشأة أخرى. تحتسب استثمارات الشركة في الشركات محل الاستثمار بموجب طريقة حقوق الملكية ويتم بداية إدراج الاستثمارات في هذه الشركات بالتكلفة. يتم تعديل القيمة الدفترية للاستثمار لتسجيل التغيرات في حصة الشركة في صافي موجودات هذه الشركات منذ تاريخ الاستحواذ.

تتضمن القوائم المالية الأولية الموجزة حصة الشركة في الإيرادات والمصروفات وحقوق الملكية في الشركات المستثمر بها والتي محاسب عليها بطريقة حقوق الملكية. وذلك بعد إجراء التعديلات لجعل السياسات المحاسبية لتلك الشركات تتوافق مع السياسات المحاسبية للشركة منذ تاريخ ابتداء ممارسة السيطرة على تلك الشركات وحتى تاريخ زوال تلك السيطرة. يتم استبعاد الأرباح والخسائر غير المحققة من المعاملات بين الشركة والشركات الزميلة بمقدار حصة الشركة في هذه الشركات.

عبد العزيز محمد السبيعي

رئيس مجلس الإدارة

ياسر فيصل الشريفي

الرئيس التنفيذي

محمد أمير خان

رئيس قطاع المالية

شركة جبل عمر للتطوير (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)
للفترة من ١٢ أبريل ٢٠١٧م (بداية الفترة السيلادية) إلى ٣٠ يونيو ٢٠١٧م

٤. السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

الاستثمار في شركات يُحاسب عنها بطريقة حقوق الملكية (تتمة)
بعد تطبيق طريقة حقوق الملكية تحدد الشركة إن كان ضرورياً إدراج خسارة انخفاض القيمة على استثماراتها في الشركات المُحاسب عنها بطريقة حقوق الملكية. تحدد الشركة في كل تاريخ تقرير مالي إذا كان هناك دليلاً موضوعياً على وجود انخفاض في قيمة هذه الاستثمارات. وفيما إذا كان هناك انخفاضاً تقوم الشركة باحتساب مبلغ الانخفاض وهو الفرق ما بين المبلغ القابل للاسترجاع من الشركة الزميلة والقيمة الدفترية وتسجل الفرق في قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموجزة.

وفي حال فقدان التأثير على الشركة محل الاستثمار المُحاسب عنها بطريقة حقوق الملكية تقوم الشركة بقياس وإدراج أي استثمار منتهي بقيمته العادلة. ويتم إدراج أي فرق ما بين القيمة الدفترية للشركة المُحاسب عنها بطريقة حقوق الملكية والمتحصلات من البيع في قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموجزة.

عندما تساوي أو تتجاوز حصة الشركة من الخسائر حصتها في الشركة محل الاستثمار المُحاسب عنها بطريقة حقوق الملكية فيتم خفض القيمة الدفترية لتلك الحصة - بما في ذلك أي استثمارات طويلة الأجل - إلى الصفر ويتم التوقف عن إدراج أي خسائر إضافية - إلا إذا كانت بمقدار أي التزام واقع على الشركة أو فيما إذا كانت الشركة قد دفعت مبالغ نيابة عن الشركة المُحاسب عنها بطريقة حقوق الملكية. يتم إعداد القوائم المالية للشركات محل الاستثمار المُحاسب عنها بطريقة حقوق الملكية في نفس الفترة التي يتم فيها إعداد القوائم المالية للشركة. وعند الضرورة يتم عمل التعديلات اللازمة لجعل السياسات المحاسبية لتلك الشركات محل الاستثمار المُحاسب عنها بطريقة حقوق الملكية تتوافق مع السياسات المحاسبية للشركة.

تصنيف ما هو متداول إزاء ما هو غير متداول
تعرض الشركة الموجودات والمطلوبات في قائمة المركز المالي الأولية الموجزة الموحدة استناداً إلى التصنيف متداول / غير متداول.

الموجودات

يعتبر الأصل متداولاً في حالة:

- توقع بيع الأصل أو هناك نية لبيعه أو استهلاكه خلال دورة الأعمال العادية، أو
- الاحتفاظ بالأصل بغرض المتاجرة بشكل أساسي، أو
- توقع بيع الأصل خلال ١٢ شهراً بعد تاريخ التقرير المالي، أو
- كون الأصل نقداً أو في حكم النقد إلا إذا كان محظوراً لتبادل الأصل أو استخدامه لتسوية التزام ما خلال ١٢ شهراً على الأقل من تاريخ التقرير المالي.

تقوم الشركة بتصنيف جميع الموجودات الأخرى كموجودات غير متداولة.

المطلوبات

يعتبر الالتزام ضمن المطلوبات المتداولة في حالة:

- توقع تسوية الالتزام خلال دورة الأعمال العادية للشركة،
 - الاحتفاظ بالالتزام بشكل رئيسي بغرض المتاجرة،
 - توقع تسوية الالتزام خلال ١٢ شهراً بعد تاريخ التقرير المالي، أو
 - عدم وجود حق غير مرتبط بشرط لتأجيل تسوية الالتزام على مدى ١٢ شهراً على الأقل بعد تاريخ التقرير المالي.
- تقوم الشركة بتصنيف جميع الالتزامات الأخرى كمطلوبات غير متداولة.

عبد العزيز محمد السبيعي
رئيس مجلس الإدارة

ياسر فضيل الشريف
الرئيس التنفيذي

محمد أمير خان
رئيس قطاع المالية

شركة جبل عمر التطوير (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)
الفترة من ١٢ أبريل ٢٠١٧م (بداية الفترة الميلادية) إلى ٣٠ يونيو ٢٠١٧م

٤. السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

قياس القيمة العادلة

تقوم الشركة بالإفصاح عن القيمة العادلة للموجودات غير المالية مثل العقارات الاستثمارية بالقيمة العادلة كجزء من قوائمها المالية السنوية. القيمة العادلة هي السعر الذي يمكن الحصول عليه مقابل بيع أصل أو سداد التزام في معاملة تتم بين أطراف السوق في تاريخ القياس. يستند قياس القيمة العادلة إلى الافتراض بأن معاملة بيع الأصل أو تحويل الالتزام تتم إما:

- من خلال السوق الرئيسية للأصل أو الالتزام، أو
- من خلال السوق الأكثر منفعة للأصل أو الالتزام في ظل غياب سوق رئيسية.

تقوم الإدارة وبشكل منتظم بمراجعة المعطيات غير القابلة للملاحظة وتعديلات التقييم. وفيما إذا ما تم استخدام معلومات أطراف ثالثة - مثل أسعار الوسطاء أو خدمات التقييم - في قياس القيم العادلة فإن الإدارة تعمل على تقييم الدليل الذي تم الحصول عليه من أطراف ثالثة لمساعدة الاستنتاج بأن هذه التقييمات تستوفي متطلبات المعايير الدولية للتقرير المالي بما في ذلك المستوى في هرمية القيم العادلة التي يجب تصنيف التقييمات من خلالها.

عند قياس القيمة العادلة لأصل أو التزام تستخدم الشركة بيانات الأسواق القابلة للملاحظة بقدر الإمكان. يتم تصنيف القيم العادلة في مستويات مختلفة من هرمية القيم العادلة بناءً على المدخلات المستخدمة في أساليب التقييم التالية:

- المستوى الأول: الأسعار المتداولة (غير المعدلة) في أسواق نشطة لموجودات أو مطلوبات مماثلة.
- المستوى الثاني: مدخلات أخرى من غير الأسعار المتداولة المتضمنة في المستوى الأول والتي هي قابلة للملاحظة للأصل أو الالتزام بصورة مباشرة (مثل: الأسعار) أو غير مباشرة (مثل: المشتقة من الأسعار).
- المستوى الثالث: مدخلات للأصل أو الالتزام لا تستند إلى بيانات السوق القابلة للملاحظة (مدخلات غير ملاحظة).

وفيما إذا ما تم استخدام المدخلات لقياس القيمة العادلة لأصل أو التزام يقع في مستويات مختلفة من هرمية القيم العادلة فإن قياس القيمة العادلة يصنف بالكامل في نفس المستوى من الهرمية كمدخلات أقل مستوى جوهرية بالنسبة لكامل القياس.

تقوم الشركة بإدراج التحويلات ما بين مستويات هرمية القيم العادلة في نهاية فترة التقرير المالي حيث وقع التغيير.

تحقق الإيرادات

صدر المعيار الدولي للتقرير المالي (١٥) بخصوص إيرادات العقود مع العملاء في شهر مايو ٢٠١٤م ويسري مفعوله للفترة السنوية التي تبدأ في ١ يناير ٢٠١٨م أو بعد هذا التاريخ سواء بالاستناد إلى التطبيق الكامل بأثر رجعي أو المعدل مع السماح بالتطبيق المبكر. يحدد المعيار الدولي للتقرير المالي (١٥) نموذجاً شاملاً واحداً للمحاسبة على الإيرادات من العقود مع العملاء ويحل محل توجيهات الإدراج الحالية عبر العديد من المعايير والتفسيرات في نطاق المعايير الدولية للتقرير المالي. يؤسس هذا المعيار نموذجاً جديداً من خمس خطوات سوف تطبق على الإيرادات الناتجة عن العقود مع العملاء.

عبد العزيز محمد السبيعي
رئيس مجلس الإدارة

ياسر فيصل الشريف
الرئيس التنفيذي

محمد أمير خان
رئيس قطاع المالية

شركة جبل عمر للتطوير (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول الفوائد المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)
للفترة من ١٢ أبريل ٢٠١٧م (بداية الفترة الميلادية) إلى ٣٠ يونيو ٢٠١٧م

٤. السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

تحقق الإيرادات (تتمة)

بموجب المعيار الدولي للتقرير المالي (١٥)، يتم إدراج الإيرادات بالمبلغ الذي يعكس الثمن الذي تتوقع المنشأة الحصول عليه مقابل تحويل البضائع أو الخدمات إلى العميل. قامت الشركة بمراجعة تأثير المعيار الدولي للتقرير المالي (١٥) واختارت تطبيق المعيار اعتباراً من ٢ أكتوبر ٢٠١٦م لأن الشركة تعتبر أنه من الأفضل أن تعكس أداء أعمالها ونتيجة للتطبيق المبكر. قامت الشركة بتطبيق السياسة المحاسبية التالية لإدراج الإيرادات عند إعداد قوائمها المالية الأولية الموجزة.

١ / الإيرادات من العقود مع العملاء من بيع العقارات

تقوم الشركة بإدراج الإيرادات من العقود مع العملاء استناداً إلى نموذج من خمس خطوات مبين في المعيار الدولي للتقرير المالي (١٥):

الخطوة (١): تحديد العقد (العقود) مع العميل: العقد هو اتفاق بين طرفين أو أكثر ينتج عنه حقوق والتزامات الزامية ويوضح المعايير التي يجب استيفاؤها لكل عقد.

الخطوة (٢): تحديد التزامات الأداء في العقد: التزام الأداء هو وعد للعميل حسب العقد من أجل نقل بضاعة أو تقديم خدمة للعميل.

الخطوة (٣): تحديد سعر المعاملة: سعر المعاملة هو الثمن المتوقع من الشركة مقابل تناقل البضائع أو الخدمات المتفق عليها مع العميل، باستثناء المبالغ المحصلة نيابة عن أطراف ثالثة.

الخطوة (٤): توزيع سعر المعاملة على التزامات الأداء في العقد: بالنسبة للعقد الذي يحتوي على أكثر من التزام أداء، تقوم المجموعة بتوزيع سعر المعاملة على كل التزام أداء بمقدار مبلغ مقدر للثمن المتوقع تحصيله من البضائع أو الخدمات لقاء تادية التزام الأداء.

الخطوة (٥): إدراج الإيرادات عند (أو حينما) تؤدي المنشأة التزام الأداء.

تستوفي الشركة التزام الأداء وتقوم بإدراج الإيرادات على مدى مدة العقد إذا ما حقت أي من المتطلبات التالية:

- ١) حصول العميل على المنافع الناتجة عن أداء الشركة واستهلاك تلك المنافع في ذات الوقت.
- ٢) أداء الشركة يؤدي إلى إيجاد أو تحسين موجودات تحت سيطرة العميل وقت التحسين، أو
- ٣) أداء الشركة للالتزام لا يكون موجودات لاستخدامات أخرى للشركة، كما يكون الحق في تحصيل المبلغ للأداء المكتمل حتى تاريخه واجب النفاذ.

بالنسبة لالتزامات الأداء التي لا يتحقق فيها أحد الشروط أعلاه، فإنه يتم إدراج الإيرادات في الوقت الذي يتم فيه استيفاء التزام الأداء.

تقوم الشركة بإدراج الإيرادات في الوقت الذي يسيطر فيه العميل على الأصل الموعود وتفي المنشأة بالتزامات الأداء. تعتبر الشركة المؤشرات المذكورة أدناه في تقييم تحويل السيطرة على الأصل الموعود:

عبد العزيز محمد السبيعي
رئيس مجلس الإدارة

ياسر فيصل الشريف
الرئيس التنفيذي

محمد أمير خان
رئيس قطاع المالية

شركة جيل عمر للتطوير (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)
للفترة من ١٣ ابريل ٢٠١٧م (بداية الفترة الميلادية) إلى ٣٠ يونيو ٢٠١٧م

٤. السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

تحقيق الإيرادات (تتمة)

- لدى الشركة حق رهن للدفع مقابل الأصل
- لدى العميل حق التملك القانوني للأصل
- قامت الشركة بتحويل الملكية الفعلية للأصل
- لدى العميل مخاطر ومنافع جوهرية من ملكية الأصل
- قبول العميل للأصل

تقوم الشركة بتحويل سيطرتها على الممتلكات إلى المشتري حال اكمال اعمال الإنشاءات وتبادل العقود غير المشروط والاستلام الفعلي لكامل قيمة الممتلكات.

تقاس الإيرادات بالقيمة العادلة للثمن المستلم أو المستحق القبض مع الأخذ بالحسبان شروط الدفع المحددة.

يتم إدراج الإيرادات في قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الأخر الألفية الموجزة بمقدار الحد المتوقع لتدفق المنافع الاقتصادية إلى الشركة مع إمكانية قياس الإيرادات والتكاليف - حيثما ينطبق - بصورة يعتد بها.

٧) إيرادات التأجير

يتم إدراج إيرادات تأجير العقارات الاستثمارية كإيرادات على أساس القسط الثابت طوال مدة عقد الإيجار. يتم تسجيل حوافز الإيجار الممنوحة كجزء لا يتجزأ من إجمالي إيرادات التأجير طوال مدة عقد الإيجار.

يتم إدراج إيرادات التأجير من ممتلكات أخرى كإيرادات أخرى.

٣) إيرادات من الخدمات الفندقية

تتكون الإيرادات من الفنادق من إيرادات الغرف والأغذية والمشروبات والخدمات الأخرى ذات الصلة، تدرج الإيرادات بعد الخصومات ورسوم البلديات على أساس الاستحقاق عند تقديم تلك الخدمات.

٤) إيرادات أخرى

يتم إدراج الإيرادات الأخرى المتعلقة بنموذج نشاط الشركة كإيرادات حال تحقيقها أو تكبيدها.

تدرج الإيرادات من ودائع مرابحة لأجل مع البنوك على أساس العائد الفعال.

المصروفات

تشمل مصروفات البيع والتسويق والمصروفات العمومية والإدارية التكاليف المباشرة وغير المباشرة التي لا تعتبر جزءاً من تكلفة الإيرادات. مصروفات البيع والتسويق هي تلك المصروفات الناشئة عن جهود المجموعة الكاملة وراء الأنشطة التسويقية. يتم تصنيف جميع المصروفات الأخرى كمصروفات عمومية وإدارية. يتم توزيع المصروفات المشتركة ما بين تكاليف إيرادات وتكاليف تسويق ومصاريف عمومية وإدارية على أساس ثابت عند اللزوم.

الزكاة

تخضع الشركة للزكاة وفقاً لأنظمة الهيئة العامة للزكاة والدخل ("الهيئة"). يتم تحميل مخصص الزكاة للشركة على قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الأخر الألفية الموجزة. يتم تسجيل أية مبالغ إضافية، إن وجدت، والتي قد تصبح مستحقة عند الانتهاء من الربط عند تحديد تلك المبالغ.

عبد العزيز محمد العتيبي

رئيس مجلس الإدارة

ياسر فيصل الشريف

الرئيس التنفيذي

محمد أمير خان

رئيس قطاع المالية

شركة جبل عمر للتطوير (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)
الفترة من ١٣ إبريل ٢٠١٧م (بداية الفترة الميلادية) إلى ٣٠ يونيو ٢٠١٧م

٤. السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

معاملات العملات الأجنبية

يتم تسجيل المعاملات التي تتم بالعملات الأجنبية وفقاً للعملة الوظيفية للشركة بأسعار الصرف السائدة في تاريخ المعاملة. يتم تحويل الموجودات والمطلوبات النقدية للعملة الوظيفية السائدة في تاريخ قائمة المركز المالي. يتم تحويل البنود غير النقدية التي يتم قياسها بالتكلفة التاريخية لعملة أجنبية باستخدام أسعار الصرف كما في تاريخ المعاملة. يتم تحويل الموجودات والمطلوبات غير النقدية التي يتم قياسها بالقيمة العادلة لعملة أجنبية إلى العملة الوظيفية بأسعار الصرف السائدة في التاريخ الذي جرى فيه تحديد القيمة العادلة. يتم التعامل مع الربح أو الخسارة الناشئة عن تحويل البنود غير النقدية التي يتم قياسها بالقيمة العادلة بما يتماشى مع الاعتراف بالربح أو الخسارة من التغيرات في القيمة العادلة للبنود.

الممتلكات والمعدات

تدرج الممتلكات والمعدات بالتكلفة بعد خصم الاستهلاك المتراكم وخسائر انخفاض القيمة المتركمة - إن وجدت.

تشمل مثل هذه التكاليف المصاريف العائدة مباشرة لاقتناء الأصل. تتضمن تكلفة الموجودات ذاتية الإنشاء تكلفة المواد والعمالة المباشرة وأي تكاليف أخرى تتعلق مباشرة بتأهيل الموجودات لظروف العمل من أجل الغرض المحدد لها، وكذلك تكاليف الفك والإزالة واستعادة الموقع الذي كانت فيه الموجودات وتكاليف الاقتراض للموجودات المؤهلة.

تدرج الأعمال الرأسمالية تحت التنفيذ بالتكلفة التي تمثل أعمال الإنشاء في مشروع الشركة بما في ذلك الاستشارات والهدم وتسوية الموقع وقطع الصخور والإشراف وأعمال الإنشاء والتكاليف الأخرى العائدة للموجودات القابلة للنقل للموقع وجاهزيتها للعمل للغرض المحدد لها. يتم إدراج تكاليف استبدال جزء هام من بند من بنود الممتلكات والمعدات في القيمة الدفترية للبند إذا كان من المحتمل تدفق منافع اقتصادية مستقبلية كاملة إلى المجموعة ويمكن قياس تلك التكاليف بصورة يُعتد بها. لا يتم الاعتراف بالقيمة الدفترية للبند المستبدل. يتم تسجيل تكاليف الخدمة اليومية للممتلكات والمعدات في قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموجزة حال تكبدها.

يُحتسب الاستهلاك بناء على القيمة القابلة للاستهلاك والتي هي تكلفة أصل ما أو مبلغ آخر يحل مكان التكلفة ناقصاً قيمتها المتبقية. يتم احتساب الاستهلاك للموجودات الموجزة على مدى مدة الإيجار والأعمار الإنتاجية - أيهما أقصر، إلا إذا كان من المؤكد أن الشركة ستحصل على ملكية الأصل في نهاية مدة الإيجار. لا تستهلك الأرض. يتم استهلاك التكلفة على أساس القسط الثابت على مدة الأعمار الإنتاجية التقديرية للموجودات. عندما تكون أجزاء من بند ممتلكات ومعدات لديها أعمار إنتاجية مختلفة، فيتم احتسابها كبنود مستقلة (مكونات رئيسية) للممتلكات والمعدات.

يتم استبعاد الممتلكات والمعدات حال بيعها أو عدم توقع منافع اقتصادية مستقبلية منها جراء بيعها أو التخلص منها. يتم تحديد الأرباح أو الخسائر من استبعاد بند من بنود الممتلكات والمعدات عن طريق مقارنة متحصلات الاستبعاد مع القيمة الدفترية للممتلكات والمعدات ويتم الاعتراف بها بالصافي في قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموجزة.

محمد العزيز محمد السبيعي
رئيس مجلس الإدارة

ياسر بن محمد الشريف
الرئيس التنفيذي

محمد أمير خان
رئيس قطاع المالية

شركة جبل عمر للتطوير (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)
للفترة من ١٢ أبريل ٢٠١٧م (بداية الفترة الميلادية) إلى ٣٠ يونيو ٢٠١٧م

٤. السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

الممتلكات والمعدات (تتمة)

فيما يلي الأعمار الإنتاجية التقديرية للفترة الحالية والمقارنة:

السنوات	
٨٥	• المباني
٤٠-١٥	• المعدات
	• موجودات البنية التحتية:
٨٥	- إنشاء
٢٠	- معدات
٣٠	• نظام تبريد المنطقة المركزية
١٠	• أثاث وتجهيزات
٧-٤	• موجودات أخرى

تتم مراجعة طرق الاستهلاك والأعمار الإنتاجية والقيم المتبقية في تاريخ كل تقرير مالي ويتم تعديلها مستقبلاً - إذا لزم الأمر.

يتم عمل التحويل من ممتلكات ومعدات إلى استثمارات عقارية فقط عندما يكون هناك تغيير في الاستخدام المعد له الأصل. يتم عمل هذه التحويلات بالقيمة الدفترية للممتلكات كما في تاريخ التحويل.

عقود الإيجار

أ) تحديد ما إذا كان الاتفاق يتضمن عقد إيجار
عند بدء الاتفاق، تحدد الشركة ما إذا كان الاتفاق هو عقد إيجار أو يتضمن عقد إيجار.

عند بدء الاتفاق أو إعادة تقييم الاتفاق الذي يتضمن عقد إيجار، تقوم الشركة بفصل المدفوعات والمبالغ الأخرى المطلوبة بموجب الاتفاق بين مطلوبات إيجار وعناصر أخرى على أساس القيم العادلة النسبية لها. إذا ما أبرمت الشركة عقد إيجار تمويلي يتعدى معه من الناحية العملية الفصل بين الدفعات بصورة يعقد بها فيتدم إدراج الأصل أو الالتزام بالمبلغ المساوي للقيمة العادلة من الأصل الأساسي، ويتم لاحقاً تخفيض الالتزام مع كل دفعة من الدفعات وإدراج تكلفة تمويل مخفضة على الالتزام باستخدام معدل الاقتراض التدريجي للشركة.

ب) الموجودات المؤجرة

تُصنف عقود إيجار الممتلكات والمعدات التي تحول للشركة لاحقاً جميع المخاطر والمنافع المتعلقة بالملكية كعقود إيجار تمويلي. تُقاس الموجودات المؤجرة بداية بمبلغ يساوي القيمة العادلة والقيمة الحالية للحد الأدنى من دفعات الإيجار - أيهما أقل. وبعد الإدراج الأولي يتم احتساب الموجودات وفقاً للسياسة المحاسبية المطبقة للأصل.

يتم تصنيف عقود الإيجار التي من خلالها لا تقوم الشركة بتحويل جميع المخاطر والمنافع للأصل وبشكل جوهري إلى عقود إيجار تشغيلي. ويتم تصنيف الموجودات المحتفظ بها بموجب عقود الإيجار كعقود إيجار تشغيلي ولا يتم إدراجها في قائمة المركز المالي الأولية الموجزة للشركة.

عبد العزيز محمد السبيعي
رئيس مجلس الإدارة

ياسر فيصل التوفيق
الرئيس التنفيذي

محمد أمير خان
رئيس قطاع المالية

شركة جبل عمر للتطوير (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)
الفترة من ١٣ إبريل ٢٠١٧م (بداية الفترة الميلادية) إلى ٣٠ يونيو ٢٠١٧م

٤. السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

(ج) دفعات الإيجار

تدرج دفعات الإيجار التي تتم بموجب عقود الإيجار التشغيلي في قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموجزة على أساس القسط الثابت طوال مدة الإيجار. تدرج حوافز الإيجار المستلمة كجزء لا يتجزأ من إجمالي مصروف الإيجار طوال مدة الإيجار.

يتم توزيع الحد الأدنى لدفعات الإيجار بموجب عقود الإيجار التمويلي بين مصروفات تمويل وتحفيز للالتزام قائم. يتم توزيع مصروفات التمويل لكل فترة طوال مدة الإيجار من أجل استخراج معدل فائدة دوري ثابت على الرصيد المتبقي من الالتزام.

(د) البيع وإعادة الاستنجاز

تعتمد المحاسبة فيما يتعلق بمعاملات البيع وإعادة الاستنجاز للموجودات على نوع عقد الإيجار المعني.

في حالة معاملة البيع وإعادة الاستنجاز الناتجة عن عقد إيجار تمويلي، فإن الزيادة في متحصلات البيع عن القيمة الدفترية يتم تأجيلها وإدراجها كإيرادات طوال مدة عقد الإيجار.

في حالة معاملة البيع وإعادة الاستنجاز الناتجة عن عقد التأجير التشغيلي:

- يتم إدراج الربح أو الخسارة من المعاملة المحددة بالقيمة العادلة فوراً.
- يتم إدراج الربح أو الخسارة من المعاملة المحددة بسعر بيع أقل من القيمة العادلة فوراً، إلا إذا، في حال تم تعويض الخسارة بدفعات الإيجار المستقبلي بما هو أقل من سعر السوق، تم تأجيلها وإطفائها بما يلائم دفعات الإيجار طوال الفترة التي يتوقع فيها استخدام الأصل.
- يتم تأجيل الزيادة في متحصلات بيع المعاملة المحددة بسعر بيع فوق القيمة العادلة وإطفائها طوال الفترة التي يتوقع فيها استخدام الأصل.

تكاليف الاقتراض

تتم رسملة تكاليف الاقتراض العائدة مباشرة إلى اقتناء أو إنشاء أو إنتاج الأصل والتي تستغرق بالضرورة فترة من الزمن لإعداد الأصل للغرض المحدد له كجزء من تكلفة الأصل، وبعد ذلك يتم تحميل تلك التكاليف على قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموجزة. تتكون تكاليف الاقتراض من مصاريف التمويل والتكاليف الأخرى التي تتكبدها الشركة فيما يتعلق باقتراض الأموال.

يتم تعديل إيرادات الاستثمار المكتسبة من الاستثمار المؤقت لقروض محددة مقابل تكاليف الاقتراض المؤهلة للرسملة.

الاستثمارات العقارية

تتضمن الاستثمارات العقارية الممتلكات (الأراضي أو المباني أو جزء من بناء أو أرض أو كليهما) المحتفظ بها لدى الشركة لأغراض الإيجار أو تنمية رأس المال أو كليهما. يتم قياس الاستثمارات العقارية بالتكلفة بعد خصم الاستهلاك المتراكم وأي خسائر انخفاض في القيمة - إن وجدت. يتم استهلاك التكلفة بطريقة القسط الثابت على مدى الأعمار الإنتاجية للموجودات.

عبد العزيز محمد السبيعي
رئيس مجلس الإدارة

ياسر فيصل الشريف
الرئيس التنفيذي

محمد أمير خان
رئيس قطاع المالية

شركة جيل عمر التطوير (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)
الفترة من ١٣ إبريل ٢٠١٧م (بداية الفترة الميلادية) إلى ٣٠ يونيو ٢٠١٧م

٤. السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

الاستثمارات العقارية (تتمة)

يتم إدراج تكلفة استبدال جزء من بند من الاستثمارات العقارية بالقيمة الدفترية للبند إذا كان من المحتمل تدفق منافع اقتصادية مستقبلية كامنة في ذلك الجزء إلى الشركة ويمكن قياس التكلفة بصورة يُعتد بها.

يتم استبعاد القيمة الدفترية للجزء المستبدل. يتم تسجيل تكاليف الخدمة اليومية للاستثمارات العقارية في قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموجزة حال تكبدها.

تدرج الأعمال الرأسمالية تحت التنفيد بالتكلفة التي تمثل أعمال الإنشاء في مشاريع الشركة بما في ذلك أتعاب الاستشارات وأعمال الهدم وتسوية الموقع وقطع الصخور والإشراف وأعمال الإنشاء والتكاليف الأخرى العائدة لنقل الموجودات إلى الموقع وجاهزيتها للعمل المحدد لها.

يدرج أي ربح أو خسارة من استبعاد الاستثمارات العقارية (يحتسب كفرق بين صافي المتحصلات من الاستبعاد والقيمة الدفترية للبند) في قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموجزة. الأعمار الإنتاجية التقديرية للاستثمارات العقارية لاحتساب الاستهلاك هي على النحو التالي:

السنوات

٨٥	• المباني
٤٠-١٥	• المعدات
	• موجودات البنية التحتية:
٨٥	- إنشاء
٢٠	- معدات

يتم عمل التحويل من استثمارات عقارية إلى عقارات تحت التطوير فقط عندما يكون هناك تغييراً في الاستخدام مع دليل على بدء التطوير وتوافر النية للبيع. يتم عمل هذه التحويلات بالقيمة الدفترية للممتلكات كما في تاريخ التحويل. تتم مراجعة طرق الاستهلاك والأعمار الإنتاجية والتقييم المتبقية في تاريخ كل تقرير مالي ويتم تعديلها على أساس مستقبلي - إذا لزم الأمر.

الموجودات غير الملموسة

يتم قياس الموجودات غير الملموسة المقننة بشكل مستقل بالتكلفة عند الاعتراف الأولي. بعد الاعتراف الأولي، تحمل الموجودات غير الملموسة بالتكلفة ناقصاً أي إطفاء متراكم وخسائر انخفاض متراكم - إن وجدت. لا تتم رسمة الموجودات المنتجة داخلياً ويتم إظهار المصروفات ذات الصلة في قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموجزة في الفترة التي يتم تكبدها.

يتم إطفاء الموجودات غير الملموسة ذات الأعمار المحددة طوال أعمارها الإنتاجية ويتم تقييمها لمعرفة أن كان هناك انخفاضاً في قيمها حيثما توافر مؤشر على احتمالية تعرضها لانخفاض في القيمة. يتم مراجعة فترة الإطفاء وطريقة الإطفاء للأصل غير الملموس ذي العمر الإنتاجي المحدد على الأقل في نهاية كل فترة تقرير مالي. يتم الأخذ في الاعتبار التغييرات في العمر الإنتاجي المتوقع أو النموذج المتوقع لاستهلاك المنافع الاقتصادية الكامنة في الأصل من أجل تعديل فترة أو طريقة الإطفاء - حسبما هو ملائم - ويتم التعامل مع هذه التغييرات كتغييرات في التقديرات المحاسبية. يتم إدراج مصاريف الإطفاء على الموجودات غير الملموسة ذات الأعمار الإنتاجية المحددة في قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموجزة ضمن فئة المصروفات بما يتلائم مع وظيفة هذه الموجودات. يتم قياس الأرباح أو الخسائر الناتجة عن إلغاء الاعتراف بالأصل غير الملموس على أساس الفرق بين صافي متحصلات البيع والقيمة الدفترية للأصل ويتم الإدراج في قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموجزة عند استبعاد الأصل.

عبد العزيز محمد السبيعي
رئيس مجلس الإدارة

ياسر قنديل الشريف
الرئيس التنفيذي

محمد أمير خان
رئيس قطاع المالية

شركة جبل عمر للتطوير (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)
الفترة من ١٣ أبريل ٢٠١٧م (بداية الفترة الميلادية) إلى ٣٠ يونيو ٢٠١٧م

٤. السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

الموجودات غير الملموسة (تتمة)

يتم اختبار الموجودات غير الملموسة ذات العمر الإنتاجي المحدد لمعرفة انخفاض القيمة السنوي على مستوى الوحدة المنتجة للنقد، كما هو ملابم، وعندما تشير الظروف إلى احتمالية أن تكون القيمة الدفترية قد تعرضت للانخفاض.

انخفاض قيمة الموجودات غير المالية

تتم مراجعة القيم الدفترية للموجودات غير المالية للشركة في تاريخ كل تقرير مالي لتحديد ما إذا كان هناك انخفاضاً في القيمة. وفي حال وجود أي مؤشر على ذلك، يتم تقدير قيمة الأصل القابلة للاسترداد.

يكون هناك انخفاضاً في القيمة عندما تزيد القيمة الدفترية للأصل أو الوحدة المنتجة للنقد عن القيمة القابلة للاسترداد وهي القيمة العادلة ناقصاً تكاليف البيع أو القيمة قيد الاستعمال للأصل - أيهما أعلى. يتم تحديد القيمة القابلة للاسترداد لأصل واحد من الموجودات - إلا إذا لم يكن الأصل مولداً لتدفقات نقدية إلى داخل الشركة مستقلة بشكل كبير عن التدفقات النقدية من موجودات أخرى أو مجموعات أخرى من الموجودات. وعندما تتجاوز القيمة الدفترية لأصل أو وحدة منتجة للنقد القيمة القابلة للاسترداد فإن الأصل يعتبر قد تعرض لانخفاض في القيمة ويتم خفضه إلى القيمة القابلة للاسترداد. وعند تحديد القيمة العادلة ناقصاً تكاليف إتمام البيع، يتم مراعاة أحدث المعاملات السوقية. وفي حال عدم القدرة على تحديد مثل هذه المعاملات يتم استخدام نموذج التقييم المناسب.

تستند القيمة قيد الاستعمال على أساس نموذج التدفق النقدي المخصوم، حيث يتم خصم التدفقات النقدية المتوقعة باستخدام معدل خصم ما قبل الضريبة والذي يعكس تقييمات السوق الحالية للقيمة الوقتية للمال والمخاطر المتعلقة بالأصل.

يتم إدراج الخسائر الناتجة عن الانخفاض في القيمة في قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموجزة. إن الخسائر الناتجة عن الانخفاض في القيمة التي يتم إدراجها فيما يتعلق بالوحدات المنتجة للنقد يتم توزيعها في البداية لتخفيض القيمة الدفترية لأي شهرة تم توزيعها على الوحدات، ثم لتخفيض القيم الدفترية للموجودات الأخرى في الوحدة (أو مجموعة الوحدات) على أساس نسبة وتناسب.

يتم عمل تقييم في تاريخ كل تقرير مالي لتحديد ما إذا كان هناك دليلاً على انقضاء خسائر انخفاض قيمة مسجلة مسبقاً أو تقلصها. وفي حال وجود مثل هذا الدليل، تقوم الشركة بتقدير القيمة القابلة للاسترداد من الأصل أو الوحدة المنتجة للنقد. يتم عكس قيد خسارة انخفاض القيمة المسجلة مسبقاً إذا كان هناك تغييراً في الفرضيات التي استخدمت في تحديد القيمة القابلة للاسترداد منذ إدراج آخر خسارة انخفاض في القيمة. ويكون عكس القيد محدوداً بحيث لا تتجاوز القيمة الدفترية للأصل قيمته القابلة للاسترداد أو تتجاوز القيمة الدفترية التي سبق تحديدها - بعد طرح الاستهلاك - مع عدم تسجيل خسارة انخفاض قيمة للأصل في سنوات سابقة. ويتم تسجيل مثل هذا العكس في القيد في قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموجزة.

لا يتم مراجعة أي موجودات غير مالية انخفضت قيمتها - عدا الشهرة - لاحتمالية عكس قيد هذا الانخفاض في القيمة في نهاية كل فترة تقرير مالي.

عقارات للتطوير والبيع

تُصنف العقارات التي يتم اقتناؤها أو إنشاؤها أو هي في طور الإنشاء والتطوير لفرض البيع كعقارات للتطوير والبيع وتدرج بالتكلفة أو صافي القيمة الممكن تحقيقها - أيهما أقل. تتضمن تكلفة العقارات للتطوير والبيع تكلفة الأرض والإنشاء والمصروفات الأخرى المتعلقة بتجهيز العقار للبيع. تمثل صافي القيمة القابلة للتحقق سعر البيع التقديري ضمن دورة الأعمال العادية ناقصاً تكاليف الإكمال ومصروفات البيع.

تقوم الإدارة بمراجعة القيم الدفترية للعقارات للتطوير والبيع على أساس سنوي.

عبد العزيز محمد السبيعي

رئيس مجلس الإدارة

ياسر فيصل الشريف

الرئيس التنفيذي

محمد أمير خان

رئيس قطاع المالية

شركة جبل عمر للتطوير (شركة مساهمة معوودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)
للفترة من ١٢ أبريل ٢٠١٧م (بداية الفترة الميلادية) إلى ٣٠ يونيو ٢٠١٧م

٤. السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

موجودات غير متداولة محتفظ بها للبيع
يتم تصنيف الموجودات غير المتداولة كموجودات محتفظ بها للبيع في حال وجود احتمالية عالية لاستردادها بشكل أساسي من خلال البيع أكثر من الاستخدام المستمر. يمكن استيفاء متطلبات التصنيف كمحتفظ بها للبيع فقط عند وجود احتمالية عالية للاستبعاد وأن الأصل متاحاً للبيع في حالته الراهنة. إن الإجراءات المطلوبة لإتمام البيع يجب أن توضح أنه لم يكن هناك تخيرات جوهرية أو أنه سيتم اتخاذ قرار بإيقاف البيع. يتم قياس مثل هذه الموجودات عادةً بالقيمة الدفترية والقيمة العادلة ناقصاً تكاليف البيع - أيهما أقل. يتم إدراج خسائر الانخفاض في القيمة على التصنيف الأولي كموجودات محتفظ بها للبيع، وتدرج الأرباح والخسائر اللاحقة من إعادة القياس في قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموجزة.

وفي حال تصنيف الأصل كاصل محتفظ به للبيع فإنه لا يتم إطفائه أو استهلاكه بعد ذلك ولا يتم احتساب الاستثمار في الشركة المستثمر بها والمحاسب عليها بطريقة حقوق الملكية بعد ذلك.

الأدوات المالية

التطبيق المبكر للمعيار الدولي للتقرير المالي (٩)

يدخل المعيار الدولي للتقرير المالي (٩) "الأدوات المالية" حيز التنفيذ للفترة السنوية التي تبدأ في ١ يناير ٢٠١٨م أو بعد ذلك التاريخ اختارت الشركة التطبيق المبكر للمعيار الدولي للتقرير المالي (٩) بأثر رجعي من ٢ أكتوبر ٢٠١٦م. يعالج المعيار الدولي للتقرير المالي (٩) "الأدوات المالية" تصنيف وقياس واستبعاد الموجودات المالية والمطلوبات المالية ويقدم قواعد جديدة لمحاسبة التحوط ونموذجاً جديداً لانخفاض قيمة الموجودات المالية.

الاعتراف الأولي - الموجودات المالية والمطلوبات المالية

يجب على الشركة إدراج أي أصل مالي أو التزام مالي في قائمة المركز المالي الأولية الموجزة فقط عندما تصبح الشركة جزءاً من أحكام تعاقدية للأداة.

الموجودات المالية

القياس الأولي

عند القياس الأولي، باستثناء الذمم المدينة التجارية التي لا تتضمن عنصراً تمويلياً جوهرياً، تقوم الشركة بقياس الأصل المالي بالقيمة العادلة زائداً - في حال لم يكن الأصل المالي بالقيمة العادلة من خلال قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموجزة - تكاليف المعاملة العائدة مباشرة إلى اقتناء الأصل المالي. يتم تحميل تكاليف معاملة الموجودات المالية المحملة بالقيمة العادلة من خلال قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموجزة على مصروفات قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموجزة. يتم قياس الذمم المدينة التجارية التي لا تحتوي عنصراً تمويلياً جوهرياً أو التي تستحق في أقل من ١٢ شهراً بسعر المعاملة وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي (١٥).

التصنيف والقياس اللاحق

تقوم الشركة بتصنيف موجوداتها المالية ضمن الفئات التالية:

- تلك الموجودات التي يجب قياسها لاحقاً بالقيمة العادلة (إما من خلال قائمة الدخل الشامل الآخر الأولية الموجزة أو من خلال قائمة الربح أو الخسارة الأولية الموجزة).
- تلك الموجودات التي يجب قياسها بالتكلفة المطفأة.

عبد العزيز محمد السبيعي

رئيس مجلس الإدارة

ياسر فيصل الشريف

الرئيس التنفيذي

محمد أمير خان

رئيس قطاع المالية

شركة جبل عمر للتطوير (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)
للفترة من ١٣ إبريل ٢٠١٧م (بداية الفترة الميلادية) إلى ٣٠ يونيو ٢٠١٧م

٤. السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

الموجودات المالية (تتمة)

التصنيف والقياس التلحق (تتمة)

يعتمد التصنيف على نموذج أعمال الشركة في إدارة الموجودات المالية والشروط التعاقدية للتدفقات النقدية. إن الموجودات المالية التي تقاس بالتكلفة المطفأة هي الفئة الأقرب إلى الشركة. لم تقم الشركة بتصنيف أي أصل مالي كأصل مقاس بالقيمة العادلة من خلال قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموجزة.

الموجودات المالية المقاسة بالتكلفة المطفأة

يجب قياس الأصل المالي بالتكلفة المطفأة في حال استيفاء الشروط التالية:

أ) الاحتفاظ بالأصل المالي ضمن نموذج الأعمال الذي يهدف إلى الاحتفاظ بالموجودات المالية من أجل تحصيل التدفقات النقدية التعاقدية، و

ب) ينتج عن الشروط التعاقدية للأصل المالي تواريخ محددة للتدفقات النقدية التي هي دفعات للمبلغ الأصلي والفائدة على المبلغ الأصلي القائم.

تتضمن الموجودات المالية المقاسة بالتكلفة المطفأة الذمم المدينة التجارية والذمم المدينة الأخرى وذمم الموظفين وودائع ضمان والدفعات المقدمة لبعض المؤسسين. بعد القياس الأولي، يتم قياس هذه الموجودات المالية لاحقاً بالقيمة المطفأة باستخدام طريقة معدل الفائدة الفعال ناقصاً الانخفاض في القيمة (إن وجدت). يتم احتساب القيمة المطفأة من خلال الأخذ بالاعتبار أي خصم أو علاوة على الاقتناء والرسوم أو التكاليف التي تعتبر جزءاً أساسياً من معدل الفائدة الفعال. يتم إدراج إطفاء معدل الفائدة الفعال ضمن إيرادات / تكلفة التمويل في قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموجزة. تدرج الخسائر الناتجة عن انخفاض القيمة في قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموجزة.

إعادة التصنيف

عندما، فقط عندما تقوم المنشأة بتغيير نموذج أعمالها في إدارة الموجودات المالية، فإنه يجب عليها إعادة تصنيف جميع موجوداتها المالية المتأثرة بذلك وفقاً لمتطلبات التصنيف المذكورة أعلاه.

إلغاء الاعتراف

يتم بشكل رئيسي إلغاء الاعتراف بأصل مالي (أو جزء من أصل مالي أو جزء من مجموعة من موجودات مالية متماثلة) (أي استبعادها من قائمة المركز المالي الأولية الموجزة للشركة) عند:

- انتهاء الحق في استلام التدفقات النقدية من الأصل، أو
- قيام الشركة بتحويل حقوقها في استلام تدفقات نقدية من أصل أو تحمل التزام بدفع تدفقات نقدية مستلمة بالكامل دون تأخير جوهري إلى طرف ثالث بموجب اتفاقية "تمرير"، أو (أ) قيام المجموعة بتحويل كافة مخاطر ومنافع الأصل أو (ب) عدم قيام المجموعة بتحويل أو الاحتفاظ بكافة مخاطر ومنافع الأصل ولكن قامت بتحويل السيطرة على الأصل.

عبد العزيز محمد السبيعي
رئيس مجلس الإدارة

ياسر فيصل الشريف
الرئيس التنفيذي

محمد امير خان
رئيس قطاع المالية

شركة دبل عمير للتطوير (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)
الفترة من ١٢ أبريل ٢٠١٧م (بداية الفترة الميلادية) إلى ٣٠ يونيو ٢٠١٧م

٤. السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

الموجودات المالية (تتمة)

انخفاض قيمة الموجودات المالية

يتطلب المعيار الدولي للتقرير المالي (٩) من المنشأة اتباع نموذج الخسارة الائتمانية المتوقعة فيما يتعلق بانخفاض قيمة الموجودات المالية. ليس بالضرورة حصول حدث ائتماني من أجل الاعتراف بالخسائر الائتمانية. بل تقوم المنشأة بدلاً من ذلك باستخدام نموذج الخسارة الائتمانية المتوقعة، عادةً باحتساب الخسائر الائتمانية المتوقعة والتغيرات كما في تاريخ التقرير المالي.

يجب قياس الخسائر الائتمانية المتوقعة وعمل مخصص لها إما بمبلغ يعادل (أ) ١٢ شهراً من الخسائر المتوقعة أو (ب) خسائر مدى الحياة. وفي حال عدم زيادة المخاطر الائتمانية للأداة المالية بشكل جوهري في البداية، يتم تكوين مخصص يعادل الخسارة المتوقعة لمدة ١٢ شهراً. وفي حالات أخرى، يجب عمل مخصص للخسائر الائتمانية لمدى الحياة. بالنسبة للزخم المدينة التجارية التي تتضمن عنصراً تمويلياً جوهرياً، يتم استخدام طريقة مبسطة بحيث لا توجد حاجة لعمل تقييم للزيادة في المخاطر الائتمانية كما في تاريخ قائمة المركز المالي. اختارت الشركة الاستفادة من خيار الخسائر الائتمانية لمدى الحياة. بالنسبة للزخم المدينة التجارية التي لا تتضمن عنصراً تمويلياً جوهرياً، يتوجب على المنشأة استخدام الخسائر الائتمانية طويلة الأجل.

يتم خفض القيمة الدفترية للأصل من خلال استخدام حساب المخصص ويتم إدراج مبلغ الخسارة في قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموجزة. تستمر إيرادات الفائدة في الاستحقاق على القيمة الدفترية المخفضة باستخدام معدل الفائدة المستعمل في خصم التدفقات النقدية المستقبلية بغرض قياس خسارة الانخفاض. يتم شطب القروض مع المخصص المرتبط بالقروض - عندما لا يكون هناك نظرة واقعية للاسترداد المستقبلي وتم تحقق جميع الضمانات أو تحويلها إلى الشركة. وفيما إذا - في سنة لاحقة - زاد أو نقص مبلغ خسارة الانخفاض التقديرية بسبب حدث وقع بعد تسجيل الانخفاض في القيمة فيتم زيادة أو تقليص خسارة الانخفاض في المسجلة سابقاً من خلال تعديل حساب المخصص. ويتم إذا ما تم عكس قيد شطب ما في وقت لاحق، فيتم قيد الاسترداد إلى تكاليف التمويل في قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموجزة.

المطلوبات المالية

القياس الأولي

يتم تصنيف المطلوبات المالية عند الاعتراف الأولي كمطلوبات مالية بالقيمة العادلة. ويتم إدراج تكاليف المعاملة المباشرة في قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموجزة حال تكديدها. يتم قياس المطلوبات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة بالقيمة العادلة والتغيرات الطارئة - بما في ذلك مصروف الفائدة المسجل في قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموجزة.

يتم قياس المطلوبات المالية غير المشتقة بداية بالقيمة العادلة ناقصاً أي تكاليف مباشرة متعلقة بالمعاملة. ولاحقاً للاعتراف الأولي يتم قياس هذه المطلوبات بالتكلفة المطفأة باستخدام طريقة الفائدة الفعلية.

عبد العزيز محمد السبيعي
رئيس مجلس الإدارة

ياسر فضل الشريف
الرئيس التنفيذي

محمد أمير خان
رئيس قطاع المالية

شركة جيل عمر للتطوير (شركة مساهمة مسووية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)
للفترة من ١٢ إبريل ٢٠١٧م (بداية الفترة الميلاية) إلى ٣٠ يونيو ٢٠١٧م

٤. السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

المطلوبات المالية (تتمة)

التصنيف والقياس اللاحق

تقوم المنشأة بتصنيف جميع المطلوبات المالية كما تم قياسها في وقت لاحق بالقيمة المطفأة، فيما عدا:

- المطلوبات المالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموجزة.
- المطلوبات المالية التي تنشأ عند تحويل أصل مالي غير مؤهل للاستبعاد أو عند تطبيق طريقة المشاركة المستمرة.
- عقود ضمان مالي.
- التزامات لتقديم قرض بمعدل أقل من سعر الفائدة في السوق.
- الذمن المحتمل المسجل من قبل الجهة المقتنية في عملية تجميع أعمال والتي ينطبق عليها المعيار الدولي للتقرير المالي (٣). يتم قياس هذا الذمن المحتمل لاحقاً بالقيمة العادلة مع تغييرات تسجل قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموجزة.

تتكون المطلوبات المالية للشركة من ذمم دائنة، ومبالغ مستحقة الدفع، وقروض وسلف ومطلوبات مقابل إيجار رأسمالي وودائع تأمين تم تحصيلها من مستأجرين وأموال مستحقة الدفع محتجزة. يتم قياس جميع المطلوبات المالية للشركة لاحقاً بالقيمة المطفأة باستخدام طريقة معدل الفائدة الفعال. تدرج الأرباح والخسائر في قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموجزة عند إلغاء الاعتراف بالمطلوبات من خلال عملية إطفاء معدل الفائدة الفعلي.

يتم احتساب التكلفة المطفأة من خلال الأخذ في الاعتبار أي خصم أو علاوة على الاقتناء والرسوم أو التكاليف التي تعتبر جزءاً أساسياً من طريقة معدل الفائدة الفعلي. يدرج إطفاء معدل الفائدة الفعلي كتكاليف تمويل في قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموجزة.

إعادة التصنيف

الشركة لا يمكنها إعادة تصنيف أي التزام مالي.

إلغاء الاعتراف

يتم إلغاء الاعتراف بالتزام مالي عند الوفاء به أو الغاؤه أو انتهاءه. وعند استبدال التزام مالي موجود بأخر من نفس المقرض حسب شروط مختلفة تماماً أو شروط التزام حالي بشكل جوهري، فإن مثل هذا الاستبدال أو التعديل يتم التعامل معه كإلغاء قيد للالتزام المالي الأصلي مع الاعتراف بالالتزام الجديد. يتم تسجيل الفرق ما بين القيم الدفترية ذات الصلة في قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموجزة.

مقاصة الأدوات المالية

يتم مقاصة الموجودات المالية والمطلوبات المالية وتسجل بالصافي في قائمة المركز المالي الأولية الموجزة فقط عند وجود حق حالي نافذ نظاماً لتسوية المبالغ المدرجة وكان هناك نية لدى الشركة لتسوية الموجودات مع المطلوبات على أساس الصافي أو تحقيق الموجودات وسداد المطلوبات في آن واحد.

عبدالعزیز محمد السبيعي
رئيس مجلس الإدارة

ياسر فيصل الشريف
الرئيس التنفيذي

محمد امير خان
رئيس قطاع المالية

شركة جبل عمر للتطوير (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) (تذمة)
للفترة من ١٢ أبريل ٢٠١٧م (بداية الفترة الميلادية) إلى ٣٠ يونيو ٢٠١٧م

٤. السياسات المحاسبية الهامة (تذمة)

النقد وما في حكمه

يتكون النقد وما حكمه من النقد في الصندوق والنقد لدى البنوك بالحسابات الحالية واستثمارات أخرى قصيرة الأجل ذات سيولة عالية تاريخ استحقاقها الأصلي ثلاثة أشهر أو أقل متاحة لاستخدام الشركة دون أي قيود.

المخصصات

تدرج المخصصات عندما يكون لدى الشركة التزام (قانوني أو ضمني) ناشئ عن حدث سابق ويكون هناك احتمال أن يُطلب من الشركة سداد هذا الالتزام من خلال تدفقات نقدية صادرة. يتم تحديد المخصصات التي يتوقع تسويتها خلال ١٢ شهراً من تاريخ التقرير المالي عن طريق تحديد التدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة بمعدل يعكس تقييمات السوق الحالية للقيمة الزمنية للمال والمخاطر المتعلقة بهذا الالتزام. يدرج عكس قيد الخصم كتكلفة تمويل.

يتم قياس مخصص عقود المعاوضة بالقيمة الحالية للتكلفة المتوقعة لإلغاء العقد وصافي التكلفة المتوقعة لاستمرار العقد - أيهما أقل. قبل تكوين المخصص، تقوم الشركة بإدراج أي خسارة انخفاض في القيمة على الأصل المرتبط بالعقد.

يتم مراجعة المخصصات في تاريخ كل تقرير مالي وتعديل لتعكس التقدير الحالي الأفضل. إذا لم يعد محتملاً أن يُطلب تدفق موارد متضمنة منافع اقتصادية خارج الشركة لسداد الالتزام، فإنه يتم عكس الالتزام.

منافع الموظفين

أ) منافع موظفين قصيرة الأجل

تقاس منافع الموظفين قصيرة الأجل على أساس عدم الخصم وتسجل كمصرف عند تكوين مخصص للخدمة ذات العلاقة.

يدرج الالتزام مقابل المبالغ المتوقع دفعها بموجب المكافآت النقدية قصيرة الأجل أو أي منافع أخرى إذا كان لدى الشركة التزام نظامي حالي أو ضمني لدفع هذا المبلغ نتيجة خدمة سابقة قدمها الموظف ويمكن تقدير الالتزام بصورة يُعتد بها.

ب) خطط المنافع المحددة

يتم تكوين مخصص مقابل المبالغ مستحقة الدفع بمقتضى نظام العمل السعودي لتعويض الموظفين عن فترات خدماتهم المتجمعة في تاريخ قائم المركز المالي الأولية الموجزة. يتم احتساب صافي التزام الشركة فيما يتعلق بخطة المنافع المحددة بواسطة تقدير مبلغ المنافع المستقبلية التي اكتسبها الموظف في الفترات الحالية والسابقة وخصم ذلك المبلغ وخصم القيمة العادلة لأي موجودات متعلقة بالخطة.

يتم احتساب التزامات المنافع المحددة سنوياً من قبل خبير اكتواري مؤهل بواسطة طريقة وحدة الائتمان المتوقعة. عندما ينتج عن الاحتساب أصل محتمل للشركة، فيكون الأصل المدرج محدد بالقيمة الحالية للمنافع الاقتصادية المتاحة في هيئة إعادة تمويل مستقبلي من الخطة أو تخفيض في المساهمات المستقبلية في الخطة. ولاحتساب القيمة الحالية للمنافع الاقتصادية يتم اعتبار أي حد أدنى من متطلبات التمويل المطبقة.

محمد الجزيري
رئيس مجلس الإدارة

ياسر فيصل الشريف
الرئيس التنفيذي

محمد أمير خان
رئيس قطاع المالية

شركة جبل عمر للتطوير (شركة معاهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)
للفترة من ١٧ أبريل ٢٠١٧م (بداية الفترة الميلادية) إلى ٣٠ يونيو ٢٠١٧م

٤. السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

منافع الموظفين (تتمة)

ب) خطط المنافع المحددة (تتمة)

يتم إعادة قياس صافي التزام المنافع المحددة التي تتكون من أرباح وخسائر اكتوارية، والعائد لموجودات الخطة (ما عدا المبلغ المسجل كجزء من الفائدة) وتأثير سقف الموجودات (إن وجدت)، ما عدا المبلغ المسجل كجزء من الفائدة)، ويُدْرَج فوراً في قائمة الدخل الشامل الأخرى. تحدد الشركة صافي مصروف الفائدة (الدخل) على صافي التزام الخدمة المحددة (الأصل) للفترة بواسطة تطبيق معدل الخصم المستخدم لقياس التزام المنافع المحددة في بداية الفترة السنوية إلى صافي التزام المنافع المحددة (الأصل) مع الأخذ بالاعتبار أي تغييرات في صافي التزام المنافع المحددة (الأصل) خلال الفترة نتيجة للمساهمات ودفعات المنافع. يتم تسجيل صافي مصروف الفائدة والمصروفات الأخرى المتعلقة بها لبرنامج المنافع المحددة في قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الأخرى الموجزة.

عندما تتغير منافع الخطة أو عندما يتم تقليص الخطة فإنه يتم تسجيل التغير الناتج في المنفعة التي تتعلق بالخدمة السابقة أو الربح أو الخسارة من التقليل فوراً في قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الأخرى الموجزة. تسجل الشركة الأرباح والخسائر من تسوية خطط المنافع المحددة عندما تتم التسوية.

بخصوص الالتزام المتعلق بمكافأة نهاية الخدمة للموظفين، فإن عملية التقييم الاكتواري تأخذ بالحسبان أحكام نظام العمل في المملكة العربية السعودية وكذلك سياسة الشركة.

ربحية السهم

تعرض الشركة ربحية السهم الأساسية والمخفضة للأسهم العادية. يتم احتساب الربحية الأساسية للسهم بقسمة الربح أو الخسارة العائدة للمساهمين العاديين بالشركة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة، والمعدلة بالأسهم المملوكة (إن وجدت). يتم تحديد الربحية المخفضة للسهم بتعديل الربح أو الخسارة العائدة للمساهمين العاديين والمتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة والمعدلة بالأسهم المملوكة وتأثيرات جميع الأسهم العادية المحتملة المخفضة.

التقارير القطاعية

قطاع الأعمال هو مجموعة من الموجودات أو العمليات أو المنشآت:

- (١) يزاول أعماله في الأنشطة التجارية التي من خلالها يمكن تحقيق إيرادات وتكبد مصروفات بما في ذلك الإيرادات والمصروفات التي تتعلق بمعاملات مع مكونات أخرى للشركة.
- (٢) يتم تحليل نتائج عملياتها بصورة مستمرة من قبل المسؤول الأول عن العمليات من أجل اتخاذ قرارات متعلقة بتخصيص الموارد وتقييم الأداء، و
- (٣) التي تتوفر بشأنها معلومات دقيقة.

تتضمن نتائج القطاع التي ترسل للمسؤول الأول عن العمليات على بنود عائدة مباشرة للقطاع وكذلك تلك التي يمكن تحديدها على أساس منطقي. تمتلك الشركة أربعة قطاعات يقدم عنها تقارير، وهي الوحدات الاستراتيجية لأنشطة الشركة. لمزيد من المعلومات عن قطاعات الأعمال، يرجى الرجوع إلى الإيضاح ١٨.

عبد العزيز بن محمد السبيعي
رئيس مجلس الإدارة

ياسر فيصل الشريف
الرئيس التنفيذي

محمد أمير خان
رئيس قطاع المالية

شركة جبل عمر للتطوير (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)
الفترة من ١٣ ابريل ٢٠١٧م (بداية الفترة الميلادية) إلى ٣٠ يونيو ٢٠١٧م

٥. المعايير الجديدة والتعديلات الصادرة لم تدخل حيز التنفيذ

فيما يلي المعايير والتعديلات التي صدرت ولكن لم تدخل حيز التنفيذ حتى تاريخ إصدار القوائم المالية الأولية الموجزة للشركة والتي تتوقع الشركة أن يتم تطبيقها في المستقبل. تقوم الشركة حالياً بتقييم تأثيرات المعايير والتعديلات المذكورة أدناه على قوائمها المالية وتاريخ التطبيق ذات العلاقة. فيما يلي المعايير والتعديلات الصادرة ولم تدخل حيز التنفيذ:

(أ) معايير المحاسبة الجديدة

المعيار الدولي للتقرير المالي (١٦) - عقود الإيجار

يقدم المعيار الدولي للتقرير المالي (١٦) نموذج محاسبة مستقل لعقود الإيجار في قائمة المركز المالي للمستأجرين. يمتلك المستأجر الحق في استخدام الأصل الذي يمثل حقه في استخدام الأصل الرئيسي، بينما يمثل التزام الإيجار واجب المستأجر في دفع بدل الإيجار. يوجد إعفاءات اختيارية لعقود الإيجار قصيرة المدى وعقود الإيجار ذات القيم المتدنية، إلا أن تلك الإعفاءات يمكن أن تستخدم فقط من قبل المستأجر. تبقى محاسبة المؤجر كما هي بالنسبة للمعايير الحالية، ويستمر المؤجرون في تصنيف عقود الإيجار كعقود إيجار تمويلي أو تشغيلي.

حل المعيار الدولي للتقرير المالي (١٦) بديلاً لدليل عقود الإيجار الحالي بما في ذلك معيار المحاسبة الدولي (١٧) "عقود الإيجار"، وتفسير لجنة تفسيرات المعايير الدولية للتقرير المالي للمعيار (٤) - "فيما إذا كان الترتيب يحتوي على عقد إيجار"، وتفسير لجنة تفسيرات المعايير للمعيار (١٥) - "عقود الإيجار التشغيلي - الحوافز"، وتفسير لجنة تفسيرات المعايير للمعيار (٢٧) - "تقييم جوهر المعاملات التي تنطوي على شكل قانوني لعقد الإيجار".

يكون المعيار نافذاً للفترة السنوية التي تبدأ في ١ يناير ٢٠١٩م أو بعد ذلك التاريخ. يسمح بالتطبيق المبكر للمنشآت التي تطبق المعيار الدولي للتقرير المالي (١٥) - "إيرادات من عقود العملاء" في أو قبل تاريخ التطبيق الأولي للمعيار الدولي للتقرير المالي (١٦).

(ب) تعديلات على معايير المحاسبة الحالية

تعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي (١٠) "القوائم المالية الموحدة" ومعيار المحاسبة الدولي (٢٨) "استثمارات في شركات زميلة ومشاريع مشتركة"
تعالج التعديلات التضارب بين المعيار الدولي للتقرير المالي (١٠) ومعيار المحاسبة الدولي (٢٨) فيما يتعلق بالتوجيهات بشأن التوحيد وحساب حقوق الملكية عندما تفقد الشركة الأم السيطرة على الشركة التابعة في معاملة مع شركة زميلة أو مشروع مشترك. تتطلب التعديلات تسجيل الأرباح بالكامل عندما تفي الموجودات المحولة بتعريف "العمل التجاري" بموجب المعيار الدولي للتقرير المالي (٣) - "تجميع الأعمال".

تقدم التعديلات أيضاً محاسبة جديدة لا تقوم على التكلفة أو بعض من الفائدة المبقاة المتزايدة بالكامل في الموجودات التي لا تتعلق بالعمل التجاري.

تم تأجيل تاريخ نفاذ تلك التغييرات لأجل غير مسمى. إلا أنه يسمح بالتطبيق المبكر لتلك التعديلات. تعتقد الإدارة أنه لن يكون هناك تأثير على المركز المالي للشركة فيما يخص تلك التعديلات.

معيار المحاسبة الدولي (٤٠) - استثمارات عقارية

توضح التعديلات متى ينبغي على المنشأة نقل موجودات إلى أو من استثمارات عقارية. تنص التعديلات على أن النقل يتم عندما، و فقط عندما يكون هناك تغيير فعلي في الاستخدام، كما أن التغيير في نوايا الإدارة وحده لا يدعم النقل.

عبد العزيز محمد السبيعي
رئيس مجلس الإدارة

ياسر فيصل الشريف
الرئيس التنفيذي

محمد أمير خان
رئيس قطاع المالية

شركة جبل عمر للتطوير (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)
الفترة من ١٢ أبريل ٢٠١٧م (بداية الفترة الميلادية) إلى ٣٠ يونيو ٢٠١٧م

٥. معايير جديدة وتعديلات صادرة لم تدخل حيز التنفيذ (تتمة)

معييار المحاسبة الدولي (٤٠) - استثمارات عقارية (تتمة)

يجب على المنشآت تطبيق التعديلات بأثر مستقبلي على الذبورات في الاستخدام التي تحدث في أو بعد بداية فترة التقرير السنوي التي تطبق فيها المنشأة التعديلات لأول مرة. يجب على المنشأة إعادة تقييم تصنيف العقارات المحتفظ بها في ذلك التاريخ - إذا كان ذلك ممكناً - وإعادة تصنيف العقارات لتعكس الظروف القائمة في ذلك التاريخ.

تسري هذه التعديلات على الفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠١٨م. يُسمح بالتطبيق المبكر، يمكن تطبيق تلك التعديلات بأثر مستقبلي أو رجعي دون استخدام أي تقدير. تعمل الإدارة حالياً على تقييم تأثير التعديل المحتمل على المركز المالي للشركة فيما يتعلق بتلك التعديلات.

تفسير لجنة تفسيرات المعايير للمعيار (٢٢) - معاملات العملات الأجنبية والأثمان المدفوعة مقدماً

يعالج تفسير لجنة تفسيرات المعايير للمعيار (٢٢) الافتقار للشغافية من حيث التاريخ الذي يجب استخدامه في معاملات العملات الأجنبية والتي تتضمن دفع أو استلام مبالغ. إن معيار المحاسبة الدولي (٢١) - "تأثير التغيرات في سعر صرف العملة الأجنبية" غير واضح بشأن تحديد تاريخ المعاملة لترجمة البنود ذات العلاقة، مما ينتج عنه اختلاف في التطبيق بغض النظر عن سعر الصرف المستخدم لترجمة البنود ذات العلاقة. يوضح تفسير لجنة تفسيرات المعايير للمعيار (٢٢) أن تاريخ المعاملة هو تاريخ بداية تسجيل المبالغ المدفوعة مقدماً أو الدخل المؤجل الناتج عن الثمن المدفوع مقدماً. ينطبق التفسير على الفترات السنوية للتقرير المالي التي تبدأ في ١ يناير ٢٠١٨ أو بعد ذلك التاريخ. يسمح بالتطبيق المبكر. تعتبر الإدارة أنه لن يكون هناك أي تأثير على المركز المالي للشركة فيما يتعلق بذلك التعديل.

٦. تطبيق المعايير الدولية للتقرير المالي لأول مرة

لجميع الفترات وحتى الفترة المنتهية في ١٢ أبريل ٢٠١٧م (تاريخ إغلاق الفترة الهجرية) أعدت الشركة قوائمها المالية فقط وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. هذه هي القوائم المالية الأولية الموجزة للشركة المعدة بموجب معيار المحاسبة الدولي (٣٤) "التقارير المالية الأولية" والمعيار الدولي للتقرير المالي (١) "تطبيق المعايير الدولية للتقرير المالي لأول مرة" المعتمدة في المملكة العربية السعودية.

وبالتالي، قامت الشركة بإعداد القوائم المالية المتوافقة مع المعايير الدولية للتقرير المالي والمعتمدة في المملكة العربية السعودية للفترات التي تبدأ من ١٢ أبريل ٢٠١٧م (بداية الفترة الميلادية) إضافة إلى تاريخ فترة المقارنة. عند إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة المرفقة، تم إعداد قائمة المركز المالي الافتتاحية للشركة كما في ٢ أكتوبر ٢٠١٦م بعد إدخال تعديلات محددة والتي تمت وفقاً لمتطلبات تطبيق المعايير الدولية للتقرير المالي لأول مرة والمعتمدة في المملكة العربية السعودية.

عند إعداد المعايير الدولية للتقرير المالي على أساس قائمة المركز المالي الافتتاحية كما في ٢ أكتوبر ٢٠١٦م، والقوائم المالية للفترة المنتهية في ١٢ أبريل ٢٠١٧م والقوائم المالية الأولية الموجزة للفترة من ٢ أكتوبر ٢٠١٦م حتى ٢٩ ديسمبر ٢٠١٦م، قامت الشركة بتعديل المبالغ التالية التي سبق وصدت عنها تقارير في القوائم المالية النظامية المعدة وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

عبد العزيز محمد السبيعي
رئيس مجلس الإدارة

ياسر فيصل الشريف
الرئيس التنفيذي

محمد أمير خان
رئيس قطاع المالية

شركة جبل عمر للتطوير (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) (تتممة)
للفترة من ١٣ ابريل ٢٠١٧م (بداية الفترة الميلادية) إلى ٣٠ يونيو ٢٠١٧م

٦. تطبيق المعايير الدولية للتقرير المالي لأول مرة (تتممة)

فيما يلي مطابقتة بين قائمة المركز المالي للشركة المفصّل عنها وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية والمعتمدة من الهيئة السعودية المحاسبين القانونيين وبين قائمة المركز المالي المعدة وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية كما في ٢ أكتوبر ٢٠١٦م (تاريخ التحول إلى المعايير الدولية للتقرير المالي):

المعايير المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية المعتمدة من الهيئة السعودية المحاسبين القانونيين	أثر التحول إلى المعايير الدولية للتقرير المالي	المعايير الدولية للتقرير المالي ريال سعودي	إيضاح
الموجودات			
الموجودات غير المتداولة			
مبالغ نقدية محتجزة		٣٤٢,٥٩٠,٠٠٠	
استثمارات عقارية	٦ (ج)	١,٧٦٦,٢١٢,٦١١	
مستألكات ومعدات	٦ (أ) - ٦ (ج)	١٨,٢٢٣,٩٢٥,٥٩٤	
موجودات غير ملموسة	٦ (ب)	-	
استثمار في شركة مستثمر بها بحاسب عليها بطريقة حقوق الملكية	٦ (د)	٥٤,٧٤٤,٧٠٠	
دفعات مقدمة لبعض المؤسسين	٦ (هـ)	٣١٤,٧٧٨,٢٠٩	
موجودات غير متداولة أخرى		٧,٥٥٧,٣٩٣	
إجمالي الموجودات غير المتداولة		٢٠,٧١٢,٢٥١,١١٤	
الموجودات المتداولة			
نقد وما في حكمه		١,٢٣٤,٨٨٣,٤٤٨	
مبالغ نقدية محتجزة - الجزء المتداول		٢٠٤,٥١٧,٣٨١	
ذمم مدينة ومبالغ مستحقة القبض أخرى	٦ (و) و (ز)	١١٧,٣٩٤,٦٨٠	
مخزون		٤,٢٢٥,١٨٠	
عقارات بغرض التطوير والبيع		٢٣٧,٧١٦,٣٦٧	
موجودات متداولة أخرى	٦ (ز)	-	
إجمالي الموجودات المتداولة		١,٨٩٨,٧٣٧,٠٥١	
إجمالي الموجودات		٢٢,٦١٠,٩٨٨,١٦٥	
حقوق المساهمين والمطلوبات			
حقوق المساهمين			
رأس المال		٩,٢٩٤,٠٠٠,٠٠٠	
احتياطي نظامي		٨١,٤١٥,٧٩٦	
أرباح مبقاة		٧٣٢,٣٤٢,١٥١	
إجمالي حقوق المساهمين		١٠,١٠٨,٥٥٧,٩٤٧	
حقوق المساهمين والمطلوبات			
حقوق المساهمين			
رأس المال		٩,٢٩٤,٠٠٠,٠٠٠	
احتياطي نظامي		٨١,٤١٥,٧٩٦	
أرباح مبقاة		٧٣٢,٣٤٢,١٥١	
إجمالي حقوق المساهمين		١٠,١٠٨,٥٥٧,٩٤٧	

عبد العزيز محمد المبيعي

رئيس مجلس الإدارة

ياسر فصيل العرف

الرئيس التنفيذي

محمد أمير خان

رئيس قطاع المالية

شركة جبل عمر للتطوير (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) (اتمة)
الفترة من ١٣ إبريل ٢٠١٧م (بداية الفترة الميلادية) إلى ٣٠ يونيو ٢٠١٧م

٦. تطبيق المعايير الدولية للتقرير المالي لأول مرة (اتمة)

المعايير المتعارف عليها في السلطنة البريئة السعودية الممتدة من البيئية السعودية للمحاسبين القانونيين	المعايير الدولية للتقرير المالي	التحويلات إلى المعايير الدولية للتقرير المالي	عمليات إعادة التصنيف	المعايير الدولية للتقرير المالي	إيضاح
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
٩,٥١٣,٩٠٦,٥٧٣	-	-	-	٩,٥١٣,٩٠٦,٥٧٣	المطلوبات غير المتداولة
٤٧٥,٧٦٤,٤٤٣	-	-	-	٤٧٥,٧٦٤,٤٤٣	فروض وشأن
٩,٨٨٩,٦٧١,٠١٦	-	(١,١٣٣,٢٥٨)	-	٩,٨٨٩,٦٧١,٠١٦	مطلوبات مقابل عقد تأجير رأسمالي
٤٨٨,٤٩٧,٤٥٣	-	٣٣٢,٨١٦	-	٤٨٨,٤٩٧,٤٥٣	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
					مطلوبات غير متداولة أخرى
١٠,٣٨٨,٠١١,٥٦٦	-	(٧٩٠,٤٤٢)	-	١٠,٣٨٨,٠١١,٥٦٦	إجمالي المطلوبات غير المتداولة
١,٠٢٠,٦٦٦,٨٠١	-	-	-	١,٠٢٠,٦٦٦,٨٠١	المطلوبات المتداولة
١,٠٨٦,٩٣٣,٦٦١	١٠,٧٣٢,٢٧١	١٣٥,٤٨٧	-	١,٠٧٦,٠٦٥,٩٠٣	فروض وشأن - الجزء المتداول
١٢,٠١٥,١٩٦	-	-	-	١٢,٠١٥,١٩٦	ذمم دائنة ومطلوبات متداولة أخرى
٥,٣٣٠,٣٠٥	-	-	-	٥,٣٣٠,٣٠٥	مطلوبات مقابل عقد تأجير رأسمالي - الجزء المتداول
					زكاة مستحقة الدفع
٢,١٢٤,٨٩٥,٩٦٣	١٠,٧٣٢,٢٧١	١٣٥,٤٨٧	-	٢,١١٤,٠٢٨,٢٠٥	إجمالي المطلوبات المتداولة
١٢,٥١٢,٩٠٧,٥٢٩	١٠,٧٣٢,٢٧١	(٦٥٤,٩٦٠)	-	١٢,٥٠٢,٨٣٠,٦٤٠	إجمالي المطلوبات
٢٢,٦٢٧,٧٩٧,٨١٧	١٠,٧٣٢,٢٧١	٦,٠٧٧,٢٨١	-	٢٢,٦١٠,٩٨٨,١٦٥	إجمالي حقوق المساهمين والمطلوبات

عبد العزيز محمد السبيعي

رئيس مجلس الإدارة

ياسر فيصل الشريف

الرئيس التنفيذي

محمد أمير خان

رئيس قطاع المالية

شركة جبل عمر التطوير (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) (تتممة)
للفترة من ١٢ أبريل ٢٠١٧م (بداية الفترة الميلادية) إلى ٣٠ يونيو ٢٠١٧م

٦. تطبيق المعايير الدولية للتقرير المالي لأول مرة (تتممة)

فيما يلي مطابقة بين قائمة المركز المالي للشركة المفصّل عنها وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية والمعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين وبين قائمة المركز المالي المعدّة وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية كما في ٢٩ ديسمبر ٢٠١٦م:

المعايير المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين				المعايير الدولية للتقرير المالي	
إيضاح				ريال سعودي	ريال سعودي
المعايير المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين				صلاحيات إعادة التصنيف	المعايير الدولية للتقرير المالي
ريال سعودي				ريال سعودي	ريال سعودي
الموجودات غير المتداولة					
مبالغ نقدية محتجزة					
١٣٢,٦٤٠,٠٠٠	-	-	١٣٢,٦٤٠,٠٠٠	-	١٣٢,٦٤٠,٠٠٠
١,٧٦٢,٠٦٩,٢٥٢	(١١٤,٩٨٦)	-	١,٧٦٢,٢٨٤,٢٦٨	(ج) ٦	١,٧٦٢,٠٦٩,٢٥٢
١٩,٤٧٢,٩٠٢,٢٠٠	(٢٣٤,٦٨٦)	٣,٩٧٧,٤٨٤	١٩,٤٧٠,١٥٩,٤٠٢	(ج) ٦ - (ب) ٦	١٩,٤٧٢,٩٠٢,٢٠٠
٤٤٩,٦٧٢	٤٤٩,٦٧٢	-	-	(ب) ٦	٤٤٩,٦٧٢
استثمار في شركة مستثمر بها بحاسب عليها بطريقة حقوق الملكية					
٥٥,١٢٥,٢٢٢	-	(٣,٢٣٦,٥٦٠)	٥٨,٣٦١,٧٨٢	(د) ٦	٥٥,١٢٥,٢٢٢
٣١٤,١٩٢,٥٥٩	-	-	٣١٤,١٩٢,٥٥٩	-	٣١٤,١٩٢,٥٥٩
٨,٨١١,٥٧٨	-	٨,٨١١,٥٧٨	-	(ز) ٦	٨,٨١١,٥٧٨
٢١,٧٤٨,١٩٠,٤٨٣	-	٩,٥٥٢,٥٠٢	٢١,٧٢٨,٦٣٧,٩٨١		٢١,٧٤٨,١٩٠,٤٨٣
إجمالي الموجودات غير المتداولة					
الموجودات المتداولة					
نقد وما في حكمه					
٦٥٣,٥٨٢,٢١٨	-	-	٦٥٣,٥٨٢,٢١٨	-	٦٥٣,٥٨٢,٢١٨
١٦٢,٠٠٣,٢٢٤	-	-	١٦٢,٠٠٣,٢٢٤	-	١٦٢,٠٠٣,٢٢٤
١٠٢,٨٦١,٩٢٢	٩,١٩١,١٦٢	(٢,٠٦٦,٨٦٧)	٩٥,٧٢٦,٢١٧	(و) و (ز) ٦	١٠٢,٨٦١,٩٢٢
٢,١١٢,٧٦٣	-	-	٢,١١٢,٧٦٣	-	٢,١١٢,٧٦٣
٢٠٥,٦٣٩,٤٤٧	-	-	٢٠٥,٦٣٩,٤٤٧	-	٢٠٥,٦٣٩,٤٤٧
٦,٨٦٢,٨٣٣	٦,٨٦٢,٨٣٣	-	-	(ز) ٦	٦,٨٦٢,٨٣٣
١,١٣٢,٩٦٢,٢٠٧	١٦,٠٥٤,٩٩٥	(٢,٠٦٦,٨٦٧)	١,١١٨,٩٧٤,٠٧٩		١,١٣٢,٩٦٢,٢٠٧
٢٢,٨٨١,١٥٢,٦٩٠	١٦,٠٥٤,٩٩٥	٧,٤٨٥,٦٣٥	٢٢,٨٥٧,٦١٢,٠٦٠		٢٢,٨٨١,١٥٢,٦٩٠
إجمالي الموجودات					
حقوق المساهمين والمطلوبات					
حقوق المساهمين					
رأس المال					
٩,٢٩٤,٠٠٠,٠٠٠	-	-	٩,٢٩٤,٠٠٠,٠٠٠	-	٩,٢٩٤,٠٠٠,٠٠٠
٨١,٤١٥,٧٩٦	-	-	٨١,٤١٥,٧٩٦	-	٨١,٤١٥,٧٩٦
٨٢٠,٣٨٥,٠٣١	-	٨,٣٤٢,٦٠٧	٨٢٠,٤٢٤,٤٣٨	-	٨٢٠,٣٨٥,٠٣١
١٠,١٩٥,٨٠٠,٨٢٧	-	٨,٣٤٢,٦٠٧	١٠,١٨٧,٤٥٨,٢٢٠		١٠,١٩٥,٨٠٠,٨٢٧
إجمالي حقوق المساهمين					

عبد العزيز محمد السبيعي
رئيس مجلس الإدارة

ياسر محمد الشريف
الرئيس التنفيذي

محمد أمير خان
رئيس قطاع المالية

شركة جيل عمر للتطوير (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المييزة (غير مراجعة) (تتمة)
للفترة من ١٢ أبريل ٢٠١٧م (بداية الفترة الميلادية) إلى ٣٠ يونيو ٢٠١٧م

٦. تطبيق المعايير الدولية للتقرير المالي لأول مرة (تتمة)

المعايير المتعارف عليها في السلكة العربية السعودية المستندة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين ريال سعودي	المعايير الدولية التي تم التحويل إليها الدولية للتقرير المالي ريال سعودي	المعايير الدولية للتقرير المالي ريال سعودي	إيضاح
٩,٦٦١,٢٤٨,٣٥٧	-	-	المطلوبات غير المتداولة
٤٧٢,٦٨٤,٦٩٣	-	-	أروض و سلف
١٠,٧٥٠,٦٣٦	-	(١,٤٥٦,٢٤٠)	مطلوبات مقبل عقد تأجير رأسمالي
٥٩٧,٨٥٨,٤٣٧	-	٤١٦,٠٢٤	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
			مطلوبات غير متداولة أخرى
١٠,٧٠٢,٥٤٢,١٢٣	-	(١,٠٤٠,٢١٦)	٦(ج) ٦(د) إجمالي المطلوبات غير المتداولة
١,٠٦٤,٤٣٦,٨٠٢	-	-	المطلوبات المتداولة
٩,٠٠٩,١٠٥,٣٢١	١٦,٠٥٤,٩٩٥	١٨٣,٢٤٤	أروض و سلف - الجزء المتداول
			٦(د) و (ز) نم دائرة ومطلوبات متداولة أخرى
١٢,١٣٦,١١٢	-	-	مطلوبات مقبل عقد تأجير رأسمالي - الجزء المتداول
٥,٣٣٠,٣٠٥	-	-	زكاة مستحقة الدفع
١,٩٨٢,٨٠٩,٧٤٠	١٦,٠٥٤,٩٩٥	١٨٣,٢٤٤	إجمالي المطلوبات المتداولة
١٢,٦٨٥,٣١١,٨٦٣	١٦,٠٥٤,٩٩٥	(٨٥٦,٩٧٢)	إجمالي المطلوبات
٢٢,٨٨١,١٥٢,٦٦٠	١٦,٠٥٤,٩٩٥	٧,٤٨٥,٦٣٥	إجمالي حقوق المساهمين والمطلوبات

عبد العزيز محمد المحمدي

رئيس مجلس الإدارة

ياسر فيصل التليوي

الرئيس التنفيذي

محمد أمير خان

رئيس قطاع المالية

شركة جيل سمر للتطوير (شركة مساهمة مغفوية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) (تكملة)
الفترة من ١٣ ابريل ٢٠١٧م (بداية الفترة الميلادية) إلى ٣٠ يونيو ٢٠١٧م

٦. تطبيق المعايير الدولية للتقرير المالي لأول مرة (تكملة)

المعايير المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية المستندة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين	المعايير الدولية للتقرير المالي	المعايير الدولية للتقرير المالي	المعايير الدولية للتقرير المالي	إيضاح
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
المطلوبات غير المتداولة				
قروض وسلف				
مطلوبات مقابل إيجار رأسمالي				
مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين				٦(ج)
مطلوبات غير متداولة أخرى				٦(د)
إجمالي المطلوبات غير المتداولة				
المطلوبات المتداولة				
قروض وسلف - الجزء المتداول				
دسم دائنة ومطلوبات متداولة أخرى				٦(د) و (ز)
مطلوبات مقابل إيجار رأسمالي - الجزء المتداول				
زكاة مستحقة الدفع				
إجمالي المطلوبات المتداولة				
إجمالي المطلوبات				
إجمالي حقوق المساهمين والمطلوبات				
١٠,٣٩٠,٩٤٢,١٧٣	-	-	١٠,٣٩٠,٩٤٢,١٧٣	
٦٤٠,٠٩٩,٠٦١	-	-	٦٤٠,٠٩٩,٠٦١	
١٢,٢٩٦,٢١٦	-	(١,٩٣١,٥٥٤)	١٢,٢٦٤,٦٦٢	
٥٤٤,٣٧٧,٨٠٤	-	٢٧٥,٨٦٢	٥٤٤,٠٠١,٩٤٢	
١١,٥٨٧,٧١٥,٢٥٤	-	(١,٥٥٥,٦٩٢)	١١,٥٨٩,٢٧٠,٩٤٦	
٢٨٦,٧٢٨,٦٧٨	-	-	٢٨٦,٧٢٨,٦٧٨	
٦٨٩,٣١٧,٨٧٣	١١,٧٥٥,٤٣٠	١٨٥,٠٤٧	٦٧٧,٣٧٧,٢٩٦	
١٥,٢٩٥,٣٨٦	-	-	١٥,٢٩٥,٣٨٦	
٥,٣٣٠,٣٠٥	-	-	٥,٣٣٠,٣٠٥	
١,٠٩٦,٦٧٢,١٤٢	١١,٧٥٥,٤٣٠	١٨٥,٠٤٧	١,٠٨٤,٧٢١,٧٦٥	
١٢,٦٨٤,٣٨٧,٤٩٦	١١,٧٥٥,٤٣٠	(١,٣٧٠,٦٤٥)	١٢,٦٦٩,٠٠٢,٧١١	
٢٢,٨٧٥,٧٢٨,٤١٠	١١,٧٥٥,٤٣٠	٤,٦٩٤,٨٧٧	٢٢,٨٥٩,٢٧٨,١٠٣	

عبد العزيز محمد السبيعي
رئيس مجلس الإدارة

ياسر فيصل الشريف
الرئيس التنفيذي

محمد أمير خان
رئيس قطاع المالية

شركة جبل عمر للتطوير (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأيوية الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)
الفترة من ١٢ أبريل ٢٠١٧م (بداية الفترة الميلادية) إلى ٣٠ يونيو ٢٠١٧م

٦. تطبيق المعايير الدولية للتقرير المالي لأول مرة (تتمة)

فيما يلي مطابقة بين قائمة الربح أو الخسارة الأيوية الموجزة للشركة المصنح عنها وفقاً للمعايير المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية والمعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين وبين قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الأخر الأيوية الموجزة المعددة وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية للفترة من ٢ أكتوبر ٢٠١٦م إلى ٢٩ ديسمبر ٢٠١٦م:

الإيضاح	ريال سعودي	ريال سعودي	أثر التحول إلى الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين	المعايير الدولية للتقرير المالي	المعايير الدولية للتقرير المالي	المعايير المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية المعددة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين
إيرادات	٢١١,٤٢٢,٠٢٥	٢١١,٤٢٢,٠٢٥	١,٢٥٤,١٨٥	٢١٢,٦٧٦,٢١٠	٢١٢,٦٧٦,٢١٠	٢١٢,٦٧٦,٢١٠
تكلفة الإيرادات	(١٥٧,٨١٨,٨٦٤)	(١٥٧,٨١٨,٨٦٤)	١,٠٨٧,٧٩٦	(١٥٦,٧٣١,٠٧٢)	(١٥٦,٧٣١,٠٧٢)	(١٥٦,٧٣١,٠٧٢)
الربح الإجمالي	٥٣,٦٥٣,١٦١	٥٣,٦٥٣,١٦١	١٦٦,٣٨٧	٥٥,٩٤٥,١٣٨	٥٥,٩٤٥,١٣٨	٥٥,٩٤٥,١٣٨
مصرفات بيع وتسيويق	(٥,٢٢٨,٠٣١)	(٥,٢٢٨,٠٣١)	-	(٥,٢٢٨,٠٣١)	(٥,٢٢٨,٠٣١)	(٥,٢٢٨,٠٣١)
مصرفات عمومية وإدارية	(١٧,١٢١,٣٢٩)	(١٧,١٢١,٣٢٩)	(٣٣٩,١٢٧)	(١٧,٤٦٠,٤٥٦)	(١٧,٤٦٠,٤٥٦)	(١٧,٤٦٠,٤٥٦)
إيرادات أخرى	٣,١٨٨,١٩٥	٣,١٨٨,١٩٥	-	٣,١٨٨,١٩٥	٣,١٨٨,١٩٥	٣,١٨٨,١٩٥
الربح التشغيلي	١٢٤,٤٨١,٩٩٥	١٢٤,٤٨١,٩٩٥	٢,٠٠٢,٨٤٠	١٢٦,٤٨٤,٨٣٥	١٢٦,٤٨٤,٨٣٥	١٢٦,٤٨٤,٨٣٥
أعباء تمويل	(٢٨,٧٩٨,٨٠٤)	(٢٨,٧٩٨,٨٠٤)	-	(٢٨,٧٩٨,٨٠٤)	(٢٨,٧٩٨,٨٠٤)	(٢٨,٧٩٨,٨٠٤)
حصة في نتائج استثمار في شركة لحاسب عليها بطريقة حقوق الملكية	٣,٦١٧,٠٨٢	٣,٦١٧,٠٨٢	(٣٩٢,٥٧٥)	٣,٢٢٤,٥٠٧	٣,٢٢٤,٥٠٧	٣,٢٢٤,٥٠٧
الربح قبل الزكاة	٧٩,٣٠٠,٢٧٣	٧٩,٣٠٠,٢٧٣	١,٦١٠,٢٦٥	٨٠,٨٦١,٥٤٤	٨٠,٨٦١,٥٤٤	٨٠,٨٦١,٥٤٤
الزكاة	-	-	-	-	-	-
الربح للفترة	٧٩,٣٠٠,٢٧٣	٧٩,٣٠٠,٢٧٣	١,٦١٠,٢٦٥	٨٠,٨٦١,٥٤٤	٨٠,٨٦١,٥٤٤	٨٠,٨٦١,٥٤٤
الدخل الشامل الأخر بنود لن يتم تصنيفها إلى قائمة الربح أو الخسارة في فترات لاحقة:						
(إعادة قياس سخصن مكافئة نهاية الخدمة للموظفين				٤٨,٩٩٤	٤٨,٩٩٤	٤٨,٩٩٤
الدخل الشامل الأخر للفترة				٤٨,٩٩٤	٤٨,٩٩٤	٤٨,٩٩٤
إجمالي الدخل الشامل للفترة				٨٠,٩١٠,٥٣٨	٨٠,٩١٠,٥٣٨	٨٠,٩١٠,٥٣٨

عبد العزيز محمد السبيعي
رئيس مجلس الإدارة

ياسر فيصل الشريف
الرئيس التنفيذي

محمد أمير خان
رئيس قطاع المالية

شركة جبل عمر للتطوير (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) (تتممة)
الفترة من ١٢ أبريل ٢٠١٧م (بداية الفترة الميلادية) إلى ٢٠ يونيو ٢٠١٧م

٦. تطبيق المعايير الدولية للتقرير المالي لأول مرة (تتمة)

فيما يلي مطابقة بين قائمة الدخل الأولية الموجزة للشركة المفصح عنها وفقاً للمعايير المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية والمعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين وبين قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الاخر الأولية الموجزة المعدة وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية للفترة من ٢ أكتوبر ٢٠١٦م إلى ١٢ أبريل ٢٠١٧م:

المعايير المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين	المعايير الدولية	المعايير المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين	المعايير الدولية	المعايير المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين	المعايير الدولية	المعايير المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين	المعايير الدولية
ريال سعودي	ريال سعودي						
إيرادات	٥٤٤,٩٩٧,٣٠٨	٢,٧٤٤,٠٨٤	٥٤٧,٧٤١,٣٩٢	-	٢٥٦,٣٩٤,٦٠١	-	٢٥٦,٣٩٤,٦٠١
تكلفة الإيرادات	(٧٩٢,٨٤٣,٣٤٥)	١,٤٩٦,٥٥٤	(٢٩١,٣٤٦,٧٩١)	-	-	-	-
الربح الإجمالي	٢٥٢,١٥٣,٩٦٣	٢,٢٤٧,٥٣٠	٢٥٦,٣٩٤,٦٠١	-	٢٥٦,٣٩٤,٦٠١	-	٢٥٦,٣٩٤,٦٠١
مصروفات بيع وتسويق	(١٢,٨٢٤,٥٩٠)	-	(١١,٨٢٤,٥٩٠)	-	-	-	-
مصروفات عمومية وإدارية	(٥٧,١٥٢,٥٩٥)	١,٥١١,١٢٦	(٥٥,٤٣٥,١٢٧)	٢٠٦,٣٣٢	١٩٢,٢٥٢,٦٩٣	٢٠٦,٣٣٢	١٩٢,٢٥٢,٦٩٣
إيرادات أخرى	١٠,٦٧٥,٣٥٦	(٥,٥٥٧,٥٤٧)	٥,١١٧,٨٠٩	-	-	-	-
الربح التشغيلي	١٩٢,٨٥٢,١٣٤	١,٩٤٠,١٠٩	١٩٢,٢٥٢,٦٩٣	٢٠٦,٣٣٢	١٩٢,٢٥٢,٦٩٣	٢٠٦,٣٣٢	١٩٢,٢٥٢,٦٩٣
أعباء مالية	(١١٨,٥٨٠,٠٠٣)	-	(١١٨,٥٨٠,٠٠٣)	-	-	-	-
حصة في نتائج استثمار في شركة محاسب عليها بطريقة حقوق الملكية	٢,٨٤٥,٣١٤	(٨٦١,٠٢٧)	١,٩٨٤,٢٦٧	-	-	-	-
الربح قبل الزكاة	٧٧,١١٧,٤٤٥	(٦٦٦,٨٢٠)	٧٦,٦٥٦,٩٥٧	٢٠٦,٣٣٢	٧٦,٦٥٦,٩٥٧	٢٠٦,٣٣٢	٧٦,٦٥٦,٩٥٧
الزكاة	-	-	-	-	-	-	-
الربح للفترة	٧٧,١١٧,٤٤٥	(٦٦٦,٨٢٠)	٧٦,٦٥٦,٩٥٧	٢٠٦,٣٣٢	٧٦,٦٥٦,٩٥٧	٢٠٦,٣٣٢	٧٦,٦٥٦,٩٥٧
الدخل الشامل الاخر	-	-	-	-	-	-	-
بنود ان يتم تصنيفها إلى قائمة الربح أو الخسارة في فترات لاحقة:	-	-	-	-	-	-	-
إعادة قياس مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين	-	-	(٢٠٦,٣٣٢)	(٢٠٦,٣٣٢)	-	-	-
الدخل الشامل الاخر للفترة	-	-	(٢٠٦,٣٣٢)	(٢٠٦,٣٣٢)	-	-	-
إجمالي الدخل الشامل للفترة	٧٦,٩١١,١١٥	(٦٦٦,٨٢٠)	٧٦,٤٥٠,٦٢٥	-	٧٦,٤٥٠,٦٢٥	-	٧٦,٤٥٠,٦٢٥

فيما يلي الإيضاحات حول مطابقة حقوق الملكية كما في ٢ أكتوبر ٢٠١٦م و٢٩ ديسمبر ٢٠١٦م و١٢ أبريل ٢٠١٧م، ومجموع الدخل الشامل للفترة من ٢ أكتوبر ٢٠١٦م إلى ٢٩ ديسمبر ٢٠١٦م وللفترة من ٢ أكتوبر ٢٠١٦م إلى ١٢ أبريل ٢٠١٧م:

عبد العزيز محمد السعدي
رئيس مجلس الإدارة

ياسر فيصل الشريف
الرئيس التنفيذي

محمد أمير خان
رئيس قطاع المالية

شركة جبل عمر للتطوير (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)
الفترة من ١٢ أبريل ٢٠١٧م (بداية الفترة الميلادية) إلى ٣٠ يونيو ٢٠١٧م

٦. تطبيق المعايير الدولية للتقرير المالي لأول مرة (تتمة)

٦(أ) تجزئة الممتلكات والمعدات

بموجب الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين، قامت الشركة باحتساب المعدات وفقاً للممتلكات والسعدات كأصل واحد مستقل بدلاً من أن تكون عناصر جوهرية كل على حدة (التجزئة) ويتم استهلاكها على مدى العمر الانتاجي التقديري. وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي، قامت الشركة بتطبيق متطلبات التجزئة وقامت باحتساب تأثيرها على الأعمار الانتاجية مما نتج عنه زيادة في الممتلكات والمعدات والأرباح المبقاة في تاريخ التحول إلى المعايير الدولية للتقرير المالي بمبلغ ٢,٨٩ مليون ريال سعودي وزيادة في الربح قبل الزكاة بمبلغ ١,٠٩ مليون ريال سعودي و ١,٥٠ مليون ريال سعودي للفترة المنتهية في ٢٩ ديسمبر ٢٠١٦م و ١٢ أبريل ٢٠١٧م على التوالي. تم احتساب هذا التأثير كجزء من التعديلات عند التحويل. بناء على تجزئة الأصل وتأثير الاستهلاك كما في ٢ أكتوبر ٢٠١٦م (تاريخ التحول إلى المعايير الدولية للتقرير المالي) و ٢٩ ديسمبر ٢٠١٦م، تم تعديل القيمة الدفترية للأصل المصنف كمتحفظ به للبيع كما في ١٢ أبريل ٢٠١٧م عن طريق الاستهلاك للحد المتعلق بتلك الموجودات. يتم احتساب هذه البنود كجزء من تعديلات إعادة التصنيف.

٦(ب) الموجودات غير الملموسة

وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي، قامت الشركة بإعادة تصنيف بنود محددة في الممتلكات والمعدات بالموجودات غير الملموسة (برامج) ليكون هناك عرض أكثر دقة في القوائم المالية الأولية الموجزة. كان التأثير هو زيادة الموجودات غير الملموسة وانخفاض الممتلكات والمعدات. لم يكن هناك أي تأثير على الأرباح المبقاة كما في تاريخ التحويل أو لاحقاً على الربح قبل الزكاة حيث أن العمر الانتاجي لتلك الموجودات المعاد تصنيفها يبقى كما هو. يتم احتساب هذه البنود كجزء من تعديلات إعادة التصنيف.

٦(ج) إعادة تصنيف بنود الاستثمارات العقارية

وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي، قامت الشركة بإعادة تصنيف بنود من اثاث وتجهيزات كجزء من استثمارات عقارية إلى ممتلكات ومعدات ليكون هناك عرض أكثر دقة في القوائم المالية الأولية الموجزة. كان التأثير هو زيادة الممتلكات والمعدات وانخفاض الاستثمارات العقارية. لم يكن هناك أي تأثير على الأرباح المبقاة كما في تاريخ التحويل أو لاحقاً على الربح قبل الزكاة حيث أن العمر الانتاجي لتلك الموجودات المعاد تصنيفها يبقى كما هو. يتم احتساب هذه البنود كجزء من تعديلات إعادة التصنيف.

٦(د) حصة من الربح في شركة بحاسب عنها بموجب طريقة حقوق الملكية

وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي، على المنشأة احتساب مصروفات اتفاقيات عقود الإيجار على أساس القسط الثابت على مدى مدة الإيجار بما في ذلك الفترة التي لا يدفع عنها إيجار، إن وجدت. وبالتالي، قامت الشركة بتعديل حصة من الربح لاستثمار في شركة بحاسب عنها بموجب طريقة حقوق الملكية وتأثير مصروفات الإيجار على اتفاقيات الإيجار والتي يتم إطفائها على أساس القسط الثابت على مدى مدة الإيجار بما في ذلك الفترة التي لا يدفع عنها إيجار. نتج عن التأثير انخفاض في القيمة الدفترية للاستثمار في شركة بحاسب عنها بموجب طريقة حقوق الملكية والأرباح المبقاة في تاريخ التحول إلى المعايير الدولية للتقرير المالي بمبلغ ٢,٨٤ مليون ريال سعودي وانخفاض الربح قبل الزكاة بمبلغ ٠,٣٩ مليون ريال سعودي و ٠,٨٦ مليون ريال سعودي للفترة المنتهية في ٢٩ ديسمبر ٢٠١٦م و ١٢ أبريل ٢٠١٧م، على التوالي. تم احتساب التأثير كجزء من التعديلات عند التحويل.

٦(هـ) عقود إيجار محاسب عليها بطريقة القسط الثابت

وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي، يتم احتساب الإيرادات/المصروفات لمعاملات عقود الإيجار التي تبرمها الشركة على أساس القسط الثابت طوال مدة الإيجار بما في ذلك الفترة المجانية وفترة تصاعد الإيجار بصرف النظر عن توقيت الاستلام/الدفع - إن وجدت. وبالتالي، احتسبت الشركة إيرادات/مصروفات عقد الإيجار على أساس القسط الثابت طوال مدة الإيجار. نتج عن ذلك وجود توازن ما بين الموجودات/المطلوبات من جهة والإيرادات/المصروفات الإضافية المسجلة نتيجة طريقة القسط الثابت من جهة أخرى.

عبد العزيز محمد السبيعي
رئيس مجلس الإدارة

ياسر فيصل الشريف
الرئيس التنفيذي

محمد أمير خان
رئيس قطاع المالية

شركة جبل عمر للتطوير (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)
الفترة من ١٢ أبريل ٢٠١٧م (بداية الفترة الميلادية) إلى ٢٠ يونيو ٢٠١٧م

٦. تطبيق المعايير الدولية للتقرير المالي لأول مرة (تتمة)

٦(هـ) عقود إيجار محاسب عليها بطريقة القسط الثابت (تتمة)

نتج عن هذا التأثير في تاريخ التحول إلى المعايير الدولية للتقرير المالي الاعتراف بالأصل الموازي في عقد الإيجار بمبلغ ٧,٥٦ مليون ريال سعودي والالتزام الموازي في عقد الإيجار بمبلغ ٠,٤٧ مليون ريال سعودي مع تأثير متراكم ينتج عنه زيادة في الأرباح المبقاة بمبلغ ٧,٠٩ مليون ريال سعودي وصافي زيادة في الربح قبل الزكاة بمبلغ ١,١٢ مليون ريال سعودي و٢,٦٥ مليون ريال سعودي للفترة المنتهية في ٢٩ ديسمبر ٢٠١٦م و١٢ أبريل ٢٠١٧م على التوالي. تم احتساب التأثير كجزء من تعديلات التحول.

٦(و) الخسائر الائتمانية المتوقعة

وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي، قامت الشركة باحتساب الخسائر الائتمانية المتوقعة على أساس نموذج الخسائر الائتمانية المتوقعة لمدة ١٢ شهراً أو نموذج الخسائر الائتمانية المتوقعة مدى الحياة بدلاً من نموذج الخسائر المتكبد الحالية. وبالتالي، قامت الشركة بتبني نموذج الخسائر الائتمانية المتوقعة مدى الحياة مما نتج عنه انخفاض في الذمم المدينة والأرباح المبقاة في تاريخ التحول إلى المعايير الدولية للتقرير المالي بمبلغ ١,٥٣ مليون ريال سعودي وانخفاض الربح قبل الزكاة بمبلغ ٠,٥٤ مليون ريال سعودي للفترة المنتهية في ٢٩ ديسمبر ٢٠١٦م وزيادة في الربح قبل الزكاة نتيجة عكس قيد مخصص الزيادة الناتج للفترة المنتهية في ١٢ أبريل ٢٠١٧م بمبلغ ٠,٨٠ مليون ريال سعودي. تم احتساب التأثير كجزء من تعديلات التحول.

٦(ز) مبالغ مقدمة من العملاء ومبالغ مدفوعة مقدماً

وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي، قامت الشركة بإعادة تصنيف مبالغ مقدمة من العملاء والتي تم تعديلها مقابل الذمم المدينة للالتزام للحد الذي لا يكون هناك ذمم مدينة قائمة من هولاء العملاء. كان التأثير هو زيادة في الذمم المدينة والمطلوبات الأخرى. إضافة لذلك، قامت الشركة بإعادة تصنيف المبالغ المدفوعة مقدماً بما فيها الذمم المدينة والذمم المدينة الأخرى كموجودات متداولة أخرى، ضمن الزيادة في الموجودات المتداولة الأخرى والانخفاض الموازي في الذمم المدينة. يتم عمل إعادة تصنيف ليكون هناك عرض أكثر دقة في القوائم المالية الأولية الموجزة. لم يكن هناك أي تأثير على الأرباح المبقاة كما في تاريخ التحول أو لاحقاً على الربح قبل الزكاة. تم احتساب التأثير كجزء من التعديلات عند إعادة التصنيف.

٦(ح) مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي، قامت الشركة بتسجيل الالتزام لحساب خطط منافع الموظفين المحددة باستخدام الافتراضات الاكتوارية بدلاً من أساس الاستحقاق. وبالتالي، حصلت الشركة على تقييمات اكتوارية وقامت بمراجعة التزام منافع الموظفين. نتج عن ذلك عكس قيد (انخفاض) لمخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين وزيادة في الأرباح المبقاة بمبلغ ١,١٢ مليون ريال سعودي في تاريخ التحول إلى المعايير الدولية للتقرير المالي ونتج عن ذلك زيادة في الربح قبل الزكاة لحساب عكس قيد الالتزام بمبلغ ٠,٢٣ مليون ريال سعودي و٠,٨١ مليون ريال سعودي للفترة المنتهية في ٢٩ ديسمبر ٢٠١٦م و١٢ أبريل ٢٠١٧م على التوالي. تم احتساب التأثير كجزء من تعديلات التحول.

إضافة لذلك ووفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي، على الشركة القيام بإعادة تصنيف القياسات المعادة على الأرباح / (الخسائر) الاكتوارية "إلى بنود الدخل الشامل الآخر التي لن يتم إعادة تصنيفها في الربح أو الخسارة لاحقاً". ووفقاً لمتطلبات المعايير الدولية للتقرير المالي، قامت الشركة بإعادة تصنيف الربح الاكتواري بمبلغ ٠,٠٥ مليون ريال سعودي والذي نتج عنه انخفاض في الربح قبل الزكاة للفترة المنتهية في ٢٩ ديسمبر ٢٠١٦م وخسارة اكتوارية بمبلغ ٠,٢١ مليون ريال سعودي مما نتج عنه زيادة في الربح قبل الزكاة للفترة المنتهية في ١٢ أبريل ٢٠١٧م للدخل الشامل الآخر. لن يكون لذلك تأثير على مجموع الدخل الشامل لفرات التقرير المالي المذكورة. تم احتساب التأثير كجزء من تعديلات إعادة التصنيف.

عبد العزيز محمد السبيعي
رئيس مجلس الإدارة

ياسر فيصل الصبري
الرئيس التنفيذي

محمد أمير خان
رئيس قطاع المالية

شركة جبل عمر للتطوير (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)
للفترة من ١٢ أبريل ٢٠١٧م (بداية الفترة الميلادية) إلى ٣٠ يونيو ٢٠١٧م

٦. تطبيق المعايير الدولية للتقرير المالي لأول مرة (تتمة)

٦ (ط) التدفق النقدي

فيما يلي تأثير التدفقات النقدية لحساب التحويل للمعايير الدولية للتقرير المالي للفترة المنتهية في ٢٩ ديسمبر ٢٠١٦م:

المعايير المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية والمعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين	المعايير الدولية للتقرير المالي	الفرق	صافي النقد من الأنشطة التشغيلية
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	صافي النقد من الأنشطة التمويلية
١٣٠,٨٤٣,٢٦٩	١٣١,٩٣٨,١١٧	(١,٠٩٤,٨٤٨)	
(١,٢٨١,٧٠٤,٧٩٠)	(١,٢٨٢,٧٩٩,٦٣٨)	١,٠٩٤,٨٤٨	
٥٦٩,٤٦٠,٢٩١	٥٦٩,٤٦٠,٢٩١	-	

٧. نقد وما في حكمه

٣٠ يونيو ٢٠١٧م	١٢ أبريل ٢٠١٧م	٢ أكتوبر ٢٠١٦م	نقد في الصندوق
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	نقد في البنوك (نظر الإيضاح "أ" و "ب" أدناه)
٤٤٠,٠٨٨	٥٧٦,٧١١	٩٩٤,٤٩٨	
٦٨٤,٢٦٥,٢٧٦	٦٥٨,٨٥٧,٠٨١	١,٧٨٠,٩٩٦,٣٣١	
٦٨٤,٧٠٥,٣٦٤	٦٥٩,٤٣٣,٧٩٢	١,٧٨١,٩٩٠,٨٢٩	
(١٠٧,٠٢٨,١٤٦)	(١٣٨,١١٧,٤٤٠)	(٣٠٤,٥١٧,٣٨١)	ناقص: المبالغ النقدية المحتجزة - الجزء المتداول (انظر الإيضاح "ج" أدناه)
(١٣٢,٦٤١,٠٠٠)	(١٣٢,٦٤٠,٠٠٠)	(٣٤٢,٥٩٠,٠٠٠)	ناقص: المبالغ النقدية المحتجزة - الجزء غير المتداول (انظر الإيضاح "ج" أدناه)
٤٤٥,٠٣٧,٢١٨	٣٨٨,٦٧٦,٣٥٢	١,٢٣٤,٨٨٣,٤٤٨	نقد وما في حكمه

(أ) يتضمن النقد في البنوك مبلغ ٢٠٩,٩٥ مليون ريال سعودي تم إيداعه في وديعة مرابحة ذات تاريخ استحقاق لثلاثة أشهر أو أقل خلال الفترة (١٢ أبريل ٢٠١٧م: ٢٠٩,٩٥ مليون ريال سعودي، ٢ أكتوبر ٢٠١٦م: لا شيء) لدى بنك محلي.

(ب) يتضمن النقد في البنوك المبالغ المودعة لدى بنك البلاد، جهة ذات علاقة، بمبلغ ٤٩,١ مليون ريال سعودي (١٢ أبريل ٢٠١٧م: ٤٣ مليون ريال سعودي، ٢ أكتوبر ٢٠١٦م: ٨٧٦,٥٨ مليون ريال سعودي).

(ج) وفقاً لاتفاقيات القرض، تمثل المبالغ النقدية المحتجزة المبالغ المودعة في أرصدة مستقلة لدى بنوك كاحتياطي. يتم تصنيف المبالغ النقدية المحتجزة المتداولة وغير المتداولة وفقاً لاتفاقيات القروض لأجل المبرمة مع البنوك.

عبد العزيز محمد السبيعي
رئيس مجلس الإدارة

ياسين فيصل الشريف
الرئيس التنفيذي

محمد أمير خان
رئيس قطاع المالية

شركة جبل عمر للتطوير (شركة مساهمة سعودية)
 إيصاحات جواز القيام الماليه الأوابه الموجهة (غير مراجعة) (تتمه)
 من ١٣ أبريل ٢٠١٧م (بداية الفترة المالية) إلى ٣٠ يونيو ٢٠١٧م

٨. استثمارات عقارية

المجموع	إعمال رأسمالية تحت التنفيذ	موجودات بنية تحتية	معدات	مباني
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
١,٨٥١,٢٨١,٨٤٧	١,١٩٢,٥٦٨,٥٩١	٤٦,٩١٠,٥٧٦	١٧٩,٥٦٩,٤٦١	٤٢٨,٢٣٣,١١٤
-	(١٤٤,٦٤٥,٦٣٩)	٧,١٥٣,٤١٠	٤٦,٥٠٧,٤٣٢	٩١,٠٨٣,٧٩٧
٢٩٣,٥٧٨,٨٨٧	٢٩٣,٥٧٨,٨٨٧	-	-	-
(٥٩٣,٢٨٩,٥٦١)	-	-	(١٧٥,١٢٩,٣٢٤)	(٥١٨,١٦٠,٢٣٩)
١,٥٥١,٥٧١,١٧٣	١,٣٤٥,٥٠٢,٨٢٩	٥٣,٩٦٣,٩٨٦	٥٠,٩٤٧,٧٧١	١,١١٥,٩٦,٥٧٧
٧٧٤,٠١٩,٣٥٦	-	-	١٩٥,٤٢٩,١٦١	٥٧٨,٣٩٠,١٩٥
٢,٣٢٥,٥٩٠,٥٢٩	١,٣٤٥,٥٠٢,٨٢٩	٥٣,٩٦٣,٩٨٦	٢٤٦,٥٧٦,٩٣٢	٢,٧٩,٥٤٦,٧٧٢
٨٥٣,٧٠,١٦٥	-	٧,٠٣٦,٨٢٣	٤٢,٩٨٩,٨٧١	٢٥,٢٨٠,٥٧١
٣,١٦٠,٠٨٨	-	٤٦٧,٧٦٠	١,٨٤٧,٩٩٥	٨٤٤,٣٣٣
(٨٠٠,٩٦٦,٦٧٠)	-	-	(٤٤,٨٣٧,٨٦١)	(٣١,١٢٥,٨٠٤)
٧,٥٠٤,٥٨٣	-	٧,٥٠٤,٥٨٣	١٥,٥٢٤,١٧٥	١٨,١٩٩,٣٥١
٣٣,٧٧٣,٥٢٦	-	١,٠٣٧,٠٣٦	١,٨٥٧,٤٤٣	١,٥٧٣,٤٢١
٤,٤٢٧,٨٠٠	-	-	-	-
٤٥,٦٩٥,٩٠٩	-	٨,٥٤١,٦١٩	١٧,٣٨١,٥١٨	١٩,٧٧٢,٧٧٢
١,٣٦٥,٩٧٤,٦٨٧	١,١٩٦,٥٦٨,٥٩١	٢٩,٨٧٣,٧٥٢	١٣٦,٥٧٩,٧٩٠	٣٩٢,٩٢٢,٥٤٨
١,٥٤٤,٠٦٦,٥٩٠	١,٣٤٥,٥٠٢,٨٢٩	٤٦,٤٥٩,٤٠٢	٥٠,٩٤٧,٧٧١	١,١١,١٥٦,٥٧٧
٢,٢٧٩,٨٩٤,٦٢٠	١,٣٤٥,٥٠٢,٨٢٩	٤٥,٤٢٢,٣٦٧	٢٢٩,١٩٥,٤١٤	٦٥٩,٧٧٤,٠٠٠

عبد العزيز محمد العزيمي
 رئيس مجلس الإدارة

محمد امير خان
 رئيس قطاع الماليه

شركة جبل عمر للتطوير (شركة مساهمة سعودية)
 إيضاحات حول القوائم المالية الألفية الموجزة (غير مراجعتها) (تتمه)
 تنتهي من ١٢ أبريل ٢٠١٧م (نهاية الفترة المالية) إلى ٣٠ يونيو ٢٠١٧م

ممتلكات ومعدات		معدات		معدات		معدات		معدات		معدات		معدات		معدات	
المجموع	ريال سعودي	أصول	موجودات بيئية	موجودات أخرى	موجودات أخرى	موجودات أخرى	موجودات أخرى	موجودات أخرى	موجودات أخرى	موجودات أخرى	موجودات أخرى	موجودات أخرى	موجودات أخرى	موجودات أخرى	موجودات أخرى
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
١٨,٤٤٥,٩٦٦,٦٢٦	٨,٩٤٢,٨٠٤,٧٣٠	٢٢٥,٣٣٤,٢٠٢	٢٢٥,٣٣٤,٢٠٢	٣٥,٩٠٢,٨٩٨	٤٥١,٥١١,٧٣٠	١,١٥٢,٧٩٢,٣٦١	٥,٥٠٢,٢٤٤,٤١٨	٢,٥٨٤,٨١٣,٢٩٣	٤,٥٤٥,٧٨٢,٠٢٤	٢,٠١٦	٢,٠١٦	٢,٠١٦	٢,٠١٦	٢,٠١٦	٢,٠١٦
١,٦٠٩,١٤٠,٦١٩	١,٥٤٦,٣٤١,٩٦٠	-	-	١,٥٤٨,٨٥٢	١,٠١٨,٥١٤	١,٠٢٢,٢٩٣	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(٢,٣٥٢,٩٦٠)	-	-	-	(٢,٣٥٢,٩٦٠)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(٤٢,٧٣٢,٠٠٠)	(١,٩٦٩,٣١٨,٥٥١)	٧٨,٩١٩,٢٩٨	٧٨,٩١٩,٢٩٨	٣,٠٨٦,٤٧٣	١٦٢,٦٩٨,٦٨٣	٣٤٢,٥٥٧,٤٢٧	-	١,٣٨٦,٥٥٦,٦٧٠	-	-	-	-	-	-	-
(٢٩٣,٥٧٨,٨٨٧)	(٢٩٣,٥٧٨,٨٨٧)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(٣,٨٨٨,٠٨٩,١٧٦)	-	-	-	(٤,٨١٠,٣٠٧)	(٣٤٠,٤٧٩,٣٨٨)	(٢٢٧,٥٢٩,١٠٦)	-	(١,٨٢٨,٤٤١,٣٩٥)	(١٧٩,٦٧٥,٤٨٠)	-	-	-	-	-	-
١٥,٨٢٨,٣٥٢,٦٢٢	٨,٢٤٠,١٧٨,٥٨٣	٣٠٤,٦٥٣,٥٠٠	٣٠٤,٦٥٣,٥٠٠	٢٣,٣٤٤,٩٥٦	٢٨٢,٩٨٨,٥٢٩	٦٦٩,٣٧٢,٩٥٥	٥,٥٠٢,٢٤٤,٤١٨	٢,١٢٩,٨٥٩,٥٦٨	٣,٦٦٢,٤٣٩,١١٣	-	-	-	-	-	-
٣٢١,٥٩٥,٨٨٥	٣٢٦,٨٠٩,٨٤٧	-	-	١,١٩١,٠٨٤	٦,٥٤٤,٩٥٤	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(٤٩,٠٠٠,٠٠٠)	-	-	-	(٤٩,٠٠٠,٠٠٠)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(٧٧٤,٠١٩,٣٥٦)	-	-	-	-	(١٩٥,٦٢٩,١٦١)	-	-	(٥٧٨,٤٦٠,١٩٥)	-	-	-	-	-	-	-
(٢,٧٧٤,٤٥٠)	-	-	-	-	-	-	-	-	(٢,٧٧٤,٤٥٠)	-	-	-	-	-	-
١٥,٣٨٤,٦٢٤,٧١١	٨,٥١٦,٩٨٨,٤٣٠	٣٠٤,٦٥٣,٥٠٠	٣٠٤,٦٥٣,٥٠٠	٢٤,١٥٣,٥٠٠	٢٨٧,٥٥٢,٤٩٣	٤٧٢,٧٥٣,٧٩٤	٥,٥٠٢,٢٤٤,٤١٨	١,٥٦١,٤٢٩,٣٧٢	٣,٤٥٩,٦٤٤,٦٦٣	-	-	-	-	-	-

١٠٩ خلال الفترة؛ قامت الشركة بتحويل الاستثمارات المتراكمة والاستثمارات المتراكمة المبرمجة ومعدات مايريت مكة مبلغ ٧٧٢,٩ مليون ريال سعودي و ٣٣٠,٦ مليون ريال سعودي على التوالي لإستثمارات عقارية نتيجة تغيير الإستعمال حيث أن الشركة وقعت اتفاقية تأجير قسطنطين فيما يتعلق فندقها مايريت مكة (انظر الإيضاح ١) مع طرف ثالث لفترة ١٥ سنة بإيجار ثابت قيمته ٥٠٠ مليون ريال.

محمد أمير خان
 رئيس قطاع المالية

ياسر فهد الشرفيف
 الرئيس التنفيذي

عبد العزيز محمد السبيعي
 رئيس مجلس الإدارة

شركة جبل عمر للتطوير (شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) (تتمه)
للفترة من ١٢ أبريل ٢٠١٧م (بداية الفترة الميلادية) إلى ٣٠ يونيو ٢٠١٧م

٩. ممتلكات ومعدات (تتمه)

المجموع ريال سعودي	أصول وأسستية تحك القفدي ريال سعودي	موجودات بيئية كتبية ريال سعودي	موجودات أخرى ريال سعودي	موجودات أخرى ريال سعودي	موجودات أخرى ريال سعودي	موجودات أخرى ريال سعودي	معدات ريال سعودي	نظام تقويم المنطقة المركزية ريال سعودي	مباني ريال سعودي	أراض ريال سعودي
٢٠٩,٢٥٨,١٢٨	-	٨,٩٥٩,٢٢٧	١٧,٥٩٣,٦٨٥	٣,٠٨٢,٧٨٣	٦٦,٦٨٠,٦٧٧	٢٦,٥٢٣,٩٤٥	٦٦,٦٥١,٦٤٢	٢٦,٥٢٣,٩٤٥	-	-
٦,٠٢١,١٢٩ (١,٥٧٠,٤٨٢)	-	٣,٦١٥,٠٦٥	٣,١٣٣,٩١٣ (١,٤٧٠,٤٨٢)	١٧,٨٦٩,٤٥٦	١٦,٧٤٠,٣٦٤	٨,١١٥,٧٣٤	١١,٠٢٥,٨٤٦	٨,١١٥,٧٣٤	-	-
(١٣٧,٨٢٨,٩٩١)	-	-	(٣,٩٨٢,٧٦٨)	(٣٢,٧٠٣,٦٠٧)	(٥٦,٦٠٤,١٥٥)	-	(٤٨,٥٣٧,٥٢٠)	-	-	-
١٢,٠٦٨,٨٢٥	-	١٢,٢٤٤,٣٠٢	١٥,٢٢٢,٣٩٩	١٥,٨٩٥,٤٢٢	٢٦,٨٦٦,٨٤٦	٣٤,٧٥٨,٨٧٨	٢٥,١٧٩,٩٦٨	٣٤,٧٥٨,٨٧٨	-	-
٢١,٢٠٥,٩٨٥ (٤٩٠,٠٠٠)	-	١,٢٧٧,٩٠٧	٧٤٥,١٢١ (٤٩٠,٠٠٠)	٧,٥٧٣,٣٦١	٣,٧٦٧,٢٨٠	٣,١٥٩,٨٩٧	٤,٢٢٢,٣٥٩	٣,١٥٩,٨٩٧	-	-
(٣٣,٧٢٣,٥٢٦)	-	-	-	-	(١٥,٥٢٤,١٧٥)	-	(١٨,١٩٩,٣٥١)	-	-	-
١١٧,١١١,٢٨٤	-	١٣,٩٨٢,٢٠٩	١٥,٥٢٨,٥٢٠	٢٣,٤٦٨,٧٥٣	١٥,٠٦٠,٠٥١	٣٧,٩١٨,٧٧٥	١١,٢٠٢,٩٧٦	٣٧,٩١٨,٧٧٥	-	-
١٨,٢٣٦,٧٠٨,٤٦٨	٨,٤٢٦,٨٠٤,٧٢٠	٢١٦,٢٧٤,٨٦٥	١٨,٢٠٩,٢١٣	٤٢,٠٧٥١,٩٤٧	١,٠٩١,١١١,٦٦٤	٤٧٨,٤٨٢,٣٧٤	٢,٥٢٢,١٩١,٦٥١	٢,٥٢٢,١٩١,٦٥١	٤,٤٤٥,٧٨٢,٠٤٤	صافي القيمة القفدية في ٣٠ أكتوبر ٢٠١٦م
١٥,٢٦٨,١٨٣,٨٠٧	٨,٢٤٠,١٧٨,٥٨٣	٢٩١,٩٠٩,١٨٨	٨,٠٥١,٥٥٧	٢٦٨,٠٩٣,١٠٧	٦٤٢,٥٦٦,١٠٩	٤٧٠,٢٦٦,٥٥٠	٢,١١٤,٢٧٩,٦٠٠	٢,١١٤,٢٧٩,٦٠٠	٣,٦٦٦,٤٣٩,١١٣	في ١٢ أبريل ٢٠١٧م
١٥,٣٦٨,٢٤٧,٨٧٧	٨,٥٢٦,٩٨٨,٤٢٠	٢٩٠,١٧٦,٢٩١	٨,٤٩٧,٥٢٠	٢٦٤,٠٨٤,٧٤١	٤٥٨,٦٩٣,٧٤٠	٤٢٧,١٠٩,٦٤٢	١,٥٥٠,٢٢٦,٣٤٧	١,٥٥٠,٢٢٦,٣٤٧	٣,٦٦٦,٤٣٩,١١٣	في ٣٠ يونيو ٢٠١٧م

عبد العزيز محمد السبيعي

ياسر فهد الخالدي

محمد أمير خان

رئيس مجلس الإدارة

الرئيس التنفيذي

رئيس قطاع المالية

شركة جبل عمر للتطوير (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) (تكملة)
الفترة من ١٢ أبريل ٢٠١٧م (بداية الفترة المبلادية) إلى ٣٠ يونيو ٢٠١٧م

٩. ممتلكات ومعدات (تكملة)

(أ) تمثل الأراضي قيمة قطع الأراضي الواقعة في منطقة جبل عمر والتي استلمتها الشركة من المساهمين المؤسسين لقاء الأسهم المصدره بقيمة اسمية قدرها ١٠ ريال سعودي للسهم، وقد تم إعداد واعتماد تعيين الأراضي من قبل الهيئة العليا لتطوير منطقة مكة المكرمة. تم إنهاء إجراءات نقل صكوك ملكية هذه الأراضي من المساهمين المؤسسين إلى الشركة.

عند تأسيس الشركة، كان من المتوقع أن تستكمل الشركة إجراءات نقل ملكية باقي الأراضي إلى الشركة عند استكمال أصحاب تلك الأراضي صكوكهم الشرعية والنظامية.

(ب) نظراً لطبيعة الموقع الجغرافي للمشروع والخصائص المتعلقة بملكية الأراضي حول منطقة الحرم بمكة المكرمة، حيث يقع مشروع جبل عمر، كان هناك قطع معينة من الأراضي دون صكوك ملكية محددة. اتفقت الشركة وقت التأسيس على آلية ينبغي من خلالها على أصحاب الأراضي أن يقدموا صكوك الملكية للحصول على أسهم تعادل قيمة الأراضي، وقد كانت الشركة تتوهم بتسجيل تلك الأراضي عند تقديم صكوك الملكية. وعلى الرغم من مرور عدة سنوات منذ بدء ممارسة الشركة أنشطتها، لا يزال أصحاب أراضي بقيمة ٢٥٩ مليون ريال سعودي لم يتمكنوا من استكمال صكوكهم الشرعية والنظامية. وبناءً على ذلك، قررت إدارة الشركة خلال سنة ٢٠١٦م تسجيل الأراضي المتبقية بقيمة ٣٥٩ مليون ريال في القوائم المالية للشركة، أخذين بالاعتبار ما يلي:

- عدم تقديم أية صكوك ملكية خلال السنتين الماضيتين.
- فيما يتعلق بأصحاب الأراضي الذين لم يتمكنوا من تقديم صكوكهم الشرعية والنظامية طبقاً لإجراءات تحويل الأراضي، فقد اكتتبت شركة مكة للإتشاء والتعمير في أسهم الشركة بالنيابة عنهم. وتمت الموافقة على هذه الآلية بموجب المرسوم الملكي الكريم رقم م/٦٣ تاريخ ١٤٢٧/٩/٢٥ هـ (الموافق ١٨ أكتوبر ٢٠٠٦م). وبناءً عليه، فإن الشركة لديها الحيابة القانونية للأراضي.
- الأراضي في حيازة الشركة على مر السنوات الماضية وقد بدأت الشركة الأعمال الإنشائية على تلك الأراضي.

وحيث أن شركة مكة للإتشاء والتعمير كانت قد اكتتبت في أسهم الشركة نيابةً عن أصحاب الأراضي الذين لم يتمكنوا من استكمال صكوكهم الشرعية والنظامية، وأودعت قيمة تلك الأسهم نقداً عند التأسيس، تم تسجيل الالتزام المقابل لحساب شركة مكة للإتشاء والتعمير كميلغ مستحق. تم تصنيف هذا المبلغ المطلوب كميلغ مستحق طويل الأجل.

(ج) رهنّت الشركة جزءاً من أراضيها كضمان مقابل قرض حكومي وقروض من بنوك تجارية محلية (الإيضاح ١٢).

(د) وقعت الشركة اتفاقية ("الاتفاقية") مع شركة تبريد المنطقة المركزية ("شركة تبريد")، شركة زميلة، لبناء وتشغيل وصيانة نظام تبريد المنطقة ("نظام التبريد") لفترة ٢٦,٥ سنة من تاريخ جاهزية نظام التبريد لتقديم الخدمة الفعلية والذي بدأ في ٩ ربيع الأول ١٤٣٦ هـ (الموافق ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م). وقد تم رهن نظام التبريد مقابل قرض حصلت عليه شركة تبريد. وحيث أن الاتفاقية مع شركة تبريد حول نظام التبريد تحتوي على ترتيبات إيجار ضمنى، فقد تمت معالجة هذه الترتيبات كإيجار تمويلي. كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٧م، بلغ صافي القيمة الدفترية للمعدات الموجزة ٤٦٧,١ مليون ريال سعودي (١٢ أبريل ٢٠١٧م: ٤٧٠ مليون ريال سعودي و٢ أكتوبر ٢٠١٧م: ٤٧٧,٥ مليون ريال سعودي).

عبد العزيز محمد السبيعي
رئيس مجلس الإدارة

ناصر ليحيى الشريف
الرئيس التنفيذي

محمد أمير خان
رئيس قطاع المالية

شركة جبل - عمر للتطوير (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)
للفترة من ١٢ أبريل ٢٠١٧م (بداية الفترة الميلادية) إلى ٣٠ يونيو ٢٠١٧م

٩. ممتلكات ومعدات (تتمة)

د) تمثل الأسمال الرأسمالية تحت التنفيذ أعمال البنية التحتية والتطوير المتعلقة بالمراحل من ١ إلى ٧.

١٠. ذمم مدينة ومبالغ مستحقة القبض أخرى

٢ أكتوبر م ٢٠١٦ ريال سعودي	١٢ أبريل م ٢٠١٧ ريال سعودي	٣٠ يونيو م ٢٠١٧ ريال سعودي	
١٧٩,٧٠٣,٦٤٣	٢٣,١٧١,٥٣٢	١٣٢,٩١٠,٢٦٣	ذمم مدينة (انظر الإيضاح ١٠ "أ" أدناه)
٣٧,٢٨٤,١٠١	٥٩,٥٠٢	٥,٧٦١,٥٥٤	إيرادات إيجار مستحقة (انظر الإيضاح ١٠ "ب" أدناه)
(٢٣,٧٩٣,٢٧٢)	(٦,٦٠٩,٢٩١)	(٦,٥٢٣,٦٣٩)	ناقص: مخصص ذمم مدينة مشکوك في تحصيلها
١٩٣,١٩٤,٤٧٢	١٦,٦٢١,٧٤٣	١٣٢,١٤٨,١٧٨	ذمم مدينة تجارية
١٧,٣٩٩,٩٨٤	١٧,٣٩٩,٩٨٤	١٧,٣٩٩,٩٨٤	تأمين بنكي مقابل خطابات ضمان
٦,٥٥٤,٣١٧	٤١,٦٥٦,٤٤٣	٤٨,١٩٣,٢٦٢	ذمم مدينة أخرى
٢١٧,١٤٨,٧٧٣	٧٥,٦٧٨,١٧٠	١٩٧,٧٤١,٤٢٤	

أ) تتضمن الذمم المدينة الأرصدة مستحقة الاستلام من جهات ذات علاقة بمبلغ ٠,١٧ مليون ريال سعودي (١٢ أبريل ٢٠١٧م: ٠,٠٧ مليون ريال سعودي، ٢ أكتوبر ٢٠١٦م: ١١٤ مليون ريال سعودي) (انظر الإيضاح ١٧ "أ").

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

عبد العزيز محمد السبيعي
رئيس مجلس الإدارة

ياسر فيصل الشريف
الرئيس التنفيذي

محمد أمير خان
رئيس قطاع المالية

شركة جيزل سمر للتطوير (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)
للفترة من ١٢ ابريل ٢٠١٧م (بداية الفترة الميلادية) إلى ٣٠ يونيو ٢٠١٧م

١٠. ذمم مدينة ومبالغ مستحقة القبض أخرى (تتمة)

ج) الحركة في الذمم المدينة المشكوك في تحصيلها على النحو التالي:

٢ أكتوبر ٢٠١٦م ريال سعودي	١٢ أبريل ٢٠١٧م ريال سعودي	٣٠ يونيو ٢٠١٧م ريال سعودي	
١٠٦,٢٥٣,٦٦٩	٢٣,٧٩٣,٢٧٢	٦,٦٠٩,٢٩١	في بداية الفترة
٢,١٠٩,٢١٩	٥,٠٨٣,٥٧٢	-	مخصص للفترة
-	(٢٢,٢٦٧,٥٥٣)	-	مخصص مشطوب
(٨٤,٥٦٩,٦١٦)	-	(٨٥,٦٥٢)	عكس قيد خلال الفترة (انظر الإيضاح "د" أدناه)
٢٣,٧٩٣,٢٧٢	٦,٦٠٩,٢٩١	٦,٥٢٣,٦٣٩	في نهاية الفترة

د) قام مجلس الإدارة خلال السنة ٢٠١٦م بإعادة تقييم مدى إمكانية استرداد الأرصدة مستحقة الاستلام والمخصص المطلوب مقابل الإيجار مستحق الاستلام المشكوك في تحصيله، نتيجة لإعادة التفاوض مع المستأجرين، تم عكس قيد مبلغ ٨٤,٥٦٩,٦١٦ ريال سعودي حيث أنه لم يعد مطلوباً.

١١. موجودات مصنفة كمحفظ بها للبيع

كما جاء في الإيضاح ١، خلال الفترة المنتهية في ٢٨ مارس ٢٠١٧م (الموافق ٢٩ جمادى الآخرة ١٤٣٨هـ)، وافق مجلس إدارة الشركة رسمياً على خطة بيع جزء من ممتلكاتها والتي تتكون من ثلاثة فنادق ومركزين تجاريين ("الممتلكات"). يتوقع إتمام بيع تلك الممتلكات خلال سنة واحدة. وبالتالي، تم تصنيف الممتلكات كموجودات محتفظ بها للبيع.

إضافة للإعلان الذي نشر على الموقع الرسمي لتداول في ٢٣ جمادى الآخرة ١٤٣٨هـ (الموافق ٢٢ مارس ٢٠١٧م)، قامت الشركة بتوقيع اتفاقية بيع ("الاتفاقية") مع طرف ثالث بخصوص تلك الممتلكات بمبلغ بيع ٦ مليار ريال سعودي. وفقاً لاتفاقية البيع المشروطة وشروطها التجارية ذات العلاقة، يجب على الشركة إعادة استئجار الممتلكات وإدارتها لمدة ١٠ سنوات مع وجود خيار شراء الممتلكات مرة أخرى في نهاية السنة الخامسة حتى السنة العاشرة بسعر السوق الذي يتم التفاوض بشأنه. بعد انتهاء السنة العاشرة، يمكن للطرف الثالث بيع الممتلكات لأي طرف خارجي إلا إذا وافقت الشركة على دفع سعر السوق الذي يتم التفاوض بشأنه. كما في نهاية الفترة، لم يتم بعد استيفاء الشروط الواردة في الاتفاقية فيما يتعلق بمعاملة البيع والاجراءات النظامية بخصوص معاملة البيع وإعادة الاستئجار.

عبد العزيز محمد السبيعي
رئيس مجلس الإدارة

ياسر فيصل الشريف
الرئيس التنفيذي

محمد امير خان
رئيس قطاع المالية

شركة جبل عمر للتطوير (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)
للفترة من ١٢ إبريل ٢٠١٧ م (بداية الفترة المبلادية) إلى ٣٠ يونيو ٢٠١٧ م

١١. موجودات مصنفة كمحتفظ بها للبيع (تتمة)

فيما يلي تفاصيل موجودات مصنفة كمحتفظ بها للبيع:

٢ أكتوبر ٢٠١٦ م ريال سعودي	١٢ إبريل ٢٠١٧ م ريال سعودي	٣٠ يونيو ٢٠١٧ م ريال سعودي	
-	٨٧٦,٦٧٩,٩٨٠	٨٧٦,٦٧٩,٩٨٠	ممتلكات ومعدات
-	١,٧٨٠,٠٠٢,٨٧٥	١,٧٨٠,٠٠٢,٨٧٥	أرض
-	٧٧٤,٩٢٤,٩٦١	٧٧٤,٩٢٤,٩٦١	مباني
-	٣٠٧,٧٧٥,٧٨٠	٣٠٧,٧٧٥,٧٨١	معدات
-	١٠,٨٧٦,٥٩٠	١٠,٨٧٦,٥٨٩	أثاث وتجهيزات
-			موجودات أخرى
-	٣,٧٥٠,٢٦٠,١٨٦	٣,٧٥٠,٢٦٠,١٨٦	
-	٣٨٢,٠٣٥,٤٣٥	٣٨٢,٠٣٥,٤٣٥	استثمارات عقارية
-	١٣٠,٢٩١,٤٥٦	١٣٠,٢٩١,٤٥٦	مباني
-	٥١٢,٣٢٦,٨٩١	٥١٢,٣٢٦,٨٩١	معدات
-	٤,٢٦٢,٥٨٧,٠٧٧	٤,٢٦٢,٥٨٧,٠٧٧	

١٢. قروض وسلف

يقدم هذا الإيضاح معلومات بشأن الشروط التعاقدية بخصوص قروض وسلف الشركة التي تحمل فائدة والتي تقاس بالتكلفة المضافة:

٢ أكتوبر ٢٠١٦ م ريال سعودي	١٢ إبريل ٢٠١٧ م ريال سعودي	٣٠ يونيو ٢٠١٧ م ريال سعودي	
٣,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٣,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٣,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	قروض لأجل
٤,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٤,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٤,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	قروض حكومي (الإيضاح "أ" أدناه)
٢,٦٢٤,٠٢٨,٢٠٦	٢,٩٢٦,٣٦٧,٣١١	٣,٠٨٣,٦٢٥,٢٢٤	قروض من بنك محلي (الإيضاح "ب" أدناه)
٨٤٢,٠٠٠,٠٠٠	٨٤٢,٠٠٠,٠٠٠	٨٤٢,٠٠٠,٠٠٠	قروض تجميعي (٢) (الإيضاح "ج" أدناه)
			تسهيلات من بنك محلي (الإيضاح "د" أدناه)
١٠,٤٦٦,٠٢٨,٢٠٦	١٠,٧٦٨,٣٦٧,٣١١	١٠,٩٢٥,٦٢٥,٢٢٤	
(٢١٠,١٢١,٦٣٣)	(١٩٨,٣٢٢,٧٠٢)	(١٩٣,٥٩٣,٠١١)	ناقص: أعباء مالية مؤجلة
١٧٨,٦١٦,٨٠١	٢٠٧,٦٢٦,٢٤٢	٢٣٣,٠٢٦,٠٢٩	عمولة مستحقة على قروض لأجل
١٠,٤٣٤,٥٢٣,٣٧٤	١٠,٧٧٧,٦٧٠,٨٥١	١٠,٩٦٥,٠٥٨,٢٤٢	الجزء المتداول
(١,٠٢٠,٦١٦,٨٠١)	(٣٨٦,٧٢٨,٦٧٨)	(٤٧١,٧٧٥,٩٧٣)	الجزء غير المتداول
٩,٤١٣,٩٠٦,٥٧٣	١٠,٣٩٠,٩٤٢,١٧٣	١٠,٤٩٣,٢٨٢,٢٦٩	

عبد العزيز محمد السبيعي
رئيس مجلس الإدارة

ياسر فيصل الشرف
الرئيس التنفيذي

محمد أمير خان
رئيس قطاع المالية

شركة جبل عمر للتطوير (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) (تمة)
للفترة من ١٢ ابريل ٢٠١٧م (بداية الفترة الميلادية) إلى ٣٠ يونيو ٢٠١٧م

١٢. قروض وسلف (تمة)

قروض لأجل

أ) قامت الشركة بتوقيع اتفاقية مع جهة حكومية وحصلت على قرض بمبلغ ٣ مليار ريال سعودي لتطوير منطقة جبل عمر والذي تم سحبه خلال السنوات الماضية. في ٦ جمادى الأولى ١٤٣٧هـ (الموافق ١٥ فبراير ٢٠١٦م)، حصلت الشركة على موافقة الجهة الحكومية على تأجيل بداية سداد القرض وعمولته المصرفية وعمولة فترة السماح لمدة إضافية لتصبح فترة السماح ٧ سنوات من تاريخ سحب القرض الأصلي.

وبالتالي، وفقاً لشروط السداد المراجعة فإن القرض مستحق السداد على ستة أقساط سنوية متساوية، وبسحق سداد القسط الأول في ١ يناير ٢٠١٩م (الموافق ٢٥ ربيع الثاني ١٤٤٠هـ) بينما يستحق القسط الأخير في ١ يناير ٢٠٢٤م (الموافق ١٩ جمادى الآخرة ١٤٤٥هـ). يحمل القرض تكاليف اقتراض بمعدلات تجارية. القرض مضمون برهن قطع أراضي مساحتها ٣٠,٤٩٤ متراً مربعاً (الإيضاح ٩).

ب) وقعت الشركة اتفاقية تمويل اسلامي مع بنك محلي تجاري في ١٥ ربيع الثاني ١٤٣٦هـ (الموافق ٤ فبراير ٢٠١٥م) بمبلغ ٤ مليار ريال سعودي. تم استخدام متحصلات هذا القرض لسداد القرض التجميعي بالكامل فيما يتعلق بالمرحلة الأولى. يحمل القرض تكاليف اقتراض بالمعدلات التجارية. يستحق سداد القرض بموجب اتفاقية تمويل اسلامي على أسس ربع سنوي. سيكون القسط الأول من اتفاقية تمويل اسلامي مستحق السداد في ٢٩ مارس ٢٠١٨م والقسط الأخير مستحق في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٩م.

قدمت الشركة ضمانات تتكون من صكوك أراضي بالمرحلة الأولى لمشروع الشركة في مكة المكرمة وسند لأمر. يجب تسوية هذا التمويل من الإيرادات المتوقعة من الخمسة فنادق (١٠ أبراج) الواقعة في المرحلة الأولى من المشروع، إضافة لإيرادات تأجير السوق التجاري ومتحصلات بيع بعض الوحدات السكنية بالمرحلة الأولى.

ج) وقعت الشركة بتاريخ ٣ ذي الحجة ١٤٣٦هـ (الموافق ١٦ سبتمبر ٢٠١٥م) اتفاقية قرض تجميعي اسلامي بنظام الإجارة الإسلامية بحد ائتماني قدره ٨ مليار ريال سعودي مع بنكين محليين. وتم استخدام هذا القرض في سداد جميع الالتزامات البنكية الخاصة بالمرحلة الثانية والرابعة والخامسة المتمثلة في القرض من بنك محلي بحد ائتماني قدره ٢ مليار ريال سعودي (تم دفعه) والتزام آخر قصير الأجل، بالإضافة إلى استكمال بناء المرحلة الثانية والرابعة، وكذلك تنفيذ المرحلة الخامسة. ستكون مدة تمويل القرض التجميعي الإسلامي اثنتي عشرة سنة من تاريخ توقيع الاتفاقية مع فترة سماح قدرها ٤ سنوات. قامت الشركة بسحب مبلغ ٣,٠٨ مليار ريال سعودي بموجب التسهيلات. يحمل القرض تكاليف اقتراض طبقاً للأسعار التجارية

قدمت الشركة مقابل هذا القرض الضمانات التالية:

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

عبد العزيز محمد السبيعي
رئيس مجلس الإدارة

يوسف قطاط الشريف
الرئيس التنفيذي

محمد أمير خان
رئيس قطاع المالية

شركة بنيل عمر للتطوير (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)
الفترة من ١٢ أبريل ٢٠١٧م (بداية الفترة الميلادية) إلى ٣٠ يونيو ٢٠١٧م

١٢. قروض وسلف (تتمة)

قروض لأجل (تتمة)

د) وقعت الشركة بتاريخ ٢١ جمادى الآخرة ١٤٣٧هـ (الموافق ٣٠ مارس ٢٠١٦م) اتفاقية تسهيلات غير مضمونة مع بنك محلي يبلغ ٨٤٢ مليون ريال سعودي لغرض سداد الالتزامات القائمة على الشركة.

وقعت الشركة بتاريخ ٢١ جمادى الآخرة ١٤٣٨هـ (الموافق ٢٠ مارس ٢٠١٧م) اتفاقية تسهيلات غير مضمونة (كما ذكر أعلاه) مع بنك محلي حيث تم إعادة هيكلة القرض لغرض طويل الأجل وسيتم إعادة دفعه على مدى أربع سنوات. وبالتالي، وفقاً لشرط السداد المعدلة فإن القرض يستحق السداد على سبعة أقساط نصف سنوية متساوية، ويستحق سداد القسط الأول في ٣ رجب ١٤٣٩هـ (الموافق ٢٠ مارس ٢٠١٨م) بينما يستحق القسط الأخير في ٧ شعبان ١٤٤٢هـ (الموافق ٢٠ مارس ٢٠٢١م). يحمل القرض تكاليف اقتراض بمعدلات تجارية.

١٣. مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

تدير المجموعة خطة معتمدة لمنافع مكافأة نهاية الخدمة للموظفين غير الممولة وفقاً لأحكام نظام العمل في المملكة العربية السعودية. فيما يلي الحركة في المخصص للفترة المنتهية:

٣٠ يونيو ٢٠١٧م	١٢ أبريل ٢٠١٧م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٢,٢٩٦,٢١٦	٩,٨٤٢,٥٩٧	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين في بداية الفترة
		المتضمن في الربح أو الخسارة
١,١٥١,٦٣٤	٢,٥٠٦,١٤١	تكلفة الخدمة الحالية
٧٢,١٠٩	١٥٩,٩٢٢	تكلفة الفائدة
١,٢٢٣,٧٤٣	٢,٦٦٦,٠٦٣	
		المتضمن في الدخل الشامل الأخر
		خسارة (ربح) إعادة قياس:
		(ربح) خسارة اكتوارية ناشئة من:
		- افتراضات مالية
		- تعديلات خبرة
١٦٧,٥٦٤	١٩,٤٥٨	
٣١٧,٨٦٧	١٣٧,٨٨٠	
٤٨٥,٤٣١	١٥٧,٣٣٨	
		منافع مدفوعة
		(٣٦٩,٧٨٢)
١٣,٧٥٠,٧٣٨	١٢,٢٩٦,٢١٦	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين في نهاية الفترة

عبد العزيز محمد السبيعي
رئيس مجلس الإدارة

ياسر فيصل الشويخ
الرئيس التنفيذي

محمد أمير خان
رئيس قطاع المالية

شركة جبل عمر للتطوير (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)
الفترة من ١٣ أبريل ٢٠١٧م (بداية الفترة الميلادية) إلى ٣٠ يونيو ٢٠١٧م

١٣. مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين (تتمة)

التزامات المنافع المحددة:

أ) افتراضات ائتمانية
كانت الافتراضات الائتمانية الأساسية التي جرى تطبيقها في تاريخ قائمة المركز المالي على النحو التالي (تظهر بالمتوسط المرجح):

٣٠ يونيو ٢٠١٧م	١٢ أبريل ٢٠١٧م	
٢,٩٢	٢,٨٨	معدل الخصم (%)
٢,٩٩	٢,٤٢	معدل زيادة الرواتب المستقبلي (%)
٠,١٧	٠,١٧	معدل الوفيات (%)
عالية	عالية	معدلات التوظيف والخروج من الخدمة

كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٧م، كانت فترة المتوسط المرجح للالتزام المنافع المحددة ٢,٧٩ سنة (١٢ أبريل ٢٠١٧م: ٢,٨٧ سنة).

ب) تحليل الحساسية

فيما يلي تحليل الحساسية لخطة منافع مكافأة نهاية الخدمة للموظفين بالنسبة للافتراضات الرئيسية المرجحة:

٣٠ يونيو ٢٠١٧م		١٢ أبريل ٢٠١٧م		
الزيادة	النقص	الزيادة	النقص	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
(٣٥٥,٤٧٠)	٣٧٣,٢٦٠	(٣٣٣,١٢٧)	٣٥٠,٠٤٤	معدل الخصم (حركة ١%)
٤٠٨,٤٥٠	(٣٩٥,١٤٩)	٣٨٩,٦٩١	(٣٧٦,٧٣٠)	معدل زيادة الرواتب المستقبلي (حركة ١%)
١,٦٢٣	(١,٦٠٩)	١,٢٨٧	(١,٢٨٧)	معدل الوفيات المستقبلي (حركة ١%)

١٤. الزكاة المستحقة الدفع

المبلغ المحمل للفترة

٣٠ يونيو ٢٠١٧م	١٢ أبريل ٢٠١٧م	٢ أكتوبر ٢٠١٦م
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
-	-	٥,٣٣٠,٣٠٥

يتكون محمل الزكاة مما يلي:

المخصص للفترة الحالية

عبد العزيز محمد الصبيعي
رئيس مجلس الإدارة

ياسر فيصل الشريف
الرئيس التنفيذي

محمد أمير خان
رئيس قطاع المالية

شركة جبل عمر للتطوير (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)
للفترة من ١٢ أبريل ٢٠١٧م (بداية الفترة الميلادية) إلى ٢٠ يونيو ٢٠١٧م

١٤. الزكاة المسحقة (تتمة)

يستند المخصص إلى ما يلي:

٢ أكتوبر ٢٠١٦م ريال سعودي	١٢ أبريل ٢٠١٧م ريال سعودي	٣٠ يونيو ٢٠١٧م ريال سعودي	
٩,٤٩٨,٧٩٣,١٢٧	٥,٤٨٢,٣٩٠,٧٥١	٢,٣٠٣,١٢٧,٨٩٠	حقوق الشركاء
١٠,٨٩٢,٢٢٣,٤١٤	٤,١٢٦,٣٣١,٦٦٩	١,٧٧٢,٣٧٢,٣٧٢	أرصدة اقتناحية وتعديلات أخرى
(٢٠,٣٩١,٠٢٦,٥٤١)	(٩,٦٣٩,٢٤٣,٠٥٦)	(٤,٠٨٥,١٩٦,٧٧٠)	القيمة الدفترية لموجودات طويلة الأجل
-	(٣٠,٥٢٠,٦٣٦)	(٩,٦٩٦,٥٠٨)	
٢١٣,٢١٢,٢٠٧	-	-	أرباح معدلة
٢١٣,٢١٢,٢٠٧	(٣٠,٥٢٠,٦٣٦)	(٩,٦٩٦,٥٠٨)	الوعاء الزكوي

تعود الفروقات بين النتائج المالية والزكوية بصورة رئيسية إلى بعض التعديلات التي تمت تمسباً مع قانون ضريبة الدخل في المملكة العربية السعودية.

الحركة في مخصص الزكاة خلال الفترة

٢ أكتوبر ٢٠١٦م ريال سعودي	١٢ أبريل ٢٠١٧م ريال سعودي	٣٠ يونيو ٢٠١٧م ريال سعودي	
٣١,٧٨٩,٣٧٣	٥,٣٣٠,٣٠٥	٥,٣٣٠,٣٠٥	في بداية الفترة
٥,٣٣٠,٣٠٥	-	-	المخصص خلال الفترة
(٣١,٧٨٩,٣٧٣)	-	-	المدفوع خلال الفترة
٥,٣٣٠,٣٠٥	٥,٣٣٠,٣٠٥	٥,٣٣٠,٣٠٥	في نهاية الفترة

عبد العزيز محمد السبيعي
رئيس مجلس الإدارة

ياسر فيصل الشريف
الرئيس التنفيذي

محمد امير خان
رئيس قطاع المالية

شركة جبل عمر التطوير (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)
الفترة من ١٢ أبريل ٢٠١٧م (بداية الفترة المبلادية) إلى ٣٠ يونيو ٢٠١٧م

١٥. الإيرادات

للفترة من			
١٢ أبريل ٢٠١٧م	٢ أكتوبر ٢٠١٦م	٨ أكتوبر ٢٠١٦م	
إلى ٣٠ يونيو ٢٠١٧م	إلى ٢٩ ديسمبر ٢٠١٦م	إلى ٥ يوليو ٢٠١٦م	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
١٠٠,٨٧٨,٠٠٠	١٩٦,٠٠٠,٠٠٠	-	بيع عقارات للتطوير والبيع
١٩,٣٧٨,٨٩٣	٢٣,٠٩٦,١٨٢	٢,٨٦٧,٠٥٥	تأجير سوق تجاري
٢٠٢,٨٦٢,٧٩٦	٩٣,٦٣٠,٠٢٨	١٦٣,٦٥٦,٦٣٠	إيرادات فندق
<u>٣٢٣,١١٩,٦٨٩</u>	<u>٣١٢,٧٢٦,٢١٠</u>	<u>١٦٦,٤٣٢,٦٨٥</u>	

١٦. ربحية السهم

تم احتساب ربحية السهم الأساسية للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧م و ٢٩ ديسمبر ٢٠١٦م و ٥ يوليو ٢٠١٦م بقسمة (الخسارة) / الربح للفترة على عدد الأسهم القائمة خلال تلك الفترات. وحيث أنه لا توجد أسهم مخفضة قائمة، فإن ربحية السهم الأساسية والمخفضة متماثلة.

يتم احتساب ربحية السهم كما يلي:

للفترة من			
١٣ أبريل ٢٠١٧م	٢ أكتوبر ٢٠١٦م	٨ أكتوبر ٢٠١٦م	
إلى ٣٠ يونيو ٢٠١٧م	إلى ٢٩ ديسمبر ٢٠١٦م	إلى ٥ يوليو ٢٠١٦م	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
٥٣,٧٨٥,٥٨٧	٨٠,٨٦١,٥٤٤	٩,٤٩٤,٢٧٣	صافي (الخسارة) / الربح للفترة
<u>٩٢٩,٤٠٠,٠٠٠</u>	<u>٩٢٩,٤٠٠,٠٠٠</u>	<u>٩٢٩,٤٠٠,٠٠٠</u>	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة
<u>٠,٠٦</u>	<u>٠,٠٩</u>	<u>٠,٠١</u>	(خسارة) / ربحية السهم (ريال سعودي) - الأساسية والمخفضة

عبد العزيز محسن السبيعي
رئيس مجلس الإدارة

ياسر فيصل الحوريف
الرئيس التنفيذي

محمد أمير خان
رئيس قطاع المالية

شركة جبل عمر للتطوير (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) (تمة)
الفترة من ١٢ أبريل ٢٠١٧ م (بداية الفترة الميلادية) إلى ٣٠ يونيو ٢٠١٧ م

١٧. الجهات ذات العلاقة

تتضمن الجهات ذات العلاقة بالشركة، على سبيل المثال لا الحصر، المساهمين وشركاتهم التابعة والزميلة، إضافة إلى الإدارة العليا بالشركة والشركة الزميلة. خلال دورة أعمالها العادية تتعامل الشركة مع الجهات ذات العلاقة وفقاً للأسعار والشروط المعتادة من الإدارة.

فيما يلي تفاصيل أهم المعاملات مع جهات ذات علاقة خلال الفترة والأرصدة المتعلقة بها في نهاية الفترة:

الفترة من		طبيعة المعاملة	الجهة ذات العلاقة
١٢ أبريل ٢٠١٧ م	٢ أكتوبر ٢٠١٦ م	رواتب ومزايا موظفي الإدارة العليا	موظفي الإدارة العليا
إلى ٣٠ يونيو ٢٠١٧ م	إلى ٢٩ ديسمبر ٢٠١٦ م	- منافع موظفين قصيرة الأجل - منافع ما بعد التوظيف	
٢٠١٧ م	٢٠١٦ م		
ريال سعودي	ريال سعودي		
١٣,٣١٤,٠٢١	١,٥١٦,١٧٨		
٥٢,٦٦٧	٥٨,٥٢١		
٨٢٣,٦٨٣	١,٤١١,٩١٣	إيرادات من تأجير محلات تجارية	مصنع الطراز للصناعات الغذائية - جهة منتسبة
٢٢٨,٠٨٥	-	مكافأة حضور اجتماعات مجلس الإدارة	عضو مجلس إدارة
١,١٢٣,٦٥٩	-	شراء لوحات فنية للفنادق المقامة في المرحلة الأولى	أرثر جاليري - جهة منتسبة
٢٢,٥٤٨,٥٧٨	١٩,١٩٢,٣٥٠	مصاريف تبريد	شركة تبريد المنطقة المركزية - جهة منتسبة
٢,٥٠٥,٠١١	-		
-	-		
٧٤١,٠٠٢	-		
-	-		
٨,٥٣٣,١٢٠	-		

(أ) مستحق من جهات ذات علاقة

٣٠ يونيو ٢٠١٧ م	١٢ أبريل ٢٠١٧ م	٢ أكتوبر ٢٠١٦ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
-	-	١٠٤,٣٤٧,٤٤٠	البلاد كابيتال - جهة منتسبة
١٧٥,٩٣٤	٧٧,٨٠٥	٩,٦٠٨,٤١٣	مصنع الطراز للصناعات الغذائية
-	-	٣٥,٢٩٠	شركة جبل خدمة
١٧٥,٩٣٤	٧٧,٨٠٥	١١٣,٩٩١,١٤٣	

عبد العزيز محمد السبيعي
رئيس مجلس الإدارة

ياسر فيصل الشريك
الرئيس التنفيذي

محمد أمير خان
رئيس قطاع المالية

شركة جبل عمر التطوير (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)
للفترة من ١٢ أبريل ٢٠١٧ م (بداية الفترة الميلادية) إلى ٣٠ يونيو ٢٠١٧ م

١٧. الجهات ذات العلاقة (تتمة)

ب) مستحق لجهات ذات علاقة

٣٠ يونيو ٢٠١٧ م ريال سعودي	١٢ أبريل ٢٠١٧ م ريال سعودي	٢ أكتوبر ٢٠١٦ م ريال سعودي	
٣٠٩,٥٦٤,٩٥٠	٣٠٩,٥٦٤,٩٥٠	٣٠٩,٥٦٤,٩٥٠	شركة مكة للإنشاء والتعمير (انظر الإيضاح أدناه)
٢٤,٦٩٢,٤٧٢	١٢,١٥٥,٦٦٤	١٦,٢٣٨,٥٩٦	شركة توريد المنطقة المركزية
١,١٢٣,٦٥٩	-	-	ارثر جاليري
٩,٥٦٦,٤٨٧	٦٧٧,٥٩٨	٩٦٤,٨٨٨	أخرى
٣٤٤,٩٤٧,٥٦٨	٣٢٢,٣٩٨,٢١٢	٣٢٦,٧٦٨,٤٣٤	
(٣٠٩,٥٦٤,٩٥٠)	(٣٠٩,٥٦٤,٩٥٠)	(٣٠٩,٥٦٤,٩٥٠)	
٣٥,٣٨٢,٦١٨	١٢,٨٣٣,٢٦٢	١٧,٢٠٣,٤٨٤	ناقص: مصنف كجزء غير متداول

يمثل المبلغ المطلوب لشركة مكة للإنشاء والتعمير النقد المدفوع من قبلهم مقابل الأسهم النقدية المصدرة لقاء الأراضي التي لم يتم ملاكها بتقديم صكوكهم الشرعية والنظامية. تمت تسوية المبلغ المدفوع لشركة مكة للإنشاء والتعمير خلال السنة المنتهية في ٣٠ ذي الحجة ١٤٣٦ هـ والبالغ ٥٠ مليون ريال سعودي مقابل الالتزام المسجل خلال سنة ١٤٣٧ هـ (الإيضاح ٩ (ب)).

لدى الشركة التزام إيجار رأسمالي مع شركة زميلة بمبلغ ٦٥١,٦ مليون ريال سعودي (١٢ أبريل ٢٠١٧ م: ٦٥٥,٣ مليون ريال سعودي).

ظهورت الأرصدة المستحقة من / إلى جهات ذات علاقة ضمن الذمم المدينة والذمم المدينة الأخرى (الإيضاح ١٠) والذمم الدائنة والمطلوبات الأخرى على التوالي. بينما تم تصنيف الرصيد المستحق لشركة مكة للإنشاء والتعمير والبالغ ٣٠٩ مليون ريال سعودي كمدفوعات طويلة الأجل ضمن مطلوبات غير متداولة أخرى.

عبد العزيز محمد الصديقي
رئيس مجلس الإدارة

ياسر محمد الشريف
الرئيس التنفيذي

محمد أمير خان
رئيس قطاع المالية

Q

شركة جبل عمر للتطوير (شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)
للفترة من ١٣ أبريل ٢٠١٧م (بداية الفترة الميلادية) إلى ٣٠ يونيو ٢٠١٧م

١٨. معلومات قطاعية

أساس القطاعات
لدى الشركة الأقسام الأربعة الاستراتيجية التالية، وهي القطاعات التي يتم الإفصاح عنها. تقدم هذه الأقسام منتجات وخدمات مختلفة ويتم إدارتها بصورة مستقلة.

الملاخص التالي يوضح عمليات القطاعات التي يتم الإفصاح عنها.

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

عبد العزيز محمد السبيعي
رئيس مجلس الإدارة

ياسر فيصل الشريف
الرئيس التنفيذي

محمد أمير خان
رئيس قطاع المالية

شركة جبل عمر للتطوير (شركة مساهمة سعودية)
 أيضا حسابات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة) (تتمة)
 الفترة من ١٣ أبريل ٢٠١٧م (نهاية الفترة المالية) إلى ٣٠ يونيو ٢٠١٧م

١٨. مبيعات قسائية (تتمة)
 الإيرادات والربحية المتعلقة بالقطاعات

الفترة من ١٣ أبريل ٢٠١٧م إلى ٣٠ يونيو ٢٠١٧م

مبيعات قسائية	مركز تجارية	ممتلكات التطوير والبيع	ممتلكات تحت الإنشاء	المركز الرئيسي للشركة	المجموع
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي

٢٩١,٨١٣,٠١١	٥٢٤,٥٢٥,٣٠٦	-	١٢,٨٤٠,٩٩٣,٤٣٢	٤٤٢,٩٣٣,١٠٨	٥,٢١٨,٤٨٦,٩٥٧
-	-	-	١,٣٤٥,٥٠٢,٨٣٩	-	١٥,٢٦٦,٣٢٣,٦٧٦
-	٩٣٤,٣٩١,٧٨١	-	-	-	٢,٣٧٩,٨٩٤,٦٢٠
-	٢,١٥٩,٩٣٢	-	-	٥٣٨,١١٥,٧٩١	٥٤٠,٢٧٥,٧٢٣
٣٨,٤٨٤,٥٠٠	٣١٢,٦٣١,٩٧٤	٨,٨٣٩,٣٧٤,٤٣٩	-	-	١٣,٠٦٠,٣٢٩,٩٠٦
١٠٠,٨٧٨,٠٠٠	١٩,٣٧٨,٨٩٣	-	-	-	٣٢٣,١١٩,٦٨٩
٦٥,٢٢٣,٧١٢	١٢,٦٨٦,١٠٨	-	-	(٤٢٣,٢٨٤,٨٧٤)	٥٣,٧٨٥,٥٨٧

يؤيد قائمة المركز المالي:
 موجهات مقارئة
 ممتلكات ومعدات
 استثمارات عقارية
 موجهات غير مقارئة أخرى
 مقتربات
 يؤيد قائمة الربح أو الخسارة:
 إيرادات
 مصافي الدخل / (الخسارة)

كما في ١٢ أبريل ٢٠١٧م

ممتلكات التطوير والبيع	ممتلكات تحت الإنشاء	المركز الرئيسي للشركة	المجموع
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي

٢١٤,٣٢٩,٤١٨	-	٥١٠,٩٥٦,٠٠٦	٥,٠٤١,٩٣٦,٣٠١
-	١٢,٥٢٠,٢٣٩,١٦٠	-	١٥,٢٢٩,٠٧٩,٠١٨
-	١,٣٤٥,٥٠٢,٨٣٩	-	١,٥٤٤,٠٦٦,٥٤٠
-	١٩٨,٥٦٣,٧٥١	٥٣٩,٢١٧,٦٠٣	٥٤٠,٦٤٦,٥٠١
٢٨,٦٢٧,٠٠٠	٤٦٨,١٤٧,٨١٠	٥,٣٢٠,٣٠٥	١٢,٦٨٤,٣٨٧,٤٩٦

محمد العزيز محمد المنيع
 مدير
 رئيس مجلس الإدارة

ياسر بن عبدالعزيز
 الرئيس التنفيذي

محمد أمير خان
 رئيس قطاع المالية

يؤيد قائمة المركز المالي:
 موجهات مقارئة
 ممتلكات ومعدات
 استثمارات عقارية
 موجهات غير مقارئة أخرى
 مقتربات

شركة جبل عمر للتطوير (شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) (تتمه)
لتتمة من ١٣ أبريل ٢٠١٧ م (نهاية الفترة المالية) إلى ٣٠ يونيو ٢٠١٧ م

١٨. معلومات قفاصة (تتمه)

الإيرادات والربحية المتوقعة بالقطاعات

الفترة من ٢ أكتوبر ٢٠١٦ م إلى ٢٩ ديسمبر ٢٠١٦ م	مبيعات التطوير والبيع		مبيعات تحت الإنشاء		المركز الرئيسي للشركة	
	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
مبيعات تطويق	٢,٨٦٧,٠٥٥	٣٨,١٨٤,٦٣٤	-	-	١٢٣,٥٦٥,٦٣٠	١٢٦,٤٣٢,٦٨٥
مبيعات قفاصة التطوير أو الخصم:	-	-	-	-	-	-
إيرادات	٢,٨٦٧,٠٥٥	٣٨,١٨٤,٦٣٤	-	-	١٢٣,٥٦٥,٦٣٠	١٢٦,٤٣٢,٦٨٥
صافي (الخصم) / الدخل	٢,٨٦٧,٠٥٥	٣٨,١٨٤,٦٣٤	-	-	١٢٣,٥٦٥,٦٣٠	١٢٦,٤٣٢,٦٨٥

١٩. إعطاء القوائم المالية الأولية الموجزة

تمت الموافقة على إصدار هذه القوائم المالية الأولية الموجزة من قبل مجلس إدارة الشركة بتاريخ ٢٣ ذي القعدة ١٤٣٨ هـ (الموافق: ١٥ أغسطس ٢٠١٧ م).

عبد العزيز محمد السبيعي
رئيس مجلس الإدارة

ياسر بن محمد الشريف
الرئيس التنفيذي

محمد أمير خان
رئيس قطاع المالية