

شركة جبل عمر للتطوير  
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)  
لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين  
في ٢٩ جمادى الثاني ١٤٣٥ هـ  
وتقرير فحص محدود لمراجعي الحسابات

شركة جبل عمر للتطوير  
(شركة مساهمة سعودية)  
القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)  
لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٢٩ جمادى الثاني ١٤٣٥ هـ

---

صفحة	
٢	تقرير فحص محدود لمراجعي الحسابات
٣	قائمة المركز المالي الأولية
٤	قائمة الدخل الأولية
٥	قائمة التدفقات النقدية الأولية
٦	قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية
٧ - ٢٣	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية

## تقرير فحص محدود

المحترمين

إلى السادة المساهمين  
شركة جبل عمر للتطوير  
(شركة مساهمة سعودية)

### نطاق الفحص

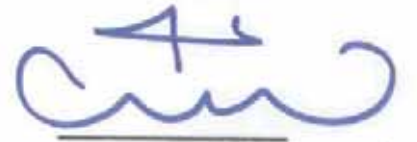
لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية المرفقة لشركة جبل عمر للتطوير ("الشركة") كما في ٢٩ جمادى الثاني ١٤٣٥هـ، وقائمة الدخل الأولية لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٢٩ جمادى الثاني ١٤٣٥هـ، والقائمتين الأوليتين للتدفقات النقدية والتغيرات في حقوق المساهمين لفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، بما في ذلك الإيضاحات المتعلقة بها والتي تعتبر جزءاً من هذه القوائم المالية الأولية. إن هذه القوائم المالية الأولية هي مسؤولية إدارة الشركة والتي أعدتها وقدمتها لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها.

كان فحصنا فحصاً محدوداً وفقاً لمعيار فحص التقارير المالية الأولية الصادر من قبل الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. يتكون الفحص المحدود بصفة أساسية من تطبيق إجراءات تحليلية على المعلومات المالية والاستفسار من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية. يُعدُّ هذا الفحص المحدود أقل نطاقاً من عملية المراجعة التي تتم وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية والتي تهدف أساساً إلى إبداء الرأي حول القوائم المالية ككل، لذا فإننا لا نبدي مثل هذا الرأي.

### نتيجة الفحص

وبناءً على الفحص المحدود الذي قمنا به، لم يتبين لنا وجود أية تعديلات مهمة يتعين إدخالها على القوائم المالية الأولية المرفقة لكي تتفق مع معايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية.

برايس وترهاوس كوبرز



علي عبدالرحمن العتيبي  
ترخيص رقم ٣٧٩

٢٠ رجب ١٤٣٥هـ  
١٩ مايو ٢٠١٤م



شركة جبل عمر للتطوير  
(شركة مساهمة سعودية)  
قائمة المركز المالي الأولية  
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

٣٠ جمادى الثاني ١٤٣٤هـ (غير مراجعة)	٢٩ جمادى الثاني ١٤٣٥هـ (غير مراجعة)	إيضاح	الموجودات
			موجودات متداولة:
٢,٧٣٨,٨٠٢,٤٨٦	٢,٣٠٤,٨٧٢,٣٥٤	٣	نقد وما يعادله
٣٤,١٠٢,٧٩٢	٨١,٤٦٦,٩١٦		ذمم مدينة وموجودات أخرى
<u>٢,٧٧٢,٩٠٥,٢٧٨</u>	<u>٢,٣٨٦,٣٣٩,٢٧٠</u>		
			موجودات غير متداولة:
٦٥٣,٠٠٠,٠٠٠	٧٤٣,٦٣٠,٨٥١	١٢	مبالغ محتجزة
٢٨٨,٤٣٠,٩٥٥	٣١١,٣٧٦,٦٧٤	٤	دفعات مقدمة لعضء المؤسسين
٢١٠,٩١٨,٦٣٨	١٩٨,٢٣١,٤٦٨	٥	نفقات مالية مؤجلة
٣٧١,٧١٧,١٦١	٣٤٩,٠٠٠,١٢٣	٦	استثمار في ممتلكات عقارية
٦,٨١٦,٥٦٤,٢٩٤	٩,٢٧٧,٩٨٨,٨١٣	٧	أعمال رأسمالية تحت التنفيذ
٢,٠٠٠,٠٠٠	٢,٠٠٠,٠٠٠	٨	استثمار في شركة زميلة
٤,١٨٣,٥٣٧,٩٩١	٤,٢٣٣,٨٦٦,٧٢٥	٩	ممتلكات ومعدات
<u>١٢,٥٢٦,١٦٩,٠٣٩</u>	<u>١٥,١١٦,٠٩٤,٦٥٤</u>		
<u>١٥,٢٩٩,٠٧٤,٣١٧</u>	<u>١٧,٥٠٢,٤٣٣,٩٢٤</u>		مجموع الموجودات
			المطلوبات
			مطلوبات متداولة:
٥٠٣,٧٦٤,٥١٣	٨٩٠,٠٦١,٢٢٢	١٠	ذمم دائنة ومطلوبات أخرى
-	٤٥٩,٩٩٣,١٠٠	١١	قرض قصير الأجل
<u>٥٠٣,٧٦٤,٥١٣</u>	<u>١,٣٥٠,٠٥٤,٣٢٢</u>		
			مطلوبات غير متداولة:
٥,٦٧٢,٣٠٢,٤٧١	٧,٠٩٥,٧٥٠,٥٢٨	١٢	قروض طويلة الأجل
٧٥,٨٩٩,٨٨٠	٦١,٩٣٩,١٠٣	١٥	أدوات مالية مشتقة
١١٣,٧٤٩,١٥٠	٧٠,٣٥٢,٩٠١	١٣	مطلوبات غير متداولة أخرى
٣,٢١٩,١٩٠	٤,٣٨٤,٩٧٧		مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
<u>٥,٨٦٥,١٧٠,٦٩١</u>	<u>٧,٢٣٢,٤٢٧,٥٠٩</u>		
<u>٦,٣٦٨,٩٣٥,٢٠٤</u>	<u>٨,٥٨٢,٤٨١,٨٣١</u>		مجموع المطلوبات
			حقوق المساهمين
٩,٢٩٤,٠٠٠,٠٠٠	٩,٢٩٤,٠٠٠,٠٠٠	١٤	رأس المال
(٢٨٧,٩٦١,٠٠٧)	(٣١٢,١٠٨,٨٠٤)		خسائر متراكمة
(٧٥,٨٩٩,٨٨٠)	(٦١,٩٣٩,١٠٣)	١٥	إحتياطي تحوط
<u>٨,٩٣٠,١٣٩,١١٣</u>	<u>٨,٩١٩,٩٥٢,٠٩٣</u>		مجموع حقوق المساهمين
<u>١٥,٢٩٩,٠٧٤,٣١٧</u>	<u>١٧,٥٠٢,٤٣٣,٩٢٤</u>		مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين
		٢١	التزامات محتملة وتعهدات

تعتبر الإيضاحات في الصفحات من رقم ٧ إلى رقم ٢٣ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية.

محمد بن عبد العزيز  
مدير عام

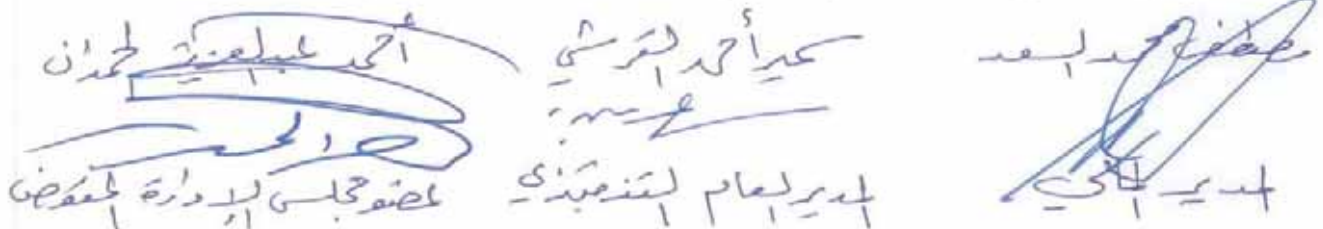
عبدالله بن عبد العزيز  
مدير عام

عبدالله بن عبد العزيز  
مدير عام

شركة جبل عمر للتطوير  
(شركة مساهمة سعودية)  
قائمة الدخل الأولية  
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

إيضاح	فترة الستة أشهر المنتهية في		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في	
	٢٩ جمادى الثاني ١٤٣٥هـ	٣٠ جمادى الثاني ١٤٣٤هـ	٢٩ جمادى الثاني ١٤٣٥هـ	٣٠ جمادى الثاني ١٤٣٤هـ
	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)
١٦ إيرادات	٢٨,٨٧٠,٩٥٤	٥٠,٤٣٦,٦٩٧	١٦,١٧٥,٥٧٩	٢٦,٥٧٣,٤٢٧
تكلفة الإيرادات	(٢٠,٨٨٠,٥٢١)	(٢٧,٩٢٤,٥٢٧)	(١٠,٨٣٦,٠٨٣)	(١٣,٨٥٠,١٥٢)
الربح الإجمالي	٧,٩٩٠,٤٣٣	٢٢,٥١٢,١٧٠	٥,٣٣٩,٤٩٦	١٢,٧٢٣,٢٧٥
مصاريف تشغيلية: عمومية وإدارية بيع وتسويق	(٢٣,٥٢١,٥٥١)	(٢٨,٩١٤,١٥٠)	(١٣,٧٧٨,٣٢١)	(١٤,٢٦٥,١٣٣)
الخسارة من العمليات	(٤,٨٢٨,٦٥٤)	(١,٣٥٠,٥٩٩)	(١,٢١٨,٩٥٦)	(١,١٢٧,٤٦٦)
إيرادات أخرى	(٢٠,٣٥٩,٧٧٢)	(٧,٧٥٢,٥٧٩)	(٩,٦٥٧,٧٨١)	(٢,٦٦٩,٣٢٤)
الخسارة قبل الزكاة	٨,٩٧٥,٠٦٢	٤,٧٥٧,٨٤٠	٣,٥٣٤,٢٤٤	٢,٢٠٢,٢٤١
١٧ الزكاة	(١١,٣٨٤,٧١٠)	(٢,٩٩٤,٧٣٩)	(٦,١٢٣,٥٣٧)	(٤٦٧,٠٨٣)
صافي الخسارة للفترة	-	-	-	-
	(١١,٣٨٤,٧١٠)	(٢,٩٩٤,٧٣٩)	(٦,١٢٣,٥٣٧)	(٤٦٧,٠٨٣)
متوسط عدد الأسهم القائمة (سهم)	٩٢٩,٤٠٠,٠٠٠	٩٢٩,٤٠٠,٠٠٠	٩٢٩,٤٠٠,٠٠٠	٩٢٩,٤٠٠,٠٠٠
١٨ خسارة السهم للفترة	(٠,٠٢٢)	(٠,٠٠٨)	(٠,٠١٠)	(٠,٠٠٣)
الخسارة من العمليات	(٠,٠١٢)	(٠,٠٠٣)	(٠,٠٠٧)	(٠,٠٠١)
صافي الخسارة	(٠,٠١٢)	(٠,٠٠٣)	(٠,٠٠٧)	(٠,٠٠١)

تعتبر الإيضاحات في الصفحات من رقم ٧ إلى رقم ٢٣ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية.



أحمد علي بن محمد  
 عبد الله بن محمد  
 محمد بن محمد  
 أحمد بن محمد  
 محمد بن محمد  
 محمد بن محمد



شركة جبل عمر للتطوير  
(شركة مساهمة سعودية)  
قائمة التدفقات النقدية الأولية  
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

لفترة الستة أشهر المنتهية في		إيضاح
٢٩ جمادى الثاني ١٤٣٥هـ	٣٠ جمادى الثاني ١٤٣٤هـ	
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
(١١,٣٨٤,٧١٠)	(٢,٩٩٤,٧٣٩)	التدفقات النقدية من أنشطة العمليات
٧٣٩,٧٣٧	٨٠٥,٢٧٦	٩ صافي الخسارة للفترة
١١,٤٩٦,١٩٣	١١,٥٣١,٤٦٦	٦ تعديلات لبنود غير نقدية:
٦٩٤,٢٧٣	٧٢٩,٣٦٣	استهلاك ممتلكات ومعدات
-	(٨٧,٤١٢)	استهلاك استثمار في ممتلكات عقارية
٢٦,٨٦٢,١٦٠	(٢٧,٢٤٩,٤٦٤)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
(١٠٢,١١١,٦٢٦)	١٧٦,١٦٣,٣٠٤	ربح من بيع ممتلكات ومعدات
(٧٣,٧٠٣,٩٧٣)	١٥٨,٨٩٧,٧٩٤	تغيرات في رأس المال العامل:
(٥٥٩,٦٣١)	(١,٠٤٩,٦٣٣)	نعم مدينة وموجودات أخرى
-	٩٧,٠٠٠	نعم دائنة ومطلوبات أخرى
(١,٢٣١,٣٣٢,٨٦١)	(١,٢٧١,٥٧٠,٤٨٤)	صافي النقد الناتج عن (المستخدم في) أنشطة العمليات
(٤,٥٢٦,٤٠٠)	(٩,٦٨٠,٠٠٠)	التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(١,٢٣٦,٤١٨,٨٩٢)	(١,٢٨٢,٢٠٣,١١٧)	٩ شراء ممتلكات ومعدات
١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	(١٤,٢١٣,٣١٧)	متحصلات من بيع ممتلكات ومعدات
(١٥,٣٨١,٥٢٢)	(١٢,٢٠٤,٨٥٠)	إضافات إلى أعمال رأسمالية تحت التنفيذ
٩١٥,٢١٩,١٣٨	٩٠٦,٢١٤,١٣٥	صافي التغير في نفقات مالية مؤجلة
-	٤٥٩,٩٩٣,١٠٠	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
١,٨٩٩,٨٣٧,٦١٦	١,٣٣٩,٧٨٩,٠٦٨	التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
٥٨٩,٧١٤,٧٥١	٢١٦,٤٨٣,٧٤٥	مبالغ (محتجزة) مستلمة
٢,١٤٩,٠٨٧,٧٣٥	٢,٠٨٨,٣٨٨,٦٠٩	١١ صافي التغير في دفعات مقدمة لبعض المؤسسين
٢,٧٣٨,٨٠٢,٤٨٦	٢,٣٠٤,٨٧٢,٣٥٤	متحصلات من قروض طويلة الأجل
٦,٣٥٥,٧٤٣	١٣,٨٥٩,٩٣٧	متحصلات من قروض قصيرة الأجل
٣٨٣,٢١٣,٣٥٤	-	صافي النقد الناتج عن الأنشطة التمويلية
٢,٠٠٠,٠٠٠	-	الزيادة في النقد وما يعادله
(٧٥,٨٩٩,٨٨٠)	(١٥,١٢٤,٦٣٤)	نقد وما يعادله كما في بداية الفترة
(٥٠,٩١٦,٦٦٦)	(٣٦,٨٧٥,٠٠٠)	نقد وما يعادله كما في نهاية الفترة
		جدول تكميلي لمعلومات غير نقدية:
		إطفاء نفقات مالية مؤجلة مرسلة كجزء من الأعمال
		الرأسمالية تحت التنفيذ
		استثمار في ممتلكات عقارية محول من أعمال رأسمالية
		تحت التنفيذ
		استثمار في شركة زميلة محول من أعمال رأسمالية
		تحت التنفيذ
		التغير في القيمة العادلة للأدوات المالية المشتقة والمقيدة
		ضمن حقوق المساهمين
		عولات مصرفية مستحقة مرسلة كجزء من أعمال
		رأسمالية تحت التنفيذ

تعتبر الإيضاحات في الصفحات من رقم ٧ إلى رقم ٢٣ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية.

محمد طه العبدون  
عضو مجلس الإدارة المحض

عبدالله محمد العبدون  
مدير عام للتصدي

محمد طه العبدون  
مدير عام

شركة جبل عمر للتطوير  
(شركة مساهمة سعودية)  
قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية  
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

المجموع	احتياطي تحوط	خسائر متراكمة	رأس المال	إيضاح
٨,٩٣٨,٠٧١,٤٦٦	(٤٦,٨١٤,٤٦٩)	(٣٠٩,١١٤,٠٦٥)	٩,٢٩٤,٠٠٠,٠٠٠	١ محرم ١٤٣٥ هـ
(٢,٩٩٤,٧٣٩)	-	(٢,٩٩٤,٧٣٩)	-	صافي الخسارة للفترة
(١٥,١٢٤,٦٣٤)	(١٥,١٢٤,٦٣٤)	-	-	تعديلات
٨,٩١٩,٩٥٢,٠٩٣	(٦١,٩٣٩,١٠٣)	(٣١٢,١٠٨,٨٠٤)	٩,٢٩٤,٠٠٠,٠٠٠	٢٩ جمادى الثاني ١٤٣٥ هـ
				(غير مراجعة)
٩,٠١٧,٤٢٣,٧٠٣	-	(٢٧٦,٥٧٦,٢٩٧)	٩,٢٩٤,٠٠٠,٠٠٠	١ محرم ١٤٣٤ هـ
(١١,٣٨٤,٧١٠)	-	(١١,٣٨٤,٧١٠)	-	صافي الخسارة للفترة
(٧٥,٨٩٩,٨٨٠)	(٧٥,٨٩٩,٨٨٠)	-	-	تعديلات
٨,٩٣٠,١٣٩,١١٣	(٧٥,٨٩٩,٨٨٠)	(٢٨٧,٩٦١,٠٠٧)	٩,٢٩٤,٠٠٠,٠٠٠	٣٠ جمادى الثاني ١٤٣٤ هـ
				(غير مراجعة)

تعتبر الإيضاحات في الصفحات من رقم ٧ إلى رقم ٢٣ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية.

أحمد عبد العزيز الجبران  
مدير عام

سيد أحمد القوي  
مدير عام

محمد بن عبد الله  
مدير عام

شركة جبل عمر للتطوير  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية  
لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٢٩ جمادى الثاني ١٤٣٥ هـ (غير مراجعة)  
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

١- معلومات عامة

شركة جبل عمر للتطوير ("الشركة") هي شركة مساهمة سعودية تأسست وفقاً لنظام الشركات في المملكة العربية السعودية بموجب المرسوم الملكي الكريم رقم م/٦٣ بتاريخ ٢٥ رمضان ١٤٢٧ هـ. وقد صدر القرار الوزاري رقم ٢٥٣/ق بإعلان تأسيس الشركة بتاريخ ١٦ شوال ١٤٢٨ هـ (الموافق ٢٨ أكتوبر ٢٠٠٧ م). صدر سجل الشركة التجاري رقم ٤٠٣١٠٥١٨٣٨ بتاريخ ١٥ ذو القعدة ١٤٢٨ هـ (الموافق ٢٥ نوفمبر ٢٠٠٧ م) في مدينة مكة المكرمة. إن الشركة ملوكة بنسبة ١١,٤٪ لشركة مكة للإنشاء والتعمير - شركة مساهمة سعودية - ("شركة مكة") (تشمل ١,٣٪ تمثل قيمة عقارات جاري العمل على نقل ملكيتها إلى الشركة)، وبنسبة ٨٨,٦٪ مساهمة عامة ومساهمين آخرين (إيضاح ١٤).

يتمثل نشاط الشركة الرئيسي في امتلاك منطقة جبل عمر المجاورة للحرم من الناحية الغربية وتطويرها إلى قطع وإستثمارها وتأجيرها لصالح الشركة والقيام بجميع الأعمال اللازمة للإنشاء والصيانة وإدارة وتأثيث الفنادق والمرافق التجارية وسكن الموظفين وإستيراد وتصدير معدات وأثاث الفنادق وتشغيل معاهد التدريب المتخصصة بالفنادق.

لدى الشركة سجل تجاري فرعي لفندق أجنحة هيلتون مكة رقم ٤٠٣١٠٧٧٠٨١ صدر في مدينة مكة المكرمة بتاريخ ١٥ رجب ١٤٣٤ هـ (الموافق ٢٥ مايو ٢٠١٣) وذلك لممارسة نشاط الإيواء السياحي بموجب خطاب الهيئة العامة للسياحة والآثار رقم (أ ت م / ٥٨٨٧ / ٣٤) بتاريخ ٢٢ ربيع الثاني ١٤٣٤ هـ (الموافق ٤ مارس ٢٠١٣). كما في ٢٩ جمادى الثاني ١٤٣٥ هـ لم يبدأ التشغيل الفعلي لفندق أجنحة هيلتون مكة وبالتالي لا تتضمن القوائم المالية الأولية المرفقة نتائج التشغيل المتعلقة بهذا الفرع.

لا زالت الشركة حتى ٢٩ جمادى الثاني ١٤٣٥ هـ تستكمل تطوير مشروعها الرئيسي ("جبل عمر")، حيث قامت الشركة بأعمال الهدم وترحيل المخلفات وتسوية السطح والقطع الصخري للمشروع، كما قامت الشركة بالبدا بتجهيز البنية التحتية والطرق والكباري والأنفاق وممرات المشاة وأعمال الكهرباء والماء، وما زال العمل مستمرا في إنشاء المباني وأعمال الإنشاء الأخرى. خلال السنة المنتهية في ١٤٣٤ هـ تم استكمال أعمال البناء والتشييد لأدوار المحلات التجارية في المنطقة (S1) حيث قامت الشركة بتأجير عدد من المحلات التجارية.

تمت الموافقة على إصدار هذه القوائم المالية الأولية من قبل مجلس إدارة الشركة بتاريخ ٢٠ رجب ١٤٣٥ هـ.

٢ - ملخص السياسات المحاسبية الهامة

تتلخص أدناه السياسات المحاسبية الرئيسية المطبقة في إعداد هذه القوائم المالية الأولية. تم تطبيق هذه السياسات بطريقة منتظمة لجميع الفترات المعروضة، ما لم يذكر خلاف ذلك. إن السياسات المحاسبية وطرق عرض وأساليب الاحتساب المستخدمة في إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة متوافقة مع تلك المستخدمة في إعداد وعرض البيانات المالية للشركة للسنة المنتهية في ٢٩ ذو الحجة ١٤٣٤ هـ.

١-٢ أسس الإعداد

أعدت القوائم المالية الأولية المرفقة على أساس التكلفة التاريخية ووفقاً لمبدأ الإستحقاق المحاسبي والمعدل لقياس الأدوات المالية المشتقة بالقيمة العادلة من خلال حقوق المساهمين وطبقاً لمعايير المحاسبة الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

أحمد عبد العزيز الجحرجان  
مدير عام  
مكتب محاسبة  
مدير عام  
مكتب محاسبة

عبد أحمد لفرسي  
مدير عام  
مكتب محاسبة

مدير عام  
مكتب محاسبة



شركة جبل عمر للتطوير  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية  
لفترتي الثلاثة أشهر والسنة أشهر المنتهيتين في ٢٩ جمادى الثاني ١٤٣٥ هـ (غير مراجعة)  
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

٢ - ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

١-٢ أسس الإعداد (تتمة)

أعدت القوائم المالية الأولية لفترتي الثلاثة أشهر والسنة أشهر المنتهيتين في ٢٩ جمادى الثاني ١٤٣٥ هـ وطبقاً لمعايير القوائم المالية الأولية الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

تعتبر كل فترة جزءاً أساسياً من السنة المالية، ويتم إثبات وعرض الإيرادات، الأرباح، المصاريف والخسائر المتعلقة بالفترة المالية بالقوائم المالية الخاصة بنفس الفترة. تشمل القوائم المالية الأولية المرفقة على جميع التعديلات، التي يتكون معظمها من المسحقات العادية المتكررة، التي تعتبرها الإدارة ضرورية لعرض عادل لقوائم المركز المالي ونتائج الأعمال والتدفقات النقدية. لا تشمل القوائم المالية الأولية المرفقة على جميع المعلومات والإيضاحات المطلوبة في القوائم المالية السنوية، ويجب أن تقرأ مع القوائم المالية المدققة للشركة للسنة المنتهية في ٢٩ ذو الحجة ١٤٣٤ هـ.

إن نتائج الأعمال لفترة الستة أشهر في ٢٩ جمادى الثاني ١٤٣٥ هـ ليست بالضرورة مؤشر على نتائج الأعمال المتوقعة للسنة المالية التي سوف تنتهي في ٣٠ ذو الحجة ١٤٣٥ هـ.

٢-٢ تقديرات وافتراضات محاسبية مؤثرة

يتطلب إعداد القوائم المالية وفقاً للمبادئ المحاسبية المتعارف عليها استخدام تقديرات وافتراضات تؤثر على مبالغ الموجودات والمطلوبات، والإفصاح عن الموجودات والالتزامات المحتملة كما في تاريخ القوائم المالية الأولية، وكذلك تقدير مبالغ الإيرادات والمصاريف خلال الفترة المالية. يتم تقييم التقديرات والافتراضات بشكل مستمر وهي مبنية على خبرة سابقة وعوامل أخرى تتضمن توقعات بالأحداث المستقبلية والتي تعتبر مناسبة للظروف. تقوم الشركة بتقديرات وافتراضات متعلقة بالمستقبل، والتي وفقاً لتعريفها، نادراً ما تتساوى مع النتائج الفعلية. تمت مناقشة أدناه التقديرات والافتراضات ذات المخاطر التالية التي قد ينتج عنها تعديلات جوهرية في القيمة الدفترية للموجودات والمطلوبات خلال السنة المالية اللاحقة:

(أ) تقدير العمل الانتاجي للإستثمار في ممتلكات عقارية:

إن المصروف المتعلق بالإستهلاك الدوري ينتج بعد تحديد تقدير العمر الانتاجي المتوقع والقيمة المتبقية المتوقعة للموجودات في نهاية عمرها الانتاجي. إن زيادة العمر المتوقع أو القيمة المتبقية للموجودات من شأنه أن يؤدي إلى انخفاض مصروف الإستهلاك في قائمة الدخل الأولية.

يتم تحديد الأعمار الانتاجية لموجودات الشركة من قبل الإدارة عند إقتناء الأصل ويتم مراجعتها بشكل سنوي لتحديد مدى ملائمتها. إن تحديد الأعمار مبني على الخبرة السابقة لموجودات مماثلة وكذلك توقعات الأحداث المستقبلية والتي قد تؤثر على أعمارها.

٣-٢ التقارير القطاعية

(أ) القطاع التشغيلي

إن القطاع التشغيلي هو مجموعة من الموجودات أو العمليات أو المنشآت التي:

- تعمل في أنشطة تدر إيرادات.
- تقوم الإدارة باستمرار تحليل نتائج عملياتها من أجل اتخاذ القرارات التي تتعلق بتوزيع المصادر وتقييم الأداء.

• تتوفر عنها معلومات مالية بشكل منفصل.

محمد بن عبد العزيز الجحدي  
مدير عام

عبد الله بن عبد العزيز  
مدير عام

عبد الله بن عبد العزيز  
مدير عام

شركة جبل عمر للتطوير  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية  
لفترتي الثلاثة أشهر والسنة أشهر المنتهيتين في ٢٩ جمادى الثاني ١٤٣٥ هـ (غير مراجعة)  
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

٢ - ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

٣-٢ التقارير القطاعية (تتمة)

(ب) القطاع الجغرافي  
إن القطاع الجغرافي هو مجموعة من الموجودات أو العمليات أو المنشآت التي تقوم بأنشطة تدر إيرادات في بيئة اقتصادية محددة تخضع لمخاطر وعوائد مختلفة عن تلك التي تعمل في بيئات اقتصادية أخرى.

٤-٢ العملات الأجنبية

(أ) العملة الرئيسية

يتم عرض القوائم المالية الأولية للشركة بالريال السعودي وهي العملة الرئيسية للقوائم المالية الأولية للشركة.

(ب) معاملات وأرصدة

يتم تحويل المعاملات التي تتم بالعملات الأجنبية إلى الريال السعودي على أساس أسعار الصرف السائدة في تاريخ تلك المعاملات. يتم قيد أرباح وخسائر فروق العملة الناتجة عن تسوية تلك المعاملات وكذلك الناتجة عن تحويل الموجودات والمطلوبات النقدية بالعملات الأجنبية على أساس أسعار صرف العملات السائدة والتي لم تكن جوهرية للفترة، كما في نهاية الفترة ضمن قائمة الدخل الأولية.

٥-٢ نقد وما يعادله

يشتمل النقد وما يعادله على النقد في الصندوق ولدى البنوك واستثمارات مرابحة عالية السيولة والتي تستحق خلال ثلاثة أشهر أو أقل من تاريخ الشراء، إن وجدت.

٦-٢ ذمم مدينة

تظهر الذمم المدينة بالمبالغ الأصلية للفواتير ناقصاً مخصص الديون المشكوك في تحصيلها. يتم عمل مخصص للديون المشكوك في تحصيلها عندما يكون هناك دليل موضوعي على عدم تمكن الشركة من تحصيل جميع المبالغ المستحقة بموجب الشروط الأصلية لعقود الإيجار. يتم قيد هذه المخصصات في قائمة الدخل الأولية وتظهر تحت بند "مصاريف عمومية وإدارية". عندما تكون الذمم المدينة غير قابلة للتحصيل، يتم شطبها مقابل مخصص الديون المشكوك في تحصيلها. تقيد أي مبالغ تسترد في وقت لاحق لذمم قد تم شطبها بقيد دائن على "مصاريف عمومية وإدارية" في قائمة الدخل الأولية.

٧-٢ استثمار في شركات زميلة

الشركات الزميلة هي الشركات التي يكون للشركة تأثير جوهري عليها دون أن يصاحب ذلك سيطرة على أعمالها أو سياساتها، وبصاحب ذلك، ملكية لنسبة تتراوح بين ٢٠٪ و ٥٠٪ من حقوق التصويت. يتم قيد الاستثمار في الشركة الزميلة باستخدام طريقة حقوق الملكية وتقيد مبدئياً بالتكلفة. تقيد حصة الشركة في ربح أو خسارة الشركة الزميلة المتحققة بعد الشراء في قائمة الدخل الأولية، كما تقيد حصتها في التغير في الاحتياطات الذي يحدث بعد الشراء في الاحتياطات. يتم تعديل القيمة الدفترية للإستثمار بالحركة المتراكمة لما بعد الشراء وعندما تكون حصة الشركة في خسائر شركة زميلة مساوية أو تزيد عن حصتها في الشركة الزميلة، بما فيها أي ذمم مدينة غير مضمونة، لا تقيد الشركة أي خسائر إضافية، ما لم تتكبد التزامات أو تقوم بالتسديد نيابة عن الشركة الزميلة.

أحمد بن عبد الرحمن  
مدير عام  
لصندوق مجلس الإدارة لمقرض

محمد أحمد لقرشي  
مدير عام  
لصندوق مجلس الإدارة لمقرض

محمد بن عبد الرحمن  
مدير عام  
لصندوق مجلس الإدارة لمقرض



شركة جبل عمر للتطوير  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية  
لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٢٩ جمادى الثاني ١٤٣٥ هـ (غير مراجعة)  
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

٢ - ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

٨-٢ ممتلكات ومعدات

تُظهر الممتلكات والمعدات بالتكلفة بعد خصم الاستهلاكات المتراكمة والهبوط في القيمة. لا يتم استهلاك الأراضي. يحمل الاستهلاك على قائمة الدخل الأولية على أساس طريقة القسط الثابت لتوزيع تكلفة هذه الموجودات على مدى الأعمار الإنتاجية المقدرة لها كما يلي:

عدد السنوات

٨  
١٠  
٦ - ٧  
٤  
٦  
٤

مباني على أراضي مستأجرة  
أثاث وتجهيزات  
الات ومعدات  
سيارات  
معدات مكتبية  
أجهزة حاسب آلي

تحدد الأرباح والخسائر الناتجة عن الاستبعاد بمقارنة المتحصلات مع القيمة الدفترية وتفيد في قائمة الدخل الأولية. تفيد مصاريف الصيانة والإصلاحات العادية التي لا تزيد جوهرياً من العمر الإنتاجي المقدر للأصل في قائمة الدخل الأولية عند تكبدها. يتم رسمة التجديدات والتحسينات الهامة، إن وجدت، ويتم استبعاد الأصل الذي تم استبداله.

٩-٢ أعمال رأسمالية تحت التنفيذ

يتم تسجيل الأعمال الرأسمالية تحت التنفيذ والتي تتمثل في تشييد مشروع الشركة. تتضمن التكلفة الاستشارات وأعمال الهدم وتسوية الأرض والقطع الصخري والإشراف والأعمال الإنشائية والتكاليف الأخرى المرتبطة بها. يتم رسمة تكاليف القروض التي ترتبط مباشرة بإقتناء أو إنشاء أو إنتاج الموجودات المؤهلة وذلك كجزء من هذه الموجودات. يتم تخفيض تكلفة القروض التي يتعين رسمتها بأي إيرادات تحققها الشركة عن استثمارها المؤقت للأموال المقرضة.

١٠-٢ نفقات مالية مؤجلة

تتمثل النفقات المالية المؤجلة في أتعاب استشارات مالية وترتيبات وما شابهها تتعلق بالحصول على مجموعة من ترتيبات التمويل الذي يستخدم لتمويل إنشاء جزء من مشروع الشركة الرئيسي. يتم إطفاء هذه المصاريف على مدى فترات التمويل. يتم رسمة الجزء المتعلق بالإطفاء الواقع خلال فترة الإنشاء كجزء من الأعمال الرأسمالية تحت التنفيذ، يتم تحميل الإطفاء على قائمة الدخل الأولية عند الانتهاء من كافة الأعمال الضرورية لإعداد وإنشاء الجزء من المشروع المتعلق به التمويل.

١١-٢ استثمار في ممتلكات عقارية

يتم تصنيف الممتلكات المحفوظ بها لفترة طويلة لغرض تحقيق عائد من تأجيرها أو لغرض تحقيق مكاسب رأسمالية أو للإثنين معاً، والتي لا تستخدمها الشركة، كاستثمار في ممتلكات عقارية. يشتمل الاستثمار في ممتلكات عقارية على مباني ومعدات وتجهيزات وأثاث وتركيبات والتي تعتبر جزءاً لا يتجزأ من المباني. يتم قيد الاستثمار في استثمار في ممتلكات عقارية بالتكلفة التاريخية، بالصافي بعد خصم الاستهلاكات المتراكمة. تتضمن التكلفة التاريخية مصاريف تتعلق مباشرة بإقتناء الموجودات. يحمل الاستهلاك على قائمة الدخل الأولية على أساس طريقة القسط الثابت لتوزيع تكلفة هذه الموجودات على مدى الأعمار الإنتاجية المقدرة لها كما يلي:

أحمد سليمان الحداد  
عضو مجلس الإدارة لمفوض

محمد أحمد القرشي  
مدير إتمام التنفيذ

محمد بن علي  
مدير مالي

شركة جبل عمر للتطوير  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية  
لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٢٩ جمادى الثاني ١٤٣٥ هـ (غير مراجعة)  
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

٢ - ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

١١-٢ استثمار في ممتلكات عقارية (تتمة)

عدد السنوات

٢٥

١٠

٥

مباني  
معدات وتجهيزات  
أثاث وتركيبات

يتم قيد التكاليف اللاحقة ضمن القيمة الدفترية للأصل أو تحقق كأصل مستقل، حسبما هو ملائم، فقط إذا كان من المحتمل أن تتدفق المنافع الاقتصادية المستقبلية المرتبطة بالأصل إلى الشركة وإذا أمكن تحديد تكلفة الأصل بشكل يعتمد عليه. يتم استبعاد القيمة الدفترية للجزء المستبدل. يتم قيد جميع مصاريف الإصلاح والصيانة العادية التي لا تزيد جوهرياً من العمر الإنتاجي المقدر للأصل ضمن قائمة الدخل الأولية عند تكبدها.

١٢-٢ الهبوط في قيمة الموجودات غير المتداولة

يتم مراجعة الموجودات غير المتداولة فيما يتعلق بالهبوط في قيمتها عندما تشير الحالات أو التغيير في الظروف إلى أن القيمة الدفترية قد تكون غير قابلة للاسترداد. يتم إثبات الخسارة الناتجة عن الهبوط في القيمة، والتي تمثل الزيادة في القيمة الدفترية للأصل عن القيمة القابلة للاسترداد وهي القيمة العادلة للأصل ناقصاً تكاليف البيع أو قيمة الاستخدام، أيهما أعلى. لغرض تقدير الهبوط، يتم تجميع الموجودات على أدنى مستوى لها حيث تتواجد تدفقات نقدية منفصلة ومحددة (وحدات مدرة للنقد). يتم مراجعة الموجودات غير المتداولة، بخلاف الموجودات غير الملموسة، والتي سبق أن حدث هبوط في قيمتها بغرض احتمال عكس ذلك الهبوط، وذلك في تاريخ كل فترة مالية. إذا ما تم لاحقاً عكس خسارة الهبوط في القيمة، عندئذ تتم زيادة القيمة الدفترية للأصل أو الوحدة المدرة للنقد إلى التقدير المعدل لقيمتها القابلة للاسترداد، على ألا يزيد عن القيمة الدفترية فيما لو لم يتم إثبات خسارة الهبوط في قيمة ذلك الأصل أو الوحدة المدرة للنقد في السنوات السابقة. يتم إثبات عكس خسارة الهبوط في القيمة فوراً كإيرادات في قائمة الدخل الأولية. لا يتم عكس خسارة الهبوط في قيمة الموجودات غير الملموسة.

١٣-٢ القروض

يتم إثبات القروض بقيمة المتحصلات المستلمة بعد حسم تكاليف المعاملة المتكبدة، إن وجدت. يتم رسلة تكاليف القروض التي ترتبط مباشرة باقتناء أو إنشاء أو إنتاج الموجودات المؤهلة وذلك كجزء من هذه الموجودات. يتم تحميل تكاليف القروض الأخرى على قائمة الدخل الأولية. يتم تخفيض تكلفة القروض التي يتعين رسالتها بأي إيرادات تحققها الشركة عن استثمارها الموقت للأموال المقرضة.

١٤-٢ ذمم دائنة ومستحقات

يتم إثبات مبالغ المطلوبات التي سيتم دفعها مقابل بضائع وخدمات مستلمة، سواء تم إصدار فواتير بموجبها إلى الشركة أو لا.

١٥-٢ مخصصات

يتم إثبات المخصصات عندما يكون لدى الشركة التزام قانوني حالي أو متوقع ناتج عن حدث سابق، وهناك احتمال وجود استخدام للموارد لتسوية الالتزام، وإمكانية تقدير المبلغ بشكل يعتمد عليه.

أحمد العزيز الخويطر  
مدير عام

محمد أحمد العيسى  
مدير عام

عبدالله بن محمد  
مدير عام



شركة جبل عمر للتطوير  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية  
لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٢٩ جمادى الثاني ١٤٣٥ هـ (غير مراجعة)  
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

٢ - ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

١٦-٢ الزكاة

تخضع الشركة للزكاة وفقاً لأنظمة مصلحة الزكاة والدخل ("المصلحة"). يتم تحميل الزكاة المستحقة على الشركة على قائمة الدخل الأولية. يتم تسجيل المبالغ الإضافية المستحقة بموجب التسويات النهائية، إن وجدت، عند تحديدها. تقوم الشركة باستقطاع الضريبة الواجبة عن معاملات محددة مع أطراف غير مقيمة في المملكة العربية السعودية وذلك طبقاً لنظام ضريبة الدخل السعودي.

١٧-٢ مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

يتم قيد مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين بموجب شروط أنظمة العمل والعمال في المملكة العربية السعودية من قبل الشركة ويحمل على قائمة الدخل الأولية. يتم احتساب مبلغ الإلتزام على أساس القيمة الحالية للإمتيازات المكتسبة التي تحقق للموظف فيما لو ترك الموظف عمله كما في تاريخ قائمة المركز المالي الأولية. يتم احتساب المبالغ المسددة عند نهاية الخدمة على أساس رواتب وبدلات الموظفين الأخيرة وعدد سنوات خدماتهم المتراكمة، كما هو موضح في أنظمة المملكة العربية السعودية.

١٨-٢ مشتقات الأدوات المالية

يتم قيد الأدوات المالية المشتقة، وهي بشكل رئيسي عقود مقايضة أسعار العمولة، أولاً بالتكلفة، ويتم إعادة تقييمها بالقيمة العادلة في الفترات المالية اللاحقة. يتم تحديد طريقة قيد الربح أو الخسارة الناتجة عن إعادة تقييم المشتقات المالية بناءً على ما إذا كانت المشتقات المالية المحددة قد صنفت كأدوات تحوط، وإذا كانت كذلك، طبيعة البند الذي يتم تغطيته مخاطره (تغطية مخاطر التدفقات النقدية أو تغطية مخاطر القيمة العادلة).

يتم تصنيف كامل القيمة العادلة لمشتقات التحوط ضمن الموجودات أو المطلوبات غير المتداولة عندما تكون القيمة المتبقية للبند الذي يتم تغطيته مخاطره أكثر من ١٢ شهر ويتم تصنيفه ضمن الموجودات أو المطلوبات المتداولة إذا كانت القيمة المتبقية للبند الذي يتم تغطيته مخاطره أقل من ١٢ شهر.

كما في ٢٩ جمادى الثاني ١٤٣٥ هـ، كان لدى الشركة مشتقتين ماليين وهما إتفاقيتي مقايضة لأسعار العمولة وتم تصنيفهما كتغطية مخاطر للتدفقات النقدية (إيضاح ١٥). قامت الشركة، عند بداية المعاملات، بتوثيق العلاقة بين أدوات التحوط والبند التي يتم تغطيتها مخاطرها وكذلك أهداف إدارة المخاطر وإستراتيجية الحصول على معاملات تحوط مختلفة. تقوم الشركة أيضاً بتوثيق تقديراتها وذلك في تاريخ بداية التحوط وبشكل دوري، وذلك لتحديد ما إذا كانت المشتقات المستخدمة في معاملات التحوط لها أثر قوي وفعال في تقليص التغيرات في القيمة العادلة أو التدفقات النقدية للعناصر التي يتم تغطيتها مخاطرها.

يتم قيد الجزء الفعال من التغيرات في القيمة العادلة للمشتقات المصنفة والمؤهلة كأدوات تغطية مخاطر للتدفقات النقدية، ضمن حقوق المساهمين. يتم قيد الربح أو الخسارة الناتجة عن الجزء غير الفعال، إن وجد، مباشرة في قائمة الدخل الأولية ضمن أرباح أو خسائر أخرى.

محمد أحمد العيسى  
مدير عام للتعبئة والتغليف  
- ١٢ -  
مجلس إدارة الجبل  
مجلس إدارة الجبل  
مدير عام  
مدير عام

شركة جبل عمر للتطوير  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية  
لفترتي الثلاثة أشهر والسنة أشهر المنتهيتين في ٢٩ جمادى الثاني ١٤٣٥ هـ (غير مراجعة)  
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

٢ - ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

٢-١٩ الإيرادات

يتم قيد الإيرادات من تأجير الممتلكات العقارية بموجب عقود إيجار تشغيلية في قائمة الدخل الأولية باستخدام طريقة القسط الثابت خلال فترة الإيجار.

إن إيرادات الإيجار غير المحققة تمثل إيجار محصل مقدماً من العملاء ويتم قيده في قائمة الدخل الأولية على أساس ثابت خلال فترة تلك العقود.

يتم إثبات الإيرادات من إستثمارات المرابحة وفقاً لمبدأ الاستحقاق وتفيد في قائمة الدخل الأولية ضمن إيرادات أخرى.

٢-٢٠ مصاريف بيع وتسويق وعمومية وإدارية

تشتمل مصاريف البيع والتسويق والعمومية والإدارية على التكاليف المباشرة وغير المباشرة التي تكون تحديداً غير مرتبطة بتكاليف الإيرادات وفقاً للمبادئ المحاسبية المتعارف عليها. توزع هذه التكاليف بين تكاليف الإيرادات ومصاريف البيع والتسويق والعمومية والإدارية، إن لزم الأمر، بطريقة منتظمة.

٢-٢١ عقود إيجار تشغيلية

يتم تحميل المصاريف المتعلقة بعقود الإيجار التشغيلية على قائمة الدخل الأولية على مدى فترة الإيجار.

٢-٢٢ إعادة تصنيف

لعرض أفضل، تم إعادة تصنيف المبالغ في القوائم المالية الأولية المقارنة لعام ١٤٣٤ هـ لكي تتوافق مع عرضها لعام ١٤٣٥ هـ كما يلي:

- لقد تم إعادة تصنيف الجزء الغير متداول من ضمانات حسن التنفيذ بمبلغ ١١٠,٢٥٩,١٨١ ريال سعودي من بند "الذمم الدائنة ومطلوبات أخرى" إلى بند "مطلوبات غير متداولة أخرى".
- لقد تم إعادة تصنيف العمولات المصرفية المستحقة لقرض وزارة المالية بمبلغ ١٠٧,٠٨٣,٢٢٣ ريال سعودي من بند "الذمم الدائنة ومطلوبات أخرى" إلى بند "فروض طويلة الأجل".
- لقد تم إعادة تصنيف الأراضي بمبلغ ٤,١٧٩,٢٦٤,٤٨٤ ريال سعودي من بند "إستثمار في ممتلكات عقارية" إلى بند "ممتلكات ومعدات".

٣ - نقد وما يعادله

٢٩ جمادى الثاني ١٤٣٥ هـ	٣٠ جمادى الثاني ١٤٣٤ هـ	
٢٤٥,٦٢٤	٥٢٥,٣١٥	النقد في الصندوق
١,٢٠٠,٦٨٠,٥٤٤	١,١٢٥,٦٧١,٩٣٩	أرصدة لدى البنوك
١,١٠٣,٩٤٦,١٨٦	١,٦١٢,٦٠٥,٢٣٢	إستثمارات مرابحة
٢,٣٠٤,٨٧٢,٣٥٤	٢,٧٣٨,٨٠٢,٤٨٦	

إن جميع إستثمارات المرابحة هي مع بنوك داخل المملكة العربية السعودية وتستحق خلال ٣ أشهر من تاريخ الشراء وتدر عوائد مالية بأسعار العمولة السائدة.

محمد طه لعزج المحاسب  
مدير عام إدارية الجفوة

محمد أحمد لقرشي  
مدير عام إدارية الجفوة

صفيان محمد لقرشي  
مدير عام إدارية الجفوة

شركة جبل عمر للتطوير  
(شركة مساهمة سعودية)  
لفتري الثلاثة أشهر والسنة أشهر المنتهيتين في ٢٩ جمادى الثاني ١٤٣٥ هـ (غير مراجعة)  
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

٤- دفعات مقدمة لبعض المؤسسين

يمثل هذا البند المبالغ المدفوعة لبعض مالكي الأراضي كتعويض عن الإيرادات المفقودة نتيجة توقف نشاطهم وأعمالهم. سيتم استرداد هذه المبالغ خصماً من حصصهم من توزيعات الأرباح وذلك وفقاً للنظام الأساسي للشركة. بلغت قيمة المبالغ المدفوعة مقدماً لبعض المؤسسين كما في ٢٩ جمادى الثاني ١٤٣٥ هـ مبلغ ٣١١ مليون ريال سعودي (٣٠ جمادى الثاني ١٤٣٤ هـ: ٢٨٨ مليون ريال سعودي).

اقترح مجلس الإدارة في جلسته المنعقدة في ٢٥ ذو القعدة ١٤٣٤ هـ (الموافق ١ أكتوبر ٢٠١٣) الإستمرار في دفع هذه المبالغ لبعض المؤسسين لمدة عام آخر وتم عرض الأمر على الجمعية العمومية غير العادية المنعقدة بتاريخ ١٩ جمادى الأولى ١٤٣٥ هـ (الموافق ٢٠ مارس ٢٠١٤) وتم الموافقة على ذلك.

٥- نفقات مالية مؤجلة

تتمثل النفقات المالية المؤجلة في أتعاب استشارات مالية وترتيبات وما شابهها مجموعها ٢٢٧ مليون ريال سعودي كما في ٢٩ جمادى الثاني ١٤٣٥ هـ (٣٠ جمادى الثاني ١٤٣٤ هـ: ٢١٧,٣ مليون ريال سعودي)، وهي تتعلق بالحصول على مجموعة ترتيبات التمويل الذي يستخدم لتمويل إنشاء جزء من مشروع الشركة الرئيسي. يتم إطفاء النفقات المالية المؤجلة باستخدام سعر العمولة السائد على مدى فترات اتفاقيات التمويل. بلغت قيمة الجزء المرسل المتعلق بالإطفاء كما في ٢٩ جمادى الثاني ١٤٣٥ هـ والبالغ ٢٨,٧ مليون ريال سعودي (٣٠ جمادى الثاني ١٤٣٤ هـ: ٦,٤ مليون ريال سعودي) كجزء من الأعمال الرأسمالية تحت التنفيذ.

٦- استثمار في ممتلكات عقارية

يمثل الاستثمار في ممتلكات عقارية المحلات التجارية في المنطقة (S١) بمشروع جبل عمر والتي تم تحويلها من الأعمال الرأسمالية تحت التنفيذ بعد اكتمالها وذلك لغرض تأجيرها.

١٤٣٥ هـ	١ محرم	تحويلات من أعمال رأسمالية تحت التنفيذ	إضافات	٢٩ جمادى الثاني
<b>التكلفة</b>				
مباني	٢٥٥,٤٨٢,٤٩٦	-	-	٢٥٥,٤٨٢,٤٩٦
معدات وتجهيزات	١٢٧,٧٣٠,٨٥٨	-	-	١٢٧,٧٣٠,٨٥٨
أثاث وتركيبات	٣٥٢,٧٣٦	-	-	٣٥٢,٧٣٦
	<u>٣٨٣,٥٦٦,٠٩٠</u>			<u>٣٨٣,٥٦٦,٠٩٠</u>
<b>الاستهلاكات المتراكمة</b>				
مباني	(١٠,٢١٩,٣٠٠)	-	(٥,١٠٩,٦٥٠)	(١٥,٣٢٨,٩٥٠)
معدات وتجهيزات	(١٢,٧٧٣,٠٨٦)	-	(٦,٣٨٦,٥٤٢)	(١٩,١٥٩,٦٢٨)
أثاث وتركيبات	(٤٢,١١٥)	-	(٣٥,٢٧٤)	(٧٧,٣٨٩)
	<u>(٢٣,٠٣٤,٥٠١)</u>		<u>(١١,٥٣١,٤٦٦)</u>	<u>(٣٤,٥٦٥,٩٦٧)</u>
	<u>٣٦٠,٥٣١,٥٨٩</u>			<u>٣٤٩,٠٠٠,١٢٣</u>

أحمد بن عبد الرحمن  
مدير عام

محمد بن أحمد  
مدير عام

محمد بن أحمد  
مدير عام



شركة جبل عمر للتطوير  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية  
لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٢٩ جمادى الثاني ١٤٣٥ هـ (غير مراجعة)  
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

٦- استثمار في ممتلكات عقارية (تتمة)

٣٠ جمادى الثاني	إضافات	تحويلات من اعمال رأسمالية تحت التنفيذ	١ محرم	١٤٣٤ هـ
٢٥٥,٤٨٢,٤٩٦	-	٢٥٥,٤٨٢,٤٩٦	-	التكلفة
١٢٧,٧٣٠,٨٥٨	-	١٢٧,٧٣٠,٨٥٨	-	مباني
٣٨٣,٢١٣,٣٥٤	-	٣٨٣,٢١٣,٣٥٤	-	معدات وتجهيزات
(٥,١٠٩,٦٥٠)	(٥,١٠٩,٦٥٠)	-	-	الاستهلاكات المتراكمة
(٦,٣٨٦,٥٤٣)	(٦,٣٨٦,٥٤٣)	-	-	مباني
(١١,٤٩٦,١٩٣)	(١١,٤٩٦,١٩٣)	-	-	معدات وتجهيزات
٣٧١,٧١٧,١٦١				

٧- أعمال رأسمالية تحت التنفيذ

يمثل هذا البند تكاليف تطوير الأراضي وأعمال البناء بمشروع جبل عمر ويتكون مما يلي:

٣٠ جمادى الثاني ١٤٣٤ هـ	٢٩ جمادى الثاني ١٤٣٥ هـ	إيضاح
٥,٢٥٢,٨٩٥,٦٩٤	٧,٠٤٠,٦٤٣,٣٦٤	ممتلكات تحت الإنشاء
٣٢٣,٠٣٦,٣٠٢	٥٧٩,٤١١,٧٦١	أعباء مالية
٢٨٣,١٠٠,٣٨٣	٣٩٣,٨٠٨,٥٥٣	تكاليف الإدارة والإشراف على المشروع
٣١٦,٦٥٥,٨٨٢	٣٧٢,٣٩٦,٢٣٣	استشارات هندسية وتصاميم مجسمات
٨١,٨٩١,١٢٧	١٩٣,٥٤٨,٥٨٦	أثاث ومفروشات
١٠٩,٧٩٨,٤٣٣	١١٧,٧٤٢,١٠٠	تسوية الأراضي والقطع الصخري
٣٦,٥٠٥,٣٠١	٣٨,٤٦٤,٥٧٠	أعمال هدم وترحيل المخلفات
٢٨,٢٥٨,٩٢٧	٣٥,٩٤٨,١٠٦	أتعاب مهنية وخدمات استشارية مالية
٣٤,١٧٩,٧٧١	٣٠,٢٠٥,٦٥٨	استشارات فندقية
١١٣,٥٦٣,٨٤٦	١٧٦,١٠٨,٤٩١	أخرى
٦,٥٧٩,٨٨٥,٦٦٦	٨,٩٧٨,٢٧٧,٤٢٢	مجموع الأعمال المنفذة
(٣٨٣,٢١٣,٣٥٤)	(٣٨٣,٢١٣,٣٥٤)	٦ المحول إلى استثمار في ممتلكات عقارية
٦١٩,٨٩١,٩٨٢	٦٨٢,٩٢٤,٧٤٥	١-٧ دفعات مقدمة للموردين والمقاولين
٦,٨١٦,٥٦٤,٢٩٤	٩,٢٧٧,٩٨٨,٨١٣	

١-٧ تمثل الدفعات المقدمة للموردين والمقاولين بمبالغ دفعتها الشركة مقدماً لهم بموجب العقود الموقعة معهم

أحمد عبد العزيز الحمد  
عضو مجلس الإدارة

سعيد أحمد القديري  
١٥٠  
مدير عام للتقنية

عبدالله بن محمد  
مدير مالي







شركة جبل عمر للتطوير  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية  
لفترتي الثلاثة أشهر والسنة أشهر المنتهيتين في ٢٩ جمادى الثاني ١٤٣٥ هـ (غير مراجعة)  
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

١٠- ذمم دائنة ومطلوبات أخرى

٣٠ جمادى الثاني ١٤٣٤ هـ	٢٩ جمادى الثاني ١٤٣٥ هـ	إيضاح
٤٢٨,٠٨٧,٨٤٩	٦٧٧,٣٨٢,٧٧٠	ذمم دائنة ومستحقات للمقاولين
١١٣,١٣٨,٥٠٧	٢١٣,٠٣٦,٧٧١	ضمانات حسن تنفيذ
٢٩,٥٣٢,٩٣٠	٣٣,٣٤٥,٢٩٤	نفقات مالية مستحقة
٢٩,١٥٣,٩٤١	١٩,١٧٣,٨٦٣	متحصلات مقدمة من مستأجرين
٢,٦٨٧,٤٤٨	٦,٦٧٣,٤٧٧	مصاريف مستحقة
٥,٠٣٧,٣٠٨	٣,٤٩١,٢٨٦	١-١٠ إيرادات غير مستحقة
٥,٦٧٠,٣٩١	١,٥٢٠,١٠٨	١٩ مطلوب لأطراف ذات علاقة
٧١٥,٣٢٠	٥٢٧,٠٤٧	ضريبة إستقطاع مستحقة الدفع
٦١٤,٠٢٣,٦٩٤	٩٥٥,١٥٠,٦١٦	
(١١٠,٢٥٩,١٨١)	(٦٥,٠٨٩,٣٩٤)	١٣ ناقصاً: الجزء غير المتداول من ضمانات حسن التنفيذ
٥٠٣,٧٦٤,٥١٣	٨٩٠,٠٦١,٢٢٢	

١٠-١ تمثل الإيرادات الغير مستحقة مبالغ تم إستلامها من المستأجرين مقدماً مقابل إيجار المحلات التجارية.

١١- تسهيلات إنتمائية

أبرمت الشركة خلال الفترة المنتهية في ٢٩ جمادى الثاني ١٤٣٥ هـ إتفاقية تسهيلات مصرفية إسلامية مع البنك السعودي البريطاني بحد إنتمائي يبلغ ٤٩٩ مليون ريال سعودي. بلغ الرصيد المستخدم من الحد الإنتمائي لقرض قصير الأجل حتى ٢٩ جمادى الثاني ١٤٣٥ هـ مبلغ ٤٦٠ مليون ريال سعودي (٣٠ جمادى الثاني ١٤٣٤ هـ: لا شيء) يستحق في ٣ رمضان ١٤٣٥ هـ (الموافق ٣٠ يونيو ٢٠١٤ م). إن هذه التسهيلات المصرفية الإسلامية مضمونة بسند لأمر من الشركة.

١٢- قروض طويلة الأجل

٣٠ جمادى الثاني ١٤٣٤ هـ	٢٩ جمادى الثاني ١٤٣٥ هـ	إيضاح
٣,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٣,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١-١٢ قرض وزارة المالية
٢,٥٦٥,٢١٩,١٣٨	٣,٩١٤,٩١٧,١٩٥	٢-١٢ القرض المجمع
٥,٥٦٥,٢١٩,١٣٨	٦,٩١٤,٩١٧,١٩٥	
١٠٧,٠٨٣,٣٣٣	١٨٠,٨٣٣,٣٣٣	عمولات مصرفية مستحقة لقرض وزارة المالية
٥,٦٧٢,٣٠٢,٤٧١	٧,٠٩٥,٧٥٠,٥٢٨	

أحمد عبد الحميد الجردان  
عضو مجلس الإدارة المتقاضي

محمد أحمد القوي  
مدير عام للتصديقي

محمد طاي



شركة جبل عمر للتطوير  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية  
لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٢٩ جمادى الثاني ١٤٣٥ هـ (غير مراجعة)  
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

## ١٢- قروض طويلة الأجل (تنمة)

### ١٢-١ قرض وزارة المالية

وقعت إدارة الشركة في ١٨ محرم ١٤٣٣ هـ (الموافق ١٣ ديسمبر ٢٠١١) اتفاقية قرض تمويل مع وزارة المالية قامت بموجبها الوزارة بتوفير قرض تجاري بمبلغ ٣ مليار ريال سعودي، يخصص لتنفيذ المرحلة الأولى من مشروع الشركة الرئيسي ("جبل عمر"). حصلت الشركة على موافقة وزارة المالية على تأجيل بداية سداد القرض وعمولته المصرفية وعمولة فترة السماح لمدة سنتين إضافيتين لتصبح فترة السماح ٤ سنوات حيث يسدد القرض على ستة أقساط سنوية ميلادية متساوية ابتداءً من ١ يناير ٢٠١٦ م (الموافق ٢٠ ربيع الأول ١٤٣٧ هـ) عوضاً عن ١ يناير ٢٠١٤ م (الموافق ٢٩ صفر ١٤٣٥ هـ). يستحق مبلغ القرض عمولات مصرفية سنوية تساوي معدل العمولة السائد بين البنوك في المملكة العربية السعودية لمدة ٣٦٠ يوماً زائداً ١,٥٪ وسيتم سدادها مع بدأ سداد أقساط القرض. وقد قدمت الشركة ضمانات تتمثل في رهن مجموعة أراضي في مشروع الشركة مساحتها الإجمالية ٣٠,٦١١ متر مربع (إيضاح ٩). تم إستلام كامل قيمة القرض بتاريخ ١٨ محرم ١٤٣٣ هـ (الموافق ١٣ ديسمبر ٢٠١١).

### ١٢-٢ القرض المجمع

وقعت إدارة الشركة في ٦ رمضان ١٤٣٣ هـ (الموافق ٢٥ يوليو ٢٠١٢) مع مجموعة بنوك سعودية ("المجموعة") اتفاقيات قرض مجمع تقوم بموجبها المجموعة بمنح قرض مقداره ٥ مليار ريال سعودي يخصص لاستكمال تنفيذ المرحلة الأولى من مشروع الشركة الرئيسي ("جبل عمر") بمدة تمويل ١٢ سنة مع فترة سماح قدرها ٤ سنوات، حيث يسدد القرض على أقساط ربع سنوية ابتداءً من ٢٨ ذو الحجة ١٤٣٧ هـ (الموافق ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦). يستحق مبلغ القرض عمولات مصرفية سنوية تساوي معدل العمولة السائد بين البنوك في المملكة العربية السعودية لمدة ٣٦٠ يوماً زائداً ٤٪ تسدد على دفعات ربع سنوية من بداية إستلام دفعات القرض. بلغ رصيد القرض كما في ٢٩ جمادى الثاني ١٤٣٥ هـ مبلغ ٣,٩١٥ مليون ريال سعودي (٣٠ جمادى الثاني ربيع الأول ١٤٣٤ هـ: ٢,٥٦٥ مليون ريال سعودي) كجزء من قيمة القرض المجمع. وقد قدمت الشركة الضمانات التالية:

- أودعت الشركة لدى أحد بنوك المجموعة مبلغ ٦٥٣ مليون ريال سعودي كمبالغ محتجزة لصالح استكمال المرحلة الأولى بموجب اتفاقيات القرض المجمع كما في ٢٩ جمادى الثاني ١٤٣٥ هـ (٣٠ جمادى الثاني ١٤٣٤ هـ: ٦٥٣ مليون ريال سعودي).
- بموجب اتفاقيات القرض المجمع، أودعت الشركة المبالغ المستلمة من إيجار المحلات التجارية والبالغة ٩٠,٦ مليون ريال سعودي كما في ٢٩ جمادى الثاني ١٤٣٥ هـ (٣٠ جمادى الثاني ١٤٣٤ هـ: لا شيء) كمبالغ محتجزة لدى أحد بنوك المجموعة.
- احتفظ أحد البنوك في المجموعة بصكوك ملكية أراضي في المشروع مساحتها ٨٩,٨٢٥ متر مربع (إيضاح ٩).
- وقعت الشركة على سنتين لأمر لصالح أحد البنوك بالمجموعة بمبلغ إجمالي ٥ مليار ريال سعودي.
- نقلت الشركة حق الانتفاع الحالي والمستقبلي لمجموعة من بوالص التأمين المصدرة لأمر الشركة لصالح أحد البنوك في المجموعة.
- نقلت الشركة حق الانتفاع من الضمانات المقدمة من أحد مقاولي مشروع جبل عمر لصالح الشركة بمبلغ ٢٠١ مليون ريال سعودي لصالح أحد بنوك المجموعة.

كما أبرمت الشركة إتفاقيتي تحوط لمقابلة أسعار العمولة لتغطية مخاطر التدفقات النقدية للشركة والنتيجة عن التغير في سعر العمولة على تسهيلات القرض المجمع (إيضاح ١٥).

أحمد عبد العزيز الحمد  
مدير عام  
مجلس إدارة الجبل

عبد الحميد القرشي  
مدير عام  
التنفيذ

عبد الحميد القرشي  
مدير عام  
التنفيذ



شركة جبل عمر للتطوير  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية  
لفترتي الثلاثة أشهر والسنة أشهر المنتهيتين في ٢٩ جمادى الثاني ١٤٣٥ هـ (غير مراجعة)  
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

١٣- مطلوبات غير متداولة أخرى

٣٠ جمادى الثاني ١٤٣٤ هـ	٢٩ جمادى الثاني ١٤٣٥ هـ	إيضاح
١١٠.٢٥٩,١٨١	٦٥.٠٨٩,٣٩٤	١٠ الجزء الغير متداول من ضمانات حسن تنفيذ
٣,٤٨٩,٩٦٩	٥,٢٦٣,٥٠٧	١٠-١٣ تأمينات مستردة
١١٣,٧٤٩,١٥٠	٧٠,٣٥٢,٩٠١	

١٠-١٣ تمثل التأمينات المستردة المبالغ المدفوعة من قبل المستأجرين مقابل استئجار عدد من المحلات التجارية، وسوف يتم استرداد المبالغ المدفوعة من قبل المستأجرين عند نهاية فترة العقد أو في حالة عدم الاستمرار في الاستئجار.

١٤- رأس المال

يتكون رأس مال الشركة المصرح به والمصدر والمدفوع بالكامل من ٩٢٩,٤٠٠,٠٠٠ سهم قيمة كل سهم منها ١٠ ريال سعودي كما يلي:

٣٠ جمادى الثاني ١٤٣٤ هـ	٢٩ جمادى الثاني ١٤٣٥ هـ	إيضاح
٤,٥٩٤,٠٠٠,٠٠٠	٤,٥٩٤,٠٠٠,٠٠٠	قيمة أسهم اكتتاب عام
٤,٢٦٥,٤٣٥,٠٥٠	٤,٣١٥,٤٣٥,٠٥٠	٩ قيمة أسهم عينية لقاء أراضي وتكاليف أخرى
٤٣٤,٥٦٤,٩٥٠	٣٨٤,٥٦٤,٩٥٠	١-١٤ قيمة أسهم نقدية مصدرة
٩,٢٩٤,٠٠٠,٠٠٠	٩,٢٩٤,٠٠٠,٠٠٠	

١٤-١ وفقاً للفقرة الثانية من المادة الثامنة من النظام الأساسي للشركة فإن الأسهم النقدية المصدرة تمثل الأرصدة النقدية المودعة من قبل شركة مكة لقاء عقارات لم يتم ملاكها باستكمال وثائقهم الشرعية والنظامية وسيتم التنازل عن الأسهم أولاً بأول عند استكمال وثائقهم الشرعية.

١٥- أدوات مالية مشتقة

أبرمت إدارة الشركة في ٧ جمادى الأولى ١٤٣٤ هـ (الموافق ١٩ مارس ٢٠١٣) عقدين لمقايضة أسعار العمولة مع بنكين تجاريين محليين لتغطية الشركة من مخاطر التقلبات العكسية المستقبلية في أسعار العمولة والنتيجة عن التغيير في سعر العمولة على جزء من القرض المجمع (إيضاح ١٢) بمبلغ ١,٩٨٠ مليون ريال سعودي لمدة ٩ سنوات و سعر عمولة ثابتة بنسبة ٣,٣٤٪ سنوياً. تم تصنيف عقدي المقايضة من قبل الشركة كتحوط لمخاطر التدفقات النقدية.

كما في ٢٩ جمادى الثاني ١٤٣٥ هـ، كانت أداتي التحوط المذكورة أعلاه فعالة حيث بلغت القيمة العادلة لعقدي المقايضة ٦١,٩٣٩,١٠٣ ريال سعودي بالسالب (٣٠ جمادى الثاني ١٤٣٤ هـ : ٧٥,٨٩٩,٨٨٠ ريال سعودي بالسالب) تم قيد هذه القيمة العادلة بالسالب ضمن المطلوبات غير المتداولة في قائمة المركز المالي الأولية المرفقة كما في ٢٩ جمادى الثاني ١٤٣٥ هـ مع قيد المقابل المدين في حساب احتياطي تحوط ضمن حسابات حقوق المساهمين.

أحمد عبد العزيز المحمدي  
عضو مجلس إدارة الجمعية

محمد أحمد القرني  
٢٠  
مدير عام للتصنيف

محمد بن عبد الله  
مدير مالي

شركة جبل عمر للتطوير  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية  
لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٢٩ جمادى الثاني ١٤٣٥هـ (غير مراجعة)  
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

#### ١٦- إيرادات

قررت إدارة الشركة خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٢٩ ذو الحجة ١٤٣٤هـ تعديل تاريخ بداية بعض عقود الإيجار، بعدما تم تسجيل إيرادات متعلقة بها خلال فترات سابقة، وذلك بتأخير بداية العقود بسبب عدم جاهزية العقار المؤجر. بناءً على ذلك، تم تعديل مبالغ الإيجار المتحققة كإيراد في فترات سابقة وتسجيل التعديلات خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٢٩ ذو الحجة ١٤٣٤هـ.

#### ١٧- الوضع الزكوي والضريبي

(أ) تم تقديم الاقرارات الزكوية عن السنة المالية المنتهية في ٢٩ ذو الحجة ١٤٣٤هـ و تم استلام شهادة الزكاة المقيدة، أصدرت المصلحة الربط الزكوي عن الفترة من ٢٣ رمضان ١٤٢٧هـ الى ١٥ شوال ١٤٢٨هـ و عن الفترة من ١٦ شوال ١٤٢٨هـ إلى ٣٠ ذو الحجة ١٤٢٩هـ وعن عام ١٤٣٠هـ بمبلغ ٣٠.١ مليون ريال سعودي، و قد اعترضت الشركة و صدر قرار لجنة الاعتراض الابتدائية مؤيداً للمصلحة، و عليه قدمت الشركة استئناف الى اللجنة الاستئنافية. قامت الشركة بتقديم ضمان بنكي بمبلغ ٢٩.١ مليون ريال سعودي (إيضاح ٢١).

(ب) صدر كذلك ربط من قبل مصلحة الزكاة و الدخل فيما يتعلق بضريبة الاستقطاع على الشركة بمبلغ ١٢ مليون ريال سعودي وتم تقديم اعتراض من قبل الشركة. صدر قرار لجنة الاعتراض الابتدائية لصالح المصلحة وتم تسديد مبلغ ٨ مليون ريال سعودي مع الاستئناف لدى اللجنة الاستئنافية. قامت الشركة بتقديم ضمان بنكي بمبلغ ٢.٨ مليون ريال سعودي (إيضاح ٢١).

#### ١٨- خسارة السهم للفترة

تم احتساب خسارة السهم لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٢٩ جمادى الثاني ١٤٣٥هـ و ٣٠ جمادى الثاني ١٤٣٤هـ عن طريق قسمة الخسارة من العمليات وصافي الخسارة لكل فترة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال تلك الفترتين.

أحمد عبد العزيز الحمدان  
عبد الحميد القرني  
محمد بن عبد الله  
أحمد بن محمد بن عبد الله  
محمد بن عبد الله بن عبد الله  
محمد بن عبد الله بن عبد الله

شركة جبل عمر للتطوير  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية  
لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٢٩ جمادى الثاني ١٤٣٥هـ (غير مراجعة)  
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

## ١٩- أمور تتعلق بأطراف ذات علاقة

### ١-١٩ معاملات مع أطراف ذات علاقة

تتلخص أهم المعاملات مع أطراف ذات علاقة خلال فترة الستة أشهر المنتهية في جمادى الثاني والتي تمت في سياق العمل الطبيعي للشركة والمدرجة ضمن القوائم المالية الأولية كما يلي:

الطرف ذو العلاقة	١٤٣٥هـ	١٤٣٤هـ
أعمال رأسمالية تحت التنفيذ لبنية تحتية	١٥,٢٨٥,٠٠٠	٣,٩٩٥,٠٠٠
رواتب ومزايا موظفي الإدارة العليا	٢,٩٠٠,٦٠٠	١,٩٥٨,٩١٤
إيرادات من تأجير محلات تجارية	١,٠٥٥,٥٧٧	-
خدمات استشارية	١,١٢٤,٠٧٥	١,٨٦٤,٠١٧
خدمات فندقية من أحد المساهمين	١١٢,٢٥٦	٨٤١,٩٠٤
شراء ممتلكات ومعدات	٩,١٩٢	-
بدل حضور إجتماعات أعضاء مجلس الإدارة	٦٩,٠٠٠	-
شركة زميلة		
موظفي الإدارة العليا		
عضو مجلس إدارة		
عضو مجلس إدارة		
شركة مكة		
عضو مجلس إدارة		
أعضاء مجلس إدارة		

أقيم مقر الشركة على أراضي مملوكة لرئيس مجلس الإدارة حيث منح حق إستخدام هذه الأراضي للشركة بدون مقابل لحين الإنتهاء من المباني والمكاتب الرئيسية للشركة (إيضاح ٩).

### ٢-١٩ مطلوب لأطراف ذات علاقة

إيضاح	٢٩ جمادى الثاني ١٤٣٥هـ	٣٠ جمادى الثاني ١٤٣٤هـ
شركة تبريد المنطقة المركزية	-	٣,٩٩٥,٠٠٠
شركات شقيقة أخرى	١,٥٢٠,١٠٨	١,٦٧٥,٣٩١
	١,٥٢٠,١٠٨	٥,٦٧٠,٣٩١

١-٢-١٩ يتضمن هذا المبلغ رصيد لا شيء ريال سعودي كما في ٢٩ جمادى الثاني ١٤٣٥هـ (٣٠ جمادى الثاني ١٤٣٤هـ: ٣٠٠,٠٠٠ ريال سعودي) مطلوب لمكتب مملوك لأحد أعضاء مجلس الإدارة مقابل خدمات استشارية متعلقة بالمشروع.

## ٢٠- معلومات قطاعية

تركز الشركة بشكل أساسي في المملكة العربية السعودية على تطوير مشروع جبل عمر في مكة المكرمة وبالتالي، لا تنطبق المعلومات القطاعية على الشركة.

أحمد طه عبد الرحمن  
عضو مجلس إدارة

محمد أحمد العريش  
مدير عام

محمد عبد الله  
مدير مالي



شركة جبل عمر للتطوير  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية  
لفترتي الثلاثة أشهر والسنة أشهر المنتهيتين في ٢٩ جمادى الثاني ١٤٣٥هـ (غير مراجعة)  
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

٢١- التزامات محتملة وتعهدات

- (أ) بلغت القيمة الإجمالية للعقود التي أبرمتها الشركة بخصوص مشروع جبل عمر كما في ٢٩ جمادى الثاني ١٤٣٥هـ ١٦,٩٤١ مليون ريال سعودي (٣٠ جمادى الثاني ١٤٣٤هـ: ١٤,٦٠٠ مليون ريال سعودي) وبلغت تكاليف الأعمال الرأسمالية التي تم إنفاقها على المشروع حتى ٢٩ جمادى الثاني ١٤٣٥هـ مبلغ ٨,٩٨٥ مليون ريال سعودي (حتى ٣٠ جمادى الثاني ١٤٣٤هـ: مبلغ ٦,٥٨٠ مليون ريال سعودي).
- (ب) خلال الفترة المنتهية في ٢٩ جمادى الثاني ١٤٣٥هـ قامت الشركة بفتح اعتمادات مقابل أعمال مقاولات وتوريد مواد ومهمات بإجمالي مبلغ ٧,٤ مليون ريال سعودي لدى البنوك المحلية (٣٠ جمادى الثاني ١٤٣٤هـ: ٢٦,٨ مليون ريال سعودي). إن هذه الاعتمادات مغطاة بالكامل.
- (ج) خلال عام ١٤٣٣هـ استلمت الشركة خطاب من شركة مكة للإنشاء والتعمير لتعويضها عن خدمات تمويلية وضمائم مقدمة لشركة جبل عمر منذ التأسيس بمبلغ ٢٠٧ مليون ريال سعودي وفي ظل عدم وجود إتفاقية تحكم العلاقة بين الأطراف فيما يخص الخدمات التمويلية والضمانات، فقد فوض أعضاء مجلس الإدارة لجنة داخلية لتحديد المبلغ الذي يتناسب مع مبدأ الإحسان في القضاء لدفعه إلى شركة مكة للإنشاء والتعمير وعرض ما يتوصل إليه على الجمعية العمومية لاحقاً للحصول على موافقتها.
- (د) قدم أحد البنوك المحلية التي تتعامل معها الشركة خلال دورة العمل العادية للفترة المنتهية في ٢٩ جمادى الثاني ١٤٣٥هـ ضمان بنكي بمبلغ ٢٩,١ مليون ريال سعودي (٣٠ جمادى الثاني ١٤٣٤هـ: لا شيء) إلى مصلحة الزكاة والدخل مقابل الربط الزكوي. لقد تم حجز ٥٠٪ من مبلغ الضمان (إيضاح ١٧).
- (هـ) قدم أحد البنوك المحلية التي تتعامل معها الشركة خلال الفترة المنتهية في ٢٩ جمادى الثاني ١٤٣٥هـ ضمان بنكي بمبلغ ٢,٨ مليون ريال سعودي (٣٠ جمادى الثاني ١٤٣٤هـ: ٢,٨ مليون ريال سعودي) إلى مصلحة الزكاة والدخل مقابل ربط ضريبية الاستقطاع للفترة من ٢٩ ذو القعدة ١٤٢٦هـ حتى ٣٠ ذو القعدة ١٤٣٠هـ. لقد تم حجز مبلغ الضمان بالكامل (إيضاح ١٧).
- (و) قدم أحد البنوك المحلية التي تتعامل معها الشركة خلال الفترة المنتهية في ٢٩ جمادى الثاني ١٤٣٥هـ ضمان بنكي بمبلغ ١ مليون ريال سعودي (٣٠ جمادى الثاني ١٤٣٤هـ: لا شيء) إلى وزارة الداخلية مقابل حصول الشركة على ترخيص لمزاولة نشاط الحراسة الأمنية المدنية الخاصة.
- (ز) قامت الشركة بالالتزام بتقديم تمويل إضافي عيني بقيمة ٤٨ مليون ريال سعودي من خلال تنفيذ أعمال بناء وإنشاء لشركة تبريد المنطقة المركزية، شركة زميلة.

أحمد عبد العزيز الحمدان  
مدير عام

سيد أحمد لفرسي  
مدير عام

محمد بن عبد الله  
مدير عام