

شركة جبل عمر للتطوير
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين
في ٢٩ رمضان ١٤٣٤ هـ
وتقرير فحص محدود لمراجعي الحسابات

شركة جبل عمر للتطوير
(شركة مساهمة سعودية)
القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٢٩ رمضان ١٤٣٤ 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 - ٢١	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية

تقرير فحص محدود لمراجعي الحسابات

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

المحترمين

نطاق الفحص

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية المرفقة لشركة جبل عمر للتطوير ("الشركة") كما في ٢٩ رمضان ١٤٣٤هـ، وقائمة الدخل الأولية لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٢٩ رمضان ١٤٣٤هـ، والقائمتين الأوليتين للتدفقات النقدية والتغيرات في حقوق المساهمين لفترة التسعة 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. يُعد 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



٢٦ شوال ١٤٣٤هـ
٢ سبتمبر ٢٠١٣م

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

٣٠ رمضان ١٤٣٣ هـ (غير مراجعة)	٢٩ رمضان ١٤٣٤ هـ (غير مراجعة)	إيضاح	الموجودات
			موجودات متداولة:
٣,٦١٤,٦٢٠,٩٠١	٢,٤٨٤,٠٢٨,٦٨٣	٣	نقد وما يعادله
٤٥٩,٠٠٣,٦١٥	٦٢٧,٩٣٤,٠٦٣	٤	ذمم مدينة وموجودات أخرى
٤,٠٧٣,٦٢٤,٥١٦	٣,١١١,٩٦٢,٧٤٦		
			موجودات غير متداولة:
-	٦٥٣,٠٠٠,٠٠٠	١٣	مبالغ محتجزة
٢٧٢,٤١١,٧٤٣	٢٩٩,٤٠٠,٩٠٣	٥	دفعات مقدمة لبعض المؤسسين
٣٧,١٢٤,٥٥٢	٢٠٧,٠٢١,٩٥٢	٦	نفقات مالية مؤجلة
٤,١٧٩,٢٦٤,٤٨٤	٤,٥٩٥,٢٣٣,٥٤٩	٧	استثمار في ممتلكات عقارية
٤,٩٠١,٧٥٥,٦١٣	٦,٨٥٩,٦١٥,٤١٧	٨	أعمال رأسمالية تحت التنفيذ
-	٢,٠٠٠,٠٠٠	٩	استثمار في شركة زميلة
٤,٧٠١,٩٠٤	٤,٠٠٩,٤٣٨	١٠	ممتلكات ومعدات
٩,٣٩٥,٢٥٨,٢٩٦	١٢,٦٢٠,٢٨١,٢٥٩		
١٣,٤٦٨,٨٨٢,٨١٢	١٥,٧٣٢,٢٤٤,٠٠٥		مجموع الموجودات
			المطلوبات
			مطلوبات متداولة:
٣٩٦,٨٧٩,٦٣٥	٥٩٥,٤٩٨,٥٢٠	١١	ذمم دائنة ومطلوبات أخرى
٩٩٣,٢٤٩,٩٩٩	-	١٢	قرض قصير الأجل
١,٣٩٠,١٢٩,٦٣٤	٥٩٥,٤٩٨,٥٢٠		
			مطلوبات غير متداولة:
٣,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٦,٠٠٨,٧٠٣,٠٦٠	١٣	قروض طويلة الأجل
-	٣٤,٥٤٩,١٢١	١٧	أدوات مالية مشتقة
٤٩,٣٣٩,١٨٠	١٢١,٨٤٢,٦٠٦	١٤	مطلوبات غير متداولة أخرى
٢,٣٧٣,٥٩٤	٣,٥٣٢,٤١٦	١٥	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٣,٠٥١,٧١٢,٧٧٤	٦,١٦٨,٦٢٧,٢٠٣		
٤,٤٤١,٨٤٢,٤٠٨	٦,٧٦٤,١٢٥,٧٢٣		مجموع المطلوبات
			حقوق المساهمين
٩,٢٩٤,٠٠٠,٠٠٠	٩,٢٩٤,٠٠٠,٠٠٠	١٦	رأس المال
(٢٦٦,٩٥٩,٥٩٦)	(٢٩١,٣٣٢,٥٩٧)		خسائر متراكمة
-	(٣٤,٥٤٩,١٢١)	١٧	إحتياطي تحوط
٩,٠٢٧,٠٤٠,٤٠٤	٨,٩٦٨,١١٨,٢٨٢		مجموع حقوق المساهمين
١٣,٤٦٨,٨٨٢,٨١٢	١٥,٧٣٢,٢٤٤,٠٠٥		مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين

تعتبر الإيضاحات في الصفحات من رقم ٧ إلى رقم ٢١ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية.

أحمد عبدالعزير الحارثي
مجلس الإدارة المفوض

مسعود أحمد القرشي
المدير المالي التنفيذي

صالح محمد السعيد
المدير المالي

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

فترة التسعة أشهر المنتهية في		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في		إيضاح
٣٠ رمضان ١٤٣٣ هـ (غير مراجعة)	٢٩ رمضان ١٤٣٤ هـ (غير مراجعة)	٣٠ رمضان ١٤٣٣ هـ (غير مراجعة)	٢٩ رمضان ١٤٣٤ هـ (غير مراجعة)	
-	٥١,٦٦٣,٣٨٩	-	٢٢,٧٩٢,٤٣٥	إيرادات
-	(٣٢,٨٦١,٨١١)	-	(١١,٩٨١,٢٩٠)	تكلفة الإيرادات
-	١٨,٨٠١,٥٧٨	-	١٠,٨١١,١٤٥	الربح الإجمالي
(٣٤,٩٠١,٧٣٩)	(٣٩,٧١٤,٥٩٩)	(١٢,٠٦٤,٩٦٢)	(١٦,١٩٣,٠٤٨)	مصاريف تشغيلية:
(١١,٤٤٨,٢٦٩)	(٦,٨٣٩,٧٢٥)	(١,٢٥٩,٦٦٢)	(٢,٠١١,٠٧١)	عمومية وإدارية
(٤٦,٣٥٠,٠٠٨)	(٢٧,٧٥٢,٧٤٦)	(١٣,٣٢٤,٦٢٤)	(٧,٣٩٢,٩٧٤)	بيع وتسويق
٤,٥٧٢,٤٢٦	١٢,٩٩٦,٤٤٦	١,٥٤١,٣٦٣	٤,٠٢١,٣٨٤	الخسارة من العمليات
(٤١,٧٧٧,٥٨٢)	(١٤,٧٥٦,٣٠٠)	(١١,٧٨٣,٢٦١)	(٣,٣٧١,٥٩٠)	إيرادات أخرى
-	-	-	-	الخسارة قبل الزكاة
(٤١,٧٧٧,٥٨٢)	(١٤,٧٥٦,٣٠٠)	(١١,٧٨٣,٢٦١)	(٣,٣٧١,٥٩٠)	الزكاة
٩٢٩,٤٠٠,٠٠٠	٩٢٩,٤٠٠,٠٠٠	٩٢٩,٤٠٠,٠٠٠	٩٢٩,٤٠٠,٠٠٠	صافي الخسارة للفترة
(٠,٠٥٠)	(٠,٠٣٠)	(٠,٠١٤)	(٠,٠٠٨)	متوسط عدد الأسهم القائمة (سهم)
(٠,٠٤٥)	(٠,٠١٦)	(٠,٠١٣)	(٠,٠٠٤)	خسارة السهم للفترة
				الخسارة من العمليات
				صافي الخسارة

تعتبر الإيضاحات في الصفحات من رقم ٧ إلى رقم ٢١ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية.

أحمد عبد العزيز المحمدان
عضو مجلس الإدارة المفوض

سمير بن أحمد ترشيحي
المدير المالي التنفيذي

محمد بن عبد الله
المدير المالي

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

لفترة التسعة أشهر المنتهية في		
٢٩ رمضان ١٤٣٤ هـ	٣٠ رمضان ١٤٣٣ هـ	
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
(١٤,٧٥٦,٣٠٠)	(٤١,٧٧٧,٥٨٢)	التدفقات النقدية من أنشطة العمليات
١,٠٩٥,٩٠٥	١,٤٥٢,٠١٨	صافي الخسارة للفترة
١٧,٢٤٤,٢٨٩	-	تعديلات لبند غير نقدية:
١,٠٠٧,٤٩٩	١,٠٩٧,٧٤٥	استهلاك ممتلكات ومعدات
(١٠٧,٢٢١,٣٤٥)	٩٨,٩٩٢,٢٩٢	استهلاك استثمار في ممتلكات عقارية
(١٣٠,٩٥٤,٢٥٦)	٤٠,٥٥٩,٩٩٨	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٧٢,٥٠٣,٤٢٦	٤٩,٣٣٩,١٨٠	تغيرات في رأس المال العامل:
(١٦١,٠٨٠,٧٨٢)	١٤٩,٦٦٣,٦٥١	ذمم مدينة وموجودات أخرى
		ذمم دائنة ومطلوبات أخرى
		مطلوبات غير متداولة أخرى
		صافي النقد (المستخدم في) الناتج عن أنشطة العمليات
(٦٥١,٧٣٠)	(٩٣٠,٤٤٣)	التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
(٥٠,٠٠٠,٠٠٠)	-	شراء ممتلكات ومعدات
(١,٧٨١,١٥١,٧٣٠)	(١,٠٢١,٥١٩,٥٥٤)	إضافات إلى استثمار في ممتلكات عقارية
(٤,٥٢٦,٤٠٠)	(٢,٢٨٣,٧٩٥)	إضافات إلى أعمال رأسمالية تحت التنفيذ
(١,٨٣٦,٣٢٩,٨٦٠)	(١,٠٢٤,٧٣٣,٧٩٢)	صافي التغير في نفقات مالية مؤجلة
		صافي النقد المستخدم في أنشطة الاستثمار
١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	-	التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
(٢٦,٣٥١,٤٧٠)	(٣١,٤١٥,٨٠٨)	مبالغ محتجزة مستلمة
١,٣٥٨,٧٠٣,٠٦٠	٣,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	صافي التغير في دفعات مقدمة لبعض المؤسسين
-	٢٥٢,٥٥٢,٨٥٢	متحصلات من قروض طويلة الأجل
٢,٣٣٢,٣٥١,٥٩٠	٣,٢٢١,١٣٧,٠٤٤	صافي التغير في قرض قصير الأجل
٣٣٤,٩٤٠,٩٤٨	٢,٣٤٦,٠٦٦,٩٠٣	صافي النقد الناتج عن أنشطة التمويل
٢,١٤٩,٠٨٧,٧٣٥	١,٢٦٨,٥٥٣,٩٩٨	الزيادة في النقد وما يعادله
٢,٤٨٤,٠٢٨,٦٨٣	٣,٦١٤,٦٢٠,٩٠١	نقد وما يعادله كما في بداية الفترة
		نقد وما يعادله كما في نهاية الفترة
		جدول تكميلي لمعلومات غير نقدية:
		اطفاء نفقات مالية مؤجلة مرسلة كجزء من الأعمال
١٠,٢٥٢,٤٢٩	-	الرأسمالية تحت التنفيذ
٣٨٣,٢١٣,٣٥٤	-	استثمار في ممتلكات عقارية محول من أعمال رأسمالية
٢,٠٠٠,٠٠٠	-	تحت التنفيذ
(٣٤,٥٤٩,١٢١)	-	استثمار في شركة زميلة محول من أعمال رأسمالية تحت
		التنفيذ
		التغير في القيمة العادلة للأدوات المالية المشتقة والمقيدة
		ضمن حقوق المساهمين

تعتبر الإيضاحات في الصفحات من رقم ٧ إلى رقم ٢١ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية.

المحمد بن العزيز الحمداني
عضو مجلس الإدارة المعروض

سعيد بن أحمد بقرش
المدير العام التنفيذي

محمد بن عبد الله
المدير المالي

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	
٩,٠١٧,٤٢٣,٧٠٣	-	(٢٧٦,٥٧٦,٢٩٧)	٩,٢٩٤,٠٠٠,٠٠٠	١ محرم ١٤٣٤ هـ
(١٤,٧٥٦,٣٠٠)	-	(١٤,٧٥٦,٣٠٠)	-	صافي الخسارة للفترة
(٣٤,٥٤٩,١٢١)	(٣٤,٥٤٩,١٢١)	-	-	تعديلات
٨,٩٦٨,١١٨,٢٨٢	(٣٤,٥٤٩,١٢١)	(٢٩١,٣٣٢,٥٩٧)	٩,٢٩٤,٠٠٠,٠٠٠	٢٩ رمضان ١٤٣٤ هـ (غير مراجعة)
٩,٠٦٨,٨١٧,٩٨٦	-	(٢٢٥,١٨٢,٠١٤)	٩,٢٩٤,٠٠٠,٠٠٠	١ محرم ١٤٣٣ هـ
(٤١,٧٧٧,٥٨٢)	-	(٤١,٧٧٧,٥٨٢)	-	صافي الخسارة للفترة
٩,٠٢٧,٠٤٠,٤٠٤	-	(٢٦٦,٩٥٩,٥٩٦)	٩,٢٩٤,٠٠٠,٠٠٠	٣٠ رمضان ١٤٣٣ هـ (غير مراجعة)

تعتبر الإيضاحات في الصفحات من رقم ٧ إلى رقم ٢١ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية.

محمد عبد العزيز المحمدي
عضو مجلس الإدارة المفوض

سعيد بن احمد ترشيح
المدير العام التنفيذي

محمد بن سعد
المدير المالي

شركة جبل عمر للتطوير
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية
لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٢٩ رمضان ١٤٣٤هـ (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 رقم م/٦٣ بتاريخ ٢٥ رمضان ١٤٢٧هـ. وقد صدر القرار الوزاري رقم ٢٥٣/ق بإعلان تأسيس الشركة بتاريخ ١٦ شوال ١٤٢٨هـ (الموافق ٢٨ أكتوبر ٢٠٠٧م). صدر سجل الشركة التجاري رقم ٤٠٣١٠٥١٨٣٨ بتاريخ ١٥ ذو القعدة ١٤٢٨هـ (الموافق ٢٥ نوفمبر ٢٠٠٧م) في مدينة مكة المكرمة. إن الشركة مملوكة 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 ١٦).

يتمثل نشاط الشركة الرئيسي في تطوير وتعمير منطقة جبل عمر المجاورة لساحة المسجد الحرام من الناحية الغربية وامتلاك العقارات بالمنطقة وتطويرها إلى قطع تنظيمية وإدارتها واستثمارها وبيعها وتأجيرها وامتلاك قطع أراضي لتطويرها عمرانياً والقيام بجميع الأعمال اللازمة للإنشاء والتعمير والصيانة وأعمال الهدم والمسح وإدارة وتشغيل وصيانة المرافق التجارية وإدارة وتأثيث الفنادق وإستيراد وتصدير معدات والآلات والأثاث.

لا زالت الشركة حتى ٢٩ رمضان ١٤٣٤هـ تستكمل تطوير مشروعها الرئيسي ("جبل عمر")، حيث قامت الشركة بأعمال الهدم وترحيل المخلفات وتسوية السطح والقطع الصخري للمشروع، كما قامت الشركة بالبداية بتجهيز البنية التحتية والطرق والكباري والأنفاق وممرات المشاة وأعمال الكهرباء والماء، وما زال العمل مستمرا في إنشاء المباني وأعمال الإنشاء الأخرى. خلال الفترة السابقة تم استكمال أعمال البناء والتشييد لأدوار المحلات التجارية في المنطقة (S١) حيث قامت الشركة بتأجير عدد من المحلات التجارية.

تمت الموافقة على إصدار هذه القوائم المالية الأولية من قبل مجلس إدارة الشركة بتاريخ ٢٦ شوال ١٤٣٤هـ.

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 ٣٠ ذو الحجة ١٤٣٣هـ.

١-٢ أسس الإعداد

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

أعدت القوائم المالية الأولية لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٢٩ رمضان ١٤٣٤هـ وطبقاً لمعايير القوائم المالية الأولية الصادرة عن الهيئة السعودية لمحاسبين القانونيين، على أساس الفترات المجمعة، والتي تعتبر كل فترة جزءاً مهماً من السنة المالية. وبناءً عليه، فإن الإيرادات، الأرباح، المصاريف والخسائر محققة خلال الفترة. تشمل القوائم المالية الأولية المرفقة على جميع التعديلات، التي يتكون معظمها من المستحقات 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 ٣٠ ذو الحجة ١٤٣٣هـ.

إن نتائج الأعمال لفترة التسعة أشهر في ٢٩ رمضان ١٤٣٤هـ ليست بالضرورة مؤشر على نتائج الأعمال المتوقعة للسنة المالية التي سوف تنتهي في ٣٠ ذو الحجة ١٤٣٤هـ.

محمد بن عبد العزيز المحرم
مجلس إدارته
مجلس إدارته

سمير بن أحمد بن مشي
- ٧ -
المدير المالي

محمد بن سعد
المدير المالي

شركة جبل عمر للتطوير
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية
لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٢٩ رمضان ١٤٣٤ هـ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

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، 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 وممتلكات ومعدات:

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

يتم تحديد الأعمار الإنتاجية 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 والعمليات 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.

(ب) القطاع الجغرافي

إن القطاع الجغرافي هو مجموعة من الموجودات والعمليات 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.

محمد عبد العزيز الحمدان

عضو مجلس الإدارة المُضرب

سمير بن احمد بقرشي

المدير المالي المُضرب

مصطفى محمد بسود

المدير المالي

شركة جبل عمر للتطوير
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية
لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٢٩ رمضان ١٤٣٤ هـ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

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 استثمار في شركات زميلة

الشركات الزميلة هي الشركات التي يكون للشركة تأثير جوهري عليها دون أن يصاحب ذلك سيطرة على أعمالها أو سياساتها، ويصاحب 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 للاستثمار 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 تنكبد التزامات أو تقوم بالتسديد نيابة عن الشركة الزميلة.

٧-٢ ممتلكات ومعدات

تظهر الممتلكات والمعدات بالتكلفة بعد خصم الإستهلاكات المتراكمة والهبوط في القيمة. يحمل الاستهلاك على قائمة الدخل الأولية على أساس طريقة القسط الثابت لتوزيع تكلفة هذه الموجودات على مدى الأعمار الإنتاجية المقدر لها كما يلي:

عدد السنوات

٨
١٠
٦ - ٧
٤
٦
٤

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

تحدد الأرباح والخسائر الناتجة عن الاستبعاد بمقارنة المتحصلات مع القيمة الدفترية وتقيد في قائمة الدخل الأولية.

تقيد مصاريف الصيانة والإصلاحات العادية التي لا تزيد جوهرياً من العمر الإنتاجي المقدر للأصل في قائمة الدخل الأولية عند تكبدها. يتم رسملة التجديدات والتحسينات الهامة، إن وجدت، ويتم استبعاد الأصل الذي تم استبداله.

٨-٢ أعمال رأسمالية تحت التنفيذ

يتم تسجيل الأعمال الرأسمالية تحت التنفيذ والتي تتمثل في تشييد مشروع جبل عمر بالتكلفة. تتضمن التكلفة الاستشارات وأعمال الهدم وتسوية الأرض والقطع الصخري والإشراف والأعمال الإنشائية والتكاليف الأخرى المرتبطة بها.

٩-٢ نفقات مالية مؤجلة

تتمثل النفقات المالية المؤجلة في أتعاب استشارات مالية وترتيبات وما شابهها تتعلق بالحصول على مجموعة من ترتيبات التمويل طويل الأجل الذي يستخدم لتمويل إنشاء جزء من مشروع الشركة الرئيسي. يتم إطفاء هذه المصاريف على مدى فترة التمويل طويل الأجل. يتم رسملة 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.

محمد عبد العزيز المحمدان

سمير بن احمد القرشي

مصطفى محمد سعد

عضو مجلس الإدارة، المؤرخ

المدير العام التنفيذي

المدير المالي

شركة جبل عمر للتطوير
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية
لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٢٩ رمضان ١٤٣٤ هـ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

١٠-٢ استثمار في ممتلكات عقارية

يتم تصنيف الممتلكات المحتفظ بها لفترة طويلة لغرض تحقيق عائد من تأجيرها أو لغرض تحقيق مكاسب رأسمالية أو للائتين معاً، والتي لا تستخدمها الشركة، كاستثمار في ممتلكات عقارية. يشتمل الاستثمار في ممتلكات عقارية على أراضي ومباني ومعدات وتركيبات وتجهيزات والتي تعتبر جزءاً لا يتجزأ من المباني. يتم قيد الاستثمار في استثمار في ممتلكات عقارية بالتكلفة التاريخية، بالصافي بعد خصم الاستهلاكات المترتبة باستثناء الأراضي التي تسجل بالتكلفة. تتضمن التكلفة التاريخية مصاريف تتعلق مباشرة باقتناء الموجودات. يحمل الاستهلاك على قائمة الدخل الأولية على أساس طريقة القسط الثابت لتوزيع تكلفة هذه الموجودات على مدى الأعمار الانتاجية المقدرة لها كما يلي:

عدد السنوات	مباني
٢٥	معدات وتركيبات وتجهيزات
١٥	

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 إستبعاد القيمة الدفترية للجزء المستبدل. يتم قيد جميع مصاريف الإصلاح والصيانة الأخرى ضمن قائمة الدخل الأولية خلال الفترة المالية التي يتم تكبدها.

١١-٢ 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.

١٢-٢ القروض

يتم إثبات القروض بقيمة المتحصلات المستلمة بعد حسم تكاليف المعاملة المتكبدة. يتم رسملة 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.

١٣-٢ ذمم دائنة ومستحقات

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

١٤-٢ 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.

محمد بن أحمد العزير المحاسب
مدير مجلس الإدارة المفوض
سمير بن أحمد العزير
المدير العام التنفيذي
عبدالله بن محمد
المدير المالي

شركة جبل عمر للتطوير
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية
لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٢٩ رمضان ١٤٣٤ هـ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

١٥-٢ 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.

١٦-٢ 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 المترتبة، كما هو موضح في أنظمة المملكة العربية السعودية.

١٧-٢ 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 تغطية 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 تغطية مخاطره أكثر من ١٢ شهر ويتم تصنيفه ضمن الموجودات أو المطلوبات المتداولة إذا كانت القيمة المتبقية للبند الذي يتم تغطية مخاطره أقل من ١٢ شهر.

كما في ٢٩ رمضان ١٤٣٤ هـ، كان لدى الشركة مشتقين ماليين وهما إتفاقيتي مقايضة لأسعار العمولة وتم تصنيفهما كتغطية مخاطر للتدفقات النقدية (إيضاح ١٧).

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.

١٨-٢ 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

أحمد عبد العزيز الحمدان

سمير بن أحمد النعيمي

مصطفى محمد السعد

عضو مجلس الإدارة المُصدّر

المدير المالي المُصدّر

المدير المالي

شركة جبل عمر للتطوير
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية
لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٢٩ رمضان ١٤٣٤هـ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

١٩-٢ 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.

٢٠-٢ إعادة تصنيف
لعرض أفضل، تم إعادة تصنيف المبالغ في القوائم المالية الأولية المقارنة لعام ١٤٣٣هـ لكي تتوافق مع عرضها لعام ١٤٣٤هـ كما يلي:

- لقد تم إعادة تصنيف الأراضي بمبلغ ٤,١٧٩,٢٦٤,٤٨٤ ريال سعودي من بند ممتلكات ومعدات إلى بند استثمارات عقارية.
- لقد تم إعادة تصنيف الدفعات المقدمة من المقاولين بمبلغ ٣٨٨,٤٧٨,٣٤٤ ريال سعودي من بند أعمال رأسمالية تحت التنفيذ إلى بند ذمم مدينة وموجودات أخرى.
- لقد تم إعادة تصنيف النفقات المالية المؤجلة بمبلغ ٣٧,١٢٤,٥٥٢ ريال سعودي من بند أعمال رأسمالية تحت التنفيذ إلى بند نفقات مالية مؤجلة.

٣- نقد وما يعادله

٣٠ رمضان ١٤٣٣هـ	٢٩ رمضان ١٤٣٤هـ	
-	٥٧٥,٣١٥	النقد في الصندوق
٢,٥٠٩,٩٢٠,٣٨٨	٨٦٩,٠٣٢,١٨٥	أرصدة لدى البنوك
١,١٠٤,٧٠٠,٥١٣	١,٦١٤,٤٢١,١٨٣	استثمارات مربحة
٣,٦١٤,٦٢٠,٩٠١	٢,٤٨٤,٠٢٨,٦٨٣	

إن جميع إستثمارات المربحة هي مع بنوك داخل المملكة العربية السعودية وتدر عوائد مالية بأسعار العمولة المائدة.

٤- ذمم مدينة وموجودات أخرى

٣٠ رمضان ١٤٣٣هـ	٢٩ رمضان ١٤٣٤هـ	
٣٨٨,٤٧٨,٣٤٤	٥٧٤,٤١٤,٩٥٧	دفعات مقدمة للموردين والمقاولين
٦٦,٣٥٦,٥٤٨	٢٠,٢١٨,٧٧١	تأمين إتمادات مستندية (إيضاح ٢٢ب)
-	١٨,٣٩٩,٩٨٤	تأمين ضمانات بنكية (إيضاح ٢٢ د، هـ و)
-	١٠,٥٤٩,٣٧٨	ذمم مدينة
٤,١٦٨,٧٢٣	٤,٣٥٠,٩٧٣	أخرى
٤٥٩,٠٠٣,٦١٥	٦٢٧,٩٣٤,٠٦٣	

احمد عبد العزيز الحمداني

عضو مجلس الإدارة المفوض

سعيد بن احمد القرشي

المدير المالي التنفيذي

مصطفى محمد السعيد

المدير المالي

شركة جبل عمر للتطوير
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية
لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٢٩ رمضان ١٤٣٤هـ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

٥- دفعات مقدمة لبعض المؤسسين

يمثل هذا البند المبالغ المدفوعة لبعض مالكي الأراضي لقاء الإيرادات المفقودة نتيجة توقف نشاطهم وأعمالهم. سيتم استرداد هذه المبالغ خصماً من حصتهم من توزيعات الأرباح وذلك وفقاً للنظام الأساسي للشركة.

اقترح مجلس الإدارة في جلسته المنعقدة في ٢ صفر ١٤٣٤هـ (الموافق ٢ يناير ٢٠١٣م) الاستمرار في دفع هذه المبالغ لبعض المؤسسين لمدة عام آخر ووافق المساهمين على هذا الاقتراح خلال الجمعية العمومية غير العادية المنعقدة في ٢٢ جمادى الأول ١٤٣٤هـ (الموافق ٣ أبريل ٢٠١٣م).

٦- نفقات مالية مؤجلة

تتمثل النفقات المالية المؤجلة في أتعاب استشارات مالية وترتيبات وما شابهها مجموعها ٢١٧,٣ مليون ريال سعودي كما في ٢٩ رمضان ١٤٣٤هـ (٣٠ رمضان ١٤٣٣هـ: ٣٧ مليون ريال سعودي)، وهي تتعلق بالحصول على مجموعة ترتيبات التمويل طويل الأجل الذي يستخدم لتمويل إنشاء جزء من مشروع الشركة الرئيسي. يتم إطفاء النفقات المالية المؤجلة باستخدام سعر العمولة السائد على مدى فترات اتفاقيات التمويل طويل الأجل. تم رسملة الجزء المتعلق بالإطفاء الواقع خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٢٩ رمضان ١٤٣٤هـ والبالغ ١٠,٣ مليون ريال سعودي (٣٠ رمضان ١٤٣٣هـ: لا شيء) كجزء من الأعمال الرأسمالية تحت التنفيذ.

٧- استثمار في ممتلكات عقارية

يمثل الاستثمار في ممتلكات عقارية تكلفة الأراضي بمبلغ ٤,٢٢٩ مليون ريال سعودي والمحلات التجارية في المنطقة (S١) بمشروع جبل عمر والتي تم تحويلها من الأعمال الرأسمالية تحت التنفيذ بعد اكتمالها وذلك لغرض تأجيرها. قامت الشركة بتأجير عدد من المحلات التجارية لمدة ٣ سنوات هجرية.

٢٩ رمضان ١٤٣٤هـ	إضافات	تحويلات من أعمال رأسمالية تحت التنفيذ	١ محرم ١٤٣٤هـ	التكلفة
٤,٢٢٩,٢٦٤,٤٨٤	٥٠,٠٠٠,٠٠٠	-	٤,١٧٩,٢٦٤,٤٨٤	أراضي (*)
٢٥٥,٤٨٢,٤٩٦	-	٢٥٥,٤٨٢,٤٩٦	-	مباني
١٢٧,٧٣٠,٨٥٨	-	١٢٧,٧٣٠,٨٥٨	-	معدات وتركيبات وتجهيزات
٤,٦١٢,٤٧٧,٨٣٨	٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٨٣,٢١٣,٣٥٤	٤,١٧٩,٢٦٤,٤٨٤	
(٧,٦٦٤,٤٧٥)	(٧,٦٦٤,٤٧٥)	-	-	الاستهلاكات المتراكمة
(٩,٥٧٩,٨١٤)	(٩,٥٧٩,٨١٤)	-	-	مباني
(١٧,٢٤٤,٢٨٩)	(١٧,٢٤٤,٢٨٩)	-	-	معدات وتركيبات وتجهيزات
٤,٥٩٥,٢٣٣,٥٤٩			٤,١٧٩,٢٦٤,٤٨٤	

محمد بن عبدالعزيز الحمدان

عضو مجلس الإدارة المفوض

سمير بن احمد القرشي

المدير المالي التنفيذي

محمد بن سعود

المدير المالي

شركة جبل عمر للتطوير
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية
لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٢٩ رمضان ١٤٣٤ هـ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

٧- استثمار في ممتلكات عقارية (تتمة)

٣٠ رمضان ١٤٣٣ هـ	إضافات	تحويلات من أعمال رأسمالية تحت التنفيذ	١ محرم ١٤٣٣ هـ	التكلفة أراضي (*)
٤,١٧٩,٢٦٤,٤٨٤	-	-	٤,١٧٩,٢٦٤,٤٨٤	

(*) تمثل الأراضي قيمة الأراضي التي استلمتها الشركة من المساهمين المؤسسين لقاء الأسهم المصدرة بقيمة قدرها ١٠ ريال سعودي للسهم وقد تم إعداد واعتماد تقييم الأراضي من قبل الهيئة العليا لتطوير منطقة مكة المكرمة. تم انتهاء إجراءات نقل وإفراغ صكوك ملكية هذه الأراضي من المساهمين المؤسسين إلى الشركة. وستقوم الشركة باستكمال إجراءات نقل ملكية باقي الأراضي إلى الشركة عند استكمال أصحاب الأراضي وثائقهم الشرعية والنظامية (إيضاح ١٦).

٨- أعمال رأسمالية تحت التنفيذ

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

٣٠ رمضان ١٤٣٣ هـ	٢٩ رمضان ١٤٣٤ هـ	
٣,٩٦٨,٩٢٣,٩٠٦	٥,٧٣٢,٥٧٣,٣٧٦	ممتلكات تحت الإنشاء
١٤٢,٨١٨,٣٠٥	٣٨١,٢٦٦,٦٦٢	أعباء مالية
٢٧٠,٧٦٠,٨٩٩	٣٣٣,٢١٣,١١٥	استثمارات هندسية وتصاميم مجسمات
٢١٦,٢٦٧,٩٥١	٣١٠,٠٠٩,٠٦٩	تكاليف الإدارة والإشراف على المشروع
١٠٤,٦٥٤,٨٤٨	١١٢,٥٠١,٥٨٨	تسوية الأراضي والقطع الصخري
٣٣,٣٩٣,٠٨٤	٣٧,٠٣٧,٨٢١	أعمال هدم وترحيل المخلفات
٢٣,٣٧١,٥٣٨	٣٥,٥٣٥,٢٦٣	استشارات فندقية
٤٢,٦١٨,٤٨٩	٣٠,٠٥٢,٠٧١	أتعاب مهنية وخدمات استشارية مالية
٩٨,٩٤٦,٥٩٣	٢٧٠,٦٣٩,٨٠٦	أخرى
٤,٩٠١,٧٥٥,٦١٣	٧,٢٤٢,٨٢٨,٧٧١	مجموع الأعمال المنفذة
-	(٣٨٣,٢١٣,٣٥٤)	المحول إلى استثمار في ممتلكات عقارية (إيضاح ٧)
٤,٩٠١,٧٥٥,٦١٣	٦,٨٥٩,٦١٥,٤١٧	

أحمد عبد العزيز الحمد
عضو مجلس الإدارة المفوض

سمير بن أحمد لقرشي
المدير المالي التنفيذي

مصطفى محمد سعيد
المدير المالي

شركة جبل عمر للتطوير
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية
لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٢٩ رمضان ١٤٣٤ هـ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

٩- استثمار في شركة زميلة

يمثل الاستثمار في شركة زميلة ٤٠٪ من رأس المال لشركة تبريد المنطقة المركزية (شركة ذات مسؤولية محدودة مسجلة في المملكة العربية السعودية) والبالغة ٢٠٠,٠٠٠ حصة بقيمة ١٠ ريال سعودي للحصة.

قامت الشركة بالالتزام بتقديم تمويل إضافي عيني بقيمة ٤٨ مليون ريال سعودي من خلال تنفيذ أعمال بناء وإنشاء للشركة الزميلة.

١٠- ممتلكات ومعدات

٢٩ رمضان ١٤٣٤ هـ	إضافات	١ محرم ١٤٣٤ هـ	التكلفة
٦,٢٧٥,١٧٧	٣٤,٦٩٣	٦,٢٤٠,٤٨٤	مباني على أراضي مستأجرة (*)
١,٩٩٢,٤٤٩	٣١٤,٢١٩	١,٦٧٨,٢٣٠	أثاث وتجهيزات
٣,١١٦,٤٢٧	-	٣,١١٦,٤٢٧	آلات ومعدات
١,٦٥٧,٠٠٥	-	١,٦٥٧,٠٠٥	سيارات
٣٨٣,٦٠٦	٩٢,٥٠٠	٢٩١,١٠٦	معدات مكتبية
٣,٨١٧,٤٢٩	٢١٠,٣١٨	٣,٦٠٧,١١١	أجهزة حاسب آلي
١٧,٢٤٢,٠٩٣	٦٥١,٧٣٠	١٦,٥٩٠,٣٦٣	
(٤,٩٩٥,٧٣٧)	(٢٦٧,١٥٤)	(٤,٧٢٨,٥٨٣)	الاستهلاكات المتراكمة
(١,٠١٢,٥٦٤)	(١٥٨,٢٥٩)	(٨٥٤,٣٠٥)	مباني على أراضي مستأجرة
(٢,٥٣١,٧٢٥)	(٢٩٢,١٦٣)	(٢,٢٣٩,٥٦٢)	أثاث وتجهيزات
(١,٣٢٧,٥٦٩)	(١١٢,٤٢٦)	(١,٢١٥,١٤٣)	آلات ومعدات
(١٩٧,٨٠١)	(٣٢,١٥٢)	(١٦٥,٦٤٩)	سيارات
(٣,١٦٧,٢٥٩)	(٢٣٣,٧٥١)	(٢,٩٣٣,٥٠٨)	معدات مكتبية
(١٣,٢٣٢,٦٥٥)	(١,٠٩٥,٩٠٥)	(١٢,١٣٦,٧٥٠)	أجهزة حاسب آلي
٤,٠٠٩,٤٣٨		٤,٤٥٣,٦١٣	

محمد عبد العزيز الحمد
عضو مجلس الإدارة المفوض

سمير بن أحمد القرشي
المدير المالي التنفيذي

محمد بن عبد الله
المدير المالي

شركة جبل عمر للتطوير
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية
لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٢٩ رمضان ١٤٣٤ هـ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

١٠- ممتلكات ومعدات (تتمة)

٣٠ رمضان ١٤٣٣ هـ	إضافات	١ محرم ١٤٣٣ هـ	التكلفة
٦,٢٤٠,٤٨٤	٤٢,٤٥٠	٦,١٩٨,٠٣٤	مباني على أراضي مستأجرة (*)
١,٦٤٢,٨٤٥	١٦١,٢١٦	١,٤٨١,٦٢٩	أثاث وتجهيزات
٣,١١٦,٤٢٧	-	٣,١١٦,٤٢٧	آلات ومعدات
١,٦٥٧,٠٠٥	٣٥٠,٠٠٠	١,٣٠٧,٠٠٥	سيارات
٢٧٤,١٠٦	٣٠,٦٠٠	٢٤٣,٥٠٦	معدات مكتبية
٣,٥٥٢,٥٣٠	٣٤٦,١٧٧	٣,٢٠٦,٣٥٣	أجهزة حاسب آلي
١٦,٤٨٣,٣٩٧	٩٣٠,٤٤٣	١٥,٥٥٢,٩٥٤	
(٤,٦٤٦,١٥٦)	(٥٧٣,٩٣٨)	(٤,٠٧٢,٢١٨)	الاستهلاكات المتراكمة
(٨٠٧,٨٨٢)	(١٢٩,٣٥٩)	(٦٧٨,٥٢٣)	مباني على أراضي مستأجرة
(٢,١٤٢,١٧٤)	(٢٩٢,١٦٥)	(١,٨٥٠,٠٠٩)	أثاث وتجهيزات
(١,١٧٤,١٤٩)	(١٩٠,٠٤٥)	(٩٨٤,١٠٤)	آلات ومعدات
(١٥٦,٧٢٤)	(٢٥,٠٦٢)	(١٣١,٦٦٢)	سيارات
(٢,٨٥٤,٤٠٨)	(٢٤١,٤٤٩)	(٢,٦١٢,٩٥٩)	معدات مكتبية
(١١,٧٨١,٤٩٣)	(١,٤٥٢,٠١٨)	(١٠,٣٢٩,٤٧٥)	أجهزة حاسب آلي
٤,٧٠١,٩٠٤		٥,٢٢٣,٤٧٩	

(*) تمثل المباني على أراضي مستأجرة قيمة مقرى الشركة المقامين على أراضي مملوكة لرئيس مجلس الإدارة حيث منح حق استخدام هذه الأراضي للشركة بدون مقابل لحين الانتهاء من المباني والمكاتب الرئيسية للشركة.

١١- ذمم دائنة ومطلوبات أخرى

٣٠ رمضان ١٤٣٣ هـ	٢٩ رمضان ١٤٣٤ هـ	ذمم دائنة
٢٩٩,٨٤٣,٧٦٥	٣٧٣,٠٣٠,١٨٤	نققات مالية مستحقة
٤٣,٤٣٩,٩٤١	١٥٨,٣٤٦,٥٤١	ضمانات حسن تنفيذ
٥٥,٩٦٤,٤٠٧	١٤٢,٨١٥,٢١٥	متحصلات مقدمة من مستأجرين
٤١,٧٩٠,٩٠٦	٢٣,٥٢٠,٠٠٦	مصاريف مستحقة
١٧٥,٦٣٩	٣,٩٥٨,١٠٩	إيرادات غير مستحقة (*)
-	٦,١٩١,٠٠٤	مطلوب لأطراف ذات علاقة (إيضاح ٢٠)
٢,٥٥١,٤٩٦	٤,٤٨١,٩٦٤	ضريبة استقطاع مستحقة الدفع
٢,٤٥٢,٦٦١	٩٥٤,٠٣٤	
٤٤٦,٢١٨,٨١٥	٧١٣,٢٩٧,٠٥٧	
(٤٩,٣٣٩,١٨٠)	(١١٧,٧٩٨,٥٣٧)	ناقصاً: الجزء الغير متداول من ضمانات حسن التنفيذ
٣٩٦,٨٧٩,٦٣٥	٥٩٥,٤٩٨,٥٢٠	(إيضاح ١٤)

(*) تمثل الإيرادات الغير مستحقة مبالغ تم إستلامها من المستأجرين مقدماً مقابل إيجار المحلات التجارية.

محمد عبد العزيز الحمدان
عضو مجلس الإدارة المعوض

سمير بن احمد القرشي
المدير المالي التنفيذي

محمد بن عبد الله السعد
المدير المالي

شركة جبل عمر للتطوير
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية
لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٢٩ رمضان ١٤٣٤هـ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

١٢- قرض قصير الأجل

قامت الشركة خلال السنة المنتهية في ذو الحجة ١٤٣٣هـ بسداد القرض قصير الأجل لشركة إتش إس بي سي العربية السعودية المحدودة (ساب للأوراق المالية سابقاً) والبالغ ٩٩٣ مليون ريال سعودي.

١٣- قروض طويلة الأجل

٢٩ رمضان ١٤٣٤هـ	٣٠ رمضان ١٤٣٣هـ	
٣,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٣,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	قرض وزارة المالية (*)
٣,٠٠٨,٧٠٣,٠٦٠	-	القرض المجمع (**)
<u>٦,٠٠٨,٧٠٣,٠٦٠</u>	<u>٣,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠</u>	

(*) وقعت إدارة الشركة في ١٨ محرم ١٤٣٣هـ (الموافق ١٣ ديسمبر ٢٠١١) اتفاقية قرض تمويل مع وزارة المالية قامت بموجبها الوزارة بتوفير قرض تجاري بمبلغ ٣ مليار ريال سعودي، يخصص لتنفيذ مرحلة 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 ٢٠١٦م (الموافق ٢٠ ربيع الأول ١٤٣٧هـ) عوضاً عن ١ يناير ٢٠١٤م (الموافق ٢٩ صفر ١٤٣٥هـ). يدفع على مبلغ القرض عمولات مصرفية سنوية تساوي معدل العمولة السائد بين البنوك في المملكة العربية السعودية لمدة ٣٦٠ يوماً زائداً ١,٥٪. وقد قدمت الشركة ضمانات تتمثل في رهن مجموعة أراضي في مشروع الشركة مساحتها الإجمالية ٣٠,٤٩٤ متر مربع. تم إستلام كامل قيمة القرض بتاريخ ١٨ محرم ١٤٣٣هـ.

(**) وقعت إدارة الشركة في ٦ شعبان ١٤٣٣هـ (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 ١٤٣٧هـ (الموافق ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦). يدفع على مبلغ القرض عمولات مصرفية سنوية تساوي معدل العمولة السائد بين البنوك في المملكة العربية السعودية لمدة ٣٦٠ يوماً زائداً ٤٪. حصلت الشركة حتى ٢٩ رمضان ١٤٣٤هـ على مبلغ ٣,٠٠٨ مليون ريال سعودي كجزء من قيمة القرض المجمع. وقد قدمت الشركة الضمانات التالية:

أحمد عبد العزيز الحمداني

سمير بن أحمد البترشي

مصطفى محمد السعد

عضو مجلس الإدارة المنتدب

المدير العام المنتدب

المدير المالي

شركة جبل عمر للتطوير
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية
لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٢٩ رمضان ١٤٣٤هـ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

١٣- قروض طويلة الأجل (تتمة)

- أودعت الشركة لدى أحد بنوك المجموعة مبلغ ٦٥٣ مليون ريال سعودي كمبالغ محتجزة لصالح إستكمال المرحلة الأولى بموجب اتفاقيات القرض المجمع.
 - احتفظ أحد البنوك في المجموعة بصكوك ملكية أراضي في المشروع مساحتها ٨٩,٨٢٥ متر مربع.
 - وقعت الشركة على سندي 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 لنفس المرحلة لصالح الشركة بمبلغ ٢٠١ مليون ريال سعودي لصالح أحد بنوك المجموعة.
- كما أبرمت الشركة اتفاقيتي تحوط لمقابلة تقلبات أسعار العمولة لتغطية مخاطر التدفقات النقدية للشركة والناجمة عن التغير في سعر العمولة على تسهيلات القرض المجمع (إيضاح ١٧).

١٤- مطلوبات غير متداولة أخرى

٢٩ رمضان ١٤٣٤هـ	٣٠ رمضان ١٤٣٣هـ
١١٧,٧٩٨,٥٣٧	٤٩,٣٣٩,١٨٠
٤,٠٤٤,٠٦٩	-
<u>١٢١,٨٤٢,٦٠٦</u>	<u>٤٩,٣٣٩,١٨٠</u>

الجزء الغير متداول من ضمانات حسن التنفيذ
(إيضاح ١١)
تأمينات مستردة (*)

(*) تمثل التأمينات المستردة المبالغ المدفوعة من قبل المستأجرين مقابل استئجار عدد ٤٣ محل في المنطقة (S١) لمدة ٣ سنوات هجرية، وسوف يتم استرداد المبالغ المدفوعة من قبل المستأجرين عند نهاية فترة العقد أو في حالة عدم الاستمرار في الاستئجار.

١٥- مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

٢٩ رمضان ١٤٣٤هـ	٣٠ رمضان ١٤٣٣هـ
٢,٥٢٤,٩١٧	١,٢٧٥,٨٤٩
١,٠٠٧,٤٩٩	١,٠٩٧,٧٤٥
<u>٣,٥٣٢,٤١٦</u>	<u>٢,٣٧٣,٥٩٤</u>

١ محرم
مخصصات
٣٠/٢٩ رمضان

محمد عبد العزيز الحمد
مجلس الادارة
المعرض

سميرين احمد القريش
- ١٨ -
المدير العام التنفيذي

المدير المالي

شركة جبل عمر للتطوير
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية
لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٢٩ رمضان ١٤٣٤هـ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

١٦- رأس المال

يتكون رأس مال الشركة المصرح به والمصدر والمدفوع بالكامل من ٩٢٩,٤٠٠,٠٠٠ سهم قيمة كل سهم منها ١٠ ريال سعودي كما في ٢٩ رمضان ١٤٣٤هـ و ٣٠ رمضان ١٤٣٣هـ كما يلي:

٢٩ رمضان ١٤٣٤هـ	٣٠ رمضان ١٤٣٣هـ	
٤,٣١٥,٤٣٥,٠٠٠	٤,٢٦٥,٤٣٥,٠٠٠	قيمة أسهم عينية لقاء أراضي وتكاليف أخرى (إيضاح ٧)
٣٨٤,٥٦٤,٩٥٠	٤٣٤,٥٦٤,٩٥٠	قيمة أسهم نقدية مصدرة (*)
٤,٥٩٤,٠٠٠,٠٠٠	٤,٥٩٤,٠٠٠,٠٠٠	قيمة أسهم اكتتاب عام
<u>٩,٢٩٤,٠٠٠,٠٠٠</u>	<u>٩,٢٩٤,٠٠٠,٠٠٠</u>	

(*) 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 يقم ملاكها باستكمال وثائقهم الشرعية والنظامية وسيتم التنازل عن الأسهم أولاً بأول عند استكمال وثائقهم الشرعية.

١٧- أدوات مالية مشتقة

خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ جمادى ١٤٣٤هـ، أبرمت الشركة عقدين لمقايضة أسعار العمولة مع بنكين تجاريين محليين لتغطية الشركة من مخاطر التقلبات العكسية المستقبلية في أسعار العمولة والناجئة عن التغير في سعر العمولة على جزء من القرض المجمع (إيضاح ١٣) 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 رمضان ١٤٣٤هـ، بلغت القيمة العادلة لعقدي المقايضة ٣٤,٥٤٩,١٢١ ريال سعودي بالسالب. تم قيد هذه القيمة العادلة بالسالب ضمن المطلوبات غير المتداولة في قائمة المركز المالي الأولية المرفقة كما في ٢٩ رمضان ١٤٣٤هـ مع قيد المقابل المدين في حساب احتياطي تحوط ضمن حسابات حقوق المساهمين.

١٨- الوضع الزكوي والضريبي

(أ) تم تقديم الاقرارات الزكوية عن السنة المالية المنتهية في ٢٩ ذو الحجة ١٤٣٣هـ و تم استلام شهادة مقيدة، أصدرت المصلحة الربط الزكوي عن الفترة من ٢٣ رمضان ١٤٢٧هـ الى ١٥ شوال ١٤٢٨هـ و عن عامي ١٤٢٩هـ و ١٤٣٠هـ بمبلغ ٢٩,١ مليون ريال سعودي، وقد اعترضت الشركة و صدر قرار لجنة الاعتراض الابتدائية مؤيداً للمصلحة، وعليه قررت الشركة تقديم استئناف الى اللجنة الاستئنافية.

أحمد عبدالعزيم الحمدان
عضو مجلس الإدارة للعضو

سمير أحمد القرشي
المدير العام للشركة

عبدالله محمد سعد
المدير المالي

شركة جبل عمر للتطوير
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية
لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٢٩ رمضان ١٤٣٤هـ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

١٨- الوضع الزكوي والضريبي (تتمة)

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.

١٩- خسارة السهم للفترة

تم احتساب خسارة السهم لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٢٩ رمضان ١٤٣٤هـ و ٣٠ رمضان ١٤٣٣هـ عن طريق قسمة الخسارة من العمليات وصافي الخسارة لكل فترة على متوسط عدد الأسهم القائمة خلال تلك الفترتين.

٢٠- أمور تتعلق بأطراف ذات علاقة

٢٠-١ معاملات مع أطراف ذات علاقة

تتلخص أهم المعاملات مع أطراف ذات علاقة خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٢٩ / ٣٠ رمضان والتي تمت في سياق العمل الطبيعي للشركة والمدرجة ضمن القوائم المالية الأولية كما يلي:

١٤٣٣هـ	١٤٣٤هـ	
١,٠٨٦,٤١٣	٦٤١,٤٤٢	خدمات فندقية
٢,٤٤٥,٨٩٦	٣,٣٦٤,٠١٨	خدمات استشارية
-	٣٠,١٥٢,٢٠٨	أعمال رأسمالية تحت التنفيذ لبنية تحتية
٦,٣٢٨,٧٣٠	٥,٣٨٣,٨٩٦	رواتب ومزايا موظفي الإدارة العليا
-	٥٠,٠٠٠,٠٠٠	أموال مدفوعة لقاء إفراغ ونقل صكوك ملكية أراضي لصالح الشركة (إيضاح ٧)

٢٠-٢ مطلوب لأطراف ذات علاقة

٣٠ رمضان ١٤٣٣هـ	٢٩ رمضان ١٤٣٤هـ	
-	٢,٧٥٠,٠٠٠	شركة تبريد المنطقة المركزية
٢,٥٥١,٤٩٦	١,٧٣١,٩٦٤	شركات شقيقة أخرى (*)
٢,٥٥١,٤٩٦	٤,٤٨١,٩٦٤	

(*) يتضمن هذا المبلغ رصيد بقيمة ٣٠٠,٠٠٠ ريال سعودي كما في ٢٩ رمضان ١٤٣٤هـ (١٤٣٣هـ: ٣٠٠,٠٠٠ ريال سعودي) مطلوب لمكتب مملوك لأحد أعضاء مجلس الإدارة مقابل خدمات استشارية متعلقة بالمشروع.

محمد بن عبدالعزيز المحمدان
مجلس الإدارة المفوض

سمير بن احمد القرشي
- ٢٠ -
المدير المالي

صالح بن السعد
المدير المالي

شركة جبل عمر للتطوير
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية
لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٢٩ رمضان ١٤٣٤هـ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

٢١- 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.

٢٢- التزامات محتملة وتعهدات

(أ) بلغت القيمة الإجمالية للعقود التي أبرمتها الشركة بخصوص مشروع جبل عمر كما في ٢٩ رمضان ١٤٣٤هـ: ١٤,٦٠٠ مليون ريال سعودي (٣٠ رمضان ١٤٣٣هـ: ١٠,٥١٣ مليون ريال سعودي) وبلغت تكاليف الأعمال الرأسمالية التي تم إنفاقها على المشروع حتى ٢٩ رمضان ١٤٣٤هـ مبلغ ٧,٢٤٣ مليون ريال سعودي (حتى ٣٠ رمضان ١٤٣٣هـ: مبلغ ٤,٩٠١ مليون ريال سعودي).

(أ) بلغت النفقات الرأسمالية التي تعاقدت عليها الشركة ولم يتم تكبدها حتى ٢٩ رمضان ١٤٣٤هـ مبلغ ٦,٢٤٤ مليون ريال سعودي تقريباً (٣٠ رمضان ١٤٣٣هـ: ٥,٥٧٤ مليون ريال سعودي).

(ب) خلال الفترة المنتهية في ٢٩ رمضان ١٤٣٤هـ قامت الشركة بفتح اعتمادات مقابل أعمال مقاولات وتوريد مواد ومهمات بأجمالي مبلغ ٢٠,٢ مليون ريال سعودي لدى البنوك المحلية (٣٠ رمضان ١٤٣٣هـ: ٦٦,٤ مليون ريال سعودي). إن هذه الاعتمادات مغطاة بالكامل (إيضاح ٤).

(ج) خلال عام ١٤٣٣هـ استلمت الشركة خطاب من شركة مكة لتعويضها عن الخدمات والضمانات المقدمة لشركة جبل عمر منذ التأسيس بمبلغ ٢٠,٧ مليون ريال سعودي، وقد أوصى مجلس الإدارة بإحالة المطالبة إلى مكتب استشارات شرعية وقانونية لدراستها وعرض نتائج ما يتوصل إليه من توصيات على المجلس تمهيداً لعرضها على الجمعية العمومية لإتخاذ القرار.

(د) قدم أحد البنوك المحلية التي تتعامل معها الشركة خلال دورة العمل العادية للفترة المنتهية في ٢٩ رمضان ١٤٣٤هـ ضمان بنكي بمبلغ ٢٩,١ مليون ريال سعودي (٣٠ رمضان ١٤٣٣هـ: لا شيء) إلى مصلحة الزكاة والدخل مقابل الربط الزكوي. لقد تم حجز ٥٠٪ من مبلغ الضمان (إيضاح ٤ و ١٨).

(هـ) قدم أحد البنوك المحلية التي تتعامل معها الشركة كما في ٢٩ رمضان ١٤٣٤هـ ضمان بنكي بمبلغ ٢,٨ مليون ريال سعودي (٣٠ رمضان ١٤٣٣هـ: لا شيء) إلى مصلحة الزكاة والدخل مقابل ربط ضريبة الاستقطاع للفترة من ٢٩ ذو القعدة ١٤٢٦هـ حتى ٣٠ ذو القعدة ١٤٣٠هـ. لقد تم حجز مبلغ الضمان بالكامل (إيضاح ٤ و ١٨).

(و) قدم أحد البنوك المحلية التي تتعامل معها الشركة ضمان بنكي بمبلغ ١ مليون ريال سعودي إلى وزارة الداخلية مقابل حصول الشركة على ترخيص لمزاولة نشاط الحراسة الأمنية المدنية الخاصة (إيضاح ٤).

احمد عبد العزيز الحمدان
مدير مجلس الإدارة المفوض

سمير بن احمد السعد
المدير المالي التنفيذي

مصطفى محمد السعد
المدير المالي