

شركة جبل عمر للتطوير
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)
لفترتي ثلاثة أشهر والتسعه أشهر المنتهيتين
في ٣٠ رمضان ١٤٣٥هـ
وتقدير فحص محدود لمراجعةي الحسابات

شركة جبل عمر للتطوير
(شركة مساهمة سعودية)
القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)
لفترتي ثلاثة أشهر والتسعه أشهر المنتهيتين في ٣٠ رمضان 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
٢٥ - ٧	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية



تقرير فحص محدود لمراجعى الحسابات

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

نطاق الفحص

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية المرفقة لشركة جبل عمر التطوير ("الشركة") كما في ٣٠ رمضان ١٤٣٥هـ ، وقائمة الدخل الأولية لفترتي الثلاثة والتاسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ رمضان ١٤٣٥هـ ، والقائمتين الأوليتين للتفاقات 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 وقدمنها 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 المعترف بها عالمياً في المملكة العربية السعودية، التي تهدف أساساً إلى اتخاذ الرأي حول القوائم المالية ككل ، لذا فإننا لا نبدي مثل هذا الرأي.

نتائج الفحص

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

د اس، ون هاو س، کویز



٤٦
علي عبد الرحمن العنبي
محاسب قانوني - ترخيص رقم ٣٧٩

٢٤ شوال ١٤٣٥
٢٠ أغسطس ٢٠١٤

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

٢٠ رمضان ١٤٣٥ هـ
 ايضاح (غير مراجعة)

٢١٤٨٤٠٢٨٦٨٣	١٤٤٣٨٠٥٣٤٠٩٠٠	٣
٥٣٠٥١٩٠١٦	٩٩٠٩٤٦٠٣٤١	
-	١٣٣٠٨٤٤٠٩٣٢	٦
٢١٥٣٧٠٥٤٧٠٧٨٩	١٦٧٧٢٠٣٢٥٠٣٧٣	

الموجودات

موجودات متداولة:

نقد وما يعادله

ذمم مدينة وموجودات أخرى

عقارات تطويرية

موجودات غير متداولة:

مبالغ محتجزة

دفعات مقدمة لبعض المؤسسين

نفقات مالية موجلة

استثمار في ممتلكات عقارية

أعمال رأسمالية تحت التنفيذ

استثمار في شركة زميلة

ممتلكات ومعدات

مجموع الموجودات

المطلوبات

مطلوبات متداولة:

ذمم دائنة ومطلوبات أخرى

قرض قصير الأجل

مطلوبات غير متداولة:

قرصون طويلة الأجل

أدوات مالية مشتقة

مطلوبات غير متداولة أخرى

مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

مجموع المطلوبات

حقوق المساهمين:

رأس المال

خسائر متراكمة

احتياطي تحوط

مجموع حقوق المساهمين

مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين

التزامات محتملة وتعهدات

٤٦٩٠٨٧٣٠٥٢٠	١٤٤٣١٠٤٢٩٠١٧٩	١١
-	٤٦٠٠٠٠٠٠٠	١٢
٤٦٩٠٨٧٣٠٥٢٠	١٤٨٩١٠٤٢٩٠١٧٩	

٦٠١٣٤٠٣٢٨٠٦٠	٧٠٢٤٥٠٦٢٩٠٦٤٠	١٣
٣٤٠٥٤٩٠١٢١	٨٣٠٢٩١٠٣٨٣	١٦
١٢١٠٨٤٢٠٦٦	٩٩٠٥٢٨٠٢٣٠	١٤
٣٠٥٣٢٠٤١٦	٤٠٧٧٠٠٥٧٦	
٧٠٢٩٤٠٢٥٢٠٢٠٣	٧٠٤٣٣٠٢١٩٠٨٢٤	
٦٠٧٦٤٠١٢٥٠٧٢٣	٩٠٣٢٤٠٦٤٩٠٠٣	

٩٠٢٩٤٠٠٠٠٠	٩٠٢٩٤٠٠٠٠٠	١٥
(٢٩١٠٣٢٢٠٥٩٧)	(٣١٣٠٧٤٢٠٦٩٨)	
(٣٤٠٥٤٩٠١٢١)	(٨٣٠٢٩١٠٣٨٣)	١٦
٨٠٩٦٨٠١١٨٠٢٨٢	٨٠٨٩٦٠٩٦٥٠٩١٩	
١٥٠٧٣٢٠٢٤٤٠٠٥	١٨٠٢٢١٠٦١٤٠٩٢٢	

٢٢

تعتبر الإيضاحات في الصفحتين من رقم ٢٥ إلى رقم ٧ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية.

احمد العزيز المطران

عضو مجلس الاداره المفوض

سمير احمد القرني

المدير العام التنفيذي

صلوة العبد

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	البيان
٢٠ رمضان	٢٠ رمضان	٢٠ رمضان	٢٠ رمضان		
١٤٣٤	١٤٣٥	١٤٣٤	١٤٣٥		
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)		
٥١,٦٦٣,٣٨٩	٧٧,٢٢٨,٢٢٤	٢٢,٧٩٢,٤٣٥	٢٦,٧٩١,٥٣٧	١٧	الإيرادات
(٣٢,٨٦١,٨١١)	(٣٩,٩٨٨,٩١٠)	(١١,٩٨١,٢٩٠)	(١٢,٦٤,٢٨٣)		تكلفة الإيرادات
١٨,٨٠١,٥٧٨	٤٧,٤٤٩,٣٢١	٣٠,٨١١,١٤٥	١٤,٧٢٧,١٥٤		الربح الإجمالي
					مصاريف تشغيلية:
					صومعة وإدارية
					بيع وتسويق
					خسارة من العمليات
					إيرادات أخرى
					خسارة قبل الزيادة
					الزيادة
					صافي الخسارة للفترة
					متوسط عدد الأسهم القائمة (سهم)
٩٢٩,٤٠٠,٠٠٠	٩٢٩,٤٠٠,٠٠٠	٩٢٩,٤٠٠,٠٠٠	٩٢٩,٤٠٠,٠٠٠		
(٠٠٠٣٠)	(٠٠٠١٢)	(٠٠٠٨)	(٠٠٠٥)		خسارة السهم للفترة:
(٠٠٠١٦)	(٠٠٠٥)	(٠٠٠٤)	(٠٠٠٢)		الخسارة من العمليات
					صافي الخسارة للفترة

تعتبر الإيضاحات في الصفحات من رقم ٧ إلى رقم ٢٥ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية.

الأمين العام المدير المالي
ممثل مجلس الإدارة للمدروض

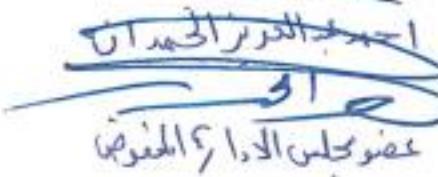
سمير احمد الفرسني
المدير العام المالي

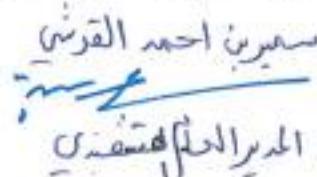

المدير المالي

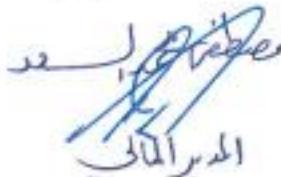
شركة جيل عمر للتطوير
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة التدفقات النقدية الأولية
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

للفترة التسعة أشهر المنتهية في		إيضاح	التدفقات النقدية من أنشطة العمليات
٢٠ رمضان ١٤٣٥	(غير مراجعة)		
(١٤,٧٥٩,٣٠٠)	(٤,٦٢٨,٦٤٣)		صافي الخسارة للفترة
١٠,٩٥,٩٠٥	١,٤٣٦,٨١٥	١٠	تعديلات لبيان غير نقدية:
١٧,٢٤٤,٢٨٩	١٧,٢٩٧,١٩٩	٧	استهلاك ممتلكات ومعدات
١٠,٠٧,٤٩٩	١,١١٤,٩٥٧		استهلاك استثمار في ممتلكات عقارية
-	(٨٧,٤١٢)		مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٧,٤٤٥,٨٤٦	(٤٥,٧٢٨,٨٨٩)		ربح من بيع ممتلكات ومعدات
(١٢٧,٩,٩,١٦٣)	٧٤٦,٧,٦,٥٩٠		تغيرات في رأس المال العامل:
(١١٥,٨٧١,٩٢٤)	٧١٥,٩١٠,٦٢٧		ذمم مدينة و موجودات أخرى
(٥٠,٦٥١,٧٣٠)	(٢٦,٥٤٣,٣٤٢)	١٠	ذمم دائنة و مطلوبات أخرى
-	٩٧,٠٠٠		صافي الند الناتج عن (المستخدم في) أنشطة العمليات
(١,٨٣٠,٢٥٧,٢٧٤)	(٢,٣١٣,٦٥٨,٣٥٣)		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(٦٢٩,٧١٤)	(١٢,٩٠٦,٦٦٧)		شراء ممتلكات ومعدات
(١,٨٨١,٥٣٨,٧٦٨)	(٢,٣٥٣,٠١١,٣٦٢)		تحصيلات من بيع ممتلكات ومعدات
١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	(٤٨٧,٩٩٥,٣٠٣)		اضافات إلى أعمال رأسمالية تحت التنفيذ
(٢٦,٣٥١,٤٧٠)	(٢٢,٣١٠,٠٥١)		صافي التغير في نعمات مقدمة لبعض المرسلين
١,٣٥٨,٧,٣,٠٦٠	١٠,٣٧,٥٥١,٥٨٠		تحصيلات من قروض طويلة الأجل
-	٤٦,٠٠٠,٠٠٠		تحصيلات من قرض قصير الأجل
٢,٣٣٢,٣٥١,٥٩٠	٩٨٧,٢٤٦,٢٢٦		صافي الند الناتج عن الأنشطة التمويلية
٣٣٤,٩٤٠,٩٤٨	(٦٤٩,٨٥٤,٥٠٩)		مبالغ (محتجزة) مستلمة
٢,١٤٩,٠٨٧,٧٣٥	٢٠,٨٨,٣٨٨,٦٠٩		صافي التغير في نعمات مقدمة لبعض المرسلين
٢,٤٨٤,٠٢٨,٦٨٣	١,٤٣٨,٥٣٤,١٠٠		تحصيلات من قروض طويلة الأجل
-	٧٦٦,٦٥٠,٩٤٦		تحصيلات من قرض قصير الأجل
-	١٣٣,٨٤٤,٩٣٢		(النقص) الزائدة في النقد وما يعادله
٦,٣٥٥,٧٤٣	١٨,١٨٢,٤٤١		نقد وما يعادله كما في بداية الفترة
(٣٤,٥٤٩,١٢١)	(٣٦,٤٧٦,٩١٤)		نقد وما يعادله كما في نهاية الفترة
(٦٩,٤٥٨,٣٢٢)	(٥٥,٤١٦,٦٦٧)		جدول تكميلي لمعلومات غير نقدية:
٣٨٣,٢١٣,٣٥٤	-		ممتلكات ومعدات محولة من أعمال رأسمالية تحت التنفيذ
٢٦,٠٠٠,٠٠٠	-		عقارات تطويرية محولة من أعمال رأسمالية تحت التنفيذ
			اطفاء نعمات مالية مرسلة كجزء من الأصول
			رأسمالية تحت التنفيذ
			التغير في القيمة العادلة للأدوات المالية المشتقة والمقدمة
			ضمن حقوق المساهمين
			عمولات مصرافية مستحقة مرسلة كجزء من أعمال
			رأسمالية تحت التنفيذ
			استثمار في ممتلكات عقارية محول من أعمال رأسمالية تحت التنفيذ
			استثمار في شركة زميلة محول من أعمال رأسمالية تحت التنفيذ

تعتبر الإيضاحات في الصفحتين من رقم ٧ إلى رقم ٢٥ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية.


الدكتور الحمدان
صالح
عضو مجلس الإدارة المشرف

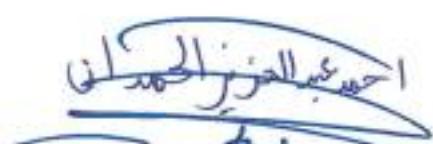
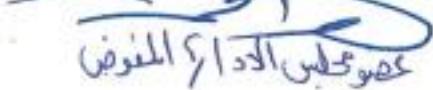

سليمان احمد القرش
الدراويش
المدير المالي

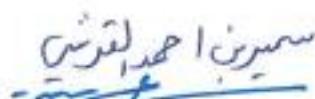
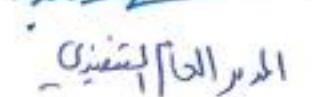

مختار
المدير المالي

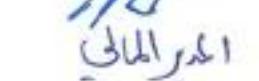
شركة جبل عمر للتطوير
 (شركة مساهمة سعودية)
 قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية
 (جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

المجموع	احتياطي تحوط	خسائر متراكمة	رأس المال	
٨,٩٣٨,٠٧١,٤٦٦	(٤٦,٨١٤,٤٦٩)	(٣٠٩,١١٤,٠٦٥)	٩,٢٩٤,٠٠٠,٠٠٠	١ محرم ١٤٣٥ صافي الخسارة للفترة تعديلات (إيضاح ١٦) ٣٠ رمضان ١٤٣٥ (غير مراجعة)
(٤,٦٢٨,٦٣٣)	-	(٤,٦٢٨,٦٣٣)	-	
(٣٦,٤٧٦,٩١٤)	(٣٦,٤٧٦,٩١٤)	-	-	
٨,٨٩٦,٩٦٥,٩١٩	(٨٣,٢٩١,٣٨٣)	(٣١٣,٧٤٢,٦٩٨)	٩,٢٩٤,٠٠٠,٠٠٠	
٩,٠١٧,٤٢٢,٧٠٣	-	(٢٧٦,٥٧٦,٢٩٧)	٩,٢٩٤,٠٠٠,٠٠٠	١ محرم ١٤٣٤ صافي الخسارة للفترة تعديلات (إيضاح ١٦) ٣٠ رمضان ١٤٣٤ (غير مراجعة)
(١٤,٧٥٦,٣٠٠)	-	(١٤,٧٥٦,٣٠٠)	-	
(٣٤,٥٤٩,١٢١)	(٣٤,٥٤٩,١٢١)	-	-	
٨,٩٦٨,٦٦٨,٢٨٢	(٣٤,٥٤٩,١٢١)	(٢٩١,٤٣٢,٥٩٧)	٩,٢٩٤,٠٠٠,٠٠٠	

تعتبر الإيضاحات في الصفحات من رقم ٧ إلى رقم ٢٥ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية.


احمد بن العزير الحمدان

المحاسب العام المشرف


سليمان احمد لقطرن

المدير العام المشرف



المدير المالي

شركة جبل عمر للتطوير
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية
لفترتي الثلاثة أشهر والتسعه أشهر المنتهيتين في ٣٠ رمضان ١٤٣٥هـ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

١- معلومات عامة

شركة جبل عمر التطوير ("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 ٢٥٣ لـ^١ باعلان تأسيس الشركة بتاريخ ١٦ شوال ١٤٢٨هـ (الموافق ٢٨ أكتوبر ٢٠٠٧م). صدر سجل الشركة التجاري رقم ٤٠٣١٥١٨٣٨ 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٪ قيمة عقارات جاري العمل على نقل ملكيتها إلى الشركة)، وبنسبة ٨٨,٦٪ مساهمة عامة ومساهمين آخرين (أيضام ١٥٪).

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

لدى الشركة سجل تجاري فرعى لفندق أجنحة هيلتون مكة رقم ٤٠٣١٠٧٧٠٨١ صدر في مدينة مكة المكرمة بتاريخ ١٥ رجب ١٤٣٤هـ (الموافق ٢٥ مايو ٢٠١٣) وذلك لمعارضة نشاط الإيواء السياحي بموجب خطاب الهيئة العامة للسياحة والآثار رقم (أٌ٢١٩٨٨٧) بتاريخ ٢٢ ربيع الثاني ١٤٣٤هـ (الموافق ٤ مارس ٢٠١٣). وقد بدأ التشغيل الفعلى للفندق خلال شهر رمضان ١٤٣٥هـ.

لا زالت الشركة حتى ٣٠ رمضان ١٤٣٥هـ تستكمل تطوير مشروعها الرئيسي ("جبل عمر")، حيث قامت الشركة باعمال الهدم وترحيل المخلفات وتسويه السطح والقطع الصخري للمشروع، كما قامت الشركة بالبدء بتجهيز البنية التحتية والطرق والكباري والأفاق ومرارات المنشأة وأعمال الكهرباء والماء، وما زال العمل مستمراً في إنشاء المباني وأعمال الإنشاء الأخرى. خلال السنة المنتهية في ١٤٣٤هـ تم استكمال أعمال البناء والتثبيت لأنوار المحلات التجارية في المنطقة (S1) حيث قامت الشركة بتاجير عدد من المحلات التجارية

تمت المولقة على إصدار هذه القوائم المالية الأولية من قبل مجلس إدارة الشركة بتاريخ ٢٤ شوال ١٤٣٥هـ.

٢ - ملخص السياسات المحاسبية العامة

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 الاحساب المستخدمة في إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة متوافقة مع تلك المستخدمة في إعداد وعرض البيانات المالية للشركة لسنة المنتهية في ٢٩ ذو الحجة ١٤٣٤ هـ.

١-٢ أسماء الأعداد

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 للمحاسبين القانونيين.

احمد العزبي المعنون
عنوان المعنون

سمير احمد القرشى
المدرب العام للتنقىل

الدكتور ابراهيم

شركة جبل عمر للتطوير
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية
لفترتي ثلاثة أشهر والتسعه أشهر المنتهيين في ٣٠ رمضان ١٤٣٥هـ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

٢ - ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

٢-١ أسس الإعداد (تتمة)

أعدت القوائم المالية الأولية لفترتي ثلاثة أشهر والتسعه أشهر المنتهيين في ٣٠ رمضان ١٤٣٥هـ وطبقاً لمعايير القوائم المالية الأولية الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

تعتبر كل فترة جزءاً أساسياً من السنة المالية، ويتم إثبات وعرض الإيرادات، الأرباح، المصروفات والخسائر المتعلقة بالفترة المالية بالقوائم المالية الخاصة بنفس 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 والتغيرات 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 ١٤٣٤هـ.

إن نتائج الأعمال لفترة التسعة أشهر في ٣٠ رمضان ١٤٣٥هـ ليست بالضرورة مؤشراً على نتائج الأعمال المتوقعة للسنة المالية التي سوف تنتهي في ٣٠ ذو الحجة ١٤٣٥هـ.

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، نادرًا ما تتساوى مع النتائج الفعلية. وفيما يلي مناقشة للتقديرات والافتراضات ذات المخاطر التي قد ينتج عنها تعديلات جوهرية في القيمة الدفترية للموجودات والمطلوبات خلال السنة المالية اللاحقة:

(١) تقدير العمل الإنتاجي للإستثمار في ممتلكات عقارية والممتلكات والمعدات:

إن المصروف المتعلق بالإستهلاك الدوري ينبع بعد تحديد تقدير العمر الإنتاجي المتوقع والقيمة المتبقية المتوقعة للموجودات في نهاية عمرها الإنتاجي. إن زيادة العمر المتوقع أو القيمة المتبقية للموجودات 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 ملانتها. إن تحديد الأعمار مبني على الخبرة السابقة لموجودات مماثلة وكذلك توقعات الأحداث المستقبلية والتي قد تؤثر على أعمارها.

احمد بن محمد الحمدان
مدير الموارد البشرية
حضر مجلس إدارة الشركة

سليمان بن احمد القرشي
المدير العام للمبيعات

مختار
المدير المالي

شركة جبل عمر للتطوير
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية
للفترة الثلاثة أشهر والتسعه أشهر المنتهيتين في ٣٠ رمضان ١٤٢٥هـ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

٢ - ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

٢-٢ التقارير القطاعية

(أ) القطاع التشغيلي

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

- تعمل في أنشطة تدر إيرادات.
- تقوم الإدارة باستمرار بتحليل نتائج عملاتها من أجل اتخاذ القرارات التي تتعلق بتوزيع المصادر وتقيم الأداء.
- توفر عنها معلومات مالية بشكل منفصل.

(ب) القطاع الجغرافي

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

٤-٤ 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 بالعملة الأجنبية على أساس أسعار صرف العملات السائدة والتي لم تكن جوهيرية للفترة، كما في نهاية الفترة ضمن قائمة الدخل الأولية.

٥-٥ نقد وما يعادله

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

احمد بن عبد الله الحمدان
عضو مجلس الاداره المفاض

سليمان بن احمد الترسان
المدير العام المالي

مكي بن عبد الله العتيقي
المدير المالي

شركة جبل عمر للتطوير
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية
لفترتي ثلاثة أشهر والتسعه أشهر المنتهيتين في ٢٠ رمضان ١٤٢٥هـ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

٢ - ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

٦-٢ ذمم مدينة

تظهر الذمم المدينة بالمبالغ الأصلية للفوائير 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. تقييد أي مبلغ تسترد في وقت لاحق لذم قد تم شطبها بقيد دائم على "مصاريف عمومية وإدارية" في قائمة الدخل الأولية.

٧-٢ عقارات تطويرية

تتمثل العقارات التطويرية بصفة رئيسية في العقارات المعدة للبيع التي تم إقتناصها وتشييدها وتلك التي ما تزال تحت التشييد والتطوير. تشمل تكالفة العقارات التطويرية قيمة الأرض وتكلفة تطوير البنية التحتية وأي تكاليف إضافية ذات علاقة ، وتقدر بالتكلفة أو صافي القيمة القابلة للتحقق أيهما أقل. إن صافي القيمة القابلة للتحقق تتمثل في سعر البيع المقدر ضمن النشاط العادي للشركة بناء على أسعار السوق كما هو في تاريخ التقدير ويتم خصمها بالقيمة الزمنية للنقد إذا كان جوهرياً ، ناقصاً التكاليف حتى الإنتهاء والتكاليف المقدرة للبيع.

٨-٢ استثمار في شركات زميلة

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

٩-٢ ممتلكات ومعدات

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

عدد السنوات

٢٥ - ٢٠	مباني
٨	مباني على أراضي مستأجرة
١٠	آلات وتجهيزات
٦ - ٧	الات ومعدات
٤	سيارات
٦	معدات مكتبية
٤	أجهزة حاسوب آلي

احسن الدين الحسان
مدير مجلس الادارة المعتمد

سمير احمد القرشى
المدير العام المعنوى

مطر
المدير المالي

شركة جيل عمر للتطوير
 (شركة مساهمة سعودية)
 إضاحات حول القوائم المالية الأولية
 للفترة الثلاثة أشهر والتسعه أشهر المنتهيين في ٣٠ رمضان ١٤٣٥ هـ (غير مراجعة)
 (جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

٢ - ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

٩-٢ ممتلكات ومعدات (تتمة)

تحدد الأرباح والخسائر الناتجة عن الاستبعاد بمقارنة المتاحصلات مع القيمة الدفترية وتقييد في قائمة الدخل الأولية.
 تقييد مصاريف الصيانة والإصلاحات العادية التي لا تزيد جوهرياً من العمر الإنتاجي المقدر للأصل في قائمة الدخل الأولية عند تكبدتها. يتم رسملة التجديفات والتحسينات الهامة، إن وجدت، ويتم استبعاد الأصل الذي تم استبداله.

١٠-٢ أعمال رأسمالية تحت التنفيذ

يتم تسجيل الأعمال الرأسمالية تحت التنفيذ والتي تتمثل في تشييد مشروع الشركة. تتضمن التكاليف الاستشارات وأعمال الهدم وتسوية الأرض والقطع الصخري والإشراف والأعمال الإنسانية والتكاليف الأخرى المرتبطة بها. يتم رسملة تكاليف القروض التي ترتبط مباشرة بإنشاء أو إنتاج أو إنتاج الموجودات الموزولة وذلك كجزء من هذه الموجودات. يتم تخفيض تكاليف القروض التي يتعين رسميتها باي ايرادات تحققها الشركة عن استثمارها المؤقت للأموال المفترضة.

١١-٢ نفقات مالية مؤجلة

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

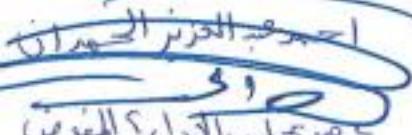
١٢-٢ استثمار في ممتلكات عقارية

يتم تصنيف الممتلكات المحافظ عليها 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 المبني. يتم قيد الاستثمار في إستثمار في ممتلكات عقارية بالتكلفة التاريخية، بالصافي بعد خصم الاستهلاكات المتراكمة. تتضمن التكلفة التاريخية مصاريف تتعلق مباشرة بإنشاء الموجودات. يحمل الاستهلاك على قائمة الدخل الأولية على أساس طريقة القسط الثابت لتوزيع تكاليف هذه الموجودات على مدى الأعمار الإنتاجية المقدرة لها كما يلي:

عدد السنوات

٢٥	مباني
١٥	معدات وتجهيزات
٥	أثاث وتركيبات

يتم قيد التكاليف اللاحقة ضمن القيمة الدفترية للأصل أو يتم إثباتها 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 خلال الفترة المالية التي يتم تكبدتها فيها.


 سمير بن احمد الفارسي
 المدير العام للمجموعة


 المدير المالي

شركة جبل عمر للتطوير
(شركة مساهمة سعودية)
إضاحات حول القوائم المالية الأولية
لفترتي الثلاثة أشهر والتسعه أشهر المنتهيتين في ٣٠ رمضان ١٤٣٥هـ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

٢ - ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تنمية)

١٣-٢ الهبوط في قيمة الموجودات غير المتداولة

يتم مراجعة الموجودات غير المتداولة فيما يتعلق بالهبوط في قيمتها عندما تشير الحالات أو التغير 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 تقيير الهبوط، يتم تجميع الموجودات على لائني مستوى لها حيث تتوارد 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 يتم زيادة القيمة الدفترية للأصل أو الوحدة المدرة للنقد إلى التقدير المعدل لقيمتها القابلة للاسترداد، على لا 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.

١٤-٢ القروض

يتم إثبات القروض بقيمة المتحصلات المستلمة بعد حسم تكاليف المعاملة المتکبدة، إن وجدت. يتم رسملة تكاليف القروض التي ترتبط مباشرة بالقتاء أو إنشاء أو إنتاج الموجودات المؤهلة وذلك كجزء من هذه الموجودات. يتم تحويل تكاليف القروض الأخرى على قائمة الدخل الأولية. يتم تخفيض تكلفة القروض التي يتبعن رسملتها بأى إيرادات تتحققها الشركة عن استثمارها المؤقت للأموال المقترضة.

١٥-٢ ذمم دائنة ومستحقات

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

١٦-٢ مخصصات

يتم إثبات المخصصات عندما يكون لدى الشركة إلتزام قانوني حال أو متوقع ناتج عن حدث سابق، وهناك احتمال وجود استخدام للموارد لتسوية الإلتزام، وإمكانية تقيير المبلغ بشكل يعتمد عليه.

أحمد العزيز الحمادي
عضو مجلس الاداره المعرفى

سمير بن احمد القرني
المدير العام المساعد

الدكتور ابراهيم العبدالله
المدير المالي

شركة جبل عمر للتطوير

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية

لفترات ثلاثة أشهر والتسعه أشهر المتبقيتين في ٣٠ رمضان ١٤٣٥هـ (غير مراجعة)

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

٢ - منحص السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

١٧-٢ الزكاة

تحضع الشركة للزكاة وفقاً لأنظمة مصلحة الزكاة والدخل ("المصلحة"). يتم تحويل 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.

١٨-٢ 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 إحتساب مبلغ الإلتزام على أساس القيمة الحالية للإمتيازات المكتسبة التي تحق للموظف فيما لو ترك الموظف عمله كما في تاريخ قائمة المركز المالي الأولية. يتم إحتساب المبالغ المسددة عند نهاية الخدمة على أساس رواتب وبدلات الموظفين الأخيرة وعدد سنوات خدمتهم المتراكمة، كما هو موضح في أنظمة المملكة العربية السعودية.

١٩-٢ مشتقات الأدوات المالية

يتم قيد الأدوات المالية المشتقة، وهي بشكل رئيسي عقود مقايسة لأسعار العمولة، أو لا 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 كأتوات تحوط، وعلى طبيعة البند الذي يتم تحطيمه مخاطره (تحطيم مخاطر التدفقات النقدية أو تحطيم مخاطر القيمة العادلة).

يتم تضليل كامل القيمة العادلة لمشتقات التحوط ضمن الموجودات أو المطلوبات غير المتداولة عندما تكون القيمة المتبقية للبند الذي يتم تغطية مخاطره أكثر من 12 شهر ويتم تضليله ضمن الموجودات أو المطلوبات المتداولة إذا كانت القيمة المتبقية للبند الذي يتم تغطية مخاطره أقل من 12 شهر.

كما في ٣٠ رمضان ١٤٣٥هـ، كانت لدى الشركة مشتقات ماليتان وهما اتفاقينا مقايسة لأسعار العمولة وتم تصنيفهما كخطية لمخاطر التدفقات النقدية (إيصال ١٦). قامت الشركة، عند بداية المعاملات، بتوثيق العلاقة بين أدوات التحوط والبنود التي يتم تغطيته 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 تقليل التغيرات في القيمة العادلة أو التدفقات النقدية للعناصر التي يتم تغطيتها مخاطرها.

يتم قيد الجزء الفعال من التغيرات في القيمة العادلة للمشتقات المصنفة والموزهله 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.

العنوان: المعرض الشعبي لـ

سليمان احمد الفرمسي
المدير العام لـالعقلاني

الدكتور عبد العليم

شركة جبل عمر للتطوير
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية
لفترتي الثلاثة أشهر والتسعه أشهر المنتهيتين في ٣٠ رمضان ١٤٣٥هـ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

٢ - ملخص السياسات المحاسبية الهامة (لتحمة)

٢٠٠٢ 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 الإيجار المحصل مقدماً من العملاء ويتم قيده في قائمة الدخل الأولية على أساس ثابت خلال فترة تلك العقود.

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

٢١٠٢ مصاريف بيع وتسويق وعمومية وإدارية

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

٢٢٠٢ عقود إيجار تشغيلية

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

٢٣٠٢ إعادة تصنيف

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

- لقد تم إعادة تصنیف الأراضي بمبلغ ٤٤,٤٨٤,٢٢٩,٢٦٤,٤٨٤ ريال سعودي من بند "استثمار في ممتلكات عقارية" إلى بند "ممتلكات ومعدات".

- لقد تم إعادة تصنیف الدفعات المقدمة من المقاولين بمبلغ ٥٧٤,٤١٤,٩٥٧ ريال سعودي من بند "نعم مدينة موجودات أخرى" إلى "بند أعمال رأسمالية تحت التنفيذ".

- لقد تم إعادة تصنیف العمولات المصرافية المستحقة لقرض وزارة المالية بمبلغ ١٢٥,٦٢٥,٠٠٠ ريال سعودي من بند "الذمم الدائنة ومطلوبات أخرى" إلى "بند قروض طويلة الأجل".

احسن الحزير المحسني
مدير الموارد المعرفية

سليمان احمد القرني
المدير العام المالي

م罕فظ عباس
المدير المالي

شركة جبل عمر للتطوير
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية
لفترتي الثلاثة أشهر والتسعه أشهر المنتهيتين في ٣٠ رمضان ١٤٣٥ هـ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

٣- نقد وما يعادله

٣٠ رمضان ١٤٣٤	٣٠ رمضان ١٤٣٥	
٥٧٥,٣١٥	٥٧٥,٢٩١	النقد في الصندوق
٨٦٩,٠٣٢,١٨٥	٣٣١,٧٧٥,٢٩٥	أرصدة لدى البنوك
١,٦١٤,٤٢١,١٨٣	١,١٠٦,١٨٣,٥١٤	استثمارات مرابحة
<u>٢,٤٨٤,٠٢٨,٦٨٣</u>	<u>١,٤٣٨,٥٣٤,١٠٠</u>	

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

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 حصتهم من توزيعات الأرباح وذلك وفقاً للنظام الأساسي للشركة. بلغت قيمة المبالغ المدفوعة مقدماً لبعض المؤسسين كما في ٣٠ رمضان ١٤٣٥ هـ مبلغ ٣٢١ مليون ريال سعودي (٣٠ رمضان ١٤٣٤ هـ: ٢٩٩ مليون ريال سعودي).

اقترح مجلس الإدارة في جلسته المنعقدة في ٢٥ ذو القعدة ١٤٣٤ هـ (الموافق ١ أكتوبر ٢٠١٣) الاستمرار 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 إستشارات مالية وترتيبيات وما شابهها مجموعها ٢٢٧ مليون ريال سعودي كما في ٣٠ رمضان ١٤٣٥ هـ (٣٠ رمضان 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 السائدة على مدى فترات إتفاقيات التمويل. بلغت قيمة الجزء المرسل المتعلق بالإطفاء كما في ٣٠ رمضان ١٤٣٥ هـ وبالنحو ٣٠ مليون ريال سعودي (٣٠ رمضان ١٤٣٤ هـ: ١٠,٣ مليون ريال سعودي) كجزء من الأعمال الرأسمالية تحت التنفيذ.

٦- عقارات تطويرية

خلال الفترة المنتهية في ٣٠ رمضان ١٤٣٥ هـ تم الانتهاء من الأعمال الإنسانية والتجهيزات المتعلقة بها لعدد من وحدات الفلل السكنية في برج (H6) و (H7). كما في ٣٠ رمضان ١٤٣٥ هـ بلغت تكلفة وحدات الفلل الجاهزة للبيع مبلغ ١٣٤ مليون ريال سعودي.

احمد عبد العزير الحمدان
ممثل رئيس مجلس إدارة الشركة

سليمان احمد الفراش
المدير العام المسئولي

مطر العبدالله
المدير المالي

شركة جبل عمر للتطوير
 (شركة مساهمة سعودية)
 ایضاحات حول القوائم المالية الأولية
 لفترتي الثلاثة أشهر والتسعه أشهر المنتهيتين في ٣٠ رمضان ١٤٣٥هـ (غير مراجعة)
 (جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

٧- استثمار في ممتلكات عقارية

يمثل الاستثمار في ممتلكات عقارية المحلات التجارية في المنطقة (٥١) بمشروع جبل عمر والتي تم تحويلها من الأعمال الرأسمالية تحت التنفيذ بعد اكتمالها وذلك لفرض تأجيرها.

٢٠ رمضان	إضافات	تحت التنفيذ	١ محرم	١٤٣٥
				التكلفة
٢٥٥,٤٨٢,٤٩٦	-	-	٢٥٥,٤٨٢,٤٩٦	مباني
١٢٧,٧٣٠,٨٥٨	-	-	١٢٧,٧٣٠,٨٥٨	معدات وتجهيزات
٣٥٢,٧٣٦	-	-	٣٥٢,٧٣٦	اثاث وتركيبات
<u>٣٨٣,٥٦٦,٠٩٠</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>٣٨٣,٥٦٦,٠٩٠</u>	

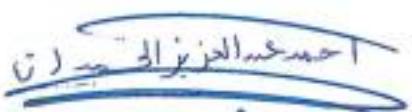
الاستهلاكات المتراكمة

(١٧,٨٨٣,٧٧٥)	(٧,٦٦٤,٤٧٥)	-	(١٠,٢١٩,٣٠٠)	مباني
(٢٢,٣٥٢,٨٩٩)	(٩,٥٧٩,٨١٣)	-	(١٢,٧٧٣,٠٨٦)	معدات وتجهيزات
(٩٥٠,٢٦)	(٥٢,٩١١)	-	(٤٢,١١٥)	اثاث وتركيبات
<u>(٤٠,٣٣١,٧٠٠)</u>	<u>(١٧,٢٩٧,١٩٩)</u>	<u>-</u>	<u>(٢٣,٠٣٤,٥٠١)</u>	
<u>٣٤٣,٢٣٤,٣٩٠</u>			<u>٣٦٠,٥٣١,٥٨٩</u>	

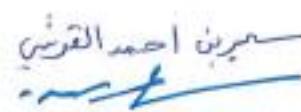
٢٠ رمضان	إضافات	تحت التنفيذ	١ محرم	١٤٣٤
				التكلفة
٢٥٥,٤٨٢,٤٩٦	-	٢٥٥,٤٨٢,٤٩٦	-	مباني
١٢٧,٧٣٠,٨٥٨	-	١٢٧,٧٣٠,٨٥٨	-	معدات وتجهيزات
<u>٣٨٣,٢١٣,٣٥٤</u>	<u>-</u>	<u>٣٨٣,٢١٣,٣٥٤</u>	<u>-</u>	

الاستهلاكات المتراكمة

(٧,٦٦٤,٤٧٥)	(٧,٦٦٤,٤٧٥)	-	-	مباني
(٩,٥٧٩,٨١٤)	(٩,٥٧٩,٨١٤)	-	-	معدات وتجهيزات
(١٧,٢٤٤,٢٨٩)	(١٧,٢٤٤,٢٨٩)	-	-	
<u>٣٦٥,٩٦٩,٠٦٥</u>				


 احمد بن احمد القرشي

 عبد الرحمن المطيب


 عبد الرحمن المطيب

 مدير المكتب


 عبد الرحمن المطيب
 مدير المكتب

شركة جبل عمر للتطوير
 (شركة مساهمة سعودية)
 ايضاحات حول القوائم المالية الأولية
 للفترة الثلاثة أشهر والتسعه أشهر المنتهيتين في ٣٠ رمضان ١٤٣٥هـ (غير مراجعة)
 (جميع المبالغ بالريل السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

٨- أعمال رأسمالية تحت التنفيذ

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

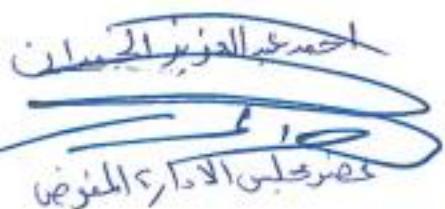
<u>ايضاح ٣٠ رمضان ١٤٣٥هـ</u>		ممتلكات تحت الإنشاء
٥,٧٣٢,٥٧٢,٣٧٦	٧,٥٢٩,٦٨٣,٩٨١	أعياد مالية
٣٨١,٢٦٦,٦٦٢	٦٦٠,٤٤٧٢,٤٠٥	تكاليف الإدارة والإشراف على المشروع
٣١٠٠,٩٤٠٦٩	٤٢٩,٥١٤,٨٤٢	استشارات هندسية وتصاميم مجمعات
٣٣٢,٢١٣,١١٥	٣٨٦,٥٤٨,٨٩٢	اثاث وفروشات
١٢٧,٦٤١,٠١١	٢١٩,٥٤٧,٩٨٥	تسوية الأراضي والقطع الصخرية
١١٢,٥٠١,٥٨٨	١١٨,٣٥٠,٤٤١	أعمال هدم وترحيل المخلفات
٣٧٠,٣٧,٨٢١	٣٨,٤٦٤,٥٧١	ألعاب مهنية وخدمات إستشارية مالية
٣٠,٠٥٢,٠٧١	٣٧,٨٣٥,٩٢٨	استشارات فندقية
٣٥,٥٣٥,٢٦٣	٣٠,٣٦٧,٥٣٩	أخرى
١٤٢,٩٩٨,٧٩٥	٢٠١,١٩٨,١٢٩	مجموع الأعمال المنفذة
<u>٧,٢٤٢,٨٢٨,٧٧١</u>	<u>٩,٦٣٥,٩٨٤,٥١٣</u>	المحول إلى ممتلكات ومعدات
-	(٧٦٦,٦٥٠,٩٤٦)	المحول إلى استثمار في ممتلكات عقارية
(٣٨٣,٢١٣,٣٥٤)	٧	المحول إلى عقارات تطويرية
-	(٣٨٣,٢١٣,٣٥٤)	دفعات مقدمة للمقاولين
٥٧٤,٤١٤,٩٥٧	٦	
<u>٧,٤٣٤,٠٣٠,٣٧٤</u>	<u>١٠٠٩,٠١٦٩,٦٩٤</u>	
	<u>٩,٤٤٢,٤٤٤,٩٧٥</u>	

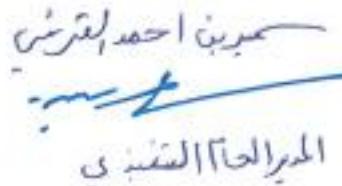
١-٨ تمثل الدفعات المقدمة للموردين والمقاولين مبالغ دفعتها الشركة مقدماً لهم بموجب العقود الموقعة معهم من أجل تطوير وتجهيز موقع مشروع جبل عمر.

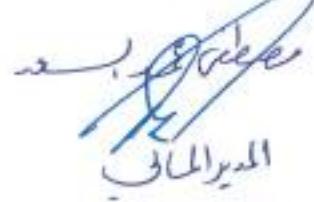
٩- استثمار في شركة زميلة

يمثل الاستثمار في شركة زميلة ٤٠٪ من رأس المال لشركة تبريد المنطقة المركزية (شركة ذات مسؤولية محدودة مسجلة في المملكة العربية السعودية) والبالغة ٢٠٠٠٠٠ 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.


 حسن العجمي
 مدير مجلس الاداره


 سبري احمد العتيqi
 المدير المالي


 احمد العتيqi
 المدير المالي

شركة جبل عمر للتطوير
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية
لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيين في ٢٠ رمضان ١٤٣٥ هـ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

١- ممتلكات ومعدات

٢٠ رمضان	استبعادات	تحويلات من أصل رأسمالية تحت التنفيذ	إضافات	١ محرم	١٤٣٥	الكلفة
٤,٢٥٤,٢٦١,٦٨٤	-	-	٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٤,٢٢٩,٢٣٣,٥٨٤		أراضي (إيضاح ١-١)
٦١٢,٦١٥,٧١١	-	٦١٢,٦١٥,٧١١	-	-		مباني (إيضاح ٢-١)
٦,٢٧٥,١٧٧	-	-	-	٦,٢٧٥,١٧٧		مباني على أراضي مستأجرة (إيضاح ٢-١)
١٢٠,٧٣٩,٠٤٨	-	١١٨,٥٦٧,٩٠٠	٢٠,٢٦٧	١,٩٩٩,٨٠٦		آلات وتجهيزات
٣,١١٦,٤٢٧	-	-	-	٣,١١٦,٤٢٧		آلات ومعدات
١,٨٠١,٤٥٠	(١٠٠,٣٥٥)	-	-	٢,٢٥١,٨٠٥		سيارات
٤٣٥,٢١٦	-	-	٥١,٥٠٠	٣٨٣,٦٠٦		معدات مكتبية
١٠,٦٧٩,٦٧٢	-	٥,٤٦٧,٣٣٠	١,٢٩٠,٥٧٥	٢,٩٢١,٦٧٧		أجهزة حاسب آلي
٥٠,٣٥,٩٥٧,٠٨٥	(١٠٠,٣٥٥)	٧٦٦,٦٥٠,٩١٦	٢٦,٥٤٣,٣٤٢	٤,٢٤٧,٢١٣,١٢٢		

الاستهلاكات المترافقمة

مباني على أراضي مستأجرة	(٥٠,٦٦١,٣١١)
آلات وتجهيزات	(١٠,٦٨,٧٤٩)
آلات ومعدات	(٢,٦٢٩,١١٤)
سيارات	(١,٣٧٠,٣٤٩)
معدات مكتبية	(٢,٠٦,٧٠٩)
أجهزة حاسب آلي	(٣,٢٤٤,٩٣٤)
	٤,٢٣٣,٦٣١,٩٥٦

٢٠ رمضان	استبعادات	تحويلات من أصل رأسمالية تحت التنفيذ	إضافات	١ محرم	١٤٣٤	الكلفة
٤,٢٢٩,٢٦٤,٤٨٤	-	-	٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٤,١٧٩,٢٦٤,٤٨٤		أراضي (إيضاح ١-١)
٦,٢٧٥,١٧٧	-	-	٣٤,٦٩٣	٦,٢٤٠,٤٨٤		مباني على أراضي مستأجرة (إيضاح ٢-١)
١,٩٩٢,٤٤٩	-	-	٣١٤,٤١٩	١,٦٧٨,٢٢٠		آلات وتجهيزات
٣,١١٦,٤٢٧	-	-	-	٣,١١٦,٤٢٧		آلات ومعدات
١,٦٥٧,٠٠٥	-	-	-	١,٦٥٧,٠٠٥		سيارات
٣٨٣,٦٠٦	-	-	٩٢,٥٠٠	٣٩١,١٠٦		معدات مكتبية
٤,٨١٧,٤٤٩	-	-	٢١,٠٣٨	٣,٦٧,١١١		أجهزة حاسب آلي
٤,٢٤٣,٦٣١,٩٥٦			٥٠,٦٥١,٧٣٠	٤,١٩٥,٨٥٤,٨٤٧		

الاستهلاكات المترافقمة

مباني على أراضي مستأجرة	(٤,٧٢٨,٥٨٢)
آلات وتجهيزات	(٨٥٤,٣,٥)
آلات ومعدات	(٢,٢٢٩,٥٦٢)
سيارات	(١,٢١٥,١٤٣)
معدات مكتبية	(١٦٥,٦٤٩)
أجهزة حاسب آلي	(٢,٩٢٣,٥٠٨)
	٤,١٨٣,٧١٨,٠٩٧

احمد العزيز العبدان
مدير الموارد البشرية
ممثل مجلس إدارة المقاوم

ميرزا احمد القرشى
المدير العام المستقيل



شركة جبل عمر للتطوير
 (شركة مساهمة سعودية)
 إصلاحات حول القوائم المالية الأولية
 لفترتي ثلاثة أشهر والتاسعة أشهر المنتهيين في ٣٠ رمضان ١٤٣٥هـ (غير مراجعة)
 (جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

١٠- ممتلكات ومعدات (تنمية)

١-١٠ تمثل الأراضي قيمة الأراضي التي استلمتها الشركة من المساهمين المؤسسين لقاء الأسهم المصدرة بقيمة قدرها ١٠ ريال سعودي للسهم وقد تم إعداد واعتماد تقييم الأرضي من قبل الهيئة العليا للتطوير منطقة مكة المكرمة. تم إنهاء إجراءات نقل وإفراغ سككوك ملكية هذه الأرضي من المساهمين المؤسسين إلى الشركة. وستقوم الشركة باستكمال إجراءات نقل ملكية باقي الأرضي إلى الشركة عند استكمال أصحاب الأرضي وثائقهم الشرعية والظامانية (إيضاح ١٥ وإيضاح ١٢٠).

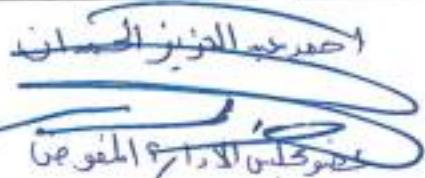
قامت الشركة برهن مجموعة من الأراضي في مشروع الشركة مساحتها الإجمالية ٣٠،٦١١ متر مربع كضمان مقابل قرض وزارة المالية (إيضاح ١٣). كما قام أحد البنوك في مجموعة البنوك السعودية بالإحتفاظ بسككوك ملكية أراضي أخرى بنفس المشروع مساحتها الإجمالية ٨٩،٨٢٥ متر مربع كضمانات مقابل القرض المجمع من مجموعة البنك السعودي (إيضاح ٢-١٣).

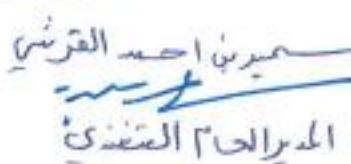
٢-١٠ تم الإكمال من الأعمال الإنشائية والتجهيزات المتعلقة للمبني (H7) و (H6) في نهاية رمضان ١٤٣٥هـ وعليه لم يتم إسهام المبني خلال الفترة المنتهية في ٣٠ رمضان ١٤٣٥هـ.

٣-١٠ تمثل المبني على أراضي مستأجرة قيمة مباني الشركة المقاومة على أراضي مملوكة لرئيس مجلس الإدارة حيث منح حق استخدام هذه الأرضي للشركة بدون مقابل لحين الانتهاء من المبني والمكاتب الرئيسية للشركة. (إيضاح ٢٠).

١١- نعم دائنة ومطلوبات أخرى

٣٠ رمضان ١٤٣٤	٣٠ رمضان ١٤٣٥	إيضاح	
٣٧٣٠،٣٠،١٨٤	٧٣٧٠،٠٢،٤٤٢		نعم دائنة
٢٣٠٥٢٠،٠٠٦	٤٨٠،٤٦٧،٥٤١	١-١١	متحصلات مقدمة من مستأجرى وعملاء العقارات التطويرية
١٤٢،٨١٥،٢١٥	٢٣٨،٧٣٤،٠٩٤		ضمانات حسن تنفيذ
٣٢،٧٢١،٥٤١	٣٢،٤٦٩،٠٠٦		نفقات مالية مستحقة
٤،٤٨١،٩٦٤	١٨،٦٣٧،٦٤٩	٢٠	مطلوب لأطراف ذات علاقه
٣،٩٥٨،١٠٩	٩،٤٦١،٤٢٥		مصاريف مستحقة
٦،١٩١،٠٠٤	٧،٣٨٨،٧٩٨	٢-١١	إيرادات غير مستحقة
٩٥٤،٠٣٤	٧٧٥،١٩٤		ضربيه استقطاع مستحقة الدفع
٥٨٧،٦٧٢،٠٥٧	١،٥٢٤،٩٣٦،١٤٩		
(١١٧،٧٩٨،٥٣٧)	(٩٣،٥٠٦،٩٧٠)	١٤	نافساً: الجزء غير المتداول من ضمانات حسن التنفيذ
٤٦٩،٨٧٣،٥٢٠	١،٤٣١،٤٢٩،١٧٩		


 أحمد بن العزيز الزهراني
 مدير كلية الاداره المفتوحة


 ماجد بن احمد القرشى
 رئيس
 المدیر العام المسئول


 عبد الرحمن المالك
 المدير المالك

شركة جيل عمر التطوير
 (شركة مساهمة سعودية)
 اوضاح حول القوائم المالية الأولية
 لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ رمضان ١٤٣٥هـ (غير مراجعة)
 (جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

١١- ذمم دائنة ومطلوبات أخرى (تتمة)

١-١١ تمثل المتصحفات المقدمة من مستأجرين وعملاء العقارات التطويرية عن مبالغ تم إستلامها مقنعاً من مستأجرى المحلات التجارية ولم يتم الإنتهاء من توقيع عقود الإيجار كما في ٣٠ رمضان ١٤٣٥هـ وأيضاً تتضمن تحصيات تم إستلامها من عملاء العقارات التطويرية ولم يتم الإنتهاء من توقيع عقود بيع الوحدات السكنية كما في ٣٠ رمضان ١٤٣٥هـ.

٢-١١ تمثل الإيرادات غير المستحقة مبالغ تم إستلامها من المستأجرين مقدماً مقابل إيجار المحلات التجارية.

١٢- تسهيلات إئتمانية

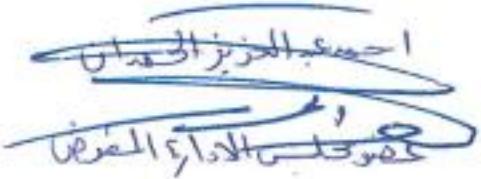
أبرمت الشركة خلال الفترة المنتهية في ٣٠ رمضان ١٤٣٥هـ إتفاقية تسهيلات مصرافية إسلامية مع البنك السعودي البريطاني بحد إئتماني يبلغ ٤٩٩ مليون ريال سعودي. بلغ الرصيد المستخدم من الحد الإئتماني لقرض قصير الأجل حتى ٣٠ رمضان ١٤٣٥هـ مبلغ ٤٦٠ مليون ريال سعودي (٣٠ رمضان ١٤٣٤هـ لا شيء يستحق في ٧ ذو الحجة ١٤٣٥هـ (الموافق ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤م). إن هذه التسهيلات المصرافية الإسلامية مضمونة بحسب لأمر من الشركة.

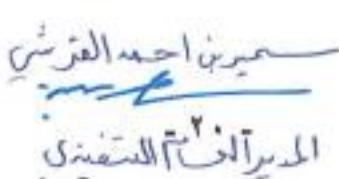
١٣- قروض طويلة الأجل

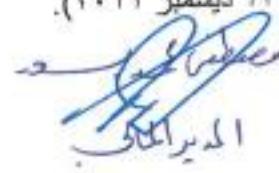
٣٠ رمضان ١٤٣٤	٣٠ رمضان ١٤٣٥	إضاح	
٣٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠	٣٠٠٠٠٠٠٠٠٠	١-١٣	قرض وزارة المالية
٣٠٠٨٢٧٠٣٠٦٠	٤٠٠٤٦٠٤٥٤٦٤٠	٢-١٣	القرض المجمع
٦٠٠٨٢٧٠٣٠٦٠	٧٠٠٤٦٠٤٥٤٦٤٠		
١٢٥٦٢٥٠٠٠	١٩٩٠٤٧٥٠٠٠		عمولات مصرافية مستحقة لقرض وزارة المالية
٦٠١٣٤٠٣٢٨٠٦٠	٧٠٢٤٥٠٦٢٩٦٤٠		

١٤- قرض وزارة المالية

وقد أعلنت إدارة الشركة في ١٨ محرم ١٤٣٣هـ (الموافق ١٣ ديسمبر ٢٠١١) إتفاقية قرض تمويل مع وزارة المالية قامت بموجتها الوزارة بتوفير قرض تجاري يبلغ ٣ مليارات ريال سعودي، يخصص لتنفيذ المرحلة الأولى من مشروع الشركة الرئيسي ("جيل عمر"). حصلت الشركة على موافقة وزارة المالية على تأجيل بداية سداد القرض وعمولاته المصرافية وعمولة فترة السماح لمدة سنتين إضافتين لتصبح فترة السماح ٤ سنوات حيث يسدد القرض على سنة أقساط سنوية ميلادية متساوية من ١ يناير ٢٠١٦م (الموافق ٢٠ ربى الأول ١٤٣٧هـ) بدلاً عن ١ يناير ٢٠١٤م (الموافق ٢٩ صفر ١٤٣٥هـ). يستحق مبلغ القرض عمولات مصرافية سنوية تساوي معدل العمولة السنائد بين البنوك في المملكة العربية السعودية لمدة ٣٦٠ يوماً زائداً ١٥٪ وسيتم سدادها مع بداية سداد أقساط القرض. وقد قدمت الشركة ضمانات تتمثل في رهن مجموعة أراضي في مشروع الشركة مساحتها الإجمالية ٣٠،٦٦١ متر مربع (إضاح ١٠). تم إستلام كامل قيمة القرض بتاريخ ١٨ محرم ١٤٣٣هـ (الموافق ١٣ ديسمبر ٢٠١١).


 أحمد بن الحسين الغامدي
 مدير إدارة الموارد


 محسن بن احمد الغامدي
 المدير العام المساعد


 عبدالله المطلاع

شركة جبل عمر للتطوير
 (شركة مساهمة سعودية)
 اوضاحات حول القوائم المالية الأولية
 لفترتي الثلاثة أشهر والتاسعة أشهر المنتهيتين في ٢٠ رمضان ١٤٣٥ هـ (غير مراجعة)
 (جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

١٣- قروض طويلة الأجل (تنمية)

٢-١٣ الفرض المجمع

وقدت 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") بعده تمويل ١٢ سنة مع فترة سماح قدرها ٤ سنوات، حيث يسدد القرض على أقساط ربع سنوية إبتداءً من ٢٨ ذو الحجة ١٤٣٧ هـ (الموافق ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦). يتحقق مبلغ القرض عمولات مصرافية سنوية تساوي معدل العمولة السائد بين البنوك في المملكة العربية السعودية لمدة ٣٦٠ يوماً زائداً ٤٪ تسدد على دفعات ربع سنوية من بداية استلام دفعات القرض. بلغ رصيد القرض كما في ٢٠ رمضان ١٤٣٥ هـ مبلغ ٤٠٤٦ مليون ريال سعودي (٢٠ رمضان ١٤٣٤ هـ: ٣٠٠٨ 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 ٣٠ رمضان ١٤٣٥ هـ (٣٠ رمضان ١٤٣٤ هـ: ٦٥٣ مليون ريال سعودي).

- بموجب اتفاقيات القرض المجمع، أودعت الشركة المبالغ المستلمة من إيجار المحلات التجارية والتحصيلات المقدمة من عملاء العقارات التطورية تحت البيع والبالغة ٥٦٤ مليون ريال سعودي كما في ٣٠ رمضان ١٤٣٥ هـ (٣٠ رمضان ١٤٣٤ هـ: لا شيء) كمبالغ محتجزة لدى أحد بنوك المجموعة.

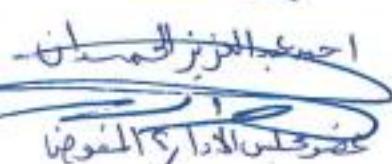
- احتفظ أحد البنوك في المجموعة بصكوك ملكية أراضي في المشروع مساحتها ٨٩,٨٢٥ متر مربع (إيضاح ١٠).

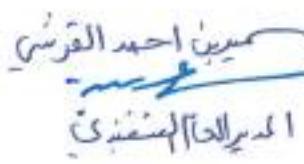
- وقعت الشركة على سنتين لأمر لصالح أحد البنوك بالمجموعة بمبلغ إجمالي ٥ مليار ريال سعودي.

- نقلت الشركة حق الانتفاع الحالي والمستقبل لمجموعة من بواسن 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 إتفاقية تحوط لمقابلة أسعار العمولة لخطية مخاطر التدفقات النقدية للشركة والناتجة عن التغير في سعر العمولة على تسهيلات القرض المجمع (إيضاح ١٦).


 احمد العزبي
 مدير الموارد البشرية
 مجلس إدارة المجموعة


 سليمان احمد القرني
 المدير المالي المسئولي


 المدير المالي

شركة جبل عمر للتطوير
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية
للفترة الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيين في ٢٠ رمضان ١٤٣٥ هـ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

٤- مطلوبات غير متداولة أخرى

٣٠ رمضان ١٤٣٤	٢٠ رمضان ١٤٣٥	إضاح	
١١٧,٧٩٨,٥٣٧	٩٣,٥٦,٩٧٠	الجزء غير المتداول من ضمانت حسن التنفيذ	١١
٤٠٤٤,٠٦٩	٦٠٢١,٢٦٠	تأمينات مستردة	١-١٤
١٢١,٨٤٢,٦٠٦	٩٩,٥٢٨,٢٢٠		

٤-١ تمثل التأمينات المستردة المبالغ المدفوعة من قبل المستأجرين مقابل استجرار عدد من المحلات التجارية، وسوف يتم استرداد المبالغ المدفوعة من قبل المستأجرين عند نهاية فترة العقد أو في حالة عدم الاستمرار في الاستجرار.

٥- رأس المال

يكون رأس مال الشركة المصرح به والمصدر والمدفوع بالكامل من ٩٢٩,٤٠٠,٠٠٠ سهم قيمة كل سهم منها ١٠ ريال سعودي كما في ٣٠ رمضان ١٤٣٥ هـ و ٣٠ رمضان ١٤٣٤ هـ كما يلي:

٣٠ رمضان ١٤٣٤	٣٠ رمضان ١٤٣٥	إضاح	
٤,٥٩٤,٠٠٠,٠٠٠	٤,٥٩٤,٠٠٠,٠٠٠		قيمة أسهم اكتتاب عام
٤,٢٦٥,٤٣٥,٠٥٠	٤,٣٤٠,٤٣٥,٠٥٠	١٠	قيمة أسهم عينة لقاء أراضي وتكاليف أخرى
٤٣٤,٥٦٤,٩٥٠	٣٥٩,٥٦٤,٩٥٠	١-١٥	قيمة أسهم نقدية مصدرة
٩,٢٩٤,٠٠٠,٠٠٠	٩,٢٩٤,٠٠٠,٠٠٠		

٤-١١ وفقاً للفترة 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 بإستكمال وثائقهم الشرعية والنظمية وسيتم التنازل عن الأسهم أولاً بأول عند استكمال وثائقهم الشرعية.

٦- أدوات مالية مشتقة

أبرمت إدارة الشركة في ٧ جمادى الأولى ١٤٣٤ هـ (الموافق ١٩ مارس ٢٠١٣) عقودين لمقاييسنة أسعار العمولة مع بنكين تجاريين محليين لخطيبة الشركة من مخاطر التقلبات العكسية المستقبلية في أسعار العمولة والذاتجة عن التغير في سعر العمولة على جزء من القرض المجمع (إضاح ١٢) بمبلغ ١,٩٨٠ مليون ريال سعودي لمدة ٩ سنوات وسعر عمولة ثابتة بنسبة ٣٪،٣٤ سنوياً. تم تصنيف عقدى المقاييسنة من قبل الشركة كتحوط لمخاطر التدفقات النقدية.

أحمد بن جابر العسوي
مدير الموارد البشرية

سarin ahmed alqurashi
المدير العام المالي

جعفر العتيبي
المدير المالي

شركة جبل عمر للتطوير
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية
لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٢٠ رمضان ١٤٣٥ هـ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

١٦- أدوات مالية مشتقة (تنمية)

كما في ٢٠ رمضان ١٤٣٥ هـ، كانت أدانا التحوط المذكورتان أعلاه فعاليتين حيث بلغت القيمة العادلة لعقدى المقايضة ٨٣,٢٩١,٣٨٢ ريال سعودي بالسابق (٢٠ رمضان ١٤٣٤ هـ) : ٣٤,٥٤٩,١٢١ ريال سعودي بالسابق) تم قيد هذه القيمة العادلة بالسلب ضمن المطلوبات غير المتداولة في قائمة المركز المالي الأولية المرفقة كما في ٢٠ رمضان ١٤٣٥ هـ مع قيد المقابل المدين في حساب إحتياطي تحوط ضمن حسابات حقوق المساهمين.

١٧- إيرادات

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

١٨- الوضع الزكوي والضريبي

أ) تم تقديم الأقرارات الزكوية عن السنة المالية المنتهية في ٢٩ ذو الحجة ١٤٣٤ هـ وتم استلام شهادة الزكاة المقيدة، أصدرت المصلحة الربط الزكوي عن الفترة من ٢٣ رمضان ١٤٢٧ هـ إلى ١٥ شوال ١٤٢٨ هـ و عن الفترة من ١٦ شوال ١٤٢٨ هـ إلى ٢٠ ذو الحجة ١٤٢٩ هـ وعن عام ١٤٣٠ هـ بمبلغ ٣٠١ مليون ريال سعودي ، وقد اعترضت الشركة وصدر قرار لجنة الاعتراض الابتدائية مؤيداً للمصلحة، وعليه قدمت الشركة طلب استئناف إلى اللجنة الاستئنافية. قامت الشركة بتقديم ضمان ببنكي بمبلغ ٢٩٠١ مليون ريال سعودي (إيضاح ٢٢).

ب) صدر كذلك ربط من قبل مصلحة الزكاة و الدخل فيما يتعلق بضررية 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 ببنكي بمبلغ ٢٠٨ مليون ريال سعودي (إيضاح ٢٢).

١٩- خسارة السهم للفترة

تم إحتساب خسارة السهم لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٢٠ رمضان ١٤٣٥ هـ و ٣٠ رمضان ١٤٣٤ هـ عن طريق قسمة الخسارة من العمليات وصافي الخسارة لكل فترة على متوسط عدد الأسهم القائمة خلال تلك الفترتين.

احمد بن احمد المحسني
مدير الموارد البشرية

ميرزا احمد القرش
المدير المالي المساعد

الدكتور عبد الله
المدير المالي

شركة جيل عمر للتطوير
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية
لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ رمضان ١٤٣٥ هـ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

٢٠- أمور تتعلق بأطراف ذات علاقة

١-٢٠ معاملات مع أطراف ذات علاقة

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

<u>١٤٣٤</u>	<u>١٤٣٥</u>	<u>الطرف ذو العلاقة</u>	
٣٠,١٥٢,٢٠٨	٣٥,٦٠٤,٧٩٤	شركة زميلة	أعمال رأسمالية تحت التنفيذ لبنية تحتية
٥,٣٨٣,٨٩٦	٤,٨١٨,٤٠٠	موظفي الإدارة العليا	رواتب ومزایا موظفي الإدارة العليا
-	٣,١٧٨,٧٢٦	عضو مجلس إدارة	إيرادات من تأجير محلات تجارية
٣,٣٦٤,٠١٨	١,٩٢٤,٠٧٥	عضو مجلس إدارة	خدمات استشارية
٦٤١,٤٤٢	١١٢,٤٥٦	شركة مكة	خدمات فندقية من أحد المساهمين
-	٩,١٩٢	عضو مجلس إدارة	شراء ممتلكات ومعدات
-	٦٩,٠٠٠	أعضاء مجلس إدارة	بدل حضور إجتماعات أعضاء مجلس الإدارة
٥٠,٠٠,٠٠٠	٢٥,٠٠,٠٠٠	شركة مكة	أموال مدفوعة مقابل إلئاغ ونقل سكوك ملكية
			أراضي لصالح الشركة (إيضاح ١٠)

أقيم مقر الشركة على أرض مملوكة لرئيس مجلس الإدارة حيث منح حق استخدام هذه الأرض للشركة بدون مقابل لحين الانتهاء من المباني والمكاتب الرئيسية للشركة (إيضاح ١٠).

٢-٢٠ مطلوب لأطراف ذات علاقة

<u>٣٠ رمضان</u>	<u>٣٠ رمضان</u>	<u>١٤٣٤</u>	<u>١٤٣٥</u>	<u>إيضاح</u>
٢,٧٥,٠٠٠	١٧,٥٦٩,٧١٤			شركة تبريد المنطقة المركزية
١,٧٣١,٩٦٤	١,٠٦٧,٩٣٥	١-٢-٢٠		شركات شقيقة أخرى
٤,٤٨١,٩٦٤	١٨,٦٣٧,٦٤٩			

١-٢-٢٠ يتضمن هذا المبلغ رصيد بقيمة ٢٠٠,٠٠٠ ريال سعودي كما في ٣٠ رمضان ١٤٣٥ هـ (٣٠ رمضان ١٤٣٤ هـ: ٣٠,٠٠,٠٠٠ ريال سعودي) مطلوب لمكتب مملوك لأحد أعضاء مجلس الإدارة مقابل خدمات استشارية متعلقة بالمشروع.

٢١- معلومات قطاعية

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

سجين احمد الفرس

٤٤-

المدير العام التنفيذي



محمد بن العزيز العبدان
المدير العام للمجموعة

شركة جبل عمر للتطوير
 (شركة مساهمة سعودية)
 اصلاحات حول القوائم المالية الأولية
 لفترتي ثلاثة أشهر والتسعه أشهر المنتهيتين في ٣٠ رمضان ١٤٣٥هـ (غير مراجعة)
 (جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

٢٢- التزامات محتملة وتعهدات

(ا) بلغت القيمة الإجمالية للعقود التي أبرمتها الشركة بخصوص مشروع جبل عمر كما في ٣٠ رمضان ١٤٣٥هـ ١٧٠٦٥ مليون ريال سعودي (٣٠ رمضان ١٤٣٤هـ: ١٤٦٠٠ مليون ريال سعودي) وبلغت تكاليف الأعمال الرأسمالية التي تم إنفاقها على المشروع حتى ٣٠ رمضان ١٤٣٥هـ مبلغ ٩٠٦٣٦ مليون ريال سعودي (حتى ٣٠ رمضان ١٤٣٤هـ: مبلغ ٧٠٢٣٤ مليون ريال سعودي).

(ب) خلال الفترة المنتهية في ٣٠ رمضان ١٤٣٥هـ بلغ رصيد الاعتمادات المستبددة المفتوحة مقابل مقاولات وتوريد مواد ومهامات بجمالي مبلغ ٦٠٦ مليون ريال سعودي لدى البنك المحلي (٣٠ رمضان ١٤٣٤هـ: ٢٠٢ مليون ريال سعودي). إن هذه الاعتمادات مغطاة بالكامل.

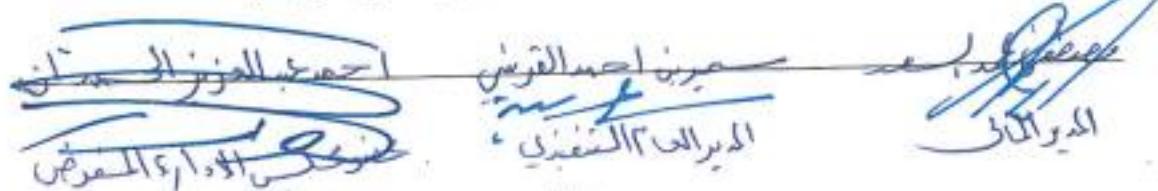
(ج) خلال عام ١٤٣٣هـ أستلمت الشركة خطاب من شركة مكة للإنشاء والتعهير لتعويضها عن خدمات تمويلية وضمانات مقدمة لشركة جبل عمر منذ التأسيس بمبلغ ٢٠٧ مليون ريال سعودي وفي ظل عدم وجود إتفاقية تحكم العلاقة بين الأطراف فيما يخص الخدمات التمويلية والضمانات، فقد فوض أعضاء مجلس الإدارة لجنة داخلية لتحديد المبلغ الذي يتنااسب مع مبدأ الإحسان في القضاء لنفعه إلى شركة مكة للإنشاء والتعهير وعرض ما يتوصل إليه على الجمعية العمومية لاحقاً للحصول على موافقها.

(د) قدم أحد البنوك المحلية التي تتعامل معها الشركة خلال دورة العمل العادية للفترة المنتهية في ٣٠ رمضان ١٤٣٥هـ ضمان بنكي بمبلغ ٢٩٠١ مليون ريال سعودي (٣٠ رمضان ١٤٣٤هـ: ٢٩٠١ مليون ريال سعودي) إلى مصلحة الزكاة والدخل مقابل الرابط الزكوي. لقد تم حجز ٥٠٪ من مبلغ الضمان (إيضاح ١٨).

(هـ) قدم أحد البنوك المحلية التي تتعامل معها الشركة خلال الفترة المنتهية في ٣٠ رمضان ١٤٣٥هـ ضمان بنكي بمبلغ ٢٨٠٨ مليون ريال سعودي (٣٠ رمضان ١٤٣٤هـ: ٢٨٠٨ مليون ريال سعودي) 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 ١٨).

(و) قدم أحد البنوك المحلية التي تتعامل معها الشركة خلال الفترة المنتهية في ٣٠ رمضان ١٤٣٥هـ ضمان بنكي بمبلغ ١ مليون ريال سعودي (٣٠ رمضان ١٤٣٤هـ: ١ مليون ريال سعودي) 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.



 اسم عبد العزيز الراجحي
 محسن احسان الفارسي
 المدير العام التنفيذي