

شركة جبل عمر للتطوير  
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)  
لفترة الثلاثة أشهر والسنة المنتهيتين  
في ٢٩ ذو الحجة ١٤٣٤ هـ  
وتقرير فحص محدود لمراجعي الحسابات

شركة جبل عمر للتطوير  
(شركة مساهمة سعودية)  
القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)  
لفترة الثلاثة أشهر والسنة المنتهيتين في ٢٩ ذو الحجة 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
٢٢ - ٧	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية

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 ذو الحجة ١٤٣٤هـ، وقائمة الدخل الأولية لفترة الثلاثة أشهر والسنة المنتهيتين في ٢٩ ذو الحجة ١٤٣٤هـ، والقائمتين الأوليتين للتدفقات النقدية والتغيرات في حقوق المساهمين للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، بما في ذلك الإيضاحات المتعلقة بها والتي تعتبر جزءاً من هذه القوائم المالية الأولية. إن هذه القوائم المالية الأولية هي مسؤولية إدارة الشركة والتي أعدتها وقدمتها لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها.

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

### نتيجة الفحص

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

برايس وترهاوس كوبرز



علي عبدالرحمن العتيبي  
ترخيص رقم ٣٧٩

٢١ محرم ١٤٣٥هـ  
٢٤ نوفمبر ٢٠١٣م

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

٢٩ ذو الحجة ١٤٣٣ هـ (مراجعة)	٢٩ ذو الحجة ١٤٣٤ هـ (غير مراجعة)	إيضاح	الموجودات
			موجودات متداولة:
٢,١٤٩,٠٨٧,٧٣٥	٢,٠٨٨,٣٨٨,٦٠٩	٣	نقد وما يعادله
٦٠,٩٦٤,٩٥٢	٥٤,٢١٧,٤٥٢	٤	ذمم مدينة وموجودات أخرى
<u>٢,٢١٠,٠٥٢,٦٨٧</u>	<u>٢,١٤٢,٦٠٦,٠٦١</u>		
			موجودات غير متداولة:
١,٦٥٣,٠٠٠,٠٠٠	٧٢٩,٤١٧,٥٣٤	١٢	مبالغ محتجزة
٢٧٣,٠٤٩,٤٣٣	٢٩٩,١٧١,٨٢٤	٥	دفعات مقدمة لبعض المؤسسين
٢١٢,٧٤٧,٩٨١	٢٠٢,٤١١,٤٠٥	٦	نفقات مالية مؤجلة
٤,١٧٩,٢٦٤,٤٨٤	٤,٥٨٩,٧٩٦,٠٧٣	٧	استثمار في منسكات عقارية
٥,٩١٣,١٧٢,٣٧٨	٧,٨٦٥,٠٤٣,٥٨٠	٨	أعمال رأسمالية تحت التنفيذ
-	٢,٠٠٠,٠٠٠	٩	استثمار في شركة زميلة
٤,٤٥٣,٦١٣	٤,٣٦٧,٤٧٢	١٠	منسكات ومعدات
<u>١٢,٢٣٥,٦٨٧,٨٨٩</u>	<u>١٣,٦٩٢,٢٠٧,٨٨٨</u>		
<u>١٤,٤٤٥,٧٤٠,٥٧٦</u>	<u>١٥,٨٣٤,٨١٣,٩٤٩</u>		مجموع الموجودات
			المطلوبات
			مطلوبات متداولة:
٦٤٩,٨٧٧,٩٩٦	٥٣٩,٣٩٤,٨٤٢	١١	ذمم دائنة ومطلوبات أخرى
<u>٦٤٩,٨٧٧,٩٩٦</u>	<u>٥٣٩,٣٩٤,٨٤٢</u>		
			مطلوبات غير متداولة:
٤,٧٠٦,١٦٦,٦٦٧	٦,١٥٢,٦٦١,٣٩٣	١٢	قروض طويلة الأجل
٦٩,٧٤٧,٢٩٣	١٥٤,٠٠٦,١٦٥	١٣	مطلوبات غير متداولة أخرى
٢,٥٢٤,٩١٧	٣,٦٥٥,٦١٤	١٤	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
-	٤٦,٨١٤,٤٦٩	١٦	أدوات مالية مشتقة
<u>٤,٧٧٨,٤٣٨,٨٧٧</u>	<u>٦,٣٥٧,١٣٧,٦٤١</u>		
<u>٥,٤٢٨,٣١٦,٨٧٣</u>	<u>٦,٨٩٦,٥٣٢,٤٨٣</u>		مجموع المطلوبات
			حقوق المساهمين
٩,٢٩٤,٠٠٠,٠٠٠	٩,٢٩٤,٠٠٠,٠٠٠	١٥	رأس المال
(٢٧٦,٥٧٦,٢٩٧)	(٣٠٨,٩٠٤,٠٦٥)		خسائر متراكمة
-	(٤٦,٨١٤,٤٦٩)	١٦	إحتياطي تحوط
<u>٩,٠١٧,٤٢٣,٧٠٣</u>	<u>٨,٩٣٨,٢٨١,٤٦٦</u>		مجموع حقوق المساهمين
<u>١٤,٤٤٥,٧٤٠,٥٧٦</u>	<u>١٥,٨٣٤,٨١٣,٩٤٩</u>		مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين

يُعتبر الإيضاحات في الصفحات من رقم ٧ إلى رقم ٢٢ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية.

أحمد عبد العزيز الحمدان

سمير بن أحمد القريني

مصطفى بن سعد

عضو مجلس الإدارة المصوّق

المدير المالي التنفيذي

المدير المالي

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

إيضاح	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في		للسنة المنتهية في	
	٢٩ ذو الحجة ١٤٣٤هـ (غير مراجعة)	٢٩ ذو الحجة ١٤٣٣هـ (غير مراجعة)	٢٩ ذو الحجة ١٤٣٤هـ (مراجعة)	٢٩ ذو الحجة ١٤٣٣هـ (غير مراجعة)
١٧ إيرادات، صافي	(٦,٠٦٦,٩١٠)	-	٤٥,٥٩٦,٤٧٩	-
تكلفة الإيرادات	(٤,٠٧٥,١٧٠)	-	(٣٦,٩٣٦,٩٨١)	-
الربح الإجمالي	(١٠,١٤٢,٠٨٠)	-	٨,٦٥٩,٤٩٨	-
مصاريف تشغيلية: عمومية وإدارية	(١٠,٩٨٤,٣٨١)	(١٢,٧٥٦,٧١٥)	(٥٠,٦٩٨,٩٨٠)	(٤٧,٦٥٨,٤٥٤)
بيع وتسويق	(١٩٤,٣٥٠)	(٤٧٣,٤٧٠)	(٧,٠٣٤,٠٧٥)	(١١,٩٢١,٧٣٩)
الخسارة من العمليات	(٢١,٣٢٠,٨١١)	(١٣,٢٣٠,١٨٥)	(٤٩,٠٧٣,٥٥٧)	(٥٩,٥٨٠,١٩٣)
إيرادات أخرى	٣,٧٤٩,٣٤٣	٣,٦١٣,٤٨٤	١٦,٧٤٥,٧٨٩	٨,١٨٥,٩١٠
الخسارة قبل الزكاة	(١٧,٥٧١,٤٦٨)	(٩,٦١٦,٧٠١)	(٣٢,٣٢٧,٧٦٨)	(٥١,٣٩٤,٢٨٣)
١٨ الزكاة	-	-	-	-
صافي الخسارة للفترة	(١٧,٥٧١,٤٦٨)	(٩,٦١٦,٧٠١)	(٣٢,٣٢٧,٧٦٨)	(٥١,٣٩٤,٢٨٣)
متوسط عدد الأسهم القائمة (سهم)	٩٢٩,٤٠٠,٠٠٠	٩٢٩,٤٠٠,٠٠٠	٩٢٩,٤٠٠,٠٠٠	٩٢٩,٤٠٠,٠٠٠
١٩ خسارة السهم للفترة	(٠,٠٢)	(٠,٠١)	(٠,٠٥)	(٠,٠٦)
الخسارة من العمليات	(٠,٠٢)	(٠,٠١)	(٠,٠٣)	(٠,٠٦)
صافي الخسارة	(٠,٠٢)	(٠,٠١)	(٠,٠٣)	(٠,٠٦)

تعتبر الإيضاحات في الصفحات من رقم ٧ إلى رقم ٢٢ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية.

أحمد محمد العزير المحمدان  
عضو مجلس الإدارة المفوض

سمير بن أحمد القرشي  
المدير العام التنفيذي

مصطفى محمد السعد  
المدير المالي

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

للسنة المنتهية في		
٢٩ ذو الحجة ١٤٣٤ هـ	٢٩ ذو الحجة ١٤٣٣ هـ	
(غير مراجعة)	(مراجعة)	
(٣٢٢,٣٢٧,٧٦٨)	(٥١,٣٩٤,٢٨٣)	التدفقات النقدية من أنشطة العمليات
١,٤٤٤,٤١٦	١,٨٠٧,٢٧٥	صافي الخسارة للسنة
٢٣,٠٣٤,٥٠١	-	تعديلات لبنود غير نقدية:
١,٣٤٤,٣٩٦	١,٥٠٢,٦٧٩	استهلاك ممتلكات ومعدات
٦,٧٤٧,٥٠٠	٦٠,٠٥٢,٨٠٦	استهلاك استثمار في ممتلكات عقارية
(١١٠,٤٨٣,١٥٤)	٢٩٣,٥٥٨,٣٥٩	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٨٤,٢٥٨,٨٧٢	٦٩,٧٤٧,٢٩٣	تغيرات في رأس المال العامل:
(٢١٣,٦٩٩)	(٢٥٣,٦١١)	ذمم مدينة وموجودات أخرى
(٢٦,١٩٤,٩٣٦)	٣٧٥,٠٢٠,٥١٨	ذمم دائنة ومطلوبات أخرى
(١,٣٥٨,٢٧٥)	(١,٠٣٧,٤٠٩)	مطلوبات غير متداولة
(٥٠,٣٥٢,٧٣٦)	-	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين مدفوع
(٢,٢٣٨,٩٥٦,٣١٤)	(١,٥٣٥,٢٦٤,٩٥٠)	صافي النقد الناتج عن أنشطة العمليات
-	(١٨٢,٤٣٣,٧٧٧)	التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
(٢,٢٩٠,٦٦٧,٣٢٥)	(١,٧١٨,٧٣٦,١٣٦)	شراء ممتلكات ومعدات
٩٢٣,٥٨٢,٤٦٦	(١,٦٥٣,٠٠٠,٠٠٠)	إضافات إلى استثمار في ممتلكات عقارية
(٢٦,١٢٢,٣٩١)	(٣٢,٠٥٣,٤٩٨)	إضافات إلى أعمال رأسمالية تحت التنفيذ
١,٣٥٨,٧٠٣,٠٦٠	٤,٦٥٠,٠٠٠,٠٠٠	صافي التغير في نفقات مالية مؤجلة
-	(٧٤٠,٦٩٧,١٤٧)	صافي النقد المستخدم في أنشطة الاستثمار
٢,٢٥٦,١٦٣,١٣٥	٢,٢٢٤,٢٤٩,٣٥٥	التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
(٦٠,٦٩٩,١٢٦)	٨٨,٠٥٣٣,٧٣٧	مبالغ محتجزة مستلمة (مدفوعة)
٢,١٤٩,٠٨٧,٧٣٥	١,٢٦٨,٥٥٣,٩٩٨	صافي التغير في دفعات مقدمة لبعض المؤسسين
٢,٠٨٨,٣٨٨,٦٠٩	٢,١٤٩,٠٨٧,٧٣٥	متحصلات من قروض طويلة الأجل
		صافي التغير في قرض قصير الأجل
		صافي النقد الناتج عن أنشطة التمويل
		(النقص) الزيادة في النقد وما يعادله
		نقد وما يعادله كما في بداية السنة
		نقد وما يعادله كما في نهاية السنة
		جدول تكميلي لمعلومات غير نقدية:
		إطفاء نفقات مالية مؤجلة مرسلة كجزء من الأعمال الرأسمالية تحت التنفيذ
		استثمار في ممتلكات عقارية محول من أعمال رأسمالية تحت التنفيذ
		استثمار في شركة زميلة محول من أعمال رأسمالية تحت التنفيذ
		التغير في القيمة العادلة للأدوات المالية المشتقة والمقيدة ضمن حقوق المساهمين
		عصوات مستحقة مرسلة كجزء من الأعمال الرأسمالية تحت التنفيذ

تعتبر الإيضاحات في الصفحات من رقم ٧ إلى رقم ٢٢ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية  
أحمد عبد العزيز الحمداني  
عضو مجلس الإدارة المنوف

سعيد بن أحمد القرشي  
المدير المالي التنفيذي

مؤيد بن سعد  
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 مترتبة	رأس المال	إيضاح
٩.٠١٧.٤٢٣.٧٠٣	-	(٢٧٦.٥٧٦.٢٩٧)	٩.٢٩٤.٠٠٠.٠٠٠	١ محرم ١٤٣٤ هـ
(٣٢.٣٢٧.٧٦٨)	-	(٣٢.٣٢٧.٧٦٨)	-	صافي الخسارة للسنة
(٤٦.٨١٤.٤٦٩)	(٤٦.٨١٤.٤٦٩)	-	-	١٦ تعديلات القيمة العادلة
٨.٩٣٨.٢٨١.٤٦٦	(٤٦.٨١٤.٤٦٩)	(٣٠٨.٩٠٤.٠٦٥)	٩.٢٩٤.٠٠٠.٠٠٠	٢٩ ذو الحجة ١٤٣٤ هـ (غير مراجعة)
٩.٠٦٨.٨١٧.٩٨٦	-	(٢٢٥.١٨٢.٠١٤)	٩.٢٩٤.٠٠٠.٠٠٠	١ محرم ١٤٣٣ هـ
(٥١.٣٩٤.٢٨٣)	-	(٥١.٣٩٤.٢٨٣)	-	صافي الخسارة للسنة
٩.٠١٧.٤٢٣.٧٠٣	-	(٢٧٦.٥٧٦.٢٩٧)	٩.٢٩٤.٠٠٠.٠٠٠	٢٩ ذو الحجة ١٤٣٣ هـ (مراجعة)

تعتبر الإيضاحات في الصفحات من رقم ٧ إلى رقم ٢٢ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية.

احمد عبدالعزيز الحمدان  
عضو مجلس الإدارة المفوض

سمير بن احمد القرشي  
المدير العام التنفيذي

محمد السعد  
المدير المالي

شركة جبل عمر للتطوير  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية  
لفترة الثلاثة أشهر والسنة المنتهيتين في ٢٩ ذو الحجة 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 ١٥).

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 المعدات والألات والأثاث.

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

لا زالت الشركة حتى ٢٩ ذو الحجة 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 الفترات 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 ٢١ محرم ١٤٣٥هـ.

٢ - ملخص السياسات المحاسبية الهامة

تتلخص أدناه السياسات المحاسبية الرئيسية المطبقة في إعداد هذه القوائم المالية الأولية. تم تطبيق هذه السياسات بطريقة منتظمة لجميع الفترات المعروضة، ما لم يذكر خلاف ذلك. إن السياسات المحاسبية وطرق عرض وأساليب الاحتساب المستخدمة في إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة متوافقة مع تلك المستخدمة في إعداد وعرض البيانات المالية للشركة للسنة المنتهية في ٢٩ ذو الحجة ١٤٣٣هـ.

١-٢ أسس الإعداد

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

أحمد عبد العزيز الحمدان

عضو مجلس الإدارة المفوض

سعيد بن أحمد القرشي

المدير العام التنفيذي

موظف محاسب

المدير المالي



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

٢ - ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

١-٢ أسس الإعداد (تتمة)

أعدت القوائم المالية الأولية لفترة الثلاثة أشهر والسنة المنتهيتين في ٢٩ ذو الحجة ١٤٣٤هـ طبقاً لمعايير القوائم المالية الأولية الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. تعتبر كل فترة جزءاً أساسياً من السنة المالية، ويتم إثبات و عرض الإيرادات والمصاريف المتعلقة بالفترة المالية في القوائم المالية الأولية 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 والتدفقات النقدية. لا تشمل القوائم المالية الأولية المرفقة على جميع المعلومات والإيضاحات المطلوبة في القوائم المالية السنوية، ويجب أن تقرأ مع القوائم المالية المدققة للشركة للسنة المنتهية في ٢٩ ذو الحجة ١٤٣٣هـ.

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 منمتلكات 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.

احمد عبدالرحمن الجبران

مسعود بن احمد القرشي

مسعود بن احمد القرشي

عضو مجلس الإدارة المعروض

المدير العام التنفيذي

المدير المالي

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

٢ - ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

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

٥-٢ نقد وما يعادله

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

٦-٢ 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 التغيير في الاحتياطات الذي يحدث بعد الشراء في الاحتياطات. يتم تعديل القيمة الدفترية للإستثمار بالحركة المتراكمة لما بعد الشراء وعندما تكون حصة الشركة في خسائر شركة زميلة مساوية أو تزيد عن حصتها في الشركة الزميلة، بما فيها أي نمم مدينة غير مضمونة، لا تقيد الشركة أي خسائر إضافية، ما لم تتكبد التزامات أو تقوم بالتسديد نيابة عن الشركة الزميلة.

٧-٢ ممتلكات ومعدات

تظهر الممتلكات والمعدات بالتكلفة بعد خصم الإستهلاكات المتراكمة والهبوط في القيمة. يحمل الإستهلاك 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 رسمة التجديدات والتحسينات الهامة، إن وجدت، ويتم استبعاد الأصل الذي تم

احمد عبدالعزيز الحمداني

مسهرين احمد القرشي

مدير مالي

عضو مجلس الإدارة المفوض

المدير المالي التنفيذي

المدير المالي

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

٢ - ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

٨-٢ أعمال رأسمالية تحت التنفيذ

يتم تسجيل الأعمال الرأسمالية تحت التنفيذ والتي تتمثل في تشييد مشروع جبل عمر بالنكلفة. تتضمن التكلفة الاستثمارات 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.

١٠-٢ استثمار في ممتلكات عقارية

يتم تصنيف الممتلكات المحتفظ بها لفترة طويلة لغرض تحقيق عائد من تأجيرها أو لغرض تحقيق مكاسب رأسمالية أو للإئتين معاً، والتي لا تستخدمها الشركة، كاستثمار في ممتلكات عقارية. يشمل الاستثمار في ممتلكات عقارية على أراضي ومباني ومعدات وتجهيزات وأثاث وتركيبات والتي تعتبر جزءاً لا يتجزأ من المباني. يتم قيد الاستثمار في استثمار في ممتلكات عقارية بالنكلفة التاريخية، بالصافي بعد خصم الاستهلاكات المتراكمة باستثناء الأراضي التي تسجل بالنكلفة. تتضمن النكلفة 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 المقدر لها كما يلي:

عدد السنوات	مباني
٢٥	معدات وتجهيزات
١٠	أثاث وتركيبات
٥	

يتم قيد التكاليف اللاحقة ضمن القيمة الدفترية للأصل أو تحقق كأصل مستقل، حسيماً 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 إسبعاد 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 كإيراد في قائمة الدخل الأولية. لا يتم عكس خسارة الهبوط في قيمة الموجودات غير الملموسة.

احمد عبدالعزيز الجمان

سمير بن احمد القرشي

عبدالله بن محمد السعد

مدير مكتبه الادارة الفرعية

المدير العام التصديقي

المدير المالي

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

٢ - ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

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.

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 الالتزام على أساس القيمة الحالية للإمتيازات المكتسبة التي تحقق للموظف فيما لو ترك الموظف عمله كما في تاريخ قائمة المركز المالي الأولية. يتم احتساب المبالغ المسددة عند نهاية الخدمة على أساس رواتب وبدلات الموظفين الأخيرة وعدد سنوات خدماتهم المتراكمة، كما هو موضح في أنظمة المملكة العربية السعودية.

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 تغطيته مخاطره (تغطية مخاطر التدفقات النقدية أو تغطية مخاطر القيمة العادلة).

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

كما في ٢٩ ذو الحجة ١٤٣٤هـ، كان لدى الشركة مشتقين ماليين وهما إتفاقيتي مقايضة لأسعار العمولة وتم تصنيفهما كتغطية مخاطر للتدفقات النقدية (إيضاح ١٦).

أحمد بن عبدالعزيز المحيدان

سعيد بن أحمد القرشي

محمد بن محمد السعد

عضو مجلس الإدارة المحفوض

المدير العام التنفيذي

المدير المالي

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

٢ - ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

١٧-٢ مشتقات الأدوات المالية (تتمة)

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 المراجعة وفقاً لمبدأ الاستحقاق وتقيده في قائمة الدخل الأولية ضمن إيرادات أخرى.

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 الجزء الغير متداول من ضمانات حسن التنفيذ بمبلغ ٦٩,٧٤٧,٢٩٣ ريال سعودي من بند الذمم الدائنة ومطلوبات أخرى إلى بند مطلوبات غير متداولة أخرى.

- لقد تم إعادة تصنيف العمولات المصرفية المستحقة لقرض وزارة المالية بمبلغ ٥٦,١٦٦,٦٦٧ ريال سعودي من بند الذمم الدائنة ومطلوبات أخرى إلى بند قروض طويلة الأجل.

احمد عبدالقادر الحصان

سمير بن احمد القرشي

مصطفى محمد المعمر

عصير مجلس الإدارة، الرياض

المدير المالي، الرياض

المدير المالي

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

٣- نقد وما يعادله

٢٩ ذو الحجة ١٤٣٣هـ (مراجعة)	٢٩ ذو الحجة ١٤٣٤هـ (غير مراجعة)	
١,٢٠٠,٠٠٠	١,١٠٦,٦٢١	النقد في الصندوق
٥٤٠,٨٣٨,١٣٩	١٧٠,٤١٧,٩٢٨	أرصدة لدى البنوك
١,٦٠٧,٠٤٩,٥٩٦	١,٩١٦,٨٦٤,٠٦٠	استثمارات مربحة
٢,١٤٩,٠٨٧,٧٣٥	٢,٠٨٨,٣٨٨,٦٠٩	

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

٤- ذمم مدينة وموجودات أخرى

٢٩ ذو الحجة ١٤٣٣هـ (مراجعة)	٢٩ ذو الحجة ١٤٣٤هـ (غير مراجعة)	
٥٢,٦٤٠,٧٢٢	٢٠,٢١٨,٧٧١	تأمين إعتمادات مستندية (إيضاح ٢٢ب)
٢,٨٢٨,٥٢٦	١٨,٣٩٩,٩٨٤	تأمين ضمانات بنكية (إيضاح ٢٢د، هـ، و)
١,٢٥٧,٩١٥	٦,٣٤٣,٨٠٨	مصاريف مدفوعة مقدماً
-	٦,٠٢٤,٤٣٧	ذمم مدينة
٢,٢٦٠,٩٩٧	٢,١٦٨,٢٥٧	إيرادات مستحقة
١,٩٧٦,٧٩٢	١,٠٦٢,١٩٥	أخرى
٦٠,٩٦٤,٩٥٢	٥٤,٢١٧,٤٥٢	

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 حصصهم من توزيعات الأرباح وذلك وفقاً للنظام الأساسي للشركة.

اقترح مجلس الإدارة في جلسته المنعقدة في ٢٥ ذو القعدة ١٤٣٤هـ (الموافق ١ أكتوبر ٢٠١٣م) الاستمرار في دفع هذه المبالغ لبعض المؤسسين لمدة عام آخر وسوف يعرض الأمر على الجمعية العمومية غير العادية القادمة للحصول على موافقتها على ذلك.

٦- نفقات مالية مؤجلة

تتمثل النفقات المالية المؤجلة في أتعاب استشارات مالية وترتيبات وما شابهها مجموعها ٢١٧,٣ مليون ريال سعودي كما في ٢٩ ذو الحجة ١٤٣٤هـ (٢٩ ذو الحجة ١٤٣٣هـ: ٢١٧,٣ 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. بلغت قيمة الجزء المرسل المتعلق بالإطفاء كما في ٢٩ ذو الحجة ١٤٣٤هـ مبلغ ١٤.٩ مليون ريال سعودي (٢٩ ذو الحجة ١٤٣٣هـ: ٤,٥ مليون ريال سعودي) كجزء من الأعمال الرأسمالية تحت التنفيذ.

احمد عبد العزيز الحمداني

مسحورين احمد القرشي

محمد بن عبد الله

عضو مجلس الإدارة المفوض

المدير العام التنفيذي

المدير المالي

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

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.

١٤٣٤ هـ (غير مراجعة)	١ محرم	التنفيذ (إيضاح ٨)	إضافات	٢٩ ذو الحجة	التكلفة
أراضي (*)	٤,١٧٩,٢٦٤,٤٨٤	-	٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٤,٢٢٩,٢٦٤,٤٨٤	أراضي (*)
مباني	-	٢٥٥,٤٨٢,٤٩٦	-	٢٥٥,٤٨٢,٤٩٦	مباني
معدات وتجهيزات	-	١٢٧,٧٣٠,٨٥٨	-	١٢٧,٧٣٠,٨٥٨	معدات وتجهيزات
أثاث وتركيبات	-	-	٣٥٢,٧٣٦	٣٥٢,٧٣٦	أثاث وتركيبات
	٤,١٧٩,٢٦٤,٤٨٤	٣٨٣,٢١٣,٣٥٤	٥٠,٣٥٢,٧٣٦	٤,٦١٢,٨٣٠,٥٧٤	
الاستهلاكات المتراكمة					الاستهلاكات المتراكمة
مباني	-	-	(١٠,٢١٩,٣٠٠)	(١٠,٢١٩,٣٠٠)	مباني
معدات وتجهيزات	-	-	(١٢,٧٧٣,٠٨٦)	(١٢,٧٧٣,٠٨٦)	معدات وتجهيزات
أثاث وتركيبات	-	-	(٤٢,١١٥)	(٤٢,١١٥)	أثاث وتركيبات
	-	-	(٢٣,٠٣٤,٥٠١)	(٢٣,٠٣٤,٥٠١)	
	٤,١٧٩,٢٦٤,٤٨٤			٤,٥٨٩,٧٩٦,٠٧٣	

١٤٣٣ هـ (مراجعة)	١ محرم	تحت التنفيذ	إضافات	٢٩ ذو الحجة	التكلفة
أراضي (*)	٤,١٧٩,٢٦٤,٤٨٤	-	-	٤,١٧٩,٢٦٤,٤٨٤	أراضي (*)

(\*) 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 إنهاء 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 وثانقهم الشرعية والنظامية (إيضاح ١٥).

احمد عبد العزيز الحمداني

سمير بن احمد القرشي

مصلح بن علي العبد

عضو مجلس الإدارة المعوض

٤ - المدير العام التنفيذي

المدير المالي

شركة جبل عمر للتطوير  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية  
لفترة الثلاثة أشهر والسنة المنتهيتين في ٢٩ ذو الحجة ١٤٣٤ هـ (غير مراجعة)  
(جميع المبالغ بالريال 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:

٢٩ ذو الحجة ١٤٣٣ هـ (مراجعة)	٢٩ ذو الحجة ١٤٣٤ هـ (غير مراجعة)	
٤,٤٢٦,٧٧٩,٠٧٦	٥,٩٤٩,١٠٠,٣٦٧	ممتلكات تحت الإنشاء
٢٠٤,٤٩٦,١٧٥	٤٤٣,٤٥٥,٠٣٨	أعباء مالية
٢٨٦,٦١٧,٤٨٢	٣٤٦,٩٦٢,٨٩٣	استشارات هندسية وتصاميم مجسمات
٢٤١,٨٩٥,٦٤٦	٣٣١,٨٣٤,٢٥٧	تكاليف الإدارة والإشراف على المشروع
١٠٦,٢٧٧,٨٨٣	١١٢,٤٦٨,٦٢٦	تسوية الأراضي والقطع الصخري
٣٣,٩٨٤,٥٦٣	٣٧,٠٣٧,٨٢١	أعمال هدم وترحيل المخلفات
٢٤,١٠٥,٦٣٦	٣١,٤٥٧,٤٩١	أتعاب مهنية وخدمات استشارية مالية
٢٥,٩١٣,٢٢٢	٢٨,٢٠٤,٠٨٨	استشارات فندقية
١٠٣,٣٥٤,٩٢٩	٣٠٠,٤٩٢,١٩٦	أخرى
٥,٤٥٣,٤٢٤,٦١٢	٧,٥٨١,٠١٢,٧٧٧	مجموع الأعمال المنفذة
٤٥٩,٧٤٧,٧٦٦	٦٦٧,٢٤٤,١٥٧	دفعات مقدمة للموردين والمقاولين (*)
-	(٣٨٣,٢١٣,٣٥٤)	المحول إلى استثمار في ممتلكات عقارية (إيضاح ٧)
٥,٩١٣,١٧٢,٣٧٨	٧,٨٦٥,٠٤٣,٥٨٠	

(\*) 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 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.

احمد عبدالعزيز الحصان  
عضو مجلس الإدارة المفوض

عبدالله بن احمد القرشي  
المدير العام التنفيذي

محمد بن محمد العبد  
المدير المالي



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

١٠ - ممتلكات ومعدات

٢٩ ذو الحجة	إضافات	١ محرم	١٤٣٤ هـ (غير مراجعة)
٦,٢٧٥,١٧٧	٣٤,٦٩٣	٦,٢٤٠,٤٨٤	التكلفة
١,٩٩٩,٨٥٦	٣٢١,٦٢٦	١,٦٧٨,٢٣٠	مباني على أراضي مستأجرة (*)
٣,١١٦,٤٢٧	-	٣,١١٦,٤٢٧	أثاث وتجهيزات
٢,٢٥١,٨٠٥	٥٩٤,٨٠٠	١,٦٥٧,٠٠٥	آلات ومعدات
٣٨٣,٦٠٦	٩٢,٥٠٠	٢٩١,١٠٦	سيارات
٣,٩٢١,٧٦٧	٣١٤,٦٥٦	٣,٦٠٧,١١١	معدات مكتبية
١٧,٩٤٨,٦٣٨	١,٣٥٨,٢٧٥	١٦,٥٩٠,٣٦٣	أجهزة حاسب آلي
(٥,٠٦١,٣١١)	(٣٣٢,٧٢٨)	(٤,٧٢٨,٥٨٣)	الاستهلاكات المتراكمة
(١,٠٦٨,٧٤٩)	(٢١٤,٤٤٤)	(٨٥٤,٣٠٥)	مباني على أراضي مستأجرة
(٢,٦٢٩,١١٤)	(٣٨٩,٥٥٢)	(٢,٢٣٩,٥٦٢)	أثاث وتجهيزات
(١,٣٧٠,٣٤٩)	(١٥٥,٢٠٦)	(١,٢١٥,١٤٣)	آلات ومعدات
(٢٠٦,٧٠٩)	(٤١,٠٦٠)	(١٦٥,٦٤٩)	سيارات
(٣,٢٤٤,٩٣٤)	(٣١١,٤٢٦)	(٢,٩٣٣,٥٠٨)	معدات مكتبية
(١٣,٥٨١,١٦٦)	(١,٤٤٤,٤١٦)	(١٢,١٣٦,٧٥٠)	أجهزة حاسب آلي
٤,٣٦٧,٤٧٢		٤,٤٥٣,٦١٣	
٦,٢٤٠,٤٨٤	٤٢,٤٥٠	٦,١٩٨,٠٣٤	١٤٣٣ هـ (مراجعة)
١,٦٧٨,٢٣٠	١٩٦,٦٠١	١,٤٨١,٦٢٩	التكلفة
٣,١١٦,٤٢٧	-	٣,١١٦,٤٢٧	مباني على أراضي مستأجرة (*)
١,٦٥٧,٠٠٥	٣٥٠,٠٠٠	١,٣٠٧,٠٠٥	أثاث وتجهيزات
٢٩١,١٠٦	٤٧,٦٠٠	٢٤٣,٥٠٦	آلات ومعدات
٣,٦٠٧,١١١	٤٠٠,٧٥٨	٣,٢٠٦,٣٥٣	سيارات
١٦,٥٩٠,٣٦٣	١,٠٣٧,٤٠٩	١٥,٥٥٢,٩٥٤	معدات مكتبية
(٤,٧٢٨,٥٨٣)	(٦٥٦,٣٦٥)	(٤,٠٧٢,٢١٨)	أجهزة حاسب آلي
(٨٥٤,٣٠٥)	(١٧٥,٧٨٢)	(٦٧٨,٥٢٣)	الاستهلاكات المتراكمة
(٢,٢٣٩,٥٦٢)	(٣٨٩,٥٥٣)	(١,٨٥٠,٠٠٩)	مباني على أراضي مستأجرة
(١,٢١٥,١٤٣)	(٢٣١,٠٣٩)	(٩٨٤,١٠٤)	أثاث وتجهيزات
(١٦٥,٦٤٩)	(٣٣,٩٨٧)	(١٣١,٦٦٢)	آلات ومعدات
(٢,٩٣٣,٥٠٨)	(٣٢٠,٥٤٩)	(٢,٦١٢,٩٥٩)	سيارات
(١٢,١٣٦,٧٥٠)	(١,٨٠٧,٢٧٥)	(١٠,٣٢٩,٤٧٥)	معدات مكتبية
٤,٤٥٣,٦١٣		٥,٢٢٣,٤٧٩	أجهزة حاسب آلي

(\*) 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.

احمد عبدالعزیز الحمداني

سمير بن احمد القرشي

مستشار

عضو مجلس الإدارة المتفرغ

١٦ - المدير العام التنفيذي

المدير المالي

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

١١- ذمم دائنة ومطلوبات أخرى

٢٩ ذو الحجة ١٤٣٣هـ (مراجعة)	٢٩ ذو الحجة ١٤٣٤هـ (غير مراجعة)	
٥٧٢,٩٨٧,٩٣٩	٤٥٨,٧٢٨,٣٤٣	ذمم دائنة
٧٦,٤١٨,٣٧٥	١٥٢,٧٢٥,٠٠٢	ضمانات حسن تنفيذ
١١,١٣٣,٧٥١	٣١,٧٦٧,١٦٦	نفقات مالية مستحقة
-	١٧,٧٢٤,٢٨٢	إيرادات غير مستحقة (*)
٥٣,٦٩٨,٣٨١	١٦,٩٨٥,٨٥٩	متحصلات مقدمة من مستأجرين
٢,٥٣٠,٤٦٢	٩,٥٩١,٧٦٩	مطلوب لأطراف ذات علاقة (إيضاح ٢٠)
٢,٦٥٧,٢١٦	٦٠٠,٨٢١	ضريبة إستقطاع مستحقة الدفع
١٩٩,١٦٥	١٢٣,٣٥٦	مصاريف مستحقة
٧١٩,٦٢٥,٢٨٩	٦٨٨,٢٤٦,٥٩٨	
(٦٩,٧٤٧,٢٩٣)	(١٤٨,٨٥١,٧٥٦)	ناقصاً: الجزء الغير متداول من ضمانات حسن التنفيذ (إيضاح ١٣)
٦٤٩,٨٧٧,٩٩٦	٥٣٩,٣٩٤,٨٤٢	

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

١٢- قروض طويلة الأجل

٢٩ ذو الحجة ١٤٣٣هـ (مراجعة)	٢٩ ذو الحجة ١٤٣٤هـ (غير مراجعة)	
٣,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٣,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	قرض وزارة المالية (*)
١,٦٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٣,٠٠٨,٧٠٣,٠٦٠	القرض المجمع (**)
٤,٦٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٦,٠٠٨,٧٠٣,٠٦٠	
٥٦,١٦٦,٦٦٧	١٤٣,٩٥٨,٣٣٣	عمولات مالية مستحقة لقرض وزارة المالية
٤,٧٠٦,١٦٦,٦٦٧	٦,١٥٢,٦٦١,٣٩٣	

(\*) 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٪ وسيتم سدادها مع بدأ سداد أقساط القرض. 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.

أحمد عبد العزيز الحمداني  
عضو مجلس الإدارة والمخبر

سمير بن أحمد الترسبي  
المدير العام التنفيذي

صطفى محمد العبد  
المدير المالي

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

١٢- قروض طويلة الأجل (تتمة)

(\*\*) وقعت إدارة الشركة في ٦ شعبان ١٤٣٣ هـ (الموافق ٢٥ يوليو ٢٠١٢) مع مجموعة بنوك سعودية ("المجموعة") إتفاقيات قرض مجمع تقوم بموجبها المجموعة بمنح قرض مقداره ٥ مليار ريال سعودي يخصص لاستكمال تنفيذ المرحلة الأولى من مشروع الشركة الرئيسي ("جبل عمر") بمدة تمويل ١٢ سنة مع فترة سماح قدرها ٤ سنوات، حيث يسدد القرض على أقساط ربع سنوية ابتداءً من ٢٨ ذو الحجة ١٤٣٧ هـ (الموافق ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦). يدفع على مبلغ القرض عمولات مصرفية سنوية تساوي معدل العمولة السائد بين البنوك في المملكة العربية السعودية لمدة ٣٦٠ يوماً زائداً ٤٪ تسدد على دفعات ربع سنوية من بداية إستلام دفعات القرض. حصلت الشركة حتى ٢٩ ذو الحجة ١٤٣٤ هـ على مبلغ ٣,٠٠٩ مليون ريال سعودي (٢٩ ذو الحجة ١٤٣٣ هـ: ١,٦٥٠ 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 إتفاقيات القرض المجمع كما في ٢٩ ذو الحجة ١٤٣٤ هـ (٢٩ ذو الحجة ١٤٣٣ هـ: ١,٦٥٣ مليون ريال سعودي).
- بموجب إتفاقيات القرض المجمع، أودعت الشركة المبالغ المستلمة من إيجار المحلات التجارية والبالغ ٧٦ مليون ريال سعودي كما في ٢٩ ذو الحجة ١٤٣٤ هـ (٢٩ ذو الحجة ١٤٣٣ هـ: لا شيء) كمبالغ محتجزة لدى أحد بنوك المجموعة.
- 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 لصالح الشركة بمبلغ ٢٠١ مليون ريال سعودي لصالح أحد بنوك المجموعة.

كما أبرمت الشركة إتفاقيتي تحوط لمقابلة تقلبات أسعار العمولة لتغطية مخاطر التدفقات النقدية للشركة والناجمة عن التغيير في سعر العمولة على تسهيلات القرض المجمع (إيضاح ١٦).

١٣- مطلوبات غير متداولة أخرى

٢٩ ذو الحجة ١٤٣٣ هـ (مراجعة)	٢٩ ذو الحجة ١٤٣٤ هـ (غير مراجعة)	الجزء الغير متداول من ضمانات حسن التنفيذ (إيضاح ١١) تأمينات مستردة (*)
٦٩,٧٤٧,٢٩٣	١٤٨,٨٥١,٧٥٦	
-	٥,١٥٤,٤٠٩	
٦٩,٧٤٧,٢٩٣	١٥٤,٠٠٦,١٦٥	

(\*) تمثل التأمينات المستردة المبالغ المدفوعة من قبل المستأجرين مقابل استئجار عدد من المحلات التجارية في منطقة (S1)، وسوف يتم استرداد المبالغ المدفوعة من قبل المستأجرين عند نهاية فترة العقد أو في حالة عدم الاستمرار في الاستئجار.

أحمد عبد العزيز الحمدان  
عضو مجلس الإدارة

سمر بن أحمد النريسي  
المدير العام التنفيذي

عبدالله بن محمد بن  
المدير المالي

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

١٤ - مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

٢٩ ذو الحجة ١٤٣٣ هـ (مراجعة)	٢٩ ذو الحجة ١٤٣٤ هـ (غير مراجعة)	
١,٢٧٥,٨٤٩	٢,٥٢٤,٩١٧	١ محرم
١,٥٠٢,٦٧٩	١,٣٤٤,٣٩٦	مخصصات
(٢٥٣,٦١١)	(٢١٣,٦٩٩)	تسديدات
<u>٢,٥٢٤,٩١٧</u>	<u>٣,٦٥٥,٦١٤</u>	٢٩ ذو الحجة

١٥ - 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 ذو الحجة ١٤٣٤ هـ و١٤٣٣ هـ كما يلي:

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

(\*) وفقاً للفقرة الثانية من المادة الثامنة من النظام الأساسي للشركة فإن الأسهم النقدية المصدره 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.

١٦ - أدوات مالية مشتقة

خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ جمادى الثاني ١٤٣٤ هـ، أبرمت الشركة عقدين لمقايضة أسعار العمولة مع بنكين تجاريين محليين لتغطية الشركة من مخاطر التقلبات العكسية المستقبلية في أسعار العمولة والنتيجة عن التغير في سعر العمولة على جزء من القرض المجمع (إيضاح ١٢) بمبلغ ١,٩٨٠ مليون ريال سعودي لمدة ٩ سنوات وسعر عمولة ثابتة بنسبة ٣,٣٤٪ سنوياً. تم تصنيف عقدي المقايضة من قبل الشركة كتحوط لمخاطر التدفقات النقدية.

كما في ٢٩ ذو الحجة ١٤٣٤ هـ، بلغت القيمة العادلة لعقدي المقايضة ٤٦,٨١٤,٤٦٩ ريال سعودي بالسالب (٢٩ ذو الحجة ١٤٣٣ هـ: لا شيء). تم قيد هذه القيمة العادلة بالسالب ضمن المطلوبات غير المتداولة في قائمة المركز المالي الأولية المرفقة كما في ٢٩ ذو الحجة ١٤٣٤ هـ مع قيد المقابل المدين في حساب احتياطي تحوط ضمن حسابات حقوق المساهمين.

احمد عبد العزيز الحمدان

سعيد احمد الرشيد

صالح بن محمد

عضو مجلس الإدارة المنقرض

١٩ -  
المدير العام التنفيذي

المدير المالي

شركة جبل عمر للتطوير  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية  
لفترة الثلاثة أشهر والسنة المنتهيتين في ٢٩ ذو الحجة ١٤٣٤هـ (غير مراجعة)  
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

١٧- إيرادات، صافي

للسنة المنتهية في		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في		
٢٩ ذو الحجة ١٤٣٣هـ	٢٩ ذو الحجة ١٤٣٤هـ	٢٩ ذو الحجة ١٤٣٣هـ	٢٩ ذو الحجة ١٤٣٤هـ	
(مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
-	٨١,٥٨٦,٩٠٩	-	٢٩,٩٢٣,٥٢٠	إيرادات
-	(٣٥,٩٩٠,٤٣٠)	-	(٣٥,٩٩٠,٤٣٠)	تعديلات (*)
-	٤٥,٥٩٦,٤٧٩	-	(٦,٠٦٦,٩١٠)	

(\*) قررت إدارة الشركة تعديل تاريخ بداية بعض عقود الإيجار، بعد ما تم تسجيل إيرادات متعلقة بها خلال فترات سابقة، وذلك بتأخير بداية العقود بسبب عدم جاهزية العقار المؤجر. بناءً على ذلك، تم تعديل مبالغ الإيجار المتحققة كإيراد في فترات سابقة وتسجيل التعديلات خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٢٩ ذو الحجة ١٤٣٤هـ بقيمة ٣٦ مليون ريال سعودي (٢٩ ذو الحجة ١٤٣٣هـ: لا شيء).

١٨- الوضع الزكوي والضريبي

(أ) تم تقديم الاقرارات الزكوية عن السنة المالية المنتهية في ٢٩ ذو الحجة ١٤٣٣هـ و تم استلام شهادة الزكاة المقيدة. أصدرت المصلحة الربط الزكوي عن الفترة من ٢٣ رمضان ١٤٢٧هـ الى ١٥ شوال ١٤٢٨هـ وعن الفترة من ١٦ شوال ١٤٢٨هـ إلى ٣٠ ذو الحجة ١٤٢٩هـ وعن عام ١٤٣٠هـ بمبلغ ٣٠,١ مليون ريال سعودي، وقد اعترضت الشركة وصدر قرار لجنة الاعتراض الابتدائية مؤيداً للمصلحة، وعليه قدمت الشركة استئناف الى اللجنة الاستئنافية.

(ب) صدر كذلك ربط من قبل مصلحة الزكاة والدخل 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.

سيرة احمد القرشي  
احمد عبدالعزیز الجبران  
مدير مالي  
مدير مالي  
مدير مالي

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

١٩- خسارة السهم للفترة

تم احتساب خسارة السهم لفترة الثلاثة أشهر والسنة المنتهيتين في ٢٩ ذو الحجة ١٤٣٤ هـ و١٤٣٣ هـ عن طريق قسمة الخسارة من العمليات وصافي الخسارة لكل فترة على متوسط عدد الأسهم القائمة خلال تلك الفترتين.

٢٠- أمور تتعلق بأطراف ذات علاقة

١-٢٠ معاملات مع أطراف ذات علاقة

تتلخص أهم المعاملات مع أطراف ذات علاقة خلال السنة المنتهية في ٢٩ ذو الحجة والتي تمت في سياق العمل الطبيعي للشركة والمدرجة ضمن القوائم المالية الأولية كما يلي:

١٤٣٣ هـ (مراجعة)	١٤٣٤ هـ (غير مراجعة)	
-	٥٠,٠٠٠,٠٠٠	أموال مدفوعة لقاء إفراغ ونقل صكوك ملكية أراضي لصالح الشركة (إيضاح ٧)
٣,٣٤٥,٨٩٦	٤,٩٦٤,٠١٨	خدمات استشارية
-	٣٨,٠٢٥,٢٠٨	أعمال رأسمالية تحت التنفيذ لبنية تحتية
٧,٦٩٨,٣٦٢	٧,٤١٦,٤٦٠	رواتب ومزايا موظفي الإدارة العليا
-	١,٧٦٣,٢٩٤	إيرادات من تأجير محلات
١,١٩٧,٣٧٤	٧٨٩,٦١٦	خدمات فندقية

٢-٢٠ مطلوب لأطراف ذات علاقة

٢٩ ذو الحجة ١٤٣٣ هـ (مراجعة)	٢٩ ذو الحجة ١٤٣٤ هـ (غير مراجعة)	
-	٧,٨٧٣,٠٠٠	شركة تبريد المنطقة المركزية
٢,٥٣٠,٤٦٢	١,٧١٨,٧٦٩	شركات شقيقة أخرى (*)
٢,٥٣٠,٤٦٢	٩,٥٩١,٧٦٩	

(\*) يتضمن هذا المبلغ رصيد بقيمة ٣٠٠,٠٠٠ ريال سعودي كما في ٢٩ ذو الحجة ١٤٣٤ هـ (٢٩ ذو الحجة ١٤٣٣ هـ: ٦٠٠,٠٠٠ ريال سعودي) مطلوب لمكتب ملوك لأحد أعضاء مجلس الإدارة مقابل خدمات استشارية متعلقة بالمشروع.

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.

أحمد عبدالقادر المحمدي  
عضو مجلس الإدارة المعروض

سمير احمد القرشي  
- ٢١ -  
المدير العام التنفيذي

المدير المالي

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

٢٢- التزامات محتملة وتعهدات

- (أ) بلغت القيمة الإجمالية للعقود التي أبرمتها الشركة بخصوص مشروع جبل عمر كما في ٢٩ ذو الحجة ١٤٣٤هـ: ١٣,٧٥٤ مليون ريال سعودي (٢٩ ذو الحجة ١٤٣٣هـ: ١١,٢٦٠ مليون ريال سعودي) وبلغت تكاليف الأعمال الرأسمالية التي تم إنفاقها على المشروع حتى ٢٩ ذو الحجة ١٤٣٤هـ مبلغ ٧,٥٨١ مليون ريال سعودي (حتى ٢٩ ذو الحجة ١٤٣٣هـ: مبلغ ٥,٤٥٣ مليون ريال سعودي).
- (ب) خلال السنة المنتهية في ٢٩ ذو الحجة ١٤٣٤هـ قامت الشركة بفتح اعتمادات مقابل أعمال مقاولات وتوريد مواد ومهمات بإجمالي مبلغ ٢٠٠,٢ مليون ريال سعودي لدى البنوك المحلية (٢٩ ذو الحجة ١٤٣٣هـ: ٥٢,٦ مليون ريال سعودي). إن هذه الاعتمادات مغطاة بالكامل (إيضاح ٤).
- (ج) خلال عام ١٤٣٣هـ استلمت الشركة خطاب من شركة مكة للإنشاء والتعمير لتعويضها عن خدمات تمويلية وضمائمات مقدمة لشركة جبل عمر منذ التأسيس بمبلغ ٢٠٧ مليون ريال سعودي وفي ظل عدم وجود إتفاقية تحكم العلاقة بين الأطراف فيما يخص الخدمات التمويلية والضمائمات، فقد فوض أعضاء مجلس الإدارة لجنة داخلية لتحديد المبلغ الذي يتناسب مع مبدأ الإحسان في القضاء لدفعه إلى شركة مكة للإنشاء والتعمير وعرض ما يتوصل إليه على الجمعية العمومية العادية في إجتماعها القادم للحصول على موافقتها.
- (د) قدم أحد البنوك المحلية التي تتعامل معها الشركة خلال دورة العمل العادية للسنة المنتهية في ٢٩ ذو الحجة ١٤٣٤هـ ضمان بنكي بمبلغ ٢٩,١ مليون ريال سعودي (٢٩ ذو الحجة 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 خلال السنة المنتهية في ٢٩ ذو الحجة ١٤٣٤هـ ضمان بنكي بمبلغ ٢,٨ مليون ريال سعودي (٢٩ ذو الحجة ١٤٣٣هـ: ٢,٨ 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 ٤ و ١٨).
- (و) قدم أحد البنوك المحلية التي تتعامل معها الشركة خلال السنة المنتهية في ٢٩ ذو الحجة ١٤٣٤هـ ضمان بنكي بمبلغ ١ مليون ريال سعودي (٢٩ ذو الحجة ١٤٣٣هـ: لا شيء) إلى وزارة الداخلية مقابل حصول الشركة على ترخيص لمزاولة نشاط الحراسة الأمنية المدنية الخاصة (إيضاح ٤).

محمد بن أحمد العريش  
المدير العام التنفيذي

احمد عبدالعزيز الحمدان  
عضو مجلس الإدارة المصغر

عبدالله بن محمد  
المدير المالي