

شركة جبل عمر للتطوير
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر والسنة المنتهيتين
في ٣٠ ذو الحجة ١٤٣٥ هـ
وتقرير فحص محدود لمراجعي الحسابات

شركة جبل عمر للتطوير
(شركة مساهمة سعودية)
القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر والسنة المنتهيتين في ٣٠ ذو الحجة 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
٢٨ - ٧	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية

تقرير فحص محدود لمراجعي الحسابات

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

المحترمين

نطاق الفحص

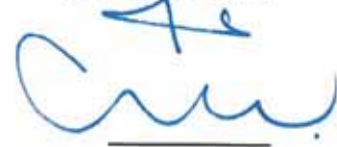
لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية المرفقة لشركة جبل عمر للتطوير ("الشركة") كما في ٣٠ ذو الحجة ١٤٣٥ هـ، وقائمة الدخل الأولية لفترة الثلاثة أشهر والسنة المنتهيتين في ٣٠ ذو الحجة ١٤٣٥ هـ، والتأتمتين الأوليتين للتدفقات النقدية والتغيرات في حقوق المساهمين للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، بما في ذلك الإيضاحات المتعلقة بها والتي تعتبر جزءاً من هذه القوائم المالية الأولية. إن هذه القوائم المالية الأولية هي مسؤولية إدارة الشركة والتي أعدها وقدمتها لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها.

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

نتيجة الفحص

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

برايس وترهاوس كوبرز



علي عبدالرحمن العتيبي
ترخيص رقم ٣٧٩

٢٠ محرم ١٤٣٦ هـ
١٣ نوفمبر ٢٠١٤ م



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

الموجودات	٢٩ ذو الحجة ١٤٣٤ هـ (مراجعة)	٣٠ ذو الحجة ١٤٣٥ هـ (غير مراجعة)	إيضاح
الموجودات متداولة:			
نقد وما يعادله	٢,٠٨٨,٣٨٨,٦٠٩	١,٠٣١,٧٩٩,١٩٧	٣
ذمم مدينة وموجودات أخرى	٥٤,٢١٧,٤٥٢	١١١,١٦٩,٥٧٦	
مخزون	-	٨٢٨,٦٤٥	
عقارات تطويرية	-	٣٤,١٤٨,١٦٧	٤
	<u>٢,١٤٢,٦٠٦,٠٦١</u>	<u>١,١٧٧,٩٤٥,٥٨٥</u>	
موجودات غير متداولة:			
مبالغ محتجزة	٧٢٩,٤١٧,٥٣٤	١,٤٤٥,٧٤٢,٦٧٤	١٣
دفعات مقدمة لبعض المؤسسين	٢٩٩,١٧١,٨٢٤	٢٩٢,٩٧٩,٢٥٣	٥
نقذات مالية مزجلة	٢٠٢,٤١١,٤٠٥	١٨٦,٧٢٤,٥٨٨	٦
استثمار في منطقت عقارية	٣٦٠,٥٣١,٥٨٩	٣٣٧,٧١١,٧٦٢	٧
أعمال رأسمالية تحت التنفيذ	٧,٩٥٥,٦٨٣,٣٩٢	١٠,٠٦٧,٧٢٨,٠٢٢	٨
استثمار في شركة زميلة	٢,٠٠٠,٠٠٠	٥٠,٤٦٢,٤٨٦	٩
ممتلكات ومعدات	٤,٢٣٣,٦٣١,٩٥٦	٥,٠١٣,٥٧١,٩٥٣	١٠
	<u>١٣,٧٨٢,٨٤٧,٧٠٠</u>	<u>١٧,٣٩٤,٩٢٠,٧٣٨</u>	
	<u>١٥,٩٢٥,٤٥٣,٧٦١</u>	<u>١٨,٥٧٢,٨٦٦,٣٢٣</u>	
المطلوبات			
مطلوبات متداولة:			
ذمم دائنة ومطلوبات أخرى	٦٣٠,٢٤٤,٦٥٤	١,٢٢٣,١٦٤,٥٥٣	١١
قرض قصير الأجل	-	٤٦٠,٠٠٠,٠٠٠	١٢
مخصص الزكاة	-	٢٠,٠٩٤,٢٠٣	١٨
	<u>٦٣٠,٢٤٤,٦٥٤</u>	<u>١,٧٠٣,٢٥٨,٧٥٦</u>	
مطلوبات غير متداولة:			
قرض طويلة الأجل	٦,١٥٢,٦٦١,٣٩٣	٧,٢٦٤,١٧١,٣٠٦	١٣
مطلوبات غير متداولة أخرى	١٥٤,٠٠٦,١٦٥	١٨٨,٧٢٦,٦٦٣	١٤
مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين	٣,٦٥٥,٦١٤	٥,١٩٤,٥٧٥	
أدوات مالية مشتقة	٤٦,٨١٤,٤٦٩	١٠٢,٩٣٣,٤٧٣	١٦
	<u>٦,٣٥٧,١٣٧,٦٤١</u>	<u>٧,٥٦١,٠٢٦,٠١٧</u>	
	<u>٦,٩٨٧,٣٨٢,٢٩٥</u>	<u>٩,٢٦٤,٢٨٤,٧٧٣</u>	
مجموع المطلوبات			
حقوق المساهمين			
رأس المال	٩,٢٩٤,٠٠٠,٠٠٠	٩,٢٩٤,٠٠٠,٠٠٠	١٥
أرباح مبقاة (خسائر متراكمة)	(٣٠٩,١١٤,٠٦٥)	١٠٥,٧٦٣,٥٢١	
إحتياطي نظامي	-	١١,٧٥١,٥٠٢	
إحتياطي تحوط	(٤٦,٨١٤,٤٦٩)	(١٠٢,٩٣٣,٤٧٣)	١٦
	<u>٨,٩٣٨,٠٧١,٤٦٦</u>	<u>٩,٣٠٨,٥٨١,٥٥٠</u>	
مجموع حقوق المساهمين			
مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين	<u>١٥,٩٢٥,٤٥٣,٧٦١</u>	<u>١٨,٥٧٢,٨٦٦,٣٢٣</u>	
التزامات محتملة وتعدلات			٢٢

تغير الإيضاحات في الصفحات من رقم ٧ إلى رقم ٢٨ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية

أحمد عبدالعزيز الحصان
عضو مجلس الإدارة المُعرض

ميرزا أحمد القريش
المدير العام المُسبِق

عبدالله بن محمد
المدير المالي

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

السنة المنتهية في		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في		إيضاح
٢٩ ذو الحجة ١٤٣٤هـ	٣٠ ذو الحجة ١٤٣٥هـ	٢٩ ذو الحجة ١٤٣٤هـ	٣٠ ذو الحجة ١٤٣٥هـ	
(مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
٤٥,٥٩٦,٤٧٩	٧٣١,١٧٢,٨٨٦	(٦,٠٦٦,٩١٠)	٦٥٣,٩٤٤,٦٥٢	١٧ و ٢٠ إيرادات
(٣٦,٩٣٦,٩٨١)	(٢٠٥,٦٩٧,٤٤٤)	(٤,٠٧٥,١٧٠)	(١٦٥,٧٠٨,٥٣٤)	تكلفة الإيرادات
٨,٦٥٩,٤٩٨	٥٢٥,٤٧٥,٤٤٢	(١٠,١٤٢,٠٨٠)	٤٨٨,٢٣٦,١١٨	الربح (الخسارة) الإجمالي
-	٤٦٢,٤٨٦	-	٤٦٢,٤٨٦	حصة الشركة في صافي دخل شركة زميلة
٨,٦٥٩,٤٩٨	٥٢٥,٩٣٧,٩٢٨	(١٠,١٤٢,٠٨٠)	٤٨٨,٦٩٨,٦٠٤	مجموع الدخل (الخسارة)
(٥٠,٩٠٨,٩٨٠)	(٨١,٣٠٤,٧٤٢)	(١١,١٩٤,٣٨١)	(٣٧,٨٢٠,١٦٦)	مصاريف تشغيلية:
(٧,٠٣٤,٠٧٥)	(٦,٩٩٩,٨٣٦)	(١٩٤,٣٥٠)	(١,٠٨٣,١٦٩)	عمومية وإدارية
(٥٧,٩٤٣,٠٥٥)	(٨٨,٣٠٤,٥٦٨)	(١١,٣٨٨,٧٣١)	(٣٨,٩٠٣,٣٣٥)	بيع وتسويق
(٤٩,٢٨٣,٥٥٧)	٤٣٧,٦٣٣,٣٦٠	(٢١,٥٣٠,٨١١)	٤٤٩,٧٩٥,٢٦٩	مجموع المصاريف التشغيلية
				الربح (الخسارة) من العمليات
١٦,٧٤٥,٧٨٩	٨,٣٨١,٥١٩	٣,٧٤٩,٣٤٣	٨٤٨,٢٤٣	إيرادات أخرى
-	٧٠٨,٤١٢	-	٧٠٨,٤١٢	إيرادات تمويلية
(٣٢,٥٣٧,٧٦٨)	٤٤٦,٧٢٣,٢٩١	(١٧,٧٨١,٤٦٨)	٤٥١,٣٥١,٩٢٤	أخرى
-	(٢٠,٠٩٤,٢٠٣)	-	(٢٠,٠٩٤,٢٠٣)	الدخل (الخسارة) قبل الزكاة
(٣٢,٥٣٧,٧٦٨)	٤٢٦,٦٢٩,٠٨٨	(١٧,٧٨١,٤٦٨)	٤٣١,٢٥٧,٧٢١	الزكاة
				١٨ صافي الدخل (الخسارة) للفترة/ للسنة
(٠٠٠٥٣)	٠٠٤٧١	(٠٠٠٢٣)	٠٠٤٨٤	ربحية (خسارة) السهم للفترة/ للسنة
(٠٠٠٣٥)	٠٠٤٥٩	(٠٠٠١٩)	٠٠٤٦٤	١٩ الدخل (الخسارة) من العمليات
				صافي الدخل (الخسارة)
٩٢٩,٤٠٠	٩٢٩,٤٠٠	٩٢٩,٤٠٠	٩٢٩,٤٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة (بالآلاف)

تعتبر الإيضاحات في الصفحات من رقم ٧ إلى رقم ٢٨ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية.

أحمد عبدالغفور الحمدان
مدير مجلس الإدارة المفوض

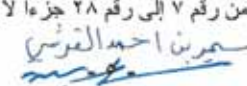

سمير أحمد العريس
المدير المالي التنفيذي

محمد بن علي
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		
٣٠ ذو الحجة ١٤٣٥هـ	٢٩ ذو الحجة ١٤٣٤هـ	
(غير مراجعة)	(مراجعة)	
٤٢٦,٦٢٩,٠٨٨	(٣٢,٥٢٧,٧٦٨)	التدفقات النقدية من أنشطة العمليات
		صافي الدخل (الخسارة) للسنة
		تعديلات لينود غير نقدية:
١٠,٠٨٢,٨٦٤	١,٤٤٤,٤٦٦	استهلاك ممتلكات ومعدات
٢٣,٠٧٥,٧٢٧	٢٣,٠٣٤,٥٠١	استهلاك استثمار في ممتلكات عقارية
١,٥٣٨,٩٦١	١,٣٤٤,٣٩٦	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين (بالصافي)
(٤٦٢,٤٨٦)	-	حصة الشركة في صافي ربح شركة زميلة
٢٠,٠٩٤,٢٠٣	-	مخصص الزكاة
(٨٤,٤١٢)	-	ربح من بيع معدات
(٥٦,٩٥٢,١٢٤)	٦,٧٤٧,٥٠٠	تغيرات في رأس المال العامل:
(٨٢٨,٦٤٥)	-	ذمم مدينة وموجودات أخرى
١٢٢,٠٤٠,٦٩٥	-	مخزون
١٢٧,٦٤٠,٣٩٧	٦٤,٦٢٥,٥٣٠	عقارات تطويرية
-	(٢١٣,٦١٩)	ذمم دائنة ومطلوبات أخرى
١,١٧٢,٧٧٤,٢٦٨	٦٤,٤٤٤,٨٧٦	مكافأة نهاية خدمة مدفوعة
		صافي النقد الناتج عن أنشطة العمليات
(٣٨,٩٢٤,٩٨٦)	(٥١,٣٥٨,٢٧٥)	التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
٩٧,٠٠٠	-	شراء ممتلكات ومعدات
(٢٥٥,٩٠٠)	(٣٥٢,٧٣٦)	متحصلات من بيع معدات
(٢,٩٦٨,٠١٨,٨٠٥)	(٢,٣٢٩,٥٩٦,١٢٦)	شراء استثمار في ممتلكات عقارية
(٩,٦٨٠,٠٠٠)	-	إضافات إلى أصول رأسمالية تحت التنفيذ
(٣,٠٦٦,٧٨٢,٦٩١)	(٢,٣٨١,٣٠٧,١٣٧)	صافي التغير في نفقات مالية مؤجلة
		صافي النقد المستخدم في أنشطة الاستثمار
(٧١٦,٣٢٥,١٤٠)	٩٢٢,٥٨٢,٤٦٦	التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
٦,١٩٢,٥٧١	(٢٦,١٢٢,٣٩١)	مبالغ (محتجزة) مستلمة
١,٠٣٧,٥٥١,٥٨٠	١,٣٥٨,٧٠٣,٠٦٠	صافي التغير في دفعات مقدمة لبعض المؤسسين
٤٦٠,٠٠٠,٠٠٠	-	متحصلات من قروض طويلة الأجل
٧٨٧,٤١٩,٠١١	٢,٢٥٦,١٦٣,١٣٥	صافي التغير في قرض قصير الأجل
		صافي النقد الناتج عن أنشطة التمويل
(١,٠٥٦,٥٨٩,٤١٢)	(٦٠,٦٩٩,١٢٦)	التغير في النقد وما يعادله
٢,٠٨٨,٣٨٨,٦٠٩	٢,١٤٩,٠٨٧,٧٣٥	نقد وما يعادله كما في بداية السنة
١,٠٣١,٧٩٩,١٩٧	٢,٠٨٨,٣٨٨,٦٠٩	نقد وما يعادله كما في نهاية السنة
٧٦٦,٦٥٠,٩٤٦	-	جدول تكديلي لمعلومات غير نقدية:
١٤٠,٦٤٨,٣٧٩	-	ممتلكات ومعدات محولة من أعمال رأسمالية تحت التنفيذ
٢٥,٣٦٦,٨١٧	١٠,٣٢٦,٥٧٦	عقارات تطويرية محولة من أعمال رأسمالية تحت التنفيذ
(٥٦,١١٩,٠٠٤)	(٤٦,٨١٤,٤٦٩)	إطفاء نفقات مالية مؤجلة مرسلة كجزء من الأعمال الرأسمالية تحت التنفيذ
(٧٣,٩٥٨,٣٣٣)	(٨٧,٧٩١,٦٦٦)	التغير في القيمة العادلة للأدوات المالية المشتقة والمقيدة ضمن حقوق المساهمين
-	٣٨٢,٢٢٣,٣٥٤	عمولات مستحقة مرسلة كجزء من الأعمال الرأسمالية تحت التنفيذ
٤٨,٠٠٠,٠٠٠	٢,٠٠٠,٠٠٠	استثمار في ممتلكات عقارية محول من أعمال رأسمالية تحت التنفيذ
١٥,٥٤٠,٤٨٣	-	استثمار في شركة زميلة محول من أعمال رأسمالية تحت التنفيذ
		أراضي محولة من ممتلكات ومعدات إلى عقارات تطويرية

تعتبر الإيضاحات في الصفحات من رقم ٧ إلى رقم ٢٨ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية.

سمير بن أحمد الفارسى
 المدير العام للمؤسسة

أحمد بن محمد
 مدير مكتب الإدارة المؤسسية

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	احتياطي نظامي	ارباح مبقاة (خسائر مترالمة)	رأس المال	إيضاح
٨,٩٣٨,٠٧١,٤٦٦	(٤٦,٨١٤,٤٦٩)	-	(٣٠٩,١١٤,٠٦٥)	٩,٢٩٤,٠٠٠,٠٠٠	١ محرم ١٤٣٥ هـ
٤٦٦,٦٢٩,٠٨٨	-	-	٤٦٦,٦٢٩,٠٨٨	-	صافي الدخل للسنة
(٥٦,١١٩,٠٠٤)	(٥٦,١١٩,٠٠٤)	١١,٧٥١,٥٠٢	(١١,٧٥١,٥٠٢)	-	المحول إلى الاحتياطي النظامي
					١٦ تعديل احتياطي القيمة العادلة
<u>٩,٣٠٨,٥٨١,٥٥٠</u>	<u>(١٠٢,٩٣٣,٤٧٣)</u>	<u>١١,٧٥١,٥٠٢</u>	<u>١٠٥,٧٦٣,٥٢١</u>	<u>٩,٢٩٤,٠٠٠,٠٠٠</u>	٣٠ ذو الحجة ١٤٣٥ هـ (غير مراجعة)
٩,٠١٧,٤٢٣,٧٠٣	-	-	(٢٧٦,٥٧٦,٢٩٧)	٩,٢٩٤,٠٠٠,٠٠٠	١ محرم ١٤٣٤ هـ
(٣٦,٥٢٧,٧٦٨)	-	-	(٣٦,٥٢٧,٧٦٨)	-	صافي الخسارة للسنة
(٤٦,٨١٤,٤٦٩)	(٤٦,٨١٤,٤٦٩)	-	-	-	١٦ تعديل احتياطي القيمة العادلة
<u>٨,٩٣٨,٠٧١,٤٦٦</u>	<u>(٤٦,٨١٤,٤٦٩)</u>	<u>-</u>	<u>(٣٠٩,١١٤,٠٦٥)</u>	<u>٩,٢٩٤,٠٠٠,٠٠٠</u>	٢٩ ذو الحجة ١٤٣٤ هـ (مراجعة)

تعتبر الإيضاحات في الصفحات من رقم ٧ إلى رقم ٢٨ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية.

أحمد عبد العزيز الحارثي
عضو مجلس الإدارة الموقوف

ميرزا احمد القرشي
المدير المالي التنفيذي

عبدالله بن محمد
المدير المالي

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

١- معلومات عامة

شركة جبل عمر للتطوير ("الشركة") هي شركة مساهمة سعودية تأسست وفقاً لنظام الشركات في المملكة العربية السعودية بموجب المرسوم الملكي رقم م/٦٣ بتاريخ ٢٥ رمضان ١٤٢٧ هـ. وقد صدر القرار الوزاري رقم ٢٥٣/ق بإعلان تأسيس الشركة بتاريخ ١٦ شوال ١٤٢٨ هـ (الموافق ٢٨ أكتوبر ٢٠٠٧ م). صدر سجل الشركة التجاري رقم ٤٠٣١٠٥١٨٣٨ بتاريخ ١٥ ذو القعدة ١٤٢٨ هـ (الموافق ٢٥ نوفمبر ٢٠٠٧ م) في مدينة مكة المكرمة.

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

لدى الشركة سجل تجاري فرعي لفندق أجنحة هيلتون مكة ("الفندق") رقم ٤٠٣١٠٧٧٠٨١ صدر في مدينة مكة المكرمة بتاريخ ١٥ رجب ١٤٣٤ هـ (الموافق ٢٥ مايو ٢٠١٣ م) وذلك لممارسة نشاط الإيواء السياحي بموجب خطاب الهيئة العامة للسياحة والآثار رقم (أ ت م / ٥٨٨٧ / ٣٤) بتاريخ ٢٢ ربيع الثاني ١٤٣٤ هـ (الموافق ٤ مارس ٢٠١٣). وقد بدأ التشغيل الفعلي للفندق في نهاية شهر رمضان ١٤٣٥ هـ. تتضمن القوائم المالية الأولية نتائج الأنشطة التشغيلية للفندق.

لا زالت الشركة حتى ٣٠ ذو الحجة ١٤٣٥ هـ تستكمل تطوير مشروعها الرئيسي ("جبل عمر")، حيث قامت الشركة بأعمال الهدم وترحيل المخلفات وتسوية السطح والقطع الصخري للمشروع، كما قامت الشركة بالبدء بتجهيز البنية التحتية والطرق والكباري والأنفاق وممرات المشاة وأعمال الكهرباء والماء، وما زال العمل مستمراً في إنشاء المباني وأعمال الإنشاء الأخرى. خلال السنة المنتهية في ١٤٣٥ هـ تم استكمال أعمال البناء والتشييد لبرجي (H6) و (H7) في المنطقة (S1) حيث قامت الشركة بافتتاح فندق مكة هيلتون للأجنحة وعرض عدد من الوحدات السكنية للبيع في مزاد علني.

تمت الموافقة على إصدار هذه القوائم المالية الأولية من قبل مجلس إدارة الشركة بتاريخ ٢٠ محرم ١٤٣٦ هـ.

٢ - ملخص السياسات المحاسبية الهامة

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

١-٢ أسس الإعداد

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

احمد عبدالعزيز الحسان
عضو مجلس الإدارة - المفوض

سمير بن احمد القرني
المدير العام التنفيذي

محمد بن عبد الله
المدير المالي

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

٢ - ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

١-٢ أسس الإعداد (تتمة)

أعدت القوائم المالية الأولية لفترتي الثلاثة أشهر والسنة المنتهيتين في ٣٠ ذو الحجة ١٤٣٥ هـ طبقاً لمعايير القوائم المالية الأولية الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

تعتبر كل فترة جزءاً أساسياً من السنة المالية، ويتم إثبات وعرض الإيرادات، الأرباح، المصاريف والخسائر المتعلقة بالفترة المالية بالقوائم المالية الخاصة بنفس الفترة. تشمل القوائم المالية الأولية المرفقة على جميع التعديلات، التي يتكون معظمها من 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 ١٤٣٤ هـ.

٢-٢ تقديرات واقتراضات محاسبية مؤثرة

يتطلب إعداد القوائم المالية وفقاً للمبادئ المحاسبية المتعارف عليها استخدام تقديرات واقتراضات 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 والاقتراضات بشكل مستمر وهي مبنية على خبرة سابقة وعوامل أخرى تتضمن توقعات بالأحداث المستقبلية والتي تعتبر مناسبة للظروف. تقوم الشركة بتقديرات واقتراضات متعلقة بالمستقبل، والتي وفقاً لتعريفها، نادراً ما تتساوى مع النتائج الفعلية. وفيما يلي مناقشة للتقديرات والاقتراضات ذات المخاطر التي قد ينتج عنها تعديلات جوهرية في القيمة الدفترية للموجودات والمطلوبات خلال السنة المالية اللاحقة:

(أ) العمر الانتاجي للإستثمار في ممتلكات عقارية والممتلكات والمعدات:

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

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

٣-٢ التقارير القطاعية

(أ) القطاع التشغيلي

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

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

احمد عبد العزيز الحمدان
عضو مجلس الإدارة، المحضر

سمير بن احمد القرني
المدير العام للمحاسبة

محمد بن احمد
المدير المالي

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

٢ - ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

(ب) القطاع الجغرافي

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

٢-٤ تحويل العملات الأجنبية

(أ) عملة العرض

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.

٢-٥ نقد وما يعادله

يشتمل النقد وما يعادله على النقد في الصندوق ولدى البنوك واستثمارات مريحة عالية السيولة تستحق خلال ثلاثة أشهر أو أقل من تاريخ الشراء.

٢-٦ ذمم مدينة

تظهر الذمم المدينة بالمبالغ الأصلية للفاوتر 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 صومية وإدارية". عندما تكون الذمم المدينة غير قابلة للتحصيل، يتم شطبها مقابل مخصص الديون المشكوك في تحصيلها. تقيد أي مبالغ تسترد في وقت لاحق لذمم قد تم شطبها بقيد دائن على "مصاريف صومية وإدارية" في قائمة الدخل الأولية.

٢-٧ عقارات تطويرية

تتمثل العقارات التطويرية بصفة رئيسية في العقارات المعدة للبيع التي تم إقتناؤها وتشييدها وتلك التي ما تزال تحت التشييد والتطوير. تشمل تكلفة العقارات التطويرية قيمة الأرض وتكلفة تطوير البنية التحتية وأي تكاليف إضافية ذات علاقة، وتدرج 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 التقرير ويتم خصمها بالقيمة الزمنية للنقد إذا كان جوهرياً، ناقصاً التكاليف حتى الإنهاء والتكاليف المقدرة للبيع.

احمد عبد العزيز الحمد
عضو مجلس الإدارة - المتفرغ

سمير بن احمد القرشي
المدير العام المساعد

محمد بن احمد
المدير المالي

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

٢ - ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

٨-٢ دفعات مقدمة لبعض المؤسسين

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

٩-٢ استثمار في شركات زميلة

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

١٠-٢ ممتلكات ومعدات

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

عدد السنوات

٢٥ - ٢٠	مباني
٨	مباني على أراضي مستأجرة
١٠	معدات
١٠	أثاث وتجهيزات
٧ - ٦	آلات ومعدات
٤	سيارات
٦	معدات مكتبية
٤	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 رسلة التجديدات والتحسينات الهامة، إن وجدت، ويتم استبعاد الأصل الذي تم استبداله.

وكد تم احتساب إستهلاك الموجودات الثابتة الخاصة بالفندق بنسبة ٥٠٪ من النسبة أعلاه إستناداً إلى نسبة الإشغال والتشغيل.

١١-٢ أعمال رأسمالية تحت التنفيذ

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

احمد بن عبدالعزيز العبدان
عضو مجلس الإدارة المفاوض

سمير بن احمد القرشي
المدير المالي

مدير المبيعات
المدير المالي

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

٢ - ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

١٢-٢ نفقات مالية مؤجلة

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

١٣-٢ 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، كاستثمارات في ممتلكات عقارية. يشمل الاستثمار في ممتلكات عقارية على مباني ومعدات وتجهيزات، أثاث وتركيبات والتي تعتبر جزءاً لا يتجزأ من المباني. يتم قيد الاستثمارات في ممتلكات عقارية بالتكلفة التاريخية، بالصافي بعد خصم الاستهلاكات المتراكمة، باستثناء الممتلكات تحت الإنشاء التي تسجل بالتكلفة، تتضمن التكلفة التاريخية مصاريف تتعلق مباشرة بإقتناء الموجودات. يتم قيد التكاليف اللاحقة ضمن القيمة الدفترية للأصل أو كأصل مستقل، حسبما هو ملائم، فقط إذا كان من المحتمل أن تتدفق المنافع الاقتصادية المستقبلية المرتبطة بالأصل إلى الشركة وإذا أمكن تحديد تكلفة الأصل بشكل يعتمد عليه. يتم إستبعاد القيمة المقيدة للأصل المستبدل. يتم قيد جميع مصاريف الإصلاح والصيانة الأخرى ضمن قائمة الدخل الأولية خلال الفترة المالية التي يتم تكبدها فيها.

يحمل إستهلاك الممتلكات العقارية على قائمة الدخل الأولية بإستخدام طريقة القسط الثابت لتوزيع تكلفتها على عمرها الإنتاجي المقدر كما يلي:

عدد السنوات

٢٥

١٥

٥

مباني
معدات وتجهيزات
أثاث وتركيبات

يتم مراجعة الأعمار الإنتاجية للموجودات وتعديل إذا كان ذلك ملائماً، كما في تاريخ كل قائمة مركز مالي. يتم تحديد الأرباح والخسائر من الاستبعادات وذلك بمقارنة المتحصلات مع القيمة الدفترية ويتم قيدها 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 استبداله.

١٤-٢ الهبوط في قيمة الموجودات غير المتداولة

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

أحمد عبدالعزيز العبدان
عضو مجلس الإدارة المعوض

سعيد أحمد العرس
المدير المالي المعتمد

مصطفى محمد
المدير المالي

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

١٥-٢ القروض

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

١٦-٢ ذمم دائنة ومستحقات

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

١٧-٢ مخصصات

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

١٨-٢ 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.

١٩-٢ 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 تستحق 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.

٢٠-٢ 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.

احمد محمد العربي الحمدان
عضو مجلس الادارة المتصرف

سمير بن احمد القرشي
المدير العام التنفيذي

محمد بن عبد الله
المدير المالي

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

٢ - ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

٢٠٢ مشتقات الأدوات المالية (تتمة)

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، وعلى طبيعة البند الذي يتم تغطية مخاطره (تغطية مخاطر التدفقات النقدية أو تغطية مخاطر القيمة العادلة).

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

كما في ٣٠ ذو الحجة ١٤٣٥ هـ، كانت لدى الشركة مشتقتان ماليتان وهما إتفاقيتا مقايضة لأسعار العمولة وتم تصنيفهما كتغطية لمخاطر التدفقات النقدية (إيضاح ١٦). قامت الشركة، عند بداية المعاملات، بتوثيق العلاقة بين أدوات التحوط والبند الذي يتم تغطية مخاطره وكذلك أهداف، إدارة المخاطر وإستراتيجية الحصول على معاملات تحوط مختلفة. تقوم الشركة أيضاً بتوثيق تقديراتها وذلك في تاريخ بداية التحوط وبشكل دوري، وذلك لتحديد ما إذا كانت المشتقات المستخدمة في معاملات التحوط لها أثر قوي وفعال في تقليص التغيرات في القيمة العادلة أو التدفقات النقدية للعناصر التي يتم تغطية مخاطرها.

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

٢١-٢ الإيرادات

يتم إثبات الإيرادات من بيع العقارات التطويرية عندما تقوم الشركة بشكل أساسي بتحويل جميع المخاطر والعوائد لمالك الممتلكات التابعة إلى البائع والتي غالباً ما تكون عند استكمال عملية الإنشاء وعند تحويل العقود الغير مشروطة واستلام كامل قيمة العقار.

يتم قيد الإيرادات من تأجير الممتلكات العقارية بموجب عقود إيجار تشغيلية في قائمة الدخل الأولية باستخدام طريقة القسط الثابت خلال فترة الإيجار. وعندما تقدم الشركة حوافز إلى صلاحتها، يتم قيد تكلفة تلك الحوافز باستخدام طريقة القسط الثابت خلال فترة الإيجار وذلك كخصم من قيمة 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 إيرادات غرف الفنادق عند تقديم الخدمات و/ أو الأطعمة والمشروبات للعملاء.

تقيد الإيرادات التمويلية على أساس التناصب الزمتم باستخدام المعدلات السائدة في السوق.

احمد عبد العزيز الحمدان
عضو مجلس الإدارة المنوفا

سعيد بن احمد القرشي
المدير المالي التنفيذي

محمد بن احمد
المدير المالي

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

٢ - ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

٢٢-٢ 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.

٢٣-٢ عقود إيجار تشغيلية

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

٣- نقد وما يعادله

٢٩ ذو الحجة ١٤٣٤ هـ	٣٠ ذو الحجة ١٤٣٥ هـ	
(مراجعة)	(غير مراجعة)	
١,١٠٦,٦٢١	٨١٦,٣١٧	النقد في الصندوق
١٧٠,٤١٧,٩٢٨	٢٢٣,٧٨٧,٢٦١	أرصدة لدى البنوك
١,٩١٦,٨٦٤,٠٦٠	٨٠٧,١٩٥,٦١٩	استثمارات مربحة
<u>٢,٠٨٨,٣٨٨,٦٠٩</u>	<u>١,٠٣١,٧٩٩,١٩٧</u>	

إن جميع استثمارات المربحة هي لدى بنوك تجارية محلية وتدر عوائد مالية بأسعار العمولة السائدة.

٤- عقارات تطويرية

حركة العقارات التطويرية للسنة كما يلي:

٢٩ ذو الحجة ١٤٣٤ هـ	٣٠ ذو الحجة ١٤٣٥ هـ	إيضاح	
(مراجعة)	(غير مراجعة)		
-	-		١ محرم
-	١٤٠,٦٤٨,٣٧٩	٨	محول من أعمال رأسمالية تحت التنفيذ
-	١٥,٥٤٠,٤٨٣	١٠	محول من ممتلكات ومعدات
-	(١٢٢,٠٤٠,٦٩٥)		المباعة
-	<u>٣٤,١٤٨,١٦٧</u>		كما في نهاية السنة

أحمد بن العزيز الحمدان
عضو مجلس الإدارة، المحض

ميرزا احمد المرشدي
المدير العام التنفيذي

محمد بن محمد
المدير المالي

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

٥- دفعات مقدمة لبعض المؤسسين

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

حركة الدفعات المقدمة لبعض المؤسسين كما يلي:

٢٩ ذو الحجة ١٤٣٤هـ (مراجعة)	٣٠ ذو الحجة ١٤٣٥هـ (غير مراجعة)	
٢٧٣,٠٤٩,٤٣٣	٢٩٩,١٧١,٨٢٤	١ محرم
٣٠,٢٣٥,٤٣٢	٢٧,٤٧٧,٠٨٩	مدفوعات
<u>(٤,١١٣,٠٤١)</u>	<u>(٣٣,٦٦٩,٦٦٠)</u>	المبالغ المستلمة
<u>٢٩٩,١٧١,٨٢٤</u>	<u>٢٩٢,٩٧٩,٢٥٣</u>	كما في نهاية السنة

٦- نفقات مالية موجلة

حركة النفقات المالية الموجلة للسنة كما يلي:

٢٩ ذو الحجة ١٤٣٤هـ (مراجعة)	٣٠ ذو الحجة ١٤٣٥هـ (غير مراجعة)	
٢١٢,٧٤٧,٩٨١	٢٠٢,٤١١,٤٠٥	١ محرم
٤,٥٢٦,٤٠٠	٩,٦٨٠,٠٠٠	إضافات
<u>(١٤,٨٦٢,٩٧٦)</u>	<u>(٢٥,٣٦٦,٨١٧)</u>	إطفاء
<u>٢٠٢,٤١١,٤٠٥</u>	<u>١٨٦,٧٢٤,٥٨٨</u>	كما في نهاية السنة

احمد محمد العزيم المدير
عضو مجلس الإدارة المحضها

ميرزا احمد القرشي
المدير العام التنفيذي

المدير المالي

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

٧- استثمار في ممتلكات عقارية

١٤٣٥ هـ (غير مراجعة)	١ محرم	التنفيذ (إيضاح ٨)	إضافات	٣٠ ذو الحجة
تحويلات من أعمال رأسمالية تحت				
التنفيذ (إيضاح ٨)				
التكلفة				
مباني	٢٥٥,٤٨٢,٤٩٦	-	-	٢٥٥,٤٨٢,٤٩٦
معدات وتجهيزات	١٢٧,٧٣٠,٨٥٨	-	-	١٢٧,٧٣٠,٨٥٨
أثاث وتركيبات	٣٥٢,٧٣٦	-	٢٥٥,٩٠٠	٦٠٨,٦٣٦
	٣٨٣,٥٦٦,٠٩٠	-	٢٥٥,٩٠٠	٣٨٣,٨٢١,٩٩٠
الاستهلاكات المتراكمة				
مباني	(١٠,٢١٩,٣٠٠)	-	(١٠,٢١٩,٣٠٠)	(٢٠,٤٣٨,٦٠٠)
معدات وتجهيزات	(١٢,٧٧٣,٠٨٦)	-	(١٢,٧٧٣,٠٨٤)	(٢٥,٥٤٦,١٧٠)
أثاث وتركيبات	(٤٢,١١٥)	-	(٨٣,٣٤٣)	(١٢٥,٤٥٨)
	(٢٣,٠٣٤,٥٠١)	-	(٢٣,٠٧٥,٧٢٧)	(٤٦,١١٠,٢٢٨)
	٣٦,٥٣١,٥٨٩	-		٣٣٧,٧١١,٧٦٢
تحويلات من أعمال رأسمالية تحت				
التنفيذ (إيضاح ٨)				
التكلفة				
مباني	-	٢٥٥,٤٨٢,٤٩٦	-	٢٥٥,٤٨٢,٤٩٦
معدات وتجهيزات	-	١٢٧,٧٣٠,٨٥٨	-	١٢٧,٧٣٠,٨٥٨
أثاث وتركيبات	-	-	٣٥٢,٧٣٦	٣٥٢,٧٣٦
	-	٣٨٣,٢١٣,٣٥٤	٣٥٢,٧٣٦	٣٨٣,٥٦٦,٠٩٠
الاستهلاكات المتراكمة				
مباني	-	-	(١٠,٢١٩,٣٠٠)	(١٠,٢١٩,٣٠٠)
معدات وتجهيزات	-	-	(١٢,٧٧٣,٠٨٦)	(١٢,٧٧٣,٠٨٦)
أثاث وتركيبات	-	-	(٤٢,١١٥)	(٤٢,١١٥)
	-	-	(٢٣,٠٣٤,٥٠١)	(٢٣,٠٣٤,٥٠١)
	-	-		٣٦,٥٣١,٥٨٩

احمد عبد العزيز الجحاف
مدير مجلس الإدارة المفوض

اسميون احمد القوس
المدير المالي التنفيذي

مصطفى محمد
المدير المالي

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

٨- أعمال رأسمالية تحت التنفيذ

٣٠ ذو الحجة ١٤٣٥ هـ	٢٩ ذو الحجة ١٤٣٤ هـ	إيضاح
(غير مراجعة)	(مراجعة)	
٨,٠٢٥,٨٨٠,٨٨٩	٦,٠٤٦,٧٤٠,١٧٩	ممتلكات تحت الإنشاء
٧٦٧,٦٦٥,٤٤٤	٤٤٣,٤٥٥,٠٣٨	أعباء مالية
٤٥٥,٤٤٦,٨٠٨	٣٣١,٨٣٤,٢٥٧	تكاليف الإدارة والإشراف على المشروع
٣٩٣,٩٩٠,٠٧٤	٣٤٦,٩٦٢,٨٩٣	استشارات هندسية وتصاميم مجسمات
٢٥٩,٢٦٢,٨٩٧	١٤٦,١٨٩,١٩٦	أثاث ومفروشات
١١٩,٧٣٦,٦٩١	١١٢,٤٦٨,٦٢٦	تسوية الأراضي والقطع الصخري
٣٩,٧٨١,٦٤٢	٣١,٤٥٧,٤٩١	أتعاب مهنية وخدمات استشارية مالية
٣٨,٤٦٤,٥٧١	٣٧,٠٣٧,٨٢١	أعمال هدم وترحيل المخلفات
٣٠,٨٥٣,٢٤٧	٢٨,٢٠٤,٠٨٨	استشارات فندقية
٢٤٧,٩٢٦,٤٥٤	١٥٤,٣٠٣,٠٠٠	أخرى
١٠,٣٧٩,٠٠٨,٧١٧	٧,٦٧٣,٦٥٢,٥٨٩	مجموع الأعمال المنفذة
١,٠٢٧,٢٣١,٩٨٤	٦٦٧,٢٤٤,١٥٧	١-٨ دفعات مقدمة للموردين والمقاولين
(٧٦٦,٦٥٠,٩٤٦)	-	١٠ المحول إلى ممتلكات ومعدات
(٣٨٣,٢١٣,٣٥٤)	(٣٨٣,٢١٣,٣٥٤)	٧ المحول إلى استثمار في ممتلكات عقارية
(١٤٠,٦٤٨,٣٧٩)	-	٤ المحول إلى عقارات تطويرية
(٤٨,٠٠٠,٠٠٠)	(٢,٠٠٠,٠٠٠)	٩ المحول إلى استثمار في شركة زميلة
١٠,٠٦٧,٧٢٨,٠٢٢	٧,٩٥٥,٦٨٢,٣٩٢	

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

٩- استثمار في شركة زميلة

٣٠ ذو الحجة ١٤٣٥ هـ	٢٩ ذو الحجة ١٤٣٤ هـ	نسبة الملكية
(غير مراجعة)	(مراجعة)	
٥٠,٤٦٢,٤٨٦	٢,٠٠٠,٠٠٠	%٤٠
٥٠,٤٦٢,٤٨٦	٢,٠٠٠,٠٠٠	%٤٠

محمد بن أحمد القرشي
المدير العام التنفيذي
- ١٧ -

أحمد عبد العزيز الجبران
عصر مجلس الإدارة المصوب

شركة تبريد المنطقة المركزية
المدير المالي

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

فيما يلي الحركة في الإستثمار في شركات زميلة:

٢٩ ذو الحجة ١٤٣٤ هـ	٣٠ ذو الحجة ١٤٣٥ هـ	إيضاح
(مراجعة)	(غير مراجعة)	١ محرم
-	٢,٠٠٠,٠٠٠	المحول من أعمال رأسمالية تحت التنفيذ
٢,٠٠٠,٠٠٠	٤٨,٠٠٠,٠٠٠	حصة الشركة في صافي الدخل
-	٤٦٢,٤٨٦	
٢,٠٠٠,٠٠٠	٥٠,٤٦٢,٤٨٦	كما في نهاية السنة

خلال السنة المنتهية في ٣٠ ذو الحجة ١٤٣٥ هـ زادت الشركة حصتها العينية المستثمرة في شركة تبريد المنطقة المركزية من خلال تحويل مبلغ ٤٨ مليون ريال سعودي (١٤٣٤ هـ : ٢ مليون ريال سعودي) من أعمال رأسمالية تحت التنفيذ إلى إستثمار في شركة زميلة.

١٠ - ممتلكات ومعدات

٣٠ ذو الحجة	إستثمارات	المحول الى عقارات تطويرية	تحويلات من اصال رأسمالية تحت التنفيذ	إضافات	١ محرم	إيضاح	١٤٣٥ هـ (غير مراجعة)
٤,٢٣٨,٧٢٤,٠٠١	-	(١٥,٥٤٠,٤٨٣)	-	٢٥,٠٠٠,٠٠٠	٤,٢٢٩,٦٦٤,٤٨٤	١.١٠	اللكافة
٤٦٩,٦٥١,٨٩٧	-	-	٤٦٩,٦٥١,٨٩٧	-	-	٢.١٠	أراضي
٦,٢٧٥,١٧٧	-	-	-	-	٦,٢٧٥,١٧٧	٣.١٠	مباني
١٨٧,٦٤٤,٠٣٤	-	-	١٧٢,٩٦٣,٨١٤	١٠,٦٨٠,٢٢٠	-		مباني على أراضي مستأجرة
١٦٦,٣٠٢,٣٢٩	-	-	١١٨,٥٦٧,٩٠٥	١,٧٣٤,٥٦٨	١,٩٩٩,٨٥٦		معدات
٣,١١٦,٤٢٧	-	-	-	-	٣,١١٦,٤٢٧		أثاث وتجهيزات
١,٩٢٥,٩٥٠	(٤٥٣,٣٥٥)	-	-	١٢٧,٥٠٠	٢,٢٥١,٨٠٥		الات ومعدات
٤٥٥,٦٠٦	-	-	-	٧٢,٠٠٠	٣٨٣,٦٠٦		سيارات
١٠,٦٩٩,٧٩٥	-	-	٥,٤٢٧,٣٣٠	١,٣١٠,٦٩٨	٣,٩٢١,٧٦٧		معدات مكتبية
٥,٠٣٦,٧٩٥,٢١٦	(٤٥٣,٣٥٥)	(١٥,٥٤٠,٤٨٣)	٧٦٦,٦٥٠,٩٤٦	٣٨,٩٢٤,٩٨٦	٤,٢٤٧,٢١٣,١٢٢		أجهزة حاسب الي
(٥,٣٧٥,٧٣٥)	-	-	-	(٣١٤,٤٢٤)	(٥,٠٦١,٣١١)		الإستهلاكات العتراكمة
(٣,١٢٧,٨٨٢)	-	-	-	(٣,١٢٧,٨٨٢)	-		مباني على أراضي مستأجرة
(٣,٠٥٠,٩٦٥)	-	-	-	(٣,٠٥٠,٩٦٥)	-		مباني
(٣,٣٥٦,٤٠٠)	-	-	-	(٢,١٨٧,٦٥١)	(١,١٦٨,٧٤٩)		معدات
(٣,٠١٨,٦٦٦)	-	-	-	(٣٨٩,٥٥٢)	(٢,٦٢٩,١١٤)		أثاث وتجهيزات
(١,٢٠٠,٢١٩)	٤٤٠,٧٦٧	-	-	(٢٧٠,٦٣٧)	(١,٣٧٠,٣٤٩)		الات ومعدات
(٢٤٢,٨٥١)	-	-	-	(٣٦,١٤٦)	(٢٠٦,٧٠٩)		سيارات
(٣,٩٥٠,٥٤٥)	-	-	-	(٧٠٥,٦١١)	(٣,٢٤٤,٩٣٤)		معدات مكتبية
(٢٣,٢٢٣,٢٦٢)	٤٤٠,٧٦٧	-	-	(١٠٠,٨٢٠,٨٦٤)	(١٣,٥٨١,١٦٦)		أجهزة حاسب الي
٥,٠١٣,٥٧١,٩٥٣					٤,٢٣٣,٦٣١,٩٥٦		

احمد بن عبدالعزيز
مدير مجلس الإدارة المفوض

سمير بن احمد القرشي
المدير العام المنتدب

مصطفى بن محمد
المدير المالي

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

١٠- ممتلكات ومعدات (تكملة)

١٤٣٤ هـ (مراجعة)	إيضاح	١ محرم	اضافات	تحويلات من أصل رأسمالية تحت التفويض	المحول إلى عقارات تطويرية	إستبعادات	٢٩ ذو الحجة
الأرضية	١-١٠	٤,١٧٩,٢٦٤,٤٨٤	٥٠,٠٠٠,٠٠٠	-	-	-	٤,٢٢٩,٢٦٤,٤٨٤
مباني على أراضي مستأجرة	٣-١٠	٦,٢٤٠,٤٨٤	٣٤,٦٩٣	-	-	-	٦,٢٧٥,١٧٧
أثاث وتجهيزات		١,٦٧٨,٢٣٠	٢٢١,٦٦٦	-	-	-	١,٩٩٩,٨٩٦
الات ومعدات		٣,١١٦,٤٢٧	-	-	-	-	٣,١١٦,٤٢٧
سيارات		١,٦٥٧,٠٠٥	٥٩٤,٨٠٠	-	-	-	٢,٢٥١,٨٠٥
معدات مكتبية		٦٩١,١٠٦	٩٢,٥٠٠	-	-	-	٧٨٣,٦٠٦
أجهزة حاسب الي		٣,٦٠٧,١١١	٣١٤,٦٥٦	-	-	-	٣,٩٢١,٧٦٧
		٤,١٩٥,٨٥٤,٨٤٧	٥١,٣٥٨,٢٧٥	-	-	-	٤,٢٤٧,٢١٣,١٢٢
الاستهلاكات المتراكمة							
مباني على أراضي مستأجرة		(٤,٧٢٨,٥٨٣)	(٣٣٢,٧٢٨)	-	-	-	(٥,٠٦١,٣١١)
أثاث وتجهيزات		(٨٥٤,٣٠٥)	(٦١٤,٤٤٤)	-	-	-	(١,٠٦٨,٧٤٩)
الات ومعدات		(٢,٢٣٩,٥٦٢)	(٣٨٩,٥٥٢)	-	-	-	(٢,٦٢٩,١١٤)
سيارات		(١,٢١٥,١٤٣)	(١٥٥,٢٠٦)	-	-	-	(١,٣٧٠,٣٤٩)
معدات مكتبية		(١٦٥,٦٤٩)	(٤١,٠٦٠)	-	-	-	(٢٠٦,٧٠٩)
أجهزة حاسب الي		(٢,٩٣٣,٥٠٨)	(٣١١,٤٢٦)	-	-	-	(٣,٢٤٤,٩٣٤)
		(١٢,١٣٦,٧٥٠)	(١,٤٤٤,٤١٦)	-	-	-	(١٣,٥٨١,١٦٦)
		٤,١٨٣,٧١٨,٠٩٧					٤,٢٣٣,٦٣١,٩٥٦

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 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 وثقتهم الشرعية والنظامية (إيضاح ١٥ وإيضاح ٢٠-١).

قامت الشركة برهن مجموعة من الأراضي في مشروع الشركة مساحتها الإجمالية ٣٠,٦١١ متر مربع كضمان مقابل فرض وزارة المالية (إيضاح ١٣-١). كما قام أحد البنوك في مجموعة البنوك السعودية بالاحتفاظ بصكوك ملكية أراضي أخرى بنفس المشروع مساحتها الإجمالية ٨٩,٨٢٥ متر مربع كضمانات مقابل القرض المجمع من مجموعة البنوك السعودية (إيضاح ١٣-٢).

٢-١٠ تم الإكتمال من الأعمال الإنشائية والتجهيزات المتعلقة بالمباني (H6) و (H7) في نهاية رمضان ١٤٣٥ هـ.

٣-١٠ تمثل المباني على أراضي مستأجرة قيمة مباني الشركة المقامة على أراضي مملوكة لرئيس مجلس الإدارة حيث منح حق استخدام هذه الأراضي للشركة بدون مقابل لحين الانتهاء من المباني والمكتب الرئيسية للشركة.

(إيضاح ٢٠)

احمد حبيب الخنيزلي
عضو مجلس الإدارة، المحضر

محمد بن احمد القرني
المدير العام التنفيذي

عبدالله بن محمد
المدير المالي

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

١١- ذمم دائنة ومطلوبات أخرى

٢٩ ذو الحجة ١٤٣٤ هـ	٣٠ ذو الحجة ١٤٣٥ هـ	إيضاح
(مراجعة)	(غير مراجعة)	
٥٤٩,٣٦٨,١٥٥	٩٥٠,٢٠٠,١١٢	ذمم دائنة
		متحصلات مقدمة من مستأجري و عملاء العقارات
١٦,٩٨٥,٨٥٩	١٢٧,٨٧٥,٢٢٢	١-١١ التطويرية
١٥٢,٧٢٥,٠٠٢	٢٥٤,٨٧٩,٣٠١	ضمانات حسن تنفيذ
٣١,٧٦٧,١٦٦	١٧,٩٨٤,٤٦١	نقالت مالية مستحقة
٩,٥٩١,٧٦٩	١,٢٩٣,٦١٠	٢٠ مطلوب لأطراف ذات علاقة
٢٣٣,٣٥٦	٣٩,٧٩٠,٤٧٠	٢-١١ مصاريف مستحقة
٦٠٠,٨٢١	٣٣٤,٣٧٧	ضريبة إستقطاع مستحقة الدفع
١٧,٧٢٤,٢٨٢	١٣,٣٨٣,٣٠٥	٣-١١ إيرادات غير مستحقة
٧٧٩,٠٩٦,٤١٠	١,٤٠٥,٧٤٠,٨٥٨	
(١٤٨,٨٥١,٧٥٦)	(١٨٢,٥٧٦,٣٠٥)	١٤ ناقصاً: الجزء الغير متداول من ضمانات حسن التنفيذ
٦٣٠,٢٤٤,٦٥٤	١,٢٢٣,١٦٤,٥٥٣	

١-١١ تمثل المتحصلات المقدمة من مستأجري و عملاء العقارات التطويرية ما تم استلامه مقدماً من مستأجري المحلات التجارية التي لم يتم الإنتهاء من توقيع عقود الإيجار الخاصة بها في ٣٠ ذو الحجة ١٤٣٥ هـ وتتضمن أيضاً تحصيلات تم إستلامها من عملاء العقارات التطويرية التي لم يتم الإنتهاء من توقيع عقود البيع الخاصة بها في ٣٠ ذو الحجة ١٤٣٥ هـ.

٢-١١ تتضمن المصاريف المستحقة مخصصاً بمبلغ ٦١٦,٢٦٥ ريال سعودي تم تكويته لغرض زيادة وإستبدال وإحلال الأثاث والمعدات بفندق أجنحة مكة هيلتون.

٣-١١ تمثل الإيرادات غير المستحقة مبالغ تم إستلامها من المستأجرين مقدماً مقابل إيجار المحلات التجارية.

١٢- قرض قصير الأجل

أبرمت الشركة خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ رمضان ١٤٣٥ هـ إتفاقية تسهيلات مصرفية إسلامية مع البنك السعودي البريطاني بحد إئتماني يبلغ ٤٩٩ مليون ريال سعودي. بلغ الرصيد المستخدم من الحد الإئتماني لقرض قصير الأجل حتى ٣٠ ذو الحجة ١٤٣٥ هـ مبلغ ٤٦٠ مليون ريال سعودي (٢٩ ذو الحجة ١٤٣٤ هـ: لا شيء). يستحق في ٨ ربيع الأول ١٤٣٦ هـ (الموافق ٣٠ ديسمبر ٢٠١٤ م). إن هذه التسهيلات المصرفية الإسلامية مضمونة بسند لأمر مقدم من الشركة.

أحمد بن عبد العزيز الخيران
عضو مجلس الإدارة المفوض

محمد بن أحمد القرشي
المدير العام التنفيذي

محمد بن أحمد القرشي
المدير المالي

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

١٣- قروض طويلة الأجل

٢٩ ذو الحجة ١٤٣٤هـ	٣٠ ذو الحجة ١٤٣٥هـ	إيضاح	
(مراجعة)	(غير مراجعة)		
٣,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٣,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١-١٣	قرض وزارة المالية
٣,٠٠٨,٧٠٣,٠٦٠	٤,٠٤٦,٢٥٤,٦٤٠	٢-١٣	القرض المجمع
٦,٠٠٨,٧٠٣,٠٦٠	٧,٠٤٦,٢٥٤,٦٤٠		
١٤٣,٩٥٨,٣٣٣	٢١٧,٩١٦,٦٦٦		صولات مالية مستحقة لقرض وزارة المالية
٦,١٥٢,٦٦١,٣٩٣	٧,٢٦٤,١٧١,٣٠٦		

١-١٣ قرض وزارة المالية

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 المرحلة الأولى من مشروع الشركة الرئيسي ("جبل عمر"). حصلت الشركة على موافقة وزارة المالية على تأجيل بداية سداد القرض وعملياته 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) بدلا من ١ يناير ٢٠١٤م (الموافق ٢٩ صفر ١٤٣٥هـ). يستحق مبلغ القرض عمولات مصرفية سنوية تساوي معدل العمولة السائد بين البنوك في المملكة العربية السعودية لمدة ٣٦٠ يوماً زائداً ١,٥٪ وسيتم سدادها مع بداية سداد أقساط القرض. وقد قدمت الشركة ضمانات تتمثل في رهن مجموعة أراضي في مشروع الشركة مساحتها الإجمالية ٣٠,٦١١ متر مربع (إيضاح ١٠). تم إستلام كامل قيمة القرض بتاريخ ١٨ محرم ١٤٣٣هـ (الموافق ١٣ ديسمبر ٢٠١١).

٢-١٣ القرض المجمع

وقعت إدارة الشركة في ٦ رمضان ١٤٣٣هـ (الموافق ٢٥ يوليو ٢٠١٢) مع مجموعة بنوك سعودية ("المجموعة") اتفاقيات قرض مجمع تقوم بموجبها المجموعة بمنح قرض مقداره ٥ مليار ريال سعودي يخصص لاستكمال تنفيذ المرحلة الأولى من مشروع الشركة الرئيسي ("جبل عمر") بمدة تمويل ١٢ سنة مع فترة سماح قدرها ٤ سنوات، حيث يسدد القرض على أقساط ربع سنوية ابتداءً من ٢٨ ذو الحجة ١٤٣٧هـ (الموافق ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦). يستحق مبلغ القرض عمولات مصرفية سنوية تساوي معدل العمولة السائد بين البنوك في المملكة العربية السعودية لمدة ٣٦٠ يوماً زائداً ٤٪ تسدد على دفعات ربع سنوية من بداية إستلام دفعات القرض. بلغ رصيد القرض كما في ٣٠ ذو الحجة ١٤٣٥هـ مبلغ ٤,٠٤٦ مليون ريال سعودي (٢٩ ذو الحجة ١٤٣٤هـ: ٢,٠٠٨ 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 ٣٠ ذو الحجة ١٤٣٥هـ (٢٩ ذو الحجة ١٤٣٤هـ: ٦٥٣ مليون ريال سعودي).

احمد بن عبدالعزيز العتيبي
عضو مجلس الإدارة المعرضها

صبريا احمد العتيبي
المدير العام التنفيذي

مصطفى محمد البدر
المدير المالي

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

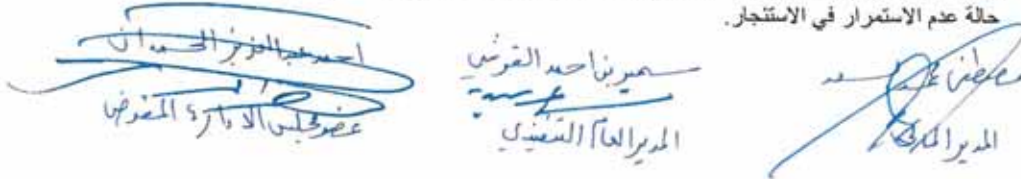
١٣- قروض طويلة الأجل (تنمة)

- بموجب إتفاقيات القرض المجمع، أودعت الشركة المبالغ المستلمة من إيجار المحلات التجارية والتحصيلات المقدمة من عملاء العقارات التطورية تحت البيع والبالغه ٧٩٢,٧٤٢,٦٧٤ ريال سعودي كما في ٣٠ ذو الحجة ١٤٣٥ هـ (٢٩ ذو الحجة ١٤٣٤ هـ: ٧٦,٤١٧,٥٣٤ ريال سعودي) 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 سنيين لأمر لصالح أحد البنوك بالمجموعة بمبلغ إجمالي ٥ مليار ريال سعودي.
- نقلت الشركة حق الانتفاع الحالي والمستقبلي لمجموعة من بوالص التأمين المصدرة لأمر الشركة لصالح أحد البنوك في المجموعة.
- نقلت الشركة حق الانتفاع من الضمانات المقدمة من أحد مقاولي مشروع جبل عمر لصالح الشركة بمبلغ ٢٠١ مليون ريال سعودي لصالح أحد بنوك المجموعة.
- كما أبرمت الشركة إتفاقيتي تحوط لمقابلة أسعار العمولة لتغطية مخاطر التدفقات النقدية للشركة والناجمة عن التغير في سعر العمولة على تسهيلات القرض المجمع (إيضاح ١٦).

١٤- مطلوبات غير متداولة أخرى

٢٩ ذو الحجة ١٤٣٤ هـ (مراجعة)	٣٠ ذو الحجة ١٤٣٥ هـ (غير مراجعة)	إيضاح	
١٤٨,٨٥١,٧٥٦	١٨٢,٥٧٦,٣٠٥	١١	الجزء الغير متداول من ضمانات حسن التنفيذ
٥,١٥٤,٤٠٩	٦,١٥٠,٣٥٨	١-١٤	تأمينات مستردة
١٥٤,٠٠٦,١٦٥	١٨٨,٧٢٦,٦٦٣		

- ١-١٤ 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.



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

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 ٣٠ ذو الحجة ١٤٣٥ هـ و ١٤٣٤ هـ كما يلي:

٢٩ ذو الحجة ١٤٣٤ هـ (مراجعة)	٣٠ ذو الحجة ١٤٣٥ هـ (غير مراجعة)	إيضاح
٤,٥٩٤,٠٠٠,٠٠٠	٤,٥٩٤,٠٠٠,٠٠٠	قيمة أسهم اكتتاب عام
٤,٣١٥,٤٣٥,٠٥٠	٤,٣٤٠,٤٣٥,٠٥٠	١٠ و ٢٠ قيمة أسهم عينية لقاء أراضي وتكاليف أخرى
٣٨٤,٥٦٤,٩٥٠	٣٥٩,٥٦٤,٩٥٠	قيمة أسهم نقدية مصدرية
<u>٩,٢٩٤,٠٠٠,٠٠٠</u>	<u>٩,٢٩٤,٠٠٠,٠٠٠</u>	

إن الشركة مملوكة بنسبة ١١,٤٪ لشركة مكة للإنشاء والتعمير - شركة مساهمة سعودية - ("شركة مكة") (تشمل ١٠,٣٪ تمثل قيمة عقارات جاري العمل على نقل ملكيتها إلى الشركة)، وبنسبة ٨٨,٦٪ مساهمة عامة ومساهمين آخرين.

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

١٦- أدوات مالية مشتقة

أبرمت الشركة في ٧ جمادى الأولى ١٤٣٤ هـ (الموافق ١٩ مارس ٢٠١٣) عقدين لمقايضة أسعار العمولة مع بنكين تجاريين محليين لتغطية الشركة من مخاطر التقلبات العكسية المستقبلية في أسعار العمولة والنتيجة عن التغير في سعر العمولة على جزء من القرض المجمع (إيضاح ١٣-٢) بمبلغ ١,٩٨٠ مليون ريال سعودي لمدة ٩ سنوات و سعر عمولة ثابتة بنسبة ٣,٣٤٪ سنوياً. تم تصنيف عقدي المقايضة من قبل الشركة كتحوط لمخاطر التدفقات النقدية.

كما في ٣٠ ذو الحجة ١٤٣٥ هـ، بلغت القيمة العادلة لعقدي المقايضة ١٠٢,٩٣٣,٤٧٣ ريال سعودي بالسالب (٢٩ ذو الحجة ١٤٣٤ هـ: ٤٦,٨١٤,٤٦٩ ريال سعودي). تم قيد هذه القيمة العادلة بالسالب ضمن المطلوبات غير المتداولة في قائمة المركز المالي الأولية المرفقة كما في ٣٠ ذو الحجة ١٤٣٥ هـ مع قيد المقابل المدين في حساب احتياطي تحوط ضمن حسابات حقوق المساهمين.

احمد عبد العزيز السمان
عضو مجلس الإدارة المعرض

ميرين احمد القرشي
المدير العام التنفيذي

محمد بن عبد الله
المدير المالي

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

١٧- إيرادات

إيضاح	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في		للسنة المنتهية في	
	٣٠ ذو الحجة ١٤٣٥ هـ	٢٩ ذو الحجة ١٤٣٤ هـ	٣٠ ذو الحجة ١٤٣٥ هـ	٢٩ ذو الحجة ١٤٣٤ هـ
بيع عقارات تطويرية	٥٦٤,٤٠٠,٠٠٠	-	٥٦٤,٤٠٠,٠٠٠	-
أنشطة فندقية	٦١,٦٢٦,٤٩٧	-	٦١,٦٢٦,٤٩٧	-
تأجير مراكز تجارية	٢٧,٩١٨,١٥٥	٢٩,٩٢٣,٥٢٠	١٠٥,١٤٦,٣٨٩	٨١,٥٨٦,٩٠٩
تعديلات	-	(٣٥,٩٩٠,٤٣٠)	-	(٣٥,٩٩٠,٤٣٠)
	٦٥٣,٩٤٤,٦٥٢	(٦,٠٦٦,٩١٠)	٧٣١,١٧٢,٨٨٦	٤٥,٥٩٦,٤٧٩

١٧-١ قررت إدارة الشركة خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٢٩ ذو الحجة ١٤٣٤ هـ تعديل تاريخ بداية بعض عقود الإيجار، بعد أن 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 ١٤٣٤ هـ بقيمة ٣٥,٩٩ مليون ريال سعودي.

١٨- الوضع الزكوي والضريبي

حركة مخصص الزكاة للسنة المنتهية في:

٢٩ ذو الحجة ١٤٣٤ هـ	٣٠ ذو الحجة ١٤٣٥ هـ	
(مراجعة)	(غير مراجعة)	
-	-	١ محرم
-	٢٠,٠٩٤,٢٠٣	المكون
-	٢٠,٠٩٤,٢٠٣	كما في نهاية السنة

(أ) تم تقديم الإقرارات الزكوية عن السنة المالية المنتهية في ٢٩ ذو الحجة ١٤٣٤ هـ و تم استلام شهادة الزكاة المقيمة. أصدرت المصلحة الربط الزكوي عن الفترة من ٢٣ رمضان ١٤٢٧ هـ إلى ١٥ شوال ١٤٢٨ هـ وعن الفترة من ١٦ شوال ١٤٢٨ هـ إلى ٣٠ ذو الحجة ١٤٢٩ هـ وعن عام ١٤٣٠ هـ بمبلغ ٣٠,١ مليون ريال سعودي، وقد اعترضت الشركة وصدر قرار لجنة الاعتراض الابتدائية مؤيداً للمصلحة، وعليه قدمت الشركة طلب استئناف الى اللجنة الاستئنافية وقامت بتقديم ضمان بنكي بمبلغ ٢٩,١ مليون ريال سعودي. (إيضاح ٢٢).

احمد محمد الدخيل
مدير الادارة المعرضها

سمير احمد القرني
المدير العام التنفيذي
- ٢٤ -

مدير المال

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

(ب) صدر كذلك ربط من قبل مصلحة الزكاة والدخل فيما يتعلق بضريبة الاستقطاع عن الفترة من ٢٩ ذو القعدة ١٤٢٦ هـ حتى عام ١٤٣٠ هـ بمبلغ ١٢ مليون ريال سعودي وتم تقديم اعتراض من قبل الشركة. صدر قرار لجنة الاعتراض الابتدائية لصالح المصلحة وتم تسديد مبلغ ٨ مليون ريال سعودي مع الاستئناف لدى اللجنة الاستئنافية. قامت الشركة بتقديم ضمان بنكي بمبلغ ٢٠٨ مليون ريال سعودي.

(ج) خلال عام ١٤٣٥ هـ أصدرت مصلحة الربط المتعلقة بالزكاة وضريبة الاستقطاع عن السنوات ١٤٣١ هـ إلى ١٤٣٢ هـ، ١٤٣٣ هـ بمبلغ ٢٣٠٨ مليون ريال سعودي. وقد تم تقديم اعتراض على الربط من قبل الشركة.

١٩- ربحية (خسارة) السهم للفترة/ للسنة

تم احتساب ربحية (خسارة) السهم لفترة الثلاثة أشهر والسنة المنتهيتين في ٣٠ ذو الحجة ١٤٣٥ هـ و ٢٩ ذو الحجة ١٤٣٤ هـ عن طريق قسمة الدخل (الخسارة) من العمليات وصافي الدخل (الخسارة) لكل فترة على متوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال تلك الفترتين.

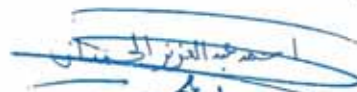
٢٠- أمور تتعلق بأطراف ذات علاقة

٢٠-١ معاملات مع أطراف ذات علاقة

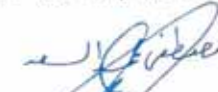
تتلخص أهم المعاملات مع أطراف ذات علاقة خلال السنة المنتهية في ٢٩ ذو الحجة والتي تمت في سياق العمل الطبيعي للشركة والمدرجة ضمن القوائم المالية الأولية كما يلي:

١٤٣٤ هـ	١٤٣٥ هـ	إيضاح	الطرف ذو العلاقة
(مراجعة)	(غير مراجعة)		
٣٨.٠٢٥,٢٠٨	٤٠.٧٣١,٠٢٢		شركة زميلة
٧.٤١٦,٤٦٠	٦.٢٩١,٢٠٠		موظفي الإدارة العليا
١,٧٦٣,٢٩٤	٤,٢٤٦,٢٩٩		عضو مجلس إدارة
٤,٩٦٤,٠١٨	٢,٥٢٤,٠٧٥		عضو مجلس إدارة
٧٨٩,٦١٦	٦٦٣,٠٩٠		شركة مكة
-	٩,١٩٢		عضو مجلس إدارة
-	٦٩,٠٠٠		عضو مجلس إدارة
٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٥,٠٠٠,٠٠٠		شركة مكة ١٥ و ١٠
-	١٢٤,٢٠٠,٠٠٠		عضو مجلس إدارة
		أعمال رأسمالية تحت التنفيذ لبنية تحتية	
		رواتب ومزايا موظفي الإدارة العليا	
		إيرادات من تأجير محلات تجارية	
		خدمات استثمارية	
		خدمات فندقية من أحد المساهمين	
		شراء ممتلكات ومعدات	
		بدل حضور اجتماعات أعضاء مجلس الإدارة	
		أموال مدفوعة لقاء إفراغ ونقل صكوك ملكية	
		أراضي لصالح الشركة	
		إيرادات من بيع وحدات سكنية	

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


أحمد بن عبدالعزيز المرزوق
عضو مجلس الإدارة، المحضر


سمير بن أحمد القرشي
المدير العام، السعيدي


المدير المالي

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

٢-٢٠ مطلوب من أطراف ذات علاقة

٢٩ ذو الحجة ١٤٣٤هـ (مراجعة)	٣٠ ذو الحجة ١٤٣٥هـ (غير مراجعة)
-	١,٨٨٧,٦٦٩

شركة تبريد المنطقة المركزية

٣-٢٠ مطلوب لأطراف ذات علاقة

٢٩ ذو الحجة ١٤٣٤هـ (مراجعة)	٣٠ ذو الحجة ١٤٣٥هـ (غير مراجعة)
١,١١٨,٧٦٩	٨٩٣,٦١٠
٦٠٠,٠٠٠	٤٠٠,٠٠٠
٧,٨٧٣,٠٠٠	-
٩,٥٩١,٧٦٩	١,٢٩٣,٦١٠

شركات شقيقة أخرى
مكتب أبنية للإستثمارات الهندسية
شركة تبريد المنطقة المركزية

٢١ - معلومات قطاعية

تعمل الشركة في القطاعات الرئيسية التالية:

- ١) قطاع الفنادق: ويشمل تأجير الغرف وبيع المأكولات والمشروبات.
- ٢) قطاع المراكز التجارية: ويتمثل في تشغيل مراكز التسوق.
- ٣) التطوير العقاري: ويشمل تطوير الأراضي والبناء عليها وبيع الوحدات السكنية الجاهزة.

أدناه، مجموعة من المعلومات المالية كما في ٣٠ ذو الحجة ١٤٣٥هـ و ٢٩ ذو الحجة ١٤٣٤هـ والسنتين المنتهيتين في ذلك التاريخ، مبوبة حسب القطاع:

الإجمالي	التطوير العقاري	المراكز التجارية	الفندق	١٤٣٥هـ (غير مراجعة)
١,١٧٧,٩٤٥,٥٨٥	١,٠٥١,٤٥٦,١٦٣	٧٢,٠٣٦,٠٩٤	٥٤,٤٥٣,٣٢٨	موجودات متداولة
١٠,٠٦٧,٧٢٨,٠٢٢	١٠,٠٦٧,٧٢٨,٠٢٢	-	-	أصول وسلبية تحت التنفيذ
٢,٠١٣,٥٧١,٤٥٣	٤,٢٤٣,٠٨٩,٣٣٢	-	٧٧,٠٤٨٢,٦٢١	ممتلكات ومعدات
٣٣٧,٧١١,٧٦٢	-	٣٣٧,٧١١,٧٦٢	-	استثمار في ممتلكات عقارية
١,٩٧٥,٩٠٩,٠٠١	١,٩٧٥,٩٠٩,٠٠١	-	-	موجودات غير متداولة أخرى
٩,٢٤٤,٢٨٤,١٧٣	٩,٢٠٦,٠٤١,٦٣١	٣٧,٢٢٩,٣٨٥	٢٠,٦١٣,٧٥٧	مطلوبات
٧٣١,١٧٢,٨٨٦	٥٦٤,٤٠٠,٠٠٠	١٠٥,١٤٦,٣٨٩	٦١,٦٢٦,٤٩٧	إيرادات
١,٤٦٦,٦٢٩,٠٨٨	٤٤٦,٦٢٩,١٤٢	٣٨,٨٣٩,٥١٩	٢١,١٦٠,٤٢٧	صافي الدخل

احمد عبدالعزيز الحمدان
مدير مالي

سمير بن احمد القرشي
مدير مالي

المدير المالي

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

الإجمالي	التطوير العقاري	المرافق التجارية	التملك	
				١٤٣٤هـ (مراجعة)
٢,١٤٢,٦٠٦,٠٦٦	٢,١٣٦,٥٨١,٦٢٤	٦,٠٢٤,٤٣٧	-	موجودات متداولة
٧,٩٥٥,٩٨٣,٣٩٢	٧,٩٥٥,٩٨٣,٣٩٢	-	-	أعمال وأسمالية تحت التنفيذ
٤,٢٣٣,٦٣١,٩٥٦	٤,٢٣٣,٦٣١,٩٥٦	-	-	ممتلكات ومعدات
٣٦٠,٥٣١,٥٨٩	-	٣٦٠,٥٣١,٥٨٩	-	استثمار في ممتلكات عقارية
١,٢٣٣,١٠٠,٧٦٣	١,٢٣٣,١٠٠,٧٦٣	-	-	موجودات غير متداولة أخرى
٦,٩٨٧,٣٨٢,٢٩٥	٦,٩٦٥,٢٠٨,٢٧٤	٢٢,١٧٤,٠٢١	-	مطلوبات
٤٥,٥٩٦,٤٧٩	-	٤٥,٥٩٦,٤٧٩	-	إيرادات
(٣٤,٥٣٧,٧٦٨)	(٤١,١٩٧,١٦٦)	٨,٦٥٩,٤٩٨	-	صافي الدخل

٢٢- التزامات محتملة وتعهدات

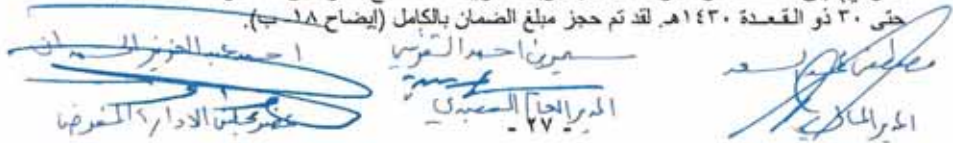
(أ) بلغت القيمة الإجمالية للعقود التي أبرمتها الشركة بخصوص مشروع جبل عمر كما في ٣٠ ذو الحجة ١٤٣٥هـ ١٧,٠٦٥ مليون ريال سعودي (٢٩ ذو الحجة ١٤٣٤هـ: ١٤,٦٠٠ مليون ريال سعودي) وبلغت تكاليف الأعمال الرأسمالية التي تم إنفاقها على المشروع حتى ٣٠ ذو الحجة ١٤٣٥هـ مبلغ ٩,٦٣٦ مليون ريال سعودي (حتى ٢٩ ذو الحجة ١٤٣٤هـ: مبلغ ٧,٢٣٤ مليون ريال سعودي).

(ب) خلال الفترة المنتهية في ٣٠ ذو الحجة ١٤٣٥هـ بلغ رصيد الإعتمادات المستندية المفتوحة مقابل مقاولات وتوريد مواد ومهمات بإجمالي مبلغ ٦,٦ مليون ريال سعودي لدى البنوك المحلية (٢٩ ذو الحجة ١٤٣٤هـ: ٢٠,٢ مليون ريال سعودي). إن هذه الإعتمادات مغطاة بالكامل.

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

(د) قدم أحد البنوك المحلية التي تتعامل معها الشركة خلال دورة العمل العادية للفترة المنتهية في ٣٠ ذو الحجة ١٤٣٥هـ ضماناً بنكينياً بمبلغ ٢٩,١ مليون ريال سعودي (٢٩ ذو الحجة ١٤٣٤هـ: ٢٩,١ مليون ريال سعودي) إلى مصلحة الزكاة والدخل مقابل الربط الزكوي. لقد تم حجز ٥٠٪ من مبلغ الضمان (إيضاح ١٨-أ).

(هـ) قدم أحد البنوك المحلية التي تتعامل معها الشركة خلال دورة العمل العادية للفترة المنتهية في ٣٠ ذو الحجة ١٤٣٥هـ ضماناً بنكينياً بمبلغ ٢,٨ مليون ريال سعودي (٢٩ ذو الحجة ١٤٣٤هـ: ٢,٨ مليون ريال سعودي) إلى مصلحة الزكاة والدخل مقابل ربط ضريبية الاستقطاع للفترة من ٢٩ ذو القعدة ١٤٢٦هـ حتى ٣٠ ذو القعدة ١٤٣٠هـ. لقد تم حجز مبلغ الضمان بالكامل (إيضاح ١٨-ب).



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

(و) قدم أحد البنوك المحلية التي تتعامل معها الشركة خلال دورة العمل العادية للفترة المنتهية في ٣٠ ذو الحجة ١٤٣٥ هـ ضماناً بنكياً بمبلغ ١ مليون ريال سعودي (٢٩ ذو الحجة ١٤٣٤ هـ: ١ مليون ريال سعودي) إلى وزارة الداخلية مقابل حصول الشركة على ترخيص لمزاولة نشاط الحراسة الأمنية المدنية الخاصة.

احمد عبدالعزيز السليمان
عضو مجلس الإدارة المفوض

سمير احمد القرشي
المدير العام التنفيذي

عبدالله بن محمد
المدير المالي