

شركة جبل عمر للتطوير
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة أشهر والسنة المنتهيتين
في ٣٠ ذو الحجة ١٤٣٦ هـ
وتقرير فحص محدود لمراجعي الحسابات

شركة جبل عمر للتطوير
(شركة مساهمة سعودية)
القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة أشهر والسنة المنتهيتين في ٣٠ ذو الحجة ١٤٣٦ 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
٣٣ - ٧	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية

تقرير فحص محدود

المحترمين

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

نطاق الفحص

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية المرفقة لشركة جبل عمر للتطوير ("الشركة") كما في ٣٠ ذو الحجة ١٤٣٦هـ، وقائمة الدخل الأولية لفترتي الثلاثة أشهر والسنة المنتهيتين في ٣٠ ذو الحجة ١٤٣٦هـ، 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 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. 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.

فقرة الملاحظات

كما هو مبين في الإيضاح رقم ١٤ حول القوائم المالية الأولية المرفقة، فقد حصلت الشركة على قرض ("القرض") بمبلغ ٣ مليار ريال سعودي من جهة حكومية "الجهة المقرضة". ويستحق سداد القسط الأول من هذا القرض (أقساط القرض) بمبلغ ٦٥٠ مليون ريال سعودي في ٢١ ربيع الأول ١٤٣٧هـ. وكما هو مبين أيضاً في الإيضاح رقم ١ حول القوائم المالية الأولية، كما في ٣٠ ذي الحجة ١٤٣٦هـ تجاوزت المطلوبات المتداولة للشركة موجوداتها المتداولة وإن التدفقات النقدية الواردة للشركة لن تكفي لسداد أقساط القرض وإكمال المرحلة الثالثة من مشروع الإنشاء ("مشروع المرحلة الثالثة"). وقد أفادت الشركة أيضاً أنه يجري حالياً تفاوض مع الجهة المقرضة لإعادة جدولة القرض لمدة ٤ سنوات إضافية وتعمل الإدارة على الترتيب للحصول على تمويل إضافي من الجهة الحكومية لدعم الإنشاء القائم لمشروع المرحلة الثالثة. إلا أننا لا نستطيع تأكيد خطة الإدارة كما هي مفصلة في الإيضاح رقم (١) فيما يتعلق بإعادة جدولة القرض والحصول على تمويل إضافي من الجهة المقرضة لمشروع المرحلة الثالثة.

نتيجة الفحص

بناءً على فحصنا المحدود وفيما عدا التأثير المبين في فقرة الملاحظات أعلاه، لم يتبين لنا وجود أي تعديلات جوهرية يتعين إدخالها على القوائم المالية الأولية المرفقة لتتوافق مع المعايير المحاسبية المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية.



برايس وترهاوس كوبرز



علي عبدالرحمن العتيبي
ترخيص رقم ٣٧٩

٢٠ محرم ١٤٣٧هـ
٢ نوفمبر ٢٠١٥م

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

كما في ٣٠ ذي الحجة		
١٤٣٥هـ	١٤٣٦هـ	إيضاح
(مراجعة)	(غير مراجعة)	
الموجودات		
موجودات متداولة:		
١,٠٣١,٧٩٩,١٩٧	٣٦٨,٨٩٣,٧٦٠	نقد وما يعادله
-	٦٧٤,٨٧٦,٣٩٣	مبالغ محتجزة
١١١,١٦٩,٥٧٦	١٠٢,٥٢٦,٤٧٥	٥ ذمم مدينة وموجودات أخرى
٨٢٨,٦٤٥	٣,٥٨٤,٧٦٨	مخزون
٣٤,١٤٨,١٦٧	١٤٧,٠٥٥,٨٢٤	٨ عقارات تطويرية
<u>١,١٧٧,٩٤٥,٥٨٥</u>	<u>١,٢٩٦,٩٣٧,٢٢٠</u>	
موجودات غير متداولة:		
١,٤٤٥,٧٤٢,٦٧٤	١٠٨,٣٠٠,٠٠٠	مبالغ محتجزة
٢٩٢,٩٧٩,٢٥٣	٣١٤,٨٧٦,٩٠٥	٦ دفعات مقدمة لبعض المؤسسين
١٨٦,٧٢٤,٥٨٨	٢٣٠,٣٩٣,٩٧٧	٧ نفقات مالية مؤجلة
٣٣٧,٧١١,٧٦٢	٥٦٨,٤١٣,٣٢٠	٩ استثمار في ممتلكات عقارية
١٠,٠٦٧,٧٢٨,٠٢٢	١٠,١٩٣,٤٢٣,٥٦٠	١٠ أعمال رأسمالية تحت التنفيذ
٥٠,٤٦٢,٤٨٦	٤٨,٤٦٢,٨٤٨	١١ استثمار في شركة زميلة
٥,٠١٣,٥٧١,٩٥٣	٦,٧٧٢,٠٩٠,١٧٢	١٢ ممتلكات ومعدات
<u>١٧,٣٩٤,٩٢٠,٧٣٨</u>	<u>١٨,٢٣٥,٩٦٠,٧٨٢</u>	
<u>١٨,٥٧٢,٨٦٦,٣٢٣</u>	<u>١٩,٥٣٢,٨٩٨,٠٠٢</u>	
مجموع الموجودات		
المطلوبات		
مطلوبات متداولة:		
١,٢٢٣,١٦٤,٥٥٣	٩٣١,١٢٢,٤٨٥	ذمم دائنة ومطلوبات أخرى
٤٦٠,٠٠٠,٠٠٠	٧٢١,٩٠١,٩٨٨	١٣ قروض قصيرة الأجل
-	٦٥٠,٠٠٠,٠٠٠	١٤ الجزء المتداول من قرض حكومي
٢٤,٧٣٦,٣١٦	٣١,٣٦١,٦٠٥	١٩ مخصص زكاة
<u>١,٧٠٧,٩٠٠,٨٦٩</u>	<u>٢,٣٣٤,٣٨٦,٠٧٨</u>	
مطلوبات غير متداولة:		
٧,٢٦٤,١٧١,٣٠٦	٧,٣٦٩,٦٦٦,٦٦٦	١٤ قروض طويلة الأجل
١٨٨,٧٢٦,٦٦٣	٢٩٠,٨٦٢,٨٢١	١٥ مطلوبات غير متداولة أخرى
١٠٢,٩٣٣,٤٧٣	١١٢,٧٤٦,٣٠٤	١٧ أدوات مالية مشتقة
٥,١٩٤,٥٧٥	٧,٢٣٨,٠٨٤	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
<u>٧,٥٦١,٠٢٦,٠١٧</u>	<u>٧,٧٨٠,٥١٣,٨٧٥</u>	
<u>٩,٢٦٨,٩٢٦,٨٨٦</u>	<u>١٠,١١٤,٨٩٩,٩٥٣</u>	
مجموع المطلوبات		
حقوق المساهمين		
٩,٢٩٤,٠٠٠,٠٠٠	٩,٢٩٤,٠٠٠,٠٠٠	١٦ رأس المال
١١,٢٨٧,٢٩١	٢٣,٦٧٤,٤٣٧	إحتياطي نظامي
(١٠٢,٩٣٣,٤٧٣)	(١١٢,٧٤٦,٣٠٤)	١٧ إحتياطي تحوط
١٠١,٥٨٥,٦١٩	٢١٣,٠٦٩,٩١٦	أرباح مبقاة
<u>٩,٣٠٣,٩٣٩,٤٣٧</u>	<u>٩,٤١٧,٩٩٨,٠٤٩</u>	مجموع حقوق المساهمين
<u>١٨,٥٧٢,٨٦٦,٣٢٣</u>	<u>١٩,٥٣٢,٨٩٨,٠٠٢</u>	مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين
		٢٢ إلتزامات محتملة وتعهدات

تعتبر الإيضاحات في الصفحات من رقم ٧ إلى رقم ٣٣ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية.

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

السنة المنتهية في ٣٠ ذو الحجة		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ ذو الحجة		إيضاح
١٤٣٥هـ	١٤٣٦هـ	١٤٣٥هـ	١٤٣٦هـ	
(مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
٧٣١,١٧٢,٨٨٦	٧٧٩,٤٢٧,٨٤٧	٦٥٣,٩٤٤,٦٥٢	١١٢,٨٠٦,٩٣٤	١٨ الإيرادات
(٢٠٥,٦٩٧,٤٤٤)	(٣٢٨,٥٤٧,٦٧٠)	(١٦٥,٧٠٨,٥٣٤)	(٨٢,٩٣٢,٢٧٨)	تكلفة الإيرادات
٥٢٥,٤٧٥,٤٤٢	٤٥٠,٨٨٠,١٧٧	٤٨٨,٢٣٦,١١٨	٢٩,٨٧٤,٦٥٦	الربح الإجمالي
(٨١,٣٠٤,٧٤٢)	(١١٢,٢٨٩,٢٨٤)	(٣٧,٨٢٠,١٦٦)	(٥٨,٦٨٧,٦٨٢)	مصاريف تشغيلية:
(٦,٩٩٩,٨٢٦)	(٥,٢٨٩,٥٠٢)	(١,٠٨٣,١٦٩)	(٤٧,٥٠٠)	عمومية وإدارية
-	(١٠٦,٢٥٣,٦٦٩)	-	(٦٢,٣٣٦,٨٨١)	بيع وتسويق
٤٣٧,١٧٠,٨٧٤	٢٢٧,٠٤٧,٧٢٢	٤٤٩,٣٣٢,٧٨٣	(٩١,١٩٧,٤٠٧)	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
				الربح (الخسارة) من العمليات
٤٦٢,٤٨٦	(١,٩٩٩,٦٣٨)	٤٦٢,٤٨٦	(٤٨٩,٠٨١)	إيرادات (مصاريف) أخرى
-	(٧٠,٤٢٩,٣٧٨)	-	(٢٧,٨٢٠,١٦١)	حصة الشركة في صافي ربح (خسارة) شركة زميلة
٨,٣٨١,٥١٩	٣٩٤,٨٤٢	٨٤٨,٢٤٣	-	تفقات مالية
٧٠٨,٤١٢	٢١٩,٥٠٠	٧٠٨,٤١٢	-	إيرادات مباحة
(٢٤,٧٣٦,٣١٦)	(٣١,٣٦١,٦٠٥)	(٢٠,٠٩٤,٢٠٣)	-	أخرى
٤٢١,٩٨٦,٩٧٥	١٢٣,٨٧١,٤٤٣	٤٣١,٢٥٧,٧٢١	(١١٩,٥٠٦,٦٤٩)	الزكاة
				صافي الربح (الخسارة) للفترة
٠,٤٧١	٠,٢٤٤	٠,٤٨٣	(٠,٠٩٨)	٢٠ ربحية (خسارة) السهم للفترة
٠,٤٥٤	٠,١٣٣	٠,٤٦٤	(٠,١٢٩)	الربحية (الخسارة) من العمليات
٩٢٩,٤٠٠,٠٠٠	٩٢٩,٤٠٠,٠٠٠	٩٢٩,٤٠٠,٠٠٠	٩٢٩,٤٠٠,٠٠٠	صافي الربح (الخسارة)
				المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة

تعتبر الإيضاحات في الصفحات من رقم ٧ إلى رقم ٣٣ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية.

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

لفترة السنة المنتهية في ٣٠ ذو الحجة		إيضاح
١٤٣٥هـ (مراجعة)	١٤٣٦هـ (غير مراجعة)	
٤٢١,٩٨٦,٩٧٥	١٢٣,٨٧١,٤٤٣	التدفقات النقدية من أنشطة العمليات صافي الربح للفترة تعديلات لينود غير نقدية:
١٠,٠٨٢,٨٦٤	٤١,٧٠٨,٣١٨	١٢ استهلاك ممتلكات ومعدات
٢٣,٠٧٥,٧٢٧	٢٥,١٣٩,٠٩٦	٩ استهلاك استثمار في ممتلكات عقارية
١,٥٣٨,٩٦١	٢,٠٤٣,٥٠٩	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين، صافي
-	١٠٦,٢٥٣,٦٦٩	٥ مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
(٤٦٢,٤٨٦)	١,٩٩٩,٦٣٨	١١ حصة الشركة في صافي خسارة (ربح) شركة زميلة
(٨٤,٤١٢)	-	ربح من بيع ممتلكات ومعدات
٢٤,٧٣٦,٣١٦	٣١,٣٦١,٦٠٥	١٩ مخصص الزكاة
(٥٦,٩٥٢,١٢٤)	(٩٧,٦١٠,٥٦٨)	تغيرات في رأس المال العامل:
(٨٢٨,٦٤٥)	(٢,٧٥٦,١٢٣)	ذمم مدينة وموجودات أخرى
١٢٢,٠٤٠,٦٩٥	١٢٢,٠٧٧,٤١٢	٨ مخزون
-	(٢٤,٧٣٦,٣١٦)	١٩ عقارات تطويرية
٦٢٧,٦٤٠,٣٩٧	(١٨٩,٩٠٥,٩١٠)	زكاة مدفوعة
١,١٧٢,٧٧٤,٢٦٨	١٣٩,٤٤٥,٧٧٣	ذمم دائنة ومطلوبات أخرى
(٣٨,٩٢٤,٩٨٦)	(١١,٧٨٤,١٦٠)	١٢ صافي النقد الناتج عن أنشطة العمليات
٩٧,٠٠٠	-	التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(٢٥٥,٩٠٠)	(٦٩٢,٣٠٤)	١٢ شراء ممتلكات ومعدات
(٢,٩٦٨,٠١٨,٨٠٥)	(٢,٣١٤,١٩٠,٧٢٣)	متحصلات من بيع ممتلكات ومعدات
(٩,٦٨٠,٠٠٠)	(٦٠,٠٠٠,٠٠٠)	٧ شراء استثمار في ممتلكات عقارية
(٣,٠١٦,٧٨٢,٦٩١)	(٢,٣٨٦,٦٦٧,١٨٧)	إضافات إلى أعمال رأسمالية تحت التنفيذ
(٧١٦,٣٢٥,١٤٠)	٦٦٢,٥٦٦,٢٨١	٧ صافي التغير في نفقات مالية مؤجلة
-	(٤٦,٢٥٤,٦٤٠)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
٦,١٩٢,٥٧١	(٢١,٨٩٧,٦٥٢)	التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
١,٠٣٧,٥٥١,٥٨٠	٧٢٨,٠٠٠,٠٠٠	تحصيل (دفع) مبالغ محتجزة
٤٦٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٦١,٩٠١,٩٨٨	سداد جزء من القرض المجمع
٧٨٧,٤١٩,٠١١	١,٥٨٤,٣١٥,٩٧٧	٧ صافي التغير في دفعات مقدمة لبعض المؤسسين
(١,٠٥٦,٥٨٩,٤١٢)	(٦٦٢,٩٠٥,٤٣٧)	متحصلات من قروض طويلة الأجل
٢,٠٨٨,٣٨٨,٦٠٩	١,٠٣١,٧٩٩,١٩٧	٧ صافي التغير في قروض قصيرة الأجل
١,٠٣١,٧٩٩,١٩٧	٣٦٨,٨٩٣,٧٦٠	٧ صافي النقد الناتج عن الأنشطة التمويلية
٢٥,٣٦٦,٨١٧	١٦,٣٣٠,٦١١	التغير في النقد وما يعادله
(٥٦,١١٩,٠٠٤)	٩,٨١٢,٨٣١	نقد وما يعادله كما في بداية السنة
-	٨٢٨,٠٩٥	نقد وما يعادله كما في نهاية السنة
١٤٠,٦٤٨,٣٧٩	٢٥٥,١٦٧,٦٥٥	جدول تكميلي لمعلومات غير نقدية:
-	٢٥٥,١٤٨,٣٥٠	٧ إطفاء نفقات مالية مؤجلة مرسلة كجزء من الأعمال الرأسمالية تحت التنفيذ
-	٤,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	التغير في القيمة العادلة للأدوات المالية المشتقة المقيدة في حقوق المساهمين
٧٦٦,٦٥٠,٩٤٦	١,٨١٩,٠٨٧,٨٨٦	إعادة تصنيف ممتلكات ومعدات إلى أعمال رأسمالية تحت التنفيذ
٧٣,٩٥٨,٣٣٣	٧٣,٧٥٠,٠٠٠	عقارات تطويرية محولة من أعمال رأسمالية تحت التنفيذ
١٥,٥٤٠,٤٨٣	٢٩,٨١٧,٤١٤	١٤ إستثمارات في ممتلكات عقارية محولة من أعمال رأسمالية تحت التنفيذ
		١٢ سداد جزء من القرض المجمع عن طريق إعادة تمويل من بنك محلي تجاري
		١٢ ممتلكات ومعدات محولة من أعمال رأسمالية تحت التنفيذ
		١٢ عمولات مصرفية مستحقة مرسلة كجزء من أعمال تحت التنفيذ
		أراضي محولة من ممتلكات ومعدات إلى عقارات تطويرية

تعتبر الإيضاحات في الصفحات من رقم ٧ إلى رقم ٣٣ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية.

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

إيضاح	رأس المال	احتياطي نظامي	إحتياطي تحوط	ارباح (خسائر متراكمة)	المجموع
١ محرم ١٤٣٦هـ	٩,٢٩٤,٠٠٠,٠٠٠	١١,٢٨٧,٢٩١	(١٠٢,٩٣٣,٤٧٣)	١٠١,٥٨٥,٦١٩	٩,٣٠٣,٩٣٩,٤٣٧
صافي الربح للفترة	-	-	-	١٢٣,٨٧١,٤٤٣	١٢٣,٨٧١,٤٤٣
المحول إلى الإحتياطي النظامي	-	١٢,٣٨٧,١٤٦	-	(١٢,٣٨٧,١٤٦)	-
تعديل إحتياطي القيمة العادلة	-	-	(٩,٨١٢,٨٣١)	-	(٩,٨١٢,٨٣١)
٣٠ ذو الحجة ١٤٣٦هـ (غير مراجعة)	٩,٢٩٤,٠٠٠,٠٠٠	٢٣,٦٧٤,٤٣٧	(١١٢,٧٤٦,٣٠٤)	٢١٣,٠٦٩,٩١٦	٩,٤١٧,٩٩٨,٠٤٩
١ محرم ١٤٣٥هـ	٩,٢٩٤,٠٠٠,٠٠٠	-	(٤٦,٨١٤,٤٦٩)	(٣٠٩,١١٤,٠٦٥)	٨,٩٣٨,٠٧١,٤٦٦
صافي الخسارة للفترة	-	-	-	٤٢١,٩٨٦,٩٧٥	٤٢١,٩٨٦,٩٧٥
المحول إلى الإحتياطي النظامي	-	١١,٢٨٧,٢٩١	-	(١١,٢٨٧,٢٩١)	-
تعديل إحتياطي القيمة العادلة	-	-	(٥٦,١١٩,٠٠٤)	-	(٥٦,١١٩,٠٠٤)
٣٠ ذو الحجة ١٤٣٥هـ (مراجعة)	٩,٢٩٤,٠٠٠,٠٠٠	١١,٢٨٧,٢٩١	(١٠٢,٩٣٣,٤٧٣)	١٠١,٥٨٥,٦١٩	٩,٣٠٣,٩٣٩,٤٣٧

تعتبر الإيضاحات في الصفحات من رقم ٧ إلى رقم ٣٣ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية.

شركة جبل عمر للتطوير
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية
لفترتي الثلاثة أشهر والسنة المنتهيتين في ٣٠ ذو الحجة ١٤٣٦ هـ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

١ - معلومات عامة

شركة جبل عمر للتطوير ("الشركة") هي شركة مساهمة سعودية تأسست وفقاً لنظام الشركات في المملكة العربية السعودية بموجب المرسوم الملكي الكريم رقم م/٦٣ بتاريخ ٢٥ ذو الحجة 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 امتلاك منطقة جبل عمر المجاورة للحرم من الناحية الغربية وتطويرها إلى قطع وإدارتها واستثمارها وبيعها وتأجيرها لصالح الشركة والقيام بجميع الأعمال اللازمة للإنشاء والصيانة وإدارة وهدم ومسح وتأثيث الفنادق والمرافق التجارية وسكن الموظفين واستيراد وتصدير معدات وأثاث الفنادق وتشغيل الفنادق.

لدى الشركة سجلات تجارية فرعية و ذلك لممارسة الإيواء السياحي بموجب خطابات الهيئة العامة للسياحة و الآثار، حيث تتضمن القوائم المالية الأولية نتائج الأنشطة التشغيلية لهذه الفنادق:

الرقم	الفندق	الرقم التسلسلي للسجل	تاريخ السجل	رقم خطاب الهيئة العامة للسياحة و الآثار	تاريخ خطاب الهيئة العامة للسياحة و الآثار
١	أجنحة هيلتون مكة	٤٠٣١٠٧٧٠٨١	١٥ رجب ١٤٣٤ هـ	أ ت م / ٥٨٨٧ / ٣٤	٢٢ ربيع الثاني ١٤٣٤ هـ
٢	فندق ماريوت مكة	٤٠٣١٠٨٥٠٨٨	٨ رجب ١٤٣٥ هـ	أ ت م / ٨٣٣٢ / ٣٥	١٦ جمادى الأول ١٤٣٥ هـ
٣	فندق حياة ريجنسي	٤٠٣١٠٨٧٥٤٧	١٤ ذو القعدة ١٤٣٥ هـ	٨٩٥٧	٢٦ رجب ١٤٣٥ هـ

يتضمن مشروع الشركة ("المشروع") سبعة مراحل، في كل مرحلة عدد من المنصات والأبراج. لا زالت الشركة حتى ٣٠ ذو الحجة ١٤٣٦ هـ تستكمل تطوير المشروع، حيث أكملت الشركة أعمال الهدم وترحيل المخلفات وتسوية السطح والقطع الصخري للمشروع، وتقوم الشركة حالياً بالبداية بتجهيز البنية التحتية والطرق والكباري والأنفاق وممرات المشاة وأعمال الكهرباء والماء، وما زال العمل مستمرا في إنشاء المباني وأعمال الإنشاء الأخرى. وقد تم استكمال أعمال البناء والتشييد لكل من الأبراج التالية: (H3) (H4) (H6) (H7) (H8) و (H9) في المنطقة (S1) من المرحلة الأولى كما قامت الشركة ببيع بعض العقارات التطويرية بطريقة المزاد العلني في نفس المنطقة.

كما في ٣٠ ذي الحجة ١٤٣٦ هـ، فقد تجاوزت المطلوبات المتداولة للشركة موجوداتها المتداولة بمبلغ ١,٠٣٧ مليون ريال سعودي. وتتكون المطلوبات المتداولة للشركة بشكل رئيسي من الجزء المتداول من القرض الحكومي ("القرض") الذي تم الحصول عليه من جهة حكومية ("الجهة المقرضة") بمبلغ ٦٥٠ مليون ريال سعودي ويستحق سداؤه في ٢١ ربيع الأول ١٤٣٧ هـ (الإيضاح رقم ١٤) وقروض قصيرة الأجل بمبلغ ٧٢٢ مليون ريال سعودي. وتتوقع الإدارة بشكل معقول أن تكون هناك موارد كافية للشركة تمكنها من الوفاء بالتزاماتها حال إستحقاقها بإستثناء القسط الأول من القرض وأعمال البناء القائمة في المرحلة الثالثة من المشروع. وخلال السنة فقد قامت إدارة الشركة بالترتيب لتمويل جديد بمبلغ ٨ مليار ريال سعودي (الإيضاح رقم ١٤) بحيث يكون خاصاً فقط للمراحل ٢ و ٤ و ٥ من المشروع. كما أن الإدارة تتفاوض حالياً مع الجهة المقرضة لتأجيل أقساط السداد لإجمالي قرض الثلاثة مليار ريال سعودي وذلك إلى فترة ٤ سنوات إضافية وهي كذلك بصدد الترتيب للحصول على تمويل إضافي من الجهة المقرضة لدعم أعمال بناء المرحلة الثالثة. والإدارة على ثقة بأن نتيجة التفاوض مع الجهة المقرضة ستكون إيجابية وكذلك من توفر تدفقات نقدية كافية من خلال القروض والتدفقات النقدية التشغيلية لدعم المراحل ١ و ٢ و ٤ و ٥ من إنشاء المشروع. وبناءً على ذلك، فقد أعدت هذه القوائم المالية الأولية على أساس مبدأ الإستمرارية.

تمت الموافقة على إصدار هذه القوائم المالية الأولية من قبل مجلس إدارة الشركة بتاريخ ١٩ محرم ١٤٣٧ هـ.

شركة جبل عمر للتطوير
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية
لفترتي الثلاثة أشهر والسنة المنتهيتين في ٣٠ ذو الحجة ١٤٣٦هـ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

٢ - ملخص السياسات المحاسبية الهامة

تتلخص أدناه السياسات المحاسبية الرئيسية المطبقة في إعداد هذه القوائم المالية الأولية. تم تطبيق هذه السياسات بطريقة منتظمة لجميع الفترات المعروضة، ما لم يذكر خلاف ذلك. إن السياسات المحاسبية وطرق عرض وأساليب الاحتساب المستخدمة في إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة متوافقة مع تلك المستخدمة في إعداد وعرض البيانات المالية للشركة للسنة المنتهية في ٣٠ ذو الحجة ١٤٣٥هـ.

٢-١ أسس الإعداد

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

أعدت القوائم المالية الأولية لفترتي الثلاثة أشهر والسنة المنتهيتين في ٣٠ ذو الحجة ١٤٣٦هـ وطبقاً لمعايير القوائم المالية الأولية الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

تعتبر كل فترة جزءاً أساسياً من السنة المالية، ويتم إثبات وعرض الإيرادات، الأرباح، المصاريف والخسائر المتعلقة بالفترة المالية بالقوائم المالية 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 ٣٠ ذو الحجة ١٤٣٥هـ.

٢-٢ تقديرات وافتراضات محاسبية مؤثرة

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

(أ) العمر الإنتاجي للإستثمار في ممتلكات عقارية والممتلكات و المعدات:

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.

شركة جبل عمر للتطوير
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية
لفترتي الثلاثة أشهر والسنة المنتهيتين في ٣٠ ذو الحجة ١٤٣٦ هـ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

٢ - ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

٣-٢ التقارير القطاعية

(أ) القطاع التشغيلي

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

- تعمل في أنشطة تدر إيرادات.
- تقوم الإدارة باستمرار بتحليل 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 أو العمليات أو المنشآت التي تقوم بأنشطة تدر إيرادات في بيئة اقتصادية محددة تخضع لمخاطر وعوائد مختلفة عن تلك التي تعمل في بيئات اقتصادية أخرى.

٤-٢ العملات الأجنبية

(أ) 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.

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.

٦-٢ ذمم مدينة

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

٧-٢ عقارات تطويرية

تتمثل العقارات التطويرية بصفة رئيسية في العقارات التي تقتنيها الشركة لتطويرها في المستقبل وتدرج بالتكلفة أو صافي القيمة القابلة للتحقق أيهما أقل. ويتم تصنيف العقارات التطويرية المتوقع بيعها والمتوقع الانتهاء منها خلال الاثني عشر شهراً المقبلة ضمن الموجودات المتداولة. وتشمل تكلفة العقارات التطويرية ما يلي:

شركة جبل عمر للتطوير
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية
لفترتي الثلاثة أشهر والسنة المنتهيتين في ٣٠ ذو الحجة ١٤٣٦ هـ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

٢ - ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

٧-٢ عقارات تطويرية (تتمة)

- حقوق ملكية واستئجار الأراضي.
 - المبالغ المدفوعة للمقاولين مقابل الأعمال الإنشائية.
 - تكاليف الاقتراض، وتكاليف التخطيط والتصميم، وتكاليف تجهيز الموقع، والأتعاب المهنية للخدمات القانونية، ونفقات تحويل الممتلكات، والنفقات غير المباشرة للأعمال الإنشائية وأية تكاليف أخرى ذات صلة.
- يمثل صافي القيمة القابلة للتحقق سعر البيع التقديري في ظروف الأعمال الاعتيادية، بناء على أسعار السوق في تاريخ التقرير مخصوماً منه تكاليف إنجاز العمل وتكاليف البيع المقدر.
- يتم تقييم صافي القيمة القابلة للتحقق للعقارات التطويرية المكتملة بالرجوع إلى ظروف السوق والأسعار السائدة في تاريخ التقرير، وتقوم الشركة بتحديد ما في ضوء المعاملات السوقية الحالية.
- يتم تحديد القيمة المحددة للعقارات التطويرية المدرجة في بيان الدخل عند بيعها بناء على قيمة المبيعات النسبية للعقار المباع.
- يتم تقييم صافي القيمة القابلة للتحقق فيما يتعلق بالعقارات التطويرية تحت الإنشاء بالرجوع إلى أسعار السوق في تاريخ التقرير لعقارات مكتملة مماثلة، ناقصاً التكاليف المقدر لإنجاز الأعمال الإنشائية.

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 حصتهم من توزيعات الأرباح وذلك وفقاً للنظام الأساسي للشركة. يتوجب على مستلمي هذه المبالغ تعويض الشركة عن أية أرصدة قائمة إذا كانوا يعتزمون بيع أسهمهم في الشركة.

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 ويقيد 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.

يتم قيد المكاسب والخسائر الناتجة عن التغيير في قيمة الإستثمار في شركة زميلة في قائمة الدخل الأولية.

شركة جبل عمر للتطوير
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية
لفترتي الثلاثة أشهر والسنة المنتهيتين في ٣٠ ذو الحجة ١٤٣٦ هـ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

٢ - ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

١٠-٢ ممتلكات ومعدات

تظهر الممتلكات والمعدات بالتكلفة بعد خصم الإستهلاكات المتراكمة والهبوط في القيمة. لا يتم إستهلاك الأراضي. 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	
٢٥	مباني الفندق
٨	مباني على أراضي مستأجرة
١٠	معدات
١٠	أثاث وتجهيزات
٦ - ٧	آلات ومعدات
٤	سيارات
٦	معدات مكتبية
٤	أجهزة حاسب آلي

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

وقد تم إحتساب 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 بالتكلفة. تتضمن التكلفة الاستشارات وأعمال الهدم وتسوية الأرض والقطع الصخري والإشراف والأعمال الإنشائية والتكاليف الأخرى المرتبطة بها. يتم رسملة تكاليف القروض التي ترتبط مباشرة باقتناء أو إنشاء أو إنتاج الموجودات المؤهلة وذلك كجزء من هذه الموجودات. يتم تخفيض تكلفة القروض التي يتعين رسملتها بأي إيرادات تحققها الشركة عن إستثمارها المؤقت للأموال المقترضة.

١٢-٢ نفقات مالية مؤجلة

يتم تحميل التكاليف التي تصبح بدون منفعة مستقبلية بعد الفترة الحالية على قائمة الدخل الأولية بينما تتم رسملة التكاليف التي تفيد الفترات المستقبلية. تتضمن نفقات التمويل المؤجلة رسوم إستشارات مالية وإدارية فيما يختص بالحصول على تمويل طويل الأجل لإنشاء جزئي لمشروع الشركة الرئيسي. يتم إطفاء هذه النفقات خلال فترة التمويل طويل الأجل. تتم رسملة إطفاء نفقات التمويل المؤجلة التي تعود مباشرة إلى شراء أو إنشاء أو إنتاج موجودات مؤهلة وذلك كجزء من تلك الموجودات. يتم تحميل نفقات إطفاء أخرى على قائمة الدخل الأولية.

شركة جبل عمر للتطوير
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية
لفترتي الثلاثة أشهر والسنة المنتهيتين في ٣٠ ذو الحجة ١٤٣٦هـ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

٢ - ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

٢-١٣ استثمار في ممتلكات عقارية

يتم تصنيف الممتلكات المحتفظ بها لفترة طويلة لغرض تحقيق عائد من تأجيرها أو لغرض تحقيق مكاسب رأسمالية أو للإثنين معاً، والتي لا تستخدمها الشركة، كاستثمارات في ممتلكات عقارية. يشتمل 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 باقتناء الموجودات. يتم قيد التكاليف اللاحقة ضمن القيمة الدفترية للأصل أو كأصل مستقل، حسبما هو ملائم، فقط إذا كان من المحتمل أن تتدفق المنافع الإقتصادية 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 باستخدام طريقة القسط الثابت لتوزيع تكلفتها على عمرها الإنتاجي المقدر كما يلي:

عدد السنوات

٢٥

١٠

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 المنحولات 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 رسملة التجديدات والتحسينات الهامة، إن وجدت، ويتم استبعاد الأصل الذي تم استبداله.

٢-١٤ الهبوط في قيمة الموجودات غير المتداولة

يتم مراجعة الموجودات غير المتداولة فيما يتعلق بالهبوط في قيمتها عندما تشير الحالات أو التغير في الظروف إلى أن القيمة الدفترية قد تكون غير قابلة للاسترداد. يتم إثبات الخسارة الناتجة عن الهبوط في القيمة، والتي تمثل الزيادة في القيمة الدفترية للأصل عن القيمة القابلة للاسترداد وهي القيمة العادلة للأصل ناقصاً تكاليف البيع أو قيمة الاستخدام، أيهما أعلى. لغرض 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.

شركة جبل عمر للتطوير
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية
لفترتي الثلاثة أشهر والسنة المنتهيتين في ٣٠ ذو الحجة ١٤٣٦ هـ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

٢ - ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

١٥-٢ القروض

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

١٦-٢ ذمم دائنة ومستحقات

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

١٧-٢ مخصصات

يتم إثبات المخصصات عندما يكون لدى الشركة إلزام قانوني حالي أو متوقع ناتج عن حدث سابق، وهناك احتمال وجود استخدام للموارد لتسوية الإلتزام، 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 الإلتزام على أساس القيمة الحالية للإمتيازات المكتسبة التي تحق 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.

شركة جبل عمر للتطوير
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية
لفترتي الثلاثة أشهر والسنة المنتهيتين في ٣٠ ذو الحجة ١٤٣٦هـ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

٢ - ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

٢-٢٠ مشتقات الأدوات المالية

يتم قيد الأدوات المالية المشتقة، وهي بشكل رئيسي عقود مقايضة أسعار العمولة، أولاً بالتكلفة، ويتم إعادة تقييمها بالقيمة العادلة من قبل أطراف مؤهلة ومستقلة 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، 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 ١٤٣٦هـ، كانت لدى الشركة مشتقتان ماليتان وهما إتفاقيتا مقايضة لأسعار العمولة وتم تصنيفهما كتغطية لمخاطر التدفقات النقدية (إيضاح ١٧). قامت الشركة، عند بداية المعاملات، بتوثيق العلاقة بين أدوات التحوط والبند الذي يتم تغطية مخاطرها وكذلك أهداف إدارة المخاطر وإستراتيجية الحصول على معاملات تحوط مختلفة.

تقوم الشركة أيضاً بتوثيق تقديراتها وذلك في تاريخ بداية التحوط وبشكل دوري، وذلك لتحديد ما إذا كانت المشتقات المستخدمة في معاملات التحوط لها أثر قوي وفعال في تقليص التغيرات في القيمة العادلة أو التدفقات النقدية للعناصر التي يتم تغطية مخاطرها.

يتم قيد الجزء الفعال من التغيرات في القيمة العادلة للمشتقات المصنفة والمؤهلة كأدوات تغطية لمخاطر 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.

٢-٢١ الإيرادات

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

يتم قيد الإيرادات من تأجير الممتلكات العقارية بموجب عقود إيجار تشغيلية في قائمة الدخل الأولية بإستخدام طريقة القسط الثابت خلال فترة الإيجار. وعندما تقدم الشركة حوافز إلى عملائها، يتم قيد تكلفة تلك الحوافز بإستخدام 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 الإيرادات الفندقية عند تقديم خدمات الإيواء و/ أو خدمات الطعام.

تقيد إيرادات المرابحة على أساس التناسب الزمني بإستخدام المعدلات السائدة في السوق.

شركة جبل عمر للتطوير
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية
لفترتي الثلاثة أشهر والسنة المنتهيتين في ٣٠ ذو الحجة ١٤٣٦ هـ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

٢ - ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

٢-٢ 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.

٢-٢٣ عقود إيجار تشغيلية

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

٣- الأدوات المالية وإدارة المخاطر

إن أنشطة الشركة تعرضها إلى مخاطر مالية مختلفة، وتتضمن هذه المخاطر: مخاطر السوق (تشمل مخاطر العملة، مخاطر القيمة العادلة والتدفقات النقدية لسعر الفائدة ومخاطر الأسعار)، ومخاطر الائتمان ومخاطر السيولة. يركز برنامج إدارة المخاطر العام للشركة على عدم إمكانية التنبؤ بأوضاع الأسواق المالية ويسعى إلى التقليل من التأثيرات العكسية المحتملة على الأداء المالي للشركة. تستخدم الشركة مشتقات الأدوات المالية للتحوط ضد مخاطر التدفقات النقدية لسعر الفائدة.

تتم إدارة المخاطر من قبل الإدارة وفقاً لسياسات معتمدة. تقوم الإدارة التنفيذية بتحديد وتقييم التحوط ضد المخاطر المالية من خلال تعاون وثيق مع الوحدات التشغيلية للشركة. إن أهم أنواع المخاطر هي مخاطر الائتمان، مخاطر العملة ومخاطر القيمة العادلة والتدفقات النقدية لسعر الفائدة.

تتضمن الأدوات المالية المعروضة ضمن قائمة المركز المالي النقد وما يعادله والذمم المدينة والمبالغ المحتجزة والاستثمار في شركة زميلة والقروض طويلة الأجل والأدوات المالية المشتقة والذمم الدائنة ومطلوبات أخرى. إن طرق القيد المطبقة والخاصة بهذه البنود تم الإفصاح عنها ضمن السياسة المحاسبية لكل منها.

يتم إجراء المقاصة بين الموجودات والمطلوبات المالية وإثبات الصافي بالقوائم المالية عندما يكون لدى الشركة حق قانوني في إجراء المقاصة والنية إما للتسوية على أساس المقاصة أو إثبات الموجودات والمطلوبات في نفس الوقت.

٣-١ مخاطر العملة

إن مخاطر العملة هي مخاطر التغيير في قيمة الأدوات المالية بسبب التغيرات في أسعار صرف العملات الأجنبية. إن معظم معاملات الشركة هي بالريال السعودي والدولار الأمريكي حيث يعتبر سعر الصرف مقابل الريال السعودي ثابتاً لذا فإن الشركة غير معرضة لمخاطر العملة.

شركة جبل عمر للتطوير
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية
لفترتي الثلاثة أشهر والسنة المنتهيتين في ٣٠ ذو الحجة ١٤٣٦ هـ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

٣- الأدوات المالية وإدارة المخاطر (تتمة)

٣-٢ مخاطر القيمة العادلة والتدفقات النقدية لسعر العمولة

إن مخاطر القيمة العادلة والتدفقات النقدية لسعر العمولة هي التعرضات لمخاطر مختلفة تتعلق بتأثير تذبذبات أسعار العمولة السائدة في السوق على المركز المالي والتدفقات النقدية للشركة. إن مخاطر سعر العمولة على الشركة تنتج بشكل رئيسي من استثمارات المربحة قصيرة الأجل والقروض طويلة الأجل، والتي لها أسعار عمولة عائمة ويتم مراجعتها بشكل دوري. أبرمت الشركة عقود مقايضة أسعار العمولة لتغطية تقلبات أسعار العمولة على تسهيلات بعض القروض بمعدلات ثابتة. تراقب الإدارة التغيرات في أسعار العمولة وترى أن مخاطر القيمة العادلة وأسعار عمولة التدفقات النقدية للشركة مدارة بشكل ملائم.

٣-٣ مخاطر السعر

إن مخاطر السعر هي مخاطر تعرض قيمة الأداة المالية للتقلبات نتيجة للتغيرات في أسعار السوق سواء كانت تلك التغيرات ناتجة عن عوامل محددة للأداة أو مصدرها أو عوامل تؤثر على جميع الأدوات المتداولة في السوق. إن الشركة ليست معرضة لمخاطر السعر فيما يتعلق بأسهم الملكية.

٣-٤ مخاطر الائتمان

إن مخاطر الائتمان هي عدم مقدرة طرف ما للأداة المالية على الوفاء بالتزاماته مما يؤدي إلى تكبد الطرف الآخر لخسارة مالية. إن الشركة معرضة لمخاطر الائتمان من إيرادات التأجير ونشاطات التأجير وبيعها للعقارات التطويرية بالائتمان.

تتم إدارة مخاطر الائتمان من خلال مطالبة المستأجرين بدفع الإيجار مقدماً. يتم تقييم جودة ائتمان المستأجرين بناء على مراجعة تصنيفهم الائتماني مع وكالات خارجية في وقت إبرام اتفاقية التأجير. وتخضع الذمم المدينة القائمة للمستأجرين للمراقبة على نحو منتظم. إن الحد الأقصى للتعرض لمخاطر الائتمان في تاريخ التقرير هو القيمة الدفترية لكل فئة من الموجودات المالية.

تتم إدارة بيع العقارات التطويرية بالائتمان من خلال مطالبة العملاء بدفع ١٠٠٪ من سعر البيع قبل تحويل الملكية القانونية، وبالتالي فإن ذلك يزيل مخاطر الائتمان عن الشركة بالكامل في هذا الصدد.

يتم استرداد مبالغ مدفوعة مقدماً لبعض المؤسسين من الحصة المستقبلية في توزيعات الأرباح المدفوعة لهم. كما لا يحق لهؤلاء المساهمين بيع حصصهم في الشركة ما لم يقوموا بتسوية أية مدفوعات مسبقة مستلمة من قبلهم. تعتقد إدارة الشركة أن مخاطر الائتمان مدارة على نحو ملائم.

يتم إيداع النقد لدى بنوك ذات تصنيف ائتماني مرتفع. تقييد الذمم المدينة بعد حسم مخصص الديون المشكوك في تحصيلها.

شركة جبل عمر للتطوير
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية
لفترتي الثلاثة أشهر والسنة المنتهيتين في ٣٠ ذو الحجة ١٤٣٦ هـ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

٣- الأدوات المالية وإدارة المخاطر (تتمة)

٣-٥ مخاطر السيولة

إن مخاطر السيولة هي مخاطر أن تواجه منشأة ما صعوبات في تأمين السيولة اللازمة لمقابلة الإلتزامات المتعلقة بالأدوات المالية. قد تنتج مخاطر السيولة عن عدم القدرة على بيع أحد الموجودات المالية بسرعة وبقيمة تقارب قيمته العادلة. تدار مخاطر السيولة عن طريق التأكد بشكل دوري من توفر سيولة كافية، بما في ذلك اتفاقيات التسهيلات الائتمانية، لمقابلة أية التزامات مستقبلية.

٣-٦ القيمة العادلة

إن القيمة العادلة هي القيمة التي يتم بها تبادل أصل أو تسوية التزام بين أطراف ذات دراية ولديها الرغبة في ذلك وتتم بنفس شروط التعامل مع أطراف مستقلة. حيث أنه يتم تجميع الأدوات المالية للشركة على أساس طريقة التكلفة التاريخية المعدلة، فيما عدا الأدوات المالية المشتقة والتي يتم قياسها بقيمتها العادلة، قد تنتج فروقات بين القيمة الدفترية وتقديرات القيمة العادلة. تعتقد الإدارة أن القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية للشركة لا تختلف بشكل جوهري عن قيمتها الدفترية.

٤- معلومات قطاعية

تعمل الشركة في القطاعات الرئيسية التالية:

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

أدناه، مجموعة من المعلومات المالية كما في ٣٠ ذو الحجة ١٤٣٦ هـ و ٣٠ ذو الحجة ١٤٣٥ هـ والسنتين المنتهيتين في ذلك التاريخ، مبوبة حسب القطاع:

٣٠ ذو الحجة ١٤٣٦ هـ				١٤٣٦ (غير مراجعة)
الإجمالي	التطوير العقاري	المراكز التجارية	الفنادق	يتكون مجموع الموجودات من:
١,٢٩٦,٩٣٧,٢٢٠	١,١٧٤,٩٦٥,٥٦٤	١٥,٦٢٩,٧١٤	١٠٦,٣٤١,٩٤٢	موجودات متداولة، صافي
١٠,١٩٣,٤٢٣,٥٦٠	١٠,١٩٣,٤٢٣,٥٦٠	-	-	أعمال رأسمالية تحت التنفيذ
٦,٧٧٢,٠٩٠,١٧٢	٤,٢١٢,٧٦١,١٨٣	-	٢,٥٥٩,٣٢٨,٩٨٩	ممتلكات ومعدات
٥٦٨,٤١٣,٣٢٠	-	٥٦٨,٤١٣,٣٢٠	-	إستثمار في ممتلكات عقارية
٧٠٢,٠٣٣,٧٣٠	٧٠٢,٠٣٣,٧٣٠	-	-	موجودات غير متداولة أخرى
١٠,١١٤,٨٩٩,٩٥٣	١٠,٠٤٤,٤٣٥,٢٩٥	٢٧,٦١٧,٠١٦	٤٢,٨٤٧,٦٤٢	مطلوبات
٧٧٩,٤٢٧,٨٤٧	٤٧٠,٥٠٠,٠٠٠	١٣١,٢٦٩,٩٥٧	١٧٧,٦٥٧,٨٩٠	إيرادات
١٢٣,٨٧١,٤٤٣	٢٣٥,٩٠٦,٧٣٣	(٢٦,٨٠٢,٢٩٢)	(٨٥,٢٣٢,٩٩٨)	صافي الدخل (الخسارة)

شركة جبل عمر للتطوير
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية
لفترتي الثلاثة أشهر والسنة المنتهيتين في ٣٠ ذو الحجة ١٤٣٦ هـ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

٤- معلومات قطاعية (تتمة)

٣٠ ذو الحجة ١٤٣٥ هـ			
الإجمالي	التطوير العقاري	المراكز التجارية	الفنادق
١٤٣٥ هـ (مراجعة)			
يتكون مجموع الموجودات من:			
١,١٧٧,٩٤٥,٥٨٥	١,٠٥١,٤٥٦,١٦٣	٧٢,٠٣٦,٠٩٤	٥٤,٤٥٣,٣٢٨
موجودات متداولة			
١٠,٠٦٧,٧٢٨,٠٢٢	١٠,٠٦٧,٧٢٨,٠٢٢	-	-
أعمال رأسمالية تحت التنفيذ			
٥,٠١٣,٥٧١,٩٥٣	٤,٢٤٣,٠٨٩,٣٣٢	-	٧٧٠,٤٨٢,٦٢١
ممتلكات ومعدات			
٣٣٧,٧١١,٧٦٢	-	٣٣٧,٧١١,٧٦٢	-
إستثمار في ممتلكات عقارية			
١,٩٧٥,٩٠٩,٠٠١	١,٩٧٥,٩٠٩,٠٠١	-	-
موجودات غير متداولة أخرى			
٩,٢٦٨,٩٢٦,٨٨٦	٩,٢١٠,٦٨٣,٧٤٤	٣٧,٦٢٩,٣٨٥	٢٠,٦١٣,٧٥٧
مطلوبات			
٧٣١,١٧٢,٨٨٦	٥٦٤,٤٠٠,٠٠٠	١٠٥,١٤٦,٣٨٩	٦١,٦٢٦,٤٩٧
إيرادات			
٤٢١,٩٨٦,٩٧٥	٣٦١,٩٨٧,٠٢٩	٣٨,٨٣٩,٥١٩	٢١,١٦٠,٤٢٧
صافي الدخل			

٥- ذمم مدينة وموجودات أخرى

١٤٣٥ هـ (مراجعة)	١٤٣٦ هـ (غير مراجعة)	
٧٤,٧٢١,٥٩٣	١٢٣,٨٦٠,٨٧٥	ذمم مدينة تجارية
١,٨٨٧,٦٦٩	٥٧,٧٦٠,٠٢٦	مطلوب من أطراف ذات علاقة
١٨,٣٩٩,٩٨٤	١٨,٣٩٩,٩٨٤	تأمين ضمانات بنكية
٥,٨٣٧,٠٦٩	٤,٤٤٥,٨٠٣	مصاري ف مدفوعة مقدماً
٦,٥٧١,٤٦١	-	تأمين إعتامادات مستندية
٨٨٩,٧٥٨	-	إيرادات مستحقة
٢,٨٦٢,٠٤٢	٤,٣١٣,٤٥٦	أخرى
١١١,١٦٩,٥٧٦	٢٠٨,٧٨٠,١٤٤	
-	(١٠٦,٢٥٣,٦٦٩)	ناقصاً: مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
١١١,١٦٩,٥٧٦	١٠٢,٥٢٦,٤٧٥	

حركة مخصص الديون المشكوك في تحصيلها:

١٤٣٥ هـ (مراجعة)	١٤٣٦ هـ (غير مراجعة)	
-	-	١ محرم
-	١٠٦,٢٥٣,٦٦٩	إضافات
-	١٠٦,٢٥٣,٦٦٩	٣٠ ذو الحجة

شركة جبل عمر للتطوير
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية
لفترتي الثلاثة أشهر والسنة المنتهيتين في ٣٠ ذو الحجة ١٤٣٦ هـ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

٦- دفعات مقدمة لبعض المؤسسين

١٤٣٥ هـ (مراجعة)	١٤٣٦ هـ (غير مراجعة)	
٢٩٩,١٧١,٨٢٤	٢٩٢,٩٧٩,٢٥٣	١ محرم
٢٧,٤٧٧,٠٨٩	٢٨,٦٠٥,١٤٣	مدفوعات
(٣٣,٦٦٩,٦٦٠)	(٦,٧٠٧,٤٩١)	المبالغ المستلمة
٢٩٢,٩٧٩,٢٥٣	٣١٤,٨٧٦,٩٠٥	٣٠ ذو الحجة

إقترح مجلس الإدارة في جلسته المنعقدة في ٢٠ ذو القعدة ١٤٣٥ هـ (الموافق ١٥ سبتمبر ٢٠١٤) الإستمرار في دفع هذه المبالغ لبعض المؤسسين حتى ٣٠ ذي الحجة ١٤٣٦ هـ وتم عرض هذا الأمر على الجمعية العمومية غير العادية المنعقدة بتاريخ ٢١ جمادى الأولى ١٤٣٦ هـ (الموافق ١٢ مارس ٢٠١٥) وتمت الموافقة على ذلك.

٧- نفقات مالية مؤجلة

١٤٣٥ هـ (مراجعة)	١٤٣٦ هـ (غير مراجعة)	
٢٠٢,٤١١,٤٠٥	١٨٦,٧٢٤,٥٨٨	١ محرم
٩,٦٨٠,٠٠٠	٦٠,٠٠٠,٠٠٠	إضافات
(٢٥,٣٦٦,٨١٧)	(١٦,٣٣٠,٦١١)	إطفاء
١٨٦,٧٢٤,٥٨٨	٢٣٠,٣٩٣,٩٧٧	٣٠ ذو الحجة

٨- عقارات تطويرية

١٤٣٥ هـ (مراجعة)	١٤٣٦ هـ (غير مراجعة)	إيضاح	
-	٣٤,١٤٨,١٦٧		١ محرم
١٤٠,٦٤٨,٣٧٩	٢٠٥,١٦٧,٦٥٥	١٠	محول من أعمال رأسمالية تحت التنفيذ
١٥,٥٤٠,٤٨٣	٢٩,٨١٧,٤١٤	١٢	محول من ممتلكات ومعدات
(١٢٢,٠٤٠,٦٩٥)	(١٢٢,٠٧٧,٤١٢)		تكلفة عقارات تطويرية مباحة
٣٤,١٤٨,١٦٧	١٤٧,٠٥٥,٨٢٤		٣٠ ذو الحجة

شركة جبل عمر للتطوير
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية
لفترتي الثلاثة أشهر والسنة المنتهيتين في ٣٠ ذو الحجة ١٤٣٦ هـ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

٩- استثمار في ممتلكات عقارية

٣٠ ذو الحجة	إضافات	تحويلات من أعمال رأسمالية تحت التنفيذ (إيضاح ١٠)	١ محرم	١٤٣٦ هـ (غير مراجعة) التكلفة
٤٤٦,٧١٩,٥٦٢	-	١٩١,٢٣٧,٠٦٦	٢٥٥,٤٨٢,٤٩٦	مباني
١٩٢,٣٣٤,٤٤٦	٦٩٢,٣٠٤	٦٣,٩١١,٢٨٤	١٢٧,٧٣٠,٨٥٨	معدات وتجهيزات
٦٠٨,٦٣٦	-	-	٦٠٨,٦٣٦	أثاث وتركيبات
٦٣٩,٦٦٢,٦٤٤	٦٩٢,٣٠٤	٢٥٥,١٤٨,٣٥٠	٣٨٣,٨٢١,٩٩٠	
				الاستهلاكات المتراكمة
(٣١,٨٣١,٠١٨)	(١١,٣٩٢,٤١٨)	-	(٢٠,٤٣٨,٦٠٠)	مباني
(٣٩,١٤٦,٥٢١)	(١٣,٦٠٠,٣٤٩)	-	(٢٥,٥٤٦,١٧٢)	معدات وتجهيزات
(٢٧١,٧٨٥)	(١٤٦,٣٢٩)	-	(١٢٥,٤٥٦)	أثاث وتركيبات
(٧١,٢٤٩,٣٢٤)	(٢٥,١٣٩,٠٩٦)	-	(٤٦,١١٠,٢٢٨)	
٥٦٨,٤١٣,٣٢٠			٣٣٧,٧١١,٧٦٢	
٣٠ ذو الحجة	إضافات	تحويلات من أعمال رأسمالية تحت التنفيذ (إيضاح ١٠)	١ محرم	١٤٣٥ هـ (مراجعة) التكلفة
٢٥٥,٤٨٢,٤٩٦	-	-	٢٥٥,٤٨٢,٤٩٦	مباني
١٢٧,٧٣٠,٨٥٨	-	-	١٢٧,٧٣٠,٨٥٨	معدات وتجهيزات
٦٠٨,٦٣٦	٢٥٥,٩٠٠	-	٣٥٢,٧٣٦	أثاث وتركيبات
٣٨٣,٨٢١,٩٩٠	٢٥٥,٩٠٠	-	٣٨٣,٥٦٦,٠٩٠	
				الاستهلاكات المتراكمة
(٢٠,٤٣٨,٦٠٠)	(١٠,٢١٩,٣٠٠)	-	(١٠,٢١٩,٣٠٠)	مباني
(٢٥,٥٤٦,١٧٢)	(١٢,٧٧٣,٠٨٦)	-	(١٢,٧٧٣,٠٨٦)	معدات وتجهيزات
(١٢٥,٤٥٦)	(٨٣,٣٤١)	-	(٤٢,١١٥)	أثاث وتركيبات
(٤٦,١١٠,٢٢٨)	(٢٣,٠٧٥,٧٢٧)	-	(٢٣,٠٣٤,٥٠١)	
٣٣٧,٧١١,٧٦٢			٣٦٠,٥٣١,٥٨٩	

شركة جبل عمر للتطوير
 شركة مساهمة سعودية
 إيضاحات حول القوائم المالية الأولية
 الفترتي الثلاثة أشهر والسنة المنتهيتين في ٣٠ ذو الحجة ١٤٣٦ هـ (غير مراجعة)
 (جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

١٠ - أعمال رأسمالية تحت التنفيذ

٣٠ ذو الحجة	إعادة تصنيف	المحول إلى استثمار في شركة زميلة	المحول إلى عقارات تطويرية	المحول إلى ممتلكات ومعدات	المحول إلى استثمار في ممتلكات عقارية	إضافات	١ محرم	١٤٣٦ هـ (غير مراجعة) التكاليف
٧,١١٦,٦٤٦,٥٧١	-	-	(١٢٠,٠٥٢,٥٥٧)	(١,٢٤١,٠١٩,٥٢٢)	(٢٠٥,١٠٠,٠٥٤)	١,٥٩٦,٠٤٤,٤٨٧	٧,٠٨٦,٧٧٤,٢٥٧	عقارات تحت الإنشاء
٧٣٩,٠٨٦,٤٩٨	-	-	(٣٢,٦١٤,٧٤٨)	(٢٣٢,٥١٥,١٩٤)	(٢٦,٩٢٠,٨١١)	٣٧٢,٢٥٠,٣٩٦	٦٤٩,٨٨٦,٨٥٥	تكاليف قروض مرتبطة
٤٢٢,٧٨٠,٧٦٥	-	-	(٦,١١٤,٢٦٣)	(٦٦,٥٨٠,٢٠٣)	(١٠,٩٥٠,٦٠٨)	١٣٥,٥٤٣,١٦٠	٤١٠,٨٨٢,٦٧٩	تكاليف الإدارة والإشراف على المشروع
٣٥٠,٤٨٢,١٤٥	-	-	(٢,١٤٩,٩٣٦)	(٣٨٧,٠٤٥,٩٥٥)	(٢,٧٧٥,٥١٦)	٢٦,٠٤٧,٩٣٨	٣٦٨,٠٦٤,٢٥٤	إستثمارات هندسية وتصاميم مجسمات
١٣٩,٩٥٣,١٢٨	-	-	(٢٣,٦٠٠,٧١٤)	(١٧٠,٠٥٤,٩٤٣)	-	٢٠,٨٣٧,٢٥٤	١٣٢,٧٧١,٥٣١	أثاث وتجهيزات
١٠٨,٠٩٠,٢٣٢	-	-	(٧٨٣,٦١٠)	(٧,٩٩٢,٦٤٨)	(١,١١٦,٤٦٢)	٥,١٧٣,٩٠٠	١١٢,٨٠٩,٠٥٢	تسوية الموقع
٣٣,٥٥٤,٠١٦	-	-	(٣٤٤,٣٠٠)	(٢,٤٥٦,٢٠٧)	(٣٢٦,٢١٣)	٣٨٧,٦٨٧	٣٦,٢١٣,٠٤٩	أعمال هدم وترحيل المحطات
٣٤,٠٢٤,٧٧٢	-	-	(٩٤٨,٨٩٤)	(٨,٠١٨,٦٩٤)	(١,٣١٤,٩٦١)	٩,٨٨٧,٥٣٣	٣٤,٤١٩,٢٨٨	أتعاب مهنية وخدمات إستشارية مالية
٢٩,٦٧٦,١٧٧	-	-	(١,٩,٣٨٨)	(٤,٤٤٩,٦٩٤)	(١٣٦,٢٨٦)	٤,٨٩٧,٩٠٩	٢٩,٤٧٣,٦٣٦	إستشارات فنية
٨٧٢,٧٦٥,٣٣١	-	-	-	-	-	(١٥٤,٤٦٦,٦٥٣)	١,٠٢٧,٢٣١,٩٨٤	دفعات مقدمة للمقاولين والمورددين
٣٠٦,٣٦٤,٤٢٥	-	-	(٢٧,٥٣٩,٢٤٥)	(٤٧,٢٩٦,١٤٦)	(٦,٥٠٧,٤٣٩)	٢٠٨,٤٩٥,٨١٨	١٧٢,٢٠١,٤٣٧	أخرى
<u>١٠,١٩٣,٤٢٣,٥٦٠</u>	-	-	<u>(٢٠٥,١٢٧,٦٥٥)</u>	<u>(١,٨١٩,٠٨٧,٨٨٦)</u>	<u>(٢٥٥,١٤٨,٣٥٠)</u>	<u>٢,٤٠٥,٠٩٩,٤٢٩</u>	<u>١٠,٠٦٧,٧٧٨,٠٢٢</u>	

شركة جبل صمر للتطوير
 (شركة مساهمة سعودية)
 إيضاحات حول القوائم المالية الأولية
 للفترة الثلاثة أشهر والسنة المنتهيتين في ٣٠ ذو الحجة ١٤٣٦ هـ (غير مراجعة)
 (جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

١٠ - أعمال رأسمالية تحت التنفيذ (تتمة)

٣٠ ذو الحجة	إعادة تصنيف	المحول إلى استثمر	المحول إلى عقارات	المحول إلى ممتلكات	المحول إلى استثمر	إضافات	محرر ١
		في شركة زميله	تطويرية	ومعدات	في ممتلكات عقارية		
٧,٠٨٦,٧٧٤,٢٥٧	٤١,٩٩٠,٣٤١	(٤٨,٠٠٠,٠٠٠)	(٩٥,٢٥٤,١٧٣)	(٤٩٣,٩٧٩,٧٤٠)	-	١,٩٨٦,١٤٠,٧١٠	٥٠,٦٩٥,٨٧٧,٦١٩
٦٤٩,٨٨٦,٨٥٥	-	-	(١٦,١٤٠,٦٦٥)	(١٠١,٦٣٧,٩٢٥)	-	٣٢٤,٢١٠,٤٠٦	٤٤٣,٤٥٥,٠٣٩
٤١٠,٨٨٢,٦٧٩	-	-	(٤,٤٦٢,٣١٩)	(٢٣,١٤١,٠٦٩)	-	١٢٣,٦١٢,٥٥١	٣١٤,٨٧٣,٥١٦
٣٦٨,٠٦٤,٢٥٤	-	-	(١,٦٧٦,٣٧٤)	(١٧,٨٧٧,٧٤٦)	-	٤٧,٠٢٧,١٨١	٣٤٠,٥٩١,١٩٣
١٣٢,٧٧١,٥٣١	-	-	(١٨,٨٩٩,٩٦٩)	(١٠٧,٥٩١,٣٩٧)	-	١١٣,٠٧٣,٧٠١	١٤٦,١٨٩,١٩٦
١١٢,٨٠٩,٥٥٢	-	-	(٦٩٣,٦٨٢)	(٣,٥٩٧,٣٥٥)	-	٧,٢٦٨,٠٦٥	١٠٩,٨٣٢,٠٢٤
٣٦,٢١٣,٠٤٩	-	-	(٢٥٠,٤٥١)	(١,١٦٩,١٦١)	-	١,٤٢٦,٧٥١	٣٦,١٨٠,٩١٠
٣٤,٤١٩,٢٨٨	-	-	(٥٣٦,٩٤٦)	(٢,٧٨٤,٥٤٠)	-	٨,٣٢٤,١٥١	٢٩,٤١٦,٦٢٣
٢٩,٤٧٣,٦٣٦	-	-	(٨١,٢٩٠)	(٩٨٩,٣٤٦)	-	٢,٦٤٩,١٦٠	٢٧,٨٩٥,١١٢
١,٠٢٧,٢٣١,٩٨٤	-	-	-	-	-	٣٥٩,٩٨٧,٨٢٧	٦٦٧,٢٤٤,١٥٧
١٧٩,٢٠١,٤٣٧	(٤١,٩٩٠,٣٤١)	-	(٢,٦٧٧,٠١٠)	(١٣,٨٨٢,٦٦٧)	-	٩٣,٢٢٣,٤٥٢	١٤٤,١٢٨,٠٠٣
١,٠٠٢٧,٧٧٨,٠٢٢	-	(٤٨,٠٠٠,٠٠٠)	(١٤٠,٢٤٨,٣٧٩)	(٧٦٦,٦٥٠,٩٤١)	-	٢,٠٦٧,٣٤٣,٩٥٥	٧,٩٥٥,٦٨٣,٣٩٢

التكاليف

١٤٣٥ هـ (مراجعة)

عقارات تطويرية تحت الإنشاء

تكاليف قروض مرتبطة

تكاليف الإدارة والإشراف على المشروع

إستثمارات هندسية وتصلب مجسمات

أثاث وتجهيزات

تسوية الموقع

أعمال هدم وترحيل المخلفات

أنعاب مبنية وخدمات إستثمار مالية

إستثمارات فنية

دفعات مقبلة للمقرنين والموردين

أخرى

شركة جبل عمر للتطوير
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية
لفترتي الثلاثة أشهر والسنة المنتهيتين في ٣٠ ذو الحجة ١٤٣٦هـ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

١١- استثمار في شركة زميلة

نسبة الملكية		١٤٣٥هـ	١٤٣٦هـ
		(مراجعة)	(غير مراجعة)
شركة تبريد المنطقة المركزية "تبريد"	%٤٠	٥٠,٤٦٢,٤٨٦	٤٨,٤٦٢,٨٤٨

فيما يلي الحركة في الإستثمار في شركات زميلة:

١٤٣٥هـ	١٤٣٦هـ	
(مراجعة)	(غير مراجعة)	
٢,٠٠٠,٠٠٠	٥٠,٤٦٢,٤٨٦	١ محرم
٤٨,٠٠٠,٠٠٠	-	محول من أعمال رأسمالية قيد التنفيذ
٤٦٢,٤٨٦	(١,٩٩٩,٦٣٨)	حصة الشركة في صافي (الخسارة) الربح
٥٠,٤٦٢,٤٨٦	٤٨,٤٦٢,٨٤٨	٣٠ ذو الحجة

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

شركة جبل عسر للتطوير
 (شركة مساهمة سعودية)
 إيضاحات حول القوائم المالية الأولية
 للفترة الثلاثة أشهر والسنة المنتهيتين في ٣٠ ذو الحجة ١٤٣٦ هـ (غير مراجعة)
 (جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

١٢ - ممتلكات ومعدات

١٤٣٦ هـ (غير مراجعة)	١ محرم	إضافات	المحول من أعمال رأسمالية تحت التنفيذ	المحول إلى عقارات تطويرية	إستبعادات	٣٠ ذو الحجة
التكاليف						
الأراضي	٤,٢٣٨,٧٢٤,٠٠١	-	١,١٩٣,٨١٣,٢٦١	(٢٩,٨١٧,٤١٤)	-	٤,٢٠٨,٩٠٦,٥٨٧
مباني	٤٦٩,٦٥١,٨٩٧	-	-	-	-	١,٢٦٢,٤٦٥,١٥٨
مباني على أراضي مستأجرة	٦,٢٧٥,١٧٧	-	-	-	-	٦,٢٧٥,١٧٧
معدات	١٨٣,٦٤٤,٠٣٤	٨٨٣,٦٥٧	٤٢٢,٩٦١,٥٣٦	-	-	٦,٠٧,٤٨٩,٢٢٧
أثاث وتجهيزات	١٢٢,٣٠٢,٣٢٩	٨,٩٩٦,١١٦	١٩٥,٦٧٨,٤٨٥	(٨٧١,٦٧٨)	-	٣٢٦,١٠٥,٢٥٢
آلات ومعدات	٣,١١٦,٤٢٧	-	-	-	-	٣,١١٦,٤٢٧
سيارات	١,٩٢٥,٩٥٠	-	-	-	-	١,٩٢٥,٩٥٠
معدات مكتبية	٤٥٥,٦٠٦	١٢٠,٦٤٦	-	-	-	٥٧٦,٢٥٢
أجهزة حاسب آلي	١٠,٦٩٩,٧٩٥	١,٧٨٣,٧٤١	٦,٦٣٤,٦٠٤	-	-	١٩,١١٨,١٤٠
	٥,٠٣٦,٧٩٥,٢١٦	١١,٧٨٤,١٦٠	١٤,٨١٩,٠٨٧,٨٨٦	(٢٩,٨١٧,٤١٤)	(٨٧١,٦٧٨)	٦,٨٣٦,٩٧٨,١٧٠
الإستهلاكات المترجمة						
مباني	(٣,١٢٧,٨٨٢)	(١٥,٦٥٧,٦٠٨)	-	-	-	(١٨,٧٨٥,٤٩٠)
مباني على أراضي مستأجرة	(٥,٣٧٥,٧٣٥)	(٣٠٤,٦٤٢)	-	-	-	(٥,٦٨٠,٣٧٨)
معدات	(٣,٠٥٠,٩٦٥)	(١٤,٨٣٥,٣٤٢)	-	-	-	(١٧,٨٨٦,٣٠٧)
أثاث وتجهيزات	(٣,٢٥٦,٤٠٠)	(٨,٧٩٥,٥٦٨)	-	-	٤٣,٥٨٣	(١٢,٠٠٨,٣٨٥)
آلات ومعدات	(٣,٠١٨,٦٦٦)	(٩٧,٥٧٤)	-	-	-	(٣,١١٦,٢٤٠)
سيارات	(١,٢٠٠,٢١٩)	(٢٩٤,١٤٨)	-	-	-	(١,٤٩٤,٣٦٧)
معدات مكتبية	(٢٤٢,٨٥١)	(٥٣,٥٠٩)	-	-	-	(٢٩٦,٣٦٠)
أجهزة حاسب آلي	(٣,٩٥٠,٥٤٥)	(١,٦٢٩,٩٢٦)	-	-	-	(٥,٦٢٠,٤٧١)
	(٢٣,٢٢٣,٢٦٣)	(٤١,٧٠٨,٣١٨)	-	-	٤٣,٥٨٣	(٦٤,٨٨٧,٩٩٨)
	٥,٠١٣,٥٧١,٩٥٣					٦,٧٧٢,٠٩٠,١٧٢

شركة جبل عمر للتطوير
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية
الفترتي الثالثة أشهر و السنة المنتهيتين في ٣٠ ذو الحجة ١٤٣٦ هـ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

١٢ - ممتلكات ومعدات (تتمة)

٣٠ ذو الحجة	إستثمارات	المحول إلى عقارات تطويرية	تحويلات من أعمال رأسمالية تحت التنفيذ	إضافات	١ محرم	١٤٣٥ هـ (مراجعة) التكلفة
٤,٢٣٨,٧٢٤,٠٠١	-	(١٥,٥٤٠,٤٨٣)	-	٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٤,٢٢٩,٢٦٤,٤٨٤	الأراضي
٤٦٩,٦٥١,٨٩٧	-	-	٤٦٩,٦٥١,٨٩٧	-	-	مباني
٦,٢٧٥,١٧٧	-	-	-	-	٦,٢٧٥,١٧٧	مباني على أراضي مستأجرة
١٨٣,٦٤٤,٠٣٤	-	-	١٧٢,٩٦٣,٨١٤	١٠,٦٨٠,٢٢٠	١,٠٩٩٩,٨٥٦	أثاث وتجهيزات
١٢٢,٣٠٢,٣٢٩	-	-	١١٨,٥٦٧,٩٠٥	١,٧٣٤,٥٦٨	٣,١١٦,٤٢٧	آلات ومعدات
٣,١١٦,٤٢٧	-	-	-	-	٢,٢٥١,٨٠٥	سيارات
١,٩٢٥,٩٥٠	(٤٥٢,٣٥٥)	-	-	١٢٧,٥٠٠	٣٨٢,٦٠٦	معدات مكتبية
٤٥٥,٦٠٦	-	-	-	٧٢,٠٠٠	٣٨٢,٦٠٦	أجهزة حاسب آلي
١٠,٦٩٩,٧٩٥	-	-	٥,٤٦٧,٣٢٠	١,٣١٠,٦٩٨	٣,٩٩١,٧٦٧	الاستهلاكات المترتبة
٥,٠٣٦,٧٩٥,٢١٦	(٤٥٢,٣٥٥)	(١٥,٥٤٠,٤٨٣)	٧٦٦,٦٥٠,٩٤٦	٣٨,٩٢٤,٩٨٦	٤,٢٤٧,٢١٣,١٢٢	
(٣,١٢٧,٨٨٢)	-	-	-	(٣,١٢٧,٨٨٢)	-	مباني
(٥,٣٧٥,٧٣٥)	-	-	-	(٣١٤,٤٢٤)	(٥,٠٦١,٣١١)	مباني على أراضي مستأجرة
(٣,٠٥٠,٩٦٥)	-	-	-	(٣,٠٥٠,٩٦٥)	-	معدات
(٣,٢٥٦,٤٠٠)	-	-	-	(٢,١٨٧,٦٥١)	(١,٠٦٨,٧٤٩)	أثاث وتجهيزات
(٣,٠١٨,٦٦٦)	-	-	-	(٣٨٩,٥٥٢)	(٢,٦٢٩,١١٤)	آلات ومعدات
(١,٢٠٠,٢١٩)	٤٤٠,٧٦٧	-	-	(٢٧٠,٦٣٧)	(١,٤٣٧,٥٣٩)	سيارات
(٢٤٢,٨٥١)	-	-	-	(٣٦,١٤٢)	(٢٠٦,٧٠٩)	معدات مكتبية
(٣,٩٥٠,٥٤٥)	-	-	-	(٧٠٥,٦١١)	(٣,٢٤٤,٩٣٤)	أجهزة حاسب آلي
(٢٣,٢٢٣,٢٦٣)	٤٤٠,٧٦٧	-	-	(١٠,٠٨٢,٨٦٤)	(١٣,٥٨١,١٦٦)	
٥,٠١٣,٥٧١,٩٥٣					٤,٢٢٣,٢١٣,٩٥٦	

تمثل مجموعة الأراضي قطعة الأرض التي تقع في منطقة جبل عمر. استلمت الشركة الأراضي من المساهمين المؤسسين لقاء الأسهم المصدرة بقيمة قدرها ١٠ ريال سعودي للسهم وقد تم إصدار و اعتماد تقييم الأراضي من قبل الهيئة العليا لتطوير منطقة مكة المكرمة. تم انتهاء إجراءات نقل وإفراغ صكوك ملكية هذه الأراضي من المساهمين المؤسسين إلى الشركة. الإضافات إلى الأراضي تمثل القطع التي قدم مالكوها صكوك ملكية لتحويلها إلى الشركة.

قامت الشركة برهن جزء من أراضيها كضمان مقابل قروض طويلة الأجل (ايضاح ١٤).

شركة جبل عمر للتطوير
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية
لفترتي الثلاثة أشهر والسنة المنتهيتين في ٣٠ ذو الحجة ١٤٣٦ هـ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

١٣- قروض قصيرة الأجل

تمثل القروض قصيرة الأجل إتفاقيات تسهيلات مرابحة تم الحصول عليها من بنوك تجارية محلية. يتم احتساب نفقات التمويل على أساس المعدلات السائدة في السوق السعودي، والتي تعتمد أساساً على معدلات العمولة السائدة بين البنوك السعودية. بلغ الرصيد المستخدم من الحد الائتماني للقروض قصيرة الأجل حتى ٣٠ ذو الحجة ١٤٣٦ هـ مبلغ ٧٢٢ مليون ريال سعودي (٣٠ ذو الحجة ١٤٣٥ هـ : ٤٦٠ مليون ريال سعودي). إن هذه القروض قصيرة الأجل مضمونة بسندات لأمر مقدمة من الشركة (إيضاح ١٤-٥).

١٤- قروض طويلة الأجل

١٤٣٥ هـ (مراجعة)	١٤٣٦ هـ (غير مراجعة)	إيضاح
٣,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٣,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١-١٤ قرض حكومي
٤,٠٤٦,٢٥٤,٦٤٠	-	٢-١٤ القرض المجمع- مسدد
-	٤,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٣-١٤ قرض من بنك محلي - ٤ مليار ريال سعودي
-	٧٢٨,٠٠٠,٠٠٠	٤-١٤ قرض من بنك محلي - ٢ مليار ريال سعودي
٧,٠٤٦,٢٥٤,٦٤٠	٧,٧٢٨,٠٠٠,٠٠٠	
٢١٧,٩١٦,٦٦٦	٢٩١,٦٦٦,٦٦٦	عمولات مصرفية مستحقة للقرض الحكومي ناقصاً: الجزء المتداول من القرض الحكومي المدرج ضمن المطلوبات المتداولة
-	(٦٥٠,٠٠٠,٠٠٠)	
٧,٢٦٤,١٧١,٣٠٦	٧,٣٦٩,٦٦٦,٦٦٦	

١٤-١ قرض حكومي

تنص الإتفاقية المبرمة مع جهة حكومية على قرض قيمته ٣ مليار ريال سعودي لتطوير منطقة جبل عمر، تم سحب مبلغه بالكامل خلال السنوات الماضية. حصلت الشركة على موافقة الجهة الحكومية على تأجيل بداية سداد القرض وعمولته المصرفية وعمولة فترة السماح لمدة سنتين إضافيتين لتصبح فترة السماح ٤ سنوات. يدفع على القرض نفقات تمويل وفقاً لأسعار معدل الفائدة السائد بين البنوك في المملكة العربية السعودية. يستحق سداد القرض وعمولته المستحقة على ستة أقساط سنوية ميلادية تبدأ من ١ يناير ٢٠١٦ (الموافق ٢١ ربيع الأول ١٤٣٧ هـ). القرض مضمون برهن قطع أراضي مساحتها ٣٠,٦١١ متر مربع.

١٤-٢ القرض المجمع- مسدد

وقعت إدارة الشركة في ٦ ذو الحجة ١٤٣٣ هـ (الموافق ٢٥ يوليو ٢٠١٢) مع مجموعة بنوك سعودية ("المجموعة") إتفاقية قرض مجمع إسلامي بطريقة الإجارة 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 ذي الحجة ١٤٣٧ هـ (الموافق ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦). يستحق على مبلغ القرض عمولات مصرفية سنوية تساوي معدل الفائدة السائد بين البنوك في المملكة العربية السعودية لمدة ٣٦٠ يوماً تسدد على دفعات ربع سنوية من بداية استلام دفعات القرض. بلغ رصيد القرض كما في ١٤ ربيع الثاني ١٤٣٦ هـ مبلغ ٤,٠٤٦ مليون ريال سعودي كجزء من قيمة القرض المجمع. وقد قدمت الشركة الضمانات التالية:

شركة جبل عمر للتطوير
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية
لفترتي الثلاثة أشهر والسنة المنتهيتين في ٣٠ ذو الحجة ١٤٣٦ هـ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

١٤- قروض طويلة الأجل (تتمة)

١٤-٢ القرض المجمع- مسدد (تتمة)

- أودعت الشركة لدى أحد بنوك المجموعة مبلغ ٦٥٣ مليون ريال سعودي كمبالغ محتجزة لصالح استكمال المرحلة الأولى بموجب إتفاقيات القرض المجمع كما في ١٤ ربيع الثاني ١٤٣٦ هـ.
 - بموجب إتفاقيات القرض المجمع، أودعت الشركة المبالغ المستلمة من إيجار المحلات التجارية والتحصيلات المقدمة من عملاء العقارات التطويرية والبالغة ٩٨١ مليون ريال سعودي كما في ١٤ ربيع الثاني ١٤٣٦ هـ كمبالغ محتجزة لدى أحد بنوك المجموعة.
 - احتفظ أحد البنوك في المجموعة بصكوك ملكية أراضي في المشروع مساحتها ٩٤,٦٦٥ متر مربع (إيضاح ١٢).
 - 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 اتفاقيتي تحوط لمقابلة أسعار العمولة لتغطية مخاطر التدفقات النقدية للشركة والناجمة عن التغيير في سعر العمولة على تسهيلات القرض المجمع (إيضاح ١٧).
- تم سداد هذا القرض كما هو مبين في إيضاح رقم (١٤-٣).

١٤-٣ قرض من بنك محلي - ٤ مليار ريال سعودي

وقعت إدارة الشركة بتاريخ ١٥ ربيع الثاني ١٤٣٦ هـ (الموافق ٤ فبراير ٢٠١٥ م) اتفاقية تمويل إسلامي مع بنك محلي تجاري بقيمة أربعة مليار ريال بموجبها يمول البنك الشركة بمبلغ أربعة مليار ريال لسداد ما تم سحبه من القرض المجمع الخاص بتمويل المرحلة الأولى بند رقم (٢-١٤) وهو ما يسمى بعملية إعادة تمويل على أساسها تم سداد كامل قيمة القرض المجمع وتغطية الفرق البالغ ٤٦,٢٥٤,٦٤٠ ريال سعودي من المبالغ المحتجزة. تم نقل رصيد المبالغ المحتجزة الى البنك وتم تصنيفها من قبل الشركة ضمن موجودات متداولة نتيجة هذه الاتفاقية مع الإبقاء على اتفاقيتي التحوط. علماً أن اتفاقية إعادة التمويل وقعت مع البنك بالشروط والمزايا التالية:

- فترة السماح ستكون ثلاث سنوات بدلا من سنتين.
- ستكون فترة السداد ١٢ سنة بدلا من ٨ سنوات للقرض السابق.
- إمكانية توزيع أرباح على المساهمين في حال توفر فائض في إيرادات الشركة عن الأقساط الملزمة بها تجاه البنك.
- تخفيض العمولة.
- استعادة صكوك العقارات الواقعة خارج مناطق المرحلة الأولى من المشروع والمسلمة حاليا للبنوك.
- تخفيض الرسوم الإدارية نتيجة التعامل مع بنك واحد عوضاً عن ستة بنوك.
- علماً بأن هذا التمويل مخصص لتغطية تكاليف إنشاء المرحلة الأولى من المشروع (S1,S2,N2,N3) وتبلغ مدة إعادة التمويل ١٥ سنة من ضمنها فترة سماح قدرها ثلاث سنوات وسيبدأ التسديد اعتباراً من شهر سبتمبر ٢٠١٧ م.

قدمت الشركة ضمانات عبارة عن أراضي المرحلة الأولى من مشروع الشركة بمكة المكرمة وسند لأمر وسيتم سداد هذا التمويل من العوائد المتوقعة للفنادق الخمسة (عشرة أبراج) الواقعة بالمرحلة الأولى إضافة الى إيرادات تأجير السوق التجاري ، وبيع بعض الوحدات السكنية بالمرحلة الأولى.

شركة جبل عمر للتطوير
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية
لفترتي الثلاثة أشهر والسنة المنتهيتين في ٣٠ ذو الحجة ١٤٣٦ هـ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

١٤- قروض طويلة الأجل (تتمة)

١٤-٤ قرض من بنك محلي - ٢ مليار ريال سعودي

وقعت إدارة الشركة بتاريخ ٢٨ رجب ١٤٣٦ هـ (الموافق ١٧ مايو ٢٠١٥ م) اتفاقية تمويل إسلامي طويل الأجل بقيمة ٢ مليار ريال سعودي مع بنكين محليين وسيستخدم هذا القرض في استكمال بناء المرحلة الثانية S3 و S4 من مشاريع الشركة. يتم احتساب نفقات التمويل على أساس المعدلات السائدة في السوق السعودي، والتي تعتمد أساساً على معدلات العمولة السائدة بين البنوك السعودية.

وقد قدمت الشركة مقابل هذا القرض الضمانات التالية:

- الرهن السليبي لصكوك أراضي المرحلة الثانية (S3 و S4).
- تجيير عقود إيجار المحلات التجارية الخاصة بالمرحلة الثانية.
- رهن الحسابات البنكية الخاصة بالمرحلة الثانية.
- تجيير بوالص التأمين الخاصة بالمرحلة الثانية.
- التنازل عن خطابات الضمان المقدمة من مقاول المرحلة الثانية.
- الدخول في اتفاقية مباشرة مع المقاول ومشغلي الفنادق بالمرحلة الثانية.
- سند لأمر من قبل الشركة لصالح البنك.

١٤-٥ قرض من بنك محلي - ٨ مليار ريال سعودي

وقعت الشركة بتاريخ ٣ ذو الحجة ١٤٣٦ هـ (الموافق ١٦ سبتمبر ٢٠١٥ م) اتفاقية قرض مجمع إسلامي بنظام الإجارة الإسلامية بقيمة ٨ مليار ريال سعودي مع بنكين محليين. وسيستخدم هذا القرض المجمع في سداد جميع الالتزامات البنكية الخاصة بالمرحلة الثانية والرابعة بما فيها القرض من بنك محلي بقيمة ٢ مليار ريال سعودي (إيضاح ١٤-٤) واستكمال بناء المرحلة الثانية، والمرحلة الرابعة، وكذلك تنفيذ المرحلة الخامسة وستكون مدة التمويل اثنتي عشرة سنة من تاريخ توقيع الاتفاقية ومن المتوقع تفعيل هذه الاتفاقية خلال شهرين من بداية العام الهجري ١٤٣٧ هـ وقد قدمت الشركة مقابل هذا القرض الضمانات التالية:

- الرهن السليبي لصكوك أراضي المراحل.
- تجيير عقود إيجار المحلات التجارية الخاصة بالمراحل.
- رهن الحسابات البنكية الخاصة بالمراحل.
- تجيير بوالص التأمين الخاصة بالمراحل.
- التنازل عن خطابات الضمان المقدمة من مقاولي المراحل.
- الدخول في اتفاقية مباشرة مع المقاول ومشغلي الفنادق بالمراحل.
- سند لأمر.

شركة جبل عمر للتطوير
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية
لفترتي الثلاثة أشهر والسنة المنتهيتين في ٣٠ ذو الحجة ١٤٣٦ هـ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

١٥- مطلوبات غير متداولة أخرى

١٤٣٥ هـ (مراجعة)	١٤٣٦ هـ (غير مراجعة)	
١٨٢,٥٧٦,٣٠٥	٢٨٤,٦٩٣,٢٣٧	الجزء غير المتداول من ضمانات حسن تنفيذ
٦,١٥٠,٣٥٨	٦,١٦٩,٥٨٤	تأمينات مستردة
<u>١٨٨,٧٢٦,٦٦٣</u>	<u>٢٩٠,٨٦٢,٨٢١</u>	

تمثل التأمينات المستردة المبالغ المدفوعة من قبل المستأجرين في المنطقة التجارية، وسوف يتم استرداد المبالغ المدفوعة من قبل المستأجرين عند نهاية فترة العقد أو في حالة عدم الاستمرار في الاستئجار.

١٦- رأس المال

يتكون رأس مال الشركة كما في ٣٠ ذو الحجة ١٤٣٦ هـ و ١٤٣٥ هـ من ٩٢٩,٤٠٠,٠٠٠ حصة بقيمة ١٠ ريال سعودي للحصة الواحدة كما يلي:

١٤٣٥ هـ (مراجعة)	١٤٣٦ هـ (غير مراجعة)	
٤,٥٩٤,٠٠٠,٠٠٠	٤,٥٩٤,٠٠٠,٠٠٠	قيمة أسهم اكتتاب عام
٤,٣٤٠,٤٣٥,٠٥٠	٤,٣٤٠,٤٣٥,٠٥٠	قيمة أسهم عينية لقاء أراضي وتكاليف أخرى
<u>٣٥٩,٥٦٤,٩٥٠</u>	<u>٣٥٩,٥٦٤,٩٥٠</u>	قيمة أسهم نقدية مصدرة
<u>٩,٢٩٤,٠٠٠,٠٠٠</u>	<u>٩,٢٩٤,٠٠٠,٠٠٠</u>	

إن الشركة مملوكة بنسبة ١١,٤% لشركة مكة للإنشاء و التعمير - شركة مساهمة سعودية - ("شركة مكة") (تشمل ١,٣% تمثل قيمة عقارات جاري العمل على نقل ملكيتها إلى الشركة) ، وبنسبة ٨٨,٦% مساهمة عامة و مساهمين آخرين.

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

شركة جبل عمر للتطوير
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية
لفترتي الثلاثة أشهر والسنة المنتهيتين في ٣٠ ذو الحجة ١٤٣٦ هـ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

١٧- 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 والناجمة عن التغير في سعر العمولة على جزء من القرض المجمع (إيضاح ١٤) 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 هو مبين في إيضاح (١٤-٤) قامت إدارة الشركة بإعادة تمويل القرض المجمع و استبداله بقرض طويل الأجل مع بنك تجاري محلي. و استعانت إدارة الشركة بطرف ثالث لتقييم فاعلية التحوط على قرض طويل الأجل و خلصت إلى استمرار فاعلية هذا التحوط.

القيمة العادلة لمشتقات الأدوات المالية بالإضافة إلى مبالغ العقود كانت على النحو التالي:

مبلغ العقود	القيمة العادلة الإيجابية	القيمة العادلة السلبية
١,٩٨٠,٠٠٠,٠٠٠	-	(١١٢,٧٤٦,٣٠٤)
١,٩٨٠,٠٠٠,٠٠٠	-	(١٠٢,٩٣٣,٤٧٣)

١٨- الإيرادات

للسنة المنتهية في ٣٠ ذو الحجة		
١٤٣٥ هـ	١٤٣٦ هـ	
(مراجعة)	(غير مراجعة)	
٥٦٤,٤٠٠,٠٠٠	٤٧٠,٥٠٠,٠٠٠	بيع عقارات تطويرية
١٠٥,١٤٦,٣٨٩	١٣١,٢٦٩,٩٥٧	تأجير مراكز تجارية
٦١,٦٢٦,٤٩٧	١٧٧,٦٥٧,٨٩٠	إيرادات فندقية
٧٣١,١٧٢,٨٨٦	٧٧٩,٤٢٧,٨٤٧	

شركة جبل عمر للتطوير
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية
لفترتي الثلاثة أشهر والسنة المنتهيتين في ٣٠ ذو الحجة ١٤٣٦ هـ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

١٩- الوضع الزكوي والضريبي

١-١٩ مخصص الزكاة

١٤٣٥ هـ	١٤٣٦ هـ	
(مراجعة)	(غير مراجعة)	
-	٢٤,٧٣٦,٣١٦	١ محرم
٢٤,٧٣٦,٣١٦	٣١,٣٦١,٦٠٥	مكون
-	(٢٤,٧٣٦,٣١٦)	مدفوع
٢٤,٧٣٦,٣١٦	٣١,٣٦١,٦٠٥	٣٠ ذو الحجة

٢-١٩ الوضع الزكوي والضريبي

(أ) تم تقديم الاقرارات الزكوية عن السنة المالية المنتهية في ٢٩ ذي الحجة ١٤٣٤ هـ و تم استلام شهادة الزكاة المقيدة. أصدرت المصلحة الربط الزكوي عن الفترة من ٢٣ ذو الحجة ١٤٢٧ هـ الى ١٥ شوال ١٤٢٨ هـ وعن الفترة من ١٦ شوال ١٤٢٨ هـ إلى ٣٠ ذي الحجة ١٤٢٩ هـ وعن عام ١٤٣٠ هـ بمبلغ ٣٠,١ مليون ريال سعودي، وقد اعترضت الشركة و صدر قرار لجنة الاعتراض الابتدائية مؤيداً للمصلحة، وعليه قدمت الشركة استئنافاً الى اللجنة الاستئنافية وقدمت ضماناً بنكياً بقيمة ٢٩,١ مليون ريال سعودي.

(ب) صدر كذلك ربط من قبل مصلحة الزكاة والدخل فيما يتعلق بضريبة الاستقطاع عن الفترة من ٢٩ ذي القعدة ١٤٢٦ هـ إلى ٣٠ ذي الحجة 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 وقدمت الشركة ضماناً بنكياً بقيمة ٢,٨ مليون ريال سعودي.

(ج) خلال عام ١٤٣٥ هـ، قامت المصلحة بزيادة الربط للسنوات من ١٤٣١ هـ إلى ١٤٣٣ هـ بزكاة وضريبة استقطاع إضافية بقيمة ٢٣,٨ مليون ريال سعودي. وقد اعترضت الشركة على هذه الربوط.

(د) قدمت الشركة إقراراتها الزكوية للسنتين المنتهيتين في ذي الحجة ١٤٣٥ هـ و ١٤٣٤ هـ وحصلت على شهادة زكاة مقيدة. لم تنهي المصلحة مراجعة إقرارات الشركة للسنوات المذكورة أعلاه.

٢٠- ربحية/ (خسارة) السهم للفترة

تم احتساب ربحية (خسارة) السهم لفترتي الثلاثة أشهر والسنة المنتهيتين في ٣٠ ذو الحجة ١٤٣٦ هـ و ١٤٣٥ هـ عن طريق قسمة الربح/ (الخسارة) من العمليات وصافي الربح (الخسارة) لكل فترة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال تلك الفترتين.

شركة جبل عمر للتطوير
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية
لفترتي الثلاثة أشهر والسنة المنتهيتين في ٣٠ ذو الحجة ١٤٣٦ هـ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

٢١- أمور تتعلق بأطراف ذات علاقة

٢١-١ معاملات مع أطراف ذات علاقة

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

١٤٣٥ هـ مراجعة	١٤٣٦ هـ (غير مراجعة)	الطرف ذو العلاقة	
٤٢,٢٨٨,٧٣٣	٦٧,٨٤٠,٠٧٣	شركة تبريد المنطقة المركزية	إمدادات تبريد
١٠,٢٥٢,٦٨٠	١٦,١٧٦,٦٣٠	شركة تبريد المنطقة المركزية	أعمال رأسمالية تحت التنفيذ
٦,٢٩١,٢٠٠	٦,٠٤٧,٠٦٦	موظفي الإدارة العليا	رواتب ومزايا موظفي الإدارة العليا
٤,٢٤٦,٢٩٩	٤,٢٥٨,٢٩٧	عضو مجلس إدارة	إيرادات من تأجير محلات تجارية
٢,٥٢٤,٠٧٥	٢,٠٠٠,٠٠٠	عضو مجلس إدارة	خدمات استشارية
٦٦٣,٠٩٠	٥٩,١٢٠	شركة مكة	خدمات فندقية من أحد المساهمين
٩,١٩٢	-	عضو مجلس إدارة	شراء ممتلكات ومعدات
٦٩,٠٠٠	٢٨٨,٠٠٠	أعضاء مجلس إدارة	بدل حضور اجتماعات أعضاء مجلس الإدارة
٢٥,٠٠٠,٠٠٠	-	شركة مكة للإنشاء والتعمير	أموال مدفوعة مقابل إفراغ صكوك ملكية أراضي لصالح الشركة (إيضاح ١٢)
-	٥٠,٠٠٠,٠٠٠	شركة مكة للإنشاء والتعمير	حوالة نقدية
-	٤٣,١٨٨	شركة جبل خندمة	مصاريف مدفوعة
٤٨,٠٠٠,٠٠٠	-	شركة تبريد المنطقة المركزية	إستثمار في شركة زميلة من خلال مساهمة رأسمالية عينية محولة من أعمال رأسمالية تحت التنفيذ

٢١-٢ مطلوب من طرف ذي علاقة

١٤٣٥ هـ (مراجعة)	١٤٣٦ هـ (غير مراجعة)	
-	٥٠,٠٠٠,٠٠٠	شركة مكة للإنشاء والتعمير
-	٧,٧١٦,٨٣٨	مصنع الطازج للصناعات الغذائية
-	٤٣,١٨٨	شركة جبل خندمة
١,٨٨٧,٦٦٩	-	شركة تبريد المنطقة المركزية
١,٨٨٧,٦٦٩	٥٧,٧٦٠,٠٢٦	

٢١-٣ مطلوب لأطراف ذات علاقة

٣٠ ذو الحجة ١٤٣٥ هـ	٣٠ ذو الحجة ١٤٣٦ هـ	
-	٢٢,٤١٦,٤٤٨	شركة تبريد المنطقة المركزية
٤٠٠,٠٠٠	-	مكتب أبنية للإستثمارات الهندسية
٨٩٣,٦١٠	٨٩٠,١٦٨	أخرى
١,٢٩٣,٦١٠	٢٣,٣٠٦,٦١٦	

شركة جبل عمر للتطوير
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية
لفترتي الثلاثة أشهر والسنة المنتهيتين في ٣٠ ذو الحجة ١٤٣٦هـ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

٢٢- إلتزامات محتملة وتعهدات

- (أ) بلغت القيمة الإجمالية للعقود التي أبرمتها الشركة بخصوص مشروع جبل عمر كما في ٣٠ ذو الحجة ١٤٣٦هـ ١٨,٢٥١ مليون ريال سعودي (٣٠ ذو الحجة ١٤٣٥هـ: ١٧,٢٥٦ مليون ريال سعودي) وبلغت تكاليف الأعمال الرأسمالية التي تم إنفاقها على المشروع حتى ٣٠ ذو الحجة ١٤٣٦هـ مبلغ ١٣,٦٧٤ مليون ريال سعودي (حتى ٣٠ ذو الحجة ١٤٣٥هـ: مبلغ ١٠,٣٨١ مليون ريال سعودي).
- (ب) خلال عام ١٤٣٣هـ أستلمت 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.
- (ج) لدى الشركة، كما في ٣٠ ذو الحجة ١٤٣٦هـ ضمان بنكي من أحد البنوك المحلية بمبلغ ٢٩,١ مليون ريال سعودي مقدم إلى مصلحة الزكاة والدخل مقابل الربط الزكوي. لقد تم حجز ٥٠٪ من مبلغ الضمان (إيضاح ١٩).
- (د) لدى الشركة، كما في ٣٠ ذو الحجة ١٤٣٦هـ ضمان بنكي من أحد البنوك المحلية بمبلغ ٢,٨ مليون ريال سعودي مقدم إلى مصلحة الزكاة والدخل مقابل ربط ضريبية الاستقطاع للفترة من ٢٩ ذو القعدة ١٤٢٦هـ حتى ٣٠ ذو الحجة ١٤٣٠هـ. لقد تم حجز مبلغ الضمان بالكامل (إيضاح ١٩).
- (هـ) لدى الشركة، كما في ٣٠ ذو الحجة ١٤٣٦هـ ضمان بنكي من أحد البنوك المحلية بمبلغ ١ مليون ريال سعودي مقدم إلى وزارة الداخلية مقابل حصول الشركة على ترخيص لمزاولة نشاط الحراسة الأمنية المدنية الخاصة.