

شركة جبل عمر للتطوير
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)
كما في ٢٩ جمادى الثاني ١٤٣٧ هـ

شركة جبل عمر للتطوير (شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)

كما في ٢٩ جمادى الثاني ١٤٣٧ هـ

الصفحة	المحتويات
٢	تقرير الفحص المحدود لمراجعي الحسابات
٤ - ٣	قائمة المركز المالي
٥	قائمة الدخل
٧ - ٦	قائمة التدفقات النقدية
٨	قائمة التغيرات في حقوق المساهمين
٢٥ - ٩	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية

هاتف: ٨٤٠٠ ٢٢١ ١٢ ٩٦٦
فاكس: ٨٥٧٥ ٢٢١ ١٢ ٩٦٦

www.ey.com

إرنست و يونغ و شركاهم (محاسبون قانونيون)
الدور الثالث عشر، برج طريق الملك
صندوق بريد ١٩٩٤
طريق الملك عبد العزيز (طريق الملك)
جدة ٢١٤٤١
المملكة العربية السعودية
رقم التسجيل: ٤٥

EY
نبني عالماً
أفضل للعمل

تقرير فحص محدود إلى المساهمين في شركة جبل عمر للتطوير (شركة مساهمة سعودية) حول القوائم المالية الأولية

نطاق الفحص

لقد قمنا بفحص محدود لقائمة المركز المالي المرفقة لشركة جبل عمر للتطوير (شركة مساهمة سعودية) ("الشركة") كما في ٢٩ جمادي الثاني ١٤٣٧هـ وقائمة الدخل لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ذلك التاريخ وقائمتي التدفقات النقدية والتغيرات في حقوق المساهمين لفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ. إن هذه القوائم المالية الأولية من مسؤولية إدارة الشركة وقد تم إعدادها من قبلهم وقدمت لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها. تم فحصنا المحدود وفقاً لمعيار فحص التقارير المالية الأولية الصادر من قبل الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. يقتصر الفحص المحدود بصفة أساسية على الإجراءات التحليلية المطبقة على البيانات المالية، والاستفسار من موظفي الشركة حول الأمور المالية والمحاسبية. في الواقع إن الفحص المحدود أقل في نطاقه من المراجعة التي تتم وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها والتي هدفها إبداء الرأي حول القوائم المالية ككل. وبالتالي، فإننا لا نبدي مثل هذا الرأي.

النتيجة

بناءً على الفحص المحدود الذي قمنا به، لم يتبين لنا وجود أية تعديلات جوهرية يجب القيام بها في القوائم المالية الأولية المرفقة لتتوافق مع معايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية.

عن إرنست و يونغ



حسين صالح عسيري

محاسب قانوني
ترخيص رقم ٤١٤

١٩ رجب ١٤٣٧هـ

٢٦ أبريل ٢٠١٦م

جدة

AIR/١٣٢/١٦

شركة جبل عمر للتطوير (شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي (غير مراجعة)

كما في ٢٩ جمادى الثاني ١٤٣٧هـ

(معدلة)	١٤٣٧هـ	١٤٣٦هـ	إيضاح
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
الموجودات			
الموجودات المتداولة			
٢١١,٥٤٥,٠٢٩	٢٨١,٦٣٤,٩١٥		نقدية وأرصدة لدى البنوك
١,٠٩٣,٢٦١,٦٠٨	٤٢٥,٧٤٦,٣٠٩		مبالغ محتجزة - الجزء المتداول
١١٧,٦٣٣,٠٥٣	١٤٦,٩٥٦,٢٠٣		ذمم مدينة وموجودات أخرى
١,٠٣٨,٨٨٦	٢,٢٨٠,٩٥٩		مخزون
٧٥,٥٩٠,٣٥٠	٢٧٩,٩٠٩,٣٥٠		عقارات بغرض التطوير والبيع
١,٤٩٩,٠٦٨,٩٢٦	١,١٣٦,٥٢٧,٧٣٦		إجمالي الموجودات المتداولة
الموجودات غير المتداولة			
—	٣٤٢,٥٩٠,٠٠٠		مبالغ محتجزة - الجزء غير المتداول
٣٠٠,٦٨٨,١٨٣	٣١٤,٨٣١,٨٩٩	٤	دفعات مقدمة لبعض المؤسسين
٣٧٥,٢٥٤,١٤٦	٥٥٠,٠٩٩,٧٦٩		استثمارات في ممتلكات عقارية
٥٠,٢١٨,٥٣٩	٥٠,٣٣١,٦٧١		استثمار في شركة زميلة
١٦,٧١٩,٢٢٢,٦٤٨	١٨,٤٥٩,٢٦٦,٣٠٩	٥	ممتلكات والآلات ومعدات
١٧,٤٤٥,٣٨٣,٥١٦	١٩,٧١٧,١١٩,٦٤٨		إجمالي الموجودات غير المتداولة
١٨,٩٤٤,٤٥٢,٤٤٢	٢٠,٨٥٣,٦٤٧,٣٨٤		إجمالي الموجودات
المطلوبات وحقوق المساهمين			
المطلوبات المتداولة			
١,٣٠٨,٦٣٩,٣٧٧	٨٤٣,٠٦٧,٢٦٤		ذمم دائنة ومطلوبات أخرى
٤٦٠,٠٠٠,٠٠٠	—		قروض قصيرة الأجل
٨,٩٧٨,٤٦٥	١١,٧٧٦,٩٦٧	٦	مطلوبات مقابل إيجارات رأسمالية - الجزء المتداول
٦٥٠,٠٠٠,٠٠٠	—	٧	الجزء المتداول من قرض حكومي
١٦,٧٢٧,٣٤١	٢٤,٢٩٨,٢٤٠		زكاة مستحقة
٢,٤٤٤,٣٤٥,١٨٣	٨٧٩,١٤٢,٤٧١		إجمالي المطلوبات المتداولة
المطلوبات غير المتداولة			
١٨,٧٢٩,٤١٨	٢٣٤,٨٩٩,٤٠٢		مطلوبات غير متداولة أخرى
٤٩٢,٦٤٥,٦٦١	٤٨١,٨٣٩,٦١٨	٦	مطلوبات مقابل إيجارات رأسمالية
٦,٣٦٤,٦٤٥,٠٢٥	٩,٨٦٩,٠٢٧,٨١٠	٧	قروض وتسهيلات لأجل
١٤٣,٨٧٢,١٤٠	٥٦,٥٢٥,٨١٦		أدوات مالية مشتقة وتحوط
٧,٠٠٨,٦١٣	٩,٤٤٥,٦٤٩		مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٧,٠٢٦,٩٠٠,٨٥٧	١٠,٦٥١,٧٣٨,٢٩٥		إجمالي المطلوبات غير المتداولة
٩,٤٧١,٢٤٦,٠٤٠	١١,٥٣٠,٨٨٠,٧٦٦		إجمالي المطلوبات

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٧ جزءاً من هذه القوائم المالية الأولية غير المراجعة.

شركة جبل عمر للتطوير (شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي (غير مراجعة) (تتمة)

كما في ٢٩ جمادى الثاني ١٤٣٧ هـ

(معدلة) ١٤٣٦ هـ (غير مراجعة) ريال سعودي	١٤٣٧ هـ (غير مراجعة) ريال سعودي	إيضاح	
			حقوق المساهمين
٩,٢٩٤,٠٠٠,٠٠٠	٩,٢٩٤,٠٠٠,٠٠٠	٩	رأس المال
٣٢,٣٠٧,٨٥٤	٢٠,٤٧٩,٣١٤	١٠	احتياطي نظامي
(١٤٣,٨٧٢,١٤٠)	(٥٦,٥٢٥,٨١٦)		إحتياطي تحوط
٢٩٠,٧٧٠,٦٨٨	٦٤,٨١٣,١٢٠		أرباح مبقاة
<u>٩,٤٧٣,٢٠٦,٤٠٢</u>	<u>٩,٣٢٢,٧٦٦,٦١٨</u>		إجمالي حقوق المساهمين
<u>١٨,٩٤٤,٤٥٢,٤٤٢</u>	<u>٢٠,٨٥٣,٦٤٧,٣٨٤</u>		إجمالي المطلوبات وحقوق المساهمين

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٧ جزءاً من هذه القوائم المالية الأولية غير المراجعة.

شركة جبل عمر للتطوير (شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٢٩ جمادى الثاني ١٤٣٧هـ

لفترة الستة أشهر المنتهية في		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		إيضاح	
٢٩ جمادى الثاني	٣٠ جمادى الثاني	٢٩ جمادى الثاني	٣٠ جمادى الثاني		
(معدلة)	(معدلة)	(معدلة)	(معدلة)		
٢٠٥,٣٠٩,٣٠٧	٤٧٤,١٠٣,٥٨٢	١٠٠,٨٠١,٢٦٧	٢٣٤,٩٤٧,٥٢٧	١١	الإيرادات
(١٧٩,٥١٤,٠٤٨)	(١٦٤,١٣٠,٢٠١)	(٨٣,٤٥٥,١٧١)	(٩٤,٣٦٥,٤٤٢)		تكلفة الإيرادات
<u>٢٥,٧٩٥,٢٥٩</u>	<u>٣٠٩,٩٧٣,٣٨١</u>	<u>١٧,٣٤٦,٠٩٦</u>	<u>١٤٠,٥٨٢,٠٨٥</u>		إجمالي دخل
(٥١,٠٥٤,٦٩٧)	(٤٠,١٥٥,٦٤١)	(٢٩,٨١٧,٠٨٤)	(٢٤,٢١٣,٨٤٦)		المصاريف
(١,٣٤١,٥٠٠)	(٤,٥٣٢,٢١٢)	(٧٩٤,٨٠٠)	(٣,٧١١,٢٩٩)		عمومية وإدارية
—	(٣١,٩٩٦,٧٧٦)	٨,٠٨١,٢٠٨	(٣١,٩٩٦,٧٧٦)		بيع وتوزيع
(٥٢,٣٩٦,١٩٧)	(٧٦,٦٨٤,٦٢٩)	(٢٢,٥٣٠,٦٧٦)	(٥٩,٩٢١,٩٢١)		مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
<u>(٢٦,٦٠٠,٩٣٨)</u>	<u>(٢٣٣,٢٨٨,٧٥٢)</u>	<u>(٥,١٨٤,٥٨٠)</u>	<u>٨٠,٦٦٠,١٦٤</u>		إجمالي المصاريف
١,٨٦٨,٨٢٣	(٢٤٣,٩٤٧)	(٥٨٩,١٤٧)	١٢,٨٧٣		صافي (الخسارة) / الدخل من
١,٩٢٢,٦٠٢	٦١٤,٣٤٢	٨٩٥,٦٦٩	٢٠٥,٠٠٠		العمليات الرئيسية
(٧٢,٣٩٢,٩٤٠)	(٦,٧٢٦,١٧٤)	(٣٩,١١٥,٧٩٩)	(٥,٠٣٧,٧٠٦)		حصة الشركة في نتائج شركة زميلة
(٩٥,٢٠٢,٤٥٣)	٢٢٦,٩٣٢,٩٧٣	(٤٣,٩٩٣,٨٥٧)	٧٥,٨٤٠,٣٣١		إيرادات أخرى
<u>(٩٥,٢٠٢,٤٥٣)</u>	<u>(٢٤,٢٩٨,٢٤٠)</u>	<u>(٤٣,٩٩٣,٨٥٧)</u>	<u>٧٥,٨٤٠,٣٣١</u>		إعفاء تمويل
	(١٦,٧٢٧,٣٤١)	—	(١٠,٧٩٥,٠٧٧)		الدخل قبل الزكاة
(١١٩,٥٠٠,٦٩٣)	٢١٠,٢٠٥,٦٣٢	(٤٣,٩٩٣,٨٥٧)	٦٥,٠٤٥,٢٥٤		الزكاة
<u>(١١٩,٥٠٠,٦٩٣)</u>	<u>(٢٤,٢٩٨,٢٤٠)</u>	<u>(٤٣,٩٩٣,٨٥٧)</u>	<u>٦٥,٠٤٥,٢٥٤</u>		صافي (الخسارة) / الدخل للفترة
(٠,٠٣)	٠,٢٥	(٠,٠١)	٠,٠٩		(خسارة) / ربحية السهم (إيضاح ١٢)
(٠,١٣)	٠,٢٣	(٠,٠٥)	٠,٠٧		من صافي (الخسارة) / الدخل من
					العمليات الرئيسية
					من صافي (الخسارة) / الدخل للفترة
٩٢٩,٤٠٠,٠٠٠	٩٢٩,٤٠٠,٠٠٠	٩٢٩,٤٠٠,٠٠٠	٩٢٩,٤٠٠,٠٠٠		المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية
					القائمة في نهاية الفترة

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٧ جزءاً من هذه القوائم المالية الأولية غير المراجعة.

قائمة التدفقات النقدية (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٢٩ جمادى الثاني ١٤٣٧هـ

فترة الستة أشهر المنتهية في

(معدلة)	٢٩ جمادى الثاني ١٤٣٧هـ	٣٠ جمادى الثاني ١٤٣٦هـ
	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)
	ريال سعودي	ريال سعودي
التدفقات النقدية من أنشطة التشغيلية		
صافي (الخسارة)/ الدخل للفترة قبل الزكاة	(١١٩,٥٠٠,٦٩٣)	٢١٠,٢٠٥,٦٣٢
تعديلات للبنود التالية:		
مخصص زكاة	٢٤,٢٩٨,٢٤٠	١٦,٧٢٧,٣٤١
استهلاك ممتلكات والآلات ومعدات	٥٥,٦٤٤,٨٢٢	٣١,٧١٤,٨١٨
استهلاك استثمارات في ممتلكات عقارية	١٨,٣١٣,٥٥١	١٢,٢١٧,٧٨٧
مخصص ديون مشكوك في تحصيلها	-	٣١,٩٩٦,٧٧٦
مكافأة نهاية الخدمة للموظفين، صافي	٢,٢٠٧,٥٦٥	١,٨١٤,٠٣٨
حصة الشركة في صافي (دخل)/ خسارة شركات زميلة	(١,٨٦٨,٨٢٣)	٢٤٣,٩٤٧
خسارة بيع ممتلكات والآلات ومعدات	٤٩٤,٧٩٨	-
اعباء مالية	٧٢,٣٩٢,٩٤٠	٦,٧٢٦,١٧٤
التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:		
ذمم مدينة وموجودات أخرى	(٤٤,٤٢٩,٧٢٨)	(٣٨,٤٦٠,٢٥٣)
مخزون	١,٣٠٣,٨٠٩	(٢١٠,٢٤١)
عقارات بغرض التطوير والبيع	٧,٧٦٧,١٤٠	٨١,٦٤٢,٨٦٨
ذمم دائنة ومطلوبات أخرى	(١٤٤,٠١٨,٦٤٠)	(٨٤,٥٢٢,٤٢٣)
النقد (المستخدم في)/ من العمليات	(١٢٧,٣٩٥,٠١٩)	٢٧٠,٠٩٦,٤٦٤
زكاة مدفوعة	(٣١,٧٨٩,٣٧٣)	(٢٤,٧٣٦,٣١٦)
اعباء مالية مدفوعة	(٦٧,٧٠١,٤٧٦)	(٦,٧٢٦,١٧٤)
صافي النقد (المستخدم في)/ من الأنشطة التشغيلية	(٢٢٦,٨٨٥,٨٦٨)	٢٣٨,٦٣٣,٩٧٤
الأنشطة الاستثمارية		
شراء ممتلكات والآلات ومعدات	(١,٢١٧,٤٥٢,٨٥٧)	(١,٢٩٣,٨٠٧,٢٣٥)
متحصلات بيع ممتلكات والآلات ومعدات	١٠٠,٠٠٠	-
شراء إستثمارات في ممتلكات عقارية	-	(١٩٧,١١٤)
صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية	(١,٢١٧,٣٥٢,٨٥٧)	(١,٢٩٤,٠٠٤,٣٤٩)
الأنشطة التمويلية		
مبالغ نقدية مستلمة (محتجزة)	١٤,٨٤٠,٠٨٤	٣٥٢,٤٨١,٠٦٦
سداد مطلوبات مقابل إيجارات رأسمالية	(٥,٧٠٦,٥١٥)	(٣,٤٠١,٢٩٠)
سداد جزء من القرض المجمع	-	(٤٦,٢٥٤,٦٣٩)
صافي التغير في دفعات مقدمة لبعض المؤسسين	٤٥,٠٠٦	(٧,٧٠٨,٩٣٠)
صافي حركة قروض طويلة الأجل	٢,٠٦٩,٧٠٣,٢٩٣	(٦٠,٠٠٠,٠٠٠)
سداد قروض قصيرة الأجل	(٧٢١,٩٠١,٩٨٨)	-
صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية	١,٣٥٦,٩٧٩,٨٨٠	٢٣٥,١١٦,٢٠٧
النقص في النقدية وأرصدة لدى البنوك	(٨٧,٢٥٨,٨٤٥)	(٨٢٠,٢٥٤,١٦٨)
النقدية وأرصدة لدى البنوك كما في بداية الفترة	٣٦٨,٨٩٣,٧٦٠	١,٠٣١,٧٩٩,١٩٧
النقدية وأرصدة لدى البنوك كما في نهاية الفترة	٢٨١,٦٣٤,٩١٥	٢١١,٥٤٥,٠٢٩

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٧ جزءاً من هذه القوائم المالية الأولية غير المراجعة.

شركة جبل عمر للتطوير (شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية (غير مراجعة) (تتمة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٢٩ جمادى الثاني ١٤٣٧هـ

فترة الستة أشهر المنتهية في

(معدلة)	٢٩ جمادى الثاني ١٤٣٧هـ	٣٠ جمادى الثاني ١٤٣٦هـ
	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)
	ريال سعودي	ريال سعودي

٦,٥٧٧,٩٤٦	٥,٣٦٠,٣٦٤
٤٠,٩٣٨,٦٦٧	٥٦,٢٢٠,٤٨٨
١٢٣,٠٨٥,٠٥١	١٤٠,٦٢٠,٦٦٦
٤,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	-
٥٠٥,٠٢٥,٤١٨	-

بيان بأهم المعاملات غير النقدية:

إطفاء نفقات مالية مؤجلة مرسلة كجزء من الأعمال الرأسمالية تحت التنفيذ

التغير في القيمة العادلة للأدوات المالية المشتقة المقيدة ضمن حقوق المساهمين

عقارات بغرض التطوير والبيع محولة من ممتلكات وآلات ومعدات

سداد جزء من القرض المجمع عن طريق إعادة تمويل من بنك محلي تجاري

إضافة نظام تبريد المنطقة المتعلق بمطلوبات مقابل إجراءات رأسمالية

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٧ جزءاً من هذه القوائم المالية الأولية غير المراجعة.

شركة جبل عمر للتطوير (شركة مساهمة سعودية)

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٢٩ جمادى الثاني ١٤٣٧هـ

رأس المال ريال سعودي	احتياطي نظامي ريال سعودي	احتياطي تحوط ريال سعودي	أرباح مبقاة ريال سعودي	اجمالي حقوق المساهمين ريال سعودي	
٩,٢٩٤,٠٠٠,٠٠٠	٢٠,٤٧٩,٣١٤	(١١٢,٧٤٦,٣٠٤)	١٨٤,٣١٣,٨١٣	٩,٣٨٦,٠٤٦,٨٢٣	الرصيد في ١ محرم ١٤٣٧هـ
-	-	-	(١١٩,٥٠٠,٦٩٣)	(١١٩,٥٠٠,٦٩٣)	صافي خسارة الفترة
-	-	٥٦,٢٢٠,٤٨٨	-	٥٦,٢٢٠,٤٨٨	تعديل احتياطي القيمة العادلة
٩,٢٩٤,٠٠٠,٠٠٠	٢٠,٤٧٩,٣١٤	(٥٦,٥٢٥,٨١٦)	٦٤,٨١٣,١٢٠	٩,٣٢٢,٧٦٦,٦١٨	٢٩ جمادى الثاني ١٤٣٧هـ (غير مراجعة)
٩,٢٩٤,٠٠٠,٠٠٠	١١,٢٨٧,٢٩١	(١٠٢,٩٣٣,٤٧٣)	١٠١,٥٨٥,٦١٩	٩,٣٠٣,٩٣٩,٤٣٧	الرصيد في ١ محرم ١٤٣٦هـ
-	-	-	٢١٠,٢٠٥,٦٣٢	٢١٠,٢٠٥,٦٣٢	صافي دخل الفترة (معدل) (ايضاح ١٦)
-	٢١,٠٢٠,٥٦٣	-	(٢١,٠٢٠,٥٦٣)	-	المحول إلى الاحتياطي النظامي
-	-	(٤٠,٩٣٨,٦٦٧)	-	(٤٠,٩٣٨,٦٦٧)	تعديل احتياطي القيمة العادلة
٩,٢٩٤,٠٠٠,٠٠٠	٣٢,٣٠٧,٨٥٤	(١٤٣,٨٧٢,١٤٠)	٢٩٠,٧٧٠,٦٨٨	٩,٤٧٣,٢٠٦,٤٠٢	٣٠ جمادى الثاني ١٤٣٦هـ (غير مراجعة)

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٧ جزءاً من هذه القوائم المالية الأولية غير المراجعة.

شركة جبل عمر للتطوير (شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)
كما في ٢٩ جمادى الثاني ١٤٣٧هـ

١ - أنشطة الشركة

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 رمضان ١٤٢٧هـ. وقد صدر القرار الوزاري رقم ٢٥٣/ق بإعلان تأسيس الشركة بتاريخ ١٦ شوال ١٤٢٨هـ (الموافق ٢٨ أكتوبر ٢٠٠٧م). الشركة مسجلة بموجب السجل التجاري رقم ٤٠٣١٠٥١٨٣٨ بتاريخ ١٥ ذي القعدة ١٤٢٨هـ (الموافق ٢٥ نوفمبر ٢٠٠٧م) في مدينة مكة المكرمة.

يتمثل نشاط الشركة الرئيسي في امتلاك منطقة جبل عمر المجاورة للحرم المكي من الناحية الغربية وتطويرها إلى قطع اراضي لغرض إدارتها 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 لممارسة السياحة الفندقية بموجب خطابات الهيئة العامة للسياحة والآثار، حيث تتضمن القوائم المالية الأولية نتائج الأنشطة التشغيلية لهذه الفنادق:

رقم الفندق	رقم السجل	تاريخ السجل	رقم خطاب الهيئة العامة للسياحة والآثار	تاريخ خطاب الهيئة العامة للسياحة والآثار
١	٤٠٣١٠٧٧٠٨١	١٥ رجب ١٤٣٤هـ	٣٤/٥٨٨٧	أ ت م / ٢٢ ربيع الثاني ١٤٣٤هـ
٢	٤٠٣١٠٨٥٠٨٨	٨ رجب ١٤٣٥هـ	٣٥/٨٣٣٢	أ ت م / ١٦ جمادى الأولى ١٤٣٥هـ
٣	٤٠٣١٠٨٧٥٤٧	١٤ ذو القعدة ١٤٣٥هـ	٨٩٥٧	٢٦ رجب ١٤٣٥هـ

يتضمن مشروع الشركة ("المشروع") سبعة مراحل، في كل مرحلة عدد من المنصات والأبراج. لا زالت الشركة حتى ٢٩ جمادى الثاني ١٤٣٧هـ تستكمل تطوير المشروع، حيث أكملت الشركة أعمال الهدم وترحيل المخلفات وتسوية السطح والقطع الصخري للمشروع، وتقوم الشركة حالياً بتجهيز البنية التحتية والطرق والجسور 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 المنطقتين (S1 و N2) من المرحلة الأولى كما قامت الشركة ببيع بعض العقارات بغرض التطوير والبيع بالمزاد العلني في المنطقة (S1).

٢ - أسس الإعداد

يتم إعداد القوائم المالية الأولية وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية وتمشياً مع معيار التقارير المالية الأولية الصادر عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

لا تتضمن القوائم المالية الأولية جميع البيانات والإيضاحات اللازمة للقوائم المالية الكاملة التي تعد وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية. إضافة إلى ذلك، فإن النتائج التي تم عرضها في هذه القوائم المالية الأولية قد لا تشكل مؤشراً دقيقاً على نتائج السنة المالية التي ستنتهي في نهاية ذو الحجة ١٤٣٧هـ.

٣ - ملخص السياسات المحاسبية الهامة

إن السياسات المحاسبية المتبعة لإعداد القوائم المالية الأولية متوافقة مع تلك المتبعة في إعداد القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٣٠ ذو الحجة ١٤٣٦هـ.

العرف المحاسبي

يتم إعداد القوائم المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية المعدلة لتشتمل قياس الأدوات المالية المشتقة بالقيمة العادلة.

استخدام التقديرات

يتطلب إعداد القوائم المالية الأولية وفقاً للمبادئ المحاسبية المتعارف عليها استعمال تقديرات وافتراسات تؤثر على قيم الموجودات والمطلوبات المصرح عنها والإفصاح عن الموجودات والمطلوبات الطارئة كما في تاريخ القوائم المالية الأولية ومبلغ الإيرادات والمصروفات المصرح عنها خلال فترة القوائم المالية الأولية. بالرغم من أن هذه التقديرات والافتراسات مبنية على أفضل المعلومات المتوفرة لدى الإدارة بشأن العمليات والأحداث الجارية، فإن النتائج الفعلية يمكن أن تختلف عن هذه التقديرات.

الذمم المدينة

تظهر الذمم المدينة بالمبلغ الأصلي للفاتورة ناقصا المخصص لقاء أي مبالغ غير قابلة للتحويل. يتم تقدير الديون المشكوك في تحصيلها عند عدم امكانية تحصيل المبلغ بالكامل. تشطب الديون المعدومة عند تكبدها.

المخزون

يظهر المخزون من البضاعة بسعر التكلفة أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل، ويتم التوصل الى تكلفة البضاعة بطريقة المتوسط المرجح.

عقارات بغرض التطوير والبيع

تتمثل العقارات بغرض التطوير والبيع بصفة رئيسية في العقارات التي تكتنيها الشركة لتطويرها وبيعها في المستقبل وتدرج بالتكلفة أو صافي القيمة القابلة للتحقق أيهما أقل.

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 عند اعتزامهم بيع أسهمهم في الشركة.

٣ - ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

استثمارات في ممتلكات عقارية

تقيد الاستثمارات في ممتلكات عقارية عند الاقتناء بالتكلفة، وتظهر بالتكلفة ناقصاً الاستهلاك المتراكم والانخفاض في القيمة، ان وجد. الأراضي المملوكة لا تستهلك.

تتم مراجعة القيمة الدفترية للاستثمارات العقارية للتأكد من عدم وجود انخفاض في قيمتها وذلك عندما تشير الأحداث أو التغييرات في الظروف إلى عدم إمكانية استرداد القيمة الدفترية. وفي حالة وجود مثل هذا الدليل وزيادة القيمة الدفترية عن القيمة القابلة للاسترداد، يتم تخفيض الموجودات إلى القيمة الممكن استردادها باعتبارها القيمة العادلة مخصوماً منها تكاليف البيع أو القيمة قيد الاستعمال أيهما أعلى.

تحمل مصروفات الصيانة والإصلاح على قائمة الدخل أما التحسينات التي تزيد في قيمة الموجودات ذات العلاقة أو تطيل أعمارها بصورة جوهرية فتتم رسملتها.

الاستثمار في شركات زميلة

تظهر الاستثمارات في الشركات الزميلة باستخدام طريقة حقوق الملكية. الشركة الزميلة هي المنشأة التي تمارس عليها الشركة تأثيراً هاماً ولا تعتبر شركة تابعة أو مشروعاً مشتركاً، يقيد الاستثمار في الشركات الزميلة في قائمة المركز المالي بالتكلفة المعدلة بالتغيرات في حصة الشركة في صافي موجودات الشركات الزميلة. تعكس قائمة الدخل الحصة في نتائج أعمال الشركات الزميلة وفي حالة إثبات أي تغيير مباشرة ضمن حقوق الملكية في الشركات الزميلة، تقوم الشركة بإثبات حصتها في أي تغيير والإفصاح عن ذلك، حسبما هو ملائم، في قائمة التغيرات في حقوق المساهمين.

تعد القوائم المالية للشركات الزميلة لنفس الفترة المحاسبية للشركة باستخدام نفس السياسات المحاسبية. وعند الضرورة، يتم إجراء التعديلات كي تتفق السياسات المحاسبية مع تلك الخاصة بالشركة.

ممتلكات وآلات ومعدات

تسجل الممتلكات والآلات والمعدات بالتكلفة بعد خصم الاستهلاك المتراكم وأي انخفاض في القيمة. الأراضي المملوكة لا تستهلك. يستهلك الفرق بين تكلفة الممتلكات والآلات والمعدات وقيمتها التقديرية المتبقية في نهاية مدة استخدامها بطريقة القسط الثابت على مدى الأعمار الإنتاجية التقديرية للموجودات.

تتم مراجعة القيم الدفترية للممتلكات والآلات والمعدات لمعرفة الانخفاض في القيمة عندما تشير الأحداث أو التغييرات في الظروف إلى احتمال عدم إمكانية استرداد القيمة الدفترية. في حالة وجود أي مؤشر على ذلك، وعندما تزيد القيمة الدفترية على القيمة التقديرية القابلة للاسترداد، يتم تخفيض الموجودات إلى القيمة الممكن استردادها باعتبارها القيمة العادلة مخصوماً منها تكاليف البيع أو القيمة قيد الاستعمال أيهما أعلى.

تدرج الأعمال الرأسمالية تحت التنفيذ والتي تتمثل في تشييد مشروع جبل عمر بالتكلفة. تتضمن هذه التكاليف الاستشارات وأعمال الهدم وتسوية الأرض والقطع الصخري والإشراف والأعمال الإنشائية والتكاليف الأخرى المرتبطة بها العائدة مباشرة لإيصال الموجودات للموقع وجعلها في الوضع اللازم لتكون قادرة على العمل بالشكل الذي تحدده الإدارة.

تحمل مصروفات الصيانة والإصلاح على قائمة الدخل أما التحسينات التي تزيد في قيمة الموجودات ذات العلاقة أو تطيل أعمارها بصورة جوهرية فتتم رسملتها.

تكاليف التمويل

يتم رسملة تكاليف التمويل المتعلقة مباشرة بإنشاء أصل ما وذلك حتى إكمال كافة النشاطات الضرورية لإعداد الأصل المؤهل للغرض الذي أنشئ من أجله، وبعد ذلك تحمل هذه التكاليف على قائمة الدخل.

٣ - ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

انخفاض القيمة وعدم قابلية تحصيل الموجودات المالية يتم إجراء تقييم في تاريخ كل قائمة مركز مالي لتحديد ما إذا كان هناك دليل موضوعي على احتمال حدوث انخفاض في قيمة أي من الموجودات المالية. في حالة وجود مثل هذا الدليل فإن أي خسارة ناتجة عن الانخفاض في القيمة تدرج في قائمة الدخل. يتحدد الانخفاض في القيمة على ما يلي:

(أ) في حالة الموجودات المدرجة بالقيمة العادلة فإن الانخفاض في القيمة هو الفرق بين التكلفة والقيمة العادلة بعد خصم أي خسارة ناتجة عن الانخفاض في القيمة سبق إدراجها في قائمة الدخل.

(ب) في حالة الموجودات المدرجة بالتكلفة فإن الانخفاض في القيمة هو الفرق بين القيمة الدفترية والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المخضومة طبقاً لسعر السوق الحالي لموجودات مالية مماثلة.

(ج) في حالة الموجودات المدرجة بالتكلفة المطفاة فإن الانخفاض في القيمة هو الفرق بين القيمة الدفترية والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المخضومة طبقاً لنسبة الربح الأصلية المطبقة.

الدائنون والمبالغ المستحقة الدفع

تدرج المطلوبات عن المبالغ المطلوب سدادها في المستقبل مقابل البضاعة أو الخدمات التي يتم الحصول عليها سواء تم تقديم فاتورة بها من المورد أو لم يتم.

المخصصات

تدرج المخصصات عندما يكون لدى الشركة التزام (نظامي أو ضمني) ناشئ من حدث سابق، ويكون هناك احتمال لنشوء تكاليف لسداد الالتزام يمكن قياسها بصورة يعتمد عليها.

قروض وتسهيلات لأجل

يتم إثبات القروض والتسهيلات لأجل بإجمالي المبالغ المستلمة بعد خصم تكاليف المعاملة المتكبدة، وتقاس لاحقاً بالتكلفة المطفاة. تقييد الفروقات بين المتحصلات (بعد خصم تكاليف المعاملة) وقيمة السداد في قائمة الدخل على الفترات باستخدام طريقة معدل الفائدة.

الأدوات المالية المشتقة والتحوط

تستخدم الشركة الأدوات المالية المشتقة ("المشتقات") ("مقايضات أسعار الفائدة") للتحوط من المخاطر المرتبطة بتقلبات أسعار الفائدة وتدرج هذه المشتقات كتحوطات التدفقات النقدية. يتم في بداية الامر إدراج هذه المشتقات بالقيمة العادلة في تاريخ إبرام عقد الأداة المشتقة ثم يعاد لاحقاً قياسها بالقيمة العادلة. تدرج المشتقات في الدفاتر كموجودات اذا كانت القيمة العادلة موجبة وكمطلوبات اذا كانت القيمة العادلة سالبة.

تدرج أي أرباح أو خسائر ناشئة خلال الفترة عن التغيرات في القيمة العادلة للمشتقات غير المؤهلة لمحاسبة التحوط، مباشرة في قائمة الدخل.

٣ - ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

الأدوات المالية المشتقة والتحوط (تتمة)

تقوم الشركة ، عند بداية عملية التحوط، بتحديد وتوثيق العملية التي تريد الشركة تطبيق محاسبة التحوط عليها إضافة إلى أهداف إدارة المخاطر وإستراتيجية القيام بالتحوط. تتضمن المستندات تعريف أداة التحوط والبند أو العملية التي تم التحوط لها، وطبيعة المخاطر التي يتم التحوط مقابلها وكيفية تقييم المنشأة لفعالية أداة التحوط في مقابلة التعرض للتغيرات في التدفقات النقدية للبند المغطى والعائدة للمخاطر المغطاة. يتوقع أن تكون هذه التحوطات عالية الفعالية في تحقيق تقليل التغيرات في التدفقات النقدية ويتم تقييمها على أساس مستمر لتحديد ما إذا كان لها بالفعل فعالية عالية طوال فترات إعداد التقارير المالية لها.

يتم إدراج الجزء الفعال من الربح أو الخسارة الناتج عن تحوطات التدفقات النقدية التي تتماشى مع متطلبات محاسبة التحوط مباشرة في حقوق المساهمين، في حين يتم إدراج أي جزء غير فعال مباشرة في قائمة الدخل.

تحول المبالغ المدرجة في حقوق المساهمين إلى الربح أو الخسارة عندما تؤثر المعاملة المغطاة في الربح أو الخسارة، مثال ذلك عند التحوط لإيراد أو مصروف أو عند حدوث بيع متوقع. وإذا كان البند المعد له التحوط هو تكلفة موجودات غير مالية أو مطلوبات غير مالية فإن المبالغ المسجلة في حقوق المساهمين يتم تحويلها إلى القيمة الدفترية الأصلية للموجودات غير المالية أو المطلوبات غير المالية.

إذا انتهت صلاحية أداة التحوط أو تم بيعها أو إنهاؤها أو تمت ممارسة الخيار المتعلق بها دون تبديلها أو تجديدها (كجزء من إستراتيجية التحوط) أو في حالة إلغاء تصنيفها كتحوط أو لم تعد مؤهلة للشروط الخاصة بمحاسبة التحوط، تظل الأرباح والخسائر المتراكمة التي سبق إدراجها في حقوق المساهمين ضمن حقوق المساهمين في حساب منفصل حتى حدوث المعاملة المتوقعة أو مقابلة الالتزام الثابت من العملات الأجنبية. إذا لم يعد حدوث المعاملة المتوقعة أو الالتزام الثابت متوقع الحدوث، عندئذ يتم تحويل المبالغ التي سبق إدراجها في حقوق المساهمين إلى قائمة الدخل.

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 مخاطرة (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 مخاطرة أكثر من ١٢ شهراً ويتم تصنيفه ضمن الموجودات أو المطلوبات المتداولة إذا كانت القيمة المتبقية للبند الذي يتم تغطية مخاطرة أقل من ١٢ شهراً.

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 ضمن أرباح أو خسائر أخرى.

الزكاة

تقوم الشركة بقياس وإثبات مخصص الزكاة لكل فترة مالية على حده وفقاً لأحكام وقواعد الزكاة في المملكة العربية السعودية على أساس مبدأ الاستحقاق. يتم تحميل مخصص تقديري للزكاة في بند مستقل في قائمة الدخل خلال السنة، ويتم احتساب الزكاة بشكل نهائي في نهاية السنة. يتم إثبات أية التزامات زكوية إضافية، إن وجدت، في نفس الفترة التي يتم فيها اعتماد الربط الزكوي النهائي.

٣ - ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

تحتسب المبالغ الواجبة الدفع لتعويض الموظفين عن فترات خدماتهم المتجمعة كما في تاريخ قائمة المركز المالي بمقتضى أنظمة العمل في المملكة العربية السعودية.

تحقيق الإيرادات

يتم إثبات الإيرادات من بيع العقارات بغرض التطوير والبيع عندما تقوم الشركة بشكل أساسي بتحويل جميع المخاطر والعوائد المتعلقة بملكية الموجودات المباعة إلى المشتري والتي غالبا ما تكون عند استكمال عملية الإنشاء وعند توقيع عقود البيع غير المشروطة واستلام كامل قيمة العقار.

يتم إثبات الإيرادات من خدمات الأيواء الفندقية عند تقديم الخدمات المتعاقد عليها.

يتم إثبات دخل الإيجار من الاستثمارات في ممتلكات عقارية على أساس مبدأ الإستحقاق.

المصروفات

إن مصروفات البيع والتوزيع هي تلك التي تتعلق بموظفي المبيعات والتوزيع والمصروفات العرضية الأخرى المتعلقة بها، وتصنف جميع المصروفات الأخرى كمصروفات عمومية وإدارية.

عقود الإيجار

تتم رسملة عقود الإيجار الرأسمالي (صريحة أو ضمنية) بالقيمة الحالية للحد الأدنى لدفعات الإيجار كما في بداية فترة عقد الإيجار ويتم الإفصاح عنها باعتبارها عقارات وآلات ومعدات مؤجرة ضمن الممتلكات والآلات والمعدات. يتم توزيع دفعات الإيجار ما بين أعباء التمويل وتخفيض التزام الإيجار لتحقيق معدل فائدة ثابت على الرصيد المتبقي من الالتزام. تحمل أعباء التمويل مباشرة على قائمة الدخل.

يحتسب استهلاك الموجودات المؤجرة المرسملة بطريقة القسط الثابت على مدى العمر الإنتاجي التقديري للموجودات والبالغ ٣٠ سنة.

تصنف عقود الإيجار التي يحتفظ فيها المؤجر فعلياً بجميع مخاطر ومنافع ملكية الأصل كعقود إيجار تشغيلي. تدرج مبالغ دفعات عقود الإيجار التشغيلي كمصروف في قائمة الدخل بطريقة القسط الثابت على مدى مدة الإيجار.

العملات الأجنبية

تسجل المعاملات التي تتم بالعملات الأجنبية بالريال السعودي طبقاً لأسعار الصرف السائدة في تاريخ إجراء المعاملة. يعاد تحويل الموجودات والمطلوبات المالية المسجلة بالعملات الأجنبية بأسعار الصرف السائدة في تاريخ قائمة المركز المالي. تدرج جميع الفروق في قائمة الدخل.

مقاصة الموجودات والمطلوبات المالية

تتم مقاصة الموجودات والمطلوبات المالية ويدرج الصافي في قائمة المركز المالي فقط عند وجود حق نظامي ملزم وعندما يكون لدى الشركة النية لتسوية الموجودات والمطلوبات على أساس الصافي لتحقيق الموجودات وتسديد المطلوبات في آن واحد. لا يتم مقاصة الإيرادات والمصاريف في قائمة الدخل إلا إذا كان ذلك مطلوباً أو مسموحاً به من قبل المعايير المحاسبية المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية.

المعلومات القطاعية

يعتبر القطاع جزءاً أساسياً من الشركة يقوم بتقديم منتجات أو خدمات معينة (قطاع أعمال) أو يقوم بتقديم منتجات أو خدمات في بيئة اقتصادية معينة (قطاع جغرافي) وتختلف أرباحه وخسائره عن أرباح وخسائر القطاعات الأخرى، تتبع الشركة قطاع الأعمال نظراً لمزاولة معظم نشاطها داخل المملكة العربية السعودية.

شركة جبل عمر للتطوير (شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة) (تتمة)
كما في ٢٩ جمادى الثاني ١٤٣٧ هـ

٤ - دفعات مقدمة لبعض المؤسسين

١٤٣٦ هـ	١٤٣٧ هـ	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٢٩٢,٩٧٩,٢٥٣	٣١٤,٨٧٦,٩٠٥	١ محرم
١٤,٣٠٩,٣٠٩	-	مدفوعات
(٦,٦٠٠,٣٧٩)	(٤٥,٠٠٦)	المبالغ المستلمة
<u>٣٠٠,٦٨٨,١٨٣</u>	<u>٣١٤,٨٣١,٨٩٩</u>	٣٠/٢٩ جمادى الثاني

قررت الجمعية العامة غير العادية للشركة في جلستها المنعقدة بتاريخ ١٩ جمادى الثاني ١٤٣٧ هـ (الموافق: ٢٨ مارس ٢٠١٦م) التوقف عن صرف الدفعات المقدمة لبعض المؤسسين خلال سنة ١٤٣٧ هـ نظراً لانتهاء فترة التزام الشركة.

٥ - ممتلكات وآلات ومعدات

يقدر العمر الإنتاجي للموجودات لغرض احتساب الاستهلاك على النحو التالي:

٢٥ سنة	مباني
٣٠ سنة	نظام تبريد المنطقة المركزية
١٠ سنوات	معدات
١٠ سنوات	أثاث وتجهيزات
٧-٤ سنوات	أصول أخرى

شركة جبل عمر للتطوير (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة) (تتمة)
كما في ٢٩ جمادى الثاني ١٤٣٧هـ

٥ - ممتلكات وآلات ومعدات (تتمة)

(معدلة)	المجموع	أعمال رأسمالية	أصول أخرى	أثاث وتجهيزات	معدات	نظام تبريد المنطقة	مباني	أراضي	
المجموع	٢٩ جمادى الثاني	تحت التنفيذ	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	المركزية	ريال سعودي	ريال سعودي	
٣٠ جمادى الثاني	١٤٣٧هـ	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
١٤٣٦هـ	١٤٣٧هـ	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
									التكلفة :
١٥,١٠٤,٥٢٣,٢٣٨	١٧,٥١٢,٥٩١,٤٤٢	٩,٦٠١,٢٣٩,٠٨٢	٣١,٠١١,٩٤٦	٣٢٦,١٠٥,٢٥٢	٨٢٧,٤٦٥,١٨٣	٥٠٥,٠٢٥,٤١٨	٢,٠١٢,٨٣٧,٩٧٤	٤,٢٠٨,٩٠٦,٥٨٧	في بداية الفترة
١,٩٠٨,٣٨٢,٦٧٩	١,٢٢٢,٨١٣,٢٢١	١,٢٠٦,٨٩٢,١٦٩	٧٠٦,٣١٣	٧,٩٨٥,٦٤٧	١,٩٥٦,٨٢١	-	٥,٢٧٢,٢٧١	-	إضافات خلال الفترة
-	(٢,٥٠٦,٩٦٨)	-	(٢,٥٠٦,٩٦٨)	-	-	-	-	-	استبعادات الفترة
-	-	(٨٠,٧٨٢,٥١٤)	-	-	٢٤,٧٨١,٨٣٤	-	٥٦,٠٠٠,٦٨٠	-	تحويلات
(١٣٩,٢٢٥,٧١٦)	(١٤٠,٦٢٠,٦٦٦)	(١٤٠,٦٢٠,٦٦٦)	-	-	-	-	-	-	المحول إلى عقارات بغرض التطوير
(٤٩,٥٦٣,٠٥٦)	-	-	-	-	-	-	-	-	والبيع
(٥٠,٠٠٠,٠٠٠)	-	-	-	-	-	-	-	-	محول إلى إستثمارات في ممتلكات عقارية
									محول إلى إستثمار في شركة زميلة
١٦,٧٧٤,١١٧,١٤٥	١٨,٥٩٢,٢٧٧,٠٢٩	١٠,٥٨٦,٧٢٨,٠٧١	٢٩,٢١١,٢٩١	٣٣٤,٠٩٠,٨٩٩	٨٥٤,٢٠٣,٨٣٨	٥٠٥,٠٢٥,٤١٨	٢,٠٧٤,١١٠,٩٢٥	٤,٢٠٨,٩٠٦,٥٨٧	في نهاية الفترة
									الاستهلاك :
٢٣,٢٢٣,٢٦٣	٧٩,٢٧٨,٠٦٨	-	١٦,٢٠٧,٨١٦	١٢,٠٠٨,٣٨٥	١٩,٩٥٤,٩٢٣	١٢,٣٢١,٤٥٤	١٨,٧٨٥,٤٩٠	-	في بداية الفترة
٣١,٧١٤,٨١٨	٥٥,٦٤٤,٨٢٢	-	١,٢٤٧,٢٢٧	٦,٩٥٣,٤١٥	٢٠,٢٤٢,٨٨٠	٧,٥٨٣,٧٥٤	١٩,٦١٧,٥٤٦	-	المحمل للفترة
(٤٣,٥٨٤)	(١,٩١٢,١٧٠)	-	(١,٩١٢,١٧٠)	-	-	-	-	-	استبعادات خلال الفترة
٥٤,٨٩٤,٤٩٧	١٣٣,٠١٠,٧٢٠	-	١٥,٥٤٢,٨٧٣	١٨,٩٦١,٨٠٠	٤٠,١٩٧,٨٠٣	١٩,٩٠٥,٢٠٨	٣٨,٤٠٣,٠٣٦	-	في نهاية الفترة
									صافي القيمة الدفترية في :
	١٨,٤٥٩,٢٦٦,٣٠٩	١٠,٥٨٦,٧٢٨,٠٧١	١٣,٦٦٨,٤١٨	٣١٥,١٢٩,٠٩٩	٨١٤,٠٠٦,٠٣٥	٤٨٥,١٢٠,٢١٠	٢,٠٣٥,٧٠٧,٨٨٩	٤,٢٠٨,٩٠٦,٥٨٧	٣٠ جمادى الثاني ١٤٣٧هـ
١٦,٧١٩,٢٢٢,٦٤٨		١١,١٩٢,٨٥٠,٨١٢	٨,٤٩٣,٦٩٦	١١٧,٣١٠,٠٩٧	١٨٩,٩٢٣,٨٨٦	٤٩٨,٨٢٠,٧٢٢	٤٩١,٢٣٠,٠٩٦	٤,٢٢٠,٥٩٣,٣٣٩	٣٠ جمادى الثاني ١٤٣٦هـ (معدلة)

٥ - ممتلكات وآلات ومعدات (تتمة)

أ) تمثل الأراضي قيمة الأراضي التي استلمتها الشركة من المساهمين المؤسسين لقاء الأسهم المصدرة بقيمة اسمية 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 تلك الأراضي وثائقهم الشرعية والنظامية.

ب) قامت الشركة برهن جزء من أراضيها كضمان مقابل قرض حكومي وقروض من بنوك تجارية محلية (إيضاح ٧).

ج) قامت الشركة بتوقيع اتفاقية ("الاتفاقية") مع شركة تبريد المنطقة المركزية ("شركة تبريد")، شركة زميلة، لبناء وتشغيل وصيانة نظام تبريد المنطقة ("نظام التبريد") لفترة ٢٦,٥ سنة من تاريخ جاهزية النظام لتقديم الخدمة الفعلية والذي كان في ٩ ربيع الأول ١٤٣٦ هـ (الموافق ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م) وقد تم رهن نظام التبريد مقابل قرض حصلت عليه شركة تبريد.

بنهاية السنة المنتهية في ٣٠ ذو الحجة ١٤٣٦هـ، قامت الإدارة بتسجيل الترتيبات المتعلقة بنظام التبريد كموجودات مقنناة بإيجار رأسمالي. وحيث أن الإتفاقية مع شركة تبريد تحتوي على ترتيبات لإيجار ضمني، فقد قررت الإدارة استخدام سياسة محاسبية أكثر ملائمة بحيث يتم معاملة نظام التبريد كإيجار رأسمالي وفقاً لمتطلبات المعايير المحاسبية الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين والتفسير الرابع الصادر عن لجنة تفسيرات المعايير الدولية للتقارير المالية ("IFRIC 4") (إيضاحي ٦ و ١٦).

د) بلغت تكلفة التمويل المرسملة خلال الفترة مبلغ ٢٥٣,٩ مليون ريال سعودي (١٤٣٦هـ: ١٧٩,٦ مليون ريال سعودي).

هـ) تمثل الأعمال الرأسمالية تحت التنفيذ في اعمال البنية التحتية والتطوير المتعلقة بالمراحل الاولى والثانية والثالثة والرابعة.

و) نظراً لان نسب الاشغال والتشغيل للفنادق لازالت منخفضة فقد قررت ادارة الشركة استهلاك المباني الخاصة بالفنادق والموجودات المتعلقة بها على اعمار انتاجية تمثل ضعف الأعمار الواردة اعلاه وستقوم الادارة بمراجعة هذه التقديرات عند نهاية كل سنة مالية.

٦ - مطلوبات مقابل إيجارات رأسمالية

فيما يلي بيان بمطلوبات الإيجار الرأسمالي:

(معدلة)	٢٩ جمادى الثاني ١٤٣٧هـ	٣٠ جمادى الثاني ١٤٣٦هـ
	ريال سعودي	ريال سعودي
إجمالي الحد الأدنى لدفعات الإيجار المستقبلية نفقات تمويلية	٧٨١,٥٢٥,٥٤٤ (٢٨٧,٩٠٨,٩٥٩)	٨٠٧,٨٧٩,٥٠٨ (٣٠٦,٢٥٥,٣٨٢)
القيمة الحالية للحد الأدنى لدفعات الإيجار	٤٩٣,٦١٦,٥٨٥	٥٠١,٦٢٤,١٢٦
الجزء المتداول	(١١,٧٧٦,٩٦٧)	(٨,٩٧٨,٤٦٥)
الجزء غير المتداول	٤٨١,٨٣٩,٦١٨	٤٩٢,٦٤٥,٦٦١

شركة جبل عمر للتطوير (شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة) (تتمة)
كما في ٢٩ جمادى الثاني ١٤٣٧هـ

٦ - مطلوبات مقابل إيجارات رأسمالية (تتمة)

فيما يلي الحد الأدنى لدفعات الإيجار المستحقة خلال السنوات الخمس القادمة وما بعدها:

(معدلة)	٢٩ جمادى الثاني	٣٠ جمادى الثاني	
	١٤٣٧هـ	١٤٣٦هـ	
	ريال سعودي	ريال سعودي	
	-	١٠,٦٧١,١٧٧	١٤٣٦هـ
	١٥,٦٨٢,٧٨٧	٣١,٣٦٥,٥٧٤	١٤٣٧هـ
	٣١,٣٦٥,٥٧٤	٣١,٣٦٥,٥٧٤	١٤٣٨هـ
	٣١,٣٦٥,٥٧٤	٣١,٣٦٥,٥٧٤	١٤٣٩هـ
	٣١,٣٦٥,٥٧٤	٣١,٣٦٥,٥٧٤	١٤٤٠هـ
	٣١,٣٦٥,٥٧٤	٣١,٣٦٥,٥٧٤	١٤٤١هـ
	٦٤٠,٣٨٠,٤٦١	٦٤٠,٣٨٠,٤٦١	١٤٤٢هـ وما بعدها
	<u>٧٨١,٥٢٥,٥٤٤</u>	<u>٨٠٧,٨٧٩,٥٠٨</u>	

إن القيمة الحالية للحد الأدنى لدفعات الإيجار تم خصمها بمعدل فائدة فعلي بنسبة ٤٪ تقريباً للسنة٠ يتوقع أن تزيد المطلوبات مقابل إيجارات رأسمالية خلال العام عند انتهاء تنفيذ أعمال بناء المراحل المتبقية من نظام التبريد٠

٧ - قروض وتسهيلات لأجل

٢٩ جمادى الثاني	٣٠ جمادى الثاني	
١٤٣٧هـ	١٤٣٦هـ	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٣,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٣,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	قرض حكومي (انظر ايضاح أ أدناه)
٤,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٤,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	قرض من بنك محلي (انظر ايضاح ب أدناه)
٢,٢٢٢,٨٦٩,٩٥٩	-	القرض المجمع (٢) (انظر ايضاح ج أدناه)
٨٤٢,٠٠٠,٠٠٠	-	تسهيل من بنك محلي (انظر ايضاح د أدناه)
<u>١٠,٠٦٤,٨٦٩,٩٥٩</u>	<u>٧,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠</u>	
(٢٢٠,٣٤٢,١٤٩)	(٢٤٠,١٤٦,٦٤٢)	يخصم: مصاريف تمويل مدفوعة مقدما
<u>٩,٨٤٤,٥٢٧,٨١٠</u>	<u>٦,٧٥٩,٨٥٣,٣٥٨</u>	
٢٤,٥٠٠,٠٠٠	٢٥٤,٧٩١,٦٦٧	عمولات مصرفية مستحقة للقرض الحكومي
-	(٦٥٠,٠٠٠,٠٠٠)	قرض حكومي - الجزء المتداول
<u>٩,٨٦٩,٠٢٧,٨١٠</u>	<u>٦,٣٦٤,٦٤٥,٠٢٥</u>	

٧- قروض وتسهيلات لأجل (تتمة)

أ) قرض حكومي

أبرمت الشركة اتفاقية مع جهة حكومية حصلت بموجبها على قرض قيمته ٣ مليار ريال سعودي لتطوير منطقة جبل عمر، تم سحب مبلغ القرض بالكامل خلال السنوات الماضية. بتاريخ ٦ جمادى الأولى ١٤٣٧هـ (الموافق ١٥ فبراير ٢٠١٦م) حصلت الشركة على موافقة الجهة الحكومية على تأجيل بداية سداد القرض وعمولته المصرفية وعمولة فترة السماح لمدة إضافية لتصبح فترة السماح ٧ سنوات حيث أصبح سداد اول قسط من القرض يستحق في ١ يناير ٢٠١٩ (الموافق ٢٥ ربيع الثاني ١٤٤٠هـ) و آخر قسط في ١ يناير ٢٠٢٤م. وقد قامت الشركة بسداد اجمالي العمولات المستحقة عن الاعوام ٢٠١٢م حتى ٢٠١٥م والبالغة ٣٣٥,٢ مليون ريال سعودي وفقا للملحق الاتفاقيّة المبرمة مع الجهة الحكومية. يستحق سداد القرض على ستة أقساط سنوية ميلادية. يخضع القرض لنفقات تمويل وفقاً لمعدل فائدة (سايبور) زائد ١,٧٥٪. القرض مضمون برهن قطع أراضي مساحتها ٣٠,٦١١ متر مربع (إيضاح ٥).

ب) قرض من بنك محلي

وقعت إدارة الشركة بتاريخ ١٥ ربيع الثاني ١٤٣٦هـ (الموافق ٤ فبراير ٢٠١٥م) اتفاقية تمويل إسلامي مع بنك محلي تجاري بقيمة ٤ مليار ريال سعودي يمول البنك بموجبها الشركة بمبلغ أربعة مليار ريال سعودي لسداد ما تم سحبه من قرض مجمع خاص بتمويل المرحلة الأولى، 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. تم الإبقاء على اتفاقيتي التحوط المبرمة لمقابلة أسعار العمولة لتغطية مخاطر التدفقات النقدية للشركة والناجمة عن التغير في سعر العمولة على تسهيلات اتفاقية التمويل الاسلامي.

يستحق سداد اول قسط بموجب اتفاقية التمويل الاسلامي في ٢٩ مارس ٢٠١٨م وتستحق اخر دفعة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٩م. يتم سداد التمويل الاسلامي على دفعات ربع سنوية.

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، ومتحصلات بيع بعض الوحدات السكنية بالمرحلة الأولى.

ج) القرض المجمع (٢)

وقعت الشركة بتاريخ ٣ ذي الحجة ١٤٣٦هـ (الموافق ١٦ سبتمبر ٢٠١٥م) اتفاقية قرض مجمع إسلامي بنظام الإجارة الإسلامية بحد ائتماني قدره ٨ مليار ريال سعودي مع بنكين محليين. وتم استخدام هذا القرض المجمع في سداد جميع الالتزامات البنكية الخاصة بالمرحلة الثانية والرابعة المتمثلة في القرض من بنك محلي بحد ائتماني قدره ٢ مليار ريال سعودي والتزام آخر قصير الأجل، بالإضافة إلى استكمال بناء المرحلة الثانية والرابعة، وكذلك تنفيذ المرحلة الخامسة. يتم احتساب نفقات التمويل على أساس المعدلات السائدة بين البنوك السعودية. ستكون مدة التمويل اثنتي عشرة سنة من تاريخ توقيع الاتفاقية مع فترة سماح قدرها ٤ سنوات. حتى تاريخ القوائم المالية الأولية لم تقم الشركة بسحب كامل مبلغ القرض. قدمت الشركة مقابل هذا القرض الضمانات التالية:

- الرهن السليبي لصكوك أراضي المراحل المذكورة أعلاه.
- تجبير عقود الإيجار الخاصة بالمراحل المذكورة أعلاه.
- رهن الحسابات البنكية الخاصة بالمراحل المذكورة أعلاه.
- تجبير بوالص التأمين الخاصة بالمراحل المذكورة أعلاه.
- التنازل عن خطابات الضمان المقدمة من مقاولي المراحل المذكورة أعلاه.
- الدخول في اتفاقية مباشرة مع مقاولي المراحل المذكورة أعلاه.
- سند لأمر من قبل الشركة لصالح البنك.

شركة جبل عمر للتطوير (شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة) (تتمة)
كما في ٢٩ جمادى الثاني ١٤٣٧هـ

٧ - قروض وتسهيلات لأجل (تتمة)

(د) تسهيل من بنك محلي - حد بيع اجل (غير دوار)

وقعت الشركة بتاريخ ٢١ جمادى الثاني ١٤٣٧هـ (الموافق ٣٠ مارس ٢٠١٦م) اتفاقية تسهيل حد بيع اجل (غير دوار) بمبلغ ٨٤٢ مليون ريال سعودي لغرض سداد الالتزامات القائمة على الشركة، يخضع التسهيل لمعدلات عمولة (سايبور) زائد ٣٪ تسدد نصف سنوياً، ويستحق التسهيل بتاريخ ٣ رجب ١٤٣٨هـ (الموافق ٣١ مارس ٢٠١٧م) التسهيل غير مضمون بضمانات عينية.

٨ - أرصدة ومعاملات مع أطراف ذات علاقة

(أ) معاملات مع أطراف ذات علاقة

تتلخص أهم المعاملات مع أطراف ذات علاقة خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٢٩ جمادى الثاني ١٤٣٧هـ و ٣٠ جمادى الثاني ١٤٣٦هـ والتي تمت في سياق العمل الطبيعي للشركة والمدرجة ضمن القوائم المالية الأولية كما يلي:

الطرف ذو العلاقة	٢٩ جمادى الثاني ١٤٣٧هـ	٣٠ جمادى الثاني ١٤٣٦هـ
قرض من بنك محلي	٨٤٢,٠٠٠,٠٠٠	-
إمدادات تبريد	٣٩,٣٨٠,٥٠٩	٣٧,١٢٥,١١٢
رواتب ومزايا موظفي الإدارة العليا	٣,٥٦٩,١٧٦	٣,٢٧٨,٥٥٠
إيرادات من تأجير محلات تجارية	٢,٦٠٨,٠١١	٢,١٢٣,١٤٩
خدمات إستشارية	٦٩١,٨٣٩	١,٢٠٠,٠٠٠
خدمات فندقية من أحد المساهمين	٦٧,٢٠٦	٥٩,١٢٠
بدل حضور إجتماعات مجلس الإدارة	٣٣٠,٣٣٦	٤٥,٠٠٠
بنك البلاد		
شركة تبريد المنطقة المركزية		
موظفي الإدارة العليا		
عضو مجلس إدارة		
عضو مجلس إدارة		
شركة مكة		
أعضاء مجلس إدارة		

(ب) مطلوب من الاطراف ذات العلاقة

	٢٩ جمادى الثاني ١٤٣٧هـ	٣٠ جمادى الثاني ١٤٣٦هـ
شركة مكة للإنشاء والتعمير	٥٠,٠٠٠,٠٠٠	-
مصنع الطازج للصناعات الغذائية	٨,٧٣٠,٢٦٣	٦,٢٩١,٦٩٣
شركة جبل خندمة	٣٥,٢٩٠	-
	<u>٥٨,٧٦٥,٥٥٣</u>	<u>٦,٢٩١,٦٩٣</u>

شركة جبل عمر للتطوير (شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة) (تتمة)
كما في ٢٩ جمادى الثاني ١٤٣٧هـ

٨ - أرصدة ومعاملات مع أطراف ذات علاقة

(ج) مطلوب لأطراف ذات علاقة

٣٠ جمادى الثاني ١٤٣٦هـ	٢٩ جمادى الثاني ١٤٣٧هـ	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٧,٨٩٣,٢٤٨	٢,٠٧٤,٤٠٦	شركة تبريد المنطقة المركزية
٢٠٠,٠٠٠	-	مكتب أبنية للاستثمارات الهندسية
٨٩٠,١٦٨	٧١٢,٨٨٨	أخرى
<u>١٨,٩٨٣,٤١٦</u>	<u>٢,٧٨٧,٢٩٤</u>	

لدى الشركة التزام إيجار رأسمالي مع شركة زميلة بمبلغ ٤٩٣,٦ مليون ريال سعودي (أنظر إيضاح رقم ٦).

لدى الشركة قرض قصير الأجل بمبلغ ٨٤٢ مليون ريال سعودي من بنك تجاري محلي ذي علاقة ٠ (أنظر إيضاح رقم ٧).

ظهر الرصيد المطلوب من/ الي الاطراف ذات العلاقة ضمن الذم المدينة والموجودات الاخرى والذم الدائنة والموجودات الاخرى على التوالي ٠

٩ - رأس المال

يتكون رأس مال الشركة كما في ٢٩ جمادى الثاني ١٤٣٧هـ و ٣٠ جمادى الثاني ١٤٣٦هـ من ٩٢٩,٤٠٠,٠٠٠ سهم بقيمة ١٠ ريال سعودي للسهم الواحد كما يلي:

٣٠ جمادى الثاني ١٤٣٦هـ	٢٩ جمادى الثاني ١٤٣٧هـ	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٤,٥٩٤,٠٠٠,٠٠٠	٤,٥٩٤,٠٠٠,٠٠٠	قيمة أسهم اكتتاب عام
٤,٣٤٠,٤٣٥,٠٥٠	٤,٣٤٠,٤٣٥,٠٥٠	قيمة أسهم عينية لقاء أراض وتكاليف أخرى (انظر إيضاح أ)
٣٥٩,٥٦٤,٩٥٠	٣٥٩,٥٦٤,٩٥٠	قيمة أسهم نقدية مصدرة (انظر إيضاح ب)
<u>٩,٢٩٤,٠٠٠,٠٠٠</u>	<u>٩,٢٩٤,٠٠٠,٠٠٠</u>	

أ) استلمت الشركة الأراضي من المساهمين المؤسسين لقاء الأسهم المصدرة والتي تبلغ قيمتها الاسمية ١٠ ريال سعودي للسهم وقد تم إعداد واعتماد تقييم الأراضي من قبل الهيئة العليا لتطوير منطقة مكة المكرمة. تم انتهاء إجراءات نقل وإفراغ صكوك ملكية هذه الأراضي من المساهمين المؤسسين إلى الشركة ٠

ب) وفقاً للفقرة الثانية من المادة الثامنة من النظام الأساسي للشركة فإن الأسهم النقدية المصدرة تمثل الأرصدة النقدية المودعة من قبل شركة مكة للإنشاء والتعمير لقاء عقارات لم يتم ملاكها باستكمال وثائقهم الشرعية والنظامية وسيتم التنازل عن الأسهم لصالح ملاك هذه الأراضي أولاً بأول عند استكمال المستندات المطلوبة ٠

شركة جبل عمر للتطوير (شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة) (تتمة)
كما في ٢٩ جمادى الثاني ١٤٣٧هـ

١٠ - الاحتياطي النظامي

وفقاً لأحكام نظام الشركات السعودي، يجب على الشركة تحويل ١٠٪ من صافي الدخل إلى الإحتياطي النظامي. ويجوز للشركة التوقف عن إجراء مثل هذا التحويل عندما يبلغ مجموع الإحتياطي نصف رأس المال. إن هذا الإحتياطي غير قابل للتوزيع. لم يتم تحويل أية مبالغ خلال الفترة نظراً لأن نتائج الفترة كانت خسارة.

١١ - إيرادات

للسنة المنتهية في	
٢٩ جمادى الثاني	٣٠ جمادى الثاني
١٤٣٧هـ	١٤٣٦هـ
ريال سعودي	ريال سعودي
١١,٣٠٠,٠٠٠	٣٥٤,٩٠٠,٠٠٠
٦٩,٥٩٠,٨٩٠	٦٤,١٣٧,٦٨٥
١٢٤,٤١٨,٤١٧	٥٥,٠٦٥,٨٩٧
<u>٢٠٥,٣٠٩,٣٠٧</u>	<u>٤٧٤,١٠٣,٥٨٢</u>
بيع عقارات بغرض التطوير والبيع	
تأجير مراكز تجارية	
إيرادات فندقية	

١٢ - (خسارة)/ ربحية السهم للفترة

تم احتساب (خسارة)/ ربحية السهم من (الخسارة)/ الدخل من العمليات الرئيسية لفترة الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٢٩ جمادى الثاني ١٤٣٧هـ و ٣٠ جمادى الثاني ١٤٣٦هـ بقسمة (الخسارة)/ الدخل من العمليات الرئيسية للفترة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة والبالغ ٩٢٩,٤٠٠,٠٠٠ سهماً (١٤٣٦هـ): ٩٢٩,٤٠٠,٠٠٠ سهماً.

تم احتساب (خسارة)/ ربحية السهم من صافي (الخسارة)/ الدخل لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٢٩ جمادى الثاني ١٤٣٧هـ و ٣٠ جمادى الثاني ١٤٣٦هـ بقسمة صافي (خسارة)/ دخل الفترة على عدد الأسهم القائمة خلال الفترة والبالغة ٩٢٩,٤٠٠,٠٠٠ سهم (١٤٣٦هـ): ٩٢٩,٤٠٠,٠٠٠ سهم.

١٣ - معلومات قطاعية

إن نشاط الشركة يتمثل جغرافياً في المنطقة المركزية بمكة المكرمة بالمنطقة الغربية للمملكة العربية السعودية ولا يوجد نشاط للشركة خارج المنطقة الغربية.

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.

فيما يلي المعلومات المالية كما في ٢٩ جمادى الثاني ١٤٣٧ هـ و ٣٠ جمادى الثاني ١٤٣٦ هـ ولفترتي الستة أشهر المنتهيتين في ذلك التاريخ، لكل قطاع:

٢٩ جمادى الثاني ١٤٣٧ هـ			
الإجمالي ريال سعودي	التطوير العقاري ريال سعودي	المراكز التجارية ريال سعودي	الفنادق ريال سعودي
بنود قائمة المركز المالي:			
١,١٣٦,٥٢٧,٧٣٦	١,٠٣٧,٨٢٥,٠٨٦	٢٩,٦٦١,٦٩٣	٦٩,٠٤٠,٩٥٧
١٨,٤٥٩,٢٦٦,٣٠٩	١٥,٤٢٣,١٨١,٤١٩	—	٣,٠٣٦,٠٨٤,٨٩٠
٥٥٠,٠٩٩,٧٦٩	—	٥٥٠,٠٩٩,٧٦٩	—
٧٠٧,٧٥٣,٥٧٠	٧٠٧,٧٥٣,٥٧٠	—	—
١١,٥٣٠,٨٨٠,٧٦٦	١١,٤٧٢,٧٧١,٦٣٤	١٢,٥٠١,٧٨٩	٤٥,٦٠٧,٣٤٣
بنود قائمة الدخل:			
٢٠٥,٣٠٩,٣٠٧	١١,٣٠٠,٠٠٠	٦٩,٥٩٠,٨٩٠	١٢٤,٤١٨,٤١٧
(١١٩,٥٠٠,٦٩٣)	(٧٣,٣٤٠,٧٨٣)	٤٢,٨٦١,٩٩٤	(٨٩,٠٢١,٩٠٤)
إيرادات			
صافي الخسارة			
٣٠ جمادى الثاني ١٤٣٦ هـ (معدل)			
الإجمالي ريال سعودي	التطوير العقاري ريال سعودي	المراكز التجارية ريال سعودي	الفنادق ريال سعودي
بنود قائمة المركز المالي:			
١,٤٩٩,٠٦٨,٩٢٦	١,٣٩٧,٤٧٨,٤٥٦	٦٥,٦٤٦,٣٣٠	٣٥,٩٤٤,١٤٠
١٦٠,٧١٩,٢٢٢,٦٤٨	١٥٠,٩١٦,٧٢١,٨٧٦	—	٨٠٢,٥٠٠,٧٧٢
٣٧٥,٢٥٤,١٤٦	—	٣٧٥,٢٥٤,١٤٦	—
٣٥٠,٩٠٦,٧٢٢	٣٥٠,٩٠٦,٧٢٢	—	—
٩,٤٧١,٢٤٦,٠٤٠	٩,٤٣٩,٦٢٩,٠٨٤	٩,٠٥٨,٠٣٨	٢٢,٥٥٨,٩١٨
بنود قائمة الدخل:			
٤٧٤,١٠٣,٥٨٢	٣٥٤,٩٠٠,٠٠٠	٦٤,١٣٧,٦٨٥	٥٥,٠٦٥,٨٩٧
٢١٠,٢٠٥,٦٣٢	١٨٤,٨٣٦,٩٧٧	٤,٢٠٤,٤٢٢	٢١,١٦٤,٢٣٣
إيرادات			
صافي الدخل			

١٤ - ارتباطات وأسمالية والتزامات محتملة وتعهدات

- (أ) بلغت القيمة الإجمالية للعقود التي أبرمتها الشركة بخصوص مشروع جبل عمر كما في ٢٩ جمادى الثاني ١٤٣٧هـ ١٨,٦٦١ مليون ريال سعودي (٣٠ جمادى الثاني ١٤٣٦هـ: ١٦,٩٤١ مليون ريال سعودي) وبلغت تكاليف الأعمال الرأسمالية التي تم إنفاقها على المشروع حتى ٢٩ جمادى الثاني ١٤٣٧هـ مبلغ ١٤,٩٩٥ مليون ريال سعودي (حتى ٢٩ جمادى الثاني ١٤٣٦هـ: مبلغ ١١,٦٦٢ مليون ريال سعودي) .
- (ب) لدى الشركة اتفاقية ("الاتفاقية") مع شركة تبريد المنطقة المركزية ("شركة تبريد")، شركة زميلة، لبناء وتشغيل وصيانة المرحلة الثالثة من نظام تبريد المنطقة ("نظام التبريد")، تتوقع إدارة الشركة أن يتم الانتهاء من تنفيذ أعمال بناء المرحلة الثالثة من نظام التبريد خلال عام ١٤٣٧هـ وستقوم بتسجيل الترتيبات المتعلقة بنظام التبريد كموجودات مقتناة بإيجار رأسمالي بمبلغ ١٨١ مليون ريال سعودي .
- (ج) خلال عام ١٤٣٣هـ أستلمت الشركة خطاب من شركة مكة للإنشاء والتعمير لتعويضها عن خدمات تمويلية وضمانات مقدمة لشركة جبل عمر منذ التأسيس بمبلغ ٢٠٧ مليون ريال سعودي . وفي ظل عدم وجود إتفاقية تحكم العلاقة بين الأطراف فيما يخص الخدمات التمويلية والضمانات، فقد فوض أعضاء مجلس الإدارة لجنة داخلية لتحديد المبلغ الذي يتناسب مع مبدأ الإحسان في القضاء لدفعه إلى شركة مكة للإنشاء والتعمير وعرض ما يتوصل إليه على الجمعية العمومية لاحقاً للحصول على موافقتها .
- (د) لدى الشركة، كما في ٢٩ جمادى الثاني ١٤٣٧هـ ضمان بنكي من أحد البنوك المحلية بمبلغ ٢٩,١ مليون ريال سعودي مقدم إلى مصلحة الزكاة والدخل نتيجة تقديم استئناف ربط زكوي عن سنوات سابقة . لقد تم حجز ٥٠٪ من قيمة الضمان كتأمين لدى البنك المصدر .
- (هـ) لدى الشركة، كما في ٢٩ جمادى الثاني ١٤٣٧هـ ضمان بنكي من أحد البنوك المحلية بمبلغ ٢,٨ مليون ريال سعودي مقدم إلى مصلحة الزكاة والدخل مقابل ربط ضريبة الاستقطاع للفترة من ٢٩ ذو القعدة ١٤٢٦هـ حتى ٣٠ ذو الحجة ١٤٣٠هـ. إن الشركة في طور عمل الإجراءات اللازمة لسداد الالتزام والغاء الضمان البنكي .
- (و) لدى الشركة، كما في ٢٩ جمادى الثاني ١٤٣٧هـ 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 .

١٥ - اعتماد القوائم المالية

تمت الموافقة على اصدار هذه القوائم المالية الأولية من قبل مجلس إدارة الشركة بتاريخ ١٩ رجب ١٤٣٧هـ (الموافق: ٢٦ إبريل ٢٠١٦م) .

١٦ - تعديلات الفترة السابقة

في عام ١٤٣٧هـ قررت الإدارة استخدام سياسات محاسبية أكثر ملائمة والمتعلقة بتسجيل اصول مملوكة بموجب عقد ايجار تمويلي، ذات الصلة بالفترة السابقة وقررت تسويتها بأثر رجعي وذلك بتعديل القوائم المالية للفترة السابقة (ايضاح ٥) وبناءً على ذلك، تم تعديل القوائم المالية الأولية للفترة المنتهية في ٣٠ جمادى الثاني ١٤٣٦هـ بحيث تعكس تلك التعديلات، وفيما يلي اثر هذه التعديلات على القوائم المالية الاولية:

ريال سعودي

٤٨٧,١٧٨,٣٠٤	زيادة الممتلكات والآت والمعدات
٨,٩٧٨,٤٦٥	زيادة المطلوبات مقابل إيجارات رأسمالية - الجزء المتداول
٤٩٢,٦٤٥,٦٦١	زيادة المطلوبات مقابل إيجارات رأسمالية - الجزء غير المتداول
(١٤,٤٤٥,٨٢٢)	انخفاض ارباح الفترة
٧,٧١٩,٦٤٨	زيادة تكلفة الايرادات
٦,٧٢٦,١٧٤	زيادة اعباء التمويل

١٧ - أرقام المقارنة

بالإضافة إلى التعديلات المشار إليها في الإيضاح ١٦ أعلاه، فقد أعيد تصنيف بعض مبالغ الفترة السابقة لتتوافق مع العرض المستخدم في الفترة المالية الحالية.