

شركة جبل عمر للتطوير  
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)  
كما في ٣٠ رمضان ١٤٣٧ هـ

**شركة جبل عمر للتطوير (شركة مساهمة سعودية)**

**القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)**

**كما في ٣٠ رمضان ١٤٣٧ هـ**

الصفحة	المحتويات
١	تقرير الفحص المحدود إلى المساهمين
٢ - ٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الدخل
٥ - ٦	قائمة التدفقات النقدية
٧	قائمة التغيرات في حقوق المساهمين
٨ - ٢٣	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية غير المراجعة

## 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 ٣٠ رمضان ١٤٣٧هـ وقائمة الدخل لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ذلك التاريخ وقائمه التدفقات النقدية والتغيرات في حقوق المساهمين لفترة التسعة 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 المعترف بها 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 يتبيّن لنا وجود أية تediلات جوهريّة يجب القيام بها في القوائم المالية الأولية المرفقة لتتوافق مع معايير المحاسبة المعترف بها عليها في المملكة العربية السعودية.

عن ارنسٽ و بونغ



أحمد إبراهيم رضا  
محاسب قانوني  
ترخيص رقم ٣٥٦

٢٣ شوال ١٤٣٧هـ  
٢٨ يوليو ٢٠١٦م

جدة

AIR/m/11

(معدلة) ٢٩ رمضان ١٤٣٦ هـ	٣٠ رمضان ١٤٣٧ هـ	إيصال رياضي سعودي	الموجودات
٢٣٧,٨٩٤,٠٠٥	٣٦٣,٢٦٠,٠٨٨		الموجودات المتداولة
٨٦٢,٥٠٦,٤٨٣	١٧٨,٤٤٠,٤٦٧		نقدية وأرصدة لدى البنوك
١٩٨,٩٥٤,٥٣١	٢١٩,٦٢٦,٢١١		مبالغ متحجزة - الجزء المتداول
١,٠٨٥,٠٥٩	٣,٨٩٧,٩٠١		ذمم مدينة وموارد أخرى
٣٥,١٥٥,٨٠٦	٢٨٩,٣٧٦,١٩٠		مخطوطون
<hr/>	<hr/>	<hr/>	عقارات بغير التطوير والبيع
١,٣٣٥,٥٩٥,٨٨٤	١,٠٥٤,٦٠٠,٨٥٧		<b>إجمالي الموجودات المتداولة</b>
<hr/>	<hr/>	<hr/>	<b>الموجودات غير المتداولة</b>
-	٣٤٢,٥٩١,٤٠٠		مبالغ نقدية متحجزة - الجزء غير المتداول
٣١٤,٧١٥,٠٦١	٣١٤,٧٩١,٨٩٩	٤	دفقات مقدمة لبعض المؤسسين
٥٧٤,٧٩٢,٧٤٥	٥٥٥,٩٢١,٤٩٥		استثمارات عقارية
٤٨,٩٥١,٩٢٩	٥٠,٣٣١,٦٧١		استثمار في شركة زميلة
١٧,٤١٣,٠٦٣,٧٨٣	١٩,١١٦,٧٨٥,٥٢٣	٥	ممتلكات ومعدات
<hr/>	<hr/>	<hr/>	<b>إجمالي الموجودات غير المتداولة</b>
١٨,٣٥١,٥٢٣,٥١٨	٢٠,٣٨٠,٤٢٠,٥٨٨		<b>إجمالي الموجودات</b>
<hr/>	<hr/>	<hr/>	<b>المطلوبات وحقوق المساهمين</b>
١٩,٦٨٧,١١٩,٤٠٢	٢١,٤٣٥,٠٢١,٤٤٥		<b>المطلوبات المتداولة</b>
<hr/>	<hr/>	<hr/>	ذمم دائنة ومطلوبات أخرى
١,٥٣٠,٢٢٩,٨٢٢	١,١٣٤,٧٦٤,٣١٩		قرופس قصيرة الأجل
٩٣٦,٢٢٦,٣٦٤	-		مطلوبات مقابل إيجارات رأسالية - الجزء المتداول
١٠,٥١٢,٣٢٣	١١,٨٩٥,٤٨٥	٦	الجزء المتداول من قروض لأجل
٦٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٨٤٢,٠٠٠,٠٠٠	٧	زكاة مستحقة
٣١,٣٦١,٦٠٥	١٨,٦٣٥,١٦٨		<b>إجمالي المطلوبات المتداولة</b>
<hr/>	<hr/>	<hr/>	
٣,١٥٨,٣٣٠,١١٤	٢,٠٠٧,٢٩٤,٩٧٢		

مهند سعود الرشيد

عضو مجلس الإدارة المفوض

٦

الرئيس التنفيذي

محمد أمير خان

رئيس قطاع المالية

شركة جبل عمر للتنوير (شركة مساهمة سعودية)  
قائمة المركز المالي (غير مراجعة) (نتنة)  
كما في ٣٠ رمضان ١٤٣٧

(معدلة) ٢٩ رمضان ١٤٣٦	٣٠ رمضان ١٤٣٧	إيصال	
ريال سعودي	ريال سعودي		
٦,٣٨٧,٨١٢,٨٠٩	٩,٢٦٢,٠٢٦,٧٩٠	٧	المطلوبات غير المتداولة
١٨,٧٨٤,٨٨٢	٢٨٨,٠٤١,٠٦٨		قرضون لأجل
٤٨٩,٧٣٥,٧٩٦	٤٧٨,٨١٣,٥٠٨	٦	مطلوبات غير متداولة أخرى
١١٠,٨٩٣,٧٩٧	٢١,٠١١,٨٩٠		مطلوبات مقابل إيجارات رأسمالية
٦,٧٠٩,٩٨٤	١٠,٠٥٨,٤٠٠		أدوات مالية مشتقة وتحوط
<hr/>	<hr/>		مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٧,٠١٣,٩٣٧,٢٦٨	١٠,٠٥٩,٩٥١,٦٥٦		إجمالي المطلوبات غير المتداولة
<hr/>	<hr/>		إجمالي المطلوبات
١٠,١٧٢,٢٦٧,٣٨٢	١٢,٠٦٧,٢٤٦,٦٢٨		حقوق المساهمين
<hr/>	<hr/>		رأس المال
٩,٢٩٤,٠٠٠,٠٠٠	٩,٢٩٤,٠٠٠,٠٠٠	٩	احتياطي، نظامي،
٣٣,١٧٤,٥٨٢	٢٠,٤٧٩,٣١٤		احتياطي، تحوط
(١١٠,٨٩٣,٧٩٧)	(٢١,٠١١,٨٩٠)		أرباح مبلاة
٢٩٨,٥٧١,٢٣٥	٧٤,٣٠٧,٣٩٣		
<hr/>	<hr/>		إجمالي حقوق المساهمين
٩,٥١٤,٨٥٢,٠٢٠	٩,٣٦٧,٧٧٤,٨١٧		
<hr/>	<hr/>		إجمالي المطلوبات وحقوق المساهمين
١٩,٦٨٧,١١٩,٤٠٢	٢١,٤٣٥,٠٢١,٤٤٥		
<hr/>	<hr/>		

مهند سعود الرشيد

عضو مجلس الإدارة المفوض

ياسر فيصل الشثري

الرئيس التنفيذي

محمد أمير خان

رئيس قطاع المالية

تشكل الإيصالات المرفقة من ١ إلى ١٦ جزءاً من هذه القوائم المالية الأولية غير المراجعة.

شركة جبل عمر للتطوير (شركة مساهمة سعودية)  
قائمة الدخل (غير مراجعة)  
لفتراتي الثلاثة أشهر والتسعه أشهر الم المنتهية في ٣٠ رمضان ١٤٣٧ هـ

للمدة التسعة أشهر المنتهية في (معدل)		للمدة الثلاثة أشهر المنتهية في (معدل)		
٢٩ رمضان ١٤٣٦	٣٠ رمضان ١٤٣٧	٢٩ رمضان ١٤٣٦	٣٠ رمضان ١٤٣٧	إيجاب
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
٦٦٦,٦٢٠,٤١٣	٣٧١,٧٤١,٩٩٢	١٩٢,٥١٧,٣٣١	١٦٦,٤٣٢,٦٨٥	١٠
(٢٥٨,٣٦٧,٧٦)	(٣٤٠,٠٣١,٨٦٦)	(٩٤,٢٣٧,٥٠٥)	(١٦٠,٥١٧,٨١٦)	
٤١٨,٢٥٣,٢٠٧	٣١,٧١١,١٢٨	٩٨,٢٧٩,٨٢٦	٥,٩١٤,٨٦٩	إجمالي الدخل
				المصاريف
(٥٣,٦٠١,٦٠٢)	(٩٠,٧٧٨,٥٧٢)	(١٣,٤٤٥,٩٦١)	(٣٩,٧٢٤,٨٧٥)	عمومية وإدارية
(٥,٢٤٢,٠٠٢)	(٢٨,٣,٦١)	(٧,٩,٧٩٠)	(١,٤٦٢,١٠١)	بهم وتسويق
(٤٣,٩١٦,٧٨٨)	٨٤,٥٦٩,٦١٦	(١١,٩٢٠,٠١٢)	٨٣,٧٧٣,٩٤٧	(عكس بطلصمن) / مخصص ديون مشكوك في تحصيلها ١١
(١٠٢,٧٦٠,٣٩٢)	(٤,٠١٢,٥٥٧)	(٢٦,٠٧٥,٧٦٣)	٤٢,٤٨٧,٩٧١	[إجمالي المصاريف]
٣٠٥,٤٩٢,٨١٥	٢٢,٦٩٧,٥٧١	٧٢,٢٠٤,٠٦٣	٤٨,٤٠٢,٨٤٠	الدخل من العمليات الرئيسية
(١,٥١٠,٥٥٧)	١,٨٩٨,٨٢٣	(١,٢٦٦,٦١٠)	—	حصة الشركة في نتائج شركة زميلة
٢١٩,٥٠٠	١,٠٢٦,٤٣٣	—	—	إيرادات أخرى
(٥٣,٩٦٧,٢٤٦)	(١١٦,٩٦٤,٥٧٦)	(١٧,٦٣٥,٩١٤)	(٤٤,٥٧١,٦٣٩)	أعباء تمويل
٢٥٠,٢٢٤,٥١٢	(٤١,٣٧١,٢٥٢)	٢٣,٣٠١,٥٣٩	٣,٨٣١,٢٠١	الدخل / (الخسارة) قبل الزكاة
(٣١,٣٦١,٦٠٥)	(١٨,٦٣٥,١٦٨)	(١٤,٦٣٤,٢٦١)	٥,٦٦٣,٠٧٢	الزكاة
٢١٨,٨٧٧,٥٠٧	(١١٠,٠٠٦,٤٢١)	٨,٦٦٧,٢٧٥	٩,٤٤٤,٢٧٣	صالح الدخل / (الخسارة) للفترة
٩٢٩,٤٠٠,٠٠٠	٩٢٩,٤٠٠,٠٠٠	٩٢٩,٤٠٠,٠٠٠	٩٢٩,٤٠٠,٠٠٠	ربحية / (خسارة) السهم
١,٣٣	٠,٠٢	٠,٠٨	٠,٠٥	المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادلة الثالثة في نهاية الفترة
١,٢٤	(٠,١٢)	٠,١١	٠,١١	من الدخل من العمليات الرئيسية
				من صالح الدخل / (الخسارة) للفترة

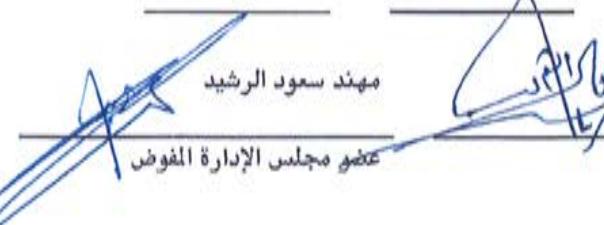
مehند سعوٰد الروشيد  
عضو مجلس الإٰدراة المفوض

ياسر فيصل الشيفاني  
الرئيس التنفيذي

محمد امير خان  
رئيس قطاع المالية

تشكل الإيصالات المرفقة من ١ إلى ١٦ جزءاً من هذه القوائم المالية الأولية غير المراجعة .

شركة جبل عمر للتطوير (شركة مساهمة سعودية)  
قائمة التدفقات النقدية (غير مراجعة)  
لفترة التسعة أشهر المتميزة في ٣٠ رمضان ١٤٣٧ هـ

(معدلة) ٢٩ رمضان ١٤٣٦ هـ	٣٠ رمضان ١٤٣٧ هـ ريال سعودي	
٢١٨,٨٧٢,٩٠٧	(١١٠,٠٠٦,٤٢٠)	الأنشطة التشغيلية
٥٠,٢١٧,٨٧٦	١٠١,٠٣٢,٢٨٨	صاف (الخسارة) / الدخل للفترة تعديلات للبنود التالية:
١٨,٧٥٩,٦٧١	٢٨,١٥١,٠٧٣	استهلاك ممتلكات ومعدات
٤٣,٩١٦,٧٨٨	(٨٤,٥٦٩,٦١٦)	استهلاك استثمارات عقارية
٣١,٣٦١,٦٥٥	١٨,٦٣٥,١٦٨	(عكس مخصص) / مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
١,٥١٥,٤٠٩	٢,٨٢٠,٣١٦	مخصص زكاة
١,٥١٠,٥٥٧	(١,٨٦٨,٨٢٣)	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين، صاف
-	٤٤٤,٧٩٨	حصة الشركة في نتائج شركة زميلة
٥٣,٩٦٧,٢٤٦	١١٦,٩٦٤,٥٧٩	خسارة بضم ممتلكات ومعدات
<hr/> ٤٢٠,١٢٢,٠٥٩	<hr/> ٧١,٦٥٣,٣٦٣	اعباء مالية
(١٣١,٧٠١,٧٤٣)	(٣٢,٥٣٠,١٢٠)	التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
(٢٥٦,٤١٤)	(٣١٣,١٣٣)	ذمم مدينة وموارد أخرى
١٢٢,٠٧٧,٤١٢	٧,٧٦٧,١٤٠	مخزون
١٣٧,١٢٣,٤٨٨	٢٠٠,٨٢٠,٠٨١	عقارات بضرس التطوير والبهيم
<hr/> ٥٤٧,٣٦٤,٨٠٢	<hr/> ٢٤٧,٣٩٧,٣٣١	ذمم دائنة ومطلوبات أخرى
(٢٤,٧٣٦,٣١٦)	(٣١,٧٨٩,٣٧٣)	النقد من العمليات
(٥٣,٩٦٧,٢٤٦)	(١٠٩,٣٦٠,٩٩٥)	زكاة مدفوعة
<hr/> ٤٦٨,٦٦١,٢٤٠	<hr/> ١٠٦,٢٤٦,٩٦٣	اعباء مالية مدفوعة
(٢,١٨٨,٥٦٨,٩٣٦)	(١,٩٤٢,٩٢٢,١١١)	صاف النقد من الأنشطة التشغيلية
-	١٠٠,٠٠٠	الأنشطة الاستثمارية
(٦٩٢,٣٠٤)	(٢٩٩,٢٧٧)	شراء ممتلكات ومعدات
<hr/> (٢,١٨٩,٢٦١,٢٤٠)	<hr/> (١,٩٤٣,١٢١,٣٨٨)	متضمنات بضم ممتلكات ومعدات
٥٨٣,٢٣٦,١٩١	٢٦٢,١٤٥,٩٢٦	شراء استثمارات عقارية
(٤,٧٧٧,٢٩٩)	(٨,٦١٤,١٠٧)	صاف النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
(٤٦,٢٥٤,٦٤٠)	-	الأنشطة التمويلية
(٢١,٧٣٥,٨٠٨)	٨٥,٠٠٦	مبالغ تقدمة محتجزة مستلمة
(٦٠,١٠٠,٠٠٠)	٢,٢٩٩,٥٢٥,٩١٦	سداد مطلوبات مقابل إيجارات رأسمالية
٤٧٦,٢٢٦,٣٦٤	(٧٢١,٩٠١,٩٨٨)	سداد جزء من القرض المجمم
<hr/> ٩٢٦,٦٩٤,٨٠٨	<hr/> ١,٨٣١,٢٤٠,٧٥٣	صاف التغير في دفعات متقدمة لبعض المؤسسين
		صاف حركة قروض لأجل
		صاف حركة قروض قصيرة الأجل
		صاف النقد من الأنشطة التمويلية

مهندس سعود الرشيد  
عضو مجلس الإدارة المفوض

ياسر فيصل الشريم  
الرئيس التنفيذي

محمد أمير خان  
رئيس قطاع المالية

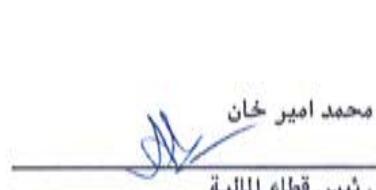
تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٦ جزءاً من هذه القوائم المالية الأولية غير المراجعة.

شركة جبل عمر للتطوير (شركة مساهمة سعودية)  
 قائمة التدفقات النقدية (غير مراجعة) (نتمة)  
 لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ رمضان ١٤٣٧ هـ

(معدلة) ١٤٣٦ هـ ٢٩ رمضان ٢٩ ريال سعودي	١٤٣٧ هـ ٣٠ رمضان ٣٠ ريال سعودي	النقص في التدفقات النقدية وأرصدة لدى البنوك أو أرصدة لدى البنوك كما في بداية الفترة النقدية وأرصدة لدى البنوك كما في نهاية الفترة
(٧٩٣,٩٠٥,١٩٢) ١,٠٣١,٧٩٩,١٩٧	(٥,٦٣٣,٦٧٢) ٣٦٨,٨٩٣,٧٦٠	بيان بأهم المعاملات غير النقدية: إطلاع نفقات مالية مؤجلة مرسلة كجزء من الأعمال الرأسمالية تحت التنفيذ
<u>٢٣٧,٨٩٤,٠٠٥</u>	<u>٣٦٣,٢٦٠,٠٨٨</u>	التغير في القيمة العادلة للأدوات المالية المشتقة المقيدة ضمن حقوق المساهمين
<u>١١,٤١٢,٣٩٧</u>	<u>٧,٦٢٤,٦٠١</u>	عقارات بغير التطوير والبيمه محولة من ممتلكات ومعدات
<u>٧,٩٦٠,٣٢٤</u>	<u>٩١,٧٣٤,٤١٤</u>	استثمارات عقارية محولة من ممتلكات ومعدات
<u>١٢٣,٠٨٥,٠٥١</u>	<u>١٥١,٠٨٧,٥٦</u>	سداد جزء من القرض المجمع عن طريق إعادة تمويل من بنك محله، تجاري
<u>٢٥٥,١٤٨,٣٥٠</u>	<u>١٥,٣٥٩,٩٧١</u>	إضافة نظام تبريد المنطقة المتعلقة بمطلوبات مقابل إيجارات رأسمالية
<u>٦٥٠,٠٠٠,٠٠٠</u>	<u>-</u>	
<u>٥٠٥,٠٢٥,٤١٨</u>	<u>-</u>	


 مهند سعود الرشيد  
 عضو مجلس الإدارة المفوض


 ياسر الشريفي  
 الرئيس التنفيذي


 محمد أمير خان  
 رئيس قطاع المالية

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٦ جزءاً من هذه القوائم المالية الأولية غير المراجعة.

**شركة جيل عبر للتطوير (شركة مساهمة سعودية)**

**قائمة التغيرات في حقوق المساهمين (غير مراجعة)  
للفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ رمضان ١٤٣٧هـ**

اجمالي حقوق المساهمين ريال سعودي	أرباح بقى ريال سعودي	احتياطي تحوط ريال سعودي	احتياطي نظامي ريال سعودي	رأس المال ريال سعودي	
٩,٣٨٦,٤٦,٨٢٣	١٨٤,٣١٣,٨١٣	(١١٢,٧٤٦,٣٠١)	٢٠,٤٧٥,٣١٤	٩,٢٩٤,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ١ محرم ١٤٣٧هـ (مراجعة) صافي عساكرة الفترة
(١١٠,٠٠٦,٤٢٠)	(١١٠,٠٠٦,٤٢٠)	-	-	-	تعديل احتياطي القيمة المادلة
٩١,٧٣١,٤١١	-	٩١,٧٣١,٤١١	-	-	
<b>٩,٣٦٧,٧٧٤,٨١٧</b>	<b>٧٤,٣٠٧,٣٤٣</b>	<b>(٢١,٠١١,٨٤١)</b>	<b>٢٠,٤٧٥,٣١٤</b>	<b>٩,٢٩٤,٠٠٠,٠٠٠</b>	<b>٣٠ رمضان ١٤٣٧هـ (غير مراجعة)</b>
<b>٩,٣٠٣,٤٩٩,٤٣٧</b>	<b>١٠١,٥٨٤,٦١٩</b>	<b>(١٠٢,٤٣٣,٤٧٣)</b>	<b>٢١,٢٨٧,٢٩١</b>	<b>٩,٢٩٤,٠٠٠,٠٠٠</b>	<b>الرصيد في ١ محرم ١٤٣٦هـ (مراجعة) صافي دخل الفترة (معدل) (ابحاسام ١٤ التحول إلى الاحتياطي النظامي</b>
<b>٢١٨,٨٧٢,٤٠٧</b>	<b>٢١٨,٨٧٢,٤٠٧</b>	-	-	-	<b>تعديل احتياطي القيمة المادلة</b>
-	(٢١,٨٨٧,٢٩١)	-	٢١,٨٨٧,٢٩١	-	
<b>(٧,٩٦١,٣٢١)</b>	<b>-</b>	<b>(٧,٨٦١,٣٢١)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	
<b>٩,٠١١,٨٨٢,٠٢٠</b>	<b>٢٩٨,٥٧١,٢٣٥</b>	<b>(١١٠,٨٨٣,٧٨٧)</b>	<b>٢٣,١٧١,٥٨٢</b>	<b>٩,٢٩٤,٠٠٠,٠٠٠</b>	<b>٢٩ رمضان ١٤٣٦هـ (معدل) (غير مراجعة)</b>

مهدى سعد الرشيد  
عضو مجلس الإدارة المفوض

ياسر فهمي الشريف  
الرئيس التنفيذي

محمد امير خان  
رئيس قطاع المالية

شكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٦ جزءاً من هذه القوائم المالية الأولية غير المراجعة.

## ١ - الأنشطة

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 ٤٠٣١٥١٨٣٨ بتاريخ ١٥ ذي القعده ١٤٢٨هـ (الموافق ٢٥ نوفمبر ٢٠١٧م) في مدينة مكة المكرمة.

يتمثل نشاط الشركة الرئيسي في امتلاك منطقة جبل عمر المجاورة للحرم المكي من الناحية الغربية وتطويرها إلى قطع اراضي لفرض إدارتها واستثمارها وبيعها وتغييرها لصالح الشركة والقيام بجميع الأعمال الازمة للإنشاء، الصيانة وإدارة وهدم ومح وتأثيث الفنادق والمرافق التجارية وسكن الموظفين واستيراد وتصدير معدات وأثاث الفنادق وتشغيل الفنادق.

لدى الشركة سجلات تجارية فرعية لمارسة السياحة الفندقية بموجب خطابات الهيئة العامة للسياحة والآثار، حيث تتضمن القوائم المالية الأولية نتائج الأنشطة التشغيلية لهذه الفنادق:

رقم	العنوان	رقم السجل	تاريخ السجل	رقم خطاب الهيئة	تاريخ خطاب الهيئة
١	أجنحة هيلتون مكة	٤٠٣١٠٧٧٠٨١	١٥ رجب ١٤٣٤هـ	٢٤/٥٨٨٧	٢٢ ربیع الثاني ١٤٣٤هـ
٢	فندق ماريوت مكة	٤٠٣١٠٨٥٠٨٨	٨ رجب ١٤٣٥هـ	٣٥/٨٣٣٢	١٦ جمادي الأول ١٤٣٥هـ
٣	فندق حياة ريجنسى	٤٠٣١٠٨٧٥٤٧	١٤ ذو القعده ١٤٣٥هـ	٨٩٥٧	٢٦ رجب ١٤٣٥هـ
٤	فندق كونراد	٤٠٣١٠٩١٦٣٦	١٠ رجب ١٤٣٦هـ	٩٣٤٧	٢٥ جمادي الأول ١٤٣٦هـ

يتضمن مشروع الشركة ("المشروع") سبعة مراحل، في كل مرحلة عدد من المنشآت والأبراج، لا زالت الشركة حتى ٣٠ رمضان ١٤٣٧هـ تستكمل تطوير المشروع، حيث أكملت الشركة أعمال الهدم وترحيل المخلفات وتسويه السطح والقطع الصخري للمشروع، وتقوم الشركة حالياً بتجهيز البنية التحتية والطرق والجسور والأنفاق ومرارات المشاة وأعمال الكهرباء، والماء، وما زال العمل مستمراً في إنشاء المباني وأعمال الإنشاء الأخرى.

كما في ٣٠ رمضان ١٤٣٧هـ، تجاوزت الالتزامات المتداولة للأصول المتداولة لأرصدة مستحقة المقاولين بمبلغ ٧٧٠,٩ مليون ريال سعودي والجزء المتداول من قرض لأجل من بنك محلى بمبلغ ٨٤٢ مليون ريال سعودي والذي يستحق السداد في ٣ رجب ١٤٣٨هـ (الموافق ٣١ مارس ٢٠١٧م)، إن قدرة الشركة على الوفاء بالالتزاماتها في مواعيد استحقاقها واستمرارية الشركة يعتمدان على مقدرة الشركة بتوفير السيولة الازمة لسداد التزاماتها عند استحقاقها، لدى الشركة تسهيلات التقاضي غير مستخدم من التقاضي قرض إسلامي مجمع مع بنوك محلية (انظر ايضاح ٧(ج)). وفقاً لترتيبات تلك الاتفاقيات، سداد الأرصدة المستحقة للمقاولين بمبلغ ٧٧٠,٩ مليون ريال سعودي.

ولهما يتعلق بالقرض لأجل بمبلغ ٨٤٢ مليون ريال سعودي والذي يستحق السداد في ٣ رجب ١٤٣٨هـ (الموافق ٣١ مارس ٢٠١٧م) تبني إدارة الشركة التفاوض لإعادة هيكلة وجدولة التسهيلات الائتمانية المتنوعة من البنوك وذلك قبل نهاية السنة في ٣٠ ذو الحجة ١٤٣٧هـ، إن إدارة الشركة على ثقة من قدرتها على إعادة هيكلة التسهيلات الائتمانية وتوفير السيولة الازمة لسداد التزامات الشركة عند استحقاقها، وبالتالي فقد تم إعداد القوائم المالية المرفقة وفقاً لمبدأ استمرارية الشركة.

مهند سعود الرشيد

عضو مجلس الإدارة المفوض

ياسر فيصل الشريفي

الرئيس التنفيذي

محمد أمير خان

رئيس قطاع المالية

شركة جبل عمر للتطوير (شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة) (تممة)  
كما في ٣٠ رمضان ١٤٣٧هـ

## ٢ - أسس الإعداد

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

لا تتضمن القوائم المالية الأولية جميع البيانات والإيضاحات اللازمة للتوازن المالية الكاملة التي تعد وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية. إضافة إلى ذلك، فإن النتائج التي تم عرضها في هذه التوازن المالية الأولية قد لا تشكل مؤشراً دقيقاً على النتائج المالية السنوية.

## ٣ - السياسات المحاسبية الهامة

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

فيما يلي السياسات المحاسبية الهامة المتتبعة:

### العرف المحاسبي

يتم إعداد القوائم المالية الأولية 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 وافتراضات تؤثر على قيم الموجودات والمطلوبات المرح عنها والإفصاح عن الموجودات والمطلوبات الطارئة كما في تاريخ القوائم المالية الأولية ومبلغ الإيرادات والمصروفات المرح عنها خلال فترة القوائم المالية الأولية. بالرغم من أن هذه التقديرات والافتراضات 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 بالبلغ الأصلي للفاتورة ناقصاً المخصص للاء أي مبالغ غير قابلة للتحصيل. يتم تدبير الديون المشكوك في تحصيلها عند عدم امكانية تحصيل المبلغ بالكامل. تشطب الديون المدورة عند تكبدها. تسجل أي مبالغ مسترددة في وقت لاحق لذمم تم شطبها سابقاً في قائمة الدخل.

### المخزون

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

### عقارات بغيرن التطوير والبيع

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

مهند سعود الرشيد

محمد أمير خان

عضو مجلس الإدارة المفوض

ياسر فيصل الشريف  
الرئيس التنفيذي

رئيس قطاع المالية

### ٣ - السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

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 انتزاعهم بيع أسهمهم في الشركة.

استثمارات عقارية  
تصنف العقارات المحافظ بها لأغراض التأجير أو إنماء، رأس المال كاستثمارات عقارية. تمثل الاستثمارات العقارية في مباني وأثاث ومعدات.

تقيد الاستثمارات العقارية عند الاقتضاء بالتكلفة، وتظهر بالتكلفة ناقصاً الاستهلاك المتراكم والانخفاض في القيمة، إن وجد، الأراضي المملوكة لا تستهلك.

تمت مراجعة القيمة الدفترية للاستثمارات العقارية للتأكد من عدم وجود انخفاض في قيمتها وذلك عندما تشير الأحداث أو التغيرات 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 المكن 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 أمجارها بصورة جوهرية فتتم رسميتها.

الاستثمار في شركة زميلة  
يحتسب استثمار الشركة في شركة زميلة بموجب طريقة حقوق الملكية، الشركة الزميلة هي منشأة تمارس الشركة عليها نفوذاً كبيراً وهي ليست شركة تابعة أو شركة معاونة، وبموجب طريقة حقوق الملكية يدرج الاستثمار في الشركة الزميلة في قائمة المركز المالي طبقاً للتكلفة المعدلة بالتغييرات في حصة الشركة في صافي موجودات الشركة الزميلة، تعكس قائمة الدخل الحصة في نتائج عمليات الشركة الزميلة، وفي حالة وجود تغيير تم تسجيله مباشرةً في حقوق ملكية الشركة الزميلة، تقوم الشركة عندئذ بتسجيل حصتها من أي تغيرات والإفصاح عنها، حسب مقتضى الحال، في قائمة التغيرات في حقوق المساهمين. يتم استبعاد الأرباح والحسابات غير المحققة الناتجة عن المعاملات بين الشركة وشركتها الزميلة في حدود حصة الشركة في الشركة الزميلة، لا تسجل الشركة أي خسائر إضافية عندما تكون حصة الشركة في خسائر الشركة الزميلة مساوية أو تجاوزت حصتها، بما فيها أي ذمم مدينة غير مضمونة، ما لم تتتأكد المجموعة التزامات أو تسد دفعات نيابة عن الشركة الزميلة.

يتم إعداد القوائم المالية للشركات الزميلة لنفس الفترة التي يتم فيها إعداد القوائم المالية للشركة الأم، وعند اللزوم يتم إجراء تعديلات لطابقة السياسات المحاسبية مع السياسات المحاسبية للشركة.

مهند سعيد الرشيد

عضو مجلس الإدارة المفوض

ياسر فيصل الشريف

الرئيس التنفيذي

محمد أمير خان

رئيس قطاع المالية

### ٣ - السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

#### ممتلكات ومعدات

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

تتم مراجعة القيم الدفترية للممتلكات والمعدات لمعرفة الانخفاض في القيمة عندما تشير الأحداث أو التغيرات 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 تحفيض الموجودات إلى القيمة الممكن استردادها باعتبارها القيمة العادلة مخصوصاً منها تكاليف البيع أو القيمة قيد الاستعمال أيهما أعلى.

درج الأعمال الرأسمالية تحت التنفيذ والتي تتمثل في تشيد مشروع جبل عمر بالتكلفة، تتضمن هذه التكاليف الاستشارات وأعمال الهدم وتسوية الأرض والقطع الصخري والإشراف والأعمال الإنسانية والتكاليف الأخرى المرتبطة بها العادة مباشرة لإيصال الموجودات للموقع وجعلها في الوضع اللازم لتكون قادرة على العمل.

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

#### تكاليف الاقتراض

تتم رسملة تكاليف الاقتراض العادة مباشرة إلى إنشاء أصل ما باستخدام معدل الرسملة حتى تلك المرحلة التي يتم فيها فعلياً إتمام تنفيذ الأعمال الضرورية لإعداد الأصل المؤهل للفرض المحدد له وبعد ذلك تحمل هذه التكاليف على قائمة الدخل الأولية.

#### 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 المخصومة طبقاً لسعر السوق الحالي لموجودات مالية مماثلة.

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

مهند سعود الرشيد

عضو مجلس الإدارة المفوض

ياسر فيصل الشيفاني

الرئيس التنفيذي

محمد أمير خان

رئيس قطاع المالية

٣ - السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

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 ضئلي) ناشئ من حدث سابق، ويكون هناك احتمال لنشوء تكاليف لسداد الالتزام يمكن قياسها بصورة يعتمد عليها.

القروض

يتم الاعتراف الأولي بالقيمة العادلة للدين المستلم ناقصاً التكاليف المرتبطة مباشرةً والمتعلقة بتكاليف المعاملة. بعد الاعتراف الأولي، يتم إعادة قياس القروض والسلف التي يترتب عليها عمولة بالتكلفة المطلوبة باستخدام معدل العمولة الفعلي.

الأدوات المالية المشتقة والتحوط

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

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

تقوم الشركة، عند بداية عملية التحوط، بتحديد وتوثيق العملية التي تزيد الشركة تطبيق محاسبة التحوط عليها إضافة إلى أهداف إدارة المخاطر واستراتيجية القيام بالتحوط، تتضمن المستندات تعريف أداة التحوط والبند أو العملية التي تم التحوط لها، وطبيعة المخاطر التي يتم التحوط مقابلها وكيفية تقييم المنشأ لفعالية أداة التحوط في مقابلة التعرض للتغيرات في التدفقات النقدية للبند المخلي والعائدية للمخاطر المخططة. 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 تتناسب مع متطلبات محاسبة التحوط مباشرةً في حقوق المساهمين، في حين يتم إدراج أي جزء غير فعال مباشرةً في قائمة الدخل.

تحول المبالغ المدرجة في حقوق المساهمين إلى الربح أو الخسارة عندما تؤثر المعاملة المغطاة في الربح أو الخسارة، مثل ذلك عند التحوط لإيراد أو مصروف أو عند حدوث بيع متوقع.

إذا انتهت صلاحية أداة التحوط أو تم بيعها أو إنهازها أو تمت ممارسة الخيار المتعلق بها دون تبديلها أو تجديدها (جزء من استراتيجية التحوط) أو في حالة إنهاء 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.

مهند سعود الرشيد

عضو مجلس الإدارة المفوض

ياسر فيصل الشريه

الرئيس التنفيذي

محمد أمير خان

رئيس قطاع المالية

### ٣ - السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

#### الزكاة

تقوم الشركة بقياس وإثبات مخصص الزكاة وفقاً لأحكام وقواعد الزكاة في المملكة العربية السعودية على أساس مبدأ الاستحقاق، يحمل الالتزام على قائمة الدخل الأولية. يتم إثبات أية التزامات زكوية إضافية، إن وجدت، في نفس الفترة التي يتم فيها اعتماد الربط الزكوي النهائي.

#### مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

تحسب المبالغ الواجبة الدفع لتعويض الموظفين عن فترات خدماتهم المتجمعة كما في تاريخ قائمة المركز المالي بمقدار نصف قيمة العمل في المملكة العربية السعودية.

#### تحقيق الإيرادات

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

يتم إثبات الإيرادات اللندنية عند تقديم الخدمات المتعاقد عليها.

يتم إثبات دخل الإيجار من الاستثمارات العقارية على أساس مبدأ الاستحقاق.

#### المصروفات

إن مصروفات البيع والتسويق هي تلك التي تتعلق بموظفي المبيعات ومصروفات التسويق، وتصنف جميع المصروفات الأخرى كمصروفات عمومية وادارية.

#### عقود الإيجار

تسجل الموجودات المشترأة بموجب عقود الإيجار التمويلي (صربيحة أو شمنية) بقيمتها العادلة أو القيمة الحالية لمبالغ دفعات الإيجار المستقبلية كما في بداية عقود الإيجار، أيهما أقل، وتستهلك على مدى أعمالها الإنتاجية على نفس الأسس المتبع في حالة الموجودات المملوكة. يحمل عنصر الأعباء المالية لعقود الإيجار التمويلي على قائمة الدخل على مدى فترة الإيجار باستخدام معدل فائدة ثابت على الرصيد المتبقى من الالتزام. يدرج الالتزام في تاريخ قائمة المركز المالي بعد خصم أعباء التمويل المستقبلية.

تصنف عقود الإيجار التي يحتفظ فيها المؤجر فعلياً بجميع مخاطر ومنافع ملكية الأصل كعقود إيجار تشغيلي. تدرج مبالغ دفعات عقود الإيجار التشغيلي كمصاريف 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 إجراها، المعاملة، يعاد تحويل الموجودات والمطلوبات المالية المجلدة بالعملات الأجنبية بأسعار الصرف السائدة في تاريخ قائمة المركز المالي، تدرج جميع الفروق في قائمة الدخل.

مهند سعود الرشيد

عضو مجلس الإدارة المفوض

ياسر فيصل الشريمي

الرئيس التنفيذي

محمد أمير خان

رئيس قطاع المالية

شركة جبل عمر للتطوير (شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة) (تتمة)  
كما في ٣٠ رمضان ١٤٣٧ هـ

### ٣ - السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

#### 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 وتسييد 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) وتحتاج أرباحه وخسائره عن أرباح وخسائر القطاعات الأخرى، تتبع الشركة قطاع الأعمال نظراً لمواولة معظم نشاطها داخل المملكة العربية السعودية.

### ٤ - دفعات مقدمة لبعض المؤسسين

٢٩ رمضان ١٤٣٦ هـ ريال سعودي	٣٠ رمضان ١٤٣٧ هـ ريال سعودي	١ محرم مدفوعات المبالغ المستلمة
٢٩٢,٩٧٩,٢٥٣	٣١٤,٨٧٦,٩٥	
٢٨,٣٨٩,٥٧٢	-	
(٦,٦٥٣,٧٦٤)	(٨٥,٠٠٦)	
<hr/> ٣١٤,٧١٥,٦١	<hr/> ٣١٤,٧٩١,٨٩٩	<hr/> ٣٠ / ٢٩ رمضان

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

### ٥ - ممتلكات ومعدات

يقدر العمر الإنتاجي للموجودات لفرض احتساب الاستهلاك على النحو التالي:

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

مهند سعود الرشيد

عضو مجلس الإدارة المفوض

ياسر فيصل الشريف

الرئيس التنفيذي

محمد أمير خان

رئيس قطاع المالية

شركة جبل عمر للتطوير (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول التوأم المالية الأولية (غير مراجعة) (تنمية)

كما في ٣٠ رمضان ١٤٣٧

٥ - ممتلكات وآليات (تنمية)

(مليون) النوع	المجموع	أعمال رأسمالية	تحت التنفيذ	أصول أخرى	أذان وتجهيزات	معدات	الركبة	نظام تبريد الماء	آليات	مباني	آليات	الكلفة :
٢٩ رمضان ١٤٣٦	٢٠ رمضان ١٤٣٧	٢٩ ريال سعودي	٢٠ ريال سعودي	٢٩ ريال سعودي	٢٠ ريال سعودي	٢٩ ريال سعودي	٢٠ ريال سعودي	٢٠٠٥٠٢٥٠٤١٨	٢٠١٢٠٨٣٧٥٧٤	٢٠٠٨٩٠٦٥٨٧	٢٠٠٨٩٠٦٥٨٧	في بداية الفترة
١٢,١٠٤,٥٢٣,٧٣٨	١٧,٥١٢,٥٤١,٤٤٢	٩,٨٠١,٣٢٩,٠٨٢	٣١,٠١١,٤٤٦	٣٢٣,١٠٥,٢٤٢	٨٢٧,١٦٥,١٦٣	٥٠٥,٠٢٥,٤١٨	٢,٠١٢,٨٣٧,٥٧٤	١,٢٠٨,٩٠٦٥٨٧	-	-	-	الآفات حلال للمرة
٢,٧٦٦,١٠,١٦٥	٣,٤٥١,٥٤٣,٧١٢	١,٤٣٧,١٣٩,١٤٧	١,٣٧,٥٧٩	٨٧٨,٧٦٩	٣٢,٤٣٩	-	٢,٣٢٨,٣٨٨	-	-	-	-	استهادات المرة
(٨٧٣,٦٦٢)	(٧,٥١٦,٦٦٦)	-	(١,٥١٦,٦٦٦)	-	-	-	-	-	-	-	-	تحويلات
-	-	(١,٤٣٨,٩٠١,٤٤٢)	١,٣٣٣,٣٦٤	١,٣,١٨٤,١٤١	٢٧٦,٢٧٥,٩٠٩	-	٧٦٧,٤١٧,١١٣	-	-	-	-	التحول إلى عقارات بفرض التطوير والبيد
(١٢٣,٠٨,٥٤٢)	(١٥١,٠٨٧,٥٤٣)	(١٥١,٠٨٧,٥٤٣)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	محول إلى إستشارات عقارية
(٢٥٥,١٤٨,٣٥٠)	(١٥,٣٥٣,٩٧١)	(١٥,٣٥٣,٩٧١)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
١٧,٤٨٣,٢٣١,٣٩٨	١٩,٧٩٤,١٨٥,٧٩٤	١٠,١٣٨,٠٢١,٣١٠	٧١,٠١٠,٩,٧١٦	١١١,٣١٦,٣١٢	١,٣٠٥,٧٣٦,٠٢١	٥٠٥,٠٢٥,٤١٨	٢,٧٦٩,١٣٣,٨٠٤	١,٢٠٨,٩٠٦٥٨٧	-	-	-	في نهاية الفترة
٣٣,٤٢٣,٢٦٣	٧٤,٢٧٨,٠٦٨	-	١٦,٢٠٧,٦٦٦	١٢,٠١٦,٣٨٩	١٩,٩٤٤,٩٢٣	١٢,٣٢١,٤٤٤	١٨,٧٨٦,١٤٩	-	-	-	-	الاستهلاك :
٤١,٢١٧,٦٧٦	١٠١,١٣٢,٢٨٨	-	٢,١٩٩,٨٤٤	١٢,٨١٤,٣٩١	٣٩,٢٧٢,٠١٥	١١,٣٧٥,٦٣١	٣٦,٣٨٠,٤١٦	-	-	-	-	الحمل للمرة
(٢٣,٥٨٤)	(١,٩١٢,١٧٠)	-	(١,٩١٢,١٧٠)	-	-	-	-	-	-	-	-	استهادات خلال الفترة
٧٣,٣٩٧,٥٥٥	١٧٨,٣٤٨,١٨٦	-	١٦,٣٩٩,٤٤١	٢٤,٩١٢,٧٧٦	٥٩,٢٢٦,٩٣٨	٢٣,٣٩٧,٠٨٩	٤٢,١١٤,٨٩٣	-	-	-	-	في نهاية الفترة
١٤,١١٩,٧٨٥,٥٢٣	١٠,١٣٨,٠٢٤,٣٤٠	١٧,٦١٣,٧٧٥	٤١٤,٤٣٥,٥٣٦	١,١٤٦,٥٠٩,٠١٣	٤٨١,٣٢٨,٣٣٣	٢,٧٠٤,٩٩٧,٥٩	٤,٢٠٨,٩٠٦٥٨٧	-	-	-	-	صال القبضة الدفترية في :
١٧,٤١٣,٠٣٢,٧٦٧	١٠,١٤٠,٩٥٦,١٩١	١٤,٧٢٣,٦٦٢	٣١١,٥٣٣,٠١٢	٩٦٦,٤١٧,٤٢٣	١٧٥,٧٤٢,٨٣٤	١,٦٤٢,٩٩٩,٩٩٦	١,٢٢٠,٥٩٣,٣٣٧	-	-	-	-	٢٠ رمضان ١٤٣٧
<hr/>												
<hr/>												

محمد أمير خان

ياسر فيصل الشريفي

عضو مجلس الإدارة المفوض

الرئيس التنفيذي

مهدى سعد الرشيد

رئيس قطاع المالية

##### ٥ - ممتلكات ومعدات (تنمية)

أ) تتمثل الأرضي قيمة قطع الأرضي الواقع بمنطقة جبل عمر والتي استلمتها الشركة من المساهمين المؤسسين لقاء الأسهم المصدرة بقيمة أسمية قدرها ١٠ ريال سعودي للسهم وقد تم إعداد واعتماد تقييم الأرضي من قبل الهيئة العليا للتطوير منطقة مكة المكرمة. تم إنها، إجراءات نقل وإفراغ ملكية هذه الأرضي من المساهمين المؤسسين إلى الشركة. وستقوم الشركة باستكمال إجراءات نقل ملكية باقي الأرضي إلى الشركة عند استكمال أصحاب تلك الأرضي وثائقهم الشرعية والظامانية (إيصال ٩).

ب) قامت الشركة برهن جزء من أراضيها كضمان مقابل قرض حكومي وقرض من بنوك تجارية محلية (إيصال 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 ربى الأول ١٤٣٦ هـ (الموافق ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م). وقد تم رهن نظام التبريد مقابل قرض حصلت عليه شركة تبريد.

وحيث أن الاتفاقية مع شركة تبريد تحتوي على ترتيبات لإيجار ضئلي، فقد تم معاملة نظام التبريد كإيجار رأسمالي وفقاً لمتطلبات المعايير المحاسبية الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين والتفسير الرابع الصادر عن لجنة تشيرات المعايير الدولية للتقارير المالية ("IFRIC 4").

لم يتم معاملة نظام التبريد كإيجار رأسالي بالقواعد المالية الأولية لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٢٩ رمضان ١٤٣٦ هـ. قامت الإدارة بتسجيل الترتيبات المتعلقة بنظام التبريد كموجودات مقتناة بإيجار رأسالي ضمن القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣٠ ذو الحجة ١٤٣٦ هـ وفقاً لمتطلبات المعايير المحاسبية. وبينما على ذلك، تم تعديل القوائم المالية الأولية لفترة التسعة أشهر المقارنة المنتهية في ٢٩ رمضان ١٤٣٦ هـ بحسب تبعثر تلك التعديلات (إيصال ٦ و ١٤).

د) تتمثل الأعباء الرأسمالية تحت التنفيذ في أعمال البنية التحتية والتطوير المتعلقة بالراحل الأولى والثانية والثالثة والرابعة.

##### ٦ - مطلوبات مقابل إيجارات رأسالية

فيما يلي بيان بمتطلبات الإيجار الرأسالي:

(معدلة)	٢٩ رمضان	٣٠ رمضان	١٤٣٦ هـ	١٤٣٧ هـ	١٤٣٨ هـ	١٤٣٩ هـ	١٤٤٠ هـ
ريال سعودي							
٨٠١,٤٧٦,٨٠٢		٧٧٣,٦٨٤,١٥١					
(٣٠١,٢٢٨,٦٨٣)		(٢٨٢,٩٧٥,١٥٨)					
٥٠٠,٢٤٨,١١٩		٤٩٠,٧٠٨,٩٩٣					
(١٠,٥١٢,٣٢٣)		(١١,٨٩٥,٤٨٥)					
٤٨٩,٧٣٥,٧٩٦		٤٧٨,٨١٣,٥٠٨					

إجمالي، الحد الأدنى، لدفعات الإيجار المستقبلية  
نفقات تمويلية

الجزء المتداول

الجزء غير المتداول

محمد أمير خان

رئيس قطاع المالية

مهند سعود الرشيد  
عضو مجلس الإدارة المفوض

ياسر فيصل الشريم  
الرئيس التنفيذي

شركة جبل عمر للتطوير (شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول التفاصيل المالية الأولية (غير مراجعة) (تنمية)  
كما في ٣٠ رمضان ١٤٣٧ هـ

#### ٦ - محلوبات مقابل إيجارات رأسمالية (تنمية)

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

(معدلة) ٢٩ رمضان ١٤٣٦ ريال سعودي	٣٠ رمضان ١٤٣٧ ريال سعودي	
٤,٢٦٨,٤٧١	—	١٤٣٦
٣١,٣٦٥,٥٧٤	٧,٨٤١,٣٩٣	١٤٣٧
٣١,٣٦٥,٥٧٤	٣١,٣٦٥,٥٧٤	١٤٣٨
٣١,٣٦٥,٥٧٤	٣١,٣٦٥,٥٧٤	١٤٣٩
٣١,٣٦٥,٥٧٤	٣١,٣٦٥,٥٧٤	١٤٤٠
٣١,٣٦٥,٥٧٤	٣١,٣٦٥,٥٧٤	١٤٤١
٦٤٠,٣٨٠,٤٦١	٦٤٠,٣٨٠,٤٦٢	١٤٤٢ وما بعدها
<b>٨٠١,٤٧٦,٨٠٢</b>	<b>٧٧٣,٦٨٤,١٥١</b>	

#### ٧ - قروض لأجل

(معدلة) ٢٩ رمضان ١٤٣٦ ريال سعودي	٣٠ رمضان ١٤٣٧ 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 محله، (انظر ايضاح ("ب") أدناه)
—	٢,٤٣٠,٤٤٢,٥١١	القرض المجمم (٢) (انظر ايضاح ("ج") أدناه)
—	٨٤٢,٠٠٠,٠٠٠	تسهيل من بنك محله، (انظر ايضاح ("د") أدناه)
<b>٧,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠</b>	<b>١٠,٢٧٢,٤٤٢,٥١١</b>	
<b>(٢٣٥,٣١٢,١٩١)</b>	<b>(٢١٥,١٦٥,٧٧١)</b>	يخصم: نفقات مالية مؤجلة
<b>٢٧٣,١٢٥,٠٠٠</b>	<b>٤٦,٧٥٠,٠٠٠</b>	عمولات مستحقة للقرض الحكومي
<b>٧,٠٣٧,٨١٢,٨٠٩</b>	<b>١٠,١٠٤,٠٢٦,٧٩٠</b>	
<b>(٦٥٠,٠٠٠,٠٠٠)</b>	<b>(٨٤٢,٠٠٠,٠٠٠)</b>	الجزء المتداول
<b>٦,٣٨٧,٨١٢,٨٠٩</b>	<b>٩,٢٦٢,٠٢٦,٧٩٠</b>	

مهند سعود الرشيد

عضو مجلس الإدارة المفوض

ياسر فيصل الشريم  
الرئيس التنفيذي

محمد أمير خان  
رئيس قطاع المالية

## ٧ - قروض لأجل (تتمة)

- أ) أبرمت الشركة اتفاقية مع جهة حكومية حصلت بموجبها على قرض قيمته ٣ مليارات ريال سعودي لتطوير منطقة جبل عمر، تم سحب مبلغ القرض بالكامل خلال السنوات المائية، بتاريخ ٦ جمادى الاولى ١٤٣٧ هـ (الوافق ١٥ فبراير ٢٠١٦ م) حصلت الشركة على موافقة الجهة الحكومية على تأجيل بدء سداد القرض وعمولته المصرفية وعمولة فترة السماح لمدة اضافية لتصبح فترة السماح ٧ سنوات من تاريخ سحب القرض، يستحق سداد القرض على ستة أقساط سنوية ميلادية، حيث أصبح سداد أول قسط من القرض يستحق في ١ يناير ٢٠١٩ (الوافق ٢٥ ربيع الثاني ١٤٤٤ هـ) وأخر قسط في ١ يناير ٢٠٢٤ م (الوافق ١٩ جمادى الثاني ١٤٤٥ هـ)، وقد قامت الشركة بسداد اجمالي العمولات المستحقة عن الاعوام ٢٠١٢ م حتى ٢٠١٥ م والبالغة ٣٣٥,٢ مليون ريال سعودي وفقاً للملحق الاتفاقية المبرمة مع الجهة الحكومية، يحمل القرض تكاليف اقتراض طبقاً للأسعار التجارية، القرض مضمون برهن قطع أراضي مساحتها ٣٠,٦١١ متر مربع (إيضاح ٥).
- ب) وقعت إدارة الشركة بتاريخ ١٥ ربيع الثاني ١٤٣٦ هـ (الوافق ٤ فبراير ٢٠١٥ م) اتفاقية تمويل إسلامي مع بنك محلی تجاري بقيمة ٤ مليارات ريال سعودي يمول البنك بموجبها الشركة بـمبلغ أربعة مليارات ريال سعودي لسداد ما تم سحبه من قرض مجمع خاص بتمويل المرحلة الأولى، تم سداد كامل قيمة القرض المجمع وتنطيطه الفرق البالغ ٤٦,٢٥٤,٦٤٠ ريال سعودي من المبالغ المحتجزة، يحمل القرض تكاليف اقتراض طبقاً للأسعار التجارية، تم الإبقاء على اتفاقية التحوط المبرمة لقابلة أسعار العمولة لتنطيط مخاطر التدفقات النقدية للشركة والناتجة عن التغير في سعر العمولة لتسهيلات القرض المجمع ونقل تلك الاتفاقيات لتصبح على تسهيلات اتفاقية التمويل الإسلامي.

يستحق سداد أول قسط بموجب اتفاقية التمويل الإسلامي في ٢٩ مارس ٢٠١٨ م وتستحق آخر دفعه في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٩ م، يتم سداد التمويل الإسلامي على دفعات ربع سنوية.

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

ج) وقعت الشركة بتاريخ ٣ ذي الحجة ١٤٣٦ هـ (الوافق ١٦ سبتمبر ٢٠١٥ م) اتفاقية قرض مجمع إسلامي بنظام الإجارة الإسلامية بحد ائتماني قدره ٨ مليارات ريال سعودي مع بنكين محليين، وتم استخدام هذا القرض المجمع في سداد جميع الالتزامات البنكية الخاصة بالمرحلة الثانية والرابعة المتمثلة في القرض من بنك محلی بحد ائتماني قدره ٢ مليارات ريال سعودي والتزام آخر قصير الأجل، بالإضافة إلى استكمال بناء المرحلة الثانية والرابعة، وكذلك تنفيذ المرحلة الخامسة، يحمل القرض تكاليف اقتراض طبقاً للأسعار التجارية ، ستكون مدة التمويل الثنتي عشرة سنة من تاريخ توقيع الاتفاقية مع فترة سماح قدرها ٤ سنوات، قامت الشركة بسحب مبلغ مبلغ ٢,٤٣ مليون ريال سعودي من كامل مبلغ القرض حتى تاريخ القوائم المالية الأولى، قدمت الشركة مقابل هذا القرض الضمانات التالية:

- الرهن السلبي لصكوك أراضي المراحل المذكورة أعلاه.
- تجير عقود الإيجار الخاصة بالمراحل المذكورة أعلاه.
- رهن الحسابات البنكية الخاصة بالمراحل المذكورة أعلاه.
- تجير بوالص التأمين الخاص 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.

مهدى سعود الرشيد

عضو مجلس الإدارة المفوض

ياسر فيصل الشريان

الرئيس التنفيذي

محمد أمير خان

رئيس قطاع المالية

شركة جبل عمر للتطوير (شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة) (تنمية)  
كما في ٣٠ رمضان ١٤٣٧ هـ

#### ٧ - قروض لأجل (تنمية)

٤) وقعت الشركة بتاريخ ٢١ جمادى الثاني ١٤٣٧هـ (الموافق ٣٠ مارس ٢٠١٦م) اتفاقية تسهيل حد بيع اجل (غير قابلة للتجديد) بمبلغ ٨٤٢ مليون ريال سعودي لفرض سداد الالتزامات القائمة على الشركة، يخضع التسهيل لتكاليف اقتراض طبقاً للأسعار التجارية، يستحق التسهيل بتاريخ ٣ رجب ١٤٣٨هـ (الموافق ٣١ مارس ٢٠١٧م)، التسهيل غير مضمون بضمانتين عينية.

#### ٨ - أرصدة ومعاملات مع أطراف ذات علاقة

تتلخص أهم المعاملات مع أطراف ذات علاقة خلال فترة التسعة أشهر المنتهية والأرصدة المتعلقة بها في نهاية الفترة كما يلي:

الطرف ذو العلاقة	طبيعة المعاملة	حجم التعامل
بنك البلاد - شركة زميلة	قرض من بنك محله، إيدادات تبريد	٣٠ رمضان ٢٩ هـ ١٤٣٦
شركة تبريد المنطقة المركزية - شركة زميلة موظف، الإدارة العليا	رواتب ومزايا موظف، الإدارة العليا	٨٤٢,٠٠٠,٠٠٠ ٤٧,٩١٣,٦٢٩
عضو مجلس إدارة	إيرادات من تأجير محلات تجارية	٤,٠٤٣,٠٠٧ ٥,٩٧٤,١٨٧
عضو مجلس إدارة	خدمات استشارية	٣,١٩٠,٧٢٥ ٣,٣٤٩,٠١٣
شركة مكة للإنشاء والتعمير	خدمات فندقية من أحد المساهمين	١,٦٠٠,٠٠٠ ٦٩١,٨٣٩
أعضاء مجلس إدارة	مدفعات مقابل إفراغ صكوك ملكية أراض، لصالح الشركة	٥٩,١٢٠ ٦٧,٢٠٦
فيما يلي الأرصدة الناشئة عن المعاملات أعلاه:	بدل حضور اجتماعات مجلس الإدارة	٥٠,٠٠٠,٠٠٠ ٣٣٠,٣٣٦

(أ) مطلوب من الأطراف ذات العلاقة

٢٩ رمضان هـ ١٤٣٦	٣٠ رمضان هـ ١٤٣٧	٥٠,٠٠٠,٠٠٠
ريال سعودي	ريال سعودي	٦,٥٦٥,٣٩٨
٥٠,٠٠٠,٠٠٠	-	٣٥,٢٩٠
٧,٣٥٩,٢٦٦		
<u>٥٧,٣٥٩,٢٦٦</u>	<u>٥٦,٦٠٠,٦٨٨</u>	

مهندس سعود الرشيد  
عضو مجلس الإدارة المفوض

ياسر فيصل الشريف  
الرئيس التنفيذي

محمد أمير خان  
رئيس قطاع المالية

شركة جبل عمر للتطوير (شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة) (تتمة)  
كما في ٣٠ رمضان ١٤٣٧ هـ

#### ٨ - أرصدة ومعاملات مع أطراف ذات علاقة (تتمة)

(ب) مطلوب لأطراف ذات علاقة

٢٩ رمضان ١٤٣٦ هـ	٣٠ رمضان ١٤٣٧ هـ	شركة تبريد المنطقة المركزية
ريال سعودي	ريال سعودي	مكتب أبنية للاستثمارات الهندسية
١٨,٧٩٢,٨٨٤	١٤,٧٣٨,١٧١	أخرى
٤٠٠,٠٠٠	-	
٨٩٠,١٦٨	٧١٢,٨٨٨	
<b>٢٠,٠٨٣,٥٥٢</b>	<b>١٥,٤٥١,٥٩</b>	

لدى الشركة التزام إيجار رأسمالي مع شركة زميلة بمبلغ ٤٩٠,٧ مليون ريال سعودي (أنظر إيضاح رقم ٦).  
لدى الشركة قرض قصير الأجل بمبلغ ٨٤٢ مليون ريال سعودي من بنك محللي ذي علاقة. (أنظر إيضاح رقم ٧).  
ظهر الرصيد المطلوب من/ الي الأطراف ذات العلاقة ضمن الدعم المدينة والموجودات الأخرى والدعم الدائنة والمطلوبات الأخرى على التوالي.

#### ٩ - رأس المال

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

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

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

ب) وفقاً للنقرة 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 ملاكتها باستكمال وثائقهم الشرعية والظامانية وسيتم التنازل عن الأسهم لصالح ملاك هذه الأرضي أولاً بأول عند استكمال المستندات المطلوبة.

مهدى سعود الرشيد  
عضو مجلس الإدارة المفوض

ياسر فيصل الشريم  
الرئيس التنفيذي

محمد أمير خان  
رئيس قطاع المالية

شركة جبل عمر للتطوير (شركة مساهمة سعودية)  
إيرادات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة) (تنمية)  
كما في ٣٠ رمضان ١٤٣٧ هـ

#### ١٠ - إيرادات

للتسعة أشهر المنتهية في	
٣٠ رمضان	٢٩ رمضان
١٤٣٦	١٤٣٧
ريال سعودي	ريال سعودي
٤٧٠,٥٠٠,٠٠٠	١١,٣٠٠,٠٠٠
٩٤,٥٥٥,٤٧٩	٧٢,٤٥٧,٩٤٥
١٠١,٥٦٥,٤٣٤	٢٨٧,٩٨٤,٠٤٧
<u>٦٦٦,٦٢٠,٩١٣</u>	<u>٣٧١,٧٤١,٩٩٢</u>

بيان عقارات بفرض التطوير والبيم  
تأجير مراكز تجارية  
إيرادات فندقية

#### ١١ - (عكس مخصص) / مخصص ديون مشكوك في تحصيلها

قامت إدارة الشركة خلال الفترة بإعادة تقدير مدى قابلية الدعم الدينية للاسترداد ومدى كفاية مخصص ذمم الإيجارات الدينية،  
بناءً على إعادة المفاوضات مع المستأجرين تم عكس مخصص بمبلغ ٨٤,٥٦٩,٦١٦ ريال سعودي كمخصص انتقى الغرض منه  
١٤٣٦هـ: مخصص مكون بمبلغ ٤٣,٩١٦,٧٨٨ ريال سعودي محمل على قائمة الدخل.

#### ١٢ - ربحية / (خسارة) السهم للفترة

تم احتساب ربحية السهم من العمليات الرئيسية بقسمة الدخل من العمليات الرئيسية على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية  
القائم خلال الفترة. تم احتساب ربحية / (خسارة) السهم من صافي الدخل / (الخسارة) بقسمة صافي الدخل / (الخسارة) على  
المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة.

مہند سعید الرشید  
عضو مجلس الادارة المفوض

یاسر فیصل الشلکولی  
الرئيس التنفيذي

محمد امیر خان  
رئيس قطاع المالية

شركة جبل عمر للتطوير (شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة) (نتمة)  
كما في ٣٠ رمضان ١٤٣٧ هـ

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: ويمثل في تشغيل مراكز التسوق ("المراكز التجارية").
- ٣) التطوير العقاري: ويشمل تطوير الأراضي والبناء عليها وبيع الوحدات السكنية الجاهزة.

فيما يلي المعلومات المالية كما في ٣٠ رمضان ١٤٣٦ هـ و٢٩ رمضان ١٤٣٧ هـ ولفترتي التسعة أشهر المنتهيتين في ذلك التاريخ، لكل قطاع:

**٣٠ رمضان ١٤٣٧**

الإجمالي ريال سعودي	التطوير العقاري ريال سعودي	المراكز التجارية ريال سعودي	الفنادق ريال سعودي
١,٠٥٤,٦٠٠,٨٥٧	٧٧٧,٧٧٣,٤٧٤	٨١,٥٩٨,٩٠٢	١٩٥,٢٢٨,٤٨١
١٩,١١٦,٧٨٥,٥٢٣	١٤,٩٦٥,٣٠٣,١٦٩	-	٤,١٥١,٤٨٢,٣٥٤
٥٥٥,٩٢١,٤٩٥	-	٥٥٥,٩٢١,٤٩٥	-
٧٠٧,٧١٣,٥٧٠	٧٠٧,٧١٣,٥٧٠	-	-
١٢,٠٦٧,٢٤٦,٦٦٨	١١,٩٧٤,١٤٢,٢٩٨	-	٩٣,١٠٤,٣٣٠

بنود قائمة المركز المالى:

- موجودات متداولة
- ممتلكات ومعدات
- استشارات عقارية
- موجودات غير متداولة أخرى
- مطلوبات

بنود قائمة الدخل:

- إيرادات
- صافي (الخسارة) / الدخل

**٢٩ رمضان ١٤٣٦ هـ (معدل)**

الإجمالي ريال سعودي	التطوير العقاري ريال سعودي	المراكز التجارية ريال سعودي	الفنادق ريال سعودي
١,٣٣٥,٥٩٥,٨٨٤	١,١٤٠,٢٠٩,١٠٩	١٣٧,٧٦٧,٠١٠	٥٧,٦١٩,٧٦٥
١٧,٤١٣,٠٦٣,٧٨٣	١٤,٨٤١,٤٨٧,٦٤٧	-	٢,٥٧١,٥٧٦,١٣٦
٥٧٤,٧٩٢,٧٤٥	-	٥٧٤,٧٩٢,٧٤٥	-
٣٦٣,٦٦٦,٩٩٠	٣٦٣,٦٦٦,٩٩٠	-	-
١٠,١٧٢,٢٦٧,٣٨٢	١٠,٠٩٧,٦٠٣,٤٥٥	٤٣,٩١٦,٧٨٨	٣٠,٧٤٧,١٣٩

بنود قائمة المركز المالى:

- موجودات متداولة
- ممتلكات ومعدات
- استشارات عقارية
- موجودات غير متداولة أخرى
- مطلوبات

بنود قائمة الدخل:

- إيرادات
- صافي (الخسارة) / الدخل

مهند سعود الرشيد

عضو مجلس الإدارة المفوض

ياسر فيصل الشريف  
الرئيس التنفيذي

محمد امير خان

رئيس قطاع المالية

شركة جبل عمر للتطوير (شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة) (تتممة)  
كما في ٣٠ رمضان ١٤٣٧ هـ

#### ١٤ - تعديلات الفترة السابقة

كما هو مبين بالإيضاح ٥، في الفترة اللاحقة لإصدار القوائم المالية الأولية لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٢٩ رمضان ١٤٣٦ هـ قررت الإدارة استخدام سياسات محاسبية أكثر ملائمة والمتعلقة بترتيبات اتفاقية نظام التبريد المبرمة مع شركة تبريد، وبناءً على ذلك، تم تعديل القوائم المالية الأولية للفترة المنتهية في ٢٩ رمضان ١٤٣٦ هـ بحيث تعكس تلك التعديلات، وفيما يلي أثر هذه التعديلات على التوازن المالي الأولي:

ريال سعودي

٤٧٥,٧٤٢,٩٣٤	زيادة الممتلكات والألت والمعدات
١٠,٥١٢,٣٢٣	زيادة المطلوبات مقابل إيجارات رأسمالية - الجزء المتداول
٤٨٩,٧٣٥,٧٩٦	زيادة المطلوبات مقابل إيجارات رأسمالية - الجزء غير المتداول
(٢٤,٥٠٥,١٨٦)	انخفاض أرباح الفترة
١٢,٧٥٢,٣١٤	زيادة تكلفة الإيرادات
١١,٧٥٢,٨٧٢	زيادة أعباء التمويل

#### ١٥ - أرقام المقارنة

بالإضافة إلى التعديلات المشار إليها في الإيضاح ١٤ أعلاه، فقد أعيد تصنيف بعض مبالغ الفترة السابقة لتتوافق مع العرض المستخدم في الفترة المالية الحالية.

#### ١٦ - اعتماد القوائم المالية

تلت الموافقة على اصدار هذه القوائم المالية الأولية من قبل مجلس إدارة الشركة بتاريخ ٢٣ شوال ١٤٣٧ هـ (الموافق: ٢٨ يوليو ٢٠١٦).

مهمد سعود الرشيد  
عضو مجلس الإدارة المفوض

ياسر فيصل الشريان  
الرئيس التنفيذي

محمد أمير خان  
رئيس قطاع المالية