القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة) لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م

# القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة) لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م

صفحة رقم	<u>الفهرس</u>
1	تقرير مراجع الحسابات المستقل إلى المساهمين
۲	قائمة المركز المالي المختصرة الموحدة
٣	قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الأخر المختصرة الموحدة
٤	قائمة التغير ات في حقوق الملكية المختصرة الموحدة
7-0	قائمة التدفقات النقدية المختصرة الموحدة
Y 0-V	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)



هاتف ۹۰۹۰ ۱۲۱۹۸ + فاکس ۱۲۹۹۸ ۹۶۹۶ ۱۳۱۹ ۲۱ فاکس www.kpmg.com.sa

ترخيص رقم ٤٦/١١/٣٢٣ صادر في ١١/٣/١٩٩٢

كي بي ام جي الفوزان وشركاه محاسبون ومراجعون قاتونيون مركز زهران للأعمال، الدور التاسع شارع الأمير سلطان ص. ب ٧٠٠٥٠ جدة ٢١٥٣٤ العربية السعونية المملكة العربية السعونية

# تقرير مراجع الحسابات المستقل عن فحص القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

للسادة مساهمي شركة جبل عمر للتطوير

(شركة مساهمة سعودية)

#### مقدمة

لقد فحصنا القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م المرفقة لشركة جبل عمر للتطوير ("الشركة") وشركاتها التابعة ("المجموعة") المكونة من:

- قائمة المركز المالي الموحدة المختصرة كما في ٣٠ سبتمبر ١٩ ٢٠١م؟
- قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الموحدة المختصرة عن فترتي الثلاثة و التسعة أشهر المنتهيتين في
   ٣٠ سبتمبر ١٩٥٧م؛
  - قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة المختصرة عن فترة النسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م؛
    - قائمة التدفقات النقدية الموحدة المختصرة عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م؛ و
      - الإيضاحات للقوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة.

إن الإدارة هي المسئولة عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية. ومسئوليتنا هي إبداء إستنتاج عن هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة استناذا إلى فحصنا.

#### نطاق الفحص

لقد قمنا بالفحص وفقاً للمعيار الدولي لارتباطات الفحص (٢٤١٠) "فحص المعلومات المالية الأولية المنفذ من قبل مراجع الحسابات المستقل للمنشأة" المعتمد في المملكة العربية السعودية. ويتكون فحص القوائم المالية الأولية من توجيه استفسارات بشكل أساسي للأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات فحص أخرى. ويعد الفحص أقل بشكل كبير في نطاقه من المراجعة التي يتم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، وبالتالي فإنه لا يمكننا من الحصول على تأكيد بأننا سنعلم بجميع الأمور الهامة التي يمكن التعرف عليها خلال عملية المراجعة. وعليه فإن نُبدى رأى مراجعة.

#### الاستنتاج

استناداً إلى فحصنا، فلم ينم إلى علمنا شيء يجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة كما في ٣٠ سبتمبر ١٩ ٢٠٢م المرفقة لشركة جبل عمر للتطوير وشركاتها التابعة غير معدة، من جميع الجوانب الجوهرية، وفقاً للمعبار المحاسبي الدولي (٣٤) "التقرير المالي الأولى" المعتمد في المملكة العربية السعودية.

عن / كي بي ام جي الفوزان وشركاه محاسبون ومراجعون قانونيون

د. عبد الله حمد الفوزان ترخيص رقم ٣٤٨

ربع. الم. جي الفوزان و شركة المعنى وسركة و المعنى وسراجعون هانونيون و المعنى و المعنى المع

جدة في ٦ ربيع الأول ١٤٤١هـ الموافق ٣ نوفمبر ٢٠١٩م

#### قائمة المركز المالي المختصرة الموحدة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م بآلاف الريالات السعودية

	كما في	كما قى		
	۳۱ دیسمبر	۳۰ سېتمېر		
	۸۱۰۲۶	٢٠١٩م		
	(مراجعة)	(غير مراجعة)	الإيضاح	الموجودات
	( /	( . 5 5, )		الموجودات غير المتداولة
	٧,٦٥٣,٧٩٦	٧,٨٩١,٧٩٨	٥	العقوقودات طير المصارية
	10, 77, 77,	10,414,414	٦	الاستفارات العفارية ممتلكات ومعدات
	757,09.	7 £ 7,09 .	Ý	ممتلكات ومعدات نقد محتجز
	1,77.,	1,08.,4	À	تعد محدجر استثمار محتفظ به بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
		۸۷,٤۸۷	11	استثمار محفظ به بالقيمة العادلة من حكن الربح أو العسارة استثمارات في شركة زميلة
	977	٣,٦٠٠		استمارات في سرخه رمينه الموجودات غير الملموسة
	T.7,V.Y	W. Y, 7 WW		الموجودات غير الملموسة دفعات مقدمة لبعض المؤسسين
	150,775	77,77	۲(۲)	معات محدد بعص الموسسين موجودات غير متداولة أخرى
	70, , 20, 7 . V		(-)	
	1-9.6-91.1			إجمالي الموجودات غير المتداولة
				الموجودات المتداولة
	1,0.1,228	1,779,060	٩	عقارات للتطوير والبيع
	785,987	91,0	(7) %	موجودات متداولة أخرى
	٤٠٠,٢١٢	1.7,017	١.	ذمم مدينة وأخرى
	٥٧٣,٠٦٠	017,7.7	٧	نقد محتجز - الجزء المتداول
	7 5 7 7 7 5	<u> </u>	٧	نقد وما في حكمه
	٣,٤٠٨,٩٧٥	7,971,772		•
	۸۲,۸٥٨		11	استثمارات في شركة زميلة مصنفة كمحتفظ بها للبيع
	٣,٤٩١,٨٣٣	7,971,772		إجمالي الموجودات المتداولة
	۲۸,0۳۷,٤٤٠	۲۸,۸٤١,٤٦١		مجموع الموجودات
				حقوق الملكية والمطلوبات
				حقق الملكية حقوق الملكية
	9,798,	9,79 £,		حقوق المندية رأس المال
	1.4,0.7	1.4,0.7		ر اس المان احتیاطی نظامی
	٣٧٦,٠٢٤	17.,799		احدادي المحامي أرباح مبقاة
	9,774,07.	9,074,7.0		,ربح مبده حقوق الملكية العائدة للمساهمين في الشركة
	٤,٧٠٠	٥,٤٩٨		حصص غير مسيطرة
S	9,747,77.	9,074,7.8		
3	1,1711,111	1,5 1,1,1 1		إجمالي حقوق الملكية
				المطلوبات
				المطلوبات غير المتداولة
	0,709,000	٥,٧٢٦,٩٠٨	17	قروض وسلف
	7,711,7.5	7,7 . 1, 2 1	18	مطلوبات مقابل عقود الإيجار
	۲۳,۸٦٠	77, £ % 7		مخصَّص مكافاة نهاية الخدمة للموظفين
32	7, • 9 £, ٢ 7 •	1,911,000	۲۱(۲)	مطلوبات غير متداولة أخرى
	12, 47, 404	11,717,101		إجمالي المطلوبات غير المتداولة
				المطلوبات المتداولة
	7,717,147	1,4.7,007	١٢	المصوبات المعدولة قروض وسُلف ـ الجزء المتداول
	779,. 40	1.7,707	۲۱(۲)	فروص وسعت - الجرع المعتاون ذمم دائنة ومطلوبات متداولة أخرى
	17,9.9	77,.97	17	دمم دانته ومصوبات منداوته احرى مطلوبات مقابل عقود إيجار تمويلي ـ الجزء المتداول
	0,77.		17	مطوبات مقابل عقود إيجار تمويني - الجرع المنداول الزكاة المستحقة
-	٤,٣٦٥,٤٥٧	£,9 Y 9, W · £		الرحاة المستحف إجمالي المطلوبات المتداولة
	14,705,71.	19,777,701		
	7A,0TV, £ £ .	YA, A £ 1, £ 7 1		إجمالي المطلوبات
	1719-1 79664	1 17917 6 1 9 6 1 1		إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى الحزء الايتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة.

عبد العزيز محم رئيس مجلس الأدارة

بالله فيصل الشريف الرئيس التنفيدي هاني عبد الوهاب (هران الرئيس التنفيذي للقطاع العالمي للمجموعة قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الأخر المختصرة الموحدة لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م بآلاف الريالات السعودية

		-	ليهر المنتهية في سبتمبر		نهر المنتهية في ستمبر
1	الإيضاح	۲۰۱۹ (غیر مراجعة)	۲۰۱۸ (غیر مراجعة)	۲۰۱۹ (غیر مراجعة)	۲۰۱۸م (غیر مراجعة)
إيرادات تكلفة الإيرادات		71.,7A0 (109,9.1)	1,877,778 (789,77•)	V1£,9Y9 (071,9W1)	1,410,0TA (97T,717)
مجمل الربح		۸۰,۳۸۱	٦٧٣,٠٤٣	107,999	٧٥١,٨٢٦
مصروفات بيع وتسويق مصروفات عمومية وإدارية إيرادات أخرى، بالصافي	١٤	(٦,٢٦ <i>०</i> ) (٦٠,٠٤٩) ٧٩,٤٠٨	(10,7.7) (77,£AT) £9,7YA	(۲۱,01۸) (۱۸۲,70۰) (۲,7۸۴)	(۲٤,۸۲٦) (۱۷۸,۹۳۹) ۱۱۹,٦۷۱
الربح التشغيلي		97,570	7 58,787	\$01,770	117,777
أعباء تمويلية حصة في نتائج استثمار في شركة زميلة	10	(140,010) 1,44£	(107,91£) (£•7)	(011,719) 1,770	(£09,88°) 1,9££
(الخسارة) / الربح قبل الزّكاة الزكاة		(^ · , < ^ \) \ \ \ \ \ \ \ \ \ \ \ \ \ \ \ \ \ \	٤٨٥,٩١٦ (١٦,٢٨٩)	(\$\lambda, \psi \cdot \psi \)	(۱۲,۲۴٦)
(الخسارة) / الريح للفترة		(٨٠,٠٦٤)	£19,77V	(\$\lambda, \partial \times \partial \tag{\partial}	198,00
ينود (الخسارة) / الدخل الشاملة الأخرى إجمالي (الخسارة) / الدخل الشامل للفترة (الخسارة) / الربح وإجمالي (الخسارة) / الشامل العائد إلى:	ã	(^.,.71)	£79,77Y	(\$\lambda,\$\displaystartartartartartartartartartartartartart	198,00
مساهمي الشركة		(٨٠,٦٢١)	٤٦٩,٦٢٠	(	197,7.7
حصص غير مسيطرة		(4.,.75)	٧ ٤٦٩,٦٢٧	(\$4,\$0\$)	1,405
(خسارة) / ربحية السهم (ريال سعودي): (الخسارة) / الربحية الأساس والمخفض لا العائدة إلى مساهمي الشركة	ر للسهم	(*,*9)	٠,٥١	(•,••)	.,۲۱

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٩ جزءًا لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة.

عبد العرايل حمد السبيعي رئيس محلس الإدارة بالمرافيصل الشرائية الرانيس التنفيذي

هاني عبد الوهاب أهران الرئيس التنفيذي للقطاع المالي المجموعة

قائمة التغيرات في حقوق الملكية المختصرة الموحدة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سيتمير ٢٠١٩م بآلاف الريالات السعودية

\			1			
الرصيد في ٢٠ سيتمير ٢٠١٨م (غير مراجع)	4,792,	۸۹,۱۲۸	۲۹۸,۷۸۲	4,741,912	PT7,0	4,٧٨٧,١٥٣
إجمالي الربح الشامل للفترة البيداهم لا الحدالة، قاه بالمال خلال الفته م	1 1	1 1	7.7.7.	194,4.4	1,005	198,.04
الرصيد في 1 يناير 10٠٧م	4, 49 £,	A4,11A	Y.1,5AF	9,049,111	(01)	4,044,041
ألرصيد في ٣٠٠ سبتمبر ٢٠٠١٩ (غير مراجع)	9,494,	١٠٠,٥٠٢	44,.71	0,4,4,0	o, £4>	, , , , , , , , , , , , , , , , , , ,
المال الخساء والشاملة الفترة	•	1	(£9,Y0Y)	(54,707)	×4×	(\$4,\$0\$)
11. 2.1. 2.1 \$ 1 1. 1 10. \$1. 7 4 ([Law])	9,498,	1.6,4.1	4.4,401	4,117,507	٤,٧٠٠	4,117,107
أثر التطبيق الأولي للمعيار الدولي للتقرير المالي ١١ (الإيضاح ٣ (د))	ı	1	(111,.44)	(111,.47)	1	(111,.47)
ائرصيد في 1 يناير 11 • ٢٩			******	4, < < < >, o +.	*, *, *,	4,44,44.
	رأس المال	احتیاطي نظامي	أرباح منقاة	الإجمالي	حصص عير مسيطرة	إجمالي حقوق الملكية
		حقوق الملكية العائد	حقوق الملكية العائدة للمساهمين في الشركة	25.		-

W

قائمة التدفقات النقدية المختصرة الموحدة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م بآلاف الريالات السعودية

-				
	۸۱۰۲م	۲۰۱۹م		
	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	الإيضاح	
	۲۱۰,۳٤٦	(£A,£0£)		الانشطة التشغيلية (الفراء من الناكاة المناطقة التشغيلية المناكاة المناطقة ا
	,	(47,,414)		(الخسارة) / الربح قبل الزكاة تعديلات كـــ تعديلات كــــ
	170,141	177,711	٦	استهلاك ممتلكات ومعدات
	09,701	٦٠,٠٥٨	٥	استهلاك استثمارات عقارية
	777 0.47	۷۳۷ ۲,۰ <b>۹</b> ٦		اطفاء موجودات غير ملموسة
	(177, . ٤٦)	(187, . £7)		مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين، صافي إطفاء أرباح مؤجلة من البيع وموجودات إعادة التأجير التمويلي
	(	(٣٢٠,٨٠٠)	٨	التغير في القيمة العادلة للاستثمارات من خلال الربح أو الخسارة
	(1,9 £ £)	(٤,٦٣٠)		المعيول في العيمة العامات الوستعارات من ماول الرباع الواستان المساوة المالة
	٤٥٩,٣٣٠	011,729		اعباء تمويلية المسار عي سرت ربيات المسار على
	٧٥٧,١٧٣	777,.01		
				تعديلات راس المال العامل:
	(179,909)	(1., 119)		موجودات غير متداولة اخرى
	` { { { { { { { { { { { { { { { { { { {	(97,814) 174,714		عقّار أت للتطوير والبيع
	(٣١٩, ٤٤٦)			موجودات متداولة اخر <i>آی</i> ذمم مدینة واخر <i>ی</i>
	14.,444	(٦,٣٣٤) ٢٤,٨٨٩		تمم مدید و اهری مطلوبات غیر متداولة اخری
	(851,779)	(14.,4.4)		ذمم داننة ومطلوبات متداولة آخرى
	008,4.4	170,001		النقد المتولد من العمليات
-	(٤٥٧,٠٠٢)	(001, 77)		أعباء تمويلية مدفوعة
	۹۷,۸۰۱	(٣٨٩,٤٢٤)		صافي النقد (المستخدم في) الناتج من الأنشطة التشغيلية
				T i the sector
	(٣٥٢,٧٨٠)	(\$\$7,99\$)		الأنشطة الاستثمارية إضافات إلى ممتلكات ومعدات
	(117)	(7,771)		رصافات إلى ممتلفات ومعدات شراء موجودات غير ملموسة
	(117,777)	(۲.۷,1۷۳)		بسرة موجودة حير مسوية إضافات للاستثمارات العقارية
	(۲۳۹,۸۸۸)	9.,50%		صافي التغيير في ارصدة نقدية محتجزة
35	(٧٠٦,١٥٦)	(075,.4.)		صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
	٦٨	٤,٠٦٩		الانشطة التمويلية المتعددة المعند المعددين
	٣,٥	-		صافي التغير في دفعات مقدمة لبعض المؤسسين مساهمة راسمالية من حصص غير مسيطرة
	٨٢,٤٠٤	072,771		صافي التغير في القروض والسلف
	(1., ٤٧٠)	۲,۰۷۱		صافي التغيير في المطلوبات مقابل عقد الإيجار التمويلي
	٧٥,٥٠٢	٥٣٠,٣٧١		صافي النقد الناتج من الأنشطة التمويلية
	(077,107)	(		التحرية التقالم فالمحالة المحالة
	977,172	757,715		ا <b>لنقص في النقد وما في حكمه</b> صنافي النقص في النقد وما في حكمه في بداية الفترة
	٤٣٩,٩٧١	719,141	٧	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة ﴿
				/

عتبر الإيضاحات المهرقة من ١ إلى ١٩ جزءًا لإستجزا من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة.

عبد العرب السبيعي رئيس مجلس الإدارة ياسر فيصل الشريطة الرئيس التنفيذي

هاني عبد الوهاب و الراب المالي المحموعة الرئيس التنفيذي للقطاع المالي للمحموعة

قائمة التدفقات النقدية المختصرة الموحدة (تابع) لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م بآلاف الريالات السعودية

۲۰۱۸ (غیر مراجعة)	۲۰۱۹ (غیر مراجعة)	الإيضاح	معاملات غير نقدية رنيسية
١,٠٠٠,٨٣٦	_		عقارات للتطوير والبيع محولة من ممتلكات ومعدات
۸٠٣,٠٢٠			استثمارات عقارية محولة من ممتلكات ومعدات
77.,			مدفوعات مقدما لاستثمارات
10.,571	١٣٧,٠٤٦	١٤	إطفاء أرباح مؤجلة من البيع وإعادة الإيجار التمويلي
77,7.0	77,700		رسملة تكاليف الاقتراض على ممتلكات للتطوير والبيع
۸۱,۸۳۲	۹۰,۸۸۷		رسملة تكاليف الاقتراض على الاستثمارات العقارية
_	10,175	۳د (۱)	حق استخدام الموجودات - المصنفة سابقًا كعقود إيجار تشغيلي
_	177,.78	(1) 22	الانخفاض في قيمة حق استخدام الموجودات المحملة على الأرباح المبقاة
1 1 7 7 7 7 7 7 7 7 7 7 7 7 7 7 7 7 7 7	177,770		رسملة تكاليف الاقتراض على الممتلكات والمعدات

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٩ حزة الا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحوم المختصرة.

عبد العزير السبيعي رئيس مجلس الإدارة اليادر فيصل الشراية

هاني عبد الوهاب أرد ان الرئيس التنفيذي للقطاع المالي المجموعة إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة) لفترتى الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م

#### ١. مطومات 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 ١٨ أكتوبر ٢٠٠٦م (الموافق ٢٠ رمضان ١٤٢٧هـ). وقد صدر القرار الوزاري رقم ٢٥٠٧م و بإعلان تأسيس الشركة بتاريخ ٢٨ أكتوبر ٢٠٠٧م (الموافق ١٦ شوال ١٤٢٨هـ). الشركة مسجلة في مدينة مكة المكرمة بموجب السجل التجاري رقم ١٨٣٨ه٥٠١٥٩ بتاريخ ٢٥ نوفمبر ٢٠٠٧م (الموافق ١٥ ذي القعدة ١٤٢٨هـ).

يتمثل نشاط الشركة الرئيسي في امتلاك منطقة جبل عمر المجاورة للحرم المكي من الناحية الغربية وتطويرها إلى قطع أراضي 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.

يتضمن مشروع الشركة ("المشروع") سبعة مراحل، في كل مرحلة عدد من المنصات والأبراج. أنجزت الشركة أعمال التطوير للمرحلة الأولية وانتهت كذلك من هدم الموقع، وإزالة الحطام، والتسوية السطحية وأعمال البنية التحتية ذات الصلة. وعليه، فإن غالبية العقارات في هذه المراحل إما جاهزة للعمل أو جاهزة للتحويل إلى نقد. وما زالت الشركة تستكمل تطوير المراحل المتبقية. ونظرًا لأن المجموعة تستخدم مصادر تمويل خارجية لتمويل بناء المشروع، فإن حجم ومدى الإيرادات من الموجودات التشغيلية الحالية، بطبيعة الحال، لا تغطي بالكامل إجمالي متطلبات نسبة تغطية الدين. علاوة على ذلك، يعد جزءً كبيرًا من أعمال الشركة موسميًا حيث يبلغ دخل الفنادق ذروته في موسم تغطية الدين. علاوة على ذلك، يعد جزءً كبيرًا من أعمال الشركة موسميًا حيث يبلغ دخل الفنادق ذروته في موسم الحجم والعمرة بينما تتباطأ مبيعات العقارات المخصصة للتطوير والمبيعات في موسم مشابه. كما في ٣٠ سبتمبر تغطية الدين). كجزء من الإدارة الشاملة للسيولة، فقد تنبأت المجموعة بهذه المعوقات بشكل استباقي، بما في ذلك الحاجة إلى إعادة المعنيين. ويشمل ذلك إعادة التفاوض على الديون الحالية، وخاصة التسهيلات السيادية، وذلك لإعادة أصحاب المصلحة المعنيين. ويشمل ذلك إعادة التفاوض إلى مرحلة متقدمة ومن المتوقع الانتهاء من عمليات إعادة الهيكلة في الوقت القريب. ويضاف إلى ذلك النمو موجودات عالية الجودة بسهولة لتوليد سيولة كبيرة، كجزء التفاوض إلى مرحلة متقدمة و على أساس الاحتياج. وفقًا لذلك، لم يتم اعتبار أي تعديلات مطلوبة في هذه القوائم من خطة أعمال الشركة المعتمدة و على أساس الاحتياج. وفقًا لذلك، لم يتم اعتبار أي تعديلات مطلوبة في هذه القوائم المالية الأولية الموحدة فيما يتعلق بتقيم وصنيف المطلوبات.

لدى الشركة سجلات تجارية فرعية لممارسة أنشطة الضيافة بموجب خطابات الهيئة العامة للسياحة والأثار. تتضمن هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة نتائج الأنشطة التشغيلية ذات الصلة بالفنادق التالية إضافة إلى الفرعين بمدينة جدة والرياض اللذين يحملان السجلين التجاريين رقم ٤٠٣٠٢٩١٠٥ ورقم ١٠١٠٤٦٥٢٣ على التوالي.

تاريخ خطاب الهيئة العامة للسياحة <u>والآثار</u>	رقم خطاب الهيئة العامة للسياحة والآثار	تاريخ السجل	رقم السجل	بداية التشغيل	الاسم
٤ مـــارس ٢٠١٣م (الموافق ٢٢ ربيع الثاني ١٤٣٤هـ)	ات م/ ۳٤/٥٨٨٧	۲۰ مایو ۲۰۱۳م (الموافق ۱۰ رجب ۱٤۳٤هـ)	٤٠٣١٠٧٧٠٨١	<ol> <li>يوليو ٢٠١٤م</li> <li>(الموافق ٤ رمضان ١٤٣٥هـ)</li> </ol>	أجنحة هيلتون مكة
۱۷ مارس ۲۰۱۶م (الموافق ۱۱ جمادی الأولی ۱٤۳۵هـ)	ات م/ ۳٥/۸۳۳۲	<ul> <li>۷ مايو ۲۰۱۶م</li> <li>(الموافق ۸ رجب</li> <li>۱٤٣٥هـ)</li> </ul>	٤٠٣١٠٨٥٠٨٨	۲۲ يونيو ۲۰۱۵م (الموافق ٥ رمضان ١٤٣٦هـ)	ماريوت مكة
۲۰ مايو ۲۰۱٤م، الموافق ۲۱ رجب ۱٤۳۵هـ)	190V	۹ سبتمبر ۲۰۱۶م (الموافق ۱۶ ذي القعدة ۱٤۳٥هـ)	٤٠٣١٠٨٧٥٤٧	۲۲ یونیو ۲۰۱۵م (الموافق ٥ رمضان ۱٤٣٦هـ)	حياة ريجنسي
۱۲ مارس ۲۰۱۵م (الموافق ۲۰ جمادی الأولی ۱٤۳٦هـ)	9727	۲۹ أبريل ۲۰۱۵م (الموافق ۱۰ رجب ۱۶۳۱هـ)	2.71.91777	۳۰ يوليو ۲۰۱٦م (الموافق ۲۰ شعبان ۱۶۳۷هـ)	كونراد

# ١. معلومات عامة (تابع)

تاريخ خطاب الهيئة العامة للسياحة <u>والآثار</u>	رقم خطاب الهيئة العامة للسياحة والآثار	تاريخ السجل	رقم السجل	بداية التشغيل	الاسم
<ul><li>۱۹ يوليو ۲۰۱٦م</li><li>(الموافق ۱۶ شـوال</li><li>۱٤٣٧هـ)</li></ul>	17575	١٠ أغسطس ٢٠١٦م (الموافق ٧ ذي القعدة ١٤٣٧هـ)	٤٠٣١.٩٧١٧٤	۳۱ مارس ۲۰۱۷م (الموافق ۳ رجب ۱٤۳۸هـ)	هيلتون للمؤتمرات
۱۶ مايو ۲۰۱۸م (الموافق ۲۸ شعبان ۳۹۶۱هـ)	1701	١٥ مايو ٢٠١٨م (الموافق ٢٩ شعبان ٢٩٤٢هـ)	2.71712110	۱ أغسطس ۲۰۱۹ (الموافق ۲۹ ذي القعدة ۱۶۶۰هـ) عقد إيجار تشغيلي	دبل تري فرع بموجب ترتيبات
۱۷ مسارس ۲۰۱۶م (الموافق ۱۱ جمسادی الأولی ۱٤۳۵هـ)	ات م/ ۳٥/۸۳۳۲	۷ مايو ۲۰۱۶م (الموافق ۸ رجب ۱٤۳۵هـ)	٤٠٣١٠٨٥٠٨٨	۲۲ يونيو ۲۰۱۵م (الموافق ٥ رمضان ۱۶۳۱هـ)	ماريوت مكة

تتكون هذه القوانم المالية الأولية الموحدة المختصرة من القوائم المالية المختصرة للشركة وشركاتها التابعة (يشار إليها معاً بـ "المجموعة"). لدى الشركة الشركات التابعة التالية كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م. تأسست المجموعة في المملكة العربية السعودية.

	نهاية السنة				
الأنشطة الرئيسية	المالية	حصة الملكية	تاريخ السجل	رقم السجل	اسم الشركة التابعة
خدمات الاستثمار والتطوير في القطاع العقاري	۳۱ دیسمبر	%1	9 أكتوبر ٢٠١٧م الموافق ١٩ محرم ١٤٣٩هـ	2.7.0927.7	شركة شامخات للاستثمار والتطوير
خدمات عقارية	۳۱ دیسمبر	%1.	۲۲ أكتوبر ۲۰۱۷م الموافق ۲ صفر ۱٤۳۹هـ	2.7771.299	شركة ساحات لإدارة المرافق ("ساحات")
خدمات ضيافة	۳۱ دیسمبر	% <b>૧</b> ٠	۱ يناير ۲۰۱۸م، الموافق ۱۶ ربيع الثاني ۱٤۳۹هـ	£.٣.٢9.0.00	شركة وارفات للضيافة
خدمات لوجستية	۳۱ دیسمبر	%1	٦ مايو ٢٠١٨م، الموافق ٢١ شعبان ١٤٣٩هـ	٤٠٣٠٣٠٠٩	شركات إشراقات للخدمات اللوجستية
خدمات تسويقية	۳۱ دیسمبر	%1	٥ مارس ٢٠١٩م الموافق ٢٧ جمادى الآخرة ٢٤٤٠هـ	٤٠٣٠٣٢٦٢٠	شركة عاليات للتسويق

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة) لفترتى الثلاثة والتسعة أشهر المنتهبتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م

#### ٢. أسس الإعداد

#### ١-٢ المعايير المحاسبية المطبقة

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعابير والإصدارات الأخرى الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين (يشار إليها مجتمعة بـ "المعابير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية").

لا تتضمن هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة جميع المعلومات والإفصاحات المطلوبة لمجموعة مكتملة من القوائم المالية المعدة وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي والتي سيتم إعدادها وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية. وعلى الرغم من ذلك، تم إدراج إيضاحات تفسيرية مختارة لشرح الأحداث والمعاملات الهامة لفهم التغيرات في المركز المالي للمجموعة وأداءها منذ تاريخ آخر قوائم مالية مراجعة. إضافة لذلك، إن نتانج الأعمال لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م. وبناءً عليه، يجب قراءة هذه النتائج التي يمكن أن تكون عليها نتائج السنة المالية التي تنتهي في ٣٠ ديسمبر ٢٠١٩م. وبناءً عليه، يجب قراءة هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة مع أخر قوائم مالية مراجعة للمجموعة للسنة المنتهية في ٣٠ ديسمبر ٢٠١٨م.

#### ٢-٢ أسس القياس

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة على أساس التكلفة التاريخية باستخدام أساس الاستحقاق المحاسبي باستثناء البنود التالية والتي يتم قياسها على أساس بديل في تاريخ كل تقرير مالي:

أسس القياس القيمة الحالية لالتزام المنافع المحددة. على أساس القيمة العادلة

البنود مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين استثمار محتفظ به بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

#### ٣-٢ عملة النشاط والعرض

يتم عرض هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة بالريال السعودي والذي يمثل أيضًا عملة النشاط للمجموعة. تم تقريب جميع المبالغ لأقرب ألف، ما لم يذكر خلاف ذلك.

#### ٣. السياسات والأحكام والتقديرات والافتراضات المحاسبية الهامة

إن السياسات المحاسبية والأحكام والتقديرات والافتراضات المطبقة في إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة تتماشى مع تلك المطبقة في إعداد القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م، باستثناء التغييرات في السياسات المحاسبية الموضحة أدناه والتغيير في أسلوب التقييم للاستثمار المحتفظ به بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة كما هو مبين في الإيضاح ٨.

#### التغييرات في السياسات المحاسبية

يتعين على المجموعة تطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي ١٦ "عقود الإيجار" اعتبارًا من ١ يناير ٢٠١٩م. قدم المعيار الدولي للتقرير المالي ١٦ المستأجرين نموذجاً وحيداً للمحاسبة في قائمة المركز المالي. وكنتيجة لذلك، قامت المجموعة، كمستأجر، بإثبات الموجودات (المتعلقة بحقوق الاستخدام التي تمثل حقها في استخدام الموجودات ذات الصلة) ومطلوبات الإيجار (التي تمثل التزامها بسداد دفعات الإيجار). تظل سياسات محاسبة المؤجّرين مماثلة لسياسات المحاسبة السابقة. قامت المجموعة بتطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي ١٦ باستخدام طريقة الأثر الرجعي المعدل، والتي بموجبها يتم تسجيل التأثير التراكمي للتطبيق الأولي في الأرباح المبقاة في ١ يناير ١٩ ٢٠م. وبناء عليه، لم يتم إعادة عرض المعلومات المقارنة المعروضة لسنة ٢٠١٨م - أي أنها معروضة، كما ورد سابقًا في آخر قوائم مالية سنوية مراجعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م، بموجب معيار المحاسبة الدولي ١٧ والتفسيرات ذات الصلة. فيما يلي الإفصاح عن التغييرات في السياسات المحاسبية.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة) لفترتى الثلاثة والتسعة أشهر المنتهبتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م

#### ٣. السياسات والأحكام والتقديرات والافتراضات المحاسبية الهامة (تابع)

#### التغييرات في السياسات المحاسبية (تابع)

#### أ) تعريف عقد الإيجار

في السابق، حددت المجموعة عند بدء العقد ما إذا كان الترتيب يعتبر أو ينطوي على عقد إيجار بموجب المعيار الدولي للتقرير المالي ٤ "تحديد ما إذا كان ترتيب ما ينطوي على عقد إيجار". تقوم المجموعة الآن بتقييم ما إذا كان العقد يعتبر أو ينطوي على عقد إيجار بناءً على تعريف عقد الإيجار. بموجب المعيار الدولي للتقرير المالي ١٦، فإن العقد هو عقد إيجار أو ينطوي على عقد إيجار إذا كان العقد يتضمن حق السيطرة على استخدام أصل محدد لفترة ما مقابل ثمن معين.

عند التحول إلى المعيار الدولي للتقرير المالي ١٦، اختارت المجموعة تطبيق الوسيلة العملية لاستثناء تقييم ما هي المعاملات التي تمثل عقود إيجار. لقد طبقت المعيار الدولي للتقرير المالي ١٦ فقط على العقود التي تم سابقًا تحديدها كعقود إيجار بموجب معيار المحاسبة الدولي ١٧ وتفسير لجنة تفسيرات المعايير الدولية للتقرير المالي للمعيار ٤. لذلك، تم تطبيق تعريف عقد الإيجار بموجب المعيار الدولي للتقرير المالي ٢٠١٥ وقل على العقود المبرمة أو التي تم تغييرها في أو بعد ١ يناير ٢٠١٩م.

عند بدء أو إعادة تقييم عقد ينطوي على مكون إيجار، تحدد المجموعة الثمن في العقد لكل مكون إيجار على أساس القيم المستقلة النسبية.

#### ب) كمستأجِر

١) كمستأجر، قامت المجموعة بتصنيف عقود الإيجار سابقًا كعقود إيجار تشغيلي أو تمويلي بناءً على تقييمها ما إذا كان عقد الإيجار قد قام بنقل جميع المخاطر والمنافع المرتبطة بملكية الأصل الأساسي إلى المجموعة بشكل كبير. بموجب المعيار الدولي للتقرير المالي ١٦، تثبت المجموعة موجودات حق الاستخدام ومطلوبات عقود الإيجار (في تاريخ بدء عقد الإيجار) لمعظم عقود الإيجار - أي أن عقود الإيجار هذه مثبتة في قائمة المركز المالى.

يتم قياس أصل حق الاستخدام مبدنيًا بالتكلفة، وبعد ذلك بالتكلفة ناقصًا أي استهلاك متراكم وخسائر الانخفاض في القيمة، ويتم تعديله وفقًا لبعض عمليات إعادة القياس لمطلوبات الإيجار. عندما يستوفي أصل حق الاستخدام تعريف الاستثمار العقاري، يتم إدراجه ضمن الاستثمارات العقارية. يتم قياس مطلوبات الإيجار مبدئيًا بالقيمة الحالية لمدفوعات الإيجار التي لم يتم سدادها في تاريخ البدء، ويتم خصمها باستخدام سعر الفائدة الضمني في عقد الإيجار أو، إذا لم يكن بالإمكان تحديد ذلك المعدل بسهولة، باستخدام معدل الاقتراض الإضافي للمجموعة.

يتم زيادة مطلوبات الإيجار لاحقًا من خلال تكلفة الفائدة على مطلوبات الإيجار وتخفيضها بمقدار مدفوعات الإيجار المستقبلية الناشئة عن تغيير المسددة. يتم إعادة قياسها عندما يكون هناك تغيير في مدفوعات الإيجار المستقبلية الناشئة عن تغيير في مؤشر أو معدل، أو تغيير في تقدير المبلغ المتوقع دفعه بموجب ضمان القيمة المتبقية، أو، حسب الاقتضاء، كانت التغييرات في تقييم ما إذا كان خيار الشراء أو التمديد مؤكدة بشكل معقول لممارستها أو كان من المؤكد بشكل معقول عدم ممارسة خيار الإنهاء.

طبقت المجموعة حكمًا لتحديد مدة عقد الإيجار لعقود الإيجار التي يكون للمستأجِر فيها خيارات التجديد. يؤثر تقييم ما إذا كانت المجموعة لديها تأكيد معقول لممارسة مثل هذه الخيارات على مدة عقد الإيجار، مما يؤثر بشكل كبير على مبلغ مطلوبات الإيجار وموجودات حق الاستخدام المثبتة.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة) لفترتى الثلاثة والتسعة أشهر المنتهبتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م

#### ٣. السياسات والأحكام والتقديرات والافتراضات المحاسبية الهامة (تابع)

التغييرات في السياسات المحاسبية (تابع)

#### ب) كمستأجر (تابع)

#### ٢) التحول

في السابق، كانت المجموعة تصنف عقود إيجار العقارات كعقود إيجار تشغيليي بموجب معيار المحاسبة الدولي ١٧. عند التحول، بالنسبة لعقود الإيجار المصنفة كعقود إيجار تشغيلي بموجب معيار المحاسبة الدولي ١٧، تم قياس مطلوبات الإيجار بالقيمة الحالية لمدفوعات الإيجار المتبقية مخصومة بمعدل الاقتراض الإضافي للمجموعة في ١ يناير ١٩٠٩م. تم قياس موجودات حق الاستخدام بمبلغ مساو لمطلوبات الإيجار، بعد تعديلها بمبلغ أي مدفوعات إيجار مدفوعة مسبقاً أو مستحقة.

استخدمت المجموعة الوسائل العملية التالية عند تطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي ١٦ على عقود الإيجار المصنفة سابقًا كعقود إيجار تشغيلي بموجب معيار المحاسبة الدولي ١٧.

- طبقت إعفاء عدم إثبات موجودات حق الاستخدام ومطلوبات لعقود الإيجار المتبقي على انتهاء مدتها أقل من ١٢ شهرًا.

- أستخدمت الأثر الرجعي عند تحديد مدة عقد الإيجار إذا كان العقد يحتوي على خيارات لتمديد أو إنهاء عقد الإيجار.

عند التحول، بالنسبة لعقود الإيجار التي تم تصنيفها كعقود إيجار تمويلي قبل ١ يناير ٢٠١٩م، تم تحديد القيمة الدفترية لأصل حق الاستخدام ومطلوبات الإيجار في ١ يناير ٢٠١٩م بالقيمة الدفترية لأصل التأجير ومطلوبات عقود الإيجار بموجب معيار المحاسبة الدولي ١٧ مباشرة قبل هذا التاريخ.

#### ج) كمؤجّر

تؤجر المجموعة استثماراتها العقارية. قامت المجموعة بتصنيف هذه العقود كعقود إيجار تشغيلي. لا تختلف السياسات المحاسبية المطبقة على المجموعة كمؤجر عن تلك الواردة في معيار المحاسبة الدولي ١٧. ليس على المجموعة إجراء أي تعديلات عند التحول إلى المعيار الدولي للتقرير المالي ١٦ لعقود الإيجار التي تكون فيها مؤجر ال

#### د) التأثير على القوائم المالية

#### ١) التأثير عند التحول

عند التحول إلى المعيار الدولي للتقرير المالي ١٦، أثبتت المجموعة موجودات حق الاستخدام الموجودات ومطلوبات الإيجار المماثلة. أجرت المجموعة أيضًا تقبيمًا للانخفاض في قيمة موجودات حق الاستخدام هذه. نتيجة لهذا التقييم، قررت المجموعة أن القيمة الدفترية لحق استخدام الأصل لعقد إيجار واحد (تم دفع الإيجارات مسبقاً كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م، المصنفة ضمن الموجودات الأخرى غير المتداولة (٢١٦ مليون ريال سعودي) والموجودات المتداولة الأخرى (٥٠ مليون ريال سعودي)، والتي أعيد تصنيفها على أنها موجودات بحق الاستخدام عند التحول إلى المعيار الدولي للتقرير المالي ٢١)، تتجاوز المبلغ القابل للاسترداد، وبالتالي تم إثبات انخفاض في القيمة بمبلغ ٢١٦ مليون ريال سعودي كجزء من تسوية التحول بالإضافة إلى التأثير السابق، أثبتت المجموعة أيضًا استهلاكًا لموجودات حق الاستخدام والتكاليف المالية المنسوبة لها على إلغاء إثبات مطلوبات الإيجار المقابلة. راجع الجدول أدناه الإيضاحين ٥ و ٦ للحصول على تفاصيل تأثير التحول. بلغت القيمة الدفترية لموجودات حق الاستخدام ومطلوبات الإيجار في ٣٠ سبتمبر على التوالي.

بالألف ريال سعودي	تأثير تطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي ١٦ في ١ يناير ٢٠١٩م
10,175	موجودات حق الاستخدام الإضافية المسجّلة (مدرجة تحت الممتلكات والمعدات)
17,09.	مطلوبات إيجار إضافية مسجلة (مدرجة تحت المطلوبات ضمن عقود الإيجار)
177,.78	الأرباح المبقاة

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة) لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م

#### المعايير الجديدة والتعديلات التي صدرت ولكن لم تطبق بعد

فيما يلي المعايير والتعديلات التي صدرت ولكن لم تدخل حيز التنفيذ حتى تاريخ إصدار القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة للمجموعة حاليًا بتقييم تأثيرات المعايير والتعديلات المذكورة أدناه على قوائمها المالية الأولية المختصرة الموحدة، ومع ذلك، تتوقع أن التأثير، إن وجد، لن يكون جوهريًا على القوائم المالية الأولية المختصرة الموحدة.

المعايير الجديدة والتعديلات	سارية للفترات السنوية بدءًا من أو بعد تاريخ
التعديلات على مراجع إطار المفاهيم في المعابير الدولية للتقرير المالي تعريف الأعمال (التعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي ٣)	۱ ینایر ۲۰۲۰م
تعريف الأهمية النسبية (التعديلات على معيار المحاسبة الدولي ١ ومعيار المحاسبة الدولي ٨)	
المعيار الدولي للتقرير المالي ١٧ "عقود التأمين"	ا يناير ٢٠٢١م متاح للتطبيق الاختياري /
بيع أو مساهمة الموجودات بين المستثمر وشركته الزميلة أو المشروع المشترك (التعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي ١٠ ومعيار المحاسبة الدولي ٢٨)	مناح للتطبيق الاحتياري ( تاريخ السريان مؤجل إلى أجل غير مسمى

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة) لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠١م بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك

# ه. الاستثمارات العقارية

-j:						
in ( ) ( ) ( ) ( ) ( ) ( ) ( ) ( ) ( ) (	1,014,777	۲,۲۳۸,۳۳۲	۲۷٬۴۱۲	۲۸,۲۰۰	۲,999,00	٧,٦٥٢,٧٩٦
صافي القيمة الدفترية: في ٣٠٠ سيتمب ٢٠٠٩ (غير مر (حم)	1,014,474	۲,۲۲۸,۲۹۷	٧٨٢,٥٧٠	٧٢,٢٤١	4,444,.12	٧,٨٩١,٧٩٨
الرصيد في ٣٠٠ سبتمبر ٢٠٠٩م (غير مراجع)	2	, 6,	141,047	10,142	•	111,404
استعلاك الفترة	,	۲۰,۸٤٠	4,0,4	1,4.4	•	۲۰٬۰۰۲
الرصيد في ٣٠ ديسمير ٢٠١٨م (مراجع)	•	٥٨,٧٤٦	۸٤,٠٨٩	14,400		101, 4
محول من ممتلكات و معدات (الإيضاح ٢ (ج))	•	900	۲,1 ٤٧	1		۲۰٫۰
المراجع المناف	•	14,101	24,777	4,449	1	74,119
الاستهلاك المتراكم:	1	۲۰٬۱۰۸	7,7,0	1.7.11	1	75,.79
الرصيد في ٣٠٠ سبتمبر ٢٠٠١م (غير مراجع)	1,017,477	Y, Y · Y , A 1 F	4.1,17	94,440	۳,۲۸۲,۰۱۶	٧,١٠٨,١٠٨
اخرافاك خلال الفتدة	1	1.,4.0	2,492	'	444,914	۲۹۸,۰۲۰
الرصيد في ٢١ ديسمبر ٢١٠٧م (مراجع)	1,014,447	۲,۲۹۷,۰۵۸	9.4,440	0 3 3 " > "	1,444,.07	٧,٨١٠,٥٩٦
رضایات حرن میتاد محدار من ممثاکات «معدات (الإنضاح ۲ (ج))	1,014,44	٥٤١,٠٨٠	110,.27	•	1	Y, TTE, T9A
المراكبية في البياتين المراكبة	•		•	1	1.5,.90	T. E, + 90
التعلقة.	•	1,000,47	14,477	97,770	1,195,907	0,117,1.5
	أراض	العباني	المعان	البئية التحتية الموجودات	أعمال رأسمالية تحت التتفيذ	الإخمالي
الاستثمارات العقارية						

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة) لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك

#### ٥. الاستثمارات العقارية (تابع)

- أ) تشمل الاستثمارات العقارية موجودات بموجب عقود إيجار، يرجى الرجوع إلى (الإيضاح ٦(أ)(٢) للحصول على التفاصيل.
  - ب) تشمل الاستثمارات العقارية موجودات حق الاستخدام البالغة ٢٩٣٤٣ ريال سعودي، المدرجة تحت الفنات التالية:

۳۰ سبتمبر ۱۹ ۲م		
(غير مراجعة)		
٤٠٥,١٨٦	راضي	أر
1, £ Y W, \ Y 9	ىبانى	
01 W, 9 9 Y	لمعدات	ı
7,827,10		

شركة جيل عمر للتطوير (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعةً) لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٢٠ سبتمبر ٢٠٠١م بآلاف الريالات السعودية ما لم بذكر خلاف ذلك

۲. الممتلكات والمعدات	التكافة: الرصيد في ١ يناير ٢٠٠٦م إضافات خلال السنة محول إلى استثمارات عقارية (الإيضاح ٢ (ج)) محول إلى عقارات التطوير والبيع (الإيضاح ٢(ب))	الرصيد في ٣٠ ديسمير ٢٠٠٨م (مراجع) تأثير تطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي ١٠ (الإيضاح ٣ (د)) الرصيد في ١ يناير ٢٠٠٩م (المعدل)	الرصيد في ٣٠٠٠ سبتمير ٢٠٠١م (غير مراجع)
أراضي	(1,014,114 (1,014,114)	,, , , , , , , , , , , , , , , , , , ,	Y, £ ¥ 0, £ % V
العباني	#,^\\\ \\\\\\\\\\\\\\\\\\\\\\\\\	0.0,.70 7,747,£17 - 7,747,£17	4,001,247
نظام تبريد المنطقة المركزية	0         0 0		0.0,.4
्रिक्स	1, £ 10, 1 Y . £, 7 4 . (7 10, . £ Y)	1, Y . £ , 4 1 A A A A A A A A A A A A A A A A A A	1, 10., 140
ائات وئجهيزات وموجودات أخرى	>	\\\\\\\\\\\\\\\\\\\\\\\\\\\\\\\\\\\\\\	AA £, 1 1° £
موجودات بنیة تحتیة	, , , , , , , , , , , , , , , , , , ,	0 1 0 1 × × × × × × × × × × × × × × × ×	111,710
أعمال رأسمالية تحت التتفيذ	<pre></pre>	٧,٣٣٢,١.١	<, * o *, <
الإجمالي	1,,VA.,1.7 991,10A (4, 476, 49A) (1, 4, 474,1)	10, VVY, 11.1 10, VVY, 410 04., £ £ 0	11,444,44.

شركة جيل عمر للتطوير (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة) لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٢٠ سبتمبر ٢٠٠١م بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك

٢. الممتلكات والمحات (تابع)	الاستهلاك المتراكم: الرصيد في ١ يناير ٢٠١٨م استهلاك السنة	محول ابني عقرات استنمارية (الهيضاح) (١٥)) الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م (مراجع)	استهلاك القترة	الرصيد في ٢٠ سبتمبر ٢٠٠١٩ (غير مراجع)	صافي القيمة الدفترية: في ٣٠٠ سبئمبر ٢٠١٩م (غير مراجع) في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م (مراجع)
أراضي	1 1	1	1	1	7,240,21V 7,540,51V
المبائم	19,570	٥٧,٧٥	11,911	١٩,١٧٤	٣,٤٩١,٨٢٢ ٢,٢٣٩,٧١٠
نظام تيريد المنطقة المركزية	20,0.T 10,17A	١٠٠,٠١	11,577	٧٢,٠٤٧	£ £ 5, 7 0 5, 7
المعات	۲۰۰,۲۲ ۸۲۲,۷۵ (۲۶۲,۲)	۸۱,۰۲۷	£ £, Y F A	110,011	1,740,14.
اثاث وتجهيزات وموجودات أخرى	4 4 4 4 4 4 4 4 4 4 4 4 4 4 4 4 4 4 4	114,76.	۸۰,۹٤٨	7 £ £ , 7 A A	**************************************
موجودات بنية نحتية	10,017 1,977	17,071	٥,٢٥٨	۲۷,۷۷۹	755,75
أعمال رأسمالية تحت التتفيذ		•	1	1	۷,۴0۴,۹۸۸
الإجمالي	110,.011 111,101 (7.1.7)	٣٨٥,٨١٢	147,721	200,000	10,711,714

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة) افترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك

#### ٦ الممتلكات والمعدات (تابع)

- أ. كما في تاريخ التقرير المالي، فإن الاستثمارات العقارية والممتلكات والمعدات تشمل أصول بموجب عقود إيجار تبلغ في مجملها ٢٠٢٤ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٨م: ٢٠٢١ مليون ريال سعودي) و ٢٠٤٨ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٨م: ٤٠٤٣٨ مليون ريال سعودي) على التوالي. وفيما يلي تفاصيل عقود الإيجار هذه:
- ١. قامت المجموعة بتوقيع اتفاقية ("الاتفاقية") مع شركة تبريد المنطقة المركزية ("شركة التبريد") ـ شركة زميلة ـ لبناء وتشغيل وصيانة نظام تبريد المنطقة ("نظام التبريد") لمدة ٢٦,٥ سنة من تاريخ جاهزية النظام لتقديم الخدمة الفعلية اعتباراً من ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م. وقد تم رهن نظام التبريد مقابل قرض حصلت عليه شركة تبريد. وحيث أن الاتفاقية مع مجموعة تبريد فيما يتعلق بنظام التبريد تحتوي على ترتيبات إيجار، ولذلك فقد تم معاملة الترتيبات كإيجار ضمني من جانب المجموعة. بتاريخ ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م كان صافي القيمة الدفترية لنظام التبريد بمبلغ ٢٠٠٧م مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٨م مايون ريال سعودي).
- ٢. خلال الفترة المنتهية في ٣٠ ديسمبر ٢٠،١٧م، قامت المجموعة بتوقيع اتفاقية بيع وشراء ("الاتفاقية") مع شركة الإنماء الاستثمارية ("شركة الإنماء الاستثمارية") لبيع عقارات إلى صندوق الإنماء مكة العقاري ("الصندوق") وهو صندوق تم تأسيسه في المملكة العربية السعودية كصندوق والذي تتولى شركة الإنماء الاستثمارية إدارته ("مدير الصندوق") بسعر بيع بمبلغ ٦ مليار ريال سعودي. وفيما يتعلق بالاتفاقية، قامت المجموعة بتوقيع اتفاقيات أخرى من خلال اتفاقيات تكميلية إضافية، وهي اتفاقية تعهد ببيع، اتفاقية تأجير، اتفاقية وكالة بيع حصرية (يشار إليها معاً بـ "المعاملة") ليتم استكمال البيع كمعاملة واحدة مترابطة.

#### فيما يلى الخصائص الرئيسية للمعاملة:

- باعت المجموعة العقارات بسعر ٦ مليار ريال سعودي.
- ينبغي على المجموعة إعادة استنجار العقارات وإدارتها على مدى مدة ١٠ سنوات مقابل إيجار نصف سنوي بمبلغ
   ٢٧٠ مليون ريال سعودي.
- لدى المجموعة خيار استدعاء لإعادة شراء العقارات بعد نهاية السنة الخامسة وحتى السنة العاشرة بمبلغ ٦ مليار ريال سعودي. وفي حال تم شراء العقارات مرة أخرى من قبل المجموعة أو بيعها لطرف ثالث، فسيكون أي مبلغ زائد عن مبلغ ٦ مليار ريال سعودي هو من حق المجموعة.
- حال انتهاء عقد الإيجار في نهاية السنة العاشرة، وحال بقاء العقارات دون بيع فيكون الصندوق مخيراً في بيع العقارات لأي طرف ثالث. ولكن، سيكون للمجموعة حق الأولوية في العرض.

تم المحاسبة على هذا العقد كعقد بيع وإعادة إيجار على أساس الجوهر التجاري للمعاملة.

في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م، بلغت القيمة الدفترية للاستثمارات العقارية والممتلكات والمعدات بموجب عقد إعادة التأجير 1,9٣٧ مليون ريال سعودي و ٢,٨٨٨ مليون ريال سعودي و ٣٠٦٨١ مليون ريال سعودي و ٣٠٦١٦ مليون ريال سعودي و ٣٠٦١٤ مليون ريال والتي ١,٩٣٧ مليون ريال والتي يتم إطفاءها على مدى فترة الإيجار التي هي ١٠ سنوات ومصنفة على النحو التالي في قائمة المركز المالي المختصرة الموحدة:

- الجزء طویل الأجل بموجب مطلوبات غیر متداولة أخرى تبلغ ١,٣٠ ملیار ریال سعودي (٣١ دیسمبر ٢٠١٨م: 1,٤٤ ملیار ریال سعودي)
- الجزء المتداول ضمن الذمم الداننة والمطلوبات المتداولة الأخرى يبلغ ۱۸۳ مليون ريال سعودي. (۳۱ ديسمبر ١٨٥ م. ١٨٣ مليون ريال سعودي)

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م، تم تصنيف قسط مسبق الدفع على عقد الإيجار بمبلغ ٥٧ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ١٨٠٨م: ١٩٢ مليون ريال سعودي) تحت موجودات متداولة أخرى.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة) لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك

#### ٦ الممتلكات والمعدات (تابع)

- ب. يمثل ذلك المبالغ المحولة إلى عقارات للتطوير والبيع متعلقة بالموجودات المحددة من قبل الإدارة للاستخدام في المبيعات المستقبلية في سياق العمليات الاعتيادية للمجموعة.
- ج. يمثل ذلك المبالغ المحولة إلى الاستثمارات العقارية المتعلقة بالموجودات التي حددتها الإدارة للاستخدام في توليد إيرادات إيجارية.
  - ن. تشمل الممتلكات والمعدات موجودات حق الاستخدام البالغة ٢٥٨٠٤ مليون ريال، المدرجة تحت الفنات التالية:

أراضي
مباني
نظام تبريد المنطقة المركزية
المعدات
أثاث وتجهيزات وموجودات أخرى

#### ٧. النقد وما في حكمه

	۳۰ سیتمبر ۲۰۱۹م	۳۱ دیسمبر ۲۰۱۸م
	(غير مراجعة)	(مراجعةً)
ي الصندوق	440	577
ُنقدية	-	17.,978
ى الَّبنوك (انظر الإيضاح (أ) أدناه)	1,. £ £, . A A	1,597,078
	1, . £ £, ٣٧٣	1,004,978
م: المبالغ النقدية المحتجزة - الجزء غير المتداول (انظر الإيضاح (أ)	(1:1,09.)	(٣٤٢,09٠)
م: المبالغ النقدية المحتجزة – الجزء المتداول (انظر الإيضاح (أ) أدناه)	(017,404)	(077, 17)
ما في حكمه	Y19,1A1	7 5 7 , 7 7 5

أ) يتضمن النقد في البنوك مبلغ ٨٧ مليون ريال سعودي تم إيداعه في وديعة مرابحة لدى بنك تجاري ذات تاريخ استحقاق لثلاثة أشهر إلى ستة أشهر (٣١ ديسمبر ٢٠١٨م: ٩٠٥ مليون ريال سعودي) وتدر ربح بالسعر السائد في السوق. ومع ذلك، فإن ودائع المرابحة هذه مقيدة بموجب حسابات الاحتياطي وفقاً للاتفاقية بموجب الترتيبات ذات الصلة

إيضاحات حول القوانم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة) لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهبتين في ٣٠ سبتمبر ١٩ ٢٠ ٢م بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك

#### ٨. استثمارات محتفظ بها بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

					القيمة الدفترية (بالألف ريال سعودي)		
۳۱ دیسمبر ۲۰۱۸م (مراجعة)	۳۰ سبتمبر ۲۰۱۹م (غیر مراجعة)	۳۱ دیسمبر ۲۰۱۸ م (مراجعة)	۳۰ سبتمبر ۲۰۱۹م (غیر مراجعة)	الإيضاح			
	Y 1 0 , 1 . 0 , A TY . , A	1,,	1,710,	۱۸ ۸ ب	صندوق الإنماء مكة العقاري صندوق البلاد مكة للضيافة		

أي يتمثل ذلك في الاستثمار في ١٠٠ مليون وحدة (٣١ ديسمبر ١٠٠ م. ١٠٠ مليون وحدة) في الكيان المستثمر فيه، وهو صندوق مغلق مقره في المملكة العربية السعودية وتديره شركة الإنماء للاستثمار . يتمثل الأصل الرئيسي الكيان المستثمر فيه بإعداد فيه مستحقات الإيجار التمويلي المتعلقة ببيع واستئجار بعض العقارات في مكة المكرمة. يقوم الكيان المستثمر فيه بإعداد ونشر القوائم المالية على أساس نصف سنوي ويتم بموجبها إدراج صافي قيمة موجوداتها حسب القيم الدفترية التاريخية الموجودات والمطلوبات الأساسية. كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م، ونظرًا لتأخر تاريخ تأسيس الكيان المستثمر فيه وعدم توفر أساس بديل التقييم، قامت المجموعة بتقييم استثماراتها في صندوق الإنماء مع الإشارة إلى صافي قيمة موجوداتها وفقًا لأخر قوائم مالية متاحة. خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م كنتيجة لتوافر معلومات إضافية عن الكيان المستثمر فيها، مثل القوائم المالية السنوية المنشورة، سعت المجموعة إلى تحسين تقدير القيمة العادلة باستخدام طريقة صافي قيمة الأصل من خلال خبير تقييم مستقل. بناءً على ما تقدم، حددت الإدارة صافي قيمة الموجودات بمبلغ طريقة صافي قيمة الأصل من خلال خبير تقييم مستقل. بناءً على ما تقدم، حددت الإدارة صافي قيمة الموجودات بمبلغ نقل الاستثمار من المستوى ٢ إلى المستوى ٣ من التسلسل الهرمي القيمة العادلة خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في نقل الاستثمار من المستوى ٢ إلى المستوى ٣ من التسلسل الهرمي القيمة العادلة خلال فترة التسعة الشهر المنتهية في القيمة العادلة خلات الهامة غير القابلة للرصد المستخدمة في التقييم، القيمة العادلة للأصل الرئيسي الشركة المستثمر فيها (مقدرة باستخدام التدفقات النقدية التعاقدية والقيمة النهائية للأصل مخفضًا بسعر الخصم المحدل).

علاوة على ذلك، في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م، فإن أي تغيير محتمل معقول في المدخلات الأكثر حساسية (ممثلة بالقيمة العادلة للأصول الرئيسية للشركة المستثمر فيها) المستخدمة في طريقة التقييم، مع الحفاظ على ثبات جميع المدخلات والافتراضات الأخرى، كان من شأنه أن يسفر عن النتائج التالية:

التأثير على الربح والخسارة (بآلاف الربح والخسارة (بآلاف الربيالات السعودية)

الزيادة النقص النقص النقص النقص النقص النقص النقص النقص الخصم (٦٨,٧٩٣)

ب) يتمثل ذلك في الاستثمار في ٢٠ مليون وحدة (٣١ ديسمبر ٢٠١٨م: ٢٠ مليون وحدة) من الكيان المستثمر فيه وهو صندوق استثماري عقاري مقفل خاص مقره في المملكة العربية السعودية وتديره شركة البلاد للاستثمار. يتمثل الهدف من الكيان المستثمر فيه في الحصول على حصة في العقارات الموجودة في مكة المكرمة من أجل توليد الدخل ونمو رأس المال. تتمثل الموجودات الرئيسية للكيان المستثمر فيه في الاستثمارات العقارية. يقوم الكيان المستثمر فيه بإعداد ونشر قوانم مالية على أساس نصف سنوي يتم بموجبها الإفصاح عن صافي قيمة موجودات الصندوق بناءً على القيمة العادلة لهذه الاستثمارات العقارية، على النحو الذي يحدده مقيّمان مستقلان (يشار إليها بصافي قيمة الموجودات الاسترشادية المذكورة، الاسترشادية"). نظرًا لأن وحدات الصندوق يتم تداولها بالرجوع إلى صافي قيمة الموجودات الاسترشادية المدكورة، فإن الإدارة ترى في ذلك تقديرًا تقريبيًا معقولاً للقيمة العادلة للكيان المستثمر فيه. وفقًا لأخر قوائم مالية مدققة للكيان المستثمر فيه للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢١٠٨م، يبلغ صافي قيمة الموجودات الاسترشادية لكل وحدة ٢٠٨٥ ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢١٠مم)، والذي تم استخدامه بناءً على ذلك كأساس لتقييم استثمار المجموعة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥م.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة) لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك

#### ٩. عقارات للتطوير والبيع

۳۱ دیسمبر	۳۰ سیتمبر	
۲۰۱۸	۲۰۱۹ع	
(مراجعة)	(غير مراجعة)	
۳۱۳,٦٠٥	1,0.1,257	الرصيد الافتتاحي
1,772,771	100,411	مُحُولُ مَنَ مَمَلَكُاتُ ومعدات (الإيضاح ٦ (ب))
۲۸,۳٦٦		إضافات خلال الفترة / السنة /
7,.17,777	1,777,875	
(0.1,719)	(Y£, VA£)	يخصم: محول إلى تكلفة إيرادات
1,0.1,25	1.779	يحصم محول إلى تعقه إيرادات
1,0 17,9 221	1,111,141	
		١٠. المذم المدينة والأخرى
۳۱ دیسمبر	۳۰ سیتمبر	
۲۰۱۸	۲۰۱۹ م	
(مراجعة)	(غير مراجعة)	
٣٩٠,٠٤٦	<b>T</b>	ذمم مدینة
٣,٢٥٩	٧,١٤٥	إير أدات إيجار مستحقة (انظر الإيضاح (أ) أدناه)
(17,1.2)	(17,1.1)	يخصم: مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة
۳۸۱,۲۰۱	779,790	
12,071	12,011	تأمين بنكي مقابل خطابات ضمان
٤,٤٤٠	17,71.	ذمم مدینة آخری
٤٠٠,٢١٢	1.7,017	

أ) كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م، بلغت الخسارة الانتمانية المتوقعة مقابل الذمم المدينة المستحقة ١٢،١٠ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٨م الميون ريال سعودي).

#### ١١. الاستثمار في شركة زميلة

يمثل الاستثمار ٤٠٪ في شركة تبريد المنطقة المركزية ("سي دي سي سي"). خلال الفترة المنتهية في ٣٠ ديسمبر المستثمار ١٥٪ في شركة تبريد المنطقة المركزية. وفقًا لذلك، تم تصنيف الشركة الزميلة كمحتفظ بها للبيع في نهاية تلك الفترة. خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩م، قام مجلس إدارة المجموعة في اجتماعهم بتاريخ ٢١ مارس ٢٠١٩م بإعادة تقييم القرار المعتمد سابقًا ببيع الاستثمار في شركة زميلة وقرروا عدم البيع. ونتيجة لذلك، لم تعد معابير التصنيف كاستثمار محتفظ به للبيع تنطبق على الاستثمار. وبناء عليه، تم إدراج الاستثمار بقيمته المحسوبة في حقوق الملكية اعتبارًا من ٣٠ سبتمبر ٢١٩م وحصة نتائج الاستثمار في شركة زميلة من تاريخ التصنيف كاستثمار محتفظ به للبيع حتى ٣٠ سبتمبر ٢١٩م وتم إثباته خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م وتم إثباته خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م وتم إثباته خلال فترة التسعة الشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م.

إيضاحات حول القوانم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة) لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك

#### ١٢. القروض والسلف

فيما يلي تفاصيل قروض وسلف المجموعة:

۳۱ دیسمبر	۳۰ سیتمبر	•	
۲۰۱۸ع	٢٠١٩م		
(مراجعة)	(غير مراجعة)		
9,117,77.	9,774,797	إجمالي المتحصلات	
$(\Upsilon\lambda, \cdot\lambda \cdot)$	(£1,777)	يُخْصِمْ: اعباء تمويل مؤجلة	
194,044	494,491	أعباء تمويل مستحقة	
9,777,717	1 . , . ۲٩, ٤٦ .	<del></del>	
(٣,٦١٣,١٨٣)	(1,7,7,004)	يخصم: الجزء المتداول	
0,709,	0, ٧ ٢ ٦, ٩ • ٨	الجزء غير المتداول	
للسنة المنتهية	الفترة م <i>ن</i>	فيما يلي الحركة في القروض للفترة / السنة:	(i
	- •		
في ۳۱	۱ یتایر ۲۰۱۹م		
دیسمبر	إلى ٣٠ سيتمبر		
۲۰۱۸م	۲۰۱۹م		
(مراجعة)	(غير مراجعة)		

الرصيد الافتتاحي سحوبات خلال الفترة / السنة مدفو عات خلال الفترة/السنة رصيد الإقفال

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م، يتضمن الجزء المتداول مبلغ ٣ مليارات ريال سعودي مستحقة إلى وزارة المالية والممولين الأخرين والتي تخضع لإعادة التفاوض. كما هو مفصل في الإيضاح ١، وصلت المفاوضات إلى مرحلة متقدمة ومن المتوقع الانتهاء منها في الوقت المناسب. نتيجة لذلك، تتوقع المجموعة تأجيل المستحق لضمان التوافق مع التدفقات التشغيلية المستعبلية.

٨,٣٢٠,٠٥٦

1,277,.70

(017, 111)

9,777,715

9,777,717

1, 49 . , 740

( 777, 9 AA )

1 . , . 79, £7 .

#### ١٣. مطلوبات مقابل عقود الإيجار

فيما يلى تفاصيل المطلوبات مقابل عقد إيجار:

۳۰ سیتمبر	-
۲۰۱۹م	
(غير مراجعة)_	
11,777,707	إجمالي مدفوعات الإيجار بموجب عقود الإيجار
(1,791,77)	أعباء تمويل
7,771,017	•
(٢٣,٠٩٦)	يخصم: الجزء المتداول
٦,٦٠٨,٤٨٧	الجزء غير المتداول
	۲۰۱۹ (غیر مراجعة) ۱۱,۳۲۳,۲۵۳ (۲۳۱,۳۷۰) ۲,7۳۱,۵۸۳ (۲۳,۰۹۲)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة) لفترتى الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م بِٱلاَفُ الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك

#### ١٤. إيرادات أخرى، بالصافى

لفترة التسعة أشهر المنتهية في		مهر المنتهية في	لفترة الثلاثة أش	
۳۰ سبتمبر ۲۰۱۸م	۳۰ سیتمیر ۲۰۱۹م	۳۰ سیتمبر ۲۰۱۸م	۳۰ سیتمبر ۲۰۱۹م	
177, + £7	187,. £7	٤٦,١٨٤	٤٦,١٨٤	اء ربح مؤجل (إيضاح ٦ (أ) ٢) ح من استثمارات بالقيمة العادلة من خلال
٤٠,٠٠٠	٣٨١,٤٦٧	_	۲۸,۸.٤	ح أو الخسارة (الإيضاح ٨)
(04,540)	(9,. ٧٩)	٣,٠٩٤	٤,٤٢.	ی، بالصافی
119,771	0.9,575	٤٩,٢٧٨	٧٩,٤٠٨	¥

#### ١٥. أعباء تمويلية

لفترة التسعة أشهر المنتهية في		مهر المنتهية في	لفترة الثلاثة أث	
۳۰ سبتمبر ۲۰۱۸م	۳۰ سیتمبر ۲۰۱۹م	۳۰ سبتمبر ۲۰۱۸م	۳۰ سیتمیر ۲۰۱۹م	
٤١٣,٨٧٥	£1£,7AA	۱۳۸,۳۲۰	184,7.9	عقود الإيجار
٤٥,٤٥٥	97,771	11,09 £	27,2.7	قروض وسلف
£09,77.	011,729	107,915	140,010	

## ١٦. الزكاة

قدمت المجموعة إقراراتها الزكوية إلى الهينة العامة للزكاة والدخل ("الهيئة") للسنوات ما قبل وحتى سنة ٢٠١٧م وحصلت على شهادة زكاة مقيدة. وعلاوة على ذلك، أصدرت الهيئة الربوط الزكوية للسنوات من ١٤٢٧هـ حتى ١٤٣٣ه، وهو ما نتج عنه مطالبة بالتزام زكاة إضافي بمبلغ ٤٨,٣ مليون ريال سعودي. تقدمت المجموعة باستنناف لدى الهيئة فيما يتعلق بمطالبة الزكاة الإضافية وتتوقع أن تكون النتيجة لصالحها. إيضاحات حول القوانم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة) لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك

#### ١٧. الأطراف ذات العلاقة

في سياق نشاطها الاعتيادي، تتعامل المجموعة مع الأطراف ذات العلاقة وفقاً للأسعار والشروط المعتمدة من قبل الإدارة. قبل الإدارة. فيما يلي تفاصيل المعاملات الرئيسية مع الأطراف ذات العلاقة خلال الفترة والأرصدة المتعلقة بها كما في نهاية الفترة:

. 3	لفترة التسعة أث	هر المنتهية في
	۳۰ سبتمبر	۳۰ سبتمبر
طرف ذو علاقة طبيعة المعاملة	۲۰۱۹	۲۰۱۸
بنك البلاد - شركة شقيقة - تكلفة تمويل قرض من بنك محلي صندوق الإنماء مكة - رسوم الإيجار	44,.44	٣٨,٠٠٥
لعقاري - شركة شقيقة المسلم ، م يبر	٤٠٥,٠٠٠	٤٠٥,٠٠٠
مصري - سرت مسيد موظفي الإدارة العليا - منافع موظفين قصيرة الأجل	0,571	٣,9.9
موظفّي الإدارة العلياً - منافع موظفين قصيرة الأجل - منافع ما بعد التوظيف -	9 £	101
أعضاء الإدارة رسوم حضور إجتماع مجلس الإدارة مجموعة تبريد المنطقة مصروفات تبريد	۲,٥٠٩	714
المركزية - شركة زميلة	00,270	٧٦,٤١٥
TENANCIAL INC. TO THE THE STATE OF THE STATE	۳۰ سیتمبر	۳۱ دیسمبر
فيما يلي بيان بالأرصدة الناتجة من المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة:	۲۰۱۹م	۲۰۱۸م
<ul> <li>أ) المستحق من أطراف ذات علاقة</li> </ul>	(غير مراجعة)	(مراجعةً)
صندوق الإنماء مكة العقاري	11.,	11.,
صندوق البلاد مكة للضيافة	-	٤0, ٨٩٤
تعصوی ابود است مسید تم تبویبه تحت بند نمم مدینة واخری	11.,	100,195
م بوريب مسابات الجارية لدى بنك البلاد – تم تبويبه تحت بند النقد وما في		
حکمه	٧,19٣	17,071
إجمالي المستحق من أطراف ذات علاقة	117,198	174,577
ب) مستحق إلى أطراف ذات علاقة	۳۰ سیتمیر	۳۱ دیسمبر
J G., O (+	۲۰۱۹	۲۰۱۸
	(غير مراجعة)	(مراجعة)
مجموعة تبريد المنطقة المركزية <i>مصنفة تحت نمم دائنة</i>		
ومطلوبات متداولة أخرى	7.,.11	40,414
مجموعة مكة للإنشاء والتعمير - تم تبويبه تحت بند مطلوبات متداولة أخرى	٣٠٩,٥٦٥	٣٠٩,٥٦٥
قرض من بنك البلاد – تم تبويبه تحت بند قروض وسلف	٥٧٢,٩٨٤	٦٣٢,٠٤٣
إجمالي المستحق إلى أطراف ذات علاقة	9.7,07.	977,970

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة) لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م بالاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك

#### ١٨. التقارير القطاعية

أساس تصنيف القطاعات

لدى المجموعة الأقسام الاستراتيجية الخمس التالية التي تمثل قطاعات يتم التقرير عنها, تقدم هذه الأقسام منتجات وخدمات مختلفة وتدار بشكل منفصل. يبين الجدول التالي ملخصاً لعمليات كل قطاع:

العمليات	القطاعات المقرر عنها
يشمل تأجير الغرف وبيع المأكولات والمشروبات ("الفندق").	تشغيل الفنادق
يتمثل في تشغيل وتأجير الأسواق التجارية ("الأسواق التجارية").	المراكز التجارية
يشمل تطوير الأراضي والبناء عليها وبيع الوحدات السكنية الجاهزة	عقارات للتطوير والبيع
يتضمن أنشطة إنشاء وتطوير فنادق في جميع المراحل.	عقارات تحت الإنشاء
أنشطة المركز الرئيسي للشركة بما في ذلك البيع والتسويق.	الشركة (المركز الرنيسي)

	سيتمبر ٢٠١٩م	بر المنتهية في ٣٠	لفترة التسعة أشو					
		عقارات تحت	عقارات	المراكز				
الإجمالي	الشركات	الإنشاء	للتطوير والبيع	التجارية	تشغيل الفنادق			
				۲۰۱۹م:	ما في ۳۰ سبتمبر	بنود قائمة المركز المالي كه		
						إجمالي الموجودات		
7,971,772	974,£11	-	1,777,091	71,771	140,111	المتداولة		
10,818,818	٦٠,٣٣٢	٧,٣٥٣,٩٨٩	-	٤٠٩	٨,٤٠٤,٠٨٦	ممتلكات ومعدات		
٧,٨٩١,٧٩٨	-	٣, ٢ ٨ ٢ , ٠ ١ ٤	-	۲,۸۷۱,۹۰٦	1,777,777	الاستثمارات العقارية		
						جميع الموجودات غير		
7,199,277	7,199,£VY	-	-	-	_	المتداولة الأخرى		
19,777,701	7,011,711	9,٧,١٥٢	77,977	7,947,.79	٤,٦٥٩,٨٠٠	إجمالي المطلوبات		
قائمة الربح أو الخسارة وينود الدخل الشامل الآخر لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م:								
<b>٧1£,9 79</b>						إيرادات من العمليات		
						إجمالي (الخسارة)/الدخل		
( £ \lambda , £ \circ £ )	٨٤,٩٤٣	-	٦٣,٦٦٠	(٧٠,٦٤٧)	(۱۲٦,٤١٠)	الشامل		

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة) لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهبتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك

#### ١٨. التقارير القطاعية (تابع)

	ا سبتمبر ۲۰۱۸	ر المنتهية في ٣٠	فترة التسعة أشهر	1		
		عقارات تحت	عقارات	المراكز		
الإجمالي	الشركات	الإنشاء	للتطوير والبيع	التجارية	تشغيل الفنادق	
				. V. 14		1
				١٠١٨م-	في ۱۱ ديسمبر	بنود قائمة المركز المالي كما
W / A L / WW						إجمالي الموجودات
٣,٤٩١,٨٣٣			1,07.,171	००,२०१	<b>۲۱۰,</b> ۸۲۸	المتداولة
10,777,779	10,01.	٧,٣٢٦,١٠١	_	٤٨٣	٨,٠٣٤,١٤٥	ممتلكات ومعدات
٧,٦٥٣,٧٩٦	-	7,999,.07	-	۲,۸۹۰,۰۰۱	1,775,755	الاستثمارات العقارية
						جميع الموجودات غير
7,0,077	7,0,077	-	-	_	_	المتداولة الأخرى
14,408,41.	1,474,077	9,.72,007	٣٠,٧٣٩	٣,٠٤٧,٢٨٩	٤,٧٣٣,١٠٠	إجمالي المطلوبات
			مهر المنتهية في	ر لفترة الثلاثة آلث	خل الشامل الآخ	تسوية الربح أو الخسارة والا
						۳۰ سبتمبر ۲۰۱۸م:
1,710,084	-	-	1,1.0,07	97,777	017,.91	
						إجمالي الدخل / (الخسارة)
198,000	(1 ٤ ٨, ٣ 9 ٤)	-	777,977	(97,117)	(198,5.1)	الشاملة

# 19. اعتماد القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

تم الموافقة على هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة واعتمادها للإصدار من قبل مجلس الإدارة في ٣٠ اكتوبر ٢٠١٩م، الموافق ٢ ربيع الأول ١٤٤١هـ.