

## " تقرير فحص محدود على القوائم المالية الأولية الموجزة "

السادة / المساهمون  
شركة مكة للإنشاء والتعمير  
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

### نطاق الفحص

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية المرفقة لشركة مكة للإنشاء والتعمير - شركة مساهمة سعودية ("الشركة") كما في ٣٠ شوال ١٤٣٤ هـ وقائمة الدخل الأولية لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ذلك التاريخ، وقائمتي التدفقات النقدية الأولية والتغيرات في حقوق المساهمين الأولية لفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات الموجزة المرفقة من (١) إلى (٩) المعتبرة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة. إن هذه القوائم المالية الأولية الموجزة من مسؤولية إدارة الشركة التي أعددتها وقدمتها لنا مع كافة المعلومات والإيضاحات التي طلبناها. إن مسئوليتنا هي التعبير عن نتيجة فحص هذه القوائم المالية الأولية الموجزة بناء على الفحص الذي قمنا به.

لقد تم فحصنا وفقاً لمعيار فحص التقارير المالية الأولية الصادر من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. يتكون الفحص المحدود بصفة أساسية من تطبيق إجراءات تحليلية على المعلومات المالية والإستفسار من الأشخاص المسؤولين في الشركة عن الأمور المالية والمحاسبية. يعد هذا الفحص أقل نطاقاً، بصفة جوهرية، من عملية المراجعة التي تتم وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها والتي تهدف أساساً إلى إبداء الرأي حول القوائم المالية ككل، لذا فإننا لا نبدي مثل هذا الرأي.

### نتيجة الفحص

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

عن / كي بي ام جي الفوزان والسدحان



طارق عبد الرحمن السدحان  
ترخيص رقم ٣٥٢



جدة في ٢٣ ذو القعدة ١٤٣٤ هـ  
الموافق ٢٩ سبتمبر ٢٠١٣ م

شركة مكة للإنشاء والتعمير  
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الأولية (غير مراجعة)

كما في ٣٠ شوال ١٤٣٤هـ

(ريال سعودي)

١٤٣٣هـ	١٤٣٤هـ	إيضاح	الموجودات
			موجودات متداولة:
٢١٢,٧٠٦,٧٧١	٢٠٥,٠٠١,٧٩٧		نقد وما في حكمه
٧٨,٠٠٣,١٠٥	٦٤,٦٩٨,٨٦٨		ذمم مدينة تجارية
١,٠٧٣,٠٣٤	١,٣٤٤,٥٥٩		مخزون
٥٩,٨٢٦,٦٧١	٢٨,٣٧١,١١٧	٤	مدفوعات مقدما وموجودات متداولة أخرى
١٧,٣٦٤,١٤٣	١٧,٣٦٤,١٤٣		جاري مشروع الطريق الموازي الغربي
٣٨,٨٧٧,٩٢٥	٦٨,٢٠٤,٤٩٦		صافي جاري فندق و أبراج مكة هيلتون
٤٠٧,٨٥١,٦٤٩	٣٨٤,٩٨٤,٩٨٠		مجموع الموجودات المتداولة
			موجودات غير متداولة:
٢,٤٢٥,٩٧٢,١٧٩	٣,١٩٢,٥٥٠,٩٧٨		إستثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع - جبل عمر
٨٤٦,٨٧٧	٨٥٠,٩١٣		إستثمارات متاحة للبيع - صندوق المتاجرة بالسلع
١,٥٨٣,٩٤٨,٢٩٠	١,٦٠٩,٠٤١,٤٢٥		ممتلكات ومعدات
٤,٠١٠,٧٦٧,٣٤٦	٤,٨٠٢,٤٤٣,٣١٦		مجموع الموجودات غير المتداولة
٤,٤١٨,٦١٨,٩٩٥	٥,١٨٧,٤٢٨,٢٩٦		مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق المساهمين
			مطلوبات متداولة:
١٠٥,٤٨٩,٩٠٦	١٠٦,٤٦٩,٣٨٦		إيرادات مؤجلة
٢٦,١٣١,٠٦٧	٢٥,١٤٠,٤٩٩		ذمم دائنة تجارية
١٠,٣٦٧,٥٤٩	٥,٨٨٤,٠٤١	٥	زكاة مستحقة
١٤١,٤٨٩,٩١٥	١٥٠,٦٠٤,٠٢٣		أرباح قيد التوزيع
٣,٥٧٠,٥٧٨	٤,٣٠٣,٤٤٧		مصرفات مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى
٢٨٧,٠٤٩,٠١٥	٢٩٢,٤٠١,٣٩٦		مجموع المطلوبات المتداولة
			مطلوبات غير متداولة:
٦,٦٥٣,٣٤١	٦,٩٨١,٠٣٥		مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٦,٦٥٣,٣٤١	٦,٩٨١,٠٣٥		مجموع المطلوبات غير المتداولة
٢٩٣,٧٠٢,٣٥٦	٢٩٩,٣٨٢,٤٣١		مجموع المطلوبات
			حقوق المساهمين:
١,٦٤٨,١٦٢,٤٠٠	١,٦٤٨,١٦٢,٤٠٠		رأس المال
١,١٣٦,٢٨٠,٦٨٥	١,١٣٦,٢٨٠,٦٨٥		إحتياطي نظامي
٩٢٢,٩٤٣,٢٩٠	١,٧٣٩,٥٢٢,٠٩٠		أرباح غير محققة عن إستثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع - جبل عمر
٣٩,٤١١	٤٣,٤٤٦		أرباح غير محققة عن إستثمارات متاحة للبيع - صندوق المتاجرة بالسلع
٤١٧,٤٩٠,٨٥٣	٣٦٤,٠٣٧,٢٤٤		أرباح منقاة
٤,١٢٤,٩١٦,٦٣٩	٤,٨٨٨,٠٤٥,٨٦٥		مجموع حقوق المساهمين
٤,٤١٨,٦١٨,٩٩٥	٥,١٨٧,٤٢٨,٢٩٦		مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٩ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة (غير المراجعة).

شركة مكة للإنشاء والتعمير  
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل الأولية (غير المراجعة)  
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ شوال ١٤٣٤ هـ  
(ريال سعودي)

لفترة الستة أشهر المنتهية في		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		إيضاح
١٠/٢٩/١٤٣٣ هـ	١٠/٣٠/١٤٣٤ هـ	١٠/٢٩/١٤٣٣ هـ	١٠/٣٠/١٤٣٤ هـ	
٢٣٣,٧٦٧,٧٩٥	٢١٥,٩٩٠,٧٦٥	١٥٣,٦٧٤,٤٣١	١٣٢,٥٥٩,٧٨٤	<b>الدخل</b>
(١٠,٤١٤,٥٠٧)	(١٣,٣٩٣,٦٥٢)	(٦,٥٣٧,٠٣٩)	(٧,٧٦٥,٣٦٦)	إيرادات النشاط
(١٢,٨٢٧,٦٤٢)	(١٣,٣٩٤,٩٩٣)	(٦,٤٠٩,٠٤٦)	(٦,٧٢٩,٠٢٤)	تكلفة النشاط
٢١٠,٥٢٥,٦٤٦	١٨٩,٢٠٢,١٢٠	١٤٠,٧٢٨,٣٤٦	١١٨,٠٦٥,٣٩٤	إستهلاكات
(٩,٥٥١,٤٤٩)	(٩,٢١٠,٧٠٧)	(٧,٢٤٤,٩٠٠)	(٤,٥٩٥,٥٠٩)	<b>مجموع الدخل</b>
(١٦٨,٧٤٦)	(١٦٢,٥٤٣)	(٨٤,١٥٣)	(٨١,٤٢٦)	<b>المصروفات</b>
(٤٥٠,٨٨٠)	(٤٥٠,٨٨٠)	(٢٢٥,٤٤٠)	(٢٢٥,٤٤٠)	مصروفات عمومية وإدارية
٢٠٠,٣٥٤,٥٧١	١٧٩,٣٧٧,٩٩٠	١٣٣,١٧٣,٨٥٣	١١٣,١٦٣,٠١٩	إستهلاكات إدارية
--	١,٩٢١,١١١	--	١,٩٢١,١١١	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
(٥٠٠,٠٠٠)	(٧٢٥,٠٠٠)	--	(١٢٥,٠٠٠)	<b>الدخل من العمليات الرئيسية</b>
١٩٩,٨٥٤,٥٧١	١٨٠,٥٧٤,١٠١	١٣٣,١٧٣,٨٥٣	١١٤,٩٥٩,١٣٠	إيرادات أخرى - العائد المحقق من استثمارات بالمراجحة
(١٠,٣٦٧,٥٤٩)	(٥,٨٨٤,٠٤١)	(٦,٠١٤,٩٣٩)	(٤,٢٤٣,٦٦٦)	<b>يخصم:</b>
١٨٩,٤٨٧,٠٢٢	١٧٤,٦٩٠,٠٦٠	١٢٧,١٥٨,٩١٤	١١٠,٧١٥,٤٦٤	مساهمات إجتماعية
١,٢٢	١,٠٩	٠,٨١	٠,٦٩	صافي الدخل قبل الزكاة
--	٠,٠١	--	٠,٠١	<b>يخصم:</b>
١,١٥	١,٠٦	٠,٧٧	٠,٦٧	مخصص الزكاة
				<b>صافي الدخل</b>
				ربحية السهم من : الدخل من العمليات الرئيسية الإيرادات الأخرى صافي الدخل

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٩ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة (غير المراجعة)

١٨٥١

١٨٥١

شركة مكة للإتشاء والتعمير

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الأولية (غير مراجعة)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ شوال ١٤٣٤ هـ

(ريال سعودي)

٥١٤٣٣/١٠/٢٩	٥١٤٣٤/١٠/٣٠	
		<b>التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية</b>
١٨٩,٤٨٧,٠٢٢	١٧٤,٦٩٠,٠٦٠	صافي الدخل
		تعديلات لتسوية صافي الدخل مع صافي النقد المتوفر من الأنشطة التشغيلية
١٢,٩٩٦,٣٨٨	١٣,٥٥٧,٥٣٦	إستهلاكات
١٠,٣٦٧,٥٤٩	٥,٨٨٤,٠٤١	الزكاة
٤٥٠,٨٨٠	٤٥٠,٨٨٠	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
٥٣٦,٣٨١	١٥٢,٠٥٧	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
--	(١,٩٢١,١١١)	عائد محقق من إستثمارات بالمرابحة
(٦٨,٩٧٠,٠٥٩)	(٥٣,٦٣٦,٣٣٨)	<b>التغير في الموجودات والمطلوبات</b>
٥٥,٥٤٥	(٢٦٣,٧٦٤)	ذمم مدينة تجارية
(٩٦١,٩٥١)	(١,٠٥٤,٩٥٩)	المخزون
٣,٢٣٧,٠٠٣	(٣٣,٥٣٠,٣٣٩)	مدفوعات مقدماً وموجودات متداولة أخرى
٧٥,١٦٣,٢٧٠	٦٩,٥٠٠,٣٤٤	جاري فندق وأبراج مكة هيلتون
١,٤٥٧,٢٤٦	١,٨٤٠,١٩٩	إيرادات مؤجلة
٣٣٤,١٥٢	١,٧٢٣,٦١٨	ذمم دائنة تجارية
(١٠,٧٤٤,٢٤٩)	(١١,٣٠٣,٣٤٨)	المصروفات المستحقة و مطلوبات متداولة أخرى
٢١٣,٤٠٩,١٧٧	١٦٦,٠٨٨,٨٧٦	الزكاة المدفوعة
		صافي النقد المتوفر من الأنشطة التشغيلية
--	٢٠١,٩٢١,١١١	<b>التدفق النقدي من الأنشطة الإستثمارية</b>
--	٥٠,٠٠٠,٠٠٠	المحصل من إستثمارات بالمرابحة - وديعة إسلامية
(٩١٩,١٦٧)	(٤١٠,٧١٩)	المحصل من إستثمارات متاحة للبيع - جبل عمر
(٩١٩,١٦٧)	٢٥١,٥١٠,٣٩٢	شراء ممتلكات ومعدات
		صافي النقد المتوفر من (المستخدم في) الأنشطة الإستثمارية
(٣١٨,٢٢٩,٠٧٣)	(٣٩٤,٦١٨,٢٨٨)	<b>التدفق النقدي من الأنشطة التمويلية</b>
(٣١٨,٢٢٩,٠٧٣)	(٣٩٤,٦١٨,٢٨٨)	أرباح موزعة
(١٠٥,٧٣٩,٠٦٣)	٢٢,٩٨٠,٩٨٠	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة التمويلية
٣١٨,٤٤٥,٨٣٤	١٨٢,٠٢٠,٨١٧	صافي الزيادة (النقص) في رصيد النقد وما في حكمه
٢١٢,٧٠٦,٧٧١	٢٠٥,٠٠١,٧٩٧	رصيد النقد وما في حكمه - بداية الفترة
		رصيد النقد وما في حكمه - نهاية الفترة
		<b>بيانات إضافية لأنشطة غير نقدية</b>
١٩٠,٥٧٦,٢٢٤	٥١١,٣٥٩,٢٧١	قيمة التغير في أرباح غير محققة ناتجة من تقييم أسهم الشركة في رأس مال شركة جبل عمر للتطوير كما في ٥١٤٣٤/١٠/٣٠
٣,٥٨٢	--	قيمة ما تم إضافته لأرباح غير محققة في الإستثمار في الصندوق التجاري بالريال السعودي
٤٧٩,٣٩٥	٢٨٧,٥٠٠	الزكاة المتوجبة على مساهمة وزارة الشؤون الإسلامية والأوقاف والمعفاة من الزكاة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٩ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة (غير المراجعة).

الحمد

شركة مكة للإشياء والتعبير  
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية (غير مراجعة)  
لفترة السمة أشهر المنتهية في ٣٠ شوال ١٤٣٤ هـ  
(بذات سعودي)

حقوق المساهمين	أرباح مبقاة	أرباح غير محققة عن استثمارات متاحة للبيع - صناديق المتاجرة بالبسج	أرباح غير محققة عن استثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع - جيل عمر	احتياطي نظامي	رأس المال
٤,٢٠١,٩٩٦,٥٣٣	١٨٩,٣٤٧,١٨٣	٤٣,٤٤٦	١,٢٢٨,١٦٢,٨١٩	١,١٣٦,٢٨٠,٦٨٥	١,٦٤٨,١٦٢,٤٠٠
٥١١,٣٥٩,٢٧١	--	--	٥١١,٣٥٩,٢٧١	--	--
١٧٤,٦٩٠,٠٦١	١٧٤,٦٩٠,٠٦١	--	--	--	--
٤,٨٨٨,٠٤٥,٨٦٥	٣٦٤,٠٣٧,٢٤٤	٤٣,٤٤٦	١,٧٣٩,٥٢٢,٠٩٠	١,١٣٦,٢٨٠,٦٨٥	١,٦٤٨,١٦٢,٤٠٠
٣,٧٤٧,٩٢٩,٢٥٧	٧٣١,٠٨٣,٢٧٧	٣٥,٨٢٩	٧٣٢,٣٦٧,٠٦٦	١,١٣٦,٢٨٠,٦٨٥	١,٦٤٨,١٦٢,٤٠٠
١٩٠,٥٧٦,٢٢٤ (٣,٠٧٩,٤٤٦)	-- (٣,٠٧٩,٤٤٦)	--	١٩٠,٥٧٦,٢٢٤	--	--
٣,٥٨٢	--	٣,٥٨٢	--	--	--
١٨٩,٤٨٧,٠٢٢	١٨٩,٤٨٧,٠٢٢	--	--	--	--
٤,١٢٤,٩١٦,٦٣٩	٤١٧,٤٩٠,٨٥٣	٣٩,٤١١	٩٧٧,٩٤٣,٢٩٠	١,١٣٦,٢٨٠,٦٨٥	١,٦٤٨,١٦٢,٤٠٠

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٩  
جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة (غير المراجعة).



## شركة مكة للإنشاء والتعمير

(شركة مساهمة سعودية)

### إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)

في ٣٠ شوال ١٤٣٤هـ

(ريال سعودي)

**١- عام**  
تأسست شركة مكة للإنشاء والتعمير كشركة مساهمة سعودية ("الشركة") بموجب السجل التجاري بمدينة مكة المكرمة تحت رقم ٤٠٣١٠٢٠١٠١ بتاريخ ١٤٠٩/١٢/١هـ.

تقوم الشركة بتعمير الأماكن المجاورة للمسجد الحرام بمكة المكرمة وإسلاك العقارات وتطويرها وإدارتها واستثمارها وشراؤها وتأجيرها والقيام بكافة الأعمال الهندسية اللازمة للإنشاء والتعمير والصيانة وأعمال الهدم والمسح الخاصة بها.

العنوان المسجل للشركة كالتالي:

مركز فقيه التجاري

شركة مكة للإنشاء والتعمير

مكة المكرمة

ص.ب ٧١٣٤

المملكة العربية السعودية

### ٢- أسس الإعداد

#### (أ) المعايير المحاسبية

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

تتضمن القوائم المالية الأولية الموجزة المرفقة كافة التسيويات والتي تتكون أساساً من الإستحقاقات المتكررة العادية المعتبرة ضرورية بواسطة الإدارة لتظهر قائمة مركز مالي عادلة ونتائج العمليات والتدفقات النقدية.

لا تشمل القوائم المالية الأولية الموجزة على جميع المعلومات والإفصاحات المطلوبة للقوائم المالية السنوية التي يتم إعدادها وفقاً لمعيار المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية. إضافة لذلك، فإن النتائج التي تم عرضها في هذه القوائم المالية الأولية الموجزة قد لا تشكل مؤشراً دقيقاً للنتائج والعمليات عن سنة كاملة.

هذه القوائم المالية الأولية الموجزة يجب أن تتم قراءتها مقرونة مع القوائم المالية السنوية المراجعة للشركة للسنة المنتهية في ٣٠ ربيع الآخر ١٤٣٤هـ.

تم اعتماد القوائم المالية الأولية الموجزة للإصدار من قبل إدارة الشركة نيابة عن مجلس الإدارة في ٢٣ ذو القعدة ١٤٣٤هـ (الموافق ٢٩ سبتمبر ٢٠١٣م).

#### (ب) أسس القياس

يتم إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية، فيما عدا الإستثمارات المتاحة للبيع والتي يتم قياسها بالقيمة العادلة، وباستخدام مبدأ الإستحقاق المحاسبي ومفهوم الإستمرارية.

#### (ج) عملة العرض والنشاط

تم عرض هذه القوائم المالية الأولية الموجزة بالريال السعودي الذي يمثل عملة العرض والنشاط للشركة.



## شركة مكة للإنشاء والتعمير

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)

في ٣٠ شوال ١٤٣٤هـ

(ريال سعودي)

### ٢- أسس الإعداد (تابع)

#### (د) استخدام الحكم والتقديرات

يتطلب إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة من الإدارة القيام بإجراء بعض التقديرات والإفتراسات التي تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية والمبالغ المعروضة في الموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصروفات. قد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التقديرات.

تتم مراجعة التقديرات والإفتراسات المتعلقة بها على أساس مستمر. يتم إظهار مراجعة التقديرات المحاسبية في الفترة التي تتم فيها تلك المراجعة والفترات المستقبلية التي تتأثر بها.

### ٣- ملخص السياسات المحاسبية الهامة

السياسات المحاسبية المطبقة بواسطة الشركة لإعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة تتفق مع تلك المستخدمة لإعداد القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣٠ ربيع الآخر ١٤٣٤هـ. فيما يلي السياسات المحاسبية الهامة المطبقة بواسطة الشركة لإعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة:

تم إعادة تويب بعض أرقام المقارنة لتتفق مع طريقة عرض الفترة الحالية.

#### (أ) الذمم المدينة التجارية

تدرج الذمم المدينة التجارية بمبلغ الفاتورة الأصلي بعد خصم المخصص مقابل أي مبالغ غير قابلة للتحصيل. يتم تجنيب مخصص مقابل الديون المشكوك في تحصيلها عندما يصبح من غير المحتمل تحصيل كامل المبلغ. تُشطب الديون المعدومة حال تكبدها.

#### (ب) المخزون

يظهر المخزون بالتكلفة أو صافي القيمة القابلة للتحقق أيهما أقل ويتم احتساب التكلفة على أساس المتوسط المرجح.

#### (ج) استثمارات متاحة للبيع

تصنف الاستثمارات التي تمتلكها الشركة حصصاً فيها لغير أغراض المتاجرة وليست للشركة أي تأثيرات هامة أو سيطرة عليها، كإستثمارات متاحة للبيع. وبعد إبتلاك حصص نقل عن ٢٠% من رأس مال مثل هذه الشركات مؤشراً على أنها تمثل إستثمارات متاحة للبيع ما لم تكن هناك نية للمتاجرة بها. وتسجل هذه الإستثمارات مبدئياً بالتكلفة ثم يتم قياسها بعد ذلك بالقيمة العادلة وتدرج التغييرات في القيمة العادلة بها بخلاف خسائر الإنخفاض غير الموقت، في حقوق المساهمين. يتم تحديد القيمة العادلة بواسطة الرجوع للقيمة السوقية في سوق مفتوح، إن وجد. وفي حالة غياب سوق مالية مفتوحة تعتبر التكلفة القيمة العادلة لتلك الإستثمارات. يقيد الإنخفاض الدائم في قيمة الإستثمارات المذكورة أعلاه، إن وجد، في قائمة الدخل الأولية.

#### (د) ممتلكات ومعدات

تظهر الممتلكات، والمعدات بسعر التكلفة، بعد خصم الإستهلاك المتراكم وخسارة الإنخفاض في القيمة. تتضمن التكلفة النفقات العائدة مباشرة لإقتناء الأصل. تتم رسمة النفقات اللاحقة فقط عندما تزيد المنافع الاقتصادية المستقبلية الكامنة في بند الممتلكات والمعدات.

## شركة مكة للإشياء والتعمير

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)

في ٣٠ شوال ١٤٣٤هـ

(ريال سعودي)

### ٣- ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

#### (د) ممتلكات ومعدات (تابع)

كافة النفقات الأخرى يتم إثباتها في قائمة الدخل الأولية عند تكبدها. يتم تحميل الإستهلاك على قائمة الدخل الأولية باستخدام طريقة القسط الثابت على مدى العمر الإنتاجي المقدر للأصل. الأسعار الإنتاجية المقدره للبلود الرئيسية لهذه الموجودات للفترة الجارية و فترات المقارنة هي كما يلي:

المباني	السنوات
معدات	٨
أثاث ومفروشات وديكور	١٠
معدات تشغيل	١٠
أثاث ومفروشات المصلى	٥
ادوات مكتبية	٦,٦٧
خزائن حديدية	٤٠
أنوات كهربائية	١٠
الات إحصائية (كمبيوتر)	٨
عدد وأدوات صغيرة	٣,٣٣
سيارات	٤
أجهزة تكييف	٤
أثاث عاملين	٢,٥

وقد تم احتساب إستهلاك الممتلكات والمعدات الخاصة بالتشغيل للمحلات التجارية وفندق وأبراج مكة هيتون بنسبة ٥٠٪ من النسب الموضحة أعلاه استناداً إلى نسبة الإشغال والتشغيل.

#### (هـ) الانخفاض في القيمة وعدم إمكانية تحصيل الموجودات المالية

تتم مراجعة القيمة الدفترية للممتلكات والمعدات والموجودات غير المتداولة الأخرى للتأكد من وجود أي دليل على حدوث خسارة نتيجة انخفاض في قيمتها عندما تشير الأحداث أو التغير في الظروف إلى أن القيمة الدفترية غير قابلة للاسترداد. يتم إثبات الخسارة الناتجة عن الانخفاض في القيمة، إن وجدت، والتي تمثل زيادة القيمة الدفترية عن القيمة القابلة للاسترداد. إن القيمة القابلة للاسترداد هي القيمة المعادلة بعد خصم مصروفات البيع أو قيمة الأصل عند الاستخدام، أيهما أكبر. لغرض تقييم الانخفاض في قيمة الموجودات، يتم تجميع الموجودات إلى أدنى مستوى لها بحيث يمكن تحديد التدفقات النقدية لكل وحدة بصورة منفصلة.

#### (و) الذمم الدائنة والمبالغ المستحقة الدفع

تدرج المطلوبات المتعلقة بالمبالغ المطلوب سدادها في المستقبل مقابل البضاعة أو الخدمات التي يتم الحصول عليها سواء تم تقديم فاتورة بها من قبل المورد أم لا.

#### (ز) المخصصات

يتم إثبات المخصص ما إذا كان على الشركة نتيجة لأحداث سابقة التزام قانوني حالي أو ضمني يمكن تقديره بشكل موثوق، مع احتمال وجود ضرورة اقتصادية لسداد ذلك الالتزام.



## شركة مكة للإتشاء والتعمير

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)

في ٣٠ شوال ١٤٣٤ هـ

(ريال سعودي)

### ٣- ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

#### (ح) مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

يتم احتساب مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين وفقاً لنظام العمل والعمل بالمملكة العربية السعودية ويمثل مبلغ مستحق يقيد على قائمة الدخل الأولية. ويتم احتساب هذه المكافأة على أساس القيمة الحالية للمزايا المقررة التي يستحقها الموظف في حالة تركه العمل في تاريخ قائمة المركز المالي.

#### (ط) تحقق الإيرادات

##### ١- المحلات التجارية والوحدات السكنية السنوية

يتم إثبات الإيرادات شهرياً طبقاً للعقود المبرمة مع المستأجرين.

##### ٢- فندق وأبراج مكة هيلتون

يتم إثبات الإيرادات طبقاً لعقود التشغيل المبرمة مع شركة هيلتون العالمية بقيمة حصة الشركة في العقود المبرمة لإدارة وتشغيل فندق وأبراج مكة هيلتون.

#### (ي) المصروفات

تتضمن المصروفات العمومية والإدارية المصروفات المباشرة وغير المباشرة والتي لا تتعلق بشكل مباشر بتكلفة النشاط وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها. كافة المصروفات الأخرى بخلاف أعباء التمويل يتم تصنيفها كمصروفات عمومية وإدارية.

#### (ك) الزكاة

تخضع الشركة للزكاة وفقاً لأحكام وقواعد الزكاة في المملكة العربية السعودية. تم احتساب الزكاة عن الفترة بشكل تقديري ويتم تحميل مخصص الزكاة في بند مستقل في قائمة الدخل الأولية. ويتم احتساب الزكاة بشكل نهائي عند إصدار القوائم المالية السنوية.

#### (ل) تحويل العملات الأجنبية

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

#### (م) توزيعات الأرباح

يتم قيد توزيعات الأرباح المرحلية في الفترة التي يتم اعتمادها من قبل مجلس الإدارة. كما يتم قيد توزيعات الأرباح النهائية في السنة التي تعتمد خلالها من قبل الجمعية العامة للمساهمين.

#### (ن) النقد وما في حكمه

يتكون النقد وما في حكمه من الأرصدة لدى البنوك والنقد في الصندوق والودائع لأجل والاستثمارات في صناديق استثمارية والقابلة للتحويل إلى مبالغ نقدية وتستحق خلال فترة ٣ أشهر أو أقل من تاريخ الاستثمار الأصلي.

## شركة مكة للإنشاء والتعمير

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأوتية الموجزة (غير مراجعة)

في ٣٠ شوال ١٤٣٤هـ

(ريال سعودي)

### ٤- مدفوعات مقدماً وموجودات متداولة أخرى

تتضمن المدفوعات مقدماً والموجودات المتداولة الأخرى مبلغ ١٠ مليون ريال سعودي (١٤٣٣هـ: ١٠ مليون ريال سعودي) تستل في قيمة شيك مصرفي تم إيداعه لدى المحكمة الشرعية بمكة المكرمة مقابل قضية متنازع عليها مع أحد المساهمين مقابل عقارات تم شراؤها مقابل أسهم بالشركة. وتم صدور حكم نهائي لصالح المساهم وانتهاء النزاع، وبناءً عليه جاري إتخاذ الإجراءات اللازمة لإسترداد ذلك المبلغ من المحكمة الشرعية بمكة المكرمة.

### ٥- الوضع الزكوي

استلمت الشركة الربط الزكوي عن السنوات من عام ١٤٢٤هـ حتى عام ١٤٢٠هـ باستحقاق ربط زكوي على الشركة بمبلغ قدره ٣١,١٤٥,٨٢٦ ريال سعودي، وقد إعترضت الشركة على هذا الربط وقد تم رفع الإعتراض الى اللجنة الإستئنافية الزكوية الضريبية بعد إصدار خطاب ضمان بمبلغ ٣١,١٣٠,٢٣٠ ريال سعودي بناءً على قرار اللجنة الإبتدائية. كما ورد للشركة الربط الزكوي عن السنة المالية المنتهية في ١٤٣١/٤/٢٩هـ باستحقاق ربط زكوي على الشركة بمبلغ قدره ١٦,٥٩٣,٢٠٧ ريال سعودي، وقد إعترضت الشركة على هذا الربط المذكور وتم تحديد موعد لمناقشة الإعتراض أمام لجنة الإعتراض الإبتدائية الزكوية الضريبية الشاتية بالرياض بتاريخ ١٦/١١/١٤٣٤هـ. إلا أن إدارة الشركة على قناعة بأن نتيجة الإعتراض سوف تكون في صالحها.

تم تقديم الإقرارات الزكوية عن السنوات من ١٤٣٢هـ حتى ١٤٣٤هـ ولم تستلم الشركة أي ربط عن تلك السنوات حتى تاريخه.

### ٦- ربحية السهم

تم إحتساب ربحية السهم من الدخل من العمليات الرئيسية و ربحية السهم من الإيرادات الأخرى و ربحية السهم من صافي الدخل لفترتي الثلاثة والسنة أشهر المنتهيتين في ٣٠ شوال ١٤٣٤هـ على أساس عدد الأسهم القائمة خلال الفترة والبالغة ١٦٤,٨١٦,٢٤٠ سهماً (١٤٣٣هـ: ١٦٤,٨١٦,٢٤٠ سهماً).

### ٧- المعلومات القطاعية

القطاع هو جزء مميز من الشركة يعمل في تقديم المنتجات والخدمات المعرضة للمخاطر والخاضعة لمنافع مختلفة عن مخاطر ومنافع القطاعات الأخرى. يعتمد نموذج الشركة الأساسي للتقارير القطاعية على قطاعات العمل. تحدد قطاعات العمل بناءً على إدارة الشركة وهيكل التقارير الداخلية.

تقوم الشركة بإدارة وتشغيل القطاعات الإنتاجية والخدمية ممثلة في السوق التجاري والشقق السكنية. بينما تتم إدارة وتشغيل فندق وأبراج مكة هيلتون بموجب عقد إدارة بتاريخ ١٤ شوال ١٤٣٣هـ الموافق ١ سبتمبر ٢٠١٢م، بين الشركة (المالكة لفندق وأبراج مكة هيلتون) وشركة فنادق هيلتون العالمية وفيما يلي ملخص لأهم بنود إتفاقية الإدارة:

- ١- تكوين مخصص لإحلال وتجديد بواقع ٢٪ من إجمالي الإيرادات.
- ٢- أتعاب أساسية (لشركة الإدارة) بواقع ٢٪ من إجمالي الإيرادات.
- ٣- يوزع صافي الربح على النحو التالي: (٩٢,٥٪) حصة المالك، (٧,٥٪) كتعاب تحفيزية لشركة الإدارة (بخلاف أتعاب الإدارة المشار إليها بالبند ٢) وذلك بعد خصم مصروفات التشغيل ومخصص الإحلال (٢٪ من إجمالي الإيرادات) والأتعاب الأساسية (٢٪ من إجمالي الإيرادات).

شركة مكة للإنشاء والتعمير

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)

في ٣٠ شوال ١٤٣٤ هـ

(ريال سعودي)

٧- المعلومات القطاعية (تابع)

تمارس الشركة نشاطها بالمملكة العربية السعودية من خلال ثلاثة أنشطة رئيسية كما يلي :

٣٠ شوال ١٤٣٤ هـ

المركز التجاري	فندق مكة هيلتون	أبراج مكة هيلتون	اخرى	اجمالي	
٣٥٧,٣٧٤,٠٢١	٥٣٥,٨٧٥,٦٧٥	٦٢٦,٦٦٩,٦٨٦	--	١,٥١٩,٩١٩,٣٨٢	صافي الموجودات
٧٠,٩٢٧,٤٤٩	١٠٦,٦١٤,٨٢٤	١٢٩,٦٩٤,٣١٢	١,٤١٠,٠٠٠	٣٠٨,٦٤٦,٥٨٥	اجمالي الإيرادات
(١٣,٣٩٣,٦٥١)	(٣٨,٨٩٤,٥٨١)	(٣٨,١٢٣,٧٨١)	--	(٩٠,٤١٢,٠١٣)	يخصم: مصروفات التشغيل
٥٧,٥٣٣,٧٩٨	٦٧,٧٢٠,٢٤٣	٩١,٥٧٠,٥٣١	١,٤١٠,٠٠٠	٢١٨,٢٣٤,٥٧٢	الصافي ويخصم:
--	(٦,٨١١,٥٠٩)	(٨,٨٢٥,٩٥٠)	--	(١٥,٦٣٧,٤٥٩)	حصة الإدارة من الأرباح
(٢,٣٣٧,٧٤٤)	(٦,٤٨٤,٦٢٦)	(٤,٥٧٢,٦٢٣)	--	(١٣,٣٩٤,٩٩٣)	الإستهلاك
٥٥,١٩٦,٠٥٤	٥٤,٤٢٤,١٠٨	٧٨,١٧١,٩٥٨	١,٤١٠,٠٠٠	١٨٩,٢٠٢,١٢٠	اجمالي أرباح النشاط

٢٩ شوال ١٤٣٣ هـ

المركز التجاري	فندق مكة هيلتون	أبراج مكة هيلتون	اخرى	اجمالي	
٣٦٠,٩٢١,١٤٧	٤٩٧,٧١٢,٤٢٧	٦٣٤,٤٤٤,٩٣٣	--	١,٤٩٣,٠٧٨,٥٠٧	صافي الموجودات
٦٢,٥٩٢,٤٥١	١٢٨,٤٢٧,٧٤٤	١٣٨,٦٥١,١٨٠	١,٣٦٢,٣٣٣	٣٣١,٠٣٣,٧٠٨	اجمالي الإيرادات
(١٠,٤١٤,٥٠٧)	(٢٣,٥٨٠,٨٧٨)	(٣٤,٥٤٦,٧٩١)	--	(٦٨,٥٤٢,١٧٦)	يخصم: مصروفات التشغيل
٥٢,١٧٧,٩٤٤	١٠٤,٨٤٦,٨٦٦	١٠٤,١٠٤,٣٨٩	١,٣٦٢,٣٣٣	٢٦٢,٤٩١,٥٣٢	الصافي ويخصم:
--	(١٧,٤٧٦,٨٧٠)	(٢١,٦٦١,٣٧٤)	--	(٣٩,١٣٨,٢٤٤)	حصة الإدارة من الأرباح
(٢,٢٠٩,٥٨٧)	(٦,٠٨٨,٣٤٤)	(٤,٥٢٩,٧١١)	--	(١٢,٨٢٧,٦٤٢)	الإستهلاك
٤٩,٩٦٨,٣٥٧	٨١,٢٨١,٦٥٢	٧٧,٩١٣,٣٠٤	١,٣٦٢,٣٣٣	٢١٠,٥٢٥,٦٤٦	اجمالي أرباح النشاط

تم إضافة مبلغ ١,٠٤٢,٩٩٨ ريال سعودي (٢٩ شوال ١٤٣٣ هـ : ١,٠٢٧,٢٥٦ ريال سعودي) لإيرادات قطاع أبراج مكة هيلتون خصمًا من إيرادات النشاط الذي يمثل قيمة إيرادات الوحدات السكنية المزججة بمعرفة إدارة المركز التجاري وذلك لغرض توحيد قياس إستثمارات وإيرادات ومصروفات كل قطاع.



## شركة مكة للإتشاء والتعمير

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)

في ٣٠ شوال ١٤٣٤ هـ.

(ريال سعودي)

### ٨- الإلتزامات المحتملة

بلغت الإلتزامات المحتملة مقابل خطاب الضمان الصادر من بعض البنوك نيابة عن الشركة في ٣٠ شوال ١٤٣٤ هـ مبلغ ٣١,١٣٠,٢٣٠ ريال سعودي (١٤٣٣ هـ : لا شئ ريال سعودي).

### ٩- الأدوات المالية وإدارة المخاطر

#### مخاطر السيولة

تتمثل مخاطر السيولة في عدم قدرة الشركة على مقابلة إلتزاماتها المتعلقة بالمطلوبات المالية حال إستحقاقها. تتم مراقبة إحتياجات السيولة على أساس شهري وتعمل الإدارة على التأكيد من توفر أموال كافية لمقابلة أي التزامات حالة نشونها.

تتكون المطلوبات المالية المتداولة للشركة من ذمم تجارية دائنة وأرباح قيد التوزيع ومصروفات مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى. من المتوقع من الناحية العملية أن يتم سداد جميع هذه المطلوبات المالية خلال ١٢ شهراً من تاريخ قائمة المركز المالي الأولية وتوقع الشركة أن يكون لديها أموال كافية للقيام بذلك.

#### مخاطر الإلتئمان

تتمثل مخاطر الإلتئمان في إخفاق طرف في أداء مالية في الوفاء بالإلتزامه والتسبب في تكبد الطرف الأخر خسارة مالية. تقوم الشركة بالحد من مخاطر الإلتئمان الخاصة بها والمتعلقة بالعملاء بوضع حدود إئتمانية للعملاء ومراقبة الذمم المدينة القائمة. لم يتم تحديد أي تركيز لمخاطر الإلتئمان من قبل الإدارة.

فيما يتعلق بمخاطر الإلتئمان الناشئة عن الموجودات المالية الأخرى للشركة وتعرض الشركة للمخاطر الناشئة عن تعثر الجهات التي يتم التعامل معها في السداد ، فإن أقصى تعرض يساوي القيمة الدفترية لهذه الأدوات.

#### مخاطر العملة

تتمثل مخاطر العملة في تذبذب قيمة أداة مالية نتيجة لتقلبات أسعار صرف العملات الأجنبية. إن الشركة غير معرضة لتقلبات أسعار صرف العملات الأجنبية خلال دورة أعمالها العادية، نظراً لأن تعاملات الشركة الجوهرية خلال الفترة تمت بالريال السعودي.

#### القيمة العادلة للأدوات المالية

القيمة العادلة هي المبلغ الذي يتم به مبادلة أصل أو سداد الإلتزام للشركة في معاملة تتم بين طرفين بعلمهما وملاء إرادتهما على أساس تجاري. تتكون الموجودات المالية للشركة من النقد وما في حكمه والذمم المدينة والإستثمارات المالية المتاحة للتبيع والموجودات الأخرى وتتكون مطلوباتها المالية من الذمم التجارية الدائنة والأرباح قيد التوزيع والمصروفات المستحقة والمطلوبات الأخرى. لا تختلف القيمة العادلة للأدوات المالية جوهرياً عن قيمتها الدفترية.