



تلفون
فكس
إنترنات
رقم الترخيص

+٩٦٦ ١٢ ٦٩٨ ٩٥٩٥
+٩٦٦ ١٢ ٦٩٨ ٩٤٩٤
www.kpmg.com.sa
٤٦/١/٣٢٢ بتاريخ ١٤١٢/٩/٧هـ

كي بي إم جي الفوزان والسدحان
مركز زهران للأصلح، برج أ، الدور التاسع
شارع الأمير سلطان
ص.ب ٥٥٠٧٨
جدة ٢١٥٣٤
المملكة العربية السعودية

" تقرير فحص محدود على القوائم المالية الأولية الموجزة "

المادة / المساهمون

شركة مكة للإتشاء والتعمير

مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

نطاق الفحص

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية المرفقة لشركة مكة للإتشاء والتعمير - شركة مساهمة سعودية ("الشركة") كما في ٣٠ شوال ١٤٣٥هـ وقائمة الدخل الأولية لفترتي الثلاثة والسنة 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 (١٣) المعتبرة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة. إن هذه القوائم المالية الأولية الموجزة من مسؤولية إدارة الشركة التي أعدها وقدمتها لنا مع كافة المعلومات والإيضاحات التي طلبناها. إن مسؤوليتنا هي تقديم نتيجة للفحص الذي قمنا به للقوائم المالية الأولية الموجزة.

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 إم جي الفوزان والسدحان

طارق عبد الرحمن السدحان

ترخيص رقم ٣٥٢



جدة في ١٦ ذر القعدة ١٤٣٥هـ

الموافق ١١ سبتمبر ٢٠١٤م

شركة مكة للإتشاء والتعمير

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الأولية (غير مراجعة)

كما في ٣٠ شوال ١٤٣٥هـ

(ريال سعودي)

١٤٣٤هـ	١٤٣٥هـ	إيضاح	الموجودات
			موجودات متداولة :
٢٠٥,٠٠١,٧٩٧	١٣٩,٣٨٥,٣٨٢		نقد وما في حكمه
٦٤,٦٩٨,٨٦٨	٧٧,٤٧٣,٣٢٧		ذمم تجارية مدينة
١,٣٤٤,٥٥٩	١,٢٧٨,٦٢١		مخزون
٢٨,٣٧١,١١٧	٢٥,٢٠٠,٢٧٢	٤	مدفوعات مقدماً وموجودات متداولة أخرى
١٧,٣٦٤,١٤٣	٩,٨١٠,٧٤١	٥	جاري مشروع الطريق الموازي الغربي (بالصافي)
٦٨,٢٠٤,٤٩٦	٤٦,٠٩٢,٧١٤		جاري فندق وأبراج مكة هيلتون (بالصافي)
٣٨٤,٩٨٤,٩٨٠	٢٩٩,٢٤١,٠٥٧		إجمالي الموجودات المتداولة
			موجودات غير متداولة :
٣,١٩٢,٥٥٠,٩٧٨	٥,٤٩٥,٣٢٤,١٣٩	٦	إستثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع - جبل عمر
٨٥٠,٩١٣	٨٥٩,٠٧١		إستثمارات متاحة للبيع - صندوق المتاجرة بالسلع
١,٦٠٩,٠٤١,٤٢٥	١,٥٨٩,٦٦٠,٢١٨		ممتلكات ومعدات
٤,٨٠٢,٤٤٣,٣١٦	٧,٠٨٥,٨٤٣,٤٢٨		إجمالي الموجودات غير المتداولة
٥,١٨٧,٤٢٨,٢٩٦	٧,٣٨٥,٠٨٤,٤٨٥		إجمالي الموجودات
			المطلوبات وحقوق المساهمين
			مطلوبات متداولة :
١٠٦,٤٦٩,٣٨٦	١١٠,٢٢٥,٩٦٨		إيرادات مزجلة
٢٥,١٤٠,٤٩٩	٢٤,٦٦١,٨٦١		ذمم تجارية دائنة
١٥٠,٦٠٤,٠٢٣	١٥٧,٦٢٦,٢٨٠	٧	أرباح قيد التوزيع
٥,٨٨٤,٠٤٠	٤,٥٤٨,٤٢١		مخصص الزكاة
٤,٣٠٣,٤٤٨	٢,٧١١,٧٦٣		مصروفات مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى
٢٩٢,٤٠١,٣٩٦	٢٩٩,٧٧٤,٢٩٣		إجمالي المطلوبات المتداولة
			مطلوبات غير متداولة :
٦,٩٨١,٠٣٥	٨,٠٥٤,٥٢٩		مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٦,٩٨١,٠٣٥	٨,٠٥٤,٥٢٩		إجمالي المطلوبات غير المتداولة
٢٩٩,٣٨٢,٤٣١	٣٠٧,٨٢٨,٨٢٢		إجمالي المطلوبات
			حقوق المساهمين :
١,٦٤٨,١٦٢,٤٠٠	١,٦٤٨,١٦٢,٤٠٠	١	رأس المال
١,١٣٦,٢٨٠,٦٨٥	١,١٣٦,٢٨٠,٦٨٥		إحتياطي نظامي
١,٧٣٩,٥٢٢,٠٩٠	٤,٠٣٧,٧٧١,١١١		أرباح غير محققة عن إستثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع - جبل عمر
٤٣,٤٤٦	٥١,٦٠٥		أرباح غير محققة عن إستثمارات متاحة للبيع - صندوق المتاجرة بالسلع
٣٦٤,٠٣٧,٢٤٤	٢٥٤,٩٨٩,٨٦٢		أرباح مبقاة
٤,٨٨٨,٠٤٥,٨٦٥	٧,٠٧٧,٢٥٥,٦٦٣		إجمالي حقوق المساهمين
٥,١٨٧,٤٢٨,٢٩٦	٧,٣٨٥,٠٨٤,٤٨٥		إجمالي المطلوبات وحقوق المساهمين

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٣ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة (غير المراجعة).

شركة مكة للإتشاء والتعمير
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل الأولية (غير مراجعة)

لفترتي الثلاثة والسنة أشهر المنتهيتين في ٣٠ شوال ١٤٣٥ هـ
(ريال سعودي)

لفترة السنة أشهر المنتهية في		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		إيضاح
١٤٣٤/١٠/٣٠ هـ	١٤٣٥/١٠/٣٠ هـ	١٤٣٤/١٠/٣٠ هـ	١٤٣٥/١٠/٣٠ هـ	
				الدخل
٢١٥,٩٩٠,٧٦٥	٢٠١,٣٧٣,٤٣٤	١٣٢,٥٥٩,٧٨٤	١٢٢,٩٧٤,٠٧٤	إيرادات النشاط
(١٣,٣٩٣,٦٥٢)	(١٤,٦٩٠,١٧٠)	(٧,٧٦٥,٣٦٦)	(٨,٨٧١,٨٣١)	تكلفة النشاط
(١٣,٣٩٤,٩٩٣)	(١٥,٥٢١,٢٥٩)	(٦,٧٢٩,٠٢٤)	(٧,٥٩٦,٦٢٣)	إستهلاكات
١٨٩,٢٠٢,١٢٠	١٧١,١٦٢,٠٠٥	١١٨,٠٦٥,٣٩٤	١٠٦,٥٠٥,٦٢٠	مجمل الدخل
				المصروفات
(٩,٢١٠,٧٠٧)	(٦,٩٣٢,٦٨٢)	(٤,٥٩٥,٥٠٩)	(٤,٦٠٨,٩٩٣)	مصروفات عمومية وإدارية
(١٦٢,٥٤٣)	(١٧٣,١١٧)	(٨١,٤٢٦)	(٨٣,٩٦٨)	إستهلاكات إدارية
(٤٥٠,٨٨٠)	--	(٢٢٥,٤٤٠)	--	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
١٧٩,٣٧٧,٩٩٠	١٦٤,٠٥٦,٢٠٦	١١٣,١٦٣,٠١٩	١٠١,٨١٢,٦٥٩	الدخل من التشغيل
١,٩٢١,١١١	١٤,٣٧٧	١,٩٢١,١١١	١٤,٣٧٧	إيرادات أخرى
				يخصم:
--	(٢,٥١٧,٨٠٠)	--	(١,٢٥٨,٩٠٠)	مخصص الإنخفاض في القيمة
(٧٢٥,٠٠٠)	(١,١٨٩,٩٣٥)	(١٢٥,٠٠٠)	(٥٢٣,٢٦٩)	الإستردادية
١٨٠,٥٧٤,١٠١	١٦٠,٣٦٢,٨٤٨	١١٤,٩٥٩,١٣٠	١٠٠,٠٤٤,٨٦٧	مساهمات إجتماعية
				صافي الدخل قبل الزكاة
(٥,٨٨٤,٠٤٠)	(٤,٥٤٨,٤٢١)	(٤,٢٤٣,٦٦٦)	(٣,٠٣٥,٩٧١)	يخصم:
١٧٤,٦٩٠,٠٦١	١٥٥,٨١٤,٤٢٧	١١٠,٧١٥,٤٦٤	٩٧,٠٠٨,٨٩٦	مخصص الزكاة
				صافي الدخل
١,٠٩	١,٠٠	٠,٦٩	٠,٦٢	ربحية السهم من:
				الدخل من التشغيل
٠,٠١	--	٠,٠١	--	الإيرادات الأخرى
١,٠٦	٠,٩٥	٠,٦٧	٠,٥٩	صافي الدخل

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٣ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة (غير المراجعة).

شركة مكة للإسئاء والتعمير

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الأولية (غير مراجعة)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ شوال ١٤٣٥ هـ

(ريال سعودي)

١٤٣٤ هـ	١٤٣٥ هـ	إيضاح
١٧٤,٦٩٠,٠٦١	١٥٥,٨١٤,٤٢٧	<u>التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية</u> صافي الدخل
		تعديلات لتسوية صافي الدخل مع صافي النقد المتوفر من الأنشطة التشغيلية
١٣,٥٥٧,٥٣٦	١٥,٦٩٤,٣٧٦	إستهلاكات
٥,٨٨٤,٠٤٠	٤,٥٤٨,٤٢١	مخصص الزكاة
--	(١٤,٣٧٧)	أرباح بيع ممتلكات ومعدات
٤٥٠,٨٨٠	--	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
--	٢,٥١٧,٨٠٠	مخصص الإنخفاض في القيمة الإسترادية
١٥٢,٠٥٧	١,٢٨٨,١٣٧	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين - المحمل للفترة
(١,٩٢١,١١١)	--	عائد محقق من إستثمارات بالمرابحة
		<u>التغير في الموجودات والمطلوبات</u>
(٥٣,٦٣٦,٣٣٨)	(٥٧,٤١٦,٢٧٠)	ذمم مدينة تجارية
(٢٦٣,٧٢٤)	(١,٦٦٤)	المخزون
(١,٠٥٤,٩٥٩)	٢,٦٥٨,١١٠	مدفوعات مقدما وموجودات متداولة أخرى
(٣٣,٥٣٠,٣٣٩)	١,٩٧٤,٨٥٣	جاري فندق وأبراج مكة هيلتون
٦٩,٥٠٠,٣٤٤	٧٣,٩٨٠,٤٩٢	إيرادات موجلة
١,٨٤٠,١٩٩	٩٠,١٤٩	ذمم دائنة تجارية
١,٧٢٣,٦١٨	٣٤٥,٣٧٤	المصروفات المستحقة ومطلوبات متداولة أخرى
--	(٢٩٠,١٠٠)	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين مدفوعة
(١١,٣٠٣,٣٤٨)	(١١,٢١٩,٠٣٩)	الزكاة المدفوعة
١٦٦,٠٨٨,٨٧٦	١٨٩,٩٧٠,٦٨٩	صافي النقد المتوفر من الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفق النقدي من الأنشطة الإستثمارية</u>
٢٠١,٩٢١,١١١	--	المحصل من إستثمارات بالمرابحة - ودیعة إسلامية
--	(٢٨,٨٤٦,١٥٠)	ج - ٦ إستثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع
٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٥,٠٠٠,٠٠٠	ج - ٦ المحصل من إستثمارات متاحة للبيع - جبل عمر
(٤١٠,٧١٩)	(١,٧٨٢,٨٨٩)	شراء ممتلكات ومعدات
--	١٤,٣٧٧	المحصل من بيع ممتلكات ومعدات
٢٥١,٥١٠,٣٩٢	(٥,٦١٤,٦٦٢)	صافي النقد (المستخدم في) المتوفر من الأنشطة الإستثمارية
		<u>التدفق النقدي من الأنشطة التمويلية</u>
(٣٩٤,٦١٨,٢٨٨)	(٣٩٩,٩٤٦,٦٠١)	أرباح موزعة
(٣٩٤,٦١٨,٢٨٨)	(٣٩٩,٩٤٦,٦٠١)	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة التمويلية
٢٢,٩٨٠,٩٨٠	(٢١٥,٥٩٠,٥٧٤)	صافي (النقص) / الزيادة في رصيد النقد وما في حكمه
١٨٢,٠٢٠,٨١٧	٣٥٤,٩٧٥,٩٥٦	رصيد النقد وما في حكمه - بداية الفترة
٢٠٥,٠٠١,٧٩٧	١٣٩,٣٨٥,٣٨٢	رصيد النقد وما في حكمه - نهاية الفترة
		<u>بيانات إضافية لأنشطة غير نقدية</u>
٥١١,٣٥٩,٢٧١	١,٣٨١,٢١٨,٣٥٥	التغير في أرباح غير محققة عن إستثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع - جبل عمر.
٢٨٧,٥٠٠	٢٢٢,٢٤٠	الزكاة المتوجبة على مساهمة وزارة الشؤون الإسلامية والأوقاف والمعفاة من الزكاة.

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٣ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة (غير المراجعة).

شركة مكة للإسكان والتعمير
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية (غير مراجعة)
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ شوال ١٤٣٥ هـ
(ريال سعودي)

مجموع حقوق المساهمين	أرباح مبقاة	أرباح غير محققة عن إستثمارات متاحة للبيع - صندوق المتاجرة بالسلع	أرباح غير محققة عن إستثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع - جبل عمر	إحتياطي نظامي	رأس المال	
٥,٩٥٤,٤٦٣,٤٨١ (٤١٤,٢٤٠,٦٠٠)	٥١٣,٤١٦,٠٣٥ (٤١٤,٢٤٠,٦٠٠)	٥١,٦٠٥ --	٢,٦٥٦,٥٥٢,٧٥٦ --	١,١٣٦,٢٨٠,٦٨٥ --	١,٦٤٨,١٦٢,٤٠٠ --	لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ شوال ١٤٣٥ هـ: الرصيد في بداية الفترة أرباح أعمد توزيعها عن عام ١٤٣٥ هـ أرباح غير محققة عن إستثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع - جبل عمر صافي دخل الفترة الرصيد في ٣٠ شوال ١٤٣٥ هـ
١,٣٨١,٢١٨,٣٥٥ ١٥٥,٨١٤,٤٢٧	-- ١٥٥,٨١٤,٤٢٧	-- --	١,٣٨١,٢١٨,٣٥٥ --	-- --	-- --	
٧,٠٧٧,٢٥٥,٦٦٣	٢٥٤,٩٨٩,٨٦٢	٥١,٦٠٥	٤,٠٣٧,٧٧١,١١١	١,١٣٦,٢٨٠,٦٨٥	١,٦٤٨,١٦٢,٤٠٠	
٤,٢٠١,٩٩٦,٥٣٣	١٨٩,٣٤٧,١٨٣	٤٣,٤٤٦	١,٢٢٨,١٦٢,٨١٩	١,١٣٦,٢٨٠,٦٨٥	١,٦٤٨,١٦٢,٤٠٠	لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ شوال ١٤٣٤ هـ: الرصيد في بداية الفترة أرباح غير محققة عن إستثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع - جبل عمر صافي دخل الفترة الرصيد في ٣٠ شوال ١٤٣٤ هـ
٥١١,٣٥٩,٢٧١ ١٧٤,٦٩٠,٠٦١	-- ١٧٤,٦٩٠,٠٦١	-- --	٥١١,٣٥٩,٢٧١ --	-- --	-- --	
٤,٨٨٨,٠٤٥,٨٦٥	٣٦٤,٠٣٧,٢٤٤	٤٣,٤٤٦	١,٧٣٩,٥٢٢,٠٩٠	١,١٣٦,٢٨٠,٦٨٥	١,٦٤٨,١٦٢,٤٠٠	

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٣ 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 ١٤٣٥ هـ

(ريال سعودي)

١- عام

تأسست شركة مكة للإنشاء والتعمير كشركة مساهمة سعودية ("الشركة") بموجب السجل التجاري بمدينة مكة المكرمة تحت رقم ٤٠٣١٠٢٠١٠١ بتاريخ ذو الحجة ١٤٠٩ هـ.

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

يتكون رأس مال الشركة من ١٦٤,٨١٦,٢٤٠ مليون سهم عيني ونقدي كما في ٣٠ شوال ١٤٣٥ هـ (١٤٣٤ هـ: ١٦٤,٨١٦,٢٤٠ مليون سهم عيني ونقدي) قيمة كل منها ١٠ ريال سعودي (١٤٣٤ هـ: ١٠ ريال سعودي).

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 التسويات والتي تتكون أساساً من الإستحقاقات المتكررة العادية المعتبرة ضرورية بواسطة الإدارة لتظهر قائمة مركز مالي عادلة ونتائج العمليات والتدفقات النقدية.

لا تشتمل القوائم المالية الأولية الموجزة على جميع المعلومات والإفصاحات المطلوبة للقوائم المالية السنوية التي يتم إعدادها وفقاً لمعايير 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 ٢٩ ربيع الآخر ١٤٣٥ هـ.

(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.

شركة مكة للإنشاء والتعمير

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)

في ٣٠ شوال ١٤٣٥ هـ

(ريال سعودي)

٢- أسس الإعداد (تابع)

(ج) عملة العرض والنشاط

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

(د) استخدام الحكم والتقدير

يتطلب إعداد القوائم المالية من الإدارة استخدام الأحكام والتقدير والافتراضات التي تؤثر في تطبيق السياسات المحاسبية وعلى المبالغ المدرجة للموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصروفات. قد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات.

تتم مراجعة التقديرات والافتراضات المتعلقة بها على أساس مستمر. التعديلات التي تترتب عنها مراجعة التقديرات المحاسبية يتم إظهار أثرها في فترة المراجعة والفترات المستقبلية التي تتأثر بهذه التعديلات.

فيما يلي معلومات حول المجالات الهامة للتقديرات وحالات عدم التأكد والأحكام الهامة عند تطبيق السياسات المحاسبية والتي لها تأثيراً جوهرياً على المبالغ المدرجة في القوائم المالية:

إنخفاض قيمة الذمم التجارية المدينة

يتم تكوين مخصص لانخفاض في قيمة الذمم المدينة التجارية عندما يكون هناك دليل موضوعي على أن الشركة لن تكون قادرة على تحصيل كافة المبالغ المستحقة وفقاً للشروط الأصلية للاتفاقية. إن الصعوبات المالية الكبيرة التي تواجه العميل، وإمكانية دخول العميل في مرحلة إفلاس أو إعادة الهيكلة المالية، والعجز أو التأخر في السداد تعتبر جميعها مؤشرات على وجود دليل موضوعي لانخفاض في قيمة الذمم المدينة التجارية. بالنسبة للمبالغ الفردية الهامة، يتم إجراء تقييم على أساس فردي. وبالنسبة للمبالغ غير الفردية الهامة، ولكنها متأخرة، فيتم تقييمها بشكل جماعي، ويتم إثبات مخصص بالأخذ بالاعتبار طول المدة الزمنية وفقاً لمعدلات الاسترداد السابقة.

الإنخفاض في قيمة الإستثمارات في الأوراق المالية المتاحة للبيع

تمارس الإدارة حكمها لحساب خسارة الانخفاض في قيمة الإستثمارات المتاحة للبيع وكذلك الموجودات التي تتعلق بها. وهذا يتضمن تقييم الأدلة الموضوعية التي تتسبب في حدوث انخفاض غير مؤقت في قيمة الإستثمارات. وفي حالة كانت أدوات الملكية وأي انخفاض كبير ومتواصل في القيمة العادلة للإستثمارات في الأسهم أقل من تكلفتها، يتم اعتبار ذلك كدليل موضوعي لهذا الانخفاض في القيمة. إن تحديد ماهية الانخفاض "الكبير" و "المتواصل" يتطلب من الإدارة إجراء تقديرات. كما ترى الإدارة أن فحص الانخفاض في القيمة سيكون ملائماً عند وجود دليل على تراجع الوضع المالي للشركة المستثمر فيها، وأداء القطاعات والأعمال، والتغيرات في التكنولوجيا، والتدفقات النقدية التشغيلية والتصويبية. بالإضافة لذلك، ترى الإدارة أن نسبة ٢٠% أو أكثر هو معيار معقول لانخفاض الكبير الذي يكون أقل من تكلفتها بغض النظر عن مدة هذا الانخفاض وتقوم بإدراجه في قائمة الدخل كمخصص لانخفاض في قيمة الإستثمارات. الانخفاض المتواصل يمثل الانخفاض الذي يقل عن التكلفة والمستمّر لفترة ٩ أشهر أو أطول بغض النظر عن قيمته ويتم إدراجه في قائمة الدخل كمصروف؛ انخفاض في قيمة الإستثمارات. الخسارة المدرجة سابقاً لانخفاض في قيمة الإستثمارات في أسهم لا يمكن عكسها في قائمة الدخل.

شركة مكة للإنشاء والتعمير

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)

في ٣٠ شوال ١٤٣٥هـ

(ريال سعودي)

٢- أسس الإعداد (تابع)

(د) استخدام الحكم والتقديرات (تابع)

العمر الإنتاجي للممتلكات والمعدات

تحدد الإدارة الأعمار الإنتاجية المقدرة للممتلكات والمعدات بغرض احتساب الإهلاك. يتم تحديد هذا التقدير بعد الأخذ بالاعتبار الاستخدام المتوقع للموجودات والضرر المادي الذي تتعرض له هذه الموجودات. وتقوم الإدارة بمراجعة القيمة المنبثقة والأعمار الإنتاجية سنوياً ويتم تعديل التغير في مصروفات الإهلاك (إن وجدت) في الفترات الحالية والمستقبلية.

الانخفاض في القيمة وعدم إمكانية تحصيل الموجودات غير المالية

يتم مراجعة الموجودات غير المتداولة فيما إذا كان هناك أي خسائر نتيجة الانخفاض في قيمتها كلما كانت الأحداث أو التغيرات في الظروف تشير إلى أن القيمة الدفترية قد لا تكون قابلة للاسترداد. ويتم إثبات خسارة الانخفاض في القيمة (إن وجدت) بالقيمة التي تتجاوز فيها القيمة الدفترية للأصل قيمتها القابلة للاسترداد. القيمة القابلة للاسترداد هي القيمة العادلة للأصل بعد خصم تكاليف البيع والقيمة المتبقية للاستخدام أيهما أعلى. يتم تجميع الموجودات إلى أدنى مستوى لها حيث يوجد تدفقات نقدية مستقلة قابلة للتحديد. يتم مراجعة الموجودات غير المتداولة بخلاف الموجودات غير الملموسة وتلك التي تعرضت للانخفاض في قيمتها وذلك لاحتمالية عكس الانخفاض في القيمة بتاريخ كل قائمة مركز مالي. وعندما يتم لاحقاً عكس خسارة الانخفاض في القيمة، يتم زيادة القيمة الدفترية للأصل أو وحدة توليد النقد إلى التقدير المعدل لقيمتها القابلة للاسترداد، ولكن القيمة الدفترية التي تمت زيادتها يجب أن لا تتجاوز القيمة الدفترية التي كان من الممكن تحديدها، والتي فيما لو تم تحديدها لم يتم تسجيل أي خسارة للانخفاض في قيمة الموجودات أو وحدة توليد النقد في السنوات السابقة. ويتم إثبات عكس خسارة الانخفاض في القيمة كإيرادات مباشرة في قائمة الدخل. لا يتم عكس خسائر الانخفاض في القيمة التي تم إدراجها للموجودات غير الملموسة والأوراق المالية المتاحة للبيع.

مخصص مخزون بطيء الحركة

تقوم الإدارة بتكوين مخصص بالمخزون المتقادم وبطيء الحركة. وتستند تقديرات صافي القيمة الاستردادية للمخزون على أكثر الأدلة موثوقة في وقت استخدام التقديرات. وتأخذ هذه التقديرات بالاعتبار التقلبات في الأسعار أو التكاليف المرتبطة بشكل مباشرة بأحداث تقع بعد تاريخ قائمة المركز المالي بالقدر الذي يؤكد أن ظروف هذه الأحداث قائمة كما في نهاية السنة.

شركة مكة للإنشاء والتعمير
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
في ٣٠ شوال ١٤٣٥ هـ
(ريال سعودي)

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 ٢٩ ربيع الآخر ١٤٣٥ هـ والقوائم المالية الأولية الموجزة لفترة المقارنة. فيما يلي السياسات المحاسبية الهامة المطبقة بواسطة الشركة لإعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة:

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

(أ) النقد وما في حكمه

يتكون النقد وما في حكمه من النقد في الصندوق والنقد في الحسابات الجارية لدى البنوك والاستثمارات الأخرى قصيرة الأجل عالية السيولة ذات الاستحقاق الأصلي ثلاثة أشهر أو أقل (إن وجدت) والمتاحة للشركة دون أي قيود.

(ب) الذمم المدينة التجارية

تظهر الذمم المدينة التجارية بمبلغ الفاتورة الأصلي بعد خصم المخصصات بالديون المشكوك في تحصيلها. ويتم تكوين مخصص بالديون المشكوك في تحصيلها عند وجود دليل موضوعي يشير إلى عدم مقدرة الشركة على تحصيل المبالغ المستحقة وفقاً للشروط الأصلية للذمم المدينة. ويتم شطب الديون المعدومة عند تحديدها مقابل المخصصات المتعلقة بها. ويتم تحميل المخصصات على قائمة الدخل. وأي إسترداد لاحق لمبالغ الذمم المدينة والتي تم شطبها سابقاً تضاف إلى الإيرادات.

(ج) المخزون

يتم قياس المخزون بسعر التكلفة أو صافي القيمة القابلة للاسترداد أيهما أقل. ويتم تحديد التكلفة باستخدام طريقة المتوسط المرجح. وتتضمن التكلفة النفقات التي يتم تكبدها لشراء المخزون والتكاليف الأخرى التي يتم تكبدها من أجل إحضار المخزون إلى الموقع بحالته الراهنة.

(د) إستثمارات متاحة للبيع

تتكون الإستثمارات المتاحة للبيع بشكل رئيسي من حصة نقل عن ٢٠% من الإستثمارات في الأسهم المدرجة أو غير المدرجة بما في ذلك الإستثمارات في الصناديق الإستثمارية، وهي ليست إستثمارات لغرض الاتجار ولا تمتلك الشركة فيها أي تأثير جوهري أو سيطرة. وتفيد هذه الإستثمارات مبدئياً بالتكلفة ولاحقاً يعاد قياسها بالقيمة العادلة. ويتم قيد أية تغيرات في القيمة العادلة ضمن حقوق الملكية كاحتياطي قيمة عادلة حتى يتم استبعاد تلك الإستثمارات. ويتم قيد أي انخفاض كبير ومتواصل في قيمة الإستثمارات المتاحة للبيع (إن وجد) في قائمة الدخل. ويتم تحديد القيمة العادلة للإستثمارات المتداولة في سوق مالي نشط بالرجوع إلى أسعار السوق المدرجة فيه تلك الإستثمارات بنهاية يوم التداول في تاريخ قائمة المركز المالي. وبالنسبة للإستثمارات غير المتداولة في سوق مالي نشط، بما في ذلك الإستثمارات في حقوق الملكية غير المدرجة يتم تحديد القيمة العادلة باستخدام تقنيات تقييم معينة. وتتضمن هذه التقنيات استخدام معاملات السوق الأخيرة التي تمت بين أطراف جادين، والرجوع إلى القيمة السوقية الحالية لأداة أخرى والتي تماثلها إلى حد كبير، وتحليل التدفقات النقدية المخصومة وخيار نماذج التسعير، وبخلاف ذلك، تعتبر التكلفة هي القيمة العادلة لهذه الإستثمارات.

شركة مكة للإنشاء والتعمير

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)

في ٣٠ شوال ١٤٣٥ هـ

(ريال سعودي)

٣- ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

(هـ) ممتلكات ومعدات

يتم قياس الممتلكات والمعدات بالتكلفة بعد خصم الإستهلاك المتراكم والخصارة المتراكمة للانخفاض في القيمة. تتضمن التكلفة النفقات المباشرة لاقتناء الأصل. يتم رسملة تكاليف التمويل للفروض التي استخدمت مباشرة لتمويل إنشاء الموجودات خلال الفترة الزمنية اللازمة لاستكمال تلك الموجودات وإعدادها للاستخدامات المحدد لها.

يتم رسملة النفقات اللاحقة فقط عندما تزيد من المنافع الاقتصادية المستقبلية الكامنة في بند الممتلكات والآلات والمعدات. ويتم قيد جميع النفقات الأخرى في قائمة الدخل عند تكبدها. يتم تحميل الإستهلاك على قائمة الدخل واحتسابه بطريقة القسط الثابت على مدى الأعمار الإنتاجية المقدرة لكل بند من الممتلكات والمعدات. وفيما يلي الأعمار الإنتاجية المقدرة للموجودات التي سيتم إهلاكها:

السنوات

٣٣,٣٣

المباني

٨

معدات

١٠

أثاث ومفروشات وديكور

١٠

معدات تشغيل

٥

أثاث ومفروشات المصلي

٦,٦٧

ادوات مكتبية

٤٠

خزان حديدية

١٠

أدوات كهربائية

٨

آلات إحصائية (كمبيوتر)

٣,٣٣

عدد وأدوات صغيرة

٤

سيارات

٤

أجهزة تكييف

٢,٥

أثاث عاملين

تقوم الشركة بأحتساب الإستهلاك للممتلكات والمعدات الخاصة بالتشغيل للمحلات التجارية وفندق وأبراج مكة هيلتون على أساس ٦٠٪ من الأعمار الإنتاجية الموضحة أعلاه إستناداً إلى متوسط نسبة الإشغال والتشغيل (١٤٣٤ هـ : ٥٠٪).

شركة مكة للإنشاء والتعمير

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)

في ٣٠ شوال ١٤٣٥ هـ

(ريال سعودي)

٣- ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

(و) الذمم الدائنة والمبالغ المستحقة الدفع
يتم إثبات المطلوبات بالمبالغ التي سيتم دفعها في المستقبل للبضائع أو الخدمات المستلمة سواء تم إصدار فواتير بها من قبل المورد أم لا.

(ز) المخصصات
يتم الاعتراف بالمخصص إذا ظهر نتيجة لأحداث سابقة أن لدى الشركة التزام حالي قانوني أو تعاقدي يمكن تقدير مبلغه بشكل موثوق ومن المحتمل أن يتطلب تدفقات خارجة لمنافع اقتصادية لتسوية هذا الالتزام.

(ح) مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
يتم قيد استحقاق مكافأة نهاية الخدمة للموظفين وفقاً لنظام العمل والعمال بالمملكة العربية السعودية ويحمل على قائمة الدخل. ويتم احتساب هذا الالتزام على أساس المزايا المقررة التي يستحقها الموظف في حالة تركه العمل في تاريخ قائمة المركز المالي.

(ط) تحقق الإيرادات
تتحقق الإيرادات عند استيفاء الشروط التالية:
• وجود احتمالية بتدفق منافع اقتصادية للشركة.
• يمكن قياسها بشكل موثوق بغض النظر عن موعد سدادها.
• امكانية تحديد التكلفة المتكبدة والتكاليف المستقبلية المتوقعة حتى تاريخه وامكانية قياسها بشكل موثوق.
يتم قياس الإيرادات بالقيمة العادلة للمقابل المستلم أو لشروط الدفع المحددة تعاقدياً. ويجب كذلك استيفاء معايير التحقق المحددة أدناه قبل 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
مصروفات البيع والتسويق هي تلك المصروفات الناجمة عن جهود الشركة التي تقوم بها إدارات التسويق والبيع والتوزيع. ويتم تصنيف جميع المصروفات الأخرى، باستثناء تكلفة المبيعات وأعباء التمويل، كمصروفات عمومية وإدارية. ويتم إجراء توزيع للمصروفات المشتركة بين تكلفة المبيعات ومصروفات البيع والتسويق والمصروفات العمومية والإدارية، عند اللزوم، على أساس ثابت.

(ك) الزكاة
تخضع الشركة للزكاة وفقاً لأنظمة مصلحة الزكاة وضريبة الدخل بالمملكة العربية السعودية ("المصلحة") ويتم إثبات استحقاق للزكاة ويحمل على قائمة الدخل للفترة الجارية. ويتم احتساب مطلوبات الزكاة الإضافية، إن وجدت، والتي تتعلق بالربوط على سنوات سابقة من قبل المصلحة في الفترة التي يتم فيها إصدار الربوط النهائية.

شركة مكة للإنشاء والتعمير

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)

في ٣٠ شوال ١٤٣٥ هـ

(ريال سعودي)

٣- ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

(ل) تحويل العملات الأجنبية

يتم تحويل المعاملات التي تتم بالعملات الأجنبية إلى العملة الوظيفية للشركة على أساس أسعار التحويل السائدة بتاريخ تلك المعاملات. أما الموجودات والمطلوبات النقدية التي تتم بالعملات الأجنبية فيجري تحويلها لتعكس ما يعادلها بالعملة الوظيفية للشركة بأسعار التحويل السائدة بتاريخ قائمة المركز المالي. تدرج فروقات التحويل الناتجة عن تحويل العملات الأجنبية في قائمة الدخل للفترة الجارية.

(م) التقارير القطاعية

قطاع الأعمال هو مجموعة من الأصول والعمليات المرتبطة بتقديم منتجات أو خدمات تتعرض لمخاطر وعوائد تختلف عن تلك المتعلقة بقطاعات أعمال أخرى. ويشمل القطاع تقديم منتجات أو خدمات ضمن بيئة اقتصادية محددة تتعرض لمخاطر وعوائد تختلف عن تلك المتعلقة بقطاعات تعمل في بيئات اقتصادية أخرى.

(ن) توزيعات الأرباح

يتم تسجيل توزيعات الأرباح المرحلية كالالتزام في الفترة التي يتم فيها اعتمادها من قبل مجلس الإدارة. يتم تسجيل توزيعات الأرباح النهائية في الفترة التي يتم فيها اعتمادها من قبل المساهمين.

(س) الاحتياطي النظامي

وفقاً للنظام الأساسي ونظام الشركات بالمملكة العربية السعودية، على الشركة تحويل ما نسبته ١٠% من صافي دخلها السنوي إلى الاحتياطي النظامي حتى يصل هذا الاحتياطي ٥٠% من رأس المال. هذا الاحتياطي غير متاح للتوزيع.

٤- مدفوعات مقدماً وموجودات متداولة أخرى

تتضمن المدفوعات مقدماً والموجودات المتداولة الأخرى مبلغ ١٠ مليون ريال سعودي (١٤٣٤هـ: ١٠ مليون ريال سعودي) تتمثل 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 وإنهاء النزاع، وبناءً عليه جاري إتخاذ الإجراءات اللازمة لإسترداد ذلك المبلغ من المحكمة الشرعية بمكة المكرمة.

٥- جاري مشروع الطريق الموازي الغربي (بالصافي)

يتمثل هذا البند في أتعاب إستشارات، تصاميم ومجسمات بالإضافة لمبالغ أخرى متنوعة تكبدتها الشركة بإجمالي مبلغ ١٧,٤ مليون ريال سعودي تقريباً مقابل دراسات مشروع الطريق الموازي الغربي بموجب الأمر السامي الكريم رقم ٢٢٥٨٩ وتاريخ ١٤ جمادى الأول ١٤٢٤ هـ والذي تم إسناده فيما بعد إلى شركة أم القرى للتنمية والتطوير العقاري. تقوم حالياً إدارة الشركة بإتخاذ الإجراءات اللازمة لإسترداد هذه التكاليف بالإضافة إلى المطالبة بتعويض الشركة عن حقوق الملكية الفكرية. قامت إدارة الشركة خلال الفترة بتكوين مخصص مقابل الانخفاض في القيمة الإستردادية للتكاليف التي تكبدتها مقابل المشروع بمبلغ ٢,٥ مليون ريال سعودي تقريباً ليصبح إجمالي المخصص المكون مبلغ ٧,٥ مليون ريال سعودي تقريباً.

شركة مكة للإنشاء والتعمير

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)

في ٣٠ شوال ١٤٣٥هـ

(ريال سعودي)

٦- إستثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع

تتكون الإستثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع في ٣٠ شوال كما يلي:

١٤٣٤هـ	١٤٣٥هـ	
٣,١٩٢,٥٥٠,٩٧٨	٥,٤٦٦,٤٧٧,٩٨٩	٦ - أ جبل عمر
--	٢٨,٨٤٦,١٥٠	٦ - ب شركة جره للتمنية والتطوير
<u>٣,١٩٢,٥٥٠,٩٧٨</u>	<u>٥,٤٩٥,٣٢٤,١٣٩</u>	

٦- أ تتضمن الإستثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع - جبل عمر أسهم حصة نقدية بمبلغ ٣٦٠ مليون ريال سعودي لدى شركة جبل عمر بإسم شركة مكة للإنشاء والتعمير، وفقاً للنظام الأساسي لشركة جبل عمر فإن هذه الأسهم تمثل قيمة مساهمة ملاك عقارات في موقع جبل عمر لم يتم تسليمها للشركة من قبل ملاك العقارات وذلك لعدم وجود صكوك ملكية واضحة وأيضاً لعدم وجود ورثة شرعيين، وعندما يقوم الملاك باستكمال وثائقهم الشرعية ويتم تحويل ملكية تلك الأراضي بإسم شركة جبل عمر ستقوم شركة مكة للإنشاء والتعمير بالتنزل عن قيمة هذه الأسهم النقدية لصالح ملاك العقارات وذلك خلال المدة المذكورة بالنظام الأساسي لشركة جبل عمر وما يطرأ عليها من تعديلات وفقاً لقرارات الجمعية العامة لشركة جبل عمر، أو قيام مجلس إدارة شركة جبل عمر بالرفع إلى الجمعية العمومية لأخذ الموافقة على إحلال شركة مكة محلهم والحصول على الأسهم في حالة عدم إستطاعتهم توفيق أوضاعهم.

٦- ب قرر مجلس إدارة الشركة في إجتماعه رقم (١٣٣) يوم الخميس بتاريخ ٢٥ محرم ١٤٣٥هـ الموافق ٢٨ نوفمبر ٢٠١٣م بالإجماع بالمساهمة بحصة نقدية في رأسمال شركة جره للتمنية والتطوير (شركة تحت التأسيس) في مجال التطوير العقاري، والتي ستقوم بتطوير منطقة جبل الشراشف. وبموجب هذا القرار قامت الشركة في ١١ جمادى الأول ١٤٣٥هـ بسداد مبلغ ٢٨,٨ مليون ريال سعودي بنسبة ١٦,٤٨٪ من إجمالي قيمة الإكتتاب الأولي والبالغ ١٧٥ مليون سعودي وذلك حسب الإحتياج الفعلي للشركة المطورة.

٦- ج وفيما يلي الحركة خلال الفترة على الإستثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع:

١٤٣٤هـ	١٤٣٥هـ	
٢,٧٣١,١٩١,٧٠٧	٤,١١٠,٢٥٩,٦٣٤	الرصيد في أول الفترة
--	٢٨,٨٤٦,١٥٠	إضافات خلال الفترة
(٥٠,٠٠٠,٠٠٠)	(٢٥,٠٠٠,٠٠٠)	المحصل من إستثمارات متاحة للبيع - جبل عمر
٥١١,٣٥٩,٢٧١	١,٣٨١,٢١٨,٣٥٥	أرباح غير محققة عن إستثمارات في أوراق مالية
<u>٣,١٩٢,٥٥٠,٩٧٨</u>	<u>٥,٤٩٥,٣٢٤,١٣٩</u>	متاحة للبيع - جبل عمر

شركة مكة للإتشاء والتعمير
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)

في ٣٠ شوال ١٤٣٥ هـ

(ريال سعودي)

٧- أرباح قيد التوزيع

الحركة في الأرباح قيد التوزيع خلال فترة السنة المنتهية في ٣٠ شوال هي كما يلي:

١٤٣٤ هـ	١٤٣٥ هـ	
١٣٠,٩٨١,٧١١	١٤٣,٣٣٢,٢٨١	الرصيد في أول الفترة
٤١٤,٢٤٠,٦٠٠	٤١٤,٢٤٠,٦٠٠	أرباح أعتد توزيعها
(٣٩٤,٦١٨,٢٨٨)	(٣٩٩,٩٤٦,٦٠١)	المسدد من الأرباح قيد التوزيع خلال الفترة
١٥٠,٦٠٤,٠٢٣	١٥٧,٦٢٦,٢٨٠	الرصيد في نهاية الفترة

بتاريخ ٢٣ جمادى الآخر ١٤٣٥ هـ الموافق ٢٣ أبريل ٢٠١٤ م أوصى مجلس إدارة الشركة توزيع أرباح نقدية بإجمالي مبلغ ٤١٢ مليون ريال سعودي تقريباً والتي تمثل ٢٥% من رأس المال المدفوع بواقع ٢,٥ ريال سعودي للسهم. وذلك للعرض على الجمعية العامة لمساهمي الشركة والمنعقدة بتاريخ ١٤٣٥/٨/٢٧ هـ الموافق ٢٥ يونيو ٢٠١٤ م. وقد أقرت الجمعية العامة المشار إليها توزيع الأرباح، بالإضافة لمكافآت أعضاء مجلس الإدارة البالغة ٢,٢ مليون ريال سعودي (١٤٣٤ هـ : ٤١٤ مليون ريال سعودي).

٨- الوضع الزكوي

استلمت الشركة الربط الزكوي عن السنوات من عام ١٤٢٤ هـ حتى عام ١٤٣٠ هـ بإستحقاق ربط زكوي على الشركة بمبلغ قدره ٣١,١٤٥,٨٢٦ ريال سعودي، وقد إعترضت الشركة على هذا الربط وقد تم رفع الإعتراض إلى 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 ١٤٣١/٤/٢٩ هـ بإستحقاق ربط زكوي على الشركة بمبلغ قدره ١٦,٥٩٣,٢٠٧ ريال سعودي، وقد إعترضت الشركة على هذا الربط المذكور وتم رفع الإعتراض إلى اللجنة الإستئنافية الزكوية الضريبية بعد إصدار خطاب ضمان بمبلغ ١٦,٥٩٣,٢٠٧ ريال سعودي بناءً على قرار اللجنة الإبتدائية. إلا أن إدارة الشركة على قناعة بأن نتيجة الإعتراض سوف تكون في صالحها.

تم تقديم الإقرارات الزكوية عن السنوات من ١٤٣٢ هـ حتى ١٤٣٥ هـ ولم تستلم الشركة أي ربط عن تلك السنوات حتى تاريخه.

٩- ربحية السهم

تم إحتساب ربحية السهم من الدخل من التشغيل وربحية سهم من الإيرادات الأخرى وربحية السهم من صافي الدخل لفترتي الثلاثة و السنة المنتهية في ٣٠ شوال ١٤٣٥ هـ على أساس عدد الأسهم القائمة خلال الفترة والبالغة ١٦٤,٨١٦,٢٤٠ سهماً (١٤٣٤ هـ: ١٦٤,٨١٦,٢٤٠ سهماً).

شركة مكة للإتشاء والتعمير

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)

في ٣٠ شوال ١٤٣٥ هـ

(ريال سعودي)

١٠- 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 ١٤٣٣ هـ الموافق ١ سبتمبر ٢٠١٢ م (لمدة خمس سنوات)، بين الشركة (المالكة لفندق وأبراج مكة هيلتون) وشركة فنادق هيلتون العالمية (الشركة المديرة) وفيما يلي ملخص لأهم بنود إتفاقية الإدارة:

- ١- تكوين مخصص لإحلال وتجديد بواقع ٣٪ 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٪) كأتعاب تحفيزية لشركة الإدارة (بخلاف أتعاب الإدارة المشار إليها بالبند ٢) وذلك بعد خصم مصروفات التشغيل ومخصص الإحلال (٣٪ من إجمالي الإيرادات) والأتعاب الأساسية (٢٪ من إجمالي الإيرادات).

إن الشركة تعمل بالقطاعات الرئيسية التالية:

- المركز التجاري، يشمل الإيرادات الناتجة عن تأجير محلات السوق التجاري والشقق السكنية.
 - فندق مكة هيلتون وأبراج مكة هيلتون، يشمل حصة الشركة من أرباح فندق وأبراج هيلتون.
 - أخرى، تشمل الإيرادات الناتجة عن تأجير عقارات جبل عمر.
- تمارس الشركة نشاطها بالمملكة العربية السعودية من خلال ثلاثة أنشطة رئيسية كما يلي:

٣٠ شوال ١٤٣٥ هـ

المركز التجاري	فندق مكة هيلتون	أبراج مكة هيلتون	أخرى	إجمالي	
٣٥١,٣٨٤,٢٤٨	٥١٩,٤٠٢,٨٨٦	٦١٧,٢٣٦,٧٦٢	١٠١,٦٣٦,٣٢٢	١,٥٨٩,٦٦٠,٢١٨	ممتلكات ومعدات
٧٣,٨٤٢,٢٩٢	٩٨,٨٥٤,٥٩٦	١٢١,٥٨٤,٠٤١	١,٤٧٥,٠٠٠	٢٩٥,٧٥٥,٩٢٩	الإيرادات
--	(٤٠,٨٠٩,٢٦٩)	(٣٩,٦٠٢,٣٥٠)	--	(٨٠,٤١١,٦١٩)	مصروفات تشغيل
--	(٥,٩٥٩,٧٨٦)	(٨,٠١١,٠٩٠)	--	(١٣,٩٧٠,٨٧٦)	فندق وأبراج مكة حصة الإدارة من الأرباح
٧٣,٨٤٢,٢٩٢	٥٢,٠٨٥,٥٤١	٧٣,٩٧٠,٦٠١	١,٤٧٥,٠٠٠	٢٠١,٣٧٣,٤٣٤	إيرادات النشاط
(١٤,٦٩٠,١٧٠)	--	--	--	(١٤,٦٩٠,١٧٠)	تكلفة تشغيل المركز التجاري
(٢,٧٩٠,٨١٢)	(٧,٠٨٩,٣٥٩)	(٥,٦٤١,٠٨٨)	--	(١٥,٥٢١,٢٥٩)	الإستهلاك
٥٦,٣٦١,٣١٠	٤٤,٩٩٦,١٨٢	٦٨,٣٢٩,٥١٣	١,٤٧٥,٠٠٠	١٧١,١٦٢,٠٠٥	مجمل الدخل

شركة مكة للإنشاء والتعمير

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)

في ٣٠ شوال ١٤٣٥ هـ

(ريال سعودي)

١٠ - المعلومات القطاعية (تابع)

٣٠ شوال ١٤٣٤ هـ

المركز التجاري	فندق مكة هيلتون	أبراج مكة هيلتون	أخرى	إجمالي	
٣٥٧,٣٧٤,٠٢١	٥٣٥,٨٧٥,٦٧٥	٦٢٦,٦٦٩,٦٨٦	٨٩,١٢٢,٠٤٣	١,٦٠٩,٠٤١,٤٢٥	ممتلكات ومعدات
٧٠,٩٢٧,٤٤٩	١٠٦,٦١٤,٨٢٤	١٢٩,٦٩٤,٣١٢	١,٤١٠,٠٠٠	٣٠٨,٦٤٦,٥٨٥	الإيرادات
--	(٣٨,٨٩٤,٥٨١)	(٣٨,١٢٣,٧٨٠)	--	(٧٧,٠١٨,٣٦١)	مصروفات تشغيل فندق وأبراج مكة
--	(٦,٨١١,٥٠٩)	(٨,٨٢٥,٩٥٠)	--	(١٥,٦٣٧,٤٥٩)	حصة الإدارة من الأرباح
٧٠,٩٢٧,٤٤٩	٦٠,٩٠٨,٧٣٤	٨٢,٧٤٤,٥٨٢	١,٤١٠,٠٠٠	٢١٥,٩٩٠,٧٦٥	إيرادات النشاط
(١٣,٣٩٣,٦٥٢)	--	--	--	(١٣,٣٩٣,٦٥٢)	تكلفة تشغيل المركز التجاري
(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	مجمل الدخل

تم إضافة مبلغ ١,٢٤١,٣٨٨ ريال سعودي (٣٠ شوال ١٤٣٤ هـ: ١,٠٤٢,٩٩٨ ريال سعودي) لإيرادات قطاع أبراج مكة هيلتون خصمًا من إيرادات النشاط الذي يمثل قيمة إيرادات الوحدات السكنية المؤجرة بمعرفة إدارة المركز التجاري وذلك لغرض توحيد قياس إستثمارات وإيرادات ومصروفات كل قطاع.

١١ - الإلتزامات المحتملة

بلغت الإلتزامات المحتملة مقابل خطاب الضمان الصادر من بعض البنوك نيابة عن الشركة في ٣٠ شوال ١٤٣٥ هـ مبلغ ٤٨,٤٥٨,٧٤٥ ريال سعودي (١٤٣٤ هـ: لا شيء ريال سعودي).

١٢ - 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 التأكد 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 وتتوقع الشركة أن يكون لديها أموال كافية للقيام بذلك.

شركة مكة للإنشاء والتعمير

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)

في ٣٠ شوال ١٤٣٥ هـ

(ريال سعودي)

١٢- الأدوات المالية وإدارة المخاطر (تابع)

مخاطر الائتمان

هي عدم مقدرة طرف ما على الوفاء بالتزاماته مما يؤدي الى تكبد الطرف الآخر لخسارة مالية. أرصدة النقد وما في حكمه القائمة لدى الشركة في تاريخ المركز المالي مودعة لدى بنوك محلية ذات تصنيف ائتماني جيد. تستحق الذمم المدينة التجارية والاخرى بشكل رئيسي من عملاء في السوق المحلية، وقد تم إظهار الذمم المدينة بقيمتها القابلة للاسترداد المقدرة.

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 التزام للشركة في معاملة تتم بين طرفين بعلمهما وملاء إرادتهما على أساس تجاري. تتكون الموجودات المالية للشركة من النقد وما في حكمه والذمم المدينة والاستثمارات المالية المتاحة للبيع 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.

١٣- اعتماد القوائم المالية

تم اعتماد القوائم المالية الأولية الموجزة للإصدار من قبل لجنة المراجعة نيابة عن مجلس الإدارة في ١٦ ذو القعدة ١٤٣٥ هـ (الموافق ١١ سبتمبر ٢٠١٤م).