



تلفون +٩٦٦ ١٢ ٦٩٨ ٩٥٩٥  
فاكس +٩٦٦ ١٢ ٦٩٨ ٩٤٩٤  
www.kpmg.com.sa  
رقم الترخيص ٤٦١١٣٦٢٢ بتاريخ ١٤١١/٧/١٤

كي بي إم جي الفوزان والسدحان  
مركز زهران للأعمال، برج أ، الدور التاسع  
شارع الأمير سلطان  
ص.ب. ٥٥.٧٨  
جدة ٢١٥٣٤  
المملكة العربية السعودية

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

السادة / المماهمون  
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 ٢٩ رجب ١٤٣٦ هـ والقوائم الأولية للدخل والتدفقات النقدية والتخيرات في حقوق المساهمين لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات الموجزة المرفقة من (١) إلى (١٥) المعكبة 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 والاستئصال من الأشخاص المسؤولين في الشركة عن الأمور المالية والمحاسبية. يحد 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 نبدى 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



التاريخ: ٢٠ شعبان ١٤٣٦ هـ  
الموافق: ٧ يونيو ٢٠١٥ م

شركة مكة للإنشاء والتعمير

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الأولية (غير مراجعة)

كما في ٢٩ رجب ١٤٣٦ هـ

(ريال سعودي)

١٤٣٥ هـ	١٤٣٦ هـ	إيضاح	الموجودات
			<b>الموجودات المتداولة :</b>
٣٦١,٥٦٩,٩٣١	٢٠١,٩٨٠,١٩٩	٤	نقد لدى البنوك
--	١٥٠,١٠٠,٠٠٠	٥	استثمارات بغرض المتاجرة
١٢,٦٣٦,٧٠٥	١٠,٤١٣,١٤٦		ذمم تجارية مدينة
١,١٧٤,٦٨٦	١,٤٤٥,٩٤٩		مخزون
٢٥,٥٩١,٢٥٨	٢٧,٣١٤,٢٦٩	٦	مدفوعات مقدماً وموجودات متداولة أخرى
١١,٠٦٩,٦٤١	٦,٠٣٤,٠٤١	٧	جاري مشروع الطريق الموازي الغربي
٥٣,٥٩٦,٥٧٣	٢٠,٦١٢,٤٥١		مستحق من فندق وأبراج مكة هيلتون
٤٦٥,٦٣٨,٧٩٤	٤١٧,٨٠٠,٠٥٥		<b>إجمالي الموجودات المتداولة</b>
			<b>الموجودات غير المتداولة :</b>
٥,٤٦٦,٤٣٦,٧٧٠	٧,٧٨٨,٨٤٦,١٩٩	٨	استثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع
٨٥٩,٠٧١	٨٦٤,٤٤٢		استثمارات متاحة للبيع - صندوق المتاجرة بالسلع
١,٥٩٧,٢٩٣,٩٨٦	١,٥٩٣,٧٤٩,٤٤١		ممتلكات ومعدات
٧,٠٦٤,٥٨٩,٨٢٧	٩,٣٨٣,٤٦٠,٠٨٢		<b>إجمالي الموجودات غير المتداولة</b>
٧,٥٣٠,٢٢٨,٦٢١	٩,٨٠١,٢٦٠,١٣٧		<b>إجمالي الموجودات</b>
			<b>المطلوبات وحقوق المساهمين</b>
			<b>المطلوبات المتداولة :</b>
٢,٥٥٩,١٦٧	٧٣٧,٥٠٠		إيرادات مؤجلة
٣١,٩٤٥,٣٤٩	٣٦,٩٢٥,٣٢٢		ذمم تجارية دائنة
١٣٣,٧٦٢,٧٣٩	١٤٥,٩٨٤,٥٧٦	٩	أرباح قيد التوزيع
١٢,٧٣١,٤٨٩	١١,٢٢٧,٩٤٨		مخصص الزكاة
١,٥٤٠,٦٤٩	٣,٧٣١,٣٢٥		مصروفات مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى
١٨٢,٥٣٩,٣٩٣	١٩٨,٦٠٦,٦٧١		<b>إجمالي المطلوبات المتداولة</b>
			<b>المطلوبات غير المتداولة :</b>
٦,٩٠٩,٢٣٠	٨,٢٣٨,٧٦٦		مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
١٨٩,٤٤٨,٦٢٣	٢٠٦,٨٤٥,٤٣٧		<b>إجمالي المطلوبات</b>
			<b>حقوق المساهمين :</b>
١,٦٤٨,١٦٢,٤٠٠	١,٦٤٨,١٦٢,٤٠٠	١	رأس المال
١,١٣٦,٢٨٠,٦٨٥	١,١٣٦,٢٨٠,٦٨٥		إحتياطي نظامي
			أرباح غير محققة عن استثمارات في أوراق مالية متاحة
			للبيع - جبل عمر
٣,٩٨٣,٨٨٣,٧٤٢	٦,٣٣١,٢٩٣,١٧٠		أرباح غير محققة عن استثمارات متاحة للبيع - صندوق
٥١,٦٠٥	٥٦,٩٧٧		المتاجرة بالسلع
٥٧٢,٤٠١,٥٦٦	٤٧٨,٦٢١,٤٦٨		أرباح مبقاة
٧,٣٤٠,٧٧٩,٩٩٨	٩,٥٩٤,٤١٤,٧٠٠		<b>إجمالي حقوق المساهمين</b>
٧,٥٣٠,٢٢٨,٦٢١	٩,٨٠١,٢٦٠,١٣٧		<b>إجمالي المطلوبات وحقوق المساهمين</b>

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٥ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة (غير المراجعة).

شركة مكة للإنشاء والتعمير

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل الأولية (غير مراجعة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٢٩ رجب ١٤٣٦ هـ

(ريال سعودي)

١٤٣٥ م	١٤٣٦ م	إيضاح	
			<b>الدخل</b>
٧٨,٥٧٩,٣٦٠	٧١,٥٥٨,٣٢٥	١٢	إيرادات النشاط
(٥,٨١٨,٣٤٠)	(٦,٩٤٨,٦٦١)		تكلفة النشاط
(٧,٩٢٤,٦٣٦)	(٧,٢٤٩,٣٠٨)		إستهلاكات
٦٤,٨٣٦,٣٨٤	٥٧,٣٦٠,٣٥٦		مجمل الدخل
			<b>المصروفات</b>
(٢,٣٢٣,٦٨٨)	(٢,١١٥,٢٩٥)		مصروفات عمومية وإدارية
(٨٩,١٤٩)	(٧٣,٩٧١)		إستهلاكات إدارية
٦٢,٤٢٣,٥٤٧	٥٥,١٧١,٠٩٠		الدخل من التشغيل
			<b>يخصم:</b>
(١,٢٥٨,٩٠٠)	(١,٢٥٨,٩٠٠)	٧	مخصص الانخفاض في القيمة الاستردادية
(٦٦٦,٦٦٦)	(٢٤,٠٠٠)		مساهمات اجتماعية
٦٠,٤٩٧,٩٨١	٥٣,٨٨٨,١٩٠		صافي الدخل قبل الزكاة
			<b>يخصم:</b>
(١,٥١٢,٤٥٠)	(١,٣٤٧,٢٠٥)		مخصص الزكاة
٥٨,٩٨٥,٥٣١	٥٢,٥٤٠,٩٨٥		صافي الدخل
		١١	ربحية السهم من:
٠,٣٨	٠,٣٣		الدخل من التشغيل
٠,٣٦	٠,٣٢		صافي الدخل

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٥ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة (غير المراجعة).

شركة مكة للإنشاء والتعمير

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الأولية (غير مراجعة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٢٩ رجب ١٤٣٦ هـ

(ريال سعودي)

١٤٣٥ هـ	١٤٣٦ هـ	إيضاح
٥٨,٩٨٥,٥٣١	٥٢,٥٤٠,٩٨٥	<b>التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية</b>
		صافي الدخل
		تعديلات لتسوية صافي الدخل مع صافي النقد المتوفر من الأنشطة التشغيلية
٨,٠١٣,٧٨٦	٧,٣٢٣,٢٧٩	استهلاكات
١,٥١٢,٤٥٠	١,٣٤٧,٢٠٥	مخصص الزكاة
١,٢٥٨,٩٠٠	١,٢٥٨,٩٠٠	مخصص الانخفاض في القيمة الاستردادية
١٤٢,٨٣٨	١٠٢,٣٩٦	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين - المحمل على الفترة
		<b>التغير في الموجودات والمطلوبات التشغيلية</b>
٧,٤٢٠,٣٥١	١١,٢١٠,٧٦٤	ذمم تجارية مدينة
١٠٢,٢٧٢	(٢٠٩,٤٣٥)	مخزون
٢,٢٦٧,١٢٤	(٢١٨,٢٧٣)	مدفوعات مقدماً وموجودات متداولة أخرى
(٢٥,٣٦٧,٠٥٠)	٦,٨١٧,٩٣٩	مستحق من فندق وأبراج مكة هيلتون
٢,١٧٨,٠٣٧	٢,٨٨١,٦٠٠	التغير في حساب الإحلال والتجديد
(٣٢,٦٨٦,٣٠٩)	(٣٦,٨٥٦,٩٧٤)	إيرادات مؤجلة
٧,٣٧٣,٦٣٦	١٢,٦١٩,٤٢٤	ذمم دائنة تجارية
(٨٢٥,٧٤٠)	٢,١٥٦,٠٥٢	مصرفات مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى
(٢٩٠,١٠٠)	--	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين - مدفوعة
٢٩,٠٨٥,٧٢٦	٦٠,٩٧٣,٨٦٢	صافي النقد المتوفر من الأنشطة التشغيلية
		<b>التدفق النقدي من الأنشطة الاستثمارية</b>
(٢٨,٨٤٦,١٥٠)	--	استثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع
(١,٧٣٦,٠٦٥)	(٣٨٧,٠٣٣)	شراء ممتلكات ومعدات
(٣٠,٥٨٢,٢١٥)	(٣٨٧,٠٣٣)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
		<b>التدفق النقدي من الأنشطة التمويلية</b>
(٩,٥٦٩,٥٤٣)	(٤٧٥,٤١٠)	أرباح موزعة
(٩,٥٦٩,٥٤٣)	(٤٧٥,٤١٠)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
(١١,٠٦٦,٠٣٢)	٦٠,١١١,٤١٩	صافي الزيادة / (النقص) في رصيد النقد وما في حكمه
٣٥٤,٩٧٥,٩٥٦	١٢٦,٧٤٩,٣٠٢	رصيد النقد وما في حكمه - بداية الفترة
٣٤٣,٩٠٩,٩٢٤	١٨٦,٨٦٠,٧٢١	رصيد النقد وما في حكمه - نهاية الفترة
		<b>بيانات إضافية لأنشطة غير نقدية</b>
١,٣٢٧,٣٣٠,٩٨٦	٦٧٣,١١٩,٤١٧	التغير في أرباح غير محققة عن استثمارات في أوراق مالية
٧٣,٩٠٠	٦٥,٨٢٥	متاحة للبيع - جبل عمر
		الزكاة المتوجبة على مساهمة وزارة الشؤون الإسلامية والأوقاف والمعفاة من الزكاة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٥ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة (غير المراجعة).

شركة مكة للإنشاء والتعمير  
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية (غير مراجعة)  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٢٩ رجب ١٤٣٦ هـ  
(ريال سعودي)

إجمالي 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	
٨,٨٦٨,٧٥٤,٢٩٨	٤٢٦,٠٨٠,٤٨٣	٥٦,٩٧٧	٥,٦٥٨,١٧٣,٧٥٣	١,١٣٦,٢٨٠,٦٨٥	١,٦٤٨,١٦٢,٤٠٠	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٢٩ رجب ١٤٣٦ هـ: الرصيد في بداية الفترة (مراجع)
٦٧٣,١١٩,٤١٧	--	--	٦٧٣,١١٩,٤١٧	--	--	أرباح غير محققة عن إستثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع - جبل عمر (إيضاح ٨-ج)
٥٢,٥٤٠,٩٨٥	٥٢,٥٤٠,٩٨٥	--	--	--	--	صافي دخل الفترة
٩,٥٩٤,٤١٤,٧٠٠	٤٧٨,٦٢١,٤٦٨	٥٦,٩٧٧	٦,٣٣١,٢٩٣,١٧٠	١,١٣٦,٢٨٠,٦٨٥	١,٦٤٨,١٦٢,٤٠٠	الرصيد في ٢٩ رجب ١٤٣٦ هـ (غير مراجع)
٥,٩٥٤,٤٦٣,٤٨١	٥١٣,٤١٦,٠٣٥	٥١,٦٠٥	٢,٦٥٦,٥٥٢,٧٥٦	١,١٣٦,٢٨٠,٦٨٥	١,٦٤٨,١٦٢,٤٠٠	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ رجب ١٤٣٥ هـ: الرصيد في بداية الفترة (مراجع)
١,٣٢٧,٣٣٠,٩٨٦	--	--	١,٣٢٧,٣٣٠,٩٨٦	--	--	أرباح غير محققة عن إستثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع - جبل عمر (إيضاح ٨-ج)
٥٨,٩٨٥,٥٣١	٥٨,٩٨٥,٥٣١	--	--	--	--	صافي دخل الفترة
٧,٣٤٠,٧٧٩,٩٩٨	٥٧٢,٤٠١,٥٦٦	٥١,٦٠٥	٣,٩٨٣,٨٨٣,٧٤٢	١,١٣٦,٢٨٠,٦٨٥	١,٦٤٨,١٦٢,٤٠٠	الرصيد في ٣٠ رجب ١٤٣٥ هـ (غير مراجع)

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٥ 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)

كما في ٢٩ رجب ١٤٣٦هـ

(ريال سعودي)

#### ١- عام

تأسست شركة مكة للإنشاء والتعمير كشركة مساهمة سعودية ("الشركة") بموجب السجل التجاري بمدينة مكة المكرمة تحت رقم ٤٠٣١٠٢٠١٠١ بتاريخ ١ ذو الحجة ١٤٠٩هـ.

تقوم الشركة بتعمير الأماكن المجاورة للمسجد الحرام بمكة المكرمة وإملاك العقارات وتطويرها وإدارتها وإستثمارها وشراؤها 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 ٢٩ رجب ١٤٣٦هـ (١٤٣٥هـ: ١٦٤،٨١٦،٢٤٠ مليون سهم عيني ونقدي) قيمة كل منها ١٠ ريال سعودي (١٤٣٥هـ: 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 الضرورية 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 ٣٠ ربيع الآخر ١٤٣٦هـ.

##### (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.

٢- أسس الإعداد (تابع)

(ج) عملة العرض والنشاط

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

(د) إستخدام الأحكام والتقديرات

يتطلب إعداد القوائم المالية من الإدارة إستخدام الأحكام والتقديرات 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 للإنخفاض في قيمة الذمم المدينة التجارية عندما يكون هناك دليل موضوعي على أن الشركة لن تكون قادرة على تحصيل كافة المبالغ المستحقة وفقاً للشروط الأصلية للإتفاقية. 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 للإنخفاض 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 الإسترداد 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 إنخفاض غير مؤقت في قيمة الإستثمارات. وفي حالة أدوات الملكية، أي إنخفاض كبير ومتواصل في القيمة العادلة للإستثمارات في الأسهم لأقل من تكلفتها، يتم إعتباره كدليل موضوعي على إنخفاض قيمتها. إن تحديد ماهية الإنخفاض "الكبير" و"المتواصل" يتطلب من الإدارة إجراء تقديرات. كما ترى الإدارة أن فحص الإنخفاض في القيمة سيكون ملائماً عند وجود دليل على تراجع الوضع المالي للشركة المستثمر فيها، وأداء القطاعات والأعمال، والتغيرات في التكنولوجيا، والتدفقات النقدية التشغيلية والتمويلية. بالإضافة لذلك، ترى الإدارة أن نسبة ٢٠% أو أكثر هو معيار معقول للإنخفاض الكبير الذي يكون أقل من تكلفتها بغض النظر عن مدة هذا الإنخفاض وتقوم بإدراجه في قائمة الدخل كمخصص للإنخفاض في قيمة الإستثمارات. الإنخفاض المتواصل يمثل الإنخفاض الذي يقل عن التكلفة والمستمر لفترة ٩ أشهر أو أطول بغض النظر عن قيمته ويتم إدراجه في قائمة الدخل كمصروف إنخفاض في قيمة الإستثمارات. الخسارة المدرجة سابقاً للإنخفاض في قيمة الإستثمارات في أسهم لا يمكن عكسها في قائمة الدخل.

٢- أسس الإعداد (تابع)

(د) استخدام الأحكام والتقديرات (تابع)

**العمر الإنتاجي للممتلكات والمعدات**

تحدد الإدارة الأعمار الإنتاجية المقدرة للممتلكات والمعدات بغرض احتساب الإستهلاك. يتم تحديد هذا التقدير بعد الأخذ بالإعتبار الاستخدام المتوقع للموجودات والضرر المادي الذي تتعرض له هذه الموجودات. وتقوم الإدارة بمراجعة القيمة المتبقية والأعمار الإنتاجية سنوياً ويتم تعديل التغيير في مصروف الإستهلاك (إن وجد) في الفترات الحالية والمستقبلية.

**الإنخفاض في القيمة وعدم إمكانية تحصيل الموجودات غير المالية**

يتم مراجعة الموجودات غير المتداولة فيما إذا كان هناك أي خسائر نتيجة الإنخفاض في قيمتها كلما كانت الأحداث أو التغييرات في الظروف تشير إلى أن القيمة الدفترية قد لا تكون قابلة للإسترداد. ويتم إثبات خسارة الإنخفاض في القيمة (إن وجدت) بالقيمة التي تتجاوز فيها القيمة الدفترية للأصل قيمتها القابلة للإسترداد. القيمة القابلة للإسترداد هي القيمة العادلة للأصل بعد خصم تكاليف البيع والقيمة المتبقية للإستخدام 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 للإنخفاض في قيمتها وذلك لإحتمالية عكس الإنخفاض في القيمة بتاريخ كل قائمة مركز مالي. وعندما يتم لاحقاً عكس خسارة الإنخفاض في القيمة، يتم زيادة القيمة الدفترية للأصل أو وحدة توليد النقد إلى التقدير المعدل لقيمتها القابلة للإسترداد، 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 للإنخفاض في قيمة الموجودات أو وحدة توليد النقد في السنوات السابقة. ويتم إثبات عكس خسارة الإنخفاض في القيمة كإيرادات مباشرة في قائمة الدخل. لا يتم عكس خسائر الإنخفاض في القيمة التي تم إدراجها للموجودات غير الملموسة والأوراق المالية المتاحة للبيع.

**مخصص مخزون بطيء الحركة**

تقوم الإدارة بتكوين مخصص بالمخزون المتقادم وبتقييم بطيء الحركة. وتستند تقديرات صافي القيمة الإستردادية للمخزون على أكثر الأدلة موثوقة في وقت إستخدام التقديرات. وتأخذ هذه التقديرات بالإعتبار 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.



إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)

كما في ٢٩ رجب ١٤٣٦هـ

(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 ٣٠ ربيع الآخر ١٤٣٦هـ 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 والإستثمارات الأخرى قصيرة الأجل عالية السيولة ذات الإستحقاق الأصلي ثلاثة أشهر أو أقل (إن وجدت) والمتاحة للشركة دون أي قيود.

(ب) إستثمارات بغرض المتاجرة

الإستثمارات في الأوراق المالية التي يتم شراؤها بغرض المتاجرة يتم تسجيلها مبدئياً بالتكلفة ومن ثم يعاد قياسها وتظهر في قائمة المركز المالي بالقيمة العادلة ويتم إدراجها تحت بند الموجودات المتداولة. تدرج الأرباح والخسائر المتحققة من بيع الإستثمارات المحتفظ بها لأغراض المتاجرة والتغيرات في القيمة العادلة بتاريخ قائمة المركز المالي في قائمة الدخل.

(ج) الذمم التجارية المدينة

تظهر الذمم التجارية المدينة 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 للإتفاقية. ويتم شطب الديون المعدومة عند تحديدها مقابل المخصصات المتعلقة بها. ويتم تحميل المخصصات على قائمة الدخل. وأي إستردادات لاحقة لمبالغ الذمم المدينة والتي تم شطبها سابقاً تضاف إلى الإيرادات.

(د) المخزون

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

(هـ) إستثمارات متاحة للبيع

تتكون الإستثمارات المتاحة للبيع بشكل رئيسي من حصة تقل عن ٢٠% من الإستثمارات في الأسهم المدرجة أو غير المدرجة بما في ذلك الإستثمارات في الصناديق الإستثمارية، وهي ليست إستثمارات لغرض الإتجار 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 كإحتياطي قيمة عادلة حتى يتم إستبعاد تلك الإستثمارات. ويتم قيد أي إنخفاض 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 بإستخدام تقنيات تقييم معينة. وتتضمن هذه التقنيات إستخدام 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)

كما في ٢٩ رجب ١٤٣٦ هـ

(ريال سعودي)

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

#### (و) ممتلكات ومعدات

يتم قياس الممتلكات والمعدات بالتكلفة بعد خصم الإستهلاك المتراكم والخسارة المتراكمة للإنخفاض في القيمة، إن وجدت. تتضمن التكلفة النفقات المباشرة لإقتناء الأصل. يتم رسملة تكاليف التمويل للقروض التي إستخدمت مباشرة لتمويل إنشاء الموجودات خلال الفترة الزمنية اللازمة لإستكمال تلك الموجودات وإعدادها للإستخدامات المحدد لها.

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

#### السنوات

٣٣, ٣٣

المباني

٨

معدات

١٠

أثاث ومفروشات وديكور

١٠

معدات تشغيل

٥

أثاث ومفروشات المصلي

٦, ٦٧

أدوات مكتبية

٤٠

خزائن حديدية

١٠

أدوات كهربائية

٨

آلات إحصائية (كمبيوتر)

٣, ٣٣

عدد وأدوات صغيرة

٤

سيارات

٤

أجهزة تكييف

٢, ٥

أثاث عاملين

تقوم الشركة بإحتساب الإستهلاك للممتلكات والمعدات الخاصة بتشغيل المحلات التجارية وفندق وأبراج مكة هيلتون على أساس ٦٠٪ من الأعمار الإنتاجية الموضحة أعلاه إستناداً إلى متوسط نسبة الإشغال والتشغيل (١٤٣٥ هـ: ٦٠٪). إذا قامت الشركة بإحتساب الإستهلاك على أساس كامل الأعمار الإنتاجية المبينة أعلاه، لزادت إستهلاكات الفترة بمبلغ ٥ مليون ريال سعودي تقريباً وإنخفضت صافي القيمة الدفترية للممتلكات والمعدات وصافي دخل الفترة بنفس القيمة.

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

**(ز) الذمم الدائنة والمبالغ المستحقة الدفع**

يتم اثبات المطلوبات بالمبالغ التي سيتم دفعها في المستقبل للبضائع أو الخدمات المستلمة سواء تم إصدار فواتير عنها من قبل المورد أم لا.

**(ح) المخصصات**

يتم الإعتراف بالمخصص إذا ظهر نتيجة لأحداث سابقة أن على الشركة إلترزام حالي قانوني أو تعاقدي يمكن تقدير مبلغه بشكل موثوق ومن المحتمل أن يتطلب تدفقات خارجة لمنافع إقتصادية لتسوية هذا الإلترزام.

**(ط) مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين**

يتم قيد إستحقاق مكافأة نهاية الخدمة للموظفين وفقاً لنظام العمل والعمال بالمملكة العربية السعودية ويحمل على قائمة الدخل. ويتم إحتساب هذا الإلترزام على أساس المزايا المقررة التي يستحقها الموظف في حالة تركه العمل في تاريخ قائمة المركز المالي.

**(ي) تحقق الإيرادات**

تتحقق الإيرادات عند استيفاء الشروط التالية:

- وجود إتمالية بتدفق منافع إقتصادية للشركة.
  - يمكن قياسها بشكل موثوق بغض النظر عن موعد سدادها.
  - إمكانية تحديد التكلفة المتكبدة والتكاليف المستقبلية المتوقعة حتى تاريخه وإمكانية قياسها بشكل موثوق.
- يتم قياس الإيرادات بالقيمة العادلة للمقابل المستلم أو لشروط الدفع المحددة تعاقدياً. ويجب كذلك إستيفاء 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 من عقد العملية المشتركة المبرمة مع شركة هيلتون العالمية وفقاً للسياسة المبينة في إيضاح (ك) أدناه.

**(ك) العمليات المشتركة**

العملية المشتركة هي ترتيب مشترك تمتلك بموجبه الأطراف ذات السيطرة المشتركة على الترتيب حقوقاً في الأصول وتعهدات بالالترزامات المتعلقة بهذا الترتيب. وتسمى هذه الأطراف بالمشاركين في العملية المشتركة. تقوم الشركة بإثبات مايلى فيما يتعلق بحصصها في العملية المشتركة وذلك وفقاً للمعايير المحاسبية ذات العلاقة:

- أصولها، بما في ذلك حصتها في أية أصول محتفظ بها على أساس مشترك،
- التزاماتها، بما في ذلك حصتها في أية التزامات متكبدة على أساس مشترك،
- حصتها في الإيرادات الناتجة عن العملية المشتركة، و
- مصروفاتها، بما في ذلك حصتها في أية مصروفات متكبدة على أساس مشترك.

## شركة مكة للإنشاء والتعمير

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)

كما في ٢٩ رجب ١٤٣٦هـ

(ريال سعودي)

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

#### (ل) المصروفات

يتم تصنيف جميع المصروفات، باستثناء تكلفة النشاط وأعباء التمويل، كمصروفات عمومية وإدارية. ويتم إجراء توزيع للمصروفات المشتركة بين تكلفة النشاط والمصروفات العمومية والإدارية، عند اللزوم، على أساس ثابت.

#### (م) 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.

#### (ن) 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.

#### (س) 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.

#### (ع) توزيعات الأرباح

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

#### (ف) الإحتياطي النظامي

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

## شركة مكة للإنشاء والتعمير

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)

كما في ٢٩ رجب ١٤٣٦هـ

(ريال سعودي)

### ٤- نقد لدى البنوك

١٤٣٥هـ	١٤٣٦هـ	
٣٦١,٥٦٩,٩٣١	٢٠١,٩٨٠,١٩٩	نقد لدى البنوك - حسابات جارية

### ٤-أ نقد وما في حكمه

يتكون النقد وما في حكمه مما يلي:

١٤٣٥هـ	١٤٣٦هـ	إيضاح
٣٦١,٥٦٩,٩٣١	٢٠١,٩٨٠,١٩٩	نقد لدى البنوك
(١٧,٦٦٠,٠٠٧)	(١٥,١١٩,٤٧٨)	بخصم: نقد لدى البنوك - حساب الاحلال والتجديد ٤ - ب
٣٤٣,٩٠٩,٩٢٤	١٨٦,٨٦٠,٧٢١	نقد وما في حكمه

٤-ب- يتمثل هذا الرصيد في المبالغ المودعة بالبنك مقابل حصيد نسبة ٣% من الإيرادات المنصوص عليها باتفاقية الإدارة مع شركة هيلتون العالمية مقابل مخصص الإحلال والتجديد. وفقاً لبنود الاتفاقية فإن هذا الرصيد يتم السحب منه بواسطة شركة هيلتون بموافقة الشركة وذلك لأغراض عمليات الإحلال والتجديد لأصول الفندق والأبراج فقط.

### ٥- استثمارات بغرض المتاجرة

قامت الشركة خلال السنة المنتهية في ٣٠ ربيع الآخر ١٤٣٦هـ بالاستثمار في صندوق الأهلي للمتاجرة بالريال السعودي حيث تم شراء عدد حوالي ١٢٠,٨ مليون وحدة في الصندوق وذلك بإجمالي مبلغ ١٥٠ مليون ريال سعودي ويستثمر هذا الصندوق في صفقات المرابحات والصكوك الإسلامية.

### ٦- مدفوعات مقدماً وموجودات متداولة أخرى

تتضمن المدفوعات مقدماً والموجودات المتداولة الأخرى مبلغ ١٠ مليون ريال سعودي (١٤٣٥هـ: 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.

### ٧- جارى مشروع الطريق الموازي الغربي

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 ١٤٢٤هـ 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 الإنخفاض في القيمة الإستردادية للتكاليف التي تكبدتها مقابل المشروع بمبلغ ١,٢ مليون ريال سعودي تقريباً ليصبح إجمالي المخصص المكون مبلغ ١١ مليون ريال سعودي تقريباً.

## شركة مكة للإنشاء والتعمير

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)

كما في ٢٩ رجب ١٤٣٦هـ

(ريال سعودي)

### ٨- إستثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع

تتكون الإستثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع في ٢٩ رجب مما يلي:

١٤٣٥هـ	١٤٣٦هـ	إيضاح
٥,٤٣٧,٥٩٠,٦٢٠	٧,٧٦٠,٠٠٠,٠٤٩	٨ - أ جبل عمر
٢٨,٨٤٦,١٥٠	٢٨,٨٤٦,١٥٠	٨ - ب شركة جرهم للتنمية والتطوير
٥,٤٦٦,٤٣٦,٧٧٠	٧,٧٨٨,٨٤٦,١٩٩	

٨- 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 وريثة شرعيين، وعندما يقوم الملاك بإستكمال وثائقهم الشرعية ويتم تحويل ملكية تلك الأراضي بإسم شركة جبل عمر ستقوم شركة مكة للإنشاء والتعمير بالتنازل 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.

٨- ب قرر مجلس إدارة الشركة في إجتماعه رقم (١٣٣) بتاريخ ٢٥ محرم ١٤٣٥هـ الموافق ٢٨ نوفمبر ٢٠١٣م بالإجماع المساهمة بحصة نقدية في رأسمال شركة جرهم للتنمية 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 ريال سعودي وذلك حسب الإحتياج الفعلي للشركة المطورة.

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

١٤٣٥هـ	١٤٣٦هـ	
٤,١١٠,٢٥٩,٦٣٤	٧,١١٥,٧٢٦,٧٨٢	الرصيد في أول الفترة
٢٨,٨٤٦,١٥٠	--	إضافات خلال الفترة
١,٣٢٧,٣٣٠,٩٨٦	٦٧٣,١١٩,٤١٧	أرباح غير محققة عن إستثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع - جبل عمر
٥,٤٦٦,٤٣٦,٧٧٠	٧,٧٨٨,٨٤٦,١٩٩	

## شركة مكة للإنشاء والتعمير

(شركة مساهمة سعودية)

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

كما في ٢٩ رجب ١٤٣٦هـ

(ريال سعودي)

#### ٩- أرباح قيد التوزيع

فيما يلي الحركة في الأرباح قيد التوزيع خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٢٩ رجب:

١٤٣٥هـ	١٤٣٦هـ	
١٤٣,٣٣٢,٢٨٢	١٤٦,٤٥٩,٩٨٦	الرصيد في أول الفترة
(٩,٥٦٩,٥٤٣)	(٤٧٥,٤١٠)	المسدد من الأرباح قيد التوزيع خلال الفترة
<u>١٣٣,٧٦٢,٧٣٩</u>	<u>١٤٥,٩٨٤,٥٧٦</u>	الرصيد في نهاية الفترة

بتاريخ ١٦ جمادى الآخر ١٤٣٦هـ الموافق ٥ أبريل ٢٠١٥م أوصى مجلس إدارة الشركة توزيع أرباح نقدية بإجمالي مبلغ ٤١٢ مليون ريال سعودي تقريباً (١٤٣٥هـ: ٤١٢ مليون ريال سعودي) والتي تمثل ٢٥% من رأس المال المدفوع بواقع ٢,٥ ريال سعودي للسهم. وذلك للعرض على الجمعية العامة لمساهمي الشركة للأعتماد والمقرر إنعقادها بتاريخ ٢٨ شعبان ١٤٣٦هـ الموافق ١٥ يونيو ٢٠١٥م. بالإضافة لمكافآت أعضاء مجلس الإدارة البالغة ٢,٢ مليون ريال سعودي.

#### ١٠- الوضع الزكوي

إستلمت الشركة الربط الزكوي عن السنوات من عام ١٤٢٤هـ حتى عام ١٤٣٠هـ 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 ١٤٣١/٤/٢٩هـ 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 ١٤٣٢هـ حتى ١٤٣٥هـ ولم تستلم الشركة أي ربط عن تلك السنوات حتى تاريخه.

#### ١١- ربحية السهم

تم إحتساب ربحية السهم من الدخل من التشغيل وربحية السهم من صافي الدخل لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٢٩ رجب ١٤٣٦هـ على أساس عدد الأسهم القائمة خلال الفترة والبالغة ١٦٤,٨١٦,٢٤٠ سهماً (١٤٣٥هـ: ١٦٤,٨١٦,٢٤٠ سهماً).

## شركة مكة للإنشاء والتعمير

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)

كما في ٢٩ رجب ١٤٣٦ هـ

(ريال سعودي)

### ١٢- 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 ("شركة الإدارة") 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).

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

- 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.

٢٩ رجب ١٤٣٦ هـ

إجمالي	أخرى	عمليات مشتركة		المركز التجاري	
		أبراج مكة هيلتون	فندق مكة هيلتون		
١,٥٩٣,٧٤٩,٤٤١	١٠١,٤٨٩,٣٤٤	٦٢٠,٣٦٠,١١٣	٥٢٢,٠١٦,٩٠٣	٣٤٩,٨٨٣,٠٨١	ممتلكات ومعدات
١٢٠,٠٥٢,٢٠٨	٤٤٢,٥٠٠	٤٥,٢٨٣,٩٧٤	٣٨,٠٤١,٦٨٦	٣٦,٢٨٤,٠٤٨	الإيرادات
(٤٤,٢٧٠,٩٠٨)	--	(٢٢,٣٤٥,٩٢٨)	(٢١,٩٢٤,٩٨٠)	--	مصروفات تشغيل
(٤,٢٢٢,٩٧٥)	--	(٢,٣٩٦,٠٤٤)	(١,٨٢٦,٩٣١)	--	فندق وأبراج مكة حصة الإدارة من الأرباح
٧١,٥٥٨,٣٢٥	٤٤٢,٥٠٠	٢٠,٥٤٢,٠٠٢	١٤,٢٨٩,٧٧٥	٣٦,٢٨٤,٠٤٨	إيرادات النشاط
(٦,٩٤٨,٦٦١)	--	--	--	(٦,٩٤٨,٦٦١)	تكلفة تشغيل المركز التجاري
(٧,٢٤٩,٣٠٨)	--	(٢,٨٤٦,٢٨٣)	(٣,٠٤٣,٤٢٨)	(١,٣٥٩,٥٩٧)	الإستهلاك
٥٧,٣٦٠,٣٥٦	٤٤٢,٥٠٠	١٧,٦٩٥,٧١٩	١١,٢٤٦,٣٤٧	٢٧,٩٧٥,٧٩٠	مجمل الدخل



## شركة مكة للإنشاء والتعمير

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)

كما في ٢٩ رجب ١٤٣٦هـ

(ريال سعودي)

### ١٢ - المعلومات القطاعية (تابع)

٣٠ رجب ١٤٣٥هـ

إجمالي	أخرى	عمليات مشتركة		المركز التجاري	
		أبراج مكة هيلتون	فندق مكة هيلتون		
١,٥٩٧,٢٩٣,٩٨٦	١٠١,٧٠٤,٦١٧	٦٢٠,٠٥٦,٠٧٧	٥٢٢,٧٨٦,٦٣٤	٣٥٢,٧٤٦,٦٥٨	ممتلكات ومعدات
١٢٢,٣٧١,٢٣٠	٧٣٧,٥٠٠	٤٦,٣٨٠,٦٢٢	٣٩,١١٠,٥٠١	٣٦,١٤٢,٦٠٧	الإيرادات
(٣٨,٩٦٦,٣٨٦)	--	(١٩,١٩٥,٧٨٤)	(١٩,٧٧٠,٦٠٢)	--	مصروفات تشغيل فندق وأبراج مكة
(٤,٨٢٥,٤٨٤)	--	(٢,٧٣٩,٤٤٦)	(٢,٠٨٦,٠٣٨)	--	حصة الإدارة من الأرباح
٧٨,٥٧٩,٣٦٠	٧٣٧,٥٠٠	٢٤,٤٤٥,٣٩٢	١٧,٢٥٣,٨٦١	٣٦,١٤٢,٦٠٧	إيرادات النشاط
(٥,٨١٨,٣٤٠)	--	--	--	(٥,٨١٨,٣٤٠)	تكلفة تشغيل المركز التجاري
(٧,٩٢٤,٦٣٦)	--	(٢,٨٢١,٧٧٣)	(٣,٧٠٥,٦١٠)	(١,٣٩٧,٢٥٣)	الإستهلاك
٦٤,٨٣٦,٣٨٤	٧٣٧,٥٠٠	٢١,٦٢٣,٦١٩	١٣,٥٤٨,٢٥١	٢٨,٩٢٧,٠١٤	مجمل الدخل

تم إضافة مبلغ ٦٥٩,٤٣٩ ريال سعودي (٣٠ رجب ١٤٣٥هـ: ٥٨١,٩٤٠ ريال سعودي) لإيرادات قطاع أبراج مكة هيلتون خصماً من إيرادات النشاط الذي يمثل قيمة إيرادات الوحدات السكنية المؤجرة بمعرفة إدارة المركز التجاري وذلك لغرض توحيد قياس إستثمارات وإيرادات ومصروفات كل قطاع.

لم يتم الإفصاح عن بعض بنود الموجودات الأخرى والمطلوبات على مستوى المعلومات القطاعية وذلك نظراً لعدم توافرها على مستوى المعلومات القطاعية.

### ١٣ - الإلتزامات المحتملة

بلغت الإلتزامات المحتملة مقابل خطابات ضمان صادرة من بعض البنوك نيابة عن الشركة في ٢٩ رجب ١٤٣٦هـ مبلغ ٤٨,٤٥٨,٧٤٥ ريال سعودي (١٤٣٥هـ: ٤٨,٤٥٨,٧٤٥ ريال سعودي).

### ١٤ - 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 نشوئها.

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)

كما في ٢٩ رجب ١٤٣٦هـ

(ريال سعودي)

### ١٤- 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 الجوهريّة 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.

### ١٥- إعتماد القوائم المالية

تم إعتماد القوائم المالية الأولية الموجزة للإصدار من قبل لجنة المراجعة نيابة عن مجلس الإدارة في ٢٠ شعبان ١٤٣٦هـ (الموافق ٧ يونيو ٢٠١٥م).