

شركة مكة للإنشاء والتعمير
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر والسنة المنتهيتين في ٣٠ ربيع الآخر ١٤٣٧ هـ
مع
تقرير مراجعي الحسابات عن الفحص

شركة مكة للإنشاء والتعمير

(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)

كما في ٣٠ ربيع الآخر ١٤٣٧ هـ

ريال سعودي

الصفحة	الفهرس
	تقرير فحص على القوائم المالية الأولية
١	قائمة المركز المالي الأولية (غير مراجعة)
٢	قائمة الدخل الأولية (غير مراجعة)
٣	قائمة التدفقات النقدية الأولية (غير مراجعة)
٤	قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية (غير مراجعة)
١٧ - ٥	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)

تلفون +٩٦٦ ١٢ ٦٩٨ ٩٥٩٥
فاكس +٩٦٦ ١٢ ٦٩٨ ٩٤٩٤
إنترنت www.kpmg.com
رقم الترخيص ٤٦/١١/٣٢٣ بتاريخ ١٤/١٢/٩٧ هـ

كي بي إم جي الفوزان وشركاه
محاسبون ومراجعون قانونيون
مركز زهران للأعمال، برج أ، الدور التاسع
شارع الأمير سلطان
ص.ب ٥٥٠٧٨
جدة ٢١٥٣٤
المملكة العربية السعودية

" تقرير فحص على القوائم المالية الأولية "

السادة / المساهمون
شركة مكة للإنشاء والتعمير
(شركة مساهمة سعودية)
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

نطاق الفحص

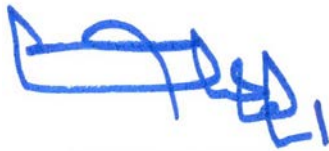
لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية المرفقة لشركة مكة للإنشاء والتعمير - شركة مساهمة سعودية - ("الشركة") كما في ٣٠ ربيع الآخر ١٤٣٧ هـ، وقائمة الدخل الأولية لفترة الثلاثة أشهر والسنة المنتهيتين في ذلك التاريخ، وقائمتي التدفقات النقدية الأولية والتغيرات في حقوق المساهمين الأولية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٥) المعتبرة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية. إن هذه القوائم المالية الأولية من مسؤولية إدارة الشركة التي أعدها وقدمتها لنا مع كافة المعلومات والإيضاحات التي طلبناها. إن مسؤوليتنا هي تقديم نتيجة فحصنا لهذه القوائم المالية الأولية إستناداً إلى أعمال الفحص التي قمنا بها.

قمنا بالفحص وفقاً لمعيار فحص التقارير المالية الأولية الصادر من قبل الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. يتكون الفحص بصفة أساسية من تطبيق إجراءات تحليلية على المعلومات والبيانات 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 رأي على القوائم المالية ككل، لذا فإننا لا نبدي مثل هذا الرأي.

نتيجة الفحص

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

عن / كي بي إم جي الفوزان وشركاه



إبراهيم عبود باعشن
ترخيص رقم ٣٨٢



جدة في ٢١ جمادى الأولى ١٤٣٧ هـ

الموافق ١ مارس ٢٠١٦ م

كي بي إم جي الفوزان وشركاه محاسبون ومراجعون قانونيون، شركة مهنية مسجلة في المملكة العربية السعودية وعضو غير شريك في شبكة شركات كي بي إم جي المستقلة والتابعة لـ كي بي إم جي العالمية، شركة تعاونية سويسرية

شركة مكة للإنشاء والتعمير
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الأولية
كما في ٣٠ ربيع الآخر ١٤٣٧هـ
(ريال سعودي)

١٤٣٦هـ (مراجعة)	١٤٣٧هـ (غير مراجعة)	إيضاح	الموجودات
			الموجودات المتداولة :
١٤٤,٧٥٠,٣٨٠	١٣٥,٣٤٢,٨٧٠	٤	نقد لدى البنوك
١٥٠,٠٠٠,٠٠٠	١٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٥	إستثمارات بغرض المتاجرة
٢١,٦٢٣,٩١٠	٢٨,٩١٦,٧٣٧		ذمم مدينة تجارية
١,٢٣٦,٥١٤	١,٥٢٥,٠٩٩		مخزون
٢٧,٤٣٠,٣٩٠	٣٥,٠٨٩,٥٠٨		مستحق من فندق وأبراج مكة هيلتون
٢٧,٠٩٥,٩٩٦	٢٢,٤٦١,٤٢٨	٦	مدفوعات مقدماً وموجودات متداولة أخرى
٧,٢٩٢,٩٤١	٢,٢٥٧,٣٤١	٧	جاري مشروع الطريق الموازي الغربي
٣٧٩,٤٣٠,١٣١	٣٤٥,٥٩٢,٩٨٣		إجمالي الموجودات المتداولة
			الموجودات غير المتداولة :
٧,١١٥,٧٢٦,٧٨٢	٤,٨١٨,٥٢٨,٩٥٢	٨	إستثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع
٨٦٤,٤٤٢	٨٧٠,٦٢٠		إستثمارات متاحة للبيع - صندوق المتاجرة بالسلع
١,٦٠٠,٦٨٥,٦٨٧	١,٥٩٠,٥٣٢,٨٥٩		ممتلكات ومعدات
٨,٧١٧,٢٧٦,٩١١	٦,٤٠٩,٩٣٢,٤٣١		إجمالي الموجودات غير المتداولة
٩,٠٩٦,٧٠٧,٠٤٢	٦,٧٥٥,٥٢٥,٤١٤		إجمالي الموجودات
			المطلوبات وحقوق المساهمين
			المطلوبات المتداولة :
٣٧,٥٩٤,٤٧٤	٣٧,٩٤١,٩٥٧		إيرادات مؤجلة
٢٤,٣٠٥,٨٩٨	٢٦,٢٢٤,٨٢٤		ذمم دائنة تجارية
١٤٦,٤٥٩,٩٨٦	١٥١,٧٣٢,١٥٥	٩	أرباح قيد التوزيع
٩,٨٨٠,٧٤٣	٩,٠٤٨,٢٣١		مخصص الزكاة
١,٥٧٥,٢٧٣	٣,٨٢٣,٢١٢		مصرفات مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى
٢١٩,٨١٦,٣٧٤	٢٢٨,٧٧٠,٣٧٩		إجمالي المطلوبات المتداولة
			المطلوبات غير المتداولة :
٨,١٣٦,٣٧٠	٨,٧٨٦,٣٦٥		مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٢٢٧,٩٥٢,٧٤٤	٢٣٧,٥٥٦,٧٤٤		إجمالي المطلوبات
			حقوق المساهمين :
١,٦٤٨,١٦٢,٤٠٠	١,٦٤٨,١٦٢,٤٠٠	١	رأس المال
١,١٣٦,٢٨٠,٦٨٥	١,٠٣٦,٢٨٠,٦٨٥	١٠	إحتياطي نظامي
٥,٦٥٨,١٧٣,٧٥٣	٣,٤١٠,٩٧٥,٩٢٣		أرباح غير محققة عن إستثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع - جبل عمر
٥٦,٩٧٧	٦٣,١٥٤		أرباح غير محققة عن إستثمارات متاحة للبيع - صندوق المتاجرة بالسلع
٤٢٦,٠٨٠,٤٨٣	٤٢٢,٤٨٦,٥٠٨		أرباح مبقاة
٨,٨٦٨,٧٥٤,٢٩٨	٦,٥١٧,٩٦٨,٦٧٠		إجمالي حقوق المساهمين
٩,٠٩٦,٧٠٧,٠٤٢	٦,٧٥٥,٥٢٥,٤١٤		إجمالي المطلوبات وحقوق المساهمين

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

إلى
عبد

شركة مكة للإنشاء والتعمير
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل الأولية

لفترة الثلاثة أشهر والسنة المنتهيتين في ٣٠ ربيع الآخر ١٤٣٧هـ

(ريال سعودي)

السنة المنتهية في		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		إيضاح	
١٤٣٦/٤/٣٠هـ	١٤٣٧/٤/٣٠هـ	١٤٣٦/٤/٣٠هـ	١٤٣٧/٤/٣٠هـ		
(مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)		
٤١٤,٨٩٢,٨٣٣	٣٩٨,٦٦٦,٦٦٣	١٠٧,٩٧٨,٦٩٢	٩٣,٧٠٦,٨٥٨	١٣	الدخل
(٢٩,٢٥٣,٠٧٣)	(٢٨,٣٦٢,٤١٦)	(٦,٥٨٢,٧٥٤)	(٥,٨٨٦,١٨٥)		إيرادات النشاط
(٣٠,٣١٦,٩٠١)	(٢٨,٩٣٢,٨٥٠)	(٧,٤٠١,١٦٨)	(٧,٠٦٦,٦١٤)		تكلفة النشاط
٣٥٥,٣٢٢,٨٥٩	٣٤١,٣٧١,٣٩٧	٩٣,٩٩٤,٧٧٠	٨٠,٧٥٤,٠٥٩		إستهلاكات
					مجمل الدخل
(١١,٧٠٥,٣٢٢)	(١٦,٥٩٣,٦١٣)	(٣,١٤١,١٣٠)	(٧,٩٤١,٨٤٢)		المصروفات
(٣٣٠,٥٨٨)	(٣٠٨,٢٥٢)	(٧٧,٥١٨)	(٧٥,٤٠١)		مصروفات عمومية وإدارية
٣٤٣,٢٨٦,٩٤٩	٣٢٤,٤٦٩,٥٣٢	٩٠,٧٧٦,١٢٢	٧٢,٧٣٦,٨١٦		إستهلاكات إدارية
					الدخل من التشغيل
٢٤,٣٧٧	٦٥٦,٠٢٨	١١,٠٠٠	--		إيرادات أخرى
(٥,٠٣٥,٦٠٠)	(٥,٠٣٥,٦٠٠)	(١,٢٥٨,٩٠٠)	(١,٢٥٨,٩٠٠)	٧	مخصص الإنخفاض في القيمة
(١,٤٨٩,٩٣٥)	(٣٩٥,١٠٤)	(٢٥٣,٢٠٠)	(٧١,١٠٤)		الإستردادية
٣٣٦,٧٨٥,٧٩١	٣١٩,٦٩٤,٨٥٦	٨٩,٢٧٤,٠٢٢	٧١,٤٠٦,٨١٢		مساهمات إجتماعية
					صافي الدخل قبل الزكاة
(٩,٨٨٠,٧٤٣)	(٩,٠٤٨,٢٣١)	(٢,٨٨٣,٩٢٤)	(٢,٥٥٥,٤٤٠)		الزكاة
٣٢٦,٩٠٥,٠٤٨	٣١٠,٦٤٦,٦٢٥	٨٦,٣٩٠,٠٩٨	٦٨,٨٥١,٣٧٢		صافي الدخل
				١٢	ربحية السهم من :
٢,٠٨	١,٩٧	١,٥٥	١,٤٤		الدخل من التشغيل
٠,٠٠٠١٥	٠,٠٠٤	٠,٠٠٠٠٦	--		إيرادات أخرى
١,٩٨	١,٨٨	١,٥٢	١,٤٢		صافي الدخل

(Handwritten signature)

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

شركة مكة للإنشاء والتعمير

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الأولية

للسنة المنتهية في ٣٠ ربيع الآخر ١٤٣٧ هـ

(ريال سعودي)

١٤٣٦ هـ (مراجعة)	١٤٣٧ هـ (غير مراجعة)	إيضاح
٣٣٦.٧٨٥.٧٩١	٣١٩.٦٩٤.٨٥٦	
التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية		
صافي الدخل قبل الزكاة		
تعديلات لتسوية صافي الدخل مع صافي النقد المتوفر من الأنشطة التشغيلية		
٣٠.٦٤٧.٤٨٩	٢٩.٢٤١.١٠٢	
١.٣٦٣.١٥١	١.٧٥٩.٤٧٩	
(١٤.٣٧٧)	--	
٥.٠٣٥.٦٠٠	٥.٠٣٥.٦٠٠	٧
١.٤٩٣.٣٥٠	٦٤٩.٩٩٥	
--	(٦٥٦.٠٢٨)	٥
٣٧٥.٣١١.٠٠٤	٣٥٥.٧٢٥.٠٠٤	
التغير في الموجودات والمطلوبات التشغيلية		
ذمم مدينة تجارية		
(١.٥٦٦.٨٥٤)	(٧.٢٩٢.٨٢٧)	
٤٠.٤٤٣	(٢٨٨.٥٨٥)	
٧٦٢.٣٨٦	٤.٦٣٤.٥٦٨	
٧٩٩.١٣٣	(٧.٦٥٩.١١٨)	
١.٨٣٦.٩٦٧	٨٩٥.٦٩٥	
١.٣٤٨.٩٩٨	٣٤٧.٤٨٣	
(٢٦٥.٨١٤)	١.٩١٨.٩٢٦	
(٧٩١.١١٦)	٢.٢٤٧.٩٣٩	
(١١.٢١٩.٠٣٩)	(٩.٨٨٠.٧٤٣)	
(٤١٣.٤٧٢)	--	
٣٦٥.٨٤٢.٦٣٦	٣٤٠.٦٤٨.٣٤٢	
التدفق النقدي من الأنشطة الاستثمارية		
المحصل من بيع إستثمارات بغرض المتاجرة		
--	١٥٠.٦٥٦.٠٢٨	٥
(١٥٠.٠٠٠.٠٠٠)	(١٢٠.٠٠٠.٠٠٠)	٥ - ٨
٢٥.٠٠٠.٠٠٠	٥٠.٠٠٠.٠٠٠	٥ - ٨
(٢٨.٨٤٦.١٥٠)	--	٥ - ٨
(٢٩.١٢٤.٦٢١)	(٢٠.٨٤٧.٧٥٣)	
١٤.٣٧٧	--	
(١٨٢.٩٥٦.٣٩٤)	٥٩.٨٠٨.٢٧٥	
التدفق النقدي من الأنشطة التمويلية		
أرباح موزعة		
(٤١١.١١٢.٨٩٦)	(٤٠٨.٩٦٨.٤٣١)	٩
(٤١١.١١٢.٨٩٦)	(٤٠٨.٩٦٨.٤٣١)	
(٢٢٨.٢٢٦.٦٥٤)	(٨.٥١١.٨١٤)	
٣٥٤.٩٧٥.٩٥٦	١٢٦.٧٤٩.٣٠٢	١ - ٤
١٢٦.٧٤٩.٣٠٢	١١٨.٢٣٧.٤٨٨	١ - ٤
بيانات إضافية لانشطة غير نقدية		
التغير في (خسائر) أرباح غير محققة عن إستثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع - جبل عمر		
٣.٠٠١.٦٢٠.٩٩٧	(٢.٢٤٧.١٩٧.٨٣٠)	٥ - ٨
٥.٣٧١	٦.١٧٧	
٤٨٢.٧٨٣	٤٤٢.١٠٦	

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

شركة مكة للإنشاء والتعمير
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية (غير مراجعة)
للسنة المنتهية في ٣٠ ربيع الآخر ١٤٣٧هـ
(ريال سعودي)

إجمالي حقوق المساهمين	أرباح مبقاة	أرباح غير محققة عن استثمارات متاحة للبيع المتأجرة بالسلع	أرباح غير محققة عن استثمارات 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
(٤١٤,٢٤٠,٦٠٠)	(٤١٤,٢٤٠,٦٠٠)	--	--	--	--
--	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	--	--	(١٠٠,٠٠٠,٠٠٠)	--
(٢,٢٤٧,١٩٧,٨٣٠)	--	--	(٢,٢٤٧,١٩٧,٨٣٠)	--	--
٦,١٧٧	--	٦,١٧٧	--	--	--
٣١٠,٦٤٦,٦٢٥	٣١٠,٦٤٦,٦٢٥	--	--	--	--
٦,٥١٧,٩٩٨,٦٧٠	٤٢٢,٤٨٦,٥٠٨	٦٣,١٥٤	٣,٤١٠,٩٧٥,٩٢٣	١,٠٣٦,٢٨٠,٦٨٥	١,٦٤٨,١٦٢,٤٠٠
٥,٩٥٤,٤٦٣,٤٨٢	٥١٣,٤١٦,٠٣٥	٥١,٦٠٦	٢,٦٥٦,٥٥٢,٧٥٦	١,١٣٦,٢٨٠,٦٨٥	١,٦٤٨,١٦٢,٤٠٠
(٤١٤,٢٤٠,٦٠٠)	(٤١٤,٢٤٠,٦٠٠)	--	--	--	--
٣,٠٠١,٦٢٠,٩٩٧	--	--	٣,٠٠١,٦٢٠,٩٩٧	--	--
٥,٣٧١	--	٥,٣٧١	--	--	--
٣٢٦,٩٠٥,٠٤٨	٣٢٦,٩٠٥,٠٤٨	--	--	--	--
٨,٨٦٨,٧٥٤,٢٩٨	٤٢٦,٠٨٠,٤٨٣	٥٦,٩٧٧	٥,٦٥٨,١٧٣,٧٥٣	١,١٣٦,٢٨٠,٦٨٥	١,٦٤٨,١٦٢,٤٠٠

للجنة المنتهية في ٣٠ ربيع الآخر ١٤٣٦هـ:
الرصيد في بداية السنة (مراجع)
أرباح أعمد توزيعها عن عام ١٤٣٥هـ (إيضاح ٩)
أرباح غير محققة عن استثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع - جبل عمر (إيضاح ٨-ج)
أرباح غير محققة عن استثمارات متاحة للبيع - صندوق المتأجرة بالسلع
صافي دخل السنة
الرصيد في ٣٠ ربيع الآخر ١٤٣٦هـ (مراجع)

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

شركة مكة للإنشاء والتعمير

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)

كما في ٣٠ ربيع الآخر ١٤٣٧هـ

(ريال سعودي)

١- التنظيم والأنشطة الرئيسية

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 ٣٠ ربيع الآخر ١٤٣٧هـ (١٤٣٦هـ: ١٦٤,٨١٦,٢٤٠ مليون سهم عيني ونقدي) قيمة كل منها ١٠ ريال سعودي (١٤٣٦هـ: ١٠ ريال سعودي).

العنوان المسجل للشركة كالتالي:

مركز فقيه التجاري

شركة مكة للإنشاء والتعمير

مكة المكرمة

ص. ب ٧١٣٤

المملكة العربية السعودية

تم اعتماد القوائم المالية الأولية للإصدار من قبل لجنة المراجعة نيابة عن مجلس الإدارة في ٢١ جمادى الأولى ١٤٣٧هـ (الموافق ١ مارس ٢٠١٦م).

٢- أسس الإعداد

(أ) المعايير المحاسبية المطبقة

تم إعداد القوائم المالية الأولية 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 المرفقة كافة التسويات والتي تتكون أساساً من الإستحقاقات المتكررة العادية الضرورية بواسطة الإدارة لتظهر قائمة مركز مالي عادلة ونتائج العمليات والتدفقات النقدية.

لا تشمل القوائم المالية الأولية على جميع المعلومات والإفصاحات المطلوبة للقوائم المالية السنوية التي يتم إعدادها وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية. هذه القوائم المالية الأولية 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 وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية، فيما عدا الإستثمارات بغرض المتاجرة والإستثمارات 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 بالريال السعودي الذي يمثل عملة العرض والنشاط للشركة.

(د) إستخدام الأحكام والتقديرات

ينطلب اعداد القوائم المالية من الإدارة إستخدام الأحكام والتقديرات والإفتراضات التي تؤثر في تطبيق السياسات المحاسبية وعلى المبالغ المدرجة للموجودات والمطلوبات والايرادات والمصروفات. قد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات.

تتم مراجعة التقديرات والإفتراضات 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 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 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 بالإعتبار طول المدة الزمنية وفقاً لمعدلات الإسترداد السابقة.

مخصص مخزون بطيء الحركة

تقوم الإدارة بتكوين مخصص بالمخزون المتقادم وبطيء 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.

الأعمار الإنتاجية للممتلكات والمعدات

تحدد الإدارة الأعمار الإنتاجية المقدره للممتلكات والمعدات بغرض إحتساب الإستهلاك. يتم تحديد هذا التقدير بعد الأخذ بالإعتبار الإستخدام 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.

٢ - أسس الإعداد (تابع)

(د) استخدام الأحكام والتقديرات (تابع)

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.

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 التغيرات في الظروف تشير إلى أن القيمة الدفترية قد لا تكون قابلة للإسترداد. ويتم إثبات خسارة الانخفاض 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 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.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)

كما في ٣٠ ربيع الآخر ١٤٣٧هـ

(ريال سعودي)

٣- ملخص السياسات المحاسبية الهامة

السياسات المحاسبية المطبقة بواسطة الشركة لإعداد هذه القوائم المالية الأولية تتفق مع تلك المستخدمة لإعداد القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣٠ ربيع الآخر ١٤٣٦هـ والقوائم المالية الأولية لفترة المقارنة. فيما يلي السياسات المحاسبية الهامة المطبقة بواسطة الشركة لإعداد هذه القوائم المالية الأولية:

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 الإستحقاق الأصلي ثلاثة أشهر أو أقل (إن وجدت) والم المتاحة للشركة دون أي قيود.

(ب) إستثمارات بغرض المتاجرة

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

(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 للاتفاقية. 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 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.

(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 ولاحقاً 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 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 (غير مراجعة)

كما في ٣٠ ربيع الآخر ١٤٣٧هـ

(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 رسمة تكاليف التمويل للقروض التي إستخدمت مباشرة لتمويل إنشاء الموجودات خلال الفترة الزمنية اللازمة لإستكمال تلك الموجودات وإعدادها للإستخدامات المحدد لها.

يتم رسمة 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 (١٤٣٦هـ: ٦٠٪). إذا قامت الشركة بإحتساب الإستهلاك على أساس كامل الأعمار الإنتاجية المبينة أعلاه، لزادت إستهلاكات السنة بمبلغ ٢٠ مليون ريال سعودي تقريباً وإنخفضت صافي القيمة الدفترية للممتلكات والمعدات وصافي دخل السنة بنفس القيمة.

شركة مكة للإنشاء والتعمير

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)

كما في ٣٠ ربيع الآخر ١٤٣٧هـ

(ريال سعودي)

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 الاعتراف بالمخصص إذا ظهر نتيجة لأحداث سابقة أن على الشركة إلزام حالي قانوني أو تعاقدية يمكن تقدير مبلغه بشكل موثوق ومن المحتمل أن يتطلب تدفقات خارجية لمنافع اقتصادية لتسوية هذا الإلزام.

(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 احتساب هذا الإلزام 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 احتمالية بتدفق منافع اقتصادية 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 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 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 بالالتزامات المتعلقة بهذا الترتيب. وتسمى هذه الأطراف بالمشاركين في العملية المشتركة. تقوم الشركة بإثبات مايلي 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.

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 (غير مراجعة)

كما في ٣٠ ربيع الآخر ١٤٣٧هـ

(ريال سعودي)

٤- نقد لدى البنوك

١٤٣٦هـ (مراجعة)	١٤٣٧هـ (غير مراجعة)	
١٤٤,٧٥٠,٣٨٠	١٣٥,٣٤٢,٨٧٠	نقد لدى البنوك - حسابات جارية

٤-أ نقد وما في حكمه

يتكون النقد وما في حكمه مما يلي:

١٤٣٦هـ (مراجعة)	١٤٣٧هـ (غير مراجعة)	إيضاح
١٤٤,٧٥٠,٣٨٠	١٣٥,٣٤٢,٨٧٠	نقد لدى البنوك - حسابات جارية
(١٨,٠٠١,٠٧٨)	(١٧,١٠٥,٣٨٢)	يخصم: نقد لدى البنوك - حساب الإحلال والتجديد
١٢٦,٧٤٩,٣٠٢	١١٨,٢٣٧,٤٨٨	٤ - ب 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 الربع الرابع لعام ١٤٣٦هـ بالإستثمار في صندوق الأهلي للمتاجرة بالريال السعودي حيث تم شراء عدد حوالي ١٢٠,٨ مليون وحدة في الصندوق وذلك بإجمالي مبلغ ١٢٠ 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 (١٤٣٦هـ: 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- جاري 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 الأولى 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 السنة بتكوين مخصص مقابل الإنخفاض في القيمة الإستردادية للتكاليف التي تكبدتها مقابل المشروع بمبلغ ٥ مليون ريال سعودي تقريباً ليصبح إجمالي المخصص المكون مبلغ ١٥,١ مليون ريال سعودي تقريباً.

شركة مكة للإنشاء والتعمير

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)

كما في ٣٠ ربيع الآخر ١٤٣٧هـ

(ريال سعودي)

٨- إستثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع

تتكون الإستثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع في ٣٠ ربيع الآخر مما يلي:

١٤٣٦هـ	١٤٣٧هـ	إيضاح
(مراجعة)	(غير مراجعة)	
٧,٠٨٦,٨٨٠,٦٣٢	٤,٧٨٩,٦٨٢,٨٠٢	٨ - أ شركة جبل عمر
٢٨,٨٤٦,١٥٠	٢٨,٨٤٦,١٥٠	٨ - ب شركة جرهم للتنمية والتطوير
<u>٧,١١٥,٧٢٦,٧٨٢</u>	<u>٤,٨١٨,٥٢٨,٩٥٢</u>	

٨- أ تتضمن الإستثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع - جبل عمر أسهم حصة نقدية بمبلغ ٣١٠ 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 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 توفير 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 السنة على الإستثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع:

١٤٣٦هـ	١٤٣٧هـ	
(مراجعة)	(غير مراجعة)	
٤,١١٥,٢٥٩,٦٣٥	٧,١١٥,٧٢٦,٧٨٢	الرصيد في أول السنة
٢٨,٨٤٦,١٥٠	--	إضافات خلال السنة
(٢٥,٠٠٠,٠٠٠)	(٥٠,٠٠٠,٠٠٠)	إستبعادات خلال السنة
٣,٠٠١,٦٢٠,٩٩٧	(٢,٢٤٧,١٩٧,٨٣٠)	(خسائر) أرباح غير محققة عن إستثمارات في
<u>٧,١١٥,٧٢٦,٧٨٢</u>	<u>٤,٨١٨,٥٢٨,٩٥٢</u>	أوراق مالية متاحة للبيع - جبل عمر

شركة مكة للإنشاء والتعمير

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)

كما في ٣٠ ربيع الآخر ١٤٣٧هـ

(ريال سعودي)

٩- أرباح قيد التوزيع

فيما يلي الحركة في الأرباح قيد التوزيع خلال السنة المنتهية في ٣٠ ربيع الآخر:

١٤٣٦هـ	١٤٣٧هـ	
(مراجعة)	(غير مراجعة)	
١٤٣,٣٣٢,٢٨٢	١٤٦,٤٥٩,٩٨٦	الرصيد في أول السنة
٤١٤,٢٤٠,٦٠٠	٤١٤,٢٤٠,٦٠٠	أرباح أتمت توزيعها
(٤١١,١١٢,٨٩٦)	(٤٠٨,٩٦٨,٤٣١)	المسدد من الأرباح قيد التوزيع خلال السنة
١٤٦,٤٥٩,٩٨٦	١٥١,٧٣٢,١٥٥	الرصيد في نهاية السنة

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 والمنعقدة بتاريخ ٢٨ شعبان ١٤٣٦هـ الموافق ١٥ يونيو ٢٠١٥م. وقد أقرت الجمعية العامة المشار إليها توزيع الأرباح بالإضافة لمكافآت أعضاء مجلس الإدارة البالغة ٢,٢ مليون ريال سعودي (١٤٣٥هـ: ٢,٢ مليون ريال سعودي).

١٠- إحتياطي نظامي

يتطلب نظام الشركات في المملكة العربية السعودية أن يتم تحويل ما نسبته ١٠% من الدخل السنوي إلى إحتياطي نظامي وأن يستمر هذا التحويل حتى يبلغ رصيد الإحتياطي ٥٠% من رأس المال. إعتباراً من العام المالي ١٤٣٠/١٤٣١هـ تم إيقاف تجنيب ١٠% من صافي الأرباح لتكوين إحتياطي نظامي، وذلك لبلوغ رصيده ٦٩% من رأس المال طبقاً للمادة ١/٤٢ من النظام الأساسي للشركة والذي أقرته الجمعية العامة العادية للشركة بتاريخ ٢١ شعبان ١٤٣٠هـ. بتاريخ ٢٨ شعبان ١٤٣٦هـ الموافق ١٥ يونيو ٢٠١٥م أقرت الجمعية العامة لمساهمي الشركة تحويل مبلغ ١٠٠ مليون ريال سعودي من الإحتياطي النظامي إلى الأرباح المبقاه.

١١- 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. إن إدارة الشركة على قناعة بأن نتيجة الإعتراض سوف تكون في صالحها.

تم تقديم الإقرارات الزكوية عن السنوات من ١٤٣٢هـ حتى ١٤٣٦هـ ولم تستلم الشركة أي ربط عن تلك السنوات حتى تاريخه.

شركة مكة للإنشاء والتعمير

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)

كما في ٣٠ ربيع الآخر ١٤٣٧ هـ

(ريال سعودي)

١٢ - ربحية السهم

تم احتساب ربحية السهم من الدخل من التشغيل و ربحية السهم من الإيرادات الأخرى وصافي الدخل لفترة الثلاثة أشهر والسنة المنتهيتين في ٣٠ ربيع الآخر ١٤٣٧ هـ على أساس عدد الأسهم القائمة خلال السنة والبالغة ١٦٤,٨١٦,٢٤٠ سهماً (١٤٣٦ هـ: ١٦٤,٨١٦,٢٤٠ سهماً).

١٣ - 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.

٣٠ ربيع الآخر ١٤٣٧ هـ

عمليات مشتركة

إجمالي	أخرى	عمليات مشتركة		المركز التجاري	
		أبراج مكة هيلتون	فندق مكة هيلتون		
١,٥٩٠,٥٣٢,٨٥٩	١٠١,٨٢٥,١٣٩	٦٢٠,٠٢٣,٧٨٤	٥٢٢,٥٢٤,٤٥٤	٣٤٦,١٥٩,٤٨٢	ممتلكات ومعدات
٥٩٣,٩٩٩,٧٨٧	٢,٩١٧,١٢٠	٢٣٨,٨١٩,٧٢١	٢٠٦,٠٢٤,٤٦٩	١٤٦,٢٣٨,٤٧٧	الإيرادات
(١٦٧,٥٤٧,٨٧٩)	--	(٨٣,٥٥٦,٤٨٢)	(٨٣,٩٩١,٣٩٧)	--	مصروفات تشغيل
(٢٧,٧٨٥,٢٤٥)	--	(١٥,٢٨٤,٨٦٦)	(١٢,٥٠٠,٣٧٩)	--	فندق وأبراج مكة حصة الإدارة من الأرباح
٣٩٨,٦٦٦,٦٦٣	٢,٩١٧,١٢٠	١٣٩,٩٧٨,٣٧٣	١٠٩,٥٣٢,٦٩٣	١٤٦,٢٣٨,٤٧٧	إيرادات النشاط
(٢٨,٣٦٢,٤١٦)	--	--	--	(٢٨,٣٦٢,٤١٦)	تكلفة تشغيل المركز التجاري
(٢٨,٩٣٢,٨٥٠)	--	(١١,٤٦٤,٩٤٢)	(١١,٩٥٤,٥٨٠)	(٥,٥١٣,٣٢٨)	الاستهلاك
٣٤١,٣٧١,٣٩٧	٢,٩١٧,١٢٠	١٢٨,٥١٣,٤٣١	٩٧,٥٧٨,١١٣	١١٢,٣٦٢,٧٣٣	مجمل الدخل

شركة مكة للإنشاء والتعمير

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)

كما في ٣٠ ربيع الآخر ١٤٣٧هـ

(ريال سعودي)

١٣- المعلومات القطاعية (تابع)

٣٠ ربيع الآخر ١٤٣٦هـ

إجمالي	أخرى	عمليات مشتركة		المركز التجاري	
		أبراج مكة هيلتون	فندق مكة هيلتون		
١,٦٠٠,٦٨٥,٦٨٧	١٠١,٤٤١,٣١٧	٦٢٣,١٢٥,٥٦٨	٥٢٤,٩١٣,٠٧٩	٣٥١,٢٠٥,٧٢٣	ممتلكات ومعدات
٥٨٠,٢١٣,٣٥٣	٢,٩٥٦,٦٦٧	٢٣٤,٠١٨,٣٦٣	١٩٥,٢١٥,١٢٨	١٤٨,٠٢٣,١٩٥	الإيرادات
(١٣٦,٦٣٤,٦٠٣)	--	(٦٧,٦٤٩,٦٤٧)	(٦٨,٩٨٤,٩٥٦)	--	مصروفات تشغيل فندق وأبراج مكة
(٢٨,٦٨٥,٩١٧)	--	(١٦,٠٤٦,٤٠٨)	(١٢,٦٣٩,٥٠٩)	--	حصة الإدارة من الأرباح
٤١٤,٨٩٢,٨٣٣	٢,٩٥٦,٦٦٧	١٥٠,٣٢٢,٣٠٨	١١٣,٥٩٠,٦٦٣	١٤٨,٠٢٣,١٩٥	إيرادات النشاط
(٢٩,٢٥٣,٠٧٣)	--	--	--	(٢٩,٢٥٣,٠٧٣)	تكلفة تشغيل المركز التجاري
(٣٠,٣١٦,٩٠١)	--	(١١,٢٤٤,٨٠٨)	(١٣,٥٦٠,٢٧٣)	(٥,٥١١,٨٢٠)	الإستهلاك
٣٥٥,٣٢٢,٨٥٩	٢,٩٥٦,٦٦٧	١٣٩,٠٧٧,٥٠٠	١٠٠,٠٣٠,٣٩٠	١١٣,٢٥٨,٣٠٢	مجمل الدخل

تم إضافة مبلغ ٢,٦٣٧,٧٨٣ ريال سعودي (٣٠ ربيع الآخر ١٤٣٦هـ: ٢,٥٦٤,٨٦٧ 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.

١٤- الإلتزامات المحتملة

بلغت الإلتزامات المحتملة مقابل خطابات ضمان صادرة من بعض البنوك نيابة عن الشركة في ٣٠ ربيع الآخر ١٤٣٧هـ مبلغ ٤٨,٤٥٨,٧٤٥ ريال سعودي (١٤٣٦هـ: ٤٨,٤٥٨,٧٤٥ ريال سعودي).

١٥ - 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 التزمات 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.

مخاطر الإئتمان

هي عدم مقدرة طرف ما على الوفاء بالتزاماته مما يؤدي إلى 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 والآخرى 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 وملء إرادتهما على أساس تجاري. تتكون الموجودات المالية للشركة من النقد وما في حكمه والذمم المدينة والإستثمارات 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.