

" تقرير فحص محدود على القوائم المالية الأولية الموجزة "

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

نطاق الفحص

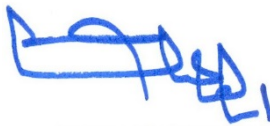
لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية المرفقة لشركة مكة للإنشاء والتعمير - شركة مساهمة سعودية ("الشركة") كما في ٣٠ محرم ١٤٣٧هـ وقائمة الدخل الأولية لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ذلك التاريخ، وقائمتي التدفقات النقدية الأولية والتغيرات في حقوق المساهمين الأولية لفترة التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات الموجزة المرفقة من (١) إلى (١٥) والتي تعد جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة. إن هذه القوائم المالية الأولية الموجزة هي مسؤولية إدارة الشركة والتي أعدتها وقدمتها لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها. إن مسؤوليتنا هي تقديم نتائج فحصنا لهذه القوائم المالية الأولية الموجزة إستناداً إلى أعمال الفحص المحدود التي قمنا بها.

قمنا بالفحص المحدود وفقاً لمعيار فحص التقارير المالية الأولية الصادر من قبل الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. يتكون الفحص المحدود بصفة أساسية من تطبيق إجراءات تحليلية على البيانات 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

وبناءً على الفحص المحدود الذي قمنا به، لم يتبين لنا وجود أية تعديلات هامة 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



إبراهيم عبود باعشن
ترخيص رقم ٣٨٢



جدة في ١٨ صفر ١٤٣٧هـ
الموافق ٣٠ نوفمبر ٢٠١٥م

شركة مكة للإنشاء والتعمير

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الأولية (غير مراجعة)

كما في ٣٠ محرم ١٤٣٧ هـ

(ريال سعودي)

١٤٣٦ هـ	١٤٣٧ هـ	إيضاح	الموجودات
			الموجودات المتداولة :
٢٤٦,٩٢٢,٢٠٣	٢١٩,٥٢٦,٥٦٣	٤	نقد لدى البنوك
٤٠,٩٢٣,٧٠٦	٤٦,٣٨١,٧٩٧		ذمم مدينة تجارية
١,٥٥١,٠٠٧	١,٥٣٤,٩٧٠		مخزون
٢٥,٥٢٠,١٧٨	٢٩,٢١١,٥٧١	٥	مدفوعات مقدماً وموجودات متداولة أخرى
٨,٥٥١,٨٤١	٣,٥١٦,٢٤١	٦	جاري مشروع الطريق الموازي الغربي
٣٠,٢٤٠,١٦٣	٢٦,٢٤١,١٥١		مستحق من فندق وأبراج مكة هيلتون
٣٥٣,٧٠٩,٠٩٨	٣٢٦,٤١٢,٢٩٣		إجمالي الموجودات المتداولة
			الموجودات غير المتداولة :
٥,٤٥١,٨٣٦,٠٨٧	٥,٨٤٧,١١٥,٩٢٦	٧	إستثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع
٨٥٩,٠٧١	٨٦٤,٤٤٣		إستثمارات متاحة للبيع - صندوق المتاجرة بالسلع
١,٥٨٢,٢٢٣,٧٤٦	١,٥٧٩,٧٠٨,٣٨٢		ممتلكات ومعدات
٧,٠٣٤,٩١٨,٩٠٤	٧,٤٢٧,٦٨٨,٧٥١		إجمالي الموجودات غير المتداولة
٧,٣٨٨,٦٢٨,٠٠٢	٧,٧٥٤,١٠١,٠٤٤		إجمالي الموجودات
			المطلوبات وحقوق المساهمين
			المطلوبات المتداولة :
٧٤,٣٤١,٥١٤	٧٤,٤٧٩,١٦٦		إيرادات مؤجلة
٢٤,٢٥١,٧٢١	٢٥,٣٦٦,٩١٨		ذمم دائنة تجارية
١٥٣,٣٥١,٤٦٢	١٥٨,٢٤٣,٢٦٤	٨	أرباح قيد التوزيع
٦,٩٩٦,٨١٩	٦,٤٩٢,٧٩١		مخصص الزكاة
٣,١٢٢,٦٧٨	٣,٢٠٧,٥٥٢		مصروفات مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى
٢٦٢,٠٦٤,١٩٤	٢٦٧,٧٨٩,٦٩١		إجمالي المطلوبات المتداولة
			المطلوبات غير المتداولة :
٨,٠٩٥,٦٧٤	٨,٦١٣,٢٥٧		مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٢٧٠,١٥٩,٨٦٨	٢٧٦,٤٠٢,٩٤٨		إجمالي المطلوبات
			حقوق المساهمين :
١,٦٤٨,١٦٢,٤٠٠	١,٦٤٨,١٦٢,٤٠٠	١	رأس المال
١,١٣٦,٢٨٠,٦٨٥	١,٠٣٦,٢٨٠,٦٨٥	٩	إحتياطي نظامي
٣,٩٩٤,٢٨٣,٠٥٩	٤,٤٣٩,٥٦٢,٨٩٨		أرباح غير محققة عن إستثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع - جبل عمر
٥١,٦٠٥	٥٦,٩٧٧		أرباح غير محققة عن إستثمارات متاحة للبيع - صندوق المتاجرة بالسلع
٣٣٩,٦٩٠,٣٨٥	٣٥٣,٦٣٥,١٣٦		أرباح مبقاة
٧,١١٨,٤٦٨,١٣٤	٧,٤٧٧,٦٩٨,٠٩٦		إجمالي حقوق المساهمين
٧,٣٨٨,٦٢٨,٠٠٢	٧,٧٥٤,١٠١,٠٤٤		إجمالي المطلوبات وحقوق المساهمين

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

Handwritten signature and stamp in blue ink.

شركة مكة للإنشاء والتعمير

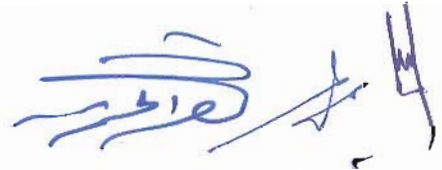
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل الأولية (غير مراجعة)

لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ محرم ١٤٣٧ هـ

(ريال سعودي)

لفترة التسعة أشهر المنتهية في		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		إيضاح	
١٤٣٦/١/٢٩ هـ	١٤٣٧/١/٣٠ هـ	١٤٣٦/١/٢٩ هـ	١٤٣٧/١/٣٠ هـ		
					الدخل
٣٠٦,٩١٤,١٤١	٣٠٤,٩٥٩,٨٠٥	١٠٥,٥٤٠,٧٠٧	١٠٣,٩٤٢,٨٠٠	١٢	إيرادات النشاط
(٢٢,٦٧٠,٣١٩)	(٢٢,٤٧٦,٢٣٠)	(٧,٩٨٠,١٤٩)	(٨,٣٦٧,٢٤٦)		تكلفة النشاط
(٢٢,٩١٥,٧٣٣)	(٢١,٨٦٦,٢٣٦)	(٧,٣٩٤,٤٧٤)	(٧,٢٢٩,٨١٩)		إستهلاكات
٢٦١,٣٢٨,٠٨٩	٢٦٠,٦١٧,٣٣٩	٩٠,١٦٦,٠٨٤	٨٨,٣٤٥,٧٣٥		مجمل الدخل
					المصروفات
(٨,٥٦٤,١٩٢)	(٨,٦٥١,٧٧١)	(١,٦٣١,٥١٠)	(٢,١٠٨,٤٩٥)		مصروفات عمومية وإدارية
(٢٥٣,٠٧٠)	(٢٣٢,٨٥٢)	(٧٩,٩٥٣)	(٧٩,١٧٣)		إستهلاكات إدارية
٢٥٢,٥١٠,٨٢٧	٢٥١,٧٣٢,٧١٦	٨٨,٤٥٤,٦٢١	٨٦,١٥٨,٠٦٧		الدخل من التشغيل
١٤,٣٧٧	٦٥٦,٠٢٨	--	--		إيرادات أخرى
					مخصص الإنخفاض في القيمة
(٣,٧٧٦,٧٠٠)	(٣,٧٧٦,٧٠٠)	(١,٢٥٨,٩٠٠)	(١,٢٥٨,٩٠٠)	٦	الإستردادية
(١,٢٣٦,٧٣٥)	(٣٢٤,٠٠٠)	(٤٦,٨٠٠)	--		مساهمات إجتماعية
٢٤٧,٥١١,٧٦٩	٢٤٨,٢٨٨,٠٤٤	٨٧,١٤٨,٩٢١	٨٤,٨٩٩,١٦٧		صافي الدخل قبل الزكاة
					يخصم:
(٦,٩٩٦,٨١٩)	(٦,٤٩٢,٧٩١)	(٢,٤٤٨,٣٩٨)	(٢,٢٠٨,١٩٦)		مخصص الزكاة
٢٤٠,٥١٤,٩٥٠	٢٤١,٧٩٥,٢٥٣	٨٤,٧٠٠,٥٢٣	٨٢,٦٩٠,٩٧١		صافي الدخل
				١١	ربحية السهم من : الدخل من التشغيل
١,٥٣	١,٥٣	٠,٥٤	٠,٥٢		إيرادات أخرى
--	٠,٠٠٤	--	--		صافي الدخل
١,٤٦	١,٤٧	٠,٥١	٠,٥٠		



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 التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ محرم ١٤٣٧هـ
(ريال سعودي)

١٤٣٦هـ	١٤٣٧هـ	إيضاح
٢٤٠,٥١٤,٩٥٠	٢٤١,٧٩٥,٢٥٣	<u>التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية</u> صافي الدخل
		تعديلات لتسوية صافي الدخل مع صافي النقد المتوفر من الأنشطة التشغيلية
٢٣,١٦٨,٨٠٤	٢٢,٠٩٩,٠٨٨	إستهلاكات
٦,٩٩٦,٨١٩	٦,٤٩٢,٧٩١	مخصص الزكاة
(١٤,٣٧٧)	--	أرباح بيع ممتلكات ومعدات
٣,٧٧٦,٧٠٠	٣,٧٧٦,٧٠٠	٦ مخصص الإنخفاض في القيمة الإسترادية
١,٤٥٢,٦٥٤	٤٧٦,٨٨٧	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين - المحمل على الفترة
--	(٦٥٦,٠٢٨)	أرباح محققة من بيع إستثمارات بغرض المتاجرة
٢٧٥,٨٩٥,٥٥٠	٢٧٣,٩٨٤,٦٩١	
		<u>التغير في الموجودات والمطلوبات التشغيلية</u>
(٢٠,٨٦٦,٦٥٠)	(٢٤,٧٥٧,٨٨٨)	ذمم مدينة تجارية
(٢٧٤,٠٥٠)	(٢٩٨,٤٥٦)	مخزون
٢,٣٣٨,٢٠٤	(٢,١١٥,٥٧٥)	مدفوعات مقدماً وموجودات متداولة أخرى
(٢,٠١٠,٦٤٠)	١,١٨٩,٢٣٩	مستحق من فندق وأبراج مكة هيلتون
٤٠٠,٣٦٧	(٧٧٦,٣٢٧)	التغير في حساب الإحلال والتجديد
٣٨,٠٩٦,٠٣٨	٣٦,٨٨٤,٦٩٢	إيرادات مؤجلة
(٣١٩,٩٩١)	١,٠٦١,٠٢١	ذمم دائنة تجارية
٧٥٦,٢٨٩	١,٦٣٢,٢٧٩	مصروفات مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى
(١١,٢١٩,٠٣٩)	(٩,٨٨٠,٧٤٣)	الزكاة المدفوعة
(٤١٣,٤٧٢)	--	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين - مدفوعة
٢٨٢,٣٨٢,٦٠٦	٢٧٦,٩٢٢,٩٣٣	صافي النقد المتوفر من الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفق النقدي من الأنشطة الإستثمارية</u>
--	١٥٠,٦٥٦,٠٢٨	المحصل من بيع إستثمارات بغرض المتاجرة
(٢٨,٨٤٦,١٥٠)	--	٧ - إستثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع
٢٥,٠٠٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٧ - المحصل من إستثمارات متاحة للبيع - جبل عمر
(١,٨٢٠,٨٤٤)	(١,١٢١,٧٨٣)	إضافات ممتلكات ومعدات
١٤,٣٧٧	--	المحصل من بيع ممتلكات ومعدات
(٥,٦٥٢,٦١٧)	١٩٩,٥٣٤,٢٤٥	صافي النقد المتوفر من (المستخدم في) الأنشطة الإستثمارية
		<u>التدفق النقدي من الأنشطة التمويلية</u>
(٤٠٤,٢٢١,٤١٩)	(٤٠٢,٤٥٧,٣٢٢)	٨ أرباح موزعة
(٤٠٤,٢٢١,٤١٩)	(٤٠٢,٤٥٧,٣٢٢)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
(١٢٧,٤٩١,٤٣٠)	٧٣,٩٩٩,٨٥٦	صافي الزيادة / (النقص) في رصيد النقد وما في حكمه
٣٥٤,٩٧٥,٩٥٦	١٢٦,٧٤٩,٣٠٢	رصيد النقد وما في حكمه - بداية الفترة
٢٢٧,٤٨٤,٥٢٦	٢٠٠,٧٤٩,١٥٨	٤ - ا رصيد النقد وما في حكمه - نهاية الفترة
		<u>بيانات إضافية لأنشطة غير نقدية</u>
١,٣٣٧,٧٣٠,٣٠٣	(١,٢١٨,٦١٠,٨٥٥)	٧ - ج التغير في أرباح غير محققة عن إستثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع - جبل عمر
٣٤١,٨٧٢	٣١٧,٢٤٤	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 التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ محرم ١٤٣٧ 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 التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ محرم ١٤٣٧ هـ:
(٤١٤,٢٤٠,٦٠٠)	(٤١٤,٢٤٠,٦٠٠)	--	--	--	--	الرصيد في بداية الفترة (مراجع)
--	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	--	--	(١٠٠,٠٠٠,٠٠٠)	--	أرباح أعتُمد توزيعها عن عام ١٤٣٦ هـ (إيضاح ٨)
(١,٢١٨,٦١٠,٨٥٥)	--	--	(١,٢١٨,٦١٠,٨٥٥)	--	--	المحول من إحتياطي نظامي إلى أرباح مبقاة (إيضاح ٩)
٢٤١,٧٩٥,٢٥٣	٢٤١,٧٩٥,٢٥٣	--	--	--	--	(خسائر) غير محققة عن إستثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع - جبل عمر (إيضاح ٧-ج)
٧,٤٧٧,٦٩٨,٠٩٦	٣٥٣,٦٣٥,١٣٦	٥٦,٩٧٧	٤,٤٣٩,٥٦٢,٨٩٨	١,٠٣٦,٢٨٠,٦٨٥	١,٦٤٨,١٦٢,٤٠٠	صافي دخل الفترة الرصيد في ٣٠ محرم ١٤٣٧ 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 التسعة أشهر المنتهية في ٢٩ محرم ١٤٣٦ هـ:
(٤١٤,٢٤٠,٦٠٠)	(٤١٤,٢٤٠,٦٠٠)	--	--	--	--	الرصيد في بداية الفترة (مراجع)
--	--	--	--	--	--	أرباح أعتُمد توزيعها عن عام ١٤٣٥ هـ (إيضاح ٨)
١,٣٣٧,٧٣٠,٣٠٣	--	--	١,٣٣٧,٧٣٠,٣٠٣	--	--	أرباح غير محققة عن إستثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع - جبل عمر (إيضاح ٧-ج)
٢٤٠,٥١٤,٩٥٠	٢٤٠,٥١٤,٩٥٠	--	--	--	--	صافي دخل الفترة
٧,١١٨,٤٦٨,١٣٤	٣٣٩,٦٩٠,٣٨٥	٥١,٦٠٥	٣,٩٩٤,٢٨٣,٠٥٩	١,١٣٦,٢٨٠,٦٨٥	١,٦٤٨,١٦٢,٤٠٠	الرصيد في ٢٩ محرم ١٤٣٦ 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 ٣٠ محرم ١٤٣٧هـ

(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 ٣٠ محرم 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

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 تشمل 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.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)

كما في ٣٠ محرم ١٤٣٧ 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 الأحكام والتقديرات

ينطلب اعداد القوائم المالية من الإدارة استخدام الأحكام والتقديرات والافتراضات التي تؤثر في تطبيق السياسات المحاسبية وعلى المبالغ المدرجة للموجودات والمطلوبات والايرادات 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 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 الإستراداد 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.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)

كما في ٣٠ محرم ١٤٣٧ هـ

(ريال سعودي)

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 الإستخدام المتوقع للموجودات والضرر المادي الذي تتعرض له هذه الموجودات. وتقوم الإدارة بمراجعة القيمة المتبقية والأعمار الإنتاجية سنوياً ويتم تعديل التغير 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 التغيرات 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 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.

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.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)

كما في ٣٠ محرم ١٤٣٧هـ

(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 والاستثمارات الأخرى قصيرة الأجل عالية السيولة ذات الإستحقاق الأصلي ثلاثة أشهر أو أقل (ان وجدت) والم المتاحة 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 المحفوظ 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 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 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 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)

كما في ٣٠ محرم 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 الفترة بمبلغ ١٥ مليون ريال سعودي تقريباً وإنخفضت صافي القيمة الدفترية للممتلكات والمعدات وصافي دخل الفترة بنفس القيمة.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)

كما في ٣٠ محرم ١٤٣٧ هـ

(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 الموجزة (غير مراجعة)

كما في ٣٠ محرم ١٤٣٧هـ

(ريال سعودي)

٤- نقد لدى البنوك

١٤٣٦هـ	١٤٣٧هـ	
٢٤٦,٩٢٢,٢٠٣	٢١٩,٥٢٦,٥٦٣	نقد لدى البنوك - حسابات جارية

٤-أ نقد وما في حكمه

يتكون النقد وما في حكمه مما يلي:

١٤٣٦هـ	١٤٣٧هـ	إيضاح
٢٤٦,٩٢٢,٢٠٣	٢١٩,٥٢٦,٥٦٣	نقد لدى البنوك
(١٩,٤٣٧,٦٧٧)	(١٨,٧٧٧,٤٠٥)	يخصم: نقد لدى البنوك - حساب الإحلال والتجديد ٤ - ب
٢٢٧,٤٨٤,٥٢٦	٢٠٠,٧٤٩,١٥٨	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- 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.

٦- 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 و تاريخ 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 ٣,٨ مليون ريال سعودي تقريباً ليصبح إجمالي المخصص المكون مبلغ ١٣,٩٠ مليون ريال سعودي تقريباً.

شركة مكة للإنشاء والتعمير

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)

كما في ٣٠ محرم ١٤٣٧هـ

(ريال سعودي)

٧- إستثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع

تتكون الإستثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع في ٣٠ محرم مما يلي:

<u>١٤٣٦هـ</u>	<u>١٤٣٧هـ</u>	إيضاح
٥,٤٢٢,٩٨٩,٩٣٧	٥,٨١٨,٢٦٩,٧٧٦	٧ - أ جبل عمر
٢٨,٨٤٦,١٥٠	٢٨,٨٤٦,١٥٠	٧ - ب شركة جره للتنمية والتطوير
<u>٥,٤٥١,٨٣٦,٠٨٧</u>	<u>٥,٨٤٧,١١٥,٩٢٦</u>	

٧- 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 توفيق أوضاعهم.

٧- ب قرر مجلس إدارة الشركة في إجتماعه رقم (١٣٣) بتاريخ ٢٥ محرم ١٤٣٥هـ الموافق ٢٨ نوفمبر ٢٠١٣م بالإجماع المساهمة بحصة نقدية في رأسمال شركة جره 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.

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

<u>١٤٣٦هـ</u>	<u>١٤٣٧هـ</u>	
٤,١١٠,٢٥٩,٦٣٤	٧,١١٥,٧٢٦,٧٨١	الرصيد في أول الفترة
٢٨,٨٤٦,١٥٠	--	إضافات خلال الفترة
(٢٥,٠٠٠,٠٠٠)	(٥٠,٠٠٠,٠٠٠)	إستبعادات خلال الفترة
١,٣٣٧,٧٣٠,٣٠٣	(١,٢١٨,٦١٠,٨٥٥)	أرباح غير محققة عن إستثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع - جبل عمر
<u>٥,٤٥١,٨٣٦,٠٨٧</u>	<u>٥,٨٤٧,١١٥,٩٢٦</u>	

شركة مكة للإنشاء والتعمير

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)

كما في ٣٠ محرم ١٤٣٧هـ

(ريال سعودي)

٨- أرباح قيد التوزيع

فيما يلي الحركة في الأرباح قيد التوزيع خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ محرم:

١٤٣٦هـ	١٤٣٧هـ	
١٤٣,٣٣٢,٢٨١	١٤٦,٤٥٩,٩٨٦	الرصيد في أول الفترة
٤١٤,٢٤٠,٦٠٠	٤١٤,٢٤٠,٦٠٠	أرباح أعتُمد توزيعها
(٤٠٤,٢٢١,٤١٩)	(٤٠٢,٤٥٧,٣٢٢)	المسدد من الأرباح قيد التوزيع خلال الفترة
١٥٣,٣٥١,٤٦٢	١٥٨,٢٤٣,٢٦٤	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 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: ٤١٤ مليون ريال سعودي).

٩- احتياطي نظامي

يتطلب نظام الشركات في المملكة العربية السعودية أن يتم تحويل ما نسبته ١٠% من الدخل السنوي إلى احتياطي نظامي وأن يستمر هذا التحويل حتى يبلغ رصيد الاحتياطي ٥٠% من رأس المال. إعتباراً من العام المالي ١٤٣٠/١٤٣١هـ تم إيقاف تجنيب ١٠% من صافي الأرباح لتكوين احتياطي 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 الاحتياطي النظامي إلى الأرباح المبقاه.

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. 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 الموجزة (غير مراجعة)

كما في ٣٠ محرم ١٤٣٧ هـ

(ريال سعودي)

١١- ربحية السهم

تم احتساب ربحية السهم من الدخل من التشغيل و ربحية السهم من الإيرادات الأخرى وصافي الدخل لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ محرم ١٤٣٧ هـ على أساس عدد الأسهم القائمة خلال الفترة والبالغة ١٦٤,٨١٦,٢٤٠ سهماً (١٤٣٦ هـ: ١٦٤,٨١٦,٢٤٠ سهماً).

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.

٣٠ محرم ١٤٣٧ هـ

عمليات مشتركة

إجمالي	أخرى	عمليات مشتركة		المركز التجاري	
		أبراج مكة هيلتون	فندق مكة هيلتون		
١,٥٧٩,٧٠٨,٣٨٢	١٠٢,٠٦٠,٩٤٠	٦١٤,٥٦٢,٩٣٧	٥١٥,٩٩٢,٥٦٣	٣٤٧,٠٩١,٩٤٢	ممتلكات ومعدات
٤٥٨,٠٥١,٩٩٣	٢,٦٤٦,٦٦٦	١٨٥,٤٩٨,٥٠٦	١٦١,١٦٣,٩١٠	١٠٨,٧٤٢,٩١١	الإيرادات
(١٣١,٥٠٢,٤٤٦)	--	(٦٤,٧٠٧,٩٥٩)	(٦٦,٧٩٤,٤٨٧)	--	مصروفات تشغيل
(٢١,٥٨٩,٧٤٢)	--	(١١,٨٩٣,١٢٠)	(٩,٦٩٦,٦٢٢)	--	فندق وأبراج مكة حصة الإدارة من الأرباح
٣٠٤,٩٥٩,٨٠٥	٢,٦٤٦,٦٦٦	١٠٨,٨٩٧,٤٢٧	٨٤,٦٧٢,٨٠١	١٠٨,٧٤٢,٩١١	إيرادات النشاط
(٢٢,٤٧٦,٢٣٠)	--	--	--	(٢٢,٤٧٦,٢٣٠)	تكلفة تشغيل المركز التجاري
(٢١,٨٦٦,٢٣٦)	--	(٨,٦٤٣,٤٥٨)	(٩,٠٦٧,٧٦٧)	(٤,١٥٥,٠١١)	الاستهلاك
٢٦٠,٦١٧,٣٣٩	٢,٦٤٦,٦٦٦	١٠٠,٢٥٣,٩٦٩	٧٥,٦٠٥,٠٣٤	٨٢,١١١,٦٧٠	مجمل الدخل

شركة مكة للإنشاء والتعمير

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)

كما في ٣٠ محرم ١٤٣٧هـ

(ريال سعودي)

١٢ - المعلومات القطاعية (تابع)

٢٩ محرم ١٤٣٦هـ

إجمالي	أخرى	عمليات مشتركة		المركز التجاري	
		أبراج مكة هيلتون	فندق مكة هيلتون		
١,٥٨٢,٢٢٣,٧٤٦	١٠١,٥٥٦,٣٦٩	٦١٤,٤٥٠,٩٠٠	٥١٦,١٤٥,٨٨٤	٣٥٠,٠٧٠,٥٩٣	ممتلكات ومعدات
٤٤٤,١٥٥,٢٨٥	٢,٦١٦,٦٦٧	١٨٢,٨٨٥,٤٩٩	١٤٩,١٢١,٦٨٨	١٠٩,٥٣١,٤٣١	الإيرادات
					مصروفات تشغيل فندق وأبراج مكة
(١١٥,٨٠٤,٢٦٠)	--	(٥٧,٢٣٧,٧٩٥)	(٥٨,٥٦٦,٤٦٥)	--	حصة الإدارة من الأرباح
(٢١,٤٣٦,٨٨٤)	--	(١٢,٢٢٢,٠١٦)	(٩,٢١٤,٨٦٨)	--	إيرادات النشاط
٣٠٦,٩١٤,١٤١	٢,٦١٦,٦٦٧	١١٣,٤٢٥,٦٨٨	٨١,٣٤٠,٣٥٥	١٠٩,٥٣١,٤٣١	تكلفة تشغيل المركز التجاري
(٢٢,٦٧٠,٣١٩)	--	--	--	(٢٢,٦٧٠,٣١٩)	الإستهلاك
(٢٢,٩١٥,٧٣٣)	--	(٨,٤٢٦,٩٥٠)	(١٠,٣٤٦,٣٦١)	(٤,١٤٢,٤٢٢)	مجمل الدخل
٢٦١,٣٢٨,٠٨٩	٢,٦١٦,٦٦٧	١٠٤,٩٩٨,٧٣٨	٧٠,٩٩٣,٩٩٤	٨٢,٧١٨,٦٩٠	

تم إضافة مبلغ ١,٩٧٨,٣٣٥ ريال سعودي (٢٩ محرم ١٤٣٦هـ: ١,٩٠٠,٨٣٦ ريال سعودي) لإيرادات قطاع أبراج مكة هيلتون خصماً من إيرادات النشاط الذي يمثل قيمة إيرادات الوحدات السكنية الموجزة 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 ٣٠ محرم ١٤٣٧هـ مبلغ ٤٨,٤٥٨,٧٤٥ ريال سعودي (١٤٣٦هـ: 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 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 التزم 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.

١٥ - إعتناء القوائم المالية

تم إعتناء القوائم المالية الأولية الموجزة للإصدار من قبل لجنة المراجعة نيابة عن مجلس الإدارة في ١٨ صفر ١٤٣٧هـ (الموافق ٣٠ نوفمبر ٢٠١٥م).