

تقرير مراجعي الحسابات

السادة / المساهمون

شركة مكة للإنشاء والتعمير

مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

لقد راجعنا القوائم المالية المرفقة لشركة مكة للإنشاء والتعمير ("الشركة") والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣٠ ربيع الآخر ١٤٣٦ هـ وقوائم الدخل والتدفقات النقدية والتغيرات في حقوق المساهمين للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٣٠) المعتمدة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

مسئولية الإدارة عن القوائم المالية

تعتبر الإدارة مسئولة عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية بشكلٍ عادل وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية وفقاً لنص المادة (١٢٣) من نظام الشركات والنظام الأساسي للشركة وكذلك عن نظام الرقابة الداخلية الذي تعتبره الإدارة ضرورياً لإعداد قوائم مالية خالية من الأخطاء الجوهرية سواء كانت ناشئة عن غش أو خطأ. كما أن الإدارة قدمت لنا كافة المعلومات والإيضاحات التي طلبناها للقيام بمراجعة القوائم المالية.

مسئولية مراجعي الحسابات

إن مسئوليتنا هي إبداء رأي على هذه القوائم المالية إستناداً إلى أعمال المراجعة التي قمنا بها. تمت مراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية وتتطلب تلك المعايير إلزامنا بمتطلبات أخلاقيات المهنة وتخطيط وتنفيذ أعمال المراجعة للحصول على درجة معقولة من التأكيد بأن القوائم المالية خالية من الأخطاء الجوهرية.

تتضمن أعمال المراجعة القيام بإجراءات للحصول على أدلة مؤيدة للمبالغ والإيضاحات الواردة في القوائم المالية. تعتمد الإجراءات التي يتم إختيارها على تقديرنا بما في ذلك تقييمنا لمخاطر وجود أخطاء جوهرية في القوائم المالية سواء كانت ناشئة عن غش أو خطأ. وعند قيامنا بتقييم هذه المخاطر نأخذ في الاعتبار نظام الرقابة الداخلية الخاص بإعداد وعرض قوائم مالية عادلة للمنشأة بغرض تصميم إجراءات مراجعة ملائمة للظروف المتاحة، ولكن ليس بهدف إبداء رأي حول فعالية الرقابة الداخلية للمنشأة. كما تتضمن أعمال المراجعة تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية المتبعة ومعقولة التقديرات المحاسبية التي إستخدمتها الإدارة، بالإضافة إلى تقييم العرض العام للقوائم المالية.

نعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية وملائمة بحيث يمكن الإعتماد عليها كأساس لإبداء رأي.

الرأي

وفي رأينا، أن القوائم المالية ككل:

- ١- تظهر بعدل من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي للشركة كما في ٣٠ ربيع الآخر ١٤٣٦ هـ ونتائج أعمالها وتدفعاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية والملائمة لظروف الشركة؛ و
- ٢- تتفق مع متطلبات نظام الشركات والنظام الأساسي للشركة فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية.

عن / كي بي إم جي الفوزان والسدحان



طارق عبد الرحمن السدحان

ترخيص رقم ٣٥٢



جدة في ١٦ جمادى الآخر ١٤٣٦ هـ
الموافق ٥ أبريل ٢٠١٥ م

شركة مكة للإنشاء والتعمير

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي

كما في ٣٠ ربيع الآخر ١٤٣٦هـ

(بالريال السعودي)

الموجودات	إيضاح	١٤٣٦هـ	١٤٣٥هـ
الموجودات المتداولة :			
نقد لدى البنوك	٤	١٤٤,٧٥٠,٣٨٠	٣٧٤,٨١٤,٠٠٠
إستثمارات بغرض المتاجرة	٥	١٥٠,٠٠٠,٠٠٠	--
ذمم تجارية مدينة	٦	٢١,٦٢٣,٩١٠	٢٠,٠٥٧,٠٥٦
مخزون		١,٢٣٦,٥١٤	١,٢٧٦,٩٥٧
مدفوعات مقدماً وموجودات متداولة أخرى	٧	٢٧,٠٩٥,٩٩٦	٢٧,٨٥٨,٣٨٢
جاري مشروع الطريق الموازي الغربي	٨	٧,٢٩٢,٩٤١	١٢,٣٢٨,٥٤٢
مستحق من فندق أبراج مكة هيلتون	٩	٢٧,٤٣٠,٣٩٠	٢٨,٢٢٩,٥٢٣
إجمالي الموجودات المتداولة		٣٧٩,٤٣٠,١٣١	٤٦٤,٥٦٤,٤٦٠
الموجودات غير المتداولة :			
إستثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع	١٠	٧,١١٥,٧٢٦,٧٨٢	٤,١١٠,٢٥٩,٦٣٥
إستثمارات متاحة للبيع - صندوق المتاجرة بالسلع		٨٦٤,٤٤٢	٨٥٩,٠٧١
ممتلكات ومعدات	١١	١,٦٠٠,٦٨٥,٦٨٧	١,٦٠٣,٥٧١,٧٠٦
إجمالي الموجودات غير المتداولة		٨,٧١٧,٢٧٦,٩١١	٥,٧١٤,٦٩٠,٤١٢
إجمالي الموجودات		٩,٠٩٦,٧٠٧,٠٤٢	٦,١٧٩,٢٥٤,٨٧٢
المطلوبات وحقوق المساهمين			
المطلوبات المتداولة :			
إيرادات مؤجلة	١٢	٣٧,٥٩٤,٤٧٤	٣٦,٢٤٥,٤٧٦
ذمم تجارية دائنة	١٣	٢٤,٣٠٥,٨٩٨	٢٤,٥٧١,٧١٢
أرباح قيد التوزيع	١٤	١٤٦,٤٥٩,٩٨٦	١٤٣,٣٣٢,٢٨٢
مخصص الزكاة	٢٣	٩,٨٨٠,٧٤٣	١١,٢١٩,٠٣٩
مصرفات مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى	١٥	١,٥٧٥,٢٧٣	٢,٣٦٦,٣٨٩
إجمالي المطلوبات المتداولة		٢١٩,٨١٦,٣٧٤	٢١٧,٧٣٤,٨٩٨
المطلوبات غير المتداولة :			
مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين	١٦	٨,١٣٦,٣٧٠	٧,٠٥٦,٤٩٢
إجمالي المطلوبات		٢٢٧,٩٥٢,٧٤٤	٢٢٤,٧٩١,٣٩٠
حقوق المساهمين :			
رأس المال	١٧	١,٦٤٨,١٦٢,٤٠٠	١,٦٤٨,١٦٢,٤٠٠
إحتياطي نظامي	١٨	١,١٣٦,٢٨٠,٦٨٥	١,١٣٦,٢٨٠,٦٨٥
أرباح غير محققة عن إستثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع - جبل عمر		٥,٦٥٨,١٧٣,٧٥٣	٢,٦٥٦,٥٥٢,٧٥٦
أرباح غير محققة عن إستثمارات متاحة للبيع - صندوق المتاجرة بالسلع		٥٦,٩٧٧	٥١,٦٠٦
أرباح مبقاة		٤٢٦,٠٨٠,٤٨٣	٥١٣,٤١٦,٠٣٥
إجمالي حقوق المساهمين		٨,٨٦٨,٧٥٤,٢٩٨	٥,٩٥٤,٤٦٣,٤٨٢
إجمالي المطلوبات وحقوق المساهمين		٩,٠٩٦,٧٠٧,٠٤٢	٦,١٧٩,٢٥٤,٨٧٢

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٣٠ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

شركة مكة للإنشاء والتعمير

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل

للسنة المنتهية في ٣٠ ربيع الآخر ١٤٣٦ هـ

(بالريال السعودي)

١٤٣٥ هـ	١٤٣٦ هـ	إيضاح	الدخل
٤١٤,٧٠١,٥٩٤	٤١٤,٨٩٢,٨٣٣	١٩	إيرادات النشاط
(٢٥,٩٨٢,٣٢٧)	(٢٩,٢٥٣,٠٧٣)	٢٠	تكلفة النشاط
(٣١,٥٢٦,٢٤٧)	(٣٠,٣١٦,٩٠١)		إستهلاكات
٣٥٧,١٩٣,٠٢٠	٣٥٥,٣٢٢,٨٥٩		مجمّل الدخل
			المصروفات
(١٦,٠٨٤,٨٢٢)	(١١,٧٠٥,٣٢٢)	٢١	مصروفات عمومية وإدارية
(٣٦٥,٨٢٠)	(٣٣٠,٥٨٨)		إستهلاكات إدارية
(١,٨٠٣,٥١٨)	--		مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
٣٣٨,٩٣٨,٨٦٠	٣٤٣,٢٨٦,٩٤٩		الدخل من التشغيل
٢,٢٥٢,٩٦٦	٢٤,٣٧٧	٢٢	إيرادات أخرى
			يخصم:
(٥,٠٣٥,٦٠١)	(٥,٠٣٥,٦٠١)	٨	مخصص الإنخفاض في القيمة الإستردادية
(٨٦٨,٣٣٤)	(١,٤٨٩,٩٣٤)		مساهمات إجتماعية
٣٣٥,٢٨٧,٨٩١	٣٣٦,٧٨٥,٧٩١		صافي الدخل قبل الزكاة
			يخصم:
(١١,٢١٩,٠٣٩)	(٩,٨٨٠,٧٤٣)	٢٣	مخصص الزكاة
٣٢٤,٠٦٨,٨٥٢	٣٢٦,٩٠٥,٠٤٨		صافي الدخل
		٢٤	ربحية السهم من :
٢,٠٦	٢,٠٨		الدخل من التشغيل
٠,٠١٤	١,٠٠٠,١٥		الإيرادات الأخرى
١,٩٧	١,٩٨		صافي الدخل

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٣٠ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

شركة مكة للإنشاء والتعمير

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية

للسنة المنتهية في ٣٠ ربيع الآخر ١٤٣٦ هـ

(بالريال السعودي)

١٤٣٥ هـ	١٤٣٦ هـ	إيضاح	التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية
٣٢٤,٠٦٨,٨٥٢	٣٢٦,٩٠٥,٠٤٨		صافي الدخل
			تعديلات لتسوية صافي الدخل مع صافي النقد المتوفر من الأنشطة التشغيلية
٣١,٨٩٢,٠٦٧	٣٠,٦٤٧,٤٨٩	١١	إستهلاكات
١,٦٠٠,٣١٨	١,٣٦٣,١٥١	٢١	تسويات فروقات جردية
١١,٢١٩,٠٣٩	٩,٨٨٠,٧٤٣	٢٣	مخصص الزكاة
--	(١٤,٣٧٧)	٢٢	أرباح بيع ممتلكات ومعدات
١,٨٠٣,٥١٨	--		مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
٥٠,٣٥,٦٠١	٥,٠٣٥,٦٠١	٨	مخصص الانخفاض في القيمة الإسترادية
٥٠,٠٠,٥٤	١,٤٩٣,٣٥٠	١٦	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين - المحمل على السنة عائد محققاً باستثمار ائتمان رابحة
(١,٩٢١,١١١)	--		التغير في الموجودات والمطلوبات التشغيلية
(١,٠٣٤٧,١٦٤)	(١,٥٦٦,٨٥٤)		ذمم تجارية مدينة
(١٩٦,١٦٢)	٤٠,٤٤٣		مخزون
(٥٤٢,٢٢٣)	٧٦٢,٣٨٦		مدفوعات مقدماً وموجودات متداولة أخرى
(١٤,٣٥١,٦٥٤)	٧٩٩,١٣٣		مستحق من فندق وأبراج مكة هيلتون
٩٥٨,٢٤٤	١,٨٣٦,٩٦٦	٤- ب	التغير في حساب الإحلال والتجديد
(٧٢٣,٥٦٦)	١,٣٤٨,٩٩٨		إيرادات مؤجلة
١,٢٧١,٤١٢	(٢٦٥,٨١٤)		ذمم دائنة تجارية
(٢١٣,٤٤٠)	(٧٩١,١١٦)		مصروفات مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى
(٢٧٢,٥٣٩)	(٤١٣,٤٧٢)	١٦	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين - مدفوعة
(١١,٣٠٣,٣٤٨)	(١١,٢١٩,٠٣٩)	٢٣	الزكاة المدفوعة
٣٣٨,٤٧٧,٨٩٨	٣٦٥,٨٤٢,٦٣٦		صافي النقد المتوفر من الأنشطة التشغيلية
			التدفق النقدي من الأنشطة الاستثمارية
٢٠١,٩٢١,١١١	(١٥٠,٠٠٠,٠٠٠)	٥	إستثمارات بغرض المتاجرة
١٠٠,٣٨١,٢٠٤	٢٥,٠٠٠,٠٠٠	١٠- ج	المحصل من إستثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع
(٥١٠,٥٩,١٩٥)	(٢٨,٨٤٦,١٥٠)	١٠- ج	إستثمارات متاحة للبيع
(١٤,٨٧٥,٨٥٠)	(٢٩,١٢٤,٦٢١)	١١	شراء ممتلكات ومعدات
--	١٤,٣٧٧		المحصل من بيع ممتلكات ومعدات
٢٣٦,٣٦٧,٢٧٠	(١٨٢,٩٥٦,٣٩٤)		صافي النقد (المستخدم في) المتوفر من الأنشطة الاستثمارية
			التدفق النقدي من الأنشطة التمويلية
(٤٠١,٨٩٠,٠٢٩)	(٤١١,١١٢,٨٩٦)	١٤	أرباح موزعة
(٤٠١,٨٩٠,٠٢٩)	(٤١١,١١٢,٨٩٦)		صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة التمويلية
١٧٢,٩٥٥,١٣٩	(٢٢٨,٢٢٦,٦٥٤)		صافي (النقص) / الزيادة في رصيد النقد وما في حكمه
١٨٢,٠٢٠,٨١٧	٣٥٤,٩٧٥,٩٥٦		رصيد النقد وما في حكمه - بداية السنة
٣٥٤,٩٧٥,٩٥٦	١٢٦,٧٤٩,٣٠٢	٤- أ	رصيد النقد وما في حكمه - نهاية السنة
			بيانات إضافية لأنشطة غير نقدية
١,٤٢٨,٣٨٩,٩٣٧	٣,٠٠١,٦٢٠,٩٩٧	١٠- ج	التغير في أرباح غير محققة عن إستثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع - جبل عمر
٨,١٦٠	٥,٣٧١		التغير في أرباح غير محققة عن إستثمارات متاحة للبيع - صندوق المتاجرة بالسلع
٥٤٨,١٧٣	٤٨٢,٧٨٣	٢٣- أ	الزكاة المتوجبة على مساهمة وزارة الشؤون الإسلامية والأوقاف والمعفاة من الزكاة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٣٠ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

شركة مكة للإنشاء والتعمير
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين
للسنة المنتهية في ٣٠ ربيع الآخر ١٤٣٦ هـ
(بالريال السعودي)

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
٤,٦١٦,٢٣٧,١٢٣	٦٠٣,٥٨٧,٧٨٣	٤٣,٤٤٦	١,٢٢٨,١٦٢,٨١٩	١,١٣٦,٢٨٠,٦٨٥	١,٦٤٨,١٦٢,٤٠٠
١,٤٢٨,٣٨٩,٩٣٧	--	--	١,٤٢٨,٣٨٩,٩٣٧	--	--
(٤١٤,٢٤٠,٦٠٠)	(٤١٤,٢٤٠,٦٠٠)	--	--	--	--
٨,١٦٠	--	٨,١٦٠	--	--	--
٣٢٤,٠٦٨,٨٥٢	٣٢٤,٠٦٨,٨٥٢	--	--	--	--
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

الرصيد في جمادى الأول ١٤٣٤ هـ
أرباح غير محققة عن إستثمارات في أوراق مالية
متاحة للبيع - جبل عمر (إيضاح ١٠-أ)
أرباح موزعة
أرباح غير محققة عن إستثمارات متاحة للبيع -
صندوق المتاجرة بالسلع
صافي دخل السنة
الرصيد في ٢٩ ربيع الآخر ١٤٣٥ هـ
أرباح موزعة
أرباح غير محققة عن إستثمارات في أوراق مالية
متاحة للبيع - جبل عمر (إيضاح ١٠-أ)
أرباح غير محققة عن إستثمارات متاحة للبيع -
صندوق المتاجرة بالسلع
صافي دخل السنة
الرصيد في ٣٠ ربيع الآخر ١٤٣٦ هـ

٢٠

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٣٠ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

شركة مكة للإنشاء والتعمير

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣٠ ربيع الآخر ١٤٣٦ هـ

(بالريال السعودي)

١- عام

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

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.

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 المرفقة وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

(ب) أسس القياس

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

(ج) عملة العرض والنشاط

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

٢- أسس الإعداد (تابع)

(د) استخدام الحكم والتقدير

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

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

فيما يلي توضيحاً للمعلومات عن أهم التقديرات غير المؤكدة والأحكام الهامة التي استخدمتها الإدارة عند تطبيق السياسات المحاسبية والتي لها أثر هام على المبالغ الظاهرة في القوائم المالية، والتي تم إدراجها في الإيضاحات:

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.

الإنخفاض في قيمة الاستثمارات 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) إستخدام الحكم والتقديرات (تابع)

العمر الإنتاجي للممتلكات والمعدات

تحدد الإدارة الأعمار الإنتاجية المقدرة للممتلكات والمعدات بغرض احتساب الإستهلاك. يتم تحديد هذا التقدير بعد الأخذ بالاعتبار 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 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 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 وبطيء الحركة. وتستند تقديرات صافي القيمة الإستردادية للمخزون على أكثر الأدلة موثوقة في وقت إستخدام التقديرات. وتأخذ هذه التقديرات بالاعتبار التقلبات في الأسعار أو التكاليف المرتبطة بشكل مباشرة بأحداث تقع بعد تاريخ قائمة المركز المالي بالقدر الذي يؤكد أن ظروف هذه الأحداث قائمة كما في نهاية السنة.

٣- ملخص السياسات المحاسبية الهامة

تم تطبيق السياسات المحاسبية المبينة أدناه على جميع الفترات المعروضة في القوائم المالية. تم إعادة تبويب بعض أرقام المقارنة لتتفق مع طريقة عرض السنة 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) والمتاحة للشركة دون أي قيود.

(ب) استثمارات بغرض المتاجرة

يتم تسجيل الاستثمارات في الأوراق المالية للاتجار التي يتم شراؤها لأغراض تجارية مبدئياً بسعر التكلفة ومن ثم يعاد قياسها وقيدها في قائمة المركز المالي بالقيمة السوقية وتدرج ضمن الموجودات المتداولة. وتقيد الأرباح أو الخسائر المحققة من بيع الأوراق المالية للاتجار والتغيرات في القيمة السوقية بتاريخ قائمة المركز المالي أو تحمل على 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 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 بإستخدام طريقة المتوسط المرجح. وتتضمن التكلفة النفقات التي يتم تكبدها لشراء المخزون والتكاليف الأخرى التي يتم تكبدها من أجل إحضار المخزون إلى الموقع بحالته الراهنه.

(هـ) استثمارات متاحة للبيع

تتكون الاستثمارات المتاحة للبيع بشكل رئيسي من حصة تقل عن ٢٠% من الاستثمارات في الأسهم المدرجة أو غير المدرجة بما في ذلك الاستثمارات في الصناديق الإستثمارية، وهي ليست إستثمارات لغرض الإتجار ولا تمتلك الشركة فيها أي تأثير جوهري أو سيطرة. وتقيد 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

للسنة المنتهية في ٣٠ ربيع الآخر ١٤٣٦ هـ

(بالريال السعودي)

٣- ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

(و) ممتلكات ومعدات

يتم قياس الممتلكات والمعدات بالتكلفة بعد خصم الإستهلاك المتراكم والخسارة المتراكمة للانخفاض في القيمة، إن وجدت. تتضمن التكلفة النفقات المباشرة لإقتناء الأصل. يتم رسمة تكاليف التمويل للقروض التي استخدمت 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 المقدرة لكل بند من الممتلكات والمعدات. وفيما يلي الأعمار الإنتاجية المقدرة 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 ٢٠ مليون ريال سعودي تقريباً وإنخفضت صافي القيمة الدفترية للممتلكات والمعدات وصافي دخل الفترة بنفس القيمة.

شركة مكة للإنشاء والتعمير

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣٠ ربيع الآخر ١٤٣٦ هـ

(بالريال السعودي)

٣- ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

(ز) الذمم الدائنة والمبالغ المستحقة الدفع

يتم إثبات 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 إلزام حالي قانوني أو تعاقدية يمكن تقدير مبلغه بشكل موثوق ومن المحتمل أن يتطلب تدفقات خارجة لمنافع إقتصادية لتسوية هذا الإلتزام.

(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 الإلتزام 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 إحصائية 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 وتعهيدات 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.

شركة مكة للإنشاء والتعمير

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣٠ ربيع الآخر ١٤٣٦ هـ

(بالريال السعودي)

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 المالية 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 كالتزام 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

للسنة المنتهية في ٣٠ ربيع الآخر ١٤٣٦ هـ

(بالريال السعودي)

٤- نقد لدى البنوك

١٤٣٥ هـ	١٤٣٦ هـ	
٣٧٤,٨١٤,٠٠٠	١٤٤,٧٥٠,٣٨٠	نقد لدى البنوك - حسابات جارية

٤-أ نقد وما في حكمه

يتكون النقد وما في حكمه مما يلي:

١٤٣٥ هـ	١٤٣٦ هـ	إيضاح
٣٧٤,٨١٤,٠٠٠	١٤٤,٧٥٠,٣٨٠	نقد لدى البنوك
(١٩,٨٣٨,٠٤٤)	(١٨,٠٠١,٠٧٨)	يخصم: نقد لدى البنوك - حساب الاحلال والتجديد ٤ - ب
٣٥٤,٩٧٥,٩٥٦	١٢٦,٧٤٩,٣٠٢	نقد وما في حكمه

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

٥- استثمارات بغرض المتاجرة

قامت الشركة خلال السنة بالإستثمار 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 المراجبات والصكوك الإسلامية.

٦- ذمم تجارية مدينة

تتكون الذمم التجارية المدينة كما في ٣٠ ربيع الآخر من الآتي:

١٤٣٥ هـ	١٤٣٦ هـ	
٢٤,٠٣٢,٣١٢	٢٤,٥٣٩,٤٦٨	ذمم تجارية مدينة - المركز التجاري
١٤,٢٥٣,٤٠١	١٣,٨١٣,٠٩٩	ذمم تجارية مدينة - المركز السكني
١٣,٠٦٥,٧٢٦	١٣,٠٦٥,٧٢٦	ذمم تجارية مدينة - فندق الشهداء - سكني
٥٥٨,٤٥٧	٥٥٨,٤٥٧	ذمم تجارية مدينة - فندق الشهداء تجاري
٥١,٩٠٩,٨٩٦	٥١,٩٧٦,٧٥٠	الإجمالي
(٣١,٨٥٢,٨٤٠)	(٣٠,٣٥٢,٨٤٠)	يخصم: مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
٢٠,٠٥٧,٠٥٦	٢١,٦٢٣,٩١٠	

شركة مكة للإنشاء والتعمير

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣٠ ربيع الآخر ١٤٣٦ هـ

(بالريال السعودي)

٧- مدفوعات مقدماً وموجودات متداولة أخرى

تتكون المدفوعات مقدماً والموجودات المتداولة الأخرى كما في ٣٠ ربيع الآخر من الآتي:

١٤٣٥ هـ	١٤٣٦ هـ	إيضاح
١٠.٢٩٦.٥٢١	١١,٤٦٣,١٠٨	١-٧ دفعات مقدمة للموردين
١٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠	٢-٧ مساهمون - أسهم عقار جاري إفراغه
١.٩٤٥.٤٢٩	١,٨٩٣,٨٨١	سلف موظفين
١.٤٦١.٢٥٣	١,٥٢٣,٨٢٩	مصرفات مدفوعة مقدماً
٤,٥٣٢,١٢٩	٢,٥٩٢,١٢٨	أخرى
٢٨,٢٣٥,٣٣٢	٢٧,٤٧٢,٩٤٦	الإجمالي
(٣٧٦,٩٥٠)	(٣٧٦,٩٥٠)	يخصم: مخصص سلف موظفين
٢٧,٨٥٨,٣٨٢	٢٧,٠٩٥,٩٩٦	

١-٧ يتمثل هذا الرصيد في دفعات مقدمة لأعمال تجديد وتطوير بفندق وأبراج مكة هيلتون. علماً بأن الصرف على تلك الأعمال يتم من حساب مخصص الإحلال والتجديد بمعرفة إدارة الفندق.

٢-٧ يتمثل هذا الرصيد في قيمة شيك مصرفي تم إيداعه لدى المحكمة الشرعية بمكة المكرمة مقابل قضية متنازع عليها مع أحد المساهمين مقابل عقار تم شراؤه 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.

٨- جاري مشروع الطريق الموازي الغربي

يتكون جاري مشروع الطريق الموازي الغربي كما في ٣٠ ربيع الآخر من الآتي :

١٤٣٥ هـ	١٤٣٦ هـ	
١٦,٠٥٦,٩٠٠	١٦,٠٥٦,٩٠٠	أتعاب إستشارات وتصاميم ومجسمات
٩٣١,٩٤٥	٩٣١,٩٤٥	دعاية وإعلان
٢٩٩,٠٠٠	٢٩٩,٠٠٠	الرفع المساحي
٧٦,٢٩٨	٧٦,٢٩٨	متنوعة
١٧,٣٦٤,١٤٣	١٧,٣٦٤,١٤٣	الإجمالي
(٥,٠٣٥,٦٠١)	(١٠,٠٧١,٢٠٢)	يخصم : مخصص الإنخفاض في القيمة الإستردادية
١٢,٣٢٨,٥٤٢	٧,٢٩٢,٩٤١	

يتمثل هذا البند في أتعاب إستشارات، تصاميم ومجسمات بالإضافة لمبالغ أخرى متنوعة تكبدتها الشركة مقابل دراسات مشروع الطريق الموازي الغربي بموجب الأمر السامي الكريم رقم ٢٢٥٨٩ وتاريخ ١٤ جمادى الأول ١٤٢٤ هـ والذي تم إسناده فيما بعد إلى شركة أم القرى للتنمية والتطوير العقاري. تقوم حالياً إدارة الشركة بإتخاذ الإجراءات اللازمة لإسترداد هذه التكاليف بالإضافة إلى المطالبة بتعويض الشركة عن حقوق الملكية الفكرية. قامت إدارة الشركة خلال السنة بتكوين مخصص مقابل الإنخفاض في القيمة الإستردادية للتكاليف التي تكبدتها مقابل المشروع بمبلغ ٥ مليون ريال سعودي تقريباً ليصبح اجمالي المخصص المكون مبلغ ١٠ مليون ريال سعودي تقريباً.

شركة مكة للإنشاء والتعمير

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣٠ ربيع الآخر ١٤٣٦ هـ

(بالريال السعودي)

٩- مستحق من فندق وأبراج مكة هيلتون

يتكون الرصيد المستحق من فندق وأبراج مكة هيلتون كما في ٣٠ ربيع الآخر من الآتي:

١٤٣٥ هـ	١٤٣٦ هـ	إيضاح
٢٧,١٣٩,٧٣٢	٣١,٣٩٦,٢٣٤	الحساب الجاري (تشغيل وأرباح ومخصصات)
٢٥,٦١٣,٢٥٤	١٨,٥٨٠,٦٨٢	مخصص الإحلال ٣٪
٢,٦٢٥,٠٠٠	٢,٦٢٥,٠٠٠	رأس المال العامل
٥٥,٣٧٧,٩٨٦	٥٢,٦٠١,٩١٦	الإجمالي
(٧,٣١٠,٤١٩)	(٧,١٧٠,٤٤٩)	يخصم: مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
٤٨,٠٦٧,٥٦٧	٤٥,٤٣١,٤٦٧	
(١٩,٨٣٨,٠٤٤)	(١٨,٠٠١,٠٧٧)	٤- ب يخصم: نقد لدى البنوك حساب الإحلال والتجديد
٢٨,٢٢٩,٥٢٣	٢٧,٤٣٠,٣٩٠	

تتم إدارة وتشغيل فندق وأبراج مكة هيلتون في إطار ترتيبات مشتركة ("العمليات المشتركة") وبموجب 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 إحلال 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).

تتضمن هذه القوائم المالية النتائج المالية للعمليات المشتركة كما هي واردة بالسياسة المحاسبية رقم ٣ (ك) وفيما يلي ملخص للبيانات المالية المشتركة للمشروع كما في ٣٠ ربيع الآخر:

١٤٣٥ هـ	١٤٣٦ هـ	
١,١٩٧,٤٣٧,٦٦٢	١,١٩٣,٤٧٠,١١٤	إجمالي الموجودات
٢٦٧,٩٦٩,٠٠٣	٢٦٣,٩١٢,٩٧١	إجمالي الإيرادات
٢٤١,٩٤٠,٩٧٧	٢٣٩,١٠٧,٨٩٠	صافي الدخل

شركة مكة للإنشاء والتعمير

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣٠ ربيع الآخر ١٤٣٦هـ

(بالريال السعودي)

١٠ - إستثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع

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

إيضاح	١٤٣٦هـ	١٤٣٥هـ
١٠ - أ جبل عمر	٧,٠٨٦,٨٨٠,٦٣٢	٤,١١٠,٢٥٩,٦٣٥
١٠ - ب شركة جرههم للتنمية والتطوير	٢٨,٨٤٦,١٥٠	--
	<u>٧,١١٥,٧٢٦,٧٨٢</u>	<u>٤,١١٠,٢٥٩,٦٣٥</u>

١٠ - أ تتضمن الإستثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع - جبل عمر أسهم حصة نقدية بمبلغ ٣٦٠ مليون ريال سعودي (١٤٣٥هـ: ٣٨٥ 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.

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

١٠ - ج وفيما يلي الحركة خلال السنة على الإستثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع:

	١٤٣٦هـ	١٤٣٥هـ
الرصيد في أول السنة	٤,١١٠,٢٥٩,٦٣٥	٢,٧٣١,١٩١,٧٠٧
إضافات خلال السنة	٢٨,٨٤٦,١٥٠	٥١,٠٥٩,١٩٥
المحصل من إستثمارات متاحة للبيع - جبل عمر	(٢٥,٠٠٠,٠٠٠)	(١٠٠,٣٨١,٢٠٤)
أرباح غير محققة عن إستثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع - جبل عمر	٣,٠٠١,٦٢٠,٩٩٧	١,٤٢٨,٣٨٩,٩٣٧
	<u>٧,١١٥,٧٢٦,٧٨٢</u>	<u>٤,١١٠,٢٥٩,٦٣٥</u>

شركة مكة للإنشاء والتعمير

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣٠ ربيع الآخر ١٤٣٦هـ

(بالريال السعودي)

١١ - ممتلكات ومعدات

(أ) الحركة للممتلكات والمعدات خلال السنة المنتهية في ٣٠ ربيع الآخر مما يلي:

التكلفة :	أراضي	مباني	معدات تشغيل	أثاث ومفروشات وتركيبات	سيارات	مشاريع تحت التنفيذ	الإجمالي
الرصيد في بداية السنة	٦٠١,٤٠٩,٧٦٩	١,١١٦,٦١٠,٧٥٧	١٨٠,٩٠٦,٩٦٨	١٢٩,١٨٥,٩٢٠	٣,٩٢٢,٢٠٤	٦٦,٠٨٢,٣٤٤	٢,٠٩٨,١١٧,٩٦٢
إضافات	--	١٥,٠٧٤,٥٥٨	٦,٦٣٩,٦٠٦	٧,٤١٠,٤٥٧	--	--	٢٩,١٢٤,٦٢١
إستبعادات	--	--	--	--	(٣٥,٧٢٠)	--	(٣٥,٧٢٠)
تسويات	--	--	(١,٣٩٣,٣٩٤)	(١١,٧٢٢,٥٤٢)	--	--	(١٣,١١٥,٩٣٦)
الرصيد في نهاية السنة	٦٠١,٤٠٩,٧٦٩	١,١٣١,٦٨٥,٣١٥	١٨٦,١٥٣,١٨٠	١٢٤,٨٧٣,٨٣٥	٣,٨٨٦,٤٨٤	٦٦,٠٨٢,٣٤٤	٢,١١٤,٠٩٠,٩٢٧
الإستهلاك المتراكم :							
الرصيد في بداية السنة	--	٣١١,٤٥٣,٠٧٨	٩١,٢٩٢,١٩٢	٨٨,٦٢١,٣٧٥	٣,١٧٩,٦١٠	--	٤٩٤,٥٤٦,٢٥٥
إستهلاك السنة	--	٢٠,٣٣٠,٥٩٣	٤,١٩٤,٨٤٧	٥,٧٧١,٦٨٣	٣٥٠,٣٦٦	--	٣٠,٦٤٧,٤٨٩
إستبعادات	--	--	--	--	(٣٥,٧١٩)	--	(٣٥,٧١٩)
تسويات	--	--	(٦٥٤,٢٥٣)	(١١,٠٩٨,٥٣٢)	--	--	(١١,٧٥٢,٧٨٥)
الرصيد في نهاية السنة	--	٣٣١,٧٨٣,٦٧١	٩٤,٨٣٢,٧٨٦	٨٣,٢٩٤,٥٢٦	٣,٤٩٤,٢٥٧	--	٥١٣,٤٠٥,٢٤٠
صافي القيمة الدفترية :							
في ٣٠ ربيع الآخر ١٤٣٦هـ	٦٠١,٤٠٩,٧٦٩	٧٩٩,٩٠١,٦٤٤	٩١,٣٢٠,٣٩٤	٤١,٥٧٩,٣٠٩	٣٩٢,٢٢٧	٦٦,٠٨٢,٣٤٤	١,٦٠٠,٦٨٥,٦٨٧
في ٢٩ ربيع الآخر ١٤٣٥هـ	٦٠١,٤٠٩,٧٦٩	٨٠٥,١٥٧,٦٧٨	٨٩,٦١٤,٧٧٦	٤٠,٥٦٤,٥٤٥	٧٤٢,٥٩٤	٦٦,٠٨٢,٣٤٤	١,٦٠٣,٥٧١,٧٠٦

شركة مكة للإنشاء والتعمير

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣٠ ربيع الآخر ١٤٣٦ هـ

(ريال سعودي)

١١ - ممتلكات ومعدات (تابع)

(ب) تتضمن الممتلكات والمعدات مشاريع تحت التنفيذ كما في ٣٠ ربيع الآخر ١٤٣٦ هـ بمبلغ ٦٦ مليون ريال سعودي (١٤٣٥ هـ: ٦٦ مليون ريال سعودي)، يتم احتساب تكاليف المشاريع تحت التنفيذ على أساس التكلفة الفعلية، ويظهر كمشروع تحت التنفيذ تحت بند الممتلكات، الآلات والمعدات لحين إستلامه من المقاول وتسجيله في الحسابات ضمن الممتلكات، الآلات والمعدات ويتم البدء بإحتساب إستهلاك له. فيما يلي تفاصيل المبالغ المدفوعة على كل مشروع:

١٤٣٥ هـ	١٤٣٦ هـ	مشاريع تحت التنفيذ - جبل عمر ٢
٦٣,٥٢٢,٣٠٠	٦٣,٥٢٢,٣٠٠	أراضي
٢,٥٦٠,٠٤٤	٢,٥٦٠,٠٤٤	أنعاب إستشارات وتصاميم ورفع مساحي ومهنية
٦٦,٠٨٢,٣٤٤	٦٦,٠٨٢,٣٤٤	

(ج) الإستهلاك المحمل للسنة المنتهية في ٣٠ ربيع الآخر تم توزيعه كما يلي:

١٤٣٥ هـ	١٤٣٦ هـ	استهلاكات النشاط
٣١,٥٢٦,٢٤٧	٣٠,٣١٦,٩٠١	إستهلاكات إدارية
٣٦٥,٨٢٠	٣٣٠,٥٨٨	
٣١,٨٩٢,٠٦٧	٣٠,٦٤٧,٤٨٩	

(د) بلغت تكلفة الممتلكات والمعدات التي أهلكت دفترياً بالكامل ولا زالت مستخدمة في التشغيل كما في ٣٠ ربيع الآخر ١٤٣٦ هـ مبلغ حوالي ٨٠ مليون ريال سعودي (١٤٣٥ هـ: ٦٨ مليون ريال سعودي)، قامت إدارة الشركة بمراجعة الأعمار الإنتاجية لهذه الموجودات ولا ترى حاجة إلى تعديلها.

١٢ - إيرادات مؤجلة

تتكون الإيرادات المؤجلة كما في ٣٠ ربيع الآخر من الآتي:

١٤٣٥ هـ	١٤٣٦ هـ	إيرادات المركز التجاري
٣٤,٦٥١,٨٦٩	٣٥,٧٥٥,٠٣٥	إيرادات الوحدات السكنية المؤجرة
٤٢٦,٩٤٠	٦٥٩,٤٣٩	إيرادات تأجير - عقارات جبل عمر رقم ٢-
١,١٦٦,٦٦٧	١,١٨٠,٠٠٠	
٣٦,٢٤٥,٤٧٦	٣٧,٥٩٤,٤٧٤	

شركة مكة للإنشاء والتعمير

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣٠ ربيع الآخر ١٤٣٦ هـ

(ريال سعودي)

١٣- ذمم تجارية دائنة

تتكون الذمم التجارية الدائنة كما في ٣٠ ربيع الآخر مما يلي:

١٤٣٥ هـ	١٤٣٦ هـ	
١٢,٣١٥,٢٩٠	١٢,٢٠٥,٠٣٤	فائض المزاد والاكتتاب
٤,١١٣,٤١٧	٤,١١٣,٤١٧	دائنو شراء ممتلكات
٣,٢١٤,٠٧٣	٢,٩٧٩,٥٥٦	موردون
١,٦٥١,٤٩٠	١,٦٦٢,٢٩٠	تأمينات للغير
١,٧٩٧,٢٦٩	١,٣١٦,٠٦٩	إيجارات
١,٤٨٠,١٧٣	٢,٠٢٩,٥٣٢	أخرى
٢٤,٥٧١,٧١٢	٢٤,٣٠٥,٨٩٨	

١٤- أرباح قيد التوزيع

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

١٤٣٥ هـ	١٤٣٦ هـ	إيضاح	
١٣٠,٩٨١,٧١١	١٤٣,٣٣٢,٢٨٢		الرصيد في بداية السنة
٤١٤,٢٤٠,٦٠٠	٤١٤,٢٤٠,٦٠٠	١-١٤	أرباح أعتمد توزيعها
(٤٠١,٨٩٠,٠٢٩)	(٤١١,١١٢,٨٩٦)		المسدد من الأرباح قيد التوزيع خلال السنة
١٤٣,٣٣٢,٢٨٢	١٤٦,٤٥٩,٩٨٦		الرصيد في نهاية السنة

١-١٤ أقرت الجمعية العامة لمساهمي الشركة المنعقدة في ٢٧ شعبان ١٤٣٥ هـ الموافق ٢٥ يونيو ٢٠١٤م توزيع أرباح نقدية بإجمالي مبلغ ٤١٢ مليون ريال سعودي تقريباً (١٤٣٤ هـ: ٤١٢ مليون ريال سعودي) والتي تمثل ٢٥% من رأس المال المدفوع بواقع ٢,٥ ريال سعودي للسهم. بالإضافة لمكافآت أعضاء مجلس الإدارة البالغة ٢,٢ مليون ريال سعودي.

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

شركة مكة للإنشاء والتعمير

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣٠ ربيع الآخر ١٤٣٦ هـ

(ريال سعودي)

١٥ - مصروفات مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى

تتكون المصروفات المستحقة والمطلوبات المتداولة الأخرى كما في ٣٠ ربيع الآخر مما يلي:

١٤٣٥ هـ	١٤٣٦ هـ	
٨٣٢,٤٥٧	٥٠٢	مرتبات مستحقة
٧٠٧,٣٣٥	٧٧٢,٦٦٧	تذاكر سفر وبدل إجازات
٧٩٨,٧٦٩	٧٧٥,٨٧٩	مصروفات مستحقة
٢٧,٨٢٨	٢٦,٢٢٥	دائنون متنوعون
٢,٣٦٦,٣٨٩	١,٥٧٥,٢٧٣	

١٦ - مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

١٤٣٥ هـ	١٤٣٦ هـ	
٦,٨٢٨,٩٧٧	٧,٠٥٦,٤٩٢	الرصيد في بداية السنة
٥٠٠,٠٥٤	١,٤٩٣,٣٥٠	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين - المحمل للسنة
(٢٧٢,٥٣٩)	(٤١٣,٤٧٢)	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين مدفوعة
٧,٠٥٦,٤٩٢	٨,١٣٦,٣٧٠	الرصيد في نهاية السنة

١٧ - رأس المال

يتكون رأس مال الشركة من ١٦٤,٨١٦,٢٤٠ مليون سهم عيني ونقدي كما في ٣٠ ربيع الآخر ١٤٣٦ هـ (١٤٣٥ هـ):
١٦٤,٨١٦,٢٤٠ مليون سهم عيني ونقدي (قيمة كل منها ١٠ ريال سعودي (١٤٣٥ هـ): ١٠ ريال سعودي).

١٤٣٥هـ		١٤٣٦هـ		
عدد الأسهم	القيمة الاسمية	عدد الأسهم	القيمة الاسمية	
٧٣,٩٠٧,٧٩٠	٧٣٩,٠٧٧,٩٠٠	٧٣,٩٠٧,٧٩٠	٧٣٩,٠٧٧,٩٠٠	أسهم عينية
٩٠,٩٠٨,٤٥٠	٩٠,٩٠٨,٤٥٠	٩٠,٩٠٨,٤٥٠	٩٠,٩٠٨,٤٥٠	أسهم نقدية
١٦٤,٨١٦,٢٤٠	١,٦٤٨,١٦٢,٤٠٠	١٦٤,٨١٦,٢٤٠	١,٦٤٨,١٦٢,٤٠٠	

١٨ - 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 الإحتياطي ٥٠% من رأس المال. إعتباراً من العام المالي ١٤٣٠/١٤٣١ هـ 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 ١٤٣٠ هـ.

شركة مكة للإنشاء والتعمير

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣٠ ربيع الآخر ١٤٣٦ هـ

(ريال سعودي)

١٩- إيرادات النشاط

تتكون إيرادات النشاط كما في ٣٠ ربيع الآخر مما يلي:

١٤٣٥ هـ	١٤٣٦ هـ	إيضاح
١٤٨,٧٤٣,٣٥٤	١٥٣,٥٤٤,٧٢٩	١-١٩ إيرادات المركز التجاري والوحدات السكنية المؤجرة
١١٦,٢٠٢,٦٩٨	١١٣,٥٩٠,٦٦٣	٢-١٩ حصة الشركة في صافي أرباح فندق مكة هيلتون
١٤٩,٧٥٥,٥٤٢	١٤٧,٧٥٧,٤٤١	٣-١٩ حصة الشركة في صافي أرباح أبراج مكة هيلتون
٤١٤,٧٠١,٥٩٤	٤١٤,٨٩٢,٨٣٣	

١-١٩ إيرادات المركز التجاري والوحدات السكنية المؤجرة

١٤٣٥ هـ	١٤٣٦ هـ	
١٤٤,٣١٦,٥٥٨	١٤٨,٠٢٣,١٩٥	إيرادات المركز التجاري
٢,٠١٠,٧٦٣	٢,٥٦٤,٨٦٧	إيرادات الوحدات السكنية المؤجرة
٢,٤١٦,٠٣٣	٢,٩٥٦,٦٦٧	إيرادات أخرى (*)
١٤٨,٧٤٣,٣٥٤	١٥٣,٥٤٤,٧٢٩	

(*) تتمثل الإيرادات الأخرى في الإيرادات الناتجة عن تأجير عقارات جبل عمر.

٢-١٩ صافي أرباح فندق مكة هيلتون

١٤٣٥ هـ	١٤٣٦ هـ	
٢٠٥,٣١٨,٠٤٦	١٩٥,٢١٥,١٢٨	إجمالي الإيرادات
(٧٦,١١٥,٠٥٣)	(٦٨,٩٨٤,٩٥٦)	إجمالي مصروفات التشغيل والتسويق
١٢٩,٢٠٢,٩٩٣	١٢٦,٢٣٠,١٧٢	صافي الأرباح
(١٣,٠٠٠,٢٩٥)	(١٢,٦٣٩,٥٠٩)	يخصم:
١١٦,٢٠٢,٦٩٨	١١٣,٥٩٠,٦٦٣	حصة هيلتون
		حصة الشركة

٣-١٩ صافي أرباح أبراج مكة هيلتون

١٤٣٥ هـ	١٤٣٦ هـ	
٢٣٧,٣٦٩,٧٧٨	٢٣١,٤٥٣,٤٩٦	إجمالي الإيرادات
(٧١,٣٠١,٨٨٥)	(٦٧,٦٤٩,٦٤٧)	إجمالي مصروفات التشغيل والتسويق
١٦٦,٠٦٧,٨٩٣	١٦٣,٨٠٣,٨٤٩	صافي الأرباح
(١٦,٣١٢,٣٥١)	(١٦,٠٤٦,٤٠٨)	يخصم:
١٤٩,٧٥٥,٥٤٢	١٤٧,٧٥٧,٤٤١	حصة هيلتون
		حصة الشركة

شركة مكة للإنشاء والتعمير

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣٠ ربيع الآخر ١٤٣٦ هـ

(ريال سعودي)

٢٠ - تكلفة النشاط

تتكون تكلفة النشاط للسنة المنتهية في ٣٠ ربيع الآخر مما يلي:

١٤٣٥ هـ	١٤٣٦ هـ	
١٠,٥٠٥,٢٥٠	١٣,٨٦٨,٩٤٧	رواتب وتكاليف موظفين
٨,٤٧٥,٧١٨	٨,٦٦٥,٨٥٩	منافع
٣,٩٧٩,٦٤٢	٣,٣٧٧,٨٥٥	صيانة وإصلاح
٩٠٤,٢٢٤	١,٥٤٧,٢٩٨	علاج عاملين
٣٢٠,٣٨٥	٣٨٢,٧٠٣	مصروفات ومواد نظافة
٥٧٨,٥٧٠	٤٢٧,٤١٠	رسوم واشتراكات
١٦٢,٠٠٠	٧٢,٠٠٠	إشراف أمني
٣٩٤,٠٠٠	٤٠٢,٠٠٠	نقل ومشال وتحميل
١٥٩,١٢٢	٢١٨,٥٧٢	تأمين
٣٤,١٨٠	٣١,٤١٦	قرطاسية
٦٩,٥٠٦	٥٧,٠٦١	بريد وبرق وهاتف
٣٩٩,٧٣٠	٢٠١,٩٥٢	أخرى
٢٥,٩٨٢,٣٢٧	٢٩,٢٥٣,٠٧٣	

٢١ - مصروفات عمومية وإدارية

تتكون المصروفات العمومية والإدارية للسنة المنتهية في ٣٠ ربيع الآخر مما يلي:

١٤٣٥ هـ	١٤٣٦ هـ	إيضاح	
٧,٧٠٧,٤٢٤	٤,٩٨٢,٢٧٣	٢٦	رواتب وتكاليف موظفين
١,٩٦٢,٠٦٢	١,٤٩٢,٣١٢		دعاية وإعلان
١,٦٠٠,٣١٨	١,٣٦٣,١٥١		تسويات فروقات جردية
٦٣٣,٥٦٢	٦٠٥,٦٥١		علاج العاملين
٢٢٦,١٠٤	٢٠٩,٧٠٥		ضيافة
٢٥٠,١٦٦	٢٥١,٠٠٠		إيجارات
١٨٦,٢٨٤	١٧٣,٤١٣		قرطاسية
٦٠,٤٠٤	١٣٨,٠٦٩		بريد وبرق وهاتف
٣٨٩,٠٨٢	٤٣٠,٥٦٩		صيانة وإصلاح
٧٢٧,٣٣٣	٧٢٩,٨٨٩		أتعاب إستشارية وقانونية
٧٢٥,٧٧٦	٥٢٩,١٤١		مصروفات وعمولات بنكية
١٢١,٥٠٩	١١٠,٥١٥		رسوم واشتراكات
٨٤١,٩٦٥	٤٥٠,٧٦٢		تأمين
٦٥٢,٨٣٣	٢٣٨,٨٧٢		أخرى
١٦,٠٨٤,٨٢٢	١١,٧٠٥,٣٢٢		

شركة مكة للإنشاء والتعمير

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣٠ ربيع الآخر ١٤٣٦ هـ

(ريال سعودي)

٢٢- إيرادات أخرى

تتكون الإيرادات الأخرى للسنة المنتهية في ٣٠ ربيع الآخر مما يلي:

١٤٣٥ هـ	١٤٣٦ هـ	
--	١٤,٣٧٧	أرباح بيع أصول
١,٩٢١,١١١	--	عائد محقق من إستثمارات بالمرابحة
٣٣١,٨٥٥	١٠,٠٠٠	أخرى
٢,٢٥٢,٩٦٦	٢٤,٣٧٧	

٢٣- الزكاة

(أ) المحمل على السنة

تتكون الزكاة المحملة للسنة المنتهية في ٣٠ ربيع الآخر مما يلي:

١٤٣٥ هـ	١٤٣٦ هـ	
١٠,٦٧٠,٨٦٦	٩,٣٩٧,٩٦٠	المستحقة لمصلحة الزكاة والدخل
٥٤٨,١٧٣	٤٨٢,٧٨٣	المتوجبة على مساهمة وزارة الشؤون الإسلامية
١١,٢١٩,٠٣٩	٩,٨٨٠,٧٤٣	والمعفاة من الزكاة طبقاً للفتوى رقم ٤٤٦٠

المكونات الهامة للوعاء الزكوي للسنة المنتهية في ٣٠ ربيع الآخر هي كما يلي:

١٤٣٥ هـ	١٤٣٦ هـ	
١,٦٤٨,١٦٢,٤٠٠	١,٦٤٨,١٦٢,٤٠٠	الإضافات
١٨٩,٣٤٧,١٨٣	٩٩,١٧٥,٤٣٥	رأس المال
٣٤٠,٤٢٧,٠٦٤	٣٣٩,٢٠١,٢٦٩	الأرباح المبقاة
١,١٣٦,٢٨٠,٦٨٥	١,١٣٦,٢٨٠,٦٨٥	صافي الدخل المعدل
١٥٥,٦٤٧,٥٧٢	١٥٨,٦٦٥,٠١٩	إحتياطي نظامي
٣٦,٩٨٢,٧١٠	٤٣,٩٤٤,٩٣٣	توزيعات مستحقة
٣,٥٠٦,٨٤٧,٦١٤	٣,٤٢٥,٤٢٩,٧٤١	المخصصات
		إجمالي الإضافات
		الخصومات
(٣,٠٥٨,٠٨٦,٠٥١)	(٣,٠٣٠,٢٠٠,٠٣١)	ممتلكات ومعدات (بالصافي) وإستثمارات
(٣,٠٥٨,٠٨٦,٠٥١)	(٣,٠٣٠,٢٠٠,٠٣١)	إجمالي الخصومات
٤٤٨,٧٦١,٥٦٣	٣٩٥,٢٢٩,٧١٠	الوعاء الزكوي
١١,٢١٩,٠٣٩	٩,٨٨٠,٧٤٣	الزكاة المستحقة ٢,٥ ٪ من الوعاء الزكوي

شركة مكة للإنشاء والتعمير

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣٠ ربيع الآخر ١٤٣٦ هـ

(ريال سعودي)

٢٣ - الزكاة (تابع)

(ب) مخصص الزكاة

الحركة في مخصص الزكاة خلال السنة المنتهية في ٣٠ ربيع الآخر هي كما يلي:

١٤٣٥ هـ	١٤٣٦ هـ	
١١,٣٠٣,٣٤٨	١١,٢١٩,٠٣٩	الرصيد في بداية السنة
١١,٢١٩,٠٣٩	٩,٨٨٠,٧٤٣	يضاف: المحمل على السنة
(١١,٣٠٣,٣٤٨)	(١١,٢١٩,٠٣٩)	يخصم: المدفوعات خلال السنة
١١,٢١٩,٠٣٩	٩,٨٨٠,٧٤٣	الرصيد في نهاية السنة

(ج) الوضع الزكوي

استلمت الشركة الربط الزكوي عن السنوات من عام ١٤٢٤ هـ حتى عام ١٤٣٠ هـ بإستحقاق ربط زكوي على الشركة بمبلغ قدره ٣١,١٤٥,٨٢٦ ريال سعودي، وقد إعتضت الشركة على هذا الربط وقد تم رفع الإعتراض الى اللجنة الإستئنافية الزكوية الضريبية بعد إصدار خطاب ضمان بمبلغ ٣١,١٣٠,٢٣٠ ريال سعودي بناءً على قرار اللجنة الابتدائية. كما ورد للشركة الربط الزكوي عن السنة المالية المنتهية في ١٤٣١/٤/٢٩ هـ بإستحقاق ربط زكوي على الشركة بمبلغ قدره ١٦,٥٩٣,٢٠٧ ريال سعودي، وقد اعتضت الشركة على هذا الربط المذكور وتم رفع الإعتراض الى اللجنة الإستئنافية الزكوية الضريبية بعد إصدار خطاب ضمان بمبلغ ١٦,٥٩٣,٢٠٧ ريال سعودي بناءً على قرار اللجنة الابتدائية. إلا أن إدارة الشركة على قناعة بأن نتيجة الإعتراض سوف تكون في صالحها.

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

٢٤ - ربحية السهم

تم إحتساب ربحية السهم من الدخل من التشغيل وربحية السهم من الإيرادات الأخرى وربحية السهم من صافي الدخل للسنة المنتهية في ٣٠ ربيع الآخر ١٤٣٦ هـ على أساس عدد الأسهم القائمة خلال السنة والبالغة ١٦٤,٨١٦,٢٤٠ سهماً (١٤٣٥ هـ: ١٦٤,٨١٦,٢٤٠ سهماً).

٢٥ - الإلتزامات المحتملة

بلغت الإلتزامات المحتملة مقابل خطابات الضمان الصادرة من بعض البنوك نيابة عن الشركة في ٣٠ ربيع الآخر ١٤٣٦ هـ مبلغ ٤٨,٤٥٨,٧٤٥ ريال سعودي (١٤٣٥ هـ: ٤٨,٤٥٨,٧٤٥ ريال سعودي).

شركة مكة للإنشاء والتعمير

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣٠ ربيع الآخر ١٤٣٦ هـ

(ريال سعودي)

٢٦- معاملات وأرصدة مع أطراف ذات علاقة

موظفي الإدارة العليا هم الأشخاص الذين يمارسون السلطة والمسئولية في تخطيط وتوجيه ومراقبة أنشطة الشركة بصورة مباشرة أو غير مباشرة بما في ذلك أي مدير (سواء كان تنفيذي أو غير ذلك).

يتضمن بند الرواتب والأجور وما في حكمها خلال السنة المنتهية في ٣٠ ربيع الآخر ما يلي:

معاملات مع	طبيعة المعاملة	١٤٣٦ هـ	١٤٣٥ هـ
موظفو الإدارة العليا	راتب وبدلات وحوافز	١,٥١٦,٥٤٨	٢,٠٦٧,٢٦٤

٢٧- 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. إن الشركة تعمل بالقطاعات الرئيسية التالية:

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

٣٠ ربيع الآخر ١٤٣٦ هـ

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

شركة مكة للإنشاء والتعمير

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣٠ ربيع الآخر ١٤٣٦ هـ

(ريال سعودي)

٢٧ - المعلومات القطاعية (تابع)

٢٩ ربيع الآخر ١٤٣٥ هـ

إجمالي	أخرى	عمليات مشتركة		المركز التجاري	
		أبراج مكة هيلتون	فندق مكة هيلتون		
١,٦٠٣,٥٧١,٧٠٦	١٠١,٧٨٧,٤١٦	٦٢٢,٨٧٧,٨٥٠	٥٢٦,٤٩٢,٢٤٥	٣٥٢,٤١٤,١٩٥	ممتلكات ومعدات
٥٩١,٤٣١,١٧٨	٢,٤١٦,٠٣٣	٢٣٩,٣٨٠,٥٤١	٢٠٥,٣١٨,٠٤٦	١٤٤,٣١٦,٥٥٨	الإيرادات
					مصرفات تشغيل فندق
(١٤٧,٤١٦,٩٣٨)	--	(٧١,٣٠١,٨٨٥)	(٧٦,١١٥,٠٥٣)	--	وأبراج مكة
(٢٩,٣١٢,٦٤٦)	--	(١٦,٣١٢,٣٥١)	(١٣,٠٠٠,٢٩٥)	--	حصة الإدارة من الأرباح
٤١٤,٧٠١,٥٩٤	٢,٤١٦,٠٣٣	١٥١,٧٦٦,٣٠٥	١١٦,٢٠٢,٦٩٨	١٤٤,٣١٦,٥٥٨	إيرادات النشاط
(٢٥,٩٨٢,٣٢٧)	--	--	--	(٢٥,٩٨٢,٣٢٧)	تكلفة تشغيل المركز التجاري
(٣١,٥٢٦,٢٤٧)	--	(١٠,٩٠٠,٠٢١)	(١٥,١٢٨,٠٠٥)	(٥,٤٩٨,٢٢١)	الإستهلاك
٣٥٧,١٩٣,٠٢٠	٢,٤١٦,٠٣٣	١٤٠,٨٦٦,٢٨٤	١٠١,٠٧٤,٦٩٣	١١٢,٨٣٦,٠١٠	مجموع الدخل

تم إضافة مبلغ ٢,٥٦٤,٨٦٧ ريال سعودي (٢٩ ربيع الآخر ١٤٣٥ هـ: ٢,٠١٠,٧٦٣ 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 ومصرفات كل قطاع.

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

شركة مكة للإنشاء والتعمير

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣٠ ربيع الآخر ١٤٣٦ هـ

(ريال سعودي)

٢٨ - الأدوات المالية وإدارة المخاطر

مخاطر السيولة

تتمثل مخاطر السيولة في عدم قدرة الشركة على مقابلة التزاماتها 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 أخرى. من المتوقع من الناحية العملية أن يتم سداد جميع هذه المطلوبات المالية خلال ١٢ شهراً من تاريخ قائمة المركز المالي وتوقع الشركة أن يكون لديها أموال كافية للقيام بذلك.

مخاطر الإئتمان

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

مخاطر العملة

تتمثل مخاطر العملة في تذبذب قيمة أداة مالية نتيجة لتقلبات أسعار صرف العملات الأجنبية. إن الشركة غير معرضة لتقلبات أسعار صرف العملات الأجنبية خلال دورة أعمالها العادية، نظراً لأن تعاملات الشركة الجوهرية خلال الفترة تمت بالريال السعودي والدولار الأمريكي، وحيث أن سعر صرف الريال السعودي مثبت مقابل الدولار الأمريكي فإنه ليست هناك مخاطر هامة مرتبطة بالتعاملات والارصدة المقيمة بالدولار الأمريكي.

٢٩ - 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 التسهيلات البنكية والذمم التجارية الدائنة والأرباح قيد التوزيع والمصروفات المستحقة والمطلوبات الأخرى. لا تختلف القيمة العادلة للأدوات المالية جوهرياً عن قيمتها الدفترية.

٣٠ - اعتماد القوائم المالية

تم اعتماد القوائم المالية للإصدار من قبل مجلس الإدارة في ١٦ جمادى الآخر ١٤٣٦ هـ (الموافق ٥ أبريل ٢٠١٥ م).