

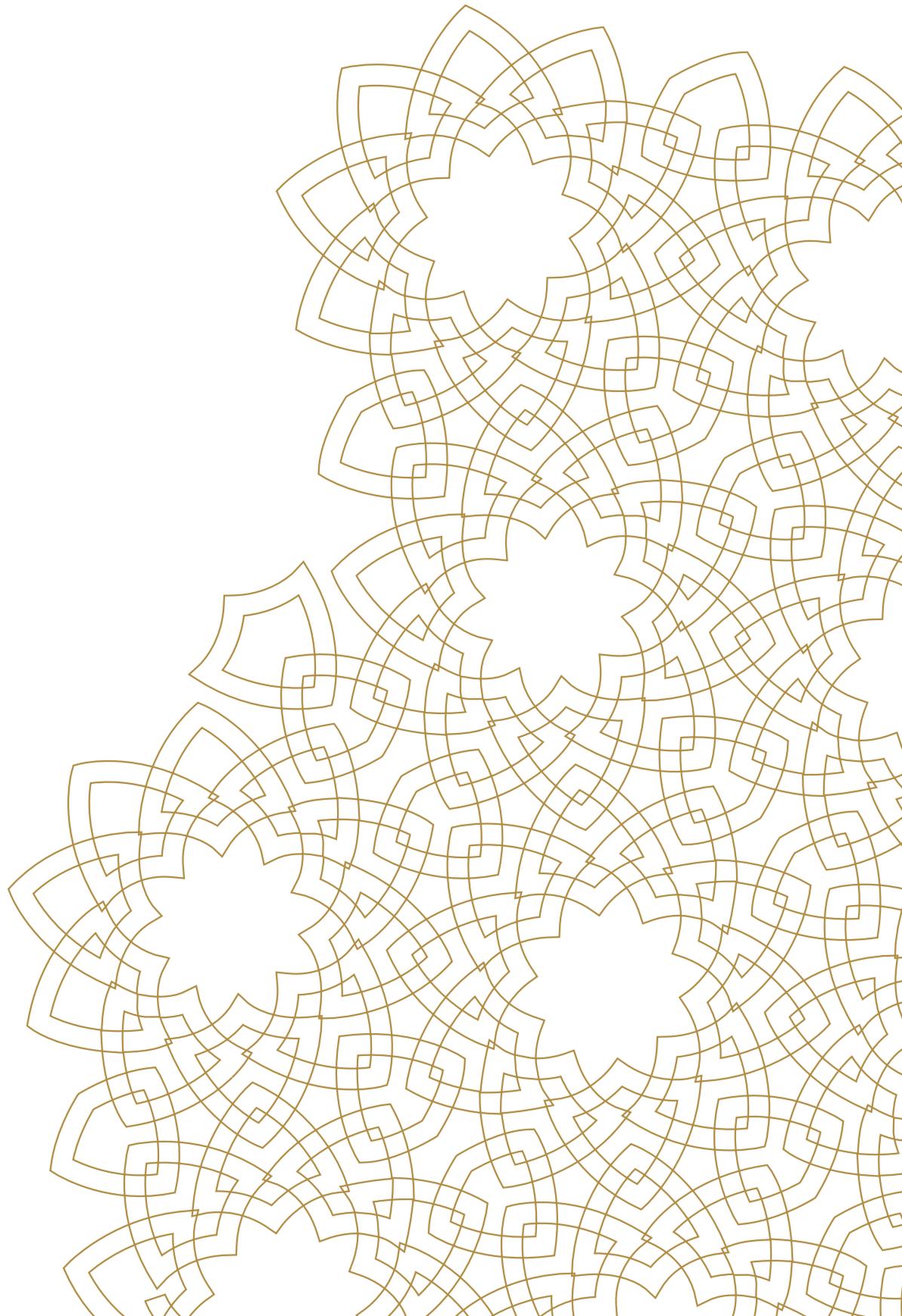
شركة مكة للإنشاء والتعمير

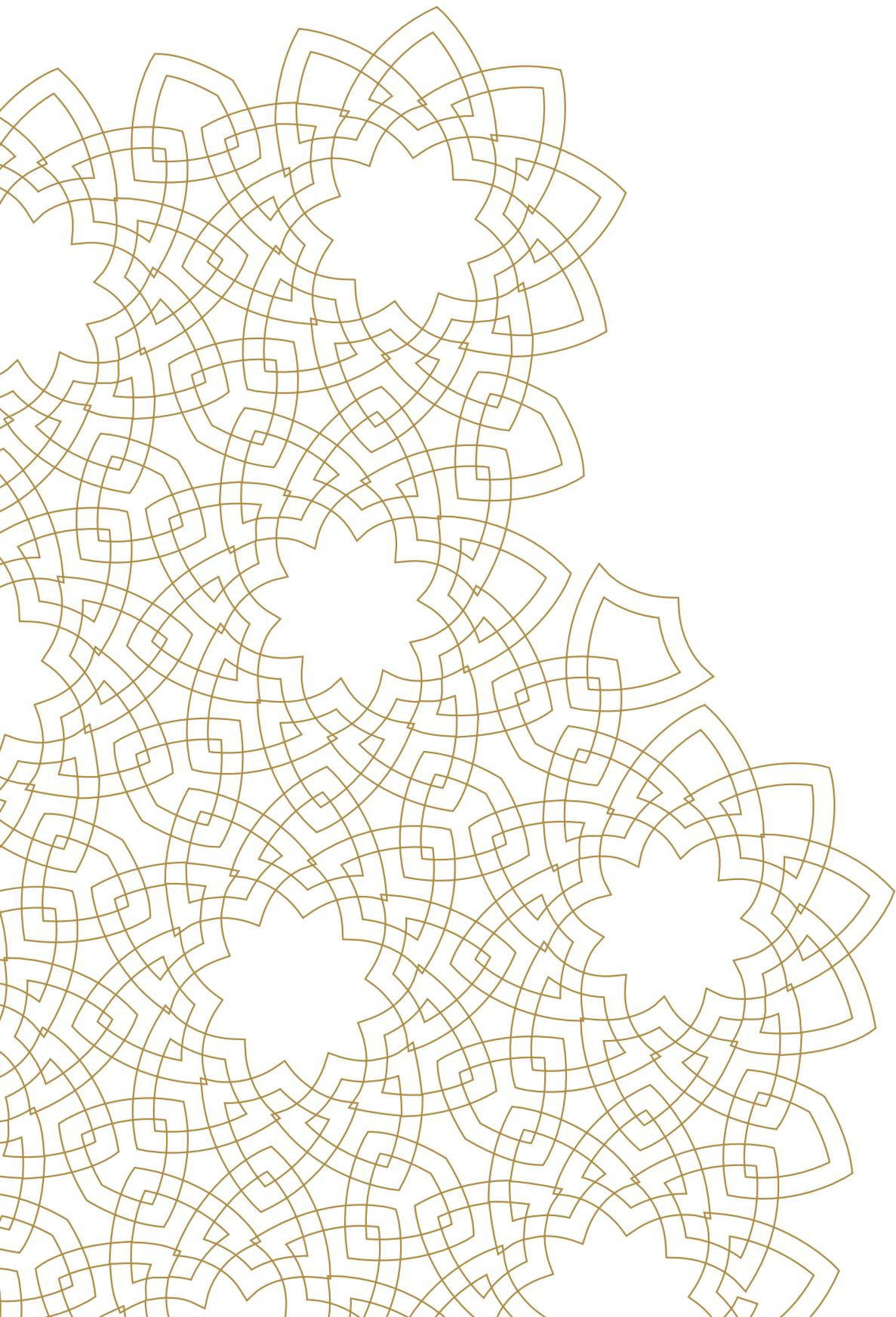
شركة مساهمة سعودية



2017

التقرير السنوي الثامن والعشرون ١٤٣٨هـ







خادم الحرمين الشريفين
الملك سلمان بن عبدالعزيز آل سعود
ملك المملكة العربية السعودية





صاحب السمو الملكي

الأمير محمد بن نايف بن عبدالعزيز آل سعود

ولي العهد نائب رئيس مجلس الوزراء

وزير الداخلية





صاحب السمو الملكي

الأمير محمد بن سلمان بن عبدالعزيز آل سعود

ولي ولي العهد النائب الثاني لرئيس مجلس الوزراء

وزير الدفاع





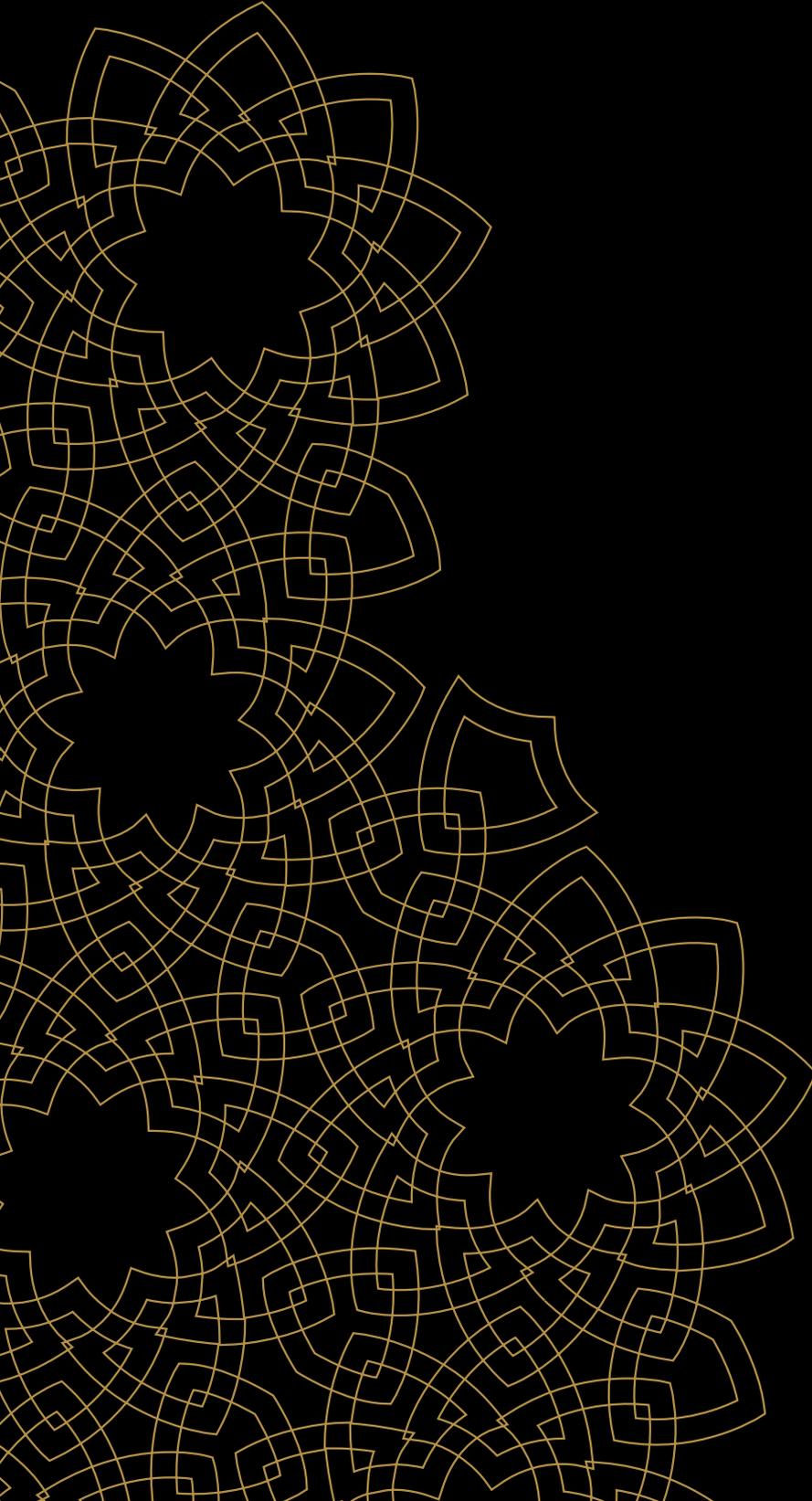
صاحب السمو الملكي

الأمير خالد الفيصل بن عبدالعزيز آل سعود

مستشار خادم الحرمين

أمير منطقة مكة المكرمة

المحتويات



١٧ تقديم

١٩ مقدمة

٢٣ المؤشرات المالية

٣٣ مؤشرات الأداء

٤٩ مساهمة الشركة الإجتماعية

٥٩ توظيف الوظائف والتدريب

٦٥ متطلبات هيئة السوق المالية

٩١ تقرير مراجع الحسابات

٩٩ القوائم المالية

١٠٧ إيضاحات حول القوائم المالية

عبدالرحمن بن عبدالقادر فقيه
رئيس مجلس الإدارة



أحمد بن عبدالعزيز الحمدان
نائب رئيس مجلس الإدارة



د. سهيل بن حسن قاضي
عضو مجلس الإدارة



إبراهيم بن عبدالله السبيعي
عضو مجلس الإدارة



حمزة بن محمد صالح صيرفي
عضو مجلس الإدارة والعضو المنتدب



زياد بن بسام محمد سليمان البسام
عضو مجلس الإدارة



مجلس الإدارة



صالح بن محمد عوض بن لادن
عضو مجلس الإدارة
ممثّل شركة بن لادن للتنمية العقارية



د.ضيف الله بن عمر الغامدي
عضو مجلس الإدارة



منصور بن عبدالله بن سعيد
عضو مجلس الإدارة



خالد بن صالح محمد الفريخ
عضو مجلس الإدارة
ممثّل الهيئة العامة للاوقاف



حمد بن عبدالله سليمان القاضي
عضو مجلس الإدارة

تقديم



بسم الله الرحمن الرحيم
الحمد لله رب العالمين والصلاة والسلام على سيدنا
محمد وآله وأصحابه أجمعين

أيها الأخوة المساهمون:

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته

بتوفيق من الله فقد انتهت السنة المالية في
١٤٣٧/٤/٣هـ، وقد حققت شركة مكة للإنشاء والتعمير
ربحاً صافياً بلغ ٢٩٩ مليون ريال، أي بنسبة قدرها
١٨,١٪ من رأس المال والله الحمد، وسوف تطلعون
على تفاصيل الميزانية وقائمة الدخل وقائمة التدفقات
النقدية للسنة المنتهية في ١٤٣٧/٤/٣هـ.

ولا شك أن الجهود التي بذلت من قبل مجلس الإدارة
والإدارة التنفيذية للشركة في تنمية الإيرادات من
خلال الإجراءات المدروسة ساعدت على تحقيق هذا
الهدف. وكما يتضح لكم من خلال التقرير السنوي،
فإن الأرباح الموزعة على مدى أربعة وعشرين عاماً
على المساهمين والمقترح صرفها لهذا العام بلغت ما
يقارب ٥٦١ مليون ريال.

وعليه فإن مجلس الإدارة يقترح على جمعيتكم الموقرة
أن توزع الشركة أرباحاً بنسبة ٢٥٪ من رأس المال (بمبلغ
إجمالي ٤١٢ مليون ريال) على أن يتم استكمال المبلغ
المتبقي من الأرباح المبقاة.

الأخوة المساهمون:

إن هذه النتائج المالية الممتازة الموجودة ضمن
تفاصيل الميزانية والتقرير السنوي دليل على قوة
مركز شركتكم، وكل ذلك بفضل الله عز وجل ثم بحسن
الإدارة والتخطيط، فنحمد الله على ذلك ونشكر لكم
ثقتكم ونسأل الله أن يوفقنا دائماً لرفعة شأن ومكانة
شركة مكة للإنشاء والتعمير.
وكل عام وأنتم بخير، والسلام عليكم ورحمة الله
وبركاته،،،

وبالله التوفيق،،،

رئيس مجلس الإدارة

عبدالرحمن بن عبدالقادر فقيه



مقدمة

الحمد لله رب العالمين والصلاة والسلام على نبينا محمد وعلى آله وصحبه أجمعين
الأخوة الأفاضل مساهمو شركة مكة للإنشاء والتعمير
السلام عليكم ورحمة الله وبركاته

يسر مجلس إدارة شركة مكة للإنشاء والتعمير أن يتقدم بتقريره السنوي عن نشاط الشركة
عن الفترة من ١ جمادى الأولى ١٤٣٧هـ حتى ٣ ربيع الآخر ١٤٣٨هـ، وأن يتقدم بميزانية الشركة
وقائمة الدخل وقائمة التدفقات النقدية وقائمة التغيرات في حقوق المساهمين للسنة المالية
المنتهية في ٣ ربيع الآخر ١٤٣٨هـ، وبتقريره عن نشاط الشركة في تشغيل مشروعها السكني
التجاري عن الأربعة وعشرين سنة الماضية اعتباراً من العام المالي ١٤١٤/١٤١٥هـ حتى العام
المالي ١٤٣٧/١٤٣٨هـ.

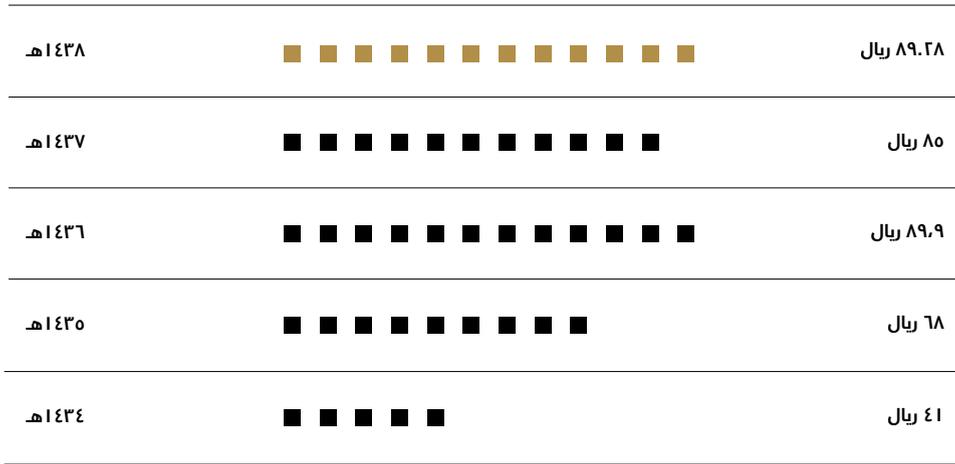
بفضل من الله تعالى بلغ صافي الربح عن العام المالي ١٤٣٧/١٤٣٨هـ مبلغ ٢٩٩ مليون
ريال بنسبة قدرها ١٨,١٪ من رأس المال ولله الحمد، ويقترح مجلس الإدارة توزيع أرباح على
المساهمين بنسبة ٢٥٪ من رأس المال أي مبلغ إجمالي قدره ٤١٢ مليون ريال، على أن يتم
استكمال المبلغ الذي سيتم توزيعه على المساهمين من الأرباح المبقة.
وبذلك فإن الأرباح المنصرفة خلال السنوات الماضية والأرباح المقترحة صرفها للعام المالي
١٤٣٧/١٤٣٨هـ ستبلغ (٣٥,٦) ريال للسهم (ذو القيمة الاسمية ١ ريال) أي بنسبة ٣٥٦٪ من رأس
المال، ولله الحمد، ونأمل بإذن الله أن تتزايد نسبة الربح بالسنوات القادمة.

المؤشرات المالية

الله أكبر

بِسْمِ اللَّهِ الرَّحْمَنِ الرَّحِيمِ

٨- ارتفاع سعر السهم السوقي، حيث كان سعره ٤١ ريال عام ١٤٣٤هـ حتى وصل سعره ٨٩,٢٨ ريال عام ١٤٣٨هـ، وهذا يُعطي مؤشراً إيجابياً لثقة المساهمين والمستثمرين بأداء الشركة بالسوق المالي.



٩ - قائمة المركز المالي للشركة في ٣٠/٤/١٤٣٨هـ

ب الأرباح عن السنة المالية المنتهية في ٣٠/٤/١٤٣٨هـ: تم تحقيق ربح صافي قدره ٢٩٩ مليون ريال بعد حسم جميع المصروفات التسويقية والعمومية والتكاليف الأخرى بما فيها الزكاة الشرعية.

يعني أن حركة النقدية لدى الشركة خلال العام المالي بلغت ٥٨ مليون ريال. ولزيادة الإيضاح الرجوع إلى قائمة التدفقات النقدية للسنة المالية المنتهية في ٣٠/٤/١٤٣٨هـ الملحقة بالقوائم المالية، علماً بأن أرصدة الشركة لدى البنوك مودعة بحسابات جارية لا تحتسب عليها فوائد، وصندوق المتاجرة بالسلع (متفق مع أحكام الشريعة الإسلامية).

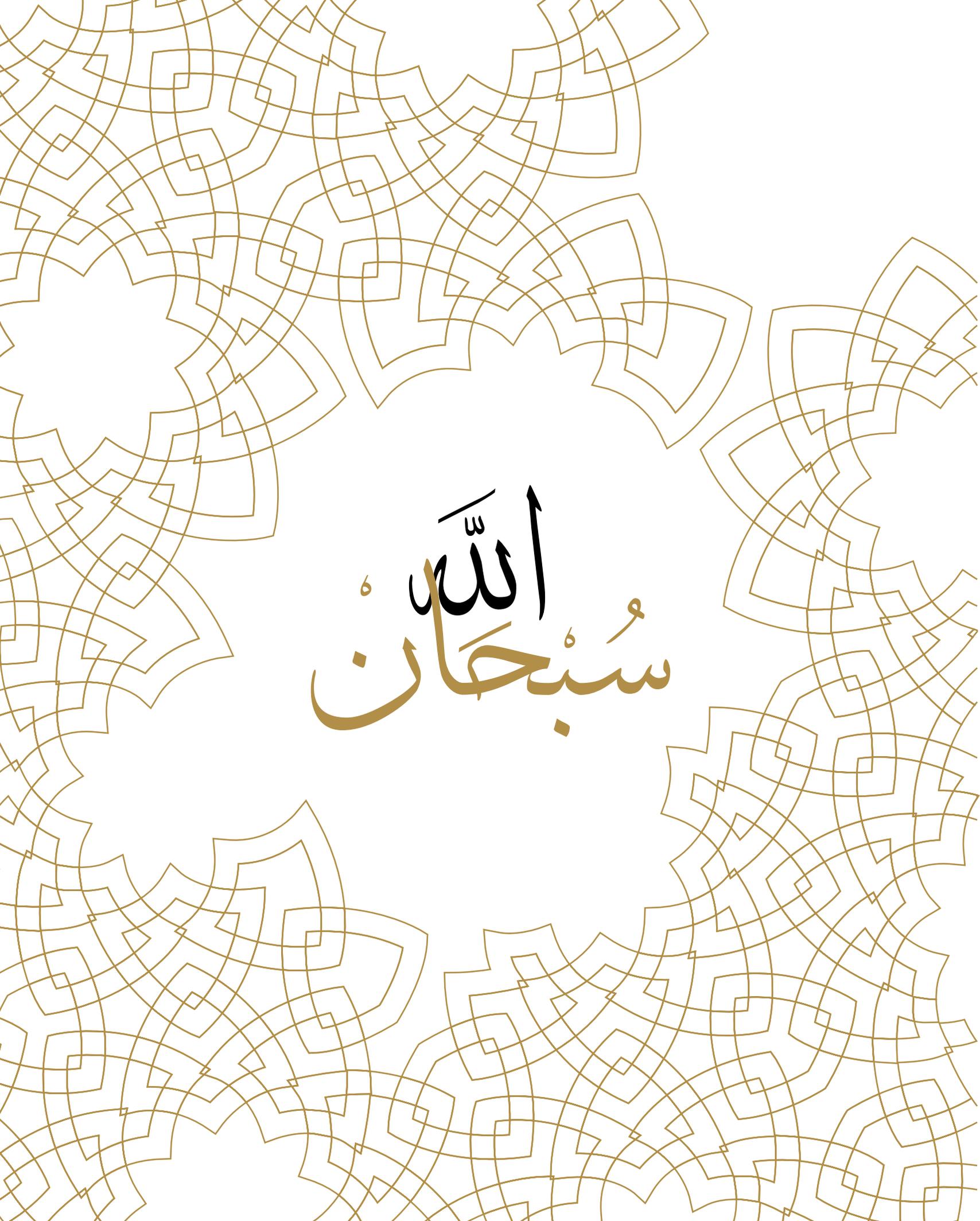
أ بلغ رصيد النقدية بالبنوك في تاريخ الميزانية ١٧٦ مليون ريال مقابل ١١٨ مليون ريال في ميزانية العام الماضي، وأيضاً مبلغ ١ مليون ريال رصيد عدد ١ صندوق متاجرة بالسلع بالريال السعودي، أي أن إجمالي السيولة النقدية لدى الشركة بفضل الله تعالى مبلغ وقدره ١٧٧ مليون ريال ولله الحمد، علماً بأن الشركة قامت بتوزيع أرباح للمساهمين خلال العام مبلغ ٤.٣ مليون ريال، مما

١٠ - مكافأة أعضاء مجلس الإدارة

وقد بلغ ما تم تخصيصه لمجلس الإدارة خلال العام المالي المنتهي في ١٤٣٧/٤/٣هـ مبلغ وقدره ٢,٢٠٠,٠٠٠ ريال، وذلك وفقاً للبند ٦ من المادة ٤٤ من النظام الأساسي للشركة والمادة رقم ٧٦ من نظام الشركات.

بناءً على قرار الجمعية العامة الحادية والعشرين المنعقدة بتاريخ ١٤٣١/٨/٢٧هـ تم صرف بدل حضور جلسات مجلس الإدارة مبلغ إجمالي وقدره ٣١٥,٠٠٠ ريال عن العام المالي ١٤٣٦/١/٤٣٧هـ، بالإضافة إلى مبلغ إجمالي قدره ١٩٢,٠٠٠ ريال بدل حضور اجتماعات اللجان الفرعية المنبثقة عن مجلس الإدارة خلال الفترة من ١٤٣٦/٥/١هـ وحتى ١٤٣٧/٤/٣هـ.

مؤشرات الأداء



سُبْحَانَ اللَّهِ

بِسْمِ اللَّهِ الرَّحْمَنِ الرَّحِيمِ

مؤشرات الأداء

أ. تطوير أنظمة تقنية المعلومات بالشركة

استكمالاً لأعمال التطوير والتحديث المستمر، قامت شركة مكة خلال العام المالي ١٤٣٧/١٤٣٨هـ بتطوير الأنظمة التقنية بالإدارة العامة كالتالي:

من مساهمي الشركة الكرام أو الزوار عبر موقعها على الشبكة المعلوماتية الانترنت:
www.mcdc.com.sa
أو على أحد حساباتها على شبكات التواصل الاجتماعي:
[Twitter.com/mcdcsa](https://twitter.com/mcdcsa)
[Facebook/mcdcsa](https://facebook.com/mcdcsa)
[Instagram.com/mcdcsa](https://instagram.com/mcdcsa)

- التعاقد مع شركة موجه الوسائط لتقنية المعلومات (وثق) لتزويد الشركة بأحدث التطبيقات في مجال الاتصالات الإدارية والأرشيف الإلكتروني.
 - تحديث الشبكة الداخلية بأحدث السيرفرات وأجهزة الحاسب الآلي لزيادة كفاءة الشبكة والربط بين إدارات الشركة المختلفة.
 - جاري التفاهم مع الشركات المعنية، لإدخال تطبيق خاص بالاتصالات الإدارية والأرشيف الإلكتروني.
- كما أن الشركة ماضية قدماً في إدخال التقنيات الحديثة لدعم أعمالها وتطويرها بما يتناسب مع المكانة المميزة لها بين الشركات العقارية. كما ترحب الشركة باستقبال أي استفسارات أو مقترحات أو طلبات

دخول المساهمين

اسم المستخدم دخول هل نسيت كلمة السر؟ تسجيل

شركة مكة للإنشاء والتعمير
Makkah Construction & Development Company



الأحد، 4 شعبان 1438

الرئيسية | نبذة تعريفية | أخبار الشركة | مجلس الإدارة | جوائز وشهادات | المركز التجاري | القوائم المالية | إنجازات | التقرير السنوي | الإستفسارات | اتصل بنا



مقهى كافيه شينو في بهو الفندق

مشروعات شركة مكة للإنشاء والتعمير

للإطلاع على الأرباح المستحقة للمساهمين
اضغط هنا



آخر الأخبار - (اعلان تذكيري) شركة مكة تدعو

1هـ (الثنا عشر شهراً) شركة مكة تعلن عن اختيار

الاخبار

شركة مكة تعلن نتائج اجتماع الجمعية العامة غير العادية...

شركة مكة تعلن نتائج اجتماع الجمعية العامة غير العادية الثامنة

تعلن شركة مكة للإنشاء والتعمير عن نتائج اجتماع الجمعية العامة غير العادية الثامنة والتي عقدت في الساعة الثامنة والنصف من مساء يوم الاثنين 14/6/1438هـ - حسب تقويم أم القرى - الموافق 13/3/2017م بالقاعة الكبرى بالدور الأرضي بمقر الفرقة التجارية - حي التخصصي - ... المزيد



شركة مكة تدعو مساهميها إلى حضور اجتماع الجمعية العامة...

شركة مكة تدعو مساهميها إلى حضور اجتماع الجمعية العامة...

شركة مكة تعلن النتائج المالية الأولية للفترة المنتهية...

شركة مكة تعلن عن اختيار نائباً لرئيس مجلس الإدارة

شركة مكة تعلن عن آخر التطورات عن مراحل مواكبتها للتحول...

شركة مكة تعلن عن تغيير ممثل الهيئة العامة للأوقاف في...

جوائز وشهادات



تنويه عن أوقات الدوام

أيام العمل من الساعة الثامنة صباحاً إلى الرابعة عصراً
عدا الجمعة والسبت

سعر سهم شركة مكة

السوق المالية السعودية تداول



روابط تهمك

إنجازات الشركة 20 عاماً من العطاء



القوائم المالية



التقرير السنوي

ب. فندق وأبراج مكة هيلتون

٣. تجديد وتحديث بعض الأجنحة بالفندق وتغيير سجاد الأرضيات.
٤. تجديد وتحديث بعض مداخل الأجنحة بالفندق.
٥. إعادة تأهيل مقاعد مطعم لاجندا بالفندق.
٦. استحداث وإضافة كنب ومقاعد جديدة بصالة استقبال الأبراج المركزي.
٧. تجديد وتحديث بعض الغرف ومداخلها بالأبراج وتغيير سجاد الأرضيات.
٨. تغيير ضواغط المبردات وبعض وسائل الإنارة بالأبراج.

نظراً لما توليه شركة مكة للإنشاء والتعمير من أهمية قصوى لفندق وأبراج مكة هيلتون وذلك بالعناية الفائقة والاهتمام بإضافة كل ما هو جديد ومفيد لينال رضا واستحسان السادة النزلاء الكرام وهو ما جعله يتبوأ صدارة الفنادق ذات الخمس نجوم بمكة المكرمة وبالمتابعة والاهتمام فقد حصل علي مرتبة متقدمة في مجال الخدمة الفندقية المتميزة، واستكمالاً لهذا النجاح والتفوق فقد حرصت الشركة على التجديد والتحديث الدائم وخلال العام المالي ١٤٣٧/١٤٣٨هـ فقد تم الآتي:

١. تحديث وتطوير مطعم الأندلس بالفندق على النحو التالي:
 - إعادة تأهيل الطاولات والمقاعد بالمطعم.
 - تغيير أبواب المطعم الرئيسية وتطوير المدخل وتركيب رخام للأرضيات.
٢. استحداث وإضافة أجنحة بأربع غرف نوم بالفندق، حسب رغبة النزلاء.



صورة من صالة استقبال
فندق مكة هيلتون



صورة لمقهى كافيّة
شينو بفندق مكة
هيلتون



صورة من مطعم الفيحاء بفندق
وأبراج مكة هيلتون



صورة من لوبي فندق مكة هيلتون



صور من غرف فندق
وأبراج مكة هيلتون



صور من غرف فندق
وأبراج مكة هيلتون



صورة من بهو مركز رجال الأعمال بفندق أبراج مكة هيلتون

ج- المركز التجاري

انطباعاً إيجابياً لدى الزوار والمتسوقين للمركز التجاري، وخلال العام المالي ١٤٣٨/٣٧هـ تم صرف مبلغ حوالي خمسة مليون ريال لإدخال الكثير من التجديدات وتحسين الخدمات للمتسوقين ومنها على سبيل المثال: تجديد عدد من السلالم الكهربائية، تحديث كامل لحمامات المركز التجاري، تركيب بوابات إلكترونية وجهاز تفتيش الحقائق لجميع مداخل المركز التجاري، تغيير أسقف الدور الأول بأسقف جبسية مقاومة للحريق، تغيير جزء من درج السلالم الخارجية للمركز التجاري.

تسعى الشركة جاهدة وبشكل مستمر لرفع مستوى الخدمات التي يُقدمها المركز التجاري لمستأجري المحلات التجارية والمتسوقين، بما يعطي



المدخل الرئيسي للمركز التجاري
لشركة مكة للإيشاء والتعمير



جانب من المحلات
التجارية بالمركز التجاري
لشركة مكة



جانب من المحلات
التجارية بالمركز التجاري
لشركة مكة



جانب من المحلات
التجارية بالمركز التجاري
لشركة مكة



جانب من المحلات
التجارية بالمركز التجاري
لشركة مكة

استثمارات طويلة الأجل

أ- أسهم في شركة جبل عمر للتطوير:

من المعلوم أن الحصة العينية وأسهم حقوق أولوية وإضافية في مشروع شركة جبل عمر (أ) تبلغ ١٦,٩٢٥,٦٣,٦٣ ريال، تمثل عدد ١٠٦,٣٩٢,٥١٦ سهم، أي ما يعادل ١١,٤٤٪ من رأس مال شركة جبل عمر للتطوير، مع العلم أن القيمة السوقية لهذه الأسهم قدرت في ١٤٣٧/٤/٣هـ بمبلغ حوالي ٦,٣ مليار ريال.

ب- عقارات في منطقة جبل عمر رقم (٢):

استثمرت الشركة في شراء عقارات بمنطقة جبل عمر رقم (٢) منذ سنوات وذلك بقيمة إجمالية ٧ مليون ريال وذلك ضمن سياسة الشركة في تنويع الاستثمارات طويلة الأجل، حيث تتزايد قيمة هذه العقارات باستمرار، مما يعني المساهمة في زيادة أصول الشركة، علماً بأن هذه العقارات تم تأجيرها ودرت دخلاً سنوياً للشركة وقدره ٣ مليون ريال خلال العام المالي ١٤٣٧/١٤٣٨هـ.

ج - استثمارات شركة مكة للإنشاء والتعمير بمشروع شركة جبل عمر للتطوير:

إن شركة مكة للإنشاء والتعمير هي المساهم الأكبر في مشروع شركة جبل عمر للتطوير بمكة المكرمة بحصة قدرها ١١,٤٤٪، ونود أن نشير إلى ما تم بمشروع جبل عمر من باب إطلاع مساهمو شركة مكة على هذه الإنشاءات في شركة جبل عمر للتطوير خلال العام المالي لشركة مكة للإنشاء والتعمير ١٤٣٧/١٤٣٨هـ وهي كالتالي:

- افتتاح فندق كونراد مكة المكرمة جبل عمر في ١٤٣٧/٨/٢٥هـ من فئة الفنادق ذات الخمس نجوم يشتمل على ٤٣٨ غرفة موزعه على ٢٠ دور، منها ٦٢ جناحاً ومنها خمسة أدوار لخدمة وإقامة رجال



فندق كونراد مكة والذي تم افتتاحه بتاريخ ١٤٣٧/٨/٢٥هـ

الأعمال، ويضم الفندق مطاعم ومسجد للرجال والنساء يتسع لعدد ألف مصلاً.

- كما نظمت الشركة مسابقة معمارية عالمية لاختيار أفضل تصميم معماري على أهم موقع داخل مشروع جبل عمر، وذلك لإنشاء فندق ٧ نجوم لأول مرة، وبرج سكني بعنوان «حسن الجوار وفخامة الإقامة» وقد فازت بالجائزة الأولى شركة فوسترز البريطانية، كما حصلت الجائزة الثانية شركة آر إم جاي إم [RMJM].

وهذا ما سيعود بالأرباح التي تطمح إليها شركة مكة للمساهمين، من خلال مشروعها الأول وكذلك استثماراتها الأخرى.



بهو الإستقبال بفندق
كونراد مكة



إحدى الغرف المطلة
على الحرم بفندق
كونراد مكة

د- مساهمة شركة مكة للإنشاء والتعمير في رأس مال شركة جرهم للتنمية والتطوير وهى إحدى الشركات المطورة لمنطقة جبل الشراشف بمكة المكرمة.

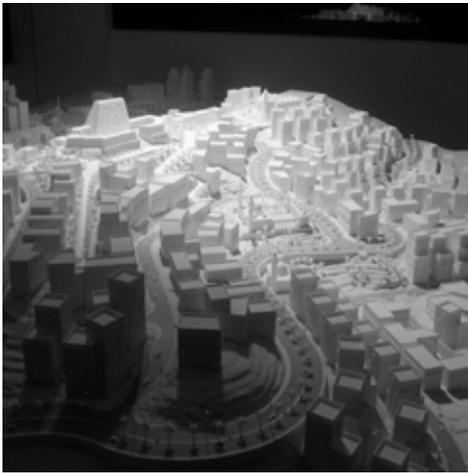
حدّدت اللجنة التنفيذية لمشروع معالجة وتطوير الأحياء العشوائية بمنطقة مكة المكرمة خمسة مناطق ذات أولوية قصوى للتطوير، وكانت أولها منطقة جبل الشراشف بسبب قربها من المسجد الحرام ولكونها من المناطق التي تحظى بإمكانات تنمية واعدة ويمكن تنفيذها من خلال الاستثمار بالتعاون مع القطاع الخاص. وبناءً على موافقة اللجنة التنفيذية في غرة شهر محرم ١٤٣٥هـ فقد تم إعلان منطقة جبل الشراشف بمكة المكرمة (منطقة تطوير) في الصحف المحلية على أن تكون شركة جرهم للتنمية والتطوير إحدى الشركات المعنية بتطوير المنطقة.

وحيث إن هذا المشروع حيوي وهام فقد ساهمت فيه شركة مكة للإنشاء والتعمير بحصة نقدية قدرها ١٦,٤٨٪ بمبلغ ٢٨,٨٤٦,١٥ ريال من رأس مالها البالغ ١٧٥ مليون ريال وهذه المساهمة قد أعلن عنها في موقع تداول بتاريخ ٤/٥/١٤٣٥هـ، وكذلك ما تم نشره بالتقارير السنوية لشركة مكة خلال الأعوام الثلاثة الماضية ١٤٣٥/١٤٣٦/١٤٣٧هـ.

أهم الأمور المنجزة لتاريخه نورد الآتي:

- جرى العمل على استقبال ملاك الأراضي لمنطقة التطوير.
- التنسيق مع المشاريع المجاورة بهدف تحسين الربط ومواكبة التغيرات الحديثة فى المنطقة.
- تم توقيع عقد مع شركة خطيب وعلمي لتحديث الدراسة المرورية لمشروع وعلاقتة بالطرق الرئيسية للمدينة.
- جرى العمل على مراجعته المستجدات في الدراسات بطريقة دورية.

- الانتهاء من تقارير ودراسات السيول وجاري تقديمها للاعتماد من إدارة السيول بأمانة العاصمة المقدسة.
- الانتهاء من تقارير ودراسات الطرق وجاري تقديمها للاعتماد من إدارة الطرق بأمانة العاصمة المقدسة. وفى انتظار المرحلة التفصيلية للحصول على الموافقة.
- توقيع عقد تنفيذ الدراسات البيئية للموقع وتم رفع التقارير إلى هيئة الأرصاد وحماية البيئة للحصول على الموافقة.
- مازال العمل مستمراً مع الاستشاري لتحديث الأعمال والمتغيرات في المشروع.
- وسيتم الإعلان لاحقاً عن أي تطورات جديدة في هذا الشأن.



مقترح منظوري لمنطقة تطوير جبل الشراشف

مساهمة الشركة الاجتماعية

نبأ الله

بِسْمِ اللَّهِ الرَّحْمَنِ الرَّحِيمِ

مساهمة الشركة الاجتماعية

بساحة باب علي بن أبي طالب رضي الله عنه، وسطح الحرم، بالإضافة إلي منطقة أجياد ومازالت الدراسات والتوسعات مستمرة.

علماً بأن الشركة تقوم بأعمال التشغيل والصيانة للمشروع، كما تقوم بتأمين مستلزمات التشغيل من قطع الغيار وخلافة، كما تقوم بتأمين المياه والكهرباء اللازمة لتشغيل المحطات التي يصل عددها إلي أربع محطات رئيسية حول الحرم المكي الشريف.

تحرص شركة مكة دائماً على القيام بمسئولياتها الاجتماعية تجاه المجتمع سواءً بمكة المكرمة أو ببقية مناطق المملكة بشكل عام، وذلك من خلال تبني وتنفيذ برامج مدروسة ومستدامة ذات قيمة مضافة للمجتمع سواء من خلال إدارتها أو قطاعاتها المختلفة.

١. قامت الشركة خلال العام المالي ١٤٣٧/١٤٣٨هـ بالعديد من المساهمات الاجتماعية لأكثر من جهة، بمبلغ إجمالي حوالي ٧٣١,٦٦٦ ريال للمساهمة في دعم ورعاية: (رعاية جائزة مكة للتميز الدورة السابعة - مجلة التدريب بمناسبة البيعة - الجمعية الخيرية الصحية لرعاية المرضى «عناية»).

٢. كما أن الشركة تساهم في العمل علي خفض درجات الحرارة الشديدة وتهيئة المناخ الملائم لزوار بيت الله الحرام، حيث أنها تقوم بالمشاركة في تنفيذ المشروع الخيري لتلطيف المناخ بالتبريد الضبابي والهواء منذ عام ١٤٣١هـ وذلك في الساحات الخارجية للحرم المكي، وشارع المسيال، وسور القصور الملكية، وساحة الغزة، ومواقف الحافلات



التبريد الضبابي بساحات الحرم المكي الشريف



التبريد الضبابي بساحات
الحرم المكي الشريف



التبريد الضبابي بساحات
الحرم المكي الشريف

- مؤسسة مجمع الدعوة الخيرية، هدية الحاج والمعتمر الخيرية، الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بجدة، مجموعة حملة خالد محمد المعمدي وغيرهم.

٣ - كما ساهم المركز التجاري في تقديم المساهمات الاجتماعية التالية:

تم تخصيص مساحات بالمركز التجاري والمصلى بدون قيمة إيجارية (لإلقاء الدروس والمحاضرات الدينية والبرامج الدعوية والتوجيه والإرشاد والأمر بالمعروف والنهي عن المنكر وتوزيع المصاحف والمطبوعات طوال العام للحجاج والمعتمرين والزوار) للجمعيات الخيرية وغيرها من الوزارات والجهات الحكومية مثل وزارة الشؤون الإسلامية، وزارة الشؤون الاجتماعية



جانب من الفعاليات التي تمت بمسجد أبو بكر الصديق ضمن مساهمة الشركة الاجتماعية



جانب من الفعاليات التي
تمت بمسجد أبو بكر
الصديق ضمن مساهمة
الشركة الاجتماعية



جانب من الفعاليات التي
تمت بمسجد أبو بكر
الصديق ضمن مساهمة
الشركة الاجتماعية

٤ - كما ساهم فندق أبراج مكة هيلتون بالمساهمات الاجتماعية التالية:

في إطار برامج المساهمة الاجتماعية التي ينتهجها فندق أبراج مكة هيلتون قامت إدارة الفندق بتقديم بعض الخدمات الاجتماعية وذلك كالتالي:

١- قيام منسوبي فندق أبراج مكة هيلتون بالتبرع بالدم خلال عام ١٤٣٨هـ، وذلك بالتنسيق مع مدينة الملك عبدالله الطبية بمكة المكرمة.

٢- اصطحاب أطفال دار الزهور للأيتام بمكة المكرمة لزيارة فندق أبراج مكة هيلتون وتفقد أروقتهم وأقسامهم وخاصة ركن الأطفال مع تقديم الهدايا والألعاب للأطفال والمشرفات.



منسوبي فندق أبراج مكة هيلتون يتبرعون بالدم لمدينة الملك عبدالله الطبية بمكة المكرمة



زيارة أطفال دار الزهور للأيتام لفندق أبراج مكة هيلتون



طلاب كلية السياحة والفندقة مع منسوبي إدارة فندق وأبراج مكة هيلتون أثناء الزيارة



طالبات كلية لوريت مع مدير ومنسوبي فندق وأبراج مكة هيلتون أثناء الزيارة

٣- كالمعتاد كل عام ودعمًا من الفندق والأبراج فقد تم إعداد برنامج لطلاب كلية السياحة والفندقة بمكة المكرمة لعمل تدريب عملي شامل داخل إدارات وأقسام الفندق والأبراج، وذلك ضمن فعاليات دعم الشباب السعودي وتوعيتهم بقطاع السياحة والفندقة.

٤- نظراً لما تؤمن به إدارة فندق وأبراج مكة هيلتون لدور المرأة العاملة في المجتمع السعودي فقد نظمت زيارة لطالبات كلية لوريت للبنات بمكة المكرمة داخل إدارات وأقسام الفندق والأبراج للتعرف عن قرب على طبيعة العمل وكيفية أداءه كما قامت بتعليمهم بعض الأعمال مثال تنظيف الغرف وترتيب الأسرة وكيفية عمل الزينة بالمناشف وغيرها من الأعمال على الطريقة الفندقية.



مدير الموارد البشرية يتعاون مع الموظفين في ترتيب وتغليف الملابس المتبرع بها لجمعية البر

٥- فندق وأبراج مكة هيلتون يقوم بحملة لجمع الملابس المستعملة وحالتها جيدة جداً من المدراء والموظفين والتي تم التبرع بها لجمعية البر بمكة المكرمة.

توطين الوظائف والتدريب

ما شاء الله

بِسْمِ اللَّهِ الرَّحْمَنِ الرَّحِيمِ

توطين الوظائف والتدريب

العمل بالفندق والأبراج، علماً بأن الأعداد التي تخرجت من مركز التدريب منذ افتتاحه في ٢٩/٤/١٤١٥هـ حتى ٣٠/٤/١٤٣٧هـ عدد (١,٥١٥) متدرب بفضل الله وتوفيقه، وذلك في أقسام الفندق والأبراج المختلفة (الاستقبال - الأوعية والمشروبات - الإشراف الداخلي - وغيرها من الأقسام الأخرى).

وحسب المتبع كل عام فإن فندق وأبراج مكة هيلتون يساهم في كافة أنشطة التدريب حيث يقوم بتدريب كافة العاملين على مكافحة الحريق والتدريب على الوسائل المختلفة للإسعافات الأولية والتنفس الصناعي وغيرها من التدريبات اللازمة.

الكوادر السعودية بمكة المكرمة، على الأعمال الفندقية، بالإضافة إلى البرامج الخاصة لشركة هيلتون العالمية في إدارة الفنادق، وكذلك التعاون مع مراكز التدريب الداخلية بالمملكة كالغرفة التجارية بمكة المكرمة ومكاتب العمل، وذلك لإمداد الفندق بالكوادر الوطنية في هذا المجال.

وبعد تطوير وتحديث مركز التدريب بالفندق كما هو متبع سنوياً، وذلك بإدخال وسائل التعليم والمعدات الحديثة، مع تطوير القاعات بصفة مستمرة، فقد تم تدريب عدد (٧٦) متدرب سعودي عملوا بفندق وأبراج مكة هيلتون، كما تم تدريب عدد (١٠١) متدرب عملوا بأماكن أخرى غير فندق وأبراج مكة هيلتون، ثم تدريب عدد (١٣٣) موظف ممن هم على رأس

لقد كان من أهم بنود التعاقد بين شركة مكة للإنشاء والتعمير (المالك لفندق وأبراج مكة هيلتون) وإدارة فنادق هيلتون العالمية التدريب وإحلال العمالة الوطنية محل العمالة الوافدة في جميع التخصصات داخل الفندق، ولتذليل ومعالجة المعوقات التي قد تُعيق الكوادر الوطنية للالتحاق بالعمل الفندقية وذلك تمشياً مع سياسة الدولة في وضع خطط توطين الوظائف في القطاعات العامة والخاصة، فقد تم تخصيص مركز تدريب بفندق وأبراج مكة هيلتون، لتدريب وتأهيل وصقل الكفاءات السعودية في مختلف الأقسام الفندقية.

وقد قامت شركة مكة بافتتاح مركز التدريب في عام ١٤١٥هـ الموافق ١٩٩٤م والذي يُعد أول مركز لتدريب

وقد بلغت نسبة السعودة في الشركة كما هو موضح بالجدول التالي:

نسبة السعودة	الإجمالي	غير سعوديين	سعوديون	مجال العمل (الوظائف)
٪٤٤,٠٨	٦٣٣	٣٥٤	٢٧٩	الوظائف الإدارية: الإدارة العليا/ الإشرافية/ الإدارية والمهنية/ الأمن والحراسة.
٪٤,٣٨	٥٠٢	٤٨٠	٢٢	الوظائف الخدمية المساندة: الأغذية والمشروبات/ المطبخ/ الإشراف الداخلي / المغسلة/ التجهيز والتحضير/ حاملي الحقائب/ نظافة المركز التجاري والمصلى.
٪٢٦,٥٢	١,١٣٥	٨٣٤	٣٠١	الإجمالي

علماً بأن نسبة السعودة في الشركة ٪٢٦,٥٢ وهي في مجال الضيافة تعتبر ضمن النطاق الأخضر حسب تصنيف برنامج نطاقات بوزارة العمل وهي نسبة أعلى من العام الماضي ١٤٣٧هـ.

التدريب والتطوير الإداري بالإدارة العامة للشركة

يأتي برنامج التدريب على رأس العمل كأحد أبرز البرامج التي تعتني بها شركة مكة والتي تهدف إلى تطوير مهارات العاملين بالشركة وإكسابهم مزيداً من المعرفة والخبرة اللازمة التي تساعدهم على تطوير مستواهم ونجاحهم في عملهم، وخلال العام المالي ١٤٣٧/١٤٣٨هـ.

قامت إدارة الشركة بترشيح عدد من منسوبيها في دورات تخصصية في مجالات تتعلق بطبيعة أعمالهم وأخرى تثقيفية، منها دورات في: المهارات الاحترافية في الموارد البشرية، دورة الجمعية السعودية للمراجعين الداخليين، دورة نظام العمل السعودي.

متطلبات هيئة السوق المالية

فَبِأَيِّ آلَاءِ رَبِّكُمُ تُكَذِّبُونَ

بِسْمِ اللَّهِ الرَّحْمَنِ الرَّحِيمِ

متطلبات هيئة السوق المالية طبقاً لقواعد التسجيل والإدراج

١- وصف للنشاط الرئيسي ومدى تأثيره على حجم أعمال الشركة ومدى إسهامه في النتائج:

تعمير الأماكن المجاورة للمسجد الحرام بمكة المكرمة وامتلاك العقارات المجاورة للمسجد الحرام وتطويرها وإدارتها واستثمارها وشرائها وتأجيرها والقيام بكافة الأعمال الهندسية اللازمة للإنشاء والتعمير والصيانة وأعمال الهدم والمسح الخاص بها.

البيان	إجمالي إيرادات النشاط بالريال والنسبة	إجمالي أرباح النشاط بالريال والنسبة
أ المركز التجاري	١٤٦,٥٤٥,٠١٠	٢٤,٤٨٪
ب فندق مكة هيلتون	٢١١,٣٠٨,٢١٤	٣٥,٢٩٪
ج أبراج مكة هيلتون	٢٣٧,٧١٩,١٨٠	٣٩,٧١٪
د تأجير عقارات جبل عمر ٢	٣,١٣٠,٠٠٠	٠,٥٢٪
الإجمالي	٥٩٨,٧٠٢,٤٠٤	١٠٠٪

الشركة تمارس نشاطها في مكة المكرمة فقط، وليس لها أي نشاط أو إيرادات خارج مدينة مكة المكرمة.

٢- توجهات مجلس الإدارة واستراتيجياته الرئيسية لدعم الشركة والارتقاء بها:

أ. إن مجلس الإدارة حرص على الاستثمار في شركة جبل عمر للتطوير حيث أن شركة مكة مساهمة بحصة عينية وحقوق أولوية وإضافية في مشروع شركة جبل عمر (١) قيمتها ١,٦٣,٩٢٥,١٦٠ ريال، تمثل عدد ١,٦٣,٩٢,٥١٦ سهم، ويبلغ تقييم الأسهم بالقيمة السوقية في تاريخ انتهاء السنة المالية في ١٤٣٨/٤/٣ هـ مبلغ وقدرة ٦,٣٢٢,٩٠٧,٢٢٦ ريال عبارة عن الفرق ما بين قيمة السهم السوقية والاسمية.

ب. إن رصيد الحصة النقدية المودعة باسم شركة مكة في شركة جبل عمر للتطوير بتاريخ ١٤٢٨/١/٢٤ هـ وقدرها ٦٤ مليون ريال، والتي تمثل مساهمة ملاك العقارات الذين لم يستكملوا وثائقهم النظامية والشرعية (وذلك طبقاً للبند الثاني من الفقرة أولاً من المادة الثامنة من النظام الأساسي لشركة جبل عمر

للتطوير) والتي بلغت في تاريخ ١٤٢٨/٩/١٧ هـ مبلغ ٥٨٢ مليون ريال، وقد بلغت قيمة عقارات من استكملوا وثائقهم الشرعية والنظامية حتى تاريخ ١٤٣٨/٤/٣ هـ مبلغ وقدره ٢٧٢ مليون ريال، حولت لهم أسهم بما يعادل هذه القيمة من الحصة النقدية المذكورة، وبذلك أصبح رصيد الحصة النقدية للشركة مبلغ ٣١ مليون ريال.

ج- بلغ استثمار شركة مكة في صندوق المتاجرة بالسلع (متفق مع أحكام الشريعة الإسلامية) بالريال السعودي ٨.٧,٤٦٦ ريال، ونتج عنه حتى تاريخ ١٤٣٨/٤/٣ هـ عائد استثمار غير محقق قدره ٨٠,٢٤٩ ريال.

د- بلغ استثمار الشركة في مشروع تطوير منطقة جبل عمر (٢) والذي يعتبر امتداداً طبيعياً لمشروع تطوير منطقة جبل عمر (١) ومرتبطة به من الناحية الجنوبية مبلغ وقدره ٧. مليون ريال وعائد إيجارها السنوي ٣ مليون ريال.

هـ. قرر مجلس إدارة الشركة في اجتماعه رقم (١٣٣) يوم الخميس بتاريخ ١٤٣٥/١/٢٥ هـ الموافق ٢٨ نوفمبر ٢٠١٣ م بالإجماع بالمساهمة بحصة نقدية بمبلغ ٥٠٠ مليون ريال سعودي في رأس مال شركة جرهم للتنمية والتطوير (شركة تحت التأسيس) في مجال التطوير العقاري، والتي ستقوم بتطوير منطقة جبل الشراشف، وبموجب هذا القرار قامت الشركة بدفع ٥٠ مليون ريال سعودي والتي تمثل ١٠٪ من حصتها في رأس مال شركة جرهم، وخلال الربع الرابع للعام المالي ١٤٣٥/١٤٣٤ هـ قامت الشركة باسترداد كامل مساهمتها في رأس مال شركة جرهم للتنمية والتطوير، وفي تاريخ ١٤٣٥/٤/٢٥ هـ الموافق ٢٠١٤/٢/٢٥ م قام مدير عام الشركة بتوقيع اتفاقية نهائية للمساهمة بحصة نقدية قدرها ١٦,٤٨٪ بمبلغ ٢٨,٨٤٦,١٥٠ ريال في رأس مال شركة جرهم للتنمية والتطوير [شركة تحت التأسيس] البالغ ١٧٥ مليون ريال في مرحلة الاكتتاب الأول، وذلك بناءً على الاحتياج الفعلي للشركة المطورة (شركة جرهم تحت التأسيس)، وتم الإعلان عن ذلك في موقع تداول بتاريخ ١٤٣٥/٥/٤ هـ الموافق ٢٠١٤/٣/٥ م، وسيتم الإعلان لاحقاً عن أي تطورات في هذا الشأن.

٣- الوضع الزكوي:

استلمت الشركة الربط الزكوي عن السنوات من عام ١٤٢٤ هـ حتى عام ١٤٣٠ هـ باستحقاق ربط زكوي على الشركة بمبلغ قدره ٣١,١٤٥,٨٢٦ ريال سعودي، وقد اعترضت الشركة على هذا الربط وقد تم رفع الاعتراض إلى اللجنة الاستئنافية 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 باستحقاق ربط زكوي على الشركة بمبلغ قدره ١٦,٥٩٣,٢٠٧ ريال سعودي، وقد اعترضت الشركة على هذا الربط المذكور وتم رفع الاعتراض إلى اللجنة الاستئنافية الزكوية الضريبية بعد إصدار خطاب ضمان بمبلغ ١٦,٥٩٣,٢٠٧ ريال بناءً على قرار اللجنة الابتدائية.

خلال السنة المنتهية في ١٤٣٨/٤/٣ هـ استلمت الشركة خطاب تبليغ بقرار من اللجنة الاستئنافية الضريبية برقم ١٦٤٧ لعام ١٤٣٨ هـ فيما يتعلق بالربط الزكوي عن السنوات من ١٤٢٤ هـ حتى ١٤٣٠ هـ يفيد برفض الاستئناف المقدم من الشركة على الربط. وقد قامت الشركة بتقديم تظلم لدى وزارة المالية والمحكمة الإدارية حسب النظام. إن إدارة الشركة على قناعة بأن نتيجة الاعتراض سوف تكون لصالحها.

تم تقديم الإقرارات الزكوية عن السنوات من ١٤٣٢هـ حتى ١٤٣٧هـ ولم تستلم الشركة أي ربط عن تلك السنوات حتى تاريخه

٤- إقرارات بما يلي:

- أن سجلات الحسابات أُعدت بالشكل الصحيح.
- أن نظام الرقابة الداخلية أُعدّ على أسس سليمة ونُقذ بفاعلية.
- أنه لا يوجد أي شك يذكر في قدرة المصدر على مواصلة نشاطه.

٥- نتائج المراجعة السنوية لفاعلية إجراءات الرقابة الداخلية بالشركة:

أ- إدارة المراجعة الداخلية بالشركة:

انطلاقاً من أهمية حوكمة الشركة وضرورة نقلها إلى حيز التطبيق فإن التدقيق الداخلي يعد أحد ركائز هذا التطبيق، وذلك من خلال فحص وتقويم النشاطات المالية والإدارية والتشغيلية للشركة، بهدف توفير المعلومات الدقيقة للإدارة بكل مستوياتها لتنفيذ إستراتيجيتها بشكل صحيح وكذلك تقييم المخاطر التي تواجه الشركة ومتابعة كيفية علاجها.

ومن خلال قيام إدارة المراجعة الداخلية بالشركة، بمراجعة الأنشطة المالية والإدارية التي تمت خلال العام المالي ١٤٣٧/١٤٣٨هـ المنتهي في ١٤٣٨/٤/٣هـ، فقد تبين لها أنه لا يوجد ملاحظات جوهرية لفاعلية إجراءات الرقابة الداخلية.

ب- خطة التحول إلى تطبيق معايير المحاسبة الدولية:

وفقاً لتعاميم هيئة السوق المالية الخاصة بتطبيق المعايير المحاسبية الدولية (IFRS) لإعداد التقارير المالية للفترة التي تبدأ في ١٧/١/٢٠٢٠م للشركات المدرجة. ووفقاً للتعميم الصادر بتاريخ ١٦/٨/٢٠٢٠م والخاص بإعلان الشركة عن مراحل مواكبة التحول لمعايير المحاسبة الدولية على ثلاث مراحل فقد قامت الشركة بالإعلان عن تلك المراحل بالتواريخ التالية: تاريخ ١٦/٨/٢٠٢٠م، ١٦/١/٢٠٢٥م، ١٧/١/٢٠٢٠م.

ويتم حالياً الانتهاء من دراسة الأثر الناتج عن تطبيق المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية على أرصدة جمادى الأولى ١٤٣٨هـ، والذي يعتبر تاريخ بدء التطبيق وفقاً للتعليمات وتوقع إدارة الشركة الانتهاء من اكتمال تحديد الأثر الناتج إن وجد عند تطبيق هذه المعايير قبل نهاية الربع الأول من العام المالي الحالي ١٤٣٨/١٤٣٩هـ.

ج - إدارة شؤون المساهمين:



مدير إدارة شؤون المساهمين بالشركة يوضح لأحد السادة المساهمين مستحقته من الأرباح

إن إدارة شؤون المساهمين بالشركة معنية بحفظ حقوق المساهمين والعمل على تسهيل عملية التواصل معهم سواء كان ذلك عن طريق وسائل التواصل الاجتماعي الحديثة أو تيسير عملية حضورهم إلى مقر الإدارة العامة للشركة وذلك للاستفادة من الخدمات التالية:

١. تسليم الأرباح القديمة المستحقة للمساهمين قبل قيامهم بفتح محافظ استثمارية بالبنوك.
 ٢. تجديد تواريخ الشيكات التي بحوزتهم ولم يتم صرفها لإعادة الصرف من البنوك.
 ٣. البحث في سجل أرباح الشركة عن أرباح أخرى لهم أو لأسرهم وتسليمها لهم.
 ٤. تحديث أرقام وعناوين المساهمين كالتالي:
 - رقم صندوق البريد.
 - البريد الإلكتروني.
 - رقم الهاتف أو الفاكس.
 ٥. إصدار شيكات بدل فاقد أو تالف.
- وكذلك تحديث قاعدة بيانات المساهمين مع إدراج خدمة الرسائل النصية لإبلاغ المساهمين بالمعلومات التالية:

- أ. مواعيد انعقاد الجمعيات العامة العادية وغير العادية.
 - ب. مواعيد وطريقة صرف الأرباح.
 - ج. إنهاء معاملاتهم بإيداع أسهم شهاداتهم في المحافظ الاستثمارية بعد تجزئه القيمة الاسمية للسهم (. ا).
 - د. استلام شيكات الأرباح القديمة (بدل فاقد أو تالف).
 - هـ. تذكير المساهمين بتنشيط حساباتهم الاستثمارية المرتبطة بمحافظ الأسهم لإيداع الأرباح المستحقة في حساباتهم في المواعيد التي تعلن عنها إدارة الشركة.
- علماً بأن موقع الشركة على تداول أو الانترنت يتضمن جميع وسائل التواصل مع إدارة شئون المساهمين بشركة مكة.

د- إدارة الشئون الفنية:

إدارة الشئون الفنية بالشركة معنية بأعمال تتعلق بعملية التطوير والتحديث التي تتم بصفة دائمة بالمشروع الأول للشركة (الفندق والأبراج – المركز التجاري) لتتواءم مع أحدث النظم والأساليب المعتمدة في الصيانة والتشغيل بالمشروعات الخدمية المثيلة وكذلك لتتال رضا المطلوب لنزلاء وزوار مبنى الشركة.

علماً بأن جميع الأعمال التي تقوم بها إدارة الشئون الفنية تتم بنظام المناقصة بالظرف المغلق عن طريق استدرج عروض من الوكلاء المعتمدين، وتُسنَد هذه الأعمال إلى المكاتب الهندسية وشركات المقاولات المدرجة والمعتمدة من أمانة العاصمة المقدسة أو الجهات الحكومية ذات العلاقة.

وتتلخص مهام ومسؤوليات الإدارة في التالي:

1. الإشراف والمتابعة الفنية ويتضمن:

- المتابعة والإشراف الفني على أعمال التشغيل والصيانة الدورية والوقائية والتجديد للفندق والأبراج والمركز التجاري وذلك حسب الأولوية.
- المشاركة في إعداد ومراجعة المواصفات الفنية للمشاريع الجديدة، بغرض إعداد المستندات المطلوبة لمناقصات مشاريع الشركة.
- المشاركة في إعداد العقود الخاصة بمشاريع الشركة (عقود الإنشاءات والصيانة والتشغيل).
- متابعة إعداد المواصفات الفنية وجدول الكميات والمخططات عن طريق المكاتب الهندسية المتخصصة والمعتمدة من الجهات الحكومية ذات العلاقة وذلك للمشاريع الكبيرة التي تتطلب مثل هذه الإجراءات، مع مراجعتها لاستيفاء متطلبات الشركة والجهة الحكومية المختصة.
- المشاركة في الاجتماعات الدورية للجان الفنية بالفندق والأبراج والمركز التجاري مع الشركات المتخصصة والمعنية بصيانة الأنظمة والمعدات بقطاعات الشركة.

2. قسم المخططات الهندسية والمستندات الفنية ويقوم بـ :

- حفظ جميع مخططات مشاريع الشركة (إنشائية - معمارية - كهروميكانيكية) ومخططات حسب التنفيذ، والمواصفات الفنية وجدول الكميات.
- تحويل المخططات القديمة إلى مخططات أوتوكاد وإدخالها في قاعدة بيانات.
- عمل مسح ضوئي Scanning للمخططات والمستندات الفنية وحفظها في أقراص مدمجة خاصة CD.
- طباعة المخططات كبيرة الحجم.

٣. قسم مراقبة الجودة الفنية ومؤشرات الأداء:

يقوم بإعداد منهج تنظيمي شامل يهدف إلى تحقيق متطلبات الشركة، ومن ذلك الآتي:

- إعداد مؤشرات الأداء المطلوبة ومن ثم متابعتها وتحديثها.
- توفير نظام مراقبة ومتابعة.
- تحسين وتطوير الأداء بصفة دائمة.
- إعداد الرسومات البيانية والتوضيحية.
- قياس التقدم نحو الأهداف المطلوبة.

٦- المخاطر:

أ. مخاطر تسويقية:

توجد مخاطر تسويقية محدودة ربما تواجه الشركة في المستقبل، مع اكتمال المشاريع الجديدة في المنطقة المركزية، إلا أن مشروع الشركة يتميز بنقاط قوة عديدة، من أهمها: موقع متميز أمام المسجد الحرام مباشرة، وأفضل تصميم للمبنى، ومساحات مميزة حوالي ٢٥م للغرف، وأكبر مساحات إطلالة على المسجد الحرام، لذا فإنه من غير المنظور أن يكون هناك تأثير جوهري على مجمع الشركة من الناحية التسويقية بمشيئة الله، كما أن الشركة ستستمر في سياستها في تنويع الاستثمارات طويلة وقصيرة الأجل كأحد البدائل الإستراتيجية لأي توسعة مستقبلية للمسجد الحرام على المدى القريب أو البعيد.

ب. مخاطر السيولة:

تتمثل مخاطر السيولة في عدم قدرة الشركة على مقابلة التزاماتها المتعلقة بالمطلوبات المالية حال استحقاقها. تتم مراقبة احتياجات 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 ومصرفات 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.

ج. مخاطر الائتمان:

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 والأخرى بشكل رئيسي من عملاء في السوق المحلية، وقد تم إظهار الذمم المدينة بقيمتها القابلة للاسترداد المقدر.

د. مخاطر العملة:

تتمثل مخاطر العملة في تذبذب قيمة أداة مالية نتيجة لتقلبات أسعار صرف العملات الأجنبية. إن الشركة غير معرضة لتقلبات أسعار صرف العملات الأجنبية خلال دورة أعمالها العادية، نظراً لأن تعاملات الشركة الجوهريّة خلال

الفترة تمت بالريال السعودي والدولار الأمريكي، وحيث أن سعر صرف الريال السعودي مثبت مقابل الدولار الأمريكي فإنه ليست هناك مخاطر هامة مرتبطة بالتعاملات والأرصدة المقيمة بالدولار الأمريكي.

٧- تصنيف عضوية مجلس الإدارة:

العضو المستقل: عضو مجلس الإدارة الذي يتمتع بالاستقلالية التامة. ومما ينافي الاستقلالية، على سبيل المثال لا الحصر، أي من الآتي:

١. أن يكون مالكاً لما نسبته خمسة في المئة أو أكثر من أسهم الشركة أو أي شركة من مجموعتها.
 ٢. أن يكون ممثلاً لشخص ذي صفة اعتبارية يملك ما نسبته خمسة في المئة أو أكثر من أسهم الشركة أو أي شركة من مجموعتها.
 ٣. أن يكون من كبار التنفيذيين خلال العامين الماضيين في الشركة أو في أي شركة من مجموعتها.
 ٤. أن تكون له صلة قرابة من الدرجة الأولى مع أي من أعضاء مجلس الإدارة في الشركة أو في أي شركة من مجموعتها.
 ٥. أن تكون له صلة قرابة من الدرجة الأولى مع أي من كبار التنفيذيين في الشركة أو في أي شركة من مجموعتها.
 ٦. أن يكون عضو مجلس إدارة في أي شركة ضمن مجموعة الشركة المرشح لعضوية مجلس إدارتها.
 ٧. أن يكون موظفاً خلال العامين الماضيين لدى أي من الأطراف المرتبطة بالشركة أو بأي شركة من مجموعتها كالمحاسبين القانونيين وكبار الموردين، أو أن يكون مالكاً لحصص سيطرة لدى أي من تلك الأطراف خلال العامين الماضيين.
- العضو غير التنفيذي:** عضو مجلس الإدارة الذي لا يكون متفرغاً لإدارة الشركة، أو لا يتقاضى راتباً شهرياً أو سنوياً منها.

تكوين مجلس الإدارة [تصنيف أعضائه]: يتكون مجلس الإدارة من (11) عضواً حسب النظام الأساسي للشركة، وأسماء الأعضاء على النحو التالي:

م	اسم العضو	صفة العضوية
1	الأستاذ/ عبدالرحمن عبدالقادر محمد فقيه.	تنفيذي
2	الأستاذ/ إبراهيم عبدالله إبراهيم السبيعي.	مستقل
3	الأستاذ/ أحمد بن عبدالعزيز بن سليمان الحمدان.	مستقل
4	الأستاذ/ حمزة محمد صالح حمزة صيرفي.	تنفيذي
5	الأستاذ/ زياد بسام محمد سليمان البسام.	مستقل
6	معالي الدكتور/ سهيل بن حسن بن عبدالملك قاضي.	مستقل
7	الأستاذ/ صالح محمد عوض بن لادن (ممثل شركة بن لادن للتنمية العقارية)	غير تنفيذي
8	الدكتور/ ضيف الله عمر ضيف الله الغامدي.	مستقل
9	الأستاذ/ خالد صالح محمد الفريح (ممثل الهيئة العامة للأوقاف - جهة حكومية)*.	غير تنفيذي
10	الأستاذ/ منصور عبدالله سليمان بن سعيد.	مستقل
11	الأستاذ/ حمد عبدالله سليمان القاضي.	مستقل

* تم تعيين الأستاذ خالد صالح محمد الفريح ممثلاً للهيئة العامة للأوقاف بدلاً من الأستاذ خالد عبدالله عبداللطيف عبداللطيف الذي انتهت عضويته بمجلس إدارة الشركة نظراً لتعيينه عضواً بمجلس الشورى. وفقاً لخطاب معالي رئيس مجلس إدارة الهيئة العامة للأوقاف رقم 3319/1/14 وتاريخ 13/3/1438هـ.

8- أسماء الشركات المساهمة التي يكون عضو مجلس إدارة الشركة عضواً في مجالس إدارتها:

م	اسم العضو	الشركات المساهمة الأخرى التي لا يزال يتولي عضويتها (حتى تاريخه)
1	عبدالرحمن عبدالقادر محمد فقيه	لا يوجد
2	إبراهيم عبدالله إبراهيم السبيعي	لا يوجد
3	أحمد بن عبدالعزيز بن سليمان الحمدان	لا يوجد
4	حمزة محمد صالح حمزة صيرفي	لا يوجد
5	زياد بسام محمد سليمان البسام	بروج للتأمين
6	سهيل بن حسن بن عبدالملك قاضي	لا يوجد
7	صالح محمد عوض بن لادن	مدينة المعرفة الاقتصادية
8	ضيف الله عمر ضيف الله الغامدي	أسمنت نجران
9	منصور عبدالله سليمان بن سعيد	لا يوجد
10	حمد عبدالله سليمان القاضي	لا يوجد
11	خالد صالح محمد الفريح	شركة جبل عمر للتطوير

٩- بيان بنسب تملك أعضاء مجلس الإدارة (أو أي مصلحة) * في أسهم الشركة وأي تغير في تلك المصلحة خلال السنة المالية:

م	اسم العضو	عدد الأسهم في ١٤٣٧/٤/٣ هـ	نسبة التملك أول السنة %	عدد الأسهم في ١٤٣٨/٤/٣ هـ	نسبة التملك في آخر السنة %	نسبة التغير %
١	عبدالرحمن عبدالقادر محمد فقيه**	٦,١٤٦,٩٨٣	٣,٧٢٩٥	٨,٧٩٤,١٧٥	٥,٣٣٥٨	١,٦.٦٣
٢	إبراهيم عبدالله إبراهيم السبيعي	٦,٠٠٠	٠,٠٠٠٣٦	٦,٠٠٠	٠,٠٠٠٣٦	--
٣	أحمد بن عبدالعزيز بن سليمان الحمدان	١,٣٧٧	٠,٠٠٠٠٨	١,٣٧٧	٠,٠٠٠٠٨	--
٤	حمزة محمد صالح حمزة صيرفي	٦,٤٤٤	٠,٠٠٠٣٩	٦,٤٤٤	٠,٠٠٠٣٩	--
٥	زياد بسام محمد سليمان البسام	١,٠٠٠	٠,٠٠٠٠٦	١,٠٠٠	٠,٠٠٠٠٦	--
٦	سهيل بن حسن عبدالملك قاضي	١٢,٨٨٢	٠,٠٠٠٧٨	١٢,٨٨٢	٠,٠٠٠٧٨	--
٧	شركة بن لادن للتنمية العقارية ويمثلها: صالح محمد عوض بن لادن	٥٩٥,٥٧٣	٠,٣٦١٣	٥٩٥,٥٧٣	٠,٣٦١٣	--
٨	د/ضيف الله عمر ضيف الله الغامدي	١,٠٠٠	٠,٠٠٠٠٦	١,٠٠٠	٠,٠٠٠٠٦	--
٩	الهيئة العامة للأوقاف ويمثلها: خالد صالح محمد الفريح	٨,٠٥٣,٢٠٥	٤,٨٨٦٢	٨,٠٥٣,٢٠٥	٤,٨٨٦٢	--
١٠	منصور عبدالله سليمان بن سعيد	١,٣٢٨	٠,٠٠٠٠٨	١,٣٢٨	٠,٠٠٠٠٨	--
١١	حمد عبدالله سليمان القاضي	١٢,٠٠٠	٠,٠٠٠٧٣	١٢,٠٠٠	٠,٠٠٠٧٣	--

* تتضمن المصلحة (أسهم الزوجة والأبناء القصر والشركات التابعة إن وجد).

** تتضمن نسبة التملك عدد ١,٨١٨,٥٣٨ سهم باسم عبدالرحمن عبدالقادر محمد فقيه. وعدد ٦,٩٧٥,٦٣٧ سهم باسم شركة عبدالرحمن عبدالقادر فقيه للتطوير.

١٠- بيان بنسب تملك كبار التنفيذيين (أو أي مصلحة) * في أسهم الشركة وأي تغير في تلك المصلحة خلال السنة المالية:

م	اسم كبار التنفيذيين	عدد الأسهم في أول السنة %	نسبة التملك	عدد الأسهم في آخر السنة %	نسبة التغير %
١	د/مجيد الدين بن منهاج الدين كامل	٢٩٩	١٠٠٪	٢٩٩	١٠٠٪

* تتضمن المصلحة أسهم الزوجة والأبناء القصر.

١١- لجان المجلس:

أ - لجنة المراجعة:

مهام ومسئوليات اللجنة:

تختص لجنة المراجعة بالمراقبة على أعمال الشركة والتحقق من سلامة ونزاهة التقارير والقوائم المالية وأنظمة الرقابة الداخلية فيها، ولجنة المراجعة في سبيل أداء مهامها ما يلي:

١. حق الاطلاع على سجلات الشركة ووثائقها.
٢. طلب أي إيضاح أو بيان من أعضاء مجلس الإدارة أو الإدارة التنفيذية.
٣. أن تطلب من مجلس الإدارة دعوة الجمعية العامة للشركة للانعقاد إذا أعاق المجلس عملها أو كانت الشركة تتعرض لأضرار أو خسائر جسيمة.

وتتلخص مهام ومسئوليات لجنة المراجعة فيما يلي:

أولاً: التقارير المالية:

١. مراجعة القوائم والبيانات المالية للشركة وإعلاناتها المتعلقة بأدائها المالي قبل عرضها على مجلس الإدارة، لضمان عدالتها وشفافيتها، وإبداء الرأي فيها.
٢. دراسة أي مسائل مهمة تتضمنها التقارير المالية والحسابات، والبحث بدقة في المسائل التي يطرحها المدير المالي أو مسئول الالتزام أو مراجع الحسابات.
٣. التحقق من التقديرات المحاسبية في المسائل الجوهرية الواردة بالتقارير المالية.
٤. دراسة السياسات المحاسبية المتبعة في الشركة وإبداء الرأي والتوصية لمجلس الإدارة في شأنها.

ثانياً: المراجعة الداخلية:

١. دراسة ومراجعة نظم الرقابة الداخلية والمالية وإدارة المخاطر في الشركة، وإعداد تقرير مكتوب يتضمن توصياتها ورأيها في مدى كفاية هذه النظم وما أدته من أعمال تدخل في نطاق اختصاصها، على أن يودع مجلس الإدارة نسخاً كافية من هذا التقرير في مركز الشركة الرئيسي قبل موعد انعقاد الجمعية العامة بعشرة أيام على الأقل، ويتلى التقرير في اجتماع الجمعية العامة.
٢. دراسة أي قيود على أعمال إدارة المراجعة الداخلية من شأنها التأثير في قدرتها على أداء أعمالها ومهامها، وتقديم المقترحات والتوصيات لمعالجتها.
٣. الرقابة والإشراف على أداء إدارة المراجعة الداخلية للشركة، للتأكد من فعاليتها في أداء الأعمال والمهام المنوط بها، وإذا لم يكن للشركة مراجع داخلي فعليها

تقديم توصية للمجلس بشأن مدى الحاجة إلى تعيينه، وإذا لم توصي بذلك للمجلس فعليها بيان الأسباب في التقرير السنوي للشركة.
 ٤. دراسة تقارير المراجعة الداخلية ومتابعة تنفيذ الإجراءات التصحيحية للملاحظات الواردة فيها، مع الدعم اللازم للقيام بأداء عملها بفعالية.

ثالثاً: مراجع الحسابات:

١. التوصية لمجلس الإدارة بتعيين مراجعي الحسابات من بين أسماء خمسة مكاتب مرخص لها بالعمل بالمملكة، وعزلهم، وتحديد أتعابهم، وتقييم أدائهم، ومراجعة نطاق عملهم، وشروط التعاقد معهم، على ألا يتجاوز مجموع مدة تعيينهم خمس سنوات متصلة، ويجب انقضاء فترة سنتين قبل معاودتهم أعمال المراجعة بالشركة.
٢. يعرض مجلس إدارة الشركة على الجمعية العامة العادية التوصية المرفوعة إليه من لجنة المراجعة بشأن اختيار مراجع حسابات الشركة مبيناً أسماء المراجعين الذين تقدموا بعروضهم وقيمة أتعابهم، وعلى الجمعية العامة العادية أن تعين من بينهم مراجع حسابات أو أكثر لمراجعة حسابات الشركة.
٣. التحقق من استقلال مراجع الحسابات وموضوعيته، ومدى فعالية أعمال المراجعة، وفقاً للقواعد والمعايير ذات الصلة.
٤. دراسة خطة مراجع حسابات الشركة وأعمال المراجعة بها.
٥. الإجابة عن استفسارات مراجع الحسابات عن أعمال الشركة التي تدخل في نطاق مراجعته.
٦. دراسة تقارير مراجع الحسابات وملاحظاته على القوائم المالية ومتابعة ما اتخذ بشأنها.
٧. التأكد من عدم قيام مراجع الحسابات بالجمع بين مراجعة حسابات الشركة أو الاشتراك في تأسيس الشركة أو عضوية مجلس الإدارة أو القيام بعمل فني أو إداري في الشركة أو لمصلحتها ولو على سبيل الاستشارة، ولا يجوز أن يكون شريكاً لأحد أعضاء مجلس الإدارة أو عاملاً لديه أو قريباً له من الدرجة الرابعة. ويكون باطلاً كل عمل مخالف ذلك وإلزام مراجع الحسابات برد ما قبضه من الشركة إلى وزارة المالية.

رابعاً: ضمان الالتزام:

١. مراجعة نتائج تقارير الجهات الرقابية والتحقق من اتخاذ الشركة الإجراءات اللازمة بشأنها.
٢. التحقق من التزام الشركة بالأنظمة واللوائح والسياسات والتعليمات ذات العلاقة.
٣. مراجعة العقود والتعاملات المقترح أن تجريها الشركة مع أطراف ذوي علاقة، وتقديم ما تراه بشأنها إلى مجلس الإدارة.
٤. الرفع إلى مجلس إدارة الشركة بما تراه من مسائل ترى ضرورة اتخاذ إجراء بشأنها وإبداء توصياتها بالخطوات التي يلزم اتخاذها.

وقد عقدت لجنة المراجعة عدد (٧) اجتماعات خلال عام ١٤٣٧/١٤٣٨هـ بنسبة حضور ١٠٠٪، وتتكون اللجنة من خمسة أعضاء من بينهم مختصين في الشؤون المالية والمحاسبية، وأسمائهم على النحو التالي:

م	اسم العضو	صفة العضوية	الاجتماع الأول في ١٤٣٧/٥/٢١هـ	الاجتماع الثاني في ١٤٣٧/٦/٢١هـ	الاجتماع الثالث في ١٤٣٧/٧/١٤هـ	الاجتماع الرابع في ١٤٣٧/٨/١٠هـ	الاجتماع الخامس في ١٤٣٧/٩/١٩هـ	الاجتماع السادس في ١٤٣٧/١١/١٨هـ	الاجتماع السابع في ١٤٣٧/١٢/٢١هـ	عدد اجتماعات الحضور
١	أحمد عبدالعزيز سليمان الحمدان	رئيس اللجنة	√	√	√	√	√	√	√	٧
٢	إبراهيم عبدالله إبراهيم السبيعي	عضو اللجنة	√	√	√	√	√	√	√	٧
٣	صالح محمد عوض بن لادن	عضو اللجنة	√	√	√	√	√	√	√	٧
٤	منصور عبدالله سليمان بن سعيد	عضو اللجنة	√	√	√	√	√	√	√	٧
٥	زياد بسام محمد سليمان البسام	عضو اللجنة	√	√	√	√	√	√	√	٧

ب - لجنة الترشيحات والمكافآت: مهام ومسئوليات اللجنة:

١. التوصية لمجلس الإدارة بالترشيح لعضوية المجلس وفقاً للسياسات والمعايير المعتمدة مع مراعاة عدم ترشيح أي شخص سبق إدانته بجريمة مخلة بالشرف والأمانة.
٢. المراجعة السنوية للاحتياجات المطلوبة من المهارات المناسبة لعضوية مجلس الإدارة وإعداد وصف للقدرات والمؤهلات المطلوبة لعضوية مجلس الإدارة، بما في ذلك تحديد الوقت الذي يلزم أن يخصصه العضو لأعمال مجلس الإدارة.
٣. مراجعة هيكل مجلس الإدارة ورفع التوصيات في شأن التغييرات التي يمكن إجراؤها.
٤. تحديد جوانب الضعف والقوة في مجلس الإدارة، واقتراح معالجتها بما يتفق مع مصلحة الشركة.
٥. التأكد بشكل سنوي من استقلالية الأعضاء المستقلين، وعدم وجود أي تعارض مصالح إذا كان العضو يشغل عضوية مجلس إدارة شركة أخرى.
٦. وضع سياسات واضحة لتعويضات ومكافآت أعضاء مجلس الإدارة وكبار التنفيذيين، وبراغى عند وضع تلك السياسات استخدام معايير ترتبط بالأداء.

وقد عقدت لجنة الترشيحات والمكافآت عدد (٤) اجتماعات خلال عام ١٤٣٧/١٤٣٨هـ، بنسبة حضور ١٠٠٪ وتتكون من ثلاثة أعضاء، وأسمائهم على النحو التالي:

م	اسم العضو	صفة العضوية	الاجتماع الأول في ١٠/١٤٣٧هـ	الاجتماع الثاني في ٢٩/١٤٣٨هـ	الاجتماع الثالث في ١٣/١٤٣٨هـ	الاجتماع الرابع في ١٠/١٤٣٨هـ	عدد اجتماعات الحضور
١	سهيل بن حسن عبدالملك قاضي	رئيس اللجنة	✓	✓	✓	✓	٤
٢	منصور عبدالله سليمان بن سعيد	عضو اللجنة	✓	✓	✓	✓	٤
٣	زياد بسام محمد سليمان البسام	عضو اللجنة	✓	✓	✓	✓	٤

١٢- اجتماعات مجلس الإدارة:

عدد اجتماعات مجلس الإدارة التي عُقدت خلال السنة المالية ١٤٣٧/١٤٣٨ هـ (الفترة من ١٤٣٧/٥/١ هـ حتى ١٤٣٨/٤/٣٠ هـ)، وسجل حضور كل اجتماع، عقد مجلس الإدارة عدد (٧) اجتماع وقرار (بالتصوير)، وأسماء أعضاء مجلس الإدارة على النحو التالي:

م	اسم العضو	صفة العضوية	الاجتماع الأول في ١٤٣٧/٥/٣١ هـ	الاجتماع الثاني في ١٤٣٧/٥/٣٦ هـ	الاجتماع الثالث في ١٤٣٧/٦/٣١ هـ	الاجتماع الرابع في ١٤٣٧/٧/١٣ هـ	الاجتماع الخامس في ١٤٣٧/٧/١٩ هـ	الاجتماع السادس في ١٤٣٧/١١/١٨ هـ	الاجتماع السابع في ١٤٣٧/١٢/٢١ هـ	عدد اجتماعات الحضور
١	عبدالرحمن عبدالقادر محمد فقيه	رئيس مجلس الإدارة	√	√	√	√	√	√	√	٧
٢	إبراهيم عبدالله إبراهيم السبيعي	عضو مجلس الإدارة	√	√	√	√	√	√	√	٧
٣	أحمد عبدالعزيز سليمان الحمدان	عضو مجلس الإدارة	√	√	√	√	√	√	√	٧
٤	حمزة محمد صالح حمزة صيرفي	عضو مجلس الإدارة والعضو المنتدب	√	√	√	√	√	√	√	٧
٥	زياد بسام محمد سليمان البسام	عضو مجلس الإدارة	√	√	√	√	√	√	√	٧
٦	سهيل بن حسن عبدالملك قاضي	عضو مجلس الإدارة	√	√	√	√	√	√	√	٧
٧	صالح محمد عوض بن لادن	عضو مجلس الإدارة	√	√	√	√	√	√	√	٧
٨	ضيف الله عمر ضيف الله الغامدي	عضو مجلس الإدارة	√	√	√	√	√	√	√	٧
٩	خالد عبدالله عبداللطيف عبداللطيف	عضو مجلس الإدارة	√	√	√	√	√	√	√	٧
١٠	منصور عبدالله سليمان بن سعيد	عضو مجلس الإدارة	√	√	√	√	√	√	√	٧
١١	حمد عبدالله سليمان القاضي	عضو مجلس الإدارة	√	√	√	√	√	√	√	٧
١٢	خالد صالح محمد الفريخ*	عضو مجلس الإدارة	-	-	-	-	-	-	-	-

* تم تعيين الأستاذ خالد صالح محمد الفريخ ممثلًا للهيئة العامة للأوقاف بدلاً من الأستاذ خالد عبدالله عبد اللطيف العبد اللطيف الذي انتهت عضويته بمجلس إدارة الشركة نظراً لتعيينه عضواً بمجلس الشورى. وفقاً لخطاب معالي رئيس مجلس إدارة الهيئة العامة للأوقاف رقم ٣٣١٩/١/١٤ وتاريخ ٣٨/٣/١٤٣٨ هـ.



اجتماع مجلس إدارة الشركة يوم الأربعاء ٢١/٦/٣٧هـ.



اجتماع الجمعية العامة العادية (٢٨) لمساهمي الشركة يوم الثلاثاء ٢٤/٨/٣٧هـ.

١/١٣- العقود التي تكون الشركة طرفاً فيها وتوجد أو كانت توجد فيها مصلحة جوهرية لأحد أعضاء مجلس الإدارة أو المدير العام أو المدير المالي أو لأي شخص ذي علاقة بأي منهم:

العقود التي تتطلب الإفصاح:

- أ. عقود إيجار باسم شركة مزارع فقيه للدواجن (العائد ملكيتها لرئيس مجلس الإدارة) لمعرض بالمركز التجاري باسم الطازج مساحته ٢م١٨٨ بإيجار سنوي قدره ٢,١٤٧,٨٣٨ ريال، وشقة سكنية بالمركز السكني مساحتها ٢م٢٢٥ بإيجار سنوي قدره ٦٧٢,٥٠٠ ريال، ولوحات إعلانية بإيجار سنوي قدره ١١١,٠٠٠ ريال ومكتب مساحته ٢م٣٦ بإيجار سنوي قدره ٤٦,٨٠٠ ريال.
- ب. عقدا إيجار باسم عضو مجلس الإدارة الأستاذ/ زياد بسام محمد البسام لمعرض بالمركز التجاري مساحته ٢م١٦، بإيجار سنوي قدره ٢٣٥,٧٠٠ ريال، وأيضاً ركن بالمركز التجاري مساحته ٧م٢، بإيجار سنوي قدره ١٠٠,٥٥٠ ريال والنشاط التجاري بالموقعين (مكتبة صوتيات).
وتعادل قيمة الإيجارات في هذه العقود قيمة المثل للمحلات والشقق المؤجرة الأخرى، وسيتم إدراج بندين مستقلين للمصادقة على المعاملات والعقود التي تمت مع أطراف ذات علاقة خلال العام المالي ١٤٣٧/١٤٣٨هـ الموضحين أعلاه بالفقرة الفرعية (أ ، ب) من البند (١/١٣)، بجدول أعمال اجتماع الجمعية العامة العادية التاسعة والعشرين القادمة للشركة.
- ج. إدراج بند مستقل بجدول أعمال اجتماع الجمعية العامة العادية التاسعة والعشرين القادمة للشركة يتعلق باشتراك عضو من مجلس الإدارة في عمل منافس وفقاً للنص التالي:
(الموافقة على اشتراك عضو من مجلس الإدارة في عمل منافس):
والعضو هو: الأستاذ/ خالد صالح محمد الفريح.
وذلك لكونه عضواً في مجلس إدارة شركة جبل عمر للتطوير خلال الفترة من ١٣/٣/١٤٣٨هـ وحتى ٣٠/٤/١٤٣٨هـ والتي تُزاول نفس نشاط الشركة.
- د. لا توجد أي صفقة بين الشركة وأطراف ذات علاقة، ولكن يوجد عقود مع أطراف ذات علاقة لأعضاء مجلس الإدارة حسب ما تم الإفصاح عنه في هذا التقرير بالبند رقم ١/١٣، ب وملخصها كالتالي:

م	النشاط	المستأجر	قيمة التعاقد	مدة التعاقد
١	محل (مطعم الطازج) + شقة سكنية + لوحات إعلانية + مكتب	باسم/ شركة مزارع فقيه للدواجن العائد ملكيتها لرئيس مجلس الإدارة	٢,٩٧٨,١٣٨	سنوي
٢	محل + ركن (مكتبة صوتيات)	باسم/ زياد البسام عضو مجلس الإدارة	٣٣٦,٢٥٠	سنوي

٢/١٣- بيان لأبي ترتيبات أو اتفاق تنازل بموجبه أحد أعضاء مجلس إدارة الشركة أو أحد كبار التنفيذيين عن أي راتب أو تعويض:

تم خلال العام المالي ١٤٣٧/١٤٣٨هـ (الفترة من ١٤٣٧/٥/١هـ حتى ١٤٣٨/٤/٣هـ) تنازل رئيس مجلس الإدارة الأستاذ/ عبدالرحمن عبدالقادر محمد فقيه عن حقه في أجر الانتفاع والاستخدام للأماكن العائدة له والتي تستغلها شركة مكة، (مكاتب الإدارة العامة للشركة بمركز فقيه التجاري، ومستودع الليث (الأرض المشون بها المعدات الخاصة بالشركة ومساحتها حوالي ٥٠٠ م^٢) وبيانها على النحو التالي:

١ - القيمة الإيجارية للمكاتب	٨.٠٠٠ ريال
٢ - القيمة الإيجارية لمستودع الليث	١٠٠.٠٠٠ ريال
الإجمالي	٩٠.٠٠٠ ريال

وقد بلغت القيمة الإجمالية لأجر الانتفاع والاستخدام للأماكن العائدة لرئيس مجلس الإدارة الأستاذ/ عبدالرحمن عبدالقادر محمد فقيه، والتي تنازل عن حقه فيها عن السنوات السابقة منذ ابتداء فكرة تأسيس الشركة في ١٤٠٥/١١/٢٦هـ حتى العام المالي ١٤٣٧/١٤٣٨هـ مبلغ وقدره ٣١,٦.٧,٩٦٤ ريال، وذلك بخلاف مبلغ ١,٤٩٥,٠٧٧ ريال تبرع بها رئيس مجلس الإدارة ضمن نفقات تأسيس الشركة، ومبلغ ١٢٣,٤١٢ ريال مكافأة عضويته عن عام ١٤١٦هـ، ومبلغ ٧١,١٩٦ ريال تمثل حصة أرباح أسهم المصلى في الأرباح الموزعة عن العام المنتهي في ١٤١٦/٤/٢٩هـ.

٣/١٣- التعويضات والمكافآت:

وفقاً للمادة (٢٠) من النظام الأساسي للشركة تكون سياسة المكافآت كالتالي:

١. تكون مكافأة أعضاء مجلس الإدارة مبلغاً معيناً أو بدل حضور عن الجلسات أو مزايا عينية أو نسبة معينة من صافي الأرباح، ويجوز الجمع بين اثنتين أو أكثر من هذه المزايا.
٢. إذا كانت المكافأة نسبة معينة من أرباح الشركة، فلا يجوز أن تزيد هذه النسبة على (٥%) من صافي الأرباح، وذلك بعد خصم الاحتياطات التي قررتها الجمعية العامة تطبيقاً لأحكام نظام الشركات والنظام الأساسي للشركة وبعد توزيع ربح على المساهمين لا يقل عن (٥%) من رأس مال الشركة المدفوع، على أن يكون استحقاق هذه المكافأة متناسباً مع عدد الجلسات التي حضرها العضو، وكل تقدير يخالف ذلك يكون باطلاً.
٣. وفي جميع الأحوال؛ لا يتجاوز مجموع ما يحصل عليه عضو مجلس الإدارة من مكافآت ومزايا مالية أو عينية مبلغ خمسمائة ألف ريال سنوياً وفق الضوابط التي تضعها الجهة المختصة.
٤. يجب أن يشتمل تقرير مجلس الإدارة إلى الجمعية العامة العادية على بيان شامل لكل ما حصل عليه أعضاء مجلس الإدارة خلال السنة المالية من مكافآت وبدل مصروفات وغير ذلك من المزايا. وأن يشتمل كذلك على بيان ما قبضه أعضاء المجلس بوصفهم عاملين أو إداريين أو ما قبضوه نظير أعمال فنية أو إدارية أو استشارات. وأن يشتمل أيضاً على بيان بعدد جلسات المجلس وعدد الجلسات التي حضرها كل عضو من تاريخ آخر اجتماع للجمعية.

البيان	أعضاء مجلس الإدارة غير التنفيذيين/ المستقلين	عدد (٥) من كبار التنفيذيين من بينهم المدير العام والمدير المالي
الرواتب والتعويضات	-	٩٤١,٠٨٨
البدلات	٤٨٠,٠٠٠	٢٩٨,٤٦٤
المكافآت الدورية والسنوية	٢,٠٠٠,٠٠٠	٢٥٥,٥٠٠
الخطط التحفيزية	-	-
أي تعويضات أو مزايا عينية	-	-

٤/١٣- بيان بقيمة المدفوعات النظامية المستحقة لسداد أي زكاة أو ضرائب أو رسوم أو مستحقات أخرى، مع وصف موجز لها وبيان أسبابها:

- يستحق لمصلحة الزكاة والدخل قيمة صافي الزكاة الشرعية المستحقة عن العام المالي الحالي ١٤٣٧/١٤٣٨ هـ مبلغ وقدره ٧,٣٨٥,٧١٧ ريال، (الرجوع للإيضاح رقم (٢٥) الملحق بالقوائم المالية للشركة عن العام المالي ١٤٣٧/١٤٣٨ هـ).
- يستحق للمؤسسة العامة للتأمينات الاجتماعية مبلغ ١.١,٢٥٣ ريال رسوم اشترك عن شهر ربيع الآخر ١٤٣٨ هـ.

١/١٤- نتائج أعمال الشركة وموجوداتها ومطلوباتها وحقوق مساهميها خلال السنوات المالية الخمس الأخيرة:

أ - أهم بنود قائمة المركز المالي (الموجودات والمطلوبات وحقوق المساهمين) بالألف ريال:

المركز المالي	١٤٣٤هـ	١٤٣٥هـ	١٤٣٦هـ	١٤٣٧هـ	١٤٣٨هـ
موجودات متداولة	٤٧٣,٩٦٩	٤٦٤,٥٦٤	٣٧٩,٤٣٠	٣٤٥,٥٩٣	٢٦٣,٠٥٥
الأصول الأخرى طويلة الأجل	٢,٧٣٢,٠٤٣	٤,١١١,١١٩	٧,١١٦,٥٩١	٤,٨١٩,٣٩٩	٧,٣٦٥,٩٣٦
الأصول الثابتة	١,٦٢٢,١٨٨	١,٦٠٣,٥٧٢	١,٦٠٠,٦٨٦	١,٥٩٠,٥٣٣	١,٣٦٤,٢٠٧
إجمالي الموجودات	٤,٨٢٨,٢٠٠	٦,١٧٩,٢٥٥	٩,٠٩٦,٧٠٧	٦,٧٥٥,٥٢٥	٨,٩٩٣,١٩٨
المطلوبات المتداولة	٢٠٥,١٣٤	٢١٧,٧٣٥	٢١٩,٨١٦	٢٨٨,٧٧٠	٣٠٢,٤٣٩
المطلوبات الأخرى	٦,٨٢٩	٧,٠٥٧	٨,١٣٦	٨,٧٨٦	٩,٣١٧
إجمالي المطلوبات	٢١١,٩٦٣	٢٢٤,٧٩٢	٢٢٧,٩٥٢	٢٣٧,٥٥٦	٣١١,٧٥٦
رأس المال المدفوع	١,٦٤٨,١٦٢	١,٦٤٨,١٦٢	١,٦٤٨,١٦٢	١,٦٤٨,١٦٢	١,٦٤٨,١٦٢
مكاسب غير محققة عن تقييم الأوراق المالية	١,٢٢٨,٢٠٦	٢,٦٥٦,٦٠٤	٥,٦٥٨,٢٣١	٣,٤١١,٠٣٩	٥,٦٩٠,٢٠٨
الاحتياطيات والإرباح المدورة	١,٧٣٩,٨٦٩	١,٦٤٩,٦٩٧	١,٥٦٢,٣٦٢	١,٤٥٨,٧٦٨	١,٣٤٣,٠٧٢
حقوق المساهمين	٤,٦١٦,٢٣٧	٥,٩٥٤,٤٦٣	٨,٨٦٨,٧٥٥	٦,٥١٧,٩٦٩	٨,٦٨١,٤٤٢
إجمالي الخصوم وحقوق المساهمين	٤,٨٢٨,٢٠٠	٦,١٧٩,٢٥٥	٩,٠٩٦,٧٠٧	٦,٧٥٥,٥٢٥	٨,٩٩٣,١٩٨

ب - أهم بنود قائمة الدخل (إيرادات وتكاليف ومجمل ربح ومصروفات) بالألف ريال:

قائمة الدخل	١٤٣٤هـ	١٤٣٥هـ	١٤٣٦هـ	١٤٣٧هـ	١٤٣٨هـ
إيرادات النشاط	١٣٥,٣٥٣	١٤٦,٣٢٧	١٥٠,٥٨٨	١٤٨,٨٧٦	١٤٩,٨٨٢
تكاليف النشاط	(٢٧,٣٨٧)	(٣١,٤٨٠)	(٣٤,٧٦٥)	(٣٣,٨٧٦)	(٣٤,٣٤٧)
مجمل ربح النشاط	١٠٧,٩٦٦	١١٤,٨٤٧	١١٥,٨٢٣	١١٥,٠٠٠	١١٥,٥٣٥
مصاريف إدارية وعمومية	(١٦,٢٣٤)	(١٦,٤٥١)	(١٢,٠٣٦)	(١٦,٩٠٢)	(١٧,٩٥٣)
الإيرادات الأخرى - صافي *	٢٩٦,٢١٥	٢٣٩,٩٣٠	٢٣٦,٥٤٣	٢٢٣,٤٥٤	٢٢٠,٥٦١
الإيرادات المتنوعة	٤,٢٥٦	٤,٦٦٩	٢,٩٨١	٣,٥٧٣	٤,٥٢٧
المساهمة الاجتماعية	(٥٠٠)	(٨٦٨)	(١,٤٩٠)	(٣٩٥)	(٧٣٢)
مصروفات أخرى	(١,٣٤٣)	(٦,٨٣٩)	(٥,٠٣٥)	(٥,٠٣٥)	(٢,٢٥٧)
الزكاة **	(١١,٣٠٣)	(١١,٢١٩)	(٩,٨٨١)	(٩,٠٤٨)	(٢١,١٣٦)
صافي الربح	٣٧٩,٠٥٧	٣٢٤,٠٦٩	٣٢٦,٩٠٥	٣١٠,٦٤٧	٢٩٨,٥٤٥

* صافي أرباح فندق وأبراج مكة هيلتون يرجع للانخفاض. لانخفاض أعداد النزلاء المعتمدين والحجاج هذا العام.

** ترجع زيادة الزكاة بسبب احتساب مخصص فروقات زكوية محتملة هذا العام.

٢/١٤ - بيان الفروقات الجوهرية في النتائج التشغيلية عن نتائج السنة السابقة:

- أ. بلغ إجمالي الإيرادات من تشغيل المشروع الأول للشركة لعام ١٤٣٧/١٤٣٨ هـ مبلغاً وقدره ٥٩٩ مليون ريال والحمد لله، بنسبة زيادة ٨٤,٠٪ عن إجمالي الإيرادات لعام ١٤٣٦/١٤٣٧ هـ، وقدرها ٥٩٤ مليون ريال، والفرق بالزيادة عن العام الماضي وقدره ٥ مليون ريال، موزع تفصيلاً كما يلي: المركز التجاري بزيادة ١ مليون ريال بنسبة زيادة قدرها ٦٨,٠٪، وفندق مكة هيلتون بزيادة ٥ مليون ريال بنسبة زيادة ٢,٤٣٪ وأبراج مكة هيلتون بانخفاض (١) مليون ريال بنسبة انخفاض (٠,٤٢)٪.
- ب. بلغ إجمالي أرباح النشاط من تشغيل مشروع الشركة لعام ١٤٣٧/١٤٣٨ هـ مبلغاً وقدره ٣٣٩ مليون ريال والحمد لله، بنسبة انخفاض (٠,٥٩)٪ عن إجمالي أرباح النشاط لعام ١٤٣٦/١٤٣٧ هـ، وقدرها ٣٤١ مليون ريال، والفرق بالانخفاض عن العام الماضي مبلغ وقدره (٢) مليون ريال، خاص بأبراج مكة هيلتون بانخفاض (٢) مليون ريال بنسبة انخفاض (١,٥٦)٪.

٣/١٤ - بيان لسياسة الشركة في توزيع الأرباح:

- طبقاً للمادة (٤٤) من النظام الأساسي للشركة ونصها: توزع أرباح الشركة الصافية السنوية بعد حسم جميع المصروفات العمومية والتكاليف الأخرى بما فيها الزكاة المفروضة شرعاً على النحو التالي:
١. يجنب (٠,١٪) من صافي الأرباح لتكوين الاحتياطي النظامي للشركة، ويجوز للجمعية العامة العادية وقف هذا التجنب متى بلغ الاحتياطي المذكور ٣٠٪ من رأس المال المدفوع.
 ٢. للجمعية العامة العادية بناءً على اقتراح من مجلس الإدارة أن تجنب نسبة معينة من صافي الأرباح لتكوين احتياطي اتفاقي يخصص لدعم المركز المالي للشركة.
 ٣. للجمعية العامة العادية أن تقرر تكوين احتياطيات أخرى، وذلك بالقدر الذي يحقق مصلحة الشركة أو يكفل توزيع أرباح ثابتة قدر الإمكان على المساهمين. وللجمعية المذكورة كذلك أن تقتطع من صافي الأرباح مبالغ لإنشاء مؤسسات اجتماعية لعاملي الشركة أو لمعاونة ما يكون قائماً من هذه المؤسسات.
 ٤. للجمعية العامة العادية استخدام الأرباح المبقاة والاحتياطيات الأخرى القابلة للتوزيع لسداد المبلغ المتبقي من قيمة السهم أو جزء منه، على ألا يخل ذلك بالمساواة بين المساهمين.
 ٥. يوزع من الباقي بعد ذلك دفعة أولى للمساهمين تعادل (٥٪) من رأس مال الشركة المدفوع).
 ٦. مع مراعاة الأحكام المقررة في المادة (٢٠) من هذا النظام، والمادة (٧٦) من نظام الشركات يخصص بعد ما تقدم (٥٪) من الباقي لمكافأة أعضاء مجلس الإدارة) على أن يكون متناسباً مع عدد الجلسات التي حضرها العضو. وبناءً على ذلك يقترح مجلس إدارة الشركة توزيع نسبة عائد قدرها ٢٥٪ من رأس المال بمبلغ ٤١٢ مليون ريال على المساهمين بواقع ريالين ونصف للسهم الواحد، علماً بأن الربح المحقق خلال العام المالي ١٤٣٧/١٤٣٨ هـ مبلغ ٢٩٩ مليون ريال بنسبة عائد قدرها ١٨,١٪، وذلك بعد مصادقة الجمعية العامة العادية التاسعة والعشرين

لمساهمي الشركة علي توزيع الأرباح، والمقرر عقدها بتاريخ ١٤٣٨/٨/٢٥هـ بمشيئة الله تعالى ويتم التوزيع عن طريق التحويل المباشر في حسابات المساهمين البنكية المربوطة بمحافظهم الاستثمارية، أما حملة الشهادات فعليهم مراجعة أمد فروع البنك الذي تتفق معه الشركة لاستلام أرباحهم نقداً.

وطبقاً لجدول أعمال الجمعية بمشيئة الله، فإن تاريخ أحقية صرف الأرباح للعام المالي المنتهي في ١٤٣٨/٤/٣٠هـ ستكون للمساهمين المسجلين في سجلات الشركة لدى شركة مركز إيداع الأوراق المالية «مركز الإيداع» كما في نهاية تداول يوم انعقاد الجمعية العامة العادية التاسعة والعشرين بتاريخ ١٤٣٨/٨/٢٥هـ، ومن المتوقع البدء في توزيع الأرباح خلال الثلث الأول من شهر رمضان المبارك بعد إقرار الجمعية بمشيئة الله تعالى.

وفي هذا الخصوص يرغب المجلس من جميع المساهمين الذين مازالوا يحملون شهادات أسهم سرعة إيداعها في محافظ استثمارية، وتزويد شركة مركز إيداع الأوراق المالية «مركز الإيداع» بأرقام تلك المحافظ وأسماء البنوك التي يتعاملون معها وأرقام الحسابات الاستثمارية المرتبطة بها، ليسهل إيداع الأرباح الخاصة بهم في حينه بمشيئة الله تعالى.

٤/١٤- لا توجد أي قروض على الشركة أو أي مبالغ دفعتها الشركة سداداً للقروض خلال السنة (أي عدم وجود أي قروض خلال السنة المالية المنتهية في ١٤٣٨/٤/٣٠هـ).

10- لائحة حوكمة الشركات:

تم تطبيق لائحة حوكمة الشركات الصادرة من هيئة السوق المالية: [ويتم مراجعة إرشادات هذه اللائحة بصفة دورية من قبل مجلس إدارة الشركة وتعديلها لتتواءم مع تطورات ومتغيرات اللوائح الصادرة عن هيئة السوق المالية وقواعدها]. فيما عدا الموضح في الجدول التالي:

رقم المادة	متطلبات المادة	أسباب عدم التطبيق
٦ / ب	يجب إتباع أسلوب التصويت التراكمي عند التصويت لاختيار أعضاء مجلس الإدارة في الجمعية العامة.	تم تعديل النظام الأساسي للشركة وتم اعتماده من الجمعية العامة غير العادية الثامنة يوم ١٤/٦/٢٠١٤م وتضمن الموافق ١٣/٣/٢٠١٧م وتضمن استخدام طريقة التصويت التراكمي عند التصويت لاختيار أعضاء مجلس الإدارة ضمن المادة ٣٢ (التصويت في الجمعيات).
٦ / د	يجب على المستثمرين من الأشخاص ذوي الصفة الاعتبارية الذين يتصرفون بالنيابة عن غيرهم- مثل صناديق الاستثمار - الإفصاح عن سياساتهم في التصويت وتصويتهم الفعلي في تقاريرهم السنوية، وكذلك الإفصاح عن كيفية التعامل مع أي تضارب جوهري للمصالح قد يؤثر على ممارسة الحقوق الأساسية الخاصة باستثماراتهم.	لا ينطبق على الشركة
١٢ / ط	لا يجوز للشخص ذي الصفة الاعتبارية - الذي يحق له بحسب نظام الشركة تعيين ممثلين له في مجلس الإدارة - التصويت على اختيار الأعضاء الآخرين في مجلس الإدارة.	لا ينطبق (لا يتضمن النظام الأساسي للشركة نص بذلك)



شركة مكة للإنشاء والتعمير شركة مساهمة سعودية

الأخوة الأفاضل/ مساهمو شركة مكة للإنشاء والتعمير

ختاماً,,, نتوجه بالحمد والشكر للمولى عزَّ وجلَّ على جليل نعمائه وعطائه ثم بالشكر والعرفان بالجميل لولي الأمر خادم الحرمين الشريفين الملك سلمان بن عبدالعزيز آل سعود، ولصاحب السمو الملكي الأمير محمد بن نايف بن عبدالعزيز آل سعود ولي العهد نائب رئيس مجلس الوزراء وزير الداخلية، ولصاحب السمو الملكي الأمير محمد بن سلمان بن عبدالعزيز آل سعود ولي ولي العهد النائب الثاني لرئيس مجلس الوزراء وزير الدفاع، ولصاحب السمو الملكي الأمير خالد الفيصل بن عبدالعزيز آل سعود مستشار خادم الحرمين الشريفين أمير منطقة مكة المكرمة - حفظهم الله، ولمعالي أمين العاصمة المقدسة، فبمساندتهم المخلصة ستظل إن شاء الله شركة مكة للإنشاء والتعمير رائدة التوسع العمراني في مكة المكرمة والمناطق المحيطة بالمسجد الحرام.

كما نتوجه بالشكر لمساهمي الشركة والعاملين بها الذين جعلوا من فكرة شركة مكة للإنشاء والتعمير «شركة مساهمة سعودية» حقيقة واقعة ذات دور رائد في مجال التنمية والتطوير العمران.

وبالله التوفيق,,,

محمد بن عبد الله

تقرير مراجع الحسابات

الله
توفيق

بِسْمِ اللَّهِ الرَّحْمَنِ الرَّحِيمِ



تلفون +٩٦٦ ١٢ ٦٩٨ ٩٥٩٥
فكس +٩٦٦ ١٢ ٦٩٨ ٩٤٩٤
www.kpmg.com
رقم الترخيص ٤٦/١/٢٢٢ بتاريخ ١٤١٢/٧هـ

كي بي إم جي الفوزان وشركاه
محاسبون ومراجعون قانونيون
مركز زهران للأصل، برج أ، الدور التاسع
شارع الأمير سلطان
من رب ٥٥٠٧٨
جدة ٢١٥٣٤
المملكة العربية السعودية

تقرير مراجع الحسابات

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

التقرير عن مراجعة القوائم المالية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية لشركة مكة للإنشاء والتعمير (الشركة)، والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣٠ ربيع الآخر ١٤٣٨ هـ وقوائم الدخل والتدفقات النقدية والتغيرات في حقوق المساهمين، للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات من (١) إلى (٣٢) المكونة من ملخص للسياسات المحاسبية الهامة والمعلومات التفسيرية الأخرى.

وفي رأينا، إن القوائم المالية المرفقة تعرض بعدل، من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي للشركة كما في ٣٠ ربيع الآخر ١٤٣٨ هـ وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها الصادرة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

أساس الرأي

تمت مراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية. إن مسؤوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم "مسؤوليات مراجع الحسابات حول مراجعة القوائم المالية" في تقريرنا. إننا مستقلون عن الشركة وذلك وفقاً لقواعد آداب وسلوك المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية، كما إننا إلتزمنا بمسؤوليتنا الأخلاقية الأخرى وفقاً لتلك القواعد. ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية وملائمة لأن تكون أساساً لإبداء رأينا.

أمور المراجعة الرئيسية

إن أمور المراجعة الأساسية هي تلك الأمور التي كانت، بحسب حكمنا المهني، لها أهمية بالغة أثناء مراجعتنا للقوائم المالية للفترة الحالية. وقد تم تناول هذه الأمور في سياق مراجعتنا للقوائم المالية ككل، وعند تكوين رأينا حولها، ولا نقدم رأياً منفصلاً حول تلك الأمور. فيما يلي وصف لكل أمر من أمور المراجعة الأساسية وكيفية معالجته:

عنوان الخطر	أمر المراجعة الرئيسي	إجراء المراجعة
تقييم الإستثمارات في الأوراق المالية المدرجة	تمثل الإستثمارات المتاحة للبيع نسبة ٧٩% من إجمالي موجودات الشركة كما في ٣٠ ربيع الآخر ١٤٣٨ هـ، ويرتبط بذلك مخاطر أن تكون الأسعار المدرجة للأوراق المالية التي تحتفظ بها الشركة قد لا تعكس قيمتها العادلة. لذلك تم تصنيف هذا الأمر كأحد أمور المراجعة الرئيسية.	تضمنت إجراءات المراجعة التي قمنا بها في هذا المجال، من بين أمور أخرى بناءً على حكمنا، مايلي: - تم فحص تصميم وفعالية عمل أنظمة الرقابة الداخلية ذات الصلة بتقييم الإستثمارات في الأوراق المالية للشركة. - تم تقدير تقييم الأوراق المالية المدرجة من خلال فهم التصميم والتنفيذ لأنظمة الرقابة الداخلية حول الأوراق المالية المدرجة وفحص التقييمات بشكل مباشر مع مصادر تمعير مستقلة.



عنوان الخطر	أمر المراجعة الرئيسي	إجراء المراجعة
الإنخفاض في قيمة الذمم المدينة التجارية	حيث أن الإعتراف بالذمم المدينة التجارية يتم بالقيمة الصافية بعد خصم مخصص الديون المشكوك في تحصيلها. فإن المخاطر المتعلقة بالذمم المدينة التجارية تتمثل حول القدرة على تحصيلها وكيفية تقدير مخصص الديون المشكوك في تحصيلها من قبل إدارة الشركة والذي يتم وفقاً لأحكام وتقديرات وسياسات موضوعة من قبل إدارة الشركة لمواجهة أي إنخفاض في القيمة وأية خسائر قد تنتج عن عدم تحصيل المبالغ المشكوك فيها، لذلك تم تصنيف هذا الأمر كأحد أمور المراجعة الرئيسية.	تضمنت إجراءات المراجعة التي قمنا بها في هذا المجال، من بين أمور أخرى بناءً على حكمنا، مايلي: - تم إختيار عينة من الذمم المدينة للتأكد من وجود دليل موضوعي حول وجود إنخفاض في قيمة هذه الأرصدة. - قمنا بإعادة إحتساب مخصص الديون المشكوك فيها وتحديد كفايته بشكل معقول وفقاً للسياسات المحاسبية المطبقة من قبل إدارة الشركة. - تم مناقشة الإدارة في الأساس المستخدم في تقديراتها ومدى معقوليتها. - قمنا بإختيار عينة من الذمم المدينة وإرسال مصادقات للتحقق من صحة الأرصدة وكذلك التحقق من صحة تحليل أعمار تلك الديون والمخصص المكون عنها، إن وجد. - قمنا بإختيار ملاءمة أنظمة الرقابة الداخلية المتعلقة بإجراءات متابعة التحصيل للذمم المستحقة للشركة.
تحقق الإيرادات	تعتبر الإيرادات عنصراً مهماً لأداء الشركة وربحياتها. هذا وتنص معايير المراجعة على أهمية تقييم مخاطر تجاوز الإدارة للضوابط الداخلية عند إثبات تحقق الإيرادات والتي قد ينشأ عنها مخاطر متلازمة لها وذلك بأن يتم إثبات الإيرادات بأكثر من قيمتها الفعلية لزيادة الربحية. نظراً لأهمية مبلغ الإيرادات والمخاطر الكامنة لإثبات الإيرادات بأعلى من قيمتها الفعلية، فإن تحقق الإيرادات يعد أحد أمور المراجعة الهامة.	تضمنت إجراءات المراجعة التي قمنا بها من بين أمور أخرى بناءً على حكمنا، ما يلي: - إختيار تصميم إجراءات الرقابة وفعاليتها التشغيلية فيما يتعلق بإثبات الإيرادات والذمم المدينة الخاصة بها. - قمنا بتنفيذ إجراءات تحليلية، جوهرية مفصلة للإيرادات الإيجار. - أجرينا فحصاً على أساس العينة، لمراجعته عقود الإيجار المبرمة مع العملاء لتقييم ما إذا كان يتم تسجيل إيراد الإيجار وفقاً لشروط العقد وتقييم مدى ملاءمة محاسبته إيراد الإيجارات والتحقق مما إذا كانت الإيرادات مسجلة في الفترة المناسبة. - تم إعادة إحتساب حصة الشركة من الدخل الناتج من فندق وأبراج مكة هيلتون وفقاً للعقد المبرم مع شركة هيلتون العالمية، والقوائم المالية المدققة للفندق.
الأعمار الإنتاجية للمباني	يعد رصيد الممتلكات والمعدات جوهرياً كما في ٣٠ ربيع الآخر ١٤٣٨هـ، هذا وقد قامت الشركة خلال السنة بمراجعة العمر الإنتاجي لمباني فندق وأبراج مكة هيلتون والذي يمثل البند الجوهري الأكبر ضمن الممتلكات والمعدات وذلك بواسطة خبير فني مستقل. يرجى الرجوع إلى الإيضاحين (٢-د) و(٣-ز) للحصول على معلومات عن السياسات المحاسبية والتقديرات والأحكام المحاسبية.	تضمنت إجراءات المراجعة الهامة التي قمنا بها، من بين أمور أخرى بناءً على حكمنا، مايلي: - تم مناقشة الإدارة في الضوابط المتبعة لإعادة تقدير الأعمار الإنتاجية للممتلكات والمعدات ومدى معقوليتها. - تم مناقشة الإدارة في أساس ونتائج التقييم المفصل الذي تم بواسطة خبير فني مستقل ومدى توافقها مع الغرض من هذه المباني.

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية
إن الإدارة مسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها بشكل عادل وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية وأحكام نظام الشركات ونظام الشركة الأساسي، وعن أنظمة الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من الأخطاء الجوهرية، سواء كانت ناتجة عن غش أو خطأ.

عند إعداد القوائم المالية، فإن الإدارة مسؤولة عن تقييم مقدرة الشركة على الإستمرار في العمل وفقاً لمبدأ الإستمرارية وعن الإفصاح، بحسب مقتضى الحال، عن الأمور ذات العلاقة بالإستمرارية وتطبيق مبدأ الإستمرارية المحاسبي ما لم تكن هناك نية لتصفية الشركة أو إيقاف عملياتها، أو ليس هناك خيار بديل بخلاف ذلك.

أن المكلفين بالحوكمة مسؤولون عن الإشراف على عملية التقرير المالي في الشركة.

مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية

تتمثل أهدافنا في الحصول على تأكيد معقول فيما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من أية أخطاء جوهرية سواء كانت ناتجة عن الغش أو الخطأ، وإصدار تقرير مراجعي الحسابات الذي يتضمن رأينا. إن التأكيد المعقول هو مستوى عالٍ من التأكيد، إلا أنه ليس ضماناً بأن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً لمعايير المراجعة ستكشف دائماً عن أي خطأ جوهري عند وجوده. تنشأ الأخطاء عن الغش أو الخطأ وتعد جوهرية، بمفردها أو في مجموعها، إذا كان يتوقع بشكل معقول بأنها ستؤثر على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون بناءً على هذه القوائم المالية.

وكجزء من المراجعة وفقاً لمعايير المراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني خلال المراجعة. وعلينا أيضاً:

- تحديد وتقييم مخاطر وجود أخطاء جوهرية في القوائم المالية، سواء كانت ناتجة عن الغش أو الخطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات المراجعة لمواجهة تلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية وملامنة لأن تكون أساساً لإبداء رأينا. يعد خطر عدم إكتشاف أي خطأ جوهري ناتج عن الغش أعلى من الخطر الناتج عن الخطأ، لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو حذف متعمد أو إفادات مضللة أو تجاوز لإجراءات الرقابة الداخلية.
- الحصول على فهم لأنظمة الرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة، من أجل تصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف، وليس بغرض إبداء رأي حول فاعلية أنظمة الرقابة الداخلية بالشركة.
- تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية المستخدمة، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة.
- إستنتاج مدى ملائمة تطبيق الإدارة لمبدأ الإستمرارية المحاسبي وكذلك، إستناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، فيما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهري يتعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً حول مقدرة الشركة على الإستمرار في العمل وفقاً لمبدأ الإستمرارية. وإذا ما إستنتجنا وجود عدم تأكيد جوهري، يتعين علينا لفت الإنتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، وإذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية، يتعين علينا تعديل رأينا. تستند إستنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا. ومع ذلك، فإن الأحداث أو الظروف المستقبلية قد تؤدي إلى توقف الشركة عن الإستمرار في أعمالها وفقاً لمبدأ الإستمرارية.
- تقييم العرض الشامل وهيكل ومحتوى القوائم المالية، بما في ذلك الإفصاحات، وفيما إذا كانت القوائم المالية تظهر المعاملات والأحداث ذات العلاقة بطريقة تحقق عرضاً عادلاً.

إننا نقوم بإبلاغ المكلفين بالحوكمة، من بين أمور أخرى، بالنطاق والتوقيت المخطط للمراجعة والنتائج الهامة للمراجعة، بما في ذلك أي أوجه قصور هامة في نظام الرقابة الداخلية يتم إكتشافها خلال مراجعتنا.

كما أننا نقوم بتزويد المكلفين بالحوكمة ببيان يفيد بأننا إنترنا بالمطالبات الأخلاقية ذات الصلة المتعلقة بالإستقلالية، وإبلاغهم بكافة العلاقات والأمور الأخرى التي قد يعتقد بأنها تؤثر بشكل معقول على إستقلاليتنا، ووسائل الحماية ذات العلاقة، حيثما يتطلب ذلك.

ومن الأمور التي يتم إبلاغها للمكلفين بالحوكمة، فإننا نحدد تلك الأمور التي كانت لها الأهمية البالغة أثناء مراجعة القوائم المالية للفترة الحالية، وبناء على ذلك تعد أمور رئيسية للمراجعة. ونوضح هذه الأمور في تقريرنا ما لم يمنع نظام أو لائحة الإفصاح العلني عن هذا الأمر، أو عندما، في ظروف نادرة للغاية، نرى أن الأمر لا ينبغي الإبلاغ عنه في تقريرنا بسبب التبعات السلبية للإبلاغ والتي تفوق - بشكل معقول - المصلحة العامة من ذلك الإبلاغ.



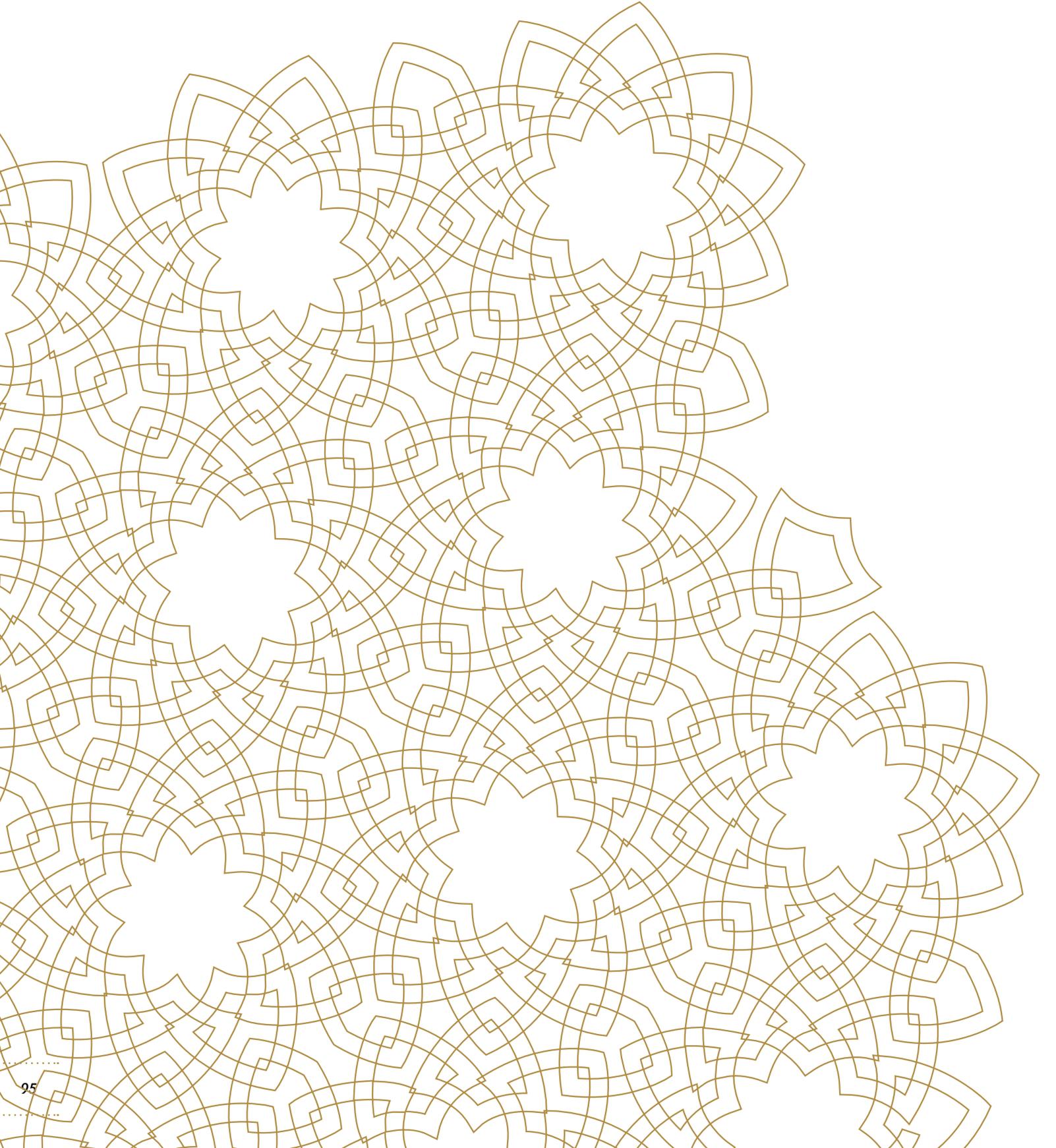
التقرير عن المتطلبات النظامية والتنظيمية الأخرى
لم يتبين لنا وجود مخالفات من قبل شركة مكة للإنشاء والتعمير، من كافة النواحي الجوهرية، لأحكام نظام الشركات أو لأحكام
نظام الشركة الأساسي وذلك وفقا لمتطلبات المادة (١٣٥) من نظام الشركات.

عن / كي بي إم جي الفوزان وشركاه
محاسبون ومراجعون قانونيون

إبراهيم عبود باعشن
ترخيص رقم ٣٨٢



جدة في ٢٨ جمادى الثاني ١٤٣٨ هـ
الموافق ٢٧ مارس ٢٠١٧ م



القوائم المالية

بِسْمِ اللَّهِ الرَّحْمَنِ الرَّحِيمِ

بِسْمِ اللَّهِ الرَّحْمَنِ الرَّحِيمِ

**قائمة المركز المالي
كما في ٣٠ ربيع الآخر ١٤٣٨هـ
(بالريال السعودي)**

١٤٣٧هـ	١٤٣٨هـ	إيضاح	
			الموجودات
			الموجودات المتداولة :
١٣٥,٣٤٢,٨٧.	١٩٧,٦٦٧,٩٥١	٤	نقد لدى البنوك
١٢٠,٠٠٠,٠٠٠	--	٥	إستثمارات بغرض المتاجرة
٢٨,٩١٦,٧٣٧	٣٥,١٨٤,٥٨٦	٦	ذمم مدينة تجارية
١,٥٢٥,٠٩٩	١,٤٤٦,٥٧٧		مخزون
٣٥,٠٨٩,٥٠٨	١٩,٦٧٧,١٢٢	٧	مستحق من فندق وأبراج مكة هيلتون
٢٢,٤٦١,٤٢٨	٩,٠٧٨,٩٥٣	٨	مدفوعات مقدماً وموجودات متداولة أخرى
٢,٢٥٧,٣٤١	--	٩	جاري مشروع الطريق الموازي الغربي
٣٤٥,٥٩٢,٩٨٣	٢٦٣,٠٥٥,١٨٩		إجمالي الموجودات المتداولة
			الموجودات غير المتداولة :
٤,٨٦٨,٥٢٨,٩٥٢	٧,١٤٧,٦٨٠,٥٧٨	١٠	إستثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع
٨٧,٠٦٢.	٨٨٧,٧١٥		إستثمارات متاحة للبيع - صندوق المتاجرة بالسلع
٢١١,٥٣٩,٠٨٣	٢١٧,٣٦٧,٥١٤	١١	إستثمارات عقارية
١,٣٧٨,٩٩٣,٧٧٦	١,٣٦٤,٢٠٧,٠٤٢	١٢	ممتلكات ومعدات
٦,٤٥٩,٩٣٢,٤٣١	٨,٧٣٠,١٤٢,٨٤٩		إجمالي الموجودات غير المتداولة
٦,٨٠٥,٥٢٥,٤١٤	٨,٩٩٣,١٩٨,٠٣٨		إجمالي الموجودات
			المطلوبات وحقوق المساهمين
			المطلوبات المتداولة :
٣٧,٩٤١,٩٥٧	٣٩,٣٥٠,٥٤٥	١٣	إيرادات مؤجلة
٢٦,٢٢٤,٨٢٤	٢٦,٧٩٠,٨٥٥	١٤	ذمم دائنة تجارية
١٥١,٧٣٢,١٥٥	١٦٢,٩٢٥,١٧٤	١٥	دائنو توزيعات أرباح
٩,٠٤٨,٢٣١	٢١,٢٠٦,٤٢٧	٢٥	مخصص الزكاة
٥٣,٨٢٣,٢١٢	٥٢,١٦٦,١١١	١٦	مصروفات مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى
٢٧٨,٧٧٠,٣٧٩	٣٠٢,٤٣٩,١١٢		إجمالي المطلوبات المتداولة
			المطلوبات غير المتداولة :
٨,٧٨٦,٣٦٥	٩,٣١٦,٧٥١	١٧	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٢٨٧,٥٥٦,٧٤٤	٣١١,٧٥٥,٨٦٣		إجمالي المطلوبات
			حقوق المساهمين :
١,٦٤٨,١٦٢,٤٠٠	١,٦٤٨,١٦٢,٤٠٠	١٨	رأس المال
١,٠٣٦,٢٨٠,٦٨٥	٩٣٦,٢٨٠,٦٨٥	١٩	إحتياطي نظامي
			أرباح غير محققة عن إستثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع - جبل عمر
٣,٤١٠,٩٧٥,٩٢٣	٥,٦٩٠,١٢٧,٥٤٩		أرباح غير محققة عن إستثمارات متاحة للبيع - صندوق المتاجرة بالسلع
٦٣,١٥٤	٨٠,٢٤٩		أرباح مبقاة
٤٢٢,٤٨٦,٥٠٨	٤٠٦,٧٩١,٢٩٢		إجمالي حقوق المساهمين
٦,٥١٧,٩٦٨,٦٧٠	٨,٦٨١,٤٤٢,١٧٥		إجمالي المطلوبات وحقوق المساهمين
٦,٨٠٥,٥٢٥,٤١٤	٨,٩٩٣,١٩٨,٠٣٨		

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٣٢ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

قائمة الدخل للسنة المنتهية في ٣٠ ربيع الآخر ١٤٣٨هـ (بالريال السعودي)

١٤٣٧هـ	١٤٣٨هـ	إيضاح	
			الدخل
٣٩٨,٦٦٦,٦٦٣	٣٩٧,١٠٠,١٤٧	٢٠	إيرادات النشاط
(٢٨,٣٦٢,٤١٦)	(٣٠,٣٥٧,٩٦٩)	٢١	تكلفة النشاط
(٢٨,٩٣٢,٨٥٠)	(٢٧,٥١٦,٠٤٠)	١٢ و ١١ - ب	إستهلاكات
٣٤١,٣٧١,٣٩٧	٣٣٩,٢٢٦,١٣٨		مجمل الدخل
			المصروفات
(١٦,٥٩٣,٦١٣)	(١٧,٦٠٢,٥٥٣)	٢٢	مصروفات عمومية وإدارية
(٣٠٨,٢٥٢)	(٣٥٠,٢٩٥)	١٢ - ب	إستهلاكات إدارية
٣٢٤,٤٦٩,٥٣٢	٣٢١,٢٧٣,٢٩٠		الدخل من التشغيل
٦٥٦,٠٢٨	١,٣٩٦,٨١٨	٢٣	إيرادات أخرى
			يخصم:
(٥,٠٣٥,٦٠٠)	(٢,٢٥٧,٣٤١)	٩	مخصص الإنخفاض في القيمة الإستردادية
(٣٩٥,١٠٤)	(٧٣١,٦٦٦)		مساهمات إجتماعية
٣١٩,٦٩٤,٨٥٦	٣١٩,٦٨١,١٠١		صافي الدخل قبل الزكاة
			يخصم:
(٩,٠٤٨,٢٣١)	(٢١,١٣٥,٧١٧)	أ/٢٥	الزكاة
٣١٠,٦٤٦,٦٢٥	٢٩٨,٥٤٥,٣٨٤		صافي الدخل
		٢٦	ربحية السهم من:
١,٩٧	١,٩٥		الدخل من التشغيل
٠,٠٠٤	٠,٠٠٨		إيرادات أخرى
١,٨٨	١,٨١		صافي الدخل

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٣٢ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

**قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية
في ٣٠ ربيع الآخر ١٤٣٨هـ
(بالريال السعودي)**

١٤٣٧هـ	١٤٣٨هـ	إيضاح	
٣١٩,٦٩٤,٨٥٦	٣١٩,٦٨١,١٠١		التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية
			صافي الدخل قبل الزكاة
			تعديلات لتسوية صافي الدخل مع صافي النقد المتوفر من الأنشطة التشغيلية
٢٤,٨٠٦,٧٩٦	٢٤,٥٠٢,٤٣٩	١٢	إستهلاكات وممتلكات ومعدات
٤,٤٣٤,٣٠٦	٣,٣٦٣,٨٩٦	١١	إستهلاكات إستثمارات عقارية
١,٧٥٩,٤٧٨	٤,٠٥٦,٨١٩	٢٢	تسويات فروقات جردية
--	(٢٥٣,٩٨٤)	٢٣	أرباح بيع ممتلكات ومعدات وإستثمارات عقارية
٥,٠٣٥,٦٠٠	٢,٢٥٧,٣٤١	٩	مخصص الإنخفاض في القيمة الإستردادية
٦٤٩,٩٩٥	٥٣٠,٣٨٦	١٧	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين - المحمل على السنة
(٦٥٦,٠٢٨)	(١,١٤٢,٨٣٤)	٢٣	أرباح محققة من بيع إستثمارات بغرض المتاجرة
٣٥٥,٧٢٥,٠٠٣	٣٥٢,٩٩٥,١٦٤		
(٧,٢٩٢,٨٢٧)	(٦,٢٦٧,٨٤٩)		التغير في الموجودات والمطلوبات التشغيلية
(٢٨٨,٥٨٥)	٧٨,٥٢٢		ذمم مدينة تجارية
٤,٦٣٤,٥٦٨	١٣,٣٨٢,٤٧٥		مخزون
(٧,٦٥٩,١١٨)	١٥,٤١٢,٣٨٦		مدفوعات مقدماً وموجودات متداولة أخرى
٨٩٥,٦٩٦	(٤,١١٢,٨٦٨)	ب-٤	مستحق من فندق وأبراج مكة هيلتون
٣٤٧,٤٨٣	١,٤٠٨,٥٨٨		التغير في حساب الإحلال والتجديد
١,٩١٨,٩٢٦	٥٦٦,٠٣١		إيرادات مؤجلة
٥٢,٢٤٧,٩٣٩	(١,٦٥٧,١٠١)		ذمم دائنة تجارية
(٩,٨٨٠,٧٤٣)	(٨,٩٧٧,٥٢١)	٢٥	مصروفات مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى
٣٩٠,٦٤٨,٣٤٢	٣٦٢,٨٢٧,٨٢٧		الزكاة المدفوعة
١٥٠,٦٥٦,٠٢٨	١٢١,١٤٢,٨٣٤	٥	صافي النقد المتوفر من الأنشطة التشغيلية
(١٢٠,٠٠٠,٠٠٠)	--	٥	التدفق النقدي من الأنشطة الإستثمارية
(١٩,٧٢٥,٩٦٩)	(١٣,٩٧٨,٩٤٧)	١٢	المحصل من بيع إستثمارات بغرض المتاجرة
(١,١٢١,٧٨٤)	(٩,٢٠٨,٩٢٠)	١١	إستثمارات بغرض المتاجرة
--	٤٧٧,٠٠٠		إضافات ممتلكات ومعدات
٩,٨٠٨,٢٧٥	٩٨,٤٣١,٩٦٧		إضافات إستثمارات عقارية
(٤,٨,٩٦٨,٤٣١)	(٤,٣٠٠,٤٧,٥٨١)	١٥	المحصل من بيع ممتلكات ومعدات وإستثمارات عقارية
(٤,٨,٩٦٨,٤٣١)	(٤,٣٠٠,٤٧,٥٨١)		صافي النقد المتوفر من الأنشطة الإستثمارية
(٨,٥١١,٨١٤)	٥٨,٢١٢,٢١٣		التدفق النقدي من الأنشطة التمويلية
١٢٦,٧٤٩,٣٠٢	١١٨,٢٣٧,٤٨٨		صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
١١٨,٢٣٧,٤٨٨	١٧٦,٤٤٩,٧٠١	أ-٤	صافي الزيادة/(النقص) في رصيد النقد وما في حكمه
			رصيد النقد وما في حكمه - بداية السنة
			رصيد النقد وما في حكمه - نهاية السنة
			بيانات إضافية للأنشطة غير نقدية
			التغير في أرباح (خسائر) غير محققة عن إستثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع
			- جيل عمر
			التغير في أرباح غير محققة عن إستثمارات متاحة للبيع - صندوق المتاجرة بالسلع
(٢,٢٤٧,١٩٧,٨٣٠)	٢,٢٧٩,١٥١,٦٢٦	ج-١	
٦,١٧٧	١٧,٠٩٥		
٤٤٢,١٠٦	٣٦٠,٨٧٤	أ-٢٥	الزكاة المتوجبة على مساهمة وزارة الشؤون الإسلامية والأوقاف والمعفاة من الزكاة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٣٢ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

إيضاحات حول القوائم المالية

ألفظ الله

بِسْمِ اللَّهِ الرَّحْمَنِ الرَّحِيمِ

١. التنظيم والأنشطة الرئيسية

تأسست شركة مكة للإنشاء والتعمير كشركة مساهمة سعودية («الشركة») بموجب السجل التجاري بمدينة مكة المكرمة تحت رقم ٤.٣١.٢٠١.١ 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.

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.

تم إصدار نظام شركات جديد بموجب المرسوم الملكي رقم م/٣ بتاريخ ١١ نوفمبر ٢٠١٥م (يشار إليه فيما يلي بـ «النظام») والذي دخل حيز التنفيذ بتاريخ ٢ مايو ٢٠١٦م. يجب على الشركة أن تقوم بتعديل نظامها الأساسي لتتماشى مع مواد النظام، إذا تطلب الأمر ذلك. وفي هذه الحالة يجب على الشركة عرض النظام الأساسي المعدل على المساهمين بإجتاعهم في جمعية عامة غير عادية للمصادقة عليه. هذا ويجب أن يتحقق الإلتزام الكامل بالنظام في موعد لا يتجاوز ٢١ أبريل ٢٠١٧م. بتاريخ ١٤ جمادي الثاني ١٤٣٨هـ الموافق ١٣ مارس ٢٠١٧م قررت الجمعية العامة غير العادية للشركة الموافقة على تعديل النظام الأساسي للشركة وفقاً لمتطلبات المادة ٢٢٤ من نظام الشركات الصادر بالمرسوم الملكي رقم م/٣ بتاريخ ١/٢٨/١٤٣٧هـ.

تماشياً مع متطلبات الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين («الهيئة»)، يتعين على الشركات المدرجة التحول للمعايير الدولية للتقارير المالية التي أقرتها الهيئة إعتباراً من ١ يناير ٢٠١٧م عند إعداد قوائمها المالية. وعند إعداد القوائم المالية الأولى وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية فإن الشركة سوف تقوم بتحليل أثر تطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية لأول مرة على القوائم المالية لكل من السنة الحالية والسنة السابقة وعليه ستقوم بإدراج التسويات اللازمة بقوائمها المالية الأولى المعدة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية.

ب. أسس القياس

يتم إعداد القوائم المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية، فيما عدا الإستثمارات بغرض المتاجرة والإستثمارات 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.

د. استخدام الحكم والتقديرات

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

تتم مراجعة التقديرات والإفتراضات 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 إستخدمتها 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 للإتفاقية. إن الصعوبات المالية الكبيرة التي تواجه العميل، وإمكانية دخول العميل في مرحلة إفلاس أو إعادة الهيكلة المالية، والعجز أو التأخر في السداد تعتبر جميعها مؤشرات على وجود دليل موضوعي للإنخفاض في قيمة الذمم المدينة التجارية. بالنسبة للمبالغ الفردية الهامة، يتم إجراء تقييم على أساس فردي. وبالنسبة للمبالغ غير الفردية الهامة، ولكنها متأخرة، فيتم تقييمها بشكل جماعي، ويتم إثبات مخصص بالأخذ بالإعتبار طول المدة الزمنية وفقاً لمعدلات الإسترداد السابقة.

مخصص مخزون بطيء الحركة

تقوم الإدارة بتكوين مخصص بالمخزون المتقادم وبتقييم الحركة. وتستند تقديرات صافي القيمة الإستردادية للمخزون على أكثر الأدلة موثوقية في وقت إستخدام التقديرات. وتأخذ هذه التقديرات بالإعتبار التقلبات في الأسعار أو التكاليف المرتبطة بشكل مباشر بأحداث تقع بعد تاريخ قائمة المركز المالي بالقدر الذي يؤكد أن ظروف هذه الأحداث قائمة كما في نهاية السنة.

الأعمار الإنتاجية للممتلكات والمعدات والإستثمارات العقارية

تحدد الإدارة الأعمار الإنتاجية المقدرة للممتلكات والمعدات والإستثمارات العقارية بغرض احتساب الإستهلاك. يتم تحديد هذا التقييم 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 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 المالية فيما إذا كان هناك أي خسائر نتيجة للإنخفاض 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 المالية 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 التقييم 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.

تصنيف الإستثمارات العقارية

تقوم الشركة بتحديد فيما إذا كانت تعتبر إحدى العقارات تؤهل لتصنيفها عقارات إستثمارية وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها. عند القيام بهذا الإجراء تأخذ الشركة بعين الإعتبار فيما إذا كان العقار يولد تدفقات نقدية جوهرية بشكل مستقل عن الموجودات الأخرى المحتفظ بها من قبل الشركة.

٣. ملخص السياسات المحاسبية الهامة

تم تطبيق السياسات المحاسبية المبينة أدناه على جميع الفترات المعروضة في القوائم المالية. فيما يلي السياسات المحاسبية الهامة المطبقة بواسطة الشركة لإعداد هذه القوائم المالية.

أ. النقد وما في حكمه

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

ب. إستثمارات بغرض المتاجرة

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

ج. إستثمارات عقارية

يتم تسجيل العقارات التي يتم الإحتفاظ بها لغرض الحصول على أرباح رأسمالية منها و/أو للحصول على عوائد إيجارية إضافة إلى تلك المقتناة لإستثمارات مستقبلية غير محددة كإستثمارات عقارية. وتدرج الإستثمارات العقارية بسعر التكلفة بعد خصم الإهلاك المتراكم، (فيما عدا الأراضي والتي تدرج بتكلفتها) وأية خسائر للإخفاض في القيمة. وفيما يلي الأعمار الإنتاجية المقدرة للإستثمارات العقارية:

السنوات	المباني
٣٣,٣ - ٨٣,٣	أثاث ومفروشات وتركيبات
١.	

د. 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.

هـ. المخزون

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

و. 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 كاحتياطي قيمة عادلة حتى يتم استبعاد تلك الإستثمارات. ويتم قيد أي انخفاض كبير ومتواصل في قيمة الإستثمارات المتاحة للبيع (إن وجد) في قائمة الدخل. ويتم تحديد القيمة العادلة للإستثمارات المتداولة في سوق مالي نشط بالرجوع إلى أسعار السوق المدرجة فيه تلك الإستثمارات بنهاية يوم التداول في تاريخ قائمة المركز المالي. وبالنسبة للإستثمارات غير المتداولة في سوق مالي نشط، بما في ذلك الإستثمارات في حقوق الملكية غير المدرجة يتم تحديد القيمة العادلة بإستخدام 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.

ز. ممتلكات ومعدات

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

يتم رسملة النفقات اللاحقة فقط عندما تزيد من المنافع الإقتصادية المستقبلية الكامنة في بند الممتلكات والمعدات. ويتم قيد جميع النفقات الأخرى في قائمة الدخل عند تكبدها.

يتم تحميل الإستهلاك على قائمة الدخل وإحتسابه بطريقة القسط الثابت على مدى الأعمار الإنتاجية المقدره لكل بند من الممتلكات والمعدات. وفيما يلي الأعمار الإنتاجية المقدره للموجودات التي سيتم إستهلاكها:

الأعمار الإنتاجية بعد التعديل السنوات	الأعمار الإنتاجية قبل التعديل السنوات	
٨٣,٣٣	٣٣,٣٣	المباني
٨	٨	معدات
١.	١.	أثاث ومفروشات وديكور
١.	١.	معدات تشغيل
٥	٥	أثاث ومفروشات المصلى
٦,٦٧	٦,٦٧	أدوات مكتبية
٤.	٤.	خزائن حديدية
١.	١.	أدوات كهربائية
٨	٨	آلات إحصائية (كمبيوتر)
٣,٣٣	٣,٣٣	عدد وأدوات صغيرة
٤	٤	سيارات
٤	٤	أجهزة تكييف
٢,٥	٢,٥	أثاث عاملين

خلال السنة المنتهية في ٣ ربيع الآخر ١٤٣٨هـ، قامت الشركة بمراجعة العمر الإنتاجي لمباني فندق وأبراج مكة هيلتون وذلك بواسطة خبير فني مستقل. كانت إدارة الشركة سابقاً تقدر العمر الإنتاجي للمباني بـ ٣٣ عام، وكان يتم إستهلاكها على أساس ٦٪ من العمر الإنتاجي بناءً على متوسط نسبة الإشغال. تم تقدير العمر الإنتاجي للمباني بـ ٦٠ عاماً من تاريخ التقرير وذلك بناءً على الرأي الفني المستقل. إن هذا التغيير أدى إلى إنخفاض مصروف الإستهلاك المحمل على السنة بحوالي ٦,٨ مليون ريال سعودي.

خلال السنة، قامت الشركة بإحتساب الإستهلاك للأثاث والمعدات الخاصة بتشغيل المحلات التجارية وفندق وأبراج مكة هيلتون على أساس ١٠٪ من الأعمار الإنتاجية الموضحة أعلاه (١٤٣٧هـ: ٦٪). إن هذا التغيير أدى إلى زيادة مصروف الإستهلاك المحمل على السنة بحوالي ٥,٤ ريال سعودي.

ح. 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.

ط. المخصصات

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

ي. مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

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

ك. 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 إستيفاء معايير التحقق المحددة أدناه قبل تحقق الإيرادات.

1- المحلات التجارية والوحدات السكنية السنوية

يتم إثبات الإيرادات شهرياً طبقاً للعقود المبرمة مع المستأجرين.

2- فندق وأبراج مكة هيلتون

يتم إثبات الإيرادات من عقد العملية المشتركة المبرمة مع شركة هيلتون العالمية وفقاً للسياسة المبينة في إيضاح (ل) أدناه.

ل. 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.

م. 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.

ن. الزكاة

تخضع الشركة للزكاة وفقاً لأنظمة الهيئة العامة للزكاة والدخل بالمملكة العربية السعودية («الهيئة») 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 الهيئة في الفترة التي يتم فيها إصدار الربوط النهائية.

س. 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.

ع. 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.

ف. توزيعات الأرباح

يتم تسجيل توزيعات الأرباح المرهنية 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.

ص. الإحتياطي النظامي

وفقاً للنظام الأساس للشركة ونظام الشركات السعودي السابق، يتعين على الشركة أن تجنب في كل سنة ١٠٪ من أرباحها الصافية لتكوين إحتياطي نظامي حتى يبلغ هذا الإحتياطي ٥٠٪ من رأس المال. إن نظام الشركات السعودي الجديد الذي دخل حيز التنفيذ بتاريخ ٢٥ رجب ١٤٣٧هـ (الموافق ٢ مايو ٢٠١٦م) يتطلب من الشركات أن تجنب في كل سنة ١٠٪ من أرباحها الصافية لتكوين إحتياطي نظامي حتى يبلغ هذا الإحتياطي ٣٠٪ من رأس المال. بتاريخ ١٤ جمادى الثاني ١٤٣٨هـ الموافق ١٣ مارس ٢٠١٧م قررت الجمعية العامة غير العادية للشركة الموافقة على تعديل النظام الاساسي للشركة وفقا لمتطلبات المادة ٢٢٤ من نظام الشركات الصادر بالمرسوم الملكي رقم م/٣ بتاريخ ١٤/٣/٢٨هـ. وتم تعديل المادة ١/٤٤ من النظام الأساس للشركة ليكون الإحتياطي النظامي للشركة ٣٠٪ من رأس المال.

ع. نقد لدى البنوك

١٤٣٧هـ	١٤٣٨هـ	نقد لدى البنوك - حسابات جارية
١٣٥,٣٤٢,٨٧.	١٩٧,٦٦٧,٩٥١	

ع-٤ نقد وما في حكمه

يتكون النقد وما في حكمه مما يلي:

١٤٣٧هـ	١٤٣٨هـ	إيضاح	نقد لدى البنوك - حسابات جارية
١٣٥,٣٤٢,٨٧.	١٩٧,٦٦٧,٩٥١		
(١٧,١٥٠,٣٨٢)	(٢١,٢١٨,٢٥٠)	٤ - ب	يخصم: نقد لدى البنوك - حساب الإحلال والتجديد
١١٨,٢٣٧,٤٨٨	١٧٦,٤٤٩,٧٠١		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 الإحلال والتجديد. وفقاً لبنود الإتفاقية فإن هذا الرصيد يتم السحب منه بواسطة شركة هيلتون بموافقة الشركة وذلك لأغراض عمليات الإحلال والتجديد لأصول الفندق والأبراج فقط.

٥. إستثمارات بغرض المتاجرة

قامت الشركة خلال السنة ببيع كامل إستثماراتها في صندوق الأهلي للمتاجرة بالريال السعودي وذلك بإجمالي مبلغ ١٢١,١٤ مليون ريال سعودي، والذي نتج عنه أرباح محققة بمبلغ ١,١٤ مليون ريال سعودي تم إدراجها ضمن بند إيرادات أخرى بقائمه الدخل عن السنة المنتهية في ٣ ربيع الاخر ١٤٣٨هـ.

٦. ذمم مدينة تجارية

تتكون الذمم المدينة التجارية كما في ٣ ربيع الآخر من الآتي:

١٤٣٧هـ	١٤٣٨هـ	ذمم مدينة تجارية - المركز التجاري
٣٠,٨٨٩,١٤٧	٣٥,٨٩٢,٢٢.	ذمم مدينة تجارية - المركز السكني
١٤,٧٥٦,٢٤٧	١٦,٠٢١,٠٢٣	ذمم مدينة تجارية - فندق الشهداء - سكني
١٣,٠٦٥,٧٢٦	١٣,٠٦٥,٧٢٦	ذمم مدينة تجارية - فندق الشهداء تجاري
٥٥٨,٤٥٧	٥٥٨,٤٥٧	الإجمالي
٥٩,٢٦٩,٥٧٧	٦٥,٥٣٧,٤٢٦	يخصم: مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
(٣٠,٣٥٢,٨٤٠)	(٣٠,٣٥٢,٨٤٠)	
٢٨,٩١٦,٧٣٧	٣٥,١٨٤,٥٨٦	

٧. مستحق من فندق وأبراج مكة هيلتون

يتكون الرصيد المستحق من فندق وأبراج مكة هيلتون كما في ٣ ربيع الآخر من الآتي:

١٤٣٧هـ	١٤٣٨هـ	إيضاح	
٤١,٨٣٥,٨٠٩	٣١,١٢٠,٦٨٢		الحساب الجاري (تشغيل وأرباح ومخصصات)
٢١,٥٣٧,٦٢٨	٢٣,٢٢٣,٨٨٤		مخصص الإحلال ٣٪
٢,٦٢٥,٠٠٠	٢,٦٢٥,٠٠٠		رأس المال العامل
٦٥,٩٩٨,٤٣٧	٥٦,٩٦٩,٥٦٦		الإجمالي
(١٣,٨٠٣,٥٤٧)	(١٦,٠٧٤,١٩٤)		يخصم: مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
٥٢,١٩٤,٨٩٠	٤٠,٨٩٥,٣٧٢		
(١٧,١٠٥,٣٨٢)	(٢١,٢١٨,٢٥٠)	٤- ب	يخصم: نقد لدى البنوك حساب الإحلال والتجديد
٣٥,٠٨٩,٥٠٨	١٩,٦٧٧,١٢٢		

تتم إدارة وتشغيل فندق وأبراج مكة هيلتون في إطار ترتيبات مشتركة («العمليات المشتركة») وبموجب عقد إدارة بتاريخ ١٤ شوال ١٤٣٣هـ الموافق ١ سبتمبر ٢٠٢٢م (لمدة خمس سنوات)، بين الشركة («المالكة للفندق 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 (ل) وفيما يلي ملخص للبيانات المالية المشتركة للمشروع كما في ٣ ربيع الآخر:

١٤٣٧هـ	١٤٣٨هـ	
١,١٩٤,٧٤٣,١٢٨	١,١٧١,٠٧٩,٩٥٠	إجمالي الموجودات
٢٤٩,٥١١,٠٦٦	٢٤٧,٤٢٥,١٣٧	الإيرادات
٢٢٦,٠٩١,٥٤٤	٢٢٣,٨٩٧,٨٠٦	صافي الدخل

٨. مدفوعات مقدماً وموجودات متداولة أخرى

تتكون المدفوعات مقدماً والموجودات المتداولة الأخرى كما في ٣ ربيع الآخر من الآتي:

١٤٣٧هـ	١٤٣٨هـ	إيضاح	
٦,٣٧١,٢٨٧	٢,٧٦٣,٥٣٦		دفعات مقدمة للموردين
١,٠٠٠,٠٠٠	--	١-٨	ودائع لدى الغير
٢,٠٣٦,٤٥٦	٢,٣٦٩,٠٢٣		سلف موظفين
١,٨٣٨,٥٠٧	١,٨١٦,٢١٦		مصروفات مدفوعة مقدماً
٢,٥٩٢,١٢٨	٢,٥٠٧,١٢٨		أخرى
٢٢,٨٣٨,٣٧٨	٩,٤٥٥,٩٠٣		الإجمالي
(٣٧٦,٩٥٠)	(٣٧٦,٩٥٠)		يخصم: مخصص سلف موظفين
٢٢,٤٦١,٤٢٨	٩,٠٧٨,٩٥٣		

١-٨ خلال السنة المنتهية في ٣ ربيع الآخر ١٤٣٨هـ، قامت الشركة بإسترداد مبلغ ١ مليون ريال سعودي وذلك قيمة الشيك المصرفي المودع لدى المحكمة الشرعية بمكة المكرمة مقابل قضية كان متنازع عليها من أحد المساهمين مقابل عقارات تم شروؤها مقابل أسهم بالشركة، وذلك بعد صدور حكم نهائي لصالح المساهم وإنهاء النزاع.

٩. جاري مشروع الطريق الموازي الغربي

يتكون جاري مشروع الطريق الموازي الغربي كما في ٣ ربيع الآخر من الآتي:

١٤٣٧هـ	١٤٣٨هـ	
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
(١٥,١٠٦,٨٠٢)	(١٧,٣٦٤,١٤٣)	يخصم : مخصص الإنخفاض في القيمة الإستردادية
٢,٢٥٧,٣٤١	--	

يتمثل هذا البند في أتعاب إستشارات، تصاميم ومجسمات بالإضافة لمبالغ أخرى متنوعة تكبدتها الشركة بإجمالي مبلغ ١٧,٣٦٤ مليون ريال سعودي تقريباً مقابل دراسات مشروع الطريق الموازي الغربي بموجب الأمر السامي الكريم رقم ٢٢٥٨٩ وتاريخ ١٤ جمادى الأول ١٤٢٤هـ والذي تم إسناده فيما بعد إلى شركة أم القرى للتنمية والتطوير العقاري. تقوم حالياً إدارة الشركة بإتخاذ الإجراءات اللازمة لإسترداد هذه التكاليف بالإضافة إلى المطالبة بتعويض الشركة عن حقوق الملكية الفكرية. قامت إدارة الشركة خلال السنة بتكوين مخصص مقابل الإنخفاض في القيمة الإستردادية للتكاليف التي تكبدتها مقابل المشروع بمبلغ ٢,٢٥ مليون ريال سعودي تقريباً ليصبح إجمالي المخصص المكون مبلغ ١٧,٣٦٤ مليون ريال سعودي تقريباً والذي يمثل كامل تكلفة المشروع.

١٠. إستثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع

تتكون الإستثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع في ٣ ربيع الآخر مما يلي:

١٤٣٧هـ	١٤٣٨هـ	إيضاح	
٤,٨٣٩,٦٨٢,٨٠٢	٧,١١٨,٨٣٤,٤٢٨	أ - ١.	جبل عمر
٢٨,٨٤٦,١٥٠	٢٨,٨٤٦,١٥٠	ب - ١.	شركة جرهيم للتنمية والتطوير
٤,٨٦٨,٥٢٨,٩٥٢	٧,١٤٧,٦٨٠,٥٧٨		

١- أ تتضمن الإستثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع - جبل عمر أسهم حصة نقدية بمبلغ ٣٦ مليون ريال سعودي. وفقاً للنظام الأساسي لشركة جبل عمر للتطوير فإن هذه الأسهم تمثل قيمة مساهمة ملاك عقارات في موقع جبل عمر لم يتم تسليمها للشركة من قبل ملاك العقارات وذلك لعدم وجود صكوك ملكية واضحة وأيضاً لعدم وجود وريثة شرعيين، وعندما يقوم الملاك بإستكمال وثائقهم الشرعية ويتم تحويل ملكية تلك الأراضي بإسم شركة جبل عمر للتطوير ستقوم شركة مكة للإنبشاء والتعمير بالتنازل عن قيمة هذه الأسهم النقدية لصالح ملاك العقارات وذلك خلال المدة المذكورة بالنظام الأساسي لشركة جبل عمر للتطوير وما يطرأ عليها من تعديلات وفقاً لقرارات الجمعية العامة لشركة جبل عمر للتطوير.

لاحقاً لتاريخ المركز المالي، وافقت الجمعية العامة العادية لشركة جبل عمر للتطوير والمنعقدة بتاريخ ٢٤ جمادى الثاني ١٤٣٨هـ الموافق ٢٣ مارس ٢٠١٧م علي شراء شركة جبل عمر للتطوير للحصة النقدية المتبقية لشركة مكة للإنبشاء والتعمير والبالغة ٣٥,٩٥٦,٤٩٥ سهماً نقدياً قيمتها الإسمية ٣٥,٩٥٦,٤٩٥ ريال سعودي وتفويض مجلس الإدارة لتحديد آلية السداد. وفقاً للنظام الأساسي لشركة جبل عمر للتطوير فإن شركة مكة للإنبشاء والتعمير تلتزم بما تقره الجمعية العامة لشركة جبل عمر للتطوير حيال المتبقي من الأسهم النقدية.

في ٣ ربيع الآخر ١٤٣٨هـ، تتضمن الإستثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع في شركة جبل عمر للتطوير أسهم محجوزة مقابل فترة حظر تداول أسهم المساهمين المؤسسين وعددها ٩٤,٥٣٩,٢٤٤ سهم والبالغ قيمتها الدفترية ٦٥٦٤ مليون ريال سعودي وطبقاً للنظام الأساسي لشركة جبل عمر للتطوير فإن فترة الحظر قد إنتهت وجاري إتخاذ الإجراءات النظامية اللازمة لفك الحظر على تلك الأسهم.

١- 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 والتي تعمل في مجال التطوير العقاري، وستقوم 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.

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

١٤٣٧هـ	١٤٣٨هـ	الرصيد في أول السنة
٧,١١٥,٧٢٦,٧٨٢	٤,٨٦٨,٥٢٨,٩٥٢	أرباح / (خسائر) غير محققة عن إستثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع - جبل عمر
(٢,٢٤٧,١٩٧,٨٣٠)	٢,٢٧٩,١٥١,٦٢٦	
٤,٨٦٨,٥٢٨,٩٥٢	٧,١٤٧,٦٨٠,٥٧٨	

١٢. ممتلكات ومعدات

أ. تتكون الحركة للممتلكات والمعدات خلال السنة المنتهية في ٣٠ ربيع الآخر ١٤٣٨هـ يلي:

التكلفة:	أراضي	مباني	معدات تشغيل	أثاث ومفروشات وتركيبات	سيارات	الإجمالي
الرصيد في بداية السنة	٩٣٢,٣٣٥,٤٥٤	١٤٦,٠٠٩,٢٧٨	١٢١,٦٧٨,٦٣٦	٣٧١,٦٨٦,٦٣٦	٣٧١,٦٨٦,٦٣٦	١,٨٠٥,١٤٦,١٨٢
إضافات	٣,٠١١,٤٠٠	٨,٢٠٤,٢٢٩	٧١٨,٣١٨	٢,٧٦٣,٣١٨	--	١٣,٩٧٨,٩٤٧
إستيبعادات	--	--	--	--	(١,٤٥٣,٩١١)	(١,٤٥٣,٩١١)
تسويات	--	--	(٢,٩٣١,٣٤٦)	(٤,٨٨٨,١٠٥)	--	(٧,٨١٩,٤٥١)
الرصيد في نهاية السنة	٩٣٥,٣٤٦,٨٥٤	١٥١,٢٨٢,١٦١	١١٩,٥٥٣,٨٤٩	٣٦٦,٨٠١,٦٤٩	٢,٢٥٩,٧٢٣	١,٨٠٧,٥٩٦,١٣٦
<u>الإستيهلاك المتراكم:</u>						
الرصيد في بداية السنة	--	٢٨,٥٧٨,٥٨١	٥٨,٩٣١,٠٨٣	٨٣,١٨٢,٧٧٠	١١٥,٥١١	٤٢٦,١٥٣,٠٥٥
استهلاك السنة	--	١١,٢٦٦,٤٠٦	٥,٩٤٥,٣٦١	٧,٢١٦,٤٨٢	١١٤,٥١٥	٢٤,٥٠٢,٤٤٣
إستيبعادات	--	--	--	--	(٥٦٧,٨٥٥)	(٥٦٧,٨٥٥)
تسويات	--	(٥٢٥,٨٧٦)	(١,٣٢٧,٧٠٥)	(٣,٩٥٨,٧٤١)	--	(٦,٨١٢,٣٢٣)
الرصيد في نهاية السنة	--	٢٦,٣٤٦,٦٠٥	٥٢,٦٠٣,٧٧٤	٧٦,٠١٧,٧٤١	١٣١	١٠٥,١٧٨,٢٢١
<u>صافي القيمة الدفترية:</u>						
في ٣٠ ربيع الآخر ١٤٣٨هـ	٩٣٥,٣٤٦,٨٥٤	١٢٩,٩١٩,٥٥٥	١١٦,٦٣٠,٠٧٥	٣٩٠,٧٨٣,٩٠٨	٢,١٢٤,٦١٢	١,٧٧٨,٦٣٦
في ٣٠ ربيع الآخر ١٤٣٧هـ	٩٣٢,٣٣٥,٤٥٤	١٤٦,٠٠٩,٢٧٨	١٢١,٦٧٨,٦٣٦	٣٧١,٦٨٦,٦٣٦	٣٧١,٦٨٦,٦٣٦	١,٨٠٥,١٤٦,١٨٢

ب. الإستهلاك المحمل للسنة المنتهية في ٣٠ ربيع الآخر تم توزيعه كما يلي:

١٤٣٧هـ	١٤٣٨هـ	
٢٤,٤٩٨,٥٤٤	٢٤,١٥٢,١٤٤	إستهلاكات النشاط
٣.٨,٢٥٢	٣٥٠,٢٩٥	إستهلاكات إدارية
٢٤,٨.٦,٧٩٦	٢٤,٥٠٢,٤٣٩	

ج. بلغت تكلفة الممتلكات والمعدات التي أهلت دفترياً بالكامل ولا زالت مستخدمة في التشغيل كما في ٣٠ ربيع الآخر ١٤٣٨هـ مبلغ ١٦ مليون ريال سعودي تقريباً (١٤٣٧هـ: ٨٠ مليون ريال سعودي). قامت إدارة الشركة بمراجعة الأعمار الإبتجائية لهذه الموجودات ولا ترى حاجة إلى تعديلها.

١٣. إيرادات مؤجلة

تتكون الإيرادات المؤجلة كما في ٣٠ ربيع الآخر من الآتي:

١٤٣٧هـ	١٤٣٨هـ	
٣٥,٧٦٩,١٨٤	٣٦,٧٣٣,٩١٨	إيرادات المركز التجاري
٦٥٩,٤٣٩	٨٩٢,٥٠٠	إيرادات الوحدات السكنية المؤجرة
١,٥١٣,٣٣٤	١,٧٢٤,١٢٧	إيرادات تأجير - عقارات جبل عمر رقم ٢-
٣٧,٩٤١,٩٥٧	٣٩,٣٥٠,٥٤٥	

١٤. ذمم دائنة تجارية

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

١٤٣٧هـ	١٤٣٨هـ	
١٢,٢٢٠,٤٧٠	١٢,١٩١,٠١٣	فائض المزاد والإكتتاب
٤,١١٣,٤١٧	٤,١١٣,٤١٧	دائنو شراء ممتلكات
٤,٣٩٢,٢٧١	٤,٥٥٤,٨٦٠	موردون
١,٦٥٠,١٩٠	١,٦٥٤,٨٩٠	تأمينات للغير
١,٣٣٥,٩١٧	١,٣٤٨,٤٦٩	إيجارات
٢,٥١٢,٥٥٩	٢,٩٢٨,٢٠٦	أخرى
٢٦,٢٢٤,٨٢٤	٢٦,٧٩٠,٨٥٥	

١٥. دائنو توزيعات أرباح

الحركة في دائنو توزيعات الأرباح خلال السنة المنتهية في ٣٠ ربيع الآخر هي كما يلي:

١٤٣٧هـ	١٤٣٨هـ	إيضاح	
١٤٦,٤٥٩,٩٨٦	١٥١,٧٣٢,١٥٥		الرصيد في بداية السنة
٤١٤,٢٤٠,٦٠٠	٤١٤,٢٤٠,٦٠٠	١-١٥	أرباح أعتُمد توزيعها
(٤.٨,٩٦٨,٤٣١)	(٤.٣.٠٤٧,٥٨١)		المسدد خلال السنة
١٥١,٧٣٢,١٥٥	١٦٢,٩٢٥,١٧٤		الرصيد في نهاية السنة

١-١٥ أقرت الجمعية العامة لمساهمي الشركة المنعقدة في ٢٤ شعبان ١٤٣٧هـ الموافق ٣١ مايو ٢٠١٦م توزيع أرباح نقدية بإجمالي مبلغ ٤١٢ مليون ريال سعودي تقريباً (١٤٣٦هـ: 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 ٢٣ جمادى الآخرة ١٤٣٨هـ الموافق ٢٢ مارس ٢٠١٧م، أوصى مجلس إدارة الشركة توزيع أرباح نقدية بإجمالي مبلغ ٤١٢ مليون ريال سعودي تقريباً (١٤٣٧هـ: ٤١٢ مليون ريال سعودي) والتي تمثل ٢٥٪ من رأس المال المدفوع بواقع ٢,٥ ريال سعودي للسهم. على أن تكون أحقية الأرباح لمساهمي الشركة المسجلين لدى شركة مركز إيداع الأوراق المالية بنهاية تداول يوم إنعقاد الجمعية العامة للمساهمين.

١٦. مصروفات مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى

تتكون المصروفات المستحقة والمطلوبات المتداولة الأخرى كما في ٣. ربيع الآخرة ما يلي:

١٤٣٧هـ	١٤٣٨هـ	إيضاح	
٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠,٠٠٠	١-١٦	مستحق لطرف ذو علاقة
٢,٢٢٧,٥٥٨	١,٣١٥,٩١٤		مصروفات مستحقة
٨٤٣,٨١.	--		مرتبات مستحقة
٧٣,٢٩٤	٨٤١,١٢.		تذاكر سفر وبدل إجازات
٢١,٥٥.	٩,٠٧٧		دائنون متنوعون
<u>٥٣,٨٢٣,٢١٢</u>	<u>٥٢,١٦٦,١١١</u>		

١-١٦ تم خلال السنة المنتهية في ٣٠ ربيع الآخرة ١٤٣٧هـ إستلام مبلغ ٥٠ مليون ريال سعودي من تحت حساب الحصة النقدية والتي لم يتم إستكمال الإجراءات النظامية لإفراغ العقارات بإسم شركة جبل عمر للتطوير بعد.

١٧. مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

١٤٣٧هـ	١٤٣٨هـ	
٨,١٣٦,٣٧.	٨,٧٨٦,٣٦٥	الرصيد في بداية السنة
٦٤٩,٩٩٥	٥٣,٣٨٦	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين - المحمل للسنة
<u>٨,٧٨٦,٣٦٥</u>	<u>٩,٣١٦,٧٥١</u>	الرصيد في نهاية السنة

١٨. رأس المال

كما في ٣. ربيع الآخرة ١٤٣٨هـ، يتكون رأسمال الشركة من ١٦٤,٨١٦,٢٤. مليون سهم عيني ونقدي (١٤٣٧هـ: ١٦٤,٨١٦,٢٤. مليون سهم عيني ونقدي) قيمة كل منها ١. ريال سعودي (١٤٣٧هـ: ١. ريال سعودي).

١٤٣٧هـ		١٤٣٨هـ		
القيمة الإسمية	عدد الأسهم	القيمة الإسمية	عدد الأسهم	
٧٣٩,٠٧٧,٩٠.	٧٣,٩٠٧,٧٩.	٧٣٩,٠٧٧,٩٠.	٧٣,٩٠٧,٧٩.	أسهم عينية
٩.٩.٨٤,٥٠.	٩٠,٩٠٨,٤٥.	٩.٩.٨٤,٥٠.	٩٠,٩٠٨,٤٥.	أسهم نقدية
<u>١,٦٤٨,١٦٢,٤٠.</u>	<u>١٦٤,٨١٦,٢٤.</u>	<u>١,٦٤٨,١٦٢,٤٠.</u>	<u>١٦٤,٨١٦,٢٤.</u>	

١٩. احتياطي نظامي

وفقاً للنظام الأساس للشركة ونظام الشركات السعودي السابق، يتعين على الشركة أن تجنب في كل سنة ١٠٪ من أرباحها الصافية لتكوين احتياطي نظامي حتى يبلغ هذا الإحتياطي ٥٠٪ من رأس المال. إن نظام الشركات السعودي الجديد الذي دخل حيز التنفيذ بتاريخ ٢٥ رجب ١٤٣٧هـ (الموافق ٢ مايو ٢٠١٦م) يتطلب من الشركات أن تجنب في كل سنة ١٠٪ من أرباحها الصافية لتكوين احتياطي نظامي حتى يبلغ هذا الإحتياطي ٣٠٪ من رأس المال. اعتباراً من العام المالي ١٤٣١/١٤٣٢هـ تم إيقاف تجنب 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. وبتاريخ ٢٤ شعبان ١٤٣٧هـ الموافق ٣١ مايو ٢٠١٦م أقرت الجمعية العامة لمساهمي الشركة تحويل مبلغ ١٠٠ مليون ريال سعودي من الإحتياطي النظامي إلى الأرباح المبقاة.

علماً بأنه تم تحويل مبلغ ١٠٠ مليون ريال سعودي سابقاً من الإحتياطي النظامي إلى الأرباح المبقاه طبقاً لقرار الجمعية العامة لمساهمي الشركة بتاريخ ٢٨ شعبان ١٤٣٦هـ الموافق ١٥ يونيو ٢٠١٥م. وتم تعديل المادة ١/٤٤ من النظام الأساسي للشركة ليكون الإحتياطي النظامي للشركة ٣٪ من رأس المال.

٢٠. إيرادات النشاط

تتكون إيرادات النشاط كما في ٣. ربع الأخر مما يلي:

١٤٣٧هـ	١٤٣٨هـ	إيضاح
١٥١,٧٩٣,٣٨.	١٥٣,٠١١,٩٤٩	٢٨ و ١-٢.
١.٩,٥٣٢,٦٩٣	١.٩,٤٨١,٧٥٨	٢-٢.
١٣٧,٣٤٠,٥٩.	١٣٤,٦.٦,٤٤.	٣-٢.
٣٩٨,٦٦٦,٦٦٣	٣٩٧,١٠٠,١٤٧	

إيرادات المركز التجاري والوحدات السكنية المؤجرة
حصة الشركة في صافي أرباح فندق مكة هيلتون
حصة الشركة في صافي أرباح أبراج مكة هيلتون

١-٢. إيرادات المركز التجاري والوحدات السكنية المؤجرة

١٤٣٧هـ	١٤٣٨هـ
١٤٦,٢٣٨,٤٧٧	١٤٦,٥٤٥,٠١٠
٢,٦٣٧,٧٨٣	٣,٣٣٦,٩٣٩
٢,٩١٧,١٢.	٣,١٣٠,٠٠٠
١٥١,٧٩٣,٣٨.	١٥٣,٠١١,٩٤٩

إيرادات المركز التجاري

إيرادات الوحدات السكنية المؤجرة

إيرادات أخرى (*)

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

٢-٢. صافي أرباح فندق مكة هيلتون

١٤٣٧هـ	١٤٣٨هـ
٢.٦.٠٢٤,٤٦٩	٢١١,٣.٨,٢١٤
(٨٣,٩٩١,٣٩٧)	(٨٩,٢٣٧,٣٨٥)
١٢٢,٠٣٣,٠٧٢	١٢٢,٠٧٠,٨٢٩
(١٢,٥٠٠,٣٧٩)	(١٢,٥٨٩,٠٧١)
١.٩,٥٣٢,٦٩٣	١.٩,٤٨١,٧٥٨

إجمالي الإيرادات

إجمالي مصروفات التشغيل والتسويق

الأرباح

يخصم:

حصة هيلتون

حصة الشركة

٣-٢. صافي أرباح أبراج مكة هيلتون

١٤٣٧هـ	١٤٣٨هـ
٢٣٦,١٨١,٩٣٨	٢٣٤,٣٨٢,٢٤١
(٨٣,٥٥٦,٤٨٢)	(٨٤,٧٤٤,٢٣٩)
١٥٢,٦٢٥,٤٥٦	١٤٩,٦٣٨,٠٠٢
(١٥,٢٨٤,٨٦٦)	(١٥,٠٣١,٥٦٢)
١٣٧,٣٤٠,٥٩.	١٣٤,٦.٦,٤٤.

إجمالي الإيرادات

إجمالي مصروفات التشغيل والتسويق

الأرباح

يخصم:

حصة هيلتون

حصة الشركة

٢١. تكلفة النشاط

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

١٤٣٧هـ	١٤٣٨هـ	
١٤,٤٠٢,٢٣٩	١٣,٧٢١,١١٩	رواتب وتكاليف موظفين
٨,٣١٢,٥٤٧	٩,٩٤٣,٤٧٢	منافع
٢,٥٨٩,٩١٤	٣,٢٣٩,٤٨٤	صيانة وإصلاح
١,٢٩٩,٥٦٨	١,٤٤٢,٧١٥	علاج عاملين
٣٤٨,٨٧١	٤٩٠,٤٥٥	مصروفات ومواد نظافة
٣٣٩,٢٠٠	٣٩٤,٦٧٨	رسوم وإشتراكات
٣١٨,٠٥٠	٣٧٥,٠٠٠	نقل ومشيال وتحميل
٢,٦,١١٧	٢٦١,٦٣٥	تأمين
١.٨,٠٠٠	١.٨,٠٠٠	إشراف أممي
١.٦,٩٢٩	٩٨,٣١٣	بريد وبرق وهاتف
٢٧,٦٥٠	٥٧,٩٠٤	قرطاسية
٣.٣,٣٣١	٢٢٥,١٩٤	أخرى
<u>٢٨,٣٦٢,٤١٦</u>	<u>٣٠,٣٥٧,٩٦٩</u>	

٢٢. مصروفات عمومية وإدارية

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

١٤٣٧هـ	١٤٣٨هـ	إيضاح	
٨,٠٩٨,٦١٧	٦,١٥٤,٣٧٨	٢٨	رواتب وتكاليف موظفين
١,٨٢٩,١٥٨	١,٥٥١,٢٢٤		دعاية وإعلان
١,٧٥٩,٤٧٨	٤,٠٥٦,٨١٩		تسويات فروقات جردية
١,٢١٤,٥١٥	١,١٧٤,٩٣٠		أتعاب إستشارية وقانونية
٨٦٩,٨١٧	٧١٧,٢٦١		تأمين
٦.٣,٠١٢	٦١٨,٨١٤		صيانة وإصلاح
٥٦٨,٥٧٤	٦٢١,١٨٧		علاج العاملين
٥٤٦,١٠٣	٥٣٧,٤٨٧		مصروفات وعمولات بنكية
٢٩٨,٠٨٥	٢٦٦,٤٦١		ضيافة
٢٥١,٠٠٠	٢٥٣,٣٣٤		إيجارات
١٦٥,٥٨٩	١٦٨,٩٧٣		قرطاسية
٩٩,٨٧٣	١٣٤,٥١٥		رسوم واشتراكات
٥١,١٢٤	٤٩,٧١٥		بريد وبرق وهاتف
٢٣٨,٦٦٨	١,٢٩٧,٤٥٥		أخرى
<u>١٦,٥٩٣,٦١٣</u>	<u>١٧,٦٠٢,٥٥٣</u>		

٢٣. إيرادات أخرى

تتكون الإيرادات الأخرى للسنة المنتهية في ٣ ربيع الآخرمما يلي:

١٤٣٧هـ	١٤٣٨هـ	إيضاح
--	٢٥٣,٩٨٤	أرباح بيع ممتلكات ومعدات وإستثمارات عقارية
٦٥٦,٠٢٨	١,١٤٢,٨٣٤	عائد محقق من إستثمارات بالمراوحة
٦٥٦,٠٢٨	١,٣٩٦,٨١٨	٥

٢٤. المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية

يتم حالياً الإنتهاء من دراسة الأثر الناتج عن تطبيق المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية على أرصدة ١ جمادى الأولى ١٤٣٨هـ والذي يعتبر تاريخ بدء التطبيق وفقاً لتعليمات هيئة السوق المالية. تتوقع إدارة الشركة الإنتهاء من إكمال تحديد الأثر الناتج عن تطبيق هذه المعايير قبل نهاية الربع الأول من العام المالي ١٤٣٨هـ/١٤٣٩هـ.

٢٥. الزكاة

أ. المحمل على السنة

تتكون الزكاة المحملة للسنة المنتهية في ٣ ربيع الآخرمما يلي:

١٤٣٧هـ	١٤٣٨هـ	
٨,٦٠٦,١٢٥	٧,٠٢٤,٨٤٣	المستحقة لمصلحة الزكاة والدخل
٤٤٢,١٠٦	٣٦٠,٨٧٤	المتوجبة على مساهمة وزارة الشؤون الإسلامية والمعفاة من الزكاة طبقاً للفتوى رقم ٤٤٦
--	١٣,٧٥٠,٠٠٠	المحمل عن سنوات سابقة
٩,٠٤٨,٢٣١	٢١,١٣٥,٧١٧	

المكونات الهامة للوعاء الزكوي للسنة المنتهية في ٣ ربيع الآخرهي كما يلي:

١٤٣٧هـ	١٤٣٨هـ	الإضافات:
١,٦٤٨,١٦٢,٤٠٠	١,٦٤٨,١٦٢,٤٠٠	رأس المال
١١١,٨٣٩,٨٨٣	١٠٨,٢٤٥,٨٠٨	الأرباح المبقاة
٣٢٣,١٨٠,٤٥١	٣٣٤,٠١٨,٨٢٨	صافي الدخل المعدل
١,٠٣٦,٢٨٠,٦٨٥	٩٣٦,٢٨٠,٦٨٥	إحتياطي نظامي
١٦٣,٩٥٢,٦٢٥	١٧٥,١١٦,١٨٧	توزيعات مستحقة
٤٨,٥٦٠,٤١٠	٥٤,٦٩٣,٦٦٥	المخصصات
٣,٣٣١,٩٧٦,٤٥٤	٣,٢٥٦,٥١٧,٥٧٣	إجمالي الإضافات
(٢,٩٧٠,٠٤٧,٢٠٣)	(٢,٩٦١,٠٨٨,٩٠٠)	الخصومات:
٣٦١,٩٢٩,٢٥١	٢٩٥,٤٢٨,٦٧٣	ممتلكات ومعدات وإستثمارات عقارية (بالصافي)
		الوعاء الزكوي

ب. مخصص الزكاة

الحركة في مخصص الزكاة خلال السنة المنتهية في ٣ ربيع الآخرهي كما يلي:

١٤٣٧هـ	١٤٣٨هـ	
٩,٨٨٠,٧٤٣	٩,٠٤٨,٢٣١	الرصيد في بداية السنة
٩,٠٤٨,٢٣١	٧,٣٨٥,٧١٧	يضاف:
--	١٣,٧٥٠,٠٠٠	المحمل عن السنة الحالية
(٩,٨٨٠,٧٤٣)	(٨,٩٧٧,٥٢١)	المحمل عن سنوات سابقة
٩,٠٤٨,٢٣١	٢١,٢٠٦,٤٢٧	يخصم: المدفوعات خلال السنة
		الرصيد في نهاية السنة

ج. الوضع الزكوي

إستلمت الشركة الربط الزكوي عن السنوات من عام ١٤٢٤هـ حتى عام ١٤٢٣هـ 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 ٤/٢٩/١٤٣١هـ 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.

خلال الفترة المنتهية في ٣/٤/١٤٣٨هـ استلمت الشركة خطاب تبليغ بقرار من اللجنة الإستئنافية الضريبية برقم ١٦٤٧ لعام ١٤٣٨هـ فيما يتعلق بالربط الزكوي عن السنوات من ١٤٢٤هـ حتى ١٤٢٣هـ يفيد برفض الإستئناف المقدم من الشركة على الربط. وقد قامت الشركة بتقديم تظلم لدى وزارة المالية والمحكمة الإدارية حسب النظام.

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

تم تقديم الإقرارات الزكوية عن السنوات من ١٤٣٢هـ حتى ١٤٣٧هـ ولم تستلم الشركة أي ربط عن تلك السنوات حتى تاريخه.

٢٦. ربحية السهم

تم إحتساب ربحية السهم من الدخل من التشغيل وربحية السهم من الإيرادات الأخرى وصافي الدخل للسنة المنتهية في ٣٠ ربيع الآخر ١٤٣٨هـ على أساس عدد الأسهم القائمة خلال السنة والبالغة ١٦٤,٨١٦,٢٤٠ سهماً (١٤٣٧هـ: ١٦٤,٨١٦,٢٤٠ سهماً).

٢٧. الإلتزامات المحتملة

بلغت الإلتزامات المحتملة مقابل خطابات الضمان الصادرة من بعض البنوك نيابة عن الشركة في ٣٠ ربيع الآخر ١٤٣٨هـ مبلغ ٤٧,٧٢٣,٤٣٧ ريال سعودي (١٤٣٧هـ: ٤٨,٤٥٨,٧٤٥ ريال سعودي).

٢٨. 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 إيرادات المركز التجاري والوحدات السكنية المؤجرة والرواتب والأجور وما في حكمها والإيرادات خلال السنة المنتهية في ٣٠ ربيع الآخر ما يلي:

معاملات مع	طبيعة المعاملة	١٤٣٨هـ	١٤٣٧هـ
موظفو الإدارة العليا	راتب وبدلات وحوافز	٣,١٢١,٧١٩	١,٤١٤,٠٥٢
أعضاء مجلس الإدارة	إيجارات	٣,٣١٤,٣٨٨	٣,٠٧٢,٤٨٨

٢٩. المعلومات القطاعية

القطاع هو جزء مميز من الشركة يعمل في تقديم المنتجات والخدمات المعرضة للمخاطر والخاصة 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.

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 أبراج فندق وأبراج هيلتون.
- أخرى، تشمل الإيرادات الناتجة عن تأجير عقارات جبل عمر.

٣. ربيع الآخر ١٤٣٨ هـ

إجمالي	أخرى	عمليات مشتركة		المركز التجاري	
		أبراج مكة هيلتون	فندق مكة هيلتون		
١,٥٨١,٥٧٤,٥٥٦	١٠٠,٠٢٦,٨٧٨	٦١١,٩٦٩,٠٧٢	٥١٨,٢١٥,٠٠٦	٣٥١,٣٦٣,١٠٠	ممتلكات ومعدات وإستثمارات عقارية الإيرادات
٥٩٨,٧٠٢,٤٠٤	٣,١٣٠,٠٠٠	٢٣٧,٧١٩,١٨٠	٢١١,٣٠٨,٢١٤	١٤٦,٥٤٥,٠١٠	مصروفات تشغيل فندق وأبراج مكة
(١٧٣,٩٨١,٦٢٤)	--	(٨٤,٧٤٤,٢٣٩)	(٨٩,٢٣٧,٣٨٥)	--	حصة الإدارة من الأرباح
(٢٧,٦٢٠,٦٣٣)	--	(١٥,٠٣١,٥٦٢)	(١٢,٥٨٩,٠٧١)	--	إيرادات النشاط
٣٩٧,١٠٠,١٤٧	٣,١٣٠,٠٠٠	١٣٧,٩٤٣,٣٧٩	١٠٩,٤٨١,٧٥٨	١٤٦,٥٤٥,٠١٠	تكلفة تشغيل المركز التجاري
(٣٠,٣٥٧,٩٦٩)	--	--	--	(٣٠,٣٥٧,٩٦٩)	الإستهلاك
(٢٧,٥١٦,٠٤٠)	--	(١١,٨٦٩,٥٩١)	(١١,٦٥٧,٧٤٠)	(٣,٩٨٨,٧٠٩)	مجمّل الدخل
٣٣٩,٢٢٦,١٣٨	٣,١٣٠,٠٠٠	١٢٦,٠٧٣,٧٨٨	٩٧,٨٢٤,٠١٨	١١٢,١٩٨,٣٣٢	

٣. ربيع الآخر ١٤٣٧ هـ

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 وإستثمارات عقارية الإيرادات
٥٩٣,٩٩٩,٧٨٧	٢,٩١٧,١٢٠	٢٣٨,٨١٩,٧٢١	٢٠٦,٠٢٤,٤٦٩	١٤٦,٢٣٨,٤٧٧	مصروفات تشغيل فندق وأبراج مكة
(١٦٧,٥٤٧,٨٧٩)	--	(٨٣,٥٥٦,٤٨٢)	(٨٣,٩٩١,٣٩٧)	--	حصة الإدارة من الأرباح
(٢٧,٧٨٥,٢٤٥)	--	(١٥,٢٨٤,٨٦٦)	(١٢,٥٠٠,٣٧٩)	--	إيرادات النشاط
٣٩٨,٦٦٦,٦٦٣	٢,٩١٧,١٢٠	١٣٩,٩٧٨,٣٧٣	١٠٩,٥٣٢,٦٩٣	١٤٦,٢٣٨,٤٧٧	تكلفة تشغيل المركز التجاري
(٢٨,٣٦٢,٤١٦)	--	--	--	(٢٨,٣٦٢,٤١٦)	الإستهلاك
(٢٨,٩٣٢,٨٥٠)	--	(١١,٤٦٤,٩٤٢)	(١١,٩٥٤,٥٨٠)	(٥,٥١٣,٣٢٨)	مجمّل الدخل
٣٤١,٣٧١,٣٩٧	٢,٩١٧,١٢٠	١٢٨,٥١٣,٤٣١	٩٧,٥٧٨,١١٣	١١٢,٣٦٢,٧٣٣	

تم إضافة مبلغ ٣,٣٣٦,٩٣٩ ريال سعودي (٣. ربيع الآخر ١٤٣٧ هـ: ٢,٦٣٧,٧٨٣ 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.

٣٠. الأدوات المالية وإدارة المخاطر

مخاطر السيولة

تتمثل مخاطر السيولة في عدم قدرة الشركة على مقابلة إلتزاماتها المتعلقة بالمطلوبات المالية حال إستحقاقها. تتم مراقبة إحتياجات السيولة على أساس شهري وتعمل الإدارة على التأكد من توفر أموال كافية لمقابلة أي التزامات حالة نشوئها. تتكون المطلوبات المالية المتداولة للشركة من ذمم تجارية دائنة وأرباح قيد التوزيع ومصروفات مستحقة ومطلوبات 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 إلى تكبد الطرف الآخر لخسارة مالية. أرصدة النقد وما في حكمها القائمة لدى الشركة في تاريخ المركز المالي مودعة لدى بنوك محلية ذات تصنيف ائتماني جيد. تستحق الذمم المدينة التجارية والأخرى بشكل رئيسي من عملاء في السوق المحلية، وقد تم إظهار الذمم المدينة بقيمتها القابلة للاسترداد المقدر. ولا يوجد لدى الشركة تركيز هام للمخاطر فيما يتعلق بالذمم المدينة.

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 السنة تمت بالريال السعودي.

القيمة العادلة للأدوات المالية

القيمة العادلة هي المبلغ الذي يتم به مبادلة أصل أو سداد إلتزام 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 ودائنو توزيعات الأرباح والمصروفات المستحقة والمطلوبات الأخرى. لا تختلف القيمة العادلة للأدوات المالية جوهرياً عن قيمتها الدفترية.

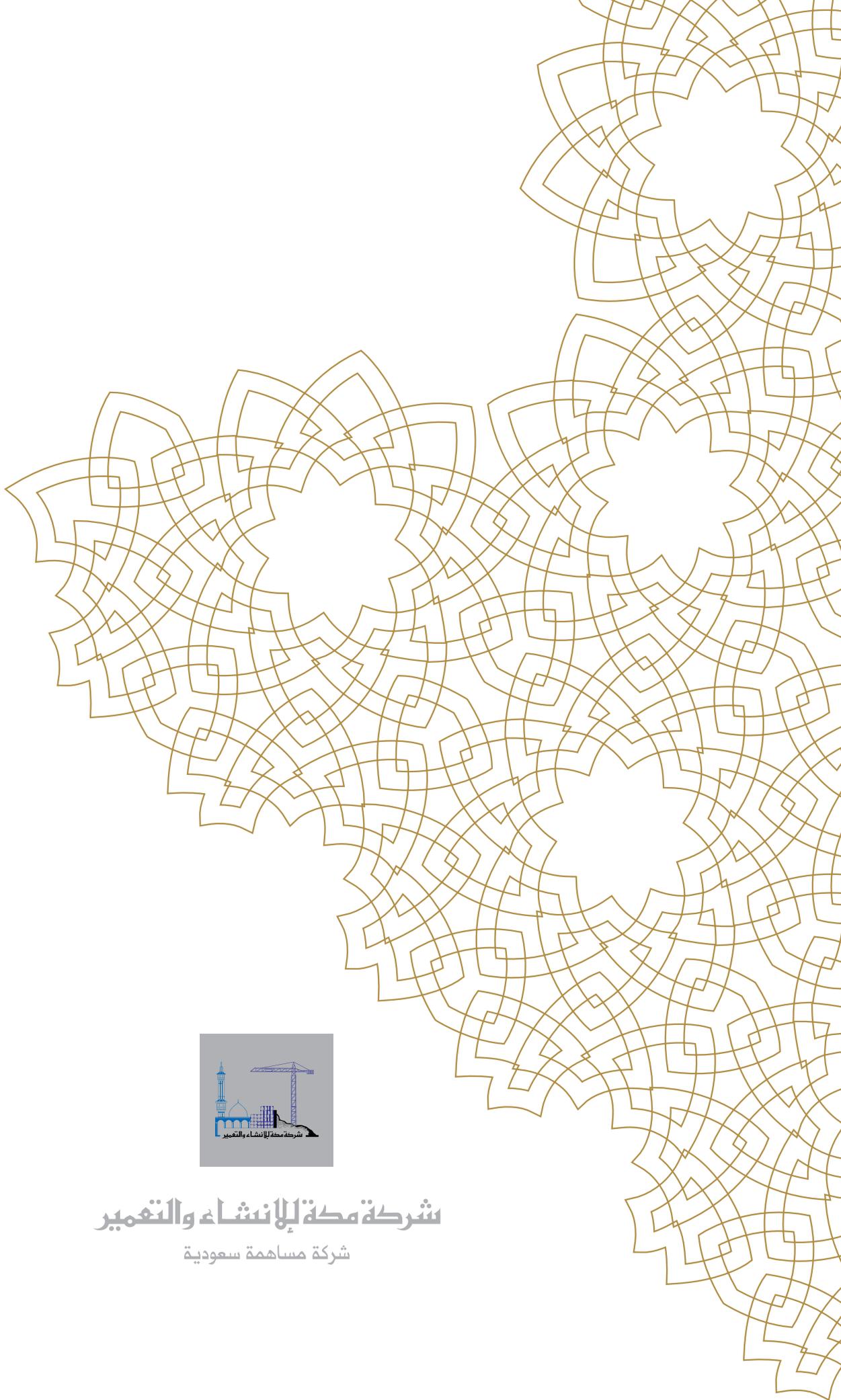
٣١. إعادة التبويب

تم إعادة تبويب بعض أرقام المقارنة لتتفق مع طريقة عرض السنة الحالية كما يلي:

البند	قبل التبويب ١٤٣٧ هـ	التبويب	بعد التبويب ١٤٣٧ هـ
ممتلكات ومعدات	١,٥٩٠,٥٣٢,٨٥٩	(٢١١,٥٣٩,٠٨٣)	١,٣٧٨,٩٩٣,٧٧٦
إستثمارات عقارية	--	٢١١,٥٣٩,٠٨٣	٢١١,٥٣٩,٠٨٣

٣٢. إعتقاد القوائم المالية

تم إعتقاد القوائم المالية للإصدار من قبل مجلس الإدارة في ٢٣ جمادي الثاني ١٤٣٨ هـ (الموافق ٢٢ مارس ٢٠١٧ م).



شركة مكة للإنشاء والتعمير

شركة مساهمة سعودية



شركة مكة للإنشاء والتعمير

شركة مساهمة سعودية