

" تقرير فحص محدود على القوائم المالية الأولية الموجزة "

السادة / المساهمون
شركة مكة للإنشاء والتعمير
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

نطاق الفحص

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية المرفقة لشركة مكة للإنشاء والتعمير - شركة مساهمة سعودية ("الشركة") كما في ٣٠ رجب ١٤٣٥ هـ والقوائم الأولية للدخل والتدفقات النقدية والتغيرات في حقوق المساهمين لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات الموجزة المرفقة من (١) إلى (١٣) المعتبرة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة. إن هذه القوائم المالية الأولية الموجزة من مسؤولية إدارة الشركة التي أعدتها وقدمتها لنا مع كافة المعلومات والإيضاحات التي طلبناها. إن مسؤوليتنا هي تقديم نتيجة للفحص الذي قمنا به للقوائم المالية الأولية الموجزة.

لقد تم فحصنا وفقاً لمعيار فحص التقارير المالية الأولية الصادر من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. يتكون الفحص المحدود بصفة أساسية من تطبيق إجراءات تحليلية على المعلومات المالية والإستفسار من الأشخاص المسؤولين في الشركة عن الأمور المالية والمحاسبية. يعد هذا الفحص أقل نطاقاً، بصفة جوهرية، من عملية المراجعة التي تتم وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها والتي تهدف أساساً إلى إبداء الرأي حول القوائم المالية ككل، لذا فإننا لا نبدي مثل هذا الرأي.

نتيجة الفحص

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

عن / كي بي إم جي الفوزان والسدحان



طارق عبد الرحمن السدحان
ترخيص رقم ٣٥٢



جدة في ١٤ شعبان ٣٥:
الموافق ١٢ يونيو ٢٠١٤م

شركة مكة للإنشاء والتعمير

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الأولية (غير مراجعة)

كما في ٣٠ رجب ١٤٣٥ هـ

(ريال سعودي)

١٤٣٤ هـ	١٤٣٥ هـ	إيضاح
		الموجودات
		موجودات متداولة :
٢٧٩,٩٨٤,٦٣٧	٣٤٣,٩٠٩,٩٢٤	نقد وما في حكمه
٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	--	إستثمار بالمراحة - وديعة إسلامية
٤,٧٢٢,٨٢٢	١٢,٦٣٦,٧٠٥	ذمم تجارية مدينة
١,٢٥١,٠١٥	١,١٧٤,٦٨٦	مخزون
٢٧,٧٨١,٧٢٥	٢٥,٥٩١,٢٥٨	٤ مدفوعات مقدماً وموجودات متداولة أخرى
١٧,٣٦٤,١٤٣	١١,٠٦٩,٦٤١	٥ جاري مشروع الطريق الموازي الغربي
--	٧١,٢٥٦,٥٨٠	جاري فندق وأبراج مكة هيلتون
٥٣١,١٠٤,٣٤٢	٤٦٥,٦٣٨,٧٩٤	إجمالي الموجودات المتداولة
		موجودات غير متداولة :
٣,٢٥٠,٧٩٩,٠٥٤	٥,٤٦٦,٤٣٦,٧٧٠	٦ إستثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع
٨٥٠,٩١٢	٨٥٩,٠٧١	إستثمارات متاحة للبيع - صندوق المتاجرة بالسلع
١,٦١٥,٧٢٣,٢٤٧	١,٥٩٧,٢٩٣,٩٨٦	ممتلكات ومعدات
٤,٨٦٧,٣٧٣,٢١٣	٧,٠٦٤,٥٨٩,٨٢٧	إجمالي الموجودات غير المتداولة
٥,٣٩٨,٤٧٧,٥٥٥	٧,٥٣٠,٢٢٨,٦٢١	إجمالي الموجودات
		المطلوبات وحقوق المساهمين
		مطلوبات متداولة :
١,١٧٥,٠٠٠	٢,٥٥٩,١٦٧	إيرادات مؤجلة
٣٤,٠٩٤,٤٠٧	٣١,٩٤٥,٣٤٩	ذمم تجارية دائنة
١٢٧,٤٨١,٢٢٢	١٣٣,٧٦٢,٧٣٩	٧ أرباح قيد التوزيع
١٣,٦٣٠,٤٤٦	--	جاري فندق وأبراج مكة هيلتون
١٢,٩٤٣,٧٢٢	١٢,٧٣١,٤٨٩	مخصص الزكاة
٢,٣٥٢,٦٤٧	١,٥٤٠,٦٤٩	مصرفات مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى
١٩١,٦٧٧,٤٤٤	١٨٢,٥٣٩,٣٩٣	إجمالي المطلوبات المتداولة
		مطلوبات غير متداولة :
٦,٩٨١,٠٣٤	٦,٩٠٩,٢٣٠	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٦,٩٨١,٠٣٤	٦,٩٠٩,٢٣٠	إجمالي المطلوبات غير المتداولة
١٩٨,٦٥٨,٤٧٨	١٨٩,٤٤٨,٦٢٣	إجمالي المطلوبات
		حقوق المساهمين :
١,٦٤٨,١٦٢,٤٠٠	١,٦٤٨,١٦٢,٤٠٠	١ رأس المال
١,١٣٦,٢٨٠,٦٨٥	١,١٣٦,٢٨٠,٦٨٥	إحتياطي نظامي
١,٧٤٧,٧٧٠,١٦٦	٣,٩٨٣,٨٨٣,٧٤٢	أرباح غير محققة عن إستثمارات في أوراق مالية متاحة
٤٣,٤٤٦	٥١,٦٠٥	للبيع - جبل عمر
٦٦٧,٥٦٢,٣٨٠	٥٧٢,٤٠١,٥٦٦	أرباح غير محققة عن إستثمارات متاحة للبيع - صندوق
٥,١٩٩,٨١٩,٠٧٧	٧,٣٤٠,٧٧٩,٩٩٨	المتاجرة بالسلع
٥,٣٩٨,٤٧٧,٥٥٥	٧,٥٣٠,٢٢٨,٦٢١	أرباح مبقاة
		إجمالي حقوق المساهمين
		إجمالي المطلوبات وحقوق المساهمين

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٣ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة (غير المراجعة).

التوقيع

شركة مكة للإنشاء والتعمير

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل الأولية (غير مراجعة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ رجب ١٤٣٥ هـ

(ريال سعودي)

١٤٣٤ هـ	١٤٣٥ هـ	إيضاح	الدخل
٨٣,٤٣٠,٩٨١	٧٨,٥٧٩,٣٦٠		إيرادات النشاط
(٥,٦٢٨,٢٨٥)	(٥,٨١٨,٣٤٠)		تكلفة النشاط
(٦,٦٦٥,٩٦٩)	(٧,٩٢٤,٦٣٦)		إستهلاكات
٧١,١٣٦,٧٢٧	٦٤,٨٣٦,٣٨٤		مجمّل الدخل
(٤,٦١٥,١٩٨)	(٢,٣٢٣,٦٨٨)		مصروفات عمومية وإدارية
(٨١,١١٨)	(٨٩,١٤٩)		إستهلاكات إدارية
(٢٢٥,٤٤٠)	--		مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
٦٦,٢١٤,٩٧١	٦٢,٤٢٣,٥٤٧		الدخل من التشغيل
--	(١,٢٥٨,٩٠٠)	٥	يخصم:
(٦٠٠,٠٠٠)	(٦٦٦,٦٦٦)		مخصص الإنخفاض في القيمة الإستردادية
٦٥,٦١٤,٩٧١	٦٠,٤٩٧,٩٨١		مساهمات إجتماعية
			صافي الدخل قبل الزكاة
(١,٦٤٠,٣٧٤)	(١,٥١٢,٤٥٠)		يخصم:
٦٣,٩٧٤,٥٩٧	٥٨,٩٨٥,٥٣١		مخصص الزكاة
			صافي الدخل
٥,٣٩	٥,٣٨	٩	ربحية السهم من :
٥,٣٨	٥,٣٦		الدخل من التشغيل
			صافي الدخل

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٣ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة (غير المراجعة).

شركة مكة للإنشاء والتعمير

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الأولية (غير مراجعة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ رجب ١٤٣٥ هـ

(ريال سعودي)

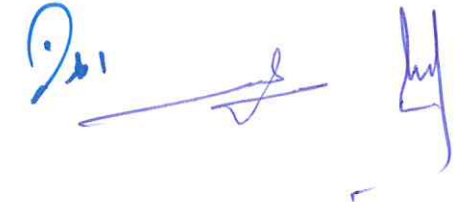
١٤٣٤ هـ	١٤٣٥ هـ	إيضاح
٦٣,٩٧٤,٥٩٧	٥٨,٩٨٥,٥٣١	التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية صافي الدخل
		تعديلات لتسوية صافي الدخل مع صافي النقد المتوفر من الأنشطة التشغيلية
٦,٧٤٧,٠٨٧	٨,٠١٣,٧٨٦	إستهلاكات
١,٦٤٠,٣٧٤	١,٥١٢,٤٥٠	مخصص الزكاة
٢٢٥,٤٤٠	--	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
--	١,٢٥٨,٩٠٠	مخصص الإنخفاض في القيمة الإسترادية
١٥٢,٠٥٧	١٤٢,٨٣٨	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين - المحمل للفترة
		التغير في الموجودات والمطلوبات
٦,٥٦٥,١٤٨	٧,٤٢٠,٣٥١	ذمم مدينة تجارية
(١٧٠,٢٢٠)	١٠٢,٢٧٢	المخزون
(٤٦٥,٥٦٧)	٢,٢٦٧,١٢٤	مدفوعات مقدماً وموجودات متداولة أخرى
٤٨,٣٠٤,٦٠٤	(٢٣,١٨٩,٠١٣)	جاري فندق وأبراج مكة هيلتون
(٣٥,٧٩٤,٠٤٢)	(٣٣,٦٨٦,٣٠٩)	إيرادات مؤجلة
١٠,٧٩٤,١٠٧	٧,٣٧٣,٦٣٦	ذمم دائنة تجارية
(٢٢٧,١٨٣)	(٨٢٥,٧٤٠)	المصروفات المستحقة ومطلوبات متداولة أخرى
--	(٢٩٠,١٠٠)	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين مدفوعة
١٠١,٧٤٦,٤٠٢	٢٩,٠٨٥,٧٢٦	صافي النقد المتوفر من الأنشطة التشغيلية
		التدفق النقدي من الأنشطة الإستثمارية
--	(٢٨,٨٤٦,١٥٠)	٦ - ب إستثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع
(٢٨٢,٠٩٣)	(١,٧٣٦,٠٦٥)	شراء ممتلكات ومعدات
(٢٨٢,٠٩٣)	(٣٠,٥٨٢,٢١٥)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الإستثمارية
		التدفق النقدي من الأنشطة التمويلية
(٣,٥٠٠,٤٨٩)	(٩,٥٦٩,٥٤٣)	٧ أرباح موزعة
(٣,٥٠٠,٤٨٩)	(٩,٥٦٩,٥٤٣)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
٩٧,٩٦٣,٨٢٠	(١١,٠٦٦,٠٣٢)	صافي (النقص) / الزيادة في رصيد النقد وما في حكمه
١٨٢,٠٢٠,٨١٧	٣٥٤,٩٧٥,٩٥٦	رصيد النقد وما في حكمه - بداية الفترة
٢٧٩,٩٨٤,٦٣٧	٣٤٣,٩٠٩,٩٢٤	رصيد النقد وما في حكمه - نهاية الفترة
		بيانات إضافية لأنشطة غير نقدية
٥١٩,٦٠٧,٣٤٦	١,٣٢٧,٣٣٠,٩٨٦	التغير في أرباح غير محققة عن إستثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع - جبل عمر.
٨٠,١٥٠	٧٣,٩٠٠	الزكاة المتوجبة على مساهمة وزارة الشؤون الإسلامية والأوقاف والمعفاة من الزكاة.

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٣ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة (غير المراجعة).

شركة مكة للإنشاء والتعمير
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ رجب ١٤٣٥ هـ
(ريال سعودي)

مجموع حقوق المساهمين	أرباح مبقاة	أرباح غير محققة عن إستثمارات متاحة للبيع - صندوق المتاجرة بالسلع	أرباح غير محققة عن إستثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع - جبل عمر	إحتياطي نظامي	رأس المال	
						لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ رجب ١٤٣٥ هـ:
٥,٩٥٤,٤٦٣,٤٨١	٥١٣,٤١٦,٠٣٥	٥١,٦٠٥	٢,٦٥٦,٥٥٢,٧٥٦	١,١٣٦,٢٨٠,٦٨٥	١,٦٤٨,١٦٢,٤٠٠	الرصيد في بداية الفترة
١,٣٢٧,٣٣٠,٩٨٦	--	--	١,٣٢٧,٣٣٠,٩٨٦	--	--	أرباح غير محققة عن إستثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع - جبل عمر
٥٨,٩٨٥,٥٣١	٥٨,٩٨٥,٥٣١	--	--	--	--	صافي دخل الفترة
٧,٣٤٠,٧٧٩,٩٩٨	٥٧٢,٤٠١,٥٦٦	٥١,٦٠٥	٣,٩٨٣,٨٨٣,٧٤٢	١,١٣٦,٢٨٠,٦٨٥	١,٦٤٨,١٦٢,٤٠٠	الرصيد في ٣٠ رجب ١٤٣٥ هـ
						لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ رجب ١٤٣٤ هـ:
٤,٦١٦,٢٣٧,١٣٣	٦٠٣,٥٨٧,٧٨٣	٤٣,٤٤٦	١,٢٢٨,١٦٢,٨١٩	١,١٣٦,٢٨٠,٦٨٥	١,٦٤٨,١٦٢,٤٠٠	الرصيد في بداية الفترة
٥١٩,٦٠٧,٣٤٧	--	--	٥١٩,٦٠٧,٣٤٧	--	--	أرباح غير محققة عن إستثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع - جبل عمر
٦٣,٩٧٤,٥٩٧	٦٣,٩٧٤,٥٩٧	--	--	--	--	صافي دخل الفترة
٥,١٩٩,٨١٩,٠٧٧	٦٦٧,٥٦٢,٣٨٠	٤٣,٤٤٦	١,٧٤٧,٧٧٠,١٦٦	١,١٣٦,٢٨٠,٦٨٥	١,٦٤٨,١٦٢,٤٠٠	الرصيد في ٣٠ رجب ١٤٣٤ هـ



تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٣ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة (غير المراجعة).

شركة مكة للإنشاء والتعمير

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)

في ٣٠ رجب ١٤٣٥هـ

(ريال سعودي)

١- عام

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

تقوم الشركة بتعمير الأماكن المجاورة للمسجد الحرام بمكة المكرمة وإملاك العقارات وتطويرها وإدارتها وإستثمارها وشراؤها وتأجيرها والقيام بكافة الأعمال الهندسية اللازمة للإنشاء والتعمير والصيانة وأعمال الهدم والمسح الخاصة بها.

يتكون رأس مال الشركة من ١٦٤,٨١٦,٢٤٠ مليون سهم عيني ونقدي كما في ٣٠ رجب ١٤٣٥هـ (١٤٣٤هـ: ١٦٤,٨١٦,٢٤٠ مليون سهم عيني ونقدي) قيمة كل منها ١٠ ريال سعودي (١٤٣٤هـ: ١٠ ريال سعودي).

العنوان المسجل للشركة كالتالي:

مركز فقيه التجاري

شركة مكة للإنشاء والتعمير

مكة المكرمة

ص. ب ٧١٣٤

المملكة العربية السعودية

٢- أسس الإعداد

(أ) المعايير المحاسبية

تم إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية وتمشياً مع معيار التقارير المالية الأولية الصادر عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. تتضمن القوائم المالية الأولية الموجزة المرفقة كافة التسويات والتي تتكون أساساً من الإستحقاقات المتكررة العادية المعتمدة ضرورية بواسطة الإدارة لتظهر قائمة مركز مالي عادلة ونتائج العمليات والتدفقات النقدية.

لا تشمل القوائم المالية الأولية الموجزة على جميع المعلومات والإفصاحات المطلوبة للقوائم المالية السنوية التي يتم إعدادها وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية. إضافة لذلك، فإن النتائج التي تم عرضها في هذه القوائم المالية الأولية الموجزة قد لا تشكل مؤشراً دقيقاً للنتائج والعمليات عن سنة كاملة. هذه القوائم المالية الأولية الموجزة يجب أن تتم قراءتها مقرونة مع القوائم المالية السنوية المراجعة للشركة للسنة المنتهية في ٢٩ ربيع الآخر ١٤٣٥هـ.

(ب) أسس القياس

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

٢- أسس الإعداد (تابع)

(ج) عملة العرض والنشاط

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

(د) استخدام الحكم والتقدير

يتطلب اعداد القوائم المالية من الإدارة استخدام الأحكام والتقدير والافتراضات التي تؤثر في تطبيق السياسات المحاسبية وعلى المبالغ المدرجة للموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصروفات. قد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات.

تتم مراجعة التقديرات والافتراضات المتعلقة بها على أساس مستمر. التعديلات التي تترتب عنها مراجعة التقديرات المحاسبية يتم إظهار أثرها في فترة المراجعة والفترات المستقبلية التي تتأثر بهذه التعديلات.

فيما يلي معلومات حول المجالات الهامة للتقديرات وحالات عدم التأكد والأحكام الهامة عند تطبيق السياسات المحاسبية والتي لها تأثيراً جوهرياً على المبالغ المدرجة في القوائم المالية:

إنخفاض قيمة الذمم التجارية المدينة

يتم تكوين مخصص لانخفاض في قيمة الذمم المدينة التجارية عندما يكون هناك دليل موضوعي على أن الشركة لن تكون قادرة على تحصيل كافة المبالغ المستحقة وفقاً للشروط الأصلية للاتفاقية. إن الصعوبات المالية الكبيرة التي تواجه العميل، وامكانية دخول العميل في مرحلة إفلاس أو إعادة الهيكلة المالية، والعجز أو التأخر في السداد تعتبر جميعها مؤشرات على وجود دليل موضوعي لانخفاض في قيمة الذمم المدينة التجارية. بالنسبة للمبالغ الفردية الهامة، يتم إجراء تقييم على أساس فردي. وبالنسبة للمبالغ غير الفردية الهامة، ولكنها متأخرة، فيتم تقييمها بشكل جماعي، ويتم إثبات مخصص بالأخذ بالاعتبار طول المدة الزمنية وفقاً لمعدلات الاسترداد السابقة.

الإنخفاض في قيمة الإستثمارات في الاوراق المالية المتاحة للبيع

تمارس الإدارة حكمها لحساب خسارة الانخفاض في قيمة الاستثمارات المتاحة للبيع وكذلك الموجودات التي تتعلق بها. وهذا يتضمن تقييم الأدلة الموضوعية التي تتسبب في حدوث انخفاض غير مؤقت في قيمة الاستثمارات. وفي حالة كانت أدوات الملكية وأي انخفاض كبير ومتواصل في القيمة العادلة للاستثمارات في الأسهم أقل من تكلفتها، يتم اعتبار ذلك كدليل موضوعي لهذا الانخفاض في القيمة. إن تحديد ماهية الانخفاض "الكبير" و "المتواصل" يتطلب من الإدارة إجراء تقديرات. كما ترى الإدارة أن فحص الانخفاض 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 لانخفاض الكبير الذي يكون أقل من تكلفتها بغض النظر عن مدة هذا الانخفاض وتقوم بإدراجه في قائمة الدخل كمخصص لانخفاض في قيمة الاستثمارات. الانخفاض المتواصل يمثل الانخفاض الذي يقل عن التكلفة والمستمر لفترة ٩ أشهر أو أطول بغض النظر عن قيمته ويتم إدراجه في قائمة الدخل كمصروف؛ انخفاض في قيمة الاستثمارات. الخسارة المدرجة سابقاً لانخفاض في قيمة الاستثمارات في أسهم لا يمكن عكسها في قائمة الدخل.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)

في ٣٠ رجب ١٤٣٥هـ

(ريال سعودي)

٢- أسس الإعداد (تابع)

العمر الإنتاجي للممتلكات والمعدات

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

الإنخفاض في القيمة وعدم إمكانية تحصيل الموجودات غير المالية

يتم مراجعة الموجودات غير المتداولة فيما إذا كان هناك أي خسائر نتيجة الانخفاض في قيمتها كلما كانت الأحداث أو التغييرات في الظروف تشير إلى أن القيمة الدفترية قد لا تكون قابلة للاسترداد. ويتم إثبات خسارة الانخفاض في القيمة (إن وجدت) بالقيمة التي تتجاوز فيها القيمة الدفترية للأصل قيمتها القابلة للاسترداد. القيمة القابلة للاسترداد هي القيمة العادلة للأصل بعد خصم تكاليف البيع والقيمة المتبقية للاستخدام أيهما أعلى. يتم تجميع الموجودات إلى أدنى مستوى لها حيث يوجد تدفقات نقدية مستقلة قابلة للتحديد. يتم مراجعة الموجودات غير المالية بخلاف الموجودات المالية وتلك التي تعرضت للانخفاض في قيمتها وذلك لاحتمالية عكس الانخفاض في القيمة بتاريخ كل قائمة مركز مالي. وعندما يتم لاحقاً عكس خسارة الانخفاض في القيمة، يتم زيادة القيمة الدفترية للأصل أو وحدة توليد النقد إلى التقدير المعدل لقيمتها القابلة للاسترداد، 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 للانخفاض في قيمة الموجودات أو وحدة توليد النقد في السنوات السابقة. ويتم إثبات عكس خسارة الانخفاض في القيمة كإيرادات مباشرة في قائمة الدخل. لا يتم عكس خسائر الانخفاض في القيمة التي تم إدراجها للموجودات غير الملموسة والأوراق المالية المتاحة للبيع.

مخصص مخزون بطيء الحركة

تقوم الإدارة بتكوين مخصص بالمخزون المتقادم وبييء الحركة. وتستند تقديرات صافي القيمة الاستردادية للمخزون على أكثر الأدلة موثوقة في وقت استخدام التقديرات. وتأخذ هذه التقديرات بالاعتبار التقلبات في الأسعار أو التكاليف المرتبطة بشكل مباشرة بأحداث تقع بعد تاريخ قائمة المركز المالي بالقدر الذي يؤكد أن ظروف هذه الأحداث قائمة كما في نهاية السنة.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)

في ٣٠ رجب ١٤٣٥هـ

(ريال سعودي)

٣- ملخص السياسات المحاسبية الهامة

السياسات المحاسبية المطبقة بواسطة الشركة لإعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة تتفق مع تلك المستخدمة لإعداد القوائم المالية للسنة المنتهية في ٢٩ ربيع الآخر ١٤٣٥هـ والقوائم المالية الأولية الموجزة لفترة المقارنة. فيما يلي السياسات المحاسبية الهامة المطبقة بواسطة الشركة لإعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة:

تم إعادة تبويب بعض أرقام المقارنة لتتفق مع طريقة عرض الفترة الحالية.

(أ) النقد وما في حكمه

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

(ب) الذمم المدينة التجارية

تظهر الذمم المدينة التجارية 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 للذمم المدينة. 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.

(ج) المخزون

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

(د) 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 الاتجار ولا تمتلك الشركة فيها أي تأثير جوهري أو سيطرة. وتفيد هذه الإستثمارات مبدئياً بالتكلفة ولاحقاً يعاد قياسها بالقيمة العادلة. ويتم قيد أية تغيرات في القيمة العادلة ضمن حقوق الملكية 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 باستخدام تقنيات تقييم معينة. وتتضمن هذه التقنيات استخدام معاملات السوق الأخيرة التي تمت بين أطراف جادين، والرجوع إلى القيمة السوقية الحالية لأداة أخرى والتي تماثلها إلى حد كبير، وتحليل التدفقات النقدية المخصومة وخيار نماذج التسعير، وبخلاف ذلك، تعتبر التكلفة هي القيمة العادلة لهذه الإستثمارات.

شركة مكة للإنشاء والتعمير

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)

في ٣٠ رجب ١٤٣٥هـ

(ريال سعودي)

٣- ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

(٥) ممتلكات ومعدات

يتم قياس الممتلكات والمعدات بالتكلفة بعد خصم الإستهلاك المتراكم والخسارة المتراكمة للانخفاض في القيمة. تتضمن التكلفة النفقات المباشرة لاقتناء الأصل. يتم رسمة تكاليف التمويل للقروض التي استخدمت مباشرة لتمويل إنشاء الموجودات خلال الفترة الزمنية اللازمة لاستكمال تلك الموجودات وإعدادها للاستخدامات المحدد لها.

يتم رسمة النفقات اللاحقة فقط عندما تزيد من المنافع الاقتصادية المستقبلية الكامنة في بند الممتلكات والآلات والمعدات. ويتم قيد جميع النفقات الأخرى في قائمة الدخل عند تكبدها. يتم تحميل الإستهلاك على قائمة الدخل واحتسابه بطريقة القسط الثابت على مدى الأعمار الإنتاجية المقدرة لكل بند من الممتلكات والمعدات. وفيما يلي الأعمار الإنتاجية المقدرة للموجودات التي سيتم إهلاكها:

السنوات

٣٣, ٣٣

المباني

٨

معدات

١٠

أثاث ومفروشات وديكور

١٠

معدات تشغيل

٥

أثاث ومفروشات المصلي

٦, ٦٧

ادوات مكتبية

٤٠

خزائن حديدية

١٠

أدوات كهربائية

٨

آلات إحصائية (كمبيوتر)

٣, ٣٣

عدد وأدوات صغيرة

٤

سيارات

٤

أجهزة تكييف

٢, ٥

أثاث عاملين

تقوم الشركة بأحتساب الإستهلاك للممتلكات والمعدات الخاصة بالتشغيل للمحلات التجارية وفندق وأبراج مكة هيلتون على أساس ٦٠٪ من الأعمار الإنتاجية الموضحة أعلاه إستناداً إلى متوسط نسبة الإشغال والتشغيل (١٤٣٤هـ : ٥٠٪).

شركة مكة للإنشاء والتعمير

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)

في ٣٠ رجب ١٤٣٥ هـ

(ريال سعودي)

٣- ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

(و) الذمم الدائنة والمبالغ المستحقة الدفع

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

(ز) المخصصات

يتم الاعتراف بالمخصص إذا ظهر نتيجة لأحداث سابقة أن لدى الشركة التزام حالي قانوني أو تعاقدى يمكن تقدير مبلغه بشكل موثوق ومن المحتمل أن يتطلب تدفقات خارجة لمنافع اقتصادية لتسوية هذا الالتزام.

(ح) مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

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

(ط) تحقق الإيرادات

تتحقق الإيرادات عند استيفاء الشروط التالية:

- وجود احتمالية بتدفق منافع اقتصادية للشركة.
- يمكن قياسها بشكل موثوق بغض النظر عن موعد سدادها.
- امكانية تحديد التكلفة المتكبدة والتكاليف المستقبلية المتوقعة حتى تاريخه وامكانية قياسها بشكل موثوق.

يتم قياس الإيرادات بالقيمة العادلة للمقابل المستلم أو لشروط الدفع المحددة تعاقدياً. ويجب كذلك استيفاء معايير التحقق المحددة أدناه قبل تحقق الإيرادات.

١- المحلات التجارية والوحدات السكنية السنوية

يتم إثبات الإيرادات شهرياً طبقاً للعقود المبرمة مع المستأجرين.

٢- فندق وأبراج مكة هيلتون

يتم إثبات الإيرادات طبقاً لعقود التشغيل المبرمة مع شركة هيلتون العالمية بقيمة حصة الشركة في العقود المبرمة لإدارة وتشغيل فندق وأبراج مكة هيلتون.

(ي) المصروفات

مصروفات البيع والتسويق هي تلك المصروفات الناجمة عن جهود الشركة التي تقوم بها إدارات التسويق والبيع والتوزيع. ويتم تصنيف جميع المصروفات الأخرى، باستثناء تكلفة المبيعات وأعباء التمويل، كمصروفات عمومية وإدارية. ويتم إجراء توزيع للمصروفات المشتركة بين تكلفة المبيعات ومصروفات البيع والتسويق والمصروفات العمومية والإدارية، عند اللزوم، على أساس ثابت.

(ك) الزكاة

تخضع الشركة للزكاة وفقاً لأنظمة مصلحة الزكاة وضريبة الدخل بالمملكة العربية السعودية ("المصلحة") ويتم إثبات استحقاق للزكاة ويحمل على قائمة الدخل للفترة الجارية. ويتم احتساب مطلوبات الزكاة الإضافية، إن وجدت، والتي تتعلق بالربوط على سنوات سابقة من قبل المصلحة في الفترة التي يتم فيها إصدار الربوط النهائية.

شركة مكة للإنشاء والتعمير

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)

في ٣٠ رجب ١٤٣٥هـ

(ريال سعودي)

٣- ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

(ل) 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.

(م) التقارير القطاعية

قطاع الأعمال هو مجموعة من الأصول والعمليات المرتبطة بتقديم منتجات أو خدمات تتعرض لمخاطر وعوائد تختلف عن تلك المتعلقة بقطاعات أعمال أخرى. ويشمل القطاع تقديم منتجات أو خدمات ضمن بيئة اقتصادية محددة تتعرض لمخاطر وعوائد تختلف عن تلك المتعلقة بقطاعات تعمل في بيئات اقتصادية أخرى.

(ن) 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.

(س) الاحتياطي النظامي

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

٤- مدفوعات مقدماً وموجودات متداولة أخرى

تتضمن المدفوعات مقدماً والموجودات المتداولة الأخرى مبلغ ١٠ مليون ريال سعودي (١٤٣٤هـ): ١٠ مليون ريال سعودي) تتمثل في قيمة شيك مصرفي تم إيداعه لدى المحكمة الشرعية بمكة المكرمة مقابل قضية متنازع عليها مع أحد المساهمين مقابل عقارات تم شراؤها مقابل أسهم بالشركة. وتم صدور حكم نهائي لصالح المساهم وإنهاء النزاع، وبناءً عليه جاري إتخاذ الإجراءات اللازمة لإسترداد ذلك المبلغ من المحكمة الشرعية بمكة المكرمة.

٥- جاري مشروع الطريق الموازي الغربي

يتمثل هذا البند في أتعاب إستشارات، تصاميم ومجسمات بالإضافة لمبالغ أخرى متنوعة تكبدتها الشركة مقابل دراسات مشروع الطريق الموازي الغربي بموجب الأمر السامي الكريم رقم ٢٢٥٨٩ وتاريخ ١٤ جمادى الأول ١٤٢٤هـ والذي تم إسناده فيما بعد الى شركة أم القرى للتنمية والتطوير العقاري. تقوم حالياً إدارة الشركة بإتخاذ الإجراءات اللازمة لإسترداد هذه التكاليف بالإضافة إلى المطالبة بتعويض الشركة عن حقوق الملكية الفكرية. قامت إدارة الشركة خلال الفترة بتكوين مخصص مقابل الإنخفاض في القيمة الإستردادية للتكاليف التي تكبدتها مقابل المشروع بمبلغ ١,٢ مليون ريال سعودي تقريباً ليصبح إجمالي المخصص المكون مبلغ ٦,٢ مليون ريال سعودي تقريباً.

شركة مكة للإنشاء والتعمير

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)

في ٣٠ رجب ١٤٣٥هـ

(ريال سعودي)

٦- إستثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع

تتكون الإستثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع في ٣٠ رجب كما يلي:

١٤٣٤هـ	١٤٣٥هـ	
٣,٢٥٠,٧٩٩,٠٥٤	٥,٤٣٧,٥٩٠,٦٢٠	٦- أ جبل عمر
--	٢٨,٨٤٦,١٥٠	٦- ب شركة جرهـم للتنمية والتطوير
<u>٣,٢٥٠,٧٩٩,٠٥٤</u>	<u>٥,٤٦٦,٤٣٦,٧٧٠</u>	

٦- أ تتضمن الإستثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع - جبل عمر أسهم حصة نقدية بمبلغ ٣٨٥ مليون ريال سعودي لدى شركة جبل عمر بإسم شركة مكة للإنشاء والتعمير، وفقاً للنظام الأساسي لشركة جبل عمر فإن هذه الأسهم تمثل قيمة مساهمة ملاك عقارات في موقع جبل عمر لم يتم تسليمها للشركة من قبل ملاك العقارات وذلك لعدم وجود صكوك ملكية واضحة وأيضاً لعدم وجود ورثة شرعيين، وعندما يقوم الملاك بإستكمال وثائقهم الشرعية ويتم تحويل ملكية تلك الأراضي بإسم شركة جبل عمر ستقوم شركة مكة للإنشاء والتعمير بالتنازل عن قيمة هذه الأسهم النقدية لصالح ملاك العقارات وذلك خلال المدة المذكورة بالنظام الأساسي لشركة جبل عمر وما يطرأ عليها من تعديلات وفقاً لقرارات الجمعية العامة لشركة جبل عمر، أو قيام مجلس إدارة شركة جبل عمر بالرفع إلى الجمعية العمومية لأخذ الموافقة على إحلال شركة مكة محلهم والحصول على الأسهم في حالة عدم إستطاعتهم توفيق أوضاعهم.

٦- ب قرر مجلس إدارة الشركة في إجتماعه رقم (١٣٣) يوم الخميس بتاريخ ٢٥ محرم ١٤٣٥هـ الموافق ٢٨ نوفمبر ٢٠١٣م بالإجماع بالمساهمة بحصة نقدية في رأسمال شركة جرهـم للتنمية والتطوير (شركة تحت التأسيس) في مجال التطوير العقاري، والتي ستقوم بتطوير منطقة جبل الشراشف. وبموجب هذا القرار قامت الشركة في ١١ جمادى الأول ١٤٣٥هـ بسداد مبلغ ٢٨,٨ مليون ريال سعودي بنسبة ١٦,٤٨٪ من أجمالى قيمة الاكتتاب الاولي والبالغ ١٧٥ مليون سعودي وذلك حسب الإحتياج الفعلي للشركة المطورة.

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

١٤٣٤هـ	١٤٣٥هـ	
٢,٧٣١,١٩١,٧٠٧	٤,١١٠,٢٥٩,٦٣٤	الرصيد في أول الفترة
--	٢٨,٨٤٦,١٥٠	إضافات خلال الفترة
٥١٩,٦٠٧,٣٤٧	١,٣٢٧,٣٣٠,٩٨٦	أرباح غير محققة عن إستثمارات فى أوراق
<u>٣,٢٥٠,٧٩٩,٠٥٤</u>	<u>٥,٤٦٦,٤٣٦,٧٧٠</u>	مالية متاحة للبيع - جبل عمر

شركة مكة للإنشاء والتعمير

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)

في ٣٠ رجب ١٤٣٥هـ

(ريال سعودي)

٧- أرباح قيد التوزيع

الحركة في الأرباح قيد التوزيع خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ رجب هي كما يلي:

١٤٣٤هـ	١٤٣٥هـ	
١٣٠,٩٨١,٧١١	١٤٣,٣٣٢,٢٨٢	الرصيد في أول الفترة
(٣,٥٠٠,٤٨٩)	(٩,٥٦٩,٥٤٣)	المسدد من الأرباح قيد التوزيع خلال الفترة
<u>١٢٧,٤٨١,٢٢٢</u>	<u>١٣٣,٧٦٢,٧٣٩</u>	الرصيد في نهاية الفترة

بتاريخ ٢٣ جمادى الآخر ١٤٣٥هـ الموافق ٢٣ أبريل ٢٠١٤م أوصى مجلس إدارة الشركة توزيع أرباح نقدية بإجمالي مبلغ ٤١٢ مليون ريال سعودي والتي تمثل ٢٥% من رأس المال المدفوع بواقع ٢.٥ ريال سعودي للسهم. وذلك للعرض على الجمعية العامة لمساهمي الشركة للأعتماد والمقرر إنعقادها بتاريخ ٢٧ / ٨ / ١٤٣٥هـ الموافق ٢٥ يونيو ٢٠١٤م.

٨- الوضع الزكوي

إستلمت الشركة الربط الزكوي عن السنوات من عام ١٤٢٤هـ حتى عام ١٤٣٠هـ بإستحقاق ربط زكوي على الشركة بمبلغ قدره ٣١.١٤٥.٨٢٦ ريال سعودي، وقد إعترضت الشركة على هذا الربط وقد تم رفع الإعتراض إلى اللجنة الإستئنافية الزكوية الضريبية بعد إصدار خطاب ضمان بمبلغ ٣١.١٣٠.٢٣٠ ريال سعودي بناءً على قرار اللجنة الإبتدائية. كما ورد للشركة الربط الزكوي عن السنة المالية المنتهية في ١٤٣١/٤/٢٩هـ بإستحقاق ربط زكوي على الشركة بمبلغ قدره ١٦.٥٩٣.٢٠٧ ريال سعودي، وقد اعترضت الشركة على هذا الربط المذكور وتم رفع الإعتراض إلى اللجنة الإستئنافية الزكوية الضريبية بعد إصدار خطاب ضمان بمبلغ ١٦.٥٩٣.٢٠٧ ريال سعودي بناءً على قرار اللجنة الإبتدائية. إلا أن إدارة الشركة على قناعة بأن نتيجة الإعتراض سوف تكون في صالحها.

تم تقديم الإقرارات الزكوية عن السنوات من ١٤٣٢هـ حتى ١٤٣٤هـ ولم تستلم الشركة أي ربط عن تلك السنوات حتى تاريخه.

٩- ربحية السهم

تم إحتساب ربحية السهم من الدخل من التشغيل وربحية السهم من صافي الدخل لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ رجب ١٤٣٥هـ على أساس عدد الأسهم القائمة خلال الفترة والبالغة ١٦٤,٨١٦,٢٤٠ سهماً (١٤٣٤هـ: ١٦٤,٨١٦,٢٤٠ سهماً).

شركة مكة للإنشاء والتعمير

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)

في ٣٠ رجب ١٤٣٥ هـ

(ريال سعودي)

١٠- المعلومات القطاعية

القطاع هو جزء مميز من الشركة يعمل في تقديم المنتجات والخدمات المعرضة للمخاطر والخاضعة لمنافع مختلفة عن مخاطر ومنافع القطاعات الأخرى. يعتمد نموذج الشركة الأساسي للتقارير القطاعية على قطاعات العمل. تحدد قطاعات العمل بناءً على إدارة الشركة وهيكل التقارير الداخلية.

تقوم الشركة بإدارة وتشغيل القطاعات الإنتاجية والخدمية ممثلة في السوق التجاري والشقق السكنية. بينما تتم إدارة وتشغيل فندق وأبراج مكة هيلتون بموجب عقد إدارة بتاريخ ١٤ شوال ١٤٣٣ هـ الموافق ١ سبتمبر ٢٠١٢ م (لمدة خمس سنوات)، بين الشركة (المالكة لفندق وأبراج مكة هيلتون) وشركة فنادق هيلتون العالمية (الشركة المدبرة) وفيما يلي ملخص لأهم بنود إتفاقية الإدارة:

- ١- تكوين مخصص لإحلال وتجديد بواقع ٣٪ من إجمالي الإيرادات.
- ٢- أتعاب أساسية (لشركة الإدارة) بواقع ٢٪ من إجمالي الإيرادات.
- ٣- يوزع صافي الربح على النحو التالي: (٩٢،٥٪) حصة المالك، (٧،٥٪) كأتعاب تحفيزية لشركة الإدارة (بخلاف أتعاب الإدارة المشار إليها بالبند ٢) وذلك بعد خصم مصروفات التشغيل ومخصص الإحلال (٣٪ من إجمالي الإيرادات) والأتعاب الأساسية (٢٪ من إجمالي الإيرادات).

إن الشركة تعمل بالقطاعات الرئيسية التالية :

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

٣٠ رجب ١٤٣٥ هـ

إجمالي	أخرى	أبراج مكة هيلتون	فندق مكة هيلتون	المركز التجاري	
١.٥٩٧.٢٩٣.٩٨٦	١٠١.٧٠٤.٦١٦	٦٢٠.٠٥٦.٠٧٧	٥٢٢.٧٨٦.٦٣٤	٣٥٢.٧٤٦.٦٥٨	ممتلكات ومعدات
١٢٢.٣٧١.٢٣٠	٧٣٧.٥٠٠	٤٦.٣٨٠.٦٢٢	٣٩.١١٠.٥٠١	٣٦.١٤٢.٦٠٧	الإيرادات
(٣٨.٩٦٦.٣٨٦)	--	(١٩.١٩٥.٧٨٤)	(١٩.٧٧٠.٦٠٢)	--	مصروفات تشغيل فندق وأبراج مكة
(٤.٨٢٥.٤٨٤)	--	(٢.٧٣٩.٤٤٦)	(٢.٠٨٦.٠٣٨)	--	حصة الإدارة من الأرباح
٧٨.٥٧٩.٣٦٠	٧٣٧.٥٠٠	٢٤.٤٤٥.٣٩٢	١٧.٢٥٣.٨٦١	٣٦.١٤٢.٦٠٧	إيرادات النشاط
(٥.٨١٨.٣٤٠)	--	--	--	(٥.٨١٨.٣٤٠)	تكلفة تشغيل المركز التجاري
(٧.٩٢٤.٦٣٦)	--	(٢.٨٢١.٧٧٣)	(٣.٧٠٥.٦١٠)	(١.٣٩٧.٢٥٣)	الإستهلاك
٦٤.٨٣٦.٣٨٤	٧٣٧.٥٠٠	٢١.٦٢٣.٦١٩	١٣.٥٤٨.٢٥١	٢٨.٩٢٧.٠١٤	إجمالي الدخل

شركة مكة للإنشاء والتعمير

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)

في ٣٠ رجب ١٤٣٥هـ

(ريال سعودي)

١٠- المعلومات القطاعية (تابع)

٣٠ رجب ١٤٣٤هـ

المركز التجاري	فندق مكة هيلتون	أبراج مكة هيلتون	أخرى	إجمالي	
٣٥٦.٤٨٢.٦٩٨	٥٣٢.٦٤٥.٤٣٦	٦٢٤.٣٧٧.٣٨٦	١٠٢.٢١٧.٧٢٧	١.٦١٥.٧٢٣.٢٤٧	ممتلكات ومعدات
٣٤.٧٥١.١٧٧	٤٢.٩٨٣.٠٨٢	٥٠.٢٥٣.٧٧٧	٧٠٥.٠٠٠	١٢٨.٦٩٣.٠٣٦	الإيرادات
--	(٢٠.٣٧٣.٣٨١)	(٢٠.٠٥٠.٦٧٥)	--	(٤٠.٤٢٤.٠٥٦)	مصروفات تشغيل فندق وأبراج مكة
--	(٢.٣٩٤.٢٠٣)	(٢.٤٤٣.٧٩٦)	--	(٤.٨٣٧.٩٩٩)	حصة الإدارة من الأرباح
٣٤.٧٥١.١٧٧	٢٠.٢١٥.٤٩٨	٢٧.٧٥٩.٣٠٦	٧٠٥.٠٠٠	٨٣.٤٣٠.٩٨١	إيرادات النشاط
(٥.٦٢٨.٢٨٥)	--	--	--	(٥.٦٢٨.٢٨٥)	تكلفة تشغيل المركز التجاري
(١.١٦١.٤٣١)	(٣.٢٣٠.٢٣٨)	(٢.٢٧٤.٣٠٠)	--	(٦.٦٦٥.٩٦٩)	الإستهلاك
٢٧.٩٦١.٤٦١	١٦.٩٨٥.٢٦٠	٢٥.٤٨٥.٠٠٦	٧٠٥.٠٠٠	٧١.١٣٦.٧٢٧	إجمالي الدخل

تم إضافة مبلغ ٥٨١.٩٤٠ ريال سعودي (٣٠ رجب ١٤٣٤ هـ : ٤٨٣.٣٧٠ ريال سعودي) لإيرادات قطاع أبراج مكة هيلتون خصمًا من إيرادات النشاط الذي يمثل قيمة إيرادات الوحدات السكنية المؤجرة بمعرفة إدارة المركز التجاري وذلك لغرض توحيد قياس إستثمارات وإيرادات ومصروفات كل قطاع.

١١- التزامات المحتملة

بلغت الإلتزامات المحتملة مقابل خطاب الضمان الصادر من بعض البنوك نيابة عن الشركة في ٣٠ رجب ١٤٣٥هـ مبلغ ٤٨,٤٥٨,٧٤٥ ريال سعودي (١٤٣٤هـ : لا شيء ريال سعودي).

١٢- الأدوات المالية وإدارة المخاطر

مخاطر السيولة

تتمثل مخاطر السيولة في عدم قدرة الشركة على مقابلة إلتزاماتها المتعلقة بالمطلوبات المالية حال إستحقاقها. تتم مراقبة إحتياجات السيولة على أساس شهري وتعمل الإدارة على التأكد من توفر أموال كافية لمقابلة أي التزامات حالة نشوئها.

تتكون المطلوبات المالية المتداولة للشركة من ذمم تجارية دائنة وأرباح قيد التوزيع ومصروفات مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى. من المتوقع من الناحية العملية أن يتم سداد جميع هذه المطلوبات المالية خلال ١٢ شهراً من تاريخ قائمة المركز المالي الأولية وتتوقع الشركة أن يكون لديها أموال كافية للقيام بذلك.

شركة مكة للإنشاء والتعمير

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)

في ٣٠ رجب ١٤٣٥هـ

(ريال سعودي)

١٢- الأدوات المالية وإدارة المخاطر

مخاطر الإئتمان

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

مخاطر العملة

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

القيمة العادلة للأدوات المالية

القيمة العادلة هي المبلغ الذي يتم به مبادلة أصل أو سداد التزام للشركة في معاملة تتم بين طرفين بعلمهما وملاء إرادتهما على أساس تجاري. تتكون الموجودات المالية للشركة من النقد وما في حكمه والذمم المدينة والاستثمارات المالية المتاحة للبيع والموجودات الأخرى وتتكون مطلوباتها المالية من الذمم التجارية الدائنة والأرباح قيد التوزيع والمصروفات المستحقة والمطلوبات الأخرى. لا تختلف القيمة العادلة للأدوات المالية جوهرياً عن قيمتها الدفترية.

١٣- إعتماد القوائم المالية

تم إعتماد القوائم المالية الأولية الموجزة للإصدار من قبل لجنة المراجعة نيابة عن مجلس الإدارة في ١٤ شعبان ١٤٣٥هـ (الموافق ١٢ يونيو ٢٠١٤م).