

" 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 محرم ١٤٣٥هـ وقائمة الدخل الأولية لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ذلك التاريخ، وقائمتي التدفقات النقدية الأولية والتغيرات في حقوق المساهمين الأولية لفترة التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات الموجزة المرفقة من (١) إلى (١١) المعتبرة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة. إن هذه القوائم المالية الأولية الموجزة من مسؤولية إدارة الشركة التي أعدها 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 ١٦ صفر ١٤٣٥هـ

الموافق ١٩ ديسمبر ٢٠١٣م

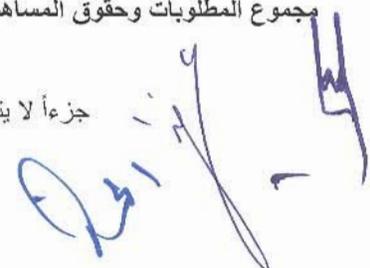
شركة مكة للإنشاء والتعمير
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الأولية (غير مراجعة)
كما في ٣٠ محرم ١٤٣٥ هـ
(ريال سعودي)

١٤٣٤ هـ	١٤٣٥ هـ	إيضاح	الموجودات
			موجودات متداولة :
٣٣٣,٢٣٨,٧٧٨	٢٥٥,٦٤٠,٧٢٦		نقد وما في حكمه
٢٨,٨٨١,٣٧٥	٣٦,٩٣٥,٢٠٦		ذمم تجارية مدينة
١,٢٨٢,٠٩٦	١,٣١٤,٤٥٣		مخزون
٦٠,٥٦٣,٨٨٦	٣٠,٨٤٠,٣٩٦	٤	مدفوعات مقدماً وموجودات متداولة أخرى
١٧,٣٦٤,١٤٣	١٢,٣٢٨,٥٤٢	٥	صافي جاري مشروع الطريق الموازي الغربي
٤٥,٧٧٣,٢٣١	٤١,٢٣٢,٥٥٥		صافي جاري فندق وأبراج مكة هيلتون
٤٨٧,١٠٣,٥٠٩	٣٧٨,٢٩١,٨٧٨		مجموع الموجودات المتداولة
			موجودات غير متداولة :
٢,٣٤٢,٠٦٨,٢٤٣	٣,٢٩٩,٩٥٢,٥١٤	٦	إستثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع
٨٤٨,٧٢٤	٨٥٠,٩١٣		إستثمارات متاحة للبيع - صندوق المتاجرة بالسلع
١,٥٧٧,٣٨٧,٧٠٤	١,٦٠٢,٣٠٩,٦٢٦		ممتلكات ومعدات
٣,٩٢٠,٣٠٤,٦٧١	٤,٩٠٣,١١٣,٠٥٣		مجموع الموجودات غير المتداولة
٤,٤٠٧,٤٠٨,١٨٠	٥,٢٨١,٤٠٤,٩٣١		مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق المساهمين
			مطلوبات متداولة :
٧١,٩٦٤,٠٤١	٧١,٧١٢,٥٥٢		إيرادات مؤجلة
٢٤,٣٤٣,٢٧٩	٢٣,٧٨٥,٨١٠		ذمم تجارية دائنة
١٥,٧٧٠,٢٤٧	٧,٦٤٤,٤٥٧	٧	مخصص الزكاة
١٤٠,٤٩٤,٠٤٧	١٤٥,٦٣٤,٢١٦		أرباح قيد التوزيع
٣,٨٢٧,٨٢١	٣,٤٤٦,١٧٤		مصرفات مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى
٢٥٦,٣٩٩,٤٣٥	٢٥٢,٢٢٣,٢٠٩		مجموع المطلوبات المتداولة
			مطلوبات غير متداولة :
٦,٧١٢,٦٦٦	٦,٨٧٤,٥٠٧		مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٦,٧١٢,٦٦٦	٦,٨٧٤,٥٠٧		مجموع المطلوبات غير المتداولة
٢٦٣,١١٢,١٠١	٢٥٩,٠٩٧,٧١٦		مجموع المطلوبات
			حقوق المساهمين :
١,٦٤٨,١٦٢,٤٠٠	١,٦٤٨,١٦٢,٤٠٠		رأس المال
١,١٣٦,٢٨٠,٦٨٥	١,١٣٦,٢٨٠,٦٨٥		احتياطي نظامي
			أرباح غير محققة عن إستثمارات في أوراق مالية متاحة
٨٣٩,٠٣٩,٣٥٥	١,٧٩٦,٢٤٥,٦٣٦		للبيع - جبل عمر
			أرباح غير محققة عن إستثمارات متاحة للبيع -
٤١,٢٥٧	٤٣,٤٤٦		صندوق المتاجرة بالسلع
٥٢٠,٧٧٢,٣٨٢	٤٤١,٥٧٥,٠٤٨		أرباح مبقاة
٤,١٤٤,٢٩٦,٠٧٩	٥,٠٢٢,٣٠٧,٢١٥		مجموع حقوق المساهمين
٤,٤٠٧,٤٠٨,١٨٠	٥,٢٨١,٤٠٤,٩٣١		مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١١ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة (غير المراجعة).

١



شركة مكة للإنشاء والتعمير
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل الأولية (غير المراجعة)

لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ محرم ١٤٣٥ هـ
(ريال سعودي)

لفترة التسعة أشهر المنتهية في		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		إيضاح
١/٢٩/١٤٣٤ هـ	١/٣٠/١٤٣٥ هـ	١/٢٩/١٤٣٤ هـ	١/٣٠/١٤٣٥ هـ	
				الدخل
٣٥٨,٥٣٣,١٣١	٣١٨,٥٧٧,٩٣٥	١٢٤,٧٦٥,٣٣٦	١٠٢,٥٨٧,١٧٠	إيرادات النشاط
(١٧,٤٢٢,٨٧٩)	(٢٠,٧٣٦,٧٥٢)	(٧,٠٠٨,٣٧٢)	(٧,٣٤٣,١٠٠)	تكلفة النشاط
(١٩,٣٦١,٣٥٨)	(٢٠,١٠٠,٧٦٦)	(٦,٥٣٣,٧١٦)	(٦,٧٠٥,٧٧٣)	إستهلاكات
٣٢١,٧٤٨,٨٩٤	٢٧٧,٧٤٠,٤١٧	١١١,٢٢٣,٢٤٨	٨٨,٥٣٨,٢٩٧	مجمل الدخل
				المصروفات
(١١,٧٧٩,٩٤١)	(١١,٩٨٥,٤٤١)	(٢,٢٢٨,٤٩٢)	(٢,٧٧٤,٧٣٥)	مصروفات عمومية وإدارية
(٢٥٣,٨٣٥)	(٢٣٨,٢٠٨)	(٨٥,٠٨٩)	(٧٥,٦٦٥)	إستهلاكات إدارية
(٦٧٦,٣٢٠)	(١,٨٠٣,٥١٧)	(٢٢٥,٤٤٠)	(١,٣٥٢,٦٣٧)	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
٣٠٩,٠٣٨,٧٩٨	٢٦٣,٧١٣,٢٥١	١٠٨,٦٨٤,٢٢٧	٨٤,٣٣٥,٢٦٠	الدخل من العمليات الرئيسية
--	٢,٠٦٣,٠٠٦	--	١٤١,٨٩٥	إيرادات أخرى
				يخصم:
				مخصص الإنخفاض في القيمة
--	(٥,٠٣٥,٦٠١)	--	(٥,٠٣٥,٦٠١)	الإستردادية
(٥٠٠,٠٠٠)	(٨٦٨,٣٣٤)	--	(١٤٣,٣٣٤)	مساهمات إجتماعية
٣٠٨,٥٣٨,٧٩٨	٢٥٩,٨٧٢,٣٢٢	١٠٨,٦٨٤,٢٢٧	٧٩,٢٩٨,٢٢٠	صافي الدخل قبل الزكاة
				يخصم:
(١٥,٧٧٠,٢٤٧)	(٧,٦٤٤,٤٥٧)	(٥,٤٠٢,٦٩٨)	(١,٧٦٠,٤١٦)	مخصص الزكاة
٢٩٢,٧٦٨,٥٥١	٢٥٢,٢٢٧,٨٦٥	١٠٣,٢٨١,٥٢٩	٧٧,٥٣٧,٨٠٤	صافي الدخل
				٨
١,٨٨	١,٦٠	٠,٦٦	٠,٥١	ربحية السهم من :
==	٠,٠١٣	==	٠,٠٠١	الدخل من العمليات الرئيسية
١,٧٨	١,٥٣	٠,٦٣	٠,٤٧	الإيرادات الأخرى
				صافي الدخل

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١١ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة (غير المراجعة).

أحمد بن محمد
مدير عام

شركة مكة للإنشاء والتعمير

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الأولية (غير مراجعة)

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ محرم ١٤٣٥ هـ

(ريال سعودي)

١٤٣٤/١/٢٩ هـ	١٤٣٥/١/٣٠ هـ	إيضاح
٢٩٢,٧٦٨,٥٥١	٢٥٢,٢٢٧,٨٦٥	التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية
		صافي الدخل
		تعديلات لتسوية صافي الدخل مع صافي النقد المتوفر من الأنشطة التشغيلية:
		إستهلاكات
١٩,٦١٥,١٩٣	٢٠,٣٣٨,٩٧٤	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
١٥,٧٧٠,٢٤٧	٧,٦٤٤,٤٥٧	مخصص الانخفاض في القيمة الاستردادية
٦٧٦,٣٢٠	١,٨٠٣,٥١٧	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين - المحمل للفترة
--	٥٠,٣٥٠,٦٠١	عائد محقق من إستثمارات بالمرابحة
٥٩٥,٧٠٦	٣١٨,٠٦٩	التغير في الموجودات والمطلوبات التشغيلية
--	(١,٩٢١,١١١)	ذمم تجارية مدينة
(٢٠,٠٧٣,٧٦٨)	(٢٧,٢٢٥,٣١٤)	المخزون
(١٥٣,٥١٧)	(٢٣٣,٦٥٨)	مدفوعات مقدماً وموجودات متداولة أخرى
(١,٦٩٩,١٦٦)	(٣,٥٢٤,٢٣٨)	جاري فندق أبراج مكة هيلتون
(٣,٦٥٨,٣٠٣)	(٦,٥٥٨,٣٩٧)	إيرادات مؤجلة
٤١,٦٣٧,٤٠٥	٣٤,٧٤٣,٥١٠	ذمم تجارية دائنة
(٣٣٠,٥٤٢)	٤٨٥,٥١٠	المصروفات المستحقة ومطلوبات متداولة أخرى
٥٩١,٣٩٤	٨٦٦,٣٤٥	الزكاة المدفوعة
(١٠,٧٤٤,٢٤٩)	(١١,٣٠٣,٣٤٨)	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين - مدفوعة
--	(٢٧٢,٥٣٩)	صافي النقد المتوفر من الأنشطة التشغيلية
٣٣٤,٩٩٥,٢٧١	٢٧٢,٤٢٥,٢٤٣	التدفق النقدي من الأنشطة الاستثمارية
--	٢٠١,٩٢١,١١١	المحصل من إستثمارات بالمرابحة - ودیعة إسلامية
--	٥٠,٣٨١,٢٠٥	المحصل من إستثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع
--	(٥١,٠٥٩,١٩٥)	إستثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع
(٩٧٧,٣٨٦)	(٤٦٠,٣٦٠)	شراء ممتلكات ومعدات
(٩٧٧,٣٨٦)	٢٠٠,٧٨٢,٧٦١	صافي النقد المتوفر من (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
		التدفق النقدي من الأنشطة التمويلية
(٣١٩,٢٢٤,٩٤١)	(٣٩٩,٥٨٨,٠٩٥)	أرباح موزعة
(٣١٩,٢٢٤,٩٤١)	(٣٩٩,٥٨٨,٠٩٥)	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة التمويلية
١٤,٧٩٢,٩٤٤	٧٣,٦١٩,٩٠٩	صافي الزيادة في رصيد النقد وما في حكمه
٣١٨,٤٤٥,٨٣٤	١٨٢,٠٢٠,٨١٧	رصيد النقد وما في حكمه - بداية الفترة
٣٣٣,٢٣٨,٧٧٨	٢٥٥,٦٤٠,٧٢٦	رصيد النقد وما في حكمه - نهاية الفترة
		بيانات إضافية لأنشطة غير نقدية
١٠٦,٦٧٢,٢٨٨	٥٦٨,٠٨٢,٨١٨	قيمة التغير في أرباح غير محققة ناتجة من تقييم أسهم الشركة في رأسمال شركة جبل عمر للتطوير كما في ١٤٣٥/١/٣٠ هـ
٥,٤٢٨	--	قيمة ما تم إضافته لأرباح غير محققة في الإستثمار في الصندوق التجاري بالريال السعودي
٧٢٩,٢١٦	٣٧٣,٥١٦	الزكاة المتوجبة على مساهمة وزارة الشؤون الإسلامية والأوقاف والمعفاة من الزكاة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١١ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة (غير المراجعة).

شركة مكة للإنشاء والتعمير

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية (غير مراجعة)

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ محرم ١٤٣٥هـ

(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	
٤,٢٠١,٩٩٦,٥٣٣	١٨٩,٣٤٧,١٨٣	٤٣,٤٤٦	١,٢٢٨,١٦٢,٨١٩	١,١٣٦,٢٨٠,٦٨٥	١,٦٤٨,١٦٢,٤٠٠	لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ محرم ١٤٣٥هـ:
٥٦٨,٠٨٢,٨١٧	--	--	٥٦٨,٠٨٢,٨١٧	--	--	الرصيد في بداية الفترة
٢٥٢,٢٢٧,٨٦٥	٢٥٢,٢٢٧,٨٦٥	--	--	--	--	أرباح غير محققة من تقييم أوراق مالية بسعر السوق
٥,٠٢٢,٣٠٧,٢١٥	٤٤١,٥٧٥,٠٤٨	٤٣,٤٤٦	١,٧٩٦,٢٤٥,٦٣٦	١,١٣٦,٢٨٠,٦٨٥	١,٦٤٨,١٦٢,٤٠٠	صافي دخل الفترة
						الرصيد في ٣٠ محرم ١٤٣٥هـ
						لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٢٩ محرم ١٤٣٤هـ:
٣,٧٤٧,٩٢٩,٢٥٧	٢٣١,٠٨٣,٢٧٦	٣٥,٨٢٩	٧٣٢,٣٦٧,٠٦٧	١,١٣٦,٢٨٠,٦٨٥	١,٦٤٨,١٦٢,٤٠٠	الرصيد في بداية الفترة
١٠٦,٦٧٢,٢٨٨	--	--	١٠٦,٦٧٢,٢٨٨	--	--	أرباح غير محققة من تقييم أوراق مالية بسعر السوق
(٣,٠٧٩,٤٤٥)	(٣,٠٧٩,٤٤٥)	--	--	--	--	أرباح موزعة
٥,٤٢٨	--	٥,٤٢٨	--	--	--	أرباح غير محققة من تقييم إستثمارات متاحة للبيع – صندوق المتاجرة بالسلع
٢٩٢,٧٦٨,٥٥١	٢٩٢,٧٦٨,٥٥١	--	--	--	--	صافي دخل الفترة
٤,١٤٤,٢٩٦,٠٧٩	٥٢٠,٧٧٢,٣٨٢	٤١,٢٥٧	٨٣٩,٠٣٩,٣٥٥	١,١٣٦,٢٨٠,٦٨٥	١,٦٤٨,١٦٢,٤٠٠	الرصيد في ٢٩ محرم ١٤٣٤هـ

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١١ 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 محرم ١٤٣٥هـ

(ريال سعودي)

١ - عام

تأسست شركة مكة للإنشاء والتعمير كشركة مساهمة سعودية ("الشركة") بموجب السجل التجاري بمدينة مكة المكرمة تحت رقم ٤٠٣١٠٢٠١٠١ بتاريخ ١٤٠٩/١٢/١هـ.

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 الرئيسي 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 ٣٠ ربيع الآخر ١٤٣٤هـ.

تم اعتماد القوائم المالية الأولية الموجزة للإصدار من قبل إدارة الشركة نيابة عن مجلس الإدارة في ١٦ صفر ١٤٣٥هـ (الموافق ١٩ ديسمبر ٢٠١٣م).

(ب) أسس القياس

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

مكة

شركة مكة للإنشاء والتعمير

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)

في ٣٠ محرم ١٤٣٥هـ

(ريال سعودي)

٢- أسس الإعداد (تابع)

(ج) عملة العرض والنشاط

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

(د) استخدام الحكم والتقديرات

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

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

٣- ملخص السياسات المحاسبية الهامة

السياسات المحاسبية المطبقة بواسطة الشركة لإعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة تتفق مع تلك المستخدمة لإعداد القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣٠ ربيع الآخر ١٤٣٤هـ، والقوائم المالية الأولية 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) الذم المدينة التجارية

تدرج الذم المدينة التجارية بمبلغ الفاتورة الأصلي بعد خصم المخصص مقابل أي مبالغ غير قابلة للتحويل. يتم تجنيب مخصص مقابل الديون المشكوك في تحصيلها عندما يصبح من غير المحتمل تحصيل كامل المبلغ. تشطب الديون المعدومة حال تكبدها.

(ب) المخزون

يظهر المخزون بالتكلفة أو صافي القيمة القابلة للتحقق أيهما أقل ويتم احتساب التكلفة على أساس المتوسط المرجح.

(ج) إستثمارات متاحة للبيع

تصنف الإستثمارات التي تمتلكها الشركة حصصاً فيها لغير أغراض المناجزة وليست للشركة أي تأثيرات هامة أو سيطرة عليها، كإستثمارات متاحة للبيع. ويعد إمتلاك حصص تقل عن ٢٠% من رأسمال مثل هذه الشركات مؤشراً على أنها تمثل إستثمارات متاحة للبيع ما لم تكن هناك نية للمناجزة بها. وتسجل هذه الإستثمارات مبدئياً بالتكلفة ثم يتم قياسها بعد ذلك بالقيمة العادلة وتدرج التغيرات في القيمة العادلة بها بخلاف خسائر الإنخفاض غير المؤقت، في حقوق المساهمين. يتم تحديد القيمة العادلة بواسطة الرجوع للقيمة السوقية في سوق مفتوح، إن وجد. وفي حالة غياب سوق مالية مفتوحة تعتبر التكلفة القيمة العادلة لتلك الإستثمارات. يقيد الإنخفاض الدائم في قيمة الإستثمارات المذكورة أعلاه، إن وجد، في قائمة الدخل الأولية.

المدير المالي

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)

في ٣٠ محرم ١٤٣٥ هـ

(ريال سعودي)

٣- ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

(د) ممتلكات ومعدات

تظهر الممتلكات، والمعدات بسعر التكلفة، بعد خصم الإستهلاك المتراكم وخسارة الإنخفاض في القيمة. تتضمن التكلفة النفقات العائدة مباشرة لإقتناء الأصل. تتم رسملة النفقات اللاحقة فقط عندما تزيد المنافع الإقتصادية المستقبلية الكامنة في بند الممتلكات والمعدات.

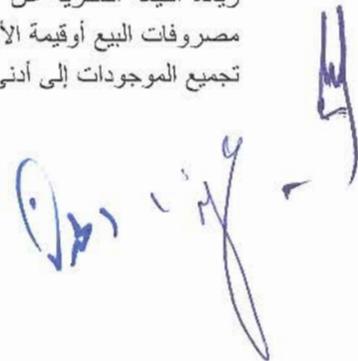
كافة النفقات الأخرى يتم إثباتها في قائمة الدخل الاولية عند تكبدها. يتم تحميل الإستهلاك على قائمة الدخل الاولية باستخدام طريقة القسط الثابت على مدى العمر الإنتاجي المقدر للأصل. الأعمار الإنتاجية المقدرة للبنود الرئيسية لهذه الموجودات للفترة الجارية و فترات المقارنة هي كما يلي:

السنوات	المباني
٣٣,٣٣	معدات
٨	أثاث ومفروشات وديكور
١٠	معدات تشغيل
١٠	أثاث ومفروشات المصلي
٥	ادوات مكتبية
٦,٦٧	خزائن حديدية
٤٠	أدوات كهربائية
١٠	آلات إحصائية (كمبيوتر)
٨	عدد وأدوات صغيرة
٣,٣٣	سيارات
٤	أجهزة تكييف
٤	أثاث عاملين
٢,٥	

وقد تم إحتساب إستهلاك الممتلكات والمعدات الخاصة بالتشغيل للمحلات التجارية وفندق وأبراج مكة هيلتون بنسبة ٥٠٪ من النسب الموضحة أعلاه إستناداً إلى نسبة الإشغال والتشغيل.

(هـ) الإنخفاض في القيمة وعدم إمكانية تحصيل الموجودات المالية

تتم مراجعة القيمة الدفترية للممتلكات والمعدات والموجودات غير المتداولة الأخرى للتأكد من وجود أي دليل على حدوث خسارة نتيجة إنخفاض في قيمتها عندما تشير الأحداث أو التغير في الظروف إلى أن القيمة الدفترية غير قابلة للإسترداد. يتم إثبات الخسارة الناتجة عن الإنخفاض في القيمة، إن وجدت، والتي تمثل زيادة القيمة الدفترية عن القيمة القابلة للإسترداد. إن القيمة القابلة للإسترداد هي القيمة العادلة بعد خصم مصروفات البيع أو قيمة الأصل عند الاستخدام، أيهما أكبر. لغرض تقييم الإنخفاض في قيمة الموجودات، يتم تجميع الموجودات إلى أدنى مستوى لها بحيث يمكن تحديد التدفقات النقدية لكل وحدة بصورة منفصلة.



إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)

في ٣٠ محرم ١٤٣٥ هـ

(ريال سعودي)

٣- ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

(و) الذمم الدائنة والمبالغ المستحقة الدفع

تدرج المطلوبات المتعلقة بالمبالغ المطلوب سدادها في المستقبل مقابل البضاعة أو الخدمات التي يتم الحصول عليها سواء تم تقديم فاتورة بها من قبل المورد أم لا.

(ز) المخصصات

يتم إثبات المخصص ما إذا كان على الشركة نتيجة لأحداث سابقة إلتزام قانوني حالي أو ضمني يمكن تقديره بشكل موثوق، مع احتمال وجود ضرورة إقتصادية لسداد ذلك الإلتزام.

(ح) مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

يتم احتساب مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين وفقاً لنظام العمل والعمال بالمملكة العربية السعودية ويمثل مبلغ مستحق يقيد على قائمة الدخل الأولية. ويتم احتساب هذه المكافأة على أساس القيمة الحالية للمزايا المقررة التي يستحقها الموظف في حالة تركه العمل في تاريخ قائمة المركز المالي.

(ط) 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

تتضمن المصروفات العمومية والإدارية المصروفات المباشرة وغير المباشرة والتي لا تتعلق بشكل مباشر بتكلفة النشاط وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها. كافة المصروفات الأخرى بخلاف أعباء التمويل يتم تصنيفها كمصروفات عمومية وإدارية.

(ك) الزكاة

تخضع الشركة للزكاة وفقاً لأحكام وقواعد الزكاة في المملكة العربية السعودية. تم احتساب الزكاة عن الفترة بشكل تقديري ويتم تحميل مخصص الزكاة في بند مستقل في قائمة الدخل الأولية. ويتم احتساب الزكاة بشكل نهائي عند إصدار القوائم المالية السنوية.

المدير المالي
محمد بن عبد الله
الحمادي

شركة مكة للإنشاء والتعمير

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)

في ٣٠ محرم ١٤٣٥هـ

(ريال سعودي)

٦ - إستثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع

تتمثل الإستثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع كما في ٣٠ محرم ١٤٣٥هـ مما يلي:

١٤٣٤هـ	١٤٣٥هـ	إيضاح
٢,٣٤٢,٠٦٨,٢٤٣	٣,٢٤٩,٩٥٢,٥١٤	(٦-أ) إستثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع - جبل عمر إستثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع - شركة جرهم للتنمية والتطوير
--	٥٠,٠٠٠,٠٠٠	(٦-ب)
٢,٣٤٢,٠٦٨,٢٤٣	٣,٢٩٩,٩٥٢,٥١٤	

٦ - أ تتضمن الإستثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع - جبل عمر أسهم حصة نقدية بمبلغ ٣٨٥ مليون ريال سعودي (١٤٣٤هـ: ٤٣٥ 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 ١٤٣٥/١/٢٥هـ الموافق ٢٨ نوفمبر ٢٠١٣م قراراً بالإجماع بالمساهمة بحصة نقدية بمبلغ ٥٠٠ مليون ريال سعودي في رأسمال 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 رأسمال شركة جرهم.

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

١٤٣٤هـ	١٤٣٥هـ	
٢,٢٣٥,٣٩٥,٩٥٥	٢,٧٣١,١٩١,٧٠٦	الرصيد في أول الفترة
--	٥١,٠٥٩,١٩٥	إضافات خلال الفترة
--	(٥٠,٣٨١,٢٠٥)	إستيعادات خلال الفترة
١٠٦,٦٧٢,٢٨٨	٥٦٨,٠٨٢,٨١٨	أرباح غير محققة عن إستثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع - جبل عمر
٢,٣٤٢,٠٦٨,٢٤٣	٣,٢٩٩,٩٥٢,٥١٤	

المدير
التعمير

شركة مكة للإنشاء والتعمير

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)

في ٣٠ محرم ١٤٣٥هـ

(ريال سعودي)

٧ - الوضع الزكوي

إستلمت الشركة الربط الزكوي عن السنوات من عام ١٤٢٤هـ حتى عام ١٤٣٠هـ بإستحقاق ربط زكوي على الشركة بمبلغ قدره ٣١,١٤٥,٨٢٦ ريال سعودي، وقد إعترضت الشركة على هذا الربط وقد تم رفع الإعتراض إلى اللجنة الإستئنافية الزكوية الضريبية بعد إصدار خطاب ضمان بمبلغ ٣١,١٣٠,٢٣٠ ريال سعودي بناءً على قرار اللجنة الإبتدائية. كما ورد للشركة الربط الزكوي عن السنة المالية المنتهية في ١٤٣١/٤/٢٩هـ بإستحقاق ربط زكوي على الشركة بمبلغ قدره ١٦,٥٩٣,٢٠٧ ريال سعودي، وقد إعترضت الشركة على هذا الربط وقد تم 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 ويؤيدها في ذلك مستشارها الزكوي 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.

٨ - ربحية السهم

تم إحتساب ربحية السهم من الدخل من العمليات الرئيسية وربحية السهم من الإيرادات الأخرى وربحية السهم من صافي الدخل لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ محرم ١٤٣٥هـ على أساس عدد الأسهم القائمة خلال الفترة والبالغة ١٦٤,٨١٦,٢٤٠ سهماً (١٤٣٤هـ: ١٦٤,٨١٦,٢٤٠ سهماً).

٩ - 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 ١٤٣٣هـ الموافق ١ سبتمبر ٢٠١٢م، بين الشركة (المالكة لفندق وأبراج مكة هيلتون) وشركة فنادق هيلتون العالمية 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).

شركة مكة للإنشاء والتعمير

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)

في ٣٠ محرم ١٤٣٥ هـ

(ريال سعودي)

٩ - المعلومات القطاعية (تابع)

تمارس الشركة نشاطها بالمملكة العربية السعودية من خلال ثلاثة أنشطة رئيسية كما يلي:

٣٠ محرم ١٤٣٥ هـ

إجمالي	أخرى	أبراج مكة هيلتون	فندق مكة هيلتون	المركز التجاري	
					ممتلكات ومعدات
١,٥١٩,٩١٩,٣٨٢	--	٦٢٦,٦٦٩,٦٨٦	٥٣٥,٨٧٥,٦٧٥	٣٥٧,٣٧٤,٠٢١	
٤٥٢,٨٧٦,٢٠٤	٢,٣٨٢,٧٠٠	١٨٥,٨٧٩,٣٧١	١٥٦,٠٢٤,٧٣١	١٠٨,٥٨٩,٤٠٢	إجمالي الإيرادات
(١٣٢,٤١٠,٥٢٦)	--	(٥٥,٠٧٧,٠٣٦)	(٥٦,٥٩٦,٧٣٨)	(٢٠,٧٣٦,٧٥٢)	يخصم: مصروفات التشغيل
٣٢٠,٤٦٥,٦٧٨	٢,٣٨٢,٧٠٠	١٣٠,٨٠٢,٣٣٥	٩٩,٤٢٧,٩٩٣	٨٧,٨٥٢,٦٥٠	الصافي
					ويخصم:
(٢٢,٦٢٤,٤٩٥)	--	(١٢,٦٣١,٩٩٣)	(٩,٩٩٢,٥٠٢)	--	حصة الإدارة من الأرباح
(٢٠,١٠٠,٧٦٦)	--	(٦,٨٦٩,٦٥٩)	(٩,٧١٥,٧١٣)	(٣,٥١٥,٣٩٤)	الإستهلاك
٢٧٧,٧٤٠,٤١٧	٢,٣٨٢,٧٠٠	١١١,٣٠٠,٦٨٣	٧٩,٧١٩,٧٧٨	٨٤,٣٣٧,٢٥٦	إجمالي أرباح النشاط

٢٩ محرم ١٤٣٤ هـ

إجمالي	أخرى	أبراج مكة هيلتون	فندق مكة هيلتون	المركز التجاري	
					ممتلكات ومعدات
١,٤٩٣,٠٧٨,٥٠٧	--	٦٣٤,٤٤٤,٩٣٣	٤٩٧,٧١٢,٤٢٧	٣٦٠,٩٢١,١٤٧	
٤٩٨,٦٠٢,١٤١	٢,٧٥٥,١٦٧	٢٠٩,٤٦٩,٣٤٠	١٨٩,٠٦٥,٥٥١	٩٧,٣١٢,٠٨٣	إجمالي الإيرادات
(١١١,٥٢٤,٩٣٦)	--	(٥٣,١٠٧,٦٨٢)	(٤٠,٩٩٤,٣٧٥)	(١٧,٤٢٢,٨٧٩)	يخصم: مصروفات التشغيل
٣٨٧,٠٧٧,٢٠٥	٢,٧٥٥,١٦٧	١٥٦,٣٦١,٦٥٨	١٤٨,٠٧١,١٧٦	٧٩,٨٨٩,٢٠٤	الصافي
					ويخصم:
(٤٥,٩٦٦,٩٥٣)	--	(٢٥,٣٨٤,٦٩٧)	(٢٠,٥٨٢,٢٥٦)	--	حصة الإدارة من الأرباح
(١٩,٣٦١,٣٥٨)	--	(٦,٨١٧,٨١٣)	(٩,١٦١,٨٣٨)	(٣,٣٨١,٧٠٧)	الإستهلاك
٣٢١,٧٤٨,٨٩٤	٢,٧٥٥,١٦٧	١٢٤,١٥٩,١٤٨	١١٨,٣٢٧,٠٨٢	٧٦,٥٠٧,٤٩٧	إجمالي أرباح النشاط

تم إضافة مبلغ ١,٥٨٣,٨١٧ ريال سعودي (٢٩ محرم ١٤٣٤ هـ : ١,٥٣٠,٨٠٠ 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.

شركة مكة للإنشاء والتعمير

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)

في ٣٠ محرم ١٤٣٥ هـ

(ريال سعودي)

١٠ - الإلتزامات المحتملة

بلغت الإلتزامات المحتملة مقابل خطابات ضمان صادرة من بعض البنوك نيابة عن الشركة في ٣٠ محرم ١٤٣٥ هـ مبلغ ٤٨,٤٥٨,٧٤٥ ريال سعودي (١٤٣٤ هـ: لا شيء ريال سعودي).

١١ - 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 نشونها.

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

مخاطر الإئتمان

تتمثل مخاطر الإئتمان في إخفاق طرف في أداة مالية في الوفاء بإلتزامه والتسبب في تكبد الطرف الآخر خسارة مالية. تقوم الشركة بالحد من مخاطر الإئتمان الخاصة بها والمتعلقة بالعملاء بوضع حدود إئتمانية للعملاء ومراقبة الذمم المدينة القائمة. لم يتم تحديد أي تركيز لمخاطر الإئتمان من قبل الإدارة.

فيما يتعلق بمخاطر الإئتمان الناشئة عن الموجودات المالية الأخرى للشركة وتعرض الشركة للمخاطر الناشئة عن تعثر الجهات التي يتم التعامل معها في السداد، فإن أقصى تعرض يساوي القيمة الدفترية لهذه الأدوات.

مخاطر العملة

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

القيمة العادلة للأدوات المالية

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