

" 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 ٢٩ محرم ١٤٣٦ هـ 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 (١٣) المعتبرة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة. إن هذه القوائم المالية الأولية الموجزة من مسئولية إدارة الشركة التي أعدها وقدمتها لنا مع كافة المعلومات والإيضاحات التي طلبناها. إن مسئوليتنا 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 ١٩ صفر ١٤٣٦ هـ
الموافق ١١ ديسمبر ٢٠١٤ م

شركة مكة للإنشاء والتعمير

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الأولية (غير مراجعة)

كما في ٢٩ محرم ١٤٣٦ هـ

(ريال سعودي)

١٤٣٥ هـ	١٤٣٦ هـ	إيضاح	الموجودات
			الموجودات المتداولة :
٢٥٥,٦٤٠,٧٢٦	٢٢٧,٤٨٤,٥٢٦		نقد وما في حكمه
٣٦,٩٣٥,٢٠٦	٤٠,٩٢٣,٧٠٦		ذمم تجارية مدينة
١,٣١٤,٤٥٣	١,٥٥١,٠٠٧		مخزون
٣٠,٨٤٠,٣٩٦	٢٥,٥٢٠,١٧٨	٤	مدفوعات مقدما وموجودات متداولة أخرى
١٢,٣٢٨,٥٤٢	٨,٥٥١,٨٤١	٥	جاري مشروع الطريق الموازي الغربي (بالصافي)
٤١,٢٣٢,٥٥٥	٤٩,٦٧٧,٨٤٠		صافي أصول فندق وأبراج مكة هيلتون
<u>٣٧٨,٢٩١,٨٧٨</u>	<u>٣٥٣,٧٠٩,٠٩٨</u>		إجمالي الموجودات المتداولة
			الموجودات غير المتداولة :
٣,٢٩٩,٩٥٢,٥١٤	٥,٤٥١,٨٣٦,٠٨٧	٦	إستثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع
٨٥٠,٩١٣	٨٥٩,٠٧١		إستثمارات متاحة للبيع - صندوق المتاجرة بالسلع
١,٦٠٢,٣٠٩,٦٢٦	١,٥٨٢,٢٢٣,٧٤٦		ممتلكات ومعدات
<u>٤,٩٠٣,١١٣,٠٥٣</u>	<u>٧,٠٣٤,٩١٨,٩٠٤</u>		إجمالي الموجودات غير المتداولة
<u>٥,٢٨١,٤٠٤,٩٣١</u>	<u>٧,٣٨٨,٦٢٨,٠٠٢</u>		إجمالي الموجودات
			المطلوبات وحقوق المساهمين
			المطلوبات المتداولة :
٧١,٧١٢,٥٥٢	٧٤,٣٤١,٥١٤		إيرادات مؤجلة
٢٣,٧٨٥,٨١٠	٢٤,٢٥١,٧٢١		ذمم تجارية دائنة
١٤٥,٦٣٤,٢١٦	١٥٣,٣٥١,٤٦٢	٧	أرباح قيد التوزيع
٧,٦٤٤,٤٥٧	٦,٩٩٦,٨١٩		مخصص الزكاة
٣,٤٤٦,١٧٤	٣,١٢٢,٦٧٨		مصروفات مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى
<u>٢٥٢,٢٢٣,٢٠٩</u>	<u>٢٦٢,٠٦٤,١٩٤</u>		إجمالي المطلوبات المتداولة
			المطلوبات غير المتداولة :
٦,٨٧٤,٥٠٧	٨,٠٩٥,٦٧٤		مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
<u>٦,٨٧٤,٥٠٧</u>	<u>٨,٠٩٥,٦٧٤</u>		إجمالي المطلوبات غير المتداولة
<u>٢٥٩,٠٩٧,٧١٦</u>	<u>٢٧٠,١٥٩,٨٦٨</u>		إجمالي المطلوبات
			حقوق المساهمين :
١,٦٤٨,١٦٢,٤٠٠	١,٦٤٨,١٦٢,٤٠٠	١	رأس المال
١,١٣٦,٢٨٠,٦٨٥	١,١٣٦,٢٨٠,٦٨٥		احتياطي نظامي
			أرباح غير محققة عن إستثمارات في أوراق مالية متاحة
١,٧٩٦,٢٤٥,٦٣٦	٣,٩٩٤,٢٨٣,٠٥٩		للبيع - جبل عمر
			أرباح غير محققة عن إستثمارات متاحة للبيع - صندوق
٤٣,٤٤٦	٥١,٦٠٥		المتاجرة بالسلع
٤٤١,٥٧٥,٠٤٨	٣٣٩,٦٩٠,٣٨٥		أرباح مبقاة
<u>٥,٠٢٢,٣٠٧,٢١٥</u>	<u>٧,١١٨,٤٦٨,١٣٤</u>		إجمالي حقوق المساهمين
<u>٥,٢٨١,٤٠٤,٩٣١</u>	<u>٧,٣٨٨,٦٢٨,٠٠٢</u>		إجمالي المطلوبات وحقوق المساهمين

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 الدخل الأولية (غير مراجعة)

لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٢٩ محرم ١٤٣٦ هـ

(ريال سعودي)

لفترة التسعة أشهر المنتهية في		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		إيضاح
١٤٣٥/١/٣٠ هـ	١٤٣٦/١/٢٩ هـ	١٤٣٥/١/٣٠ هـ	١٤٣٦/١/٢٩ هـ	
الدخل				
٣١٨,٥٧٧,٩٣٥	٣٠٦,٩١٤,١٤١	١٠٢,٥٨٧,١٧٠	١٠٥,٥٤٠,٧٠٧	١٠ إيرادات النشاط
(٢٠,٧٣٦,٧٥٢)	(٢٢,٦٧٠,٣١٩)	(٧,٣٤٣,١٠٠)	(٧,٩٨٠,١٤٩)	تكلفة النشاط
(٢٠,١٠٠,٧٦٦)	(٢٢,٩١٥,٧٣٣)	(٦,٧٠٥,٧٧٣)	(٧,٣٩٤,٤٧٤)	استهلاكات
٢٧٧,٧٤٠,٤١٧	٢٦١,٣٢٨,٠٨٩	٨٨,٥٣٨,٢٩٧	٩٠,١٦٦,٠٨٤	مجمل الدخل
المصروفات				
(١١,٩٨٥,٤٤١)	(٨,٥٦٤,١٩٢)	(٢,٧٧٤,٧٣٥)	(١,٦٣١,٥١٠)	مصروفات عمومية وإدارية
(٢٣٨,٢٠٨)	(٢٥٣,٠٧٠)	(٧٥,٦٦٥)	(٧٩,٩٥٣)	استهلاكات إدارية
(١,٨٠٣,٥١٧)	--	(١,٣٥٢,٦٣٧)	--	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
٢٦٣,٧١٣,٢٥١	٢٥٢,٥١٠,٨٢٧	٨٤,٣٣٥,٢٦٠	٨٨,٤٥٤,٦٢١	الدخل من التشغيل
٢,٠٦٣,٠٠٦	١٤,٣٧٧	١٤١,٨٩٥	--	إيرادات أخرى
يخصم:				
مخصص الانخفاض في القيمة				
(٥,٠٣٥,٦٠١)	(٣,٧٧٦,٧٠٠)	(٥,٠٣٥,٦٠١)	(١,٢٥٨,٩٠٠)	٥ الاستردادية
(٨٦٨,٣٣٤)	(١,٢٣٦,٧٣٥)	(١٤٣,٣٣٤)	(٤٦,٨٠٠)	مساهمات اجتماعية
٢٥٩,٨٧٢,٣٢٢	٢٤٧,٥١١,٧٦٩	٧٩,٢٩٨,٢٢٠	٨٧,١٤٨,٩٢١	صافي الدخل قبل الزكاة
يخصم:				
(٧,٦٤٤,٤٥٧)	(٦,٩٩٦,٨١٩)	(١,٧٦٠,٤١٦)	(٢,٤٤٨,٣٩٨)	مخصص الزكاة
٢٥٢,٢٢٧,٨٦٥	٢٤٠,٥١٤,٩٥٠	٧٧,٥٣٧,٨٠٤	٨٤,٧٠٠,٥٢٣	صافي الدخل
٩ ربحية السهم من:				
١,٦٠	١,٥٣	٠,٥١	٠,٥٤	الدخل من التشغيل
٠,٠١٣	--	٠,٠٠١	--	الإيرادات الأخرى
١,٥٣	١,٤٦	٠,٤٧	٠,٥١	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 التسعة أشهر المنتهية في ٢٩ محرم ١٤٣٦ هـ

(ريال سعودي)

١٤٣٥ هـ	١٤٣٦ هـ	إيضاح
٢٥٢,٢٢٧,٨٦٥	٢٤٠,٥١٤,٩٥٠	<u>التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية</u> صافي الدخل
		تعديلات لتسوية صافي الدخل مع صافي النقد المتوفر من الأنشطة التشغيلية
٢٠,٣٣٨,٩٧٤	٢٣,١٦٨,٨٠٤	إستهلاكات
٧,٦٤٤,٤٥٧	٦,٩٩٦,٨١٩	مخصص الزكاة
--	(١٤,٣٧٧)	أرباح بيع ممتلكات ومعدات
١,٨٠٣,٥١٧	--	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
٥,٠٣٥,٦٠١	٣,٧٧٦,٧٠٠	مخصص الانخفاض في القيمة الاستردادية
٣١٨,٠٦٩	١,٤٥٢,٦٥٤	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين - المحمل على الفترة
(١,٩٢١,١١١)	--	عائد محقق من استثمارات بالمراجحة
		<u>التغير في الموجودات والمطلوبات التشغيلية</u>
(٢٧,٢٢٥,٣١٤)	(٢٠,٨٦٦,٦٥٠)	ذمم تجارية مدينة
(٢٣٣,٦٥٨)	(٢٧٤,٠٥٠)	مخزون
(٣,٥٢٤,٢٣٨)	٢,٣٣٨,٢٠٤	مدفوعات مقدما وموجودات متداولة أخرى
(٦,٥٥٨,٣٩٧)	(١,٦١٠,٢٧٣)	جاري فندق وأبراج مكة هيلتون
٣٤,٧٤٣,٥١٠	٣٨,٠٩٦,٠٣٨	إيرادات مؤجلة
٤٨٥,٥١٠	(٣١٩,٩٩١)	ذمم دائنة تجارية
٨٦٦,٣٤٥	٧٥٦,٢٨٩	مصروفات مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى
(٢٧٢,٥٣٩)	(٤١٣,٤٧٢)	مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين
(١١,٣٠٣,٣٤٨)	(١١,٢١٩,٠٣٩)	الزكاة المدفوعة
٢٧٢,٤٢٥,٢٤٣	٢٨٢,٣٨٢,٦٠٦	صافي النقد المتوفر من الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفق النقدي من الأنشطة الاستثمارية</u>
٢٠١,٩٢١,١١١	--	المحصل من استثمارات بالمراجحة - وديعة إسلامية
(٥١,٠٥٩,١٩٥)	(٢٨,٨٤٦,١٥٠)	استثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع
٥٠,٣٨١,٢٠٥	٢٥,٠٠٠,٠٠٠	المحصل من استثمارات متاحة للبيع
(٤٦٠,٣٦٠)	(١,٨٢٠,٨٤٤)	شراء ممتلكات ومعدات
--	١٤,٣٧٧	المحصل من بيع ممتلكات ومعدات
٢٠٠,٧٨٢,٧٦١	(٥,٦٥٢,٦١٧)	صافي النقد (المستخدم في) المتوفر من الأنشطة الاستثمارية
		<u>التدفق النقدي من الأنشطة التمويلية</u>
(٣٩٩,٥٨٨,٠٩٥)	(٤٠٤,٢٢١,٤١٩)	أرباح موزعة
(٣٩٩,٥٨٨,٠٩٥)	(٤٠٤,٢٢١,٤١٩)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
٧٣,٦١٩,٩٠٩	(١٢٧,٤٩١,٤٣٠)	صافي (النقص) / الزيادة في رصيد النقد وما في حكمه
١٨٢,٠٢٠,٨١٧	٣٥٤,٩٧٥,٩٥٦	رصيد النقد وما في حكمه - بداية الفترة
٢٥٥,٦٤٠,٧٢٦	٢٢٧,٤٨٤,٥٢٦	رصيد النقد وما في حكمه - نهاية الفترة
		<u>بيانات إضافية لأنشطة غير نقدية</u>
٥٦٨,٠٨٢,٨١٧	١,٣٣٧,٧٣٠,٣٠٣	التغير في أرباح غير محققة عن استثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع - جبل عمر
٣٧٣,٥١٦	٣٤١,٨٧٢	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 التسعة أشهر المنتهية في ٢٩ محرم ١٤٣٦ هـ
(ريال سعودي)

إجمالي حقوق المساهمين	أرباح مبقاة	أرباح غير محققة عن استثمارات متاحة للبيع - صناديق المتاجرة بالسلع	أرباح غير محققة عن استثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع - جبل عمر	إحتياطي نظامي	رأس المال
٥,٩٥٤,٤٦٣,٤٨١ (٤١٤,٢٤٠,٦٠٠)	٥١٣,٤١٦,٠٣٥ (٤١٤,٢٤٠,٦٠٠)	٥١,٦٠٥	٢,٦٥٦,٥٥٢,٧٥٦	١,١٣٦,٢٨٠,٦٨٥	١,٦٤٨,١٦٢,٤٠٠
١,٣٣٧,٧٣٠,٣٠٣	--	--	--	--	--
٢٤٠,٥١٤,٩٥٠	٢٤٠,٥١٤,٩٥٠	--	١,٣٣٧,٧٣٠,٣٠٣	--	--
٧,١١٨,٤٦٨,١٣٤	٣٣٩,٦٩٠,٣٨٥	٥١,٦٠٥	٣,٩٩٤,٢٨٣,٠٥٩	١,١٣٦,٢٨٠,٦٨٥	١,٦٤٨,١٦٢,٤٠٠
٤,٢٠١,٩٩٦,٥٣٣	١٨٩,٣٤٧,١٨٣	٤٣,٤٤٦	١,٢٢٨,١٦٢,٨١٩	١,١٣٦,٢٨٠,٦٨٥	١,٦٤٨,١٦٢,٤٠٠
٥٦٨,٠٨٢,٨١٧	--	--	٥٦٨,٠٨٢,٨١٧	--	--
٢٥٢,٢٢٧,٨٦٥	٢٥٢,٢٢٧,٨٦٥	--	--	--	--
٥,٠٢٢,٣٠٧,٢١٥	٤٤١,٥٧٥,٠٤٨	٤٣,٤٤٦	١,٧٩٦,٢٤٥,٦٣٦	١,١٣٦,٢٨٠,٦٨٥	١,٦٤٨,١٦٢,٤٠٠

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ محرم ١٤٣٥ هـ:
الرصيد في بداية الفترة
أرباح غير محققة عن استثمارات في أوراق مالية
متاحة للبيع - جبل عمر
صافي دخل الفترة
الرصيد في ٢٩ محرم ١٤٣٦ هـ

Handwritten signature and date: ١٤٣٥ 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)

كما في ٢٩ محرم ١٤٣٦ هـ

(ريال سعودي)

١- عام

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

تقوم الشركة بتعمير الأماكن المجاورة للمسجد الحرام بمكة المكرمة وإملاك العقارات وتطويرها وإدارتها وإستثمارها وشرائها 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 ٢٩ محرم ١٤٣٦ هـ (١٤٣٥ هـ: ١٠ ريال سعودي). ١٦٤,٨١٦,٢٤٠ مليون سهم عيني ونقدي) قيمة كل منها ١٠ ريال سعودي (١٤٣٥ هـ: 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 الاستحقاقات المتكررة العادية الضرورية بواسطة الإدارة لتظهر قائمة مركز مالي عادلة ونتائج العمليات والتدفقات النقدية.

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

(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 الاستحقاق 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 الأحكام والتقديرات

يتطلب اعداد القوائم المالية من الإدارة استخدام الأحكام والتقديرات 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 مراجعتها التقديرات المحاسبية يتم إظهار أثرها في فترة المراجعة والفترات المستقبلية التي تتأثر بهذه التعديلات.

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

إنخفاض قيمة الذمم التجارية المدينة

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

الإنخفاض في قيمة الاستثمارات في الأوراق المالية المتاحة للبيع

تمارس الإدارة حكمها لحساب خسارة الإنخفاض 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 أدوات الملكية، أي انخفاض كبير ومتواصل في القيمة العادلة للاستثمارات في الأسهم لأقل من تكلفتها، يتم اعتباره كدليل موضوعي على انخفاض 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 الاستثمارات. 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 الاستثمارات. الخسارة المدرجة سابقاً للإنخفاض في قيمة الاستثمارات في أسهم لا يمكن عكسها في قائمة الدخل.

(د) استخدام الأحكام والتقديرات (تابع)

العمر الإنتاجي للممتلكات والمعدات

تحدد الإدارة الأعمار الإنتاجية المقدره للممتلكات والمعدات بغرض احتساب الاستهلاك. يتم تحديد هذا التقدير بعد الأخذ بالإعتبار الإستخدام المتوقع للموجودات والضرر المادي الذي تتعرض له هذه الموجودات. وتقوم الإدارة بمراجعة القيمة المتبقية والأعمار الإنتاجية سنوياً ويتم تعديل التغيير في مصروف الاستهلاك (إن وجد) في الفترات الحالية والمستقبلية.

الإنخفاض في القيمة وعدم إمكانية تحصيل الموجودات غير المالية

يتم مراجعة الموجودات غير المتداولة فيما إذا كان هناك أي خسائر نتيجة 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 المتداولة بخلاف الموجودات غير الملموسة وتلك التي تعرضت للانخفاض في قيمتها وذلك لإحتمالية عكس الإنخفاض 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 للإنخفاض في قيمة الموجودات أو وحدة توليد النقد في السنوات السابقة. ويتم إثبات عكس خسارة الإنخفاض في القيمة كإيرادات مباشرة في قائمة الدخل. لا يتم عكس خسائر الانخفاض في القيمة التي تم إدراجها للموجودات غير الملموسة والأوراق المالية المتاحة للبيع.

مخصص مخزون بطيء الحركة

تقوم الإدارة بتكوين مخصص بالمخزون المتقادم وبطيء الحركة. وتستند تقديرات صافي القيمة 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.

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 ١٤٣٥ هـ 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 (إن وجدت) والمتاحة للشركة دون أي قيود.

(ب) الذمم التجارية المدينة

تظهر الذمم التجارية المدينة بمبلغ الفاتورة الأصلي بعد خصم المخصصات بالديون المشكوك في تحصيلها. ويتم تكوين مخصص بالديون المشكوك في تحصيلها عند وجود دليل موضوعي يشير إلى عدم مقدرة الشركة على تحصيل المبالغ المستحقة وفقاً للشروط الأصلية للاتفاقية. ويتم شطب الديون المعدومة عند تحديدها مقابل المخصصات المتعلقة بها. ويتم تحميل المخصصات على قائمة الدخل. وأي استرداد لاحقاً لمبالغ الذمم المدينة والتي تم شطبها سابقاً تضاف إلى الإيرادات.

(ج) المخزون

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

(د) استثمارات متاحة للبيع

تتكون الاستثمارات 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.

٣- ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

(٥) ممتلكات ومعدات

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

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

السنوات

٣٣،٣٣

المباني

٨

معدات

١٠

أثاث ومفروشات وديكور

١٠

معدات تشغيل

٥

أثاث ومفروشات المصلي

٦،٦٧

أدوات مكتبية

٤٠

خزائن حديدية

١٠

أدوات كهربائية

٨

آلات إحصائية (كمبيوتر)

٣،٣٣

عدد وأدوات صغيرة

٤

سيارات

٤

أجهزة تكييف

٢،٥

أثاث عاملين

تقوم الشركة باحتساب الاستهلاك للممتلكات والمعدات الخاصة بتشغيل المحلات التجارية وفندق وأبراج مكة هيلتون على أساس ٦٠٪ من الأعمار الإنتاجية الموضحة أعلاه استناداً إلى متوسط نسبة الإشغال والتشغيل (١٤٣٥ هـ: ٥٠٪). إذا قامت الشركة باحتساب الاستهلاك على أساس كامل الأعمار الإنتاجية المبينة أعلاه، لزداد استهلاكات الفترة بمبلغ ١٥ مليون ريال سعودي تقريباً ولانخفضت صافي القيمة الدفترية للممتلكات والمعدات وصافي دخل الفترة بنفس القيمة.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)

كما في ٢٩ محرم ١٤٣٦ هـ

(ريال سعودي)

٣- ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

(و) 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.

(ز) المخصصات

يتم الاعتراف بالمخصص إذا ظهر نتيجة لأحداث سابقة أن على الشركة التزام حالي قانوني أو تعاقدي 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 الإلتزام 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.
 - إمكانية تحديد التكلفة المتكبدة والتكاليف المستقبلية المتوقعة حتى تاريخه وإمكانية قياسها بشكل موثوق.
- يتم قياس الإيرادات بالقيمة العادلة للمقابل المستلم أو لشروط الدفع المحددة تعاقدياً. ويجب كذلك استيفاء معايير التحقق المحددة أدناه قبل تحقق الإيرادات.

١- المحلات التجارية والوحدات السكنية السنوية

يتم إثبات الإيرادات شهرياً طبقاً للعقود المبرمة مع المستأجرين.

٢- فندق وأبراج مكة هيلتون

يتم إثبات الإيرادات طبقاً لعقود التشغيل المبرمة مع شركة هيلتون العالمية بقيمة صافي حقوق الشركة في نتائج أعمال فندق وأبراج مكة هيلتون.

(ي) 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.

(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.

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 المرحلية كالالتزام 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) الإحتياطي النظامي

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

٤- مدفوعات مقدماً وموجودات متداولة أخرى

تتضمن المدفوعات مقدماً والموجودات المتداولة الأخرى مبلغ ١٠ مليون ريال سعودي (١٤٣٥هـ: 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 وانتهاء النزاع، وبناءً عليه جاري اتخاذ الإجراءات اللازمة لاسترداد ذلك المبلغ من المحكمة الشرعية بمكة المكرمة.

٥- جاري مشروع الطريق الموازي الغربي (بالصافي)

يتمثل هذا البند في أتعاب استشارات، تصاميم ومجمعات بالإضافة لمبالغ أخرى متنوعة تكبدتها الشركة بإجمالي مبلغ ١٧,٤ مليون ريال سعودي تقريباً مقابل دراسات مشروع الطريق الموازي الغربي بموجب الأمر السامي الكريم رقم ٢٢٥٨٩ بتاريخ ١٤ جمادى الأولى ١٤٢٤هـ والذي تم إسناده فيما بعد إلى شركة أم القرى للتنمية والتطوير العقاري. تقوم حالياً إدارة الشركة باتخاذ الإجراءات اللازمة لاسترداد هذه التكاليف بالإضافة إلى المطالبة بتعويض الشركة عن حقوق الملكية الفكرية. قامت إدارة الشركة خلال الفترة بتكوين مخصص مقابل

شركة مكة للإنشاء والتعمير

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)

كما في ٢٩ محرم ١٤٣٦هـ

(ريال سعودي)

الانخفاض في القيمة الاستردادية للتكاليف التي تكبدتها مقابل المشروع بمبلغ ٣,٨ مليون ريال سعودي تقريباً ليصبح إجمالي المخصص المكون مبلغ ٨,٨ مليون ريال سعودي تقريباً.

٦- استثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع

تتكون الاستثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع في ٢٩ محرم مما يلي:

١٤٣٥هـ	١٤٣٦هـ	
٣,٢٤٩,٩٥٢,٥١٤	٥,٤٢٢,٩٨٩,٩٣٧	١ - ٦ جبل عمر
٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٨,٨٤٦,١٥٠	٦ - ب شركة جره للتممية والتطوير
<u>٣,٢٩٩,٩٥٢,٥١٤</u>	<u>٥,٤٥١,٨٣٦,٠٨٧</u>	

٦- أ تتضمن الاستثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع - جبل عمر أسهم حصة نقدية بمبلغ ٣٦٠ مليون ريال سعودي لدى شركة جبل عمر باسم 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 باستكمال وثائقهم الشرعية ويتم تحويل ملكية تلك الأراضي باسم 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 استطاعتهم توفيق أوضاعهم.

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

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

١٤٣٥هـ	١٤٣٦هـ	
٢,٧٣١,١٩١,٧٠٧	٤,١١٠,٢٥٩,٦٣٤	الرصيد في أول الفترة
٥١,٠٥٩,١٩٥	٢٨,٨٤٦,١٥٠	إضافات خلال الفترة
(٥٠,٣٨١,٢٠٥)	(٢٥,٠٠٠,٠٠٠)	المحصل من استثمارات متاحة للبيع - جبل عمر
٥٦٨,٠٨٢,٨١٧	١,٣٣٧,٧٣٠,٣٠٣	أرباح غير محققة عن استثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع - جبل عمر
<u>٣,٢٩٩,٩٥٢,٥١٤</u>	<u>٥,٤٥١,٨٣٦,٠٨٧</u>	

شركة مكة للإنشاء والتعمير

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)

كما في ٢٩ محرم ١٤٣٦ هـ

(ريال سعودي)

٧- أرباح قيد التوزيع

فيما يلي الحركة في الأرباح قيد التوزيع خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٢٩ محرم:

١٤٣٥ هـ	١٤٣٦ هـ	
١٣٠,٩٨١,٧١١	١٤٣,٣٣٢,٢٨١	الرصيد في أول الفترة
٤١٤,٢٤٠,٦٠٠	٤١٤,٢٤٠,٦٠٠	أرباح اعتمد توزيعها
(٣٩٩,٥٨٨,٠٩٥)	(٤٠٤,٢٢١,٤١٩)	المسدد من الأرباح قيد التوزيع خلال الفترة
١٤٥,٦٣٤,٢١٦	١٥٣,٣٥١,٤٦٢	الرصيد في نهاية الفترة

بتاريخ ٢٣ جمادى الآخرة ١٤٣٥ هـ الموافق ٢٣ أبريل ٢٠١٤ م أوصى مجلس إدارة الشركة توزيع أرباح نقدية بإجمالي مبلغ ٤١٢ مليون ريال سعودي تقريباً والتي تمثل ٢٥٪ من رأس المال المدفوع بواقع ٢,٥ ريال سعودي للسهم. وذلك للعرض على الجمعية العامة لمساهمي الشركة والمنعقدة بتاريخ ١٤٣٥/٨/٢٧ هـ الموافق ٢٥ يونيو ٢٠١٤ م. وقد أقرت الجمعية العامة المشار إليها توزيع الأرباح، بالإضافة لمكافآت أعضاء مجلس الإدارة البالغة ٢,٢ مليون ريال سعودي (١٤٣٤ هـ: ٤١٤ مليون ريال سعودي).

٨- 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 سعودي بناءً على قرار اللجنة الابتدائية. إلا أن إدارة الشركة على قناعة بأن نتيجة الاعتراض سوف تكون في صالحها.

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

٩- ربحية السهم

تم احتساب ربحية السهم من الدخل من التشغيل وربحية السهم من الإيرادات الأخرى وربحية السهم من صافي الدخل لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهية في ٢٩ محرم ١٤٣٦ هـ على أساس عدد الأسهم القائمة خلال الفترة والبالغة ١٦٤,٨١٦,٢٤٠ سهماً (١٤٣٥ هـ: ١٦٤,٨١٦,٢٤٠ سهماً).

شركة مكة للإتشاء والتعمير

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)

كما في ٢٩ محرم ١٤٣٦ 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 ٢٠١٢م (المدة خمس سنوات)، بين الشركة (المالكة لفندق وأبراج مكة هيلتون) وشركة فنادق هيلتون العالمية (شركة الإدارة) وفيما يلي ملخص لأهم بنود اتفاقية 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:

٢٩ محرم ١٤٣٦ هـ

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

شركة مكة للإنشاء والتعمير
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
كما في ٢٩ محرم ١٤٣٦ هـ
(ريال سعودي)

١٠- المعلومات القطاعية (تابع)

٣٠ محرم ١٤٣٥ هـ

المركز التجاري	فندق مكة هيلتون	أبراج مكة هيلتون	أخرى	إجمالي	
٣٥٧,٣٧٤,٠٢١	٥٣٥,٨٧٥,٦٧٥	٦٢٦,٦٦٩,٦٨٦	٨٢,٣٩٠,٢٤٤	١,٦٠٢,٣٠٩,٦٢٦	ممتلكات ومعدات
١٠٨,٥٨٩,٤٠٢	١٥٦,٠٢٤,٧٣١	١٨٥,٨٧٩,٣٧١	٢,٣٨٢,٧٠٠	٤٥٢,٨٧٦,٢٠٤	الإيرادات
--	(٥٦,٥٩٦,٧٣٨)	(٥٥,٠٧٧,٠٣٦)	--	(١١١,٦٧٣,٧٧٤)	مصروفات تشغيل فندق وأبراج مكة
--	(٩,٩٩٢,٥٠٢)	(١٢,٦٣١,٩٩٣)	--	(٢٢,٦٢٤,٤٩٥)	حصة الإدارة من الأرباح
١٠٨,٥٨٩,٤٠٢	٨٩,٤٣٥,٤٩١	١١٨,١٧٠,٣٤٢	٢,٣٨٢,٧٠٠	٣١٨,٥٧٧,٩٣٥	إيرادات النشاط
(٢٠,٧٣٦,٧٥٢)	--	--	--	(٢٠,٧٣٦,٧٥٢)	تكلفة تشغيل المركز التجاري
(٣,٥١٥,٣٩٤)	(٩,٧١٥,٧١٣)	(٦,٨٦٩,٦٥٩)	--	(٢٠,١٠٠,٧٦٦)	الاستهلاك
٨٤,٣٣٧,٢٥٦	٧٩,٧١٩,٧٧٨	١١١,٣٠٠,٦٨٣	٢,٣٨٢,٧٠٠	٢٧٧,٧٤٠,٤١٧	مجمل الدخل

تم إضافة مبلغ ١,٩٠٠,٨٣٦ ريال سعودي (٣٠ محرم ١٤٣٥ هـ: ١,٥٨٣,٨١٧ 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 استثمارات وإيرادات ومصروفات كل قطاع.

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

١١- الالتزامات المحتملة

بلغت الالتزامات المحتملة مقابل خطابات ضمان صادرة من بعض البنوك نيابة عن الشركة في ٢٩ محرم ١٤٣٦ هـ مبلغ ٤٨,٤٥٨,٧٤٥ ريال سعودي (١٤٣٥ هـ: ٤٨,٤٥٨,٧٤٥ ريال سعودي).

١٢- الأدوات المالية وإدارة المخاطر

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 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 وتوقع الشركة أن يكون لديها أموال كافية للقيام بذلك.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)

كما في ٢٩ محرم ١٤٣٦ هـ

(ريال سعودي)

١٢- الأدوات المالية وإدارة المخاطر (تابع)

مخاطر الائتمان

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

مخاطر العملة

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

القيمة العادلة للأدوات المالية

القيمة العادلة هي المبلغ الذي يتم به مبادلة أصل أو سداد التزام للشركة في معاملة تتم بين طرفين بعلمهما وملتئامهما 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- اعتماد القوائم المالية

تم اعتماد القوائم المالية الأولية الموجزة للإصدار من قبل لجنة المراجعة نيابة عن مجلس الإدارة في ١٧ صفر ١٤٣٦ هـ (الموافق ٩ ديسمبر ٢٠١٤ م).