



+٩٦٦ ١٢ ٦٩٨ ٩٥٩٥
+٩٦٦ ١٢ ٦٩٨ ٩٤٩٤
www.kpmg.com.sa

تلفون
فاكس
انترنت

رقم الترخيص ٤٦/١/٣٢٢ بتاريخ ١٤١٢/٩/٣هـ

كي بي إم جي الفوزان والسدحان
مركز زهران للأعمال، برج أ، الدور التاسع
شارع الأمير سلطان
ص.ب ٥٥٠٧٨
جدة ٢١٥٣٤
المملكة العربية السعودية

تقرير مراجعي الحسابات

المسادة / المساهمون

شركة مكة للإتشاء والتعمير

مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

لقد راجعنا القوائم المالية المرفقة لشركة مكة للإتشاء والتعمير ("الشركة") والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٢٩ ربيع الآخر ١٤٣٥هـ وقوائم الدخل والتدفقات النقدية والتغيرات في حقوق المساهمين للسنة المنتهية بذلك التاريخ والإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢٩) المعتبرة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

مسئولية الإدارة عن القوائم المالية

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

مسئولية مراجعي الحسابات

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

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

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

الرأي

وفي رأينا، أن القوائم المالية ككل:

- ١- تظهر بعزل من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي للشركة كما في ٢٩ ربيع الآخر ١٤٣٥ هـ وتنتج أعمالها وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية والملائمة لظروف الشركة؛ و
- ٢- تتفق مع متطلبات نظام الشركات و النظام الأساسي للشركة فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية.

عن / كي بي إم جي الفوزان والسدحان

طارق عبد الرحمن السدحان

ترخيص رقم ٣٥٢



جدة في ٢٣ جمادى الآخر ١٤٣٥ هـ

الموافق ٢٣ إبريل ٢٠١٤ م

شركة مكة للإنشاء والتعمير

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي

كما في ٢٩ ربيع الآخر ١٤٣٥هـ

(بالريال السعودي)

١٤٣٤هـ	١٤٣٥هـ	إيضاح
		الموجودات
		موجودات متداولة :
١٨٢,٠٢٠,٨١٧	٣٥٤,٩٧٥,٩٥٦	٤ نقد وما في حكمه
٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	--	٥ استثمار بالمرابحة - ودیعة إسلامیة
١١,٥١٣,٤١٠	٢٠,٠٥٧,٠٥٦	ذمم تجاریة مدینة
١,٠٨٠,٧٩٥	١,٢٧٦,٩٥٧	مخزون
٢٧,٣١٦,١٥٨	٢٧,٨٥٨,٣٨٢	٦ مدفوعات مقدماً وموجودات متداولة أخرى
١٧,٣٦٤,١٤٣	١٢,٣٢٨,٥٤٢	٧ جاری مشروع الطريق الموازي الغربي
٣٤,٦٧٤,١٥٧	٤٨,٠٦٧,٥٦٧	٨ جاری فندق و ابراج مكة هيلتون
٤٧٣,٩٦٩,٤٨٠	٤٦٤,٥٦٤,٤٦٠	مجموع الموجودات المتداولة
		موجودات غير متداولة :
٢,٧٣١,١٩١,٧٠٧	٤,١١٠,٢٥٩,٦٣٥	٩ استثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع
٨٥٠,٩١٢	٨٥٩,٠٧١	١٠ استثمارات متاحة للبيع - صندوق المتاجرة بالسلع
١,٦٢٢,١٨٨,٢٤١	١,٦٠٣,٥٧١,٧٠٦	ممتلكات ومعدات
٤,٣٥٤,٢٣٠,٨٦٠	٥,٧١٤,٦٩٠,٤١٢	مجموع الموجودات غير المتداولة
٤,٨٢٨,٢٠٠,٣٤٠	٦,١٧٩,٢٥٤,٨٧٢	مجموع الموجودات
		المطلوبات وحقوق المساهمين
		مطلوبات متداولة :
٣٦,٩٦٩,٠٤٢	٣٦,٢٤٥,٤٧٦	١١ إيرادات مؤجلة
٢٣,٣٠٠,٣٠٠	٢٤,٥٧١,٧١٢	١٢ ذمم تجاریة دائنة
١٣٠,٩٨١,٧١١	١٤٣,٣٣٢,٢٨٢	١٣ أرباح قيد التوزيع
٢,٥٧٩,٨٢٩	٢,٣٦٦,٣٨٩	١٤ مصروفات مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى
١١,٣٠٣,٣٤٨	١١,٢١٩,٠٣٩	٢٢ مخصص الزكاة
٢٠٥,١٣٤,٢٣٠	٢١٧,٧٣٤,٨٩٨	مجموع المطلوبات المتداولة
		مطلوبات غير متداولة :
٦,٨٢٨,٩٧٧	٧,٠٥٦,٤٩٢	١٥ مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٦,٨٢٨,٩٧٧	٧,٠٥٦,٤٩٢	مجموع المطلوبات غير المتداولة
٢١١,٩٦٣,٢٠٧	٢٢٤,٧٩١,٣٩٠	مجموع المطلوبات
		حقوق المساهمين :
١,٦٤٨,١٦٢,٤٠٠	١,٦٤٨,١٦٢,٤٠٠	١٦ رأس المال
١,١٣٦,٢٨٠,٦٨٥	١,١٣٦,٢٨٠,٦٨٥	١٧ احتياطي نظامي
١,٢٢٨,١٦٢,٨١٩	٢,٦٥٦,٥٥٢,٧٥٦	٩ أرباح غير محققة عن استثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع - جبل عمر
٤٣,٤٤٦	٥١,٦٠٦	أرباح غير محققة عن استثمارات متاحة للبيع - صندوق المتاجرة بالسلع
٦٠٣,٥٨٧,٧٨٣	٥١٣,٤١٦,٠٣٥	أرباح مبقاة
٤,٦١٦,٢٣٧,١٣٣	٥,٩٥٤,٤٦٣,٤٨٢	مجموع حقوق المساهمين
٤,٨٢٨,٢٠٠,٣٤٠	٦,١٧٩,٢٥٤,٨٧٢	مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين

الحق

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٩ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

شركة مكة للإنشاء والتعمير
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل

للسنة المنتهية في ٢٩ ربيع الآخر ١٤٣٥ هـ
(بالريال السعودي)

٥١٤٣٤	٥١٤٣٥	ايضاح
		الدخل
٤٥٥,٤٧٤,٧٣٥	٤١٤,٧٠١,٥٩٤	١٨ إيرادات النشاط
(٢٢,٨٥١,٨٥٠)	(٢٥,٩٨٢,٣٢٧)	١٩ تكلفة النشاط
(٢٥,٦٨٦,٨٤٠)	(٣١,٥٢٦,٢٤٧)	١٠ استهلاكات
٤٠٦,٩٣٦,٠٤٥	٣٥٧,١٩٣,٠٢٠	مجمّل الدخل
		المصروفات
(١٥٠,٩٠٢,٣٢٤)	(١٦,٠٨٤,٨٢٢)	٢٠ مصروفات عمومية وإدارية
(٣٣١,٢٦٠)	(٣٦٥,٨٢٠)	١٠ استهلاكات إدارية
(١,٣٤٣,٢٥٤)	(١,٨٠٣,٥١٨)	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
٣٨٩,٣٥٩,٢٠٧	٣٣٨,٩٣٨,٨٦٠	الدخل من العمليات الرئيسية
١,٥٠١,٠٨٩	٢,٢٥٢,٩٦٦	٢١ إيرادات أخرى
		يخصم:
--	(٥,٠٣٥,٦٠١)	٧ مخصص الإنخفاض في القيمة الإستردادية
(٥٠٠,٠٠٠)	(٨٦٨,٣٣٤)	مساهمات إجتماعية
٣٩٠,٣٦٠,٢٩٦	٣٣٥,٢٨٧,٨٩١	صافي الدخل قبل الزكاة
		يخصم:
(١١,٣٠٣,٣٤٨)	(١١,٢١٩,٠٣٩)	٢٢ مخصص الزكاة
٣٧٩,٠٥٦,٩٤٨	٣٢٤,٠٦٨,٨٥٢	صافي الدخل
		٢٣ ربحية السهم من :
٢,٣٦	٢,٠٦	الدخل من العمليات الرئيسية
٠,٠٠٩	٠,٠١٤	الإيرادات الأخرى
٢,٣٠	١,٩٧	طباقي الدخل

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٩ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

شركة مكة للإنشاء والتعمير

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية

للسنة المنتهية في ٢٩ ربيع الآخر ١٤٣٥ هـ

(بالريال السعودي)

١٤٣٤ هـ	١٤٣٥ هـ	إيضاح
٣٧٩,٠٥٦,٩٤٨	٣٢٤,٠٦٨,٨٥٢	التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية
		صافي الدخل
		تعديلات لتسوية صافي الدخل مع صافي النقد المتوفر من الأنشطة التشغيلية
٢٦,٠١٨,١٠٠	٣١,٨٩٢,٠٦٧	١٠ إستهلاكات
٢,٤٢٧,٢٨٧	١,٦٠٠,٣١٨	٢٠ تسويات فروقات جردية
١١,٣٠٣,٣٤٨	١١,٢١٩,٠٣٩	٢٢ مخصص الزكاة
١,٣٤٣,٢٥٤	١,٨٠٣,٥١٨	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
--	٥,٠٣٥,٦٠١	٧ مخصص الإنخفاض في القيمة الإسترادية
٧١٢,٠١٧	٥٠٠,٠٥٤	١٥ مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين - المحمل للسنة
--	(١,٩٢١,١١١)	٢١ عائد محقق من إستثمارات بالمرابحة
		التغير في الموجودات والمطلوبات
(٣,٣٧٢,٧٣٨)	(١٠,٣٤٧,١٦٤)	ذمم مدينة تجارية
٤٧,٧٨٤	(١٩٦,١٦٢)	المخزون
٣١,٥٤٨,٥٦٢	(٥٤٢,٢٢٣)	مدفوعات مقدماً وموجودات متداولة أخرى
(١,٠٤٥,٥٠٠)	--	المسدد عن سنوات سابقة
٧,٤٤٠,٧٧١	(١٣,٣٩٣,٤١٠)	جاري فندق وأبراج مكة هيلتون
٦,٦٤٢,٤٠٦	(٧٢٣,٥٦٦)	إيرادات موجلة
(١,٣٧٣,٥٢١)	١,٢٧١,٤١٢	ذمم دائنة تجارية
(٦٥٦,٥٩٧)	(٢١٣,٤٤٠)	المصرفات المستحقة ومطلوبات متداولة أخرى
(١٠,٧٤٤,٢٤٩)	(١١,٣٠٣,٣٤٨)	٢٢ الزكاة المدفوعة
--	(٧٢٢,٥٣٩)	١٥ مكافأة نهاية الخدمة للموظفين مدفوعة
٤٤٩,٣٤٧,٨٧٢	٣٣٨,٤٧٧,٨٩٨	صافي النقد المتوفر من الأنشطة التشغيلية
		التدفق النقدي من الأنشطة الإستثمارية
(٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠)	٢٠١,٩٢١,١١١	المحصل من إستثمارات بالمرابحة - ودیعة إسلامية
--	١٠٠,٣٨١,٢٠٤	٩-١ المحصل من إستثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع
--	(٥١,٠٥٩,١٩٥)	٩-١ إستثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع
(٥٤,٩٨٨,١١٦)	(١٤,٨٧٥,٨٥٠)	١٠ شراء ممتلكات ومعدات
٣٨٠,٠٠٠	--	المحصل من بيع ممتلكات ومعدات
(٢٥٤,٦٠٨,١١٦)	٢٣٦,٣٦٧,٢٧٠	صافي النقد المتوفر من (المستخدم في) الأنشطة الإستثمارية
		التدفق النقدي من الأنشطة التمويلية
(٣٣١,١٦٤,٧٧٣)	(٤٠١,٨٩٠,٠٢٩)	١٣ أرباح موزعة
(٣٣١,١٦٤,٧٧٣)	(٤٠١,٨٩٠,٠٢٩)	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة التمويلية
(١٣٦,٤٢٥,٠١٧)	١٧٢,٩٥٥,١٣٩	صافي الزيادة (النقص) في رصيد النقد وما في حكمه
٣١٨,٤٤٥,٨٣٤	١٨٢,٠٢٠,٨١٧	رصيد النقد وما في حكمه - بداية السنة
١٨٢,٠٢٠,٨١٧	٣٥٤,٩٧٥,٩٥٦	رصيد النقد وما في حكمه - نهاية السنة
		بيانات إضافية لأنشطة غير نقدية
٤٩٥,٧٩٥,٧٥٣	١,٤٢٨,٣٨٩,٩٣٧	٩-١ التغير في ارباح غير محققة عن إستثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع - جبل عمر
٧,٦١٧	٨,١٦٠	التغير في ارباح غير محققة عن إستثمارات متاحة للبيع - صندوق المتاجرة بالسلع
٥٥٢,٢٩٣	٥٤٨,١٦٤	الزكاة المتوجبة على مساهمة وزارة الشؤون الإسلامية والأوقاف والمغفرة من الزكاة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٩ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

Handwritten signatures and stamps.

شركة مكة للإنشاء والتعمير
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين
للسنة المنتهية في ٢٩ ربيع الآخر ١٤٣٥ هـ
(بالريال السعودي)

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
٣,٧٤٧,٩٢٩,٢٥٧	٢٣١,٠٨٣,٢٧٧	٣٥,٨٢٩	٧٣٢,٣٦٧,٠٦٦	١,١٣٦,٢٨٠,٦٨٥	١,٦٤٨,١٦٢,٤٠٠
٤٩٥,٧٩٥,٧٥٣	--	--	٤٩٥,٧٩٥,٧٥٣	--	--
٧,٦١٧	--	٧,٦١٧	--	--	--
(١,٠٤٥,٥٠٠)	(١,٠٤٥,٥٠٠)	--	--	--	--
٣٧٩,٠٥٦,٩٤٨	٣٧٩,٠٥٦,٩٤٨	--	--	--	--
(٥,٥٠٦,٩٤٢)	(٥,٥٠٦,٩٤٢)	--	--	--	--
٤,٦١٦,٢٣٧,١٣٣	٦٠٣,٥٨٧,٧٨٣	٤٣,٤٤٦	١,٢٢٨,١٦٢,٨١٩	١,١٣٦,٢٨٠,٦٨٥	١,٦٤٨,١٦٢,٤٠٠
١,٤٢٨,٣٨٩,٩٣٧	--	--	١,٤٢٨,٣٨٩,٩٣٧	--	--
(٤١٤,٢٤٠,٦٠٠)	(٤١٤,٢٤٠,٦٠٠)	--	--	--	--
٨,١٦٠	--	٨,١٦٠	--	--	--
٣٢٤,٠٦٨,٨٥٢	٣٢٤,٠٦٨,٨٥٢	--	--	--	--
٥,٩٥٤,٤٦٣,٤٨٢	٥١٣,٤١٦,٠٣٥	٥١,٦٠٦	٢,٦٥٦,٥٥٢,٧٥٦	١,١٣٦,٢٨٠,٦٨٥	١,٦٤٨,١٦٢,٤٠٠

الرصيد في جمادى الأول ١٤٣٣ هـ
أرباح غير محققة عن إستثمارات في أوراق مالية
متاحة للبيع - جبل عمر (إيضاح ٩- أ)
التغير في أرباح غير محققة عن إستثمارات متاحة
للبيع - صندوق المتاجرة بالسلع
تسويات سنوات سابقة
صافي الدخل
توزيعات أرباح سنوات سابقة
الرصيد في ٣٠ ربيع الآخر ١٤٣٤ هـ

أرباح غير محققة عن إستثمارات في أوراق مالية
متاحة للبيع - جبل عمر (إيضاح ٩- أ)
أرباح موزعة
أرباح غير محققة عن إستثمارات متاحة للبيع -
صندوق المتاجرة بالسلع
صافي الدخل
الرصيد في ٢٩ ربيع الآخر ١٤٣٥ هـ

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٩
جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

2

Handwritten signature or stamp.

شركة مكة للإنشاء والتعمير

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٢٩ ربيع الآخر ١٤٣٥ هـ

(بالريال السعودي)

١- عام

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

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

العنوان المسجل للشركة كالتالي:

مركز فقيه التجاري

شركة مكة للإنشاء والتعمير

مكة المكرمة

ص. ب ٧١٣٤

المملكة العربية السعودية

٢- أسس الإعداد

(أ) المعايير المحاسبية

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

(ب) أسس القياس

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

(ج) عملة العرض والنشاط

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

(د) استخدام الحكم والتقدير

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:

شركة مكة للإنشاء والتعمير

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٢٩ ربيع الآخر ١٤٣٥ هـ

(بالريال السعودي)

٢- أسس الأعداد (تابع)

إنخفاض قيمة الذمم التجارية المدينة

يتم تقدير قيمة الذمم التجارية المدينة القابلة للتحويل عندما يصبح من غير المحتمل تحصيل كامل المبلغ. يتم هذا التقدير بالنسبة للمبالغ الهامة في حد ذاتها وعلى أساس كل مبلغ على حده. أما المبالغ التي ليست هامة في حد ذاتها ولكن تجاوزت موعد استحقاقها فيتم تقييمها على أساس إجمالي ويتم تكوين المخصص على أساس طول مدة تجاوز الاستحقاق بناء على معدلات التحصيل التاريخية.

الإنخفاض في قيمة الاستثمارات في الأوراق المالية المتاحة للبيع

تقوم الشركة بممارسة الأحكام لتأخذ في الاعتبار إنخفاض قيمة الاستثمارات في الأوراق المالية المتاحة للبيع، بالإضافة إلى الموجودات المتعلقة بها. وذلك يشمل تقييم الأدلة الموضوعية التي تسبب إنخفاض غير مؤقت في قيمة الاستثمارات. إن أي إنخفاض هام وغير مؤقت في القيمة العادلة للاستثمار في حقوق الملكية بأقل من تكلفته، يعتبر دليل موضوعي على إنخفاض القيمة. حيث أن تحديد الإنخفاض "الهام" والغير مؤقت يتطلب إتخاذ أحكام. كما ترى الشركة أن الإنخفاض في القيمة ملائماً عندما يكون هناك دليل على تدهور في الوضع المالي للشركة المستثمر بها أو التغيرات في التقنية أو التدفقات النقدية التشغيلية والتمويلية.

العمر الإنتاجي للممتلكات والمعدات

تقدر الإدارة العمر الإنتاجي للممتلكات، الآلات والمعدات لإحتساب الإستهلاك. يتم تحديد هذه التقديرات بعد الأخذ في الاعتبار الغرض من استخدام هذه الموجودات او مدة الإنقضاء الفعلي لهذه الموجودات. تقوم الإدارة بمراجعة القيمة المتبقية والأعمار الانتاجية لهذه الموجودات سنوياً ويتم تعديل الإستهلاك في المستقبل عندما ترى الإدارة أن العمر الإنتاجي لهذه الموجودات يختلف عن التقديرات السابقة.

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.

٣- ملخص السياسات المحاسبية الهامة

تم تطبيق السياسات المحاسبية المبينة أدناه على جميع الفترات المعروضة في القوائم المالية.

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

شركة مكة للإنشاء والتعمير

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٢٩ ربيع الآخر ١٤٣٥ هـ

(بالريال السعودي)

٣- ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

(أ) النقد وما في حكمه

يتكون النقد وما في حكمه من الأرصدة لدى البنوك والنقد في الصندوق والودائع لأجل والإستثمارات في صناديق إستثمارية والقابلة للتحويل إلى مبالغ نقدية وتستحق خلال فترة ٣ أشهر أو أقل من تاريخ الإستثمار الأصلي.

(ب) الذمم التجارية المدينة

تدرج الذمم التجارية المدينة 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.

(ج) المخزون

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

(د) إستثمارات متاحة للبيع

تصنف الإستثمارات التي تمتلك الشركة حصصاً فيها لغير أغراض المتاجرة 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 للمتاجرة 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.

(هـ) 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 الأولية عند تكبدها. يتم تحميل الإستهلاك على قائمة الدخل الأولية بإستخدام طريقة القسط الثابت على مدى العمر الإنتاجي المقدر للأصل.

الأعمار الإنتاجية المقدرة للبنود الرئيسية لهذه الموجودات للسنة الجارية وسنة المقارنة هي كما يلي:

شركة مكة للإنشاء والتعمير

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٢٩ ربيع الآخر ١٤٣٥ هـ

(بالريال السعودي)

٣- ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

<u>السنوات</u>	
٣٣,٣٣	المباني
٨	معدات
١٠	أثاث ومفروشات وديكور
١٠	معدات تشغيل
٦.٦٧	ادوات مكتبية
٤٠	خزائن حديدية
١٠	أدوات كهربائية
٨	آلات إحصائية (كمبيوتر)
٣.٣٣	عدد وأدوات صغيرة
٤	سيارات
٤	أجهزة تكييف

خلال السنة قامت الشركة بمراجعة الأعمار الإنتاجية ومعدلات الإستهلاك للممتلكات والمعدات في ضوء نسبة الأشغال والتشغيل الفعلية، ونتيجة لذلك فقد قامت الشركة بتعديل نسبة إحتساب الإستهلاك للممتلكات والمعدات الخاصة بالتشغيل للمحلات التجارية وفندق وأبراج مكة هيلتون إلى ٦٠٪ من الأعمار الإنتاجية الموضحة أعلاه إستناداً إلى نسبة الإشغال والتشغيل (١٤٣٤ هـ : ٥٠٪). مما ترتب عليه زيادة مصروف الإستهلاك والمحمل على قائمة الدخل للسنة المنتهية في ٢٩ ربيع الآخر ١٤٣٥ هـ بحوالي مبلغ ستة مليون ريال سعودي.

(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 ضمنى يمكن تقديره بشكل موثوق، مع إحتمال وجود ضرورة إقتصادية لسداد ذلك الإلتزام.

(ح) مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

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

شركة مكة للإنشاء والتعمير

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٢٩ ربيع الآخر ١٤٣٥ هـ

(بالريال السعودي)

٣- ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

(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

يتم احتساب الزكاة وفقاً لأنظمة الزكاة والدخل بالمملكة العربية السعودية. وتفيد كمتحقات وتحمل على قائمة الدخل للسنة الجارية.

(ل) تحويل العملات الأجنبية

تسجل المعاملات التي تتم بالعملات الأجنبية بالريال السعودي طبقاً لأسعار الصرف السائدة في تاريخ إجراء المعاملة، يعاد تحويل الموجودات والمطلوبات المالية المسجل بالعملات الأجنبية بأسعار الصرف السائدة في تاريخ قائمة المركز المالي. تدرج جميع الفروق في قائمة الدخل.

(م) التقارير المالية 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.

(ن) توزيعات الأرباح

يتم قيد توزيعات الأرباح المرحلية في الفترة التي يتم اعتمادها من قبل مجلس الإدارة. كما يتم قيد توزيعات الأرباح النهائية في السنة التي تعتمد خلالها من قبل الجمعية العامة للمساهمين.

٤- النقد وما في حكمه

يتكون النقد وما في حكمه كما في ٢٩ ربيع الآخر من الآتي:

١٤٣٤ هـ

١٤٣٥ هـ

١٨٢.٠٢٠.٨١٧

٣٥٤.٩٧٥.٩٥٦

نقدية لدى البنوك

شركة مكة للإنشاء والتعمير

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٢٩ ربيع الآخر ١٤٣٥ هـ

(بالريال السعودي)

٥- ذمم تجارية مدينة

تتكون الذمم التجارية المدينة كما في ٢٩ ربيع الآخر من الآتي:

١٤٣٤ هـ	١٤٣٥ هـ	
١٣.٩٩٠.١٥٦	٢٤.٠٣٢.٣١٢	ذمم تجارية مدينة - المركز التجاري
١٤.٣٧٤.٤١٥	١٤.٢٥٣.٤٠١	ذمم تجارية مدينة - المركز السكني
١٣,٠٦٥,٧٢٦	١٣,٠٦٥,٧٢٦	ذمم تجارية مدينة - فندق الشهداء - سكني
٥٥٨.٤٥٧	٥٥٨.٤٥٧	ذمم تجارية مدينة - فندق الشهداء تجاري
٤١,٩٨٨,٧٥٤	٥١,٩٠٩,٨٩٦	الإجمالي
(٣٠.٤٧٥.٣٤٤)	(٣١.٨٥٢.٨٤٠)	يخصم: مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
١١.٥١٣.٤١٠	٢٠.٠٥٧.٠٥٦	

٦- مدفوعات مقدماً وموجودات متداولة أخرى

تتكون المدفوعات مقدماً والموجودات المتداولة الأخرى كما في ٢٩ ربيع الآخر من الآتي:

١٤٣٤ هـ	١٤٣٥ هـ	
١١.٥٤١.٤٨٧	١٠.٢٩٦.٥٢١	دفعات مقدمة للموردين (إيضاح ٦-١)
١٠.٠٠٠.٠٠٠	١٠.٠٠٠.٠٠٠	مساهمون - أسهم عقار جاري إفراغه (إيضاح ٦-٢)
١.٩١٦.٣٤٥	١.٩٤٥.٤٢٩	سلف موظفين
١.٤٢٥.٨٤٨	١.٤٦١.٢٥٣	مصرفات مدفوعة مقدماً
٢.٨٠٩.٤٢٨	٤.٥٣٢.١٢٩	مدينون متنوعون وتأمينات لدى الغير
٢٧.٦٩٣.١٠٨	٢٨.٢٣٥.٣٣٢	الإجمالي
(٣٧٦.٩٥٠)	(٣٧٦.٩٥٠)	يخصم: مخصص سلف موظفين
٢٧.٣١٦.١٥٨	٢٧.٨٥٨.٣٨٢	

١-٦ دفعات مقدمة لأعمال تجديد وتطوير بفندق وأبراج مكة هيلتون. علماً بأن الصرف على تلك الأعمال يتم من صندوق مخصص الإحلال والتجديد بمعرفة إدارة الفندق.

٢-٦ تتضمن المدفوعات مقدماً والموجودات المتداولة الأخرى مبلغ ١٠ مليون ريال سعودي (١٤٣٤ هـ: ١٠ مليون ريال سعودي) تتمثل في قيمة شيك مصرفي تم إيداعه لدى المحكمة الشرعية بمكة المكرمة مقابل قضية متنازع عليها مع أحد المساهمين مقابل عقار تم شراؤه مقابل أسهم بالشركة. وتم صدور حكم نهائي لصالح المساهم وإنهاء النزاع، وبناءً عليه جاري إتخاذ الإجراءات اللازمة لإسترداد ذلك المبلغ من المحكمة الشرعية بمكة المكرمة.

شركة مكة للإنشاء والتعمير

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٢٩ ربيع الآخر ١٤٣٥ هـ

(بالريال السعودي)

٧- جاري مشروع الطريق الموازي الغربي

يتكون جاري مشروع الطريق الموازي الغربي كما في ٢٩ ربيع الآخر من الآتي :

١٤٣٤ هـ	١٤٣٥ هـ	
١٦.٠٥٦.٩٠٠	١٦.٠٥٦.٩٠٠	أتعاب إستشارات وتصاميم ومجسمات
٩٣١.٩٤٥	٩٣١.٩٤٥	دعاية وإعلان
٢٩٩.٠٠٠	٢٩٩.٠٠٠	الرفع المساحي
٧٦.٢٩٨	٧٦.٢٩٨	متنوعة
١٧,٣٦٤,١٤٣	١٧,٣٦٤,١٤٣	الإجمالي
--	(٥.٠٣٥.٦٠١)	يخصم : مخصص الإنخفاض في القيمة الإستردادية
١٧,٣٦٤,١٤٣	١٢.٣٢٨.٥٤٢	

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 الأولى ١٤٢٤ هـ والذي تم إسناده فيما بعد إلى شركة أم القرى للتنمية والتطوير العقاري. تقوم حالياً إدارة الشركة بإتخاذ الإجراءات اللازمة لإسترداد هذه التكاليف بالإضافة إلى المطالبة بتعويض الشركة عن حقوق الملكية الفكرية. قامت إدارة الشركة خلال السنة بتكوين مخصص مقابل الإنخفاض في القيمة الإستردادية للتكاليف التي تكبدتها مقابل المشروع بمبلغ ٥ مليون ريال سعودي تقريباً.

٨- جاري فندق وأبراج مكة هيلتون

يتكون جاري فندق وأبراج مكة هيلتون كما في ٢٩ ربيع الآخر من الآتي :

١٤٣٤ هـ	١٤٣٥ هـ	
١٤.٥٧٣.٨٠٦	٢٧.١٣٩.٧٣٢	الحساب الجاري (تشغيل وأرباح ومخصصات)
٢٢.٩٢٢.٧٧٦	٢٥.٦١٣.٢٥٤	مخصص الإحلال ٣ %
٢.٦٢٥.٠٠٠	٢.٦٢٥.٠٠٠	رأس المال العامل
٤٠.١٢١.٥٨٢	٥٥.٣٧٧.٩٨٦	الإجمالي
(٥.٤٤٧.٤٢٥)	(٧.٣١٠.٤١٩)	يخصم : مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
٣٤.٦٧٤.١٥٧	٤٨.٠٦٧.٥٦٧	

يتمثل حساب جاري فندق وأبراج مكة هيلتون في حصة الشركة في نتائج تشغيل فندق وأبراج مكة هيلتون وفقاً لإتفاقية الإدارة والتشغيل الموقعة بين الشركة وشركة هيلتون (الشركة المدبرة) وقد بلغت حصة الشركة في صافي أرباح فندق وأبراج مكة هيلتون خلال السنة ٢٦٥.٩٥٨.٢٤٠ ريال سعودي (١٤٣٤ هـ: ٣١٧.٣٦٦.٧٢٨ ريال سعودي).

شركة مكة للإنشاء والتعمير

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٢٩ ربيع الآخر ١٤٣٥ هـ

(بالريال السعودي)

٨- جاري فندق وأبراج مكة هيلتون (تابع)

وفيما يلي ملخصاً للمعلومات المالية لفندق وأبراج مكة هيلتون كما في ٢٩ ربيع الآخر:

<u>١٤٣٤ هـ</u>	<u>١٤٣٥ هـ</u>	
١١٩,٧٧٥,١٩١	١٢٦.٩٤٨.٩٩٠	مجموع الموجودات
٦٤,٦٠٥,٣٧٤	٥٥.٣٣٠.٦٣٢	مجموع المطلوبات المتداولة
٢٠,٤٩٥,٦٦٠	٢٣.٥٥٠.٧٩١	مجموع المطلوبات غير المتداولة
٨٥,١٠١,٠٣٤	٧٨.٨٨١.٤٢٣	مجموع المطلوبات
<u>٣٤.٦٧٤.١٥٧</u>	<u>٤٨.٠٦٧.٥٦٧</u>	صافي حقوق المالك

٩- إستثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع

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

<u>١٤٣٤ هـ</u>	<u>١٤٣٥ هـ</u>	
٢.٢٣٥.٣٩٥.٩٥٤	٢,٧٣١,١٩١,٧٠٧	الرصيد في بداية السنة
--	٥١.٠٥٩.١٩٥	إضافات خلال السنة
--	(١٠٠.٣٨١.٢٠٤)	إستيعادات خلال السنة
٤٩٥.٧٩٥.٧٥٣	١.٤٢٨.٣٨٩.٩٣٧	أرباح غير محققة عن إستثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع - جبل عمر
<u>٢.٧٣١.١٩١.٧٠٧</u>	<u>٤.١١٠.٢٥٩.٦٣٥</u>	الرصيد في نهاية السنة

٩- أ تتضمن الإستثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع - جبل عمر أسهم حصة نقدية بمبلغ ٣٨٥ مليون ريال سعودي (١٤٣٤ هـ: 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.

شركة مكة للإنشاء والتعمير

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٢٩ ربيع الآخر ١٤٣٥ هـ

(بالريال السعودي)

٩- استثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع (تابع)

٩- ب قرر مجلس إدارة الشركة في إجتماعه رقم (١٣٣) يوم الخميس بتاريخ ٢٥ محرم ١٤٣٥ هـ الموافق ٢٨ نوفمبر ٢٠١٣م 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. وخلال الربع الرابع قامت الشركة بإسترداد ما تم سداه (مبلغ ال ٥٠ مليون ريال).

وبتاريخ ١١/٥/١٤٣٥ هـ تم سداد ٢٨.٨ مليون ريال قيمة مساهمة الشركة بنسبة ١٦.٤٨٪ من رأسمال شركة جرهم البالغ قيمته ١٧٥ مليون في مرحلة الاكتتاب الأولى حسب الاحتياج الفعلي للشركة المطورة.

شركة مكة للإنشاء والتعمير
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٢٩ ربيع الآخر ١٤٣٥ هـ
(بالريال السعودي)

١٠ - ممتلكات ومعدات

(أ) الحركة للممتلكات والمعدات خلال السنة المنتهية في ٢٩ ربيع الآخر مما يلي:

التكلفة :	أراضي	مباني	معدات تشغيل	أثاث ومفروشات وتركيبات	سيارات	مشاريع تحت التنفيذ	الإجمالي
الرصيد في بداية السنة	٦٠١.٤٠٩.٧٦٩	١.١١١.٧٥٤.٦٠٦	١٧٥.٣٣٧.٧٥٧	١٣١.٨١٢.٠٢٧	٣.٥٢٠.٧٠٤	٦٦.٠٨٢.٣٤٤	٢.٠٨٩.٩١٧.٢٠٧
إضافات	--	٤.٨٥٦.١٥١	٧.٦٣٤.٠٢٤	١.٩٨٤.١٧٥	٤٠١.٥٠٠	--	١٤.٨٧٥.٨٥٠
إستبعادات	--	--	(٢.٠٦٤.٨١٣)	(٤.٦١٠.٢٨٢)	--	--	(٦.٦٧٥.٠٩٥)
الرصيد في نهاية السنة	٦٠١.٤٠٩.٧٦٩	١,١١٦,٦١٠,٧٥٧	١٨٠.٩٠٦.٩٦٨	١٢٩.١٨٥.٩٢٠	٣,٩٢٢,٢٠٤	٦٦.٠٨٢.٣٤٤	٢,٠٩٨,١١٧,٩٦٢
الإستهلاك المتراكم :							
الرصيد في بداية السنة	--	٢٩١.٤٤٥.٥٦٧	٨٨,٢٢٢,٧٩٩	٨٥,٣١٨,١٦٤	٢,٧٤٢,٤٣٦	--	٤٦٧,٧٢٨,٩٦٦
إستهلاك السنة	--	٢٠.٠٠٧.٥١٢	٣.٩٧٣.٦١٢	٧.٤٧٣.٧٦٩	٤٣٧.١٧٤	--	٣١,٨٩٢,٠٦٧
إستبعادات	--	--	(٩٠٤,٢١٩)	(٤,١٧٠,٥٥٨)	--	--	(٥.٠٧٤.٧٧٧)
الرصيد في نهاية السنة	--	٣١١.٤٥٣.٠٧٩	٩١.٢٩٢.١٩٢	٨٨.٦٢١.٣٧٥	٣,١٧٩,٦١٠	--	٤٩٤.٥٤٦.٢٥٦
صافي القيمة الدفترية :							
في ٢٩ ربيع الآخر ١٤٣٥ هـ	٦٠١.٤٠٩.٧٦٩	٨٠٥,١٥٧,٦٧٨	٨٩,٦١٤,٧٧٦	٤٠,٥٦٤,٥٤٥	٧٤٢,٥٩٤	٦٦.٠٨٢.٣٤٤	١.٦٠٣,٥٧١,٧٠٦
في ٣٠ ربيع الآخر ١٤٣٤ هـ	٦٠١.٤٠٩.٧٦٩	٨٢٠,٣٠٩,٠٣٩	٨٧.١١٤.٩٥٧	٤٦.٤٩٣.٨٦٣	٧٧٨.٢٦٩	٦٦.٠٨٢.٣٤٤	١.٦٢٢.١٨٨.٢٤١

شركة مكة للإنشاء والتعمير

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٢٩ ربيع الآخر ١٤٣٥ هـ

(بالريال السعودي)

١٠ - ممتلكات ومعدات (تابع)

(ب) تتضمن الممتلكات والمعدات مشاريع تحت التنفيذ كما في ٢٩ ربيع الآخر ١٤٣٥ هـ بمبلغ ٦٦ مليون ريال سعودي (١٤٣٤ هـ: ٦٦ مليون ريال سعودي)، يتم احتساب تكاليف المشاريع تحت التنفيذ على أساس التكلفة الفعلية، ويظهر كمشروع تحت التنفيذ تحت بند الممتلكات، الآلات والمعدات لحين إستلامه من المقاول وتسجيله في الحسابات ضمن الممتلكات، الآلات والمعدات ويتم البدء بإحتساب إستهلاك له. فيما يلي تفاصيل المبالغ المدفوعة على كل مشروع :

<u>١٤٣٤ هـ</u>	<u>١٤٣٥ هـ</u>	<u>مشاريع تحت التنفيذ - جبل عمر ٢</u>
٦٣.٥٢٢.٣٠٠	٦٣.٥٢٢.٣٠٠	أراضي
٢.٥٦٠.٠٤٤	٢.٥٦٠.٠٤٤	أتعاب إستشارات وتصاميم ورفع مساحي ومهنية
<u>٦٦.٠٨٢.٣٤٤</u>	<u>٦٦.٠٨٢.٣٤٤</u>	

(ج) الإستهلاك المحمل للسنة المنتهية في ٢٩ ربيع الآخر تم توزيعه كما يلي:

<u>١٤٣٤ هـ</u>	<u>١٤٣٥ هـ</u>	
٢٥.٦٨٦.٨٤٠	٣١.٥٢٦.٢٤٧	استهلاكات النشاط
٣٣١,٢٦٠	٣٦٥.٨٢٠	إستهلاكات إدارية
<u>٢٦.٠١٨.١٠٠</u>	<u>٣١.٨٩٢.٠٦٧</u>	

(د) بلغت تكلفة الممتلكات والمعدات التي أهلكت دفترياً بالكامل ولا زالت مستخدمة في التشغيل كما في ٢٩ ربيع الآخر ١٤٣٥ هـ مبلغ حوالي ٦٩ مليون ريال سعودي (١٤٣٤ هـ: ٦٨ مليون ريال سعودي)، قامت إدارة الشركة بمراجعة الأعمار الإنتاجية لهذه الموجودات ولا ترى حاجة إلى تعديلها.

١١ - إيرادات مؤجلة

تتكون الإيرادات المؤجلة كما في ٢٩ ربيع الآخر من الآتي :

<u>١٤٣٤ هـ</u>	<u>١٤٣٥ هـ</u>	
٣٤.٦٠٥.٦٧٢	٣٤.٦٥١.٨٦٩	إيرادات المركز التجاري
٤٨٣.٣٧٠	٤٢٦.٩٤٠	إيرادات الوحدات السكنية المؤجرة
١.٨٨٠.٠٠٠	١.١٦٦.٦٦٧	إيرادات تأجير - عقارات جبل عمر رقم ٢
<u>٣٦.٩٦٩.٠٤٢</u>	<u>٣٦.٢٤٥.٤٧٦</u>	

شركة مكة للإنشاء والتعمير

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٢٩ ربيع الآخر ١٤٣٥ هـ

(بالريال السعودي)

١٢- ذمم تجارية دائنة

تتكون الذمم التجارية الدائنة كما في ٢٩ ربيع الآخر مما يلي:

١٤٣٤ هـ	١٤٣٥ هـ	
١٢,٣٦١,٣٢٠	١٢,٣١٥,٢٩٠	فائض المزاد والاكنتاب
٤,١١٣,٤١٧	٤,١١٣,٤١٧	دائنو شراء مملكتات ومعدات
٢,٩١٩,٩٧٩	٣,٢١٤,٠٧٣	مقاولون وموردون
١,٦٦٢,٢٩٠	١,٦٥١,٤٩٠	تأمينات للغير
١,٣٥٥,٧٦٨	١,٧٩٧,٢٦٩	إيجارات
٨٨٧,٥٢٦	١.٤٨٠.١٧٣	أخرى
<u>٢٣,٣٠٠,٣٠٠</u>	<u>٢٤,٥٧١,٧١٢</u>	

١٣- أرباح قيد التوزيع

الحركة في الأرباح قيد التوزيع خلال السنة المنتهية في ٢٩ ربيع الآخر هي كما يلي:

١٤٣٤ هـ	١٤٣٥ هـ	
١٢٤.٨٠٧.٠٦٢	١٣٠.٩٨١.٧١١	الرصيد في بداية السنة
٣٣١.٨٣٢.٤٨٠	٤١٤.٢٤٠.٦٠٠	أرباح اعتمد توزيعها
(٣٢٥.٦٥٧.٨٣١)	(٤٠١.٨٩٠.٠٢٩)	المسدد من الأرباح قيد التوزيع خلال السنة
<u>١٣٠.٩٨١.٧١١</u>	<u>١٤٣,٣٣٢,٢٨٢</u>	الرصيد في نهاية السنة

بتاريخ ٢٣ جمادى الآخر ١٤٣٥ هـ الموافق ٢٣ أبريل ٢٠١٤ م إعتد 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.

١٤- مصروفات مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى

تتكون المصروفات المستحقة والمطلوبات المتداولة الأخرى كما في ٢٩ ربيع الآخر مما يلي:

١٤٣٤ هـ	١٤٣٥ هـ	
٢٨٢.١٦٣	٨٣٢.٤٥٧	مستحقات عاملين
٨٤٦.٣٦٨	٧٠٧.٣٣٥	تذاكر سفر وبدل إجازات
١.٤٤٥.٤٩٨	٧٩٨.٧٦٩	مصروفات مستحقة
٥.٨٠٠	٢٧.٨٢٨	دائنون متنوعون
<u>٢.٥٧٩.٨٢٩</u>	<u>٢.٣٦٦.٣٨٩</u>	

شركة مكة للإتشاء والتعمير

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٢٩ ربيع الآخر ١٤٣٥ هـ

(بالريال السعودي)

١٥- مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

١٤٣٥ هـ	١٤٣٤ هـ	
٦,٨٢٨,٩٧٧	٦,١١٦,٩٦٠	الرصيد في بداية السنة
٥٠٠,٠٥٤	٧١٢,٠١٧	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين – المحمل للسنة
(٢٧٢,٥٣٩)	--	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين مدفوعة
٧,٠٥٦,٤٩٢	٦,٨٢٨,٩٧٧	الرصيد في نهاية السنة

١٦- رأس المال

يتكون رأس مال الشركة من ١٦٤,٨١٦,٢٤٠ مليون سهم عيني وتقدي كما في ٢٩ ربيع الآخر ١٤٣٥ هـ (١٤٣٤ هـ: ١٦٤,٨١٦,٢٤٠ مليون سهم عيني وتقدي) قيمة كل منها ١٠ ريال سعودي (١٤٣٤ هـ: ١٠ ريال سعودي).

١٤٣٥ هـ		١٤٣٤ هـ		
عدد الأسهم	القيمة الاسمية	عدد الأسهم	القيمة الاسمية	
٧٣,٩٠٧,٧٩٠	٧٣٩,٠٧٧,٩٠٠	٧٣,٩٠٧,٧٩٠	٧٣٩,٠٧٧,٩٠٠	أسهم عينية
٩٠,٩٠٨,٤٥٠	٩٠٩,٠٨٤,٥٠٠	٩٠,٩٠٨,٤٥٠	٩٠٩,٠٨٤,٥٠٠	أسهم نقدية
١٦٤,٨١٦,٢٤٠	١,٦٤٨,١٦٢,٤٠٠	١٦٤,٨١٦,٢٤٠	١,٦٤٨,١٦٢,٤٠٠	

١٧- احتياطي نظامي

يتطلب نظام الشركات في المملكة العربية السعودية أن يتم تحويل ١٠% من الدخل السنوي إلى إحتياطي نظامي وأن يستمر هذا التحويل حتى يبلغ الإحتياطي ٥٠% من رأس المال. إعتباراً من العام المالي ١٤٣٠/١٤٣١ هـ تم إيقاف تجنيب ١٠% من صافي الأرباح لتكوين إحتياطي نظامي، وذلك لبلوغ رصيده ٦٩% من رأس المال طبقاً للمادة ١/٤٢ من النظام الأساسي للشركة والذي أقرته الجمعية العامة العادية للشركة بتاريخ ٢١ شعبان ١٤٣٠ هـ.

١٨- إيرادات النشاط

تتكون إيرادات النشاط كما في ٢٩ ربيع الآخر مما يلي:

١٤٣٥ هـ	١٤٣٤ هـ	
١٤٨,٧٤٣,٣٥٤	١٣٨,١٠٨,٠٠٧	إيرادات المركز التجاري والوحدات السكنية المؤجرة (١٨-١)
١١٦,٢٠٢,٦٩٨	١٥٦,٣٥١,٨٥٢	حصة الشركة في صافي أرباح فندق مكة هيلتون (١٨-٢)
١٤٩,٧٥٥,٥٤٢	١٦١,٠١٤,٨٧٦	حصة الشركة في صافي أرباح أبراج مكة هيلتون (١٨-٣)
٤١٤,٧٠١,٥٩٤	٤٥٥,٤٧٤,٧٣٥	

شركة مكة للإنشاء والتعمير

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٢٩ ربيع الآخر ١٤٣٥ هـ

(بالريال السعودي)

١٨- إيرادات النشاط (تابع)

١-١٨ إيرادات المركز التجاري والوحدات السكنية المؤجرة

١٤٣٤ هـ	١٤٣٥ هـ	
١٣٣.٣٣٨.٦٦٢	١٤٤.٣١٦.٥٥٨	إيرادات المركز التجاري
٢.٠١٤.١٧٨	٢.٠١٠.٧٦٣	إيرادات الوحدات السكنية المؤجرة
٢.٧٥٥.١٦٧	٢.٤١٦.٠٣٣	إيرادات أخرى (*)
<u>١٣٨.١٠٨.٠٠٧</u>	<u>١٤٨.٧٤٣.٣٥٤</u>	

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

٢-١٨ صافي أرباح فندق مكة هيلتون

١٤٣٤ هـ	١٤٣٥ هـ	
٢٤١.٧٩٧.٩٤١	٢٠٥.٣١٨.٠٤٦	إجمالي الإيرادات
(٦٠.٥٦٧.٣٥٥)	(٧٦.١١٥.٠٥٣)	إجمالي مصروفات التشغيل والتسويق
<u>١٨١.٢٣٠.٥٨٦</u>	<u>١٢٩.٢٠٢.٩٩٣</u>	صافي الأرباح
		يخصم:
(٢٤.٨٧٨.٧٣٤)	(١٣.٠٠٠.٢٩٥)	حصة الإدارة (هيلتون)
<u>١٥٦.٣٥١.٨٥٢</u>	<u>١١٦.٢٠٢.٦٩٨</u>	حصة الشركة

٣-١٨ صافي أرباح أبراج مكة هيلتون

١٤٣٤ هـ	١٤٣٥ هـ	
٢٦٢.٨٧٩.٧٤٠	٢٣٧.٣٦٩.٧٧٨	إجمالي الإيرادات
(٧١.٥٦٦.٨٤٧)	(٧١.٣٠١.٨٨٥)	إجمالي مصروفات التشغيل والتسويق
<u>١٩١.٣١٢.٨٩٣</u>	<u>١٦٦.٠٦٧.٨٩٣</u>	صافي الأرباح
		يخصم:
(٣٠.٢٩٨.٠١٧)	(١٦.٣١٢.٣٥١)	حصة الإدارة (هيلتون)
<u>١٦١.٠١٤.٨٧٦</u>	<u>١٤٩.٧٥٥.٥٤٢</u>	حصة الشركة

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، بين الشركة (المالكة لفندق وأبراج مكة هيلتون) وشركة فنادق هيلتون العالمية (الشركة المديرة) 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

للسنة المنتهية في ٢٩ ربيع الآخر ١٤٣٥ هـ

(بالريال السعودي)

١٩- تكلفة النشاط

تتكون تكلفة النشاط للسنة المنتهية في ٢٩ ربيع الآخر مما يلي:

١٤٣٤ هـ	١٤٣٥ هـ	
٩,٠٢٩,٨٠١	١٠,٥٠٥,٢٥٠	رواتب وتكاليف موظفين
٨,٠٤٠,١٣٠	٨,٤٧٥,٧١٨	منافع
٣,١٣٥,٤٥١	٣,٩٧٩,٦٤٢	صيانة وإصلاح
٩١٦,٦٨٠	٩٠٤,٢٢٤	علاج عاملين
٣٢٤,٨٧٨	٣٢٠,٣٨٥	مصروفات ومواد نظافة
٢٩٢,٢٥٠	٥٧٨,٥٧٠	رسوم وإشتراكات
٢٤٣,٠٠٠	١٦٢,٠٠٠	إشراف أمني
٣٥٥,٠٠٠	٣٩٤,٠٠٠	نقل ومشال وتحميل
١٥٧,٤٨٥	١٥٩,١٢٢	تأمين
٣٠,٤٧٤	٣٤,١٨٠	قرطاسية
٦١,٣٥٤	٦٩,٥٠٦	بريد وبرق وهاتف
٢٦٥,٣٤٧	٣٩٩,٧٣٠	أخرى
<u>٢٢,٨٥١,٨٥٠</u>	<u>٢٥,٩٨٢,٣٢٧</u>	

٢٠- مصروفات عمومية وإدارية

تتكون المصروفات العمومية والإدارية للسنة المنتهية في ٢٩ ربيع الآخر مما يلي:

١٤٣٤ هـ	١٤٣٥ هـ	
٧,٧٠٩,٧٦١	٧,٧٠٧,٤٢٤	رواتب وتكاليف موظفين (إيضاح رقم ٢٥)
٢,٠٥٥,١٣٢	١,٩٦٢,٠٦٢	دعاية وإعلان
٢,٤٢٧,٢٨٧	١,٦٠٠,٣١٨	تسويات فروقات جردية
٤٥١,٥٧٥	٦٣٣,٥٦٢	علاج العاملين
٢٧٩,٣١٢	٢٢٦,١٠٤	ضيافة
٢٥٠,٠٠٠	٢٥٠,١٦٦	إيجارات
١٦٨,٩٣٢	١٨٦,٢٨٤	قرطاسية
٩٤,٦٣٠	٦٠,٤٠٤	بريد وبرق وهاتف
٤١٩,٣٧٣	٣٨٩,٠٨٢	صيانة وإصلاح
٦٨٠,٣٥٠	٧٢٧,٣٣٣	أتعاب إستشارية وقانونية
١٠١,٣٥٩	٧٢٥,٧٧٦	مصروفات وعمولات بنكية
١٠٠,٧١٠	١٢١,٥٠٩	رسوم وإشتراكات
٨٩٣,٤٣١	٨٤١,٩٦٥	تأمين
٢٧٠,٤٧٢	٦٥٢,٨٣٣	أخرى
<u>١٥,٩٠٢,٣٢٤</u>	<u>١٦,٠٨٤,٨٢٢</u>	

شركة مكة للإنشاء والتعمير

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٢٩ ربيع الآخر ١٤٣٥ هـ

(بالريال السعودي)

٢١- إيرادات أخرى

تتكون الإيرادات الأخرى للسنة المنتهية في ٢٩ ربيع الآخر مما يلي:

١٤٣٤ هـ	١٤٣٥ هـ	
--	١.٩٢١.١١١	عائد محقق من إستثمارات بالمرابحة
١.٥٠١.٠٨٩	٣٣١.٨٥٥	أخرى
١.٥٠١.٠٨٩	٢.٢٥٢.٩٦٦	

٢٢- الزكاة

(أ) المحمل على السنة

تتكون الزكاة المحملة للسنة المنتهية في ٢٩ ربيع الآخر مما يلي:

١٤٣٤ هـ	١٤٣٥ هـ	
١٠.٧٥١.٠٥٥	١٠.٦٧٠.٨٦٦	المستحقة لمصلحة الزكاة والدخل
٥٥٢.٢٩٣	٥٤٨.١٧٣	المتوجبة على مساهمة وزارة الشؤون الإسلامية
١١,٣٠٣,٣٤٨	١١.٢١٩.٠٣٩	والمعفاة من الزكاة طبقاً للفتوى رقم ٤٤٦٠

المكونات الهامة للوعاء الزكوي للسنة المنتهية في ٢٩ ربيع الآخر هي كما يلي:

١٤٣٤ هـ	١٤٣٥ هـ	
١.٦٤٨.١٦٢.٤٠٠	١.٦٤٨.١٦٢.٤٠٠	الإضافات
٣٦٧.٨٧٣.٨٦٥	٣٤٤.٩٩٤.٧٥٥	رأس المال
٣٩٠.٢١٥.٥٦٧	٣٤٠.٤٢٧.٠٦٤	الأرباح المبقاة
١.١٣٦.٢٨٠.٦٨٥	١.١٣٦.٢٨٠.٦٨٥	صافي الدخل المعدل
٣٥.٦٢٦.٠٠٠	٣٦.٩٨٢.٧١٠	إحتياطي نظامي
٣.٥٧٨.١٥٨.٥١٧	٣.٥٠٦.٨٤٧.٦١٤	المخصصات
		إجمالي الإضافات
(٣.١٢٦.٠٢٤.٥٩٥)	(٣.٠٥٨.٠٨٦.٠٥١)	الخصومات
(٣.١٢٦.٠٢٤.٥٩٥)	(٣.٠٥٨.٠٨٦.٠٥١)	ممتلكات ومعدات (بالصافي) وإستثمارات
٤٥٢.١٣٣.٩٢٢	٤٤٨.٧٦١.٥٦٣	إجمالي الخصومات
١١,٣٠٣,٣٤٨	١١.٢١٩.٠٣٩	الوعاء الزكوي
		الزكاة المستحقة ٢.٥٪ من الوعاء الزكوي

شركة مكة للإنشاء والتعمير

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٢٩ ربيع الآخر ١٤٣٥هـ

(بالريال السعودي)

٢٢ - الزكاة (تابع)

(ب) مخصص الزكاة

الحركة في مخصص الزكاة خلال السنة المنتهية في ٢٩ ربيع الآخر ١٤٣٥هـ هي كما يلي:

١٤٣٤هـ	١٤٣٥هـ	
١٠.٧٤٤.٢٤٩	١١.٣٠٣.٣٤٨	الرصيد في بداية السنة
١١,٣٠٣,٣٤٨	١١.٢١٩.٠٣٩	يضاف: المحمل على السنة
(١٠.٧٤٤.٢٤٩)	(١١.٣٠٣.٣٤٨)	يخصم: المدفوعات خلال السنة
١١.٣٠٣.٣٤٨	١١.٢١٩.٠٣٩	الرصيد في نهاية السنة

(ج) الوضع الزكوي

استلمت 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 الى 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 ٢٩/٤/١٤٣١هـ بإستحقاق ربط زكوي على الشركة بمبلغ قدره ١٦.٥٩٣.٢٠٧ ريال سعودي، وقد اعترضت الشركة على هذا الربط المذكور وتم رفع الإعتراض الى اللجنة الإستئنافية الزكوية الضريبية بعد إصدار خطاب ضمان بمبلغ ١٦.٥٩٣.٢٠٧ ريال سعودي بناءً على قرار اللجنة 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.

٢٣ - ربحية السهم

تم إحتساب ربحية السهم من الدخل من العمليات الرئيسية وربحية السهم من الإيرادات الأخرى وربحية السهم من صافي الدخل للسنة المنتهية في ٢٩ ربيع الآخر ١٤٣٥هـ على أساس عدد الأسهم القائمة خلال السنة والبالغة ١٦٤.٨١٦.٢٤٠ سهماً (١٤٣٤هـ: ١٦٤.٨١٦.٢٤٠ سهماً).

٢٤ - الإلتزامات المحتملة

بلغت الإلتزامات المحتملة مقابل خطابات الضمان الصادرة من بعض البنوك نيابة عن الشركة في ٢٩ ربيع الآخر ١٤٣٥هـ مبلغ ٤٨.٤٥٨.٧٤٥ ريال سعودي (١٤٣٤هـ: لا شيء ريال سعودي).

شركة مكة للإنشاء والتعمير

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٢٩ ربيع الآخر ١٤٣٥ هـ

(بالريال السعودي)

٢٥- معاملات وأرصدة مع أطراف ذات علاقة

موظفي الإدارة العليا هم الأشخاص الذين يمارسون السلطة والمسئولية في تخطيط وتوجيه ومراقبة أنشطة الشركة بصورة مباشرة أو غير مباشرة بما في ذلك أي مدير (سواء كان تنفيذي أو غير ذلك). يتضمن بند الرواتب والأجور وما في حكمها خلال السنة المنتهية في ٢٩ ربيع الآخر ما يلي:

معاملات مع	طبيعة المعاملة	١٤٣٥ هـ	١٤٣٤ هـ
موظفو الإدارة العليا	راتب وبدلات وحوافز	٢.٠٦٧.٢٦٤	٢.٣٩١.١٨٤

٢٦- الأدوات المالية وإدارة المخاطر

مخاطر أسعار الفائدة

تنشأ مخاطر أسعار الفائدة من احتمال ما يؤثر تذبذب أسعار الفائدة على الربحية المستقبلية. إن المجموعة معرضة لمخاطر أسعار الفائدة على موجوداتها ومطلوباتها التي تدفع عليها فائدة بما في ذلك البنك الدائن والتسهيلات البنكية. تعمل الإدارة على الحد من مخاطر أسعار الفائدة عن طريق مراقبة تذبذب أسعار الفائدة.

مخاطر السيولة

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

تتكون المطلوبات المالية المتداولة للمجموعة من الجزء المتداول من التسهيلات البنكية وضم تجارية دانة 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 الموحدة وتتوقع المجموعة أن يكون لديها أموال كافية للقيام بذلك.

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 المجموعة 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 المقدر.

مخاطر العملة

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

شركة مكة للإتشاء والتعمير

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٢٩ ربيع الآخر ١٤٣٥ هـ

(بالريال السعودي)

٢٧- القيمة العادلة للأدوات المالية

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

٢٨- المعلومات القطاعية

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

إن الشركة تعمل بالقطاعات الرئيسية التالية:

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

٢٩ ربيع الآخر ١٤٣٥ هـ

إجمالي	أخرى	أبراج مكة هيلتون	فندق مكة هيلتون	المركز التجاري	
١.٦٠٣.٥٧١.٧٠٦	١.٠١.٧٨٧.٤١٦	٦٢٢.٨٧٧.٨٥٠	٥٢٦.٤٩٢.٢٤٥	٣٥٢.٤١٤.١٩٥	ممتلكات ومعدات
٥٩١.٤٣١.١٧٨	٢.٤١٦.٠٣٣	٢٣٩.٣٨٠.٥٤١	٢٠٥.٣١٨.٠٤٦	١٤٤.٣١٦.٥٥٨	الإيرادات
					مصروفات تشغيل فندق
(١٤٧.٤١٦.٩٣٨)	--	(٧١.٣٠١.٨٨٥)	(٧٦.١١٥.٠٥٣)	--	وأبراج مكة
(٢٩.٣١٢.٦٤٦)	--	(١٦.٣١٢.٣٥١)	(١٣.٠٠٠.٢٩٥)	--	حصة الإدارة من الأرباح
٤١٤.٧٠١.٥٩٤	٢,٤١٦,٠٣٣	١٥١.٧٦٦.٣٠٥	١١٦.٢٠٢.٦٩٨	١٤٤.٣١٦.٥٥٨	إيرادات النشاط
(٢٥.٩٨٢.٣٢٧)	--	--	--	(٢٥.٩٨٢.٣٢٧)	تكلفة تشغيل المركز التجاري
(٣١.٥٢٦.٢٤٧)	--	(١٠.٩٠٠.٠٢١)	(١٥.١٢٨.٠٠٥)	(٥.٤٩٨.٢٢١)	الإستهلاك
٣٥٧.١٩٣.٠٢٠	٢.٤١٦.٠٣٣	١٤٠,٨٦٦,٢٨٤	١٠١.٠٧٤.٦٩٣	١١٢.٨٣٦.٠١٠	مجمّل الدخل

شركة مكة للإنشاء والتعمير
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٢٩ ربيع الآخر ١٤٣٥ هـ
(بالريال السعودي)

٢٨ - المعلومات القطاعية (تابع)

٣٠ ربيع الآخر ١٤٣٤ هـ

المركز التجاري	فندق مكة هيلتون	أبراج مكة هيلتون	أخرى	إجمالي	
٣٥٧.٣٧٤.٠٢١	٥٣٥.٨٧٥.٦٧٥	٦٢٦.٦٦٩.٦٨٦	١٠٢.٢٦٨.٨٥٩	١.٦٢٢.١٨٨.٢٤١	ممتلكات ومعدات
١٣٣.٣٣٨.٦٦٢	٢٤١.٧٩٧.٩٤١	٢٦٤.٨٩٣.٩١٨	٢.٧٥٥.١٦٧	٦٤٢.٧٨٥.٦٨٨	الإيرادات
--	(٦٠.٥٦٧.٣٥٥)	(٧١.٥٦٦.٨٤٧)	--	(١٣٢.١٣٤.٢٠٢)	مصروفات تشغيل فندق وأبراج مكة
--	(٢٤.٨٧٨.٧٣٤)	(٣٠.٢٩٨.٠١٧)	--	(٥٥.١٧٦.٧٥١)	حصة الإدارة من الأرباح
١٣٣.٣٣٨.٦٦٢	١٥٦.٣٥١.٨٥٢	١٦٣.٠٢٩.٠٥٤	٢.٧٥٥.١٦٧	٤٥٥.٤٧٤.٧٣٥	إيرادات النشاط
(٢٢.٨٥١.٨٥٠)	--	--	--	(٢٢.٨٥١.٨٥٠)	تكلفة تشغيل المركز التجاري
(٤.٥٣٥.٣٢٦)	(١٢.٠٧٧.١٤٥)	(٩.٠٧٤.٣٦٩)	--	(٢٥.٦٨٦.٨٤٠)	الإستهلاك
١٠٥.٩٥١.٤٨٦	١٤٤.٢٧٤.٧٠٧	١٥٣.٩٥٤.٦٨٥	٢.٧٥٥.١٦٧	٤٠٦.٩٣٦.٠٤٥	مجمل الدخل

تم إضافة مبلغ ٢.٠١٠.٧٦٣ ريال سعودي (٣٠ ربيع الآخر ١٤٣٤ هـ: ٢.٠١٤.١٧٨ 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.

٢٩ - إعتماد القوائم المالية

تم اعتماد القوائم المالية للإصدار من قبل مجلس الإدارة في ٢٣ جمادى الآخرة ١٤٣٥ هـ (الموافق ٢٣ أبريل ٢٠١٤ م).