

شركة مكة للإنشاء والتعمير
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣٠ ربيع الآخر ١٤٣٧ هـ
مع
تقرير مراجعي الحسابات

شركة مكة للإنشاء والتعمير
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣٠ ربيع الآخر ١٤٣٧ هـ

الصفحة	الفهرس
	تقرير مراجعي الحسابات
١	قائمة المركز المالي
٢	قائمة الدخل
٣	قائمة التدفقات النقدية
٤	قائمة التغيرات في حقوق المساهمين
٢٦ - ٥	إيضاحات حول القوائم المالية

"تقرير مراجعي الحسابات"

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

لقد راجعنا القوائم المالية المرفقة لشركة مكة للإنشاء والتعمير ("الشركة") والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣٠ ربيع الآخر ١٤٣٧هـ، وقوائم الدخل والتدفقات النقدية والتغيرات في حقوق المساهمين للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٣٠) المعتبرة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

مسئولية الإدارة عن القوائم المالية

تعتبر الإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية بشكل 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 تعتبره الإدارة ضرورياً لإعداد قوائم مالية خالية من الأخطاء الجوهرية، سواء كانت ناشئة عن غش أو خطأ. كما أن الإدارة قدمت لنا كافة المعلومات والإيضاحات التي طلبناها للقيام بمراجعة هذه 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.

تشتمل المراجعة على القيام بإجراءات للحصول على أدلة مؤيدة للمبالغ والإيضاحات الواردة في القوائم المالية. تعتمد الإجراءات التي تم إختيارها على تقديرنا بما في ذلك تقييمنا لمخاطر وجود أخطاء جوهرية في القوائم المالية سواءاً كانت ناشئة عن غش أو خطأ. وعند قيامنا بتقييم هذه المخاطر نأخذ في الإعتبار نظام الرقابة الداخلية الخاص بإعداد وعرض قوائم مالية عادلة للمنشأة بغرض تصميم إجراءات مراجعة ملائمة للظروف المتاحة، ولكن ليس بهدف إبداء الرأي حول فعالية الرقابة الداخلية للمنشأة. كما تتضمن أعمال المراجعة تقييم مدى ملاءمة السياسات المحاسبية المتبعة ومعقولية 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 بعدل من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي لشركة مكة للإنشاء والتعمير كما في ٣٠ ربيع الآخر ١٤٣٧ هـ ونتائج أعمالها وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية الملائمة لظروف الشركة.
- ٢- تتفق مع متطلبات نظام الشركات والنظام الأساسي للشركة فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية.

عن/ كي بي إم جي الفوزان وشركاه
محاسبون ومراجعون قانونيون



إبراهيم عبود باعشن
ترخيص رقم ٣٨٢



جدة في ٢١ جمادى الآخر ١٤٣٧ هـ
الموافق ٣٠ مارس ٢٠١٦ م

شركة مكة للإنشاء والتعمير

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي

كما في ٣٠ ربيع الآخر ١٤٣٧ هـ

(بالريال السعودي)

١٤٣٦ هـ	١٤٣٧ هـ	إيضاح	الموجودات
			الموجودات المتداولة :
١٤٤,٧٥٠,٣٨٠	١٣٥,٣٤٢,٨٧٠	٤	نقد لدى البنوك
١٥٠,٠٠٠,٠٠٠	١٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٥	استثمارات بغرض المتاجرة
٢١,٦٢٣,٩١٠	٢٨,٩١٦,٧٣٧	٦	ذمم مدينة تجارية
١,٢٣٦,٥١٤	١,٥٢٥,٠٩٩		مخزون
٢٧,٤٣٠,٣٩٠	٣٥,٠٨٩,٥٠٨	٧	مستحق من فندق وأبراج مكة هيلتون
٢٧,٠٩٥,٩٩٦	٢٢,٤٦١,٤٢٨	٨	مدفوعات مقدماً وموجودات متداولة أخرى
٧,٢٩٢,٩٤١	٢,٢٥٧,٣٤١	٩	جاري مشروع الطريق الموازي الغربي
٣٧٩,٤٣٠,١٣١	٣٤٥,٥٩٢,٩٨٣		إجمالي الموجودات المتداولة
			الموجودات غير المتداولة :
٧,١١٥,٧٢٦,٧٨٢	٤,٨١٨,٥٢٨,٩٥٢	١٠	استثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع
٨٦٤,٤٤٢	٨٧٠,٦٢٠		استثمارات متاحة للبيع - صندوق المتاجرة بالسلع
١,٦٠٠,٦٨٥,٦٨٧	١,٥٩٠,٥٣٢,٨٥٩	١١	ممتلكات ومعدات
٨,٧١٧,٢٧٦,٩١١	٦,٤٠٩,٩٣٢,٤٣١		إجمالي الموجودات غير المتداولة
٩,٠٩٦,٧٠٧,٠٤٢	٦,٧٥٥,٥٢٥,٤١٤		إجمالي الموجودات
			المطلوبات وحقوق المساهمين
			المطلوبات المتداولة :
٣٧,٥٩٤,٤٧٤	٣٧,٩٤١,٩٥٧	١٢	إيرادات مؤجلة
٢٤,٣٠٥,٨٩٨	٢٦,٢٢٤,٨٢٤	١٣	ذمم دائنة تجارية
١٤٦,٤٥٩,٩٨٦	١٥١,٧٣٢,١٥٥	١٤	أرباح قيد التوزيع
٩,٨٨٠,٧٤٣	٩,٠٤٨,٢٣١	٢٣	مخصص الزكاة
١,٥٧٥,٢٧٣	٣,٨٢٣,٢١٢	١٥	مصروفات مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى
٢١٩,٨١٦,٣٧٤	٢٢٨,٧٧٠,٣٧٩		إجمالي المطلوبات المتداولة
			المطلوبات غير المتداولة :
٨,١٣٦,٣٧٠	٨,٧٨٦,٣٦٥	١٦	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٢٢٧,٩٥٢,٧٤٤	٢٣٧,٥٥٦,٧٤٤		إجمالي المطلوبات
			حقوق المساهمين :
١,٦٤٨,١٦٢,٤٠٠	١,٦٤٨,١٦٢,٤٠٠	١٧	رأس المال
١,١٣٦,٢٨٠,٦٨٥	١,٠٣٦,٢٨٠,٦٨٥	١٨	احتياطي نظامي
٥,٦٥٨,١٧٣,٧٥٣	٣,٤١٠,٩٧٥,٩٢٣		أرباح غير مستحقة عن استثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع - جبل عمر
٥٦,٩٧٧	٦٣,١٥٤		أرباح غير محققة عن استثمارات متاحة للبيع - صندوق المتاجرة بالسلع
٤٢٦,٠٨٠,٤٨٣	٤٢٢,٤٨٦,٥٠٨		أرباح مبقاة
٨,٨٦٨,٧٥٤,٢٩٨	٦,٥١٧,٩٦٨,٦٧٠		إجمالي حقوق المساهمين
٩,٠٩٦,٧٠٧,٠٤٢	٦,٧٥٥,٥٢٥,٤١٤		إجمالي المطلوبات وحقوق المساهمين

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٣٠ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

٢٠

٤

شركة مكة للإنشاء والتعمير

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل

للسنة المنتهية في ٣٠ ربيع الآخر ١٤٣٧ هـ

(بالريال السعودي)

١٤٣٦ هـ	١٤٣٧ هـ	إيضاح	الدخل
٤١٤,٨٩٢,٨٣٣	٣٩٨,٦٦٦,٦٦٣	١٩	إيرادات النشاط
(٢٩,٢٥٣,٠٧٣)	(٢٨,٣٦٢,٤١٦)	٢٠	تكلفة النشاط
(٣٠,٣١٦,٩٠١)	(٢٨,٩٣٢,٨٥٠)	١١- ج	استهلاكات
٣٥٥,٣٢٢,٨٥٩	٣٤١,٣٧١,٣٩٧		مجمل الدخل
			<u>المصروفات</u>
(١١,٧٠٥,٣٢٢)	(١٦,٥٩٣,٦١٣)	٢١	مصروفات عمومية وإدارية
(٢٢٠,٥٨٨)	(٣٠٨,٢٥٢)	١١- ج	استهلاكات إدارية
٣٤٣,٢٨٦,٩٤٩	٣٢٤,٤٦٩,٥٣٢		الدخل من التشغيل
٢٤,٣٧٧	٦٥٦,٠٢٨	٢٢	إيرادات أخرى
			<u>يخصم:</u>
(٥,٠٣٥,٦٠٠)	(٥,٠٣٥,٦٠٠)	٩	مخصص الانخفاض في القيمة الاستردادية
(١,٤٨٩,٩٣٥)	(٣٩٥,١٠٤)		مساهمات اجتماعية
٣٣٦,٧٨٥,٧٩١	٣١٩,٦٩٤,٨٥٦		صافي الدخل قبل الزكاة
			<u>يخصم:</u>
(٩,٨٨٠,٧٤٣)	(٩,٠٤٨,٢٣١)	٢٣	الزكاة
٣٢٦,٩٠٥,٠٤٨	٣١٠,٦٤٦,٦٢٥		صافي الدخل
		٢٤	ربحية السهم من:
٢,٠٨	١,٩٧		الدخل من التشغيل
٠,٠٠٠,١٥	٠,٠٠٤		إيرادات أخرى
١,٩٨	١,٨٨		صافي الدخل



تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٣٠ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

شركة مكة للإنشاء والتعمير

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية

للسنة المنتهية في ٣٠ ربيع الآخر ١٤٣٧ هـ

(بالريال السعودي)

١٤٣٦ هـ	١٤٣٧ هـ	إيضاح
٣٣٦,٧٨٥,٧٩١	٣١٩,٦٩٤,٨٥٦	
التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية		
صافي الدخل قبل الزكاة		
تعديلات لتسوية صافي الدخل مع صافي النقد المتوفر من الأنشطة التشغيلية		
٣٠,٦٤٧,٤٨٩	٢٩,٢٤١,١٠٢	١١ استهلاكات
١,٣٦٣,١٥١	١,٧٥٩,٤٧٨	٢١ تسويات فروقات جردية
(١٤,٣٧٧)	--	٢٢ أرباح بيع ممتلكات ومعدات
٥,٠٣٥,٦٠٠	٥,٠٣٥,٦٠٠	٩ مخصص الانخفاض في القيمة الاستردادية
١,٤٩٣,٣٥٠	٦٤٩,٩٩٥	١٦ مكافأة نهاية الخدمة للموظفين - المحمل على السنة
--	(٦٥٦,٠٢٨)	٢٢ أرباح محققة من بيع استثمارات بغرض المتاجرة
٣٧٥,٣١١,٠٠٤	٣٥٥,٧٢٥,٠٠٣	
التغير في الموجودات والمطلوبات التشغيلية		
ذمم مدينة تجارية		
(١,٥٦٦,٨٥٤)	(٧,٢٩٢,٨٢٧)	مخزون
٤٠,٤٤٣	(٢٨٨,٥٨٥)	مدفوعات مقدما وموجودات متداولة أخرى
٧٦٢,٣٨٦	٤,٦٣٤,٥٦٨	مستحق من فندق وأبراج مكة هيلتون
٧٩٩,١٣٣	(٧,٦٥٩,١١٨)	التغير في حساب الإحلال والتجديد
١,٨٣٦,٩٦٧	٨٩٥,٦٩٦	إيرادات مؤجلة
١,٣٤٨,٩٩٨	٣٤٧,٤٨٣	ذمم دائنة تجارية
(٢٦٥,٨١٤)	١,٩١٨,٩٢٦	مصرفات مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى
(٧٩١,١١٦)	٢,٢٤٧,٩٣٩	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين - مدفوعة
(٤١٣,٤٧٢)	--	١٦ الزكاة المدفوعة
(١١,٢١٩,٠٣٩)	(٩,٨٨٠,٧٤٣)	٢٣ صافي النقد المتوفر من الأنشطة التشغيلية
٣٦٥,٨٤٢,٦٣٦	٣٤٠,٦٤٨,٣٤٢	
التدفق النقدي من الأنشطة الاستثمارية		
المحصل من بيع استثمارات بغرض المتاجرة		
--	١٥٠,٦٥٦,٠٢٨	٥ استثمارات بغرض المتاجرة
(١٥٠,٠٠٠,٠٠٠)	(١٢٠,٠٠٠,٠٠٠)	١٠ - ج المحصل من استثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع
٢٥,٠٠٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠ - ج استثمارات متاحة للبيع - شركة جرهم
(٢٨,٨٤٦,١٥٠)	--	١١ إضافات ممتلكات ومعدات
(٢٩,١٢٤,٦٢١)	(٢٠,٨٤٧,٧٥٣)	المحصل من بيع ممتلكات ومعدات
١٤,٣٧٧	--	صافي النقد المتوفر من (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
(١٨٢,٩٥٦,٣٩٤)	٥٩,٨٠٨,٢٧٥	
التدفق النقدي من الأنشطة التمويلية		
أرباح موزعة		
(٤١١,١١٢,٨٩٦)	(٤٠٨,٩٦٨,٤٣١)	١٤ صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
(٤١١,١١٢,٨٩٦)	(٤٠٨,٩٦٨,٤٣١)	صافي النقص في رصيد النقد وما في حكمه
(٢٢٨,٢٢٦,٦٥٤)	(٨,٥١١,٨١٤)	رصيد النقد وما في حكمه - بداية السنة
٣٥٤,٩٧٥,٩٥٦	١٢٦,٧٤٩,٣٠٢	رصيد النقد وما في حكمه - نهاية السنة
١٢٦,٧٤٩,٣٠٢	١١٨,٢٣٧,٤٨٨	٤ - أ
بيانات إضافية لأنشطة غير نقدية		
التغير في (خسائر) أرباح غير محققة عن استثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع - جبل عمر		
٣,٠٠١,٦٢٠,٩٩٧	(٢,٢٤٧,١٩٧,٨٣٠)	١٠ - ج التغير في أرباح غير محققة عن استثمارات متاحة للبيع - صندوق المتاجرة بالسلع
٥,٣٧١	٦,١٧٧	الزكاة المتوجبة على مساهمة وزارة الشؤون الإسلامية والأوقاف والمعفاة من الزكاة
٤٨٢,٧٨٣	٤٤٢,١٠٦	٢٣ - أ

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٣٠ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

شركة مكة للإنشاء والتعمير
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين
للسنة المنتهية في ٣٠ ربيع الآخر ١٤٣٧ هـ
(بالريال السعودي)

إجمالي 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	
٥,٩٥٤,٤٦٣,٤٨٢ (٤١٤,٢٤٠,٦٠٠)	٥١٣,٤١٦,٠٣٥ (٤١٤,٢٤٠,٦٠٠)	٥١,٦٠٦ --	٢,٦٥٦,٥٥٢,٧٥٦ --	١,١٣٦,٢٨٠,٦٨٥ --	١,٦٤٨,١٦٢,٤٠٠ --	الرصيد في بداية السنة أرباح أعتمد توزيعها عن عام ١٤٣٥ هـ (إيضاح ١٤) أرباح غير محققة عن إستثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع - جبل عمر (إيضاح ١٠-ج) أرباح غير محققة عن إستثمارات متاحة للبيع - صندوق المتاجرة بالسلع صافي دخل السنة
٣,٠٠١,٦٢٠,٩٩٧	--	--	٣,٠٠١,٦٢٠,٩٩٧	--	--	الرصيد في ٣٠ ربيع الآخر ١٤٣٦ هـ
٥,٣٧١ ٣٢٦,٩٠٥,٠٤٨	-- ٣٢٦,٩٠٥,٠٤٨	٥,٣٧١ --	-- ٥,٦٥٨,١٧٣,٧٥٣	-- ١,١٣٦,٢٨٠,٦٨٥	-- ١,٦٤٨,١٦٢,٤٠٠	أرباح أعتمد توزيعها عن عام ١٤٣٦ هـ (إيضاح ١٤) المحول من إحتياطي نظامي إلى أرباح مبقاة (إيضاح ١٨) (خسائر) غير محققة عن إستثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع - جبل عمر (إيضاح ١٠-ج) أرباح غير محققة عن إستثمارات متاحة للبيع - صندوق المتاجرة بالسلع صافي دخل السنة
٨,٨٦٨,٧٥٤,٢٩٨	٤٢٦,٠٨٠,٤٨٣	٥٦,٩٧٧	٥,٦٥٨,١٧٣,٧٥٣	١,١٣٦,٢٨٠,٦٨٥	١,٦٤٨,١٦٢,٤٠٠	الرصيد في ٣٠ ربيع الآخر ١٤٣٦ هـ
(٤١٤,٢٤٠,٦٠٠) --	(٤١٤,٢٤٠,٦٠٠) ١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	-- --	-- --	-- (١٠٠,٠٠٠,٠٠٠)	-- --	أرباح أعتمد توزيعها عن عام ١٤٣٦ هـ (إيضاح ١٤) المحول من إحتياطي نظامي إلى أرباح مبقاة (إيضاح ١٨) (خسائر) غير محققة عن إستثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع - جبل عمر (إيضاح ١٠-ج) أرباح غير محققة عن إستثمارات متاحة للبيع - صندوق المتاجرة بالسلع صافي دخل السنة
(٢,٢٤٧,١٩٧,٨٣٠)	--	--	(٢,٢٤٧,١٩٧,٨٣٠)	--	--	الرصيد في ٣٠ ربيع الآخر ١٤٣٧ هـ
٦,١٧٧ ٣١٠,٦٤٦,٦٢٥	-- ٣١٠,٦٤٦,٦٢٥	٦,١٧٧ --	-- ٣,٤١٠,٩٧٥,٩٢٣	-- ١,٠٣٦,٢٨٠,٦٨٥	-- ١,٦٤٨,١٦٢,٤٠٠	
٦,٥١٧,٩٦٨,٦٧٠	٤٢٢,٤٨٦,٥٠٨	٦٣,١٥٤	٣,٤١٠,٩٧٥,٩٢٣	١,٠٣٦,٢٨٠,٦٨٥	١,٦٤٨,١٦٢,٤٠٠	

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٣٠ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

شركة مكة للإنشاء والتعمير

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣٠ ربيع الآخر ١٤٣٧هـ

(بالريال السعودي)

١- التنظيم والأنشطة الرئيسية

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

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

العنوان المسجل للشركة كالتالي:

مركز فقيه التجاري

شركة مكة للإنشاء والتعمير

مكة المكرمة

ص. ب ٧١٣٤

المملكة العربية السعودية

٢- أسس الإعداد

(أ) المعايير المحاسبية

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

(ب) أسس القياس

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

(ج) عملة العرض والنشاط

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

٢- أسس الإعداد (تابع)

(د) إستخدام الحكم والتقديرات

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

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

فيما يلي توضيحاً للمعلومات عن أهم التقديرات غير المؤكدة والأحكام الهامة التي إستخدمتها الإدارة عند تطبيق السياسات المحاسبية والتي لها أثر هام على المبالغ الظاهرة في القوائم المالية، والتي تم إدراجها في الإيضاحات:

إنخفاض قيمة الذمم التجارية المدينة

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

مخصص مخزون بطيء الحركة

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

الأعمار الإنتاجية للممتلكات والمعدات

تحدد الإدارة الأعمار الإنتاجية المقدره للممتلكات والمعدات بغرض إحتساب الإستهلاك. 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 التغير في مصروف الإستهلاك (إن وجد) في الفترات الحالية والمستقبلية.

٢- أسس الإعداد (تابع)

(د) استخدام الحكم والتقدير (تابع)

الإخفاض في قيمة الإستثمارات في الأوراق المالية المتاحة للبيع

تمارس الإدارة حكمها لحساب خسارة الإخفاض في قيمة الإستثمارات المتاحة للبيع وكذلك الموجودات التي تتعلق بها. وهذا يتضمن تقييم الأدلة الموضوعية التي تتسبب في حدوث إنخفاض غير مؤقت في قيمة الإستثمارات. وفي حالة أدوات الملكية، أي إنخفاض كبير ومتواصل في القيمة العادلة للإستثمارات في الأسهم لأقل من تكلفتها، يتم إعتباره كدليل موضوعي على إنخفاض قيمتها. إن تحديد ماهية الإنخفاض "الكبير" و"المتواصل" يتطلب من الإدارة إجراء تقديرات. كما ترى الإدارة أن فحص الإنخفاض في القيمة سيكون ملائماً عند وجود دليل على تراجع الوضع المالي للشركة المستثمر فيها، وأداء القطاعات والأعمال، والتغيرات في التكنولوجيا، والتدفقات النقدية التشغيلية والتمويلية. بالإضافة لذلك، ترى الإدارة أن نسبة ٢٠% أو أكثر هو معيار معقول للإخفاض الكبير الذي يكون أقل من تكلفتها بغض النظر عن مدة هذا الإنخفاض وتقوم بإدراجه في قائمة الدخل كمخصص للإخفاض في قيمة الإستثمارات. الإنخفاض المتواصل يمثل الإنخفاض الذي يقل عن التكلفة والمستمر لفترة ٩ أشهر أو أطول بغض النظر عن قيمته ويتم إدراجه في قائمة الدخل كمصرف إنخفاض في قيمة الإستثمارات. الخسارة المدرجة سابقاً للإخفاض في قيمة الإستثمارات في أسهم لا يمكن عكسها في قائمة الدخل.

الإخفاض في القيمة وعدم إمكانية تحصيل الموجودات غير المالية

يتم مراجعة الموجودات غير المتداولة فيما إذا كان هناك أي خسائر نتيجة الإنخفاض في قيمتها كلما كانت الأحداث أو التغيرات في الظروف تشير إلى أن القيمة الدفترية قد لا تكون قابلة للإسترداد. ويتم إثبات خسارة الإنخفاض في القيمة (إن وجدت) بالقيمة التي تتجاوز فيها القيمة الدفترية للأصل قيمتها القابلة للإسترداد. القيمة القابلة للإسترداد هي القيمة العادلة للأصل بعد خصم تكاليف البيع والقيمة المتبقية للإستخدام أيهما أعلى. يتم تجميع الموجودات إلى أدنى مستوى لها حيث يوجد تدفقات نقدية مستقلة قابلة للتحديد. يتم مراجعة الموجودات غير المتداولة وتلك التي تعرضت للإخفاض في قيمتها وذلك لإحتمالية عكس الإنخفاض في القيمة بتاريخ كل قائمة مركز مالي. وعندما يتم لاحقاً عكس خسارة الإنخفاض في القيمة، يتم زيادة القيمة الدفترية للأصل أو وحدة توليد النقد إلى التقدير المعدل لقيمتها القابلة للإسترداد، ولكن القيمة الدفترية التي تمت زيادتها يجب أن لا تتجاوز القيمة الدفترية التي كان من الممكن تحديدها، والتي فيما لو تم تحديدها لم يتم تسجيل أي خسارة للإخفاض في قيمة الموجودات أو وحدة توليد النقد في السنوات السابقة. ويتم إثبات عكس خسارة الإنخفاض في القيمة كإيرادات مباشرة في قائمة الدخل.

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.

(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) استثمارات بغرض المتاجرة

يتم تسجيل الاستثمارات في الأوراق المالية للمتاجرة التي يتم شراؤها لأغراض تجارية مبدئياً بسعر التكلفة ومن ثم يعاد قياسها وقيدها في قائمة المركز المالي بالقيمة السوقية وتدرج ضمن الموجودات المتداولة. وتفيد الأرباح أو الخسائر المحققة من بيع الأوراق المالية للمتاجرة والتغيرات في القيمة السوقية بتاريخ قائمة المركز المالي أو تحمل على قائمة الدخل.

(ج) الذمم التجارية المدينة

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

(د) المخزون

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

(هـ) إستثمارات متاحة للبيع

تتكون الإستثمارات المتاحة للبيع بشكل رئيسي من حصة تقل عن ٢٠% من الإستثمارات في الأسهم أو غير المدرجة بما في ذلك الإستثمارات في الصناديق الإستثمارية، وهي ليست إستثمارات لغرض الإتجار ولا تمتلك الشركة فيها أي تأثير جوهري أو سيطرة. وتفيد هذه الإستثمارات مبدئياً ولاحقاً بالقيمة العادلة. ويتم قيد أية تغيرات في القيمة العادلة ضمن حقوق الملكية كإحتياطي قيمة عادلة حتى يتم إستبعاد تلك الإستثمارات. ويتم قيد أي إنخفاض كبير ومتواصل في قيمة الإستثمارات المتاحة للبيع (إن وجد) في قائمة الدخل. ويتم تحديد القيمة العادلة للإستثمارات المتداولة في سوق مالي نشط بالرجوع إلى أسعار السوق المدرجة فيه تلك الإستثمارات بنهاية يوم التداول في تاريخ قائمة المركز المالي. وبالنسبة للإستثمارات غير المتداولة في سوق مالي نشط، بما في ذلك الإستثمارات في حقوق الملكية غير المدرجة يتم تحديد القيمة العادلة بإستخدام تقنيات تقييم معينة. وتتضمن هذه التقنيات إستخدام معاملات السوق الأخيرة التي تمت بين أطراف جادين، والرجوع إلى القيمة السوقية الحالية لأداة أخرى والتي تماثلها إلى حد كبير، وتحليل التدفقات النقدية المخصومة وخيار نماذج التسعير، وبخلاف ذلك، تعتبر التكلفة هي القيمة العادلة لهذه الإستثمارات.

شركة مكة للإنشاء والتعمير

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣٠ ربيع الآخر ١٤٣٧ هـ

(بالريال السعودي)

٣- ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

(و) ممتلكات ومعدات

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

يتم رسملة النفقات اللاحقة فقط عندما تزيد من المنافع الإقتصادية المستقبلية الكامنة في بند الممتلكات والمعدات. ويتم قيد جميع النفقات الأخرى في قائمة الدخل عند تكبدها. يتم تحميل الإستهلاك على قائمة الدخل وإحتسابه بطريقة القسط الثابت على مدى الأعمار الإنتاجية المقدره لكل بند من الممتلكات والمعدات. وفيما يلي الأعمار الإنتاجية المقدره للموجودات التي سيتم إستهلاكها:

السنوات

٣٣, ٣٣

المباني

٨

معدات

١٠

أثاث ومفروشات وديكور

١٠

معدات تشغيل

٥

أثاث ومفروشات المصلى

٦, ٦٧

أدوات مكتبية

٤٠

خزائن حديدية

١٠

أدوات كهربائية

٨

آلات إحصائية (كمبيوتر)

٣, ٣٣

عدد وأدوات صغيرة

٤

سيارات

٤

أجهزة تكيف

٢, ٥

أثاث عاملين

تقوم الشركة بإحتساب الإستهلاك للممتلكات والمعدات الخاصة بتشغيل المحلات التجارية وفندق وأبراج مكة هيلتون على أساس ٦٠٪ من الأعمار الإنتاجية الموضحة أعلاه إستناداً إلى متوسط نسبة الإشغال والتشغيل (١٤٣٦ هـ: ٦٠٪). إذا قامت الشركة بإحتساب الإستهلاك على أساس كامل الأعمار الإنتاجية المبينة أعلاه، لزادت إستهلاكات الفترة بمبلغ ٢٠ مليون ريال سعودي تقريباً وإنخفضت صافي القيمة الدفترية للممتلكات والمعدات وصافي دخل الفترة بنفس القيمة.

شركة مكة للإنشاء والتعمير

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣٠ ربيع الآخر ١٤٣٧ هـ

(بالريال السعودي)

٣- ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

(ز) الذمم الدائنة والمبالغ المستحقة الدفع

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

(ح) المخصصات

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

(ط) مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

يتم قيد إستحقاق 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.

(ي) تحقق الإيرادات

تتحقق الإيرادات عند استيفاء الشروط التالية:

- وجود احتمالية بتدفق منافع إقتصادية للشركة.
 - يمكن قياسها بشكل موثوق بغض النظر عن موعد سدادها.
 - إمكانية تحديد التكلفة المتكبدة والتكاليف المستقبلية المتوقعة حتى تاريخه وإمكانية قياسها بشكل موثوق.
- يتم قياس الإيرادات بالقيمة العادلة للمقابل المستلم أو لشروط الدفع المحددة تعاقدياً. ويجب كذلك إستيفاء معايير التحقق المحددة أدناه قبل تحقق الإيرادات.

١- المحلات التجارية والوحدات السكنية السنوية

يتم إثبات الإيرادات شهرياً طبقاً للعقود المبرمة مع المستأجرين.

٢- فندق وأبراج مكة هيلتون

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

(ك) العمليات المشتركة

العملية المشتركة هي ترتيب مشترك تمتلك بموجبه الأطراف ذات السيطرة المشتركة على الترتيب حقوقاً في الأصول وتعهدات بالالتزامات المتعلقة بهذا الترتيب. وتسمى هذه الأطراف بالمشاركين في العملية المشتركة. تقوم الشركة بإثبات مايلي فيما يتعلق بحصصها في العملية المشتركة وذلك وفقاً للمعايير المحاسبية ذات العلاقة:

- أصولها، بما في ذلك حصتها في أية أصول محتفظ بها على أساس مشترك،
- إلتزاماتها، بما في ذلك حصتها في أية التزامات متكبدة على أساس مشترك،
- حصتها في الإيرادات الناتجة عن العملية المشتركة، و
- مصروفاتها، بما في ذلك حصتها في أية مصروفات متكبدة على أساس مشترك.

شركة مكة للإنشاء والتعمير
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣٠ ربيع الآخر ١٤٣٧ هـ
(بالريال السعودي)

٣- ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

(ل) 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.

(م) 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.

(ن) 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.

(س) التقارير المالية القطاعية

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

(ع) توزيعات الأرباح

يتم تسجيل توزيعات الأرباح المرحلية كإلتزام في الفترة التي يتم فيها اعتمادها من قبل مجلس الإدارة. يتم تسجيل توزيعات الأرباح النهائية في الفترة التي يتم فيها اعتمادها من قبل المساهمين.

(ف) 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.

شركة مكة للإنشاء والتعمير
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣٠ ربيع الآخر ١٤٣٧ هـ
(بالريال السعودي)

٤- نقد لدى البنوك

١٤٣٦ هـ	١٤٣٧ هـ	
١٤٤,٧٥٠,٣٨٠	١٣٥,٣٤٢,٨٧٠	نقد لدى البنوك - حسابات جارية

٤-أ نقد وما في حكمه

يتكون النقد وما في حكمه مما يلي:

١٤٣٦ هـ	١٤٣٧ هـ	إيضاح
١٤٤,٧٥٠,٣٨٠	١٣٥,٣٤٢,٨٧٠	نقد لدى البنوك - حسابات جارية
(١٨,٠٠١,٠٧٨)	(١٧,١٠٥,٣٨٢)	يخصم: نقد لدى البنوك - حساب الإحلال والتجديد
١٢٦,٧٤٩,٣٠٢	١١٨,٢٣٧,٤٨٨	نقد وما في حكمه

٤-ب يتمثل هذا الرصيد في المبالغ المودعة بالبنك مقابل حصيلة نسبة ٣% من الإيرادات المنصوص عليها باتفاقية الإدارة مع شركة هيلتون العالمية مقابل مخصص الإحلال والتجديد. وفقاً لبنود الاتفاقية فإن هذا الرصيد يتم السحب منه بواسطة شركة هيلتون بموافقة الشركة وذلك لأغراض عمليات الإحلال والتجديد لأصول الفندق والأبراج فقط.

٥- إستثمارات بغرض المتاجرة

قامت الشركة خلال السنة بالإستثمار في صندوق الأهلي للمتاجرة بالريال السعودي حيث تم شراء عدد حوالي ٩٦,١٩ مليون وحدة في الصندوق وذلك بإجمالي مبلغ ١٢٠ مليون ريال سعودي ويستثمر هذا الصندوق في صفقات المراجعات والصكوك الإسلامية.

٦- ذمم مدينة تجارية

تتكون الذمم المدينة التجارية كما في ٣٠ ربيع الآخر من الآتي:

١٤٣٦ هـ	١٤٣٧ هـ	
٢٤,٥٣٩,٤٦٨	٣٠,٨٨٩,١٤٧	ذمم مدينة تجارية - المركز التجاري
١٣,٨١٣,٠٩٩	١٤,٧٥٦,٢٤٧	ذمم مدينة تجارية - المركز السكني
١٣,٠٦٥,٧٢٦	١٣,٠٦٥,٧٢٦	ذمم مدينة تجارية - فندق الشهداء - سكني
٥٥٨,٤٥٧	٥٥٨,٤٥٧	ذمم مدينة تجارية - فندق الشهداء تجاري
٥١,٩٧٦,٧٥٠	٥٩,٢٦٩,٥٧٧	الإجمالي
(٣٠,٣٥٢,٨٤٠)	(٣٠,٣٥٢,٨٤٠)	يخصم: مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
٢١,٦٢٣,٩١٠	٢٨,٩١٦,٧٣٧	

شركة مكة للإنشاء والتعمير

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣٠ ربيع الآخر ١٤٣٧ هـ

(بالريال السعودي)

٧- مستحق من فندق أبراج مكة هيلتون

يتكون الرصيد المستحق من فندق أبراج مكة هيلتون كما في ٣٠ ربيع الآخر من الآتي:

١٤٣٦ هـ	١٤٣٧ هـ	إيضاح
٣١,٣٩٦,٢٣٤	٤١,٨٣٥,٨٠٩	الحساب الجاري (تشغيل وأرباح ومخصصات)
١٨,٥٨٠,٦٨٢	٢١,٥٣٧,٦٢٨	مخصص الإحلال ٣٪
٢,٦٢٥,٠٠٠	٢,٦٢٥,٠٠٠	رأس المال العامل
٥٢,٦٠١,٩١٦	٦٥,٩٩٨,٤٣٧	الإجمالي
(٧,١٧٠,٤٤٩)	(١٣,٨٠٣,٥٤٧)	يخصم: مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
٤٥,٤٣١,٤٦٧	٥٢,١٩٤,٨٩٠	
(١٨,٠٠١,٠٧٧)	(١٧,١٠٥,٣٨٢) ب-٤	يخصم: نقد لدى البنوك حساب الإحلال والتجديد
٢٧,٤٣٠,٣٩٠	٣٥,٠٨٩,٥٠٨	

تتم إدارة وتشغيل فندق أبراج مكة هيلتون في إطار ترتيبات مشتركة ("العمليات المشتركة") وبموجب عقد إدارة بتاريخ ١٤ شوال ١٤٣٣ هـ الموافق ١ سبتمبر ٢٠١٢ م (لمدة خمس سنوات)، بين الشركة ("المالكة لفندق أبراج مكة هيلتون") وشركة فنادق هيلتون العالمية ("شركة الإدارة").

وفيما يلي ملخص لأهم بنود إتفاقية الإدارة:

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

تتضمن هذه القوائم المالية النتائج المالية للعمليات المشتركة كما هي واردة بالسياسة المحاسبية رقم ٣ (ك) وفيما يلي ملخص للبيانات المالية المشتركة للمشروع كما في ٣٠ ربيع الآخر:

١٤٣٦ هـ	١٤٣٧ هـ	
١,١٩٣,٤٧٠,١١٤	١,١٩٤,٧٤٣,١٢٨	إجمالي الموجودات
٢٦٣,٩١٢,٩٧١	٢٤٩,٥١١,٠٦٦	الإيرادات
٢٣٩,١٠٧,٨٩٠	٢٢٦,٠٩١,٥٤٤	صافي الدخل

شركة مكة للإنشاء والتعمير

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣٠ ربيع الآخر ١٤٣٧ هـ

(بالريال السعودي)

٨- مدفوعات مقدماً وموجودات متداولة أخرى

تتكون المدفوعات مقدماً والموجودات المتداولة الأخرى كما في ٣٠ ربيع الآخر من الآتي:

١٤٣٦ هـ	١٤٣٧ هـ	إيضاح
١١,٤٦٣,١٠٨	٦,٣٧١,٢٨٧	دفعات مقدمة للموردين
١٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠	١-٨ ودائع لدى الغير
١,٨٩٣,٨٨١	٢,٠٣٦,٤٥٦	سلف موظفين
١,٥٢٣,٨٢٩	١,٨٣٨,٥٠٧	مصرفات مدفوعة مقدماً
٢,٥٩٢,١٢٨	٢,٥٩٢,١٢٨	أخرى
٢٧,٤٧٢,٩٤٦	٢٢,٨٣٨,٣٧٨	الإجمالي
(٣٧٦,٩٥٠)	(٣٧٦,٩٥٠)	يخصم: مخصص سلف موظفين
٢٧,٠٩٥,٩٩٦	٢٢,٤٦١,٤٢٨	

١-٨ يتمثل هذا الرصيد 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 اتخاذ الإجراءات اللازمة لإسترداد ذلك المبلغ من المحكمة الشرعية بمكة المكرمة.

٩- جاري مشروع الطريق الموازي الغربي

يتكون جاري مشروع الطريق الموازي الغربي كما في ٣٠ ربيع الآخر من الآتي :

١٤٣٦ هـ	١٤٣٧ 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
(١٠,٠٧١,٢٠٢)	(١٥,١٠٦,٨٠٢)	يخصم : مخصص الإنخفاض في القيمة الإستردادية
٧,٢٩٢,٩٤١	٢,٢٥٧,٣٤١	

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 باتخاذ 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 ليصبح إجمالي المخصص المكون مبلغ ١٥ مليون ريال سعودي تقريباً.

شركة مكة للإنشاء والتعمير

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣٠ ربيع الآخر ١٤٣٧هـ

(بالريال السعودي)

١٠- إستثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع

تتكون الإستثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع في ٣٠ ربيع الآخر مما يلي:

١٤٣٦هـ	١٤٣٧هـ	إيضاح
٧,٠٨٦,٨٨٠,٦٣٢	٤,٧٨٩,٦٨٢,٨٠٢	١٠- أ جبل عمر
٢٨,٨٤٦,١٥٠	٢٨,٨٤٦,١٥٠	١٠- ب شركة جره للتنمية والتطوير
<u>٧,١١٥,٧٢٦,٧٨٢</u>	<u>٤,٨١٨,٥٢٨,٩٥٢</u>	

١٠- أ تتضمن الإستثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع - جبل عمر أسهم حصة نقدية بمبلغ ٣٦٠ مليون ريال سعودي (١٤٣٦هـ: ٣٦٠ مليون ريال سعودي). تم خلال السنة إستلام مبلغ ٥٠ مليون ريال سعودي من تحت حساب الحصة النقدية والتي لم يتم إستكمال الإجراءات القانونية والنظامية لإفراغ العقارات بإسم شركة جبل عمر للتطوير، 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.

١٠- 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 للتنمية والتطوير (شركة تحت التأسيس) في مجال التطوير العقاري، والتي ستقوم بتطوير منطقة جبل الشراشف. وبموجب هذا القرار قامت الشركة في ١١ جمادى الأول ١٤٣٥هـ بسداد مبلغ ٢٨,٨ مليون ريال سعودي بنسبة ١٦,٤٨٪ من إجمالي قيمة الإكتتاب الأولي والبالغ ١٧٥ مليون ريال سعودي وذلك حسب الإحتياج الفعلي للشركة المطورة.

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

١٤٣٦هـ	١٤٣٧هـ	
٤,١١٠,٢٥٩,٦٣٥	٧,١١٥,٧٢٦,٧٨٢	الرصيد في أول السنة
٢٨,٨٤٦,١٥٠	--	إضافات خلال السنة
(٢٥,٠٠٠,٠٠٠)	(٥٠,٠٠٠,٠٠٠)	المحصل من إستثمارات متاحة للبيع - جبل عمر (خسائر) أرباح غير محققة عن إستثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع - جبل عمر
<u>٣,٠٠١,٦٢٠,٩٩٧</u>	<u>(٢,٢٤٧,١٩٧,٨٣٠)</u>	
<u>٧,١١٥,٧٢٦,٧٨٢</u>	<u>٤,٨١٨,٥٢٨,٩٥٢</u>	

شركة مكة للإنشاء والتعمير
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣٠ ربيع الآخر ١٤٣٧هـ
(بالريال السعودي)

١١ - ممتلكات ومعدات

(أ) الحركة للممتلكات والمعدات خلال السنة المنتهية في ٣٠ ربيع الآخر مما يلي:

التكلفة :	أراضي	مباني	معدات تشغيل	أثاث ومفروشات وتركيبات	سيارات	مشاريع تحت التنفيذ	الإجمالي
الرصيد في بداية السنة	٦٠١,٤٠٩,٧٦٩	١,١٣١,٦٨٥,٣١٥	١٨٦,١٥٣,١٨٠	١٢٤,٨٧٣,٨٣٥	٣,٨٨٦,٤٨٤	٦٦,٠٨٢,٣٤٤	٢,١١٤,٠٩٠,٩٢٧
إضافات	--	١٣,٤٢٩,٤١٧	٢,٩٨٨,٢٧٨	٤,٣٧٦,٠٠٨	٥٤,٠٥٠	--	٢٠,٨٤٧,٧٥٣
تسويات	--	--	(٤,٧٥٥,٧٦٩)	(٣,٠٢١,٦٣١)	--	--	(٧,٧٧٧,٤٠٠)
الرصيد في نهاية السنة	٦٠١,٤٠٩,٧٦٩	١,١٤٥,١١٤,٧٣٢	١٨٤,٣٨٥,٦٨٩	١٢٦,٢٢٨,٢١٢	٣,٩٤٠,٥٣٤	٦٦,٠٨٢,٣٤٤	٢,١٢٧,١٦١,٢٨٠
الإستهلاك المتراكم :							
الرصيد في بداية السنة	--	٣٣١,٧٨٣,٦٧١	٩٤,٨٣٢,٧٨٦	٨٣,٢٩٤,٥٢٦	٣,٤٩٤,٢٥٨	--	٥١٣,٤٠٥,٢٤١
إستهلاك السنة	--	٢٠,٤٣٥,٦٥١	٣,٩٥٥,٣٤٥	٤,٦٥٧,٠٠٨	١٩٣,٠٩٨	--	٢٩,٢٤١,١٠٢
تسويات	--	--	(٣,٥٦٦,٢٣٣)	(٢,٤٥١,٦٨٩)	--	--	(٦,٠١٧,٩٢٢)
الرصيد في نهاية السنة	--	٣٥٢,٢١٩,٣٢٢	٩٥,٢٢١,٨٩٨	٨٥,٤٩٩,٨٤٥	٣,٦٨٧,٣٥٦	--	٥٣٦,٦٢٨,٤٢١
صافي القيمة الدفترية :							
في ٣٠ ربيع الآخر ١٤٣٧هـ	٦٠١,٤٠٩,٧٦٩	٧٩٢,٨٩٥,٤١٠	٨٩,١٦٣,٧٩١	٤٠,٧٢٨,٣٦٧	٢٥٣,١٧٨	٦٦,٠٨٢,٣٤٤	١,٥٩٠,٥٣٢,٨٥٩
في ٣٠ ربيع الآخر ١٤٣٦هـ	٦٠١,٤٠٩,٧٦٩	٧٩٩,٩٠١,٦٤٤	٩١,٣٢٠,٣٩٤	٤١,٥٧٩,٣٠٩	٣٩٢,٢٢٧	٦٦,٠٨٢,٣٤٤	١,٦٠٠,٦٨٥,٦٨٧

شركة مكة للإنشاء والتعمير

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣٠ ربيع الآخر ١٤٣٧ هـ

(ريال سعودي)

١١ - ممتلكات ومعدات (تابع)

(ب) تتضمن الممتلكات والمعدات مشاريع تحت التنفيذ كما في ٣٠ ربيع الآخر ١٤٣٧ هـ بمبلغ ٦٦ مليون ريال سعودي (١٤٣٦ 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:

١٤٣٦ هـ	١٤٣٧ هـ	مشاريع تحت التنفيذ - جبل عمر ٢
٦٣,٥٢٢,٣٠٠	٦٣,٥٢٢,٣٠٠	أراضي
٢,٥٦٠,٠٤٤	٢,٥٦٠,٠٤٤	أتعاب إستشارات وتصاميم ورفع مساحي ومهنية
٦٦,٠٨٢,٣٤٤	٦٦,٠٨٢,٣٤٤	

(ج) الإستهلاك المحمل للسنة المنتهية في ٣٠ ربيع الآخر تم توزيعه كما يلي:

١٤٣٦ هـ	١٤٣٧ هـ	إستهلاكات النشاط
٣٠,٣١٦,٩٠١	٢٨,٩٣٢,٨٥٠	إستهلاكات إدارية
٣٣٠,٥٨٨	٣٠٨,٢٥٢	
٣٠,٦٤٧,٤٨٩	٢٩,٢٤١,١٠٢	

(د) بلغت تكلفة الممتلكات والمعدات التي أهلكت دفترياً بالكامل ولا زالت مستخدمة في التشغيل كما في ٣٠ ربيع الآخر ١٤٣٧ هـ مبلغ ١٠٨ مليون ريال سعودي تقريباً (١٤٣٦ هـ: ٨٠ مليون ريال سعودي)، قامت إدارة الشركة بمراجعة الأعمار الإنتاجية لهذه الموجودات ولا ترى حاجة إلى تعديلها.

١٢ - إيرادات مؤجلة

تتكون الإيرادات المؤجلة كما في ٣٠ ربيع الآخر من الآتي:

١٤٣٦ هـ	١٤٣٧ هـ	إيرادات المركز التجاري
٣٥,٧٥٥,٠٣٥	٣٥,٧٦٩,١٨٤	إيرادات الوحدات السكنية المؤجرة
٦٥٩,٤٣٩	٦٥٩,٤٣٩	إيرادات تأجير - عقارات جبل عمر رقم ٢-
١,١٨٠,٠٠٠	١,٥١٣,٣٣٤	
٣٧,٥٩٤,٤٧٤	٣٧,٩٤١,٩٥٧	

شركة مكة للإنشاء والتعمير

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣٠ ربيع الآخر ١٤٣٧ هـ

(ريال سعودي)

١٣- ذمم دائنة تجارية

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

١٤٣٦ هـ	١٤٣٧ هـ	
١٢,٢٠٥,٠٣٤	١٢,٢٢٠,٤٧٠	فائض المزاد والإكتتاب
٤,١١٣,٤١٧	٤,١١٣,٤١٧	دائنو شراء ممتلكات
٢,٩٧٩,٥٥٦	٤,٣٩٢,٢٧١	موردون
١,٦٦٢,٢٩٠	١,٦٥٠,١٩٠	تأمينات للغير
١,٣١٦,٠٦٩	١,٣٣٥,٩١٧	إيجارات
٢,٠٢٩,٥٣٢	٢,٥١٢,٥٥٩	أخرى
<u>٢٤,٣٠٥,٨٩٨</u>	<u>٢٦,٢٢٤,٨٢٤</u>	

١٤- أرباح قيد التوزيع

الحركة في الأرباح قيد التوزيع خلال السنة المنتهية في ٣٠ ربيع الآخر هي كما يلي:

١٤٣٦ هـ	١٤٣٧ هـ	إيضاح	
١٤٣,٣٣٢,٢٨٢	١٤٦,٤٥٩,٩٨٦		الرصيد في بداية السنة
٤١٤,٢٤٠,٦٠٠	٤١٤,٢٤٠,٦٠٠	١-١٤	أرباح أعتُمد توزيعها
<u>(٤١١,١١٢,٨٩٦)</u>	<u>(٤٠٨,٩٦٨,٤٣١)</u>		المسدد من الأرباح قيد التوزيع خلال السنة
<u>١٤٦,٤٥٩,٩٨٦</u>	<u>١٥١,٧٣٢,١٥٥</u>		الرصيد في نهاية السنة

١٤-١ أقرت الجمعية العامة لمساهمي الشركة المنعقدة في ٢٨ شعبان ١٤٣٦ هـ الموافق ١٥ يونيو ٢٠١٥م توزيع أرباح نقدية بإجمالي مبلغ ٤١٢ مليون ريال سعودي تقريباً (١٤٣٥ هـ: ٤١٢ مليون ريال سعودي) والتي تمثل ٢٥% من رأس المال المدفوع بواقع ٢,٥ ريال سعودي للسهم. بالإضافة لمكافآت أعضاء مجلس الإدارة البالغة ٢,٢ مليون ريال سعودي.

بتاريخ ٢١ جمادى الآخر ١٤٣٧ هـ الموافق ٣٠ مارس ٢٠١٦م أوصى مجلس إدارة الشركة توزيع أرباح نقدية بإجمالي مبلغ ٤١٢ مليون ريال سعودي تقريباً (١٤٣٦ هـ: ٤١٢ مليون ريال سعودي) والتي تمثل ٢٥% من رأس المال المدفوع بواقع ٢,٥ ريال سعودي للسهم. وذلك للعرض على الجمعية العامة لمساهمي الشركة. بالإضافة لمكافآت أعضاء مجلس الإدارة البالغة ٢,٢ مليون ريال سعودي.

شركة مكة للإنشاء والتعمير

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣٠ ربيع الآخر ١٤٣٧هـ

(ريال سعودي)

١٥ - مصروفات مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى

تتكون المصروفات المستحقة والمطلوبات المتداولة الأخرى كما في ٣٠ ربيع الآخر مما يلي:

١٤٣٦هـ	١٤٣٧هـ	
٥٠٢	٨٤٣,٨١٠	مرتبات مستحقة
٧٧٢,٦٦٧	٧٣٠,٢٩٤	تذاكر سفر وبدل إجازات
٧٧٥,٨٧٩	٢,٢٢٧,٥٥٨	مصروفات مستحقة
٢٦,٢٢٥	٢١,٥٥٠	دائنون متنوعون
<u>١,٥٧٥,٢٧٣</u>	<u>٣,٨٢٣,٢١٢</u>	

١٦ - مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

١٤٣٦هـ	١٤٣٧هـ	
٧,٠٥٦,٤٩٢	٨,١٣٦,٣٧٠	الرصيد في بداية السنة
١,٤٩٣,٣٥٠	٦٤٩,٩٩٥	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين - المحمل للسنة
(٤١٣,٤٧٢)	--	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين مدفوعة
<u>٨,١٣٦,٣٧٠</u>	<u>٨,٧٨٦,٣٦٥</u>	الرصيد في نهاية السنة

١٧ - رأس المال

يتكون رأس مال الشركة من ١٦٤,٨١٦,٢٤٠ مليون سهم عيني ونقدي كما في ٣٠ ربيع الآخر ١٤٣٧هـ (١٤٣٦هـ): ١٠ ريال سعودي (١٦٤,٨١٦,٢٤٠ مليون سهم عيني ونقدي) قيمة كل منها ١٠ ريال سعودي (١٤٣٦هـ): ١٠ ريال سعودي.

١٤٣٦هـ		١٤٣٧هـ		
القيمة الاسمية	عدد الأسهم	القيمة الاسمية	عدد الأسهم	
٧٣٩,٠٧٧,٩٠٠	٧٣,٩٠٧,٧٩٠	٧٣٩,٠٧٧,٩٠٠	٧٣,٩٠٧,٧٩٠	أسهم عينية
٩٠٩,٠٨٤,٥٠٠	٩٠,٩٠٨,٤٥٠	٩٠٩,٠٨٤,٥٠٠	٩٠,٩٠٨,٤٥٠	أسهم نقدية
<u>١,٦٤٨,١٦٢,٤٠٠</u>	<u>١٦٤,٨١٦,٢٤٠</u>	<u>١,٦٤٨,١٦٢,٤٠٠</u>	<u>١٦٤,٨١٦,٢٤٠</u>	

١٨ - إحتياطي نظامي

يتطلب نظام الشركات في المملكة العربية السعودية أن يتم تحويل ما نسبته ١٠% من الدخل السنوي إلى إحتياطي نظامي وأن يستمر هذا التحويل حتى يبلغ رصيد الإحتياطي ٥٠% من رأس المال. إعتباراً من العام المالي ١٤٣٠/١٤٣١هـ تم إيقاف تجنيد 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 ١٤٣٠هـ. بتاريخ ٢٨ شعبان ١٤٣٦هـ الموافق ١٥ يونيو ٢٠١٥م أقرت الجمعية العامة لمساهمي الشركة تحويل مبلغ ١٠٠ مليون ريال سعودي من الإحتياطي النظامي إلى الأرباح المبقاه.

شركة مكة للإنشاء والتعمير

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣٠ ربيع الآخر ١٤٣٧ هـ

(ريال سعودي)

١٩- إيرادات النشاط

تتكون إيرادات النشاط كما في ٣٠ ربيع الآخر مما يلي:

١٤٣٦ هـ	١٤٣٧ هـ	إيضاح
١٥٣,٥٤٤,٧٢٩	١٥١,٧٩٣,٣٨٠	١-١٩ إيرادات المركز التجاري والوحدات السكنية المؤجرة
١١٣,٥٩٠,٦٦٣	١٠٩,٥٣٢,٦٩٣	٢-١٩ حصة الشركة في صافي أرباح فندق مكة هيلتون
١٤٧,٧٥٧,٤٤١	١٣٧,٣٤٠,٥٩٠	٣-١٩ حصة الشركة في صافي أرباح أبراج مكة هيلتون
٤١٤,٨٩٢,٨٣٣	٣٩٨,٦٦٦,٦٦٣	

١-١٩ إيرادات المركز التجاري والوحدات السكنية المؤجرة

١٤٣٦ هـ	١٤٣٧ هـ	
١٤٨,٠٢٣,١٩٥	١٤٦,٢٣٨,٤٧٧	إيرادات المركز التجاري
٢,٥٦٤,٨٦٧	٢,٦٣٧,٧٨٣	إيرادات الوحدات السكنية المؤجرة
٢,٩٥٦,٦٦٧	٢,٩١٧,١٢٠	إيرادات أخرى (*)
١٥٣,٥٤٤,٧٢٩	١٥١,٧٩٣,٣٨٠	

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

٢-١٩ صافي أرباح فندق مكة هيلتون

١٤٣٦ هـ	١٤٣٧ هـ	
١٩٥,٢١٥,١٢٨	٢٠٦,٠٢٤,٤٦٩	إجمالي الإيرادات
(٧٦,٤٤٩,٠٠٣)	(٨٣,٩٩١,٣٩٧)	إجمالي مصروفات التشغيل والتسويق
١١٨,٧٦٦,١٢٥	١٢٢,٠٣٣,٠٧٢	الأرباح
		يضاف:
٧,٤٦٤,٠٤٧	--	رد مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
١٢٦,٢٣٠,١٧٢	١٢٢,٠٣٣,٠٧٢	صافي الأرباح
		يخصم:
(١٢,٦٣٩,٥٠٩)	(١٢,٥٠٠,٣٧٩)	حصة هيلتون
١١٣,٥٩٠,٦٦٣	١٠٩,٥٣٢,٦٩٣	حصة الشركة

٣-١٩ صافي أرباح أبراج مكة هيلتون

١٤٣٦ هـ	١٤٣٧ هـ	
٢٣١,٤٥٣,٤٩٦	٢٣٦,١٨١,٩٣٨	إجمالي الإيرادات
(٧٦,٧٢٥,٦٠٠)	(٨٣,٥٥٦,٤٨٢)	إجمالي مصروفات التشغيل والتسويق
١٥٤,٧٢٧,٨٩٦	١٥٢,٦٢٥,٤٥٦	الأرباح
		يضاف:
٩,٠٧٥,٩٥٣	--	رد مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
١٦٣,٨٠٣,٨٤٩	١٥٢,٦٢٥,٤٥٦	صافي الأرباح
		يخصم:
(١٦,٠٤٦,٤٠٨)	(١٥,٢٨٤,٨٦٦)	حصة هيلتون
١٤٧,٧٥٧,٤٤١	١٣٧,٣٤٠,٥٩٠	حصة الشركة

شركة مكة للإتشاء والتعمير

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣٠ ربيع الآخر ١٤٣٧هـ

(ريال سعودي)

٢٠ - تكلفة النشاط

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

١٤٣٦هـ	١٤٣٧هـ	
١٣,٨٦٨,٩٤٧	١٤,٤٠٢,٢٣٩	رواتب وتكاليف موظفين
٨,٦٦٥,٨٥٩	٨,٣١٢,٥٤٧	منافع
٣,٣٧٧,٨٥٥	٢,٥٨٩,٩١٤	صيانة وإصلاح
١,٥٤٧,٢٩٨	١,٢٩٩,٥٦٨	علاج عاملين
٣٨٢,٧٠٣	٣٤٨,٨٧١	مصروفات ومواد نظافة
٤٢٧,٤١٠	٣٣٩,٢٠٠	رسوم واشتراكات
٤٠٢,٠٠٠	٣١٨,٠٥٠	نقل ومشال وتحميل
٢١٨,٥٧٢	٢٠٦,١١٧	تأمين
٧٢,٠٠٠	١٠٨,٠٠٠	إشراف أمني
٥٧,٠٦١	١٠٦,٩٢٩	بريد وبرق وهاتف
٣١,٤١٦	٢٧,٦٥٠	قرطاسية
٢٠١,٩٥٢	٣٠٣,٣٣١	أخرى
٢٩,٢٥٣,٠٧٣	٢٨,٣٦٢,٤١٦	

٢١ - مصروفات عمومية وإدارية

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

١٤٣٦هـ	١٤٣٧هـ	إيضاح	
٤,٩٨٢,٢٧٣	٨,٠٩٨,٦١٧	٢٦	رواتب وتكاليف موظفين
١,٤٩٢,٣١٢	١,٨٢٩,١٥٨		دعاية وإعلان
١,٣٦٣,١٥١	١,٧٥٩,٤٧٨		تسويات فروقات جردية
٧٢٩,٨٨٩	١,٢١٤,٥١٥		أتعاب إستشارية وقانونية
٤٥٠,٧٦٢	٨٦٩,٨١٧		تأمين
٤٣٠,٥٦٩	٦٠٣,٠١٢		صيانة وإصلاح
٦٠٥,٦٥١	٥٦٨,٥٧٤		علاج العاملين
٥٢٩,١٤١	٥٤٦,١٠٣		مصروفات وعمولات بنكية
٢٠٩,٧٠٥	٢٩٨,٠٨٥		ضيافة
٢٥١,٠٠٠	٢٥١,٠٠٠		إيجارات
١٧٣,٤١٣	١٦٥,٥٨٩		قرطاسية
١١٠,٥١٥	٩٩,٨٧٣		رسوم واشتراكات
١٣٨,٠٦٩	٥١,١٢٤		بريد وبرق وهاتف
٢٣٨,٨٧٢	٢٣٨,٦٦٨		أخرى
١١,٧٠٥,٣٢٢	١٦,٥٩٣,٦١٣		

شركة مكة للإنشاء والتعمير

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣٠ ربيع الآخر ١٤٣٧ هـ

(ريال سعودي)

٢٢- إيرادات أخرى

تتكون الإيرادات الأخرى للسنة المنتهية في ٣٠ ربيع الآخر مما يلي:

١٤٣٦ هـ	١٤٣٧ هـ	
١٤,٣٧٧	--	أرباح بيع أصول
--	٦٥٦,٠٢٨	عائد محقق من إستثمارات بالمرابحة
١٠,٠٠٠	--	أخرى
<u>٢٤,٣٧٧</u>	<u>٦٥٦,٠٢٨</u>	

٢٣- الزكاة

(أ) المحمل على السنة

تتكون الزكاة المحملة للسنة المنتهية في ٣٠ ربيع الآخر مما يلي:

١٤٣٦ هـ	١٤٣٧ هـ	
٩,٣٩٧,٩٦٠	٨,٦٠٦,١٢٥	المستحقة لمصلحة الزكاة والدخل
٤٨٢,٧٨٣	٤٤٢,١٠٦	المتوجبة على مساهمة وزارة الشؤون الإسلامية
<u>٩,٨٨٠,٧٤٣</u>	<u>٩,٠٤٨,٢٣١</u>	والمعفاة من الزكاة طبقاً للفتوى رقم ٤٤٦٠

المكونات الهامة للوعاء الزكوي للسنة المنتهية في ٣٠ ربيع الآخر هي كما يلي:

١٤٣٦ هـ	١٤٣٧ هـ	
١,٦٤٨,١٦٢,٤٠٠	١,٦٤٨,١٦٢,٤٠٠	<u>الإضافات:</u>
٩٩,١٧٥,٤٣٥	١١١,٨٣٩,٨٨٣	رأس المال
٣٣٩,٢٠١,٢٦٩	٣٢٣,١٨٠,٤٥١	الأرباح المبقة
١,١٣٦,٢٨٠,٦٨٥	١,٠٣٦,٢٨٠,٦٨٥	صافي الدخل المعدل
١٥٨,٦٦٥,٠١٩	١٦٣,٩٥٢,٦٢٥	إحتياطي نظامي
٤٣,٩٤٤,٩٣٣	٤٨,٥٦٠,٤١٠	توزيعات مستحقة
<u>٣,٤٢٥,٤٢٩,٧٤١</u>	<u>٣,٣٣١,٩٧٦,٤٥٤</u>	المخصصات
		إجمالي الإضافات
		<u>الخصومات:</u>
(٣,٠٣٠,٢٠٠,٠٣١)	(٢,٩٧٠,٠٤٧,٢٠٣)	ممتلكات ومعدات (بالصافي) وإستثمارات
(٣,٠٣٠,٢٠٠,٠٣١)	(٢,٩٧٠,٠٤٧,٢٠٣)	إجمالي الخصومات
<u>٣٩٥,٢٢٩,٧١٠</u>	<u>٣٦١,٩٢٩,٢٥١</u>	الوعاء الزكوي
<u>٩,٨٨٠,٧٤٣</u>	<u>٩,٠٤٨,٢٣١</u>	الزكاة المستحقة ٢,٥٪ من الوعاء الزكوي

شركة مكة للإنشاء والتعمير

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣٠ ربيع الآخر ١٤٣٧هـ

(ريال سعودي)

٢٣- الزكاة (تابع)

(ب) مخصص الزكاة

الحركة في مخصص الزكاة خلال السنة المنتهية في ٣٠ ربيع الآخر هي كما يلي:

١٤٣٦هـ	١٤٣٧هـ	
١١,٢١٩,٠٣٩	٩,٨٨٠,٧٤٣	الرصيد في بداية السنة
٩,٨٨٠,٧٤٣	٩,٠٤٨,٢٣١	يضاف: المحمل على السنة
(١١,٢١٩,٠٣٩)	(٩,٨٨٠,٧٤٣)	يخصم: المدفوعات خلال السنة
٩,٨٨٠,٧٤٣	٩,٠٤٨,٢٣١	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 إلى اللجنة الإستئنافية 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 ١٤٣١/٤/٢٩هـ بإستحقاق ربط زكوي على الشركة بمبلغ قدره ١٦,٥٩٣,٢٠٧ ريال سعودي، وقد إعترضت الشركة على هذا الربط المذكور وتم رفع الإعتراض إلى اللجنة الإستئنافية الزكوية الضريبية بعد إصدار خطاب ضمان بمبلغ ١٦,٥٩٣,٢٠٧ ريال سعودي بناءً على قرار اللجنة الابتدائية. إن إدارة الشركة على قناعة بأن نتيجة الإعتراض سوف تكون في صالحها.

تم تقديم الإقرارات الزكوية عن السنوات من ١٤٣٢هـ حتى ١٤٣٦هـ ولم تستلم الشركة أي ربط عن تلك السنوات حتى تاريخه.

٢٤- ربحية السهم

تم إحتساب ربحية السهم من الدخل من التشغيل وربحية السهم من الإيرادات الأخرى وربحية السهم من صافي الدخل للسنة المنتهية في ٣٠ ربيع الآخر ١٤٣٧هـ على أساس عدد الأسهم القائمة خلال السنة والبالغة ١٦٤,٨١٦,٢٤٠ سهماً (١٤٣٦هـ: ١٦٤,٨١٦,٢٤٠ سهماً).

٢٥- الإلتزامات المحتملة

بلغت الإلتزامات المحتملة مقابل خطابات الضمان الصادرة من بعض البنوك نيابة عن الشركة في ٣٠ ربيع الآخر ١٤٣٧هـ مبلغ ٤٨,٤٥٨,٧٤٥ ريال سعودي (١٤٣٦هـ: ٤٨,٤٥٨,٧٤٥ ريال سعودي).

شركة مكة للإنشاء والتعمير

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣٠ ربيع الآخر ١٤٣٧هـ

(ريال سعودي)

٢٦- 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 ٣٠ ربيع الآخر ما يلي:

معاملات مع	طبيعة المعاملة	١٤٣٧هـ	١٤٣٦هـ
موظفو الإدارة العليا	راتب وبدلات وحوافز	١,٤١٤,٠٥٢	١,٥١٦,٥٤٨

٢٧- 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:

٣٠ ربيع الآخر ١٤٣٧هـ

إجمالي	أخرى	عمليات مشتركة		المركز التجاري	
		أبراج مكة هيلتون	فندق مكة هيلتون		
١,٥٩٠,٥٣٢,٨٥٩	١٠١,٨٢٥,١٣٩	٦٢٠,٠٢٣,٧٨٤	٥٢٢,٥٢٤,٤٥٤	٣٤٦,١٥٩,٤٨٢	ممتلكات ومعدات
٥٩٣,٩٩٩,٧٨٧	٢,٩١٧,١٢٠	٢٣٨,٨١٩,٧٢١	٢٠٦,٠٢٤,٤٦٩	١٤٦,٢٣٨,٤٧٧	الإيرادات
(١٦٧,٥٤٧,٨٧٩)	--	(٨٣,٥٥٦,٤٨٢)	(٨٣,٩٩١,٣٩٧)	--	مصرفات تشغيل
(٢٧,٧٨٥,٢٤٥)	--	(١٥,٢٨٤,٨٦٦)	(١٢,٥٠٠,٣٧٩)	--	فندق وأبراج مكة
٣٩٨,٦٦٦,٦٦٣	٢,٩١٧,١٢٠	١٣٩,٩٧٨,٣٧٣	١٠٩,٥٣٢,٦٩٣	١٤٦,٢٣٨,٤٧٧	حصة الإدارة من الأرباح
(٢٨,٣٦٢,٤١٦)	--	--	--	(٢٨,٣٦٢,٤١٦)	إيرادات النشاط
(٢٨,٩٣٢,٨٥٠)	--	(١١,٤٦٤,٩٤٢)	(١١,٩٥٤,٥٨٠)	(٥,٥١٣,٣٢٨)	تكلفة تشغيل المركز التجاري
٣٤١,٣٧١,٣٩٧	٢,٩١٧,١٢٠	١٢٨,٥١٣,٤٣١	٩٧,٥٧٨,١١٣	١١٢,٣٦٢,٧٣٣	الإستهلاك
					مجمل الدخل

شركة مكة للإنشاء والتعمير

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣٠ ربيع الآخر ١٤٣٧ هـ

(ريال سعودي)

٢٧ - المعلومات القطاعية (تابع)

٣٠ ربيع الآخر ١٤٣٦ هـ

إجمالي	أخرى	عمليات مشتركة		المركز التجاري	
		أبراج مكة هيلتون	فندق مكة هيلتون		
١,٦٠٠,٦٨٥,٦٨٧	١٠١,٤٤١,٣١٧	٦٢٣,١٢٥,٥٦٨	٥٢٤,٩١٣,٠٧٩	٣٥١,٢٠٥,٧٢٣	ممتلكات ومعدات
٥٨٠,٢١٣,٣٥٣	٢,٩٥٦,٦٦٧	٢٣٤,٠١٨,٣٦٣	١٩٥,٢١٥,١٢٨	١٤٨,٠٢٣,١٩٥	الإيرادات
(١٣٦,٦٣٤,٦٠٣)	--	(٦٧,٦٤٩,٦٤٧)	(٦٨,٩٨٤,٩٥٦)	--	مصروفات تشغيل
(٢٨,٦٨٥,٩١٧)	--	(١٦,٠٤٦,٤٠٨)	(١٢,٦٣٩,٥٠٩)	--	فندق وأبراج مكة
٤١٤,٨٩٢,٨٣٣	٢,٩٥٦,٦٦٧	١٥٠,٣٢٢,٣٠٨	١١٣,٥٩٠,٦٦٣	١٤٨,٠٢٣,١٩٥	حصة الإدارة من الأرباح
(٢٩,٢٥٣,٠٧٣)	--	--	--	(٢٩,٢٥٣,٠٧٣)	إيرادات النشاط
(٣٠,٣١٦,٩٠١)	--	(١١,٢٤٤,٨٠٨)	(١٣,٥٦٠,٢٧٣)	(٥,٥١١,٨٢٠)	تكلفة تشغيل المركز التجاري
٣٥٥,٣٢٢,٨٥٩	٢,٩٥٦,٦٦٧	١٣٩,٠٧٧,٥٠٠	١٠٠,٠٣٠,٣٩٠	١١٣,٢٥٨,٣٠٢	الإستهلاك
					مجموع الدخل

تم إضافة مبلغ ٢,٦٣٧,٧٨٣ ريال سعودي (٣٠ ربيع الآخر ١٤٣٦ هـ: ٢,٥٦٤,٨٦٧ ريال سعودي) لإيرادات قطاع أبراج مكة هيلتون خصماً من إيرادات النشاط الذي يمثل قيمة إيرادات الوحدات السكنية المؤجرة بمعرفة إدارة المركز التجاري وذلك لغرض توحيد قياس إستثمارات وإيرادات ومصروفات كل قطاع.

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

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

شركة مكة للإنشاء والتعمير

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣٠ ربيع الآخر ١٤٣٧ هـ

(ريال سعودي)

٢٨ - الأدوات المالية وإدارة المخاطر (تابع)

مخاطر الائتمان

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

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

٢٩ - القيمة العادلة للأدوات المالية

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

٣٠ - اعتماد القوائم المالية

تم اعتماد القوائم المالية للإصدار من قبل مجلس الإدارة في ٢١ جمادى الآخر ١٤٣٧ هـ (الموافق ٣٠ مارس ٢٠١٦م).