

شركة مكة للإنشاء والتعمير
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣٠ ربيع الآخر ١٤٣٨ هـ
مع
تقرير مراجعي الحسابات

إجراء المراجعة	أمر المراجعة الرئيسي	عنوان الخطر
<p>تضمنت إجراءات المراجعة التي قمنا بها في هذا المجال، من بين أمور أخرى بناءً على حكمنا، ما يلي:</p> <ul style="list-style-type: none"> - تم اختيار عينة من الذمم المدينة للتأكد من وجود دليل موضوعي حول وجود انخفاض في قيمة هذه الأرصدة. - قمنا بإعادة احتساب مخصص الديون المشكوك فيها وتحديد كفايته بشكل معقول وفقاً للسياسات المحاسبية المطبقة من قبل إدارة الشركة. - تم مناقشة الإدارة في الأساس المستخدم في تقديراتها ومدى معقوليته. - قمنا باختيار عينة من الذمم المدينة وإرسال مصادقات للتحقق من صحة الأرصدة وكذلك التحقق من صحة تحليل أعمار تلك الديون والمخصص المكون عنها، ان وجد. - قمنا باختيار ملاءمة أنظمة الرقابة الداخلية المتعلقة بإجراءات متابعة التحصيل للذمم المستحقة للشركة. 	<p>حيث أن الإقرار بالذمم المدينة التجارية يتم بالقيمة الصافية بعد خصم مخصص الديون المشكوك في تحصيلها. فإن المخاطر المتعلقة بالذمم المدينة التجارية تتمثل حول القدرة على تحصيلها وكيفية تقدير مخصص الديون المشكوك في تحصيلها من قبل إدارة الشركة والذي يتم وفقاً لإحكام وتقديرات وسياسات موضوعية من قبل إدارة الشركة لمواجهة أي انخفاض في القيمة وأية خسائر قد تنتج عن عدم تحصيل المبالغ المشكوك فيها، لذلك تم تصنيف هذا الأمر كأحد أمور المراجعة الرئيسية.</p>	<p>الإنخفاض في قيمة الذمم المدينة التجارية</p>
<p>تضمنت إجراءات المراجعة التي قمنا بها من بين أمور أخرى بناءً على حكمنا، ما يلي:</p> <ul style="list-style-type: none"> - اختبار تصميم إجراءات الرقابة وفعاليتها التشغيلية فيما يتعلق بإثبات الإيرادات والذمم المدينة الخاصة بها. - قمنا بتنفيذ إجراءات تحليلية، جوهرية مفصلة لإيرادات الإيجار. - أجرينا فحصاً على أساس العينة، لمراجعته عقود الإيجار المبرمة مع العملاء لتقييم ما إذا كان يتم تسجيل إيرادات الإيجار وفقاً لشروط العقد وتقييم مدى ملاءمة محاسبته إيرادات الإيجارات والتحقق مما إذا كانت الإيرادات مسجلة في الفترة المناسبة. - تم إعادة احتساب حصة الشركة من الدخل الناتج من فندق وأبراج مكة هيلتون وفقاً للعقد المبرم مع شركة هيلتون العالمية، والقوائم المالية المدققة للفندق. 	<p>تعتبر الإيرادات عنصراً مهماً لأداء الشركة وربحياتها. هذا وتنص معايير المراجعة علي أهمية تقييم مخاطر تجاوز الإدارة للضوابط الداخلية عند إثبات تحقق الإيرادات والتي قد ينشأ عنها مخاطر متلازمة لها وذلك بأن يتم إثبات الإيرادات بأكثر من قيمتها الفعلية لزيادة الربحية.</p> <p>نظراً لأهمية مبلغ الإيرادات والمخاطر الكامنة لإثبات الإيرادات بأعلى من قيمتها الفعلية، فإن تحقق الإيرادات يعد أحد أمور المراجعة الهامة.</p>	<p>تحقق الإيرادات</p>
<p>تضمنت إجراءات المراجعة الهامة التي قمنا بها، من بين أمور أخرى بناءً على حكمنا، ما يلي:</p> <ul style="list-style-type: none"> - تم مناقشة الإدارة في الضوابط المتبعة لإعادة تقدير الأعمار الإنتاجية للممتلكات والمعدات ومدى معقوليتها. - تم مناقشة الإدارة في أساس ونتائج التقييم المفصل الذي تم بواسطة خبير فني مستقل ومدى توافقها مع الغرض من هذه المباني. 	<p>يعد رصيد الممتلكات والمعدات جوهرياً كما في ٣٠ ربيع الآخر ١٤٣٨هـ، هذا وقد قامت الشركة خلال السنة بمراجعة العمر الإنتاجي لمباني فندق وأبراج مكة هيلتون والذي يمثل البند الجوهري الأكبر ضمن الممتلكات والمعدات وذلك بواسطة خبير فني مستقل.</p> <p>يرجى الرجوع إلى الإيضاحين (٢-د) و(٣-ز) للحصول على معلومات عن السياسات المحاسبية والتقديرات والأحكام المحاسبية.</p>	<p>الأعمار الإنتاجية للمباني</p>

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها بشكل عادل وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية وأحكام نظام الشركات ونظام الشركة الأساسي، وعن أنظمة الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من الأخطاء الجوهرية، سواء كانت ناتجة عن غش أو خطأ.

عند إعداد القوائم المالية، فإن الإدارة مسؤولة عن تقييم مقدرة الشركة على الاستمرار في العمل وفقاً لمبدأ الإستمرارية وعن الإفصاح، بحسب مقتضى الحال، عن الأمور ذات العلاقة بالإستمرارية وتطبيق مبدأ الإستمرارية المحاسبي ما لم تكن هناك نية لتصفية الشركة أو إيقاف عملياتها، أو ليس هناك خيار بديل بخلاف ذلك.

أن المكلفين بالحوكمة مسؤولون عن الإشراف على عملية التقرير المالي في الشركة.

مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية

تتمثل أهدافنا في الحصول على تأكيد معقول فيما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من أية أخطاء جوهرية سواء كانت ناتجة عن الغش أو الخطأ، وإصدار تقرير مراجعي الحسابات الذي يتضمن رأينا. إن التأكيد المعقول هو مستوى عالٍ من التأكيد، إلا أنه ليس ضماناً بأن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً لمعايير المراجعة ستكشف دائماً عن أي خطأ جوهري عند وجوده. تنشأ الأخطاء عن الغش أو الخطأ وتُعد جوهرية، بمفردها أو في مجموعها، إذا كان يتوقع بشكل معقول بأنها ستؤثر على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون بناءً على هذه القوائم المالية.

وكجزء من المراجعة وفقاً لمعايير المراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني خلال المراجعة. وعلينا أيضاً:

- تحديد وتقييم مخاطر وجود أخطاء جوهرية في القوائم المالية، سواء كانت ناتجة عن الغش أو الخطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات المراجعة لمواجهة تلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية وملائمة لأن تكون أساساً لإبداء رأينا. يعد خطر عدم إكتشاف أي خطأ جوهري ناتج عن الغش أعلى من الخطر الناتج عن الخطأ، لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو حذف متعمد أو إفادات مضللة أو تجاوز لإجراءات الرقابة الداخلية.
- الحصول على فهم لأنظمة الرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة، من أجل تصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف، وليس بغرض إبداء رأي حول فاعلية أنظمة الرقابة الداخلية بالشركة.
- تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية المستخدمة، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة.
- إستنتاج مدى ملائمة تطبيق الإدارة لمبدأ الإستمرارية المحاسبي وكذلك، إستناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، فيما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهري يتعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً حول مقدرة الشركة على الإستمرار في العمل وفقاً لمبدأ الإستمرارية. وإذا ما إستنتجنا وجود عدم تأكيد جوهري، يتعين علينا لفت الإنتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، وإذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية، يتعين علينا تعديل رأينا. تستند إستنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا. ومع ذلك، فإن الأحداث أو الظروف المستقبلية قد تؤدي إلى توقف الشركة عن الإستمرار في أعمالها وفقاً لمبدأ الإستمرارية.
- تقييم العرض الشامل وهيكل ومحتوى القوائم المالية، بما في ذلك الإفصاحات، وفيما إذا كانت القوائم المالية تظهر المعاملات والأحداث ذات العلاقة بطريقة تحقق عرضاً عادلاً.

إننا نقوم بإبلاغ المكلفين بالحوكمة، من بين أمور أخرى، بالنطاق والتوقيت المخطط للمراجعة والنتائج الهامة للمراجعة، بما في ذلك أي أوجه قصور هامة في نظام الرقابة الداخلية يتم إكتشافها خلال مراجعتنا.

كما أننا نقوم بتزويد المكلفين بالحوكمة ببيان يفيد بأننا إلتزمنا بالمتطلبات الأخلاقية ذات الصلة المتعلقة بالإستقلالية، وإبلاغهم بكافة العلاقات والأمور الأخرى التي قد يعتقد بأنها تؤثر بشكل معقول على إستقلاليتنا، ووسائل الحماية ذات العلاقة، حيثما يتطلب ذلك.

ومن الأمور التي يتم إبلاغها للمكلفين بالحوكمة، فإننا نحدد تلك الأمور التي كانت لها الأهمية البالغة أثناء مراجعة القوائم المالية للفترة الحالية، وبناء على ذلك تعد أمور رئيسية للمراجعة. ونوضح هذه الأمور في تقريرنا ما لم يمنع نظام أو لائحة الإفصاح العلني عن هذا الأمر، أو عندما، في ظروف نادرة للغاية، نرى أن الأمر لا ينبغي الإبلاغ عنه في تقريرنا بسبب التبعات السلبية للإبلاغ والتي تفوق - بشكل معقول - المصلحة العامة من ذلك الإبلاغ.

التقرير عن المتطلبات النظامية والتنظيمية الأخرى
لم يتبين لنا وجود مخالفات من قبل شركة مكة للإنشاء والتعمير، من كافة النواحي الجوهرية، لأحكام نظام الشركات أو لأحكام
نظام الشركة الأساسي وذلك وفقا لمتطلبات المادة (١٣٥) من نظام الشركات.

عن / كي بي إم جي الفوزان وشركاه
محاسبون ومراجعون قانونيون



إبراهيم عبود باعشن
ترخيص رقم ٣٨٢



جدة في ٢٨ جمادى الثاني ١٤٣٨ هـ
الموافق ٢٧ مارس ٢٠١٧ م

شركة مكة للإنشاء والتعمير
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي
كما في ٣٠ ربيع الآخر ١٤٣٨ هـ
(بالريال السعودي)

١٤٣٧ هـ	١٤٣٨ هـ	إيضاح
		الموجودات
		الموجودات المتداولة :
١٣٥,٣٤٢,٨٧٠	١٩٧,٦٦٧,٩٥١	٤ نقد لدى البنوك
١٢٠,٠٠٠,٠٠٠	--	٥ إستثمارات بغرض المتاجرة
٢٨,٩١٦,٧٣٧	٣٥,١٨٤,٥٨٦	٦ ذمم مدينة تجارية
١,٥٢٥,٠٩٩	١,٤٤٦,٥٧٧	مخزون
٣٥,٠٨٩,٥٠٨	١٩,٦٧٧,١٢٢	٧ مستحق من فندق وأبراج مكة هيلتون
٢٢,٤٦١,٤٢٨	٩,٠٧٨,٩٥٣	٨ مدفوعات مقدماً وموجودات متداولة أخرى
٢,٢٥٧,٣٤١	--	٩ جاري مشروع الطريق الموازي الغربي
٣٤٥,٥٩٢,٩٨٣	٢٦٣,٠٥٥,١٨٩	إجمالي الموجودات المتداولة
		الموجودات غير المتداولة :
٤,٨٦٨,٥٢٨,٩٥٢	٧,١٤٧,٦٨٠,٥٧٨	١٠ إستثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع
٨٧٠,٦٢٠	٨٨٧,٧١٥	إستثمارات متاحة للبيع - صندوق المتاجرة بالسلع
٢١١,٥٣٩,٠٨٣	٢١٧,٣٦٧,٥١٤	١١ إستثمارات عقارية
١,٢٧٨,٩٩٣,٧٧٦	١,٣٦٤,٢٠٧,٠٤٢	١٢ ممتلكات ومعدات
٦,٤٥٩,٩٣٢,٤٣١	٨,٧٣٠,١٤٢,٨٤٩	إجمالي الموجودات غير المتداولة
٦,٨٠٥,٥٢٥,٤١٤	٨,٩٩٣,١٩٨,٠٣٨	إجمالي الموجودات
		المطلوبات وحقوق المساهمين
		المطلوبات المتداولة :
٣٧,٩٤١,٩٥٧	٣٩,٣٥٠,٥٤٥	١٣ إيرادات مؤجلة
٢٦,٢٢٤,٨٢٤	٢٦,٧٩٠,٨٥٥	١٤ ذمم دائنة تجارية
١٥١,٧٣٢,١٥٥	١٦٢,٩٢٥,١٧٤	١٥ دائن توزيعات أرباح
٩,٠٤٨,٢٣١	٢١,٢٠٦,٤٢٧	٢٥ مخصص الزكاة
٥٣,٨٢٣,٢١٢	٥٢,١٦٦,١١١	١٦ مصروفات مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى
٢٧٨,٧٧٠,٣٧٩	٣٠٢,٤٣٩,١١٢	إجمالي المطلوبات المتداولة
		المطلوبات غير المتداولة :
٨,٧٨٦,٣٦٥	٩,٣١٦,٧٥١	١٧ مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٢٨٧,٥٥٦,٧٤٤	٣١١,٧٥٥,٨٦٣	إجمالي المطلوبات
		حقوق المساهمين :
١,٦٤٨,١٦٢,٤٠٠	١,٦٤٨,١٦٢,٤٠٠	١٨ رأس المال
١,٠٣٦,٢٨٠,٦٨٥	٩٣٦,٢٨٠,٦٨٥	١٩ احتياطي نظامي
		أرباح غير محققة عن إستثمارات في أوراق مالية متاحة
٣,٤١٠,٩٧٥,٩٢٣	٥,٦٩٠,١٢٧,٥٤٩	للبيع - جبل عمر
		أرباح غير محققة عن إستثمارات متاحة للبيع - صندوق
٦٣,١٥٤	٨٠,٢٤٩	المتاجرة بالسلع
٤٢٢,٤٨٦,٥٠٨	٤٠٦,٧٩١,٢٩٢	أرباح مبقاة
٦,٥١٧,٩٦٨,٦٧٠	٨,٦٨١,٤٤٢,١٧٥	إجمالي حقوق المساهمين
٦,٨٠٥,٥٢٥,٤١٤	٨,٩٩٣,١٩٨,٠٣٨	إجمالي المطلوبات وحقوق المساهمين

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٣٢ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

شركة مكة للإنشاء والتعمير

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل

للسنة المنتهية في ٣٠ ربيع الآخر ١٤٣٨هـ

(بالريال السعودي)

١٤٣٧هـ	١٤٣٨هـ	إيضاح	الدخل
٣٩٨,٢٦٦,٦٦٣	٣٩٧,١٠٠,١٤٧	٢٠	إيرادات النشاط
(٢٨,٣٦٢,٤١٦)	(٣٠,٣٥٧,٩٦٩)	٢١	تكلفة النشاط
(٢٨,٩٣٢,٨٥٠)	(٢٧,٥١٦,٠٤٠)	١٢ و ١١- ب	إستهلاكات
٣٤١,٢٧١,٣٩٧	٣٣٩,٢٢٦,١٣٨		مجمّل الدخل
			المصروفات
(١٦,٥٩٣,٦١٣)	(١٧,٦٠٢,٥٥٣)	٢٢	مصروفات عمومية وإدارية
(٣٠,٨٢٥,٢)	(٣٥,٠٢٩,٥)	١٢- ب	إستهلاكات إدارية
٣٢٤,٤٦٩,٥٣٢	٣٢١,٢٧٣,٢٩٠		الدخل من التشغيل
٦٥٦,٠٢٨	١,٣٩٦,٨١٨	٢٣	إيرادات أخرى
			يخصم:
(٥٠,٣٥,٦٠٠)	(٢,٢٥٧,٣٤١)	٩	مخصص الإنخفاض في القيمة الإستردادية
(٣٩٥,١٠٤)	(٧٣١,٦٦٦)		مساهمات إجتماعية
٣١٩,٦٩٤,٨٥٦	٣١٩,٦٨١,١٠١		صافي الدخل قبل الزكاة
			يخصم:
(٩,٠٤٨,٢٣١)	(٢١,١٣٥,٧١٧)	١/٢٥	الزكاة
٣١٠,٦٤٦,٦٢٥	٢٩٨,٥٤٥,٣٨٤		صافي الدخل
		٢٦	ربحية السهم من:
١,٩٧	١,٩٥		الدخل من التشغيل
٠,٠٠٤	٠,٠٠٨		إيرادات أخرى
١,٨٨	١,٨١		صافي الدخل

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٣٢ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

شركة مكة للإنشاء والتعمير

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية

للسنة المنتهية في ٣٠ ربيع الآخر ١٤٣٨ هـ

(بالريال السعودي)

١٤٣٧ هـ	١٤٣٨ هـ	إيضاح
٣١٩,٦٩٤,٨٥٦	٣١٩,٦٨١,١٠١	التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية
		صافي الدخل قبل الزكاة
		تعديلات لتسوية صافي الدخل مع صافي النقد المتوفر من الأنشطة التشغيلية
٢٤,٨٠٦,٧٩٦	٢٤,٥٠٢,٤٣٩	١٢ استهلاكات ممتلكات ومعدات
٤,٤٣٤,٣٠٦	٣,٣٦٣,٨٩٦	١١ استهلاكات إستثمارات عقارية
١,٧٥٩,٤٧٨	٤,٠٥٦,٨١٩	٢٢ تسويات فروقات جردية
--	(٢٥٣,٩٨٤)	٢٣ أرباح بيع ممتلكات ومعدات وإستثمارات عقارية
٥,٠٣٥,٦٠٠	٢,٢٥٧,٣٤١	٩ مخصص الإنخفاض في القيمة الإستردادية
٦٤٩,٩٩٥	٥٣٠,٣٨٦	١٧ مكافأة نهاية الخدمة للموظفين - المحمل على السنة
(٦٥٦,٠٢٨)	(١,١٤٢,٨٣٤)	٢٣ أرباح محققة من بيع إستثمارات بغرض المتاجرة
٣٥٥,٧٢٥,٠٠٣	٣٥٢,٩٩٥,١٦٤	
		التغير في الموجودات والمطلوبات التشغيلية
(٧,٢٩٢,٨٢٧)	(٦,٢٦٧,٨٤٩)	دُم مدينة تجارية
(٢٨٨,٥٨٥)	٧٨,٥٢٢	مخزون
٤,٦٣٤,٥٦٨	١٣,٣٨٢,٤٧٥	مدفوعات مقدما وموجودات متداولة أخرى
(٧,٦٥٩,١١٨)	١٥,٤١٢,٣٨٦	مستحق من فندق وأبراج مكة هيلتون
٨٩٥,٦٩٦	(٤,١١٢,٨٦٨)	٤-ب التغير في حساب الإحلال والتجديد
٣٤٧,٤٨٣	١,٤٠٨,٥٨٨	إيرادات مؤجلة
١,٩١٨,٩٢٦	٥٦٦,٠٣١	دُم دائنة تجارية
٥٢,٢٤٧,٩٣٩	(١,٦٥٧,١٠١)	مصرفات مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى
(٩,٨٨٠,٧٤٣)	(٨,٩٧٧,٥٢١)	٢٥ الزكاة المدفوعة
٣٩٠,٦٤٨,٣٤٣	٣٦٢,٨٢٧,٨٢٧	صافي النقد المتوفر من الأنشطة التشغيلية
		التدفق النقدي من الأنشطة الإستثمارية
١٥٠,٦٥٦,٠٢٨	١٢١,١٤٢,٨٣٤	٥ المحصل من بيع إستثمارات بغرض المتاجرة
(١٢٠,٠٠٠,٠٠٠)	--	٥ إستثمارات بغرض المتاجرة
(١٩,٧٢٥,٩٦٩)	(١٣,٩٧٨,٩٤٧)	١٢ إضافات ممتلكات ومعدات
(١,١٢١,٧٨٤)	(٩,٢٠٨,٩٢٠)	١١ إضافات إستثمارات عقارية
--	٤٧٧,٠٠٠	المحصل من بيع ممتلكات ومعدات وإستثمارات عقارية
٩,٨٠٨,٠٢٧٥	٩٨,٤٣١,٩٦٧	صافي النقد المتوفر من الأنشطة الإستثمارية
		التدفق النقدي من الأنشطة التمويلية
(٤,٠٨,٩٦٨,٤٣١)	(٤,٠٣,٠٤٧,٥٨١)	١٥ أرباح موزعة
(٤,٠٨,٩٦٨,٤٣١)	(٤,٠٣,٠٤٧,٥٨١)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
(٨,٥١١,٨١٤)	٥٨,٢١٢,٢١٣	صافي الزيادة/(النقص) في رصيد النقد وما في حكمه
١٢٦,٧٤٩,٣٠٢	١١٨,٢٣٧,٤٨٨	رصيد النقد وما في حكمه - بداية السنة
١١٨,٢٣٧,٤٨٨	١٧٦,٤٤٩,٧٠١	٤-أ رصيد النقد وما في حكمه - نهاية السنة
		بيانات إضافية لأنشطة غير نقدية
(٢,٢٤٧,١٩٧,٨٣٠)	٢,٢٧٩,١٥١,٦٢٦	١٠-ج التغير في أرباح (خسائر) غير محققة عن إستثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع - جبل عمر
٦,١٧٧	١٧,٠٩٥	التغير في أرباح غير محققة عن إستثمارات متاحة للبيع - صناديق المتاجرة بالسلع
٤٤٢,١٠٦	٣٦,٠٨٧٤	٢٥-أ الزكاة المتوجبة على مساهمة وزارة الشؤون الإسلامية والأوقاف والمعفاة من الزكاة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٣٢ 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 ١٤٣٨ 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
٨,٨٦٨,٧٥٤,٢٩٨ (٤١٤,٢٤٠,٦٠٠)	٤٢٦,٠٨٠,٤٨٣ (٤١٤,٢٤٠,٦٠٠)	٥٦,٩٧٧	٥,٦٥٨,١٧٣,٧٥٣	١,١٣٦,٢٨٠,٦٨٥	١,٦٤٨,١٦٢,٤٠٠
--	١٠,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	--	--	(١٠,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠)	--
(٢,٢٤٧,١٩٧,٨٣٠)	--	--	(٢,٢٤٧,١٩٧,٨٣٠)	--	--
٦,١٧٧	--	٦,١٧٧	--	--	--
٣١,٠٦٤٦,٦٢٥	٣١,٠٦٤٦,٦٢٥	--	--	--	--
٦,٥١٧,٩٦٨,٦٧٠	٤٢٢,٤٨٦,٥٠٨	٦٣,١٥٤	٣,٤١٠,٩٧٥,٩٢٣	١,٠٣٦,٢٨٠,٦٨٥	١,٦٤٨,١٦٢,٤٠٠
(٤١٤,٢٤٠,٦٠٠)	(٤١٤,٢٤٠,٦٠٠)	--	--	--	--
--	١٠,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	--	--	(١٠,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠)	--
٢,٢٧٩,١٥١,٦٢٦	--	--	٢,٢٧٩,١٥١,٦٢٦	--	--
١٧,٠٩٥	--	١٧,٠٩٥	--	--	--
٢٩٨,٥٤٥,٣٨٤	٢٩٨,٥٤٥,٣٨٤	--	--	--	--
٨,٦٨١,٤٤٢,١٧٥	٤٠٦,٧٩١,٢٩٢	٨٠,٢٤٩	٥,٦٩٠,١٢٧,٥٤٩	٩٣٦,٢٨٠,٦٨٥	١,٦٤٨,١٦٢,٤٠٠

الرصيد في بداية السنة
أرباح أعتد توزيعها عن عام ١٤٣٦ هـ (إيضاح ١٥)
المحول من إحتياطي نظامي إلى أرباح مبقاة (إيضاح ١٩)
(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
الرصيد في ٣٠ ربيع الآخر ١٤٣٧ هـ

أرباح أعتد توزيعها عن عام ١٤٣٧ هـ (إيضاح ١٥)
المحول من إحتياطي نظامي إلى أرباح مبقاة (إيضاح ١٩)
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
الرصيد في ٣٠ ربيع الآخر ١٤٣٨ هـ

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٣٢
جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

شركة مكة للإنشاء والتعمير
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣٠ ربيع الآخر ١٤٣٨ هـ
(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 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.

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.

تم إصدار نظام شركات جديد بموجب المرسوم الملكي رقم م/٣ بتاريخ ١١ نوفمبر ٢٠١٥م (يشار إليه فيما يلي بـ "النظام") والذي دخل حيز التنفيذ بتاريخ ٢ مايو ٢٠١٦م. يجب على الشركة أن تقوم بتعديل نظامها الأساسي لتتماشى مع مواد النظام، إذا تطلب الأمر ذلك. وفي هذه الحالة يجب على الشركة عرض النظام الأساسي المعدل على المساهمين بإجتماعهم في جمعية عامة غير عادية للمصادقة عليه. هذا ويجب أن يتحقق الإلتزام الكامل بالنظام في موعد لا يتجاوز ٢١ أبريل ٢٠١٧م. بتاريخ ١٤ جمادى الثاني ١٤٣٨ هـ الموافق ١٣ مارس ٢٠١٧م قررت الجمعية العامة غير العادية للشركة الموافقة على تعديل النظام الأساسي للشركة وفقاً لمتطلبات المادة ٢٢٤ من نظام الشركات الصادر بالمرسوم الملكي رقم م/٣ بتاريخ ١٤٣٧/١/٢٨ هـ.

تماشياً مع متطلبات الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين ("الهيئة")، يتعين على الشركات المدرجة التحول للمعايير الدولية للتقارير المالية التي أقرتها الهيئة إعتباراً من ١ يناير ٢٠١٧م عند إعداد قوائمها المالية. وعند إعداد القوائم المالية الأولى وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية فإن الشركة سوف تقوم بتحليل أثر تطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية لأول مرة على القوائم المالية لكل من السنة الحالية والسنة السابقة وعليه ستقوم بإدراج التسويات اللازمة بقوائمها المالية الأولى المعدة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية.

(ب) أسس القياس

يتم إعداد القوائم المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية، فيما عدا الإستثمارات بغرض المتاجرة والإستثمارات المتاحة للبيع والتي يتم قياسها بالقيمة العادلة، وبإستخدام 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) 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 إراجها 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 وبطيء الحركة. وتستند تقديرات صافي القيمة الإستردادية للمخزون على أكثر الأدلة موثوقية في وقت استخدام 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 والإستثمارات العقارية

تحدد الإدارة الأعمار الإنتاجية المقدره للممتلكات والمعدات والإستثمارات العقارية 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 الاستثمارات في الأوراق المالية المتاحة للبيع

تمارس الإدارة حكمها لحساب خسارة الانخفاض في قيمة الاستثمارات المتاحة للبيع وكذلك الموجودات التي تتعلق بها. وهذا يتضمن تقييم الأدلة الموضوعية التي تتسبب في حدوث إنخفاض غير مؤقت في قيمة الاستثمارات. 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 للإنخفاض الكبير الذي يكون أقل من تكلفتها بغض النظر عن مدة هذا الإنخفاض وتقوم بإدراجه في قائمة الدخل كمخصص للإنخفاض 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 كمصروف إنخفاض في قيمة الإستثمارات. الخسارة المدرجة سابقاً للإنخفاض في قيمة الإستثمارات في أسهم لا يمكن عكسها في قائمة الدخل.

الإخفاض في القيمة وعدم إمكانية تحصيل الموجودات غير المالية

يتم مراجعة الموجودات غير المالية 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 الانخفاض 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 المالية وتلك التي تعرضت للإنخفاض 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 للإنخفاض في قيمة الموجودات أو وحدة توليد النقد في السنوات السابقة. ويتم إثبات عكس خسارة الإنخفاض في القيمة كإيرادات مباشرة في قائمة الدخل.

تصنيف الإستثمارات العقارية

تقوم الشركة بتحديد فيما إذا كانت تعتبر إحدى العقارات تؤهل لتصنيفها عقارات إستثمارية وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها. عند القيام بهذا الإجراء تأخذ الشركة بعين الإعتبار فيما إذا كان العقار يولد تدفقات نقدية جوهرية بشكل مستقل عن الموجودات الأخرى المحتفظ بها من قبل الشركة.

٣- ملخص السياسات المحاسبية الهامة

تم تطبيق السياسات المحاسبية المبينة أدناه على جميع الفترات المعروضة في القوائم المالية. فيما يلي السياسات المحاسبية الهامة المطبقة بواسطة الشركة لإعداد هذه القوائم المالية.

(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 الإستحقاق الأصلي ثلاثة أشهر أو أقل (ان وجدت) والمتاحة للشركة دون أي قيود.

(ب) إستثمارات بغرض المتاجرة

الإستثمارات في الأوراق المالية التي يتم شراؤها بغرض المتاجرة يتم تسجيلها مبدئياً بالتكلفة ومن ثم يعاد قياسها وتظهر في قائمة المركز المالي بالقيمة العادلة ويتم إدراجها تحت بند الموجودات المتداولة. تدرج الأرباح والخسائر المحققة من بيع الإستثمارات المحفوظ بها لأغراض المتاجرة والتغيرات في القيمة العادلة بتاريخ قائمة المركز المالي في قائمة الدخل.

(ج) إستثمارات عقارية

يتم تسجيل العقارات التي يتم الإحتفاظ بها لغرض الحصول على أرباح رأسمالية منها و/أو للحصول على عوائد إيجارية إضافة إلى تلك المقتناة لإستعمالات مستقبلية غير محددة كإستثمارات عقارية. وتدرج الإستثمارات العقارية بسعر التكلفة بعد خصم الإهلاك المتراكم، (فيما عدا الأراضي والتي تدرج بتكلفتها) وأية خسائر للإنخفاض في القيمة. وفيما يلي الأعمار الإنتاجية المقدرة للإستثمارات العقارية:

السنوات

٣٣,٣ - ٨٣,٣

المباني

أثاث ومفروشات وتركيبات

(د) 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.

(هـ) 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.

٣- ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

(و) إستثمارات متاحة للبيع

تتكون الاستثمارات المتاحة للبيع بشكل رئيسي من حصة تقل عن ٢٠% من الاستثمارات في الأسهم المدرجة أو غير المدرجة بما في ذلك الاستثمارات في الصناديق الاستثمارية، وهي ليست استثمارات لغرض الإتجار ولا تمتلك الشركة فيها أي تأثير جوهري أو سيطرة. وتفيد هذه الاستثمارات مبدئياً ولاحقاً بالقيمة العادلة. ويتم قيد أية تغيرات في القيمة العادلة ضمن حقوق الملكية كاحتياطي قيمة عادلة حتى يتم استبعاد تلك الاستثمارات. ويتم قيد أي انخفاض كبير ومتواصل في قيمة الاستثمارات المتاحة للبيع (إن وجد) في قائمة الدخل. ويتم تحديد القيمة العادلة للاستثمارات المتداولة في سوق مالي نشط بالرجوع إلى أسعار السوق المدرجة فيه تلك الاستثمارات بنهاية يوم التداول في تاريخ قائمة المركز المالي. وبالنسبة للاستثمارات غير المتداولة في سوق مالي نشط، بما في ذلك الاستثمارات 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 الاستثمارات.

(ز) ممتلكات ومعدات

يتم قياس الممتلكات والمعدات بالتكلفة بعد خصم الإستهلاك المتراكم والخسارة المتراكمة للإنخفاض في القيمة، إن وجدت. تتضمن التكلفة النفقات المباشرة لإقتناء الأصل. يتم رسملة تكاليف التمويل للفروض 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:

الأعمار الإنتاجية قبل التعديل السنوات	الأعمار الإنتاجية بعد التعديل السنوات	
٣٣,٣٣	٨٣,٣٣	المباني
٨	٨	معدات
١٠	١٠	أثاث ومفروشات وديكور
١٠	١٠	معدات تشغيل
٥	٥	أثاث ومفروشات المصلى
٦,٦٧	٦,٦٧	أدوات مكتبية
٤٠	٤٠	خزائن حديدية
١٠	١٠	أدوات كهربائية
٨	٨	آلات إحصائية (كمبيوتر)
٣,٣٣	٣,٣٣	عدد وأدوات صغيرة
٤	٤	سيارات
٤	٤	أجهزة تكييف
٢,٥	٢,٥	أثاث عاملين

٣- ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

(ز) ممتلكات ومعدات (تابع)

خلال السنة المنتهية في ٣٠ ربيع الآخر ١٤٣٨ هـ، قامت الشركة بمراجعة العمر الإنتاجي لمباني فندق وأبراج مكة هيلتون وذلك بواسطة خبير فني مستقل. كانت إدارة الشركة سابقاً تقدر العمر الإنتاجي للمباني بـ ٣٣ عام، وكان يتم إستهلاكها على أساس ٦٠% من العمر الإنتاجي بناءً على متوسط نسبة الإشغال. تم تقدير العمر الإنتاجي للمباني بـ ٦٠ عاماً من تاريخ التقرير وذلك بناءً على الرأي الفني المستقل. إن هذا التغيير أدى إلى إنخفاض مصروف الإستهلاك المحمل على السنة بحوالي ٦,٨ مليون ريال سعودي.

خلال السنة، قامت الشركة بإحتساب الإستهلاك للأثاث والمعدات الخاصة بتشغيل المحلات التجارية وفندق وأبراج مكة هيلتون على أساس ١٠٠٪ من الأعمار الإنتاجية الموضحة أعلاه (١٤٣٧ هـ: ٦٠٪). إن هذا التغيير أدى إلى زيادة مصروف الإستهلاك المحمل على السنة بحوالي ٥.٤ ريال سعودي.

(ح) 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.

(ط) المخصصات

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

(ي) مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

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

(ك) 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 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 (ل) أدناه.

٣- ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

(ل) 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،
- التزاماتها، 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.

(م) 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.

(ن) الزكاة

تخضع الشركة للزكاة وفقاً لأنظمة الهيئة العامة للزكاة والدخل بالمملكة العربية السعودية ("الهيئة") 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 الهيئة في الفترة التي يتم فيها إصدار الربوط النهائية.

(س) 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.

(ع) 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.

شركة مكة للإتشاء والتعمير

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣٠ ربيع الآخر ١٤٣٨ هـ

(بالريال السعودي)

٣- ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

(ف) توزيعات الأرباح

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

(ص) الإحتياطي النظامي

وفقاً للنظام الأساس للشركة ونظام الشركات السعودي السابق، يتعين على الشركة أن تجنب في كل سنة ١٠% من أرباحها الصافية لتكوين إحتياطي نظامي حتى يبلغ هذا الإحتياطي ٥٠% من رأس المال. إن نظام الشركات السعودي الجديد الذي دخل حيز التنفيذ بتاريخ ٢٥ رجب ١٤٣٧ هـ (الموافق ٢ مايو ٢٠١٦ م) يتطلب من الشركات أن تجنب في كل سنة ١٠% من أرباحها الصافية لتكوين إحتياطي نظامي حتى يبلغ هذا الإحتياطي ٣٠% من رأس المال. بتاريخ ١٤ جمادى الثاني ١٤٣٨ هـ الموافق ١٣ مارس ٢٠١٧ م قررت الجمعية العامة غير العادية للشركة الموافقة على تعديل النظام الأساسي للشركة وفقاً لمتطلبات المادة ٢٢٤ من نظام الشركات الصادر بالمرسوم الملكي رقم م/٣ بتاريخ ١/٢٨/١٤٣٧ هـ. وتم تعديل المادة ١/٤٤ من النظام الأساسي للشركة ليكون الإحتياطي النظامي للشركة ٣٠% من رأس المال.

٤- نقد لدى البنوك

١٤٣٧ هـ	١٤٣٨ هـ	
١٣٥,٣٤٢,٨٧٠	١٩٧,٦٦٧,٩٥١	نقد لدى البنوك – حسابات جارية

٤-أ نقد وما في حكمه

يتكون النقد وما في حكمه مما يلي:

١٤٣٧ هـ	١٤٣٨ هـ	إيضاح
١٣٥,٣٤٢,٨٧٠	١٩٧,٦٦٧,٩٥١	نقد لدى البنوك – حسابات جارية
(١٧,١٠٥,٣٨٢)	(٢١,٢١٨,٢٥٠)	يخصم: نقد لدى البنوك – حساب الإحلال والتجديد - ٤ ب
١١٨,٢٣٧,٤٨٨	١٧٦,٤٤٩,٧٠١	نقد وما في حكمه

٤-ب يتمثل هذا الرصيد في المبالغ المودعة بالبنك مقابل حصيد 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 ببيع كامل إستثماراتها في صندوق الأهلي للمتاجرة بالريال السعودي وذلك بإجمالي مبلغ ١٢١,١٤ مليون ريال سعودي، والذي نتج عنه أرباح محققة بمبلغ ١,١٤ مليون ريال سعودي تم إدراجها ضمن بند إيرادات أخرى بقائمه الدخل عن السنة المنتهية في ٣٠ ربيع الآخر ١٤٣٨ هـ.

شركة مكة للإنشاء والتعمير

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣٠ ربيع الآخر ١٤٣٨ هـ

(بالريال السعودي)

٦- ذمم مدينة تجارية

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

١٤٣٧ هـ	١٤٣٨ هـ	
٣٠,٨٨٩,١٤٧	٣٥,٨٩٢,٢٢٠	ذمم مدينة تجارية - المركز التجاري
١٤,٧٥٦,٢٤٧	١٦,٠٢١,٠٢٣	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
٥٩,٢٦٩,٥٧٧	٦٥,٥٣٧,٤٢٦	الإجمالي
(٣٠,٣٥٢,٨٤٠)	(٣٠,٣٥٢,٨٤٠)	يخصم: مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
٢٨,٩١٦,٧٣٧	٣٥,١٨٤,٥٨٦	

٧- مستحق من فندق وأبراج مكة هيلتون

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

١٤٣٧ هـ	١٤٣٨ هـ	إيضاح
٤١,٨٣٥,٨٠٩	٣١,١٢٠,٦٨٢	الحساب الجاري (تشغيل وأرباح ومخصصات)
٢١,٥٣٧,٦٢٨	٢٣,٢٢٣,٨٨٤	مخصص الإحلال ٣٪
٢,٦٢٥,٠٠٠	٢,٦٢٥,٠٠٠	رأس المال العامل
٦٥,٩٩٨,٤٣٧	٥٦,٩٦٩,٥٦٦	الإجمالي
(١٣,٨٠٣,٥٤٧)	(١٦,٠٧٤,١٩٤)	يخصم: مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
٥٢,١٩٤,٨٩٠	٤٠,٨٩٥,٣٧٢	
(١٧,١٠٥,٣٨٢)	(٢١,٢١٨,٢٥٠)	يخصم: نقد لدى البنوك حساب الإحلال والتجديد
٣٥,٠٨٩,٥٠٨	١٩,٦٧٧,١٢٢	٤- ب

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

شركة مكة للإنشاء والتعمير

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣٠ ربيع الآخر ١٤٣٨ هـ

(بالريال السعودي)

٧- مستحق من فندق وأبراج مكة هيلتون (تابع)

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

١٤٣٧ هـ	١٤٣٨ هـ	
١,١٩٤,٧٤٣,١٢٨	١,١٧١,٠٧٩,٩٥٠	إجمالي الموجودات
٢٤٩,٥١١,٠٦٦	٢٤٧,٤٢٥,١٣٧	الإيرادات
٢٢٦,٠٩١,٥٤٤	٢٢٣,٨٩٧,٨٠٦	صافي الدخل

٨- مدفوعات مقدماً وموجودات متداولة أخرى

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

١٤٣٧ هـ	١٤٣٨ هـ	إيضاح
٦,٣٧١,٢٨٧	٢,٧٦٣,٥٣٦	دفعات مقدمة للموردين
١٠,٠٠٠,٠٠٠	--	١-٨ ودائع لدى الغير
٢,٠٣٦,٤٥٦	٢,٣٦٩,٠٢٣	سلف موظفين
١,٨٣٨,٥٠٧	١,٨١٦,٢١٦	مصرفات مدفوعة مقدماً
٢,٥٩٢,١٢٨	٢,٥٠٧,١٢٨	أخرى
٢٢,٨٣٨,٣٧٨	٩,٤٥٥,٩٠٣	الإجمالي
(٣٧٦,٩٥٠)	(٣٧٦,٩٥٠)	يخصم: مخصص سلف موظفين
٢٢,٤٦١,٤٢٨	٩,٠٧٨,٩٥٣	

١-٨ خلال السنة المنتهية في ٣٠ ربيع الآخر ١٤٣٨ هـ، قامت الشركة بإسترداد مبلغ ١٠ مليون ريال سعودي وذلك قيمة الشيك المصرفي المودع لدى المحكمة الشرعية بمكة المكرمة مقابل قضية كان متنازع عليها من أحد المساهمين مقابل عقارات تم شروؤها مقابل أسهم بالشركة، وذلك بعد صدور حكم نهائي لصالح المساهم وإنهاء النزاع.

٩- جاري مشروع الطريق الموازي الغربي

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

١٤٣٧ هـ	١٤٣٨ 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
(١٥,١٠٦,٨٠٢)	(١٧,٣٦٤,١٤٣)	يخصم: مخصص الإنخفاض في القيمة الإستردادية
٢,٢٥٧,٣٤١	--	

شركة مكة للإنشاء والتعمير

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣٠ ربيع الآخر ١٤٣٨ هـ

(بالريال السعودي)

٩- جارى مشروع الطريق الموازي الغربي (تابع)

يتمثل هذا البند في أتعاب إستشارات، تصاميم ومجسمات بالإضافة لمبالغ أخرى متنوعة تكبدتها الشركة بإجمالي مبلغ ١٧,٣٦ مليون ريال سعودي تقريباً 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 ٢,٢٥ مليون ريال سعودي تقريباً ليصبح إجمالي المخصص المكون مبلغ ١٧,٣٦ مليون ريال سعودي تقريباً والذي يمثل كامل تكلفة المشروع.

١٠- إستثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع

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

إيضاح	١٤٣٨ هـ	١٤٣٧ هـ
١٠ - أ جبل عمر	٧,١١٨,٨٣٤,٤٢٨	٤,٨٣٩,٦٨٢,٨٠٢
١٠ - ب شركة جره للتنمية والتطوير	٢٨,٨٤٦,١٥٠	٢٨,٨٤٦,١٥٠
	<u>٧,١٤٧,٦٨٠,٥٧٨</u>	<u>٤,٨٦٨,٥٢٨,٩٥٢</u>

١٠- أ تتضمن الإستثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع - جبل عمر أسهم حصة نقدية بمبلغ ٣٦٠ مليون ريال سعودي. وفقاً للنظام الأساسي لشركة جبل عمر للتطوير 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 للتطوير ستقوم شركة مكة للإنشاء والتعمير بالتنازل عن قيمة هذه الأسهم النقدية لصالح ملاك العقارات وذلك خلال المدة المذكورة بالنظام الأساسي لشركة جبل عمر للتطوير وما يطرأ عليها من تعديلات وفقاً لقرارات الجمعية العامة لشركة جبل عمر للتطوير.

لاحقاً لتاريخ المركز المالي، وافقت الجمعية العامة العادية لشركة جبل عمر للتطوير والمنعقدة بتاريخ ٢٤ جمادى الثاني ١٤٣٨ هـ الموافق ٢٣ مارس ٢٠١٧ م علي شراء شركة جبل عمر للتطوير للحصة النقدية المتبقية لشركة مكة للإنشاء والتعمير والبالغة ٣٥.٩٥٦.٤٩٥ سهماً نقدياً قيمتها الإسمية ٣٥٩.٥٦٤.٩٥٠ ريال سعودي وتفويض مجلس الإدارة لتحديد آلية السداد. وفقاً للنظام الأساسي لشركة جبل عمر للتطوير فإن شركة مكة للإنشاء والتعمير تلتزم بما تقره الجمعية العامة لشركة جبل عمر للتطوير حيال المتبقي من الأسهم النقدية.

في ٣٠ ربيع الآخر ١٤٣٨ هـ، تتضمن الإستثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع في شركة جبل عمر للتطوير أسهم محجوزة مقابل فترة حظر تداول أسهم المساهمين المؤسسين وعددها ٩٤.٥٣٩.٢٤٤ سهم والبالغ قيمتها الدفترية ٦٥٦٤ مليون ريال سعودي وطبقاً للنظام الأساسي لشركة جبل عمر للتطوير فإن فترة الحظر قد إنتهت وجاري إتخاذ الإجراءات النظامية اللازمة لفك الحظر على تلك الأسهم.

١٠- ب قرر مجلس إدارة الشركة في إجتماعه رقم (١٣٣) بتاريخ ٢٥ محرم ١٤٣٥ هـ الموافق ٢٨ نوفمبر ٢٠١٣ م بالإجماع المساهمة بحصة نقدية في رأسمال شركة جره للتنمية والتطوير والتي تعمل في مجال التطوير العقاري، وستقوم بتطوير منطقة جبل الشراشف. وبموجب هذا القرار قامت الشركة في ١١ جمادى الأولى ١٤٣٥ هـ 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.

شركة مكة للإتشاء والتعمير

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣٠ ربيع الآخر ١٤٣٨ هـ

(بالريال السعودي)

١٠- إستثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع (تابع)

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

<u>١٤٣٧ هـ</u>	<u>١٤٣٨ هـ</u>	
٧,١١٥,٧٢٦,٧٨٢	٤,٨٦٨,٥٢٨,٩٥٢	الرصيد في أول السنة
		أرباح / (خسائر) غير محققة عن إستثمارات في
(٢,٢٤٧,١٩٧,٨٣٠)	٢,٢٧٩,١٥١,٦٢٦	أوراق مالية متاحة للبيع - جبل عمر
<u>٤,٨٦٨,٥٢٨,٩٥٢</u>	<u>٧,١٤٧,٦٨٠,٥٧٨</u>	

شركة مكة للإنشاء والتعمير
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣٠ ربيع الآخر ١٤٣٨ هـ
(بالريال السعودي)

١١ - إستثمارات عقارية

أ- تتكون الحركة في الإستثمارات العقارية خلال السنة المنتهية في ٣٠ ربيع الآخر مما يلي:

١٤٣٧ هـ				١٤٣٨ هـ				
أثاث ومفروشات		أراضي		أثاث ومفروشات		أراضي		
الإجمالي	وتركيبات	عقارات	أراضي	الإجمالي	وتركيبات	عقارات	أراضي	التكلفة:
٣٢١,١٧٤,٦٣٤	٤٣,١١٨,٠٠٠	٢١١,٩٧٤,٢٩٠	٦٦,٠٨٢,٣٤٤	٣٢٢,٠١٤,٤٦٠	٤٣,١٥٢,٨٣٧	٢١٢,٧٧٩,٢٧٩	٦٦,٠٨٢,٣٤٤	الرصيد في بداية السنة
١,١٢١,٧٨٤	٣١٦,٧٩٥	٨٠٤,٩٨٩	--	٩,٢٠٨,٩٢٠	٦,٢٦٧,٢٤٨	٢,٩٤١,٦٧٢	--	الإضافات
(٢٨١,٩٥٨)	(٢٨١,٩٥٨)	--	--	(٢٢٩,٢٤٦)	(٢٢٩,٢٤٦)	--	--	تسويات
٣٢٢,٠١٤,٤٦٠	٤٣,١٥٢,٨٣٧	٢١٢,٧٧٩,٢٧٩	٦٦,٠٨٢,٣٤٤	٣٣٠,٩٩٤,١٣٤	٤٩,١٩٠,٨٣٩	٢١٥,٧٢٠,٩٥١	٦٦,٠٨٢,٣٤٤	الرصيد في نهاية السنة
الإستهلاك المتراكم:								
١٠٦,٣١٨,٣٣٢	٣٨,٥١٦,٨٠٩	٦٧,٨٠١,٥٢٣	--	١١٠,٤٧٥,٣٧٧	٣٨,٨٣٤,٦٣٥	٧١,٦٤٠,٧٤٢	--	الرصيد في بداية السنة
٤,٤٣٤,٣٠٦	٥٩٥,٠٨٧	٣,٨٣٩,٢١٩	--	٣,٣٦٣,٨٩٦	٧٠٤,٣٦١	٢,٦٥٩,٥٣٥	--	الإضافات
(٢٧٧,٢٦١)	(٢٧٧,٢٦١)	--	--	(٢١٢,٦٥٣)	(٢١٢,٦٥٣)	--	--	تسويات
١١٠,٤٧٥,٣٧٧	٣٨,٨٣٤,٦٣٥	٧١,٦٤٠,٧٤٢	--	١١٣,٦٢٦,٦٢٠	٣٩,٣٢٦,٣٤٣	٧٤,٣٠٠,٢٧٧	--	الرصيد في نهاية السنة
٢١١,٥٣٩,٠٨٣	٤,٣١٨,٢٠٢	١٤١,١٣٨,٥٣٧	٦٦,٠٨٢,٣٤٤	٢١٧,٣٦٧,٥١٤	٩,٨٦٤,٤٩٦	١٤١,٤٢٠,٦٧٤	٦٦,٠٨٢,٣٤٤	صافي القيمة الدفترية

ب- تتمثل الإستثمارات العقارية في محلات المركز التجاري بفندق وأبراج مكة هيلتون ومشروع جبل عمر ٢ والتي تحتفظ بها الشركة لأغراض الإيجار.

شركة مكة للإتشاء والتعمير
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣٠ ربيع الآخر ١٤٣٨ هـ
(بالريال السعودي)

١٢ - ممتلكات ومعدات

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

الإجمالي	سيارات	أثاث ومفروشات وتركيبات	معدات تشغيل	مباني	أراضي	التكلفة:
١,٨٠٥,١٤٦,٨٢١	٣,٧١٣,٦٨٤	١٢١,٦٧٨,٦٣٦	١٤٦,٠٠٩,٢٧٨	٩٣٢,٣٣٥,٤٥٤	٦٠١,٤٠٩,٧٦٩	الرصيد في بداية السنة
١٣,٩٧٨,٩٤٧	--	٢,٧٦٣,٣١٨	٨,٢٠٤,٢٢٩	٣,٠١١,٤٠٠	--	إضافات
(١,٤٥٣,٩١١)	(١,٤٥٣,٩١١)	--	--	--	--	إستبعادات
(١٠,٠٧٥,٥٤٨)	--	(٤,٨٨٨,١٠٥)	(٢,٩٣١,٣٤٦)	(٢,٢٥٦,٠٩٧)	--	تسويات
١,٨٠٧,٥٩٦,٣٠٩	٢,٢٥٩,٧٧٣	١١٩,٥٥٣,٨٤٩	١٥١,٢٨٢,١٦١	٩٣٣,٠٩٠,٧٥٧	٦٠١,٤٠٩,٧٦٩	الرصيد في نهاية السنة
						الإستهلاك المتراكم:
٤٢٦,١٥٣,٠٤٥	٣,٤٦٠,٥١١	٨٣,١٨٢,٨٧٠	٥٨,٩٣١,٠٨٣	٢٨٠,٥٧٨,٥٨١	--	الرصيد في بداية السنة
٢٤,٥٠٢,٤٣٩	١١٤,٥١٥	٧,٢١٦,٤٨٢	٥,٩٤٥,٠٣٦	١١,٢٢٦,٤٠٦	--	استهلاك السنة
(١,٤٥٣,٨٩٥)	(١,٤٥٣,٨٩٥)	--	--	--	--	إستبعادات
(٥,٨١٢,٣٢٢)	--	(٣,٩٥٨,٧٤١)	(١,٣٢٧,٧٠٥)	(٥٢٥,٨٧٦)	--	تسويات
٤٤٣,٣٨٩,٢٦٧	٢,١٢١,١٣١	٨٦,٤٤٠,٦١١	٦٣,٥٤٨,٤١٤	٢٩١,٢٧٩,١١١	--	الرصيد في نهاية السنة
						صافي القيمة الدفترية:
١,٣٦٤,٢٠٧,٠٤٢	١٣٨,٦٤٢	٣٣,١١٣,٢٣٨	٨٧,٧٣٣,٧٤٧	٦٤١,٨١١,٦٤٦	٦٠١,٤٠٩,٧٦٩	في ٣٠ ربيع الآخر ١٤٣٨ هـ
١,٣٧٨,٩٩٣,٧٧٦	٢٥٣,١٧٣	٣٨,٤٩٥,٧٦٦	٨٧,٠٧٨,١٩٥	٦٥١,٧٥٦,٨٧٣	٦٠١,٤٠٩,٧٦٩	في ٣٠ ربيع الآخر ١٤٣٧ هـ

شركة مكة للإنشاء والتعمير

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣٠ ربيع الآخر ١٤٣٨ هـ

(ريال سعودي)

١٢ - ممتلكات ومعدات (تابع)

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

١٤٣٧ هـ	١٤٣٨ هـ	
٢٤,٤٩٨,٥٤٤	٢٤,١٥٢,١٤٤	إستهلاكات النشاط
٣٠٨,٢٥٢	٣٥٠,٢٩٥	إستهلاكات إدارية
<u>٢٤,٨٠٦,٧٩٦</u>	<u>٢٤,٥٠٢,٤٣٩</u>	

(ج) بلغت تكلفة الممتلكات والمعدات التي أهلكت دفترياً بالكامل ولا زالت مستخدمة في التشغيل كما في ٣٠ ربيع الآخر ١٤٣٨ هـ مبلغ ١١٦ مليون ريال سعودي تقريباً (١٤٣٧ هـ: ١٠٨ مليون ريال سعودي)، قامت إدارة الشركة بمراجعة الأعمار الإنتاجية لهذه الموجودات ولا ترى حاجة إلى تعديلها.

١٣ - إيرادات مؤجلة

تتكون الإيرادات المؤجلة كما في ٣٠ ربيع الآخر من الآتي:

١٤٣٧ هـ	١٤٣٨ هـ	
٣٥,٧٦٩,١٨٤	٣٦,٧٣٣,٩١٨	إيرادات المركز التجاري
٦٥٩,٤٣٩	٨٩٢,٥٠٠	إيرادات الوحدات السكنية المؤجرة
١,٥١٣,٣٣٤	١,٧٢٤,١٢٧	إيرادات تأجير - عقارات جبل عمر رقم ٢-
<u>٣٧,٩٤١,٩٥٧</u>	<u>٣٩,٣٥٠,٥٤٥</u>	

١٤ - نم دائنة تجارية

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

١٤٣٧ هـ	١٤٣٨ هـ	
١٢,٢٢٠,٤٧٠	١٢,١٩١,٠١٣	فائض المزاد والإكتتاب
٤,١١٣,٤١٧	٤,١١٣,٤١٧	دائنو شراء ممتلكات
٤,٣٩٢,٢٧١	٤,٥٥٤,٨٦٠	موردون
١,٦٥٠,١٩٠	١,٦٥٤,٨٩٠	تأمينات للغير
١,٣٣٥,٩١٧	١,٣٤٨,٤٦٩	إيجارات
٢,٥١٢,٥٥٩	٢,٩٢٨,٢٠٦	أخرى
<u>٢٦,٢٢٤,٨٢٤</u>	<u>٢٦,٧٩٠,٨٥٥</u>	

شركة مكة للإشياء والتعمير

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣٠ ربيع الآخر ١٤٣٨ هـ

(ريال سعودي)

١٥- دائنو توزيعات أرباح

الحركة في دائنو توزيعات الأرباح خلال السنة المنتهية في ٣٠ ربيع الآخر هي كما يلي:

١٤٣٧ هـ	١٤٣٨ هـ	إيضاح	
١٤٦,٤٥٩,٩٨٦	١٥١,٧٣٢,١٥٥		الرصيد في بداية السنة
٤١٤,٢٤٠,٦٠٠	٤١٤,٢٤٠,٦٠٠	١-١٥	أرباح أعتمد توزيعها
(٤٠٨,٩٦٨,٤٣١)	(٤٠٣,٠٤٧,٥٨١)		المسدد خلال السنة
١٥١,٧٣٢,١٥٥	١٦٢,٩٢٥,١٧٤		الرصيد في نهاية السنة

١-١٥ أقرت الجمعية العامة لمساهمي الشركة المنعقدة في ٢٤ شعبان ١٤٣٧ هـ الموافق ٣١ مايو ٢٠١٦م 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. بالإضافة لمكافآت أعضاء مجلس الإدارة البالغة ٢,٢ مليون ريال سعودي.

بتاريخ ٢٣ جمادى الآخر ١٤٣٨ هـ الموافق ٢٢ مارس ٢٠١٧م، أوصى مجلس إدارة الشركة توزيع أرباح نقدية بإجمالي مبلغ ٤١٢ مليون ريال سعودي تقريباً (١٤٣٧ هـ: ٤١٢ مليون ريال سعودي) والتي تمثل ٢٥٪ من رأس المال المدفوع بواقع ٢,٥ ريال سعودي للسهم. على أن تكون أحقية الأرباح لمساهمي الشركة المسجلين لدى شركة مركز إيداع الأوراق المالية بنهاية تداول يوم انعقاد الجمعية العامة للمساهمين.

١٦- مصروفات مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى

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

١٤٣٧ هـ	١٤٣٨ هـ	إيضاح	
٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠,٠٠٠	١-١٦	مستحق لطرف ذو علاقة
٢,٢٢٧,٥٥٨	١,٣١٥,٩١٤		مصروفات مستحقة
٨٤٣,٨١٠	--		مرتبات مستحقة
٧٣٠,٢٩٤	٨٤١,١٢٠		تذاكر سفر وبدل إجازات
٢١,٥٥٠	٩,٠٧٧		دائنون متنوعون
٥٣,٨٢٣,٢١٢	٥٢,١٦٦,١١١		

١-١٦ تم خلال السنة المنتهية في ٣٠ ربيع الآخر ١٤٣٧ هـ إستلام مبلغ ٥٠ مليون ريال سعودي من تحت حساب الحصة النقدية والتي لم يتم إستكمال الإجراءات النظامية لإفراغ العقارات بإسم شركة جبل عمر للتطوير بعد.

شركة مكة للإنشاء والتعمير

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣٠ ربيع الآخر ١٤٣٨ هـ

(ريال سعودي)

١٧- مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

١٤٣٧ هـ	١٤٣٨ هـ	
٨,١٣٦,٣٧٠	٨,٧٨٦,٣٦٥	الرصيد في بداية السنة
٦٤٩,٩٩٥	٥٣٠,٣٨٦	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين - المحمل للسنة
<u>٨,٧٨٦,٣٦٥</u>	<u>٩,٣١٦,٧٥١</u>	الرصيد في نهاية السنة

١٨- رأس المال

كما في ٣٠ ربيع الآخر ١٤٣٨ هـ، يتكون رأسمال الشركة من ١٦٤,٨١٦,٢٤٠ مليون سهم عيني ونقدي (١٤٣٧ هـ):
١٦٤,٨١٦,٢٤٠ مليون سهم عيني ونقدي (قيمة كل منها ١٠ ريال سعودي (١٠ ريال سعودي)).

١٤٣٧ هـ		١٤٣٨ هـ		
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>	

١٩- احتياطي نظامي

وفقاً للنظام الأساس للشركة ونظام الشركات السعودي السابق، يتعين على الشركة أن تجنب في كل سنة ١٠% من أرباحها الصافية لتكوين احتياطي نظامي حتى يبلغ هذا الإحتياطي ٥٠% من رأس المال. إن نظام الشركات السعودي الجديد الذي دخل حيز التنفيذ بتاريخ ٢٥ رجب ١٤٣٧ هـ (الموافق ٢ مايو ٢٠١٦ م) يتطلب من الشركات أن تجنب في كل سنة ١٠% من أرباحها الصافية لتكوين إحتياطي نظامي حتى يبلغ هذا الإحتياطي ٣٠% من رأس المال. اعتباراً 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. وبتاريخ ٢٤ شعبان ١٤٣٧ هـ الموافق ٣١ مايو ٢٠١٦ م أقرت الجمعية العامة لمساهمي الشركة تحويل مبلغ ١٠٠ مليون ريال سعودي من الإحتياطي النظامي إلى الأرباح المبقاه. علماً بأنه تم تحويل مبلغ ١٠٠ مليون ريال سعودي سابقاً من الإحتياطي النظامي إلى الأرباح المبقاه طبقاً لقرار الجمعية العامة لمساهمي الشركة بتاريخ ٢٨ شعبان ١٤٣٦ هـ الموافق ١٥ يونيو ٢٠١٥ م. وتم تعديل المادة ١/٤٤ من النظام الأساسي للشركة ليكون الإحتياطي النظامي للشركة ٣٠% من رأس المال.

٢٠- إيرادات النشاط

تتكون إيرادات النشاط كما في ٣٠ ربيع الآخر مما يلي:

١٤٣٧ هـ	١٤٣٨ هـ	إيضاح	
١٥١,٧٩٣,٣٨٠	١٥٣,٠١١,٩٤٩	٢٨-٢٠	إيرادات المركز التجاري والوحدات السكنية المؤجرة
١٠٩,٥٣٢,٦٩٣	١٠٩,٤٨١,٧٥٨	٢-٢٠	حصة الشركة في صافي أرباح فندق مكة هيلتون
١٣٧,٣٤٠,٥٩٠	١٣٤,٦٠٦,٤٤٠	٣-٢٠	حصة الشركة في صافي أرباح أبراج مكة هيلتون
<u>٣٩٨,٦٦٦,٦٦٣</u>	<u>٣٩٧,١٠٠,١٤٧</u>		

شركة مكة للإنشاء والتعمير

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣٠ ربيع الآخر ١٤٣٨ هـ

(ريال سعودي)

٢٠- إيرادات النشاط (تابع)

١-٢٠ إيرادات المركز التجاري والوحدات السكنية المؤجرة

١٤٣٧ هـ	١٤٣٨ هـ	
١٤٦,٢٣٨,٤٧٧	١٤٦,٥٤٥,٠١٠	إيرادات المركز التجاري
٢,٦٣٧,٧٨٣	٣,٣٣٦,٩٣٩	إيرادات الوحدات السكنية المؤجرة
٢,٩١٧,١٢٠	٣,١٣٠,٠٠٠	إيرادات أخرى (*)
<u>١٥١,٧٩٣,٣٨٠</u>	<u>١٥٣,٠١١,٩٤٩</u>	

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

٢-٢٠ صافي أرباح فندق مكة هيلتون

١٤٣٧ هـ	١٤٣٨ هـ	
٢٠٦,٠٢٤,٤٦٩	٢١١,٣٠٨,٢١٤	إجمالي الإيرادات
(٨٣,٩٩١,٣٩٧)	(٨٩,٢٣٧,٣٨٥)	إجمالي مصروفات التشغيل والتسويق
١٢٢,٠٣٣,٠٧٢	١٢٢,٠٧٠,٨٢٩	الأرباح
		يخصم:
(١٢,٥٠٠,٣٧٩)	(١٢,٥٨٩,٠٧١)	حصة هيلتون
<u>١٠٩,٥٣٢,٦٩٣</u>	<u>١٠٩,٤٨١,٧٥٨</u>	حصة الشركة

٣-٢٠ صافي أرباح أبراج مكة هيلتون

١٤٣٧ هـ	١٤٣٨ هـ	
٢٣٦,١٨١,٩٣٨	٢٣٤,٣٨٢,٢٤١	إجمالي الإيرادات
(٨٣,٥٥٦,٤٨٢)	(٨٤,٧٤٤,٢٣٩)	إجمالي مصروفات التشغيل والتسويق
١٥٢,٦٢٥,٤٥٦	١٤٩,٦٣٨,٠٠٢	الأرباح
		يخصم:
(١٥,٢٨٤,٨٦٦)	(١٥,٠٣١,٥٦٢)	حصة هيلتون
<u>١٣٧,٣٤٠,٥٩٠</u>	<u>١٣٤,٦٠٦,٤٤٠</u>	حصة الشركة

شركة مكة للإنشاء والتعمير

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣٠ ربيع الآخر ١٤٣٨ هـ

(ريال سعودي)

٢١- تكلفة النشاط

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

١٤٣٧ هـ	١٤٣٨ هـ	
١٤,٤٠٢,٢٣٩	١٣,٧٢١,١١٩	رواتب وتكاليف موظفين
٨,٣١٢,٥٤٧	٩,٩٤٣,٤٧٢	منافع
٢,٥٨٩,٩١٤	٣,٢٣٩,٤٨٤	صيانة وإصلاح
١,٢٩٩,٥٦٨	١,٤٤٢,٧١٥	علاج عاملين
٣٤٨,٨٧١	٤٩٠,٤٥٥	مصروفات ومواد نظافة
٣٣٩,٢٠٠	٣٩٤,٦٧٨	رسوم وإشتراكات
٣١٨,٠٥٠	٣٧٥,٠٠٠	نقل ومشال وتحميل
٢٠٦,١١٧	٢٦١,٦٣٥	تأمين
١٠٨,٠٠٠	١٠٨,٠٠٠	إشراف أمني
١٠٦,٩٢٩	٩٨,٣١٣	بريد وبرق وهاتف
٢٧,٦٥٠	٥٧,٩٠٤	قرطاسية
٣٠٣,٣٣١	٢٢٥,١٩٤	أخرى
<u>٢٨,٣٦٢,٤١٦</u>	<u>٣٠,٣٥٧,٩٦٩</u>	

٢٢- مصروفات عمومية وإدارية

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

١٤٣٧ هـ	١٤٣٨ هـ	إيضاح	
٨,٠٩٨,٦١٧	٦,١٥٤,٣٧٨	٢٨	رواتب وتكاليف موظفين
١,٨٢٩,١٥٨	١,٥٥١,٢٢٤		دعاية وإعلان
١,٧٥٩,٤٧٨	٤,٠٥٦,٨١٩		تسويات فروقات جردية
١,٢١٤,٥١٥	١,١٧٤,٩٣٠		أتعاب إستشارية وقانونية
٨٦٩,٨١٧	٧١٧,٢٦١		تأمين
٦٠٣,٠١٢	٦١٨,٨١٤		صيانة وإصلاح
٥٦٨,٥٧٤	٦٢١,١٨٧		علاج العاملين
٥٤٦,١٠٣	٥٣٧,٤٨٧		مصروفات وعمولات بنكية
٢٩٨,٠٨٥	٢٦٦,٤٦١		ضيافة
٢٥١,٠٠٠	٢٥٣,٣٣٤		إيجارات
١٦٥,٥٨٩	١٦٨,٩٧٣		قرطاسية
٩٩,٨٧٣	١٣٤,٥١٥		رسوم واشتراكات
٥١,١٢٤	٤٩,٧١٥		بريد وبرق وهاتف
٢٣٨,٦٦٨	١,٢٩٧,٤٥٥		أخرى
<u>١٦,٥٩٣,٦١٣</u>	<u>١٧,٦٠٢,٥٥٣</u>		

شركة مكة للإنشاء والتعمير

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣٠ ربيع الآخر ١٤٣٨ هـ

(ريال سعودي)

٢٣- إيرادات أخرى

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

١٤٣٧ هـ	١٤٣٨ هـ	إيضاح
--	٢٥٣,٩٨٤	أرباح بيع ممتلكات ومعدات وإستثمارات عقارية
٦٥٦,٠٢٨	١,١٤٢,٨٣٤	عائد محقق من إستثمارات بالمرايحة
٦٥٦,٠٢٨	١,٣٩٦,٨١٨	

٢٤- المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية

يتم حالياً الإنتهاء من دراسة الأثر الناتج عن تطبيق المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية على أرصدة ١ جمادى الأولى ١٤٣٨ هـ والذي يعتبر تاريخ بدء التطبيق وفقاً لتعليمات هيئة السوق المالية. تتوقع إدارة الشركة الإنتهاء من إكمال تحديد الأثر الناتج عن تطبيق هذه المعايير قبل نهاية الربع الأول من العام المالي ١٤٣٨/١٤٣٩ هـ.

٢٥- الزكاة

(أ) المحمل على السنة

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

١٤٣٧ هـ	١٤٣٨ هـ	
٨,٦٠٦,١٢٥	٧,٠٢٤,٨٤٣	المستحقة لمصلحة الزكاة والدخل
٤٤٢,١٠٦	٣٦٠,٨٧٤	المتوجبة على مساهمة وزارة الشؤون الإسلامية
--	١٣,٧٥٠,٠٠٠	والمعفاة من الزكاة طبقاً للفتوى رقم ٤٤٦٠
٩,٠٤٨,٢٣١	٢١,١٣٥,٧١٧	المحمل عن سنوات سابقة

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

١٤٣٧ هـ	١٤٣٨ هـ	
١,٦٤٨,١٦٢,٤٠٠	١,٦٤٨,١٦٢,٤٠٠	الإضافات:
١١١,٨٣٩,٨٨٣	١٠٨,٢٤٥,٨٠٨	رأس المال
٣٢٣,١٨٠,٤٥١	٣٣٤,٠١٨,٨٢٨	الأرباح المبقاة
١,٠٣٦,٢٨٠,٦٨٥	٩٣٦,٢٨٠,٦٨٥	صافي الدخل المعدل
١٦٣,٩٥٢,٦٢٥	١٧٥,١١٦,١٨٧	إحتياطي نظامي
٤٨,٥٦٠,٤١٠	٥٤,٦٩٣,٦٦٥	توزيعات مستحقة
٣,٣٣١,٩٧٦,٤٥٤	٣,٢٥٦,٥١٧,٥٧٣	المخصصات
		إجمالي الإضافات
		الخصومات:
(٢,٩٧٠,٠٤٧,٢٠٣)	(٢,٩٦١,٠٨٨,٩٠٠)	ممتلكات ومعدات وإستثمارات عقارية (بالصافي)
٣٦١,٩٢٩,٢٥١	٢٩٥,٤٢٨,٦٧٣	الوعاء الزكوي

شركة مكة للإنشاء والتعمير

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣٠ ربيع الآخر ١٤٣٨ هـ

(ريال سعودي)

٢٥- الزكاة (تابع)

(ب) مخصص الزكاة

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

١٤٣٧ هـ	١٤٣٨ هـ	
٩,٨٨٠,٧٤٣	٩,٠٤٨,٢٣١	الرصيد في بداية السنة
		يضاف:
٩,٠٤٨,٢٣١	٧,٣٨٥,٧١٧	المحمل عن السنة الحالية
--	١٣,٧٥٠,٠٠٠	المحمل عن سنوات سابقة
(٩,٨٨٠,٧٤٣)	(٨,٩٧٧,٥٢١)	يخصم: المدفوعات خلال السنة
٩,٠٤٨,٢٣١	٢١,٢٠٦,٤٢٧	الرصيد في نهاية السنة

(ج) 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 إعترضت الشركة على هذا الربط وقد تم رفع الإعتراض إلى اللجنة الإستئنافية الزكوية الضريبية بعد إصدار خطاب ضمان بمبلغ ٣١,١٣٠,٢٣٠ ريال سعودي بناءً على قرار اللجنة الإبتدائية، كما ورد للشركة الربط الزكوي عن السنة المالية المنتهية في ١٤٣١/٤/٢٩ هـ باستحقاق 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 الإبتدائية.

خلال الفترة المنتهية في ١٤٣٨/٤/٣٠ هـ استلمت الشركة خطاب تبليغ بقرار من اللجنة الإستئنافية الضريبية برقم ١٦٤٧ لعام ١٤٣٨ هـ فيما يتعلق بالربط الزكوي عن السنوات من ١٤٢٤ هـ حتى ١٤٣٠ هـ يفيد برفض الإستئناف المقدم من الشركة على الربط. وقد قامت الشركة بتقديم تظلم لدى وزارة المالية والمحكمة الإدارية حسب النظام.

إن إدارة الشركة على قناعة بأن نتيجة الإعتراض سوف تكون في صالحها. تم تقديم الإقرارات الزكوية عن السنوات من ١٤٣٢ هـ حتى ١٤٣٧ هـ ولم تستلم الشركة أي ربط عن تلك السنوات حتى تاريخه.

٢٦- ربحية السهم

تم إحتساب ربحية السهم من الدخل من التشغيل وربحية السهم من الإيرادات الأخرى وصافي الدخل للسنة المنتهية في ٣٠ ربيع الآخر ١٤٣٨ هـ على أساس عدد الأسهم القائمة خلال السنة والبالغة ١٦٤,٨١٦,٢٤٠ سهماً (١٤٣٧ هـ: ١٦٤,٨١٦,٢٤٠ سهماً).

٢٧- الإلتزامات المحتملة

بلغت الإلتزامات المحتملة مقابل خطابات الضمان الصادرة من بعض البنوك نيابة عن الشركة في ٣٠ ربيع الآخر ١٤٣٨ هـ مبلغ ٤٧,٧٢٣,٤٣٧ ريال سعودي (١٤٣٧ هـ: ٤٨,٤٥٨,٧٤٥ ريال سعودي).

شركة مكة للإنشاء والتعمير

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣٠ ربيع الآخر ١٤٣٨ هـ

(ريال سعودي)

٢٨ - 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 إيرادات المركز التجاري والوحدات السكنية المؤجرة والرواتب والأجور وما في حكمها والإيرادات خلال السنة المنتهية في ٣٠ ربيع الآخر ما يلي:

معاملات مع	طبيعة المعاملة	١٤٣٨ هـ	١٤٣٧ هـ
موظفو الإدارة العليا	راتب وبدلات وحوافز	٣,١٢١,٧١٩	١,٤١٤,٠٥٢
أعضاء مجلس الإدارة	إيجارات	٣,٣١٤,٣٨٨	٣,٠٧٢,٤٨٨

٢٩ - 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.

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

- المركز التجاري، يشمل الإيرادات الناتجة عن تأجير محلات السوق التجاري والشقق السكنية.
- فندق مكة هيلتون وأبراج مكة هيلتون، يشمل حصة الشركة من أبراج فندق وأبراج هيلتون.
- أخرى، تشمل الإيرادات الناتجة عن تأجير عقارات جبل عمر.

٣٠ ربيع الآخر ١٤٣٨ هـ

إجمالي	أخرى	عمليات مشتركة		المركز التجاري	
		أبراج مكة هيلتون	فندق مكة هيلتون		
١,٥٨١,٥٧٤,٥٥٦	١٠٠,٠٢٦,٨٧٨	٦١١,٩٦٩,٠٧٢	٥١٨,٢١٥,٥٠٦	٣٥١,٣٦٣,١٠٠	ممتلكات ومعدات وإستثمارات عقارية
٥٩٨,٧٠٢,٤٠٤	٣,١٣٠,٠٠٠	٢٣٧,٧١٩,١٨٠	٢١١,٣٠٨,٢١٤	١٤٦,٥٤٥,٠١٠	الإيرادات
(١٧٣,٩٨١,٦٢٤)	--	(٨٤,٧٤٤,٢٣٩)	(٨٩,٢٣٧,٣٨٥)	--	مصروفات تشغيل فندق وأبراج مكة
(٢٧,٦٢٠,٦٣٣)	--	(١٥,٠٣١,٥٦٢)	(١٢,٥٨٩,٠٧١)	--	حصة الإدارة من الأرباح
٣٩٧,١٠٠,١٤٧	٣,١٣٠,٠٠٠	١٣٧,٩٤٣,٣٧٩	١٠٩,٤٨١,٧٥٨	١٤٦,٥٤٥,٠١٠	إيرادات النشاط
(٣٠,٣٥٧,٩٦٩)	--	--	--	(٣٠,٣٥٧,٩٦٩)	تكلفة تشغيل المركز التجاري
(٢٧,٥١٦,٠٤٠)	--	(١١,٨٦٩,٥٩١)	(١١,٦٥٧,٧٤٠)	(٣,٩٨٨,٧٠٩)	الإستهلاك
٣٣٩,٢٢٦,١٣٨	٣,١٣٠,٠٠٠	١٢٦,٠٧٣,٧٨٨	٩٧,٨٢٤,٠١٨	١١٢,١٩٨,٣٣٢	مجمّل الدخل

شركة مكة للإنشاء والتعمير

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣٠ ربيع الآخر ١٤٣٨ هـ

(ريال سعودي)

٢٩- المعلومات القطاعية (تابع)

٣٠ ربيع الآخر ١٤٣٧ هـ

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	وإستثمارات عقارية
(١٦٧,٥٤٧,٨٧٩)	--	(٨٣,٥٥٦,٤٨٢)	(٨٣,٩٩١,٣٩٧)	--	الإيرادات
(٢٧,٧٨٥,٢٤٥)	--	(١٥,٢٨٤,٨٦٦)	(١٢,٥٠٠,٣٧٩)	--	مصروفات تشغيل
٣٩٨,٦٦٦,٦٦٣	٢,٩١٧,١٢٠	١٣٩,٩٧٨,٣٧٣	١٠٩,٥٣٢,٦٩٣	١٤٦,٢٣٨,٤٧٧	فندق وأبراج مكة
(٢٨,٣٦٢,٤١٦)	--	--	--	(٢٨,٣٦٢,٤١٦)	حصة الإدارة من
(٢٨,٩٣٢,٨٥٠)	--	(١١,٤٦٤,٩٤٢)	(١١,٩٥٤,٥٨٠)	(٥,٥١٣,٣٢٨)	الأرباح
٣٤١,٣٧١,٣٩٧	٢,٩١٧,١٢٠	١٢٨,٥١٣,٤٣١	٩٧,٥٧٨,١١٣	١١٢,٣٦٢,٧٣٣	إيرادات النشاط
					تكلفة تشغيل المركز
					التجاري
					الإستهلاك
					مجمل الدخل

تم إضافة مبلغ ٣,٣٣٦,٩٣٩ ريال سعودي (٣٠ ربيع الآخر ١٤٣٧ هـ: ٢,٦٣٧,٧٨٣ 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.

٣٠- 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 التزمات حالة نشوئها. 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 ١٤٣٨ هـ

(ريال سعودي)

٣٠- الأدوات المالية وإدارة المخاطر (تابع)

مخاطر الإنتمان

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 المقدرة. ولا يوجد لدى الشركة تركيز هام للمخاطر فيما يتعلق بالذمم المدينة.

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 السنة تمت بالريال السعودي.

القيمة العادلة للأدوات المالية

القيمة العادلة هي المبلغ الذي يتم به مبادلة أصل أو سداد إلتزام للشركة في معاملة تتم بين طرفين يعلمهما وملاء 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 الذمم التجارية الدائنة ودائنو توزيعات الأرباح والمصروفات المستحقة والمطلوبات الأخرى. لا تختلف القيمة العادلة للأدوات المالية جوهرياً عن قيمتها الدفترية.

٣١- إعادة التقييم

تم إعادة تقييم بعض أرقام المقارنة لتتفق مع طريقة عرض السنة الحالية كما يلي:

البند	قبل التقييم ١٤٣٧ هـ	التقييم	بعد التقييم ١٤٣٧ هـ
- ممتلكات ومعدات	١,٥٩٠,٥٣٢,٨٥٩	(٢١١,٥٣٩,٠٨٣)	١,٣٧٨,٩٩٣,٧٧٦
- إستثمارات عقارية	--	٢١١,٥٣٩,٠٨٣	٢١١,٥٣٩,٠٨٣

٣٢- اعتماد القوائم المالية

تم اعتماد القوائم المالية للإصدار من قبل مجلس الإدارة في ٢٣ جمادي الثاني ١٤٣٨ هـ (الموافق ٢٢ مارس ٢٠١٧م).