٣/١٤- بيان لسياسة الشركة في توزيع الأرباح:

طبقاً للمادة (٤٢) من النظام الأساسي للشركة ونصها: [تُوزّع أرباح الشركة الصافيّة السنويّة بعد حسم جميع المصروفات العموميّة والتكاليف الأخرى بما فيها الزكاة المفروضة شرعاً على النحو التالية]:

١ - يُجنّب (١٠٪) من الأرباح الصافيّة لتكوين احتياطي نظامي، ويجوز للجمعيّة العامة العاديّة وقف هذا التجنيب متى بلغ الاحتياطي المذكور نصف رأس المال.

٢ - يُوزّع من الباقي بعد ذلك دفعة أولى للمساهمين تُعادل (٥٪) من رأس المال المدفوع.

٣ - يُخصّص بعد ما تقدم (٥٪) من الباقي لمكافأة مجلس الإدارة ويُوزّع الباقي بعد ذلك على المُساهمين كحصة إضافيّة في الأرباح مع مراعاة ما يصدر في هذا الخصوص من قرارات أو تعليمات.

وبناءً على ذلك يقترح مجلس إدارة الشركة توزيع نسبة عائد قدرها ٢٥٪ من رأس المال بمبلغ ٤١٢ مليون ريال علي المساهمين بواقع ريالين ونصف للسهم الواحد، علماً بأن الربح المحقق خلال العام المالي ١٤٣٦/١٤٣٥هـ مبلغ ٣٢٧ مليون ريال بنسبة عائد قدرها ١٩،٨٠٪، وذلك بعد مصادقة الجمعية العامة العادية السابعة والعشرين لمساهمي الشركة علي توزيع الأرباح، والمقرر عقدُها بتاريخ ١٤٣٦/٨/٢٨هـ بمشيئة الله تعالى ويتم التوزيع عن طريق التحويل المباشر في حسابات المساهمين البنكية المربوطة بمحافظهم الاستثمارية، أما حملة الشهادات فعليهم مراجعة أحد فروع البنك الذي تتفق معه الشركة لاستلام أرباحهم نقداً.

وطبقاً لجدول أعمال الجمعية بمشيئة الله، فإن تاريخ أحقية صرف الأرباح للعام المالي المنتهي في ١٤٣٦/٤/٣٠هـ ستكون للمساهمين المسجلين في سجلات الشركة لدي مركز إيداع الأوراق المالية «تداول» كما في نهاية تداول يوم انعقاد الجمعية العامة العادية السابعة والعشرين بتاريخ ١٤٣٦/٨/٢٨هـ ومن المتوقع البدء في توزيع الأرباح خلال الثلث الأول من شهر رمضان المبارك بعد إقرار الجمعية بمشيئة الله تعالى.

وفي هذا الخصوص يرغب المجلس من جميع المساهمين الذين مازالوا يحملون شهادات أسهم سرعة إيداعها في محافظ استثمارية، وتزويد شركة السوق المالية السعودية (تداول) بأرقام تلك المحافظ وأسماء البنوك التي يتعاملون معها وأرقام الحسابات الاستثمارية المرتبطة بها، ليسهل إيداع الأرباح الخاصة بهم في حينه بمشيئة الله تعالى.

٤/١٤- لا توجد أي قروض على الشركة أو أي مبالغ دفعتها الشركة سداداً للقروض خلال السنة (أي عدم وجود أي قروض خلال السنة المالية المنتهية في ١٤٣٦/٤/٣٠هـ).

١٥ - لائحة حوكمة الشركات:

تم تطبيق لائحة حوكمة الشركات الصادرة من هيئة السوق المالية: [ويتم مراجعة إرشادات هذه اللائحة بصفة دورية من قبل مجلس إدارة الشركة وتعديلها لتتواكب مع تطورات ومتغيرات اللوائح الصادرة عن هيئة السوق المالية وقواعدها]، فيما عدا الموضح في الجدول التالي:

رقم المادة	متطلبات المادة	أسباب عدم التطبيق
٦ / ب	التصويت التراكمي عند التصويت لاختيار أعضاء مجلس الإدارة.	جاري دراسته من قبل مجلس إدارة الشركة

الأخوة الأفاضل/ مساهمو شركة مكة للإنشاء والتعمير

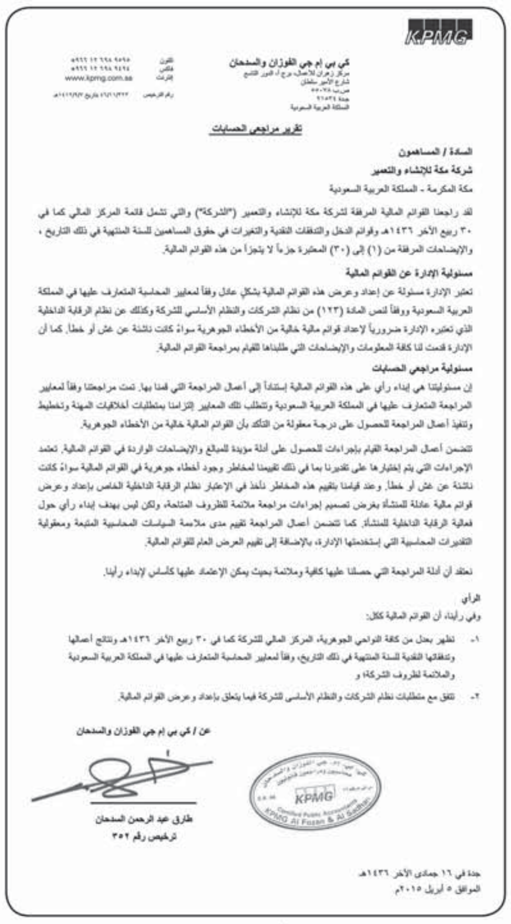
ختاماً،،، نتوجه بالحمد والشكر للمولى عزَّ وجلَّ - على جليل نعمائه وعطائه ثم بالشكر والعرفان بالجميل لولي الأمر خادم الحرمين الشريفين الملك سلمان بن عبد العزيز، ولصاحب السمو الملكي الأمير مقرن بن عبد العزيز ولي العهد نائب رئيس مجلس الوزراء، ولصاحب السمو الملكي الأمير محمد بن نايف بن عبد العزيز ولي ولي العهد النائب الثاني لرئيس مجلس الوزراء وزير الداخلية، ولصاحب السمو الملكي الأمير خالد الفيصل بن عبد العزيز - أمير منطقة مكة المكرمة ـ حفظهم الله، ولمعالي أمين العاصمة المقدسة، فبمساندتهم المخلصة ستظل إن شاء الله - شركة مكة للإنشاء والتعمير رائدة التوسع العمراني في مكة المكرمة والمناطق المحيطة بالمسجد الحرام.

كما نتوجه بالشكر لمساهمي الشركة والعاملين بها الذين جعلوا من فكرة شركة مكة للإنشاء والتعمير «شركة مساهمة سعودية » حقيقة واقعة ذات دور رائد في مجال التنمية والتطوير والعمران.

وبالله التوفيق،،،
مجلس الإدارة

القوائم المالية كما في ٣٠ ربيع الآخر ١٤٣٦ هـ

مع تقرير مراقب الحسابات



KPMG

كي بي إم جي الفوزان والسدحان
مركز زهران للأعمال، برج أ، الدور التاسع
شارع الأمير سلطان
المملكة العربية السعودية

تلفون ٩٦٦ ١٢ ٦٩٨ ٩٥٩٥+
فاكس ٩٦٦ ١٢ ٦٩٨ ٩٤٩٤+
إنترنت www.kpmg.com.sa

تقرير مراجعي الحسابات

السادة / المساهمون
شركة مكة للإنشاء والتعمير
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 ١٤٣٦هـ 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 مسئولة عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية بشكلٍ عادل وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية ووفقاً لنص المادة (١٢٣) من نظام الشركات والنظام الأساسي للشركة وكذلك عن نظام الرقابة الداخلية الذي تعتبره الإدارة ضرورياً لإعداد قوائم مالية خالية من الأخطاء الجوهرية سواءً كانت ناشئة عن غش أو خطأ. كما أن الإدارة قدمت لنا كافة المعلومات والإيضاحات التي طلبناها للقيام بمراجعة القوائم المالية.

مسئولية مراجعي الحسابات

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

تتضمن أعمال المراجعة القيام بإجراءات للحصول على أدلة مؤيدة للمبالغ والإيضاحات الواردة في القوائم المالية. تعتمد الإجراءات التي يتم إختيارها على تقديرنا بما في ذلك تقييمنا لمخاطر وجود أخطاء جوهرية في القوائم المالية سواءً كانت ناشئة عن غش أو خطأ. وعند قيامنا بتقييم هذه المخاطر نأخذ في الإعتبار نظام الرقابة الداخلية الخاص بإعداد وعرض قوائم مالية عادلة للمنشأة بغرض تصميم إجراءات مراجعة ملائمة للظروف المتاحة، ولكن ليس بهدف إبداء رأي حول فعالية الرقابة الداخلية للمنشأة. كما تتضمن أعمال المراجعة تقييم مدى 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 للشركة كما في ٣٠ ربيع الآخر ١٤٣٦هـ ونتائج أعمالها وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية والملائمة لظروف الشركة؛ و

٢- تتفق مع متطلبات نظام الشركات والنظام الأساسي للشركة فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية.

عن / كي بي إم جي الفوزان والسدحان

KPMG

طارق عبد الرحمن السدحان
ترخيص رقم ٣٥٢

جدة في ١٦ جمادى الآخر ١٤٣٦هـ
الموافق ٥ أبريل ٢٠١٥م

جميع الأرقام بالريال السعودي

قائمة المركز المالي كما في ٣٠ ربيع الآخر ١٤٣٦ هـ

	إيضاح	١٤٣٦هـ	١٤٣٥هـ
الموجودات			
الموجودات المتداولة:			
نقد لدى البنوك	٤	١٤٤،٧٥٠،٣٨٠	٣٧٤،٨١٤،٠٠٠
استثمارات بغرض المتاجرة	٥	١٥٠،٠٠٠،٠٠٠	--
ذمم تجارية مدينة	٦	٢١،٦٢٣،٩١٠	٢٠،٠٥٧،٠٥٦
مخزون		١،٢٣٦،٥١٤	١،٢٧٦،٩٥٧
مدفوعات مقدماً وموجودات متداولة أخرى	٧	٢٧،٠٩٥،٩٩٦	٢٧،٨٥٨،٣٨٢
جاري مشروع الطريق الموازي الغربي	٨	٧،٢٩٢،٩٤١	١٢،٣٢٨،٥٤٢
مستحق من فندق وأبراج مكة هيلتون	٩	٢٧،٤٣٠،٣٩٠	٢٨،٢٢٩،٥٢٣
إجمالي الموجودات المتداولة		٣٧٩،٤٣٠،١٣١	٤٦٤،٥١٤،٤٦٠
الموجودات غير المتداولة:			
استثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع	١٠	٧،١١٥،٧٢٦،٧٨٣	٤،١١٠،٢٥٩،٦٣٥
استثمارات متاحة للبيع - صندوق المتاجرة بالسلع		٨٦٤،٤٤٣	٨٥٩،٠٧١
ممتلكات ومعدات	١١	١،٦٠٠،٦٨٥،٦٨٧	١،٦٠٣،٥٧١،٧٠٦
إجمالي الموجودات غير المتداولة		٨،٧١٧،٢٧٦،٩١١	٥،٧١٤،٦٩٠،٤١٢
إجمالي الموجودات		٩،٠٩٦،٧٠٧،٠٤٢	٦،١٧٩،٢٠٤،٨٧٢
المطلوبات وحقوق المساهمين			
المطلوبات المتداولة:			
إيرادات مؤجلة	١٢	٣٧،٥٩٤،٤٧٤	٣٦،٢٤٥،٤٧٦
ذمم تجارية دائنة	١٣	٢٤،٣٠٥،٨٩٨	٢٤،٥٧١،٧١٢
أرباح قيد التوزيع	١٤	١٤٦،٤٥٩،٩٨٦	١٤٣،٣٣٣،٢٨٢
مخصص الزكاة	٢٣	٩،٨٨٠،٧٤٣	١١،٢١٩،٠٣٩
مصروفات مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى	١٥	١،٥٧٥،٢٧٣	٢،٣٦٦،٢٨٩
إجمالي المطلوبات المتداولة		٢١٩،٨١٦،٣٧٤	٢١٧،٧٣٤،٨٩٨
المطلوبات غير المتداولة:			
مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين	١٦	٨،١٣٦،٣٧٠	٧،٠٥٦،٤٩٢
إجمالي المطلوبات		٢٢٧،٩٥٢،٧٤٤	٢٢٤،٧٩١،٣٩٠
حقوق المساهمين:			
رأس المال	١٧	١،٦٤٨،١٦٢،٤٠٠	١،٦٤٨،١٦٢،٤٠٠
احتياطي نظامي	١٨	١،١٣٦،٢٨٠،٦٨٥	١،١٣٦،٢٨٠،٦٨٥
أرباح غير محققة عن استثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع - جبل عمر		٥،٦٥٨،١٧٣،٧٥٣	٢،٦٥٦،٥٥٢،٧٥٦
أرباح غير محققة عن استثمارات متاحة للبيع - صندوق المتاجرة بالسلع		٥٦،٩٧٧	٥١،٦٠٦
أرباح مبقاة		٤٢٦،٠٨٠،٤٨٣	٥١٣،٤١٦،٠٣٥
إجمالي حقوق المساهمين		٨،٨٦٨،٧٥٤،٢٩٨	٥،٩٥٤،٤٦٣،٤٨٢
إجمالي المطلوبات وحقوق المساهمين		٩،٠٩٦،٧٠٧،٠٤٢	٦،١٧٩،٢٠٤،٨٧٢

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

قائمة الدخل للسنة المالية المنتهية في ٣٠ ربيع الآخر ١٤٣٦ هـ

	إيضاح	١٤٣٦هـ	١٤٣٥هـ
الدخل			
إيرادات النشاط	١٩	٤١٤،٨٩٢،٨٣٣	٤١٤،٧٠١،٥٩٤
تكلفة النشاط	٢٠	(٢٩،٢٥٣،٠٧٣)	(٢٥،٩٨٢،٣٢٧)
استهلاكات		(٣٠،٣١٦،٩٠١)	(٣١،٥٢٦،٢٤٧)
مجمل الدخل		٣٥٥،٣٢٢،٨٥٩	٣٥٧،١٩٣،٠٢٠
المصروفات			
مصروفات عمومية وإدارية	٢١	(١١،٧٠٥،٣٢٢)	(١٦،٠٨٤،٨٢٢)
استهلاكات إدارية		(٣٣٠،٥٨٨)	(٣٦٥،٨٢٠)
مخصص ديون مشكوك في تحصيلها		--	(١،٨٠٣،٥١٨)
الدخل من التشغيل		٣٤٣،٢٨٦،٩٤٩	٣٣٨،٩٣٨،٨٦٠
إيرادات أخرى	٢٢	٢٤،٣٧٧	٢،٢٥٢،٩٦٦
يخصم:			
مخصص الانخفاض في القيمة الإستردادية	٨	(٥،٠٣٥،٦٠١)	(٥،٠٣٥،٦٠١)
مساهمات اجتماعية		(١،٤٨٩،٩٣٤)	(٨٦٨،٣٣٤)
صافي الدخل قبل الزكاة		٣٣٦،٧٨٥،٧٩١	٣٣٥،٢٨٧،٨٩١
يخصم:			
مخصص الزكاة	٢٣	(٩،٨٨٠،٧٤٣)	(١١،٢١٩،٠٣٩)
صافي الدخل		٣٢٦،٩٠٥،٠٤٨	٣٢٤،٠٦٨،٨٥٢
ربحية السهم من:	٢٤		
الدخل من التشغيل		٢،٠٨	٢،٠٦
الإيرادات الأخرى		٠،٠٠٠١٥	٠،٠١٤
صافي الدخل		١،٩٨	١،٩٧

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

قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣٠ ربيع الآخر ١٤٣٦ هـ

	إيضاح	١٤٣٦هـ	١٤٣٥هـ
التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية			
صافي الدخل		٣٢٦،٩٠٥،٠٤٨	٣٢٤،٠٦٨،٨٥٢
تعديلات لتسوية صافي الدخل مع صافي النقد المتوفر من الأنشطة التشغيلية			
استهلاكات	١١	٣٠،٦٤٧،٤٨٩	٣١،٨٩٢،٠٦٧
تسويات فروقات جردية	٢١	١،٣٦٣،١٥١	١،٦٠٠،٣١٨
مخصص الزكاة	٢٣	٩،٨٨٠،٧٤٣	١١،٢١٩،٠٣٩
أرباح بيع ممتلكات ومعدات	٢٢	(١٤،٣٧٧)	--
مخصص ديون مشكوك في تحصيلها		--	١،٨٠٣،٥١٨
مخصص الانخفاض في القيمة الاستردادية	٨	٥،٠٣٥،٦٠١	٥،٠٣٥،٦٠١
مكافأة نهاية الخدمة للموظفين - المحمل على السنة	١٦	١،٤٩٣،٣٥٠	٥٠٠،٠٥٤
عائد محقق من استثمارات بالمرابحة		--	(١،٩٢١،١١١)
التغير في الموجودات والمطلوبات التشغيلية			
ذمم تجارية مدينة		(١،٥٦٦،٨٥٤)	(١٠،٣٤٧،١٦٤)
مخزون		٤٠،٤٤٣	(١٩٦،١٦٢)
مدفوعات مقدماً وموجودات متداولة أخرى		٧٦٢،٣٨٦	(٥٤٢،٢٢٣)
مستحق من فندق وأبراج مكة هيلتون		٧٩٩،١٣٣	(١٤،٣٥١،٦٥٤)
التغير في حساب الإحلال والتجديد	٤-ب	١،٨٣٦،٩٦٦	٩٥٨،٢٤٤
إيرادات مؤجلة		١،٣٤٨،٩٩٨	(٧٢٣،٥٦٦)
ذمم دائنة تجارية		(٢٦٥،٨١٤)	١،٢٧١،٤١٢
مصروفات مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى		(٧٩١،١١٦)	(٢١٣،٤٤٠)
مكافأة نهاية الخدمة للموظفين - مدفوعة	١٦	(٤١٣،٤٧٢)	(٣٧٢،٥٣٩)
الزكاة المدفوعة	٢٣	(١١،٢١٩،٠٣٩)	(١١،٣٠٣،٣٤٨)
صافي النقد المتوفر من الأنشطة التشغيلية		٣٦٥،٨٤٢،٦٣٦	٣٣٨،٤٧٧،٨٩٨
التدفق النقدي من الأنشطة الاستثمارية			
استثمارات بغرض المتاجرة	٥	(١٥٠،٠٠٠،٠٠٠)	٢٠١،٩٢١،١١١
المحصل من استثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع	١٠-ج	٢٥،٠٠٠،٠٠٠	١٠٠،٣٨١،٢٠٤
استثمارات متاحة للبيع	١٠-ج	(٢٨،٨٤٦،١٥٠)	(٥١،٠٥٩،١٩٥)
شراء ممتلكات ومعدات	١١	(٢٩،١٢٤،٦٢١)	(١٤،٨٧٥،٨٥٠)
المحصل من بيع ممتلكات ومعدات		١٤،٣٧٧	--
صافي النقد (المستخدم في) المتوفر من الأنشطة الاستثمارية		(١٨٢،٩٥٦،٣٩٤)	٢٣٦،٣٦٧،٢٧٠
التدفق النقدي من الأنشطة التمويلية			
أرباح موزعة	١٤	(٤١١،١١٢،٨٩٦)	(٤٠١،٨٩٠،٠٢٩)
صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة التمويلية		(٤١١،١١٢،٨٩٦)	(٤٠١،٨٩٠،٠٢٩)
صافي (النقص) / الزيادة في رصيد النقد وما في حكمه		(٢٢٨،٢٢٦،٦٥٤)	١٧٢،٩٥٥،١٣٩
رصيد النقد وما في حكمه - بداية السنة		٣٥٤،٩٧٥،٩٥٦	١٨٢،٠٢٠،٨١٧
رصيد النقد وما في حكمه - نهاية السنة	٤-أ	١٢٦،٧٤٩،٣٠٢	٣٥٤،٩٧٥،٩٥٦
بيانات إضافية لأنشطة غير نقدية			
التغير في أرباح غير محققة عن استثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع - جبل عمر	١٠-ج	٣،٠٠١،٦٢٠،٩٩٧	١،٤٢٨،٣٨٩،٩٣٧
التغير في أرباح غير محققة عن استثمارات متاحة للبيع - صندوق المتاجرة بالسلع		٥،٣٧١	٨،١٦٠
الزكاة المتوجبة على مساهمة وزارة الشؤون الإسلامية والأوقاف والدعوة والإرشاد من الزكاة	٢٣-أ	٤٨٢،٧٨٣	٥٤٨،١٧٣

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

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين للسنة المنتهية في ٣٠ ربيع الآخر ١٤٣٦ هـ

	رأس المال	احتياطي نظامي	أرباح غير محققة عن إستثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع - جبل عمر	أرباح غير محققة عن إستثمارات متاحة للبيع - صندوق المتاجرة بالسلع	أرباح مبقاة	إجمالي حقوق المساهمين
الرصيد في ١ جمادى الأول ١٤٣٤هـ	١،٦٤٨،١٦٢،٤٠٠	١،١٣٦،٢٨٠،٦٨٥	١،٢٢٨،١٦٢،٨١٩	٤٣،٤٤٦	٦٠٣،٥٨٧،٧٨٣	٤،٦١٦،٢٣٧،١٣٣
أرباح غير محققة عن استثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع - جبل عمر (إيضاح ١٠-أ)	--	--	١،٤٢٨،٣٨٩،٩٣٧	--	--	١،٤٢٨،٣٨٩،٩٣٧
أرباح موزعة	--	--	--	--	(٤١٤،٢٤٠،٦٠٠)	(٤١٤،٢٤٠،٦٠٠)
أرباح غير محققة عن استثمارات متاحة للبيع - صندوق المتاجرة بالسلع	--	--	--	٨،١٦٠	--	٨،١٦٠
صافي دخل السنة	--	--	--	--	٣٢٤،٠٦٨،٨٥٢	٣٢٤،٠٦٨،٨٥٢
الرصيد في ٢٩ ربيع الآخر ١٤٣٥هـ	١،٦٤٨،١٦٢،٤٠٠	١،١٣٦،٢٨٠،٦٨٥	٢،٦٥٦،٥٥٢،٧٥٦	٥١،٦٠٦	٥١٣،٤١٦،٠٣٥	٥،٩٥٤،٤٦٣،٤٨٢
أرباح موزعة	--	--	--	--	(٤١٤،٢٤٠،٦٠٠)	(٤١٤،٢٤٠،٦٠٠)
أرباح غير محققة عن استثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع - جبل عمر (إيضاح ١٠-أ)	--	--	٣،٠٠١،٦٢٠،٩٩٧	--	--	٣،٠٠١،٦٢٠،٩٩٧
أرباح غير محققة عن استثمارات متاحة للبيع - صندوق المتاجرة بالسلع	--	--	--	٥،٣٧١	--	٥،٣٧١
صافي دخل السنة	--	--	--	--	٣٢٦،٩٠٥،٠٤٨	٣٢٦،٩٠٥،٠٤٨
الرصيد في ٣٠ ربيع الآخر ١٤٣٦هـ	١،٦٤٨،١٦٢،٤٠٠	١،١٣٦،٢٨٠،٦٨٥	٥،٦٥٨،١٧٣،٧٥٣	٥٦،٩٧٧	٤٢٦،٠٨٠،٤٨٣	٨،٨٦٨،٧٥٤،٢٩٨

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

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣٠ ربيع الآخر ١٤٣٦ هـ

١- عام

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 وإمتلاك 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.

(ب) أسس القياس

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

(ج) عملة العرض والنشاط

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

(د) إستخدام الحكم والتقديرات

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

تتم مراجعة التقديرات والافتراضات 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 التى استخدمتها الإدارة عند تطبيق السياسات المحاسبية والتي لها أثر هام على المبالغ الظاهرة في القوائم المالية، والتي تم إدراجها في الإيضاحات:

انخفاض قيمة الذمم التجارية المدينة

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

الانخفاض 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 انخفاض غير مؤقت في قيمة الاستثمارات. وفي حالة أدوات الملكية، أي انخفاض كبير ومتواصل في القيمة العادلة للاستثمارات في الأسهم لأقل من تكلفتها، يتم اعتباره كدليل موضوعي على انخفاض قيمتها. إن تحديد ماهية الانخفاض «الكبير» و«المتواصل» يتطلب من الإدارة إجراء تقديرات. كما ترى الإدارة أن فحص الانخفاض 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 للانخفاض الكبير الذي يكون أقل من تكلفتها بغض النظر عن مدة هذا الانخفاض وتقوم بإدراجه في قائمة الدخل كمخصص للانخفاض في قيمة الاستثمارات. الانخفاض المتواصل