

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

القوائم المالية الأولية المختصرة (غير المراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ رجب ١٤٤٣ هـ
وتقرير فحص المراجع المستقل

شركة مكة للإنشاء والتعمير
(شركة مساهمة سعودية)
مكة المكرمة – المملكة العربية السعودية

الفهرس

صفحة	
١	تقرير فحص المراجع المستقل عن القوائم المالية الأولية المختصرة
٢	قائمة المركز المالي الأولية المختصرة (غير المراجعة) كما في ٣٠ رجب ١٤٤٣هـ
٣	قائمة الدخل والدخل الشامل الآخر الأولية المختصرة (غير المراجعة) لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ رجب ١٤٤٣هـ
٤	قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية المختصرة (غير المراجعة) لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ رجب ١٤٤٣هـ
٥	قائمة التدفقات النقدية الأولية المختصرة (غير المراجعة) لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ رجب ١٤٤٣هـ
٦ – ١٩	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير المراجعة) لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ رجب ١٤٤٣هـ

إلى السادة/ المساهمين
شركة مكة للإنشاء والتعمير
شركة مساهمة سعودية
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

تقرير فحص المراجع المستقل عن القوائم المالية الأولية المختصرة

مقدمة

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية المختصرة المرفقة لشركة مكة للإنشاء والتعمير (الشركة) - شركة مساهمة سعودية - كما في ٣٠ رجب ١٤٤٣ هـ، وقائمة الدخل والدخل الشامل الآخر الأولية المختصرة، وقائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية المختصرة وقائمة التدفقات النقدية الأولية المختصرة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية بذلك التاريخ، وملخص بالسياسات المحاسبية الهامة والإيضاحات التفسيرية الأخرى. إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية الأولية المختصرة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية. ومسؤوليتنا هي إبداء استنتاج عن هذه القوائم المالية الأولية المختصرة استناداً إلى فحصنا.

نطاق الفحص

لقد قمنا بالفحص وفقاً للمعيار الدولي لإرتباطات الفحص (٢٤١٠) "فحص المعلومات المالية الأولية المنفذ من قبل المراجع المستقل للمنشأة" المعتمد في المملكة العربية السعودية. ويتكون فحص المعلومات المالية الأولية بشكل رئيسي من إجراء استفسارات مع الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات فحص أخرى. ويُعد الفحص أقل بشكل كبير في نطاقه من المراجعة التي يتم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، وبالتالي لا يمكننا الحصول على تأكيدات بأننا سنعلم بجميع الأمور الهامة التي يمكن التعرف عليها خلال عملية المراجعة وبالتالي فإننا لا نبدي رأي مراجعة.

الإستنتاج

إستناداً إلى فحصنا، لم يلفت انتباهنا أي شيء يجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية الأولية المختصرة كما في ٣٠ رجب ١٤٤٣ هـ لشركة مكة للإنشاء والتعمير - شركة مساهمة سعودية - المرفقة غير معدة، من جميع الجوانب الجوهرية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية.

عن طلال أبو غزالة وشركاه



عبد الوهاب اسماعيل خنكار

محاسب قانوني - ترخيص رقم (٤٣٢)
التاريخ: ١٣ رمضان ١٤٤٣ هـ الموافق ١٤ أبريل ٢٠٢٢ م

شركة مكة للإنشاء والتعمير
(شركة مساهمة سعودية)
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
قائمة المركز المالي الأولية المختصرة كما في ٣٠ رجب ١٤٤٣ هـ
بالريال السعودي

٢٩ ربيع الآخر ١٤٤٣ هـ (مراجعة)	٣٠ رجب ١٤٤٣ هـ (غير المراجعة)	إيضاح	<u>الموجودات</u>
			<u>موجودات غير متداولة</u>
			ممتلكات ومعدات
			استثمارات عقارية
			استثمارات في موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل
			الشامل الآخر
		٥	استثمار في شركة زميلة
		٦	مبالغ مستحقة من طرف ذو علاقة
		٧	مجموع الموجودات غير المتداولة
١,٣٢٨,٣٣٤,٦٦٣	١,٣٢١,٤٩٤,٧٣١		
٢٢٣,٣٨٩,٨٢٤	٢٢١,٨١٦,٥٣٢		
٢,٥٠٤,٦٦٦,٧٣٩	٢,١٨٤,٨٩٤,٦٩٠		
١٤,٨٩٧,٠٣٠	١٤,٨٩٧,٠٣٠		
٣٠٩,٥٦٤,٩٥٠	٣٠٩,٥٦٤,٩٥٠		
<u>٤,٣٨٠,٨٥٣,٢٠٦</u>	<u>٤,٠٥٢,٦٦٧,٩٣٣</u>		
			<u>موجودات متداولة</u>
			مخزون
			ذمم مدينة تجارية
			مدفوعات مقدماً وذمم مدينة أخرى
			نقد وما في حكمه
			مجموع الموجودات المتداولة
			مجموع الموجودات
١,٧٠٣,٤٥٣	١,٧٤٥,٨٥٢		
١١٩,٥٢١,٩٤٣	١١٠,٣٨٩,١٨٠		
٢٩,٣٩٥,٥٩٢	٣٧,٤٠٠,٥٧٥		
١٦٢,٨١٥,٩٥٧	١٦٥,٥٩٠,٦٣١		
<u>٣١٣,٤٣٦,٩٤٥</u>	<u>٣١٥,١٢٦,٢٣٨</u>		
<u>٤,٦٩٤,٢٩٠,١٥١</u>	<u>٤,٣٦٧,٧٩٤,١٧١</u>		
			<u>حقوق المساهمين والمطلوبات</u>
			<u>حقوق المساهمين</u>
			رأس المال
			احتياطي نظامي
			التغير المتراكم في الخسائر الإكتوارية لمزايا الموظفين
			أرباح غير محققة من استثمارات في موجودات مالية بالقيمة
			العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
			أرباح مبقاة
			مجموع حقوق المساهمين
١,٦٤٨,١٦٢,٤٠٠	١,٦٤٨,١٦٢,٤٠٠		
٨٣٦,٢٨٠,٦٨٥	٨٣٦,٢٨٠,٦٨٥		
(٩٨٤,٦٩٦)	(٩٨٤,٦٩٦)		
١,٥٣٤,٧١٧,٣٤٤	١,٢١٤,٩٤٥,٢٩٥		
١٦٥,٠٧٠,٥٣٤	١٧٣,٨٣٥,٢٠١		
<u>٤,١٨٣,٢٤٦,٢٦٧</u>	<u>٣,٨٧٢,٢٣٨,٨٨٥</u>		
			<u>المطلوبات</u>
			<u>المطلوبات غير المتداولة</u>
			مزايا الموظفين
			تسهيلات ائتمانية - الجزء غير المتداول
			مجموع المطلوبات غير المتداولة
			<u>المطلوبات المتداولة</u>
			تسهيلات ائتمانية - الجزء المتداول
			إيرادات مؤجلة
			ذمم دائنة
			مصروفات مستحقة وذمم دائنة أخرى
			توزيعات أرباح مستحقة
			مخصص الزكاة
			مجموع المطلوبات المتداولة
			مجموع المطلوبات
			مجموع حقوق المساهمين والمطلوبات
٣٢,٧٣٨,٢٦٩	٣٢,٩٨٧,٥٣٦	٨	
١٧٤,٩٩٨,٨٥٠	١٤٩,٩٩٨,٨٥٠	٩	
<u>٢٠٧,٧٣٧,١١٩</u>	<u>١٨٢,٩٨٦,٣٨٦</u>		
--	٢٥,٠٠٠,٠٠٠	٩	
١١,١٢٤,٩١٨	٤,٧٧٤,٥٩٦		
٣٠,١١٨,٣٦٦	٣١,٩٧٩,٨١٠		
٥٤,٠٤١,٩٢٨	٥١,٩٦١,٢٧٢		
١٩٢,٣٦٤,٥٨٩	١٩٠,١٢٦,٦٤٨	١٠	
١٥,٦٥٦,٩٦٤	٨,٧٢٦,٥٧٤	١١	
<u>٣٠٣,٣٠٦,٧٦٥</u>	<u>٣١٢,٥٦٨,٩٠٠</u>		
<u>٥١١,٠٤٣,٨٨٤</u>	<u>٤٩٥,٥٥٥,٢٨٦</u>		
<u>٤,٦٩٤,٢٩٠,١٥١</u>	<u>٤,٣٦٧,٧٩٤,١٧١</u>		

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٨) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية المختصرة

المدير المالي

المدير العام

عضو مجلس الإدارة المفوض







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

قائمة الدخل والدخل الشامل الآخر الأولية المختصرة (غير المراجعة) لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ رجب ١٤٤٣ هـ
بالريال السعودي

٢٩ رجب ١٤٤٢ هـ	٣٠ رجب ١٤٤٣ هـ	إيضاح	
٢٣,٣١٤,٢٧١	٥٥,٢٤٩,٢٠٩		الإيرادات
(٢٦,٢٦٤,٨٦٥)	(٤٠,٦٧٣,٥٨٧)		تكلفة الإيرادات
(٢,٩٥٠,٥٩٤)	١٤,٥٧٥,٦٢٢		إجمالي الربح (الخسارة)
(٥,٩٩٢,٨٢١)	(٥,٥٧٨,٢٢٠)		مصروفات عمومية وإدارية
(٨,٩٤٣,٤١٥)	٨,٩٩٧,٤٠٢		صافي الربح (الخسارة) من التشغيل
--	(٨,٠٠٠)		تبرعات
(١,٥٥٩,٧٠٠)	--		تكاليف إقراض
(١٠,٥٠٣,١١٥)	٨,٩٨٩,٤٠٢		صافي الربح (الخسارة) قبل الزكاة
--	(٢٢٤,٧٣٥)	١١	الزكاة
(١٠,٥٠٣,١١٥)	٨,٧٦٤,٦٦٧		صافي الربح (الخسارة) بعد الزكاة
الدخل الشامل الآخر			
بنود لا يمكن إعادة تصنيفها لاحقاً في قائمة الأرباح والخسائر			
(١٥٠,٨٦٨,٩١٩)	(٣١٩,٧٧٢,٠٤٩)		التغير في القيمة العادلة للاستثمارات في موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
(١٥٠,٨٦٨,٩١٩)	(٣١٩,٧٧٢,٠٤٩)		مجموع الخسارة الشاملة الأخرى للفترة
(١٦١,٣٧٢,٠٣٤)	(٣١١,٠٠٧,٣٨٢)		مجموع الخسارة الشاملة للفترة
ربحية السهم:			
(٠,٠٦)	٠,٠٥	١٢	ربحية (خسارة) السهم الأساسية والمخفضة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٨) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية المختصرة

المدير المالي



المدير العام



عضو مجلس الإدارة المفوض



شركة مكة للإنشاء والتعمير
(شركة مساهمة سعودية)
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية المختصرة في ٣٠ رجب ١٤٤٣ هـ بالريال السعودي

مجموع حقوق المساهمين	أرباح مبقاة	أرباح غير محققة من استثمارات في موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر	لمزايا الموظفين	احتياطي نظامي	رأس المال
٤,١٨٣,٢٤٦,٢٦٧	١٦٥,٠٧٠,٥٣٤	١,٥٣٤,٧١٧,٣٤٤	(٩٨٤,٦٩٦)	٨٣٦,٢٨٠,٦٨٥	١,٦٤٨,١٦٢,٤٠٠
٨,٧٦٤,٦٦٧	٨,٧٦٤,٦٦٧	--	--	--	--
(٣١٩,٧٧٢,٠٤٩)	--	(٣١٩,٧٧٢,٠٤٩)	--	--	--
(٣١١,٠٠٧,٣٨٢)	٨,٧٦٤,٦٦٧	(٣١٩,٧٧٢,٠٤٩)	--	--	--
٣,٨٧٢,٢٣٨,٨٨٥	١٧٣,٨٣٥,٢٠١	١,٢١٤,٩٤٥,٢٩٥	(٩٨٤,٦٩٦)	٨٣٦,٢٨٠,٦٨٥	١,٦٤٨,١٦٢,٤٠٠
٤,٤٦٣,٩٣٧,٧٨٨	١٦٠,٨٢٥,٤٢٢	١,٨١٩,٢٠٥,٥٦٣	(٥٣٦,٢٨٢)	٨٣٦,٢٨٠,٦٨٥	١,٦٤٨,١٦٢,٤٠٠
(١٠,٥٠٣,١١٥)	(١٠,٥٠٣,١١٥)	--	--	--	--
(١٥٠,٨٦٨,٩١٩)	--	(١٥٠,٨٦٨,٩١٩)	--	--	--
(١٦١,٣٧٢,٠٣٤)	(١٠,٥٠٣,١١٥)	(١٥٠,٨٦٨,٩١٩)	--	--	--
٤,٣٠٢,٥٦٥,٧٥٤	١٥٠,٣٢٢,٣٠٧	١,٦٦٨,٣٣٦,٦٤٤	(٥٣٦,٢٨٢)	٨٣٦,٢٨٠,٦٨٥	١,٦٤٨,١٦٢,٤٠٠

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٨) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية المختصرة

المدير المالي



المدير العام



عضو مجلس الإدارة المفوض



فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ رجب ١٤٤٣ هـ:
الرصيد في بداية الفترة (مراجعة)
صافي الربح بعد الزكاة
مجموع الخسارة الشاملة الأخرى
مجموع الخسارة الشاملة للفترة
الرصيد في ٣٠ رجب ١٤٤٣ هـ (غير المراجعة)

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٢٩ رجب ١٤٤٢ هـ:
الرصيد في بداية الفترة (مراجعة)
صافي الخسارة بعد الزكاة
مجموع الخسارة الشاملة الأخرى
مجموع الخسارة الشاملة للفترة
الرصيد في ٢٩ رجب ١٤٤٢ هـ (غير المراجعة)

شركة مكة للإتشاء والتعمير
(شركة مساهمة سعودية)
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

قائمة التدفقات النقدية الأولية المختصرة (غير المراجعة) لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ رجب ١٤٤٣ هـ
بالريال السعودي

٢٩ رجب ١٤٤٢ هـ	٣٠ رجب ١٤٤٣ هـ	
		التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية
(١٠,٥٠٣,١١٥)	٨,٩٨٩,٤٠٢	صافي الربح (الخسارة) قبل الزكاة
		تعديلات لتسوية صافي الربح (الخسارة) قبل الزكاة إلى صافي النقد المتوفر من (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
٧,٠٤٩,٨٧١	٨,٥٣١,٥٥٩	استهلاكات
٩٠١,١٧٤	١,٣٢٥,٥٠١	مزايا الموظفين - المحمل على الفترة
(٢,٥٥٢,٠٧٠)	١٨,٨٤٦,٤٦٢	
		التغير في الموجودات والمطلوبات التشغيلية
(٢٩,٧٦٣,٨٩٢)	٩,١٣٢,٧٦٣	ذمم مدينة تجارية
٨٤,١١٦	(٤٢,٣٩٩)	مخزون
(٥,٩٠٩,٩٨٧)	(٨,٠٠٤,٩٨٣)	مدفوعات مقدماً وذمم مدينة أخرى
١٠,٢٢٦,٥٧٧	(٦,٣٥٠,٣٢٢)	إيرادات مؤجلة
٦,٩٤٣,٠٥٣	١,٨٦١,٤٤٤	ذمم دائنة
٧,١٥٧,٦٥٩	(٢,٠٨٠,٦٥٦)	مصرفات مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى
(١٣,٨١٤,٥٤٤)	١٣,٣٦٢,٣٠٩	التدفقات النقدية من العمليات
--	(٧,١٥٥,١٢٥)	الزكاة المدفوعة
(١,١٣٥,٤٧٠)	(١,٠٧٦,٢٣٤)	مزايا الموظفين - المدفوع خلال الفترة
(١٤,٩٥٠,٠١٤)	٥,١٣٠,٩٥٠	صافي النقد المتوفر من (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
		التدفق النقدي من الأنشطة الاستثمارية
(٢,٥٠٨,٣٣٨)	(١١٨,٣٣٥)	إضافات ممتلكات ومعدات
(٢,٥٠٨,٣٣٨)	(١١٨,٣٣٥)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
		التدفق النقدي من الأنشطة التمويلية
(٧٥٣,٦٤١)	(٢,٢٣٧,٩٤١)	أرباح موزعة
٢٤,٩٩٩,٨٥٠	--	تسهيلات ائتمانية
٢٤,٢٤٦,٢٠٩	(٢,٢٣٧,٩٤١)	صافي النقد (المستخدم في) المتوفر من الأنشطة التمويلية
٦,٧٨٧,٨٥٧	٢,٧٧٤,٦٧٤	صافي الزيادة في رصيد النقد وما في حكمه
١٩٤,٤٧٥,٥٥٤	١٦٢,٨١٥,٩٥٧	رصيد النقد وما في حكمه - بداية الفترة
٢٠١,٢٦٣,٤١١	١٦٥,٥٩٠,٦٣١	رصيد النقد وما في حكمه - نهاية الفترة
		بيانات إضافية لأنشطة غير نقدية
(١٥٠,٨٦٨,٩١٩)	(٣١٩,٧٧٢,٠٤٩)	خسائر غير محققة من موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل الآخر

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٨) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية المختصرة

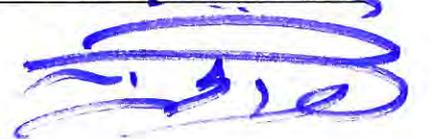
المدير المالي



المدير العام



عضو مجلس الإدارة المفوض



شركة مكة للإنشاء والتعمير
(شركة مساهمة سعودية)
مكة المكرمة – المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير المراجعة) لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ رجب ١٤٤٣ 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 ذي الحجة ١٤٠٩ هـ.
- لدى الشركة فرعين، الأول: فندق وأبراج شركة مكة الفندقية تحت السجل التجاري رقم ٤٠٣١٠٤٥١٩٠ الصادر بتاريخ ١٨ رمضان ١٤٢٤ هـ. والثاني: فرع شركة مكة للإنشاء والتعمير لخدمات المعتمدين تحت السجل التجاري رقم ٤٠٣١١٠٢١٣٤ الصادر بتاريخ ١٨ ربيع الأول ١٤٣٩ هـ.
- 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.
- بتاريخ ١١ شوال ١٤٤٠ هـ الموافق ١٤ يونيو ٢٠١٩م، أعلنت الشركة عن انتهاء العلاقة التعاقدية مع شركة ميلينيوم شركة الإدارة والتشغيل للفندق والأبراج (فنادق فئة خمس نجوم) التابعة لها في مشروعها الأول الواقع أمام المسجد الحرام بمكة المكرمة، حيث أن شركة مكة للإنشاء والتعمير استخدمت حقها لإنهاء التعاقد مع شركة ميلينيوم لتذرعها بالظروف القاهرة لعدم تنفيذ بعض بنود العقد الجوهرية، وذلك اعتباراً من تاريخ ١٠ شوال ١٤٤٠ هـ الموافق ١٣ يونيو ٢٠١٩م، وقد تم إخطار شركة ميلينيوم بذلك. علماً بأن العمل مستمر بالفندق والأبراج ويتم إدارتهم من قبل شركة مكة للإنشاء والتعمير، وتؤكد شركة مكة للإنشاء والتعمير بأن إنهاء العلاقة التعاقدية مع شركة ميلينيوم لن يكون له أي تأثير سلبي يذكر على القوائم المالية للشركة.
- يقع المركز الرئيسي للشركة في العنوان التالي:
مركز فقيه التجاري-شركة مكة للإنشاء والتعمير-ص.ب ٧١٣٤-مكة المكرمة-المملكة العربية السعودية.

٢. أسس الإعداد

أ. المعايير المحاسبية المطبقة

- تم إعداد القوائم المالية الأولية المختصرة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ رجب ١٤٤٣ هـ المرفقة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير الدولية والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.
- لا تشمل القوائم المالية الأولية المختصرة على كافة المعلومات والإفصاحات المطلوبة في القوائم المالية السنوية المعدة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير الدولية والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين ويجب أن تُقرأ مع القوائم المالية السنوية للشركة كما في ٢٩ ربيع الآخر ١٤٤٣ هـ كما أن نتائج الأعمال لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ رجب ١٤٤٣ هـ لا تمثل بالضرورة مؤشراً على النتائج المتوقعة في ٣٠ ربيع الآخر ١٤٤٤ هـ، كما لم يتم إجراء التخصيص عن أرباح فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ رجب ١٤٤٣ هـ والتي يتم إجراؤها في نهاية السنة.

ب. أسس القياس

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية المختصرة على أساس التكلفة التاريخية وباستخدام مبدأ الاستحقاق المحاسبي ومفهوم الاستمرارية بإستثناء الإستثمارات في موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل الآخر حيث تم قياسها بالقيمة العادلة، وبإستثناء التزامات محددة للموظفين والتي يتم إثباتها بالقيمة الحالية للإلتزامات المستقبلية باستخدام طريقة وحدة الائتمان المتوقعة.

ج. العملة الوظيفية وعملة العرض

تم عرض هذه القوائم المالية بالريال السعودي الذي يمثل العملة الوظيفية وعملة العرض للشركة.

د. استخدام التقديرات والأحكام

- يتطلب إعداد القوائم المالية الأولية المختصرة من الإدارة القيام بإجراء بعض الأحكام والتقديرات والافتراضات التي تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية للشركة والمبالغ المعروضة للموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصروفات وعلى أرباح غير محققة من إستثمارات في موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر والتي تظهر ضمن حقوق الملكية والتغير المتراكم في الخسائر الإكتوارية لمزايا الموظفين. من الممكن أن تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات.
- تتم مراجعة التقديرات والافتراضات المتعلقة بها على أساس مستمر. التعديلات التي تترتب عنها التقديرات المحاسبية يتم إظهار أثرها في فترة المراجعة والفترة المستقبلية التي تتأثر بهذه التعديلات.

شركة مكة للإنشاء والتعمير
(شركة مساهمة سعودية)
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير المراجعة) لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ رجب ١٤٤٣ هـ
بالريال السعودي

٣. ملخص السياسات المحاسبية الهامة

إن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد القوائم المالية الأولية المختصرة متماثلة مع السياسات المحاسبية التي تم اتباعها في إعداد القوائم المالية للسنة المنتهية في ٢٩ ربيع الآخر ١٤٤٣ هـ وبإستثناء اثر تطبيق المعايير الدولية للتقرير المالي الجديدة المعدلة المعتمدة في المملكة العربية السعودية والتي أصبحت سارية المفعول للفترات المالية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٢ وكما يلي:

المعايير الدولية للتقرير المالي والتفسيرات الجديدة والمعدلة الصادرة:

أ. المعايير الدولية للتقرير المالي والتفسيرات الجديدة والمعدلة والسارية المفعول:

تم إتباع المعايير الدولية للتقرير المالي الجديدة والمعدلة التالية والتي أصبحت سارية المفعول للفترات المالية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٢م أو بعد ذلك التاريخ في إعداد القوائم المالية للشركة ولم يكن لها تأثير جوهري على المبالغ والافصاحات الواردة في القوائم المالية في السنة الحالية كما يلي:

رقم المعيار أو التفسير	البيان	تاريخ النفاذ
تعديلات على المعيار المحاسبي رقم (١٦). الممتلكات والألات والمعدات.	التعديل بخصوص منع الشركة من تخفيض كلفة الممتلكات والألات والمعدات بالمبالغ المستلمة من بيع البنود المنتجة خلال قيام الشركة بتجهيز الأصل للإستخدام المقصود. بحيث تعترف المنشأة بعائدات بيع تلك البنود وتكاليف إنتاج تلك البنود في قائمة الدخل.	١ يناير ٢٠٢٢م
إشارة إلى الإطار المفاهيمي تعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (٣). دمج الأعمال.	تعديل بسيط على المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (٣) والمتعلق بتحديث مراجع الإطار المفاهيمي للتقارير المالية بإضافة استثناء للاعتراف بالالتزامات والالتزامات الطارئة ضمن نطاق معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٧) - المخصصات والالتزامات المحتملة والأصول المحتملة. التعديل أكد على ان الأصول المحتملة يجب أن لا يتم الاعتراف بها بتاريخ الاستحواذ.	١ يناير ٢٠٢٢م
العقود المثقلة - تكلفة تنفيذ العقد تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٧) المخصصات والالتزامات المحتملة والأصول المحتملة.	تحدد التعديلات أن "تكلفة تنفيذ" العقد تشمل "التكاليف المتعلقة مباشرة بالعقد". يمكن أن تكون التكاليف التي تتعلق مباشرة بالعقد إما تكاليف إضافية للوفاء بهذا العقد (من الأمثلة على ذلك العمالة المباشرة والمواد) أو تخصيص التكاليف الأخرى التي تتعلق مباشرة بتنفيذ العقود (من الأمثلة على ذلك تخصيص مصروف الإستهلاك لبند من الممتلكات والألات والمعدات المستخدمة في تنفيذ العقد).	١ يناير ٢٠٢٢م
التحسينات السنوية على المعايير الدولية للتقرير المالي رقم (١٦) و(١)، ومعيار المحاسبة الدولي رقم (٤١).	التحسينات السنوية على المعايير الدولية للتقرير المالي التالية (٩)، (١٦) و(١)، ومعيار المحاسبة الدولي رقم (٤١).	١ يناير ٢٠٢٢م

شركة مكة للإنشاء والتعمير
(شركة مساهمة سعودية)
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير المراجعة) لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ رجب ١٤٤٣ هـ
بالريال السعودي

ب. المعايير الدولية للتقرير المالي والتفسيرات الجديدة والمعدلة وغير سارية المفعول بعد:

لم تقم الشركة بتطبيق أي من المعايير الدولية الجديدة والمعدلة الصادرة وغير سارية المفعول التالية:

رقم المعيار أو التفسير	البيان	تاريخ النفاذ
المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٧) عقود التأمين.	تم إصدار المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٧) بشهر مايو ٢٠١٧م ليحل محل المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (٤) عقود التأمين. يتطلب نموذج القياس الحالي عند وجود تقديرات أن يتم إعادة قياسها في كل فترة يصدر عنها تقرير. يتم قياس العقود باستخدام الأسس التالية: • التدفقات النقدية المخصومة ذات احتمالية مرجحة • تعديل صريح للمخاطر، و • هامش الخدمة التعاقدية يمثل الربح غير المكتسب من العقد الذي يتم الاعتراف به كإيرادات خلال فترة التغطية. يتطلب المعيار الدولي للتقرير المالي (١٧) أن يتم قياس مطلوبات التأمين بالقيمة الحالية للوفاء ويوفر منهج قياس وعرض موحد لجميع عقود التأمين. تم تصميم هذه المتطلبات لتحقيق هدف المحاسبة المتسقة القائمة على المبادئ لعقود التأمين.	١ يناير ٢٠٢٣م (تأجل من ١ يناير ٢٠٢١م).
تصنيف المطلوبات كمتداولة وغير متداولة وتعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (١).	التعديلات على عرض القوائم المالية توضح بأن الالتزامات تم تصنيفها كالتزامات إما متداولة أو غير متداولة، اعتماداً على الحقوق الموجودة في نهاية فترة التقرير. ولا يتأثر هذا التصنيف بتوقعات المنشأة أو الأحداث اللاحقة لتاريخ التقرير المالي. التعديلات في تصنيف المطلوبات على أنها متداولة أو غير متداولة (تعديلات على معيار المحاسبة الدولي (١) تؤثر فقط على عرض الالتزامات في بيان المركز المالي - وليس مبلغ أو توقيت الاعتراف بأي أصل أو التزام أو إيراد أو مصروفات أو على المعلومات التي تفصح عنها المنشآت حول تلك البنود.	١ يناير ٢٠٢٣م (تأجل من ١ يناير ٢٠٢٢م).
الإفصاح عن السياسات المحاسبية وتعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (١) وبيان ممارسة رقم (٢).	يشترط التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (١) من المنشآت الإفصاح عن السياسات المحاسبية المادية بدلاً من سياساتهم المحاسبية الهامة. مزيد من التعديلات تشرح كيف يمكن للمنشأة تحديد سياسة محاسبية جوهرية. يتم إضافة أمثلة عند احتمالية أن تكون السياسة المحاسبية جوهرية. لدعم التعديل، قام مجلس معايير المحاسبة الدولية (IASB) أيضاً بتطوير إرشادات وأمثلة لشرح وإثبات تطبيق "عملية الأهمية النسبية المكونة من أربع خطوات" الموضحة في بيان ممارسة المعايير الدولية للتقرير المالي ٢. وبمجرد تطبيق المنشأة للتعديلات على معيار المحاسبة الدولي (١)، يُسمح أيضاً بتطبيق التعديلات على بيان ممارسات المعايير الدولية للتقرير المالي (٢). سيتم تطبيق التعديلات بأثر مستقبلي.	١ يناير ٢٠٢٣م
تعريف التقديرات المحاسبية وتعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (٨).	التعديل على معيار المحاسبة الدولي رقم (٨) السياسات المحاسبية والتغيرات في التقديرات المحاسبية والاختفاء. تستبدل التعديلات تعريف التغيير في التقديرات المحاسبية بتعريف التقديرات المحاسبية. بموجب التعريف الجديد، فإن التقديرات المحاسبية هي "المبالغ النقدية في البيانات المالية التي تخضع لعدم التأكد من القياس". تقوم المنشآت بتطوير تقديرات محاسبية إذا كانت السياسات المحاسبية تتطلب أن يتم قياس بنود في البيانات المالية بطريقة تنطوي على عدم التأكد من القياس. توضح التعديلات أن التغيير في التقدير المحاسبي الناتج عن معلومات جديدة أو تطورات جديدة لا يعد تصحيحاً لخطأ.	١ يناير ٢٠٢٣م

شركة مكة للإنشاء والتعمير
(شركة مساهمة سعودية)
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير المراجعة) لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ رجب ١٤٤٣ هـ
بالريال السعودي

رقم المعيار أو التفسير	البيان	تاريخ النفاذ
الضرائب المؤجلة المتعلقة بالأصول والخصوم الناشئة عن معاملة واحدة	تتطلب التعديلات من الشركات الاعتراف بالضريبة المؤجلة على المعاملات التي تؤدي ، عند الاعتراف الأولي ، إلى نشوء مبالغ متساوية من الفروق المؤقتة الخاضعة للضريبة والقابلة للخصم. ستطبق عادةً على المعاملات مثل عقود إيجار المستأجرين والتزامات إنهاء الخدمة وستتطلب الشركات المتأثرة الاعتراف بموجودات ومطلوبات ضريبية مؤجلة إضافية.	١ يناير ٢٠٢٣ م
التطبيق الأولي للمعيار الدولي للتقرير المالي (١٧) و المعيار الدولي للتقرير المالي ٩ - أرقام المقارنة (تعديل المعيار الدولي للتقرير المالي (١٧))	يسمح التعديل للمنشآت التي تطبق لأول مرة المعيار (١٧) والمعيار (٩) معا في نفس الوقت أن تعرض أرقام المقارنة عن الموجودات المالية كما لو أن متطلبات التصنيف و القياس في المعيار (٩) قد تم تطبيقها على تلك الأصول المالية سابقا.	١ يناير ٢٠٢٣ م
تعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٠) ومعيار المحاسبة الدولي رقم (٢٨) - البيع أو المساهمة في الأصول بين المستثمر وشركته الزميلة أو المشروع المشترك	تعالج التعديلات عدم الإتساق بين (١٠) IFRS و (٢٨) IAS في التعامل عند فقدان السيطرة على شركة تابعة تم بيعها أو المساهمة في شركة زميلة أو مشروع مشترك.	تأجيل تاريخ السريان إلى أجل غير مسمى، مع إمكانية التطبيق المبكر

لا تتوقع إدارة الشركة ان يكون لهذه المعايير تأثير جوهري على القوائم المالية عند تطبيقها في الفترات المستقبلية.

٤. الأدوات المالية

أ. القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات

- القيمة العادلة هي القيمة التي سيتم إستلامها مقابل بيع أصل ما أو دفعها مقابل تحويل إلتزام ما ضمن معاملة منتظمة بين المشاركين بتاريخ القياس في السوق الرئيسية، أو، في حال عدم وجود سوق رئيسية، في أفضل سوق يمكن للشركة الوصول إليها في ذلك التاريخ. إن القيمة العادلة للمطلوبات تعكس مخاطر عدم الأداء.
- عند قياس القيمة العادلة لأصل أو إلتزام ما، تستخدم الشركة بيانات السوق القابلة للملاحظة قدر الإمكان. يتم تصنيف القيم العادلة إلى مستويات مختلفة في التسلسل الهرمي للقيمة العادلة إستناداً إلى المدخلات المستخدمة في أساليب التقييم كما يلي:
- **المستوى الأول:** الأسعار المدرجة (غير المعدلة) في الأسواق النشطة للموجودات والمطلوبات المماثلة.
- **المستوى الثاني:** المدخلات بخلاف الأسعار المدرجة المتضمنة في المستوى الأول القابلة للملاحظة للأصل والالتزام، سواءً بصورة مباشرة (أي الأسعار) أو غير مباشرة (أي مستمدة من الأسعار).
- **المستوى الثالث:** مدخلات للموجودات أو المطلوبات التي لا تستند إلى بيانات السوق القابلة للملاحظة (المدخلات غير القابلة للملاحظة).

شركة مكة للإنشاء والتعمير
(شركة مساهمة سعودية)
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير المراجعة) لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ رجب ١٤٤٣ هـ
بالريال السعودي

٤. الأدوات المالية - تنمة

- تسلسل القيمة العادلة

- يلخص الجدول التالي الأدوات المالية للشركة المدرجة بتسلسل القيمة العادلة التي تعكس أهم المدخلات المستخدمة في إجراء القياسات:

القيمة العادلة الإجمالي	المستوى الثالث	المستوى الثاني	المستوى الأول	طريقة التقييم والمدخلات المستخدمة	الفترة المنتهية في ٣٠ رجب ١٤٤٣ هـ
					موجودات مالية بالقيمة العادلة:
٢,٠٧٩,٧٥٠,١٩٢	--	--	٢,٠٧٩,٧٥٠,١٩٢	الأسعار المعلنة في الأسواق المالية	أسهم متداولة في أسواق نشطة
١٠٥,١٤٤,٤٩٨	١٠٥,١٤٤,٤٩٨	--	--	حسب آخر معلومات مالية متوفرة	أسهم غير متوفر لها أسعار سوقية
<u>٢,١٨٤,٨٩٤,٦٩٠</u>	<u>١٠٥,١٤٤,٤٩٨</u>	<u>--</u>	<u>٢,٠٧٩,٧٥٠,١٩٢</u>	<u>--</u>	المجموع
					السنة المنتهية في ٢٩ ربيع الآخر ١٤٤٣ هـ
					موجودات مالية بالقيمة العادلة:
٢,٣٩٧,٦٣٢,٩٢١	--	--	٢,٣٩٧,٦٣٢,٩٢١	الأسعار المعلنة في الأسواق المالية	أسهم متداولة في أسواق نشطة
١٠٧,٠٣٣,٨١٨	١٠٧,٠٣٣,٨١٨	--	--	حسب آخر معلومات مالية متوفرة	أسهم غير متوفر لها أسعار سوقية
<u>٢,٥٠٤,٦٦٦,٧٣٩</u>	<u>١٠٧,٠٣٣,٨١٨</u>	<u>--</u>	<u>٢,٣٩٧,٦٣٢,٩٢١</u>	<u>--</u>	المجموع

شركة مكة للإنشاء والتعمير
(شركة مساهمة سعودية)
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير المراجعة) لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ رجب ١٤٤٣ هـ
بالريال السعودي

٤. الأدوات المالية - تنمة

القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات - تنمة

- إذا كانت المدخلات المستخدمة لقياس القيمة العادلة للأصل أو الالتزام تقع في مستويات مختلفة من التسلسل الهرمي للقيمة العادلة، فإن قياس القيمة العادلة يتم تصنيفه بالكامل في نفس المستوى من التسلسل الهرمي للقيمة العادلة كأدنى مستوى من المدخلات ذات الأهمية للقياس بالكامل.
- تعترف الشركة بالتحويلات بين مستويات التسلسل الهرمي للقيمة العادلة في نهاية فترة التقرير التي حدث فيها التغيير. خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ رجب ١٤٤٣ هـ، لم تكن هناك حركات بين المستويات.
- لا يوجد فرق بين القيمة العادلة والقيمة الدفترية للموجودات الأخرى خلال الفترة.

ب. مخاطر السيولة

- مخاطر السيولة هي المخاطر المتمثلة في تعرض الشركة لصعوبات في الحصول على التمويل اللازم للوفاء بالتزامات مرتبطة بأدوات مالية. وقد تنتج مخاطر السيولة عند عدم القدرة على بيع أصل مالي ما بسرعة وبقيمة تقارب قيمته العادلة. تدار مخاطر السيولة عن طريق المراقبة المنتظمة لتوفير الأموال الكافية من خلال توفير الأموال اللازمة لمواجهة أية التزامات مستقبلية. على سبيل المثال، قد تنشأ تركيزات مخاطر السيولة من شروط السداد للمطلوبات المالية أو مصادر الاقتراض أو الاعتماد على سوق معينة يتم فيها تحقيق الموجودات المتداولة. فيما يلي تحليل الاستحقاق التعاقدية غير المخصص للمطلوبات المالية للشركة كما في ٣٠ رجب ١٤٤٣ هـ.

٣٠ رجب ١٤٤٣ هـ	١ سنة أو أقل	١ - ٣ سنة	فوائد مستحقة لفترات مستقبلية	القيمة الدفترية
مطلوبات مالية غير مشتقة				
تسهيلات إئتمانية	٢٥,٠٠٠,٠٠٠	١٦٠,٩٣٦,٧٤٨	(١٠,٩٣٧,٨٩٨)	١٧٤,٩٩٨,٨٥٠
ذمم دائنة	٣١,٩٧٩,٨١٠	--	--	٣١,٩٧٩,٨١٠
مصروفات مستحقة وذمم دائنة أخرى	٥١,٩٦١,٢٧٢	--	--	٥١,٩٦١,٢٧٢
توزيعات أرباح مستحقة	١٩٠,١٢٦,٦٤٨	--	--	١٩٠,١٢٦,٦٤٨
	<u>٢٩٩,٠٦٧,٧٣٠</u>	<u>١٦٠,٩٣٦,٧٤٨</u>	<u>(١٠,٩٣٧,٨٩٨)</u>	<u>٤٤٩,٠٦٦,٥٨٠</u>

٢٩ ربيع الآخر ١٤٤٣ هـ	١ سنة أو أقل	١ - ٣ سنة	فوائد مستحقة لفترات مستقبلية	القيمة الدفترية
مطلوبات مالية غير مشتقة				
تسهيلات إئتمانية	--	١٨٥,٩٣٦,٧٤٨	(١٠,٩٣٧,٨٩٨)	١٧٤,٩٩٨,٨٥٠
ذمم دائنة	٣٠,١١٨,٣٦٦	--	--	٣٠,١١٨,٣٦٦
مصروفات مستحقة وذمم دائنة أخرى	٥٤,٠٤١,٩٢٨	--	--	٥٤,٠٤١,٩٢٨
توزيعات أرباح مستحقة	١٩٢,٣٦٤,٥٨٩	--	--	١٩٢,٣٦٤,٥٨٩
	<u>٢٧٦,٥٢٤,٨٨٣</u>	<u>١٨٥,٩٣٦,٧٤٨</u>	<u>(١٠,٩٣٧,٨٩٨)</u>	<u>٤٥١,٥٢٣,٧٣٣</u>

- ليس من المتوقع حدوث التدفقات النقدية المتضمنة في تحليل الإستحقاقات المالية في وقت مبكر أو بمبالغ مختلفة بشكل كبير.
- الجدول التالي يبين الفرق بين الموجودات المتداولة والمطلوبات المتداولة كما في تاريخ القوائم المالية الأولية المختصرة :

٣٠ رجب ١٤٤٣ هـ	٢٩ ربيع الآخر ١٤٤٣ هـ	
٣١٥,١٢٦,٢٣٨	٣١٣,٤٣٦,٩٤٥	موجودات متداولة
(٣١٢,٥٦٨,٩٠٠)	(٣٠٣,٣٠٦,٧٦٥)	مطلوبات متداولة
<u>٢,٥٥٧,٣٣٨</u>	<u>١٠,١٣٠,١٨٠</u>	رأس المال العامل

شركة مكة للإنشاء والتعمير
(شركة مساهمة سعودية)
مكة المكرمة – المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير المراجعة) لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ رجب ١٤٤٣هـ
بالريال السعودي

٥. إستثمارات في موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

تتكون الاستثمارات في موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر بشكل رئيسي مما يلي:

٢٩ ربيع الآخر ١٤٤٣هـ	٣٠ رجب ١٤٤٣هـ	
٢,٥٠٣,٦٩٤,٣٦٤	٢,١٨٣,٩٢٢,٣١٥	جبل عمر للتطوير
٩٧٢,٣٧٥	٩٧٢,٣٧٥	صندوق المتاجرة بالسلع
<u>٢,٥٠٤,٦٦٦,٧٣٩</u>	<u>٢,١٨٤,٨٩٤,٦٩٠</u>	

– تتمثل حركة الاستثمارات في موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر فيما يلي:

٢٩ ربيع الآخر ١٤٤٣هـ	٣٠ رجب ١٤٤٣هـ	
٢,٧٨٩,١٥٤,٩٥٨	٢,٥٠٤,٦٦٦,٧٣٩	الرصيد في بداية الفترة / السنة
(٢٨٤,٤٨٨,٢١٩)	(٣١٩,٧٧٢,٠٤٩)	خسائر غير محققة من موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
<u>٢,٥٠٤,٦٦٦,٧٣٩</u>	<u>٢,١٨٤,٨٩٤,٦٩٠</u>	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

– قامت الشركة بمخاطبة شركة جبل عمر للتطوير للمصادقة على الأسهم المملوكة لشركة مكة للإنشاء والتعمير كما في ٢٩ ربيع الآخر ١٤٤٣هـ، وبناءً على خطاب الرد من شركة جبل عمر للتطوير تبين وجود فرق في عدد الأسهم المملوكة من قبل شركة مكة للإنشاء والتعمير بحوالي ١,١٩٨,٥٧١ سهم، وعليه قامت شركة مكة للإنشاء والتعمير بمخاطبة المحامي حول ذلك والذي أفاد أن أسهم العقارات التي لم يتم إفراغها حتى تاريخه مقدرة عند دخول شركة مكة للإنشاء والتعمير كمساهم في شركة جبل عمر وتظل هذه القيمة ثابتة طالما لم يطرأ تعديل أو تغيير على حالة الصكوك التي تم تقدير عدد الأسهم على أساسها وقت دخول شركة مكة للإنشاء والتعمير كمساهم في شركة جبل عمر، ولا يجوز أن يطرأ أي تعديل أو تغيير على قيمة الأسهم المقابلة للصكوك إلا بعد إستكمال الإجراءات الفنية والشرعية وذلك بإضافة المساحة عليها من قبل الإدارات الشرعية المختصة وقبل إضافة القدر النهائي لمساحة الصكوك من قبل الجهات والإدارات ذات الاختصاص، تظل قيمة المساهمة ثابتة ولا يطرأ عليها أي تعديل أو تغيير حتى يتم إضافة المساحة الإجمالية للصكوك من قبل الجهات ذات الاختصاص.

شركة مكة للإنشاء والتعمير
(شركة مساهمة سعودية)
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير المراجعة) لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ رجب ١٤٤٣ هـ
بالريال السعودي

٦. استثمار في شركة زميلة

- قرر مجلس الإدارة في اجتماعه رقم (١٣٣) الذي عقد بتاريخ ٢٥ محرم ١٤٣٥ هـ (الموافق ٢٨ نوفمبر ٢٠١٣م) بالإجماع على المساهمة بحصة نقدية في رأس مال شركة جره للتمنية والتطوير، والتي تعمل في مجال التطوير العقاري وستقوم بتطوير منطقة جبل الشراشف. وبموجب هذا القرار، قامت الشركة بتاريخ ١١ جمادى الأولى ١٤٣٥ هـ بدفع مبلغ ٢٨,٨٤ مليون ريال سعودي، تمثل ما نسبته ٢٧,٥٪ من رأس مال الشركة والبالغ ١٠٤,٨٤ مليون ريال سعودي وكانت حركة الاستثمار في الشركة الزميلة كما يلي:

٢٩ ربيع الآخر ١٤٤٣ هـ	٣٠ رجب ١٤٤٣ هـ	
١٤,٨٩٧,٠٣٠	١٤,٨٩٧,٠٣٠	الرصيد في بداية السنة
--	--	حصة الشركة في صافي نتائج استثمار في الشركة زميلة (*)
١٤,٨٩٧,٠٣٠	١٤,٨٩٧,٠٣٠	الرصيد في نهاية السنة

(*) تم قياس الاستثمار لشركة جره للتمنية والتطوير اعتماداً على آخر قوائم مالية مراجعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م، في حين أن القوائم المالية للشركة الزميلة لسنة ٢٠١٨ و سنة ٢٠١٩ قد صدرتا والتي أظهرت ارتفاع في موجودات الشركة نتيجة للإعتراف بأصل غير ملموس بشكل رئيسي ظهر نتيجة لتعديلات سنوات سابقة، هذا وقد قررت الشركة عدم الإعتراف بالارتفاع نتيجة لعدم التيقن في ظل غياب قوائم مالية مراجعة حديثة للسنوات ٢٠٢٠م و ٢٠٢١م. فيما يلي أهم المعلومات المالية للشركة الزميلة شركة جره للتمنية والتطوير إستناداً لأخر قوائم مالية مراجعة لسنة ٢٠١٩م:

السنة المالية	مجموع الموجودات	مجموع المطلوبات	مجموع الإيرادات	مجموع المصاريف
٢٠١٩م	١١٢,٠٢٣,٠٨٨	٩,٥٥٢,٨٠٤	--	٥,٠٢٤,٠٩٥

تم تخفيض رأس مال شركة جره بموجب قرار الجمعية العمومية غير العادية بتاريخ ١٣ نوفمبر ٢٠١٨م ليصبح رأس مالها ٤٩,٨ مليون ريال سعودي وتم الانتهاء من الإجراءات النظامية اللازمة لإجراءات تخفيض رأس المال حتى تاريخ القوائم المالية.

٧. مبالغ مستحقة من طرف ذو علاقة

تتمثل المبالغ المستحقة من طرف ذو علاقة (شركة جبل عمر للتطوير) (والبالغة ٣٠٩,٥٦٤,٩٥٠ ريال سعودي كما في ٣٠ رجب ١٤٤٣ هـ قيمة المبالغ المستحقة مقابل الحصة النقدية المتبقية المدفوعة من شركة مكة للإنشاء والتعمير إلى شركة جبل عمر للتطوير نيابة عن أصحاب العقارات الذين لم يستكملوا الإجراءات القانونية لنقل ملكيتها لشركة جبل عمر للتطوير. وبمجرد أن يستكمل المالكون جميع الإجراءات القانونية لنقل ملكية هذه العقارات باسم شركة جبل عمر للتطوير، ستقوم شركة جبل عمر للتطوير بسداد هذا المبلغ لشركة مكة للإنشاء والتعمير علماً بأن هذه المبالغ لا يوجد عليها أي فوائد أو مباحات يتم احتسابها على الرصيد المستحق.

شركة مكة للإنشاء والتعمير
(شركة مساهمة سعودية)
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير المراجعة) لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ رجب ١٤٤٣ هـ
بالريال السعودي

٨. مزايا الموظفين

وصف عام لخطة مزايا الموظفين المحددة:

يتعين على الشركة دفع مكافأة نهاية الخدمات (خطة مزايا محددة) وفقاً لنظام العمل السعودي. تعادل منفعة مكافأة نهاية الخدمة نصف راتب الشهر الأخير لكل سنة من سنوات الخدمة الخمسة الأولى وبما يشمل كسور السنة بالإضافة إلى راتب الشهر الأخير كاملاً عن كل سنة من سنوات الخدمة المتبقية/التالية وبما يشمل كسور السنة. عوامل الاستحقاق يتم تطبيقها في حالات الاستقالة. ومكافأة نهاية الخدمة غير ممولة.

منهجية التقييم والافتراضات الرئيسية للدراسة الاكتوارية:

التزاماً بمتطلبات معيار المحاسبة الدولي رقم (١٩) "مزايا الموظفين"، تم استخدام طريقة وحدة الانتماء المتوقعة وذلك لتحديد التزامات الخطة. بموجب هذه الطريقة يتم احتساب التكلفة المتوقعة للمزايا المستحقة وذلك لكل ميزة سوف يستحقها أعضاء الخطة الذين هم على رأس عملهم. التكلفة المتوقعة للمزايا المستحقة تعتمد على معادلة الاستحقاق ومدة الخدمة في تاريخ التقييم، ويتم احتساب المزايا بناءً على الراتب الأخير المتوقع أن يحصل عليه الموظف عند بلوغه سن التقاعد. التزامات الخطة هي القيمة الاكتوارية الحالية للمزايا المستحقة المتوقعة لجميع الموظفين الذين هم على رأس عملهم في تاريخ التقييم.

(أ) يتم إعداد التقييم من قبل خبير اكتواري خارجي مستقل باستخدام الافتراضات الرئيسية التالية:

وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ١٩، يجب أن تكون الافتراضات الاكتوارية غير متحيزة ومتوافقة مع بعضها البعض. تعتبر الافتراضات هي أفضل تقديرات من جانب الشركة للمتغيرات التي ستحدد التكلفة النهائية لتقديم مكافأة نهاية الخدمة. وتتمثل الافتراضات الرئيسية المستخدمة فيما يلي:

معدل الخصم:

يستخدم هذا المعدل للحصول على القيمة الاكتوارية الحالية للفوائد المتوقعة. وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ١٩، يتم تحديد المعدل المستخدم لخصم التزامات استحقاقات ما بعد التوظيف بالرجوع إلى عوائد السوق في نهاية فترة التقرير على السندات التجارية ذات الجودة العالية. وفقاً للممارسة المتبعة لدينا، يتم إشتقاق معدل الخصم بالرجوع إلى عائدات سوق الدولار الأمريكي في نهاية الفترة المشمولة بالتقرير على السندات التجارية المصنفة AA-AAA ذات استحقاق أجل تتفق مع المدة المقدرة للالتزامات استحقاقات ما بعد التوظيف. ويصل متوسط مدة التزامات استحقاقات ما بعد انتهاء الخدمة إلى ١٠ سنوات.

– معدل الخصم ٢,٣٠٪ سنوياً (٣٠ ربيع الآخر ١٤٤٢ هـ ٢,٥٪ سنوياً).

– معدل زيادة الرواتب ٢,٣٠٪ سنوياً (٣٠ ربيع الآخر ١٤٤٢ هـ ٢,٥٪ سنوياً).

(ب) تتمثل الحركة على التزامات مزايا الموظفين:

٢٩ ربيع الآخر ١٤٤٣ هـ	٣٠ رجب ١٤٤٣ هـ	
٣٢,٧٥٨,٠٥٥	٣٢,٧٣٨,٢٦٩	القيمة الحالية للالتزام كما في بداية السنة
		مكونات مصروفات السنة الحالية المحملة على قائمة الدخل الشامل
٣,٣١٣,٧١٤	١,٣٢٥,٥٠١	تكلفة الخدمة الحالية
٦٨٦,٩٧٩	--	تكلفة الفوائد
٤,٠٠٠,٦٩٣	١,٣٢٥,٥٠١	إجمالي المصروفات المحملة على قائمة الدخل الشامل
		عناصر الدخل الشامل الآخر:
٤٤٨,٤١٤	--	إعادة القياس لالتزامات مزايا الموظفين
(٤,٤٦٨,٨٩٣)	(١,٠٧٦,٢٣٤)	المزايا الفعلية المدفوعة خلال السنة
٣٢,٧٣٨,٢٦٩	٣٢,٩٨٧,٥٣٦	القيمة الحالية للالتزام في نهاية السنة

شركة مكة للإنشاء والتعمير
(شركة مساهمة سعودية)
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير المراجعة) لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ رجب ١٤٤٣ هـ
بالريال السعودي

٩. تسهيلات ائتمانية

قامت الشركة بتوقيع اتفاقية إطار عام مع بنك البلاد بتاريخ ٣ محرم ١٤٤١ هـ الموافق ٢ سبتمبر ٢٠١٩م للحصول على تسهيلات ائتمانية بمبلغ (٤٥٠) مليون ريال سعودي بمعدل سعر فائدة سايبور + ١,٢٥% (متوافقة مع الشريعة الإسلامية) وذلك وفقا لقرار مجلس ادارة الشركة رقم ١٩٨ وتاريخ ١٣ شوال ١٤٤٠ هـ الموافق ١٦ يونيو ٢٠١٩م والمعدل بقرار المجلس رقم ٢٠١ وتاريخ ٥ محرم ١٤٤١ هـ الموافق ٤ سبتمبر ٢٠١٩م بهدف تمويل أعمال التجديدات والتطوير لفندق وأبراج شركة مكة للإنشاء والتعمير. وفيما يلي ملخص التسهيلات التي تم الحصول عليها من قبل الشركة:

البيان	التاريخ		البيان
	هجري	ميلادي	
الشريحة الأولى	٣ ربيع الأول ١٤٤١	٣١ أكتوبر ٢٠١٩	٤٩,٩٩٩,٦٠٠
الشريحة الثانية	١٢ رمضان ١٤٤١	٥ مايو ٢٠٢٠	٤٩,٩٩٩,٧٠٠
الشريحة الثالثة	١٧ ربيع الآخر ١٤٤٢	٢ ديسمبر ٢٠٢٠	٤٩,٩٩٩,٧٠٠
الشريحة الرابعة	٥ رجب ١٤٤٢	١٧ فبراير ٢٠٢١	٢٤,٩٩٩,٨٥٠
المجموع			١٧٤,٩٩٨,٨٥٠

— إن تاريخ إستحقاق القسط الأول من التسهيلات البنكية الموضحة أعلاه لجميع الشرائح في ١٠ شعبان ١٤٤٣ هـ الموافق ١٣ مارس ٢٠٢٢م.

— تتمثل الضمانات على القروض بسند لأمر لصالح البنك المانح بقيمة ٥٤٥,٨١٣,٠٠٠ ريال سعودي.

— فيما يلي بيان إستحقاق التسهيلات الإئتمانية كما في تاريخ القوائم المالية:

الجزء المتداول	٣٠ رجب ١٤٤٣ هـ	٢٩ ربيع الآخر ١٤٤٣ هـ
الجزء غير المتداول	٢٥,٠٠٠,٠٠٠	--
المجموع	١٤٩,٩٩٨,٨٥٠	١٧٤,٩٩٨,٨٥٠

١٠. توزيعات أرباح مستحقة

أ. تتمثل الحركة علي دائني التوزيعات فيما يلي:

الرصيد في بداية الفترة / السنة	٣٠ رجب ١٤٤٣ هـ	٢٩ ربيع الآخر ١٤٤٣ هـ
توزيعات الأرباح المدفوعة خلال الفترة / السنة	١٩٢,٣٦٤,٥٨٩	٢٠٥,٠٤٣,٠٢٠
	(٢,٢٣٧,٩٤١)	(١٢,٦٧٨,٤٣١)
	١٩٠,١٢٦,٦٤٨	١٩٢,٣٦٤,٥٨٩

شركة مكة للإنشاء والتعمير
(شركة مساهمة سعودية)
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير المراجعة) لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ رجب ١٤٤٣ هـ
بالريال السعودي

١١. الزكاة

أ. مخصص الزكاة:

الحركة في مخصص الزكاة كالتالي:

٢٩ رجب ١٤٤٢ هـ	٣٠ رجب ١٤٤٣ هـ	
٧,٩٦٢,٧٣٠	١٥,٦٥٦,٩٦٤	الرصيد في بداية الفترة
--	٢٢٤,٧٣٥	مخصص الفترة
--	(٧,١٥٥,١٢٥)	المدفوع خلال الفترة
٧,٩٦٢,٧٣٠	٨,٧٢٦,٥٧٤	الرصيد في نهاية الفترة

ب. أنهت الشركة الوضع الزكوي حتى نهاية السنة المالية المنتهية في ٣٠ ربيع الآخر ١٤٣٦ هـ وقد قدمت الشركة إقراراتها الزكوية وقوائمها المالية عن السنوات من ١٤٣٧ هـ حتى ربيع الآخر ١٤٤٢ هـ وسددت الزكاة المستحقة بموجبها، وحصلت الشركة على ربط زكوي عن السنوات ١٤٣٨ هـ و ١٤٣٩ هـ بمبلغ ١٥,٠١٩,٥٠٢ ريال سعودي وقد قامت الشركة بالاعتراض على هذه الربوطات في حين تم رفض الاعتراض من قبل هيئة الزكاة والضريبة والجمارك، وقد قامت الشركة بتقديم اعتراض لدى الأمانة العامة للجان الضريبية وما زال هذا الاعتراض منظر لدى الأمانة العامة للجان الضريبية، كما ترى أن لديها أيضاً فرصة في رفع طلب إلى اللجنة الداخلية للتسويات والحصول على تسوية وفقاً لقواعد هذه اللجان. وبناءً على ذلك قامت الشركة بتكوين مخصص مقابله بحوالي ٥٠% من إجمالي هذه الربوطات وذلك وفقاً لتقديرات إدارة الشركة، وقد تم خلال العام المالي المنتهي في ٢٩ ربيع الآخر ١٤٤٣ هـ صدور ربط زكوي على الشركة عن السنوات ١٤٤٠ هـ و ١٤٤١ هـ بقيمة ٢٨,٦٢٠,٢٣٧ ريال سعودي وقامت الشركة بالإعتراض على هذا الربط وقامت بتكوين مخصص مقابله بحوالي ٢٥% من قيمة الربط بمبلغ ٧,١٥٥,١٢٥ ريال سعودي خلال العام الماضي علماً بأنه تم سداد هذا المبلغ خلال الربع الحالي، وقد تم خلال الفترة اللاحقة للقوائم المالية الأولية المختصرة بتاريخ ٢ رمضان ١٤٤٣ هـ الموافق ٣ أبريل ٢٠٢٢ م رفض الاعتراض المتعلق بربوطات سنة ١٤٤٠ هـ و ١٤٤١ هـ وسوف تقوم الشركة بالاستئناف على رفض هذا الاعتراض خلال المدة القانونية لذلك.

ج. تعتقد إدارة الشركة بأن المخصصات المرصودة كافية لمواجهة الالتزامات الزكوية المستقبلية.

١٢. ربحية السهم

أ) ربحية السهم الأساسية:

تم احتساب ربحية السهم الأساسية بناءً على الربح العائد لحملة الأسهم العادية والمتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة.

ب) ربحية السهم المخفضة:

- تم احتساب ربحية السهم المخفضة بناءً على الربح العائد لحملة الأسهم العادية والمتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة بعد تعديل أثر التخفيض المحتمل للأسهم العادية.
- خلال الفترة لم يكن هناك أسهم مخفضة، وبالتالي فإن ربحية السهم المخفضة لا تختلف عن ربحية السهم الأساسية.

ج) إن تفاصيل احتساب ربحية السهم هي كما يلي:

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		
٢٩ رجب ١٤٤٢ هـ	٣٠ رجب ١٤٤٣ هـ	
(١٠,٥٠٣,١١٥)	٨,٧٦٤,٦٦٧	صافي الربح (الخسارة) بعد الزكاة للفترة
١٦٤,٨١٦,٢٤٠	١٦٤,٨١٦,٢٤٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم
(٠,٠٦)	٠,٠٥	حصة السهم من ربح (خسارة) الفترة - الأساسية والمخفضة

شركة مكة للإنشاء والتعمير
(شركة مساهمة سعودية)
مكة المكرمة – المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير المراجعة) لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ رجب ١٤٤٣هـ
بالريال السعودي

١٣. المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

تتكون الأطراف ذات العلاقة من المساهمين والمديرين وموظفي الإدارة العليا للشركة. يتم اعتماد شروط وأحكام هذه المعاملات من قبل إدارة الشركة.

– موظفي الإدارة العليا

موظفي الإدارة العليا هم الأشخاص الذين يمارسون السلطة والمسؤولية في تخطيط وتوجيه ومراقبة أنشطة الشركة بصورة مباشرة أو غير مباشرة بما في ذلك أي مدير (سواء كان تنفيذي أو غير ذلك).

– معاملات الأطراف ذات العلاقة:

خلال الفترة كانت هناك معاملات مع الأطراف ذات العلاقة وقد تمت ضمن النشاط الاعتيادي وبشروط منفق عليها بين الأطراف كما يلي:

معاملات مع	طبيعة المعاملة	٣٠ رجب ١٤٤٣هـ	٢٩ رجب ١٤٤٢هـ
موظفي الإدارة العليا	راتب وبدلات وحوافز	٨٠٢,٣٥٣	٨٠٢,٣٥٣
أعضاء مجلس الإدارة	إيجارات وعقود استشارات	١,١١٩,٧١٠	٥١٥,٦٢٧

– أرصدة الأطراف ذات العلاقة:

إن أرصدة الأطراف ذات العلاقة هي كما يلي:

مستحق من طرف ذو علاقة	٣٠ رجب ١٤٤٣هـ	٣٠ ربيع الآخر ١٤٤٢هـ
	٣٠٩,٥٦٤,٩٥٠	٣٠٩,٥٦٤,٩٥٠

١٤. الالتزامات المحتملة

بلغت الالتزامات المحتملة مقابل خطابات الضمان الصادرة من بعض البنوك نيابة عن الشركة في ٣٠ رجب ١٤٤٣هـ مبلغ ٢,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي (٢٩ ربيع الآخر ١٤٤٣هـ: ٢,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي).

شركة مكة للإنشاء والتعمير
(شركة مساهمة سعودية)
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير المراجعة) لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ رجب ١٤٤٣ هـ
بالريال السعودي

١٥. المعلومات القطاعية

تم تحديد أسلوب عرض القطاعات الرئيسية على أساس أن المخاطر والمزايا المتعلقة بالشركة تتأثر بشكل جوهري بالاختلاف في منتجات تلك القطاعات. هذه القطاعات منظمة ومدارة بشكل منفصل حسب طبيعة الخدمات والمنتجات بحيث تشكل كل منها وحدة منفصلة. يتم تحديد القطاعات التشغيلية المبينة أدناه عن طريق التمييز في الأنشطة التجارية والتي تحقق منها الشركة الإيرادات وتتكدب التكاليف. يتم مراجعة الخصائص الاقتصادية ويتم تجميع القطاعات التشغيلية على أساس التقييم الذي أجراه متخذ القرارات التشغيلية كل ربع سنة على الأقل والذي يتم مراجعته من الإدارة العليا للشركة. تمارس الشركة نشاطها بالمملكة العربية السعودية، من خلال الأنشطة الأساسية التالية:

- المركز التجاري، الذي يتضمن إيرادات من تأجير المحلات التجارية والشقق؛
- الفندق والأبراج السكنية؛
- الاستثمار، بما في ذلك الإيرادات من الاستثمارات المقتناة بغرض المتاجرة؛
- أخرى، بما في ذلك إيرادات العقارات المستأجرة في منطقة جبل عمر للتطوير.

تقوم الإدارة بمراقبة النتائج التشغيلية لوحدات أعمالها بشكل منفصل لغرض اتخاذ القرارات حول تخصيص الموارد وتقييم الأداء. يتم تقييم أداء القطاع على أساس الربح أو الخسارة ويتم قياسه بشكل متسق مع الأرباح أو الخسائر في القوائم المالية.

٣٠ رجب ١٤٤٣ هـ	المركز التجاري	الفندق والأبراج	قطاع الاستثمارات	أخرى	الإجمالي
الإيرادات	٢٦,٧٠٨,٢٧٣	٢٨,٥٤٠,٩٣٦	--	--	٥٥,٢٤٩,٢٠٩
تكلفة الإيرادات	(١٠,٤٠٧,٠٣٨)	(٣٠,٢٦٦,٥٤٩)	--	--	(٤٠,٦٧٣,٥٨٧)
إجمالي الربح	١٦,٣٠١,٢٣٥	(١,٧٢٥,٦١٣)	--	--	١٤,٥٧٥,٦٢٢
مصروفات عمومية وإدارية	--	--	--	(٥,٥٧٨,٢٢٠)	(٥,٥٧٨,٢٢٠)
تبرعات	--	--	--	(٨,٠٠٠)	(٨,٠٠٠)
الزكاة	--	--	--	(٢٢٤,٧٣٥)	(٢٢٤,٧٣٥)
الربح خلال الفترة	١٦,٣٠١,٢٣٥	(١,٧٢٥,٦١٣)	--	(٥,٨١٠,٩٥٥)	٨,٧٦٤,٦٦٧
إجمالي الموجودات	٤٦٦,٤٨٤,٩٨٤	١,١٢٤,٦٩٧,٥٥٤	٢,٥٠٩,٣٥٦,٦٧٠	٢٦٧,٢٥٤,٩٦٣	٤,٣٦٧,٧٩٤,١٧١
إجمالي المطلوبات	١٩,٠٧٣,٧٧٧	٢٥٠,٦٨١,٢٩٠	--	٢٢٥,٨٠٠,٢١٩	٤٩٥,٥٥٥,٢٨٦
٢٩ رجب ١٤٤٢ هـ	المركز التجاري	الفندق والأبراج	قطاع الاستثمارات	أخرى	الإجمالي
الإيرادات	١٨,٣١٢,٨٢٩	٤,٩٠١,٤٤٢	--	١٠٠,٠٠٠	٢٣,٣١٤,٢٧١
تكلفة الإيرادات	(٦,٩٤٥,٩٥٣)	(١٩,٣١٨,٩١٢)	--	--	(٢٦,٢٦٤,٨٦٥)
إجمالي الخسارة	١١,٣٦٦,٨٧٦	(١٤,٤١٧,٤٧٠)	--	١٠٠,٠٠٠	(٢,٩٥٠,٥٩٤)
مصروفات عمومية وإدارية	--	--	--	(٥,٩٩٢,٨٢١)	(٥,٩٩٢,٨٢١)
تكاليف إقراض	--	--	--	(١,٥٥٩,٧٠٠)	(١,٥٥٩,٧٠٠)
الزكاة	--	--	--	--	--
الخسارة خلال الفترة	١١,٣٦٦,٨٧٦	(١٤,٤١٧,٤٧٠)	--	(٧,٤٥٢,٥٢١)	(١٠,٥٠٣,١١٥)
إجمالي الموجودات	٤٤٩,٥٦٤,٤٦٧	١,٠٨٦,١٠٧,٢١٥	٢,٩٦٢,٧٤٨,٠١٩	٣٤٧,٩٤٩,٦٩٧	٤,٨٤٦,٣٦٩,٣٩٨
إجمالي المطلوبات	٥٣,٢١٥,٧٤٧	٢٤٣,٨٨١,٧٦٥	--	٢٤٦,٧٠٦,١٣٢	٥٤٣,٨٠٣,٦٤٤

تتضمن الموجودات والمطلوبات الأخرى الوظائف الإدارية للشركة.

١٦. القضايا القائمة

أ. قضايا مقامة من قبل الشركة على الغير

- يوجد قضايا مقامة من قبل الشركة على الغير محددة القيمة بمبلغ ٣٧,١٤١,٦٦٧ ريال سعودي.
- قامت الشركة برفع دعوى قضائية ضد المشغل السابق للفندق " ميلينيوم آند كوثورن الشرق الأوسط القابضة المحدودة" والبالغة حوالي ٣٩ مليون ريال سعودي مقابل فرق الحد الأدنى المضمون بموجب الإتفاقية المبرمة مع شركة مكة للإنشاء والتعمير لدى المحكمة الاقتصادية ولم يتم البت في هذه القضية بعد، هذا وقد قامت الشركة بقرينة مخصصات كافية مقابل هذه الذمة وفقاً لرأي إدارة الشركة ومستشارها القانوني.

ب. قضايا مقامة من قبل الغير على الشركة

- يوجد قضايا مقامة على الشركة محددة القيمة بمبلغ ٤,٠٤٣,٧٤٤ ريال سعودي وقضية غير محددة القيمة مقابل فسخ عقد.

١٧. آثار إنتشار فيروس كورونا المستجد (كوفيد - ١٩)

واجه العالم خلال مطلع العام ٢٠٢٠م في عدة مناطق جغرافية تطورات متسارعة تتعلق بتفشي فيروس كورونا المستجد (كوفيد - ١٩) مسببا اضطرابات للأنشطة الاقتصادية والأعمال، وتسعى الدول ومن ضمنها المملكة العربية السعودية إلى اتخاذ إجراءات احترازية ووقائية للحد من انتشار الفيروس وتخفيف آثاره. إن مثل هذه الإجراءات على أهميتها قد أقلت بتأثيرها على بيئة الأعمال والنتائج العام للمجتمع، إلا أنه وبالمقابل قامت المملكة بوضع حزم من القرارات والإجراءات لتخفيف من الآثار الاقتصادية المترتبة على ذلك لمساعدة قطاع الاعمال على تجاوز هذه الجائحة الصحية بأقل قدر من الضرر .

نظراً لهذه قامت إدارة الشركة بالاعلان عن تأثر نسب الإشغال في الفندق والأبراج وعن الإغلاق المؤقت للمركز التجاري وفقاً للقرارات الحكومية الاحترازية لمواجهة فيروس كورونا المستجد (كوفيد ١٩) لحماية المواطنين والمقيمين، ولمواجهة انتشار فيروس كورونا، والمتمثلة في الإيقاف المؤقت لتأثيرات العمرة والزيارة وكذلك إيقاف العمرة مؤقتاً للمواطنين والمقيمين في المملكة إضافة إلى إيقاف الرحلات الدولية والداخلية. إن ذلك أدى إلى تأثر إيرادات الشركة بشكل مباشر والتي تعتمد على أنشطة الحج والعمرة والزيارة نتيجة الانخفاض في نسب الإشغال في الفندق والأبراج وكذلك الإغلاق المؤقت للمركز التجاري، وبالتالي تأثر إيراداتها وأرباحها للعام المالي ١٤٤٢/١٤٤١ هـ تأثراً بتلك القرارات الاحترازية.

ونظراً لهذه الظروف فقد قامت الإدارة عند إعداد القوائم المالية بإجراء تقييم الآثار المتوقعة لأعمال الشركة، حيث توصلت إدارة الشركة إلى استنتاج أن لديها سيولة كافية متاحة لمواصلة الوفاء بالتزاماتها المالية بالمستقبل المنظور عند إستحقاقها، كما انه تم خلال الفترة الحالية تخفيف الإجراءات الاحترازية من قبل المملكة العربية السعودية مما أدى إلى زيادة إيرادات الفندق والأبراج وإيرادات المركز التجاري.

١٨. اعتماد القوائم المالية

تم اعتماد القوائم المالية الأولية المختصرة للإصدار من قبل مجلس الإدارة في ١٣ رمضان ١٤٤٣ هـ (الموافق ١٤ أبريل ٢٠٢٢م).