

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

القوائم المالية الأولية المختصرة (غير المراجعة)
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهية في ٣٠ شوال ١٤٤٠ 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 شوال ١٤٤٠ هـ
٣	قائمة الدخل والدخل الشامل الآخر الأولية المختصرة (غير المراجعة) لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهية في ٣٠ شوال ١٤٤٠ هـ
٤	قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية المختصرة (غير المراجعة) لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ شوال ١٤٤٠ هـ
٥	قائمة التدفقات النقدية الأولية المختصرة (غير المراجعة) لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ شوال ١٤٤٠ هـ
١٨ - ٦	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير المراجعة) لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ شوال ١٤٤٠ هـ



تقرير فحص المراجع المستقل عن القوائم المالية الأولية المختصرة

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

مقدمة

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية المختصرة المرفقة لشركة مكة للإنشاء والتعمير (الشركة) - شركة مساهمة سعودية - كما في ٣٠ شوال ١٤٤٠هـ، وقائمة الدخل والدخل الشامل الآخر الأولية المختصرة لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهية في ٣٠ شوال ١٤٤٠هـ، وقائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية المختصرة وقائمة التدفقات النقدية الأولية المختصرة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ شوال ١٤٤٠هـ، 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 تأكيد بأننا سنعلم بجميع الأمور الهامة التي يمكن التعرف عليها خلال عملية المراجعة وبالتالي فإننا لا نبدي رأي مراجعة.

الاستنتاج

استناداً إلى فحصنا، لم يلفت انتباهنا أي شيء يجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية الأولية المختصرة كما في ٣٠ شوال ١٤٤٠هـ لشركة مكة للإنشاء والتعمير (الشركة) - 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: ٢٥ ذو الحجة ١٤٤٠هـ الموافق ٢٦ أغسطس ٢٠١٩م

شركة مكة للإنشاء والتعمير
(شركة مساهمة سعودية)
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
قائمة المركز المالي الأولية المختصرة كما في ٣٠ شوال ١٤٤٠هـ
بالريال السعودي

٣٠ ربيع الآخر ١٤٤٠هـ (مراجعة)	٣٠ شوال ١٤٤٠هـ (غير مراجعة)	إيضاح	الموجودات
			<u>موجودات غير متداولة</u>
١,٣٢٩,٢٨١,٥٨٢	١,٣١٧,١٦٨,٧١٢		ممتلكات ومعدات
٢٢٥,٨١٣,٢٥٧	٢٢٣,١٢١,٦٧٢		استثمارات عقارية
٣,١١٣,٧٦٨,٨٣٤	٢,٥٣٧,٣٥٠,٩١٧	٥	استثمارات في موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
١٤,٨٩٧,٠٣٠	١٤,٨٩٧,٠٣٠	٦	استثمار في شركة زميلة
٣٥٩,٥٦٤,٩٥٠	٣٥٩,٥٦٤,٩٥٠	٧	مبالغ مستحقة من طرف ذو علاقة
<u>٥,٠٤٣,٣٢٥,٦٥٣</u>	<u>٤,٤٥٢,١٠٣,٢٨١</u>		<u>مجموع الموجودات غير المتداولة</u>
			<u>موجودات متداولة</u>
٢,٤٩٦,٧٥٧	٢,٣٠٣,٦٦٢		مخزون
٨١,٢٩٠,٣٧٢	١٨٢,٢٤٧,٥٨١		ذمم مدينة تجارية
٧٨,٣٣٥,١٣٥	٨٦,٤٤٢,٥٨٩		مدفوعات مقدماً وذمم مدينة أخرى
٢٢٠,٩٧٣,٦٩٧	٢٧٣,٢٢٦,٥٤٨		نقد وما في حكمه
<u>٣٨٣,٠٩٥,٩٦١</u>	<u>٥٤٤,٢٢٠,٣٨٠</u>		<u>مجموع الموجودات المتداولة</u>
<u>٥,٤٢٦,٤٢١,٦١٤</u>	<u>٤,٩٩٦,٣٢٣,٦٦١</u>		<u>مجموع الموجودات</u>
			<u>حقوق الملكية والمطلوبات</u>
١,٦٤٨,١٦٢,٤٠٠	١,٦٤٨,١٦٢,٤٠٠		رأس المال
٨٣٦,٢٨٠,٦٨٥	٨٣٦,٢٨٠,٦٨٥		احتياطي نظامي
(١,٥٨٧,٨٤١)	(١,٥٨٧,٨٤١)		التغير المتركم في الخسائر الإكتوارية لمزايا الموظفين
٢,٠٨٩,٩٩٤,٩٥٩	١,٥٦٧,٤٠١,٥٢٢		أرباح غير محققة من استثمارات في موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
٤٤٨,٢٠٠,٤٩٣	٣٦٥,٦٦٦,٥٢٦		أرباح مبقاة
<u>٥,٠٢١,٠٥٠,٦٩٦</u>	<u>٤,٤١٥,٩٢٣,٢٩٢</u>		<u>مجموع حقوق الملكية</u>
			<u>المطلوبات</u>
٣٤,٤٤٠,١٥٠	٣٠,٨٧٩,٣٠٣	٨	مزايا الموظفين
<u>٣٤,٤٤٠,١٥٠</u>	<u>٣٠,٨٧٩,٣٠٣</u>		<u>مجموع المطلوبات غير المتداولة</u>
			<u>المطلوبات المتداولة</u>
٢٣,٢٨٤,٢٦٧	١٠٥,٩٩٤,١١٦		إيرادات مؤجلة
٤٤,٤٩٢,٦٤٢	٩٦,٩١١,١٩٠		ذمم دائنة تجارية
٩٩,٦٦٣,٣٧٦	١٣٣,٠٤٠,٥٢٦		مصرفوات مستحقة وذمم دائنة أخرى
١٧٩,١٩٨,٦٩٣	١٩٣,٦٨١,٣٨٩	٩	توزيعات أرباح مستحقة
٢٤,٢٩١,٧٩٠	١٩,٨٩٣,٨٤٥	١٠	مخصص الزكاة
<u>٣٧٠,٩٣٠,٧٦٨</u>	<u>٥٤٩,٥٢١,٠٦٦</u>		<u>مجموع المطلوبات المتداولة</u>
<u>٤٠٥,٣٧٠,٩١٨</u>	<u>٥٨٠,٤٠٠,٣٦٩</u>		<u>مجموع المطلوبات</u>
<u>٥,٤٢٦,٤٢١,٦١٤</u>	<u>٤,٩٩٦,٣٢٣,٦٦١</u>		<u>مجموع حقوق الملكية والمطلوبات</u>

"تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٧) 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) لثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ شوال ١٤٤٠ هـ
بالريال السعودي

لفترة الستة أشهر المنتهية في		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		إيضاح
٢٩ شوال ١٤٣٩ هـ	٣٠ شوال ١٤٤٠ هـ	٢٩ شوال ١٤٣٩ هـ	٣٠ شوال ١٤٤٠ هـ	
٢٥٨,٨٣٨,٩٣٠	٢٤٥,٩٢٩,٩٣٨	١٥٩,٦٤٠,٤٩٠	١٥٠,١١٤,٦٨٩	الإيرادات
(١٠٩,٦٥٧,٤٣٠)	(١٠٥,٨٥٥,٣٣٠)	(٦٠,٤٨٨,٩٥٩)	(٥٧,٤٩١,٨٨٧)	تكلفة الإيرادات
١٤٩,١٨١,٥٠٠	١٤٠,٠٧٤,٦٠٨	٩٩,١٥١,٥٣١	٩٢,٦٢٢,٨٠٢	إجمالي الربح
(٨,٧٨١,٨٥٨)	(٩,٥٤٥,٣٠٧)	(٦,٥٥٤,١٩٧)	(٦,١٩٩,٤٧٣)	مصروفات عمومية وإدارية
١٤٠,٣٩٩,٦٤٢	١٣٠,٥٢٩,٣٠١	٩٢,٥٩٧,٣٣٤	٨٦,٤٢٣,٣٢٩	صافي الربح من التشغيل
--	٨,٠٥٠,٤٩٩	--	٣,٠٠٠,٠٠٠	إيرادات أخرى
(٣٣٣,٣٣٣)	(٢٥٠,٠٠٠)	(٣٣٣,٣٣٣)	--	تبرعات
١٤٠,٠٦٦,٣٠٩	١٣٨,٣٢٩,٨٠٠	٩٢,٢٦٤,٠٠١	٨٩,٤٢٣,٣٢٩	صافي الربح قبل الزكاة
(٢٤,٠٥٣,٥٠٤)	(٣,٤٥٨,٢٤٥)	(٢٢,١٧١,٦٤٠)	(٢,٢٣٥,٥٨٣)	الزكاة
١١٦,٠١٢,٨٠٥	١٣٤,٨٧١,٥٥٥	٧٠,٠٩٢,٣٦١	٨٧,١٨٧,٧٤٦	صافي الربح بعد الزكاة
(١,٥٦٣,٦٧٩,٦٠٤)	(٤١٠,٣٦٦,٤٧٩)	(٤٣٨,١٤٣,٤٧٦)	(٣٠٩,١٦٢,٨٧٣)	الدخل الشامل الآخر
(١,٥٦٣,٦٧٩,٦٠٤)	(٤١٠,٣٦٦,٤٧٩)	(٤٣٨,١٤٣,٤٧٦)	(٣٠٩,١٦٢,٨٧٣)	بنود لا يمكن إعادة تصنيفها لاحقاً في قائمة الأرباح والخسائر
(١,٤٤٧,٦٦٦,٧٩٩)	(٢٧٥,٤٩٤,٩٢٤)	(٣٦٨,٠٥١,١١٥)	(٢٢١,٩٧٥,١٢٧)	التغير في القيمة العادلة للاستثمارات في موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
٠,٧٠	٠,٨٢	٠,٤٣	٠,٥٣	إجمالي الخسارة الشاملة للفترة
			١١	إجمالي الخسارة الشاملة للفترة
				ربحية السهم:
				ربحية السهم الأساسية والمخفضة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٧) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية المختصرة"

المدير المالي

المدير العام

عضو مجلس الإدارة المفوض

شركة مكة للإتشاء والتعمير
(شركة مساهمة سعودية)
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية المختصرة (غير المراجعة) لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ شوال ١٤٤٠ هـ
بالريال السعودي

حقوق المساهمين إجمالي	أرباح مبقاة	أرباح غير محققة من استثمارات في موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر	مزايا الموظفين	احتياطي نظامي	رأس المال
٥,٠٢١,٠٥٠,٦٩٦	٤٤٨,٧٠٠,٤٩٣	٢,٠٨٩,٩٩٤,٩٥٩	(١,٥٨٧,٨٤١)	٨٣٦,٢٨٠,٦٨٥	١,٦٤٨,١٦٢,٤٠٠
(٣٢٩,٦٣٢,٤٨٠)	(٣٢٩,٦٣٢,٤٨٠)				
١٣٤,٨٧١,٥٥٥	١٣٤,٨٧١,٥٥٥	--	--	--	--
--	١١٢,٢٢٦,٩٥٨	(١١٢,٢٢٦,٩٥٨)	--	--	--
(٤١٠,٣٦٦,٤٧٩)	--	(٤١٠,٣٦٦,٤٧٩)	--	--	--
(٢٧٥,٤٩٤,٩٢٤)	٢٤٧,٠٩٨,٥١٣	(٥٢٢,٥٩٣,٤٣٧)	--	--	--
٤,٤١٥,٩٢٣,٢٩٢	٣٦٥,٦٦٦,٥٢٦	١,٥٦٧,٤٠١,٥٢٢	(١,٥٨٧,٨٤١)	٨٣٦,٢٨٠,٦٨٥	١,٦٤٨,١٦٢,٤٠٠
٧,٦٢٨,١٦٢,٤٩٥	٣٥٨,٦٤٠,٢٥٠	٤,٧٨٨,٢٧٢,٩١٢	(٣,١٩٣,٧٥٢)	٨٣٦,٢٨٠,٦٨٥	١,٦٤٨,١٦٢,٤٠٠
(٣٢٩,٦٣٢,٤٨٠)	(٣٢٩,٦٣٢,٤٨٠)				
١١٦,٠١٢,٨٠٥	١١٦,٠١٢,٨٠٥	--	--	--	--
--	١٣٩,٨٧٣,٨٧١	(١٣٩,٨٧٣,٨٧١)	--	--	--
(١,٥٦٣,٦٧٩,٦٠٤)	--	(١,٥٦٣,٦٧٩,٦٠٤)	--	--	--
(١,٤٤٧,٦٦٦,٧٩٩)	٢٥٥,٨٨٦,٦٧٦	(١,٧٠٣,٥٥٣,٤٧٥)	--	--	--
٥,٨٥٠,٨٦٣,٢١٦	٢٨٤,٨٩٤,٤٤٦	٣,٠٨٤,٧١٩,٤٣٧	(٣,١٩٣,٧٥٢)	٨٣٦,٢٨٠,٦٨٥	١,٦٤٨,١٦٢,٤٠٠

"تعتبر الأيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٧) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية المختصرة"

المبوكر المالي

المدير العام

عضو مجلس الإدارة المفوض

٤

شركة مكة للإنشاء والتعمير
(شركة مساهمة سعودية)
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
قائمة التدفقات النقدية الأولية المختصرة (غير المراجعة) لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ شوال ١٤٤٠ هـ
بالريال السعودي

٢٩ شوال ١٤٣٩ هـ	٣٠ شوال ١٤٤٠ هـ	
		التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية
١٤٠,٠٦٦,٣٠٩	١٣٨,٣٢٩,٨٠٠	صافي الربح قبل الزكاة
١٤,٠٩٦,٤٥٢	١٤,٩٦٠,٤٨٠	تعديلات لتسوية صافي الربح مع صافي النقد المتوفر من الأنشطة التشغيلية
--	(٤٩٩)	استهلاكات
--	(٨,٠٠٠,٠٠٠)	أرباح بيع ممتلكات ومعدات
١,٩٣١,٣٥٨	٢,٠٠٦,٧٢٠	مخصص خسائر انتمائية متوقعة إنتفت الحاجة إليه
١٥٦,٠٩٤,١١٩	١٤٧,٢٩٦,٥٠١	مزاي الموظفين - المحمل على الفترة
		التغير في الموجودات والمطلوبات التشغيلية
(١٤٩,٨٤٩,١٨١)	(٩٢,٩٥٧,٢٠٩)	ذمم مدينة تجارية
(٦٢,٢٠٠)	١٩٣,٠٩٦	مخزون
١٣,٢٧٤,٠٢٣	(٨,١٠٧,٤٥٤)	مدفوعات مقدماً وذمم مدينة أخرى
١٣٢,٣٧٥,٩٩٢	٨٢,٧٠٩,٨٤٩	إيرادات مؤجلة
١٠,٦١٩,٣٣٣	٥٢,٤١٨,٥٤٨	ذمم دائنة تجارية
٥,٥٧٢,٧٢١	٣٣,٣٧٧,١٥٠	مصروفات مستحقة وذمم دائنة أخرى
--	(٧,٨٥٦,١٩٠)	الزكاة المدفوعة
(٢,٥٢٨,٧٤٢)	(٥,٥٦٧,٥٦٧)	مزاي الموظفين - المدفوع خلال الفترة
١٦٥,٤٩٦,٠٦٥	٢٠١,٥٠٦,٧٢٤	صافي النقد المتوفر من الأنشطة التشغيلية
		التدفق النقدي من الأنشطة الاستثمارية
١٨٦,٠٤٩,٣٩١	١٦٦,٠٥١,٤٣٨	المتحصل من بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل الآخر
(٨,٣٧٠)	(٩٥,٦٧٤)	إضافات ممتلكات ومعدات
(٦,٤٩٥,٠٣٩)	(٦٠,٣٥٣)	إضافات استثمارات عقارية
--	٥٠٠	المحصل من بيع ممتلكات ومعدات
١٧٩,٥٤٥,٩٨٢	١٦٥,٨٩٥,٩١١	صافي النقد المتوفر من الأنشطة الاستثمارية
		التدفق النقدي من الأنشطة التمويلية
(٢٨٥,٥٠٩,٩٣٥)	(٣١٥,١٤٩,٧٨٤)	توزيعات أرباح مستحقة
(٢٨٥,٥٠٩,٩٣٥)	(٣١٥,١٤٩,٧٨٤)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
٥٩,٥٣٢,١١٢	٥٢,٢٥٢,٨٥١	صافي الزيادة في رصيد النقد وما في حكمه
١٦٤,٢٠٣,٥٣٤	٢٢٠,٩٧٣,٦٩٧	رصيد النقد وما في حكمه - بداية الفترة
٢٢٣,٧٣٥,٦٤٦	٢٧٣,٢٢٦,٥٤٨	رصيد النقد وما في حكمه - نهاية الفترة
		بيانات إضافية لأنشطة غير نقدية
(١,٥٦٣,٦٧٩,٦٠٤)	(٤١٠,٣٦٦,٤٧٩)	التغير في القيمة العادلة لاستثمارات في موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة
٣٤٤,٦٣٤	١٦٨,٩٧٨	الدخل الشامل الآخر
		الزكاة المتوجبة على مساهمة وزارة الشؤون الإسلامية والأوقاف والمعفاة من الزكاة

"تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٧) 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 الستة أشهر المنتهية في ٣٠ شوال ١٤٤٠ 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.
- تم إصدار نظام شركات جديد بموجب المرسوم الملكي رقم م/٣ بتاريخ ١١ نوفمبر ٢٠١٥م (المشار إليه فيما بعد بـ "النظام") والذي دخل حيز التنفيذ في ٢ مايو ٢٠١٦م. وافق المساهمون في الشركة في إجتماع الجمعية العمومية غير العادية بتاريخ ١٤ جمادى الآخرة ١٤٣٨ هـ، الموافق ١٣ مارس ٢٠١٧م، على النظام الأساسي المعدل للشركة للالتزام بالنظام الجديد.
- 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.
- كان يدار الفندق والأبراج وفقاً لعقد إدارة مبرم بتاريخ ٧ ذو الحجة ١٤٣٨ هـ الموافق ٢٩ أغسطس ٢٠١٧م بين شركة مكة للإنشاء والتعمير (المالك) وشركة ميلينيوم أند كوثورن الشرق الأوسط القابضة المحدودة (المشغل) لمدة (٢٠ عامًا) مع تمديد بموافقة متبادلة لمدة (٥ سنوات) إذا وافق الطرفان.
- وفيما يلي رسوم وأتعاب المشغل وفقاً لبنود اتفاقية الإدارة:
 - الرسوم الأساسية: ١٪ من إجمالي الإيرادات التشغيلية.
 - رسوم التسويق: ٠,٨٪ من إجمالي الإيرادات التشغيلية.
 - رسوم الحوافز: ٥٪ من إجمالي الأرباح التشغيلية.
 - مخصص الإحلال والتجديد: ٣٪ من إجمالي الدخل.
- يضمن المشغل للمالك أن يحقق الفندق لسنوات التشغيل التي تنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م إلى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م عائداً بحد أدنى وقدره ٢٤٠ مليون ريال سعودي لكل سنة تشغيل.
- بتاريخ ١١ شوال ١٤٤٠ هـ الموافق ١٤ يونيو ٢٠١٩م، أعلنت الشركة عن إنهاء العلاقة التعاقدية مع شركة ميلينيوم شركة الإدارة والتشغيل للفندق والأبراج (فنادق فئة خمسة نجوم) التابعة لها في مشروعها الأول الواقع أمام المسجد الحرام بمكة المكرمة، حيث أن شركة مكة للإنشاء والتعمير استخدمت حقها في إنهاء 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.

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير المراجعة) لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ شوال ١٤٤٠ هـ
بالريال السعودي

٢. أسس الإعداد

أ. المعايير المحاسبية المطبقة

- تم إعداد القوائم المالية الأولية المختصرة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ شوال ١٤٤٠ هـ المرفقة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير الدولية والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.
- 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 للمحاسبين القانونيين ويجب أن تُقرأ مع القوائم المالية السنوية للشركة كما في ٣٠ ربيع الآخر ١٤٤٠ هـ كما أن نتائج الأعمال لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ شوال ١٤٤٠ هـ لا تمثل بالضرورة مؤشراً على النتائج المتوقعة في ٣٠ ربيع الآخر ١٤٤١ هـ، كما لم يتم إجراء التخصيص عن أرباح فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ شوال ١٤٤٠ 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 باستثناء الاستثمارات في موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر حيث تم قياسها بالقيمة العادلة، وباستثناء 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 والفترات 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 الستة أشهر المنتهية في ٣٠ شوال ١٤٤٠ 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 ٣٠ ربيع الآخر ١٤٤٠ هـ وبإستثناء اثر تطبيق المعايير الدولية للتقرير المالي الجديدة المعدلة المعتمدة في المملكة العربية السعودية والتي اصبحت سارية المفعول للفترات المالية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠١٩ وكما يلي:

أ. تعديلات لم ينتج عنها أثر جوهري على القوائم المالية الأولية المختصرة للشركة:

التحسينات السنوية على المعايير الدولية للتقرير المالي الصادرة خلال الأعوام ٢٠١٥ - ٢٠١٧

تشمل التحسينات تعديلات على المعايير الدولية للتقرير المالي رقم (٣) "إندماج الأعمال" و (١١) "الترتيبات المشتركة" ومعايير المحاسبة الدولية رقم (١٢) "ضرائب الدخل" و (٢٣) "تكاليف الإقراض".

تفسير لجنة تفسيرات المعايير الدولية للتقرير المالي رقم (٢٣) عدم التيقن حول معالجة ضريبة الدخل

يوضح التفسير تحديد الربح الخاضع للضريبة (الخسارة الضريبية) ، والأسس الضريبية ، والخسائر الضريبية غير المستخدمة، والمنافع الضريبية غير المستخدمة، ومعدلات الضريبة عندما يكون هناك عدم تيقن بشأن معالجة ضريبة الدخل بموجب معيار المحاسبة الدولي رقم (١٢) وهي تتناول على وجه التحديد:

- ما إذا كانت المعالجة الضريبية يجب ان تعتبر بشكل إجمالي.
- افتراضات تتعلق بإجراءات فحص السلطات الضريبية.
- تحديد الربح الخاضع للضريبة (الخسائر الضريبية) ، والأساس الضريبي ، والخسائر الضريبية غير المستخدمة، والإعفاءات الضريبية غير المستخدمة، ومعدلات الضريبة.
- أثر التغييرات في الوقائع والظروف.

التعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (٩) "الأدوات المالية"

تتعلق هذه التعديلات بمزايا الدفع مقدما مع التعويض السلبي ، حيث تم تعديل المتطلبات الحالية للمعيار الدولي للتقرير المالي رقم (٩) فيما يتعلق بحقوق إنهاء الخدمة وذلك للسماح بالقياس بالتكلفة المطفأه (أو بناء على نموذج الأعمال ، بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل الآخر) حتى في حالة مدفوعات التعويضات السلبية.

تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (٢٨) " الإستثمار في المنشآت الزميلة والمشروعات المشتركة"

تتعلق هذد التعديلات بالحصص طويلة الأجل في المنشآت الزميلة والمشاريع المشتركة. وتوضح هذه التعديلات أن المنشأة تقوم بتطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (٩) " الأدوات المالية" للحصص طويلة الأجل في منشأة زميلة أو مشروع مشترك والتي تشكل جزء من صافي الإستثمار في المنشأة الزميلة أو المشروع المشترك في حال لم تطبق طريقة حقوق الملكية بشأنها.

تعديلات على المعيار المحاسبي الدولي رقم (١٩) "منافع الموظفين"

تتعلق هذه التعديلات فيما يتعلق بالتعديل على الخطط والتخفيضات أو تسويات.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير المراجعة) لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ شوال ١٤٤٠ هـ
بالريال السعودي

ب. تعديلات لها أثر على القوائم المالية الأولية المختصرة للشركة

المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٦) "عقود الإيجار"

- قامت الشركة بتطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٦) "الإيجارات" الذي حل محل الإرشادات الموجودة بشأن عقود الإيجار، بما في ذلك معيار المحاسبة الدولي رقم (١٧) "عقود الإيجار" والتفسير الدولي (٤) "تحديد ما إذا ما كان ترتيب ما ينطوي على عقد إيجار" وتفسير لجنة التفسيرات السابقة (١٥) "عقود الإيجار التشغيلي - الحوافز" وتفسير لجنة التفسيرات السابقة (٢٧) "تقويم جوهر المعاملات التي تأخذ الشكل القانوني لعقد الإيجار".
- صدر المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٦) في يناير ٢٠١٦ وهو ساري المفعول للفترات المالية التي تبدأ في أو بعد الأول من يناير ٢٠١٩. ينص المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٦) على أن جميع عقود الإيجار والحقوق والالتزامات التعاقدية المرتبطة بها يجب أن يتم الاعتراف بها عموماً في المركز المالي للشركة، ما لم تكن المدة ١٢ شهراً أو أقل أو عقد إيجار لأصول منخفضة القيمة. وبالتالي، فإن التصنيف المطلوب بموجب معيار المحاسبة الدولي (١٧) "الإيجارات" في عقود التأجير التشغيلي أو التمويلي تم الغائه بالنسبة للمستأجرين لكل عقد إيجار، يعترف المستأجر بالتزام مقابل التزامات الإيجار المتكبد في المستقبل في المقابل، يتم رسملة الحق في استخدام الأصل المؤجر، مضافاً إليها التكاليف المنسوبة مباشرة والتي يتم إطفائها على مدى العمر الإنتاجي.
- إختارت الشركة استخدام المنهج المبسط والمسموح به بموجب المعيار الدولي للتقرير المالي (١٦) عند تطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي (١٦) لأول مرة على عقود التأجير التشغيلي بشكل إفرادي (لكل عقد إيجار على حده)، بهدف قياس الحق في استخدام الأصول المؤجرة عموماً بمبلغ التزام التأجير باستخدام سعر الفائدة عن التطبيق لأول مرة. هذا وبرأي إدارة الشركة فإنه لا يوجد أثر مادي لتطبيق هذا المعيار على القوائم المالية الأولية المختصرة.

ج. المعايير التقارير المالية الدولية الجديدة والمعدلة الصادرة وغير سارية المفعول بعد:

تعديلات على المعيار المحاسبي الدولي رقم (١) عرض القوائم المالية

تتعلق هذه التعديلات بشأن تعريف الأهمية.

تعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية (٣) "اندماج الأعمال"

- توضيح هذه التعديلات تعريف الأعمال حيث نشر مجلس معايير المحاسبة الدولية الإطار المفاهيمي لإعداد التقارير المالية المعدل يشمل ذلك التعريفات المعدلة للموجودات والمطلوبات بالإضافة إلى إرشادات جديدة بشأن القياس والغاء الاعتراف والعرض والإفصاح.
- أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولية، إلى جانب الإطار المفاهيمي المعدل، تعديلات على المراجع الخاصة بالإطار المفاهيمي في المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية، حيث تحتوي الوثيقة على تعديلات على المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية (٢ و ٣ و ٦ و ١٤) والمعايير المحاسبية الدولية أرقام (١ و ٨ و ٣٤ و ٣٧ و ٣٨) وتفسيرات لجنة المعايير الدولية للتقارير المالية أرقام (١٢ و ١٩) وتفسير و (٢٠ و ٢٢) وتفسير للجنة الدائمة التفسير المعايير رقم (٣٢) من أجل تحديث تلك التصريحات فيما يتعلق بالإشارات والافتقادات من إطار العمل أو للإشارة إلى ما تشير إليه من نسخة مختلفة من الإطار المفاهيمي.

المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١٧) "عقود التأمين"

- يتطلب المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١٧) قياس مطلوبات التأمين بالقيمة الحالية للوفاء.
- ويوفر منهج قياس وعرض أكثر اتساقاً لجميع عقود التأمين. وتهدف هذه المتطلبات إلى تحقيق هدف المحاسبة المتسقة القائمة على المبادئ لعقود التأمين. ويحل المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١٧) محل المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (٤) "عقود التأمين"

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

أيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير المراجعة) لفترة السنة المنتهية في ٣٠ شوال ١٤٤٠ هـ
بالريال السعودي

<u>تسلسل القيمة العادلة</u>					
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	القيمة الدفترية	الفترة المنتهية في ٣٠ شوال ١٤٤٠ هـ
٢,٥٣٦,٤٢٥,٩٤١	١١٠,٣٥٦,١٦٨	--	٢,٤٢٦,٠٦٩,٧٧٣	٢,٥٣٦,٤٢٥,٩٤١	
٩٢٤,٩٧٦	--	--	٩٢٤,٩٧٦	٩٢٤,٩٧٦	
٢,٥٣٧,٣٥٠,٩١٧	١١٠,٣٥٦,١٦٨	--	٢,٤٢٦,٩٩٤,٧٤٩	٢,٥٣٧,٣٥٠,٩١٧	
تظهر بالقيمة العادلة:-					
استثمارات في شركة جبل عمر للتطوير					
استثمار في صندوق المتاجرة بالسلع					
المجموع					
٣,١١٢,٨٤٣,٨٥٨	١١٠,٣٥٦,١٦٨	--	٣,٠٠٢,٤٨٧,٦٩٠	٣,١١٢,٨٤٣,٨٥٨	
٩٢٤,٩٧٦	--	--	٩٢٤,٩٧٦	٩٢٤,٩٧٦	
٣,١١٣,٧٦٨,٨٣٤	١١٠,٣٥٦,١٦٨	--	٣,٠٠٣,٤١٢,٦٦٦	٣,١١٣,٧٦٨,٨٣٤	
القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات- تتمه					
- إذا كانت المدخلات المستخدمة لقياس القيمة العادلة للأصل أو الالتزام تقع في مستويات مختلفة من التسلسل الهرمي للقيمة 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 السنة المنتهية في ٣٠ شوال ١٤٤٠ هـ، لم تكن هناك حركات بين المستويات.					
- لا يوجد فرق بين القيمة العادلة والقيمة الدفترية للموجودات الأخرى خلال الفترة.					

تظهر بالقيمة العادلة:-

استثمارات في شركة جبل عمر للتطوير

استثمار في صندوق المتاجرة بالسلع

المجموع

القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات- تتمه

- 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 السنة المنتهية في ٣٠ شوال ١٤٤٠ هـ، لم تكن هناك حركات بين المستويات.

- لا يوجد فرق بين القيمة العادلة والقيمة الدفترية للموجودات الأخرى خلال الفترة.

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

أيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير المراجعة) لفترة السنة المنتهية في ٣٠ شوال ١٤٤٠ هـ
بالريال السعودي

(ب) مخاطر السيولة

مخاطر السيولة هي المخاطر المتمثلة في تعرض الشركة لصعوبات في الحصول على التمويل اللازم للوفاء بالتزامات مرتبطة بأموال مالية. وقد تنتج مخاطر السيولة عند عدم القدرة على بيع أصل مالي ما بسرعة وبقيمة تقارب قيمته العادية. 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 الاقراض أو الاعتماد على سوق معينة يتم فيها تحقيق الموجودات المتداولة. فيما يلي تحليل الاستحقاق التعاقدية غير المخصص للمطلوبات المالية للشركة كما في ٣٠ شوال ١٤٤٠ هـ. لا تحتفظ الشركة بموجودات مالية لإدارة لمخاطر السيولة.

القيمة الدفترية	فوائد مستحقة	لترات مستقبلية	٣-١ سنة	١ سنة أو أقل	٣٠ شوال ١٤٤٠ هـ
٩٦,٩١١,١٩٠	--	--	--	٩٦,٩١١,١٩٠	مطلوبات مالية غير مشنقة
١٣٣,٠٤٠,٥٢٦	--	--	--	١٣٣,٠٤٠,٥٢٦	ذمم دائنة تجارية
١٩٣,٦٨١,٣٨٩	--	--	--	١٩٣,٦٨١,٣٨٩	مصروفات مستحقة وذمم دائنة أخرى
٤٢٣,٦٣٣,١٠٥	--	--	--	٤٢٣,٦٣٣,١٠٥	توزيعات أرباح مستحقة
القيمة الدفترية	فوائد مستحقة	لترات مستقبلية	٣-١ سنة	١ سنة أو أقل	٣٠ ربيع الآخر ١٤٤٠ هـ
٤٤,٤٩٢,٦٤٢	--	--	--	٤٤,٤٩٢,٦٤٢	مطلوبات مالية غير مشنقة
٩٩,٦٦٣,٣٧٦	--	--	--	٩٩,٦٦٣,٣٧٦	ذمم دائنة تجارية
١٧٩,١٩٨,٦٩٣	--	--	--	١٧٩,١٩٨,٦٩٣	مصروفات مستحقة وذمم دائنة وأخرى
٣٢٣,٣٥٤,٧١١	--	--	--	٣٢٣,٣٥٤,٧١١	توزيعات أرباح مستحقة

ليس من المتوقع حدوث التدفقات النقدية المتضمنة في تحليل الاستحقاقات 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 ربيع الآخر ١٤٤٠ هـ	٣٠ شوال ١٤٤٠ هـ
٣٨٣,٠٩٥,٩٦١	٥٤٤,٢٢٠,٣٨٠
(٣٧٠,٩٣٠,٧٦٨)	(٥٤٩,٥٢١,٠٦٦)
١٢,١٦٥,١٩٣	(٥,٣٠٠,٦٨٦)

موجودات متداولة
مطلوبات متداولة
(العجز في) فائض رأس المال العامل

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير المراجعة) لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ شوال ١٤٤٠ هـ 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:

٣٠ ربيع الآخر ١٤٤٠ هـ	٣٠ شوال ١٤٤٠ هـ	جبل عمر للتطوير صندوق المتاجرة بالسلع
٣,١١٢,٨٤٣,٨٥٨	٢,٥٣٦,٤٢٥,٩٤١	
٩٢٤,٩٧٦	٩٢٤,٩٧٦	
<u>٣,١١٣,٧٦٨,٨٣٤</u>	<u>٢,٥٣٧,٣٥٠,٩١٧</u>	

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

٣٠ ربيع الآخر ١٤٤٠ هـ	٣٠ شوال ١٤٤٠ هـ	الرصيد في بداية الفترة / السنة
٥,٨٥٨,٢٢٢,٣٠٧	٣,١١٣,٧٦٨,٨٣٤	بيع استثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر – بالتكلفة (*)
(٤٦,١٧٥,٥٢٠)	(٥٣,٨٢٤,٤٨٠)	أرباح محققة من بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
(١٣٩,٨٧٣,٨٧١)	(١١٢,٢٢٦,٩٥٨)	(خسائر) غير محققة من موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
<u>(٢,٥٥٨,٤٠٤,٠٨٢)</u>	<u>(٤١٠,٣٦٦,٤٧٩)</u>	الرصيد في نهاية الفترة / السنة
<u>٣,١١٣,٧٦٨,٨٣٤</u>	<u>٢,٥٣٧,٣٥٠,٩١٧</u>	

(*) خلال الفترة المنتهية في ٣٠ شوال ١٤٤٠ هـ قامت الشركة ببيع عدد ٥,٣٨٢,٤٤٨ سهماً من حصتها في رأس مال شركة جبل عمر للتطوير، والذي نتج عنه أرباح قدرها ١١٢,٢٢٦,٩٥٨ ريال سعودي وذلك وفقاً لقرار مجلس الإدارة في جلسته رقم (١٧٨) بتاريخ ١٨ ربيع أول ١٤٣٩ هـ ببيع ١٠ مليون سهم.

– قامت الشركة بمخاطبة شركة جبل عمر للتطوير للمصادقة على الأسهم المملوكة لشركة مكة للإنشاء والتعمير كما في ٣٠ ربيع الآخر ١٤٤٠ هـ، وبناءً على خطاب الرد من شركة جبل عمر للتطوير تبين وجود فرق في عدد الأسهم المملوكة من قبل شركة مكة للإنشاء والتعمير بحوالي ١,٠٢٧,٦٧٤ سهم بسبب وجود بعض الصكوك التي لم يرد بها مساحة وتم احتساب مساحتها بموجب الذرع القائم بالطبيعة وعند إضافة المساحة على هذه الصكوك بموجب الذرع الوارد بصك الملكية تبين أنها أقل من المساحة القائمة بالطبيعة فتم إعادة حساب الاسهم على المساحة الأقل تنفيذاً لقرار مجلس الوزراء رقم ٣٨ بتاريخ ١٠/٢/١٤٠٤ هـ مع الإحاطة بأن القيمة النهائية لهذه الصكوك سيتم حسابها بعد استكمال إجراءاتها الفنية والشرعية وإضافة المساحة عليها من قبل الإدارات الشرعية، كما ورد في كتاب رد شركة جبل عمر للتطوير. وبناءً على رأي المستشار القانوني للشركة تبقى قيمة المساهمة التي تمتلكها شركة مكة للإنشاء والتعمير ولا يطرأ عليها أي تعديل أو تغيير حتى يتم إضافة المساحة الإجمالية للصكوك من قبل الجهات ذات الاختصاص بعد استكمال إجراءاتها الفنية والشرعية من قبل الإدارات الشرعية المختصة.

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير المراجعة) لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ شوال ١٤٤٠ 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 ٢٠١٣ م) بالإجماع المساهمة بحصة نقدية في رأس مال شركة جرهم للتنمية 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:

٣٠ ربيع الآخر ١٤٤٠ هـ	٣٠ شوال ١٤٤٠ هـ	
٢٨,٨٤٦,١٥٠	١٤,٨٩٧,٠٣٠	الرصيد في بداية الفترة / السنة
(١٣,٩٤٩,١٢٠)	--	حصة الشركة في صافي نتائج استثمار في الشركة زميلة (*)
١٤,٨٩٧,٠٣٠	١٤,٨٩٧,٠٣٠	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

(*) تم عكس قيمة صافي نتائج الاستثمار لشركة جرهم للتنمية والتطوير اعتماداً على آخر قوائم مالية مراجعة ومصدرة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م.

– تم تخفيض رأس مال شركة جرهم بموجب قرار الجمعية العمومية غير العادية بتاريخ ١٣ نوفمبر ٢٠١٨ م ليصبح رأس مالها ٤٩,٨ مليون ريال سعودي هذا ولم يتم الانتهاء من الإجراءات النظامية اللازمة لإجراءات تخفيض رأس المال حتى تاريخ إصدار القوائم المالية الأولية المختصرة.

– تم احتساب قيمة استثمار في شركة زميلة وفقاً لآخر قوائم مالية مراجعة صدرت للشركة الزميلة والتي كانت بتاريخ ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م، وبرأي إدارة الشركة فإنه لا يوجد أثر مادي على القوائم المالية للفترة المنتهية في ٣٠ شوال ١٤٤٠ هـ نتيجة عدم احتساب الاستثمار بناءً على قوائم مالية حديثة.

٧. مبالغ مستحقة من طرف ذو علاقة

تتمثل المبالغ المستحقة من طرف ذو علاقة (شركة جبل عمر للتطوير) والبالغة ٣٥٩,٥٦٤,٩٥٠ ريال سعودي كما في ٣٠ شوال ١٤٤٠ 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 مرابحات 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 الستة أشهر المنتهية في ٣٠ شوال ١٤٤٠ 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 الائتمان 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. وتمثل 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 المقدره للالتزامات استحقاقات ما بعد التوظيف. ويصل متوسط مدة التزامات استحقاقات ما بعد انتهاء الخدمة إلى ١٠ سنوات.

– معدل الخصم ٤,٤٪ سنوياً للسنة المنتهية في ٣٠ ربيع الآخر ١٤٤٠ هـ.

– معدل زيادة الرواتب ٤,٤٪ سنوياً للسنة المنتهية في ٣٠ ربيع الآخر ١٤٤٠ هـ.

(ب) تتمثل الحركة على التزامات مزايا الموظفين:

٣٠ ربيع الآخر ١٤٤٠ هـ	٣٠ شوال ١٤٤٠ هـ
٤٣,٢٣٣,٦٨١	٣٤,٤٤٠,١٥٠
٣,٨٩٢,١٢٢	٢,٠٠٦,٧٢٠
١,٤٤٤,٦٠١	--
٥,٣٣٦,٧٢٣	٢,٠٠٦,٧٢٠
(١,٦٠٥,٩١١)	--
(١٢,٥٢٤,٣٤٣)	(٥,٥٦٧,٥٦٧)
٣٤,٤٤٠,١٥٠	٣٠,٨٧٩,٣٠٣

القيمة الحالية للالتزام كما في بداية الفترة / السنة
مكونات مصروفات الفترة / السنة المحملة على قائمة

الدخل الشامل

تكلفة الخدمة الحالية

تكلفة الفوائد

إجمالي المصروفات المحملة على قائمة الدخل الشامل

عناصر الدخل الشامل الآخر:

إعادة القياس للالتزامات مزايا الموظفين

المزايا الفعلية المدفوعة خلال الفترة / السنة

القيمة الحالية للالتزام في نهاية الفترة / السنة

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير المراجعة) لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ شوال ١٤٤٠هـ بالريال السعودي

٩. توزيعات أرباح مستحقة

أ. تتمثل الحركة علي دائني التوزيعات فيما يلي:

٣٠ ربيع الآخر ١٤٤٠هـ	٣٠ شوال ١٤٤٠هـ	إيضاح	
١٧٤,٩٦١,٠٥٨	١٧٩,١٩٨,٦٩٣		الرصيد في بداية الفترة / السنة
٣٢٩,٦٣٢,٤٨٠	٣٢٩,٦٣٢,٤٨٠	ب	توزيعات الأرباح المعلنة خلال الفترة / السنة
(٣٢٥,٣٩٤,٨٤٥)	(٣١٥,١٤٩,٧٨٤)		توزيعات الأرباح المدفوعة خلال الفترة / السنة
١٧٩,١٩٨,٦٩٣	١٩٣,٦٨١,٣٨٩		

ب. أقرت الجمعية العامة للشركة والمنعقدة بتاريخ ٢٦ شعبان ١٤٤٠هـ، الموافق ١ مايو ٢٠١٩م على توزيع أرباح للمساهمين عن السنة المنتهية في ٣٠ ربيع الآخر ١٤٤٠هـ بمبلغ ٣٢٩,٦٣٢,٤٨٠ ريال سعودي بواقع ٢ ريال سعودي للسهم الواحد والتي تمثل نسبة ٢٠٪ من رأس المال المدفوع والموافقة على مكافأة أعضاء مجلس الإدارة بمبلغ ٢,٢ مليون ريال سعودي.

١٠. الزكاة

أ. مخصص الزكاة

الحركة في مخصص الزكاة كالتالي:

٢٩ شوال ١٤٣٩هـ	٣٠ شوال ١٤٤٠هـ	
٣٦,٣٧٧,٧٧٢	٢٤,٢٩١,٧٩٠	الرصيد في بداية الفترة
١٧,٠٠٠,٠٠٠	--	المحمل لسنوات سابقة للفترة
٧,٠٥٣,٥٠٤	٣,٤٥٨,٢٤٥	مخصص الفترة
--	(٧,٨٥٦,١٩٠)	المدفوع خلال الفترة
٦٠,٤٣١,٢٧٦	١٩,٨٩٣,٨٤٥	الرصيد في نهاية الفترة

ب. استلمت الشركة الربط الزكوي للسنة المنتهية في ٢٩ ربيع الآخر ١٤٣١هـ باستحقاق ربط زكوي على الشركة بمبلغ ١٦,٥٩٣,٢٠٧ ريال سعودي، وقد اعترضت الشركة على هذا الربط وتم رفع الاعتراض إلى اللجنة الاستئنافية الزكوية بعد إصدار خطاب ضمان بمبلغ ١٦,٥٩٣,٢٠٧ ريال سعودي بناءً على قرار اللجنة الابتدائية.

خلال السنة المنتهية في ٣٠ ربيع الآخر ١٤٣٩هـ، تلقت الشركة خطاباً يتضمن قراراً من اللجنة الاستئنافية الضريبية رقم ٨ لسنة ١٤٣٨هـ بخصوص الربط الزكوي لسنة ١٤٣١هـ يفيد برفض الاستئناف المقدم من الشركة لإعادة الربط وقد قامت الشركة بتقديم تظلم لدى وزارة المالية والمحكمة الإدارية حسب النظام.

بتاريخ ١٩ ذو الحجة ١٤٣٨هـ ورد للشركة خطاب من الهيئة العامة للزكاة والدخل برقم ١٦/٣٢٢٠٢/١٦/١٤٣٨هـ وتاريخ ٩ ذو الحجة ١٤٣٨هـ بخصوص طلب بيانات خاصة بالإقرارات الزكوية للأعوام من ١٤٣٢هـ حتى ١٤٣٧هـ للاطلاع والدراسة وإنهاء الموقف. وقامت الشركة بإمداد الهيئة بما طلبته بموجب خطاب رقم ٤٣٩/١٨ بتاريخ ١٤ محرم ١٤٣٩هـ.

صدر الربط الزكوي عن الأعوام من ١٤٣٢هـ حتى ١٤٣٦هـ وبلغت الفروقات الزكوية بموجبه مبلغ ٦٧,١٧٩,٩١٤ ريال سعودي وقد تم تقديم اعتراض عليه وما زال الاعتراض تحت الدراسة حتى تاريخ القوائم المالية الأولية المختصرة.

وقد قامت الشركة بتقديم إقراراتها الزكوية عن السنوات من ١٤٣٧هـ حتى ١٤٤٠هـ ولا زالت قيد الدراسة لدى الهيئة العامة للزكاة والدخل.

تم تكوين مخصص الزكاة على أساس تقديري للفترة المنتهية في ٣٠ شوال ١٤٤٠هـ، ويتم تعديل الفروقات الناتجة عن احتساب الزكاة النهائية في نهاية السنة (إن وجدت).

ج. تعتقد إدارة الشركة بأن الاعتراضات ستكون في صالح الشركة وأن المخصصات المرصودة كافية لمواجهة الالتزامات الزكوية المستقبلية.

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير المراجعة) لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ شوال ١٤٤٠ هـ بالريال السعودي

١١. 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 الستة أشهر المنتهية في		
شوال ٢٩	شوال ٣٠	
١٤٣٩ هـ	١٤٤٠ هـ	
١١٦,٠١٢,٨٠٥	١٣٤,٨٧١,٥٥٥	صافي الربح بعد الزكاة للفترة
١٦٤,٨١٦,٢٤٠	١٦٤,٨١٦,٢٤٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم
٠,٧٠	٠,٨٢	حصة السهم من ربح الفترة – الأساسية والمخفضة

١٢. 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 متفق عليها بين الأطراف كما يلي:

شوال ٢٩	شوال ٣٠	طبيعة المعاملة	معاملات مع
١٤٣٩ هـ	١٤٤٠ هـ		
١,١٩٠,٧٧٦	١,٧٤٨,٢٢٨	راتب وبدلات وحوافز	موظفي الإدارة العليا
١,٦٥٧,١٩٤	١,٦٥٧,١٩٤	إيجارات	أعضاء مجلس الإدارة

– أرصدة الأطراف ذات العلاقة:

إن أرصدة الأطراف ذات العلاقة هي كما يلي:

شوال ٣٠	شوال ٣٠	
١٤٤٠ هـ	١٤٤٠ هـ	
٣٥٩,٥٦٤,٩٥٠	٣٥٩,٥٦٤,٩٥٠	مستحق من طرف ذو علاقة
٤٢٠,٩٥٨	--	مستحق من أطراف ذات علاقة ضمن بند ذمم مدينة تجارية
٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠,٠٠٠	مستحق إلى طرف ذو علاقة ضمن بند مصروفات مستحقة وذمم دائنة أخرى (شركة جبل عمر للتطوير) (معاملات تمويلية)

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير المراجعة) لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ شوال ١٤٤٠ هـ
بالريال السعودي

١٣. الالتزامات المحتملة

بلغت الالتزامات المحتملة مقابل خطابات الضمان الصادرة من بعض البنوك نيابة عن الشركة في ٣٠ شوال ١٤٤٠ هـ مبلغ ٤٩,٧٢٣,٤٣٧ ريال سعودي (٣٠ ربيع الآخر ١٤٤٠ هـ: ٤٩,٧٢٣,٤٣٧ ريال سعودي).

١٤. 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 المؤجرة في منطقة جبل عمر للتطوير.

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير المراجعة) لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ شوال ١٤٤٠ هـ بالريال السعودي

١٤. المعلومات القطاعية (بتبع)

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

٣٠ شوال ١٤٤٠ هـ	المركز التجاري	الفندق والأبراج	قطاع الاستثمارات	أخرى	الإجمالي
الإيرادات	٧١,٥١٤,٣٤٥	١٧١,٨٩١,٦٩٠	--	٢,٥٢٣,٩٠٣	٢٤٥,٩٢٩,٩٣٨
تكلفة الإيرادات	(١٩,٨٣٦,٠٧٦)	(٨٤,٦٩١,٦٤٢)	--	(١,٣٢٧,٦١٢)	(١٠٥,٨٥٥,٣٣٠)
إجمالي الربح	٥١,٦٧٨,٢٦٩	٨٧,٢٠٠,٠٤٨	--	١,١٩٦,٢٩١	١٤٠,٠٧٤,٦٠٨
مصروفات عمومية وإدارية	--	--	--	(٩,٥٤٥,٣٠٧)	(٩,٥٤٥,٣٠٧)
إيرادات أخرى	--	--	--	٨,٠٥٠,٤٩٩	٨,٠٥٠,٤٩٩
تبرعات	--	--	--	(٢٥٠,٠٠٠)	(٢٥٠,٠٠٠)
الزكاة	--	--	--	(٣,٤٥٨,٢٤٥)	(٣,٤٥٨,٢٤٥)
الربح خلال الفترة	٥١,٦٧٨,٢٦٩	٨٧,٢٠٠,٠٤٨	--	(٤,٠٠٦,٧٦٢)	١٣٤,٨٧١,٥٥٥
إجمالي الموجودات	٤٨٨,٦٢٤,٦٩٣	١,٢٥٤,٢٥٩,٥٥٤	٢,٩١١,٨١٢,٨٩٧	٣٤١,٦٢٦,٥١٧	٤,٩٩٦,٣٢٣,٦٦١
إجمالي المطلوبات	١١٥,٢٠٦,٢١٧	١٤٢,٥٩٦,٤٥٥	٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٧٢,٥٩٧,٦٩٧	٥٨٠,٤٠٠,٣٦٩
٢٩ شوال ١٤٣٩ هـ					
الإيرادات	٧٤,٠٦٦,٤١١	١٨٢,٧٩٧,٥١٩	--	١,٩٧٥,٠٠٠	٢٥٨,٨٣٨,٩٣٠
تكلفة الإيرادات	(٢١,٤٢٣,٧١٠)	(٨٨,٢٣٣,٧٢٠)	--	--	(١٠٩,٦٥٧,٤٣٠)
إجمالي الربح	٥٢,٦٤٢,٧٠١	٩٤,٥٦٣,٧٩٩	--	١,٩٧٥,٠٠٠	١٤٩,١٨١,٥٠٠
مصروفات عمومية وإدارية	--	--	--	(٨,٧٨١,٨٥٨)	(٨,٧٨١,٨٥٨)
إيرادات أخرى	--	--	--	--	--
تبرعات	--	--	--	(٣٣٣,٣٣٣)	(٣٣٣,٣٣٣)
الزكاة	--	--	--	(٢٤,٠٥٣,٥٠٤)	(٢٤,٠٥٣,٥٠٤)
الربح خلال الفترة	٥٢,٦٤٢,٧٠١	٩٤,٥٦٣,٧٩٩	--	(٢٨,٩٩٣,٦٩٥)	١١٦,٠١٢,٨٠٥
إجمالي الموجودات	٤٩٨,٢٩٥,٤٥٨	١,٢٧٤,٤٣٦,٨٧٢	٤,٤٩٦,٩٠٤,٤١٢	٢٤٨,٤٨٩,٤٩٦	٦,٥١٨,١٢٦,٢٣٨
إجمالي المطلوبات	١٣٧,٦٤٤,٠٩٥	١٧٢,٧٧٤,٧٨٨	٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٠٦,٨٤٤,١٣٩	٦٦٧,٢٦٣,٠٢٢

تتضمن الموجودات والمطلوبات الأخرى الوظائف الإدارية للشركة.

١٥. القضايا القائمة

أ. قضايا مقامة من قبل الشركة على الغير

يوجد قضايا مقامة من قبل الشركة على الغير محددة القيمة بمبلغ ٤,٦٧٨,٢٨٩ ريال سعودي وتسعة عشر قضية غير محددة القيمة، هذا ولا زالت تلك القضايا منظورة لدى المحاكم المختصة حتى تاريخ القوائم المالية الأولية المختصرة.

ب. قضايا مقامة من قبل الغير على الشركة

يوجد قضية مقامة على الشركة غير محددة القيمة، ولا زالت تلك القضية منظورة لدى المحاكم المختصة حتى تاريخ القوائم المالية الأولية المختصرة.

١٦. عام

تم إعادة تصنيف بعض أرقام فترة المقارنة لتتلائم مع عرض أرقام الفترة الحالية.

١٧. اعتماد القوائم المالية

تم اعتماد القوائم المالية الأولية المختصرة للإصدار من قبل مجلس الإدارة في ٢٥ ذو الحجة ١٤٤٠ هـ الموافق ٢٦ أغسطس ٢٠١٩ م.