

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

القوائم المالية الأولية المختصرة (غير المراجعة)
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهية في ٢٩ شوال ١٤٤٢ 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 ٢٩ شوال ١٤٤٢هـ
٣	قائمة الدخل والدخل الشامل الآخر الأولية المختصرة (غير المراجعة) لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهية في ٢٩ شوال ١٤٤٢هـ
٤	قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية المختصرة (غير المراجعة) لفترة الستة أشهر المنتهية في ٢٩ شوال ١٤٤٢هـ
٥	قائمة التدفقات النقدية الأولية المختصرة (غير المراجعة) لفترة الستة أشهر المنتهية في ٢٩ شوال ١٤٤٢هـ
٦ – ١٨	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير المراجعة) لفترة الستة أشهر المنتهية في ٢٩ شوال ١٤٤٢هـ



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 ٢٩ شوال ١٤٤٢ هـ، وقائمة الدخل والدخل الشامل الآخر الأولية المختصرة لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهية في ٢٩ شوال ١٤٤٢ هـ، وقائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية المختصرة وقائمة التدفقات النقدية الأولية المختصرة لفترة الستة 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 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 ٢٩ شوال ١٤٤٢ 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: ٢٣ ذو الحجة ١٤٤٢ هـ الموافق ٠٢ أغسطس ٢٠٢١ م

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 ٢٩ شوال ١٤٤٢ 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 ٢٠١٩ م، 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 لندرجها بالظروف القاهرة لعدم تنفيذ بعض بنود العقد الجوهرية، وذلك اعتباراً من تاريخ ١٠ شوال ١٤٤٠ هـ الموافق ١٣ يونيو ٢٠١٩ م، 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 الستة أشهر المنتهية في ٢٩ شوال ١٤٤٢ 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 للتقرير المالي 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 ٣٠ ربيع الآخر ١٤٤٢ هـ كما أن نتائج الأعمال لفترة الستة أشهر المنتهية في ٢٩ شوال ١٤٤٢ هـ لا تمثل بالضرورة مؤشراً على النتائج المتوقعة في ٢٩ ربيع الآخر ١٤٤٣ هـ، كما لم يتم إجراء التخصيص عن أرباح فترة الستة أشهر المنتهية في ٢٩ شوال ١٤٤٢ 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، وباستثناء التزامات منافع 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 ٢٩ شوال ١٤٤٢ 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 ١٤٤٢ 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 ٢٠٢١ وكما يلي:

المعايير الدولية للتقرير المالي والتفسيرات الجديدة والمعدلة الصادرة:

(أ) المعايير الدولية للتقرير المالي والتفسيرات الجديدة والمعدلة والسارية المفعول:

تم إتباع معايير التقارير المالية الدولية الجديدة والمعدلة التالية والتي أصبحت سارية المفعول للفترات المالية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢١ 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
إحلال معدل الفائدة المرجعي - المرحلة الثانية التعديلات على المعايير الدولية للتقرير المالي رقم (٩) ورقم (٧) و رقم (٤) و رقم (١٦) ومعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٩)	توفر التعديلات إعفاءات مؤقتة تتناول آثار التقارير المالية عندما يتم إستبدال سعر فائدة معروض بين البنوك (IBOR) بسعر فائدة بديل شبه خالٍ من المخاطر (RFR) تتضمن التعديلات وسيلة عملية تتطلب إجراء تغييرات تعاقدية أو تغييرات في التدفقات النقدية التي يتطلبها الإصلاح بشكل مباشر، ليتم التعامل معها كمتغيرات في سعر الفائدة المتغير، بما يعادل الحركة في سعر الفائدة في السوق. إن السماح بإستخدام هذه الوسيلة العملية هو شرط أن يتم الإنتقال من (IBOR) إلى (RFR) على أساس معادل إقتصادي مع عدم حدوث نقل للقيمة.	١ يناير ٢٠٢١ أو بعد.

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 ٢٩ شوال ١٤٤٢ 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
تحسينات سنوية على المعايير الدولية للتقارير المالية ٢٠١٨ - ٢٠٢٠ (تعديلات على المعايير الدولية للتقرير المالي رقم (١) و رقم (٩) و رقم (١٦) و معيار المحاسبة الدولي رقم (٤١).	تعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١) تبني المعايير الدولية للتقرير المالي للمرة الأولى تمديد الإعفاء الاختياري الذي يسمح للشركة التابعة التي تصبح متبنيه للمعايير الدولية للتقرير المالي لأول مرة بعد الشركة الأم لقياس فروقات الترجمة المتراكمة باستخدام المبالغ التي أبلغت عنها الشركة الأم، بناءً على تاريخ إنتقال الشركة الأم إلى المعايير الدولية للتقرير المالي. إختيار مماثل متاح للشركة الزميلة أو المشروع المشترك. تعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (٩) التعديلات توضح الرسوم التي على المنشأة تضمينها عند تطبيق فحص "١٠٪" في تقييم فيما إذا تم عدم الاعتراف في المطلوب المالي. تعديلات المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٦) التعديل على المثال التوضيحي رقم ١٣ المصاحب للمعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٦ بإزالة التوضيح المتعلق بتعويضات تحسينات العقارات المستأجرة. تعديلات معيار المحاسبة الدولي رقم ٤١ يزيل التعديل المتطلب الوارد في الفقرة ٢٢ من معيار المحاسبة الدولي رقم ٤١ للمنشآت لاستبعاد التدفقات النقدية الضريبية عند قياس القيمة العادلة للأصل الحيوي باستخدام تقنية القيمة الحالية.	١ يناير ٢٠٢٢ أو بعد.
تعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (٣) دمج الأعمال - الإشارة إلى الإطار المفاهيمي.	تهدف التعديلات إلى تحديث مرجع للإطار المفاهيمي دون تغيير في المتطلبات المحاسبية للمعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (٣) دمج الأعمال.	١ يناير ٢٠٢٢ أو بعد.
تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (١٦) الممتلكات والآلات والمعدات - المتحصلات قبل الاستخدام المقصود.	يعدل المعيار لحظر الخصم من تكلفة بند من بنود الممتلكات والمنشآت والمعدات أي عائدات من بيع الأصناف المنتجة أثناء إحضار ذلك الأصل إلى الموقع والحالة اللازمين ليكون قادرًا على التشغيل بالطريقة التي تقصدها الإدارة وبدلاً من ذلك، تعترف المنشأة بعائدات بيع هذه البنود، وتكلفة إنتاج تلك البنود، في الأرباح أو الخسائر.	١ يناير ٢٠٢٢ أو بعد.
تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٧) المخصصات، والأصول والإلتزامات المحتملة - العقود غير المجدية - تكلفة الوفاء بالعقد	التعديل بخصوص تحديد أي من التكاليف التي يجب تضمينها عند تقدير المنشأة فيما إذا كان العقد سوف يحقق خسارة.	١ يناير ٢٠٢٢ أو بعد.

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 ٢٩ شوال ١٤٤٢ هـ
بالريال السعودي

رقم المعيار أو التفسير	البيان	تاريخ النفاذ
تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (١) عرض القوائم المالية.	<ul style="list-style-type: none"> • توضيح أن تصنيف المطلوبات على أنها متداولة أو غير متداولة يستند إلى الحقوق الموجودة في نهاية فترة التقرير. • تحديد أن التصنيف لا يتأثر بالتوقعات حول ما إذا كانت المنشأة ستمارس حقها في تأجيل تسوية الالتزام. • توضيح أن الحقوق موجودة في حالة الالتزام بالجهود في نهاية فترة التقرير. • تقديم تعريف "التسوية" لتوضيح أن التسوية تشير إلى التحويل إلى الطرف المقابل من النقد أو أدوات حقوق الملكية أو الأصول أو الخدمات الأخرى. • يتم تطبيقها بأثر رجعي. 	١ يناير ٢٠٢٢ أو بعد.
عقود التأمين: المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٧)	يحل المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٧) محل المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (٤) حيث يتطلب قياس مطلوبات التأمين عند القيمة الحالية للوفاء بها ويوفر نهجا أكثر إتساقاً للقياس والعرض لجميع عقود التأمين.	١ يناير ٢٠٢٣ أو بعد.
تعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٠) و معيار المحاسبة الدولي رقم (٢٨) - البيع أو المساهمة في الأصول بين المستثمر و شركته 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.	تاريخ السريان إلى أجل غير مسمى.

لا تتوقع إدارة الشركة ان يكون لهذه المعايير تأثير جوهري على القوائم المالية الأولية المختصرة 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 الستة أشهر المنتهية في ٢٩ شوال ١٤٤٢ 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 ٢٩ شوال ١٤٤٢ هـ
					موجودات مالية بالقيمة العادلة:
٣,٠٨٣,٠٠١,٤١٢	--	--	٣,٠٨٣,٠٠١,٤١٢	الأسعار المعلنة في الأسواق المالية	اسهم متداولة في أسواق نشطة
١٠٧,٠٣٣,٨١٨	١٠٧,٠٣٣,٨١٨	--	--	حسب آخر معلومات مالية متوفرة	أسهم غير متوفر لها أسعار سوقية
<u>٣,١٩٠,٠٣٥,٢٣٠</u>	<u>١٠٧,٠٣٣,٨١٨</u>	<u>--</u>	<u>٣,٠٨٣,٠٠١,٤١٢</u>		المجموع
					السنة المنتهية في ٣٠ ربيع الآخر ١٤٤٢ هـ
					موجودات مالية بالقيمة العادلة:
٢,٦٨٢,١٢١,١٤٠	--	--	٢,٦٨٢,١٢١,١٤٠	الأسعار المعلنة في الأسواق المالية	اسهم متداولة في أسواق نشطة
١٠٧,٠٣٣,٨١٨	١٠٧,٠٣٣,٨١٨	--	--	حسب آخر معلومات مالية متوفرة	أسهم غير متوفر لها أسعار سوقية
<u>٢,٧٨٩,١٥٤,٩٥٨</u>	<u>١٠٧,٠٣٣,٨١٨</u>	<u>--</u>	<u>٢,٦٨٢,١٢١,١٤٠</u>		المجموع

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 ٢٩ شوال ١٤٤٢ 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 الستة أشهر المنتهية في ٢٩ شوال ١٤٤٢ 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 التعاقد غير المخصص للمطلوبات المالية للشركة كما في ٢٩ شوال ١٤٤٢ هـ.

٢٩ شوال ١٤٤٢ هـ	١ سنة أو أقل	١ - ٣ سنة	فوائد مستحقة لفترات مستقبلية	القيمة الدفترية
<u>مطلوبات مالية غير مشتقة</u>				
تسهيلات إئتمانية	--	١٧٤,٩٩٨,٨٥٠	--	١٧٤,٩٩٨,٨٥٠
ذمم دائنة	٣٩,٨١٠,٥١٧	--	--	٣٩,٨١٠,٥١٧
مصروفات مستحقة وذمم دائنة أخرى	٤٨,٨٨٤,٧٠٢	--	--	٤٨,٨٨٤,٧٠٢
توزيعات أرباح مستحقة	١٩٤,٣٠٥,٨٢٠	--	--	١٩٤,٣٠٥,٨٢٠
	<u>٢٨٣,٠٠١,٠٣٩</u>	<u>١٧٤,٩٩٨,٨٥٠</u>	<u>--</u>	<u>٤٥٧,٩٩٩,٨٨٩</u>

٣٠ ربيع الآخر ١٤٤٢ هـ	١ سنة أو أقل	١ - ٣ سنة	فوائد مستحقة لفترات مستقبلية	القيمة الدفترية
<u>مطلوبات مالية غير مشتقة</u>				
تسهيلات إئتمانية	--	١٤٩,٩٩٩,٠٠٠	--	١٤٩,٩٩٩,٠٠٠
ذمم دائنة	٢٨,٥٤٥,٦٨٧	--	--	٢٨,٥٤٥,٦٨٧
مصروفات مستحقة وذمم دائنة أخرى	٥٣,٤٤٢,٧٧٣	--	--	٥٣,٤٤٢,٧٧٣
توزيعات أرباح مستحقة	٢٠٥,٠٤٣,٠٢٠	--	--	٢٠٥,٠٤٣,٠٢٠
	<u>٢٨٧,٠٣١,٤٨٠</u>	<u>١٤٩,٩٩٩,٠٠٠</u>	<u>--</u>	<u>٤٣٧,٠٣٠,٤٨٠</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 :

٢٩ شوال ١٤٤٢ هـ	٣٠ ربيع الآخر ١٤٤٢ هـ	
٣٥٨,١٩٨,٧٠٥	٣٢١,٠٩٢,٩٤٦	موجودات متداولة
(٣٢٨,٨٨٨,١٧٤)	(٣١٢,٧٠٧,٣٨٧)	مطلوبات متداولة
<u>٢٩,٣١٠,٥٣١</u>	<u>٨,٣٨٥,٥٥٩</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 الستة أشهر المنتهية في ٢٩ شوال ١٤٤٢ 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 ١٤٤٢ هـ	٢٩ شوال ١٤٤٢ هـ	
٢,٧٨٨,١٩٠,٠٤٠	٣,١٨٩,٠٧٠,٣١٢	جبل عمر للتطوير
٩٦٤,٩١٨	٩٦٤,٩١٨	صندوق المتاجرة بالسلع
٢,٧٨٩,١٥٤,٩٥٨	٣,١٩٠,٠٣٥,٢٣٠	

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

٣٠ ربيع الآخر ١٤٤٢ هـ	٢٩ شوال ١٤٤٢ هـ	
٢,٣١٥,٨٩٥,٠٠٢	٢,٧٨٩,١٥٤,٩٥٨	الرصيد في بداية الفترة / السنة
٤٧٣,٢٥٩,٩٥٦	٤٠٠,٨٨٠,٢٧٢	أرباح غير محققة من موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
٢,٧٨٩,١٥٤,٩٥٨	٣,١٩٠,٠٣٥,٢٣٠	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

– قامت الشركة بمخاطبة شركة جبل عمر للتطوير للمصادقة على الأسهم المملوكة لشركة مكة للإنشاء والتعمير كما في ٣٠ ربيع الآخر ١٤٤٢ هـ، وبناءً على خطاب الرد من شركة جبل عمر للتطوير تبين وجود فرق في عدد الأسهم المملوكة من قبل شركة مكة للإنشاء والتعمير بحوالي ١,١٩٨,٥٧١ 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 استكمال 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 الستة أشهر المنتهية في ٢٩ شوال ١٤٤٢ هـ بالريال السعودي

٦. استثمار في شركة زميلة

– قرر مجلس الإدارة في اجتماعه رقم (١٣٣) الذي عقد بتاريخ ٢٥ شوال 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 ١٤٤٢ هـ	٢٩ شوال ١٤٤٢ هـ	
١٤,٨٩٧,٠٣٠	١٤,٨٩٧,٠٣٠	الرصيد في بداية الفترة / السنة
١٤,٨٩٧,٠٣٠	١٤,٨٩٧,٠٣٠	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

(*) تم قياس الاستثمار لشركة جرهم للتنمية والتطوير اعتماداً على آخر القوائم المالية المراجعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م، في حين القوائم المالية للشركة الزميلة لسنة ٢٠١٨ قد صدرت خلال السنة 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.

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 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 ٢٩ شوال ١٤٤٢ 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 الستة أشهر المنتهية في ٢٩ شوال ١٤٤٢ 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 مموله.

– 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.

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 اشتقاق 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 ٢,٥٪ سنوياً للسنة المنتهية في ٣٠ ربيع الآخر ١٤٤٢ هـ.

– معدل زيادة الرواتب ٢,٥٪ سنوياً للسنة المنتهية في ٣٠ ربيع الآخر ١٤٤٢ هـ.

أ. تتمثل الحركة على التزامات مزايا الموظفين:

٢٩ شوال ١٤٤٢ هـ	٣٠ ربيع الآخر ١٤٤٢ هـ	
٣٢,٧٥٨,٠٥٥	٣١,٤١٧,٢٠٩	القيمة الحالية للالتزام كما في بداية الفترة / السنة
١,٧٩٣,٦٧١	٣,٣٤٥,٥٢٠	مكونات مصروفات الفترة / السنة المحملة على قائمة الدخل الشامل
--	٩٧٠,٦٨٨	تكلفة الخدمة الحالية
١,٧٩٣,٦٧١	٤,٣١٦,٢٠٨	تكلفة الفوائد
		إجمالي المصروفات المحملة على قائمة الدخل الشامل
		عناصر الدخل الشامل الآخر:
--	٢٧٥	إعادة القياس للالتزامات مزايا الموظفين
(١,٧٩٤,٦٣٧)	(٢,٩٧٥,٦٣٧)	المزايا الفعلية المدفوعة خلال الفترة / السنة
٣٢,٧٥٧,٠٨٩	٣٢,٧٥٨,٠٥٥	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 ٢٩ شوال ١٤٤٢ 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 وفقاً لقرار مجلس إدارة 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	المبلغ	التاريخ	ميلادي	هجري
	ريال سعودي			
الشريحة الأولى	٤٩,٩٩٩,٦٠٠	٣ ربيع الأول ١٤٤١	٣١ أكتوبر ٢٠١٩	
الشريحة الثانية	٤٩,٩٩٩,٧٠٠	١٢ رمضان ١٤٤١	٥ مايو ٢٠٢٠	
الشريحة الثالثة	٤٩,٩٩٩,٧٠٠	١٧ ربيع الآخر ١٤٤٢	٢ ديسمبر ٢٠٢٠	
الشريحة الرابعة	٢٤,٩٩٩,٨٥٠	٥ رجب ١٤٤٢	١٧ فبراير ٢٠٢١	
المجموع	١٧٤,٩٩٨,٨٥٠			

– إن تاريخ إستحقاق التسهيلات البنكية الموضحة أعلاه لجميع الشرائح في ٢١ شعبان ١٤٤٤ هـ الموافق ١٣ مارس ٢٠٢٣م.
– تتمثل الضمانات على القروض بسند لأمر لصالح البنك المانح بقيمة ٥٤٥,٨١٣,٠٠٠ ريال سعودي.

١٠. توزيعات أرباح مستحقة

أ. تتمثل الحركة علي دائني التوزيعات فيما يلي:

٣٠ ربيع الآخر ١٤٤٢ هـ	٢٩ شوال ١٤٤٢ هـ	
١٩٠,٨٦٣,٢٣١	٢٠٥,٠٤٣,٠٢٠	الرصيد في بداية الفترة / السنة
٢٤٧,٢٢٤,٣٦٠	--	توزيعات الأرباح المعلنة خلال الفترة / السنة
(٢٣٣,٠٤٤,٥٧١)	(١٠,٧٣٧,٢٠٠)	توزيعات الأرباح المدفوعة خلال الفترة / السنة
٢٠٥,٠٤٣,٠٢٠	١٩٤,٣٠٥,٨٢٠	

١١. الزكاة

أ. مخصص الزكاة

الحركة في مخصص الزكاة كالتالي:

٢٩ شوال ١٤٤١ هـ	٢٩ شوال ١٤٤٢ هـ	
٣٨,٨٧١,٣١٠	٧,٩٦٢,٧٣٠	الرصيد في بداية الفترة
١,٠٤٥,٥٨٠	--	مخصص الفترة
(٣١,٥٧٠,٤٤٩)	(٢٧٧,٧٩٧)	المدفوع خلال الفترة
٨,٣٤٦,٤٤١	٧,٦٨٤,٩٣٣	الرصيد في نهاية الفترة

ب. أنهت الشركة الوضع الزكوي حتى نهاية السنة المالية المنتهية في ٣٠ ربيع الآخر ١٤٣٦ هـ، وذلك وفقاً لقرار الهيئة العامة للزكاة والدخل بموافقة الشركة على سداد مبلغ ٣١,٥٨٨,٦٩٦ ريال سعودي. وخلال العام الحالي تم الإفراج عن الضمان البنكي الصادر برقم ٤٣٤٤٧٠ – AFG-WPM بمبلغ ١٦,٥٩٣,٢٠٧ ريال سعودي وذلك بعد قيام الشركة بسداد المبلغ المذكور آنفاً.

قدمت الشركة إقراراتها الزكوية وقوائمها المالية عن السنوات من ٣٠ ربيع الآخر ١٤٣٧ هـ حتى ربيع الآخر ١٤٤٢ هـ وسددت الزكاة المستحقة بموجبها، وحصلت الشركة على ربوطات زكوية عن سنة 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 الهيئة العامة للزكاة والدخل، وقد قامت الشركة خلال الفترة الحالية بتقديم اعتراض لدى الأمانة العامة للجان الضريبية وما زال هذا الاعتراض منظور 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 مقابلها بحوالي ٥٠٪ من إجمالي هذه الربوطات وذلك وفقاً لتقديرات إدارة الشركة.
تعتقد إدارة الشركة بأن 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 ٢٩ شوال ١٤٤٢ هـ بالريال السعودي

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 الستة أشهر المنتهية في		
٢٩ شوال ١٤٤٢ هـ	٢٩ شوال ١٤٤١ هـ	
١٤,٣٢٦,٢٢٦	١٥,٢٣٠,٣٩٠	صافي (الخسارة) الربح بعد الزكاة للفترة
١٦٤,٨١٦,٢٤٠	١٦٤,٨١٦,٢٤٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم
(٠,٠٠٩)	٠,٠٠٩	حصة السهم من (خسارة) ربح الفترة - الأساسية والمخفضة

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 متفق عليها بين الأطراف كما يلي:

معاملات مع	طبيعة المعاملة	٢٩ شوال ١٤٤٢ هـ	٢٩ شوال ١٤٤١ هـ
موظفي الإدارة العليا	راتب وبدلات وحوافز	٢,٠٤٥,٧٠٦	١,٨٢٩,٢٢٨
أعضاء مجلس الإدارة	إيجارات وعقود استشارات	٨١٥,٦٢٧	٢,٢٧٤,٦٩٤

- أرصدة الأطراف ذات العلاقة:

إن أرصدة الأطراف ذات العلاقة هي كما يلي:

مستحق من طرف ذو علاقة	٢٩ شوال ١٤٤٢ هـ	٣٠ ربيع الآخر ١٤٤٢ هـ
٣٠٩,٥٦٤,٩٥٠	٣٠٩,٥٦٤,٩٥٠	٣٠٩,٥٦٤,٩٥٠

١٤. الالتزامات المحتملة

بلغت الالتزامات المحتملة مقابل خطابات الضمان الصادرة من بعض البنوك نيابة عن الشركة في ٢٩ شوال ١٤٤٢ هـ مبلغ ٢,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي (٣٠ ربيع الآخر ١٤٤٢ هـ: 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 الستة أشهر المنتهية في ٢٩ شوال ١٤٤٢ 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 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.

٢٩ شوال ١٤٤٢ هـ	المركز التجاري	الفندق والأبراج	قطاع الاستثمارات	أخرى	الإجمالي
الإيرادات	٣٢,٠٩٠,٣٩٦	٢٤,٤٣٢,٣٢٧	--	١٠٠,٠٠٠	٥٦,٦٢٢,٧٢٣
تكلفة الإيرادات	(١٣,٤٦٧,٣٦٠)	(٤٢,٨٨٥,٥٣٠)	--	--	(٥٦,٣٥٢,٨٩٠)
إجمالي الربح	١٨,٦٢٣,٠٣٦	(١٨,٤٥٣,٢٠٣)	--	١٠٠,٠٠٠	٢٦٩,٨٣٣
مصروفات عمومية وإدارية	--	--	--	(١٢,٢٥٩,٤٣٥)	(١٢,٢٥٩,٤٣٥)
تبرعات	--	--	--	(١٠,٠٠٠)	(١٠,٠٠٠)
تكاليف إقتراض	--	--	--	(٢,٣٢٦,٦٢٤)	(٢,٣٢٦,٦٢٤)
الزكاة	--	--	--	--	--
الخسارة خلال الفترة	١٨,٦٢٣,٠٣٦	(١٨,٤٥٣,٢٠٣)	--	(١٤,٤٩٦,٠٥٩)	(١٤,٣٢٦,٢٢٦)
إجمالي الموجودات	٤٥٣,٣٠١,٠٣٧	١,١٠٥,٠٦٥,١٥٥	٣,٥١٤,٤٩٧,٢١٠	٣١٤,٢٧٢,٥٤٥	٥,٣٨٧,١٣٥,٩٤٧
إجمالي المطلوبات	٥٤,٠٩٥,١٨٣	٧١,٦٨٦,٣٤٧	--	٤١٠,٨٦٢,٥٨٣	٥٣٦,٦٤٤,١١٣

٢٩ شوال ١٤٤١ هـ	المركز التجاري	الفندق والأبراج	قطاع الاستثمارات	أخرى	الإجمالي
الإيرادات	٤٤,٥٦٤,١١٥	٥٤,٤٨٦,٨٣٦	--	١,٢١٢,٥٠٠	١٠٠,٢٦٣,٤٥١
تكلفة الإيرادات	(١٦,٠٦٠,٦٩٣)	(٥٥,٥٧١,٢٤١)	--	(٧,٥٥٠)	(٧١,٦٣٩,٤٨٤)
إجمالي الربح	٢٨,٥٠٣,٤٢٢	(١,٠٨٤,٤٠٥)	--	١,٢٠٤,٩٥٠	٢٨,٦٢٣,٩٦٧
مصروفات عمومية وإدارية	--	--	--	(١٣,٤٤٧,١٧٠)	(١٣,٤٤٧,١٧٠)
إيرادات أخرى	--	--	٩٣١,٥٩٩	١٦٧,٥٧٤	١,٠٩٩,١٧٣
الزكاة	--	--	--	(١,٠٤٥,٥٨٠)	(١,٠٤٥,٥٨٠)
الربح خلال الفترة	٢٨,٥٠٣,٤٢٢	(١,٠٨٤,٤٠٥)	٩٣١,٥٩٩	(١٣,١٢٠,٢٢٦)	١٥,٢٣٠,٣٩٠
إجمالي الموجودات	٥٠٥,٤٥٥,٦٧٨	١,١٠٢,٢٨٢,٠٢٧	٢,٢٦٤,٢٦٦,٣٥٠	٤٨٠,٣٨٧,١٠٨	٤,٣٥٢,٣٩١,١٦٣
إجمالي المطلوبات	١٣٧,٤٥٤,٧٥٠	٤٠,٨٢٦,٤٠٩	--	٤٠٣,٣٥٤,٣٤٠	٥٨١,٦٣٥,٤٩٩

تتضمن الموجودات والمطلوبات الأخرى الوظائف الإدارية للشركة.

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 ٢٩ شوال ١٤٤٢ هـ بالريال السعودي

١٦. القضايا القائمة

أ. قضايا مقامة من قبل الشركة على الغير

- يوجد قضايا مقامة من قبل الشركة على الغير محددة القيمة بمبلغ ٥,٨٨٢,٩٤١ ريال سعودي وقضيتين غير محددة القيمة مقابل دعاوي إخلاء عقار ومحل تجاري.
- قامت الشركة برفع دعوى قضائية ضد المشغل السابق للفندق " ميلينيوم أند كويثورن 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 بقتيد مخصصات كافية مقابل هذه الذمة وفقاً لرأي إدارة الشركة ومستشارها القانوني.

ب. قضايا مقامة من قبل الغير على الشركة

- يوجد قضية مقامة على الشركة غير محددة القيمة مقابل فسخ عقد، وأخرى بمطالبة مالية غير محددة القيمة.

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 ألقت بتأثيرها على بيئة الأعمال والنتائج العام للمجتمع، إلا أنه وبالمقابل قامت المملكة بوضع حزم من القرارات والإجراءات للتخفيف 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 الاغلاق المؤقت للمركز التجاري وفقاً للقرارات الحكومية الاحترازية لمواجهة فيروس كورونا المستجد (كوفيد ١٩) لحماية المواطنين والمقيمين، ولمواجهة انتشار فيروس كورونا، والمتمثلة في الإيقاف المؤقت لتأشيرات 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 الاشغال 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، بالإضافة إلى إجراءات أخرى من شأنها ستقوم بمساعدة الشركة في تجاوز الآثار المترتبة من فيروس (كوفيد ١٩) منها منح خصم على عقود إيجار المركز التجاري لمدة خمسة شهور.

١٨. إعتتماد القوائم المالية

تم اعتماد القوائم المالية الأولية المختصرة للإصدار من قبل مجلس الإدارة في ٢٣ ذو الحجة ١٤٤٢ هـ (الموافق ٢ أغسطس ٢٠٢١م).