

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

القوائم المالية الأولية المختصرة (غير المراجعة)  
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ محرم ١٤٤١ 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 محرم ١٤٤١هـ                                              |
| ٣      | قائمة الدخل والدخل الشامل الآخر الأولية المختصرة (غير المراجعة) لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ محرم ١٤٤١هـ |
| ٤      | قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية المختصرة (غير المراجعة) لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ محرم ١٤٤١هـ          |
| ٥      | قائمة التدفقات النقدية الأولية المختصرة (غير المراجعة) لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ محرم ١٤٤١هـ                    |
| ٦ - ٢٠ | إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير المراجعة) لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ محرم ١٤٤١هـ               |



## 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 محرم ١٤٤١هـ، وقائمة الدخل والدخل الشامل الآخر الأولية المختصرة لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ محرم ١٤٤١هـ، وقائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية المختصرة وقائمة التدفقات النقدية الأولية المختصرة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ محرم ١٤٤١هـ، 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.

### الاستنتاج

استناداً إلى فحصنا، لم يلفت انتباهنا أي شيء يجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية الأولية المختصرة كما في ٣٠ محرم ١٤٤١هـ 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 أبوغزاله وشركاه

عبد الوهاب اسماعيل خنكار

محاسب قانوني ترخيص رقم (٤٣٢)

التاريخ: ١٣ ربيع الأول ١٤٤١هـ الموافق ١٠ نوفمبر ٢٠١٩م

شركة مكة للإنشاء والتعمير  
(شركة مساهمة سعودية)  
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية  
قائمة المركز المالي الأولية المختصرة كما في ٣٠ محرم ١٤٤١ هـ  
بالريال السعودي

| ٣٠ ربيع الآخر<br>١٤٤٠ هـ<br>(مراجعة) | ٣٠ محرم<br>١٤٤١ هـ<br>(غير مراجعة) | إيضاح | الموجودات                                                                                |
|--------------------------------------|------------------------------------|-------|------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                      |                                    |       | <b>موجودات غير متداولة</b>                                                               |
| ١,٣٢٩,٢٨١,٥٨٢                        | ١,٣١١,٠٥٤,٤٧٤                      |       | ممتلكات ومعدات - بالصافي                                                                 |
| ٢٢٥,٨١٣,٢٥٧                          | ٢٣٠,٣٠٣,٤٧٣                        |       | استثمارات عقارية - بالصافي                                                               |
| ٣,١١٣,٧٦٨,٨٣٤                        | ٢,٢٩٦,٨٩٠,٩٠٤                      | 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                                                             |
| <b>٥,٠٤٣,٣٢٥,٦٥٣</b>                 | <b>٤,٢١٢,٧١٠,٨٣١</b>               |       | <b>مجموع الموجودات غير المتداولة</b>                                                     |
|                                      |                                    |       | <b>موجودات متداولة</b>                                                                   |
| ٢,٤٩٦,٧٥٧                            | ٢,١٠٩,٦٢٧                          |       | مخزون                                                                                    |
| ٨١,٢٩٠,٣٧٢                           | ١٣٢,١٤٤,٥٠٠                        |       | ذمم مدينة تجارية                                                                         |
| ٧٨,٣٣٥,١٣٥                           | ٨٣,٩٧٥,٨١١                         |       | مدفوعات مقدماً وذمم مدينة أخرى                                                           |
| --                                   | ١٤٧,٠٠٠,٠٠٠                        | ٨     | استثمارات في موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل نقد وما في حكمه           |
| ٢٢٠,٩٧٣,٦٩٧                          | ١٤٢,٤٢٧,٢٢٨                        |       | مجموع الموجودات المتداولة                                                                |
| <b>٣٨٣,٠٩٥,٩٦١</b>                   | <b>٥٠٧,٦٥٧,١٦٦</b>                 |       | <b>مجموع الموجودات</b>                                                                   |
| <b>٥,٤٢٦,٤٢١,٦١٤</b>                 | <b>٤,٧٢٠,٣٦٧,٩٩٧</b>               |       |                                                                                          |
|                                      |                                    |       | <b>حقوق الملكية والمطلوبات</b>                                                           |
| 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 المتراكم في الخسائر الإكتوارية لمزايا الموظفين                                    |
| ٢,٠٨٩,٩٩٤,٩٥٩                        | ١,٣٢٦,٩٤١,٥٠٩                      |       | أرباح غير محققة من استثمارات في موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر |
| ٤٤٨,٢٠٠,٤٩٣                          | ٤٣٩,٤٦٩,٨٢١                        |       | أرباح مبقاة                                                                              |
| <b>٥,٠٢١,٠٥٠,٦٩٦</b>                 | <b>٤,٢٤٩,٢٦٦,٥٧٤</b>               |       | <b>مجموع حقوق الملكية</b>                                                                |
|                                      |                                    |       | <b>المطلوبات</b>                                                                         |
|                                      |                                    |       | <b>مطلوبات غير متداولة</b>                                                               |
| ٣٤,٤٤٠,١٥٠                           | ٣٢,٣٧٢,٨٩٢                         | ٩     | مزايا الموظفين                                                                           |
| <b>٣٤,٤٤٠,١٥٠</b>                    | <b>٣٢,٣٧٢,٨٩٢</b>                  |       | <b>مجموع المطلوبات غير المتداولة</b>                                                     |
|                                      |                                    |       | <b>المطلوبات المتداولة</b>                                                               |
| ٢٣,٢٨٤,٢٦٧                           | ٧٢,٩٦٢,٤٨٦                         |       | إيرادات مزجلة                                                                            |
| ٤٤,٤٩٢,٦٤٢                           | ٤٧,٧١٠,٨١١                         |       | ذمم دائنة تجارية                                                                         |
| ٩٩,٦٦٣,٣٧٦                           | ١٠٤,٥٤٩,٧٠٠                        |       | مصروفات مستحقة وذمم دائنة أخرى                                                           |
| ١٧٩,١٩٨,٦٩٣                          | ١٩١,٧١٩,٢٩٧                        | ١٠    | توزيعات أرباح مستحقة                                                                     |
| ٢٤,٢٩١,٧٩٠                           | ٢١,٧٨٦,٢٣٧                         | ١١    | مخصص الزكاة                                                                              |
| ٣٧٠,٩٣٠,٧٦٨                          | ٤٣٨,٧٢٨,٥٣١                        |       | مجموع المطلوبات المتداولة                                                                |
| <b>٤٠٥,٣٧٠,٩١٨</b>                   | <b>٤٧١,١٠١,٤٢٣</b>                 |       | <b>مجموع المطلوبات</b>                                                                   |
| <b>٥,٤٢٦,٤٢١,٦١٤</b>                 | <b>٤,٧٢٠,٣٦٧,٩٩٧</b>               |       | <b>مجموع حقوق الملكية والمطلوبات</b>                                                     |

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٩) 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) لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ محرم ١٤٤١ هـ بالريال السعودي

| لفترة التسعة أشهر المنتهية في                                                                    |                 | لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في |                 | إيضاح |                                      |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|--------------------------------|-----------------|-------|--------------------------------------|
| ٢٩ محرم ١٤٤٠ هـ                                                                                  | ٣٠ محرم ١٤٤١ هـ | ٢٩ محرم ١٤٤٠ هـ                | ٣٠ محرم ١٤٤١ هـ |       |                                      |
| ٤٠٢,٥٤٤,٧٦٤                                                                                      | ٣٧٥,٥٣٠,٦٢٣     | ١٤٣,٧٠٥,٨٣٤                    | ١٢٩,٦٠٠,٦٨٥     |       | الإيرادات                            |
| (١٦٥,٦٨٥,٤٨٧)                                                                                    | (١٥٦,١٤٩,٥٢٩)   | (٥٦,٠٢٨,٠٥٧)                   | (٥٠,٢٩٤,١٩٩)    |       | تكلفة الإيرادات                      |
| ٢٣٦,٨٥٩,٢٧٧                                                                                      | ٢١٩,٣٨١,٠٩٤     | ٨٧,٦٧٧,٧٧٧                     | ٧٩,٣٠٦,٤٨٦      |       | إجمالي الربح                         |
| (١١,٨٨٥,٥٩٩)                                                                                     | (١٣,١٥٦,١٠٦)    | (٣,١٠٣,٧٤١)                    | (٣,٦١٠,٧٩٩)     |       | مصروفات عمومية وإدارية               |
| ٢٢٤,٩٧٣,٦٧٨                                                                                      | ٢٠٦,٢٢٤,٩٨٨     | ٨٤,٥٧٤,٠٣٦                     | ٧٥,٦٩٥,٦٨٧      |       | صافي الربح من التشغيل                |
| -                                                                                                | ٨,٠٥٠,٤٩٩       | --                             | --              | ١٢    | إيرادات أخرى                         |
| (٣٣٣,٣٣٣)                                                                                        | (٢٥٠,٠٠٠)       | --                             | --              |       | تبرعات                               |
| ٢٢٤,٦٤٠,٣٤٥                                                                                      | ٢١٤,٠٢٥,٤٨٧     | ٨٤,٥٧٤,٠٣٦                     | ٧٥,٦٩٥,٦٨٧      |       | صافي الربح قبل الزكاة                |
| (٢٦,١٦٧,٨٥٥)                                                                                     | (٥,٣٥٠,٦٣٧)     | (٢,١١٤,٣٥١)                    | (١,٨٩٢,٣٩٢)     | ١١    | الزكاة                               |
| ١٩٨,٤٧٢,٤٩٠                                                                                      | ٢٠٨,٦٧٤,٨٥٠     | ٨٢,٤٥٩,٦٨٥                     | ٧٣,٨٠٣,٢٩٥      |       | صافي الربح بعد الزكاة                |
| الدخل الشامل الآخر                                                                               |                 |                                |                 |       |                                      |
| بنود لا يمكن إعادة تصنيفها لاحقاً في قائمة الأرباح والخسائر                                      |                 |                                |                 |       |                                      |
| التغير في القيمة العادلة للاستثمارات في موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر |                 |                                |                 |       |                                      |
| (٢,٠٢٤,٥٤٧,٧٧٥)                                                                                  | (٦٥٠,٨٢٦,٤٩٢)   | (٤٦٠,٨٦٨,١٧١)                  | (٢٤٠,٤٦٠,٠١٣)   |       | إجمالي الخسارة الشاملة الأخرى للفترة |
| (٢,٠٢٤,٥٤٧,٧٧٥)                                                                                  | (٦٥٠,٨٢٦,٤٩٢)   | (٤٦٠,٨٦٨,١٧١)                  | (٢٤٠,٤٦٠,٠١٣)   |       | إجمالي الخسارة الشاملة للفترة        |
| (١,٨٢٦,٠٧٥,٢٨٥)                                                                                  | (٤٤٢,١٥١,٦٤٢)   | (٣٧٨,٤٠٨,٤٨٦)                  | (١٦٦,٦٥٦,٧١٨)   |       |                                      |
| ربحية السهم:                                                                                     |                 |                                |                 |       |                                      |
| ١,٢٠                                                                                             | ١,٢٧            | ٠,٥٠                           | ٠,٤٥            | ١٣    | ربحية السهم الأساسية والمخفضة        |

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٩) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية المختصرة

المدير المالي

المدير العام

عضو مجلس الإدارة المفوض

شركة مكة للإشياء والتعبير  
(شركة مساهمة سعودية)  
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية  
قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية المختصرة (غير المراجعة) لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ محرم ١٤٤١ هـ  
بالتريال السعودي

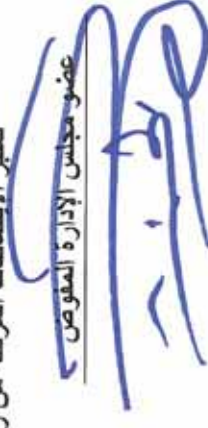
| إجمالي حقوق المساهمين | أرباح مبقاة   | أرباح محققة من استثمارات في موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر | مزايا الموظفين | التغير المتراكم في الخسائر الإكتوارية | احتياطي نظامي | رأس المال |
|-----------------------|---------------|--------------------------------------------------------------------------------------|----------------|---------------------------------------|---------------|-----------|
| ٥,٠٢١,٠٥٠,٦٦٦         | ٤٤٨,٢٠٠,٤٩٣   | ٢,٠٨٩,٩٩٤,٩٥٩                                                                        | (١,٥٨٧,٨٤١)    | ٨٣٦,٢٨٠,٦٨٥                           | ١,٦٤٨,١٦٢,٤٠٠ |           |
| (٣٢٩,٦٣٢,٤٨٠)         | (٣٢٩,٦٣٢,٤٨٠) | --                                                                                   | --             | --                                    | --            |           |
| ٢٠٨,٦٧٤,٨٥٠           | ٢٠٨,٦٧٤,٨٥٠   | --                                                                                   | --             | --                                    | --            |           |
| --                    | ١١٢,٢٢٦,٩٥٨   | (١١٢,٢٢٦,٩٥٨)                                                                        | --             | --                                    | --            |           |
| (٦٥٠,٨٢٦,٤٩٢)         | --            | (٦٥٠,٨٢٦,٤٩٢)                                                                        | --             | --                                    | --            |           |
| (٤٤٢,١٥١,٦٤٢)         | ٣٢٠,٩٠١,٨٠٨   | (٧٦٣,٥٥٣,٤٥٠)                                                                        | --             | --                                    | --            |           |
| ٤,٢٤٩,٣٦٦,٥٧٤         | ٤٣٩,٤٦٩,٨٢١   | ١,٣٢٦,٩٤١,٥٠٩                                                                        | (١,٥٨٧,٨٤١)    | ٨٣٦,٢٨٠,٦٨٥                           | ١,٦٤٨,١٦٢,٤٠٠ |           |
| ٧,٦٢٨,١٦٢,٤٥٥         | ٣٥٨,٦٤٠,٢٥٠   | ٤,٧٨٨,٢٧٢,٩١٢                                                                        | (٣,١٩٣,٧٥٦)    | ٨٣٦,٢٨٠,٦٨٥                           | ١,٦٤٨,١٦٢,٤٠٠ |           |
| (٣٢٩,٦٣٢,٤٨٠)         | (٣٢٩,٦٣٢,٤٨٠) | --                                                                                   | --             | --                                    | --            |           |
| ١٩٨,٤٧٢,٤٩٠           | ١٩٨,٤٧٢,٤٩٠   | --                                                                                   | --             | --                                    | --            |           |
| --                    | ١٣٩,٨٧٣,٨٧١   | (١٣٩,٨٧٣,٨٧١)                                                                        | --             | --                                    | --            |           |
| (٢,٠٢٤,٥٤٧,٧٧٥)       | --            | (٢,٠٢٤,٥٤٧,٧٧٥)                                                                      | --             | --                                    | --            |           |
| (١,٨٢٦,٠٧٥,٢٨٥)       | ٣٣٨,٣٤٦,٣١١   | (٢,١٦٤,٤٢١,٦٤٦)                                                                      | --             | --                                    | --            |           |
| ٥,٤٧٢,٤٥٤,٧٣٠         | ٣٦٧,٣٥٤,١٣١   | ٢,٦٢٣,٨٥١,٢٦٦                                                                        | (٣,١٩٣,٧٥٦)    | ٨٣٦,٢٨٠,٦٨٥                           | ١,٦٤٨,١٦٢,٤٠٠ |           |

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٩) 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 التدفقات النقدية الأولية المختصرة (غير المراجعة) لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ محرم ١٤٤١ هـ  
بالريال السعودي

| ٢٩ محرم<br>١٤٤٠ هـ | ٣٠ محرم<br>١٤٤١ هـ |                                                                               |
|--------------------|--------------------|-------------------------------------------------------------------------------|
| ٢٢٤,٦٤٠,٣٤٥        | ٢١٤,٠٢٥,٤٨٧        | <b>التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية</b>                                     |
| ٢١,٢٤٦,٤٢٨         | ٢٢,٥١٨,٤٧٩         | صافي الربح قبل الزكاة                                                         |
| --                 | (٤٩٩)              | تعديلات لتسوية صافي الربح مع صافي النقد المتوفر من الأنشطة التشغيلية          |
| --                 | (٨,٠٠٠,٠٠٠)        | استهلاكات                                                                     |
| ٣,١٥١,٤٦٠          | ٣,٩٨٧,٢٥٥          | أرباح بيع ممتلكات ومعدات                                                      |
| ٢٤٩,٠٣٨,٢٣٣        | ٢٣٢,٥٣٠,٧٢٢        | مخصص خسائر ائتمانية متوقعة إنتفت الحاجة إليه                                  |
| (٥٧,٦٥٢,٢٩٨)       | (٤٢,٨٥٤,١٢٨)       | مزاي الموظفين - المحمل على الفترة                                             |
| (٤٣٥,٣٤٣)          | ٣٨٧,١٣٠            | <b>التغير في الموجودات والمطلوبات التشغيلية</b>                               |
| (١٠,٣٩٤,٣٢٢)       | (٥,٦٤٠,٦٧٦)        | ذمم مدينة تجارية                                                              |
| ٤٣,٤٧٣,٢٧٩         | ٤٩,٦٧٨,٢١٩         | مخزون                                                                         |
| (١٣,٢٤٣,٣١٠)       | ٣,٢١٨,١٦٩          | مدفوعات مقدماً وذمم مدينة أخرى                                                |
| ١,٦٥٢,٧٠٦          | ٤,٨٨٦,٣٢٤          | إيرادات مؤجلة                                                                 |
| ٢١٢,٤٣٨,٩٤٥        | ٢٤٢,٢٠٥,٧٦٠        | ذمم دائنة تجارية                                                              |
| (٧,٤٥٩,٠٤٢)        | (٧,٨٥٦,١٩٠)        | مصروفات مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى                                          |
| (٨,٣٦١,٠٩٠)        | (٦,٠٥٤,٥١٣)        | التدفقات النقدية من العمليات                                                  |
| ١٩٦,٦١٨,٨١٣        | ٢٢٨,٢٩٥,٠٥٧        | الزكاة المدفوعة                                                               |
| ١٨٦,٠٤٩,٣٩١        | ١٦٦,٠٥١,٤٣٨        | مزاي الموظفين - المدفوع خلال الفترة                                           |
| --                 | (١٤٧,٠٠٠,٠٠٠)      | صافي النقد المتوفر من الأنشطة التشغيلية                                       |
| (١٦,٢٧٠)           | (٩٩,٨٧٤)           | <b>التدفق النقدي من الأنشطة الاستثمارية</b>                                   |
| (٦,٧٣٨,٤٩١)        | (٨,٦٨١,٧١٤)        | المتحصل من بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل       |
| --                 | ٥٠٠                | الأخر                                                                         |
| ١٧٩,٢٩٤,٦٣٠        | ١٠,٢٧٠,٣٥٠         | استثمارات في موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل                |
| (٣١٢,٧٦٧,٥٧٥)      | (٣١٧,١١١,٨٧٦)      | إضافات ممتلكات ومعدات                                                         |
| (٣١٢,٧٦٧,٥٧٥)      | (٣١٧,١١١,٨٧٦)      | إضافات استثمارات عقارية                                                       |
| ٦٣,١٤٥,٨٦٨         | (٧٨,٥٤٦,٤٦٩)       | المحصل من بيع ممتلكات ومعدات                                                  |
| ١٦٤,٢٠٣,٥٣٤        | ٢٢٠,٩٧٣,٦٩٧        | صافي النقد المتوفر من الأنشطة الاستثمارية                                     |
| ٢٢٧,٣٤٩,٤٠٢        | ١٤٢,٤٢٧,٢٢٨        | <b>التدفق النقدي من الأنشطة التمويلية</b>                                     |
| (٢,٠٢٤,٥٤٧,٧٧٥)    | (٦٥٠,٨٢٦,٤٩٢)      | توزيعات أرباح مستحقة                                                          |
| ٢٧٧,٢٣٣            | ٢٦١,٤٣٢            | صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية                                      |
|                    |                    | صافي (التقص) / الزيادة في رصيد النقد وما في حكمه                              |
|                    |                    | رصيد النقد وما في حكمه - بداية الفترة                                         |
|                    |                    | رصيد النقد وما في حكمه - نهاية الفترة                                         |
|                    |                    | بيانات إضافية لأنشطة غير نقدية                                                |
|                    |                    | التغير في القيمة العادلة لاستثمارات في موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال  |
|                    |                    | قائمة الدخل الشامل الأخر                                                      |
|                    |                    | الزكاة المتوجبة على مساهمة وزارة الشؤون الإسلامية والأوقاف والمعفاة من الزكاة |

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٩) 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 التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ محرم ١٤٤١ 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 للإلتزام بالنظام الجديد.
- 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.
- 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 أندكوبثورن الشرق الأوسط القابضة المحدودة (المشغل) لمدة (٢٠ عاماً) 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 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.



#### أ. المعايير المحاسبية المطبقة

- تم إعداد القوائم المالية الأولية المختصرة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ محرم ١٤٤١ 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 التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ محرم ١٤٤١ هـ لا تمثل بالضرورة مؤشراً على النتائج المتوقعة في ٣٠ ربيع الآخر ١٤٤١ هـ، كما لم يتم إجراء التخصيص عن أرباح فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ محرم ١٤٤١ 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 قائمة الدخل والدخل 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.

### 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 الإقتراض".

##### 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 التغيرات 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

٣. ملخص السياسات المحاسبية الهامة - تنمة

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 الغائته بالنسبة للمستأجرين لكل عقد إيجار، يعترف المستأجر بالتزام مقابل التزامات الإيجار المتكبدة 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 ويرأى 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 وإلغاء 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 (٢٠ و ٢٢) وتفسير اللجنة الدائمة للتفسير المعايير رقم (٣٢) من أجل تحديث تلك التصريحات فيما يتعلق بالإشارات والاختصاصات 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  
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير المراجعة) لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ محرم ١٤٤١ 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        | القيمة الدفترية        |
|--------------------------------|-----------------------|-----------------------|----------------------|------------------------|
| ريال سعودي                     | ريال سعودي            | ريال سعودي            | ريال سعودي           | ريال سعودي             |
| ١٤٧,٠٠٠,٠٠٠                    | --                    | --                    | ١٤٧,٠٠٠,٠٠٠          | ١٤٧,٠٠٠,٠٠٠            |
| ٢,٢٩٥,٩٦٥,٩٢٨                  | ١١٠,٣٥٦,١٦٨           | --                    | ٢,١٨٥,٦٠٩,٧٦٠        | ٢,٢٩٥,٩٦٥,٩٢٨          |
| ٩٢٤,٩٧٦                        | --                    | --                    | ٩٢٤,٩٧٦              | ٩٢٤,٩٧٦                |
| ٢,٢٩٦,٨٩٠,٩٠٤                  | ١١٠,٣٥٦,١٦٨           | --                    | ٢,١٨٦,٥٣٤,٧٣٦        | ٢,٢٩٦,٨٩٠,٩٠٤          |
| <b>القيمة العادلة الإجمالي</b> | <b>المستوى الثالث</b> | <b>المستوى الثاني</b> | <b>المستوى الأول</b> | <b>القيمة الدفترية</b> |
| <b>ريال سعودي</b>              | <b>ريال سعودي</b>     | <b>ريال سعودي</b>     | <b>ريال سعودي</b>    | <b>ريال سعودي</b>      |
| ٣,١١٢,٨٤٣,٨٥٨                  | ١١٠,٣٥٦,١٦٨           | --                    | ٣,٠٠٢,٤٨٧,٦٦٠        | ٣,١١٢,٨٤٣,٨٥٨          |
| ٩٢٤,٩٧٦                        | --                    | --                    | ٩٢٤,٩٧٦              | ٩٢٤,٩٧٦                |
| <b>٣,١١٣,٧٦٨,٨٣٤</b>           | <b>١١٠,٣٥٦,١٦٨</b>    | <b>--</b>             | <b>٣,٠٠٣,٤١٢,٦٦٦</b> | <b>٣,١١٣,٧٦٨,٨٣٤</b>   |

الفترة المنتهية في ٣٠ محرم ١٤٤١ هـ

تظهر بالقيمة العادلة:

إستثمارات في موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل:

صندوق الأهلي للمتاجرة

إستثمارات في موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل

الشامل الأخر:

استثمارات في شركة جبل عمر للتطوير

استثمار في صندوق المتاجرة بالسلع

المجموع

السنة المنتهية في ٣٠ ربيع الآخر ١٤٤٠ هـ

تظهر بالقيمة العادلة:

إستثمارات في موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل

الشامل الأخر:

استثمارات في شركة جبل عمر للتطوير

استثمار في صندوق المتاجرة بالسلع

المجموع

شركة مكة للإنشاء والتعمير  
(شركة مساهمة سعودية)  
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية  
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير المراجعة) لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ محرم ١٤٤١ 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 التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ محرم ١٤٤١ 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 محرم ١٤٤١ هـ. لا تحتفظ الشركة بموجودات مالية لإدارة مخاطر السيولة.

| ٣٠ محرم ١٤٤١ هـ                 | ١ سنة أو أقل | أكثر من سنة واحدة وأقل من ٣ سنوات | فوائد مستحقة لفترات مستقبلية | القيمة الدفترية |
|---------------------------------|--------------|-----------------------------------|------------------------------|-----------------|
| مطلوبات مالية غير مشنقة         | ٤٧,٧١٠,٨١١   | --                                | --                           | ٤٧,٧١٠,٨١١      |
| ذمم دائنة تجارية                | ١٠٤,٥٤٩,٧٠٠  | --                                | --                           | ١٠٤,٥٤٩,٧٠٠     |
| مصروفات مستحقة وذمم دائنة أخرى  | ١٩١,٧١٩,٢٩٧  | --                                | --                           | ١٩١,٧١٩,٢٩٧     |
| توزيعات أرباح مستحقة            | ٣٤٣,٩٧٩,٨٠٨  | --                                | --                           | ٣٤٣,٩٧٩,٨٠٨     |
| ٣٠ ربيع الآخر ١٤٤٠ هـ           | ١ سنة أو أقل | أكثر من سنة واحدة وأقل من ٣ سنوات | فوائد مستحقة لفترات مستقبلية | القيمة الدفترية |
| مطلوبات مالية غير مشنقة         | ٤٤,٤٩٢,٦٤٢   | --                                | --                           | ٤٤,٤٩٢,٦٤٢      |
| ذمم دائنة تجارية                | ٩٩,٦٦٣,٣٧٦   | --                                | --                           | ٩٩,٦٦٣,٣٧٦      |
| مصروفات مستحقة وذمم دائنة وأخرى | ١٧٩,١٩٨,٦٩٣  | --                                | --                           | ١٧٩,١٩٨,٦٩٣     |
| توزيعات أرباح مستحقة            | ٣٢٣,٣٥٤,٧١١  | --                                | --                           | ٣٢٣,٣٥٤,٧١١     |

- 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 محرم ١٤٤١ هـ | ٣٠ ربيع الآخر ١٤٤٠ هـ |                  |
|-----------------|-----------------------|------------------|
| ٥٠٧,٦٥٧,١٦٦     | ٣٨٣,٠٩٥,٩٦١           | موجودات متداولة  |
| (٤٣٨,٧٢٨,٥٣١)   | (٣٧٠,٩٣٠,٧٦٨)         | مطلوبات متداولة  |
| ٦٨,٩٢٨,٦٣٥      | ١٢,١٦٥,١٩٣            | رأس المال العامل |

شركة مكة للإنشاء والتعمير  
(شركة مساهمة سعودية)  
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية  
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير المراجعة) لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ محرم ١٤٤١ 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<br>١٤٤٠ هـ | ٣٠ محرم<br>١٤٤١ هـ   |                       |
|--------------------------|----------------------|-----------------------|
| ٣,١١٢,٨٤٣,٨٥٨            | ٢,٢٩٥,٩٦٥,٩٢٨        | جبل عمر للتطوير       |
| ٩٢٤,٩٧٦                  | ٩٢٤,٩٧٦              | صندوق المتاجرة بالسلع |
| <u>٣,١١٣,٧٦٨,٨٣٤</u>     | <u>٢,٢٩٦,٨٩٠,٩٠٤</u> |                       |

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

| ٣٠ ربيع الآخر<br>١٤٤٠ هـ | ٣٠ محرم<br>١٤٤١ هـ   |                                                                                      |
|--------------------------|----------------------|--------------------------------------------------------------------------------------|
| ٥,٨٥٨,٢٢٢,٣٠٧            | ٣,١١٣,٧٦٨,٨٣٤        | الرصيد في بداية الفترة / السنة                                                       |
| (٤٦,١٧٥,٥٢٠)             | (٥٣,٨٢٤,٤٨٠)         | بيع استثمارات موجودة مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر - بالتكلفة (*) |
| (١٣٩,٨٧٣,٨٧١)            | (١١٢,٢٢٦,٩٥٨)        | أرباح محققة من بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر          |
| (٢,٥٥٨,٤٠٤,٠٨٢)          | (٦٥٠,٨٢٦,٤٩٢)        | (خسائر) غير محققة من موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر        |
| <u>٣,١١٣,٧٦٨,٨٣٤</u>     | <u>٢,٢٩٦,٨٩٠,٩٠٤</u> | الرصيد في نهاية الفترة / السنة                                                       |

(\*) خلال الفترة المنتهية في ٣٠ محرم ١٤٤١ 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 التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ محرم ١٤٤١ 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 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<br>١٤٤٠ هـ | ٣٠ محرم<br>١٤٤١ 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 ٢٠١٧م.

– تم تخفيض رأس مال شركة جرهم بموجب قرار الجمعية العمومية غير العادية بتاريخ ١٣ نوفمبر ٢٠١٨م 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 ٢٠١٧م، وبرأى الشركة فإنه لا يوجد أثر مادي على القوائم المالية للفترة المالية المنتهية في ٣٠ محرم ١٤٤١ 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 محرم ١٤٤١ 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.

٨. إستثمارات في موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل

قامت الشركة بتاريخ ١٨ محرم ١٤٤١ هـ الموافق ١٧ سبتمبر ٢٠١٩م بالاستثمار في صندوق الأهلي للمتاجرة بالريال السعودي حيث تم شراء ٧٧,٧ مليون وحدة في الصندوق بقيمة ١٤٧ مليون ريال سعودي.



٩. 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.

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 اشتقاق معدل الخصم بالرجوع إلى عائدات سوق الدولار الأمريكي في نهاية الفترة المشمولة بالتقرير على السندات التجارية المصنفة-AA 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 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<br>١٤٤٠ هـ | ٣٠ محرم<br>١٤٤١ هـ |                                                                     |
|--------------------------|--------------------|---------------------------------------------------------------------|
| ٤٣,٢٣٣,٦٨١               | ٣٤,٤٤٠,١٥٠         | القيمة الحالية للالتزام كما في بداية الفترة / السنة                 |
|                          |                    | <b>مكونات مصروفات الفترة / السنة المحملة على قائمة الدخل الشامل</b> |
|                          |                    | تكلفة الخدمة الحالية                                                |
| ٣,٨٩٢,١٢٢                | ٣,٩٨٧,٢٥٥          | تكلفة الفوائد                                                       |
| ١,٤٤٤,٦٠١                | --                 | إجمالي المصروفات المحملة على قائمة الدخل الشامل                     |
| ٥,٣٣٦,٧٢٣                | ٣,٩٨٧,٢٥٥          |                                                                     |
|                          |                    | <b>عناصر الدخل الشامل الأخر:</b>                                    |
|                          |                    | إعادة القياس للالتزامات مزايا الموظفين                              |
| (١,٦٠٥,٩١١)              | --                 | المزايا الفعلية المدفوعة خلال الفترة / السنة                        |
| (١٢,٥٢٤,٣٤٣)             | (٦,٠٥٤,٥١٣)        | القيمة الحالية للالتزام في نهاية الفترة / السنة                     |
| ٣٤,٤٤٠,١٥٠               | ٣٢,٣٧٢,٨٩٢         |                                                                     |

شركة مكة للإنشاء والتعمير  
(شركة مساهمة سعودية)  
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية  
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير المراجعة) لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ محرم ١٤٤١ هـ  
بالريال السعودي

١٠. توزيعات أرباح مستحقة

أ. تتمثل الحركة علي دائني التوزيعات فيما يلي:

| ٣٠ ربيع الآخر<br>١٤٤٠ هـ | ٣٠ محرم<br>١٤٤١ هـ | 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)            | (٣١٧,١١١,٨٧٦)      | توزيعات الأرباح المدفوعة خلال الفترة / السنة  |
| ١٧٩,١٩٨,٦٩٣              | ١٩١,٧١٩,٢٩٧        |                                               |

ب. أقرت الجمعية العامة للشركة والمنعقدة بتاريخ ٢٦ شعبان ١٤٤٠ هـ، الموافق ١ مايو ٢٠١٩ م على توزيع أرباح للمساهمين عن السنة المنتهية في ٣٠ ربيع الآخر ١٤٤٠ هـ 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.

١١. الزكاة

أ. مخصص الزكاة

الحركة في مخصص الزكاة كالتالي:

| ٢٩ محرم<br>١٤٤٠ هـ | ٣٠ محرم<br>١٤٤١ هـ |                            |
|--------------------|--------------------|----------------------------|
| ٣٦,٣٧٧,٧٧٢         | ٢٤,٢٩١,٧٩٠         | الرصيد في بداية الفترة     |
| ١٧,٠٠٠,٠٠٠         | --                 | المحمل لسنوات سابقة للفترة |
| ٩,١٦٧,٨٥٥          | ٥,٣٥٠,٦٣٧          | مخصص الفترة                |
| (٧,٤٥٩,٠٤٢)        | (٧,٨٥٦,١٩٠)        | المدفوع خلال الفترة        |
| ٥٥,٠٨٦,٥٨٥         | ٢١,٧٨٦,٢٣٧         | الرصيد في نهاية الفترة     |

ب. استلمت الشركة الربط الزكوي للسنة المنتهية في ٢٩ ربيع الآخر ١٤٣١ هـ 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 ١٤٣٩ هـ، تلقت الشركة خطابًا يتضمن قرارًا من اللجنة الاستئنافية الضريبية رقم ٨ لسنة ١٤٣٨ هـ بخصوص الربط الزكوي لسنة ١٤٣١ هـ يفيد برفض الاستئناف المقدم من الشركة لإعادة الربط وقد قامت الشركة بتقديم تظلم لدى وزارة المالية والمحكمة الإدارية حسب النظام.

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

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

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

تم تكوين مخصص الزكاة على أساس تقديري للفترة المنتهية في ٣٠ محرم ١٤٤١ هـ، ويتم تعديل الفروقات الناتجة عن احتساب الزكاة النهائية في نهاية السنة (إن وجدت).

ج. تعتقد إدارة الشركة بأن الإعتراضات 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 التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ محرم ١٤٤١ هـ  
بالريال السعودي

١٢. إيرادات أخرى

يتألف هذا البند مما يلي:

| لفترة التسعة أشهر المنتهية في |                    |                                              |
|-------------------------------|--------------------|----------------------------------------------|
| ٢٩ محرم<br>١٤٤٠ هـ            | ٣٠ محرم<br>١٤٤١ هـ |                                              |
| --                            | ٨,٠٠٠,٠٠٠          | رد مخصص خسائر إئتمانية إنتفت الحاجة إليه (*) |
| --                            | ٤٩٩                | أرباح بيع ممتلكات ومعدات                     |
| --                            | ٥٠,٠٠٠             | أخرى                                         |
| --                            | ٨,٠٥٠,٤٩٩          |                                              |

(\*) قامت الشركة خلال الفترة المنتهية في ٣٠ محرم ١٤٤١ هـ بعكس جزء من مخصص الخسائر الإئتمانية وذلك بسبب تحصيل الذمم المدينة التي كانت قد تم مقابلتها بهذا المخصص سابقاً.

١٣. 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 التسعة أشهر المنتهية في |                    |                                             |
|-------------------------------|--------------------|---------------------------------------------|
| ٢٩ محرم<br>١٤٤٠ هـ            | ٣٠ محرم<br>١٤٤١ هـ |                                             |
| ١٩٨,٤٧٢,٤٩٠                   | ٢٠٨,٦٧٤,٨٥٠        | صافي الربح بعد الزكاة للفترة                |
| ١٦٤,٨١٦,٢٤٠                   | ١٦٤,٨١٦,٢٤٠        | المتوسط المرجح لعدد الأسهم                  |
| ١,٢٠                          | ١,٢٧               | حصة السهم من ربح الفترة - الأساسية والمخفضة |

شركة مكة للإنشاء والتعمير  
(شركة مساهمة سعودية)  
مكة المكرمة – المملكة العربية السعودية  
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير المراجعة) لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ محرم ١٤٤١ هـ  
بالريال السعودي

١٤. 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     | ٣٠ محرم ١٤٤١ هـ | ٢٩ محرم ١٤٤٠ هـ |
|----------------------|--------------------|-----------------|-----------------|
| موظفي الإدارة العليا | راتب وبدلات وحوافز | ٢,٦٢٢,٣٤٢       | ١,٧٨٦,١٦٤       |
| أعضاء مجلس الإدارة   | إيجارات            | ٢,٤٨٥,٧٩١       | ٢,٤٨٥,٧٩١       |

– أرصدة الأطراف ذات العلاقة:

إن أرصدة الأطراف ذات العلاقة هي كما يلي:

| مستحق من طرف ذو علاقة                                                                                  | ٣٠ محرم ١٤٤١ هـ | ٣٠ ربيع الآخر ١٤٤٠ هـ |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|-----------------------|
| مستحق من أطراف ذات علاقة ضمن بند ذمم مدينة تجارية                                                      | --              | ٤٢٠,٩٥٨               |
| مستحق إلى طرف ذو علاقة ضمن بند مصروفات مستحقة وذمم دائنة أخرى (شركة جبل عمر للتطوير) (معاملات تمويلية) | ٥٠,٠٠٠,٠٠٠      | ٥٠,٠٠٠,٠٠٠            |

١٥. الالتزامات المحتملة

بلغت الالتزامات المحتملة مقابل خطابات الضمان الصادرة من بعض البنوك نيابة عن الشركة في ٣٠ محرم ١٤٤١ هـ مبلغ ١٨,٥٩٣,٢٠٧ ريال سعودي (٣٠ ربيع الآخر ١٤٤٠ هـ: ٤٩,٧٢٣,٤٣٧ ريال سعودي).

شركة مكة للإنشاء والتعمير  
(شركة مساهمة سعودية)  
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية  
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير المراجعة) لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ محرم ١٤٤١ هـ  
بالريال السعودي

١٦. 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.

| ٣٠ محرم ١٤٤١ هـ        | المركز التجاري | الفندق والأبراج | قطاع الاستثمارات | أخرى         | الإجمالي      |
|------------------------|----------------|-----------------|------------------|--------------|---------------|
| الإيرادات              | ١٠٥,٧٥٩,٧١٩    | ٢٦٥,٠٨٤,٣٨٣     | --               | ٤,٦٨٦,٥٢١    | ٣٧٥,٥٣٠,٦٢٣   |
| تكلفة الإيرادات        | (٢٩,٤٨٦,١٥٠)   | (١٢٤,٨٢٢,٣١٠)   | --               | (١,٨٤١,٠٦٩)  | (١٥٦,١٤٩,٥٢٩) |
| إجمالي الربح           | ٧٦,٢٧٣,٥٦٩     | ١٤٠,٢٦٢,٠٧٣     | --               | ٢,٨٤٥,٤٥٢    | ٢١٩,٣٨١,٠٩٤   |
| مصروفات عمومية وإدارية | --             | --              | --               | (١٣,١٥٦,١٠٦) | (١٣,١٥٦,١٠٦)  |
| إيرادات أخرى           | --             | --              | --               | ٨,٠٥٠,٤٩٩    | ٨,٠٥٠,٤٩٩     |
| تبرعات                 | --             | --              | --               | (٢٥٠,٠٠٠)    | (٢٥٠,٠٠٠)     |
| الزكاة                 | --             | --              | --               | (٥,٣٥٠,٦٣٧)  | (٥,٣٥٠,٦٣٧)   |
| الربح خلال الفترة      | ٧٦,٢٧٣,٥٦٩     | ١٤٠,٢٦٢,٠٧٣     | --               | (٧,٨٦٠,٧٩٢)  | ٢٠٨,٦٧٤,٨٥٠   |
| إجمالي الموجودات       | ٨١٢,٩٩٠,٧٩٣    | ١,١٧٥,١٦٥,٩٤٣   | ٢,٤٥٨,٧٨٧,٩٣٤    | ٢٧٣,٤٢٣,٣٢٧  | ٤,٧٢٠,٣٦٧,٩٩٧ |
| إجمالي المطلوبات       | ٨٤,٨٠٣,٤٢٤     | ٥٧,٧٨٠,٧٧٤      | ٥٠,٠٠٠,٠٠٠       | ٢٧٨,٥١٧,٢٢٥  | ٤٧١,١٠١,٤٢٣   |

٢٩ محرم ١٤٤٠ هـ

|                        |              |               |               |              |               |
|------------------------|--------------|---------------|---------------|--------------|---------------|
| الإيرادات              | ١١١,٢٧٣,٥٢١  | ٢٨٧,٥٢١,٢٤٣   | --            | ٣,٧٥٠,٠٠٠    | ٤٠٢,٥٤٤,٧٦٤   |
| تكلفة الإيرادات        | (٣١,٤٥٥,٨٥٠) | (١٣٤,٢٢٩,٦٣٧) | --            | --           | (١٦٥,٦٨٥,٤٨٧) |
| إجمالي الربح           | ٧٩,٨١٧,٦٧١   | ١٥٣,٢٩١,٦٠٦   | --            | ٣,٧٥٠,٠٠٠    | ٢٣٦,٨٥٩,٢٧٧   |
| مصروفات عمومية وإدارية | --           | --            | --            | (١١,٨٨٥,٥٩٩) | (١١,٨٨٥,٥٩٩)  |
| إيرادات أخرى           | --           | --            | --            | --           | --            |
| تبرعات                 | --           | --            | --            | (٣٣٣,٢٣٣)    | (٣٣٣,٢٣٣)     |
| الزكاة                 | --           | --            | --            | (٢٦,١٦٧,٨٥٥) | (٢٦,١٦٧,٨٥٥)  |
| الربح خلال الفترة      | ٧٩,٨١٧,٦٧١   | ١٥٣,٢٩١,٦٠٦   | --            | (٣٤,٦٣٦,٧٨٧) | ١٩٨,٤٧٢,٤٩٠   |
| إجمالي الموجودات       | ٨٣٣,٣١٠,٣٢٨  | ١,٢٣٦,٢٧٤,٤٦٨ | ٣,٦٧٦,٤٧١,٢٩١ | ٢٣٩,٧٦١,٧١٧  | ٥,٩٨٥,٨١٧,٨٠٤ |
| إجمالي المطلوبات       | ٩١,٣٨٤,٥٨٥   | ٩٦,١٨٠,١٨٧    | ٥٠,٠٠٠,٠٠٠    | ٢٧٥,٧٩٨,٣٠٢  | ٥١٣,٣٦٣,٠٧٤   |

تتضمن الموجودات والمطلوبات الأخرى الوظائف الإدارية للشركة.

١٧. القضايا القائمة

أ. قضايا مقامة من قبل الشركة على الغير

يوجد قضايا مقامة من قبل الشركة على الغير محددة القيمة بمبلغ ٥,٥٦٨,٥٨٧ ريال سعودي وثمانية 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، وبراى الإدارة ومستشارها القانوني فإنه لا داعي لقيد أي مخصصات مقابل هذه القضية في القوائم المالية الأولية المختصرة.

١٨. عام

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

١٩. اعتماد القوائم المالية

تم اعتماد القوائم المالية الأولية المختصرة للإصدار من قبل مجلس الإدارة في ١٣ ربيع الأول ١٤٤١ هـ (الموافق ١٠ نوفمبر ٢٠١٩ م).