

شركة مكة للإنشاء والتعمير
شركة مساهمة سعودية
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)
وتقرير المراجع المستقل
لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م

شركة مكة للإنشاء والتعمير
(شركة مساهمة سعودية)
مكة المكرمة – المملكة العربية السعودية
القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)
وتقرير المراجع المستقل
لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م

فهرس المحتويات

رقم الصفحة

- | | |
|--------|--|
| | - تقرير المراجع المستقل عن فحص القوائم المالية الأولية المختصرة |
| ١ | - قائمة المركز المالي الأولية المختصرة (غير مراجعة) |
| ٢ | - قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية المختصرة (غير مراجعة) |
| ٣ | - قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية المختصرة (غير مراجعة) |
| ٤ | - قائمة التدفقات النقدية الأولية المختصرة (غير مراجعة) |
| ٥ - ١٨ | - إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة) |

شركة ذات مسئولية محدودة مهنية
رأس المال المدفوع مليون ريال سعودي
رقم السجل التجاري ٤٠٣٠٢٩١٢٤٥
٥٨ شارع الوطن العربي حي الحمراء
ص.ب ٧٨٠ ، جدة ٢١٤٢١
المملكة العربية السعودية
ت: ٣٤٧٨ ٦٦٩ / ٨٧١١ ١٢ ٦٦٥
ف: ٢٤٣٢ ٦٦٠ ١٢
المركز الرئيسي
www.elayouty.com

تقرير المراجع المستقل عن فحص القوائم المالية الأولية المختصرة

الى 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 - شركة مساهمة سعودية - ("الشركة") كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م ، والقوائم الأولية المختصرة للربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م وقائمتي التغيرات في حقوق المساهمين الأولية المختصرة والتدفقات النقدية الأولية المختصرة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ ، وملخصاً بالسياسات المحاسبية المهمة والإيضاحات التفسيرية الأخرى والتي تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية المختصرة.

إن الإدارة هي المسئولة عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية الأولية المختصرة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية . ومسؤوليتنا هي التوصل إلى استنتاج حول هذه القوائم المالية الأولية المختصرة استناداً إلى الفحص الذي قمنا به .

نطاق الفحص

لقد قمنا بالفحص وفقاً للمعيار الدولي رقم (٢٤١٠) والخاص بارتباطات الفحص "فحص المعلومات المالية الأولية المُنفذ من قبل المراجع المستقل"، المعتمد في المملكة العربية السعودية ويكون فحص القوائم المالية الأولية المختصرة من توجيه استفسارات بشكل أساسي للأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات فحص أخرى. ويعد الفحص أقل بشكل كبير في نطاقه من المراجعة التي يتم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، وبالتالي لن يمكننا من الوصول إلى تأكيد بأننا سنعلم بجميع الأمور الهامة التي يمكن التعرف عليها خلال عملية المراجعة، وعليه، فإننا لن نُبدى رأي مراجعة.

الاستنتاج

استناداً إلى فحصنا ، لم يصل إلى علمنا أي أمر يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الأولية المختصرة المرفقة لم يتم إعدادها، من كافة النواحي الجوهرية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) المعتمد في المملكة العربية السعودية.

أمر آخر

تم فحص القوائم المالية الأولية المختصرة للشركة لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م من قبل مراجع آخر والذي أبدى نتيجة فحص معدلة بشأن تلك القوائم المالية الأولية المختصرة بتاريخ ٤ يناير ٢٠٢٣ م الموافق ١١ جمادى الآخرة ١٤٤٤ هـ .

عن السيد العيوطي وشركاه

عبد الله أحمد بالعمش

عبد الله أحمد بالعمش
محاسب قانوني
ترخيص رقم (٣٤٥)



جدة في: ٢٢ ربيع الثاني ١٤٤٥ هـ
الموافق: ٠٦ نوفمبر ٢٠٢٣ م

شركة مكة للإنشاء والتعمير
(شركة مساهمة سعودية)
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
قائمة المركز المالي الأولية المختصرة (غير مراجعة)
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م
(بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)	إيضاح	أصول
			أصول غير متداولة
١,٣٠٤,٧٤٤,٧٧٦	١,٣٠٠,٩٣٣,٥٨٦	٥	ممتلكات ، الات ومعدات - بالصادفي
٢١٨,٤٩٥,١٨٠	٢١٤,٧٧٣,٦٥٩	٦	عقارات استثمارية - بالصادفي
١,٥٩٨,٦١٣,٩٢٠	٢,٢٦٢,٣٦١,٢١٣	٧	أصول مالية مصنفة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
١٦,٢٣١,٦١٣	١٦,٢٣١,٦١٣	٨	استثمار في شركة زميلة
٣,١٣٨,٠٨٥,٤٨٩	٣,٧٩٤,٣٠٠,٠٧١		مجموع الأصول غير المتداولة
			الاصول المتداولة
٤١,٣٩٢,١٧٥	٣٦,٤٤٥,٠٦٢	٩	ذمم مدينة تجارية - بالصادفي
١,٦٢٠,٣٦١	٢,٤٣٩,٢٦٣		مخزون
٣١٣,٠٥٥,٢٦٨	٣٠٩,٥٦٤,٩٥٠	١٠	مستحق من اطراف ذات علاقة - بالصادفي
٤٢,٤١٥,٧٢١	٦٧,٢٠٦,٨٨٦		مصروفات مدفوعة مقدما وذمم مدينة أخرى
٣٧١,٠٣٦,٧٤٣	٤٤١,٥٦٤,٩٣٥		نقد وما في حكمه
٧٦٩,٥٢٠,٢٦٨	٨٥٧,٢٢١,٠٩٦		مجموع الاصول المتداولة
٣,٩٠٧,٦٠٥,٧٥٧	٤,٦٥١,٥٢١,١٦٧		مجموع الأصول
			حقوق المساهمين والالتزامات
			حقوق المساهمين
١,٦٤٨,١٦٢,٤٠٠	١,٦٤٨,١٦٢,٤٠٠		رأس المال
٨٣٦,٢٨٠,٦٨٥	٨٣٦,٢٨٠,٦٨٥		احتياطي نظامي
٦٢٨,٦٦٤,٥٢٥	١,٢٩٢,٤١١,٨١٨	٧	ارباح إعادة تقييم أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
٢٤٦,٩٤١,٣١٦	٣٣٨,٠٣٧,٤٢٧		أرباح مبقاة
٣,٣٦٠,٠٤٨,٩٢٦	٤,١١٤,٨٩٢,٣٣٠		مجموع حقوق المساهمين
			التزامات غير متداولة
١٢٤,٩٩٨,٨٥٠	٩٩,٩٩٨,٨٥٠		قرض طويل الأجل - الجزء غير المتداول
٣٥,١٢٨,٤٧٧	٣٦,٨٧٧,٨٨٥		التزامات منافع الموظفين المحددة
١٦٠,١٢٧,٣٢٧	١٣٦,٨٧٦,٧٣٥		مجموع الالتزامات غير المتداولة
			التزامات متداولة
٢٧,٤٧٦,٦١٦	٢٥,٠٠٠,٠٠٠		قرض طويل الأجل - الجزء المتداول
٦,٤٧٨,٩١١	١٨,٧٢٨,١٤٦		إيرادات مؤجلة
٨,٢٨٢,٥٤٤	٥,٧١٦,٢١٩		ذمم دائنة تجارية
٣,١٤١,٦٣٩	-	١٠	مستحق الى اطراف ذات علاقة
١٠٠,٢٨٠,٧١٨	١٠٩,٨٧٠,٦٨٣		مصروفات مستحقة وذمم دائنة أخرى
١٨١,١٦٩,٤٧٨	١٨٤,٩٣٤,٩٣٧	١١	توزيعات أرباح مستحقة
٦٠,٥٩٩,٥٩٨	٥٥,٥٠٢,١١٧	١٢	مخصص الزكاة
٣٨٧,٤٢٩,٥٠٤	٣٩٩,٧٥٢,١٠٢		مجموع الالتزامات المتداولة
٥٤٧,٥٥٦,٨٣١	٥٣٦,٦٢٨,٨٣٧		مجموع الالتزامات
٣,٩٠٧,٦٠٥,٧٥٧	٤,٦٥١,٥٢١,١٦٧		مجموع حقوق المساهمين والالتزامات

الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢١) تمثل جزءاً من هذه القوائم المالية الأولية المختصرة والتي تم اعتمادها من مجلس إدارة الشركة ، وتم توقيعها نيابة عنهم من قبل:

عمرو حسين عبدالفتاح

المدير المالي

فهد محمد صالح الفواز

الرئيس التنفيذي

حمزة محمد صالح صيرفي

عضو مجلس الإدارة والعضو المنتدب

شركة مكة للإتشاء والتعمير
(شركة مساهمة سعودية)
مكة المكرمة – المملكة العربية السعودية
قائمة الربح او الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولوية المختصرة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاث أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م
(بالريالات السعودية)

إيضاح	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)	الفترة من ١٤ يونيو ٢٠٢٢ م الى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م (غير مراجعة)	لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)	الفترة من ٥ ديسمبر ٢٠٢١ م الى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م (غير مراجعة)
إيرادات	٢٤٩,١٨٩,٥٨٢	١٣٢,٥١٨,٠٦٩	٥٩٧,١٢٢,٨٩٥	٣٤٠,٧٩٤,٧٥٩
تكلفة الإيرادات	(١٥٨,٨٣٤,١٠٩)	(٤٨,٤٩٢,٨٧٩)	(٢٥٧,٢٣٣,١٢٤)	(١٢٥,٨١٧,٤١٨)
مجمول الربح	٩٠,٣٥٥,٤٧٣	٨٤,٠٢٥,١٩٠	٣٣٩,٨٨٩,٧٧١	٢١٤,٩٧٧,٣٤١
مصروفات عمومية وإدارية	(٢٠,٢٦٠,٢٥٥)	(١٩,٣٧٣,٤٦١)	(٧٢,٧٢٢,٧٢٠)	(٦٤,٧٣٤,٨٤٣)
مخصص خسائر الائتمان المتوقعة	-	-	(٤,٩١٠,٦٤٠)	(٢٠,٠٨٢,٦٠١)
الربح من العمليات	٧٠,٠٩٥,٢١٨	٦٤,٦٥١,٧٢٩	٢٦٢,٢٥٦,٤١١	١٣٠,١٥٩,٨٩٧
إيرادات أخرى	-	-	٢١٧,٧٩٥	-
صافي ربح الفترة قبل الزكاة	٧٠,٠٩٥,٢١٨	٦٤,٦٥١,٧٢٩	٢٦٢,٤٧٤,٢٠٦	١٣٠,١٥٩,٨٩٧
الزكاة	(١,٧٥٢,٣٨٠)	(٦,٥٩٦,٤٣٧)	(٦,٥٦١,٨٥٥)	(١٦,٥٤٠,٩٦٢)
صافي ربح الفترة	٦٨,٣٤٢,٨٣٨	٥٨,٠٥٥,٢٩٢	٢٥٥,٩١٢,٣٥١	١١٣,٦١٨,٩٣٥
الدخل / (الخسارة) الشامل الآخر	-	-	-	(٢,١٧٣,٦٥٨)
بنود لا يتم إعادة تصنيفها لاحقاً ضمن قائمة الربح أو الخسارة	-	-	-	-
خسائر إعادة قياس التزام منافع محددة للموظفين	(٢٢٥,٥٥٨,٤٨٨)	(٤٥١,١١٦,٩٧٥)	٦٦٣,٧٤٧,٢٩٣	(٧٢٤,٨٦٥,٢٦١)
صافي ربح / (خسارة) غير محققه من إعادة تقييم أصول مالية	(٢٢٥,٥٥٨,٤٨٨)	(٤٥١,١١٦,٩٧٥)	٦٦٣,٧٤٧,٢٩٣	(٧٢٧,٠٣٨,٩١٩)
بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر	(١٥٧,٢١٥,٦٥٠)	(٣٩٣,٠٦١,٦٨٣)	٩١٩,٦٥٩,٦٤٤	(٦١٣,٤١٩,٩٨٤)
الدخل / (الخسارة) الشاملة الأخرى للفترة	-	-	-	-
الدخل / (الخسارة) الشاملة للفترة	-	-	-	-
ربحية السهم	١٣	٠,٣٥	١,٥٥	٠,٦٩
نصيب السهم الأساسي والمخفض من صافي ربح الفترة	٠,٤١	٠,٣٥	١,٥٥	٠,٦٩

الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢١) تمثل جزءاً من هذه القوائم المالية الأولية المختصرة والتي تم اعتمادها من مجلس إدارة الشركة ، وتم توقيعها نيابة عنهم من قبل:

عمرو حسين عبدالفتاح
المدير المالي

فهد محمد صالح الفوزان
الرئيس التنفيذي

حمزة محمد صالح صيرفي
عضو مجلس الإدارة والعضو المنتدب

شركة مكة للإنشاء والتعمير
(شركة مساهمة سعودية)
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية المختصرة (غير مراجعة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣م
(بالريالات السعودية)

أرباح إعادة تقييم أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال	احتياطي نظامي	رأس المال	أرباح مبقاه	الاجمالي
١,٧١٥,٩٥١,٦٩٣	٨٣٦,٢٨٠,٦٨٥	١,٦٤٨,١٦٢,٤٠٠	١٠٨,٨٤٦,٠٣٦	٤,٣٠٩,٢٤٠,٨١٤
-	-	-	١١٣,٦١٨,٩٣٥	١١٣,٦١٨,٩٣٥
-	-	-	(٢,١٧٣,٦٥٨)	(٧٢٧,٠٣٨,٩١٩)
-	-	-	١١١,٤٤٥,٢٧٧	(٦١٣,٤١٩,٩٨٤)
٩٩١,٠٨٦,٤٣٢	٨٣٦,٢٨٠,٦٨٥	١,٦٤٨,١٦٢,٤٠٠	٢٢٠,٢٩١,٣١٣	٣,٦٩٥,٨٢٠,٨٣٠
٦٢٨,٦٦٤,٥٢٥	٨٣٦,٢٨٠,٦٨٥	١,٦٤٨,١٦٢,٤٠٠	٢٤٦,٩٤١,٣١٦	٣,٣٦٠,٠٤٨,٩٢٦
-	-	-	٢٥٥,٩١٢,٣٥١	٢٥٥,٩١٢,٣٥١
-	-	-	٦٦٣,٧٤٧,٢٩٣	٦٦٣,٧٤٧,٢٩٣
-	-	-	٢٥٥,٩١٢,٣٥١	٩١٩,٦٥٩,٦٤٤
-	-	-	(١٦٤,٨١٦,٢٤٠)	(١٦٤,٨١٦,٢٤٠)
١,٢٩٢,٤١١,٨١٨	٨٣٦,٢٨٠,٦٨٥	١,٦٤٨,١٦٢,٤٠٠	٣٣٨,٠٣٧,٤٢٧	٤,١١٤,٨٩٢,٣٣٠

الرصيد في ٥ ديسمبر ٢٠٢١م (مراجعة)
صافي ربح الفترة (غير مراجعة)
الخسارة الشاملة الأخرى للفترة (غير مراجعة)
الخسارة الشاملة للفترة (غير مراجعة)
الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م (غير مراجعة)

الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٣م (مراجعة)
صافي ربح الفترة (غير مراجعة)
الدخل الشامل الآخر للفترة (غير مراجعة)
الدخل الشامل للفترة (غير مراجعة)
توزيعات أرباح (إيضاح ١٨)
الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣م (غير مراجعة)

الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢١) تمثل جزءا من هذه القوائم المالية الأولية المختصرة والتي تم اعتمادها من مجلس إدارة الشركة ، وتم توقيعها نيابة عنهم من قبل:

عمرو حسين عبدالفتاح



المدير المالي

فهد محمد صالح الفوزان


الرئيس التنفيذي

حمزة محمد صالح صيرفي


عضو مجلس الإدارة والعضو المنتدب

شركة مكة للإنشاء والتعمير
(شركة مساهمة سعودية)
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
قائمة التدفقات النقدية الأولية المختصرة (غير مراجعة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م
(بالريالات السعودية)

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)	الفترة من ٥ ديسمبر ٢٠٢١ م إلى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م (غير مراجعة)
٢٦٢,٤٧٤,٢٠٦	١٣٠,١٥٩,٨٩٧
٢٠,٥٥٨,٤٦٥	٢٣,١٣٨,٥٨١
٣,٨٧٨,٦٣٢	٥,٢٣٥,٢٩٠
٤,٩١٠,٦٤٠	٢٠,٠٨٢,٦٠١
-	٧٩,٠٧٧
٥,٦٦١,١٤٦	٣,٣٤٤,٨٧٢
٢٩٧,٤٨٣,٠٨٩	١٨٢,٠٤٠,٣١٨
٣٦,٤٧٤	(٢٦,٧٢٥,٩٨٤)
(٨١٨,٩٠٢)	(١,١٢٠,٧٨٨)
(٢٤,٧٩١,١٦٥)	(٢٥,١٤٢,٢٦٠)
١٢,٢٤٩,٢٣٥	٢٩,٠٢٥,٨٣٧
(٢,٥٦٦,٣٢٥)	(٣,١٤٥,٦٤٧)
٣٤٨,٦٧٩	(٧٥٠,٨٥١)
٩,٥٨٩,٩٦٥	١٢,٨٠١,٣٥٦
(٣,٩١١,٧٣٨)	(٤,٥٨٣,٥٤٨)
(١١,٦٥٩,٣٣٦)	(٧,٩٧٢,٠٣١)
٢٧٥,٩٥٩,٩٧٦	١٥٤,٤٢٦,٤٠٢
(١٦,٧٤٧,٢٧٥)	(٢,١٨٧,٩٠٠)
(١٥٧,١١١)	(٢٣٨,١٥٢)
(٢,٤٧٦,٦١٦)	(٣,٧٠٢,٩٩٣)
(١٩,٣٨١,٠٠٢)	(٦,١٢٩,٠٤٥)
(٢٥,٠٠٠,٠٠٠)	(٢٥,٠٠٠,٠٠٠)
(١٦١,٠٥٠,٧٨٠)	(١٠,٤٩٤,٧١٤)
(١٨٦,٠٥٠,٧٨٠)	(٣٥,٤٩٤,٧١٤)
٧٠,٥٢٨,١٩٤	١١٢,٨٠٢,٦٤٣
٣٧١,٠٣٦,٧٤١	١٦٢,٨١٥,٩٥٧
٤٤١,٥٦٤,٩٣٥	٢٧٥,٦١٨,٦٠٠

التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية :

صافي ربح الفترة قبل الزكاة

تسويات :

استهلاك ممتلكات، آلات ومعدات
استهلاك عقارات استثمارية
المكون من خسائر ائتمانية متوقعة
خسارة من بيع موجودات غير متداولة
المكون من التزامات منافع الموظفين المحددة

التغيرات في :

ذمم مدينة تجارية
مخزون
مصروفات مدفوعة مقدما وذمم مدينة أخرى
إيرادات مؤجلة
ذمم دائنة تجارية
اطراف ذات علاقة
مصروفات مستحقة وذمم دائنة أخرى
المسدد من التزامات منافع الموظفين المحددة
المسدد من مخصص الزكاة
صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية

التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية :

مدفوعات ممتلكات ، آلات ومعدات
مدفوعات عقارات استثمارية
فائدة مدفوعة

صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية

التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية :

سداد قرض طويل الاجل
توزيعات أرباح مدفوعة

صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة التمويلية

صافي التغير في النقد وما في حكمه
النقد وما في حكمه في بداية الفترة
النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

معاملات أخرى غير نقدية :

ربح / (خسارة) غير محققة من إعادة تقييم أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال
الدخل الشامل الآخر

(٧٢٤,٨٦٥,٢٦١) ٦٦٣,٧٤٧,٢٩٣

الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢١) تمثل جزءا من هذه القوائم المالية الأولية المختصرة والتي تم اعتمادها من مجلس إدارة الشركة،
وتم توقيعها نيابة عنهم من قبل:

عمرو حسين عبدالفتاح

فهد محمد صالح الفوزان

حمزة محمد صالح صيرفي

المدير المالي

الرئيس التنفيذي

عضو مجلس الإدارة والعضو المنتدب

شركة مكة للإنشاء والتعمير
(شركة مساهمة سعودية)
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)
(بالريالات السعودية)

١ - عام

١/١ نبذة عن الشركة

تأسست شركة مكة للإنشاء والتعمير (شركة مساهمة سعودية) ("الشركة") وفقاً لنظام الشركات وذلك بموجب المرسوم الملكي رقم (٥/م) بتاريخ ١٣ ذو القعدة ١٤٠٨ هـ وتم إعلان تأسيسها بموجب قرار معالي وزير التجارة والاستثمار رقم ٨٥٩ وتاريخ ٢١ ذو القعدة ١٤٠٩ هـ (الموافق ٢٤ يونيو ١٩٨٩ م) والشركة مسجلة في مدينة مكة المكرمة بموجب سجل تجاري رقم ٤٠٣١٠٢٠١٠١ بتاريخ ١ ذو الحجة ١٤٠٩ هـ (الموافق ٤ يوليو ١٩٨٩ م).

يمثل نشاط الشركة الرئيسي في تعمير الأماكن المجاورة للمسجد الحرام وامتلاك العقارات المجاورة للمسجد الحرام وتطويرها وإدارتها واستثمارها وشرائها وتأجيرها والقيام بكافة الأعمال الهندسية اللازمة للإنشاء والتعمير والصيانة وأعمال الهدم والمسح الخاصة بها .

يقع المركز الرئيسي للشركة في مكة المكرمة، مركز فقيه التجاري، ص.ب ٧١٣٤ ، المملكة العربية السعودية.

بتاريخ ١٦ يناير ٢٠٢٣ م الموافق ٢٣ جمادى الآخرة ١٤٤٤ هـ وبناء على قرار وزير التجارة رقم (٢٨٤) تم إصدار اللائحة التنفيذية لنظام الشركات الجديد. وبتاريخ ١٩ يناير ٢٠٢٣ م الموافق ٢٦ جمادى الآخرة ١٤٤٤ هـ دخل نظام الشركات الجديد الصادر بالمرسوم الملكي رقم (م/١٣٢) حيز التنفيذ. ستقوم إدارة الشركة بإجراء التعديلات اللازمة على النظام الأساسي للشركة وفقاً لما يقتضيه نظام الشركات الجديد ولائحته التنفيذية.

الفروع : تتبع الشركة الفروع التالية :

م	المدينة	رقم السجل	التاريخ	موقع الفرع
١	مكة	٤٠٣١٠٤٥١٩٠	١٨/٩/١٤٢٤ هـ	فندق وأبراج شركة مكة الفندقية
٢	مكة	٤٠٣١١٠٢١٣٤	١٨/٣/١٤٣٩ هـ	فرع شركة مكة للإنشاء والتعمير لخدمات المعتمرين

٢/١ - السنة المالية

- قرر المساهمون بالشركة في اجتماعهم بتاريخ ١٥ شوال ١٤٤٣ هـ الموافق ١٦ مايو ٢٠٢٢ م تغيير السنة المالية للشركة من التقويم الهجري الى التقويم الميلادي لتنتهي في ٣١ ديسمبر من كل عام بدلاً من ان تنتهي في ٢٩ ربيع الآخر وعلى ان تبدأ السنة المالية الأولى الميلادية بعد اعتماد التغيير من السنة الهجرية الى السنة الميلادية من الجهات المعنية وتنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م . واستكملت الإجراءات النظامية المتعلقة بتغيير السنة المالية بتاريخ ١٤ ذو القعدة ١٤٤٣ هـ (تاريخ اقفال الفترة الهجرية) الموافق ١٣ يونيو ٢٠٢٢ م. وبالتالي تبدأ السنة الميلادية الأولى من ١٤ يونيو ٢٠٢٢ م وتنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م. وبعد ذلك تكون السنة المالية من بداية شهر يناير من كل سنة ميلادية وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من نفس السنة.

- تبدأ الفترة الحالية للشركة من ١ يناير ٢٠٢٣ م وتنتهي في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م، مقارناً بالفترة التي تبدأ من ٥ ديسمبر ٢٠٢١ م وتنتهي في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م.

٢ - أسس الاعداد وبيان الالتزام:

١/٢ الالتزام بالمعايير المحاسبية المطبقة

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية المختصرة ("القوائم المالية") وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية (المعيار الدولي للتقرير المالي الذي يحدد الحد الأدنى لمحتويات التقرير المالي الأولي) والمعايير والإصدارات الأخرى الصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين ("الهيئة").

لا تتضمن القوائم المالية الأولية المختصرة جميع المعلومات والإفصاحات المطلوبة للمجموعة الكاملة من القوائم المالية المعدة وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي ويجب أن يتم قراءتها بالتوافق مع القوائم المالية السنوية للشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م ("القوائم المالية السنوية الأخيرة")، إضافة لذلك، فإن نتائج الفترة الأولية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م قد لا تعتبر مؤشراً دقيقاً على النتائج المتوقعة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م.

٢/٢ - أسس القياس

تم إعداد القوائم المالية الأولية المختصرة على أساس التكلفة التاريخية باستخدام مبدأ الاستحقاق المحاسبي باستثناء الأدوات المالية التي يتم قياسها بالقيمة العادلة.

٣/٢ - العملة الوظيفية وعملة العرض

تم عرض القوائم المالية بالريال السعودي وهي العملة الوظيفية وعملة العرض للشركة.

شركة مكة للإنشاء والتعمير
(شركة مساهمة سعودية)
مكة المكرمة – المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)
(بالريالات السعودية)

٢- أسس الأعداد وبيان الالتزام (تتمة):

٤/٢- أسس الاستمرارية

قامت إدارة الشركة عند إعداد القوائم المالية المرفقة، بعمل تقييم لقدرة الشركة على مواصلة أعمالها على أساس مبدأ الاستمرارية، وترسخت لديها بأن الشركة لديها من الموارد ما تمكنها من استمرارية أعمالها في المستقبل القريب. فضلاً عن ذلك، فإن الإدارة ليست على دراية بأي حالة هامة من عدم التيقن قد تثير شكوكاً كبيرة حيال قدرة الشركة على مواصلة أعمالها على أساس مبدأ الاستمرارية.

٥/٢- التقديرات والأحكام المحاسبية الرئيسية

يتطلب إعداد القوائم المالية أن تقوم إدارة الشركة بممارسة الأحكام والتقديرات والافتراضات التي تؤثر في تطبيق السياسات وعلى المبالغ المدرجة للإيرادات والمصروفات والأصول والالتزامات والإفصاحات. تستند هذه التقديرات إلى الافتراضات المرتبطة إلى الخبرة التاريخية وعوامل أخرى مختلفة التي يعتقد أنها معقولة في ظل هذه الظروف. وقد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات. تتم مراجعة التقديرات والافتراضات الأساسية على أساس مستمر ويتم إثبات مراجعات التقديرات المحاسبية في الفترة التي يتم فيها تعديل التقدير إذا كان التعديل يؤثر على الفترات الحالية والمستقبلية. فيما يلي الأحكام والتقديرات الهامة التي لها التأثير الأكثر أهمية على المبالغ المثبتة في القوائم المالية:

استيفاء التزامات الأداء

يتعين على الشركة تقييم كل عقد من عقودها المبرمة مع العملاء لتحديد ما إن كانت التزامات الأداء يستوفي بها على مدى زمني أو عند نقطة زمنية معينة بغرض تحديد الطريقة المناسبة للاعتراف بالإيرادات. وقدرت الشركة أن التزام الأداء الوحيد يتعلق بخدمات الصيانة ويمكن قياسه بصورة موثوقة.

تحديد أسعار العملات

يتعين على الشركة تحديد سعر المعاملة في كل عقد من عقودها المبرمة مع العملاء، وعند إجراء هذا الحكم المحاسبي تقيم الشركة تأثير أي عوض متغير في العقد بسبب الخصومات أو الغرامات ووجود أي عنصر تمويلي هام في العقد وأي عوض غير نقدي في العقد، إن وجد.

تصنيف الممتلكات العقارية

تمارس الشركة حكمها المحاسبي في تصنيف العقارات كممتلكات ومعدات وعقارات استثمارية. تأخذ الشركة معايير الإثبات وفقاً لمعيار المحاسبة ذات الصلة الداعم مع نية الإدارة والخطة الفعالة. وتعتبر الفنادق محتفظ بها من المالك ومحتفظ بها للاستخدام لتقديم خدمات، بينما تصنف المراكز التجارية كعقارات استثمارية حيث يتم الاحتفاظ بها للتأجير للغير.

تصنيف عقود الإيجار التشغيلي – الشركة كمؤجر

أبرمت الشركة عقود إيجار عقارية تجارية لعقاراتها الاستثمارية. وبناءً على تقدير أحكام وشروط الاتفاقيات مثل مدة عقد الإيجار التي لا تشكل جزءاً رئيسياً من العمر الاقتصادي للعقار والقيمة الحالية للحد الأدنى من دفعات الإيجار التي تبلغ إلى حد كبير جميع القيمة العادلة للعقارات التجارية، ارتأت الشركة أنها تحتفظ بجميع المخاطر والمنافع الهامة المترتبة بملكية هذه العقارات، ومن ثم فإنها تحاسب عن العقود كعقود إيجار تشغيلي.

انخفاض قيمة الأصول المالية

تتم مراجعة القيم الدفترية للأصول غير المالية للشركة في تاريخ كل تقرير مالي لتحديد وجود أي مؤشر على الانخفاض في القيمة. وفي حال وجود مثل هذا المؤشر، تُقدَّر قيمة الأصول القابلة للاسترداد. يتحقق الانخفاض في القيمة عند تجاوز القيمة الدفترية للأصل أو الوحدة المحققة للنقد قيمته القابلة للاسترداد، والتي تمثل قيمته العادلة ناقصاً تكاليف البيع أو قيمته قيد الاستخدام، أيهما أعلى. وتحتسب القيمة العادلة ناقصاً تكاليف البيع بناءً على البيانات المتاحة من معاملات البيع الملزمة، التي تجرى على أساس السعر الفوري للمعاملة في تعاملات السوق المباشرة، لأصول مماثلة. وتحتسب القيمة قيد الاستخدام وفقاً لنموذج التدفقات النقدية المخصومة حيث تخصم التدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة باستخدام معدل خصم ما قبل الضريبة بحيث يعكس تقييمات السوق الحالية للقيمة الزمنية للأموال والمخاطر المحددة للأصل.

الأعمار الإنتاجية والقيم المتبقية للممتلكات والمعدات والعقارات الاستثمارية

تقدر إدارة الشركة الأعمار الإنتاجية لممتلكاتها ومعداتا وعقاراتها الاستثمارية لأغراض حساب الاستهلاك. يتم تحديد هذه التقديرات بعد الأخذ في الاعتبار الاستخدام المتوقع للأصول وتآكلها المادي والتقدم الفني. تقوم الإدارة دورياً بمراجعة الأعمار الإنتاجية والقيمة المتبقية وطريقة الاستهلاك للتأكد بأن طريقة وفترة الاستهلاك متوافقة مع النمط المتوقع للمنافع الاقتصادية من هذه الأصول.

شركة مكة للإنشاء والتعمير
(شركة مساهمة سعودية)
مكة المكرمة – المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)
(بالريالات السعودية)

٢- أسس الاعداد وبيان الالتزام (تابع):

٥/٢- التقديرات والأحكام المحاسبية الرئيسية (تتمة)

مدة عقد الإيجار

عند تحديد مدة عقد الإيجار، تأخذ الإدارة في الاعتبار جميع الحقائق والظروف التي تنشئ حافزاً اقتصادياً لممارسة خيار التمديد أو الإنهاء. تتم مراجعة التقييم في حالة وقوع حدث جوهري أو تغيير هام في الظروف التي تؤثر على هذا التقييم. خلال الفترة المالية الحالية، لم يكن هناك أي تأثير مالي جوهري لمراجعة شروط عقود الإيجار لتعكس تأثير ممارسة خيارات التمديد أو الإنهاء.

الاستهلاك والإطفاء على الأصول غير المتداولة

يتم إثبات الاستهلاك والإطفاء لشطب تكلفة الأصول ناقصاً قيمتها المتبقية على مدى عمرها الإنتاجي باستخدام الطريقة الملائمة. تقوم إدارة الشركة بتقدير الأعمار الإنتاجية والقيم المتبقية وطريقة الاستهلاك وفحصها في نهاية كل فترة تقرير. ويتم احتساب تأثير أي تغييرات في التقدير على أساس مستقبلي.

مخصص خسائر الائتمان المتوقعة للذمم المدينة التجارية والذمم المدينة الأخرى

تستخدم الشركة مصفوفة المخصص لاحتساب خسائر الائتمان المتوقعة بشأن الذمم المدينة التجارية وأصول العقود. يتم تحديد نسب المخصص بناءً على أيام التأخر في السداد لمجموعات مختلفة من قطاعات العملاء لها أنماط خسائر مماثلة (أي من حيث المنطقة الجغرافية ونوع المنتج ونوع العميل والسعر والتغطية بخطابات الاعتماد والاشكال الأخرى من ضمان الائتمان). يتطلب تحديد خسائر الائتمان المتوقعة للذمم المدينة التجارية والذمم المدينة الأخرى من الشركة أن تأخذ في الاعتبار تقديرات معينة للعوامل المستقبلية عند احتساب احتمالية التعثر في السداد. وقد تختلف هذه التقديرات عن الظروف الفعلية. تعتمد هذه المصفوفة بدايةً على معدلات التعثر التاريخية التي رصدتها الشركة. وستعبر الشركة الجدول بهدف ضبط خبرة الخسائر الائتمانية التاريخية مع المعلومات المتوقعة، على سبيل المثال، إذا كان من المتوقع تدهور الأوضاع الاقتصادية (أي إجمالي الناتج المحلي) على مدى السنة القادمة مما قد يؤدي إلى عدد متزايد من حالات التعثر في السداد في قطاع السياحة والخدمات، فإنه يتم تعديل معدلات التعثر السابقة. وبتاريخ كل تقرير مالي، يتم تحديث معدلات التعثر السابقة التي تم ملاحظتها وإجراء تحليل للتغيرات في التقديرات المستقبلية. حددت الشركة معدل النمو في إجمالي الناتج المحلي الأكثر ارتباطاً بالعامل الاقتصادي الكلي للمعلومات المستقبلية أنها قد تؤثر على مخاطر الائتمان للعملاء وبالتالي تعديل الخسارة التاريخية بناءً على التغيرات المتوقعة لهذا العامل باستخدام سيناريوهات مختلفة. ويمثل تقييم العلاقة بين المعدلات الملحوظة التاريخية للتعثر والأوضاع الاقتصادية المتوقعة والخسائر الائتمانية المتوقعة تقديراً هاماً. إن مبلغ خسائر الائتمان المتوقعة حساس للغاية تجاه التغيرات في الأحوال والظروف الاقتصادية المتوقعة كما أن خسائر الائتمان السابقة الخاصة بالشركة والظروف الاقتصادية المتوقعة قد لا تكون مؤشراً على التعثر الفعلي للعميل في المستقبل. وقد تم الإفصاح عن المعلومات المتعلقة بخسائر الائتمان المتوقعة بشأن الذمم المدينة التجارية وأصول العقود الخاصة بالشركة في الإيضاحات ذات الصلة.

مخصص الزكاة وضريبة القيمة المضافة

عندما يكون مبلغ الزكاة والالتزامات الضريبية أو الأصول غير مؤكد، فإن الشركة تقوم بإثبات المخصصات التي تعكس أفضل تقدير للإدارة للنتيجة الأكثر احتمالية بناءً على الحقائق المعروفة في الفترة ذات الصلة. يتم تحميل أي فروقات بين تقديرات الزكاة والربوطات الزكوية النهائية على قائمة الربح أو الخسارة في الفترة التي تتكبد فيها.

انخفاض قيمة الأصول المالية

في نهاية كل فترة تقرير، تقوم الشركة بتقدير القيم الدفترية للأصول الملموسة الخاصة بها لتحديد ما إذا كان هناك أي مؤشر على أن تلك الأصول قد تعرضت لخسارة انخفاض في القيمة. في حالة وجود مثل هذا المؤشر، يتم تقدير المبلغ القابل للاسترداد للأصل من أجل تحديد مدى خسارة انخفاض في القيمة (إن وجدت).

الالتزامات طارئة

بحكم طبيعتها، سيتم حل الالتزامات الطارئة فقط عند وقوع أو عدم وقوع حدث واحد أو أكثر في المستقبل. إن تقييم مثل هذه الالتزامات الطارئة ينطوي بطبيعته على ممارسة أحكام وتقديرات هامة لنتائج الأحداث المستقبلية.

شركة مكة للإنشاء والتعمير
(شركة مساهمة سعودية)
مكة المكرمة – المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)
(بالريالات السعودية)

٢- أسس الأعداد وبيان الالتزام (تابع):

٥/٢- التقديرات والأحكام المحاسبية الرئيسية (تابع)

التزامات المنافع المحددة للموظفين

يتم تحديد تكلفة منافع نهاية الخدمة للموظفين والقيمة الحالية للالتزام باستخدام تقييمات اكتوارية. ويتضمن التقييم الاكتواري وضع عدة افتراضات قد تختلف عن التطورات الفعلية في المستقبل. وهذا يتضمن تحديد معدلات الخصم ومعدلات زيادة الرواتب في المستقبل ومعدل الوفيات وحركة الموظفين (أي حركة التوظيف/إنهاء الخدمات/الاستقالات). ونتيجة التقييمات الخاصة بعملية التقييم وطبيعتها طويلة الأجل، فإن التزام المنافع المحددة يمتاز بحساسية عالية تجاه التغيرات في تلك الافتراضات. تتم مراجعة جميع الافتراضات في نهاية كل فترة. إن المعايير الأكثر حساسية هي معدل الخصم وزيادة الرواتب المستقبلية. عند تحديد معدل الخصم الملائم، تأخذ الإدارة في الاعتبار أن عوائد السوق تستند إلى سندات الشركات / الحكومية عالية الجودة. تعتمد زيادات الرواتب المستقبلية على معدلات التضخم المستقبلية والأقدمية والترقية والعرض والطلب في سوق التوظيف. ويحتسب معدل الوفيات بناءً على الجداول المتاحة للوفيات. ولا تميل جداول الوفيات إلى التغير إلا على فواصل زمنية حسب التغيرات الديموغرافية.

قياس القيمة العادلة للأدوات المالية

تقوم الشركة بقياس بعض الأدوات المالية والأصول غير المالية وفقاً للقيمة العادلة في تاريخ قائمة المركز المالي. إن القيمة العادلة هي السعر المستلم من بيع أصل ما أو المدفوع لنقل التزام ما في معاملة منظمة بين المشاركين في السوق في تاريخ القياس. يستند قياس القيمة العادلة إلى افتراض حدوث معاملة ببيع الأصل أو نقل الالتزام في إحدى الحالات التالية:

- البيع أو النقل في السوق الرئيسي للأصل أو الالتزام، أو
- البيع أو النقل في غير السوق الرئيسي، أي في السوق الأكثر ملائمة للأصل أو الالتزام.

يجب أن يكون بإمكان الشركة الوصول إلى السوق الرئيسي أو السوق الأكثر ملائمة. يتم قياس القيمة العادلة للأصل أو الالتزام باستخدام الافتراضات التي من الممكن للمشاركين في السوق استخدامها عند تسعير الأصل أو الالتزام، بافتراض أن المشاركين في السوق سيعملون لتحقيق مصالحهم الاقتصادية المثلى.

يراعي قياس القيمة العادلة للأصل غير المالي قدرة المشارك في السوق على إنتاج منافع اقتصادية من خلال استخدام الأصل بأعلى وأفضل مستوى له، أو من خلال بيعه إلى مشارك آخر في السوق من المحتمل أن يستخدم الأصل بأعلى وأفضل مستوى له. تستخدم الشركة أساليب تقييم ملائمة للظروف والتي تتوفر لها بيانات كافية لقياس القيمة العادلة، مع تحقيق أقصى استخدام للمدخلات الملحوظة ذات الصلة وتقليل استخدام المدخلات غير الملحوظة. تصنف كافة الأصول والالتزامات التي يتم قياس قيمتها العادلة أو الإفصاح عنها في القوائم المالية ضمن النظام المتدرج للقيمة العادلة، والمبين كما يلي، استناداً إلى أقل مستوى من المدخلات والذي يمثل أهمية لقياس القيمة العادلة ككل:

- **المستوى ١:** الأسعار المعلنة (غير المعدلة) في الأسواق النشطة للأصول أو الالتزامات المماثلة؛
- **المستوى ٢:** أساليب تقييم يكون بها أقل مستوى من المدخلات والذي يمثل أهمية لقياس القيمة العادلة قابل للملاحظة بشكل مباشر أو غير مباشر
- **المستوى ٣:** أساليب تقييم لا يكون بها أقل مستوى من المدخلات والذي يمثل أهمية لقياس القيمة العادلة قابل للملاحظة.

تقارن إدارة الشركة أيضاً التغير في القيمة العادلة لكل أصل والتزام مع المصادر الخارجية ذات الصلة لتحديد ما إذا كان التغير معقولاً أم لا. لغرض إفصاحات القيمة العادلة، حددت الشركة فئات الأصول والالتزامات على أساس طبيعة وخصائص ومخاطر الأصل أو الالتزام ومستوى التسلسل الهرمي للقيمة العادلة، كما هو موضح أعلاه.

٣- المعايير الدولية للتقرير المالي الجديدة والتعديلات على المعايير والاستفسارات

لا توجد معايير جديدة تم إصدارها ومع ذلك فإن عدداً من التعديلات على المعايير سارية اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢٣ م والتي تم شرحها في القوائم المالية السنوية للشركة ولكن ليس لها أثر جوهري على القوائم المالية الأولية المختصرة للشركة.

٤- ملخص السياسات المحاسبية الهامة:

تتماشى السياسات المحاسبية المطبقة وطرق الاحتساب المتبعة مع تلك المستخدمة للسنة المالية السابقة.

شركة مكة للإنشاء والتعمير
(شركة مساهمة سعودية)
 مكة المكرمة – المملكة العربية السعودية
 إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة
 لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)
 (بالريالات السعودية)

٥- ممتلكات، آلات ومعدات - بالصافي

						<u>التكلفة</u>
						كما في ١٤ يونيو ٢٠٢٢ م (مراجعة)
						إضافات خلال الفترة
						استبعادات خلال الفترة
						كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (مراجعة)
<u>الإجمالي</u>	<u>سيارات</u>	<u>اثاث ومفروشات</u>	<u>آلات ومعدات</u>	<u>مباني</u>	<u>اراضي</u>	
١,٨١١,٧٧٣,١٠٣	٢,١٦٩,٤١٩	٧٠,٨٩٠,٨٩٠	١٨٠,٨٦٣,٥٧٥	٩٥٦,٤٣٩,٤٥٠	٦٠١,٤٠٩,٧٦٩	
٣٣,٨٩٦,٠٢٢	-	٧١٨,٥٩٢	١٧,١٦٠,٠٥٤	١٦,٠١٧,٣٧٦	-	
(٣٧,٦١٠,٥٦٧)	(٨١٨,٥٠٠)	(٣٠,٦٨١,٤٥٠)	(٥,٨٩١,٢٦٦)	(٢١٩,٣٥١)	-	
١,٨٠٨,٠٥٨,٥٥٨	١,٣٥٠,٩١٩	٤٠,٩٢٨,٠٣٢	١٩٢,١٣٢,٣٦٣	٩٧٢,٢٣٧,٤٧٥	٦٠١,٤٠٩,٧٦٩	
١,٨٠٨,٠٥٨,٥٥٨	١,٣٥٠,٩١٩	٤٠,٩٢٨,٠٣٢	١٩٢,١٣٢,٣٦٣	٩٧٢,٢٣٧,٤٧٥	٦٠١,٤٠٩,٧٦٩	كما في ١ يناير ٢٠٢٣ م (مراجعة)
١٦,٧٤٧,٢٧٥	-	١,٣٢٣,٠٦٣	٩,٣٧٧,٥٠٧	٦,٠٤٦,٧٠٥	-	إضافات خلال الفترة
(٣٩,٢٧٣)	(٣٩,٢٧٣)	-	-	-	-	استبعادات خلال الفترة
١,٨٢٤,٧٦٦,٥٦٠	١,٣١١,٦٤٦	٤٢,٢٥١,٠٩٥	٢٠١,٥٠٩,٨٧٠	٩٧٨,٢٨٤,١٨٠	٦٠١,٤٠٩,٧٦٩	كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)
<u>مجمع الاستهلاك</u>						
كما في ١٤ يونيو ٢٠٢٢ م (مراجعة)						
الاستهلاك خلال الفترة						
استبعادات خلال الفترة						
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (مراجعة)						
٥٢٥,٧٦٩,٧٦٧	٢,٠١٢,٤٢٧	٦٢,٥٧٩,٨٦٢	١٠٦,٩٣٠,٣٤٠	٣٥٤,٢٤٧,١٣٨	-	
١٤,٧٩٨,٢٩٩	٣٦,٦٧٠	١,٤٣٠,١٢٦	٧,٠٣٧,٨٨٤	٦,٢٩٣,٦١٩	-	
(٣٧,٢٥٤,٢٨٤)	(٨١٨,٤٩٨)	(٣٠,٦٢٥,١٤٠)	(٥,٧٢٣,٨٠٩)	(٨٦,٨٣٧)	-	
٥٠٣,٣١٣,٧٨٢	١,٢٣٠,٥٩٩	٣٣,٣٨٤,٨٤٨	١٠٨,٢٤٤,٤١٥	٣٦٠,٤٥٣,٩٢٠	-	
٥٠٣,٣١٣,٧٨٢	١,٢٣٠,٥٩٩	٣٣,٣٨٤,٨٤٨	١٠٨,٢٤٤,٤١٥	٣٦٠,٤٥٣,٩٢٠	-	كما في ١ يناير ٢٠٢٣ م (مراجعة)
٢٠,٥٥٨,٤٦٤	٥٠,٠٥٤	١,٨٤٤,٥٨٨	٩,٩٠٧,٥٥٧	٨,٧٥٦,٢٦٥	-	الاستهلاك خلال الفترة
(٣٩,٢٧٢)	(٣٩,٢٧٢)	-	-	-	-	استبعادات خلال الفترة
٥٢٣,٨٣٢,٩٧٤	١,٢٤١,٣٨١	٣٥,٢٢٩,٤٣٦	١١٨,١٥١,٩٧٢	٣٦٩,٢١٠,١٨٥	-	كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)
<u>صافي القيمة الدفترية :</u>						
١,٣٠٠,٩٣٣,٥٨٦	٧٠,٢٦٥	٧,٠٢١,٦٥٩	٨٣,٣٥٧,٨٩٨	٦٠٩,٠٧٣,٩٩٥	٦٠١,٤٠٩,٧٦٩	كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)
١,٣٠٤,٧٤٤,٧٧٦	١٢٠,٣٢٠	٧,٥٤٣,١٨٤	٨٣,٨٨٧,٩٤٨	٦١١,٧٨٣,٥٥٥	٦٠١,٤٠٩,٧٦٩	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (مراجعة)

شركة مكة للإنشاء والتعمير
(شركة مساهمة سعودية)
 مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
 إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة
 لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)
 (بالريالات السعودية)

٦ - عقارات استثمارية - بالصافي

<u>التكلفة</u>	<u>الأراضي</u>	<u>المباني</u>	<u>الأثاث والمفروشات</u>	<u>الإجمالي</u>
كما في ١٤ يونيو ٢٠٢٢ م (مراجعة)	٦٦,٠٨٢,٣٤٤	٢٢١,٠٤٦,٦٧٤	٤٨,٩٩٤,٥٤١	٣٣٦,١٢٣,٥٥٩
إضافات خلال الفترة	-	٦٩,٣٩٤	٦,١٤٠,٩٨٢	٦,٢١٠,٣٧٦
استبعادات خلال الفترة	-	-	(٣٧٢,٧٦٣)	(٣٧٢,٧٦٣)
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (مراجعة)	٦٦,٠٨٢,٣٤٤	٢٢١,١١٦,٠٦٨	٥٤,٧٦٢,٧٦٠	٣٤١,٩٦١,١٧٢
كما في ١ يناير ٢٠٢٣ م (مراجعة)	٦٦,٠٨٢,٣٤٤	٢٢١,١١٦,٠٦٨	٥٤,٧٦٢,٧٦٠	٣٤١,٩٦١,١٧٢
إضافات خلال الفترة	-	-	١٥٧,١١١	١٥٧,١١١
استبعادات خلال الفترة	-	-	(٦٩,٠٠٠)	(٦٩,٠٠٠)
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)	٦٦,٠٨٢,٣٤٤	٢٢١,١١٦,٠٦٨	٥٤,٨٥٠,٨٧١	٣٤٢,٠٤٩,٢٨٣
<u>مجمع الاستهلاك</u>				
كما في ١٤ يونيو ٢٠٢٢ م (مراجعة)	-	٩٣,٨٩٢,٢٢٥	٢٦,٦١١,٤٥٨	١٢٠,٥٠٣,٦٨٣
استهلاك خلال الفترة	-	١,٥٠٣,٣٥٤	١,٧٥٣,٠٢١	٣,٢٥٦,٣٧٥
استبعادات خلال الفترة	-	-	(٢٩٤,٠٦٦)	(٢٩٤,٠٦٦)
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (مراجعة)	-	٩٥,٣٩٥,٥٧٩	٢٨,٠٧٠,٤١٣	١٢٣,٤٦٥,٩٩٢
كما في ١ يناير ٢٠٢٣ م (مراجعة)	-	٩٥,٣٩٥,٥٧٩	٢٨,٠٧٠,٤١٣	١٢٣,٤٦٥,٩٩٢
استهلاك خلال الفترة	-	٢,٠٥٢,٧٠١	١,٨٢٥,٩٣٠	٣,٨٧٨,٦٣١
استبعادات خلال الفترة	-	-	(٦٨,٩٩٩)	(٦٨,٩٩٩)
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)	-	٩٧,٤٤٨,٢٨٠	٢٩,٨٢٧,٣٤٤	١٢٧,٢٧٥,٦٢٤
<u>صافي القيمة الدفترية :</u>				
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)	٦٦,٠٨٢,٣٤٤	١٢٣,٦٦٧,٧٨٨	٢٥,٠٢٣,٥٢٧	٢١٤,٧٧٣,٦٥٩
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (مراجعة)	٦٦,٠٨٢,٣٤٤	١٢٥,٧٢٠,٤٨٩	٢٦,٦٩٢,٣٤٧	٢١٨,٤٩٥,١٨٠

- لدى الشركة عقارات استثمارية تتألف من مركز تجاري وأربعة عقارات أخرى تؤجر إلى الغير.
- بتاريخ ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م، تم تصنيف قياس القيمة العادلة لجميع العقارات الاستثمارية ضمن المستوى ٣ بناء على مدخلات أسلوب التقييم المستخدم.
- حدد إجمالي القيمة العادلة للعقارات الاستثمارية مقيم خارجي، وهي شركة عضو بالهيئة السعودية للمقيمين المعتمدين ومتخصصة في تقييم العقارات الاستثمارية، وبلغت القيمة العادلة في ٣١ مارس ٢٠٢٣ مبلغ ٣,٥٥٧,٦٨٢,٧٨٨ ريال سعودي ، وترى الإدارة بعدم وجود تغيير جوهري في القيمة العادلة خلال الستة أشهر من تاريخ التقييم في ٣١ مارس ٢٠٢٣ م حتى تاريخ القوائم المالية ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م.
- تم توزيع مخصص الاستهلاك للفترة على تكلفة الإيرادات .

شركة مكة للإنشاء والتعمير
(شركة مساهمة سعودية)
مكة المكرمة – المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)
(بالريالات السعودية)

٦ - عقارات استثمارية – بالصافي (تتمة)

• فيما يلي بيان المبالغ المثبتة في قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر بشأن العقارات الاستثمارية:

<u>لفترة التسعة أشهر</u> <u>المنتهية في ٣٠ سبتمبر</u> <u>٢٠٢٣ م</u> <u>(غير مراجعة)</u>	<u>الفترة من ٥ ديسمبر</u> <u>٢٠٢١ م إلى ٣٠ سبتمبر</u> <u>٢٠٢٢ م</u> <u>(غير مراجعة)</u>
١٣٦,٣٨٧,٤٦٤	١٢٧,٢١٤,١٥٤
٣٩,١٥٥,٠٩٨	٤٠,٠١٨,٨٣٤

إيرادات إيجار من عقود تشغيل

مصروفات تشغيلية مباشرة على العقارات مدرة لإيرادات الإيجار

لا يوجد مصروفات تشغيل مباشرة على العقارات الاستثمارية التي لا تدر دخل إيجار (تحت التطوير) خلال الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م و ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م.

• يبين الجدول أدناه الأساليب المستخدمة في قياس القيمة العادلة للعقارات الاستثمارية والمدخلات الهامة المستخدمة غير القابلة للملاحظة.

أسلوب التقييم

منهج الدخل: يأخذ نموذج التقييم في الاعتبار القيمة الحالية لصافي التدفقات النقدية التي سيتم توليدها من

العقارات مع الأخذ في الحسبان الإيجار المتوقع وأعلى المعدلات ومعدل التشغيل.

يتم خصم صافي التدفقات النقدية باستخدام معدلات الخصم المعدلة حسب المخاطر. ومن بين عوامل أخرى، يراعي تقدير معدل الخصم جودة البناء وموقعه وفترات عقد الإيجار.

حددت الإدارة الأساليب باستخدام الافتراضات الرئيسية المذكورة أعلاه على النحو التالي:

الافتراض

المنهج المستخدم في تحديد القيم

متوسط المعدل اليومي	استنادًا إلى الموقع الفعلي ونوع وجودة العقارات وبناءً على الاتجاهات التاريخية وإيجارات الغرف والمحلات المعتمدة بما في ذلك آثار معدلات التضخم المتوقعة.
معدل الإشغال المقدر	بناءً على ظروف السوق الحالية والتاريخية والمتوقعة في المستقبل.
قيمة الأراضي المطورة بالتجزئة	أسعار قطع الأراضي السكنية والتجارية للمتر المربع في المناطق المجاورة.
معدلات الخصم	تعكس تقييمات السوق الحالية لعدم التأكد في مبلغ وتوقيت التدفقات النقدية.
معدلا الرسملة	استنادًا إلى الموقع الفعلي وحجم وجودة العقارات مع الإخذ في الاعتبار بيانات السوق في تاريخ التقييم.

قد ينشأ عن الزيادات (الانخفاضات) الجوهرية في القيمة الإيجارية المقدرة ونمو الإيجار سنوياً بشكل منفصل إلى قيمة عادلة أعلى (أقل) للعقارات. وقد ينشأ عن الزيادات (الانخفاضات) الجوهرية في معدل الشغور على المدى الطويل ومعدل الخصم (وعائد التخارج) بصورة منفصلة عن بعضها إلى انخفاض كبير (أعلى) في القيمة العادلة. وبوجه عام، فإن التغيير في الافتراض الذي أجري على القيمة الإيجارية المقدرة يكون مصحوباً بتغيير مماثل مباشر في نمو الإيجار السنوي ومعدل الخصم (وعائد التخارج) وتغيير مقابل في معدل الشغور على المدى الطويل.

شركة مكة للإنشاء والتعمير
(شركة مساهمة سعودية)
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)
(بالريالات السعودية)

٧ - أصول مالية مصنفة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

صنفت الشركة الاستثمارات التالية كأصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر ، حيث إن هذه الأصول المالية تمثل استثمارات تنوي الشركة الاحتفاظ بها لمدة طويلة لأغراض استراتيجية وتفصيلها كالتالي:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
(غير مراجعة)	(مراجعة)
٢,٢٦١,٣٦٨,٤٢٦	١,٥٩٧,٦٢١,١٣٣
٩٩٢,٧٨٧	٩٩٢,٧٨٧
٢,٢٦٢,٣٦١,٢١٣	١,٥٩٨,٦١٣,٩٢٠

يوضح الجدول التالي الأرباح غير المحققة من إعادة التقييم وحركة الاستثمار في أدوات حقوق الملكية المصنفة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر :

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
(غير مراجعة)	(مراجعة)
٦٢٨,٦٦٤,٥٢٥	١,٤٤٢,٢٠٣,٤٠٧
٦٦٣,٧٤٧,٢٩٣	(٨١٣,٥٣٨,٨٨٢)
١,٢٩٢,٤١١,٨١٨	٦٢٨,٦٦٤,٥٢٥

الرصيد في بداية الفترة
أرباح / (خسائر) غير محققة
الرصيد في نهاية الفترة

١/٧ - لدى الشركة استثمارات في شركة جبل عمر للتطوير تتمثل في استثمارات في أسهم مدرجة لدى الشركة حصة غير مسيطرة بنسبة ٧,٥٠٨ % . تم تصنيف هذه الاستثمارات تصنيفاً غير قابل للإلغاء بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر . يتم تحديد القيمة العادلة لهذه الأسهم حسب سعر الأسهم المتداول في سوق نشطة.

تمتلك الشركة اجمالي ٩٦,٣٩٢,٥١٦ سهم في شركة جبل عمر للتطوير. وطالبت الشركة من شركة جبل عمر للتطوير تأكيد عدد الأسهم المملوكة للشركة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م. ووفقاً للتأكيد المستلم ، أكدت شركة جبل عمر للتطوير عدد الأسهم ناقصاً بمقدار ١,١٩٨,٥٧١ سهماً مقارنة بإجمالي عدد الأسهم المسجلة في دفاتر الشركة وسجلاتها. وتخضع هذه الأسهم للتسوية نتيجة الفرق في قياس مساحات الأراضي مقارنة بصكوك الملكية المقدمة كرأس مال عيني من شركة مكة للإنشاء والتعمير. وطلبت إدارة الشركة رأياً قانونياً من مستشارها القانوني الخارجي. وأفاد المستشار القانوني للشركة بما يلي :

- لا يجوز لشركة جبل عمر للتطوير اجراء أي تعديل على عدد الأسهم الخاصة بشركة مكة للإنشاء والتعمير ، بالانقاص أو التعديل أو أي تصرف آخر، وبذلك فلا يجوز ان يطرأ أي تعديل أو تغيير على قيمة الأسهم التي دخلت بها شركة مكة للإنشاء والتعمير كمساهم في شركة جبل عمر. واستناداً لنص المادة (٦٦) من نظام الشركات الجديد، فإن تقرير تقويم الحصص المقدم من الشركة ملزم لشركة جبل عمر للتطوير طالما أنها لم يتم الاعتراض عليها من الجمعية التأسيسية.

- قبل إضافة القدر النهائي لمساحة الصكوك من قبل الجهات والإدارات ذات الاختصاص، تظل قيمة المساهمة ثابتة التي دخلت بها الشركة في شركة جبل عمر للتطوير ثابتة ولا يطرأ عليها أي تعديل أو تغيير حتى يتم إضافة المساحة الاجمالية للصكوك من قبل الجهات ذات الاختصاص. ولا يحق لشركة جبل عمر إجبار الشركة على دفع مبالغ تزيد عن مبلغ الالتزام عند إصدار السهم .

- وعليه، يبلغ رصيد الأسهم العينية المملوكة للشركة في شركة جبل عمر للتطوير ٩٦,٣٩٢,٥١٦ سهماً بما في ذلك الأسهم المتعلقة بصكوك الملكية التي لم يتم تحويلها إلى شركة جبل عمر للتطوير حتى تاريخه، إلى أن يتم إضافة إجمالي مساحات الصكوك من قبل الجهات المختصة، وقد لا تقوم شركة جبل عمر بتخفيض عدد الأسهم أو تخفيض قيمة الأسهم العينية المقدمة تحت الاكتتاب.

بناء على الرأي القانوني أعلاه، سجلت الإدارة إجمالي عدد أسهم بالقيمة العادلة في القوائم المالية.

إضافة الى ذلك يوجد ٨,٥٠٩,١٤٤ سهماً من إجمالي الأسهم المملوكة للشركة في شركة جبل عمر للتطوير، تمثل أسهم رأس مال عيني مقابل صكوك أرض استحوذت عليها الشركة من ملاك الأراضي لصالح مشروع شركة جبل عمر للتطوير ولم يتم الانتهاء بعد من نقل صكوك الملكية. وعليه، يتم تسجيل هذه الأسهم في محفظة شركة مكة عند الانتهاء من تحويل ملكية صكوك الأراضي إلى شركة جبل عمر للتطوير، وعندها ستتمكن الشركة من ممارسة حقوقها على هذه الأسهم في معاملات البيع. إن هذه الأسهم مسجلة بالفعل كجزء من رأس مال شركة جبل عمر للتطوير.

٢/٧ - كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م ، قدرت القيمة العادلة لصندوق المتاجرة بالسلع بأنها تقارب قيمها الدفترية.

شركة مكة للإنشاء والتعمير
(شركة مساهمة سعودية)
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)
(بالريالات السعودية)

٨- استثمار في شركة زميلة

١/٨- فيما يلي تفاصيل استثمار في شركة زميلة :

نسبة الملكية الفعلية %		النشاط الرئيسي	بلد التسجيل	الاسم
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م			
(مراجعة)	(غير مراجعة)			
٢٧,٥	٢٧,٥	تطوير الأراضي وتأجير العقارات الإستثمارية	المملكة العربية السعودية	شركة جرهه للتنمية والتطوير (شركة مساهمة مقفلة)
٢/٨- فيما يلي حركة استثمار في شركة زميلة :				
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م			
(مراجعة)	(غير مراجعة)			
١٧,١١٥,١٣١	١٦,٢٣١,٦١٣			الرصيد في بداية الفترة
(٨٨٣,٥١٨)	-			حصة الشركة في خسائر استثمار في شركة زميلة
١٦,٢٣١,٦١٣	١٦,٢٣١,٦١٣			الرصيد في نهاية الفترة

٣/٨- قرر مجلس إدارة شركة مكة للإنشاء والتعمير بالإجماع في اجتماعه رقم (١٣٣) الذي عقد بتاريخ ٢٥ محرم ١٤٣٥ هـ (الموافق ٢٨ نوفمبر ٢٠١٣ م) المساهمة بحصة نقدية في رأس مال شركة جرهه للتنمية والتطوير ، والتي تعمل في مجال التطوير العقاري حيث يتمثل الغرض الرئيسي منها في تطوير منطقة جبل الشراشف. وبموجب هذا القرار، قررت الشركة بتاريخ ١١ جمادى الأولى ١٤٣٥ هـ دفع مبلغ بقيمة ٢٨,٨٤ مليون ريال سعودي، تمثل ما نسبته ٢٧,٥% من رأس مال الشركة والبالغ ١٠٤,٨٤ مليون ريال سعودي.

٩- ذمم مدينة تجارية - بالصافي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م	
(مراجعة)	(غير مراجعة)	
٧٠,٦٣١,٣٣٨	٥٨,٢٥٠,٥٥٢	المركز التجاري
١,٩٠٣,٨٤١	١٧,٢٢٢,٤٧١	فنادق وأبراج - النزلاء
١١,٠٧٥,٩٥٤	١١,٠٧٥,٩٥٤	صافي مبلغ مستحق من مشغل الفندق والأبراج - ميلينيوم
٢,٠٤٧,٥٤٧	٢,٣٥٦,٠٩٩	مستأجرو عقارات جبل عمر
٨٥,٦٥٨,٦٨٠	٨٨,٩٠٥,٠٧٦	
(٤٤,٢٦٦,٥٠٥)	(٥٢,٤٦٠,٠١٤)	ناقصاً : مخصص خسائر إئتمانية متوقعة (إيضاح رقم ٢/٩)
٤١,٣٩٢,١٧٥	٣٦,٤٤٥,٠٦٢	

١/٩ - الذمم المدينة التجارية هي عبارة عن أصول مالية غير مشتقة محملة بالتكلفة المطفأة وتستحق بشكل عام على فترات من ٩٠ الى ١٨٠ يوماً. قد تتأثر القيمة الدفترية بالتغيرات في مخاطر الائتمان للأطراف المقابلة. ليس من سياسة الشركة الحصول على ضمانات مقابل الذمم المدينة التجارية لدى الأطراف الخارجية، وبالتالي فإن هذه الأرصدة بدون ضمانات. وتتركز الذمم المدينة التجارية للشركة في المملكة العربية السعودية. لقصر أجل الذمم المدينة التجارية، تعد قيمتها الدفترية مقاربة لقيمتها العادلة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م .

٢/٩- الحركة في مخصص خسائر إئتمانية متوقعة في قيمة الذمم المدينة التجارية:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م	
(مراجعة)	(غير مراجعة)	
٢٩,٩٤٣,٥٢٨	٤٤,٢٦٦,٥٠٥	الرصيد في أول الفترة
١٤,٣٢٢,٩٧٧	٤,٩١٠,٦٤٠	مخصص محمل للفترة
-	٣,٢٨٢,٨٦٩	معاد تصنيفه من مستحق من اطراف ذات علاقة
٤٤,٢٦٦,٥٠٥	٥٢,٤٦٠,٠١٤	الرصيد في نهاية الفترة

٣/٩ - يعترف بالإيرادات غير المفوترة مبدئياً لإيرادات الإيجار المحققة من العقارات الاستثمارية المقدمة لكن لم يتم إصدار فواتير بها للعملاء. وعند الفوترة ، يعاد تصنيف المبالغ المعترف بها كإيرادات غير مفوترة الى ذمم مدينة تجارية.

شركة مكة للإنشاء والتعمير
(شركة مساهمة سعودية)
 مكة المكرمة – المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)
(بالريالات السعودية)

١٠- المعاملات مع الاطراف ذات العلاقة وأرصدها

تمثل الجهات ذات العلاقة المساهمين في الشركة وأعضاء مجلس إدارتها وكبار موظفي الإدارة بها والمنشآت المسيطر عليها من قبل هذه الجهات أو التي تمارس هذه الجهات نفوذاً هاماً عليها. يتم اعتماد سياسات الأسعار وشروط هذه المعاملات من قبل مجلس إدارة الشركة. فيما يلي قائمة بالمعاملات التي تمت مع الجهات ذات العلاقة وأرصدها في الشركة:

١/١٠- فيما يلي الرصيد المستحق من الأطراف ذات علاقة كما في :

حجم التعامل		الرصيد		طبيعة العلاقة	طبيعة التعامل	الطرف ذو العلاقة
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م			
(غير مراجعة)	(مراجعة)	(غير مراجعة)	(مراجعة)			
-	-	-	-	تمويل	شركة مستثمر بها	شركة جبل عمر للتطوير (إيضاح رقم ٥/١٠)
(٦,٠٦٥,٢٧٢)	(١١٧,٥٠١)	-	-	مشتريات	مساهم	عبد الرحمن عبد القادر فقيه
(١٤٣,٨٥٣)	(٤٣٩,٢٤٦)	-	-	المصاريف	مملوكة لمساهم	فروج فقيه المشوي - الطازج
(٥٦٤,٠٦١)	(١٠,٧٤٣)	-	-	مشتريات	مملوكة لمساهم	مزارع فقيه للدواجن
٣٠٩,٥٦٤,٩٥٠	٣١٦,٣٣٨,١٣٦	٣٠٩,٥٦٤,٩٥٠	٣١٦,٣٣٨,١٣٦			
-	(٣,٢٨٢,٨٦٨)	-	-			
٣٠٩,٥٦٤,٩٥٠	٣١٣,٠٥٥,٢٦٨	٣٠٩,٥٦٤,٩٥٠	٣١٣,٠٥٥,٢٦٨			

ناقصاً: خسارة ناشئة عن انخفاض في القيمة متعلقة بجهات ذات علاقة

٢/١٠- فيما يلي الرصيد المستحق لأطراف ذات علاقة كما في :

حجم التعامل		الرصيد		طبيعة العلاقة	طبيعة التعامل	الطرف ذو العلاقة
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م			
(غير مراجعة)	(مراجعة)	(غير مراجعة)	(مراجعة)			
(٣,١٤١,٦٣٩)	٧٣,١٨٩	-	-	مشتريات	مملوكة لمساهم	مزارع فقيه للدواجن
-	٣,١٤١,٦٣٩	-	-			

شركة مكة للإنشاء والتعمير
(شركة مساهمة سعودية)
 مكة المكرمة – المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)
(بالريالات السعودية)

١٠- المعاملات مع الاطراف ذات العلاقة وأرصدها (نقطة)

٣/١٠ - تعويضات كبار موظفي الادارة

موظفوا 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).

الفترة من ٥ ديسمبر ٢٠٢١ م إلى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م (غير مراجعة)	لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)
٢,٨٥٨,٠٥٩	٢,٦٣٨,٨٨٤
٣,٠٥٩,١٣٠	٩٣٦,٣٠٠
٥,٩١٧,١٨٩	٣,٥٧٥,١٨٤

رواتب وبدلات وحوافز
إيجارات عقود استشارات

٤/١٠ - تجرى المعاملات مع الجهات ذات العلاقة في السياق العادي لأعمال الشركة. والارصدة القائمة في الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م غير مكفولة بضمانات ولا تحمل فائدة وتسدد نقداً. وليست هناك ضمانات مقدمة أو مستلمة لأي حسابات مدينة أو دائنة مع جهات ذات علاقة.

٥/١٠ - يمثل الرصيد مبلغ مستحق من طرف ذو علاقة - شركة جبل عمر للتطوير بقيمة ٣٠٩,٥٦٤,٩٥٠ ريال سعودي كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م. ونظرا لموقع المشروع والخصائص المرتبطة بملكية الأرض حول منطقة الحرم كانت هناك بعض قطع الأراضي دون صكوك ملكية. بالتالي لم يتمكن مساهمو الأراضي بقيمة ٣٥٩,٥٦٤,٩٥٠ ريال سعودي باستكمال المستندات المتعلقة بملكية الأراضي.

فيما يتعلق بالملاك الذين لم يتمكنوا من تقديم صكوك الملكية وفقا لاتفاقية نقل الملكية ، اكتتبت شركة مكة للإنشاء والتعمير في أسهم الشركة نيابة عن الملاك . تمت الموافقة على هذا بموجب مرسوم ملكي رقم م/٦٣ بتاريخ ٢٥ رمضان ١٤٢٧ هـ (الموافق ١٨ أكتوبر ٢٠٠٦ م) .

تم تسوية المبلغ المدفوع لشركة مكة للإنشاء والتعمير خلال السنة المنتهية في ٣٠ ذو الحجة ١٤٣٦ هـ (١٤ أكتوبر ٢٠١٥ م) والبالغ ٥٠ مليون ريال سعودي مقابل المبالغ مستحقة القبض .

في تاريخ ٢٤ جماد الثاني ١٤٣٨ هـ الموافق ٢٣ مارس ٢٠١٧ م تم عقد الجمعية العامة العادية لشركة جبل عمر للتطوير ووافقت على شراء شركة جبل عمر للتطوير للحصة النقدية المتبقية لشركة مكة للإنشاء والتعمير والبالغة في ذلك الوقت ٣٥,٩٥٦,٤٩٥ سهما نقدا قيمتها الاسمية ٣٥٩,٥٦٤,٩٥٠ ريال سعودي وتفويض مجلس إدارة جبل عمر للتطوير لتحديد آلية السداد. وفقاً للنظام الأساسي لشركة جبل عمر للتطوير فان شركة مكة للإنشاء والتعمير تلتزم بما تقره الجمعية العامة لشركة جبل عمر للتطوير حيال المتبقي من الأسهم النقدية.

بالتالي، حصلت شركة جبل عمر على حقوقها باستخدام هذه الأراضي، وعليه، أكملت شركة جبل عمر للتطوير الانشاءات على هذه الأراضي وأصدرت الجهات النظامية خلال عام ٢٠٢٠ م صك ملكية موحد مقابل المساحة الكلية للمشروع باسم شركة جبل عمر للتطوير.

في تاريخ ٢٩ مارس ٢٠٢٣ م صدر خطاب رئيس مجلس إدارة شركة جبل عمر المستند الى قرار الجمعية العامة لشركة جبل عمر المنعقدة في ٢٣ مارس ٢٠١٧ م بتفويض مجلس ادارتها بتحديد آلية السداد ، وأشار الخطاب الى قرار طريقة التسوية (نقداً أو ممتلكات أو مزيجاً منها) هو من اختصاص شركة جبل عمر، وبناءً على هذا الامتياز قررت شركة جبل عمر تسوية التزامها تجاه شركة مكة للإنشاء والتعمير بشأن المبلغ المتبقي بمبلغ ٣٠٩,٦ مليون ريال سعودي ومن ضمن الخيارات المطروحة تسليمها أصول غير مالية في شكل عقارات .

بتاريخ ٦ يونيو ٢٠٢٣ م صدر خطاب من رئيس مجلس إدارة شركة جبل عمر يشير الى موافقة مجلس إدارة جبل عمر على تسوية الحصة النقدية من خلال اصدار أسهم جديدة من شركة جبل عمر لصالح شركة مكة للإنشاء والتعمير وتعيين مستشار مالي لدراسة آلية التقييم ومعامل المبادلة المناسب لتحديد عدد الأسهم المطلوب إصدارها لسداد الحصة النقدية.

تعتقد إدارة شركة مكة للإنشاء والتعمير أنه سيتم تسوية مبلغ ٣٠٩,٦ مليون ريال سعودي مع شركة جبل عمر خلال عام ٢٠٢٣ م.

شركة مكة للإنشاء والتعمير
(شركة مساهمة سعودية)
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)
(بالريالات السعودية)

١١- توزيعات أرباح مستحقة

بتاريخ ٣٠ مارس ٢٠٢٣م أعلنت الشركة عن توصية مجلس إدارتها بتوزيع أرباح نقدية على مساهميها عن الفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م بإجمالي مبلغ ١٦٤,٨١٦,٢٤٠ ريال سعودي وحصة السهم من التوزيع ١ ريال سعودي وتكون أحقية الأرباح لمالكي الأسهم المسجلين لدى مركز إيداع بنهاية ثاني يوم تداول يلي تاريخ انعقاد الجمعية العامة للشركة في ٦ يونيو ٢٠٢٣م. وفيما يلي الحركة في توزيعات الأرباح مستحقة الدفع:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (مراجعة)	
١٨١,١٦٩,٤٧٨	١٨٤,٩٢٤,٢٠٨	الرصيد في بداية الفترة
١٦٤,٨١٦,٢٤٠	-	مكون خلال الفترة
(١٦١,٠٥٠,٧٨١)	(٣,٧٥٤,٧٣٠)	دفعات توزيعات الأرباح خلال الفترة
١٨٤,٩٣٤,٩٣٧	١٨١,١٦٩,٤٧٨	الرصيد في نهاية الفترة

تمثل توزيعات الأرباح مستحقة الدفع كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣م الرصيد المتبقي المتعلق بتوزيعات الأرباح المعلنة عن الأعوام من ١٩٩٤م حتى ٢٠٢٣م المعلقة الى حين استكمال إجراءات التحويل البنكي اللازمة من قبل بعض المساهمين قبل سداد المدفوعات. تحتفظ الشركة بحسابات بنكية مستقلة بقيمة ١١٤ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م: ١١٢,٠٦ مليون ريال سعودي) تخص توزيعات أرباح مستحقة الدفع الى مساهمي الشركة.

١٢- الزكاة

١/١٢ - حركة مخصص الزكاة

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (مراجعة)	
٦٠,٥٩٩,٥٩٨	٥٣,٥٨٤,٥٣٠	رصيد بداية الفترة / السنة
٦,٥٦١,٨٥٥	٧,٠١٥,٠٦٨	المكون للفترة الحالية / للسنة
(١١,٦٥٩,٣٣٦)	-	المدفوع خلال الفترة / السنة
٥٥,٥٠٢,١١٧	٦٠,٥٩٩,٥٩٨	رصيد نهاية الفترة / السنة

٢/١٢ - الوضع الزكوي

١/٢/١٢ - أنهت الشركة الوضع الزكوي حتى نهاية السنة المنتهية في ٣٠ ربيع الثاني ١٤٣٦هـ وقدمت الشركة اقراراتها الزكوية وقوائمها المالية عن السنوات من ١٤٣٧هـ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م، ودفعت الزكاة.

- أصدرت هيئة الزكاة والضريبة والجمارك الربط الزكوي لعامي ١٤٣٨هـ و ١٤٣٩هـ وبلغت بموجبه الفروقات الزكوية ١٥,٠١٩,٥٠٢ ريال ، وتم رفع دعوى أمام الأمانة العامة للجان الضريبية ، وصدر القرار رقم (IZD-٢٠٢٢-٦٩٥) من الدائرة الأولى للفصل في مخالفات ومنازعات ضريبة الدخل في مدينة الدمام في الدعوى رقم (Z-٣٩٧٨٢-٢٠٢١) بتأييد قرار هيئة الزكاة والضريبة والجمارك ، وتم رفع دعوى أمام الدائرة الاستئنافية الأولى للفصل في مخالفات ومنازعات ضريبة الدخل وقامت الشركة بتكوين مخصص عن كامل الفروقات الزكوية.

- أصدرت هيئة الزكاة والضريبة والجمارك الربط الزكوي لعامي ١٤٤٠هـ و ١٤٤١هـ وبلغت بموجبه الفروقات الزكوية ٢٨,٦٢٠,٢٣٧ ريال ، وتم رفع دعوى أمام الأمانة العامة للجان الضريبية ، وصدر القرار رقم (IFR-٢٠٢٢-٢٤٠٩) من الدائرة الأولى للفصل في مخالفات ومنازعات ضريبة الدخل في مدينة الرياض في الدعوى رقم (Z-٩٣٣٠٠-٢٠٢٢) وتم رفع دعوى أمام الدائرة الاستئنافية الأولى للفصل في مخالفات ومنازعات ضريبة الدخل ، علما أن الشركة قامت بسداد ٢٥% من المبلغ وقامت الشركة بتكوين مخصص عن كامل الفروقات الزكوية.

٢/٢/١٢ - تعتقد الإدارة بأن المخصصات المسجلة كافية مقابل الالتزامات الزكوية المستقبلية، لكنها ستتابع الاعتراض على تلك الربوط نظرا لأن الشركة على ثقة من صحة هذه الاعتراضات.

شركة مكة للإنشاء والتعمير
(شركة مساهمة سعودية)
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)
(بالريالات السعودية)

١٣- ربحية السهم

تحتسب ربحية / (خسارة) السهم الأساسي للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م والفترة من ٥ ديسمبر ٢٠٢١ م إلى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م، بتقسيم ربح الفترة العائد إلى مساهمي الشركة على عدد الأسهم القائمة خلال الفترة. ونظرا لعدم وجود اسهم مخفضة قائمة، فإن خسارة السهم الأساسي والمخفض متطابقة.

<u>الفترة من ٥ ديسمبر</u> <u>٢٠٢١ م إلى ٣٠ سبتمبر</u> <u>٢٠٢٢ م</u> <u>(غير مراجعة)</u>	<u>لفترة التسعة أشهر</u> <u>المنتهية في ٣٠ سبتمبر</u> <u>٢٠٢٣ م</u> <u>(غير مراجعة)</u>
١١٣,٦١٨,٩٣٥	٢٥٥,٩١٢,٣٥١
١٦٤,٨١٦,٢٤٠	١٦٤,٨١٦,٢٤٠
<u>٠,٦٩</u>	<u>١,٥٥</u>

ربح الفترة العائدة للمساهمين في الشركة
المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة
ربحية السهم (بالريالات السعودية) - الأساسي والمخفض

- ربحية السهم المخفض

خلال الفترة لا توجد معاملات تؤدي إلى تخفيض ربحية السهم وبالتالي فإن ربحية السهم المخفض لا تختلف عن ربحية السهم الأساسي.

١٤ - المعلومات القطاعية

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر

٢٠٢٣ م

<u>المركز التجاري</u>	<u>الفندق والأبراج</u>	<u>قطاع الاستثمارات</u>	<u>أخرى</u>	<u>الإجمالي</u>
إيرادات	١٣٦,٣٨٧,٤٦٤	-	٧,٩٠٢,٦٣١	٥٩٧,١٢٢,٨٩٥
تكلفة إيرادات	(٣٩,١٥٥,٠٩٨)	-	(٣,٧٦٢,١٥٠)	(٢٥٧,٢٣٣,١٢٤)
إجمالي ربح القطاع	٩٧,٢٣٢,٣٦٦	-	٤,١٤٠,٤٨١	٣٣٩,٨٨٩,٧٧١
مصروفات عمومية وإدارية	(٥١,٠٠٥,٣٠٧)	-	(٢١,٧١٧,٤١٣)	(٧٢,٧٢٢,٧٢٠)
مخصص خسائر ائتمانية	-	-	(٤,٩١٠,٦٤٠)	(٤,٩١٠,٦٤٠)
إيرادات أخرى	-	-	٢١٧,٧٩٥	٢١٧,٧٩٥
زكاة	-	-	(٦,٥٦١,٨٥٥)	(٦,٥٦١,٨٥٥)
الربح (الخسارة) خلال الفترة	٩٧,٢٣٢,٣٦٦	-	(٢٨,٨٣١,٦٣٢)	٢٥٥,٩١٢,٣٥١
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م				
أصول قطاعية	٤٠٦,٦١٣,٣٢٣	١,٢٠٥,٣٥٧,٩١٣	٢,٢٧٨,٥٩٢,٨٢٦	٤,٦٥١,٥٢١,١٦٧
مطلوبات قطاعية	٣٢,٧٥٥,٧١٥	٩٢,٣٥٢,٠٣٧	-	٥٣٦,٦٢٨,٨٣٧
الفترة من ٥ ديسمبر ٢٠٢١ م إلى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م				
إيرادات	١٢٧,٢١٤,١٥٤	-	٨٦٢,٠٠٠	٣٤٠,٧٩٤,٧٥٩
تكلفة إيرادات	(٤٠,٠٩١,٧٨٣)	-	-	(١٢٥,٨١٧,٤١٨)
إجمالي ربح القطاع	٨٧,١٢٢,٣٧١	-	٨٦٢,٠٠٠	٢١٤,٩٧٧,٣٤١
مصروفات عمومية وإدارية	(٤٦,٦٤٢,٥٦١)	-	(١٨,٠٩٢,٢٨٢)	(٦٤,٧٣٤,٨٤٣)
مخصص خسائر ائتمانية	-	-	(٢٠,٠٨٢,٦٠١)	(٢٠,٠٨٢,٦٠١)
زكاة	-	-	(١٦,٥٤٠,٩٦٢)	(١٦,٥٤٠,٩٦٢)
الربح (الخسارة) خلال الفترة	٨٧,١٢٢,٣٧١	-	(٥٣,٨٥٣,٨٤٥)	١١٣,٦١٨,٩٣٥
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م				
أصول قطاعية	٥٩٨,٤٣٧,٢١٥	١,١٤٢,٠٧٧,٧٠٤	١,٩٦١,٠٣٥,٨٢٨	٤,٢٥٢,٣٧١,٥١٤
مطلوبات قطاعية	٥٠,٩١١,٧٧٤	١٠٥,١١٥,٢٢٥	-	٥٥٦,٥٥٠,٦٨٤

شركة مكة للإنشاء والتعمير
(شركة مساهمة سعودية)
مكة المكرمة – المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)
(بالريالات السعودية)

١٥- الالتزامات المحتملة والارتباطات:

<u>٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م</u>
<u>(غير مراجعة)</u>	<u>(مراجعة)</u>
٢,٠٠٠,٠٠٠	٢,٠٠٠,٠٠٠
٥٩,١٩١,٦٠١	٣٩,٠١٢,٨٦٤
١٩,٥٤٣,٢٨٠	١٩,٥٤٣,٢٨٠

خطابات ضمان
ارتباطات رأسمالية
مساهمة استثمارات غير مسددة

١٦- التغيرات الموسمية

إن نتائج الأعمال للفترة لا تمثل بالضرورة مؤشرا دقيقا عن النتائج الفعلية لأعمال السنة كاملة. حيث تزيد إيرادات نشاط تشغيل الشقق والغرف الفندقية للشركة خلال موسمي الحج والعمرة وكذلك خلال فترة الاجازات الصيفية. وتقل وتتخفف الإيرادات بعض الشيء خلال بقية أيام السنة. وتنعكس هذه التغيرات على النتائج المالية لأعمال الشركة خلال الفترة. وعليه فإن نتائج الأعمال لهذه الفترة قد لا تمثل مؤشرا دقيقا عن النتائج الفعلية للسنة ككل.

١٧- الدعاوى القضائية

١/١٧ - قضايا مقامة من الشركة بحق الغير

- توجد دعاوى قضائية أقامت الشركة بحق الغير حددت قيمتها الاجمالية ١١,٦ مليون ريال سعودي بالإضافة الى دعوى قضائية أخرى غير محددة القيمة عن اخلاء عقار.

- اقامت الشركة دعوى قضائية بحق المشغل السابق للفندق "ميلينيوم وكوثرورن الشرق الأوسط القابضة المحدودة" لاسترداد رصيد مدين بقيمة ٣٩ مليون ريال سعودي يمثل الحد الأدنى من الفرق المضمون وفقا للاتفاقية الموقعة من شركة مكة للإنشاء والتعمير بالمحكمة الاقتصادية. غير ان الدعوى لم يفصل فيها حتى الان. حيث ان الدعوى في مرحلة التحكيم حاليا. وسجلت الشركة مخصصات كافية مقابل الرصيد المدين، وفقا لرأي إدارة الشركة ومستشارها القانوني.

- رفعت الشركة دعوى قضائية بحق هيئة تطوير منطقة مكة المكرمة ("الهيئة") عن اتعاب الاستشارات والتصاميم والنماذج بالإضافة الى تكاليف أخرى مختلفة تكبدتها الشركة بنحو ١٧,٣٦ مليون ريال سعودي نظير دراسات مشروع الطريق الموازي الغربي بموجب الامر السامي رقم ٢٢٥٨٩ الصادر بتاريخ ١٤ جمادى الأولى ١٤٢٤ هـ. واستأنفت الهيئة الدعوى ومع ذلك ، صدر حكم الاستئناف لصالح الشركة والزام الهيئة بتعويض الشركة عن التكلفة المتكبدة، فيما استأنفت الهيئة خلال السنة المنتهية في ٢٩ ربيع الثاني ١٤٤٣ هـ (الموافق ٤ ديسمبر ٢٠٢١ م) ولا تزال الدعوى قيد النظر. وتعتقد الشركة بأنها جنببت مخصصات كافية مقابل الأرصدة المدينة وفقا لراي إدارة الشركة ومستشارها القانوني.

٢/١٧ - قضايا مقامة من الغير بحق الشركة

توجد قضايا مقامة بحق الشركة محددة القيمة في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م بمبلغ ١,١ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م: ٢,٥ مليون ريال سعودي) وقضايا غير محددة القيمة وعددها ٢ قضية.

١٨- توزيعات الأرباح

في ٦ يونيو ٢٠٢٣ م ، وافقت الجمعية العامة العادية للشركة على توزيعات أرباح بمبلغ ١٦٤,٨١٦,٢٤٠ ريال سعودي (بقيمة ١ ريال سعودي للسهم الواحد) للفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م، وتم دفع ١٦١,٠٥٠,٧٨٠ ريال سعودي حتى الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م.

١٩- أرقام المقارنة

تم إعادة تبويب بعض أرقام المقارنة لتتوافق مع تبويب أرقام السنة الحالية.

٢٠- الاحداث اللاحقة

تعتقد الإدارة بعدم وجود اي أحداث لاحقة هامة منذ تاريخ قائمة المركز المالي الأولي المختصر في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م وحتى تاريخ إعداد هذه القوائم المالية الأولية المختصرة قد يكون لها أثر جوهري على المركز المالي للشركة.

٢١- اعتماد القوائم المالية :

تم اعتماد إصدار القوائم المالية الأولية المختصرة عن الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م من قبل مجلس إدارة الشركة في ٦ نوفمبر ٢٠٢٣ م (الموافق ٢٢ ربيع الثاني ١٤٤٥ هـ).