



License No. 154  
P.O.Box 15046 Jeddah 21444  
Tel.: 6600085 / 6670692  
Fax: 6609320  
Jeddah - Kingdom of Saudi Arabia

ترخيص رقم « ١٥٤ »  
ص.ب ١٥٠٤٦ جدة ٢١٤٤٤  
هاتف: ٦٦٧٠٦٩٢ / ٦٦٠٠٠٨٥  
فكس: ٦٦٠٩٣٢٠  
جدة - المملكة العربية السعودية

## تقرير الفحص المحدود

السادة / مساهمي شركة مكة للإنشاء والتعمير

### نطاق الفحص:

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية لشركة مكة للإنشاء والتعمير (شركة مساهمة سعودية)، كما هي عليه في ٣٠ رجب ١٤٣٣هـ، وقائمة الدخل الأولية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ رجب ١٤٣٣هـ وقائمتي التدفقات النقدية الأولية والتغير في حقوق المساهمين الأولية للفترة المالية المنتهية في ذلك التاريخ، المعدة من قبل مجلس إدارة الشركة، والمقدمة لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها. وكان فحصنا فحصاً محدوداً وفقاً لمعيار فحص التقارير المالية الأولية الصادر من قبل الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. ويتكون الفحص المحدود بصفة أساسية من تطبيق إجراءات تحليلية على المعلومات المالية، والإستفسار من الأشخاص المسؤولين في الشركة عن الأمور المالية والمحاسبية. ويعد هذا الفحص أقل نطاقاً من عملية المراجعة التي تتم وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها - والتي تهدف إلى إبداء الرأي في القوائم المالية ككل - لذا فإننا لا نبدي مثل هذا الرأي.

### نتيجة الفحص:

وبناءً على الفحص المحدود الذي قمنا به، لم يتبين لنا وجود أية تعديلات مهمة يتعين إدخالها على التقارير المالية الأولية المرفقة لكي تتفق مع معايير المحاسبة المتعارف عليها.

أسامة عبد الله الخريجي

محاسبون قانونيون

ترخيص رقم ١٥٤

التاريخ: ١٤٣٣/٠٨/١٩هـ

الموافق: ٢٠١٢/٠٧/٠٩م



٢٩/٧/١٤٣٣هـ	٣٠/٧/١٤٣٣هـ	
ريال سعودي	ريال سعودي	
		<b>الموجــــــــودات</b>
		<b>الموجودات المتداولة</b>
٤٦,٢٢٠,٦٣٨	٣٥٩,٣٢٣,٨٦٤	نقدية لدى البنوك
١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	---	تأمينات لدى الغير
١٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠	مساھون(قيمة أسهم لعقارات جاري إفراغها)
٣١٢,٩٧٤,٤٢٨	---	اكتتاب في أسهم حقوق أولوية حين التخصيص
١,١٢٣,٧٧٠	١,٠٩٠,٥٣٧	المخزون
٢٧,٣٨٥,٣٤٧	٤٩,٦٢٦,٥٣٠	مصرفات مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى
٤٦٩,٥٨٤	---	جاري شركة جبل عمر للتطوير
١٧,٣٦٤,١٤٣	١٧,٣٦٤,١٤٣	جاري مشروع الطريق الموازي الغربي
٨,٠٤٣,٨٦٩	٥,٦٢٦,٤٧٩	صافي الذمم المدينة
٤٩,٢٦٩,٦٨٦	٤٣,٨٠٩,٥٨٦	صافي جاري فندق وأبراج مكة هيلتون
٥٧٢,٨٥١,٤٦٥	٤٨٦,٨٤١,١٣٩	<b>إجمالي الموجودات المتداولة</b>
		<b>الموجودات غير المتداولة</b>
١,٤٥٠,٦٩٨,٣٥٠	٢,١٩٨,٣١٤,٠٧٨	استثمار في أوراق مالية / أسهم
١٣١,٦٩٤,٦١٧	٨٤٣,٨٤٩	صندوق المناجرة بالسلع بالريال السعودي
٧٠,٤٩١,٢٩٤	٧٠,٤٩١,٢٩٤	مشروعات تحت التنفيذ - جبل عمر (٢)
١,٥٣٩,٨٣٥,٧٦٤	١,٥١٩,٠٤٥,٦٨٢	صافي الموجودات الثابتة
٣,١٩٢,٧٢٠,٠٢٥	٣,٧٨٨,٦٩٤,٩٠٣	<b>إجمالي الموجودات غير المتداولة</b>
٣,٧٦٥,٥٧١,٤٩٠	٤,٢٧٥,٥٣٦,٠٤٢	<b>إجمالي الموجودات</b>
		<b>المطلوبات وحقوق المساهمين</b>
		<b>المطلوبات المتداولة</b>
٤,٣٢١,١٢٦	٣,٦٢٦,٢٩٩	مصرفات مستحقة
١,١٣٣,١٢٦	١,١٣٠,٤١٧	إيرادات مجلة لعام ١٤٣٣/١٤٣٤هـ
٣٣,٥٨٠,٧٦٠	٢٥,٦٢٣,٠٢٨	ذمم وأرصدة دائنة
١٧,٤١٧,٤٦٣	١٥,٠٩٦,٨٥٩	مخصص الزكاة الشرعية
٣٦٤,٢٨٣,٥٥٠	٤٥٣,٨٠٥,٨٦٠	توزيعات أرباح مستحقة
٤٢٠,٧٣٦,٠٢٥	٤٩٩,٢٨٢,٤٦٣	<b>إجمالي المطلوبات المتداولة</b>
		<b>المطلوبات غير المتداولة</b>
٥,٤٩٩,٩٣٦	٦,١٥٦,٩٨٣	مخصص ترك الخدمة
٥,٤٩٩,٩٣٦	٦,١٥٦,٩٨٣	<b>إجمالي المطلوبات غير المتداولة</b>
		<b>حقوق المساهمين</b>
١,٦٤٨,١٦٢,٤٠٠	١,٦٤٨,١٦٢,٤٠٠	رأس المال
٤٨,١٠٢,٨٢٤	٦٢,٣٢٨,١٠٨	الأرباح القابلة للتوزيع حتى الربع الأول ١٤٣٣/٣٣هـ
٢٦٠,٦٤٣,٨٨١	٦٩٥,٢٨٥,١٩٠	مكاسب غير محققة ناتجة من تقييم الأوراق المالية بسعر السوق
٤,٨٧٩,١٥٩	٣٦,٣٨٢	عائد استثمار غير محقق من صندوق المناجرة بالسلع
١,١٣٦,٢٨٠,٦٨٥	١,١٣٦,٢٨٠,٦٨٥	احتياطي نظامي
٢٤١,٢٦٦,٥٨٠	٢٢٨,٠٠٣,٨٣١	أرباح مبقاة
٣,٣٣٩,٣٣٥,٥٢٩	٣,٧٧٠,٠٩٦,٥٩٦	<b>إجمالي حقوق المساهمين</b>
٣,٧٦٥,٥٧١,٤٩٠	٤,٢٧٥,٥٣٦,٠٤٢	<b>إجمالي المطلوبات وحقوق المساهمين</b>

شركة مكة للإتشاء والتعمير (شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل الأولية (غير مراجعة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠/٧/١٤٣٣ هـ

٥١٤٣٢/٧/٢٩	٥١٤٣٣/٧/٣٠	
ريال سعودي	ريال سعودي	
		<b>الدخل</b>
٦٨,١٢٢,٧٦٧	٧٩,٤١٢,٦١٤	إيرادات النشاط
(٤,٧٥٠,٣٠١)	(٣,٨٧٧,٤٦٨)	مصاريف النشاط
(٦,٣٤٢,٢٠٩)	(٦,٤١٨,٥٩٦)	إهلاك الموجودات الثابتة
٥٧,٠٣٠,٢٥٧	٦٩,١١٦,٥٥٠	مجمل دخل النشاط
		<b>المصروفات</b>
(٤,٧٣٨,١١٦)	(٢,٣٠٦,٥٤٩)	مصاريف عمومية وإدارية
(٧٩,٦٣٠)	(٨٤,٥٩٣)	إهلاك الموجودات الثابتة
٥٢,٢١٢,٥١١	٦٦,٧٢٥,٤٠٨	صافي دخل النشاط
		<b>يضاف:</b>
٦٧٩,٨٧٥	٦٨٠,٧٥٠	الإيرادات المتنوعة
		<b>يخصم:</b>
--	(٥٠٠,٠٠٠)	مساهمات اجتماعية
(٢٢٥,٤٤٠)	(٢٢٥,٤٤٠)	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها - فندق الشهداء
٥٢,٦٦٦,٩٤٦	٦٦,٦٨٠,٧١٨	صافي الدخل قبل الزكاة الشرعية
		<b>يخصم:</b>
(٤,٥٦٤,١٢٢)	(٤,٣٥٢,٦١٠)	مخصص الزكاة الشرعية
٤٨,١٠٢,٨٢٤	٦٢,٣٢٨,١٠٨	صافي الدخل
		<b>ربحية السهم:</b>
٠,٣١	٠,٤٠	صافي الربح من الأنشطة الرئيسية
٠,٢٩	٠,٣٧	صافي الربح

(إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة)

المدير  
١٤/٧/٢٠٢٣

شركة مكة للإنشاء والتعمير (شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية (غير مراجعة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠/٧/١٤٣٣ هـ

١٤٣٢/٧/٢٩	١٤٣٣/٧/٣٠	
ريال سعودي	ريال سعودي	
		<b>التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية</b>
٤٨,١٠٢,٨٢٤	٦٢,٣٢٨,١٠٨	صافي الربح
		تعديلات لتسوية صافي الربح مع صافي النقد اُحصل من أنشطة التشغيل
٦,٤٢١,٨٣٩	٦,٥٠٣,١٨٩	استهلاك
٤,٥٦٤,١٢٢	٤,٣٥٢,٦١٠	مخصص الزكاة الشرعية
٥٦٦,٤٧٥	٢٢٥,٤٤٠	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
١١٩,٤٩٢	٤٠,٠٢٣	مخصص تعويض نمائة الخدمة
		<b>التغير في الموجودات والمطلوبات</b>
(٥٤٥)	٣٨,٠٤٢	النقص / (الزيادة) في المخزون
٧,٤١٧,٣٨٢	٣,٦٣٢,٠٠٦	النقص في الذمم المدينة
(٤٩,٨١٥)	(٧٦١,٨١٠)	(الزيادة) في المصروفات المدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
(٣١٢,٩٧٤,٤٢٨)	---	طلب اكتاب في أسهم حقوق أولوية حين التخصيص
٣,٧٩٤,٥٩٥	(١,٦٩٤,٦٥٧)	(الزيادة) / النقص في جاري فندق وأبراج مكة هيلتون
٥٦٥,٢٨٦	٣٨٩,٨٧٣	الزيادة في المصروفات المستحقة
(٢٨,٩٠٥,١٠٤)	(٢٩,١٩٦,٢١٩)	النقص في الإيرادات اُحصلت مقدماً
٨,٦٥٧,٠٦٥	٩٤٩,٢٠٧	الزيادة في الذمم والأرصدة الدائنة
(٢٦١,٧٢٠,٨١٢)	٤٦,٨٠٥,٨١٢	صافي النقد المحصل من / (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
		<b>التدفق النقدي من الأنشطة الاستثمارية</b>
(١٠,٩٠٤)	(١٤,٦٥٤)	شراء موجودات ثابتة
(١٠,٩٠٤)	(١٤,٦٥٤)	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
		<b>التدفق النقدي من الأنشطة التمويلية</b>
(٩٥٢,٩٣٣)	(٢,٨٣٣,٦٨٢)	أرباح موزعة
---	(٣,٠٧٩,٤٤٦)	أرباح موزعة غير محصنة عن سنوات سابقة
(٩٥٢,٩٣٣)	(٥,٩١٣,١٢٨)	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة التمويلية
(٢٦٢,٦٨٤,٦٤٩)	٤٠,٨٧٨,٠٣٠	صافي الزيادة / (النقص) في رصيد النقدية لدى البنوك
٣٠٨,٩٠٥,٢٨٧	٣١٨,٤٤٥,٨٣٤	رصيد النقدية لدى البنوك - بداية الفترة
٤٦,٢٢٠,٦٣٨	٣٥٩,٣٢٣,٨٦٤	رصيد النقدية لدى البنوك - نهاية الفترة
		<b>بيانات إضافية لأنشطة غير نقدية</b>
(١٥١,٠٩٧,٩٠٢)	(٣٧,٠٨١,٨٧٧)	قيمة التغير في مكاسب غير محققة ناتجة من تقييم أسهم الشركة في رأس مال شركة جبل عمر للتطوير كما في ٣٠/٧/١٤٣٣ هـ.
١٢٧,٠٢٨	٥٥٤	قيمة ما تم إضافته لمكاسب غير محققة في الاستثمار في الصندوق التجاري بالريال السعودي.
٢١١,٠٤٥	٢٠١,٢٦٥	الزكاة المتوجبة على مساهمة وزارة الشؤون الإسلامية والأوقاف والمعفاة من الزكاة الشرعية.

المدير

شركة مكة للإشياء والتعمير (شركة مساهمة سعودية)

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين (غير مراجعة)  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ١٤/٣/٢٠٢٣ هـ

الإجمالي	عائد استثمار غير محقق من صندوق التاجر بالسلع	مكاسب غير محققة من استثمار في أوراق مالية/السهم	أرباح مبقاة	احتياطي نظامي	رأس المال
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
٣,٤٤٢,٢٠٣,٥٧٩	٤,٧٥٢,١٣١	٤١١,٧٤١,٧٨٣	٢٤١,٢٦٦,٥٨٠	١,١٣٦,٢٨٠,٦٨٥	١,٦٤٨,١٦٢,٤٠٠
٣٢٠,٦٢٥,٢٨٣	٢٧٥,٧٠٥	٣٢٠,٦٢٥,٢٨٣	(٩٠٥,٥٥٤)		
٢٧٥,٧٠٥			٣٢٢,٥٥٤,٧٣١		
(٤,٩٩٢,٠٠٧)	(٤,٩٩٢,٠٠٧)		(٣٣١,٨٣٢,٤٨٠)		
(٩٠٥,٥٥٤)					
٣٢٢,٥٥٤,٧٣١					
(٣٣١,٨٣٢,٤٨٠)					
٣,٧٤٧,٩٢٩,٢٥٧	٣٥,٨٢٩	٧٣٢,٣٦٧,٠٦٦	٢٣١,٠٨٣,٢٧٧	١,١٣٦,٢٨٠,٦٨٥	١,٦٤٨,١٦٢,٤٠٠
(٣,٠٧٩,٤٤٦)			(٣,٠٧٩,٤٤٦)		
(٣٧,٠٨١,٨٧٦)	٥٥٣	(٣٧,٠٨١,٨٧٦)			
٥٥٣					
٦٢,٣٢٨,١٠٨			٦٢,٣٢٨,١٠٨		
٣,٧٧٠,٠٩٦,٥٩٦	٣٦,٣٨٢	٦٩٥,٢٨٥,١٩٥	٢٩٠,٣٣١,٩٣٩	١,١٣٦,٢٨٠,٦٨٥	١,٦٤٨,١٦٢,٤٠٠

الرصيد في ١٤/٣/٢٠٢٣ هـ  
الرصيد في ١٤/٣/٢٠٢٣ هـ

(إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة)

١- عام

شركة مكة للإنشاء والتعمير (شركة مساهمة سعودية) مركزها الرئيسي مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية، مسجلة في مكة المكرمة بالسجل التجاري رقم ٤٠٣١٠٢٠١٠١ وتاريخ ١٢/١/١٤٠٩هـ.

النشاط:

- ١) تعميم الأماكن المجاورة للمسجد الحرام بمكة المكرمة.
- ٢) امتلاك العقارات المجاورة للمسجد الحرام وتطويرها وإدارتها واستثمارها وشراؤها وتأجيرها.
- ٣) القيام بكافة الأعمال الهندسية اللازمة للإنشاء والتعمير والصيانة وأعمال الهدم والمسح الخاصة بها.

٢- أسس عرض القوائم المالية الأولية الموجزة وأهم السياسات المحاسبية

(أ) أسس العرض

(١) تم إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة المرفقة طبقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها بالمملكة العربية السعودية والمتبعة في إعداد القوائم المالية السنوية.

(٢) القوائم المالية الأولية الموجزة المرفقة تم تجهيزها من دفاتر وسجلات الشركة عن الفترة من ١/٥/١٤٣٣هـ حتى ٣٠/٧/١٤٣٣هـ.

(٣) تم إعادة تبويب بعض أرقام المقارنة للقوائم المالية الأولية الموجزة لكي تتلاءم مع تبويب القوائم المالية الأولية الموجزة للفترة الحالية.

(٤) يتعين الاسترشاد بالقوائم المالية للعام المالي المنتهي في ٣٠/٤/١٤٣٣هـ وملحقها عند قراءة القوائم المالية الأولية الموجزة المرفقة، وأن نتائج الأعمال عن الفترة الأولية قد لا تمثل مؤشراً دقيقاً عن النتائج الفعلية لأعمال السنة كاملة.

(ب) الأساس المحاسبي

- تتبع الشركة التكلفة التاريخية ومبدأ الاستحقاق في تسجيل الموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصروفات.

- الاستثمارات في الأوراق المالية وصندوق المتاجرة بالسلع يتم تقييمها بالقيمة العادلة في تاريخ إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة.

(ج) السياسات المحاسبية المستخدمة الأخرى

تم إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة بعد أخذ كافة التسويات اللازمة للمحاسبة عن إيرادات ومصروفات الفترة الأولية في الاعتبار بما في ذلك مصروفات الاستهلاكات وتقييم المخزون وتكلفة مصروفات التشغيل والمصاريف العمومية الأخرى.

(د) استخدام التقديرات

يتطلب إعداد القوائم المالية وفقاً للمبادئ المحاسبية المتعارف عليها استعمال تقديرات وافتراسات تؤثر على قيم الأصول والخصوم المصرح عنها، والإفصاح عن الأصول والخصوم الطارئة كما في تاريخ القوائم المالية ومبلغ الإيرادات والمصروفات المصرح عنها خلال فترة القوائم المالية.

٣- الالتزامات المحتملة

قامت الشركة بتاريخ ٢٧/٥/١٤٣٢هـ الموافق ١/٥/٢٠١١م بالتوقيع على (سند لأمر) بمبلغ ١,١١٠,٧٦٨,٩٣٧ ريال لصالح ساب للأوراق المالية ككفيل ضامن في حصول شركة جبل عمر للتطوير على تسهيلات ائتمانية. مع العلم بأن شركة جبل عمر للتطوير قامت بالتفاوض والاتفاق مع البنوك الممولة بتمديد قرض الجسر التمويلي حتى ٤/٢/٢٠١٢م الموافق ١٢/٣/١٤٣٣هـ، ثم تم التمديد حتى ٢/٥/٢٠١٢م الموافق ١١/٦/١٤٣٣هـ، ومن ثم تم التمديد حتى ٤/٨/٢٠١٢م الموافق ١٦/٩/١٤٣٣هـ.

هذا وكانت الشركة قد عقدت اجتماع الجمعية العامة العادية الثانية والعشرون للمساهمين بتاريخ ١٠/١١/١٤٣١م الموافق ١٨/١٠/٢٠١٠م، وقد تم التصويت والموافقة بالأغلبية على قيام الشركة بضممان شركة جبل عمر للتطوير في الحصول على قرض بمقد أقصى مبلغ ١٥٠٠ مليون ريال لمدة (٢٤) شهراً شاملة الالتزامات المحتملة المشار إليها أعلاه.

٤- الأحداث اللاحقة

ستعقد الجمعية العمومية الرابعة والعشرون للشركة بمشيئة الله يوم الأربعاء الموافق ٢٨/٨/١٤٣٣م الموافق ١٨/٧/٢٠١٢م وذلك بعد أن تم أخذ موافقة وزارة التجارة والصناعة بموجب خطابهم رقم ٩٧٥٧/٢٢٢ بتاريخ ٢٨/٦/١٤٣٣هـ.