

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
فاكس: 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 ١٤٣٤هـ، وقائمة الدخل الأولية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ رجب ١٤٣٤هـ 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 عبدالله الخريجي

محاسبون قانونيون

ترخيص رقم ١٥٤



التاريخ: ١٧/٠٨/١٤٣٤هـ

الموافق: ٢٦/٠٦/٢٠١٣م

قائمة المركز المالي الأولية (غير مراجعة)

كما في ٣٠/٧/١٤٣٤هـ

٣٠/٧/١٤٣٣هـ	٣٠/٧/١٤٣٤هـ	
ريال سعودي	ريال سعودي	
		الموجودات
		الموجودات المتداولة
٣٥٩,٣٢٣,٨٦٤	٢٧٩,٩٨٤,٦٣٧	تقديدية لدى البنوك
---	٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	استثمار بالمراجحة وديعة إسلامية
١٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠	مساهمون (قيمة أسهم لغفارات جاري إفراغها)
١,٠٩٠,٥٣٧	١,٢٥١,٠١٥	المخزون
٤٩,٦٢٦,٥٣٠	١٧,٧٨١,٧٢٥	مصروفات مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى
١٧,٣٦٤,١٤٣	١٧,٣٦٤,١٤٣	جاري مشروع الطريق الموازي الغربي
٥,٦٢٦,٤٧٩	٤,٧٢٢,٨٢٢	صافي الذمم المدينة
٤٣,٨٠٩,٥٨٦	---	صافي جاري فندق وأبراج مكة هيلتون
٤٨٦,٨٤١,١٣٩	٥٣١,١٠٤,٣٤٢	إجمالي الموجودات المتداولة
		الموجودات غير المتداولة
٢,١٩٨,٣١٤,٠٧٨	٣,٢٥٠,٧٩٩,٠٥٤	استثمار في أوراق مالية / أسهم
٨٤٣,٨٤٩	٨٥٠,٩١٢	صندوق المناجرة بالسلع بالريال السعودي
٧٠,٤٩١,٢٩٤	٧٠,٤٩١,٢٩٤	مشروعات تحت التنفيذ - جبل عمر (٢)
١,٥١٩,٠٤٥,٦٨٢	١,٥٤٥,٢٣١,٩٥٣	صافي الموجودات الثابتة
٣,٧٨٨,٦٩٤,٩٠٣	٤,٨٦٧,٣٧٣,٢١٣	إجمالي الموجودات غير المتداولة
٤,٢٧٥,٥٣٦,٠٤٢	٥,٣٩٨,٤٧٧,٥٥٥	إجمالي الموجودات
		المطلوبات وحقوق المساهمين
		المطلوبات المتداولة
---	١٣,٦٣٠,٤٤٦	صافي جاري فندق وأبراج مكة هيلتون
٣,٦٢٦,٢٩٩	٢,٣٥٢,٦٤٧	مصروفات مستحقة
١,١٣٠,٤١٧	١,١٧٥,٠٠٠	إيرادات مؤجلة لعام ١٤٣٥/١٤٣٤هـ
٢٥,٦٢٣,٠٢٨	٣٤,٠٩٤,٤٠٧	ذمم وأرصدة دائنة
١٥,٠٩٦,٨٥٩	١٢,٩٤٣,٧٢٢	مخصص الزكاة الشرعية
٤٥٣,٨٠٥,٨٦٠	٥٤١,٧٢١,٨٢٢	توزيعات أرباح مستحقة
٤٩٩,٢٨٢,٤٦٣	٦٠٥,٩١٨,٠٤٤	إجمالي المطلوبات المتداولة
		المطلوبات غير المتداولة
٦,١٥٦,٩٨٣	٦,٩٨١,٠٣٤	مخصص ترك الخدمة
٦,١٥٦,٩٨٣	٦,٩٨١,٠٣٤	إجمالي المطلوبات غير المتداولة
		حقوق المساهمين
١,٦٤٨,١٦٢,٤٠٠	١,٦٤٨,١٦٢,٤٠٠	رأس المال
٦٢,٣٢٨,١٠٨	٦٣,٩٧٤,٥٩٧	الأرباح القابلة للتوزيع حتى الربع الأول ١٤٣٥/٣٤هـ
٦٩٥,٢٨٥,١٩٠	١,٧٤٧,٧٧٠,١٦٦	مكاسب غير محققة ناتجة من تقييم الأوراق المالية بسعر السوق
٣٦,٣٨٢	٤٣,٤٤٦	عائد استثمار غير محقق من صندوق المناجرة بالسلع
١,١٣٦,٢٨٠,٦٨٥	١,١٣٦,٢٨٠,٦٨٥	احتياطي نظامي
٢٢٨,٠٠٣,٨٣١	١٨٩,٣٤٧,١٨٣	أرباح مبقاة
٣,٧٧٠,٠٩٦,٥٩٦	٤,٧٨٥,٥٧٨,٤٧٧	إجمالي حقوق المساهمين
٤,٢٧٥,٥٣٦,٠٤٢	٥,٣٩٨,٤٧٧,٥٥٥	إجمالي المطلوبات وحقوق المساهمين

قائمة الدخل الأولية (غير مراجعة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠/٧/١٤٣٤هـ

٣٠/٧/١٤٣٣هـ	٣٠/٧/١٤٣٤هـ	
ريال سعودي	ريال سعودي	
		الدخل
٧٩,٤١٢,٦١٤	٨٢,٧٢٥,٩٨١	إيرادات النشاط
(٣,٨٧٧,٤٦٨)	(٥,٦٢٨,٢٨٥)	مصاريف النشاط
(٦,٤١٨,٥٩٦)	(٦,٦٦٥,٩٦٩)	إهلاك الموجودات الثابتة
٦٩,١١٦,٥٥٠	٧٠,٤٣١,٧٢٧	مجمل دخل النشاط
		المصروفات
(٢,٣٠٦,٥٤٩)	(٤,٦١٥,١٩٨)	مصاريف عمومية وإدارية
(٨٤,٥٩٣)	(٨١,١١٨)	إهلاك الموجودات الثابتة
٦٦,٧٢٥,٤٠٨	٦٥,٧٣٥,٤١١	صافي دخل النشاط
		يضاف:
٦٨٠,٧٥٠	٧٠٥,٠٠٠	الإيرادات المتنوعة
		يخصم:
(٥٠٠,٠٠٠)	(٦٠٠,٠٠٠)	مساهمات اجتماعية
(٢٢٥,٤٤٠)	(٢٢٥,٤٤٠)	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها - فدى الشهداء
٦٦,٦٨٠,٧١٨	٦٥,٦١٤,٩٧١	صافي الدخل قبل الزكاة الشرعية
		يخصم:
(٤,٣٥٢,٦١٠)	(١,٦٤٠,٣٧٤)	مخصص الزكاة الشرعية
٦٢,٣٢٨,١٠٨	٦٣,٩٧٤,٥٩٧	صافي الدخل
		ربحية السهم:
٠,٤٠	٠,٣٩	صافي الربح من الأنشطة الرئيسية
٠,٣٧	٠,٣٨	صافي الربح

قائمة التدفقات النقدية (غير مراجعة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠/٧/١٤٣٤ هـ

٥١٤٣٣/٧/٣٠ ريال سعودي	٥١٤٣٤/٧/٣٠ ريال سعودي	
٦٢,٣٢٨,١٠٨	٦٣,٩٧٤,٥٩٧	<u>التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية</u>
		صافي الربح
		تعديلات نسوية صافي الربح مع صافي النقد اخصل من أنشطة التشغيل
٦,٥٠٣,١٨٩	٦,٧٤٧,٠٨٧	استهلاك
٤,٣٥٢,٦١٠	١,٦٤٠,٣٧٤	مخصص الزكاة الشرعية
٢٢٥,٤٤٠	٢٢٥,٤٤٠	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
٤٠,٠٢٣	١٥٢,٠٥٧	مخصص تعويض حماية الخدمة
		<u>التغير في الموجودات والمطلوبات</u>
		النخزون
٣٨,٠٤٢	(١٧٠,٢٢٠)	الذمم المدينة
٣,٦٣٢,٠٠٦	٦,٥٦٥,١٤٨	المصرفات المدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
(٧٦١,٨١٠)	(٤٦٥,٥٦٧)	جاري فندق وأبراج مكة هيلتون
(١,٦٩٤,٦٥٧)	٤٨,٣٠٤,٦٠٤	المصرفات المستحقة
٣٨٩,٨٧٣	(٢٢٧,١٨٣)	الإيرادات اخصلة مقدماً
(٢٩,١٩٦,٢١٩)	(٣٥,٧٩٤,٠٤٢)	الذمم والأرصدة الدائنة
٩٤٩,٢٠٧	١٠,٧٩٤,١٠٧	صافي النقد المحصل من الأنشطة التشغيلية
٤٦,٨٠٥,٨١٢	١٠١,٧٤٦,٤٠٢	
		<u>التدفق النقدي من الأنشطة الاستثمارية</u>
(١٤,٦٥٤)	(٢٨٢,٠٩٣)	شراء موجودات ثابتة
(١٤,٦٥٤)	(٢٨٢,٠٩٣)	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
		<u>التدفق النقدي من الأنشطة التمويلية</u>
(٢,٨٣٣,٦٨٢)	(٣,٥٠٠,٤٨٩)	أرباح موزعة
(٣,٠٧٩,٤٤٦)	--	أرباح موزعة غير مخصصة عن سنوات سابقة
(٥,٩١٣,١٢٨)	(٣,٥٠٠,٤٨٩)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
٤٠,٨٧٨,٠٣٠	٩٧,٩٦٣,٨٢٠	صافي الزيادة في رصيد النقدية لدى البنوك
٣١٨,٤٤٥,٨٣٤	١٨٢,٠٢٠,٨١٧	رصيد النقدية لدى البنوك - بداية الفترة
٣٥٩,٣٢٣,٨٦٤	٢٧٩,٩٨٤,٦٣٧	رصيد النقدية لدى البنوك - نهاية الفترة
		<u>بيانات إضافية لأنشطة غير نقدية</u>
(٣٧,٠٨١,٨٧٧)	٥١٩,٦٠٧,٣٤٦	قيمة التغير في مكاسب غير محققة ناتجة من تقييم أسهم الشركة في رأس مال شركة جبل عمر للتطوير كما في ٣٠/٧/١٤٣٤ هـ.
٥٥٤	--	قيمة ما تم إضافته لمكاسب غير محققة في الاستثمار في الصندوق التجاري بالريال السعودي.
٢٠١,٢٦٥	٨٠,١٥٠	الزكاة المتوجبة على مساهمة وزارة الشؤون الإسلامية والأوقاف والمفعاة من الزكاة الشرعية.

الإجمالي	عائد استثمار غير محقق من صندوق المتاجرة بالسلع	مكاسب غير محققة من استثمار في أوراق مالية/أسهم	أرباح مبقاة	احتياطي نظامي	رأس المال	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
٣,٧٤٧,٩٢٩,٢٥٧	٣٥,٨٢٩	٧٣٢,٣٦٧,٠٦٦	٢٣١,٠٨٣,٢٧٧	١,١٣٦,٢٨٠,٦٨٥	١,٦٤٨,١٦٢,٤٠٠	الرصيد في ١/٥/١٤٣٣ هـ
(٥,٥٠٦,٩٤٢)			(٥,٥٠٦,٩٤٢)			أرباح موزعة غير مخصصة عن سنوات سابقة
٤٩٥,٧٩٥,٧٥٣		٤٩٥,٧٩٥,٧٥٣				مكاسب غير محققة من تقييم أوراق مالية بسعر السوق
٧,٦١٧	٧,٦١٧					عائد استثمار غير محقق من صندوق المتاجرة بالسلع
(١,٠٤٥,٥٠٠)			(١,٠٤٥,٥٠٠)			تسويات سنوات سابقة
٣٧٩,٠٥٦,٩٤٨			٣٧٩,٠٥٦,٩٤٨			صافي دخل السنة
(٤١٤,٢٤٠,٦٠٠)			(٤١٤,٢٤٠,٦٠٠)			توزيعات أرباح
٤,٢٠١,٩٩٦,٥٣٣	٤٣,٤٤٦	١,٢٢٨,١٦٢,٨١٩	١٨٩,٣٤٧,١٨٣	١,١٣٦,٢٨٠,٦٨٥	١,٦٤٨,١٦٢,٤٠٠	الرصيد في ٣٠/٤/١٤٣٤ هـ
٥١٩,٦٠٧,٣٤٧		٥١٩,٦٠٧,٣٤٧				مكاسب غير محققة من تقييم أوراق مالية بسعر السوق
٦٣,٩٧٤,٥٩٧			٦٣,٩٧٤,٥٩٧			صافي الدخل حتى الربع الأول في ٣٠/٧/١٤٣٤ هـ
٤,٧٨٥,٥٧٨,٤٧٧	٤٣,٤٤٦	١,٧٤٧,٧٧٠,١٦٦	٢٥٣,٣٢١,٧٨٠	١,١٣٦,٢٨٠,٦٨٥	١,٦٤٨,١٦٢,٤٠٠	الرصيد في ٣٠/٧/١٤٣٤ هـ

١- عام

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

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 للإتشاء 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 الخاسبة 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 ١٤٣٤/٥/١ هـ حتى ١٤٣٤/٧/٣٠ هـ.
- ٣) يتعين الاسترشاد بالقوائم المالية للعام المالي المنتهي في ١٤٣٤/٤/٣٠ هـ وملحقاتها 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 الخاسبية المتعارف عليها استعمال تقديرات وافتراضات 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- الموقف الزكوي

ورد للشركة خطاب لجنة الاعتراض الزكوية الضريبية الابتدائية الأولى بجدة رقم ١٠٣/ص/ج/١ بتاريخ ١٤٣٤/٦/٢١ هـ والمسلم لنا بالبريد بتاريخ ١٤٣٤/٦/٢٨ هـ ومرفق به قرارها رقم (٦/١٩) لعام ١٤٣٤ هـ بتاريخ ١٤٣٤/٦/٢١ هـ والخاص باعتراض الشركة على الربط الزكوي الذي أجرته إدارة كبار المكلفين للأعوام من ١٤٢٤ هـ حتى ١٤٣٠ هـ. وقد اعترضت الشركة على هذا القرار بموجب خطابها رقم ٤٣٤/٣٨٤ بتاريخ ١٤٣٤/٧/٢٥ هـ لدى اللجنة الاستئنافية الزكوية الضريبية ومرفق معه خطاب ضمان بقيمة ربط المصلحة بمبلغ ٣١,١٣٠,٢٣٠ ريال، وذلك حسب قرار اللجنة.

٤- الأحداث اللاحقة

ستعقد الجمعية العمومية الخامسة والعشرون للشركة بمشيئة الله يوم الأحد الموافق ١٤٣٤/٨/٢٨ هـ الموافق ٢٠١٣/٧/٧ م وذلك بعد أن تم أخذ موافقة وزارة التجارة والصناعة بموجب خطابهم رقم ١٠٣٤٥/٣٣٢٦٧ ع بتاريخ ١٤٣٤/٧/٢٤ هـ.