

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 : ٦٦٠٠٨٥ / ٦٦٠٠٩٢  
 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 ربيع الآخر ١٤٣٤هـ، وقائمة الدخل الأولية لفترة الثلاثة أشهر والسنة المالية المنتهية في ٣٠ ربيع الآخر ١٤٣٤هـ وقائمتي التدفقات النقدية الأولية والتغير في حقوق المساهمين الأولية للسنة 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: ٢٠/٠٥/١٤٣٤هـ

الموافق: ٠١/٠٤/٢٠١٣م

## قائمة المركز المالي الأولية (غير مراجعة)

كما في ٣٠/٤/١٤٣٤ هـ

٣٠/٤/١٤٣٣ هـ	٣٠/٤/١٤٣٤ هـ	
ريال سعودي	ريال سعودي	
		<b>الموجودات</b>
		<b>الموجودات المتداولة</b>
٣١٨,٤٤٥,٨٣٤	١٨٢,٠٢٠,٨١٧	نقدية لدى البنوك
—	٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	استثمار بالمرايحة - وديعة إسلامية
١٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠	مساهمون (قيمة أسهم لعقارات جاري إفراغها)
١,١٢٨,٥٧٩	١,٠٨٠,٧٩٥	المخزون
٤٨,٨٦٤,٧٢٠	١٧,٣١٦,١٥٨	مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
١٧,٣٦٤,١٤٣	١٧,٣٦٤,١٤٣	جاري مشروع الطريق الموازي الغربي
٩,٤٨٣,٩٢٦	١١,٥١٣,٤١٠	صافي الذمم
٤٢,١١٤,٩٢٨	٣٤,٦٧٤,١٥٧	صافي جاري فندق وأبراج مكة هيلتون
٤٤٧,٤٠٢,١٣٠	٤٧٣,٩٦٩,٤٨٠	<b>إجمالي الموجودات المتداولة</b>
		<b>الموجودات غير المتداولة</b>
٢,٢٣٥,٣٩٥,٩٥٥	٢,٧٣١,١٩١,٧٠٧	استثمار في أوراق مالية / أسهم
٨٤٣,٢٩٥	٨٥٠,٩١٢	صندوق المتاجرة بالسلع بالريال السعودي
١,٥٢٥,٥٣٤,٢١٧	١,٥٥١,٦١١,٨١٣	صافي الموجودات الثابتة
٧٠,٤٩١,٢٩٤	٧٠,٤٩١,٢٩٤	مشروعات تحت التنفيذ - جبل عمر
٣,٨٣٢,٢٦٤,٧٦١	٤,٣٥٤,١٤٥,٧٢٦	<b>إجمالي الموجودات غير المتداولة</b>
٤,٢٧٩,٦٦٦,٨٩١	٤,٨٢٨,١١٥,٢٠٦	<b>إجمالي الموجودات</b>
		<b>المطلوبات وحقوق المساهمين</b>
		<b>المطلوبات المتداولة</b>
٣,٢٣٦,٤٢٦	٢,٥٧٩,٨٢٩	مصروفات مستحقة
٣٠,٣٢٦,٦٣٦	٣٦,٩٦٩,٠٤٢	إيرادات مؤجلة لعام ١٤٣٤/١٤٣٥ هـ
٢٤,٦٧٣,٨٢١	٢٣,٣٠٠,٣٠٠	ذمم وأرصدة دائنة
١٠,٧٤٤,٢٤٩	١١,٣٢٩,٤٨٦	مخصص الزكاة الشرعية
١٢٤,٨٠٧,٠٦٢	١٣٢,٥٨٦,٣٢٧	توزيعات أرباح مستحقة
١٩٣,٧٨٨,١٩٤	٢٠٦,٧٦٤,٩٨٤	<b>إجمالي المطلوبات المتداولة</b>
		<b>المطلوبات غير المتداولة</b>
٦,١١٦,٩٦٠	٦,٨٢٨,٩٧٧	مخصص ترك الخدمة
٦,١١٦,٩٦٠	٦,٨٢٨,٩٧٧	<b>إجمالي المطلوبات غير المتداولة</b>
		<b>حقوق المساهمين</b>
١,٦٤٨,١٦٢,٤٠٠	١,٦٤٨,١٦٢,٤٠٠	رأس المال
٣٢٢,٥٥٤,٧٣١	٣٧٨,٩٤٥,٦٧٦	الأرباح القابلة للتوزيع
٧٣٢,٣٦٧,٠٦٦	١,٢٢٨,١٦٢,٨١٩	مكاسب غير محققة ناتجة من تقييم الأوراق المالية بسعر السوق
٣٥,٨٢٩	٤٣,٤٤٦	عائد استثمار غير محقق من صندوق المتاجرة بالسلع
١,١٣٦,٢٨٠,٦٨٥	١,١٣٦,٢٨٠,٦٨٥	احتياطي نظامي
٢٤٠,٣٦١,٠٢٦	٢٢٢,٩٢٦,٢١٩	أرباح مبقاة
٤,٠٧٩,٧٦١,٧٣٧	٤,٦١٤,٥٢١,٢٤٥	<b>إجمالي حقوق المساهمين</b>
٤,٢٧٩,٦٦٦,٨٩١	٤,٨٢٨,١١٥,٢٠٦	<b>إجمالي المطلوبات وحقوق المساهمين</b>



للسنة المنتهية في		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		
١٤٣٣/٤/٣٠ هـ	١٤٣٤/٤/٣٠ هـ	١٤٣٣/٤/٣٠ هـ	١٤٣٤/٤/٣٠ هـ	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
				<b>الدخل</b>
٣٨٩,٤٥٥,٢٧٨	٤٥٢,٧١٩,٥٦٨	٨٥,٠١٢,٥٤٩	٩٦,٩٤١,٦٠٤	إيرادات النشاط
(٢١,٠٢١,٩١٨)	(٢٢,٨٥١,٨٥٠)	(٥,٧٠٢,١٣٧)	(٥,٤٢٨,٩٧١)	مصاريف النشاط
(٢٥,٦٥٧,٨٣٤)	(٢٥,٧٧١,٩٧٤)	(٦,٣٣٤,٣٢٣)	(٦,٤١٠,٦١٦)	إهلاك الموجودات الثابتة
٣٤٢,٧٧٥,٥٢٦	٤٠٤,٠٩٥,٧٤٤	٧٢,٩٧٦,٠٨٩	٨٥,١٠٢,٠١٧	مجمل دخل النشاط
				<b>المصروفات</b>
(١٣,٣٥٩,٠٨٨)	(١٣,٤٧٥,٠٣٧)	(١,٣٨٥,١٥٣)	(١,٦٩٥,٠٩٧)	مصاريف عمومية وإدارية
(٣٢٦,٠٥٠)	(٣٣١,٢٦٠)	(٨١,٢٤٦)	(٧٧,٤٢٤)	إهلاك الموجودات الثابتة
(١,٢٩٨,٢٣١)	(٢,٤٢٧,٢٨٧)	(١,٢٩٨,٢٣١)	(٢,٤٢٧,٢٨٧)	موجودات ثابتة مستهلكة
٣٢٧,٧٩٢,١٥٧	٣٨٧,٨٦٢,١٦٠	٧٠,٢١١,٤٥٩	٨٠,٩٠٢,٢٠٩	صافي دخل النشاط من الأنشطة الرئيسية
				<b>يضاف:</b>
١٥,٧٤٩	---	---	---	أرباح بيع موجودات ثابتة
٤,٩٩٢,٠٠٧	---	---	---	عائد استثمار محقق من صندوق المتاجرة بالسلع
٢,٧١٧,٣٣٤	٤,٢٥٦,٢٥٦	---	١,٥٠١,٠٩٠	الإيرادات المتنوعة
٣٣,٤٩٣	---	٣٣,٤٩٣	---	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها انقضى الغرض منها
				<b>يخصم:</b>
(١,٣٥٠,٠٠٠)	(٥٠٠,٠٠٠)	(٢٥٠,٠٠٠)	---	مساهمات اجتماعية
(٩٠١,٧٦٠)	(٩٦٦,٣٠٤)	(٢٢٥,٤٤٠)	(٢٨٩,٩٨٤)	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها - فندق الشهداء
---	(٣٧٦,٩٥٠)	---	(٣٧٦,٩٥٠)	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها - موظفون
٣٣٣,٢٩٨,٩٨٠	٣٩٠,٢٧٥,١٦٢	٦٩,٧٦٩,٥١٢	٨١,٧٣٦,٣٦٥	صافي الدخل قبل الزكاة الشرعية
				<b>يخصم:</b>
(١٠,٧٤٤,٢٤٩)	(١١,٣٢٩,٤٨٦)	(٢,٣٣٢,٢٠٦)	(٢,٠٤٣,٤٠٩)	مخصص الزكاة الشرعية
٣٢٢,٥٥٤,٧٣١	٣٧٨,٩٤٥,٦٧٦	٦٧,٤٣٧,٣٠٦	٧٩,٦٩٢,٩٥٦	صافي الدخل
				<b>ربحية السهم:</b>
ريال ١,٩٩	ريال ٢,٣٥	ريال ٠,٤٢	ريال ٠,٤٨	صافي الربح من الأنشطة الرئيسية
ريال ١,٩٦	ريال ٢,٣٠	ريال ٠,٤١	ريال ٠,٤٧	صافي الربح

## قائمة التدفقات النقدية (غير مراجعة)

كما في ٣٠/٤/١٤٣٤هـ

٣٠/٤/١٤٣٣هـ ريال سعودي	٣٠/٤/١٤٣٤هـ ريال سعودي	
٣٢٢,٥٥٤,٧٣١	٣٧٨,٩٤٥,٦٧٦	<u>التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية</u>
		صافي الربح
		تعديلات لتسوية صافي الربح مع صافي النقد الحاصل من أنشطة التشغيل
٢٥,٩٨٣,٨٨٣	٢٦,١٠٣,٢٣٤	استهلاك
١,٢٩٨,٢٣١	٢,٤٢٧,٢٨٧	موجودات ثابتة مستهلكة
١٠,٧٤٤,٢٤٩	١١,٣٢٩,٤٨٦	مخصص الزكاة الشرعية
(١٥,٧٤٩)	--	أرباح بيع موجودات ثابتة
١,٦٠١,٣٠٦	١,٣٤٣,٢٥٤	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
٧٩٤,٧١١	٧١٢,٠١٧	مخصص تعويض نهاية الخدمة
(٣٣,٤٩٣)	--	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها انتفى الغرض منها
(٥٨,١٩٥)	--	مخصص تعويض نهاية الخدمة انتفى الغرض منها
(١٢,٨٥٣,٣٤١)	(١٠,٧٤٤,٢٤٩)	الزكاة المدفوعة
		<u>التغير في الموجودات والمطلوبات</u>
(٥,٣٥٤)	٤٧,٧٨٤	المخزون
٤,٩٧٥,٩٨٨	(٣,٣٧٢,٧٣٨)	الذمم والأرصدة المدينة
(٢١,٥٢٩,١٨٩)	٣١,٥٤٨,٥٦٢	المصروفات المدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
(٩٠٥,٥٥٤)	(١,٠٤٥,٥٠٠)	المسدد عن تسويات سنوات سابقة
٤٦٩,٥٨٤	--	جاري شركة جبل عمر للتطوير
١٠,٩٤٩,٣٥٣	٧,٤٤٠,٧٧١	جاري فندق وأبراج مكة هيلتون
(٥١٩,٤١٤)	(٦٥٦,٥٩٧)	المصروفات المستحقة
٢٨٨,٤٠٦	٦,٦٤٢,٤٠٦	الإيرادات الحاصلة مقدماً
(٢٤٩,٨٧٤)	(١,٣٧٣,٥٢١)	الذمم والأرصدة الدائنة
<u>٣٤٣,٤٩٠,٢٧٩</u>	<u>٤٤٩,٣٤٧,٨٧٢</u>	صافي النقد المحصل من الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفق النقدي من الأنشطة الاستثمارية</u>
--	(٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠)	استثمار بالمراجحة - ودعية إسلامية
(٣١٢,٩٧٤,٤٢٨)	--	أسهم حقوق أولوية بشركة جبل عمر للتطوير
١٣١,٠٠٠,٠٠٠	--	صندوق المتاجرة بالسلع بالريال السعودي
١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	--	تأمين مسترد
(٤,٩٩٢,٠٠٨)	--	العائد الخقق من الاستثمار في صندوق المتاجرة بالسلع بالريال السعودي
(٦,٥٦٩,٦٣٤)	(٥٤,٩٨٨,١١٦)	شراء موجودات ثابتة
١٥,٧٥٠	٣٨٠,٠٠٠	متحصلات بيع موجودات ثابتة
٩	--	النقص في قيمة استثمار في أوراق مالية / أسهم
<u>(٩٣,٥٢٠,٣١١)</u>	<u>(٢٥٤,٦٠٨,١١٦)</u>	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
		<u>التدفق النقدي من الأنشطة التمويلية</u>
(٢٤٠,٤٢٩,٤٢١)	(٣٢٤,٠٥٣,٢١٥)	أرباح موزعة
--	(٧,١١١,٥٥٨)	أرباح موزعة غير مخصصة عن سنوات سابقة
(٢٤٠,٤٢٩,٤٢١)	(٣٣١,١٦٤,٧٧٣)	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة التمويلية
٩,٥٤٠,٥٤٧	(١٣٦,٤٢٥,٠١٧)	صافي (النقص)/الزيادة في رصيد النقدية لدى البنوك
٣٠٨,٩٠٥,٢٨٧	٣١٨,٤٤٥,٨٣٤	رصيد النقدية لدى البنوك - بداية الفترة
٣١٨,٤٤٥,٨٣٤	١٨٢,٠٢٠,٨١٧	رصيد النقدية لدى البنوك - نهاية الفترة
		<u>بيانات إضافية لأنشطة غير نقدية</u>
٧٧,٤٩٦,٧٣٢	٤٩٥,٧٩٥,٧٥٣	قيمة التغير في مكاسب غير محققة ناتجة من تقييم أسهم الشركة في رأس مال شركة جبل عمر للتطوير كما في ٣٠/٤/١٤٣٤هـ.
٣٥,٨٢٩	٧,٦١٧	قيمة ما تم إضافته لمكاسب غير محققة في الاستثمار في الصندوق التجاري بالريال السعودي.
٤٩٦,٨١٤	٥٥٣,٥٧٠	الزكاة الموجبة على مساهمة وزارة الشؤون الإسلامية والأوقاف والمغفرة 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	
٣,٤٤٢,٢٠٣,٥٧٩	٤,٧٥٢,١٣١	٤١١,٧٤١,٧٨٣	٢٤١,٢٦٦,٥٨٠	١,١٣٦,٢٨٠,٦٨٥	١,٦٤٨,١٦٢,٤٠٠	الرصيد في ١٤٣٢/٥/١ هـ
٣٢٠,٦٢٥,٢٨٣		٣٢٠,٦٢٥,٢٨٣				مكاسب غير محققة من تقييم أوراق مالية بسعر السوق
٢٧٥,٧٠٥	٢٧٥,٧٠٥					عائد استثمار محقق من صندوق المتاجرة بالسلع
(٤,٩٩٢,٠٠٧)	(٤,٩٩٢,٠٠٧)					عائد استثمار غير محقق من صندوق المتاجرة بالسلع
(٩٠٥,٥٥٤)			(٩٠٥,٥٥٤)			تسويات سنوات سابقة
٣٢٢,٥٥٤,٧٣١			٣٢٢,٥٥٤,٧٣١			صافي دخل السنة
(٣٣١,٨٣٢,٤٨٠)			(٣٣١,٨٣٢,٤٨٠)			توزيعات أرباح
٣,٧٤٧,٩٢٩,٢٥٧	٣٥,٨٢٩	٧٣٢,٣٦٧,٠٦٦	٢٣١,٠٨٣,٢٧٧	١,١٣٦,٢٨٠,٦٨٥	١,٦٤٨,١٦٢,٤٠٠	الرصيد في ١٤٣٣/٤/٣٠ هـ
(٧,١١١,٥٥٨)			(٧,١١١,٥٥٨)			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
٣٧٨,٩٤٥,٦٧٦			٣٧٨,٩٤٥,٦٧٦			صافي دخل السنة
٤,٦١٤,٥٢١,٢٤٥	٤٣,٤٤٦	١,٢٢٨,١٦٢,٨١٩	٦٠١,٨٧١,٨٩٥	١,١٣٦,٢٨٠,٦٨٥	١,٦٤٨,١٦٢,٤٠٠	الرصيد في ١٤٣٤/٤/٣٠ هـ

١ - عام

شركة مكة للإنشاء والتعمير ( شركة مساهمة سعودية ) مركزها الرئيسي مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية ، مسجلة في مكة المكرمة بالسجل التجاري رقم ٤٠٣١٠٢٠١٠١ و تاريخ ١٢/١/١٤٠٩ 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 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 ١٤٣٣/٥/١ هـ حتى ١٤٣٤/٤/٣٠ هـ.
- (٣) يتعين الاسترشاد بالقوائم المالية للعام المالي المنتهي في ١٤٣٣/٤/٣٠ 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 المحاسبية 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.