



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 ٢٩ شوال ١٤٣٣ هـ، وقائمة الدخل الأولية وقائمة التدفقات النقدية الأولية وقائمة التغير في حقوق المساهمين الأولية لفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، المعدة من قبل 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. وبعد هذا الفحص أقل نطاقاً من عملية المراجعة التي تتم وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها - والتي تهدف إلى إبداء الرأي في القوائم المالية ككل - لذا فأننا 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

يلقي

محاسبون قانونيون  
ترخيص رقم ١٥٤



التاريخ: ١٤٣٣/١١/٢١ هـ

الموافق: ٢٠١٢/١٠/٠٧ م

## قائمة المركز المالي الأولية (غير مراجعة)

كما في ٢٩/١٠/١٤٣٣هـ

٥١٤٣٢/١٠/٣٠	٥١٤٣٣/١٠/٢٩	
ريال سعودي	ريال سعودي	
		<b>الموجودات</b>
		الموجودات المتداولة
٢١١,٤٢٢,٨٣٩	٢١٢,٧٠٦,٧٧١	نقدية لدى البنوك
١٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠	مساهمون (قيمة أسهم لعقارات جاري إفراغها)
١,١٥٨,٨٥٦	١,٠٧٣,٠٣٤	المخزون
٢٥,٦٩٧,١٦٧	٤٩,٨٢٦,٦٧١	مصرفات مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى
٤٦٩,٥٨٤	--	جاري شركة جبل عمر للتطوير
١٧,٣٦٤,١٤٣	١٧,٣٦٤,١٤٣	جاري مشروع الطريق الموازي الغربي
٥٢,٠٩٦,٥٧٢	٧٨,٠٠٣,١٠٥	صافي الذمم المدينة
٤٧,٣١٦,٩٩٢	٣٨,٨٧٧,٩٢٥	صافي جاري فندق وأبراج مكة هيلتون
٣٦٥,٥٢٦,١٥٣	٤٠٧,٨٥١,٦٤٩	إجمالي الموجودات المتداولة
		الموجودات غير المتداولة
١,٧٠٥,٠٤٥,٨٦٠	٢,٤٢٥,٩٧٢,١٧٩	استثمار في أوراق مالية / أسهم
٨٣٩,٧١٠	٨٤٦,٨٧٧	صندوق المتاجرة بالسلع بالريال السعودي
٧٠,٤٩١,٢٩٤	٧٠,٤٩١,٢٩٤	مشروعات تحت التنفيذ جبل عمر (٢)
١,٥٣٣,٨٤٨,٢٩٩	١,٥١٣,٤٥٦,٩٩٦	صافي الموجودات الثابتة
٣,٣١٠,٢٢٥,١٦٣	٤,٠١٠,٧٦٧,٣٤٦	إجمالي الموجودات غير المتداولة
٣,٦٧٥,٧٥١,٣١٦	٤,٤١٨,٦١٨,٩٩٥	إجمالي الموجودات
		<b>المطلوبات وحقوق المساهمين</b>
		المطلوبات المتداولة
٤,١٤٣,٩٨٠	٣,٥٧٠,٥٧٨	مصرفات مستحقة
٨٦,٤٨٧,٣٥٦	١٠٥,٤٨٩,٩٠٦	إيرادات مؤجلة لعام ١٤٣٣/١٤٣٤هـ
٢٤,٧١٨,٦٦١	٢٦,١٣١,٠٦٧	ذمم وأرصدة دائنة
٢٤,٠٤٠,٧٨٤	١٠,٣٦٧,٥٤٩	مخصص الزكاة الشرعية
١٢٦,٤٨٨,٧٨٣	١٤١,٤٨٩,٩١٥	توزيعات أرباح مستحقة
٢٦٥,٨٧٩,٥٦٤	٢٨٧,٠٤٩,٠١٥	إجمالي المطلوبات المتداولة
		المطلوبات غير المتداولة
٥,٥٩٨,٤٢٣	٦,٦٥٣,٣٤١	مخصص ترك الخدمة
٥,٥٩٨,٤٢٣	٦,٦٥٣,٣٤١	إجمالي المطلوبات غير المتداولة
		حقوق المساهمين
١,٦٤٨,١٦٢,٤٠٠	١,٦٤٨,١٦٢,٤٠٠	رأس المال
١٧٦,٥١٤,٤٥٩	١٨٩,٤٨٧,٠٢٢	الأرباح القابلة للتوزيع حتى الربع الثاني ١٤٣٤/٣٣هـ
٢٠٢,٠١٦,٩٦٢	٩٢٢,٩٤٣,٢٩٠	مكاسب غير محققة ناتجة من تقييم الأوراق المالية بسعر السوق
٣٢,٢٤٣	٣٩,٤١١	عائد استثمار غير محقق من صندوق المتاجرة بالسلع
١,١٣٦,٢٨٠,٦٨٥	١,١٣٦,٢٨٠,٦٨٥	احتياطي نظامي
٢٤١,٢٦٦,٥٨٠	٢٢٨,٠٠٣,٨٣١	أرباح مبقاة
٣,٤٠٤,٢٧٣,٣٢٩	٤,١٢٤,٩١٦,٦٣٩	إجمالي حقوق المساهمين
٣,٦٧٥,٧٥١,٣١٦	٤,٤١٨,٦١٨,٩٩٥	إجمالي المطلوبات وحقوق المساهمين

شركة مكة للإبشاء والتعمير (شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل الأولية (غير مراجعة)

لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٢٩/١٠/١٤٣٣ هـ

لفترة الستة أشهر المنتهية في		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		
١٠/٣٠/١٤٣٢ هـ	٢٩/١٠/١٤٣٣ هـ	٣٠/١٠/١٤٣٢ هـ	٢٩/١٠/١٤٣٣ هـ	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
<b>الدخل</b>				
٢١٤,٢٩١,٣٦٣	٢٣٢,٤٠٥,٤٦٢	١٤٦,١٦٨,٥٩٦	١٥٢,٩٩٢,٨٤٨	إيرادات النشاط
(١٠,٧٢٨,٦٨٥)	(١٠,٤١٤,٥٠٧)	(٥,٩٧٨,٣٨٥)	(٦,٥٣٧,٠٣٩)	مصاريف النشاط
(١٢,٨٦٨,٨٤٣)	(١٢,٨٢٧,٦٤٢)	(٦,٥٢٦,٦٣٤)	(٦,٤٠٩,٠٤٦)	إهلاك الموجودات الثابتة
١٩٠,٦٩٣,٨٣٥	٢٠٩,١٦٣,٣١٣	١٣٣,٦٦٣,٥٧٧	١٤٠,٠٤٦,٧٦٣	مجمّل دخل النشاط
<b>المصروفات</b>				
(٨,٧٣٠,٠٥٠)	(٩,٥٥١,٤٤٩)	(٣,٩٩١,٩٣٤)	(٧,٢٤٤,٩٠٠)	مصاريف عمومية وإدارية
(١٦٢,٧٦١)	(١٦٨,٧٤٦)	(٨٣,١٣١)	(٨٤,١٥٣)	إهلاك الموجودات الثابتة
١٨١,٨٠١,٠٢٤	١٩٩,٤٤٣,١١٨	١٢٩,٥٨٨,٥١٢	١٣٢,٧١٧,٧١٠	صافي دخل النشاط من الأنشطة الرئيسية
<b>يضاف:</b>				
٤,٩٩٢,٠٠٨	--	٤,٩٩٢,٠٠٨	--	عائد استثمار محقق من صندوق المتاجرة بالسلع
١,٣٥٩,٧٥٠	١,٣٦٢,٣٣٣	٦٧٩,٨٧٥	٦٨١,٥٨٣	الإيرادات المتنوعة
<b>يخصم:</b>				
--	(٥٠٠,٠٠٠)	--	--	مساهمات اجتماعية
(٤٥٠,٨٨٠)	(٤٥٠,٨٨٠)	(٢٢٥,٤٤٠)	(٢٢٥,٤٤٠)	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها فندق الشهداء
١٨٧,٧٠١,٩٠٢	١٩٩,٨٥٤,٥٧١	١٣٥,٠٣٤,٩٥٥	١٣٣,١٧٣,٨٥٣	صافي الدخل قبل الزكاة الشرعية
<b>يخصم:</b>				
(١١,١٨٧,٤٤٣)	(١٠,٣٦٧,٥٤٩)	(٦,٦٢٣,٣٢٢)	(٦,٠١٤,٩٣٩)	مخصص الزكاة الشرعية
١٧٦,٥١٤,٤٥٩	١٨٩,٤٨٧,٠٢٢	١٢٨,٤١١,٦٣٣	١٢٧,١٥٨,٩١٤	صافي الدخل
<b>ربحية السهم:</b>				
١,١٠	١,٢١	٠,٧٨	٠,٨٠	صافي الربح من الأنشطة الرئيسية
١,٠٧	١,١٤	٠,٧٧	٠,٧٧	صافي الربح

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

شركة مكة للإنشاء والتعمير (شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية (غير مراجعة)

كما في ٢٩/١٠/١٤٣٣هـ

١٤٣٢/١٠/٣٠	١٤٣٣/١٠/٢٩	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٧٦,٥١٤,٤٥٩	١٨٩,٤٨٧,٠٢٢	<b>التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية</b>
		صافي الربح
		تعديلات لتسوية صافي الربح مع صافي النقد المحصل من أنشطة التشغيل
١٣,٠٣١,٦٠٤	١٢,٩٩٦,٣٨٨	استهلاك
١١,١٨٧,٤٤٣	١٠,٣٦٧,٥٤٩	مخصص الزكاة الشرعية
٨٧٥,٤٩٧	٤٥٠,٨٨٠	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
٢١٧,٩٧٩	٥٣٦,٣٨١	مخصص تعويض نهاية الخدمة
--	(١٠,٧٤٤,٢٤٩)	الزكاة المدفوعة
(٣٥,٦٣١)	٥٥,٥٤٥	<b>التغير في الموجودات والمطلوبات</b>
(٣٦,٩٤٤,٣٤٣)	(٦٨,٩٧٠,٠٥٩)	المخزون
١,٦٣٨,٣٦٥	(٩٦١,٩٥١)	الأرصدة المدينة
٥,٧٤٧,٢٨٩	٣,٢٣٧,٠٠٣	المصرفات المدفوعة مقدماً وموجودات أخرى
٣٨٨,١٣٩	٣٣٤,١٥٢	جاري فندق وأبراج مكة هيلتون
٥٦,٤٤٩,١٢٦	٧٥,١٦٣,٢٧٠	المصرفات المستحقة
(٢٠٥,٠٣٤)	١,٤٥٧,٢٤٦	الإيرادات المحصلة مقدماً
٢٢٨,٨٦٤,٨٩٣	٢١٣,٤٠٩,١٧٧	الذمم والأرصدة الدائنة
		<b>صافي النقد المحصل من الأنشطة التشغيلية</b>
(٣١٢,٩٧٤,٤٢٨)	--	<b>التدفق النقدي من الأنشطة الاستثمارية</b>
١٣١,٠٠٠,٠٠٠	--	أسهم حقوق أولوية بشركة جبل عمر للتطوير
١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	--	النقص في صندوق المتاجرة بالسلع بالريال السعودي
(٤,٩٩٢,٠٠٨)	--	تأمين مسترد
(٦٣٣,٢٠٤)	(٩١٩,١٦٧)	العائد الخلف من الاستثمار في صندوق المتاجرة بالسلع بالريال السعودي
(٨٧,٥٩٩,٦٤٠)	(٩١٩,١٦٧)	شراء موجودات ثابتة
		<b>صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية</b>
(٢٣٨,٧٤٧,٧٠١)	(٣١٥,١٤٩,٦٢٧)	<b>التدفق النقدي من الأنشطة التمويلية</b>
--	(٣,٠٧٩,٤٤٦)	أرباح موزعة
(٢٣٨,٧٤٧,٧٠١)	(٣١٨,٢٢٩,٠٧٣)	أرباح موزعة غير مخصصة عن سنوات سابقة
(٩٧,٤٨٢,٤٤٨)	(١٠٥,٧٣٩,٠٦٣)	<b>صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة التمويلية</b>
٣٠٨,٩٠٥,٢٨٧	٣١٨,٤٤٥,٨٣٤	صافي (النقص) في رصيد النقدية لدى البنوك
٢١١,٤٢٢,٨٣٩	٢١٢,٧٠٦,٧٧١	رصيد النقدية لدى البنوك - بداية الفترة
		رصيد النقدية لدى البنوك - نهاية الفترة
١٠٣,٢٤٩,٦٠٨	١٩٠,٥٧٦,٢٢٤	<b>بيانات إضافية لأنشطة غير نقدية</b>
٢٧٢,١٢٠	٣,٥٨٢	قيمة التغير في مكاسب غير محققة ناتجة من تقييم أسهم الشركة في رأس مال شركة جبل عمر للتطوير كما في ٢٩/١٠/١٤٣٣هـ.
٥١٧,٣٠٧	٤٧٩,٣٩٥	قيمة ما تم إضافته لمكاسب غير محققة في الاستثمار في الصندوق التجاري بالريال السعودي.
		الزكاة المتوجبة على مساهمة وزارة الشؤون الإسلامية والأوقاف والمعفاة من الزكاة الشرعية.

*(Handwritten signature)*

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

شركة مكة للإبشاء والتعمير (شركة مساهمة سعودية)

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين (غير مراجعة)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٢٩/١٠/١٤٣٣ هـ

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 ٥/١/١٤٣٢ 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 ٣٠/٤/١٤٣٣ هـ
(٣,٠٧٩,٤٤٦)			(٣,٠٧٩,٤٤٦)			أرباح موزعة غير مخصصة عن سنوات سابقة
١٩٠,٥٧٦,٢٢٤		١٩٠,٥٧٦,٢٢٤				خسائر غير محققة من تقييم أوراق مالية بسعر السوق
٣,٥٨٢	٣,٥٨٢					عائد استثمار غير محقق من صندوق المتاجرة بالسلع
١٨٩,٤٨٧,٠٢٢			١٨٩,٤٨٧,٠٢٢			صافي الدخل حتى الربع الثاني ٢٩/١٠/١٤٣٣ هـ
٤,١٢٤,٩١٦,٦٣٩	٣٩,٤١١	٩٢٢,٩٤٣,٢٩٠	٤١٧,٤٩٠,٨٥٣	١,١٣٦,٢٨٠,٦٨٥	١,٦٤٨,١٦٢,٤٠٠	الرصيد في ٢٩/١٠/١٤٣٣ هـ

Handwritten signature and stamp in blue ink.

(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 ١٢/١/١٤٠٩ 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 ١/٥/١٤٣٣ هـ حتى ٢٩/١٠/١٤٣٣ هـ.
- (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 ٣٠/٤/١٤٣٣ هـ وملحقاً 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.