

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 محرم ١٤٣٤هـ، وقائمة الدخل الأولية وقائمة التدفقات النقدية الأولية وقائمة التغير في حقوق المساهمين الأولية لفترة التسعة 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. 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: ١٩/٠٢/١٤٣٤هـ

الموافق: ٠١/٠١/٢٠١٣م

١٤٣٣/١/٣٠	١٤٣٤/١/٢٩	
ريال سعودي	ريال سعودي	
		الموجودات
		الموجودات المتداولة
٢٧١,٥٨١,٩٠١	٣٣٣,٢٣٨,٧٧٨	نقدية لدى البنوك
١٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠	مساهمون (قيمة أسهم لعقارات جاري إفراغها)
١,٦٣١,٥٢٦	١,٢٨٢,٠٩٦	المخزون
٤٠,٥٧٩,٩٣٤	٥٠,٥٦٣,٨٨٦	مصروفات مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى
٤٦٩,٥٨٤	---	جاري شركة جبل عمر للتطوير
١٧,٣٦٤,١٤٣	١٧,٣٦٤,١٤٣	جاري مشروع الطريق الموازي الغربي
٢٢,٠٥٣,٣٥٠	٢٨,٨٨١,٣٧٥	صافي الذمم المدينة
٤٠,٢٢٢,٣٦٤	٤٥,٧٧٣,٢٣١	صافي جاري فندق وأبراج مكة هيلتون
٤٠٣,٩٠٢,٨٠٢	٤٨٧,١٠٣,٥٠٩	إجمالي الموجودات المتداولة
		الموجودات غير المتداولة
١,٧٥٢,٨٩١,٩٨٢	٢,٣٤٢,٠٦٨,٢٤٣	استثمار في أوراق مالية / أسهم
٨٤١,١٩٣	٨٤٨,٧٢٤	صندوق المناجرة بالسلع بالريال السعودي
٧٠,٤٩١,٢٩٤	٧٠,٤٩١,٢٩٤	مشروع جبل عمر (٢)
١,٥٢٩,٨٤٠,١٧٦	١,٥٠٦,٨٩٦,٤١٠	صافي الموجودات الثابتة
٣,٣٥٤,٠٦٤,٦٤٥	٣,٩٢٠,٣٠٤,٦٧١	إجمالي الموجودات غير المتداولة
٣,٧٥٧,٩٦٧,٤٤٧	٤,٤٠٧,٤٠٨,١٨٠	إجمالي الموجودات
		المطلوبات وحقوق المساهمين
		المطلوبات المتداولة
٤,٠٤٣,٦١٩	٣,٨٢٧,٨٢١	مصروفات مستحقة
٥٨,٨٦٧,٢٠٠	٧١,٩٦٤,٠٤١	إيرادات مجلة لعام ١٤٣٣/١٤٣٤ هـ
٢٥,١٧٨,٢٤٩	٢٤,٣٤٣,٢٧٩	ذمم وأرصدة دائنة
١٦,٣٣٠,٥٨٠	١٥,٧٧٠,٢٤٧	مخصص الزكاة الشرعية
١٢٥,١٣٥,٤٢٦	١٤٠,٤٩٤,٠٤٧	توزيعات أرباح مستحقة
٢٢٩,٥٥٥,٠٧٤	٢٥٦,٣٩٩,٤٣٥	إجمالي المطلوبات المتداولة
		المطلوبات غير المتداولة
٥,٦٠٧,٠٠٨	٦,٧١٢,٦٦٦	مخصص ترك الخدمة
٥,٦٠٧,٠٠٨	٦,٧١٢,٦٦٦	إجمالي المطلوبات غير المتداولة
		حقوق المساهمين
١,٦٤٨,١٦٢,٤٠٠	١,٦٤٨,١٦٢,٤٠٠	رأس المال
٢٤٧,١٩٨,٨٨٨	٢٩٢,٧٦٨,٥٥١	الأرباح القابلة للتوزيع عن الربع الثالث ١٤٣٤/٣٣ هـ
٢٤٩,٨٦٣,٠٨٥	٨٣٩,٠٣٩,٣٥٥	مكاسب غير محققة ناتجة من تقييم الأوراق المالية بسعر السوق
٣٣,٧٢٧	٤١,٢٥٧	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
٣,٥٢٢,٨٠٥,٣٦٥	٤,١٤٤,٢٩٦,٠٧٩	إجمالي حقوق المساهمين
٣,٧٥٧,٩٦٧,٤٤٧	٤,٤٠٧,٤٠٨,١٨٠	إجمالي المطلوبات وحقوق المساهمين

شركة مكة للإتشاء والتعمير

لفترة التسعة أشهر المنتهية في		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		
٢٠١٤/١/٣٠ هـ	٢٩/١/٢٠١٤ هـ	٢٠١٤/١/٣٠ هـ	٢٩/١/٢٠١٤ هـ	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
الدخل				
٣٠٤,٤٤٢,٧٢٩	٣٥٥,٧٧٧,٩٦٤	٩٠,١٥١,٣٦٦	١٢٣,٣٧٢,٥٠٢	إيرادات النشاط
(١٥,٣١٩,٧٨٢)	(١٧,٤٢٢,٨٧٩)	(٤,٥٩١,٠٩٦)	(٧,٠٠٨,٣٧٢)	مصاريف النشاط
(١٩,٣٢٣,٥١٠)	(١٩,٣٦١,٣٥٨)	(٦,٤٥٤,٦٦٨)	(٦,٥٣٣,٧١٦)	إهلاك الموجودات الثابتة
٢٦٩,٧٩٩,٤٣٧	٣١٨,٩٩٣,٧٢٧	٧٩,١٠٥,٦٠٢	١٠٩,٨٣٠,٤١٤	مجمل دخل النشاط
المصروفات				
(١١,٩٧٣,٩٣٥)	(١١,٧٧٩,٩٤١)	(٣,٢٤٣,٨٨٦)	(٢,٢٢٨,٤٩٢)	مصاريف عمومية وإدارية
(٢٤٤,٨٠٤)	(٢٥٣,٨٣٥)	(٨٢,٠٤٣)	(٨٥,٠٨٩)	إهلاك الموجودات الثابتة
٢٥٧,٥٨٠,٦٩٨	٣٠٦,٩٥٩,٩٥١	٧٥,٧٧٩,٦٧٣	١٠٧,٥١٦,٨٣٣	صافي دخل النشاط من الأنشطة الرئيسية
يضاف:				
١٥,٧٤٩	--	١٥,٧٤٩	--	أرباح بيع موجودات ثابتة
٤,٩٩٢,٠٠٧	--	--	--	عائد استثمار محقق من صندوق المتاجرة بالسلع
٢,٧١٧,٣٣٤	٢,٧٥٥,١٦٧	١,٣٥٧,٥٨٤	١,٣٩٢,٨٣٤	الإيرادات المتنوعة
يخصم:				
(١,١٠٠,٠٠٠)	(٥٠٠,٠٠٠)	(١,١٠٠,٠٠٠)	--	مساهمات اجتماعية
(٦٧٦,٣٢٠)	(٦٧٦,٣٢٠)	(٢٢٥,٤٤٠)	(٢٢٥,٤٤٠)	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها فندق الشهداء
٢٦٣,٥٢٩,٤٦٨	٣٠٨,٥٣٨,٧٩٨	٧٥,٨٢٧,٥٦٦	١٠٨,٦٨٤,٢٢٧	صافي الدخل قبل الزكاة الشرعية
يخصم:				
(١٦,٣٣٠,٥٨٠)	(١٥,٧٧٠,٢٤٧)	(٥,١٤٣,١٣٧)	(٥,٤٠٢,٦٩٨)	مخصص الزكاة الشرعية
٢٤٧,١٩٨,٨٨٨	٢٩٢,٧٦٨,٥٥١	٧٠,٦٨٤,٤٢٩	١٠٣,٢٨١,٥٢٩	صافي الدخل
ربحية السهم:				
١,٥٦	١,٨٦	٠,٤٦	٠,٦٥	صافي الربح من الأنشطة الرئيسية
١,٥٠	١,٧٧	٠,٤٣	٠,٦٢	صافي الربح

٢٠١٣/١/١٤٣٣	٢٩/١/١٤٣٤	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٢٤٧,١٩٨,٨٨٨	٢٩٢,٧٦٨,٥٥١	<u>التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية</u>
		صافي الربح عن الربع
		تعديلات لتسوية صافي الربح مع صافي النقد الحاصل من أنشطة التشغيل
١٩,٥٦٨,٣١٥	١٩,٦١٥,١٩٣	استهلاك
١٦,٣٣٠,٥٨٠	١٥,٧٧٠,٢٤٧	مخصص الزكاة الشرعية
(١٥,٧٤٩)	--	أرباح بيع موجودات ثابتة
١,١٨٤,٥١٩	٦٧٦,٣٢٠	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
٢٢٦,٥٦٤	٥٩٥,٧٠٦	مخصص تعويض نهاية الخدمة
(١٢,٨٥٣,٣٤١)	(١٠,٧٤٤,٢٤٩)	الزكاة المدفوعة
		<u>التغير في الموجودات والمطلوبات</u>
(٥٠٨,٣٠١)	(١٥٣,٥١٧)	المخزون
(٧,٢١٠,١٤٣)	(٢٠,٠٧٣,٧٦٨)	الأرصدة المدينة
(١٣,٢٤٤,٤٠٢)	(١,٦٩٩,١٦٦)	المصرفات المدفوعة مقدماً وموجودات أخرى
١٢,٨٤١,٩١٧	(٣,٦٥٨,٣٠٣)	جاري فندق وأبراج مكة هيلتون
٢٨٧,٧٧٩	٥٩١,٣٩٤	المصرفات المستحقة
٢٨,٨٢٨,٩٧٠	٤١,٦٣٧,٤٠٥	الإيرادات الحاصلة مقدماً
٢٥٤,٥٥٤	(٣٣٠,٥٤٢)	الذمم والأرصدة الدائنة
٢٩٢,٨٩٠,١٥٠	٣٣٤,٩٩٥,٢٧١	صافي النقد المحصل من الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفق النقدي من الأنشطة الاستثمارية</u>
(٣١٢,٩٧٤,٤٢٨)	--	أسهم حقوق أولوية بشركة جبل عمر للتطوير
١٣١,٠٠٠,٠٠٠	--	النقص في صندوق المتاجرة بالسلع بالريال السعودي
١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	--	تأمين مسترد
(٤,٩٩٢,٠٠٨)	--	العائد اخقق من الاستثمار في صندوق المتاجرة بالسلع بالريال السعودي
(٣,١٦١,٧٩٣)	(٩٧٧,٣٨٦)	شراء موجودات ثابتة
١٥,٧٥٠	--	متحصلات بيع موجودات ثابتة
(٩٠,١١٢,٤٧٩)	(٩٧٧,٣٨٦)	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
		<u>التدفق النقدي من الأنشطة التمويلية</u>
(٢٤٠,١٠١,٠٥٧)	(٣١٦,١٤٥,٤٩٥)	أرباح موزعة
--	(٣,٠٧٩,٤٤٦)	أرباح موزعة غير محصنة عن سنوات سابقة
(٢٤٠,١٠١,٠٥٧)	(٣١٩,٢٢٤,٩٤١)	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة التمويلية
(٣٧,٣٢٣,٣٨٦)	١٤,٧٩٢,٩٤٤	صافي الزيادة/(النقص) في رصيد النقدية لدى البنوك
٣٠٨,٩٠٥,٢٨٧	٣١٨,٤٤٥,٨٣٤	رصيد النقدية لدى البنوك - بداية الفترة
٢٧١,٥٨١,٩٠١	٣٣٣,٢٣٨,٧٧٨	رصيد النقدية لدى البنوك - نهاية الفترة
		<u>بيانات إضافية لأنشطة غير نقدية</u>
(١٦١,٨٧٨,٦٩٨)	١٠٦,٦٧٢,٢٨٩	قيمة التغير في مكاسب غير محققة ناتجة من تقييم أسهم الشركة في رأس مال شركة جبل عمر للتطوير كما في ٢٩/١/١٤٣٤هـ.
٢٧٣,٦٠٤	٥,٤٢٨	قيمة ما تم إضافته لمكاسب غير محققة في الاستثمار في الصندوق التجاري بالريال السعودي.
٧٥٥,١٢٦	٧٢٩,٢١٦	الزكاة المتوجبة على مساهمة وزارة الشؤون الإسلامية والأوقاف والمغفرة من الزكاة الشرعية.

شركة مكة للإتشاء والتعمير (شركة مساهمة سعودية)

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين (غير مراجعة)

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ١٤٣٤/١/٢٩ هـ

الإجمالي	عائد استثمار غير محقق من صندوق المتاجرة بالسلع	مكاسب غير محققة من استثمار في أوراق مالية/أسهم	أرباح ميقات	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
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
(٣,٠٧٩,٤٤٦)			(٣,٠٧٩,٤٤٦)			أرباح موزعة غير محصنة عن سنوات سابقة
١٠٦,٦٧٢,٢٨٩		١٠٦,٦٧٢,٢٨٩				مكاسب غير محققة من تقييم أوراق مالية بسعر السوق
٥,٤٢٨	٥,٤٢٨					عائد استثمار غير محقق من صندوق المتاجرة بالسلع
٢٩٢,٧٦٨,٥٥١			٢٩٢,٧٦٨,٥٥١			صافي الدخل حتى الربع الثالث ١٤٣٤/١/٢٩ هـ
٤,١٤٤,٢٩٦,٠٧٩	٤١,٢٥٧	٨٣٩,٠٣٩,٣٥٥	٥٢٠,٧٧٢,٣٨٢	١,١٣٦,٢٨٠,٦٨٥	١,٦٤٨,١٦٢,٤٠٠	الرصيد في ١٤٣٤/١/٢٩ هـ

الإيضاحات المهمة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة

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 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 ١٤٣٤/١/٢٩ 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 ١٤٣٣/٤/٣٠ 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 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.