



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 : ٦٦٠٠٠٨٥ / ٦٦٧٠٦٩٢

فكس : ٦٦٠٩٣٢٠

جدة - المملكة العربية السعودية

## تقرير مراقب الحسابات

إلى السادة / مساهمي شركة مكة للإنشاء والتعمير (شركة مساهمة سعودية)

### نطاق المراجعة:

لقد راجعنا قائمة المركز المالي لشركة مكة للإنشاء والتعمير (شركة مساهمة سعودية) كما هي عليه في ٣٠ ربيع الآخر ١٤٣٤هـ وقائمة الدخل وقائمة التدفقات النقدية وقائمة التغير في حقوق المساهمين للسنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٣٤) المعتبرة جزءاً من هذه القوائم المالية المعدة من قبل إدارة الشركة وفقاً لنص المادة (١٢٣) من نظام الشركات والمقدمة لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها. وقد كانت مراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها واشتملت على فحص السجلات المحاسبية والإجراءات الأخرى التي رأيناها ضرورية لتكوين درجة معقولة من القناعة تمكننا من إبداء الرأي على القوائم المالية.

### رأي مطلق:

وفي رأينا أن القوائم المالية المذكورة أعلاه ككل تظهر بعدل المركز المالي لشركة مكة للإنشاء والتعمير (شركة مساهمة سعودية) كما في ٣٠ ربيع الآخر ١٤٣٤هـ ونتائج أعمالها وتدفعاتها النقدية والتغير في حقوق المساهمين للسنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ في ضوء العرض والإفصاح للمعلومات التي تحتوى عليها القوائم المالية ووفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها الملزمة لظروف الشركة والمطبقة بصورة مماثلة، كما تتفق مع متطلبات نظام الشركات والنظام الأساسي للشركة فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية. وإن البيانات الخاصة بالدفاتر مدونه على الحاسب الآلي والقوائم المالية مطابقة لما هو مدون على الحاسب الآلي.

أسامة عبدالله الخريجي

محاسبون قانونيون

ترخيص رقم ١٥٤



التاريخ : ١٤٣٤/٠٦/٢٥هـ

الموافق : ٢٠١٣/٠٥/٠٥م

٣٠/٤/١٤٣٣ هـ	٣٠/٤/١٤٣٤ هـ	إيضاح	الموجودات
ريال سعودي	ريال سعودي		الموجودات المتداولة
٣١٨,٤٤٥,٨٣٤	١٨٢,٠٢٠,٨١٧	٣	نقدية لدى البنوك
--	٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٤	استثمار بالمراحة - ودیعة إسلامیة
١٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠	٥	مساهمون (قيمة أسهم لعقارات جاري إفراغها)
١,١٢٨,٥٧٩	١,٠٨٠,٧٩٥	٦	المخزون
٤٨,٨٦٤,٧٢٠	١٧,٣١٦,١٥٨	٧	مصروفات مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى
٩,٤٨٣,٩٢٦	١١,٥١٣,٤١٠	٨	صافي الذمم المدينة
١٧,٣٦٤,١٤٣	١٧,٣٦٤,١٤٣	٩	جاري مشروع الطريق الموازي الغربي
٤٢,١١٤,٩٢٨	٣٤,٦٧٤,١٥٧	١٠	صافي جاري فندق وأبراج مكة هيلتون
٤٤٧,٤٠٢,١٣٠	٤٧٣,٩٦٩,٤٨٠		إجمالي الموجودات المتداولة
			الموجودات غير المتداولة
٢,٢٣٥,٣٩٥,٩٥٥	٢,٧٣١,١٩١,٧٠٧	١١	استثمار في أوراق مالية / أسهم
٨٤٣,٢٩٥	٨٥٠,٩١٢	١٢	صندوق المناجرة بالسلع بالريال السعودي
٧٠,٤٩١,٢٩٤	٧٠,٤٩١,٢٩٤	١٣	مشروعات تحت التنفيذ - جبل عمر ٢
١,٥٢٥,٥٣٤,٢١٧	١,٥٥١,٦٦٦,٩٤٧	١٤	صافي الموجودات الثابتة
٣,٨٣٢,٢٦٤,٧٦١	٤,٣٥٤,٢٣٠,٨٦٠		إجمالي الموجودات غير المتداولة
٤,٢٧٩,٦٦٦,٨٩١	٤,٨٢٨,٢٠٠,٣٤٠		إجمالي الموجودات
			المطلوبات وحقوق المساهمين
			المطلوبات المتداولة
٣,٢٣٦,٤٢٦	٢,٥٧٩,٨٢٩	١٥	مصروفات مستحقة
٣٠,٣٢٦,٦٣٦	٣٦,٩٦٩,٠٤٢	١٦	إيرادات مؤجلة لعام ١٤٣٤/١٤٣٥ هـ
٢٤,٦٧٣,٨٢١	٢٣,٣٠٠,٣٠٠	١٧	ذمم وأرصدة دائنة
١٠,٧٤٤,٢٤٩	١١,٣٠٣,٣٤٨	١٨	مخصص الزكاة الشرعية
١٢٤,٨٠٧,٠٦٢	١٣٠,٩٨١,٧١١	١٩	توزيعات أرباح مستحقة
٣٣١,٨٣٢,٤٨٠	٤١٤,٢٤٠,٦٠٠	٢٠	توزيعات أرباح مقترحة
٥٢٥,٦٢٠,٦٧٤	٦١٩,٣٧٤,٨٣٠		إجمالي المطلوبات المتداولة
			المطلوبات غير المتداولة
٦,١١٦,٩٦٠	٦,٨٢٨,٩٧٧	٢١	مخصص ترك الخدمة
٦,١١٦,٩٦٠	٦,٨٢٨,٩٧٧		إجمالي المطلوبات غير المتداولة
			حقوق المساهمين
١,٦٤٨,١٦٢,٤٠٠	١,٦٤٨,١٦٢,٤٠٠	٢٢	رأس المال
٧٣٢,٣٦٧,٠٦٦	١,٢٢٨,١٦٢,٨١٩	٢٣	مكاسب غير محققة ناتجة من تقييم الأوراق المالية بسعر السوق
٣٥,٨٢٩	٤٣,٤٤٦	٢٤	عائد استثمار غير محقق من صندوق المناجرة بالسلع
١,١٣٦,٢٨٠,٦٨٥	١,١٣٦,٢٨٠,٦٨٥	٢٥	احتياطي نظامي
٢٣١,٠٨٣,٢٧٧	١٨٩,٣٤٧,١٨٣	٢٦	أرباح مبقاة
٣,٧٤٧,٩٢٩,٢٥٧	٤,٢٠١,٩٩٦,٥٣٣		إجمالي حقوق المساهمين
٤,٢٧٩,٦٦٦,٨٩١	٤,٨٢٨,٢٠٠,٣٤٠		إجمالي المطلوبات وحقوق المساهمين



(تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٣٤) جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية ويجب أن تُقرأ معها)

Handwritten signature and date in blue ink.

شركة مكة للإتشاء والتعمير (شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل للسنة المالية المنتهية في ٣٠/٤/١٤٣٤هـ

٥١٤٣٣/٤/٣٠	٥١٤٣٤/٤/٣٠	إيضاح
ريال سعودي	ريال سعودي	
		<b>أرباح النشاط</b>
١١٥,٥٠٦,٥٤٨	١٣٥,٣٥٢,٨٤٠	٢٢ إيرادات المركز التجاري والوحدات السكنية المؤجرة
(٢٥,٤٥٣,٢٠٩)	(٢٧,٣٨٧,١٧٦)	٢٣ مصاريف المركز التجاري والوحدات السكنية المؤجرة
٩٠,٠٥٣,٣٣٩	١٠٧,٩٦٥,٦٦٤	صافي أرباح المركز التجاري والوحدات السكنية المؤجرة
١١٢,٨٤٨,٠١٩	١٤٤,٢٧٤,٧٠٧	٢٤ صافي أرباح فندق مكة هيلتون
١٣٩,٨٧٤,١٦٨	١٥١,٩٤٠,٥٠٧	٢٥ صافي أرباح أبراج مكة هيلتون
٣٤٢,٧٧٥,٥٢٦	٤٠٤,١٨٠,٨٧٨	(إجمالي أرباح النشاط)
		<b>يخصم:</b>
(١٣,٦٨٥,١٣٨)	(١٣,٨٠٦,٢٩٧)	٢٦ مصاريف عمومية وإدارية
(١,٢٩٨,٢٣١)	(٢,٤٢٧,٢٨٧)	موجودات ثابتة مستهلكة
٣٢٧,٧٩٢,١٥٧	٣٨٧,٩٤٧,٢٩٤	صافي الأرباح من الأنشطة الرئيسية
		<b>يضاف:</b>
١٥,٧٤٩	--	أرباح بيع موجودات ثابتة
٢,٧١٧,٣٣٤	٤,٢٥٦,٢٥٦	٢٧ الإيرادات المتنوعة
٤,٩٩٢,٠٠٧	--	عائد استثمار محقق من صندوق المتاجرة بالسلع
٣٣,٤٩٣	--	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها انتفى الغرض منه
		<b>يخصم:</b>
(٩٠١,٧٦٠)	(٩٦٦,٣٠٤)	٢٨ مخصص ديون مشكوك في تحصيلها - فندق الشهداء
--	(٣٧٦,٩٥٠)	٦ مخصص ديون مشكوك في تحصيلها - موظفون
(١,٣٥٠,٠٠٠)	(٥٠٠,٠٠٠)	٢٩ مساهمات اجتماعية
٣٣٣,٢٩٨,٩٨٠	٣٩٠,٣٦٠,٢٩٦	صافي الربح قبل الزكاة الشرعية
		<b>يخصم:</b>
(١٠,٧٤٤,٢٤٩)	(١١,٣٠٣,٣٤٨)	١٧ مخصص الزكاة الشرعية
٣٢٢,٥٥٤,٧٣١	٣٧٩,٠٥٦,٩٤٨	صافي الربح
		<b>ربحية السهم:</b>
ريال ١,٩٩	ريال ٢,٣٥	صافي الربح من الأنشطة الرئيسية
ريال ١,٩٦	ريال ٢,٣٠	صافي الربح



*(Handwritten signature in blue ink)*

(تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٣٤) جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية ويجب أن تُقرأ معها)



٣٠/٤/١٤٣٣هـ	٣٠/٤/١٤٣٤هـ	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٣٢٢,٥٥٤,٧٣١	٣٧٩,٠٥٦,٩٤٨	<b>التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية</b>
		صافي الربح
		تعديلات لتسوية صافي الربح مع صافي النقد الحاصل من أنشطة التشغيل
٢٥,٩٨٣,٨٨٣	٢٦,٠١٨,١٠٠	استهلاك
١,٢٩٨,٢٣١	٢,٤٢٧,٢٨٧	موجودات ثابتة مستهلكة
١٠,٧٤٤,٢٤٩	١١,٣٠٣,٣٤٨	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 انتهى الغرض منها
(٥٨,١٩٥)	--	مخصص تعويض نهاية الخدمة انتهى الغرض منها
(١٢,٨٥٣,٣٤١)	(١٠,٧٤٤,٢٤٩)	الزكاة المدفوعة
		<b>التغير في الموجودات والمطلوبات</b>
(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 اخضلة مقدماً
(٢٤٩,٨٧٤)	(١,٣٧٣,٥٢١)	الذمم والأرصدة الدائنة
٣٤٣,٤٩٠,٢٧٩	٤٤٩,٣٤٧,٨٧٢	صافي النقد المحصل من الأنشطة التشغيلية
		<b>التدفق النقدي من الأنشطة الاستثمارية</b>
--	(٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠)	استثمار بالمراجحة - ودیعة 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 المحقق من الاستثمار في صندوق المتاجرة بالسلع بالريال السعودي
(٦,٥٦٩,٦٣٤)	(٥٤,٩٨٨,١١٦)	شراء موجودات ثابتة
١٥,٧٥٠	٣٨٠,٠٠٠	منحاصلات بيع موجودات ثابتة
٩	--	النقص في قيمة استثمار في أوراق مالية / أسهم
(٩٣,٥٢٠,٣١١)	(٢٥٤,٦٠٨,١١٦)	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
		<b>التدفق النقدي من الأنشطة التمويلية</b>
(٢٤٠,٤٢٩,٤٢١)	(٣٢٥,٦٥٧,٨٣١)	أرباح موزعة
--	(٥,٥٠٦,٩٤٢)	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
		بيانات إضافية لأنشطة غير نقدية
٧٧,٤٩٦,٧٣٢	٤٩٥,٧٩٥,٧٥٣	قيمة التعر 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 صندوق المتاجرة بالسلع بالريال السعودي.
٤٩٦,٨١٤	٥٥٢,٢٩٣	الزكاة التوجبة على مساهمة وزارة الشؤون الإسلامية والأوقاف والمغفرة من الزكاة الشرعية.



(تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٣٤) جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية ويجب أن تقرأ معها)

شركة مكة للإبشاء والتعمير (شركة مساهمة سعودية)

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين للسنة المنتهية في ٣٠/٤/١٤٣٤ 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	إيضاح
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 ١/٥/١٤٣٢ هـ
٣٢٠,٦٢٥,٢٨٣		٣٢٠,٦٢٥,٢٨٣				١٠ مكاسب غير محققة من تقييم أوراق مالية بسعر السوق
٢٧٥,٧٠٥	٢٧٥,٧٠٥					١١ عائد استثمار غير محقق من صندوق المتاجرة بالسلع
(٤,٩٩٢,٠٠٧)	(٤,٩٩٢,٠٠٧)					عائد استثمار محقق من صندوق المتاجرة بالسلع
(٩٠٥,٥٥٤)			(٩٠٥,٥٥٤)			٢١ تسويات سنوات سابقة
٣٢٢,٥٥٤,٧٣١			٣٢٢,٥٥٤,٧٣١			صافي دخل السنة
(٣٣١,٨٣٢,٤٨٠)			(٣٣١,٨٣٢,٤٨٠)			١٨/ب 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
(٥,٥٠٦,٩٤٢)			(٥,٥٠٦,٩٤٢)			أرباح موزعة غير محصنة عن سنوات سابقة
٤٩٥,٧٩٥,٧٥٣		٤٩٥,٧٩٥,٧٥٣				١٠ مكاسب غير محققة من تقييم أوراق مالية بسعر السوق
٧,٦١٧	٧,٦١٧					١١ عائد استثمار غير محقق من صندوق المتاجرة بالسلع
(١,٠٤٥,٥٠٠)			(١,٠٤٥,٥٠٠)			٢١ تسويات سنوات سابقة
٣٧٩,٠٥٦,٩٤٨			٣٧٩,٠٥٦,٩٤٨			صافي دخل السنة
(٤١٤,٢٤٠,٦٠٠)			(٤١٤,٢٤٠,٦٠٠)			١٨/ب 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



(تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٣٤) جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية ويجب أن تقرأ معها)

Handwritten signature in blue ink.

( )

//

-

-

( )

. //

//

.

//

:-

(

(

(

-

( )

( )

//

( )

//

( )

( )

-

-

( )

-

-

( )

( )

( )

---

( ) //

( )

( )

( )

( )

-

:

( )

-

-

( )

---

( )

( ) //

( )

( )

( )

( )

:

(

(

(

( )

( )

-

//

//

\_\_\_\_\_

\_\_\_\_\_

. .

. .

. .

. .

. .

. .

--

. .

\_\_\_\_\_

\_\_\_\_\_

. .

. .

\_\_\_\_\_

\_\_\_\_\_

-

//

//

-

-

( )

-

// ( )

.





( )

( ) //

//

//

\_\_\_\_\_

\_\_\_\_\_

. .

. .

( )

. .

. .

\_\_\_\_\_

\_\_\_\_\_

. .

. .

( . . )

( . . )

:\_

. .

. .

\_\_\_\_\_

\_\_\_\_\_

/

//

//

\_\_\_\_\_

\_\_\_\_\_

. .

. .

\*

. .

. .

. .

. .

. .

. .

\*\*

. .

. . .

\_\_\_\_\_

\_\_\_\_\_

. . .

. . .

\_\_\_\_\_

\_\_\_\_\_

\*

//

)

\*\*

.(

)

( //

. .

.

.

/

.(

)

-

-

//

//

\_\_\_\_\_

\_\_\_\_\_

. .

. .

\_\_\_\_\_

\_\_\_\_\_

. .

. .

\_\_\_\_\_

\_\_\_\_\_

. .

. .

\_\_\_\_\_



//

//

\_\_\_\_\_

\_\_\_\_\_

.

.

.

.

.

.

. .

. .

.

.

.

.

--

.

\_\_\_\_\_

\_\_\_\_\_

. .

. .

\_\_\_\_\_

\_\_\_\_\_

//

//

\_\_\_\_\_

\_\_\_\_\_

. .

. .

.

.

. .

. .

\_\_\_\_\_

\_\_\_\_\_

. .

. .

\_\_\_\_\_

\_\_\_\_\_

//

//

\_\_\_\_\_

\_\_\_\_\_

. .

. .

(

)

. .

. .

-

. .

. .

. .

.

. .

. .

.

.

-

.

.

-

.

.

\_\_\_\_\_

\_\_\_\_\_

. .

. .

\_\_\_\_\_

\_\_\_\_\_

-

-

-

-

-

-

-

-







-

/

/

. //

-

//

//

-----

-----

--

.

--

.

.

--

.

--

.

--

.

--

//

//

-----

-----

-----

-----

//

//

-----

-----

. .

. .

. .

. .

. .

. .

. .

. .

-----

-----

-----

-----

//

//

-----

-----

. .

. .

. .

. .

. .

. .

. .

. .

-----

-----

-----

-----

( - )

( - )

-

- ""

-

//

//

-----

-----

. .

. .

. .

. .

. .

. .

.

.

.

.

.

.

.

.

-----

-----

-----

-----

. .

. .



//

//

\_\_\_\_\_

\_\_\_\_\_

. .

. .

. .

--

( / )

. .

. .

.

.

.

.

.

.

.

.

.

.

.

.

.

.

( )

.

.

.

.

.

.

.

.

.

.

.

.

.

.

\_\_\_\_\_

\_\_\_\_\_

. .

. .

\_\_\_\_\_

\_\_\_\_\_

//

//

\_\_\_\_\_

\_\_\_\_\_

. .

. .

--

. .

\_\_\_\_\_

\_\_\_\_\_

. .

. .

\_\_\_\_\_

\_\_\_\_\_

//

:

.

.

.

.

.

.

( )

( ) //

-

( . ) ( )

./ // // ( )  
: // //

-

-

-

( ) ( . ) ( . ) : ( )  
.( ) ( )

..	..	..	..
..	..	..	..
( . . )	( . . )	( . . )	( . . )
..	..	..	..
( . . )	( . . )	( . . )	--
( . . )	( . . )	( . . )	( . . )
..	..	..	..

.:\_\_

:\_

-

-

:

:

:

( )

---

( ) //

:

-

-

-

//

. .

//

. .

. //

. .

//

. .

---