

شركة مكة للإنشاء والتعمير

شركة مساهمة سعودية

المركز المالي كما في ٢٩/٤/١٤٢٩ هـ

مع تقرير مراقبي الحسابات

بِسْمِ اللّٰهِ الرَّحْمٰنِ الرَّحِیْمِ

إرنست ويونغ
محاسبون قانونيون
ترخيص رقم ٤٥

فؤاد مختار للمحاسبة والمراجعة
محاسب قانوني
ترخيص رقم ١٢٦

* تقرير مراقبي الحسابات *

جدة في : ١٩ جمادى الأولى ١٤٢٩ هـ
الموافق : ٢٤ مايو ٢٠٠٨ م

المحترمين

السادة / مساهمي شركة مكة للإنشاء والتعمير

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته ،،،

لقد فحصنا قائمة المركز المالي لشركة مكة للإنشاء والتعمير (شركة مساهمة سعودية) كما هي عليه في ٢٩ ربيع الآخر ١٤٢٩ هـ وقائمة الدخل وقائمة التدفقات النقدية للسنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ ، والمعدة 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. ويتكون الفحص الحدود بصفة أساسية من تطبيق إجراءات تحليلية على المعلومات المالية ، والاستفسار من الأشخاص المسؤولين في الشركة عن الأمور المالية المحاسبية. وبعد هذا الفحص أقل نطاقاً من عملية المراجعة التي تتم وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها - والتي تهدف أساساً إلى إبداء الرأي في القوائم المالية ككل - لذا فإننا لن نُبدى مثل هذا الرأي .

فقرة ملاحظات:

تلاحظ لمكتب فؤاد مختار أحد مراقبي حسابات الشركة أثناء أداء ذلك الفحص قيام الشركة بمعالجة مصروفات السنوات السابقة في قائمة الدخل هذا العام بدلاً مما كانت تتبعه في السنوات السابقة في قائمة الأرباح المبقاة ، الأمر الذي سيؤثر حتماً على أرباح هذا العام ، وسيضمن تقرير مراقب الحسابات عن السنة المالية المنتهية في ٢٩/٤/١٤٢٩ هـ لفت انتباه عن ذلك .
وبناءً على الفحص الحدود الذي قمنا به ، لم يتبين لنا وجود أية تعديلات مهمة يتعين إدخالها على التقارير المالية الأولية المرفقة لكي تتفق مع معايير المحاسبة المتعارف عليها بخلاف ما ظهر من ملاحظات .

والسلام عليكم ورحمة الله وبركاته ،،،

إرنست ويونغ

فؤاد مختار للمحاسبة والمراجعة

عبد الحميد محمد سعيد بشناق
ترخيص رقم ١٥٥



فؤاد مختار
ترخيص رقم ١٢٦

شركة مكة للإتشاء والتعمير
شركة مساهمة سعودية
(غير مراجعة)

قائمة المركز المالي كما في ٢٩/٤/٢٠١٤ في
(بالريال السعودي)

رأس المال المصروف ١,٦٤٨,١٦٢,٤٠٠ ريال سعودي
رأس المال المكتسب به والذليج بالكامل: ١,٦٤٨,١٦٢,٤٠٠ ريال سعودي

٥١٤٢٨/٤/٣٠	٥١٤٢٩/٤/٢٩	٥١٤٢٨/٤/٣٠	٥١٤٢٩/٤/٢٩	الأصول
٢,٢٧٣,٤٥٦	٥,٤١١,١٥٦	١٢٥,١٥٥,٧٩٨	١١٤,٢٧٤,٩٩٢	الأصول المتداول: تقليدية لدى البنوك
٢٠,١١٧,٠١٩	٢٣,٨٧٧,٥٩٣	٨٤,٤٧٤,٣٠٧	٩٨,٩٧٨,٠٥٣	مؤسسون (إيجار عقارات) شركة جبل صنم للتطوير
٢٥,٦٨٤,٥٠٣	٢٩,٥٣٤,٤٩٣	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	مساهمون (قيمة أسهم لمقارنات جاري الإفراغها)
٧,٧٦٩,٣٩٥	١٦,٢٧٨,٢٠٢	١,١١١,٨٣٦	١,٠٣٣,٧٠٤	المخزون
٢٣٨,٢٤٩,٣٣٣	٢٦١,٢٢٣,١٠٧	٧٥٤,٨٩١	٧٣١,٥٠٧	مصرفات مدفوعة مقدماً
		٨٩,٦١٩,٨٩٨	٥٩,٥٣٩,٩٣٤	ذمم وأرصدة مدينة
		١٧,٣٢٤,١٤٣	١٧,٣٢٤,١٤٣	جاري مشروع الطريق المارزي الغربي
		٢,١١٨,٥٠٠	٢,٥٦٠,٠٤٤	جاري مشروع جبل صنم للتطوير
		١١٩,٩٤٩,٥٦٦	٢١١,١٥٢,٩٩٥	جاري فندق وأبراج مكة مهلجون
		٣٠,٩٢٢,٢٠٩	٣٨,٤٨٥,٢٧١	إجمالي الأصول المتداولة
٢٩٨,٠٩٣,٧٠٦	٣٣٩,٧٢٤,٤٥١	٤٨١,٤٧١,١٤٨	٥٥٤,١٢٠,٦٤٣	الأصول غير المتداولة: استثمار في أوراق مالية
٤,٤٨٧,٧٠٥	٤,٩٢٥,٤٧٧	١,٣٩٥,٧٢١,٦٤٩	٢,٤٥٥,٩٨٥,٦٢٢	صافي الأصول الثابتة
	٤,٩٢٥,٤٧٧	١,٥٨٢,٨١٧,٤٨٧	١,٦٠٨,٠٧٦,٩٧٥	إجمالي الأصول غير المتداولة
٤,٤٨٧,٧٠٥	٤,٩٢٥,٤٧٧	٢,٩٧٨,٥٣٩,١٣٦	٤,٠٦٤,٠٦٢,٥٩٧	
١,٦٤٨,١٦٢,٤٠٤	١,٦٤٨,١٦٢,٤٠٤			حقوق المساهمين
١,٦٤٨,١٦٢,٤٠٤	١,٦٤٨,١٦٢,٤٠٤			رأس المال المصروف به عدد: ١٢٤,٨١٦,٢٤٤ سهم (قيمة إسمية ١٠ ريال للسهم)
٨٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٨٠٠,٠٠٠,٠٠٠			رأس المال المكتسب فيه والذليج بالكامل عدد: ١٢٤,٨١٦,٢٤٤ سهم
٢٩٧,١٠٨,٣٣٨	٣١٥,٣٩٣,٣١٣			علاوة الإصدار لعدد ٢٠ مليون سهم بواقع (٤٠) ريال لكل سهم
٤١٢,١٥٨,١٣٥	٣٦٠,٨٥٦,٠٩٦			مكاسب غير محققة ناتجة من تقويم الأوراق المالية بسمو السوق
٣,١٥٧,٤٣٨,٨٧٣	٤,٣٧٦,٥٣٣,٣١٢			إحصائيات نظمية
٣,٤٦٠,٠١٠,٢٨٤	٤,٦١٨,١٨٣,٢٤٠			أرباح محققة
				إجمالي حقوق المساهمين
				إجمالي الأصول

" إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القائمة "

رأس المال المدفوع: ١,٦٤٨,١٦٢,٤٠٠ ريال سعودي

رأس المال المكتسب من المبيعات بالكم: ١,٦٤٨,١٦٢,٤٠٠ ريال سعودي

قائمة التدفقات النقدية

(٢)

عن الفترة من ١/٥/١٤٢٨م إلى ٢٩/٤/١٤٢٩م

(بالريال السعودي)

شركة مكة للإنشاء والتعمير
شركة مساهمة سعودية

مكة المكرمة / المملكة العربية السعودية

(غير مراجعة)

من بداية السنة المالية وحتى	من بداية السنة المالية وحتى	الي	التدفق:	فترة الأولة	
				من ١/٥/١٤٢٨م إلى ٢٩/٤/١٤٢٨م	من ١/٥/١٤٢٩م إلى ٢٩/٤/١٤٢٩م
٢٧٤,١٩٧,٥٩١	٢٧١,٨٨٩,٦٤٧	إجمالي	٤١,٢١٣,١٣٧	٦٣,٤٣٥,٣٦٧	
(٤٧,٧٦٥,١٠١)	(١٩,٧٧٤,١٢٢)	مصروفات	(١٠,٦٤٤,٨٢٢)	(٦,٤٤٨,٩١٤)	
(٢٧,٩٥٧,٨٦١)	(٢٧,٢٨٨,٨٦١)	إهلاك الأصول الثابتة	(٦,٧٣٨,٢٠٣)	(٦,٨٨٦,٥٧٥)	
(١٨,٩٢٠,٢٦١)	(٨٠٥,٠٨٢)	أصول ثابتة مستهلكة لانتهاء الفرض منها	(١٤,٤٤٤,٢٦٨)	(٨٠٥,٠٨١)	
١٧٩,٥٥٤,٣٦٨	٢٢٤,٠٢١,٥٨٢	مجموع دخل المنشآت	٩,٣٨٥,٨٤٤	٤٩,٢٩٤,٧٩٧	
(١٦,٧٢٤,١٥١)	(١٥,١٧٨,٠٦٠)	المصاريف العمومية والإدارية	٥,٤٥١,٧١٤	(٤,٦١٠,٨٠٢)	
(٣١١,٣١٦)	(٢٩٤,١٩٧)	إهلاك الأصول الثابتة	(٧٤,٨١١)	(٦٧,٢٥٤)	
(١,٦٩٠,٩٧٢)	(٩٧٥,٠٦١)	أصول ثابتة مستهلكة	(٤٧,٨٤٧)	---	
١٦٠,٨٢٧,٩٢٩	٢٠٧,٥٧٤,٢٦٤	صافي دخل المنشآت	١٤,٧١٤,٩٠٠	٤٤,٦١٦,٧٤١	
٣٤,٥١١	٢٣,٠٧٩	أرباح بيع أصول ثابتة	(٦٣,٤٥٤)	---	
١١,٩٩٦,٠٩٧	٦٤٩,١٧٣	الإيرادات المتبقية	٨,٠٩٠,٣١٤	٢٠٠,٠٠٠	
١٧٢,٨٥٨,٥٣٧	٢٠٨,٢٤٦,٥١٦	صافي الدخل بعد خصم مصاريف سنوات سابقة	٢٢,٧٤١,٧٦٠	٤٤,٨١٦,٧٤١	
---	(١٦,١٩٧,٠٢٢)	ويخصم: مصاريف سنوات سابقة	---	(١٦,١٩٧,٠٢٢)	
---	(١,٧٦٠,٦٠٢)	فرق زكاة شرعية عن عامي ١٤٢١م، ١٤٢٣م	---	(١,٧٦٠,٦٠٢)	
---	(١,٧٦٠,٦٠٢)	قيمة مصاريف متبقية	---	(١,٧٦٠,٦٠٢)	
١٧٢,٨٥٨,٥٣٧	١٩٠,٢٨٨,٨٩٢	صافي الدخل بعد خصم مصاريف سنوات سابقة	٢٢,٧٤١,٧٦٠	٢٦,٨٥٩,١١٧	
١,٠٥ ريال	١,١٥ ريال	ربحية السهم (ريال / سهم)	٢٢,٧٤١,٧٦٠ ريال	٢٦,٨٥٩,١١٧ ريال	

" إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القائمة "

للسنة المالية المنتهية في ٢٩/٤/١٤٢٩هـ

(بالريال السعودي)

(غير مراجعة)

١٤٢٨هـ	١٤٢٩هـ	بيان
		<u>التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية:</u>
١٧٢,٨٥٨,٥٣٧	١٩٠,٢٨٨,٨٩٢	صافي الربح للفترة
		تعديلات لتسوية صافي الربح مع صافي النقد المحصل من أنشطة التشغيل:
٢٨,٢٦٩,١٧٧	٢٧,٥٨٣,٠٥٨	استهلاك
٢٠,٦١١,٣٣٣	١,٧٨٠,١٤٢	أصول ثابتة مملوكة
—	١٦,١٩٧,٠٢٢	مخصص الزكاة الشرعية لعامي ١٤٢١هـ، ١٤٢٣هـ
(٣٤,٥١١)	(٢٣,٠٧٩)	أرباح بيع أصول ثابتة
٣,٩٥٦,٠٤٧	٢,٣٤٤,٥٤٨	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
(٢,٥٥٢,٦٧٧)	٤٣٧,٧٧٧	مخصص تعويض نهاية الخدمة
(٢,٠٨٠,٠٧٥)	—	مخصص إحلال فندق الشركة هدا
		<u>التغير في الموجودات والمطلوبات:</u>
(٤١,٧٥٤,٤٤٤)	(١٤,٥٠٣,٧٤٦)	مؤسسون (إيجار عقارات) شركة جبل عمر للتطوير
٢٥٩,٢١٤	٧٨,١٣٢	النقص في المخزون
١٧٥,٤٣٤	٢٣,٣٨٤	النقص في المصروفات المدفوعة مقدماً
(٢٤,٧٠١,٠٦٨)	٢٧,٧٣٦,٠٦٦	النقص / (الزيادة) في الذمم والأرصدة المدينة
(٢,١١٨,٥٠٠)	(٤٤١,٥٤٤)	الزيادة في جاري مشروع جبل عمر رقم (٢) المرحلة الثانية
(٤٧,٢٩٦,٨٣٢)	(٩١,٢٠٣,٤٢٩)	الزيادة في جاري شركة جبل عمر للتطوير
(٣,٤٦٤,٥٩٥)	(٥,٣١٦,٢٧٣)	الزيادة في جاري فندق وأبراج مكة هيلتون
١,٤١١,٤٨٦	(٨٦٢,٤٠٠)	(النقص) / الزيادة في المصروفات المستحقة
٣٥١,٥٤٠	٣,٧٦٠,٥٧٤	الزيادة في الإيرادات المحصلة مقدماً
(٧,٦٥١,٩٩١)	٣,٨٤٩,٩٩٠	الزيادة / (النقص) في الذمم والأرصدة الدائنة
٩٩,٢٣٧,٩٧٥	١٦١,٧٢٩,١٠٩	صافي النقد المحصل من الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفق النقدي من الأنشطة الاستثمارية:</u>
(٦٣٧,٩١٢,٧٩٩)	٩١,٨٥٧,٥٣٠	استثمار في أوراق مالية
(٦٢,٤٣٦,٨٠٠)	(٥٦,٨٩١,٩٤٨)	شراء أصول ثابتة
٨٨,٣٩٤	٤٤,٩٠٠	متحصلات بيع أصول ثابتة
(٧٠٠,٢٦١,٢٠٥)	٣٥,٠١٠,٤٨٢	صافي النقد المحصل من / (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
		<u>التدفق النقدي من الأنشطة التمويلية:</u>
(١٢٦,٠٠٠,٠٠٠)	—	بنك - تمويل بالمراجحة (تورق)
(١٨٣,٠٤٨,٤٦٨)	(١٩٢,٨٩٣,٠٣٣)	أرباح موزعة
(٣٥٥,٧٣٦)	(١٤,٧٢٧,٣٦٤)	الزكاة المدفوعة
٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	—	زيادة رأس المال بعدد (٢٠) مليون سهم قيمة السهم الاسمية (١٠) ريال
٨٠٠,٠٠٠,٠٠٠	—	علاوة إصدار بعدد (٢٠) مليون سهم بمبلغ (٤٠) ريال للسهم الواحد
٦٩٠,٥٩٥,٧٩٦	(٢٠٧,٦٢٠,٣٩٧)	صافي النقد (المستخدم في) / المحصل من الأنشطة التمويلية
٨٩,٥٧٢,٥٦٦	(١٠,٨٨٠,٨٠٦)	صافي (النقص) / الزيادة في رصيد التقديرات لدى البنوك
٣٥,٥٨٣,٢٣٢	١٢٥,١٥٥,٧٩٨	رصيد التقديرات لدى البنوك - بدايات السنة
١٢٥,١٥٥,٧٩٨	١١٤,٢٧٤,٩٩٢	رصيد التقديرات لدى البنوك - نهاية السنة
		<u>بيانات إضافية لأنشطة غير نقدية:</u>
		استثمار في أوراق مالية
—	(١,١٥٢,١٢١,٥٠٣)	قيمة مكاسب غير محققة ناتجة من تقييم أسهم الشركة في رأس مال شركة جبل عمر للتطوير بالقيمة العادلة (سعر السوق) يوم ٢٩/٤/١٤٢٩هـ بعدد ٧٥,٥٤٨,٩٥١ سهم عتي.

* إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القائمة *

(٤)

إيضاحات حول القوائم المالية

كما في ١٤٢٩/٤/٢٩ هـ

إيضاح رقم (١) - عام :

شركة مكة للإنشاء والتعمير (شركة مساهمة سعودية) مركزها الرئيسي مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية ، مسجلة في مكة المكرمة بالسجل التجاري رقم ١٠١٠٢٠٣١٠٤٠٣١٠١٠١ وتاريخ ١٤٠٩/١٢/١ هـ وللشركة سجل تجاري فرعي بمدينة الرياض برقم ٠٩٥٩٥١ وتاريخ ١٤١٢/١٢/٢٣ هـ .

النشاط :

- (١) تعمير الأماكن المجاورة للمسجد الحرام بمكة المكرمة .
- (٢) امتلاك العقارات المجاورة للمسجد الحرام وتطويرها وإدارتها واستثمارها وشرائها وتأجيرها .
- (٣) القيام بكافة الأعمال الهندسية اللازمة للإنشاء والتعمير والصيانة وأعمال الهدم والمسح الخاصة بها .

إيضاح رقم (٢) - أسس عرض القوائم المالية :

(١) القوائم المالية المرفقة تم تجهيزها من دفاتر وسجلات الشركة عن الفترة من ١٤٢٨/٥/١ هـ حتى ١٤٢٩/٤/٢٩ هـ .

(٢) تم إعداد القوائم المالية المرفقة طبقاً لمعايير المحاسبة المتبعة في إعداد القوائم المالية السنوية .

(٣) تم إعداد القوائم الأولية 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 .

(٤) تستثمر شركة مكة للإنشاء والتعمير في رأس مال شركة جبل عمر للتطوير / شركة مساهمة سعودية . أوراق مالية/ أسهم . ولذلك فقد تم تطبيق ما جاء بمعايير المحاسبة عن الاستثمار في الأوراق المالية بالقيمة العادلة (سعر إقبال سوق الأسهم يوم ١٤٢٩/٤/٢٩ هـ) وهو تاريخ انتهاء السنة المالية الحالية للشركة مما نتج عنه فرق بالزيادة قدره ١,١٥٢,١٢١,٥٠٣ ريال ، وقد تم قيده في حقوق الملكية بحساب مكاسب غير محققة ناتجة من تقويم الأوراق المالية بسعر السوق .

(٥) يتعين الاسترشاد بالقوائم المالية للعام المالي المنتهي في ١٤٢٨/٤/٣٠ هـ وملحقاً عند قراءة القوائم المالية المرفقة، وأن نتائج الأعمال عن الفترة الأولية قد لا تمثل مؤشراً دقيقاً عن النتائج الفعلية لأعمال السنة كاملة .