

شركة مكة للإنشاء والتعمير

شركة مساهمة سعودية

القوائم المالية الأولية الموجزة كما في ٢٩/١/١٤٣١هـ

مع تقرير مراقبي الحسابات

بِسْمِ اللّٰهِ الرَّحْمٰنِ الرَّحِیْمِ



# سِنْدِي وَبَتْرَجِي

مراجعون ومحاسبون قانونيون  
ترخيص رقم ٧٦  
عضو مجموعة كرسون العالمية

المحترمين

تقرير فحص الى السادة المساهمين  
في شركة مكة للإنشاء والتعمير  
( شركة مساهمة سعودية )  
حول القوائم المالية الأولية الموجزة

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته ،،،

## نطاق الفحص

لقد فحصنا قائمة المركز المالي لشركة مكة للإنشاء والتعمير ( شركة مساهمة سعودية ) كما هي عليه في ٢٩ محرم ١٤٣١ هـ وقائمة الدخل لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ وقائمة الدفعات النقدية للتسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، والمعدة 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 أساساً إلى إبداء الرأي في القوائم المالية ككل - لذا فإننا لن 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 .

والسلام عليكم ورحمة الله وبركاته ،،،

عن شركة سندي وبترجي  
عبد القادر علي سندي  
قيد سجل المحاسبين القانونيين  
رقم ( ١١٧ )

جدة في : ١٦ صفر ١٤٣١ هـ  
الموافق : ٣١ يناير ٢٠١٠ م



شركة مكة للإتشاء والتعمير  
شركة مساهمة سعودية

قائمة المراكز المالي

كما في ١١/٢٩/١٤٣١ هـ

(غير مراجعة)

(١)

رأس المال المصرح به: ١,٦٤٨,١٦٢,٤٠٠ ريال سعودي

رأس المال المكتسب والمدفوع بالكامل: ١,٦٤٨,١٦٢,٤٠٠ ريال سعودي

الأصول	١٤٣١/١/٢٩	١٤٣١/١/٢٩	١٤٣١/١/٢٩	المخصصات وحقوق المساهمين	١٤٣١/١/٢٩	١٤٣١/١/٢٩
الأصول المتداولة:				المخصصات وحقوق المساهمين:		
كفيلة لدى البنوك	١٩١,٥١٩,٨٩١	١٥٦,٢٣٩,٤١٢	١٥٦,٢٣٩,٤١٢	المخصصات المتداولة:	٣,٤٦٦,٦٠٢	٤,٥٧٩,٢٥٤
وزارة الشؤون الإسلامية والأوقاف المسجلة في بئر الصديق	١٩,٥٨٢,٢٨٤	--	--	مخصصات ممتلكات	٤٧,٢٨٠,٤٦٠	٤٨,٩٧٤,١٩٦
مساهمون (قيمة أسهم لغزارة جاري الوافد)	١٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠	إيرادات محصلة مقدماً لعمام ١٤٣٠/١٤٣١ هـ	٢٤,٠٤٠,٦٢٣	٢٨,٩٨٣,١٤٣
التخزين	٩٨٤,٧٢٢	٩٦٢,٥٥٤	٩٦٢,٥٥٤	دمم أصول متداولة	٦,٣٩٩,٣٧٤	٥,٥٦٥,٤٣٠
مصرفيات مدفوعة مقدماً	٩٤٩,٤٣٣	١,٠٥٩,٨٢٥	١,٠٥٩,٨٢٥	مخصص الزكاة المستحقة	١,٠٢٠,٥٥٧	--
صافي المسم والأرصدة اللبنة	٤٠,٤١٢,٨٧٣	٤٩,٠٩٩,٩١٧	٤٩,٠٩٩,٩١٧	مخصصات إيرادات الشركة	١٠٧,٠٦٣,٥٢١	٩٧,٠٠٤,٣٣٨
جاري شركة جبل عمر للتطوير	٥٥٢,٠٩٦	٤٦٤,١٥٢	٤٦٤,١٥٢	توزيعات أرباح مستحقة	--	--
جاري شركة الطريق الوادي الغربي	١٧,٣٦٤,١٤٢	١٧,٣٦٤,١٤٢	١٧,٣٦٤,١٤٢	إجمالي المخصصات غير المتداولة	١٨٥,١٠٦,٨٦١	١٨٥,١٠٦,٨٦١
صافي جاري لدى وأسراج مكة خيلون	٤٠,٩٤٥,٤٥٥	٣١,٥٧٥,٢٥٢	٣١,٥٧٥,٢٥٢	المخصصات غير المتداولة:	٤,٩٦٢,٤٢٢	٤,٩٦٢,٤٢٢
إجمالي الأصول المتداولة	٣٢٢,٣١٠,٩٢٦	٢٦٧,٧٦٥,٢٥٤	٢٦٧,٧٦٥,٢٥٤	مخصصات الخدم	--	--
الأصول غير المتداولة:				إجمالي المخصصات غير المتداولة	١٨٥,١٠٦,٨٦١	١٨٥,١٠٦,٨٦١
صندوق التاجر بالبيع بالبريد السعودي	٢٦٠,٢٩٨,٢٨٢	٣٥٥,٨٣١,٨٩٩	٣٥٥,٨٣١,٨٩٩	المخصصات غير المتداولة:	٤,٩٦٢,٤٢٢	٤,٩٦٢,٤٢٢
استثمارات في أوراق مالية (أسهم)	١,٨٥١,١٠٧,٧٩٠	١,٩٣٧,٩٨٩,٠٨٤	١,٩٣٧,٩٨٩,٠٨٤	مخصصات الخدم	--	--
أرصدة الشريك المبرور الأول	٦٠١,٤٠٩,٧٦٩	٦٠١,٤٠٩,٧٦٩	٦٠١,٤٠٩,٧٦٩	إجمالي المخصصات غير المتداولة	٤,٩٦٢,٤٢٢	٤,٩٦٢,٤٢٢
مستوعب عمل عمس (٧)	٧٠,٤٩٦,٢٩٤	٤٩,٤٩٦,٢٩٤	٤٩,٤٩٦,٢٩٤	المخصصات غير المتداولة:	٤,٩٦٢,٤٢٢	٤,٩٦٢,٤٢٢
صافي الأصول المتداولة	٩٦٩,٨٦٥,٩٦٩	٩٨٩,٧٤٩,٧٢٠	٩٨٩,٧٤٩,٧٢٠	إجمالي المخصصات غير المتداولة	٤,٩٦٢,٤٢٢	٤,٩٦٢,٤٢٢
إجمالي الأصول غير المتداولة	٣,٧٥٣,١٧٣,١٠٤	٣,٩٣٤,٤٧١,٧٦٦	٣,٩٣٤,٤٧١,٧٦٦	المخصصات غير المتداولة:	٤,٩٦٢,٤٢٢	٤,٩٦٢,٤٢٢
إجمالي الأصول	٤,٧٢٠,٤٤٩,٠٧٣	٤,٩٢٤,٢٣٧,٠٢٠	٤,٩٢٤,٢٣٧,٠٢٠	إجمالي المخصصات غير المتداولة	٤,٩٦٢,٤٢٢	٤,٩٦٢,٤٢٢



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

مدير عام الشركة



عضو مجلس الإدارة  
المستشار المالي للشركة

المدير العام للشركة  
محمد عبد النعم عبد الله

عبد الفلاح عبد الشكور فدا

أحمد عبد العزيز الحكيدان

( ٢ )

## قائمة الدخل

عن الفترة من ١/٢٩/١٤٣٠هـ إلى ١/٢٩/١٤٣١هـ

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

رأس المال المكتوب به والمطروح بالكامل: ١,٩٤٨,١٦٢,٤٠٠ ريال سعودي

شركة مكة للإنشاء والتعمير

شركة مساهمة سعودية

مكة المكرمة / المملكة العربية السعودية

( غير مراجعة )

( بالريال السعودي )

البيان		الفترة الأولى	
من ١/٢٩/١٤٣٠هـ (المعدلة)	إلى ١/٢٩/١٤٣١هـ	من ١/٢٩/١٤٣٠هـ	إلى ١/٢٩/١٤٣١هـ
مسئولية	٢٢٧,٠١٧,٧٢٦	٦١,٨٦٧,٠٩٨	٦٥,٥١٩,١٢٣
مصاريف	(١٣,١٢٠,٦٥٠)	(٤,٠٤١,٥٥٨)	(٤,٤٣٤,٣٦٤)
إهلاك الأصول الثابتة	(٢١,٦٢٠,٨٣٩)	(٧,٢٥٧,٩٢٨)	(٦,٧٢٦,٥٤٤)
مجموع دخل المنشأ	١٧٢,٢٧٦,٢٣٧	٥٠,٥٦٧,٦١٢	٥٤,٣٥٨,٢١٥
المصروفات:			
المصاريف العمومية والإدارية	(٨,٣٣٢,٦٩٥)	(١,٩٧٣,٩٧١)	(٢,٧٤٥,٩٩٠)
إهلاك الأصول الثابتة	(١٦٩,٠٨٥)	(٦٨,٧٠٠)	(٥٩,٦١٩)
أصول ثابتة متهلكة	(٤٨٣)	--	(٤٨٣)
صافي دخل المنشأ	١٦٦,٥٤٢,٣٧١	٤٨,٥٤٤,٩٤١	٥١,٥٥٢,١٢٣
مخصصات اجتماعية	(٣,٣٣٣,٠٠٠)	--	(٣,٣٣٣,٠٠٠)
مخصصات:			
عائد استثمار محقق من صندوق التاجر بالبيع	٢,٦١٤,١٠٣	--	٢,٦١٤,١٠٣
أرباح بيع أصول ثابتة	٣,١٧٠	٣٣٦,١٩٩	--
إيرادات مستحقة	١,٤٠٢,١٨٣	١,٢١٠,٧٥٢	٧٣٦,٤٩١
صافي الدخل قبل احتساب الزكاة الشرعية	١٦٧,٢٢٨,٨٢٧	٥٠,٠٧١,٨٩٢	٥١,٥٦٩,٧١٧
مخصص الزكاة الشرعية (٢,٥٪)	(٦,٣٩٩,٣٧٥)	(١,٥٦٥,٧٠٠)	(٢,٠٢٨,٧٩٤)
صافي الدخل	١٦٠,٨٢٩,٤٥٢	٤٨,٥٠٦,١٩٢	٤٩,٥٤٠,٩٢٣
رصيد	١٠٠٨ ريال	٢٩ ريال	٣٠ ريال

\* إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الآلية الموجزة \*

مدير عام الشركة

المدير المالي لشركة

عضو مجلس الإدارة

المستشار المالي للشركة

أحمد عبد العزيز الحمدان

محمد عبد التعم عبد الله



مدير عام الشركة

المدير المالي لشركة

عضو مجلس الإدارة

المستشار المالي للشركة

أحمد عبد العزيز الحمدان

محمد عبد التعم عبد الله

## قائمة التدفقات النقدية

للقرب الثالث المنتهي في ٢٩/٠١/١٤٣١هـ

( بالريال السعودي )

( غير مراجعة )

٢٩/٠١/١٤٣٠هـ ( المعدلة )	٢٩/٠١/١٤٣١هـ	بيان
		التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية:
١٧٩,٣٨٣,٤٣٣	١٦٠,٨٢٩,٤٥٢	صافي الربح من الربح مع الثالث
		تعديلات لتسوية صافي الربح مع صافي القدر المحصل من أنشطة التشغيل:
٢١,٨٢٥,٦٦٠	٢٠,٧٩٣,٧٢٤	إهلاك
--	٤٨٣	أصول ثابتة مسجلة
٥,٥٦٥,٤٣٠	٦,٣٩٩,٣٧٥	مخصص الزكاة الشريعة
(٣٣٨,١٨٨)	(٣,١٧٠)	أرباح بيع أصول ثابتة
--	١,١٦٤,٧٣٩	مخصص ديون مثلكوكك كسي محص
--	٢٦٦,١٧١	مخصص تعويضات لمساعدة الخدمة
(٢٩,٣٥٤,١٧٦)	(٦,٨٥٤,٩٩٨)	الزكاة المدفوعة
--	١,٠٢٠,٥٥٦	مخصص مبيعات الترخيص
٩٨,٩٧٨,٠٥٣	--	النقص في الموجودات والمطلوبات:
٧١,١٥٠	(٣٥,٢٥٤)	النقص في مؤسسون (إيجار عقارات) شركة جبل عمر للتطوير
١٠,٤٤٠,٠١٧	(٨,١٩٤,٩٠١)	(الزيادة) / النقص في المخزون
(٣٢٨,٣١٨)	٧٣,٠٩٧	(الزيادة) / النقص في الذمم والأرصدة المدينة
--	(١٩,٥٨٢,٢٨٤)	النقص / (الزيادة) في المصروفات المدفوعة مقدماً
٢١٠,٦٨٨,٨٤٣	٢٦,٠٨٣	(الزيادة) في جاري الشؤون الإسلامية والأوقاف / أسهم مسجد أبي بكر الصديق
١,٩١٠,٠٢٠	١٧٩,٣٠٥	النقص في جاري شركة جبل عمر للتطوير
(٨٣٦,٨٠٢)	(٩٥٦,٠١٢)	النقص في جاري فندق وأبراج مكة هيلتون
٢٥,٠٩٧,١٠٣	٢١,٩٠٦,١٢٢	النقص في المصروفات المستحقة
(٥٥١,٣٥٠)	(٤,٤٠٠,٨١٩)	الزيادة في الإيوادات المحصلة مقدماً
٥٢٢,٥٥٥,٨٧٥	١٧٢,٦٣١,٦٦٩	(النقص) في الذمم والأرصدة الدائنة
		صافي القدر المحصل من الأنشطة التشغيلية
		التدفق النقدي من الأنشطة الاستثمارية:
(٣٥٠,٠٠٠,٠٠٠)	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	النقص / (الزيادة) في استثمار في صندوق التجارة بالبيع بالريال السعودي
--	(٢,٦١٤,١٠٣)	العائد المحقق من الاستثمار في صندوق التجارة بالبيع بالريال السعودي
١١٣,٨٠٩,٦٥٠	--	استثمار في أوراق مالية
(٤٦,٩٣١,٢٥١)	(٢١,٠٠٠,٠٠٠)	م شروع جبريل عمير رقم (٢)
(٤,٩٠٨,٢٠٠)	(٨,٢٤٥,٧٤٢)	شراء أصول ثابتة
٣٣٨,٢١٥	٤,٥٠٠	محصلات بيع أصول ثابتة
(٢٨٧,٦٩١,٥٨٦)	٦٨,١٤٤,٦٥٥	صافي النقد المحصل من / (المستخدم ل) الأنشطة الاستثمارية
		التدفق النقدي من الأنشطة التمويلية:
(١٩٦,٢٨٥,٣١٥)	(٢٣٨,١٠٣,٨٢١)	أرباح موزعة
(٦١٤,٥٥٤)	--	الزكاة الموجهة على ساهمة وزارة الشؤون الإسلامية والأوقاف والمغفرة من الزكاة
(١٩٦,٨٩٩,٨٦٩)	(٢٣٨,١٠٣,٨٢١)	صافي القدر (المستخدم في) الأنشطة التمويلية
٣٧,٩٦٤,٤٢٠	٢,٧٢٢,٥٠٣	صافي الزيادة في رصيد النقدية لدى البنوك
١١٤,٢٧٤,٩٩٢	١٨٨,٨٤٧,٣٨٨	رصيد النقدية لدى البنوك - بداية الفترة
١٥٢,٢٣٩,٤١٢	١٩١,٥١٩,٨٩١	رصيد النقدية لدى البنوك - نهاية الفترة
		بيانات إضافية لأنشطة غير نقدية:
٤٠٤,١٨٦,٨٨٨	١١,٣٣٢,٣٤٣	- قيمة ما تم إضافته لكاس عمير محققة ناتجة من تقييم الأوراق المالية بسعر تداول للسهم قدره ١٨,٧٥ ريال في ٢٩/٠١/١٤٣١هـ بدلاً من ١٨,٦٠ ريال للسهم في ٢٩/٠١/١٤٣٠هـ لعدد ٧٥,٥٤٨,٩٥١ سهماً عينياً
٥,٨٣١,٨٩٩	٧,٦٨٤,١٨٠	- قيمة ما تم إضافته لكاس عمير محققة ناتجة من الاستثمار في الصندوق التجاري السعودي بجمع ٢٥٢,٦ مليون ريال
٢٥٧,٣٤٥	٢٩٥,٩٠٧	- الزكاة المتوجهة على ساهمة وزارة الشؤون الإسلامية والأوقاف في رأس مال الشركة والمغفرة من الزكاة
٨٠٠,٠٠٠,٠٠٠		- قيمة علاوة الإصدار لعدد (٢٠) مليون سهم زيد بها رأس المال خلال عام ٢٧/١٤٢٨هـ وتم إضافتها للاحياطي النظامي ، وذلك استناداً لما جاء بالمادة (٩٨) من نظام الشركات .

\* إن للإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة

عضو مجلس الإدارة

المستشار المالي للشركة

أحمد عبد العزيز الحمدان

مدير عام الشركة

عبد الفتاح عبد الشكور فدا

المدير المالي للشركة

محمد عبد المنعم عبد الله



( ٤ )

### إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة

كما في ١/٢٩/١٤٣١هـ

#### 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 ٤٠٣١٠٢٠١٠١ وتاريخ ١/١٢/١٤٠٩هـ وللشركة سجل تجاري فرعي بمدينة الرياض برقم ٠٩٥٩٥١ وتاريخ ٢٣/١٢/١٤١٢هـ .

#### النشاط :

(١) تعمير 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 .

#### إيضاح رقم (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 ١/٥/١٤٣٠هـ حتى ١/٢٩/١٤٣١هـ .

(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 ٢٩/٤/١٤٣٠هـ 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 أصولها وخصومها وإيراداتها ومصروفاتها . كما تم إثبات قيمة الاستثمارات في أوراق مالية / أسهم وصندوق المتاجرة بالسلع بسعر السوق في تاريخ إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة وتم إظهار المكاسب غير المحققة ضمن حقوق المساهمين .

##### 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 وتقسيم المخزون وتكلفة مصروفات التشغيل والمصاريف العمومية الأخرى .



( ٥ )

### إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة

كما في ١/٢٩/١٤٣١هـ

#### (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 .

#### إيضاح رقم (٣) - وزارة الشؤون الإسلامية والأوقاف / أسهم مسجد أبي بكر الصديق :

تم إصدار الشيك رقم ١٨١٨ بتاريخ ٧/٢/١٤٣٠هـ بمبلغ ١٩,٥٨٢,٢٨٤ ريال لوزارة الشؤون الإسلامية والأوقاف والدعوة والإرشاد ، وذلك سداداً لقيمة عدد (٦٤,٨٤٢) سهماً الخاصة بمسجد أبي بكر الصديق بالمشروع الأول للشركة بالإضافة إلى أرباح هذه الأسهم من عام ١٤١٥هـ وحتى عام ١٤٢٠هـ ، بالرغم من أنه سبق بيع هذه الأسهم واستخدام ريعها في بناء مسجد أبي بكر الصديق بالمشروع الأول للشركة ، وقد تم قيد المبلغ على حساب الوزارة حين وصول رد منهم .

#### إيضاح رقم (٤) - تعديلات الفترة السابقة :

ابتداءً من الربع الأول لعام ١٤٣٠هـ احتسبت الشركة محصص زكاة وكذلك احتسبت حصتها من محصص الإحلال المتعلق بفندق وأبراج مكة هيلتون وتم قيدها ضمن قائمة الدخل . وبناءً على ذلك تم احتساب محصص الزكاة ومحصص الإحلال عن الربع الأول من عام ١٤٢٩هـ وتم إثباتها بتعديل أرقام المقارنة .

#### إيضاح رقم (٥) - المساهمات الاجتماعية :

قامت الشركة بالمساهمة في مشروع إنشاء مركز الأمير خالد الفيصل لإعداد القيادات الإبداعية بالتعاون مع كلية باسبون ، وذلك من منطلق حرص الشركة على الاضطلاع بالمسؤولية الاجتماعية .

