

شركة مكة للإنشاء والتعمير

شركة مساهمة سعودية

القوائم المالية الأولية الموجزة كما في ٣٠/١٠/١٤٣٠ هـ

مع تقرير مراقب الحسابات



سندى وبترجى

مراجعون ومحاسبون قانونيون
ترخيص رقم ٧٦
عضو مجموعة كرسطن العالمية

المحترمين

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

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته ،،،

نطاق الفحص

لقد فحصنا قائمة المركز المالى لشركة مكة للإنشاء والتعمير (شركة مساهمة سعودية) كما
هى عليه فى ٣٠ شوال ١٤٣٠ هـ وقائمة الدخل لفترتى الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهية
فى ذلك التاريخ وقائمة الدفقات النقدية للستة أشهر المنتهية فى ذلك التاريخ، والمعدة من قبل
مجلس إدارة الشركة ، والمقدمة لنا مع كافة المعلومات والبيانات التى 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 فى الشركة عن الأمور المالية
والمحاسبية . ويعد هذا الفحص أقل نطاقاً من عملية المراجعة التى تتم وفقاً لمعايير المراجعة
المتعارف عليها - والتى تهدف أساساً إلى إبداء الرأى فى القوائم المالية ككل - لذا فإننا لن
نبدى مثل هذا الرأى .

الرأى

وبناءً على الفحص المحدود الذى قمنا به ، لم يتبين لنا وجود أية تعديلات مهمة يتعين إدخالها
على التقارير المالية الأولية المرفقة لكى تتفق مع معايير المحاسبة المتعارف عليها .

والسلام عليكم ورحمة الله وبركاته ،،،


لمد
عبد القادر على سندى

عن شركة سندى وبترجى
عبد القادر على سندى
قيد سجل المحاسبين القانونيين
رقم (١١٧)



جدة فى : ١٦ ذو القعدة ١٤٣٠هـ
الموافق : ٠٤ نوفمبر ٢٠٠٩م

(غير مراجعة)

الأصول	١٤٣٠/١٠/٣٠هـ	١٤٢٩/١٠/٢٩هـ (المقابلة)	١٤٣٠/١٠/٣٠هـ	١٤٢٩/١٠/٢٩هـ (المقابلة)	المصروفات حقوق المساهمين	١٤٣٠/١٠/٣٠هـ	١٤٢٩/١٠/٢٩هـ (المقابلة)
الأصول المتداولات:					المصروفات المتداولات:		
قائمة لدى البنوك	١٣٥,١٣٨,١٢٢	١٤٤,٢٩٠,٠٦٩	٤٠٠,٢,١٠٨	٤٠٠,٢,١٠٨	حقوق		
ساهمون (قيمة أسهم عقارات جاري الرافعة)	١٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠	٧١,٠٠٥,٦٥٥	٧١,٠٠٥,٦٥٥	مصرفيات		
وزارة الشؤون الإسلامية والأوقاف المسجلين بغير الصديق	١٩,٥٨٢,٢٨٤	---	٢٣,٨٢٣,٠٥٦	٢٣,٨٢٣,٠٥٦	إيرادات محملة لمعام ١٤٣٠/١٤٣١هـ		
المخزون	١,٠٢٠,٠٤١	١,٠٥٦,٨٧٩	٣,٠٣١,٢٦٧	٣,٠٣١,٢٦٧	دمج أصول مستأجرة دائمة		
مصرفيات مدفوعة مقدما	٦٣٧,٥٧٨	٨٢٠,٦٩١	٣٦١,٣٦٦	٣٦١,٣٦٦	مخصص الزكاة المستغرقة		
صافي الدسم والأرصدة الدائنة	٧٤,٩٧٨,٥٥٥	٧٧,٤٧٥,٤١١	١٠٨,٧٦٩,٩٨٧	١٠٨,٧٦٩,٩٨٧	مخصصات الترخيل		
جساري شركة جبل عمر للتطوير	٧٣٩,٢٧٠	١٤٧,٤٢٣,٠٨٢	---	---	توزيعات أرباح مستحقة		
جساري شركة الطريق السوازي الغربي	١٧,٣٦٤,١٤٣	١٧,٣٦٤,١٤٣	---	---	إجمالي المصروفات المتداولات	٢١١,٠٠٨,٤٣٩	٢١١,٠٠٨,٤٣٩
صافي جاري فندقي وأرباح مبلون	٣٤,٢٥٦,٨٨٢	٣٠,٥٦٧,٠٧٠	---	---	المصروفات غير المتداولات:	٤,٨٨٨,٦٦٤	٤,٨٨٨,٦٦٤
إجمالي الأصول المتداولات	٢٩٣,٧١٦,٨٨٥	٤٢٨,٩٩٧,٣٤٥	---	---	مخصص تكاليف الخدمات	---	---
الأصول غير المتداولات:					إجمالي المصروفات المتداولات	٢١٥,٨٩٧,١٠٣	٢١٥,٨٩٧,١٠٣
صندوق المناجزة بالبيع بالربول السعودي	٢٥٩,٧٥٧,٣٨٦	٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	---	---	إجمالي المصروفات غير المتداولات	٤,٨٨٨,٦٦٤	٤,٨٨٨,٦٦٤
استثمارات في أوراق مالية / أسهم	١,٩٤٥,٥٤٣,٩٧٩	١,٧٤٩,١٦٦,٧٠٦	---	---	إجمالي المصروفات المتداولات	٢٢٠,٧٨٥,٧٦٧	٢٢٠,٧٨٥,٧٦٧
أراضى المشتري المبرورع الأول	٦٠١,٤٠٩,٧٦٩	٦٠١,٤٠٩,٧٦٩	---	---	إجمالي المصروفات غير المتداولات	٤,٨٨٨,٦٦٤	٤,٨٨٨,٦٦٤
مستروع عمل عمر (٢)	٧٠,٤٩١,٢٩٤	٥٨,٩٩١,٢٩٤	---	---	إجمالي المصروفات غير المتداولات	٤,٨٨٨,٦٦٤	٤,٨٨٨,٦٦٤
صافي الأصول الدائنة	٩٧٤,٥٣٦,٠٤٧	٩٩٥,٧٠٠,٠٣٢	---	---	إجمالي المصروفات غير المتداولات	٤,٨٨٨,٦٦٤	٤,٨٨٨,٦٦٤
إجمالي الأصول غير المتداولات	٣,٨٥١,٧٣٨,٤٧٥	٣,٧٥٥,٢١٧,٨٠١	---	---	إجمالي المصروفات غير المتداولات	٤,٨٨٨,٦٦٤	٤,٨٨٨,٦٦٤
إجمالي الأصول	٤,١٤٥,٤٥٥,٣٦٠	٤,١٨٤,٢١٥,١٤٦	---	---	إجمالي المصروفات غير المتداولات	٤,١٤٥,٤٥٥,٣٦٠	٤,١٨٤,٢١٥,١٤٦

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

عضو مجلس الإدارة
المستشار المالي للشركة
أحمد عبد العزيز الحمدان



مدير عام الشركة
عبد الفتاح عبد الشكور فدا



المدير المالي للشركة
محمد عبد النعم عبد الله

قائمة الدخل

عن الفترة من ١/٥/١٤٣٠هـ إلى ٣٠/١٠/١٤٣٠هـ

شركة مكة للإنشاء والتعمير

شركة مساهمة سعودية

مكة المكرمة / المملكة العربية السعودية

(غير مراجعة)

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

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

(بالريال السعودي)

من بداية السنة المالية وحتى		من ١٤٣٠/١٠/٣٠هـ		الفترة الأولى		من ١٤٣٠/١٠/٣٠هـ إلى ١٤٣٠/١٠/٣٠هـ (المعدلة)	
١٦٥,١٥٠,٦٢٨	١٤٥,١٨١,٣٢٠	١٠٢,٣٩٩,١٣٤	٨٣,٤٥١,٠٧٦				
(٩,٠٧٩,٠٩١)	(١٠,٥٩٦,٨٠٥)	(٤,٨٦٠,١٨٦)	(٥,٥٩٥,٨٥٨)				
(١٤,٣٦٢,٩١١)	(١٣,٨٩٨,٠٩٥)	(٧,٢٢٧,٠٥٩)	(٦,٨٢٨,٢٣٧)				
١٤١,٧٨٠,٦٢٦	١٢٠,٦٨٦,٤٢٠	٩٠,٣١١,٨٨٩	٧١,٠٢٦,٩٨١				
(٧,٠٥٧,٩٣٩)	(٥,٥٨٦,٧٠٦)	(٤,٨١٦,٣٧٢)	(٣,٦٠٧,٩٥٠)				
(١٣٦,١٢٠)	(١٠٩,٤٦٦)	(٦٨,٥٣٦)	(٥٥,٦٠٨)				
١٣٤,٥١٤,٥٦٧	١١٤,٩٩٠,٢٤٨	٨٥,٤٢٦,٩٨١	٦٧,٣٦٣,٤٢٣				
١,٩٨٩	٣,١٧٠	١,٩٨٩	--				
٣٦٠,٤١٥	٦٦٥,٦٩٢	٢١٠,٤١٥	(٩١,٠٨٩)				
١٣٤,٨٧٦,٩٧١	١١٥,٦٥٩,١١٠	٨٥,٦٣٩,٣٨٥	٦٧,٢٧٢,٣٣٤				
(٤,٦٩٠,٤٤٧)	(٣,٠٣١,٢٦٧)	(٢,٣٣١,٩٠٥)	(٩٧٧,٢٠٣)				
١٣٠,١٨٦,٥٢٤	١١٢,٦٢٧,٨٤٣	٨٣,٣٠٧,٤٨٠	٦٦,٢٩٥,١٣١				
ريال ٠,٧٨	ريال ٠,٦٨	ريال ٠,٥٠	ريال ٠,٤٠				

عضو مجلس الإدارة

المستشار المالي للشركة

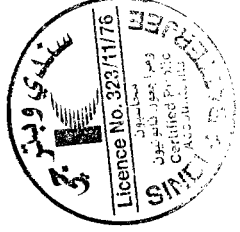
٢٤

أحمد عبد العزيز الحمدان

مدير عام الشركة

عبد الفاضل عبد الشكور فدا

* إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية المبرجة *



المدير المالي للشركة

محمد عبد النعم عبد الله

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

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

قائمة التدفقات النقدية

للمربع الثاني المنتهي في ٣٠/١٠/١٤٣٠هـ

(بالريال السعودي)

(غير مراجعة)

١٤٢٩/١٠/٢٩هـ (المعدلة)	١٤٣٠/١٠/٣٠هـ	بيانات
		<u>التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية:</u>
١٣٠,١٨٦,٥٢٤	١١٢,٦٢٧,٨٤٣	صافي الربح من الربح عن الربع الثاني
		تعديلات لتسوية صافي الربح مع صافي النقد المحصل من أنشطة التشغيل:
١٤,٤٩٩,٠٣١	١٤,٠٠٧,٥٦١	استهلاك
٤,٦٩٠,٤٤٧	٣,٠٣١,٢٦٧	مخصص الزكوة الشريعة
(١,٩٨٩)	(٣,١٧٠)	أرباح يبيع أصول ثابتة
--	٧١٦,١٢٧	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
--	١٩٢,٤١٣	مخصص تعويض نهاية الخدمة
(١٦,١٩٧,٠٢٢)	(٦,٨٥٤,٩٩٨)	الزكوة المدفوعة
--	٣٦١,٣٦٦	مخصص معوقات التشغيل
		التغير في الموجودات والمطلوبات:
٩٨,٩٧٨,٠٥٣	--	النقص في مؤسسون (إيجار عقارات) شركة جبل عمر للتطوير
(٢٣,١٧٥)	(٧٠,٥٣٣)	(الزيادة) في المخزون
(٢٢,٩٣٥,٤٧٧)	(٤٢,٣١١,٩٨٢)	(الزيادة) في الذمم والأرصدة المدينة
(٨٩,١٨٤)	٣٨٤,٩٤٢	النقص / (الزيادة) في المصروفات المدفوعة مقدماً
--	(١٩,٥٨٢,٢٨٤)	(الزيادة) في جاري وزارة الشؤون الإسلامية والأوقاف / أسهم مسجد أبي بكر الصديق
٦٣,٧٢٩,٩١٣	(١٦١,٠٩٣)	(الزيادة) / (النقص) في جاري شركة جبل عمر للتطوير
٧,٩١٨,٢٠١	٦,٨٦٧,٨٧٨	النقص في جاري فندق وأبراج مكة هياكل
(٢٨٣,٨٥٢)	(٤٢٠,٥٠٦)	النقص في المصروفات المستحقة
٤٧,٠١٨,٣٨٦	٤٥,٦٣١,٣١٧	الزيادة في الإيرادات المحصلة مقدماً
(٧٥٠,٨٨٧)	(٤,٦٠٣,٣٨٦)	(النقص) في الذمم والأرصدة الدائنة
٣٢٦,٧٣٨,٩٦٩	١٠٩,٨١٢,٧٦٢	صافي النقد المحصل من الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفق النقدي من الأنشطة الاستثمارية:</u>
(٣٥٠,٠٠٠,٠٠٠)	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	النقص / (الزيادة) استثمار في صندوق التجارة بالسلع بالريال السعودي
١١٣,٨٠٩,٦٥٠	--	استثمار في أوراق مالية
(٥١,٤٣١,٢٥٠)	(٢١,٠٠٠,٠٠٠)	مشروع جبل عمر رقم (٢)
(٣,٥٣١,٨٦٨)	(٦,١٢٩,١٧٣)	شراء أصول ثابتة
٢,٠٠٠	٤,٥٠٠	منتجات يبيع أصول ثابتة
(٢٩١,١٥١,٤٦٨)	٧٢,٨٧٥,٣٢٧	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
		<u>التدفق النقدي من الأنشطة التمويلية:</u>
(٥,٥٧٢,٤٢٤)	(٢٣٦,٣٩٧,٣٥٥)	أرباح موزعة
(٥,٥٧٢,٤٢٤)	(٢٣٦,٣٩٧,٣٥٥)	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة التمويلية
٣٠,٠١٥,٠٧٧	(٥٣,٧٠٩,٢٦٦)	صافي الزيادة في رصيد النقدية لدى البنوك
١١٤,٢٧٤,٩٩٢	١٨٨,٨٤٧,٣٨٨	رصيد النقدية لدى البنوك - بداية الفترة
١٤٤,٢٩٠,٠٦٩	١٣٥,١٣٨,١٢٢	رصيد النقدية لدى البنوك - نهاية الفترة
		<u>بيانات إضافية لأنشطة غير نقدية:</u>
(٥٩٣,٠٥٩,٢٦٥)	١٠٥,٧٦٨,٥٣١	- قيمة ما تم إضافته لمكاسب غير محققة ناتجة من تقييم الأوراق المالية بسعر تداول للسهم قدره ٢٠,٠٠ ريال في ٣٠/١٠/١٤٣٠هـ بدلاً من ١٨,٦٠ ريال للسهم في ٢٩/٤/١٤٣٠هـ لعدد ٧٥,٥٤٨,٩٥١ سهماً عيياً .
--	٩,٧٥٧,٣٨٦	- قيمة ما تم إضافته لمكاسب غير محققة ناتجة من الاستثمار في الصندوق التجاري السعودي ببلغ ٣٥٠ مليون ريال .
٢١٦,٨٨٦	١٤٠,١٦٦	- الزكاة المتوجبة على مساهمة 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 ١٤٢٨/٢٧هـ وتم إضافتها للاحتياطي النظامي ، وذلك استناداً لما جاء بالمادة (٩٨) من نظام الشركات .

عضو مجلس الإدارة
مستشار مالي للشركة

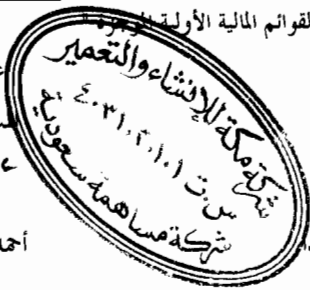
أحمد عبد العزيز الحمدان

مدير عام الشركة

عبد الفلاح عبد الشكور فهد

المدير المالي للشركة

محمد عبد النعم عبد الله



(٤)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة

كما في ٣٠/١٠/١٤٣٠هـ

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 ١٢/١/١٤٠٩هـ 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 ٣٠/١٠/١٤٣٠هـ .
- 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 وتقييم المخزون وتكلفة مصروفات التشغيل والمصاريف العمومية الأخرى .

(٥)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة

كما في ٣٠/١٠/١٤٣٠هـ

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

تم إصدار الشيك رقم ١٨١٨ بتاريخ ١٧/٢/١٤٣٠هـ 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 لحين وصول رد منهم .

إيضاح رقم (٤) - تعديلات الفترة السابقة :

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