

شركة مكة للإنشاء والتعمير

شركة مساهمة سعودية

القوائم المالية الأولية الموجزة كما في ٢٩/٤/١٤٣١ هـ

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 قمنا بفحص محدود لقائمة المركز المالي لشركة مكة للإنشاء والتعمير (شركة مساهمة سعودية) كما هي عليه في ٢٩ ربيع الثاني ١٤٣١ هـ وقائمة الدخل لفترتي الثلاثة أشهر والسنة المنتهية في ذلك التاريخ وقائمة التدفقات النقدية والأرباح المبقاة للسنة 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 : ١٨ جمادي الأولي ١٤٣١ هـ
الموافق : ٠٢ مايو ٢٠١٠ م

(غير مراجعة)

الأصول	١٤٣١/٤/٢٩هـ	١٤٣٠/٤/٢٩هـ	١٤٣١/٤/٢٩هـ	المخصص وحقوق المساهمين	١٤٣١/٤/٢٩هـ	١٤٣٠/٤/٢٩هـ
الأصول المتداول:				المخصص:		
تقديرات لتسديد الديون	١٣٠,٨١٨,٢٤٧	١٨٨,٤٧٠,٣٨٨	٣,٣٤٢,٤٠٠	مصرفات مستحقة	٣,٣٤٢,٤٠٠	٤,٤٢٢,٦١٤
تاميمات لمدى العسر	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	---	٢٥,٣٨٩,٧٨٨	إيرادات لمعام ١٤٣١/١٤٣٠هـ	٢٥,٣٨٩,٧٨٨	٢٥,٣٧٤,٣٣٨
مساهمون (قيمة أسهم لعقارات جازي لبرغما)	١٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٣,٥٤٨,٤٥٦	ذمم وأرصدة دائمة	٢٣,٥٤٨,٤٥٦	٢٨,٤٤١,٤٤٢
الخسائر	٩٩٧,١٨٦	٩٤٩,٥٠٨	٨,١١٠,٢١١	مخصص الزكاة المستحقة	٨,١١٠,٢١١	٧,٠٤٣,٩٩٩
مصرفات مدفوعة مقدما	١,٠٥٢,٨٤٢	١,٠٢٢,٥٢٠	١,٠٥١,٦٨٦	توزيعات أرباح مستحقة	١,٠٥١,٦٨٦	٩٥,٦٣١,٨٧١
صافي الذمم والأرصدة المدينة	٢٧,٤٨٩,٦١٣	٣٣,٢٨٢,٧١٠	---	إجمالي المخصص المتداول	١٦٥,٩٠٧,٥٤١	١٦٠,٩١٤,٢٦٤
جاري مشروع الطريق الموازي الغربي	١٧,٣٦٤,١٤٣	١٧,٣٦٤,١٤٣	---	المخصص غير المتداول:	---	---
جاري شركة جبل عمر للتطوير	٤٩٩,٥٨٤	٥٧٨,١٧٧	---	المخصص:	---	---
صافي جاري فسخ وأرباح مكة هلدون	٤٧,١٤١,١٣٤	٤١,١٢٤,٧٦٠	---	إجمالي المخصص غير المتداول	---	---
إجمالي الأصول المتداول	٣٣٥,٣٣٢,٧٤٩	٢٩٣,٦٦٩,٢٠٦	---	المخصص:	---	---
الأصول غير المتداول:				المخصص:	---	---
صندوق التاجرة بالبيع بالrial السعودي	٢٦٠,٦٣٤,٤٣٧	٣٥٧,٧٨٢,٦٠٠	---	المخصص:	---	---
استثمار في أوراق مالية	١,٩٣٧,٩٨٩,٠٨٤	١,٨٣٩,٧٧٥,٤٤٨	---	المخصص:	---	---
أراض متروكة للأول	٦٠١,٤٠٩,٧٦٩	٦٠١,٤٠٩,٧٦٩	---	المخصص:	---	---
أراض متروكة جبل عمر (٦)	٧٠,٤٩١,٢٩٤	٤٩,٤٩١,٢٩٤	---	المخصص:	---	---
صافي الأصول المتداول	٩٦٣,٩٣٥,٥٥٣	٩٨٢,٤١٥,٧٦٥	---	المخصص:	---	---
إجمالي الأصول غير المتداول	٣,٨٣٤,٤٦٠,١٣٧	٣,٨٣٠,٨٧٤,٨٧٦	---	المخصص:	---	---
إجمالي الأصول	٤,١٦٩,٧٩٢,٨٨٦	٤,١٢٤,١٤٤,٠٨٢	---	المخصص:	---	---
إجمالي الخصوم وحقوق المساهمين	٤,١٦٩,٧٩٢,٨٨٦	٤,١٢٤,١٤٤,٠٨٢	---	المخصص:	---	---

محمد عبد الغزيز الحمدان

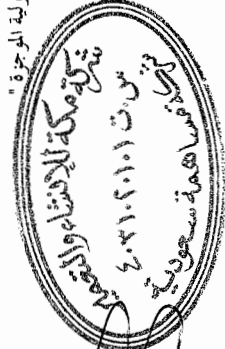
المدير المالي للشركة



محمد عبد الغزيز عبد الله

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

مدير عام الشركة



عبد الفتاح عبد الشكور فدا

عضو مجلس الإدارة

المستشار المالي للشركة

أحمد عبد الغزيز الحمدان

قائمة الدخل

شركة مكة للإتشاء والتعمير

عن الفترة من ١٤٣١/٥/١٠ إلى ١٤٣١/٤/٢٩ هـ

شركة مساهمة سعودية

رأس المال المكتوب به والمدفوع بالكامل: ١.٦٤٨.١٦٢,٤٠٠ ريال سعودي

مكة المكرمة / المملكة العربية السعودية

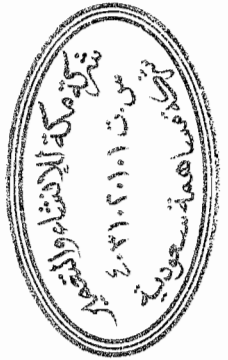
(بالريال السعودي)

(غير مراجعة)

من بداية السنة المالية وحتى	١٤٣١/٤/٢٩ هـ	من ١٤٣٠/٤/٢٩ هـ إلى ١٤٣١/٤/٢٩ هـ (الجدلة)	الفترة الأولى
٢٩٠,٩٧٢,٥٨٤	٢٧٨,٦٣٦,٩٦٥	٦٣,٩٥٤,٨٥٨	١٦,٩٣٦,٥٢٢
(١٨,٩٠٤,٤٥٨)	(١٩,٠٤٧,٢١٣)	(٥,٧٨٣,٨٠٨)	(٤,٠١٦,٠٤٤)
(٢٨,٦٨٠,٣٦٥)	(٢٧,٢٥٥,٢٢٩)	(٧,٠٥٩,٥٢٦)	(٦,٦٣٠,٥٩٠)
٢٤٣,٢٨٧,٧٦١	٢٣٢,٣٣٤,٥٢٣	٥١,١١١,٥٢٤	٥٧,٢٨٩,٨٨٨
(١٠,٨٧٤,٨٨١)	(١٠,٥٥٩,١٤٣)	(١,٨٤٢,٩٧٢)	(١,٩١٥,٨٤٤)
(٢٦٧,٣٢٩)	(٢٣٠,١٨٣)	(٦٧,٥٠٩)	(٦١,٠٩٨)
(٢,٢٧٦,١١٨)	(١,٢٧٦,٦٨٤)	(٢,٢٧٦,١١٨)	(١,٢٧٦,٢٠١)
٢٢٩,٩٦٩,٤٣٣	٢٢٠,٧٦٨,٥١٣	٤٦,٩٢٩,٩٢٥	٥٤,٠٣٦,٧٤٥
---	٢,٦٦٤,١٠٢	---	---
٣٠٤,٧٧٣	٣,١٧٠	(٣٢,٤١٥)	---
١,٢٤٧,٢٤٥	٢,٢٣١,٨٥٠	٧٦,٠٧٨	٨٢٩,٦٦٧
(١,٣٢٥,٤٨٨)	(٢٩٨,٣٣٢)	(١,٣٢٥,٤٨٨)	(٢٩٨,٣٣٢)
(١,٥٧٦,٧١١)	---	(١,٥٧٦,٧١١)	---
---	(٣,٩١٣,٠٠٠)	---	(٥٨٠,٠٠٠)
٢٢٩,٠١٩,٢٥٢	٢٢١,٤٠٦,٣٠٣	٤٤,٠٧٠,٣٨٩	٥٣,٩٨٨,٠٨٠
(٧,٠٤٣,٩٩٩)	(٨,١١٠,٢١١)	(١,٣١٧,٩٢٤)	(١,٩٧٨,٩٦٤)
٢٢١,٩٧٥,٢٥٣	٢١٣,٢٩٦,٠٩٢	٤٢,٧٠٢,٤٦٠	٥٢,٠٠٩,١١٦
ريال ١,٣٥	ريال ١,٢٩	ريال ٠,٢٥	ريال ٠,٣١

رؤية السهم (ريال / سهم)

" إن الإيضاحات المرتبطة 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 النعم عبد الله

قائمة التدفقات النقدية

للسنة المالية المنتهية في ٢٩/٤/١٤٣١هـ

(بالريال السعودي)

(غير مراجعة)

١٤٣٠هـ	١٤٣١هـ	البيان
		التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية:
٢٢١,٩٧٥,٢٥٣	٢١٣,٢٩٦,٠٩٢	صافي الربح للفترة
		تعديلات لتسوية صافي الربح مع صافي النقد الحاصل من أنشطة التشغيل:
٢٨,٩٤٧,٦٩٥	٢٧,٤٨٥,٤١٣	استهلاك
٢,٢٧٦,١١٨	١,٢٧٦,٦٨٤	أصول ثابتة مستهلكة
--	٩,٦٦٠	صافي أصول ثابتة مستعمدة
٧,٠٤٣,٩٩٩	٨,١١٠,٢١١	مخصص الزكاة الشرعية لعام ١٤٣٠هـ، ١٤٣١هـ
(٣٠٤,٧٧٣)	(٣,١٧٠)	أرباح بيع أصول ثابتة
٢,٨٢٢,٧٢١	٢,١١١,٨٥٤	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
(٢٢٩,٢٢٦)	٢٠٨,٣٩٣	مخصص تعويض فدية الخدمة
		التغير في الموجودات والمطلوبات:
	(١٠٠,٠٠٠,٠٠٠)	تأمينات لدى الغير
٩٨,٩٧٨,٠٥٣	--	النقص في مؤسسون (إيجار عقارات) شركة جبل عمر للتطوير
٨٤,١٩٦	(٤٧,٦٧٨)	(الزيادة) / النقص في المخزون
(٢٩١,٠١٣)	(٣٠,٣٢٢)	(الزيادة) في المصروفات المدفوعة مقدماً
١٨,٣٣٤,٥٠٣	٢,٧٩٩,٠٦٥	النقص في الذمم والأرصدة المدينة
--	(١٩,٥٨٢,٢٨٤)	المسدد لوزارة الشؤون الإسلامية والأوقاف / أسهم مسجد أبي بكر الصديق
--	(١,٣٨٩,٣٩٦)	المسدد عن تسويات سنوات سابقة
٢١٠,٥٨٨,٦٧٥	١٠٨,٥٩٣	النقص في جاري شركة جبل عمر للتطوير
(٢,٦٣٩,٤٨٩)	(٦,٠١٦,٣٧٤)	الزيادة في جاري فندق وأبراج مكة هيلتون
(٩٨٨,٤٤٢)	(١,٠٨٠,٢١٤)	النقص في المصروفات المستحقة
١,٤٩٦,٧٤٥	١٥,٤٥٠	الزيادة في الإيرادات الحاصلة مقدماً
(١,٠٩٣,٠٥١)	(٤,٨٩٢,٩٨٦)	(النقص) في الذمم والأرصدة الدائنة
(٢٩,٩٦٨,٧٣٠)	(٦,٨٥٤,٩٩٨)	الزكاة المدفوعة
٥٥٧,٠٣٣,٢٣٤	١١٥,٥٢٣,٩٩٣	صافي النقد الحاصل من الأنشطة التشغيلية
		التدفق النقدي من الأنشطة الاستثمارية:
١١٣,٨٠٩,٦٥٠	--	استثمار في أوراق مالية
--	(٢,٦١٤,١٠٣)	العائد المحقق من الاستثمار في صندوق المتاجرة بالسلع بالريال السعودي
(٣٥٠,٠٠٠,٠٠٠)	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	استثمار في الصندوق التجاري بالريال السعودي
(٤١,٩٣١,٢٥٠)	(٢١,٠٠٠,٠٠٠)	شراء أراضٍ ميثاقية مشروع جبل عمر رقم (٢)
(٧,٠٤٨,٧٥٦)	(١٠,٣٠٩,٨٧٥)	شراء أصول ثابتة
٣٦٧,٣٠٠	٢١,٥٠٠	مخصصات بيع أصول ثابتة
(٢٨٤,٨٠٣,٠٥٦)	٦٦,٠٩٧,٥٢٢	صافي النقد الحاصل من (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
		التدفق النقدي من الأنشطة التمويلية:
(١٩٧,٦٥٧,٧٨٢)	(٢٣٩,٦٥٠,٦٥٦)	أرباح موزعة
(١٩٧,٦٥٧,٧٨٢)	(٢٣٩,٦٥٠,٦٥٦)	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة التمويلية
٧٤,٥٧٢,٣٩٦	(٥٨,٠٢٩,١٤١)	صافي (النقص) / الزيادة في رصيد النقدية لدى البنوك
١١٤,٢٧٤,٩٩٢	١٨٨,٨٤٧,٣٨٨	رصيد النقدية لدى البنوك - بداية السنة
١٨٨,٨٤٧,٣٨٨	١٣٠,٨١٨,٢٤٧	رصيد النقدية لدى البنوك - نهاية السنة
		بيانات إضافية لأنشطة غير نقدية:
(٥٠٢,٤٠٠,٥٢٤)	٩٨,٢١٣,٦٣٦	قيمة التغير في مكاسب غير محققة ناتجة من تقييم أسهم الشركة في رأس مال شركة جبل عمر للتطوير يوم ٢٩/٤/١٤٣١هـ لعدد ٧٥,٥٤٨,٩٥١ سهم عيني بقيمة ١٩,٩٠٠ ريال للسهم مقابل ١٨,٦٠٠ ريال للسهم في ٢٩/٤/١٤٣٠هـ.
٧,٧٨٢,٦٠٠	٨,٠٢٠,٣٣٤	قيمة ما تم إضافته لمكاسب غير محققة في الاستثمار في الصندوق التجاري بالريال السعودي بمبلغ (٢٥٢,٦) مليون ريال.
٦١٤,٥٥٤	٣٧٥,٠١٦	الزكاة المتوجبة على مساهمة وزارة الشؤون الإسلامية والأوقاف والمغفرة من الزكاة الشرعية.

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 ٢٩/٤/١٤٣١ 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 ٤٠٣١٠٢٠١٠١ وتاريخ ١٢/١/١٤٠٩ هـ وللشركة سجل تجاري فرعي بمدينة الرياض برقم ٠٩٥٩٥١ وتاريخ ٢٣/١٢/١٤١٢ 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 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 ١/٥/١٤٣٠ هـ حتى ٢٩/٤/١٤٣١ 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 ٢٩/٤/١٤٣٠ هـ 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 ٢٩/٤/١٤٣١ هـ

(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) - تسويات سنوات سابقة:

تتمثل التسويات الخاصة بالسنوات السابقة في الآتي:

- مبلغ ١٩,٥٨٢,٢٨٤ ريال المسدد لوزارة الشؤون الإسلامية والأوقاف والدعوة والإرشاد ، وذلك سداداً لقيمة عدد (٦٤,٨٤٢) سهماً الخاصة بمسجد أبي بكر الصديق بالمشروع الأول للشركة بناءً على الصك رقم ١٠٠/٠٨/١٦ وتاريخ ١٦/٦/١٤٢٠ هـ المميز بمحكمة التمييز بمكة المكرمة برقم ٥٦٥/ح/١ بتاريخ ٨/٨/١٤٢٠ هـ بالإضافة إلى أرباح هذه الأسهم من عام ١٤١٥ هـ وحتى عام ١٤٢٠ هـ.
- مبلغ ٩٨٢,١٧٧,٦٥ ريال خصومات على إيرادات تخص الفترة من عام ١٤٢٤ هـ حتى ١٤٢٩ هـ.
- مبلغ ١,٢٠٠,٠٠٠ ريال رد إيجار عقار بجبل عمر (٢).
- مبلغ ١٨٩,٣٩٦,١٤ ريال استهلاك كهرباء بعقارات جبل عمر (١).

إيضاح رقم (٤) - المساهمات الاجتماعية:

من منطلق حرص الشركة على الاضطلاع بالمسؤولية الاجتماعية قامت ببعض المساهمات بإجمالي مبلغ قدره ٣,٩١٣,٠٠٠ ريال.

إيضاح رقم (٥) - تأمينات لدى الغير:

قامت شركة مكة للإنشاء والتعمير بدفع مبلغ مائة مليون ريال (على دفعتين متساويتين) لشركة جبل عمر للتطوير تحت حساب (تأمين مسترد) لدخول مزاد استثمار في أبراج فندقية.

إيضاح رقم (٦) - الالتزامات المحتملة:

قامت شركة مكة للإنشاء والتعمير (المساهم الرئيسي في شركة جبل عمر للتطوير - شركة مساهمة سعودية) بتاريخ ١٥/٢/١٤٣١ هـ بالتوقيع على (سند لأمر) بمبلغ ٣٦٤,٢٣٣,٣٣٣ ريال لصالح مصرف الراجحي ككفيل ضامن وكفالة غُرم وأداء في حصول شركة جبل عمر للتطوير على تسهيلات ائتمانية قصيرة الأجل لمدة ستة أشهر.

إيضاح رقم (٧) - تعديلات أرقام المقارنة:

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