

شركة مكة للإنشاء والتعمير

شركة مساهمة سعودية

القوائم المالية الأولية الموجزة كما في ٣٠/٧/١٤٣١هـ

مع تقرير مراقب الحسابات



سندى وبترجى

مراجعون ومحاسبون قانونيون
ترخيص رقم ٧٦
عضو مجموعة كرسون 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

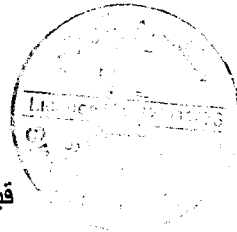
لقد فحصنا قائمة المركز المالى لشركة مكة للإنشاء والتعمير (شركة مساهمة سعودية) كما هى عليه فى ٣٠ رجب ١٤٣١ هـ وقائمة الدخل وقائمة الدفقات النقدية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية فى ذلك التاريخ ، والمعدة من قبل مجلس إدارة الشركة ، والمقدمة لنا مع كافة المعلومات والبيانات التى طلبناها . وكان فحصنا فحصاً محدوداً 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 .

نتيجة الفحص

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 ،،،

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



جدة فى : ١٦ شعبان ١٤٣١ هـ
الموافق : ٢٨ يوليو ٢٠١٠ م

شركة مكة للإتشاء والتعمير (شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الأولية (غير مراجعة)

كما في ١٤٣١/٧/٣٠ هـ

١٤٣٠/٧/٢٩	١٤٣١/٧/٣٠	
ريال سعودي	ريال سعودي	
		الموجودات
		الموجودات المتداولة
١٩٣,٨٥٩,٨٠٢	١٦٠,٤٧٥,٤٤٦	تقديدية لدى البنوك
--	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	تأمينات لدى الغير
١٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠	مساهمون (قيمة أسهم لقرارات جاري إقرارها)
١٩,٥٨٢,٢٨٤	--	وزارة الشؤون الإسلامية والأوقاف/أسهم مسجد أبي بكر الصديق
٩٧١,٩٩٦	١,٠٧٧,٩٩٩	المخزون
٩٠٨,٨٩٦	١,١٨٧,١٥٧	مصرفات مدفوعة مقدماً
٥٧٩,١٩٨	٤٦٩,٥٨٤	جاري شركة جبل عمر للتطوير
١٧,٣٦٤,١٤٣	١٧,٣٦٤,١٤٣	جاري مشروع الطريق الموازي الغربي
٢٦,٩٢٧,٣٣٨	٢٠,٠٩٥,٧٤٧	صافي ذمم وأرصدة مدينة
٥٢,٤٨٢,٢١١	٥٨,٢٦٨,٣٧٣	صافي جاري فندق وأبراج مكة هيلتون
٣٢٢,٦٧٥,٨٦٨	٣٦٨,٩٣٨,٤٤٩	إجمالي الموجودات المتداولة
		الموجودات غير المتداولة
٣٥٩,١٥٦,٩٦٠	٢٦٠,٩٦٣,٥٤١	صندوق التجارة بالسلع بالريال السعودي
١,٨٥١,١٠٧,٧٩٠	١,٨٢٤,٦٦٥,٦٥٨	استثمار في أوراق مالية / أسهم
٦٠١,٤٠٩,٧٦٩	٦٠١,٤٠٩,٧٦٩	أراضي المشروع الأول
٤٩,٤٩١,٢٩٤	٧٠,٤٩١,٢٩٤	مشروع جبل عمر (٢)
٩٧٧,٦٩٦,٠٣٥	٩٥٧,٣٢٩,٩٥٣	صافي الموجودات الثابتة
٣,٨٣٨,٨٦١,٨٤٨	٣,٧١٤,٨٦٠,٢١٥	إجمالي الموجودات غير المتداولة
٤,١٦١,٥٣٧,٧١٦	٤,٠٨٣,٧٩٨,٦٦٤	إجمالي الموجودات
		المطلوبات وحقوق المساهمين
		المطلوبات المتداولة
٤,٢٤٥,١٤٠	٣,٤٠٧,٩٢٩	مصرفات مستحقة
١,٠٨٣,٩٦٢	١,١٠٠,٦٣٥	إيرادات مؤجلة لعام ١٤٣٢/١٤٣١ هـ
٢٩,٧١٥,٠٠٨	٢٩,٤٣٨,٤٧٤	ذمم وأرصدة دائنة
٨,٩٠٩,٠٦٢	١١,٣١٨,٦٨٢	مخصص الزكاة الشرعية
٢٤٥,٤٥٠	--	مخصص معدات التشغيل
٣٤٤,٣٤٣,١٥١	٣٥٤,٤٢٩,٣٤١	توزيعات أرباح مستحقة
٢٨٨,٥٤١,٧٧٣	٣٩٩,٦٩٥,٠٥١	إجمالي المطلوبات المتداولة
		المطلوبات غير المتداولة
٤,٧٦٩,٤٣٢	٥,٠٣٣,٣٦٩	مخصص ترك الخدمة
٤,٧٦٩,٤٣٢	٥,٠٣٣,٣٦٩	إجمالي المطلوبات غير المتداولة
		حقوق المساهمين
١,٦٤٨,١٦٢,٤٠٠	١,٦٤٨,١٦٢,٤٠٠	رأس المسال
٤٦,٣٣٢,٧١٢	٤٢,٥٠٨,٢٢٥	الأرباح القابلة للتوزيع عن الربع الأول ١٤٣٢/٣١ هـ
٦٦١,٠٥٣,٣٢١	٦٣٤,٦١١,١٨٨	مكاسب غير محققة ناتجة من تقييم الأوراق المالية بسعر السوق
٩,١٥٦,٩٦٠	٨,٣٤٩,٤٣٩	عائد استثمار غير محقق من صندوق التجارة بالسلع
١,١٣٦,٢٨٠,٦٨٥	١,١٣٦,٢٨٠,٦٨٥	احتياطي نظامي
٢٦٧,٢٤٠,٤٣٣	٢٠٩,١٥٨,٣٠٧	أرباح مبقاة
٣,٧٦٨,٢٢٦,٥١١	٣,٦٧٩,٠٧٠,٢٤٤	إجمالي حقوق المساهمين
٤,١٦١,٥٣٧,٧١٦	٤,٠٨٣,٧٩٨,٦٦٤	إجمالي المطلوبات وحقوق المساهمين

(إن الإيضاحات 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

قائمة الدخل الأولية (غير مراجعة)

عن الفترة من ١٤٣١/٥/١ إلى ١٤٣١/٧/٣٠

١٤٣٠/٧/٢٩	١٤٣١/٧/٣٠	
ريال سعودي	ريال سعودي	
		الدخل
٦١,٧٣٠,٢٤٤	٥٨,٣٣٤,٩٠٨	إيرادات النشاط
(٥,٠٠٠,٩٤٧)	(٣,٨١٤,٦٤٣)	مصاريف النشاط
(٧,٠٦٩,٨٥٨)	(٦,٧٦٧,١٤٩)	إهلاك الموجودات الثابتة
٤٩,٦٥٩,٤٣٩	٤٧,٧٥٣,١١٦	مجمل دخل النشاط
		المصروفات
(١,٩٧٨,٧٥٧)	(٢,٧٣٧,١١١)	مصاريف عمومية وإدارية
(٥٣,٨٥٧)	(٧١,٦٧٧)	إهلاك الموجودات الثابتة
٤٧,٦٢٦,٨٢٥	٤٤,٩٤٤,٣٢٨	صافي دخل النشاط
		يضاف:
٣,١٧٠	١١١,٩٩٢	أرباح بيع موجودات ثابتة
٧٥٦,٧٨١	٦٦٠,٣٧٥	الإيرادات المتنوعة
٤٨,٣٨٦,٧٧٦	٤٥,٧١٦,٦٩٥	صافي الدخل قبل احتساب الزكاة الشرعية
		يخصم:
(٢,٠٥٤,٠٦٤)	(٣,٢٠٨,٤٧٠)	مخصص الزكاة الشرعية عن الربع
٤٦,٣٣٢,٧١٢	٤٢,٥٠٨,٢٢٥	صافي الدخل
		ربحية السهم:
٠,٢٨	٠,٢٧	المتعلق بصافي الربح من الأنشطة الرئيسية
٠,٢٨	٠,٢٥	المتعلق بصافي ربح الربع الأول

(إن الإيضاحات 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 المعتم عبد الله

شركة مكة للإشياء والتعمير (شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية (غير مراجعة)

كما في ٣٠/٧/١٤٣١هـ

١٤٣٠/٧/٢٩	١٤٣١/٧/٣٠	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٤٦,٣٣٢,٧١٢	٤٢,٥٠٨,٢٢٥	التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية
		صافي الربح عن الربع
		تعديلات لتسوية صافي الربح مع صافي النقد احصل من أنشطة التشغيل
٧,١٢٣,٧١٦	٦,٨٣٨,٨٢٧	استهلاك
٢,٠٥٤,٠٦٤	٣,٢٠٨,٤٧٠	مخصص الزكاة الشرعية
(٣,١٧٠)	(١١١,٩٩٢)	أرباح بيع موجودات ثابتة
٢٦٧,٥١٤	٦٠٢,٦٢٧	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
٧٣,١٨١	١٢٨,٧٢٥	مخصص تعويض نهاية الخدمة
٢٤٥,٤٥٠	--	مخصص معدات التشغيل
		التغير في الموجودات والمطلوبات
(٢٢,٤٨٧)	(٨٠,٨١٣)	الزيادة في المخزون
٦,١٨٧,٨٥٨	٦,٧٩١,٢٣٩	النقص في الدينم والأرصدة المدينة
١١٣,٦٢٣	(١٣٤,٣١٤)	(الزيادة) / النقص في المصروفات المدفوعة مقدماً
(١٩,٥٨٢,٢٨٤)	--	الزيادة في جاري وزارة الشؤون الإسلامية والأوقاف / أسهم مسجد أبي بكر الصديق
(١,٠٢١)	--	(الزيادة) في جاري شركة جبل عمر للتطوير
(١١,٣٥٧,٤٥١)	(١١,١٢٧,٢٣٩)	(الزيادة) في جاري فندق أبراج مكة هيلتون
(١٧٧,٤٧٤)	٦٥,٥٢٩	الزيادة / (النقص) في المصروفات المستحقة
(٢٤,٢٩٠,٣٧٦)	(٢٤,٢٨٩,١٦٣)	النقص في الإيرادات احصله مقدماً
١,٢٧٣,٥٦٦	٥,٨٩٠,٠١٨	الزيادة في الدينم والأرصدة الدائنة
٨,٢٣٧,٤٢١	٣٠,٢٩٠,١٣٩	صافي النقد المحصل من الأنشطة التشغيلية
		التدفق النقدي من الأنشطة الاستثمارية
(٢,٤٠٥,٣١٦)	(٢٣٣,٢٣٥)	شراء موجودات ثابتة
٤,٥٠٠	١١٢,٠٠٠	متحصلات بيع موجودات ثابتة
(٢,٤٠٠,٨١٦)	(١٢١,٢٣٥)	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
		التدفق النقدي من الأنشطة التمويلية
(٨٢٤,١٩١)	(٥١١,٧٠٥)	أرباح موزعة
(٨٢٤,١٩١)	(٥١١,٧٠٥)	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة التمويلية
٥,٠١٢,٤١٤	٢٩,٦٥٧,١٩٩	صافي الزيادة في رصيد النقدية لدى البنوك
١٨٨,٨٤٧,٣٨٨	١٣٠,٨١٨,٢٤٧	رصيد النقدية لدى البنوك - بداية الفترة
١٩٣,٨٥٩,٨٠٢	١٦٠,٤٧٥,٤٤٦	رصيد النقدية لدى البنوك - نهاية الفترة
		بيانات إضافية لأنشطة غير نقدية
١١,٣٣٢,٣٤٣	(١١٣,٣٢٣,٤٢٦)	قيمة التغير في مكاسب غير محققة ناتجة من تقييم أسهم الشركة في رأس مال شركة جبل عمر للتطوير يوم ٣٠/٧/١٤٣١هـ لعدد ٧٥,٥٤٨,٩٥١ سهم عيني بقيمة ١٨,٤٠ ريال للسهم مقابل ١٩,٩٠ ريال للسهم في ٢٩/٤/١٤٣١هـ.
٩,١٥٦,٩٦٠	٣٢٩,١٠٤	قيمة ما تم إضافته لمكاسب غير محققة في الاستثمار في الصندوق التجاري بالريال السعودي بمبلغ (٢٥٢,٦) مليون ريال.
٩٤,٩٨٠	١٤٨,٣٦٠	الزكاة المتوجبة على مساهمة وزارة الشؤون الإسلامية والأوقاف والمفعاة من الزكاة الشرعية.

(إن الإيضاحات 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

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 ١٤٠٩/١٢/١ هـ وكان للشركة سجل تجاري فرعي بمدينة الرياض برقم ٠٩٥٩٥١ وتاريخ ١٤١٢/١٢/٢٣ هـ ، والغرض منه متابعة الأعمال الإدارية للشركة بالمنطقة الوسطى ، وتم شطبه اعتباراً من تاريخ ١٤٣١/٧/١٥ هـ وذلك لعدم الحاجة للفرع .

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 .

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 ١٤٣١/٥/١ هـ حتى ١٤٣١/٧/٣٠ هـ.
- (٣) تم إعادة تبويب بعض أرقام المقارنة للقوائم المالية الأولية الموجزة لكي تتلاءم مع تبويب القوائم المالية الأولية الموجزة للفترة الحالية.
- (٤) يعين الاسترشاد بالقوائم المالية للعام المالي المنتهي في ١٤٣١/٤/٢٩ هـ وملحقاً 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.

(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.

٣- الالتزامات المحتملة

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