

شركة مكة للإنشاء والتعمير

شركة مساهمة سعودية

القوائم المالية الأولية الموجزة كما في ٢٩/٧/١٤٣٢ هـ

مع تقرير مراقب الحسابات



سِنْدِي وَبَتْرَجِي

محاسبون قانونيون ومستشارون
عضو مجموعة كرسنتون العالمية
ترخيص رقم ٧٦

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 قمنا بفحص محدود لقائمة المركز المالى لشركة مكة للإنشاء والتعمير (شركة مساهمة سعودية) كما هي عليه فى ٢٩ رجب ١٤٣٢ هـ وقائمة الدخل وقائمة التدفقات النقدية وقائمة التغيرات فى حقوق المساهمين الأولية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية فى ذلك التاريخ ، والمعدة من قِبل 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 نبدي مثل هذا الرأى .

نتيجة الفحص

وبناء 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 سندي وبترجي
عبدالقادر علي سندي
قيد سجل المحاسبين القانونيين
رقم (١١٧)

جدة فى : ١٨ شعبان ١٤٣٢ هـ
الموافق : ١٩ يوليو ٢٠١١ م

٥١٤٣١/٧/٣٠	٥١٤٣٢/٧/٢٩	
ريال سعودي	ريال سعودي	
		الموجودات
		الموجودات المتداولة
١٦٠,٤٧٥,٤٤٦	٤٦,٢٢٠,٦٣٨	تقديدية لدى البنوك
١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	تأمينات لدى الغير
١٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠	مساهمون (قيمة أسهم لعقارات جاري إفرانها)
--	٣١٢,٩٧٤,٤٢٨	اكتتاب في أسهم حقوق أولوية لحين التخصيص
١,٠٧٧,٩٩٩	١,١٢٣,٧٧٠	المخزون
١,١٨٧,١٥٧	٩٠٣,٠٦١	مصرفات مدفوعة مقدماً
٤٦٩,٥٨٤	٤٦٩,٥٨٤	جاري شركة جبل عمر للتطوير
١٧,٣٦٤,١٤٣	١٧,٣٦٤,١٤٣	جاري مشروع الطريق الموازي الغربي
٢٠,٠٩٥,٧٤٧	٣٤,٥٢٦,١٥٥	صافي ذمم وأرصدة مدينة
٥٨,٢٦٨,٣٧٣	٤٩,٢٦٩,٦٨٦	صافي جاري فندق وأبراج مكة هيلتون
٣٦٨,٩٣٨,٤٤٩	٥٧٢,٨٥١,٤٦٥	إجمالي الموجودات المتداولة
		الموجودات غير المتداولة
٢٦٠,٩٦٣,٥٤١	١٣١,٦٩٤,٦١٧	صندوق المتاجرة بالسلع بالريال السعودي
١,٨٢٤,٦٦٥,٦٥٨	١,٤٥٠,٦٩٨,٣٥٠	استثمار في أوراق مالية / أسهم
٦٠١,٤٠٩,٧٦٩	٦٠١,٤٠٩,٧٦٩	أراضي المشروع الأول
٧٠,٤٩١,٢٩٤	٧٠,٤٩١,٢٩٤	مشروع جبل عمر (٢)
٩٥٧,٣٢٩,٩٥٣	٩٣٨,٤٢٥,٩٩٥	صافي الموجودات الثابتة
٣,٧١٤,٨٦٠,٢١٥	٣,١٩٢,٧٢٠,٠٢٥	إجمالي الموجودات غير المتداولة
٤,٠٨٣,٧٩٨,٦٦٤	٣,٧٦٥,٥٧١,٤٩٠	إجمالي الموجودات
		المطلوبات وحقوق المساهمين
		المطلوبات المتداولة
٣,٤٠٧,٩٢٩	٤,٣٢١,١٢٦	مصرفات مستحقة
١,١٠٠,٦٢٥	١,١٣٣,١٢٦	إيرادات مزجلة لعام ١٤٣٢/١٤٣٣ هـ
٢٩,٤٣٨,٤٧٤	٣٣,٥٨٠,٧٦٠	ذمم وأرصدة دائنة
١١,٣١٨,٦٨٢	١٧,٤١٧,٤٦٣	مخصص الزكاة الشرعية
٣٥٤,٤٢٩,٣٤١	٣٦٤,٢٨٣,٥٥٠	توزيعات أرباح مستحقة
٣٩٩,٦٩٥,٠٥١	٤٢٠,٧٣٦,٠٢٥	إجمالي المطلوبات المتداولة
		المطلوبات غير المتداولة
٥,٠٣٣,٣٦٩	٥,٤٩٩,٩٣٦	مخصص ترك الخدمة
٥,٠٣٣,٣٦٩	٥,٤٩٩,٩٣٦	إجمالي المطلوبات غير المتداولة
		حقوق المساهمين
١,٦٤٨,١٦٢,٤٠٠	١,٦٤٨,١٦٢,٤٠٠	رأس المال
٤٢,٥٠٨,٢٢٥	٤٨,١٠٢,٨٢٤	الأرباح القابلة للتوزيع عن الربع الأول ١٤٣٣/٣٢ هـ
٦٣٤,٦١١,١٨٨	٢٦٠,٦٤٣,٨٨١	مكاسب غير محققة ناتجة من تقييم الأوراق المالية بسعر السوق
٨,٣٤٩,٤٣٩	٤,٨٧٩,١٥٩	عائد استثمار غير محقق من صندوق المتاجرة بالسلع
١,١٣٦,٢٨٠,٦٨٥	١,١٣٦,٢٨٠,٦٨٥	احتياطي نظامي
٢٠٩,١٥٨,٣٠٧	٢٤١,٢٦٦,٥٨٠	أرباح مبقاة
٣,٦٧٩,٠٧٠,٢٤٤	٣,٣٣٩,٣٣٥,٥٢٩	إجمالي حقوق المساهمين
٤,٠٨٣,٧٩٨,٦٦٤	٣,٧٦٥,٥٧١,٤٩٠	إجمالي المطلوبات وحقوق المساهمين

المحتمل

قائمة الدخل الأولية (غير مراجعة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٢٩/٧/١٤٣٢ هـ

٢٠١٤٣١/٧/٣٠	٢٩/٧/١٤٣٢ هـ	
ريال سعودي	ريال سعودي	
		الدخل
٥٨,٣٣٤,٩٠٨	٦٨,١٢٢,٧٦٧	إيرادات النشاط
(٣,٨١٤,٦٤٣)	(٤,٧٥٠,٣٠١)	مصاريف النشاط
(٦,٧٦٧,١٤٩)	(٦,٣٤٢,٢٠٩)	إهلاك الموجودات الثابتة
٤٧,٧٥٣,١١٦	٥٧,٠٣٠,٢٥٧	مجمل دخل النشاط
		المصروفات
(٢,٧٣٧,١١١)	(٤,٩٦٣,٥٥٦)	مصاريف عمومية وإدارية
(٧١,٦٧٧)	(٧٩,٦٣٠)	إهلاك الموجودات الثابتة
٤٤,٩٤٤,٣٢٨	٥١,٩٨٧,٠٧١	صافي دخل النشاط
		يضاف:
١١١,٩٩٢	--	أرباح بيع موجودات ثابتة
٦٦٠,٣٧٥	٦٧٩,٨٧٥	الإيرادات المتنوعة
٤٥,٧١٦,٦٩٥	٥٢,٦٦٦,٩٤٦	صافي الدخل قبل الزكاة الشرعية
		مخصم:
(٣,٢٠٨,٤٧٠)	(٤,٥٦٤,١٢٢)	مخصص الزكاة الشرعية
٤٢,٥٠٨,٢٢٥	٤٨,١٠٢,٨٢٤	صافي الدخل
		ربحية السهم:
٠,٢٧	٠,٣١	صافي الربح من الأنشطة الرئيسية
٠,٢٥	٠,٢٩	صافي الربح

(Handwritten signature)

شركة مكة للإشياء والتعمير (شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية (غير مراجعة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٢٩/٧/١٤٣٢ هـ

١٤٣١/٧/٣٠ هـ	١٤٣٢/٧/٢٩ هـ	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٤٢,٥٠٨,٢٢٥	٤٨,١٠٢,٨٢٤	التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية
		صافي الربح
		تعديلات لتسوية صافي الربح مع صافي النقد المحصل من أنشطة التشغيل
٦,٨٣٨,٨٢٧	٦,٤٢١,٨٣٩	استهلاك
٣,٢٠٨,٤٧٠	٤,٥٦٤,١٢٢	مخصص الزكاة الشرعية
(١١١,٩٩٢)	--	أرباح بيع موجودات ثابتة
٦٠٢,٦٢٧	٥٦٦,٤٧٥	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
١٢٨,٧٢٥	١١٩,٤٩٢	مخصص تعويض نهاية الخدمة
--	--	مخصص معدات التشغيل
		التغير في الموجودات والمطلوبات
(٨٠,٨١٣)	(٥٤٥)	الزيادة في المخزون
٦,٧٩١,٢٣٩	٧,٠٨٨,٦٦٦	النقص في الذمم والأرصدة المدينة
(١٣٤,٣١٤)	٢٧٨,٩٠١	النقص / (الزيادة) في المصروفات المدفوعة مقدماً
--	(٣١٢,٩٧٤,٤٢٨)	طلب اكتساب في أسهم حقوق أولوية لحين التخصيص
(١١,١٢٧,٢٣٩)	٣,٧٩٤,٥٩٥	النقص / (الزيادة) في جاري فندق وأبراج مكة هيلتون
٦٥,٥٢٩	٥٦٥,٢٨٦	الزيادة في المصروفات المستحقة
(٢٤,٢٨٩,١٦٣)	(٢٨,٩٠٥,١٠٤)	النقص في الإيرادات المحصلة مقدماً
٥,٨٩٠,٠١٨	٨,٦٥٧,٠٦٥	الزيادة في الذمم والأرصدة الدائنة
٣٠,٢٩٠,١٣٩	(٢٦١,٧٢٠,٨١٢)	صافي النقد (المستخدم في) / المحصل من الأنشطة التشغيلية
		التدفق النقدي من الأنشطة الاستثمارية
(٢٣٣,٢٣٥)	(١٠,٩٠٤)	شراء موجودات ثابتة
١١٢,٠٠٠	--	متحصلات بيع موجودات ثابتة
(١٢١,٢٣٥)	(١٠,٩٠٤)	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
		التدفق النقدي من الأنشطة التمويلية
(٥١١,٧٠٥)	(٩٥٢,٩٣٣)	أرباح موزعة
(٥١١,٧٠٥)	(٩٥٢,٩٣٣)	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة التمويلية
٢٩,٦٥٧,١٩٩	(٢٦٢,٦٨٤,٦٤٩)	صافي (النقص) / الزيادة في رصيد النقدية لدى البنوك
١٣٠,٨١٨,٢٤٧	٣٠٨,٩٠٥,٢٨٧	رصيد النقدية لدى البنوك - بداية الفترة
١٦٠,٤٧٥,٤٤٦	٤٦,٢٢٠,٦٣٨	رصيد النقدية لدى البنوك - نهاية الفترة
		بيانات إضافية لأنشطة غير نقدية
(١١٣,٣٢٣,٤٢٦)	(١٥١,٠٩٧,٩٠٢)	قيمة التغير في مكاسب غير محققة ناتجة من تقييم أسهم الشركة في رأس مال شركة جبل عمر للتطوير يوم ١٤٣٢/٧/٢٩ هـ لعدد ٧٥,٥٤٨,٩٥١ سهم عيني بقيمة ١٣,٤٥ ريال للسهم مقابل ١٥,٤٥ ريال للسهم في ١٤٣٢/٤/٣٠ هـ.
٣٢٩,١٠٤	١٢٧,٠٢٨	قيمة ما تم إضافته لمكاسب غير محققة في الاستثمار في الصندوق التجاري بالريال السعودي بمبلغ (١٢٦,٨٠) مليون ريال.
١٤٨,٣٦٠	٢١١,٠٤٥	الزكاة المتوجبة على مساهمة وزارة الشؤون الإسلامية والأوقاف والمغفرة من الزكاة الشرعية.

د. محمد

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

شركة مكة للإشياء والتعمير (شركة مساهمة سعودية)

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين (غير مراجعة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٢٩/٧/٢٠١٤ هـ

الإجمالي	عائد استثمار غير محقق من صندوق التجارة بالسلع	مكاسب غير محققة من استثمار في أوراق مالية/أسهم	أرباح متقاة	احتياطي نظامي	رأس المال
٣,٧٤٩,٥٥٦,٣٤١	٨,٠٢٠,٣٣٤	٧٤٧,٩٣٤,٦١٥	٢٠٩,١٥٨,٣٠٧	١,١٣٦,٢٨٠,٦٨٥	١,٦٤٨,١٦٢,٤٠٠
(٣٣٦,١٩٢,٨٢٢)		(٣٣٦,١٩٢,٨٢٢)			
(٤,٢٠١,٣٥٦)	(٤,٢٠١,٣٥٦)				
٩٣٣,١٥٣	٩٣٣,١٥٣				
(٢,٣٤٥,٤٤٥)			(٢,٣٤٥,٤٤٥)		
٢٨٣,٨٧٨,٠٧٨			٢٨٣,٨٧٨,٠٧٨		
(٢٤٩,٤٢٤,٣٦٠)			(٢٤٩,٤٢٤,٣٦٠)		
٣,٤٤٢,٢٠٣,٥٧٩	٤,٧٥٢,١٣١	٤١١,٧٤١,٧٨٣	٢٤١,٢٦٦,٥٨٠	١,١٣٦,٢٨٠,٦٨٥	١,٦٤٨,١٦٢,٤٠٠
(١٥١,٠٩٧,٩٠٢)		(١٥١,٠٩٧,٩٠٢)			
١٢٧,٠٢٨	١٢٧,٠٢٨				
٤٨,١٠٢,٨٢٤			٤٨,١٠٢,٨٢٤		
٣,٣٣٩,٣٣٥,٥٢٩	٤,٨٧٩,١٥٩	٢٦٠,٦٤٣,٨٨١	٢٨٩,٣٦٩,٤٠٤	١,١٣٦,٢٨٠,٦٨٥	١,٦٤٨,١٦٢,٤٠٠

التوقيع
الموافق

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

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.

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 ١٤٣٢/٥/١ هـ حتى ١٤٣٢/٧/٢٩ 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 ١٤٣٢/٤/٣٠ 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 الموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصروفات.

- الاستثمارات في الأوراق المالية وصندوق المتاجرة بالسلع يتم تقييمها بالقيمة العادلة في تاريخ إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة.

(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 ١٤٣١/٨/٧ هـ

الموافق ٢٠١٠/٧/١٩ م بتجديد التوقيع على (سند الأمر) بمبلغ ٣٦٤,٢٣٣,٣٣٣ ريال لصالح مصرف الراجحي ككفيل ضامن

وكفالة غُرم وأداء في حصول شركة جبل عمر للتطوير على تسهيلات ائتمانية قصيرة الأجل تستحق السداد في ١٤٣٢/٨/١٨ هـ

الموافق ٢٠١١/٧/١٩ م.

الحمد
4

- قامت الشركة بتاريخ ١٤٣٢/٥/٢٧ هـ الموافق ٢٠١١/٥/١ م بالتوقيع على (سند لأمر) بمبلغ ١,١١٠,٧٦٨,٩٣٧ ريال لصالح ساب للأوراق المالية ككفيل ضامن في حصول شركة جبل عمر للتطوير على تسهيلات ائتمانية، ويشمل هذا السند تسديد التسهيلات الائتمانية قصيرة الأجل التي سبق الإشارة إليها.

هذا وكانت الشركة قد عقدت اجتماع الجمعية العامة العادية الثانية والعشرون للمساهمين بتاريخ ١٤٣١/١١/١٠ الموافق ٢٠١٠/١٠/١٨ م، وقد تم التصويت والموافقة بالأغلبية على قيام الشركة بضمان شركة جبل عمر للتطوير في الحصول على قرض بحد أقصى مبلغ ١٥٠٠ مليون ريال لمدة (٢٤) شهراً شاملةً الالتزامات المحتملة المشار إليها أعلاه.

٤- اكتتاب في أسهم حقوق أولوية

بناءً على قرار مجلس الإدارة بالجلسة رقم (١٠٣) بتاريخ ١٤٣٢/٣/٢٥ هـ قامت شركة مكة للإنشاء والتعمير بتاريخ ١٤٣٢/٧/١٣ هـ الموافق ٢٠١١/٦/١٥ م بالتقدم بطلب الاكتتاب في أسهم حقوق أولوية بزيادة رأس مال شركة جبل عمر للتطوير (بعدد ٢٩,٠٠٧,٣٧٠ سهماً) وذلك عن قيمة الأسهم الأصلية المملوكة للشركة في تاريخ الأحقية (٧٥,٤٨٦,٧٥٠ سهماً)، وذلك وفقاً لمعدل الاحتساب الذي تم تحديده بمعرفة شركة جبل عمر للتطوير (سهم لكل ٢,٦٠٢٣٣ من الأسهم المملوكة) وذلك بسعر الطرح (١٠ ريال)، وأيضاً الاكتتاب في أسهم إضافية (بعدد ١,٧٦٨,٣٩٦ سهماً) بسعر (١٢,٩٥ ريال). هذا مع العلم بأنه حتى تاريخ نهاية الربع الأول لم يتم تخصيص الأسهم عن هذا الاكتتاب (إيضاح رقم ٥/أ).

٥- الأحداث اللاحقة

أ- بتاريخ ١٤٣٢/٨/٣ هـ الموافق ٢٠١١/٧/٤ م تم تخصيص أسهم حقوق أولوية لزيادة رأس مال شركة جبل عمر للتطوير وفقاً لطلب الاكتتاب الذي تقدمت به شركة مكة للإنشاء والتعمير وذلك بعدد (٣٠,٧٧٥,٧٦٦) سهماً بقيمة إسمية (١٠ ريال) للسهم (عن أسهم الأحقية والأسهم الإضافية)، وذلك وفقاً لحفظة الشركة لدى بنك الرياض.

ب- بتاريخ ١٤٣٢/٨/٥ هـ الموافق ٢٠١١/٧/٦ م ورد للشركة الخطاب رقم (٣٢/٨٠٤) من شركة جبل عمر للتطوير مرفقاً به أصل خطاب الضمان (ضمان شركات) والذي كانت الشركة بموجبه تضمن شركة جبل عمر للتطوير في الحصول على تسهيل ائتماني بمبلغ ٣٤٤,١٤٧,٤٠٠ ريال، وبهذا انتهت كفالة شركة مكة للإنشاء والتعمير لشركة جبل عمر للتطوير لهذا التسهيل الائتماني المذكور.

الإدارة
شركة مكة للإنشاء والتعمير