



License No. 154  
P.O.Box 15046 Jeddah 21444  
Tel.: 6600085 / 6670692  
Fax: 6609320  
Jeddah - Kingdom of Saudi Arabia

ترخيص رقم (١٥٤)  
ص.ب. ١٥٠٤٦ جدة ٢١٤٤٤  
هاتف: ٦٦٧٠٦٩٢ / ٦٦٠٠٨٥  
فاكس: ٦٦٠٩٣٢٠  
جدة - المملكة العربية السعودية

## تقرير الفحص المحدود

السادة / مساهمي شركة مكة للإنشاء والتعمير

### نطاق الفحص:

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية لشركة مكة للإنشاء والتعمير (شركة مساهمة سعودية)، كما هي عليه في ٣٠ ربيع الآخر ١٤٣٣ هـ، وقائمة الدخل الأولية لفترة الثلاثة أشهر والسنة المالية المنتهية في ٣٠ ربيع الآخر ١٤٣٣ هـ وقائمتي التدفقات النقدية الأولية والتغير في حقوق المساهمين الأولية للسنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ، المعدة 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 إلى إبداء الرأي في القوائم المالية ككل - لذا فإننا لا 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.

أسامة عبد الله الخريجي

محاسبون قانونيون  
ترخيص رقم ١٥٤

التاريخ: ١٨/٥/١٤٣٣ هـ

الموافق: ١٠/٤/٢٠١٢ م



شركة مكة للإشياء والتعمير (شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الأولية (غير مراجعة)

كما في ٣٠/٤/١٤٣٣هـ

٣٠/٤/١٤٣٣هـ	٣٠/٤/١٤٣٣هـ	
ريال سعودي	ريال سعودي	
		<b>الموجودات</b>
		<b>الموجودات المتداولة</b>
٣٠٨,٩٠٥,٢٨٧	٣١٨,٤٤٥,٨٣٤	نقدية لدى البنوك
١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	—	تأمينات لدى الغير
١٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠	مساهمون (قيمة أسهم لمقاربات جاري إلغائها)
١,١٢٨,٥٧٩	١,١٢٨,٥٧٩	المخزون
٢٧,٣٣٥,٥٣١	٤٨,٨٦٤,٧٢٠	مصرفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
٤٦٩,٥٨٤	—	جاري شركة جبل عمر للتطوير
١٧,٣٦٤,١٤٣	١٧,٣٦٤,١٤٣	جاري مشروع الطريق الموازي الغربي
١٦,٠٢٧,٧٢٧	٩,٤٨٣,٩٢٦	صافي الذمم
٥٣,٠٦٤,٢٨١	٤٢,١١٤,٩٢٨	صافي جاري فندق أبراج مكة هيلتون
٥٣٤,٢٨٩,٧٧٨	٤٤٧,٤٠٢,١٣٠	<b>إجمالي الموجودات المتداولة</b>
		<b>الموجودات غير المتداولة</b>
١,٦٠١,٧٩٦,٢٥٢	٢,٢٣٥,٣٩٥,٩٥٥	استثمار في أوراق مالية / أسهم
١٣١,٥٦٧,٥٩٠	٨٤٣,٢٩٥	صندوق المتاجرة بالسلع بالريال السعودي
١,٥٤٦,٢٤٦,٦٩٨	١,٥٢٥,٥٣٤,٢١٧	صافي الموجودات الثابتة
٧٠,٤٩١,٢٩٤	٧٠,٤٩١,٢٩٤	مشروعات تحت التنفيذ - جبل عمر
٣,٣٥٠,١٠١,٨٣٤	٣,٨٣٢,٢٦٤,٧٦١	<b>إجمالي الموجودات غير المتداولة</b>
٣,٨٨٤,٣٩١,٦١٢	٤,٢٧٩,٦٦٦,٨٩١	<b>إجمالي الموجودات</b>
		<b>المطلوبات وحقوق المساهمين</b>
		<b>المطلوبات المتداولة</b>
٣,٧٥٥,٨٤٠	٣,٢٣٦,٤٢٦	مصرفات مستحقة
٣٠,٠٣٨,٢٣٠	٣٠,٣٢٦,٦٣٦	إيرادات مؤجلة لعام ١٤٣٣/١٤٣٢هـ
٢٤,٩٢٣,٦٩٥	٢٤,٦٧٣,٨٢١	ذمم وأرصدة دائنة
١٢,٨٥٣,٣٤١	١٠,٧٤٤,٢٤٩	مخصص الزكاة الشرعية
١١٥,٨١٢,١٢٣	١٢٤,٨٠٧,٠٦٢	توزيعات أرباح مستحقة
١٨٧,٣٨٣,٢٢٩	١٩٣,٧٨٨,١٩٤	<b>إجمالي المطلوبات المتداولة</b>
		<b>المطلوبات غير المتداولة</b>
٥,٣٨٠,٤٤٤	٦,١١٦,٩٦٠	مخصص ترك الخدمة
٥,٣٨٠,٤٤٤	٦,١١٦,٩٦٠	<b>إجمالي المطلوبات غير المتداولة</b>
		<b>حقوق المساهمين</b>
١,٦٤٨,١٦٢,٤٠٠	١,٦٤٨,١٦٢,٤٠٠	رأس المال
٢٨٣,٨٧٨,٠٧٨	٣٢٢,٥٥٤,٧٣١	الأرباح القابلة للتوزيع
٤١١,٧٤١,٧٨٣	٧٣٢,٣٦٧,٠٦٦	مكاسب غير محققة ناتجة من تقييم الأوراق المالية بسعر السوق
٤,٧٥٢,١٣١	٣٥,٨٢٩	عائد استثمار غير محقق من صندوق المتاجرة بالسلع
١,١٣٦,٢٨٠,٦٨٥	١,١٣٦,٢٨٠,٦٨٥	احتياطي نظامي
٢٠٦,٨١٢,٨٦٢	٢٤٠,٣٦١,٠٢٦	أرباح مفقودة
٣,٦٩١,٦٢٧,٩٣٩	٤,٠٧٩,٧٦١,٧٣٧	<b>إجمالي حقوق المساهمين</b>
٣,٨٨٤,٣٩١,٦١٢	٤,٢٧٩,٦٦٦,٨٩١	<b>إجمالي المطلوبات وحقوق المساهمين</b>

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

شركة مكة للإشياء والتعمير (شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل الأولية (غير مراجعة)

لفترتي الثلاثة أشهر والسنة المنتهيتين في ٣٠/٤/٢٠١٤ هـ

للسنة المنتهية في		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		
٣٠/٤/٢٠١٤ هـ	٣٠/٤/٢٠١٤ هـ	٣٠/٤/٢٠١٤ هـ	٣٠/٤/٢٠١٤ هـ	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
				<b>الدخل</b>
٣٤٥,٩٢٧,٨٨٦	٣٨٩,٤٥٥,٢٧٨	٧١,٨٨٦,١٧٠	٨٥,٠١٢,٥٤٩	إيرادات النشاط
(١٩,٦٦٩,٤٣٨)	(٢١,٠٢١,٩١٨)	(٣,٣١٢,٢٥٥)	(٥,٧٠٢,١٣٧)	مصاريف النشاط
(٢٦,٣٩٩,٢٧١)	(٢٥,٦٥٧,٨٣٤)	(٦,٤٢١,٣٠٦)	(٦,٣٣٤,٣٢٣)	إهلاك الموجودات الثابتة
٢٩٩,٨٥٩,١٧٧	٣٤٢,٧٧٥,٥٢٦	٦٢,١٥٢,٦٠٩	٧٢,٩٧٦,٠٨٩	مجمّل دخل النشاط
				<b>المصروفات</b>
(١٠,٨٧٩,٠٨٨)	(١٣,٣٥٩,٠٨٨)	(٢,٠٣٤,٠١٩)	(١,٣٨٥,١٥٣)	مصاريف عمومية وإدارية
(٣١٠,٧٢٤)	(٣٢٦,٠٥٠)	(٨٢,٣٧٩)	(٨١,٢٤٦)	إهلاك الموجودات الثابتة
(١,٩٥٢,٨٦٦)	(١,٢٩٨,٢٣١)	(١,٩٥٢,٨٦٦)	(١,٢٩٨,٢٣١)	موجودات ثابتة مستهلكة
٢٨٦,٧١٦,٤٩٩	٣٢٧,٧٩٢,١٥٧	٥٨,٠٨٣,٣٤٥	٧٠,٢١١,٤٥٩	صافي دخل النشاط من الأنشطة الرئيسية
				<b>يضاف:</b>
١٥٥,٩٨٨	١٥,٧٤٩	٤٣,٩٩٦	---	أرباح بيع موجودات ثابتة
٤,٢٠١,٣٥٦	٤,٩٩٢,٠٠٧	---	---	عائد استثمار محقق من صندوق المتاجرة بالسلع
٢,٦٩٤,٥٥٩	٢,٧١٧,٣٣٤	٣٦٩,٣٩٣	---	الإيرادات المتسوعة
٤,٩٠٨,١١٠	٣٣,٤٩٣	٤,٩٠٨,١١٠	٣٣,٤٩٣	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها انقضى الغرض منها
				<b>يخصم:</b>
(١,٠٤٣,٣٣٣)	(١,٣٥٠,٠٠٠)	(٥٥٣,٣٣٣)	(٢٥٠,٠٠٠)	مساهمات اجتماعية
(٩٠١,٧٦٠)	(٩٠١,٧٦٠)	(٢٢٥,٤٤٠)	(٢٢٥,٤٤٠)	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها فندق الشهداء
٢٩٦,٧٣١,٤١٩	٣٣٣,٢٩٨,٩٨٠	٦٢,٦٢٦,٠٧١	٦٩,٧٦٩,٥١٢	صافي الدخل قبل احتساب مخصص الزكاة الشرعية
				<b>يخصم:</b>
(١٢,٨٥٣,٣٤١)	(١٠,٧٤٤,٢٤٩)	(٢,٩٧٨,٤٣٤)	(٢,٣٣٢,٢٠٦)	مخصص الزكاة الشرعية
٢٨٣,٨٧٨,٠٧٨	٣٢٢,٥٥٤,٧٣١	٥٩,٦٤٧,٦٣٧	٦٧,٤٣٧,٣٠٦	صافي الدخل بعد احتساب مخصص الزكاة الشرعية
				<b>ربحية السهم:</b>
ريال ١,٧٤	ريال ١,٩٩	ريال ٠,٣٥	ريال ٠,٤٢	المتعلق بصافي الربح من الأنشطة الرئيسية
ريال ١,٧٢	ريال ١,٩٦	ريال ٠,٣٦	ريال ٠,٤١	المتعلق بصافي الربح

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

شركة مكة للإتشاء والتعمير (شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية (غير مراجعة)

كما في ٣٠/٤/١٤٣٣هـ

٣٠/٤/١٤٣٣هـ	٣٠/٤/١٤٣٣هـ	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٢٨٣,٨٧٨,٠٧٨	٣٢٢,٥٥٤,٧٣١	<b>التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية</b>
		صافي الربح عن الربع
		تعديلات لتسوية صافي الربح مع صافي النقد المحصل من أنشطة التشغيل
٢٦,٧٠٩,٩٩٦	٢٥,٩٨٣,٨٨٣	استهلاك
١,٩٥٢,٨٦٦	١,٢٩٨,٢٣١	موجودات ثابتة مستهلكة
١٢,٨٥٣,٣٤١	١٠,٧٤٤,٢٤٩	مخصص الزكاة الشرعية
(١٥٥,٩٨٨)	(١٥,٧٤٩)	أرباح بيع موجودات ثابتة
٢,١٢٧,٣١٤	١,٦٠١,٣٠٦	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
٤٧٥,٨٠٠	٧٩٤,٧١١	مخصص تعويض نهاية الخدمة
(٤,٩٠٨,١١٠)	(٣٣,٤٩٣)	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها انتهى الغرض منها
—	(٥٨,١٩٥)	مخصص تعويض نهاية الخدمة انتهى الغرض منها
(٨,١١٠,٢١١)	(١٢,٨٥٣,٣٤١)	الزكاة المدفوعة
		<b>التغير في الموجودات والمطلوبات</b>
(١٢٦,٠٣٩)	(٥,٣٥٤)	(الزيادة) في المخزون
٦,٣١٤,٠٠٤	٤,٩٧٥,٩٨٨	النقص في الذمم
(١٨,٣٥٤,٠١١)	(٢١,٥٢٩,١٨٩)	(الزيادة) في المصروفات المدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
(٢,٣٤٥,٤٤٥)	(٩٠٥,٥٥٤)	المسدد عن تسويات سنوات سابقة
—	٤٦٩,٥٨٤	النقص في جاري شركة جبل عمر للتطوير
(٥,٩٢٣,١٤٧)	١٠,٩٤٩,٣٥٣	النقص/(الزيادة) في جاري فنادق وأبراج مكة هيلتون
٤١٣,٤٤٠	(٥١٩,٤١٤)	(النقص)/(الزيادة) في المصروفات المستحقة
٤,٦٤٨,٤٤٢	٢٨٨,٤٠٦	الزيادة في الإبرادات المحصلة مقدماً
١,٣٧٥,٢٣٩	(٢٤٩,٨٧٤)	(النقص)/(الزيادة) في الذمم والأرصدة الدائنة
٣٠٠,٨٢٥,٥٦٩	٣٤٣,٤٩٠,٢٧٩	صافي النقد المحصل من الأنشطة التشغيلية
		<b>التدفق النقدي من الأنشطة الاستثمارية</b>
—	(٣١٢,٩٧٤,٤٢٨)	أسهم حقوق أولوية بشركة جبل عمر للتطوير
١٣٠,٠٠٠,٠٠٠	١٣١,٠٠٠,٠٠٠	النقص في صندوق التجارة بالسلع بالريال السعودي
—	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	تأمين مسترد
(٤,٢٠١,٣٥٦)	(٤,٩٩٢,٠٠٨)	العائد الخلفي من الاستثمار في صندوق التجارة بالسلع بالريال السعودي
(٩,٦١٥,٢٥٠)	(٦,٥٦٩,٦٣٤)	شراء موجودات ثابتة
٢٠٧,٠٠٠	١٥,٧٥٠	منحولات بيع موجودات ثابتة
—	٩	النقص في قيمة استثمار في أوراق مالية / أسهم
١١٦,٣٩٠,٣٩٤	(٩٣,٥٢٠,٣١١)	صافي النقد (المستخدم في)/(المحصل من) الأنشطة الاستثمارية
		<b>التدفق النقدي من الأنشطة التمويلية</b>
(٢٣٩,١٢٨,٩٢٣)	(٢٤٠,٤٢٩,٤٢١)	أرباح موزعة
(٢٣٩,١٢٨,٩٢٣)	(٢٤٠,٤٢٩,٤٢١)	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة التمويلية
١٧٨,٠٨٧,٠٤٠	٩,٥٤٠,٥٤٧	صافي (النقص)/(الزيادة) في رصيد النقدية لدى البنوك
١٣٠,٨١٨,٢٤٧	٣٠٨,٩٠٥,٢٨٧	رصيد النقدية لدى البنوك - بداية الفترة
٣٠٨,٩٠٥,٢٨٧	٣١٨,٤٤٥,٨٣٤	رصيد النقدية لدى البنوك - نهاية الفترة
		<b>بيانات إضافية لأنشطة غير نقدية</b>
(٣٣٦,١٩٢,٨٣٢)	٧٧,٤٩٦,٧٣٢	قيمة التعر في مكاسب غير محققة ناتجة من تقييم أسهم الشركة في رأس مال شركة جبل عمر للتطوير يوم ٣٠/٤/١٤٣٣هـ لعدد ٦١,٩٢٨,٩٢٦ سهم عيني بقيمة ١٧,٩٠ ريال للسهم مقابل ١٥,٤٥ ريال للسهم في ٣٠/٤/١٤٣٣هـ.
—	٢٤٣,١٢٨,٥٥١	قيمة التعر في مكاسب غير محققة ناتجة من تقييم أسهم الشركة في زيادة رأس مال شركة جبل عمر للتطوير يوم ٣٠/٤/١٤٣٣هـ لعدد ٣٠,٧٧٥,٧٦٦ سهم (أسهم حقوق أولوية وإضافية) بقيمة ١٧,٩٠ ريال للسهم مقابل ١٠ ريال للسهم في ٣/٨/١٤٣٣هـ.
٩٣٣,١٥٣	٣٥,٨٢٩	قيمة ما تم إضافته لمكاسب غير محققة في الاستثمار في الصندوق التجاري بالريال السعودي بمبلغ ٨٠٧,٤٦٦ ريال.
٥٩٤,٣٣٨	٤٩٦,٨١٤	الزكاة المتوجبة على مساهمة وزارة الشؤون الإسلامية والأوقاف والمفاهم من الزكاة الشرعية.

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

شركة مكة للإبشاء والتعمير (شركة مساهمة سعودية)

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين (غير مراجعة)

حتى ٣٠/٤/١٤٣٣هـ

الإجمالي	عائد استثمار غير محقق من صندوق التاجرة بالسلع	عائد استثمار غير محقق من مكاسب غير محققة من استثمار في أوراق مالية/أسهم	أرباح صفاة	احتياطي نظامي	رأس المال
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
٣,٧٤٩,٥٥٦,٣٤١	٨,٠٦٠,٣٣٤	٧٤٧,٩٣٤,٦٦٥	٢,٠٩,١٥٨,٣٠٧	١,١٣٦,٢٨٠,٦٨٥	١,٦٤٨,١٦٢,٤٥٠
(٣٣٦,١٩٢,٨٣٢)		(٣٣٦,١٩٢,٨٣٢)			
(٤,٢٠١,٣٥٦)	(٤,٢٠١,٣٥٦)		(٢,٣٤٥,٤٤٥)		
٩٣٣,١٥٣	٩٣٣,١٥٣		٢٨٣,٨٧٨,٠٧٨		
(٢,٣٤٥,٤٤٥)			(٢٤٩,٤٢٤,٣٦٠)		
٢٨٣,٨٧٨,٠٧٨			٢٤١,٢٦٦,٥٨٠		
(٢٤٩,٤٢٤,٣٦٠)					
٣,٤٤٢,٢٠٣,٥٧٩	٤,٧٥٢,١٣١	٤١١,٧٤١,٧٨٣	٢٤١,٢٦٦,٥٨٠	١,١٣٦,٢٨٠,٦٨٥	١,٦٤٨,١٦٢,٤٥٠
٣٢٠,٦٢٥,٢٨٣		٣٢٠,٦٢٥,٢٨٣			
٣٧٥,٧٠٥	٣٧٥,٧٠٥				
(٤,٩٩٢,٠٠٧)	(٤,٩٩٢,٠٠٧)				
(٩٠٥,٥٥٤)			(٩٠٥,٥٥٤)		
٣٢٢,٥٥٤,٧٣١			٣٢٢,٥٥٤,٧٣١		
٤,٠٧٩,٧٦١,٧٣٧	٣٥,٨٢٩	٧٣٢,٣٦٧,٠٦٦	٥١٢,٩١٥,٧٥٧	١,١٣٦,٢٨٠,٦٨٥	١,٦٤٨,١٦٢,٤٥٠

الرصيد في ٣٠/٤/١٤٣٣هـ

الرصيد في ٣٠/٤/١٤٣٣هـ

مصدق عليه

(إن الإبشاء لم يتم الموافقة بشكل جزئي لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية المجموع)

١- علم

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

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.

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 ١/٥/١٤٣٢هـ حتى ٣٠/٤/١٤٣٣هـ.
- 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 ٣٠/٤/١٤٣٢هـ 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 والفروضات 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 الشركة بتاريخ ٢٧/٥/١٤٣٢هـ الموافق ١/٥/٢٠١١م بالتوقيع على (سند لأمن) بمبلغ ١.١١٠.٧٦٨.٩٣٧ ريال لصالح ساب للأوراق المالية ككفيل ضامن في حصول شركة جبل عمر للتطوير على تسهيلات ائتمانية. مع العلم بأن شركة جبل عمر للتطوير قامت بالتفاوض والاتفاق مع البنوك الممولة بتمديد قرض الجسر التمويلي حتى ٤/٢/٢٠١٢م الموافق ١٢/٣/١٤٣٣هـ، ثم تم التمديد حتى ٢/٥/٢٠١٢م الموافق ١١/٦/١٤٣٣هـ. هذا وكانت الشركة قد عقدت اجتماع الجمعية العامة العادية الثانية والعشرون للمساهمين بتاريخ ١٠/١١/١٤٣١م الموافق ١٨/١٠/٢٠١٠م، وقد تم التصويت والموافقة بالأغلبية على قيام الشركة بضمان شركة جبل عمر للتطوير في الحصول على قرض بمقد أقصى مبلغ ١٥٠٠ مليون ريال لمدة (٢٤) شهراً شاملة الالتزامات المحتملة المشار إليها أعلاه.

٤- اكتتاب في أسهم حقوق أولوية

بناءً على قرار مجلس الإدارة بالجلسة رقم (١٠٣) بتاريخ ٢٥/٣/١٤٣٢هـ قامت شركة مكة للإنشاء والتعمير بتاريخ ١٣/٧/١٤٣٢م الموافق ١٥/٦/٢٠١١م 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 وبتاريخ ٣/٨/١٤٣٢م الموافق ٤/٧/٢٠١١م تم تخصيص عدد (٣٠.٧٧٥.٧٦٦) سهماً بقيمة إسمية (١٠ ريال) للسهم (عن أسهم الأحقية والأسهم الإضافية)، وذلك وفقاً لخفظة الشركة لدى بنك الرياض.