يمثل الانخفاض الذي يقل عن التكلفة والمستمر لفترة ٩ أشهر أو أطول بغض النظر عن قيمته ويتم إدراجه في قائمة الدخل كمصروف انخفاض في قيمة الاستثمارات. الخسارة المدرجة سابقاً للانخفاض في قيمة الاستثمارات في أسهم لا يمكن عكسها في قائمة الدخل.

العمر الإنتاجي للممتلكات والمعدات

تحدد الإدارة الأعمار الإنتاجية المقدرة للممتلكات والمعدات بغرض احتساب الاستهلاك. يتم تحديد هذا التقدير بعد الأخذ بالاعتبار الاستخدام المتوقع للموجودات والضرر المادي الذي تتعرض له هذه الموجودات. وتقوم الإدارة بمراجعة القيمة المتبقية والأعمار الإنتاجية سنوياً ويتم تعديل التغير في مصروف الاستهلاك (إن وجد) في الفترات الحالية والمستقبلية.

الانخفاض في القيمة وعدم إمكانية تحصيل الموجودات غير المالية

يتم مراجعة الموجودات غير المتداولة فيما إذا كان هناك أي خسائر نتيجة الانخفاض في قيمتها كلما كانت الأحداث أو التغيرات في الظروف تشير إلى أن القيمة الدفترية قد لا تكون قابلة للاسترداد. ويتم إثبات خسارة الانخفاض في القيمة (إن وجدت) بالقيمة التي تتجاوز فيها القيمة الدفترية للأصل قيمتها القابلة للاسترداد. القيمة القابلة للاسترداد هي القيمة العادلة للأصل بعد خصم تكاليف البيع والقيمة المتبقية للاستخدام أيهما أعلى. يتم تجميع الموجودات إلى أدنى مستوى لها حيث يوجد تدفقات نقدية مستقلة قابلة للتحديد. يتم مراجعة الموجودات غير المتداولة بخلاف الموجودات غير الملموسة وتلك التي تعرضت للانخفاض في قيمتها وذلك لاحتمالية عكس الانخفاض في القيمة بتاريخ كل قائمة مركز مالي. وعندما يتم لاحقاً عكس خسارة الانخفاض في القيمة، يتم زيادة القيمة الدفترية للأصل أو وحدة توليد النقد إلى التقدير المعدل لقيمتها القابلة للاسترداد، ولكن القيمة الدفترية التي تمت زيادتها يجب أن لا تتجاوز القيمة الدفترية التي كان من الممكن تحديدها، والتي فيما لو تم تحديدها لم يتم تسجيل أي خسارة للانخفاض في قيمة الموجودات أو وحدة توليد النقد في السنوات السابقة. ويتم إثبات عكس خسارة الانخفاض في القيمة كإيرادات مباشرة في قائمة الدخل. لا يتم عكس خسائر الانخفاض في القيمة التي تم إدراجها للموجودات غير الملموسة والأوراق المالية المتاحة للبيع.

مخصص مخزون بطيء الحركة

تقوم الإدارة بتكوين مخصص بالمخزون المتقادم وبطيء الحركة. وتستند تقديرات صافي القيمة الاستردادية للمخزون على أكثر الأدلة موثوقية في وقت استخدام التقديرات. وتأخذ هذه التقديرات بالاعتبار التقلبات في الأسعار أو التكاليف المرتبطة بشكل مباشرة بأحداث تقع بعد تاريخ قائمة المركز المالي بالقدر الذي يؤكد أن ظروف هذه الأحداث قائمة كما في نهاية السنة.

٣- ملخص السياسات المحاسبية الهامة

تم تطبيق السياسات المحاسبية المبينة أدناه على جميع الفترات المعروضة في القوائم المالية. تم إعادة تبويب بعض أرقام المقارنة لتتفق مع طريقة عرض السنة الحالية.

(أ) النقد وما في حكمه

يتكون النقد وما في حكمه من النقد في الصندوق والنقد في الحسابات الجارية لدى البنوك والاستثمارات الأخرى قصيرة الأجل عالية السيولة ذات الاستحقاق الأصلي ثلاثة أشهر أو أقل (ان وجدت) والمتاحة للشركة دون أي قيود.

(ب) إستثمارات بغرض المتاجرة

يتم تسجيل الاستثمارات في الأوراق المالية للاتجار التي يتم شراؤها لأغراض تجارية مبدئياً بسعر التكلفة ومن ثم يعاد قياسها وقيدها في قائمة المركز المالي بالقيمة السوقية وتدرج ضمن الموجودات المتداولة. وتقيد الأرباح أو الخسائر المحققة من بيع الأوراق المالية للاتجار والتغيرات في القيمة السوقية بتاريخ قائمة المركز المالي أو تحمل على قائمة الدخل.

(ج) الذمم التجارية المدينة

تظهر الذمم التجارية المدينة بمبلغ الفاتورة الأصلي بعد خصم المخصصات بالديون المشكوك في تحصيلها. ويتم تكوين مخصص بالديون المشكوك في تحصيلها عند وجود دليل موضوعي يشير إلى عدم مقدرة الشركة على تحصيل المبالغ المستحقة وفقاً للشروط الأصلية للاتفاقية. ويتم شطب الديون المعدومة عند تحديدها مقابل المخصصات المتعلقة بها. ويتم تحميل المخصصات على قائمة الدخل. وأي استردادات لاحقة لمبالغ الذمم المدينة والتي تم شطبها سابقاً تضاف إلى الإيرادات.

(د) المخزون

يتم قياس المخزون بسعر التكلفة أو صافي القيمة القابلة للاسترداد أيهما أقل. ويتم تحديد التكلفة باستخدام طريقة المتوسط المرجح. وتتضمن التكلفة النفقات التي يتم تكبدها لشراء المخزون والتكاليف الأخرى التي يتم تكبدها من أجل إحضار المخزون إلى الموقع بحالته الراهنة.

(هـ) استثمارات متاحة للبيع

تتكون الاستثمارات المتاحة للبيع بشكل رئيسي من حصة تقل عن ٢٠٪ من الاستثمارات في الأسهم المدرجة أو غير المدرجة بما في ذلك الاستثمارات في الصناديق الاستثمارية، وهي ليست استثمارات لغرض الاتجار ولا تمتلك الشركة فيها أي تأثير جوهري أو سيطرة. وتقيد هذه الاستثمارات مبدئياً بالتكلفة ولاحقاً يعاد قياسها بالقيمة العادلة. ويتم قيد أية تغيرات في القيمة العادلة ضمن حقوق الملكية كاحتياطي قيمة عادلة حتى يتم استبعاد تلك الاستثمارات. ويتم قيد أي انخفاض كبير ومتواصل في قيمة الاستثمارات المتاحة للبيع (إن وجد) في قائمة الدخل. ويتم تحديد القيمة العادلة للاستثمارات المتداولة في سوق مالي نشط بالرجوع إلى أسعار السوق المدرجة فيه تلك الاستثمارات بنهاية يوم التداول في تاريخ قائمة المركز المالي. وبالنسبة للاستثمارات غير المتداولة في سوق مالي نشط، بما في ذلك الاستثمارات في حقوق الملكية غير المدرجة يتم تحديد القيمة العادلة باستخدام تقنيات تقييم معينة. وتتضمن هذه التقنيات استخدام معاملات السوق الأخيرة التي تمت بين أطراف جادين، والرجوع إلى القيمة السوقية الحالية لأداة أخرى والتي تماثلها إلى حد كبير، وتحليل التدفقات النقدية المخصومة وخيار نماذج التسعير، وبخلاف ذلك، تعتبر التكلفة هي القيمة العادلة لهذه الاستثمارات.

(و) ممتلكات ومعدات

يتم قياس الممتلكات والمعدات بالتكلفة بعد خصم الاستهلاك المتراكم والخسارة المتراكمة للانخفاض في القيمة، إن وجدت. تتضمن التكلفة النفقات المباشرة لاقتناء الأصل. يتم رسملة تكاليف التمويل للقروض التي استخدمت مباشرة لتمويل إنشاء الموجودات خلال الفترة الزمنية اللازمة لاستكمال تلك الموجودات وإعدادها للاستخدامات المحدد لها.

يتم رسملة النفقات اللاحقة فقط عندما تزيد من المنافع الاقتصادية المستقبلية الكامنة في بند الممتلكات والمعدات. ويتم قيد جميع النفقات الأخرى في قائمة الدخل عند تكبدها.

يتم تحميل الاستهلاك على قائمة الدخل واحتسابه بطريقة القسط الثابت على مدى الأعمار الإنتاجية المقدرة لكل بند من الممتلكات والمعدات. وفيما يلي الأعمار الإنتاجية المقدرة للموجودات التي سيتم استهلاكها:

	السنوات
المباني	٣٣,٣٣
معدات	٨
أثاث ومفروشات وديكور	١٠
معدات تشغيل	١٠
أثاث ومفروشات المصلي	٥
أدوات مكتبية	٦,٦٧
خزائن حديدية	٤٠
أدوات كهربائية	١٠
آلات إحصائية (كمبيوتر)	٨
عدد وأدوات صغيرة	٣,٣٣
سيارات	٤
أجهزة تكييف	٤
أثاث عاملين	٢,٥

تقوم الشركة بإحتساب الاستهلاك للممتلكات والمعدات الخاصة بتشغيل المحلات التجارية وفندق وأبراج مكة هيلتون على أساس ٦٠٪ من الأعمار الإنتاجية الموضحة أعلاه استناداً إلى متوسط نسبة الإشغال والتشغيل (١٤٣٥هـ: ٦٠٪). إذا قامت الشركة بإحتساب الاستهلاك على أساس كامل الأعمار الإنتاجية المبينة أعلاه، لزادت استهلاكات الفترة بمبلغ ٢٠ مليون ريال سعودي تقريباً وانخفضت صافي القيمة الدفترية للممتلكات والمعدات وصافي دخل الفترة بنفس القيمة.

(ز) الذمم الدائنة والمبالغ المستحقة الدفع

يتم اثبات المطلوبات بالمبالغ التي سيتم دفعها في المستقبل للبضائع أو الخدمات المستلمة سواء تم إصدار فواتير عنها من قبل المورد أم لا.

(ح) المخصصات

يتم الاعتراف بالمخصص إذا ظهر نتيجة لأحداث سابقة أن على الشركة التزام حالي قانوني أو تعاقدي يمكن تقدير مبلغه بشكل موثوق ومن المحتمل أن يتطلب تدفقات خارجة لمنافع اقتصادية لتسوية هذا الالتزام.

(ط) مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

يتم قيد استحقاق مكافأة نهاية الخدمة للموظفين وفقاً لنظام العمل والعمال بالمملكة العربية السعودية ويحمل على قائمة الدخل. ويتم احتساب هذا الإلتزام على أساس المزايا المقررة التي يستحقها الموظف في حالة تركه العمل في تاريخ قائمة المركز المالي.

(ي) تحقق الإيرادات

تتحقق الإيرادات عند استيفاء الشروط التالية:

- وجود احتمالية بتدفق منافع اقتصادية للشركة.
- يمكن قياسها بشكل موثوق بغض النظر عن موعد سدادها.
- إمكانية تحديد التكلفة المتكبدة والتكاليف المستقبلية المتوقعة حتى تاريخه وإمكانية قياسها بشكل موثوق.

يتم قياس الإيرادات بالقيمة العادلة للمقابل المستلم أو لشروط الدفع المحددة تعاقدياً. ويجب كذلك استيفاء معايير التحقق المحددة أدناه قبل تحقق الإيرادات.

١- المحلات التجارية والوحدات السكنية السنوية

يتم إثبات الإيرادات شهرياً طبقاً للعقود المبرمة مع المستأجرين.

٢- فندق وأبراج مكة هيلتون

يتم إثبات الإيرادات من عقد العملية المشتركة المبرمة مع شركة هيلتون العالمية وفقا للسياسة المبينة في إيضاح (ك) أدناه.

(ك) العمليات المشتركة

العملية المشتركة هي ترتيب مشترك تمتلك بموجبه الأطراف ذات السيطرة المشتركة على الترتيب حقوقا في الأصول وتعهدات بالالتزامات المتعلقة بهذا الترتيب. وتسمى هذه الأطراف بالمشاركين في العملية المشتركة. تقوم الشركة بإثبات مايلي فيما يتعلق بحصصها في العملية المشتركة وذلك وفقا للمعايير المحاسبية ذات العلاقة:

- أصولها، بما في ذلك حصتها في أية أصول محتفظ بها على أساس مشترك،
- التزاماتها، بما في ذلك حصتها في أية التزامات متكبدة على أساس مشترك،
- حصتها في الإيرادات الناتجة عن العملية المشتركة، و
- مصروفاتها، بما في ذلك حصتها في أية مصروفات متكبدة على أساس مشترك.

(ل) المصروفات

يتم تصنيف جميع المصروفات، باستثناء تكلفة النشاط وأعباء التمويل، كمصروفات عمومية وإدارية. ويتم إجراء توزيع للمصروفات المشتركة بين تكلفة النشاط والمصروفات العمومية والإدارية، عند اللزوم، على أساس ثابت.

(م) الزكاة

تخضع الشركة للزكاة وفقاً لأنظمة مصلحة الزكاة وضريبة الدخل بالمملكة العربية السعودية («المصلحة») ويتم إثبات استحقاق للزكاة ويحمل على قائمة الدخل للفترة الجارية. ويتم إحتساب مطلوبات الزكاة الإضافية، إن وجدت، والتي تتعلق بالربوط على سنوات سابقة من قبل المصلحة في الفترة التي يتم فيها إصدار الربوط النهائية.

(ن) تحويل العملات الأجنبية

يتم تحويل المعاملات التي تتم بالعملات الأجنبية إلى العملة الوظيفية للشركة على أساس أسعار التحويل السائدة بتاريخ تلك المعاملات. أما الموجودات والمطلوبات النقدية التي تتم بالعملات الأجنبية فيجري تحويلها لتعكس ما يعادلها بالعملة الوظيفية للشركة بأسعار التحويل السائدة بتاريخ قائمة المركز المالي. تدرج فروقات التحويل الناتجة عن تحويل العملات الأجنبية في قائمة الدخل للفترة الجارية.

(س) التقارير المالية القطاعية

قطاع الأعمال هو مجموعة من الأصول والعمليات المرتبطة بتقديم منتجات أو خدمات تتعرض لمخاطر وعوائد تختلف عن تلك المتعلقة بقطاعات أعمال أخرى. ويشمل القطاع تقديم منتجات أو خدمات ضمن بيئة اقتصادية محددة تتعرض لمخاطر وعوائد تختلف عن تلك المتعلقة بقطاعات تعمل في بيئات اقتصادية أخرى.

(ع) توزيعات الأرباح

يتم تسجيل توزيعات الأرباح المرحلية كالتزام في الفترة التي يتم فيها اعتمادها من قبل مجلس الإدارة. يتم تسجيل توزيعات الأرباح النهائية في الفترة التي يتم فيها اعتمادها من قبل المساهمين.

(ف) الإحتياطي النظامي

وفقاً للنظام الأساسي ونظام الشركات بالمملكة العربية السعودية، على الشركة تحويل ما نسبته ١٠٪ من صافي دخلها السنوي إلى الاحتياطي النظامي حتى يصل هذا الاحتياطي ٥٠٪ من رأس المال. هذا الاحتياطي غير متاح للتوزيع.

٤- نقد لدى البنوك

	١٤٣٦هـ	١٤٣٥هـ
نقد لدى البنوك – حسابات جارية	١٤٤,٧٥٠,٣٨٠	٣٧٤,٨١٤,٠٠٠

٤- أ نقد وما في حكمه

يتكون النقد وما في حكمه مما يلي:

	إيضاح	١٤٣٦هـ	١٤٣٥هـ
نقد لدى البنوك		١٤٤,٧٥٠,٣٨٠	٣٧٤,٨١٤,٠٠٠
يخصم: نقد لدى البنوك – حساب الإحلال والتجديد	٤ - ب	(١٨,٠٠١,٠٧٨)	(١٩,٨٣٨,٠٤٤)
نقد وما في حكمه		١٢٦,٧٤٩,٣٠٢	٣٥٤,٩٧٥,٩٥٦

٤-ب يتمثل هذا الرصيد في المبالغ المودعة بالبنك مقابل حصيلة نسبة ٣٪ من الإيرادات المنصوص عليها بإتفاقية الإدارة مع شركة هيلتون العالمية مقابل مخصص الإحلال والتجديد. وفقاً لبنود الاتفاقية فإن هذا الرصيد يتم السحب منه بواسطة شركة هيلتون بموافقة الشركة وذلك لأغراض عمليات الإحلال والتجديد لأصول الفندق والأبراج فقط.

٥- إستثمارات بغرض المتاجرة

قامت الشركة خلال السنة بالاستثمار في صندوق الأهلي للمتاجرة بالريال السعودي حيث تم شراء عدد حوالي ١٢٠,٨ مليون وحدة في الصندوق وذلك بإجمالي مبلغ ١٥٠ مليون ريال سعودي ويستثمر هذا الصندوق في صفقات المرابحات والصكوك الإسلامية.

٦- ذمم تجارية مدينة

تتكون الذمم التجارية المدينة كما في ٣٠ ربيع الآخر من الآتي:

	١٤٣٦هـ	١٤٣٥هـ
ذمم تجارية مدينة – المركز التجاري	٢٤,٥٣٩,٤٦٨	٢٤,٠٣٢,٣١٢
ذمم تجارية مدينة – المركز السكني	١٣,٨١٣,٠٩٩	١٤,٢٥٣,٤٠١
ذمم تجارية مدينة – فندق الشهداء – سكني	١٣,٠٦٥,٧٢٦	١٣,٠٦٥,٧٢٦
ذمم تجارية مدينة – فندق الشهداء تجاري	٥٥٨,٤٥٧	٥٥٨,٤٥٧
الإجمالي	٥١,٩٧٦,٧٥٠	٥١,٩٠٩,٨٩٦
يخصم: مخصص ديون مشكوك في تحصيلها	(٣٠,٣٥٢,٨٤٠)	(٣١,٨٥٢,٨٤٠)
	٢١,٦٢٣,٩١٠	٢٠,٠٥٧,٠٥٦

٧- مدفوعات مقدماً وموجودات متداولة أخرى

تتكون المدفوعات مقدماً والموجودات المتداولة الأخرى كما في ٣٠ ربيع الآخر من الآتي:

	إيضاح	١٤٣٦هـ	١٤٣٥هـ
دفعات مقدمة للموردين	٧-١	١١,٤٦٣,١٠٨	١٠,٣٩٦,٥٢١
مساهمون – أسهم عقار جاري إفراغه	٧-٢	١٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠
سلف موظفين		١,٨٩٣,٨٨١	١,٩٤٥,٤٢٩
مصروفات مدفوعة مقدماً		١,٥٢٣,٨٢٩	١,٤٦١,٢٥٣
أخرى		٢,٥٩٣,١٢٨	٤,٥٣٣,١٢٩
الإجمالي		٢٧,٤٧٢,٩٤٦	٢٨,٣٣٥,٣٣٢
يخصم: مخصص سلف موظفين		(٣٧٦,٩٥٠)	(٣٧٦,٩٥٠)
		٢٧,٠٩٥,٩٩٦	٢٧,٨٥٨,٣٨٢

٧-١ يتمثل هذا الرصيد في دفعات مقدمة لأعمال تجديد وتطوير بفندق وأبراج مكة هيلتون. علماً بأن الصرف على تلك الأعمال يتم من حساب مخصص الإحلال والتجديد بمعرفة إدارة الفندق.

٧-٢ يتمثل هذا الرصيد في قيمة شيك مصرفي تم إيداعه لدى المحكمة الشرعية بمكة المكرمة مقابل قضية متنازع عليها مع أحد المساهمين مقابل عقار تم شراؤه مقابل أسهم بالشركة. وتم صدور حكم نهائي لصالح المساهم وانتهاء النزاع، وبناءاً عليه جاري اتخاذ الإجراءات اللازمة لاسترداد ذلك المبلغ من المحكمة الشرعية بمكة المكرمة.

٨- جاري مشروع الطريق الموازي الغربي

يتكون جاري مشروع الطريق الموازي الغربي كما في ٣٠ ربيع الآخر من الآتي :

	١٤٣٦هـ	١٤٣٥هـ
أتعاب استشارات وتصاميم ومجسمات	١٦,٠٥٦,٩٠٠	١٦,٠٥٦,٩٠٠
دعاية وإعلان	٩٣١,٩٤٥	٩٣١,٩٤٥
الرفع المساحي	٢٩٩,٠٠٠	٢٩٩,٠٠٠
متنوعة	٧٦,٢٩٨	٧٦,٢٩٨
الإجمالي	١٧,٣٦٤,١٤٣	١٧,٣٦٤,١٤٣
يخصم: مخصص الانخفاض في القيمة الاستردادية	(١٠,٠٧١,٢٠٢)	(٥,٠٣٥,٦٠١)
	٧,٢٩٣,٩٤١	١٢,٣٢٨,٥٤٢

يتمثل هذا البند في أتعاب إستشارات، تصاميم ومجسمات بالإضافة لمبالغ أخرى متنوعة تكبدتها الشركة مقابل دراسات مشروع الطريق الموازي الغربي بموجب الأمر السامي الكريم رقم ٢٢٥٨٩ وتاريخ ١٤ جمادى الأولى ١٤٢٤هـ والذي تم إسناده فيما بعد إلى شركة أم القرى للتنمية والتطوير العقاري. تقوم حالياً إدارة الشركة باتخاذ الإجراءات اللازمة لاسترداد هذه التكاليف بالإضافة إلى المطالبة بتعويض الشركة عن حقوق الملكية الفكرية. قامت إدارة الشركة خلال السنة بتكوين مخصص مقابل الانخفاض في القيمة الاستردادية للتكاليف التي تكبدتها مقابل المشروع بمبلغ ٥ مليون ريال سعودي تقريباً ليصبح اجمالي المخصص المكون مبلغ ١٠ مليون ريال سعودي تقريباً.

٩- مستحق من فندق وأبراج مكة هيلتون

يتكون الرصيد المستحق من فندق وأبراج مكة هيلتون كما في ٣٠ ربيع الآخر من الآتي:

	إيضاح	١٤٣٦هـ	١٤٣٥هـ
الحساب الجاري (تشغيل وأرباح ومخصصات)		٣١,٣٩٦,٢٣٤	٢٧,١٣٩,٧٣٢
مخصص الإحلال ٣٪		١٨,٥٨٠,٦٨٢	٢٥,٦١٣,٢٥٤
رأس المال العامل		٢,٦٢٥,٠٠٠	٢,٦٢٥,٠٠٠
الإجمالي		٥٢,٦٠١,٩١٦	٥٥,٣٧٧,٩٨٦
يخصم: مخصص ديون مشكوك في تحصيلها		(٧,١٧٠,٤٤٩)	(٧,٣١٠,٤١٩)
		٤٥,٤٣١,٤٦٧	٤٨,٠٦٧,٥٦٧
يخصم: نقد لدى البنوك حساب الإحلال والتجديد	٤- ب	(١٨,٠٠١,٠٧٧)	(١٩,٨٣٨,٠٤٤)
		٢٧,٤٣٠,٣٩٠	٢٨,٢٢٩,٥٢٣

تتم إدارة وتشغيل فندق وأبراج مكة هيلتون في إطار ترتيبات مشتركة («العمليات المشتركة») وبموجب عقد إدارة بتاريخ ١٤ شوال ١٤٣٣هـ الموافق ١ سبتمبر ٢٠١٢م (لمدة خمس سنوات)، بين الشركة ("المالكة لفندق وأبراج مكة هيلتون") وشركة فنادق هيلتون العالمية ("شركة الإدارة").

وفيما يلي ملخص لأهم بنود إتفاقية الإدارة:

١- تكوين مخصص إحلال وتجديد بواقع ٣٪ من إجمالي الإيرادات.

٢- أتعاب أساسية (لشركة الإدارة) بواقع ٣٪ من إجمالي الإيرادات.

٣- يوزع صافي الربح على النحو التالي: (٩٢,٥٪) حصة المالك، (٧,٥٪) كأتعاب تحفيزية لشركة الإدارة (بخلاف أتعاب الإدارة المشار إليها بالبند ٢) وذلك بعد خصم مصروفات التشغيل ومخصص الإحلال (٣٪ من إجمالي الإيرادات) والأتعاب الأساسية (٢٪ من إجمالي الإيرادات).

تتضمن هذه القوائم المالية النتائج المالية للعمليات المشتركة كما هي واردة بالسياسة المحاسبية رقم ٣ (ك) وفيما يلي ملخص للبيانات المالية المشتركة للمشروع كما في ٣٠ ربيع الآخر:

	١٤٣٦هـ	١٤٣٥هـ
إجمالي الموجودات	١,١٩٣,٤٧٠,١١٤	١,١٩٧,٤٣٧,٦٦٢
إجمالي الإيرادات	٢٦٣,٩١٢,٩٧١	٢٦٧,٩٦٩,٠٠٣
صافي الدخل	٢٣٩,١٠٧,٨٩٠	٢٤١,٩٤٠,٩٧٧

١٠- استثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع

تتكون الاستثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع في ٣٠ ربيع الآخر مما يلي:

	إيضاح	١٤٣٦هـ	١٤٣٥هـ
جبل عمر	١٠ - أ	٧,٠٨٦,٨٨٠,٦٣٢	٤,١١٠,٢٥٩,٦٣٥
شركة جرهم للتنمية والتطوير	١٠ - ب	٢٨,٨٤٦,١٥٠	--
		٧,١١٥,٧٢٦,٧٨٢	٤,١١٠,٢٥٩,٦٣٥

١٠-أ تتضمن الاستثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع – جبل عمر أسهم حصة نقدية بمبلغ ٣٦٠ مليون ريال سعودي (١٤٣٥هـ: ٣٨٥ مليون ريال سعودي) لدى شركة جبل عمر باسم شركة مكة للإنشاء والتعمير، وفقاً للنظام الأساسي لشركة جبل عمر فإن هذه الأسهم تمثل قيمة مساهمة ملاك عقارات في موقع جبل عمر لم يتم تسليمها للشركة من قبل ملاك العقارات وذلك لعدم وجود صكوك ملكية واضحة وأيضًا لعدم وجود ورثة شرعيين، وعندما يقوم الملاك باستكمال وثائقهم الشرعية ويتم تحويل ملكية تلك الأراضي باسم شركة جبل عمر ستقوم شركة مكة للإنشاء والتعمير بالتنازل عن قيمة هذه الأسهم النقدية لصالح ملاك العقارات وذلك خلال المدة المذكورة بالنظام الأساسي لشركة جبل عمر وما يطرأ عليها من تعديلات وفقًا لقرارات الجمعية العامة لشركة جبل عمر، أو قيام مجلس إدارة شركة جبل عمر بالرفع إلى الجمعية العمومية لأخذ الموافقة على إحلال شركة مكة محلهم والحصول على الأسهم في حالة عدم استطاعتهم توفيق أوضاعهم.

١٠-ب قرر مجلس إدارة الشركة في اجتماعه رقم (١٣٣) بتاريخ ٢٥ محرم ١٤٣٥هـ الموافق ٢٨ نوفمبر ٢٠١٣م بالإجماع المساهمة بحصة نقدية في رأسمال شركة جرهم للتنمية والتطوير (شركة تحت التأسيس) في مجال التطوير العقاري، والتي ستقوم بتطوير منطقة جبل الشراشف. وبموجب هذا القرار قامت الشركة في ١١ جمادى الأول ١٤٣٥هـ بسداد مبلغ ٢٨,٨ مليون ريال سعودي بنسبة ١٦,٤٨٪ من إجمالي قيمة الاكتتاب الأولي والبالغ ١٧٥ مليون ريال سعودي وذلك حسب الاحتياج الفعلي للشركة المطورة.

١٠-ج وفيما يلي الحركة خلال السنة على الاستثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع:

	١٤٣٦هـ	١٤٣٥هـ
الرصيد في أول السنة	٤,١١٠,٢٥٩,٦٣٥	٢,٧٣١,١٩١,٧٠٧
إضافات خلال السنة	٢٨,٨٤٦,١٥٠	٥١,٠٥٩,١٩٥
المحصل من استثمارات متاحة للبيع – جبل عمر	(٢٥,٠٠٠,٠٠٠)	(١٠٠,٣٨١,٢٠٤)
أرباح غير محققة عن استثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع – جبل عمر	٣,٠٠١,٦٢٠,٩٩٧	١,٤٢٨,٣٨٩,٩٣٧
	٧,١١٥,٧٢٦,٧٨٢	٤,١١٠,٢٥٩,٦٣٥

١١- ممتلكات ومعدات

(أ) الحركة للممتلكات والمعدات خلال السنة المنتهية في ٣٠ ربيع الآخر مما يلي:

التكلفة	أراضي	مباني	معدات تشغيل	أثاث ومفروشات وتركيبات	سيارات	مشاريع تحت التنفيذ	الإجمالي
الرصيد في بداية السنة	٦٠١,٤٠٩,٧٢٩	١,١١٦,٦١٠,٧٥٧	١٨٠,٩٠٦,٩٦٨	١٢٩,١٨٥,٩٢٠	٣,٩٢٢,٢٠٤	٦٦,٠٨٣,٣٤٤	٢,٠٩٨,١١٧,٩١٢
إضافات	--	١٥,٠٧٤,٥٥٨	٦,٣٣٩,٦٠٦	٧,٤١٠,٤٥٧	--	--	٢٩,١٢٤,٦٢١
استبعادات	--	--	--	--	(٣٥,٧٢٠)	--	(٣٥,٧٢٠)
تسويات	--	--	(١,٣٩٢,٣٩٤)	(١١,٧٢٢,٥٤٢)	--	--	(١٣,١١٥,٩٣٦)
الرصيد في نهاية السنة	٦٠١,٤٠٩,٧٢٩	١,١٣١,٦٥٥,٣١٥	١٨٤,٥٤٣,١٨٠	١٢٤,٨٧٣,٨٢٥	٣,٨٨٦,٤٨٤	٦٦,٠٨٣,٣٤٤	٢,٠١٤,٤٠٩,٩٣٧
الإستهلاك المتراكم:							
الرصيد في بداية السنة	--	٣١١,٤٥٣,٠٧٨	٩١,٢٩٢,١٩٢	٨٨,٦٢١,٣٧٥	٢,١٧٩,١١٠	--	٤٩٤,٥٤٦,٧٥٥
استهلاك السنة	--	٢٠,٣٢٠,٥٩٢	٤,١٩٤,٨٤٧	٥,٧٧١,٦٨٢	٢٥٠,٣٦٦	--	٣٠,٦٤٧,٤٨٩
استبعادات	--	--	--	--	(٣٥,٧١٩)	--	(٣٥,٧١٩)
تسويات	--	--	(٦٥٤,٢٥٣)	(١١,٠٩٨,٥٣٣)	--	--	(١١,٧٥٢,٧٨٥)
الرصيد في نهاية السنة	--	٣٣١,٧٧٣,٦٧٠	٩٤,٨٣٢,٧٨٦	٨٣,٢٩٤,٥٢٤	٢,٤٩٤,٧٥٧	--	٥١٣,٤٠٥,٢٤٠
صافي القيمة الدفترية:							
في ٣٠ ربيع الآخر ١٤٣٥هـ	٦٠١,٤٠٩,٧٢٩	٧٩٩,٩٠١,٦٤٤	٩١,٢٢٠,٣٩٤	٤١,٥٧٩,٣٠١	٣٩٢,٢٢٧	٦٦,٠٨٣,٣٤٤	١,٦٠٠,٦٨٥,٧٨٧
في ١٩ ربيع الآخر ١٤٣٥هـ	٦٠١,٤٠٩,٧٢٩	٨٠٥,١٥٧,٦٧٨	٨٩,٦١٤,٧٧٦	٤٠,٥٢٤,٤٥٥	٧٤٢,٥٩٤	٦٦,٠٨٣,٣٤٤	١,٦٠٣,٥٧١,٧٠٦