شركة جدة القابضة للتطوير

JEDDAH HOLDING
جدة القابضة

إيضاحات متممة للقوائم المالية عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م

١- نبذة عن الشركة :
اسم الشركة : شركة جدة القابضة للتطوير .
الكيان القانوني : شركة مساهمة سعودية مقفلة.
انشأت : بموجب القرار الوزاري رقم ٢٠١٣ بتاريخ ٣ رمضان ١٤٢٢هـ الموافق ١٩ نوفمبر ٢٠٠١م.
السجل التجاري : رقم ٤٠٣٠١٣٢٩٤٣ بتاريخ ١١جمادى الأولى ١٤٢٣هـ الموافق ٢١ يوليو ٢٠٠٢م.
النشاط : يتمثل نشاط الشركة في تقديم الخدمات المتعلقة بمشاريع البنية التحتية ومبيعة وإدارة وتشغيل ومعالجة مشاريع الصرف الصحي وتحلية وتكرير وتوزيع المياه ومبيعة وتشغيل وإدارة شبكات المياه والصرف الصحي وتنظيفة المدن ومرافق الخدمات ومواقف السيارات وشبكات الطرق وإنشاء ومبيعة شبكات الاتصالات الهاتفية والخدمات اللوجستية والترفيهية ومشاريع الاسكان السياحي والفندقي والقيام بأعمال التطوير العقاري.

٢- أسس إعداد القوائم المالية :-
تم إعداد هذه القوائم المالية طبقاً لمعايير المحاسبة الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. وبما يتفق مع متطلبات نظام الشركات وباستخدام مبدأ التكلفة التاريخية بوفقا لأساس الاستحقاق.

٣- أهم السياسات المحاسبية المطبقة :
تقوم الشركة بتطبيق السياسات المحاسبية الآتية :-

١/٣ العرف المحاسبي:
يتم إعداد القوائم المالية بناء على مفهوم التكلفة التاريخية وتقع الشركة قاعدة الاستحقاق في تسجيل إيراداتها ومصروفاتها مع افتراض إستمرارية النشاط .

٢/٣ استخدام التقديرات :
يقتضي إعداد القوائم المالية طبقا لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية ، إستخدام التقديرات والافتراضات التي قد تؤثر على أرصدة بعض الموجودات والمطلوبات المسجلة ، والإفصاح عن بعض الموجودات والمطلوبات المحتملة كما في تاريخ قائمة المركز المالي .إن أية تقديرات أو افتراضات تؤثر على الموجودات والمطلوبات يمكن أن تؤثر أيضاً على صافي الإيرادات والمصاريف المصرح عنها لنفس الفترة المعروضة . وبالرغم من إعداد هذه التقديرات والافتراضات وفقاً لصورة الادارة للاحداث والمعلومات الحالية ، فإن النتائج الفعلية يمكن أن تختلف عن هذه التقديرات.
ويتم تقويم التقديرات والافتراضات بشكل مستمر وهي مبنية على خبرة سابقة وعوامل اخرى تتضمن توقعات بالأحداث المستقبلية والتي تعتبر مناسبة للظروف.

٣/٣ الإستثمارات :
يتم اثبات الاستثمارات بتكلفة الحصول عليها بتاريخ الاقتناء ويتم تصنيف الاستثمارات بناء على نية الشركة .

أ- **إستثمارات مقاربة:**
تثبت الاستثمارات العقارية بالتكلفة ، وفي حالة وجود انخفاضات عليها يتم استهلاكها على مدى العمر المقدر للاستفادة منها، وتتم مراجعة قيم تلك الاستثمارات دوريا لاثبات أي انخفاض في قيمتها لضياع (١١/٣) إذا ظهرت مؤشرات تدل على ذلك.

ب- **إستثمارات في شركات أخرى ، واستثمارات في أوراق مالية:**

الاستثمارات في الشركات التابعة
يتم تقييم الاستثمارات في الشركات التابعة (وهي الشركات التي تملك الشركة فيها حصة من ٥٠% حتى ٥٠% من رأس المال) بموجب طريقة حقوق الملكية وفقاً لأخر قوائم مالية.

الاستثمارات المتاحة للبيع
يتم تقييم الاستثمارات المتاحة للبيع كما يأتي:
- يتم تقييم الاستثمارات المتاحة للبيع غير المتداولة (ليس لها قيمة سوقية في سوق نشط وبالتالي لا يمكن تحديد قيمتها العادلة بدرجة موثوق بها) ، فإن قيمتها في نهاية كل فترة مالية بالتكلفة إقتناءها وفي حالة حدوث إنخفاض في القيمة القابلة للاسترداد لأي استثمار منها عن قيمته الدفترية يتم تعديل القيمة الدفترية لهذا الاستثمار بقيمة الانخفاض وتحميله على قائمة الدخل وذلك لكل استثمار على حدة.
- يتم تقييم الاستثمارات المتاحة للبيع المتداولة (لها قيمة سوقية في سوق نشط ويمكن تحديد قيمتها العادلة بدرجة موثوق بها) في نهاية كل فترة مالية بالقيمة العادلة ويتم تحميل الفروق الناتجة بحساب مكاسب أو خسائر غير محققة بحقوق الملكية ، وفي حالة أن الخسائر غير المحققة تمثل خسائر غير موقتة يتم إدراجها بقائمة الدخل.

الاستثمارات بغرض المتاجرة
يتم تقييم الاستثمارات بغرض المتاجرة (بما في ذلك الاستثمارات في مرابحات اسلامية) في نهاية كل فترة مالية على أساس القيمة العادلة ويتم إثبات المكاسب والخسائر المحققة وغير المحققة بقائمة الدخل .

٤/٣ ممتلكات ومعدات :
تثبت الممتلكات والمعدات بتكلفتها التاريخية وتظهر مخصوما منها مجمع الإهلاك والانخفاض الناتج عن النقص في القيمة ، ويتم إستهلاك الممتلكات والمعدات القابلة للإستهلاك بطريقة القسط الثابت وذلك على مدار العمر الإفتراضي المقدر لكل نوع منها. وفيما يلي بيان بنسب الإستهلاك المحددة بناءً على العمر الافتراضي المقدر لكل بند من بنود الممتلكات والمعدات وذلك لأغراض احتساب الإستهلاك :

البيان	معدل الإستهلاك السنوي
سيارات	%٢٥
أثاث ومفروشات	%١٥ - %٢٠
أجهزة ومعدات مكاتبية	%٢٠
أجهزة حاسب آلي	%١٥ - %٢٥
الآت ومعدات	%١٥ - %٢٠
تحسينات في مباني مستأجرة	%٢٠

٥/٣ الزكاة :
تحتسب الزكاة وفقا لأنظمة مصلحة الزكاة والدخل بالمملكة العربية السعودية وتدرج الزكاة في بند مستقل بقائمة الدخل.

٦/٣ مكافأة نهاية الخدمة :
يتم تكوين مخصص مكافأة ترك الخدمة المستحقة للعاملين طبقاً لأحكام نظام العمل والعمال السعودي.

٧/٣ القيم المدينة والأرصدة المدينة الأخرى :
يتم تسجيل القيم المدينة والقيمة النقدية مخصوما منها أية مبالغ من المتوقع عدم تحصيلها.

٨/٣ المصاريف :
تشمل المصاريف العمومية والإدارية في مصاريف الأقسام المالية والإدارية ، وتشمل مصاريف البيع والتوزيع (إن وجدت) في المصاريف المتعلقة ببيع وتسويق منتجات الشركة. ويتم توزيع المصاريف المشتركة بين تكلفة المبيعات ومصاريف البيع والتوزيع و المصاريف العمومية والإدارية عند الضرورة ، وفق أسس متماثلة ويتم ذلك دورياً .

٩/٣ عقود الإيجارات التشغيلية :-
تحمل الإيجارات المتعلقة بعقود الإيجار التشغيلية على قائمة الدخل على مدى فترات عقود الإيجار ، كما يقيد إيراد التأجير على أساس الاستحقاق وفقاً لشروط العقد .

١٠/٣ المخصصات:
يتم إثبات المخصصات عند وجود إلتزام قانوني أو مستدل عليه من الظروف المحيطة نتيجة لحدث في الماضي ويكون من المحتمل أن يترتب عنه تدفق لمنافع اقتصادية يتم استخدامها لسداد ذلك الالتزام ويمكن تقدير موثوق به لمبلغ الالتزام. هذا ويتم مراجعة المخصصات في تاريخ الميزانية وتعديلها(عند الضرورة) لإظهار أفضل تقدير حالي.

١١/٣ الانخفاض في قيمة الأصول:
يتم مراجعة القيمة الدفترية للأصول المملوكة للشركة في تاريخ المركز المالي للتحديد ما إذا كان هناك أي مؤشرات تدل على حدوث إنخفاض في قيمتها وفي حالة وجود تلك المؤشرات يتم إعداد التقديرات اللازمة لتحديد القيمة الإستردادية المتوقعة من هذه الأصول ويتم إثبات الأصول بالقيمة الإستردادية المتوقعة ويحمل الفرق بين القيمة الدفترية والقيمة الإستردادية على قائمة الدخل.
بالنسبة للأصول المملوكة للشركة فإنه إذا ما تم لاحقا عكس قيد خسارة الانخفاض في القيمة عندئذ يتم زيادة القيمة الدفترية للأصل إلى القيمة المعدلة القابلة للاسترداد على ألا تزيد القيمة الدفترية التي تمت زيادتها عن القيمة الدفترية التي كان من المفترض تحديدها فيما لو لم يتم إثبات خسارة الانخفاض في قيمة الأصل في السنوات السابقة يتم اثبات عكس قيد خسارة الانخفاض في قيمة الأصل كإيرادات في قائمة الدخل مباشرة .

١٢/٣ قائمة التدفقات النقدية:
يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقاً للطريقة الغير مباشرة بالأغراض عرض قائمة التدفقات النقدية، للتمكن النقدية وما في مكافئها النقدية بالعملية والبرامج تحت الطلب لدى البنوك والاستثمارات الأخرى القصيرة الأجل وعالية السيولة والتي لا تتعدى تواريخ استحقاقها الأصلية 3DAS أشهر، ويظهر مخصوما منها بنوك سحب على المكشوف.

١٣/٣ إثبات المعاملات بالعملات الأجنبية :
تمسك حسابات الشركة بالريال السعودي ويتم إثبات المعاملات بالعملات الأجنبية بالدفاتر على أساس أسعار الصرف السائدة للنقد الأجنبي وقت التعامل. وفي تاريخ المركز المالي يتم تقييم أرصدة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية طبقا لأسعار الصرف السائدة في ذلك التاريخ ، وتدرج الفروق الناتجة بقائمة الدخل.

١٤/٣ نقد وشبه معادل :

	٢٠١٤/١٢/٣١م	٢٠١٣/١٢/٣١م
نقد بالصندوق	٤٠٩٣	٧٠٨٧
نقد لدى البنوك	١٢ ٨٩٥ ٥٢٩	٥ ٥٢٢ ١١٨
	١٢ ٩٠٢ ٦٢٢	٥ ٥٢٩ ٢٠٥

١٥/٣ مدفوعات مقدمة وحسابات أخرى:

	٢٠١٤/١٢/٣١م	٢٠١٣/١٢/٣١م
تأمين موظفين	٥٠٣ ٩٠٠	٣٣٦ ٠٠٠
مصاريف تحت التسوية(مشروع الملك طيبة)	٤١٩ ٦٩٣	٣٣ ٨٧٣
أرصدة مدينة أخرى	٦ ٦٠٠	٦ ٦٠٠
	٩٢٩ ٩٧٣	٣٧٦ ٤٧٣

١٦/٣ مطلوبات مقدمة للمساهمين:
يشمل الرصيد الدائن قيمة ٥٦٩ ٩٧٩ ٢ ريال سعودي في قيمة دفعات مقدمة لبعض المساهمين (عدد ٢٤٥ ٠٠٠ ٢ سهم) من تحت حساب توزيعات الأرباح ، وقد تم إعادة تبويب المبلغ المشار إليه بناء على خطاب وزارة التجارة والصناعة رقم ١٠٨/٩٢٧٢ بتاريخ ١٤٣٦/٣/٢٠هـ والذي نص على عدم إعتبار هذا المبلغ توزيعات أرباح وعدم إدراجه ضمن قائمة الدخل الغير عن حقوق المساهمين وإدراجه كمديونية على المساهمين.

١٧/٣ مطلوبات أرصدة دائنة أخرى ومصروفات مستحقة:

	٢٠١٤/١٢/٣١م	٢٠١٣/١٢/٣١م
دائنون و مصروفات مستحقة	٣٠١ ٢٥٣	٣٥٧ ٥٥٧
أرصدة دائنة أخرى	٧٢٥ ٠٠٠	٣٥٠ ٠٠٠
	٤٢٦ ٢٥٣	٧٢٥ ٥٥٧

١٨/٣ مخصص الزكاة الشرعية :

	٢٠١٤م	٢٠١٣م
صافي الربح المعدل	٩ ٤٩٨ ٠٥٥	(٣ ٢٢٨ ٣٣٤)
يضاف :		
رأس المال	٢ ٥٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٢ ٥٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠
إحتياطي نظامي	٧ ٥٤٨ ٦٢٦	٧ ٥٤٨ ٦٢٦
أرباح غير محققة من إستثمارات في أوراق مالية	٢٥ ٣٥٠ ٠٢٤	٢٥ ٢٤٠ ٠٢٤
أرباح مدورة	٤٦ ٤٥٦ ٧٣١	٥٤ ٥٥٥ ٧٣١
قروض قصيرة الأجل	١٥ ٠٠٠ ٠٠٠	١٣ ٠٠٠ ٠٠٠
مخصص مكافأة نهاية الخدمة	٧٥٤ ٥١٣	٨٥٣ ٥٣٧
إجمالي الإضافات	٢ ٥٤٠ ٣٦٦ ٩٤٥	٢ ٥٤٠ ٥١٦ ٢١٩
يخصم :		
صافي الممتلكات والمعدات	(٢ ٥٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠)	(٢ ٥٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠)
استثمارات وأصول مالية	(٥٤ ٠٣٧ ٣٠٩)	(٥٤ ٠٣٧ ٣٠٩)
استثمارات عقارية	(٣٢٠ ٠٩١ ٣٠٩)	(٣١٩ ٦٦١ ٤٠٩)
	(٢ ٥٥٤ ١٨٧ ٦٨٢)	(٢ ٥٥٤ ٠٠٧ ٧١٨)
الوعاء الزكوي بالصافي	(٤ ٨٢١ ١٣٦)	(٣ ٤٩١ ٤٠٦)
مخصص الزكاة ٢,٥% من الربح المعدل	----	١٢٢ ٨٧٣

حركة مخصص الزكاة الشرعية:

رصيد ١/١	١٢٢ ٥٧٢	٨٧ ٤٩٥
فروقات زكوية عن سنوات سابقة	٣ ٧٥٠	٢ ١٢٩
المستخدم	(١٢٦ ٢٢٢)	(٥٩ ٦٦٤)
الذمم	----	١٦٢ ٥٥٢
رصيد ٣١/١٢	----	١٢٢ ٥٧٢

الوضع الزكوي الحالي للشركة :
أنهت الشركة وضعها الزكوي حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥م كما قدمت الإقرارات الزكوية والقوائم المالية حتى السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣م وسددت ما استحق بموجب هذه الإقرارات ، وبذلك تعتبر المطالبة لدى مصلحة الزكاة والدخل . وقد تسلمت الشركة الربط الزكوي النهائي للسنوات المالية ٢٠٠٦م و٢٠٠٧م وقامت بموجبه الفروقات الزكوية بمبلغ ٦١٨ ٦١٨ ٥٤٢ ريال سعودي ، واعترضت عليه الشركة وسجل بدائه قيد لجنة الاعتراض الزكوية الضريبية الابتدائية الأولى رقم (٦) لعام ١٤٣٣هـ ثم بموجبه تخفيض هذه الفروقات الزكوية إلى مبلغ ٣٠٩ ٣٧٣ ريال سعودي، وقد إستأنفت المصلحة على بند إستثمارات الأراضي كما إستأنفت الشركة على بند القروض الممولة نظير الرئيسي ضاحية الياسمين بعد أن دفعت الشركة مبلغ ٣٧٥ ٣٠٩ ريال سعودي وهو يمثل المبلغ المتفق على الشركة بعد صدور قرار لجنة الاعتراض الابتدائية.

تتمة الوضع الزكوي الحالي للشركة :
هذا وقد صدر قرار اللجنة الاستئنافية الضريبية رقم (١٥٥٦) لعام ١٤٣٤هـ المصادق عليه من قبل وزير المالية والذي جاء على النحو التالي:-
- تأييد إستئناف المصلحة في طلبها عدم خصم إستثمارات الأراضي البالغة ٣٧٠ ٠٠٠ ٠٠٠ ريال سعودي و ٣٠٩ ٦٦١ ٦٠٠ ريال سعودي من الوعاء الزكوي لعامي ٢٠٠٦م و ٢٠٠٧م على القولي بإلغاء القرار الابتدائي.
- تأييد الشركة في عدم إضافة القروض البالغ ٦٠٠ ٥٥٥ ٥١٣ ريال سعودي للوعاء الزكوي لعام ٢٠٠٧م وإلغاء القرار الابتدائي.

وتقديراً لقرار اللجنة الاستئنافية الضريبية المشار إليه أعلاه أصبح مقدار الزكاة هو مبلغ ١٢٢ ٨٩٦ ١٢ ريال سعودي ، وتطلبت الشركة على الفقرة (إضافة) من قرار اللجنة الاستئنافية الضريبية رقم (١٥٥٦) لعام ١٤٣٤هـ الشطق بتأييد إستئناف المصلحة في طلبها عدم خصم إستثمارات الأراضي من الوعاء الزكوي لعامي ٢٠٠٦م و ٢٠٠٧م وإن هذا البند قد كان مرجعه تأييد من لجنة الاعتراض الزكوية الضريبية الابتدائية الأولى بالرياض في قرارها رقم (٦) لعام ١٤٣٣هـ.
أما فيما يتعلق في الزكاة المستحقة والبالغة ١٢٢ ٨٩٦ ١٢ ريال سعودي ، فإنه الإشارة تنبيهاً إلى مصلحة الزكاة والدخل إذا بعد صدور حكم نهائي من ديوان المظالم.

٩/٣ إستثمارات في شركات :

	٢٠١٤/١٢/٣١م	نسبة المساهمة
شركة كفان العربية للتطوير العقاري	١٨ ٩٩٥ ٢٠٠	%١
شركة مركز الأمير سلطان الحضاري المحدودة	١٥ ٠٠٠ ٠٠٠	%١٠
	٣٣ ٩٩٥ ٢٠٠	

١٠/٣ - إستثمارات في أوراق مالية:

	عدد الأسهم**	تجاري للتكلفة وقد اشتراه بسعر سوقي	المحملة للقيمة العادلة	صافي التكلفة بعد مخصص الإنخفاض في قيمة الاستثمار العادلة للسهم	القيمة السوقية للسهم في ٢٠١٣/١٢/٣١م	القيمة السوقية للاستثمار في ٢٠١٣/١٢/٣١م	الربح غير محقق نتيجة القيمة العادلة للسهم
أسهم بنك الرياض*	٥٣٧ ٠٠٠	٣ ١٤٩ ٣٣٦	٣ ٥٤٠ ٦٢٨	٥ ٦٣٩ ٣٠٥	١٠,٤٥	٥ ٦١٥ ٥٣٧	٢٤ ٥٤٥
أسهم شركة سابك*	١٦٦ ٠٧٠	٢٢ ١١٩ ٥٣٢	٣٣ ٥٣٨ ٨٥٢	٥٥ ٦٥٨ ٣٨٤	٣٣,٤٠	٥٥ ٥٣٨ ٥٥٠	٣٧ ٥٣٤ ٧٧٦
أسهم سعودية مباشرة	٦٤٥ ٢٧٦	٢ ٣٠٤ ٣٧٢	٢ ٣٠٤ ٣٧٢	٩ ٠٤٨ ٦٤٨	١٤,٠٠	٩ ٠٣٦ ٨٠٨	٦٧ ٤٧٦ ٤٧٦
أسهم الاكتتابات	١٥٣ ٠٠٠	٢ ٢٤٦ ٣٨٦	٢ ٢٤٦ ٣٨٦	٩ ٤٧٦ ٣٠٠	٦٤,٥٤	١٢ ٦٤٧ ٥٤٠	٣٤ ٢٥٠ ١٦٤
		٣٠ ٤٠٤ ٤٧٦	٣١ ٨٨٣ ٩٢٤	٢٩ ٤١٧ ٩٣٤		٤٢ ٣٥٨ ١٠٨	٣٤ ٢٥٠ ١٦٤

* قامت الشركة بنقل محفظة الاستثمار في أوراق مالية (أسهم بنك الرياض – أسهم شركة سابك) من محفظة بنك الرياض إلى محفظة جديدة بالبنك السعودي للاستثمار وذلك كضمان لقيمة القروض الممنوح من قبل البنك للشركة (إيضاح رقم ١٤).
** عدد الشركة على سهم معاني واحد مقابل كل سهم قائم لديها من أسهم بنك الرياض وذلك بناء على قرار الجمعية العمومية الغير عادية لمساهمي البنك.

١٠- استثمارات عقارية :

	٢٠١٤/١٢/٣١م	٢٠١٣/١٢/٣١م
أرض جزر الدبغية (١-١٠)	٢٠٠٢ ٩٢٩ ٧٥٥	٢٠٠٢ ٩٠٩ ٥٢٣
أرض تلال جدة بالمدينة المنورة (١-١٠-ب)	٢ ٦٥١ ٥٥٦	٢ ٦٥١ ٥٥٦
أرض الكعكية بمكة المكرمة (١-١٠-ج)	١٥ ٠٠٠ ٠٠٠	١٥ ٠٠٠ ٠٠٠
	٢٠١٩ ٦٨١ ٤١٤	٢٠٢٠ ٥٦٠ ٠٧٩

١-١٠ تتمثل تكلفة أرض جزر الدبغية في تكلفة الأرض بالاضافة الى تكاليف التطوير، وقد تم شراء الأرض بعقد شركة (مساهمة) بين شركة الهيئة للتطوير العمراني (طرف ثان علاقة) وشركة جدة القابضة وتتمثل حصة جدة القابضة في ٥٠% من التكلفة الاجمالية للارض.

١-١٠ تم تمثل تكلفة أرض تلال طيبة بالمدينة المنورة (مشروع مخطط أرجس) في قيمة السند لشركة الصفا للمقاولات مقابل أعمال تطوير الأرض بموجب العقد المبرم بين الطرفين بقيمة (صافية قدرها ٢٢ مليون ريال سعودي وبتاريخ ٢٠١٢/٩/٢٦م تم إبرام عقد شركة محاصة بين كل من السيد / إبراهيم بن حسن حباس شيراني وشركاه، العقاقة للأرض (طرف ثان علاقة) وشركة جدة القابضة و تتمثل حصة شركة جدة القابضة في ٦٠% من قيمة عقد المحاصة.
- بتاريخ ٢٠١٢/١٢/٠٤م تم شراء شركة جدة القابضة إلى السيد إبراهيم بن حسن حباس شيراني وشركاه، عن نسبة ٣٠% من حصتها للتصبح ٦٠% فقط.
- بتاريخ ٢٠١٢/١٠/٠٧م تم شراء شركة جدة القابضة إلى السيد إبراهيم بن حسن حباس شيراني وشركاه، عن نسبة ٦٠% من حصتها للتصبح ٣٠% فقط.
- بتاريخ ٢٠١٣/٠٩/٣٠م تم شراء الحصة المملوكة لشركة جدة القابضة والتي تمثل مانسبته ٣٠% من أرض تلال طيبة والبالغ مساحتها ٣٧٠ ٠٠٠ ٢ ريال سعودي مقابل مساحة إجمالية ٧٧٠ ٧٧٧ ٢ متر مربع من إجمالي مساحة المخطط.
- بتاريخ ٢٠١٣/٠٩/٣٠م قامت الشركة بالتنازل عن مساحة ٥٢٥ ١٢ متر مربع من أرض تلال طيبة إلى السيد / إبراهيم بن حسن حباس شيراني وشركاه بمبلغ ١٦ ٠٠٠ ٠٠٠ ريال سعودي لتصبح الحقيقي لها مساحة ٦٧٠ ٠ متر مربع فقط.

٢-١٠ ج تتمثل تكلفة أرض الكعكية بمكة المكرمة والبالغ مساحتها ١٥٠,٠٠٠ متر مربع في حصة شركة جدة القابضة في ثمن الأرض مناصفة مشاركة للسيد/ صالح بن علي الزيكي (رئيس مجلس الإدارة) بنسبة ٥٠% من إجمالي مساحة الأرض المملوكة له و البالغة ٣٠٠,٠٠٠ متر مربع بموجب عقد تبرع أرض محرر في ٢٠١٢/٠٦/٢٦م والتي تعتبر جزء من ملكية الأرض حتى التجمع البالغ مساحتها ٩,٩٢٩,١٠٩ متر مربع شركة تملك من السيد/ مازن محمد بليهي والسيد/ ياسر يوسف باشي.

١١- ممتلكات ومعدات وصافية:

البيان	مكتب	سكنات	أثاث ومفروشات	أجهزة ومعدات مكتبية	أجهزة ومعدات أخرى	تحسينات في مباني مستأجرة	الإجمالي
التكلفة في ٢٠١٤/١/١م	٥٥٣ ٥٥٠	٥٤٦ ٠٠٠	٥٤٤ ٥٤٤	٣٧٥ ٠٠٠	٣٣٣ ٥٠٣	٣ ٥٣٣ ٥٣٣	٦ ٣٤٤ ٥٣٠
إضافات خلال السنة	-	-	٥٠ ٠٠٠	٢ ٥٥٠	١٤ ٥٣٠	-	٦٤ ٥٨٠
إستبعادات خلال السنة	-	-	-	-	-	(٣ ٥٣٣ ٥٣٣)	(٣ ٥٣٣ ٥٣٣)
التكلفة في ٢٠١٤/١٢/٣١م	٥٥٣ ٥٥٠	٥٤٦ ٠٠٠	٥٩٤ ٥٤٤	٣٧٧ ٥٥٠	٣٤٧ ٥٣٣	٠	٢ ٣٥٠ ٣٧٤
مجمع الاهلاك في ٢٠١٤/١/١م	٣٣٠ ٠٣٠	٥٤٠ ٠٠٠	٥٤٤ ٥٥٥	٣٧٧ ٣٣٤	٣٤٥ ٥٥٥	٣ ٥٣٣ ٥٣٣	٣ ٥٣٣ ٥٣٣
إستبعاد الاهلاك	٢٢ ٠٠٠	٣٣ ٥٥٠	٣٣ ٥٥٠	٣٣ ٥٥٠	٣٥٣ ٥٥٥	-	٣٥٣ ٥٥٠
مجمع الاهلاك خلال السنة	-	-	-	-	-	(٣ ٥٣٣ ٥٣٣)	(٣ ٥٣٣ ٥٣٣)
مجمع الاهلاك في ٢٠١٤/١٢/٣١م	٣٥٣ ٥٥٠	٥٤٤ ٥٥٥	٥٤٤ ٥٥٥	٣٧٧ ٥٥٥	٣٥٣ ٥٥٠	٠	٣ ٥٣٣ ٥٣٣
صافي القيمة الدفترية في ٢٠١٤/١/١م	٥٥٣ ٥٥٠	٥٤٦ ٠٠٠	٥٠ ٠٠٠	٣ ٥٥٠	٣٣ ٥٣٣	٣ ٥٣٣ ٥٣٣	٦ ٣٤٤ ٥٣٠
صافي القيمة الدفترية في ٢٠١٤/١٢/٣١م	٢٠٠ ٠٠٠	٣٣ ٥٥٥	٥٠ ٠٠٠	٣ ٥٥٥	٣٣ ٥٥٥	٠	٣٣٣ ٥٥٥

* تمثل تكلفة التحسينات في المبنى حجز الجامعة بالتكلفة بموجب عقد (مرابحة شرعية) تكلفة الأرض ، كما أن قيمة الفرق من التكلفة عن القيمة بالسعر يتم تطبيقها في حساب التكاليف المحملة من الشركة بالنسبة سنة بحال تبلغ ، ٠ ريال لكل العقاب