

**(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 المدومة 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 تكديدها لشراء المخزون والتكاليف الأخرى التي يتم تكديدها 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. وتفيد هذه الاستثمارات مبدئياً ولاحقاً 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 التراكم والخسارة التراكمية للانخفاض في القيمة، إن وجدت. وتتضمن التكلفة النفقات المباشرة لاقتناء الأصل. يتم رسملة تكاليف التمويل للقروض التي استخدمت مباشرة لتحويل إنشاء الموجودات خلال الفترة الزمنية اللازمة لاستكمال تلك الموجودات وإعدادها للاستخدامات المحد 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 تكديدها.

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

تقوم الشركة باحتساب 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 (١٤٣٦هـ: ٦٠٪). إذا قامت الشركة باحتساب الاستهلاك على أساس كامل الأعمار الإنتاجية المبينة أعلاه، لزادت استهلاكات الفترة بمبلغ 20 مليون ريال سعودي تقريباً وانخفضت صافي القيمة الدفترية للممتلكات والمعدات وصافي دخل الفترة بنفس القيمة.

**(ز) الذمم الدائنة والمبالغ المستحقة الدفع**

يتم إثبات 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 خارجية لمناافع 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 الالتزام 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 إحتماالية 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 وفقاً للسياسة المبينة في إيضاح (ك) أدناه.

**(ك) العمليات المشتركة**

العملية المشتركة هي ترتيب مشترك تمتلك بموجبه الأطراف ذات السيطرة المشتركة على الترتيب حقوقاً في الأصول وتعهدها بالالتزامات المتعلقة بهذا الترتيب. وتسمى هذه الأطراف بالمشاركين في العملية المشتركة. تقوم الشركة بإثبات ما يلي فيما يتعلق بخصصها في العملية المشتركة وذلك وفقاً 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 لزوم، 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 احتساب 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 العملات التي تتم بالمعاملات 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) الاحتياطي 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**

١٤٣٧هـ	١٤٣٦هـ
١٣٥,٣٤٣,٨٧٠	١٤٤,٧٥٠,٣٨٠

٤-أ نقد وما في حكمه  
يتكون النقد وما في حكمه مما يلي:

إيضاح	١٤٣٧هـ	١٤٣٦هـ
أ - ٤	١٧,١٠٥,٣٢٢	(١٨,٠٠١,٠٧٨)
ب - ٤	١١٨,٢٣٧,٤٨٨	١٢٦,٧٤٩,٣٠٢

٤-ب يتمثل هذا الرصيد في المبالغ المودعة بالبنك مقابل حصيلته نسبة ٣٪ من الإيرادات المنصوص عليها باتفاقية 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- استثمارات بغرض المتاجرة**

قامت الشركة خلال السنة بالاستثمار في صندوق الأهلي للمتاجرة بالريال السعودي حيث تم شراء عدد حوالي ٩٦,١٩ مليون وحدة في الصندوق وذلك بإجمالي مبلغ ١٢٠ مليون ريال سعودي ويستثمر هذا الصندوق في صفقات المراجبات والصكوك الإسلامية.

**٦-ذمم مدينة تجارية**

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

١٤٣٧هـ	١٤٣٦هـ
٣٠,٨٨٩,١٤٧	٢٤,٥٣٩,٤٦٨
١٤,٧٥٦,٢٤٧	١٣,٨١٣,٠٩٩
١٣,٠٦٥,٧٢٦	١٣,٠٦٥,٧٢٦
٥٥٨,٤٥٧	٥٥٨,٤٥٧
٥٩,٣٦٩,٥٧٧	٥١,٩٧٦,٧٥٠
(٣٠,٣٥٢,٨٤٠)	(٣٠,٣٥٢,٨٤٠)
٢٨,٩١٦,٧٣٧	٢١,٦٢٣,٩١٠

**٧- مستحق من فندق وأبراج مكة هيلتون**

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

إيضاح	١٤٣٧هـ	١٤٣٦هـ
الحساب الجاري (تشغيل وأرباح ومخصصات)	٤١,٨٣٥,٨٠٩	٣١,٢٦٦,٣٢٤
مخصص الإحلال ٣٪	٢١,٥٣٧,٦٢٨	١٨,٥٨٠,٦٨٢
رأس المال العامل	٢,٢٢٥,٠٠٠	٢,٢٢٥,٠٠٠
الإجمالي	٦٥,٤٩٨,٤٣٧	٥٢,٠٧٢,٠٠٦
يخصم: مخصص ديون مشكوك في تحصيلها	(١٣,٨٠٣,٥٤٧)	(٧,١٧٠,٤٤٩)
	٥٢,١٩٤,٨٩٠	٤٤,٩٠١,٥٥٧
يخصم: نقد لدى البنوك حساب الإحلال والتجديد - ٤	(١٧,١٠٥,٣٢٢)	(١٨,٠٠١,٠٧٧)
	٣٥,٠٨٩,٥٦٨	٢٦,٩٠٠,٤٨٠

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

وفيما يلي ملخص لأهم بنود اتفاقية الإدارة:

- تكوين مخصص لإحلال وتجديد بواقع ٣٪ من إجمالي الإيرادات.
- أتعاب أساسية (لشركة الإدارة) بواقع ٢٪ من إجمالي الإيرادات.
- 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 (٢٪ 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:

١٤٣٧هـ	١٤٣٦هـ
١,١٩٤,٧٤٣,١٢٨	١,١٩٣,٤٧٠,١١٤
٢٤٩,٥١١,٠٦٦	٢٦٣,٩١٢,٩٧١
٢٢٦,٠٩١,٥٤٤	٢٣٩,١٠٧,٨٩٠

٨- مدفوعات مقدماً وموجودات متداولة أخرى  
تتكون المدفوعات مقدماً والموجودات المتداولة الأخرى كما في ٣٠ ربيع الآخر من الآتي:

إيضاح	١٤٣٧هـ	١٤٣٦هـ
دفعات مقدمة للموردين	٦,٣٧١,٣٨٧	١١,٤٢٣,٠٠٨
ودائع لدى الغير	١,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠
سلف موظفين	٢,٠٣٦,٤٥٦	١,٨٨٣,٨٨١
مصروفات مدفوعة مقدماً	١,٨٣٨,٠٥٧	١,٥٣٣,٨٢٩
أخرى	٢,٥٩٢,١٢٨	٢,٥٩٢,١٢٨
الإجمالي	٢٣,٨٣٨,٣٧٨	٢٧,٤٧٣,٩٤٦
يخصم: مخصص سلف موظفين	(٣٦٦,٩٥٠)	(٣٦٦,٩٥٠)
	٢٣,٤٦١,٤٢٨	٢٧,١٠٦,٩٩٦

١-٨ 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، وبناءً عليه جاري اتخاذ الإجراءات اللازمة لاسترداد ذلك المبلغ من المحكمة الشرعية بمكة المكرمة.

**٩- جاري مشروع الطريق الموازي الغربي**

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

١٤٣٧هـ	١٤٣٦هـ
١٦,٠٥٦,٩٠٠	١٦,٠٥٦,٩٠٠
٩٣١,٩٤٥	٩٣١,٩٤٥
٢٩٩,٠٠٠	٢٩٩,٠٠٠
٧٦,٢٩٨	٧٦,٢٩٨
١٧,٣٦٤,١٤٣	١٧,٣٦٤,١٤٣
(١٥,١٠٦,٨٠٢)	(١٥,١٠٦,٨٠٢)
٢,٢٥٧,٣٤١	٢,٢٥٧,٣٤١

يتمثل هذا البند في أتعاب استشارات، تصاميم ومجسمات بالإضافة لمبالغ أخرى متنوعة تكبدتها الشركة مقابل دراسات مشروع الطريق الموازي الغربي بموجب الأمر السامي الكريم رقم ٢٢٥٨٩ 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 إجمالي المخصص الكون مبلغ ١٥ مليون ريال سعودي تقريباً.

**١٠ - استثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع**

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

إيضاح	١٤٣٧هـ	١٤٣٦هـ
١٠- أ	٤,٧٨٩,٦٨٣,٨٠٢	٧,٠٨٦,٨٨٠,٦٢٢
١٠- ب	٢٨,٨٤٦,١٥٠	٢٨,٨٤٦,١٥٠
	٤,٨١٨,٥٢٨,٩٥٢	٧,١١٥,٧٢٦,٧٨٢

١٠- أ تتضمن الاستثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع - جبل عمر أسهم حصة نقدية بمبلغ ٣٦٠ مليون ريال سعودي (١٤٣٦هـ: ٣٦٠ مليون ريال سعودي). تم خلال السنة استلام مبلغ ٥٠ مليون ريال سعودي من تحت حساب الحصة النقدية والتي لم يتم استكمال الإجراءات القانونية والنظامية لإفراغ العقارات باسم شركة جبل عمر للتطوير، 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 وأيضاً 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 وفقاً 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 النراشيف. وبموجب هذا القرار قامت الشركة في ١١ جمادى الأولى 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:

١٤٣٧هـ	١٤٣٦هـ
٧,١١٥,٧٢٦,٧٨٢	٤,١١٠,٢٥٩,٦٣٥
--	٢٨,٨٤٦,١٥٠
(٥٠,٠٠٠,٠٠٠)	(٣٥,٠٠٠,٠٠٠)
(٢,٢٤٧,١٩٧,٨٣٠)	(٣,٠٠١,٦٢٠,٩٩٧)
٤,٨١٨,٥٢٨,٩٥٢	٧,١١٥,٧٢٦,٧٨٢

**١١ - ممتلكات ومعدات**

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

الرصيد في بداية السنة	إضافات خلال السنة	المحصل من استثمارات متاحة للبيع - جبل عمر (خسائر) أرباح غير محققة عن استثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع - جبل عمر	الت ومرتربات وتلكيات	سدادات تحت التقييم	مطابع	الإجمالي
٦٠,١٤٠,٩٧٩	١,١٢١,٣٨٥,٣١٥	١٤٨,١٥٣,١٨٠	١٢٤,٨٧٣,٢٥٠	٢,٨٨٤,٧٣٠	٢٠,٨٧٦,٧٣٢	٢,١١٤,٠٠٠,٩٧٧
--	١٢,٩٤١,٤١٧	٢,٥٨٨,٣٧٨	٤,٣٧٠,٠٠٨	٥١,٠٠٠	٢٠,٨٧٦,٧٣٢	٢٠,٨٧٦,٧٣٢
--	(٤,٧٥٨,٧٦٩)	(٣,٠٢١,١٣١)	--	--	(٧,٧٧٩,٩٠٠)	(٧,٧٧٩,٩٠٠)
١٤,٤٤٤,٤٧٤	١٤,٤٤٤,٤٧٤	١٤,٤٤٤,٤٧٤	١٤,٤٤٤,٤٧٤	١٤,٤٤٤,٤٧٤	١٤,٤٤٤,٤٧٤	١٤,٤٤٤,٤٧٤
--	٣٣١,٧٨٣,٧١١	٩٤,٨٣٦,٧٩٣	٨٢,٩٤١,٥٦٦	٢٤,٩٤١,٤٥٨	١٢٤,١٠١,٠٢٢	١٢٤,١٠١,٠٢٢
--	٢٠,٤٢٥,٦٥١	٣,٥٥٨,٢٤٥	٤,٤٦٥,٠٠٨	١٣٢,٠٠٨	٢٠,٤٢٥,٦٥١	٢٠,٤٢٥,٦٥١
--	(٣,٥٦٦,٣٣٢)	(٢,٤٥١,١٨٨)	--	--	(١٠,١٧٨,٥٢٤)	(١٠,١٧٨,٥٢٤)
--	٤٢٢,٤١٣,٤٣٢	٤٢٢,٤١٣,٤٣٢	٤٢٢,٤١٣,٤٣٢	٤٢٢,٤١٣,٤٣٢	٤٢٢,٤١٣,٤٣٢	٤٢٢,٤١٣,٤٣٢
صافي القيمة الدفترية:						
في ٣٠ ربيع الآخر ١٤٣٧هـ	٧٤٢,٨٥٤,٤١٠	٨٨١,٣٢٦,٣٩١	٤٠,٧٣٨,٣٧٧	٢٥٢,١٧٨	٦٦,٠٨٢,٢٤٤	١,٥٨٠,٥٣٣,٨٩٩
في ٣٠ ربيع الآخر ١٤٣٦هـ	٦٠,١٤٠,٩٧٩	٩٩٨,٠١٦,٤٤٤	١١٢,٣٠٠,٩٩٨	٤٢,٤٦٥,٣٠٩	٢٣٢,٢٢٧	١,١٠٠,٣٤٧,٣٨٧

(ب) تتضمن الممتلكات والمعدات مشاريع تحت التنفيذ كما في ٣٠ ربيع الآخر ١٤٣٧هـ بمبلغ ٦٦ مليون ريال سعودي (١٤٣٦هـ: ١٠٨ مليون ريال سعودي)، يتم احتساب تكاليف المشاريع تحت التنفيذ على أساس التكلفة الفعلية، ويظهر كمشروع تحت التنفيذ تحت بند الممتلكات، الآلات والمعدات لحين استلامه من المقاول وتسجيله في الحسابات ضمن الممتلكات، الآلات والمعدات ويتم البدء باحتساب إستهلاك له. فيما يلي تفاصيل المبالغ المدفوعة على كل مشروع:

١٤٣٧هـ	١٤٣٦هـ
١,١٩٤,٧٤٣,١٢٨	١,١٩٣,٤٧٠,١١٤
٢٤٩,٥١١,٠٦٦	٢٦٣,٩١٢,٩٧١
٢٢٦,٠٩١,٥٤٤	٢٣٩,١٠٧,٨٩٠

(ج) الاستهلاك المحمل للسنة المنتهية في ٣٠ ربيع الآخر تم توزيعه كما يلي:

١٤٣٧هـ	١٤٣٦هـ
٢٨,٩٣٢,٨٥٠	٣٠,٣١٦,٩٠١
٣٠,٨٢٤,١٠٢	٣٠,٨٢٤,١٠٢

(د) بلغت تكلفة الممتلكات والمعدات التي أهلكت دفترياً بالكامل ولا زالت مستخدمة في التشغيل كما في ٣٠ ربيع الآخر