

## تقرير فحص القوائم المالية الأولية الموحدة

إلى السادة المساهمين  
الشركة السعودية للفنادق والمناطق السياحية - شركة مساهمة سعودية  
الرياض- المملكة العربية السعودية

### نطاق الفحص

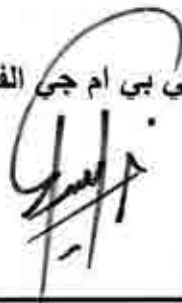
لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموحدة المرفقة للشركة السعودية للفنادق والمناطق السياحية - شركة مساهمة سعودية - وشركاتها التابعة (المجموعة) كما هي عليه في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣م، وقائمة الدخل الأولية الموحدة لفترتي الثلاثة أشهر والسنة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣م وقائمتي التدفقات النقدية الأولية الموحدة والتغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٠) المعتبرة جزءاً من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة. إن هذه القوائم المالية الأولية الموحدة هي مسؤولة إدارة المجموعة التي أعدها وقدمتها لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها. إن مسؤوليتنا هي تقديم نتيجة للفحص الذي قمنا به للقوائم المالية الأولية الموحدة.

كان فحصنا فحصاً محدوداً وفقاً لمعيار فحص التقارير المالية الأولية الصادر من قبل الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. يتكون الفحص المحدود بصفة أساسية من تطبيق إجراءات تحليلية على المعلومات المالية والاستفسار من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية. ويعد هذا الفحص أقل نطاقاً من عملية المراجعة التي تتم وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها، والتي تهدف أساساً 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 القوائم المالية الأولية الموحدة المرفقة لكي تتفق مع معايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية.

عن كي بي ام جي الفوزان والسدحان



خليل إبراهيم السديس  
ترخيص رقم ٣٧١



التاريخ: ١٤ ربيع الأول ١٤٣٥هـ  
الموافق: ١٥ يناير ٢٠١٤م



الشركة السعودية للفنادق والمناطق السياحية  
(شركة مساهمة سعودية)  
قائمة المركز المالي الأولية الموحدة  
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م  
(ريال سعودي)

٢٠١٢ م (مراجعة)	٢٠١٣ م (غير مراجعة)	إيضاح	الأصول أصول متداولة
١٨٠,٦٠٩,٤٥١	٢٠٤,٠٤٧,٤٧٧		النقد وما في حكمه
٣٩,٢٤٦,٥٨١	٤٧,٠٠٧,٨٠٠		ذمم مئينة تجارية، صافي
٥٦,٦٤٨,٥١٤	٢٨,٢٥٧,٦٩٥	(٤)	دفعات مقدمة وأرصدة مئينة أخرى مخزون
٢٤,٧٨٩,٢٧٣	٢٩,٨٤١,٣٢١		إجمالي الأصول المتداولة
٣٠١,٢٩٣,٨١٩	٣٠٩,١٥٤,٢٩٣		أصول غير متداولة
١,٥٤٣,٤٨٩,٥٧٨	١,٥٣٤,٣٣٣,٣٠٨		أصول ثابتة (بالصافي)
٢٩,٠٠٢,٤٥٣	١٣٩,٢٨٤,٧٢٩	(٥)	مشروعات تحت التنفيذ
١٣٠,٥٨٣,٤٤٨	٦٦,٢٧٥,٨٧١	(٦)	استثمارات متاحة للبيع
٤٦,٠٠٤,٨٨٤	٥٨,١٧٢,٧١٩	(٧)	استثمارات في شركات مستثمر فيها بحقوق الملكية مصروفات مؤجلة
١,٠٧٠,٤٦٩	٧٠٣,٤٠١		إجمالي الأصول غير المتداولة
١,٧٥٠,١٥٠,٨٣٢	١,٧٩٨,٧٦٩,٠٢٨		إجمالي الأصول
٢,٠٥١,٤٤٤,٦٥١	٢,١٠٧,٩٢٣,٣٢١		الالتزامات وحقوق الملكية
			التزامات متداولة
٩,٢٣٤,٤٩٣	٥,١٢٧,٦٢٧		موردون
١٢٠,٥١٠,٣٤٩	١٠٥,٧٦٧,٥٨٤	(٨)	ذمم دائنة وأرصدة دائنة أخرى
٦,٧٨٥,٧١٣	٦,٧٨٥,٧١٣	(٩)	الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل
٣٦,٦٦٦,٥٤٣	٤٩,٢٦٦,٨٥١		دائنو توزيعات أرباح
٢٧,٨٤٩,٤٨٨	١٣,٦٤٥,٦٣٧	(١٠)	مخصص الزكاة
٢٠١,٠٤٦,٥٨٦	١٨٠,٥٩٣,٤١٢		إجمالي الالتزامات المتداولة
١٨,٥٧١,٤٢٩	٧٩,٤٦٠,١٤٦	(٩)	التزامات غير متداولة
٣٥,٦٨٦,٢٠٤	٤٣,٨٣٤,٣٩٩		قروض طويلة الأجل
٥٤,٢٥٧,٦٣٣	١٢٣,٢٩٤,٥٤٥		مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٢٥٥,٣٠٤,٢١٩	٣٠٣,٨٨٧,٩٥٧		إجمالي الالتزامات غير المتداولة
			إجمالي الالتزامات
			حقوق الملكية
١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	(١-١)	حقوق الملكية العائدة لمساهمي الشركة
٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠		رأس المل
١٤٣,٠٠٢,٤٩٠	١٤٣,٠٠٢,٤٩٠		احتياطي نظامي
١٣٨,٨٦٩,٤٣٦	١٣٩,٨١٥,٧٨٩		احتياطي انقضي
٧,١٨٤,٥١٢	١٧,٥٦٥,٨٥٣		أرباح مبقاة
١,٧٨٩,٠٥٦,٤٣٨	١,٨٠٠,٣٨٤,١٣٢		أرباح غير محققة عن استثمارات مالية متاحة للبيع
٧,٠٨٣,٩٩٤	٣,٦٥١,٢٣٢		إجمالي حقوق الملكية العائدة لمساهمي الشركة
١,٧٩٦,١٤٠,٤٣٢	١,٨٠٤,٠٣٥,٣٦٤		حقوق الملكية غير المسيطرة
٢,٠٥١,٤٤٤,٦٥١	٢,١٠٧,٩٢٣,٣٢١		مجموع حقوق الملكية
			إجمالي الالتزامات وحقوق الملكية

تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢٠) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة.

**الشركة السعودية للفنادق والمناطق السياحية**  
(شركة مساهمة سعودية)  
**قائمة الدخل الأولية الموحدة**  
لفترتي الثلاثة والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م  
(ريال سعودي)

السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر		لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر		إيضاح
٢٠١٢ م (مراجعة)	٢٠١٣ م (غير مراجعة)	٢٠١٢ م (غير مراجعة)	٢٠١٣ م (غير مراجعة)	
٣٩٩,٨١٢,٢٧٨	٤٣٧,٧٥١,٥٢٦	١١٦,٩٠٥,٠٨٠	١١٤,٠٦٧,٦٦٦	(١١) إيرادات النشاط
(٢٣٧,٦٤٩,١٧٧)	(٢٩٨,٢٥٥,١٧٩)	(٦٩,٤١٣,٩٨٩)	(٨٧,٠٣٣,٧١٣)	(١٢) تكلفة النشاط
١٦٢,١٦٣,١٠١	١٣٩,٤٩٦,٣٤٧	٤٢,٤٩١,٠٩١	٢٧,٠٣٣,٩٥٣	مجمّل ربح النشاط
(١٨,١٣٩,٥٣٥)	(١٩,١٠٩,٤٨٨)	(٧,٦٠٩,٩٦٩)	(٦,٥٦٦,٠٣٦)	(١٣) مصروفات عمومية وإدارية
٥,٩٨٦,٢٣٤	١١,٩٠٣,١١٥	--	٥,٧٦٠,٩٩٠	(٧) إيرادات استثمارات في شركات مستثمر فيها بحقوق الملكية
١٥٠,٠٠٩,٨٠٠	١٣٢,٢٨٩,٩٧٤	٣٤,٨٨١,١٢٢	٢٦,٢٢٨,٩٠٧	الربح التشغيلي
٥٧,٧٦٨,٢٦٤	١٦,٧٨٩,٦٨٠	٣٠٨,٧١٦	١٢,٢٥٥,٥٩٧	(١٤) إيرادات أخرى
٢٠٧,٧٧٨,٠٦٤	١٤٩,٠٧٩,٦٥٤	٣٥,١٨٩,٨٣٨	٣٨,٤٨٤,٥٠٤	صافي الربح قبل الزكاة وحقوق الملكية غير المسيطرة
(٨,٠١٠,٥٤٠)	(٦,٠١٨,٦٨٤)	(٤,٠٥٣,٩٠٢)	(١,٥٣٩,٢٤٩)	(١٠) مخصص الزكاة
١٩٩,٧٦٧,٥٢٤	١٤٣,٠٦٠,٩٧٠	٣١,١٣٥,٩٣٦	٣٦,٩٤٥,٢٥٥	صافي الربح قبل حقوق الملكية غير المسيطرة
(٨٩٨,٠٩٠)	(٣١٤,٦١٦)	(٤٣٥,١٩٤)	(٥٧,٩٤١)	حصة حقوق الملكية غير المسيطرة في صافي أرباح الشركات التابعة
١٩٨,٨٦٩,٤٣٤	١٤٢,٧٤٦,٣٥٤	٣٠,٧٠٠,٧٤٢	٣٦,٨٨٧,٣١٤	صافي الربح
				<b>ربحية المسهم من:</b>
١,٩٩	١,٤٣	٠,٣١	٠,٣٧	(١٥) صافي الربح
١,٥٠	١,٣٢	٠,٣٥	٠,٢٦	(١٥) ربح التشغيل
٠,٥٨	٠,١٧	٠,٠١	٠,١٢	(١٥) صافي الإيرادات والمصروفات الأخرى

تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢٠) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة.

الشركة السعودية للفنادق والمناطق السياحية  
(شركة مساهمة سعودية)  
قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م  
(ريال سعودي)

٢٠١٢ م (مراجعة)	٢٠١٣ م (غير مراجعة)
١٩٨,٨٦٩,٤٣٤	١٤٢,٧٤٦,٣٥٤
٢٨,٦٥٤,١٩٣	٣٨,٣٦٢,٠٧٠
٨٩٨,٠٩٠	٣١٤,٦١٦
٨,٠١٠,٥٤٠	٦,٠١٨,٦٨٤
٣٧٤,٢٦٧	٣٦٨,٠٦٧
٣,٤٧٢,٧٥٧	١١,٤٥٤,١٨٣
--	٢,٤٦٦,٨٧٥
(٥,٩٨٦,٢٣٤)	(١١,٩٠٣,١١٥)
(٥٦,٤٨٦,٧٤٨)	(٢٥٠,٠١٩)
(١١٧,٥٢٢)	--
١٧٧,٦٨٨,٧٧٧	١٨٩,٥٧٧,٧١٥
٥,٣٦٠,٩٤٢	١٤,٤٨٧,٤٩١
(٢٤,٢٧٠,٦٤٣)	٧,٠٣٩,٣٩٥
(٥,٨١٦,٦٢٨)	(١٠,٣٩١,٢٨٣)
(٢٣,٣٤٧,٥٣٣)	(٥,٨٨٥,٠٩٣)
٤٦,٥٠٧,٤٧٨	١,٤٨٧,١٨٤
(٩,٣٧٩,٥٦٣)	(١٥,٠١٨,٥٣٧)
(١٥٢,٠٧٤)	(٣,٣٠٥,٩٨٧)
١٦٦,٥٩٠,٧٥٦	١٧٧,٩٩٠,٨٨٥
(٣٢,٧٨٣,٩٣١)	(١٣٩,٤٨٩,٥٢٧)
٦٧,٨٠٠,٧٦٩	٢٥١,٤٦٧
--	٤٩,٩٤٧,٨٢١
(١٥,٨٤٣,٧٤٠)	--
٦,٠٠٠,٠٠٠	٥,٤٠٠,٠٠٠
٢٥,١٧٣,٠٩٨	(٨٣,٨٩٠,٢٣٩)
--	٦٧,٦٧٤,٤٣١
(١٤,٦٤٢,٨٥٨)	(٦,٧٨٥,٧١٤)
(١٣٥,٧٥٩,٦٢٩)	(١٢٩,٤٤٨,٦٣٥)
(١٥٠,٤٠٢,٤٨٧)	(٦٨,٥٥٩,٩٠٨)
٤١,٣٦١,٣٦٧	٢٥,٥٤٠,٧٣٩
١٣٩,٢٤٨,٠٨٤	١٨٠,٦٠٩,٤٥١
--	(٢,١٠٢,٧١٣)
١٨٠,٦٠٩,٤٥١	٢٠٤,٠٤٧,٤٧٧

التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية

صافي ربح السنة  
تسويات لمطابقة صافي الربح مع صافي التدفقات النقدية الناتجة  
من الأنشطة التشغيلية:  
استهلاكات أصول ثابتة  
حصة حقوق الملكية غير المسيطرة في أرباح الشركات التابعة  
مخصص الزكاة  
إطفاء مصروفات مؤجلة  
مخصص مكافأة نهاية الخدمة  
مخصص ديون مشكوك في تحصيلها  
إيرادات استثمارات في شركات مستثمر فيها بحقوق الملكية  
مكاسب بيع أصول  
تسويات

التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:

ذمم مدينة تجارية  
دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى  
المخزون  
موزون  
ذمم دائنة وأرصدة دائنة أخرى  
الزكاة المنفوعة  
مكافأة نهاية الخدمة المنفوعة  
صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية

التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية

مدفوعات عن شراء أصول ثابتة ومشروعات تحت التنفيذ  
متحصلات من بيع أصول ثابتة  
متحصلات من استثمارات متاحة للبيع  
مدفوعات عن استثمارات مالية متاحة للبيع وشركات مستثمر فيها بحقوق الملكية  
متحصلات من استثمارات في شركات مستثمر فيها بحقوق الملكية  
صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الناتجة من الأنشطة الاستثمارية

التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية

المحصل من قروض طويلة الأجل  
المسدد من قروض طويلة الأجل  
توزيعات أرباح ومكافأة أعضاء مجلس الإدارة  
صافي التدفقات النقدية المستخدمة في أنشطة التمويل  
صافي التغير في النقدية وما في حكمها خلال السنة  
النقدية وما في حكمها في بداية السنة  
النقدية الخاصة بشركة المدينة المستبعدة خلال السنة  
النقدية وما في حكمها في نهاية السنة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢٠) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة.



الشركة السعودية للفنادق والمناطق السياحية  
(شركة مساهمة سعودية)  
قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م  
(ريال سعودي)

حقوق الملكية العائدة لمساهمي الشركة

اجمالي حقوق الملكية	حقوق الملكية غير المسيطرة	ارباح/(خسائر) غير محققة		احتياطي اتفاقي	احتياطي نظامي	راس المال	
		الاجمالي	ارباح مبقاة				
١,٧٩٦,١٤٠,٤٣١	٧,٠٨٣,٩٩٤	١,٧٨٩,٠٥٦,٤٣٧	٧,١٨٤,٥١٢	١٣٨,٨٦٩,٤٣٥	١٤٣,٠٠٢,٤٩٠	١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٣ م
١٤٣,٠٦٠,٩٧٠	٣١٤,٦١٦	١٤٢,٧٤٦,٣٥٤	--	١٤٢,٧٤٦,٣٥٤	--	--	صافي ربح الفترة
(١٤٠,٢٤٨,٩٣٣)	(٢٤٨,٩٣٣)	(١٤٠,٠٠٠,٠٠٠)	--	(١٤٠,٠٠٠,٠٠٠)	--	--	توزيعات ارباح *
(١,٨٠٠,٠٠٠,٠٠٠)	--	(١,٨٠٠,٠٠٠,٠٠٠)	--	(١,٨٠٠,٠٠٠,٠٠٠)	--	--	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
(٥,٦٦٤,٧٢١)	(٥,٦٦٤,٧٢١)	--	--	--	--	--	إعادة تصنيف الاستثمارات في شركة المدينة (إيضاح ٧-١)
٤,٣٠٩,١٥٧	٢,١٥٤,٥٧٩	٢,١٥٤,٥٧٨	٢,١٥٤,٥٧٨	--	--	--	إعادة تصنيف الخسائر الغير محققة للاستثمارات في شركة المدينة
٨,٢٣٨,٤٦٠	١١,٦٩٧	٨,٢٢٦,٧٦٣	٨,٢٢٦,٧٦٣	--	--	--	ارباح/(خسائر) غير محققة عن استثمارات مالية متاحة للبيع
١,٨٠٤,٠٣٥,٣٦٤	٢,٦٥١,٢٣٢	١,٨٠٠,٣٨٤,١٣٢	١٧,٥٦٥,٨٥٣	١٣٩,٨١٥,٧٨٩	١٤٣,٠٠٢,٤٩٠	١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م
							(غير مراجعة)
١,٧٢٤,٠٢٠,٥٩٩	١٧,٤٥٠,٣٢٢	١,٧٠٦,٥٧٠,٢٧٧	(٧,٣٥٥,٨٣٤)	٢٥٧,٨٧١,١٠٠	٤٠٨,٤٤٣,٠٩٦	٦٩٠,٠٦٠,٩٧٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٢ م
--	--	--	--	(١٣٩,٠٠٥,٦٧١)	(١٧٠,٩٣٣,٣٥٩)	٣٠٩,٩٣٩,٠٣٠	محول لزيادة رأس المال
--	--	--	--	(٤٨,٠٥٩,٣٣٠)	(٩٤,٣٨٩,٧٢٥)	١٤٢,٤٤٩,٠٥٥	محول للاحتياطي النظامي
١٩٩,٧٦٧,٥٢٤	٨٩٨,٠٩٠	١٩٨,٨٦٩,٤٣٤	--	١٩٨,٨٦٩,٤٣٤	--	--	صافي ربح الفترة
(١٣٠,٩٤٤,٠٩٧)	(١٣٨,٠٠٠)	(١٣٠,٨٠٦,٠٩٧)	--	(١٣٠,٨٠٦,٠٩٧)	--	--	توزيعات ارباح ومكافأة أعضاء مجلس الإدارة
١٥,٤١٣,٩٢٨	٨٧٣,٥٨٢	١٤,٥٤٠,٣٤٦	١٤,٥٤٠,٣٤٦	--	--	--	ارباح/(خسائر) غير محققة عن استثمارات مالية متاحة للبيع
(١١٧,٥٢٢)	--	(١١٧,٥٢٢)	--	--	(١١٧,٥٢٢)	--	المستخدم من الاحتياطي الاتفاقي
(١٢,٠٠٠,٠٠٠)	(١٢,٠٠٠,٠٠٠)	--	--	--	--	--	تخفيض رأس مال شركة المدينة
١,٧٩٦,١٤٠,٤٣٢	٧,٠٨٣,٩٩٤	١,٧٨٩,٠٥٦,٤٣٨	٧,١٨٤,٥١٢	١٣٨,٨٦٩,٤٣٦	١٤٣,٠٠٢,٤٩٠	١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ م (مراجعة)

\* تتمثل توزيعات الأرباح في التوزيعات عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ م بمبلغ وقدره ٩٠ مليون ريال سعودي وتوزيعات مرحلية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ م بمبلغ وقدره ٥٠ مليون ريال سعودي.

تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى رقم (٢٠) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة.

**الشركة السعودية للفنادق والمناطق السياحية**  
(شركة مساهمة سعودية)  
**الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الأولية الموحدة**  
(غير مراجعة)  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣م

**١. التنظيم والنشاط**

تأسست الشركة السعودية للفنادق والمناطق السياحية ("الشركة" أو "الشركة القابضة") شركة مساهمة سعودية طبقاً لأحكام نظام الشركات، ومسجلة في المملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠٠١٠٧٢٦ بتاريخ ٦ محرم ١٣٩٧هـ الموافق ٢٧ ديسمبر ١٩٧٦م كشركة مساهمة سعودية.

تتمثل نشاط الشركة في الإنشاء والتملك والإدارة والتشغيل والاستثمار والشراء والمشاركة والاستثمار والإيجار للفنادق والمطاعم والموتيلات والاستراحات ومراكز الترفيه ووكالات السفر والسياحة والشواطئ الخاصة على اختلاف مستوياتها وأحجامها في المدن والطرق العامة والمناطق السياحية، وتملك الأراضي وتطويرها وتقسيمها وإقامة المباني عليها أو تأجيرها، وتقديم خدمات المعتمرين وزوار المسجد النبوي الشريف وممارسة كافة الأعمال الأساسية والوسيلة اللازمة لتنفيذ وتجهيز ومباشرة أوجه النشاط المختلفة للأعمال سائلة الذكراً بما يتلائم والغرض المخصصة من أجله. حيث تقوم الشركة بما تقدم من هذه الأعمال سائلة الذكراً بواسطة مباشرة أو بالاشتراك مع الغير ولها أن تبرم كافة العقود اللازمة لحسن تنفيذ ما تقدم.

(١-١) يبلغ رأس مال الشركة ١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي بواقع ١٠٠ مليون سهم قيمة السهم ١٠ ريال سعودي.

يقع المقر الرئيسي للشركة في مدينة الرياض  
ص.ب. ٥٥٠٠ الرياض ١١٤٢٢  
المملكة العربية السعودية

(٢-١) تتضمن القوائم المالية الأولية الموحدة للشركة السعودية للفنادق والمناطق السياحية شركاتها التابعة (يشار إليها مجتمعة "بالمجموعة")، والتي تمتلك الشركة فيها حصة في حقوق ملكيتها بطريقة مباشرة أو/ وغير مباشرة تمكّنها من السيطرة عليها، وهذه الشركات كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣م و ٢٠١٢م هي كما يلي:

اسم الشركة	رأس المال ريال سعودي	نسبة الملكية العمليّة
شركة مكة للفنادق المحدودة	١٦٥,٦٠٠,٠٠٠	٪٩٩,٤٤
شركة تبوك للفنادق المحدودة	٢٧,٣٠٠,٠٠٠	٪٩٧,١٤
شركة النخيل للمناطق السياحية المحدودة	٥٩,٢٥٠,٠٠٠	٪٩٨,٧٣

وجميع الشركات التابعة المبيّنة أعلاه هي شركات ذات مسؤولية محدودة مسجلة بالمملكة العربية السعودية. وفيما يلي بيان بالشركات التابعة وطبيعة نشاطها:

**شركة مكة للفنادق المحدودة**

تأسست شركة مكة للفنادق المحدودة - شركة ذات مسؤولية محدودة ومسجلة في المملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم ٤٠٣١٠١١٨٧٩ بتاريخ ٢٠ رمضان ١٤٠٢هـ الموافق ١٢ يوليو ١٩٨٢م، ويتمثل طبيعة نشاط الشركة في ممارسة النشاط الفندقية بوجه عام داخل المملكة وخارجها عن طريق التملك والاستثمار أو المشاركة للفنادق والمطاعم. وتمتلك الشركة فندق مكارم أحياد مكة بمدينة مكة المكرمة.

**شركة تبوك للفنادق المحدودة**

تأسست شركة تبوك للفنادق المحدودة - شركة ذات مسؤولية محدودة ومسجلة في المملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم ٣٥٥٠٠٦٣٠٣ بتاريخ ٥ ربيع ثاني ١٤٠٦هـ الموافق ١٧ ديسمبر ١٩٨٥م، ويتمثل طبيعة نشاط الشركة في إقامة فندق من الدرجة الأولى بالمنطقة الشمالية بمدينة تبوك وما يتطلبه ذلك من التسهيلات الفندقية ومرافق وخدمات وممارسة النشاط الفندقية بوجه عام داخل المملكة وخارجها عن طريق التملك والاستثمار والمشاركة للفنادق والمطاعم. وتمتلك الشركة فندق مكارم تبوك بمدينة تبوك. قامت الشركة خلال سنة ٢٠٠٨ بالاستحواذ على ٤٤% إضافية في رأس مال الشركة من عدة شركاء آخرين، ولا تزال الشركة بصدد استكمال الإجراءات النظامية لتعديل عقد التأسيس والسجل التجاري فيما يتعلق بهذا الجانب.



الشركة السعودية للفنادق والمناطق السياحية  
(شركة مساهمة سعودية)  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الأولية الموحدة  
(غير مراجعة)  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣م

١. التنظيم والنشاط (يتبع)

شركة النخيل للمناطق السياحية المحدودة

تأسست شركة النخيل للمناطق السياحية المحدودة - شركة ذات مسؤولية محدودة ومسجلة في المملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم ٤٠٣٠٠٩٢٢٠٤ بتاريخ ٢٢ جمادى ثاني ١٤١٣ هـ الموافق ١٧ ديسمبر ١٩٩٢م، ويتمثل طبيعة نشاط الشركة في إنشاء وتملك وإيجار وبيع المنشآت السكنية والتجارية والترفيهية والفنادق والمطاعم والاستراحات والشواطئ السياحية وصلات الألعاب والنوادي الرياضية. وتمتلك الشركة قرية مكارم النخيل بمدينة جدة. قامت الشركة خلال سنة ٢٠٠٨م بالاستحواذ على ٤٨٪ إضافية في رأس مال الشركة من عدة شركاء آخرين، ولا تزال الشركة بصدد استكمال الإجراءات النظامية لتعديل عقد التأسيس والسجل التجاري فيما يتعلق بهذا الجانب.

كما تمتلك الشركة نسبة ١٠٠٪ في كل من شركة الخليج للمناطق السياحية المحدودة وشركة الرياض للفنادق والترفيه المحدودة.

٢. أسس الإعداد

المعايير المحاسبية المطبقة

تم إعداد القوائم المالية الأولية المرفقة وفقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

أسس القياس

تم إعداد القوائم المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية وباستخدام مبدأ الاستحقاق المحاسبي ومفهوم الاستمرارية.

عملة العرض والنشاط

يتم عرض هذه القوائم المالية الأولية الموحدة بالريال السعودي الذي يمثل عملة النشاط.

استخدام الحكم والتقدير

يتطلب إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة استخدام التقديرات والأحكام والافتراضات التي تؤثر في تطبيق السياسات والقيم الظاهرة للموجودات والمطلوبات والدخل والمصروفات. إن النتائج الفعلية قد تختلف عن هذه التقديرات.

تم مراجعة التقديرات والافتراضات المتعلقة بها على أساس مستمر، ويتم إظهار أثر التعديلات التي تترتب عن مراجعة التقديرات المحاسبية في فترة المراجعة والقرارات المستقبلية التي تتأثر بهذه التعديلات.

إن أهم بنود القوائم المالية الأولية الموحدة التي تتطلب استخدام تقديرات وفرضيات من قبل الإدارة تتعلق بالتالي:

• العمر الإنتاجي للأصول الثابتة.

• المخصصات.

• تصنيف الاستثمارات.

• التقييم العادل للاستثمارات.

• الالتزامات المحتملة.

إن النتائج التي تم عرضها في هذه القوائم المالية الأولية الموحدة قد لا تشكل مؤشراً دقيقاً للنتائج والعمليات عن سنة كاملة.

الشركة السعودية للفنادق والمناطق السياحية  
(شركة مساهمة سعودية)  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الأولية الموحدة  
(غير مراجعة)  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م

٣. السياسات المحاسبية الهامة

تم تطبيق السياسات المحاسبية المبينة أدناه بشكل ثابت على جميع الفترات المعروضة في القوائم المالية الأولية الموحدة.  
تم إعادة تبويب بعض أرقام المقارنة لتتماشى مع طريقة العرض للفترة الحالية.

أسس توحيد القوائم المالية

تتضمن القوائم المالية الأولية الموحدة المرفقة القوائم المالية للشركة الأم والشركات التابعة كما هو مبين في إيضاح رقم (٢٠١) والتي تمتلك فيها الشركة حصة مسيطرة. تتوفر السيطرة عندما يكون للشركة المقدررة على استخدام أو توجيه استخدام أصول الشركة التابعة وذلك للحصول على منافع اقتصادية من أنشطتها. يتم إدراج القوائم المالية للشركات التابعة في القوائم المالية الموحدة من تاريخ بدء السيطرة حتى تاريخ توقفها ولا يتم إدراجها إذا ما كانت الشركات التابعة في حالة إعادة تنظيم. ولتقدير السيطرة فإن حقوق التصويت المحتملة التي من الممكن تفعيلها في تاريخ القوائم المالية يتم أخذها في الاعتبار.  
لغرض إعداد القوائم المالية الموحدة يتم استبعاد الأرصدة والمعاملات المالية الهامة المتبادلة بين الشركة وشركاتها التابعة كما يتم استبعاد الأرباح والخسائر غير المحققة الناتجة عن هذه المعاملات. وتتضمن القوائم المالية الأولية الموحدة المرفقة القوائم المالية للشركات التابعة التي تم إعدادها لنفس الفترة المالية للشركة وباستخدام سياسات محاسبية متوافقة.

النقد وما في حكمه

يتكون النقد وما في حكمه من نقد بالصندوق ونقد لدى البنوك والاستثمارات قصيرة الأجل عالية السيولة، إن وجدت، والودائع لأجل والتي لا تتجاوز فترة استحقاقها ثلاثة شهور من تاريخ الإيداع.

ذمم تجارية مدينة

يتم إظهار أرصدة الذمم التجارية المدينة بصافي القيمة القابلة للتحقق ناقصاً المخصصات المكونة للمبالغ التي ترى الإدارة أن هناك شكاً في إمكانية تحصيلها. يتم خصم الديون المعدومة عندما تتحقق الشركة من عدم إمكانية تحصيلها.

المخزون

يتم تقييم المخزون على أساس سعر التكلفة أو صافي القيمة القابلة للتحقق أيهما أقل. ويتم تحديد التكلفة وفقاً لطريقة المتوسط المرجح. وتتضمن تكلفة المخزون تكلفة الشراء بالإضافة إلى كافة المصروفات المتكبدة للوصول بالمخزون إلى الموقع في حالته الراهن.  
تتمثل صافي القيمة القابلة للتحقق في سعر البيع المقدر بعد خصم التكاليف التخديرية لمصروفات البيع.  
يتم تكوين مخصص للمخزون الراكد وبطء الحركة عند وجود حاجة إلى ذلك.

الأصول الثابتة

تظهر الأصول الثابتة بالتكلفة التاريخية، بعد خصم الاستهلاك المتراكم وخسارة الانخفاض في القيمة، إن وجدت، فيما عدا الأراضي المملوكة التي يتم إظهارها بالتكلفة التاريخية. تتضمن التكلفة النفقات العائدة مباشرة لاقتناء الأصل ووضعه في الحالة التشغيلية التي تمكنه من تحقيق الغرض الذي تم شراؤه من أجله. تتم رسلة أعباء التمويل على القروض المستخدمة لتمويل إنشاء الأصول خلال السنة المطلوبة لاستكمال الأصل وإعداده لغرض استخدامه. إن مكاسب بيع الأصول الثابتة يتم تحديدها على أساس القيمة الدفترية.

تتم رسلة النفقات اللاحقة فقط عندما تزيد من المنافع الاقتصادية المستقبلية الكامنة في الأصول الثابتة. كافة النفقات الأخرى يتم إثباتها في قائمة الدخل عند تكبدها. يتم تحميل الاستهلاك على قائمة الدخل باستخدام طريقة القسط الثابت على مدى العمر الإنتاجي المقدر للأصل.

يتم تحميل الاستهلاك السنوي على قائمة الدخل وفقاً لطريقة القسط الثابت على مدار العمر الإنتاجي المتوقع.

تتم مراجعة الأعمار الإنتاجية من قبل الإدارة بشكل دوري وتمت المراجعة على أساس الوضع الحالي للموجودات والفترة المتوقعة للموجودات التي تمكنها من تحقيق الغرض الذي تم شراؤها من أجله.



الشركة السعودية للفنادق والمناطق السياحية  
(شركة مساهمة سعودية)  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الأولية الموحدة  
(غير مراجعة)  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م

٣. السياسات المحاسبية الهامة (يتبع)

الانخفاض في قيمة الأصول

تتم مراجعة القيمة الدفترية للأصول الثابتة والأصول غير المتداولة الأخرى للتأكد من وجود أي دليل على حدوث خسارة نتيجة الانخفاض في قيمتها، وعندما تشير الأحداث أو التغيرات في الظروف إلى أن القيمة الدفترية غير قابلة للاسترداد. يتم إثبات الخسارة الناتجة عن الانخفاض في القيمة، إن وجدت بقائمة الدخل الموحدة، والتي تمثل زيادة القيمة الدفترية عن القيمة القابلة للاسترداد. إن القيمة القابلة للاسترداد هي القيمة العادلة بعد خصم مصروفات البيع أو قيمة الأصل عند الاستخدام، أيهما أكبر. ولغرض تقييم الانخفاض في قيمة الأصول، يتم تجميع الأصول إلى أدنى مستوى لها بحيث يمكن تحديد التدفقات النقدية لكل وحدة بصورة منفصلة.

مشروعات تحت التنفيذ

تتمثل المشروعات تحت التنفيذ في النفقات التي تتكبدها المجموعة في سبيل بناء وتشييد التجهيزات والمرافق الجديدة والتي يتم رسملتها قبل بدء الاستخدام التجاري لها. ويتم تحويل مشروعات تحت التنفيذ إلى الأصول الثابتة عندما يكون الأصل معد للاستخدام.

الاستثمارات

عند تطبيق السياسات المحاسبية للشركة، تقرر الشركة عند شراء استثمار ما التصنيف المناسب لذلك الاستثمار، إما كاستثمار متاح للبيع أو كاستثمار في شركات زميلة وشركات تحت السيطرة المشتركة ويعكس هذا التصنيف تية الإدارة بخصوص كل استثمار ويخضع كل تصنيف من تصنيفات الاستثمار المعنية إلى معالجة محاسبية مختلفة كما هو موضح كالتالي وبناءً على متطلبات ذلك التصنيف.

استثمارات متاحة للبيع

تصنف الاستثمارات في الأوراق المالية كاستثمارات متاحة للبيع إذا لم يكن للشركة تأثير هام أو سيطرة على استخدام أو توجية استخدام أصول المنشأة المستثمر فيها لاكتساب منافع اقتصادية، كما أنه ليس الغرض من هذه الاستثمارات إعادة بيعها في الأجل القصير أو الاحتفاظ بها حتى تاريخ استحقاقها. ويتم إثبات هذه الاستثمارات عند اقتنائها بالتكلفة، كما يتم قياسها بعد الاقتناء بالقيمة العادلة بتاريخ المركز المالي وهي القيمة التي يمكن على أساسها تداول هذه الاستثمارات في سوق نشطة وعندما لا تتوفر سوق نشطة لهذه الاستثمارات فيتم تحديد قيمتها العادلة من خلال أي مؤشرات أخرى ملائمة، وعندما لا يمكن ذلك تظهير بالتكلفة باعتبارها أنسب بديل موضوعي موثوق به للقيمة العادلة. ويتم إثبات الخسائر أو المكاسب غير المحققة كبنء مستقل ضمن حقوق الملكية. كما يتم إدراج الخسائر غير المحققة الناتجة عن الانخفاض غير المؤقت في القيمة العادلة لهذه الاستثمارات بقائمة الدخل فور حدوثها

استثمارات في شركات مستثمر فيها بحقوق الملكية (شركات زميلة وشركات تحت السيطرة المشتركة)

تتمثل في الشركات الزميلة والشركات تحت السيطرة المشتركة. إن الشركات الزميلة هي تلك التي للشركة تأثير هام على سياساتها المالية والتشغيلية، ويعتبر إمتلاك الشركة لحصة تتراوح بين ٢٠٪ إلى ٥٠٪ من رأس المال مؤشراً جوهرياً على قدرتها في التأثير الهام طالما أنها ليست استثمارات بغرض المتاجرة. الشركات تحت السيطرة المشتركة هي تلك الشركات التي يكون للشركة سيطرة مشتركة على أنشطتها تأسست بواسطة إتفاقية تعاقدية وتتطلب إتفاق بالإجماع على القرارات المالية والتشغيلية الإستراتيجية. يتم تسجيل الإستثمار عند الشراء أو الإنشاء بالتكلفة ويتم تعديله بعد ذلك في ضوء التغير في حصة الشركة في صافي أصول الشركة الزميلة والشركات تحت السيطرة المشتركة وفقاً لطريقة حقوق الملكية. يتم إدراج حصة الشركة في صافي أرباح أو خسائر الشركة الزميلة والشركات تحت السيطرة المشتركة في قائمة الدخل الموحدة للفترة الحالية.

المصروفات المؤجلة

يتم رسملة المصروفات التي يتوقع أن يترتب عليها منافع مستقبلية بقائمة المركز المالي الموحدة. ويتم إطفاء هذه المصروفات وفقاً لطريقة القسط الثابت على مدى العمر المتوقع للاستفادة من هذه المنافع المستقبلية والذي يتراوح بين ٣ إلى ٥ سنوات.

الشركة السعودية للفنادق والمناطق السياحية  
(شركة مساهمة سعودية)  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الأولية الموحدة  
(غير مراجعة)  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣م

٣. السياسات المحاسبية الهامة (يتبع)

الموردون

يتم إثبات الالتزامات للمبالغ التي سيتم دفعها في المستقبل للبضائع والخدمات التي تم الحصول عليها، سواء صدرت بها قوائم من المورد أم لا.

المخصصات والالتزامات المحتملة

يتم تسجيل مخصصات للالتزامات غير المؤكدة من ناحية المبالغ والتوقيت، عندما يكون على الشركة إلزام قانوني أو تعاقدي ناشئ كنتيجة لحدث سابق ومن المحتمل أن ينتج عنه تدفق منافع اقتصادية لسداد الالتزام ويمكن إجراء تقدير يعتمد عليه للإلتزام. عندما يكون أثر المدة الزمنية حتى التاريخ المتوقع لسداد الإلتزام جوهرياً فإن المخصصات يتم إظهارها بالقيمة الحالية للنفقات المتوقعة لسداد الإلتزام.

- مخصص الذمم التجارية المدينة

تقوم المجموعة بعمل مخصص للذمم التجارية المدينة لاحتساب الخسائر المتوقعة الناتجة من عجز العملاء من تسديد ديونهم للمجموعة. عند تقييم كفاية مخصص الذمم التجارية المدينة، تبني الإدارة توقعها وفقاً لمجمل الأحوال الاقتصادية، و أعمار الذمم التجارية المدينة، والخبرة التاريخية في شطب النيون، والجدارة الائتمانية للعملاء والتغير في شروط الدفع، و عند حدوث أي تغير في الاقتصاد أو السوق أو في عميل محدد يتم إجراء التسويات في المخصص المحتسب في البيانات المالية الموحدة للفترة الحالية.

- مخصص المخزون

تقوم المجموعة بدراسة مدي الحاجة لتكوين مخصص للمخزون الراكد وبطى الحركة خلال العام، وذلك في ضوء خبرة الإدارة والمستندة علي أعمار بنود المخزون.

- الإلتزامات المحتملة

عندما يكون من غير المحتمل أنه سوف يتطلب تدفق منافع اقتصادية أو أن المبلغ لا يمكن تقديره بصورة يعتمد عليها، فيتم الإفصاح عن الإلتزام كإلتزام ظاري، ما لم يكن احتمال التدفق ضئيلاً. الإلتزامات المحتملة يرتبط تأكيد وجودها بواسطة حدوث أو عدم حدوث حدث واحد أو أكثر في المستقبل، يتم الإفصاح عنها كإلتزامات طارئة ما لم يكن احتمال التدفق ضئيلاً.

الزكاة

يتم احتساب الزكاة وفقاً لأنظمة مصلحة الزكاة والدخل بالمملكة العربية السعودية (المصلحة) ويتم إنراج مخصص الزكاة عن السنة ضمن قائمة الدخل الموحدة وفقاً لمتطلبات معيار المحاسبة المالية للزكاة الصادر عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. ويتم تسجيل أية فروقات بين المخصص المكون والربط النهائي في السنة التي يتم فيها اعتماد الربط النهائي من مصلحة الزكاة والدخل.

مكافأة نهاية الخدمة

يتم احتساب مخصص مكافأة نهاية الخدمة وفقاً للائحة تنظيم العمل الداخلية الخاصة بالشركة وبما يتوافق مع نظام العمل والعمل بالمملكة العربية السعودية ويقيد على قائمة الدخل. ويتم احتساب هذه المكافأة على أساس القيمة الحالية للمزايا المقررة التي يستحقها الموظف في حالة تركه العمل في تاريخ قائمة المركز المالي

الإيرادات

إيرادات الخدمات:

تتحقق الإيرادات من الخدمات الفندقية عند تقديم الخدمات للزلاء ورواد الفندق.

أتعاب الإدارة والتشغيل:

يتم احتساب أتعاب الإدارة بنسبة متفق عليها من إجمالي الإيرادات طبقاً لعقد الإدارة المبرم بين الشركة والمنشأة المالكة للعقار.

إيرادات العقارات المؤجرة للغير

يتم إثبات الإيرادات من العقارات المؤجرة للغير عند اكتمال إجراءات التعاقد وبدء سريان الإيجار بطريقة القسط الثابت على مدى فترة الإيجار.

الإيرادات الأخرى

يتم إثبات الإيرادات الأخرى بمرفئها إيرادات بيع العقارات عند تحققها بتوقيع اتفاقية البيع وتحويل المنافع والمخاطر المصاحبة لملكية العقار إلى المشتري.

الشركة السعودية للفنادق والمناطق السياحية  
(شركة مساهمة سعودية)  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الأولية الموحدة  
(غير مراجعة)  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣م

٣. السياسات المحاسبية الهامة (يتبع)

عقود الإيجار التشغيلي

يتم تحميل المبالغ المدفوعة بموجب عقود الإيجار التشغيلي والتي بموجبها تبقى مع المؤجر معظم المخاطر والمنافع ذات العلاقة بالموجودات المؤجرة كعقود إيجار تشغيلية على قائمة الدخل على أساس القسط الثابت على مدى فترة عقود الإيجار. يتم تسجيل حوافز الإيجار المستلمة بقائمة الدخل الموحدة كجزء لا يتجزأ من إجمالي مصاريف الإيجار على مدى فترة الإيجار.

المصروفات

يتم الاعتراف بجميع التكاليف والمصروفات على أساس مبدأ الاستحقاق، وتصنف جميع المصروفات بخلاف مصروفات النشاط المباشرة وأعباء التمويل كمصروفات عمومية وإدارية.

المعاملات بالعملة الأجنبية

المعاملات بالعملة الأجنبية يتم تحويلها إلى الريال السعودي باستخدام أسعار الصرف السائدة عند حدوث تلك المعاملات، أما الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية المحددة بالعملة الأجنبية فيتم تحويلها إلى الريال السعودي وفقاً لأسعار الصرف السائدة في تاريخ المركز المالي، وتدرج خسائر أو أرباح فروقات أسعار الصرف في قائمة الدخل الموحدة للفترة الجارية.

تكلفة الاقتراض

تحمل تكلفة الاقتراض كمصروفات تمويل على قائمة الدخل الموحدة خلال السنة التي تكبدت فيها الشركة أو شركاتها التابعة هذه التكاليف ما لم تكن تخص أصولاً مؤهلة للرسلة فإنه يتم رسالتها على تلك الأصول حتى تصبح جاهزة للاستخدام.

توزيعات الأرباح

يتم قيد توزيعات الأرباح في السنة التي تعتمد خلالها من قبل الجمعية العامة للمساهمين.

الأدوات المالية

يتم تسجيل الأصول والالتزامات المالية عندما تصبح الشركة أو شركاتها التابعة طرفاً في الاتفاقيات التعاقدية للأدوات المالية، وتعكس القيمة الدفترية للأصول والالتزامات المالية التي تظهر في القوائم المالية قيمتها العادلة تقريباً. وتحدد القيمة العادلة على أساس الأدلة الموضوعية المتوفرة في تاريخ القوائم المالية الموحدة.

ربحية السهم

يتم تحديد ربحية السهم لكل من ربح التشغيل ومن صافي المصروفات والإيرادات الأخرى وصافي ربح السنة على أساس المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال العام هذا وفي حال وجود توزيعات أرباح في صورة أسهم مجانية يتم احتساب أثر تلك التوزيعات بافتراض أن هذه التوزيعات قد تمت منذ بداية السنة المالية.

التقارير القطاعية

يتم عرض معلومات قطاعات أعمال الشركة وفقاً لطبيعة أنشطة الشركة وكذلك وفقاً للتوزيع الجغرافي للأنشطة التي تمارسها المجموعة، ويتم تحديد قطاعات الأعمال من قبل إدارة الشركة وفقاً للشكل العام لهيكل التقارير الداخلية للشركة عن قطاعات الأعمال والتي تشمل قطاعات الفنادق والمراكز الترفيهية وقطاع العقارات المملوكة وقطاع الخدمات والتشغيل. القطاعات الجغرافية والذي يقوم على أساس الموقع الجغرافي لعمليات المجموعة، وتزاول أنشطتها بشكل رئيسي في مكة المكرمة، تبوك، الرياض.

الشركة السعودية للفنادق والمناطق السياحية  
(شركة مساهمة سعودية)  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الأولية الموحدة  
(غير مراجعة)  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م

٤. دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى

٢٠١٢ م	٢٠١٣ م	
١٧,٣٥٣,٩٠٠	٥,٢٧٤,٨٦٢	موردون - دفعات مقدمة
١٢,٠٦٥,٦٧٣	١١,٦٦٠,٦٨٤	مصروفات مدفوعة مقدماً
١٧,٥٥٢,٨٩٦	٢,٢٣٦,٢٧٩	أطراف ذات علاقة
٣,٣٧٧,١٦٩	٢,٣٨٨,٦٣٤	إيرادات مستحقة
٥,٣٨٣,٨٤١	٥,٣٨٣,٨٤١	مدينو شراء أراضي
٩١٥,٠٥٣	١,٣١٣,٣٩٥	أخرى
<u>٥٦,٦٤٨,٥١٤</u>	<u>٢٨,٢٥٧,٦٩٥</u>	

٥. مشروعات تحت التنفيذ

٢٠١٢ م	٢٠١٣ م	
٣٠٩,٨٦٦,٠٦٥	٢٩,٠٠٢,٤٥٣	الرصيد في ١ يناير
٣١,٠٩٢,٥٢٤	١١٠,٢٨٢,٢٧٦	إضافات خلال الفترة
(٣١١,٩٥٦,١٣٦)	--	محول للأصول الثابتة
<u>٢٩,٠٠٢,٤٥٣</u>	<u>١٣٩,٢٨٤,٧٢٩</u>	

تتمثل المشروعات تحت التنفيذ كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م بصفة أساسية في مشروع بيوت المستقبل المرحلة الثانية والثالثة ومشروع تجديد غرف فندق ماريوت الرياض.

٦. استثمارات متاحة للبيع

٢٠١٢ م	٢٠١٣ م	
١١٠,٠٢٥,٧٧٩	١٣٠,٥٨٣,٤٤٨	الرصيد في ١ يناير
٥,١٤٣,٧٤٠	--	إضافات
١٥,٤١٣,٩٢٨	٨,٢٣٨,٤٦٠	الأرباح غير المحققة
--	(٤٩,٩٤٧,٨٢١)	تسييل محفظة استثمارية (١-٦)
--	(٢٢,٥٩٨,٢١٦)	استبعاد الاستثمارات التي تخص شركة المدينة (٢-٦)
<u>١٣٠,٥٨٣,٤٤٨</u>	<u>٦٦,٢٧٥,٨٧١</u>	الإجمالي

(١-٦) تمثل الاستثمارات المتاحة للبيع في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م الاستثمارات في محفظة أسهم شركات محلية من قبل أحد البنوك المحلية. قامت الشركة بتسييل أحد محافظها للاستثمار في أسهم الشركات المحلية خلال الربع الرابع من سنة ٢٠١٣ م.

(٢-٦) تم خلال الربع الثاني من ٢٠١٣ م إقرار معالجة الاستثمار في شركة المدينة كاستثمار في شركات تحت السيطرة المشتركة بدلاً من توحيدته ضمن القوائم المالية الأولية للمجموعة.



الشركة السعودية للفنادق والمناطق السياحية  
(شركة مساهمة سعودية)  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الأولية الموحدة  
(غير مراجعة)  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م  
(ريال سعودي)

٧. استثمارات في شركات مستثمر فيها بحقوق الملكية

٢٠١٢ م	٢٠١٣ م	
٣٥,٣١٨,٦٥٠	٤٦,٠٠٤,٨٨٤	الرصيد في ١ يناير
١٠,٧٠٠,٠٠٠	--	إضافات
٥,٩٨٦,٢٣٤	١١,٩٠٣,١١٥	إيرادات استثمارات خلال السنة
--	٥,٦٦٤,٧٢٠	إعادة تصنيف الاستثمارات في شركة المدينة (٦-٢)
(٦,٠٠٠,٠٠٠)	(٥,٤٠٠,٠٠٠)	توزيعات أرباح
٤٦,٠٠٤,٨٨٤	٥٨,١٧٢,٧١٩	

٨. ذمم دائنة وأرصدة دائنة أخرى

٢٠١٢ م	٢٠١٣ م	
٤٩,٨٨٢,٠٨١	٥٠,٢٦٣,٢١٩	مصرفات مستحقة
٢٦,٦١٥,٤٦٠	٢٩,٠٥٣,٣٥٣	إيرادات محصلة مقدماً
٢٦,٧٤٢,٥٤٨	١٩,٢٩٨,٧٢٩	محتجزات حسن تنفيذ
١٤,٠٣٠,٦٨٠	--	دائنون - وزارة الأوقاف
٢,٢٠٧,٢٢٢	٥,٥٢١,٧١٥	أطراف ذات علاقة
١,٠٣٢,٣٥٨	١,٦٣٠,٥٦٨	أخرى
١٢٠,٥١٠,٣٤٩	١٠٥,٧٦٧,٥٨٤	

٩. قروض طويلة الأجل

أبرمت المجموعة اتفاقيات تمويل طويل الأجل مع وزارة المالية بدون فوائد بالإضافة إلى عدة بنوك محلية للحصول على تمويل في صيغة تمويل وبيع أجل ومزايا، بقيمة إجمالية قدرها ٣٧١,٩ مليون ريال سعودي (٢٠١٢ م: ٣٢١,٩ مليون ريال سعودي) وذلك بأسعار تمويل ومزايا متغيرة، هذا وقد بلغت المبالغ المستخدمة في إطار هذه الاتفاقيات حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م مبلغ ٨٦,٢ مليون (٢٠١٢ م: ٢٥,٤ مليون) ريال سعودي.

إن هذا التمويل مضمون برهن أرض قرية النخيل وما أقيم عليها من مباني ومنشآت وتجهيزات وأثاث ورهن الأرض المقام عليها فندق ماريوت الرياض وذلك لصالح وزارة المالية بالإضافة إلى إصدار سندات لأمر بكامل قيمة التسهيلات لصالح البنك المحلي وتنازل عن متحصلات إيجار مساكن المستقبل (المرحلة الثانية والثالثة) بقيمة سنوية قدرها ٤٢,٦ مليون ريال سعودي، إضافة إلى خطاب تعهد بالتنازل عن متحصلات العقود التي يصدر لها البنك خطابات ضمان نهائية و/أو خطابات ضمان دفعة مقدمة.

الشركة السعودية للفنادق والمناطق السياحية  
(شركة مساهمة سعودية)  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الأولية الموحدة  
(غير مراجعة)  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م  
(ريال سعودي)

٩. قروض طويلة الأجل (يتبع)

وفيما يلي بيان بحركة القروض طويلة الأجل كما في ٣١ ديسمبر كالتالي:

٢٠١٢ م	٢٠١٣ م			
الإجمالي	الإجمالي	بنوك تجارية محلية	وزارة المالية	
٤٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٥,٣٥٧,١٤٢	--	٢٥,٣٥٧,١٤٢	الرصيد في بداية السنة
--	٦٧,٦٧٤,٤٣١	٦٧,٦٧٤,٤٣١	--	مסحوبات خلال السنة
(١٤,٦٤٢,٨٥٨)	(٦,٧٨٥,٧١٤)	--	(٦,٧٨٥,٧١٤)	مسند خلال السنة
٢٥,٣٥٧,١٤٢	٨٦,٢٤٥,٨٥٩	٦٧,٦٧٤,٤٣١	١٨,٥٧١,٤٢٨	الرصيد في نهاية السنة
وقد تم عرضها في قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر كما يلي:				
٦,٧٨٥,٧١٣	٦,٧٨٥,٧١٣	--	٦,٧٨٥,٧١٣	الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل - التزامات متداولة
١٨,٥٧١,٤٢٩	٧٩,٤٦٠,١٤٦	٦٧,٦٧٤,٤٣١	١١,٧٨٥,٧١٥	قروض طويلة الأجل - الالتزامات غير المتداولة
٢٥,٣٥٧,١٤٢	٨٦,٢٤٥,٨٥٩	٦٧,٦٧٤,٤٣١	١٨,٥٧١,٤٢٨	

١٠. الزكاة

تقوم الشركة وشركاتها التابعة بتقديم إقراراتها الزكوية بصورة مستقلة بناءً على القوائم المالية الخاصة بكل شركة، وعليه يتم تحديد الوعاء الزكوي واحتساب الزكاة للشركة وكل من شركاتها التابعة بصورة مستقلة، ويتم إظهار إجمالي الزكاة المقدرة ضمن قائمة الدخل الموحدة للمجموعة.

وقد قامت الشركة السعودية للفنادق والمناطق السياحية بإنهاء موقفها الزكوي مع المصلحة للسنوات حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ م، وقدمت إقراراتها الزكوية للسنوات حتى ٢٠١٢ م وسددت الزكاة المستحقة بموجبها ولا تزال بانتظار الحصول على ربوط المصلحة.

١١. التقارير القطاعية

تقسم المجموعة نشاطها إلى ثلاث قطاعات تشغيلية رئيسية كما يلي:

- قطاع الفنادق والمركز الترفيهي: يتمثل في الفنادق والمراكز الترفيهي وما تحققه من إيرادات منها كمالك لهذه الفنادق والمراكز التي يتم تشغيلها ذاتياً من خلال مكارم للضيافة أو الجزيرة أو من خلال مشغل خارجي مستقل عن المجموعة.
- قطاع العقارات المملوكة: يتمثل في العقارات المملوكة للمجموعة التي يتم الانتفاع منها من خلال تأجيرها للغير وتتمثل بصفة أساسية في مجمعات سكنية ومراكز تجارية.
- قطاع الخدمات والتشغيل: يتمثل في إدارة وتشغيل الفنادق والعقارات سواء كئنت مملوكة أو غير مملوكة للمجموعة.

الشركة السعودية للفنادق والمناطق السياحية  
(شركة مساهمة سعودية)  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الأولية الموحدة  
(غير مراجعة)  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م  
(ريال سعودي)

١١. التقارير القطاعية - (يتبع)

الإجمالي	المعاملات المتبادلة	أخرى	الخدمات والتشغيل	العقارات المملوكة	الفنادق والمراكز الترفيهية	
٤٣٧,٧٥١,٥٢٦	(٢١,٨٨٩,٧٣٥)	--	٢٤,١٠٣,١٤٤	٥٧,٧٨١,٠١٣	٣٧٧,٧٥٧,١٠٤	٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م
(٢٩٨,٢٥٥,١٧٩)	٢٠,٦٢٩,٧٣٥	(٧,٣٠٣,٢٣٣)	(٦,٨٢٧,٨٠٢)	(١٨,٣٥٣,٠٧٤)	(٢٨٦,٤٠٠,٨٠٥)	الإيرادات
١٣٩,٤٩٦,٣٤٧	(١,٢٦٠,٠٠٠)	(٧,٣٠٣,٢٣٣)	١٧,٢٧٥,٣٤٢	٣٩,٤٢٧,٩٣٩	٩١,٣٥٦,٢٩٩	التكاليف
٤٧,٠٠٧,٨٠٠	--	٣٤٤,١٥٤	--	--	٤٦,٦٦٣,٦٤٦	إجمالي الربح
١,٥٣٤,٣٣٣,٣٠٨	--	--	--	٥٨٣,٠٤٦,٦٥٨	٩٥١,٢٨٦,٦٥٠	ذمم منبئة تجارية
٨٦,٢٤٥,٨٥٩	--	--	--	٦٧,٦٧٤,٤٣١	١٨,٥٧١,٤٢٨	الأصول الثابتة
						القروض
						٣١ ديسمبر ٢٠١٢ م
٣٩٩,٨١٢,٢٧٨	(٢١,٠٠٢,٧٦١)	--	٣٣,٢٠٩,٨٢٢	٥٢,٢٧٨,١٨٣	٣٣٥,٣٢٧,٠٣٤	الإيرادات
(٢٣٧,٦٤٩,١٧٧)	٢١,٠٠٢,٧٦١	(٤,١٥٥,٠٤٤)	(٨,٢٠٩,٤٧٧)	(١٣,١٥٩,٠٠١)	(٢٣٣,١٢٨,٤٦٦)	التكاليف
١٦٢,١٦٣,١٠١	--	(٤,١٥٥,٠٤٤)	٢٥,٠٠٠,٣٤٥	٣٩,١١٩,١٨٢	١٠٢,١٩٨,٦١٨	إجمالي الربح
٣٩,٢٤٦,٥٨١	--	٣٤٤,١٥٤	--	--	٣٨,٩٠٢,٤٢٧	ذمم منبئة تجارية
١,٥٤٣,٤٨٩,٥٧٨	--	--	--	٦٩٤,٥٧٠,٣١٠	٨٤٨,٩١٩,٢٦٨	الأصول الثابتة
٢٥,٣٥٧,١٤٢	--	--	--	--	٢٥,٣٥٧,١٤٢	القروض

القطاعات الجغرافية:

تتوزع أعمال المجموعة في ثلاث مناطق جغرافية رئيسية داخل المملكة هي الرياض ومنطقة مكة المكرمة، وتبوك، البيانات المالية الأساسية لكل منها هي كما يلي:

الإيرادات	المطلوبات	الموجزات	
٣٣٢,٠٧٦,٥٠٢	١,٠٧٥,٢٩١,٧٠٨	٤,١٧٦,٠٢٥,٢١٠	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م
١١٣,٨٣١,٧٥٦	٤٤,٢١٨,٢٢٥	٣٦٧,٢٦٨,٥٥٤	الرياض
١٣,٧٣٣,٠٠٣	٨,٠٦٨,٠٥٣	٤٧,٤٧٥,٩٥٢	مكة المكرمة
٤٥٩,٦٤١,٢٦١	١,١٢٧,٥٧٧,٩٨٦	٤,٥٩٠,٧٦٩,٧١٦	تبوك
(٢١,٨٨٩,٧٣٥)	(٨١٩,٦٤٣,٨٠٧)	(٢,٤٧٨,٨٠٠,١٧٣)	المعاملات المتبادلة
٤٣٧,٧٥١,٥٢٦	٣٠٧,٩٣٤,١٧٩	٢,١١١,٩٦٩,٥٤٣	
٢٩١,٥١١,٧٠٨	٩٤٧,٣٣٦,٧٠٩	٣,٩٢٥,٩١٢,٦٨٢	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ م
١١٥,٠٩٩,٤٢٤	٥٩,٧٠٩,١٣٥	٣٩٧,٦٣٦,٦٥٧	الرياض
١٤,٢٠٣,٩٠٧	٤,٢٦٩,٦٤٢	٤١,٣٤٢,٧٧٥	مكة المكرمة
٤٢٠,٨١٥,٠٣٩	١,٠١١,٣١٥,٤٨٦	٤,٣٦٤,٨٩٢,٣١٤	تبوك
(٢١,٠٠٢,٧٦١)	(٧٥٦,٠١١,٢٦٦)	(٢,٣١٣,٤٤٧,٤٦٣)	المعاملات المتبادلة
٣٩٩,٨١٢,٢٧٨	٢٥٥,٣٠٤,٢٢٠	٢,٠٥١,٤٤٤,٦٥١	

الشركة السعودية للفنادق والمناطق السياحية  
(شركة مساهمة سعودية)  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الأولية الموحدة  
(غير مراجعة)  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م  
(ريال سعودي)

١٢. تكلفة النشاط

تتمثل تكلفة الإيرادات في ٣١ ديسمبر فيما يلي:

٢٠١٢ م	٢٠١٣ م	
٨٩,٢٥١,٦٥٠	١١٨,٩٣٣,١٢٥	رواتب وما في حكمها
١٥,١٤٩,٦٩٥	١٧,٥٩٣,٥٧٤	خدمات الغرف
٣١,٤٦٣,٣٦٧	٣٦,٠٥١,٥٨٠	أغذية ومشروبات
٢٧,٩٨٨,٠٧٣	٣٧,٦٠٤,٦٩٤	استهلاك أصول ثابتة
١٧,٤٩٥,٥٥٢	١٧,٨٩٨,٣٤٣	كهرباء ومياه وهاتف
٩,٧٩٠,٧٢٦	١١,٧٢٧,٧٢٤	أتعاب خدمات وتشغيل
٥,٧٣١,٨١٨	٨,١٧١,١٦٣	تسويق ومبيعات
٧,٣٣٥,١٩٦	٨,٦٥٠,٩١٨	إصلاح وصيانة
١٧,٩٦٠,٣٦٩	١٨,٠٩٥,٤٥٨	إيجارات
١٥,٤٨٢,٧٣١	٢٣,٥٢٨,٦٠٠	أخرى متنوعة
<u>٢٣٧,٦٤٩,١٧٧</u>	<u>٢٩٨,٢٥٥,١٧٩</u>	

١٣. مصروفات عمومية وإدارية

تتمثل المصروفات العمومية والإدارية في ٣١ ديسمبر فيما يلي:

٢٠١٢ م	٢٠١٣ م	
١١,٥٢٠,٠٩٣	١٢,٤٥١,٠٦٠	رواتب وما في حكمها
٦٦٦,١٢٠	٧٥٧,٣٧٦	استهلاك أصول ثابتة
٧٥٣,٨٧٨	١,٠٦٠,٥٩٠	رسوم اشتراكات وتصديقات
١,٠٣٣,٦٨١	٨٨٤,٤٣٤	أتعاب خدمات مينية واستثنائية
٣٧٤,٢٦٧	٣٦٨,٠٦٧	إطعام مصروفات مؤجلة
٢٥٤,٤٩٥	٢١٣,٥٥٦	دعاية وإعلان
١٩٩,٨٦٤	٢٢٩,١٠٩	صيانة ونظافة
٣٨٢,٠٣٢	١٨٢,٠٠٧	كهرباء ومياه وهاتف
٢,٩٥٥,١٠٥	٢,٩٦٣,٢٨٩	متنوعة أخرى
<u>١٨,١٣٩,٥٣٥</u>	<u>١٩,١٠٩,٤٨٨</u>	

١٤. إيرادات أخرى

تتمثل الإيرادات الأخرى في ٣١ ديسمبر فيما يلي:

٢٠١٢ م	٢٠١٣ م	
٥٦,٤٨٦,٧٤٨	٢٥٠,٠١٩	أرباح رأسمالية
٢٧٥,٦٧٨	١٢,٢٣٩,٨٧٩	أرباح مبيعات
--	٣,٨٧١,٢٤٦	تعويضات (١-١٤)
١,٠٠٥,٨٣٨	٤٢٨,٥٣٦	أخرى
<u>٥٧,٧٦٨,٢٦٤</u>	<u>١٦,٧٨٩,٦٨٠</u>	

(١-١٤) ترتبط بالتعويض المحصل عن إنهاء عقد إدارة وتشغيل منتج القمر مكارم بمدينة جدة.



الشركة السعودية للفنادق والمناطق السياحية  
(شركة مساهمة سعودية)  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الأولية الموحدة  
(غير مراجعة)  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م  
(ريال سعودي)

**١٥. ربحية السهم**

يتم احتساب ربحية السهم على أساس المتوسط المرجح لعند الأسهم المصدرة والقائمة خلال الفترة والبالغ ١٠٠ مليون سهم (٢٠١٢ م: ١٠٠ مليون سهم، بعد أخذ أسهم زيادة رأس المال الذي تم خلال الربع الأول من ٢٠١٢ م بآثر رجعي)، ودون استبعاد حصة حقوق الأقلية في ربح التشغيل أو حصتهم من صافي الإيرادات والمصروفات الأخرى.

**١٦. الارتباطات الرأسمالية**

تبلغ الارتباطات الرأسمالية المستقبلية للشركة القائمة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م مبلغ ١٦٦,٧ مليون ريال سعودي (٢٠١٢ م: ١٧٣,٣ مليون ريال سعودي) وهي تتعلق بال عقود الموقعة لاستكمال أعمال تشطيبات المرحلة الثانية من بيوت المستقبل وإنشاء المرحلة الثالثة.

**١٧. الالتزامات المحتملة**

أصدرت المجموعة خطابات ضمان بنكية بمبلغ ٢٨ مليون ريال سعودي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م (٢٠١٢ م: ٢٨ مليون ريال سعودي)، وقد أصدرت هذه الخطابات لصالح هيئة الطيران المدني مقابل عقد إيجار فندق مكارم الرياض بدون غطاء نقدي.

**١٨. القيمة العادلة للأدوات المالية**

القيمة العادلة هي المبالغ المستخدمة في مبادلة الأصول والالتزامات بين أطراف علي علم كامل ورغبة في إتمام العملية في ظل ظروف متكافئة. ونظراً إلى أن القوائم المالية يتم إعدادها علي أسس التكلفة التاريخية فقد تحدثت اختلافات بين القيمة الدفترية وتقديرات القيمة العادلة. تتكون الأصول المالية للشركة من النقد وما في حكمه والأرصدة المدينة والأصول الأخرى وتتكون الالتزامات المالية من التسهيلات البنكية والأرصدة الدائنة التجارية والأرباح قيد التوزيع والمصروفات المستحقة والالتزامات الأخرى.

تري إدارة المجموعة أن القيمة العادلة للأصول المالية للمجموعة لا تختلف جوهرياً عن القيمة المسجلة (دفترياً).

**١٩. إدارة المخاطر**

مخاطر الائتمان هي المخاطر الناجمة عن فشل أحد الأطراف بالوفاء بالتزاماته المالية حين استحقاقها مما يتسبب في خسائر مالية للطرف الأخر، الموجودات المالية التي من المحتمل تعرضها لتركيز مخاطر الائتمان تتكون بشكل رئيسي من النقد لدى البنوك والعملاء، يتم ايداع النقدية التي تمتلكها الشركة في بنوك محلية ذات تصنيف ائتماني جيد لذا فإن مخاطر الائتمان محدودة كذلك فإن خطر الائتمان المتعلق بالعملاء محدود لأن معظم تعاملات المجموعة تتركز مع عملاء ذات مراكز مالية قوية، وتقوم إدارة الشركة بمراقبة ومتابعة أرصدة العملاء لتقليل أي مخاطر ائتمان مرتبطة بها ومتابعة تحصيلها واتخاذ أي إجراءات لازمة بشأنها لحفظ حقوق الشركة.



الشركة السعودية للفنادق والمناطق السياحية  
(شركة مساهمة سعودية)  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الأولية الموحدة  
(غير مراجعة)  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م  
(ريال سعودي)

١٩. إدارة المخاطر (يتبع)

مخاطر العملات تتمثل في تذبذب القيمة المالية للأصول والالتزامات المالية بالعملات الأجنبية، ونظراً لأن جميع المعاملات الجوهرية للمجموعة تتم بالريال السعودي فإن مخاطر العملات وأسعار الصرف التي تتعرض لها الشركة محدودة جداً.

مخاطر سعر الفائدة تتمثل في تغير أسعار الفائدة على مديونية الشركة للبنوك والتي تتمثل في أرصدة القروض والتسهيلات الائتمانية وللحد من هذه المخاطر فإن إدارة الشركة تعمل على الحصول على أفضل الشروط المتاحة في السوق للتسهيلات الائتمانية، كما أنها تقوم بمراجعة أسعار الفائدة السائدة بالسوق المصرفي بصورة دورية واتخاذ الإجراءات اللازمة للحد من أي مخاطر قد تترتب عن تغير أسعار الفائدة.

مخاطر السيولة هي مخاطر عدم مقدرة الشركة على توفير الأموال اللازمة للوفاء بالتزاماتها المتعلقة بالأدوات المالية. تنتج مخاطر السيولة عند عدم القدرة على بيع أصل مالي بسرعة ويميل قيمته العادلة. تدار مخاطر السيولة وذلك بمراقبتها بانتظام للتأكد من توفر السيولة الكافية من خلال متابعة جداول التحصيل المتوقع للمستحقات من العملاء وكذلك أدوات التمويل البنكي المتاحة للمجموعة للوفاء بالتزاماتها المستقبلية حين حلولها.

٢٠. اعتماد القوائم المالية

تم اعتماد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة من قبل لجنة المراجعة في ١٤ ربيع الأول ١٤٣٥ هـ الموافق ١٥ يناير ٢٠١٤ م.