

## 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 (يشار إليها مجتمعة بـ "المجموعة") كما هي عليه في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤م، وقائمة الدخل الأولية الموحدة لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤م وقائمتي التدفقات النقدية الأولية الموحدة والتغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة لفترة التسعة أشهر 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 مسئولية إدارة المجموعة التي أعدتها وقدمتها لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها. إن مسئوليتنا 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، بصفة جوهرية، 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

بناءً 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: ٠٢ محرم ١٤٣٦ هـ  
الموافق: ٢٦ أكتوبر ٢٠١٤ م

الشركة السعودية للفنادق والمناطق السياحية  
(شركة مساهمة سعودية)  
قائمة المركز المالي الأولية الموحدة  
(غير مراجعة)  
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ م  
(ريال سعودي)

| ٢٠١٣ م        | ٢٠١٤ م        | إيضاح | الأصول                                         |
|---------------|---------------|-------|------------------------------------------------|
| ١٦٥,١٥٧,٥١٠   | ٣٤٠,٨٧٥,١٠٠   |       | أصول متداولة                                   |
| ٤٨,٤٤٦,٩٦٣    | ٦٧,٧٠١,٢٠٩    |       | النقد وما في حكمه                              |
| ٤٧,٣٨٩,١٠٨    | ٣١,٢٦٥,٠٧٣    | (٣)   | ذمم مدينة تجارية، بالصافي                      |
| ٢٠,٣٨٠,٤٩٩    | ٢٨,٦٢٧,٠٤٨    |       | دفعات مقدماً وأرصدة مدينة أخرى                 |
| ٢٨١,٣٧٤,٠٨٠   | ٤٦٨,٤٦٨,٤٣٠   |       | مخزون                                          |
|               |               |       | إجمالي الأصول المتداولة                        |
| ١,٥٣٥,٧٦٠,٧٧٤ | ١,٤٧٤,٩٩٤,٣١١ |       | أصول غير متداولة                               |
| ١٠٣,٦٠٧,٣٠٥   | ١٥٥,٣٨٣,١١٦   | (٤)   | أصول ثابتة، بالصافي                            |
| ١٠٩,٣٦٩,٢٣٠   | ٧٨,٩٥٦,٢٨٣    | (٥)   | مشروعات تحت التنفيذ                            |
| ٥٢,٤١١,٧٣٠    | ٥٧,٣٣٦,٢٨٢    | (٦)   | استثمارات متاحة للبيع                          |
| ٧٨٩,٧٦٨       | --            |       | استثمارات في شركات مستثمر فيها بحقوق الملكية   |
| ١,٨٠١,٩٣٨,٨٠٧ | ١,٧٦٦,٦٦٩,٩٩٢ |       | مصرفيات مؤجلة                                  |
| ٢,٠٨٣,٣١٢,٨٨٧ | ٢,٢٣٥,١٣٨,٤٢٢ |       | إجمالي الأصول غير المتداولة                    |
|               |               |       | إجمالي الأصول                                  |
|               |               |       | الالتزامات وحقوق الملكية                       |
| ١٤,١١٠,٠٥٥    | ٤,٩٨١,٣١٩     |       | الالتزامات متداولة                             |
| ١١٢,٣٤٤,٧٢٠   | ١٢٢,١٤٦,٦٢٧   | (٧)   | ذمم دائنة تجارية                               |
| ٦,٧٨٥,٧١٣     | ١١,٣٦٨,٣٨٦    | (٨)   | ذمم دائنة وأرصدة دائنة أخرى                    |
| ٤٩,٣٣٧,٨١١    | ١٠٩,٢٤٢,١٣٠   |       | الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل             |
| ٢١,٥٩٦,٥٩٣    | ١٣,٣٧١,٥٣٦    | (٩)   | دائنو توزيعات أرباح                            |
| ٢٠٤,١٧٤,٨٩٢   | ٢٦١,١٠٩,٩٩٨   |       | مخصص الزكاة                                    |
|               |               |       | إجمالي الالتزامات المتداولة                    |
| ٦٤,٦٧٢,٩٤٨    | ١٠٢,٣٧٧,٠٩٢   | (٨)   | الالتزامات غير متداولة                         |
| ٤٣,٢٧٨,٨٣٢    | ٤٦,٨١٣,٨٨٦    |       | قروض طويلة الأجل                               |
| ١٠٧,٩٥١,٧٨٠   | ١٤٩,١٩٠,٩٧٨   |       | مخصص مكافأة نهاية الخدمة                       |
| ٣١٢,١٢٦,٦٧٢   | ٤١٠,٣٠٠,٩٧٦   |       | إجمالي الالتزامات غير المتداولة                |
|               |               |       | إجمالي الالتزامات                              |
|               |               |       | حقوق الملكية                                   |
| ١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠ | ١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠ |       | حقوق الملكية العائدة لمساهمي الشركة            |
| ٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠   | ٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠   |       | رأس المال                                      |
| ١٤٣,٠٠٢,٤٩٠   | ١٤٣,٠٠٢,٤٩٠   |       | احتياطي نظامي                                  |
| ١٠٢,٩٢٨,٤٧٥   | ١٤٧,٧١٤,٨٦٧   |       | احتياطي اتفاقي                                 |
| ٢١,٦٦٦,١٣٣    | ٣٠,٢٣٨,١٣٦    |       | أرباح مبقاه                                    |
| ١,٧٦٧,٥٩٧,٠٩٨ | ١,٨٢٠,٩٥٥,٤٩٣ |       | أرباح غير محققة عن استثمارات مالية متاحة للبيع |
| ٣,٥٨٩,١١٧     | ٣,٨٨١,٩٥٣     |       | إجمالي حقوق الملكية العائدة لمساهمي الشركة     |
| ١,٧٧١,١٨٦,٢١٥ | ١,٨٢٤,٨٣٧,٤٤٦ |       | حقوق الملكية غير المسيطرة                      |
| ٢,٠٨٣,٣١٢,٨٨٧ | ٢,٢٣٥,١٣٨,٤٢٢ |       | 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  
(غير مراجعة)  
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ م  
(ريال سعودي)

| للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر |               | للتلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر |              | ايضاح |                                                             |
|-----------------------------------|---------------|------------------------------------|--------------|-------|-------------------------------------------------------------|
| ٢٠١٣ م                            | ٢٠١٤ م        | ٢٠١٣ م                             | ٢٠١٤ م       |       |                                                             |
| ٣٢٣,٦٨٣,٨٦٠                       | ٣٥٩,١٠٤,٣٠٦   | ١٠١,٧٦٥,٦٤٣                        | ١٢٣,٠٠٣,٦٨١  | (١٠)  | إيرادات النشاط                                              |
| (٢١١,٢٢١,٤٦٦)                     | (٢٣١,٨٣٨,٧٩١) | (٧٠,٣٤٣,٥٤٧)                       | (٧٩,٠٦٢,٦٦٩) | (١١)  | تكلفة النشاط                                                |
| ١١٢,٤٦٢,٣٩٤                       | ١٢٧,٢٦٥,٥١٥   | ٣١,٤٢٢,٠٩٦                         | ٤٣,٩٤١,٠١٢   |       | مجمّل ربح النشاط                                            |
| (١٢,٥٤٣,٤٥٢)                      | (١٧,٧٦٤,٦٧٤)  | (٣,٣٨٤,٧٧٤)                        | (٧,٠٠٨,١٤٥)  | (١٢)  | مصروفات عمومية وإدارية                                      |
| ٦,١٤٢,١٢٥                         | ٥,٠٩٣,٥٦٣     | ٨,٣٦٩                              | ٦٧٤,٠٠٠      |       | إيرادات استثمارات في شركات مستثمر فيها بحقوق الملكية        |
| ١٠٦,٠٦١,٠٦٧                       | ١١٤,٥٩٤,٤٠٤   | ٢٨,٠٤٥,٦٩١                         | ٣٧,٦٠٦,٨٦٧   |       | الربح التشغيلي                                              |
| ٤,٥٣٤,٠٨٣                         | ١٨,٨٧٦,٢٣٤    | ١١٨,٣٠٩                            | ١٤٥,٠٢٤      | (١٣)  | إيرادات أخرى                                                |
| ١١٠,٥٩٥,١٥٠                       | ١٣٣,٤٧٠,٦٣٨   | ٢٨,١٦٤,٠٠٠                         | ٣٧,٧٥١,٨٩١   |       | صافي الربح قبل الزكاة وحقوق الملكية غير المسيطرة            |
| (٤,٤٧٩,٤٣٥)                       | (٣,٧٦٢,٢٢٨)   | (١,٤٩٣,١٤٥)                        | (١,٠١٩,١٩٢)  | (٩)   | مخصص الزكاة                                                 |
| ١٠٦,١١٥,٧١٥                       | ١٢٩,٧٠٨,٤١٠   | ٢٦,٦٧٠,٨٥٥                         | ٣٦,٧٣٢,٦٩٩   |       | صافي الربح قبل حقوق الملكية غير المسيطرة                    |
| (٢٥٦,٦٧٥)                         | (٢٨٣,٦٣٤)     | (٦٥,٣٠٢)                           | (١١٦,٧٥٠)    |       | حصة حقوق الملكية غير المسيطرة في صافي أرباح الشركات التابعة |
| ١٠٥,٨٥٩,٠٤٠                       | ١٢٩,٤٢٤,٧٧٦   | ٢٦,٦٠٥,٥٥٣                         | ٣٦,٦١٥,٩٤٩   |       | صافي ربح الفترة                                             |
| ١,٠٦                              | ١,٢٩          | ٠,٢٧                               | ٠,٣٧         | (١٤)  | ربحية السهم من:                                             |
| ١,٠٦                              | ١,١٥          | ٠,٢٨                               | ٠,٣٨         | (١٤)  | صافي الربح                                                  |
| ٠,٠٥                              | ٠,١٩          | ٠,٠٠١                              | ٠,٠٠١        | (١٤)  | الربح التشغيلي                                              |
|                                   |               |                                    |              | (١٤)  | الإيرادات أخرى                                              |

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

(غير مراجعة)

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤م

(ريال سعودي)

| ٢٠١٣م         | ٢٠١٤م        | التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية                                            |
|---------------|--------------|----------------------------------------------------------------------------------|
| ١٠٥,٨٥٩,٠٤٠   | ١٢٩,٤٢٤,٧٧٦  | صافي ربح الفترة                                                                  |
|               |              | تسويات لمطابقة صافي الربح مع صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية: |
| ٢٧,٩١٦,٢٣٢    | ٣٤,٨٨٥,٤٧٩   | استهلاك وإطفاءات                                                                 |
| ٢٥٦,٦٧٥       | ٢٨٣,٦٣٤      | حصة حقوق الملكية غير المسيطرة في أرباح الشركات التابعة                           |
| ٤,٤٧٩,٤٣٥     | ٣,٧٦٢,٢٢٨    | مخصص الزكاة                                                                      |
| ٩,١٥٥,٧٣٣     | ٤,٠٧٤,٤٩١    | مخصص مكافأة نهاية الخدمة                                                         |
| --            | ١,١٣٨,٩٤٢    | مخصص ديون مثكوك في تحصيلها                                                       |
| --            | ٣٥٠,٨٧١      | مخصص مخزون متقدم وبطيء الحركة                                                    |
| (٦,١٤٢,١٢٦)   | (٥,٠٩٣,٥٦٣)  | إيرادات استثمارات في شركات مستثمر فيها بحقوق الملكية                             |
| (٢٥٠,٠١٩)     | (١٤,٥٣٢,٥٩٢) | مكاسب بيع أصول                                                                   |
| ١٤١,٢٧٤,٩٧٠   | ١٥٤,٢٩٤,٢٦٦  |                                                                                  |
| ١٥,٥١٥,٢٠٣    | (١٩,٢٨٤,٧٠٩) | التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:                                      |
| (١٢,٠٩٢,٠١٨)  | (٣,٩٧١,٦٨٦)  | ذمم مدينة تجارية                                                                 |
| (٩٣٠,٤٦١)     | ١٠٣,٤٨٣      | دفعات مقدماً وأرصدة مدينة أخرى                                                   |
| ٣,٠٩٧,٣٣٥     | ٦٠٦,٠٠٤      | المخزون                                                                          |
| ٨,٠٦٤,٣٢٠     | ١٤,٨١١,٦٠٧   | ذمم دائنة تجارية                                                                 |
| (٥,٥٢٨,٣٣٢)   | (٤,٦٤٧,٨١٠)  | ذمم دائنة وأرصدة دائنة أخرى                                                      |
| (١,٥٦٣,١٠٤)   | (١,٠٩٥,٠٠٢)  | الزكاة المدفوعة                                                                  |
| ١٤٧,٨٣٧,٩١٣   | ١٤٠,٨١٦,١٥٣  | مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة                                                     |
| (٩٤,٥١٣,٠٣٠)  | (٧٥,٤٢٥,١٧٥) | صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية                               |
| ٢٥١,٤٦٧       | ١٠٠,٠٠٠,٠٠٠  | التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية                                          |
| ١٠,٩٥٠,٥٦٨    | --           | (مدفوعات) لشراء أصول ثابتة ومشروعات تحت التنفيذ                                  |
| --            | (١٥,٠٩٥,٠٠٠) | متحصلات من بيع أصول ثابتة                                                        |
| ٥,٤٠٠,٠٠٠     | ٢١,٠٢٥,٠٠٠   | متحصلات من استثمارات متاحة للبيع                                                 |
| (٧٧,٩١٠,٩٩٥)  | ٣٠,٥٠٤,٨٢٥   | (مدفوعات) لشراء استثمارات في شركات مستثمر فيها بحقوق الملكية                     |
| ٤٦,١٠١,٥١٩    | ٢٧,٤٩٩,٦١٩   | متحصلات من استثمارات في شركات مستثمر فيها بحقوق الملكية                          |
| (١,٨٠٠,٠٠٠)   | (١,٨٠٠,٠٠٠)  | صافي التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية              |
| (١٢٧,٥٧٧,٦٦٥) | (٥٦,٢٩٣,١١١) | التدفقات النقدية من أنشطة التمويل                                                |
| (٨٣,٢٧٦,١٤٦)  | (٣٠,٥٩٣,٤٩٢) | متحصلات من قروض طويلة الأجل                                                      |
| (١٣,٣٤٩,٢٢٨)  | ١٤٠,٧٢٧,٤٨٦  | (مدفوعات عن) مكافأة أعضاء مجلس الإدارة                                           |
| ١٨٠,٦٠٩,٤٥١   | ٢٠٠,١٤٧,٦١٤  | (مدفوعات عن) توزيعات أرباح للمساهمين                                             |
| (٢,١٠٢,٧١٣)   | --           | صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة التمويل                               |
| ١٦٥,١٥٧,٥١٠   | ٣٤٠,٨٧٥,١٠٠  | صافي التغير في النقدية وما في حكمها خلال الفترة                                  |
|               |              | النقدية وما في حكمها في بداية الفترة                                             |
|               |              | النقدية الخاصة بشركة المدينة المستبعدة خلال الفترة                               |
|               |              | النقدية وما في حكمها في نهاية الفترة                                             |

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  
(غير مراجعة)  
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ م  
(ريال سعودي)

| إجمالي<br>حقوق<br>الملكية | حقوق<br>الملكية<br>غير المسيطرة | حقوق الملكية العائدة لمساهمي الشركة |                   |               |                |               |               |                                                               |
|---------------------------|---------------------------------|-------------------------------------|-------------------|---------------|----------------|---------------|---------------|---------------------------------------------------------------|
|                           |                                 | الإجمالي                            | أرباح غير<br>محقة | أرباح مبقاة   | احتياطي اتفاقي | احتياطي نظامي | رأس المال     |                                                               |
| ١,٨٠٤,٣٠٩,٢٠٢             | ٣,٦٥٠,٧٦٨                       | ١,٨٠٠,٦٥٨,٤٣٤                       | ١٧,٥٦٥,٨٥٣        | ١٤٠,٠٩٠,٠٩١   | ١٤٣,٠٠٢,٤٩٠    | ٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠   | ١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠ | الرصيد في ١ يناير ٢٠١٤ م                                      |
| ١٢٩,٧٠٨,٤١٠               | ٢٨٣,٦٣٤                         | ١٢٩,٤٢٤,٧٧٦                         | --                | ١٢٩,٤٢٤,٧٧٦   | --             | --            | --            | صافي ربح الفترة                                               |
| (١٢٠,٠٦٠,٥٧٨)             | (٦٠,٥٧٨)                        | (١٢٠,٠٠٠,٠٠٠)                       | --                | (١٢٠,٠٠٠,٠٠٠) | --             | --            | --            | توزيعات أرباح (إيضاح ١٥)                                      |
| (١,٨٠٠,٠٠٠)               | --                              | (١,٨٠٠,٠٠٠)                         | --                | (١,٨٠٠,٠٠٠)   | --             | --            | --            | مكافأة أعضاء مجلس الإدارة                                     |
| ١٢,٦٨٠,٤١٢                | ٨,١٢٩                           | ١٢,٦٧٢,٢٨٣                          | ١٢,٦٧٢,٢٨٣        | --            | --             | --            | --            | أرباح غير محقة عن استثمارات مالية<br>متاحة للبيع              |
| ١,٨٢٤,٨٣٧,٤٤٦             | ٣,٨٨١,٩٥٣                       | ١,٨٢٠,٩٥٥,٤٩٣                       | ٣٠,٢٣٨,١٣٦        | ١٤٧,٧١٤,٨٦٧   | ١٤٣,٠٠٢,٤٩٠    | ٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠   | ١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠ | الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ م                                    |
| ١,٧٩٦,١٤٠,٤٣١             | ٧,٠٨٣,٩٩٤                       | ١,٧٨٩,٠٥٦,٤٣٧                       | ٧,١٨٤,٥١٢         | ١٣٨,٨٦٩,٤٣٥   | ١٤٣,٠٠٢,٤٩٠    | ٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠   | ١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠ | الرصيد في ١ يناير ٢٠١٣ م                                      |
| ١٠٦,١١٥,٧١٥               | ٢٥٦,٦٧٥                         | ١٠٥,٨٥٩,٠٤٠                         | --                | ١٠٥,٨٥٩,٠٤٠   | --             | --            | --            | صافي ربح الفترة                                               |
| (١٤٠,٢٤٨,٩٣٣)             | (٢٤٨,٩٣٣)                       | (١٤٠,٠٠٠,٠٠٠)                       | --                | (١٤٠,٠٠٠,٠٠٠) | --             | --            | --            | توزيعات أرباح                                                 |
| (١,٨٠٠,٠٠٠)               | --                              | (١,٨٠٠,٠٠٠)                         | --                | (١,٨٠٠,٠٠٠)   | --             | --            | --            | مكافأة أعضاء مجلس الإدارة                                     |
| (٥,٦٦٤,٧٢١)               | (٥,٦٦٤,٧٢١)                     | --                                  | --                | --            | --             | --            | --            | إعادة تصنيف الاستثمارات في شركة<br>المدينة (إيضاح ٦)          |
| ٤,٣٠٩,١٥٧                 | ٢,١٥٤,٥٧٩                       | ٢,١٥٤,٥٧٨                           | ٢,١٥٤,٥٧٨         | --            | --             | --            | --            | إعادة تصنيف الخسائر الغير محقة<br>للاستثمارات في شركة المدينة |
| ١٢,٣٣٤,٥٦٦                | ٧,٥٢٣                           | ١٢,٣٢٧,٠٤٣                          | ١٢,٣٢٧,٠٤٣        | --            | --             | --            | --            | أرباح غير محقة عن استثمارات مالية<br>متاحة للبيع              |
| ١,٧٧١,١٨٦,٢١٥             | ٣,٥٨٩,١١٧                       | ١,٧٦٧,٥٩٧,٠٩٨                       | ٢١,٦٦٦,١٣٣        | ١٠٢,٩٢٨,٤٧٥   | ١٤٣,٠٠٢,٤٩٠    | ٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠   | ١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠ | الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ م                                    |

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)  
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤م

**١. التنظيم والنشاط**

تأسست الشركة السعودية للفنادق والمناطق السياحية ("الشركة" أو "الشركة الأم") 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 والاستئجار 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 الذكر بما يتلاءم والغرض المخصصة من أجله. حيث تقوم الشركة بما تقدم من هذه الأعمال سائلة الذكر بواسطتها مباشرة أو بالاشتراك مع الغير ولها أن تبرم كافة العقود اللازمة لحسن تنفيذ ما تقدم.

**(١-١) رأس المال**

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) القوائم المالية الموحدة**

تتضمن القوائم المالية الأولية الموحدة للشركة السعودية للفنادق والمناطق السياحية شركاتها التابعة (يشار إليها مجتمعة "بالمجموعة")، والتي تملك الشركة فيها حصة في حقوق ملكيتها بطريقة مباشرة أو/ وغير مباشرة تمكنها من السيطرة عليها، وهذه الشركات كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤م و ٢٠١٣م هي كما يلي:

| اسم الشركة                            | رأس المال (ريال سعودي) | نسبة الملكية العملية |
|---------------------------------------|------------------------|----------------------|
| شركة الرياض للفنادق والترفيه المحدودة | ٣٠٢,٥٠٠,٠٠٠            | ٪١٠٠                 |
| شركة الخليج للمناطق السياحية المحدودة | ٢٠٦,٠٠٠,٠٠٠            | ٪١٠٠                 |
| شركة مكة للفنادق المحدودة             | ١٦٥,٦٠٠,٠٠٠            | ٪٩٩,٤٤               |
| شركة النخيل للمناطق السياحية المحدودة | ٥٩,٢٥٠,٠٠٠             | ٪٩٨,٧٣               |
| شركة تبوك للفنادق المحدودة            | ٢٧,٣٠٠,٠٠٠             | ٪٩٧,١٤               |

وجميع الشركات التابعة المبينة أعلاه هي شركات ذات مسئولية محدودة مسجلة بالمملكة العربية السعودية.

وفيما يلي بيان بالشركات التابعة وطبيعة نشاطها:

**شركة الرياض للفنادق والترفيه المحدودة**

تأسست شركة الرياض للفنادق والترفيه المحدودة -شركة ذات مسئولية محدودة ومسجلة في المملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠٠٩٩٤٤٤ بتاريخ ٣ ربيع الأول ١٤١٣هـ الموافق ٣١ أغسطس ١٩٩٢م، ويتمثل طبيعة نشاط الشركة في إنشاء وشراء وإيجار والمشاركة في إدارة المنشآت السكنية والتجارية والترفيهية والفنادق والمطاعم والموتيلات والاستراحات والشواطئ السياحية وصلات الألعاب.

**شركة الخليج للمناطق السياحية المحدودة**

تأسست شركة الخليج للمناطق السياحية المحدودة -شركة ذات مسئولية محدودة ومسجلة في المملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠٠٧٤٨٠٠ بتاريخ ١٨ جمادى الأول ١٤١٠هـ الموافق ١٧ ديسمبر ١٩٨٩م، ويتمثل طبيعة نشاط الشركة في إنشاء وتملك وإيجار وبيع المنشآت السكنية والتجارية والترفيهية والفنادق والمطاعم والاستراحات والشواطئ السياحية وصلات الألعاب والنادي الرياضية.

**شركة مكة للفنادق المحدودة**

تأسست شركة مكة للفنادق المحدودة -شركة ذات مسئولية 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 الفندقي بوجه عام داخل المملكة وخارجها عن طريق التملك والاستثمار أو المشاركة للفنادق والمطاعم. وتمتلك الشركة فندق مكارم أجياد مكة بمدينة مكة المكرمة.

**الشركة السعودية للفنادق والمناطق السياحية**  
(شركة مساهمة سعودية)  
**الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الأولية الموحدة**  
(غير مراجعة)  
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤م

**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 ١٤١٣هـ الموافق ١٧ ديسمبر ١٩٩٢م، ويتمثل طبيعة نشاط الشركة في إنشاء وتملك وإيجار وبيع المنشآت السكنية والتجارية والترفيهية والفنادق والمطاعم والاستراحات والشواطئ السياحية وصالات 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.

**شركة تبوك للفنادق المحدودة**

تأسست شركة تبوك للفنادق المحدودة شركة ذات مسؤولية محدودة ومسجلة في المملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم ٣٥٥٠٠٠٦٣٠٣ 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 الفندقي بوجه عام داخل المملكة وخارجها عن طريق التملك والاستئجار والمشاركة للفنادق والمطاعم. وتمتلك الشركة فندق مكارم تبوك بمدينة تبوك. قامت الشركة خلال سنة ٢٠٠٨م 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.

**٢. أسس الإعداد والسياسات المحاسبية**

**المعايير المحاسبية المطبقة**

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

إن السياسات المحاسبية المطبقة تتوافق مع السياسات المحاسبية المستخدمة في إعداد القوائم المالية للمجموعة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣م.

لا تشتمل القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة على جميع المعلومات والإفصاحات المطلوبة للقوائم المالية السنوية التي يتم إعدادها وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية، وعليه فهذه القوائم المالية الأولية الموحدة يجب أن تتم قراءتها مقرونة مع القوائم المالية السنوية المراجعة للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣م.

**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.

تتم مراجعة التقديرات والافتراضات المتعلقة بها على أساس مستمر، ويتم إظهار أثر التعديلات التي تترتب عن مراجعة التقديرات المحاسبية في فترة المراجعة والفترات 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)  
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤م  
(ريال سعودي)

**٢. أسس الإعداد والسياسات المحاسبية (يتبع)**

**أسس توحيد القوائم المالية**  
تتضمن القوائم المالية الأولية الموحدة المرفقة القوائم المالية للشركة الأم والشركات التابعة كما هو مبين في إيضاح رقم (٢-١) والتي تمتلك فيها الشركة حصة سيطرة. تتوفر السيطرة عندما يكون للشركة المقدرة 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.

**٣. دفعات مقدماً وأرصدة مدينة أخرى**

| ٢٠١٣م      | ٢٠١٤م      |                          |
|------------|------------|--------------------------|
| ٨,٩٩٩,٢٧٨  | ٨,٩٢٢,٣٠٥  | مصرفات مدفوعة مقدماً     |
| ٤,٢٠٥,٠٠١  | ٨,٢٠٨,٩١٥  | إيرادات مستحقة           |
| ٥,٣٨٣,٨٤١  | ٥,٣٨٣,٨٤١  | مساهمات عقارية           |
| ١٧,٧٥٩,٠١٦ | ٢,٨٥٥,٠٨٦  | مستحق من أطراف ذات علاقة |
| ٨,١٢٤,٧٧٠  | ٢,٦٧٥,١١٥  | موردون - دفعات مقدمة     |
| ٢,٩١٧,٢٠٢  | ٣,٢١٩,٨١١  | أخرى                     |
| ٤٧,٣٨٩,١٠٨ | ٣١,٢٦٥,٠٧٣ |                          |

**٤. مشروعات تحت التنفيذ**

| ٢٠١٣م       | ٢٠١٤م        |                     |
|-------------|--------------|---------------------|
| ٢٩,٠٠٢,٤٥٤  | ١٣١,٨٢١,٥٣٤  | الرصيد في ١ يناير   |
| ٧٤,٦٠٤,٨٥١  | ٦٦,٠٦٢,٨١٧   | إضافات خلال الفترة  |
| --          | (٤٢,٥٠١,٢٣٥) | محول للأصول الثابتة |
| ١٠٣,٦٠٧,٣٠٥ | ١٥٥,٣٨٣,١١٦  |                     |

تتمثل المشروعات تحت التنفيذ كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤م بصفة أساسية في مشروع بيوت المستقبل المرحلة الثانية والثالثة والتي بلغ إجمالي تكلفتها حتى ذلك التاريخ ٨٨,٧٨٥,٣٥٧ ريال سعودي (٢٠١٣م: بمبلغ ٥٤,١٤١,٧٣٦ ريال سعودي) ومشروع تجديد فندق تبوك بمبلغ ١٢,٥٧٨,٨٥٣ ريال سعودي (٢٠١٣م: لا شيء ريال سعودي).



الشركة السعودية للفنادق والمناطق السياحية  
(شركة مساهمة سعودية)  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الأولية الموحدة  
(غير مراجعة)  
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ م  
(ريال سعودي)

٥. استثمارات متاحة للبيع

| ٢٠١٣ م       | ٢٠١٤ م     |                                           |
|--------------|------------|-------------------------------------------|
| ١٣٠,٥٨٣,٤٤٨  | ٦٦,٢٧٥,٨٧١ | الرصيد في ١ يناير                         |
| ١٢,٣٣٤,٥٦٦   | ١٢,٦٨٠,٤١٢ | الأرباح غير المحققة                       |
| (١٠,٩٥٠,٥٦٨) | --         | تسجيل محفظة استثمارية                     |
| (٢٢,٥٩٨,٢١٦) | --         | استبعاد الاستثمارات التي تخص شركة المدينة |
| ١٠٩,٣٦٩,٢٣٠  | ٧٨,٩٥٦,٢٨٣ |                                           |

تتمثل الاستثمارات المتاحة للبيع في استثمارات في محافظ أسهم وقيمة استثمار في الشركة الوطنية للتنمية والاستثمار السياحي.

٦. استثمارات في شركات مستثمر فيها بحقوق الملكية

| ٢٠١٣ م      | ٢٠١٤ م       |                                         |
|-------------|--------------|-----------------------------------------|
| ٤٦,٠٠٤,٨٨٤  | ٥٨,١٧٢,٧١٩   | الرصيد في ١ يناير                       |
| --          | ١٥,٠٩٥,٠٠٠   | إضافات (١-٦)                            |
| ٦,١٤٢,١٢٦   | ٥,٠٩٣,٥٦٣    | إيرادات استثمارات خلال الفترة           |
| --          | (١٢,٠٠٠,٠٠٠) | حصة الشركة في تخفيض رأس المال (٢-٦)     |
| (٥,٤٠٠,٠٠٠) | (٩,٠٢٥,٠٠٠)  | توزيعات أرباح                           |
| ٥,٦٦٤,٧٢٠   | --           | إعادة تصنيف الاستثمارات في شركة المدينة |
| ٥٢,٤١١,٧٣٠  | ٥٧,٣٣٦,٢٨٢   |                                         |

(١-٦) خلال الربع الأول من عام ٢٠١٤ م، قامت الشركة بالاستحواذ على حصص إضافية قدرها ١٠٠٠ حصة (١٠٪) في الشركة السعودية للخدمات الفندقية بقيمة إجمالية قدرها ١٥ مليون ريال سعودي ليصبح إجمالي حصة الشركة (٤٠٪).

(٢-٦) خلال الربع الثاني من عام ٢٠١٤ م، تم تخفيض رأس مال الشركة السعودية للخدمات الفندقية بقيمة ٣٠ مليون ريال سعودي، وقد بلغ نصيب الشركة من ذلك التخفيض ١٢ مليون ريال سعودي بما يعادل ٤٠٪.

٧. ذمم دائنة وأرصدة دائنة أخرى

| ٢٠١٣ م      | ٢٠١٤ م      |                           |
|-------------|-------------|---------------------------|
| ٥٠,٩٧١,٥٦١  | ٤٧,٠٦٦,٥٠٣  | مصروفات مستحقة            |
| ٤١,٠١١,٤١٢  | ٤٧,٤٥٣,٧٥٠  | إيرادات محصلة مقدماً      |
| ١١,٣٣٨,٦٤٧  | ١٢,١٦٣,٨٦٧  | محتجزات حسن تنفيذ         |
| ٨,٥٨٦,٦٥١   | ٩,١٨٦,٦٥١   | دائنون متنوعون            |
| --          | ٣,٩٢٥,٨١٤   | مستحق إلى أطراف ذات علاقة |
| ٤٣٦,٤٤٩     | ٢,٣٥٠,٠٤٢   | أخرى                      |
| ١١٢,٣٤٤,٧٢٠ | ١٢٢,١٤٦,٦٢٧ |                           |

**الشركة السعودية للفنادق والمناطق السياحية**  
(شركة مساهمة سعودية)  
**الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الأولية الموحدة**  
(غير مراجعة)  
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤م  
(ريال سعودي)

**٨. قروض طويلة الأجل**

أبرمت المجموعة اتفاقيات تمويل طويل الأجل مع وزارة المالية وعدة بنوك محلية للحصول على تمويل في صيغة تمويل وبيع أجل ومراجعات، بقيمة إجمالية قدرها ٣٧١,٩ مليون ريال سعودي (٢٠١٣م: ٣٧١,٩ مليون ريال سعودي) وذلك بأسعار مربحة متغيرة، هذا وقد بلغت المبالغ المستخدمة في إطار هذه الاتفاقيات حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤م مبلغ ١١٣,٧ مليون (٢٠١٣م: ٧١,٥ 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. وفيما يلي بيان بحركة القروض طويلة الأجل كما في ٣٠ سبتمبر كالتالي:

| ٢٠١٣م      | ٢٠١٤م       | وزارة المالية | بنوك تجارية محلية | الإجمالي    | الرصيد في بداية الفترة |
|------------|-------------|---------------|-------------------|-------------|------------------------|
| ٢٥,٣٥٧,١٤٢ | ٨٦,٢٤٥,٨٥٩  | ١٨,٥٧١,٤٢٨    | ٦٧,٦٧٤,٤٣١        | ٨٦,٢٤٥,٨٥٩  | الرصيد في بداية الفترة |
| ٤٦,١٠١,٥١٩ | ٢٧,٤٩٩,٦١٩  | --            | ٢٧,٤٩٩,٦١٩        | ٢٧,٤٩٩,٦١٩  | مستحقات خلال الفترة    |
| ٧١,٤٥٨,٦٦١ | ١١٣,٧٤٥,٤٧٨ | ١٨,٥٧١,٤٢٨    | ٩٥,١٧٤,٠٥٠        | ١١٣,٧٤٥,٤٧٨ | الرصيد في نهاية الفترة |

وقد تم عرضها في قائمة المركز المالي كما في ٣٠ سبتمبر كما يلي:

|            |             |            |            |             |                                                       |
|------------|-------------|------------|------------|-------------|-------------------------------------------------------|
| ٦,٧٨٥,٧١٣  | ١١,٣٦٨,٣٨٦  | ٤,٥٨٢,٦٧٣  | ٦,٧٨٥,٧١٣  | ١١,٣٦٨,٣٨٦  | الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل - التزامات متداولة |
| ٦٤,٦٧٢,٩٤٨ | ١٠٢,٣٧٧,٠٩٢ | ٩٠,٥٩١,٣٧٧ | ١١,٧٨٥,٧١٥ | ١٠٢,٣٧٧,٠٩٢ | قروض طويلة الأجل - الالتزامات غير المتداولة           |
| ٧١,٤٥٨,٦٦١ | ١١٣,٧٤٥,٤٧٨ | ٩٥,١٧٤,٠٥٠ | ١٨,٥٧١,٤٢٨ | ١١٣,٧٤٥,٤٧٨ |                                                       |

**٩. 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 ٢٠٠٩م، وقدمت إقراراتها الزكوية للسنوات حتى ٢٠١٣م وسددت الزكاة المستحقة بموجبها ولا تزال بانتظار الحصول على ربط المصلحة.

**١٠. التقارير القطاعية**

تقسم المجموعة نشاطها إلى ثلاثة قطاعات تشغيلية رئيسية كما يلي:

- قطاع الفنادق والمراكز الترفيهية: يتمثل في الفنادق والمراكز الترفيهية 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 كانت مملوكة أو غير مملوكة للمجموعة.



الشركة السعودية للفنادق والمناطق السياحية  
(شركة مساهمة سعودية)  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الأولية الموحدة  
(غير مراجعة)  
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ م  
(ريال سعودي)

١٠. التقارير القطاعية - (يتبع)

| ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤م | الفنادق والمراكز الترفيهية | العقارات المملوكة | الخدمات والتشغيل | أخرى         | المعاملات المتبادلة | الإجمالي |
|-----------------|----------------------------|-------------------|------------------|--------------|---------------------|----------|
| ٣٠٩,٥٣٧,٥٨٣     | ٥١,١٩١,٥٤٦                 | ١٩,٣٧٩,٢٤٥        | --               | (٢١,٠٠٤,٠٦٨) | ٣٥٩,١٠٤,٣٠٦         |          |
| (٢٢٠,٠٧٠,٨٨٦)   | (٢٠,٦٢٥,٥٩٥)               | (٦,٠٧٣,٠٥١)       | (٥,١٧٣,٣٢٧)      | ٢٠,١٠٤,٠٦٨   | (٢٣١,٨٣٨,٧٩١)       |          |
| ٨٩,٤٦٦,٦٩٧      | ٣٠,٥٦٥,٩٥١                 | ١٣,٣٠٦,١٩٤        | (٥,١٧٣,٣٢٧)      | (٩٠٠,٠٠٠)    | ١٢٧,٢٦٥,٥١٥         |          |
| ٦٧,٥٩٨,١٩٥      | --                         | --                | ١٠٣,٠١٤          | --           | ٦٧,٧٠١,٢٠٩          |          |
| ٨٩٢,٣٧٦,٤٠٠     | ٥٨٢,٦١٧,٩١١                | --                | --               | --           | ١,٤٧٤,٩٩٤,٣١١       |          |
| ١٨,٥٧١,٤٢٨      | ٩٥,١٧٤,٠٥٠                 | --                | --               | --           | ١١٣,٧٤٥,٤٧٨         |          |
| ٨٠,٠٢١,١٠٤      | ٤٢,٧١٧,٨٩٤                 | ١٢,٤٠٤,٩٦٧        | (١,٦٧٣,٣٢٧)      | --           | ١٣٣,٤٧٠,٦٣٨         |          |
| ٢٨٢,٣١٢,١٣٦     | ٤٣,٧١٨,٢٠٧                 | ١٣,٩٤١,٥٨٤        | --               | (١٦,٢٨٨,٠٦٧) | ٣٢٣,٦٨٣,٨٦٠         |          |
| (٢٠٧,٦٩٩,٨٦٢)   | (٦,٨٧٢,١٧٧)                | (٦,٨٨٦,٨٧٣)       | (٥,١٥٠,٦٢١)      | ١٥,٣٨٨,٠٦٧   | (٢١١,٢٢١,٤٦٦)       |          |
| ٧٤,٦١٢,٢٧٤      | ٣٦,٨٤٦,٠٣٠                 | ٧,٠٥٤,٧١١         | (٥,١٥٠,٦٢١)      | (٩٠٠,٠٠٠)    | ١١٢,٤٦٢,٣٩٤         |          |
| ٤٨,١٠٢,٨١٠      | --                         | --                | ٣٤٤,١٥٣          | --           | ٤٨,٤٤٦,٩٦٣          |          |
| ٩٤٧,٦٩٢,٤٩٤     | ٥٨٨,٠٦٨,٢٨٠                | --                | --               | --           | ١,٥٣٥,٧٦٠,٧٧٤       |          |
| ٤٢,١٣٨,٠١١      | ٢٩,٣٢٠,٦٥٠                 | --                | --               | --           | ٧١,٤٥٨,٦٦١          |          |
| ٦٩,٧٨٣,٥٩٣      | ٣٥,٢٤٤,٥٦٦                 | ٦,٥٤٤,٠١٠         | (٩٧٧,٠١٩)        | --           | ١١٠,٥٩٥,١٥٠         |          |

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:

| كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ م | الموجودات       | المطلوبات     | الإيرادات    | صافي الربح قبل الزكاة |
|-------------------------|-----------------|---------------|--------------|-----------------------|
| الرياض                  | ٤,٤١٧,٨٢٦,٨٧٠   | ١,٢٣٤,٩٥٨,٩٣١ | ٢٨٠,٩٥٠,٦٣٦  | ٩٩,٩٥١,٠٠٣            |
| مكة المكرمة             | ٤٠٤,٥٥٥,٨٠٢     | ٦٠,٩٤٨,٥٣٦    | ٨٦,٤٨٦,١٠٥   | ٣٠,٤٨٨,٣٠٤            |
| تبوك                    | ٥٨,٦٨٥,٥٠٤      | ١٦,٢٧٥,٣٧٦    | ١٢,٦٧١,٦٣٣   | ٣,٠٣١,٣٣١             |
| المعاملات المتبادلة     | ٤,٨٨١,٠٦٨,١٧٦   | ١,٣١٢,١٨٢,٨٤٣ | ٣٨٠,١٠٨,٣٧٤  | ١٣٣,٤٧٠,٦٣٨           |
|                         | (٢,٦٤٥,٩٢٩,٧٥٤) | (٩٠١,٨٨١,٨٦٧) | (٢١,٠٠٤,٠٦٨) | --                    |
|                         | ٢,٢٣٥,١٣٨,٤٢٢   | ٤١٠,٣٠٠,٩٧٦   | ٣٥٩,١٠٤,٣٠٦  | ١٣٣,٤٧٠,٦٣٨           |
| كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ م | ٤,١٣٩,٤٩٤,٥٥٥   | ١,٠٦١,٠٨٤,٠٨٠ | ٢٤٥,٨٧٨,١٥٢  | ٨١,٢٨٧,٩٧٨            |
| الرياض                  | ٣٦٧,٤٦٥,٧٥١     | ٥٥,١٢٠,٦١٤    | ٨٢,٨٣١,٨٧٦   | ٢٦,٤٢٥,٨٣٧            |
| مكة المكرمة             | ٤٧,١٢٩,٢١٧      | ٧,٥٤٢,٢٤٧     | ١١,٢٦١,٨٩٩   | ٢,٨٨١,٣٣٥             |
| تبوك                    | ٤,٥٥٤,٠٨٩,٥٢٣   | ١,١٢٣,٧٤٦,٩٤١ | ٣٣٩,٩٧١,٩٢٧  | ١١٠,٥٩٥,١٥٠           |
| المعاملات المتبادلة     | (٢,٤٧٠,٧٧٦,٦٣٦) | (٨١١,٦٢٠,٢٦٩) | (١٦,٢٨٨,٠٦٧) | --                    |
|                         | ٢,٠٨٣,٣١٢,٨٨٧   | ٣١٢,١٢٦,٦٧٢   | ٣٢٣,٦٨٣,٨٦٠  | ١١٠,٥٩٥,١٥٠           |

الشركة السعودية للفنادق والمناطق السياحية  
(شركة مساهمة سعودية)  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الأولية الموحدة  
(غير مراجعة)  
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ م  
(ريال سعودي)

١١. تكلفة النشاط

تتمثل تكلفة الإيرادات في ٣٠ سبتمبر فيما يلي:

| ٢٠١٣ م      | ٢٠١٤ م      |                    |
|-------------|-------------|--------------------|
| ٧٩,٨٢٥,٢٣٦  | ٨٤,١٠٣,٩٣١  | رواتب وما في حكمها |
| ٢٦,٩٩٧,٢٦٨  | ٣١,٥٩٤,٧٩٨  | استهلاك            |
| ٢٤,١٤٧,١٤٤  | ٢٦,٤٣٢,٢٩٧  | أغذية ومشروبات     |
| ١٥,٣٤٤,١٩٨  | ١٦,٥٧٥,٨١٦  | مستلزمات تشغيل     |
| ١٣,٥٤٨,٧٨٩  | ١٤,٤٣٧,٣٥٧  | كهرباء ومياه وهاتف |
| ١٢,٢٨٤,٧٦٩  | ١٢,٣٧٢,٠٥٠  | إيجارات            |
| ٩,٣٨٦,٦٨٠   | ١١,٤٥٩,٤٩٤  | أتعاب خدمات وتشغيل |
| ٩,١٠٩,٦٨١   | ٩,١١٨,٢٤٦   | إصلاح وصيانة       |
| ٤,٧٢٤,٥١١   | ٦,٩٧١,٨٤٠   | تسويق ومبيعات      |
| ١٥,٨٥٣,١٩٠  | ١٨,٧٧٢,٩٦٢  | أخرى               |
| ٢١١,٢٢١,٤٦٦ | ٢٣١,٨٣٨,٧٩١ |                    |

١٢. مصروفات عمومية وإدارية

تتمثل المصروفات العمومية والإدارية في ٣٠ سبتمبر فيما يلي:

| ٢٠١٣ م     | ٢٠١٤ م     |                             |
|------------|------------|-----------------------------|
| ٨,٦٨١,٤٣٠  | ١٠,٣٠٣,٠١٨ | رواتب وما في حكمها          |
| ٩١٨,٩٦٤    | ٣,٢٩٠,٦٨١  | استهلاك وإطفاء              |
| ٦٩٨,٤٣٤    | ٧٤٠,٠٠٠    | أتعاب خدمات مهنية واستشارية |
| ٦٤٠,٥٠٤    | ٦٧٧,٠٤١    | رسوم اشتراكات وتصديقات      |
| ١٣٣,٤٦٠    | ٣٧١,٧٧٨    | كهرباء ومياه وهاتف          |
| ١٥٩,٠٢٢    | ١٩٥,٩٧٨    | دعاية وإعلان                |
| ١٣٢,٣٤٠    | ١٦٤,٢٣٠    | مصاريف ضيافة                |
| ١٥٨,٦٧٢    | ١٣٨,٩٠٩    | صيانة ونظافة                |
| ١,٠٢٠,٦٢٦  | ١,٨٨٣,٠٣٩  | أخرى                        |
| ١٢,٥٤٣,٤٥٢ | ١٧,٧٦٤,٦٧٤ |                             |

١٣. إيرادات أخرى

تتمثل الإيرادات الأخرى في ٣٠ سبتمبر فيما يلي:

| ٢٠١٣ م    | ٢٠١٤ م     |                       |
|-----------|------------|-----------------------|
| ٢٥٠,٠١٩   | ١٤,٥٣٢,٥٩٢ | أرباح رأسمالية (١-١٣) |
| --        | ٣,٥٠٠,٠٠٠  | تسوية مخصصات          |
| ١٣١,٥٦٤   | ١٤٥,٠٣٩    | أرباح مباحات          |
| ٣,٨٧١,٢٤٦ | --         | تعويضات               |
| ٢٨١,٢٥٤   | ٦٩٨,٦٠٣    | أخرى                  |
| ٤,٥٣٤,٠٨٣ | ١٨,٨٧٦,٢٣٤ |                       |

(١-١٣) تتمثل الأرباح الرأسمالية في صافي إيرادات بيع المجمع السكني الكائن بحي المعذر بمدينة الرياض والمكون من (٧٣) وحدة سكنية بقيمة ١٠٠ مليون ريال سعودي واستكملت إجراءات نقل الملكية بتاريخ ١٢ شعبان ١٤٣٥ هـ الموافق ١٠ يونيو ٢٠١٤ م، علماً بأن صافي القيمة الدفترية للمجمع بتاريخ البيع بلغت ٨٥,٥ مليون ريال سعودي.



**الشركة السعودية للفنادق والمناطق السياحية**  
(شركة مساهمة سعودية)  
**الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الأولية الموحدة**  
(غير مراجعة)  
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤م

**١٤. ربحية السهم**

يتم احتساب ربحية السهم على أساس المتوسط المرجح لعدد الأسهم المصدرة والقائمة خلال الفترة والبالغ ١٠٠ مليون سهم (٢٠١٣م: ١٠٠ مليون سهم)، ودون استبعاد حصة حقوق الأقلية في ربح التشغيل أو حصتهم من صافي الإيرادات والمصروفات الأخرى.

**١٥. الأرباح المبقاة**

وافقت الجمعية العامة للمساهمين المنعقدة بتاريخ ٢٩ جمادي الأول ١٤٣٥ هـ الموافق ٣٠ مارس ٢٠١٤م على توزيع أرباح نقدية للمساهمين عن سنة ٢٠١٣م بمبلغ ١٢٠ مليون ريال سعودي بواقع (١,٢) ريال لكل سهم بنسبة (١٢٪) من رأس المال وقد تم توزيع مبلغ (٥٠) مليون ريال سعودي كأرباح مرحلية عن النصف الأول من العام المالي ٢٠١٣م بواقع (٥٠) هللة لكل سهم بنسبة (٥٪) من رأس المال، بالإضافة إلى أرباح مرحلية للمساهمين عن النصف الثاني من العام المالي ٢٠١٣م بمبلغ (٧٠) مليون ريال سعودي بواقع (٧٠) هللة لكل سهم بنسبة (٧٪) من رأس المال، كما تم الموافقة على صرف مكافأة لأعضاء مجلس إدارة الشركة عن سنة ٢٠١٣م بمبلغ ١,٨ مليون ريال سعودي (٢٠١٣م: مبلغ ١,٨ مليون ريال سعودي عن سنة ٢٠١٢).

طبقاً لقرار مجلس الإدارة المنعقد بتاريخ ١٧ رمضان ١٤٣٥ هـ الموافق ١٤ يوليو ٢٠١٤م تم توزيع أرباح مرحلية للمساهمين عن النصف الأول من العام المالي ٢٠١٤م بمبلغ (٥٠) مليون ريال سعودي بواقع (٥٠) هللة لكل سهم بنسبة (٥٪) من رأس المال.

**١٦. الارتباطات الرأسمالية**

تبلغ الارتباطات الرأسمالية المستقبلية للشركة القائمة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤م بمبلغ ٢١١ مليون ريال سعودي (٢٠١٣م: ١٦٦,٧ مليون ريال سعودي) وهي تتعلق بالعقود الموقعة لاستكمال أعمال تشطيبات المرحلة الثانية من بيوت المستقبل والبدء في إنشاء المرحلة الثالثة.

**١٧. الالتزامات المحتملة**

أصدرت المجموعة خطابات ضمان بنكية بمبلغ ٢٠,٦ مليون ريال سعودي في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤م (٢٠١٣م: ٢٨ مليون ريال سعودي)، وقد أصدرت هذه الخطابات لصالح هيئة الطيران المدني مقابل عقد إيجار فندق مكارم الرياض بدون غطاء نقدياً.

**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 الموحدة يتم إعدادها على أساس التكلفة التاريخية فقد تحدث اختلافات بين القيمة الدفترية وتقديرات القيمة العادلة. تتكون الأصول المالية للمجموعة من النقد وما في حكمه والذمم المدينة التجارية والاستثمارات المتاحة للبيع وتتكون الالتزامات المالية من التسهيلات البنكية والأرصدة الدائنة التجارية. ترى إدارة المجموعة أن القيمة العادلة للأدوات المالية 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 الآخر، الموجودات المالية التي من المحتمل تعرضها لتركيز مخاطر الائتمان تتكون بشكل رئيسي من النقد لدى البنوك وذمم المدينة التجارية، يتم إيداع النقدية التي تمتلكها المجموعة في بنوك محلية ذات تصنيف ائتماني جيد لذا فإن مخاطر الائتمان محدودة كذلك فإن خطر الائتمان المتعلق بالذمم المدينة التجارية محدود لأن معظم تعاملات المجموعة تتركز مع عملاء ذات مراكز مالية قوية، وتقوم إدارة المجموعة 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)  
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ م

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 المجموعة محدودة جداً.

مخاطر سعر الفائدة تتمثل في تغير أسعار الفائدة على مديونية المجموعة للبنوك والتي تتمثل في أرصدة القروض والتسهيلات الائتمانية وللمحد من هذه المخاطر فإن إدارة المجموعة 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 للمحد من أي مخاطر قد تترتب عن تغير أسعار الفائدة.

مخاطر السيولة هي مخاطر عدم مقدرة المجموعة على توفير الأموال اللازمة للوفاء بالتزاماتها المتعلقة بالأدوات المالية. تنتج مخاطر السيولة عند عدم القدرة على بيع أصل مالي بسرعة وبمبلغ يقارب 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 نيابة عن مجلس الإدارة في ٢٨ ذو الحجة ١٤٣٥ هـ الموافق ٢٢ أكتوبر ٢٠١٤ م.