

شركة مجموعة عبد المحسن الحكير للسياحة والتنمية
(شركة مساهمة سعودية)
المعلومات المالية الموحدة الإفتراضية
للسنوات المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ و ٢٠١١ و ٢٠١٠

EY

الراجحي
للمحاسبة



أبريل و يونيو
محاسبون فارغون
٢٧٣٢ صندوق بريد
الطابق ١ و ٤، برج الفيصلية
شارع الملك فهد
الرياض ١١٤٦١، المملكة العربية السعودية
رقم التسجيل ٤٥
ن.ت. ١٠٠٢٨٢١

تقرير حول تجميع المعلومات المالية الإفتراضية الموحدة

إلى السادة مساهمي / شركة مجموعة عبد المحسن الحكير للسياحة والتنمية
(شركة مساهمة سعودية)

مقدمة

لقد قمنا بتنفيذ عملية التأكيد بشأن إعداد تقرير حول تجميع المعلومات المالية الموحدة الإفتراضية لشركة مجموعة عبد المحسن الحكير للسياحة والتنمية (الشركة) والشركة التابعة لها (المجموعة)، المعد من قبل إدارة المجموعة. تتكون المعلومات المالية الموحدة الإفتراضية من قائمة المركز المالي الموحدة الإفتراضية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ و ٢٠١١ و ٢٠١٠، وقوائم الدخل والتدفقات النقدية والتغيرات في حقوق المساهمين الموحدة الإفتراضية لسنوات المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ و ٢٠١١ و ٢٠١٠ والإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢٩) والتي تعتبر جزءاً من هذه المعلومات المالية الموحدة الإفتراضية. تم عرض الأسس التي استندت إليها إدارة المجموعة في تجميع المعلومات المالية الموحدة الإفتراضية (الافتراضات) في الإيضاح (٣) حول المعلومات المالية الموحدة الإفتراضية (الافتراضات).

تم تجميع المعلومات المالية الموحدة الإفتراضية من قبل إدارة المجموعة لتبيان أثر الأحداث والافتراضات على المركز المالي للمجموعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ و ٢٠١٠ و ٢٠١١، وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية لسنوات المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ و ٢٠١١ و ٢٠١٠ وكان الأحداث قد تمت في ١ يناير ٢٠١٠ كما ورد في الإيضاح (٣). وكجزء من هذه العملية، تم استخراج المعلومات المتعلقة بالمركز المالي ونتائج الأعمال والتدفقات النقدية للمجموعة من قبل إدارة المجموعة من واقع القوائم المالية الموحدة للمجموعة لسنوات المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ و ٢٠١٠ و ٢٠١١ والتي أصدر بشأنها تقارير مراجعة غير متحفظة.

مسئوليية إدارة المجموعة حول تجميع المعلومات المالية الموحدة الإفتراضية
إن إدارة المجموعة مسؤولة عن تجميع المعلومات المالية الموحدة الإفتراضية وفقاً للإفتراضات.

مسئوليتنا

إن مسئوليتنا هي إبداء الرأي فيما إذا تم تجميع المعلومات المالية الموحدة الإفتراضية من قبل إدارة المجموعة، من كافة النواحي الجوهرية، وفقاً للإفتراضات.

لقد قمنا بتنفيذ عملية التأكيد وفقاً لمعايير المراجعة المعترف بها في المملكة العربية السعودية (معايير المراجعة السعودية) والتي تجيز لنا الاسترشاد بمعايير المراجعة الدولية في حالة عدم وجود ما يقابلها في معايير المراجعة السعودية. وعلى، قمنا بتنفيذ إجراءاتنا طبقاً للمعيار الدولي الخاص بعمليات التأكيد (رقم ٣٤٢٠) - " عمليات التأكيد وذلك لإصدار تقرير حول تجميع المعلومات المالية الموحدة الإفتراضية المدرجة في نشرة الاكتتاب" الصادر عن مجلس معايير المراجعة والتأكيد الدولي. يتطلب هذا المعيار منا الالتزام بالمتطلبات الأخلاقية وتحطيم وتنفيذ الإجراءات للحصول على قناعة معقولة فيما إذا قامت إدارة المجموعة بتجميع، من كافة النواحي الجوهرية، المعلومات المالية الموحدة الإفتراضية وفقاً للإفتراضات.

ولأغراض هذه العملية، فإننا غير مسؤولين عن تحديث أو إعادة إصدار آية تقارير أو إبداء رأي بشأن آية معلومات مالية تاريخية مستخدمة في تجميع المعلومات المالية الموحدة الإفتراضية، وأننا لم نقم أثناء قيامنا بهذه العملية بمراجعة أو فحص المعلومات المالية المستخدمة في تجميع المعلومات المالية الموحدة الإفتراضية.



الجمعية الأمريكية
لأصحاب الشهادات

إن الغرض من المعلومات المالية الموحدة الإفتراضية هو فقط لبيان أثر أي أحداث هامة على المعلومات المالية للمجموعة والتي لم يتم تسويتها وكان الأحداث قد تمت في التاريخ السابق الذي تم اختياره لأغراض هذا التوضيح. وعليه، فإننا لا نقدم أي تأكيد بشأن النتيجة الفعلية للأحداث كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ و ٢٠١١ و ٢٠١٠ وقد كانت طبقاً لما تم عرضه.

تطلب عملية التأكيد المعقول، التقرير فيما إذا كانت المعلومات المالية الموحدة الإفتراضية التي تم تجميعها، من كافة النواحي الجوهرية، وفقاً للإفتراضات، القيام بإجراءات للتأكد فيما إذا كانت الإفتراضات المستخدمة من قبل إدارة المجموعة في تجميع المعلومات المالية الموحدة الإفتراضية توفر أساساً معقولاً لإظهار الآثار الهامة المتعلقة مباشرة بالحدث والحصول على أدلة ملائمة للتأكد فيما إذا كانت:

- التسويات الإفتراضية ذات العلاقة تظهر الأثر الملائم لتلك الإفتراضات، و

- المعلومات المالية الموحدة الإفتراضية تعكس الاستخدام الملائم لتلك التسويات على المعلومات المالية التي لم يتم تسويتها.

تعتمد الاجراءات المختارة من قبلنا على تقديرنا وذلك فيما يتعلق بفهمنا لطبيعة المجموعة، والأحداث والإفتراضات التي تم تجميع المعلومات المالية الموحدة الإفتراضية بشأنها والظروف الأخرى المحيطة بالعملية.

تطلب العملية أيضاً تقويم العرض الكامل للمعلومات المالية الموحدة الإفتراضية.

نعتقد بأن الأدلة التي حصلنا عليها كافية وملائمة لأن تكون أساساً لإبداء رأينا.

الرأي

في رأينا، تم تجميع المعلومات المالية الموحدة الإفتراضية، من كافة النواحي الجوهرية، وفقاً للإفتراضات المذكورة في الإيضاح (٣) حول المعلومات المالية الموحدة الإفتراضية.

عن إرنست و يونغ

فهد محمد الطعيمي

محاسب قانوني

قيد سجل المحاسبين القانونيين رقم (٣٥٤)



الرياض : ١١ جمادي ثاني ١٤٣٤ هـ
(٢١ أبريل ٢٠١٣)

شركة مجموعة عبد المحسن الحكير للسياحة والتنمية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الموحدة الإفتراضية - غير مراجعة
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ و ٢٠١١ و ٢٠١٠

٢٠١٠ ريال سعودي	٢٠١١ ريال سعودي	٢٠١٢ ريال سعودي	إيضاح	
الموجودات				
١٢,٦٦٣,٤٩٦	١١,٢٠٢,٤٨١	٤٧,٤٧٠,٩٦٨	٥	الموجودات المتداولة
٢٧,٤٣٨,١١٠	٢٥,٣٠١,٥٦٢	٣٤,٦٣٩,٦٩٧	٦	أرصدة لدى البنوك ونقد في الصندوق
٤٢,٦٥٤,٩٨٦	٣٤,٩١٤,٥٩٤	٥٠,١٣٥,٦٣٤	٧	مدينون
١٨,٦٣١,١٥٩	١٦,٧٩٣,٥٧٢	٢١,٩٩١,٤٧٨	٨	مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات
١٠٥,٣٤١,٦٢٠	٢٦٠,٠٧١,٠٠٥	٤,١٥٠,٧٣٢	٩	متداولة أخرى
٢٠٦,٧٢٨,٣٧١	٣٤٨,٢٨٣,٢١٤	١٥٨,٣٨٨,٥٠٩		مخزون
				مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة
إجمالي الموجودات المتداولة				
٩٦,٣٢٣,٥٨٧	٨٩,٤٧٨,٣٠٩	٨٩,٠٦٩,١٢١	١٠	الموجودات غير المتداولة
٧٩,٢٢٣,٥٧٤	٣٩,٣٦٥,٥٩٨	١٥,٣٢٩,٤٤٦	١١	استثمارات في شركات زميلة
٧٤٥,٨٢٧,٥٨٣	٦٨٩,٣٩٣,٧٣٢	٦٧١,٩٨٠,٤٦٨	١٢	مشاريع تحت التنفيذ
٣٩,٣١٧,٤٨٤	٣٩,٣١٧,٤٨٤	٣٩,٣١٧,٤٨٤	١٣	ممتلكات ومعدات
٢٨,٧٢٨,٦٣	١٦,٥٣٤,٧٧٦	٢٦,٨٥٢,٠٢٥	٣	شهرة
٨٧٩,٤٣٠,٨٣١	٨٧٤,٠٨٩,٨٩٩	٨٤٢,٥٤٨,٥٤٤		موجودات أخرى
١,٠٨٦,١٥٩,٢٠٢	١,٢٢٢,٣٧٣,١١٣	١,٠٠٠,٩٣٧,٠٥٣		إجمالي الموجودات غير المتداولة
إجمالي الموجودات				
المطلوبات وحقوق المساهمين				
المطلوبات				
المطلوبات المتداولة				
٦٦,٥٥٣,٤٢٤	٨٥,٢٤١,٧٧٨	٦٢,٠٥٠,٥٥٤		دائنون
١٠٤,٨٦٠,٢٠٦	١١٥,٨٠٦,٠٢٠	١١٦,٣٤٦,٦٥٠	١٤	مصاريف مستحقة الدفع ومطلوبات متداولة
٧٦,٨٢٣,٣٣٤	٢٣,١٣٣,٧٥٦	٦٨,٧٦٦,٣٥٤	١٦	آخرى
٣,٧٧٤,٧٤٧	٤,٤٣٣,٢٦٠	٢,٦٨٣,٩٠٨	١٧	بنوك دائنة وقروض لأجل
٢٤٧,٠٢١,٧١١	٢٢٨,٦١٤,٨١٤	٢٤٩,٨٤٧,٤٦٦		الجزء المتداول من التزامات بموجب عقود
إيجار رأسمالي				
إجمالي المطلوبات المتداولة				
المطلوبات غير المتداولة				
١٥٤,٢٠٦,٠٦٨	١٣١,٦٩٣,٢٩١	١٣٠,٣٢٠,٧٩٠	١٦	قرصون لأجل
٦,٣٧٤,٨٣٥	٢,٦٦٩,٤٥٣	٤٠,٣٦٤	١٧	التزامات بموجب عقود إيجار رأسمالي
٢٧,٧٩١,٢٠٢	٣٢,٨٦٠,٠٤٢	٤١,٩٩٠,٢٦٤		مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
١٨٨,٣٧٢,١٠٥	١٦٧,٢٢٢,٧٨٦	١٧٢,٧١٤,٤١٨		إجمالي المطلوبات غير المتداولة
٤٣٥,٣٩٣,٨١٦	٣٩٥,٨٣٧,٦٠٠	٤٢٢,٥٦١,٨٨٤		إجمالي المطلوبات
حقوق المساهمين				
٤,٧,٥١١,٠٠٠	٤,٧,٥١١,٠٠٠	٤,٧,٥١١,٠٠٠		رأس المال
٤٩,٣٣٨,٠٤٩	٦٦,٩١٦,١٦٠	٨٥,٥٠٠,٧٠٣		احتياطي نظامي
١٩٣,٩٢٧,٢٢٧	٣٥٢,١٣٠,٢٣٥	٨٥,٣٩١,٩٠٧		أرباح مبقة
(١٠,٩٠٠)	(٢١,٨٨٢)	(٢٨,٤٤١)		تسوييات ترجمة عملات أجنبية
٦٥٠,٧٦٥,٣٨٦	٨٢٦,٥٣٥,٥١٣	٥٧٨,٣٧٥,١٦٩		إجمالي حقوق المساهمين
١,٠٨٦,١٥٩,٢٠٢	١,٢٢٢,٣٧٣,١١٣	١,٠٠٠,٩٣٧,٠٥٣		إجمالي المطلوبات وحقوق المساهمين

شركة مجموعة عبد المحسن الحكير للسياحة والتنمية

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل الموحدة الإفتراضية - غير مراجعة
للسنوات المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ و ٢٠١١ و ٢٠١٠

الإيرادات	٢٠١٢	٢٠١١	٢٠١٠	إيضاح
فندق	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
- ترفيه	٤٨٢,٩٢٨,٧٥٨	٤٢٨,٥٥١,٤٧٣	٤٢٨,٥٨٦,٤٦٩	١٩
- أخرى	٣١٤,٢٨٠,٠٣٩	٢٨٢,١٧٢,٧٥٠	٢٥٤,٠١٥,٨٠٨	
إجمالي الإيرادات	٨١١,٦٢٩,٤٦٠	٧٢٢,٥٨٨,٤٢٧	٦٤٩,٠٣٥,٩٩٣	
التكاليف المباشرة				
- فندق	(٢٩٧,٤٠٨,١١٩)	(٢٥٨,٣٩٤,٦١٥)	(٢٤٢,٨٧٠,٨٢٤)	
- ترفيه	(١٩٨,٦٥٠,١٦٥)	(١٨٣,١١١,٤٣٣)	(١٧٢,٨٨٥,٨٧٧)	
- أخرى	(٥,٦٦٢,٠٩٤)	(٥,٣٤٥,٣٥٦)	(٤,٨٠٤,٤٣١)	
إجمالي التكاليف المباشرة	٣٠٩,٩٩٩,٠٨٢	٢٧٥,٧٣٧,٠٢٣	٢٢٨,٤٢٤,٨٦١	
إجمالي الربح				
المصاريف				
بيع وتسويق	(٣١,٠٤١,٦٩٩)	(٢٥,٥٣٣,٤٤٦)	(٢٣,٤٧٢,٤٥٠)	٢٠
عمومية وإدارية	(١١٦,١٦٨,٩٩٤)	(١٠٠,٤٤٨,٩٥٢)	(٨٩,٧٣٠,٠٨٣)	٢١
إجمالي المصاريف	١٤٧,٢١٠,٦٩٣	(١٢٥,٩٨٢,٣٩٨)	(١١٣,٢٠٢,٥٣٣)	
الدخل من العمليات الرئيسية				
الحصة في صافي نتاج شركات زميلة	١٦٢,٦٩٨,٣٨٩	١٤٩,٧٥٤,٦٢٥	١١٥,٢٢٢,٣٢٨	٢٠
أعباء مالية	٢٧,٨٨٩,٥٢٣	٢٩,٤٥٥,٠٥١	٢٥,٨٣٨,٣٥٤	١٠
إيرادات أخرى، صافي	(٧,٦٦٧,٤٦٠)	(١١,٤٤٣,٩٨٩)	(١٣,٥٦٧,٤٩٢)	١٦
الدخل المتعلق بالعمليات المستمرة	٧,٥٤٤,٨٩٠	١١,٨١٥,٤٢٢	٤,٢٨٠,٣٩٦	٢٢
الدخل من العمليات غير المستمرة	١٩٠,٤٦٥,٣٤٢	١٧٩,٥٨١,١٠٩	١٣١,٧٧٣,٥٨٦	٢٤
الدخل قبل الزكاة				
زكاة			١٠,١٠٨,٦٥٩	
صافي دخل السنة			١٤١,٨٨٢,٢٤٠	
ربح السهم:			(٢,٧٥٢,١٨٠)	
المتعلق بنـ			١٣٩,١٣٠,٠٦٥	
الدخل من العمليات الرئيسية				
صافي دخل السنة	٣,٩٩	٣,٦٧	٢,٨٣	٢,٨٣
	٤,٥٦	٤,٣١	٣,٤١	٣,٤١

شركة مجموعة عبد المحسن الحكير للسياحة والتنمية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الموحدة الإفتراضية - غير مراجعة
للسنوات المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ و ٢٠١١ و ٢٠١٠

٢٠١٠ ريال سعودي	٢٠١١ ريال سعودي	٢٠١٢ ريال سعودي	
١٤١,٨٨٢,٢٤٥	١٧٩,٥٨١,١٠٩	١٩٠,٤٦٥,٣٤٢	النشاطات التشغيلية الدخل قبل الزكاة التعديلات لـ :
٨٨,٦٦٥,٩٩١	٩٨,٦٥٩,٥٥٠	٩٩,٥٢٦,٢٢٧	استهلاك مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
١,٤٥٩,٩٧٣	٥,٠٨٥,٦٥٢	٩٢٦,٩٤٨	عken مستحقات إضافية
-	(٢,١٥٥,٤٦٧)	-	الحصة في صافي تنازل شركات زميلة
(٢٥,٨٣٨,٣٥٤)	(٢٩,٤٥٠,٠٥١)	(٢٧,٨٨٩,٥٢٣)	خسارة بيع استثمار في شركة زميلة
-	٧٤٥,٣٨٨	-	ربح بيع ممتلكات ومعدات، صافي
(٤,٠٩٣,٥٩٦)	(٩,٤١١,٦٩٠)	(٦,٦٤٢,٥٨٧)	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين، صافي
٣,٥٧٩,١١٤	٥,٠٦٨,٨٤٠	٩,١٣٠,٢٢٢	
٢٠٥,٦٥٥,٣٧٣	٢٤٨,١١٨,٣٣١	٢٦٥,٥١٦,٦٦٩	
			التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
(٨,٩٣٥,٨٦٧)	٤,٧٩١,٢٨٨	(٢٥,٤٨٦,١٢٣)	مدينون وموجودات أخرى
(٤٢٢,٤٦٢)	١,٨٣٧,٥٨٧	(٥,١٩٧,٩٠٦)	مخزون
٢٧,٤٤٠,٠٥٦	٣٢,٩٨٩,٦٣٥	(٢٢,٤٨٢,٣٣٧)	دالنون ومطلوبات أخرى
٢٢٣,٧٣٧,١٠٠	٢٨٧,٧٣٦,٨٤١	٢١٢,٣٥٠,٢٦٣	النقدية من النشاطات التشغيلية
-	-	(٦,٣٧٤,٤٤٦)	زكاة مدفوعة
٢٢٣,٧٣٧,١٠٠	٢٨٧,٧٣٦,٨٤١	٢٠٥,٩٧٥,٨١٧	صافي النقدية من النشاطات التشغيلية
			النشاطات الاستثمارية
(٨٤,٧٥٢,١٨٣)	(٧٥,٩٢٩,٨٤٧)	(٧٧,٦٦١,٥٩٧)	إضافات ممتلكات ومعدات
(٣٨,٣٥٧,٣٠٣)	(٣٦,٨٧٤,٧١٥)	(١٥,٧٩٢,٨٠٣)	إضافات مشاريع تحت التنفيذ
٣٣,٣٦٢,٣٧٤	٣٠,٤٤٤,٥٢٢	٢٨,٢٩٨,٧١١	توزيعات أرباح معتملة من شركات زميلة
١٩,٢٢٥,٨٢٦	١٢,٦٦٥,٢٥٦	١١,٨٧٩,٥٤٨	متحصلات من بيع ممتلكات ومعدات
١٠,٩٢٧,٥٤٩	١,٠٠٠,٠٠٠	-	متحصلات من شركات زميلة
(٨٧,٩٣٥,٣٦٩)	-	-	الاستحواذ على شركة تابعة، صافي
(٣,٧٠٨,٦٠٥)	١٢,١٩٣,٨٢٧	(١٠,٣١٧,٢٤٩)	موجودات أخرى، صافي
(١٠١,٢٣٧,٧١١)	(٥٦,٥٧٠,٩٥٧)	(٦٣,٥٩٣,٣٩٠)	صافي النقدية المستخدمة في النشاطات الاستثمارية
			النشاطات التمويلية
٦٨,٠١٥,٣٤٩	(٧٩,٢٥٩,٢٢٤)	٤٠,٢٤٤,٦٥٦	المتحصل من (المددد) قروض لأجل، صافي
(١٣٥,١٩٩,٨٤١)	(١٥٣,٣٥٢,٥٤٨)	(٥٨,٧٣٣,٤٣٨)	أرصدة مع جهات ذات علاقة، صافي
-	-	(٨٧,٦١٤,٨٦٥)	توزيعات أرباح مدفوعة
(٦٧,١٨٤,٤٩٢)	(٢٢٢,٦١١,٧٧٢)	(١٠٦,١٠٣,٦٤٧)	صافي النقدية المستخدمة في النشاطات التمويلية
٥,٣١٤,٨٩٧	(١,٤٤٥,٨٨٨)	٣٦,٢٧٨,٧٨٠	الزيادة (النقص) في الأرصدة لدى البنوك والنقد في الصندوق
٧,٣٦٢,٥٨٦	١٢,٦٦٣,٤٩٦	١١,٢٠٢,٤٨١	الأرصدة لدى البنوك والنقد في الصندوق في بداية السنة
(١٣,٩٨٧)	(١٥,١٢٧)	(١٠,٢٩٣)	تسويات ترجمة عملات أجنبية
١٢,٦٦٣,٤٩٦	١١,٢٠٢,٤٨١	٤٧,٤٧٠,٩٦٨	الأرصدة لدى البنوك والنقد في الصندوق في نهاية السنة
٤٠,٧٥١,١٠٠	-	٣٤٦,٣٨٤,٣٥٠	المعاملات غير النقدية:
٧,٢٥٧,٧٩٩	٦٦,٧٤٢,٦٩١	٣٩,٨٢٨,٩٥٥	توزيعات أرباح من خلال حساب المساهم الرئيسي (إيضاح ٢٩)
٢٦٧,٦٤٧	٢,٧٥٢,٥٨٢	٣٠,١٤٤,٣٦٢	محول من مشروعات تحت التنفيذ إلى ممتلكات ومعدات (إيضاح ١٢)
			تحويل من ممتلكات وألات ومعدات، صافي (إيضاح ١٢)

شركة مجموعة عبد المحسن الحكير للسياحة والتنمية
 (شركة مساهمة سعودية)

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الموحدة الإفتراضية - غير مراجعة
 للسنوات المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ و ٢٠١١ و ٢٠١٠

المجموع ريل سعودي	تسوية ترجمة عملات أجنبية ريل سعودي	الأرباح المبقة ريل سعودي	الاحتياطي النظامي ريل سعودي	رأس المال ريل سعودي	
٥٥٢,٣٩٧,٣٢١	-	١٠٩,٤٦١,٢٧٩	٣٥,٤٢٥,٠٤٢	٤٠٧,٥١١,٠٠٠	٢٠٠٩
١٣٩,١٣٠,٠٦٥	-	١٣٩,١٣٠,٠٦٥	-	-	صافي دخل السنة
-	-	(١٣,٩١٣,٠٠٧)	١٣,٩١٣,٠٠٧	-	محول إلى الاحتياطي النظامي
(٤٠,٧٥١,١٠٠)	-	(٤٠,٧٥١,١٠٠)	-	-	توزيعات أرباح (إيضاح) ٢٩
(١٠,٩٠٠)	(١٠,٩٠٠)	-	-	-	تسوية ترجمة عملات أجنبية
٦٥٠,٧٦٥,٣٨٦	(١٠,٩٠٠)	١٩٣,٩٢٧,٢٢٧	٤٩,٣٣٨,٠٤٩	٤٠٧,٥١١,٠٠٠	٢٠١٠
١٧٥,٧٨١,١٠٩	-	١٧٥,٧٨١,١٠٩	-	-	صافي دخل السنة
-	-	(١٧,٥٧٨,١١١)	١٧,٥٧٨,١١١	-	محول إلى الاحتياطي النظامي
(١٠,٩٨٢)	(١٠,٩٨٢)	-	-	-	تسوية ترجمة عملات أجنبية
٨٢٦,٥٣٥,٥١٣	(٢١,٨٨٢)	٣٥٢,١٣٠,٢٢٥	٦٦,٩١٦,١٦٠	٤٠٧,٥١١,٠٠٠	٢٠١١
١٨٥,٨٤٥,٤٣٠	-	١٨٥,٨٤٥,٤٣٠	-	-	صافي دخل السنة
-	-	(١٨,٥٨٤,٥٤٣)	١٨,٥٨٤,٥٤٣	-	محول إلى الاحتياطي النظامي
(٤٣٣,٩٩٩,٢١٥)	-	(٤٣٣,٩٩٩,٢١٥)	-	-	توزيعات أرباح (إيضاح) ٢٩
(٦,٥٥٩)	(٦,٥٥٩)	-	-	-	تسوية ترجمة عملات أجنبية
٥٧٨,٣٧٥,١٦٩	(٢٨,٤٤١)	٨٥,٣٩١,٩٠٧	٨٥,٥٠٠,٧٠٣	٤٠٧,٥١١,٠٠٠	٢٠١٢

شركة مجموعة عبد المحسن الحكير للسياحة والتنمية
 (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول المعلومات المالية الموحدة الإفتراضية - غير مراجعة
 ٢١ ديسمبر ٢٠١٢ و ٢٠١١ و ٢٠١٠

١ - النشاطات

شركة مجموعة عبد المحسن الحكير للسياحة والتنمية ("الشركة") شركة مساهمة سعودية، تعمل بسجل تجاري رقم ١٠١٠٠١٤٢١١ بتاريخ ١٦ شعبان ١٣٩٨هـ (الموافق ٢٢ يوليو ١٩٧٨)، ولديها فروع وأقسام في كل من الرياض وجدة والخبر ومدن أخرى في المملكة العربية السعودية.

فيما يلي الشركة التابعة التي تتضمنها هذه القوائم المالية الموحدة الإفتراضية:

* نسبة الملكية *

بلد التأسيس	النشاط الرئيسي	٢٠١٠			٢٠١١			٢٠١٢			شركة تابعة
		% ١٠٠	% ١٠٠	% ١٠٠	% ١٠٠	% ١٠٠	% ١٠٠	% ١٠٠	% ١٠٠	% ١٠٠	
الإمارات العربية المتحدة	تشغيل وإدارة قاعة الألعاب الكهربائية، وقاعة العاب الأطفال الترفيهية، والألعاب الإلكترونية.										سباركير لاند للألعاب الترفيهية
											ملكية مباشرة وغير مباشرة.

تتمثل النشاطات الرئيسية للشركة وشركتها التابعة (المجموعة) في إنشاء وإدارة وتشغيل التالي:

- الفنادق والشقق المفروشة.
- مراكز الترفيه والاستجمام والمنتجعات السياحية.
- المجمعات التجارية.
- المطاعم والمقاهي والملاهي.

تعمل المجموعة بشكل رئيسي في قطاعات الأعمال الرئيسية التالية والموزعة على مختلف مناطق المملكة العربية السعودية. بالإضافة إلى الشركة التابعة المشار إليها أعلاه، تتضمن المعلومات المالية الموحدة الإفتراضية المرفقة على حسابات المركز الرئيسي للشركة وحسابات الفروع والأقسام التالية:

٢٠١٢ (المنطقة)					الترفيهي
الإجمالي	الشرقية	الوسطى	الغربيّة		
٤١	١٠	١٥	١٦		الفنادق
٢٥	٦	١١	٨		جولدن توليب (ا)
٦	١	٤	١		توليب ان (ا)
٤	١	-	٢		هوليدي ان (ا)
٥	٣	١	١		هيلتون جاردن ان (ب)
١	-	١	-		نوفوتيل (ب)
١	١	-	-		قصر البحرين الأحمر
١	-	-	١		مينا
١	-	١	-		مينا بلازا
١	-	-	١		فندق الحمرا (ب) و (ج)
١	-	-	١		منتجع شاطئ حلن (د)
١	-	١	-		منتجع رمامة
٢	-	٢	-		شقق مفروشة
١	-	١	-		مركز تجاري

شركة مجموعة عبد المحسن الحكير للسياحة والتنمية
 شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول المعلومات المالية الموحدة الإفتراضية - غير مراجعة (نتمة)
 ٢٠١٠ و ٢٠١١ و ٢٠١٢ ديسمبر ٢٠١٣

١ - النشاطات - نتمة

٢٠١١ (المنطقة)				
الإجمالي	الشرقية	الوسطى	الغربية	الترفيهي
٤٧	١٠	١٩	١٨	
٢٣	٦	١١	٦	الفنادق
٦	١	٤	١	جولدن توليب (أ)
٤	١	١	٢	توليب ان (أ)
٥	٢	١	١	هوليداي ان (أ)
١	-	١	-	هيلتون جاردن ان (ب)
١	١	-	-	نوفوتيل (ب)
١	-	-	١	قصر البحر الأحمر
١	-	١	-	مينا
١	-	١	-	مينا بلازا
١	-	-	١	منتجع شاطئ حقل (د)
٢	-	٢	-	شقق مفروشة
١	-	١	-	مركز تجاري

٢٠١٠ (المنطقة)				
الإجمالي	الشرقية	الوسطى	الغربية	الترفيهي
٤٥	١٠	١٧	١٨	
٢٣	٦	١١	٦	الفنادق
٦	١	٤	١	جولدن توليب (أ)
٤	١	١	٢	توليب ان (أ)
٥	٢	١	١	هوليداي ان (أ)
١	-	١	-	هيلتون جاردن ان (ب)
١	١	-	-	نوفوتيل (ب)
١	-	-	١	قصر البحر الأحمر
١	-	١	-	مينا
١	-	١	-	مينا بلازا
١	-	-	١	منتجع شاطئ حقل (د)
٢	-	٢	-	شقق مفروشة
١	-	-	-	مركز تجاري

أ) أبرمت المجموعة عدة عقود مع شركات إدارة فنادق عالمية للحصول على امتيازات أسماء تجارية. و بموجب هذه العقود، تتم إدارة العمليات اليومية للفنادق بواسطة المجموعة. تتكون رسوم الامتياز من رسوم أولي يتم احتسابه بناءً على عدد الغرف بالإضافة إلى رسوم مستمرة و التي تحتسب كنسبة من إيرادات الغرف. يحق لمانح الامتياز القيام بعمليات تقديرية على الفنادق للتتأكد من التزام الشركة بالمعايير المنصوص عليها في عقود امتياز الأسماء التجارية و كذلك تقديم المشورة فيما يتعلق بتشغيل و إدارة هذه الفنادق.

ب) تقوم شركات إدارة فنادق عالمية بإدارة و تشغيل هذه الفنادق بموجب اتفاقية إدارة مع الشركة، وذلك مقابل أتعاب يتم احتسابها على أساس نسبة من إجمالي الإيرادات بالإضافة إلى أتعاب تحفيزية مقابل الأداء.

شركة مجموعة عبد المحسن الحكير للسياحة والتنمية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول المعلومات المالية الموحدة الإفتراضية - غير مراجعة (نتمة)

٣١ ديسمبر ٢٠١٢ و ٢٠١١ و ٢٠١٠

١ - النشاطات - نتمة

ج) خلال أكتوبر ٢٠١٢، استحوذت المجموعة على عمليات فندق الحمرا بمدينة جدة بـ ٦ ملايين ريال سعودي. وعليه، فقد تم إدراج جميع موجودات ومطلوبات فندق الحمرا في القوائم المالية الموحدة الإفتراضية المرفقة، في حين تم إدراج نتائج العمليات للفترة من ١ أكتوبر ٢٠١٢ (تاريخ الاستحواذ الفعلي) حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٢. ولا تزال الإجراءات النظامية لنقل ملكية بعض الأصول لم تكتمل بعد.

د) أنشطة لا تزال في مرحلة التطوير.

تدار بقية الفنادق من قبل المجموعة وهي غير خاضعة لاتفاقيات إمتياز أو اتفاقيات إدارة.

٢ - أسس توحيد القوائم المالية

تشتمل المعلومات المالية الموحدة الإفتراضية على موجودات ومطلوبات ونتائج أعمال الشركة وشركتها التابعة. الشركة التابعة هي تلك التي تمتلك فيها الشركة استثماراً طويلاً الأجل يزيد عن ٥٠٪ من رأس المال الذي يحق لصاحب التصويت، وأو تمارس عليها سيطرة عملية. يتم توحيد الشركة التابعة اعتباراً من تاريخ إنتقال السيطرة على تلك الشركة إلى حين التوقف عن ممارسة مثل هذه السيطرة.

تم حذف كافة الأرصدة والمعلمات الهامة والأرباح والخسائر غير المحققة الناتجة عن التعامل مع الشركة التابعة عند التوحيد.

٣ - الإفتراضات والتسويات ذات العلاقة

١) الإفتراضات

في تاريخ ٣١ ديسمبر ٢٠١٢، قامت الشركة بالاستحواذ على سباركيز لاند للألعاب الترفيهية ("سباركيز") (مؤسسة فردية مسجلة في الإمارات العربية المتحدة) من جهة ذات علاقة بمبلغ إجمالي قدره ٨٨,٨٣١,٠٦٩ ريال سعودي. بلغت القيمة الدفترية لباقي الموجودات القابلة للتمييز لسباركيز بذلك التاريخ ٤٩,٥١٣,٥٨٥ ريال سعودي. وعليه، نتج عن عملية الاستحواذ شهرة قدرها ٣٩,٣١٧,٤٨٤ ريال سعودي (إيضاح ١٣)، وقد تم تمويل عملية الاستحواذ تلك من خلال قرض طويل الأجل بمبلغ ٨٨,٨٣١,٠٦٩ ريال سعودي تم الحصول عليه من بنك محلي.

قامت المجموعة باعداد المعلومات المالية الموحدة الإفتراضية للسنوات المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ و ٢٠١١ و ٢٠١٠ و ٢٠١٢ لاظهار الأثر الهام على القوائم المالية الموحدة التاريخية للشركة، فيما لو تم الاستحواذ على شركة سباركيز في تاريخ سابق (١ يناير ٢٠١٠).

وبناءً على ما سبق، تم إعداد المعلومات المالية الموحدة الإفتراضية على أساس الإفتراضات الرئيسية التالية:-

- تم الإفتراض بأنه تم الاستحواذ على الاستثمار في سباركيز بتاريخ ١ يناير ٢٠١٠ وأنه قد تم تمويل عملية الاستحواذ تلك من خلال قرض طويل الأجل بمبلغ ٨٨,٨٣١,٠٦٩ ريال سعودي تم الحصول عليه من بنك محلي.
- تم توحيد المعلومات المالية لشركة سباركيز في المعلومات المالية للشركة اعتباراً من ١ يناير ٢٠١٠.
- تم إفتراض أن الشهرة الناتجة عن الاستحواذ بقيت ثابتة على ٣٩,٣١٧,٤٨٤ ريال سعودي خلال السنوات ٢٠١٢ و ٢٠١١ و ٢٠١٠ وتم تسجيل الفروقات الناتجة عن ذلك تحت بند الموجودات الأخرى.
- تم الإفتراض أن قيمة القرض بقيت ثابتة خلال السنوات ٢٠١٢ و ٢٠١١ و ٢٠١٠.
- تم تحديد الاعباء المالية باستخدام النسبة الفعلية لعمولة الإفتراض وبالبالغ ٤٪٢١ والتي حدّدت باتفاقية القرض للسنوات ٢٠١٢ و ٢٠١١ و ٢٠١٠.
- تم احتساب الاعباء المالية المستحقة وتم إظهارها ضمن بند المصارييف المستحقة الدفع على أساس تراكمي للسنوات ٢٠١٢ و ٢٠١١ و ٢٠١٠.
- تم تحديد الاحتياط النظامي على أساس المعلومات المالية الموحدة الإفتراضية مع الاخذ بعين الاعتبار أثر نتائج شركة سباركيز.
- تم اعتبار الزكاة بناءً على القوائم المالية المراجعة للشركة لالسنوات ٢٠١٢ و ٢٠١١ و ٢٠١٠.

شركة مجموعة عبد المحسن الحكير للسياحة والتنمية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول المعلومات المالية الموحدة الإفتراضية - غير مراجعة (نتمة)
٣١ ديسمبر ٢٠١٢ و ٢٠١١ و ٢٠١٠

٣ - الافتراضات والتسوييات ذات العلاقة - نتمة

ب) التسويات

بناءً على الافتراضات المذكورة في ١) أعلاه، تم إجراء التسويات التالية على المعلومات المالية الموحدة التاريخية للمجموعة لسنوات المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ و ٢٠١١ و ٢٠١٠:

٢٠١٢	٢٠١٢	٢٠١٢	قائمة المركز المالي
ريال سعودي	ريال سعودي / إعادة (تصنيفات / التصنيف)	ريال سعودي (مراجعة)	الموجودات
٤٧,٤٧٠,٩٦٨	-	٤٧,٤٧٠,٩٦٨	الموجودات المتداولة
٣٤,٦٣٩,٦٩٧	-	٣٤,٦٣٩,٦٩٧	أرصدة لدى البنوك ونقد في الصندوق
٥٠,١٣٥,٦٣٤	-	٥٠,١٣٥,٦٣٤	مدينون
٢١,٩٩١,٤٧٨	-	٢١,٩٩١,٤٧٨	مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات متداولة أخرى
٤,١٥٠,٧٣٢	-	٤,١٥٠,٧٣٢	مخزون
<u>١٥٨,٣٨٨,٥٠٩</u>	<u>-</u>	<u>١٥٨,٣٨٨,٥٠٩</u>	مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة
			إجمالي الموجودات المتداولة
٨٩,٠٦٩,١٢١	-	٨٩,٠٦٩,١٢١	الموجودات غير المتداولة
١٥,٣٢٩,٤٤٦	-	١٥,٣٢٩,٤٤٦	استثمارات في شركات زميلة
٦٧١,٩٨٠,٤٦٨	-	٦٧١,٩٨٠,٤٦٨	مشاريع تحت التنفيذ
٣٩,٣١٧,٤٨٤	-	٣٩,٣١٧,٤٨٤	ممتلكات ومعدات
٢٦,٨٥٢,٠٢٥	<u>٢٦,٨٥٢,٠٢٥</u>	<u>-</u>	شهرة
٨٤٢,٥٤٨,٥٤٤	<u>٢٦,٨٥٢,٠٢٥</u>	<u>٨١٥,٦٩٦,٥١٩</u>	موجودات أخرى
<u>١,٠٠٠,٩٣٧,٠٥٣</u>	<u>٢٦,٨٥٢,٠٢٥</u>	<u>٩٧٤,٠٨٥,٠٢٨</u>	إجمالي الموجودات غير المتداولة
			إجمالي الموجودات
٦٢,٠٥٠,٥٥٤	-	٦٢,٠٥٠,٥٥٤	المطلوبات وحقوق المساهمين
١١٦,٣٤٦,٦٥٠	١١,٣٧٥,١٨٨	١٠٤,٩٧١,٤٦٢	المطلوبات
٦٨,٧٦٦,٣٥٤	-	٦٨,٧٦٦,٣٥٤	المطلوبات المتداولة
٢,٦٨٣,٩٠٨	-	٢,٦٨٣,٩٠٨	دائنون
<u>٢٤٩,٨٤٧,٤٦٦</u>	<u>١١,٣٧٥,١٨٨</u>	<u>٢٢٨,٤٧٢,٢٧٨</u>	مصاريف مستحقة الدفع ومطلوبات متداولة أخرى
١٣٠,٣٢٠,٧٩٠	-	١٣٠,٣٢٠,٧٩٠	بنوك دائنة وقرض ل أجل
٤٠٣,٣٦٤	-	٤٠٣,٣٦٤	الجزء المتداول من التزامات بموجب عقود إيجار رأسمالي
٤١,٩٩٠,٢٦٤	-	٤١,٩٩٠,٢٦٤	إجمالي المطلوبات المتداولة
١٧٢,٧١٤,٤١٨	-	١٧٢,٧١٤,٤١٨	المطلوبات غير المتداولة
٤٢٢,٥٦١,٨٨٤	<u>١١,٣٧٥,١٨٨</u>	<u>٤١١,١٨٦,٦٩٦</u>	قرض ل أجل
٤٠٧,٥١١,٠٠٠	-	٤٠٧,٥١١,٠٠٠	الالتزامات بموجب عقود إيجار رأسمالي
٨٥,٥٠٠,٧٠٣	١,٥٥٠,٥٢٨	٨٣,٩٥٠,١٧٥	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٨٥,٣٩١,٩٠٧	١٣,٩٥٤,٧٥٠	٧١,٤٣٧,١٥٧	إجمالي المطلوبات غير المتداولة
(٢٨,٤٤١)	(٢٨,٤٤١)	-	إجمالي المطلوبات
٥٧٨,٣٧٥,١٦٩	<u>١٥,٤٧٦,٨٣٧</u>	<u>٥٦٢,٨٩٨,٣٣٢</u>	حقوق المساهمين
<u>١,٠٠٠,٩٣٧,٠٥٣</u>	<u>٢٦,٨٥٢,٠٢٥</u>	<u>٩٧٤,٠٨٥,٠٢٨</u>	رأس المال
			احتياطي تأملي
			أرباح مقاصة
			تسويات ترجمة عملات أجنبية
			إجمالي حقوق المساهمين
			إجمالي المطلوبات وحقوق المساهمين

شركة مجموعة عبد المحسن الحكير للسياحة والتنمية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول المعلومات المالية الموحدة الإفتراضية - غير مراجعة (تنمة)
٣١ ديسمبر ٢٠١٢ و ٢٠١١ و ٢٠١٠

٣ - الافتراضات والتسويات ذات العلاقة - تنمة

ب) التسويات - تنمة

٢٠١٢ ريل سعودي (افتراضية)	٢٠١٢ ريل سعودي (تسوية/إعادة التصنيف)	٢٠١٢ ريل سعودي (مراجعة)	قائمة الدخل
٤٨٢,٩٢٨,٧٥٨	-	٤٨٢,٩٢٨,٧٥٨	الإيرادات
٣١٤,٢٨٠,٠٣٩	٤١,٢٧٧,٢٦٢	٢٧٣,٠٠٢,٧٧٧	- فنادق
١٤,٤٢٠,٦٦٣	-	١٤,٤٢٠,٦٦٣	- ترفيه
٨١١,٦٢٩,٤٦٠	٤١,٢٧٧,٢٦٢	٧٧٠,٣٥٢,١٩٨	- أخرى
			اجمالي الإيرادات
(٢٩٧,٤٠٨,١١٩)	-	(٢٩٧,٤٠٨,١١٩)	التكاليف المباشرة
(١٩٨,٦٥٠,١٦٥)	(٢٦,٣٠١,٣٣٦)	(١٧٢,٣٤٨,٨٢٩)	- فنادق
(٥,٦٦٢,٠٩٤)	-	(٥,٦٦٢,٠٩٤)	- ترفيه
(٥٠١,٧٢٠,٣٧٨)	(٢٦,٣٠١,٣٣٦)	(٤٧٥,٤١٩,٠٤٢)	- أخرى
٣٠,٩,٩٠٩,٠٨٢	١٤,٩٧٥,٩٢٦	٢٩٤,٩٣٣,١٥٦	اجمالي التكاليف المباشرة
			اجمالي الربح
(٣١,٠٤١,٦٩٩)	(٩٦٦,٦٣٥)	(٣٠,٠٧٥,٠٦٤)	المصاريف
(١١٦,١٦٨,٩٩٤)	(٤,٠٠٢,٣٨٤)	(١١٢,١٦٦,٦١٠)	بيع وتسويق
(١٤٧,٢١٠,٦٩٣)	(٤,٩٩٩,٠١٩)	(١٤٢,٢٤١,٦٧٤)	عمومية وإدارية
١٦٢,٦٩٨,٣٨٩	١٠,٠٠٦,٩٠٧	١٥٢,٦٩١,٤٨٢	اجمالي المصاريف
٢٧,٨٨٩,٥٢٣	-	٢٧,٨٨٩,٥٢٣	الدخل من العمليات الرئيسية
(٧,٦٦٧,٤٦٠)	(٣,٣٠٢,١١٨)	(٤,٣٦٥,٣٤٢)	الحصة في صافي نتائج شركات زميلة
٧,٥٤٤,٨٩٠	٢٩١,٨٥٥	٧,٢٥٣,٠٣٥	أعباء مالية
١٩٠,٤٦٥,٣٤٢	٦,٩٩٦,٦٤٤	١٨٣,٤٦٨,٦٩٨	إيرادات أخرى، صافي
-	-	-	الدخل من العمليات المستمرة
١٩٠,٤٦٥,٣٤٢	٦,٩٩٦,٦٤٤	١٨٣,٤٦٨,٦٩٨	الدخل قبل الزكاة
(٤,٦١٩,٩١٢)	-	(٤,٦١٩,٩١٢)	زكاة
١٨٥,٨٤٥,٤٣٠	٦,٩٩٦,٦٤٤	١٧٨,٨٤٨,٧٨٦	صافي دخل السننة

شركة مجموعة عبد المحسن الحكير للسياحة والتنمية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول المعلومات المالية الموحدة الإفتراضية - غير مراجعة (نتمة)
٣١ ديسمبر ٢٠١٢ و ٢٠١١ و ٢٠١٠

٣ - الافتراضات والتسوييات ذات العلاقة - نتمة
ب) التسويات - نتمة

فانلة المركز المالي	٢٠١١	٢٠١١	٢٠١١
	ريل سعودي (النسبة / إعادة التصنيف)	ريل سعودي (مراجعة)	ريل سعودي (مراجعة)
الموجودات			
الموجودات المتداولة			
ارصدة لدى البنوك ونقد في الصندوق	١١,٢٠٢,٤٨١	١,١٧٣,٧٤	١٠,٢٨,٧٧٧
مدينون	٢٥,٣٠١,٥٦٢	٤٤٥,٧٩٧	٤٤,٨٥٥,٧٦٥
مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات متداولة أخرى	٣٤,٩١٤,٥٩٤	١,٧٥٦,٨٩٥	٣٣,١٥٧,٦٩٩
مخزون	١٦,٧٩٣,٥٧٢	-	١٦,٧٩٣,٥٧٢
مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة	٢٦٠,٠٧١,٠٠٥	-	٢٦٠,٠٧١,٠٠٥
إجمالي الموجودات المتداولة	٣٤٨,٢٨٣,٢١٤	٣,٣٧٦,٣٩٦	٣٤٤,٩٠٦,٨١٨
الموجودات غير المتداولة			
استثمارات في شركات زميلة	٨٩,٤٧٨,٣٠٩	-	٨٩,٤٧٨,٣٠٩
مشاريع تحت التنفيذ	٣٩,٣٦٥,٥٩٨	-	٣٩,٣٦٥,٥٩٨
ممتلكات ومعدات	٦٨٩,٣٩٣,٧٣٢	٥٠,٩٦٤,٤٧٩	٦٣٨,٤٢٩,٢٥٣
شهرة	٣٩,٣١٧,٤٨٤	٣٩,٣١٧,٤٨٤	-
موجودات أخرى	١٦,٥٣٤,٧٧٦	١٦,٥٣٤,٧٧٦	-
إجمالي الموجودات غير المتداولة	٨٧٤,٠٨٩,٨٩٩	١٠٦,٨١٦,٧٣٩	٧٦٧,٢٧٣,١٦٠
إجمالي الموجودات	١,٢٢٢,٣٧٣,١١٣	١١٠,١٩٣,١٣٥	١,١١٢,١٧٩,٩٧٨
المطلوبات وحقوق المساهمين			
المطلوبات			
المطلوبات المتداولة			
دائنون	٨٥,٢٤١,٧٧٨	٣,٣٤٥,٤٧٧	٨١,٨٩٦,٣٠١
مصاريف مستحقة الدفع ومطلوبات متداولة أخرى	١١٥,٨٠٦,٠٢٠	٩,٢٣٥,٨٦٢	١٠٦,٥٧٠,١٥٨
بنوك دائنة وقرضون لأجل	٢٣,١٢٣,٧٥٦	٢١,٤٢٠	٢٣,١١٢,٣٣٦
الجزء المتداول من التزامات بموجب عقد إيجار رأسمالي	٤,٤٣٣,٢٦٠	-	٤,٤٣٣,٢٦٠
إجمالي المطلوبات المتداولة	٢٢٨,٦١٤,٨١٤	١٢,٦٠٢,٧٥٩	٢١٦,٠١٢,٠٥٥
المطلوبات غير المتداولة			
قرضون لأجل	١٣١,٦٩٣,٢٩١	٨٨,٨٨٦,٤٠٣	٤٢,٨٠٦,٨٨٨
التزامات بموجب عقد إيجار رأسمالي	٢,٦٦٩,٤٥٣	-	٢,٦٦٩,٤٥٣
مكافأة نهاية الخدمة للموظفين	٣٢,٨٦٠,٠٤٢	٢١٧,٢٢١	٣٢,٦٤٢,٨٢١
إجمالي المطلوبات غير المتداولة	١٦٧,٢٢٢,٧٨٦	٨٩,١٠٣,٦٢٤	٧٨,١١٩,١٦٢
إجمالي المطلوبات	٣٩٥,٨٣٧,٦٠٠	١٠١,٧٠٦,٣٨٣	٢٩٤,١٣١,٢١٧
حقوق المساهمين			
رأس المال	٤٠٧,٥١١,٠٠٠	-	٤٠٧,٥١١,٠٠٠
احتياطي نظامي	٦٦,٩١٦,١٦٠	٨٥٠,٨٦٤	٦٦,٠٦٥,٢٩٦
أرباح مقاصة	٣٥٢,١٣٠,٢٣٥	٧,٦٥٧,٧٧٠	٣٤٤,٤٧٢,٤٦٥
تسويات ترجمة عملات أجنبية	(٢١,٨٨٢)	(٢١,٨٨٢)	-
إجمالي حقوق المساهمين	٨٢٦,٥٣٥,٥١٣	٨,٤٨٦,٧٥٢	٨١٨,٠٤٨,٧٦١
إجمالي المطلوبات وحقوق المساهمين	١,٢٢٢,٣٧٣,١١٣	١١٠,١٩٣,١٣٥	١,١١٢,١٧٩,٩٧٨

شركة مجموعة عبد المحسن الحكير للسياحة والتنمية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول المعلومات المالية الموحدة الإفتراضية - غير مراجعة (نتمة)
٣١ ديسمبر ٢٠١٢ و ٢٠١١ و ٢٠١٠

٣ - الافتراضات والتسويات ذات العلاقة - نتمة
ب) التسويات - نتمة

	٢٠١١ ريال سعودي (افتراضية)	٢٠١١ ريال سعودي (تسويات إعادة التصنيف)	٢٠١١ ريال سعودي (مراجعة)	قائمة الدخل
الإيرادات				
- فنادق	٤٢٨,٥٥١,٤٧٣	-	٤٢٨,٥٥١,٤٧٣	
- ترفيه	٢٨٢,١٧٢,٧٥٠	٢٧,٠٧٢,٥٠٥	٢٥٥,١٠٠,٢٤٥	
- أخرى	١١,٨٦٤,٢٠٤	-	١١,٨٦٤,٢٠٤	
اجمالي الإيرادات	<u>٧٢٢,٥٨٨,٤٢٧</u>	<u>٢٧,٠٧٢,٥٠٥</u>	<u>٦٩٥,٥١٥,٩٢٢</u>	
النفقات المباشرة				
- فنادق	(٢٥٨,٣٩٤,٦١٥)	-	(٢٥٨,٣٩٤,٦١٥)	
- ترفيه	(١٨٣,١١١,٤٣٣)	(١٤,٨٠٠,٦٢٣)	(١٦٨,٣١٠,٨١٠)	
- أخرى	(٥,٣٤٥,٣٥٦)	-	(٥,٣٤٥,٣٥٦)	
اجمالي النفقات المباشرة	<u>(٤٤٦,٨٥١,٤٠٤)</u>	<u>(١٤,٨٠٠,٦٢٣)</u>	<u>(٤٣٢,٠٥٠,٧٧١)</u>	
اجمالي الربح	<u>٢٧٥,٧٣٧,٠٢٣</u>	<u>١٢,٢٧١,٨٧٢</u>	<u>٢٦٣,٤٦٥,١٥١</u>	
المصاريف				
بيع وتسويق	(٢٥,٥٣٢,٤٤٦)	(٩٩٣,٨٧١)	(٢٤,٥٣٩,٥٧٥)	
عمومية وإدارية	(١٠٠,٤٤٨,٩٥٢)	(٢,٦٤٨,٩٣٧)	(٩٧,٨٠٠,٠١٥)	
اجمالي المصاريف	<u>(١٢٥,٩٨٢,٣٩٨)</u>	<u>(٣,٦٤٢,٨٠٨)</u>	<u>(١٢٢,٣٣٩,٥٩٠)</u>	
الدخل من العمليات الرئيسية				
الحصة في صافي نتائج شركات زميلة	١٤٩,٧٥٤,٦٢٥	٨,٦٢٩,٠٦٤	١٤١,١٢٥,٥٦١	
أعباء مالية	٢٩,٤٥٠,٠٥١	-	٢٩,٤٥٠,٠٥١	
إيرادات أخرى، صافي	(١١,٤٤٣,٩٨٩)	(٣,٧٩١,٧٢٩)	(٧,٦٥٢,٢٦٠)	
الدخل من العمليات المستمرة	١١,٨١٥,٤٢٢	-	١١,٨١٥,٤٢٢	
الدخل من العمليات غير المستمرة	<u>١٧٩,٥٨١,١٠٩</u>	<u>٤,٨٣٧,٢٣٥</u>	<u>١٧٤,٧٤٣,٧٧٤</u>	
الدخل قبل الزكاة	-	-	-	
زكاة	<u>١٧٩,٥٨١,١٠٩</u>	<u>٤,٨٣٧,٢٣٥</u>	<u>١٧٤,٧٤٣,٧٧٤</u>	
صافي دخل السنة	<u>(٣,٨٠٠,٠٠٠)</u>	<u>-</u>	<u>(٣,٨٠٠,٠٠٠)</u>	
	<u>١٧٥,٧٨١,١٠٩</u>	<u>٤,٨٣٧,٢٣٥</u>	<u>١٧٠,٩٤٣,٧٧٤</u>	

شركة مجموعة عبد المحسن الحكير للسياحة والتنمية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول المعلومات المالية الموحدة الإفتراضية - غير مراجعة (نتمة)
٣١ ديسمبر ٢٠١٢ و ٢٠١١ و ٢٠١٠

٣ - الافتراضات والتسويات ذات العلاقة - نتمة
ب) التسويات - نتمة

٢٠١٠ ريال سعودي (افتراضية)	٢٠١٠ ريال سعودي (تسويات إعادة التصنيف)	٢٠١٠ ريال سعودي (مراجعة)	قائمة المركز المالي الموجودات
١٢,٦٦٣,٤٩٦	١,٢٣٢,٧٠٢	١١,٤٣٠,٧٩٤	الموجودات المتداولة أرصدة لدى البنك وقد في الصندوق
٢٧,٤٣٨,١١٠	٣٥٥,٠٨٧	٢٧,٠٨٣,٠٢٣	مدينون
٤٢,٦٥٤,٩٦	١,٥٧٥,٢١٦	٤١,٠٧٩,٧٧٠	مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات متداولة أخرى
١٨,٦٣١,١٥٩	-	١٨,٦٣١,١٥٩	مخزون
١٠٥,٣٤٠,٦٢٠	٢,١٩٩,٢٥٥	١٠٣,١٤١,٣٦٥	مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة
٢٠٦,٧٢٨,٣٧١	٥,٣٦٢,٢٦٠	٢٠١,٣٦٦,١١١	إجمالي الموجودات المتداولة
٩٦,٣٢٣,٥٨٧	-	٩٦,٣٢٣,٥٨٧	الموجودات غير المتداولة
٦٩,٢٣٣,٥٧٤	٣,٠٤٢,٦٨٩	٦٦,١٩٠,٨٨٥	استثمارات في شركات زميلة
٦٤٥,٨٢٧,٥٨٣	٢١,٠٦٠,٧٦٣	٦٢٤,٧٦٦,٨٢٠	مشاريع تحت التنفيذ
٣٩,٣١٧,٤٨٤	٣٩,٣١٧,٤٨٤	-	ممتلكات ومعدات
٢٨,٧٢٨,٦٠٣	٢٨,٧٢٨,٦٠٣	-	شهرة
٨٧٩,٤٣٠,٨٣١	٩٢,١٤٩,٥٣٩	٧٨٧,٢٨١,٢٩٢	إجمالي الموجودات غير المتداولة
١,٠٨٦,١٥٩,٢٠٢	٩٧,٥١١,٧٩٩	٩٨٨,٦٤٧,٤٠٣	إجمالي الموجودات
المطلوبات وحقوق المساهمين			
المطلوبات			
المطلوبات المتداولة			
٦١,٥٥٣,٤٤٤	٢٢٩,٦٤١	٦١,٣٢٣,٧٨٣	دائعون
١٠٤,٨٦٠,٢٠٦	٤,٦٤٥,٣٣١	١٠٠,٢١٤,٨٧٥	مصاريف مستحقة الدفع ومطلوبات متداولة أخرى
٧٦,٨٢٣,٣٣٤	-	٧٦,٨٢٣,٣٣٤	بنوك دائنة وقروض لأجل
٣,٧٧٤,٧٤٧	-	٣,٧٧٤,٧٤٧	الجزء المتداول من التزامات بموجب عقود إيجار رأسمالي
٢٤٧,٠٢١,٧١١	٤,٨٧٤,٩٧٢	٢٤٢,١٤٦,٧٣٩	إجمالي المطلوبات المتداولة
المطلوبات غير المتداولة			
١٥٤,٢٠٦,٠٦٨	٨٨,٨٣١,٠٦٨	٦٥,٣٧٥,٠٠٠	قرض لأجل
٦,٣٧٤,٨٣٥	-	٦,٣٧٤,٨٣٥	التزامات بموجب عقود إيجار رأسمالي
٢٧,٧٩١,٢٠٢	١٤٥,٣٦٠	٢٧,٦٤٥,٨٤٢	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
١٨٨,٣٧٢,١٥	٨٨,٩٧٦,٤٢٨	٩٩,٣٩٥,٦٧٧	إجمالي المطلوبات غير المتداولة
٤٣٥,٣٩٣,٨١٦	٩٣,٨٥١,٤٠٠	٣٤١,٥٤٢,٤١٦	إجمالي المطلوبات
حقوق المساهمين			
رأس المال			
٤٠٧,٥١١,٠٠٠	-	٤٠٧,٥١١,٠٠٠	احتياطي نظامي
٤٩,٣٢٨,٠٤٩	٣٦٧,١٣٠	٤٨,٩٧٠,٩١٩	أرباح مبقة
١٩٣,٩٢٧,٢٢٧	٣,٣٠٤,١٦٩	١٩٠,٦٢٣,٠٦٨	تسويات ترجمة علات أجنبية
(١٠,٩٠٠)	(١٠,٩٠٠)	-	
٦٥٠,٧٦٥,٣٨٦	٣,٦٦٠,٣٩٩	٦٤٧,١٠٤,٩٨٧	إجمالي حقوق المساهمين
١,٠٨٦,١٥٩,٢٠٢	٩٧,٥١١,٧٩٩	٩٨٨,٦٤٧,٤٠٣	إجمالي المطلوبات وحقوق المساهمين

شركة مجموعة عبد المحسن الحكير للسياحة والتنمية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول المعلومات المالية الموحدة الإفتراضية - غير مراجعة (نتمة)
٢١ ديسمبر ٢٠١٢ و ٢٠١١ و ٢٠١٠

٣ - الإفتراضات والتسويات ذات العلاقة - نتمة

ب) التسويات - نتمة

٢٠١٠ ريال سعودي (افتراضية)	٢٠١٠ ريال سعودي (تسويات/إعادة التصنيف)	٢٠١٠ ريال سعودي (مراجعة)	قائمة الدخل
٣٨٣,٥٨٦,٤٦٩	-	٣٨٣,٥٨٦,٤٦٩	الإيرادات
٢٥٤,٠١٥,٨٠٨	٢١,١٩٧,١٧٤	٢٣٢,٨١٨,٦٣٤	- فنادق
١١,٤٣٣,٧١٦	-	١١,٤٣٣,٧١٦	- ترفيه
<u>٦٤٩,٠٣٥,٩٩٣</u>	<u>٢١,١٩٧,١٧٤</u>	<u>٦٢٧,٨٣٨,٨١٩</u>	- أخرى
			اجمالي الإيرادات
(٢٤٢,٨٧٠,٨٢٤)	-	(٢٤٢,٨٧٠,٨٢٤)	التكاليف، المباشرة
(١٧٢,٨٨٥,٨٧٧)	(١٠,٩٧٣,٤١٩)	(١٦١,٩١٢,٤٥٨)	- فنادق
(٤,٨٥٤,٤٣١)	-	(٤,٨٥٤,٤٣١)	- ترفيه
(٤٢٠,٦١١,١٣٢)	(١٠,٩٧٣,٤١٩)	(٤٠٩,٦٣٧,٧١٣)	- أخرى
<u>٢٢٨,٤٢٤,٨٦١</u>	<u>١٠,٢٢٣,٧٥٥</u>	<u>٢١٨,٢٠١,١٠٦</u>	اجمالي التكاليف المباشرة
			اجمالي الربح
(٢٣,٤٧٢,٤٥٠)	(٥٨٥,٥٧٤)	(٢٢,٨٨٦,٨٧٦)	المصاريف
(٨٩,٧٣٠,٠٨٣)	(١,٦٨٥,٥٤١)	(٨٨,٠٤٤,٥٤٢)	بيع وتسويق
(١١٣,٢٠٢,٥٣٢)	(٢,٢٧١,١١٥)	(١١٠,٩٣١,٤١٨)	عمومية وإدارية
١١٥,٢٢٢,٢٢٨	٧,٩٥٢,٦٤٠	١٠٧,٢٦٩,٦٨٨	اجمالي المصاريف
٢٥,٨٣٨,٣٥٤	-	٢٥,٨٣٨,٣٥٤	الدخل من العمليات الرئيسية
(١٣,٥٦٧,٤٩٢)	(٤,٢٨١,٣٤١)	(٩,٢٨٦,١٥١)	الحصة في صافي نتائج شركات زميلة
٤,٢٨٠,٣٩٦	-	٤,٢٨٠,٣٩٦	أعباء مالية
١٣١,٧٧٣,٥٨٦	٣,٦٧١,٢٩٩	١٢٨,١٠٢,٢٨٧	إيرادات أخرى، صافي
١٠,١٠٨,٦٥٩	-	١٠,١٠٨,٦٥٩	الدخل من العمليات المستمرة
١٤١,٨٨٢,٢٤٥	٣,٦٧١,٢٩٩	١٣٨,٢١٠,٩٤٦	الدخل من العمليات غير المستمرة
(٢,٧٥٢,١٨٠)	-	(٢,٧٥٢,١٨٠)	الدخل قبل الزكاة
<u>١٣٩,١٣٠,٠٦٥</u>	<u>٣,٦٧١,٢٩٩</u>	<u>١٣٥,٤٥٨,٧٦٦</u>	زكاة
			صافي دخل السنة

شركة مجموعة عبد المحسن الحكير للسياحة والتنمية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول المعلومات المالية الموحدة الإفتراضية - غير مراجعة (نهاية)

٢٠١٢ و ٢٠١١ و ٢٠١٠ دسمبر ٣١

٤ - السياسات المحاسبية الهامة

تم إعداد المعلومات المالية الموحدة الإفتراضية وفقاً للمعايير المحاسبية المعترف عليها في المملكة العربية السعودية، ونورد فيما يلي بياناً بأهم السياسات المحاسبية المتبعه من قبل المجموعة:

العرف المحاسبي

تعد المعلومات المالية الموحدة الإفتراضية المرفقة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية.

استخدام التقديرات

يتطلب إعداد المعلومات المالية الموحدة الإفتراضية، طبقاً للمعايير المحاسبية المعترف عليها، استخدام التقديرات والإفتراضات التي تؤثر على أرصدة الموجودات والمطلوبات المسجلة، والإفصاح عن الموجودات والمطلوبات المحتملة بتاريخ المعلومات المالية الموحدة الإفتراضية، وبمبالغ الإيرادات والمصاريف المصرح عنها للفترة التي أعدت المعلومات المالية بشأنها. وبالرغم من أن إعداد هذه التقديرات والأحكام وفقاً لمعرفة الإدارة للأحداث والعمليات الجارية، فإن النتائج الفعلية يمكن أن تختلف عن تلك التقديرات.

المدينون

تطهر الذمم المدينة بالمثل الأصلي للفاتورة ناقصاً المخصص لقاء أي مبالغ غير قابلة للتحصيل. يتم إجراء تقدير للديون المشكوك في تحصيلها عند عدم إمكانية تحصيل المبلغ. تشطب الديون المعدومة عند تكبدها.

المخزون

يقوم المخزون بالتكلفة أو صافي القيمة القابلة للإسترداد، أيهما أقل. تحدد التكلفة على أساس المتوسط المرجح. تحدد القيمة القابلة للإسترداد على أساس قيمة البيع التقديرية خلال دورة الأعمال العادلة ناقصاً تكلفة إتمام عملية البيع. يتم تكوين مخصصات ملائمة مقابل المخزون التالف و بطء الحركة، إن وجد.

الاستثمارات في الشركات الزميلة

يتم المحاسبة عن استثمارات المجموعة في الشركات الزميلة وفقاً لطريقة حقوق الملكية. وهي تلك الاستثمارات التي تمارس عليها المجموعة تأثيراً هاماً والتي لا تعتبر شركة تابعة أو مشروعًا مشتركاً. تسجل الاستثمارات في الشركات الزميلة في قائمة المركز المالي الموحدة الإفتراضية بالتكلفة زائداً التغيرات التي تطرأ على حصة المجموعة في صافي موجودات الشركة الزميلة لما بعد الشراء ناقصاً أي انخفاض في القيمة. تعكس قائمة الدخل الموحدة الإفتراضية حصة المجموعة في نتائج الشركات الزميلة.

يتم حذف الأرباح والخسائر غير المحققة الناتجة من المعاملات بين المجموعة وشركاتها الزميلة بقدر حصة المجموعة في الشركات الزميلة.

بعد تطبيق طريقة حقوق الملكية، تقرر المجموعة إذا كان هناك ضرورة للاعتراف بخسارة انخفاض في قيمة استثمار المجموعة في شركات زميلة. بتاريخ كل قائمة مركز مالي موحدة افتراضية تحدد المجموعة ما إذا كان هناك دليل موضوعي على انخفاض الاستثمار في شركات زميلة. في حالة وجود هذا الدليل يتم إحتساب قيمة الانخفاض وذلك بالفرق بين القيمة العادلة للاستثمار في الشركة الزميلة وتكلفة الشراء. ويتم الاعتراف بهذا المبلغ في قائمة الدخل الموحدة الإفتراضية.

الممتلكات والمعدات

تطهر الممتلكات والمعدات بالتكلفة ناقصاً الإستهلاك المترافق والإنخفاض في القيمة. تستهلك التكلفة ناقصاً القيمة التقديرية المتبقية للممتلكات والمعدات بطريقة القسط الثابت على مدى الأعمار الإنتاجية المتوقعة للموجودات.

تطأ تحسينات المباني المستأجرة بطريقة القسط الثابت على مدى العمر الإنتاجي للتحسينات أو فترة الإيجار، على إفتراض أنه سيتم تجديدها.

تحمل مصاريف الإصلاح والصيانة على قائمة الدخل الموحدة الإفتراضية. يتم رسملة التحسينات التي تزيد، بصورة جوهرية، من قيمة أو عمر الأصل المعني.

يتم مراجعة القيمة الدفترية للممتلكات والمعدات وذلك عندما تشير الأحداث أو التغيرات في الظروف إلى عدم إمكانية إسترداد القيمة الدفترية. وفي حالة وجود مثل هذا الدليل وزيادة القيمة الدفترية عن القيمة القابلة للإسترداد، عندئذ تخفض الموجودات إلى القيمة القابلة للإسترداد لها والتي تمثل القيمة الأعلى للقيمة العادلة ناقصاً تكاليف البيع والقيمة الحالية.

شركة مجموعة عبد المحسن الحكير للسياحة والتنمية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول المعلومات المالية الموحدة الإفتراضية - غير مراجعة (نتم)
٢٠١٢ و ٢٠١١ و ٢٠١٠ دسمبر ٣١

٤ - السياسات المحاسبية الهامة - نتم

الشهرة

تقاس الشهرة بالتكلفة والتي تمثل الزيادة في تكلفة تجميع الأعمال عن حصة المجموعة في صافي القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات القابلة للتغيير والإلتزامات المحتملة للمنشأة المشتراء، وبعد الإثبات الأولى لها، تقاس الشهرة بالتكلفة ناقصاً خسائر الإنفلاخ المتراكمة في القيمة.

الإنفلاخ في الموجودات غير المتداولة

تقوم المجموعة، دورياً، بمراجعة القيمة الدفترية للموجودات طويلة الأجل الملموسة وغير الملموسة للتأكد من وجود دليل على وقوع أي خسارة ناتجة عن الإنفلاخ في قيمة تلك الموجودات. وفي حالة وجود مثل هذا الدليل، يتم تقيير القيمة القابلة للاسترداد لذلك الأصل لتحديد حجم هذه الخسارة. وفي الحالات التي لا يمكن فيها تقيير القيمة القابلة للاسترداد لذلك الأصل، تقوم المجموعة بتقدير القيمة القابلة للاسترداد للوحدة المدرة للنقدية التي ينتهي إليها ذلك الأصل.

وفي الحالات التي يقدر فيها المبلغ القابل للاسترداد للأصل أو الوحدة المدرة للنقدية باقل من قيمته الدفترية، عندئذ تخفض القيمة الدفترية لذلك الأصل أو الوحدة المدرة للنقدية إلى القيمة القابلة للاسترداد لها، ويتم إثبات الإنفلاخ في قيمة الأصل في قائمة الدخل الموحدة الإفتراضية.

فيما عدا الشهرة، إذا ما تم لاحقاً عكس قيد الإنفلاخ في القيمة، عندئذ يتم زيادة القيمة الدفترية للأصل أو الوحدة المدرة للنقدية إلى القيمة المعدلة القابلة للاسترداد له، على الأثر تزيد القيمة الدفترية التي تمت زراعتها عن القيمة الدفترية التي كان من المفترض تحديدها فيما لو لم يتم إثبات الإنفلاخ في قيمة ذلك الأصل أو الوحدة المدرة للنقدية في السنوات السابقة. يتم إثبات عكس قيد الإنفلاخ في القيمة في قائمة الدخل الموحدة الإفتراضية مباشرةً.

الدائعون والمبالغ المستحقة الدفع

يتم إثبات الإلتزامات لقاء المبالغ الواجب دفعها في المستقبل عن البضاعة أو الخدمات المستلمة، سواءً قدمت أم لم تقدم بها فواتير من قبل الموردين.

المخصصات

يتم إثبات المخصصات عند وجود التزامات (قانونية أو متوقعة) على المجموعة ناتجة عن أحداث سابقة، وأن تكاليف سداد الالتزام محتملة ويمكن قياسها بشكل موثوق به.

عقود الإيجار

عقود الإيجار التشغيلية

يتم إثبات دفعات الإيجارات بموجب عقود الإيجارات التشغيلية في قائمة الدخل الموحدة الإفتراضية بطريقة القسط الثابت على مدى فترة إيجار العقد.

عقود الإيجار الرأسمالية

يتم تصنيف عقود الإيجار الرأسمالية وعقود البيع وإعادة الاستئجار كعقود إيجار رأسمالي عندما تغير شروط العقد إلى تحويل كافة المخاطر الهامة من المالك إلى المستأجر. يتم تصنيف كافة عقود الإيجارات الأخرى كعقود إيجارات تشغيلية.

يتم إثبات الموجودات المقتناه عن طريق عقود إيجار رأسمالي كموجودات للمجموعة ضمن الممتلكات والمعدات بالقيمة الحالية للحد الأدنى لدفعات الإيجار والقيمة السوقية العادلة للموجودات في نشأة عقد الإيجار، أيهما أقل.

تتمثل تكاليف التمويل الفرق بين إجمالي التزامات الناجير والأقل ما بين القيمة الحالية للحد الأدنى لدفعات الإيجار والقيمة السوقية العادلة للأصول في بداية عقد الإيجار، وتحمل على قائمة الدخل الموحدة الإفتراضية على مدى مدة عقد الإيجار ذات الصلة من أجل إنتاج معدل عائد دوري ثابت على الرصيد المتبقى من الإلتزامات لكل فترة محاسبية.

يتم تأجيل وإطفاء الربح الناتج من زيادة البيع عن القيمة الدفترية لمعاملات البيع وإعادة الاستئجار بطريقة القسط الثابت على مدى مدة العقد.

شركة مجموعة عبد المحسن الحكير للسياحة والتنمية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول المعلومات المالية الموحدة الإفتراضية - غير مراجعة (نتمة)
٢١ ديسمبر ٢٠١٢ و ٢٠١١ و ٢٠١٠

٤ - السياسات المحاسبية الهامة - نتمة

الزكاة

يتم احتساب الزكاة وفقاً لتعليمات مصلحة الزكاة والدخل في المملكة العربية السعودية. يحمل مخصص الزكاة على قائمة الدخل الموحدة الإفتراضية.

تقوم المجموعة باستقطاع الضريبة على بعض العمليات مع الأطراف غير المقيدة في المملكة العربية السعودية وفقاً لقانون ضريبة الدخل السعودي.

مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

يجب مخصص لمكافأة نهاية الخدمة المستحقة للموظفين وفقاً لنظام العمل والعمال السعودي (وللشركة التابعة وفقاً لنظام العمل والعمال الإماراتي) عن فترات خدمتهم المتجمعة بتاريخ قائمة المركز المالي الموحدة الإفتراضية.

الاحتياطي النظامي

طبقاً لأحكام نظام الشركات السعودي، يتم تحويل ١٠٪ من صافي دخل السنة لل الاحتياطي النظامي. ويجوز للشركة التوقف عن إجراء مثل هذا التحويل عندما يبلغ مجموع الاحتياطي ٥٠٪ من رأس المال. إن هذا الاحتياطي غير قابل للتوزيع.

إثبات الإيرادات

يتم إثبات إيراد غرف الفنادق عندما يتم تنفيذ الخدمات، و/أو عند تقديم الوجبات الغذائية والمشروبات للعملاء. ويتم إثبات إيراد الترفيه عند تحقيفه.

يتم إثبات الإيرادات الأخرى عند تتحققها.

العملات الأجنبية

المعاملات
تحول المعاملات التي تتم بالعملات الأجنبية لريالات سعودية بأسعار التحويل السائدة عند حدوث المعاملات المعنية. ويتم تحويل الموجودات والمطلوبات المسجلة بالعملات الأجنبية بتاريخ قائمة المركز المالي الموحدة الإفتراضية لريالات سعودية بأسعار التحويل السائدة في ذلك التاريخ. تدرج كافة فروق تحويل العملات الأجنبية على قائمة الدخل الموحدة الإفتراضية.

تحويل العملات الأجنبية

تترجم القوائم المالية للعمليات الأجنبية لريالات سعودية بأسعار التحويل السائدة بتاريخ كل قائمة مركز مالي موحدة إفتراضية بالنسبة للموجودات والمطلوبات، وبمتوسط سعر التحويل لكل سنة بالنسبة للإيرادات والمصاريف والأرباح والخسائر. تترجم عناصر حقوق المساهمين، فيما عدا الأرباح المبقاة، بسعر التحويل السائد عند شفوة كل عنصر. تدرج تسويات ترجمة العملات الأجنبية كبند مستقل ضمن حقوق المساهمين.

المصاريف

إن مصاريف البيع والتسويق هي تلك المصاريف التي تتعلق بشكل خاص بمندوبى المبيعات ونشاطات التسويق. يتم تبويب كافة المصاريف الأخرى عدا الأعباء المالية كمصاريف عمومية وإدارية.

المعلومات القطاعية

يعتبر القطاع جزءاً أساسياً من الشركة ويقوم ببيع منتجات أو بتقديم خدمات معينة (قطاع أعمال) أو يقوم ببيع منتجات أو بتقديم خدمات في بيئة اقتصادية معينة (قطاع جغرافي)، وعادة ما يكون القطاع معرض لمخاطر وعوائد ذات طبيعة مختلفة عن القطاعات الأخرى.

توزيعات الأرباح

يتم إثبات توزيعات الأرباح النهائية كمطلوبات عند المصادقة عليها من قبل الجمعية العمومية. تقيد توزيعات الأرباح المرحلية عند المصادقة عليها من مجلس الإدارة.

العمليات المتوقفة

العمليات المتوقفة هي عبارة عن جزء أساسي من نشاطات المجموعة التي تم الاستغناء عنها بموجب خطة نشاط مستقل.

شركة مجموعة عبد المحسن الحكير للسياحة والتنمية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول المعلومات المالية الموحدة الإفتراضية - غير مراجعة (تتمة)
٣١ ديسمبر ٢٠١٢ و ٢٠١١ و ٢٠١٠

٥ - الأرصدة لدى البنوك والنقد في الصندوق

٢٠١٠ ريال سعودي	٢٠١١ ريال سعودي	٢٠١٢ ريال سعودي	أرصدة لدى البنوك نقد في الصندوق
١٠,١٩٠,٥٩٠	٨,٩٤٦,٢٢٦	٤٥,١٢٧,٣٤٠	
٢,٤٧٢,٩٠٦	٢,٢٥٦,٢٥٥	٢,٣٤٣,٦٢٨	
<u>١٢,٦٦٣,٤٩٦</u>	<u>١١,٢٠٢,٤٨١</u>	<u>٤٧,٤٧٠,٩٦٨</u>	

٦ - المدينون

٢٠١٠ ريال سعودي	٢٠١١ ريال سعودي	٢٠١٢ ريال سعودي	مدينون ناقصاً: مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
٣٢,٠١١,٠٠١	٢٧,١٦٦,٦٨٩	٤١,٩١١,٧١٤	
(٤,٥٧٢,٨٩١)	(١,٨٦٧,١٢٧)	(٧,٢٧٢,٠١٧)	
<u>٢٧,٤٣٨,١١٠</u>	<u>٢٥,٣٠١,٥٦٢</u>	<u>٣٤,٩٣٩,٦٩٧</u>	

كانت حركة مخصص الديون المشكوك في تحصيلها كالتالي:

٢٠١٠ ريال سعودي	٢٠١١ ريال سعودي	٢٠١٢ ريال سعودي	في بداية السنة الإضافات من إستحواذ (إيضاح ١، ج)) المحمل للسنة (إيضاح ٢١) مبالغ مشطوبة خلال السنة في نهاية السنة
٦,٩٥٢,٧٧٠	٤,٥٧٢,٨٩١	١,٨٦٥,١٢٧	
-	-	٤,٧٥٨,٢٧٤	
١,٤٥٩,٩٧٣	٥,٠٨٥,٦٥٢	٩٢٦,٩٤٨	
(٣,٨٣٩,٨٥٢)	(٧,٧٩٣,٤١٦)	(٢٧٨,٣٣٢)	
<u>٤,٥٧٢,٨٩١</u>	<u>١,٨٦٥,١٢٧</u>	<u>٧,٢٧٢,٠١٧</u>	

٧ - المصارييف المدفوعة مقدماً والموجودات المتداولة الأخرى

٢٠١٠ ريال سعودي	٢٠١١ ريال سعودي	٢٠١٢ ريال سعودي	مصاريف مدفوعة مقدماً دفعات مقطمة للموردين إيرادات مستحقة سلف موظفين أتعاب امتياز مدفوعة مقدماً موجودات متداولة أخرى
١٤,١٨٦,٠٢٣	١٦,٣٠٩,٠٩٣	١٨,٢١٢,٢٦٤	
١١,٣٥٩,١٦٨	٧,٢١٣,٤٧١	١٨,٨٠١,٦٨٢	
٤,٨٠٥,٢٦٧	٢,٧٥٣,٧٧٩	٣,٩٤٦,٥٦٦	
٤,١٣٥,٦٠٥	٢,٧٠٤,٨١٤	٢,٩٧٥,٠٤٢	
٢,٩٧١,١١٢	١,١٧٣,٧٢٣	١,٠٠٥,٨١٩	
٥,١٩٧,٨١١	٤,٧٥٩,٧٠٤	٥,١٩٤,٢٦١	
<u>٤٢,٦٥٤,٩٨٦</u>	<u>٣٤,٩١٤,٥٩٤</u>	<u>٥٠,١٣٥,٦٣٤</u>	

شركة مجموعة عبد المحسن الحكير للسياحة والتنمية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول المعلومات المالية الموحدة الإفتراضية - غير مراجعة (نهاية)
٢١ ديسمبر ٢٠١٢ و ٢٠١١ و ٢٠١٠

- ٨ - المخزون

٢٠١٠ ريال سعودي	٢٠١١ ريال سعودي	٢٠١٢ ريال سعودي	
٦,٢٩٤,٤٥٨	٦,٩٤٩,٢٢٨	٧,٠٧٢,١٠٧	قطع غيار
٦,٢٣٦,٦٢٠	٤,٥٧١,٧٨٧	٥,٦٠٤,٣١٧	مواد ولوازم
٢,٤١٦,٩٢٧	١,٩٥٣,٠٠٢	٣,٨٥٠,٣٣٩	ألعاب
١,٩٤٥,٣١٨	١,٦٨٤,١٥٧	٢,٧٩٠,٥٠٤	طعام وشراب
٣,٨٦١,٨٩٩	٣,٨٦٧,٣٢٢	٤,٨٥٢,٦٢٨	آخر
٢٠,٧٥٥,٢٢٢	١٩,٠٢٥,٤٩٦	٢٤,١٦٩,٨٩٥	
(٢,١٢٤,٠٦٣)	(٢,٢٣١,٩٢٤)	(٢,١٧٨,٤١٧)	
١٨,٦٣١,١٥٩	١٦,٧٩٣,٥٧٢	٢١,٩٩١,٤٧٨	

يخصم: مخصص المخزون بطيء الحركة

كانت حركة مخصص المخزون بطيء الحركة كما يلي:

٢٠١٠ ريال سعودي	٢٠١١ ريال سعودي	٢٠١٢ ريال سعودي	
٢,١٢٤,٠٦٣	٢,١٢٤,٠٦٣	٢,٢٣١,٩٢٤	في بداية السنة
-	١٠٧,٨٦١	٣٨,٤٢٠	حمل للسنة
-	-	(٩١,٩٢٧)	المبالغ المشطوبة خلال السنة
٢,١٢٤,٠٦٣	٢,٢٣١,٩٢٤	٢,١٧٨,٤١٧	في نهاية السنة

- ٩ - المعاملات والأرصدة مع الجهات ذات العلاقة

(أ) المعاملات مع جهات ذات علاقة

نورد فيما يلي تفاصيل المعاملات الرئيسية مع الجهات ذات العلاقة خلال السنة:

٢٠١٠ ريال سعودي	٢٠١١ ريال سعودي	٢٠١٢ ريال سعودي	الجهة ذات العلاقة	طبيعة المعاملة	مساهم
					تحويل ممتلكات ومعدات، صافي
٢٦٧,٦٤٧	٢,٧٥٢,٥٨٢	٣٠,١٤٤,٣٦٢	(ايضاح (١٢))		
٢١,٦١٤,٥٦٠	٢٤,٦٠٣,٠٤٢	٣٠,٣٤٤,٦٠٤	مصاريف إيجار (أ)		
-	٤,٥٦٧,٤٠٣	٥,٣٧٢,٤٦٤	إيراد إيجار (ايضاح (٢٤))		
٢,٥٧٢,٥٥٦	٣,٠٣٤,٤١٠	٣,٢٩٧,٦٣٥	دخل أتعاب إدارة (ب)		
-	١,٧٤١,٢٥٨	٣,١١٤,٠٤٢	بيع ممتلكات ومعدات		
-	-	١,٥٦٠,٠٠٠	مصاريف أتعاب مهنية (ج)		
٢,١٦٠,٠٠٠	٢,١٦٠,٠٠٠	١,٣٥٠,٠٠٠	عضو مجلس إدارة رواتب وما في حكمها (د)		

(أ) تقوم المجموعة بتشغيل فنادق ملكية مبانيها عائدة لأحد المساهمين، حيث يقوم بتحميل الشركة إيجار عن هذه المبني.

(ب) يتعلق المبلغ باتساب الإدارة المقدمة من قبل المجموعة لمركزى ترفيه مملوكون من قبل جهة ذات علاقة.

(ج) يمثل المبلغ قيمة أتعاب محملة من قبل المساهم الرئيسي (مؤسسة مجموعة عبد المحسن عبد العزيز الحكير - مصنع الرياض للبلاستيك "المؤسسة") لقاء خدمات مقدمة لإدارة مشروع في المجموعة.

(د) الرواتب والمنافع المتعلقة بها بمبلغ ١,٢ مليون ريال سعودي (٢٠١١: ٢,٢ مليون ريال سعودي و ٢٠١٠: ٢,٢ مليون ريال سعودي) دفعت إلى اثنين من أعضاء مجلس الإدارة الذين يشاركون في إدارة أعمال المجموعة.

شركة مجموعة عبد المحسن الحكير للسياحة والتنمية
(شركة مساهمة سعودية)

بيانات حول المعلومات المالية الموحدة الإفتراضية - غير مراجعة (نتيجة)
٣١ ديسمبر ٢٠١٢ و ٢٠١١ و ٢٠١٠

٩ - المعاملات والأرصدة مع الجهات ذات العلاقة - تتمة

(ب) الأرصدة مع الجهات ذات العلاقة

فيما يلي تفاصيل الأرصدة مع الجهات ذات العلاقة كما في ٣١ ديسمبر:

- مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة

٢٠١٠ ريال سعودي	٢٠١١ ريال سعودي	٢٠١٢ ريال سعودي
١٠٥,٢١٩,٠٢٩	٢٥٤,١٤٥,١٦٨	-
-	١,٣٥٠,٤٦٥	٨٩٤,٧٨٠
-	١,٥٨٦,٨٢٠	٢,٩٦٧,٥٦٦
١٢١,٥٩١	٢,٩٨٨,٥٥٢	٣٤٩,٣٨٦
١٠٥,٣٤٠,٦٢٠	٢٦٠,٠٧١,٠٠٥	٤,١٥٠,٧٣٢

المؤسسة (أ)

شركة ترفيه للمشاريع السياحية (شركة زميلة)

شركة اساطير لمشاريع الترفيه المحدودة (شركة زميلة)

آخر

- مبالغ مستحقة إلى أطراف ذات علاقة

٢٠١٠ ريال سعودي	٢٠١١ ريال سعودي	٢٠١٢ ريال سعودي
-	-	١,٦٣٦,٠٨٠
-	١,٩٣٣,٢٣٧	٢,٢٦٣,٩٦٤
٦٥٥,٩٢٦	٣٨٠,٥٣١	-
٦٥٥,٩٢٦	٢,٣١٣,٧٦٨	٣,٩٠٠,٠٤٤

المؤسسة (أ)

شركة القصيم التجارية المحدودة (شركة زميلة)

آخرون

(أ) يمثل هذا الرصيد نقد من / إلى المساهم الرئيسي إضافة إلى معاملات أخرى.

المبالغ المستحقة من / إلى الأطراف ذات العلاقة تم اظهارها في قائمة المركز المالي الموحدة الإفتراضية والإيضاح ١٤ على التوالي.

١٠ - الاستثمارات في الشركات الزميلة

الاستثمارات في الشركات الزميلة تمثل استثمار في حقوق ملكية (من خلال الملكية المباشرة) الشركات التالية والمسجلة في المملكة العربية السعودية.

٢٠١٠ ريال سعودي	٢٠١١ ريال سعودي	٢٠١٢ ريال سعودي	% نسبة الملكية	٢٠١٠ ٢٠١١ ٢٠١٢
٥٩,٥٦٥,٧٣٤	٦٨,٦٦٤,٩٤٧	٥٨,٥٨٧,٢٨٨	٤٨,٥	٤٨,٥ ٤٨,٥ ٤٨,٥
١٧,٥١٠,٩٨٥	٨,٣٣٩,٠٢٩	٢٠,٤٤٩,٤٩٦	٥٠,٠	٥٠,٠ ٥٠,٠ ٥٠,٠
١١,٠٩٤,٩٥٠	٨,٤٤٦,٦٠٤	٧,٦٧٠,٦٨٨	٥٠,٠	٥٠,٠ ٥٠,٠ ٥٠,٠
٦,٦٠٦,٥٣٠	٤,٠٢٧,٧٢٩	٢,٣٦١,٦٤٩	٥٠,٠	٥٠,٠ ٥٠,٠ -
١,٥٤٥,٣٨٨	-	-	٥٠,٠	- -
٩٦,٣٢٣,٥٨٧	٨٩,٤٧٨,٣٠٩	٨٩,٠٧٩,١٢١		

شركة السياحة والتنمية العقارية

شركة القصيم التجارية المحدودة

شركة اساطير لمشاريع الترفيه المحدودة

شركة ترفيه للمشاريع والسياحة المحدودة

شركة خدمات الأغذية والتوزيع المحدودة (أ)

**شركة مجموعة عبد المحسن الحكير للسياحة والتنمية
(شركة مساهمة سعودية)**

إيضاحات حول المعلومات المالية الموحدة الإقراضية - غير مراجعة (نتمه)
٢١ ديسمبر ٢٠١٢ و ٢٠١١ و ٢٠١٠

١٠- الاستثمارات في الشركات الزميلة - نتنة

كانت حركة الاستثمار في الشركات الزميلة كما يلي:

٢٠١٠	٢٠١١	٢٠١٢	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
١١٤,٧٧٥,١٥٦	٩٦,٣٢٣,٥٨٧	٨٩,٤٧٨,٣٠٩	في بداية السنة
٢٥,٨٣٨,٣٥٤	٢٩,٤٥٠,٠٥١	٢٧,٨٨٩,٥٢٣	الحصة في صافي النتائج
(٣٣,٣٦٢,٣٧٤)	(٣٠,٤٤٤,٥٢٢)	(٢٨,٢٩٨,٧١١)	توزيعات أرباح مستلمة
-	(١,٧٤٥,٣٨٨)	-	دفعات مقدمة مشطوبة نتيجة بيع شركة زميلة (أ)
(١٠,٩٢٧,٥٤٩)	(٤,١٣٠,٤١٩)	-	آخرى
<u>٩٦,٣٢٣,٥٨٧</u>	<u>٨٩,٤٧٨,٣٠٩</u>	<u>٨٩,٠٦٩,١٢١</u>	في نهاية السنة

(أ) خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١، قامت المجموعة ببيع استثماراتها في شركة الأغذية والتوزيع المحدودة والتي نتج عنها خسارة بمبلغ ٧٤٥,٣٨٨ ريال سعودي (إيضاح ٢٢).

١١- المشاريع تحت التنفيذ

تمثل المشاريع تحت التنفيذ تكاليف الإنشاء لمختلف الفنادق المؤجرة ومواقع الترفيه.

كانت حركة المشاريع تحت التنفيذ كما يلي:

٢٠١٠	٢٠١١	٢٠١٢	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
٣٨,١٢٤,٠٧٠	٦٩,٢٣٣,٥٧٤	٣٩,٣٦٥,٥٩٨	في بداية السنة
٣٨,٣٥٧,٣٠٣	٣٦,٨٧٤,٧١٥	١٥,٧٩٢,٨٠٣	الإضافات خلال السنة
(٧,٢٥٧,٧٩٩)	(٦٦,٧٤٢,٦٩١)	(٣٩,٨٢٨,٩٥٥)	محول إلى ممتلكات ومعدات (إيضاح ١٢)
<u>٦٩,٢٣٣,٥٧٤</u>	<u>٣٩,٣٦٥,٥٩٨</u>	<u>١٥,٣٢٩,٤٤٦</u>	في نهاية السنة

خلال الأعوام من ٢٠١٠ إلى ٢٠١٢، لم يتم تنفيذ أي أعمال إنشائية على مشروع الفندق في مدينة حقل وهو جزء من الرصيد إعلاه. إجمالي التكلفة ٥,٣ مليون ريال سعودي (٢٠١١ و ٢٠١٠ و ٣,٥ مليون ريال سعودي). تخطط إدارة المجموعة للإنتهاء من هذا المشروع في المستقبل القريب.

شركة مجموعة عبد المحسن الحكير للسياحة والتنمية
 شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول المعلومات المالية الموحدة الافتراضية - غير مراجعة (نهاية)
 ٢٠١٢ و ٢٠١١ و ٢٠١٠ ديسمبر ٣١

١٤ - الممتلكات والمعدات

إن الأعمار الإنتاجية المقدرة للموجودات لأغراض حساب الاستهلاك هي كما يلي:

المكبات	أجهزة الكمبيوتر	آلات	المكبات	أجهزة الكمبيوتر	السيارات	الآلات والتركيبات	الآلات والمعدات	تصنيفات المبني المستأجرة
٤ إلى ٨ سنوات	٤ سنوات	٣ إلى ١٠ سنوات	٤ إلى ٨ سنوات	٤ سنوات	٥ سنوات	٤ إلى ١٠ سنوات	٤ إلى ١٠ سنوات	٤ إلى ٥ سنوات
المجموع			المجموع		السيارات	الآلات والتركيبات	الآلات والمعدات	تصنيفات المبني المستأجرة
٢٠١٢ ريل سعودي	آلات ريل سعودي	ريل سعودي	٢٠١٢ ريل سعودي	أجهزة الكمبيوتر ريل سعودي	ريل سعودي	ريل سعودي	ريل سعودي	ريل سعودي
١,٢٥٠,٦٠٤,٨٩٧	٨٠,٩٨٦,٠٨٠	١٧,٠٤٩,٥٧٧	٢٧,١٨٤,٤١١	٢٧,٤٤٤,٢٩٢	١٢٨,٢٠٢,٤٧٧	٤٧٤,٩٦٨,٢٠٦	٤٩٤,٧٦٩,٨٥٩	٣٠٠,٦٦١,٥٩٧
٧٧,٦٦١,٥٩٧	٦,٩٥٨,٤٥٥	٢,٢٧٩,٥٢٢	٢,٠٨٩,٨٦١	٣,٠٨٥,٣٣٥	٦,٠٠٨,٢١٢	٣١,٤٧١,٢٢٢	٢٥,٧٦١,٩٩٠	٦,٩٥٨,٤٥٥
(١٧,٧٦٠,٩٢٠)	(١,٨٨٠,٢٣٧)	(٤٩٥,٣٧٧)	(٥٧٩,٩٣٠)	(٦٤٧,٩٦٠)	(٤,٦٧٦,٤٦٩)	(٧,٢٥٥,٧٢٠)	(٧,٢٢٥,٢٢٧)	(١٧,٧٦٠,٩٢٠)
(٢٢,٣٦٨,٧٧١)	٧,٩٣٢,٢٦١	٣٤٤,٧٣١	٧٣١,٨٦٧	٨٠٠,٨٠٠	١,٠١٣,٣٢٢	(١٧,٩١٢)	(٤٣,١٣٣,٨٤١)	(٢٢,٣٦٨,٧٧١)
٣٩,٨٢٨,٩٥٥	٢,٤٢٢,٧٦١	٧٠,٠٩٧	٤,٠١٤,٣٧٢	-	٥,٠٧٣,٧٩٧	-	٢٨,٢٤٨,٠٢٨	٣٩,٨٢٨,٩٥٥
١,٣١٧,٩٦٥,٧٥٨	٩٧,٤١٩,٣٢٠	١٩,٢٠٨,٥٥٠	٣٣,٤٤٠,٥٨١	٣٠,٦٨٢,٤٦٧	١٣٥,١٢١,٢٢٥	٤٩٩,١٦٥,٧٩٦	٥٠٣,٤٢٧,٨٠٩	٣٠٠,٦٦١,٥٩٧
٥٦١,٢١١,١٦٥	٣٠,٤٦٢,٤٤٣	٩,٩٠٥,٩٣٧	١١,٣٢١,٤٣٣	٢١,٦٠٥,٥٦١	٩٢,٠٢٢,٥٩٠	٢٧١,٩٩٧,٢٤١	١٢٣,٨٤٥,٩٦٠	٣٠٠,٦٦١,٥٩٧
٩٩,٥٦٦,٢٢٧	٨,٨٠٧,٧٦٨	٣,٣٩,٩٣٢	٣,٧٤٨,٧٨٧	٢,٥٧٨,٧٩٤	١٧,٤٦٥,٤٩٦	٣٢,٨٨٤,٣٢٢	٢٦,٧٣١,٧٠٨	٨,٨٠٧,٧٦٨
(١٢,٥٢٣,٩٥٩)	(١,٦٨٤,١٥٩)	(٤٠٩,٨١)	(٥٧٠,٤٣٨)	(٦٤٠,٢٠٩)	(٤,٥٨٤,٨٩٥)	(٤,٤٦٦,٩٠٥)	(٢٢٨,٢٧٢)	(١٢,٥٢٣,٩٥٩)
(٢,٢٢٤,٤٠٩)	٧,٦٢٣,١٠٩	٢٥٨,٠٥٩	٦٦٨,٤١١	٦٨٥,٥٢٩	١,١٠٥,٣٢٣	(٥٥١,٧٦٣)	(١٢,٠٢٢,٧٨٧)	(٢,٢٢٤,٤٠٩)
(٣,٧٣٤)	-	-	-	(٣٨)	(٣٧٤)	(٢,٢٢٨)	(٦٩٤)	(٣,٧٣٤)
٦٤٥,٩٨٥,٢٩٠	٤٥,٢١٩,١٦١	١٣,٠٦٤,٢٦٧	١٥,١٧٨,١٩٣	٢٤,٢٢٩,٦٢٧	١٠٦,٠٤٧,٨٥٠	٣٠٣,٩٢٠,٢٦٧	١٣٨,٣٢٥,٩١٥	٣٠٠,٦٦١,٥٩٧
٦٧١,٩٨٠,٤٦٨	٥١,٢٠٠,١٥٩	٦,١٤٤,٢٨٣	١٨,٢٦٢,٣٨٨	٦,٤٥٢,٨٣٠	٢٩,٥٧٣,٣٨٥	١٩٥,٢٤٥,٥٢٩	٣٦٥,١٠١,٨٩٤	٣٠٠,٦٦١,٥٩٧

خلال السنة ٢٠١٠، وقعت المجموعة على اتفاقية تسهيلات مع مؤسسة مالية محلية ممثلة ببيع وإعادة استئجار بعض أصول المجموعة. كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢، بلغت صافي القيمة الدفترية لهذه الأصول ٦,٦٢٠,٣٨٣ ريل سعودي. بالإضافة إلى ذلك، تتضمن الممتلكات والمعدات أصول مستأجرة بموجب عقد إيجار رأسمالي يصافي قيمة دفترية بلغت ٢,٨٥١,٣٢٢ ريل سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢.

إن جميع الأصول أعلاه مقامة على أراضي ومباني مستأجرة من أحد المساهمين ومن أطراف ذات العلاقة وجهات أخرى.

التكلف:

في بداية السنة

للإضافات

للسبيقات

المحول من إلى أطراف ذات علاقة، صافي
المحول من مشاريع تحت التنفيذ (إيضاح ١١)

في نهاية السنة

الاستهلاك :

في بداية السنة

المحمل للمنة

للسبقات

المحول من إلى أطراف ذات علاقة، صافي
تسوية ترجمة عملاً أجنبية

في نهاية السنة

صافي القيمة الدفترية:

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

شركة مجموعة عبد المحسن الحكير للسياحة والتنمية
 (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول المعلومات المالية الموحدة الإفتراضية - غير مراجعة (نهاية)
 ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ و ٢٠١١ و ٢٠١٠

١٢- الممتلكات والمعدات - نهاية

إن الأعمار الإنتاجية المقدرة للموجودات لأغراض حساب الاستهلاك هي كما يلي:

المجموع	المكيفات			السيارات			الآلات والمعدات			تحسينات المباني المستأجرة		
	٤ إلى ٨ سنوات	٤ سنوات	٣ إلى ١٠ سنوات	أجهزة الكمبيوتر	المكيفات	السيارات	الأثاث والتركيبات	الآلات والمعدات	السيارات	الآلات والمعدات	السيارات	
٢٠١١	ريل سعودي	أدوات	ريل سعودي	ريل سعودي	ريل سعودي	ريل سعودي	ريل سعودي	ريل سعودي	ريل سعودي	ريل سعودي	ريل سعودي	
١,١١٥,٨٧٧,٧٩٦	٧٠,١٦٧,٥٩٣	١٤,٩٨٨,٢٤٣	٢١,٩٥٥,٤٠٩	٢٦,٥٥٧,٢٧٥	١١٣,٨٧٠,٤٣١	٤٣٩,٨١٣,٥٥٤	٤٢٨,٥٢٥,٢٩١	٤٣٩,٨١٣,٥٥٤	٤٢٨,٥٢٥,٢٩١	٤٢٨,٥٢٥,٢٩١	٤٢٨,٥٢٥,٢٩١	
٧٥,٩٢٩,٨٤٧	١,٨١٤,٤٤٨	٢٠,٨٧,٧٢٠	١٥٨,٨٣٠	٨٣٢,٣٦١	٥,٦٨٧,١٠٢	٣٣,٣٧٠,٧٤٦	٣١,٩٧٧,٦٤٠	٣٣,٣٧٠,٧٤٦	٣١,٩٧٧,٦٤٠	٣١,٩٧٧,٦٤٠	٣١,٩٧٧,٦٤٠	
(٨,٨٣٤,٨٩٢)	(١٤٧,٤٨٨)	-	-	(٢٢٨,٢١٤)	(٢,٧٠٠)	(٨,٤٥٦,٤٩٠)	-	(٨,٤٥٦,٤٩٠)	-	-	-	
٨٨٩,٥٥٥	(٢,٩٧٥,١٩٦)	(٢٠٤,٦١٧)	(٢٩١,٠٨٦)	(٢٩٣,٨٥٠)	(٤٨,٨٠٤)	٧,٤٣٥,٧٩٥	(٢,٧٣٢,٧٨٧)	(٢,٧٣٢,٧٨٧)	(٢,٧٣٢,٧٨٧)	(٢,٧٣٢,٧٨٧)	(٢,٧٣٢,٧٨٧)	
٦٦,٧٤٢,٧٩١	١٢,١٢٦,٧٧٣	١,٠٤٥,٧٧٢	٧,١٤٩,٥٣٣	٥٧٥,٧٢٠	٨,٧٥٠,٢٢٨	١٤٠,٠٠٠	٣٦,٩٩٩,٧١٥	٣٦,٩٩٩,٧١٥	٣٦,٩٩٩,٧١٥	٣٦,٩٩٩,٧١٥	٣٦,٩٩٩,٧١٥	
١,٢٥٠,٦٠٤,٨٩٧	٨٠,٩٨٦,٠٨٠	١٧,٩١٧,١١٨	٢٨,٩٧٢,٦٨٦	٢٧,٤٤٤,٢٩٢	١٢٨,٢١١,٢٥٧	٤٧٢,٣٢,٦٥	٤٩٤,٧٦٩,٨٥٩	٤٩٤,٧٦٩,٨٥٩	٤٩٤,٧٦٩,٨٥٩	٤٩٤,٧٦٩,٨٥٩	٤٩٤,٧٦٩,٨٥٩	
٤٧٠,٠٥٠,٢١٣	٢٣,٩٤٥,٣٣٢	٦,٩٥٩,٣١٧	٩,١٠٥,٩٥٦	١٩,٠٢٧,١٧٩	٧٧,٢٥٤,٤٧٧	٢٢٨,٥٨٢,٢٨٠	١٠٠,١٧٥,٦٧٧	١٠٠,١٧٥,٦٧٧	١٠٠,١٧٥,٦٧٧	١٠٠,١٧٥,٦٧٧	١٠٠,١٧٥,٦٧٧	
٩٨,٦٥٩,٥٥٠	٧,٤٩٩,٢٠٢	٣,٣٩٥,٧٢٠	٤,٠٩٥,٩٣	٢,٩١٦,٠٤٨	١٩,٨٢١,٦١٢	٣٦,٠٢٣,٠٨٤	٢٤,٩٠٨,٩٩١	٣٦,٠٢٣,٠٨٤	٢٤,٩٠٨,٩٩١	٢٤,٩٠٨,٩٩١	٢٤,٩٠٨,٩٩١	
(٥,٦٣١,٣٢٦)	(٥,٤٨٣)	-	-	(٢٠٠,٤٤٤)	(٧٤٨)	(٥,٤٤٦,٦٧١)	-	(٥,٤٤٦,٦٧١)	-	-	-	
(١,٨٦٣,١٢٧)	(٩٧٦,١٠٨)	(٨٩,٨٦٩)	(٨١,٤١٤)	(١٣٧,١٩٣)	(٩,٩٥٦)	٦٦٩,٧٥٣	(١,٢٣٧,٨٣٧)	(١,٢٣٧,٨٣٧)	(١,٢٣٧,٨٣٧)	(١,٢٣٧,٨٣٧)	(١,٢٣٧,٨٣٧)	
(٤,١٤٥)	-	-	-	(٥٠)	(٣٨٢)	(٢,٨٤٢)	(٨٧١)	(٨٧١)	(٨٧١)	(٨٧١)	(٨٧١)	
٥٦١,٢١١,١٦٥	٣٠,٤٦٢,٤٤٣	١٠,٢٦٥,١٦٨	١٣,١١٩,٦٣٥	٢١,٦٥٥,٥٦٠	٩٢,٠٦٤,٧٩٥	٢٦٩,٨٤٧,٦٠٤	١٢٣,٨٤٥,٩٦٠	١٢٣,٨٤٥,٩٦٠	١٢٣,٨٤٥,٩٦٠	١٢٣,٨٤٥,٩٦٠	١٢٣,٨٤٥,٩٦٠	
٦٨٩,٣٩٣,٧٣٢	٥٠,٥٢٣,٦٣٧	٧,٦٥١,٩٥٠	١٥,٨٥٣,٠٥١	٥,٨٢٨,٧٣٢	٣٦,١٤٦,٤٦٢	٢٠٢,٤٥٦,٠٠١	٢٧٠,٩٢٣,٨٩٩	٢٧٠,٩٢٣,٨٩٩	٢٧٠,٩٢٣,٨٩٩	٢٧٠,٩٢٣,٨٩٩	٢٧٠,٩٢٣,٨٩٩	

خلال السنة ٢٠١٠، وقعت المجموعة على اتفاقية تسهيلات مع مؤسسة محلية مالية متمثلة ببيع وإعادة استئجار بعض أصول المجموعة. كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١١، بلغت صافي القيمة الدفترية لهذه الأصول ٨,١٥٩,٥٢٧ ريال سعودي. بالإضافة إلى ذلك، تتضمن الممتلكات والمعدات أصول مستأجرة بموجب عقد إيجار رأسمالي بصافي قيمة دفترية بلغت ٣,٨٢٩,٠٥٢ ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١١.

إن جميع الأصول أعلاه مقامة على أراضي ومباني مستأجرة من أحد المساهمين ومن أطراف ذات العلاقة وجهات أخرى.

شركة مجموعة عبد المحسن الحكير للسياحة والتنمية
 (شركة مساهمة سعودية)

بيانات حول المعلومات المالية الموحدة الإقراضية - غير مراجعة (نهاية)
 ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ و ٢٠١١ و ٢٠١٠

١٢ - الممتلكات والمعدات - نهاية

إن الأعمار الإتحادية المقدرة للموجودات لأغراض حساب الاستهلاك هي كما يلي:

المكبات	السيارات	الأثاث والتركيبات	الآلات والمعدات	تحسينات المباني المستأجرة
أجهزة الكمبيوتر	ريل سعودي	ريل سعودي	ريل سعودي	ريل سعودي
٤ إلى ٨ سنوات	٢٠,٨٥٥,٨٦٧	١١٠,٩٤٤,٦٦٦	٤٦١,٤٦٦,١٠٠	٣٨٣,٣٣٢,٤٦٦
٤ سنوات	٥,٧٣,٧٧٩	٩,٢٧٨,٥١٣	٢٩,٦٣٧,١٦٨	٢٩,١٧٧,٨٦٤
٣ إلى ١٠ سنوات	-	١٢٢,٩١٠	١٣,٨٢٩,٨٤٠	٩,٣٦٨,٨٢١
	(١٥٠,٢٣١)	(٩٩٨,٩٧٥)	(٢٢,٥٩٠,٥١)	-
	(٥,٠٠٠)	(١٠,٤٠٠,٨٠٩)	(٤٧,٨٧٠,٩٥٥)	١٨١,٨٨٨
	-	٤٠,٤,٩٨٨	-	٦,٨٥٢,٨١١
المجموع	٢٦,٥٥٧,٢٧٥	١٢٠,٥٨٣,٢٩٣	٤٣٣,٤٢٢,٠٠٢	٤٢٨,٩٣٣,٨٥٠
٢٠١١	٦٩,٤٨٢,٤٧٦	١٤,٩٨٨,٢٤٣	٢١,٩,٧,٦٥٧	٢١,٩,٧,٦٥٧
ريل سعودي	ريل سعودي	ريل سعودي	ريل سعودي	ريل سعودي
١,٠٢٢,٣٩٠,٨٣٠	١٥,٢٤٤,٤٢٩	١٠,٩٧٥,٧٧٤	٢٠,٦٢١,٥٦٨	٢٠,٦٢١,٥٦٨
٨٤,٧٥٢,١٨٣	٤,٨٧٧,١٩٧	٤,٧٩١,٥٦٣	١,٢٤٧,١٤٩	١,٢٤٧,١٤٩
٢٤,٣٢٠,٥٤٦	-	-	-	-
(٢٢,٧٥٦,٨٠٤)	(١٦,٤٢٢)	-	-	-
(٨٦,٧٥٨)	٤٩,٣٨٧,٢٧٢	(٧٧٨,٠٩٤)	٣٨,٩٤٠	(٥,٠٠٠)
٧,٢٥٧,٧٩٩	-	-	-	(١٠,٤٠٠,٨٠٩)
	-	-	-	(٤٧,٨٧٠,٩٥٥)
	-	-	-	١٨١,٨٨٨
	-	-	-	٦,٨٥٢,٨١١
١,١١٥,٨٧٧,٧٩٦	٦٩,٤٨٢,٤٧٦	١٤,٩٨٨,٢٤٣	٢١,٩,٧,٦٥٧	٢١,٩,٧,٦٥٧
في نهاية السنة	في بداية السنة	لإضطرابات	الإضطرابات من إستحواذ اقراضي (بيان ٣)	لإضطرابات
٣٨٧,٢٨٥,١١٠	٦,٩٧٢,٣٧٢	٤,٥٤٧,٩٣٢	٥,٢٠٠,٠٦٤	٥,٢٠٠,٠٦٤
٨٨,٦٦٥,٩٩١	٦,٥٨٨,٩٠٤	٢,٨٢٤,٤٢٥	٣,٤٣٦,٤٠٧	٣,٤٣٦,٤٠٧
٢,٨٢٤,٧٧٢	-	-	-	-
(٨,٩٠٣,٤٦٢)	(٣,٠٦٦)	-	-	-
١٨٠,٨٨٩	٩,٧٤٩,٣٠٨	(٤١٢,٦٤٠)	٣٢,١٠٣	(٤٦,٦٦٤)
(٣,٠٨٧)	-	-	-	(٨,٨٥٣,٧٣٢)
٤٧٠,٠٥٠,٢١٣	٢٢,٣٠٧,٥١٨	٦,٩٥٩,٣١٧	٩,٠٦٩,٥٧٤	(٨,٦١٠,٣٦٨)
في نهاية السنة	في بداية السنة	المحمل للسنة	الإضطرابات من إستحواذ اقراضي (بيان ٣)	لإضطرابات
٦٤٥,٨٢٧,٥٨٣	٤٦,١٧٤,٩٥٨	٨,٠٢٨,٩٢٦	١٢,٨٣٨,٠٨٢	١٢,٨٣٨,٠٨٢
٣٢٨,٦٠٩,٨٩٨	١٩٨,٢٦٨,٥٧٨	٤٤,٣٧٧,٠٤٤	٧٠,٥٣٠,٠٩٦	٧٠,٥٣٠,٠٩٦
٣١ ديسمبر ٢٠١٠	٣١ ديسمبر ٢٠١١	صافي القيمة الدفترية	صافي القيمة الدفترية	صافي القيمة الدفترية

خلال السنة ٢٠١٠، وقعت المجموعة على اتفاقية تسهيلات مع مؤسسة مالية محلية متمثلة ببيع وإعادة استئجار بعض أصول المجموعة. كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠، بلغت صافي القيمة الدفترية لهذه الأصول ٩,٦٩٠,٤٧٧ ريال سعودي. بالإضافة إلى ذلك، تتضمن الممتلكات والمعدات أصول مستأجرة بموجب عقد إيجار رأسمالي بصافي قيمة دفترية بلغت ٤,٢٧٤,٦٩٨ ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠.

إن جميع الأصول أعلاه مقامة على أراضي ومبانٍ مستأجرة من أحد المساهمين ومن أطراف ذات العلاقة وجهات أخرى.

**شركة مجموعة عبد المحسن الحكير للسياحة والتنمية
(شركة مساهمة سعودية)**

**إيضاحات حول المعلومات المالية الموحدة الإفتراضية - غير مراجعة (نتما)
٣١ ديسمبر ٢٠١٢ و ٢٠١١ و ٢٠١٠**

١٣ - الشهرة

تتمثل الشهرة الزيادة في سعر الشراء عن القيمة العادلة لصافي قيمة موجودات سباركيز لاند للألعاب الترفيهية (إيضاح ٣). قامت المجموعة بالمحاسبة عن هذه العملية بصورة مؤقتة على أساس القيمة الدفترية للموجودات والمطلوبات بتاريخ الاستحواذ طبقاً لما هو ملخص أدناه:

القيمة الدفترية لصافي الموجودات بتاريخ الاستحواذ ريال سعودي	الموجودات نقدية وشيك النقدي مدينو إيجار وأرصدة مدينة أخرى ممتلكات ومعدات	إجمالي الموجودات
١,٦٩٦,٧٧٢		
٤,٨١١,٣٣٥		
٥٥,٢٦٢,٨١٨		
<u>٦١,٧٧٠,٩٢٥</u>		
		المطلوبات
٢,٥٠٤,١٣٥		
٩,٢١٥,٤٦٤		
٥٥,٣٣٩		
٤٨٢,٤٠٢		
<u>١٢,٢٥٧,٣٤٠</u>		
		إجمالي المطلوبات
٤٩,٥١٣,٥٨٥		
٣٩,٣١٧,٤٨٤		
<u>٨٨,٨٣١,٠٦٩</u>		
		سعر الشراء
		التدفقات النقدية المستخدمة في الاستحواذ:
١,٧٩٨,٦٧١		
(٨٨,٨٣١,٠٦٩)		
<u>(٨٧,٠٣٢,٣٩٨)</u>		
		صافي النقدي من الشركة التابعة المستحوذ عليها
		النقد المدفوع
		صافي النقدي المستخدمة

إن المجموعة حالياً بصدده توزيع سعر الشراء على الموجودات، والمطلوبات، المحتملة القابلة للتمييز المشتراه وعليه، قد يتم تعديل الشهرة لإثبات التغير في المبالغ المؤقتة المتبعة بشأن الموجودات والمطلوبات المشتراه طبقاً لما ورد أعلاه.

شركة مجموعة عبد المحسن الحكير للسياحة والتنمية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول المعلومات المالية الموحدة الإفتراضية - غير مراجعة (نتمة)
٣١ ديسمبر ٢٠١٢ و ٢٠١١ و ٢٠١٠

١٤- المصارييف المستحقة الدفع والمطلوبات المتداولة الأخرى

٢٠٠١٠ ريال سعودي	٢٠٠١١ ريال سعودي	٢٠٠١٢ ريال سعودي	
٤٦,٩٤٤,٦١٢	٥٣,٠٥٦,١٣٣	٥٧,٤٠٩,٢٨٦	مصاريف مستحقة الدفع
٢٤,٥٢٨,٢٧٧	٢٤,٢٦٣,٧١٦	٢٧,٣٢٦,٥٨٥	مزايا موظفين مستحقة
١٥,٠١١,٨٠٢	١٤,٩٤٦,٧٣٤	١٣,١٥٢,٢٧٥	إيرادات غير مستحقة
٥,٧٦٢,٩٩٥	٩,٥٦٢,٩٩٥	٧,٨٠٨,٤٦١	زكاة مستحقة (ايضاح ١٥)
٩,٠٥٧,٤٦٢	١٠,٤٥٧,٤٦٢	٦,٣٢٩,٩٧١	أتعاب امتياز مستحقة
٦٠٥,٩٢٦	٢,٣١٣,٧٦٨	٣,٩٠٠,٤٤	مبالغ مستحقة إلى أطراف ذات علاقة (ايضاح ٩)
٢,٨٩٩,١٣٢	١,٢٠٥,٢١٢	٤٢٠,٠٢٨	آخرى
١٠٤,٨٦٠,٢٠٦	١١٥,٨٠٦,٠٢٠	١١٦,٣٤٦,٦٥٠	

١٥- الزكاة

كانت حركة مخصص الزكاة كما يلى:

٢٠٠١٠ ريال سعودي	٢٠٠١١ ريال سعودي	٢٠٠١٢ ريال سعودي	
٣,٠١٠,٨١٥	٥,٧٦٢,٩٩٥	٩,٥٦٢,٩٩٥	في بداية السنة
٢,٧٥٢,١٨٠	٣,٨٠٠,٠٠٠	٤,٦١٩,٩١٢	محب خلال السنة
-	-	(٦,٣٧٤,٤٤٦)	مدفع خلال السنة
٥,٧٦٢,٩٩٥	٩,٥٦٢,٩٩٥	٧,٨٠٨,٤٦١	في نهاية السنة

الربوط الزكوية

خلال العام ٢٠١٢، قدمت الشركة الإقرارات الزكوية عن كافة السنوات من ٢٠٠٧ إلى ٢٠١١. لم تحصل الشركة على أي ربط زكوي من مصلحة الزكاة و الدخل بعد.

١٦- بنوك دائنة وقروض لأجل

تم الحصول على تسهيلات اتفاقية وقروض لأجل من بنوك محلية. إن هذه التسهيلات مضمونة بسندات لأمر وضمانات شخصية من بعض المساهمين. تحمل هذه التسهيلات تكاليف اقتراض وفقاً للأسعار التجارية السائدة، فيما يلى ملخص للبنوك الدائنة والقروض لأجل كما في تاريخ ٣١ ديسمبر:

٢٠٠١٠ ريال سعودي	٢٠٠١١ ريال سعودي	٢٠٠١٢ ريال سعودي	
٢٥,٠٠٠,٠٠٠	٦,٧١٩,٣٤٤	١٧,٠١٩,٠٣٩	قروض قصيرة الأجل
٥١,٨٣٣,٣٣٤	١٦,٤١٤,٤١٢	٥١,٧٤٧,٣١٥	الجزء المتداول من قروض لأجل
٧٦,٨٣٣,٣٣٤	٢٢,١٣٣,٧٥٦	٦٨,٧٦٦,٣٥٤	الجزء غير المتداول من قروض لأجل
١٥٤,٢٠٦,٠٦٨	١٣١,٦٩٣,٢٩١	١٣٠,٣٢٠,٧٩٠	
٢٣١,٠٣٩,٤٠٢	١٥٤,٨٢٧,٠٤٧	١٩٩,٠٨٧,١٤٤	

تضمن اتفاقيات القروض على تعهدات بضرورة المحافظة على مستوى معين لمؤشرات الرفع المالي، نسبة الأصول المتداولة، نسبة إجمالي الدين إلى حقوق الملكية وأخرى. وبموجب هذه الاتفاقيات، يحق للبنوك مطالبة الشركة بالسداد الفوري لهذه القروض في حالة عدم الوفاء بأى من هذه التعهدات.

**شركة مجموعة عبد المحسن الحكير للسياحة والتنمية
(شركة مساهمة سعودية)**

**إيضاحات حول المعلومات المالية الموحدة الإفتراضية - غير مراجعة (تنمة)
٣١ ديسمبر ٢٠١٢ و ٢٠١١ و ٢٠١٠**

١٧- التزامات بموجب عقود إيجار رأسمالي

فيما يلي بيان بالحد الأدنى لدفعتات الإيجار السنوية لخمس سنوات اللاحقة لتاريخ قائمة المركز المالي الموحدة الإفتراضية وبشكل إجمالي:

٢٠١٠ ريال سعودي	٢٠١١ ريال سعودي	٢٠١٢ ريال سعودي	خلال سنة واحدة
٤,٥٠٧,٠٣٨	٤,٩٠٩,٠٧٨	٢,٧٨٧,٧٥٣	أكثر من سنة وأقل من سنتين
٤,٥٧٥,٣٨٤	٢,٦٤٨,٠٥٦	٣٥٨,٧٥٥	أكثر من سنتين وأقل من خمس سنوات
٢,٣٤٧,٨٥٤	١٢٤,٨٠٩	٤٧,٩٧٠	
١١,٤٣٠,٢٧٦	٧,٦٨١,٩٤٣	٣,١٩٤,٤٢٨	الحد الأدنى لدفعتات الإيجار بموجب عقود الإيجار الرأسمالي
(١,٢٨٠,٦٩٤)	(٥٧٩,٢٣٠)	(١٠٧,١٥٦)	ناقصاً: المبالغ المقدرة والتي تمثل تكاليف التمويل
١٠,١٤٩,٥٨٢	٧,١٠٢,٧١٣	٣,٠٨٧,٢٧٢	القيمة الحالية للحد الأدنى لدفعتات الإيجار
(٣,٧٧٤,٧٤٧)	(٤,٤٣٣,٢٦٠)	(٢,٦٨٣,٩٠٨)	ناقصاً: القسط المتداول
٦,٣٧٤,٨٣٥	٢,٦٦٩,٤٥٣	٤٠٣,٣٦٤	

١٨- رأس المال

يتكون رأس مال الشركة من ٤٠,٧٥١,١٠٠ سهم (٤٠,٧٥١,١٠٠ و ٢٠١٠ و ٢٠١١) قيمة كل سهم ١٠ ريال سعودي.
تم توزيع رأس المال بين المساهمين كالتالي:

المساهمون	رأس المال					
	٢٠١٠ ريال سعودي	٢٠١١ ريال سعودي	٢٠١٢ ريال سعودي	% ٢٠١٠	% ٢٠١١	% ٢٠١٢
شركة عبد المحسن الحكير القابضة وأبنائه	٢٠٣,٧٥٥,٥٠٠	٢٠٣,٧٥٥,٥٠٠	١٨٣,٣٧٩,٩٥١	٥٠,٠٠	٥٠,٠٠	٤٥,٠٠
شركة التجارة للفرص السياحية	-	-	١٤٢,٦٢٨,٨٥٠	-	-	٣٥,٠٠
السيد/ عبد المحسن بن عبدالعزيز الحكير (*)	١٩٤,٨٢١,٠١٠	١٩٤,٨٢١,٠١٠	٧٢,٥٧٧,٧١٠	٤٧,٨١	٤٧,٨١	١٧,٨١
السيد/ بندر بن خالد بن عبد المحسن الحكير	٢,٩٧٤,٨٢٠	٢,٩٧٤,٨٢٠	٢,٩٧٤,٨٢٠	٠,٧٣	٠,٧٣	٠,٧٣
السيد/ بدر بن خالد بن عبد المحسن الحكير	٢,٩٧٤,٨٢٠	٢,٩٧٤,٨٢٠	٢,٩٧٤,٨٢٠	٠,٧٣	٠,٧٣	٠,٧٣
السيد/ احمد بن خالد بن عبد المحسن الحكير	٢,٩٧٤,٨٢٠	٢,٩٧٤,٨٢٠	٢,٩٧٤,٨٢٠	٠,٧٣	٠,٧٣	٠,٧٣
	٤٠٧,٥١١,٠٠٠	٤٠٧,٥١١,٠٠٠	٤٠٧,٥١١,٠٠٠	١٠٠	١٠٠	١٠٠

(*) تم تخصيص كافة الحقوق والالتزامات الخاصة بالأسهم المملوكة من قبل عبد المحسن بن عبد العزيز الحكير وبالبالغة ٦١٧,٨١٪ كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ (٢٠١١ و ٢٠١٠ و ٤٧,٨١٪) لمصلحة المؤسسة.

خلال العام ٢٠١٢، استحوذت شركة التجارة للفرص السياحية على ٦٥٪ من رأس مال الشركة عبر شراء أسهم من بعض المساهمين الحاليين.

شركة مجموعة عبد المحسن الحكير للسياحة والتنمية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول المعلومات المالية الموحدة الإفتراضية - غير مراجعة (تنمية)
٢١ ديسمبر ٢٠١٢ و ٢٠١١ و ٢٠١٠

١٩- الإيرادات
تنالف إيرادات القطاع الفندقي مما يلي:

٢٠١٠ ريل سعودي	٢٠١١ ريل سعودي	٢٠١٢ ريل سعودي	
٢٤٨,٠٩٢,٦٠٠	٢٧٨,٩٠٢,٠٢١	٣٠٧,٨٧٢,٧٢٩	غرف
١٢٠,٨٨٧,٨٤٥	١٢٩,٤٩٦,٩٩٥	١٤٧,٥٠٨,٦٢٣	طعام ومشروبات
١٤,٦٦٦,٠٢٤	٢٠,١٥٢,٤٥٧	٢٧,٥٤٧,٤٠٦	آخرى
٣٨٣,٥٨٦,٤٦٩	٤٢٨,٥٥١,٤٧٣	٤٨٢,٩٢٨,٧٥٨	

٢٠- مصاريف البيع والتسويق

٢٠١٠ ريل سعودي	٢٠١١ ريل سعودي	٢٠١٢ ريل سعودي	
٩,١٣١,٢٤١	٩,٥٣,٧٨٦	١٣,٤١٦,٧٦٠	هدايا ودعالية وإعلانات
٦,٤٣٩,٨٣٥	٦,٥٦,٦٦٧	٨,٣٩٠,٨١٣	رواتب وما في حكمها
٤,٨٤٠,٩٥٥	٥,٢٨٣,٤٨١	٥,٦٠٤,٦٤٥	أتعاب تسويق (*)
٣,٦٠,٤١٩	٤,٢٣٩,٥١٢	٣,٦٢٩,٤٨١	آخرى
٢٢,٤٧٢,٤٥٠	٢٥,٥٣٣,٤٤٦	٣١,٠٤١,٦٩٩	

(*) تتطبق بعض عقود الامتياز من الشركة دفع نسب محددة من إيرادات الفنادق مقابل خدمات التسويق المقدمة من صاحب الامتياز.

٢١- المصارييف العمومية والإدارية

٢٠١٠ ريل سعودي	٢٠١١ ريل سعودي	٢٠١٢ ريل سعودي	
٦٢,١٥٤,٧٣٥	٦٣,١٧٣,١٢٨	٧٧,٨٢٤,٨٠٦	رواتب وما في حكمها
١,٦٢٩,٧٧٨	١,٤٠٤,٥٩٨	٣,٦٨٤,٤١٣	أتعاب مهنية
٢,٣٧٤,٤٧٨	٢,٤١٠,٩٠٣	٣,٦٨٢,٤٩٢	منافع عامة
٤,٦٧٤,٧٠٨	٤,٧٤٦,٨٥٢	٣,٤٥٨,٨٨٨	إيجار
١,٩٥١,٨١٧	٢,٨٤٠,٢٧٧	٣,٣٩٥,١٧٧	صيانة
٢,٣٧٠,٧٣١	٢,٢٦٦,٥٠٥	٢,٩٠٨,٩٢٦	عمولات بنكية
١,٥٦٦,٥٨١	١,٥٣٢,٣٩٠	٢,٤٥٢,٢٢٠	سفر
-	٣,٤٥٠,٥٩٨	٢,٣٦٤,٦٤٣	مصاريف ما قبل الافتتاح
١,٨٥٢,٦٥٥	٢,٠١٤,٠٩٩	١,٩٨٨,٨١٠	تأمين
٨٥٤,١٣٨	١,٢٢٣,٩٦٨	٩٧٣,٩٧٤	رسوم حكومية
١,٤٥٩,٩٧٣	٥,٠٨٥,٦٥٢	٩٢٦,٩٤٨	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها (إيضاح ٦)
٨,٨٤٠,٤٨٩	١٠,٧٠٤,٩٧٢	١٢,٥٠٧,٦٩٧	آخرى
٨٩,٧٣٠,٠٨٣	١٠٠,٤٤٨,٩٥٢	١١٦,١٦٨,٩٩٤	

شركة مجموعة عبد المحسن الحكير للسياحة والتنمية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول المعلومات المالية الموحدة الإفتراضية - غير مراجعة (نهاية)
٣١ ديسمبر ٢٠١٢ و ٢٠١١ و ٢٠١٠

- ٢٢ - الإيرادات الأخرى، صافي

٢٠١٠ ريال سعودي	٢٠١١ ريال سعودي	٢٠١٢ ريال سعودي	
٤,٩٣,٥٩٦	٩,٤١١,٦٩٠	٦,٦٤٢,٥٨٧	ربع من بيع ممتلكات ومعدات، صافي
-	٢,١٥٥,٤٦٧	-	عكس مستحقات إضافية
-	(٧٤٥,٣٨٨)	-	خسارة من بيع استثمار في شركة زميلة (إيضاح ١٠)
١٨٦,٨٠٠	٩٩٣,٦٥٣	٩٠٢,٣٠٣	أخرى
<u>٤,٢٨٠,٣٩٦</u>	<u>١١,٨١٥,٤٢٢</u>	<u>٧,٥٤٤,٨٩٠</u>	

- ٢٣ - ربحية السهم

تم احتساب ربحية السهم المتعلق بالدخل من العمليات الرئيسية وصافي دخل السنة بقسمة الدخل من العمليات الرئيسية وصافي دخل السنة، على التوالي، على إجمالي الأسهم المصدرة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ وبالنسبة ٤٠,٧٥١,١٠٠ سهم.

- ٢٤ - الدخل من العمليات غير المستمرة

خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١، قامت الشركة بتحويل أحد أقسام الفنادق لديها (قسم النادي الصحي) إلى المؤسسة وذلك ابتداءً من ١ يناير ٢٠١١. وعليه، تم اعتبار قسم النادي الصحي عمليات غير مستمرة.

فيما يلي بيان ببنود الدخل من العمليات المتعلقة بنشاط النادي الصحي:

٢٠١٠ ريال سعودي	٢٠١١ ريال سعودي	٢٠١٢ ريال سعودي	
١٥,٢٥٢,٠٩٥	-	-	الإيرادات
(٥,١٤٣,٤٣٦)	-	-	التكاليف المباشرة
<u>١٠,١٠٨,٦٥٩</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	

لاحقاً لتحويل القسم، تقوم المجموعة بتحمل رسوم الإيجار للمساهم الرئيسي للمساحة المستخدمة من قبل هذا القسم في الفندق (إيضاح ٩).

**شركة مجموعة عبد المحسن الحكير للسياحة والتنمية
(شركة مساهمة سعودية)**

إيضاحات حول المعلومات المالية الموحدة الإفتراضية - غير مراجعة (نتما)
٢٠١٠ و ٢٠١١ و ٢٠١٢ ديسمبر

٤٥- المعلومات القطاعية

ت تكون عمليات المجموعة من قطاعات الأعمال الرئيسية التالية:

• القطاع الفندقي: يتمثل نشاط هذا القطاع في تقديم الخدمات الفندقية والسياحية والمتجمعات الصحية والشقق المفروشة والمطاعم وكذلك المقاهي.

• القطاع الترفيهي: يتمثل نشاط هذا القطاع في إنشاء وإدارة وتشغيل وصيانة مدن الألعاب ومرافق الترفيه والمنتزهات.

• القطاعات الأخرى: تشمل على عمليات المركز الرئيسي ومركز تجاري وقطاعات أخرى.

فيما يلي بيان بالمعلومات المالية للمجموعة حسب قطاعات الأعمال:

٢٠١٢ ديسمبر

الإجمالي ريال سعودي	تسويات ريال سعودي	أخرى ريال سعودي	الترفيهي ريال سعودي	الفندق ريال سعودي	
٨١١,٦٢٩,٤٦٠	(٣,٠١٦,١٢٩)	١٧,٠٦٢,٦٥٥	٣١٤,٦٥٤,١٧٦	٤٨٤,٩٢٨,٧٥٨	الإيرادات
٢٠٩,٩٠٩,٠٨٢	-	٨,٧٥٨,٥٦٩	١١٥,٦٢٩,٨٧٤	١٨٥,٥٢٠,٦٢٩	إجمالي الربح
٦٧١,٩٨٠,٤٦٨	-	١,٤٣٤,٦٥٥	٣٥٣,٨٩٢,٦٧٦	٣١٦,٦٢٣,١٣٧	الممتلكات والمعدات
١,٠٠٠,٩٣٧,٠٥٣	(٤٢٠,٠١٤,٤٣٨)	٩٩,١٨٦,١٠٣	٤٧٣,٤٠٨,٢٣٦	٨٤٨,٣٥٧,١٥٢	إجمالي الموجودات
٤٢٢,٥٦١,٨٨٤	(٤٢٠,٠١٤,٤٣٨)	٦٥١,١٧٢,٦٩٨	٦٨,٢٠٣,٤٩٩	١٢٢,٢٠٠,١٢٥	إجمالي المطلوبات

٢٠١١ ديسمبر

الإجمالي ريال سعودي	تسويات ريال سعودي	أخرى ريال سعودي	الترفيهي ريال سعودي	الفندق ريال سعودي	
٧٢٢,٥٨٨,٤٢٧	(٣,٥٥٤,٨٨٩)	١٤,٥٠٦,٢٠٠	٢٨٣,٠٨٥,٦٤٣	٤٢٨,٥٥١,٤٧٢	الإيرادات
٢٧٥,٧٣٧,٠٢٣	-	٦,٥١٨,٨٤٨	٩٩,٦١,٣١٧	١٧٠,١٥٦,٨٥٨	إجمالي الربح
٦٨٩,٣٩٣,٧٣٢	-	٩٦٤,٣٩٧	٣٩١,٨٧٨,١٧٠	٢٩٦,٦٢١,١٦٥	الممتلكات والمعدات
١,٢٢٢,٣٧٣,١١٣	(٥٢٢,٠٦٤,٥٨٢)	٢٢٥,٩٢٩,٧٠٦	٧٤٢,٠٦٦,٢٥٣	٧٨٦,٤٤١,٢٣٦	إجمالي الموجودات
٣٩٥,٨٣٧,٦٠٠	(٥٢٢,٠٦٤,٥٨٢)	٦٤٩,٤٢٤,٣٨١	٧٤,٢٦٩,٦٤٢	٢٠٤,٢٠٨,١٠٩	إجمالي المطلوبات

٢٠١٠ ديسمبر

الإجمالي ريال سعودي	تسويات ريال سعودي	أخرى ريال سعودي	الترفيهي ريال سعودي	الفندق ريال سعودي	
٦٤٩,٠٣٥,٩٩٣	(٣,٦٩٨,٠٨٨)	١٤,٠٧٥,٧٠٨	٢٥٥,٠٧١,٩٠٤	٣٨٣,٥٨٦,٤٦٩	الإيرادات
٢٢٨,٤٤٤,٨٦١	-	٦,٥٧٩,٢٨٥	٨١,١٢٩,٩٣١	١٤٠,٧١٥,٦٤٥	إجمالي الربح
٦٤٥,٨٢٧,٥٨٣	-	١,٣٢٤,٤٧٠	٣٧٧,٥٩٩,٧٣٧	٢٦٦,٩٠٢,٣٧٦	الممتلكات والمعدات
١,٠٨٦,١٥٩,٢٠٢	(٥٥٧,١١٣,٥١٣)	٢٥٥,٦١١,٥٠٤	٦٨٩,٧٧٣,٣٠٦	٦٩٧,٨٨٧,٩٠٥	إجمالي الموجودات
٤٣٥,٣٩٣,٨١٦	(٥٥٧,١١٣,٥١٣)	٧١٥,١٨٦,٢٢٨	١٣٠,١٨٢,٨٢٦	١٤٧,١٣٨,٢٢٥	إجمالي المطلوبات

غالبية الأقسام الهامة لقطاعات الأعمال في المجموعة تعمل ضمن المملكة العربية السعودية.

شركة مجموعة عبد المحسن الحكير للسياحة والتنمية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول المعلومات المالية الموحدة الإفتراضية - غير مراجعة (نتمة)
٣١ ديسمبر ٢٠١٢ و ٢٠١١ و ٢٠١٠

٢٦. الارتباطات والالتزامات المحتملة

الارتباطات الرأسمالية

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ ، كان لدى الشركة ارتباطات رأسمالية بقيمة ٤,١ مليون ريال سعودي (٢٠١١: ٤,٨ مليون ريال سعودي و ٢٠١٠: ١٦,٢ مليون ريال سعودي).

الالتزامات بموجب عقود الإيجارات التشغيلية - كمستأجر
لدى الشركة عقود إيجار تشغيلية مختلفة للفنادق وغيرها. مصاريف الإيجار للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ تقارب ١٣٤ مليون ريال سعودي (٢٠١١: ١٢٠ مليون ريال سعودي و ٢٠١٠: ١١٦ مليون ريال سعودي).

يتم إثبات الدفعات بموجب عقود الإيجارات التشغيلية كمصروف في قائمة الدخل الموحدة الإفتراضية بطريقة القسط الثابت على فترة الأيجار.

وكان الحد الأدنى لدفعات الإيجار المستقبلية بموجب عقود الإيجار التشغيلية والغير قابلة للإلغاء كما يلي:

٢٠١٠	٢٠١١	٢٠١٢	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	أقل من سنة
٩٤,٦٤٤,١٧٧	٩٣,٣٢٤,٣٧	١٢٣,٣٣٤,٧٩٢	أكثر من سنة وأقل من خمس سنوات
٢٤٢,٩٢٧,٢٥٥	٣١٦,٧٦٣,٤١٧	٥١٣,٣٦٨,٤٠٩	أكثر من خمس سنوات
٤٣٢,٨٩٩,٤٧١	٤١٤,٢١٤,١٠٩	٦٠٦,٣٥٣,١٧٩	
<u>٧٧١,٤٧٠,٩٠٣</u>	<u>٨٢٤,٣٠١,٨٣٣</u>	<u>١,٢٤٣,٥٥٦,٣٨٠</u>	

الالتزامات المحتملة

(ا) كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ ، كان لدى الشركة خطابات ضمان واعتمادات مستندية بمبلغ ٣٨,٧ مليون ريال سعودي (٢٠١١: ٤,٧ مليون ريال سعودي و ٢٠١٠: ١٦,٢ مليون ريال سعودي).

(ب) خلال عام ٢٠١٠ ، قام مالك عقار إحدى الفنادق المستأجرة بتقديم مطالبة قضائية ضد الشركة لسداد الإيجار السنوي لإحدى فنادقها. إن النتيجة النهائية لهذه القضية لا تزال غير مؤكدة في هذه المرحلة. ومع ذلك، فقد قامت الشركة بقيد المبلغ المستحق لقاء الإيجار السنوي عن جميع السنوات حتى عام ٢٠١٢ ضمن بنود القوائم المالية الموحدة الإفتراضية المرفقة.

٢٧. القيمة العادلة للأدوات المالية

القيمة العادلة هي القيمة التي يتم بموجبها تبادل موجودات ما أو سداد مطلوبات ما بين أطراف راغبة في ذلك وبشروط تعامل عادل. تتكون الأدوات المالية من الموجودات المالية، والمطلوبات المالية. تتكون الموجودات المالية الخاصة بالمجموعة من الأرصدة لدى البنوك والنقد في الصندوق والمديونون وموجودات محددة أخرى، بينما تتكون المطلوبات المالية من البنوك الدائنة و القروض لأجل و الدائنون و مطلوبات محددة أخرى.

كما في تاريخ قائمة المركز المالي الموحدة الإفتراضية، القيمة العادلة للأدوات المالية لا تختلف بشكل جوهري عن قيمتها الدفترية.

**شركة مجموعة عبد المحسن الحكير للسياحة والتنمية
(شركة مساهمة سعودية)**

**إيضاحات حول المعلومات المالية الموحدة الإفتراضية - غير مراجعة (نتمة)
٢١ ديسمبر ٢٠١٢ و ٢٠١٠ و ٢٠١١**

٢٨ - إدارة المخاطر

مخاطر أسعار العمولات

تمثل مخاطر أسعار العمولات المخاطر الناتجة عن تذبذب قيمة أداة مالية ما نتيجة للتغيرات في أسعار العمولات السائدة في السوق. تخضع المجموعة لمخاطر أسعار العمولات بشأن مطلوباتها المرتبطة بعمولة بما في ذلك حسابات البنوك الدائنة والقروض لأجل.

مخاطر الائتمان

تمثل مخاطر الائتمان عدم مقدرة طرف ما على الوفاء بالتزاماته مما يؤدي إلى تكبد الطرف الآخر لخسارة مالية. تقوم المجموعة بالحد من مخاطر الائتمان الخاصة بها والمتعلقة بالعملاء وذلك بوضع حدود ائتمان لكل عميل، ومراقبة الذمم المدينة القائمة. وبتاريخ قائمة المركز المالي الموحدة الإفتراضية، لم تحدد الإدارة آلية تركيزات هامة في مخاطر الائتمان.

مخاطر العملات

تمثل مخاطر العملات المخاطر الناتجة عن تذبذب قيمة الأدوات المالية بسبب التغيرات في أسعار الصرف الأجنبي. تخضع المجموعة للتقلبات في أسعار الصرف الأجنبي خلال دورة أعمالها العادلة. تتعامل المجموعة بالعملات الأجنبية وخاصة الدرهم الإماراتي والدولار الأمريكي واليورو. لا تخضع المجموعة لأي مخاطر عملات هامة كون أن سعر صرف الريال السعودي مثبت مقابل الدولار الأمريكي، وأن الأرصدة بالعملات الأخرى لا تمثل مخاطر عملات هامة.

مخاطر السيولة

وتمثل الصعوبات التي تواجهها المجموعة في توفير الأموال لوقفاء بالتعهدات المتعلقة بالأدوات المالية. تنتج مخاطر السيولة عن عدم المقدرة على بيع أصل مالي ما بسرعة ويبلغ يقارب قيمته العادلة. تقوم المجموعة بالحد من مخاطر السيولة وذلك بالتأكد من توفر التسهيلات البنكية اللازمة.

٢٩ - توزيعات الأرباح

في ديسمبر ٢٠١٢، وافق مجلس إدارة الشركة على توزيع أرباح مرحلية بمبلغ ٨٧,٦ مليون ريال سعودي. وسيتم المصادقة على هذه التوزيعات من قبل المساهمين في إجتماع الجمعية العمومية السنوي في عام ٢٠١٣. إضافة إلى ذلك، خلال العام ٢٠١٢، وافق المساهمون في إجتماع الجمعية العمومية على توزيع أرباح بمبلغ ٣٤٦,٤ مليون ريال سعودي. حيث تم سدادها من خلال حساب جاري المساهم الرئيسي.

خلال عام ٢٠١٠، وافق المساهمون في إجتماع الجمعية العمومية على توزيع أرباح بمبلغ ٤٠,٨ مليون ريال سعودي، حيث تم سدادها من خلال حساب جاري المساهم الرئيسي.