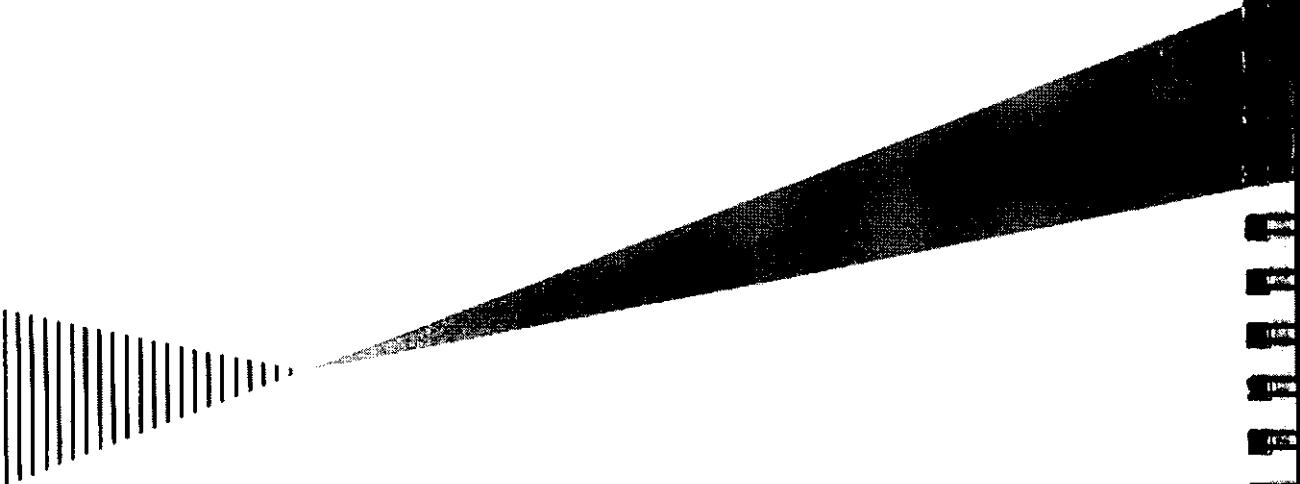


شركة مجموعة عبد المحسن الحكير للسياحة والتنمية  
(شركة مساهمة سعودية)  
القوائم المالية الموحدة  
٢٠١٣ ديسمبر ٣١



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

القوائم المالية الموحدة  
للسنّة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

رقم الصفحة	الفهرس
١	تقرير مراجع الحسابات
٢	قائمة المركز المالي الموحدة
٣	قائمة الدخل الموحدة
٤	قائمة التدفقات النقدية الموحدة
٥	قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الموحدة
٦	بيانات حول القوائم المالية الموحدة
٢٢ - ٦	

**نفي مراجعي الحسابات  
إلى الصادرة / مساهمي شركة مجموعة عبد المحسن الحكير للسياحة والتنمية  
(شركة مساهمة محدودة)**

**نطاق المراجعة**

لقد راجعنا قاعدة المركز العالمي الموحدة المرفقة لشركة مجموعة عبد المحسن الحكير للسياحة والتنمية - شركة مساهمة سعودية ("الشركة") والشركة التابعة لها ("المجموعة") كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣، وقوائم الدخل والتغيرات النقدية والتغيرات في حقوق المساهمين الموحدة لسنة المنتهية في ذلك التاريخ. إن هذه القوائم المالية الموحدة من مسؤولية إدارة المجموعة التي أعدتها ولها نص المادة ١٢٢ من نظام الشركات السعودي وقدمت لنا مع كلية المعلومات والبيانات التي طلبناها، إن مسؤوليتها هي إدراة رأينا حول هذه القوائم المالية الموحدة استناداً إلى أعمال المراجعة التي قمنا بها. تمت مراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المعترف عليها في المملكة العربية السعودية والتي تتطلب أن نقوم بتحقيق وتنبئ أعمال المراجعة للحصول على قناعة معقولة بأن القوائم المالية خالية من أخطاء جوهريه. تستعمل المراجعة على فحص الأدلة، على أساس العينة، المزددة للمبالغ والإصلاحات التي تتضمنها القوائم المالية. كما تستعمل على تقويم المبادئ المحاسبية المتتبعة والتغيرات الهامة المطبقة من قبل الإدارة والعرض العام للقوائم المالية. باعتقادنا أن مراجعتنا توفر درجة معقولة من القناعة تمكننا من إدراة رأينا حول القوائم المالية الموحدة.

**رأي المطلع**  
في رأينا، أن القوائم المالية الموحدة ككل:

- ١ - تظهر بعدل، من كلية التراثي الجوهري، المركز العالمي الموحد للمجموعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ وتتلخص أعمالها وتدفقاتها الندية الموحدة لسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً لمعايير المحاسبة المعترف عليها في المملكة العربية السعودية.
- ٢ - تتفق مع نظام الشركات والنظام الأساسي للشركة فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية الموحدة.

عن لينست & يانج

نهد محمد الطعبي  
محاسب فاتوني

ليد سجل المحاسبين الفاتوبيين رقم (٣٥١)



الرياض : ٢٢ ربيع الثاني ١٤٣٥  
(٢٢ فبراير ٢٠١٤)

شركة مجموعة عبد المحسن الحكير للسياحة والتنمية  
 (شركة مساهمة سعودية)  
 القسم المالي الموحدة  
 كما في ٢١ ديسمبر ٢٠١٣

٢٠١٢ ريال سعودي	٢٠١٣ ريال سعودي	إيضاح	
			الموجودات
			الموجودات المتداولة
٤٧,٤٧١,٩٦٨	١٢٦,٢٠٨,٤٤٨	٤	أرصدة لدى البنك ونقد في الصندوق
٣٦,٦٢٩,٦٩٧	٥٤٠,٣٦٦,٦٧٧	٥	مديون
٥٠,١٢٥,٦٢٤	١٠٧,٩٦١,١٥	٦	مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات متداولة أخرى
٢١,٩٩١,٤٧٨	٢٢,٩٩٢,٢٨٨	٧	مخزون
٤,١٥١,٧٣٢	٢٣,٢٢٤,٥١٢	٨	مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة
<b>١٥٨,٣٨٨,٥٠٩</b>	<b>٢٢٩,١٠٢,٩٧١</b>		<b>اجمالي الموجودات المتداولة</b>
			الموجودات غير المتداولة
			استثمارات في شركات زميلة
٨٩,٠٦٩,١٢١	١٠٦,٩٩٤,٠١٧	٩	مشروع تحت التنفيذ
١٥,٣٢٩,٤٦٦	٧٩,٠٩٢,٤٥٦	١٠	ممتلكات ومعدات
٧٧١,٩٨٠,٤٦٨	٦٦١,١٥٠,١٦١	١١	شهرة
٣٩,٣١٧,٤٨٤	٢٩,٣١٧,٤٨٤	١٢	
<b>٨١٥,٦٩٦,٥١٩</b>	<b>٨٨٥,٥٥١,٩١٨</b>		<b>اجمالي الموجودات غير المتداولة</b>
<b>٩٧٤,٠٨٥,٠٢٨</b>	<b>١,٢١٤,٧١٤,٨٨٩</b>		<b>اجمالي الموجودات</b>
			المطلوبات وحقوق المساهمين
			المطلوبات
			المطلوبات المتداولة
			دائنون
٦٢,١٥٠,٥٥٤	٦٧,٩٦٩,٦٦٩		مصاريف مستحقة الفع ومطلوبات متداولة أخرى
١٠٤,٤٧١,١٦٢	١١٧,٢٨٢,٤٤٨	١٢	بنوك دائنة وقرض لأجل
٦٨,٧٦٦,٣٥٤	١٠٤,٧١١,٩٢٩	١٥	الجزء المتداول من التزامات بموجب عقد إيجار رأس المال
٢,٦٨٣,٩٠٨	١٩٥,٧٨٧	١٦	
<b>٢٢٨,٤٧٢,٧٧٨</b>	<b>٢٦٩,١٣٩,٤١٣</b>		<b>اجمالي المطلوبات المتداولة</b>
			المطلوبات غير المتداولة
			قرض لأجل
١٢٠,٢٢١,٧٩٠	١٤٦,٥٢٠,٤٦٦	١٥	التزامات بموجب عقد إيجار رأس المال
٤٠٣,٣٣٦	٤١,٥١١	١٧	مكتأ نهائية الخدمة للموظفين
٤١,٩٩٠,٢٦٤	٤١,٤٤٢,٣٤١		
<b>١٧٢,٧١٤,٤١٨</b>	<b>١٨٧,٠١٢,٢٨٥</b>		<b>اجمالي المطلوبات غير المتداولة</b>
<b>٤١١,١٨٦,٢٩٦</b>	<b>٤٥٦,١٥٢,٦٩٨</b>		<b>اجمالي المطلوبات</b>
			حقوق المساهمين
			رأس المال
٤,٢,٥١١,٠٠٠	٥٥١,٠١١,٠٠٠	١٧	احتياطي نظام
٨٣,٩٥٠,١٧٥	١٩,٥٦٥,٣٨٦		أرباح مبقاء
٧١,٤٣٧,١٥٧	١٢٠,٢٣٦,٨٠٥		توزيعات أرباح متدرجة
-	٦٨,٧٥١,٠٠٠	٢٨	
<b>٥٦٢,٨٩٨,٣٣٢</b>	<b>٧٥٨,٥٥٢,١٩١</b>		<b>اجمالي حقوق المساهمين</b>
<b>٩٧٤,٠٨٥,٠٢٨</b>	<b>١,٢١٤,٧١٤,٨٨٩</b>		<b>اجمالي المطلوبات وحقوق المساهمين</b>

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٠ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة.

شركة مجموعة عبد المحسن الحكير للسياحة والتنمية  
 (شركة مساهمة سعودية)  
 قائمة الفحص الموحدة  
 للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

٢٠١٢ ريل سعودي	٢٠١٣ ريل سعودي	الإضاح	
٤٨٢,٩٢٨,٧٥٨	٥٥٣,٠٦٥,١٥١	١٨	الإيرادات
٢٧٣,٠٠٢,٧٧٧	٣١٠,٠٩٢,٢٥٢		- فنادق
١٤,٤٢٠,٦٦٣	١٦,٩١٥,٥٦١		- ترافيه
<u>٧٧٠,٣٥٢,١٩٨</u>	<u>٨٨٠,٠٦٢,٩٦٥</u>		- أخرى
			اجمالي الإيرادات
(٢٩٧,٤٠٨,١١٩)	(٢٤٢,٤٩٥,١١٨)		النفقات المباشرة
(١٧٧,٣٤٨,٨٢٩)	(٢٠٥,٧٩٨,١١٢)		- فنادق
(٥,٧٦٢,٠٩٤)	(٥,٩١٦,٥٩٦)		- ترافيه
<u>(٤٧٥,٤١٩,٠٤٢)</u>	<u>(٥٥٤,٢٠٧,٦٨٦)</u>		- أخرى
<u>٢٩٤,٩٢٢,١٥٦</u>	<u>٢٢٥,٨٥٥,٢٥٩</u>		اجمالي النفقات المباشرة
			اجمالي الربح
(٣٠,٠٧٥,١٦٤)	(٤٣,٠٥٥,٢٧٨)	١٩	المصاريف
<u>(١١٢,١٦٦,٦١٠)</u>	<u>(١٢٣,٣٥٥,٢٩٥)</u>	٢٠	بيع وتسويق
<u>(١٤٢,٢٤١,٦٧٤)</u>	<u>(١٥٦,٤١٠,٩٧٣)</u>		عمومية وإدارية
<u>١٥٢,٦٩١,٤٨٢</u>	<u>١٦٩,٤٤٦,٢٨٦</u>		اجمالي المصاريف
٢٧,٨٨٩,٥٢٣	٢٣,٧٥٠,١٩٢	٩	الدخل من العمليات الرئيسية
(٤,٣٦٥,٣٤٢)	(٩,٤٣٢,٥٠٢)	١٥	ال嗑وة في لرياح شركات زميلة
٧,٢٥٢,٠٢٥	١١,٩٥٨,٥٢٧	٢١	أعباء مالية
<u>١٨٣,٤٦٨,٦٩٨</u>	<u>١٩٨,٢٢١,١١٧</u>		إيرادات أخرى، صافي
<u>(٤,٦١٩,٩١٢)</u>	<u>(٢,٥٦٧,١٤٨)</u>	١١	الدخل قبل الزكاة
<u>١٧٨,٨٤٨,٧٨٦</u>	<u>١٩٥,٦٥٣,٨٥٩</u>		الزكاة، صافي
			صافي دخل السنة
	٢٢		ربع السهم (بالريل سعودي):
٢,٧٨	٢,١٨		المتعلق بـ
<u>٢,٢٥</u>	<u>٢,٥٦</u>		الدخل من العمليات الرئيسية
			صافي دخل السنة

شكل الإضافات المرفقة من ١ إلى ٢٠ جزءاً لا يتجاوزها من هذه القوائم المالية الموحدة.

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

قائمة الدفقات النقدية الموحدة  
للسنة المنتهية في ٢١ ديسمبر ٢٠١٢

٢٠١٢ ريل سعودي	٢٠١٣ ريل سعودي
١٨٣,٤٩٨,٦٩٨	١٩٨,٢٢١,٠٠٧
٩٣,٦٦٢,٦٣٦	٩٨,٤١٢,٠٦٤
٩٢٦,٩٤٨	١,٠٩٧,٧٧١
٢٢,٨٠٣	١٣,٠٦٣
(٢٧,٨٨٩,٥٢٢)	(٢٦,٣٥١,٦٩٢)
(١,٦٤٢,٥٨٧)	(٥,٥٤٩,٠٨٦)
-	(٤,٢٢٦,٤٠٦)
٨,٨٦٥,٠٤١	٣,٠٥٦,٨١٩
٢٥٢,٤١٤,٠١٦	٢٢٧,٢٩٤,٠٣٢
(٢٢,٦٤٤,٤٤٢)	(٦٤,٣٢٨,٢٥٩)
(٤,٩٣٧,٢٠٥)	(١,١٢١,٤١٢)
(٢٢,٧٩٦,٠٥٧)	(٤,٢٢٢,٠٦٠)
٢٠٠,٠٣٦,٣١٢	١٩٧,٥٠٢,٢٠١
(٦,٣٢٦,٤٤٦)	(١,٠٢٥,٦١٧)
١٩٣,٦٦١,٨٦٦	١٩٦,٤٧٦,٨٩٤

النشاطات التشغيلية  
الدخل قبل الزكاة

النطبيات لـ :

استهلاك (إيضاح ١١)

مخصص دون مشكوك في تحصيلها (إيضاح ٥)

مخصص مخزون بطريق الحركة (إيضاح ٧)

حصة في أرباح شركات زميلة (إيضاح ٩)

ربح يوم ممتلكات ومعدات، صافي (إيضاح ٢١)

عائد الزيادة في مخصص دون مشكوك في تحصيلها (إيضاح ٥)

مكملة نهاية الخدمة للموظفين، صافي

التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:

مدينون وموارد أخرى

مخزون

دائنون ومطلوبات أخرى

النقدية من العمليات

. زكاة مدفوعة

صافي النقدية من النشاطات التشغيلية

النشاطات الاستثمارية

ردالم مراعبة (إيضاح ٤)

اضافات إلى الممتلكات والمعدات (إيضاح ١١)

اضافات إلى المشاريع تحت التنفيذ (إيضاح ١٠)

توزيعات أرباح مستلمة من شركات زميلة (إيضاح ٩)

متصلات من يوم ممتلكات ومعدات

إضافة شركة زميلة (إيضاح ٩)

استحواذ على شركة ثانية، صافي (إيضاح ١٢)

صافي النقدية المستخدمة في النشاطات الاستثمارية

النشاطات التمويلية

التحصل من القروض وقروض لأجل، صافي

الالتزامات بموجب حقوق إيجار رأسمالي

لرصدة لدى جهات ذات علاقة، صافي

توزيعات أرباح مدفوعة

صافي النقدية من (المستخدمة في) النشاطات التمويلية

(النقص) الزيادة في النقدية وشبه النقدية

النقدية وشبه النقدية في بداية السنة

النقدية وشبه النقدية في نهاية السنة (إيضاح ٤)

المعاملات غير النقدية:

تحويل من الاحتياطي النظامي إلى رأس المال (إيضاح ١٧)

تحويل من الأرباح المبقاة إلى رأس المال (إيضاح ١٧)

توزيعات أرباح مستلمة من حساب المساهم الرئيس (إيضاح ٢٨)

محول من مشروع تحت التنفيذ إلى الممتلكات والمعدات (إيضاح ١٠ و ١١)

محول من مشروع تحت التنفيذ إلى جهات ذات علاقة (إيضاح ٨)

تحويل ذمم مدينة إلى جهة ذات علاقة (إيضاح ٨)

تحويل مكملة نهاية الخدمة للموظفين إلى جهة ذات علاقة (إيضاح ٨)

تحويل ممتلكات ومعدات إلى جهات ذات علاقة، صافي (إيضاح ٨)

شركة ممومة عبد المحسن الحكير للسياحة والتنمية  
(شركة معاقة سعودية)

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الموحدة  
النمسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

توزيعات الأرباح الاجمالى ريل سعودي	المقرحة ريل سعودي	الأرباح المتقدمة ريل سعودي	الاحتياطي النظامي ريل سعودي	رأس المال ريل سعودي	
٨١٨,٤٤٨,٧٦٦	-	٣٦٦,٤٧٢,٦٦٥	١٦,٠١٥,٢٩٦	٤,٧,٥١١,٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١١
١٧٨,٨٤٨,٧٨٦	-	١٧٨,٨٤٨,٧٨٦	-	-	صافي دخل السنة
-	-	(١٧,٨٨٤,٨٧٩)	١٧,٨٨٤,٨٧٩	-	محول إلى الاحتياطي النظامي
(٢٢٢,٩٩٩,٢١٥)	-	(٢٢٢,٩٩٩,٢١٥)	-	-	توزيعات أرباح (إيضاح) (٢٨)
٥٦٢,٨٩٨,٣٣٢	-	٧١,٤٣٧,١٥٧	٨٢,٤٥٠,١٧٥	٤,٧,٥١١,٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢
-	-	(٥٨,٥٣٨,٨٢٥)	(٨٢,٩٥٠,١٧٥)	١٤٢,٤٨١,٠٠٠	محول إلى رأس المال (إيضاح) (١٧)
١٩٥,٦٥٣,٨٥٩	-	١٩٥,٦٥٣,٨٥٩	-	-	صافي دخل السنة
-	-	(١٩,٥٦٥,٣٨٦)	١٩,٥٦٥,٣٨٦	-	محول إلى الاحتياطي النظامي
-	٦٨,٧٥١,٠٠٠	(٦٨,٧٥١,٠٠٠)	-	-	توزيعات أرباح مقرحة (إيضاح) (٢٨)
٧٥٨,٩٩٢,١٩١	٦٨,٧٥٠,٠٠٠	١٧٠,٢٢٦,٨١٠	١٦,٥٦٥,٣٨٦	٤٤,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

شكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٣٠ جزءاً لا يتجزأ من هذه التوافق المالية الموحدة.

النهايات

شركة مجمعة عبد المحسن الحكير للسياحة والتنمية ("الشركة") شركة مساهمة معدنية، تمل سجل تجاري رقم ١٠١٠٠١٤٢١١  
بات تاريخ ١٦ شعبان ١٤٣٩هـ (الموافق ٢٢ يوليو ١٩٧٨) ، ولديها مفروع وأقسام في كل من الرياض وجدة والخبر ومدن أخرى في  
المملكة العربية السعودية.

تحولت الشركة إلى شركة مساهمة سعودية في ١١ شعبان ١٤٢٧هـ (الموافق ٣ سبتمبر ٢٠٠٦) بمرجع القرار الصادر من وزارة التجارة والصناعة رقم ١١١.

تتمثل النشاطات الرئيسية للشركة وشركتها التابعة المذكورة أدناه ("المجموعة") في إنشاء وإدارة وتنمية التأمين:

- الفنادق والشقق المطلوبة.
  - مراكز الترفيه والاستهلاك والمنتجعات السياحية.
  - المجتمعات التجارية.
  - المطاعم والمتنزهات والمترو، الملاهي.

فيما يلى الشركة التالية المدرجة في هذه القوائم المالية المرجحة:

مقدار التأمين	النفاذ الرئيسي	٢٠١٢	٢٠١٣	شركة تأمين
الإمارات العربية المتحدة	تشغيل وإدارة الألعاب الكهربائية فاتحة الأطفال، والألعاب الإلكترونية.	%١٠٠	%١٠٠	سيطر كيز لاند للألعاب الترفيهية
				(سيطر كيز") (البعض ١٢)

ملکة ملائكة، غير ملائكة

بالإضافة إلى الشركة التابعة المذكورة أعلاه، تشمل القوائم المالية الموحدة المرفقة على حسابات المركز الرئيسي للمجموعة وحسابات الفروع، والأشخاص التالي:

1 - 1411

١ - النشاطات - تتمة

أ) أبرزت المجموعة عدة إنتقاليات إمتياز مع ملاك فنادق عالمية، ويوجب هذه العقود، تتم إدارة العمليات اليومية للفنادق بواسطة المجموعة. تتكون رسوم الامتياز من رسم أولى يتم احتسابه بناءً على عدد الغرف بالإضافة إلى رسوم مستمرة و التي تحسب كتبة من الإيرادات الغرف. يحق لصاحب الامتياز القيام بأصول تفليس دروية على الفندق للتأكد من الالتزام الشركة بالمعايير المنصوص عليها في عقد امتياز الأسماء التجارية و كذلك تقديم المشورة فيما يتعلق بتنشيط و إدارة هذه الفنادق.

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

ج) خلال النصف الثاني من عام ٢٠١٢، استحوذت المجموعة على عمليات فندق الحمرا - جدة بـ ٦ مليون ريال سعودي.

د) الأنشطة لا تزال في مرحلة التطوير.

تدار بقية الفنادق من قبل المجموعة وهي غير خاضعة لإنتقاليات إمتياز أو إنتقاليات إدارة.

٢ - أسس توحيد القوائم المالية

تشتمل القوائم المالية الموحدة على موجودات ومطلوبات ونتائج أعمال الشركة والشركة التابعة لها المذكورة في ل披اج (١) أعلاه.

الشركة التابعة هي تلك التي تمتلك فيها الشركة استثماراً طويلاً الأجل وزيد عن ٥٠٪ من رأس المال الذي يحق لصاحب التصويت، وأو تمارس عليها سيطرة فعلية. يتم توحيد الشركة التابعة اعتباراً من تاريخ ممارسة السيطرة على تلك الشركة إلى حين التوقف عن ممارسة مثل هذه السيطرة.

تم حذف كلة الأرصدة والمعاملات الهامة والأرباح والخسائر غير المحققة الناتجة عن المعاملات مع الشركة التابعة عند توحيد القوائم المالية.

٣ - السياسات المحاسبية الهامة

تم إعداد القوائم المالية الموحدة وفقاً للمعايير المحاسبية المعترف بها في المملكة العربية السعودية، وتورد فيما يلي بياناً بأهم السياسات المحاسبية المتتبعة:

العرف المحاسبي

تم إعداد القوائم المالية الموحدة المرفقة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية.

استخدام التقديرات

يتطلب إعداد القوائم المالية الموحدة، طبقاً للمعايير المحاسبية المعترف بها، استخدام التقديرات والافتراضات التي توفر على لرصة الموجودات والمطلوبات المسجلة، والإفصاح عن الموجودات والمطلوبات المحتملة بتاريخ القوائم المالية الموحدة، وبمبالغ الإيرادات والمصاريف المصرح عنها خلال الفترة التي أعدت القوائم المالية بشأنها. وبالرغم من إعداد هذه التقديرات والأحكام وفقاً لمعرفة الإدارة للأحداث والعمليات الجارية، فإن النتائج الفعلية يمكن أن تختلف عن تلك التقديرات.

النقدية وشبكة النقدية

لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية الموحدة، تكون النقدية وشبكة النقدية من الأرصدة لدى البنوك والنقد في الصندوق والودائع التي تسحق خلال ثلاثة أشهر أو أقل عند شرائها.

المدينون

تظهر الدعم المديونة بالطبع الأصلي للفتررة ناصحاً المخصص لقاء أي مبالغ غير قابلة للتحصيل. يتم إجراء تدبير للديون المشكوك في تحصيلها عند عدم إمكانية تحصيل المبلغ. تستطب الديون المعدومة عند تكمدها.

## ٢ - السياسات المحاسبية الهامة - تتمة

### الإيرادات غير المقدم بها فواتير

تمثل الإيرادات غير المقدم بها فواتير قيمة الخدمات المتقدمة التي لم يتم تقديم فواتير بها بتاريخ قائمة المركز المالي. سيتم تقديم فواتير بذلك المبالغ في الفترة اللاحقة.

### المخزون

يظهر المخزون بالتكلفة أو صافي القيمة البيعية المتداولة، أيهما أقل. تحدد التكلفة على أساس المتوسط المرجع. صافي القيمة البيعية هو سعر البيع المتغير خلال دورة الأعمال المالية لذاً تكلفة إتمام عملية البيع. يجلب مخصص ملائم للمخزون بطيء الحركة، إن وجد.

### الاستثمارات في الشركات الزميلة

الشركات الزميلة هي تلك الشركات التي تمارس عليها المجموعة تأثيراً هاماً ولا تعتبر شركات تابعة ولا مشاريع ممترضة. يتم محاسبة الاستثمارات في الشركات الزميلة ولها طريقة حقوق الملكية، وبموجبها تسجل الاستثمارات في الشركات الزميلة في قائمة المركز المالي الموحدة بالتكلفة زائداً للتغيرات التي تطرأ على حصة المجموعة في صافي موجودات الشركة الزميلة لما بعد الشراء ناقصاً الانخفاض في القيمة. تعكس قائمة الدخل الموحدة حصة المجموعة لـ صافي نتائج الشركات الزميلة بناء على حسابات الإدارة للشركات الزميلة.

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

### الممتلكات والمعدات

تظهر الممتلكات والمعدات بالتكلفة ناقصاً الإستهلاك المتراكم والإانخفاض في القيمة. تستهلك التكلفة ناقصاً القيمة التقديرية المتبقية للممتلكات والمعدات بطريقة القسط الثابت على مدى الأعمار الإنتاجية المتوقعة للموجودات.

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

### الشهرة

يتم في الأصل، إثبات الشهرة بالتكلفة والتي تمثل الزيادة في تكلفة تجميع الأصل عن حصة المجموعة في صافي القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات القابلة للتغيير والإلتزامات المحتملة للمنشأة المشتراء. وبعد الإثبات الأولي لها، تقلص الشهرة بالتكلفة ناقصاً خسائر الانخفاض المتراكمة في القيمة.

### الانخفاض في قيمة الموجودات غير المتداولة

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

وفي الحالات التي يتذر فيها القيمة القابلة للاسترداد للأصل أو الوحدة المدرة للنقدية بأقل من قيمتها الدفترية، عندئذ تخفض القيمة الدفترية لذلك الأصل أو الوحدة المدرة للنقدية إلى القيمة القابلة للاسترداد لها، ويتم إثبات الانخفاض في قيمة الأصل في قائمة الدخل الموحدة.

وفيها عدا الشهرة، إذا ما زال لاحقاً الانخفاض في القيمة، عندئذ يتم زيادة القيمة الدفترية للأصل أو الوحدة المدرة للنقدية إلى القيمة المعدلة القابلة للاسترداد لها، على الأزيد القيمة الدفترية التي تمت زويتها عن القيمة الدفترية التي كان من المفترض تحديدها فيما لو لم يتم إثبات الانخفاض في قيمة ذلك الأصل أو الوحدة المدرة للنقدية في السنوات السابقة. يتم إثبات عكس قيد الانخفاض في القيمة في قائمة الدخل الموحدة مباشرةً.

## ٢ - السياسات المحاسبية الهامة - نسخة

### الدانون والمبالغ المستحقة للدفع

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

### المخصصات

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

### عقود الإيجار

#### عقد الإيجار الرأسمالي

تصنف عقود الإيجار الرأسمالي وعقود البيع وإعادة الاستئجار كعقود إيجار رأس المال وذلك إذا ما نصت شروط عقد الإيجار على أن تحول بصورة جوهرية كافة المخالع والمخاطر المصاحبة لملكية الأصل موضوع العقد إلى المستأجر، بينما تصنف كافة عقود الإيجار الأخرى كعقود إيجارات تشغيلية.

يتم إثبات الموجودات المقتناة بمرجع عقود الإيجار الرأسامي كموجودات للمجموعة ضمن الممتلكات والمعدات بالقيمة الحالية للحد الأدنى لدخلات الإيجار أو القيمة السوالية العادلة للأصل عند شروع الإيجار، أيهما أقل.

تحمل تكاليف التمويل، والتي تمثل الفرق بين إجمالي التزامات عقود الإيجار والأقل ما بين القيمة الحالية للحد الأدنى لدخلات الإيجار والقيمة السوالية العادلة للموجودات عند شروع الإيجار، على قائمة الدخل الموحدة، وعلى مدى مدة عقد الإيجار ذات الصلة، للوصول إلى معدل عائد ثابت على الرصيد المتبقى من الالتزامات لكل فترة محاسبية.

يتم تأجيل المكاسب الناتجة عن زيادة سعر البيع عن القيمة العادلة لعمليات البيع والاستئجار وإطفاؤها بطريقة القسط الثابت على مدى مدة عقد الإيجار.

#### عقود الإيجارات التشغيلية

تحمل دخلات الإيجار بمحض عقود الإيجار التشغيلية على قائمة الدخل الموحدة بطريقة القسط الثابت على مدى مدة عقد الإيجار.

### الزكاة

يجتب مخصص الزكاة وفقاً لأنظمة المالية السعودية، ويحمل المخصص على قائمة الدخل الموحدة.

تقوم المجموعة باستقطاع ضرائب على بعض المعاملات مع الأطراف غير العقية في المملكة العربية السعودية وفقاً لأنظمة المالية السعودية.

### مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

يجتب 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.

#### احتياطي النظام

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

#### توزيعات الأرباح

يتم إثبات توزيعات الأرباح النهائية كالتزام عند إعتمادها من قبل الجمعية العمومية، وتقييد توزيعات الأرباح الأولية عند إعتمادها من قبل مجلس الإدارة.

## ٢ - السياسات المحاسبية الهامة - نتمة

### إثبات الإيرادات

يتم إثبات إيراد حرف النون عند تأدية الخدمات، وأو عند تقديم الأطعمة والمشروبات للعملاء. ويتم إثبات إيرادات مبيعات تذاكر المتنزهات عند استخدام التذاكر. وبالنسبة لكروت الألعاب غير المتفقية والقابلة لإعادة الشحن، يتم إثبات الإيرادات بناءً على طرق استخدام تدريجية تم التوصل إليها من طريق الاستخدام السابقة.

يتم إثبات الإيرادات الأخرى عند تحقيها.

### ال العملات الأجنبية

#### المعاملات

تحول المعاملات التي تتم بالعملات الأجنبية لريالات سعودية بأسعار التحويل المساعدة عند حدوث المعاملات. ويتم تحويل الموجرارات والمطلوبات المسجلة بالعملات الأجنبية بتاريخ القوائم المالية الموحدة لريالات سعودية بأسعار التحويل المساعدة في ذلك التاريخ. تدرج كافة فروق تحويل العملات الأجنبية في قسمة الدخل الموحدة.

### ترجمة العملات الأجنبية

ترجم القوائم المالية للعمليات الأجنبية لريالات سعودية بأسعار التحويل المساعدة بتاريخ قائمة المركز المالي الموحدة بالنسبة للموجرارات والمطلوبات، وعلى أساس متوسط أسعار التحويل لكل فترة بالنسبة للإيرادات والمصاريف والأرباح والخسائر. تحول خانص حقوق المساهمين، فيما عدا الأرباح المتراكمة، بسعر التحويل المساعد عند شفوه كل عنصر. تدرج التصويبات الناتجة عن ترجمة القوائم المالية للعمليات الأجنبية، إذا كانت جوهرية، كهدى متقل ضمن حقوق المساهمين.

### المصاريف

إن مصاريف البيع والتسويق هي تلك المصاريف التي تتصل بشكل خاص بمندوبي المبيعات ونشاطات التسويق. يتم تهريب كافة المصاريف الأخرى عدا الأعباء المالية كمصاريف عمومية وإدارية.

### المعلومات القطاعية

يعتبر القطاع جزءاً أساسياً من المجموعة يقوم ببيع منتجات أو تقديم 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.

## ٤ - الأرصدة لدى البنك والذى في الصندوق

٢٠١٢	٢٠١٣	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٤٥,١٢٧,٣٤١	٤٠,٩٨٩,٣٥٥	أرصدة لدى البنك (أ)
٢,٢٤٢,٦٢٨	٢,٦١٩,٠٤٣	لقد في الصندوق
٤٧,٤٧٠,٩٦٨	٤٤,٦٠٨,٤٤٨	التنمية وشبكة التقدمة
-	٩٠,٠٠٠,٠٠٠	ودائع مراجعة (ب)
٤٧,٤٧٠,٩٦٨	١٢٦,٦٠٨,٤٤٨	

(أ) كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣، تتضمن الأرصدة لدى البنك بعض الحسابات بأرصدة إجمالية قدرها ٥١٩,٢١٩ ريال سعودي (٢٠١٢: ١,١٠٧,٢٢٧ ريال سعودي) مودعة باسم أطراف ذات علاقة ولكن تم تخصيصها للمجموعة.

(ب) إن ودائع المراجعة مودعة لدى بنك محلي لمدة تزيد عن ثلاثة أشهر ولكن أقل من سنة.

شركة مجموعة عبد الرحمن الحكير للسياحة والتنمية  
(شركة مساهمة مغربية)

إضطرابات حول القوائم المالية الموحدة - نسخة  
٢٠١٢ ديسمبر ٢١

٥ - المديون

٢٠١٢	٢٠١٣
ريل سعودي	ريل سعودي
٤١,٩١١,٧١٤	٤٢,٨١٢,٦٨٢
(٧,٢٧٧,٠١٧)	(٣,٤٤٧,١٠٥)
<u>٣٤,٦٣٤,٦٩٧</u>	<u>٤٠,٣٦٦,٦٧٧</u>

مديون  
نالصا: مخصص ديون مشترك في تحصيلها

كانت حركة مخصص الديون المشترك في تحصيلها كالتالي:

٢٠١٢	٢٠١٣
ريل سعودي	ريل سعودي
١,٨٦٥,١٢٧	٧,٢٧٢,٠٤٧
٤,٧٥٨,٢٧٤	-
٩٢٦,٩٤٨	١,٠٩٧,٧٧٤
(٢٧٨,٣٢٢)	(٣٩٨,٣٢٢)
-	(٤,٧٢٤,٤٠٤)
<u>٧,٢٢٢,٠١٧</u>	<u>٣,٤٤٧,٠٠٥</u>

في بداية السنة  
الإضافات من استحواذ (إيضاح ١، ج))  
المحمل للسنة (إيضاح ٢٠)  
مبلغ مشطوبة خلال السنة  
عken الزيادة في مخصص ديون مشترك في تحصيلها (إيضاح ٢١)  
في نهاية السنة

٦ - المصروفات المدفوعة مقدماً والموجودات المتداولة الأخرى

٢٠١٢	٢٠١٣
ريل سعودي	ريل سعودي
١٨,٨٠١,٦٨٢	٥٠,٧٤٧,٤٤٢
١٨,٢١٢,٢٦٢	٢٥,٤٦٤,٢٠١
٣,٩٤٦,٥٦٦	٤,٦٦٨,٤٩٠
٢,٩٧٥,٠٤٢	٣,١٤٤,٠١٥
١,٠١٥,٨١٩	١,٣٣١,٤٠٩
٥,١٩٤,٢٦١	١٢,٧٥٥,٥٦٨
<u>٥٠,١٣٥,٦٣١</u>	<u>١٠٧,٩٦١,٠٤٥</u>

دفعات مقدمة للموردين  
مصاريف مدفوعة مقدماً  
إيرادات غير مقدم بها فواتير  
ملف موظفين  
رسوم انتشار مدفوعة مقدماً  
موجودات متداولة أخرى

٧ - المخزون

٢٠١٢	٢٠١٣
ريل سعودي	ريل سعودي
٧,٠٧٢,١٠٧	٩,٠٧١,٥٤٥
٥,٦٤,٣١٧	٥,١٧٧,٠٩٤
٣,٨٥١,٣٣٩	٤,١٣٤,٧٠٠
٢,٧٩٠,٥٠٤	٢,٨٦٥,٢٩١
٤,٨٥٢,٦٢٨	٤,٠٥٢,٦٧٨
٢٤,١٦٩,٨٩٥	٢٥,٣٠١,٣٠٨
(٢,١٧٨,٤١٧)	(٢,٣٠٩,٠٢٠)
<u>٢١,٩٩١,٤٧٨</u>	<u>٢٢,٤٩٢,٢٨٨</u>

قطع غيار  
مواد ولوازم  
الألعاب  
أطعمة ومشروبات  
أخرى

نالصا: مخصص المخزون بطيء الحركة

كانت حركة مخصص المخزون بطيء الحركة كما يلي:

٢٠١٢	٢٠١٣
ريل سعودي	ريل سعودي
٢,٢٣١,٩٢٤	٢,١٧٨,٤١٧
١٥,٦٦٧	-
٢٢,٨٠٣	١٢٠,٦٠٣
(٩١,٩٢٤)	-
<u>٢,١٧٨,٤١٧</u>	<u>٢,٢١٩,٠٢٠</u>

في بداية السنة  
الإضافات من استحواذ (إيضاح ١، ج))  
المحمل للسنة  
بند مشطوبة خلال السنة  
في نهاية السنة

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

إضاحات حول القوائم المالية الموحدة - نسخة  
٢٠١٣ ديسمبر ٢١

٨ - المعاملات والأرصدة مع الجهات ذات العلاقة

(أ) المعاملات مع الجهات ذات العلاقة

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

الجهة ذات العلاقة	طبيعة المعاملة	مقدار
عضو مجلس إدارة	تحويلات نقدية، صافي (أ) بين / تحويل ممتلكات ومعدات، صافي	١١٩,٥٨٠,٠٦٥
شركة زميلة	تحويل من مشروع تحت التنفيذ (إيضاح ١٠) مصاريف إيجار (ب) مصاريف إدارة مشروع	٣٣,٤٦١,١٤٦
شركة متنسبة	تحويل إجمالي ذمم مديونة (ج) تحويل مكافأة نهاية الخدمة للموظفين	٣٠,٣٤٤,٦٠٤
	رواتب وما في حكمها (د)	١,٥٦٠,٠٠٠
	مصاريف إيجار	١,٣٥٠,٠٠٠
	تحويل من مشروع تحت التنفيذ (إيضاح ١٠) إيجار إيجار (ه) انتساب إدارة (و)	١٢,١٨٥,٠٠٤
	رواتب وما في حكمها (د) اعضاء مجلس الإدارة المشاركون في إدارة الشركة	٥,٣٧٢,٤٦٦
	رواتب وما في حكمها (د) إيجار إيجار (ه) انتساب إدارة (و)	٥,٤٩٩,٢٨٤
		٢,٢٧٢,٤٩٥
		٢,١٢
		٢,١٢
		٢,٠١٢
		٢,٠١٢

(أ) يمثل هذا البند بصورة رئيسية مداد الأرصدة المستحقة لأحد المساهمين.

(ب) تقوم المجموعة بتشغيل ١٥ عقاراً مملوكاً لأحد المساهمين، والذي يقوم بتحمل المجموعة مصاريف إيجار مقابل استئجار تلك الممتلكات.

(ج) تتمثل هذه المبالغ إجمالي لرصدة الذمم المدينة المتبقية والتي تم تحويلها إلى الشركة عند الاستحواذ على عمليات لندن العمرا (إيضاح ١ ج). ووفقاً للاتفاقية المبرمة مع مجموعة عبد المحسن عبد العزيز الحكير للتجارة (المؤسسة)، قامت الشركة بإعادة تحويل إجمالي لرصدة الذمم المدينة المتبقية والتي لم يتم تحصيلها كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ إلى المؤسسة.

(د) رواتب ورمزاً آخرها تقدرها ٢,٩ مليون ريال سعودي (٢٠١٢: ١,٧ مليون ريال سعودي) تم دفعها إلى اثنين من اعضاء مجلس الإدارة المشاركون في إدارة الشركة.

(ه) يمثل هذا البند رسوم إيجار محملة على شركة تناهية للرعاية الصحية المحدودة لقاء المساحة المستخدمة في الفنادق.

(و) يمثل المبلغ بصورة رئيسية أتعاب إدارة مركزين ترفيهيين ولندن مملوكتين لجهات ذات علاقة.

٨ - المعلمات 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 جهات ذات علاقة

	٢٠١٢	٢٠١٣
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
-	١٠,٣٠١,٣٦١	
-	٦,١١٦,٥٢٥	
-	٣,٢٣٨,٤٣٠	
٢,٩٠٦,٥٦٦	٢,٠٠٦,٨١٨	
١,٢٤٤,١٦٦	٥٧٦,٣٩٩	
<b>٤,١٥١,٧٢٢</b>	<b>٢٢,٧٢٦,٥٩٣</b>	

المروسة (أ) أعلاه  
شركة تقانة للرعاية الصحية المحدودة (جهة متنسبة)  
الخليجية للترفيه المحدودة (جهة متنسبة)  
شركة اساطير لمشاريع الترفيه المحدودة (شركة زميلة)  
أخرى

- مبالغ مستحقة إلى جهات ذات علاقة

	٢٠١٢	٢٠١٣
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
٢,٢٢٣,٩٦٤	١٦,٦٨٢,٧٠٠	
١,٦٣٦,٠٨٠	-	
<b>٣,٩٠٠,٠٤٤</b>	<b>١٦,٦٨٢,٧٠٠</b>	

شركة القصيم التجارية المحدودة (شركة زميلة)  
المؤسسة (أ) أعلاه

المبالغ المستحقة من / إلى الجهات ذات العلاقة مدرجة في قسمة المركز المالي الموحدة والإضاح ١٣، على التوالي.

٩ - الاستثمارات في الشركات الزميلة

الاستثمارات في الشركات الزميلة تمثل استثمارات في رأس المال الزميلة التالية، المسجلة جميعها في المملكة العربية السعودية.

	نسبة الملكية		%
	٢٠١٢	٢٠١٣	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
٥٨,٥٨٧,٢٨٨	٦٢,١٦٠,٠٣٩	٤٨,٥	٤٨,٥
٢٠,٤٤٩,٤٩٦	٢١,٩٥١,١٥٣	٥٠,٠	٥٠,٠
٢,٦٧٣,٦٨٨	٧,٨٧٩,٩٤٤	٥٠,٠	٥٠,٠
٢,٣٦١,٦٤٩	٢,٩٥٠,٨٨١	٥٠,٠	٥٠,٠
-	٥١,١١١	-	٥٠,٠
<b>٨٩,٦٩,١٢١</b>	<b>١٠٧,٩٩٢,٠١٧</b>		

شركة السياحة والتنمية العقارية  
شركة القصيم التجارية المحدودة  
شركة اساطير لمشاريع الترفيه المحدودة  
شركة ترفيه للمشاريع والسياحة المحدودة  
الشركة الخليجية للترفيه المحدودة (\*)

(\*) خلال السنة المنتهية ٢١ ديسمبر ٢٠١٣، قامت الشركة بالاستثمار في الشركة الخليجية للترفيه المحدودة (شركة جديدة)، وهي شركة ذات مسؤولية محدودة مسجلة في الرياض، وهي حالياً في مرحلة ما قبل التشغيل.

#### ٩- الاستثمارات في الشركات الزميلة - نتمة

كانت حركة الاستثمارات في الشركات الزميلة كما يلي:

٢٠١٢	٢٠١٣	
ريل سعودي	ريل سعودي	
٨٩,٤٧٨,٣٠٩	٨٩,٠٦٩,١٢١	في بداية السنة
-	٥٠,٠٠٠	إضافات خلال السنة
٢٧,٨٨٩,٥٢٣	٢٦,٢٥٠,٦٩٩	الحصة في صافي الأرباح
<u>(٢٨,٢٩٨,٧١١)</u>	<u>(٨,٣٧٧,٨٠٠)</u>	توزيعات لربح
<u>٨٩,٠٦٩,١٢١</u>	<u>١٦,٩٩٢,٠١٧</u>	في نهاية السنة

#### ١٠- المشاريع تحت التنفيذ

تمثل المشروع تحت التنفيذ تكلفة إنشاء أربعة مراكز ترفيهية جديدة وتلذق جديدة في الإمارات العربية المتحدة والمملوكة، بالإضافة إلى تكاليف تجديد فنادق مستأجرة ومرافق ترفيه، بالإضافة إلى إنشاء فندق جديد في مدينة حقل بالسعودية.

كانت حركة المشاريع تحت التنفيذ كما يلي:

٢٠١٢	٢٠١٣	
ريل سعودي	ريل سعودي	
٣٩,٣٦٥,٥٩٨	١٥,٣٢٩,٤٤٦	في بداية السنة
١٥,٣٩٥,٥٠٧	٧٢,١٢٢,٥٠٦	الإضافات
-	(٤,٧٥٦,٥٧٦)	تحويل إلى جهات ذات علاقة (إيضاح ٨)
٢٩٧,٢٩٦	-	الإضافات من إستحواذ (إيضاح ١ و ١٢)
<u>(٣٩,٨٢٨,٩٥٥)</u>	<u>(٢,٦٠٤,١٢٠)</u>	محول إلى الممتلكات والمعدات (إيضاح ١١)
<u>١٥,٣٢٩,٤٤٦</u>	<u>٧٩,٠٩٢,٤٥٦</u>	في نهاية السنة

خلال الأعوام من ٢٠١٠ إلى ٢٠١٣، لم يتم تنفيذ أي أعمال إنشائية جوهريّة على الفندق الجديد في مدينة حقل، وتبلغ إجمالي التكلفة ٥,٧ مليون ريل سعودي (٢٠١٢: ٥,٣ مليون ريل سعودي). تعتزم إدارة الشركة الانتهاء من هذا المشروع في المستقبل القريب.

## ١١ - الممتلكات والمعدات

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

الإجمالي	الإجمالي	المكيفات	٤ إلى ٨ سنوات		٤ سنوات		٤ إلى ١٠ سنوات		٣ إلى ١٠ سنوات		٤ إلى ٥ سنوات		٢٠ سنة		
			الأدوات	أجهزة الكمبيوتر	الأدوات	المكيفات	الأدوات	المكيفات	الأدوات	المكيفات	الأدوات	المكيفات	الأدوات	المكيفات	
٦,١٩٠,٦٤٢,٦٢٢	٦,٣١٧,٦٩٦,٧٦٨	٩٩,٢١٩,٣٢٠	١٩,٧٤٠,٤٠٠	٣٣,٢١٠,٥٨١	٣٠,٦٨٧,٤٧٧	١٣٥,٦٢١,٢٣٥	٩٩٩,١٦٥,٧٩٦	٥٠,٣٢٧,٨٠٩	٢٩,٧٧٤,٠١٩	٣١٠,٤٢٧,٨٠٩	٢٩,٧٧٤,٠١٩	٣١٠,٤٢٧,٨٠٩	٣١٠,٤٢٧,٨٠٩	٣١٠,٤٢٧,٨٠٩	
٧٧,٧٥٠,٤٤٣	٩٩,٩٢٤,٢٩٦	٧,١٩٧,٨٠٨	٢,٣٨٥,٥٧٨	٧,٨٩٣,٥٠١	٢,٠٧١,٦٧٤	١٠,٤٧٩,٦٦١	٤١,٤٩٩,٩٤٧	-	-	-	-	-	-	-	-
٦١,٦٨٩,٢٩٩	(٦٧,٦٣٠,١٤٠)	(١٤٣,٥٠٠)	-	(٢١,٩٩٧)	(١٠,٠٦٢,١١)	(٧,٨٥٠,٩٤٠)	(٢٥,١٩٨,٩١٢)	-	-	-	-	-	-	-	-
(١٧,٧٢٠,٤٢٠)	(٥٧,٦٣٠,١٤٠)	(١٤٣,٥٠٠)	-	(٢١,٩٩٧)	(١٠,٠٦٢,١١)	(٧,٨٥٠,٩٤٠)	(٢٥,١٩٨,٩١٢)	-	-	-	-	-	-	-	-
(٣٣,٦٦٠,٧٦١)	(٣٥,٦٣٠,١٤٠)	(١٤٣,٥٠٠)	-	(٢١,٩٩٧)	(١٠,٠٦٢,١١)	(٧,٨٥٠,٩٤٠)	(٢٥,١٩٨,٩١٢)	-	-	-	-	-	-	-	-
٣٩,٦٧٦,٩٤٠	٣٩,٦٧٦,٩٤٠	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
١,٣٣٧,٩٩٦,٧٦٨	١,٣٣٧,٩٩٦,٧٦٨	١٠١,٧٠٠,١٤١	٢٢,٠٢٧,١٠٢	٢٣,٣٧٦,٠٢٧	٢٣,٤٩٩,٨٧٣	١٣٦,٣٨٠,٣١٥	٥٠,٣٩٩,٠٣٤	٥١٨,٦١٩,٣١٤	-	-	-	-	-	-	-
١,٣٣٧,٩٩٦,٧٦٨	١,٣٣٧,٩٩٦,٧٦٨	١٠١,٧٠٠,١٤١	٢٢,٠٢٧,١٠٢	٢٣,٣٧٦,٠٢٧	٢٣,٤٩٩,٨٧٣	١٣٦,٣٨٠,٣١٥	٥٠,٣٩٩,٠٣٤	٥١٨,٦١٩,٣١٤	-	-	-	-	-	-	-
٥٥١,٦٣٦,٦٩٩	٦٦٥,٩٦٥,٧٩٠	٤٨,٢١٩,١١١	١٧,٠٦٢,٦٧٧	١٦,١٧٦,٦٩٢	٢٤,٤٤٩,٦٧٧	١٠٦,٠٤٧,٤٥٠	٢٠,٣٩٣,٠٧٧	١٧٨,٣٢٥,٦١٥	-	-	-	-	-	-	-
٩٣,٣٢٢,٣٢٦	٩٨,٢١٢,٠٩٦	٨,٧٧٦,١١٩	٧,١٥٤,٥٣٣	٣,٢٢١,٧٧٨	٣,٢٢٢,٧٧٧	١٣,٨٩٣,٣٠٩	٣٩,٣٩٣,٠٧٢	-	-	-	-	-	-	-	-
١٥,٦٦٦,٦٠١	(١٢,٣٢٢,٩٥٩)	(١٢,٣٢٢,٩٥٩)	-	(١٤,٩٤٣)	(٩,٠٦٠,١٢)	(٧,٨٧٧,٧٨٩)	(٧,٨٧٧,٧٨٩)	-	-	-	-	-	-	-	-
(١٢,٣٢٢,٩٥٩)	(١٢,٣٢٢,٩٥٩)	(١٢,٣٢٢,٩٥٩)	-	(١٤,٩٤٣)	(٩,٠٦٠,١٢)	(٧,٨٧٧,٧٨٩)	(٧,٨٧٧,٧٨٩)	-	-	-	-	-	-	-	-
٦٢٥,٩٨٥,٢٩٠	٦٢٥,٩٨٥,٢٩٠	٤١,٨١١,٠٩٨	٣٣,١٧٣,٧٧٥	٣٨,٣٧٦,٣٧٣	١٧,٣٧٦,٣٧٣	١٠,٩٤٧,٤٩٧	٣٨,٣٧٦,٣٧٣	١٥٣,١٢٣,٨٩٤	-	-	-	-	-	-	-
٦٢٥,٩٨٥,٢٩٠	٦٢٥,٩٨٥,٢٩٠	٤١,٨١١,٠٩٨	٣٣,١٧٣,٧٧٥	٣٨,٣٧٦,٣٧٣	١٧,٣٧٦,٣٧٣	١٠,٩٤٧,٤٩٧	٣٨,٣٧٦,٣٧٣	١٥٣,١٢٣,٨٩٤	-	-	-	-	-	-	-
٣٣٠,١٥٠,١٧١	٤٩,٣٨١,٠٩٧	٤,٨٦٧,٧٧٧	١٧,٨٩١,١٣١	٦,٠٢١,٥٣٥	٢٦,٤٧٦,٤٩٧	١٩٦,١٥١,٧٥٠	٣٦٢,٣٩٦,١٥٠	-	-	-	-	-	-	-	-
٣٣٠,١٥٠,١٧١	٤٩,٣٨١,٠٩٧	٤,٨٦٧,٧٧٧	١٧,٨٩١,١٣١	٦,٠٢١,٥٣٥	٢٦,٤٧٦,٤٩٧	١٩٦,١٥١,٧٥٠	٣٦٢,٣٩٦,١٥٠	-	-	-	-	-	-	-	-
٦٧١,٩٨٠,٤٧٨	٦٧١,٩٨٠,٤٧٨	٥١,٣٠٠,١٨٩	٣,١٢٦,٧٤٧	١٨,٣٦٢,٣٧٨	٦,١٥٢,٤٧١	٢٩,٤٧٦,٢٩٠	١٩٦,١٥٠,٨٧٩	٣٦٠,١١١,٤٧١	-	-	-	-	-	-	-

خلال عام ٢٠١٠، وقعت المجموعة على اتفاقية تمهيلات مع مؤسسة محلية مبنية على تمهيلات بيع وإعادة استئجار بعض موجودات المجموعة. كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣، بلغ صافي القيمة الدفترية لهذه الموجودات لأشنٌ ريال سعودي (٢٠١٢: ٢٠١٣: ٦,٦٢٠,٣٨٣ ٦ ريال سعودي). بالإضافة إلى ذلك، تتضمن الممتلكات والمعدات موجودات مستأجرة بموجب عقد إيجار رأسمالي بصافي قيمة دفترية قدرها ٣٢٠,٢٣٠ ريال سعودي (٢٠١٢: ٢,٨٥١,٣٢٢ ٢,٨٥١,٣٢٢ ريال سعودي).

إن جميع الموجودات أعلاه مقلمة على أرضي ومباني مستأجرة من أحد المساهمين بالمجموعة ومن جهات ذات علاقة وجهات مستقلة.

## ١٢ - الشهرة

بتاريخ ٢٠١٢ ديسمبر، استحوذت الشركة على مباركيز لالد للألعاب الترفيهية (مؤسسة فردية مسجلة في الإمارات العربية المتحدة) من جهة ذات علاقة مقابل مبلغ تقدر قدره ٨٨,٨٣١,٠٦٩ ريال سعودي في مقابل القيمة الدفترية لصافي قيمة الموجودات القابلة للتغيير ٤٩,٥١٣,٥٨٥ ريال سعودي والتي تم اعتبارها في الأصل القيمة العادلة، ولنزع عن ذلك شهرة قدرها ٣٩,٣١٧,٤٨٤ ريال سعودي.

تمت المحاسبة عن هذه العملية المذكورة أعلاه بـاستخدام طريقة الاستحواذ، وعليه تم توزيع سعر الشراء المدفوع على الموجودات والمطلوبات على أساس القيمة العادلة للموجودات المشتراء والالتزامات المتحملة. وتم توزيع الزيادة في المبلغ المدفوع عن القيمة العادلة للموجودات المشتراء والالتزامات المتحملة على الشهرة.

فيما يلي بيان بالقيمة العادلة المقدرة للموجودات والمطلوبات القابلة للتغيير:

ريل سعودي	موجودات متداولة
٦,٥٨,١٠٧	موجودات متداولة
٥٥,٢٦٢,٨١٨	متطلبات ومعدات (إيضاح ١١)
٦١,٧٧٠,٩٢٥	اجمالي الموجودات
 <hr/>	 <hr/>
١٢,٢٥٧,٢٤٠	اجمالي المطلوبات
 <hr/>	 <hr/>
٤٩,٥١٣,٥٨٥	اجمالي الموجودات المشتراء القابلة للتغيير
٣٩,٣١٧,٤٨٤	الشهرة الناتجة عن الاستحواذ
 <hr/>	 <hr/>
٨٨,٨٣١,٠٦٩	سعر الشراء المحول
 <hr/>	 <hr/>
١,٧٩٨,١٧١	التدفقات النقدية الصادرة عن الاستحواذ:
(٨٨,٨٣١,٠٦٩)	صافي التدفقات النقدية للشركة التابعة
 <hr/>	 <hr/>
(٨٧,٠٣٢,٤٩٨)	النقد المدفوع
 <hr/>	 <hr/>
	صافي التدفقات النقدية الصادرة

تم اجراء اختبار سنوي للشهرة للتأكد من وجود انخفاض في قيمتها. ووفقاً للإختبار الذي أجرته الإدارة في ٢٠١٢، تبين أن القيمة الدفترية للشهرة أقل من قيمتها القابلة للإسترداد. وقد تم تحديد القيمة القابلة للإسترداد على أساس القيمة الحالية. وتستخدم هذه الحسابات التدفقات النقدية المتوقعة على أساس الموارد المالية المعتمدة من قبل الإدارة.

## ١٢ - المصروفات المستحقة الدفع والمطلوبات المتداولة الأخرى

٢٠١٢	٢٠١٢	مصاريف مستحقة الدفع
ريل سعودي	ريل سعودي	مزایا موظفين مستحقة
٤٦,٠٣٤,٠٩٨	٥٢,٥٧٧,٩٧٨	مبالغ مستحقة إلى جهات ذات علاقة (إيضاح ٨)
٢٢,٣٢٦,٥٨٥	١٨,٨٦١,٧٥٣	إيرادات غير مستحقة
٣,٩٠٠,٤٤	١٦,٢٨٢,٧٠٠	زكاة مستحقة (إيضاح ١١)
١٢,١٥٢,٢٧٥	١٢,١٨٨,٣٤٤	رسوم امتياز مستحقة
٧,٨٠٨,٦٦١	٩,٣٥٠,٢٠٢	مطلوبات متداولة أخرى
٦,٣٢٩,٩٧١	٧,١٩٥,٦٦٢	
٤٢,٠٠٢٨	٤٢٦,٦٠٩	
 <hr/>	 <hr/>	
١٠,٩٧٣,٤٦٢	١١٧,٢٨٢,٢٤٨	

#### ١٤- الزكاة

ت تكون الزكاة المحمولة للسنة بما يلي:-

٢٠١٢ ريل سعودي	٢٠١٣ ريل سعودي	مخصص السنة الحالية عكن الزبادة في مخصص الزكاة خلال السنة في نهاية السنة
٤,٦٦٩,٩١٢	٤,١٦١,٤٢٢	
-	(١,٥٩٦,٧٧٥)	
<u>٤,٦٦٩,٩١٢</u>	<u>٢,٥٦٧,١٤٨</u>	<u>٢,٥٦٧,١٤٨</u>
٢٠١٢ ريل سعودي	٢٠١٣ ريل سعودي	في بداية السنة محظ خلال السنة مدفع خلال السنة عكن خلال السنة في نهاية السنة
٩,٥٦٢,٩٩٥	٧,٨٠٨,٤٦١	
٤,٦٦٩,٩١٢	٤,١٦١,٤٢٢	
(١,٣٧٤,٤٤٦)	(١,٠٢٥,٤١٧)	
-	(١,٥٩٦,٧٧٥)	
<u>٧,٨٠٨,٤٦١</u>	<u>٩,٣٥١,٢٠٢</u>	<u>٩,٣٥١,٢٠٢</u>

الربط التذكرة  
قدمت الشركة الإقرارات التذكرة عن كافة السنوات من ٢٠٠٧ إلى ٢٠١٢، لم تحصل الشركة على أي ربط نهائية من  
مصلحة الزكاة و الدخل بعد.

#### ١٥- البنوك الدائنة والقرض لأجل

تم الحصول على قروض من بنوك محلية، وهي مضمونة بسندات لأجل وضمانات شخصية من بعض المساهمين. تحمل  
هذه القروض تكاليف الاقتراض ولها لأسعار التجارية العادلة.

فيما يلي ملخص لهذه القروض:

٢٠١٢ ريل سعودي	٢٠١٣ ريل سعودي	حسابات مكتوبة لدى البنك قروض تصير الأجل الجزء المتداول من قروض لأجل
-	١,٤٨٠,٩٦٠	
١٢,٠١٩,٠٣٩	١٢,٤١٦,٧١٨	
٥١,٧٤٧,٣١٥	٩٠,٨١٤,٢٥١	
<u>٦٨,٧٦٦,٣٥٤</u>	<u>١٠٤,٧١١,٩٢٩</u>	<u>١٠٤,٧١١,٩٢٩</u>
١٣٠,٣٢٠,٧٩٠	١٤٦,٥٣٠,٦٦٦	الجزء غير المتداول من قروض لأجل
<u>١٩٩,٠٨٧,١٤٤</u>	<u>٢٥١,٢٤٢,٣٧٧</u>	<u>٢٥١,٢٤٢,٣٧٧</u>

تضمن التفاصيل التفاصيل على تعهدات بضوررة المحافظة على مستوى معين لمؤشرات الرفع العالمي، نسبة الأصول  
المتداولة، نسبة إجمالي الدين إلى حقوق الملكية وأخرى. وبموجب هذه الإلتاليات، يحق للبنوك مطالبة الشركة بالسداد  
الفوري لهذه القروض في حالة عدم الوفاء بأي من هذه التعهدات.

١٦. الالتزامات بموجب عقود الإيجار الرأسمالي  
فيما يلي بيان بالحد الأدنى لدفعت الإيجار السنوية للثلاث سنوات اللاحقة لتاريخ قائمة المركز المالي الموحدة وبشكل  
(أجمالي):

٢٠١٢	٢٠١٣
ريال سعودي	ريال سعودي
٢,٧٨٧,٧٥٢	-
٣٥٨,٧٥٥	٢٢٥,٢٨٠
٤٧,٩٧١	٤٧,٣٩٨
٣,١٩٤,٤٢٨	٢٧٢,٦٧٨
(١٠٧,١٥٦)	(٢٦,٣٩١)
<u>٣,٠٨٧,٢٢٢</u>	<u>٢٣٦,٢٨٧</u>

٢٠١٢	٢٠١٤
ريال سعودي	ريال سعودي
٢,٦٨٣,٩٠٨	١٩٥,٧٨٧
٤٠٣,٣٦٤	٤٠,٥١١
<u>٣,٠٨٧,٢٢٢</u>	<u>٢٣٦,٢٨٧</u>

صافي الحد الأدنى لدفعت الإيجار بموجب عقود الإيجار الرأسمالي  
نهاية التيبة المقيدة وتمثل أعباء مالية  
القيمة الحالية لصافي الحد الأدنى لدفعت الإيجار  
فيما يلي تحليل للقيمة الحالية لصافي الحد الأدنى لدفعت الإيجار:

الجزء المتداول من الالتزامات بموجب عقود الإيجار الرأسمالي  
الجزء غير المتداول من الالتزامات بموجب عقود الإيجار الرأسمالي

١٧. رأس المال  
يتكون رأس مال الشركة من ٥٥,٠٠٠,٠٠٠ سهم (٢٠١٢: ٤٠,٧٥١,١٠٠؛ ٢٠١١: ٤٠,٧٥١,١٠٠) قيمه كل سهم ١٠ ريال سعودي.  
والفت الجمعية العمومية غير العادية للشركة في اجتماعها العلني في ٢ يونيو ٢٠١٣ على زيادة رأسمل الشركة من  
٤٠٧,٥١١,٠٠٠ ريال سعودي إلى ٥٥,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي وذلك بإصدار أسهم مجانية للمساهمين الحاليين من  
طريق تحويلات من الأرباح المبقاة والاحتياطي النظامي. تم الانتهاء من الإجراءات النظمية اللازمة لتطبيق هذه الزيادة في  
رأس المال خلال العام ٢٠١٣.

تم توزيع رأس المال بين المساهمين كالتالي:

رأس المال ريال سعودي	نسبة الملكية %				المساهمون
	٢٠١٢	٢٠١٣	٢٠١٢	٢٠١٣	
١٦٢,٣٧٩,٩٥٠	٢١٧,٥٠٠,٠٠٠	٤٥,٠٠	٤٥,٠٠	٤٥,٠٠	شركة عبد المحسن الحكير القابضة وأبناته
١٦٢,٣٢٨,٨٥٠	١٩٢,٥١١,٠٠٠	٣٥,٠٠	٣٥,٠٠	٣٥,٠٠	شركة التجارة للفرص السياحية
٧٧,٥٧٧,٧١٠	٩٧,٩٥٥,٠٠٠	١٧,٨١	١٧,٨١	١٧,٨١	السيد/ عبد العزيز الحكير (*)
٢,٩٧٤,٨٢٠	١,٠١٥,٠٠٠	٠,٧٣	٠,٧٣	٠,٧٣	السيد/ بدر بن خالد بن عبد المحسن الحكير
٢,٩٧٤,٨٢٠	١,٠١٥,٠٠٠	٠,٧٣	٠,٧٣	٠,٧٣	السيد/ بدر بن خالد بن عبد المحسن الحكير
٧,٧٧٦,٨٢٠	٤,٠١٥,٠٠٠	٠,٧٣	٠,٧٣	٠,٧٣	السيد/ أحمد بن خالد بن عبد المحسن الحكير
<u>٤٠٧,٥١١,٠٠٠</u>	<u>٥٥,٠٠٠,٠٠٠</u>	<u>٤٥,٠٠</u>	<u>٤٥,٠٠</u>	<u>٤٥,٠٠</u>	

(\*) تم تخفيض كافة الحقوق والالتزامات الخاصة بالأسهم المملوكة من قبل السيد/ عبد المحسن بن عبد العزيز الحكير  
لمصلحة المؤسسة.

بتاريخ ١ يونيو ٢٠١٢، استحوذت شركة التجارة للفرص السياحية على ٣٥٪ من رأس مال الشركة عبر شراء أسهم من  
بعض المساهمين الحاليين.

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

إيرادات حول القوائم المالية الموحدة - نتنة

٢١ ديسمبر ٢٠١٣

١٨. الإيرادات

تتكون إيرادات القطاع الفندقي بما يلي:

٢٠١٢	٢٠١٣	
ريل سعودي	ريل سعودي	
٢٠,٧,٨٧٢,٧٢٩	٣٦٩,٦١١,١٥٩	خرف
١٤٧,٥٠,٨,٦٢٣	١٧٢,٦٦٣,١١٣	أطعمة ومشروبات
٢٧,٥٤٧,٤٠٦	٢٠,٨٠٠,٨٧٩	آخر
<b>١٨٢,٩٢٨,٧٥٨</b>	<b>٥٥٢,٠٦٥,١٥١</b>	

١٩. مصاريف البيع والتسويق

٢٠١٢	٢٠١٣	
ريل سعودي	ريل سعودي	
١٢,٤٥٠,١٢٥	١١,٩٨٢,١٨٨	هدايا ودعاية وإعلانات
٨,٣٩٠,٨١٣	١٠,٩٤٦,٤٨٢	رواتب وما في حكمها
٥,٦٠٤,٦٤٥	٥,٢٥٠,٣٨١	ألعاب تسويق (*)
٣,٦٢٩,٤٨١	٥,٣٧٦,٢٢٧	آخر
<b>٣٠,٧٥,٦٤</b>	<b>٢٢,٠٥٥,٢٧٨</b>	

(\*) تتطلب بعض عقود الامتياز من المجموعة دفع نسب محددة من إيرادات الفنادق مقابل خدمات التسويق المقدمة من صاحب الامتياز.

٢٠. المصاريف العمومية والإدارية

٢٠١٢	٢٠١٣	
ريل سعودي	ريل سعودي	
٧٨,٤٢٦,٩٠٤	٨٦,٦٤١,٢٨٠	رواتب وما في حكمها
٨٩٤,٦٦٥	٢,٨١٧,٢١٩	رسوم حكومية
٢,٤٥٢,٢٢٠	٣,٤٥٧,٩٢٩	سفر
٢,٩٠٨,٩٢٦	٣,١٥٦,٢٩٠	مصاريف بنكية
٣,٠٥٤,٣٨٢	٣,٠٦٥,٢٠٨	صيانة
٢,٣٢٢,٨١٢	٢,٨٤٨,٠٢٢	منافع عامة
١,٩٨٨,٨١٠	٢,٤٣٥,٠٨١	تأمين
٣,٥٣٣,٠٦٤	١,٩٦٦,٧٠٢	ألعاب مهنية
٥١١,٦٨٨	١,٤٠٧,٢٢٨	إيجار
٩٢٦,٩٤٨	١,٠٩٧,٧٧٦	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها (إيضاح ٥)
٢,٣٦٤,٦٤٣	١,٠٩٦,١٦٦	مصاريف مأليل الارتفاع
<b>١١,٤٨١,٥٤٧</b>	<b>١٢,٥١١,٧٦٥</b>	آخر
<b>١١٢,١٦٦,٦١٠</b>	<b>١٢٢,٣٥٥,٩٩٥</b>	

## ٢١. الإيرادات الأخرى، صافي

٢٠١٢	٢٠١٣
ريال سعودي	ريال سعودي
٦,٦٤٢,٥٨٧	٥,٥٤٩,٠٨٦
-	٤,٧٢٤,٦٥١
٦١٠,٤٤٨	١,٦٨٤,٩٨٩
<b>٧,٢٥٣,٠٣٥</b>	<b>١١,٩٥٨,٥٧٧</b>

ربع من بيع ممتلكات ومعدات، صافي  
عken الزيادة في مخصص ديون مشكوك في تحصيلها (إيضاح ٥)  
آخر

## ٢٢. ربح السهم

يتم احتساب ربح السهم المتعلق بالدخل من العمليات الرئيسية وصافي دخل السنة بقسمة الدخل من العمليات الرئيسية وصافي دخل السنة، على التوالي، على إجمالي عدد الأسهم المصدرة كما في ٢١ ديسمبر ٢٠١٣ وبالبلغة ٥٥,٠٠٠,١٠٠ والبالغة ٢٠١٣ .  
تم تعديل ربح السهم لسنة المقارنة بلآخر رجعي لإظهار آخر إصدار الأسهم المجانية (إيضاح ١٧) .

## ٢٣. المعلومات القطاعية

ت تكون عمليات الشركة من قطاعات الأعمال الرئيسية التالية:

- قطاع الفنادق: يتمثل نشاط هذا القطاع في تقديم الخدمات الفندقية والسياحة والمنتجعات الصديقة والشقق المفروشة والمطاعم وكذلك المقاهي.
- القطاع الترفيهي: يتمثل نشاط هذا القطاع في إنشاء وإدارة وتشغيل وصيانة مدن الألعاب ومراحل الترفيه والمنتزهات.
- قطاعات أخرى: تتضمن على عمليات المركز الرئيسي والمركز التجاري وقطاعات أخرى.

فيما يلي بيان بالمعلومات المالية للمجموعة حسب قطاعات الأصول:

٢١ ديسمبر ٢٠١٢	٢١ ديسمبر ٢٠١٣	الإيرادات
الإجمالي	الإجمالي	الإجمالي
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
٨٨٠,٠٦٢,٩٦٥	(٢,١٩٢,٠٥٨)	١٩,٥٤٧,٥٣٩
٢٢٥,٨٥٥,٢٥٩	-	١٠,٩٩٠,٩٧٥
١٩٥,٩٥٣,٥٥٩	-	١١,٩٩٠,٩٧١
٦٦٠,١٥٠,١٦١	-	١,٣٥٩,٤٠٠
١,٢٢٦,٧٠١,٨٨٢	(٢٩٦,٩٥٨,٥٣٠)	٢٢١,٩٥٠,٩٤٥
١٥٦,١٥٢,٦٩٨	(٢٩١,٩٥٨,٥٣٠)	٦٨,٥٩٠,٢٥٧
٧٧٠,٣٥٢,١٩٨	(٢,٠١٦,١٢٩)	١٧,٠٦٢,٦٠٥
٢٩٤,٩٣٢,١٥٦	-	١١,١٧٧,٧٩١
١٧٨,٨٤٨,٧٨٢	-	٢٠,٢٧٠,٤٠٤
١٧١,٩٨٠,٤٦٨	-	١,٤٣٤,٦٥٥
٩٧٤,٠٨٥,٢٨	(١٢٠,٠١٤,٤٢٨)	٩٩,١٨٦,١٠٢
٤١١,١٨٦,٦٩٦	(١٢٠,٠١٤,٤٢٨)	٦٣٩,٧٩٧,٥١٠
الإجمالي	الإجمالي	الإجمالي
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
٧٧٠,٣٥٢,١٩٨	(٢,٠١٦,١٢٩)	١٧,٠٦٢,٦٠٥
٢٩٤,٩٣٢,١٥٦	-	١١,١٧٧,٧٩١
١٧٨,٨٤٨,٧٨٢	-	٢٠,٢٧٠,٤٠٤
١٧١,٩٨٠,٤٦٨	-	١,٤٣٤,٦٥٥
٩٧٤,٠٨٥,٢٨	(١٢٠,٠١٤,٤٢٨)	٩٩,١٨٦,١٠٢
٤١١,١٨٦,٦٩٦	(١٢٠,٠١٤,٤٢٨)	٦٣٩,٧٩٧,٥١٠
الإيرادات	الإيرادات	الإيرادات
صافي دخل السنة	صافي دخل السنة	صافي دخل السنة
الممتلكات والمعدات	الممتلكات والمعدات	الممتلكات والمعدات
إجمالي الموجودات	إجمالي الموجودات	إجمالي الموجودات
إجمالي المطلوبات	إجمالي المطلوبات	إجمالي المطلوبات

تعمل الفاعلية العظمى لقطاعات أعمال المجموعة داخل المملكة العربية السعودية.

#### ٤٤- الارتباطات والالتزامات المحتملة

##### الارتباطات

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣، كان لدى المجموعة ارتباطات رأسمالية بقيمة ٣١ مليون ريال سعودي (٢٠١٢: ٤١ مليون ريال سعودي).

##### الالتزامات المحتملة

(أ) كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ كان لدى المجموعة احتمادات مستقبلية قدرها ٨ مليون ريال سعودي (٢٠١٢: ٢٨,٧ مليون ريال سعودي) والتي تتضمن بعض الضمانات الصادرة من بنوك المؤسسة بالليبيا عن المجموعة.

خلال عام ٢٠١١، قام مالك عقار إحدى النطاق المستأجرة برفع دعوى قضائية ضد الشركة لسداد الإيجار السنوي لذلك العقد. إن النتيجة النهائية لهذه القضية لا تزال غير مزكدة في هذه المرحلة. ومع ذلك، فقد قامت الشركة بعقد المبلغ المستحق لقاء الإيجار السنوي عن جميع السنوات حتى عام ٢٠١٣ ضمن القوائم المالية الموحدة المرفقة.

(ب) إن المجموعة طرف في عدة قضايا قانونية من خلال دورة أعمالها العادية ويتم التعامل بشأنها. لا يمكن حاليا تحديد النتيجة النهائية لهذه القضية بشكل مؤكد، كما لا تتوزع الإدارية أن يكون لهذه القضية أثر جوهري محكم على قائمة المركز المالي ولنتائج أعمالها كما في تاريخ القوائم المالية الموحدة.

#### ٤٥- حقوق الإيجارات الت Shivileya

لدى المجموعة إيجارات ت Shivileya متعددة تتعلق بمبني النطاق ومباني أخرى. بلغ مصروف الإيجار للسنة المنتهية ٣١ ديسمبر ٢٠١٣، تقريراً ١٣١,٦ مليون ريال سعودي (٢٠١٢: ١٢١,٨ مليون ريال سعودي). فيما يلى التزامات الإيجار المستقبلية كما في ٣١ ديسمبر بموجب هذه العقود:

٢٠١٢ بألف الريالات السعودية	٢٠١٣ بألف الريالات السعودية	
١٢٣,٣٣٥	-	٢٠١٣
١١٦,١٥٦	١٤٤,٥٣	٢٠١٤
١١٣,٠٨٧	١٤١,١٢٢	٢٠١٥
١٠٢,١٢٣	١٢٩,٥٩٩	٢٠١٦
٩٩,١٩	١٢٦,١٢٤	٢٠١٧
٨٢,٩٨٣	١٠٧,٨١٩	٢٠١٨
٦٠٦,٣٥٣	٨٧٤,١٥٦	ما بعد ذلك
١,٢٤٢,٠٥٦	١,٥٢٠,٨٠٢	

#### ٤٦- 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 والبنوك في الصندوق والمديونين وبعض الموجودات الأخرى، بينما تتكون المطلوبات المالية من البنوك الدائنة والقروض لأجل و الدائنون وبعض المطلوبات الأخرى.

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

- ٤٧ - إدارة المخاطر

**مخاطر أسعار العملات**

تتمثل مخاطر أسعار العملات المخاطر الناتجة عن تذبذب قيمة أداة مالية ما نتيجة للتغيرات في أسعار العملات السائدة في السوق. تخضع المجموعة لمخاطر أسعار العملات بشأن مطلوباتها المرتبطة بعملة بما في ذلك ودائع المراجحة وحسابات البنوك الدائنة والقروض لأجل.

**مخاطر الائتمان**

تتمثل مخاطر الائتمان عدم متدرة طرف ما على الوفاء بالتزاماته مما يؤدي إلى تكبد الطرف الآخر الخسارة المالية. تتم المجموعة بالحد من مخاطر الائتمان الخاصة بها والمتعلقة بالعملاه وذلك بوضع حدود ائتمان لكل عمل، ومراعاة الذمم المدينة القائمة. وبتاريخ قائمة المركز المالي الموحدة، لم تحدد الإدارة أية تركيزات هامة في مخاطر الائتمان.

**مخاطر العملات**

تتمثل 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 العادية. تتعامل المجموعة بالعملات الأجنبية و خاصه الدرهم الإماراتي والدولار الأمريكي واليورو. لا تخضع المجموعة لأي مخاطر عملات هامة حيث أن سعر صرف الريال السعودي مثبت مقابل الدولار الأمريكي، وأن الارصدة بالعملات الأخرى لا تمثل مخاطر عملات هامة.

**مخاطر السيولة**

تتمثل مخاطر السيولة الصعوبات التي تواجهها المجموعة في توفير الأموال للوفاء بالتعهدات المتعلقة بالأدوات المالية. تنتفع مخاطر السيولة عن عدم المقدرة على بيع أصل مالي ما بسرعة ويمثل بقارب قيمته العادلة. تتم المجموعة بالحد من مخاطر السيولة وذلك بالتأكد من توفر التسهيلات البنكية الازمة.

- ٤٨ - توزيعات الأرباح واعتمادها

بتاريخ ٢٧ أكتوبر ٢٠١٣، اقترح مجلس إدارة الشركة توزيعات أرباح نقدية قدرها ٦٨,٨ مليون ريال سعودي. يخضع هذا الاقتراح لموافقة المساهمين في اجتماع الجمعية العمومية السنوي. وفي اجتماع لاحق بتاريخ ٢٢ فبراير ٢٠١٤، اقترح مجلس الإدارة توزيعات أرباح نقدية إضافية قدرها ٦٨,٨ مليون ريال سعودي. يخضع هذا أيضاً لموافقة المساهمين في اجتماع الجمعية العمومية السنوي المقبل.

بتاريخ ١١ ديسمبر ٢٠١٢، وافق مجلس إدارة الشركة على توزيعات أرباح أولية نقدية قدرها ٨٧,٦ مليون ريال سعودي، وقد صداق المساهمون على ذلك في اجتماع الجمعية العمومية الذي عقد بتاريخ ٢ يونيو ٢٠١٣. كما صداق المساهمون، خلال اجتماع الجمعية العمومية الذي عقد بتاريخ ٥ يونيو ٢٠١٢ و ١٨ فبراير ٢٠١٢، على توزيعات أرباح قدرها ٢٨٥,٣ مليون ريال سعودي و ٦١,١ مليون ريال سعودي، على التوالي.

- ٤٩ - اعتماد القوائم المالية الموحدة

اعتمدت القوائم المالية الموحدة من قبل مجلس الإدارة خلال اجتماعه الذي عقد بتاريخ ٢٢ فبراير ٢٠١٤.

- ٥٠ - أرقام المقارنة

أعيد تجريب بعض أرقام المقارنة للسنة الماضية بما يتماشى مع تجريب السنة الحالية.