

الشركة السعودية للفنادق والمناطق السياحية
(شركة مساهمة سعودية)
القوائم المالية الأولية الموحدة
لفتره الثلاثة أشهر المنتهية في
٣١ مارس ٢٠١٤ م
مع تقرير مراجعى الحسابات عن الفحص المحدود

ك.بي.بي.جي.الفوزان والسدحان
برج ك.بي.بي.جي.
طريق صلاح الدين الأيوبي
من.ب. ٩٢٨٧٦
الرياض ١١٦٦٣
المملكة العربية السعودية
+٩٦٦ ١١ ٨٧٤ ٨٥٠٠
+٩٦٦ ١١ ٨٧٤ ٨٦٠٠
فاكس
إنترنت
www.kpmg.com.sa
رقم الترخيص ٤٦/١١/٣٢٣
٤٦/١١/٣٢٣ ب تاريخ ١٤١٢/٩/٧

ك.بي.بي.جي.الفوزان والسدحان
برج ك.بي.بي.جي.
طريق صلاح الدين الأيوبي
من.ب. ٩٢٨٧٦
الرياض ١١٦٦٣
المملكة العربية السعودية

تقرير فحص محدود القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة

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

نطاق الفحص

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموجزة المرفقة للشركة السعودية للفنادق والمناطق السياحية - شركة مساهمة سعودية - وشراكتها التابعة (يشار إليها مجتمعة بـ "المجموعة") كما في ٣١ مارس ٢٠١٤، والقوائم الأولية الموحدة للدخل والتغيرات النقدية والتغيرات في حقوق الملكية لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٨) المعتبرة جزءاً من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة. إن هذه القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة من مسؤولية إدارة الشركة التي أعدتها وقدمنا لها مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها. إن مسؤوليتنا هي تقديم نتيجة الفحص الذي قمنا به للقوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة.

لقد تم فحصنا وفقاً لمعايير فحص التقارير المالية الأولية الصادر من قبل الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. يتكون الفحص المحدود بصفة أساسية من تطبيق إجراءات تحليلية على المعلومات المالية والاستفسار من الأشخاص المسؤولين في الشركة عن الأمور المالية والمحاسبية. يعد هذا الفحص أقل نطاقاً، بصفة جوهرية، من عملية المراجعة التي تتم وفقاً لمعايير المراجعة المعترف بها علیها والتي تهدف أساساً إلى إبداء الرأي حول القوائم المالية بكل، لذا فإننا لا نندي مثل هذا الرأي.

نتيجة الفحص

بناءً على الفحص المحدود الذي قمنا به، لم يتبيّن لنا وجود أيّة تعديلات مهمة يتعين إدخالها على القوائم المالية الأولية الموجزة المرفقة لكي تتفق مع معايير المحاسبة المعترف بها في المملكة العربية السعودية.

عن ك.بي.بي.جي.الفوزان والسدحان

خليل إبراهيم السديس
٣٧١ رقم ترخيص



التاريخ: ١٧ جمادي الثاني ١٤٣٥ هـ
الموافق: ١٧ أبريل ٢٠١٤

الشركة السعودية للفنادق والمناطق السياحية
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة المركز المالي الأولية الموحدة
كما في ٣١ مارس ٢٠١٤ م
(ريال سعودي)

الأصول	إيضاح	٢٠١٤ م	٢٠١٣ م
أصول متداولة		غير مراجعة	غير مراجعة
النقد وما في حكمه		٢٣٢,٠٤١,٩٣٩	٢٠٥,٨٥٦,١٤٨
نسم مدينة تجارية، صافي		٥٩,٤٢١,٢٢٦	٤٥,٥٥١,٣٠٤
دفعتات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى		٢٢,٩٥٦,٥٦٣	٥٨,٤٨٦,٦٤٦
مخزون		٢٨,٧٧٧,٨١٧	٢٥,٢٦٩,٣٥٨
إجمالي الأصول المتداولة		٣٤٣,١٩٧,٥٥٥	٣٣٥,١٦٣,٤٥٦
أصول غير متداولة			
أصول ثابتة، صافي	(٢)	١,٥٦٨,٥٨٨,١٢٤	١,٥٣٧,١٠٣,٦٢٦
مشروعات تحت التنفيذ	(٤)	١١٨,٧٦٠,٦٦٦	٥٦,٩٧٧,٦٥٣
استثمارات متاحة للبيع	(٥)	٦٦,٧٠٦,٩٧١	١٣٥,٩٤٨,٧٢٣
استثمارات في شركات مستثمر فيها بحقوق الملكية	(٦)	٧٠,٢٥٥,٢٥٣	٥٢,١١٥,٨٦٢
مصروفات موجلة		٦١٥,٠٣٤	٩٨٣,١٠٢
إجمالي الأصول غير المتداولة		١,٨٢٤,٩٢٦,٠٤٨	١,٧٨٣,١٢٨,٩٦٦
إجمالي الأصول		٢,١٦٨,١٢٣,٦٠٣	٢,١١٨,٢٩٢,٤٢٢
الالتزامات وحقوق الملكية			
الالتزامات متداولة			
نسم دائنة تجارية		٦,٧١٨,٥١٨	٥,٤٥٦,٣٦١
نسم دائنة وأرصدة دائنة أخرى	(٧)	١٠٧,٦٦٦,٠٣٣	١٢١,١٤٢,٢٤٧
الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل	(٨)	١١,٣٣٥,٤٠٩	٦,٧٨٥,٧١٣
دانتو توزيعات أرباح		١١٥,١٢٠,٨٢٣	١٢٦,٤٣٢,٢٣١
مخصص الزكاة		١٥,٣٨١,٧٣٣	٢٩,٣٧٠,٩٠٨
إجمالي الالتزامات المتداولة		٢٥٦,١٧٢,٥١٦	٢٨٩,١٨٧,٤٦٠
الالتزامات غير متداولة			
قروض طويلة الأجل	(٨)	٨٨,٥٩١,٣٩٠	٣٤,٤٠٣,٩٣٨
مخصص مكافأة نهاية الخدمة		٤٤,٥٤٢,٤٣١	٤٢,٢٨٠,٨٣٢
إجمالي الالتزامات غير المتداولة		١٣٣,١٣٣,٨٢١	٧٦,٦٨٤,٧٧٠
إجمالي الالتزامات		٣٨٩,٣٠٦,٣٣٧	٣٦٥,٨٧٢,٢٣٠
حقوق الملكية			
حقوق الملكية العائدة لمساهمي الشركة			
رأس المال		١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠
احتياطي نظامي		٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠
احتياطي اتفاقى		١٤٣,٠٠٢,٤٩٠	١٤٣,٠٠٢,٤٩٠
أرباح مبقة		١١٤,٠٥٧,٠٠٤	٨٩,٨٤٣,٠٤٥
أرباح غير محققة عن استثمارات مالية متاحة للبيع		١٧,٩٩٦,٧٥٣	١١,٩٥٢,٢٥٣
إجمالي حقوق الملكية العائدة لمساهمي الشركة		١,٧٧٥,٠٥٦,٢٤٧	١,٧٤٤,٧٩٧,٧٨٨
حقوق الملكية غير المسيطرة		٣,٧٦١,٠١٩	٧,٦٢٢,٤٠٤
مجموع حقوق الملكية		١,٧٧٨,٨١٧,٢٦٦	١,٧٥٢,٤٤٠,١٩٢
إجمالي الالتزامات وحقوق الملكية		٢,١٦٨,١٢٣,٦٠٣	٢,١١٨,٢٩٢,٤٢٢

تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٨) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة.

الشركة السعودية للفنادق والمناطق السياحية

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل الأولية الموحدة

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤ م

(ريال سعودي)

<u>٢٠١٣</u>	<u>٢٠١٤</u>	<u>إيضاح</u>
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
١٠٩,٤٧١,٧٧٤	١١٩,٣٥٩,٧٨٤	(١٠)
(٦٧,٠٩٣,٣٠٠)	(٧٤,٠٢٧,١٨٧)	(١١)
٤٢,٣٧٨,٤٧٤	٤٥,٣٣٢,٥٩٧	
(٤,٢٨٨,٠١٩)	(٤,٣٦٤,٤٩٩)	(١٢)
٦,١١٠,٩٧٨	٢,١٠٧,٥٣٤	(٦)
٤٤,٢٠١,٤٣٣	٤٣,٠٧٥,٦٣٢	
٢٠٠,٠٧٢	٣,٩٧٧,٦٦٤	إيرادات أخرى
٤٤,٤٠١,٥٠٥	٤٧,٠٥٣,٢٩٦	صافي الربح قبل الزكاة وحقوق الملكية غير المسيطرة
(١,٥٢١,٤٢٠)	(١,١٧٦,٣٣٢)	مخصص الزكاة
٤٢,٨٨٠,٠٨٥	٤٥,٨٧٦,٩٦٤	صافي الربح قبل حقوق الملكية غير المسيطرة
(١٠٦,٤٧٦)	(١١٠,٠٥١)	حصة حقوق الملكية غير المسيطرة في صافي أرباح الشركات التابعة
٤٢,٧٧٣,٦٠٩	٤٥,٧٦٦,٩١٣	صافي الربح
٠,٤٣	٠,٤٦	<u>ربحية السهم من:</u>
٠,٤٤	٠,٤٣	صافي الربح
٠,٠٠٢	٠,٠٤	ربح التشغيل
		صافي الإيرادات والمصروفات الأخرى

تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٨) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة.

الشركة السعودية للفنادق والمناطق السياحية

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة

لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤ م

(ريال سعودي)

م ٢٠١٣ (غير مراجعة)	م ٢٠١٤ (غير مراجعة)	إضاح
٤٢,٧٧٣,٦٠٩	٤٥,٧٦٦,٩١٣	
٩,١٧١,٩٨٧	١١,١٦٦,٨٢٢	
١٠٦,٤٧٦	١١٠,٥١	
١,٥٢١,٤٢٠	١,١٧٦,٣٣٢	
٨٧,٣٦٧	٦٧٩,٦٨٤	
٦,٥٩٤,٦٢٩	٧٠٨,٠٣٤	
٦٨٥,١٥٨	٥٠٧,٤٤٧	
(٦,١١٠,٩٧٨)	(٢,١٠٧,٥٣٤)	(٧)
٥٤,٨٢٩,٦٦٨	٥٨,٠٠٧,٧٤٩	
(٧,٥٢٤,١١٧)	(١٠,٣٧٣,٢٤١)	
(٤,٩٧٦,٥٨٥)	٤,٣٣٦,٨٢٤	
(٤٨٠,٠٩٠)	٣٠٣,٥٨٥	
(٢,١٧٣,٥٤٥)	٢,٣٤٣,٢٠٣	
٢,٧٨٠,٠٢٦	٢٨١,٠١٣	
--	(٥١,٧١٧)	
٤٢,٤٥٥,٣٥٧	٥٤,٨٤٧,٤١٦	

التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية

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

التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:

ذمم مدينة تجارية
دفعت مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
مخزون
ذمم دائنة تجارية
ذمم دائنة وأرصدة دائنة أخرى
الزكاة المدفوعة
صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية

التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية

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

التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية

المحصل من قروض طويلة الأجل
مكافأة أعضاء مجلس الإدارة مدفوعة
توزيعات أرباح مدفوعة
صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التمويلية
صافي التغير في النقدية وما في حكمها خلال الفترة
النقدية وما في حكمها في بداية الفترة
النقدية وما في حكمها في نهاية الفترة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٨) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة.

الشركة السعودية للفنادق والمناطق السياحية
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة
لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤ م
(ريال سعودي)

حقوق الملكية العائدة لمساهمي الشركة

إجمالي حقوق الملكية	حقوق الملكية غير المسيطرة	الإجمالي	أرباح غير محققة	أرباح مبقاة	احتياطي اتفافي	احتياطي نظامي	احتياطي نظامي	رأس المال
١,٨٠٤,٣٩,٢٠٢	٢,٦٥٠,٧٦٨	١,٨٠٠,٦٥٨,٤٣٤	١٧,٥٦٥,٨٥٣	١٤٠,٩٠,٩١	١٤٣,٠٠٢,٤٩٠	٥٠٠,٠٠,٠٠٠	—	١,٠٠٠,٠٠,٠٠٠
٤٥,٨٧٦,٩٦٤	١١٠,٠٥١	٤٥,٧٦٦,٩١٣	—	٤٥,٧٦٦,٩١٣	—	—	—	—
(٧٠,٠٠,٠٠)	—	(٧٠,٠٠,٠٠)	—	(٧٠,٠٠,٠٠)	—	—	—	—
(١,٨٠٠,٠٠)	—	(١,٨٠٠,٠٠)	—	(١,٨٠٠,٠٠)	—	—	—	—
٤٣١,١٠٠	٢٠٠	٤٣٠,٩٠٠	٤٣٠,٩٠٠	—	—	—	—	—
١,٧٧٨,٨١٧,٢٦٦	٢,٧٦١,١٩	١,٧٧٥,٠٥٦,٢٤٧	١٧,٩٩٦,٧٥٣	١١٤,٠٥٧,٠٠٤	١٤٣,٠٠٢,٤٩٠	٥٠٠,٠٠,٠٠٠	—	١,٠٠٠,٠٠,٠٠٠
١,٧٩٦,١٤٠,٤٣٢	٧,٠٨٣,٩٩٤	١,٧٨٩,٠٥٦,٤٣٨	٧,١٨٤,٥١٢	١٣٨,٨٦٩,٤٣٦	١٤٣,٠٠٢,٤٩٠	٥٠٠,٠٠,٠٠٠	—	١,٠٠٠,٠٠,٠٠٠
٤٢,٨٨٠,٠٨٥	١٠٦,٤٧٦	٤٢,٧٧٣,٦٠٩	—	٤٢,٧٧٣,٦٠٩	—	—	—	—
(٩١,٩٦٥,٦٠٠)	(١٦٥,٦٠٠)	(٩١,٨٠٠,٠٠)	—	(٩١,٨٠٠,٠٠)	—	—	—	—
٥,٣٦٥,٢٧٥	٥٩٧,٥٣٤	٤,٧٦٧,٧٤١	٤,٧٦٧,٧٤١	—	—	—	—	—
١,٧٥٢,٤٢٠,١٩٢	٧,٦٢٢,٤٠٤	١,٧٤٤,٧٩٧,٧٨٨	١١,٩٥٢,٢٥٣	٨٩,٨٤٣,٠٤٥	١٤٣,٠٠٢,٤٩٠	٥٠٠,٠٠,٠٠٠	—	١,٠٠٠,٠٠,٠٠٠

الرصيد في ١ يناير ٢٠١٤ م
 صافي ربح للفترة
 توزيعات أرباح *
 مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
 أرباح غير محققة عن استثمارات مالية
 متاحة للبيع
 الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١٤ م

الرصيد في ١ يناير ٢٠١٣ م
 صافي ربح للفترة
 توزيعات أرباح ومكافأة أعضاء مجلس
 الإدارة
 أرباح غير محققة عن استثمارات مالية
 متاحة للبيع
 الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١٣ م

* تتمثل توزيعات الأرباح في توزيعات مرحلية عن النصف الثاني من السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م بمبلغ ٧٠ مليون ريال سعودي يوازن ٧ هلة لكل سهم.

تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى رقم (١٨) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة.

الشركة السعودية للفنادق والمناطق السياحية
 (شركة مساهمة سعودية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الأولية الموحدة
 (غير مراجعة)
لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤

١. التنظيم والنشاط

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

يتمثل نشاط الشركة في الإنشاء والمتلك والإدارة والتشغيل والاستثمار والشراء والمشاركة والإيجار للفنادق والمطاعم والموتيلاس والاستراحات ومرافق الترفيه ووكالات السفر والسياحة والشواطئ الخاصة على اختلاف مستوياتها وأحجامها في المدن والطرق العامة والمناطق السياحية، وتملك الأراضي وتطويرها وتقسيمها وإقامة المباني عليها أو تأجيرها، وتقديم خدمات المعتمرين وزوار المسجد النبوي الشريف وممارسة كافة الأعمال الأساسية والوسيلة الازمة لتنفيذ وتجهيز ومبشرة أوجه النشاط المختلفة للأعمال سالفه الذكر بما يتلائم والغرض المخصصه من أجله. حيث تقوم الشركة بما تقدم من هذه الأعمال سالفه الذكر بواسطتها مباشرة أو بالاشراك مع الغير ولها أن تبرم كافة العقود الازمة لحسن تنفيذ ما تقدم.

(١-١) رأس المال

يبلغ رأس مال الشركة ١٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠ ريال سعودي يواقع ١٠٠ مليون سهم قيمة السهم ١٠ ريال سعودي.
 يقع المقر الرئيسي للشركة في مدينة الرياض
 ص.ب. ٥٥٠٠ الرياض ١١٤٢٢
 المملكة العربية السعودية

(٢-١) القوائم المالية الموحدة

تضمن القوائم المالية الموحدة للشركة السعودية للفنادق والمناطق السياحية شركاتها التابعة (يشار إليها مجتمعة "المجموعة")، والتي تمتلك الشركة فيها حصة في حقوق ملكيتها بطريقة مباشرة أو/ وغير مباشرة تمكنها من السيطرة عليها، وهذه الشركات كما في ٣١ مارس ٢٠١٤م هي كما يلي:

اسم الشركة	رأس المال ريال سعودي	نسبة الملكية العملية
شركة الرياض للفنادق والترفيه المحدودة	٣٠٢,٥٠٠,٠٠٠	٪١٠٠
شركة الخليج للمناطق السياحية المحدودة	٢٠٦,٠٠٠,٠٠٠	٪١٠٠
شركة مكة للفنادق المحدودة	١٦٥,٦٠٠,٠٠٠	٪٩٩,٤٤
شركة النخيل للمناطق السياحية المحدودة	٥٩,٢٥٠,٠٠٠	٪٩٨,٧٣
شركة تبوك للفنادق المحدودة	٢٢,٣٠٠,٠٠٠	٪٩٧,١٤

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

شركة الرياض للفنادق والترفيه المحدودة

تأسست شركة الرياض للفنادق والترفيه المحدودة - شركة ذات مسؤولية محدودة ومسجلة في المملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠٩٩٤٤٤ بتاريخ ٣١ أغسطس ١٤١٣هـ الموافق ٣١٩٩٢، ويتمثل طبيعة نشاط الشركة في إنشاء وشراء وإيجار والمشاركة في إدارة المنشآت السكنية والتجارية والترفيهية والفنادق والمطاعم والمطاعم والموتيلاس والاستراحات والشواطئ السياحية وصالات الألعاب.

شركة الخليج للمناطق السياحية المحدودة

تأسست شركة الخليج للمناطق السياحية المحدودة - شركة ذات مسؤولية محدودة ومسجلة في المملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠٧٤٨٠٠ بتاريخ ١٨ جمادى الأول ١٤١٠هـ الموافق ١٧ ديسمبر ١٩٨٩م، ويتمثل طبيعة نشاط الشركة في إنشاء وتملك وإيجار وبيع المنشآت السكنية والتجارية والترفيهية والفنادق والمطاعم والمطاعم والاستراحات والشواطئ السياحية وصالات الألعاب والنادي الرياضي.

شركة مكة للفنادق المحدودة

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

الشركة السعودية للفنادق والمناطق السياحية
(شركة مساهمة سعودية)
الإيصالات المتممة للقوائم المالية الأولية الموحدة
(غير مراجعة)
لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤

١. التنظيم والنشاط (يتبع)

شركة النخيل للمناطق السياحية المحدودة

تأسست شركة النخيل للمناطق السياحية المحدودة - شركة ذات مسؤولية محدودة ومسجلة في المملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم ٤٠٣٠٩٢٠٤ بتاريخ ٢٢ جمادي ثاني ١٤١٣هـ الموافق ١٧ ديسمبر ١٩٩٢م، ويتمثل طبيعة نشاط الشركة في إنشاء ومتلك وإيجار وبيع المنشآت السكنية والتجارية والترفيهية والفنادق والمطاعم والاستراحات والشواطئ السياحية وصالات الألعاب والنادي الرياضية. ومتلك الشركة قرية مكارم النخيل بمدينة جدة. قامت الشركة خلال سنة ٢٠٠٨م بالاستحواذ على ٤٨٪ إضافية في رأس مال الشركة من عدة شركاء آخرين، ولا تزال الشركة بقصد استكمال الإجراءات النظامية لتعديل عقد التأسيس والسجل التجاري فيما يتعلق بهذا الجانب.

شركة تبوك للفنادق المحدودة

تأسست شركة تبوك للفنادق المحدودة - شركة ذات مسؤولية محدودة ومسجلة في المملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم ٣٥٥٠٠٦٣٠٣ بتاريخ ٥ ربيع ثان١٤٠٦هـ الموافق ١٧ ديسمبر ١٩٨٥م، ويتمثل طبيعة نشاط الشركة في إقامة فندق من الدرجة الأولى بالمنطقة الشمالية بمدينة تبوك وما يتطلبه ذلك من التسهيلات الفندقية ومرافق وخدمات وممارسة النشاط الفندقي بوجه عام داخل المملكة وخارجها عن طريق التملك والاستئجار والمشاركة للفنادق والمطاعم. ومتلك الشركة فندق مكارم تبوك بمدينة تبوك. قامت الشركة خلال سنة ٢٠٠٨م بالاستحواذ على ٤٤٪ إضافية في رأس مال الشركة من عدة شركاء آخرين، ولا تزال الشركة بقصد استكمال الإجراءات النظامية لتعديل عقد التأسيس والسجل التجاري فيما يتعلق بهذا الجانب.

٢. أسس الإعداد والسياسات المحاسبية

المعايير المحاسبية المطبقة

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

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

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

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

استخدام الحكم والتقديرات

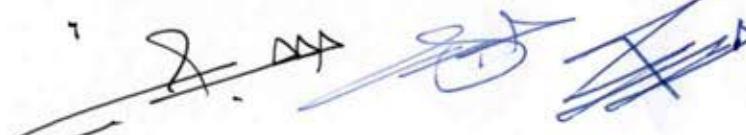
يطلب إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة استخدام التقديرات والأحكام والافتراضات التي تؤثر في تطبيق السياسات والقيم الظاهرة للموجودات والمطلوبات والدخل والمصروفات. إن النتائج الفعلية قد تختلف عن هذه التقديرات. تتم مراجعة التقديرات والافتراضات المتعلقة بها على أساس مستمر، ويتم إظهار أثر التعديلات التي تترتب عن مراجعة التقديرات المحاسبية في فترة المراجعة والفترات المستقبلية التي تتأثر بهذه التعديلات.

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

- العمر الإنتاجي للأصول الثابتة.
- المخصصات.
- تصنيف الاستثمارات.
- التقييم العادل للاستثمارات.
- الالتزامات المحتملة.

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

٦



الشركة السعودية للفنادق والمناطق السياحية
(شركة مساهمة سعودية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الأولية الموحدة
(غير مراجعة)
للفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤ م

٢. أسس الاعداد والسياسات المحاسبية (يتبغ)

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

أسس توحيد القوائم المالية

تضمن القوائم المالية الأولية الموحدة المرفقة القوائم المالية للشركة الأم والشركات التابعة كما هو مبين في إيضاح رقم (٢-١) والتي تمتلك فيها الشركة حصة مسيطرة. توفر السيطرة عندما يكون للشركة المقدرة على استخدام أو توجيه استخدام أصول الشركة التابعة وذلك للحصول على منافع اقتصادية من أنشطتها. يتم إدراج القوائم المالية للشركات التابعة في القوائم المالية الموحدة من تاريخ بدء السيطرة حتى تاريخ توقفها ولا يتم إدراجها إذا ما كانت الشركات التابعة في حالة إعادة تنظيم. ولتقدير السيطرة فإن حقوق التصويت المحتلة التي من الممكن تفعيلها في تاريخ القوائم المالية يتمأخذها في الاعتبار.

للغرض إعداد القوائم المالية الموحدة يتم استبعاد الأرصدة والمعاملات المالية الهامة المتبادلة بين الشركة وشركاتها التابعة كما يتم استبعاد الأرباح والخسائر غير المحققة الناتجة عن هذه المعاملات. وتتضمن القوائم المالية الأولية الموحدة المرفقة القوائم المالية للشركات التابعة التي تم إعدادها لنفس الفترة المالية للشركة ويستخدم سياسات محاسبية متوافقة.



الشركة السعودية للفنادق والمناطق السياحية
 (شركة مساهمة سعودية)
الإيضاخات المتممة للقوائم المالية الأولية الموحدة
 (غير مراجعة)
 لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤ م
 (ريال سعودي)

٣. دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى

م٢٠١٣	م٢٠١٤	
١٨,٢٢٢,٧٣٩	٤,٩٢٢,٠٤٤	موردون - دفعات مقدمة
٦,٧٥٢,٦٠٨	٧,٦٤٧,٥٠٢	مصاريف مدفوعة مقدماً
٢٢,٢٩٨,٦٣٥	١,٠٨١,٦٣٠	أطراف ذات علاقة
٤,١٣١,٠٨٥	١,٨٧٢,٩٨٠	إيرادات مستحقة
١,١٠٥,٣١٠	١,٥٨٣,٦٥٣	سلف وعهد عاملين
٥,٣٨٣,٨٤١	٥,٣٨٣,٨٤١	مساهمات عقارية
٥٩٢,٤٢٨	٤٦٤,٩١٣	آخرى
<u>٥٨,٤٨٦,٦٤٦</u>	<u>٢٢,٩٥٦,٥٦٣</u>	

٤. مشروعات تحت التنفيذ

م٢٠١٣	م٢٠١٤	
٢٩,٠٠٢,٤٥٤	١٣٩,٢٨٤,٧٢٩	الرصيد في ١ يناير
٢٧,٩٧٥,١٩٩	٢٢,٥٦٩,٤٨٩	إضافات خلال الفترة
--	(٤٢,٥٠١,٢٣٥)	محول للأصول الثابتة
--	(٥٩٢,٣١٧)	تسويات
<u>٥٦,٩٧٧,٦٥٣</u>	<u>١١٨,٧٦٠,٦٦٦</u>	

تتمثل المشروعات تحت التنفيذ كما في ٣١ مارس ٢٠١٤ م بصفة أساسية في مشروع بيوت المستقبل المرحلة الثانية والثالثة بمبلغ ٨٠,٠٨٢,٠٨٦ ريال سعودي (٢٠١٣ م المرحلة الأولى بمبلغ ٣٥,٢٨٦,٦٧٣ ريال سعودي).

٥. استثمارات متاحة للبيع

م٢٠١٣	م٢٠١٤	
١٣٠,٥٨٣,٤٤٨	٦٦,٢٧٥,٨٧١	الرصيد في ١ يناير
٥,٣٦٥,٢٧٥	٤٣١,١٠٠	الأرباح غير المحققة
<u>١٣٥,٩٤٨,٧٢٣</u>	<u>٦٦,٧٠٦,٩٧١</u>	الإجمالي

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

الشركة السعودية للنادق والمناطق السياحية
 (شركة مساهمة سعودية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الأولية الموحدة
 (غير مراجعة)
 لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤ م
 (ريال سعودي)

٦. استثمارات في شركات مستثمر فيها بحقوق الملكية

٢٠١٣ م	٢٠١٤ م	
٤٦,٠٠٤,٨٨٤	٥٨,١٧٢,٧١٩	الرصيد في ١ يناير
--	١٥,٠٠٠,٠٠٠	إضافات (١٦)
٦,١١٠,٩٧٨	٢,١٠٧,٥٣٤	إيرادات استثمارات خلال الفترة
--	(٥,٠٢٥,٠٠٠)	توزيعات أرباح
٥٢,١١٥,٨٦٢	٧٠,٢٥٥,٢٥٣	

(١٦) خلال الربع الأول من عام ٢٠١٤ م، قامت الشركة بالاستحواذ على حصة إضافية قدرها ١٠٠٠ حصة (١٠٪) في الشركة السعودية للخدمات الفندقية بقيمة إجمالية بـ ١٥,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي ليصبح إجمالي حصة الشركة (٤٠٪).

٧. فرم داننة وأرصدة داننة أخرى

٢٠١٣ م	٢٠١٤ م	
٤٢,٧٧٦,٨٧٥	٣٤,٧٢٩,٠٠٥	مصاروفات مستحقة
٢٧,٧٣٦,٧١٤	٤٠,١٩٣,١٦٢	إيرادات محصلة مقدماً
٢٠,٤٠٠,٥٨٠	١١,٣٣٠,٧٧٩	محتجزات حسن تنفيذ
٢٢,٦١٧,٣٣١	٩,١٨٦,٦٥١	داننون - وزارة الأوقاف
٦٧٣,٧٧٣	٦,٣٩٣,٠٤٦	أطراف ذات علاقة
٥,٩٩١,٣٨٦	٤,٣٤١,٥١٩	أتعاب إدارة مستحقة لشركات تشغيل عالمية
٩٤٥,٥٨٨	١,٤٤١,٨٧١	أخرى
١٢١,١٤٢,٢٤٧	١٠٧,٦١٦,٠٣٣	

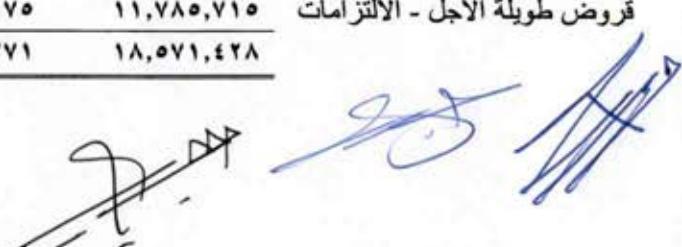
٨. قروض طويلة الأجل

فيما يلي بيان بحركة القروض طويلة الأجل كما في ٣١ مارس كالتالي:

٢٠١٣ م	٢٠١٤ م		
الإجمالي	الإجمالي	بنوك تجارية محلية	وزارة المالية
٢٥,٣٥٧,١٤٢	٨٦,٤٤٥,٨٥٩	٦٧,٦٧٤,٤٣١	١٨,٥٧١,٤٢٨
١٥,٨٣٢,٥٩	١٣,٦٨٠,٩٤٠	١٣,٦٨٠,٩٤٠	--
٤١,١٨٩,٦٥١	٩٩,٩٢٦,٧٩٩	٨١,٣٥٥,٣٧١	١٨,٥٧١,٤٢٨

وقد تم عرضها في قائمة المركز المالي كما في ٣١ مارس كما يلي:

٦,٧٨٥,٧١٣	١١,٣٣٥,٤٠٩	٤,٥٤٩,٦٩٦	٦,٧٨٥,٧١٣	الجزاء المتداول من قروض طويلة
٣٤,٤٠٣,٩٣٨	٨٨,٥٩١,٣٩٠	٧٦,٨٠٥,٦٧٥	١١,٧٨٥,٧١٥	قرص طويل الأجل - الالتزامات
٤١,١٨٩,٦٥١	٩٩,٩٢٦,٧٩٩	٨١,٣٥٥,٣٧١	١٨,٥٧١,٤٢٨	



الشركة السعودية للنادق والمناطق السياحية
(شركة مساهمة سعودية)
الإيضاخات المتممة للفوائم المالية الأولية الموحدة
(غير مراجعة)
لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤ م
(ريال سعودي)

٨. قروض طويلة الأجل (يتبع)

أبرمت المجموعة اتفاقيات تمويل طويل الأجل مع وزارة المالية بدون فوائد بالإضافة إلى عدة بنوك محلية للحصول على تمويل في صيغة تمويل وبيع آجل ومرابحات، بقيمة إجمالية قدرها ٣٧١,٩ مليون ريال سعودي (٢٠١٣م: ٣٧١,٩ مليون ريال سعودي) وذلك بأسعار تمويل ومرابحة متغيرة، هذا وقد بلغت المبالغ المستخدمة في إطار هذه الاتفاقيات حتى ٣١ مارس ٢٠١٤م مبلغ ٩٩,٩ مليون (٢٠١٣م: ٤١,٢ مليون) ريال سعودي.

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

٩. الزكاة

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

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

١٠. التقارير القطاعية

تقسم المجموعة نشاطها إلى ثلاث قطاعات تشغيلية رئيسية كما يلى:

- قطاع الفنادق والمرافق الترفيهية: يتمثل في الفنادق والمرافق الترفيهية وما تتحققه من إيرادات منها كمالك لهذه الفنادق والمرافق التي يتم تشغيلها ذاتياً من خلال مكارم للضيافة أو الجزيرة أو من خلال مشغل خارجي مستقل عن المجموعة.
- قطاع العقارات المملوكة: يتمثل في العقارات المملوكة للمجموعة التي يتم الانفصال عنها من خلال تأجيرها للغير وتمثل بصفة أساسية في مجمعات سكنية ومرافق تجارية.
- قطاع الخدمات والتشغيل: يتمثل في إدارة وتشغيل الفنادق والعقارات سواء كانت مملوكة أو غير مملوكة للمجموعة.

الشركة السعودية للفنادق والمناطق السياحية
 (شركة مساهمة سعودية)
الإيضاخات المتممة للقوائم المالية الأولية الموحدة
 (غير مراجعة)
 لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤ م
 (ريال سعودي)

١٠. التقارير القطاعية - (يتبع)

الإجمالي	المعاملات المتبادلة	أخرى	الخدمات والتشغيل	العقارات المملوكة	الفنادق والمراهن الترفيهية	٣١ مارس ٢٠١٤ م
١١٩,٣٥٩,٧٨٤	(٦,٩٥٢,٢٨٨)	--	٦,٥٥٧,٨٦٨	١٥,٩٦٠,١١٨	١٠,٣٧٩٤,٠٨٦	الإيرادات
(٧٤,٠٢٧,١٨٧)	٦,٦٥٢,٢٨٨	(١,٣٦٣,٦٦٩)	(١,٤٩٩,٠٥٨)	(٤,٦٨١,٧٣١)	(٧٣,١٣٥,٠١٧)	التكاليف
٤٥,٣٣٢,٥٩٧	(٣٠٠,٠٠٠)	(١,٣٦٣,٦٦٩)	٥,٠٥٨,٨١٠	١١,٢٧٨,٣٨٧	٣٠,٦٥٩,٠٦٩	اجمالي الربح
٥٩,٤٢١,٢٣٦	--	٣٤٤,١٥٢	--	--	٥٩,٠٧٧,٠٨٤	ذمم مدينة تجارية
١,٥٦٨,٥٨٨,١٢٤	--	--	--	٧٣٩,٣٧٢,٥٠٠	٨٢٩,٢١٥,٦٢٤	الأصول الثابتة
٩٩,٩٢٦,٧٩٩	--	--	--	٨١,٣٥٥,٣٧١	١٨,٥٧١,٤٢٨	القروض
<hr/>						
<hr/>						
١٠٩,٤٧١,٧٧٤	(٥,٤٠٢,٤٥٤)	--	٤,٧٠٧,٦٨٢	١٦,٥٢٥,٠٠٦	٩٣,٦٤١,٥٤٠	الإيرادات
(٦٧,٠٩٣,٣٠٠)	٥,١١٧,٤٥٤	(١,١٤٠,٤٧٧)	(١,٥١١,٣٣٧)	(٣,٤٨٥,٨٧٨)	(٦٦,٠٧٣,٠٦٢)	التكاليف
٤٢,٣٧٨,٤٧٤	(٢٨٥,٠٠٠)	(١,١٤٠,٤٧٧)	٣,١٩٦,٣٤٥	١٣,٠٣٩,١٢٨	٢٧,٥٦٨,٤٧٨	اجمالي الربح
٤٥,٥٥١,٣٠٤	--	٣٤٤,١٥٢	--	--	٤٥,٢٠٧,١٥٢	ذمم مدينة تجارية
١,٥٣٧,١٠٣,٦٢٦	--	--	--	٧٢٧,١٢٥,٧٠٧	٨٠,٩٧٧,٩١٩	الأصول الثابتة
٤١,١٨٩,٦٥١	--	--	--	١٥,٨٣٢,٥٠٩	٢٥,٣٥٧,١٤٢	القروض

القطاعات الجغرافية:

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

الإيرادات	المطلوبات	الموجودات	كما في ٣١ مارس ٢٠١٤ م
٩٣,٢١٢,٢٨٥	١,١٨٨,٤٧٠,٩٣٨	٤,٣٤٨,٢٠٧,٠٩٠	الرياض
٢٩,٢٥٣,٨٢٢	٤٢,٧١٤,٤٠٠	٣٧٧,٢١٣,١٠٠	مكة المكرمة
٣,٨٤٥,٩٦٥	١١,٣٨٢,٨٤٥	٥١,٨٥٦,٦٩٣	تبوك
١٢٦,٣١٢,٠٧٢	١,٢٤٣,٥٦٨,١٨٣	٤,٧٧٧,٢٧٦,٨٨٣	المعاملات المتبادلة
(٦,٩٥٢,٢٨٨)	(٨٥٤,٢٦١,٨٤٦)	(٢,٦٠٩,١٥٣,٢٨٠)	
١١٩,٣٥٩,٧٨٤	٣٨٩,٣٠٦,٣٣٧	٢,١٦٨,١٢٣,٦٣	
<hr/>			
<hr/>			
٨٢,٨٧٧,٧٣١	١,٠٥٦,٢٩٥,٨٢٦	٤,١٣١,٢٨٤,٢٤٦	الرياض
٢٨,٠١٠,١٤٣	٦٠,٠٤٧,٧٦٧	٣٧٨,٩٥٣,٢٦٩	مكة المكرمة
٣,٩٨٦,٣٥٤	٦,٥١١,٥٢١	٤٤,٧٧٥,٨١٣	تبوك
١١٤,٨٧٤,٢٢٨	١,١٢٢,٨٥٥,١١٤	٤,٥٥٥,٠١٣,٣٢٨	المعاملات المتبادلة
(٥,٤٠٢,٤٥٤)	(٧٥٦,٩٨٢,٨٨٤)	(٢,٤٣٦,٧٢٠,٩٠٦)	
١٠٩,٤٧١,٧٧٤	٣٦٥,٨٧٢,٢٢٠	٢,١١٨,٢٩٢,٤٢٢	

الشركة السعودية للنفادق والمناطق السياحية
 (شركة مساهمة سعودية)
الإيضاخات المتممة للقوائم المالية الأولية الموحدة
 (غير مراجعة)
 لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤ م
 (ريال سعودي)

١١. تكلفة النشاط

م٢٠١٣	م٢٠١٤	
٢٦,١٧٤,٤٦٩	٢٨,٤٢٠,٩٤٦	رواتب وما في حكمها
٨,٩٦٨,١٦٠	١١,٠٢٧,٨٨١	استهلاك أصول ثابتة
٧,٨٠٠,٦٠٢	٨,٢١٥,٣٣٨	أغذية ومشروبات
٣,٩٢٩,٥٥٠	٤,٦٥٣,٩٢٨	أتعاب خدمات وتشغيل
٣,٧٩٣,٣٣٢	٤,٤٩٩,٦٥٣	مستلزمات تشغيل
٤,٣٨١,٩١٧	٤,٠٢٥,٠٧١	إيجارات
٣,٤٦٤,٠٨٢	٣,٨٥١,٤٣٨	كهرباء ومياه و هاتف
١,٨٣٩,٩٨٦	٢,١٧٦,٤٢٧	تسويق ومبيعات
٢,٣٣٢,١٠٣	٢,١٠٩,١١٢	إصلاح وصيانة
٩٩٧,٥٠٨	١,١٧٠,١٣٨	رسوم واشتراكات
٣,٤١١,٥٩١	٣,٨٧٧,٢٥٥	أخرى متنوعة
٦٧,٠٩٣,٣٠٠	٧٤,٠٢٧,١٨٧	

١٢. مصروفات عمومية وإدارية

م٢٠١٣	م٢٠١٤	
٢,٨٢٨,٣٨٢	٢,٧٧٦,٤٤٠	رواتب وما في حكمها
٨٧,٣٦٧	٦٧٩,٦٨٤	إطفاء مصروفات مؤجلة
١٨٥,٠٠٠	١٤٥,٠٠٠	أتعاب خدمات مهنية واستشارية
٢٠٣,٨٢٧	١٣٨,٩٤١	استهلاك أصول ثابتة
١٠٧,٠٧٤	٥٨,٦٥١	دعاية وإعلان
٤٩,٩٧١	٥٣,١٣٠	رسوم اشتراكات وتصديقات
٥٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠	مكافآت وبدلات حضور مجلس الإدارة
٧٢,٢٠٢	٣٢,٦٥٠	صيانة ونظافة
٥٢,٧٢٢	٢٣,٦٦٠	ضيافة
٢٨,٨٣٠	١٥,٤٧٥	كهرباء ومياه و هاتف
٦٢٢,٦٤٤	٣٩٠,٨٦٨	متنوعة أخرى
٤,٢٨٨,٠١٩	٤,٣٦٤,٤٩٩	



الشركة السعودية للفنادق والمناطق السياحية
(شركة مساهمة سعودية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الأولية الموحدة
(غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤ م
(ريال سعودي)

١٢. ربحية السهم

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

١٤. الارتباطات الرأسمالية

تبلغ الارتباطات الرأسمالية المستقبلية للشركة القائمة كما في ٣١ مارس ٢٠١٤ م مبلغ ١٩٦,٥ مليون ريال سعودي (٢٠١٣م: ١٥١,٨ مليون ريال سعودي) وهي تتعلق بالعقود الموقعة لاستكمال أعمال تشطيبات المرحلة الثانية من بيت المستقبل وإنشاء المرحلة الثالثة.

١٥. الالتزامات المحتملة

أصدرت المجموعة خطابات ضمان بنكية بمبلغ ٢٨ مليون ريال سعودي في ٣١ مارس ٢٠١٤ م (٢٠١٣م: ٢٨ مليون ريال سعودي)، وقد أصدرت هذه الخطابات لصالح هيئة الطيران المدني مقابل عقد إيجار فندق مكارم الرياض بدون غطاء نقدى.

١٦. القيمة العادلة للأدوات المالية

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

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

١٧. إدارة المخاطر

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

الشركة السعودية للفنادق والمناطق السياحية
(شركة مساهمة سعودية)
الإيضاحات المتممة للقواعد المالية الأولية الموحدة
(غير مراجعة)
لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤ م
(ريال سعودي)

١٧. إدارة المخاطر (يتبع)

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

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

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

١٨. اعتماد القوائم المالية

تم إعتماد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة من قبل لجنة المراجعة في ١٧ جمادي الثاني ١٤٣٥ هـ الموافق ١٧ أبريل ٢٠١٤ م.

