

الشركة السعودية للفنادق والمناطق السياحية
(شركة مساهمة سعودية)
القوائم المالية الأولية الموحدة
للفترة الستة أشهر المنتهية في
٣٠ يونيو ٢٠١٢ م
مع تقرير مراجع الحسابات عن الفحص المحدود



+٩٦٦ ١١ ٨٧٤ ٨٥٠٠
+٩٦٦ ١١ ٨٧٤ ٨٦٠٠
www.kpmg.com.sa
تلعون
فلاكس
الترفت
رقم الترخيص: ٣٢٣
٢٠١٢/٩/٧ تاريخ: ٢٠١٣/١١/٣٢٣

كي بي أم جي الفوزان والسدحان
برج كي بي أم جي
طريق صلاح الدين الأيوبي
من.ب ٩٨٧٦
الرياض ١١٦٦٣
المملكة العربية السعودية

تقرير فحص القوائم المالية الأولية الموحدة

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

نطاق الفحص

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموحدة المرفقة للشركة السعودية للفنادق والمناطق السياحية - شركة مساهمة سعودية - وشركتها التابعة (المجموعة) كما هي عليه في ٣٠ يونيو ٢٠١٣، وقائمة الدخل الأولية الموحدة لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ وقائمتي التدفقات النقدية الأولية الموحدة والتغير في حقوق الملكية الأولية الموحدة لفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٩) المععتبرة جزءاً من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة. إن هذه القوائم المالية الأولية الموحدة هي مسؤولية إدارة المجموعة التي أعدتها وقدمنا لها مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها. إن مسؤوليتنا إظهار نتائج فحصنا لهذه القوائم المالية الأولية الموحدة استناداً إلى أعمال الفحص التي قمنا بها.

كان فحصنا فحصاً محدوداً 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 عن الأمور المالية والمحاسبية. وبعد هذا الفحص أقل نطاقاً من عملية المراجعة التي تتم وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها، والتي تهدف أساساً إلى إبداء الرأي في القوائم المالية كل، لذا فإننا لا نبني مثل هذا الرأي.

نتيجة الفحص

وبناءً على الفحص المحدود الذي قمنا به، لم يتبيّن لنا وجود أية تعديلات مهمة يتعمّن إدخالها على القوائم المالية الأولية الموحدة المرفقة لكي تتفق مع معايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية.

عن كي بي أم جي الفوزان والسدحان



خليل إبراهيم السدحان
٣٧١ ترخيص رقم

التاريخ: ٨ رمضان ١٤٣٤ هـ
الموافق: ١٧ يوليو ٢٠١٣ م

الشركة السعودية للفنادق والمناطق السياحية

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الأولية الموحدة

(غير منقحة)

كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٣م

(ريال سعودي)

الأصول	إيضاح	٢٠١٣	٢٠١٢
أصول متدولة			
النقد وما في حكمه		٤٠٣,٣٥٤,٤٠١	٦٦٢,٧٧٨,٤٩٤
دسم مدينة تجارية، صافي		٦٧,١٣٠,٤٩١	٥٢,٧٧٩,٩١٧
دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى		٥٨,٧٥٥,٠٤١	٢٦,٨٢٣,٠٢٣
محزون		٢٠,٤٧٨,٤٩٠	١٩,٣٩٣,٤٩٧
اجمالي الأصول المتدولة		٣٤٩,٤٦٧,٨٧٣	٢٦١,٧٧٤,٥٣١
أصول غير متدولة			
أصول ثابتة (بالصافي)		١,٥٣٩,٨١١,٠٢٧	١,٣٥١,١٣٩,٨٨٥
مشروعات تحت التنفيذ		٧٢,٤٧٨,٩١١	٣٣٦,٠٠٩,٥٦٨
استثمارات مالية متاحة للبيع		١١٤,١٢٤,٠٥١	١٢٩,٤٥٧,٤٦
استثمارات في شركات مستثمرة فيها بحقوق الملكية		٥١,٢٤٨,٧٨٢	٣٥,٣٠٤,٨٨٤
مصرفات مجلة		٨٩٥,٧٣٤	١,١٤٦,٠٠٨
اجمالي الأصول غير المتدولة		١,٧٧٧,٥٥٨,٥١٥	١,٧٥٢,٠٥٧,٧٥٢
اجمالي الأصول		٢,١٢٧,٠٤٦,٣٨٨	٢,٠١٣,٨٣٢,٣٨٢
الالتزامات وحقوق الملكية			
الالتزامات متدولة			
موردون		١٥,٤٠٤,٩٣٧	٦,٢٤٨,٩٨٤
دسم دائنة وأرصدة دائنة أخرى		١٢٢,٧٧٥,٢٦٢	٩١,٧٢٨,٥٧٤
الجزء المتدول من قروض طويلة الأجل		٦,٧٨٥,٧١٣	١٩,٠٧١,٤٢٨
دلتون توزيعات أرباح		٨٤,٠٠١,٠٧٢	٣٥,٤٨٠,٤٧٨
مخصص الزكاة		٢٠,١٠٣,٤٤٨	٣٥,٤٢٥,١١٤
اجمالي الالتزامات المتدولة		٢٤٩,٠٧٠,٤٣٢	١٥٩,٩٥٤,٥٧٨
الالتزامات غير متدولة			
قرضون طويلة الأجل		٤٦,٩٧٩,١٠٨	٤٥,٣٥٧,١٤٣
مخصص مكافأة نهاية الخدمة		٤٤,٧٢٨,٤٨٠	٣٣,٩٦٦,٧٩٥
اجمالي الالتزامات غير المتدولة		٩١,٧٠٧,٥٨٨	٥٩,٣٢٣,٩٣٨
اجمالي الالتزامات		٣٤٠,٧٧٨,٠٤٠	٢١٩,٤٧٨,٥١٦
حقوق الملكية			
حقوق الملكية العادلة لمساهمي الشركة			
رأس المال		١٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠
احتياطي نظامي		٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠
احتياطي نقدي		١٤٣,٠٠٤,٤٩٠	١٤٣,١٢٠,٠١٢
أرباح مبقة		١٢٦,٣٢٢,٩٢٢	١٣٣,٠٨٩,٩٠٤
أرباح غير مبقة عن استثمارات مالية متاحة للبيع		١٣,٣٨٩,٤٨٩	٤٥٢,٩٣٠
اجمالي حقوق الملكية العادلة لمساهمي الشركة		١,٧٨٢,٣٤٤,٧٠١	١,٧٧٦,٦٦٢,٨٣٢
حقوق الملكية غير المسيرة		٣,٦٠٣,٦٦٧	١٧,٨٩٠,٩٣٠
مجموع حقوق الملكية		١,٧٨٦,٣٤٨,٣٦٨	١,٧٩٤,٥٥٣,٧٦٦
اجمالي الالتزامات وحقوق الملكية		٢,١٢٧,٠٤٦,٣٨٨	٢,٠١٣,٨٣٢,٣٨٢

تحت الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٩) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة

الشركة السعودية للفنادق والمناطق السياحية

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل الأولية الموحدة

(غير منقحة)

لفترات الثلاثة والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣
(ريال سعودي)

الإيضاح	للثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣	للستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢	الإيضاح	للستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢
إيرادات النشاط	٩٣,٦٠٩,٧٦٦	٢٢١,٩١٨,٢١٧	إيرادات النشاط	١١٢,٤٦٩,٤٤٤
تكاليف النشاط	(٥٣,٩٩٠,٧٢٢)	(١٤٠,٨٧٧,٩١٩)	تكاليف النشاط	(٧٣,٧٤٣,٣٢٨)
مجمل ربح النشاط	٣٥,٣١٩,٠٤٤	٨١,٠٤٠,٢٩٨	مجمل ربح النشاط	٣٨,٧٢٥,٨٩٤
مصروفات عمومية وإدارية	(٣,٢٩٨,٦٤٣)	(٣,١٥٨,٦٧٨)	مصروفات عمومية وإدارية	(٤,٩١١,٩٥١)
إيرادات استثمارات في شركات مستثمر فيها بحقوق الملكية	--	٦,١٣٣,٧٥٦	إيرادات استثمارات في شركات مستثمر فيها بحقوق الملكية	--
الربح التشغيلي	٣٣,٨١٣,٩٤٣	٧٨,٠١٥,٣٧٦	الربح التشغيلي	٣٦,٣٢٠,٤٠١
إيرادات أخرى	٤,٢١٥,٧٠٢	٤,٤١٥,٧٧٤	إيرادات أخرى	٨٤٣,٤٦٠
صافي الربح قبل الزكاة وحقوق الملكية غير المسيطرة	٣٨,٠٢٩,٩٤٥	٨٢,٤٣١,١٥٠	صافي الربح قبل الزكاة وحقوق الملكية غير المسيطرة	٣٧,١٦٢,٨٦١
مخصص الزكاة	(١,٤٦٤,٨٧٠)	(٢,٩٨٦,٢٩٠)	مخصص الزكاة	(١,٣١٨,٨٨٠)
صافي الربح قبل حقوق الملكية غير المسيطرة	٣٦,٥٦٤,٧٧٥	٧٩,٤٤٤,٨٦٠	صافي الربح قبل حقوق الملكية غير المسيطرة	٣٥,٨٤٣,٩٨١
حصة حقوق الملكية غير المسيطرة في صافي أرباح الشركات التابعة	(٨٤,٨٩٧)	(١٩١,٣٧٣)	حصة حقوق الملكية غير المسيطرة في صافي أرباح الشركات التابعة	(١٠٧,٩٤٧)
صافي الربح	٣٦,٤٧٩,٨٧٨	٧٩,٢٥٣,٤٨٧	صافي الربح	٣٥,٧٣٣,٠٣٤
ربحة السهم من:				
صافي الربح	٠,٣٦	٠,٧٩	صافي الربح	٠,٣٦
ربح التشغيل	٠,٣٤	٠,٧٨	ربح التشغيل	٠,٣٦
صافي الإيرادات والمصروفات الأخرى	٠,٠٤	٠,٠٤	صافي الإيرادات والمصروفات الأخرى	٠,٠١

تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٩) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة

الشركة السعودية للفنادق والمناطق السياحية

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة

(غير مدفقة)

للفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ م

(ريال سعودي)

٢٠١٢

٢٠١٣

التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية

صافي ربح الفترة
تسويات لمطابقة صافي الربح مع صافي التدفقات النقدية الناتجة

من الأنشطة التشغيلية:
استهلاكات أصول ثابتة

حصة حقوق الملكية غير المسيطرة في أرباح الشركات التابعة
مخصص الزكاة

إطاء مصروفات مجلة

مخصص مكافأة نهاية الخدمة

إيرادات استثمارات في شركات مستثمر فيها بحقوق الملكية
مكاتب بيع أصول

١٣٣,٨٩,٩٠٤	٧٩,٢٥٣,٤٨٧
١٠,٨٩٢,٩٧٤	١٨,٣٦٩,١٥٤
٢٥٨,٧٣٤	١٩١,٣٧٣
٢,٦٣٧,٧٥٨	٢,٩٨٦,٤٩٠
٢٩٨,٧٢٩	١٧٤,٧٣٤
١,٧٥٣,٣٤٨	٩,٣٦٨,٠٧٦
(٥,٩٨٦,٢٢٣)	(٦,١٣٣,٧٥٦)
(١٣٧,٦٩٨)	(٢٥٠,٠١٩)
١٤٢,٨٠٧,٥١٦	١٠٣,٩٥٩,٣٣٩

التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:

نعم مدينة تجارية
دفعات مقدمة وارصددة مدينة أخرى

المخزون

موردون

ذمم دائنة وارصددة دائنة أخرى
الزكاة المنفوعة

مكافأة نهاية الخدمة المنفوعة

صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية

التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية

شراء أصول ثابتة ومشروعات تحت التنفيذ
محصلات من بيع أصول ثابتة

شراء استثمارات مالية متاحة للبيع

محصلات من استثمارات في شركات مستثمر فيها بحقوق الملكية
صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية

التدفقات النقدية من النشطة التمويل

المحصل من قروض طويلة الأجل
المسدد من قروض طويلة الأجل

توزيعات أرباح ومكافأة أعضاء مجلس الإدارة

صافي التدفقات النقدية المستخدمة في النشطة التمويل

صافي التغير في النقدية وما في حكمها خلال الفترة

النقدية الخاصة بشركة المدينة المستبعدة خلال الفترة

النقدية وما في حكمها في نهاية الفترة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٩) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة.

الشركة السعودية للنفط والمناطق السياحية
 (شركة مساهمة سعودية)
قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة
 (غير منقحة)
 للفترة السنة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣م
 (ريال سعودي)

حقوق الملكية العادلة لمساهمي الشركة

رأس المال	احتياطي نظاني	احتياطي اتفاقى	ارباح مملوكة	ارباح (إكسبر)	الإجمالي	غير المسماة	حقوق الملكية	اجمالي حقوق الملكية
٦٤٠٦٠٠٠٠٠٠٠	٥٠٠٠٠٠٠٠٠	١٣٣,٨٦٩,١٣٦	٧٣,٠٩٤,١٩٠	٧,٧٨٤,٥٦٣	١,٧٨٤,٥٦٣	٧,٠٨٣,٩٩٦	٧,٠٨٣,٩٩٦	١,٧٩٦,٣١,٤٣١
-	-	-	٧٩,٤٢٣,٤٨٧	-	٧٩,٤٢٣,٤٨٧	١٩١,٣٢٣	٧٩,٤٢١,٤٨٦	٧٩,٤٢١,٤٨٦
-	-	-	(٩١,٨٠٠,٠٠٠)	-	(٩١,٨٠٠,٠٠٠)	(١٦٥,٥٠٠)	(١٦٥,٥٠٠)	(١٦٥,٥٠٠)
-	-	-	-	-	-	(٣,٥١٠,١٤٢)	(٣,٥١٠,١٤٢)	(٣,٥١٠,١٤٢)
-	-	-	-	-	-	٤,٠٢٩	٤,٠٢٩	٤,٠٢٩
٣,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٣٣,٨٦٩,١٣٦	٧٣,٠٩٤,١٩٠	٧,٧٨٤,٥٦٣	١,٧٨٤,٥٦٣	٧,٠٨٣,٩٩٦	٧,٠٨٣,٩٩٦	١,٧٩٦,٣١,٤٣١
الرصيد في ١ يناير ٢٠١٣م								
صافي ربح الفترة								
توزيعات أرباح ومتطلبات اعتماد مجلس								
الإدارة								
إعادة تصنيف الأسلوبات في شركة								
البنية (إكسبر) غير محققة عن								
استثمارات متالية متاحة للبيع								
الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٣م								

٦٤٠٦٠٠٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٣٣,٨٦٩,١٣٦	٧٣,٠٩٤,١٩٠	٧,٧٨٤,٥٦٣	١,٧٨٤,٥٦٣	٧,٠٨٣,٩٩٦	٧,٠٨٣,٩٩٦	١,٧٩٦,٣١,٤٣١
-	-	-	-	-	-	(٣,٥١٠,١٤٢)	(٣,٥١٠,١٤٢)	(٣,٥١٠,١٤٢)
-	-	-	-	-	-	٤,٠٢٩	٤,٠٢٩	٤,٠٢٩
-	-	-	-	-	-	(١٦٥,٥٠٠)	(١٦٥,٥٠٠)	(١٦٥,٥٠٠)
-	-	-	-	-	-	(٩١,٨٠٠,٠٠٠)	(٩١,٨٠٠,٠٠٠)	(٩١,٨٠٠,٠٠٠)
-	-	-	-	-	-	٧٩,٤٢٣,٤٨٦	٧٩,٤٢١,٤٨٦	٧٩,٤٢١,٤٨٦
٦٤٠٦٠٠٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٣٣,٨٦٩,١٣٦	٧٣,٠٩٤,١٩٠	٧,٧٨٤,٥٦٣	١,٧٨٤,٥٦٣	٧,٠٨٣,٩٩٦	٧,٠٨٣,٩٩٦	١,٧٩٦,٣١,٤٣١

تعتبر الإضافات المرفقة من (١) إلى رقم (١٩) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة.

الشركة السعودية للفنادق والمناطق السياحية
 (شركة مساهمة سعودية)
الإيضاخات المتممة للقواعد المالية الأولية الموحدة
 (غير منفقة)
 لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ م

التنظيم والنشاط

تأسست الشركة السعودية للفنادق والمناطق السياحية ("الشركة" أو "الشركة القابضة") شركة مساهمة سعودية طبقاً لأحكام نظام الشركات، ومسجلة في المملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠١٠٧٢٦ بتاريخ ٦ محرم ١٤٩٧هـ الموافق ٢٧ ديسمبر ١٩٧٦م كشركة مساهمة سعودية.

تتمثل نشاط الشركة في الإنشاء والتملك والإدارة والتشغيل والاستئجار والشراء والمشاركة والاستئجار والإيجار للفنادق والمطاعم والمؤتمرات والاستراحات ومرافق الترفيه وكالات السفر والسياحة والشواطئ الخاصة على اختلاف مستوياتها وأحجامها في المدن والطرق العامة والمناطق السياحية، وتملك الأراضي وتطويرها وتقسيمها وإقامة المباني عليها أو تأجيرها، وتقدم خدمات المعتمرين وزوار المسجد النبوي الشريف وممارسة كافة الأعمال الأساسية والوسطية اللازمة لتنفيذ وتجهيز ومباعدة أوجه النشاط المختلفة للأعمال سلفة الذكر بما يتلاءم والغرض المخصصه من أجله. حيث تقوم الشركة بما تقدم من هذه الأعمال سلفة الذكر بواسطتها مباشرة أو بالاشتراك مع الغير ولها أن تبرم كافة العقود اللازمة لحسن تنفيذ ما تقدم.

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

تضمن القواعد المالية الأولية 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 ٣٠ يونيو ٢٠١٣ م و ٢٠١٢ م هي كما يلي:

اسم الشركة	رأس المال ريال سعودي	نسبة الملكية
شركة مكة للفنادق المحدودة	١٦٥,٠٠٠,٠٠	٪ ٩٩,٤٤
شركة تبوك للفنادق المحدودة	٢٧,٣٠٠,٠٠	٪ ٩٧,١٤
شركة النخيل لمناطق السياحية المحدودة	٥٩,٢٥٠,٠٠	٪ ٩٨,٧٣

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

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

شركة تبوك للفنادق المحدودة

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

شركة النخيل لمناطق السياحية المحدودة

تأسست شركة النخيل لمناطق السياحية المحدودة - شركة ذات مسؤولية محدودة ومسجلة في المملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم ٤٠٣٠٠٩٢٠٤ ب تاريخ ٢٢ جمادي ثانى ١٤١٣هـ الموافق ١٧ ديسمبر ١٩٩٢م، ويتمثل طبيعة نشاط الشركة في إنشاء وتملك وإيجار وبيع المنتجات السكنية والتجارية والترفيهية والفنادق والمطاعم والاستراحات والشواطئ السياحية وصالات الألعاب والنادي الرياضي. وتمتلك الشركة قرية مكارم النخيل بمدينة جدة. قامت الشركة خلال سنة ٢٠٠٨ بالاستحواذ على ٤٤٪ إضافية في رأس مال الشركة من عدة شركاء آخرين، ولا تزال الشركة بصدده استكمال الإجراءات النظامية لتعديل عقد التأسيس والسجل التجاري فيما يتعلق بهذا الجانب.



الشركة السعودية للفنادق والمناطق السياحية
(شركة مساهمة سعودية)
الإيضاحات المتممة للقواعد المالية الأولية الموحدة
(غير منقحة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ م

٤. أسس الإعداد

المعايير المحاسبية المطبقة

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

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

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

عملة العرض والنشاط

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

استخدام الحكم والتقديرات

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

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

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

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

٥. السياسات المحاسبية الهامة

تم تطبيق السياسات المحاسبية المبينة أدناه بشكل ثابت على جميع الفترات المعروضة في القوائم المالية الأولية الموحدة.

تم إعادة تدويب بعض أرقام المقارنة لتنبأها مع طريقة العرض للفترة الحالية.

أسس توحيد القوائم المالية

تضمن القوائم المالية الأولية الموحدة القوائم المالية للشركة الأم والشركات التابعة كما هو مبين في إيضاح رقم (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 انشطتها. يتم إدراج القوائم المالية للشركات التابعة في القوائم المالية الموحدة من تاريخ بدء السيطرة حتى تاريخ توقيتها ولا يتم إدراجها إذا ما كانت الشركات التابعة في حالة إعادة تنظيم. وتقدر السيطرة فإن حقوق التصويت المحتملة التي من الممكن تفعيلها في تاريخ القوائم المالية يتم اخذها في الاعتبار.

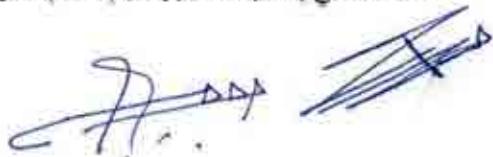
لغرض إعداد القوائم المالية الموحدة يتم استبعاد الأرصدة والمعاملات المالية المتداولة بين الشركة وشركتها التابعة كما يتم استبعاد الأرباح والخسائر غير المحققة الناتجة عن هذه المعاملات. وتتضمن القوائم المالية الأولية الموحدة المرفقة القوائم المالية للشركات التابعة التي تم إعدادها لنفس الفترة المالية للشركة وباستخدام ممارسات محاسبية متوافقة.

النقد وما في حكمه

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

ذمم تجارية مدينة

يتم إظهار أرصدة الذمم التجارية المدينة بصفى القيمة القابلة للتحقيق نقasaً للمخصصات المكونة للمبالغ التي ترى الإدارة أن هناك شكاً في إمكانية تحصيلها. يتم خصم الديون المعودة عندما تتحقق الشركة من عدم إمكانية تحصيلها.



الشركة السعودية للفنادق والمناطق السياحية
(شركة مساهمة سعودية)
الإيضاحات المتممة للقواعد المالية الأولية الموحدة
(غير منقحة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ م

٢. السياسات المحاسبية الهامة (بيع)

المخزون

يتم تحديد المخزون على أساس سعر التكلفة أو صافي القيمة القابلة للتحقيق أيهما أقل. ويتم تحديد التكلفة وفقاً لطريقة المتوسط المرجح. وتتضمن تكلفة المخزون تكلفة الشراء بالإضافة إلى كافة المصروفات المتکيدة للوصول بالمخزون إلى الموقع في حالة الراهن.

تتمثل صافي القيمة القابلة للتحقيق في سعر البيع المقدر بعد خصم التكاليف التقديرية لمصروفات البيع.
يتم تكريم مخصص للمخزون الرائد وبطبيعة الحركة عند وجود حاجة إلى ذلك.

الأصول الثابتة

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

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

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

تم مراجعة الأعمار الإنتاجية من قبل الإدارة بشكل دوري وتم المراجعة على أساس الوضع الحالي للموجودات وال فترة المترقبة للموجودات التي تمكّنها من تحقيق الغرض الذي تم شراؤها من أجله.

الانخفاض في قيمة الأصول

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

مشروعات تحت التنفيذ

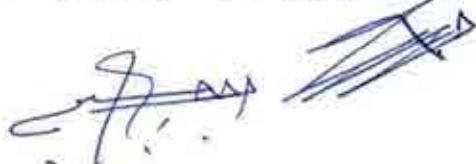
تتمثل المشروعات تحت التنفيذ في النفقات التي تتکبدها المجموعة في سبيل بناء وتشيد التجهيزات والمرافق الجديدة والتي يتم رسمتها قبل بدء الاستخدام التجاري لها. ويتم ترحيل مشروعات تحت التنفيذ إلى الأصول الثابتة في الوقت الذي يتم فيه بدء الاستخدام التجاري لها.

الاستثمارات

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

استثمارات مالية متاحة للبيع

تصنف الاستثمارات في الأوراق المالية كاستثمارات متاحة للبيع إذا لم يكن للشركة تأثير هام أو سيطرة على استخدام أو توجيه استخدام أصول المنشأة المستثمر فيها لاكتساب منافع اقتصادية، كما أنه ليس الغرض من هذه الاستثمارات إعادة بيعها في الأجل القصير أو الاحتفاظ بها حتى تاريخ استحقاقها. ويتم إثبات هذه الاستثمارات عند اقتناصها بالتكلفة، كما يتم قياسها بعد الاقتناء بالقيمة العادلة بتاريخ المركز المالي وهي القيمة التي يمكن على أساسها تداول هذه الاستثمارات في سوق نشطة وعندما لا تتوفر سوق



الشركة السعودية للفنادق والمناطق السياحية
(شركة مساهمة سعودية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الأولية الموحدة
(غير منقحة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٢٠ يونيو ٢٠١٣ م

٢. السياسات المحاسبية الهامة (بيع)

استثمارات مالية متاحة للبيع (بيع)

نقطة لهذه الاستثمارات فيتم تحديد قيمتها العادلة من خلال أي مؤشرات أخرى ملائمة، وعندما لا يمكن ذلك تظهر بالتكلفة باعتبارها أقرب بديل موضوعي موثوق به للقيمة العادلة. ويتم إثبات الخسائر أو المكاسب غير المحققة كblend مستقل ضمن حقوق الملكية. كما يتم إدراج الخسائر غير المحققة الناتجة عن الانخفاض غير المؤقت في القيمة العادلة لهذه الاستثمارات بقائمة الدخل فور حدوثها.

استثمارات في شركات مستمرة فيها حقوق الملكية

تتمثل في الشركات الزميلة والشركات تحت السيطرة المشتركة. إن الشركات الزميلة هي تلك التي للشركة تأثير هام على سياساتها المالية والتشغيلية، ويعتبر امتلاك الشركة لحصة تتراوح بين ٥٪ إلى ٢٠٪ من رأس المال مؤسساً جوهرياً على قدرتها في التأثير الهام طالما أنها ليست استثمارات بعرض المتاجرة. الشركات تحت السيطرة المشتركة هي تلك الشركات التي يكون للشركة سيطرة مشتركة على انشطتها تأسست بواسطة إتفاقية تعاقدية وتحتطلب اتفاق بالإجماع على القرارات المالية والتشغيلية الاستراتيجية. يتم تسجيل الاستثمار عند الشراء أو الإنشاء بالتكلفة و يتم تعديله بعد ذلك في ضوء التغير في حصة الشركة في صافي أصول الشركة الزميلة والشركات تحت السيطرة المشتركة وفقاً لطريقة حقوق الملكية. يتم إدراج حصة الشركة في صافي أرباح أو خسائر الشركة الزميلة والشركات تحت السيطرة المشتركة في قائمة الدخل الموحدة للفترة الحالية.

المصروفات المؤجلة

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

الموردون

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

المخصصات والالتزامات المحتملة

يتم تسجيل مخصصات للالتزامات غير المؤكدة من ناحية المبالغ والتوفيق، عندما يكون على الشركة التزام قانوني أو تعقدى ناشئ كنتيجة لحدث سابق ومن المحتمل أن ينتج عنه تدفق منافع اقتصادية لسداد الالتزام ويمكن اجراء تقدير يعتمد عليه للالتزام. عندما يكون اثر المدة الزمنية حتى التاريخ المتوقع لسداد الالتزام جوهرياً فإن المخصصات يتم اظهارها بالقيمة الحالية للنفقات المتوقعة لسداد الالتزام.

مخصص الذمم التجارية المدينة

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

مخصص المخزون

تقوم المجموعة بدراسة مدى الحاجة لتكوين مخصص للمخزون الراكد وبطئ الحركة خلال العام، وذلك في ضوء خبرة الإدارة والمستندة على أعمال بنود المخزون.

الالتزامات المحتملة

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

الزكاة

يتم احتساب الزكاة وفقاً لأنظمة مصلحة الزكاة والدخل بالملكة العربية السعودية (المصلحة) ويتم إدراج مخصص الزكاة عن السنة ضمن قائمة الدخل الموحدة وفقاً لمتطلبات معيار المحاسبة المالية للزكاة الصادر عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

الشركة السعودية للفنادق والمناطق السياحية
(شركة مساهمة سعودية)
الإيضاخات المتممة للقواعد المالية الأولية الموحدة
(غير منفقة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ م

٣. السياسات المحاسبية الهامة (بيتع)

الزكاة (يتبع)

ويجري تسجيل أية فروقات بين المخصص المكون والربط النهائي في السنة التي يتم فيها اعتماد الربط النهائي من مصلحة الزكاة والدخل.

مكافأة نهاية الخدمة

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

۱۳۰

الخدمات

تحفظ الامانات من الخدمات الفندقية عند تقديم الخدمات للنزلاء ورواد الفندق.

أتعاب الادارة والتشريع

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

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

الإمدادات الأخرى

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

عهد الاحاد الشعارات

يتم تحويل المبالغ المدفوعة بموجب عقود الإيجار التشغيلي والتي يموجها تinci مع المؤجر معظم المخاطر والمتنازع ذات العلاقة بالمحتجيات الموجة كعقود إيجار تشغيلية على قائمة الدخل على أساس القسط الثابت على مدى فترة عقود الإيجار. يتم تسجيل حوافز الإيجار المستلمة بقائمة التخل الموحدة كجزء لا يتجزأ من إجمالي مصاريف الإيجار على مدى فترة الإيجار.

المصروفات

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

المعاملات بالعملات الاجنبية

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

تكلفة الاقتراض

الشراكات
تحمل تكلفة الاقتراض كمصاريف تمويل على قائمة الدخل الموحدة خلال السنة التي تكبدت فيها الشركة أو شركاتها التابعة هذه التكاليف، وذلك تخميناً لـ لأهمية المسألة فإنه يتم سلمنها على تلك الأوصيأ حتى تصبح جاهزة للاستخدام.

- 1 -

موزیک اور رجع
میرزا علی شاہ سیف الدین نواب میرزا علی شاہ سیف الدین نواب

Fall 2008

الادوات المالية
يتم تسجيل الأصول والالتزامات المالية عندما تصبح الشركة أو شركاتها التابعة طرفاً في الاتفاقيات التعلقية للأدوات المالية، وتعكس القيمة الدفترية للأصول والالتزامات المالية التي تظهر في القوائم المالية قيمتها العادلة تقريباً. وتحدد القيمة العادلة على أساس الأدلة المعروضة في تاريخ الفariance المالية المحدثة.

الشركة السعودية للفنادق والمناطق السياحية
 (شركة مساهمة سعودية)
 الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الأولية الموحدة
 (غير منقحة)
 لفترة السنة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣م

٣. السياسات المحاسبية الهامة (يتبع)

ربحية السهم

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

التقارير القطاعية

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

٤. دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى

<u>٢٠١٢</u>	<u>٢٠١٣</u>	
--	١٧,٣٥٣,٩٠٠	موردون - دفعات مقدمة
١١,٣٦٢,٨٥٣	١٤,١٦٩,٧١٣	مصاريف مدفوعة مقدماً
--	١٥,٠٦٦,٨٠٨	أطراف ذات علاقة (١-٤)
٤,٦٨٨,٣٨٨	٤,٦٨٩,١٨٤	إيرادات مستحقة
٥,٣٨٣,٨٤٢	٥,٣٨٣,٨٤٢	مدينون شراء أراضي
٥,٣٨٢,٩٤٠	٢,٠٩١,٦٧٤	أخرى
<u>٢٦,٨٢٣,٠٢٣</u>	<u>٥٨,٧٥٥,٠٢١</u>	

(١-٤) يرتبط المبلغ أعلاه بمخصص الأحلال والتجديد المسجل ضمن البيانات المالية للفنادق الشركة وتم تسويته في القوائم المالية السنوية، وكذلك تمويل مقدم لتشغيل فندق ماريوت كورت يارد وماريوت الأجنبية الفندقية حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٣م وقدره ١٢,٧ مليون ريال سعودي.

الشركة السعودية للفنادق والمناطق السياحية
 (شركة مساهمة سعودية)
الابضاحات المتممة للقوائم المالية الأولية الموحدة
 (غير منقحة)
 لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ م
 (ريال سعودي)

٥. مشروعات تحت التنفيذ

٢٠١٢ م	٢٠١٣ م	
٣٠٩,٨٦٦,٠٦٥	٢٩,٠٠٢,٤٥٤	الرصيد في ١ يناير
٢٦,١٤٣,٥٠٣	٤٣,٤٧٦,٤٥٧	إضافات خلال الفترة
٣٣٦,٠٠٩,٥٦٨	٧٢,٤٧٨,٩١١	

تتمثل المشروعات تحت التنفيذ كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ م بصفة أساسية في مشروع بيوت المستقبل المرحلة الثانية والثالثة مشروع تجديد عرف فندق ماريوت الرياض. إن الرصيد كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ م يرتبط بمشروع ماريوت كورت بارد وماريوت للأجنحة الفندقية والتي تم تحويلهما للأصول الثابتة خلال الربع الثالث لعام ٢٠١٢ م.

٦. استثمارات مالية متاحة للبيع

٢٠١٢ م	٢٠١٣ م	
١١٠,٠٢٥,٧٧٩	١٣٠,٥٨٣,٤٤٨	الرصيد في ١ يناير
١١,٤٤٠,٩٩٩	--	إضافات
٧,٩٩٠,٦٢٨	٦,١٣٨,٨١٩	الأرباح غير المحققة
--	(٢٢٠,٥٩٨,٢١٦)	استبعاد الاستثمارات التي تخصل شركة المدينة (١-٦)
١٤٩,٤٥٧,٤٠٦	١١٤,١٢٤,٥٥١	

(١-٦) تم خلال الربع الثاني من ٢٠١٣ م اقرار معالجة الاستثمار في شركة المدينة كاستثمار في شركات تحت السيطرة المشتركة بدلاً من توحيده ضمن القوائم المالية للمجموعة وعليه تم استبعاد رصيد الاستثمار الذي تخصل شركة المدينة من ١ يناير ٢٠١٣ م.

٧. استثمارات في شركات مستثمر فيها بحقوق الملكية

٢٠١٢ م	٢٠١٣ م	
٣٥,٣١٨,٦٥١	٤٦,٠٠٤,٨٨٤	الرصيد في ١ يناير
٥,٩٨٦,٢٢٣	٦,١٣٣,٧٥٦	إيرادات استثمارات خلال الفترة
--	٢,٥١٠,١٤٢	إعادة تصنيف الاستثمارات في شركة المدينة
(٦,٠٠٠,٠٠٠)	(٥,٤٠٠,٠٠٠)	توزيعات أرباح
٣٥,٣٠٤,٨٨٤	٥٠,٢٤٨,٧٨٢	

٨. ذمم دائنة وارصدة دائنة أخرى

٢٠١٢ م	٢٠١٣ م	
٣١,٦٠٦,١٨٩	٥١,٦٧٢,٢٥٠	مصاريف مستحقة
٣٣,٢١٤,٩٤١	٣٤,٥٣٣,٦٢٢	إيرادات محصلة مقدماً
٣٨,٣٧١,٧٤٢	٢٢,٤٦٩,٠٦٨	محتجزات حسن تنفيذ
٨,٧٣٥,٧٠٢	١٤,١٠٠,٣٢١	آخرى
٩١,٧٢٨,٥٧٤	١٢٢,٧٧٥,٢٦٢	

الشركة السعودية للفنادق والمناطق السياحية
 (شركة مساهمة سعودية)
الإيجارات المستعمة للقوائم المالية الأولية الموحدة
 (غير مدفقة)
 لفترة السنة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ م
 (ريال سعودي)

٩. قروض طويلة الأجل

أبرمت المجموعة اتفاقيات تمويل طويل الأجل مع وزارة المالية وعدة بنوك محلية للحصول على تمويل في صيغة تمويل وبيع أجل ومرابحات، بقيمة إجمالية قدرها ٣٧١,٩ مليون ريال سعودي (٢٠١٢م: ٣٢١,٩ مليون ريال سعودي) وذلك بالسعر مرابحة متغيرة، هذا وقد بلغت المبالغ المستخدمة في إطار هذه الاتفاقيات حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٣م مبلغ ٥٣,٨ مليون (٢٠١٢م: ٣٦,٤ مليون) ريال سعودي.

إن هذا التمويل يضمون برهن أرض قرية التخييل وما أقيم عليها من مباني ومتاجر وتجهيزات وأثاث ورهن الأرض المقام عليها فندق ماريوت الرياض وذلك لصالح وزارة المالية بالإضافة إلى إصدار سندات لأجل يكامل قيمة التسهيلات لصالح البنك المحلي وتتأثر عن تحصيلات إيجار مساكن المستقبل (المرحلة الثانية والثالثة) بقيمة سنوية قدرها ٤٢,٦ مليون ريال سعودي، إضافة إلى خطاب تعهد بالتزام عن تحصيلات العقود التي يصدر لها البنك خطابات ضمان نهاية و/أو خطابات ضمن دفعه مقدمة.

وفيما يلي بيان بحركة القروض طويلة الأجل كما في ٣٠ يونيو كالتالي:

٢٠١٢	٢٠١٣	
الإجمالي	الإجمالي	وزارة المالية
٤٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٥,٣٥٧,١٤٢	٢٥,٣٥٧,١٤٢
-	-	-
(٣,٥٧١,٤٢٩)	٢٨,٤٠٧,٦٧٩	٢٨,٤٠٧,٦٧٩
٣٦,٤٢٨,٥٧١	٥٣,٧٦٤,٨٢١	٤٨,٤٠٧,٦٧٩
		٢٥,٣٥٧,١٤٢

الرصيد في بداية الفترة

محروقات خلال الفترة

مدد خلال الفترة

الرصيد في نهاية الفترة

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

الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل - التزامات متداولة	قرض طويل الأجل - الالتزامات غير المتداولة
٦,٧٨٥,٧١٣	٦,٧٨٥,٧١٣
٤٦,٩٧٩,١٠٨	٤٦,٩٧٩,١٠٨
٥٣,٧٦٤,٨٢١	٤٨,٤٠٧,٦٧٩
	٢٥,٣٥٧,١٤٢

١٠. الزكاة

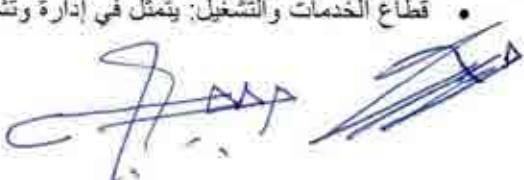
تقوم الشركة وشركاتها التابعة بتقديم إقراراتها الزكوية بصورة مستقلة بناءً على القوائم المالية الخاصة بكل شركة، وعليه يتم تحديد الوعاء الزكوي واحتساب الزكاة للشركة وكل من شركاتها التابعة بصورة مستقلة، ويتم اظهار إجمالي الزكاة المقدرة ضمن قائمة الدخل الموحد للمجموعة.

وقد قامت الشركة السعودية للفنادق والمناطق السياحية بإنتهاء موقعها الزكوي مع المصلحة للسنوات حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩م، وقدمنت إقراراتها الزكوية للسنوات حتى ٢٠١٢م وسدلت الزكاة المستحقة بموجبها ولا تزال بالانتظار الحصول على ربوط المصلحة.

١١. التقارير القطاعية

تنقسم المجموعة نشاطها إلى ثلاثة قطاعات تشغيلية رئيسية كما يلي:

- قطاع الفنادق والمركز الترفيهي: يتمثل في الفنادق والمرافق الترفيهية وما تحققه من إيرادات منها كملك 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 الانتفاع منها 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)
الإبعادات المتقدمة للقوائم المالية الأولية الموحدة
 (غير منقحة)
 لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ م
 (رجال سعودي)

١١. التقارير القطاعية - (بـتب)

الإجمالي	المعاملات المتقدمة	آخر	الخدمات والتشريل	العقارات المملوكة	الفنادق والمرافق الترفيهية	٣٠ يونيو ٢٠١٣ م
٤٤٢,٩١٨,٤١٧	(١٠,٨١٤,٥٤٨)	—	٤,٢٧١,٩٤٩	٢٨,١١٩,٧٠٤	١٩٥,٣٤٦,١١٢	الإيرادات
(١٤٠,٨٧٧,٥١٩)	١٠,٢٤٤,٥٤٨	(٣,٣١٨,٦٧٤)	(٤,٧٨٩,٥٢٨)	(٤,٥٦٤,٧٩٩)	(١٣٨,٤٤٩,٤٦٦)	النفقات
٨١,٠٤٠,٤٩٨	(٥٧٠,٠٠٠)	(٣,٣١٨,٦٧٤)	٤,٤٨٢,٤٢١	٢٣,٥٤٧,٩٠٥	٥٦,٨٩٨,٦٤٦	إجمالي الربح
٦٧,١٣٠,٢٦١	—	٣٤٤,١٥١	—	—	٦٦,٧٨٦,١١٠	نفقة مدينة تجارية
١,٥٣٩,٨١١,٠٣٧	—	—	—	٥٧٦,٩٥٦,٤٩٦	٩٦٢,٨٥٤,٧٤١	الأصول الثابتة
٥٣,٧٦٤,٨٢١	—	—	—	٤٨,٤٠٧,٦٧٩	٤٥,٣٥٧,١٤٢	النفوه
<hr/>						
٨٨٤,٨٧٣,٦٣١	(٨,٥٥٨,٧١٥)	—	١١,٩٥٥,٦٦٦	٢٥,٠٧٢,٥٣١	١٥٦,٤٠٧,١٤٩	الإيرادات
(١٠٥,٣٩٣,٦١١)	٨,٥٥٨,٧١٥	(١,٥٥٠,٧٥٩)	(٤,٦١٧,١٣٨)	(٣,٤١٩,٧٦٠)	(١٠٥,٣٦٤,٧٦٩)	النفقات
٧٩,٤٨٣,٠٢١	—	(١,٥٥٠,٧٥٩)	٧,٣٢٨,٥٢٨	٢١,٦٥٢,٧٧١	٥٢,٠٤٢,٣٨٠	إجمالي الربح
٥٢,٧٧٥,٩١٧	—	٣٤٤,١٥١	—	—	٥٢,٤٣٥,٧٦٦	نفقة مدينة تجارية
١,٥٢٠,١٣٩,٨٨٥	—	—	—	٥٦٤,٨٧٨,٣٢٠	٩٥٥,٢٦١,٥٦٥	الأصول الثابتة
٣٦,٤٢٨,٥٧١	—	—	—	—	٣٦,٤٢٨,٥٧١	النفوه

القطاعات الجغرافية:

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

الإيرادات	المطلوبات	الموجودات	كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ م
١٦٩,٩٣٥,٨٢١	٣,٠٨٠,٥٧٨,٢٨٨	٤,١٨٥,٦٧١,٩٣٤	الرياض
٥٤,٣٦,٩١٠	٥١,٧٣٣,١٥١	٣٦٩,٥٣٠,٧٨٩	مكة المكرمة
٨,٤٩٠,٠٣٤	٤,٤٩٣,٤٦٠	٤٤,٠٧٨,١٥٣	بنوك
٤٣٢,٧٣٤,٧٦٥	١,١٣٣,٨٠٤,٨٩٩	٤,٥٩٩,٢٨٠,٨٧٦	المعاملات المتقدمة
(١٠,٨١٤,٥٤٨)	(٧٩٦,٠٢٦,٨٧٩)	(٤,٤٧٢,٢٥٤,٤٨٨)	
٤٤٢,٩١٨,٤١٧	٣٤٠,٧٧٨,٠٢٠	٢,١٢٧,٠٢٦,٣٨٨	
<hr/>			
١٤٢,٢٧٨,٢٢٠	٩١٢,٠٠٧,٦١٣	٢,٣٤٤,٦٣٢,١٩٨	الرياض
٤٣,٣٧٨,٧٦٤	٤٧,٣٣٤,٥٢٢	٢٧٣,٥٠٧,٨١١	مكة المكرمة
٧,٧٧٨,٣٦٣	٣,٨٨٧,٧٠١	٣٩,٤٤٣,٥٩٣	بنوك
١٩٣,٤٣٥,٣٤٧	٩٦٣,٢٢٩,٨٣٦	٣,٧٥٧,٧٨٣,٦٠٢	المعاملات المتقدمة
(٨,٥٥٨,٧١٦)	(٧٤٣,٩٥١,٣٢٠)	(٧٤٣,٩٥١,٣٢٠)	
١٨٤,٨٧٣,٦٣١	٢١٩,٢٧٨,٥١٦	٢,٠١٣,٨٣٣,٢٨٢	



الشركة السعودية للقناص والمناطق السياحية
 (شركة مساهمة سعودية)
 الإيجارات المتعمدة لقوى المالية الأولية الموحدة
 (غير منتهية)
 لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣
 (ريال سعودي)

١٢. تكلفة النشاط

تتمثل تكلفة الإيرادات في ٣٠ يونيو فيما يلي:

م. ٢٠١٢	م. ٢٠١٣	
٤٤,١٦٠,٣٧٩	٦٣,٠٧٩,١١٣	رواتب وما في حكمها
١٤,٠٧٩,٠٠٧	١٧,٧٧٠,٤٤٤	أغذية ومشروبات
١٠,٦٥١,٥٠٧	١٧,٩٤٤,٧١٣	استهلاك أصول ثابتة
٥,٧٢٤,٥٥٢	٦,٨١٧,٧٠٨	أتعاب إدارة وتشغيل
٥,١٠٧,٣٢٦	٦,٣٨٦,٨٩٩	كهرباء ومياه وهاتف
٣,٢٠٤,٠٠٤	٣,٨٣٩,٢٨٠	تسويق ومبيعات
١,٠٥٨,٤٠٨	١,٨٢٩,٨٤٣	إصلاح وصيانة
٢١,٤٠٨,٤٢٨	٤٣,٢٠٩,٩١٩	أخرى متنوعة
١٠٥,٣٩٣,٦١١	١٤٠,٨٧٧,٩١٩	

١٣. مصروفات عمومية وإدارية

تتمثل المصروفات العمومية والإدارية في ٣٠ يونيو فيما يلي:

م. ٢٠١٢	م. ٢٠١٣	
٤,١٩٧,٩١٠	٦,٤٨٠,٥١٧	رواتب وما في حكمها
٢٤١,٤٦٧	٤٢٤,٤٤١	استهلاك أصول ثابتة
٣٧٩,٩٨٩	٣٨٣,٣٤٢	رسوم اشتراكات وتصديقات
٦٤٨,٢٣٦	٦٩٤,١٨٤	أتعاب خدمات مهنية واستشارية
١٨١,٦٥٥	١٣٥,٧٨٢	كهرباء ومياه وهاتف
٨٠,٧٦٢	١١٣,٥٤٠	صيانة ونظافة
٢٩٨,٧٧٩	١٧٤,٧٣٤	إطفاء مصروفات مجلة
٢١٧,٥٣٥	١٢٤,٧٥٤	دعائية وإعلان
٥٤٠,٨٥٧	٦٢٧,٣٨٤	مصروفات متنوعة أخرى
٦,٧٨٧,١٤٠	٩,١٥٨,٦٧٨	

١٤. إيرادات أخرى

تتمثل الإيرادات الأخرى في ٣٠ يونيو فيما يلي:

م. ٢٠١٢	م. ٢٠١٣	
١٣٧,٦٩٨	٢٥٠,٠١٩	أرباح رأسمالية
٢٢٦,٧٦٤	١٠٦,٩٩١	أرباح مرابحات
--	٣,٨٦٧,٢١٣	تعويضات (١٤-١)
٧٦٦,٤٤٥	١٩١,٥٥١	أخرى
٥٦,١٧٣,٣٧٧	--	أرباح بيع أراضي
٥٧,٣٠٤,٢٨٤	٤,٤١٥,٧٧٤	

(١٤) ترتبط بالتعويض المحصل عن إنهاء عقد إدارة وتشغيل منتجع القرم مكارم بمدينة جدة.

الشركة السعودية للفنادق والمناطق السياحية
(شركة مساهمة سعودية)
الإبصارات المتممة للقوائم المالية الأولية الموحدة
(غير مدققة)
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ م
(ريال سعودي)

١٥. ربحية السهم

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

١٦. الارتباطات الرأسمالية

تبلغ الارتباطات الرأسمالية المستقبلية للشركة القائمة كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ مبلغ ١٦٦,٧ مليون ريال سعودي (٢٠١٢م: ١٧٣,٣ مليون ريال سعودي) وهي تتعلق بالعقود الموقعة لاستكمال أعمال تشطيطيات المرحلة الثانية من بيوت المستقبل والبدء في إنشاء المرحلة الثالثة.

١٧. الالتزامات المحتملة

أصدرت المجموعة خطابات ضمان بنكية بمبلغ ٤٨ مليون ريال سعودي في ٣٠ يونيو ٢٠١٢م (٢٠١٢م: ٢٨ مليون ريال سعودي)، وقد أصدرت هذه الخطابات لصالح هيئة الطيران المدني مقابل عقد إيجار فندق مكارم الرياض بدون غطاء نقداً.

١٨. القيمة العادلة للأدوات المالية

القيمة العادلة هي المبالغ المستخدمة في ميادلة الأصول والالتزامات بين أطراف على علم كامل ورغبة في اتمام العملية في ظل ظروف منكفة. ونظراً إلى أن القوائم المالية يتم إعدادها على أساس التكلفة التاريخية فقد تحدث اختلافات بين القيمة الفعلية 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 للأدوات المالية لا تختلف جوهرياً عن القيمة المسجلة (تقريباً).

١٩. إدارة المخاطر

مخاطر الائتمان هي المخاطر الناجمة عن فشل أحد الأطراف بالوفاء بالتزاماته المالية حين استحقاقها مما يتسبب في خسائر مالية للطرف الآخر، الموجودات المالية التي من المحتمل تعرضها لتركيز مخاطر الائتمان تتكون بشكل رئيسي من النقد لدى البنوك والعملاء. يتم إيداع النقديات 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.

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

مخاطر سعر الفائدة تتمثل في تغير أسعار الفائدة على مديونية الشركة للبنوك والتي تتمثل في أرصدة القروض والتسهيلات الائتمانية وللحذر 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 الازمة للحد من أي مخاطر قد تترتب عن تغير أسعار الفائدة.

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