

شركة مجموعة عبد المحسن الحكير للسياحة والتنمية  
(شركة مساهمة سعودية)  
القوائم المالية الموحدة  
٢٠١٤ ديسمبر

الفهرس

رقم الصفحة

١

تقرير مراجعى الحسابات

٢

قائمة المركز المالى الموحدة

٣

قائمة الدخل الموحدة

٤

قائمة التدفقات النقدية الموحدة

٥

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الموحدة

٦ - ٦٦

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

تقرير مراجعى الحسابات  
إلى العادة/ مساهمي شركة مجموعة عبد المحسن الحكير للسياحة والتنمية  
(شركة معاهمة سعودية)

نطاق المراجعة

لقد راجعنا قائمة المركز المالي الموحدة المرفقة لشركة مجموعة عبد المحسن الحكير للسياحة والتنمية - شركة مساهمة سعودية ("الشركة") والشركة التابعة لها ("المجموعة") كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤، وقوائم الدخل والتدفقات النقدية والتغيرات في حقوق المساهمين الموحدة للسنة المنتهية في ذلك التاريخ. إن هذه القوائم المالية الموحدة من مسؤولية إدارة المجموعة التي أعدتها وفقاً لنص المادة ١٢٣ من نظام الشركات السعودي وقدمت لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها. إن مسؤوليتنا هي إيهام 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 بتخطيط وتنفيذ أعمال المراجعة للحصول على قناعة معقولة بأن القوائم المالية خالية من أخطاء جوهيرية. تشتمل المراجعة على فحص الأدلة، على أساس العينة، المؤيدة للمبالغ والإفصاحات التي تتضمنها القوائم المالية. كما تشتمل على تقويم المبادئ المحاسبية المتبعه والتقديرات الهمامة المطبقة من قبل الإدارة والعرض العام للقواعد المالية. باعتقادنا أن مراجعتنا توفر درجة معقولة من القناعة تمكنا من إيهام رأينا حول القوائم المالية الموحدة.

الرأي المطلق

في رأينا، أن القوائم المالية الموحدة ككل:

- ١ - تظهر بعدل، من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي الموحد للمجموعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ ونتائج أعمالها وتدفقاتها النقدية الموحدة للسنة 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 إرنست و جونغ

فهد محمد الطعيمي  
محاسب قانوني

قيد سجل المحاسبين القانونيين رقم (٣٥٤)



الرياض : ٣٠ ربيع الثاني ١٤٣٦  
(٢٠١٥ فبراير ١٩)

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

قائمة المركز المالي الموحدة  
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

٢٠١٣	٢٠١٤	
ريل سعودي	ريل سعودي	إيضاح
<b>الموجودات</b>		
<b>الموجودات المتداولة</b>		
١٣٤,٦٠٨,٤٤٨	٥٧,١٠٤,٧٠٥	٤
٤٠,٣٦٦,٦٧٧	٤٧,٠٢٥,٩٥٤	٥
١٠٧,٩٦١,٠٤٥	١٠٦,٣٣٧,٠٥١	٦
٢٣,٢٢٤,٥١٣	٣٠,٨٥٤,٤٨٨	٧
٢٢,٩٩٢,٢٨٨	٢٦,٢٨٩,٥٨٦	٨
<b>٣٢٩,١٥٢,٩٧١</b>	<b>٢٦٧,٦١١,٧٨٤</b>	
<b>إجمالي الموجودات المتداولة</b>		
<b>الموجودات غير المتداولة</b>		
١٠٦,٩٩٢,٠١٧	٩٥,٤٩٥,٧١١	٩
٧٩,٠٩٢,٢٥٦	١٤٣,٨٨٨,٢٣٠	١٠
٦٦٠,١٥٠,١٦١	٧٥٥,٢٢٠,٧٢٥	١١
٣٩,٣١٧,٤٨٤	٣٩,٣١٧,٤٨٤	١٢
<b>٨٨٥,٥٥١,٩١٨</b>	<b>١,٠٣٣,٩٢٢,١٥٠</b>	
<b>١,٢١٤,٧٠٤,٨٨٩</b>	<b>١,٣٠١,٥٣٣,٩٣٤</b>	
<b>إجمالي الموجودات غير المتداولة</b>		
<b>إجمالي الموجودات</b>		
<b>المطلوبات وحقوق المساهمين</b>		
<b>المطلوبات</b>		
<b>المطلوبات المتداولة</b>		
٤٦,٩٤٩,٤٤٩	٥١,٩٣٠,٩٩٢	
١١٧,٢٨٢,٢٤٨	١٣٦,٩٠٩,٧٦٢	١٣
١٠٤,٧١١,٩٩٩	١٢٥,١١٩,٧١٧	١٥
١٩٥,٧٨٧	٤٥,٤٩٦	١٦
<b>٢٦٩,١٣٩,٤١٣</b>	<b>٣١٤,٠٠٥,٩٦٧</b>	
<b>إجمالي المطلوبات المتداولة</b>		
<b>المطلوبات غير المتداولة</b>		
٤٠,٥٠٠	-	١٦
١٤٦,٥٣٠,٤٤٤	١٩٠,٤٢٩,٧٥٥	١٥
٤٠,٤٤٢,٣٤١	٤٨,٣٠٧,٢١٦	
<b>١٨٧,٠١٣,٢٨٥</b>	<b>٢٣٨,٧٣٦,٩٧١</b>	
<b>٤٥٦,١٥٢,٦٩٨</b>	<b>٥٥٢,٧٤٢,٩٣٨</b>	
<b>إجمالي المطلوبات غير المتداولة</b>		
<b>إجمالي المطلوبات</b>		
<b>حقوق المساهمين</b>		
<b>رأس المال</b>		
٥٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٥٠,٠٠٠,٠٠٠	١٧
١٩,٥٦٥,٣٨٦	٣٩,٢١٤,٢٦٧	
١٢٠,٢٣٦,٨٠٥	١٥٩,٥٧٦,٧٢٩	
٦٨,٧٥٠,٠٠٠	-	٢٨
<b>٧٥٨,٥٥٢,١٩١</b>	<b>٧٤٨,٧٩٠,٩٩٦</b>	
<b>١,٢١٤,٧٠٤,٨٨٩</b>	<b>١,٣٠١,٥٣٣,٩٣٤</b>	

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٣٠ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة.

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

قائمة الدخل الموحدة  
 للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

٢٠١٣	٢٠١٤	إيضاح	
ريال سعودي	ريال سعودي		
٥٥٣,٠٦٥,١٥١	٥٩٢,٣٤٩,٧٣٤	١٨	الإيرادات
٣١٠,٠٩٢,٢٥٣	٣٤٠,٧٧١,٢٨٨		- فنادق
١٦,٩٠٥,٥٤١	١٨,٥١٩,١١٣		- ترفيه
<u>٨٨٠,٠٦٢,٩٤٥</u>	<u>٩٥١,٦٢٠,١٣٥</u>		- أخرى
			اجمالي الإيرادات
(٣٤٢,٤٩٥,٠٠٨)	(٣٥٥,٩٢٠,٠٥٣)		التكاليف المباشرة
(٢٠٥,٧٩٨,١١٢)	(٢٢٣,٢٢٤,٤٨٠)		- فنادق
(٥,٩١٤,٥٦٦)	(٦,١٦٤,٦٢٧)		- ترفيه
<u>(٥٥٤,٢٠٧,٦٨٦)</u>	<u>(٥٩٥,٣٠٩,١٦٠)</u>		- أخرى
<u>٣٢٥,٨٥٥,٢٥٩</u>	<u>٣٥٦,٣١٠,٩٧٥</u>		اجمالي التكاليف المباشرة
			اجمالي الربح
(٣٣,٠٥٥,٢٧٨)	(٣٧,٣٦٢,٩٣٦)	١٩	المصاريف
<u>(١٢٣,٣٥٥,٦٩٥)</u>	<u>(١٣٦,٧٣٠,٧٧٨)</u>	٢٠	بيع وتسويق
<u>(١٥٦,٤١٠,٩٧٣)</u>	<u>(١٧٤,٠٩٣,٧١٤)</u>		عمومية وإدارية
<u>١٦٩,٤٤٤,٢٨٦</u>	<u>١٨٢,٢١٧,٤٦١</u>		اجمالي المصاريف
			الدخل من العمليات الرئيسية
٢٦,٢٥٠,٦٩٦	٢٩,٣٣٩,٦٣٢	٩	الحصة في صافي نتائج شركات زميلة
(٩,٤٣٢,٥٠٢)	(١٢,١٤٢,٣١٣)	١٥	أعباء مالية
١١,٩٥٨,٥٢٧	١,٨٦١,٨٩٩	٢١	إيرادات أخرى، صافي
<u>١٩٨,٢٢١,٠٠٧</u>	<u>٢٠١,٢٧٦,٤٧٩</u>		الدخل قبل الزكاة
<u>(٢,٥٦٧,١٤٨)</u>	<u>(٤,٧٨٧,٦٧٤)</u>	١٤	الزكاة
<u>١٩٥,٦٥٣,٨٥٩</u>	<u>١٩٦,٤٨٨,٨٠٥</u>		صافي دخل السنة
		٢٢	ربع السهم (بالي ريال السعودي):
٣,٠٨	٣,٣١		المتعلق بـ:
<u>٣,٥٦</u>	<u>٣,٥٧</u>		الدخل من العمليات الرئيسية
			صافي دخل السنة

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

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

قائمة التدفقات النقدية الموحدة  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

٢٠١٣	٢٠١٤	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٩٨,٢٢١,٠٠٧	٢٠١,٢٧٦,٤٧٩	الأنشطة التشغيلية الدخل قبل الزكاة
١,٠٩٧,٧٧٤	٩٨٠,٨٢٩	المخصص ديون مشكوك في تحصيلها (إيضاح ٥)
١٣٠,٦٠٣	٤٠٩,٨٤٥	مخصص مخزون بطيء العركة (إيضاح ٧)
(٢٦,٢٥٠,٦٩٦)	(٢٩,٣٣٩,٦٣٢)	حصة في صافي نتائج شركات زميلة (إيضاح ٩)
٩٨,٣١٢,٦٤	١٠,٣,٨٧٨,٤١٤	استهلاك (إيضاح ١١)
(٥,٥٤٩,٠٨٤)	(١,٧٠٤,٤١٩)	ربع بيع ممتلكات ومعدات، صافي (إيضاح ٢١)
(٤,٧٢٤,٤٥٤)	-	عكن الزيادة في مخصص ديون مشكوك في تحصيلها (إيضاح ٥)
٦,٠٥٦,٨١٩	٧,٩٢٢,٠٢٤	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين، صافي
<u>٢٦٧,٢٩٤,٠٣٣</u>	<u>٢٨٣,٤٢٣,٥٤٠</u>	
(٦٤,٣٢٨,٢٥٩)	(٦,٠١٦,١١٢)	التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
(١,١٣١,٤١٣)	(٣,٧٠٧,١٤٣)	مدينون وموجودات أخرى
(٤,٣٣٢,٠٦٠)	٢٠,١٨٣,٧٢٠	مخزون
١٩٧,٥٠٢,٣٠١	٢٩٣,٨٨٤,٠٠٥	دائنون ومطلوبات أخرى
<u>(١,٠٢٥,٤٠٧)</u>	<u>(٣٦٢,٣٣٧)</u>	النقدية من العمليات
<u>١٩٦,٤٧٦,٨٩٤</u>	<u>٢٩٣,٥٢١,٦٦٨</u>	زكاة مدفوعة (إيضاح ١٤)
		صافي النقدية من النشاطات التشغيلية
		النشاطات الاستثمارية
(٩٠,٠٠٠,٠٠٠)	٩٠,٠٠٠,٠٠٠	وديعة مرابحة
(٩٦,٩٢٤,٢١٦)	(٨٨,٥٢٦,٣٩٦)	إضافات للممتلكات والمعدات (إيضاح ١١)
(٧٢,١٢٣,٥٦)	(١٦٥,٣١١,٨٨٦)	مشاريع تحت الإنشاء (إيضاح ١٠)
٨,٣٧٧,٨٠٠	٤٠,٨٣٥,٩٣٨	توزيعات أرباح مستلمة من شركات زميلة (إيضاح ٩)
١١,٩٤١,٨٩٩	٤,٠٤٢,٩٩٤	محصلات من بيع ممتلكات ومعدات
(٥٠,٠٠٠)	-	إضافة شركة زميلة (إيضاح ٩)
<u>(٢٣٨,٧٧٨,٠٢٣)</u>	<u>(١١٨,٩٥٩,٣٥٠)</u>	صافي النقدية المستخدمة في النشاطات الاستثمارية
		النشاطات التمويلية
٥٢,١٥٥,٢٢٩	٦٤,٣٠٧,٠٩٩	بنوك دائنة وقروض لأجل مستلمة، صافي
(٢,٨٥٠,٩٨٥)	(١٩٠,٧٩١)	التزامات بموجب عقد إيجار رأس المال
(٩,٨٦٥,٦٣٥)	(١٩,٩٣٢,٣٦٩)	أرصدة مع جهات ذات علاقة، صافي
-	<u>(٢٠٦,٢٥٠,٠٠٠)</u>	توزيعات أرباح مدفوعة
<u>٣٩,٤٣٨,٦٠٩</u>	<u>(١٦٢,٠٦٦,٠٦١)</u>	صافي النقدية (المستخدمة في) من النشاطات التمويلية
<u>(٢,٨٦٢,٥٢٠)</u>	<u>١٢,٤٩٦,٢٥٧</u>	الزيادة (النقص) في النقدية وشبه النقدية
٤٧,٤٧٠,٩٦٨	٤٤,٦٠٨,٤٤٨	النقدية وشبه النقدية في بداية السنة
<u>٤٤,٦٠٨,٤٤٨</u>	<u>٥٧,١٠٤,٧٠٥</u>	النقدية وشبه النقدية في نهاية السنة (إيضاح ٤)
		المعاملات غير النقدية:
٣,٦٠٤,١٢٠	١١٠,٥٨٤,٤٣٢	محول من مشاريع تحت الإنشاء إلى ممتلكات ومعدات (إيضاحي ١٠ و ١١)
(٤,٧٥٦,٥٧٦)	١٠,٦٨,٥٢٠	محول من / (إلى) مشاريع تحت الإنشاء إلى جهة ذات علاقة (إيضاحي ٧ و ١٠)
٧,٦٥٣,٧٦٤	٢,١٧٦,٧٧٥	محول من ممتلكات ومعدات إلى جهات ذات علاقة، صافي (إيضاحي ٧ و ١١)
٧,٦٠٤,٧٤٢	٥٧,١٤٩	محول مكافأة نهاية الخدمة للموظفين إلى جهة ذات علاقة (إيضاح ٧)
٨٣,٩٥٠,١٧٥	-	محول من الاحتياطي النظامي إلى رأس المال (إيضاح ١٧)
٥٨,٥٣٨,٨٢٥	-	محول من الأرباح المبقاء إلى رأس المال (إيضاح ١٧)
٤,٤٠٢,٥٤٨	-	ذمم مدينة محوله إلى جهة ذات علاقة (إيضاح ٧)

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٣٠ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة.

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

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الموحدة  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

الإجمالي ريل سعودي	توزيعات الأرباح المقرحة ريل سعودي	الأرباح المتبقية ريل سعودي	الاحتياطي النظامي ريل سعودي	رأس المال ريل سعودي	
٥٦٢,٨٩٨,٣٣٢	-	٧١,٤٣٧,١٥٧	٨٣,٩٥٠,١٧٥	٤٠٧,٥١١,٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢
-	-	(٥٨,٥٣٨,٨٢٥)	(٨٣,٩٥٠,١٧٥)	١٤٢,٤٨٩,٠٠٠	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
-	٦٨,٧٥٠,٠٠٠	(٦٨,٧٥٠,٠٠٠)	-	-	توزيعات أرباح (إيضاح ٢٨)
٧٥٨,٥٥٢,١٩١	٦٨,٧٥٠,٠٠٠	١٢٠,٢٣٦,٨٠٥	١٩,٥٦٥,٣٨٦	٥٥,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣
١٩٦,٤٨٨,٨٠٥	-	١٩٦,٤٨٨,٨٠٥	-	-	صافي دخل السنة
-	-	(١٩,٦٤٨,٨٨١)	١٩,٦٤٨,٨٨١	-	محول إلى الاحتياطي النظامي
(٤٠٦,٢٥٠,٠٠٠)	(٦٨,٧٥٠,٠٠٠)	(١٣٧,٥٠٠,٠٠٠)	-	-	توزيعات أرباح (إيضاح ٢٨)
٧٤٨,٧٩٠,٩٩٩	-	١٥٩,٥٧٦,٧٧٩	٣٩,٤١٤,٢٦٧	٥٥,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٣٠ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة.

## ١ - النشاطات

شركة مجموعة عبد المحسن الحكير للسياحة والتنمية ("الشركة") شركة مساهمة سعودية، تعمل بسجل تجاري رقم ١٠١٠٠٤٤٢١١ بتاريخ ١٦ شعبان ١٤٩٨هـ (الموافق ٢٢ يوليو ١٩٧٨)، ولديها فروع وأقسام في كل من الرياض وجدة والخبر ومدن أخرى في المملكة العربية السعودية.

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

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

فيما يلي الشركة التابعة المردجة في هذه القوائم المالية الموحدة:

\* نسبة الملكية \*

بلد التأسيس	النشاط الرئيسي	شركة تابعة	
		٢٠١٣	٢٠١٤
الإمارات العربية المتحدة	تشغيل وإدارة الألعاب الكهربائية والألعاب الترفيهية للأطفال والألعاب الإلكترونية	% ١٠٠	% ١٠٠
سيار كيز لاتد للألعاب الترفيهية ("سيار كيز") (إيضاح ١٢)			

\* ملكية مباشرة وغير مباشرة.

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

	المنطقة									
	الإجمالي		الشرقية		الوسطى		الغربيّة		المناطق	
	٢٠١٣	٢٠١٤	٢٠١٣	٢٠١٤	٢٠١٣	٢٠١٤	٢٠١٣	٢٠١٤	٢٠١٣	٢٠١٤
٤٢	٤٥	١٠	٩	١٦	١٩	١٦	١٦	١٧	المناطق	
٢٧	٢٧	٨	٨	١١	١١	٨	٨	٨	الفنادق	
٧	٧	٢	٤	٤	٤	١	١	١	جولدن توليب (أ)	
٤	٤	١	١	-	-	٣	٣	٣	توليب ان (أ)	
٥	٥	٣	٣	١	١	١	١	١	هوليداي ان (أ)	
١	١	-	-	١	١	-	-	-	هيلتون جاردن ان (ب)	
١	١	١	١	-	-	-	-	-	نوفوتيل (أ)	
١	١	-	-	-	-	١	١	١	قصر البحر الأحمر	
١	١	-	-	١	١	-	-	-	مينا	
١	١	-	-	١	١	-	-	-	أجنحة نوفوتيل (مينا)	
									بلازا سابقاً (أ)	
١	١	-	-	-	-	١	١	١	فندق الحمرا (ب) و (ج)	
١	١	-	-	-	-	١	١	١	منتجع شاطئ حلق (د)	
١	١	-	-	-	١	-	-	-	منتجع يماما	
١	١	-	-	-	-	-	-	-	دبلي تري (فندق كورال)	
									سبقاً (ب)	
٢	٢	-	-	٢	٢	-	-	-	شقق مفروشة	
١	١	-	-	١	١	-	-	-	مركز تجاري	

١ - النشاطات - تتمة

أ) أبرمت المجموعة عدة إتفاقيات إمتياز مع فنادق عالمية، وبموجب هذه العقود، تتم إدارة العمليات اليومية للفنادق بواسطة المجموعة. تتكون رسوم الامتياز من رسوم أولى يتم احتسابه بناءً على عدد الغرف بالإضافة إلى رسوم مستمرة و التي تحسب كنسبة من إيرادات الغرف. يحق لصاحبي الامتياز القيام بأعمال تقييم دورية على الفنادق للتأكد من التزام الشركة بالمعايير المنصوص عليها في عقود إمتياز الأسماء التجارية و كذلك تقديم المشورة فيما يتعلق بتشغيل و إدارة هذه الفنادق.

ب) تقوم شركات إدارة فنادق عالمية بإدارة وتشغيل هذه الفنادق بموجب اتفاقية إدارة مع المجموعة 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 لإتفاقيات إمتياز أو إتفاقيات إدارة.

٢ - أسس توحيد القوائم المالية

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

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

تم حذف كافة 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 المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية، ونورد فيما يلي بياناً بأهم السياسات المحاسبية المتبعه:

العرف المحاسبي

تم إعداد القوائم المالية الموحدة المرفقة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية.

استخدام التقديرات

يتطلب إعداد القوائم المالية الموحدة، طبقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها، استخدام التقديرات والافتراضات التي تؤثر على أرصدة الموجودات والمطلوبات المسجلة، والإفصاح عن الموجودات والمطلوبات المحتملة بتاريخ القوائم المالية الموحدة، ومبيلغ الإيرادات والمصاريف المصرح عنها خلال الفترة التي أعدت القوائم المالية بشأنها. وبالرغم من أن هذه التقديرات والأحكام مبنية وفقاً لأفضل المعلومات المتوفرة لدى الإدارة بشأن الأحداث والعمليات الجارية، فإن النتائج الفعلية يمكن أن تختلف عن تلك التقديرات.

النقدية وشبيه النقدية

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

### ٣ - السياسات المحاسبية الهامة - تتمة

#### المدينون

تظهر الذمم المدينة بالمبلغ الأصلي للفاتورة ناقصاً المخصص لقاء أيه مبالغ غير قابلة للتحصيل. يتم إجراء تقدير للديون المشكوك في تحصيلها عند عدم إمكانية تحصيل المبلغ. تستطب الديون المعودة عند تكبدها.

#### الإيرادات غير المقدم بها فواتير

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

#### المخزون

يظهر المخزون بالتكلفة أو صافي القيمة البيعية المقدرة، أيهما أقل. تحدد التكلفة على أساس المتوسط المرجح. صافي القيمة البيعية هو سعر البيع المقدر خلال دورة الأعمال العادلة ناقصاً تكلفة إتمام عملية البيع. يجب مخصوص ملائم للمخزون بطريق الحركة، إن وجد.

#### الاستثمارات في الشركات الزميلة

الشركات الزميلة هي تلك المنشآت التي تمارس عليها المجموعة تأثيراً هاماً ولا تعتبر شركات تابعة ولا مشاريع مشتركة. يتم محاسبة الاستثمارات في الشركات الزميلة وفقاً لطريقة حقوق الملكية، وبموجبها تسجل الاستثمارات في الشركات الزميلة في قائمة المركز المالي الموحدة بالتكلفة زائداً التغيرات التي تطرأ على حصة المجموعة في صافي موجودات الشركة الزميلة لما بعد الشراء ناقصاً الانخفاض في القيمة. تعكس قائمة الدخل الموحدة حصة المجموعة في 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 والانخفاض 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 المعني.

#### الشهرة

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

#### الانخفاض في قيمة الموجودات غير المتداولة

تقوم المجموعة، دورياً، بمراجعة القيمة الدفترية للموجودات طويلاً 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 تقدير القيمة القابلة للاسترداد لذلك الأصل لتحديد حجم هذه الخسارة. وفي الحالات التي لا يمكن فيها تقدير القيمة القابلة للاسترداد لذلك الأصل، تقوم المجموعة بتقدير القيمة القابلة للاسترداد للوحدة المدرة للنقدية التي ينتهي إليها ذلك الأصل.

وفي الحالات التي يقدر فيها القيمة القابلة للاسترداد للأصل أو الوحدة المدرة للنقدية بأقل من قيمته 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.

### ٣ - السياسات المحاسبية الهامة - تتمة

#### الانخفاض في قيمة الموجودات غير المتداولة - تتمة

وفيما عدا الشهرة، إذا مات لاحقاً عكس قيد الانخفاض في القيمة، عندئذ تم زيادة القيمة الدفترية للأصل أو الوحدة المدرة للنقدية إلى القيمة المعدلة القابلة للاسترداد لها، على الأثر تزيد القيمة الدفترية التي تمت زيتها 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.

#### الدائعون والمبالغ المستحقة الدفع

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

#### المخصصات

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

#### عقود الإيجار

##### عقود الإيجار الرأسمالي

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

يتم إثبات الموجودات المقتناة بموجب عقود الإيجار الرأسمالي كموجودات للمجموعة ضمن الممتلكات والمعدات بالقيمة الحالية للحد الأدنى لنفقات الإيجار أو القيمة السوقية العادلة للأصل عند شروع الإيجار، أيهما أقل.

تحمل تكاليف التمويل، والتي تمثل الفرق بين إجمالي التزامات عقود الإيجار والقيمة الحالية للحد الأدنى لنفقات الإيجار أو القيمة السوقية العادلة للموجودات، أيهما أقل، 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 الأرباح الناتجة عن زيادة سعر البيع عن القيمة العادلة لعمليات البيع وإعادة الاستئجار وإطفاؤها بطريقة القسط الثابت على مدى مدة عقد الإيجار.

##### عقود الإيجارات التشغيلية

تحمل نفقات الإيجار بموجب عقود الإيجار التشغيلية على قائمة الدخل الموحدة بطريقة القسط الثابت على مدى مدة عقد الإيجار.

#### الزكاة

يجب مخصص للزكاة وفقاً لأنظمة المالية السعودية، ويحمل المخصص على قائمة الدخل الموحدة.  
تقوم المجموعة باستقطاع ضرائب على بعض المعاملات مع الأطراف غير المقيمة في المملكة العربية السعودية وفقاً لأنظمة الجبائية السعودية.

#### مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

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

#### الاحتياطي النظامي

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. إن هذا الاحتياطي غير قابل للتوزيع.

### ٣ - السياسات المحاسبية الهامة - تتمة

#### توزيعات الأرباح

يتم إثبات توزيعات الأرباح النهائية كمطلوبات عند إعتمادها من قبل الجمعية العمومية. وتقتدِ توزيعات الأرباح الأولية عند إعتمادها من قبل مجلس الإدارة.

#### إثبات الإيرادات

يتم إثبات إيراد غرف الفنادق عند تأدية الخدمات، و/أو عند تقديم الأطعمة والمشروبات للعملاء. ويتم إثبات إيرادات مبيعات تذاكر الترفيهي عند استخدام التذاكر. وبالنسبة لبطاقات الألعاب غير المنتهية والقابلة لإعادة الشحن، يتم إثبات الإيرادات بناءً على طرق استخدام تقديرية من قبل الإدارة تم التوصل إليها بناءً على الخبرة السابقة.

يتم إثبات الإيرادات الأخرى عند تتحققها.

#### المصاريف

إن مصاريف البيع والتسويق هي تلك المصاريف التي تتعلق بشكل خاص بمندوبي المبيعات ونشاطات التسويق. تصنف كافة المصاريف الأخرى، فيما عدا الأعباء المالية، كمصاريف عمومية وإدارية.

#### العملات الأجنبية

##### المعاملات

تحول المعاملات التي تتم بالعملات الأجنبية لريالات سعودية بأسعار التحويل السائدة حون إجراء المعاملات. ويتم تحويل الموجودات والمطلوبات المسجلة بالعملات الأجنبية بتاريخ القوائم المالية الموحدة لريالات سعودية بأسعار التحويل السائدة في ذلك التاريخ. تدرج كافة فروق تحويل العملات الأجنبية في قائمة الدخل الموحدة.

#### ترجمة العملات الأجنبية

تترجم القوائم المالية للعمليات الأجنبية لريالات سعودية بأسعار التحويل السائدة بتاريخ قائمة المركز المالي الموحدة بالنسبة للموجودات والمطلوبات، وعلى أساس متوسط أسعار التحويل لكل فترة بالنسبة ل الإيرادات والمصاريف والأرباح والخسائر. تحول عناصر حقوق الملكية، فيما عدا الأرباح المتبقاه، بسعر التحويل السائد عند نشوء كل عنصر. تدرج التسويات الناتجة عن ترجمة القوائم المالية للعمليات الأجنبية، إذا كانت جوهريه، كبند مستقل ضمن حقوق المساهمين.

#### 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 البنوك والنقد في الصندوق

٢٠١٣	٢٠١٤	
ريال سعودي	ريال سعودي	(أ) أرصدة لدى البنوك (ب) نقد في الصندوق
٤٠,٩٨٩,٣٥٥	٥٣,٦٤٤,٨٥٥	
٣,٦١٩,٠٩٣	٣,٤٥٩,٨٥٠	
٤٤,٦٠٨,٤٤٨	٥٧,١٠٤,٧٠٥	
٩٠,٠٠٠,٠٠٠	-	
١٣٤,٦٠٨,٤٤٨	٥٧,١٠٤,٧٠٥	

الأرصدة لدى البنوك والنقد في الصندوق

(أ) كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤، تتضمن الأرصدة لدى البنوك بعض الحسابات بأرصدة إجمالية قدرها ٥٠٤,١٧٠ ريال سعودي (٥١٩,٢١٩: ٢٠١٣). مودعة باسم أطراف ذات علاقة ولكن تم تخصيصها للمجموعة.

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

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة - تتمة  
٣١ ديسمبر ٢٠١٤

٥ - المدينون

٢٠١٣	٢٠١٤	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٤٣,٨١٣,٦٨٢	٥١,١٣٢,٩٤١	
(٣,٤٤٧,٠٠٥)	(٤,١٠٦,٩٨٧)	
<u>٤٠,٣٦٦,٦٧٧</u>	<u>٤٧,٠٢٥,٩٥٤</u>	

مدينون  
ناتجاً: مخصص ديون مشكوك في تحصيلها

كانت حركة مخصص الديون المشكوك في تحصيلها كالتالي:

٢٠١٣	٢٠١٤	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٧,٢٧٢,٠١٧	٣,٤٤٧,٠٠٥	
١,٠٩٧,٧٧٤	٩٨٠,٨٢٩	
(١٩٨,٣٣٢)	(٣٢٠,٨٤٧)	
(٤,٧٢٤,٤٥٤)	-	
<u>٣,٤٤٧,٠٠٥</u>	<u>٤,١٠٦,٩٨٧</u>	

في بداية السنة  
المحمل للسنة (إيضاح ٢٠)  
مبالغ مشطوبة خلال السنة  
عken الزيادة في مخصص ديون مشكوك في تحصيلها (إيضاح ٢١)  
في نهاية السنة

٦ - المصاريق المدفوعة مقدماً والموجودات المتداولة الأخرى

٢٠١٣	٢٠١٤	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٥٠,٧٤٧,٤٤٢	٤٥,٢١٧,٩٣٠	
٣٥,٤٦٤,٢٠١	٤١,٤٨٦,٤٠٩	
٤,٦١٨,٤١٠	٤,٦٠٢,٨٢٥	
٣,٠٤٤,٠١٥	٢,٨٢٣,٣٢١	
١,٣٣١,٤٠٩	٧٥٥,٤١٦	
١٢,٧٥٥,٥٦٨	١١,٤٥١,١٥٠	
<u>١٠٧,٩٦١,٠٤٥</u>	<u>١٠٦,٣٣٧,٠٥١</u>	

٧ - المعاملات والأرصدة مع الجهات ذات العلاقة

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

مبلغ المعاملة ٢٠١٣	٢٠١٤	طبيعة المعاملة	الجهة ذات العلاقة
ريال سعودي	ريال سعودي		
١٥,٥٩٣,٦٥٤	١,٢٧٨,٧٨٣	بيع / تحويل ممتلكات ومعدات، صافي	مساهم
(١,٥٦٨,١٤٦)	١٣,٥١٦,٨٦٣	تحويل مشاريع تحت التنفيذ (إيضاح ١٠)	
٤٠,٢٥٠,٠٠٥	٤٢,٢٢٢,٦٢١	مصاريف إيجار (أ)	
١,٦٣٨,٠٠٠	١,٧١٩,٩٠٠	مصاريف إدارة مشروع	
٤,٤٠٢,٥٤٨	-	تحويل إجمالي ذمم مدينة (ب)	
٧,٦٠٤,٧٤٢	٥٧,١٤٩	تحويل مكافأة نهاية الخدمة للموظفين	
٢,٨٨٠,٠٠٠	٢,٨٨٠,٠٠٠	رواتب و بما في حكمها (ج)	عضو مجلس إدارة
١,٧٢٨,٤٦٣	٨٤٧,٦١٩	بيع / تحويل ممتلكات ومعدات، صافي	شركة زميلة
(٣,١٨٨,٤٣٠)	(١٦٠,٨٩٠)	تحويل مشاريع تحت التنفيذ (إيضاح ١٠)	
١,٤٠٤,١٢٣	١,٦٠٠,١٠٠	أتعاب إدارة (د)	
١٤,٢٠٤,٤٥٣	١٢,٦٢٠,٨٨٤	مصاريف إيجار	
٦,١٠٤,٥٢٥	٥,٧٦١,٢٣٢	إيراد إيجار (ز)	شركة منتبة
-	(٣,٢٨٧,٤٥٣)	تحويل من مشاريع تحت التنفيذ (إيضاح ١٠)	
١,٣١٨,٧٨٢	١,٣٣٥,٢٦١	أتعاب إدارة (د)	

٧ - المعاملات والأرصدة مع الجهات ذات العلاقة - تتمة

(أ) المعاملات مع الجهات ذات العلاقة - تتمة

- (أ) يمثل هذا المبلغ مصاريف الإيجار التي تحملها المجموعة مقابل استئجار ١٥ عقاراً مملوكاً لطرف ذات علاقة.
- (ب) تمثل هذه المبالغ إجمالي أرصدة النعم المدينية المتبقية والتي تم تحويلها إلى الشركة عند الاستحواذ على عمليات فندق الحمرا (إيضاح ١ (ج)). ووفقاً للاتفاقية المبرمة مع مجموعة عبدالمحسن عبدالعزيز الحكير للتجارة (المؤسسة)، قامت الشركة بإعادة تحويل إجمالي أرصدة النعم المدينية المتبقية والتي لم يتم تحصيلها كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ إلى المؤسسة.
- (ج) رواتب ومزايا أخرى قدرها ٢٠٩ مليون ريال سعودي (٢٠١٣: ٢٠٩ مليون ريال سعودي) تم دفعها إلى إثنين من أعضاء مجلس الإدارة المشاركين في إدارة الشركة.
- (د) تمثل هذه المبالغ أتعاب إدارة مرکزین ترفيهيين وفندق مملوکین لجهات ذات علاقة.
- (ز) يمثل هذا البند رسوم إيجار محملة على شركة نقاہة للرعاية الصحية المحدودة (شركة مناسبة) لقاء المساحة المستخدمة في الفنادق.

(ب) الأرصدة مع الجهات ذات العلاقة

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

- مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة

٢٠١٣	٢٠١٤	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٣,٢٣٨,٤٣٠	١٨,٢١٩,٥٥٨	الخليجية للترفيه المحدودة (جهة مناسبة)
١٠,٣٠٠,٣٤١	٧,٠٥٩,٦٥	المؤسسة (أ) أعلاه
٣,٠٠٦,٨١٨	٤,١٢٥,٧٤٢	شركة اساطير لمشاريع الترفيه المحدودة (شركة زميلة)
٦,١٠٤,٥٢٥	-	شركة نقاہة للرعاية الصحية المحدودة (جهة مناسبة)
٥٧٤,٣٩٩	١,٤٥٠,١٢٣	آخر
<u>٢٢,٢٢٤,٥١٣</u>	<u>٣٠,٨٥٤,٤٨٨</u>	

- مبلغ مستحق إلى جهة ذات علاقة

٢٠١٣	٢٠١٤	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٦,٦٨٣,٧٠٠	١٧,٠٨٢,٩١٩	شركة القصيم التجارية المحدودة (شركة زميلة)

تم إظهار المبالغ المستحقة من / إلى الجهات ذات العلاقة في قائمة المركز المالي الموحدة والإيضاح ١٣، على التوالي.

- المخزون ٨

٢٠١٣	٢٠١٤	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٩,٠٧١,٥٤٥	١٠,٢٥٧,١٨٧	قطع غيار
٥,١٧٧,٠٩٤	٦,٠١٤,٤٨٣	مواد ولوازم
٤,١٣٤,٧٠٠	٤,٥٥٥,٣٢١	ألعاب
٢,٨٦٥,٢٩١	٤,٠٤٢,٧٤١	أطعمة ومشروبات
٤,٠٥٢,٦٧٨	٤,١٣٨,٧١٩	آخر
<u>٢٥,٣٠١,٣٠٨</u>	<u>٢٩,٠٠٨,٤٥١</u>	
<u>(٢,٣٠٩,٠٢٠)</u>	<u>(٢,٧١٨,٨٦٥)</u>	
<u>٢٢,٩٩٢,٢٨٨</u>	<u>٢٦,٢٨٩,٥٨٦</u>	

نافساً: مخصص المخزون بطيء الحركة

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة - تتمة  
٣١ ديسمبر ٢٠١٤

٨ - المخزون - تتمة

كانت حركة مخصص المخزون بطء الحركة كما يلي:

٢٠١٣	٢٠١٤	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٢,١٧٨,٤١٧	٢,٣٠٩,٠٢٠	في بداية السنة
١٣٠,٦٠٣	٤٠٩,٨٤٥	محمل للسنة
<u>٢,٣٠٩,٠٢٠</u>	<u>٢,٧١٨,٨٦٥</u>	في نهاية السنة

٩ - الاستثمارات في الشركات الزميلة

تمثل الاستثمارات في الشركات الزميلة استثمارات في الشركات المذكورة أدناه وهي شركات ذات مسؤولية محدودة فيما عدا شركة السياحة والتنمية العقارية شركة مساهمة سعودية مقلدة، وجميعها مسجلة في المملكة العربية السعودية:

٢٠١٣	٢٠١٤	نسبة الملكية		شركة السياحة والتنمية العقارية
		٢٠١٣	٢٠١٤	
٦٣,١٦٠,٠٣٩	٦٥,٢٨٧,٠٦٠	٤٨,٥	٤٨,٥	شركة القصيم التجارية المحدودة
٣١,٩٥١,١٥٣	٢٢,٤٣٨,٦١٢	٥٠,٠	٥٠,٠	شركة اساطير لمشاريع الترفيه المحدودة
٧,٨٧٩,٩٤٤	٤,٧٤٣,٩٢١	٥٠,٠	٥٠,٠	شركة ترفيه للمشاريع والسياحة المحدودة
٣,٩٥٠,٨٨١	٢,٩٧٦,١١٨	٥٠,٠	٥٠,٠	الشركة الخليجية للترفيه المحدودة
٥٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠	٥٠,٠	٥٠,٠	
<u>١٠٦,٩٩٢,٠١٧</u>	<u>٩٥,٤٩٥,٧١١</u>			

كانت حركة الاستثمارات في الشركات الزميلة كما يلي:

٢٠١٣	٢٠١٤		في بداية السنة
ريال سعودي	ريال سعودي		إضافات خلال السنة
٨٩,٠٦٩,١٢١	١٠٦,٩٩٢,٠١٧		الحصة في صافي النتائج
٥٠,٠٠٠	-		توزيعات أرباح
٢٦,٢٥٠,٦٩٦	٢٩,٣٣٩,٦٣٢		في نهاية السنة
(٨,٣٧٧,٨٠٠)	(٤٠,٨٣٥,٩٣٨)		
<u>١٠٦,٩٩٢,٠١٧</u>	<u>٩٥,٤٩٥,٧١١</u>		

#### ١٠- المشاريع تحت التنفيذ

تتمثل المشاريع تحت التنفيذ تكلفة إنشاء ثمانية مراكز ترفيهية جديدة و خمسة فنادق جديدة في الإمارات العربية المتحدة وال سعودية، بالإضافة إلى تكاليف تجديد فنادق مستأجرة ومراكز ترفيه.

كانت حركة المشاريع تحت التنفيذ كما يلي:

٢٠١٣	٢٠١٤	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٥,٣٢٩,٤٤٦	٧٩,٠٩٢,٢٥٦	في بداية السنة
٧٢,١٢٣,٥٠٦	١٦٥,٣١١,٨٨٦	الإضافات
(٤,٧٥٦,٥٧٦)	١٠,٠٦٨,٥٢٠	محول من (إلى) جهات ذات علاقة (إيضاح ٧)
(٣,٦٠٤,١٢٠)	(١١٠,٥٨٤,٤٣٢)	محول إلى الممتلكات والمعدات (إيضاح ١١)
<hr/>	<hr/>	في نهاية السنة
٧٩,٠٩٢,٢٥٦	١٤٣,٨٨٨,٤٣٠	

١١ - الممتلكات والمعدات

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

- تتضمن الممتلكات والمعدات موجودات مستأجرة بموجب عقد إيجار رأسمالي بمحاسبة قيمتها دفترية قدرها ١٠٨,٩٧٧ ريال سعودي (٣٧٠,٢٣١: ٢٠١٣) ريال سعودي).

- ان جميع الموجودات اعلاه مقامة على ارضي ومباني مستأجرة من أحد المساهمين بالمجموعة ومن جهات ذات علاقة وجهات مستقلة.

١٤ - الشهرة

بتاريخ ٣١ ديسمبر ٢٠١٢، استحوذت الشركة على سباركيز لاند للألعاب الترفيهية من جهة ذات علاقة لقاء عرض نقدى قدره ٨٨,٨٣١,٠٦٩ ريال سعودي في مقابل القيمة الدفترية لصافي قيمة الموجودات القابلة للتمييز ٤٩,٥١٣,٥٨٥ ريال سعودي والتي تم اعتبارها في الأصل القيمة العادلة، ونتج عن ذلك شهرة قدرها ٣٩,٣١٧,٤٨٤ ريال سعودي.

تمت المحاسبة عن عملية الاستحواذ على الشركة المنكورة أعلاه باستخدام طريقة الشراء المحاسبية، وعليه تم توزيع سعر الشراء المدفوع على الموجودات والمطلوبات على أساس القيمة العادلة للموجودات المشتراء والالتزامات المتعهدة بها. وتم توزيع الزيادة في العرض المدفوع عن القيمة العادلة للموجودات المشتراء والالتزامات المتعهدة بها على الشهرة.

فيما يلي بيان بالقيمة العادلة المقدرة للموجودات والمطلوبات القابلة للتمييز:

ريال سعودي	
٦,٥٠٨,١٠٧	موجودات متداولة
٥٥,٢٦٢,٨١٨	ممتلكات ومعدات
<u>٦١,٧٧٠,٩٢٥</u>	<u>اجمالي الموجودات</u>
<u>١٢,٢٥٧,٣٤٠</u>	<u>اجمالي المطلوبات</u>
٤٩,٥١٣,٥٨٥	اجمالي صافي الموجودات المشتراء القابلة للتمييز
٣٩,٣١٧,٤٨٤	الشهرة الناتجة عن الاستحواذ
<u>٨٨,٨٣١,٠٦٩</u>	<u>سعر الشراء المحول</u>
	التدفقات النقدية الصادرة عن الاستحواذ:
١,٧٩٨,٦٧١	صافي النقدية للشركة التابعة
(٨٨,٨٣١,٠٦٩)	النقد المنفوع
<u>(٨٧,٠٣٢,٣٩٨)</u>	<u>صافي التدفقات النقدية الصادرة</u>

يتم إجراء اختبار سنوي للتأكد من وجود إنخفاض في قيمتها. ووفقاً للإختبار الذي أجرته الإدارة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤، تبين أن القيمة الدفترية للشهرة أقل من قيمتها القابلة للإسترداد. وقد تم تحديد القيمة القابلة للإسترداد على أساس حسابات القيمة الحالية. وتستخدم هذه الحسابات التدفقات النقدية المتوقعة على أساس الموازنات المالية المعتمدة من قبل الإدارة.

١٢- المصارييف المستحقة الدفع والمطلوبات المتداولة الأخرى

٢٠١٣	٢٠١٤	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٥٢,٥٧٧,٩٧٨	٤٩,٠٥٨,٧١١	مصاريف مستحقة الدفع
١٨,٨٦١,٧٥٣	٣٠,٢٠٥,٧٨٣	مزايا موظفين مستحقة
١٦,٦٨٣,٧٠٠	١٧,٠٨٢,٩١٩	مبالغ مستحقة إلى جهات ذات علاقة (إيضاح ٧)
١٢,١٨٨,٣٤٤	١٦,١١٩,٣٠٠	إيرادات غير مستحقة
٩,٣٥٠,٢٠٢	١٣,٧٧٥,٥٣٩	زكاة مستحقة (إيضاح ١٤)
٧,١٩٥,٦٦٢	١٠,٢٤٧,٥٦٩	رسوم امتياز مستحقة
٤٢٤,٦٠٩	٤١٩,٩٤١	مطلوبات متداولة أخرى
<b>١١٧,٢٨٢,٢٤٨</b>	<b>١٣٦,٩٠٩,٧٦٢</b>	

١٤- الزكاة

ت تكون الزكاة المحمولة للسنة مما يلي:-

٢٠١٣	٢٠١٤	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٤,١٦١,٤٢٣	٤,٧٨٧,٦٧٤	مخصص السنة الحالية
(١,٥٩٤,٢٧٥)	-	عكس الزيادة في مخصص الزكاة خلال السنة
<b>٢,٥٦٧,١٤٨</b>	<b>٤,٧٨٧,٦٧٤</b>	في نهاية السنة

كانت حركة مخصص الزكاة كما يلي:

٢٠١٣	٢٠١٤	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٧,٨٠٨,٤٦١	٩,٣٥٠,٢٠٢	في بداية السنة
٤,١٦١,٤٢٣	٤,٧٨٧,٦٧٤	مجنب خلال السنة
(١,٠٢٥,٤٠٧)	(٣٦٢,٣٣٧)	مدفوع خلال السنة
(١,٥٩٤,٢٧٥)	-	عكس خلال السنة
<b>٩,٣٥٠,٢٠٢</b>	<b>١٣,٧٧٥,٥٣٩</b>	في نهاية السنة

الريوط الزكوية

قدمت الشركة الإقرارات الزكوية عن كافة السنوات من ٢٠٠٧ حتى ٢٠١٣، و خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤، إستلمت الشركة الريوط الزكوية من مصلحة الزكاة والدخل عن السنوات من ٢٠٠٧ حتى ٢٠١١، وبموجب هذه الريوط، يستحق على الشركة تسديد التزامات زكوية إضافية بقيمة ٩,٢٥ مليون ريال سعودي، حيث قدمت الشركة اعتراضاً على هذه الريوط لدى لجنة الاعتراض الابتدائية الزكوية الضريبية، ولا يزال هذا الاعتراض قيد الدراسة من قبل اللجنة، ومع ذلك، فقد تعهد المساهم الرئيسي بالدفع، نيابة عن الشركة، أي زكاة إضافية تتعلق بأى مبلغ أعلى من مخصص الزكاة المسجل في حسابات الشركة في القوائم المالية الموحدة كما في تاريخ ٣١ ديسمبر ٢٠١٣.

**١٥- البنوك الدائنة والقروض لأجل**

تم الحصول على قروض من بنوك محلية مضمونة بسندات لأمر، بالإضافة إلى ضمانت شخصية من بعض المساهمين على أحد هذه القروض، وقد تم سداده بالكامل خلال الفترة اللاحقة. تحمل هذه القروض تكاليف اقتراض وفقاً للأسعار التجارية السائدة.

فيما يلي ملخص لهذه القروض:

٢٠١٣	٢٠١٤	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٣,٨٩٧,٦٧٨	٩٤٥,٦٦٥	قرض قصيرة الأجل وحسابات مكتشفة لدى البنك
٩٠,٨١٤,٢٥١	١٢٤,١٧٤,٠٥٢	الجزء المتداول من قروض لأجل
<hr/> ١٠٤,٧١١,٩٢٩	<hr/> ١٢٥,١١٩,٧١٧	
١٤٦,٥٣٠,٤٤٤	١٩٠,٤٢٩,٧٥٥	الجزء غير المتداول من قروض لأجل
<hr/> ٢٥١,٢٤٢,٣٧٣	<hr/> ٣١٥,٥٤٩,٤٧٢	

تتضمن اتفاقيات القروض على تعهدات بضرورة المحافظة على مستوى معين لمشرفات الرفع المالي، نسبة إجمالي الدين إلى حقوق الملكية وأخرى. وبموجب هذه الإتفاقيات، يحق للبنك مطالبة الشركة بالسداد الفوري لهذه القروض في حالة عدم الوفاء بأى من هذه التعهادات.

**١٦- الالتزامات بموجب عقود الإيجار الرأسمالي**

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

٢٠١٣	٢٠١٤	٢٠١٤
ريال سعودي	ريال سعودي	٢٠١٥
٢٢٥,٢٨٠	-	
٤٧,٣٩٨	٤٥,٤٩٦	
<hr/> ٢٧٢,٦٧٨	<hr/> ٤٥,٤٩٦	صافي الحد الأدنى لدفعتات الإيجار بموجب عقود الإيجار الرأسمالي
(٣٦,٣٩١)	-	ناقصاً: القيمة المقدرة وتمثل أعباء مالية
<hr/> ٢٣٦,٢٨٧	<hr/> ٤٥,٤٩٦	القيمة الحالية لصافي الحد الأدنى لدفعتات الإيجار

فيما يلي تحليل للقيمة الحالية لصافي الحد الأدنى لدفعتات الإيجار:

٢٠١٣	٢٠١٤	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٩٥,٧٨٧	٤٥,٤٩٦	الجزء المتداول من الالتزامات بموجب عقود الإيجار الرأسمالي
٤٠,٥٠٠	-	الجزء غير المتداول من الالتزامات بموجب عقود الإيجار الرأسمالي
<hr/> ٢٣٦,٢٨٧	<hr/> ٤٥,٤٩٦	

١٧- رأس المال

يتكون رأس مال الشركة من ٥٥,٠٠٠,٠٠٠ سهم (٢٠١٣: ٥٥,٠٠٠,٠٠٠ سهم) قيمة كل سهم ١٠ ريال سعودي.

وافقت الجمعية العمومية غير العادية للشركة في اجتماعها المنعقد في ٢ يونيو ٢٠١٣ على زيادة رأس المال الشركة من ٤٠٧,٥١١,٠٠٠ ريال سعودي إلى ٥٥٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي وذلك بإصدار أسهم مجانية للمساهمين الحاليين عن طريق تحويلات من الأرباح المتبقية (٥٨,٥ مليون ريال سعودي) والاحتياطي النظامي (٨٣,٩ مليون ريال سعودي). تم الانتهاء من الإجراءات النظامية اللازمة لتطبيق هذه الزيادة في رأس المال خلال العام ٢٠١٣.

١٨- الإيرادات

ت تكون إيرادات القطاع الفندقي مما يلى:

٢٠١٣	٢٠١٤	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٣٤٩,٦١,١٥٩	٣٨٥,٦٠٠,٠٧٩	غرف
١٧٢,٦٦٣,١١٣	١٧٩,٧٥٣,٥٦٣	أطعمة ومشروبات
٣٠,٨٠٠,٨٧٩	٢٦,٩٧٦,٠٩٢	آخرى
<u>٥٥٣,٠٦٥,١٥١</u>	<u>٥٩٢,٣٢٩,٧٣٤</u>	

١٩- مصاريف البيع والتسويق

٢٠١٣	٢٠١٤	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١١,٩٨٢,١٨٨	١٥,٤٥٦,٩٢٥	هدايا ودعائية وإعلانات
١٠,١٤٦,٤٨٢	١١,٥٢٠,١٠٥	رواتب وما في حكمها
٥,٢٥٠,٣٨١	٥,٧٩١,٥٣٦	ألعاب تسويق (*)
٥,٦٧٦,٢٢٧	٤,٥٩٤,٣٧٠	آخرى
<u>٣٣,٠٥٥,٢٧٨</u>	<u>٣٧,٣٦٢,٩٣٦</u>	

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

٢٠- المصاريق العمومية والإدارية

٢٠١٣	٢٠١٤	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٨٦,٦٤٠,٢٨٠	٩٤,٩٤٢,٢٨٥	رواتب وما في حكمها
٣,٨٠٧,٢١٩	٥,٦٦٣,١٠٥	رسوم حكومية
٣,١٥٤,٢٩٠	٤,٤٥٦,٩٧٦	مصاريف بنكية
٣,٠٦٥,٢٠٨	٢,٩٥٠,٧٨٠	صيانة
٢,٨٤٨,٠٣٣	٢,٩٢٥,٨١٤	منافع عامة
٣,٤٥٧,٩٣٩	٢,٨٧٢,٠٧٣	سفر
١,٩٦٦,٧٠٢	٢,٥٣١,٧١١	ألعاب مهنية
٢,٣٣٥,٠٨١	١,٩٦٥,٩٧٩	تأمين
١,٤٠٧,٢٣٨	١,٧٦٧,١٩٧	إيجار
١,٠٩٧,٧٧٤	٩٨٠,٨٢٩	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها (ايضاح ٥)
١,٠٦٤,١٦٦	٧٤٨,٤٣٤	مصاريف ما قبل الافتتاح
<u>١٢,٥١١,٧٦٥</u>	<u>١٤,٩٢٥,٥٩٥</u>	آخرى
<u>١٢٣,٣٥٥,٦٩٥</u>	<u>١٣٦,٧٣٠,٧٧٨</u>	

٢١- الإيرادات الأخرى، صافي

٢٠١٣ ريال سعودي	٢٠١٤ ريال سعودي	
٥,٥٤٩,٠٨٤	١,٧٠٤,٤١٩	ربح من بيع ممتلكات ومعدات، صافي
٤,٧٢٤,٤٤٤	-	عكس الزيادة في مخصص ديون مشكوك في تحصيلها (إيضاح ٥)
١,٦٨٤,٩٨٩	١٥٧,٤٨٠	أخرى
<b>١١,٩٥٨,٥٢٧</b>	<b>١,٨٦١,٨٩٩</b>	

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 ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ وبالبلغة ٥٥,٠٠٠,٠٠٠ سهم.

٢٣- المعلومات القطاعية

ت تكون عمليات الشركة من قطاعات الأعمال الرئيسية التالية:

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

فيما يلي بيان بالمعلومات المالية للمجموعة حسب قطاعات الأعمال:

الإجمالي ريال سعودي	تسويت ريال سعودي	أخرى ريال سعودي	الترفيهي ريال سعودي	الفنادق ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠١٤
٩٥١,٦٢٠,١٣٥	(٣,٣٦٤,٨٣٧)	٢١,١٦١,١٠٥	٣٤١,٣٩٤,١٣٣	٥٩٢,٣٢٩,٧٣٤	الإيرادات
٣٥٦,٣١٠,٩٧٥	-	١٢,٣٥٤,٤٨٦	١٠٧,٥٤٦,٨٠٨	٢٣٣,٤٠٩,٦٨١	إجمالي الربح
٧٥٥,٤٢٠,٧٢٥	-	٤,٢٧٦,٤٤٠	٤١٧,٥٠١,٥١٠	٢٣٥,٣٤٢,٧٩٥	ممتلكات ومعدات
١,٣٠١,٥٣٣,٩٣٤	-	١١٥,٦٣٩,٥٤٨	٥٨٥,٣٥٠,٤١٦	٦٠٠,٥٤٣,٩٧٠	إجمالي الموجودات
٥٥٢,٧٤٢,٩٣٨	-	٣٥٩,٩٩٠,٠١٠	٤٩,٠٦٩,٣٤٢	١٤٦,٦٨٣,٥٨٦	إجمالي المطلوبات
الإجمالي ريال سعودي	تسويت ريال سعودي	أخرى ريال سعودي	الترفيهي ريال سعودي	الفنادق ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠١٣
٨٨٠,٠٦٢,٩٤٥	(٣,٩٢,٠٥٨)	١٩,٥٤٧,٥٣٩	٣١٠,٦٤٢,٣١٣	٥٥٣,٠٦٥,١٥١	الإيرادات
٣٢٥,٨٥٥,٢٥٩	-	١٠,٩٩٠,٩٧٥	١٠٤,٢٩٤,١٤١	٢١٠,٥٧٠,١٤٣	إجمالي الربح
٦٦٠,١٥٠,١٦١	-	١,٤٥٦,٤٤٠	٣٤١,٩٨٥,٧٤٤	٣١٦,٧٠٨,٠١٢	ممتلكات ومعدات
١,٢١٤,٧٠٤,٨٨٩	-	٢٢٢,٠٣٣,٨٠٤	٥٠٢,٧٩٥,٨٠٠	٤٨٩,٨٧٥,٢٨٥	إجمالي الموجودات
٤٥٦,١٥٤,٦٩٨	-	٢٨٣,٦٣١,٧٩٧	٥١,٢٧٧,٥٣٥	١٢١,٢٤٣,٣٦٦	إجمالي المطلوبات

تزاول المجموعة معظم قطاعات أعمالها في المملكة العربية السعودية.

#### ٤٤- الارتباطات الرأسمالية والالتزامات المحتملة

##### الارتباطات الرأسمالية

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤، كان لدى المجموعة ارتباطات رأسمالية بقيمة ٦١,٩ مليون ريال سعودي (٢٠١٣: ٣١ مليون ريال سعودي) بشأن مشاريع تحت الأشاء.

##### الالتزامات المحتملة

(أ) كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ كان لدى المجموعة خطابات ضمان واعتمادات مستندية بمبلغ ٢٤,٨ مليون ريال سعودي (٢٠١٣: ٨ مليون ريال سعودي).

(ب) إن المجموعة طرف في عدة قضايا قانونية من خلال دورة أعمالها العادية ويتم الترافع بشأنها. لا يمكن حالياً تحديد النتيجة النهائية لهذه القضايا بشكل مؤكد، كما لا تتوقع الإدارة أن يكون لهذه القضايا أثر جوهري عكسي على مركزها المالي أو نتائج أعمالها.

#### ٤٥- عقود الإيجارات التشغيلية

لدى المجموعة إيجارات تشغيلية متعددة تتعلق بمباني الفنادق ومبانٍ أخرى. بلغ مصروف الإيجار للسنة المنتهية ٣١ ديسمبر ٢٠١٤، تقريراً ١٤٨,٣ مليون ريال سعودي (٢٠١٣: ١٣١,٦ مليون ريال سعودي). فيما يلي التزامات الإيجار المستقبلية كما في ٣١ ديسمبر بموجب هذه العقود:

٢٠١٣ بألاف الريالات السعودية	٢٠١٤ بألاف الريالات السعودية	٢٠١٤
١٤٤,٠٥٣	-	٢٠١٤
١٤١,١٢٣	١٧١,٤٣٧	٢٠١٥
١٢٩,٥٢٩	١٦٤,٩٨١	٢٠١٦
١٢٤,١٢٤	١٦٢,٩٩٣	٢٠١٧
١٠٧,٨١٩	١٤٨,٣٥٤	٢٠١٨
١٠١,٧٢٩	١٤٢,٨٠٦	٢٠١٩
٧٧٢,٤٢٥	١,١٨٥,٤٨٥	ما بعد ذلك
١,٥٢٠,٨٠٢	١,٩٧٥,٨٥٦	

#### 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 والمديين وبعض الموجودات الأخرى، بينما تتكون المطلوبات المالية من البنوك الدائنة والقروض لأجل و الدائنو 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

تمثل 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 بعمولة بما في ذلك ودانع المراقبة وحسابات البنوك الدائنة والقروض لأجل.

٢٧- إدارة المخاطر - تتمة

**مخاطر الائتمان**

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

**مخاطر العملات**

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

**مخاطر السيولة**

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

٢٨- **توزيعات الأرباح واعتمادها**

بتاريخ ١٩ فبراير ٢٠١٥، اعتمد مجلس إدارة الشركة توزيع أرباح نقدية عن النصف الثاني لعام ٢٠١٤ قدرها ٦٨,٨ مليون ريال سعودي. على أن يتم المصادقة عليها في اجتماع الجمعية العمومية القائم للشركة.

بتاريخ ١٦ يوليو ٢٠١٤، اعتمد مجلس إدارة الشركة توزيع أرباح نقدية عن النصف الأول لعام ٢٠١٤ قدرها ٦٨,٨ مليون ريال سعودي. على أن يتم المصادقة عليها في اجتماع الجمعية العمومية القائم للشركة.

بتاريخ ٢٧ أكتوبر ٢٠١٣، اقترح مجلس إدارة الشركة توزيعات أرباح نقدية قدرها ٦٨,٨ مليون ريال سعودي. وفي اجتماع لاحق بتاريخ ٣٠ يناير ٢٠١٤، اقترح مجلس الإدارة توزيعات أرباح نقدية إضافية قدرها ٦٨,٨ مليون ريال سعودي. وتم الموافقة على توزيعات الأرباح المقترحة من قبل الجمعية العمومية في اجتماعها المنعقد بتاريخ ٣ أبريل ٢٠١٤.

٢٩- **اعتمد القوائم المالية الموحدة**

اعتمدت القوائم المالية الموحدة من قبل مجلس الإدارة خلال اجتماعه الذي عقد بتاريخ ١٩ فبراير ٢٠١٥.

٣٠- **أرقام المقارنة**

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