

الشركة السعودية للفنادق والمناطق السياحية
(شركة مساهمة سعودية)
القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في
٣١ ديسمبر ٢٠١٣م
مع تقرير مراجعي الحسابات

تقرير مراجع الحسابات

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

لقد راجعنا القوائم المالية الموحدة للشركة السعودية للفنادق والمناطق السياحية - شركة مساهمة سعودية - (الشركة) وشركتها التابعة (ويطلق عليها مجتمعين "المجموعة") والتي تشمل قائمة المركز العالمي الموحدة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣م والقواعد الموحدة للدخل والتتفقات النقدية والتغيرات في حقوق المساهمين للسنة المنتهية بذلك التاريخ والإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢٧) المعنية جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

مسؤولية الإدارة

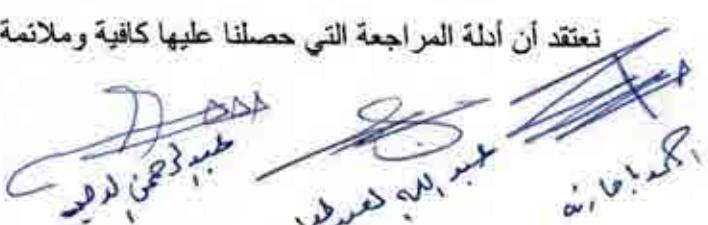
تعتبر الإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية بشكل عادل وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية ووفقاً لنص المادة (١٢٣) من نظام الشركات والنظام الأساسي للشركة وكذلك عن نظام الرقابة الداخلية الذي تعتبره الإدارة ضرورياً لإعداد قوائم مالية موحدة خالية من الأخطاء الجوهرية، سواء كانت ناشئة عن غش أو خطأ. كما أن الإدارة قدمت لنا كافة المعلومات والإيضاحات التي طلبناها للقيام بمراجعة هذه القوائم المالية.

مسؤولية مراجع الحسابات

إن مسؤوليتنا هي إبداء رأي على هذه القوائم المالية استناداً إلى أعمال المراجعة التي قمنا بها. تمت مراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية وتنطلب تلك المعايير التزامنا بمتطلبات أخلاقيات المهنة وتخطيط وتنفيذ أعمال المراجعة للحصول على درجة معقولة من التأكيد بأن القوائم المالية خالية من الأخطاء الجوهرية.

تشتمل المراجعة على القيام بإجراءات للحصول على أدلة مؤيدة للمبالغ والإيضاحات الواردة في القوائم المالية. تعتمد الإجراءات التي يتم اختيارها على تقديرنا بما في ذلك تقديرنا لمخاطر وجود أخطاء جوهرية في القوائم المالية سواء كانت ناشئة عن غش أو خطأ. عند قيامنا بتقييم هذه المخاطر نأخذ في الإعتبار نظام الرقابة الداخلية الخاص بإعداد وعرض قوائم مالية عادلة للمنشأة بغرض تصميم إجراءات مراجعة ملائمة للظروف المتاحة، ولكن ليس بهدف إبداء الرأي حول فعالية الرقابة الداخلية للمنشأة. كما تتضمن أعمال المراجعة تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية المتبعه ومعقولية التقديرات المحاسبية التي استخدمناها الإدارة، بالإضافة إلى تقييم العرض العام للقوائم المالية.

نعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية وملائمة بحيث يمكن الاعتماد عليها كأساس لإبداء رأينا.



الرأي

وفي رأينا، أن القوائم المالية الموحدة ككل:

- ١ - تظهر بعدل من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي الموحد للمجموعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م ونتائج أعمالها الموحدة وتدفقاتها النقدية الموحدة للسنة المنتهية بذلك التاريخ، وفقاً لمعايير المحاسبة المعترف عليها في المملكة العربية السعودية الملائمة لظروف المجموعة.
- ٢ - تتفق مع متطلبات نظام الشركات والنظام الأساسي للشركة فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية.

عن كوربوريات جي الفوزان والسدحان



خليل إبراهيم السديس
ترخيص رقم ٣٧١

ج.م. جي الفوزان والسدحان
مكتب محاسبون ومستشارون ماليون
خليل إبراهيم السديس
ترخيص رقم ٣٧١
بر. البر

الرياض في: ١٨ ربيع الثاني ١٤٣٥ هـ
الموافق: ١٨ فبراير ٢٠١٤ م

الشركة السعودية للفنادق والمناطق السياحية

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الموحدة

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م

(ريال سعودي)

٢٠١٢ م

٢٠١٣ م

إضاح

الأصول

أصول متداولة

النقد وما في حكمه

ذمم مدينة تجارية، صافي

دفقات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى

مخزون

مستحق من أطراف ذات علاقة

اجمالي الأصول المتداولة

أصول غير متداولة

أصول ثابتة (بالصافي)

مشروعات تحت التنفيذ

استثمارات متاحة للبيع

استثمارات في شركات مستمرة فيها بحقوق الملكية

مصرفوفات مؤجلة

اجمالي الأصول غير المتداولة

اجمالي الأصول

الالتزامات وحقوق الملكية

الالتزامات متداولة

موردون

ذمم دائنة وأرصدة دائنة أخرى

الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل

مستحق لأطراف ذات علاقة

دانتو توزيعات أرباح

مخصص الزكاة

اجمالي الالتزامات المتداولة

الالتزامات غير متداولة

قرض طويلة الأجل

مخصص مكافأة نهاية الخدمة

اجمالي الالتزامات غير المتداولة

اجمالي الالتزامات

حقوق الملكية

حقوق الملكية العائدة لمساهمي الشركة

رأس المال

احتياطي نظامي

احتياطي اتفاقي

أرباح مبقة

أرباح غير محققة عن استثمارات مالية متاحة للبيع

اجمالي حقوق الملكية العائدة لمساهمي الشركة

حقوق الملكية غير المسيطرة

مجموع حقوق الملكية

اجمالي الالتزامات وحقوق الملكية

تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢٧) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة.

د. البراء

عبد العزى زدهير

بدر الدين عبد الجبار

عبد الله عاصي

الشركة السعودية للفنادق والمناطق السياحية
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة الدخل الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م
(ريال سعودي)

٢٠١٢	٢٠١٣	إيضاح	
٢٩٦,١٠٣,١٢٢	٤٣٢,٩٧٨,٠٤١	(١٩)	إيرادات النشاط
(٢٣٥,٠٨٠,٠٣١)	(٢٩٤,٥٩٤,٨١٠)	(٢٠)	تكلفة النشاط
١٦١,٠٢٣,١٠١	١٣٨,٣٨٣,٢١١		مجمل ربح النشاط
(١٦,٩٩٩,٥٣٥)	(١٩,١١٣,٨٠٧)	(٢١)	مصاريف عمومية وإدارية
٥,٩٨٦,٢٣٤	١١,٩٠٣,١١٤	(١٢)	إيرادات استثمارات في شركات مستثمر فيها بحقوق الملكية
١٥٠,٠٩,٨٠٠	١٣١,١٧٢,٥١٨		الربح التشغيلي
٥٧,٧٦٨,٢٦٤	١٨,٧٩٤,٤٥٤	(٢٢)	إيرادات أخرى
٢٠٧,٧٧٨,٠٦٤	١٤٩,٩٦٤,٩٧٢		صافي الربح قبل الزكاة وحقوق الملكية غير المسيطرة
(٨,٠١٠,٥٤٠)	(٦,٦٣٠,١٦٥)	(١٥)	مخصص الزكاة
١٩٩,٧٦٧,٥٢٤	١٤٣,٣٢٤,٨٠٧		صافي الربح قبل حقوق الملكية غير المسيطرة
(٨٩٨,٠٩٠)	(٣١٤,١٥٢)		حصة حقوق الملكية غير المسيطرة في صافي أرباح الشركات التابعة
١٩٨,٨٦٩,٤٣٤	١٤٣,٠٢٠,٦٥٥		صافي الربح
١,٩٩	١,٤٣	(٢٣)	ربحية السهم من:
١,٥٠	١,٢١	(٢٣)	صافي الربح
٠,٥٨	٠,١٩	(٢٣)	ربح التشغيل
			صافي الإيرادات والمصاريف الأخرى

تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢٧) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة.

Handwritten signatures and initials in Arabic and English, including "عبد الله لمدليان" and "جعفر فارس". There is also a large blue X mark.

الشركة السعودية للفنادق والمناطق السياحية
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة التدفقات النقدية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م
(ريال سعودي)

٢٠١٢	٢٠١٣	
١٩٨,٨٦٩,٤٣٤	١٤٣,٠٢٠,٥٥٥	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		صافي ربح السنة
		تسويات لمطابقة صافي الربح مع صافي التدفقات النقدية الناتجة
		من الأنشطة التشغيلية:
٢٨,٦٥٤,١٩٣	٣٨,٣٨٥,٩٣٩	استهلاكات أصول ثابتة
٨٩٨,٠٩٠	٣١٤,١٥٢	حصة حقوق الملكية غير المسيطرة في أرباح الشركات التابعة
٨,٠١٠,٥٤٠	٦,٦٣٠,١٦٥	مخصص الزكاة
٣٧٤,٢٦٧	٣٦٨,٠٦٧	إطفاء مصروفات موجلة
٣,٤٧٢,٧٥٧	١١,٤٥٤,١٨٣	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
--	٢,٤٦٦,٨٧٥	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
(٥,٩٨٦,٢٢٤)	(١١,٩٠٣,١١٤)	إيرادات استثمارات في شركات مستثمر فيها بحقوق الملكية
(٥٦,٤٨٦,٧٤٨)	(٢٥٠,٠١٩)	مكاسب بيع أصول
٨,٠٣٢	٤١٥,٥٢٤	تسويات على المشروعات تحت التنفيذ
١٧٧,٨١٤,٣٣١	١٩٠,٩٠٢,٤٢٧	
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
٥,٨٩٥,١٧٧	١١,٩٣٩,٨٤٩	نعم مدينة تجارية
(٢١,١٣٢,١٨٨)	٨,٠٨٣,٧٢٢	نفقات مقدمة وارصدة مدينة أخرى وأطراف ذات علاقه
(٥,٨١٦,٦٦٢)	(٩,٦٣١,٣٦٤)	المخزون
(٣٤,٩٥٢,١٢٠)	(٦,٦٣٧,٤٠٥)	موردون
٤٤,٣٥٩,٣٥٠	٣,٠٥٤,٦١٩	نعم دائنة وارصدة دائنة أخرى وأطراف ذات علاقه
(٩,٣٧٩,٥٦٣)	(١٥,٠١٨,٥٣٧)	الزكاة المدفوعة
(١٥٢,٠٧٤)	(٣,٣٠٥,٩٨٧)	مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة
١٦٦,٦٣٦,٢٩٠	١٧٩,٣٨٧,٣٢٤	صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(٣٢,٩٨٢,٧١٤)	(١٤٠,٩١٥,٠١٨)	مدفوعات عن شراء أصول ثابتة وم المشروعات تحت التنفيذ
٦٧,٩٩١,٥١٩	٢٥٢,٨٦٦	متحصلات من بيع أصول ثابتة
--	٤٩,٩٤٧,٨٢١	متحصلات من استثمارات متاحة للبيع
(١٥,٨٤٣,٧٤٠)	--	مدفوعات عن استثمارات مالية متاحة للبيع وشركات مستثمر فيها بحقوق الملكية
٦,٠٠٠,٠٠٠	٥,٤٠٠,٠٠٠	متحصلات من أرباح مستلمة من شركات مستثمر فيها بحقوق الملكية
٢٥,١٦٥,٠٦٥	(٨٥,٣١٤,٣٣١)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) / الناتجة من الأنشطة الاستثمارية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
--	٦٧,٦٧٤,٤٣١	المحصل من قروض طويلة الأجل
(١٤,٦٤٢,٨٥٨)	(٦,٧٨٥,٧١٤)	المسدود من قروض طويلة الأجل
(١٣٣,٩٥٩,٦٢٩)	(١٣١,٤٤٠,٨١٣)	توزيعات أرباح
(١,٨٠٠,٠٠٠)	(١,٨٠٠,٠٠٠)	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
(١١٧,٥٢٢)	--	المستخدم من الاحتياطي الافتراضي
(١٥٠,٥٢٠,٠٠٩)	(٧٢,٣٥٢,٠٩٦)	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في أنشطة التمويل
٤١,٢٨١,٣٤٦	٢١,٧٢٠,٨٩٧	صافي التغير في النقد وما في حكمه خلال السنة
١٣٩,٢٤٨,٠٨٤	١٨٠,٥٤٩,٤٣٠	النقد وما في حكمه في بداية السنة
--	(٢,١٠٢,٧١٣)	النقد الخاص بشركة المدينة المستبعدة خلال السنة
١٨٠,٥٢٩,٤٣٠	٢٠٠,١٤٧,٦١٤	النقدية وما في حكمها في نهاية السنة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢٧) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة.

الشركة السعودية للفنادق والمناطق السياحية
 (شركة مساهمة سعودية)
قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣م (ريال سعودي)

أجمالي حقوق الملكية	حقوق الملكية العائدة لمساهمي الشركة							رأس المال
	حقوق الملكية غير المسقطرة	الإجمالي	أرباح / خسائر غير محققة	أرباح مبقة	احتياطي إتفاقى	احتياطي نظامي	رأس المال	
١,٧٩٦,١٤٠,٤٣٢	٧,٠٨٣,٩٩٤	١,٧٨٩,٥٦,٤٣٨	٧,١٨٤,٥١٢	١٣٨,٨٦٩,٤٣٦	١٤٣,٠٠٢,٤٩٠	٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٣م
١٤٣,٣٣٤,٨٠٧	٣١٤,١٥٢	١٤٣,٠٢٠,٦٥٥	—	١٤٣,٠٢٠,٦٥٥	—	—	—	صافي ربح الفترة
(١٤٠,٢٤٨,٩٣٣)	(٢٤٨,٩٣٣)	(١٤٠,٠٠,٠٠)	—	(١٤٠,٠٠,٠٠)	—	—	—	توزيعات أرباح (إيضاح ١٨)
(١,٨٠٠,٠٠)	—	(١,٨٠٠,٠٠)	—	(١,٨٠٠,٠٠)	—	—	—	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
(٥,٦٦٤,٧٢١)	(٥,٦٦٤,٧٢١)	—	—	—	—	—	—	إعادة تصنيف الاستثمارات في شركة المدينة (إيضاح ٢-١١)
٤,٣٩,١٥٧	٢,١٥٤,٥٧٩	٢,١٥٤,٥٧٨	٢,١٥٤,٥٧٨	—	—	—	—	إعادة تصنيف الخسائر الغير محققة للأستثمارات في شركة المدينة
٨,٢٢٨,٤٦٠	١١,٦٩٧	٨,٢٢٦,٧٦٣	٨,٢٢٦,٧٦٣	—	—	—	—	أرباح غير محققة عن استثمارات مالية متاحة للبيع
١,٨٠٤,٣٩,٢٠٢	٣,٦٥٠,٧٦٨	١,٨٠٠,٦٥٨,٤٣٤	١٧,٥٦٥,٨٥٣	١٤٠,٠٩٠,٠٩١	١٤٣,٠٠٢,٤٩٠	٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣م
١,٧٢٤,٠٢٠,٥٩٩	١٧,٤٥٠,٣٢٢	١,٧٠٦,٥٧٠,٣٧٧	(٧,٣٥٥,٨٣٤)	٢٥٧,٨٧١,١٠٠	٤٠٨,٤٤٣,٠٩٦	٣٥٧,٥٥٠,٩٤٥	٦٩٠,٦٠,٩٧٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٢م
—	—	—	—	(١٢٩,٠٠٥,٦٧١)	(١٧٠,٩٣٣,٣٥٩)	—	٣٠٩,٩٣٩,٠٣٠	محول لزيادة رأس المال
—	—	—	—	(٤٨,٠٥٩,٣٣٠)	(٩٤,٣٨٩,٧٢٥)	١٤٢,٤٤٩,٠٥٥	—	محول لاحتياطي النظامي
١٩٩,٧٦٧,٥٢٤	٨٩٨,٠٩٠	١٩٨,٨٦٩,٤٣٤	—	١٩٨,٨٦٩,٤٣٤	—	—	—	صافي ربح الفترة
(١٢٩,١٤٤,٠٩٧)	(١٢٨,٠٠)	(١٢٩,٠٠٦,٠٩٧)	—	(١٢٩,٠٠٦,٠٩٧)	—	—	—	توزيعات أرباح
(١,٨٠٠,٠٠)	—	(١,٨٠٠,٠٠)	—	(١,٨٠٠,٠٠)	—	—	—	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
١٥,٤١٣,٩٢٨	٨٧٣,٥٨٢	١٤,٥٤٠,٣٤٦	١٤,٥٤٠,٣٤٦	—	—	—	—	أرباح غير محققة عن استثمارات مالية متاحة للبيع
(١١٧,٥٢٢)	—	(١١٧,٥٢٢)	—	—	(١١٧,٥٢٢)	—	—	المستخدم من الاحتياطي الافتراضي
(١٢,٠٠,٠٠)	(١٢,٠٠,٠٠)	—	—	—	—	—	—	تخفيض رأس مال شركة المدينة
١,٧٩٦,١٤٠,٤٣٢	٧,٠٨٣,٩٩٤	١,٧٨٩,٥٦,٤٣٨	٧,١٨٤,٥١٢	١٣٨,٨٦٩,٤٣٦	١٤٣,٠٠٢,٤٩٠	٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢م

تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى رقم (٢٧) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة.

ج.د. عبد الله بن عبد العزيز الحربي
دكتور عبد الله بن عبد العزيز الحربي
دكتور عبد الله بن عبد العزيز الحربي

الشركة السعودية للفنادق والمناطق السياحية

(شركة مساهمة سعودية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣م

١. 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 والملك والإدارة والتشغيل والاستثمار والشراء والمشاركة والاستئجار والإيجار للفنادق والمطاعم والموتيلاط والاستراحات ومراكز الترفيه ووكالات السفر والسياحة والشواطئ الخاصة على اختلاف مستوياتها وأحجامها في المدن والطرق العامة والمناطق السياحية، وتملك الأراضي وتطويرها وتقسيمها وإقامه المباني عليها أو تأجيرها، وتقديم خدمات المعتمرين وزوار المسجد النبوي الشريف وممارسة كافة الأعمال الأساسية والوسطية 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 بالاشتراك مع الغير ولها أن تبرم كافة العقود الازمة لحسن تنفيذ ما تقدم.

١-١) رأس المال

يبلغ رأس مال الشركة ١٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠ 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 مجتمعين "المجموعة")، والتي تمتلك الشركة فيها حصة في حقوق ملكيتها بطريقة مباشرة أو/ وغير مباشرة تمكنها من السيطرة عليها، وهذه الشركات كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣م و ٢٠١٢م هي كما يلى:

اسم الشركة	رأس المال ريال سعودي	نسبة الملكية العملية
شركة الرياض للفنادق والترفيه المحدودة	٣٠٢,٥٠٠,٠٠٠	%١٠٠
شركة الخليج لمناطق السياحة المحدودة	٢٠٦,٠٠٠,٠٠٠	%١٠٠
شركة مكة للفنادق المحدودة	١٦٥,٦٠٠,٠٠٠	%٩٩,٤٤
شركة النخيل لمناطق السياحة المحدودة	٥٩,٤٥٠,٠٠٠	%٩٨,٧٣
شركة تبوك للفنادق المحدودة	٢٧,٣٠٠,٠٠٠	%٩٧,١٤

وجميع الشركات التابعة المبينة أعلاه هي شركات ذات مسئولية محدودة مسجلة بالمملكة العربية السعودية.

وفيما يلى بيان بالشركات التابعة وطبيعة نشاطها:

شركة الرياض للفنادق والترفيه المحدودة

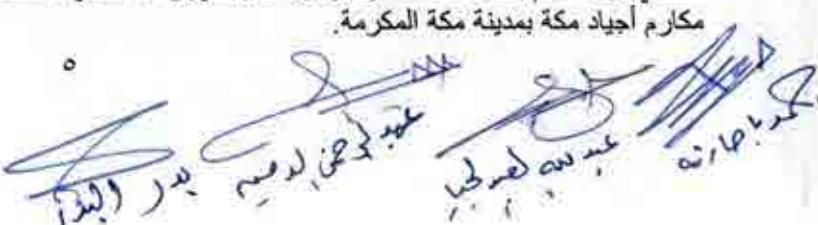
تأسست شركة الرياض للفنادق والترفيه المحدودة - شركة ذات مسئولية محدودة ومسجلة في المملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠٩٩٤٤٤ بتاريخ ٣١ ربى الأول ١٤١٣هـ الموافق ٣١ أغسطس ١٩٩٢م، ويتمثل طبيعة نشاط الشركة في إنشاء وشراء وإيجار والمشاركة في إدارة المنشآت السكنية والتجارية والترفيهية والفنادق والمطاعم والموتيلاط والاستراحات والشواطئ السياحية وصالات الألعاب.

شركة الخليج لمناطق السياحة المحدودة

تأسست شركة الخليج لمناطق السياحة المحدودة - شركة ذات مسئولية 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 والاستراحات والشواطئ السياحية وصالات الألعاب والنادي الرياضي.

شركة مكة للفنادق المحدودة

تأسست شركة مكة للفنادق المحدودة - شركة ذات مسئولية محدودة ومسجلة في المملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم ٤٠٣١١٨٧٩ بتاريخ ٢٠ رمضان ١٤٠٢هـ الموافق ١٢ يونيو ١٩٨٢م، ويتمثل طبيعة نشاط الشركة في إنشاء وخارجها عن طريق الملك والاستثمار أو المشاركة للفنادق والمطاعم، وتمتلك الشركة فندق مكارم أجياد مكة بمدينة مكة المكرمة.



الشركة السعودية للفنادق والمناطق السياحية

(شركة مساهمة سعودية)

الإيضاحات المتممة للقواعد المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م

١. التنظيم والنشاط - (ابتع)

شركة النخيل للمناطق السياحية المحدودة

تأسست شركة النخيل للمناطق السياحية المحدودة - شركة ذات مسؤولية محدودة ومسجلة في المملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم ٤٤٣٠٩٢٢٠٤ بتاريخ ٢٢ جمادي ثانى ١٤٤٣ هـ الموافق ١٧ ديسمبر ١٩٩٢ م، ويتمثل طبيعة نشاط الشركة في إنشاء ومتلك ويجار وبيع المنشآت السكنية والتاريخية والترفيهية والفنادق والمطاعم والاستراحات والشواطئ السياحية وصالات الألعاب والنوادي الرياضية. وتمتلك الشركة فرية مكارم النخيل بمدينة جدة. قامت الشركة خلال سنة ٢٠٠٨ م 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 ربى ثانى ١٤٠٦ هـ الموافق ١٧ ديسمبر ١٩٨٥ م، 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 م 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.

أسس الاعداد .٢

المعايير المحاسبية المطبقة

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

أسس القياس

تم إعداد القوائم المالية الموحدة وفقاً لمبدأ التكالفة التاريخية فيما عدا الاستثمارات المتاحة للبيع والتي يتم تقديرها وفقاً لقيمة العادلة، وباستخدام مبدأ الاستحقاق المحاسبي ومفهوم الاستمرارية.

عملة العرض والنشاط

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

استخدام الحكم والتقديرات

يتطلب إعداد القوائم المالية الموحدة استخدام التقديرات والاحكام 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 الموحدة التي تتطلب استخدام تقديرات وفرضيات من قبل الإدارة تتعلق بالتالي:

- العمر الإنثاجي للأصول الثابتة.
- المخصصات.
- تصنیف الاستثمارات.
- التقييم العادل للاستثمارات.
- الالتزامات المحتملة.

Handwritten signatures of the company's management members, including Dr. Ibrahim Al-Harbi, Hisham Al-Shehri, and others, are placed here.

الشركة السعودية للفنادق والمناطق السياحية
(شركة مساهمة سعودية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م

٣. السياسات المحاسبية الهامة

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

تم إعادة تبويب بعض أرقام المقارنة لتتماشي مع طريقة العرض للفترة الحالية.

أسس توحيد القوائم المالية

تتضمن القوائم المالية الموحدة المرفقة القوائم المالية للشركة الأم والشركات التابعة كما هو مبين في إيضاح رقم (١-٢) والتي تمتلك فيها الشركة حصة مسيطرة، وتتوفر 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، ولتقدير السيطرة فإن حقوق التصويت المحتملة التي من الممكن تفعيلها في تاريخ القوائم المالية يتمأخذها في الاعتبار.

لغرض إعداد القوائم المالية الموحدة يتم استبعاد الأرصدة والمعاملات المالية المتباينة بين الشركة وشركاتها التابعة كما يتم استبعاد الأرباح والخسائر غير المحققة الناتجة عن هذه المعاملات. وتتضمن القوائم المالية الموحدة المرفقة القوائم المالية للشركات التابعة التي تم إعدادها لنفس الفترة المالية للشركة وباستخدام سياسات محاسبية متواقة.

النقد وما في حكمه

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

نجم تجارية مدينة

يتم إظهار أرصدة النجم التجارية المدينة بصفى القيمة القابلة للتحقيق ناقصاً المخصصات المكونة للمبالغ التي ترى الإدارة أن هناك شكلاً في إمكانية تحصيلها. يتم خصم الديون المعدومة عندما تتحقق الشركة من عدم إمكانية تحصيلها.

المخزون

يتم تقدير 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 المتکبدة للوصول بالمخزون إلى موقع في حالته الراهنة.

تتمثل صافي القيمة القابلة للتحقيق في سعر البيع المقدر بعد خصم التكاليف التقديرية لمصروفات البيع. يتم تحويل مخصص للمخزون الرائد ويطيء 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 العائدة مباشرة لاقتناء الأصل ووضعه في الحالة التشغيلية التي تمكنه من تحقيق الغرض الذي تم شراؤه من أجله. تتم 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.

تتم 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.

تتم مراجعة الأعمار الإنتاجية من قبل الإدارة بشكل دوري وتم المراجعة على أساس الوضع الحالي للموجودات والفترة المتوقعة للموجودات التي تمكنها من تحقيق الغرض الذي تم شراؤها من أجله.

مكتوب
عبد الله العريف
للمراجعة
بدر البر

الشركة السعودية للفنادق والمناطق السياحية

(شركة مساهمة سعودية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣م

٣. السياسات المحاسبية الهامة (بـعـد)

الانخفاض في قيمة الأصول

تتم مراجعة القيمة الدفترية للأصول الثابتة والأصول غير المتداولة الأخرى للتأكد من وجود أي دليل 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 القائلة للاسترداد. إن القيمة القائلة للاسترداد هي القيمة العادلة المقدرة بعد خصم مصروفات البيع أو قيمة الأصل عند الاستخدام، أيهما أكبر. ولغرض تقدير 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 تتطلبها المجموعة في سبيل بناء وتشييد التجهيزات والمرافق الجديدة والتي يتم رسميتها قبل بدء الاستخدام التجاري لها. ويتم تحويل المشروعات تحت التنفيذ إلى الأصول الثابتة عندما يكون الأصل معد للاستخدام في الغرض المحدد له.

الاستثمارات

عند تطبيق السياسات المحاسبية للشركة، تقرر الشركة عند شراء استثمار ما التصنيف المناسب لذلك الاستثمار، إما كاستثمار متاح للبيع أو كاستثمار في شركات زميلة وشركات تحت السيطرة المشتركة ويعكس هذا التصنيف نية الإدارة بخصوص كل استثمار ويخصم كل تصنيف من تصنيفات الاستثمار المعنية إلى المعالجة المحاسبية العادلة لها كما يلي:

استثمارات متاحة للبيع

تصنف الاستثمارات في الأوراق المالية كاستثمارات متاحة للبيع إذا لم يكن للشركة تأثير هام أو سطوة على استخدام أو توجيه استخدام أصول المنشآة 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 العالمي وهي القيمة التي يمكن على أساسها تداول هذه الاستثمارات في سوق نشطة وعندما لا تتوفر سوق نشطة لهذه الاستثمارات فيتم تحديد قيمتها العادلة من خلال أي مؤشرات أخرى ملائمة، وعندما لا يمكن ذلك تظهر بالتكلفة باعتبارها أنساب بديل موضوعي موثوق به للقيمة العادلة. ويتم إثبات الخسائر أو المكاسب غير المحققة كيند 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 مستثمر فيها حقوق الملكية (شركات زميلة وشركات تحت السيطرة المشتركة)

تتمثل في الشركات الزميلة والشركات تحت السيطرة المشتركة. إن الشركات الزميلة هي تلك التي للشركة تأثير هام على سياساتها المالية والتشغيلية، ويعتبر إمتلاك الشركة لحصة تتراوح بين ٢٠٪ إلى ٥٠٪ من رأس المال مؤشراً 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 أنشطتها تأسست بواسطة إتفاقية تعاقدية وتتطلب إتفاق بالإجماع على القرارات المالية والتشغيلية الإستراتيجية. يتم تسجيل الاستثمار عند الشراء أو الإنماء بالتكلفة ويتم 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 أرباح أو خسائر الشركة الزميلة والشركات تحت السيطرة المشتركة في قائمة الدخل الموحدة للفترة الحالية.

المصروفات المؤجلة

يتم رسمة 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 المورد أم لا.

بدر العيسى
بدر العيسى

جعفر العيسى
جعفر العيسى

الشركة السعودية للفنادق والمناطق السياحية
(شركة مساهمة سعودية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

٣. السياسات المحاسبية الهامة (يتبع)

المخصصات والالتزامات المحتملة

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

مخصص النعم التجارية المدينة

تقوم المجموعة بعمل مخصص للنفاذ التجاري المدينة لاحتساب الخسائر المتوقعة الناتجة من عجز العملاء من تسديد ديونهم للمجموعة، عند تقييم كفاية مخصص الندم التجاري المدينة، تبني الإدارة توقعها وفقاً لمجمل الأحوال الاقتصادية، وأعمار الندم التجاري المدينة، والخبرة التاريخية في شطب الديون، والجذارة الائتمانية للعملاء والتغير في شروط الدفع، وعند حدوث أي تغير في الاقتصاد أو السوق أو في عمل محدد يتم إجراء التسويات في المخصص المحاسب في البيانات المالية الموحدة للفترة الحالية.

مخصص المخزون

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

الافتراضات المحتملة

عندما يكون من غير المحتمل أن يكون هناك تدفق لمنافع اقتصادية في المستقبل أو أن المبلغ لا يمكن تقديره بصورة يعتمد عليها، فيتم الإفصاح عن الالتزام كالالتزام طاري، ما لم يكن احتمال التدفق ضئيلاً. الالتزامات المحتملة التي يرتبط تأكيد وجودها بحدوث واحد أو أكثر في المستقبل، يتم الإفصاح عنها كالتزامات 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.

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 للائحة تنظيم العمل الداخلية الخاصة بالشركة وبما يتوافق مع نظام العمل والعمال بالالمملكة العربية السعودية ويقيد على قائمة الدخل. ويتم احتساب هذه المكافأة على أساس القيمة الحالية للمزايا المقررة التي يستحقها الموظف في حالة تركه العمل في تاريخ قائمة المركز المالي.

الإيرادات

الخدمات:

تحقق الإيرادات من الخدمات الفندقية عند تقديم الخدمات للنزلاء ورواد الفندق.

ألعاب الإدارة والتشغيل:

يتم احتساب أتعاب الإدارة بنسبة متقدّمة على إجمالي الإيرادات طبقاً لعقد الإدارة المبرم بين الشركة والمنشأة المالكة للعقارات.

إيرادات العقارات المؤجرة للغير

يتم إثبات الإيرادات من العقارات المؤجرة للغير عند اكتمال إجراءات التعاقد وبعد سريان الإيجار بطريقة القسط الثابت على مدى فترة الإيجار.

الإيرادات الأخرى

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

بدر (بدر) عبد الرحمن تدبر عبد الله العزبي ناصر بخارى

الشركة السعودية للفنادق والمناطق السياحية
(شركة مساهمة سعودية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣م

٣. السياسات المحاسبية الهامة (يتبع)

عقود الاحعار التشغيل

يتم تحمل المبالغ المدفوعة بموجب عقود الإيجار التشغيلي والتي يموجها تبقي مع المؤجر معظم المخاطر والمنافع ذات العلاقة بال موجودات المؤجرة كعقود إيجار تشغيلية على قائمة الدخل على أساس القسط الثابت على مدى فترة عقود الإيجار. يتم تسجيل حواجز الإيجار المستلمة بقائمة الدخل الموحدة كجزء لا يتجزأ من إجمالي مصاريف الإيجار على مدى فترة الإيجار.

الإصدارات

يتم الاعتراف بجميع التكاليف والمصروفات على أساس مبدأ الاستحقاق، وتصنف جميع المصروفات بخلاف مصروفات النشاط المباشرة، أعباء التعمير، كمتصفات عامة، إدارية.

المعاملات بالعملات الأجنبية

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

تكلفة الاقرار

تحمل تكلفة الاقراض كمصاريف تمويل على قائمة الدخل الموحدة خلال السنة التي تكبدت فيها الشركة أو شركاتها التابعة هذه التكاليف ما لم تكن تخص أصولاً مؤهلة للرسملة فانه يتم رسملتها على تلك الأصول حتى تصبح جاهزة للاستخدام.

توزيعات الأرباح

يتم إثبات توزيعات الأرباح المرحلية عند اعتمادها من قبل مجلس الإدارة، كما يتم قيد توزيعات الأرباح السنوية عند اعتمادها من قبل الجمعية العامة للمساهمين.

الأدوات المالية

يتم تسجيل الأصول والالتزامات المالية عندما تصبح الشركة أو شركاتها التابعة طرفاً في الاتفاقيات التعاقدية للأدوات المالية، وتعكس القيمة الدفترية للأصول والالتزامات المالية التي تظهر في القوائم المالية قيمتها العادلة تقريباً. وتحدد القيمة العادلة على أساس الأدلة الموضوعية المتوفرة في تاريخ القوائم المالية الموحدة.

رحلة السهم

يتم تحديد ربحية السهم لكل من رب التشغل ومن صافي المصاروفات والإيرادات الأخرى وصافي ربح السنة على أساس المتوسط المرجع لعدد الأسهم القائمة خلال العام هذا وفي حال وجود توزيعات أرباح في صورة أسهم مجانية يتم احتساب أثر تلك التوزيعات بافتراض أن هذه التوزيعات قد قدمت منذ بداية السنة المالية.

التقارير القطاعية

يتم عرض معلومات قطاعات أعمال الشركة وفقاً لطبيعة أنشطة الشركة وكذلك وفقاً للتوزيع الجغرافي للأنشطة التي تمارسها المجموعة، ويتم تحديد قطاعات الأعمال من قبل إدارة الشركة وفقاً للشكل العام لهيكل التقارير الداخلية للشركة عن قطاعات الأعمال والتي تشمل قطاعات الفنادق والمراكم الترفيهية وقطاع العقارات المملوكة وقطاع الخدمات والتشغيل.

القطاعات الجغرافية والذى يقوم على أساس الموقع الجغرافي لعمليات المجموعة، وتزاول المجموعة أنشطتها بشكل رئيسي في الرياض ومكة المكرمة وبنوك.

برئاسة رئيس مجلس وزراء

الشركة السعودية للفنادق والمناطق السياحية
 (شركة مساهمة سعودية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الموحدة
 للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م
 (ريال سعودي)

٤. النقد وما في حكمه

م ٢٠١٢	م ٢٠١٣
١١٠,٣٤٤,٤٦٨	١٠١,١٤٤,٥٦٦
٦٩,٩٤٨,٧٦٢	٩٨,٦٧٣,٨٤٨
٢٣٦,٢٠٠	٣٤٩,٢٠٠
<u>١٨٠,٥٢٩,٤٣٠</u>	<u>٢٠٠,١٤٧,٦١٤</u>

بنوك ودائع لأجل
بنوك حسابات جارية
نقد في الصندوق

٥. ذمم مدينة تجارية، صافي

م ٢٠١٢	م ٢٠١٣
٤٦,٨٦٥,٣٢٥	٥٩,٩٩٠,٧٧٤
<u>(٨,١٥٢,٩٨٠)</u>	<u>(١٠,٤٣٥,٣٣٢)</u>
<u>٣٨,٧١٢,٣٤٥</u>	<u>٤٩,٥٥٥,٤٤٢</u>

ذمم مدينة تجارية
يخص
مخصص ديون مشكوك في تحصلها

٦. دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى

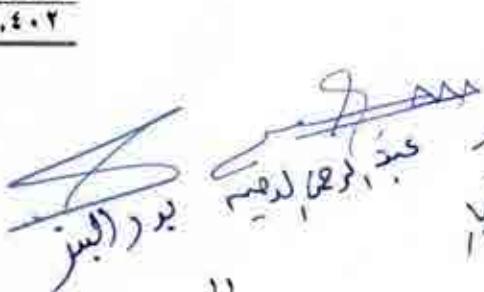
م ٢٠١٢	م ٢٠١٣
١٠,٩١٧,٤٤٥	١٠,٢٨٣,٨٨٥
١٧,٨٧٩,٤٠٠	٥,٥٨١,١٦٢
٥,٣٨٣,٨٤١	٥,٣٨٣,٨٤١
٣,٣٧٧,١٦٩	٢,٣٨٨,٦٣٣
٨٣٢,١٨١	١,١٢٥,٢٥٦
١,٦٦٣,٥٨٦	١,٢٢٣,٩٣٨
<u>٤٠,٠٥٣,٦٠٢</u>	<u>٢٥,٩٨٦,٧١٥</u>

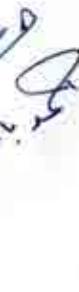
مصاريفات مدفوعة مقدماً
موردون - دفعات مقدمة
مدينة شراء أراضي
إيرادات مستحقة
ذمم وسلف عاملين
آخرى

٧. مخزون

م ٢٠١٢	م ٢٠١٣
٦,١٧٢,٩٢٠	٧,٨٦٥,٠٤٦
٥,١٦٠,٩٢٤	٥,٣٦٣,٤١٤
٥,٢١٩,٤٦٩	٦,٥٣٣,٥٨٩
٣,٠٠٩,٣٨٢	٢,٩٩٩,٠٦٢
٢,٦٩١,٦٠١	٣,٤٣٨,٣٨٠
١,٧٩٨,٢١٧	٢,٠٤٠,٤٩٦
٧٣٦,٧٥٥	٨٤١,٤١٥
<u>٢٤,٧٨٩,٢٦٨</u>	<u>٢٩,٠٨١,٤٠٢</u>

بياضات ومفرشات
أدوات ومعدات مطبخ
الصيني والفضيات
قطع غيار
مستلزمات تشغيل
أغذية ومشروبات
أدوات كتابية ومطبوعات


 كhaled Al-Dosari

 Ibrahim Al-Bilsi

 Ahmad Al-Harbi

الشركة السعودية للفنادق والمناطق السياحية
 (شركة مساهمة سعودية)
الإيضاحات المتممة للقواعد المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م
(ريال سعودي)

٤. أطراف ذات علاقة

تعامل الشركة في سياق معاملاتها الاعتيادية مع فنادق ومنتجعات شقيقة تتم إدارتها بواسطة المجموعة حيث تمتلك المجموعة عالمتين تجاريتين متخصصتين في إدارة الفنادق والمناطق السياحية هما مكارم والجزيرة ، وتتم هذه المعاملات وفقاً للشروط المعتمدة من قبل الإدارة، وتنقل المعاملات في الخدمات المتقدمة بين الشركات. فيما يلي بيان بمبلغ المعاملات والرصيد الناتج عنها خلال السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر:

٤-٨ مستحق من أطراف ذات علاقة

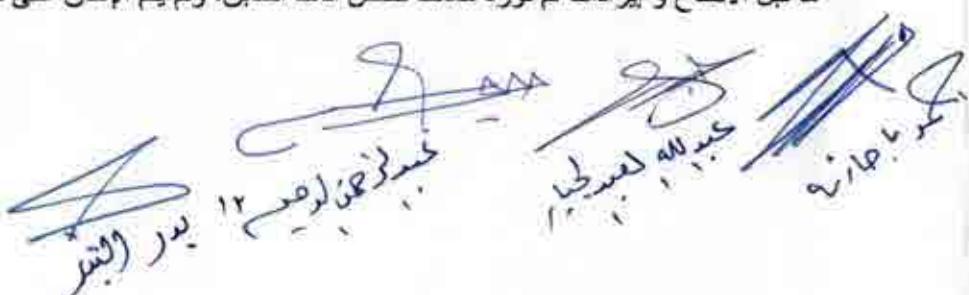
أطراف ذات علاقة	مبلغ المعاملات	الرصيد	أطراف ذات علاقة
فندق مكارم أم القرى	٨,٥٣٧,٤٢١	٨,٥٥٧,٨٣٢	٨,٥٢٢,١٤٥
الجزيرة بدر	٣,١٤٥,٥٣٩	٨٣٥,١٢٨	٦٩٧,١٩
شركة مكارم المعرفة	١٠٣,٥٠٨	٥٤,٦١٧	٥٤,٦١٧
مجمع الجزيرة الرياض	١,٥٤٦,٦٦٦	٣,٦٣٥,٠٣٥	١٥٧,٦٧٥
فيلاس الاندلس	٣,٨٧٤,٤٧٩	٤٧٥,٤٩٣	١٥٥,١٥١
مكارم ريزيدنس	٢٨,٤٩٤	٦١,٢٣٤	٣٢,٧٤٠
مكارم الشيفات	٥,٨٩١	--	٥,٨٩١
فندق ماريوت كورتيارد (١/١-٨)	--	--	--
ماريوت للأجنحة الفندقية (١/١-٨)	--	--	--
مجمعي الجزيرة والدواديم	--	٢,٠١٥,٩١٥	--
فندق مكارم البيت	--	٨٩٤,٠٥٩	٨٩٤,٠٥٩
منتجع القرم	--	٢,١٣٠,١٧٤	--
فندق مكارم مني	--	٧,٦٠٠,٢٨٤	٧,٦٠٠,٢٨٤
	١,٣٠٦,٦٧٢	١٣,٤٥٦,٤٥٩	

(١/١-٨) يتمثل الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ م في مصاريف ما قبل الافتتاح لكل من فندق ماريوت كورتيارد وماريوت الأجنحة الفندقية تم إدراجها ضمن مصاريف التشغيل في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م.

٤-٨ مستحق لأطراف ذات علاقة

أطراف ذات علاقة	مبلغ المعاملات	الرصيد	أطراف ذات علاقة
هيئة الطيران المدني (١/٢-٨)	--	٩,١٨٧,٣٨٠	٨,٥٨٦,٦٥١
مجمعي الجزيرة والدواديم	١,٩٧٥,٢٣٨	--	--
فندق مكارم البيت	٣,٤٨٦,٨٥٤	١,٧٠٠,٦٨٦	--
فندق مكارم مني	٣,٠٥٤,٣٧٥	١,٦٣١,٣٦٤	--
شركة المدينة المحدودة	١٢,٢٠١,٤٢٦	١٧٥,٢٠٧	--
منتجع القرم	٤,٢٣٦,٢٢٠	٥٢,٥٦٧	--
ماريوت التوحة	--	٦٠,٠٠٠	٦٠,٠٠٠
آخر	--	٥٣٢	٥٣٢
	١٤,٧٠٧,٠٢٩	٨,٦٤٧,١٨٣	

(١/٢-٨) يتمثل هذا الرصيد في المستحق إلى هيئة الطيران المدني (المالك لفندق مكارم الرياض) وتمثل التزامات تمويل مصروفات ما قبل الافتتاح وإيرادات لم تورد للملك تخص العقد السابق، ولم يتم الاتفاق على جدول محدد لسداد هذا الرصيد.



 جمال الدين العطيفان
 ناصر بن عبد الله العطيفان
 ناصر بن عبد الله العطيفان
 ناصر بن عبد الله العطيفان

الشركة السعودية للفنادق والمناطق السياحية
 (شركة مساهمة سعودية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الموحدة
 للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م
 (ريال سعودي)

٩. أصول ثابتة (صافي)

م٢٠١٣							التكلفة
المجموع	المجموع	سيارات	أجهزة ومعدات	اثاث ومجروشات	مباني وتحسينات	اراضى	
١,٧٧٤,٣٥٠,٩٨٨	٢,٠٧١,٣٧٧,٣٢٥	٨,٥٢٠,٨٨١	٦٣,٥٥٠,٤٤٩	٢١٠,٣٣٦,٥٩٦	١,١٩٠,٨٩٤,٧١٥	٥٩٨,٠٧٤,٦٨٤	الرصيد في ١ يناير
٨,٩٩٧,٦٤٠	٤٠,٢١٧,٢١٩	٤٥٥,٥٠٠	٥,٩٧٠,٩٤٨	٢,٢٤٨,٠٩٤	٤,٧٨٩,٠٦٣	١٦,٧٥٣,٦١٤	اضمانت
(١٦,٨١١,٩٥٦)	(٥٢٦,١٧٣)	(٥٠٤,٠٩٩)	—	(٢٢,٠٧٤)	—	—	استبعادات
٣٠٤,٨٤٠,٦٥٣	—	—	—	—	—	—	محول من مشروعات تحت التنفيذ
٢,٠٧١,٣٧٧,٣٢٥	٢,١٠١,٠٦٨,٣٧١	٨,٤٧٢,٢٨٢	٦٩,٥٢١,٣٩٧	٢١٢,٥٦٢,٦١٦	١,١٩٥,٦٨٣,٧٧٨	٦١٤,٨٢٨,٧٩٨	الرصيد في ٣١ ديسمبر
٥٠٤,٥٤٠,٧٤١	٥٢٧,٨٨٧,٧٤٩	٦,٢٨٨,٢٨١	٤٠,٣٦٨,١١٨	١٤٠,٣٣٩,٧٩٥	٣٤٠,٨٩١,٥٥٥	—	الاستهلاك المتراكع
٢٨,٦٥٤,١٩٣	٣٨,٣٨٥,٩٣٩	٩٩٨,٤٨٠	٣,٢٨٩,٧٣٣	١٢,٠٦٤,٦١٠	٢٢,٠٣٣,١١٦	—	الرصيد في ١ يناير
(٥,٣٠٧,١٨٥)	(٥٢٢,٣٢٦)	(٥٠٤,٠٩٩)	—	(١٩,٢٢٧)	—	—	استهلاك العام
٥٢٧,٨٨٧,٧٤٩	٥٦٥,٧٥٠,٣٦٢	٦,٧٨٢,٦٦٢	٤٣,٦٥٧,٨٥١	١٥٢,٣٨٥,١٧٨	٣٦٢,٩٢٤,٦٧١	—	الرصيد في ٣١ ديسمبر
١,٥٤٣,٤٨٩,٥٧٦	١,٥٣٥,٣١٨,٠٠٩	١,٦٨٩,٦٢٠	٢٥,٨٦٣,٥٤٦	٦٠,١٧٧,٤٣٨	٨٣٢,٧٥٩,١٠٧	٦١٤,٨٢٨,٦٩٨	صافي القيمة الدفترية في
		٢,٢٣٢,٦٠٠	٢٣,١٨٢,٣٣١	٦٩,٩٩٦,٨٠١	٨٥,٠٠٣,١٦٠	٥٩٨,٠٧٤,٦٨٤	٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م
							٢١ ديسمبر ٢٠١٢ م

• تتضمن الأراضي والمباني ما قيمته ١١٢,٢ مليون ريال سعودي و ٦٩,١ مليون ريال سعودي على التوالي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م (٢٠١٢ م: ١٠٨,٩ مليون ريال سعودي و ٦٩,٩ مليون ريال سعودي على التوالي) تخص أراضي فندق ماريوت الرياض وأراضي قرية النخيل وما عليها من مباني مرهونة بالكامل مقابل القرض الذي تم الحصول عليه من وزارة المالية كما هو مبين بالإيضاح (١٤).

الشركة السعودية للفنادق والمناطق السياحية
(شركة مساهمة سعودية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م
(ريال سعودي)

١٠. مشروعات تحت التنفيذ

م٢٠١٢	م٢٠١٣	
٣٠,٩٦٦,٠٦٥	٢٩,٠٠٢,٤٥٤	
٢٢,٩٨٥,٠٧٤	١١٠,٦٩٧,٧٩٩	
(٣٠٤,٨٤٠,٦٥٣)	--	
(٨,٠٣٢)	(٤١٥,٥٢٤)	
٢٩,٠٠٢,٤٥٤	١٣٩,٢٨٤,٧٢٩	

الرصيد في ١ يناير
 إضافات خلال العام
 محلول للأصول الثابتة
 استبعادات

تتمثل المشروعات تحت التنفيذ كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م بصفة أساسية في مشروع بيوت المستقبل المرحلة الثانية والثالثة ومشروع تجديد فندق ماريوت الرياض والبالغ قيمتهن ٤٦,٧ ٤٠,٦ ٨,٩ مليون ريال سعودي على التوالي.

•

١١. استثمارات متاحة للبيع

م٢٠١٢	م٢٠١٣	
١١٠,٢٥,٧٨٠	١٣٠,٥٨٣,٤٤٨	
٥,١٤٣,٧٤٠	--	
١٥,٤١٣,٩٢٨	٨,٢٣٨,٤٦٠	
--	(٤٩,٩٤٧,٨٢١)	
--	(٢٢,٥٩٨,٢١٦)	
١٣٠,٥٨٣,٤٤٨	٦٦,٢٧٥,٨٧١	

الرصيد في ١ يناير
 إضافات
 الأرباح غير المحققة
 تسليم محفظة استثمارية (١-١١)
 استبعاد الاستثمارات التي تحصل شركة المدينة (٢-١١)

(١-١١) تمثل الاستثمارات المتاحة للبيع في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م في محفظة للاستثمار في أسهم الشركات المحلية تدار من قبل شركات وساطة مرخصة بالمملكة. قامت الشركة بتسليم أحد محافظها للاستثمار في أسهم الشركات المحلية خلال الربع الرابع من سنة ٢٠١٣ م.

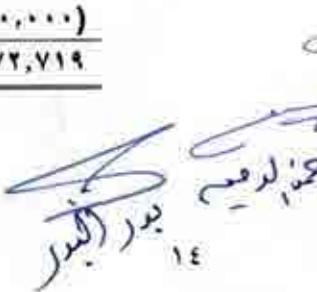
(٢-١١) تم خلال الربع الثاني من ٢٠١٣ م إقرار معالجة الاستثمار في شركة المدينة كاستثمار في شركات تحت السيطرة المشتركة بدلاً من توحيده ضمن القوائم المالية للمجموعة.

١٢. استثمارات في شركات مستثمر فيها بحقوق الملكية

م٢٠١٢	م٢٠١٣	
٣٥,٣١٨,٦٥٠	٤٦,٠٠٤,٨٨٤	
١٠,٧٠٠,٠٠٠	--	
٥,٩٨٦,٢٣٤	١١,٩٠٣,١١٤	
--	٥,٦٦٤,٧٢١	
(٦,٠٠٠,٠٠٠)	(٥,٤٠٠,٠٠٠)	
٤٦,٠٠٤,٨٨٤	٥٨,١٧٢,٧١٩	

الرصيد في ١ يناير
 إضافات

إيرادات استثمارات خلال السنة
 إعادة تصنيف الاستثمارات في شركة المدينة (٢-١١)
 توزيعات أرباح مستلمة


 عبد الرحمن المطيري
 عبد الله العتيبي
 ١٤٢٠١٣

الشركة السعودية للفنادق والمناطق السياحية
(شركة مساهمة سعودية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م
(ريال سعودي)

نفقات دائنة وأرصدة دائنة أخرى

١٣.

٢٠١٢	٢٠١٣	
٤٧,٨٥٨,٦٠٩	٤٤,٨٠٩,٣٧٦	مصاريف مستحقة
٢٣,١٥٠,٥٦٤	٢٩,٥٩١,٣٠٠	أيرادات محصلة مقدماً
٢٠,٤٥٦,٣٧٥	١٢,٣٩٦,٦٦٤	محتجزات حسن تنفيذ
٣,١٥٩,٤٥٥	٤,١٠٦,١٨٧	أتعاب إدارة مستحقة لشركات تشغيل عالمية
١٤,٠٣٠,٦٨٠	--	دائنون - وزارة الأوقاف
١,٥٩٣,٣٥٥	١,٧٢٤,٤٦٤	أخرى
١٠٩,٧١٥,٠٣٨	٩٢,٦٢٧,٩٩١	

١٤.

قرص طويل الأجل

أبرمت المجموعة اتفاقيات تمويل طويل الأجل مع وزارة المالية بدون فوائد بالإضافة إلى عدة بنوك محلية للحصول على تمويل في صيغة تمويل وبيع أجل ومرابحات، بقيمة إجمالية قدرها ٦٧٥,٧ مليون ريال سعودي (٢٠١٢ م: ٢٩٨,٩ مليون ريال سعودي) وذلك بأسعار تمويل ومرابحة متغيرة، هذا وقد بلغت أرصدة القروض في إطار هذه الاتفاقيات حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م مبلغ ٨٦,٢ مليون (٢٠١٢ م: ٢٥,٤ مليون) ريال سعودي.

ان هذا التمويل مضمون برهن أرض النخيل وما أقيم عليها من مباني ومنتشرات وتجهيزات وأثاث ورهن الأرض المقام عليها فندق ماريوت الرياض وذلك لصالح وزارة المالية بالإضافة إلى إصدار سدادات لأمر بكمplete قيمة التسهيلات لصالح البنك المحلي وإيداع متحصلات ليجار مساكن المستقبل (المرحلة الثانية والثالثة) بقيمة سنوية قدرها ٤٢,٦ مليون ريال سعودي، إضافة إلى خطاب تهدى بالتنازل عن متحصلات العقود التي يصدر لها البنك خطابات ضمان نهائية وأو خطابات ضمان دفعه مقدمة.

وفقاً إلى بيان بحركة القروض طويلة الأجل كما في ٣١ ديسمبر كالتالي:

٢٠١٢	٢٠١٣		
الإجمالي	الإجمالي	بنوك تجارية محلية	وزارة المالية
٤٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٥,٣٥٧,١٤٢	--	٢٥,٣٥٧,١٤٢
--	٦٧,٦٧٤,٤٣١	٦٧,٦٧٤,٤٣١	--
(١٤,٦٤٢,٨٥٨)	(٦٧,٦٧٤,٤٣١)	--	(٦٧,٦٧٤,٤٣١)
٢٥,٣٥٧,١٤٢	٨٦,٢٤٥,٨٥٩	٦٧,٦٧٤,٤٣١	١٨,٥٧١,٤٢٨

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

٦,٧٨٥,٧١٣	٦,٧٨٥,٧١٣	--	٦,٧٨٥,٧١٣	الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل - التزامات متداولة
١٨,٥٧١,٤٢٩	٧٩,٤٦٠,١٤٦	٦٧,٦٧٤,٤٣١	١١,٧٨٥,٧١٥	قرص طويل الأجل - الالتزامات غير المتداولة
٢٥,٣٥٧,١٤٢	٨٦,٢٤٥,٨٥٩	٦٧,٦٧٤,٤٣١	١٨,٥٧١,٤٢٨	

١٥

عبد الله العبدالله
بر. عبد الله العبدالله

٢٠١٣

٢٠١٣

الشركة السعودية للفنادق والمناطق السياحية
 (شركة مساهمة سعودية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م
 (ريال سعودي)

الزكاة

١٥

الموقف الزكوي

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

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

الوعاء الزكوي

يتم احتساب الزكاة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر على أساس وعاء الزكاة وتفاصيله كما يلى:

٢٠١٢	٢٠١٣
٢٠٧,٧٧٨,٠٦٤	١٤٨,٩٦٤,٩٧٢
٤,٦٤٨,٠١٢	١٣,٩٢١,٠٥٨
٢١٢,٤٢٦,٠٧٦	١٦٢,٨٨٦,٠٣٠

صافي الربح الدفتري ويعدل بما يلي
المخصصات المكونة خلال العام
وعاء الزكاة

٢١٢,٤٢٦,٠٧٦	١٦٢,٨٨٦,٠٣٠
٢٠٠٦٤,٢٠٩,٢٦٥	١,٩٢٨,٠٠٥,٣٨٨
(١,٩٥٦,٢١٣,٧٤١)	(١,٨٢٥,٦٨٤,٨٢٧)
٣٢٠,٤٢١,٦٠	٢٦٥,٢٠٦,٥٩١

صافي الربح المعدل
اجمالي المبالغ المضافة
اجمالي المبالغ المخصومة
وعاء الزكاة

مخصص الزكاة

فيما يلى حركة مخصص الزكاة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر:

٢٠١٢	٢٠١٣
٢٩,٢١٨,٥١١	٢٧,٨٤٩,٤٨٨
٨,٠١٠,٥٤٠	٦,٦٣٠,١٦٥
(٩,٣٧٩,٥٦٣)	(١٥,٠١٨,٥٣٧)
--	(٥,٢٠٣,٩٩٨)
٢٧,٨٤٩,٤٨٨	١٤,٤٥٧,١١٨

الاحتياطي النظامي

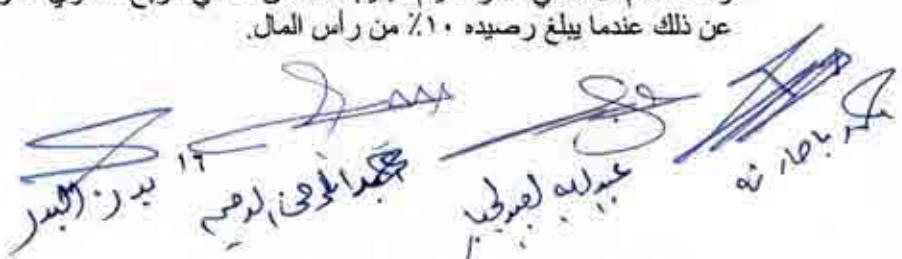
١٦

يتم تكوين الاحتياطي النظامي طبقاً لنظام الشركات بالمملكة العربية السعودية والنظام الأساسي للشركة بواقع ١٠٪ من صافي الأرباح المحقة سنوياً ونظراً لتجاوز رصيد الاحتياطي النظامي نصف رأس المال ، تم التوقف عن تحويل أي مبلغ إضافية لل الاحتياطي النظامي.

الاحتياطي الاتفاقى

١٧

وفقاً للنظام الأساسي للشركة يتم تحجيم ٥٪ من صافي الربح السنوي لتكوين احتياطي اتفاقى ويجوز للشركة ان تتوقف عن ذلك عندما يبلغ رصيده ١٠٪ من رأس المال.


 ١٦
 محمد الماجي، رئيس
 عبد الله العروض
 بباوه، نه

الشركة السعودية للفنادق والمناطق السياحية
 (شركة مساهمة سعودية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م
(ريال سعودي)

١٨. الأرباح المبقاة

وافقت الجمعية العامة للمساهمين المنعقدة بتاريخ ٧ جمادي الأول ١٤٣٤ هـ الموافق ١٩ مارس ٢٠١٣ م على توزيع أرباح نقدية للمساهمين عن سنة ٢٠١٢ م بمبلغ ١٥٠ مليون ريال سعودي يوازن (١٥٠) ريال لكل سهم وبمجموع (١٥٠) مليون ريال سعودي بنسبة (١٥٪) من رأس المال، منها مبلغ (٦٠) مليون ريال سعودي تم توزيعها كأرباح مرحلية خلال سنة ٢٠١٢ م بوازن (٦٠) ريال لكل سهم، وتم سداد مبلغ (٩٠) مليون ريال سعودي خلال سنة ٢٠١٣ م وكذلك الموافقة على صرف مكافأة لأعضاء مجلس إدارة الشركة عن سنة ٢٠١٣ م بمبلغ ١٠٨ مليون ريال سعودي.

بتاريخ ١٥ رمضان ١٤٣٤ هـ الموافق ٢٢ يوليو ٢٠١٣ م وافق مجلس الإدارة على توزيع أرباح مرحلية للمساهمين عن النصف الأول من العام المالي ٢٠١٣ م بمقدار (٥٠) هلة لكل سهم وبمجموع (٥٠) مليون ريال بنسبة (٥٪) من رأس المال، وتم الإعلان عن هذه التوزيعات وصرفها لمساهمي الشركة خلال سنة ٢٠١٣ م.

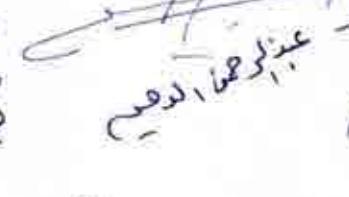
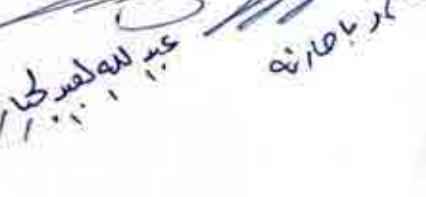
١٩. التقارير القطاعية

تقسم المجموعة نشاطها إلى ثلاثة قطاعات تشغيلية رئيسية كما يلي:

- قطاع الفنادق والمرأكز الترفيهية: يتمثل في الفنادق والمرأكز الترفيهية وما تتحققه من إيرادات منها كمالك لهذه الفنادق والمرأكز 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 ومرأكز تجارية.
- قطاع الخدمات والتشغيل: يتمثل في إدارة وتشغيل الفنادق والعقارات سواء كانت مملوكة أو غير مملوكة للمجموعة.

الإجمالي	المعاملات المتداولة	آخر	الخدمات والتشغيل	العقارات المملوكة	الفنادق والمرأكز الترفيهية	٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م	
						الإيرادات	التكاليف
٤٣٢,٩٧٨,٠٢١	(٢٥,٧٤٦,٩٩٧)	—	٢٤,١٠٠,٣٧١	٦٨,٤٦٠,٣٠٧	٣٦٦,٣٦٤,٣٤٠	٤٣٢,٩٧٨,٠٢١	٢٥,٧٤٦,٩٩٧
(٢٩٤,٥٩٤,٨١٠)	٢٤,٤٨٦,٩٩٧	(٧,٣٠٢,٢٢٣)	(٦,٨٧٠,٠٧٥)	(٢٨,٥٠١,٠٨٠)	(٢٧٦,٤٠٧,٤١٩)		
١٣٨,٣٨٣,٢١١	(١,٢٦٠,٠٠٠)	(٧,٣٠٢,٢٢٣)	١٧,٢٣٠,٢٩٣	٣٩,٧٥٩,٢٢٧	٨٩,٩٥٦,٩٢١	١٣٨,٣٨٣,٢١١	(١,٢٦٠,٠٠٠)
٤٩,٥٥٥,٤٤٢	—	٣٤٤,١٥٢	—	—	٤٩,٢١١,٢٩٠	٤٩,٥٥٥,٤٤٢	—
١,٥٣٥,٣١٨,٠٠٩	—	—	—	٥٨٣,٠٤٦,٦٥٨	٩٥٢,٢٧١,٣٥١	١,٥٣٥,٣١٨,٠٠٩	—
٨٦,٢٤٥,٨٥٩	—	—	—	٦٧,٦٧٤,٤٣١	١٨,٥٧١,٤٢٨	٨٦,٢٤٥,٨٥٩	—

الإجمالي	المعاملات المتداولة	آخر	الخدمات والتشغيل	العقارات المملوكة	الفنادق والمرأكز الترفيهية	٣١ ديسمبر ٢٠١٢ م	
						الإيرادات	التكاليف
٣٩٦,١٠٣,١٣٢	(٢٢,٧٥٢,٨٨٥)	—	٣٢,٢٠٩,٨٢٢	٦٥,٣١٤,٣٠٥	٢٢١,٢٢١,٨٩٠	٣٩٦,١٠٣,١٣٢	(٢٢,٧٥٢,٨٨٥)
(٢٣٥,٨٠,٠٣١)	٢٢,٩١٢,٨٨٥	(٤,١٥٥,٠٤٣)	(٨,٢٦٦,٩٥٦)	(٢٤,٠٨٢,٤٨٠)	(٢٢١,١٨٨,٤٣٧)		
١٦١,٠٢٢,١٠١	(١,١٤٠,٠٠٠)	(٤,١٥٥,٠٤٣)	٢٤,٩٤٢,٨٦٦	٤١,٢٢١,٨٢٥	١٠٠,١٤٣,٤٥٣	١٦١,٠٢٢,١٠١	(١,١٤٠,٠٠٠)
٣٨,٧١٢,٣٤٥	—	٣٤٤,١٥٢	—	—	٣٨,٣٦٨,١٩٣	٣٨,٧١٢,٣٤٥	—
١,٥٤٣,٤٨٩,٥٧٦	—	—	—	٦٩٤,٥٧٠,٣١٠	٨٤٨,٩١٩,٢٦٦	١,٥٤٣,٤٨٩,٥٧٦	—
٢٥,٣٥٧,١٤٢	—	—	—	—	٢٥,٣٥٧,١٤٢	٢٥,٣٥٧,١٤٢	—

الشركة السعودية للفنادق والمناطق السياحية
(شركة مساهمة سعودية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م
(ريال سعودي)

١٩. التقارير القطاعية - (بـعـ)

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:

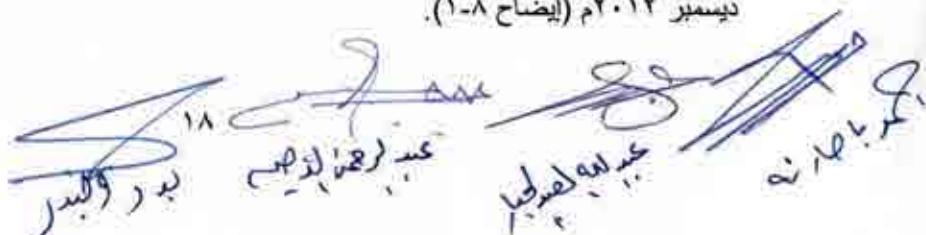
الإيرادات	الالتزامات	الأصول	كافي ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م
٢٣٢,٢٣٦,٩٦٦	١,٠٧٨,٠١٥,٦٥٨	٤,١٧٩,١٠٦,٣٦٧	الرياض
١١٢,٧٥٥,٠٤٩	٤٤,٥٤٧,٩٠٢	٣٦٧,٦١٤,٨٦١	مكة المكرمة
١٣,٧٣٣,٠٠٣	٨,٠٦٨,٠٥٣	٤٧,٤٧٥,٩٥٢	تبوك
٤٥٨,٧٢٥,٠١٨	١,١٣٠,٧٣١,٦١٣	٤,٥٩٤,١٩٧,١٨٠	المعاملات المتداولة
(٢٥,٧٤٦,٩٩٧)	(٨٢٩,٢٩,٢٤١)	(٢,٤٨٨,٣٦٥,٦٠٦)	
٤٣٢,٩٧٨,٠٢١	٣٠١,٥٢٢,٣٧٢	٢,١٠٥,٨٣١,٥٧٤	
<hr/>			
٢٩١,٥١١,٧٠٨	٩٤٤,٧٣٥,٨١٧	٢,٩٢٣,٣١١,٧٩١	الرياض
١١٤,١٤٠,٤٤٢	٥٩,٩٦٨,٠٩٨	٣٩٧,٨٩٥,٦٢٠	مكة المكرمة
١٤,٢٠٣,٩٧٧	٤,٢٦٩,٦٤٢	٤١,٣٤٢,٧٧٥	تبوك
٤١٩,٨٥٦,٠١٧	١,٠٠٨,٩٧٣,٥٥٧	٤,٣٦٢,٥٥٠,١٨٦	المعاملات المتداولة
(٢٢,٧٥٢,٨٨٥)	(٧٥٧,٤٢٢,٠٠٤)	(٢,٣١٤,٨٥٨,٢٥١)	
٣٩٦,١٠٣,١٢٢	٢٥١,٥٥١,٥٠٣	٢,٠٤٧,٦٩١,٩٣٥	

٢٠. تكلفة النشاط

تشمل تكلفة الإيرادات في ٣١ ديسمبر فيما يلي:

٢٠١٢	٢٠١٣	
٨١,٨١٥,٨٥٣	١١١,٠٦٦,٩٥٣	رواتب وما في حكمها
٢٢,٩٨٨,٠٧٤	٣٧,٦٠٤,٦٩٤	استهلاك أصول ثابتة
٢٦,٨٧٥,٧١٣	٣٠,٣٢١,٩٧١	أغذية ومشروبات
٢٢,٩٧٩,٨١٥	٢٧,٤٩٨,٤٢٦	متلزمات تشغيل
١٨,٣٩٧,٥٥١	١٨,٣٢٧,٨٦٥	إيجارات
١٥,٧٣٢,٨٥٦	١٥,٠٦٠,٣٤٧	كهرباء ومياه وهاتف
١٤,٦٢٠,٩٦٦	١٤,١٤٥,٢٣٤	أتعاب خدمات وتشغيل
١٠,٦٧٩,٦٢١	١٠,٢٤٥,٤٦٤	إصلاح وصيانة
--	٨,٥٥٨,٦٥٨	مصاريفات ما قبل بدء التشغيل (١-٢٠)
٣,١٩٣,٢١٦	٤,٥٧١,٣٢٧	تسويق ومبيعات
٢٧١,٤٨٥	١,٦٤٤,٠٤٣	رسوم واشتراكات
١٢,٥٢٤,٨٨١	١٥,٥٤٩,٨٢٨	أخرى متنوعة
٢٣٥,٠٨٠,٠٣١	٢٩٤,٥٩٤,٨١٠	

(١-٢٠) يتضمن هذا المبلغ ما قيمته ٧,٩٦٥,٦٢٧ ريال سعودي يمثل في مصاريف ما قبل الافتتاح لكلا من فندق ماريوت كورتيارد وماريوت الأجنحة الفندقية تم إدراجهما ضمن مستحق من أطراف ذات علاقة للعام المالي المنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ م (إيضاح ١-٨).


 عبد الرحمن البيلتر

الشركة السعودية للفنادق والمناطق السياحية
 (شركة مساهمة سعودية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م
 (ريال سعودي)

٢١. مصروفات عمومية وإدارية

تتمثل المصروفات العمومية والإدارية في ٣١ ديسمبر فيما يلي:

م٢٠١٢	م٢٠١٣	
١١,٥٥٥,٥٨٥	١٣,٤٢٠,٢٤٥	رواتب وما في حكمها
٧١٣,٠٢٠	٩٠٣,٠٠٠	أتعاب خدمات مهنية واستشارية
٦٦٦,١١٩	٧٨١,٢٤٥	استهلاك أصول ثابتة
٥٧١,٥٠٠	٦٩٣,٠٠٠	مكافآت وبدلات حضور مجلس الإدارة
٣٣٢,٤٣٤	٦٤٢,١٠٩	رسوم اشتراكات وتصديقات
٣٧٤,٢٦٧	٣٦٨,٠٦٧	اطفاء مصروفات مؤجلة
١٩٨,٢٤٠	٢٦٥,٢٢٠	ضيافة
١٩٩,٨٦٤	٢٢٩,١٠٩	صيانة ونظافة
٢٥٤,٤٩٥	٢١٣,٥٥٦	دعاية وإعلان
٢٦٩,٩٦٢	٧٦,٤١٠	كهرباء ومياه وهاتف
٢,٢٦٤,٠٤٩	١,٧٢١,٨٤٦	متنوعة أخرى
١٦,٩٩٩,٥٣٥	١٩,١١٣,٨٠٧	

٢٢. إيرادات أخرى

تتمثل الإيرادات الأخرى في ٣١ ديسمبر فيما يلي:

م٢٠١٢	م٢٠١٣	
٢٧٥,٦٧٨	١٢,٢٣٩,٨٧٩	أرباح مرآبفات
--	٣,٨٧١,٢٤٦	تعويضات (١-٢٢)
٥٦,٤٨٦,٧٤٨	٢٥٠,٠١٩	أرباح رأسمالية
١,٠٠٥,٨٣٨	٢,٤٣١,٣١٠	أخرى
٥٧,٧٦٨,٢٦٤	١٨,٧٩٢,٤٥٤	

(١-٢٢) ترتبط بالتعويض المحصل عن إنهاء عقد إدارة وتشغيل منتجع القرم مكارم بمدينة جدة.

٢٣. ربحية السهم

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

٢٤. الارتباطات الرأسمالية والالتزامات المحتكرة

تبلغ الارتباطات الرأسمالية المستقبلية للشركة القائمة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ مبلغ ١٦٦,٧ مليون ريال سعودي (٢٠١٢م: ١٧٣,٣ مليون ريال سعودي) وهي تتعلق بالعقود الموقعة لاستكمال أعمال تشطيبات المرحلة الثانية من بيوت المستقبل وإنشاء المرحلة الثالثة.

أصدرت المجموعة خطابات ضمان بنكية بمبلغ ٢٣ مليون ريال سعودي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م (٢٠١٢م: ٢٨ مليون ريال سعودي)، وقد أصدرت هذه الخطابات لصالح هيئة الطيران المدني مقابل عقد إيجار فندق مكارم الرياض بدون غطاء نقدي.

١٩ - محمد بن ناصر العيسى - بر (البر) - ١١ - محمد بن ناصر العيسى

الشركة السعودية للفنادق والمناطق السياحية
(شركة مساهمة سعودية)
الإيضاحات المتنمية للقواعد المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣م
(ريال سعودي)

٢٥. 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 متکافئة، ونظرًا إلى أن القواعد المالية يتم إعدادها على أساس التكلفة التاريخية فقد تحدث اختلافات بين القيمة الدفترية وتقييرات القيمة العادلة. تتكون الأصول المالية للشركة من النقد وما في حكمه والأرصدة المدينية والأصول الأخرى وتتكون 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 جوهريًا عن القيمة المسجلة (دفترياً).

٢٦. 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 النقية 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 تتراكم 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، ونظرًا لأن جميع المعاملات الجوهرية للمجموعة تتم بالريال السعودي فإن مخاطر العملات وأسعار الصرف التي تتعرض لها الشركة محدودة جداً.

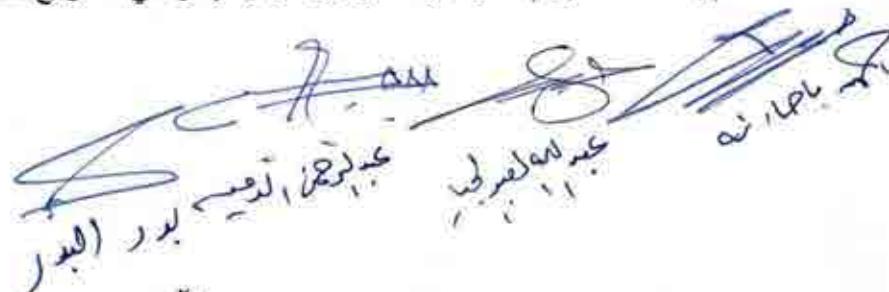
مخاطر سعر الفائدة تتمثل في تغير أسعار الفائدة على مدخرات الشركة للبنوك والتي تتمثل في أرصدة القروض والتسهيلات الائتمانية وللحذر من هذه المخاطر قبل إدارة الشركة تعمل على الحصول على أفضل الشروط المتاحة في السوق للتسهيلات الائتمانية، كما أنها تقوم بمراجعة أسعار الفائدة السائدة بالسوق المصرفية بصورة دورية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

مخاطر السيولة هي مخاطر عدم مقدرة الشركة على توفير الأموال الازمة لوفاء بالتزاماتها 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 للمستحقات من العملاء وكذلك أدوات التمويل البنكي المتاحة للمجموعة لوفاء بالتزاماتها المستقبلية حين حلولها.

اعتماد القواعد المالية

٢٧.

تم إعتماد هذه القواعد المالية الموحدة من قبل مجلس الإدارة في ١٨ ربيع الثاني ١٤٣٥هـ الموافق ١٨ فبراير ٢٠١٣م.


جبريل عبد الرحمن رئيس بدر (بدار)
جبريل عبد الرحمن رئيس بدر (بدار)
جبريل عبد الرحمن رئيس بدر (بدار)
جبريل عبد الرحمن رئيس بدر (بدار)