



# التقرير السنوي للشركة السعودية لل فنادق والمناطق السياحية

ديسمبر ٢٠١٣ م

الشركة السعودية للفنادق والمناطق السياحية  
SAUDI HOTELS AND RESORTS CO. (SHARACO)



## الشركة السعودية للفنادق والمناطق السياحية (شراكو)

رأس المال المدفوع ١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي  
سجل تجاري: ١٠١٠٠١٠٧٢٦  
المركز الرئيسي: ت ٤٨١٦٦٦٦ ٠١١ فاكس ٤٨٠١٦٦٦ ٠١١  
ص.ب.: ٥٥٠٠ الرياض ١١٤٢٢

الموقع الإلكتروني: [www.sharaco.com.sa](http://www.sharaco.com.sa)  
البريد الإلكتروني: [info@sharaco.com.sa](mailto:info@sharaco.com.sa)

إيداع رقم ٢١ / ٥٣٤  
تاريخ ١٤٢١ / ٢ / ٥ هـ  
ردم: ISSN : ١٣١٩ - ٩٥١X



المنشأة	الهاتف	الفاكس
فندق مكارم أجياد مكة	٠١٢ ٥٧٢٠٥٠٠	٠١٢ ٥٧٤٦٠٦١
فندق مكارم الرياض	٠١١ ٢٢٠٤٥٠٠	٠١١ ٢٢٠٤٥٠٥
فندق مكارم تبوك	٠١٤ ٤٢٢١٢١٢	٠١٤ ٤٢٢٠١٠١
فندق مكارم أم القـري	٠١٢ ٥٣٥٦١٠٠	٠١٢ ٥٣٥٦٢٠٠
فندق مكارم الشرفات	٠١٢ ٥٣٥٦١٠٠	٠١٢ ٥٣٥٦٢٠٠
فندق مكارم البيت	٠١٢ ٥٦٦٩٢٩٢	٠١٢ ٥٦٦٩٣٩٣
فندق مكارم منى	٠١٢ ٥٦٦٩٢٩٢	٠١٢ ٥٦٦٩٣٩٣
فندق ومنتجع قرية مكارم النخيل	٠١٢ ٦٥٦٢١٠١	٠١٢ ٦٥٦٢٥١٠
مجمع مكارم ريزدنس الأندلس	٠١٢ ٦٦٩٥١٥٤	٠١٢ ٦٦٠١٦٥١
مجمع مكارم ريزدنس الروضة	٠١٢ ٦٦٨٥٣٠١	٠١٢ ٦٦٨٥٣٠٨
فندق ماريوت الرياض	٠١١ ٤٧٧٩٣٠٠	٠١١ ٤٧٧٩٠٨٩
فندق ماريوت كورت يارد	٠١١ ٢٨١٧٣٠٠	٠١١ ٢٨١٧٩٠٠
أجنحة ماريوت الفندقية	٠١١ ٤٧٨٣٤٦٣	٠١١ ٤٧٨٣٦٢٥
مجمع الجزيرة بدر	٠١١ ٤٩٢١١٣٥	٠١١ ٤٩٢١١٠٢
مجمع الجزيرة شـرق	٠١١ ٢٤٢٢٩٧٠	٠١١ ٢٤٢٢٩٠٥
مجمع التخصصي بلـذا	٠١١ ٤٨٨٢٧٦٦	٠١١ ٤٨٨٢٧٦٦
داراق (دار راقية)	٠١١ ٤٨١٦٦٦٦	٠١١ ٤٨٠١٦٦٦
حديقة الروضة الترفيهية	٠١١ ٢٣١٩٦٠٧	٠١١ ٢٣٧٧٦٤٢
حديقة الوطن	٠١١ ٤٠٩٣١٢١	٠١١ ٤٠٩٣١١٩

## محتويات التقرير

٦	أعضاء مجلس الإدارة
٦	كلمة الرئيس
٨	النشاط الرئيسي
٩	الإستراتيجية
١٢	المنشآت المملوكة
١٦	المنشآت المدارة
٢٧	مشاريع تحت التنفيذ والتطوير
٢٨	مشاريع تحت الدراسة والتصميم
٣٠	الموارد البشرية
٣٤	الاستثمارات
٣٦	النتائج المالية
٤٣	أسهم وانتماءات مجلس الإدارة
٤٧	اللجان المنبثقة عن مجلس الإدارة
٤٩	كبار المساهمين
٥٠	القروض
٥١	الأنشطة الرئيسية المساهمة في الإيرادات
٥٢	التحليل الجغرافي للإيرادات
٥٢	المدفوعات النظامية المستحقة
٥٣	سياسات توزيع الأرباح
٥٣	الحوكمة
٥٤	المخاطر
٥٥	الإقرارات
٥٦	التوصيات
٥٧	تقرير مراجعي الحسابات
٥٨	قائمة المركز المالي الموحدة
٦٠	قائمة الدخل الموحدة
٦١	قائمة التدفقات النقدية الموحدة
٦٢	قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة
٦٤	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الموحدة



## أعضاء مجلس الإدارة

المهندس  
عبدالله بن محمد العيسى  
الرئيس



الدكتور  
صالح بن علي الهذلول



الأستاذ  
بدر بن عبدالله العيسى



الأستاذ  
عبدالله بن محمد العبدالجبار  
( ممثل المؤسسة العامة  
للتأمينات الإجتماعية)

\* حسب الترتيب الأبجدي

## كلمة الرئيس

السادة / مساهمي الشركة السعودية للفنادق والمناطق  
السياحية  
السلام عليكم ورحمة الله وبركاته،

### الموقرين

والأصالة، والتميز في تقديم خدمات فندقية ترتقي  
لمكانة أهلنا وضيوفنا في المملكة العربية السعودية.

حفل العام ٢٠١٣م بالعديد من الإنجازات، بداية بتجديد  
غرف فندق ماريوت الرياض، وتجديد غرف فندق مكارم  
تبوك، وتم إعادة إطلاق فيلات حي السفارات باسم  
داراق وهي كلمة منحوتة من الدار الراقية المجهزة بأنظمة  
(البيوت الذكية). كما بدأت الشركة بالعمل على تطوير  
هوية جديدة للشركة الأم شراكو، ولقطاع التشغيل  
الفندقي مكارم، ولقطاع التشغيل العقاري. ولم نقف  
عند ذلك، بل وتم تحديث استراتيجية الشركة تفصيل  
بشكل أكبر توجهاتها المستقبلية وسبل تشكيل عوامل  
استمرارية النجاح - بإذن الله تعالى.

كما تُوِّجت جهود الشركة بتحقيق معدلات توظيف عالية  
بين كوادرها تلبي متطلبات التوظيف بالصناعة الفندقية  
وهناك سعي متواصل إلى زيادة هذه المعدلات من

يسر مجلس الإدارة أن يقدم لكم التقرير السنوي لأعمال  
ونشاطات الشركة الرئيسية للعام المالي ٢٠١٣م،  
والقوائم المالية المنتهية في ٢١ / ١٢ / ٢٠١٣م. وقد تم  
إعداد هذا التقرير وفقا لمتطلبات لائحة حوكمة الشركات  
وقواعد التسجيل والإدراج الصادرتين من هيئة السوق  
المالية في المملكة العربية السعودية.

كما يسرنا مشاركتكم نتائج الشركة المالية للعام  
المالي ٢٠١٣ والتي أظهرت ارتفاعاً في الإيرادات  
التشغيلية يقدر بنسبة ٩٪ ومبلغ ٣٦,٨٧٤,٨٨٩ نتيجة  
تحسن تشغيل المنشآت الجديدة التي أضيفت عام ٢٠١٢  
والمتمثلة في فندق كورت يارد ماريوت واجنحه ماريوت  
الفندقية بالرياض.

بفضل الله ومنّته واصلت الشركة السعودية للفنادق  
والمناطق السياحية مسيرة تعزيز نجاحاتها خلال هذا  
العام وتطبيق رؤيتها التطويرية التي تجمع ما بين الحداثة

الأستاذ  
ناصر بن محمد السبيعي



الأستاذ  
مسفر بن علي الحمدان  
(ممثل المؤسسة العامة للتقاعد)



الأستاذ  
علي بن إبراهيم العجلان  
(ممثل صندوق الإستثمارات العامة)



الأستاذ  
مصعب بن سليمان المهيدب



الأستاذ  
فهد بن عبدالله القاسم

كما تسعى بشكل متواصل للحفاظ على قيمها التي تتمثل في الأمانة، والنزاهة، والمسؤولية، وروح الابتكار، وتلتزم باستراتيجيتها القائمة على النمو المستمر لأعمالها الملتزمة بأحكام الشريعة الإسلامية في كل تعاملاتنا.

ويطيب لنا في ختام هذه الرسالة أن نوجه شكرنا الجزيل لعملائنا الأعزاء على ولائهم للشركة ولمساهمينا الكرام على دعمهم المتواصل لنا، وإلى كوادرننا المؤهلة على إخلاصهم وجهدهم الدؤوب لتحقيق أهداف الشركة، فما كان لكل هذه الإنجازات أن تتحقق لو لا فضل الله تعالى، ثم تضافر جهود جميع الأطراف ذات الصلة، ونحن نتطلع إلى أن يستمر ويتطور هذا الجهد وهذه الكفاءة لنصل إلى تطبيق استراتيجية الشركة وتحقيق جميع أهدافها.

والله ولي التوفيق،،،

رئيس مجلس الإدارة

خلال استقطاب أفضل الكفاءات، وتطوير سبل الحفاظ عليها بإتاحة فرص التدريب والتطوير، وتلتزم الشركة بالتميز في الأداء واتباع أفضل الممارسات الريادية في مجال أعمالها، والسعي دوماً إلى تقديم خدمات ومنتجات ذات جودة عالية للحفاظ على ريادتها في مجال خدمات الضيافة، كما وتحرص على تطوير علاقاتها المهنية محلياً وإقليمياً وعالمياً مع شركائها الاستراتيجيين مما ينعكس على رفع مستوى الخدمات وزيادة نسب الربحية للشركة.

أما على صعيد المجتمع فتقدم الشركة إسهامات عديدة، وتحرص على أداء دورها الاجتماعي المنبثق من مسؤوليتها الاجتماعية من خلال عدة أنشطة تبرز هذا الدور، فعلى سبيل المثال لا الحصر أقامت الشركة حملة تبرع بالدم وأسهمت في برنامج بنك الطعام المتخصص بتوزيع الطعام المتبقي من الحفلات والمناسبات على الأسر المحتاجة.



## تصميم خلاب مستوحى من طبيعة المنطقة لفندق حي السفارات

### ١. النشاط الرئيسي

تم تأسيس الشركة السعودية للفنادق والمناطق السياحية كشركة مساهمة سعودية وتتمثل أغراض الشركة بالآتي:

١. الإنشاء والتملك والإدارة والتشغيل والاستثمار والشراء والمشاركة والاستئجار والإيجار للفنادق والمطاعم والموتيلات والاستراحات ومراكز الترفيه ووكالات السفر والسياحة والشواطئ الخاصة على اختلاف مستوياتها وأحجامها في المدن والطرق العامة والمناطق السياحية.

٢. تملك الأراضي وتطويرها وتقسيمها واقامة المباني عليها أو تأجيرها.

٣. تقديم خدمات المعتمرين وزوار المسجد النبوي الشريف.

٤. ممارسة كافة الأعمال الأساسية والوسيطه اللازمة لتنفيذ وتجهيز ومباشرة أوجه النشاط المختلفة للأعمال سالفة الذكر بما يتلائم والغرض المخصصة من أجله.

٥. تحقيق مستوى عال من الخدمة والخدمات المقدمة في هذه الأماكن وتجهيزها بما يتناسب مع درجتها وذلك بالطريقة التي يقرها مجلس الإدارة.

وتقوم الشركة بما تقدم من هذه الأعمال سالفة الذكر، بواسطة مباشرة أو بالاشتراك مع الغير ولها أن تبرم كافة العقود اللازمة لحسن تنفيذ ما تقدم.



## ٢. الاستراتيجية

في ضوء التغييرات التي طرأت على بيئة أعمال الشركة، وفي ضوء توجهات مجلس الإدارة على تسريع النمو وزيادة ربحيتها فقد تم إعادة مراجعة استراتيجية الشركة بالتركيز على تطوير وتشغيل الفنادق في المملكة، والمشاركة في أعمال المجمعات السكنية، بما يحقق نمو إيرادات الشركة، ومضاعفة عوائد استثماراتها خلال السنوات القادمة بإذن الله.

ولتنفيذ تلك الاستراتيجية فإن ذلك يتطلب:

١. الاستثمار في تطوير الفنادق والمنتجات وزيادة معدلات الاقتراض، مع الأخذ بعين الاعتبار معدلات توزيع الأرباح ومستوى المخاطر المقبولين.
٢. الشراكة مع مشغلي فنادق عالميين لتسريع بناء علامة تجارية.
٣. تركيز مجموعة مكارم في إدارة الفنادق فئة (٣ و ٤) نجوم، في مدينتي مكة المكرمة والمدينة المنورة.
٤. إعادة هيكلة الشركة، واستحداث وحدات أعمال تتمثل في وحدة أعمال التطوير، ووحدة أعمال تشغيل الفنادق.



## منشآت الشركة السعودية لل فنادق والمناطق السياحية

مجموعة مكارم للضيافة

مجموعة الجزيرة

فنادق ماريوت

تبوك

جدة

مكة المكرمة

الرياض



تم تجديد كافة غرف فندق  
ماريوت الرياض بإسلوب عصري  
يلبي إحتياجات الضيوف

### ٣. المنشآت المملوكة

#### ١. فندق ماريوت الرياض

يعد فندق ماريوت الرياض واحداً من أرقى فنادق الخمس نجوم في المملكة العربية السعودية. ويتميز بموقعه الحيوي والاستراتيجي في قلب مدينة الرياض النابض، ويبعد هذا الفندق نحو ٣٠ دقيقة فقط من مطار الملك خالد الدولي في الرياض.

يتكون ماريوت الرياض من ٤١٨ غرفة وجناح، ويضم عدداً من المطاعم الفخمة وقاعات إجتماعات مجهزة بأحدث الإمكانيات والخدمات. ويضم كذلك قاعة مكازم للاحتفالات، والتي تحتضن الكثير من الاجتماعات والمؤتمرات والاحتفالات والمناسبات الهامة.

ويعتبر النادي الصحي من المرافق الهامة التي يحتويها فندق ماريوت فهو يقدم للنزلاء والضيوف، أرقى الخدمات الصحية، وأكثرها رفاهية.

## ٢. ماريوت للأجنحة الفندقية

تقع هذه الأجنحة الفندقية الفريدة من نوعها في المملكة و التي تم افتتاحها في عام ٢٠١٢ م، بجوار فندق ماريوت الرياض، وهي تفي بشكل مثالي بمتطلبات رجال الأعمال القادمين لزيارة مدينة الرياض، وتلزمهم أعمالهم الإقامة فيها لفترات طويلة، فهي الحل الأمثل بالنسبة لهم لما توفره من شقق وأجنحة فندقية راحة، مجهزة بأحدث التجهيزات اللازمة لخدمة رجال الأعمال.

يتكون ماريوت للأجنحة الفندقية من ١٤ طابقاً تتضمن ١١٧ جناحاً بأحجام مختلفة، موزعة بين غرفة نوم واحدة، أو غرفتين أو ثلاث غرف نوم، لتناسب كافة الأذواق والاحتياجات، بالإضافة إلى مطعم وناي صحي.



مسبح داخلي بإطلالة بانورامية رائعة في فندق دبلومات كورت يارد ماريوت الحي الدبلوماسي

## ٣. فندق دبلومات كورت يارد ماريوت

يقع هذا الفندق الذي تم افتتاحه في العام ٢٠١٢ م، مقابل المدخل الجنوبي لحي السفارات بالرياض، في منطقة يسهل الوصول إليها، تمتاز بالهدوء والاسترخاء، إذ يوفر الفندق أجواءً مثالية تقدم تجربة فريدة للضيوف، فضلاً عن التقنية المتقدمة، والمساحات الذكية التي توفر مناخاً مناسباً للعمل والراحة في الوقت ذاته.

وهو أول فندق يتم إفتتاحه من سلسلة فنادق كورت يارد في المملكة، ويمتاز بطابع الأعمال مع الحفاظ على مفهوم الهدوء والاسترخاء، إذ يوفر الفندق أجواءً مثالية تقدم تجربة فريدة للضيوف، فضلاً عن التقنية المتقدمة، والمساحات الذكية التي توفر مناخاً مناسباً للعمل والراحة في الوقت ذاته.

يتكون فندق دبلومات كورت يارد ماريوت من ٢٨٦ غرفة وجناحاً مجهزة بكامل الخدمات، بالإضافة إلى مطعم وناي صحي متكامل، ومركز لرجال الأعمال، وعدد من قاعات الاجتماعات ذات التجهيزات المتكاملة والمتقدمة، بما يلبي متطلبات الأعمال والشركات.



## داراق الفخامة تتحدث

### ٤ . داراق (بيوت المستقبل سابقاً)

تقع في حي السفارات الذي يعتبر حياً نموذجياً هاماً يضم كافة الخدمات والمرافق التي قد يحتاج إليها الساكن، وقد انطلقت فكرة (داراق) لتحقيق تطلعات الراغبين في استئجار سكن مثالي بمواصفات عالية في منطقة راقية. تضم داراق ١٤٤ وحدة سكنية مختلفة الأحجام، تتكون من ٦ نماذج تتراوح بين فلل بأحجام مختلفة وشقق سكنية.

وقد تمت تسمية الوحدات بأسماء مستمدة من البيئة المحلية وثقافة الجزيرة العربية مثل النخلة والسدر والطلحة لتعطي انطباعاً أصيلاً في أجواء حديثة.

تتميز داراق بأنها توفر لساكنيها الخصوصية الكاملة، مع تقديم خدمات الصيانة المستمرة لهم على مدار الساعة.

## ٥. مركز التخصصي بلذا

يعتبر مركز التخصصي بلذا الذي تبلغ مساحته نحو ٤٠,٠٠٠ م<sup>٢</sup> من أهم المراكز التجارية في مدينة الرياض، ويضم هايبر ماركت والعديد من المحلات التجارية والمكاتب الإدارية، ويقع على تقاطع طريق مكة مع شارع التخصصي. ويتميز المركز بموقعه الاستراتيجي في منطقة حيوية، بالإضافة إلى قربه من مستشفى الملك فيصل التخصصي، ومركز الأبحاث، ويوفر لمرتديه مجموعة متميزة من العلامات التجارية التي تقدم مستلزمات الفرد والأسرة من المواد الغذائية والملابس والمطاعم والمقاهي وغيرها.

## ٦. المجمعات السكنية

تمتلك الشركة مجمعين سكنيين يتميزان بالخصوصية والهدوء وروعة التصميم، والذي يستجيب لطموح وأذواق الساكنين.

### ١. مجمع الجزيرة

يقع على مساحة قدرها ٢٠,٠٠٠ متر مربع شرق مدينة الرياض وقد تم استغلال جزء منه كسكن لبعض العاملين بالشركة والجزء الآخر يتم استثماره، ويتكون من ١٩ فيلا بالإضافة إلى ٥٩ غرفة للأفراد مؤثثة وموزعة على مبنين منفصلين عن الفلل وبمداخل مستقلة. ويتضمن المجمع العديد من المرافق الترفيهية من حدائق وملعب مختلفة بالإضافة إلى النادي الصحي الذي يشتمل على صالتين للألعاب وحمّام بخار وساونا ومسبح للكبار وآخر للصغار مع مسطحات خضراء وملعب للأطفال. كما يقدم المجمع خدمات الصيانة الشاملة والنقل إلى مراكز التسوق والمدارس.

### ٢. مجمع الجزيرة ريزيدنس

يقع في حي المعذر بمدينة الرياض، ويتكون من ٧٣ فيلا مختلفة الأحجام مع نادٍ صحي متكامل.





## ٤ . المنشآت المدارة

### ١ . المنشآت الفندقية

تقوم الشركة، عن طريق مجموعة مكارم للضيافة (الذراع التشغيلي للفنادق) ، بإدارة وتشغيل الفنادق التي تمتلكها الشركة السعودية للفنادق والمناطق السياحية، بالإضافة إلى منشآت الضيافة المملوكة للغير، حيث تركز استراتيجية الشركة الجديدة على التوسع في مجال إدارة وتشغيل منشآت الضيافة في مكة المكرمة والمدينة المنورة.

تتمتع المجموعة بتواجد فريق عمل متكامل لديه الخبرة في الإدارة والتشغيل بمعايير عالمية، وتمتلك نظاماً إدارياً متكاملاً يضم أحدث ما توصلت إليه الصناعة الفندقية، وتحرص المجموعة على التواجد في أهم المعارض المحلية والإقليمية المتخصصة في الصناعة الفندقية، والاستثمار الأمثل لكافة القنوات الإلكترونية، مما يعزز قدرتها على افتتاح المشاريع الجديدة، انطلاقاً من قدرتها على دراسة السوق المحلي والتفهم العميق لاحتياجاته.

تقوم المجموعة بإدارة وتشغيل الفنادق والمنتجات التالية:



٨٠,٣ ٪ مؤشّر الاستعراض العالمي (بسمعة  
على الانترنت) الذي تم تحقيقه في عام ٢٠١٣  
في فندق مكارم أجياد مكة

### ١. فندق مكارم أجياد مكة

يقع فندق مكارم أجياد مكة والمصنف خمس نجوم بجوار المسجد الحرام في مكة المكرمة، على بعد بضعة دقائق سيراً على الأقدام من باب الملك عبدالعزيز، ويتميز بسهولة الوصول إلى المشاعر المقدسة (منى، مزدلفة، وعرفات)

يضم الفندق ٤١١ غرفة تتفاوت بين مفردة، ثنائية، ثلاثية، رباعية، وغرف خاصة، بالإضافة إلى أجنحة فاخرة صممت على أحدث طراز، أطقن تأييثها وتميزت في جمالها.

يتميز الفندق بوجود أرقى وأكبر بهو فندقي في مكة المكرمة، وتتوفر خدمة الإنترنت للضيوف مجاناً في كافة أرجاء الفندق.

و للعلم فإن الشركة السعودية للفنادق والمناطق السياحية تمتلك ما نسبته ٩٩,٤٤٪ من رأسمال شركة مكة للفنادق المحدودة المالكة للفندق.

### ٢. فندق مكارم أم القرى

يقع فندق مكارم أم القرى والمصنف خمس نجوم في مكة المكرمة على طريق أجياد، بالقرب من الطريق الدائري المؤدي إلى المشاعر المقدسة (منى، مزدلفة، وعرفات)، ويتميز بقربه من المسجد الحرام، إذ يستغرق خمس دقائق للوصول إليه بالحافلة.

يتكون الفندق من اثني عشر طابقاً تضم ٣٣٦ غرفة وجناحاً، والعديد من المطاعم وقاعات الاجتماعات والمحلات التجارية. يتميز الفندق بتصميم هندسي فريد يجمع ما بين الفخامة والأناقة، وتمتاز غرفه وأجندته بمساحات رحبة تناسب كافة الأذواق والاحتياجات، كما تتوفر فيه غرف ثلاثية ورباعية، لتلبية متطلبات ضيوفنا من العائلات، إضافة إلى غرف لفئة ذوي الاحتياجات الخاصة.

كما تتوفر خدمة الإنترنت المجانية في كافة أرجاء الفندق، ويوجد فيه ستة مصاعد كبيرة لضمان راحة النزلاء والضيوف، ويوجد فيه موقف سيارات يتسع لـ ٨٠ سيارة. والفندق مملوك لشركة أصيلة للاستثمار.

### ٣. فندق مكارم الشرفات

يقع فندق مكارم الشرفات والمصنف أربع نجوم بجوار فندق مكارم أم القرى، وبالقرب من منطقة كدى، على بعد ١٨٠٠ متر من الحرم المكي الشريف، والفندق عبارته عن مبنى حديث يتكون من ٧ طوابق، يحتوى على ١٠٤ غرفه فاخره بالمواصفات التالية: أبواب بأقفال الكترونيه، خزائن أمانات رقميه، و ركن ضيافة مجانيه تشمل الشاي والقهوه ومشروبات الاعشاب الصحيه، خدمات الاتصال الدولى المباشر، انترنت لاسلكى فائق السرعة، شاشة تلفاز مسطحة بمساحة ٣٢ بوصة، ثلاجه صغيره، كهرباء ٢٢٠ فولت، إضافة إلى خدمة الغرف على مدارالساعة، خدمة توصيل من وإلى الحرم بحافلات مكيفه، خدمة الغسيل والتنظيف الجاف، و خدمات صرافه. والفندق مملوك لشركة شرفات الصفوة.



١,٨ مليون ضيف تم  
خدمتهم في فنادق مكارم





عدد غرف فنادق  
مكارم ١,٨٩٦ غرفه

#### ٤. فندق مكارم البيت

يقع فندق مكارم البيت في منطقة الشيشة في مكة المكرمة، شارع الملك عبدالعزيز على مسافة ٣ كيلومتر من الحرم المكي، وعلى مقربة من الجمرات.

يتكون الفندق من ٢٧٠ غرفة وجناح، تتميز بالفخامة والراحة. يشتمل الفندق كذلك على العديد من المرافق والخدمات المتميزة كالمطاعم وقاعات الاجتماعات والمحلات التجارية، كما تتوفر خدمة الإنترنت المجانية في كافة أرجاء الفندق، ويقدم الفندق كذلك خدمة التوصيل المجانية من وإلى الحرم الشريف في حافلات مكيفة، و يضم مواقف مجانية تتسع لـ ١٠٠ سيارة. والفندق مملوك لشركة أصيلة للاستثمار.

#### ٥. فندق مكارم منى

يقع فندق مكارم منى والمصنف أربع نجوم الذي تم افتتاحه في العام ٢٠١٣ م، في منى، منطقة العزيزية في مكة المكرمة، يتكون الفندق من ٢٩٤ غرفة وجناح، والعديد من المرافق الأخرى مثل مطاعم، وقاعات الاجتماعات، والمحلات التجارية. وتتوفر خدمة الإنترنت المجانية في كافة أرجاء الفندق. والفندق مملوك لسعادة الشيخ/ محمد بن إبراهيم الغامدي.

## ٦. فندق ومنتجع مكارم النخيل

يقع فندق ومنتجع مكارم النخيل على خليج أبجر الشمالية في مدينة جدة، التي تبعد حوالي ٢٠ دقيقة عن مدينة جدة، و ١٥ دقيقة عن مطار الملك عبدالعزيز الدولي.

ويحتوي على ١١٢ فيلا فاخرة، و ٢١ شقة فندقية، وفندق يتكون من ٤٣ غرفة وجناح، بالإضافة إلى قاعات اجتماعات ومطعم ونادٍ صحي للرجال، وآخر للنساء، ومرسى بحري لليخوت والأنشطة البحرية، وشواطئ رملية وبلدات مطلة على البحر تتسع لـ ٨٠٠ شخص.

وقد روعي في التصميم الخبوصية والراحة، إذ تم تخصيص ٨٨٪ من مساحة المشروع للمساحات الخضراء، مما يعطي انطبعا بالراحة والاسترخاء، كما تتوفر خدمة الإنترنت المجانية في كافة أرجاء الفندق والمنتجع.

وتعتزم الشركة خلال عام ٢٠١٤ م إستكمال تجديد المناطق العامة في فندق ومنتجع مكارم النخيل. علماً أن الشركة السعودية للفنادق والمناطق السياحية تمتلك ما نسبته ٩٨,٧٣٪ من رأسمال شركة النخيل للمناطق السياحية المالكة له.



منتجع مكارم النخيل تناغم الطبيعة مع روعة التصميم



#### ٧. فندق مكارم الرياض

يقع فندق مكارم الرياض، وهو من فئة الخمس نجوم، في العاصمة الرياض، حيث يُعدُّ أكثر فنادق الرياض قرباً إلى مطار الملك خالد الدولي، بعيداً عن ضوضاء المدينة، ويضم ٢٤٨ غرفة وجناحاً تم تجهيزها على أعلى المستويات وأرقى المعايير الفندقية.

يضم فندق مكارم الرياض مجموعة من المطاعم المميزة، منها مطعم البانوراما الذي يقدم تشكيلة واسعة من الأطباق العالمية في أجواء ساحرة، وإطلالة بانورامية من الطابق الأخير في الفندق، حيث يستطيع الضيف مشاهدة معالم المنطقة المحيطة بالفندق ليلاً والاستمتاع بالهدوء الخلاب وسط أضواء الشموع.

يضم فندق مكارم الرياض أيضاً قاعات اجتماعات متعددة، وصالة للحفلات تتسع لـ ٤٠٠ شخص، ومركز لرجال الأعمال، كما يضم غرفاً لفئة ذوي الاحتياجات الخاصة، وغرفاً وأجنحة رجة المساحة، كما يوجد في الفندق نادٍ صحي وملاعب رياضية. و تتوفر خدمة الإنترنت المجانية للضيوف في كافة أرجاء الفندق الذي يتميز كذلك بالمساحات الكبيرة والمساحات الخضراء، و مواقف تتسع لعدد كبير من السيارات، وهو فندق تستأجره الشركة من الهيئة العامة للطيران المدني ويتم تشغيله من قبل الذراع التشغيلي للشركة (مجموعة مكارم للضيافة).



## أناقة متألقة غرف فندق مكارم تبوك بعد التجديد

### ٨. فندق مكارم تبوك

يقع فندق مكارم تبوك في مدينة تبوك على طريق المدينة المنورة - تبوك ، ويضم عدد من الغرف والأجنحة الفخمة يصل عددها إلى ٨٢ غرفة وجناح. ولقد أكملت الشركة، خلال العام ٢٠١٣ م إعادة تجديد غرف هذا الفندق مما يعزز قدرة الفندق على رفع جودة ورفقي خدماته.

ويضم الفندق كذلك مطعم الوليمة، الذي يقدم قائمة من المأكولات العالمية والشرقية، بالإضافة إلى قاعة للاحتفالات والمناسبات والمؤتمرات تتسع إلى ٢٥٠ شخصاً. وهو الفندق الوحيد في تبوك الذي يقدم خدمات النادي الصحي لنزلائه من الضيوف ورجال الأعمال.

يحتوي الفندق أيضاً على موقف سيارات يستوعب ١٥٠ سيارة بحيث يلبي متطلبات النزلاء والمناسبات والأفراح، كما تتوفر خدمة الإنترنت المجانية في كافة أرجاء الفندق.

وتمتلك الشركة السعودية للفنادق والمناطق السياحية، ٩٧,١٤ ٪ من رأسمال شركة تبوك للفنادق المحدودة المالكة للفندق.



إطلالة جديدة لبهو متميز  
بفندق ماريوت الرياض

## ٢. المنشآت العقارية

تقوم الشركة عن طريق مجموعة الجزيرة (الذراع التشغيلي للعقار) بإدارة وتشغيل عدد من المنشآت العقارية، حيث بدأت بتوفير هذه الخدمات للمنشآت المملوكة للشركة السعودية للفنادق والمناطق السياحية، مما أكسبها خبرة عملية أهلتها إلى الانطلاق في تقديم هذه الخدمات إلى عملاء الشركة الباحثين عن إدارة متميزة لمنشآتهم بروح الخدمة الفندقية، وتقوم المجموعة بإدارة وتشغيل المنشآت التالية :

### ١. مجمع الجزيرة بدر

يقع مجمع الجزيرة بدر للفلل الفاخرة في موقع فريد شرقي مدينة الرياض في حي الريان، ويتكون من ٤٠ فيلا مؤنثة تأثيثاً فاخراً، تتكون كل منها من دورين، ومزودة بالقنوات الفضائية.

ويتميز المجمع بالخصوصية والأجواء العائلية الهادئة، ويشمل العديد من المرافق الرياضية وخدمة التوصيل إلى المراكز التجارية والمدارس. والمجمع مملوك لشركة أصيلة للاستثمار.

### ٢. مجمع مكارم ريزدنس الأندلس

يقع مجمع مكارم ريزدنس في حي الأندلس المتفرع من شارع التحلية في مدينة جدة. ويضم المجمع ٣٠ فيلا مؤنثة تأثيثاً فاخراً على مستوى فنادق الخمس نجوم.

تتكون كل فيلا من طابقين، الأرضي يشمل صالة استقبال وصالون للضيوف، وصالة طعام ومطبخ كامل التجهيز و غرفة غسل، وغرفة للمربية أو الخادمة بدورة مياه خاصة. فيما يشمل الطابق العلوي جناح نوم رئيسي بالإضافة إلى غرفتين مستقلتين للنوم كل منهما بدورة مياه خاصة، مع غرفة للمعيشة.

يتميز مجمع مكارم ريزدنس بعنصر الخصوصية وطابع الأمان والأجواء العائلية الهادئة، إضافة إلى توفير خدمات رجال الأعمال ومرافق رياضية وترفيهية وغرف للسائقين. والمجمع مملوك لشركة أصيلة للاستثمار.

### ٣. مجمع مكارم ريزدنس الروضة

يقع مجمع مكارم ريزدنس بالقرب من شارع التحلية في مدينة جدة ويتكون المجمع من ٢٨ فيلا سكنية بمساحات مختلفة ومواقف سيارات ومبنى للإدارة والخدمات المساندة ونادٍ صحي.

ويتميز المجمع بالهدوء والخصوصية العائلية والخدمات الفندقية الراقية وروعة التصميم. والمجمع مملوك لشركة أصيلة للاستثمار.





## العمل بتألق

### ٤ . الحدائق الترفيهية

#### ١ . حديقة الروضة الترفيهية

تقع حديقة الروضة الترفيهية على أرض مستأجرة من أمانة منطقة الرياض في حي الروضة، على مساحة ٧٠,٠٠٠ م<sup>٢</sup> وتوفر لزائريها مجموعة من الألعاب المختلفة تناسب مختلف الأعمار، إضافة إلى صالة متعددة الأغراض.

#### ٢ . حديقة الوطن

تقع حديقة الوطن على أرض مستأجرة من الهيئة العليا لتطوير مدينة الرياض، في مركز الملك عبدالعزيز التاريخي وسط مدينة الرياض، وهي حديقة فريدة تحتوي على موقع مصغر للمملكة، تبرز فيه معالم المدن الرئيسية، ويتوسطها برج مياه الرياض بالإضافة للألعاب ترفيهية وشاليهات بتصاميم تراثية، وبحيرات مائية ومجموعة من المطاعم.

## ٥. مشاريع تحت التنفيذ والتطوير

١. فندق ومنتجع مكارم النخيل  
يتم حاليا التجهيز للبدء بأعمال التجديدات للفندق والفلل بقرية مكارم النخيل، لتواصل ريادة القطاع بمدينة جدة.
٢. فندق مكارم تبوك  
أكملت الشركة تجديد وإعادة تأييث الغرف والممرات في فندق مكارم تبوك. وتقوم حاليا باستكمال تجديدات المناطق العامة في الفندق، والتي تتضمن تطوير قاعة الحفلات والمطعم والبهو الرئيسي.
٣. فندق ماريوت الرياض  
أكملت الشركة خلال عام ٢٠١٣م تجديد وإعادة تأييث غرف وممرات فندق ماريوت الرياض، لتواصل المنافسة في قطاع الخدمات الفندقية في مدينة الرياض، ويقدم الفندق خدماته للنزلاء والضيوف على أعلى مستوى من الخدمة.
٤. داراق (المرحلة الثانية)  
أكملت بحمد الله أعمال التشطيبات لمشروع المرحلة الثانية من داراق والذي يضم ٢٨ فيلا تم بناؤها على أراضٍ مملوكة للشركة داخل حي السفارات بمدينة الرياض .
٥. داراق (المرحلة الثالثة)  
باشرت الشركة بتنفيذ المرحلة الثالثة من داراق الذي يتضمن بناء ١٢٠ وحدة سكنية مختلفة الأحجام. إذ يقام المشروع على أرض تم استئجارها من الهيئة العليا لتطوير مدينة الرياض داخل حي السفارات. ومن المتوقع بإذن الله الانتهاء من تنفيذ المشروع على مراحل، آخرها في النصف الثاني من عام ٢٠١٥م.



ممرات تتميز بالرحابة  
وجمال التصميم بفندق  
مكارم تبوك بعد التجديد



ينهض بثامناً ويحضن دنوناً  
لقاءات الصحب والأدباب  
فندق ماريوت الرياض

## ٦. مشاريع تحت الدراسة والتصميم

### ١. فندق حي السفارات

يتم تحديث التصميم الخاصة بفندق حي السفارات، والذي سيتم إنشاؤه داخل حي السفارات في الرياض. وقد أقامت الشركة مسابقة تصميم عالمية، وحاز التصميم الفائز على إعجاب الجميع، وستقوم بتنفيذه بإذن الله تعالى في أقرب فرصة ممكنة. حيث تم الإعتماد من الهيئة العليا لتطوير مدينة الرياض.

### ٢. مجمع الهدا السكني

تم تكليف أحد بيوت الخبرة المتخصصة لإجراء دراسة للاستغلال الأمثل للأرض الجنوبية والأرض الغربية لفندق ماريوت كورت يارد، والبالغ إجمالي مساحتهما ٢٨,٥٨٠ م٢ وذلك بهدف الاستفادة من تلك الأراضي لإقامة مشروع مناسب عليها.



ليلة عمر عنوانها الفخامة  
بقاعة مكارم في فندق  
ماريوت الرياض

### ٣. داراق ( المرحلة الرابعة)

يجري حالياً استصدار الموافقات اللازمة من الهيئة العليا لتطوير مدينة الرياض على التصميم الخاصة بالمرحلة الرابعة من داراق، والتي تضم عدداً من الوحدات السكنية، ستقام على أراضٍ تم استئجارها من الهيئة العليا لتطوير مدينة الرياض داخل حي السفارات .

### ٤. سكن عوائل الموظفين

سيتم البدء في تصميم سكن عوائل الموظفين بمنشآت الشركة، والذي سيتم بناؤه على الارض المملوكة للشركة بحي لبن بمدينة الرياض، والبالغة مساحتها ٥,٠٠٠ متر مربع.

### ٥. سكن الموظفين العزاب

تم تكليف احد المكاتب الاستشارية لإنجاز اعمال التصميم الخاصة بسكن الموظفين العزاب العاملين في الشركة ومنشأتها والذي من المقترح إنشاؤه على الارض المملوكة للشركة بحي طويق بمدينة الرياض البالغة مساحتها ٥,٣٤٥ متر مربع



ضيافة بمعايير  
عالمية ولمسنة  
سعودية

## ٧. الموارد البشرية

حفل عام ٢٠١٣ م بالعديد من الجهود والإنجازات التي استهدفت تنمية وتطوير الموارد البشرية، فلقدمت الشركة المرحلة الأولى من عملية تطوير أنظمة الموارد البشرية، لمواكبة أهداف خطتها الاستراتيجية. ومنها:

## ١. تطوير الهيكل التنظيمي وسلم الرواتب

قامت الشركة بمراجعة نموذجها التشغيلي، وتطوير الهيكل التنظيمي الذي يواكب ويتبرجم استراتيجية الشركة، من خلال إعادة هيكلة الإدارات، وتوزيع المهام والمسؤوليات عليها، لتتمكن من القيام بواجباتها، والتغلب على تحديات السوق، بالإضافة إلى تحليل الوظائف، وتوضيح المهام والمسؤوليات المطلوبة لكل منها، وتحديد المؤهلات العلمية والخبرات العملية المطلوبة والكفاءات السلوكية و المهنية المطلوبة لشغل كل وظيفة.

كما قامت الشركة بإعادة هيكلة سلم الرواتب وجدول المزايا والتعويضات، بناءً على تحليل الوظائف وتحديد الوزن الوظيفي لجميع وظائف الشركة، و مقارنتها بسوق العمل والشركات المشابهة، وذلك للمحافظة على الميزة التنافسية للشركة في إبقاء الموظفين المميزين، و استقطاب الكفاءات المميزة في سوق العمل.

## ٢. تعزيز الكفاءات والقدرات

عملت الشركة جاهدةً على تعزيز كوارها من الكفاءات والقدرات من خلال النجاح في جذب عدد من الكفاءات وأصحاب الخبرة، وملء معظم الوظائف بهم، وتعيين الموظفين المتخصصين، وتفعيل العديد من الأنشطة الهامة التي تسهم في مساعدة الشركة على تحقيق أهدافها الاستراتيجية.

## ٣. إدارة و قياس الأداء

تم تطبيق نظام جديد لإدارة و قياس الأداء حتى يتم التعرف على الموظفين المتميزين لمكافأتهم وتطويرهم والبناء عليهم، و لمساعدة الموظفين متوسطي الأداء في تطوير أنفسهم وذلك بتقسيم التقييم على عاملين رئيسيين وهما:

١. التقييم بناءً على الأهداف القابلة للقياس والمحددة بمدى زمني، حيث يتم تحديد الأهداف بناءً على الأهداف الاستراتيجية لكل قطاع و منشأة، ومن ثم متابعة تحقيق الأهداف بشكل دوري، و ذلك لضمان الموضوعية و للتأكد من واقعية الأهداف، و لمعرفة مواطن الخلل أولاً بأول.

٢. التقييم بناءً على الكفاءات السلوكية و المهنية و القيادية المحددة لكل وظيفة.

## ٤. الحوافز

تولي شراكو اهتماماً كبيراً بتحفيز الموظفين، و مكافأتهم على جهودهم و أفكارهم و إخلاصهم في العمل. كما بدأت في تطبيق نظم جديدة للحوافز تقوم على ربط المكافآت بالأداء وتحقيق الأهداف، وكذلك تحفيز الموظفين السعوديين للعمل في مشاريع الشركة، و وضع بدلات مناسبة وتحفيزية، و ذلك لتمكين من الاعتماد عليهم في خطط التنمية و التوسع المستقبلية.

## ٥. التدريب والتطوير

انطلاقاً من إيمان شراكو بأهمية تأمين العنصر البشري، قامت بالاستثمار في عملية التدريب والتطوير لرفع كفاءة منسوبيها إلى أعلى مستويات الأداء، ليسهموا بدورهم في تحقيق خطط الشركة الطموحة، حيث تم عقد العديد من الدورات التدريبية، في العديد من المجالات الهامة للشركة، كإدارة المشاريع، والتخطيط الاستراتيجي، والقيادة وبناء فرق العمل.

## ٦. إدارة تطوير الموارد البشرية

وتشرف على عمليات التوظيف و تخطيط القوى العاملة و دعم المنشآت في رفع نسبة التوظفين والتدريب والتطوير و قياس الأداء.

كما تم اكمال المرحلة الاولى من بناء نظام معلومات الموارد البشرية والخدمة الذاتية للموظفين. والذي بدوره سيسهل خدمات الموظفين في الشركة.

#### ٧. شراكة المعرفة

قامت ادارة الموارد البشرية، خلال عام ٢٠١٣م، بعمل اكثر من ٧ ورش عمل وذلك لغرض تبادل المعرفة بين كافة موظفي الشركة وتخصصاتهم المختلفة.

#### ٨. التوطين

وضعت شركاكو توظيفين الوظائف على رأس قائمة اهتماماتها، لذا قامت الشركة بسعي حثيث لسعودة العديد من الوظائف، عن طريق استقطاب الكوادر الوطنية المؤهلة من جهة، وعن طريق تأهيل وتدريب السعوديين حديثي التخرج، وتحفيزهم على الإنتاج والعمل في قطاعات الشركة المختلفة من جهة أخرى.

#### ٩. نظرة نحو المستقبل

تطمح شركاكو لمزيد من التطوير في ما يتعلق بأنظمة وعمليات الموارد البشرية وزيادة كفاءتها. وقد تم وضع الأهداف التالية لعام ٢٠١٤:



راحة يملؤها راحة النفس  
وفخامة يزينها الذوق الرفيع  
بأجنحة ماريوت الفندقية بالرياض

١. الوصول إلى نسبة توظيف قدرها ٢٨ ٪.
٢. تفعيل نظام معلومات الموارد البشرية لتنفيذ عمليات الموارد البشرية آلياً بدايةً بنظام الرواتب و التعويضات، و الخدمات الوظيفية، و انتهاءً بعمليات التدريب و قياس الأداء.
٣. تطوير دليل سياسات واجراءات الموارد البشرية، و دليل الموظف، و دليل أخلاقيات العمل.
٤. تصميم و تطوير خطط المسار الوظيفي، و خطط الإحلال التعاقبي للوظائف الهامة.
٥. التدريب في مجالات شتى منها اللغة الإنجليزية و المهارات الإدارية و التواصلية، و التفكير الإبداعي، و الأعمال الفندقية و مهارات الضيافة، و المشاريع الهندسية. كما يتم العمل على تنفيذ برنامج إدارة الكفاءات لإعداد الموظفين المميزين لأدوار قيادية و إدارية و إشرافية أكبر، حيث تتبنى شركاءو مبدأ الترقية من الداخل.



## ٨. الاستثمارات

تبلغ عدد الشركات التي تستثمر بها الشركة السعودية للفنادق والمناطق السياحية ٨ شركات (ذات مسؤولية محدودة)، تم تأسيسها وتزاول جميع أنشطتها داخل المملكة العربية السعودية.

تتركز أغراض تلك الشركات في الأنشطة الفندقية والعقارية، وذلك على النحو التالي:

الشركة	النشاط الرئيسي	رأس المال (ريال)	المنشأة التابعة للشركة	نسبة مساهمة الشركة (%)	إجمالي إيرادات الشركات لعام ٢٠١٣م
١	شركة مكة للفنادق المحدودة	١٦٥,٦٠٠,٠٠٠	فندق مكارم أجياد بمكة	٩٩,٤٤	٧٥,١٣٢,٥٢٧
٢	شركة النخيل للمناطق السياحية	٥٩,٢٥٠,٠٠٠	فندق ومنتجع مكارم النخيل بجدة	٩٨,٧٣	٣٩,١٣٢,٤٨٧
٣	شركة تبوك للفنادق المحدودة	٢٧,٣٠٠,٠٠٠	فندق مكارم بتبوك	٩٧,١٤	١٣,٧٨٦,٣٩٩
٤	الشركة السعودية للخدمات الفندقية	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	فندق قصر الرياض	٣٠	٥٣,٣٤٥,٠٠٠
٥	شركة المدينة للفنادق المحدودة	١,٠٠٠,٠٠٠	-	٥٠	تحت التصفية
٦	الشركة الوطنية للسياحة	٤٢٢,٠٠٠,٠٠٠	عدد من المنشآت بمنطقة عسير	١,٦٥	لم يتم الانتهاء من إعداد حساباتها الختامية
٧	شركة مكارم المعرفة للضيافة	٢١,٤٠٠,٠٠٠	تحت الدراسة في المدينة المنورة	٥٠%	
٨	الشركة الإعلامية لخدمات التسويق	٢,٠٠٠,٠٠٠	-	٢٥	تحت التصفية

\* نود التنويه إلى أنه لا توجد أدوات دين صادرة لأي من الشركات التابعة أعلاه.

وتجدر الإشارة بأن الشركة تلقت خطاب شركة مدينة المعرفة الاقتصادية والذي يفيد فيه بأن جمعية المساهمين لشركة مدينة المعرفة لم تصادق على عقد بيع الأرض الذي تم توقيعه بين شركة مدينة المعرفة الاقتصادية وشركة مكارم المعرفة للضيافة المحدودة لقطعة الأرض الواقعة بمشروع مدينة المعرفة الاقتصادية وبعد استشارة محامي الشركة بهذا الخصوص فقد تم التأكد من سلامة موقف الشركة علماً بأنه قد تم دفع الدفعة الأولى من قيمة الأرض والبالغة ١٧,٥ مليون ريال مناصفة بين الشركة السعودية للفنادق وشركة مدينة المعرفة الاقتصادية.



فندق مكارم أجياد مكة  
على بعد خطوات من  
الحرم المكي

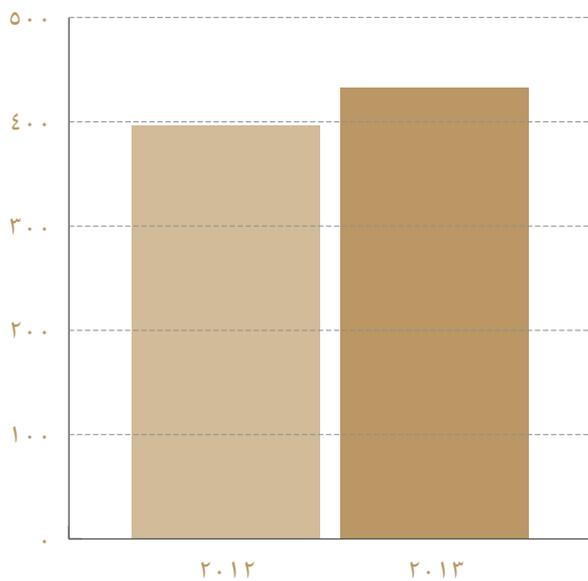


يحنو علينا بحضن رهيف  
فيسهل إنجاز العمل  
ويحلو اللقاء والحديث

## ٩. النتائج المالية

أظهرت قائمة الدخل الموحدة للسنة المالية المنتهية في ٢٠١٣/١٢/٣١م بأن إجمالي الإيرادات قد بلغ ٤٦٣,٦٧٣,٥٨٩ ريال، في حين بلغ إجمالي الأعباء ٣١٣,٧٠٨,٦١٧ ريال. وبذلك فإن صافي دخل العام بعد خصم الزكاة وحقوق الأقلية بلغ ١٤٣,٠٢٠,٦٥٥ ريال بانخفاض قدره ٥٥,٨٤٨,٧٧٩ ريال بنسبة ٢٨٪ عن العام السابق ويرجع سبب الانخفاض في صافي الربح إلى انخفاض الإيرادات الأخرى بسبب تأثير نتائج عام ٢٠١٢م بصافي ربح بيع أرض الشركة بالمنطقة الشرقية البالغ ٥٦ مليون ريال بالإضافة إلى انخفاض إيرادات فندق ماريوت الرياض نظراً لإغلاق الفندق بسبب التجديد وانخفاض إيرادات فندق مكارم أجياد مكة بسبب خفض تأشيرات العمرة والحج ويوضح الجدول التالي التغيير في قائمة الدخل لعام ٢٠١٣م بالمقارنة مع العام الماضي.

البيان	٢٠١٣	٢٠١٢	التغيير	نسبة التغيير (%)
إيرادات النشاط	٤٣٢,٩٧٨,٠٢١	٣٩٦,١٠٣,١٣٢	٣٦,٨٧٤,٨٨٩	٩,٣
تكلفة النشاط	٢٩٤,٥٩٤,٨١٠	٢٣٥,٠٨٠,٠٣١	٥٩,٥١٤,٧٧٩	٢٥,٣
مجمل ربح النشاط	١٣٨,٣٨٣,٢١١	١٦١,٠٢٣,١٠١	(٢٢,٦٣٩,٨٩٠)	(١٤)
مصروفات عمومية وإدارية	١٩,١١٣,٨٠٧	١٦,٩٩٩,٥٣٥	٢,١١٤,٢٧٢	١٢,٤
إيرادات استثمارات في شركات مستثمر بها	١١,٩٠٣,١١٤	٥,٩٨٦,٢٣٤	٥,٩١٦,٨٨٠	٩٨,٨
الربح التشغيلي	١٣١,١٧٢,٥١٨	١٥٠,٠٠٩,٨٠٠	(١٨,٨٣٧,٢٨٢)	(١٢,٥)
إيرادات أخرى	١٨,٧٩٢,٤٥٤	٥٧,٧٦٨,٢٦٤	(٣٨,٩٧٥,٨١٠)	(٦٧,٤)
صافي الربح قبل الزكاة وحقوق الملكية غير المسيطرة	١٤٩,٩٦٤,٩٧٢	٢٠٧,٧٧٨,٠٦٤	(٥٧,٨١٣,٠٩٢)	(٢٧,٨)
مخصص الزكاة	٦,٦٣٠,١٦٥	٨,٠١٠,٥٤٠	(١,٣٨٠,٣٧٥)	(١٧,٢)
صافي الربح قبل حقوق الملكية غير المسيطرة	١٤٣,٣٣٤,٨٠٧	١٩٩,٧٦٧,٥٢٤	(٥٦,٤٣٢,٧١٧)	(٢٨,٢)
صافي حقوق الملكية غير المسيطرة	٣١٤,١٥٢	٨٩٨,٠٩٠	(٥٨٣,٩٣٨)	(٦٥)
صافي الربح	١٤٣,٠٢٠,٦٥٥	١٩٨,٨٦٩,٤٣٤	(٥٥,٨٤٨,٧٧٩)	(٢٨)



مقارنة النتائج المالية (إيرادات النشاط) ٢٠١٢ / ٢٠١٣

عليه فإن حساب توزيع الأرباح المقترح عن عام ٢٠١٣ م يكون على النحو التالي:

البيان	المبلغ (ريال)
صافي دخل العام (بعد الزكاة الشرعية)	١٤٣,٠٢٠,٦٥٥
يخصم:	
الاحتياطي النظامي (١٠٪) *	-
أرباح للمساهمين (دفعة أولى) ٥٪ من رأس المال	(٥٠,٠٠٠,٠٠٠)
المتبقي من صافي دخل العام	٩٣,٠٢٠,٦٥٥
يخصم:	
مكافأة مجلس الإدارة	(١,٨٠٠,٠٠٠)
أرباح للمساهمين (دفعة ثانية) ٧٪ من رأس المال	(٧٠,٠٠٠,٠٠٠)
المتبقي ويضاف للأرباح المبقاة	٢١,٢٢٠,٦٥٥

\* قررت الجمعية العامة العادية للمساهمين في اجتماعها بتاريخ ١ / ٤ / ٢٠١٢ م إيقاف التعليق للاحتياطي النظامي نظراً لبلوغ الاحتياطي نصف رأس مال الشركة.



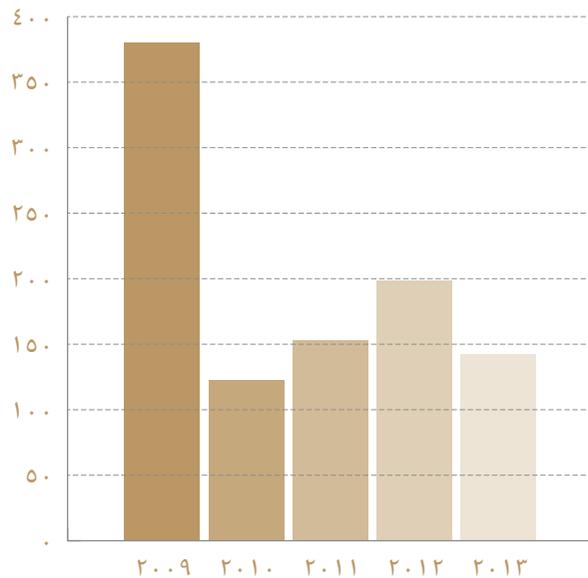
٨٠٠ عدد موظفي  
فنادق مكارم

يوضح الجدول أدناه ملخص النتائج المالية لخمس سنوات سابقة:  
١. قائمة الدخل:

البيان	٢٠٠٩م	٢٠١٠م	٢٠١١م	٢٠١٢م	٢٠١٣م
إيرادات النشاط	* ٧٣٣,٢٦٢,٨٠٨	٢٨١,٠٣٤,٩٧٠	٣٥٨,٠٣٢,٩٧٨	٣٩٦,١٠٣,١٣٢	٤٣٢,٩٧٨,٠٢١
مصاريف النشاط	٣٤٧,٦٠٢,٢٣٤	١٥٦,٢٦٩,٨٢٦	٢٠١,٠١٢,٢٧٢	٢٣٥,٠٨٠,٠٣١	٢٩٤,٥٩٤,٨١٠
مجموع ربح النشاط	٣٨٥,٦٦٠,٥٧٤	١٢٤,٧٦٥,١٤٤	١٥٧,٠٢٠,٧٠٦	١٦١,٠٢٣,١٠١	١٣٨,٣٨٣,٢١١
مصروفات عمومية وإدارية	.	.	١٤,٥٨٢,٥٧٠	١٦,٩٩٩,٥٣٥	١٩,١١٣,٨٠٧
إيرادات استثمارات في شركات مستثمر بها	.	.	.	٥,٩٨٦,٢٣٤	١١,٩٠٣,١١٤
الربح التشغيلي	٣٨٥,٦٦٠,٥٧٤	١٢٤,٧٦٥,١٤٤	١٤٢,٤٣٨,١٣٦	١٥٠,٠٠٩,٨٠٠	١٣١,١٧٢,٥١٨
إيرادات أخرى	٦,٩٣٥,٣٤٥	٤,٢٣٥,٧٦٥	١٦,٧٥١,٢١٥	**٥٧,٧٦٨,٢٦٤	١٨,٧٩٢,٤٥٤
صافي الربح قبل زكاة الشركات وحصصة الأقلية	٣٩٢,٥٩٥,٩١٩	١٢٩,٠٠٠,٩٠٩	١٥٩,١٨٩,٣٥١	٢٠٧,٧٧٨,٠٦٤	١٤٩,٩٦٤,٩٧٢
مخصص الزكاة	١١,٩٢٦,٢٤٧	٤,٦٩٠,٤١٠	٥,٢٧٥,٥١٣	٨,٠١٠,٥٤٠	٦,٦٣٠,١٦٥
حصصة الأقلية في أرباح شركات شقيقة	١٠٢,٥١٨	١,٥٧٢,٤٦٠	٥٤٥,٣٦١	٨٩٨,٠٩٠	٣١٤,١٥٢
الصافي	٣٨٠,٥٦٧,١٥٤	١٢٢,٧٣٨,٠٣٩	١٥٣,٣٦٨,٤٧٧	١٩٨,٨٦٩,٤٣٤	١٤٣,٠٢٠,٦٥٥

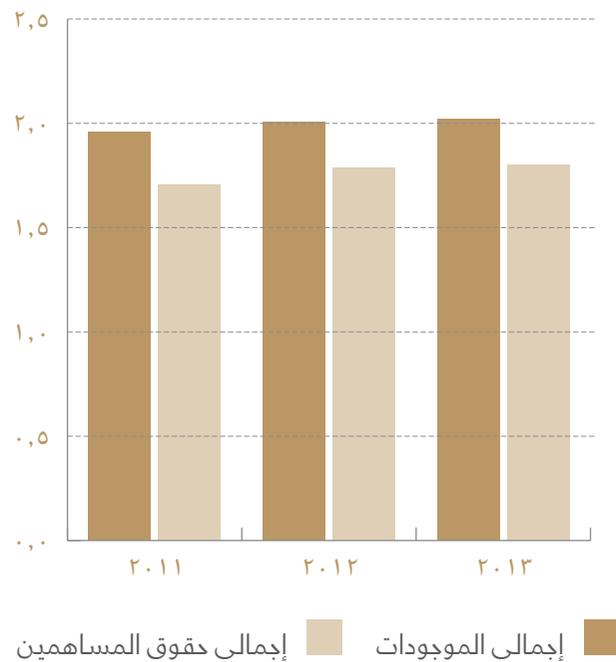
(٢٠٠٩\*) بيع قرية الخليج  
(٢٠١٢\*\*) بيع أرض الدمام

#### ملخص الربح التشغيلي للخمس سنوات السابقة



٢. قائمة المركز المالي :

البيان	٢٠٠٩م	٢٠١٠م	٢٠١١م	٢٠١٢م	٢٠١٣م
إجمالي الموجودات المتداولة	٤٣٥,٥٠٥,١١٩	٢٤٦,٣٠٩,٢٣٩	٢٣٥,٢٠٦,١٢٧	٢٩٧,٥٤١,١٠٤	٣٠٦,٠٧٧,٨٤٥
إجمالي الموجودات غير المتداولة	٢٧٦,٧٩٨,٢٥٧	٤٦٤,٣٦١,٢٠٦	٤٥٦,٦٥٥,٢٣١	٢٠٦,٦٦١,٢٥٤	٢٦٤,٤٣٥,٧٢٠
صافي الموجودات الثابتة	١,١٢٦,٦٣٥,١٣٠	١,١٧٥,٦٠٧,٧٨٨	١,٢٦٩,٨١٠,٢٤٧	١,٥٤٣,٤٨٩,٥٧٦	١,٥٣٥,٣١٨,٠٠٩
إجمالي الموجودات	١,٨٣٨,٩٣٨,٥٠٦	١,٨٨٦,٢٧٨,٢٣٣	١,٩٦١,٦٧١,٦٠٥	٢,٠٤٧,٦٩١,٩٣٥	٢,١٠٥,٨٣١,٥٧٤
إجمالي المطلوبات المتداولة	١٣٥,٣٧٦,٢١٥	١٤٤,٠٠٦,٠٣٢	١٧٩,٩٢٨,٣٤٢	١٩٧,٢٩٣,٨٧١	١٧٨,٢٢٧,٨٢٩
إجمالي المطلوبات غير المتداولة	٦٣,٤٩٠,٦٤٧	٦٠,٩٠٣,٦٢١	٥٧,٧٢٢,٦٦٤	٥٤,٢٥٧,٦٣٢	١٢٢,٢٩٤,٥٤٣
حقوق الأقلية في الشركات الشقيقة	١٥,٤١٥,١٤٣	١٨,٤٥٠,٣٨٧	١٧,٤٥٠,٣٢٢	٧,٠٨٣,٩٩٤	٣,٦٥٠,٧٦٨
إجمالي حقوق المساهمين	١,٦٢٤,٦٥٦,٥٠١	١,٦٦٢,٩١٨,١٩٣	١,٧٠٦,٥٧٠,٢٧٧	١,٧٨٩,٠٥٦,٤٣٨	١,٨٠٠,٦٥٨,٤٣٤
إجمالي المطلوبات وحقوق المساهمين	١,٨٣٨,٩٣٨,٥٠٦	١,٨٨٦,٢٧٨,٢٣٣	١,٩٦١,٦٧١,٦٠٥	٢,٠٤٧,٦٩١,٩٣٥	٢,١٠٥,٨٣١,٥٧٤



روعة المكان وكرم الضيافة  
بقاعة نجد للمناسبات  
بفندق ماريوت الرياض





خدمة فندقية  
إحترافية

## ١٠. أسهم وانتماءات مجلس الإدارة

١. يتألف مجلس إدارة الشركة من:

الاسم	فئة العضوية	عدد الأسهم التي يمتلكها (العضو أو الجهة التي يمثلها) في الشركة السعودية للفنادق	نسبة التملك في بداية العام (%)	نسبة التملك في نهاية العام (%)	الشركات المساهمة الأخرى التي يشارك فيها العضو في مجالس إدارتها
١ المهندس/ عبدالله بن محمد العيسى	غير تنفيذي	١,٤٤٩	٠,٠٠١	٠,٠٠١	١. بنك الرياض ٢. شركة إسمنت العربية ٣. شركة سابك ٤. شركة الوطنية للرعاية الطبية
٢ الدكتور/ صالح بن علي الهذلول	عضو مستقل	١,٤٤٩	٠,٠٠١	٠,٠٠١	-
٣ الأستاذ/ علي بن إبراهيم العجلان (ممثل صندوق الاستثمارات العامة)	غير تنفيذي	١٦,٦٢٨,٤٥٨	١٦,٦	١٦,٦	-
٤ الأستاذ/ مسفر بن علي الحمدان (ممثل المؤسسة العامة للتقاعد)	عضو مستقل	١,٧٤٣,٢١٥	١,٧	١,٧	الشركة السعودية للصناعات الدوائية والمستلزمات الطبية
٥ الأستاذ/ ناصر بن محمد السبيعي	عضو مستقل	١٠٠٠	٠,٠٠١	٠,٠٠١	بنك البلاد
٦ الأستاذ/ عبدالله بن محمد العبدالجبار (ممثل المؤسسة العامة للتأمينات الاجتماعية)	غير تنفيذي	٦,٥٤٠,٥٩١	٦,٥	٦,٥	-
٧ الأستاذ/ بدر بن عبدالله العيسى	غير تنفيذي	١,٤٨٥	٠,٠٠١	٠,٠٠١	مجموعة صافولا
٨ الأستاذ/ فهد بن عبدالله القاسم	مستقل	١,١٠٠	٠,٠٠١	٠,٠٠١	١. مجموعة صافولا ٢. جريز ٣. دلة
٩ الأستاذ/ مصعب بن سليمان المهيدب	مستقل	١٠٠٠	٠,٠٠١	٠,٠٠١	شركة غازي شاكرا



٢. لا توجد أي عقود جديدة كانت الشركة طرفاً فيها وتوجد فيها مصلحة لبعض أعضاء مجلس الإدارة أو الرئيس التنفيذي أو المدير المالي أو أي شخص ذي علاقة بأي منهم.

وهناك عقود إدارة وتشغيل مدتها ١٠ سنوات لمجمع مكارم ريزدنس (الأندلس) وفندق مكارم أم القرى وفندق مكارم البيت ومجمع مكارم ريزدنس (الروضة) ومجمع الجزيرة بدر والمملوكة لشركة أصيلة للاستثمار، والتي من ضمن إدارتها كل من رئيس مجلس الإدارة المهندس عبدالله بن محمد العيسى وعضو مجلس الإدارة الأستاذ/ بدر بن عبدالله العيسى.

الجدير بالذكر أن تلك العقود هي عقود إدارة وتشغيل تقوم الشركة بموجبها بتشغيل تلك المنشآت لقاء نسبة محددة من إجمالي الإيرادات ونسبة محددة من إجمالي ربح التشغيل لكل منشأة.

وقد حصلت الشركة على أتعاب بما مجموعه ٤٧٩, ٤١٤, ٣ ريال لقاء إدارة وتشغيل تلك المنشآت خلال العام ٢٠١٣م.

٣. لا توجد أسهم يمتلكها زوجات أعضاء مجلس الإدارة وأولادهم القصر في الشركة. كما لا توجد أسهم يمتلكها ممثلو الجهات الاعتبارية في مجلس الإدارة وزوجاتهم وأولادهم القصر.

٤. لا توجد أسهم يمتلكها كبار التنفيذيين العاملين بالشركة أو زوجاتهم وأولادهم القصر فيما عدا ١,٢٤٩ سهماً يمتلكها الرئيس التنفيذي للشركة الدكتور بدر بن حمود البدر، كما لا توجد أي مصلحة أو حقوق اكتتاب في فئة الأسهم ذات الأهمية في التصويت تعود لأعضاء مجلس إدارة الشركة وكبار التنفيذيين وزوجاتهم وأولادهم القصر في أسهم أو أدوات دين للشركة أو أي من الشركات التابعة لها.



٥. حيث إن شركة ماسك القابضة وشركة عبدالله بن محمد العيسى وأولاده من ضمن مساهمي الشركة السعودية للفنادق والمناطق السياحية، وتمشياً مع تعليمات هيئة السوق المالية، فإنه ينبغي التنبيه أن المهندس/ عبدالله بن محمد العيسى (رئيس مجلس الإدارة) و الأستاذ / بدر بن عبدالله العيسى (عضو مجلس الإدارة) لهما مصلحة مع شركة ماسك القابضة. كما أن كلا من المهندس عبدالله بن محمد العيسى والأستاذ/ بدر بن عبدالله العيسى (عضو مجلس الإدارة) لهما مصلحة مع شركة عبدالله بن محمد العيسى وأولاده.

ويوضح البيان أدناه التغيير في ملكية الأسهم لتلك الشركات خلال عام ٢٠١٣م.

التغير	عدد الأسهم نهاية العام	عدد الأسهم بداية العام	الاسم	
-	٢٦,٣١٥,١٠٩	٢٦,٣١٥,٨٠٩	شركة ماسك القابضة	١
-	٢٨,٩٨٢	٢٨,٩٨٢	شركة عبدالله بن محمد العيسى وأولاده	٢

٦. تم بتاريخ ٧/١٠/٢٠١٣م فرض غرامة مالية قدرها ١٠,٠٠٠ ريال على الشركة من هيئة السوق المالية لمخالفتها الفقرة (أ) من المادة التاسعة من لائحة حوكمة الشركات إذ لم يحتوي تقرير مجلس إدارة الشركة المرفقة بالقوائم المالية السنوية للعام المالي المنتهي في ٣١/١٢/٢٠١٢م ما لم يتم تطبيقه من أحكام لائحة حوكمة الشركات وأسباب ذلك.

٧. بلغ عدد اجتماعات مجلس الإدارة (٩) اجتماعات خلال عام ٢٠١٣م، ويوضح الجدول التالي سجل حضور الأعضاء لهذه الاجتماعات.

الاسم	الاجتماع الأول	الاجتماع الثاني	الاجتماع الثالث	الاجتماع الرابع	الاجتماع الخامس	الاجتماع السادس	الاجتماع السابع	الاجتماع الثامن	الاجتماع التاسع	الاجتماعي
١ المهندس/ عبدالله بن محمد العيسى	حضر	حضر	حضر	حضر	حضر	حضر	حضر	حضر	حضر	٩
٢ الدكتور/ صالح بن علي الهذلول	حضر	حضر	حضر	حضر	حضر	حضر	حضر	لم يحضر	حضر	٨
٣ الأستاذ/ علي بن إبراهيم العجلان (ممثل صندوق الاستثمارات العامة)	حضر	حضر	حضر	حضر	حضر	حضر	حضر	حضر	حضر	٩
٤ الأستاذ/ مسفر بن علي الحمدان (ممثل المؤسسة العامة للتقاعد)	حضر	حضر	حضر	حضر	حضر	حضر	حضر	حضر	حضر	٩
٥ الأستاذ/ ناصر بن محمد السبيعي	حضر	حضر	حضر	حضر	حضر	حضر	حضر	حضر	حضر	٩
٦ الأستاذ/ عبدالله بن محمد العبدالجبار (ممثل المؤسسة العامة للتأمينات الاجتماعية)	حضر	حضر	حضر	حضر	حضر	حضر	حضر	حضر	حضر	٩
٧ الأستاذ/ بدر بن عبدالله العيسى	حضر	حضر	حضر	حضر	حضر	حضر	حضر	حضر	حضر	٩
٨ الأستاذ/ فهد بن عبدالله القاسم	حضر	حضر	حضر	لم يحضر	حضر	حضر	حضر	حضر	حضر	٨
٩ الأستاذ/ مصعب بن سليمان المهيدب	حضر	حضر	حضر	حضر	حضر	حضر	حضر	حضر	حضر	٩

٨. المكافآت والتعويضات:  
يوضح الجدول أدناه المكافآت والتعويضات المدفوعة خلال عام ٢٠١٣م لكل من أعضاء مجلس الإدارة وخمسة من كبار التنفيذيين في الشركة بما فيهم الرئيس التنفيذي والمدير المالي وذلك على النحو التالي:

البيان	أعضاء المجلس غير التنفيذيين والمستقلين	كبار التنفيذيين
الرواتب والتعويضات	-	٤,٤٣٠,٦٧٦
البدلات	٣٩٣,٠٠٠	١,٥٥٠,٧٣٧
المكافآت	١.٨٠٠.٠٠٠	١,٣٠٧,٥٠٠
الإجمالي	٢.١٩٣.٠٠٠	٧,٢٨٨,٩١٣

٩. قرر مجلس الإدارة في اجتماعه رقم ٢١٥ المنعقد بتاريخ ١٦ / ١ / ٢٠١٣م صرف مكافأة سنوية إضافية قدرها ٢٠٠,٠٠٠ ريال لسعادة رئيس مجلس الإدارة نظير جهوده في خدمة الشركة ومكافأة مقطوعة قدرها ٥٠,٠٠٠ ريال لكل عضو من أعضاء لجنة المراجعة من غير أعضاء المجلس وتصرف هذه المكافآت بعد إقرار الحسابات الختامية السنوية من جمعية المساهمين.

١٠. حيث أن كل من :

- شركة أصيله للاستثمار والذين من ضمن إدارتها سعادة رئيس مجلس الإدارة المهندس عبدالله بن محمد العيسى وعضو مجلس الإدارة سعادة الأستاذ بدر بن عبدالله العيسى.
- المؤسسة العامة للتأمينات الاجتماعية.
- المؤسسة العامة للتقاعد.
- سعادة عضو مجلس الإدارة الأستاذ ناصر بن محمد السبيعي.
- سعادة عضو مجلس الإدارة الدكتور صالح بن علي الهذلول.

يقومون بالمتاجرة في بعض أوجه النشاط للشركة ووفقاً للمادة الثامنة من لائحة حوكمة الشركات الصادرة من هيئة السوق المالية فإن ذلك يتطلب الحصول على ترخيص من الجمعية العامة يحدد كل سنة.

## ١١. اللجان المنبثقة عن مجلس الإدارة

١. لجنة الترشيحات والمكافآت :

اعتمدت الجمعية العامة العادية للمساهمين في اجتماعها المنعقد بتاريخ ٢٠١٣/٣/١٩م ضوابط عمل لجنة الترشيحات والمكافآت وأسلوب عمل اللجنة وقد عقدت اللجنة اجتماعاً واحداً خلال عام ٢٠١٣م ورفعت تقريرها لمجلس الإدارة وتتكون لجنة الترشيحات والمكافآت من:

الاسم	المنصب	عدد مرات الحضور
المهندس / عبدالله بن محمد العيسى	رئيساً	١
الدكتور / صالح بن علي الهذلول	عضواً	١
الأستاذ / مسفر بن علي الحمدان	عضواً	١
الأستاذ / عبدالله بن محمد العبدالجبار	عضواً	١

مهام لجنة الترشيحات والمكافآت :

- التوصية لمجلس الإدارة بالترشيح لعضوية المجلس وفقاً للسياسات والمعايير المعتمدة، مع مراعاة عدم ترشيح أي شخص سبق إدانته بجريمة مخلة بالشرف والأمانة.
- المراجعة السنوية للاحتياجات المطلوبة من المهارات المناسبة لعضوية مجلس الإدارة وإعداد وصف للقدرات والمؤهلات المطلوبة لعضوية مجلس الإدارة، بما في ذلك تحديد الوقت الذي يلزم أن يخصصه العضو لأعمال مجلس الإدارة.
- مراجعة هيكل مجلس الإدارة ورفع التوصيات في شأن التغييرات التي يمكن إجراؤها.
- تحديد جوانب الضعف والقوة في مجلس الإدارة، واقتراح معالجتها بما يتفق مع مصلحة الشركة.
- التأكد بشكل سنوي من استقلالية الأعضاء المستقلين، وعدم وجود أي تعارض مصالح إذا كان العضو يشغل عضوية مجلس إدارة شركة أخرى.
- وضع سياسات واضحة لتعويضات ومكافآت أعضاء مجلس الإدارة وكبار التنفيذيين وبراغى عند وضع تلك السياسات استخدام معايير ترتبط بالأداء.

## ٢. لجنة المراجعة :

اعتمدت الجمعية العامة للمساهمين في اجتماعها المنعقد بتاريخ ٢٠١٣/٣/١٩ م ضوابط عمل لجنة المراجعة وأسلوب عمل اللجنة وقد عقدت لجنة المراجعة خلال عام ٢٠١٣ (٨) اجتماعات وتتكون اللجنة من كل من :

الاسم	المنصب	عدد مرات الحضور
الأستاذ / علي بن إبراهيم العجلان (عضو مجلس الإدارة)	رئيساً	٧
الأستاذ / مصعب بن سليمان المهيدب (عضو مجلس الإدارة)	عضواً	٨
الأستاذ / إبراهيم بن سالم الرويس	عضواً	٨
الأستاذ / عبدالرحمن بن صالح الخليفي	عضواً	٨

وتتضمن مهام لجنة المراجعة ما يلي :

- دراسة القوائم المالية الأولية والسنوية قبل عرضها على مجلس الإدارة وإبداء الرأي والتوصية في شأنها.
- دراسة السياسات المحاسبية والمالية التي تتبناها الشركة وأي تغيير في هذه السياسات لإبداء الرأي والتوصية بشأنها قبل اعتمادها من قبل مجلس الإدارة.
- النظر في كفاءة تقدير الشركة للمخاطر المهمة التي قد تتعرض لها والخطوات التي اتخذتها إدارة الشركة لمراقبة ومواجهة هذه المخاطر.
- دراسة نظام الرقابة الداخلية ووضع تقرير مكتوب عن رأيها وتوصياتها في شأنه ورفع دورياً لمجلس الإدارة للتقرير حول فاعليته.
- التأكد من وجود آلية سليمة لاستخدام موارد الشركة وأصولها بما يخدم مصلحتها بأفضل وجه، والنظر في كفاءة استخدام الصلاحية من قبل منسوبي الشركة.
- التوصية لمجلس الإدارة بتعيين المراجع الخارجي وتحديد أتعابه بالاسترشاد بضوابط ترشيح المراجع الخارجي المرفقة بالضوابط المنظمة لعمل لجنة المراجعة، ويراعى عند التوصية بالتعيين التأكد من استقلاليته.
- دراسة التقارير والملاحظات التي يقدمها المراجع الخارجي للشركة على القوائم المالية ومتابعة ماتم بشأنها ودراسة التقارير والملاحظات التي تقدمها الجهات الرقابية الخارجية وإبداء الرأي حيالها، ومتابعة الإجراءات الملائمة لمعالجة الملاحظات التي تضمنتها هذه التقارير.
- الاشراف على المراجعة الداخلية من أجل التحقق من مدى فاعليتها في تنفيذ الأعمال والمهام التي حددها لها مجلس الإدارة والتأكد من استقلاليته.
- تقوم اللجنة بدراسة طلبات الترشيح لوظيفة مدير المراجعة الداخلية والمكافآت والبدلات والمزايا الأخرى المخصصة له وترشيح الشخص الأكثر ملائمة مع بيان الأسباب والنظر في إنهاء عمل مدير المراجعة الداخلية سواء بسبب الاستقالة أو العجز أو الإعفاء ورفع ما يتم التوصل إليه من توصيات في هذا الشأن إلى مجلس الإدارة.
- الاستعانة كلما دعت الحاجة بمن تراه اللجنة مناسباً للقيام بأعمال أو دراسات متخصصة تساعدها في تنفيذ مهامها وتحديد أتعابهم.

### ٣. لجنة الاستثمار

قرر مجلس الإدارة تشكيل لجنة للاستثمار. وقد عقدت لجنة الاستثمار (٦) اجتماعات خلال عام ٢٠١٣م بحضور كافة أعضائها. ورفعت تقريرها لمجلس الإدارة، وتتكون اللجنة من :

الاسم	المنصب	عدد مرات الحضور
الأستاذ / ناصر بن محمد السبيعي	رئيساً	٦
الأستاذ / فهد بن عبدالله القاسم	عضواً	٥
الأستاذ / بدر بن عبدالله العيسى	عضواً	٦
الدكتور / بدر بن حمود البدر	عضواً	٦

تتلخص مهام اللجنة بما يلي :

- التوصية بأولويات الاستثمار للشركة ووضع معايير ومقاييس الاختيار للمشاريع الاستثمارية والتوصية والعمل على اعتمادها وإقرارها من قبل مجلس الإدارة.
- التوصية أو الموافقة على فرص الاستثمار وشراء وبيع الممتلكات والأراضي ضمن حدود أولويات الاستثمار.
- مراجعة خطط الاستثمار للشركة، ورفع التوصيات اللازمة بشأنها.
- مراجعة وتقييم مدى فعالية وشمول ضوابط لجنة الاستثمار سنوياً وطلب موافقة مجلس الإدارة على التغييرات المقترحة.
- القيام بأي مهام أخرى يتم طلبها من مجلس الإدارة.

### ١٢. كبار المساهمين

يوضح الجدول أدناه كبار المساهمين الذين يملكون خمسة بالمائة وأكثر من رأسمال الشركة كما في ٢٠١٣/١٢/٣١م.

الاسم	الأسهل المملوكة في نهاية العام	نسبة التملك	الأسهل المملوكة في بداية العام	التغيير
شركة ماسك القابضة	٢٦,٣١٥,١٠٩	٪٢٦,٣	٢٦,٣١٥,١٠٩	-
صندوق الاستثمارات العامة	١٦,٦٢٨,٤٥٨	٪١٦,٦	١٦,٦٢٨,٤٥٨	-
الشيخ / محمد بن إبراهيم العيسى	١٢,٨٢٨,٦٧٥	٪١٢,٨	١٢,٨٢٨,٦٧٥	-
المؤسسة العامة للتأمينات الاجتماعية	٦,٥٤٠,٥٩١	٪٦,٥	٦,٥٤٠,٥٩١	-
الشيخ / محمد بن إبراهيم الغامدي	٥,٠٠٠,٠٠٠	٪٥	٤,١٣٩,٥٠٠	٪٢٠,٧

\* وقد اعتمدت الشركة في رصد البيانات أعلاه بناء على سجلات السوق المالية السعودية (تداول) بتاريخ ٢٠١٣/١٢/٣١م

## ١٣. القروض

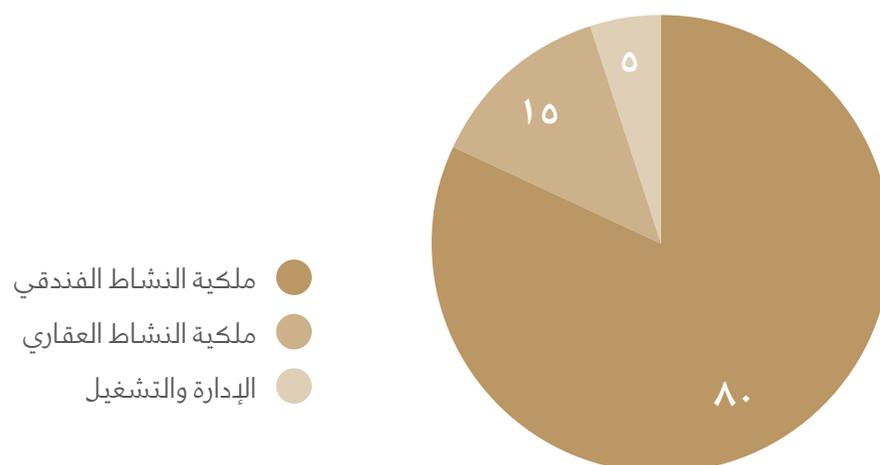
حصلت الشركة على عدة قروض لتمويل مشاريع مختلفة وذلك على النحو التالي:

إيضاح	الرصيد بنهاية عام ٢٠١٣	إجمالي المسدد	إجمالي الدفعات المسددة من القرض خلال عام ٢٠١٣	إجمالي الدفعات المستلمة من القرض	إجمالي مبلغ القرض	البيان
سيتم الإنتهاء من السداد بنهاية عام ١٤٣٨ هـ	١٨,٥٧١,٤٢٧	٦١,٤٢٨,٥٧٣	٦,٧٨٥,٧١٤	٨٠,٠٠٠,٠٠٠	٨٠,٠٠٠,٠٠٠	١ قروض حكومية
سيتم سداد دفعات القرض خلال فترة زمنية تتراوح من ٧ - ١٠ سنوات	٦٧,٦٧٤,٤٣١	-	-	٦٧,٦٧٤,٤٣١	٥٧٧,٧٠٠,٠٠٠	٢ قروض من بنوك محلية (مرايحة إسلامية)
	٨٦,٢٤٥,٨٥٨	٦١,٤٢٨,٥٧٣	٦,٧٨٥,٧١٤	١٤٧,٦٧٤,٤٣١	٦٥٧,٧٠٠,٠٠٠	الإجمالي

## ١٤ . الأنشطة الرئيسية المساهمة في الإيرادات

أسهمت الأنشطة الرئيسية للشركة بشكل فعال في نتائج الشركة لعام ٢٠١٣م مقارنة بعام ٢٠١٢م ويوضح الجدول أدناه نسبة مساهمة كل نشاط في إيرادات النشاط.

النسبة لإجمالي إيرادات عام ٢٠١٣م	البيان
%٨٠	ملكية النشاط الفندقية
%١٥	ملكية النشاط العقاري
%٥	الإدارة والتشغيل

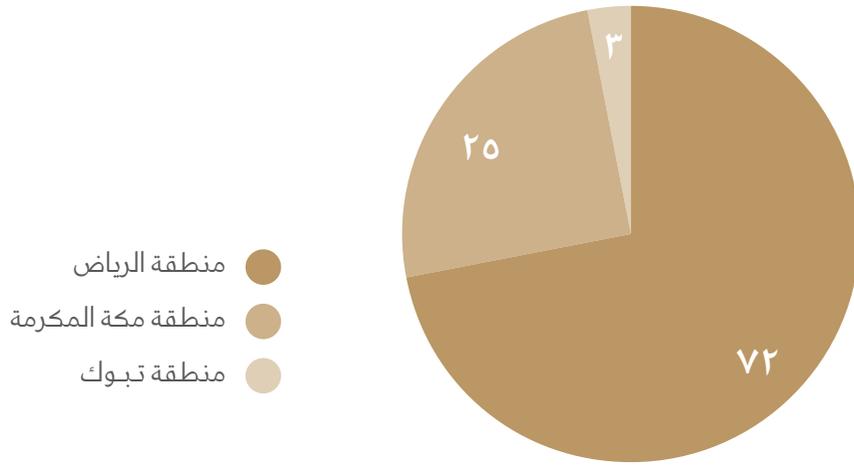


## ١٥ . التحليل الجغرافي للإيرادات

تحققت جميع إيرادات النشاط للشركة داخل المملكة العربية السعودية على النحو التالي:

النسبة	المبلغ (ريال)	البيان
٧٢%	٣٣٢.٢٣٦.٩٦٦	منطقة الرياض
٢٥%	١١٢.٧٥٥.٠٤٩	منطقة مكة المكرمة
٣%	١٣,٧٣٣,٠٠٣	منطقة تبوك
١٠٠%	٤٥٨.٧٢٥.٠١٨	الإجمالي

\* كما أن الشركة ليس لها فروع أو منشآت خارج المملكة العربية السعودية.



## ١٦ . المدفوعات النظامية المستحقة

تبلغ المدفوعات النظامية المستحقة على الشركة وشركاتها التابعة على النحو التالي:

المستحق بنهاية العام	البيان
٦,٦٣٠,١٦٥	الزكاة الشرعية
٣٦٨,٧٥٠	اشتراكات التأمينات الاجتماعية
٥,٤٠٧,٧٩٥	إيجارات

## ١٧. سياسات توزيع الأرباح

١. توزع أرباح الشركة الصافية وفقاً لما نصت عليه المادة (٤٢) من نظامها الأساسي وذلك على النحو التالي:

- تجنب الزكاة المفروضة شرعاً.
- يجنب ١٠٪ من الأرباح الصافية لتكوين احتياطي نظامي، ويجوز للجمعية العامة العادية وقف هذا التجنيد متى بلغ الاحتياطي المذكور نصف رأس المال، علماً بأن رصيد الاحتياطي قد بلغ ٥٠٪ من رأس المال.
- تجنب كذلك ٥٪ من الأرباح الصافية لتكوين احتياطي اتفاقي يخصص لأعمال الصيانة والأغراض التي يحددها مجلس الإدارة، ويجوز وقف هذا التجنيد متى بلغ الاحتياطي المذكور عُشر رأس المال، علماً بأن رصيد هذا الاحتياطي بلغ أكثر من ١٠٪ من رأس المال.
- يوزع من الباقي بعد ذلك دفعة أولى للمساهمين تعادل ٥٪ من رأس المال.
- يخصص بعد ما تقدم نسبة من الباقي لمكافأة مجلس الإدارة بمقدار تسمح به التعليمات الصادرة من الجهات المختصة، ويوزع المتبقي بعد ذلك على المساهمين جزئياً أو كلياً كحصّة إضافية في الأرباح أو يرحل للأعوام القادمة.

٢. انطلاقاً من حرص الشركة على التجاوب مع تطلعات المساهمين وتحقيق عوائد مجزية لهم، وفي ضوء التوسع الجيد والنمو المتواصل لأعمال الشركة وإيراداتها، فقد قرر مجلس الإدارة توزيع أرباح للمساهمين عن النصف الأول من عام ٢٠١٣م بواقع ٥٠ هللة للسهم الواحد، وبمبلغ إجمالي وقدره ٥٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال.

وحيث تضمن حساب التوزيع المقترح التوصية بتوزيع أرباح عن عام ٢٠١٣م بمبلغ ١٢٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال يمثل ما نسبته ١٢٪ من رأسمال الشركة، وبخصم الأرباح التي قرر المجلس توزيعها عن النصف الأول، فسيتم توزيع الجزء المتبقي من الأرباح والبالغ ٧٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال بواقع ٧٠ هللة للسهم الواحد بعد إقرار ذلك من قبل الجمعية العامة للمساهمين.

## ١٨. الحوكمة

تطبق الشركة لائحة حوكمة الشركات الصادرة من هيئة السوق المالية فيما عدا استخدام طريقة التصويت التراكمي عند اختيار أعضاء مجلس الإدارة لعدم موافقة الجمعية العامة للمساهمين على ذلك، ومساهمة الشركة الاجتماعية حيث تقوم الشركة بوضع سياسة خاصة لها، والضوابط والمعايير والإجراءات المحددة لعضوية مجلس الإدارة لعدم امكانية عرضها على الجمعية العامة السابقة التي انعقدت بتاريخ ٢٠١٣/٠٣/١٩، حيث كانت الشركة لم تنتهي من اعدادها انذاك.

## ١٩. المخاطر

تتمثل المخاطر المحتملة التي قد تواجه الشركة فيما يلي:

١. من المحتمل أن تتأثر منشآت الشركة الفندقية في الرياض بسبب انخفاض نسبة الإشغال نظراً لزيادة العرض بعد استكمال المشاريع الفندقية الجديدة في مدينة الرياض. ومما يقلل من هذه المخاطر ارتفاع حجم مشاريع البنية التحتية في مدينة الرياض والتي من المتوقع تنفيذها خلال الفترة القادمة، مما يزيد من عدد الزوار للمدينة، بالإضافة إلى تميز مواقع وتجهيزات فنادق الشركة.
٢. انخفاض عدد تأشيرات الحج والعمرة بسبب الظروف الصحية أو لأي سبب آخر مما قد يؤثر على تشغيل منشآت الشركة في مكة المكرمة، ومما يقلل من هذه المخاطرة ويحد من أي تقلبات كبيرة في هذا الشأن تنوع نشاط الشركة والتوزيع الجغرافي لاستثماراتها داخل المملكة.
٣. طبيعة استثمارات الشركة التي تستغرق فترة طويلة بدءاً من التفكير بالمشروع وحتى اكتمال تنفيذه وحصول الشركة على العائد من ذلك الاستثمار. ومن المحتمل أن تتغير سمات السوق خلال تلك الفترة، وبالتالي تحرض الشركة على متابعة مستجدات السوق لتتجاوب معها بشكل أسرع.

## ٢٠. الإقرارات

يقر مجلس الإدارة بما يلي:

١. أنه تم إعداد سجلات الحسابات بالشكل الصحيح وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها ووفقاً لظروف الشركة، وبما يتفق مع نظام الشركات والنظام الأساسي للشركة، والمعايير الصادرة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين، فيما عدا تقييم استثمارات الشركة في شركة مكارم المعرفة للضيافة بطريقة حقوق الملكية للعام المالي ٢٠١٣م نظراً لعدم مزاوله الشركة نشاطها. كما تعذر ذلك أيضاً للشركة الإعلامية لخدمات التسويق نظراً لدخولها طور التصفية.
٢. إن نظام الرقابة الداخلية قد أُعد على أسس سليمة، وتعمل الشركة بشكل مستمر على تطوير نظام الرقابة الداخلية، وتم تنفيذه بفاعلية، ولا يوجد أي شك يذكر بشأن قدرة الشركة على مواصلة نشاطها. كما يوجد لدى الشركة إدارة للرقابة الداخلية تقوم بالتأكد من تطبيق الأنظمة الرقابية المناسبة وتحديد التصور العام عن المخاطر التي تواجه الشركة والتعامل معها بكل شفافية، وتقوم كذلك بمراجعة جميع الإيرادات والمصروفات بصفة مستمرة والاطلاع على كافة المستندات والمعاملات وترفع تقاريرها بصفة دورية إلى لجنة المراجعة ورئيس مجلس الإدارة. وقد قامت إدارة الرقابة الداخلية خلال العام برفع تقارير عن نتائج أعمالها وتوصياتها حيث اتضح أنه لا توجد ملاحظات جوهرية تستدعي أي إجراءات تصحيحية، وأن ما ورد فيها من ملاحظات يتم متابعتها وتلافيها.
٣. أنه لم يتم توقيع أي عقوبة أو جزاء أو قيد احتياطي على الشركة من هيئة السوق المالية أو أي جهة إشرافية أو تنظيمية أو قضائية أخرى، فيما عدا ما ورد في البند (تاسعاً / ٦).
٤. لا يملك أي من أعضاء مجلس الإدارة حصة في رأسمال الشركات التابعة للشركة.
٥. لم تقدم الشركة أي قرض نقدي من أي نوع لأي من أعضاء مجلس الإدارة، ولم تقم الشركة بضمان أي قرض عقده أحد أعضاء المجلس.
٦. لا توجد أي أدوات دين قابلة للتحويل إلى أسهم أو أي حقوق خيار أو مذكرات حق اكتتاب أو حقوق مشابهة أصدرتها الشركة خلال السنة المالية. كما لا توجد أي مصلحة وحقوق خيار وحقوق اكتتاب تعود لأعضاء مجلس الإدارة وكبار التنفيذيين وأزواجهم وأولادهم القصر في أسهم أو أدوات دين للشركة أو أي من شركاتها التابعة.
٧. لا توجد أي حقوق تحويل أو اكتتاب بموجب أدوات دين قابلة للتحويل إلى أسهم أو حقوق خيار أو مذكرات حق اكتتاب أو حقوق مشابهة أصدرتها الشركة.
٨. لا يوجد أي استرداد أو شراء أو إلغاء من جانب الشركة لأي أدوات دين قابلة للاسترداد.
٩. لم يتم عقد أي اتفاق أو تنازل مع أي من المساهمين أو أحد أعضاء مجلس الإدارة والتنفيذيين بالشركة تم بموجبه تنازل أحدهم عن أرباح أو رواتب أو تعويض.

## ٢١. التوصيات

بعد استعراض ما تقدم، فإن مجلس الإدارة يقترح على السادة المساهمين ما يلي:

١. التصديق على ما جاء في تقرير مجلس الإدارة.
٢. اعتماد القوائم المالية وتقرير مراقب الحسابات للعام المالي ٢٠١٣م.
٣. الموافقة على اقتراح مجلس الإدارة بشأن توزيع الأرباح لعام ٢٠١٣م بواقع ١,٢٠ ريال للسهم الواحد وبنسبة ١٢ ٪ من رأس المال، علماً بأنه سبق أن تم صرف ٥٠ هللة كأرباح عن النصف الأول لعام ٢٠١٣م وسيتم توزيع المتبقي وقدره ٧٠ هللة لكل سهم كأرباح عن النصف الثاني من عام ٢٠١٣م لمالكي أسهم الشركة المقيدين في سجلات تداول بنهاية تداول يوم انعقاد الجمعية.
٤. الموافقة على تجديد الترخيص الخاص بعقود الإدارة والتشغيل لمجمع مكارم ريزدنس (الأندلس) وفندق مكارم أم القرى وفندق مكارم البيت ومجمع مكارم ريزدنس (الروضة) ومجمع الجزيرة بدر، المملوكة لشركة أصيله للاستثمار لمدة سنة اعتباراً من تاريخ انعقاد الجمعية.
٥. الموافقة على اختيار مراقب حسابات الشركة من بين المرشحين من قبل لجنة المراجعة لمراجعة القوائم المالية للعام المالي ٢٠١٤م والبيانات المالية الربع سنوية وتحديد أتعابه.
٦. اعتماد سياسات ومعايير وإجراءات العضوية في مجلس الإدارة ووضعها موضع التنفيذ وفقاً للفقرة (د من المادة العاشرة) من حوكمة الشركات الصادرة من هيئة السوق المالية.
٧. الترخيص لأعضاء مجلس الإدارة المذكورين في البند (تاسعاً / ١٠) بالمتاجرة في فروع النشاط الخاص بالشركة وذلك لمدة سنة من تاريخ عقد الجمعية.
٨. الموافقة على صرف مبلغ ١,٨٠٠,٠٠٠ ريال كمكافأة لأعضاء مجلس الإدارة بواقع ٢٠٠,٠٠٠ ريال لكل عضو عن السنة المالية المنتهية في ٢٠١٣/١٢/٣١م.

متمنين للشركة استمرار الرقي والتقدم، والله ولي التوفيق،،،

## تقرير مراجعي الحسابات

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

لقد راجعنا القوائم المالية الموحدة المرفقة للشركة السعودية للفنادق والمناطق السياحية – شركة مساهمة سعودية - (الشركة) وشركاتها التابعة (ويطلق عليهما مجتمعين «المجموعة») والتي تشمل قائمة المركز المالي الموحدة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣م والقوائم الموحدة للدخل والتدفقات النقدية والتغيرات في حقوق المساهمين للسنة المنتهية بذلك التاريخ والإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢٧) المعتبرة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

### مسئولية 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، سواءً كانت ناشئة عن غش أو خطأ. كما أن الإدارة قدمت لنا كافة المعلومات والإيضاحات التي طلبناها للقيام بمراجعة هذه القوائم المالية.

### مسئولية مراجعي الحسابات

إن مسئوليتنا هي إبداء رأي على هذه القوائم المالية إستناداً إلى أعمال المراجعة التي قمنا بها. تمت مراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية وتتطلب تلك المعايير إلزامنا 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 إختيارها على تقديرنا بما في ذلك تقييمنا لمخاطر وجود أخطاء جوهرية في القوائم المالية سواءً كانت ناشئة عن غش أو خطأ. وعند قيامنا بتقييم هذه المخاطر نأخذ في الاعتبار 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 المتبعة ومعقولة التقديرات المحاسبية التي إستخدمتها الإدارة، بالإضافة إلى تقييم العرض العام للقوائم المالية.

نعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية وملائمة بحيث يمكن الإعتماد 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 ٢٠١٣م ونتائج أعمالها الموحدة وتدفقاتها النقدية الموحدة للسنة المنتهية بذلك التاريخ، وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية الملائمة لظروف المجموعة.
٢. تتفق مع متطلبات نظام الشركات والنظام الأساسي للشركة فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية.

عن كي بي ام جي الفوزان والسدحان

خليل إبراهيم السديس  
ترخيص رقم ٣٧١



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

## قائمة المركز المالي الموحدة

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م (ريال سعودي)

		إيضاح	الأصول *
٢٠١٢ م	٢٠١٣ م		
			<b>١ أصول متداولة</b>
١٨٠,٥٢٩,٤٣٠	٢٠٠,١٤٧,٦١٤	(٤)	النقد وما في حكمه
٣٨,٧١٢,٣٤٥	٤٩,٥٥٥,٤٤٢	(٥)	ذمم مدينة تجارية، صافي
٤٠,٠٥٣,٦٠٢	٢٥,٩٨٦,٧١٥	(٦)	دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
٢٤,٧٨٩,٢٦٨	٢٩,٠٨١,٤٠٢	(٧)	مخزون
١٣,٤٥٦,٤٥٩	١,٣٠٦,٦٧٢	(١-٨)	مستحق من أطراف ذات علاقة
<b>٢٩٧,٥٤١,١٠٤</b>	<b>٣٠٦,٠٧٧,٨٤٥</b>		<b>إجمالي الأصول المتداولة</b>
			<b>٢ أصول غير متداولة</b>
١,٥٤٣,٤٨٩,٥٧٦	١,٥٣٥,٣١٨,٠٠٩	(٩)	أصول ثابتة (بالصافي)
٢٩,٠٠٢,٤٥٤	١٣٩,٢٨٤,٧٢٩	(١٠)	مشروعات تحت التنفيذ
١٣٠,٥٨٣,٤٤٨	٦٦,٢٧٥,٨٧١	(١١)	استثمارات متاحة للبيع
٤٦,٠٠٤,٨٨٤	٥٨,١٧٢,٧١٩	(١٢)	استثمارات في شركات مستثمر فيها بحقوق الملكية
١,٠٧٠,٤٦٩	٧٠٢,٤٠١		مصرفات مؤجلة
<b>١,٧٥٠,١٥٠,٨٣١</b>	<b>١,٧٩٩,٧٥٣,٧٢٩</b>		<b>إجمالي الأصول غير المتداولة</b>
<b>٢,٠٤٧,٦٩١,٩٣٥</b>	<b>٢,١٠٥,٨٣١,٥٧٤</b>		<b>إجمالي الأصول</b>

		إيضاح		* الالتزامات	
٢٠١٢ م		٢٠١٣ م			
				<b>١ التزامات متداولة</b>	
٧,٦٢٩,٩٠٦	٤,٣٧٥,٣١٥			موردون	
١٠٩,٧١٥,٠٣٨	٩٢,٦٢٧,٩٩١	(١٣)		ذمم دائنة وأرصدة دائنة أخرى	
٦,٧٨٥,٧١٣	٦,٧٨٥,٧١٣	(١٤)		الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل	
٨,٦٤٧,١٨٣	١٤,٧٠٧,٠٢٩	(٢-٨)		مستحق لأطراف ذات علاقة	
٣٦,٦٦٦,٥٤٣	٤٥,٤٧٤,٦٦٣			دائنو توزيعات أرباح	
٢٧,٨٤٩,٤٨٨	١٤,٢٥٧,١١٨	(١٥)		مخصص الزكاة	
<b>١٩٧,٢٩٣,٨٧١</b>	<b>١٧٨,٢٢٧,٨٢٩</b>			<b>إجمالي الالتزامات المتداولة</b>	
				<b>٢ التزامات غير متداولة</b>	
١٨,٥٧١,٤٢٩	٧٩,٤٦٠,١٤٦	(١٤)		قروض طويلة الأجل	
٣٥,٦٨٦,٢٠٣	٤٣,٨٣٤,٣٩٧			مخصص مكافأة نهاية الخدمة	
<b>٥٤,٢٥٧,٦٣٢</b>	<b>١٢٣,٢٩٤,٥٤٣</b>			<b>إجمالي الالتزامات غير المتداولة</b>	
<b>٢٥١,٥٥١,٥٠٣</b>	<b>٣٠١,٥٢٢,٣٧٢</b>			<b>إجمالي الالتزامات</b>	

		إيضاح		* حقوق الملكية	
٢٠١٢ م		٢٠١٣ م			
				<b>١ حقوق الملكية العائدة لمساهمي الشركة</b>	
١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	(١-١)		رأس المال	
٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	(١٦)		احتياطي نظامي	
١٤٣,٠٠٢,٤٩٠	١٤٣,٠٠٢,٤٩٠	(١٧)		احتياطي اتفاقي	
١٣٨,٨٦٩,٤٣٦	١٤٠,٠٩٠,٠٩١	(١٨)		أرباح مبقاة	
٧,١٨٤,٥١٢	١٧,٥٦٥,٨٥٣			أرباح غير محققة عن استثمارات مالية متاحة للبيع	
<b>١,٧٨٩,٠٥٦,٤٣٨</b>	<b>١,٨٠٠,٦٥٨,٤٣٤</b>			<b>إجمالي حقوق الملكية العائدة لمساهمي الشركة</b>	
<b>٧,٠٨٣,٩٩٤</b>	<b>٣,٦٥٠,٧٦٨</b>			<b>٢ حقوق الملكية غير المسيطرة</b>	
<b>١,٧٩٦,١٤٠,٤٣٢</b>	<b>١,٨٠٤,٣٠٩,٢٠٢</b>			<b>مجموع حقوق الملكية</b>	
<b>٢,٠٤٧,٦٩١,٩٣٥</b>	<b>٢,١٠٥,٨٣١,٥٧٤</b>			<b>إجمالي الالتزامات وحقوق الملكية</b>	

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

## قائمة الدخل الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م (ريال سعودي)

٢٠١٢ م		٢٠١٣ م		إيضاح	* الدخل
٣٩٦,١٠٣,١٣٢	٤٣٢,٩٧٨,٠٢١	(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)			مصروفات عمومية وإدارية
٥,٩٨٦,٢٣٤	١١,٩٠٣,١١٤	(١٢)			إيرادات استثمارات في شركات مستثمر فيها بحقوق الملكية
١٥٠,٠٠٩,٨٠٠	١٣١,١٧٢,٥١٨				الربح التشغيلي
٥٧,٧٦٨,٢٦٤	١٨,٧٩٢,٤٥٤	(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	١٤٣,٣٣٤,٨٠٧				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

٢٠١٢ م		٢٠١٣ م		إيضاح	* ربحية السهم من :
١,٩٩	١,٤٣	(٢٣)			صافي الربح
١,٥٠	١,٣١	(٢٣)			ربح التشغيل
٠,٥٨	٠,١٩	(٢٣)			صافي الإيرادات والمصروفات الأخرى

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

## قائمة التدفقات النقدية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م (ريال سعودي)

٢٠١٢ م	٢٠١٣ م	
١٩٨,٨٦٩,٤٣٤	١٤٣,٠٢٠,٦٥٥	<b>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</b>
		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 مؤجلة
٣,٤٧٢,٧٥٧	١١,٤٥٤,١٨٣	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
-	٢,٤٦٦,٨٧٥	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
(٥,٩٨٦,٢٣٤)	(١١,٩٠٣,١١٤)	إيرادات استثمارات في شركات مستثمر فيها بحقوق الملكية
(٥٦,٤٨٦,٧٤٨)	(٢٥٠,٠١٩)	مكاسب بيع أصول
(١٠٩,٤٩٠)	٤١٥,٥٢٤	تسويات
<b>١٧٧,٦٩٦,٨٠٩</b>	<b>١٩٠,٩٠٢,٤٢٧</b>	
٥,٨٩٥,١٧٧	١١,٩٣٩,٨٤٩	<b>التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:</b>
(٢١,١٣٢,١٨٨)	٨,٠٨٣,٧٢٢	ذمم مدينة تجارية
(٥,٨١٦,٦٢٣)	(٩,٦٣١,٣٦٤)	دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى وأطراف ذات علاقة
(٢٤,٩٥٢,١٢٠)	(٦,٦٣٧,٤٠٥)	المخزون
٤٤,٣٥٩,٣٥٠	٣,٠٥٤,٦١٩	موردون
(٩,٣٧٩,٥٦٣)	(١٥,٠١٨,٥٣٧)	ذمم دائنة وأرصدة دائنة أخرى وأطراف ذات علاقة
(١٥٢,٠٧٤)	(٣,٣٠٥,٩٨٧)	الزكاة المدفوعة
		مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة
<b>١٦٦,٥١٨,٧٦٨</b>	<b>١٧٩,٣٨٧,٣٢٤</b>	<b>صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية</b>
(٣٢,٩٨٢,٧١٤)	(١٤٠,٩١٥,٠١٨)	<b>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</b>
٦٧,٩٩١,٥١٩	٢٥٢,٨٦٦	مدفوعات عن شراء أصول ثابتة ومشروعات تحت التنفيذ
-	٤٩,٩٤٧,٨٢١	متحصلات من بيع أصول ثابتة
(١٥,٨٤٣,٧٤٠)	-	متحصلات من استثمارات متاحة للبيع
٦,٠٠٠,٠٠٠	٥,٤٠٠,٠٠٠	مدفوعات عن استثمارات مالية متاحة للبيع وشركات مستثمر فيها بحقوق الملكية
		متحصلات من أرباح مستلمة من شركات مستثمر فيها بحقوق الملكية
<b>٢٥,١٦٥,٠٦٥</b>	<b>(٨٥,٣١٤,٣٣)</b>	<b>صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) / الناتجة من الأنشطة الاستثمارية</b>
-	٦٧,٦٧٤,٤٣١	<b>التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية</b>
(١٤,٦٤٢,٨٥٨)	(٦,٧٨٥,٧١٤)	المحصل من قروض طويلة الأجل
(١٣٣,٩٥٩,٦٢٩)	(١٣١,٤٤٠,٨١٣)	المسدد من قروض طويلة الأجل
(١,٨٠٠,٠٠٠)	(١,٨٠٠,٠٠٠)	توزيعات أرباح
		مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
<b>(١٥٠,٤٠٢,٤٨٧)</b>	<b>(٧٢,٣٥٢,٠٩٦)</b>	<b>صافي التدفقات النقدية المستخدمة في أنشطة التمويل</b>
٤١,٢٨١,٣٤٦	٢١,٧٢٠,٨٩٧	صافي التغير في النقد وما في حكمه خلال السنة
١٣٩,٢٤٨,٠٨٤	١٨٠,٥٢٩,٤٣٠	النقد وما في حكمه في بداية السنة
-	(٢,١٠٢,٧١٣)	النقد الخاص بشركة المدينة المستبعدة خلال السنة
<b>١٨٠,٥٢٩,٤٣٠</b>	<b>٢٠٠,١٤٧,٦١٤</b>	<b>النقدية وما في حكمها في نهاية السنة</b>

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

## قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م (ريال سعودي)

حقوق الملكية العائدة			التغيرات
احتياطي اتفاقي	احتياطي نظامي	رأس المال	
١٤٣,٠٠٢,٤٩٠	٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٣ م
-	-	-	صافي ربح الفترة
-	-	-	توزيعات أرباح (١٨)
-	-	-	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
-	-	-	إعادة تصنيف الاستثمارات في شركة المدينة إيضاح (٢-١١)
-	-	-	إعادة تصنيف الخسائر الغير محققة للاستثمارات في شركة المدينة
-	-	-	أرباح غير محققة عن استثمارات مالية متاحة للبيع
١٤٣,٠٠٢,٤٩٠	٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م
٤٠٨,٤٤٣,٠٩٦	٣٥٧,٥٥٠,٩٤٥	٦٩٠,٠٦٠,٩٧٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٢ م
(١٧٠,٩٣٣,٣٥٩)	-	٣٠٩,٩٣٩,٠٣٠	محول لزيادة رأس المال
(٩٤,٣٨٩,٧٢٥)	١٤٢,٤٤٩,٠٥٥	-	محول للاحتياطي النظامي
-	-	-	صافي ربح الفترة
-	-	-	توزيعات أرباح
-	-	-	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
-	-	-	أرباح غير محققة عن استثمارات مالية متاحة للبيع
(١١٧,٥٢٢)	-	-	المستخدم من الاحتياطي الاتفاقي
-	-	-	تخفيض رأس مال شركة المدينة
١٤٣,٠٠٢,٤٩٠	٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ م

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

لمساهمي الشركة					
إجمالي حقوق الملكية	حقوق الملكية غير المسيطرة	الإجمالي	أرباح/(خسائر) غير محققة	أرباح مبقاة	
١,٧٩٦,١٤٠,٤٣٢	٧,٠٨٣,٩٩٤	١,٧٨٩,٠٥٦,٤٣٨	٧,١٨٤,٥١٢	١٣٨,٨٦٩,٤٣٦	
١٤٣,٣٣٤,٨٠٧	٣١٤,١٥٢	١٤٣,٠٢٠,٦٥٥	-	١٤٣,٠٢٠,٦٥٥	
(١٤٠,٢٤٨,٩٣٣)	(٢٤٨,٩٣٣)	(١٤٠,٠٠٠,٠٠٠)	-	(١٤٠,٠٠٠,٠٠٠)	
(١,٨٠٠,٠٠٠)	-	(١,٨٠٠,٠٠٠)	-	(١,٨٠٠,٠٠٠)	
(٥,٦٦٤,٧٢١)	(٥,٦٦٤,٧٢١)	-	-	-	
٤,٣٠٩,١٥٧	٢,١٥٤,٥٧٩	٢,١٥٤,٥٧٨	٢,١٥٤,٥٧٨	-	
٨,٢٣٨,٤٦٠	١١,٦٩٧	٨,٢٢٦,٧٦٣	٨,٢٢٦,٧٦٣	-	
<b>١,٨٠٤,٣٠٩,٢٠٢</b>	<b>٣,٦٥٠,٧٦٨</b>	<b>١,٨٠٠,٦٥٨,٤٣٤</b>	<b>١٧,٥٦٥,٨٥٣</b>	<b>١٤٠,٠٩٠,٠٩١</b>	
١,٧٢٤,٠٢٠,٥٩٩	١٧,٤٥٠,٣٢٢	١,٧٠٦,٥٧٠,٢٧٧	(٧,٣٥٥,٨٣٤)	٢٥٧,٨٧١,١٠٠	
-	-	-	-	(١٣٩,٠٠٥,٦٧١)	
-	-	-	-	(٤٨,٠٥٩,٣٣٠)	
١٩٩,٧٦٧,٥٢٤	٨٩٨,٠٩٠	١٩٨,٨٦٩,٤٣٤	-	١٩٨,٨٦٩,٤٣٤	
(١٢٩,١٤٤,٠٩٧)	(١٣٨,٠٠٠)	(١٢٩,٠٠٦,٠٩٧)	-	(١٢٩,٠٠٦,٠٩٧)	
(١,٨٠٠,٠٠٠)	-	(١,٨٠٠,٠٠٠)	-	(١,٨٠٠,٠٠٠)	
١٥,٤١٣,٩٢٨	٨٧٣,٥٨٢	١٤,٥٤٠,٣٤٦	١٤,٥٤٠,٣٤٦	-	
(١١٧,٥٢٢)	-	(١١٧,٥٢٢)	-	-	
(١٢,٠٠٠,٠٠٠)	(١٢,٠٠٠,٠٠٠)	-	-	-	
<b>١,٧٩٦,١٤٠,٤٣٢</b>	<b>٧,٠٨٣,٩٩٤</b>	<b>١,٧٨٩,٠٥٦,٤٣٨</b>	<b>٧,١٨٤,٥١٢</b>	<b>١٣٨,٨٦٩,٤٣٦</b>	

## الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م

### الإيضاح 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 ١٠١٠٠١٠٧٢٦ بتاريخ ٦ محرم ١٣٩٧ هـ الموافق ٢٧ ديسمبر ١٩٧٦ م كشركة مساهمة سعودية.

تتمثل نشاط الشركة في الإنشاء والتملك والإدارة والتشغيل والاستثمار والشراء والمشاركة والاستثمار والإيجار للفنادق والمطاعم والموتيلات والاستراحات ومراكز الترفيه ووكالات السفر والسياحة والشواطئ الخاصة علي اختلاف مستوياتها وأحجامها في المدن والطرق العامة والمناطق السياحية، وتملك الأراضي وتطويرها وتقسيما وإقامة المباني عليها أو تأجيرها، وتقديم خدمات المعتمرين وزوار المسجد النبوي الشريف وممارسة كافة الأعمال الأساسية والوسيلة اللازمة لتنفيذ وتجهيز ومباشرة أوجه النشاط المختلفة للأعمال سالف الذكر بما يتلائم والغرض المخصصة من أجله. حيث تقوم الشركة بما تقدم من هذه الأعمال سالف الذكر بواسطتها مباشرة أو بالاشتراك مع الغير ولها أن تبرم كافة العقود اللازمة لحسن تنفيذ ما تقدم.

#### ١. رأس المال

يبلغ رأس مال الشركة ١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي بواقع ١٠٠ مليون سهم قيمة السهم ١٠ ريال سعودي.

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

#### ٢. القوائم المالية الموحدة

تتضمن القوائم المالية الموحدة للشركة السعودية للفنادق والمناطق السياحية شركاتها التابعة (يشار إليهما مجتمعين "بالمجموعة")، والتي تمتلك الشركة فيها حصة في حقوق ملكيتها بطريقة مباشرة أو/ وغير مباشرة تمكنها من السيطرة عليها، وهذه الشركات كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م و ٢٠١٢ م هي كما يلي:

اسم الشركة	رأس المال (ريال سعودي)	نسبة الملكية العملية
شركة الرياض للفنادق والترفيه المحدودة	٣٠٢,٥٠٠,٠٠٠	٪١٠٠
شركة الخليج للمناطق السياحية المحدودة	٢٠٦,٠٠٠,٠٠٠	٪١٠٠
شركة مكة للفنادق المحدودة	١٦٥,٦٠٠,٠٠٠	٪٩٩,٤٤
شركة النخيل للمناطق السياحية المحدودة	٥٩,٢٥٠,٠٠٠	٪٩٨,٧٣
شركة تبوك للفنادق المحدودة	٢٧,٣٠٠,٠٠٠	٪٩٧,١٤

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



## الإيضاح ٢: أسس الإعداد

### ١. المعايير المحاسبية المطبقة

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

### ٢. أسس القياس

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

### ٣. عملة العرض والنشاط

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

### ٤. استخدام الحكم والتقديرات

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

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

## الإيضاح 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.

### ١. أسس توحيد القوائم المالية

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

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

#### ٢. 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.

#### ٣. ذمم تجارية مدينة

يتم إظهار أرصدة الذمم التجارية المدينة بصافي القيمة القابلة للتحقق ناقصاً المخصصات المكونة للمبالغ التي ترى الإدارة أن هناك شكاً في إمكانية تحصيلها. يتم خصم الديون المعدومة عندما تتحقق الشركة من عدم إمكانية تحصيلها.

#### ٤. المخزون

يتم تقييم المخزون على أساس سعر التكلفة أو صافي القيمة القابلة للتحقق أيهما أقل. ويتم تحديد التكلفة وفقاً لطريقة المتوسط المرجح. وتتضمن تكلفة المخزون تكلفة الشراء بالإضافة إلى كافة المصروفات المتكبدة للوصول بالمخزون إلى الموقع في حالته الراهنة.

تتمثل صافي القيمة القابلة للتحقق في سعر البيع المقدر بعد خصم التكاليف التقديرية لمصروفات البيع.

يتم تكوين مخصص للمخزون الراكد وبطيء الحركة عند وجود حاجة إلى ذلك.

#### ٥. الأصول الثابتة

تظهر الأصول الثابتة بالتكلفة التاريخية، بعد خصم الاستهلاك المتراكم 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 تحميل الاستهلاك على قائمة الدخل باستخدام طريقة القسط الثابت على مدى العمر الإنتاجي المقدر للأصل.

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

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

## الإيضاح ٣: السياسات المحاسبية الهامة (يتبع)

### ٦. 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 القابلة للاسترداد. إن القيمة القابلة للاسترداد هي القيمة العادلة المقدره 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.

### ٧. مشروعات تحت التنفيذ

تتمثل المشروعات تحت التنفيذ في النفقات التي تتكبدها المجموعة في سبيل بناء وتشيد التجهيزات والمرافق الجديدة والتي يتم رسملتها قبل بدء الاستخدام التجاري لها. ويتم تحويل المشروعات تحت التنفيذ إلى الأصول الثابتة عندما يكون الأصل معد للاستخدام في الغرض المحدد له.

### ٨. 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 ويخضع كل تصنيف من تصنيفات الاستثمار المعنية إلى المعالجة المحاسبية العائدة لها كما يلي:

#### • استثمارات 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 اقتنائها بالتكلفة، كما يتم قياسها بعد الاقترناء بالقيمة العادلة بتاريخ المركز المالي 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 أنسب بديل موضوعي موثوق به للقيمة العادلة. ويتم إثبات الخسائر أو المكاسب غير المحققة كبنء 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 بحقوق 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 لحصص تتراوح بين ٢٠٪ إلى ٥٠٪ من رأس المال مؤشراً جوهرياً على قدرتها في التأثير الهام طالما أنها ليست استثمارات بغرض 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 الإستثمار عند الشراء أو الإنشاء 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 صافي أرباح أو خسائر الشركة الزميلة والشركات تحت السيطرة المشتركة في قائمة الدخل الموحدة للفترة الحالية.

## ٩. 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.

## ١٠. الموردون

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

## ١١. المخصصات والالتزامات المحتملة

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

### • مخصص الذمم التجارية المدينة

تقوم المجموعة بعمل مخصص للذمم التجارية المدينة لاحتمال 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 الدفع، وعند حدوث أي تغير في الاقتصاد أو السوق أو في عميل محدد يتم إجراء التسويات في المخصص المحتسب في البيانات المالية الموحدة للفترة الحالية.

### • مخصص المخزون

تقوم المجموعة بدراسة مدي الحاجة لتكوين مخصص للمخزون الراكد وبطء الحركة خلال العام، وذلك في ضوء خبرة الإدارة والمستندة على أعمار بنود المخزون.

### • الإلتزامات 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 الإلتزام كإلتزام طارئ، ما لم يكن احتمال التدفق ضئيلاً. الإلتزامات المحتملة التي يرتبط تأكيد وجودها بحدوث أو عدم حدوث حدث واحد أو أكثر في المستقبل، يتم الإفصاح عنها كإلتزامات طارئة ما لم يكن احتمال التدفق ضئيلاً.

## ١٢. الزكاة

يتم احتساب الزكاة وفقاً لأنظمة مصلحة الزكاة والدخل بالمملكة 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.

## ١٣. مكافأة نهاية الخدمة

يتم احتساب مخصص مكافأة نهاية الخدمة وفقاً للائحة تنظيم العمل الداخلية الخاصة بالشركة وبما يتوافق مع نظام العمل والعمال بالمملكة 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.

## الإيضاح ٣: السياسات المحاسبية الهامة (يتبع)

### ١٤. الإيرادات

- إيرادات الخدمات  
تتحقق الإيرادات من الخدمات الفندقية عند تقديم الخدمات للزلاء ورواد الفندق.
- أتعاب الإدارة والتشغيل  
يتم احتساب أتعاب الإدارة بنسبة متفق عليها من إجمالي الإيرادات طبقاً لعقد الإدارة المبرم بين الشركة والمنشأة المالكة للعقار.
- إيرادات العقارات المؤجرة للغير  
يتم إثبات الإيرادات من العقارات المؤجرة للغير عند اكتمال إجراءات التعاقد وبدء 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.

### ١٥. عقود الإيجار التشغيلي

يتم تحميل المبالغ المدفوعة بموجب عقود الإيجار التشغيلي والتي بموجبها تبقى مع المؤجر معظم المخاطر والمنافع ذات العلاقة بالموجودات المؤجرة كعقود إيجار تشغيلية على قائمة الدخل على أساس القسط الثابت على مدى فترة عقود الإيجار. يتم تسجيل حوافز الإيجار المستلمة بقائمة الدخل الموحدة كجزء لا يتجزأ من إجمالي مصاريف الإيجار على مدى فترة الإيجار.

### ١٦. المصروفات

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

### ١٧. المعاملات بالعملات الأجنبية

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 فروقات أسعار الصرف في قائمة الدخل الموحدة للفترة الجارية.

### ١٨. تكلفة الاقتراض

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

### ١٩. توزيعات الأرباح

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

## ٢٠. 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.

## ٢١. ربحية السهم

يتم تحديد ربحية السهم لكل من ربح التشغيل ومن صافي المصروفات والإيرادات الأخرى وصافي ربح السنة على أساس المتوسط المرجح 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 تمت منذ بداية السنة المالية.

## ٢٢. 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 والمراكز الترفيهية وقطاع العقارات المملوكة وقطاع الخدمات والتشغيل، القطاعات الجغرافية والذي يقوم على أساس الموقع الجغرافي لعمليات المجموعة، وتزاول المجموعة أنشطتها بشكل رئيسي في الرياض ومكة المكرمة وتبوك.

## الإيضاح ٤: النقد وما في حكمه

٢٠١٢ م	٢٠١٣ م	
١١٠,٣٤٤,٤٦٨	١٠١,١٢٤,٥٦٦	بنوك و دائع لأجل
٦٩,٩٤٨,٧٦٢	٩٨,٦٧٣,٨٤٨	بنوك حسابات جارية
٢٣٦,٢٠٠	٢٤٩,٢٠٠	نقد في الصندوق
١٨٠,٥٢٩,٤٣٠	٢٠٠,١٤٧,٦١٤	

## الإيضاح ٥: ذمم مدينة تجارية، صافي

٢٠١٢ م	٢٠١٣ م	
٤٦,٨٦٥,٣٢٥	٥٩,٩٩٠,٧٧٤	ذمم مدينة تجارية
(٨,١٥٢,٩٨٠)	(١٠,٤٣٥,٣٣٢)	يخصم: مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
٣٨,٧١٢,٣٤٥	٤٩,٥٥٥,٤٤٢	

## الإيضاح ٦: دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى

٢٠١٢ م	٢٠١٣ م	
١٠,٩١٧,٤٢٥	١٠,٢٨٣,٨٨٥	مصروفات مدفوعة مقدما
١٧,٨٧٩,٤٠٠	٥,٥٨١,١٦٢	موردون - دفعات مقدمة
٥,٢٨٣,٨٤١	٥,٢٨٣,٨٤١	مدينو شراء أراضي
٣,٣٧٧,١٦٩	٢,٣٨٨,٦٣٣	إيرادات مستحقة
٨٣٢,١٨١	١,١٢٥,٢٥٦	ذمم وسلف عاملين
١,٦٦٣,٥٨٦	١,٢٢٣,٩٣٨	أخرى
٤٠,٠٥٣,٦٠٢	٢٥,٩٨٦,٧١٥	

## الإيضاح ٧: مخزون

٢٠١٢ م	٢٠١٣ م	
٦,١٧٢,٩٢٠	٧,٨٦٥,٠٤٦	بياضات ومفروشات
٥,١٦٠,٩٢٤	٥,٣٦٣,٤١٤	أدوات ومعدات مطبخ
٥,٢١٩,٤٦٩	٦,٥٣٣,٥٨٩	الصيني والفضيات
٣,٠٠٩,٣٨٢	٢,٩٩٩,٠٦٢	قطع غيار
٢,٦٩١,٦٠١	٣,٤٣٨,٣٨٠	مستلزمات تشغيل
١,٧٩٨,٢١٧	٢,٠٤٠,٤٩٦	أغذية و مشروبات
٧٣٦,٧٥٥	٨٤١,٤١٥	أدوات كتابية ومطبوعات
٢٤,٧٨٩,٢٦٨	٢٩,٠٨١,٤٠٢	

## الإيضاح ٨: أطراف ذات علاقة

تتعامل الشركة في سياق معاملاتها الاعتيادية مع فنادق ومنتجات شقيقة تتم إدارتها بواسطة المجموعة حيث تمتلك المجموعة علامتين تجاريتين متخصصتين في إدارة الفنادق والمناطق السياحية هما مكارم والجزيرة ، وتتم هذه المعاملات وفقاً للشروط المعتمدة من قبل الإدارة. وتتمثل المعاملات في الخدمات المتبادلة بين المنشآت.

فيما يلي بيان بمبلغ المعاملات والرصيد الناتج عنها خلال السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر:

١. مستحق من أطراف ذات علاقة

الرصيد		مبلغ المعاملات		أطراف ذات علاقة
٢٠١٢ م	٢٠١٣ م	٢٠١٢ م	٢٠١٣ م	
١,٣٦٣,٦٤٧	٥٢٢,١٤٥	٨,٥٥٧,٨٣٢	٨,٥٣٧,٤٢١	فندق مكارم أم القرى
٦٩٧,١٠٩	٢٧٧,٥٣٩	٨٣٥,١٢٨	٣,١٤٥,٥٣٩	الجزيرة بدر
٥٤,٦١٧	١٥٧,٦٧٥	٥٤,٦١٧	١٠٣,٠٥٨	شركة مكارم المعرفة
٢٤٣,٥١٠	١٥٥,٥٣١	٣,٦٣٥,٠٣٥	١,٥٤٦,٦٦٦	مجمع الجزيرة الرياض
١٣٨,٩٧٧	١٥٥,١٥١	٤٧٥,٤٩٣	٣٨٧,٤٧٩	فيلات الاندلس
٦١,٢٣٤	٣٢,٧٤٠	٦١,٢٣٤	٢٨,٤٩٤	مكارم ريزيدنس
-	٥,٨٩١	-	٥,٨٩١	مكارم الشريفات
٣,٦٨٢,٢٣٧	-	-	-	فندق ماريوت كورتيارد (١/١-٨)
٤,٢٨٣,٣٩٠	-	-	-	ماريوت للأجنحة الفندقية (١/١-٨)
٢,٠٨٢,٤٨٧	-	٢,٠١٥,٩١٥	-	مجمعي الجزيرة والدوادية
٥٧٢,٧٨٨	-	٨٩٤,٠٥٩	-	فندق مكارم البيت
١٦٧,٦٧٤	-	٢,١٣٠,١٧٤	-	منتجع القمر
١٠٨,٧٨٩	-	٧,٦٠٠,٢٨٤	-	فندق مكارم منى
١٣,٤٥٦,٤٥٩	١,٣٠٦,٦٧٢			

\* يتمثل الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ م في مصاريف ما قبل الافتتاح لكل من فندق ماريوت كورت يارد وماريوت الأجنحة الفندقية تم إدراجهما ضمن مصاريف التشغيل في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م.

٢. مستحق لأطراف ذات علاقة

الرصيد		مبلغ المعاملات		أطراف ذات علاقة
٢٠١٢ م	٢٠١٣ م	٢٠١٢ م	٢٠١٣ م	
٨,٥٨٦,٦٥١	٩,١٨٧,٣٨٠	---	---	هيئة الطيران المدني (١-٢-٨)
---	١,٩٥٩,٨٢٥	---	١,٩٧٥,٢٣٨	مجمعي الجزيرة والدوادية
---	١,٧٠٠,٦٨٦	---	٣,٤٨٦,٨٥٤	فندق مكارم البيت
---	١,٦٣١,٣٦٤	---	٣,٠٥٤,٣٧٥	فندق مكارم منى
---	١٧٥,٢٠٧	---	١٢,٢٠١,٤٢٦	شركة المدينة المحدودة
---	٥٢,٥٦٧	---	٤,٢٣٦,٢٣٠	منتجع القمر
٦٠,٠٠٠	---	٦٠,٠٠٠	---	ماريوت الدوحة
٥٣٢	---	---	---	أخري
٨,٦٤٧,١٨٣	١٤,٧٠٧,٠٢٩			

\* يتمثل هذا الرصيد في المستحق إلى هيئة الطيران المدني (المالك لفندق مكارم الرياض) وتمثل التزامات تمويل مصروفات ما قبل الافتتاح وإيرادات لم تورد للمالك تخص العقد السابق، ولم يتم الإتفاق على جدول محدد لسداد هذا الرصيد.

## الإيضاح ٩: أصول ثابتة (صافي)

مباني وتحسينات		أراضي		
				<b>* التكلفة</b>
	١,١٩٠,٨٩٤,٧١٥	٥٩٨,٠٧٤,٦٨٤		الرصيد في ١ يناير
	٤,٧٨٩,٠٦٣	١٦,٧٥٣,٦١٤		إضافات
	-	-		استبعادات
	-	-		محول من مشروعات تحت التنفيذ
	<b>١,١٩٥,٦٨٣,٧٧٨</b>	<b>٦١٤,٨٢٨,٢٩٨</b>		<b>الرصيد في ٣١ ديسمبر</b>
				<b>* الاستهلاك المتراكم</b>
	٣٤٠,٨٩١,٥٥٥	-		الرصيد في ١ يناير
	٢٢,٠٣٣,١١٦	-		استهلاك العام
	-	-		إستبعادات
	<b>٣٦٢,٩٢٤,٦٧١</b>	<b>-</b>		<b>الرصيد في ٣١ ديسمبر</b>
	٨٣٢,٧٥٩,١٠٧	٦١٤,٨٢٨,٢٩٨		صافي القيمة الدفترية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م
	٨٥٠,٠٠٣,١٦٠	٥٩٨,٠٧٤,٦٨٤		صافي القيمة الدفترية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ 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).

المجموع ٢٠١٢ م	المجموع ٢٠١٣ م	سيارات	أجهزة و معدات	أثاث و مفروشات	
١,٧٧٤,٣٥٠,٩٨٨	٢,٠٧١,٣٧٧,٣٢٥	٨,٥٢٠,٨٨١	٦٣,٥٥٠,٤٤٩	٢١٠,٣٣٦,٥٩٦	
٨,٩٩٧,٦٤٠	٣٠,٢١٧,٢١٩	٤٥٥,٥٠٠	٥,٩٧٠,٩٤٨	٢,٢٤٨,٠٩٤	
(١٦,٨١١,٩٥٦)	(٥٢٦,١٧٣)	(٥٠٤,١٠٠)	-	(٢٢,٠٧٣)	
٣٠٤,٨٤٠,٦٥٣	-	-	-	-	
<b>٢,٠٧١,٣٧٧,٣٢٥</b>	<b>٢,١٠١,٠٦٨,٣٧١</b>	<b>٨,٤٧٢,٢٨١</b>	<b>٦٩,٥٢١,٣٩٧</b>	<b>٢١٢,٥٦٢,٦١٧</b>	
٥٠٤,٥٤٠,٧٤١	٥٢٧,٨٨٧,٧٤٩	٦,٢٨٨,٢٨١	٤٠,٣٦٨,١١٨	١٤٠,٣٣٩,٧٩٥	
٢٨,٦٥٤,١٩٣	٣٨,٣٨٥,٩٣٩	٩٩٨,٤٨٠	٣,٢٨٩,٧٣٣	١٢,٠٦٤,٦١٠	
(٥,٣٠٧,١٨٥)	(٥٢٣,٣٢٦)	(٥٠٤,٠٩٩)	-	(١٩,٢٢٧)	
٥٢٧,٨٨٧,٧٤٩	٥٦٥,٧٥٠,٣٦٢	٦,٧٨٢,٦٦٢	٤٣,٦٥٧,٨٥١	١٥٢,٣٨٥,١٧٨	
-	١,٥٣٥,٣١٨,٠٠٩	١,٦٨٩,٦١٩	٢٥,٨٦٣,٥٤٦	٦٠,١٧٧,٤٣٩	
<b>١,٥٤٣,٤٨٩,٥٧٦</b>	<b>-</b>	<b>٢,٢٣٢,٦٠٠</b>	<b>٢٣,١٨٢,٣٣١</b>	<b>٦٩,٩٩٦,٨٠١</b>	

## الإيضاح ١٠ : مشروعات تحت التنفيذ

٢٠١٢ م	٢٠١٣ م	
٣٠٩,٨٦٦,٠٦٥	٢٩,٠٠٢,٤٥٤	الرصيد في ١ يناير
٢٣,٩٨٥,٠٧٤	١١٠,٦٩٧,٧٩٩	إضافات خلال العام
(٣٠٤,٨٤٠,٦٥٣)	-	محول للأصول الثابتة
(٨,٠٣٢)	(٤١٥,٥٢٤)	استبعادات
<b>٢٩,٠٠٢,٤٥٤</b>	<b>١٣٩,٢٨٤,٧٢٩</b>	

\* تتمثل المشروعات تحت التنفيذ كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م بصفة أساسية في مشروع بيوت المستقبل المرحلة الثانية والثالثة ومشروع تجديد غرف فندق ماريوت الرياض والبالغ قيمتهم ٤٦,٧، ٨,٩، و٤٠,٦ مليون ريال سعودي على التوالي.

## الإيضاح ١١ : استثمارات متاحة للبيع

٢٠١٢ م	٢٠١٣ م	
١١٠,٠٢٥,٧٨٠	١٣٠,٥٨٣,٤٤٨	الرصيد في ١ يناير
٥,١٤٣,٧٤٠	-	إضافات
١٥,٤١٣,٩٢٨	٨,٢٣٨,٤٦٠	الأرباح غير المحققة
-	(٤٩,٩٤٧,٨٢١)	تسييل محفظة استثمارية (١-١١)
-	(٢٢,٥٩٨,٢١٦)	استبعاد الاستثمارات التي تخص شركة المدينة (٢-١١)
<b>١٣٠,٥٨٣,٤٤٨</b>	<b>٦٦,٢٧٥,٨٧١</b>	

\* 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 بتسييل أحد محافظها للاستثمار في أسهم الشركات المحلية خلال الربع الرابع من سنة ٢٠١٣ م.

\* تم خلال الربع الثاني من ٢٠١٣ م إقرار معالجة الاستثمار في شركة المدينة كاستثمار في شركات تحت السيطرة المشتركة بدلا من تويده ضمن القوائم المالية للمجموعة.

## الإيضاح ١٢ : استثمارات في شركات مستثمر فيها بحقوق الملكية

٢٠١٢ م	٢٠١٣ م	
٣٥,٣١٨,٦٥٠	٤٦,٠٠٤,٨٨٤	الرصيد في ١ يناير
١٠,٧٠٠,٠٠٠	-	إضافات
٥,٩٨٦,٢٣٤	١١,٩٠٣,١١٤	إيرادات استثمارات خلال السنة
-	٥,٦٦٤,٧٢١	إعادة تصنيف الاستثمارات في شركة المدينة (٢-١١)
(٦,٠٠٠,٠٠٠)	(٥,٤٠٠,٠٠٠)	توزيعات أرباح مستلمة
<b>٤٦,٠٠٤,٨٨٤</b>	<b>٥٨,١٧٢,٧١٩</b>	

## الإيضاح ١٣ : ذمم دائنة وأرصدة دائنة أخرى

٢٠١٢ م	٢٠١٣ م	
٤٧,٨٥٨,٦٠٩	٤٤,٨٠٩,٣٧٦	مصرفات مستحقة
٢٣,١٥٠,٥٦٤	٢٩,٥٩١,٣٠٠	إيرادات 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
١,٠٥٩,٣٥٥	١,٧٢٤,٤٦٤	أخرى
<b>١٠٩,٧١٥,٠٣٨</b>	<b>٩٢,٦٢٧,٩٩١</b>	

## الإيضاح ١٤ : قروض طويلة 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 (٢٠١٢م: ٢٩٨,٩ مليون ريال سعودي) وذلك بأسعار تمويل ومرابحة متغيرة، هذا وقد بلغت أرصدة القروض في إطار هذه الاتفاقيات حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٣م مبلغ ٨٦,٢ مليون (٢٠١٢م: ٢٥,٤ مليون) ريال سعودي.

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

وفيما يلي بيان بحركة القروض طويلة الأجل كما في ٣١ ديسمبر كالتالي:

الإجمالي ٢٠١٢ م	الإجمالي ٢٠١٣ م	بنوك تجارية محلية	وزارة المالية	
٤٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٥,٣٥٧,١٤٢	-	٢٥,٣٥٧,١٤٢	الرصيد في بداية السنة
-	٦٧,٦٧٤,٤٣١	٦٧,٦٧٤,٤٣١	-	مسحوبات خلال السنة
(١٤,٦٤٢,٨٥٨)	(٦,٧٨٥,٧١٤)	-	(٦,٧٨٥,٧١٤)	مسدد خلال السنة
<b>٢٥,٣٥٧,١٤٢</b>	<b>٨٦,٢٤٥,٨٥٩</b>	<b>٦٧,٦٧٤,٤٣١</b>	<b>١٨,٥٧١,٤٢٨</b>	<b>الرصيد في نهاية السنة</b>

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

الإجمالي ٢٠١٢ م	الإجمالي ٢٠١٣ م	بنوك تجارية محلية	وزارة المالية	
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	قروض طويلة الأجل - الالتزامات غير المتداولة
<b>٢٥,٣٥٧,١٤٢</b>	<b>٨٦,٢٤٥,٨٥٩</b>	<b>٦٧,٦٧٤,٤٣١</b>	<b>١٨,٥٧١,٤٢٨</b>	

## الإيضاح ١٥ : الزكاة

### ١. الموقف الزكوي

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

وقد قامت الشركة السعودية للفنادق والمناطق السياحية بإنهاء موقفها الزكوي مع المصلحة للسنوات حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ م، وقدمت إقراراتها الزكوية للسنوات حتى ٢٠١٢ م وسددت الزكاة المستحقة بموجبها ولا تزال بانتظار الحصول على ريبوط المصلحة.

### ٢. الوعاء الزكوي

يتم إحتساب الزكاة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر على أساس وعاء الزكاة و تفاصيله كما يلي:

٢٠١٢ م	٢٠١٣ م	
٢٠٧,٧٧٨,٠٦٤	١٤٨,٩٦٤,٩٧٢	صافي الربح الدفترى ويعدل بما يلي
٤,٦٤٨,٠١٢	١٣,٩٢١,٠٥٨	المخصصات المكونة خلال العام
<b>٢١٢,٤٢٦,٠٧٦</b>	<b>١٦٢,٨٨٦,٠٣٠</b>	<b>وعاء الزكاة</b>
٢١٢,٤٢٦,٠٧٦	١٦٢,٨٨٦,٠٣٠	صافي الربح المعدل
٢,٠٦٤,٢٠٩,٢٦٥	١,٩٢٨,٠٠٥,٣٨٨	إجمالي المبالغ المضافة
(١,٩٥٦,٢١٣,٧٤١)	(١,٨٢٥,٦٨٤,٨٢٧)	إجمالي المبالغ المخصومة
<b>٣٢٠,٤٢١,٦٠٠</b>	<b>٢٦٥,٢٠٦,٥٩١</b>	<b>وعاء الزكاة</b>

### ٣. مخصص الزكاة

فيما يلي حركة مخصص الزكاة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر:

٢٠١٢ م	٢٠١٣ م	
٢٩,٢١٨,٥١١	٢٧,٨٤٩,٤٨٨	رصيد أول السنة
٨,٠١٠,٥٤٠	٦,٦٣٠,١٦٥	المكون خلال السنة
(٩,٣٧٩,٥٦٣)	(١٥,٠١٨,٥٣٧)	المسدد خلال السنة
-	(٥,٢٠٣,٩٩٨)	استبعاد الزكاة الخاصة بشركة المدينة المحدودة (٢-١١)
<b>٢٧,٨٤٩,٤٨٨</b>	<b>١٤,٢٥٧,١١٨</b>	

## الإيضاح ١٦ : الاحتياطي النظامي

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

## الإيضاح ١٧ : الاحتياطي الاتفاقي

وفقاً للنظام الأساسي للشركة يتم تجنب ٥٪ من صافي الربح السنوي لتكوين إحتياطي اتفاقي ويجوز للشركة أن تتوقف عن ذلك عندما يبلغ رصيده ١٠٪ من رأس المال.

## الإيضاح 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 بواقع (١,٥) 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 بواقع (٠,٦) 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 ١,٨ مليون ريال سعودي (٢٠١٢ م: مبلغ ١,٨ مليون ريال سعودي).

بتاريخ ١٥ رمضان ١٤٣٤ هـ الموافق ٢٣ يوليو ٢٠١٣ م وافق مجلس الإدارة على توزيع أرباح مرحلية للمساهمين عن النصف الأول من العام المالي ٢٠١٣ م بمقدار (٥٠) هللة لكل سهم وبمجموع (٥٠) مليون ريال بنسبة (٥٪) من رأس المال، وتم الإعلان عن هذه التوزيعات وصرفها لمساهمي الشركة خلال سنة ٢٠١٣ م.

## الإيضاح ١٩ : التقارير القطاعية

تقسم المجموعة نشاطها إلى ثلاث قطاعات تشغيلية رئيسية كما يلي:

- قطاع الفنادق والمركز الترفيهية: يتمثل في الفنادق والمراكز الترفيهية وما تحققه من إيرادات منها كمالك لهذه الفنادق والمراكز التي يتم تشغيلها ذاتيا 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 وتتمثل بصفة أساسية في مجمعات سكنية ومراكز تجارية.
- قطاع الخدمات والتشغيل: يتمثل في إدارة وتشغيل الفنادق والعقارات سواء كانت مملوكة أو غير مملوكة للمجموعة.

الإجمالي	المعاملات المتبادلة	أخري	الخدمات والتشغيل	العقارات المملوكة	الفنادق والمراكز الترفيهية	
						<b>* ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م</b>
٤٣٢,٩٧٨,٠٢١	(٢٥,٧٤٦,٩٩٧)	-	٢٤,١٠٠,٣٧١	٦٨,٢٦٠,٣٠٧	٣٦٦,٣٦٤,٣٤٠	الإيرادات
(٢٩٤,٥٩٤,٨١٠)	٢٤,٤٨٦,٩٩٧	(٧,٣٠٣,٢٣٣)	(٦,٨٧٠,٠٧٥)	(٢٨,٥٠١,٠٨٠)	(٢٧٦,٤٠٧,٤١٩)	التكاليف
١٣٨,٣٨٣,٢١١	(١,٢٦٠,٠٠٠)	(٧,٣٠٣,٢٣٣)	١٧,٢٣٠,٢٩٦	٣٩,٧٥٩,٢٢٧	٨٩,٩٥٦,٩٢١	إجمالي الربح
٤٩,٥٥٥,٤٤٢	-	٣٤٤,١٥٢	-	-	٤٩,٢١١,٢٩٠	ذمم مدينة تجارية
١,٥٣٥,٣١٨,٠٠٩	-	-	-	٥٨٣,٠٤٦,٦٥٨	٩٥٢,٢٧١,٣٥١	الأصول الثابتة
٨٦,٢٤٥,٨٥٩	-	-	-	٦٧,٦٧٤,٤٣١	١٨,٥٧١,٤٢٨	القروض
						<b>* ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ م</b>
٣٩٦,١٠٣,١٣٢	(٢٣,٧٥٢,٨٨٥)	-	٣٣,٢٠٩,٨٢٢	٦٥,٣١٤,٣٠٥	٣٢١,٣٣١,٨٩٠	الإيرادات
(٢٣٥,٠٨٠,٠٣١)	٢٢,٦١٢,٨٨٥	(٤,١٥٥,٠٤٣)	(٨,٢٦٦,٩٥٦)	(٢٤,٠٨٢,٤٨٠)	(٢٢١,١٨٨,٤٣٧)	التكاليف
١٦١,٠٢٣,١٠١	(١,١٤٠,٠٠٠)	(٤,١٥٥,٠٤٣)	٢٤,٩٤٢,٨٦٦	٤١,٢٣١,٨٢٥	١٠٠,١٤٣,٤٥٣	إجمالي الربح
٣٨,٧١٢,٣٤٥	-	٣٤٤,١٥٢	-	-	٣٨,٣٦٨,١٩٣	ذمم مدينة تجارية
١,٥٤٣,٤٨٩,٥٧٦	-	-	-	٦٩٤,٥٧٠,٣١٠	٨٤٨,٩١٩,٢٦٦	الأصول الثابتة
٢٥,٣٥٧,١٤٢	-	-	-	-	٢٥,٣٥٧,١٤٢	القروض

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

الإيرادات	المطلوبات	الموجودات	
			* كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م
٣٣٢,٢٣٦,٩٦٦	١,٠٧٨,٠١٥,٦٥٨	٤,١٧٩,١٠٦,٣٦٧	الرياض
١١٢,٧٥٥,٠٤٩	٤٤,٦٤٧,٩٠٢	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	
(٢٥,٧٤٦,٩٩٧)	(٨٢٩,٢٠٩,٢٤١)	(٢,٤٨٨,٣٦٥,٦٠٦)	المعاملات المتبادلة
٤٣٢,٩٧٨,٠٢١	٣٠١,٥٢٢,٣٧٢	٢,١٠٥,٨٣١,٥٧٤	
			* كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ م
٢٩١,٥١١,٧٠٨	٩٤٤,٧٣٥,٨١٧	٣,٩٢٣,٣١١,٧٩١	الرياض
١١٤,١٤٠,٤٠٢	٥٩,٩٦٨,٠٩٨	٣٩٧,٨٩٥,٦٢٠	مكة المكرمة
١٤,٢٠٣,٩٠٧	٤,٢٦٩,٦٤٢	٤١,٣٤٢,٧٧٥	تبوك
٤١٩,٨٥٦,٠١٧	١,٠٠٨,٩٧٣,٥٥٧	٤,٣٦٢,٥٥٠,١٨٦	
(٢٣,٧٥٢,٨٨٥)	(٧٥٧,٤٢٢,٠٥٤)	(٢,٣١٤,٨٥٨,٢٥١)	المعاملات المتبادلة
٣٩٦,١٠٣,١٣٢	٢٥١,٥٥١,٥٠٣	٢,٠٤٧,٦٩١,٩٣٥	

## الإيضاح ٢٠: تكلفة النشاط

تتمثل تكلفة الإيرادات في ٣١ ديسمبر فيما يلي:

٢٠١٢ م	٢٠١٣ م	
٨١,٨١٥,٨٥٣	١١١,٠٦٦,٩٥٣	رواتب و ما في حكمها
٢٧,٩٨٨,٠٧٤	٣٧,٦٠٤,٦٩٤	استهلاك أصول ثابتة
٢٦,٨٧٥,٧١٣	٣٠,٣٢١,٩٧١	أغذية ومشروبات
٢٢,٩٧٩,٨١٥	٢٧,٤٩٨,٤٢٦	مستلزمات تشغيل
١٨,٢٩٧,٥٥١	١٨,٢٢٧,٨٦٥	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	مصرفات ما قبل بدء التشغيل (٢٠-١)
٣,١٩٣,٢١٦	٤,٥٧١,٣٢٧	تسويق ومبيعات
٢٧١,٤٨٥	١,٦٤٤,٠٤٣	رسوم واشتراكات
١٢,٥٢٤,٨٨١	١٥,٥٤٩,٨٢٨	أخرى متنوعة
<b>٢٣٥,٠٨٠,٠٣١</b>	<b>٢٩٤,٥٩٤,٨١٠</b>	

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

## الإيضاح ٢١: مصرفات عمومية وإدارية

تتمثل المصرفات العمومية والإدارية في ٣١ ديسمبر فيما يلي:

٢٠١٢ م	٢٠١٣ م	
١١,١٥٥,٥٨٥	١٣,٢٢٠,٢٤٥	رواتب و ما 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 و تصديقات
٣٧٤,٢٦٧	٣٦٨,٠٦٧	إطفاء مصرفات 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
<b>١٦,٩٩٩,٥٣٥</b>	<b>١٩,١١٣,٨٠٧</b>	

## الإيضاح ٢٢: إيرادات أخرى

تتمثل الإيرادات الأخرى في ٣١ ديسمبر فيما يلي:

٢٠١٢ م	٢٠١٣ م	
٢٧٥,٦٧٨	١٢,٢٣٩,٨٧٩	أرباح مرابحات
-	٣,٨٧١,٢٤٦	تعويضات (٢٢-١)
٥٦,٤٨٦,٧٤٨	٢٥٠,٠١٩	أرباح رأسمالية
١,٠٠٥,٨٣٨	٢,٤٣١,٣١٠	أخرى
٥٧,٧٦٨,٢٦٤	١٨,٧٩٢,٤٥٤	

\* ترتبط بالتعويض المحصل عن إنهاء عقد إدارة وتشغيل منتج القمر مكارم بمدينة جدة.

## الإيضاح ٢٣: ربحية السهم

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

## الإيضاح ٢٤: الارتباطات الرأسمالية والالتزامات المحتملة

تبلغ الارتباطات الرأسمالية المستقبلية للشركة القائمة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م مبلغ ١٦٦,٧ مليون ريال سعودي (٢٠١٢ م: 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 (٢٠١٢ م: ٢٨ مليون ريال سعودي)، وقد أصدرت هذه الخطابات لصالح هيئة الطيران المدني مقابل عقد إيجار فندق مكارم الرياض بدون غطاء نقدي.

## الإيضاح ٢٥: القيمة العادلة للأدوات المالية

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

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

## الإيضاح ٢٦: إدارة المخاطر

### ١. مخاطر الائتمان

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

### ٢. 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.

### ٣. مخاطر سعر الفائدة

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

### ٤. 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 بمراقبتها بانتظام للتأكد من توفر السيولة الكافية من خلال متابعة جداول التحصيل المتوقع للمستحقات من العملاء وكذلك أدوات التمويل البنكي المتاحة للمجموعة للوفاء بالتزاماتها المستقبلية حين حلولها.

## الإيضاح ٢٧: إعتاد القوائم المالية

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