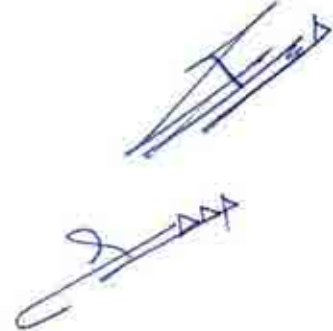


الشركة السعودية للفنادق والمناطق السياحية  
(شركة مساهمة سعودية)  
القوائم المالية الأولية الموحدة  
لفترة الستة أشهر المنتهية في  
٣٠ يونيو ٢٠١٣ م  
مع تقرير مراجع الحسابات عن الفحص المحدود

Handwritten signature and stamp in blue ink. The signature is a stylized cursive script. The stamp is a rectangular box with a diagonal line and some illegible text inside.

## تقرير فحص القوائم المالية الأولية الموحدة

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

### نطاق الفحص

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

كان فحصنا فحصاً محدوداً وفقاً لمعيار فحص التقارير المالية الأولية الصادر من قبل الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. يتكون الفحص المحدود بصفة أساسية من تطبيق إجراءات تحليلية على المعلومات المالية والاستفسار من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية. ويعد هذا الفحص أقل نطاقاً من عملية المراجعة التي تتم وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها، والتي تهدف أساساً إلى إبداء الرأي في القوائم المالية ككل، لذا فإننا لا نبدي مثل هذا الرأي.

### نتيجة الفحص

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

عن كي بي ام جي الفوزان والسدحان

خليل إبراهيم السديس  
ترخيص رقم ٣٧١



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

الشركة السعودية للفنادق والمناطق السياحية  
(شركة مساهمة سعودية)  
قائمة المركز المالي الأولية الموحدة  
(غير منقحة)  
كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ م  
(ريال سعودي)

٢٠١٢ م	٢٠١٣ م	إيضاح	الأصول
			<b>أصول متداولة</b>
١٦٢,٧٧٨,٢٩٤	٢٠٣,٣٠٤,٢٠١		التقد وما في حكمه
٥٢,٧٧٩,٩١٧	٦٧,١٣٠,٢٦١		ذمم مدينة تجارية، صافي
٢٦,٨٢٣,٠٢٣	٥٨,٧٥٥,٠٢١	(٤)	دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
١٩,٣٩٣,٢٩٧	٢٠,٢٧٨,٣٩٠		مخزون
٢٦١,٧٧٤,٥٣١	٣٤٩,٤٦٧,٨٧٣		<b>إجمالي الأصول المتداولة</b>
			<b>أصول غير متداولة</b>
١,٢٥٠,١٣٩,٨٨٥	١,٥٣٩,٨١١,٠٣٧		أصول ثابتة (بالصافي)
٣٣٦,٠٠٩,٥٦٨	٧٢,٤٧٨,٩١١	(٥)	مشروعات تحت التنفيذ
١٢٩,٥٥٧,٤٠٦	١١٤,١٢٤,٠٥١	(٦)	استثمارات مالية متاحة للبيع
٣٥,٣٠٤,٨٨٤	٥٠,٢٤٨,٧٨٢	(٧)	استثمارات في شركات مستثمر فيها بحقوق الملكية
١,١٤٦,٠٠٨	٨٩٥,٧٣٤		مصروفات مؤجلة
١,٧٥٢,٠٥٧,٧٥٢	١,٧٧٧,٥٥٨,٥١٥		<b>إجمالي الأصول غير المتداولة</b>
٢,٠١٣,٨٣٢,٢٨٢	٢,١٢٧,٠٢٦,٣٨٨		<b>إجمالي الأصول</b>
			<b>الالتزامات وحقوق الملكية</b>
			<b>التزامات متداولة</b>
٦,٢٤٨,٩٨٤	١٥,٤٠٤,٩٣٧		موردون
٩١,٧٢٨,٥٧٤	١٢٢,٧٧٥,٢٦٢	(٨)	ذمم دائنة وأرصدة دائنة أخرى
١١,٠٧١,٤٢٨	٦,٧٨٥,٧١٣	(٩)	الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل
٢٥,٤٨٠,٤٧٨	٨٤,٠٠١,٠٧٢		دائنو توزيعات أرباح
٢٥,٤٢٥,١١٤	٢٠,١٠٣,٤٤٨	(١٠)	مخصص الزكاة
١٥٩,٩٥٤,٥٧٨	٢٤٩,٠٧٠,٤٣٢		<b>إجمالي الالتزامات المتداولة</b>
			<b>التزامات غير متداولة</b>
٢٥,٣٥٧,١٤٣	٤٦,٩٧٩,١٠٨	(٩)	قروض طويلة الأجل
٣٢,٩٦٦,٧٩٥	٤٤,٧٢٨,٤٨٠		مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٥٩,٣٢٣,٩٣٨	٩١,٧٠٧,٥٨٨		<b>إجمالي الالتزامات غير المتداولة</b>
٢١٩,٢٧٨,٥١٦	٣٤٠,٧٧٨,٠٢٠		<b>إجمالي الالتزامات</b>
			<b>حقوق الملكية</b>
			<b>حقوق الملكية العائدة لمساهمي الشركة</b>
١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠		رأس المال
٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠		احتياطي نظامي
١٤٣,١٢٠,٠١٢	١٤٣,٠٠٢,٤٩٠		احتياطي تدفقي
١٣٣,٠٨٩,٩٠٤	١٢٦,٣٢٢,٩٢٢		أرباح مبقاة
٤٥٢,٩٢٠	١٣,٣١٩,٢٨٩		أرباح غير محققة عن استثمارات مالية متاحة للبيع
١,٧٧٦,٦٦٢,٨٣٦	١,٧٨٢,٦٤٤,٧٠١		<b>إجمالي حقوق الملكية العائدة لمساهمي الشركة</b>
١٧,٨٩٠,٩٣٠	٣,٦٠٣,٦٦٧		حقوق الملكية غير المسيطرة
١,٧٩٤,٥٥٣,٧٦٦	١,٧٨٦,٢٤٨,٣٦٨		<b>مجموع حقوق الملكية</b>
٢,٠١٣,٨٣٢,٢٨٢	٢,١٢٧,٠٢٦,٣٨٨		<b>إجمالي الالتزامات وحقوق الملكية</b>

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

الشركة السعودية للفنادق والمناطق السياحية  
(شركة مساهمة سعودية)  
قائمة الدخل الأولية الموحدة  
(غير منقحة)

لفتري الثلاثة والستة أشهر المنتهين في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ م  
(ريال سعودي)

للسنة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		للتلاثة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		ايضاح	
٢٠١٢ م	٢٠١٣ م	٢٠١٢ م	٢٠١٣ م		
١٨٤,٨٧٦,٦٣١	٢٢١,٩١٨,٢١٧	٩٣,٦٠٩,٧٦٦	١١٢,٤٦٩,٢٢٢	(١١)	ايرادات النشاط
(١٠٥,٣٩٣,٦١١)	(١٤٠,٨٧٧,٩١٩)	(٥٣,٩٩٠,٧٢٢)	(٧٣,٧٤٣,٣٢٨)	(١٢)	تكلفة النشاط
٧٩,٤٨٣,٠٢٠	٨١,٠٤٠,٢٩٨	٣٩,٦١٩,٠٤٤	٣٨,٧٢٥,٨٩٤		مجمل ربح النشاط
(٦,٧٨٧,١٤٠)	(٩,١٥٨,٦٧٨)	(٣,٢٩٨,٦٤٣)	(٤,٩١١,٩٥١)	(١٣)	مصروفات عمومية وإدارية
٥,٩٨٦,٢٣٣	٦,١٣٣,٧٥٦	--	--		ايرادات استثمارات في شركات مستمر فيها بحقوق الملكية
٧٨,٦٨٢,١١٣	٧٨,٠١٥,٣٧٦	٣٦,٣٢٠,٤٠١	٣٣,٨١٣,٩٤٣		الربح التشغيلي
٥٧,٣٠٥,٢٨٣	٤,٤١٥,٧٧٤	٨٤٢,٤٦٠	٤,٢١٥,٧٠٢	(١٤)	ايرادات أخرى
١٣٥,٩٨٦,٣٩٦	٨٢,٤٣١,١٥٠	٣٧,١٦٢,٨٦١	٣٨,٠٢٩,٦٤٥		صافي الربح قبل الزكاة وحقوق الملكية غير المسيطرة
(٢,٦٣٧,٧٥٨)	(٢,٩٨٦,٢٩٠)	(١,٣١٨,٨٨٠)	(١,٤٦٤,٨٧٠)	(١٥)	مخصص الزكاة
١٣٣,٣٤٨,٦٣٨	٧٩,٤٤٤,٨٦٠	٣٥,٨٤٣,٩٨١	٣٦,٥٦٤,٧٧٥		صافي الربح قبل حقوق الملكية غير المسيطرة
(٢٥٨,٧٣٤)	(١٩١,٣٧٣)	(١٠٧,٩٤٧)	(٨٤,٨٩٧)		حصة حقوق الملكية غير المسيطرة في صافي أرباح الشركات التابعة
١٣٣,٠٨٩,٩٠٤	٧٩,٢٥٣,٤٨٧	٣٥,٧٣٦,٠٣٤	٣٦,٤٧٩,٨٧٨		صافي الربح
١,٣٣	٠,٧٩	٠,٣٦	٠,٣٦	(١٥)	ربحية السهم من: صافي الربح
٠,٧٩	٠,٧٨	٠,٣٦	٠,٣٤	(١٥)	ربح التشغيل
٠,٥٧	٠,٠٤	٠,٠١	٠,٠٤	(١٥)	صافي الإيرادات والمصروفات الأخرى

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

الشركة السعودية للفنادق والمناطق السياحية

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة

(غير مدققة)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ م

(ريال سعودي)

٢٠١٢ م	٢٠١٣ م	
١٣٣,٠٨٩,٩٠٤	٧٩,٢٥٣,٤٨٧	<b>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</b>
		صافي ربح الفترة
		تسويات لمطابقة صافي الربح مع صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية:
١٠,٨٩٢,٩٧٤	١٨,٣٦٩,١٥٤	استهلاكات أصول ثابتة
٢٥٨,٧٣٤	١٩١,٣٧٣	حصة حقوق الملكية غير المسيطرة في أرباح الشركات التابعة
٢,٦٣٧,٧٥٨	٢,٩٨٦,٢٩٠	مخصص الزكاة
٢٩٨,٧٢٩	١٧٤,٧٣٤	إطفاء مصروفات مؤجلة
١,٧٥٣,٣٤٨	٩,٣٦٨,٠٧٦	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
(٥,٩٨٦,٢٣٣)	(٦,١٣٣,٧٥٦)	إيرادات استثمارات في شركات مستثمر فيها بحقوق الملكية
(١٣٧,٦٩٨)	(٢٥٠,٠١٩)	مكاسب بيع أصول
١٤٢,٨٠٧,٥١٦	١٠٣,٩٥٩,٣٣٩	
		<b>التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:</b>
(٨,١٧٢,٣٩٤)	(٣,١٦٨,٠٩٥)	ذمم مدينة تجارية
٥,٥٥٤,٨٤٩	(٢٣,٤٥٧,٩٣١)	دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
(٤٢٠,٦٥٢)	(٨٢٨,٣٥٢)	المخزون
(٢٦,٣٣٣,٠٤٢)	(١٩,٩٥٦,٤٤٤)	موردون
٢٩,٧٢٥,٧٠١	٤٢,٨٤٣,٥٢٣	ذمم دائنة وأرصدة دائنة أخرى
(٦,٤٣١,١٥٥)	(٥,٥٢٨,٣٣٢)	الزكاة المنفوعة
(١٥٢,٠٧٤)	(٣٢٥,٧٩٩)	مكافأة نهاية الخدمة المنفوعة
١٣٦,٥٧٨,٧٤٩	٩٣,٥٣٧,٩٠٩	<b>صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية</b>
		<b>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</b>
(٢٨,٧٤٩,١٤٦)	(٥٨,١٦٨,٥٢١)	شراء أصول ثابتة ومشروعات تحت التنفيذ
١١,٥٢٠,٧٣١	٢٥١,٤٦٧	متحصلات من بيع أصول ثابتة
(١١,٤٤٠,٩٩٩)	--	شراء استثمارات مالية متاحة للبيع
٦,٠٠٠,٠٠٠	٥,٤٠٠,٠٠٠	متحصلات من استثمارات في شركات مستثمر فيها بحقوق الملكية
(٢٢,٦٦٩,٤١٤)	(٥٢,٥١٧,٠٥٤)	<b>صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية</b>
		<b>التدفقات النقدية من أنشطة التمويل</b>
--	٢٨,٤٠٧,٦٧٩	المحصل من قروض طويلة الأجل
(٣,٥٧١,٤٢٩)	--	المسد من قروض طويلة الأجل
(٨٦,٨٠٧,٦٩٦)	(٤٤,٦٣١,٠٧١)	توزيعات أرباح ومكافأة أعضاء مجلس الإدارة
(٩٠,٣٧٩,١٢٥)	(١٦,٢٢٣,٣٩٢)	<b>صافي التدفقات النقدية المستخدمة في أنشطة التمويل</b>
٢٣,٥٣٠,٢١٠	٢٤,٧٩٧,٤٦٣	صافي التغير في النقدية وما في حكمها خلال الفترة
١٣٩,٢٤٨,٠٨٤	١٨٠,٦٠٩,٤٥١	النقدية وما في حكمها في بداية الفترة
--	(٢,١٠٢,٧١٣)	النقدية الخاصة بشركة المدينة المستبعدة خلال الفترة
١٦٢,٧٧٨,٢٩٤	٢٠٣,٣٠٤,٢٠١	النقدية وما في حكمها في نهاية الفترة

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

الشركة السعودية للفنادق والمناطق السياحية  
(شركة مساهمة سعودية)  
قائمة التفهرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة  
(غير مفصلة)  
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ م  
(ريال سعودي)

حقوق الملكية العائدة لمساهمي الشركة

اجمالي حقوق الملكية	حقوق الملكية غير المسيطرة	أرباح (إخسائر) غير محققة				احتياطي تقاضي	احتياطي نظامي	رأس المال	
		الاجمالي	أرباح مبدئة	أرباح (إخسائر) غير محققة	أرباح (إخسائر) غير محققة				
١,٧٩٦,١٤٠,٤٣١	٧,٠٨٣,٩٩٤	١,٧٨٩,٠٥٦,٤٣٧	٧,١٨٤,٥١٢	١٣٨,٨٦٩,٤٣٥	١٤٣,٠٠٩,٤٩٠	٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٣ م	
٧٩,٤٤٤,٨٤٠	١٩١,٣٧٢	٧٩,٢٥٣,٤٦٧	--	٧٩,٢٥٣,٤٦٧	--	--	--	صافي ربح الفترة	
(٩١,٩٦٥,٦٠٠)	(١٦٥,٦٠٠)	(٩١,٨٠٠,٠٠٠)	--	(٩١,٨٠٠,٠٠٠)	--	--	--	توزيعات أرباح ومكافأة أعضاء مجلس الإدارة	
(٣,٥١٠,١٤٢)	(٣,٥١٠,١٤٢)	--	--	--	--	--	--	إعادة تصنيف الاستثمارات في شركة المدينة (المضام ١٠٧)	
٦,١٣٨,٨١٩	٤,٠٤٢	٦,١٣٤,٧٧٧	٦,١٣٤,٧٧٧	--	--	--	--	أرباح (إخسائر) غير محققة عن استثمارات مالية متاحة للبيع	
١,٧٨٦,٢٤٨,٣٦٨	٤,٩٠٣,٦٦٧	١,٧٨٢,٣٤٤,٧٠١	١٣,٣١٩,٩٨٩	١٦٦,٣٢٩,٩٢٢	١٤٣,٠٠٩,٤٩٠	٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ م	
١,٧٢٤,٠٢٠,٥٩٩	١٧,٤٥٠,٣٢٢	١,٧٠٦,٥٧٠,٢٧٧	(٧,٣٥٥,٨٢٤)	٣٥٧,٨٧١,٦٠٠	٤٠٨,٤٤٣,٠٩٤	٣٥٧,٥٥٠,٩٤٥	٦٩,٠٠٦,٠٦٠	الرصيد في ٦ يناير ٢٠١٢ م	
--	--	--	--	(١٣٩,٠٠٥,٦٧١)	(١٧,٠٩٣,٣٥٩)	--	٣٠,٩٢٩,٠٣٠	محول لزيادة رأس المال	
--	--	--	--	(١٨,٠٥٩,٣٣٠)	(٩٤,٣٨٩,٧٢٥)	١٤٢,٤٤٤,٠٥٥	--	محول للاحتياطي النظامي	
١٣٣,٣٤٨,١٣٨	٢٥٨,٧٣٤	١٣٣,٠٨٩,٤٠٤	--	١٣٣,٠٨٩,٤٠٤	--	--	--	صافي ربح الفترة	
(٧٠,٨٠٦,٠٩٩)	--	(٧٠,٨٠٦,٠٩٩)	--	(٧٠,٨٠٦,٠٩٩)	--	--	--	توزيعات أرباح ومكافأة أعضاء مجلس الإدارة	
٧,٩٩٠,٦٢٨	١٨٦,٨٧٤	٧,٨٠٣,٧٥٤	٧,٨٠٣,٧٥٤	--	--	--	--	أرباح (إخسائر) غير محققة عن استثمارات مالية متاحة للبيع	
١,٧٤٤,٥٥٢,٧٦٦	١٧,٨٩٠,٩٣٠	١,٧٢٦,٦٦١,٨٣٦	٤٥٢,٩٦٠	١٣٣,٠٨٩,٤٠٤	١٤٣,١٢٠,٠١٦	٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ م	

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



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

**التنظيم والنشاط**

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

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

يقع المقر الرئيسي للشركة في مدينة الرياض

ص.ب ٥٥٠٠ الرياض ١١٤٢٢

المملكة العربية السعودية

تتضمن القوائم المالية الأولية الموحدة للشركة السعودية للفنادق والمناطق السياحية شركاتها التابعة (بشأن إليها محتمة "بالمجموعة")، والتي تمتلك الشركة فيها حصة في حقوق ملكيتها بطريقة مباشرة أو/ وغير مباشرة تمكنها من السيطرة عليها، وهذه الشركات كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٣م و ٢٠١٢م هي كما يلي:

اسم الشركة	رأس المال ريال سعودي	نسبة الملكية العملية
شركة مكة للفنادق المحدودة	١٦٥,٦٠٠,٠٠٠	٪٩٩,٤٤
شركة تبوك للفنادق المحدودة	٢٧,٣٠٠,٠٠٠	٪٩٧,١٤
شركة النخيل للمناطق السياحية المحدودة	٥٩,٢٥٠,٠٠٠	٪٩٨,٧٣

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

وفيما يلي بيان بالشركات التابعة وطبيعة نشاطها:

**شركة مكة للفنادق المحدودة**

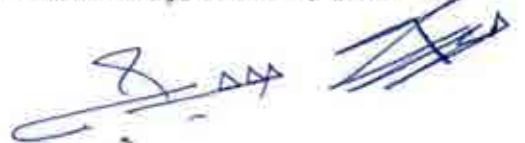
تأسست شركة مكة للفنادق المحدودة - شركة ذات مسؤولية محدودة ومسجلة في المملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم ٤٠٣١٠١١٨٧٩ بتاريخ ٢٠ رمضان ١٤٠٢هـ الموافق ١٢ يوليو ١٩٨٢م، ويتمثل طبيعة نشاط الشركة في ممارسة النشاط الفندقي بوجه عام داخل المملكة وخارجها عن طريق التملك والاستثمار أو المشاركة للفنادق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

**شركة تبوك للفنادق المحدودة**

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

**شركة النخيل للمناطق السياحية المحدودة**

تأسست شركة النخيل للمناطق السياحية المحدودة - شركة ذات مسؤولية محدودة ومسجلة في المملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم ٤٠٣٠٠٩٢٢٠٤ بتاريخ ٢٢ جمادى ثاني ١٤١٣هـ الموافق ١٧ ديسمبر ١٩٩٢م، ويتمثل طبيعة نشاط الشركة في إنشاء وتملك وإيجار وبيع المنشآت السكنية والتجارية والترفيهية والفنادق والمطاعم والاستراحات والشواطئ السياحية وصلات الألعاب والنوادي الرياضية. وتمتلك الشركة قرية مكارم النخيل بمدينة جدة. قامت الشركة خلال سنة ٢٠٠٨ بالاستحواذ على ٤٨٪ إضافية في رأس مال الشركة من عدة شركاء آخرين، ولا تزال الشركة بصدد استكمال الإجراءات النظامية لتعديل عقد التأسيس والسجل التجاري فيما يتعلق بهذا الجانب.



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

٢. أسس الإعداد

المعايير المحاسبية المطبقة

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

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

أسس القياس

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

عملة العرض والنشاط

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

استخدام الحكم والتقدير

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

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

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

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

٣. السياسات المحاسبية الهامة

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

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

أسس توحيد القوائم المالية

تتضمن القوائم المالية الأولية الموحدة المرفقة القوائم المالية للشركة الأم والشركات التابعة كما هو مبين في إيضاح رقم (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 الأولية الموحدة المرفقة القوائم المالية للشركات التابعة التي تم إعدادها لنفس الفترة المالية للشركة وباستخدام سياسات محاسبية متوافقة.

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.

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 المعنومة عندما تتحقق الشركة من عدم إمكانية تحصيلها.



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

٣. السياسات المحاسبية الهامة (يتبع)

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 المراكد وبطء الحركة عند وجود حاجة إلى ذلك.

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 ووضعها في الحالة التشغيلية التي تمكنه من تحقيق الغرض الذي تم شراؤه من أجله. تتم رسمة أعباء التمويل على القروض المستخدمة لتمويل إنشاء الأصول خلال السنة المطلوبة لاستكمال الأصل وإعادته لغرض استخدامه. إن مكاسب بيع الأصول الثابتة يتم تحديدها على أساس القيمة الدفترية.

تتم رسمة 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 ويتم المراجعة على أساس الوضع الحالي للموجودات والفترة المتوقعة للموجودات التي يمكنها من تحقيق الغرض الذي تم شراؤها من أجله.

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 بعد خصم مصروفات البيع أو قيمة الأصل عند الاستخدام، أيهما أكبر. ولغرض تقييم الانخفاض في قيمة الأصول، يتم تجميع الأصول إلى أدنى مستوى لها بحيث يمكن تحديد التدفقات النقدية لكل وحدة بصورة منفصلة.

مشروعات تحت التنفيذ

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

الاستثمارات

عند تطبيق السياسات المحاسبية للشركة، تقرر الشركة عند شراء استثمار ما التصنيف المناسب لذلك الاستثمار، إما كاستثمار 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 معالجة محاسبية مختلفة كما هو موضح كالتالي وبناءً على متطلبات ذلك التصنيف.

استثمارات مالية متاحة للبيع

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

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

٣. السياسات المحاسبية الهامة (يتبع)

استثمارات مالية متاحة للبيع (يتبع)

تشطة لهذه الاستثمارات فيتم تحديد قيمتها العادلة من خلال أي مؤشرات أخرى ملائمة، وعندما لا يمكن ذلك نظير بالتكلفة باعتبارها نسب يدل موضوعي موثوق به للقيمة العادلة. ويتم إثبات الخسائر أو المكاسب غير المحققة كبند 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

تتمثل في الشركات الزميلة والشركات تحت السيطرة المشتركة. إن الشركات الزميلة هي تلك التي للشركة تأثير هام على سياساتها المالية والتشغيلية، ويعتبر إمتلاك الشركة لحصة تتراوح بين ٢٠٪ إلى ٥٠٪ من رأس المال مؤشراً جوهرياً على قدرتها في التأثير الهام طالما أنها ليست استثمارات 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.

المصرفوات المؤجلة

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

الموردون

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

المخصصات والالتزامات المحتملة

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

مخصصي الذمم التجارية المدينة

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

مخصص المخزون

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

الالتزامات المحتملة

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

الزكاة

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

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

٣. السياسات المحاسبية الهامة (يتبع)

الزكاة (يتبع)

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

مكافأة نهاية الخدمة

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

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.

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.

المصروفات

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

المعاملات بالعملة الأجنبية

المعاملات بالعملة الأجنبية يتم تحويلها إلى الريال السعودي باستخدام أسعار الصرف السائدة عند حدوث تلك المعاملات، أما الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية المحددة بالعملة 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.

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.

توزيعات الأرباح

يتم قيد توزيعات الأرباح في السنة التي تعتمد خلالها من قبل الجمعية العامة للمساهمين.

الأدوات المالية

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

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

٣. السياسات المحاسبية الهامة (يتبع)

**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.

**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 أنشطتها بشكل رئيسي في مكة المكرمة، تبوك، الرياض.

٤. دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى

٢٠١٢ م	٢٠١٣ م	
--	١٧,٣٥٣,٩٠٠	موردون - دفعات مقدمة
١١,٣٦٧,٨٥٣	١٤,١٦٩,٦١٣	مصروفات مدفوعة مقدماً
--	١٥,٠٦٦,٨٠٨	أطراف ذات علاقة (١-٤)
٤,٦٨٨,٣٨٨	٤,٦٨٩,١٨٤	إيرادات مستحقة
٥,٣٨٣,٨٤٢	٥,٣٨٣,٨٤٢	مدينو شراء أراضي
٥,٣٨٢,٩٤٠	٢,٠٩١,٦٧٤	أخرى
٢٦,٨٢٣,٠٢٣	٥٨,٧٥٥,٠٢١	

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

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

٥. مشروعات تحت التنفيذ

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

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

٦. استثمارات مالية متاحة للبيع

٢٠١٢ م	٢٠١٣ م	
١١٠,٠٢٥,٧٧٩	١٣٠,٥٨٣,٤٤٨	الرصيد في ١ يناير
١١,٤٤٠,٩٩٩	--	إضافات
٧,٩٩٠,٦٢٨	٦,١٣٨,٨١٩	الأرباح غير المحققة
--	(٢٢,٥٩٨,٢١٦)	استبعاد الاستثمارات التي تخص شركة المدينة (١-٦)
<u>١٢٩,٤٥٧,٤٠٦</u>	<u>١١٤,١٢٤,٠٥١</u>	

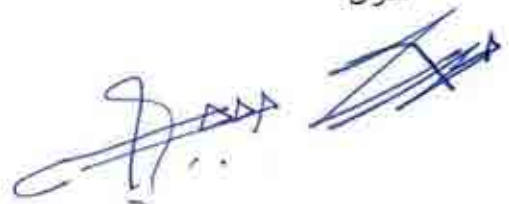
(١-٦) تم خلال الربع الثاني من ٢٠١٣ م إقرار معالجة الاستثمار في شركة المدينة كاستثمار في شركات تحت السيطرة المشتركة بدلا من تويجه ضمن القوائم المالية للمجموعة وعليه تم استبعاد رصيد الاستثمارات التي تخص شركة المدينة من ١ يناير ٢٠١٣ م.

٧. استثمارات في شركات مستثمر فيها بحقوق الملكية

٢٠١٢ م	٢٠١٣ م	
٣٥,٣١٨,٦٥١	٤٦,٠٠٤,٨٨٤	الرصيد في ١ يناير
٥,٩٨٦,٢٣٣	٦,١٣٣,٧٥٦	إيرادات استثمارات خلال الفترة
--	٣,٥١٠,١٤٢	إعادة تصنيف الاستثمارات في شركة المدينة
(٦,٠٠٠,٠٠٠)	(٥,٤٠٠,٠٠٠)	توزيعات أرباح
<u>٣٥,٣٠٤,٨٨٤</u>	<u>٥٠,٢٤٨,٧٨٢</u>	

٨. نم دائنة وارصدة دائنة أخرى

٢٠١٢ م	٢٠١٣ م	
٣١,٦٠٦,١٨٩	٥١,٦٧٢,٢٥٠	مصرفات مستحقة
٣٣,٢١٤,٩٤١	٣٤,٥٣٣,٦٢٣	إيرادات محصلة مقدماً
١٨,١٧١,٧٤٢	٢٢,٤٦٩,٠٦٨	محتجزات حسن تنفيذ
٨,٧٣٥,٧٠٢	١٤,١٠٠,٣٢١	أخرى
<u>٩١,٧٢٨,٥٧٤</u>	<u>١٢٢,٧٧٥,٢٦٢</u>	



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

٩. قروض طويلة الأجل

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

	٢٠١٣			٢٠١٢	
	الإجمالي	بنوك تجارية محلية	وزارة المالية	الإجمالي	
الرصيد في بداية الفترة	٢٥,٣٥٧,١٤٢	--	٢٥,٣٥٧,١٤٢	٤٠,٠٠٠,٠٠٠	
مسحوبات خلال الفترة	٢٨,٤٠٧,٦٧٩	٢٨,٤٠٧,٦٧٩	--	--	
مسدد خلال الفترة	--	--	--	(٣,٥٧١,٤٢٩)	
الرصيد في نهاية الفترة	٥٣,٧٦٤,٨٢١	٢٨,٤٠٧,٦٧٩	٢٥,٣٥٧,١٤٢	٣٦,٤٢٨,٥٧١	
وقد تم عرضها في قائمة المركز المالي كما في ٣٠ يونيو كما يلي:					
الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل - التزامات متداولة	٦,٧٨٥,٧١٣	--	٦,٧٨٥,٧١٣	١١,٠٧١,٤٢٨	
قروض طويلة الأجل - الالتزامات غير المتداولة	٤٦,٩٧٩,١٠٨	٢٨,٤٠٧,٦٧٩	١٨,٥٧١,٤٢٩	٢٥,٣٥٧,١٤٣	
	٥٣,٧٦٤,٨٢١	٢٨,٤٠٧,٦٧٩	٢٥,٣٥٧,١٤٢	٣٦,٤٢٨,٥٧١	

١٠. الزكاة

تقوم الشركة وشركاتها التابعة بتقديم إقراراتها الزكوية بصورة مستقلة بناءً على القوائم المالية الخاصة بكل شركة، وعليه يتم تحديد الوعاء الزكوي واحتساب الزكاة للشركة وكل من شركاتها التابعة بصورة مستقلة، ويتم 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 ربط المصلحة.

١١. التقارير القطاعية

تقسم المجموعة نشاطها إلى ثلاث قطاعات تشغيلية رئيسية كما يلي:

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

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

١١. التقارير القطاعية - (يتبع)

الإجمالي	المعاملات المتبادلة	أخرى	الخدمات والتشغيل	العقارات المملوكة	الفنادق والمراكز الترفيهية	٣٠ يونيو ٢٠١٣ م
٢٢١,٩١٨,٢١٧	(١٠,٨١٤,٥٤٨)	-	٩,٢٧١,٩٤٩	٢٨,١١٢,٧٠٤	١٩٥,٣٤٨,١١٢	الإيرادات
(١٤٠,٨٧٧,٩١٩)	١٠,٢٤٤,٥٤٨	(٣,٣١٨,٦٧٤)	(٤,٧٨٩,٥٢٨)	(٤,٥٦٤,٧٩٩)	(١٣٨,٤٤٩,٤٦٦)	التكاليف
٨١,٠٤٠,٢٩٨	(٥٧٠,٠٠٠)	(٣,٣١٨,٦٧٤)	٤,٤٨٢,٤٢١	٢٣,٥٤٧,٩٠٥	٥٦,٨٩٨,٦٤٦	إجمالي الربح
٦٧,١٣٠,٢٦١	--	٣٤٤,١٥١	--	--	٦٦,٧٨٦,١١٠	لعم مدينة تجارية
١,٥٣٩,٨١١,٠٣٧	--	--	--	٥٧٦,٩٥٦,٢٩٦	٩٦٢,٨٥٥,٧٤١	الأصول الثابتة
٥٣,٧٦٤,٨٢١	--	--	--	٢٨,٤٠٧,٦٧٩	٢٥,٣٥٧,١٤٢	القروض
١٨٤,٨٧٦,٦٣١	(٨,٥٥٨,٧١٥)	-	١١,٩٥٥,٦٦٦	٢٥,٠٧٢,٥٣١	١٥٦,٤٠٧,١٤٩	٣٠ يونيو ٢٠١٢ م
(١٠٥,٣٩٣,٦١١)	٨,٥٥٨,٧١٥	(١,٥٥٠,٦٥٩)	(٤,٦١٧,١٣٨)	(٣,٤١٩,٧٦٠)	(١٠٤,٣٦٤,٧٦٩)	الإيرادات
٧٩,٤٨٣,٠٢٠	--	(١,٥٥٠,٦٥٩)	٧,٣٣٨,٥٢٨	٢١,٦٥٢,٧٧١	٥٢,٠٤٢,٣٨٠	التكاليف
٥٢,٧٧٩,٩١٧	--	٣٤٤,١٥١	--	--	٥٢,٤٣٥,٧٦٦	إجمالي الربح
١,٥٢٠,١٣٩,٨٨٥	--	--	--	٥٦٤,٨٧٨,٣٢٠	٩٥٥,٢٦١,٥٦٥	لعم مدينة تجارية
٣٦,٤٢٨,٥٧١	--	--	--	--	٣٦,٤٢٨,٥٧١	الأصول الثابتة
						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 ٣٠ يونيو ٢٠١٣ م
١٦٩,٩٣٥,٨٢١	١,٠٨٠,٥٧٨,٢٨٨	٤,١٨٥,٦٧١,٩٣٤	الرياض
٥٤,٣٠٦,٩١٠	٥١,٧٣٣,١٥١	٣٦٩,٥٣٠,٧٨٩	مكة المكرمة
٨,٤٩٠,٠٣٤	٤,٤٩٣,٤٦٠	٤٤,٠٧٨,١٥٣	تبوك
٢٣٢,٧٣٢,٧٦٥	١,١٣٦,٨٠٤,٨٩٩	٤,٥٩٩,٢٨٠,٨٧٦	المعاملات المتبادلة
(١٠,٨١٤,٥٤٨)	(٧٩٦,٠٢٦,٨٧٩)	(٢,٤٧٢,٢٥٤,٤٨٨)	
٢٢١,٩١٨,٢١٧	٣٤٠,٧٧٨,٠٢٠	٢,١٢٧,٠٢٦,٣٨٨	
١٤٢,٢٧٨,٢٢٠	٩١٢,٠٠٧,٦١٣	٢,٣٤٤,٦٣٢,١٩٨	كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ م
٤٣,٣٧٨,٧٦٤	٤٧,٣٣٤,٥٢٢	٣٧٣,٥٠٧,٨١١	الرياض
٧,٧٧٨,٣٦٣	٣,٨٨٧,٧٠١	٣٩,٦٤٣,٥٩٣	مكة المكرمة
١٩٣,٤٣٥,٢٤٧	٩٦٣,٢٢٩,٨٣٦	٢,٧٥٧,٧٨٣,٦٠٢	تبوك
(٨,٥٥٨,٧١٦)	(٧٤٣,٩٥١,٣٢٠)	(٧٤٣,٩٥١,٣٢٠)	المعاملات المتبادلة
١٨٤,٨٧٦,٦٣١	٢١٩,٢٧٨,٥١٦	٢,٠١٣,٨٣٢,٢٨٢	



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

١٢. تكلفة النشاط

تتمثل تكلفة الإيرادات في ٣٠ يونيو فيما يلي:

٢٠١٢م	٢٠١٣م	
٤٤,١٦٠,٣٧٩	٦٣,٠٧٩,١١٣	رواتب وما في حكمها
١٤,٠٧٩,٠٠٧	١٧,٧٧٠,٤٤٤	أغذية ومشروبات
١٠,٦٥١,٥٠٧	١٧,٩٤٤,٧١٣	استهلاك أصول ثابتة
٥,٧٢٤,٥٥٢	٦,٨١٧,٧٠٨	أتعاب إدارة وتشغيل
٥,١٠٧,٣٢٦	٦,٣٨٦,٨٩٩	كهرباء ومياه وهاتف
٣,٢٠٤,٠٠٤	٣,٨٣٩,٢٨٠	تسويق ومبيعات
١,٠٥٨,٤٠٨	١,٨٢٩,٨٤٣	إصلاح وصيانة
٢١,٤٠٨,٤٢٨	٢٣,٢٠٩,٩١٩	أخرى متنوعة
١٠٥,٣٩٣,٦١١	١٤٠,٨٧٧,٩١٩	

١٣. مصروفات عمومية وإدارية

تتمثل المصروفات العمومية والإدارية في ٣٠ يونيو فيما يلي:

٢٠١٢م	٢٠١٣م	
٤,١٩٧,٩١٠	٦,٤٨٠,٥١٧	رواتب وما في حكمها
٢٤١,٤٦٧	٤٢٤,٤٤١	استهلاك أصول ثابتة
٣٧٩,٩٨٩	٣٨٣,٣٤٢	رسوم اشتراكات وتصديقات
٦٤٨,٢٣٦	٦٩٤,١٨٤	أتعاب خدمات مهنية واستشارية
١٨١,٦٥٥	١٣٥,٧٨٢	كهرباء ومياه وهاتف
٨٠,٧٦٢	١١٣,٥٤٠	صيانة ونظافة
٢٩٨,٧٢٩	١٧٤,٧٣٤	إطفاء ومصروفات مزججة
٢١٧,٥٣٥	١٢٤,٧٥٤	دعاية وإعلان
٥٤٠,٨٥٧	٦٢٧,٣٨٤	مصروفات متنوعة أخرى
٦,٧٨٧,١٤٠	٩,١٥٨,٦٧٨	

١٤. إيرادات أخرى

تتمثل الإيرادات الأخرى في ٣٠ يونيو فيما يلي:

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

(١٤-١) ترتبط بالتعويض المحصل عن إنهاء عقد إدارة وتشغيل منتج القمر مكارم بمدينة جدة.



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

١٥. ربحية السهم

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

١٦. الارتباطات الرأسمالية

تبلغ الارتباطات الرأسمالية المستقبلية للشركة القائمة كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٣م مبلغ ١٦٦.٧ مليون ريال سعودي (٢٠١٢م: ١٧٣.٣ مليون ريال سعودي) وهي تتعلق بالعقود الموقعة لاستكمال أعمال تشطيبات المرحلة الثانية من بيوت المستقبل والبدء في إنشاء المرحلة الثالثة.

١٧. الالتزامات المحتملة

أصدرت المجموعة خطابات ضمان بنكية بمبلغ ٢٨ مليون ريال سعودي في ٣٠ يونيو ٢٠١٣م (٢٠١٢م: ٢٨ مليون ريال سعودي)، وقد أصدرت هذه الخطابات لصالح هيئة الطيران المدني مقابل عقد إيجار فندق مكارم الرياض بدون غطاء نقدياً.

١٨. 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 تحدثت اختلافات بين القيمة النظرية 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. تری إدارة المجموعة أن القيمة العادلة للأدوات المالية لا تختلف جوهرياً عن القيمة المسجلة (دفترياً).

١٩. إدارة المخاطر

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

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

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

مخاطر السيولة هي مخاطر عدم مقدرة الشركة على توفير الأموال اللازمة 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.