



الخراشي محاسبون ومراجعون قانونيون

١٣ يناير ٢٠١٣

تقرير المحاسب القانوني عن فحص التقارير المالية الأولية

المحترمين

إلى السادة / المساهمين

الشركة السعودية للفنادق والمناطق السياحية

شركة مساهمة سعودية

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته ،

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الموحدة المرفقة للشركة السعودية للفنادق والمناطق السياحية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ وقائمة الدخل الموحدة للأشهر الثلاثة المنتهية في ذلك التاريخ وقائمة التدفقات النقدية الموحدة وقائمة التغيرات في حقوق المساهمين والإيضاحات من رقم (١) إلى رقم (٩) المعتبرة جزءاً من هذه القوائم والمعدة من قبل الشركة والمقدمة لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها وكان فحصنا محدوداً وفقاً لمعيار فحص التقارير المالية الأولية الصادر من قبل الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين .

ويتكون الفحص المحدود بصفة أساسية من تطبيق إجراءات تحليلية على المعلومات المالية والاستفسارات من إدارة الشركة عن الأمور المحاسبية ، ويعد هذا الفحص أقل نطاقاً من عملية المراجعة التي تتم وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها والتي تهدف أساساً إلى إبداء الرأي في القوائم المالية الموحدة ككل ، لذا فإننا لن نبدي مثل هذا الرأي .

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

سليمان عبد الله الخراشي

محاسب قانوني - ترخيص رقم (٩١)



الشركة السعودية للتفادق والمناطق السياحية

شركة مساهمة سعودية

قائمة المراكز المالي المؤجلة (غير مدققة)

في ٣١ ديسمبر

٢٠١١	٢٠١٢
ريال سعودي	ريال سعودي
٥١,٣٧٤,٨١٩	٧٤,١٢٨,١٣٠
١٠٤,٨١٧,٠٩٠	١١١,٨٨٠,٦٧٣
٤٤,٦١٩,٣٣٧	٦٢,٣٩٨,٢٤٧
٣٣,١١٣,٤٦٩	٥٣,٨٩٣,٧١٧
٢٣٢,٩٢٣,٧٠٥	٣٠٢,٣٠٠,٧٦٧
٣٠٩,٨٦٦,٠٦٥	٢٩,٠٠٢,٤٥٤
١٤٥,٣٤٤,٤٣٠	١٧٩,٥٨٢,٦١٦
١,٢٦٩,٨١٠,٣٥٠	١,٥٤٣,٤٨٩,٥٨٢
١,٤٤٤,٧٣٧	١,٠٧٠,٤٦٩
١,٧٢٦,٤٦٥,٤٨٢	١,٧٥٣,١٤٥,١٣١
١,٩٦٠,٣٨٩,١٨٧	٢,٠٥٥,٤٤٥,٨٨٨
١٤,٦٤٢,٨٥٧	٦,٧٨٥,٧١٣
٤١,٧٧٦,٩٧١	٣٦,٦٦٦,٥٤٣
٣٢,٩٢٤,٩٥٨	٥٣,٨١٤,٧٥٠
٨٨,٩٧٨,٣١٤	١٠٤,٦٣٩,٣٨٠
١٧٨,٣٣٣,١٠٠	٢٠١,٩٠٦,٣٨٦
٢٥,٣٥٧,١٤٣	١٨,٥٧١,٤٢٩
٣٢,٣٦٥,٥٢٢	٢٥,٦٨٦,٢٠٥
٥٧,٧٢٢,٦٦٥	٥٤,٢٥٧,٦٣٤
١٧,٤٤٩,٨٢٥	٧,٥٠٤,٨٨٩
٢٥٣,٤٩٥,٥٩٠	٣٦٢,٦٦٨,٩٠٩
٦٩٠,٠٦٠,٩٧٠	١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠
٣٥٧,٥٥٠,٩٤٥	٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠
٤٠٨,٤٤٣,٠٩٥	١٤٣,١٢٠,٠١٢
٢٥٨,١٩٤,٤٢١	١٣٨,٨٩٨,٨١٥
(٧,٣٥٥,٨٣٤)	٩,٧٥٨,١٥٢
١,٧٠٦,٨٩٣,٥٩٧	١,٧٩١,٧٧٦,٩٧٩
١,٩٦٠,٣٨٩,١٨٧	٢,٠٥٥,٤٤٥,٨٨٨

ايضاح

الموجودات

الموجودات المتداولة :

نقد بالصندوق ولدى البنوك

استثمارات قصيرة الأجل

الذمم المدينة

أرصدة مدينة أخرى

إجمالي الموجودات المتداولة

الموجودات غير المتداولة :

مشروعات تحت الدراسة والتنفيذ

استثمارات

صافي الموجودات الثابتة

مصرفات مؤجلة

إجمالي الموجودات غير المتداولة

إجمالي الموجودات

المتطلبات وحقوق المساهمين

المتطلبات المتداولة :

أقساط قروض حكومية

دائنو توزيعات أرباح

الذمم الدائنة

مصرفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى

إجمالي المتطلبات المتداولة

المتطلبات غير المتداولة :

قروض حكومية

مخصص مكافأة نهاية الخدمة

إجمالي المتطلبات غير المتداولة

حقوق الأقلية في الشركات الشقيقة

إجمالي المتطلبات وحقوق الأقلية

حقوق المساهمين :

رأس المال

احتياطي نظامي

احتياطي اتفاقي

الأرباح المتبقية

مكاسب (خسائر) غير محققة عن استثمارات

إجمالي حقوق المساهمين

إجمالي المتطلبات وحقوق المساهمين



إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

(Handwritten signatures and stamps)

الشركة السعودية للفنادق والمناطق السياحية

شركة مساهمة سعودية

قائمة الدخل (غير مدققة)

عن الفترة من بداية العام		عن الفترة من ١ أكتوبر		إيضاح
حتى ٣١ ديسمبر		حتى ٣١ ديسمبر		
٢٠١١	٢٠١٢	٢٠١١	٢٠١٢	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
٣٦٢,٦٨١,٣٨٦	٣٩٨,٦٥٧,٠٦١	٩٥,٧٦١,٢٠٥	١٠٤,٧٦٣,٦٣٠	إيرادات النشاط
(١٨٣,٨٨٣,٦٩٥)	(٢٠٣,٩٨٥,٨١١)	(٤٣,٨٢٠,٧٥٦)	(٥٣,٣٨٧,٣٣١)	مصروفات النشاط
١٧٨,٧٩٧,٦٩١	١٩٤,٦٧١,٢٥٠	٥١,٩٤٠,٤٤٩	٥١,٣٧٦,٣٠٩	مجمل ربح النشاط
(١٤,٥٨٢,٥٧٠)	(١٥,٩٧٣,٧٦٠)	(٥,٩٨٥,٥٠١)	(٦,٣١٦,١١٥)	مصروفات عمومية وإدارية
(٢١,٨١٧,٩٨٠)	(٢٨,٦٥٤,١٩٤)	(٥,٤٣٦,٧٧٨)	(١٠,١٤٥,٥٧٨)	إستهلاك الموجودات الثابتة
١٤٢,٣٩٧,١٤١	١٥٠,٠٤٣,٢٩٦	٤٠,٥١٨,١٧٠	٣٤,٩١٤,٦١٦	صافي دخل الأعمال الرئيسية
٦,٧٤٨,٤٤١	-	٣٧,٧٥٠	-	مكاسب غير محققة
١٠,٣٦٨,٩٨٦	٥٧,٧٦٧,٩٩٤	١,٥٨٣,١٦٢	٣٠٨,٤٤٨	إيرادات أخرى
١٥٩,٥١٤,٥٦٨	٢٠٧,٨١١,٢٩٠	٤٢,١٣٩,٠٨٢	٣٥,٢٣٣,٠٦٤	صافي الدخل قبل الزكاة وحصة الأقلية
(٢,٤٦٩,٢٣٢)	(٢,٥٢٨,٢٤١)	(٨٠١,٣٣٦)	(٦٦٩,٧٢٨)	الزكاة الشرعية المقدرة للشركات
(٥٤٤,٨٦٤)	(٨٩٨,٣٣٩)	(٣٦١,١٨٣)	(٤٣٥,٤٤٣)	حصة الأقلية في نتائج الشركات الشقيقة
١٥٦,٥٠٠,٤٨٢	٢٠٤,٣٨٤,٧١٠	٤١,٠٦٦,٥٦٣	٣٤,١١٧,٨٩٣	صافي دخل الفترة قبل الزكاة المقدرة
(٢,٨٠٨,٦٨٢)	(٥,٤٨٥,٨٩٦)	(٩٥٨,٧٥٩)	(٣,٣٨٧,٧٧١)	الزكاة الشرعية المقدرة
١٥٣,٦٩١,٨٠٠	١٩٨,٨٩٨,٨١٤	٤٠,١٠٧,٨٠٤	٣٠,٧٣٠,١٢٢	صافي دخل الفترة
١,٤٢	١,٥٠	٠,٤١	٠,٣٥	ربح السهم من النشاط الرئيسي
٠,١٧١	٠,٥٧٨	٠,٠١٦	٠,٠٠٣	ربح السهم من الأنشطة الأخرى
١,٥٤	١,٩٩	٠,٤٠	٠,٣٦	ربحية السهم العادي بالريال



إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

الشركة السعودية للفنادق والمناطق السياحية

شركة مساهمة سعودية

قائمة التدفقات النقدية (غير متوقعة)

الزيادة (النقص) في النقدية

من بداية العام حتى (٢١ ديسمبر	
٢٠١١	٢٠١٢
ريال سعودي	ريال سعودي
١٥٣,٦٩١,٨٠٠	١٩٨,٨٩٨,٨١٤
٢١,٨١٧,٩٨٠	٢٨,٦٥٤,١٩٤
١٤٨,٤٩٥	٣٧٤,٣٦٨
(١٣,٤٢٤,٤٠٧)	(١٧,٧٧٨,٩٢٠)
٥,٨٤١,٧٢٣	(٢٠,٧٨١,٢٤٨)
١١,٨٤٤,٣١٩	٢٤,٢١٠,٤٧٥
١١,٦٥٨,٨٨٥	١٥,٦٦١,٠٦٦
١٩٨,٥٧٨,٦٩٥	٢٢٩,٢٣٨,٦٤٩
٦٥,٦٢٦,٣١١	(٢٤,١٨٧,٧٨٣)
(١١٦,٠٢٠,٤٤٤)	(٣٠٢,٣٣٣,٥٦٦)
(١,١٢٨,٨٦٩)	-
(٢٨,٠٢٠,٨٥٦)	٢٨٠,٨٦٣,٦١١
(٧٩,٥٤٣,٨٥٨)	(٤٥,٦٥٧,٦٩٨)
(٤,٥٠٠,٠٠٠)	(١٤,٦٤٢,٨٥٨)
(١٠٥,٢٥٨,١٦٦)	(١٣٠,٨٠٦,٠٩٨)
٥,١٣٣,٠٠٨	(٥,٤٣٣,٧٤٨)
(٤٤٤,٥٢١)	-
(٥٠,٠٠٠)	-
(١,٠٠٠,٥٦٢)	(٩,٩٤٤,٩٣٦)
(١٠٦,١٢٠,٢٦١)	(١٦٠,٨٢٢,٦٤٠)
١٢,٩١٤,٥٧٦	٢٢,٧٥٣,٣١١
٣٨,٤٦٠,٢٤٢	٥١,٣٧٤,٨١٩
٥١,٣٧٤,٨١٩	٧٤,١٢٨,١٣٠
(٣,٩٦٣,٦٨٧)	١٧,١١٣,٩٨٦
-	٣٠٩,٩٣٩,٠٣٠
-	٤٨,٠٥٩,٣٣٠
-	٩٤,٣٨٩,٧٢٥

تدفقات نقدية من أنشطة العمليات :

صافي الدخل بعد الزكاة المقدرة

تعديلات لتسوية صافي الدخل لصافي النقدية

النتيجة من (المستخدمة في) أنشطة العمليات :

الاستهلاكات

إطفاء المصروفات المؤجلة

(زيادة) في الذمم المدينة

(زيادة) نقص في الأرصدة المدينة الأخرى

زيادة في الذمم الدائنة ومخصص ترك الخدمة

زيادة في مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى

صافي النقدية الناتجة من أنشطة العمليات

تدفقات نقدية من أنشطة الاستثمار :

(زيادة) نقص في الإستثمارات

إضافات واستيعادات موجودات ثابتة بالصافي

نقص (زيادة) في المصروفات المؤجلة

نقص (زيادة) في مشروعات تحت التنفيذ

صافي النقدية (المستخدمة في) أنشطة الاستثمار

تدفقات نقدية من أنشطة التمويل :

المسدد من القروض

توزيعات أرباح

التغير في توزيعات أرباح

تسويات على الأرباح المبقة

المستخدم من الاحتياطي الاتفاقي

التغير في حقوق الأقلية

صافي النقدية (المستخدمة في) أنشطة التمويل

صافي الزيادة في أرصدة النقد

رصيد النقد في أول السنة

رصيد النقد في نهاية الفترة

تأثيرات غير نقدية :

مكاسب (خسائر) غير محققة عن استثمارات مالية

الحول لزيادة رأس المال

الحول من الأرباح المبقة للاحتياطي النظامي

الحول من الاحتياطي الاتفاقي إلى الاحتياطي النظامي



Handwritten signature and stamp.

المسكدة المستوفية للصفحة رقم ١ و المناطق المسبقة

مركز خدمة العملاء

قائمة التغييرات في حقوق المساهمين (غير مراجعة)



الإجمالي	مكاسب محققة غير	الأرباح	الاحتياطي	احتياطي	رأس المال
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
١,٦٦٢,٩١٨,١٩٣	(٢,٢٩٢,١٤٧)	٢٢٢,٧٣٥,٧٨٩	٤٠٨,٤٩٣,٠٩٦	٢٤٥,٢٠٤,٤٨٥	٦٩٠,٠٦٠,٩٧٠
(١٠٥,٢٥٨,١٨٥)	-	(١٠٥,٢٥٨,١٨٥)	-	-	-
(٤٤٤,٥٢١)	-	(٤٤٤,٥٢١)	-	-	-
١٥٦,١٦٥,٩٧٧	-	١٥٦,١٦٥,٩٧٧	-	-	-
(٢,٧٩٧,٥٠٠)	-	(٢,٧٩٧,٥٠٠)	-	-	-
-	-	(١٢,٥٢٠,٤٦٠)	-	١٢,٥٢٠,٤٦٠	-
(٥٠,٠٠٠)	-	-	(٥٠,٠٠٠)	-	-
(٢,٩٦٢,٦٨٧)	(٢,٩٦٢,٦٨٧)	-	-	-	-
١,٧٠٦,٥٧٠,٢٧٧	(٧,٣٥٥,٨٢٤)	٢٥٧,٨٧١,١٠٠	٤٠٨,٤٤٣,٠٩٦	٢٥٧,٥٥٠,٩٤٥	٦٩٠,٠٦٠,٩٧٠
-	-	(١٢٩,٠٠٥,٦٧١)	(١٧٠,٩٣٣,٢٥٩)	-	٢٠٩,٩٣٩,٠٢٠
-	-	(٤٨,٠٥٩,٣٣٠)	-	٤٨,٠٥٩,٣٣٠	-
-	-	-	(٩٤,٢٨٩,٧٣٥)	٩٤,٢٨٩,٧٣٥	-
(١٣٠,٨٠٦,٠٩٨)	-	(١٣٠,٨٠٦,٠٩٨)	-	-	-
٢٠٤,٢٨٤,٧١٠	-	٢٠٤,٢٨٤,٧١٠	-	-	-
(٥,٤٨٥,٨٩٦)	-	(٥,٤٨٥,٨٩٦)	-	-	-
١٧,١١٣,٩٨٦	١٧,١١٣,٩٨٦	-	-	-	-
١,٧٩١,٣٦٦,٩٧٩	٩,٧٥٨,١٥٢	١٣٨,٨٩٨,٨١٥	١٤٢,١٣٠,١١٢	٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠

إن الإيضاحات الرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

الرصيد في ٢٠١١/٨
 توزيعات أرباح
 تسويات سنوات سابقة
 أرباح عام ٢٠١١
 الزكاة الشرعية
 المحول للاحتياطيات
 المستخدم من الاحتياطي الاتفاقي
 (خسائر) غير محققة عن استثمارات مالية
 الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١١
 المحول لزيادة رأس المال
 المحول من الأرباح المبقاة للاحتياطي النظامي
 المحول من الاحتياطي الاتفاقي للاحتياطي النظامي
 توزيعات أرباح
 أرباح الفترة
 الزكاة الشرعية
 مكاسب غير محققة عن استثمارات مالية
 الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

(Handwritten signature and date)

الشركة السعودية للفنادق والمناطق السياحية

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

إيضاح (١) : طبيعة نشاط الشركة :

يتمثل نشاط الشركة في إنشاء وتملك وإدارة وتشغيل الفنادق والمطاعم والموتيلات والاستراحات ومراكز الترفيه وجميع الأنشطة المرتبطة بذلك .

إيضاح (٢) : السياسات المحاسبية الهامة :

يتم إعداد القوائم المالية الأولية وفقاً لعايير المحاسبة الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين وتتضمن القوائم المالية الأولية الموحدة المرفقة الموجودات والمطلوبات والإيرادات والصروفات للشركة والشركات الشقيقة المستثمر بها كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ وذلك على النحو التالي :

نسبة الملكية

١٠٠%	• شركة الخليج للمناطق السياحية
١٠٠%	• شركة الرياض للفنادق المحدودة
٩٩,٤٤%	• شركة مكة للفنادق المحدودة
٩٨,٧٣%	• شركة النخيل للمناطق السياحية المحدودة
٩٧,١٤%	• شركة تبوك للفنادق
٥٠%	• شركة المدينة للفنادق المحدودة

وجاري تعديل الكيانات النظامية للشركات المستحوذ عليها بالكامل بما يتفق مع نظام الشركات

السعودي.

الشركة السعودية للفنادق والمناطق السياحية

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

إيضاح (٦) : الإيرادات الأخرى :

تضمنت الإيرادات الأخرى للعام المالي ٢٠١٢ مبلغ وقدره ٥٦,١٧٣,٣٧٧ ريال يتمثل في صافي أرباح بيع مبنى الشركة بالمنطقة الشرقية.

إيضاح (٧) : ربحية السهم :

وفقاً للمعايير المحاسبية ذات العلاقة تم احتساب ربحية السهم على أساس إجمالي الأسهم بعد الزيادة باعتبار تداولها من بداية العام وتم تعديل سنة المقارنة بما يتوافق مع ذلك .

إيضاح (٨) : إعادة عرض وتبويب :

تم إعادة عرض وتبويب المصاريف العمومية والإدارية بفصلها عن مصروفات النشاط وعرضها ببند مستقل بقائمة الدخل، بالإضافة إلى إعادة تبويب بعض بنود فترة المقارنة لتتوافق مع عرض وتبويب أرقام الفترة الحالية.

إيضاح (٩) : نتائج الفترة :

إن نتائج الفترة بالقوائم المالية الأولية الموحدة المرفقة قد لا تمثل مؤشراً دقيقاً لنتائج أعمال الشركة السنوية .

الشركة السعودية للفنادق والمناطق السياحية

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

إيضاح (٢) : استثمارات :

في ٣١ ديسمبر		
٢٠١١	٢٠١٢	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٠٣,٠١٨,١٨٠	١٢٦,٥٧٠,١٣٢	استثمارات في محافظ أسهم لشركات شقيقة
٤٢,٣٢٦,٢٥٠	٥٣,٠١٢,٤٨٤	حصص مملوكة في شركات زميلة
١٤٥,٣٤٤,٤٣٠	١٧٩,٥٨٢,٦١٦	الإجمالي

إيضاح (٤) : مصروفات مستحقة ومطلوبات أخرى :

في ٣١ ديسمبر		
٢٠١١	٢٠١٢	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٢٩,٢١٨,٥١٢	٢٧,٨٥٣,٠٨٦	مخصصات زكاة
٢٣,٩٤٩,١٢٦	٢٤,٥٢٤,٣٥١	إيرادات محصلة مقدما
٢٥,٨١٠,٦٧٦	٥٢,٢٦١,٩٤٣	مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
٨٨,٩٧٨,٣١٤	١٠٤,٦٣٩,٣٨٠	الإجمالي

إيضاح (٥) : رأس المال :

بموجب موافقة هيئة السوق المالية تم زيادة رأس مال الشركة من ٦٩,٠٠٦,٠٩٧ سهم ليصبح ١٠٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم بواقع ١٠ ريال للسهم باستخدام الأرباح المبقاة والاحتياطي الاتفاقي بمنح أسهم مجانية للمساهمين.