

الشركة السعودية للفنادق والمنطق السياحية

شركة مساهمة سعودية

القوائم المالية الموحدة وتقرير مراقب الحسابات

في ٢١ ديسمبر ٢٠١١



الخراشي محاسبون ومراجعون قانونيون

١٩ يناير ٢٠١٢

تقرير مراقب الحسابات

المحترمين

إلى السادة / المساهمين

الشركة السعودية للفنادق والمناطق السياحية

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته ،

لقد راجعنا قائمة المركز المالي الموحدة للشركة السعودية للفنادق والمناطق السياحية (الشركة) وشركاتها التابعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ وقوائم الدخل والتدفقات النقدية الموحدة والتغيرات في حقوق المساهمين للسنة المنتهية في ذلك التاريخ بما فيها الإيضاحات من رقم (١) إلى رقم (١٦) المعتبرة جزءاً من هذه القوائم المالية ، وتؤول مسؤولية إعداد هذه القوائم المالية لإدارة الشركة وفقاً لنص المادة (١٢٣) من نظام الشركات السعودي والنظام الأساسي للشركة ، والمقدمة لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها . وكانت مراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها واشتملت على فحص السجلات المحاسبية والإجراءات الأخرى التي رأيناها ضرورية لتكوين درجة معقولة من القناعة تمكننا من إبداء الرأي على القوائم المالية.

وفي رأينا فإن القوائم المالية المذكورة أعلاه ككل :

- تظهر بعدل المركز المالي للشركة السعودية للفنادق والمناطق السياحية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ ونتائج أعمالها وتدفقاتها النقدية والتغيرات في حقوق المساهمين للسنة المنتهية في ذلك التاريخ ، في ضوء العرض والإفصاح للمعلومات التي تحتوي عليها القوائم المالية ووفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها والملائمة لنشاط الشركة .
- تتفق مع متطلبات نظام الشركات السعودي والنظام الأساسي للشركة فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية .

تحتفظ الشركة بالسجلات المحاسبية بالحاسب الآلي وأن القوائم المالية مطابقة لها .

سليمان عبد الله الخراشي

محاسب قانوني - ترخيص رقم (٩١)



عضو في مزارز

سليمان الخراشي
ترخيص رقم ٩١

الشركة السعودية للفنادق والمناطق السياحية

شركة مساهمة سعودية

قائمة المركز المالي المؤجلة

في ٣١ ديسمبر

٢٠١٠	٢٠١١	إيضاح	الموجودات
ريال سعودي	ريال سعودي		
٣٨,٤٦٠,٢٤٣	٤٧,٥٣٤,٨٦٣		موجودات متداولة :
١٣٧,٦٩٩,٨٨٤	١٠٨,٦٤٤,٥٤٧	٣	نقد لدى البنوك والصندوق
٣١,١٩٤,٩٢٠	٤٤,٦٠٧,٥٢٣	٤	استثمارات قصيرة الأجل
١٥,٢٦١,٦٠٨	١٨,٩٧٢,٦٤٥	٥	ذمم مدينة
٢٣,٦٩٢,٥٨٤	١٥,٤٤٦,٥٤٩	٦	مخزون
٢٤٦,٣٠٩,٢٣٩	٢٣٥,٢٠٦,١٢٧		مصرفات مدفوعة مقدما وموجودات أخرى
١٨٢,٠٥١,٦٣٤	١٤٥,٣٤٤,٤٢٩	٧	مجموع الموجودات المتداولة
١,١٧٥,٦٠٧,٧٨٨	١,٢٦٩,٨١٠,٢٤٧	٨	استثمارات طويلة الأجل
٢٨١,٨٤٥,٢٠٩	٣٠٩,٨٦٦,٠٦٥		صافي الموجودات الثابتة
٤٦٤,٣٦٣	١,٤٤٤,٧٣٧		مشاريع تحت الدراسة والتنفيذ
١,٨٨٦,٢٧٨,٢٣٣	١,٩٦١,٦٧١,٦٠٥		مصرفات مؤجلة
			إجمالي الموجودات
			المطلوبات وحقوق المساهمين
			مطلوبات متداولة :
١٢,٣٥٧,١٤٣	١٤,٦٤٢,٨٥٧	٩	الجزء المتداول من القروض
٢٤,٦٨٥,٤٩٧	٣٢,٥٨٢,٠٢٦		ذمم دائنة
٣٦,٦٤٣,٩٦٣	٤١,٤٨٢,٠٧٥		دائنو توزيعات أرباح
٧٠,٣١٩,٤٢٩	٩١,٢٢١,٣٨٤	١٠	مصرفات مستحقة ومطلوبات أخرى
١٤٤,٠٠٦,٠٣٢	١٧٩,٩٢٨,٣٤٢		مجموع المطلوبات المتداولة
٣٢,١٤٢,٨٥٧	٢٥,٢٥٧,١٤٣	٩	قروض طويلة الأجل
٢٨,٧٦٠,٧٦٤	٣٢,٣٦٥,٥٢١	٢	مخصص مكافأة ترك الخدمة
١٨,٤٥٠,٣٨٧	١٧,٤٥٠,٣٢٢		حقوق الأقلية في شركات شقيقة
٢٢٢,٣٦٠,٠٤٠	٢٥٥,١٠١,٣٢٨		إجمالي المطلوبات
			حقوق المساهمين :
٦٩٠,٠٦٠,٩٧٠	٦٩٠,٠٦٠,٩٧٠	١	رأس المال
٣٤٥,٠٣٠,٤٨٥	٣٥٧,٥٥٠,٩٤٥		احتياطي نظامي
٤٠٨,٤٩٣,٠٩٦	٤٠٨,٤٤٣,٠٩٦		احتياطي اتفاقي
٢٢٢,٧٢٥,٧٨٩	٢٥٧,٨٧١,١٠٠		أرباح مبقاة
(٣,٣٩٢,١٤٧)	(٧,٣٥٥,٨٣٤)		(خسائر) غير محققة من استثمارات مالية
١,٦٦٢,٩١٨,١٩٣	١,٧٠٦,٥٧٠,٢٧٧		مجموع حقوق المساهمين
١,٨٨٦,٢٧٨,٢٣٣	١,٩٦١,٦٧١,٦٠٥		إجمالي المطلوبات وحقوق المساهمين



إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

الشركة السعودية للفنادق والمناطق السياحية

شركة مساهمة سعودية

قائمة الدخل الموحدة

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر			
٢٠١٠	٢٠١١		
ريال سعودي	ريال سعودي	إيضاح	
٢٨١,٠٣٤,٩٧٠	٣٧١,٩٥٤,٩٣٦	١١	إيرادات النشاط
(١٣٥,٣٨٤,٢١٣)	(١٩٨,٤٣٣,١٢٠)	١٢	مصاريف النشاط
١٤٥,٦٥٠,٧٥٧	١٧٣,٥٢١,٨١٦		مجمول ربح النشاط
(٢٠,٨٨٥,٦١٣)	(٢١,٨١٧,٩٨١)		الاستهلاك
١٢٤,٧٦٥,١٤٤	١٥١,٧٠٣,٨٣٥		صافي ربح النشاط
٤,٢٣٥,٧٦٥	٧٣٧,٠٧٦	١٣	إيرادات أخرى
-	٦,٧٤٨,٤٤٠		مكاسب غير محققة عن استثمارات مالية
١٢٩,٠٠٠,٩٠٩	١٥٩,١٨٩,٣٥١		صافي الربح قبل زكاة الشركات وحصة الأقلية
(٢,٢٢٣,٨٤٥)	(٢,٤٧٨,٠١٣)	١٤	زكاة الشركات الشقيقة
١٢٦,٧٧٧,٠٦٤	١٥٦,٧١١,٣٣٨		صافي الربح بعد زكاة الشركات
(١,٥٧٢,٤٦٠)	(٥٤٥,٣٦١)		حصة الأقلية في أرباح شركات شقيقة
١٢٥,٢٠٤,٦٠٤	١٥٦,١٦٥,٩٧٧		صافي ربح السنة قبل الزكاة
(٢,٤٦٦,٥٦٥)	(٢,٧٩٧,٥٠٠)	١٤	الزكاة الشرعية
١٢٢,٧٣٨,٠٣٩	١٥٣,٣٦٨,٤٧٧		الصافي بعد الزكاة الشرعية
١,٨١	٢,٢٠		ربحية السهم من الأعمال الرئيسية
٠,٠٦	٠,١١		ربحية السهم من الأعمال الأخرى
١,٧٨	٢,٢٢		صافي ربحية السهم بعد الزكاة



إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

الشركة السعودية للفنادق والمناطق السياحية

شركة مساهمة سعودية

بيان التدفقات النقدية الموحدة

الزيادة (النقص) في النقدية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر		
٢٠١٠	٢٠١١	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٢٥,٢٠٤,٦٠٤	١٥٦,١٦٥,٩٧٧	تدفقات نقدية من أنشطة العمليات :
		صافي الدخل
		تعديلات لتسوية صافي الربح لصافي النقدية
		الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة العمليات :
		الاستهلاكات
٢٠,٨٨٥,٦١٣	٢١,٨١٧,٩٨١	اطفاء مصاريف مؤجلة
١٤٨,٤٩٥	١٤٨,٤٩٥	مخصص مكافأة ترك الخدمة - المكون
٥,٢١٦,٠٩٨	٩,٤٦٤,١٨٧	مكاسب غير محققة عن استثمارات
-	(٦,٧٤٨,٤٤٠)	(زيادة) في الذمم المدينة
(٢,١٥٢,٨٦٣)	(١٣,٤١٢,٦٠٢)	(زيادة) في المخزون
(٣٠٤,٢٨٥)	(٣,٧١١,٠٣٧)	نقص (زيادة) في مصروفات مدفوعة مقدما وموجودات أخرى
(١٤,٩٢٩,٦٤٣)	٨,٢٤٦,٠٣٥	زيادة في ذمم دائنة
١,٤٢٧,٢٨٠	٧,٨٩٦,٥٢٩	زيادة في دائنو توزيعات أرباح
٦,٧٧٧,٤٩٣	٤,٨٢٨,١١٢	زيادة في مصروفات مستحقة ومطلوبات أخرى
٧,٥٠٢,٢٤١	٢١,٨٤٢,٧٢٥	المسدد من الزكاة
(١٠,٨٢٩,٤٧٧)	(٣,٧٣٨,٢٧٠)	مخصص ترك الخدمة - المستخدم
(١,٠١٧,٤٠٩)	(٥,٨٥٩,٤٣٠)	صافي النقدية الناتجة من أنشطة العمليات
١٣٧,٩٢٨,١٤٧	١٩٦,٩٥٠,٢٦٢	تدفقات نقدية من أنشطة الاستثمار :
		إضافات أصول ثابتة
(٦٩,٨٦٤,٥٥١)	(١٤٨,٥٠٦,٢٩٢)	استبعادات وتسويات أصول ثابتة بالصافي
-	٣٢,٤٧٠,٧٧٧	استهلاك محمل على مشروعات تحت التنفيذ
٦,٢٨٠	١٥,٠٧٥	(زيادة) في المصروفات المؤجلة
(٩٤,٣٩٨)	(١,١٢٨,٨٦٩)	نقص في الاستثمارات
١٤٦,٦٦٤,٢٨٧	٦٨,٥٤٧,٢٩٤	(زيادة) مشروعات تحت الدراسة والتنفيذ
(١٠٧,٨٦٧,٥٨١)	(٢٨,٠٢٠,٨٥٦)	صافي النقدية (المستخدمة في) أنشطة استثمارية
(٣١,١٥٥,٩٦٣)	(٧٦,٦٢٢,٨٧١)	تدفقات نقدية من أنشطة تمويلية :
		المسدد من القرض
(٥,٥٠٠,٠٠٠)	(٤,٥٠٠,٠٠٠)	أرباح موزعة
(٩٨,٣٠٢,٢٣٤)	(١٠٥,٢٥٨,١٨٥)	تسويات سنوات سابقة
(٨٤,٤٣٤)	(٤٤٤,٥٣١)	المستخدم من الاحتياطات
-	(٥٠,٠٠٠)	التغير في حقوق الأقلية
٣,٠٣٥,٢٤٤	(١,٠٠٠,٠٦٥)	صافي النقدية (المستخدمة في) الأنشطة التمويلية
(١٠٠,٨٥١,٤٢٤)	(١١١,٢٥٢,٧٧١)	الزيادة في النقدية
٥,٩٢٠,٧٦٠	٩,٠٧٤,٦٢٠	النقدية في بداية السنة
٣٢,٥٣٩,٤٨٣	٢٨,٤٦٠,٢٤٢	النقدية في نهاية السنة
٢٨,٤٦٠,٢٤٢	٤٧,٥٣٤,٨٦٣	



إن الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه التوائم المالية

الشركة السعودية للفنادق والمناطق السياحية

شركة مساهمة سعودية

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الموحدة



الإجمالي	(خسائر) غير محققة	أرباح مبقاة	إحتياطي إتفاقي	إحتياطي نظامي	رأس المال
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
١,٦٢٤,٦٥٦,٥٠١	(١٧,٣٠٢,٤٦٨)	٤٣٤,٧٣٦,٦٣٣	٣٥٤,١٧١,٦٥١	١٦٢,٩٨٩,٧١٥	٦٩٠,٠٦٠,٩٧٠
(٩٨,٣٠٢,٢٣٤)	-	(٩٨,٣٠٢,٢٣٤)	-	-	-
(٨٤,٤٣٤)	-	(٨٤,٤٣٤)	-	-	-
١٢٥,٢٠٤,٦٠٤	-	١٢٥,٢٠٤,٦٠٤	-	-	-
-	-	(١٨٢,٠٤٠,٧٧٠)	-	١٨٢,٠٤٠,٧٧٠	-
-	-	(٥٤,٣٢١,٤٤٥)	٥٤,٣٢١,٤٤٥	-	-
(٢,٤٦٦,٥٦٥)	-	(٢,٤٦٦,٥٦٥)	-	-	-
١٣,٩١٠,٣٢١	١٣,٩١٠,٣٢١	-	-	-	-
١,٦٦٢,٩١٨,١٩٣	(٣,٣٩٢,١٤٧)	٢٢٢,٧٢٥,٧٨٩	٤٠٨,٤٩٣,٠٩٦	٣٤٥,٠٣٠,٤٨٥	٦٩٠,٠٦٠,٩٧٠
(١٠٥,٢٥٨,١٨٥)	-	(١٠٥,٢٥٨,١٨٥)	-	-	-
(٤٤٤,٥٢١)	-	(٤٤٤,٥٢١)	-	-	-
١٥٦,١٦٥,٩٧٧	-	١٥٦,١٦٥,٩٧٧	-	-	-
-	-	(١٢,٥٢٠,٤٦٠)	-	١٢,٥٢٠,٤٦٠	-
(٥٠,٠٠٠)	-	-	(٥٠,٠٠٠)	-	-
(٢,٧٩٧,٥٠٠)	-	(٢,٧٩٧,٥٠٠)	-	-	-
(٣,٩٦٣,٦٨٧)	(٣,٩٦٣,٦٨٧)	-	-	-	-
١,٧٠٦,٥٧٠,٣٧٦	(٧,٣٥٥,٨٣٤)	٢٥٧,٨٧١,١٠٠	٤٠٨,٤٤٣,٠٩٦	٣٥٧,٥٥٠,٩٤٥	٦٩٠,٠٦٠,٩٧٠

رصيد ٢٠١٠/١/١
توزيعات أرباح
تسويات على الأرباح المبقاة
أرباح عام ٢٠١٠
المحول للإحتياطي النظامي
المحول للإحتياطي الاتفاقي
الزكاة الشرعية
مكاسب غير محققة عن استثمارات مالية
الرصيد في ٢٠١٠/١٢/٣١
توزيعات أرباح
تسويات على الأرباح المبقاة
أرباح عام ٢٠١١
المحول للإحتياطي النظامي
المستخدم من الإحتياطي الاتفاقي
الزكاة الشرعية
(خسائر) غير محققة عن استثمارات مالية
الرصيد في ٢٠١١/١٢/٣١

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية

إيضاح (١) : الشركة وطبيعة أعمالها :

تأسيس الشركة :

الشركة السعودية للفنادق والمناطق السياحية (شركة مساهمة سعودية) تأسست بتاريخ ٦ محرم ١٣٩٧هـ (الموافق ٢٧ ديسمبر ١٩٧٦م) بموجب المرسوم الملكي رقم (٦٩/م) وتم تسجيل الشركة بمدينة الرياض بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠٠١٠٧٣٦.

رأس المال :

يبلغ رأس مال الشركة ٦٩٠,٠٦٠,٩٧٠ ريال منقوع بالكامل ومقسم إلى ٦٩,٠٠٦,٠٩٧ سهم بقسمة اسمية ١٠ ريال للسهم الواحد بتاريخ ١٣/١٠/١٤٣٢هـ الموافق ٢٠١١/٩/١١ صدرت موافقة هيئة السوق المالية برقم (٢٠١١/٢٧/١) بزيادة رأس مال الشركة ليصبح ١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال باستخدام الأرباح المبقاة والاحتياطي الاتفاقي وذلك بمنح سهم مجاني لكل ٢,٢٣ سهم وجاري استكمال الإجراءات النظامية .

طبيعة نشاط الشركة :

يتمثل نشاط الشركة في الإنشاء والتملك والإدارة والتشغيل والاستثمار والشراء والمشاركة والإيجار للفنادق والمطاعم والموتيلات والاستراحات ومراكز الترفيه ووكالات السفر والسياحة والشواطئ على اختلاف أنواعها وأحجامها داخل المدن وعلى الطرق وفي المناطق السياحية العامة ، وتملك الأراضي وتطويرها وتقسيمها وإقامة المباني عليها أو تأجيرها ، وتقديم كافة خدمات التمويل المتعلقة بها ، تقوم الشركة بتحقيق أغراضها بنفسها وعن طريق التعاقد الفردي أو المشترك مع الآخرين .

إيضاح (٢) : ملخص أهم السياسات المحاسبية :

الأساس المحاسبي :

يتم إعداد القوائم المالية الموحدة المبينة بالريال السعودي ووفقاً للمبادئ المحاسبية المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية ومبدأ التكلفة التاريخية والمعايير المحاسبية ذات العلاقة ونظام الشركات والنظام الأساسي للشركة . وتشمل القوائم المالية الموحدة الموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصروفات للشركة والشركات الشقيقة الموحدة ضمن هذه القوائم مع احتساب حقوق الأقلية في الشركات الشقيقة في تاريخ القوائم المالية، وتبلغ نسب الملكية في الشركات الشقيقة على النحو التالي:

نسبة الملكية

٩٩,٤٤٪

شركة مكة للفنادق المحدودة

٩٧,١٤٪

شركة تبوك للفنادق المحدودة

٥٠,٠٠٪

شركة المدينة للفنادق المحدودة

٩٨,٧٣٪

شركة النخيل للمناطق السياحية

ويتم استبعاد كافة الأرصدة المدينة والدائنة بين الشركة والشركات الشقيقة وفقاً لمعيار توحيد القوائم المالية .

تحقيق الإيراد :

يتم إثبات إيرادات الشركة والشركات التابعة التي تتضمنها القوائم المالية الموحدة بعد إتمام تأدية الخدمة للعميل كما يتم استبعاد كافة الإيرادات التي تنشأ عن تعاملات الشركة مع الشركات التابعة أو بين الشركات التابعة بعضها البعض .

المصروفات :

يتم إثبات مصروفات الشركة والشركات التابعة التي تتضمنها القوائم المالية الموحدة بعد استبعاد كافة المصروفات التي تنشأ عن تعاملات الشركة مع الشركات التابعة أو بين الشركات التابعة بعضها البعض .

المخزون :

يتم تقييم المخزون بالشركة والشركات بسعر التكلفة أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل بعد احتساب مبالغ مناسبة لقاء الانخفاض في قيمة المخزون المتقادم أو بطئ الحركة ، ويتم تحديد سعر التكلفة على أساس المتوسط المرجح .

مخصص الديون المشكوك في تحصيلها :

يتم تكوين مخصص للديون المشكوك في تحصيلها وتحمل المبالغ المتعلقة به على قائمة الدخل وذلك بناءً على تقدير الإدارة للخسائر المحتملة نتيجة عدم تحصيل الذمم المدينة .

الاستثمارات :

• يتم تسجيل استثمارات الشركة في الشركات الأخرى بنسبة تقل عن ٥٠٪ وتزيد عن ٢٠٪ وفقاً لطريقة حقوق الملكية .

• يتم تسجيل استثمارات الشركة في الشركات الأخرى بنسبة ٢٠٪ أو أقل من رأس مال تلك الشركات بالتكلفة التاريخية وتسجل إيرادات الاستثمار في تلك الشركات عند اعتماد توزيعها ويتم تكوين مخصص بنصيب الشركة في الخسائر المحققة أو المتوقعة .

الشركة السعودية للفنادق والمناطق السياحية

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

في ٣١ ديسمبر ٢٠١١

الموجودات الثابتة :

يتم تسجيل الموجودات الثابتة على أساس سعر التكلفة والذي يشمل الإضافات والتحسينات التي تزيد من طاقتها الإنتاجية ومدة الاستفادة منها . وتستهلك الموجودات الثابتة على أساس طريقة القسط الثابت وذلك على مدى العمر الإنتاجي المقدر للموجودات الثابتة على النحو التالي :

■ مباني	٥٠ - ٧٥ سنة
■ أثاث وتركيبات	١٠ سنوات
■ آلات ومعدات	١٠ سنوات
■ سيارات	٤ سنوات

العمليات بالعملة الأجنبية :

يتم تسجيل العمليات بالعملة الأجنبية وفقاً لأسعار الصرف السائدة عند إجراء هذه العمليات ويتم في نهاية السنة تحويل أرصدة الموجودات والمطلوبات وفقاً لأسعار الصرف السائدة في ذلك التاريخ ويسجل الربح أو الخسارة الناتجة عن تحويل العملات الأجنبية في قائمة الدخل .

مكافأة ترك الخدمة:

يتم تكوين مخصص مكافأة نهاية الخدمة عن فترات الخدمة المتراكمة حتى تاريخ المركز المالي وفقاً لنظام العمل والعمال في المملكة العربية السعودية .

الاحتياطي النظامي:

يتم تكوين الاحتياطي النظامي طبقاً لنظام الشركات بالمملكة العربية السعودية والنظام الأساسي للشركة بواقع ١٠٪ من صافي الأرباح المحققة سنوياً ويجوز إيقاف تكوينه عندما يبلغ رصيده ٥٠٪ من رأس المال .

الاحتياطي الاتفاقي:

وفقاً للنظام الأساسي للشركة تجنب الشركة ٥٪ من صافي الربح السنوي لتكوين احتياطي اتفاقي ويجوز للشركة أن تتوقف عن ذلك عندما يبلغ الاحتياطي الاتفاقي ١٠٪ من رأس المال ، يستخدم هذا الاحتياطي لأعمال الصيانة وخسائر الاستثمارات أو حسب قرار مجلس الإدارة .

الزكاة الشرعية:

تخضع الشركة للزكاة الشرعية طبقاً لتعليمات مصلحة الزكاة والدخل.

الشركة السعودية للفنادق والمناطق السياحية

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

في ٣١ ديسمبر ٢٠١١

إيضاح (٢) : استثمارات قصيرة الأجل :

في ٣١ ديسمبر		
٢٠١٠	٢٠١١	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٢٦,٩٧٦,٥٤٨	٩١,٧١٣,٢٢١	استثمارات مربحة إسلامية
-	١٠,٨٦٤,٢٥٠	* استثمارات لشركات شقيقة في محافظ أسهم
١٠,٧٢٣,٣٣٦	٦,٠٦٧,٠٧٦	استثمارات عقارية
١٣٧,٦٩٩,٨٨٤	١٠٨,٦٤٤,٥٤٧	الإجمالي

* تخص هذه الاستثمارات الشركة وبعض الشركات الشقيقة التي تساهم فيها الشركة .

تم خلال العام الحالي إعادة تصنيف بعض أسهم محفظة الأسهم .

إيضاح (٤) : الذمم المدينة :

في ٣١ ديسمبر		
٢٠١٠	٢٠١١	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٣٠,٩٤٨,٦٠١	٣٩,٤٧٥,٨٢٥	ذمم مدينة تجارية
(٣,٠٤٢,٧٧٥)	(٥,٦٥٧,٦٧٣)	مخصص ديون مشكوك فيها
٢٧,٩٠٥,٨٢٦	٣٣,٨١٨,١٥٢	صافي ذمم مدينة تجارية
٣,٢٨٩,٠٩٤	١٠,٧٨٩,٣٧١	ذمم مدينة أخرى
٣١,١٩٤,٩٢٠	٤٤,٦٠٧,٥٢٣	الإجمالي

الشركة السعودية للفنادق والمناطق السياحية

لإيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

في ٣١ ديسمبر ٢٠١١

إيضاح (٥) : الخزون :

٣١ ديسمبر		
٢٠١٠	٢٠١١	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٤,٤٠٧,٣٢٠	١٧,٥٧١,٢٥٣	لوازم التشغيل
٨٥٤,٢٨٨	١,٤٠١,٣٩٢	أغذية ومشروبات
١٥,٢٦١,٦٠٨	١٨,٩٧٢,٦٤٥	الإجمالي

إيضاح (٦) : مصروفات مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى :

٣١ ديسمبر		
٢٠١٠	٢٠١١	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٢٠,٣٤٨,٤٧٤	١٢,٣٠٦,٤١٠	مصاريف مدفوعة مقدماً
٣,٣٤٤,١١٠	٣,١٤٠,١٣٩	إيرادات مستحقة وموجودات أخرى
٢٣,٦٩٢,٥٨٤	١٥,٤٤٦,٥٤٩	الإجمالي

إيضاح (٧) : استثمارات طويلة الأجل :

القيمة الدفترية للاستثمارات		الملكية
٢٠١٠	٢٠١١	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٤٠,١٩٠,٢٥٣	١٠٣,٠١٨,١٧٩	استثمارات في محافظ أسهم
٣٤,٣٥٣,٧٨١	٣٤,٨١٨,٦٥٠	٣٠٪ الشركة السعودية للخدمات الفندقية
٧,٠٠٠,٠٠٠	٧,٠٠٠,٠٠٠	١,٦٥٪ الشركة الوطنية للتنمية والاستثمار السياحي
٥٠٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠	٢٥٪ * الشركة الاعلامية لخدمات التسويق
٧,٦٠٠	٧,٦٠٠	أخرى
١٨٢,٠٥١,٦٣٤	١٤٥,٣٤٤,٤٢٩	إجمالي الاستثمارات طويلة الأجل

* لم يتم تقييم الإستثمار في الشركة الاعلامية لخدمات التسويق بطريقة حقوق الملكية نظراً لدخولها في طور التصفية .

تم خلال العام الحالي إعادة تصنيف بعض أسهم محفظة الأسهم .

إيضاح (٨) : الموجودات الثابتة :

أراضي	مباني	أثاث و تركيبات	آلات ومعدات	سيارات	الإجمالي
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
٥٥٣,٧٣٨,٤٦٧	٩١٣,٢٦٧,١٧٢	١٦٩,٤٢٨,٦٥٥	٤٢,١٥٩,١٨٧	٧,٣٣٧,٥٣١	١,٦٨٥,٩٣١,٠١٢
٦٥,٦١٦,٣٠٤	٧٩,٠٣١,٧٧٥	٣,٥١٣,٦٤٣	٣٨,٢٢٠	٣٠٦,٣٥٠	١٤٨,٥٠٦,٢٩٢
(١٠,٠٠٠,٠٠٠)	(٤٩,٥٤٩,٦٥٦)	(٣٦٣,٤٦٠)	-	(١٧٣,٢٠٠)	(٦٠,٠٨٦,٣١٦)
٦٠٩,٣٥٤,٧٧١	٩٤٢,٧٤٩,٢٩١	١٧٢,٥٧٨,٨٣٨	٤٢,١٩٧,٤٠٧	٧,٤٧٠,٦٨١	١,٧٧٤,٣٥٠,٩٨٨
-	٣٣٨,٩١٤,٢١٣	١٢٩,٧٤٤,٥٩٩	٣٥,٩٩٥,٣٤٠	٥,٦٦٩,٠٧٢	٥١٠,٣٢٣,٢٢٤
-	١٣,٠٣٨,٨٧٠	٦,٧٣٤,٥١٧	١,٣٣٢,٠٦٨	٧٢٧,٦٠١	٢١,٨٣٣,٠٥٦
-	(٢٧,٠٨٦,٢٢٩)	(٣٥٦,١١٥)	-	(١٧٣,١٩٥)	(٢٧,٦١٥,٥٣٩)
-	٣٣٤,٨٦٦,٨٥٤	١٣٦,١٢٣,٠٠١	٣٧,٣٢٧,٤٠٨	٦,٢٢٣,٤٧٨	٥٠٤,٥٤٠,٧٤١
٦٠٩,٣٥٤,٧٧١	٦١٧,٨٨٢,٤٣٧	٣٦,٤٥٥,٨٣٧	٤,٨٦٩,٩٩٩	١,٢٤٧,٢٠٣	١,٢٦٩,٨١٠,٢٤٧
٥٥٣,٧٣٨,٤٦٧	٥٧٤,٣٥٢,٩٥٩	٣٩,٦٨٤,٠٥٦	٦,١٦٣,٨٤٧	١,٦٦٨,٤٥٩	١,١٧٥,٦٠٧,٧٨٨

التكلفة :

في ٢٠١١/١/١

إضافات

استبعادات وتسويات

في ٣١ ديسمبر ٢٠١١

مجمع الاستهلاك :

في ٢٠١١/١/١

استهلاك العام

استبعادات وتسويات

في ٣١ ديسمبر ٢٠١١

صافي القيمة الدفترية :

في ٣١ ديسمبر ٢٠١١

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠

تضمنت الموجودات الثابتة أراضي وما عليها من منشآت مرهونة لصالح وزارة المالية ضماناً لقرضين بلغ رصيدهما ٤٠ مليون ريال في ٢٠١١/١٢/٣١ (٤٤,٥ مليون ريال في ٢٠١٠/١٢/٣١).

الإيضاح (٩) : القروض :

تتمثل القروض في قرضين من وزارة المالية لإنشاء مشروعين سياحيين بضمان أراضي المشروعين والمنشآت القائمة عليها .

وتتمثل الأقساط المتبقية من أرصدة القروض فيما يلي :

في ٣١ ديسمبر		
٢٠١٠	٢٠١١	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٢,٣٥٧,١٤٣	١٤,٦٤٢,٨٥٧	أقساط قصيرة الأجل
٣٢,١٤٢,٨٥٧	٢٥,٣٥٧,١٤٣	أقساط طويلة الأجل
٤٤,٥٠٠,٠٠٠	٤٠,٠٠٠,٠٠٠	الإجمالي

الإيضاح (١٠) : مصروفات مستحقة ومطلوبات أخرى :

في ٣١ ديسمبر		
٢٠١٠	٢٠١١	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٢٧,٦٨١,٢٦٨	٢٩,٢١٨,٥١١	مخصصات زكاة
١٨,٢٣٩,٢١٠	٢٤,٧٤٤,٠٢٨	إيرادات محصلة مقدماً
٢٤,٤٠٨,٩٥١	٣٧,٢٥٨,٨٤٥	مصارييف مستحقة ومطلوبات أخرى
٧٠,٣١٩,٤٢٩	٩١,٢٢١,٣٨٤	الإجمالي

الشركة السعودية للفنادق والمناطق السياحية

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

في ٣١ ديسمبر ٢٠١١

إيضاح (١١) : إيرادات النشاط :

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر		
٢٠١٠	٢٠١١	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٢٣٠,٦٣٦,٣٧٢	٣٠٥,٣٦٦,٧٦٧	إيرادات فنادق ومراكز ترفيهية
٣٧,٤٥٦,٠٥٦	٤٣,٦٨١,١٤٥	إيرادات عقارات مملوكة
١٨,٨٧٨,٣٧٣	١٧,٧٦٣,٨٠١	أتعاب خدمات وتشغيل
-	١٣,٩٢١,٩٥٨	إيرادات عقارية
٤,٦٥١,٩٧٢	٤,٠٦٤,٨٦٩	أرباح من شركات مستثمر بها
٢٩١,٦٣٢,٧٧٣	٣٨٤,٧٩٨,٥٤٠	الإجمالي
(١٠,٥٨٧,٨٠٣)	(١٢,٨٤٣,٦٠٤)	يخصم : إيرادات متداخلة
٢٨١,٠٣٤,٩٧٠	٣٧١,٩٥٤,٩٣٦	الصافي

إيضاح (١٢) : مصاريف النشاط :

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر		
٢٠١٠	٢٠١١	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٢١,٩٤٨,٣٧١	١٧٥,٥٨٦,٢٤٩	مصروفات فنادق ومراكز ترفيه
٦,٢٥٩,٦٣٣	٨,٨٩١,٠٨٤	تكلفة خدمات وتشغيل
-	٤,٦٥٦,٢٥٩	تكلفة عقارية
٤,٠٩٥,٠٥٣	٤,٠٥٠,٥٦٤	تكلفة تشغيل عقارات مملوكة
١٣,٦٦٩,٠٥٩	١٨,٠٩٢,٥٦٨	تكاليف تشغيلية أخرى
١٤٥,٩٧٢,٠١٦	٢١١,٢٧٦,٧٢٤	الإجمالي
(١٠,٥٨٧,٨٠٣)	(١٢,٨٤٣,٦٠٤)	يخصم : مصاريف متداخلة
١٣٥,٣٨٤,٢١٣	١٩٨,٤٣٣,١٢٠	الصافي

الشركة السعودية للفنادق والمناطق السياحية

إيضاحات حول القوائم المالية

في ٣١ ديسمبر ٢٠١١

الإيضاح (١٣) : إيرادات أخرى :

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر		
٢٠١٠	٢٠١١	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٨١٤,٥٢١	٣١٤,٠٢٤	إيرادات مرابحات إسلامية
٣,٤٢١,٢٤٤	٤٢٣,٠٥٢	إيرادات متنوعة
٤,٢٣٥,٧٦٥	٧٣٧,٠٧٦	الإجمالي

الإيضاح (١٤) : الزكاة الشرعية :

* تم تكوين مخصصات زكاة للشركات الشقيقة التي تتضمنها القوائم المالية الموحدة وتحملها على قوائم دخل تلك الشركات بمبلغ ٢,٤٧٨,٠١٣ ريال عن عام ٢٠١١ مقابل ٢,٢٢٣,٨٤٥ ريال عن عام ٢٠١٠ .

* تم احتساب الزكاة الشرعية عن الشركة القابضة على النحو التالي :

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر		
٢٠١٠	٢٠١١	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٢٥,٢٠٤,٦٠٤	١٥٦,١٦٥,٩٧٧	الربح المحاسبي
(٣٠,٠١٨,٩٨٦)	(٤٦,٠٦٧,٧٩٦)	بنود مخصومة
٣,٤٧٧,٠٠١	١,٨٠١,٨٢٩	بنود مضافة
٩٨,٦٦٢,٦١٩	١١١,٩٠٠,٠١٠	صافي الربح المعدل
		إحتساب الزكاة :
٩٨,٦٦٢,٦١٩	١١١,٩٠٠,٠١٠	صافي الربح المعدل
١,٣٨٨,٧١٨,٥٧٩	١,٦٥٢,٧٥٣,٨٩١	بنود مضافة
(١,٣٨٨,٧١٨,٥٧٩)	(١,٦٦٣,٠٨٤,٨٧٩)	بنود مخصومة
٩٨,٦٦٢,٦١٩	١٠١,٥٦٩,٠٢٢	وعاء الزكاة
٢,٤٦٦,٥٦٥	٢,٧٩٧,٥٠٠	الزكاة الشرعية بواقع ٢,٥٠٪

قامت الشركة بتقديم الإقرارات الزكوية حتى عام ٢٠١٠ وتم الربط النهائي على الشركة وحصلت الشركة على شهادة زكاة نهائية عن العام المالي ٢٠٠٩ .

إيضاح (١٥) : التزامات محتملة :

في ٣١ ديسمبر		
٢٠١٠	٢٠١١	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٧,٥٠٠,٠٠٠	١٥,٠٠٠,٠٠٠	ضمانات قروض لشركات شقيقة
٢٨,٢٥٩,٨٧٩	٢٨,٢٥٩,٨٧٩	خطابات ضمان صادرة للغير
٤٥,٧٥٩,٨٧٩	٤٣,٢٥٩,٨٧٩	الإجمالي

إيضاح (١٦) : زيادة رأس المال :

صدرت موافقة هيئة السوق المالية برقم (٢٠١١-٢٧-١) وتاريخ ٢٠١١/٩/١١ بزيادة رأس مال الشركة من ٦٩٠,٠٦٠,٩٧٠ ريال سعودي إلى ١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال باستخدام الأرباح المبقاة والاحتياطي الاتفاقي وذلك بمنح سهم مجاني مقابل كل ٢,٢٣ سهم على أن يتم استكمال الإجراءات النظامية خلال الفترة المقبلة.