

الشركة السعودية للفنادق والمناطق السياحية

شركة مساهمة سعودية

القوائم المالية الأولية للوحدة وتقرير مراقب الحسابات

في ٣١ مارس ٢٠١٢



الخراشي محاسبون ومراجعون قانونيون

١٥ إبريل ٢٠١٢

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 هي عليه في ٣١ مارس 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 (٥) 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 القانونيون .

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 للفنادق والمناطق السياحية

شركة مساهمة سعودية

قائمة المركز المالي الموحدة (غير مراجعة)

في ٣١ مارس

٢٠١١	٢٠١٢
ريال سعودي	ريال سعودي
١١٩,٧٤٤,٠٠٠	٦٦,٥٦٩,٤٨٢
١٣٢,١١١,٨٦٢	١٦٩,٢٨٤,٢٠٥
٢٤,٧١٩,٦٧٥	٥٩,٦٧٧,٩٢٩
٣٦,٧٣٢,٧٩٥	٣١,٢٩٢,٢٧٥
٣٣٢,٣٠٨,٣٣٢	٣٢٦,٨٢٣,٨٩١
٢٠٨,٨٤٠,٤٠٢	٣٢٠,١٧٩,٠٠٠
١٨٦,٨٧٠,٨٦١	١٨٢,٢٢٨,٣٥٦
١,١٥٢,٩٢٩,١٦٤	١,٢٥٢,٧٦٢,٣٢٨
٤٢٧,٢٤٠	١,٢٥٧,٣٧٠
١,٩٧٢,٣٨٦,٠٠٠	٢,٠٨٤,٣٥٠,٩٤٥
١٢,٣٥٧,١٤٢	١٤,٦٤٢,٨٥٧
٥٠,٩٦٧,٩٥٨	٢٢,٤٣٨,٩٩٠
١٠٥,٦١٧,٩٦٠	٤٠,٩٨٢,١٦٤
٩٠,٧٣٢,١٧٢	١٠٩,٠٥٩,٨٩٩
٢٥٩,٦٧٥,٢٣٢	١٧٩,١٢٤,٩١٠
٣٢,١٤٢,٨٥٨	٢٥,٣٥٧,١٤٣
٢٣,٢٣٦,٨٦٦	٢٣,٥١٧,٠١٨
٣٢٥,١٤٤,٩٥٦	٢٢٧,٩٩٥,٠٧١
١٨,٥١١,٤٤١	١٩,٤٠١,٧٢١
٣٤٢,٦٥٦,٣٩٧	٢٥٧,٣٩٦,٧٩٢
٦٩٠,٠٦٠,٩٧٠	١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠
٣٥٧,٥٥٠,٩٤٥	٣٥٧,٥٥٠,٩٤٥
٤٠٨,٤٩٣,٠٩٦	٢٣٧,٥٠٩,٧٣٧
١٣٩,٤٥٠,١٩١	١١٨,٨٦٥,٤٢٩
(٢,١٤٣,٨٤٦)	١٥,٦٧٤,١٧٢
٣٦,٨١٨,١٢٧	٩٧,٣٥٣,٨٧٠
١,٦٣٩,٧٣٩,٦٠٢	١,٨٢٦,٩٥٤,١٥٢
١,٩٧٢,٣٨٦,٠٠٠	٢,٠٨٤,٣٥٠,٩٤٥

الموجودات

الموجودات المتداولة:

نقد بالصندوق ولدى البنوك

استثمارات قصيرة الأجل

الذمم المدينة

أرصدة مدينة أخرى

إجمالي الموجودات المتداولة

مشروعات تحت الدراسة والتنفيذ

استثمارات

صافي الموجودات الثابتة

مصروفات مؤجلة

إجمالي الموجودات

المطلوبات وحقوق المساهمين

المطلوبات المتداولة:

أقساط قروض قصيرة

الذمم الدائنة

دائنو توزيعات أرباح

أرصدة دائنة أخرى

إجمالي المطلوبات المتداولة

قروض طويلة الأجل

مخصص مكافأة نهاية الخدمة

إجمالي المطلوبات

حقوق الأقلية في الشركات الشقيقة

إجمالي المطلوبات وحقوق الأقلية

حقوق المساهمين:

رأس المال

احتياطي نظامي

احتياطي اتفاقي

الأرباح المبقاة

مكاسب (خسائر) غير محققة

صافي دخل الفترة

إجمالي حقوق المساهمين

إجمالي المطلوبات وحقوق المساهمين



إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية

(Handwritten signature)

الشركة السعودية للفنادق والمناطق السياحية

شركة مساهمة سعودية

قائمة الدخل الموحدة (غير مراجعة)

عن الفترة من بداية العام

حتى ٣١ مارس

٢٠١١	٢٠١٢	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٢٦,٠٨٥,٥٢٤	١٦٥,٥٩٥,٣٦٨	إيرادات النشاط
(٨٢,٨٩٣,٨٩١)	(٦١,٦٠٤,٦٧١)	مصروفات النشاط
٤٣,١٩١,٦٣٣	١٠٣,٩٩٠,٦٩٧	مجمعل ربح النشاط
(٥,٣٤٤,٢٦٨)	(٥,٤٥٥,٦٠٨)	إستهلاك الموجودات الثابتة
٣٧,٨٤٧,٣٦٥	٩٨,٥٣٥,٠٨٩	صافي الدخل من الأعمال الرئيسية
١٩٨,٤٨٣	٢٨٨,٤٤٦	إيرادات متنوعة
٣٨,٠٤٥,٨٤٨	٩٨,٨٢٣,٥٣٥	صافي الدخل قبل الزكاة وحصة الأقلية
(٥٥٥,٩٦١)	(٦١٩,٥٠٣)	الزكاة الشرعية المقدرة للشركات الشقيقة
(٥٤,٩٩٩)	(١٥٠,٧٨٧)	حصة الأقلية في أرباح الشركات الشقيقة
٣٧,٤٣٤,٨٨٨	٩٨,٠٥٣,٢٤٥	صافي دخل الفترة قبل الزكاة المقدرة
(٦١٦,٦٤١)	(٦٩٩,٣٧٥)	الزكاة الشرعية المقدرة
٣٦,٨١٨,٢٤٧	٩٧,٣٥٣,٨٧٠	صافي دخل الفترة
٠,٣٨	٠,٩٩	ربحية السهم من الأعمال الرئيسية
٠,٠٠٢	٠,٠٠٣	ربحية السهم من الأعمال الأخرى
٠,٣٧	٠,٩٧	صافي ربحية السهم بعد الزكاة



(Handwritten signature and stamp)



إن الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية

الشركة السعودية للفنادق والمناطق السياحية

شركة مساهمة سعودية

قائمة التدفقات النقدية (غير مراجعة)

من بداية العام حتى ٣١ مارس

٢٠١١ ٢٠١٢

ريال سعودي ريال سعودي

٣٦,٨٨,٢٤٧ ٩٧,٣٥٢,٨٧٠

٥,٣٤٤,٣٦٨ ٥,٤٥٥,٦٠٨

٣٧,١٢٣ ٨٧,٣٦٧

(٢,٥٢٤,٧٥٥) (١٥,٠٧٠,٤٠٦)

٢,٣٢١,٣٩٧ ٣,١٣٦,٩١٩

٣٠,٨٤٨,٥٦٣ (٨,٩٩٥,٥٣٩)

٦٨,٩٧٣,٩٩٧ (٤٩٨,٩١١)

٣٠,٤١٣,٧٤٣ ٩,٨٣٨,٥١٥

١٦١,١٣١,٥٨٣ ٩١,٢٩٧,٤٢٣

١,٥١٧,٠٩٦ (٧٤,٤٩٣,٥٧٩)

١٦,٣٢٤,٣٥٦ ١٠,٥٩٢,٣١١

(٢٦,٩٩٥,١٩٤) (١٠,٣١٢,٩٣٥)

(٩,١٥٣,٧٤٢) (٧٤,٣١٤,٣٠٣)

(٧٠,٧٥٥,١٣٨) -

٦١,٠٥٤ ١,٩٥١,٣٩٩

(٧٠,٦٩٤,٠٨٤) ١,٩٥١,٣٩٩

٨١,٢٨٣,٧٥٧ ١٩,٠٣٤,٦١٩

٣٨,٤٦٠,٢٤٣ ٤٧,٥٣٤,٨٦٣

١١٩,٧٤٤,٠٠٠ ٦٦,٥٦٩,٤٨٢

٧٤٨,٣٠١ ٢٣,٠٣٠,٠٠٦

- ١٣٩,٠٠٥,٦٧١

- ١٧٠,٩٣٣,٣٥٩

تدفقات نقدية من أنشطة العمليات :

صافي الدخل

تعديلات لتسوية صافي الدخل لصافي النقدية

الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة العمليات:

الاستهلاكات

إطفاء المصروفات المؤجلة

(زيادة) في الذمم المدينة

نقص في الأرصدة المدينة الأخرى

(نقص) زيادة في الذمم الدائنة ومخصص ترك الخدمة

(نقص) زيادة في دائنو توزيعات أرباح

زيادة في أرصدة دائنة أخرى

صافي النقدية الناتجة من أنشطة العمليات

تدفقات نقدية من أنشطة الاستثمار :

(زيادة) نقص في الإستثمارات

إضافات واستبعادات موجودات ثابتة بالصافي

(زيادة) في مشروعات تحت التنفيذ

صافي النقدية (المستخدمة في) أنشطة الاستثمار

تدفقات نقدية من أنشطة التمويل :

توزيعات

التغير في حقوق الأقلية

صافي النقدية الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة التمويل

صافي الزيادة في أرصدة النقد

رصيد النقد في بداية السنة

رصيد النقد في نهاية الفترة

تأثيرات غير نقدية :

مكاسب غير محققة عن استثمارات مالية

المحول من الأرباح المبقة لزيادة رأس المال

المحول من الاحتياطي الاتفاقي لزيادة رأس المال



إن الايضاحات الرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية

(Handwritten signature)

الشركة السعودية للفنادق والمناطق السياحية

شركة مساهمة سعودية

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين (غير مراجعة)

الإجمالي	أرباح (خسائر) غير محققة	أرباح مبقاة	إحتياطي إتفاقي	إحتياطي نظامي	رأس المال	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
١,٦٦٢,٩١٨,١٩٣	(٣,٢٩٢,١٤٧)	٢٢٢,٧٢٥,٧٨٩	٤٠٨,٤٩٣,٠٩٦	٢٤٥,٠٣٠,٤٨٥	٦٩٠,٠٦٠,٩٧٠	رصيد ٢٠١١/١/١
(١٠٥,٢٥٨,١٨٥)	-	(١٠٥,٢٥٨,١٨٥)	-	-	-	توزيعات أرباح
(٤٤٤,٥٢١)	-	(٤٤٤,٥٢١)	-	-	-	تسويات على الأرباح المبقاة
١٥٦,١٦٥,٩٧٧	-	١٥٦,١٦٥,٩٧٧	-	-	-	أرباح عام ٢٠١١
(٢,٧٩٧,٥٠٠)	-	(٢,٧٩٧,٥٠٠)	-	-	-	الزكاة الشرعية
-	-	(١٢,٥٢٠,٤٦٠)	-	١٢,٥٢٠,٤٦٠	-	الحول إلى الاحتياطيات
(٥٠,٠٠٠)	-	-	(٥٠,٠٠٠)	-	-	المستخدم من الإحتياطي الاتفاقي
(٢,٩٦٣,٦٨٧)	(٢,٩٦٣,٦٨٧)	-	-	-	-	مكاسب غير محققة
١,٧٠٦,٥٧٠,٢٧٧	(٧,٣٥٥,٨٣٤)	٢٥٧,٨٧١,١٠٠	٤٠٨,٤٤٣,٠٩٦	٢٥٧,٥٥٠,٩٤٥	٦٩٠,٠٦٠,٩٧٠	الرصيد في ٢٠١١/١٢/٣١
-	-	(١٣٩,٠٠٥,٦٧١)	(١٧٠,٩٣٣,٣٥٩)	-	٣٠٩,٩٣٩,٠٣٠	الحول لزيادة رأس المال
٩٨,٠٥٣,٢٤٥	-	٩٨,٠٥٣,٢٤٥	-	-	-	أرباح الفترة
(٦٩٩,٣٧٥)	-	(٦٩٩,٣٧٥)	-	-	-	الزكاة الشرعية
٢٣,٠٣٠,٠٠٦	٢٣,٠٣٠,٠٠٦	-	-	-	-	مكاسب غير محققة
١,٨٢٦,٩٥٤,١٥٣	١٥,٦٧٤,١٧٢	٢١٦,٢١٩,٢٩٩	٢٣٧,٥٠٩,٧٣٧	٢٥٧,٥٥٠,٩٤٥	١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٢٠١٢/٢/٣١

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية



الشركة السعودية للفنادق والمناطق السياحية
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
كما في ٣١ مارس 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 لمعايير المحاسبة الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين وتتضمن القوائم المالية الأولية الموحدة المرفقة الموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصروفات للشركة والشركات الشقيقة المستثمر بها كما في ٣١ مارس 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 التي تم الاستحواذ عليها بالكامل بما يتفق مع نظام الشركات السعودي.

إيضاح (٣) : 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



الشركة السعودية للفنادق والمناطق السياحية
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
كما في ٣١ مارس ٢٠١٢

إيضاح (٤) : 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 (٥) : نتائج الفترة :

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

