

الشركة السعودية للفنادق والمنطق السياحية

شركة مساهمة سعودية

القوائم المالية الأولية الموحدة وتقرير مراقب الحسابات

في ٣٠ يونيو ٢٠١٢



الخراشي محاسبون ومراجعون قانونيون

١٢ يوليه ٢٠١٢

تقرير المحاسب القانوني من 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 ٣٠ يونيو ٢٠١٢ وقائمة الدخل الموحدة لأشهر الثلاثة المنتهية في ذلك التاريخ وقائمة التدفقات النقدية الموحدة وقائمة التغيرات في حقوق المساهمين والإيضاحات من رقم (١) إلى رقم (٧) 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 .

~~عليان عبد الله الخراشي~~

~~محاسب قانوني - ترخيص رقم (٩١)~~



(Handwritten signature and initials)



الشركة السعودية للفنادق والمناطق السياحية

شركة مساهمة سعودية

قائمة المركز المالي الموحدة (غير مدققة)

كما في ٣٠ يونيو

٢٠١١	٢٠١٢
ريال سعودي	ريال سعودي
٤٢,٨٩٩,٦٨٢	٥٩,٢٣٧,٠٩٢
٨٠,٠٤٤,٩٥١	١٠٨,٩٢٥,٠٤٣
٤٠,٧٨٠,٨٢١	٥٣,٩٨٨,٥٣٢
٣٤,٤٢٢,١٧٠	٣٩,٦٢٣,٨٦٤
١٩٨,١٤٧,٦٢٤	٢٦١,٧٧٤,٥٣١
٣٢٩,٠٨١,٢٨٤	٣٣٦,٠٠٩,٥٦٨
١٩١,٣٩٧,٩٦١	١٦٤,٧٦٢,٢٩٠
١,٢٠١,٧٢٠,٧٤٥	١,٢٥٠,١٣٩,٨٨٥
٣٩٠,١١٦	١,١٤٦,٠٠٨
١,٧٢٢,٥٩٠,١٠٦	١,٧٥٢,٠٥٧,٧٥١
١,٩٢٠,٧٣٧,٧٣٠	٢,٠١٣,٨٣٢,٢٨٢
١٢,٣٥٧,١٤٢	١١,٠٧١,٤٢٨
٣٦,٨٨٢,٢٨٠	٢١,٤١٣,٨٤٢
٣٣,١٠١,٨١١	٢٥,٤٨٠,٤٧٨
٩١,٧٣٣,٩٧٨	١٠١,٩٨٨,٨٣٠
١٦٤,٠٧٥,٣١١	١٥٩,٩٥٤,٥٧٨
٣٢,١٤٢,٨٥٨	٢٥,٣٥٧,١٤٣
٣٤,٠٦٦,٧٧٢	٣٣,٩٦٦,٧٩٥
٦٦,٢٠٩,٦٣٠	٥٩,٣٢٣,٩٣٨
١٨,٠٠٤,٦٩٣	١٧,٨٩٠,٩٣٠
٢٤٨,٢٨٩,٥٣٤	٢٣٧,١٦٩,٤٤٦
٦٩٠,٠٦٠,٩٧٠	١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠
٣٥٧,٥٥٠,٩٤٥	٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠
٤٠٨,٤٩٣,٠٩٦	١٤٣,١٣٠,٠١٢
١٣٩,٠٥٠,١٩١	-
٤,٧٨٨,٩٦٢	٤٥٢,٩٢٠
٧٢,٥٠٤,٠٣٢	١٣٣,٠٨٩,٩٠٤
١,٦٧٢,٤٤٨,١٩٦	١,٧٧١,٦٦٢,٨٣٦
١,٩٢٠,٧٣٧,٧٣٠	٢,٠١٣,٨٣٢,٢٨٢

الموجودات:

الموجودات المتداولة:

النقدية بالصندوق ولدى البنوك

استثمارات قصيرة الأجل

الذمم المدينة

أرصدة مدينة أخرى

إجمالي الموجودات المتداولة

الموجودات غير المتداولة:

مشروعات تحت التنفيذ

استثمارات

صافي الموجودات الثابتة

مصرفوات مؤجلة

إجمالي الموجودات غير المتداولة

إجمالي الموجودات

المتطلبات وحقوق المساهمين

المتطلبات المتداولة:

أقساط قروض حكومية

الذمم الدائنة

دائنو توزيعات أرباح

مصرفوات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى

إجمالي المتطلبات المتداولة

المتطلبات غير المتداولة:

قروض حكومية

مخصص ترك الخدمة

إجمالي المتطلبات غير المتداولة

حقوق الأقلية في الشركات الشقيقة

إجمالي المتطلبات

حقوق المساهمين:

راس المال

احتياطي نظامي

احتياطي اتفاقي

الأرباح المبقة

مكاسب غير محققة

صافي دخل الفترة

إجمالي حقوق المساهمين

إجمالي المتطلبات وحقوق المساهمين



إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

Handwritten signature in blue ink.

الشركة السعودية للفنادق والمناطق السياحية

شركة مساهمة سعودية

قائمة الدخل الموحدة (غير مدققة)

عن الفترة من بداية العام حتى ٣٠ يونيو		عن الفترة من ١ إبريل حتى ٣٠ يونيو		
٢٠١١	٢٠١٢	٢٠١١	٢٠١٢	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
١٨٥,٢٦٩,٧٤٣	١٩٠,٨٦٢,٨٦٥	٥٩,١٨٤,٢١٩	٩٣,٦٠٩,٧٦٧	إيرادات النشاط
(٩٤,٢٩٧,٩٥٠)	(٩٤,٧٤٢,١٠٣)	(١٥,٠٩٩,٤٨٧)	(٤٨,٦٧٩,٩٢٩)	مصروفات النشاط
٩٠,٩٧١,٧٩٣	٩٦,١٢٠,٧٦٢	٤٤,٠٨٤,٧٣٢	٤٤,٩٢٩,٨٣٨	مجمل الربح التشغيلي
(١٠,٣٠٠,٦٤٢)	(١٠,٨٨٥,٤٥٧)	(٤,٩٥٦,٣٧٤)	(٥,٤٢٩,٨٤٩)	استهلاك الأصول الثابتة
(٦,١١٢,٤٤٨)	(٦,٥٥٣,١٩٢)	(٢,٤١٧,٠٢٠)	(٣,١٧٩,٥٨٨)	مصاريف عمومية وإدارية
٧٤,٥٥٨,٧٠٣	٧٨,٦٨٢,١١٣	٣٦,٧١١,٣٣٨	٣٦,٣٢٠,٤٠١	صافي الدخل التشغيلي
٤٤٣,٤٩٣	٥٧,٣٠٤,٢٨٣	٢٤٥,٠١٠	٨٤٢,٤٦٠	الإيرادات الأخرى
٧٥,٠٠٢,١٩٦	١٣٥,٩٨٦,٣٩٦	٣٦,٩٥٦,٣٤٨	٣٧,١٦٢,٨٦١	صافي الدخل قبل الزكاة وحصة الأقلية
(١,١١١,٩٢٤)	(١,٢٣٩,٠٠٨)	(٥٥٥,٩٦٣)	(٦١٩,٥٠٥)	الزكاة الشرعية المقدرة للشركات
(١٥٢,٩٥٨)	(٢٥٨,٧٣٤)	(٩٧,٩٥٩)	(١٠٧,٩٤٧)	حصة الأقلية في أرباح الشركات الشقيقة
٧٣,٧٣٧,٣١٤	١٣٤,٤٨٨,٦٥٤	٣٦,٣٠٢,٤٢٦	٣٦,٤٣٥,٤٠٩	صافي دخل الفترة قبل الزكاة
(١,٢٣٣,٢٨٢)	(١,٣٩٨,٧٥٠)	(٦١٦,٦٤١)	(٦٩٩,٣٧٥)	الزكاة الشرعية المقدرة
٧٢,٥٠٤,٠٣٢	١٣٣,٠٨٩,٩٠٤	٣٥,٦٨٥,٧٨٥	٣٥,٧٣٦,٠٣٤	صافي أرباح الفترة بعد الزكاة
٠,٧٥	٠,٧٩	٠,٣٧	٠,٣٦	ربحية السهم من الأعمال الرئيسية
٠,٠٠٤	٠,٥٧٣	٠,٠٠٢	٠,٠٠٨	ربحية السهم من الأعمال الأخرى
٠,٧٣	١,٣٣	٠,٣٦	٠,٣٦	صافي ربحية السهم بعد الزكاة



إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

(Handwritten signatures and stamps)

الشركة السعودية للفنادق والسياحة

شركة مساهمة سعودية

قائمة التدفقات النقدية الموحدة (غير مدققة)

الزيادة (النقص) في النقدية

من بداية العام حتى ٣٠ يونيو	
٢٠١١	٢٠١٢
ريال سعودي	ريال سعودي
٧٢,٥٠٤,٠٣٢	١٣٢,٠٨٩,٩٠٤
١٠,٣٠٠,٦٤٢	٦,٥٥٣,١٩٢
٧٤,٢٤٧	٢٩٨,٧٢٩
(٩,٥٨٥,٩٠١)	(٩,٣٨١,٠٠٩)
٤,٥٣٢,٠٢٢	(٥,٢٠٤,٦٧٠)
٧,٥٠٢,٧٩١	(٩,٥٦٦,٩١٠)
(٣,٥٤٢,١٥٢)	(١٦,٠٠١,٥٩٧)
٢١,٤١٤,٥٤٩	١٠,٧٦٧,٤٤٦
١٠٣,٢٠٠,٢٣٠	١١٠,٥٥٥,٠٨٥
٥٦,٤٨٩,٧١٥	(١١,٨٨٩,٦٠٣)
(٣٦,٤١٣,٥٩٩)	١٣,١١٧,١٧٠
(٤٧,٢٣٦,٠٧٥)	(٢٦,١٤٣,٥٠٣)
(٢٧,١٥٩,٩٥٩)	(٢٤,٩١٥,٩٣٦)
-	(٣,٥٧١,٤٢٩)
(٧٠,٧٥٥,١٣٨)	(٧٠,٨٠٦,٠٩٩)
(٤٠٠,٠٠٠)	-
(٤٤٥,٦٩٤)	٤٤٠,٦٠٨
(٧١,٦٠٠,٨٣٢)	(٧٣,٩٣٦,٩٢٠)
٤,٤٣٩,٤٢٩	١١,٧٠٢,٢٢٩
٣٨,٤٦٠,٢٤٣	٤٧,٥٣٤,٨٦٣
٤٢,٨٩٩,٦٨٢	٥٩,٢٣٧,٠٩٢
٨,١٨١,١٠٩	٧,٨٠٨,٧٥٤
-	٣٠٩,٩٣٩,٠٣٠
١٢,٥٢٠,٤٦٠	٤٨,٠٥٩,٣٣٠
-	٩٤٣,٧٨٩,٧٢٥

تدفقات نقدية من أنشطة العمليات :

صافي الربح بعد الزكاة

تعديلات لتسوية صافي الربح لصافي النقدية الناتجة من (الاستخدمة في) أنشطة العمليات:

الاستهلاكات

إطفاء المصروفات المؤجلة

(زيادة) في الذمم المدينة

(زيادة) نقص في الأرصدة المدينة الأخرى

(نقص) زيادة في الذمم الدائنة ومخصص ترك الخدمة

(نقص) في دائنو توزيعات أرباح

زيادة في مصروفات مستحقة ومطلوبات دائنة أخرى

صافي النقدية الناتجة من أنشطة العمليات

تدفقات نقدية من أنشطة الاستثمار:

نقص في الاستثمارات

إضافات واستبدادات موجودات ثابتة بالصافي

(زيادة) في مشروعات تحت التنفيذ

صافي النقدية (المستخدمة في) أنشطة الاستثمار

التدفقات النقدية من أنشطة التمويل:

المسد من القروض

توزيعات أرباح

تسويات على الأرباح المبقة

التغير في حقوق الأقلية

صافي النقدية (المستخدمة في) أنشطة التمويل

صافي الزيادة في أرصدة النقد

رصيد النقدية في بداية العام

رصيد النقدية في نهاية الفترة

تأثيرات غير نقدية:

مكاسب غير محققة عن استثمارات مالية

الحول لزيادة رأس المال

الحول من الأرباح المبقة للاحتياطي النظامي

الحول من الاحتياطي الاتفاقي للاحتياطي النظامي



إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

(Handwritten signature)

الشركة السعودية للفنادق والمناطق السياحية

شركة مساهمة سعودية

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين (شهر مدققة)

الإجمالي	أرباح (خسائر) غير محققة	أرباح مبقاة	إحتياطي اتفاقي	إحتياطي نظامي	رأس المال
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
1,662,918,193	(3,392,147)	222,725,789	408,493,096	345,030,485	690,060,970
(105,258,185)	-	(105,258,185)	-	-	-
(444,521)	-	(444,521)	-	-	-
156,165,977	-	156,165,977	-	-	-
(2,797,500)	-	(2,797,500)	-	-	-
-	-	(12,520,460)	-	12,520,460	-
(50,000)	-	-	(50,000)	-	-
(3,962,687)	(3,962,687)	-	-	-	-
1,707,570,277	(7,355,834)	257,871,100	408,443,096	357,550,945	690,060,970
-	-	(139,005,671)	(170,923,259)	-	309,939,030
-	-	(48,059,330)	-	48,059,330	-
-	-	-	(94,389,725)	94,389,725	-
(70,806,099)	-	(70,806,099)	-	-	-
134,488,654	-	134,488,654	-	-	-
(1,398,750)	-	(1,398,750)	-	-	-
7,808,754	7,808,754	-	-	-	-
1,776,662,836	452,920	133,089,904	142,120,012	500,000,000	1,000,000,000



رصيد 2011/1/1
توزيعات أرباح
تسويات سنوات سابقة
أرباح عام 2011
الزكاة الشرعية
المحول للإحتياطيات
المستخدم من الإحتياطي الاتفاقي
(خسائر) غير محققة
الرصيد في 2011/12/31
المحول لزيادة رأس المال
المحول من الأرباح المبقاة للإحتياطي النظامي
المحول من الإحتياطي الاتفاقي للإحتياطي النظامي



توزيعات أرباح
أرباح الفترة
الزكاة الشرعية
مكاسب غير محققة
الرصيد في 2012/6/30

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية

الشركة السعودية للفنادق والمناطق السياحية
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
كما في ٣٠ يونيو 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 ٣٠ يونيو 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.

إيضاح (٣) : إيرادات النشاط :

تتضمن إيرادات نشاط فترة المقارنة صافي نتيجة بيع مبنى الشركة بالعليا .

إيضاح (٤) : 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



Handwritten signatures in blue ink.

الشركة السعودية للفنادق والمناطق السياحية
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٢

إيضاح (٥) : 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 (٦) : إعادة عرض وتبويب :

- خلال الفترة الحالية تم عرض نتائج بيع أرض الشركة بالدمام ضمن الإيرادات الأخرى بدلاً من عرضها ضمن إيرادات النشاط بالقوائم المالية الأولية عن الربع الأول من العام الحالي.
- خلال الفترة المالية الحالية تم فصل المصاريف العمومية والإدارية عن مصروفات النشاط وعرضها في بند مستقل بقائمة الدخل.

إيضاح (٧) : نتائج الفترة :

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



Handwritten signatures in blue ink.