



## الخراشي محاسبون ومراجعون قانونيون

٨ إبريل 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 هي عليه في ٣١ مارس ٢٠١٣ 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 الحسابية ، 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 الحاسبة المتعارف عليها .

سليمان عبد الله الخراشي

محاسب قانوني ، ترخيص رقم (٩١)



**الشركة السعودية للخنادق والمناطق السياحية**  
**شركة مساهمة سعودية**  
**قائمة المركز المالي الموحدة (غير مدققة)**

كما في ٣١ مارس

٢٠١٢	٢٠١٣
ريال سعودي	ريال سعودي
٦٦,٥٦٩,٤٨٢	١٦١,٩٧٢,٦٩٤
١٦٩,٢٨٤,٢٠٥	٤٧,٥٧٩,٨٠٧
٥٩,٦٧٧,٩٢٩	٥٥,٧٧٨,٤٩٩
٣١,٢٩٢,٢٧٥	٥٠,٩٧٣,٤٦٠
<u>٢٢٦,٨٢٣,٨٩١</u>	<u>٣١٦,٣٠٤,٤٦٠</u>
٣٢٠,١٧٩,٠٠٠	٥٨,٨١٠,٨٠٠
٨٢,٢٢٨,٢٥٦	٨٨,٠٦٤,٥٨٦
١,٢٥٢,٧٦٢,٢٢٨	١,٥٣٧,١٤٧,١١٥
١,٢٥٧,٢٧٠	٩٨٣,١٠٢
<u>١,٧٥٧,٥٢٧,٠٥٤</u>	<u>١,٧٨٥,٠٠٥,٦٠٣</u>
<u>٢,٠٨٤,٣٥٠,٩٤٥</u>	<u>٢,١٠١,٣١٠,٠٦٣</u>
١٤,٦٤٢,٨٥٧	٦,٧٨٥,٧١٣
٢٢,٤٢٨,٩٩٠	٢٩,٠٥٩,٧٩٣
٤٠,٩٨٣,١٦٤	١٣٦,٤٣٢,٢٣١
١٠١,٠٥٩,٨٩٩	١٠٩,٩٢٧,٦٣١
<u>١٧٩,١٢٤,٩١٠</u>	<u>٢٧٢,٢٠٥,٣٦٨</u>
٢٥,٣٥٧,١٤٣	٣٤,٤٠٣,٩٢٨
٢٣,٥١٢,٠١٨	٤٢,٢٨٠,٨٢٢
٥٨,٨٧٠,١٦١	٧٦,٦٨٤,٧٧٠
١٩,٤٠١,٧٢١	٧,٦٢٢,٤٠٦
<u>٢٥٧,٢٩٦,٧٩٢</u>	<u>٢٥٦,٥١٢,٥٤٤</u>
١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠
٢٥٧,٥٥٠,٩٤٥	٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠
٢٢٧,٥٠٩,٧٢٧	١٤٣,٠٠٢,٤٩٠
١٨,٨٦٥,٤٢٩	٤٧,٠٦٩,١٦٦
١٥,٦٧٤,١٧٢	١١,٩٥٢,٢٥٤
٩٧,٢٥٢,٨٧٠	٤٢,٧٧٣,٦٠٩
<u>١,٨٢٦,٩٥٤,١٥٢</u>	<u>١,٧٤٤,٧٩٧,٥١٩</u>
<u>٢,٠٨٤,٣٥٠,٩٤٥</u>	<u>٢,١٠١,٣١٠,٠٦٣</u>

**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  
مصروفات مؤجلة  
إجمالي الموجودات غير المتداولة  
إجمالي الموجودات

**المطلوبات وحقوق المساهمين:**

**المطلوبات المتداولة:**

الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل  
الذمم الدائنة  
دائنو توزيعات أرباح  
مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى  
إجمالي المطلوبات المتداولة

**المطلوبات غير المتداولة:**

قروض طويلة الأجل  
مخصص ترك الخدمة  
إجمالي المطلوبات غير المتداولة  
حقوق الأقلية في الشركات الشقيقة  
إجمالي المطلوبات

**حقوق المساهمين:**

رأس المال  
إحتياطي نظامي  
إحتياطي إتفاقي  
الأرباح المبقة  
مكاسب غير محققة  
صافي دخل الفترة  
إجمالي حقوق المساهمين  
إجمالي المطلوبات وحقوق المساهمين



إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

*Handwritten signature and blue ink scribbles.*

الشركة السعودية للفنادق والمناطق السياحية

شركة مساهمة سعودية

قائمة الدخل الموحدة (غير مدققة)

عن الفترة من		
بداية العام حتى ٣١ مارس		
٢٠١٢	٢٠١٣	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٩٧,٢٥٣,٠٩٨	١١٥,٥٨٢,٧٥١	إيرادات النشاط
(٤٦,٠٦٢,١٧٤)	(٥٨,١٦١,٣١٧)	مصروفات النشاط
٥١,١٩٠,٩٢٤	٥٧,٤٢١,٤٣٤	مجمّل الربح
(٣,٣٧٣,٦٠٤)	(٤,٠٤٢,٩٠٠)	مصروفات عمومية وإدارية
(٥,٤٥٥,٦٠٨)	(٩,١٧٧,١٠١)	استهلاك الأصول الثابتة
٤٢,٣٦١,٧١٢	٤٤,٢٠١,٤٣٣	صافي الدخل من الأعمال الرئيسية
٥٦,٤٦١,٨٢٣	٢٠٠,٠٧٢	الإيرادات الأخرى
٩٨,٨٢٣,٥٣٥	٤٤,٤٠١,٥٠٥	صافي الدخل قبل الزكاة وحصة الأقلية
(٦١٩,٥٠٣)	(٦٦٢,١٦١)	الزكاة الشرعية المقدرة للشركات
(١٥٠,٧٨٧)	(١٠٦,٤٧٦)	حصة الأقلية في أرباح الشركات الشقيقة
٩٨,٠٥٣,٢٤٥	٤٣,٦٣٢,٨٦٨	صافي دخل الفترة قبل الزكاة
(٦٩٩,٣٧٥)	(٨٥٩,٢٥٩)	الزكاة الشرعية المقدرة
٩٧,٣٥٣,٨٧٠	٤٢,٧٧٣,٦٠٩	صافي أرباح الفترة بعد الزكاة
٠,٤٢	٠,٤٤	ربحية السهم من الأعمال الرئيسية
٠,٥٦	٠,٠٠٢	ربحية السهم من الأعمال الأخرى
٠,٩٧	٠,٤٣	صافي ربحية السهم بعد الزكاة



*(Handwritten signature in blue ink)*

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

**الشركة السعودية للفنادق والمناطق السياحية**

**شركة مساهمة سعودية**

**قائمة التدفقات النقدية الموحدة (غير مدققة)**

**الزيادة (النقص) في النقدية**

من بداية العام حتى ٣١ مارس		
٢٠١٢	٢٠١٣	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٩٧,٣٥٣,٨٧٠	٤٢,٧٧٣,٦٠٩	<b>تدفقات نقدية من أنشطة العمليات :</b>
		صافي الربح بعد الزكاة
		<b>تعديلات لتسوية صافي الربح لصافي النقدية</b>
		<b>الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة العمليات :</b>
٥,٤٥٥,٦٠٨	٩,١٧٧,١٠١	الاستهلاكات
٨٧,٣٦٧	٨٧,٣٦٦	إطفاء المصروفات المؤجلة
(١٥,٠٧٠,٤٠٦)	٨,١٨٣,٦٦٦	نقص (زيادة) في الذمم المدينة
٣,١٣٦,٩١٩	٤٧٢,٨٢٤	نقص في الأرصدة المدينة الأخرى
(٨,٩٩٥,٥٣٩)	(١٤,٢٤٦,١٠١)	(نقص) في الذمم الدائنة ومخصص ترك الخدمة
(٤٩٨,٩١١)	٨٩,٧٦٥,٦٨٨	زيادة (نقص) في دائنو توزيعات أرباح
٩,٨٢٨,٥١٥	٢,١٢٥,٩٠٣	زيادة في مصروفات مستحقة ومطلوبات دائنة أخرى
٩١,٢٩٧,٤٢٣	١٣٨,٤٤٠,٠٥٦	صافي النقدية الناتجة من أنشطة العمليات
		<b>تدفقات نقدية من أنشطة الاستثمار :</b>
(٧٤,٤٩٣,٥٧٩)	٦١,٤٣٩,٩٩٠	نقص (زيادة) في الاستثمارات
١٠,٥٩٢,٣١١	(٢,٨٣٤,٦٤١)	إضافات واستيعادات موجودات ثابتة بالصافي
(١٠,٣١٢,٩٣٥)	(٢٩,٨٠٨,٣٤٦)	(زيادة) في مشروعات تحت التنفيذ
(٧٤,٣١٤,٢٠٣)	٢٨,٧٩٧,٠٠٣	صافي النقدية الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة الاستثمار
		<b>التدفقات النقدية من أنشطة التمويل :</b>
-	١٥,٨٣٢,٥٠٩	المحصل من القروض
-	(٩١,٨٠٠,٠٠٠)	توزيعات أرباح
-	(٢٦٩)	تسويات سنوات سابقة
١,٩٥١,٣٩٩	٥٣٨,٤١٢	التغير في حقوق الأقلية
١,٩٥١,٣٩٩	(٧٥,٤٢٩,٣٤٨)	صافي النقدية (المستخدمة في) الناتجة من أنشطة التمويل
١٩,٠٢٤,٦١٩	٩١,٧٠٧,٧١١	صافي الزيادة في أرصدة النقد
٤٧,٥٣٤,٨٦٣	٧٠,٢٦٤,٩٨٣	رصيد النقدية في بداية العام
٦٦,٥٦٩,٤٨٢	١٦١,٩٧٢,٦٩٤	رصيد النقدية في نهاية الفترة
		<b>تأثيرات غير نقدية :</b>
٢٣,٠٣٠,٠٠٦	٤,٧٦٧,٧٤٢	مكاسب غير محققة عن إستثمارات مالية
١٣٩,٠٠٥,٦٧١	-	المحول من الأرباح المبقاة لزيادة رأس المال
١٧٠,٩٣٣,٣٥٩	-	المحول من الإحتياطي الإتفاقي لزيادة رأس المال



ان الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

*(Handwritten signature and stamp)*



## الشركة السعودية للمناطق والمناطق السياحية

### شركة مساهمة سعودية

### قائمة التغيرات في حقوق المساهمين (غير مدققة)

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
١,٧٠٦,٥٧٠,٢٧٧	(٧,٢٥٥,٨٣٤)	٢٥٧,٨٧١,١٠٠	٤٠٨,٤٤٣,٠٩٦	٢٥٧,٥٥٠,٩٤٥	٦٩٠,٠٦٠,٩٧٠
-	-	(١٣٩,٠٠٥,٦٧١)	(١٧٠,٩٣٣,٢٥٩)	-	٣٠٩,٩٣٩,٠٣٠
-	-	(٤٨,٠٥٩,٣٣٠)	-	٤٨,٠٥٩,٣٣٠	-
-	-	-	(٩٤,٣٨٩,٧٢٥)	٩٤,٣٨٩,٧٢٥	-
(١١٧,٥٢٢)	-	-	(١١٧,٥٢٢)	-	-
(١٣٠,٨٠٦,٠٩٨)	-	(١٣٠,٨٠٦,٠٩٨)	-	-	-
٢٠٤,٣٥١,٧٣٤	-	٢٠٤,٣٥١,٧٣٤	-	-	-
(٥,٤٨٢,٣٠٠)	-	(٥,٤٨٢,٣٠٠)	-	-	-
١٤,٥٤٠,٣٤٦	١٤,٥٤٠,٣٤٦	-	-	-	-
١,٧٨٩,٠٥٦,٤٢٧	٧,١٨٤,٥١٢	١٣٨,٨٦٩,٤٣٥	١٤٣,٠٠٢,٤٩٠	٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠
(٢٦٩)	-	(٢٦٩)	-	-	-
(٩١,٨٠٠,٠٠٠)	-	(٩١,٨٠٠,٠٠٠)	-	-	-
٤٣,٦٣٢,٨٦٨	-	٤٣,٦٣٢,٨٦٨	-	-	-
(٨٥٩,٢٥٩)	-	(٨٥٩,٢٥٩)	-	-	-
٤,٧٦٧,٧٤٢	٤,٧٦٧,٧٤٢	-	-	-	-
١,٧٤٤,٧٩٧,٥١٩	١١,٩٥٢,٢٥٤	٨٩,٨٤٢,٧٧٥	١٤٣,٠٠٢,٤٩٠	٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠

رصيد ٢٠١٢/١/١  
المحول لزيادة رأس المال  
المحول من الأرباح المبقاة للإحتياطي النظامي  
المحول من الإحتياطي الإتفاقي للإحتياطي النظامي  
المستخدم من الإحتياطي الإتفاقي  
توزيعات أرباح  
أرباح عام ٢٠١٢  
الزكاة الشرعية  
مكاسب غير محققة  
الرصيد في ٢٠١٢/١٢/٣١  
تسويات سنوات سابقة  
توزيعات أرباح  
أرباح الفترة  
الزكاة الشرعية  
مكاسب غير محققة  
الرصيد في ٢٠١٢/٢/٣١

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية

**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 الموحدة المرفقة الموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصروفات للشركة والشركات الشقيقة المستثمر بها كما في ٣١ مارس ٢٠١٣ وذلك على النحو التالي:

نسبة الملكية

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

وجاري تعديل الكيانات النظامية للشركات التي تم الاستحواذ عليها بالكامل بما يتفق مع نظام الشركات السعودي .

**إيضاح (٢) : الإيرادات الأخرى :**

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

**إيضاح (٤) : إعادة تبويب :**

تم إعادة تبويب بعض أرقام فترة المقارنة لتتوافق مع عرض وتبويب أرقام الفترة الحالية.

**إيضاح (٥) : نتائج الفترة :**

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