

الشركة السعودية للفنادق والمناطق السياحية

شركة مساهمة سعودية

القوائم المالية الأولية الموحدة وتقارير مراقب الحسابات

في ٣٠ يونيو ٢٠١١

١٣ يوليه ٢٠١١

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 ٣٠ يونيه ٢٠١١ وقائمة الدخل الموحدة للأشهر الثلاثة المنتهية في ذلك التاريخ وقائمة التدفقات النقدية الموحدة وقائمة التغيرات في حقوق المساهمين والإيضاحات من رقم (١) إلى رقم (٣) 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 المرفقة لكي تتفق مع معايير المحاسبة المتعارف عليها .

سليمان عبد الله الخراشي

محاسب قانوني - ترخيص رقم (٩١)

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 ٢٠١١ 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) : نتائج الفترة :

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

الشركة السعودية للفنادق والمنطق السياحية
شركة مساهمة سعودية
قائمة المركز المالي الموحدة (غير مدققة)

كما في ٣٠ يونيو

2010	2011	
ريال سعودي	ريال سعودي	
		<u>الموجودات:</u>
		الموجودات المتداولة :
59,985,992	42,899,682	النقدية بالصندوق ولدى البنوك
173,267,851	80,044,951	استثمارات قصيرة الأجل
52,835,117	40,780,821	الذمم المدينة
25,996,813	34,422,170	أرصدة مدينة أخرى
<u>312,085,773</u>	<u>198,147,624</u>	إجمالي الموجودات المتداولة
		الموجودات غير المتداولة:
230,536,318	329,081,284	مشروعات تحت التنفيذ
167,334,178	191,397,961	استثمارات
1,130,233,913	1,201,720,745	صافي الموجودات الثابتة
454,540	390,116	مصروفات مؤجلة
<u>1,528,558,949</u>	<u>1,722,590,106</u>	إجمالي الموجودات غير المتداولة
<u>1,840,644,722</u>	<u>1,920,737,730</u>	إجمالي الموجودات
		<u>المطلوبات وحقوق المساهمين</u>
		المطلوبات المتداولة :
9,071,428	12,357,142	أقساط قروض حكومية
24,651,741	26,882,280	الذمم الدائنة
31,690,603	33,101,811	دائنو توزيعات أرباح
75,902,288	91,733,978	مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
<u>141,316,060</u>	<u>164,075,211</u>	إجمالي المطلوبات المتداولة
		المطلوبات غير المتداولة:
38,928,572	32,142,858	قروض حكومية
26,423,413	34,066,772	مخصص ترك الخدمة
65,351,985	66,209,630	إجمالي المطلوبات غير المتداولة
15,949,993	18,004,693	حقوق الأقلية في الشركات الشقيقة
<u>222,618,038</u>	<u>248,289,534</u>	إجمالي المطلوبات
		حقوق المساهمين:
690,060,970	690,060,970	رأس المال
345,030,485	357,550,945	احتياطي نظامي
408,493,095	408,493,095	احتياطي اتفاقي
134,532,329	139,050,192	الأرباح المبقاة
(17,270,928)	4,788,962	مكاسب (خسائر) غير محققة
57,180,733	72,504,032	صافي دخل الفترة
<u>1,618,026,684</u>	<u>1,672,448,196</u>	إجمالي حقوق المساهمين
<u>1,840,644,722</u>	<u>1,920,737,730</u>	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 (غير مدققة)

عن الفترة من بداية العام حتى ٣٠ يونيه		عن الفترة من ١ إبريل حتى ٣٠ يونيه		
2010	2011	2010	2011	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
135,699,438	185,269,743	66,828,716	59,184,219	إيرادات النشاط
(67,069,742)	(100,410,398)	(35,013,577)	(17,516,507)	مصروفات النشاط
68,629,696	84,859,345	31,815,139	41,667,712	مجموع الربح
(9,999,586)	(10,300,642)	(4,949,666)	(4,956,374)	استهلاك الأصول الثابتة
58,630,110	74,558,703	26,865,473	36,711,338	صافي الدخل من الأعمال الرئيسية
783,089	443,493	306,847	245,010	الإيرادات الأخرى
59,413,199	75,002,196	27,172,320	36,956,348	صافي الدخل قبل الزكاة وحصة الأقلية
(1,089,094)	(1,111,924)	(470,981)	(555,963)	الزكاة الشرعية المقررة للشركات
(61,936)	(152,958)	(74,373)	(97,959)	حصة الأقلية في أرباح الشركات الشقيقة
58,262,169	73,737,314	26,626,966	36,302,426	صافي دخل الفترة قبل الزكاة
(1,081,436)	(1,233,282)	(540,718)	(616,641)	الزكاة الشرعية المقررة
57,180,733	72,504,032	26,086,248	35,685,785	صافي أرباح الفترة بعد الزكاة
0.83	1.05	0.38	0.52	ربحية السهم من الأعمال الرئيسية
0.011	0.006	0.004	0.004	ربحية السهم من الأعمال الأخرى
0.83	1.05	0.38	0.52	صافي ربحية السهم بعد الزكاة

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 ٣٠ يونيو

2010	2011	
ريال سعودي	ريال سعودي	
		تدفقات نقدية من أنشطة العمليات :
57,180,733	72,504,032	صافي الربح بعد الزكاة
		تعديلات لتسوية صافي الربح لصافي النقدية الناجمة من (المستخدمة في) أنشطة العمليات:
9,999,586	10,300,642	الاستهلاكات
63,920	74,247	إطفاء المصروفات المؤجلة
(23,793,060)	(9,585,901)	(زيادة) في الذمم المدينة
(2,276,549)	4,532,022	نقص (زيادة) في الأرصدة المدينة الأخرى
3,254,862	7,502,791	زيادة في الذمم الدائنة ومخصص ترك الخدمة
1,824,133	(3,542,152)	(نقص) زيادة في دائنو توزيعت أرباح
4,722,188	21,414,549	زيادة في مصروفات مستحقة ومطلوبت دائنة أخرى
50,975,813	103,200,230	صافي النقدية الناتجة من أنشطة العمليات
		تدفقات نقدية من أنشطة الاستثمار:
111,934,995	56,489,715	نقص في الاستثمارات
(13,598,369)	(36,413,599)	إضافات واستبعادات موجودات ثابتة بالصافي
(56,558,690)	(47,236,075)	(زيادة) في مشروعات تحت التنفيذ
41,777,936	(27,159,959)	صافي النقدية (المستخدمة في) الناتجة من أنشطة الاستثمار
		التدفقات النقدية من أنشطة التمويل:
(63,799,186)	(70,755,138)	توزيعت أرباح
(2,000,000)	-	المسدد من القروض
(42,904)	(400,000)	تسويات على الأرباح المبقة
534,850	(445,694)	التغير في حقوق الأقلية
(65,307,240)	(71,600,832)	صافي النقدية (المستخدمة في) أنشطة التمويل
27,446,509	4,439,439	صافي الزيادة في أرصدة النقد
32,539,483	38,460,243	رصيد النقدية في بداية العام
59,985,992	42,899,682	رصيد النقدية في نهاية الفترة
		تأثيرات غير نقدية:
31,540	8,181,109	مكاسب غير محققة عن استثمارات مالية
182,040,770	12,520,460	المحول من الأرباح المبقة للاحتياطي النظامي

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

الشركة السعودية للفنادق والمناطق السياحية
شركة مساهمة سعودية
قائمة التغيرات في حقوق المساهمين (غير مدققة)

الإجمالي	(خسائر) غير محققة	أرباح مبقاة	إحتياطي إتفاقي	إحتياطي نظامي	رأس المال	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
1,624,656,501	(17,302,468)	434,736,633	354,171,651	162,989,715	690,060,970	رصيد ١/١/٢٠١٠
(98,302,234)	-	(98,302,234)	-	-	-	توزيعات أرباح
(84,434)	-	(84,434)	-	-	-	تسويات على الأرباح المبقاة
125,204,604	-	125,204,604	-	-	-	أرباح عام ٢٠١٠
-	-	(182,040,770)	-	182,040,770	-	المحول للإحتياطي النظامي
-	-	(54,321,444)	54,321,444	-	-	المحول للإحتياطي الاتفاقي
(2,466,565)	-	(2,466,565)	-	-	-	الزكاة الشرعية
13,910,321	13,910,321	-	-	-	-	مكاسب غير محققة
1,662,918,193	(3,392,147)	222,725,790	408,493,095	345,030,485	690,060,970	الرصيد في ٣١/١٢/٢٠١٠
(400,000)	-	(400,000)	-	-	-	تسويات سنوات سابقة
(70,755,138)	-	(70,755,138)	-	-	-	توزيعات أرباح
-	-	(12,520,460)	-	12,520,460	-	المحول للإحتياطي النظامي

73,737,314	-	73,737,314	-	-	-	أرباح الفترة
(1,233,282)	-	(1,233,282)	-	-	-	الزكاة الشرعية
8,181,109	8,181,109	-	-	-	-	مكاسب غير محققة
<u>1,672,448,196</u>	<u>4,788,962</u>	<u>211,554,224</u>	<u>408,493,095</u>	<u>357,550,945</u>	<u>690,060,970</u>	الرصيد في ٣١/٣/٢٠١١

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية