

الشركة السعودية للفنادق والمناطق السياحية
شركة مساهمة سعودية

القوائم المالية الأولية الموحدة وتقارير مراقب الحسابات
في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢

١٠ أكتوبر 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 في ٣٠ سبتمبر 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 (٩) 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 سبتمبر 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 (٥) : 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.

إيضاح (٦) : إيرادات النشاط :

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

إيضاح (٧) : 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 (٨) : إعادة عرض وتبويب :

تم إعادة عرض وتبويب المصاريف العمومية والإدارية بفصلها عن مصروفات النشاط وعرضها ببند مستقل بقائمة الدخل.

إيضاح (٩) : نتائج الفترة :

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

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

كما في ٣٠ سبتمبر

2011	2012	
ريال سعودي	ريال سعودي	
		<u>الموجودات</u>
		الموجودات المتداولة :
66,550,406	91,924,009	النقدية بالصندوق ولدى البنوك
93,874,849	74,700,790	استثمارات قصيرة الأجل
39,631,018	44,020,321	الذمم المدينة
31,122,098	47,766,925	أرصدة مدينة أخرى
<u>231,178,371</u>	<u>258,412,045</u>	إجمالي الموجودات المتداولة
		الموجودات غير المتداولة:
354,595,102	345,018,665	مشروعات تحت التنفيذ
143,115,283	173,356,289	استثمارات (إيضاح ٣)
1,196,663,691	1,244,664,698	صافي الموجودات الثابتة
352,992	1,164,036	مصروفات مؤجلة
<u>1,694,727,068</u>	<u>1,764,203,688</u>	إجمالي الموجودات غير المتداولة
<u>1,925,905,439</u>	<u>2,022,615,733</u>	إجمالي الموجودات
		<u>المطلوبات وحقوق المساهمين</u>
		المطلوبات المتداولة :
16,642,856	6,785,713	أقساط قروض حكومية
41,775,843	37,567,655	دائنو توزيعات أرباح
26,522,963	36,125,157	الذمم الدائنة
97,031,502	108,211,347	مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى (إيضاح ٤)
<u>181,973,164</u>	<u>188,689,872</u>	إجمالي المطلوبات المتداولة
		المطلوبات غير المتداولة:
27,857,144	25,357,143	قروض حكومية
34,977,561	34,678,743	مخصص ترك الخدمة
62,834,705	60,035,886	إجمالي المطلوبات غير المتداولة
16,993,769	18,269,686	حقوق الأقلية في الشركات الشقيقة
<u>261,801,638</u>	<u>266,995,444</u>	إجمالي المطلوبات

			حقوق المساهمين:
690,060,970	1,000,000,000	(إيضاح ٥)	رأس المال
357,550,945	500,000,000		إحتياطي نظامي
408,493,096	143,120,012		إحتياطي إتفاقي
218,086,617	108,168,693		الأرباح المبقاة
<u>(10,087,827)</u>	<u>4,331,584</u>		مكاسب (خسائر) غير محققة
<u>1,664,103,801</u>	<u>1,755,620,289</u>		إجمالي حقوق المساهمين
<u><u>1,925,905,439</u></u>	<u><u>2,022,615,733</u></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 سبتمبر		عن الفترة من ١ يولية حتى ٣٠ سبتمبر		
2011	2012	2011	2012	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
273,233,458	293,893,431	87,963,715	103,030,566	إيرادات النشاط (إيضاح ٦)
(138,480,127)	(150,598,490)	(44,182,177)	(55,856,387)	مصروفات النشاط
134,753,331	143,294,941	43,781,538	47,174,179	مجمل الربح
(16,381,202)	(18,508,616)	(6,080,560)	(7,623,159)	استهلاك الموجودات الثابتة
(8,597,069)	(9,657,645)	(2,484,621)	(3,104,453)	مصاريف عمومية وإدارية
109,775,060	115,128,680	35,216,357	36,446,567	صافي الدخل من الأعمال الرئيسية
6,720,691	-	6,720,691	-	مكاسب غير محققة
889,735	57,459,546	446,242	155,263	الإيرادات الأخرى
117,385,486	172,588,226	42,383,290	36,601,830	صافي الدخل قبل الزكاة وحصة الأقلية
(1,667,886)	(1,858,513)	(555,962)	(619,505)	الزكاة الشرعية المقدرة للشركات
(283,681)	(462,896)	(130,723)	(204,162)	حصة الأقلية في أرباح الشركات الشقيقة
115,433,919	170,266,817	41,696,605	35,778,163	صافي دخل الفترة قبل الزكاة
(1,849,923)	(2,098,125)	(616,641)	(699,375)	الزكاة الشرعية المقدرة
113,583,996	168,168,692	41,079,964	35,078,788	صافي أرباح الفترة بعد الزكاة
1.10	1.15	0.35	0.36	ربحية السهم من الأعمال الرئيسية
0.009	0.57	0.004	0.002	ربحية السهم من الأعمال الأخرى
1.14	1.68	0.41	0.35	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 سبتمبر		
2011	2012	
ريال سعودي	ريال سعودي	
		تدفقات نقدية من أنشطة العمليات :
113,583,996	168,168,692	صافي الربح بعد الزكاة
		تعديلات لتسوية صافي الربح لصافي النقدية النتيجة من (المستخدمة في) أنشطة العمليات :
16,381,202	18,508,616	الاستهلاكات
111,371	280,701	إطفاء المصروفات المؤجلة
-	(6,720,691)	مكاسب غير محققة عن استثمارات مالية
(8,436,098)	587,202	نقص (زيادة) في الذمم المدينة
7,832,094	(13,347,731)	(زيادة) نقص في الأرصدة المدينة الأخرى
8,054,263	5,856,353	زيادة في الذمم الدائنة ومخصص ترك الخدمة
5,131,880	(3,914,420)	(نقص) زيادة في دائنو توزيعات أرباح
26,812,073	16,989,963	زيادة في مصروفات مستحقة ومطلوبات دائنة أخرى
169,470,781	186,408,685	صافي النقدية الناتجة من أنشطة العمليات تدفقات نقدية من أنشطة الاستثمار:
76,065,706	24,340,006	نقص في الاستثمارات
(37,437,106)	6,636,933	إضافات واستبعادات موجودات ثابتة بالصافي
(72,749,893)	(35,152,600)	(زيادة) في مشروعات تحت التنفيذ
(34,121,293)	(4,175,661)	صافي النقدية (المستخدمة في) أنشطة الاستثمار التدفقات النقدية من أنشطة التمويل:
-	(7,857,144)	المسدد من القروض
(105,258,186)	(130,806,098)	توزيعات أرباح
(444,521)	-	تسويات على الأرباح المبقاة
(1,456,618)	819,364	التغير في حقوق الأقلية

(107,159,325)	(137,843,878)	صافي النقدية (المستخدمة في) أنشطة التمويل
28,190,163	44,389,146	صافي الزيادة في أرصدة النقد
38,460,243	47,534,863	رصيد النقدية في بداية العام
66,650,406	91,924,009	رصيد النقدية في نهاية الفترة
		تأثيرات غير نقدية :
11,687,418	6,720,691	مكاسب غير محققة عن إستثمارات مالية
-	309,939,030	المحول لزيادة رأس المال
12,520,460	48,059,330	المحول من الأرباح المبقة للإحتياطي النظامي
-	94,389,725	المحول من الأرباح المبقة للإحتياطي الإتفاقي

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	أرباح (خسائر) غير محققة	أرباح مبقاة	إحتياطي إتفاقي	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	رصيد ١/١/٢٠١١
(105,258,185)	-	(105,258,185)	-	-	-	توزيعات أرباح
(444,521)	-	(444,521)	-	-	-	تسويات سنوات سابقة
156,165,977	-	156,165,977	-	-	-	أرباح عام ٢٠١١
(2,797,500)	-	(2,797,500)	-	-	-	الزكاة الشرعية
-	-	(12,520,460)	-	12,520,460	-	المحول للإحتياطيات
(50,000)	-	-	(50,000)	-	-	المستخدم من الإحتياطي الإتفاقي
(3,963,687)	(3,963,687)	-	-	-	-	(خسائر) غير محققة
1,706,570,277	(7,355,834)	257,871,100	408,443,096	357,550,945	690,060,970	الرصيد في ٣١/١٢/٢٠١١
-	-	(139,005,671)	(170,933,359)	-	309,939,030	المحول لزيادة رأس المال

-	-	(48,059,330)	-	48,059,330	-	المحول من الأرباح المبقة إلى الإحتياطي النظامي
-	-	-	(94,389,725)	94,389,725	-	المحول من الإحتياطي الاتفاقي للنظامي
(130,806,098)	-	(130,806,098)	-	-	-	توزيعات أرباح
170,266,817	-	170,266,817	-	-	-	أرباح الفترة
(2,098,125)	-	(2,098,125)	-	-	-	الزكاة الشرعية
11,687,418	11,687,418	-	-	-	-	مكاسب غير محققة
<u>1,755,620,289</u>	<u>4,331,584</u>	<u>108,168,693</u>	<u>143,120,012</u>	<u>500,000,000</u>	<u>1,000,000,000</u>	الرصيد في ٣٠/٩/٢٠١٢

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية