

الشركة السعودية للفنادق والمناطق السياحية
شركة مساهمة سعودية

القوائم المالية الأولية الموحدة وتقرير مراقب الحسابات
في ٣٠ يونيو ٢٠١٢

١٢ يوليه 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 يونيو 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 (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 المرفقة لكي تتفق مع معايير المحاسبة المتعارف عليها .

سليمان عبد الله الخراشي

محاسب قانوني - ترخيص رقم

(٩١)

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 تيوك 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

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 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 يونيو

2011	2012	
ريال سعودي	ريال سعودي	
		<u>الموجودات:</u>
		الموجودات المتداولة :
42,899,682	59,237,092	النقدية بالصندوق ولدى البنوك
80,044,951	108,925,043	استثمارات قصيرة الأجل
40,780,821	53,988,532	الذمم المدينة
34,422,170	39,623,864	أرصدة مدينة أخرى
198,147,624	261,774,531	إجمالي الموجودات المتداولة
		الموجودات غير المتداولة:
329,081,284	336,009,568	مشروعات تحت التنفيذ
191,397,961	164,762,290	استثمارات
1,201,720,745	1,250,139,885	صافي الموجودات الثابتة
390,116	1,146,008	مصروفات مؤجلة
1,722,590,106	1,752,057,751	إجمالي الموجودات غير المتداولة
1,920,737,730	2,013,832,282	إجمالي الموجودات
		<u>المطلوبات وحقوق المساهمين</u>
		المطلوبات المتداولة :
12,357,142	11,071,428	أقساط قروض حكومية
26,882,280	21,413,842	الذمم الدائنة
33,101,811	25,480,478	دائنو توزيعات أرباح
91,733,978	101,988,830	مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
164,075,211	159,954,578	إجمالي المطلوبات المتداولة
		المطلوبات غير المتداولة:
32,142,858	25,357,143	قروض حكومية
34,066,772	33,966,795	مخصص ترك الخدمة
66,209,630	59,323,938	إجمالي المطلوبات غير المتداولة
18,004,693	17,890,930	حقوق الأقلية في الشركات الشقيقة
248,289,534	237,169,446	إجمالي المطلوبات
		حقوق المساهمين:
690,060,970	1,000,000,000	رأس المال
357,550,945	500,000,000	احتياطي نظامي
408,493,096	143,120,012	احتياطي اتقافي
139,050,191	-	الأرباح المبقاة
4,788,962	452,920	مكاسب غير محققة
72,504,032	133,089,904	صافي دخل الفترة
1,672,448,196	1,776,662,836	إجمالي حقوق المساهمين
1,920,737,730	2,013,832,282	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 يونيو		عن الفترة من ١ إبريل حتى ٣٠ يونيو		
2011	2012	2011	2012	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
185,269,743	190,862,865	59,184,219	93,609,767	إيرادات النشاط
(94,297,950)	(94,742,103)	(15,099,487)	(48,679,929)	مصروفات النشاط
90,971,793	96,120,762	44,084,732	44,929,838	مجمّل الربح التشغيلي
(10,300,642)	(10,885,457)	(4,956,374)	(5,429,849)	استهلاك الأصول الثابتة
(6,112,448)	(6,553,192)	(2,417,020)	(3,179,588)	مصاريف عمومية وإدارية
74,558,703	78,682,113	36,711,338	36,320,401	صافي الدخل التشغيلي
443,493	57,304,283	245,010	842,460	الإيرادات الأخرى
75,002,196	135,986,396	36,956,348	37,162,861	صافي الدخل قبل الزكاة وحصة الأقلية
(1,111,924)	(1,239,008)	(555,963)	(619,505)	الزكاة الشرعية المقدرة للشركات
(152,958)	(258,734)	(97,959)	(107,947)	حصة الأقلية في أرباح الشركات الشقيقة
73,737,314	134,488,654	36,302,426	36,435,409	صافي دخل الفترة قبل الزكاة
(1,233,282)	(1,398,750)	(616,641)	(699,375)	الزكاة الشرعية المقدرة
72,504,032	133,089,904	35,685,785	35,736,034	صافي أرباح الفترة بعد الزكاة
0.75	0.79	0.37	0.36	ربحية السهم من الأعمال الرئيسية
0.004	0.573	0.002	0.008	ربحية السهم من الأعمال الأخرى
0.73	1.33	0.36	0.36	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

2011	2012	
ريال سعودي	ريال سعودي	
72,504,032	133,089,904	تدفقات نقدية من أنشطة العمليات : صافي الربح بعد الزكاة
		تعديلات لتسوية صافي الربح لصافي النقدية النتيجة من (المستخدمة في) أنشطة العمليات:
10,300,642	6,553,192	الاستهلاكات
74,247	298,729	إطفاء المصروفات المؤجلة
(9,585,901)	(9,381,009)	(زيادة) في الذمم المدينة
4,532,022	(5,204,670)	(زيادة) نقص في الأرصدة المدينة الأخرى
7,502,791	(9,566,910)	(نقص) زيادة في الذمم الدائنة ومخصص ترك الخدمة
(3,542,152)	(16,001,597)	(نقص) في دائنو توزيعات أرباح
21,414,549	10,767,446	زيادة في مصروفات مستحقة ومطلوبات دائنة أخرى
103,200,230	110,555,085	صافي النقدية الناتجة من أنشطة العمليات تدفقات نقدية من أنشطة الاستثمار:
56,489,715	(11,889,603)	نقص في الاستثمارات
(36,413,599)	13,117,170	إضافات واستبعادات موجودات ثابتة بالصافي
(47,236,075)	(26,143,503)	(زيادة) في مشروعات تحت التنفيذ
(27,159,959)	(24,915,936)	صافي النقدية (المستخدمة في) أنشطة الاستثمار التدفقات النقدية من أنشطة التمويل:
-	(3,571,429)	المسدد من القروض
(70,755,138)	(70,806,099)	توزيعات أرباح
(400,000)	-	تسويات على الأرباح المبقة
(445,694)	440,608	التغير في حقوق الأقلية
(71,600,832)	(73,936,920)	صافي النقدية (المستخدمة في) أنشطة التمويل
4,439,439	11,702,229	صافي الزيادة في أرصدة النقد
38,460,243	47,534,863	رصيد النقدية في بداية العام

42,899,682	59,237,092	رصيد النقدية في نهاية الفترة
		تأثيرات غير نقدية:
8,181,109	7,808,754	مكاسب غير محققة عن استثمارات مالية
-	309,939,030	المحول لزيادة رأس المال
12,520,460	48,059,330	المحول من الأرباح المبقاة للاحتياطي النظامي
-	943,789,725	المحول من الاحتياطي الاتفاقي 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	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 الاتفاقي
(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 المبقاة للإحتياطي النظامي

-	-	-	(94,389,725)	94,389,725	المحول من الاحتياطي الاتفاقي للاحتياطي النظامي
(70,806,099)	-	(70,806,099)	-	-	توزيعات أرباح
134,488,654	-	134,488,654	-	-	أرباح الفترة
(1,398,750)	-	(1,398,750)	-	-	الزكاة الشرعية
7,808,754	7,808,754	-	-	-	مكاسب غير محققة
<u>1,776,662,836</u>	<u>452,920</u>	<u>133,089,904</u>	<u>143,120,012</u>	<u>500,000,000</u>	<u>1,000,000,000</u>
					الرصيد في ٣٠/٦/٢٠١٢

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية