

الشركة السعودية للفنادق والمناطق السياحية  
شركة مساهمة سعودية

القوائم المالية الأولية الموحدة وتقرير مراقب الحسابات  
في ٣١ مارس ٢٠١١

١٢ إبريل 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 هي عليه في ٣١ مارس 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 ٣١ مارس 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 التي تم الاستحواذ 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 والمناطق السياحية  
شركة مساهمة سعودية  
قائمة المركز المالي الموحدة (غير مراجعة)

في ٣١ مارس		
٢٠١٠	٢٠١١	
ريال سعودي	ريال سعودي	
		<u>الموجودات</u>
		الموجودات المتداولة:
١١٤,٥٩٨,٩٧٩	١١٩,٧٤٤,٠٠٠	نقد بالصندوق ولدى البنوك
٢٦٢,٤٩٨,٩٨٨	١٣٢,١١١,٨٦٢	استثمارات قصيرة الأجل
٤٨,٤٦٥,٦٦٩	٣٤,٧١٩,٦٧٥	الذمم المدينة
٢٥,١٨٠,٢٠١	٣٦,٧٣٢,٧٩٥	أرصدة مدينة أخرى
٤٥٠,٧٤٣,٨٣٧	٣٢٣,٣٠٨,٣٣٢	إجمالي الموجودات المتداولة
١٩٧,٦٢٥,٤٢٢	٣٠٨,٨٤٠,٤٠٣	مشروعات تحت الدراسة والتنفيذ
١١٢,٣٥٦,٤٠٧	١٨٦,٨٧٠,٨٦١	استثمارات
١,١٣٢,٦٧٠,٨٩٣	١,١٥٣,٩٣٩,١٦٤	صافي الموجودات الثابتة
٤٨٦,٥٠٠	٤٢٧,٢٤٠	مصرفات مؤجلة
١,٨٩٣,٨٨٣,٠٥٩	١,٩٧٣,٣٨٦,٠٠٠	إجمالي الموجودات
		<u>المطلوبات وحقوق المساهمين</u>
		المطلوبات المتداولة:
٩,٠٧١,٤٢٨	١٢,٣٥٧,١٤٢	أقساط قروض قصيرة
٢١,٣٠٥,٥٥٩	٥٠,٩٦٧,٩٥٨	الذمم الدائنة
٢٩,٥٠٣,٥١٠	١٠٥,٦١٧,٩٦٠	دائنو توزيعات أرباح
٨٥,٣٩٧,١٠٧	٩٠,٧٣٢,١٧٢	أرصدة دائنة أخرى
١٤٥,٢٧٧,٦٠٤	٢٥٩,٦٧٥,٢٣٢	إجمالي المطلوبات المتداولة
٣٨,٩٢٨,٥٧٢	٣٢,١٤٢,٨٥٨	قروض طويلة الأجل
٢٥,٠٩٩,٠٤٥	٣٣,٣٢٦,٨٦٦	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٢٠٩,٣٠٥,٢٢١	٣٢٥,١٤٤,٩٥٦	إجمالي المطلوبات
١٦,٥٢٠,٠٦٥	١٨,٥١١,٤٤١	حقوق الأقلية في الشركات الشقيقة
٢٢٥,٨٢٥,٢٨٦	٣٤٣,٦٥٦,٣٩٧	إجمالي المطلوبات وحقوق الأقلية
		حقوق المساهمين:
٦٩٠,٠٦٠,٩٧٠	٦٩٠,٠٦٠,٩٧٠	رأس المال
١٦٢,٩٨٩,٧١٥	٣٥٧,٥٥٠,٩٤٥	احتياطي نظامي
٣٥٤,١٧١,٦٥١	٤٠٨,٤٩٣,٠٩٦	احتياطي اتفاقي
٤٣٤,٧٣٦,٦٣٣	١٣٩,٤٥٠,١٩١	الأرباح المبقاة
٣١,٠٩٤,٤٨٥	٣٦,٨١٨,٢٤٧	صافي دخل الفترة
(٤,٩٩٥,٦٨١)	(٢,٦٤٣,٨٤٦)	(خسائر) غير محققة
١,٦٦٨,٠٥٧,٧٧٣	١,٦٢٩,٧٢٩,٦٠٣	إجمالي حقوق المساهمين
١,٨٩٣,٨٨٣,٠٥٩	١,٩٧٣,٣٨٦,٠٠٠	إجمالي المطلوبات وحقوق المساهمين

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية

الشركة السعودية للفنادق والمناطق السياحية  
شركة مساهمة سعودية

قائمة الدخل الموحدة (غير مراجعة)

عن الفترة من بداية العام

حتى ٣١ مارس

٢٠١٠	٢٠١١	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٦٨,٨٧٠,٧٢٢	١٢٦,٠٨٥,٥٢٤	إيرادات النشاط
(٣٢,٠٥٦,١٦٥)	(٨٢,٨٩٣,٨٩١)	مصروفات النشاط
٣٦,٨١٤,٥٥٧	٤٣,١٩١,٦٣٣	مجمل ربح النشاط
(٥,٠٤٩,٩٢٠)	(٥,٣٤٤,٢٦٨)	إستهلاك الموجودات الثابتة
٣١,٧٦٤,٦٣٧	٣٧,٨٤٧,٣٦٥	صافي الدخل من الأعمال الرئيسية
٤٧٦,٢٤٢	١٩٨,٤٨٣	إيرادات متنوعة
٣٢,٢٤٠,٨٧٩	٣٨,٠٤٥,٨٤٨	صافي الدخل قبل الزكاة وحصة الأقلية
(٦١٨,١١٣)	(٥٥٥,٩٦١)	الزكاة الشرعية المقدرة للشركات الشقيقة
١٢,٤٣٧	(٥٤,٩٩٩)	حصة الأقلية في أرباح الشركات الشقيقة
٣١,٦٣٥,٢٠٣	٣٧,٤٣٤,٨٨٨	صافي دخل الفترة قبل الزكاة المقدرة
(٥٤٠,٧١٨)	(٦١٦,٦٤١)	الزكاة الشرعية المقدرة
٣١,٠٩٤,٤٨٥	٣٦,٨١٨,٢٤٧	صافي دخل الفترة
٠,٤٦	٠,٥٥	ربحية السهم من الأعمال الرئيسية
٠,٠٠٧	٠,٠٠٣	ربحية السهم من الأعمال الأخرى
٠,٤٥	٠,٥٣	صافي ربحية السهم بعد الزكاة

إن الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية

الشركة السعودية للفنادق والمناطق السياحية

شركة مساهمة سعودية

قائمة التدفقات النقدية (غير مراجعة)

من بداية العام حتى ٣١ مارس		
٢٠١٠	٢٠١١	
ريال سعودي	ريال سعودي	
	تدفقات نقدية من أنشطة العمليات :	
٣١,٠٩٤,٤٨٥	٣٦,٨١٨,٢٤٧	صافي الدخل
		تعديلات لتسوية صافي الدخل لصافي النقدية
		النتيجة من (المستخدمة في) أنشطة العمليات:
٥,٠٤٩,٩٢٠	٥,٣٤٤,٢٦٨	الاستهلاكات
٣١,٩٦٠	٣٧,١٢٣	إطفاء المصروفات المؤجلة
(١٩,٤٢٣,٦١٢)	(٣,٥٢٤,٧٥٥)	(زيادة) في الذمم المدينة
(١,٤٥٩,٩٣٧)	٢,٢٢١,٣٩٧	نقص (زيادة) في الأرصدة المدينة الأخرى
(١,٤١٥,٦٨٨)	٣٠,٨٤٨,٥٦٣	زيادة (نقص) في الذمم الدائنة ومخصص ترك الخدمة
١٢,٢١٧,٠٠٧	٢٠,٤١٢,٧٤٣	زيادة في أرصدة دائنة أخرى
٢٦,٠٩٤,١٣٥	٩٢,١٥٧,٥٨٦	صافي النقدية الناتجة من أنشطة العمليات
		تدفقات نقدية من أنشطة الاستثمار :
٨٩,٩٥٦,٨٧٦	١,٥١٧,٠٩٦	نقص في الإستثمارات
(١١,٠٨٥,٦٨٣)	١٦,٣٢٤,٣٥٦	إضافات واستبعادات موجودات ثابتة بالصافي
(٢٣,٦٤٧,٧٩٤)	(٢٦,٩٩٥,١٩٤)	(زيادة) في مشروعات تحت التنفيذ
٥٥,٢٢٣,٣٩٩	(٩,١٥٣,٧٤٢)	صافي النقدية (المستخدمة في) الناتجة من أنشطة الاستثمار

تدفقات نقدية من أنشطة التمويل:

التغير في دائن و توزيعات أرباح

توزيعات

التغير في حقوق الأقلية

صافي النقدية (المستخدمة في) الناتجة من أنشطة التمويل

صافي الزيادة في أرصدة النقد

رصيد النقد في بداية السنة

رصيد النقد في نهاية الفترة

تأثيرات غير نقدية :

أرباح غير محققة

(٣٦٢,٩٦٠)	٦٨,٩٧٣,٩٩٧
-	(٧٠,٧٥٥,١٣٨)
١,١٠٤,٩٢٢	٦١,٠٥٤
٧٤١,٩٦٢	(١,٧٢٠,٠٨٧)
٨٢,٠٥٩,٤٩٦	٨١,٢٨٣,٧٥٧
٣٢,٥٣٩,٤٨٣	٣٨,٤٦٠,٢٤٣
١١٤,٥٩٨,٩٧٩	١١٩,٧٤٤,٠٠٠
١٢,٣٠٦,٧٨٧	٧٤٨,٣٠١