

الشركة السعودية للفنادق والمناطق السياحية
شركة مساهمة سعودية
القوائم المالية الأولية وتقرير مراقب الحسابات
كما في 30 سبتمبر 2009

11 أكتوبر 2009

تقرير المحاسب القانوني
عن فحص التقارير المالية الأولية

المحترمين

إلى السادة / المساهمين
الشركة السعودية للفنادق والمناطق السياحية

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته ،

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الموحدة المرفقة للشركة السعودية للفنادق والمناطق السياحية كما هي عليه في 30 سبتمبر 2009 وقائمة الدخل الموحدة وقائمة التدفقات النقدية الموحدة وقائمة التغيرات في حقوق المساهمين الموحدة للأشهر الثلاثة المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات من رقم (1) إلى رقم (5) والمعتبرة جزءاً لا يتجزأ 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.

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 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

(91)

الشركة السعودية للفنادق والمناطق السياحية

شركة مساهمة سعودية

قائمة المركز المالي الموحدة (غير مدققة)

كما في 30 سبتمبر

2008	2009	بيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
		الموجودات:
		الموجودات المتداولة :
41374724	83283341	النقدية بالصندوق ولدى البنوك
510913115	550543617	استثمارات قصيرة الأجل
47683268	70970090	الذمم المدينة
27304731	26652709	أرصدة مدينة أخرى
627275838	731449757	إجمالي الموجودات المتداولة
		الموجودات غير المتداولة:
153647568	153591484	مشروعات تحت التنفيذ
50012716	114430760	استثمارات
10572	0	مصروفات مؤجلة
1053292094	920569744	صافي الموجودات الثابتة
1256962950	1188591988	إجمالي الموجودات غير المتداولة
1884238788	1920041745	إجمالي الموجودات
		المطلوبات وحقوق المساهمين
		المطلوبات المتداولة :
2500000	2500000	أقساط قروض مستحقة
22857755	59950513	داننو توزيعات أرباح
49137215	76317552	الذمم الدائنة
374051964	74340335	مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
448546934	213108400	إجمالي المطلوبات المتداولة
		المطلوبات غير المتداولة:
52500000	50000000	قروض حكومية
21717836	25526794	مخصص ترك الخدمة
74217836	75526794	إجمالي المطلوبات غير المتداولة
16749037	15434185	حقوق الأقلية في الشركات الشقيقة
539513807	304069379	إجمالي المطلوبات
		حقوق المساهمين:
690060970	690060970	رأس المال
474507230	487190982	الاحتياطيات
109207118	93171573	الأرباح المبقاة
-18638267	-15325082	خسائر غير محققة عن استثمارات
89587930	360873923	صافي دخل الفترة
1344724981	1615972366	إجمالي حقوق المساهمين
1884238788	1920041745	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 30 سبتمبر		عن الفترة من 1 يوليه حتى 30 سبتمبر		بيان
2008	2009	2008	2009	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
213,683,484	669,116,308	75,251,682	48,684,500	إيرادات النشاط
(112,621,075)	(292,453,676)	(38,746,621)	(28,487,279)	مصروفات النشاط
101,062,409	376,662,632	36,505,061	20,197,221	مجمّل الربح
(15,039,041)	(15,599,472)	(5,179,183)	(4,816,558)	استهلاك الأصول الثابتة
86,023,368	361,063,160	31,325,878	15,380,663	صافي الدخل من الأعمال الرئيسية
6,587,828	4,031,422	3,476,580	640,540	الإيرادات الأخرى
92,611,196	365,094,582	34,802,458	16,021,203	صافي الدخل قبل الزكاة وحصّة الأقلية
(1,885,956)	(1,928,777)	(610,652)	(642,926)	الزكاة الشرعية المقدرة للشركات
(237,310)	(30,802)	(170,115)	1,095	حصّة الأقلية في أرباح (خسائر) الشركات الشقيقة
90,487,930	363,135,003	34,021,691	15,379,372	صافي دخل الفترة قبل الزكاة
(900,000)	(2,261,080)	(300,000)	(753,693)	الزكاة الشرعية المقدرة
89,587,930	360,873,923	33,721,691	14,625,679	صافي أرباح الفترة بعد الزكاة
1.25	5.23	0.45	0.22	ربحية السهم من الأعمال الرئيسية
0.10	0.06	0.05	(0.01)	ربحية السهم من الأعمال الأخرى
1.30	5.23	0.49	0.21	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 30 سبتمبر

2008	2009	بيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
		تدفقات نقدية من أنشطة العمليات :
89,587,930	360,873,923	صافي الربح بعد الزكاة
		تعديلات لتسوية صافي الربح لصافي النقدية الناجمة من (المستخدمة في) أنشطة العمليات :
15,039,041	15,599,472	الاستهلاكات
181,230	-	إطفاء المصروفات المؤجلة
(538,682)	(27,975,503)	(زيادة) في الذمم المدينة
408,361	120,719	(زيادة) نقص في الأرصدة المدينة الأخرى
24,668,697	39,066,269	زيادة في الذمم الدائنة ومخصص ترك الخدمة
321,332,764	(387,881,717)	زيادة في مصروفات مستحقة ومطلوبات دائنة أخرى
450,679,341	(196,837)	صافي النقدية الناتجة من أنشطة العمليات
		تدفقات نقدية من أنشطة الاستثمار:
(250,603,041)	17,516,706	نقص في الاستثمارات
(50,099,218)	98,157,182	إضافات واستيعادات موجودات ثابتة بالصافي
(80,390,775)	19,223,081	(زيادة) في مشروعات تحت التنفيذ
(381,093,034)	134,896,969	صافي النقدية (المستخدمة في) أنشطة الاستثمار
		التدفقات النقدية من أنشطة التمويل:
190,060,970	-	تمويل زيادة رأس المال
285,698,620	-	المضاف إلى الاحتياطيات
156,069	46,387,807	التغير في دائن توزيعات أرباح
(2,722,303)	-	المسدد من القروض
(70,701,286)	(126,010,975)	أرباح موزعة
48,584,955	-	تسويات على الأرباح المبقاة
(518,461,911)	2,055,513	التغير في حقوق الأقلية
(67,384,886)	(77,567,655)	صافي النقدية (المستخدمة في) أنشطة التمويل
2,201,421	57,132,477	صافي الزيادة في أرصدة النقد
39,173,303	26,150,864	رصيد النقدية في بداية العام
41,374,724	83,283,341	رصيد النقدية في نهاية الفترة
		تأثيرات غير نقدية:
(18,638,267)	33,027,842	مكاسب (خسائر) غير محققة عن استثمارات مالية

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 مراجعة)

عن الفترة من 1 يناير 2009 حتى 30 سبتمبر 2009

بيان	رأس المال	إحتياطي نظامي	الإحتياطي الاتفاقي	الأرباح المبقاة	غير محققة (خسائر)	الإجمالي
	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
الرصيد في 2008/1/1	500,000,000	111,303,869	77,504,741	131,323,449	-	820,132,059
زيادة رأس المال	190,060,970	-	-	-	-	190,060,970
نصيب الشركة في أرباح الشركات المستحوذ عليها	-	-	-	49,424,708	-	49,424,708
تعليق الإحتياطي بفروق الاستحواذ	-	-	285,698,621	-	-	285,698,621
تسويات سنوات سابقة	-	-	-	(1,096,056)	-	(1,096,056)
توزيعات أرباح	-	-	-	(70,806,097)	-	(70,806,097)
أرباح عام 2008	-	-	-	126,837,508	-	126,837,508
إخول للإحتياطي النظامي	-	12,683,751	-	(12,683,751)	-	-
الزكاة الشرعية	-	-	-	(3,817,213)	-	(3,817,213)
(خسائر) غير محققة عن استثمارات مالية	-	-	-	-	(48,352,924)	(48,352,924)
الرصيد في 2008/12/31	690060970	123987620	363203362	219182548	-48352924	1348081576
أرباح موزعة عن عام 2008	-	-	-	(84,607,317)	-	(84,607,317)
أرباح موزعة عن عام 2009 (إيضاح 4)	-	-	-	(41,403,658)	-	(41,403,658)
صافي أرباح الفترة	-	-	-	360,873,923	-	360,873,923
مكاسب غير محققة عن استثمارات مالية	-	-	-	-	33,027,842	33,027,842
الرصيد في 30 سبتمبر 2009	690060970	123987620	363203362	454045496	-15325082	1615972366

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

إيضاح (1) : طبيعة نشاط الشركة:

يتمثل نشاط الشركة في إنشاء وتملك وإدارة وتشغيل الفنادق والمطاعم والموتيلات والاستراحات ومراكز الترفيه وجميع الأنشطة المرتبطة بذلك.

إيضاح (2) : 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 30 سبتمبر 2009 وذلك على النحو التالي:

نسبة الملكية	
99.44%	– شركة مكة للفنادق المحدودة
97.14%	– شركة تبوك للفنادق المحدودة
50.00%	– شركة المدينة للفنادق المحدودة
100.00%	– شركة الخليج للمناطق السياحية المحدودة
100.00%	– شركة الرياض للفنادق والترفيه المحدودة
98.73%	– شركة النخيل للمناطق السياحية المحدودة

إيضاح (3): إيرادات وتكلفة النشاط:

تتضمن إيرادات النشاط إيرادات بيع قرية الخليج بإجمالي قيمة قدرها **485.871.050** ريال كما تتضمن تكلفة النشاط تكلفة بيع القرية بإجمالي قيمة قدرها **194.233.908** ريال، وقد تم إنهاء الإجراءات النظامية وإفراغ صك الملكية للمشتري بتاريخ 2009/5/18.

الشركة السعودية للفنادق والمناطق السياحية
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية
كما في 30 سبتمبر 2009

إيضاح (4): توزيعات أرباح:

بناء على قرار مجلس إدارة الشركة في اجتماعه رقم (199) والمنعقد بتاريخ 2009/8/24 فقد أقر توزيعات أرباح تحت حساب أرباح عام 2009 بواقع (60) هللة للسهم، بإجمالي مبلغ قدره **41.403.658** ريال.

إيضاح (5) : نتائج الفترة:

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