

+٩٦٦ ١١ ٨٧٤ ٨٥٠٠  
+٩٦٦ ١١ ٨٧٤ ٨٦٠٠  
www.kpmg.com.sa  
٤٦/١١/٣٢٢  
٤٦/١١/٣٢٢  
ك.بي.ام جي  
فوكس  
إنترنت  
رقم ترخيص

**كي بي إم جي الفوزان والمدحان**  
درج ك.بي.ام جي  
طريق صلاح الدين الأولي  
من.ب. ٩٢٨٧٦  
الرياض ١١٦٦٣  
المملكة العربية السعودية

### تقرير مراجعى الحسابات

إلى السادة المساهمين  
شركة دور للضيافة - شركة مساهمة سعودية  
الرياض- المملكة العربية السعودية

لقد راجعنا القوائم المالية الموحدة المرفقة لشركة دور للضيافة - شركة مساهمة سعودية - (الشركة) وشركتها التابعة (ويشار إليها مجتمعة "المجموعة") والتي تشمل قائمة المركز المالي الموحدة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م والقوائم الموحدة للدخل والتغيرات النقدية والتغيرات في حقوق المساهمين للسنة المنتهية بذلك التاريخ والإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢٩) المعترضة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

#### **مسؤولية الإدارة**

تعتبر الإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية بشكل عادل وفقاً لمعايير المحاسبة المعترف عليها في المملكة العربية السعودية ووفقاً لنص المادة (١٢٣) من نظام الشركات والنظام الأساسي للشركة وكذلك عن نظام الرقابة الداخلية الذي تعتبره الإدارة ضرورياً لإعداد قوائم مالية خالية من الأخطاء الجوهرية، سواءً كانت ناشئة عن غش أو خطأ. كما أن الإدارة قدمت لنا كافة المعلومات والإيضاحات التي طلبناها للقيام بمراجعة هذه القوائم المالية.

#### **مسؤولية مراجعى الحسابات**

إن مسؤوليتنا هي إبداء رأي على هذه القوائم المالية استناداً إلى أعمال المراجعة التي قمنا بها. تمت مراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المعترف عليها في المملكة العربية السعودية وتنطلب تلك المعايير التزاماً بمتطلبات أخلاقيات المهنة وتخطيط وتنفيذ أعمال المراجعة للحصول على درجة معقولة من التأكيد بأن القوائم المالية خالية من الأخطاء الجوهرية.

تشتمل المراجعة على القيام بإجراءات للحصول على أدلة مؤيدة للمبالغ والإيضاحات الواردة في القوائم المالية. تعتمد الإجراءات التي يتم اختيارها على تقديرنا بما في ذلك تقديرنا لمخاطر وجود أخطاء جوهرية في القوائم المالية سواءً كانت ناشئة عن غش أو خطأ. عند قيامنا بتقييم هذه المخاطر نأخذ في الاعتبار نظام الرقابة الداخلية الخاص بإعداد وعرض قوائم مالية عادلة للمجموعة بغرض تصميم إجراءات مراجعة ملائمة للظروف المتاحة، ولكن ليس بهدف إبداء الرأي حول فعالية الرقابة الداخلية للمجموعة. كما تتضمن أعمال المراجعة تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية المتبعة ومعقولية التقديرات المحاسبية التي استخدمتها الإدارة، بالإضافة إلى تقييم العرض العام للقواعد المالية.

نعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية وملائمة بحيث يمكن الاعتماد عليها كأساس لإبداء رأينا.

الرأي

وفي رأينا، أن القوائم المالية الموحدة ككل:

- ١ - تظهر بعدل من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي للمجموعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م ونتائج أعمالها وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية بذلك التاريخ، وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية الملائمة لظروف المجموعة.
- ٢ - تتفق مع متطلبات نظام الشركات والنظام الأساسي للشركة فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية.

عن كي بي أم جي الفوزان والسدحان



خليل إبراهيم السديس  
ترخيص رقم ٣٧١

التاريخ: ٣٠ ربيع الثاني ١٤٣٦ هـ  
الموافق: ١٩ فبراير ٢٠١٥ م

**شركة دور للضيافة**  
**(شركة مساهمة سعودية)**  
**قائمة المركز المالي الموحدة**  
**كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م**  
**(ريال سعودي)**

الأصول	إيضاح	٢٠١٤ م	٢٠١٣ م
<b>أصول متدولة</b>			
نقد بالصندوق ولدى البنوك		٢٩٤,٨٤٢,٠٣٦	٢٠٠,١٤٧,٦١٤
ذمم مدينة تجارية، صافي	(٤)	٥٤,٣٦٥,٦٠١	٤٩,٥٥٥,٤٤٢
دفقات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى	(٥)	٢٨,٥٢١,٠٦٩	٢٥,٩٨٦,٧١٥
مخزون	(٦)	٢٥,٧٧١,٦٠٥	٢٩,٠٨١,٤٤٢
مستحق من أطراف ذات علاقة	(٧)	٣,١٧٩,٣٣١	١,٣٦,٦٧٢
<b>اجمالي الأصول المتدولة</b>		٤٠٦,٦٧٩,٦٤٢	٣٠٦,٠٧٧,٨٤٥
<b>أصول غير متدولة</b>			
أصول ثابتة، بالصافي	(٩)	١,٤٢٤,٤٦٧,٣٨٥	١,٥٣٥,٣١٨,٠٠٩
مشروعات تحت التنفيذ	(١٠)	١٨١,٤١٢,٨٩٣	١٣٩,٢٨٤,٧٢٩
استثمارات متاحة للبيع	(١١)	٦٢,٨٦٠,٦١٨	٦٦,٢٧٥,٨٧١
استثمارات في شركات مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية	(١٢)	٥٩,٣٣٤,٧٧٥	٥٨,٧٧٣,٤٥٥
مصرفات موحلة	--	--	٧٠٢,٤٠١
<b>اجمالي الأصول غير المتدولة</b>		١,٧٢٨,٠٧٥,٦٧١	١,٨٠٠,٣٠٤,٤٦٥
<b>اجمالي الأصول</b>		٢,١٣٤,٧٥٥,٣١٣	٢,١٠٦,٣٨٢,٣١٠
<b>الالتزامات وحقوق الملكية</b>			
<b>الالتزامات متدولة</b>			
ذمم دائنة تجارية		٥,٠٦٧,٤٩٢	٤,٣٧٥,٣١٥
ذمم دائنة وأرصدة دائنة أخرى	(١٣)	١٠٩,٨٣٦,٨٦٠	١٠١,٨١٥,٣٧١
الجزء المتدالول من قروض طويلة الأجل	(١٤)	١١,٤٥٠,٤٤٠	٦,٧٨٥,٧١٣
مستحق لأطراف ذات علاقة	(٢-٨)	١٤,٥٧٠,٠٤٤	٥,٥١٩,٦٤٩
دانتو توزيعات أرباح		٥١,٤٢٩,٩١٢	٤٥,٤٧٤,٦٦٣
مخصص الزكاة		١٤,٩١٧,٢٢٠	١٤,٢٥٧,١١٨
<b>اجمالي الالتزامات المتدالة</b>		٢٠٧,٢٧١,٩٧٩	١٧٨,٢٢٧,٨٢٩
قروض طويلة الأجل	(١٤)	١٠٠,٢٢٢,٤١١	٧٩,٤٦٠,١٤٦
مخصص مكافأة نهاية الخدمة		٤٤,٠٢٩,٥٣٢	٤٣,٨٣٤,٣٩٧
<b>اجمالي الالتزامات غير المتدالة</b>		١٤٤,٢٥١,٩٤٣	١٢٢,٢٩٤,٥٤٣
<b>اجمالي الالتزامات</b>		٣٥١,٥٢٣,٩٢٢	٣٠١,٥٢٢,٣٧٢
<b>حقوق الملكية</b>			
<b>حقوق الملكية العائدة لمساهمي الشركة</b>			
رأس المال		١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠
احتياطي نظامي	(١٦)	٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠
احتياطي إتفافي	(١٧)	١٤٣,٠٠٢,٤٩٠	١٤٣,٠٠٢,٤٩٠
أرباح بقاء	(١٨)	١٢٢,٠٥٧,١١٠	١٤٠,٠٩٠,٠٩١
أرباح غير محققة عن استثمارات مالية متاحة للبيع		١٤,٢١٠,٥٦٤	١٨,١١٦,٥٨٩
<b>اجمالي حقوق الملكية العائدة لمساهمي الشركة</b>		١,٧٧٩,٢٧٠,١٦٤	١,٨٠١,٢٠٩,١٧٠
حقوق الملكية غير المسيطرة		٣,٩٦١,٢٢٧	٣,٦٥٠,٧٦٨
مجموع حقوق الملكية		١,٧٨٣,٢٣١,٣٩١	١,٨٠٤,٨٥٩,٩٣٨
<b>اجمالي الالتزامات وحقوق الملكية</b>		٢,١٣٤,٧٥٥,٣١٣	٢,١٠٦,٣٨٢,٣١٠

تغتير الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢٩) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة.

تم اعتماد هذه القوائم المالية الموحدة الظاهرة في الصفحات من (١) إلى (٢٢) من قبل الإدارة في ٣٠ ربيع الثاني ١٤٣٦هـ الموافق ١٩ فبراير ٢٠١٥م وتم توقيعها نيابة عنهم بواسطة:

نائب الرئيس التنفيذي للشئون المالية

الأستاذ/ ياسر القبيدان

عضو مجلس الإدارة  
عبد الله العبد العبار

الرئيس التنفيذي  
در. بدر البدر

**شركة دور للضيافة**  
**(شركة مساهمة سعودية)**  
**قائمة الدخل الموحدة**  
**للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م**  
**(ريال سعودي)**

م٢٠١٣	م٢٠١٤	إيضاح	
٤٣٢,٤٣٨,٠٢٢	٤٧٩,٥٤٨,٤٠١	(١٩)	إيرادات النشاط
<u>(٢٩٤,٠٥٤,٨١١)</u>	<u>(٢١٤,٩٦١,٤٢٠)</u>	(٢٠)	تكلفة النشاط
<u>١٣٨,٣٨٣,٢١١</u>	<u>١٦٤,٥٨٦,٩٨١</u>		<b>مجمل ربح النشاط</b>
(١٩,١١٣,٨٠٧)	(٢٩,٢٧٢,٠٩٣)	(٢١)	مصاريف عمومية وإدارية
--	(٤٩,٧٣٢,٠٢٩)	(٢٢)	انخفاض في قيمة الأصول
<u>١١,٩٠٣,١١٤</u>	<u>٦,٩٤٣,١٦٨</u>	(١٢)	إيرادات استشارات في شركات مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية
<u>١٣١,١٧٢,٥١٨</u>	<u>٩٢,٥٢٥,٠٢٧</u>		<b>الربح التشغيلي</b>
١٨,٧٩٢,٤٥٤	١٩,٦٦٧,٠٧٤	(٢٣)	إيرادات أخرى
١٤٩,٩٦٤,٩٧٢	١١٢,١٩٢,١٠١		صافي الربح قبل الزكاة وحقوق الملكية غير المسيطرة
<u>(٦,٦٣٠,١٦٥)</u>	<u>(٨,٠٥١,٥٦٩)</u>	(١٥)	مخصص الزكاة
<u>١٤٣,٣٣٤,٨٠٧</u>	<u>١٠٤,١٤٠,٥٣٢</u>		صافي الربح قبل حقوق الملكية غير المسيطرة
<u>(٣١٤,١٥٢)</u>	<u>(٣٧٣,٥١٣)</u>		حصة حقوق الملكية غير المسيطرة في صافي أرباح الشركات التابعة
<u>١٤٣,٠٢٠,٦٥٥</u>	<u>١٠٣,٧٦٧,٠١٩</u>		<b>صافي الربح</b>
١,٤٣	١,٠٤	(٢٤)	<b>ربحية السهم من:</b>
١,٣١	٠,٩٢	(٢٤)	صافي الربح
<u>٠,١٩</u>	<u>٠,٢٠</u>	<u>(٢٤)</u>	الربح التشغيلي
			إيرادات الأخرى

تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢٩) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة.



**شركة دور للضيافة**  
**(شركة مساهمة سعودية)**  
**قائمة التدفقات النقدية الموحدة**  
**للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م**  
**(ريال سعودي)**

م٢٠١٣	م٢٠١٤	إيضاح	<b>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</b>	
١٤٩,٩٦٤,٩٧٢	١١٢,١٩٢,١٠١		صافي ربح السنة قبل الزكاة	
			تسويات لمطابقة صافي الربح مع صافي التدفقات النقدية الناجمة	
			من الأنشطة التشغيلية:	
٣٩,١٦٩,٥٣٠	٤٩,١٦٤,١٩٦		استهلاك واطفاءات	
١١,٤٥٤,١٨٣	١٢,٤٢٨,٦٧٧		مخصص مكافأة نهاية الخدمة	
٢,٣١١,١٥٦	٢,٨٨٢,٦٩٦	(٥)	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها	
--	٤٩,٧٣٣,٠٢٩	(٢٢)	انخفاض في قيمة الأصول	
--	١,٠١٦,٥٣١	(٧)	مخصص انخفاض مخزون	
(١١,٩٠٣,١١٤)	(٦,٩٤٣,١٦٨)	(١٢)	إيرادات استثمارات في شركات مستمرة فيها بطريقة حقوق الملكية	
(٢٥٠,٠١٩)	(١٤,٨٢٥,٦٤٤)	(٢٣)	مكاسب بيع أصول	
١٩٠,٧٤٦,٧٠٨	٢٠٥,٦٤٨,٤١٨			
			<b>النفقات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:</b>	
١٢٠,٩٥٥٦٨	(٧,٦٩٢,٨٥٥)		نفقات مدينة تجارية	
٤,٩٣٣,٩٣٥	(٢,٥٣٤,٣٥٤)		نفقات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى	
(٩,٦٣١,٣٦٤)	٢,٢٩٣,٢٦٦		المخزون	
٣,١٤٩,٧٨٧	(١,٨٧٢,٦٥٩)		مستحق من أطراف ذات علاقة	
(٦,٦٣٧,٤٠٥)	٦٩٢,١٧٧		نفقات دائنة تجارية	
(٣,٠٠٥,٢٢٧)	٨,٠٢١,٤٨٩		نفقات دائنة وأرصدة دائنة أخرى	
٦,٠٥٩,٨٤٦	٩,٠٥٠,٣٩٥		مستحق لأطراف ذات علاقة	
(١٥,٠١٨,٥٣٧)	(٧,٣٩١,٤٥٧)	(١٥)	الزكاة المدفوعة	
(٣,٣٥٥,٩٨٧)	(١٢,٢٣٣,٥٤٢)		مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة	
١٧٩,٣٨٧,٣٢٤	١٩٣,٩٨٠,٨٧٨		صافي التدفقات النقدية الناجمة من الأنشطة التشغيلية	
			<b>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</b>	
(١٤٠,٩١٥,٠١٨)	(١١٥,٠٠٥,٠٧٢)	(١٠٩)	( مدفوعات) لشراء أصول ثابتة ومشروعات تحت التنفيذ	
٢٥٢,٨٦٦	١٠٠,٣٥٨,٣٥٢		متحصلات من بيع أصول ثابتة	
٤٩,٩٤٧,٨٢١	٧,٦٠٠	(١١)	متحصلات من استثمارات متاحة للبيع	
--	(١٥,١٩٤,٠٠٠)	(١٢)	( مدفوعات) لشراء استثمارات في شركات مستمرة فيها بطريقة حقوق الملكية	
٥,٤٠٠,٠٠٠	٢١,٠٢٥,٠٠٠	(١٢)	متحصلات من استثمارات في شركات مستمرة فيها بح حقوق الملكية	
(٨٥,٣١٤,٣٣١)	(٨,٨٠٨,١٢٠)		صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية	
			<b>التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية</b>	
٦٧,٦٧٤,٤٣١	٣٢,٢١٢,٧٠٧		متحصلات من قروض طويلة الأجل	
(٦,٧٨٥,٧١٤)	(٦,٧٨٥,٧١٥)		المسدود من قروض طويلة الأجل	
(١٣١,٤٤٠,٨١٣)	(١١٤,١٠٥,٣٢٨)		( مدفوعات عن) توزيعات أرباح المساهمين	
(١,٨٠٠,٠٠٠)	(١,٨٠٠,٠٠٠)		( مدفوعات عن) مكافأة أعضاء مجلس الإدارة	
(٧٢,٣٥٢,٠٩٦)	(٩٠,٤٧٨,٣٣٦)		صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة التمويلية	
٢١,٧٢٠,٨٩٧	٩٤,٦٩٤,٤٢٢		صافي التغير في النقد وما في حكمه خلال السنة	
١٨٠,٥٢٩,٤٣٠	٢٠٠,١٤٧,٦١٤		النقد وما في حكمه في بداية السنة	
(٢,١٠٢,٧١٣)	--		النقد الخاص بشركة المدينة المستبعدة خلال السنة	
٢٠٠,١٤٧,٦١٤	٢٩٤,٨٤٢,٠٣٦	(٤)	النقد وما في حكمه في نهاية السنة	

تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢٩) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة.

**شركة دور للمضيافه**  
**(شركة مساهمة سعودية)**  
**قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة**  
**لسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م**  
**( ريال سعودي )**

**حقوق الملكية العادلة لمساهمي الشركة**

حقوق الملكية	الإجمالي حقوق الملكية	أرباح غير محققة	أرباح مبقياه	احتياطي نظامي	رأس المال
غير السيطرة	٧,٨٩٠,٥٦٢	١٢,٥٤,٨٦٩	١٣,٨٨,٨٦٩	١٤٣,٤٦,٤٣٨	١,٠٠,٠٠,٠٠,٠٥٠
السيطرة	١١,٦٢,٤٢,٣٢,٢٠,٧	١٤٣,٠٢,٠٠,٧	١٤٣,٠٢,٠٠,٦٥٥	١٤٣,٠٢,٠٠,٦٥٥	-
(١)	(٢٤,٩٣٣)	(٤٠,٨٤,٨٤,٤٠,٤)	(٤٠,٠٠,٠٠,٠٠,٤)	-	-
(٢)	(٠,٠٠,٨٠,٨,٠)	(٠,٠٠,٨,٠,٨)	(٠,٠٠,٠٠,٠,٠)	-	-
(٣)	(٥,٧٢١)	(٥,٦٦,٢,٦,٥)	-	-	-
(٤)	(٢,٧٧٩)	(٢,٦٦,٤,٥,٥)	-	-	-
(٥)	(١,٦٩٧)	(١,٦٩٧)	-	-	-
(٦)	(١,٠٧٤)	(١,٠٧٤)	-	-	-
(٧)	(٠,٧٧٩)	(٠,٧٧٩)	-	-	-
(٨)	(٠,٦٦,٣)	(٠,٦٦,٣)	-	-	-
(٩)	(٠,٥٦,٣)	(٠,٥٦,٣)	-	-	-
(١٠)	(٠,٤٣,٩)	(٠,٤٣,٩)	-	-	-
(١١)	(٠,٣٢,٣)	(٠,٣٢,٣)	-	-	-
(١٢)	(٠,٢٢,٢)	(٠,٢٢,٢)	-	-	-
(١٣)	(٠,١٢,١)	(٠,١٢,١)	-	-	-
(١٤)	(٠,٠٢,٠)	(٠,٠٢,٠)	-	-	-
(١٥)	(٠,٠٠,٠)	(٠,٠٠,٠)	-	-	-
(١٦)	(٠,٠٠,٠)	(٠,٠٠,٠)	-	-	-
(١٧)	(٠,٠٠,٠)	(٠,٠٠,٠)	-	-	-
(١٨)	(٠,٠٠,٠)	(٠,٠٠,٠)	-	-	-
(١٩)	(٠,٠٠,٠)	(٠,٠٠,٠)	-	-	-
(٢٠)	(٠,٠٠,٠)	(٠,٠٠,٠)	-	-	-
(٢١)	(٠,٠٠,٠)	(٠,٠٠,٠)	-	-	-
(٢٢)	(٠,٠٠,٠)	(٠,٠٠,٠)	-	-	-
(٢٣)	(٠,٠٠,٠)	(٠,٠٠,٠)	-	-	-
(٢٤)	(٠,٠٠,٠)	(٠,٠٠,٠)	-	-	-
(٢٥)	(٠,٠٠,٠)	(٠,٠٠,٠)	-	-	-
(٢٦)	(٠,٠٠,٠)	(٠,٠٠,٠)	-	-	-
(٢٧)	(٠,٠٠,٠)	(٠,٠٠,٠)	-	-	-
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م	١,٠٠,٠٠,٠٠,٠٥٠	١٤٣,٤٦,٤٣٨	١٣,٨٨,٨٦٩	١٤٣,٠٢,٠٠,٦٥٥	١,٠٠,٠٠,٠٠,٠٥٠
صافي ربح السنة	-	-	-	-	-
توزيعات أرباح (الضاح ١٨)	-	-	-	-	-
مكافأة أعضاء مجلس الإدارة	-	-	-	-	-
خسائر غير محققة عن استثمارات	-	-	-	-	-
ماليّة متاحة للتبليغ	-	-	-	-	-
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م	١,٠٠,٠٠,٠٠,٠٥٠	١٤٣,٤٦,٤٣٨	١٣,٨٨,٨٦٩	١٤٣,٠٢,٠٠,٦٥٥	١,٠٠,٠٠,٠٠,٠٥٠

مختصر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى رقم (٢٩) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة.

**شركة دور للضيافة**  
**(شركة مساهمة سعودية)**  
**الإيصالات المتممة لقوائم المالية الموحدة**  
**للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤**

**١. التنظيم والنشاط**

تأسست شركة دور للضيافة ("الشركة" أو "الشركة الأم") شركة مساهمة سعودية طبقاً لأحكام نظام الشركات، ومسجلة في المملكة العربية السعودية بموجب المرسوم الملكي رقم (٦٩٥) وقيدت بالسجل التجاري رقم ١٠١٠١٠٧٢٦ بتاريخ ٦ محرم ١٤٩٧هـ الموافق ٢٧ ديسمبر ١٩٧٦م كشركة مساهمة سعودية.

تم تغيير الاسم التجاري للشركة ليصبح شركة دور للضيافة بدلاً من الشركة السعودية للفنادق والمناطق السياحية بموجب قرار الجمعية العامة غير العادية والمعتمدة من وزارة التجارة بتاريخ ١٨ محرم ١٤٣٦هـ الموافق ١١ نوفمبر ٢٠١٤م، وقد صدر السجل التجاري المعديل باسم الشركة الجديد بتاريخ ٢٧ محرم ١٤٣٦هـ الموافق ٢٠ نوفمبر ٢٠١٤م.

يتمثل نشاط الشركة في الإنشاء والتملك والإدارة والتشغيل والاستثمار والشراء والمشاركة والاستئجار للفنادق والمطاعم والموتيلاس والاستراحات ومرافق الترفيه وكالات السفر والسياحة والشواطئ الخاصة على اختلاف مستوياتها وأحجامها في المدن والطرق العامة والمناطق السياحية، وتملك الأراضي وتطويرها وتقسيمها وإقامة المباني عليها أو تأجيرها، وتقديم خدمات المعتمرين وزوار المسجد النبوي الشريف وممارسة كافة الأعمال الأساسية والوسيلة الازمة لتنفيذ وتجهيز و مباشرة أوجه النشاط المختلفة للأعمال سالف الذكر بما يتلاءم والغرض المخصصه من أجله. حيث تقوم الشركة بما تقدم من هذه الأعمال سالف الذكر بواسطتها مباشرة أو بالاشتراك مع الغير ولها أن تبرم كافة العقود الازمة لحسن تنفيذ ما تقدم.

**(١-١) رأس المال**

يبلغ رأس مال الشركة ١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي بواقع ١٠٠ مليون سهم قيمة السهم ١٠ ريال سعودي.

يقع المقر الرئيسي للشركة في مدينة الرياض

ص.ب. ٥٥٠٠ الرياض ١١٤٢٢

المملكة العربية السعودية

**(٢-١) القوائم المالية الموحدة**

تضمن القوائم المالية الموحدة المرفقة القوائم المالية لشركة دور للضيافة وشركاتها التابعة (يشار إليهم مجتمعين "بالمجموعة")، وهذه الشركات كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م و ٢٠١٣م هي كما يلي:

نسبة الملكية الفعلية	رأس المال ريال سعودي	اسم الشركة
٪١٠٠	٣٠٢,٥٠٠,٠٠٠	شركة الرياض للفنادق والترفيه المحدودة
٪١٠٠	٢٠٦,٠٠٠,٠٠٠	شركة الخليج للمناطق السياحية المحدودة
٪٩٩,٤٤	١٦٥,٦٠٠,٠٠٠	شركة مكة للفنادق المحدودة
٪٩٨,٧٣	٥٩,٢٥٠,٠٠٠	شركة النخيل للمناطق السياحية المحدودة
٪٩٧,١٤	٢٧,٣٠٠,٠٠٠	شركة تبوك للفنادق المحدودة

وجميع الشركات التابعة المبينة أعلاه هي شركات ذات مسؤولية محدودة مسجلة بالمملكة العربية السعودية.

وفيمما يلي بيانات عن الشركات التابعة وطبيعة نشاطها:

**شركة الرياض للفنادق والترفيه المحدودة**

تأسست شركة الرياض للفنادق والترفيه المحدودة شركة ذات مسؤولية محدودة ومسجلة في المملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠٩٩٤٤٤ بتاريخ ٣١ أكتوبر ١٤١٣هـ الموافق ٣١ أغسطس ١٩٩٢م، ويتمثل طبيعة نشاطها في إنشاء وشراء وإيجار والمشاركة في إدارة المنشآت السكنية والتجارية والترفيهية والفنادق والمطاعم والموتيلاس والاستراحات والشواطئ السياحية وصالات الألعاب.

**شركة الخليج للمناطق السياحية المحدودة**

تأسست شركة الخليج للمناطق السياحية المحدودة شركة ذات مسؤولية محدودة ومسجلة في المملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠٧٤٨٠٠ بتاريخ ١٨ جمادى الأول ١٤١٠هـ الموافق ١٧ ديسمبر ١٩٨٩م، ويتمثل طبيعة نشاطها في إنشاء وتملك وإيجار وبيع المنشآت السكنية والتجارية والترفيهية والفنادق والمطاعم والاستراحات والشواطئ السياحية وصالات الألعاب والنادي الرياضي.

**شركة دور للضيافة**  
**(شركة مساهمة سعودية)**  
**الإيضاحات المتممة لقوائم المالية الموحدة**  
**للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م**

١. التنظيم والنشاط - (بـتـعـ)

شركة مكة للفنادق المحدودة

تأسست شركة مكة للفنادق المحدودة "مكة" شركة ذات مسؤولية محدودة ومسجلة في المملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم ١١٨٧٩ ٤٠٣١٠١١٨٧٩ بتاريخ ٢٠ رمضان ١٤٠٢ هـ الموافق ١٢ يوليو ١٩٨٢ م، ويتمثل طبيعة نشاطها في ممارسة النشاط الفندقي بوجه عام داخل المملكة وخارجها عن طريق التملك والاستثمار أو المشاركة للفنادق والمطاعم. ومتلك شركة مكة فندق مكارم أجياد مكة بمدينة مكة المكرمة.

شركة النخيل للمناطق السياحية المحدودة

تأسست شركة النخيل للمناطق السياحية المحدودة "النخيل" شركة ذات مسؤولية محدودة ومسجلة في المملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم ٤٠٣٠٩٢٢٠٤ ٤٠٣٠٩٢٢٠٤ بتاريخ ٢٢ جمادي ثانى ١٤١٣ هـ الموافق ١٧ ديسمبر ١٩٩٢ م، ويتمثل طبيعة نشاطها في إنشاء ومتلك وإيجار وبيع المنشآت السكنية والتوفيقية والتجارية والفنادق والمطاعم والاستراحات والشواطئ السياحية وصالات الألعاب والنادي الرياضية. ومتلك شركة النخيل قرية مكارم النخيل بمدينة جدة. قامت الشركة خلال سنة ٢٠٠٨ م بالاستحواذ على ٤٤٪ إضافية في رأس مال شركة النخيل من عدة شركاء آخرين، ولا تزال الإجراءات النظامية لتعديل عقد التأسيس والسجل التجاري قيد الاستكمال.

شركة تبوك للفنادق المحدودة

تأسست شركة تبوك للفنادق المحدودة "تبوك" شركة ذات مسؤولية محدودة ومسجلة في المملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم ٣٥٠٠٦٣٠٣ ٣٥٠٠٦٣٠٣ بتاريخ ٥ ربى ثانى ١٤٠٦ هـ الموافق ١٧ ديسمبر ١٩٨٥ م، ويتمثل طبيعة نشاط الشركة في إقامة فندق من الدرجة الأولى بالمنطقة الشمالية بمدينة تبوك وما يتطلبه ذلك من التسهيلات الفندقية ومرافق وخدمات وممارسة النشاط الفندقي بوجه عام داخل المملكة وخارجها عن طريق التملك والاستثمار والمشاركة للفنادق والمطاعم. ومتلك شركة تبوك فندق مكارم تبوك بمدينة تبوك. قامت الشركة خلال سنة ٢٠٠٨ م بالاستحواذ على ٤٤٪ إضافية في رأس مال شركة تبوك من عدة شركاء آخرين، ولا تزال الإجراءات النظامية لتعديل عقد التأسيس والسجل التجاري قيد الاستكمال.

٢. أسس الإعداد

المعايير المحاسبية المطبقة

تم إعداد القوائم المالية الموحدة المرفقة وفقاً للمعايير المحاسبية المعترف عليها في المملكة العربية السعودية الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

أسس القياس

تم إعداد القوائم المالية الموحدة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية فيما عدا الاستثمارات المتاحة للبيع والتي يتم تقييمها وفقاً للقيمة العادلة، وباستخدام مبدأ الاستحقاق المحاسبي ومفهوم الاستثمارية.

عملة العرض والنشاط

يتم عرض هذه القوائم المالية الموحدة بالريال السعودي الذي يمثل عملة النشاط.

استخدام الحكم والتقديرات

يتطلب إعداد القوائم المالية الموحدة من الإدارة استخدام الأحكام والتقديرات والافتراضات التي تؤثر في تطبيق السياسات وعلى المبالغ المدرجة للموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصروفات. قد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات.

تم مراجعة التقديرات والافتراضات المتعلقة بها على أساس مستمر. التعديلات التي تترتب عنها مراجعة التقديرات المحاسبية يتم إظهارها في فترة المراجعة والفترات المستقبلية التي تتأثر بهذه التعديلات.

فيما يلي معلومات حول المجالات الهامة للتقديرات وحالات عدم التأكيد والأحكام الهامة عند تطبيق السياسات المحاسبية والتي لها تأثيراً جوهرياً على المبالغ المدرجة بالقوائم المالية:

مخصص الانخفاض في قيمة الدعم المدينة التجارية

يتم تكوين مخصص للانخفاض في قيمة الدعم المدينة التجارية عندما يكون هناك دليل موضوعي على أن المجموعة لن تكون قادرة على تحصيل كافة المبالغ المستحقة وفقاً للشروط الأصلية للاتفاقية. إن الصعوبات المالية الكبيرة التي تواجه العميل، وأمكانية دخول العميل في مرحلة إفلاس أو إعادة الهيكلة المالية، والعجز أو التأخير في السداد تعتبر جميعها مؤشرات على وجود دليل موضوعي للانخفاض في قيمة الدعم المدينة التجارية. بالنسبة للمبالغ الفردية الهامة يتم إجراء تقييم على أساس فردي. وبالنسبة للمبالغ غير الفردية الهامة، ولكنها متاخرة، فيتم تقييمها بشكل جماعي، ويتم إثبات مخصص بالأخذ بالاعتبار طول المدة الزمنية وفقاً لمعدلات الاسترداد السابقة.

**شركة دور للضيافة**  
**(شركة مساهمة سعودية)**  
**الإيصالات المتممة للقوائم المالية الموحدة**  
**للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م**

٢. **السياسات المحاسبية الهامة**

تم تطبيق السياسات المحاسبية المبينة أدناه بشكل ثابت على جميع الفترات المعروضة في القوائم المالية الموحدة. تم إعادة تبويب بعض أرقام المقارنة لتنماشى مع طريقة العرض للسنة الحالية.

**أسس توحيد القوائم المالية**

تتضمن القوائم المالية الموحدة المرفقة القوائم المالية للشركة الأم والشركات التابعة كما هو مبين في ايضاح رقم (٢-١) والتي تمتلك فيها الشركة حصة مسيطرة. توفر السيطرة عندما يكون للشركة المقدرة على استخدام أو توجيه استخدام أصول الشركة التابعة وذلك للحصول على منافع اقتصادية من انشطتها. يتم إدراج القوائم المالية للشركات التابعة في القوائم المالية الموحدة من تاريخ بدء السيطرة حتى تاريخ توقيتها ولا يتم إدراجها إذا ما كانت الشركات التابعة في حالة إعادة تنظيم. ولتقدير السيطرة فإن حقوق التصويت المحتلة التي من الممكن تفعليها في تاريخ القوائم المالية يتمأخذها في الاعتبار.

لفرض إعداد القوائم المالية الموحدة يتم استبعاد الأرصدة والمعاملات المالية المتباينة بين الشركة وشركاتها التابعة كما يتم استبعاد الأرباح والخسائر غير المحققة الناتجة عن هذه المعاملات. تم إعداد القوائم المالية المرفقة للشركات التابعة لنفس الفترة المالية للشركة وباستخدام سياسات محاسبية متوافقة.

**النقد وما في حكمه**

يتكون النقد وما في حكمه من نقد بالصندوق ونقد لدى البنوك والودائع قصيرة الأجل عالية السيولة القابلة للتحويل إلى مبالغ نقدية والتي تستحق خلال ثلاثة شهور أو أقل والمتحدة للمجموعة دون أي قيود.

**الذمم المدينية التجارية**

تظهر الذمم المدينية التجارية بمبلغ الفاتورة الأصلية بعد خصم المخصصات بالديون المشكوك في تحصيلها. ويتم تكوين مخصص بالديون المشكوك في تحصيلها عند وجود دليل موضوعي يشير إلى عدم مقدرة المجموعة على تحصيل المبالغ المستحقة وفقاً للشروط الأصلية للذمم المدينية. ويتم شطب الديون المعدومة عند تحديدها مقابل المخصصات المتعلقة بها. ويتم تحويل المخصصات على قائمة الدخل الموحدة. وأي استردادات لاحقة لمبالغ الذمم المدينية والتي تم شطبها سابقاً تضاف إلى قائمة الدخل.

**المخزون**

تظهر بنود المخزون بالتكلفة أو صافي القيمة القابلة للاسترداد أيهما أقل. يتم احتساب المنصرف من المخزون بطريقة المتوسط المرجح. وتتضمن التكلفة النفقات التي يتم تكديها لشراء المخزون والتکاليف الأخرى التي يتم تكديها من أجل إحضار المخزون إلى الموقع بحالته الراهنة. تتكون صافي القيمة القابلة للاسترداد من سعر البيع التقديرى خلال السير الاعتيادي للأعمال بعد خصم مصروفات البيع. ويتم تكوين مخصص (عند اللزوم) بالمخزون المتقادم وبطىء الحركة والتالف.

**الأصول الثابتة**

تظهر الأصول الثابتة بالتكلفة التاريخية، بعد خصم الاستهلاك المترافق وخسارة الانخفاض في القيمة، إن وجدت، فيما عدا الأراضي المملوكة التي يتم إظهارها بالتكلفة التاريخية. تتضمن التكلفة النفقات العائدة مباشرة لاقتناء الأصل ووضعه في الحال التشغيلية التي تمكنه من تحقيق الغرض الذي تم شراوه من أجله. يتم رسملة أعباء التمويل على القروض المستخدمة لتمويل إنشاء الأصول خلال السنة المطلوبة لاستكمال الأصل وإعداده لغرض استخدامه. يتم تحديد أرباح وخسائر الاستبعادات بمقارنة القيمة ال碧يعية بصافي القيمة الدفترية ويعترف بالفرق في قائمة الدخل.

تم رسملة النفقات اللاحقة فقط عندما تزيد من المنافع الاقتصادية المستقبلية الكامنة في الأصول الثابتة. كافة النفقات الأخرى يتم إثباتها في قائمة الدخل عند تكديها. يتم تحويل الاستهلاك على قائمة الدخل باستخدام طريقة القسط الثابت على مدى العمر الإنتاجي المقدر للأصل.

تم مراجعة الأعمار الإنتاجية من قبل الإداره بشكل دوري وتم المراجعة على أساس الوضع الحالى للموجودات والفترات المتوقعة للموجودات التي تمكنها من تحقيق الغرض الذى تم شراوها من أجله.

شركة دور للضيافة  
(شركة مساهمة سعودية)  
الإيضاحات المتممة للقواعد المالية الموحدة  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م

٣. السياسات المحاسبية الهامة (بيـع)

الانخفاض في قيمة الأصول غير المالية

تم مراجعة القيمة الدفترية للأصول الثابتة والأصول غير المتداولة الأخرى للتتأكد من وجود أي دليل على حدوث خسارة نتيجة الانخفاض في قيمتها، وعندما تشير الأحداث أو التغيرات في الظروف إلى أن القيمة الدفترية غير قابلة للاسترداد، يتم إثبات الخسارة الناتجة عن الانخفاض في القيمة، إن وجدت بقائمة الدخل الموحدة، والتي تمتل زيادة القيمة الدفترية عن القيمة القابلة للاسترداد. إن القيمة القابلة للاسترداد هي القيمة العادلة المقدرة بعد خصم مصروفات البيع أو قيمة الأصل عند الاستخدام، أيهما أكبر. ولغرض تقدير الانخفاض في قيمة الأصول، يتم تجميع الأصول إلى أدنى مستوى لها بحيث يمكن تحديد التدفقات النقدية بصورة منفصلة.

مشروعات تحت التنفيذ

تتمثل المشروعات تحت التنفيذ في النفقات التي تتطلبها المجموعة في سبيل بناء وتشييد التجهيزات والمرافق الجديدة والتي يتم رسميتها قبل بدء الاستخدام التجاري لها. ويتم تحويل المشروعات تحت التنفيذ إلى الأصول الثابتة عندما يكون الأصل معد للاستخدام في الغرض المحدد له.

الاستثمارات

عند تطبيق السياسات المحاسبية للشركة، تقرر الشركة عند شراء استثمار ما التصنيف المناسب لذلك الاستثمار، إما كاستثمار متاح للبيع أو كاستثمار في شركات زمالة وشركات تحت السيطرة المشتركة ويعكس هذا التصنيف نية الإدارة بخصوص كل استثمار ويُخضع كل تصنيف من تصنيفات الاستثمار المعنية إلى المعالجة المحاسبية العادلة لها كما يلى:

استثمارات متاحة للبيع

تصنف الاستثمارات في الأوراق المالية كاستثمارات متاحة للبيع إذا لم يكن للشركة تأثير هام أو سيطرة على استخدام أو توجيه استخدام أصول المنشآة المستثمر فيها لاكتساب منافع اقتصادية، كما أنه ليس الغرض من هذه الاستثمارات إعادة بيعها في الأجل القصير أو الاحتفاظ بها حتى تاريخ استحقاقها. ويتم إثبات هذه الاستثمارات عند اقتناصها بالقيمة العادلة، كما يتم قياسها بعد الاقتناء بالقيمة العادلة بتاريخ المركز المالي وهي القيمة التي يمكن على أساسها تداول هذه الاستثمارات في سوق نشطة وعندما لا تتوفر سوق نشطة لهذه الاستثمارات فيتم تحديد قيمتها العادلة من خلال أي مؤشرات أخرى ملائمة، وعندما لا يمكن ذلك تظاهر بالتكلفة باعتبارها أقرب بديل موضوعي موثوق به للقيمة العادلة. ويتم إثبات التغير في القيمة العادلة (الخسائر أو المكاسب غير المحققة) كبند مستقل ضمن حقوق الملكية. كما يتم إدراج الخسائر غير المحققة الناتجة عن الانخفاض غير المؤقت في القيمة العادلة لهذه الاستثمارات بقائمة الدخل فور حدوثها. هذا ولا يتم عكس خسائر الانخفاض غير المؤقت.

استثمارات في شركات مستثمرة فيها بحقوق الملكية (شركات زمالة وشركات تحت السيطرة المشتركة)

تتمثل في الشركات الزميلة والشركات تحت السيطرة المشتركة. إن الشركات الزميلة هي تلك التي للشركة تأثير هام على سياساتها المالية والتشغيلية، ويعتبر امتلاك الشركة لحصة تتراوح بين ٢٠٪ إلى ٥٠٪ من رأس المال موشراً جوهرياً على قدرتها في التأثير الهام طالما أنها ليست استثمارات بغضون المواجهة. الشركات تحت السيطرة المشتركة هي تلك الشركات التي يكون للشركة سيطرة مشتركة على أنشطتها تأسست بواسطة إتفاقية تعاقدية وتحتطلب إتفاق بالإجماع على القرارات المالية والتشغيلية الإستراتيجية. يتم تسجيل الاستثمار عند الشراء أو الإنشاء بالتكلفة و يتم تعديله بعد ذلك في ضوء التغير في حصة الشركة في صافي أصول الشركة الزميلة والشركات تحت السيطرة المشتركة وفقاً لطريقة حقوق الملكية. يتم إدراج حصة الشركة في صافي أرباح أو خسائر الشركة الزميلة والشركات تحت السيطرة المشتركة في قائمة الدخل الموحدة.

الذمم الدائنة التجارية والمصروفات المستحقة

يتم إثبات الالتزامات للمبالغ التي سيتم دفعها في المستقبل للبضائع والخدمات التي تم الحصول عليها، سواء صدرت بها فواتير من المورد أم لا.

**شركة دور للضيافة**  
**(شركة مساهمة سعودية)**  
**الإيضاحات المتممة لقوائم المالية الموحدة**  
**للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤**

**٣. السياسات المحاسبية الهامة (يتب)**

**المخصصات**

يتم تسجيل مخصصات للالتزامات غير المؤكدة من ناحية المبالغ والتوقيت، عندما يكون على المجموعة التزام قانوني أو تعاقدي ناشئ كنتيجة لحدث سابق ومن المحتمل أن ينبع عنه تدفق منافع اقتصادية لسداد الالتزام ويمكن اجراء تقدير يعتمد عليه للالتزام. عندما يكون أثر المدة الزمنية حتى التاريخ المتوقع لسداد الالتزام جوهرياً فإن المخصصات يتم اظهارها بالقيمة الحالية للنفقات المتوقعة لسداد الالتزام.

**الزكاة**

يتم احتساب الزكاة وفقاً لأنظمة مصلحة الزكاة والدخل بالمملكة العربية السعودية (المصلحة) ويتم إدراج مخصص الزكاة عن السنة ضمن قائمة الدخل الموحدة. ويجري تسجيل أية فروقات بين المخصص المكون والربط النهائي في السنة التي يتم فيها اعتماد الربط النهائي.

**مكافأة نهاية الخدمة**

يتم قيد استحقاق مكافأة نهاية الخدمة للموظفين وفقاً لنظام العمل والعامل بالمملكة العربية السعودية ويحمل على قائمة الدخل. ويتم احتساب هذا الالتزام على أساس المزايا المقررة التي يستحقها الموظف في حالة تركه العمل في تاريخ قائمة المركز المالي.

**الإيرادات**

**إيرادات الخدمات:**

تحقق الإيرادات من الخدمات الفندقية عند تقديم الخدمات للنزلاء ورواد الفندق.

**أتعاب الإدارة والتشغيل:**

يتم احتساب أتعاب الإدارة بنسبة متقد عليها طبقاً لعقد الإدارة المبرم مع الشركات المالكة.

**إيرادات العقارات المؤجرة للغير**

يتم إثبات الإيرادات من العقارات المؤجرة للغير عند اكتمال إجراءات التعاقد وبده سريان الإيجار بطريقة القسط الثابت على مدى فترة الإيجار.

**عقود الإيجار التشغيلي**

يتم تحصيل المبالغ المدفوعة بمحض عقود الإيجار التشغيلي والتي بموجبها تبقي مع المؤجر معظم المخاطر والمنافع ذات العلاقة بالموجودات المؤجرة كعقود إيجار تشغيلية على قائمة الدخل على أساس القسط الثابت على مدى فترة عقود الإيجار. يتم تسجيل حواجز الإيجار المستلمة بقائمة الدخل الموحدة كجزء لا يتجزأ من إجمالي مصاريف الإيجار على مدى فترة الإيجار.

**المصروفات**

مصروفات البيع والتسويق هي تلك المصروفات الناجمة عن جهود المجموعة التي تقوم بها إدارات التسويق والبيع. ويتم تصنيف جميع المصروفات الأخرى، باستثناء تكلفة الإيرادات، كمصاريفات عمومية وإدارية. ويتم اجراء توزيع للمصروفات المشتركة بين تكلفة الإيرادات ومصروفات البيع والتسويق والمصروفات العمومية والإدارية، عند اللزوم، على أساس ثابت.

**شركة دور للضيافة**  
**(شركة مساهمة سعودية)**  
**الإيصالات المتممة لقوانين المالية الموحدة**  
**للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤**

**٣. السياسات المحاسبية الهامة ( يتبع )**

**المعاملات بالعملات الأجنبية**

المعاملات بالعملات الأجنبية يتم تحويلها إلى الريال السعودي باستخدام أسعار الصرف السائدة عند حدوث تلك المعاملات، أما الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية المحددة بالعملات الأجنبية فيتم تحويلها إلى الريال السعودي وفقاً لأسعار الصرف السائدة في تاريخ المركز المالي، وتدرج خسائر أو أرباح فروقات أسعار الصرف في قائمة الدخل الموحدة للفترة الجارية.

**تكلفة الاقتراض**

تحمل تكلفة الاقتراض كمصروفات تمويل على قائمة الدخل الموحدة خلال السنة التي تكبدت فيها الشركة أو شركاتها التابعة هذه التكاليف ما لم تكن تخص أصولاً مؤهلة للرسملة فإنه يتم رسمتها على تلك الأصول حتى تصبح جاهزة للاستخدام.

**توزيعات الأرباح**

يتم إثبات توزيعات الأرباح المرحلية كالتزامات في الفترة التي تعتمد من قبل مجلس الإدارة. كما يتم إثبات توزيعات الأرباح السنوية المستحقة في السنة التي تعتمد فيها من قبل الجمعية العامة للمساهمين.

**الأدوات المالية**

يتم تسجيل الأصول والالتزامات المالية عندما تصبح الشركة أو شركاتها التابعة طرفاً في الاتفاقيات التعاقدية للأدوات المالية، وتعكس القيمة الدفترية للأصول والالتزامات المالية التي تظهر في القوانين المالية الموحدة قيمتها العادلة تقريباً. وتحدد القيمة العادلة على أساس الأدلة الموضوعية المتوفرة في تاريخ القوانين المالية الموحدة.

**ربحية السهم**

يتم تحديد ربحية السهم لكل من ربح التشغيل ومن الإيرادات الأخرى وصافي ربح السنة على أساس المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال العام.

**التقارير القطاعية**

يتم عرض معلومات قطاعات أعمال المجموعة وفقاً لطبيعة أنشطة المجموعة وكذلك وفقاً للتوزيع الجغرافي لأنشطة التي تمارسها المجموعة، ويتم تحديد قطاعات الأعمال من قبل إدارة المجموعة وفقاً للشكل العام لهيكل التقارير الداخلية عن قطاعات الأعمال والتي تشمل قطاعات الفنادق وقطاع العقارات المملوكة وقطاع الخدمات والتشغيل.

وبالنسبة للقطاعات الجغرافية يقوم على أساس الموقع الجغرافي لعمليات المجموعة، وتزاول المجموعة أنشطتها بشكل رئيسي في الرياض ومكة المكرمة وبنود.

**شركة دور للضيافة**  
**(شركة مساهمة سعودية)**  
**الإيصالات المتممة للقوائم المالية الموحدة**  
**للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م**  
**(ريال سعودي)**

**٤. نقد بالصندوق ولدي البنوك**

م ٢٠١٣	م ٢٠١٤
١٠١,١٢٤,٥٦٦	١٩٢,٧١٥,٤٢١
٩٨,٦٧٣,٨٤٨	١٠١,٧٩٥,٤١٥
٣٤٩,٢٠٠	٣٢١,٢٠٠
٢٠٠,١٤٧,٦١٤	٢٩٤,٨٤٢,٠٣٦

بنوك ودائع لأجل  
بنوك حسابات جارية  
نقد في الصندوق

**٥. ذمم مدينة تجارية، صافي**

م ٢٠١٣	م ٢٠١٤
٥٩,٩٩٠,٧٧٤	٦٤,٩٧٩,٥٩٧
(١٠,٤٣٥,٣٣٢)	(١٠,٦١٣,٩٩٦)
٤٩,٥٥٥,٤٤٢	٥٤,٣٦٥,٦٠١

ذمم مدينة تجارية  
يخص: مخصص ديون مشكوك في تحصيلها

فيما يلي ملخصاً لحركة مخصص الديون المشكوك في تحصيلها كما في ٣١ ديسمبر:

م ٢٠١٣	م ٢٠١٤
٨,١٥٢,٩٨٠	١٠,٤٣٥,٣٣٢
٢,٣١١,١٥٦	٢,٨٨٢,٦٩٦
(٢٨,٨٠٤)	(٢,٧٠٤,٠٣٢)
١٠,٤٣٥,٣٣٢	١٠,٦١٣,٩٩٦

الرصيد في بداية السنة  
المكون خلال السنة  
ديون معدومة  
الرصيد في نهاية السنة

**٦. دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى**

م ٢٠١٣	م ٢٠١٤
١٠,٢٨٣,٨٨٥	١١,٧٤٢,٦٨٢
٢,٣٨٨,٦٢٣	٧,٨٨٣,٦٧١
٥,٣٨٣,٨٤١	٥,٣٨٣,٨٤١
١,١٢٥,٢٥٦	١,٥٨٩,٥٦٧
٥,٥٨١,١٦٢	٣٦٥,٦٠٧
١,٢٢٣,٩٣٨	١,٥٥٥,٧٠١
٢٥,٩٨٦,٧١٥	٢٨,٥٢١,٠٦٩

مصرفوفات مدفوعة مقدماً  
إيرادات مستحقة  
مساهمات عقارية  
ذمم وسلف عاملين  
موردون - دفعات مقدمة  
أرصدة مدينة أخرى

م ٢٠١٣	م ٢٠١٤
٧,٨٦٥,٠٤٦	٦,٧٢٤,٩٩٨
٦,٥٣٣,٥٨٩	٥,٥٧٨,٩٢٨
٥,٣٦٣,٤١٤	٤,٦٨٧,٣٢٥
٣,٤٣٨,٣٨٠	٣,٢٠١,٥٤٩
٢,٩٩٩,٠٦٢	٣,١١٥,١٨١
٢,٠٤٠,٤٩٦	٢,٤١٣,٥١٠
٨٤١,٤١٥	١,٠٦٦,٦٤٥
٢٩,٠٨١,٤٠٢	٢٦,٧٨٨,١٣٦
--	(١,٠١٦,٥٣١)
٢٩,٠٨١,٤٠٢	٢٥,٧٧١,٦٠٥

بباشرات ومفرشات  
الصيني والفضيات  
أدوات ومعدات مطبخ  
مستلزمات تشغيل  
قطع غيار  
أغذية ومشروبات  
أدوات كتابية ومطبوعات

يخص: مخصص مخزون متقدم وبطيء الحركة

**٧. مخزون**

**شركة دور للضيافة**  
**(شركة مساهمة سعودية)**  
**الإيصالات المتممة للقوانين المالية الموحدة**  
**للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م**  
**(ريال سعودي)**

**٨. أطراف ذات علاقة**

تعامل المجموعة في سياق معاملاتها الاعتيادية مع فنادق ومنتجعات شقيقة تتم إدارتها بواسطة المجموعة حيث تمتلك المجموعة علامتين تجاريتين متخصصتين في إدارة الفنادق والمناطق السياحية هما مكارم والجزيرة، وتتم هذه المعاملات وفقاً للشروط المعتمدة من قبل الإدارة. وتتمثل المعاملات في الخدمات المتبادلة بين المنشآت.

فيما يلي بيان بمبلغ المعاملات والرصيد الناتج عنها خلال السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر:

**١-٨ مستحق من أطراف ذات علاقة**

طبيعة المعاملات	مبلغ المعاملات	الرصيد
	٢٠١٣	٢٠١٤
خدمات	٢,٢٥٥,٩٦٧	٥٢٢,١٤٥
خدمات	٥,٦٠٢,٧١٦	٢٧٧,٥٣٩
خدمات	٧٤٣,٨٧٩	١٥٥,١٥١
خدمات	--	١٥٧,٦٧٥
خدمات	--	٣٢,٧٤٠
خدمات	٢,٦١١	٥,٨٩١
خدمات	٣,٢٠٠	--
مصاروفات بالإئابة	٣,٢٠٠	١٥٥,٥٣١
خدمات	١,٥٤٦,٦٦٦	١,٣٠٦,٦٧٢
	٣,١٧٩,٣٣١	

**٢-٨ مستحق لأطراف ذات علاقة**

طبيعة المعاملات	مبلغ المعاملات	الرصيد
	٢٠١٣	٢٠١٤
خدمات	٦,٤١٣,٦٦٥	١,٧٠٠,٦٨٦
خدمات	٢,٦١٨,١٢٣	١,٦٣١,٣٦٤
مصاروفات بالإئابة	٩٦٠,٠٠٠	١٧٥,٢٠٧
خدمات	٣,١٨٥,٢٧٨	--
خدمات	--	٢,٥٦٤,٣٢٥
خدمات	--	١,٩٥٩,٨٢٥
خدمات	٢,٣٥٨,٢٦٣	--
خدمات	--	٥٢,٥٦٧
	٤,٢٣٦,٢٣٠	٥,٥١٩,٦٤٩
	١٤,٥٧٠,٠٤٤	

**شركة دور للمضاربة**  
**(شركة مساهمة سعودية)**  
**الإيضاحات المدقمة للقوائم المالية الموحدة**  
**السنة المنتهية في ٤١ ديسمبر ٢٠١٣م**  
**( ريال سعودي )**

**٩. أصول ثابتة (صافي)**

المجموع	المباني	الأثاث ومتروشات	معدات	أجهزة ومعدات	أراضي	مباني وتحفظيات	أثاث ومتروشات	المجموع
٢,٠٧١,٣٧٧,٣٢٥	٢,٠٦٨,٣٧٦	٨,٢٢,٢٨٢	٦٩,٢٤,٤٨٢	٦٩,٥٢٦,٦٢٢,٢١٢	٦١,٩٣٩	٦٧,٧٧,٦٧,٦٢٢,٦١٢	٦١,٩٤٦	٢,٩٢,٨,٤٦٦
٣,٢١٧,٢١٩	٣,٢١٦,٧٧٠	٥٧,٥٠٠	٦٣,٤٨٢	٦١,٨٢,١٨١	٦٣,٣٥٣	٦١,٧٣	٦١,٧٣	٣,٢٠,٢,٩٨
(٥٢٢,١٧٣)	(٤٨٠,٨٥٧)	(١٣٤,٠٠٠)	(٣٥٣)	(٦١,٩٠٠)	(٦١,٩٢٩)	(٦١,٩٠٠)	(٦١,٩٢٨)	(٥٠٠,٠٠٠)
-	-	-	-	-	-	-	-	-
٢,٠٧٦,٦٦٣,٣٧١	٢,٠٧٣,٤٢٣,٦٩١	٨,٣٩٥,٧٨٢	٧٦,٠٠٣,٣٧٨	٧٦,٠٠٣,٣٧٨	٢٢٢,٧٧٨	١,١٥٣,٣٤١,٥٤٦	١,١٢,٤,٢٨٥	٢,٩٢,٨,٤٦٦
<hr/>								
٥٢٧,٨٨٧,٧٤٩	٥٢٦,٣٠٥	٧٥,٧٥٥	٦٢,٣١٣	٦٢,٧٨٢	٦٢,١١٢	٥٢,٣٢٣	٥٢,٣٢٣	٣,٢٤,٩٢,٦٣٢
٣,٨٣٨,٥,٩٣٩	٣,٨٣٧,٦٤	٥,٩٧٦	٤,٩٧٦	٤,٩٧٦	٤,٩٧٦	٣,٦٩٢,٣٢٣	٣,٦٩٢,٣٢٣	٢,٨٢,٧٦٩
(٥٢٢,٣٢٦)	(٤٩٠,١٤٩)	(١٢,٥٠٠)	(١٢,٥٠٠)	(١٢,٥٠٠)	(١٢,٥٠٠)	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-
٣,٦٣٢,٥٧٥,٦٥	٣,٦٣٠,٥٧٥	٥,٤٦٦	٦,٣٦٣	٦,٣٦٣	٦,٣٦٣	٣٥٣,٣٣٦	٣٥٣,٣٣٦	٣,٢٤,٩٢,٦٣٢
<hr/>								
١,٦٠٠,٨,٣٥٢,٥١	١,٦٠٠,٨,٣٥٢,٥١	٩	٦,٢٤,٦٦٦	٦,٢٤,٦٦٦	٦,٢٤,٦٦٦	٦٢,٦٢,٦٢	٦٢,٦٢,٦٢	٣,٢٤,٩٢,٦٣٢
<hr/>								
٦٢١,٣٦٢	٦٢١,٣٦٢	٦	٦,٢٤,٦٦٦	٦,٢٤,٦٦٦	٦,٢٤,٦٦٦	٦٢,٦٢,٦٢	٦٢,٦٢,٦٢	٣,٢٤,٩٢,٦٣٢
<hr/>								
٢٠١٣م	٢٠١٣م	٤	٦,٢٤,٦٦٦	٦,٢٤,٦٦٦	٦,٢٤,٦٦٦	٦٢,٦٢,٦٢	٦٢,٦٢,٦٢	٣,٢٤,٩٢,٦٣٢

- تتضمن الأراضي والمباني ما قيمته ١١,٩١١ مليون ريال سعودي و٦,٧٢٧ مليون ريال سعودي على التوالي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣م (١٣٠٢م: ٢,١١١ مليون ريال سعودي بالكامل مقابل الفرض الذي تم الحصول عليه من وزارة المالية كـما هو مبين بالبيان (٤)).

وفيما يلي بيان بالأعمار المتقدمة للأصول:

الأصل	العمر المتقدمة
المباني	٧٥٥,٧٥٥ سنوات
التحفظيات	٥ سنوات
أثاث ومتروشات	١ سنوات
الأجهزة والمعدات	٥ سنوات
السيارات	٤ سنوات

**شركة دور للضيافة**  
**(شركة مساهمة سعودية)**  
**الإيصالات المتممة للفوائم المالية الموحدة**  
**للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م**  
**(ريال سعودي)**

**١٠. مشروعات تحت التنفيذ**

م٢٠١٣	م٢٠١٤	
٢٩,٠٠٢,٤٥٤	١٣٩,٢٨٤,٧٢٩	الرصيد في ١ يناير
١١٠,٦٩٧,٧٩٩	٩٠,٨٣٨,٣٦٧	إضافات خلال العام
--	(٤٦,٢٢٢,٤٧٢)	محول للأصول الثابتة (إيصالح <sup>٩</sup> )
(٤١٥,٥٢٤)	(٢,٤٨٧,٧٣١)	تسويات
<b>١٣٩,٢٨٤,٧٢٩</b>	<b>١٨١,٤١٢,٨٩٣</b>	

تتمثل المشروعات تحت التنفيذ كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م بصفة أساسية في مشروع دراق المرحلة الثانية والثالثة والتي بلغ إجمالي تكلفتها حتى ذلك التاريخ ١٠٨,٧٠٥,٣٣٩ ريال سعودي (م٢٠١٣: بمبلغ ٦٥,٥٢٨,٠٤٥ ريال سعودي) ومن المتوقع اكتمال المرحلة الثانية من المشروع في مايو ٢٠١٥ م والمرحلة الثالثة في النصف الأول من ٢٠١٧ م ومشروع تجديد فندق تبوك وقرية التخييل بمبلغ ٣٩,٦٧,١١٩ ريال سعودي (م٢٠١٣: ٤,٧٨٨,١٠٠ ريال سعودي).

**١١. استثمارات متاحة للبيع**

م٢٠١٣	م٢٠١٤	
١٣٠,٥٨٣,٤٤٨	٦٦,٢٧٥,٨٧١	الرصيد في ١ يناير
٨,٢٣٨,٤٦٠	(٣,٤٠٧,٦٥٣)	(الخسائر) / الأرباح غير المحققة
(٤٩,٩٤٧,٨٢١)	(٧,٦٠٠)	استبعاد / تسليم محفظة استثمارية
(٢٢,٥٩٨,٢١٦)	--	استبعاد الاستثمارات التي تخص شركة المدينة
<b>٦٦,٢٧٥,٨٧١</b>	<b>٦٢,٨٦٠,٦١٨</b>	

تتمثل الاستثمارات المتاحة للبيع في استثمارات في محافظ أسهم وقيمة حصة المجموعة في الشركة الوطنية للتنمية والاستثمار السياحي وهي شركة مساهمة مقلدة مسجلة بالملكة العربية السعودية.

**١٢. استثمارات في شركات مستثمر فيها بحقوق الملكية**

م٢٠١٣	م٢٠١٤	
٤٦,٠٠٤,٨٨٤	٥٨,٧٢٣,٤٥٥	الرصيد في ١ يناير
--	١٥,١٩٤,٠٠٠	إضافات (١-١٢)
١١,٩٠٣,١١٤	٦,٩٤٣,١٦٨	إيرادات استثمارات خلال الفترة
--	(١٢,٠٠٠,٠٠٠)	حصة المجموعة في تخفيض رأس المال (٢-١٢)
(٥,٤٠٠,٠٠٠)	(٩,٠٢٥,٠٠٠)	توزيعات أرباح
٣,٥١٠,١٤٢	--	إعادة تصنيف الاستثمارات في شركة المدينة
٢,٧٠٥,٣١٥	(٥٠٠,٨٤٨)	حصة المجموعة في (الخسائر) / الأرباح غير المحققة
<b>٥٨,٧٢٣,٤٥٥</b>	<b>٥٩,٣٣٤,٧٧٥</b>	

(١-١٢) خلال الربع الأول من عام ٢٠١٤ م، قامت المجموعة بالاستحواذ على حصة إضافية قدرها ١٠٠ حصة (%) في الشركة السعودية للخدمات الفندقية بقيمة إجمالية قدرها ١٥ مليون ريال سعودي ليصبح إجمالي حصة المجموعة (٪٤٠).

(٢-١٢) خلال الربع الثاني من عام ٢٠١٤ م، تم تخفيض رأس مال الشركة السعودية للخدمات الفندقية بقيمة ٣٠ مليون ريال سعودي، وقد بلغ نصيب المجموعة من ذلك التخفيض ١٢ مليون ريال سعودي بما يعادل ٪٤٠.

**شركة دور للضيافة**  
**(شركة مساهمة سعودية)**  
**الإيضاخات المتممة للقوائم المالية الموحدة**  
**للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م**  
**(ريال سعودي)**

١٣. **نجم دانة وأرصدة دانة أخرى**

<u>٢٠١٣م</u>	<u>٢٠١٤م</u>	
٤٢,٣٣٠,٩٦٥	٣٩,٤٥٠,٥٤٦	مصاروفات مستحقة
٢٩,٥٩١,٣٠٠	٣٠,٩٦٢,١٣٧	إيرادات محصلة مقدماً
١٢,٣٩٦,٦٦٤	٢٢,٥٩٨,٦١٧	محتجزات حسن تنفيذ
١١,٦٦٥,٧٩١	١١,٢١٠,٦٢٥	دانةون متتنوعون (١-١٣)
٤,١٠٦,١٨٧	٣,٧٩٩,٩١١	أتعاب إدارة مستحقة لشركات تشغيل عالمية
١,٧٢٤,٤٦٤	١,٨١٥,٠٢٤	أرصدة دانة أخرى
١٠١,٨١٥,٣٧١	١٠٩,٨٣٦,٨٦٠	

(١-١٣) يتضمن هذا الرصيد مبلغ ٩,١٨٦,٦٥١ ريال سعودي ويتمثل في المستحق إلى هيئة الطيران المدني (المالك لفندق مكارم الرياض) وتمثل التزامات تمويل مصاروفات ما قبل الافتتاح وإيرادات لم تورد للمالك تخص العقد السابق، ولم يتم الاتفاق على جدول محدد لسداد هذا الرصيد.

**١٤. قروض طويلة الأجل**

أبرمت المجموعة اتفاقيات تمويل طويل الأجل مع وزارة المالية وعدة بنوك تجارية محلية للحصول على تمويل في صيغة تمويل وبيع آجل ومرابحات، بقيمة إجمالية قدرها ٣٧١,٩ مليون ريال سعودي (٢٠١٣م: ٣٧١,٩ مليون ريال سعودي) وذلك بأسعار مرابحة متغيرة، هذا وقد بلغت المبالغ المستخدمة في إطار هذه الاتفاقيات حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م مبلغ ١١١,٧ مليون (٢٠١٣م: ٨٦,٢ مليون) ريال سعودي.

إن التمويل من وزارة المالية مضمون برهن أرض قرية النخيل وما أقيم عليها من مباني ومنشآت وتجهيزات وأثاث ورهن الأرض المقام عليها فندق ماريوت الرياض. إن التمويل من بنوك تجارية محلية مضمون بسندات لأمر بكمال قيمة التسهيلات لصالح البنوك التجارية المحلية وتتأذل عن متحصلات إيجار داراق (المرحلة الثانية والثالثة) بقيمة سنوية قدرها ٤٢,٦ مليون ريال سعودي، إضافة إلى خطاب تعهد بالتنازل عن متحصلات العقود التي يصدر لها البنك خطابات ضمان نهائية وأو خطابات ضمان دفع مقدمة.

وفيما يلي بيان بحركة القروض طويلة الأجل كما في ٣١ ديسمبر كالتالي:

<u>٢٠١٣م</u>	<u>٢٠١٤م</u>	
<u>الإجمالي</u>	<u>الإجمالي</u>	
٢٥,٣٥٧,١٤٢	٨٦,٢٤٥,٨٥٩	الرصيد في بداية السنة
٦٧,٦٧٤,٤٣١	٣٢,٢١٢,٧٠٧	مسحوبات خلال السنة
(٦,٧٨٥,٧١٤)	(٦,٧٨٥,٧١٥)	مسدد خلال السنة
٨٦,٢٤٥,٨٥٩	١١١,٦٧٢,٨٥١	الرصيد في نهاية السنة

وقد تم عرضها في قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر كما يلي:

٦,٧٨٥,٧١٣	١١,٤٥٠,٤٤٠	٤,٦٦٤,٧٢٧	٦,٧٨٥,٧١٣	الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل - التزامات متداولة
٧٩,٤٦٠,١٤٦	١٠٠,٢٢٢,٤١١	٩٥,٢٢٢,٤١١	٥,٠٠٠,٠٠٠	الجزء الغير متداول من قروض طويلة الأجل - التزامات غير المتداول
٨٦,٢٤٥,٨٥٩	١١١,٦٧٢,٨٥١	٩٩,٨٨٧,١٣٨	١١,٧٨٥,٧١٣	

**شركة دور للضيافة**  
**(شركة مساهمة سعودية)**  
**الإيصالات المتممة للقوائم المالية الموحدة**  
**للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م**  
**(ريال سعودي)**

**١٥. الزكاة**

**الموقف الزكوي**

تقوم الشركة وشراكتها التابعة بتقديم إقراراتها الزكوية بصورة مستقلة بناءً على القوائم المالية الخاصة بكل شركة، وعليه يتم تحديد الوعاء الزكوي واحتساب الزكاة للشركة وكل من شراكتها التابعة بصورة مستقلة، ويتم إظهار إجمالي الزكاة المقدرة ضمن قائمة الدخل الموحدة للمجموعة.  
 وقد قامت شركة دور للضيافة بإنهاء موقفها الزكوي مع المصلحة للسنوات حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ م، وقدمت إقراراتها الزكوية للسنوات حتى ٢٠١٣ م وسدلت الزكاة المستحقة بموجبها ولا تزال بانتظار الحصول على ربوط المصلحة.

**الوعاء الزكوي**

يتم احتساب الزكاة للشركة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر على أساس وعاء الزكاة وتفاصيله كما يلي:

٢٠١٣	٢٠١٤	
١٤٩,٩٦٤,٩٧٢	١١٢,١٩٢,١٠١	صافي الربح الدفتري (أ) ويعدل بما يلي:
١٣,٩٢١,٠٥٨	٦٥,٠٨٠,٣٧٧	المخصصات المكونة خلال العام
<u>١٦٣,٨٨٦,٠٣٠</u>	<u>١٧٧,٢٧٢,٤٧٨</u>	وعاء الزكاة (أ)
١٦٣,٨٨٦,٠٣٠	١٧٧,٢٧٢,٤٧٨	صافي الربح المعدل
١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	يضاف:
٦٤٣,٠٠٢,٤٩٠	٦٤٣,٠٠٢,٤٩٠	رأس المال
١٣٨,٨٦٩,٤٣٦	١٤٠,٠٩٠,٠٩١	احتياطييات
٨٦,٢٤٥,٨٥٩	١١١,٦٧٢,٨٥١	الأرباح المبقاء
١٩,٣٥٣,٩٥٩	٥١,٤٢٩,٩١٣	قروض طويلة الأجل
٤٠,٥٣٣,٦٤٤	٤٢,٠٣٦,١٨٤	دائع توزيعات
<u>١,٩٢٨,٠٠٥,٣٨٨</u>	<u>١,٩٨٨,٢٣١,٥٢٩</u>	مخصصات
(١,٥٣٥,٧٢٤,٩٧٨)	(١,٤٤٤,٤٦٧,٣٨٥)	يخصم:
(١٣٩,٩٨٧,١٣٠)	(١٨١,٤١٢,٨٩٣)	أصول ثابتة
(٩١,٨٠٠,٠٠٠)	(١١٥,٩٠٥,٣٢٨)	مشروعات تحت التنفيذ
(٥٨,١٧٢,٧١٩)	(١٢٢,١٩٥,٣٩٣)	توزيعات أرباح
<u>(١,٨٢٥,٦٨٤,٨٢٧)</u>	<u>(١,٨٤٣,٩٨٠,٩٩٩)</u>	استثمارات
٢٦٦,٢٠٦,٥٩١	٣٢١,٥٢٣,٠٠٨	
<u>٢٦٦,٢٠٦,٥٩١</u>	<u>٣٢١,٥٢٣,٠٠٨</u>	وعاء الزكاة (ب)
٦,٦٥٥,١٦٥	٨,٠٣٨,٠٧٥	وعاء الزكاة (أ) أو (ب) أيهما أكبر
		الزكاة المستحقة بواقع٪ ٢٥

**مخصص الزكاة**

فيما يلي حركة مخصص الزكاة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر:

٢٠١٣	٢٠١٤	
٢٧,٨٤٩,٤٨٨	١٤,٢٥٧,١١٨	رصيد أول السنة
٦,٦٣٠,١٦٥	٨,٠٥١,٥٦٩	المكون خلال السنة
(١٥,٠١٨,٥٣٧)	(٧,٣٩١,٤٥٧)	المسدود خلال السنة
(٥,٢٠٣,٩٩٨)	--	استبعاد الزكاة الخاصة بشركة المدينة المحدودة
<u>١٤,٢٥٧,١١٨</u>	<u>١٤,٩١٧,٢٣٠</u>	

**شركة دور للضيافة**  
(شركة مساهمة سعودية)  
**الإيضاحات المتممة لقوائم المالية الموحدة**  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م  
(ريال سعودي)

**١٦. الاحتياطي النظامي**

يتم تكوين الاحتياطي النظامي طبقاً لنظام الشركات بالمملكة العربية السعودية والنظام الأساسي للشركة بواقع ١٠٪ من صافي الأرباح المحققة سنوياً وحيث بلغ رصيد الاحتياطي النظامي نصف رأس المال، تم التوقف عن تحويل أي مبالغ إضافية للاحتياطي النظامي.

**١٧. الاحتياطي الاتفافي**

وفقاً للنظام الأساسي للشركة يتم تجنب ٥٪ من صافي الربح السنوي لتكوين احتياطي اتفافي ويجوز للشركة أن تتوقف عن ذلك عندما يبلغ رصيده ١٠٪ من رأس المال.

**١٨. الأرباح المبقاء**

وافقت الجمعية العامة للمساهمين المنعقدة بتاريخ ٢٩ جمادي الأول ١٤٣٥ هـ الموافق ٣٠ مارس ٢٠١٤ على توزيع أرباح نقدية للمساهمين عن سنة ٢٠١٣ م بمبلغ ١٢٠ مليون ريال سعودي بواقع (١٠٪) ريال لكل سهم بنسبة (١٢٪) من رأس المال وقد تم توزيع مبلغ (٥٠) مليون ريال سعودي كأرباح مرحلية عن النصف الأول من العام المالي ٢٠١٣ م بواقع (٥٠) هلة لكل سهم بنسبة (٥٪) من رأس المال، بالإضافة إلى أرباح مرحلية للمساهمين عن النصف الثاني من العام المالي ٢٠١٣ م بمبلغ (٧٠) مليون ريال سعودي بواقع (٧٠) هلة لكل سهم بنسبة (٧٪) من رأس المال، كما تم الموافقة على صرف مكافأة لأعضاء مجلس إدارة المجموعة عن سنة ٢٠١٣ م بمبلغ ١٠٨ مليون ريال سعودي.

طبقاً لقرار مجلس الإدارة المنعقد بتاريخ ١٧ رمضان ١٤٣٥ هـ الموافق ١٤ يوليو ٢٠١٤ تم توزيع أرباح مرحلية للمساهمين عن النصف الأول من العام المالي ٢٠١٤ م بمبلغ (٥٠) مليون ريال سعودي بواقع (٥٪) هلة لكل سهم بنسبة (٥٪) من رأس المال.

**١٩. التقارير القطاعية**

- تقسم المجموعة نشاطها إلى ثلاثة قطاعات تشغيلية رئيسية كما يلى:
- قطاع الفنادق: يتمثل في الفنادق وما تتحققه من إيرادات منها كمالك لهذه الفنادق التي يتم تشغيلها ذاتياً من خلال مكارم للضيافة أو الجزيرة أو من خلال مشغل خارجي مستقل عن المجموعة.
  - قطاع العقارات المملوكة: يتمثل في العقارات المملوكة للمجموعة التي يتم الانتفاع منها من خلال تأجيرها للغير وتمثل بصفة أساسية في مجمعات سكنية ومراكم تجارية.
  - قطاع الخدمات والتشغيل: يتمثل في إدارة وتشغيل الفنادق والعقارات سواء كانت مملوكة أو غير مملوكة للمجموعة.

**شركة دور للضيافة**  
**(شركة مساهمة سعودية)**  
**الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الموحدة**  
**للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م**  
**(ريال سعودي)**

١٩. التقارير القطاعية - (يتبع)

الإجمالي	المعاملات المتداولة	أخرى	الخدمات والتشغل	العقارات المملوكة	الفنادق	٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م
٤٧٩,٥٤٨,٤٠١	(٢٨,٠٢٦,٢٠٤)	١٠,٤٧٣,٢٩٦	٢٦,٣٢٤,٣٧٦	٥٧,١٥٥,٨٤١	٤١٣,٦٢١,٠٩٢	الإيرادات
(٣١٢,٩٦١,٤٢٠)	٢٣,٨٢٦,٢٠٤	(١٨,٢٤٦,٤٥٦)	(٦,٩٠٢,١٣٦)	(١١,١٤٧,٦٨٠)	(٣٠,٢,١٩١,٣٥٢)	التكاليف
١٦٤,٥٨٦,٩٨١	(١,٢٠٠,٠٠٠)	(٧,٧٧٣,١٦٠)	١٩,٤٢٢,٢٤٠	٤٣,٠٠٨,١٦١	١١١,١٢٩,٧٤٠	إجمالي الربح/(خسارة)
٥٤,٣٦٥,٦٠١	--	١٠٣,٠١٤	--	--	٥١,٢٦٢,٥٨٧	نفقات مدينة تجارية
١,٤٢٤,٤٦٧,٣٨٥	--	--	--	٥٨٢,٦١٧,٩١١	٨٤١,٨٤٩,٤٧٤	الأصول الثابتة
١١١,٦٧٢,٨٥١	--	--	--	٩٩,٨٨٧,١٣٨	١١,٧٨٥,٧١٣	القروض
١١٢,١٩٢,١٠١	--	(٥٧,٧٧٩,٢٦٤)	١٨,٨٦١,٨٥٩	٤١,٧٩١,٤٥٣	١٠٩,٣١٨,٠٥٣	صافي الربح/(خسارة) قبل الزكاة

٣١ ديسمبر ٢٠١٣	الإيرادات	التكاليف	إجمالي الربح/(خسارة)
٤٣٢,٤٣٨,٠٢٢	(٢٦,٢٨١,٩٩٦)	١٠,٤٧٩,٢٩٤	٢٤,١٠٠,٣٧١
(٢٩٤,٥٤٨,٨١١)	٢٥,٠٢٦,٩٩٦	(١٧,٤٦٠,٦١٥)	(٦,٨٧٠,٠٧٥)
١٣٨,٢٨٣,٢١١	(١,٢٦٠,٠٠٠)	(٦,٩٨١,٣٢١)	١٧,٢٣٠,٢٩٦
٤٩,٥٥٥,٤٤٢	--	٣٤٤,١٥٢	--
١,٥٣٥,٣١٨,٠٠٩	--	٥١,٦٦٥,٦٢١	--
٨٦,٢٤٥,٨٥٩	--	--	٥٨٣,٠٤٦,٦٥٨
١٤٩,٩٦٤,٩٧٢	--	(٧,٠١٧,٤٤٦)	٦٧,٦٧٤,٤٣١
			١٧,١٤٧,٢١٥
			٣٩,٢٢٨,١٢٨
			١٠٠,٥٩٧,٠٧٥

**القطاعات الجغرافية:**

تتوزع أعمال المجموعة في ثلاثة مناطق جغرافية رئيسية داخل المملكة هي الرياض ومنطقة مكة المكرمة، وتبوك، البيانات المالية الأساسية لكل منها هي كما يلي:

صافي الربح قبل الزكاة	الإيرادات	الالتزامات	الأصول	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م
٦٨,٥٠٠,٩٤١	٣٧٥,٦٧٧,٢٠٦	١,٢٠٩,٦٤٠,٣٨٥	٤,٣٤٤,٤٤٩,١٧٣	الرياض
٢٨,٦٥٣,٧٩٢	١١٣,٨٦٤,٩٧٢	٧٢,٤١٦,٤٦٩	٤٢٠,٨٤٦,٥٣٢	مكة المكرمة
٥,٠٣٧,٣٦٨	١٨,١٠٢,٤٤٧	١٧,٤٣٣,٢٥٤	٦١,٦٧٣,٦٨١	تبوك
١١٢,١٩٢,١٠١	٥,٧,٥٧٤,٦٥٠	١,٢٩٩,٤٩٠,١٠٨	٤,٨٢٦,٧٦٩,٣٨٦	المعاملات المتداولة
--	(٢٨,٠٢٦,٢٠٤)	(٤٤٧,٩٦٦,١٨٦)	(٢,٦٩٢,٠١٤,٠٧٣)	
١١٢,١٩٢,١٠١	٤٧٩,٥٤٨,٤٠١	٣٥١,٥٢٣,٩٢٢	٢,١٣٤,٧٥٥,٣١٣	
١١٠,٦٢١,٦١١	٣٣٢,٢٢٦,٩٦٦	١,٠٧٨,٠١٥,٦٥٨	٤,١٧٩,٦٥٧,١٠٣	الرياض
٣٦,٦٥٧,٠٣١	١١٢,٧٥٥,٠٤٩	٤٤,٦٤٧,٩٠٢	٣٦٧,٦١٤,٨٦١	مكة المكرمة
٢,٦٧٦,٣٣٠	١٣,٧٣٣,٠٠٣	٨,٠٦٨,٠٥٣	٤٧,٤٧٥,٩٥٢	تبوك
١٤٩,٩٦٤,٩٧٢	٤٥٨,٧٢٥,٠١٨	١,١٣٠,٧٣١,٦١٢	٤,٥٩٤,٧٤٧,٩١٦	المعاملات المتداولة
--	(٢٦,٢٨٦,٩٩٦)	(٨٢٩,٢٠٩,٢٤١)	(٢,٤٨٨,٣٦٥,٦٠٦)	
١٤٩,٩٦٤,٩٧٢	٤٣٢,٤٣٨,٠٢٢	٣٠,١,٥٢٢,٣٧٢	٢,١٠٦,٣٨٢,٣١٠	

**شركة دور للضيافة**  
**(شركة مساهمة سعودية)**  
**الإيصالات المتممة للفوائم المالية الموحدة**  
**للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م**  
**(ريال سعودي)**

**٢٠. تكاليف النشاط**

تتمثل تكاليف الإيرادات في ٣١ ديسمبر فيما يلي:

٢٠١٣م	٢٠١٤م	
١١١,٠١٤,٥٧٢	١١٦,٤٢١,٧٦٠	رواتب وما في حكمها
٣٧,٦٠٤,٦٩٤	٤٥,١٨١,٦٠٨	استهلاك أصول ثابتة
٣٠,٣٢١,٩٧١	٣٢,٤٥٩,٧١٥	أغذية ومشروبات
٢٤,٠٤٣,٣٣٥	٣٠,٧٩٢,٣٥٣	مستلزمات تشغيل
١٨,٦٩٠,٧٠٧	١٨,٠٠٥,٢٦٨	إيجارات
١٤,٥٥٠,٣٤٦	١٧,٦٦٢,٨٤٦	أتعاب خدمات وتشغيل
١٦,١٣٩,٤٧٠	١٧,٦٣٩,٠٠٥	كهرباء ومياه وهاتف
١١,٧١٦,٠٦٥	١١,٦٨٢,٠٤٧	إصلاح وصيانة
٤,٥٧١,٦٢٨	٦,٣٩٥,٣٥٤	تسويق وبيع
٣,٤١١,٧٨٣	٤,٣٠٢,٩٣٢	عمولات لوكالات السفر والسياحة وتحصيل بطاقات الائتمان
٢,٣١١,١٥٦	٢,٨٨٢,٦٩٦	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
١,٠٩١,٣٦٩	١,٥٤٤,٣٢٣	رسوم واشتراكات
--	١,٠١٦,٥٣١	مخصص مخزون بطيء الحركة
٨,٥٥٨,٦٥٨	--	مصاروفات ما قبل بدء التشغيل
١٠,٠٢٩,٠٥٧	٨,٩٧٤,٩٧٢	أخرى
٢٩٤,٠٥٤,٨١١	٣١٤,٩٦١,٤٢٠	

**٢١. مصاروفات عمومية وإدارية**

تتمثل المصاروفات العمومية والإدارية في ٣١ ديسمبر فيما يلي:

٢٠١٣م	٢٠١٤م	
١٣,٩١٣,٢٤٥	١٦,٤٦٩,٣٦٣	رواتب وما في حكمها
٣٦٨,٠٦٧	٣,١٩٠,١٤٢	إطفاء مصاروفات مؤجلة
--	٢,١٤٦,٥٥٦	تغيير الهوية التجارية للشركة
٩٠٣,٠٠٠	١,٢٣٧,٥٠٠	أتعاب خدمات مهنية واستشارية
٦٤٢,١٠٩	١,١٤٥,٣٧٩	رسوم اشتراكات وتصديقات
٧٨١,٢٤٠	٧٩٢,٤٥٦	استهلاك أصول ثابتة
٢١٣,٥٥٦	٥٨٧,٦٤٦	دعاية وإعلان
٤٩٤,٣٢٩	٥٠٥,٦٥٠	صيانة ونظافة وضيافة
٧٦,٤١٠	٤٣٢,٢٩٧	كهرباء ومياه وهاتف
١,٧٢١,٨٤٦	١,٧٦٥,١١٤	أخرى
١٩,١١٣,٨٠٧	٢٩,٢٧٢,٠٩٣	

**شركة دور للضيافة**  
**(شركة مساهمة سعودية)**  
**الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الموحدة**  
**للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م**  
**(ريال سعودي)**

## ٢٢. انخفاض في قيمة الأصول

قامت المجموعة خلال العام بمراجعة القيم الدفترية للأصول حديقة الوطن والروضة بمدينة الرياض بناءً على قرار مجلس الإدارة بتاريخ ٨ ربيع الأول ١٤٣٦ هـ الموافق ٣٠ ديسمبر ٢٠١٤ م بالخروج من قطاع الترفيه خلال عام ٢٠١٥ م والذي يشمل كل من حديقة الروضة وحديقة الوطن ولذلك لعدم الجدوى الاقتصادية من الاستمرار بهذا القطاع وتحقيق خسائر تشغيلية متكررة وأن التوجه نحو تطوير الاستثمار في الحديقتين لن يحقق أي جدوى اقتصادية بسبب طبيعة النشاط ومستوى الطلب والمنافسة ونتج عن ذلك خسارة انخفاض بكمال القيمة الدفترية لهذه الأصول والتي تم إدراجها في قائمة الدخل الموحدة تحت حساب الانخفاض في قيمة الأصول.

## ٢٣. إيرادات أخرى

تتمثل الإيرادات الأخرى في ٣١ ديسمبر فيما يلى:

٢٠١٣ م	٢٠١٤ م	
٢٥٠,٠١٩	١٤,٨٢٥,٦٤٤	أرباح رأسمالية (١-٢٣)
--	٣,٥٠٠,٠٠	تسوية مخصصات
١٢,٢٣٩,٨٧٩	٥٢٦,٠٩٥	أرباح مرابحات
٣,٨٧١,٢٤٦	--	تعويضات
٢,٤٣١,٣١٠	٨١٥,٣٢٥	أخرى
١٨,٧٩٢,٤٥٤	١٩,٦٦٧,٠٧٤	

(١-٢٣) تتمثل الأرباح الرأسمالية في صافي إيرادات بيع المجمع السكني الكائن بحي المعذر بمدينة الرياض والمكون من (٧٢) وحدة سكنية بقيمة ١٠٠ مليون ريال سعودي واستكملت إجراءات نقل الملكية بتاريخ ١٢ شعبان ١٤٣٥ هـ الموافق ١٠ يونيو ٢٠١٤ م، علماً بأن صافي القيمة الدفترية للمجمع الدفترية بلغت ٨٥,٥ مليون ريال سعودي.

## ٢٤. ربحية السهم

يتم احتساب ربحية السهم على أساس المتوسط المرجع لعدد الأسهم المصدرة والقائمة خلال الفترة وبالنحو ١٠٠ مليون سهم (٢٠١٣ م: ١٠٠ مليون سهم)، دون استبعاد حصة حقوق الأقلية في ربح التشغيل أو حصتها من صافي الإيرادات الأخرى.

## ٢٥. الارتباطات الرأسمالية

تبلغ الارتباطات الرأسمالية المستقبلية للشركة القائمة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م مبلغ ١٩٨,٦ مليون ريال سعودي (٢٠١٣ م: ١٦٦,٧ مليون ريال سعودي) وهي تتعلق بالعقود المبرمة لإنشاء المرحلة الثالثة من مشروع دراق (بيوت المستقبل سابقاً) وتجديدات فندق تبوك وقرية النخيل.

## ٢٦. الالتزامات المحتملة

أصدرت المجموعة خطابات ضمان بنكية بمبلغ ٣٠,٩ مليون ريال سعودي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م (٢٠١٣ م: ٢٣ مليون ريال سعودي)، وقد أصدرت هذه الخطابات لصالح كلاً من هيئة الطيران المدني بمبلغ ٢٨,٣ مليون ريال سعودي مقابل عقد إيجار فندق مكارم الرياض والهيئة الملكية للجبيل وينبع بمبلغ ٨٠٣ ألف ريال سعودي مقابل عقد إيجار قطعة أرض لإنشاء فندق بمدينة الجبيل وهذه الخطابات بدون غطاء نقدي.

**شركة دور للضيافة**  
**(شركة مساهمة سعودية)**  
**الإيصالات المتممة لقواعد المالية الموحدة**  
**للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م**  
**(ريال سعودي)**

**٢٧. القيمة العادلة للأدوات المالية**

القيمة العادلة هي المبالغ المستخدمة في مبادلة الأصول والالتزامات بين أطراف على علم كامل ورغبة في إتمام العملية في ظل ظروف متكافئة. ونظرًا إلى أن القوائم المالية الموحدة يتم إعدادها على أساس التكلفة التاريخية فقد تحدث اختلافات بين القيمة الدفترية وتقديرات القيمة العادلة. تتكون الأصول المالية للمجموعة من النقد وما في حكمه وأرصدة العملاء. ترى إدارة المجموعة أن القيمة العادلة للأدوات المالية لا تختلف جوهريًا عن القيمة المسجلة (نقربياً).

**٢٨. إدارة المخاطر**

مخاطر الائتمان هي المخاطر الناجمة عن فشل أحد الأطراف بالوفاء بالتزاماته المالية حين استحقاقها مما يتسبب في خسائر مالية للطرف الآخر، الموجودات المالية التي من المحتمل تعرضها لتركيز مخاطر الائتمان تتكون بشكل رئيسي من النقد لدى البنوك والعملاء، يتم إيداع النقدية التي تمتلكها المجموعة في بنوك محلية ذات تصنيف ائتماني جيد لذا فإن مخاطر الائتمان محدودة كذلك فإن خطر الائتمان المتعلق بالعملاء محدود لأن معظم تعاملات المجموعة تتركز مع عملاء ذات مراكز مالية قوية، وتقوم إدارة المجموعة بمراقبة ومتتابعة أرصدة العملاء لتقليل أي مخاطر ائتمان مرتبطة بها ومتتابعة تحصيلها واتخاذ أي إجراءات لازمة بشأنها لحفظ حقوق المجموعة.

مخاطر العملات تتمثل في تذبذب القيمة المالية للأصول والالتزامات المالية بالعملات الأجنبية، ونظرًا لأن جميع المعاملات الجوهرية للمجموعة تتم بالريال السعودي فإن مخاطر العملات وأسعار الصرف التي تتعرض لها المجموعة محدودة جداً.

مخاطر سعر الفائدة تتمثل في تغير أسعار الفائدة على مدرونة المجموعة للبنوك والتي تتمثل في أرصدة القروض والتسهيلات الائتمانية وللحذر من هذه المخاطر فإن إدارة المجموعة تعمل على الحصول على أفضل الشروط المتاحة في السوق للتسهيلات الائتمانية، كما أنها تقوم بمراجعة أسعار الفائدة السائدة بالسوق المصرفي بصورة دورية واتخاذ الإجراءات الازمة للحد من أي مخاطر قد تترتب عن تغير أسعار الفائدة.

مخاطر السيولة هي مخاطر عدم مقدرة المجموعة على توفير الأموال اللازمة للوفاء بالتزاماتها المتعلقة بالأدوات المالية. تنتج مخاطر السيولة عند عدم القدرة على بيع أصل مالي بسرعة ويبلغ يقارب قيمة العادلة. تدار مخاطر السيولة وذلك بمراقبتها بانتظام للتتأكد من توفر السيولة الكافية من خلال متتابعة جداول التحصيل المتوقع للمستحقات من العملاء وكذلك أدوات التمويل البنكي المتاحة للمجموعة للوفاء بالتزاماتها المستقبلية حين حلولها.

**٢٩. اعتماد القوائم المالية الموحدة**

تم إعتماد هذه القوائم المالية الموحدة من قبل مجلس الإدارة في ١ جمادي الأول هـ الموافق ١٩ فبراير ٢٠١٥ م.