

شركة دور للضيافة
(شركة مساهمة سعودية)
القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة
لفترة الستة أشهر المنتهية في
٣٠ يونيو ٢٠١٥ م
مع تقرير مراجع الحسابات عن الفحص المحدود

٤٩٦٦ ١١ ٨٧٤ ٨٥٠٠
٤٩٦٦ ١١ ٨٧٤ ٨٦٠٠
www.kpmg.com.sa

تلפון
فاكس
الإنترنت
رقم الترخيص

٤٦/١١/٢٢٣ بتاريخ ١٤١٢/٩/٧

كي بي إم جي الفوزان والسدحان
درج كي بي إم جي
طريق صلاح الدين الأيوبي
ص ٩٤٨٧٦
الرياض ١١٦٦٣
المملكة العربية السعودية

تقرير مراجع الحسابات عن الفحص المحدود للقوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

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

نطاق الفحص

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموحدة المرفقة لشركة دور للضيافة - شركة مساهمة سعودية - وشركتها التابعة (يشار إليها مجتمعة بـ "المجموعة") كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٥م، وقائمة الدخل الأولية الموحدة لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥م، وقائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة وقائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة لفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢١) المعتبرة جزءاً من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة. إن هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة هي مسؤولية إدارة المجموعة التي أعدتها وقد تم تقديمها لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها. إن مسؤوليتنا هي تقديم نتيجة الفحص الذي قمنا به للقوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة.

وكان فحصنا فحصاً محدوداً وفقاً لمعايير فحص التقارير المالية الأولية الصادر من قبل الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. يتكون الفحص المحدود بصفة أساسية من تطبيق إجراءات تحليلية على المعلومات المالية والاستفسار من الأشخاص المسؤولين في الشركة عن الأمور المالية والمحاسبية. يعد هذا الفحص أقل نطاقاً بصفة جوهرية، من عملية المراجعة التي تتم وفقاً لمعايير المراجعة المعترف عليها، والتي تهدف أساساً إلى إبداء الرأي حول القوائم المالية بكل، لذا فإننا لا نبدي مثل هذا الرأي.

نتيجة الفحص

بناءً على الفحص المحدود الذي قمنا به، لم يتبيّن لنا وجود أيّة تعديلات مهمة يتعين إدخالها على القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة المرفقة لكي تتفق مع معايير المحاسبة المعترف عليها في المملكة العربية السعودية والملائمة لظروف المجموعة.

عن كي بي إم جي الفوزان والسدحان



Khalil Ibrahim Al-Sadhan
٣٧١ رقم ترخيص

التاريخ: ١٤٣٦ هـ
الموافق: ٣٠ يوليو ٢٠١٥ م

شركة دور للضيافة
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة المركز المالي الأولية الموحدة
كم في ٢٠ يونيو ٢٠١٥
(ريال سعودي)

٢٠١٤	٢٠١٥	إيضاح	الأصول
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)		أصول متدولة
٣١٩,٤٦٦,٢٥٠	٢٩٥,٧١٥,٧٧٠		نقد بالصندوق ولدي البنوك
٦٥,٤٠٠,١١٦	٨١,١٥١,٦٧٨		نعم مدينة تجارية، بالصافي
٢٣,٨٥٩,٩٨٤	٢٢,٨٤٠,٧٣٧	(٤)	دفعات مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
١,٦٢٠,٤٤١	٣,١١٠,٠١٩		مستحق من أطراف ذات علاقة
٢٩,٨٨٦,٦١٧	٣٠,٣١٩,٥٦٩		مخزون
٤٤٠,٢٣٣,٤٠٨	٤٣٣,١٣٧,٧٧٣		إجمالي الأصول المتدولة
٦٠,٥٦٧,٢٨٢	٣٣,٠٨٨,٥٥٦	(٥)	أصول غير متدولة
٧٠,٨٧٧,٧٣١	٦٥,٨٤٤,٩٤٢	(٦)	استثمارات في شركات مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية
١,٤٧٧,٣١٥,٦٧٨	١,٤٧٧,٩٥٥,٠٢٠		استثمارات متاحة للبيع
١٤٣,٩٠٩,١٧٣	٢٤٤,٠٨٣,٦٣٤	(٧)	أصول ثابتة، بالصافي
١,٧٥٢,٦٦٩,٨٦٤	١,٨٢٠,٩٢٢,١٣٢		مشروعات تحت التنفيذ
٢,١٩٢,٩٠٣,٢٧٢	٢,٢٥٤,٠٥٩,٩٠٥		إجمالي الأصول غير المتدولة
			إجمالي الأصول
الالتزامات وحقوق الملكية			
٥,٥٩٥,٣٠١	١١,٩٨٥,٣٨٤		الالتزامات متدولة
١٠٣,٩٩٤,٣٩٠	١٢٦,٧٧١,٦٢٥	(٩)	نعم دانة تجارية
١١,٣٣٥,٤٠٩	١٣,٦٥١,٠٢٩	(١١)	نعم دانة وأرصدة دانة أخرى
٨٢,٥٦٧,٩٢٠	٩٢,٦٢١,٨٨٢		الجزء المتدوال من قروض طويلة الأجل
٤,٠٥١,١٤٣	١٢,١٦٩,٠٧٤		أرباح دانتو توزيعات
١٢,٩٤٨,٤٣٧	١٢,١٠٠,٥٢٣	(١٢)	مستحق لأطراف ذات علاقة
٢٢٠,٤٩٢,٦٠٠	٢٦٩,٢٩٩,٥١٧		مخصص الزكاة
٩٥,٦٠٤,٩٣٨	١٢٦,٢٠٧,٦٣٤	(١٣)	إجمالي الالتزامات المتدولة
٤٦,٧٧٩,٥٣٩	٣٣,٤٦٦,٩١٨		الالتزامات غير متدولة
١٤٢,٣٨٤,٤٧٧	١٥٩,٦٧٤,٥٥٢		قرص طولية الأجل
٣٦٢,٨٧٧,٠٧٧	٤٢٨,٩٧٤,٠٦٩		مخصص مكافأة نهاية الخدمة
			إجمالي الالتزامات غير المتدولة
			إجمالي الالتزامات
حقوق الملكية			
١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠		حقوق الملكية العادلة لمساهمي الشركة
٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠		رأس المال
١٤٣,٠٠٢,٤٩٠	١٤٣,٠٠٢,٤٩٠		احتياطي نظامي
١٦١,٠٩٨,٩١٨	١٢٩,٣٨٨,٣٩٧		احتياطي اتفاقى
٢٢,١٦٤,٤٣٩	١٧,٥٨٨,٨٠٠		أرباح مبقة
١,٨٢٦,٢٦٥,٨٤٧	١,٧٨٩,٩٧٩,٦٨٧	(٩)	أرباح غير محققة عن استثمارات مالية متاحة للبيع
٣,٧٦٠,٣٤٨	٣٥,١٠٦,١٤٩		إجمالي حقوق الملكية العادلة لمساهمي الشركة
١,٨٣٠,٠٢٦,١٩٥	١,٨٢٥,٠٨٥,٨٣٦		حقوق الملكية غير المسيطرة
٢,١٩٢,٩٠٣,٢٧٢	٢,٢٥٤,٠٥٩,٩٠٥		مجموع حقوق الملكية
			إجمالي الالتزامات وحقوق الملكية

تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢١) جزءاً لا يتجزأ من هذه التوain المالية الأولية الموحدة الموجزة.

تم اعتماد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة الظاهرة في الصفحات من (١) إلى (١٦) من قبل الإدارة في ١٤٣٦ هـ الموافق ٣٠ يونيو ٢٠١٥ م وتم توقيعها نيابة عنهم بواسطة:

عضو مجلس الإدارة
عبد الله العبد العبار

الرئيس التنفيذي
د. بدر الدبر

نائب الرئيس التنفيذي للشئون المالية
الأستاذ/ ياسر القبيدان

شركة دور للضيافة
 (شركة مساهمة سعودية)
قائمة الدخل الأولية الموحدة
 لفترة الثلاثة والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ م
 (ريال سعودي)

للستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	للتلاتة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	<u>إيضاح</u>
<u>٢٠١٤</u>	<u>٢٠١٥</u>	
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
٢٣٦,١٠٠,٦٢٥	٢٦٠,٩٣٣,١٩٤	١١٦,٧٤٠,٨٤١
(١٥١,٥٨٢,٢٠٤)	(١٦٩,٩٩٦,٦١٩)	(٧٧,٥٥٥,٠١٧)
٨٤,٥١٨,٤٢١	٩٠,٩٣٦,٥٧٥	٣٩,١٨٥,٨٢٤
(١١,٥٧٠,٩٠٠)	(١٥,٣٨٢,٤٢٥)	(٧,٢٦٥,٠٥٢)
(٣٧٩,٥٤٧)	(٥١٣,٤٢٤)	(٣٢٠,٨٩٦)
٤,٤١٩,٥٦٣	٤,٨٠٨,١٤٠	٢,٣١٢,٠٢٩
٧٦,٩٨٧,٥٣٧	٧٧,٨٤٨,٨٦٦	٣٣,٩١١,٩٠٥
١٨,٧٣١,٢١٠	٤,٠٩٤,٨٧٧	١٤,٧٥٣,٥٤٦
٩٥,٧١٨,٧٤٧	٨١,٩٤٣,٧٤٣	٤٨,٦٦٥,٤٥١
(٢,٧٤٣,٠٣٦)	(٢,٦١١,٩٦٣)	(١,٥٦٦,٧٠٤)
٩٢,٩٧٥,٧١١	٧٩,٣٣١,٧٨٠	٤٧,٠٩٨,٧٤٧
(١٦٦,٨٨٤)	(٢٠٠,٤٩٣)	(٥٦,٨٣٣)
٩٢,٨٠٨,٨٢٧	٧٩,١٣١,٢٨٧	٤٧,٠٤١,٩١٤
		٣٤,١٧٠,٣٤١

ربحية السهم من:
 صافي الربح
 الربح التشغيلي
 الإيرادات الأخرى

تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢١) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة.

شركة دور للضيافة
 (شركة مساهمة سعودية)
قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥
 (ريال سعودي)

م٢٠١٤	م٢٠١٥	إيضاح
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
٩٥,٧١٨,٧٤٧	٨١,٩٤٣,٧٤٣	
		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
٢١,٩٩١,٦٦٢	٢٣,٥٦٦,٩١١	صافي ربح الفترة قبل الزكاة وحقوق الملكية غير المسيطرة
١,٨٨٧,٠٣٥	١,٢٤٣,٨٦٦	تسويات لمطابقة صافي الربح مع صافي التدفقات النقدية الناتجة
(١٤,٥٣٢,٥٩٢)	(١,١١٥,٣٠٠)	من الأنشطة التشغيلية:
٤,٠٤٠,١٤٤	٨,٤٢٣,٧٢٢	استهلاكات أصول ثابتة
٩٥٨,١٩٣	٢,٦٢٦,٥٠٢	إطفاء مصروفات مجلة
--	٣٠٠,٠٠٠	أرباح بيع أصول ثابتة
(٤,٤١٩,٥٦٣)	(٢,٨٠٨,١٤٠)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
	١١٤,١٨١,٣٠٤	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
		مخصص مخزون بطيء الحركة
		إيرادات استثمارات في شركات مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية
١٠٥,٦٤٣,٦٢٦		
		التغيرات في الأصول والالتزامات التشغيلية:
(١٤,٢٧٥,٤٧٠)	(٢٠,٨٥٩,٧٧١)	ذمم مدينة تجارية
(٧١٤,٤٣٥)	٧,١٣٧,٨٢٠	دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
--	٦٩,٣١٢	مستحق من أطراف ذات علاقة
(٨٠٥,٢١٥)	(٤٤٤,٧٤٦)	مخزون
١,٢١٩,٩٨٦	٦١٤,٢٧٣	ذمم دائنة تجارية
٧١٠,٥١٣	٣,٧٨٨,٣٤١	ذمم دائنة وأرصدة دائنة أخرى
--	(٢,٤٠٠,٩٧٠)	مستحق لأطراف ذات علاقة
(٤,٠٥١,٧١٧)	(٥,٩٧٠,٣٣٤)	الزكاة المدفوعة
(١,٠٩٥,٠٠٢)	(١٨,٩٨٦,٣٣٦)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة
٨٦,٦٣٢,٢٨٦	٧٧,١٢٨,٨٩٣	صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(٥٥,٢٦٥,٨١٧)	(٦٨,٥٩٤,٢٨٤)	مدفوعات عن شراء أصول ثابتة ومстроعتات تحت التنفيذ
(١٥,٠٠٠,٠٠٠)	(١٥,٩٣٧,٥٠٠)	مدفوعات عن استثمارات في شركات مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية
١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١,١١٥,٣٠٠	محصلات من بيع أصول ثابتة
--	٧,٩٤٥,١٨١	صافي النقد المستحوذ عليه من شركات مستحوذ عليها
١٧,٠٢٥,٠٠٠	١,٨٠٠,٠٠٠	محصلات من استثمارات في شركات مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية
٤٦,٧٥٩,١٨٣	(٧٣,٦٧١,٣٠٢)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) / الناتجة من الأنشطة الاستثمارية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
٢٠,٦٩٤,٤٨٨	٢٨,١٨٥,٨١٢	المحصل من قروض طويلة الأجل
(١,٨٠٠,٠٠٠)	(١,٨٠٠,٠٠٠)	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة مدفوعة
(٣٢,٩٦٧,٣٢١)	(٢٨,٩٦٩,٦٦٨)	توزيعات أرباح مدفوعة
(١٤,٠٧٢,٨٣٣)	(٢,٥٨٣,٨٥٦)	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التمويلية
١١٩,٣١٨,٦٣٦	٨٧٣,٧٣٤	صافي التغير في النقدية وما في حكمها خلال الفترة
٢٠٠,١٤٧,٦١٤	٢٩٤,٨٤٢,٠٣٦	النقدية وما في حكمها في بداية الفترة
٣١٩,٤٦٦,٢٥٠	٢٩٥,٧١٥,٧٧٠	النقدية وما في حكمها في نهاية الفترة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢١) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة.

شركة دور للضيافة

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥م
(ريال سعودي)

حقوق الملكية العائدة لمساهمي الشركة										
رأس المال	احتياطي نظامي	احتياطي اتفاقى	أرباح مبقة	أرباح غير محققة	أرباح غير	الإجمالي	حقوق الملكية	حقوق الملكية غير المسيطرة	اجمالي حقوق الملكية	
١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٤٣,٠٠٢,٤٩٠	١٢٢,٠٥٧,١١٠	١٤,٢١٠,٥٦٤	١,٧٧٩,٢٧٠,١٦٤	٣,٩٦١,٤٤٧	١,٧٨٣,٢٢١,٣٩١	٢,٩٦١,٤٤٧	١,٧٨٣,٢٢١,٣٩١	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٥م
--	--	--	٧٩,١٣١,٢٨٧	--	٧٩,١٣١,٢٨٧	٢٠٠,٤٩٣	٧٩,٣٣١,٧٨٠	٢٠٠,٤٩٣	٧٩,٣٣١,٧٨٠	صافي ربح الفترة
--	--	--	(٧٠,٠٠٠,٠٠٠)	--	(٧٠,٠٠٠,٠٠٠)	(١٦١,٦٣٨)	(٧٠,١٦١,٦٣٨)	(١٦١,٦٣٨)	(٧٠,١٦١,٦٣٨)	توزيعات أرباح
--	--	--	--	--	--	٢,٩٨٤,٣٠٣	(٣٩٣,٩٣٣)	٣,٣٧٨,٢٢٦	٣,٣٧٨,٢٢٦	أرباح غير محققة عن استثمارات مالية متاحة للبيع
--	--	--	(١,٨٠٠,٠٠٠)	--	(١,٨٠٠,٠٠٠)	--	(١,٨٠٠,٠٠٠)	--	--	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
--	--	--	--	--	--	٣١,٥٠٠,٠٠٠	٣١,٥٠٠,٠٠٠	٣١,٥٠٠,٠٠٠	٣١,٥٠٠,٠٠٠	نصيب حقوق الملكية الغير مسيطرة في رؤوس أموال شركات تابعة خلال العام
١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٤٣,٠٠٢,٤٩٠	١٢٢,٠٥٧,١١٠	١٤,٢١٠,٥٦٤	١,٧٧٩,٢٧٠,١٦٤	٣,٩٦١,٤٤٧	١,٧٨٣,٢٢١,٣٩١	٣,٩٦١,٤٤٧	١,٧٨٣,٢٢١,٣٩١	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٥م (غير مراجعة)
١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٤٣,٠٠٢,٤٩٠	١٢٢,٠٥٧,١١٠	١٤,٢١٠,٥٦٤	١,٧٧٩,٢٧٠,١٦٤	٣,٩٦١,٤٤٧	١,٧٨٣,٢٢١,٣٩١	٣,٩٦١,٤٤٧	١,٧٨٣,٢٢١,٣٩١	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٤م
--	--	--	٩٢,٨٠٨,٨٢٧	--	٩٢,٨٠٨,٨٢٧	١٦٦,٨٨٤	٩٢,٩٧٥,٧١١	٩٢,٨٠٨,٨٢٧	٩٢,٨٠٨,٨٢٧	صافي ربح الفترة
--	--	--	(٧٠,٠٠٠,٠٠٠)	--	(٧٠,٠٠٠,٠٠٠)	(٦٠,٥٧٨)	(٧٠,٦٠,٥٧٨)	(٦٠,٥٧٨)	(٦٠,٥٧٨)	توزيعات أرباح
--	--	--	(١,٨٠٠,٠٠٠)	--	(١,٨٠٠,٠٠٠)	--	(١,٨٠٠,٠٠٠)	--	--	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
--	--	--	٤,٥٩٨,٥٨٦	--	٤,٥٩٨,٥٨٦	٣,٢٧٤	٤,٦٠١,٨٦٠	٤,٥٩٨,٥٨٦	٤,٥٩٨,٥٨٦	أرباح غير محققة عن استثمارات مالية متاحة للبيع
١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٤٣,٠٠٢,٤٩٠	١٢٢,٠٥٧,١١٠	١٤,٢١٠,٥٦٤	١,٧٧٩,٢٧٠,١٦٤	٣,٩٦١,٤٤٧	١,٧٨٣,٢٢١,٣٩١	٣,٩٦١,٤٤٧	١,٧٨٣,٢٢١,٣٩١	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٤م (غير مراجعة)

تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى رقم (٢١) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة.

شركة دور للضيافة
 (شركة مساهمة سعودية)
الإيصالات المتنمية للقوانين المالية الأولية الموحدة الموجزة
 (غير مراجعة)
لفترة ستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ م
 (ريال سعودي)

١. **التنظيم والنشاط**

تأسست شركة دور للضيافة (الشركة السعودية للفنادق والمناطق السياحية سابقاً) ("الشركة" أو "الشركة الأم") شركة مساهمة سعودية طبقاً لأحكام نظام الشركات، ومسجلة في المملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠٠١٧٢٦ 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 المعدل 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 ووكالات 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 والوسطية الازمة لتنفيذ وتجهيز ومباعدة أوجه النشاط المختلفة للأعمال سالفه الذكر بما يتلاءم والغرض المخصصه من أجله. حيث تقوم الشركة بما تقدم من هذه الأعمال سالفه 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 ١٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي بواقع ١٠٠ مليون سهم قيمة السهم ١٠ ريال سعودي.
 يقع المقر الرئيسي للشركة في مدينة الرياض
 ص.ب. ٥٥٠٠ ١١٤٢٢
 المملكة العربية السعودية

(٢-١) القوانين المالية الأولية الموحدة الموجزة

تحضمن القوانين المالية الأولية الموحدة الموجزة لشركة دور للضيافة وشركاتها التابعة (يشار إليها مجتمعة "المجموعة"، والتي تمتلك الشركة فيها حصة في حقوق ملكيتها بطريقة مباشرة أو / وغير مباشرة تمكناها من السيطرة عليها، وهذه الشركات كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٥م كما يلي:

اسم الشركة	رأس المال (ريال سعودي)	نسبة الملكية العملية
شركة الرياض للفنادق والترفيه المحدودة	٣٠٢,٥٠٠,٠٠٠	٪ ١٠٠
شركة الخليج للمناطق السياحية المحدودة	٢٠٦,٠٠٠,٠٠٠	٪ ١٠٠
شركة مكة للفنادق المحدودة	١٦٥,٦٠٠,٠٠٠	٪ ٩٩,٤٤
شركة النخيل للمناطق السياحية المحدودة	٥٩,٢٥٠,٠٠٠	٪ ٩٨,٧٣
شركة تبوك للفنادق المحدودة	٢٧,٣٠٠,٠٠٠	٪ ٩٧,١٤
الشركة السعودية للخدمات الفندقية	٧٠,٠٠٠,٠٠٠	٪ ٧٠

وجميع الشركات التابعة المبينة أعلاه هي شركات ذات مسؤولية محدودة مسجلة بالمملكة العربية السعودية تسيطر عليها الشركة منذ فترات سابقة تشمل فترة المقارنة فيما عدا (الشركة السعودية لخدمات الفندقة) التي تم الاستحواذ على حصة مسيطرة فيها خلال الربع الثاني من عام ٢٠١٥.

وفيما يلي بيان بالشركات التابعة وطبيعة نشاطها:

شركة دور للضيافة
(شركة مساهمة سعودية)
الإيصالات المتممة للقواعد المالية الأولية الموحدة الموجزة
(غير مراجعة)
لفترة المدة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ م
(ريال سعودي)

١. التنظيم والنشاط (يتبع)

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 ٣٠ ربى الأول ١٤١٣ هـ الموافق ٢١ أغسطس ١٩٩٢، ويتمثل طبيعة نشاط الشركة 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 جمادي الأول ١٤١٠ هـ الموافق ١٧ ديسمبر ١٩٨٩، ويتمثل طبيعة نشاط الشركة في إنشاء وتملك وإيجار وبيع المنشآت السكنية والتجارية والترفيهية والفنادق والمطاعم والاستراحات والشواطئ السياحية وصالات الألعاب والنادي الرياضية.

شركة مكة للفنادق المحدودة

تأسست شركة مكة للفنادق المحدودة -شركة ذات مسؤولية محدودة ومسجلة في المملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم ٤٠٣١١١٨٧٩ بتاريخ ٢٠ رمضان ١٤٠٢ هـ الموافق ١٢ يوليو ١٩٨٢، ويتمثل طبيعة نشاط الشركة في ممارسة النشاط الفندقي بوجه عام داخل المملكة وخارجها عن طريق التملك والاستثمار أو المشاركة للفنادق والمطاعم. وتمتلك الشركة فندق مكارم أجياد مكة بمدينة مكة المكرمة.

شركة النخيل للمناطق السياحية المحدودة

تأسست شركة النخيل للمناطق السياحية المحدودة -شركة ذات مسؤولية محدودة ومسجلة في المملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم ٤٠٣٠٩٢٢٠٤ بتاريخ ٢٢ جمادي ثانى ١٤١٣ هـ الموافق ١٧ ديسمبر ١٩٩٢، ويتمثل طبيعة نشاط الشركة في إنشاء وتملك وإيجار وبيع المنشآت السكنية والتجارية والترفيهية والفنادق والمطاعم والاستراحات والشواطئ السياحية وصالات الألعاب والنادي الرياضية. وتمتلك الشركة قرية مكارم النخيل بمدينة جدة. قامت الشركة خلال سنة ٢٠٠٨ بالاستحواذ على ٤٨٪ إضافية في رأس مال الشركة من عدة شركاء آخرين، ولا تزال الشركة بقصد استكمال الإجراءات النظامية لتعديل عقد التأسيس والسجل التجاري فيما يتعلق بهذا الجانب.

شركة تبوك للفنادق المحدودة

تأسست شركة تبوك للفنادق المحدودة شركة ذات مسؤولية محدودة ومسجلة في المملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم ٣٥٥٠٠٦٣٠٣ بتاريخ ٥ ربى ثانى ١٤٠٦ هـ الموافق ١٧ ديسمبر ١٩٨٥، 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. وتمتلك الشركة فندق مكارم تبوك بمدينة تبوك. قامت الشركة خلال سنة ٢٠٠٨م بالاستحواذ على ٤٤٪ إضافية في رأس مال الشركة من عدة شركاء آخرين، ولا تزال الشركة بقصد استكمال الإجراءات النظامية لتعديل عقد التأسيس والسجل التجاري فيما يتعلق بهذا الجانب.

شركة دور للضيافة
(شركة مساهمة سعودية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة
(غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ م
(ريال سعودي)

١. التنظيم والنشاط (بيئة)

الشركة السعودية للخدمات الفندقية

تأسست الشركة السعودية للخدمات الفندقية شركة ذات مسؤولية محدودة ومسجلة في المملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠٠٤٥٤ بتاريخ ٢٩ رجب ١٤٣٥ هـ الموافق ٢٠١٤ م، ويتمثل طبيعة نشاط الشركة في إنشاء فندق من الدرجة السياحية الممتازة في مدينة الرياض وإدارته و استثماره و ممارسة و إجراء كافة الإجراءات القانونية بشأنه وممارسة جميع الأعمال الأساسية و الوسيطة اللازمة لتنفيذ و تجهيز و مباشرة أوجه النشاط المختلفة للفندق بما يتلزمه و الغرض المخصص من أجله و التعاقد مع الغير في كافة ما يتعلق بالفندق و تمارس الشركة نشاطها من خلال إدارة و تشغيل فندق قصر الرياض بموجب رخصة رقم ١٣٠٦ بتاريخ ٢٥ ذو القعدة ١٤١٦ هـ الموافق ١٦ أبريل ١٩٩٦ م.

٢. أسس الإعداد

المعايير المحاسبية المطبقة

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

لا تشتمل القوائم المالية الأولية الموحدة على جميع المعلومات والإفصاحات المطلوبة للقوائم المالية السنوية التي يتم إعدادها وفقاً لمعايير المحاسبة المعروفة عليها في المملكة العربية السعودية، وعليه فهذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة يجب أن تتم قرائتها مقرونة مع القوائم المالية السنوية المراجعة للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م.

أسس القياس

تم إعداد القوائم المالية الأولية الوحدة الموجزة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية فيما عدا الاستثمارات المتاحة للبيع والتي تم تقديرها وفقاً للقيمة العادلة وباستخدام مبدأ الاستحقاق المحاسبي ومفهوم الاستثمارية.

عملة العرض والنشاط

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

استخدام الحكم والتقديرات

يتطلب إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة استخدام التقديرات والأحكام والافتراضات التي تؤثر في تطبيق السياسات والقيم الظاهرة للموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصروفات. إن النتائج الفعلية قد تختلف عن هذه التقديرات.

تم مراجعة التقديرات والافتراضات المتعلقة بها على أساس مستمر، ويتم إظهار أثر التعديلات التي تترتب عن مراجعة التقديرات المحاسبية في فترة المراجعة والفترات المستقبلية التي تتأثر بهذه التعديلات.

إن النتائج التي تم عرضها في هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة قد لا تشكل مؤشراً دقيقاً للنتائج والعمليات عن سنة كاملة.

شركة دور للضيافة
(شركة مساهمة سعودية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة
(غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ م
(ريال سعودي)

٣. **السياسات المحاسبية**

أسس توحيد القوائم المالية

الشركات التابعة

الشركات التابعة هي منشآت تسيطر عليها المجموعة. وتتوفر السيطرة عندما يكون للمجموعة القدرة على التحكم في السياسات المالية والتشغيلية للمنشأة للحصول على منافع من انشطتها. و عند تقييم السيطرة، تؤخذ بالاعتبار حقوق التصويت المحتلة القابلة للمارسة في الوقت الحالي. يتم توحيد الشركات التابعة من تاريخ الاستحواذ (التاريخ الذي تحصل فيه الشركة على السيطرة) ويتم الاستمرار في التوحيد حتى تاريخ توقيف السيطرة.

تتضمن القوائم المالية الأولية الموحدة المرفقة القوائم المالية الأولية الموحدة للشركة الأم والشركات التابعة كما هو مبين في إيضاح رقم (٢-١) والتي تمتلك فيها الشركة حصة مسيطرة.

كافة الأرصدة داخل المجموعة والمعاملات والمصروفات والأرباح والخسائر الناتجة عن المعاملات داخل المجموعة المدرجة في الموجودات يتم استبعادها بالكامل. كذلك أي أرباح وخسائر غير محققة ناتجة عن المعاملات داخل المجموعة يتم استبعادها عند التوحيد.

تتضمن القوائم المالية الأولية الموحدة المرفقة القوائم المالية للشركات التابعة التي تم إعدادها لنفس الفترة المالية للشركة وباستخدام سياسات محاسبية موافقة.

الحصص غير المسيطرة

تتمثل الحصص غير المسيطرة في الشركات التابعة التي لا تحتفظ الشركة بها والتي تقاضى بالحصة النسبية في صافي الموجودات المحددة للشركة التابعة. ويتم معالجة المعاملات مع أطراف الحصص غير المسيطرة كمعاملات مع أطراف من خارج المجموعة.

اندماج الأعمال (عمليات الشراء)

يتم المحاسبة عن اندماج الأعمال باستخدام طريقة الشراء. ويتم قياس تكلفة الشراء بالقيمة العادلة للأصول المقتناة، وأداة حقوق الملكية الصادرة والمطلوبات المتکدة أو المفترض تحملها في تاريخ التبادل، وتتضمن التكاليف العائنة مباشرة إلى الشراء. ويتم قياس الأصول والمطلوبات القابلة للتحديد والالتزامات المتکدة والمفترض تحملها في عمليات اندماج الأعمال مبدئياً بالقيم العادلة بتاريخ الشراء. التكلفة في عمليات اندماج الأعمال التي تزيد على حصة المجموعة في صافي القيمة العادلة للموجودات المقتناة القابلة للتحديد والمطلوبات والالتزامات المحتملة، يتم تصنيفها كشهرة. وإذا كانت تكلفة الشركة المستثمر فيها المقتناة أقل من قيمتها العادلة بتاريخ الشراء، يتم تسويتها هذا الفرق من خلال تخفيض القيم العادلة للأصول المقتناة غير المتداولة للشركة المستثمر فيها بما يتناسب مع قيمتها الدفترية.

شركة دور للضيافة
 (شركة مساهمة سعودية)
 الإيضاحات المتنمية للقواعد المالية الأولية الموحدة الموجزة
 (غير مراجعة)
 لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ م
 (ريال سعودي)

٤. دفعات مقدماً وأرصدة مدينة أخرى

<u>م ٢٠١٤</u> ١٢,٩٠٥,١٠٢ ٥,٣٨٣,٨٤٢ ٤,٧٣٩,٢٦٢ ٨٣١,٧٧٨ <hr/> ٢٣,٨٥٩,٩٨٤ --	<u>م ٢٠١٥</u> ٩,٩١٦,٢٧٩ ٥,٣٨٣,٨٤٢ ٨٩٤,٦٣٠ ٦,٨٩٥,٩٨٦ <hr/> ٢٢,٠٩٠,٧٣٧ (٢٥٠,٠٠٠) <hr/> ٢٢,٨٤٠,٧٣٧	
		مصروفات مدفوعة مقدماً
		مساهمات عقارية
		موردون دفعات مقدمة
		أرصدة مدينة أخرى
		الانخفاض في قيمة الأرصدة المدينة

٥. استثمارات في شركات مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية

<u>م ٢٠١٤</u> ٥٨,١٧٢,٧١٩ ١٥,٠٠٠,٠٠٠ ٤,٤١٩,٥٦٣ --	<u>م ٢٠١٥</u> ٥٩,٣٣٤,٧٧٥ ١٥,٩٣٧,٥٠٠ ٢,٨٠٨,١٤٠ <hr/> (٤٣,١٩١,٨٥٩)	
		الرصيد في ١ يناير
		إضافات (١-٥)
		إيرادات استثمارات خلال الفترة
		تحويل استثمارات من شركات زميلة لشركات تابعة (إيضاح ٨-٢٥)
		حصة الشركة في تخفيض رأس المال الشركة السعودية للخدمات الفندقية
		توزيعات أرباح

(١-٥) تمثل إضافات الاستثمارات خلال الفترة مبلغ ١٥,٩ مليون ريال سعودي والذي يمثل جزء من حصة المجموعة في رأس مال الشركة السعودية للضيافة التراثية (شركة مساهمة مقلدة تحت التأسيس) وبالنسبة ٦٢,٥ مليون ريال سعودي (ما نسبته٪ ٢٥ من رأس مال الشركة)، علماً بأن المجموعة قامت بالاكتتاب في تأسيس تلك الشركة وبالنالع رأسملها (٢٥٠ مليون ريال سعودي) وجاري استكمال الإجراءات النظمية لتأسيس تلك الشركة.

(٢-٥) تتمثل في قيام المجموعة بالاستحواذ على ٣٠٪ من حصص الشركة السعودية للخدمات الفندقية وبالتالي أصبحت تمتلك حصة مسيطرة وعلى أساسها تم توحيد هذه القوائم المالية كما هو مبين في إيضاح (١) و(٨).

٦. استثمارات متاحة للبيع

<u>م ٢٠١٤</u> ٦٦,٢٧٥,٨٧١ ٤,٦٠١,٨٦٠ <hr/> ٧٠,٨٧٧,٧٣١	<u>م ٢٠١٥</u> ٦٢,٨٦٠,٦١٨ ٢,٩٨٤,٣٠٤ <hr/> ٦٥,٨٤٤,٩٢٢	
		الرصيد في ١ يناير
		أرباح غير محققة

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

شركة دور للضيافة
(شركة مساهمة سعودية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة
(غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ م
(ريال سعودي)

٧. مشروعات تحت التنفيذ

م ٢٠١٤	م ٢٠١٥
١٣٩,٢٨٤,٧٢٩	١٨١,٤١٢,٨٩٣
٤٨,٣١٠,٣١٣	٦٧,٦٠٧,٣٣٦
(٤٢,٥٠١,٢٣٥)	--
(١,١٨٤,٦٣٤)	(٤,٩٣٦,٥٩٥)
<u>١٤٣,٩٠٩,١٧٣</u>	<u>٢٤٤,٠٨٣,٦٣٤</u>

الرصيد في ١ يناير
 إضافات خلال الفترة
 محول للأصول الثابتة
 تسويات

تتمثل المشروعات تحت التنفيذ كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ م بصفة أساسية في مشروع دراق المرحلة الثانية والثالثة والتي بلغ إجمالي تكلفتها حتى ذلك التاريخ ١٨٦ مليون ريال سعودي (م ٢٠١٤: بمبلغ ١٣٥ مليون ريال سعودي) ومن المتوقع اكتمال المرحلة الثانية من المشروع خلال عام ٢٠١٥ م والمرحلة الثالثة في النصف الأول من عام ٢٠١٧ م ومشروع تجديد فندق تبوك وفريدة النخيل بمبلغ ٥١ مليون ريال سعودي (م ٢٠١٤: ٤٠ مليون ريال سعودي).

٨. اندماج الأعمال

بتاريخ ٢٧ جمادي الثاني ١٤٣٦ هـ الموافق ١٦ إبريل ٢٠١٥ قامت المجموعة بالاستحواذ على ١٠٪ من حصص رأس المال في الشركة السعودية لخدمات الفندقة مقابل عوض نقدى ١٠٥ مليون ريال سعودي وبتاريخ ١١ رجب ١٤٣٦ هـ الموافق ٢٠ إبريل ٢٠١٥ هـ (تاريخ الاستحواذ) قامت المجموعة بالاستحواذ على ٢٠٪ إضافية وذلك مقابل عوض نقدى بلغ ٢١ مليون ريال سعودي. وبذلك أصبحت حصة المجموعة في صافي أصول هذه الشركة ٧٠٪ بدلاً من ٤٠٪ علماً بأنه يتم حالياً استكمال الإجراءات النظامية لتعديل عقد التأسيس هذا وقد ترتيب على ذلك الاستحواذ قيام الشركة بتوحيد القوائم المالية للشركة السعودية للخدمات الفندقية كشركة تابعة بدلاً من معالجتها كاستثمار وفقاً لطريقة حقوق الملكية.

قامت الشركة بإثبات قيم مبدئية لصافي الأصول وسوف تقوم الشركة بقيام باعداد دراسة بالقيمة العادلة لصافي الأصول المستحوذ عليها مما قد يترتب عليه تعديل القيم المبدئية الأولية لصافي الأصول باثر رجعي.
وفيها يلي القيم المبدئية لصافي الأصول المستحوذ عليها:

القيمة عند الاستحواذ	الأصول
٧٠,٢٤٧,٥٠٩	أصول ثابتة
٨٨٥,٤٨٩	مشروعات تحت التنفيذ
١٠٠,١٠,٢٩٦	ذمم مدينية ومصروفات مدفوعة مقدماً
٤,٤٠٣,٢١٨	مخزون
٣٩,٤٤٥,١٨١	نقد بالصندوق ولدي البنوك
<u>١٢٤,٩٩١,٦٩٣</u>	
	الالتزامات
١٩,٤٥٠,٠٢٩	ذمم دائنة ومصروفات مستحقة
٥٤١,٦٦٤	محصص الزكاة
<u>١٩,٩٩١,٦٩٣</u>	
١٠٥,٠٠,٠٠	القيمة المبدئية الأولية لصافي الأصول

ونظراً إلى أن القيمة المبدئية لصافي الأصول المستحوذ عليها لم تختلف عن القيمة المقدرة للشركة والتي على أساسها تم تحديد العرض النقدي، لم يتم الاعتراف بأي شهرة نتيجة للاستحواذ.

شركة دور للضيافة
(شركة مساهمة سعودية)
الإيضاحات المتنمية للفوائد المالية الأولية الموحدة الموجزة
(غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ م
(ريال سعودي)

٨. اندماج الأعمال (يتبع)

٣٩,٤٤٥,١٨١
(٣١,٥٠٠,٠٠٠)
<u>٧,٩٤٥,١٨١</u>

التدفقات النقدية عند الاستحواذ
النقدية المستحوذ عليها من الشركة التابعة
القبض النقدي
صافي النقدية المستحوذ عليها من الشركة التابعة

م ٢٠١٤	م ٢٠١٥
٣,٦٥٠,٧٦٨	٣,٩٦١,٢٢٧
--	٣١,٥٠٠,٠٠٠
٣,٢٧٤	(٣٩٣,٩٣٥)
١٦٦,٨٨٤	٢٠٠,٤٩٣
(٦٠,٥٧٨)	(١٦١,٦٣٨)
<u>٣,٧٦٠,٣٤٨</u>	<u>٢٥,١٠٦,١٤٩</u>

٩. حقوق الملكية غير المسيطرة

الرصيد في ١ يناير
حقوق الملكية المستحوذ عليها
أرباح غير محققة
صافي دخل السنة
توزيعات أرباح

١٠. ذمم دائنة وأرصدة دائنة أخرى

م ٢٠١٤	م ٢٠١٥
٤١,٥١٣,٥٣٥	٥٤,٨٦٣,٢٧٧
٣٩,٦٢٧,٢٠١	٣٠,٧٩٩,٢٧٠
١١,٥٣٩,١٩٦	٢٦,٧٧٨,١٠٥
٩,١٨٦,٦٥١	٩,٦٧٨,٩٩١
--	٢,٦٧٤,٥٨١
٢,١٢٧,٨٠٧	١,٩٧٧,٤٠١
<u>١٠٣,٩٩٤,٣٩٠</u>	<u>١٢٦,٧٧١,٦٢٥</u>

مصاريف مستحقة
إيرادات محصلة مقدماً
محتجزات حسن تنفيذ
دائنون متتنوعون
أتعاب إدارة مستحقة لشركات تشغيل عالمية
أرصدة دائنة أخرى

شركة دور للضيافة
(شركة مساهمة سعودية)
الإيصالات المتنمية لقائم المالية الأولية الموحدة الموجزة
(غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ م
(ريال سعودي)

١١. قروض طويلة الأجل

أبرمت المجموعة اتفاقيات تمويل طويل الأجل مع وزارة المالية وعدة بنوك تجارية محلية للحصول على تمويل في صيغة تمويل وبيع أجل ومرابحات، بقيمة إجمالية قدرها ٣٧١,٩ مليون ريال سعودي (٢٠١٤ م: ٣٧١,٩ مليون ريال سعودي) وذلك باسعار مرابحة متغيرة، هذا وقد بلغت المبالغ المستخدمة في إطار هذه الاتفاقيات حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٥ م مبلغ ١٣٩,٩ مليون (٢٠١٤ م: ١١١,٧ مليون) ريال سعودي.

إن هذا التمويل مضمون برهن أرض قرية النخيل وما أقيم عليها من مباني ومنشآت وتجهيزات وأثاث ورهن الأرض المقام عليها فندق ماريوت الرياض وذلك لصالح وزارة المالية بالإضافة إلى إصدار سندات لأمر بكمال قيمة التسهيلات لصالح البنك التجاري المحلي وتنازل عن متحصلات إيجار مشروع دراق (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 و/أو خطابات ضمان دفع مدفوعة.

وفيما يلي بيان بحركة القروض طويلة الأجل كما في ٣٠ يونيو كالتالي:

٢٠١٤	٢٠١٥	
الإجمالي	الإجمالي	
٨٦,٢٤٥,٨٥٩	١١١,٦٧٢,٨٥١	بنوك تجارية محلية
٢٠,٦٩٤,٤٨٨	٢٨,١٨٥,٨١٢	وزارة المالية
١٠٦,٩٤٠,٣٤٧	١٣٩,٨٥٨,٦٦٣	الرصيد في بداية الفترة
		مسحوبات خلال الفترة
		الرصيد في نهاية الفترة
		وقد تم عرضها في قائمة المركز المالي كما في ٣٠ يونيو كما يلي:
١١,٣٣٥,٤٠٩	١٣,٦٥١,٠٢٩	الجزء المتداول من قروض طويلة
٩٥,٦٠٤,٩٣٨	٦,٨٦٥,٣١٦	الأجل - التزامات متداولة
١٠٦,٩٤٠,٣٤٧	١٢١,٢٠٧,٦٣٤	الجزء غير المتداول قروض طويلة
	١٢٦,٢٠٧,٦٣٤	الأجل - الالتزامات غير المتداولة
	٥,٠٠٠,٠٠٠	
	١٣٩,٨٥٨,٦٦٣	
	١٢٨,٠٧٢,٩٥٠	
		١١,٧٨٥,٧١٣

١٢. الزكاة

تقوم الشركة وشركاتها التابعة بتقديم إقراراتها الزكوية بصورة مستقلة بناءً على القوائم المالية الخاصة بكل شركة، وعليه يتم تحديد الوعاء الزكوي واحتساب الزكاة للشركة وكل من شركاتها التابعة بصورة مستقلة، ويتم إظهار إجمالي الزكاة المقدرة ضمن قائمة الدخل الموحدة الموجزة للمجموعة.

وقد قامت شركة دور للضيافة بإنهاء موقفها الزكوي مع المصلحة للسنوات حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ م، وقدمت إقراراتها الزكوية للسنوات حتى ٢٠١٤ م وسدلت الزكاة المستحقة بموجبها ولا تزال بانتظار الحصول على ربوط المصلحة.

**شركة دور للضيافة
(شركة مساهمة سعودية)
الإيصالات المتنمية للقواعد المالية الأولية الموحدة الموجزة
(غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ م
(ريال سعودي)**

١٣. التقارير القطاعية

قسم المجموعة نشاطها إلى ثلاثة قطاعات تشغيلية رئيسية كما يلي:

- قطاع الفنادق:** يتمثل في الفنادق وما تحققه من إيرادات منها كمالك لهذه الفنادق والمراكم 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.

الإجمالي	المعاملات المتبادلة	الخدمات الأخرى	العقارات المملوكة	الفندق	٣٠ يونيو ٢٠١٥
٢٦٠,٩٣٣,١٩٤	(١٥,٣٥٣,١٣٩)	٢,٩٢٣,٥٨٢	١٤,٢٥٠,٢٢٠	٢٩,٠٦٦,١٦١	٢٣٠,٠٤٦,٣٧٠
(١٦٩,٩٩٦,٦١٩)	١٥,٣٥٣,١٣٩	(٨,٢٥٤,٨٧٠)	(٥,٥١٣,٢١٦)	(٨,٢٥٦,٠١٧)	(١٦٣,٣٢٥,٦٥٥)
٩٠,٩٣٦,٥٧٥	--	(٥,٣٣١,٢٨٨)	٨,٧٣٧,٠٠٤	٢٠,٨١٠,١٤٤	٦٦,٧٢٠,٧١٥
٨١,١٥١,٦٧٨	--	--	--	١٢,٦٦٦,٥٤٥	٦٨,٤٨٥,١٣٣
١,٤٧٧,٩٥٥,٠٢٠	--	--	--	٦٠٠,١٩٩,٨٩٦	٨٧٧,٧٠٥,١٢٤
١٣٩,٨٥٨,٦٦٣	--	--	--	٩٤,٤٩٤,٨٥٥	٤٥,٣٦٣,٨٠٨
٣٠ يونيو ٢٠١٤					
٢٣٦,١٠٠,٦٢٥	(١٢,٩٩٧,٧٧٣)	--	١١,٥٤٦,٣٩٣	٣٠,١٥٣,٧٦١	٢٠٧,٣٩٨,٢٤٤
(١٥١,٥٨٢,٢٠٤)	١٢,٣٩٧,٧٧٣	(٢,١٨٦,٥٦٦)	(٣,١٩٢,٦٢١)	(٢٦,٩٧٨,٥٩٣)	(١٣١,٦٢٢,١٩٧)
٨٤,٥١٨,٤٢١	(٦٠٠,٠٠٠)	(٢,١٨٦,٥٦٦)	٨,٣٥٣,٧٧٢	٣,١٧٥,١٦٨	٧٥,٧٧٦,٠٤٧
٦٥,٤٠٠,١١٦	--	--	--	٢,٥٢٧,٣٩٧	٦٢,٨٧٢,٧١٩
١,٤٧٧,٣١٥,٦٧٨	--	--	--	٥٥٩,٣٠٠,٨٦٩	٩١٨,٠١٤,٨٠٩
١٠٦,٩٤٠,٣٤٧	--	--	--	٨٨,٣٦٨,٩١٩	١٨,٥٧١,٤٢٨

القطاعات الجغرافية:

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

الإيرادات	الالتزامات	الأصول	كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٥
٢٠٨,١٥٦,٩٨٤	١,٢٣٥,٠٩١,١٠٨	٤,٥٦٣,٥١٨,٨٣٤	الرياض
٥٦,٦٥٨,٢٧٣	٨٦,٣٩٤,١١٠	٤٢٣,١١٣,٩٦٠	مكة المكرمة
١١,٤٧١,٠٧٦	١٠,٣٣٥,٥٣٤	٥٧,١٣٠,٥٠٨	تبوك
٢٧٦,٢٨٦,٣٣٣	١,٢٣١,٨٢٠,٧٥٢	٥,٠٤٣,٧٦٣,٣٠٠	المعاملات المتبادلة
(١٥,٣٥٣,١٣٩)	(٩,٠٢,٨٤٦,٦٨٣)	(٢,٧٨٩,٧٠٣,٣٩٥)	
٢٦٠,٩٣٣,١٩٤	٤٢٨,٩٧٤,٠٦٩	٢,٢٥٤,٠٥٩,٩٠٥	
كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٤			
١٨٩,٩٥١,٤٧٢	١,١٨٢,٧٦٦,٤٠٩	٤,٣٨٨,١٤٨,٣٧٩	الرياض
٥٠,٤٧٧,٨٦٦	٥٧,١٢٨,٤٦٠	٣٨٤,٢٢١,٧٢٠	مكة المكرمة
٨,٦٦٩,٠٦٠	١٢,٧٤٨,٤٨٤	٥٤,٣٤٧,٣٣٦	تبوك
٢٤٩,٠٩٨,٣٩٨	١,٢٥٢,٦٤٣,٣٥٣	٤,٨٢٦,٧١٧,٤٣٥	المعاملات المتبادلة
(١٢,٩٩٧,٧٧٣)	(٨٨٩,٧٦٦,٢٧٦)	(٢,٦٣٣,٨١٤,١٦٣)	
٢٣٦,١٠٠,٦٢٥	٣٦٢,٨٧٧,٠٧٧	٢,١٩٢,٩٠٣,٢٧٢	

شركة دور للضيافة
 (شركة مساهمة سعودية)
 الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة
 (غير مراجعة)
 لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ م
 (ريل سعودي)

١٤. تكلفة النشاط

م ٢٠١٤	م ٢٠١٥	
٥٥,٣٩٠,٢١٣	٦٣,٤٨١,٢٨٩	رواتب وما في حكمها
٢١,٧١٠,٠٠٨	٢٣,٠٨٢,٨٥٦	استهلاك أصول ثابتة
١٨,٠٠٠,٢٨٢	١٧,٨١٧,٤٩٧	أغذية ومشروبات
١٠,٢٨٨,٥٩٥	١٢,٤٨٨,٥٦٠	مستلزمات تشغيل
٨,٣٨٥,٩٧٩	٨,٨٠٧,٢٥٥	إيجارات
٨,٤٩٧,٦٥٢	٨,٧٨٦,٨٦٦	أتعاب خدمات وتشغيل
٩,٠٦٥,١١٢	٨,٣٢١,٦٥٧	كهرباء ومياه وهاتف
٦,٥٧٣,٨٧٢	٧,٥٨٩,٤٧٣	إصلاح وصيانة
٤,٤٦٩,٤٦٢	٦,٨٢٦,٩٥٩	أنشطة ترويجية
١,٠٦٣,٩٣٧	١,٦٨٢,٢٤٣	عمولات وكالات سفر وبطاقات ائتمان
--	١,٣٤٤,٤٨٨	تأمين وحراسة
٨,١٣٧,٠٩٢	٩,٧٦٧,٤٧٦	أخرى متنوعة
<u>١٥١,٥٨٢,٢٠٤</u>	<u>١٦٩,٩٩٦,٦١٩</u>	

١٥. مصروفات عمومية وإدارية

م ٢٠١٤	م ٢٠١٥	
٦,٦٢١,٧٩٢	٨,٤٠٢,٠١٨	رواتب وما في حكمها
٩٨٥,١٩٣	٢,٦٢٦,٥٠٢	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
١,٨٨٧,٠٣٥	١,٢٤٣,٨٦٦	إطفاء مصروفات مجلة
٢٨١,٦٥٤	٤٩٢,٠٦٢	استهلاك أصول ثابتة
٣٥٢,٢٥٠	٤١٥,٨١٧	أتعاب خدمات مهنية واستشارية
٢٦٤,٢٧٧	٣٢٤,٥٠٥	رسوم اشتراكات وتصديقات
٨٩,٦٨٨	١٦٢,٤٠٨	صيانة ونظافة
٧٢,١٨٩	١٤٩,٥٦٠	كهرباء ومياه وهاتف
١,٠١٦,٨٢٢	١,٥٦٥,٦٨٧	أخرى
<u>١١,٥٧٠,٩٠٠</u>	<u>١٥,٣٨٢,٤٤٥</u>	

١٦. إيرادات أخرى

م ٢٠١٤	م ٢٠١٥	
--	١,٩٨٠,٠٠٠	غرامات تأخير
١٤,٥٣٢,٥٩٢	١,١١٥,٣٠٠	أرباح رأسمالية من استبعاد أصول ثابتة
١٣٨,٤٤٢	٢٨٢,٩٣٩	أرباح مرابحات
٣,٥٠٠,٠٠٠	--	رد مخصصات
٥٦٠,١٧٦	٧١٦,٦٣٨	إيرادات أخرى
<u>١٨,٧٣١,٢١٠</u>	<u>٤,٠٩٤,٨٧٧</u>	

**شركة دور للضيافة
(شركة مساهمة سعودية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة
(غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ م
(ريال سعودي)**

١٧ . ربحية السهم

يتم احتساب ربحية السهم على أساس المتوسط المرجح لعدد الأسهم المصدرة والقائمة خلال الفترة والبالغ ١٠٠ مليون سهم (٢٠١٤: ١٠٠ مليون سهم)، دون استبعاد حصة حقوق الأقلية في ربح التشغيل أو حصتها من الإيرادات الأخرى.

١٨ . الارتباطات الرأسمالية

تبلغ الارتباطات الرأسمالية المستقبلية للمجموعة كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ مبلغ ٢٨٦,٥ مليون ريال سعودي (٢٠١٤: ٢٨٧,٧ مليون ريال سعودي) وهي تتصل بالعقود المبرمة لإنشاء المرحلة الثالثة والمرحلة الرابعة من مشروع دراق وتجديدات فندق تبوك وقرية النخيل.

١٩ . الالتزامات المحتملة

أصدرت المجموعة خطابات صمان بنكية بمبلغ ٢٢,٧ مليون ريال سعودي في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ م (٢٠١٤: ٢٨ مليون ريال سعودي)، وقد أصدرت هذه الخطابات لصالح كلاً من هيئة الطيران المدني بمبلغ ٢١,٢ 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.

٢٠ . القيمة العادلة للأدوات المالية

القيمة العادلة هي المبالغ المستخدمة في مبادلة الأصول والالتزامات بين أطراف على علم كامل ورغبة في إنعام العملية في ظل ظروف منكافية. ونظراً إلى أن القوائم المالية الموحدة الموجزة يتم إعدادها على أساس التكلفة التاريخية فقد تحدث اختلافات بين القيمة الدفترية وتقديرات القيمة العادلة. تكون الأصول المالية للمجموعة من النقد وما في حكمه وأرصدة العملاء. ترى إدارة المجموعة أن القيمة العادلة للأدوات المالية لا تختلف جوهرياً عن القيمة المسجلة (دفترياً).

٢١ . ادارة 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 المحمى تعرضها لتركيز مخاطر الائتمان تتكون بشكل رئيسي من النقد لدى البنوك والذمم المدينة التجارية، يتم إيداع النقية التي تمتلكها المجموعة في بنوك محلية ذات تصنيف الائتمان جيد لذا فإن مخاطر الائتمان محدودة كذلك فإن خطر الائتمان المتعلق بالذمم المدينة التجارية محدود لأن معظم تعاملات المجموعة تتركز مع عملاء ذات مراكز مالية قوية، وتقوم إدارة المجموعة بمراقبة ومتابعة أرصدة الذمم المدينة التجارية لتقليل أي مخاطر الائتمان مرتبطة بها ومتتابعة تحصيلها واتخاذ أي إجراءات لازمة بشأنها لحفظ حقوق المجموعة.

مخاطر العملات

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

شركة دور للضيافة
(شركة مساهمة سعودية)
الإيضاحات المتممة للقواعد المالية الأولية الموحدة الموجزة
(غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ م
(ريال سعودي)

٤١. إدارة المخاطر (بيط)

مخاطر سعر الفائدة

تتمثل في تغير أسعار الفائدة على مدرونة المجموعة للبنوك والتي تتمثل في أرصدة القروض والتسهيلات الائتمانية وللحد 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 اللازمة للحد من أي مخاطر قد تترتب عن تغير أسعار الفائدة.

مخاطر السيولة

هي مخاطر عدم مقدرة المجموعة على توفير الأموال اللازمة لوفاء بالتزاماتها المتعلقة بالأدوات المالية. تنتج مخاطر السيولة عند عدم القدرة على بيع أصل مالي بسرعة وبمبلغ يقارب قيمته العادلة. تدار مخاطر السيولة وذلك بمراقبتها بانتظام للتأكد من توفر السيولة الكافية من خلال متابعة جداول التحصيل المتوقع للمستحقات من العملاء وكذلك أدوات التمويل البنكية المتاحة للمجموعة لوفاء بالالتزاماتها المستقبلية حين حلولها.