

شركة دور للضيافة
(شركة مساهمة سعودية)
القوائم المالية الموحدة الأولية (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في
٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ م
مع تقرير مراجعي الحسابات عن الفحص المحدود

+٩٦٦ ١١ ٨٧٤ ٨٥٠٠
+٩٦٦ ١١ ٨٧٤ ٨٦٠٠
www.kpmg.com

تلفون
فاكس
إنترنت

رقم الترخيص ٤١١/٣٢٣ ٤١٢/٩/٧

**كي بي إم جي الفوزان وشركاه
محاسبون ومراجعون قانونيون**

برج كي بي إم جي
طريق صلاح الدين الأيوبي
ص.ب. ٩٢٨٧٦
الرياض ١١٦٦٣
المملكة العربية السعودية

تقرير فحص محدود للقوائم المالية الموحدة الأولية

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

نطاق الفحص

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الموحدة الأولية المرفقة لشركة دور للضيافة وشركاتها التابعة (يشار إليها مجتمعة بـ "المجموعة") كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦، وقائمة الدخل الموحدة الأولية لفترة الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وقائمة التدفقات النقدية الموحدة الأولية وقائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة الأولية لفترة التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٢) والتي تعد جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة الأولية. إن هذه القوائم المالية الموحدة الأولية هي مسئولية إدارة المجموعة والتي أعدتها وقدمتها لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها. إن مسؤوليتنا هي تقديم نتائج فحصنا لهذه القوائم المالية الموحدة الأولية استناداً إلى أعمال الفحص المحدود التي قمنا بها.

قمنا بالفحص المحدود وفقاً لمعايير فحص التقارير المالية الأولية الصادر من قبل الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. يتكون الفحص المحدود بصفة أساسية من تطبيق إجراءات تحليلية على المعلومات والبيانات المالية، والاستفسار من الأشخاص المسؤولين في المجموعة عن الأمور المالية والمحاسبية. يعد هذا الفحص أقل نطاقاً بصفة جوهيرية، من عملية المراجعة التي تتم وفقاً لمعايير المراجعة المعترف بها، والتي تهدف أساساً إلى إبداء الرأي حول القوائم المالية لكل، لذا فإننا لا نبني مثل هذا الرأي.

نتيجة الفحص

وبناءً على الفحص المحدود الذي قمنا به، لم يتبيّن لنا وجود أية تعديلات هامة يتعمّن إدخالها على القوائم المالية الموحدة الأولية المرفقة لكي تتفق مع معايير المحاسبة المعترف بها في المملكة العربية السعودية.

**عن كي بي إم جي الفوزان وشركاه
محاسبون ومراجعون قانونيون**

خليل إبراهيم السديس
ترخيص رقم ٣٧١



الرياض في: ٢٠ محرم ١٤٣٨ هـ
الموافق: ٢١ أكتوبر ٢٠١٦ م

شركة دور للضيافة
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة المركز المالي الموحدة الأولية
(غير مراجعة)
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦
(ريال سعودي)

٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ (معدلة - ايضاح ١٠)	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	ايضاح	<u>الموجودات</u>
٢١٦,٨٧٧,١٢٧	١٦٦,٣٠٤,٥٤٧	(٤)	موجودات متداولة
٧٩,٥٨٧,٢٦٢	٦٨,٧٢٤,٣٤٧		نقد بالصندوق ولدى البنوك
--	٢٤,٢٤٦,٨٦٣	(٢-٧)	ذمم مدينة تجارية، بالصافي
٢٨,٧٣٣,٧٦٧	٢٧,٥٣٧,٧٢٩		استثمار في أوراق مالية للإيجار
١٨,٩١٢,٧٨٩	٢٠,٨٦١,٦٩٠	(٥)	مخزون
٤,٣٦٧,٩٦٧	٦,٣٨٥,١٥٩		دفاتر مقاماً وموجودات متداولة أخرى
<u>٣٤٨,٤٧٨,٩١٢</u>	<u>٣١٤,٠٦٠,٣٣٥</u>		مستحق من أطراف ذات علاقة
٣٣,٠٨٨,٥٥٦	٣٢,٤٥٢,٨٥٩	(٦)	اجمالي الموجودات المتداولة
٥٦,٧٩٣,٧٩٢	٧,٠٠٠,٠٠٠	(١-٧)	موجودات غير متداولة
١,٥٢٢,٣٧١,٩٦٥	١,٦٥٢,٢٦٧,٤٤٢	(٨)	استثمارات في شركات مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية
٢٧٢,١٢٥,٨٩٢	٣٥٨,٨٩٥,٥٢٤	(٩)	استثمارات متاحة للبيع
<u>١,٨٨٤,٣٨٠,٢٠٥</u>	<u>٢,٠٥٠,٦١٥,٨٢٥</u>		ممتلكات ومعدات، بالصافي
<u>٢,٢٣٢,٨٥٩,١١٧</u>	<u>٢,٣٦٤,٦٧٦,١٦٠</u>		مشروعات تحت التنفيذ
			اجمالي الموجودات غير المتداولة
			اجمالي الموجودات
			المطلوبات وحقوق الملكية
١٥,٥٩٦,٨٦٤	٣١,٥٠٠,٠٠٠	(١١)	مطلوبات متداولة
٣,٨١٣,٩٨١	٢٥,٧٩١,٠٧٦		الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل
١٢٠,٦٩١,٣٨٦	١٠٨,٠٢٢,٠٧٤	(١٢)	ذمم دائنة تجارية
٦٣,٠٠٨,٨٦٣	٥٣,٣٦٦,٤٨٨		مصروفات مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى
١١,٨٦٦,٢١١	١٤,٣٣٨,٨٢٠		دائنون توزيعات أرباح
١٥,٣٣٢,٣١٦	١٧,٩٠٤,٢٥٧		مستحق إلى أطراف ذات علاقة
<u>٢٣٠,٣٠٩,٦٢١</u>	<u>٢٥٠,٩٢٢,٧١٥</u>		مخصص الزكاة
١٣٩,٣٩٩,٢٢١	٢٥٩,٧٥١,٧١٥	(١١)	اجمالي المطلوبات المتداولة
٥٢,٣٣٨,١٧٩	٥٣,٢٣٨,٠١٨		مطلوبات غير متداولة
<u>١٩١,٧٣٧,٤٠٠</u>	<u>٣١٢,٩٨٩,٧٣٣</u>		قروض طويلة الأجل
<u>٤٢٢,٠٤٧,٠٢١</u>	<u>٥٦٣,٩١٢,٤٤٨</u>		مخصص مكافأة نهاية الخدمة
			اجمالي المطلوبات غير المتداولة
			اجمالي المطلوبات
			حقوق الملكية
١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠		حقوق الملكية العائدة لمساهمي الشركة
٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠		رأس المال
١٤٣,٠٠٢,٤٩٠	١٤٣,٠٠٢,٤٩٠		احتياطي نظامي
١٢٢,٤٩٦,٨٧١	١٢٠,٦٦٦,٩١٣		احتياطي انتقائي
٨,١٤٧,٣٤٩	--		أرباح مبقة
<u>١,٧٧٣,٦٤٦,٧١٠</u>	<u>١,٧٦٣,٦٦٩,٤٠٣</u>		أرباح غير محققة عن استثمارات مالية متاحة للبيع
<u>٣٧,١٦٥,٣٨٦</u>	<u>٣٧,٠٩٤,٣٠٩</u>		اجمالي حقوق الملكية العائدة لمساهمي الشركة
<u>١,٨١٠,٨١٢,٠٩٦</u>	<u>١,٨٠٠,٧٦٣,٧١٢</u>		حقوق الملكية غير السيطرة
<u>٢,٢٣٢,٨٥٩,١١٧</u>	<u>٢,٣٦٤,٦٧٦,١٦٠</u>		مجموع حقوق الملكية
			اجمالي المطلوبات وحقوق الملكية

تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢٢) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة الأولية.

تم اعتماد القوائم المالية الموحدة الأولية الظاهرة في الصفحتين من (١) إلى (٢٠) من قبل مجلس الإدارة في ١٩ محرم ١٤٣٧ هـ الموافق ٢٠١٦م وتم توقيعها نيابة عنهم بواسطة:

عضو مجلس الإدارة
الأستاذ/ عبدالله العبد الجبار

الرئيس التنفيذي
د. بدر البدر

المدير المالي
الأستاذ/ أحمد مبارك باحارثة



شركة دور للضيافة
 (شركة مساهمة سعودية)
قائمة الدخل الموحدة الأولية
 (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة والتسعه أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦
 (ريل سعودي)

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر م٢٠١٥		للثلاثة أشهر المنتهية ٣٠ سبتمبر م٢٠١٦		إيضاح	
٤٠٦,٠٨٩,٩٨٠	٣٨٩,٥٧٨,٠٢٢	١٤٤,١٨٥,٩٩٨	١١٩,٤٢٨,٠٠٠	(١٤)	إيرادات النشاط
(٢٦٤,٤٢١,٢١٠)	(٢٧١,٣٧٠,٩٣٧)	(٩٤,٤٢٤,٥٩١)	(٨٢,٨٠١,٩٩٦)	(١٥)	تكلفة النشاط
١٤١,٦٦٨,٧٧٠	١١٨,٢٠٧,٠٨٥	٤٩,٧٦١,٤٠٧	٣٦,٦٢٦,٠٠٤	مجمل ربح النشاط	
(٢٤,٤٠٧,٧٤٢)	(٢٦,٢٦٧,٠٣٣)	(٩,٠٢٥,٣١٧)	(٧,٢٧٩,٦٤٤)	(١٦)	مصروفات عمومية وإدارية
(٦٧٤,١٩٩)	(٧٨٢,٩٢٣)	(١٦٠,٧٧٥)	(٣٥٣,٨٣٢)		مصروفات بيع وتسويق
--	١٠٩,٨١٣	--	١٠٩,٨١٣		أرباح محققة من بيع استثمارات أوراق مالية للإنجارة
--	١,٠٩٤,٩٨٦	--	١,٠٩٤,٩٨٦	(٧)	أرباح غير محققة من تقدير أوراق مالية للإنجارة
٢,٨٠٨,١٤٠	--	--	--	(٦)	إيرادات استثمارات في شركات مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية
١١٩,٣٩٤,٩٦٩	٩٢,٣٦١,٩٢٨	٤٠,٥٧٥,٣١٥	٣٠,١٩٧,٣٢٧		الربح التشغيلي
٨٩٢,٥٤٦	--	--	--	(١٠)	أرباح من استبعاد استثمارات في شركات مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية
١,٥٦٣,٣٠٤	--	--	--	(١٠)	ربح ناتج من عملية الاستحواذ
٤,٥٤٩,٢٢٥	٩٣٧,٨١٨	١,٤٢٥,١٣٦	٢,١٨٣	(١٧)	إيرادات أخرى
١٢٦,٤٠٠,٠٤٤	٩٣,٢٩٩,٧٤٦	٤٢,٠٠٠,٤٠١	٣٠,١٩٩,٥١٠		صافي الربح قبل الزكاة وحقوق الملكية غير المسيطرة
(٣,٨٥٣,٦٥٦)	(٣,١٩١,٥٠٠)	(١,٢٤١,٦٩٣)	(١,٣٠٠,٤٩٤)		مخصص الزكاة
١٢٢,٥٤٦,٣٨٨	٨٩,٦٠٨,٢٤٦	٤٠,٧٥٨,٧٥٨	٢٨,٨٩٩,٠١٦		صافي الربح قبل حقوق الملكية غير المسيطرة
(٣٠٦,٦٢٧)	٧٧١,٩١٢	(١٠٦,١٣٤)	٨١٦,٣٦١		حصة حقوق الملكية غير المسيطرة في صافي أرباح الشركات التابعة
١٢٢,٢٣٩,٧٦١	٩٠,٣٨٠,١٥٨	٤٠,٦٥٢,٦٢٤	٢٩,٧١٥,٣٧٧	(١٨)	صافي الربح
١,٢٢	٠,٩٠	٠,٤١	٠,٣٠		الربحية السهم من:
١,١٩	٠,٩٢	٠,٤١	٠,٣٠		صافي الربح
٠,٠٥	٠,٠٠٩	٠,٠١٤	٠,٠٠		الربح التشغيلي
					الإيرادات الأخرى

تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢٢) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة الأولية.



شركة دور للضيافة
 (شركة مساهمة سعودية)
قائمة التدفقات النقدية الموحدة الأولية
 (غير مراجعة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ م
 (ريال سعودي)

	٢٠١٥	٢٠١٦	
	معدلة	إيضاح	
التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية			
			صافي ربح الفترة قبل الزكاة وحقوق الملكية غير المسيطرة
			تسوية لطبيعة صافي الربح مع صافي التدفقات النقدية الناتجة
			من الأنشطة التشغيلية:
١٢٦,٤٠٠,٠٤٤	٩٣,٢٩٩,٧٤٦		استهلاكات
٣٧,٠٥٧,٥١٦	٤٢,٧٥٣,٨٣٠	(٨)	إطفاء مصروفات مجلة
١,٨٦٥,٧٩٩	١,٨٦٥,٧٩٩	(١٦)	أرباح غير محققة من استثمارات مالية للتجار
--	(١,٠٩٤,٩٨٦)	(٧)	أرباح من استبعاد استثمارات في شركات مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية
(٨٩٢,٥٤٦)	--		ربح ناتج من عملية الاستحواذ
(١,٥٦٣,٣٠٤)	--		أرباح بيع ممتلكات ومعدات
(١,١١٥,٣٠٠)	--	(١٧)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٧,٩٧١,٦٦٢	١٠,١٩٦,٧٤٢		مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
٣,٤٥٠,٥٩٨	٦٥٤,٧٢٧	(١٦)	مخصص مخزون بطيء الحركة
١,٢٢٧,٦١٢	٢٨١,٢٥٠	(١٥)	إيرادات استثمارات في شركات مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية
(٢,٨٠٨,١٤٠)	--	(٦)	
١٧١,٥٩٣,٩٤١	١٤٧,٩٥٧,١٠٨		
النفقات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:			
(١٦,١٥٣,٥٥٠)	٢,٨٦٨,٢٣٧		ذمم مدينة تجارية
٢,٤٥٨,٦٤٢	٥٤٤,٧٦٤		دفعات مقاماً وموجودات متداولة أخرى
(١,١٨٨,٦٣٦)	(٤,٢٥٠,٥٦٢)		مستحق من أطراف ذات علاقة
١٠٢,٨٥٧	٤٥٥,٧٧٦		مخزون
(٣٥٨,٥٦٤)	١١,٠٢٠,٢٤٨		ذمم دائنة تجارية
٨,٢٥٧,٦٥٤	٨,١٢٤,٢٦٤		مصرفوفات مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى
(٢,٧٠٣,٨٣٣)	٤,٤٥٢,٥٢٩		مستحق إلى أطراف ذات علاقة
--	١٠,٠١٦,٧٧٦		متحصلات من بيع استثمارات مالية للتجار
(٥,١٩٥,٨٩٥)	(٣,١٣٠,٢٦٨)		الزكاة المدفوعة
(٧,٢٦٢,٣٠٥)	(٦,٨٢٢,٩١٤)		مخصص مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة
١٤٩,٥٥٠,٣١١	١٧١,٢٣٥,٩٥٨		صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية
التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية			
(٥٨,١٥٣,٦٥١)	(١٣,٠٨١,٥٣٨)	(٨)	مدفوعات عن شراء ممتلكات ومعدات
(٩٣,٤٦٤,٢٨٧)	(١٧٧,٨٤٦,٢٩٥)	(٩)	مدفوعات عن مشروعات تحت التنفيذ
(١٥,٩٣٧,٥٠٠)	--	(٦)	مدفوعات عن استثمارات في شركات مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية
١,١١٤,٤٨٧	--		متحصلات من بيع ممتلكات ومعدات
٦,٠٦٥,٤٤٤	--	(١٠)	صافي النقد المستحوذ عليه من شركات مستحوذ عليها
١,٨٠٠,٠٠٠	--	(٦)	متحصلات من استثمارات في شركات مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية
(١٥٨,٥٧٥,٥٠٧)	(١٩٠,٩٢٧,٨٣٣)		صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية
التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية			
٤٣,٣٢٣,٢٣٤	١٣٢,٦٣٧,١٨٥	(١١)	الحصول من قروض طويلة الأجل
--	(٣٩,٦٠٣,٤٣١)	(١١)	مسددة من قروض طويلة الأجل
(١,٨٠٠,٠٠٠)	(١,٨٠٠,٠٠٠)		مكافأة أعضاء مجلس الإدارة مدفوعة
(١٠٨,٥٨٣,٢١٠)	(١١٥,١٥٥,٢٥٨)		توزيعات أرباح مدفوعة
(٧٧,٠٥٩,٩٧٦)	(٢٢,٩٢١,٥٠٤)		صافي التغير في النقدية وما في حكمها خلال الفترة
(٧٦,٠٨٥,١٧٢)	(٤٣,٦١٣,٣٧٩)		النقدية وما في حكمها في بداية الفترة
٢٩٤,٨٤٢,٠٣٦	٢٠٩,٩١٧,٩٢٦		النقدية وما في حكمها في نهاية الفترة
٢١٨,٧٥٦,٨٦٤	١٦٦,٣٠٤,٥٤٧		

تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢٢) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة الأولية.

تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى رقم (٢٢) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة الأولية.

<p>٢٠١٩ سبتمبر ٣٠ ، الرصد في</p> <p>(يوضح) .</p> <p>٢٠١٩ سبتمبر ٣٠ ، تحويل الأرباح غير المحققة من الاستثمارات في قسمة المدخل</p> <p>مكفحة أعضاء مجلس الإدارة</p> <p>توزيعات أرباح صافي ربح الفترة</p> <p>الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (بعد التعديل)</p> <p>تعديلات تدفقية من القسمة العاملة لشركات تأمين مستمر</p> <p>روابط أول شركات تأمين خلال العام (يوضح) ١٠ - ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (قبل التعديل)</p> <p>نصيب حقوق الملكية الغير مسيطرة من القسمة الدفترية في</p>

شركة دور للضيافة
 (شركة مساهمة سعودية)
الإضاحات المتممة لقوائم المالية الموحدة الأولية
 (غير مراجعة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦
 (ريال سعودي)

١. التنظيم والنشاط

تأسست شركة دور للضيافة ("الشركة" أو "الشركة الأم") شركة مساهمة سعودية طبقاً لأحكام نظام الشركات، ومسجلة في المملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠٠١٠٢٢٦ بتاريخ ٦ محرم ١٣٩٧هـ الموافق ٢٧ ديسمبر ١٩٧٦م كشركة مساهمة سعودية.

يتمثل نشاط الشركة في الإنشاء والملك والإدارة والتشغيل والاستثمار والشراء والمشاركة والاستئجار والإيجار 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، وت تقديم خدمات المعتمرين وزوار المسجد النبوي الشريف وممارسة كافة الأعمال الأساسية والوسطية اللازمة لتنفيذ وتجهيز ومباعدة أوجه النشاط المختلفة للأعمال سالفه الذكر بما يتلاءم والغرض المخصصة 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 ١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي يقع المقر الرئيسي للشركة في مدينة الرياض ص.ب ٥٥٠٠ ١١٤٢٢ الرياض المملكة العربية السعودية

(٢-١) القوائم المالية الموحدة الأولية

تضمن القوائم المالية الموحدة الأولية لشركة دور للضيافة وشركاتها التابعة (يشار إليها مجتمعة "المجموعة")، والتي تمتلك الشركة فيها حصة في حقوق ملكيتها بطريقة مباشرة تمكنها من السيطرة عليها، وهذه الشركات كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦م كما يلي:

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

شركة دور للضيافة
(شركة مساهمة سعودية)
الإضاحات المتنمية للقوائم المالية الموحدة الأولية
(غير مراجعة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ م
(ريال سعودي)

١. **التنظيم والنشاط (يتبع)**

وفيما يلي بيان بالشركات 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 ١٠١٠٩٤٤٤ بتاريخ ٣١٤١٣هـ الموافق ٣١ أغسطس ١٩٩٢م، ويتمثل طبيعة نشاط الشركة في إنشاء وشراء وإيجار والمشاركة في إدارة المنشآت السكنية والتجارية والترفيهية والفنادق والمطاعم والموسيقيات 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 ١٨١٤١٠هـ جمادى الأول الموافق ١٧ ديسمبر ١٩٨٩م، ويتمثل طبيعة نشاط الشركة في إنشاء وملك وإيجار وبيع المنشآت السكنية والتجارية والترفيهية والفنادق والمطاعم والاستراحات والشواطئ السياحية وصالات الألعاب والتواهي الرياضية.

شركة مكة للفنادق المحدودة

تأسست شركة مكة للفنادق المحدودة -شركة ذات مسؤولية محدودة ومسجلة في المملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم ٤٠٣١٠١١٨٧٩٠ بتاريخ ٢٠ رمضان ١٤٠٢هـ الموافق ١٢ يوليو ١٩٨٢م، 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 جمادى ثانى ١٤١٣هـ الموافق ١٧ ديسمبر ١٩٩٢م، ويتمثل طبيعة نشاط الشركة في إنشاء وملك وإيجار وبيع المنشآت السكنية والتجارية والترفيهية والفنادق والمطاعم والاستراحات والشواطئ السياحية وصالات الألعاب والتواهي الرياضية. وتمتلك الشركة قرية مكارم النخيل بمدينة جدة. قامت الشركة خلال سنة ٢٠٠٨م بالاستحواذ على ٤٨٪ إضافية في رأس مال الشركة من عدة شركاء آخرين، ولا تزال الشركة بصدده استكمال الإجراءات النظامية لتعديل عقد التأسيس 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 ١٤٠٦هـ الموافق ١٧ ديسمبر ١٩٨٥م، 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 أو المشاركة 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 بصدده استكمال الإجراءات النظامية لتعديل عقد التأسيس فيما يتعلق بهذا الجانب.

شركة دور للضيافة
(شركة مساهمة سعودية)
الإضاحات المتممة للقوائم المالية الموحدة الأولية
(غير مراجعة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ م
(ريال سعودي)

١. التنظيم والنشاط (بيج)

الشركة السعودية للخدمات الفندقية

تأسست الشركة السعودية للخدمات الفندقية - شركة ذات مسؤولية محدودة ومسجلة في المملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠١٠٤٥٤ ذي القعدة ١٤٣٣ هـ الموافق ٤ نوفمبر ١٩٩٦ م، ويتمثل طبيعة نشاط الشركة في إنشاء فندق من الدرجة السياحية المتازة في مدينة الرياض وإدارته و استثماره و ممارسة و إجراء كافة الإجراءات القانونية بشأنه وممارسة جميع الأعمال الأساسية و الوسيطة الالزامية 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 ٦ أبريل ١٩٩٦ م.

٢. أسس الإعداد

(أ) المعايير المحاسبية المطبقة

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

لا تشمل القوائم المالية الموحدة الأولية على جميع المعلومات والإضاحات المطلوبة للقوائم المالية السنوية التي يتم إعدادها وفقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية، وعليه فهذه القوائم المالية الموحدة الأولية يجب أن تتم قراءتها مقارنة مع القوائم المالية السنوية المراجعة للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م.

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

(ب) أسس القياس

تم إعداد القوائم المالية الموحدة الأولية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية فيما عدا الاستثمارات في أوراق مالية للإيجار والتي تم تقييمها وفقاً للقيمة العادلة وباستخدام مبدأ الاستحقاق المحاسبي ومفهوم الاستمرارية.

تم تعديل أرقام المقارنة بأثر عملية تخصيص سعر الشراء للموجودات والمطلوبات التي تم الاستحواذ عليها وخاصة بالشركة السعودية للخدمات الفندقية (إيضاح - ١٠).

(ج) عملة العرض والنشاط

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

(د) استخدام الحكم والتقديرات

يتطلب إعداد القوائم المالية الموحدة الأولية 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.

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

شركة دور للضيافة
(شركة مساهمة سعودية)
الإيضاحات المتممة للقواعد المالية الموحدة الأولية
(غير مراجعة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ م
(ريال سعودي)

٢. أسس الإعداد (يتبع)

الأعمار الإنتاجية للممتلكات والمعدات

تحدد الإدارة الأعمار الإنتاجية المقدرة للممتلكات والمعدات بغرض احتساب الاستهلاك. يتم تحديد هذا التقدير بعد الأخذ بالاعتبار الاستخدام المتوقع للموجودات والضرر المادي الذي تتعرض له هذه الموجودات. وتقوم الإدارة بمراجعة القيمة المتبقية والأعمار الإنتاجية سنويًا ويتم تعديل التغيير في مصروفات الاستهلاك (إن وجدت) في الفترات الحالية والمستقبلية.

الانخفاض في قيمة الذمم المدينة التجارية

يتم تكوين مخصص لانخفاض في قيمة الذمم 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، وامكانية دخول العميل في مرحلة إفلاس أو إعادة الهيكلة المالية، والعجز أو التأخير في السداد تعتبر جميعها مؤشرات على وجود دليل موضوعي لانخفاض في قيمة الذمم 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.

الانخفاض في قيمة الاستثمارات المالية المتاحة للبيع

تمارس الإدارة حكمها لحساب خسارة الانخفاض في قيمة الاستثمارات المتاحة للبيع. وهذا يتضمن تقييم الأدلة الموضوعية التي تتسبب في حدوث انخفاض غير مؤقت في قيمة الاستثمارات. وفي حالة كانت استثمارات في أدوات الملكية وأي انخفاض كبير ومتواصلاً في القيمة العادلة للاستثمارات في الأسهم أقل من تكلفتها، يتم اعتبار ذلك كدليل موضوعي لهذا الانخفاض في القيمة. إن تحديد ماهية الانخفاض "الكبير" و"المتواصل" يتطلب من الإدارة إجراء تقييرات. كما ترى الإدارة أن فحص الانخفاض في القيمة سيكون ملائماً عند وجود دليل على تراجع الوضع المالي للشركة المستثمر فيها، وأداء القطاعات والأعمال، والتغيرات في التكنولوجيا، والتدفقات النقدية التشغيلية والتمويلية.

٣. السياسات المحاسبية

١-٣. 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 أنشطتها. و عند تقييم السيطرة، تؤخذ بالاعتبار حقوق التصويت المختلطة القابلة للممارسة 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.

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

كافحة 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.

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

• الحصص غير المسيطرة

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

شركة دور للضيافة
 (شركة مساهمة سعودية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الموحدة الأولية
 (غير مراجعة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ م
 (ريال سعودي)

٣. السياسات المحاسبية (يتبع)

٢-٣ اندماج الأعمال (عمليات الشراء)

يتم المحاسبة عن اندماج الأعمال باستخدام طريقة الشراء. ويتم قياس تكلفة الشراء بالقيمة العادلة للموجودات المقتناة، وأداة حقوق الملكية الصادرة والمطلوبات المتકدة أو المفترض تحملها في تاريخ التبادل، وتتضمن التكاليف العائنة مباشرة إلى الشراء. ويتم قياس الموجودات والمطلوبات القابلة للتحديد والمطلوبات 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 المحتملة، يتم تصنيفها كشهرة. وإذا كانت القيمة العادلة لصافي موجودات المنشأة المستحوذ عليها في تاريخ الاستحواذ تزيد عن مجموع القيم العادلة لكل من العوض المحول وحقوق الملكية غير المسيطرة في المنشأة المستحوذ عليها والخصة السابقة للمنشأة المستحوذة في حقوق ملكية المنشأة المستحوذ عليها يجب على المنشأة المستحوذة إثباتها في قائمة الدخل الموحدة الأولية.

٣-٣ الممتلكات والمعدات

يتم قياس الممتلكات والمعدات بالتكلفة بعد خصم الاستهلاك المترافق والخسارة المترافقه لانخفاض في القيمة. تتضمن التكلفة النفقات المباشرة لاقتناء الأصل. يتم رسملة تكاليف التمويل للقروض التي استخدمت مباشرة لتمويل إنشاء الموجودات خلال الفترة الزمنية اللازمة لاستكمال تلك الموجودات وإعدادها لاستخدامات المحدد لها.

يتم رسملة النفقات اللاحقة فقط عندما تزيد من المنافع الاقتصادية المستقبلية الكامنة في بند الممتلكات والمعدات. ويتم قيد جميع النفقات الأخرى في قائمة الدخل الموحدة الأولية عند تكبدها.

يتم تحويل الاستهلاك على قائمة الدخل الموحدة الأولية واحتسابه بطريقة القسط الثابت على مدى الأعمار الإنتاجية المقدرة لكل بند من الممتلكات والمعدات.

وفيمما يلي الأعمار الإنتاجية المقدرة للموجودات التي يتم استهلاكها:

العمر الإنتاجي		
٧٥ - ٧٠ سنة		المباني
٥ سنوات		التحسينات
١٠ سنوات		اثاث
٤ سنوات		السيارات
٥ سنوات		الأجهزة والمعدات

٤. الاستثمارات في الأوراق المالية للاتجار

يتم تسجيل الاستثمارات في الأوراق المالية للاتجار التي يتم شراؤها لأغراض تجارية مبدئياً بالقيمة العادلة ومن ثم يعاد قياسها وقدها في قائمة المركز المالي بأقيمة العادلة وتدرج ضمن الموجودات المتداولة. وتقييد الأرباح أو الخسائر المحققة من بيع الأوراق المالية للاتجار والتغيرات في القيمة العادلة على قائمة الدخل الموحدة الأولية.

نقد بالصندوق ولدي البنوك

٤.

م٢٠١٥	م٢٠١٦	بنوك حسابات جارية
معدلة		مربعات حسابات جارية
١٥٧,٤٢٣,٦٢٨	٨٤,٠٧٩,٣٦٠	٥٨,٩٢٥,٣٩٩
٥٨,٩٢٥,٣٩٩	٨١,٧٥١,٤٨٧	٥٢٨,١٠٠
٥٢٨,١٠٠	٤٧٣,٧٠٠	٢١٦,٨٧٧,١٢٧
<hr/>	<hr/>	<hr/>
	١٦٦,٣٠٤,٥٤٧	٥٣٦,٣٠٤,٥٤٧

دفعات مقدماً و موجودات متداولة أخرى

٥.

<u>م٢٠١٥</u>	<u>م٢٠١٦</u>
معدلة	
٢,٣١٧,١٢٩	٧,١٠٨,٤٣٥
٥,٣٨٣,٨٤١	٥,٣٨٣,٨٤١
٢,٨٨٠,٣٠٦	٢,٥٨٨,٣٣٥
٢,١٢٣,٤١٥	٢,١٦٠,٣٠٤
١,٣٠٧,٢١٧	١,٤٥١,٠٣٥
٩٨٠,٨٧٠	١,٠٣٥,٠٤٦
٧٣٠,٠٠٠	٧٤٠,٠٣٨
٢,٥٦٧,٦٠٩	٢١٥,٤٠٨
٨٧٢,٤٠٢	٤٢٩,٢٤٨
<u>١٩,١٦٢,٧٨٩</u>	<u>٢١,١١١,٦٩٠</u>
(٢٥٠,٠٠٠)	(٢٥٠,٠٠٠)
<u>١٨,٩١٢,٧٨٩</u>	<u>٢٠,٨٦١,٦٩٠</u>

موردون دفعات مقدماً
مساهمات عقارية
تأمين مدفوعة مقدماً
بدلات سكن عاملين
سلف وعهد عاملين
رسوم واشتراكات مدفوعة مقدماً
صيانة مدفوعة مقدماً
إيجارات مدفوعة مقدماً
موجودات متداولة أخرى

الانخفاض في قيمة الموجودات المتداولة الأخرى

٦.

استثمارات في شركات مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية

<u>م٢٠١٥</u>	<u>م٢٠١٦</u>
٥٩,٣٣٤,٧٧٥	٣٢,٤٥٢,٨٥٩
١٥,٩٣٧,٥٠٠	--
٢,٨٠٨,١٤٠	--
(٤٣,١٩١,٨٥٩)	--
(١,٨٠٠,٠٠٠)	--
<u>٣٣,٠٨٨,٥٥٦</u>	<u>٣٢,٤٥٢,٨٥٩</u>

الرصيد في ١ يناير
(١-٦)
إضافات (٦-٦)
إيرادات استثمارات خلال الفترة (٦-٦)
تحويل استثمارات من شركات زميلة لشركات تابعة (٦-٦)
توزيعات أرباح
الرصيد في ٣٠ سبتمبر

- (٦-١) تمثل إضافات الاستثمارات خلال الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥م، مبلغ ١٥,٩ مليون ريال سعودي والذي يمثل جزء من حصة المجموعة في رأس مال الشركة السعودية للضيافة التراثية (شركة مساهمة مغلقة) والتي تأسست خلال عام ٢٠١٤م والبالغة ٦٢,٥ مليون ريال سعودي (ما نسبته ٢٥٪ من رأس مال الشركة)، علماً بأن المجموعة قامت بالاكتتاب في تأسيس تلك الشركة وبالنسبة لرأس المال ٢٥٠ مليون ريال سعودي.
- (٦-٢) تمثل إيرادات الاستثمارات خلال الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥م، حصة الشركة من إيرادات الشركة السعودية لخدمات الفندقة ولا يوجد لها مقابل في الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦م نتيجة لتوحيد القوائم المالية للشركة ضمن القوائم المالية للمجموعة.
- لا توجد إيرادات استثمارات للشركات المستثمر فيها أعلاه خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦م حيث إن تلك الشركات لم تبدأ النشاط بعد.

- (٦-٣) تتمثل في قيام المجموعة بالاستحواذ على ٣٠٪ من حصص الشركة السعودية لخدمات الفندقة وبالتالي أصبحت تمتلك حصة مسيطرة وعلى أساسها تم توحيد هذه القوائم المالية كما هو مبين في إيضاح (١) و (١٠).

- وفيما يلي بيان بالشركات المستثمر فيها:

<u>قيمة الاستثمار</u>	<u>%</u>	<u>قيمة الاستثمار</u>	<u>%</u>	<u>اسم الشركة</u>
١٥,٩٣٧,٥٠٠	%٢٥	١٥,٩٣٧,٥٠٠	%٢٥	الشركة السعودية للضيافة التراثية
١٠,٧٠٠,٠٠٠	%٥٠	١٠,٧٠٠,٠٠٠	%٥٠	شركة مكارم المعرفة للضيافة
٥,٧٥٧,٥٥٦	%٥٠	٥,٠٢٦,٣٥٩	%٥٠	شركة المدينة للفنادق المحدودة
٥٠٠,٠٠٠	%٢٥	٥٠٠,٠٠٠	%٢٥	الشركة الإعلامية لخدمات التسويق والعلاقات العامة
٩٩,٠٠٠	%٩٩	٩٩,٠٠٠	%٩٩	شركة جود العلياء المحدودة
٩٥,٠٠٠	%٩٥	٩٥,٠٠٠	%٩٥	شركة المصدر الأمني المحدودة
--	%٩٥	٩٥,٠٠٠	%٩٥	شركة السواعد الكريمة المحدودة
<u>٣٣,٠٨٨,٥٥٦</u>		<u>٣٢,٤٥٢,٨٥٩</u>		

جميع الشركات أعلاه شركات مسجلة بالمملكة العربية السعودية ولم تبدأ النشاط حتى تاريخه.

شركة دور للضيافة
 (شركة مساهمة سعودية)
الإيصالات المتممة للفوائد المالية الموحدة الأولية
 (غير مراجعة)
 لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ م
 (ريال سعودي)

٧. استثمارات في أوراق مالية

(١-٧) استثمارات متاحة للبيع

<u>٢٠١٥</u>	<u>٢٠١٦</u>
٦٢,٨٦٠,٦١٨	٤٦,٤٤١,٦٩١
(٦,٠٦٦,٨٢٦)	(١,١١٩,٠٢٨)
٥٦,٧٩٣,٧٩٢	٤٥,١٢٢,٦٦٣
--	(٣٨,١٢٢,٦٦٣)
٥٦,٧٩٣,٧٩٢	٧,٠٠٠,٠٠٠

تحويل إلى استثمارات في أوراق مالية للإتجار

الرصيد في ٣٠ سبتمبر

الرصيد في ١ يناير
خسائر غير محققة

(٢-٧) استثمارات في أوراق مالية للإتجار

<u>٢٠١٥</u>	<u>٢٠١٦</u>
--	--
--	٣٨,١٢٢,٦٦٣
--	(٣,٨٥٩,٠٢٤)
--	(١٠,٠١٦,٧٧٦)
--	٢٤,٢٤٦,٨٦٣

بناءً على توصية لجنة الاستثمار باجتماعها المنعقد بتاريخ ١٢ جمادي الثاني ١٤٣٧ هـ الموافق ٢١ مارس ٢٠١٦ م، وكذلك اجتماع مجلس الإدارة المنعقد بتاريخ ٢٠ جمادي الثاني ١٤٣٧ هـ الموافق ٢٩ مارس ٢٠١٦ م فقد تمت الموافقة على تقويض الإدارة بتسهيل الاستثمارات المتاحة للبيع في سوق الأسهم قبل نهاية عام ٢٠١٦ م. وبالتالي فقد تم إعادة تصنيف الاستثمارات المتاحة للبيع بالفواتير الموحدة الأولية إلى استثمارات في أوراق مالية للإتجار.

قد تم تحويل قائمة الدخل الموحدة الأولية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ م بقيمة أرباح غير محققة من تقييم أوراق مالية للإتجار بمبلغ ١,٠٩٤,٩٨٦ ريال سعودي وبيانها كما يلي:

٤,٩٥٤,٠١٠	رصيد أرباح غير محققة كما في تاريخ تحويل الاستثمارات المتاحة للبيع إلى استثمارات في أوراق
(٣,٨٥٩,٠٢٤)	مالية للإتجار
١,٠٩٤,٩٨٦	خسائر غير محققة نتيجة تقييم القيمة العادلة

أرباح غير محققة للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ م

شركة دور للضيافة
 (شركة مساهمة سعودية)
الإيصاحات المتممة للقايم المالية الموحدة الأولية

غير مراجحة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦م
(ريل سعودي)

٨. ممتلكات ومعدات، بالتصنيف

المملوكة	مباني	معدات	سيارات	أجهزة ومعدات	ممتلكات
الرصيد في ١ يناير (معدلة)	٧٤٧,٨١٨,٠٦٩	٣٨,٨٧٦,٧٥٢	٤٣٩,٣١٧,٥٥٦	٥١,٥٥٩,٩١٧	٢,٠٨٧,٥٦٢,٩٩٢
إضافات	٤,٩٣٩,٣٦٢	٥,٧٩٣,٩٠٣	—	٨,٠٨٧,٥٤٥	٥٨,١٥٣,٦٥١
ممول من مشروعات تحسين التنفيذ	—	١٣,٠٨١,٥٣٨	—	٢,٣٧٩,٧٣٣,٤٧٣	—
استبعادات	—	٣٣,٨٦٤,٥١٣	—	٥١,٥٥٩,٩١٧	(٦٧,٦٠٧,٦٠٦)
إضافات ترتيب الاستحواد على شفرة تابعة	—	—	—	٢,٠٨٧,٥٤٥	٦٠,٦١٠,٤١٤
الرصيد في ٣٠ سبتمبر	١,٤٤٩,١٠٧,٩٦٥	٣٨,٨٩٤,٧٥٢	٢٤٥,٤٢٣,٥٧٣	٥٧,٣٥٣,٨٤٠	٢,٠٣٨,٧١,٠٤٥١
الممتلكات المترافق					
الرصيد في ١ يناير	٤٢١,٦٤٥,٣٥١	١٨,٠٤٧,٣٦٥	٦٥,٨٤٥,٤٣٦	١٨,٦٣١,٦٩٤	١٤٦,٨٨٩,٣٧٧
الحمل للنفارة	٢٢,٧,٩,٥٣٤	٤,٣٠,٧٨٨	٣٧٨,٣٨	٣,٩٥٢,٥١١	٣٧,٠٥٧,٥١٦
استهلاك استبعادات	—	—	—	—	(٥,١,٦٧,٠٩٣)
انخفاض في قيمة موجودات	—	—	—	—	(٦,٦٤٤,١٣١٤)
الرصيد في ٣٠ سبتمبر	٦٧٦,٣٣٨,٦٤٨٦	٢٢,٥٨٤,٤٠٠	٧,٨٢٦,٨٩٢	١٧٧,٣٥٨,٠٤٣	٦١٦,٣٣٨,٦٤٨٦
صافي القسمية الدافغة					
في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦م	١٦,٥٤٦,٦٩٩	٨٠,٤٧٤,٣٨٠	٦٣,٩٧٦,٥٦٢	٦٣,٩٧٦,٥٦٢	١,٦٥٢,٣٧٦,٤٤٢
في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥م	٧٣٧,٨١٨,٠١٩	٦٣,٦٦٠,٧٣٠	٧٢٣,٣١٩	٣٤,٧٩٦,٦١٥	١,٦٥٢,٣٧٦,٩٦٥
نفادة التشتات (إيجار - ١٥)	٤٠,٥٧٠,٥٢٨	٤٠,٥٧٠,٥٢٨	٤٠,٥٧٠,٥٢٨	٤٠,٥٧٠,٥٢٨	٣٥,٨٥٠,٤٩٦
مصرفات عمومية وإدارية (إيجار - ٦)	٢,١٨٣,٣٠٢	٢,١٨٣,٣٠٢	٢,١٨٣,٣٠٢	٢,١٨٣,٣٠٢	١,٤٠٧,٠٢٠
مصرفات عمومية وإدارية (إيجار - ٦)	٤٢,٧٥٣,٨٣٠	٤٢,٧٥٣,٨٣٠	٤٢,٧٥٣,٨٣٠	٤٢,٧٥٣,٨٣٠	٣٧,٠٥٧,٥١٦

تم تحويل الاستهلاك للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر كما يلي:

نفادة التشتات (إيجار - ١٥ - ٦)
 مصرفات عمومية وإدارية (إيجار - ٦ - ٦)

شركة دور للضيافة
 (شركة مساهمة سعودية)
الإيضاحات المتممة لقوائم المالية الموحدة الأولية
 (غير مراجعة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ م
 (ريال سعودي)

٩. مشروعات تحت التنفيذ

<u>م٢٠١٥</u> معدلة	<u>م٢٠١٦</u>	
١٨٠,٥٢٧,٤٠٤	٢١٦,٧٧٩,٥٤١	الرصيد في ١ يناير
٩٣,٤٦٤,٢٨٧	١٧٧,٨٤٦,٢٩٥	إضافات خلال الفترة
--	(٣٣,٨٦٤,٥١٣)	محول للممتلكات والمعدات (إيضاح ٨-)
(١,٨٦٥,٧٩٩)	(١,٨٦٥,٧٩٩)	تسويات
٢٧٢,١٢٥,٨٩٢	٣٥٨,٨٩٥,٥٢٤	الرصيد في ٣٠ سبتمبر

تتمثل المشروعات تحت التنفيذ كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ م بصفة أساسية في مشروع دراق المرحلة الثالثة والرابعة والذي بلغ إجمالي تكلفتها حتى ذلك التاريخ ١٥٥ مليون ريال سعودي (٢٠١٥ م: بمبلغ ١٣٠ مليون ريال سعودي) ومن المتوقع اكتمال المرحلة الثالثة في النصف الأول من عام ٢٠١٧ م ومشروع تجديد قرية النخيل بمبلغ ٥١,٥ مليون ريال سعودي (٢٠١٥ م: ٤٦ مليون ريال سعودي) ومشروع فندق حي السفارات بمبلغ ٥٢,٥ مليون ريال سعودي (٢٠١٥ م: ١٣,٤ مليون ريال سعودي).

١٠. تحصيم المنشآت

بتاريخ ٢٧ جمادي الثاني ١٤٣٦ م الموافق ١٦ أبريل ٢٠١٥ م قامت المجموعة بالاستحواذ على ١٠٪ من حصة رأس المال في الشركة السعودية للخدمات الفندقية مقابل عوض نقدى قدره ١٠٠,٥ مليون ريال سعودي وبتاريخ ١١ رجب ١٤٣٦ م الموافق ٣٠ إبريل ٢٠١٥ م (تاريخ الاستحواذ) قامت المجموعة بالاستحواذ على ٢٠٪ إضافية وذلك مقابل عوض نقدى قدره ٢١ مليون ريال سعودي. وبذلك أصبحت حصة المجموعة في صافي موجودات هذه الشركة ٧٠٪ بدلاً من ٤٠٪ هذا وقد ترتيب على ذلك قيام المجموعة بتوحيد القوائم المالية للشركة السعودية للخدمات الفندقية كشركة تابعة بدلاً من معالجتها كاستثمار وفقاً لطريقة حقوق الملكية.

قامت إدارة المجموعة بالانتهاء من الدراسة النهائية للقيمة العادلة لموجودات ومطلوبات الشركة السعودية للخدمات الفندقية (الشركة المستحوذ عليها) خلال فترة الفياس والمحددة بسنة كحد أقصى من تاريخ الاستحواذ والذي تم في ٣٠ إبريل ٢٠١٥ م كما هو موضح أعلاه، حيث أنه قد تم إثبات صافي الموجودات المستحوذ عليها بقيم أولية مؤقتة في القوائم المالية الموحدة الأولية للمجموعة في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ م، ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ م، ٣١ مارس ٢٠١٦ م وكذلك القوائم المالية الموحدة السنوية للمجموعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م وبناءً عليه، تم تعديل أرقام المقارنة لقوائم المالية الموحدة الأولية المرفقة بالقيم النهائية لصافي الموجودات المستحوذ عليها وفيما يلي بيان بكلفة الاستحواذ، القيمة العادلة لصافي الموجودات المستحوذ عليها، حقوق الملكية غير المسيطرة والربح الناتج عن عملية الاستحواذ.

وفيما يلي القيم العادلة لصافي الموجودات المستحوذ عليها:

القيمة العادلة المعترف بها
عند الاستحواذ يونيو ٢٠١٥ (نهائي)

٧١,٩٥٥,١١٩
٨,١٩٨,٨١٢
١,١٥٣,٢٧١
٤,٣٢٣,٤١٢
٣٧,٥٦٥,٤٤٤
١٢٣,١٩٦,٠٥٨

<u>الموجودات</u>
ممتلكات ومعدات
ذمم مدينة تجارية
دفعات مقدماً وموجودات متداولة أخرى
مخزون
نقد بالصندوق ولدى البنوك

١١,٢٢٧,٧١٩
١,٧٥٧,٣٢٦
١٢,٩٨٥,٠٤٥
١١٠,٢١١,٠١٣

<u>المطلوبات</u>
مصاريفات مستحقة ومطلوبات ومتداولة أخرى
مخصص الزكاة

صافي الموجودات المستحوذ عليها

شركة دور للضيافة
 (شركة مساهمة سعودية)
الإيضاحات المتممة للقائم المالي الموحد الأولي
 (غير مراجعة)
 لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦
 (ريال سعودي)

١٠ . تجميع المنشآت (يتبع)

م ٢٠١٦

$ \begin{array}{r} ١١٠,٢١١,٠١٣ \\ (١,٥٦٣,٣٠٤) \\ \hline ٣٣,٠٦٣,٣٠٤ \\ \hline ٧٥,٥٨٤,٤٠٥ \end{array} $	$ \begin{array}{r} \text{صافي الموجودات المستحوذ عليها} \\ \text{ربح ناتج من عملية الاستحواذ} \\ \text{حقوق الملكية الغير مسيطرة} \end{array} $
$ \begin{array}{r} ٣١,٥٠٠,٠٠٠ \\ ٤٤,٠٨٤,٤٠٥ \\ \hline ٧٥,٥٨٤,٤٠٥ \end{array} $	$ \begin{array}{r} \text{إجمالي تكلفة الاستحواذ} \\ \text{العرض النقدي} \\ \text{القيمة العادلة لحصص المجموعة قبل الاستحواذ والمسجلة وفقاً لطريقة حقوق الملكية} \\ \text{الإجمالي} \end{array} $
$ \begin{array}{r} ٣٧,٥٦٥,٤٤٤ \\ (٣١,٥٠٠,٠٠٠) \\ \hline ٦,٠٦٥,٤٤٤ \end{array} $	$ \begin{array}{r} \text{التدفقات النقدية عند الاستحواذ} \\ \text{النقدية المستحوذ عليها من الشركة التابعة} \\ \text{العرض النقدي} \\ \text{صافي التدفقات النقدية} \end{array} $

- ١- بلغت التكاليف المرتبطة بعملية الاستحواذ مبلغ ٧٥ ألف ريال تم تحميلاها على المصروفات العمومية والإدارية ضمن قائمة الدخل الموحدة الأولية للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ م.
- ٢- قامت المجموعة بالاعتراف بمبلغ ٨٩٢ ألف ريال سعودي كربح ناتج عن قياس القيمة العادلة لحصة المجموعة قبل الاستحواذ على الشركة السعودية للخدمات الفندقية.
- ٣- إن الإيرادات والأرباح المتضمنة في قائمة الدخل الموحدة الأولية بدءاً من ٣٠ أبريل ٢٠١٥ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م الخاصة بالشركة السعودية للخدمات الفندقية بلغت ٢٢,٣ مليون ريال سعودي و٢ مليون ريال سعودي علي التوالي. كما بلغت الإيرادات والأرباح المتضمنة بدءاً من ١ يناير ٢٠١٦ م حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ م ١٢,٧ مليون ريال سعودي، ١٢,٧ مليون ريال سعودي علي التوالي.
- ٤- فيما يلي بيان بتعديل أرقام المقارنة لصافي ربح الفترة، وحقوق الملكية غير المسيطرة والأرباح المتبقية للانتهاء من دراسة تخصيص سعر الشراء لقيمة العادلة لصافي موجودات الشركة المستحوذ عليها:

<u>٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ م</u> <u>(بعد التعديل)</u>	<u>٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ م</u> <u>(قبل التعديل)</u>	
١٢٢,٢٣٩,٧٦١	٢,٤٥٥,٨٥٠	صافي الربح
٣٧,١٦٥,٣٨٦	١,٥٦٣,٣٠٤	حقوق الملكية غير المسيطرة
١٢٢,٤٩٦,٨٧١	٢,٤٥٥,٨٥٠	الأرباح المتبقية

شركة دور للضيافة
 (شركة مساهمة سعودية)
الإيصالات المتممة للقواعد المالية الموحدة الأولية
 (غير مراجعة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ م
 (ريال سعودي)

١١ . قروض طويلة الأجل

أبرمت المجموعة اتفاقيات تمويل طويلة الأجل مع وزارة المالية وعدة بنوك تجارية محلية للحصول على تمويل في صيغة تمويل وبيع أجل ومرابحات متوافقة مع الشريعة الإسلامية، بقيمة إجمالية قدرها ٣٧١,٩ مليون ريال سعودي (٢٠١٥ م: ٣٧١,٩ مليون ريال سعودي) وذلك بأسعار مرabella متغيرة. كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ م، بلغت المبالغ المستخدمة في إطار هذه الاتفاقيات مبلغ ٢٩١ مليون (٢٠١٥ م: ١٥٥ مليون ريال سعودي).

إن هذا التمويل مضمون بسندات لأمر بكمال قيمة التسهيلات لصالح البنوك التجارية المحلية وتتنازل 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 وأو خطابات ضمان دفع مقدمة.

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

٢٠١٥ م	٢٠١٦ م	
الإجمالي	الإجمالي	بنوك تجارية محلية
١١١,٦٧٢,٨٥١	١٩٨,٢١٧,٩٦١	١٩٣,٢١٧,٩٦١
٤٣,٣٢٣,٢٣٤	١٣٢,٦٣٧,١٨٥	١٣٢,٦٣٧,١٨٥
--	(٣٩,٦٠٣,٤٣١)	(٣٤,٦٠٣,٤٣١)
١٥٤,٩٩٦,٠٨٥	٢٩١,٢٥١,٧١٥	٢٩١,٢٥١,٧١٥

الرصيد في بداية الفترة	مسحوبات خلال الفترة	سداد خلال الفترة
مسحوبات خلال الفترة		
		الرصيد في نهاية الفترة

وقد تم عرضها في قائمة المركز المالي الموحدة الأولية كما في ٣٠ سبتمبر كما يلي:

١٥,٥٩٦,٨٦٤	٣١,٥٠٠,٠٠٠	٣١,٥٠٠,٠٠٠	الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل
١٣٩,٣٩٩,٢٢١	٢٥٩,٧٥١,٧١٥	٢٥٩,٧٥١,٧١٥	— المطلوبات متداولة
١٥٤,٩٩٦,٠٨٥	٢٩١,٢٥١,٧١٥	٢٩١,٢٥١,٧١٥	الجزء غير المتداول قروض طويلة الأجل — المطلوبات غير المتداول

شركة دور للضيافة
 (شركة مساهمة سعودية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الموحدة الأولية
 (غير مراجعة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ م
 (ريال سعودي)

١٢. مصروفات مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى

<u>م٢٠١٥</u>	<u>م٢٠١٦</u>	
معدلة		
٣٠,٧٩٩,٢٧٠	٣١,٣٤٤,٣٦١	إيرادات محصلة مقدماً
٢٣,٠٦٦,٤٧٢	٢٦,٢٩٧,٣٠٤	مرتبات ومزایا عاملين مستحقة
٢٣,٧٧٨,١٠٥	١٧,٥٢٨,٠٤٧	محتجزات حسن تنفيذ
٩,١٨٦,٦٥١	٩,١٨٦,٦٥١	مستحق لجهات حكومية (١-١٢)
٧,٢٤٢,٣١٥	٩,٠٠٠,١١٣	إيجارات مستحقة
١٤,٩٩٠,٣٢٤	٥,٩٢٢,٣٠٤	عملاء دفعات مقدمة
٦,٦٨٠,٧٢٠	٥,٢٨٣,٨٩٩	صيانة ومرافق خدمية مستحقة
٢,٦٧٤,٥٨١	١,٥٠٢,٥٦٣	أتعاب إدارة مستحقة لشركات تشغيل عالمية
٥١٣,٩٨٧	٥٢٠,١٧٤	أتعاب خدمات مهنية واستشارية مستحقة
٨٣٠,٩٣٠	٤٩٢,٠٦١	مصروفات تأمين مستحقة
٥١٣,٧١٦	٢٦٤,٨٨١	مصروفات دعائية وإعلان مستحقة
٤١٤,٣١٥	٦٧٩,٧١٦	أخرى
١٢٠,٦٩١,٣٨٦	١٠٨,٠٢٢,٠٧٤	

(١-١٢) يتمثل هذا الرصيد في المستحق إلى هيئة الطيران المدني (المالك لفندق مكارم الرياض) وتمثل مطلوبات تمويل مصروفات ما قبل الافتتاح وإيرادات لم تورد للمالك تخص العقد السابق، ولم يتم الاتفاق على جدول سداد هذا الرصيد.

١٣. الزكاة

تقوم الشركة وشركتها 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 الأولية للمجموعة.

وقد قامت شركة دور للضيافة بإنتهاء موقفها الزكوي مع المصلحة للسنوات حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩، وقدمت إقراراتها الزكوية للسنوات حتى ٢٠١٥ وسدلت الزكاة المستحقة بموجبها ولا تزال بانتظار الحصول على ربوط المصلحة. لم يتم تقديم الإقرارات الزكوية إلى مصلحة الزكاة والدخل عن السنوات المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ و٣١ ديسمبر ٢٠١٥ لشركاتها التابعة (شركة النخيل للمناطق السياحية المحدودة وشركة تبوك للفنادق المحدودة وشركة مكة للفنادق المحدودة) وتعمل الإدارة على تقديم هذه الإقرارات خلال الفترة اللاحقة وعن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥.

١٤. التقارير القطاعية

تقسم المجموعة نشاطها إلى ثلاثة قطاعات تشغيلية رئيسية كما يلي:

- قطاع الفنادق: يتمثل في الفنادق وما تتحققه 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 وتتمثل 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 الأولية
(غير مراعحة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦
(ريال سعودي)

٤. التقارير القطاعية (يتبع)

الإجمالي	المعاملات المتباينة	أخرى	الخدمات والتتشغيل	العقارات المملوكة	الفائد	
٣٨٩,٥٧٨,٠٢٢	(٢٤,١٥٢,٤١٥)	٥٢٨,٣٦١	٢٣,٥٥٩,٥٣٤	٥٣,١٧٤,٥٧١	٢٣٦,٤٦٧,٩٧١	
(٢٧١,٣٧٠,٩٣٧)	٢٤,١٤٥,٩٩٦	(٥٤٠,٣٩١)	(٩,٩٣٠,٦٢٣)	(٢٢,٦٦٢,٧٨٢)	(٢٦٢,٣٨٣,١٣٧)	
١١٨,٢٠٧,٠٨٥	١٣,٥٨١	(١٢,٠٣٠)	١٣,٦٢٨,٩١١	٣٠,٥١١,٧٨٩	٧٤,٠٨٤,٨٣٤	
٦٨,٧٢٤,٣٤٧	--	--	--	١٣,٢٠٩,٢١٤	٥٥,٥١٥,١٣٣	
١,٦٥٢,٢٦٧,٤٤٢	--	--	--	١,١٧٥,١٨٠,٢٩٢	٤٧٧,٠٨٧,١٥٠	
٢٩١,٢٥١,٧١٥	--	--	--	٢٩١,٢٥١,٧١٥	--	
٩٣,٢٩٩,٧٤٦	(١,٤٠١,٩٩١)	(٤٥,٦٩٢)	١٢,١٢٧,٩٤٨	٢٧,١٢٤,٠٧٠	٥٥,٤٩٥,٤١١	
٤٠٦,٠٨٩,٩٨٠	(٢٢,٧٤٣,٣٨٣)	٤,١١٨,٢٧٣	٢٣,٥٢٣,١٣٠	٤٥,٧٤٣,٧٠٩	٣٥٥,٤٤٨,٢٥١	
(٢٦٤,٤٢١,٢١٠)	٢١,٨٤٣,٣٨٣	(٣,٩٢٩,٢٨٧)	(٨,٠٣١,٢٧٠)	(١٧,١١٧,٥٢٥)	(٢٥٧,١٨٦,٥١١)	
١٤١,٦٦٨,٧٧٠	(٩٠٠,٠٠٠)	١٨٨,٩٨٦	١٥,٤٩١,٨٦٠	٢٨,٦٢٦,١٨٤	٩٨,٢٦١,٧٤٠	
٧٩,٥٨٧,٢٦٢	--	--	--	١١,٧١٦,٦٣٦	٦٧,٨٧٠,٦٢٦	
١,٥٢٢,٣٧١,٩٦٥	--	--	--	٦٨٧,٢٤٩,٩٠٦	٨٣٥,١٢٢,٠٥٩	
١٥٤,٩٩٦,٠٨٥	--	--	--	١٤٣,٢١٠,٣٧٢	١١,٧٨٥,٧١٣	
١٢٦,٤٠٠,٠٤٤	--	--	١٥,٢٦٨,٧٥٤	٣٢,٤٤٣,٧٢٤	٧٨,٦٨٧,٥٦٦	

٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ م الإيرادات

النkalif

إجمالي الربح

ذم مدينة تجارية بالصافي

الممتلكات والمعدات بالصافي

القروض

صافي الربح قبل الزكاة

وحقوق الملكية غير المسطورة

٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ م الإيرادات

النkalif

إجمالي الربح

ذم مدينة تجارية، بالصافي

الممتلكات والمعدات بالصافي

القروض

صافي الربح قبل الزكاة

وحقوق الملكية غير المسطورة

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:

الإيرادات	المطلوبات	الموجودات
٣٠١,٥٧٤,٥٦٧	٦٠٤,٢٤٥,٨٥٥	٢,٤٤٧,٦٩٠,٧٨٢
١٠١,١٢٠,٢٨٧	٧٩,٧٨٢,١٧٨	٤٤١,٩٨٢,٣١٨
١١,٠٣٥,٥٨٣	٥,٣٣٤,٠٤١	٤٩,٠٢٣,٢٥٦
٤١٣,٧٣٠,٤٣٧	٦٨٩,٣٦٢,٠٧٤	٢,٩٣٨,٦٩٦,٣٥٦
(٢٤,١٥٢,٤١٥)	(١٢٥,٤٤٩,٦٢٦)	(٥٧٤,٠٢٠,١٩٦)
٣٨٩,٥٧٨,٠٢٢	٥٦٣,٩١٢,٤٤٨	٢,٣٦٤,٦٧٦,١٦٠
٣٠٩,٧٦٦,٣٨٤	١,٣٧٣,٦٩٥,٧٩٤	٤,٥٩٤,٠٣٧,٥٢٠
١٠٢,٧٦٣,١٠١	٨٤,٨٥٢,٠٧٢	٤٤١,٣٨١,٢٦٩
١٦,٣٠٣,٨٧٨	٦,٠٢٥,٤٨٦	٥٢,٨٣٩,٥٧١
٤٢٨,٨٣٣,٣٦٣	١,٤٦٤,٥٧٣,٣٥٢	٥,٠٨٨,٢٥٨,٣٦٠
(٢٢,٧٤٣,٣٨٣)	(١,٠٤٢,٥٢٦,٣٣١)	(٢,٨٥٥,٣٩٩,٢٤٣)
٤٠٦,٠٨٩,٩٨٠	٤٢٢,٠٤٧,٠٢١	٢,٢٣٢,٨٥٩,١١٧

كم في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ م

الرياض

مكة المكرمة

تبوك

المعاملات المتباينة

كم في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ م

الرياض

مكة المكرمة

تبوك

المعاملات المتباينة

شركة دور للضيافة
 (شركة مساهمة سعودية)
الإيضاحات المتممة لقوائم المالية الموحدة الأولية
 (غير مراجعة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ م
 (ريال سعودي)

تكلفة النشاط

١٥

<u>م ٢٠١٥</u>	<u>م ٢٠١٦</u>	
١٠٤,١٧٧,٦٦٢	١٠٧,٨٥٠,٧٨٠	رواتب وما في حكمها
٣٥,٨٥٠,٤٩٦	٤٠,٥٧٠,٥٢٨	استهلاك (إيضاح - ٨)
٣٤,٨٥٩,٥٨٩	٣٢,٠٨٥,٠٤٠	أغذية ومشروبات
٢٤,٣٥٢,١٨٣	٢٣,٣٠٨,٩٨٧	مستلزمات تشغيل
١٦,١١٨,٣٤١	١٧,٤٧٧,١٩٩	مرافق خدمية وهاتف وإنترنت
١٣,٥٠٦,٣٠٠	١٣,٥١٩,٩٢٥	إيجارات
٩,٠٧٧,٧٨٣	٩,٠١٣,٣٠٣	أنشطة ترويجية
٨,٤٥٦,٦٨٠	٨,٨٧٠,٦٨٥	أتعاب خدمات وتشغيل
٦,٤٧٤,٢٣٣	٦,٢٩٥,٩٣٤	إصلاح وصيانة
٣,٩٠٠,٩٥١	٥,٢٨٦,٠٨٧	عمولات وكالات سفر وبطاقات ائتمان
٢,٩٨٢,٨٩١	٣,١٠٠,١١٢	أمن وحراسة
١,٠٣٦,٥٩٠	٧٤٣,٠٨٠	تأمين
٦٥٠,٤١٣	٦٥٧,٨٤٨	مصروفات نظم معلومات
٢٢٦,٤٢٢	٤٨٥,٣٠٨	تدريب
٣٠٥,٤٠٠	٢٩٣,٢٦٥	نظافة وضيافة
١,٢٢٧,٦١٢	٢٨١,٢٥٠	الانخفاض في قيمة المخزون
٢٨٣,٤٥٠	٢٢٢,٥٨٤	مصروفات توظيف
٩٣٤,٢١٤	١,٣٠٩,٠٢٢	أخرى
٢٦٤,٤٢١,٢١٠	٢٧١,٣٧٠,٩٣٧	

مصروفات عمومية وإدارية

١٦

<u>م ٢٠١٥</u>	<u>م ٢٠١٦</u>	
١٤,٥١٥,٩٧٧	١٤,٥٦٢,٥٤٦	رواتب وما في حكمها
١,١٢٩,٥٣٦	٢,٣٩٥,٣٨٢	أتعاب خدمات مهنية واستشارية
١,٢٠٧,٠٢٠	٢,١٨٣,٣٠٢	استهلاك (إيضاح - ٨)
١,٨٦٥,٧٩٩	١,٨٦٥,٧٩٩	إطفاء مصروفات مؤجلة
٥٠٩,٥٨٩	١,١٩٢,٨٥١	رسوم اشتراكات وتصديقات
٤١٢,٣٦٧	٩٤١,٨٨١	ضيافة وصيانة ونظافة
١٩٢,٣٢٥	٨٣٦,٤٥٣	مصروفات بنكية
٣,٤٥٠,٥٩٨	٦٥٤,٧٢٧	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
٣٥٥,٥٠٣	٢٦٩,٨٠٣	مرافق خدمية وهاتف
٦٤,١٨٥	٢٦٩,٥٣٥	تدريب
١٦,٢٥٠	٢٦٦,٨٢٨	تبرعات
--	٢١٥,٥٤٣	أتعاب توظيف
٣٢,١٧٠	٢٠١,٧٤٣	تأمين
٦٥٦,٤٢٣	٤١٠,٨٤٠	أخرى
٢٤,٤٠٧,٧٤٢	٢٦,٢٦٧,٠٣٣	

شركة دور للضيافة
 (شركة مساهمة سعودية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الموحدة الأولية
 (غير مراجعة)
 لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ م
 (ريال سعودي)

١٧. **إيرادات أخرى**

<u>م٢٠١٥</u>	<u>م٢٠١٦</u>	
٥٠٤,١٩٠	٤٧٨,٧٤٧	عوائد مرابحات
٤٧٨,٠٦٣	٤٥٩,٠٧١	إيجار موافق ومساحات مكتبة (١-١٧)
٣١١,٠٢٩	--	إيرادات الموارد البشرية
١,١١٥,٣٠٠	--	أرباح بيع ممتلكات ومعدات
١,٩٨٠,٠٠٠	--	غرامات تأخير
١٦٠,٦٤٣	--	إيرادات أخرى متنوعة
٤,٥٤٩,٢٢٥	٩٣٧,٨١٨	

(١-١٧) يتضمن بند إيجار موافق ومساحات مكتبة قيمة إيجار مساحات مكتبة لشركة أصلية للاستثمار (طرف ذو علاقة) وذلك في فندق ماريوت الكورت يارد.

١٨. **ربحية السهم**

يتم احتساب ربحية السهم على أساس المتوسط المرجح لعدد الأسهم المصدرة والقائمة خلال الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ م وال فترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ م والبالغ ١٠٠ مليون سهم (٢٠١٥ م: ١٠٠ مليون سهم).

١٩. **الارتباطات الرأسمالية**

تبلغ الارتباطات الرأسمالية المستقبلية للمجموعة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ م مبلغ ٤٤٠ مليون ريال سعودي (٢٠١٥ م: ٢٨٦,٥ مليون ريال سعودي) وهي تتعلق بالعقود المبرمة لإنشاء فندق حي السفارات والمرحلة الثالثة والرابعة من مشروع دراق وقرية النخيل.

٢٠. **المطلوبات المحتملة**

أصدرت المجموعة خطابات ضمان بنكية بمبلغ ٢٢,٧ مليون ريال سعودي في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ م (٢٠١٥ م: ٢٢,٧ مليون ريال سعودي)، وهذه الخطابات بدون غطاء نقدياً.

٢١. **عقود الإيجار التشغيلية**

١-٢١. **المجموعة كمستأجر**

لدى المجموعة عقد إيجار تشغيلي لفترة تمتد من سنة واحدة إلى عشر سنوات مع خيار تجديد العقد بعد انتهاء فترة عقد الإيجار. بلغت مصروفات الإيجار للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ م ١٥ مليون ريال سعودي (٢٠١٥ م: ١٥ مليون ريال سعودي).

كما في ٣٠ سبتمبر بلغ مجموع مطلوبات الشركة بموجب عقود الإيجار التشغيلية كما يلي:

<u>م٢٠١٥</u>	<u>م٢٠١٦</u>	
١٥,٠٠٠,٠٠٠	--	م٢٠١٦
١٥,٠٠٠,٠٠٠	١٥,٠٠٠,٠٠٠	م٢٠١٧
١٥,٠٠٠,٠٠٠	١٥,٠٠٠,٠٠٠	م٢٠١٨
١٥,٠٠٠,٠٠٠	١٥,٠٠٠,٠٠٠	م٢٠١٩
١٥,٠٠٠,٠٠٠	١٥,٠٠٠,٠٠٠	م٢٠٢٠
٧٥,٠٠٠,٠٠٠	٦٠,٠٠٠,٠٠٠	الإجمالي

شركة دور للضيافة
(شركة مساهمة سعودية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الموحدة الأولية
(غير مراجعة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ م
(ريال سعودي)

قامت المجموعة بتأجير بعض العقارات التجارية والسكنية لأطراف أخرى بموجب عقود تأجير تشغيلية. إن عقود الإيجار لفترات أولية تمت من سنة واحدة إلى ثلاثة سنوات مع خيار تجديد العقد بعد انتهاء فترة عقود التأجير. إن القيمة الإيجارية ثابتة سنويًا. بلغت التكاليف وصافي القيمة الدفترية للموجودات المؤجرة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ مبلغ ٢٠٧,٣٠٩,١٠٦ ريال سعودي (٢٠١٥ م: ٢٠٧,١٩٥,٥٦٩ ٢٠٥,٨٨٨,٩٠١ ريال سعودي) و ٢٠٥,٨٨٨,٩٠١ ريال سعودي (٢٠١٥ م: ٢٠٥,٨٨٨,٩٠١ ريال سعودي) على التوالي.

كما في ٣٠ سبتمبر بلغ الحد الأدنى من إيرادات الإيجار بموجب عقود التأجير كما يلي:

٢٠١٥ م	٢٠١٦ م	٢٠١٦ م
٩,٢٠٠,٠٠٠	--	٢٠١٧ م
١,٧٠٠,٠٠٠	١,٧٠٠,٠٠٠	الإجمالي
<u>٩,٢٠٠,٠٠٠</u>	<u>١,٧٠٠,٠٠٠</u>	<u>١٠,٩٠٠,٠٠٠</u>

٤٤. القيمة العادلة للأدوات المالية وإدارة المخاطر

تضمن الأدوات المالية المدرجة في قائمة المركز المالي الموحدة الأولية نقد وما في حكمه، ذمم مدينة تجارية وموجودات متداولة أخرى، استثمارات، قروض قصيرة الأجل، ذمم دائنة، مطلوبات متداولة أخرى وقروض طويلة الأجل.

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 تكون بشكل رئيسي من النقد لدى البنوك والذمم المدينة التجارية، يتم إيداع النقية التي تملكها المجموعة في بنوك محلية ذات تصنيف ائتماني جيد لذا فإن مخاطر الائتمان محدودة كذلك فأن خطر الائتمان المتعلق بالذمم المدينة التجارية محدود لأن معظم تعاملات المجموعة تتركز مع عمالء ذات مراكز مالية قوية، وتقوم إدارة المجموعة بمراقبة ومتتابعة أرصدة الذمم المدينة التجارية لتقليل أي مخاطر ائتمان مرتبطة بها ومتتابعة تحصيلها واتخاذ أي إجراءات لازمة بشأنها لحفظ حقوق المجموعة.

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

مخاطر سعر القيمة العادلة والتدفقات النقدية لسعر العمولة وهي التعرض لمخاطر متعددة مرتبطة بتأثير تذبذب أسعار العمولة السائدة على المركز المالي والتدفقات النقدية للمجموعة. وتنشأ مخاطر أسعار العمولة للمجموعة من المرابحات الإسلامية والقروض البنكية قصيرة الأجل والديون طويلة الأجل والتي تكون بأسعار عمولة معومة. وتختضع جميع الديون لإعادة التسعير بصورة منتظمة. وترافق الإدارة التغيرات التي تطرأ على أسعار العمولة ويرأيها أن مخاطر القيمة العادلة والتدفقات النقدية لأسعار العمولة غير جوهرية بالنسبة للمجموعة.

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 وبمبلغ يقارب قيمته العادلة. تدار مخاطر السيولة وذلك بمراقبتها بانتظام للتأكد من توفر السيولة الكافية من خلال متتابعة جداول التحصيل المتوقع للمستحقات من العملاء وكذلك أدوات التمويل البكى المتاحة للمجموعة للوفاء بالتزاماتها المستقبلية حين حلولها.

القيمة العادلة هي المبالغ المستخدمة في مبادلة الموجودات والمطلوبات بين أطراف على علم كامل ورغبة في إتمام العملية في ظل ظروف منكافية. ونظرًا إلى أن القوائم المالية الموحدة الأولية يتم إعدادها على أساس التكاليف التاريخية باستثناء الاستثمارات في أوراق مالية للإنجاري والتي تناقص وفقاً للقيمة العادلة فقد تحدث اختلافات بين القيمة الدفترية وتقديرات القيمة العادلة. ترى إدارة المجموعة أن القيمة العادلة لموجودات ومطلوبات المجموعة المالية لا تختلف بصورة جوهرية عن قيمتها الدفترية.