

شركة دور للضيافة
(شركة مساهمة سعودية)
القواعد المالية الموحدة الأولية (غير مراجعة)
لفترتي ثلاثة وستة أشهر المنتهيين في
٣٠ يونيو ٢٠١٦ م
مع تقرير مراجعي الحسابات عن الفحص المحدود

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

تلفون
فاكس
إنترنت

٤٦/١١/٣٢٣ بـ١٤١٢/٩/٧
رقم الترخيص

كي بي أم جي الفوزان وشركاه محاسبون ومراجعون قانونيون

برج كي بي أم جي
طريق مسلاح الدين الأبيوي
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 وشركتها التابعة (يشار إليها مجتمعة بـ "المجموعة") كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٦م، وقائمة الدخل الموحدة الأولية لفترة الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وقائمة التدفقات النقدية الموحدة الأولية وقائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة الأولية لفترة الستة 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 مسؤولية 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 اعمال 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 جوهرية، من عملية المراجعة التي تتم وفقاً لمعايير المراجعة المعترف بها، والتي تهدف أساساً إلى إبداء الرأي حول القوائم المالية كل، لذا فإننا لا نندي مثل هذا الرأي.

نتيجة الفحص

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

عن كي بي أم جي الفوزان وشركاه
محاسبون ومراجعون قانونيون

خليل إبراهيم السديس
ترخيص رقم ٣٧١



الرياض في: ٢٦ شوال ١٤٣٧هـ
الموافق: ٣١ يوليو ٢٠١٦م

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

٣٠ يونيو ٢٠١٥ م (معدلة - ايضاح ١٠)	٣٠ يونيو ٢٠١٦ م	ايضاح	<u>الموجودات</u>
٢٩٣,٨٣٦,٠٣٣	١٦٦,٠٩٨,٩٤٠	(٤)	موجودات متداولة
٨١,٠٤٧,٦٨٢	٩٠,٤٧٧,٩٩١		نقد بالصندوق ولدى البنوك
٣٠,٢٣٩,٧٦٣	٢٨,٠٢٤,٧٤٠		ذمم مدينة تجارية، بالصافي
٢٢,٢٨٦,٥٢٠	٢٩,٨٣٢,٢١٨	(٥)	مخزون
٣,١١٠,٠١٩	٥,١٤٧,٢٩٦		دفعات مقدماً وموجودات متداولة أخرى
<u>٤٣٠,٥٢٠,٠١٧</u>	<u>٣١٩,٥٨١,١٨٥</u>		مستحق من أطراف ذات علاقة
٣٣,٠٨٨,٥٥٦	٣٢,٤٥٢,٨٥٩	(٦)	اجمالي الموجودات المتداولة
٦٥,٨٤٤,٩٢١	٤٦,١٣٤,٨٠٩	(٧)	موجودات غير متداولة
١,٤٧٨,٤٢٠,٧٧١	١,٦٦٢,٥٩٤,١٨٩	(٨)	استثمارات في شركات مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية
٢٤٣,١٩٨,١٤٥	٣١٣,٩٢٤,٠٠٤	(٩)	استثمارات متاحة للبيع
١,٨٢٠,٥٥٢,٣٩٣	٢,٠٥٥,١٥٥,٨٦١		ممتلكات ومعدات، بالصافي
٢,٢٥١,٠٧٢,٤١٠	٢,٣٧٤,٦٨٧,٠٤٦		مشروعات تحت التنفيذ
			اجمالي الموجودات غير المتداولة
			اجمالي الموجودات
			اجمالي الموجودات
١٣,٦٥١,٠٢٩	٣١,٥٠٠,٠٠٠	(١١)	المطلوبات وحقوق الملكية
٧,١٥٤,٦٤٥	١٧,٧٨٥,٢١٣		مطلوبات متداولة
١٢٣,٣٨٠,٠٥٣	١١٨,٥٣٦,١٧٠	(١٢)	الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل
٩٢,٦٢١,٨٨٢	٥٣,٣٦٦,٤٨٨		ذمم دائنة تجارية
١٢,١٦٩,٠٧٤	١٤,٠٦٩,٦٧٥		مصروفات مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى
١٣,٣١٦,١٨٥	١٦,٣٨٨,٩٧٨		دائع توسيعات أرباح
<u>٢٦٢,٢٩٢,٨٦٨</u>	<u>٢٥١,٦٤٦,٥٢٤</u>		مستحق إلى أطراف ذات علاقة
١٢٦,٢٠٧,٦٣٤	٢٤٥,١٧٢,٨٩٣	(١١)	مخصص الزكاة
٣٣,٤٦٦,٩١٨	٥٥,٠٣٦,٧٧٦		اجمالي المطلوبات المتداولة
١٥٩,٦٧٤,٥٥٢	٣٠٠,٢٠٩,٦٦٩		مطلوبات غير متداولة
٤٢١,٩٦٧,٤٢٠	٥٥١,٨٥٦,١٩٣		قرض طويلة الأجل
			مخصص كافية نهاية الخدمة
			اجمالي المطلوبات غير المتداولة
			اجمالي المطلوبات
١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠		حقوق الملكية
٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠		حقوق الملكية العائدة لمساهمي الشركة
١٤٣,٠٠٢,٤٩٠	١٤٣,٠٠٢,٤٩٠		رأس المال
١٣١,٨٤٤,٢٤٧	١٣٥,٩٥١,٥٣٦		احتياطي نظامي
١٧,٥٨٨,٨٠٠	٥,٩٦٥,٩٠٦		احتياطي اتفافي
<u>١,٧٩٢,٤٣٥,٥٣٧</u>	<u>١,٧٨٤,٩١٩,٩٣٢</u>		أرباح مبقة
٣٦,٦٦٩,٤٥٣	٣٧,٩١٠,٩٢١		أرباح غير محققة عن استثمارات مالية متاحة للبيع
١,٨٢٩,١٠٤,٩٩٠	١,٨٢٢,٨٣٠,٨٥٣		اجمالي حقوق الملكية العائدة لمساهمي الشركة
<u>٢,٢٥١,٠٧٢,٤١٠</u>	<u>٢,٣٧٤,٦٨٧,٠٤٦</u>		حقوق الملكية غير المسيطرة
			مجموع حقوق الملكية
			اجمالي المطلوبات وحقوق الملكية

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

عبد الله بن عبد الله
الدكتور عبد الله بن عبد الله

الدكتور عبد الله بن عبد الله
د. عبد الله بن عبد الله

المدير المالي
د. عبد الله بن عبد الله

شركة دور للضيافة
 (شركة مساهمة سعودية)
قائمة الدخل الموحدة الأولية
 (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ م
 (ريال سعودي)

للستة أشهر المنتهية في	للثلاثة أشهر المنتهية	إيضاح	
٣٠ يونيو ٢٠١٥ م (معدلة - إيضاح ١٠)	٣٠ يونيو ٢٠١٦ م	٣٠ يونيو ٢٠١٥ م (معدلة - إيضاح ١٠)	٣٠ يونيو ٢٠١٦ م
٢٦٠,٩٣٣,١٩٤	٢٧٠,١٥٠,٠٢٢	١٢٧,٩٠٠,٨٣٧	١٣٥,٢١٩,٠١٠ (١٤)
(١٦٩,٩٩٦,٦١٩)	(١٨٨,٥٦٨,٩٤١)	(٨٥,٤٦٧,٦٥٨)	(٩٥,٩٢٢,٩٢٥) (١٥)
٩٠,٩٣٦,٥٧٥	٨١,٥٨١,٠٨١	٤٢,٤٣٣,١٧٩	٣٩,٢٩٦,٠٨٥
(١٥,٣٨٢,٤٢٥)	(١٨,٩٨٧,٣٨٩)	(٩,٥٤٦,٥٨٦)	(٩,٦١١,٤٤٧) (١٦)
(٥١٣,٤٢٤)	(٤٢٩,٠٩١)	(٣٢٥,٦١٤)	(١٨٨,٢٥٩)
٢,٨٠٨,١٤٠	--	١,٦٠٠,٩٥٥	-- (٦)
٧٧,٨٤٨,٨٦٦	٦٢,١٦٤,٦٠١	٣٤,١٦١,٩٣٤	٢٩,٤٩٦,٣٧٩
٨٩٢,٥٤٦	--	٨٩٢,٥٤٦	-- (١٠)
١,٥٦٣,٣٠٤	--	١,٥٦٣,٣٠٤	-- (١٠)
٤,٠٩٤,٨٧٧	٩٣٥,٦٣٥	١,٥٥٤,٩٣٨	٥٠٣,٥٠٤ (١٧)
٨٤,٣٩٩,٥٩٣	٦٣,١٠٠,٢٣٦	٣٨,١٧٢,٧٧٢	٢٩,٩٩٩,٨٨٣
(٢,٦١١,٩٦٣)	(٢,٣٩١,٠٠٦)	(١,٤٦٢,٥٢٤)	(١,٠٩٠,٤٩٩)
٨١,٧٨٧,٦٣٠	٦٠,٧٠٩,٢٣٠	٣٦,٧١٠,١٩٨	٢٨,٩٠٩,٣٨٤
(٢٠٠,٤٩٣)	(٤٤,٤٤٩)	(٨٤,٠٠٧)	٢٥٥,١٣١
٨١,٥٨٧,١٣٧	٦٠,٦٦٤,٧٨١	٣٦,٦٢٦,١٩١	٢٩,١٦٤,٥١٥
٠,٨٢	٠,٦١	٠,٣٧	٠,٢٩ (١٨)
٠,٧٨	٠,٦٢	٠,٣٤	٠,٢٩
٠,٠٤	٠,٠٠٩	٠,٠١٦	٠,٠٠٥

أرباح من استبعاد استثمارات في شركات
مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية
ربح ناتج من عملية الاستحواذ
إيرادات أخرى
صافي الربح قبل الزكاة وحقوق الملكية
غير المسيطرة
مخصص الزكاة
صافي الربح قبل حقوق الملكية غير
المسيطرة
حصة حقوق الملكية غير المسيطرة في
صافي أرباح الشركات التابعة
صافي الربح
ربحية السهم من:
صافي الربح
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 الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ م
 (ريال سعودي)

٢٠١٥
 (معدلة - الإيضاح ١٠)

٢٠١٦

إيضاح

التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية

صافي ربح الفترة قبل الزكاة وحقوق الملكية غير المسيطرة
تسويات لمطابقة صافي الربح مع صافي التدفقات النقدية الناتجة
من الأنشطة التشغيلية:

٨٤,٣٩٩,٥٩٣	٦٣,١٠٠,٢٣٦	
٢٣,٥٦٦,٩١١	٢٨,٥٦٤,٤٢٣	(٨)
١,٢٤٣,٨٦٦	١,٢٤٣,٨٦٦	(١٦)
(١,١١٥,٣٠٠)	--	(١٧)
٨,٤٢٣,٧٧٢	٧,٨٢٣,٢٩٠	
٢,٦٢٦,٥٠٢	٥١٣,٦٣٤	(١٦)
٣٠٠,٠٠٠	١٨٧,٥٠٠	(١٥)
(٢,٨٠٨,١٤٠)	--	(٦)
<u>١١٦,٦٣٧,١٥٤</u>	<u>١٠١,٤٣٢,٩٤٩</u>	

ايرادات استثمارات في شركات مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية

التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:

ذمم مدينة تجارية

دفعات مقدماً وموجودات متداولة أخرى
مستحق من أطراف ذات علاقة

مخزون

ذمم دائنة تجارية

مصاروفات مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى
مستحق إلى أطراف ذات علاقة

الزكاة المدفوعة

مخصص مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة

صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية

التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية

مدفوعات عن شراء ممتلكات ومعدات ومشروعات تحت التنفيذ

مدفوعات عن استثمارات في شركات مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية
متحصلات من بيع ممتلكات ومعدات

صافي النقد المستحوذ عليه من شركات مستحوذ عليها

متحصلات من استثمارات في شركات مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية
صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية

التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية

المحصل من قروض طويلة الأجل

مسدد من قروض طويلة الأجل

مكافأة أعضاء مجلس الإدارة مدفوعة

توزيعات أرباح مدفوعة

صافي التدفقات النقدية الناتجة من / (المستخدم في) الأنشطة التمويلية

صافي التغير في النقدية وما في حكمها خلال الفترة

النقدية وما في حكمها في بداية الفترة

النقدية وما في حكمها في نهاية الفترة

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

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

رأس المال		احتياطي نظامي		حقوق الملكية العائدة لمساهمي الشركة	
المملوكة	غير المسقطة	الإجمالي	أرباح غير محققة	أرباح مفاهيم	حقوق الملكية العائدة لمساهمي الشركة
١,٧٨٣,٣٤١,٣٩١	٣,٩٦١,٤٩٧	١,٧٧٩,٣٧٠,١٦٤	١٤٢,٠٥٧,١١٠	١٤٣,٠٠٢,٤٩٠	٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠
٧٩,٣١,٧٨٠	٢٠٠,٤٩٣	٧٩,١٣١,٢٨٧	--	--	--
(٧٠,١٦١,٦٣٨)	(١٦١,٦٣٨)	(٧٠,٠٠٠,٠٠٠)	--	--	--
٢,٩٨٤,٣٠٣	(٣٩٣,٩٣٣)	٣,٣٧٨,٥٣٦	٣,٣٧٨,٣٣٦	--	--
(١,٨٠٠,٠٠٠)	(١,٨٠٠,٠٠٠)	(١,٨٠٠,٠٠٠)	--	--	--
٣١,٥٠٠,٠٠٠	--	--	--	--	--
٣١,٥٠٠,٠٠٠	--	--	--	--	--
١,٨٤٥,٨٥,٨٣٦	٤٥,١٠٦,١٦٩	١,٧٨٩,٩٧٩,٦٨٧	١٤٣,٠٠٢,٤٩٠	٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠
٤,١٩,١٥٤	١,٥٦٣,٣٠٤	٢,٤٥٥,٨٥٠	٢,٤٥٥,٨٥٠	--	--
١,٨٤٩,١٤,٩٩٠	٣٦,١٩,٩٤٥٣	١,٧٩٦,٤٣٥,٥٣٧	١٧,٥٨٨,٨٠٠	٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٣١,٨٤٦,٤٤٧
١,٨٣٤,٨٤,٧٦٣	٣٨,٠٢١,٤٧٩	١,٧٩٦,١٤٢,٣٨٤	١٤٣,٠٠٢,٤٩٠	٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٤٣,٠٠٢,٤٩٠
٦,٠٧,٩,٤٣٠	٦,٠٦,٤,٤٦٩	٦,٠٦,٤,٧٨١	--	--	--
(٦,٠١٥٥,٤٥٨)	(٦,٠٠,٤٥٨)	(٦,٠٠,٠٠٠)	--	--	--
(١,٨,٠٠,٠٠٠)	--	(١,٨,٠٠,٠٠٠)	--	--	--
(١,١٠٦,٨٨٢)	٢٥١	(١,١٠٧,١٣٣)	--	--	--
١,٨٢٢,٨٣,٨٥٣	٣٦,٩١,٩٢١	١,٧٨٤,٩١٩,٩٣٢	١٣٥,٩٥١,٥٣٦	٥,٩٦٥,٩٠٦	١٦٣,٠٠٢,٤٩٠

الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٦م (قبل التعديل)
الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٥م (قبل التعديل)
تعديلات دائمة من القيمة العادلة لشركات ذاتية
مستحوذ عليها خلال الفترة (إيجار - ١٠٠,٠٠٠,٠٠٠)
الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٥م (بعد التعديل)
(١) الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٥م (قبل التعديل)
تصافي ربح الفترة
توزيعات أرباح
مكالمة أصحاب مجلس الإدارة
(خسائر) أرباح غير محققة عن استثمارات صافية متداولة
الربح (إيجار - ٧٧)
الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٦م

شركة دور للضيافة
 (شركة مساهمة سعودية)
الإيضاخات المتممة لقواعد المالية الموحدة الأولية
 (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ م
 (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 ١٠١٠١٠٢٢٦ ب تاريخ ٦ محرم ١٤٩٢ هـ الموافق ٢٧ ديسمبر ١٩٧٦ م 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 ١٤٣٦ هـ الموافق ١١ نوفمبر ٢٠١٤ م، وقد صدر السجل التجاري المعدل باسم الشركة الجديد بتاريخ ٢٧ محرم ١٤٣٦ هـ الموافق ٢٠١٤ م.

يتمثل نشاط الشركة في الإنشاء والتملك والإدارة والتشغيل والاستثمار والشراء والمشاركة والإيجار 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 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 الرياض ١١٤٢٢
 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 يونيو ٢٠١٦ م كما يلي:

<u>اسم الشركة</u>	<u>رأس المال (ريال سعودي)</u>	<u>نسبة الملكية العملية</u>
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

شركة دور للضيافة
(شركة مساهمة سعودية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الموحدة الأولية
(غير مراجعة)
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ م
(ريل 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 ١٠٠٩٩٤٤٤ بتاريخ ٣٠ ربى الأول ١٤١٣ هـ الموافق ٣١ أغسطس ١٩٩٢ م، ويتمثل طبيعة نشاط الشركة في إنشاء وشراء وإيجار والمشاركة في إدارة المنشآت السكنية والتجارية والترفيهية والفنادق والمطاعم والموتيلاط 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 ١٠٠٧٤٨٠٠ بتاريخ ١٨ جمادى الأول ١٤١٠ هـ الموافق ١٧ ديسمبر ١٩٨٩ م، 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 ٤٠٣١٠١١٨٧٩ بتاريخ ٢٠ رمضان ١٤٠٢ هـ الموافق ١٢ يوليو ١٩٨٢ م، 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 ١٤١٣ هـ الموافق ١٧ ديسمبر ١٩٩٢ م، 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 م بالاستحواذ على ٤٨٪ إضافية في رأس مال الشركة من عدة شركاء آخرين، ولا تزال الشركة بقصد استكمال الإجراءات النظامية لتعديل عقد التأسيس فيما يتعلق بها.

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 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 أو المشاركة للفنادق والمطاعم. وتمتلك الشركة فندق مكارم تبوك بمدينة تبوك. قامت الشركة خلال سنة ٢٠٠٨ م بالاستحواذ على ٤٤٪ إضافية في رأس مال الشركة من عدة شركاء آخرين، ولا تزال الشركة بقصد استكمال الإجراءات النظامية لتعديل عقد التأسيس فيما يتعلق بها.

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

١. التنظيم والنشاط (يتبع)

الشركة السعودية لخدمات الفنادق

تأسست الشركة السعودية لخدمات الفنادق - شركة ذات مسؤولية محدودة ومسجلة في المملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠٠١٠٤٥٤ بتاريخ ١١ ذوالقعدة ١٤٣٣ هـ الموافق ٤ نوفمبر ١٩٩٦م، ويتمثل طبيعة نشاط الشركة في إنشاء فندق من الدرجة السياحية المتوازنة في مدينة الرياض وإدارته و استثماره و ممارسة و اجراء 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 ٦ أبريل ١٩٩٦م.

٢. أسس الاعداد

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 تشتمل القوائم المالية الموحدة الأولية على جميع المعلومات والإفصاحات 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 مقرونة مع القوائم المالية السنوية المراجعة للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م.

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

ب) أسس القياس

تم إعداد القوائم المالية الموحدة الأولية وفقاً لمبدأ التكالفة التاريخية فيما عدا الاستثمارات المتاحة للبيع والتي تم تقييمها وفقاً لقيمة العادلة وباستخدام مبدأ الاستحقاق المحاسبي ومفهوم الأستمرارية.

تم تعديل أرقام المقارنة باثر عملية تخصيص سعر الشراء للموجودات والمطلوبات التي تم الاستحواذ عليها وخاصة بالشركة السعودية لخدمات الفنادق (ايضاح - 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:

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

٢. أسس الإعداد (يتبع)

الأعماres الإنتاجية للممتلكات والمعدات

تحدد الإدارة الأعماres الإنتاجية المقدرة للممتلكات والمعدات بحسب احتساب الاستهلاك. يتم تحديد هذا التقدير بعد الأخذ بالاعتبار الاستخدام المتوقع للموجودات والضرر المادي الذي ت تعرض له هذه الموجودات. وتقوم الإدارة بمراجعة القيمة المتبقية والأعماres الإنتاجية سنويًا ويتم تعديل التغير 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 ومتواصل 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 تدابير. 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. وعند تقييم السيطرة، تؤخذ بالاعتبار حقوق التصويت المحتملة 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 توقف السيطرة.

تتضمن 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.

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

• الحصص غير المسيطرة

تتمثل الحصص غير المسيطرة في الشركات 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 الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ م
(ريال سعودي)

٣. السياسات المحاسبية (يتبع)

٤-٣ 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 المتکدة أو المفترض تحملها في تاريخ التبادل، وتتضمن التكاليف العادلة 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 العرض المحوّل وحقوق الملكية غير المسيطرة في المنشأة المستحوذ عليها والحصة السابقة للمنشأة المستحوذة في حقوق ملكية المنشأة المستحوذ عليها يجب على المنشأة المستحوذة إثباتها في قائمة الدخل الموحدة الأولية.

٤-٣ الممتلكات والمعدات

يتم قياس الممتلكات والمعدات بالتكلفة بعد خصم الاستهلاك المترافق والخسارة المترافق للانخفاض 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.

وفيما يلي الأعمار الإنتاجية المقدرة للموجودات التي يتم استهلاكها:

ال عمر الإنتاجي	المباني
٧٥ - ٧٠ سنة	التحسينات
٥ سنوات	أثاث
١٠ سنوات	الأجهزة والمعدات
٥ سنوات	السيارات
٤ سنوات	

٤. نقد بالصندوق ولدي البنوك

<u>٢٠١٥</u>	<u>٢٠١٦</u>	
معدلة		
٢١١,٧٠٦,٢٢٦	١١٨,١٩٩,٣٩٠	بنوك حسابات جارية
٨١,٧٢٣,١٠٧	٤٧,٤٨٤,٨٥٠	مرابحات إسلامية
٤٠٦,٧٠٠	٤١٤,٧٠٠	نقد في الصندوق
<u>٢٩٣,٨٣٦,٠٣٣</u>	<u>١٦٦,٠٩٨,٩٤٠</u>	

دفعات مقدماً وموارد متداولة أخرى

٥

<u>م٢٠١٥</u>	<u>م٢٠١٦</u>	
معدلة		
٣٨٦,٩٤٧	٧,٤٦٧,٦٤٨	موردون دفعات مقدماً
٥,٣٨٣,٨٤١	٥,٣٨٣,٨٤١	مساهمات عقارية
٤,٣١٥,٨٩٠	٤,٥٧٨,٩٩٦	إيجارات مدفوعة مقدماً
٤,٦٢٠,١٠٠	٤,٦٥٢,٢٩٥	تأمين مدفوع مقدماً
٢,٣١٤,٤٣٠	٢,٢٥٧,٠١٦	بدلات سكن عاملين
٤٩٠,٨٣٥	١,٥٠٧,٦٢١	رسوم واشتراكات مدفوعة مقدماً
١,٣٥٩,٦٧٨	١,٧١٢,١٧٣	سلف وعهد عاملين
٢,٦١٠,٠٠٥	١,٢٧٣,٠٧٦	صيانت مدفوعة مقدماً
١,٠٥٤,٧٩٤	١,٢٤٩,٥٥٢	موارد متداولة أخرى
٢٢,٥٣٦,٥٢٠	٣٠,٠٨٢,٢١٨	
(٢٥٠,٠٠٠)	(٢٥٠,٠٠٠)	
٢٢,٢٨٦,٥٢٠	٢٩,٨٣٢,٢١٨	

الانخفاض في قيمة الموارد المتداولة الأخرى

٦. استثمارات في شركات مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية

٦

<u>م٢٠١٥</u>	<u>م٢٠١٦</u>	
٥٩,٣٣٤,٧٧٥	٣٢,٤٥٢,٨٥٩	الرصيد في ١ يناير
١٥,٩٣٧,٥٠٠	--	إضافات (١-٦)
٢,٨٠٨,١٤٠	--	إيرادات استثمارات خلال الفترة (٢-٦)
(٤٣,١٩١,٨٥٩)	--	تحويل استثمارات من شركات زميلة لشركات تابعة (٣-٦)
(١,٨٠٠,٠٠٠)	--	توزيعات أرباح
٣٣,٠٨٨,٥٥٦	٣٢,٤٥٢,٨٥٩	

(١-٦) تمثل إضافات الاستثمارات خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ م، مبلغ ١٥,٩ مليون ريال سعودي والذي يمثل جزء من حصة المجموعة في رأس مال الشركة السعودية للضيافة التراثية (شركة مساهمة مقلدة) والتي تأسست خلال عام ١٤٠٢ م 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.

(٢-٦) تمثل إيرادات الاستثمارات خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ م، حصة الشركة من إيرادات الشركة السعودية لخدمات الفندقة ولا يوجد لها مقابل في الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ م نتيجة لتوحيد القوائم المالية للشركة ضمن القوائم المالية للمجموعة.

لا توجد إيرادات استثمارات جوهرية للشركات المستثمر فيها أعلى خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ م.

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

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

٧. استثمارات متاحة للبيع

<u>م٢٠١٥</u>	<u>م٢٠١٦</u>	
٦٢,٨٦٠,٦١٨	٤٦,٢٤١,٦٩١	الرصيد في ١ يناير
٢,٩٨٤,٣٠٣	(١٠٦,٨٨٢)	(خسائر) / أرباح غير محققة
٦٥,٨٤٤,٩٢١	٤٦,١٣٤,٨٠٩	الرصيد في ٣٠ يونيو

- تتمثل الاستثمارات المتاحة للبيع في استثمارات في محافظ أسهم وقيمة حصة المجموعة في الشركة الوطنية للتنمية والاستثمار السياحي وهي شركة ذات مسؤولية محدودة مسجلة بالمملكة العربية السعودية.

شركة دور للمضيافة

(شركة مساهمة سعودية)

الإيجارات المتممة لقائم المالية الموحدة الأالية

(غير مراجعه)

للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦

(ريلز سعودي)

٨. ممتلكات ومعدات، بالتصنيف

الكتلة	أراضي	مباني	سيارات	أجهزة ومعدات	الأجهزة الإجمالي	ممتلكات الإيجاري
الرصيد في ١ يناير (معدلة)	٧٢٧,٨١٨,٠٤٩	١,٣١٤,١٧٣,٣٤٤	٣٨,٨٧٦,٧٥٣	٤٣٩,٤١٧,٥٥٦	٥١,٥٥٩,٩١٧	٢,٠٧٣,٩٣٩,٤٤٦
اضمادات	--	١,٥٥٣,٥١٦	--	٤,٤٠٤,٦٥٦	٤,٣٧٩,٧٣٣,٤٧٣	١٦,٥٥٧,٩٢٠
محول من مشاروعات تحت التنفيذ	--	٣٢,٥٩٨,٣٥٨	--	٣,٢١٧,٧٠٥	٩,١٩٣,٨٧٧	--
استبعادات	--	--	--	٢٥,٠٠٠	٣٣,٨٨٩,٥١٣	(٦٧,٦٠٧,٦٠٦)
موجودات مستحوذ عليها من شركات مستثمر فيها بطارية حقوق الملكية	--	--	--	--	٦٠,٤٤٦,٦١٤	٦٠,٨٣,٩٣٦,٣٧٤
الرصيد في ٣٠ يونيو:	٧٢٧,٨١٨,٠٤٩	١,٤٤٨,٣٤٥,٥٨	٨,٠٨٧,٥٤٥	٥٤,٨,٠٤,٦٢٢	٤,٣٤٤,٨٨٨,٣٦٧	١,٠٨٣,٩١٦,٨٦٣
المستهلك المترافق	--	٤٣١,٦٤٥,٣٥١	١٨,٠٤٧,٦٦٥	٧,٤٨٨,٥١٦	١٦٥,٨٤٥,٤٧٦	٦٤٨,١٥٦,٣٠٦
الرصيد في ١ يناير	--	١٥,٠٩٩,٤٠٧	٢,٥٣,٠٨٥٩	٧,٩٧١,٤٣٢	٢٢٣,٢٢٣	٢٣,٥٦٦,٩١١
المحمل الفترة	--	--	--	٢٢٣,٢٠	٢,٥٣,٠٨٥٩	(٥١,١٦٦,٣٠٠)
المستهلك استبعادات	--	--	--	--	٢,٥٣,٠٨٥٩	(٦٦,٤٤١,٣١٤)
انخفاض في قيمة موجودات	--	--	--	--	٦٦٠,٢٢٢,٧٧٤	٦٠٤,٩١٥,٦٠٣
الرصيد في ٣٠ يونيو	٤٣٦,٦٥٤,٥٥٨	٢٠,٦٧٧,٩٧٥	٧,٧١٠,٧٣١	٤١,١٦٤,٥٥٢	٢٤٤,٨٨٨,٣٦٧	٤,٣٤٤,٨١٦,٨٦٣
تصنيف القيمة الدفترية	--	--	--	--	٥٤,٨,٠٤,٦٢٢	٢,٠٨٣,٩٣٦,٣٧٤
في ٣٠ يونيو ٢٠١٦م	٧٢٧,٨١٨,٠٤٩	٨١١,٦٧٠,٩٥٠	١٨,٠١٦,٧٧٧	٣٣,٦٤,٠٧٠	٣٧٦,٨١٤	١,٦٦٢,٥٩٤,١٨٩
في ٣٠ يونيو ٢٠١٥م	٧١٧,١٥,٦١٢	٦٤٦,٥١,٥١	١٤,٦٥١,٥١	٣٩,٩٦,٧١٠	٧٦٣,٧٤٥	١,٦٦٢,٥٩٤,١٨٩
نهاية التشاطط (إيجار - ٥٠)	٧٢٧,١٣٢,٥٨٤	٤٣٦,٥١,٥١	٨١١,٦٧٠,٩٥٠	٣٣,٦٤,٠٧٠	٣٧٦,٨١٤	١,٦٦٢,٥٩٤,١٨٩
مصاروفات عمومية وإدارية (إيجار - ٦٦)	٢٣,٠٨٢,٨٥٦	٢٣,٠٨٤,٠٥٥	٢٣,٠٨٤,٠٥٥	٢٣,٠٨٢,٨٥٦	٢٣,٠٨٤,٠٥٥	٢,٠١٥
تم تحويل الاستهلاك للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو كالتالي:	٢٨,٥٦٤,٤٤٣	٢٣,٥٦٦,٩١١	٢٣,٥٦٦,٩١١	٢٣,٥٦٦,٩١١	٢٣,٥٦٦,٩١١	٢٨,٥٦٤,٤٤٣

١١

شركة دور للضيافة
 (شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات المتممة للقوائم المالية الموحدة الأولية
 (غير مراجعة)
لفترة ستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ م
 (ريال سعودي)

٩. مشروعات تحت التنفيذ

<u>م٢٠١٥</u>	<u>م٢٠١٦</u>	
معدلة		
١٨٠,٥٢٧,٤٠٤	٢١٦,٧٧٩,٥٤١	الرصيد في ١ يناير
٦٧,٦٠٧,٣٣٦	١٣٢,٢٧٧,٨٤٢	إضافات خلال الفترة
--	(٣٣,٨٨٩,٥١٣)	محول للممتلكات والمعدات (إيضاح -٨)
(٤,٩٣٦,٥٩٥)	(١,٢٤٣,٨٦٦)	تسويات
٢٤٣,١٩٨,١٤٥	٢١٣,٩٢٤,٠٠٤	الرصيد في ٣٠ يونيو

تتمثل المشروعات تحت التنفيذ كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ م بصفة أساسية في مشروع دراق المرحلة الثالثة والرابعة والذي بلغ إجمالي تكاليفها حتى ذلك التاريخ ١٢٩ 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 مليون ريال سعودي (٢٠١٥ م: ٤٦ مليون ريال سعودي) ومشروع فندق حي السفارات بمبلغ ٤٨,٥ مليون ريال سعودي (٢٠١٥ م: ١٣,٤ مليون ريال سعودي).

١٠. تجميع المنشآت

بتاريخ ٢٧ جمادي الثاني ١٤٣٦ هـ الموافق ١٦ أبريل ٢٠١٥ م قامت المجموعة بالاستحواذ على ١٠٪ من حصص رأس المال في الشركة السعودية للخدمات الفندقية مقابل عرض نقدى قدره ١٠٠,٥ مليون ريال سعودي وبتاريخ ١١ رجب ١٤٣٦ هـ الموافق ٣٠ إبريل ٢٠١٥ (تاريخ الاستحواذ) قامت المجموعة بالاستحواذ على ٢٠٪ إضافية وذلك مقابل عرض نقدى قدره ٢١ مليون ريال سعودي. وبذلك أصبحت حصة المجموعة في صافي موجودات هذه الشركة ٢٠٪ بدلاً من ٤٠٪ علماً بأنه يتم حالياً استكمال الإجراءات النظامية لتعديل عقد التأسيس هذا وقد ترتب 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 القياس والمحددة بسنة كحد أقصى من تاريخ الاستحواذ والذي تم في ٣٠ إبريل ٢٠١٥ م كما هو موضح أعلاه، حيث أنه قد تم ثبات 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 للقوائم المالية الموحدة الأولية المرفقة بالقيمة النهائية لصافي الموجودات المستحوذ عليها وفيما يلي بيان بتكلفة 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	
<u>١٢٣,١٩٦,٠٥٨</u>	

الموجودات
ممتلكات ومعدات
دسم مدينة تجارية
دفعات مقدماً وموارد متداولة أخرى
مخزون
نقد بالصندوق ولدى البنوك

١١,٢٢٧,٧١٩	
١,٧٥٧,٣٢٦	
١٢,٩٨٥,٠٤٥	
<u>١١٠,٢١١,٠١٣</u>	

المطلوبات
مصرفات مستحقة ومطلوبات ومداولة أخرى
مخصص الزكاة

صافي الموجودات المستحوذ عليها

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

١٠. تجميع المنشآت (يتبع)

م ٢٠١٦

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

- ١- بلغت التكاليف المرتبطة بعملية الاستحواذ مبلغ ٧٥ ألف ريال تم تحويلها على المصروفات العمومية والإدارية ضمن قائمة الدخل الموحدة الأولية للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ م.
- ٢- قامت المجموعة بالاعتراف بمبلغ ٨٩٢ ألف ريال سعودي كربح ناتج عن قياس القيمة العادلة لحصة المجموعة قبل الاستحواذ على الشركة السعودية لخدمات 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 لخدمات الفندقة 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 يونيو ٢٠١٦ م ١٤ مليون ريال سعودي، ١٠٠ ألف 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 للقيمة العادلة لصافي موجودات الشركة المستحوذ عليها:

٣٠ يونيو ٢٠١٦ م <u>(بعد التعديل)</u>	٣٠ يونيو ٢٠١٥ م <u>(قبل التعديل)</u>	التعديلات
٨١,٥٨٧,١٣٧	٢,٤٥٥,٨٥٠	٧٩,١٣١,٢٨٧
٣٦,٦٦٩,٤٥٣	١,٥٦٣,٣٠٤	٣٥,١٠٦,١٤٩
١٣١,٨٤٤,٢٤٧	٢,٤٥٥,٨٥٠	١٢٩,٣٨٨,٣٩٧

شركة دور للضيافة
(شركة مساهمة سعودية)
الإيضاحات المتممة للفوائد المالية الموحدة الأولية
(غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو 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 (١٥:٢٠١٦م؛ ٣٧١,٩ مليون ريال سعودي) وذلك بأسعار مرابحة متغيرة. كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٦م، بلغت المبالغ المستخدمة في إطار هذه الاتفاقيات حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٦م مبلغ ٢٧٦,٧ مليون (٢٠١٥: ١٣٩,٨ مليون ريال سعودي).

إن هذا التمويل مضمن بسداد لأمر بكمال قيمة التسهيلات لصالح البنوك التجارية المحلية 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 وأو خطابات ضمان دفع مقدمة. وفيما يلي بيان بحركة القروض طويلة الأجل كما في ٣٠ يونيو كالتالي:

م٢٠١٥	م٢٠١٦	الإجمالي	بنوك تجارية محلية	وزارة المالية	
١١١,٦٧٢,٨٥١	١٩٨,٢١٧,٩٦١	١٩٣,٢١٧,٩٦١	٥,٠٠٠,٠٠٠		الرصيد في بداية الفترة
٢٨,١٨٥,٨١٢	١١٤,٠٢٣,٥٣٧	١١٤,٠٢٣,٥٣٧	--		مسحوبات خلال الفترة
--	(٣٥,٥٦٨,٦٠٥)	(٣٠,٥٦٨,٦٠٥)	(٥,٠٠٠,٠٠٠)		سداد خلال الفترة
١٣٩,٨٥٨,٦٦٣	٢٧٦,٦٧٢,٨٩٣	٢٧٦,٦٧٢,٨٩٣	--		الرصيد في نهاية الفترة
وقد تم عرضها في قائمة المركز المالي الموحدة الأولية كما في ٣٠ يونيو كما يلي:					
١٣,٦٥١,٠٢٩	٣١,٥٠٠,٠٠٠	٣١,٥٠٠,٠٠٠	--		الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل
١٢٦,٢٠٧,٦٣٤	٢٤٥,١٧٢,٨٩٣	٢٤٥,١٧٢,٨٩٣	--		المطلوبات المتداولة
١٣٩,٨٥٨,٦٦٣	٢٧٦,٦٧٢,٨٩٣	٢٧٦,٦٧٢,٨٩٣	--		الجزء غير المتداول قروض طويلة الأجل - المطلوبات غير المتداولة

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

١٢. مصروفات مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى

<u>م٢٠١٥</u>	<u>م٢٠١٦</u>	
معدلة		
٣٠,٧٩٩,٢٧٠	٣١,٩٣٦,٢٧٤	إيرادات محصلة مقدماً
٢٢,٠٦٦,٤٧٢	٢٥,٨٤٨,٣٦٩	مرتبات ومزايا عاملين مستحقة
١٦,٦٧٨,٩٩١	١٦,٧٢٩,١٣٩	عملاء دفعات مقدمة
٢٣,٧٧٨,١٠٥	١٦,٢٨٣,٤٩٧	محتجزات حسن تنفيذ
٩,١٨٦,٦٥١	٩,١٨٦,٦٥١	مستحق لجهات حكومية (١-١٢)
٧,٢٤٢,٣١٥	٧,٢٧٤,٧٤١	إيجارات مستحقة
٦,٦٨٠,٧٢٠	٦,٦٢٤,٤٥٦	صيانة ومرافق خدمية مستحقة
٢,٦٧٤,٥٨١	١,٦١٦,٧٦٣	أتعاب إدارة مستحقة لشركات تشغيل عالمية
٨٣٠,٩٣٠	٨٨٦,٢٠١	مصروفات تأمين مستحقة
٥١٣,٩٨٧	٦٠٢,١١٠	أتعاب خدمات مهنية واستشارية مستحقة
٥١٣,٧١٦	٥١٥,١٦٣	دعاية وإعلان مستحقة
١,٤١٤,٣١٥	١,٠٣٢,٨٠٦	مطلوبات متداولة أخرى
<u>١٢٣,٣٨٠,٠٥٣</u>	<u>١١٨,٥٣٦,١٧٠</u>	

(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 للملك 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 بانهاء 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 الخيل للمناطق السياحية المحدودة وشركة تبوك للفنادق المحدودة وشركة مكة للفنادق المحدودة) و تعمل الإدارة على تقديم هذه الإقرارات خلال الفترة اللاحقة وعن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ للشركة السعودية لخدمات الفندقة.

٤. التقارير القطاعية

تقسم 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.

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

٤. التقارير القطاعية (يتبع)

الإجمالي	المعاملات المتداولة	أخرى	الخدمات والتشغيل	العقارات المملوكة	الفندق
٢٧٠,١٥٠,٠٢٢	(١٤,٤٤٨,٨٥٣)	٣٠٠,٠٠٠	١٥,٠٠٨,٣٨٣	٣٣,٩٧٥,٥٣٦	٢٣٥,٣١٤,٩٥٦
(١٨٨,٥٦٨,٩٤١)	١٥,١٢٥,٢٥٠	--	(٣,٣٥٩,٦٠٨)	(١١,٣٨٩,٥٦٢)	(١٨٨,٩٤٥,٠٢١)
٨١,٥٨١,٠٨١	٦٧٦,٣٩٧	٣٠٠,٠٠٠	١١,٦٤٨,٧٧٥	٢٢,٥٨٥,٩٧٤	٤٦,٣٦٩,٩٣٥
٩٠,٤٧٧,٩٩١	--	--	--	٢٦,٣٧١,٨٨٤	٦٤,١٠٦,١٠٧
١,٦٦٢,٥٩٤,١٨٩	--	--	--	١,١٨٠,٨٢٦,٤٨٤	٤٨١,٧٦٧,٧٠٥
٢٧٦,٦٧٢,٨٩٣	--	--	--	٢٧٦,٦٧٢,٨٩٣	--
٦٣,١٠٠,٢٣٦	(١,٢٧٦,٣٩٧)	٢٨٠,٨٩٥	١٠,٦٩٢,٩٦٩	٢٠,٤٢٢,٢٤٩	٣٢,٩٨٠,٥٢٠
٢٦٠,٩٣٣,١٩٤	(١٥,٣٥٣,١٣٩)	٢,٩٢٣,٥٨٢	١٤,٢٥٠,٢٢٠	٢٩,٠٦٦,١٦١	٢٣٠,٠٤٦,٣٧٠
(١٦٩,٩٩٦,٦١٩)	١٥,٩٥٣,١٣٩	(٨,٢٥٤,٨٧٠)	(٥,٥١٣,٢١٦)	(٨,٨٥٦,٠١٧)	(١٦٣,٣٢٥,٦٥٥)
٩٠,٩٣٦,٥٧٥	٦٠٠,٠٠٠	(٥,٣٣١,٢٨٨)	٨,٧٣٧,٠٠٤	٢٠,٢١٠,١٤٤	٦٦,٧٢٠,٧١٥
٨١,٠٤٧,٦٨٢	--	--	--	١٢,٦٦٦,٥٤٥	٦٨,٣٨١,١٣٧
١,٤٧٨,٤٢٠,٧٧١	--	--	--	٦٠٠,١٩٩,٨٩٦	٨٧٨,٢٢٠,٨٧٥
١٣٩,٨٥٨,٦٦٣	--	--	--	٩٤,٤٩٤,٨٥٥	٤٥,٣٦٣,٨٠٨
٨٤,٣٩٩,٥٩٣		(٢١,٩٨٨,٨٨٨)	٩,٦٦٤,٧٨٦	٢٣,٢٥٥,٨٥٨	٧٣,٤٦٧,٨٣٧

٣٠ يونيو ٢٠١٦ م

الإيرادات

التكاليف

إجمالي الربح

ذمم مدينة تجارية بالصافي

الممتلكات والمعدات بالصافي

القروض

صافي الربح قبل الزكاة

حقوق الملكية غير المسيطرة

٣٠ يونيو ٢٠١٥ م

الإيرادات

التكاليف

إجمالي الربح

ذمم مدينة تجارية، بالصافي

الممتلكات والمعدات بالصافي

القروض

صافي الربح قبل الزكاة

حقوق الملكية غير المسيطرة

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
٢١٨,٠٨٩,٢٣٧	٥٩٢,٨٣٨,٥٨٠	٢,٤٧٣,٧٨١,٩٠٠
٥٨,٧٢٨,٦٩٥	٩٦,٥٠١,٠٥٣	٤٤١,٥٢٩,٦٥٧
٧,٧٨٠,٩٤٣	٥,٣١٩,٠٠٢	٤٩,٩٦٥,٩٠٥
٢٨٤,٥٩٨,٨٧٥	٦٩٤,٦٥٨,٦٣٥	٢,٩٦٥,٢٧٧,٤٦٢
(١٤,٤٤٨,٨٥٣)	(١٤٢,٨٠٢,٤٤٢)	(٥٩٠,٥٩٠,٤١٦)
٢٧٠,١٥٠,٠٢٢	٥٥١,٨٥٦,١٩٣	٢,٣٧٤,٦٨٧,٠٤٦
٢٠٨,١٥٦,٩٨٤	١,٢٢٨,٠٨٤,٤٥٩	٤,٥٦٠,٥٣١,٣٣٧
٥٦,٦٥٨,٢٧٣	٨٦,٣٩٤,١١٠	٤٢٣,١١٣,٩٦٠
١١,٤٧١,٠٧٦	١٠,٢٢٥,٥٣٤	٥٧,١٣٠,٥٠٨
٢٧٦,٢٨٦,٣٣٣	١,٣٢٤,٨١٤,١٠٣	٥,٠٤٠,٧٧٥,٨٠٥
(١٥,٣٥٣,١٣٩)	(٩٠٢,٨٤٦,٦٨٣)	(٢,٧٨٩,٧٠٣,٣٩٥)
٢٦٠,٩٣٣,١٩٤	٤٢١,٩٦٧,٤٢٠	٢,٢٥١,٠٧٢,٤١٠

كم في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ م

الرياض

مكة المكرمة

تبوك

المعاملات المتداولة

كم في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ م

الرياض

مكة المكرمة

تبوك

المعاملات المتداولة

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

تكلفة النشاط

١٥

<u>م ٢٠١٥</u>	<u>م ٢٠١٦</u>	
٦٣,٣٥١,٤٥٧	٨٢,٤٧٠,٧٩٨	رواتب وما في حكمها
٢٣,٠٨٢,٨٥٦	٢٧,١٢٢,٥٨٤	استهلاك (إيضاح - ٨)
١٨,٤٤٨,٥٦٠	١٩,٨٢١,٠٢٥	مستلزمات تشغيل
١٦,٨١٧,٤٩٧	١٥,٤٣٩,٤٤٩	أغذية ومشروبات
٩,٣٢١,٦٥٧	١٠,٣٦٤,٣٨٦	مرافق خدمية وهاتف وإنترنت
٨,٧٨٦,٨٦٦	٨,٧١٠,٩٥١	ألعاب خدمات وتشغيل
٨,٨٠٧,٢٥٥	٨,٠٦٦,٣٧٢	إيجارات
٧,٥٨٩,٤٧٣	٤,٤٥٤,١٩٩	إصلاح وصيانة
٦,٨٢٦,٩٥٩	٤,٢٢٦,٢٦٣	أنشطة ترويجية
١,٦٨٢,٢٤٣	٢,٧٧٣,٧٦٤	عمولات وكالات سفر وبطاقات ائتمان
١,٣٤٤,٤٨٨	١,٣٧٩,٣٥٦	أمن وحراسة
٩٨٠,٧١٢	١,٠٠٠,٩٥٨	تأمين
٣٢١,٧٤٥	٣٤٤,٥٨٣	تدريب
١٨٩,١٢٠	٢٠٥,٣٢٥	نظافة وضيافة
٣٠٠,٠٠٠	١٨٧,٥٠٠	الانخفاض في قيمة المخزون
٢,١٤٥,٧٣١	٢,٠٠١,٤٢٨	آخرى
١٦٩,٩٩٦,٦١٩	١٨٨,٥٦٨,٩٤١	

مصروفات عمومية وإدارية

١٦

<u>م ٢٠١٥</u>	<u>م ٢٠١٦</u>	
٨,٤٠٢,٠١٨	١٠,٤٧٢,١٢٢	رواتب وما في حكمها
٤١٥,٨١٧	١,٨٢٢,٦٢١	أتعاب خدمات مهنية واستشارية
٤٨٤,٠٥٥	١,٤٤١,٨٣٩	استهلاك (إيضاح - ٨)
١,٢٤٣,٨٦٦	١,٢٤٣,٨٦٦	إطفاء مصروفات مؤجلة
٣٢٤,٥٠٥	٩٦٥,٥٢٥	رسوم اشتراكات وتصديقات
١٦٢,٤٠٨	٥٩٣,٦٧٥	ضيافة وصيانة ونظافة
٤٩٢,٠٦٢	٥٧٨,٧٤٦	مصروفات بنكية
٢,٦٢٦,٥٠٢	٥١٣,٦٣٤	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
١٩٢,٣٢٥	٢٤٢,٢١٩	تدريب
١٤٩,٥٦٠	١٤٧,٨٣٠	مرافق خدمية وهاتف
٨٨٩,٣٠٧	٩٦٥,٣١٢	آخرى
١٥,٣٨٢,٤٢٥	١٨,٩٨٧,٣٨٩	

شركة دور للضيافة
 (شركة مساهمة سعودية)
الإيجارات المتنمية للقوائم المالية الموحدة الأولية
 (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ م
 (ريال سعودي)

إيرادات أخرى

١٧

<u>م٢٠١٥</u>	<u>م٢٠١٦</u>	
٦٦٦,٢٠٠	٥٠٤,٥٦٨	إيجار مواقف ومساحات مكتبية (١-١٧)
٢٨٢,٩٣٩	٣٤٥,٦٢٣	عوائد مراقبات
١,١١٥,٣٠٠	--	أرباح بيع ممتلكات ومعدات
١,٩٨٠,٠٠٠	--	غرامات تأخير
١٠٠,٤٣٨	٨٥,٤٤٤	إيرادات أخرى متنوعة
<u>٤,٠٩٤,٨٧٧</u>	<u>٩٣٥,٦٣٥</u>	

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

ربحية السهم

١٨

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

الارتباطات الرأسمالية

١٩

تبلغ الارتباطات الرأسمالية المستقبلية للمجموعة كما في ٣٠ يونيو 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.

المطلوبات المحتملة

٢٠

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

عقود الإيجار التشغيلية

٢١

١-٤١ 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 يونيو ٢٠١٦ م ١٥ مليون ريال سعودي (٢٠١٥ م: ١٥ مليون ريال سعودي).

كما في ٣٠ يونيو 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
<u>٧٥,٠٠٠,٠٠٠</u>	<u>٦٠,٠٠٠,٠٠٠</u>	الإجمالي

المجموعة كموجر

شركة دور للضيافة
 شركة مساهمة سعودية
 الإيضاحات المتنمية للقوائم المالية الموحدة الأولية
 (غير مراجعة)
 لفترة ستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ م
 (ريال سعودي)

قامت المجموعة بتأجير بعض العقارات التجارية والسكنية لأطراف أخرى بموجب عقود تأجير تشغيلية. إن عقود الإيجار لفترات أولية تتدنى من سنة واحدة إلى ثلاثة سنوات مع خيار تجديد العقود بعد انتهاء فترة عقود التأجير. إن القيمة الإيجارية ثابتة سنويًا. بلغت التكالفة وصافي القيمة الدفترية للموجودات المؤجرة كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ م مبلغ ٢٠٢,٣٩١,١٠٦ ريال سعودي (٢٠١٥ م: ٢٠٧,١٩٥,٥٦٩ ريال سعودي) و ٢٠٥,٨٨٨,٩٠١ (٢٠١٥ م: ٢٠٥,٨٨٨,٩٠١ ريال سعودي) على التوالي.

كما في ٣٠ يونيو 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>١٠,٩٠٠,٠٠٠</u>	<u>١,٧٠٠,٠٠٠</u>	

القيمة العادلة للأدوات المالية وإدارة المخاطر

٢٢

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

مخاطر الائتمان هي المخاطر الناجمة عن فشل أحد الأطراف بالوفاء بالالتزاماته 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 والذمم المدينة التجارية، يتم إيداع النقديّة التي تمتلكها المجموعة في بنوك محلية ذات تصنيف ائتماني 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 و متابعة أرصدة الذمم المدينة التجارية لقليل أي مخاطر ائتمان مرتبطة بها و متابعة تحصيلها و اتخاذ 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 والتడفقات النقدية لسعر العمولة وهي التعرض لمخاطر متنوعة مرتبطة بتأثير تذبذب أسعار العمولة السائدة على المركز المالي والتడفقات النقدية للمجموعة. وتنشأ مخاطر أسعار العمولة للمجموعة من المرابحات الإسلامية والقروض البنكية قصيرة الأجل والديون طويلة الأجل والتي تكون بأسعار عمولة معومة. وتفضع جميع الديون لإعادة التسعير بصورة منتظمة. وترافق الإدارة التغيرات التي تطرأ على أسعار العمولة وبرأيها أن مخاطر القيمة العادلة والتڈفقات النقدية لأسعار العمولة غير جوهرية بالنسبة للمجموعة.

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

القيمة العادلة هي المبالغ المستخدمة في مبادلة الموجودات والمطلوبات بين أطراف على علم كامل ورغبة في إتمام العملية في ظل ظروف متكافئة. ونظرًا إلى أن القوائم المالية الموحدة الأولية يتم إعدادها على أساس التكالفة التاريخية باستثناء الاستثمارات المتاحة للبيع والتي تقاس 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.