

شركة دور للضيافة  
(شركة مساهمة سعودية)  
القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة  
لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨ م  
مع  
تقرير الفحص المحدود لمراجعة الحسابات

## "تقرير مراجعي الحسابات على فحص قوائم مالية أولية"

السادة المساهمين / شركة دور للضيافة

(شركة مساهمة سعودية)

الرياض - المملكة العربية السعودية

مقدمة

لقد فحصنا القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة ٣١ مارس ٢٠١٨ المرفقة لشركة دور للضيافة ("الشركة") وشركتها التابعة (يشار إليهم مجتمعين "المجموعة") المكونة من:

- قائمة المركز المالي الأولية الموحدة المختصرة كما في ٣١ مارس ٢٠١٨،
- قائمة الربح أو الخسارة الأولية الموحدة المختصرة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨،
- قائمة الدخل الشامل الأولية الموحدة المختصرة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨،
- قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة المختصرة للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨،
- قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة المختصرة للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨، و
- الإيضاحات للقوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة.

إن الإدارة هي المسئولة عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة وفقاً لمعايير المحاسبة الدولي (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية. ومسئوليتنا هي إبداء استنتاج عن هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة استناداً إلى فحصنا.

نطاق المراجعة

لقد قمنا بالفحص طبقاً لمعايير ارتباطات الفحص (٢٤١٠) "فحص المعلومات المالية الأولية المتنفذة من قبل مراجع الحسابات المستقل للمشأة" المعتمد في المملكة العربية السعودية. ويكون فحص القوائم المالية الأولية من توجيهه استفسارات بشكل أساسي للأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات فحص أخرى. وبعد الفحص أقل بشكل كبير في نطاقه من المراجعة التي يتم القيام بها طبقاً لمعايير المراجعة الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية، وبالتالي فإن أعمال الفحص لن تتمكننا من الحصول على تأكيد بأننا ستعلم بجميع الأمور الهامة التي يمكن التعرف عليها خلال المراجعه، وبالتالي لن نؤدي رأي مراجعة.

الاستنتاج

واستناداً إلى فحصنا، لم يلتفت انتباها شيء يجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة لشركة دور للضيافة وشركتها التابعة في ٣١ مارس ٢٠١٨ المرفقة لم تعد من جميع الجوانب الجوهرية، وفقاً لمعايير المحاسبة الدولي (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية.

عن كي بي أم جي الفوزان وشركاه  
محاسبون ومراجعون قانونيون

خليل إبراهيم السديس  
ترخيص رقم ٣٧١



التاريخ: ٩ شعبان ١٤٣٩ هـ  
الموافق: ٢٥ أبريل ٢٠١٨

**شركة دور للضيافة**  
**(شركة مساهمة سعودية)**  
**قائمة المركز المالي الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)**  
**كما في ٣١ مارس ٢٠١٨ م**  
**(ريال سعودي)**

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م

٣١ مارس ٢٠١٨ م

إيضاح

الموجودات		
<b>موجودات غير متداولة</b>		
ممتلكات ومعدات، بالصافي		
مشروعات تحت التنفيذ		
استثمارات في شركات زميلة		
استثمارات في أدوات حقوق الملكية		
<b>إجمالي الموجودات غير المتداولة</b>		
<b>موجودات متداولة</b>		
مخزون		
ذمم مدينة تجارية		
مستحق من أطراف ذات علاقة		
مدفوعات مقدمة وموجودات متداولة أخرى		
النقد وما في حكمه		
<b>إجمالي الموجودات المتداولة</b>		
<b>إجمالي الموجودات</b>		
<b>حقوق الملكية والمطلوبات</b>		
<b>حقوق الملكية</b>		
رأس المال		
احتياطي نظامي		
احتياطي إتفاقي		
أرباح مقاصة		
<b>حقوق الملكية العائدة لمساهمي الشركة</b>		
<b>حقوق الملكية غير المسيطرة</b>		
<b>إجمالي حقوق الملكية</b>		
<b>المطلوبات غير المتداولة</b>		
قرض طويلة الأجل - الجزء غير المتداول		
مكافأة نهاية الخدمة		
<b>إجمالي المطلوبات غير المتداولة</b>		
<b>المطلوبات المتداولة</b>		
قرض طويلة الأجل - الجزء المتداول		
ذمم دائنة تجارية		
مستحق إلى أطراف ذات علاقة		
مصاريفات مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى		
دائنون توزيعات أرباح		
مخصص الزكاة		
<b>إجمالي المطلوبات المتداولة</b>		
<b>إجمالي المطلوبات</b>		
<b>إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات</b>		

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٩ جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة.

تم اعتماد هذه القوائم المالية الموحدة الأولية المختصرة الظاهره في الصفحات من (١) إلى (١٧) من قبل مجلس الإدارة في ٨ شعبان ١٤٣٩ هـ الموافق ٢٥ أبريل ٢٠١٨ م وتم توقيعها نيابة عنهم بواسطة

الرئيس التنفيذي  
د. بدر البدر

عضو مجلس الإدارة  
الأستاذ/ عبد الله العبد الجبار

الرئيس التنفيذي للمالية  
الأستاذ/ عبدالمحسن الحماد



**شركة دور للضيافة**  
**(شركة مساهمة سعودية)**  
**قائمة الربح أو الخسارة الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)**  
**لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨ م**  
**(ريال سعودي)**

الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧ م	الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨ م	<u>إيضاح</u>	
٩٨,٦٧٥,٨٣٧	٩١,٩٨٧,٤٠٠		إيرادات الضيافة
١٨,٥٨٢,٩٩٦	٢١,٩٢٠,٣١٩		إيرادات الإيجار
١,١٦٩,٦٩١	١,١٦٥,٠٨٣		أتعاب الإدارة
١١٨,٤٢٨,٥٢٤	١١٥,٠٧٢,٨٠٢	٥	اجمالي الإيرادات
(٨٦,٢٥٢,١٨١)	(٨٦,٦٣٥,٦٩٢)		تكلفة الإيرادات
٣٢,١٧٦,٣٤٣	٢٨,٤٣٧,١١٠		مجمل الربح
١,٠٠٨,٥٢٩	٨٢٥,١٦٠		إيرادات أخرى
--	(٤٧٧,٥٦٣)		مصروفات بيع وتسويق
(٧,٤٨١,٩٣٥)	(٨,٢٦٠,٤٦٦)		مصروفات عمومية وإدارية
--	(٣٠٠,٠٠٠)		الحصة في نتائج شركات زميلة
٢٥,٧٠٢,٩٣٧	٢٠,٢٢٤,٢٤١		ربح التشغيل
٤٠١,٩٣٢	٢٢٢,٧٢٩		إيرادات تمويلية
--	(٢٨٠,٤٣٠)		مصروفات تمويلية
٢٦,١٠٤,٨٦٩	٢٠,١٦٦,٥٤٠		الربح قبل الزكاة
(١,٤٦٠,٠٠٠)	(١,٣١٠,٠٠٠)		الزكاة
٢٤,٦٤٤,٨٦٩	١٨,٨٥٦,٥٤٠		ربح الفترة
٢٤,٩١١,٠٠٨	١٨,١٢٦,٤٦١		الربح العائد إلى:
(٢٦٦,١٣٩)	٧٣٠,٠٧٩		مساهمي الشركة
٢٤,٦٤٤,٨٦٩	١٨,٨٥٦,٥٤٠		حقوق الملكية غير المسيطرة
٠,٢٥	٠,١٨		ربح الفترة
			ربحية السهم:
			ربحية السهم الأساسي والمخفض (ريال سعودي)

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٩ جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة.



**شركة دور للضيافة**  
**(شركة مساهمة سعودية)**

**قائمة الدخل الشامل الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)**  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨ م

**(ريال سعودي)**

**الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨**

~~24,644,869~~ ~~18,806,04+~~

ربح الفترة  
إجمالي الدخل الشامل للفترة

**اجمالى، الدخل الشامل للفترة العائد الم:**

مساهم, الشراكة

حقوق الملكية غير المسطرة

احمال، الدخل الشامل للفترة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٩ جزءاً لا ينزع من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة.

  



شـرـكـةـ دـورـ الـضـيـافـةـ

(شہر کا مساحتیہ سعو دینہ)

**قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة) لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨م**  
**(ريال سعودي)**

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٩ جزءاً لا ينبعزاً من هذه القوام المثلية الأولية الموحدة المختصرة



**شركة دور للضيافة**  
**(شركة مساهمة سعودية)**  
**قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)**  
**لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨ م**  
**(ريال سعودي)**

الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧	الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨	إيضاح	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
٢٦,١٠٤,٨٦٩	٢٠,١٦٦,٥٤٠		ربح الفترة قبل الزكاة
١٤,٣٣٧,٩٦٠	١٦,٩٥٥,٢٤٦	٥	تسويات لـ: استهلاك
--	٣٠٠,٠٠٠		الحصة في نتائج شركات زميلة
(١٠١,٨٣٠)	--		أرباح من بيع ممتلكات ومعدات
١,٨٦٥,٨٦٥	١,٨١٨,١٢٥		مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٤٧,٦٦٤	١٣٥,٤٤٨		مخصص ذمم مشكوك في تحصيلها
--	(٧٢١,٨٧٩)		مخصصات إنتفي الغرض منها
--	٢٧٥,٠١٠		شطب مخزون
<b>٤٢,٢٥٤,٥٢٨</b>	<b>٣٨,٩٢٨,٤٧٩</b>		
			<b>التغيرات في:</b>
(٢٣,٠٢٩,٩٢١)	٥,٥٥٠,٣٤٩		- ذمم مدينة تجارية
(٦,٨١٠,٧٦٨)	(٩,١٥٦,٩٣٠)		- مدفوعات مقدمة و موجودات متداولة أخرى
٩٥٤,٢٤٧	٢٦٧,١٠٢		- مخزون
٣,٦٥٦,٩٦٢	١,٨٤٧,١٧٤		- مستحق من أطراف ذات علاقة
٦,٨٠٨,٣٥٦	١٣,٨٦٨,٣٢٦		- ذمم دائنة تجارية
١٦,٣٤٣,٩٣٤	٩,٩٠٠,٧٤٦		- مصروفات مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى
(٧٤٤,٧٩٢)	(٥١,١٤٧)		- دانتو توزيعات أرباح
--	١٥,٦٤٣,٢٨٠		- مستحق إلى أطراف ذات علاقة
<b>٣٩,٤٣٢,٥٤٦</b>	<b>٧٦,٧٩٧,٣٨٠</b>		<b>النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية</b>
			زكاة مدفوعة
--	(٥٠,٧٥٥)		مكافأة نهاية الخدمة للموظفين المدفوعة
(٣,٨٥١,٤٧٤)	(٤,٠٢٢,٢٧٢)		صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
<b>٣٥,٥٨١,٠٧٣</b>	<b>٧٢,٧٢٤,٣٥٣</b>		
			<b>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</b>
١٢٨,٨٣٠	--		متحصلات من بيع ممتلكات ومعدات
(٤,١٠٦,٧٨٧)	(١,٦٦٥,٥١٢)	٥	شراء ممتلكات ومعدات
(٧١,٤٦٣,٩٦٨)	(٧٩,٧٥٥,١٣٠)		إضافات مثروعات تحت التنفيذ
(٧٥,٤٤١,٩٢٥)	(٨١,٤٢٠,٦٤١)		<b>صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية</b>
٢٢,٠٧٣,٦١٠	٧٢,٦٥٢,١٤٧		<b>التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية</b>
(١,٥٥٤,٩٠٩)	(٩,٣٧٢,٧٦٥)		متحصلات من قروض طويلة الأجل
٢٠,٥١٨,٧٠١	٦٣,٢٧٩,٣٨٢		سداد قروض طويلة الأجل
(١٩,٣٤٢,١٥١)	٥٤,٥٨٣,٠٩٤		<b>صافي النقد الناتج من الأنشطة التمويلية</b>
١٨٨,٤٦٠,٠٤٢	١٥٣,٢٠٦,٨٩٧		صافي النقص في النقد وما في حكمه
١٦٩,١١٧,٨٩١	٢٠٧,٧٨٩,٩٩١		النقد وما في حكمه في ١ يناير
			النقد وما في حكمه في ٣١ مارس

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٩ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة.

JODUR

شركة دور للضيافة  
Dour Hospitality Company  
محل ايجي ١٠١ - الرياض  
C.R. 10724 - Riyadh

**شركة دور للضيافة**  
 (شركة مساهمة سعودية)  
**إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)**  
**لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨م**  
**(ريال سعودي)**

١ - **الشركة**

شركة دور للضيافة (الشركة السعودية للفنادق والمناطق السياحية سابقاً) ("الشركة" أو "الشركة الأم") هي شركة مساهمة سعودية تأسست طبقاً لأحكام نظام الشركات وتم تسجيلها بالملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠٠١٠٢٦٦ بتاريخ ٦ محرم ١٣٩٧هـ (الموافق ٢٧ ديسمبر ١٩٧٦م).

تتمثل الأنشطة الرئيسية للشركة في الإنشاء والتملك والإدارة والتشغيل والاستثمار والشراء والمشاركة والاستئجار والإيجار للفنادق والمطاعم والموبيلات والاسترخانات 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، وتقدم خدمات المعتمرين وزوار المسجد النبوي الشريف وممارسة كافة الأعمال الأساسية والوسيلة الازمة لتنفيذ وتجهيز ومبشرة أوجه النشاط المختلفة للأعمال سالف الذكر بما يتلائم والغرض المخصصة من أجله، حيث تقوم الشركة بما تقدم من هذه الأعمال سالف الذكر بواسطتها مباشرة أو بالاشتراك مع الغير ولها أن تبرم كافة العقود الازمة لحسن تنفيذ ما تقدم.

١-١ **رأس المال**

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

يقع المقر الرئيسي للشركة في مدينة الرياض  
 ص.ب. ٥٥٠٠ الرياض ١٤٤٢  
 المملكة العربية السعودية

٢-١ **القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة**

تشتمل القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة على القوائم المالية لشركة دور للضيافة وشركاتها التابعة (يشار إليها مجتمعة "بالمجموعة") التي تمتلك الشركة فيها حصة في حقوق ملكيتها بطريقة مباشرة تمكناها من السيطرة عليها، وهذه الشركات كما في ٣١ مارس ٢٠١٨م كما يلي:

<b>اسم الشركة</b>	<b>رأس المال (ريال سعودي)</b>	<b>نسبة الملكية العملية</b>
شركة مكة للفنادق المحدودة	١٦٥,٦٠٠,٠٠٠	٪٩٩,٤٤
الشركة السعودية لخدمات الفنادق	٧٠,٠٠٠,٠٠٠	٪٧٠
شركة التخيل لمناطق السياحية المحدودة	٥٩,٢٥٠,٠٠٠	٪٩٨,٧٣
شركة تبوك للفنادق المحدودة	٢٧,٣٠٠,٠٠٠	٪٩٧,١٤
شركة جود العلياء المحدودة	١٠٠,٠٠٠	٪٩٩
شركة المصدر الأمني المحدودة	١٠٠,٠٠٠	٪٩٥
شركة السواعد الكريمة للاستثمار والتطوير العقاري	١٠٠,٠٠٠	٪٩٥
شركة واحة دارة المحدودة (شركة ذات شخص واحد)	١٠٠,٠٠٠	٪١٠٠
شركة سفراء الإيواء الفندقي (شركة ذات شخص واحد)	١٠٠,٠٠٠	٪١٠٠

أدناه تفاصيل الشركات التابعة وأنشطتها:

**شركة مكة للفنادق المحدودة**

تأسست شركة مكة للفنادق المحدودة -شركة ذات مسؤولية محدودة ومسجلة في المملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم ١١٨٧٩ ٤٠٣١٠ ٢٠٢٠ ربماضن ١٤٠٢هـ الموافق ١٩٨٢م، وينتقل 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 دور للأضياف

(شركة مساهمة سعودية)

**إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)**

للفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨م

(ريال سعودي)

الشركة (يتبع)

—

#### ٢- القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (يتبع)

الشركة السعودية للخدمات الفندقية

تأسست الشركة السعودية للخدمات الفندقية شركة ذات مسؤولية محدودة ومسجلة في المملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم ١٠٤٥٤٠١٠١٠١٠١٠١٠٣٢٠١١٠٢٣١٤٩٦هـ الموافق ٢٥٢٠١٩٩٦م، ويتمثل طبيعة نشاط الشركة في إنشاء فندق من الدرجة السياحية الممتازة في مدينة الرياض وإدارته واستثماره وممارسة وإيجاد كافة الإجراءات القانونية بشأنه وممارسة جميع الأعمال الأساسية والوسطية الالزامية لتنفيذ وتجهيز ومبشرة أوجه النشاط المختلفة للفندق بما يتلزم 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 ١٣٠٦٠٢٥٢٠١٤١٦هـ الموافق ١٦٠٤١٩٩٦م.

شركة التحيل للمناطق السياحية المحدودة

تأسست شركة النخيل للمناطق السياحية المحدودة شركة ذات مسئولية محدودة ومسجلة في المملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم ٤٠٣٠٩٢٠٤ بتاريخ ٢٢ جمادي الآخرة ١٤١٣هـ الموافق ١٧ ديسمبر ١٩٩٢م، ويتمثل نشاط الشركة في إنشاء وتملك وإيجار وبيع المنشآت السكنية والتجارية والترفيهية والفنادق والمطاعم والاستراحات والشواطئ السياحية وصالات الألعاب والنادي الرياضية. وتحتفظ 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 بقصد استكمال الإجراءات النظامية لتعديل عقد التأسيس والسجل التجاري فيما يتعلق بهذا الجانب.

شركة تيوك للفنادق المحدودة

تأسست شركة تبوك للنحوذ المحدودة ذات مسئولية محدودة ومسجلة في المملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم ٦٢٠٣٥٥٠٠٠٢٥٥ بتاريخ ٥ ربى الآخرة ١٤٠٦هـ الموافق ١٧ ديسمبر ١٩٨٥م، وينتقل 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 والاستئجار 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 الحال.

ش. ك. حود العلبة المحدودة

تأسست شركة جود العطاء المحدودة ذات مسئولية محدودة ومسجلة في المملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم ٤٣٣٧٠١٠٤٣٣٢٠ بتاريخ ٢٧ ذو الحجة ١٤٣٥هـ الموافق ٢٠١٤١٠٩٠، ويتمثل طبيعة نشاط الشركة في التشيد والذانام

شركة المصدر الأمني المحدودة

تأسست شركة المصدر الأمثل ذات مسئولية محدودة ومسجلة في المملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠٤٢٩٤٩ بتاريخ ١٦ شوال ١٤٣٥ هـ الموافق ١٣ أغسطس ٢٠١٤، ويتمثل طبيعة نشاط الشركة في تأمين وتقديم خدمة الحراسة الأمنية المدنية الخاصة في جميع مناطق المملكة من الفتنة الثالثة بعدد لا يتجاوز أربعيناء حارس أمن مدني سعودي بموجب خطاب الأمن العام رقم (٣٢٣) ١٠٧٨٤١ بتاريخ ٢٨ رجب ١٤٣٥ هـ.

شركة السواعد للاستثمار والتطوير العقاري

تأسست شركة المواعد الكريمة للاستثمار والتطوير العقاري -شركة ذات مسؤولية محدودة ومسجلة في المملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٤٣٧٤٨٩ بتاريخ ٣٠ شعبان ١٤٣٦هـ الموافق ١٧ يونيو ٢٠١٥م، ويتمثل طبيعة نشاط الشركة في التشييد، البناء، النقل، التخزين، التبريد، خدمات المال والأعمال والخدمات الأخرى، خدمات اجتماعية وجماعية وشخصية، التجارة، تقنية المعلومات بالإضافة إلى الإيواء السياحي بمعوجب ترخيص الهيئة العامة للسياحة والأثار رقم (٦٣٧) بتاريخ ١٠٩٦هـ صفر ١٤٣٧هـ.

شركة مفراء الابوام الفندقية

تأسست شركة سفراه الإلبواء الفنديّة (شركة ذات شخص واحد) - ذات مسؤولية محدودة ومسجلة في المملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٩٠١١٣٣ بتاريخ ٢٧ صفر ١٤٣٩ هـ الموافق ١٦ نوفمبر ٢٠١٧م، ويتمثل طبيعة نشاط الشركة في السياحة والمطاعم والفنادق وتنظيم المعارض وتمارس الشركة أنشطتها وفق الأنظمة المتّبعة وبعد الحصول على التراخيص اللازمة من جهات الاختصاص.

شركة دوار للضيافة

(شركة مساهمة سعودية)

**ايضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)**

لفتره الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨م

(دیال سعودی)

الشركة (بتبع)

شركة واحة دارة المحدودة

تأسست شركة ذات شخص واحد - ذات مسؤولية محدودة ومسجلة في المملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم ١٠٩٠١١٣١٠١٠٩٠١١٣٣٢٣ - بتاريخ ٢٧ صفر ١٤٣٩ـ الموافق ١٦ نوفمبر ٢٠١٧ـ، ويتمثل طبيعة نشاط الشركة في السياحة والمطاعم والفنادق وتنظيم المعارض وتمارس الشركة أنشطتها وفق الأنظمة المتبعة وبعد الحصول على التراخيص اللازمة من الجهات الاختصاص.

أمسير، الأعداد

الموارد المحاسبة المطلقة

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة وفقاً لمعايير المحاسبة الدولي<sup>٤</sup> التقرير المالي الأولي المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين ويجب قراءة هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة جلباً إلى جنب مع القوائم المالية الموحدة للسنة السابقة للمجموعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م ("القوائم المالية للسنة السابقة"). ولا تتضمن هذه القوائم المالية كافة المعلومات المطلوبة لإعداد مجموعة كاملة من القوائم المالية المعدة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية ولكن تم إدراج السياسات المحاسبية والإيضاحات التفسيرية المحددة لتقدير الأحداث والمعاملات الهامة لفهم التغيرات في المركز المالي والأداء المالي للمجموعة منذ القوائم المالية الموحدة للسنة السابقة.

أساس القياس

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة على أساس التكلفة التاريخية باستثناء قياس خطة المزايا المحددة بالقيمة الحالية للمطلوبات المستقبلية باستخدام طريقة وحدة الدين المتوقعة. إضافة إلى ذلك، تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة باستخدام أساسيات الاستحقاق واستمرار النشاط.

إن النتائج الأولية لعمليات التشغيل لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨م لا تمثل مؤشر قياس للنتائج السنوية للمجموعة

عملة العرض

تم عرض هذه القائمة المالية الأولية الموحدة المختصرة بالرجال السعودي والتي يعتبر عملة العرض للمجموعة.

التعريف بالسياسات المحاسبية العالمية

باستثناء ما تم ذكره أعلاه، فإن السياسات المحاسبية المطبقة على هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة هي نفس تلك المطبقة على القوائم المالية للسنة السابقة كما في السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧.

قامت المجموعة بتطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي ١٥ الإبراد من العقود مع العملاء (راجع الفقرة أ) والمعيار الدولي للتقدير المالي ٩ الأدوات المالية (أوجه الفقرة ب) اعتباراً من ١ يناير ٢٠١٨.

ان الاش انتطابية، تلك المعابر تم اضاحه بـ(ا)،(ب) أدناه:

<sup>١٥</sup> العنكبوت، للتقرير العالمي، "الآباء من العتوب مع العلماء"

ينشئ المعيار الدولي للتقرير المالي ١٥ إطار مفاهيم شامل لتحديد مبلغ وتوقيت الاعتراف بالإيرادات. ويحل هذا المعيار محل معيار المحاسبة الدولي ١٨ "الإيرادات" والتفسيرات المتعلقة به. تقوم المجموعة ببيانات الإيرادات عند حصول العميل على السيطرة على الخدمات. إن تحديد الوقت لانتقال السيطرة على الخدمات على مدى الوقت أو نقطة محددة يتطلب تقديرات من الإدارية. ليس هناك أي اثر هام من تطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي ١٥ "الإيرادات من العقود مع العملاء" على إثبات إيرادات المجموعة.

## شركة دور الضيافة

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨م

(ريال سعودي)

### التغير في السياسات المحاسبية الهامة (يتبع)

-٤-

المعيار الدولي للتقرير المالي ١٥ "الإيراد من العقود مع العملاء" (يتبع)

فيما يلي تفاصيل السياسات المحاسبية الهامة الجديدة وطبيعة التغيرات التي طرأت على السياسات المحاسبية السابقة فيما يتعلق ب الإيرادات المجموعة:

نوع الخدمة	السياسة المحاسبية السابقة	طبيعة وتوقيت استيفاء مطلوبات الأداء وشروط السداد
الإيرادات من النزلاء (إيرادات الضيافة)	تحدد المجموعة السلع أو الخدمات التي وعد بتقديمها للعميل (مثل الإقامات في الغرف والطعام والمشروبات)، وتتمثل مطلوبات الأداء.	يتم الاعتراف بالإيرادات عند شغل الغرف وبيع الطعام والشراب.
أتعاب الإدارة	تحدد المجموعة الخدمات التي وعد بتقديمها للعميل (الشركة المالكة). وتقوم الإدارة بتحديد شكل الاعتراف بالإيراد (أتعاب الإدارة) والتي تمثل مطلوبات الأداء.	الإيرادات من الفنادق المدارسة بواسطة المجموعة هي عادة بموجب عقود طويل الأجل مع مالك الفندق. تتضمن أتعاب الإدارة أتعاب أساسية وهي بصورة عامة نسبة من إيرادات الفندق و/أو أتعاب حواجز وهي عادة نسبة من ربحية الفندق ويتم الاعتراف بها عند تحققها على أساس الاستحقاق بموجب شروط العقد.

ب) المعيار الدولي للتقرير المالي ٩ "الأدوات المالية"

يحدد المعيار الدولي للتقرير المالي ٩ متطلبات إثبات وقياس الموجودات المالية والمطلوبات المالية وبعض عقود شراء أو بيع البنود غير المالية. ويحل هذا المعيار محل معيار المحاسبة الدولي ٣٩ "الأدوات المالية: الاعتراف والقياس".

فيما يلي تفاصيل السياسات المحاسبية الهامة الجديدة:

#### ١) تصنیف وقياس الموجودات المالية والمطلوبات المالية

يحتفظ المعيار الدولي للتقرير المالي ٩ بشكل كبير بالمتطلبات الحالية في معيار المحاسبة الدولي ٣٩ بهدف تصنیف وقياس المطلوبات المالية، إلا أنه يستبعد الفئات الواردة سابقاً في معيار المحاسبة الدولي ٣٩ المتعلقة بالقروض والسلف والاستثمارات المتاحة للبيع.

إن تطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي ٩ لم يكن له أثر جوهري على السياسات المحاسبية الخاصة بالمجموعة والمتعلقة بالمطلوبات المالية.

وفيما يلي أثر المعيار الدولي للتقرير المالي على تصنیف وقياس الموجودات المالية:

وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي، عند الإثبات الأولى، يتم تصنیف الموجودات المالية على أنها موجودات مالية مقاسة بالتكلفة المطفأة، أو أدوات دين بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر، أدوات حقوق ملكية من خلال الدخل الشامل - أو الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة، إن تصنیف الموجودات المالية وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي ٩ عادةً ما يستند إلى نموذج الأعمال الذي يتم من خلاله إدارة الموجودات المالية وكذلك خصائص تدفقاتها النقدية التعاقدية.

يتم قياس الموجودات المالية بالتكلفة المطفأة إذا استوفت كلا الشرطين أدناه ولا يتم تخصيصها بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة:

- يتم الاحتفاظ بها ضمن نموذج الأعمال الذي يهدف إلى الاحتفاظ بالموجودات لتحصيل تدفقات نقدية تعاقدية، و
- تنشأ فتراتها التعاقدية في تواريخ محددة للتدفقات النقدية التي تمثل فقط مدفوعات لأصل المبلغ والفائدة على أصل المبلغ القائم.

عند الإثبات الأولى للاستثمارات في أدوات حقوق الملكية التي لا يتم الاحتفاظ بها بغرض المتاجرة، يحق للمجموعة أن تخذل بشكل نهائي عرض التغيرات اللاحقة في القيمة العادلة للاستثمار ضمن الدخل الشامل الآخر. يتم هذا الخيار على أساس كل استثمار على حدة.

**شركة دور للضيافة**  
**(شركة مساهمة سعودية)**  
**إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)**  
**لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨ م**  
**(ريال سعودي)**

٣- **التغير في السياسات المحاسبية الهامة (يتبع)**

ب) المعيار الدولي للتقرير المالي ٩ "الأدوات المالية"

تم التوقيس الأولى للموجودات المالية (ما لم تكن ذمم مدينة تجارية دون عنصر مالي جوهري مقاس بشكل أولى بسعر المعاملة) بالقيمة العادلة، بالنسبة للبند غير المقاس بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة، زاداً تكاليف المعاملة التي تتعلق بالقائمهها بشكل مباشر.

تم تطبيق السياسات المحاسبية التالية على القياس اللاحق للموجودات المالية.

<p>الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة</p> <p>يتم القياس اللاحق لهذه الموجودات بالقيمة العادلة. يتم إثبات صافي المكاسب والخسائر، وتشمل أي فائدة أو دخل توزيعات أرباح، ضمن الربح أو الخسارة.</p>	<p>الموجودات المالية بالتكلفة المطفأة</p> <p>يتم القياس اللاحق لهذه الموجودات بالتكلفة المطفأة باستخدام طريقة الفاندة الفعلية. يتم تخفيض التكلفة المطفأة بخسائر الانخفاض في القيمة (انظر (٢) أدناه). يتم إثبات إيرادات الفاندة وأرباح وخسائر تحويل العملات الأجنبية والانخفاض في القيمة ضمن الربح أو الخسارة. يتم إثبات أي ربح أو خسارة ضمن الربح أو الخسارة.</p>
<p>الاستثمارات في أدوات حقوق الملكية</p> <p>يتم القياس اللاحق لهذه الموجودات بالقيمة العادلة. يتم إثبات توزيعات الأرباح كإيرادات ضمن الربح أو الخسارة ما لم تمثل توزيعات الأرباح بشكل واضح استرداد جزء من تكلفة الاستثمار. يتم إثبات الأرباح والخسائر الأخرى ضمن الدخل الشامل الآخر ولا يتم إعادة تصنيفها أبداً إلى الربح أو الخسارة.</p>	<p>بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر</p>

إن اثر تطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي ٩ على القيم الدفترية للموجودات المالية للمجموعة في ١ يناير ٢٠١٨ م يتعلق فقط بالمتطلبات الجديدة للانخفاض في القيمة، كما هو مبين أدناه.

**الانخفاض في قيمة الموجودات المالية**

يستبديل المعيار الدولي للتقرير المالي ٩ نموذج "الخسارة المتباينة" في معيار المحاسبة الدولي ٣٩ بنموذج "الخسائر الائتمانية المتوقعة". ويتم تطبيق النموذج الجديد على الموجودات المالية التي تقاس بالتكلفة المطفأة وموجودات العقود والاستثمارات في أدوات الدين بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر وليس الاستثمارات في أدوات حقوق الملكية. ووفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي ٩ يتم الاعتراف بالخسائر الائتمانية المعترف بها سابقاً وفقاً لمعايير المحاسبة الدولي ٣٩.

وبموجب المعيار الدولي للتقرير المالي ٩، يتم قياس مخصصات الخسارة بحدى الأسس التالية:

» **الخسارة الائتمانية المتوقعة على مدى ١٢ شهرًا.** تنتج هذه الخسارة الائتمانية المتوقعة عن أحداث التعثر في السداد والمحتملة خلال ١٢ شهراً بعد تاريخ التقرير.

» **الخسارة الائتمانية المتوقعة على مدى العمر.** هي الخسارة الائتمانية المتوقعة التي تنتج عن جميع أحداث التعثر في السداد على مدار العمر المتوقع للأداة المالية.

قامت المجموعة باختيار تقييم خسائر إنخفاض الضم المدينة التجارية باستخدام الخسائر الائتمانية المتوقعة على مدى ١٢ شهراً. عند تحديد ما إذا كانت مخاطر الائتمان العالمي قد ازدادت بشكل كبير منذ الاعتراف المبدئي وعند تقدير الخسارة الائتمانية المتوقعة فإن المجموعة تقوم بتقييم المعلومات المناسبة ذات صلة والمتوفرة بدون تكلفة أو مجهود غير ضروري. ويشمل ذلك المعلومات والتحليلات الكمية والنوعية على حد سواء، استناداً إلى الخبرة التاريخية للمجموعة والتقييم الائتماني المدروس، بما في ذلك المعلومات المستقبلية.

**قياس الخسارة الائتمانية المتوقعة**

الخسارة الائتمانية المتوقعة هي تقدير مرجح لخسائر الائتمان. يتم قياس خسائر الائتمان على أنها القيمة الحالية للعجزات النقدية (أي الفرق بين التدفقات النقدية المستحقة للمنشأة وفقاً للعقد والتدفقات النقدية التي تتوقع الشركة تلقيها).

يتم حسم الخسارة الائتمانية المتوقعة بسعر الفاندة الفعلي للأصل المالي.

## شركة دور للضيافة

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)

لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨ م

(ريال سعودي)

### التغير في السياسات المحاسبية الهامة (يتبع)

-٣-

#### الموجودات المالية ذات القيمة الائتمانية المنخفضة

تقوم المجموعة بتاريخ كل تقرير بتقييم ما إذا كانت الموجودات المالية المدرجة بالتكلفة المطفأة ذات قيمة ائتمانية منخفضة ويعتبر الأصل المالي "منخفض القيمة الائتمانية" عندما يكون لحصول حدث أو أكثر أثر ضار على التدفقات النقدية المستقبلية المقدرة للأصل المالي.

### السياسات المحاسبية الهامة

-٤-

السياسات المحاسبية المطبقة عند هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة هي وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية المعتمدة في المملكة العربية السعودية وغيرها من المعايير والإصدارات الأخرى الصادرة بواسطة الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين وهي نفس السياسات المطبقة للقواعد للمجموعة والمعدة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية كما في وعن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م.

#### المعايير الجديدة والتعديلات الصادرة ولكن غير سارية المفعول بعد

المعايير والتعديلات الصادرة ولكن لم تطبق على القوائم المالية الموحدة درجة أدناه. إن هذه القائمة من المعايير الصادرة هي تلك التي تتوقع المجموعة بصورة معقولة أن يكون لها أثر على الإيضاحات والمركز أو الأداء المالي عند تطبيقها في تاريخ مستقبلي. فيما يلي المعايير والتعديلات الصادرة وغير سارية المفعول حتى الآن.

#### المعيار الدولي للتقرير المالي ١٦ عقود الإيجار

يقدم المعيار الدولي للتقرير المالي ١٦ للمستأجرين نموذج وحيد للمحاسبة عن عقود الإيجار. يقوم المستأجر بالاعتراف بالأصل المتعلق بحق الاستخدام الذي يمثل حقه في استخدام الأصل ذو الصلة بالإضافة إلى التزام الإيجار الذي يمثل التزامه بمداد دفعات الإيجار. توجد إعفاءات اختيارية لعقود الإيجار قصيرة الأجل وعقود الإيجار للموجودات ذات القيمة المنخفضة. تبقى طريقة المحاسبة المتتبعة من المؤجر مشابهة للمعيار الحالي – أي يستمر المؤجرون في تصنيف عقود الإيجار إلى عقود إيجار تمويلي أو عقود إيجار تشغيلي.

يحل المعيار الدولي للتقرير المالي ١٦ محل التوجيهات الحالية لعقود الإيجار بما في ذلك معيار المحاسبة الدولي ١٧ عقود الإيجار، والتفسير الدولي؛ لتحديد ما إذا كان ترتيب ما ينطوي على عقد إيجار، وتفسير لجنة التفسيرات الدولية ١٥ عقود الإيجار التشغيلي الحواجز، وتفسير لجنة التفسيرات الدولية ٢٢ تقييم جوهر المعاملات التي تأخذ الشكل القانوني لعقد الإيجار. إن هذا المعيار يسرّ مفعوله لفترات السنوية التي تبدأ من أو بعد ١ يناير ٢٠١٩ م مع السماح بالتطبيق المبكر.

سيعتمد الأثر الفعلى لتطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي ١٦ على القوائم المالية في فترة التطبيق الأولى على الظروف الاقتصادية المستقبلية وتكون محفظة عقود الإيجار للمجموعة حتى ذلك التاريخ وأحدث تقييم لما إذا كانت المجموعة ستمارس أي خيارات تجديد عقود الإيجار والحد الذي ستختاره المجموعة لاستخدام النفقات العملية والاعتراف بالإعفاءات.

**شركة دور للضيافة**  
**(شركة مساهمة سعودية)**  
**إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)**  
**لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨ م**  
**(ريال سعودي)**

٤- **السياسات المحاسبية الهامة**

- تحديد ما إذا كان التأجير يتضمن عقد إيجار يجوز للمجموعة عند التحول إلى المعيار الدولي للتقرير المالي ١٦، اختيار إما:
- تطبيق تعريف المعيار الدولي للتقرير المالي ١٦ لعقد الإيجار لكافة عقودها، أو
  - تطبيق وسيلة عملية وعدم إعادة تقدير ما إذا كان العقد يمثل إيجار أو يحتوي على إيجار.

**التحول**

يجوز للمجموعة كمستأجر إما تطبيق المعيار باستخدام نهج:

- باثر رجعي، أو
- باثر رجعي معدل بطرق عملية اختيارية.

يقوم المستأجر بتطبيق الخيار باستمرار على جميع عقود الإيجار. وتخطط المجموعة حالياً تطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي ١٦ مبدئياً في ١ يناير ٢٠١٩. لم تحدد المجموعة بعد نهج التحول الذي ستقوم بتطبيقه. لا يتطلب من المجموعة كموجر إجراء أي تعديلات لعقود الإيجار التي تكون فيها مؤجراً بخلاف مؤجر وسيط في عقد تأجير بالباطن.

**القطاعات التشغيلية**

لدى المجموعة القطاعات الاستراتيجية الثلاثة التالية والتي تعتبر قطاعاتها التشغيلية. تقدم هذه القطاعات خدمات مختلفة وتدار بصورة منفصلة لأن لها خصائص اقتصادية مختلفة - مثل اتجاهات نمو المبيعات ومعدلات العائدات ومستوى الاستثمار الرأسمالي ولها كذلك استراتيجيات تسويق مختلفة.

فيما يلي تقرير ملخص بين عمليات كل قطاع

**تقارير القطاعات**

**العمليات**

**الضيافة**  
تتمثل في الفنادق المملوكة بواسطة المجموعة والإيرادات المحققة منها سواء كانت هذه الفنادق ذاتية التشغيل بواسطة المجموعة أو من خلال مشغل خارجي مستقل عن المجموعة.

**إدارة الأصول**  
تتمثل في العقارات المملوكة للمجموعة التي يتم الانتفاع منها من خلال تأجيرها للغير وتتمثل بصفة أساسية في مجمعات سكنية ومرافق تجارية.

**أتعاب الإدارة**

تتمثل في إدارة وتشغيل العقارات غير المملوكة بواسطة المجموعة.

**شركة دور للضيافة**  
 (شركة مساهمة سعودية)  
**إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)**  
 لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨  
 (ريال سعودي)

٥ - **القطاعات التشغيلية (بيتع)**

<b>القطاع التشغيلي</b>				٣١ مارس ٢٠١٨
<b>الإجمالي</b>	<b>ادارة الأصول</b>	<b>أتعاب الادارة</b>	<b>الضيافة</b>	
<b>٢٠١٨</b>	<b>٢٠١٨</b>	<b>٢٠١٨</b>	<b>٢٠١٨</b>	
١١٥,٠٧٢,٨٠٢	٢١,٩٢٠,٣٩	١,١٩٥,٠٨٣	٩١,٩٨٧,٤٠٠	إيرادات القطاعات
(٨٦,٦٣٥,٦٩٢)	(٩,٦٦١,٥٤٥)	(١,٤٧٣,٩٥٨)	(٧٥,٥٠٠,١٨٩)	تكليف القطاعات
٢٨,٤٣٧,١١٠	١٢,٢٥٨,٧٧٤	(٣٠٨,٨٧٥)	١٦,٤٨٧,٢١١	مجمل ريع القطاعات
٨١,٨٠١	--	--	٨١,٨٠١	إيرادات تمويلية
١٨,٢٤٩,٥٢٢	٣,٠٦٤,٢٢٧	--	١٥,٥٨٧,٢٩٥	استهلاك وإطفاء
٢,٦٣٣,٩٢٩,٥٧٥	٢,٠٢٧,٨٦١,٦٤٦	--	٦٠٦,٠٦٧,٩٢٩	موجودات القطاعات
١,٢٤١,٨٢٧,١٢٢	١,٢٣٩,٦٨٤,٦٦٤	--	١,٠٠٢,١٤٤,٤٥	ممتلكات ومعدات ومشروعات تحت التنفيذ
٩١٢,٥٤٦,٢٧٧	٦٩٨,٤٦٥,٢٩٦	--	٢١٤,٠٨٠,٩٨١	مطلوبات القطاع

  

<b>القطاع التشغيلي</b>				٣١ مارس ٢٠١٧
<b>الإجمالي</b>	<b>ادارة الأصول</b>	<b>أتعاب الادارة</b>	<b>الضيافة</b>	
<b>٢٠١٧</b>	<b>٢٠١٧</b>	<b>٢٠١٧</b>	<b>٢٠١٧</b>	
١١٨,٤٢٨,٥٢٤	١٨,٥٨٢,٩٩٦	١,١٦٩,٦٩١	٩٨,٦٧٥,٨٣٧	إيرادات القطاعات
(٨٦,٢٥٢,١٨١)	(٩,٢٥٦,٩٧١)	(١,٠٥٦,٢٩٩)	(٧٥,٩٣٨,٩١١)	تكليف القطاعات
٣٢,١٧٦,٣٤٣	٩,٣٢٦,١٢٥	١١٣,٣٩٢	٢٢,٧٣٦,٩٢٦	مجمل ريع القطاعات
٤٠١,٩٣٢	--	--	٤٠١,٩٣٢	إيرادات تمويلية
١٤,٣٣٧,٩٦٠	٢,٦٦٢,٩٤٠	--	١١,٦٧٥,٠٢٠	استهلاك وإطفاء
٢,٤٥٥,٧٦٢,٣٣٩	١,٨٠٦,٣٠٠,٩٥٠	--	٦٤٩,٤٦١,٣٨٩	موجودات القطاعات
٢,٠٩٦,٧٤٢,٤٦٤	١,١٦٦,٣٦٠,٠٠٧	--	٩٣٠,٣٨٢,٤٥٧	ممتلكات ومعدات ومشروعات تحت التنفيذ
٦٣٢,٤٠٤,٣٨٧	٤٧١,٢٩٦,٢٧٩	--	١٦٢,١٠٨,١٠٨	مطلوبات القطاع

  

<u>مطابقة المعلومات حول التقارير القطاعية مع صافي ريع المجموعة</u>				
<u>٣١ مارس ٢٠١٧</u>	<u>٣١ مارس ٢٠١٨</u>			
٣٢,١٧٦,٣٤٣	٢٨,٤٣٧,١١٠			مجمل الربع من القطاع المسجل
١,٠٠٨,٥٢٩	٨٢٥,١٦٠			المبلغ غير الموزع:
--	(٤٧٧,٥٦٣)			إيرادات أخرى
(٧,٤٨١,٩٣٥)	(٨,٤٦٠,٤٦٦)			مصاروفات بيع وتسويق
٤٠١,٩٣٢	٢٢٢,٧٧٩			مصاروفات عمومية وإدارية
--	(٢٨٠,٤٣٠)			إيرادات تمويلية
--	(٣٠٠,٠٠٠)			مصاروفات تمويلية
(٦,٠٧١,٤٧٥)	(٨,٢٧٠,٥٧٠)			خسائر من استثمارات في شركات زميلة
٢٦,١٠٤,٨٦٩	٢٠,١٦٦,٥٤٠			إجمالي المبلغ غير الموزع
				الربع الموزع قبل الزكاة

شريكه دور للمضيافة

(شركة مساهمة سعودية)

**إيضاحات حول القوائم** **المالية الأولية الموحدة المختصرة** (**غير مراجعة**)

افتقرة الثالثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨ م

(بیان سعیدی)

## ممتلكات ومدحات، بالصافي

دخلت الثانوية الأشهر للقاهرة المتتهبة في ٣١ مارس ١٩٠٨م ثم درست المجموعه عقوباً لاشراء ممتلكات والآلات ومعدات بمبلغ ١٤ مليون ريال سعودي (السنة المالية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠م مبلغ ٢٧٣ مليون ريال سعودي) وهي تتبع بالعقود العبرية لإنشاء قدق حي السغارات ومشروع دراق (المرحلة الثالثة والرابعة الخامسة) وعقد العقبيل وتوسيع قدق مكارم الرياض وتحسينات قدق مكارم أجيد مكة.



## شركة دور للضيافة

(شركة مساهمة سعودية)

**إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨  
(ريال سعودي)**

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ مارس ٢٠١٨
٤٣٢,٢٥٨,٦٥٠	٤٨٠,٩٨,٠٣٦
٣٧,٤٩١,٠٦٤	٥٢,٩٣١,٠٦٠
٤٦٩,٧٤٩,٧١٤	٥٣٣,٠٢٩,٠٩٦

### القروض

**المطلوبات غير المتداولة:**  
قرض بنكي مضمون  
**المطلوبات المتداولة:**  
قرض بنكي مضمون

### جدول شروط وأحكام السداد

وفيما يلي شروط وأحكام القروض القائمة:

سنة الاستحقاق	القيمة الدفترية	القيمة الإسمية	المعدل	العملة	
	٤٦٩,٧٤٩,٧١٤				الرصيد في ١ يناير ٢٠١٨
					متحصلات خلال الفترة:
٢٠٢٣ م	٧٢,٦٥٢,١٤٧	٣١٨,٩٠٠,٠٠٠	٧٢,٦٥٢,١٤٧	ريال سعودي	بنوك محلية
		متفرق عليها			السداد:
--	(٩,٣٧٢,٧٦٥)	(٩,٣٧٢,٧٦٥)	٩,٣٧٢,٧٦٥	ريال سعودي	بنوك محلية
		متفرق عليها			
					الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١٨

للمجموعة قرض بنكي مضمون في شكل تمويل وبيع آجل ومرابحة بقيمة إجمالية قدرها ٧٧١,٩ مليون ريال سعودي (٢٠١٧ م: ٣٧١,٩ مليون ريال سعودي) بمعدل مرابحة متغير. إن هذا التمويل مضمون بسنادات لأمر صادر لـأكامل مبلغ التمويل لدى أحد البنوك التجارية والتنازل عن المتحصلات من إيجار مشروع داراق (المرحلة الثانية والثالثة) بقيمة سنوية ٤٢,٦ مليون ريال سعودي مع خطاب التعهد بالتنازل عن متحصلات العقد الذي أصدر البنك بموجب خطابات الضمان و/أو خطاب ضمان نهاية دفعه مقدمة.

### الأدوات المالية

#### الموجودات المالية

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ مارس ٢٠١٨	
٧,٠٠٠,٠٠٠	٧,٠٠٠,٠٠٠	استثمارات في أدوات حقوق الملكية *
٧,٠٠٠,٠٠٠	٧,٠٠٠,٠٠٠	إجمالي الاستثمارات في أدوات حقوق الملكية
		الموجودات المالية المسجلة بالتكلفة المطفأة
٨٤,٣١٣,٣٩٢	٧٩,٣٤٩,٤٧٤	ذمم مدينة تجارية
٢١,٧٥٧,٧٥٢	١٩,٩١٠,٥٧٨	مستحقة من أطراف ذات علاقة
١٠٦,٠٧١,١٤٤	٩٩,٢٦٠,٠٥٢	إجمالي الموجودات المالية المسجلة بالتكلفة المطفأة
١١٣,٠٧١,١٤٤	١٠٦,٢٦٠,٠٥٢	إجمالي الموجودات المالية
١٠٦,٠٧١,١٤٤	٩٩,٢٦٠,٠٥٢	إجمالي الموجودات المالية المتداولة
٧,٠٠٠,٠٠٠	٧,٠٠٠,٠٠٠	إجمالي الموجودات المالية غير المتداولة

\* تتمثل الاستثمارات في أدوات حقوق الملكية في استثمارات غير مردجة بمبلغ ٧,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي مسجلة بالتكلفة ناقصاً الإنخفاض في القيمة، وذلك بسبب عدم وجود سوق نشطة للأوراق المالية.

**شركة دور للضيافة**  
 (شركة مساهمة سعودية)  
**إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)**  
**لفترة الثلاثة أشهر والستة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨**  
 (ريل سعودي)

٩ - **الأدوات المالية (بقيمة)**

**المطلوبات المالية**

<u>٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م</u>	<u>٣١ مارس ٢٠١٨ م</u>
٣٤,٦٤٤,٧٩٥	٤٥,٦٥٤,١٦٥
٤٦٩,٧٤٩,٧١٤	٥٣٣,٠٢٩,٠٩٦
١٦,٦٨٦,١٤٨	٣٢,٣٢٩,٤٢٨
<u>٥٢١,٠٨٠,٦٥٧</u>	<u>٦١١,٠٠٣,٦٨٩</u>
٨٨,٨٢٢,٠٠٧	١٣٠,٩٠٥,٦٥٣
<u>٤٣٢,٢٥٨,٦٥٠</u>	<u>٤٨٠,٠٩٨,٠٣٦</u>
<u>٥٢١,٠٨٠,٦٥٧</u>	<u>٦١١,٠٠٣,٦٨٩</u>

المطلوبات المالية المسجلة بالتكلفة المطفأة  
ذمم دائنة تجارية

قروض

مستحق إلى أطراف ذات علاقة

اجمالي المطلوبات المالية المسجلة بالتكلفة المطفأة

اجمالي المطلوبات المالية المتداولة

اجمالي المطلوبات المالية غير المتداولة

تقريب القيمة الدفترية للموجودات والمطلوبات المالية قيمتها العادلة.