

شركة نور للضيافة  
(شركة مساهمة سعودية)  
القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة  
لفترة الثلاثة أشهر والسنة المنتهية في  
٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م  
مع  
تقرير الفحص المحدود لمراجعي الحسابات



شركة دور للضيافة  
(شركة مساهمة سعودية)  
قائمة المركز المالي الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)  
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م  
(ريال سعودي)

| ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م | ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م | إيضاح | الموجودات   |
|------------------|------------------|-------|---|
| ١,٦٧٧,٢٦٧,٥٤٥    | ١,٨٨٦,٣١٠,٨٣٣    | ٥     | موجودات غير متداولة                               |
| ٣٧٥,٩٧٧,٢٢٢      | ٣٨٣,٥٥٥,٧٢٩      |       | ممتلكات ومعدات، بالصافي                           |
| ٣٠,٤٣٦,٣٩١       | ٢٦,٢٧٤,٤٧٥       |       | مشروعات تحت التنفيذ                               |
| ٧,٠٠٠,٠٠٠        | ٧,٠٠٠,٠٠٠        |       | استثمارات في شركات مستمر فيها بطريقة حقوق الملكية |
| ٢,٠٩٠,٦٨١,١٥٨    | ٢,٣٠٣,١٤١,٠٣٧    |       | استثمارات متاحة للبيع                             |
|                  |                  |       | إجمالي الموجودات غير المتداولة                    |
| ٢٦,٥٩٦,٧٣٥       | ٢٣,٧٩٨,٤٤٠       |       | موجودات متداولة                                   |
| ٦٦,٧٤٧,٠٠٩       | ٨٤,٥١٣,٣٩٢       |       | مخزون   |
| ٦,٨٣٧,٧٦٥        | ٢١,٧٥٧,٧٥٢       | ٦     | ذمم مدينة تجارية                                  |
| ٢٧,١٣٢,١٥٤       | ١٩,٨٦٤,٦٦٨       |       | مستحق من أطراف ذات علاقة                          |
| ١٨٨,٤٦٠,٠٤٢      | ١٥٣,٠٠٦,٨٩٧      |       | مدفوعات مقدمة وموجودات متداولة أخرى               |
| ٣١٥,٧٧٣,٧٠٥      | ٣٠٢,٩٤١,١٤٩      |       | التقديرات ومافي حكمه                              |
| ٢,٤٠٦,٤٥٤,٨٦٣    | ٢,٦٠٦,٠٨٢,١٨٦    |       | إجمالي الموجودات المتداولة                        |
|                  |                  |       | إجمالي الموجودات                                  |
| ١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠    | ١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠    |       | حقوق الملكية والمطلوبات                           |
| ٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠      | ٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠      |       | حقوق الملكية                                      |
| ١٤٣,٠٠٢,٤٩٠      | ١٤٣,٠٠٢,٤٩٠      |       | رأس المال   |
| ١٣٥,٤٥٥,٨٠٤      | ١٤٠,١٤١,٣٧٠      |       | إحتياطي نظامي                                     |
| ١,٧٧٨,٤٥٨,٢٩٤    | ١,٧٨٣,١٤٣,٨٦٠    |       | إحتياطي إقفاقي                                    |
| ٣٧,٢٩٢,٧٧٣       | ٣٧,٣٠٠,١٤٥       |       | أرباح مبقاة                                       |
| ١,٨١٥,٧٥١,٠٦٧    | ١,٨٢٠,٤٤٤,٠٠٥    |       | حقوق الملكية العائدة لمساهمي الشركة               |
|                  |                  |       | حقوق الملكية غير المسيطرة                         |
|                  |                  |       | إجمالي حقوق الملكية                               |
| ٢٨٣,٣٩٢,٨٦٠      | ٤٣٢,٢٥٨,٦٥٠      | ٧     | المطلوبات غير المتداولة                           |
| ٥٥,٥٥٧,٠٤٧       | ٥٩,٥٢٠,٥٢٥       |       | قروض طويلة الأجل - الجزء غير المتداول             |
| ٢٢٨,٩٤٩,٩٠٧      | ٤٩١,٧٧٩,١٢٥      |       | مكافأة نهاية الخدمة                               |
|                  |                  |       | إجمالي المطلوبات غير المتداولة                    |
| ٣١,٥٠٠,٠٠٠       | ٣٧,٤٩١,٠٦٤       | ٧     | المطلوبات المتداولة                               |
| ٢١,٢٣٨,٦٩٢       | ٣٦,٤٣١,١٨٤       |       | قروض طويلة الأجل - الجزء المتداول                 |
| ١٨,١٦٤,٣٧١       | ١٤,٨٩٩,٧٥٩       | ٦     | ذمم دائنة تجارية                                  |
| ١١٥,٤٤٦,٣٠٢      | ١٤٤,٦١٧,٧١١      |       | مستحق إلي أطراف ذات علاقة                         |
| ٤٧,٢٨٧,٣٠٢       | ٤٥,٣٠١,٤٢٦       |       | مصروفات مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى              |
| ١٧,٩١٧,٢٢٢       | ١٥,١١٧,٨٦٢       |       | دائفو توزيعات أرباح                               |
| ٢٥١,٧٥٣,٨٨٩      | ٢٩٣,٨٥٩,٠٠٦      |       | مخصص الزكاة                                       |
| ٥٩٠,٧٠٣,٧٩٦      | ٧٨٥,٦٣٨,١٨١      |       | إجمالي المطلوبات المتداولة                        |
| ٢,٤٠٦,٤٥٤,٨٦٣    | ٢,٦٠٦,٠٨٢,١٨٦    |       | إجمالي المطلوبات                                  |
|                  |                  |       | إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات                    |

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٠ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة.

تم اعتماد هذه القوائم المالية الموحدة الأولية المختصرة الظاهرة في الصفحات من (١) إلى (٢٢) من قبل مجلس الإدارة في ١٢ جمادى الأولى ١٤٣٩ هـ الموافق ٣٠ يناير ٢٠١٨ م وتم توقيعها نيابة عنهم بواسطة

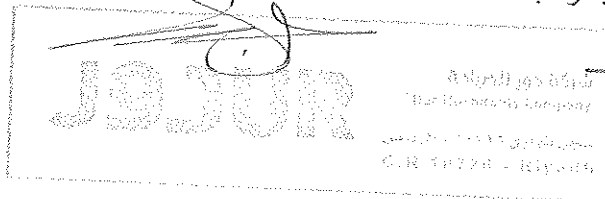
الرئيس التنفيذي

د. بدر البدر



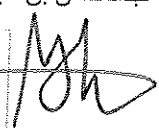
عضو مجلس الإدارة

الأستاذ/ عبدالله العبد الجبار



الرئيس التنفيذي للشؤون المالية

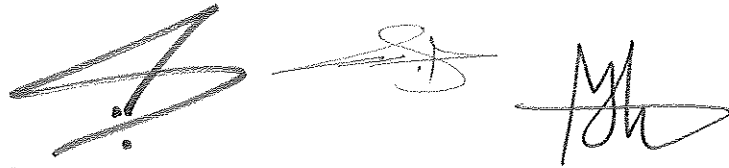
الأستاذ/ عبدالمحسن بن عبدالوهاب الحماد



**شركة دور للضيافة**  
(شركة مساهمة سعودية)  
**قائمة الربح أو الخسارة الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)**  
لفترة الثلاثة أشهر والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م  
(ريال سعودي)

| الثلاثة أشهر<br>المنتهية في ٣١<br>ديسمبر ٢٠١٦ م | الثلاثة أشهر<br>المنتهية في ٣١<br>ديسمبر ٢٠١٧ م | السنة المنتهية في<br>٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م | السنة المنتهية في<br>٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م | إيضاح  |
|---|---|---------------------------------------|---------------------------------------|--|
| ٨٩,٦٩٧,٠١٣                                      | ١٠٢,٤٨٩,١٩٠                                     | ٤٢٤,٩٢٤,٤٨٥                           | ٣٩٥,١١٤,٨٢٦                           | إيرادات الضيافة  |
| ١٨,٠٥٢,٣٦٢                                      | ٢٣,٨٨٠,٧٥٢                                      | ٦٦,٦٦٨,٦٩٨                            | ٨٢,١٣٩,٠٧٩                            | إيرادات الإيجار  |
| ١,٥٥٠,٢١٩                                       | ١,١٤٤,٤٢٩                                       | ٧,٦١٩,٥٩٥                             | ٦,٣٤٩,٨٤٥                             | أتعاب الإدارة  |
| ١٠٩,٢٩٩,٥٩٤                                     | ١٢٧,٥١٤,٣٧١                                     | ٤٩٩,٢١٢,٧٧٨                           | ٤٨٣,٦٠٣,٧٥٠                           | إجمالي الإيرادات   |
| (٧٩,٥٩٠,٨٨٨)                                    | (٩١,٣٧٩,٦٣٨)                                    | (٣٥٢,١١٦,٦٧٩)                         | (٣٥٣,٠٩٢,٦١٤)                         | تكلفة الإيرادات  |
| ٢٩,٧٠٨,٧٠٦                                      | ٣٦,١٣٤,٧٣٣                                      | ١٤٧,٠٩٦,٠٩٩                           | ١٣٠,٥١١,١٣٦                           | مجمل الربح   |
| ٣,٥٥٠,٤٩٣                                       | ٦٠٠,٤٣٤   | ٣,٥٠٩,٥٦٤                             | ٥,١٧٨,٣٠٧                             | إيرادات أخرى   |
| (٧٢٦,١٨٢)                                       | (٧٠٢,٣٢٦)                                       | (١,٥٠٩,١٠٥)                           | (١,٦٦٧,٦٧٣)                           | مصروفات بيع وتسويق   |
| (١٠,٥٦٧,٨٦٧)                                    | (٩,٩٩٧,٦٧٣)                                     | (٣٦,٣٢١,٨٣٣)                          | (٣١,١٤٩,٤٢٨)                          | مصروفات عمومية وإدارية   |
| ٥,٧١٢,٥٢٨                                       | --  | ٦,٩١٧,٣٢٧                             | --                                    | أرباح محققة من بيع استثمار الأوراق المالية المحتفظ بها بغرض المتاجرة (خسائر) من استثمارات في شركات مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية |
| (١,٧٢٧,٤٦٧)                                     | (٤,١٦١,٩١٧)                                     | (١,٧٢٧,٤٦٧)                           | (٤,١٦١,٩١٧)                           | ربح التشغيل  |
| ٢٥,٤٥٠,٢١١                                      | ٢١,٨٧٣,٢٥١                                      | ١١٧,٩٦٤,٥٨٥                           | ٩٨,٧١٠,٤٢٥                            |  |
| ٥٦٨,٩٣٢   | ٣٠٢,٨٧٤   | ١,٠٤٧,٦٧٩                             | ٦٦٣,٥٣٦                               | إيرادات تمويلية  |
| (٣٠٤,٥١٤)                                       | (٣٣٨,٧٩٦)                                       | (١,١٤٠,٧٦٧)                           | (١,٠٩٢,٦١٦)                           | مصروفات تمويلية  |
| ٢٥,٧١٤,٦٢٩                                      | ٢١,٨٣٧,٣٢٩                                      | ١١٧,٨٧١,٤٩٧                           | ٩٨,٢٨١,٣٤٥                            | الربح قبل الزكاة   |
| (١,٨٣٠,٥٠٠)                                     | (٦٨٥,١٢٠)                                       | (٤,٩٨٣,٩١١)                           | (٥,٠٦٥,١٢٠)                           | الزكاة   |
| ٢٣,٨٨٤,١٢٩                                      | ٢١,١٥٢,٢٠٩                                      | ١١٢,٨٨٧,٥٨٦                           | ٩٣,٢١٦,٢٢٥                            | ربح السنة / الفترة   |
| ٢٤,٢٥٠,٣١٨                                      | ١٩,٥٧٧,٧٥٧                                      | ١١٣,٢٩٤,٨٦٣                           | ٩٢,٩٨١,٢٤٤                            | الربح العائد إلى:  |
| (٣٦٦,١٨٩)                                       | ١,٥٧٤,٤٥٢                                       | (٤٠٧,٢٧٧)                             | ٢٣٤,٩٨١                               | مساهمي الشركة  |
| ٢٣,٨٨٤,١٢٩                                      | ٢١,١٥٢,٢٠٩                                      | ١١٢,٨٨٧,٥٨٦                           | ٩٣,٢١٦,٢٢٥                            | حقوق الملكية غير المسيطرة  |
| ٠,٢٤  | ٠,٢٠  | ١,١٣                                  | ٠,٩٣                                  | ربحية السهم:   |
|   |   |                                       |                                       | ربحية السهم الأساسي والمخفض (ريال سعودي)   |

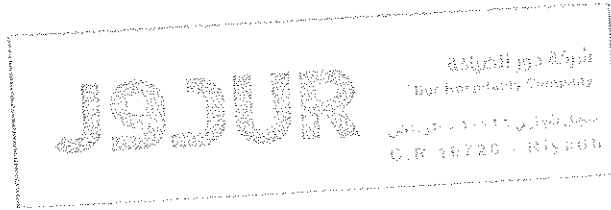
تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٠ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة.



**شركة دور للضيافة**  
(شركة مساهمة سعودية)  
**قائمة الدخل الشامل الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)**  
**لفترة الثلاثة أشهر والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م**  
(ريال سعودي)

| السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م | السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م | الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م | الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م |
|------------------------------------|------------------------------------|---|---|
| ٩٣,٢١٦,٢٢٥                         | ١١٢,٨٨٧,٥٨٦                        | ٢١,١٥٢,٢٠٩                                | ٢٣,٨٨٤,١٢٩                                |
| --                                 | (٦,٠٧٣,٠٣٩)                        | --  | (٦,٠٧٣,٠٣٩)                               |
| (١,٥٨٨,١١٢)                        | (١,٥٨٨,١١٢)                        | (١,٥٨٨,١١٢)                               | (١,٥٨٨,١١٢)                               |
| ٩١,٦٢٨,١١٣                         | ١٠٥,٢٢٦,٤٣٥                        | ١٩,٥٦٤,٠٩٧                                | ١٦,٢٢٢,٩٧٨                                |
| ٩١,٤٨٥,٥٦٦                         | ١٠٥,٧٢٦,١٤٦                        | ١٨,٠٨٢,٠٧٩                                | ١٦,٦٨١,٦٠١                                |
| ١٤٢,٥٤٧                            | (٤٩٩,٧١١)                          | ١,٤٨٢,٠١٨                                 | (٤٥٨,٢٢٣)                                 |
| ٩١,٦٢٨,١١٣                         | ١٠٥,٢٢٦,٤٣٥                        | ١٩,٥٦٤,٠٩٧                                | ١٦,٢٢٢,٩٧٨                                |

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٠ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة.



*(Handwritten signatures)*


*(Handwritten signature)*

**شركة دور للضيافة**  
(شركة مساهمة سعودية)  
**قائمة التغيرات في حقوق الملكية المملوكة الأولية المختصرة (غير مراجعة)**  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م  
(ريال سعودي)

| إجمالي حقوق الملكية | حقوق الملكية غير المسيطرة | الإجمالي      | أرباح مبقاة  | حقوق الملكية المعادة لمساهمي الشركة |                         |               |                              |
|---------------------|---------------------------|---------------|--------------|-------------------------------------|-------------------------|---------------|------------------------------|
|                     |                           |               |              | احتياطي القيمة المتأخرة للاستهلاكات | احتياطي تقاضي المتأخرات | احتياطي نظامي |                              |
| ١,٨١٥,٧٥١,٠٦٧       | ٣٧,٩٤٧,٧٤٢                | ١,٧٨٩,٥٣٢,١٤٨ | ١٤٠,٤٥٦,٦١٩  | ١٤٣,٠٠٢,٤٩٠                         | ٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠             | ١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠ | الرصيد في ١ يناير ٢٠١٦ م     |
| ١١٢,٨٨٧,٥٨٦         | (٤٠٧,٢٧٧)                 | ١١٣,٢٩٤,٨٦٣   | ١١٣,٢٩٤,٨٦٣  | --                                  | --                      | --            | ربح السنة                    |
| (٧,٦٦١,١٥١)         | (٩٢,٤٣٤)                  | (٧,٥٦٨,٧١٧)   | (١,٤٩٥,٦٧٨)  | (٦,٠٧٣,٠٣٩)                         | --                      | --            | الخسارة الشاملة الأخرى السنة |
| ١٠٥,٢٢٦,٤٣٥         | (٤٩٩,٧١١)                 | ١٠٥,٧٢٦,١٤٦   | ١١١,٧٩٩,١٨٥  | (٦,٠٧٣,٠٣٩)                         | --                      | --            | إجمالي الدخل الشامل للسنة    |
| (١٦,٩٥٥,٢٥٨)        | (١٥٥,٢٥٨)                 | (١٦,٨٠٠,٠٠٠)  | (١٦,٨٠٠,٠٠٠) | --                                  | --                      | --            | توزيعات أرباح                |
| ١,٨١٥,٧٥١,٠٦٧       | ٣٧,٩٤٧,٧٤٢                | ١,٧٧٨,٤٥٨,٢٩٤ | ١٣٥,٤٥٥,٨٠٤  | ١٤٣,٠٠٢,٤٩٠                         | ٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠             | ١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠ | الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م   |
| ١,٨١٥,٧٥١,٠٦٧       | ٣٧,٩٤٧,٧٧٣                | ١,٧٧٨,٤٥٨,٢٩٤ | ١٣٥,٤٥٥,٨٠٤  | --                                  | ١٤٣,٠٠٢,٤٩٠             | ١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠ | الرصيد في ١ يناير ٢٠١٧ م     |
| ٩٣,٢١٦,٢٢٥          | ٢٣٤,٩٨١                   | ٩٣,٤٥١,٢٠٦    | ٩٣,٤٥١,٢٠٦   | --                                  | --                      | --            | ربح السنة                    |
| (١,٥٨٨,١١٢)         | (٩٢,٤٣٤)                  | (١,٤٩٥,٦٧٨)   | (١,٤٩٥,٦٧٨)  | --                                  | --                      | --            | الخسارة الشاملة الأخرى للسنة |
| ٩١,٦٢٨,١١٣          | ١٤٢,٥٤٧                   | ٩١,٤٨٥,٥٦٦    | ٩١,٤٨٥,٥٦٦   | --                                  | --                      | --            | إجمالي الدخل الشامل للسنة    |
| (٨٦,٩٣٥,١٧٥)        | (١٣٥,١٧٥)                 | (٨٦,٨٠٠,٠٠٠)  | (٨٦,٨٠٠,٠٠٠) | --                                  | --                      | --            | توزيعات أرباح                |
| ١,٨٢٠,٤٤٤,٠٠٥       | ٣٧,٣٠٠,١٤٥                | ١,٧٨٣,١٤٣,٨٦٠ | ١٤٠,١٤٣,٣٧٠  | ١٤٣,٠٠٢,٤٩٠                         | ٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠             | ١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠ | الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م   |

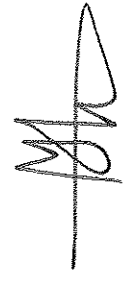
تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٠ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية المختصرة.

١٠



**JOUR**

شركة دور للضيافة  
Dor Hospitality Company  
مسجل تجاري ١٠٣٦٦٠٠٠٠٠٠٠٠  
C.R. ٣٤٦٢٦ - Riyadh



شركة دور للضيافة  
(شركة مساهمة سعودية)  
قائمة التغيرات في التدفقات النقدية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م  
(ريال سعودي)

| السنة المنتهية في ٣١<br>ديسمبر ٢٠١٦ م | السنة المنتهية في ٣١<br>ديسمبر<br>٢٠١٧ م | إيضاح  |
|---------------------------------------|--|--|
| ١١٧,٨٧١,٤٩٧                           | ٩٨,٢٨١,٣٤٥                               | التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية                                |
| ٥٥,١٣٤,٧٤٥                            | ٦٤,٠٦٥,٧٤٥                               | ربح السنة قبل الزكاة   |
| ٢,٤٨٧,٧٣٢                             | --                                       | تسويات :-  |
| (٦,٩١٧,٣٢٧)                           | --                                       | استهلاك  |
| (٦,٠٧٣,٠٣٩)                           | --                                       | إطفاء  |
| --                                    | (٣,٠٧٩,٣٨٨)                              | أرباح محققة من بيع استثمار الأوراق المالية المحتفظ بها بغرض المتاجرة |
| ١,٧٢٧,٤٦٧                             | ٤,١٦١,٩١٦                                | أرباح غير محققة من استثمارات متاحة للبيع                             |
| ١٠,١٩٦,٧٤٢                            | ٥,٦٩٣,٢٦٧                                | أرباح من بيع ممتلكات ومعدات  |
| ١,٤٧٨,٤٧٨                             | ١,٢٩٤,٠٥٢                                | الحصة في خسائر شركات مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية                 |
| (٢,٥١١,٩٥٧)                           | (٩٧٣,٢٢٢)                                | مخصص مكافأة نهاية الخدمة   |
| ٦١٠,٠٠٠                               | ٩٠٥,٥١٠                                  | مخصص ذمم مشكوك في تحصيلها  |
| ١٧٤,٠٠٤,٢٦٥                           | ١٧٠,٣٤٩,٢٢٥                              | مخصصات إبتقي الغرض منها  |
|                                       |  | شطب مخزون  |
|                                       |  | التغيرات في:   |
| ٦,٠٢١,٨٢٥                             | (١٨,٠٨٧,٢١٣)                             | - ذمم مدينة تجارية   |
| (٥,٧٢٥,٧٠٠)                           | ٧,٢٦٧,٤٨٦                                | - مدفوعات مقدمة وموجودات متداولة أخرى                                |
| ١,١٠٥,٨٦٤                             | ١,٨٩٢,٧٨٥                                | - مخزون  |
| (٤,٧٠٣,١٦٦)                           | (١٤,٩١٩,٩٨٧)                             | - مستحق من أطراف ذات علاقة   |
| ٦,٥٦٧,٨٦٦                             | ١٥,٠٩٢,٤٩٢                               | - ذمم دائنة تجارية   |
| ١٦,٠٦٠,٤٤٩                            | ٢٩,١٧١,٤٠٩                               | - مصروفات مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى                               |
| --                                    | (٢,٠٨٥,٨٧٦)                              | - دائنو توزيعات أرباح  |
| ٨,٢٧٨,٠٨٠                             | (٣,٢٦٤,٦١٢)                              | - مستحق إلي أطراف ذات علاقة  |
| ٤٦,١٥٩,٠١٨                            | --                                       | - متحصلات من بيع أوراق مالية محتفظ بها بغرض المتاجرة                 |
| ٢٤٧,٧٦٨,٥٠١                           | ١٨٥,٤١٥,٧٠٩                              | النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية                                    |
| (٤,٤٠٩,٧١٤)                           | (٧,٨٦٤,٤٨٠)                              | زكاة مدفوعة  |
| (٧,٠٣٥,٦٧٧)                           | (٣,٣١٧,٩٠١)                              | مكافأة نهاية الخدمة للموظفين المدفوعة                                |
| ٢٣٦,٣٢٣,١١٠                           | ١٧٤,٢٣٣,٣٢٨                              | صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية                               |
| --                                    | ٦,٣٥٧,٤٥٥                                | التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية                              |
| (١٦,٢٦٥,٥١٧)                          | (٢١,١٢٦,٧٤٥)                             | متحصلات من بيع ممتلكات ومعدات  |
| (٢٣٥,٥١٨,٧٢٩)                         | (٢٦٢,٨٣٨,٨٦٢)                            | شراء ممتلكات ومعدات  |
| (٢٥١,٧٨٤,٢٤٦)                         | (٢٧٧,٦٠٨,١٥٢)                            | إضافات مشروعات تحت التنفيذ   |
|                                       |  | صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية                           |
| ١٢٧,٨٩٤,٥٣٥                           | ٢٧٢,٠٩٨,٤٧١                              | التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية                                |
| (١١,٢١٩,٦٣٦)                          | (١١٧,٢٤١,٦١٨)                            | متحصلات من قروض طويلة الأجل  |
| (١٢٢,٧٧٨,٥٤٥)                         | (٨٦,٨٠٠,٠٠٠)                             | سداد قروض طويلة الأجل  |
| (١٥٥,٢٥٨)                             | (١٣٥,١٧٥)                                | توزيعات أرباح  |
| (٦,٢٥٨,٩٠٤)                           | ٦٧,٩٢١,٦٧٨                               | توزيعات أرباح مدفوعة لحقوق الملكية غير المسيطرة                      |
| (٢١,٧٢٠,٠٤٠)                          | (٣٥,٤٥٣,١٤٥)                             | صافي النقد الناتج من الأنشطة التمويلية                               |
| ٢١٠,١٨٠,٠٨٢                           | ١٨٨,٤٦٠,٠٤٢                              | صافي النقص في النقد وما في حكمه                                      |
| ١٨٨,٤٦٠,٠٤٢                           | ١٥٣,٠٠٦,٨٩٧                              | النقد وما في حكمه في ١ يناير   |
|                                       |  | النقد وما في حكمه في ٣١ ديسمبر                                       |

**شركة دور للضيافة**  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)  
لفترة الثلاثة أشهر والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م  
(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 بالمملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠٠١٠٧٢٦ بتاريخ ٦ محرم ١٤٣٩هـ (الموافق ٢٧ ديسمبر ١٩٧٦م).

تتمثل الأنشطة الرئيسية للشركة في الإنشاء والتملك والإدارة والتشغيل والاستثمار والشراء والمشاركة والاستئجار والإيجار للفنادق والمطاعم والموتيلات والاستراحات ومراكز الترفيه ووكالات السفر والسياحة والشواطئ الخاصة على اختلاف مستوياتها وأحجامها في المدن والطرق العامة والمناطق السياحية، وتملك الأراضي وتطويرها وتقسيمها وإقامة المباني عليها أو تأجيرها، وتقديم خدمات المعتمرين وزوار المسجد النبوي الشريف وممارسة كافة الأعمال الأساسية والوسيلة اللازمة لتنفيذ وتجهيز ومباشرة أوجه النشاط المختلفة للأعمال سالفة الذكر بما يتلاءم والغرض المخصصة من أجله. حيث تقوم الشركة بما تقدم من هذه الأعمال سالفة الذكر بواسطة مباشرة أو بالاشتراك مع الغير ولها أن تبرم كافة العقود اللازمة لحسن تنفيذ ما تقدم.

**١-١ رأس المال**

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

يقع المقر الرئيسي للشركة في مدينة الرياض  
ص.ب ٥٥٠٠ الرياض ١١٤٢٢  
المملكة العربية السعودية

**٢-١ القوائم المالية 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 تمكنها من السيطرة عليها، وهذه الشركات كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م كما يلي:

| اسم الشركة                                      | رأس المال (ريال سعودي) | نسبة الملكية العملية |
|---|------------------------|----------------------|
| شركة مكة للفنادق المحدودة                       | ١٦٥,٦٠٠,٠٠٠            | ٪٩٩,٤٤               |
| الشركة السعودية للخدمات الفندقية                | ٧٠,٠٠٠,٠٠٠             | ٪٧٠                  |
| شركة النخيل للمناطق السياحية المحدودة           | ٥٩,٢٥٠,٠٠٠             | ٪٩٨,٧٣               |
| شركة تيبوك 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                  |

أدناه تفاصيل الشركات التابعة وأنشطتها:

**شركة مكة للفنادق المحدودة**

تأسست شركة مكة للفنادق المحدودة - شركة ذات مسئولية محدودة ومسجلة في المملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم ٤٠٣١٠١١٨٧٩ 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 دور للضيافة**  
(شركة مساهمة سعودية)  
**إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)**  
لفترة الثلاثة أشهر والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م  
(ريال سعودي)

**١- الشركة (يتبع)**

**٢-١ 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 ١٠١٠٠٤٥٤ بتاريخ ١١ ذوالقعدة ١٤٢٣هـ الموافق ٤ نوفمبر ١٩٩٦م، ويتمثل طبيعة نشاط الشركة في إنشاء فندق من الدرجة السياحية الممتازة في مدينة الرياض وإدارته واستثماره وممارسة وإجراء كافة الإجراءات القانونية بشأنه وممارسة جميع الأعمال الأساسية والوسيلة اللازمة لتنفيذ وتجهيز ومباشرة أوجه النشاط المختلفة للفندق بما يتلائم والغرض المخصص من أجله و التعاقد مع الغير في كافة ما يتعلق بالفندق وتمارس الشركة نشاطها من خلال إدارة وتشغيل فندق قصر الرياض بموجب رخصة رقم ١٣٠٦ بتاريخ ٢٥ ذو القعدة ١٤١٦هـ الموافق ١٦ أبريل ١٩٩٦م.

**شركة النخيل للمناطق السياحية المحدودة**

تأسست شركة النخيل للمناطق السياحية المحدودة - شركة ذات مسؤولية محدودة ومسجلة في المملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم ٤٠٣٠٠٩٢٢٠٤ بتاريخ ٢٢ جمادى الآخرة ١٤١٣هـ الموافق ١٧ ديسمبر ١٩٩٢م، ويتمثل طبيعة نشاط الشركة في إنشاء وتملك وإيجار وبيع المنشآت السكنية والتجارية والترفيهية والفنادق والمطاعم والاستراحات والشواطئ السياحية وصلات الألعاب والنوادي 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 بصدد استكمال الإجراءات النظامية لتعديل عقد التأسيس والسجل التجاري فيما يتعلق بهذا الجانب.

**شركة تبوك للفنادق المحدودة**

تأسست شركة تبوك للفنادق المحدودة - شركة ذات مسؤولية محدودة ومسجلة في المملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم ٣٥٥٠٠٦٣٠٣ بتاريخ ٥ ربيع الآخرة 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 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 بصدد استكمال الإجراءات النظامية لتعديل عقد التأسيس والسجل التجاري فيما يتعلق بهذا الجانب.

**شركة جود العليا المحدودة**

تأسست شركة جود العليا المحدودة - شركة ذات مسؤولية محدودة ومسجلة في المملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠٤٣٣٣٧٠ بتاريخ ٢٧ ذو الحجة ١٤٣٥هـ الموافق ٢١ أكتوبر ٢٠١٤م، ويتمثل طبيعة نشاط الشركة في التشييد والبناء.

**شركة المصدر الأمني المحدودة**

تأسست شركة المصدر الأمني المحدودة - شركة ذات مسؤولية محدودة ومسجلة في المملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠٤٢٨٩٤٩ بتاريخ ١٦ شوال ١٤٣٥هـ الموافق ١٣ أغسطس ٢٠١٤م، ويتمثل طبيعة نشاط الشركة في تأمين وتقديم خدمة الحراسة الأمنية المدنية الخاصة في جميع مناطق المملكة من الفئة الثالثة بعدد لا يتجاوز أربع مائة حارس أمن مدني سعودي بموجب خطاب الأمن العام رقم (١٠٧٨٤١/٣) بتاريخ ٢٨ رجب ١٤٣٥هـ.

**شركة السواعد الكريمة للاستثمار وللتنوير العقاري**

تأسست شركة السواعد الكريمة للاستثمار وللتنوير العقاري - شركة ذات مسؤولية محدودة ومسجلة في المملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠٤٣٧٤٨٩ 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 بموجب ترخيص الهيئة العامة للسياحة والآثار رقم (ف/٠٠٩٦/٣٧) بتاريخ ٦ صفر ١٤٣٧هـ.

**شركة دور للضيافة**  
**(شركة مساهمة سعودية)**  
**إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)**  
**لفترة الثلاثة أشهر والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م**  
**(ريال سعودي)**

**أسس الإعداد**

٢-

**المعايير المحاسبية المطبقة**

تم إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة طبقاً لمعيار المحاسبة الدولي ٣٤ "التقارير المالية الأولية" المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. بالنسبة لجميع الفترات السابقة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م، قامت المجموعة بإعداد وعرض قوائمها المالية النظامية وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين وكذلك متطلبات نظام الشركات السعودي والنظام الأساسي للشركة في إطار ما يتفق مع إعداد وعرض القوائم المالية. إن مصطلح "معايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين" يشير إلى معايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين قبل تطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية المعتمدة في المملكة العربية السعودية.

بالنسبة للفترات المالية التي تبدأ من ١ يناير ٢٠١٧م، يتطلب نظام الشركات من المجموعة إعداد وعرض قوائمها المالية وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية المعتمدة في المملكة العربية السعودية بالإضافة إلى المعايير والإصدارات الأخرى الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. وكجزء من هذه المتطلبات، قامت المجموعة بإعداد هذه القوائم المالية الموحدة المختصرة.

بموجب متطلبات هيئة السوق المالية من خلال تعميمها بتاريخ ١٦ أكتوبر ٢٠١٦م، تحتاج المجموعة إلى تطبيق نموذج التكلفة لقياس الممتلكات والألات والمعدات والاستثمارات العقارية والموجودات غير الملموسة عند تطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية لفترة الثلاث سنوات التي تبدأ من تاريخ تطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية.

وحيث يتم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة غير المراجعة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي ٣٤ "التقارير المالية الأولية" المعتمد في المملكة العربية السعودية، فإن هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة للمجموعة تعتبر جزءاً من الفترة المشمولة في أول قوائم مالية سنوية. وعليه، فقد تم تطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي ١ "تطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية لأول مرة" بواسطة المجموعة لإعداد القوائم المالية الأولية المختصرة الموحدة الحالية.

يعرض الإيضاح رقم (٩) أثر التحول إلى المعايير الدولية للتقارير المالية على حقوق الملكية المدرجة سابقاً كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م، والدخل الشامل للمجموعة للثلاثة أشهر والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م، بما في ذلك طبيعة وأثر التغييرات الجوهرية في السياسات المحاسبية عن تلك المستخدمة في القوائم المالية للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م.

يجب أن تتم قراءة القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة مع القوائم المالية السنوية للمجموعة والتي أعدت وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م وكذلك القوائم المالية الأولية للمجموعة للربع المنتهي في ٣١ مارس ٢٠١٧م والتي أعدت وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية المطبقة على القوائم المالية المرحلية.

**أساس القياس**

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

**عملة العرض والنشاط**

تم عرض هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة بالريال السعودي والذي يعتبر عملة النشاط للمجموعة.

**شركة دور للضيافة**  
(شركة مساهمة سعودية)  
**إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)**  
لفترة الثلاثة أشهر والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م  
(ريال سعودي)

٢ - **أسس الأعداد (يبيع)**

**استخدام التقديرات والأحكام**

تتماشى التقديرات في تاريخ التحول إلى المعايير الدولية للتقارير المالية وكما في نهاية أقرب فترة تقرير معروضة مع تلك التي تم إعدادها وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية والصادرة بواسطة الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين (بعد التسويات لعكس أي اختلافات في السياسات المحاسبية) عدا مكافأة نهاية الخدمة والتي لا تتطلب تقديرات عند تطبيق معايير الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

إن التقديرات المستخدمة من قبل المجموعة لعرض هذه المبالغ وفقاً لمعايير الدولية للتقارير المالية المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والتي تعكس الظروف في تاريخ التحول إلى المعايير الدولية للتقارير المالية وكما في نهاية أقرب فترة تقرير معروضة.

يتطلب إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة للمجموعة من الإدارة استخدام الأحكام والتقديرات والافتراضات التي تؤثر على المبالغ المسجلة للإيرادات والمصروفات والموجودات والمطلوبات والإفصاحات المرفقة والإفصاح عن المطلوبات المحتملة. إن عدم التأكد من هذه التقديرات والافتراضات يمكن أن يؤدي إلى نتائج تتطلب تعديلات جوهرية على القيمة الدفترية للموجودات والمطلوبات التي تتأثر بها في الفترات المستقبلية.

إن الافتراضات الرئيسية التي تتعلق بالمستقبل وكذلك المصادر الرئيسية الأخرى للتقديرات غير المؤكدة في تاريخ التقرير ذات المخاطر الجوهرية التي قد ينتج عنها تعديلات هامة على القيمة الدفترية للموجودات والمطلوبات خلال السنة المالية التالية مدرجة أدناه. تستند المجموعة في تقديراتها إلى المعلومات المتاحة عند إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة. إن الظروف الحالية والافتراضات عن التطورات المستقبلية، قد تتغير بسبب التغيرات في السوق أو الظروف الخارجة عن سيطرة المجموعة. يتم عكس هذه التغيرات في الافتراضات عند حدوثها.

- **مخصص إنخفاض الذمم المدينة التجارية**

يتم تكوين مخصص لإنخفاض 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، وإمكانية دخول العميل في مرحلة إفلاس أو إعادة الهيكلة المالية، والعجز أو التأخر في السداد تعتبر جميعها مؤشرات على وجود دليل موضوعي لإنخفاض في قيمة الذمم المدينة التجارية. بالنسبة للمبالغ الفردية الهامة، يتم إجراء تقييم على أساس فردي. وبالنسبة للمبالغ غير الفردية الهامة، ولكنها متآخرة، فيتم تقييمها بشكل جماعي، ويتم إثبات مخصص بالأخذ بالاعتبار طول المدة الزمنية وفقاً لمعدلات الاسترداد السابقة.

- **خطط المزايا المحددة**

يتم تحديد تكلفة المزايا المحددة والقيمة الحالية للإلتزام ذي العلاقة باستخدام التقييمات الإكتوارية. يتضمن التقييم الإكتواري القيام بوضع افتراضات مختلفة والتي قد تختلف عن التطورات الفعلية في المستقبل. وتشمل هذه العوامل تحديد معدل الخصم والزيادات المستقبلية في المرتبات ومعدلات الوفيات. نظراً للتعقيد في التقييم والافتراضات الأساسية وطبيعتها طويلة الأجل، فإن الإلتزام المزايا المحدد شديد التأثير بالتغيرات في هذه الافتراضات. تتم مراجعة جميع الافتراضات في تاريخ كل تقرير.

إن معدل الخصم هو المعامل الأكثر عرضة للتغيرات. وعند تحديد معدل الخصم المناسب تأخذ الإدارة في الإعتبار معدلات الفائدة لسندات الشركات بعملات تتفق مع عملات الإلتزام مكافئة نهاية الخدمة التي لا تقل عن تصنيف "أ" أو أعلى، كما تم تحديده بواسطة وكالة تصنيف معتمدة دولياً لتتوافق مع المدة المتوقعة للإلتزام المنافع المحددة. يتم مراجعة السندات الأساسية للتأكد من جودتها. يتم حذف تلك التي لها فروقات إنتمان مفرطة من تحليل السندات التي يعتمد عليها معدل الخصم، على أساس أنها لا تمثل سندات جودة عالية.

يعتمد معدل الوفيات على جداول الوفيات لدول محددة لا تتغير جداول الوفيات إلا على فترات زمنية استجابة للتغيرات السكانية. وتستند الزيادات المستقبلية في المرتبات إلى معدلات التضخم المتوقعة في المستقبل بالنسبة لدول محددة.

- **الممتلكات والمعدات: الأعمار الإنتاجية للممتلكات والمعدات**

يتم تقدير العمر الإنتاجي لكل بند من بنود الممتلكات والمعدات للمجموعة على أساس الفترة التي يتوقع أن يكون فيها الأصل متاحاً للاستخدام. يستند هذا التقدير إلى تقييم جماعي لممارسات أنشطة مماثلة وأساليب تقييم داخلية والخبرة مع الموجودات المماثلة وتطبيق الأحكام عندما تصبح الموجودات متاحة للاستخدام وبدء احتساب نفقات الاستهلاك.

يتم مراجعة العمر الإنتاجي المقدر لكل أصل بصورة دورية وتحديثه إذا اختلفت التوقعات عن التقديرات السابقة بسبب التقدم الفني والتجاري والقيد القانونية أو غيرها على استخدام الأصل. إلا أنه من الممكن أن تتأثر نتائج التشغيل المستقبلية بصورة جوهرية بالتغيرات في مبالغ وتوقيت النفقات المسجلة الناتجة عن التغيرات في العوامل المذكورة أعلاه. إن التخفيض في العمر الإنتاجي المقدر لأي بند من الممتلكات والمعدات من شأنه أن يزيد من مصروفات التشغيل المسجلة ويخفض الموجودات غير المتداولة.

شركة دور للضيافة  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)  
لفترة الثلاثة أشهر والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م  
(ريال سعودي)

٣- السياسات المحاسبية الهامة

السياسات المحاسبية المطبقة عند هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة هي وفقا للمعايير الدولية للتقارير المالية المعتمدة في المملكة العربية السعودية وغيرها من المعايير والإصدارات الأخرى الصادرة بواسطة الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين وهي نفس السياسات المطبقة في أول قوائم مالية أولية موحدة مختصرة للمجموعة والمعدة وفقا للمعايير الدولية للتقارير المالية كما في وعن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧م.

٤- 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 يبين عمليات كل قطاع

| <u>العمليات</u>  | <u>تقارير القطاعات</u> |
|--|------------------------|
| 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. | الضيافة                |
| يتمثل في العقارات المملوكة للمجموعة التي يتم الانتفاع منها من خلال تأجيرها للغير وتتمثل بصفة أساسية في مجمعات سكنية ومراكز تجارية.                             | إدارة الأصول           |
| تتمثل في إدارة وتشغيل العقارات غير المملوكة بواسطة المجموعة.   | أتعاب الإدارة          |

**شركة دور للضيافة**  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)  
لفترة الثلاثة أشهر والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م  
(ريال سعودي)

**٤ - القطاعات التشغيلية (بتم)**

| القطاع التشغيلي    |                        |                         |                   |                                     |
|--------------------|------------------------|-------------------------|-------------------|-------------------------------------|
| الإجمالي<br>٢٠١٧ م | إدارة الأصول<br>٢٠١٧ م | أتعاب الإدارة<br>٢٠١٧ م | الضيافة<br>٢٠١٧ م |                                     |
| ٤٨٣,٦٠٣,٧٥٠        | ٨٢,١٣٩,٠٧٩             | ٦,٣٤٩,٨٤٥               | ٣٩٥,١١٤,٨٢٦       | إيرادات القطاعات                    |
| (٣٥٣,٠٩٢,٦١٤)      | (٤٥,٩٦٠,٧٦٨)           | (٤,١٥١,٦٣٠)             | (٣٠٢,٩٨٠,٢١٦)     | تكاليف القطاعات                     |
| ١٣٠,٥١١,١٣٦        | ٣٦,١٧٨,٣١١             | ٢,١٩٨,٢١٥               | ٩٢,١٣٤,٦١٠        | مجمل ربح القطاعات                   |
| ٣١٦,٨٤٥            | --                     | --                      | ٣١٦,٨٤٥           | إيرادات تمويلية                     |
| ٦٠,٤٣٨,٣٩٧         | ٩,٦٤٥,٦٥١              | --                      | ٥٠,٧٩٢,٧٤٦        | استهلاك وإطفاء                      |
| ٢,٥١٣,٥٧٧,٣٤٩      | ٩٠٦,٢٢٧,٢٣٠            | --                      | ١,٦٠٧,٣٥٠,١١٩     | موجودات القطاعات                    |
| ٢,١٧٧,٣٦١,٧٢٦      | ٨٥٩,٤٢١,٧٢٩            | --                      | ١,٣١٧,٩٣٩,٩٩٧     | ممتلكات ومعدات ومشروعات تحت التنفيذ |
| ٧٨٥,٦٣٨,١٨١        | ٥٧٢,٧٦٩,٦٥٤            | --                      | ٢١٢,٨٦٨,٥٢٧       | مطلوبات القطاع                      |

| القطاع التشغيلي    |                        |                         |                   |                                     |
|--------------------|------------------------|-------------------------|-------------------|-------------------------------------|
| الإجمالي<br>٢٠١٦ م | إدارة الأصول<br>٢٠١٦ م | أتعاب الإدارة<br>٢٠١٦ م | الضيافة<br>٢٠١٦ م |                                     |
| ٤٩٩,٢١٢,٧٧٨        | ٦٦,٦٦٨,٦٩٨             | ٧,٦١٩,٥٩٥               | ٤٢٤,٩٢٤,٤٨٥       | إيرادات القطاعات                    |
| (٣٥٢,١١٦,٦٧٩)      | (٤٤,١٨٠,٧٣٦)           | (٣,٩٢٠,٨٢٠)             | (٣٠٤,٠١٥,١٢٣)     | تكاليف القطاعات                     |
| ١٤٧,٠٩٦,٠٩٩        | ٢٢,٤٨٧,٩٦٢             | ٣,٦٩٨,٧٧٥               | ١٢٠,٩٠٩,٣٦٢       | مجمل ربح القطاعات                   |
| ٤٧٧,٥٥٣            | --                     | --                      | ٤٧٧,٥٥٣           | إيرادات تمويلية                     |
| ٥١,٠٣٩,٣٧٨         | ٦,٧١٧,٨١٦              | --                      | ٤٤,٣٢١,٥٦٢        | استهلاك وإطفاء                      |
| ٢,٢٨١,٩٥٧,٤٩٩      | ١,٠٤٣,٣٥٩,٠٨٦          | --                      | ١,٢٣٨,٥٩٨,٤١٣     | موجودات القطاعات                    |
| ١,٩٦١,٨٠٣,٨٥٧      | ٦٥,٢٠٢,٨٣٣             | --                      | ١,٢٩٦,٦٠١,٠٢٤     | ممتلكات ومعدات ومشروعات تحت التنفيذ |
| ٥٩٠,٧٠٣,٧٩٦        | ٣٩٠,٢٦٨,٨٠١            | --                      | ٢٠٠,٤٣٤,٩٩٤       | مطلوبات القطاع                      |

شركة دور للضيافة  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)  
لفترة الثلاثة أشهر والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م  
(ريال سعودي)

٤ - القطاعات التشغيلية (بتبع)

مطابقة المعلومات حول التقارير القطاعية مع صافي ربح المجموعة

| ٢٠١٦م              | ٢٠١٧م             |  |
|--------------------|-------------------|--|
| ١٤٧,٠٩٦,٠٩٩        | ١٣٠,٥١١,١٣٦       | مجمّل الربح من القطاع المسجل   |
| ٣,٥٠٩,٥٦٤          | ٥,١٧٨,٣٠٧         | الميلغ غير الموزع:   |
| (١,٥٠٩,١٠٥)        | (١,٦٦٧,٦٧٣)       | إيرادات أخرى   |
| (٣٦,٣٢١,٨٣٣)       | (٣١,١٤٩,٤٢٨)      | مصروفات بيع وتسويق   |
| ١,٠٤٧,٦٧٩          | ٦٦٣,٥٣٦           | مصروفات عمومية وإدارية   |
| (١,١٤٠,٧٦٧)        | (١,٠٩٢,٦١٦)       | إيرادات تمويلية  |
| ٦,٩١٧,٣٢٧          | --                | مصروفات تمويلية  |
| (١,٧٢٧,٤٦٧)        | (٤,١٦١,٩١٧)       | أرباح محققة من بيع استثمار الأوراق المالية المحتفظ بها بغرض المتاجرة |
| (٢٩,٢٢٤,٦٠٢)       | (٣٢,٢٢٩,٧٩١)      | أرباح (خسائر) من استثمارات في شركات مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية  |
| <u>١١٧,٨٧١,٤٩٧</u> | <u>٩٨,٢٨١,٣٤٥</u> | إجمالي الميلغ غير الموزع   |
|                    |                   | الربح الموحّد قبل الزكاة   |

**شركة نور للضيافة**  
**(شركة مساهمة سعودية)**  
**إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)**  
**لفترة الثلاثة أشهر والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م**  
**(ريال سعودي)**

**ممتلكات ومعدات، بالصفحة**

| الإجمالي                    | مصاعد ومكينات مركزية | أجهزة ومعدات              | سيارات         | أثاث             | تصنيفات على مبنى | مباني             | أراضي             |
|-----------------------------|----------------------|---------------------------|----------------|------------------|------------------|-------------------|-------------------|
| ٢,٣٦٩,٨٣٢,٣٠٦               | ٢٤,٥٢٦,٥٠١           | ٥٩,٢٨٩,٠٠١                | ٨٠,٨٧,٥٤٥      | ٢٤٨,٦٩٤,٧١٤      | ٤٢,٥٢٠,٢٤٢       | ١,٢٤٨,٧٥٢,٢٣٤     | ٧٢٧,٨١٨,٠٦٩       |
| ٢١,١٢٦,٧٤٥                  | ٨,١٥٠,٠٠٠            | ٨,٦٩٠,٣٩٦                 | ١٩٣,٥٤٢        | ١,٨٣٤,٤٨٠        | ٢,٢٥٨,٣٢٧        | --                | --                |
| ٢٥٥,٣١٠,٣٥٥<br>(١١,٦٢٣,١٠٨) | ٢٧,٦٣٩,٤٧٧<br>--     | ٤,٤٧١,٣١٨<br>(١٣,٤١٨,٨٥٨) | --<br>(٥٧,٥٠٠) | ٣٦,٩٢٣,٨٢٣<br>-- | ٢,٩٢٩,١٧٨<br>--  | ١٨٣,٢٤٦,٥٥٩<br>-- | --<br>(٣,١٤٦,٧٥٠) |
| ٢,٢٢٩,٥٩٤,٢٩٨               | ٧٠,٣١٥,٩٧٨           | ٥٩,١٣١,٨٥٧                | ٨,٢٢٣,٥٨٧      | ٢٨٧,٤٩٣,٠١٧      | ٤٧,٧٥٧,٧٤٧       | ١,٤٣٣,٠٠٢,٧٩٣     | ٧٢٤,٦٧٦,٣١٩       |
| ٦٩٢,٥١٤,٧١١                 | ٢٦,٤٦٣,٠١٢           | ٢٦,٤٦٥,٣٨٤                | ٧,٨١٣,٥٢٢      | ١٧٧,١٩٩,١٣٠      | ٢٣,٨٨١,٣٢٥       | ٤٣٠,٧٤٢,٣٨٨       | --                |
| ٦٤,٠٦٥,٧٤٥                  | ٢,٣٥٨,٣٥٣            | ٨,٥٧٨,٤٢٨                 | ١٠,٦,١١٣       | ١٧,٦٢٦,٦٨٥       | ٥,٩٨٣,٣٧٨        | ٣٤,٤٦٢,٧٨٨        | --                |
| (١٣,٣٤٥,٠٤١)                | --                   | (١٣,٣١٤,٩٩١)              | (٣٠,٠٥٠)       | --               | --               | --                | --                |
| ٧٤٣,٢٨٥,٤٦٥                 | ٢٨,٨٢١,٣٦٥           | ٢١,٦٧٨,٨٢١                | ٧,٨٨٩,٥٨٥      | ١٨٩,٨٧٥,٨١٥      | ٢٩,٨٢٤,٧٠٣       | ٤٦٥,٢٠٥,١٧٦       | --                |
| ١,٨٨٦,٣١٠,٨٣٣               | ٤١,٤٩٤,٦١٣           | ٢٧,٤٥٣,٠٣١                | ٢٣٤,٠٠٢        | ٩٧,٦٢٧,٣٠٢       | ١٧,٨٨٣,٠٤٤       | ٩٢٢,٧٩٧,٦١٧       | ٧٢٤,٦٧١,٣١٩       |
| ١,٦٧٧,٦١٧,٥٤٥               | ٨٠,١٣,٤٨٩            | ٢٢,٩٧٢,٦١٧                | ٢٧٤,٠٢٣        | ٧١,٤٩٥,٥٨٤       | ١٨,٦٧٨,٩١٧       | ٨١٨,٠١٣,٨٤٦       | ٧٢٧,٨١٨,٠٦٩       |

**الإرتباطات الرأسمالية**

صافي القيمة الدفترية

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م

٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م

حلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م أبرمت المحموعة عقود الشراء لممتلكات والآت ومعدات يبلغ ٢٧٣,٥ مليون ريال سعودي (السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م يبلغ ٤٤٠ مليون ريال سعودي) وهي تتعلق بالقرود المبرمة لإنشاء فندق حي السفارات ومشروع دراق (المرحلة الثالثة والرابعة والخامسة) وفندق الجبل وتوسعة فندق مكارم الرياض وتصنيفات مكارم أجناد مكة.





**شركة دور للضيافة**  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)  
لفترة الثلاثة أشهر والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م  
(ريال سعودي)

**٧- القروض**

| ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م | ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م |                          |
|------------------|------------------|--------------------------|
| ٢٨٣,٣٩٢,٨٦٠      | ٤٣٢,٢٥٨,٦٥٠      | المطلوبات غير المتداولة: |
|                  |                  | قرض بنكي مضمون           |
| ٣١,٥٠٠,٠٠٠       | ٣٧,٤٩١,٠٦٤       | المطلوبات المتداولة:     |
| ٣١٤,٨٩٢,٨٦٠      | ٤٦٩,٧٤٩,٧١٤      | قرض بنكي مضمون           |

**جدول شروط وأحكام السداد**

وفيما يلي شروط وأحكام القروض القائمة:

| سنة الاستحقاق | القيمة الدفترية | القيمة الاسمية | المعدل                                | العملة     |                            |
|---------------|-----------------|----------------|---------------------------------------|------------|----------------------------|
|               | ٣١٤,٨٩٢,٨٦٠     |                |                                       |            | الرصيد في ١ يناير ٢٠١٧ م   |
|               |                 |                |                                       |            | متحصلات خلال الفترة:       |
| ٢٠٢٤ م        | ٢٧٢,٠٩٨,٤٧١     | ٣١٨,٩٠٠,٠٠٠    | سايبور +<br>أسعار فائدة<br>متفق عليها | ريال سعودي | بنوك محلية<br>السداد:      |
| --            | (١١٧,٢٤١,٦١٨)   | (١١٧,٢٤١,٦١٨)  | سايبور +<br>أسعار فائدة<br>متفق عليها | ريال سعودي | بنوك محلية                 |
|               | ٤٦٩,٧٤٩,٧١٤     |                |                                       |            | الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م |

للمجموعة قرض بنكي مضمون في شكل تمويل وبيع أجل ومراوحة بقيمة إجمالية قدرها ٧٧١,٩ مليون ريال سعودي (٢٠١٦ م: ٣٧١,٩ مليون ريال سعودي) بمعدل مراوحة متغير. إن هذا التمويل مضمون بسندات لأمر صادرة لكامل 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 بموجبه خطابات الضمان و/أو خطاب ضمان نهائية - دفعة مقدمة.

**٨- الأدوات المالية**

**الموجودات المالية**

| ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م | ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م |   |
|------------------|------------------|---|
| ٧,٠٠٠,٠٠٠        | ٧,٠٠٠,٠٠٠        | الموجودات المالية المصنفة متاحة للبيع             |
| ٧,٠٠٠,٠٠٠        | ٧,٠٠٠,٠٠٠        | استثمارات متاحة للبيع*                            |
|                  |                  | إجمالي الموجودات المالية المصنفة متاحة للبيع      |
| ٦٦,٧٤٧,٠٠٩       | ٨٤,٥١٣,٣٩٢       | الموجودات المالية المسجلة بالتكلفة المطفأة        |
| ٦,٨٣٧,٧٦٥        | ٢١,٧٥٧,٧٥٢       | نم مدينة تجارية                                   |
| ٧٣,٥٨٤,٧٧٤       | ١٠٦,٢٧١,١٤٤      | مستحق من أطراف ذات علاقة                          |
|                  |                  | إجمالي الموجودات المالية المسجلة بالتكلفة المطفأة |
| ٨٠,٥٨٤,٧٧٤       | ١١٣,٢٧١,١٤٤      | إجمالي الموجودات المالية                          |
| ٧٣,٥٨٤,٧٧٤       | ١٠٦,٢٧١,١٤٤      | إجمالي الموجودات المالية المتداولة                |
| ٧,٠٠٠,٠٠٠        | ٧,٠٠٠,٠٠٠        | إجمالي الموجودات المالية غير المتداولة            |

\* تتمثل الاستثمارات المتاحة للبيع في أوراق مالية غير مدرجة 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 والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م  
(ريال سعودي)

-٨- الأدوات المالية (يتبع)

المطلوبات المالية

| <u>٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م</u> | <u>٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م</u> |   |
|-------------------------|-------------------------|---|
| ٢١,٣٣٨,٦٩٢              | ٣٦,٤٣١,١٨٤              | المطلوبات المالية المسجلة بالتكلفة المطفأة        |
| ٣١٤,٨٩٢,٨٦٠             | ٤٦٩,٧٤٩,٧١٤             | نعم دائنة تجارية                                  |
| ١٨,١٦٤,٣٧١              | ١٤,٨٩٩,٧٥٩              | قروض  |
| <u>٣٥٤,٣٩٥,٩٢٣</u>      | <u>٥٢١,٠٨٠,٦٥٧</u>      | مستحق إلي أطراف ذات علاقة                         |
|                         |                         | إجمالي المطلوبات المالية المسجلة بالتكلفة المطفأة |
| <u>٧١,٠٠٣,٠٦٣</u>       | <u>٨٨,٨٢٢,٠٠٧</u>       | إجمالي المطلوبات المالية المتداولة                |
| <u>٢٨٣,٣٩٢,٨٦٠</u>      | <u>٤٣٢,٢٥٨,٦٥٠</u>      | إجمالي المطلوبات المالية غير المتداولة            |

تقارب القيمة الدفترية للموجودات والمطلوبات المالية قيمتها العادلة.

-٩- شرح كيفية التحول إلى المعايير الدولية للتقارير المالية

كما هو مبين في (إيضاح-٢) تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (٣٤). عند إعداد قائمة المركز المالي الافتتاحية الأولية الموحدة المختصرة على أساس المعايير الدولية للتقارير المالية، قامت المجموعة بتعديل المبالغ المدرجة سابقاً في القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة المعدة وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين (المعايير المحاسبية السابقة). فيما يلي الجداول والإيضاحات التي تبين الأثر على المركز المالي والأداء المالي للمجموعة نتيجة التحول من تطبيق المعايير المحاسبية السابقة إلى تطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية.

**شركة دور للضيافة**  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)  
لفترة الثلاثة أشهر والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م  
(ريال سعودي)

**٩ شرح كيفية التحول إلى المعايير الدولية للتقارير المالية (يتم)**

١-٩ تسويات قائمة المركز المالي وحقوق الملكية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م:

| المعايير الدولية للتقارير المالية | أثر التحول إلى المعايير الدولية للتقارير المالية | الأرصدة وفقاً للمعايير المحاسبية السابقة |  |
|-----------------------------------|--|--|--|
|                                   |  |  | <b>الموجودات</b>                                   |
|                                   |  |  | <b>الموجودات غير المتداولة</b>                     |
| ١,٦٧٧,٢٦٧,٥٤٥                     | (٦,١٧٤,٦٨٢)                                      | ١,٦٨٣,٤٤٢,٢٢٧                            | ممتلكات ومعدات، بالصافي                            |
| ٣٧٥,٩٧٧,٢٢٢                       | --   | ٣٧٥,٩٧٧,٢٢٢                              | مشروعات تحت التنفيذ                                |
| ٣٠,٤٣٦,٣٩١                        | --   | ٣٠,٤٣٦,٣٩١                               | استثمارات في شركات مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية |
| ٧,٠٠٠,٠٠٠                         | --   | ٧,٠٠٠,٠٠٠                                | استثمارات متاحة للبيع                              |
| <u>٢,٠٩٠,٦٨١,١٥٨</u>              | <u>(٦,١٧٤,٦٨٢)</u>                               | <u>٢,٠٩٦,٨٥٥,٨٤٠</u>                     | <b>إجمالي الموجودات غير المتداولة</b>              |
|                                   |  |  | <b>الموجودات المتداولة</b>                         |
| ٢٦,٥٩٦,٧٣٥                        | --   | ٢٦,٥٩٦,٧٣٥                               | مخزون  |
| ٦٦,٧٤٧,٠٠٩                        | --   | ٦٦,٧٤٧,٠٠٩                               | ذمم مدينة تجارية                                   |
| ٦,٨٣٧,٧٦٥                         | --   | ٦,٨٣٧,٧٦٥                                | مستحق من أطراف ذات علاقة                           |
| ٢٧,١٣٢,١٥٤                        | --   | ٢٧,١٣٢,١٥٤                               | مدفوعات مقدمة وموجودات متداولة أخرى                |
| ١٨٨,٤٦٠,٠٤٢                       | --   | ١٨٨,٤٦٠,٠٤٢                              | نقد وما في حكمه                                    |
| <u>٣١٥,٧٧٣,٧٠٥</u>                | --   | <u>٣١٥,٧٧٣,٧٠٥</u>                       | <b>إجمالي الموجودات المتداولة</b>                  |
| <u>٢,٤٠٦,٤٥٤,٨٦٣</u>              | <u>(٦,١٧٤,٦٨٢)</u>                               | <u>٢,٤١٢,٦٢٩,٥٤٥</u>                     | <b>إجمالي الموجودات</b>                            |
|                                   |  |  | <b>حقوق الملكية والمطلوبات</b>                     |
|                                   |  |  | <b>حقوق الملكية</b>                                |
| ١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠                     | --   | ١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠                            | رأس المال  |
| ٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠                       | --   | ٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠                              | إحتياطي نظامي                                      |
| ١٤٣,٠٠٢,٤٩٠                       | --   | ١٤٣,٠٠٢,٤٩٠                              | إحتياطي إتقائي                                     |
| ١٣٥,٤٥٥,٨٠٤                       | (٨,٥٢٧,٣٨٠)                                      | ١٤٣,٩٨٣,١٨٤                              | أرباح مبقاة  |
| <u>١,٧٧٨,٤٥٨,٢٩٤</u>              | <u>(٨,٥٢٧,٣٨٠)</u>                               | <u>١,٧٨٦,٩٨٥,٦٧٤</u>                     | <b>حقوق الملكية العائدة لمساهمي الشركة</b>         |
| ٣٧,٢٩٢,٧٧٣                        | (١٧٨,٤١٤)  | ٣٧,٤٧١,١٨٧                               | <b>حقوق الملكية غير المسيطرة</b>                   |
| <u>١,٨١٥,٧٥١,٠٦٧</u>              | <u>(٨,٧٠٥,٥٩٤)</u>                               | <u>١,٨٢٤,٤٥٦,٨٦١</u>                     | <b>إجمالي حقوق الملكية</b>                         |
|                                   |  |  | <b>المطلوبات</b>                                   |
|                                   |  |  | <b>المطلوبات غير المتداولة</b>                     |
| ٢٨٣,٣٩٢,٨٦٠                       | --   | ٢٨٣,٣٩٢,٨٦٠                              | قروض طويلة الأجل - الجزء غير المتداول              |
| ٥٥,٥٥٧,٠٤٧                        | ٢,٥٣١,١١٢  | ٥٣,٠٢٥,٩٣٥                               | مكافأة نهاية الخدمة للموظفين                       |
| <u>٣٣٨,٩٤٩,٩٠٧</u>                | <u>٢,٥٣١,١١٢</u>                                 | <u>٣٣٦,٤٨١,٧٩٥</u>                       | <b>إجمالي المطلوبات غير المتداولة</b>              |
|                                   |  |  | <b>المطلوبات المتداولة</b>                         |
| ٣١,٥٠٠,٠٠٠                        | --   | ٣١,٥٠٠,٠٠٠                               | قروض طويلة الأجل - الجزء المتداول                  |
| ٢١,٣٣٨,٦٩٢                        | --   | ٢١,٣٣٨,٦٩٢                               | ذمم دائنة تجارية                                   |
| ١٨,١٦٤,٣٧١                        | --   | ١٨,١٦٤,٣٧١                               | مستحق إلى أطراف ذات علاقة                          |
| ١١٥,٤٤٦,٣٠٢                       | --   | ١١٥,٤٤٦,٣٠٢                              | مصروفات مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى               |
| ٤٧,٣٨٧,٣٠٢                        | --   | ٤٧,٣٨٧,٣٠٢                               | دائناً توزيعات أرباح                               |
| ١٧,٩١٧,٢٢٢                        | --   | ١٧,٩١٧,٢٢٢                               | مخصص الزكاة  |
| <u>٢٥١,٧٥٣,٨٨٩</u>                | --   | <u>٢٥١,٧٥٣,٨٨٩</u>                       | <b>إجمالي المطلوبات المتداولة</b>                  |
| <u>٥٩٠,٧٠٣,٧٩٦</u>                | <u>٢,٥٣١,١١٢</u>                                 | <u>٥٨٨,١٧٢,٦٨٤</u>                       | <b>إجمالي المطلوبات</b>                            |
| <u>٢,٤٠٦,٤٥٤,٨٦٣</u>              | <u>(٦,١٧٤,٦٨٢)</u>                               | <u>٢,٤١٢,٦٢٩,٥٤٥</u>                     | <b>إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات</b>              |

**شركة دور للضيافة**  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)  
لفترة الثلاثة أشهر والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م  
(ريال سعودي)

**٩. شرح كيفية التحول إلى المعايير الدولية للتقارير المالية (يتبع)**

**٩-٢ تسوية قائمة الربح أو الخسارة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م**

| المعايير المحاسبية<br>المطبقة | أثر التحول إلى<br>المعايير الدولية<br>للتقارير المالية | المعايير الدولية للتقارير<br>المالية |  |
|-------------------------------|--|--------------------------------------|--|
| ٤٢٤,٩٢٤,٤٨٥                   | --   | ٤٢٤,٩٢٤,٤٨٥                          | إيرادات الضيافة  |
| ٦٦,٦٦٨,٦٩٨                    | --   | ٦٦,٦٦٨,٦٩٨                           | إيرادات الإيجار  |
| ٧,٦١٩,٥٩٥                     | --   | ٧,٦١٩,٥٩٥                            | أتعاب إدارة  |
| ٤٩٩,٢١٢,٧٧٨                   | --   | ٤٩٩,٢١٢,٧٧٨                          | إجمالي الإيرادات   |
| (٣٥٢,١١٦,٦٧٩)                 | (٤٠٢,٨٠٩)  | (٣٥١,٧١٣,٨٧٠)                        | تكلفة الإيرادات  |
| ١٤٧,٠٩٦,٠٩٩                   | (٤٠٢,٨٠٩)  | ١٤٧,٤٩٨,٩٠٨                          | مجمّل الربح  |
| ٣,٥٠٩,٥٦٤                     | --   | ٣,٥٠٩,٥٦٤                            | إيرادات أخرى   |
| (١,٥٠٩,١٠٥)                   | --   | (١,٥٠٩,١٠٥)                          | مصروفات بيع وتسويق   |
| (٣٦,٣٢١,٨٣٣)                  | --   | (٣٦,٣٢١,٨٣٣)                         | مصروفات عمومية وإدارية                                       |
| ٦,٩١٧,٣٢٧                     | --   | ٦,٩١٧,٣٢٧                            | أرباح محققة من بيع استثمار في أوراق مالية محتفظ بها للمتاجرة |
| (١,٧٢٧,٤٦٧)                   | --   | (١,٧٢٧,٤٦٧)                          | الحصة في خسائر شركات مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية         |
| ١١٧,٩٦٤,٥٨٥                   | (٤٠٢,٨٠٩)  | ١١٨,٣٦٧,٣٩٤                          | ربح التشغيل  |
| ١,٠٤٧,٦٧٩                     | --   | ١,٠٤٧,٦٧٩                            | إيرادات تمويلية  |
| (١,١٤٠,٧٦٧)                   | --   | (١,١٤٠,٧٦٧)                          | مصروفات تمويلية  |
| ١١٧,٨٧١,٤٩٧                   | (٤٠٢,٨٠٩)  | ١١٨,٢٧٤,٣٠٦                          | الربح قبل الزكاة   |
| (٤,٩٨٣,٩١١)                   | --   | (٤,٩٨٣,٩١١)                          | الزكاة   |
| ١١٢,٨٨٧,٥٨٦                   | (٤٠٢,٨٠٩)  | ١١٣,٢٩٠,٣٩٥                          | ربح السنة  |
| ١١٣,٢٩٤,٨٦٣                   | (٤٠١,٥٦٦)  | ١١٣,٦٩٦,٤٢٩                          | الربح العائد إلى:<br>مساهمي الشركة                           |
| (٤٠٧,٢٧٧)                     | (١,٢٤٣)  | (٤٠٦,٠٣٤)                            | حقوق الملكية غير المسيطرة                                    |
| ١١٢,٨٨٧,٥٨٦                   | (٤٠٢,٨٠٩)  | ١١٣,٢٩٠,٣٩٥                          | ربح السنة  |
| ١,١٣                          | (٠,٠٠٤)  | ١,١٣                                 | ربحية السهم:<br>ربحية السهم الاساسي والمخفض (ريال سعودي)     |



**شركة دور للضيافة**  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)  
لفترة الثلاثة أشهر والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م  
(ريال سعودي)

**٩. شرح كيفية التحويل إلى المعايير الدولية للتقارير المالية (يتبع)**

٤-٩ تسويات الربح أو الخسارة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م

| المعايير الدولية<br>للتقارير المالية | أثر التحويل إلى المعايير<br>الدولية للتقارير المالية | المعايير المحاسبية<br>السابقة |  |
|--------------------------------------|--|-------------------------------|--|
| ٨٩,٦٩٧,٠١٣                           | --   | ٨٩,٦٩٧,٠١٣                    | إيرادات الضيافة  |
| ١٨,٠٥٢,٣٦٢                           | --   | ١٨,٠٥٢,٣٦٢                    | إيرادات الإيجار  |
| ١,٥٥٠,٢١٩                            | --   | ١,٥٥٠,٢١٩                     | أنعاب إدارة  |
| ١٠٩,٢٩٩,٥٩٤                          | --   | ١٠٩,٢٩٩,٥٩٤                   | إجمالي الإيرادات   |
| (٧٩,٥٩٠,٨٨٨)                         | (١٠٠,٧٠٣)  | (٧٩,٤٩٠,١٨٥)                  | تكلفة الإيرادات  |
| ٢٩,٧٠٨,٧٠٦                           | (١٠٠,٧٠٣)  | ٢٩,٨٠٩,٤٠٩                    | مجمل الربح   |
| ٣,٠٥٠,٤٩٣                            | --   | ٣,٠٥٠,٤٩٣                     | إيرادات أخرى   |
| (٧٢٦,١٨٢)                            | --   | (٧٢٦,١٨٢)                     | مصروفات بيع وتسويق   |
| (١٠,٥٦٧,٨٦٧)                         | --   | (١٠,٥٦٧,٨٦٧)                  | مصروفات عمومية وإدارية                                       |
| ٥,٧١٢,٥٢٨                            | --   | ٥,٧١٢,٥٢٨                     | أرباح محققة من بيع استثمار في أوراق مالية محتفظ بها للمتاجرة |
| (١,٧٢٧,٤٦٧)                          | --   | (١,٧٢٧,٤٦٧)                   | الحصة في خسائر شركات مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية         |
| ٢٥,٤٥٠,٢١١                           | (١٠٠,٧٠٣)  | ٢٥,٥٥٠,٩١٤                    | ربح التشغيل  |
| ٥٦٨,٩٣٢                              | --   | ٥٦٨,٩٣٢                       | إيرادات تمويلية  |
| (٣٠٤,٥١٤)                            | --   | (٣٠٤,٥١٤)                     | نفقات تمويلية  |
| ٢٥,٧١٤,٦٢٩                           | (١٠٠,٧٠٣)  | ٢٥,٨١٥,٣٣٢                    | الربح قبل الزكاة   |
| (١,٨٣٠,٥٠٠)                          | --   | (١,٨٣٠,٥٠٠)                   | الزكاة   |
| ٢٣,٨٨٤,١٢٩                           | (١٠٠,٧٠٣)  | ٢٣,٩٨٤,٨٣٢                    | ربح الفترة   |
| ٢٤,٢٥٠,٣١٨                           | (١٠٠,٣٩٢)  | ٢٤,٣٥٠,٧١٠                    | الربح العائد إلى:<br>مساهمي الشركة                           |
| (٣٦٦,١٨٩)                            | (٣١١)  | (٣٦٥,٨٧٨)                     | حقوق الملكية غير المسيطرة                                    |
| ٢٣,٨٨٤,١٢٩                           | (١٠٠,٧٠٣)  | ٢٣,٩٨٤,٨٣٢                    | ربح الفترة   |
| ٠,٢٤                                 | (٠,٠٠١)  | ٠,٢٤                          | ربحية السهم:<br>ربحية السهم الأساسي والمخفض (ريال سعودي)     |

**شركة دور للضيافة**  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)  
لفترة الثلاثة أشهر والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م  
(ريال سعودي)

**٩. شرح كيفية التحول إلى المعايير الدولية للتقارير المالية (يتبع)**

٥-٩ تسويات الدخل الشامل لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م

| المعايير المحاسبية<br>السابقة                    | أثر التحول إلى<br>المعايير الدولية<br>للتقارير المالية | المعايير الدولية<br>للتقارير المالية |
|--|--|--------------------------------------|
| ٢٣,٩٨٤,٨٣٢                                       | (١٠٠,٧٠٣)  | ٢٣,٨٨٤,١٢٩                           |
| ربح الفترة                                       |  |                                      |
| الخسارة الشاملة الأخرى                           |  |                                      |
| بنود سيعاد تصنيفها إلى الربح أو الخسارة لاحقاً   |  |                                      |
| استثمارات متاحة للبيع – التغير في القيمة العادلة |  |                                      |
| بنود لن يعاد تصنيفها إلى الربح أو الخسارة لاحقاً |  |                                      |
| خسائر إكتوارية من إعادة قياس مكافأة نهاية الخدمة |  |                                      |
| للموظفين   |  |                                      |
| (١,٠٧٣,٠٣٩)                                      | --   | (٦,٠٧٣,٠٣٩)                          |
| إجمالي الدخل الشامل                              |  |                                      |
| ---  | (١,٥٨٨,١١٢)  | (١,٥٨٨,١١٢)                          |
| ٢٣,٩٨٤,٨٣٢                                       | (١,٦٨٨,٨١٥)  | ١٦,٢٩٦,٠١٧                           |
| إجمالي الدخل الشامل للفترة العائد إلى:           |  |                                      |
| مساهمي الشركة                                    |  |                                      |
| ٢٤,٣٥٠,٧١٠                                       | (١,٥٩٦,٠٧٠)  | ١٦,٦٨١,٦٠١                           |
| حقوق الملكية غير المسيطرة                        |  |                                      |
| (٣٦٥,٨٧٨)  | (٩٢,٢٤٥)   | (٤٥٨,١٢٣)                            |
| ٢٣,٩٨٤,٨٣٢                                       | (١,٦٨٨,٨١٥)  | ١٦,٢٩٦,٠١٧                           |

شركة دور للضيافة  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)  
لفترة الثلاثة أشهر والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م  
(ريال سعودي)

٩. شرح كيفية التحول إلى المعايير الدولية للتقارير المالية (يتبع)

أ- مخصص مكافأة نهاية الخدمة للعاملين

وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين، المجموعة تقوم باحتساب التزام مكافأة نهاية الخدمة للعاملين على أساس القيمة الحالية للمزايا المقررة التي يستحقها الموظف في حالة تركه العمل في تاريخ قائمة المركز المالي الأولية الموحدة المختصرة. وفقاً للمعيار الدولية للتقارير المالية المعتمدة في المملكة العربية السعودية، يتم احتساب التكاليف المتعلقة بمكافأة نهاية الخدمة للعاملين على أساس التقييم الاكتواري باستخدام طريقة وحدة الدين المتوقعة. إن الفروقات في مكافأة نهاية الخدمة للعاملين وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين والمعايير الدولية للتقارير المالية المعتمدة في المملكة العربية السعودية في تاريخ التحول تم الإعراف بها مقابل الأرباح المبقاة.

ب- فصل الممتلكات والمعدات إلى مكوناتها الرئيسية

بموجب المعايير الدولية للتقارير المالية، تم فصل المباني إلى مكوناتها الرئيسية بغرض استهلاكها وفقاً لمعدل أعمارها الإنتاجية. إن الفروقات في القيمة الدفترية للممتلكات والمعدات وفقاً للمعايير المحاسبية السابقة والمعايير الدولية للتقارير المالية في تاريخ التحول تم الإعراف بها مقابل الأرباح المبقاة.

ج- قائمة التدفقات النقدية

كما في ١ يناير ٢٠١٦م، لم يكن هناك فروقات مادية بين قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة المختصرة والتي تم عرضها بموجب المعايير الدولية للتقارير المالية المعتمدة في المملكة العربية السعودية وبموجب معايير المحاسبة المتعارف عليها الصادرة الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

١٠. المطلوبات المحتملة

أصدرت المجموعة خطابات ضمان بنكية بمبلغ ٣٩,٢ مليون ريال سعودي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م (٢٠١٦م: ٣٦,٨ مليون ريال سعودي)، وهذه الخطابات بدون غطاء نقدياً.