

شركة دور للضيافة
(شركة مساهمة سعودية)
القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧م
وتقرير الفحص المحدود لمراجعي الحسابات

شركة نور للضيافة
(شركة مساهمة سعودية)
القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترة التمتع أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ م

فهرس

-	.....	تقرير مراجعي الحسابات على فحص قوائم مالية أولية
١	.....	قائمة المركز المالي الأولية الموحدة المختصرة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧
٢	.....	قائمة الربح أو الخسارة الأولية الموحدة المختصرة لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ م
٣	.....	قائمة الدخل الشامل الأولية الموحدة المختصرة لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ م
٥-٤	.....	قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة المختصرة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ م
٦	.....	قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة المختصرة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ م
٢٢-٧	.....	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة لفترة التمتع أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ م



تلفون +٩٦٦ ١١ ٨٧٤ ٨٥٠٠
فكس +٩٦٦ ١١ ٨٧٤ ٨٦٠٠
www.kpmg.com
رقم ترخيص ٣٣٣/١١/٤١ بتاريخ ١٤١٢/٩/٧ هـ

كي بي إم جي الفوزان وشركاه
محاسبون ومراجعون قانونيون
برج كي بي إم جي الفوزان وشركاه
طريق صلاح الدين الأيوبي
ص.ب ٩٢٨٧٦
الرياض ١١٦٦٢
المملكة العربية السعودية

" 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 ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧م المرفقة لشركة دور للضيافة ("الشركة") وشركاتها التابعة (يشار إليهم مجتمعين "المجموعة") المكونة من:

- قائمة المركز المالي الموحدة المختصرة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧م،
- قائمة الربح أو الخسارة الموحدة المختصرة لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧م،
- قائمة الدخل الشامل الموحدة المختصرة لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧م،
- قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة المختصرة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧م،
- قائمة التدفقات النقدية الموحدة المختصرة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧م، و
- الأيضاحات للقوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة.

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

نطاق الفحص

لقد قمنا بالفحص طبقاً لمعيار ارتباطات الفحص (٢٤١٠) "فحص المعلومات المالية الأولية المُنفذ من قبل مراجع الحسابات المستقل للمنشأة" المعتمد في المملكة العربية السعودية. ويتكون فحص القوائم المالية الأولية من توجيه استفسارات بشكل أساسي للأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات فحص أخرى. ويعد الفحص أقل بشكل كبير في نطاقه من المراجعة التي يتم القيام بها طبقاً لمعيار المراجعة الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية، وبالتالي إن تمكنا من الحصول على تأكيد بأننا سنعمل بجميع الأمور الهامة التي يمكن التعرف عليها خلال المراجعة، وبالتالي لن نُبدي رأي مراجعة.

الاستنتاج

واستناداً إلى فحصنا، لم يلفت انتباهنا شيء يجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة لشركة دور للضيافة وشركاتها التابعة في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧م المرفقة لم تعد من جميع الجوانب الجوهرية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية.

عن كي بي إم جي الفوزان وشركاه
محاسبون ومراجعون قانونيون

خليل إبراهيم السديس
ترخيص رقم ٣٧١



التاريخ: ٤ صفر ١٤٣٩ هـ
الموافق: ٢٤ أكتوبر ٢٠١٧م.

شركة دور للضيافة
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة المركز المالي الأولية الموحدة المختصرة
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ م
(ريال سعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م (معدلة إيضاح - ٩)	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ م	إيضاح	الموجودات
١,٦٧٧,٢٦٧,٥٤٥	١,٦٩١,٢٤١,٦٩٨	٥	ممتلكات ومعدات، بالصفائي
٣٧٥,٩٧٧,٢٢٢	٥٢٠,٩١٤,٥٧١		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>٢,٢٤٩,٥٩٢,٦٦٠</u>		إجمالي الموجودات غير المتداولة
٢٦,٥٩٦,٧٣٥	٢٤,٤٦٩,٢٠٦		مخزون
٦٦,٧٤٧,٠٠٩	٧٣,٣١١,٤٩١		نم مدينة تجارية
٦,٨٣٧,٧٦٥	٢٤,٥٣٥,٢١٩	٦	مستحق من أطراف ذات علاقة
٢٧,١٣٢,١٥٤	٣١,٢٤٣,٥٠٨		مدفوعات مقدمة وموجودات متداولة أخرى
١٨٨,٤٦٠,٠٤٢	١١٢,٨٢٧,٧٦٥		النقد ومافي حكمه
<u>٣١٥,٧٧٣,٧٠٥</u>	<u>٢٦٦,٣٨٧,١٨٩</u>		إجمالي الموجودات المتداولة
<u>٢,٤٠٦,٤٥٤,٨٦٣</u>	<u>٢,٥١٥,٩٧٩,٨٤٩</u>		إجمالي الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية
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 إتفاقي
١٣٥,٤٥٥,٨٠٤	١٢٢,٠٥٨,٢٩١		أرباح مبقاة
<u>١,٧٧٨,٤٥٨,٢٩٤</u>	<u>١,٧٦٥,٠٦٠,٧٨١</u>		حقوق الملكية العائدة لمساهمي الشركة
٣٧,٢٩٢,٧٧٣	٣٥,٨١٩,١٢٧		حقوق الملكية غير المسيطرة
<u>١,٨١٥,٧٥١,٠٦٧</u>	<u>١,٨٠٠,٨٧٩,٩٠٨</u>		إجمالي حقوق الملكية
			المطلوبات غير المتداولة
٢٨٣,٣٩٢,٨٦٠	٣٧٠,٢٢٠,٤٣٥	٧	القروض طويلة الأجل - الجزء غير المتداول
٥٥,٥٥٧,٠٤٧	٥٧,٣٩٨,٨٤٠		مكافأة نهاية الخدمة
<u>٣٣٨,٩٤٩,٩٠٧</u>	<u>٤٢٧,٦١٩,٢٧٥</u>		إجمالي المطلوبات غير المتداولة
			المطلوبات المتداولة
٣١,٥٠٠,٠٠٠	٣٧,٤٩١,٠٦٤	٧	القروض طويلة الأجل - الجزء المتداول
٢١,٣٣٨,٦٩٢	٢٨,٨٤٠,٧٩٢		نم داننة تجارية
١٨,١٦٤,٣٧١	١٤,٨٦٣,١٢٠	٦	مستحق إلى أطراف ذات علاقة
١١٥,٤٤٦,٣٠٢	١٤٦,٨٦٤,١٩٥		مصرفات مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى
٤٧,٣٨٧,٣٠٢	٤٥,٣٣٦,٤٣٩		داننو توزيعات أرباح
١٧,٩١٧,٢٢٢	١٤,٠٨٥,٠٥٦		مخصص الزكاة
<u>٢٥١,٧٥٣,٨٨٩</u>	<u>٢٨٧,٤٨٠,٦٦٦</u>		إجمالي المطلوبات المتداولة
<u>٥٩٠,٧٠٣,٧٩٦</u>	<u>٧١٥,٠٩٩,٩٤١</u>		إجمالي المطلوبات
<u>٢,٤٠٦,٤٥٤,٨٦٣</u>	<u>٢,٥١٥,٩٧٩,٨٤٩</u>		إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات

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

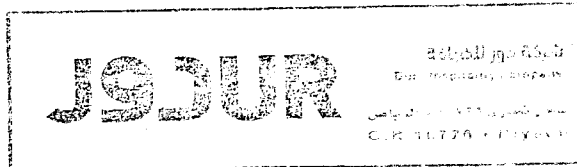
تم اعتماد هذه القوائم المالية الأولية المختصرة الظاهرة في الصفحات من (١) إلى (٢٢) من قبل مجلس الإدارة في ٤ صفر ١٤٣٩ هـ الموافق ٢٤ أكتوبر ٢٠١٧ م وتم توقيعها نيابة عنهم بواسطة

الرئيس التنفيذي عبدالله البدر	عضو مجلس الإدارة الأستاذ/ عبدالله العبد الخبار	الرئيس التنفيذي للشئون المالية الأستاذ/ عبدالمحسن الحماد
----------------------------------	---	---

شركة دور للضيافة
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة الربح أو الخسارة الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ م
(ريال سعودي)

التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ م	التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ م	الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ م	الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ م	إيضاح
٢٩٢,٦٢٥,٦٣٦	٣٣٥,٢٢٧,٤٧٢	٨٤,٩٠٤,٥٣٠	١٠٠,٦٥٠,١٥٦	إيرادات الضيافة
٥٨,٢٥٨,٣٢٧	٤٨,٦١٦,٣٣٧	٢٠,٣١٢,٣٢٩	١٦,٩٩٧,٦٢٨	إيرادات الإيجار
٥,٢٠٥,٤١٦	٥,٧٣٤,٢١٣	٢,٣٩٥,٨٦٣	١,٧٨٠,٢١٦	أتعاب الإدارة
٣٥٦,٠٨٩,٣٧٩	٣٨٩,٥٧٨,٠٢٢	١٠٧,٦١٢,٧٢٢	١١٩,٤٢٨,٠٠٠	إجمالي الإيرادات
(٢٦١,٧١٢,٩٧٦)	(٢٧١,٦٧٣,٠٤٦)	(٨٣,٨٢٨,٦٤٧)	(٨٢,٩٠٢,٦٩٩)	تكلفة الإيرادات
٩٤,٣٧٦,٤٠٣	١١٧,٩٠٤,٩٧٦	٢٣,٧٨٤,٠٧٥	٣٦,٥٢٥,٣٠١	مجمول الربح
٤,٥٧٧,٨٧٣	٤٥٩,٠٧١	٢٢٣,٥٠٣	(١٣٠,٩٤١)	إيرادات أخرى
(٩٦٥,٣٤٧)	(٧٨٢,٩٢٤)	(٣٩٣,٢٦٢)	(٣٥٣,٨٣٤)	مصروفات بيع وتسويق
(٢١,١٥١,٧٥٥)	(٢٥,٤٣٠,٧٨٠)	(٧,٤٩٤,٦٦٠)	(٧,٠٢٢,١٣٧)	مصروفات عمومية وإدارية
-	١٠٩,٨١٣	-	١٠٩,٨١٣	أرباح محققة من بيع استثمار الأوراق المالية المحتفظ بها بغرض المتاجرة
-	-	-	-	أرباح غير محققة من تقييم الأوراق المالية المحتفظ بها بغرض المتاجرة
٧٦,٨٣٧,١٧٤	٩٣,٣٥٥,١٤٣	-	١,٠٩٤,٩٨٧	ربح التشغيل
٣٦٠,٦٦٢	٤٧٨,٧٤٧	(١٣١,٨٠٢)	١٣٣,١٢٤	إيرادات تمويلية
(٧٥٣,٨٢٠)	(٨٣٦,٢٥٣)	(٢١٨,٦٢٥)	(٢٥٧,٥٠٧)	مصروفات تمويلية
٧٦,٤٤٤,٠١٦	٩٢,٩٩٧,٦٣٧	١٥,٧٦٩,٢٢٩	٣٠,٠٩٨,٨٠٧	الربح قبل الزكاة
(٤,٣٨٠,٠٠٠)	(٣,٦٩١,٥٠٠)	(١,٤٦٠,٠٠٠)	(١,٣٠٠,٤٩٤)	الزكاة
٧٢,٠٦٤,٠١٦	٨٩,٣٠٦,١٣٧	١٤,٣٠٩,٢٢٩	٢٨,٧٩٨,٣١٣	ربح الفترة
٧٣,٤٠٢,٤٨٧	٩٠,٠٧٨,٩٨٢	١٥,٠١١,٥٤٤	٢٩,٦١٤,٩٨٥	الربح المعائد إلى:
(١,٣٣٨,٤٧١)	(٧٧٢,٨٤٥)	(٧٠٢,٣١٥)	(٨١٦,٦٧٢)	مساهمي الشركة
٧٢,٠٦٤,٠١٦	٨٩,٣٠٦,١٣٧	١٤,٣٠٩,٢٢٩	٢٨,٧٩٨,٣١٣	حقوق الملكية غير المسيطرة
٠,٧٣	٠,٩٠	٠,١٥	٠,٣٠	ربح الفترة
٠,٧٣	٠,٩٠	٠,١٥	٠,٣٠	ربحية السهم:
(ريال سعودي)	(ريال سعودي)	(ريال سعودي)	(ريال سعودي)	ربحية السهم الأساسية والمخفضة

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

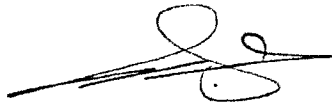
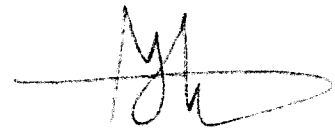
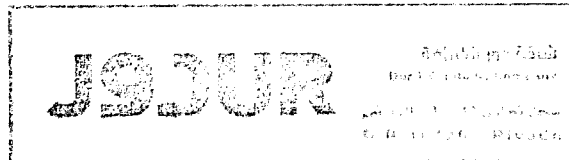


شركة دور للضيافة
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة الدخل الشامل الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧م
(ريال سعودي)

الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦م	الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧م	التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦م	التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧م	
٢٨,٧٩٨,٣١٣	١٤,٣٠٩,٢٢٩	٨٩,٣٠٦,١٣٧	٧٢,٠٦٤,٠١٦	ربح الفترة
--	--	--	--	بنود الدخل الشامل الأخرى
<u>٢٨,٧٩٨,٣١٣</u>	<u>١٤,٣٠٩,٢٢٩</u>	<u>٨٩,٣٠٦,١٣٧</u>	<u>٧٢,٠٦٤,٠١٦</u>	إجمالي الدخل الشامل للفترة
٢٩,٦١٤,٩٨٥	١٥,٠١١,٥٤٤	٩٠,٠٧٨,٩٨٢	٧٣,٤٠٢,٤٨٧	إجمالي الدخل الشامل للفترة العائد إلى:
(٨١٦,٦٧٢)	(٧٠٢,٣١٥)	(٧٧٢,٨٤٥)	(١,٣٣٨,٤٧١)	مساهمي الشركة
<u>٢٨,٧٩٨,٣١٣</u>	<u>١٤,٣٠٩,٢٢٩</u>	<u>٨٩,٣٠٦,١٣٧</u>	<u>٧٢,٠٦٤,٠١٦</u>	حقوق الملكية غير المسيطرة
				إجمالي الدخل الشامل للفترة

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

ع

شركة دور للضيافة
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ م
(ريال سعودي)

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ م

حقوق الملكية العائدة لمساهمي الشركة

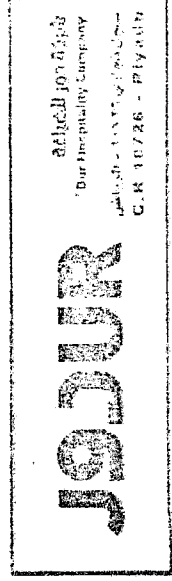
حقوق الملكية غير المسيطرة	الإجمالي	الأرباح المتبقية	الإحتياطي الإلتزامي	الإحتياطي النظامي	رأس المال
١,٨٢٤,٤٥٦,٨٢١	١,٧٨٦,٩٨٥,٦٧٤	١٤٣,٩٨٣,١٨٤	١٤٣,٠٠٢,٤٩٠	٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠
(٦,١٧٤,٦٨٢)	(٦,١٤٣,٥٨٨)	(٦,١٤٣,٥٨٨)	--	--	--
(٢,٥٣١,١١٢)	(٢,٣٨٣,٧٩٢)	(٢,٣٨٣,٧٩٢)	--	--	--
١,٨١٥,٧٥١,٠٦٧	١,٧٧٨,٤٥٨,٢٩٤	١٣٥,٤٥٥,٨٠٤	١٤٣,٠٠٢,٤٩٠	٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠
٧٢,٠٦٤,٠١٦	(١,٣٣٨,٤٧١)	٧٣,٤٠٢,٤٨٧	--	--	--
(٨٥,١٣٥,١٧٥)	(٨٥,٠٠٠,٠٠٠)	(٨٥,٠٠٠,٠٠٠)	--	--	--
(١,٨٠٠,٠٠٠)	(١,٨٠٠,٠٠٠)	(١,٨٠٠,٠٠٠)	--	--	--
١,٨٠٠,٨٧٩,٩٠٨	١,٧٦٥,٦٠,٧٨١	١٢٢,٠٥٨,٢٩١	١٤٣,٠٠٢,٤٩٠	٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠

الرصيد في ١ يناير ٢٠١٧ م
تسويات التحول:

فصل مكونات المتكاثرات والمعدات
خسائر إكوارية - مكافأة نهاية الخدمة
الرصيد في ١ يناير ٢٠١٧ م (معدل)

إجمالي الدخل الشامل للفترة
توزيعات أرباح
مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ م

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



(Handwritten signature)

(Handwritten signature)

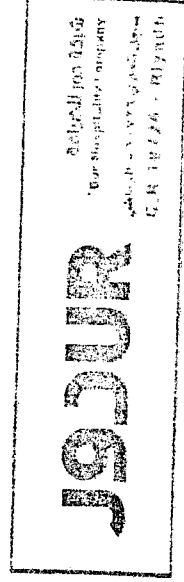
(Handwritten signature)

شركة دور للضيافة
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية المقتصرة (غير مراجعة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧م
(ريال سعودي)

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦م

		حقوق الملكية العادية لمساهمي الشركة				حقوق الملكية غير المسيطرة		إجمالي حقوق الملكية	
	الإجمالي	الأرباح المبقية	استثمارات متاحة للبيع	احتياطي القيمة العادلة من	حقوق الملكية غير المسيطرة	إجمالي	الإجمالي	الإحتياطي النظامي	رأس المال
	١,٧٩٦,١٦٢,٢٨٤	١٤٧,٠٨٦,٧٥٥	٦,٠٧٣,٠٣٩	١٤٣,٠٠٢,٤٩٠	٣٨,٠٣٢,٤٧٩	١,٧٩٦,١٦٢,٢٨٤	١,٧٩٦,١٦٢,٢٨٤	٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠
	(٥,٧٧١,٨٧٣)	(٥,٧٤٢,٠٢٢)	--	--	(٢٩,٨٥١)	(٥,٧٧١,٨٧٣)	(٥,٧٧١,٨٧٣)	--	--
	(٩٤٣,٠٠٠)	(٨٨٨,١١٤)	--	--	(٥٤,٨٨٦)	(٩٤٣,٠٠٠)	(٩٤٣,٠٠٠)	--	--
	١,٨٢٧,٤٧٩,٨٩٠	١٤٠,٤٥٦,٦٦٩	٦,٠٧٣,٠٣٩	١٤٣,٠٠٢,٤٩٠	٣٧,٩٤٧,٧٤٢	١,٨٢٧,٤٧٩,٨٩٠	١,٨٢٧,٤٧٩,٨٩٠	٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠
	٨٩,٣٠٦,١٣٧	٩٠,٠٧٨,٩٨٢	--	--	(٧٧٢,٨٤٥)	٨٩,٣٠٦,١٣٧	٨٩,٣٠٦,١٣٧	--	--
	(١١٥,١٥٥,٢٥٨)	(١١٥,٠٠٠,٠٠٠)	--	--	(١٥٥,٢٥٨)	(١١٥,١٥٥,٢٥٨)	(١١٥,١٥٥,٢٥٨)	--	--
	(١,٨٠٠,٠٠٠)	(١,٨٠٠,٠٠٠)	--	--	--	(١,٨٠٠,٠٠٠)	(١,٨٠٠,٠٠٠)	--	--
	(٦,٠٧٣,٠٣٩)	--	(٦,٠٧٣,٠٣٩)	--	--	(٦,٠٧٣,٠٣٩)	(٦,٠٧٣,٠٣٩)	--	--
	١,٧٩٣,٧٥٧,٧٣٠	١١٣,٧٣٥,٦٠١	--	١٤٣,٠٠٢,٤٩٠	٣٧,٠١٩,٦٣٩	١,٧٩٣,٧٥٧,٧٣٠	١,٧٩٣,٧٥٧,٧٣٠	٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠

تعتبر الإيضاحات المرتبطة من ٩ إلى ٩ جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية المقتصرة.



[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

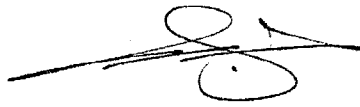
شركة دور للضيافة
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧
(ريال سعودي)

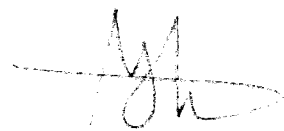
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ م	لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ م	إيضاح	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
٩٢,٩٩٧,٦٣٧	٧٦,٤٤٤,٠١٦		ربح الفترة قبل الزكاة
٤٣,٠٥٥,٩٣٩	٤٥,٧٣٦,٢٩٩	٥	تسويات لـ:
١,٨٦٥,٧٩٩	--		استهلاك
(١,٠٩٤,٩٨٧)	--		إطفاء
--	(٣,٠٨٨,٧٩٦)		أرباح غير محققة من تقييم أوراق مالية محتفظ بها للمتاجرة
١٠,١٩٦,٧٤٢	٥,٦٩٣,٢٦٧		أرباح من بيع ممتلكات ومعدات
٦٥٤,٧٢٧	١٥٥,٨٠٤		مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٢٨١,٢٥٠	٦٧٥,٠٠٠		مخصص ندم مشكوك في تحصيلها
١٤٧,٩٥٧,١٠٧	١٢٥,٦١٥,٥٩٠		مخصص مخزون
٢,٨٦٨,٢٣٧	(٦,٧٢٠,٢٨٦)		التغير في:
٥٤٤,٧٦٥	(٤,١١١,٣٥٤)		- النعم المدينة التجارية
٤٥٥,٧٧٦	١,٤٥٢,٥٢٩		- مدفوعات مقدمة وموجودات متداولة أخرى
(٤,٢٥٠,٥٦٢)	(١٧,٦٩٧,٤٥٤)		- المخزون
١١,٠٢٠,٢٤٨	٧,٥٠٢,١٠٠		- مستحق من أطراف ذات علاقة
٨,١٢٤,٢٦٤	٢٩,٣٦٧,٠٣٠		- النعم الدائنة التجارية
٤,٤٥٢,٥٢٩	(٣,٣٠١,٢٥١)		- مصروفات مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى
١٠,٠١٦,٧٧٦	--		- مستحق إلى أطراف ذات علاقة
١٨١,٦٨٩,١٤٠	١٣٢,١٠٦,٩٠٤		- متحصلات من بيع أوراق مالية محتفظ بها للمتاجرة
(٣,١٣٠,٢٦٨)	(٨,٢١٢,١٦٦)		النقد المتولد من الأنشطة التشغيلية
(٦,٨٢٢,٩١٤)	(٣,٨٥١,٤٧٤)		الزكاة المدفوعة
١٧١,٢٣٥,٩٥٨	١٢٠,٠٤٣,٢٦٤		مكافأة نهاية الخدمة للموظفين المدفوعة
--	٦,٢٦٢,٩٩٦		صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
(١٣,٠٨١,٥٣٨)	(٧,٩٤٩,٤٩٦)	٥	التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(١٧٧,٨٤٦,٢٩٥)	(١٩٩,٨٧٢,٥٠٥)		متحصلات من بيع ممتلكات ومعدات
(١٩٠,٩٢٧,٨٢٣)	(٢٠١,٥٥٩,٠٠٥)		شراء ممتلكات ومعدات
--	--		إضافات مشروعات تحت التنفيذ
--	--		صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
١٢٢,٦٣٧,١٨٥	١٦٣,٢١٦,٩٥٦		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(٣٩,٦٠٣,٤٣١)	(٧٠,٣٩٨,٣١٧)		متحصلات من قروض طويلة الأجل
(١١٥,١٥٥,٢٥٨)	(٨٥,١٣٥,١٧٥)		سداد قروض طويلة الأجل
(١,٨٠٠,٠٠٠)	(١,٨٠٠,٠٠٠)		توزيعات أرباح
(٢٣,٩٢١,٥٠٤)	٥,٨٨٣,٤٦٤		مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
(٤٣,٦١٣,٣٧٩)	(٧٥,٦٣٢,٢٧٧)		صافي النقد الناتج / (المستخدم في) من الأنشطة التمويلية
٢٠٩,٩١٧,٩٢٦	١٨٨,٤٦٠,٠٤٢		صافي النقص في النقد وما في حكمه
١٦٦,٣٠٤,٥٤٧	١١٢,٨٢٧,٧٦٥		النقد وما في حكمه في ١ يناير
			النقد وما في حكمه في ٣٠ سبتمبر

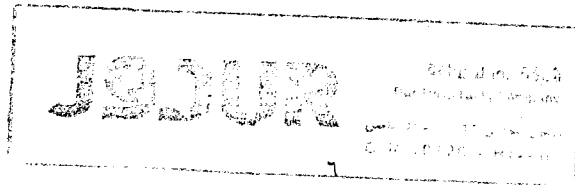
تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٩ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة.

١٦









شركة دور للضيافة
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧م
(ريال سعودي)

١- الشركة

تأسست شركة دور للضيافة (الشركة السعودية للفنادق والمناطق السياحية سابقاً) ("الشركة" أو "الشركة الأم") شركة مساهمة سعودية طبقاً لأحكام نظام الشركات، ومسجلة في المملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠٠١٠٧٢٦ بتاريخ ٦ محرم ١٣٩٧هـ (الموافق ٢٧ ديسمبر ١٩٧٦م).

يتمثل نشاط الشركة في الإنشاء والتملك والإدارة والتشغيل والاستثمار والشراء والمشاركة والاستئجار والإيجار للفنادق والمطاعم والموتيلات والاستراحات ومراكز الترفيه ووكالات السفر والسياحة والشواطئ الخاصة علي اختلاف مستوياتها وأحجامها في المدن والطرق العامة والمناطق السياحية، وتملك الأراضي وتطويرها وتقسيمها وإقامة المباني عليها أو تأجيرها، وتقديم خدمات المعتمدين وزوار المسجد النبوي الشريف وممارسة كافة الأعمال الأساسية والوسيلة اللازمة لتنفيذ وتجهيز ومباشرة أوجه النشاط المختلفة للأعمال سائلة الذكر بما يتلاءم والغرض المخصصة من أجله. حيث تقوم الشركة بما تقدم من هذه الأعمال سائلة الذكر بواسطتها مباشرة أو بالاشتراك مع الغير ولها أن تيرم 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

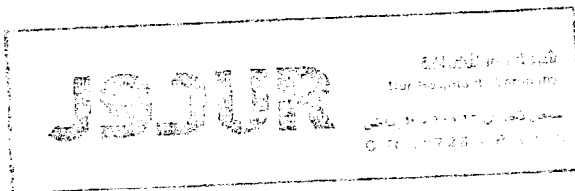
تتضمن القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة لشركة دور للضيافة وشركاتها التابعة (يشار إليها مجتمعة "بالمجموعة")، والتي تمتلك الشركة فيها حصة في حقوق ملكيتها بطريقة مباشرة تمكنها من السيطرة عليها، وهذه الشركات كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧م كما يلي:

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 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%

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 التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر 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 ١٠١٠٠١٠٤٥٤ بتاريخ ١١ ذو القعدة 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 يتلزم 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 ١٢٠٦ 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 جمادي الآخرة ١٤١٣هـ الموافق ١٧ ديسمبر ١٩٩٢م، ويتمثل طبيعة نشاط الشركة في إنشاء وتملك وإيجار وبيع المنشآت السكنية والتجارية والترفيهية والفنادق والمطاعم والاستراحات والشواطئ السياحية وصلالات 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 الطيلاء المحدودة

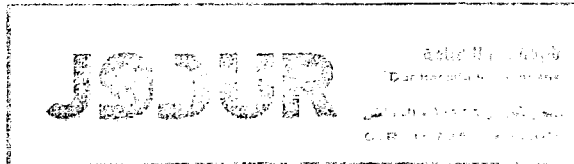
تأسست شركة جود الطيلاء المحدودة شركة ذات مسؤولية محدودة ومسجلة في المملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠٤٣٣٢٧٠ بتاريخ ٢٧ ذو الحجة ١٤٢٥هـ الموافق ٢١ أكتوبر ٢٠١٤م، ويتمثل طبيعة نشاط الشركة في التشييد والبناء.

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 أربعمائة 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 ١٤٢٧هـ.



شركة دور للضيافة
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧م
(ريال سعودي)

-٢-

أسس الإعداد

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.

بالنسبة للفترة 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 والآلات والمعدات والاستثمارات العقارية والموجودات غير الملموسة عند تطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية لفترة الثلاث سنوات التي تبدأ من تاريخ تطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية.

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة غير المراجعة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي ٣٤ "التقارير المالية الأولية" المعتمد في المملكة العربية السعودية. تعتبر هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة للمجموعة 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 ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦م، والدخل الشامل للشركة للثلاثة والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦م، بما في ذلك طبيعة وأثر التغيرات الجوهرية في السياسات المحاسبية عن تلك المستخدمة في القوائم المالية للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م (إيضاح ٩).

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 بالتكلفة التاريخية باستثناء ما يلي:

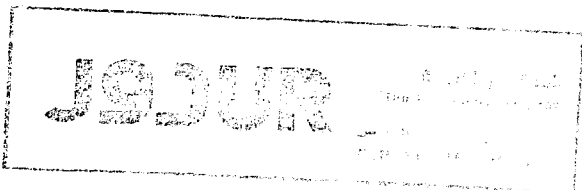
• تم قياس خطة المزايا المحددة بالقيمة الحالية للإلتزامات المستقبلية باستخدام طريقة وحدة الدين المتوقعة.

إضافة إلى ذلك، تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة باستخدام أساس الاستحقاق واستمرارية النشاط.

إن النتائج الأولية لعمليات التشغيل لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧م لا تمثل مؤشر قياس للنتائج السنوية للمجموعة.

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 التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧م
(ريال سعودي)

- ٢ - **أسس الإعداد (يتم)**

استخدام التقديرات والأحكام

تتماشى التقديرات في تاريخ التحول إلى المعايير الدولية للتقارير المالية وكما في نهاية الفترة المبكرة مع تلك التي تم إعدادها وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية والصادرة بواسطة الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين (بعد التسميات 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 للمعايير 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 والاقتراضات التي تؤثر على المبالغ المسجلة للإيرادات والمصروفات والموجودات والمطلوبات والإفصاحات المرفقة والإفصاح عن المطلوبات المحتملة. إن عدم التأكد من هذه التقديرات والاقتراضات يمكن أن يؤدي إلى نتائج تتطلب تعديلات جوهرية على القيمة الدفترية للموجودات والمطلوبات التي تتأثر بها في الفترات المستقبلية.

إن الاقتراضات 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 على المعلومات المتاحة عند إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة. إن الظروف الحالية والاقتراضات عن التطورات المستقبلية، قد تتغير بسبب التغيرات في السوق أو الظروف الخارجة عن سيطرة المجموعة. يتم عكس هذه التغيرات في الاقتراضات عند حدوثها.

- **مخصص إنخفاض النعم المدينة**

يتم تكوين مخصص لانخفاض في قيمة النعم المدينة التجارية عندما يكون هناك دليل موضوعي على أن المجموعة لن تكون قادرة على تحصيل كافة المبالغ المستحقة وفقاً للشروط الأصلية للاتفاقية. إن الصعوبات المالية الكبيرة التي تواجه العميل، وامكانية دخول العميل في مرحلة إفلاس أو إعادة الهيكلة المالية، والعجز أو التأخر في السداد تعتبر جميعها مؤشرات على وجود دليل موضوعي لانخفاض في قيمة النعم المدينة التجارية. بالنسبة للمبالغ الفردية الهامة، يتم إجراء تقييم على أساس فردي. وبالنسبة للمبالغ غير الفردية الهامة، ولكنها متأخرة، فيتم تقييمها بشكل جماعي، ويتم إثبات مخصص بالأخذ 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 إفتراضات 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 والاقتراضات الأساسية وطبيعتها طويلة الأجل، فإن الإلتزام المزايا المحدد شديد التأثير بالتغيرات في هذه الإفتراضات. تتم مراجعة جميع الإفتراضات في تاريخ كل تقرير.

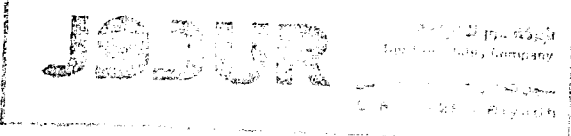
إن معدل الخصم هو المعامل الأكثر عرضة للتغيرات. وعند تحديد معدل الخصم المناسب تأخذ الإدارة في الإعتبار معدلات الفائدة لسندات الشركات بعملات تتفق مع عملات الإلتزام مكافأة نهاية الخدمة التي لا نقل عن تصنيف "أأ" أو أعلى، كما تم تحديده بواسطة وكالة تصنيف معتمدة دولياً لتتوافق مع المدة المتوقعة للإلتزام المنافع المحددة. يتم مراجعة السندات الأساسية للتأكد من جودتها. يتم حذف تلك التي لها فروقات إبتئمان 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 والقيود 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 التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧م
(ريال سعودي)

٣- السياسات المحاسبية الهامة

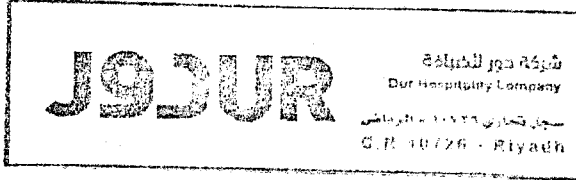
السياسات المحاسبية المطبقة في هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة هي وفقا للمعايير الدولية للتقارير المالية المعتمدة في المملكة العربية السعودية وغيرها من المعايير والإصدارات الأخرى الصادرة بواسطة الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين وهي نفس السياسات المطبقة في أول قوائم مالية أولية موحدة مختصرة 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 التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ م
(ريال سعودي)

-٤- القطاعات التشغيلية (يتبع)

القطاع التشغيلي			
الإجمالي	إدارة الأصول	أتعاب الإدارة	الضيافة
٢٠١٧ م	٢٠١٧ م	٢٠١٧ م	٢٠١٧ م
٣٥٦,٠٨٩,٣٧٩	٥٨,٢٥٨,٣٢٧	٥,٢٠٥,٤١٦	٢٩٢,٦٢٥,٦٣٦
(٢٦١,٧١٢,٩٧٦)	(٢٣,٢٩٥,٨٣٥)	(٢,٥٥٨,٤٤٢)	(٢٣٥,٨٥٨,٦٩٩)
٩٤,٣٧٦,٤٠٣	٣٤,٩٦٢,٤٩٢	٢,٦٤٦,٩٧٤	٥٦,٧٦٦,٩٣٧
٢٢٧,١٤٥	--	--	٢٢٧,١٤٥
٤٣,٣٥٣,٠٥٣	٥,٣٣٦,٠١٦	--	٣٨,٠١٧,٠٣٧
٢,٤٢٣,٤٧٥,٠١٠	٧٠٢,٩٢٣,٣٠٠	--	١,٧٢٠,٥٥١,٧١٠
٢,١١٩,٦٥١,٤٣٣	٦٦٧,٦٩١,٥٠٩	--	١,٤٥١,٩٥٩,٩٢٤
٧١٥,٠٩٩,٩٤١	٥٢٣,٠٩٤,٩٥٠	--	١٩٢,٠٠٤,٩٩١

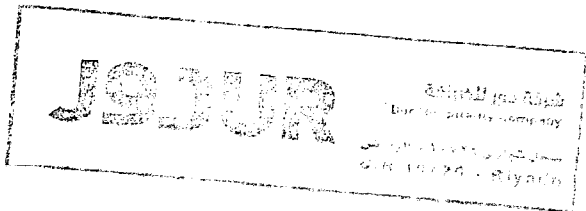
إيرادات القطاعات
تكاليف القطاعات
مجمول ربح القطاعات
إيرادات تمويلية
استهلاك وإطفاء
موجودات القطاعات
ممتلكات ومعدات ومشروعات تحت التنفيذ
مطلوبات القطاع

القطاع التشغيلي			
الإجمالي	إدارة الأصول	أتعاب الإدارة	الضيافة
٢٠١٦ م	٢٠١٦ م	٢٠١٦ م	٢٠١٦ م
٣٨٩,٥٧٨,٠٢٢	٤٨,٦١٦,٣٣٧	٥,٧٣٤,٢١٣	٣٣٥,٢٢٧,٤٧٢
(٢٧١,٦٧٣,٠٤٦)	(٢٣,٢٠٣,١٧٣)	(٢,٢٩٣,٣٨٢)	(٢٤٦,١٧٦,٤٩١)
١١٧,٩٠٤,٩٧٦	٢٥,٤١٣,١٦٤	٣,٤٤٠,٨٣١	٨٩,٠٥٠,٩٨١
٣٣٨,٣٥٧	--	--	٣٣٨,٣٥٧
٤٠,٥٧٠,٥٢٨	٣٥,٥٢٥,٤٢٣	--	٥,٠٤٥,١٠٥
٢,٢٦٧,٠٦٠,٦٠٤	٧١١,٤٨٤,٨٥٧	--	١,٥٥٥,٥٧٥,٧٤٧
١,٩١٣,٥٤٧,٤٠٩	٦٣٣,٤٤٢,١١٥	--	١,٢٨٠,١٠٥,٢٩٤
٥٦٤,٨٤٤,٤٥٠	٣٥٧,٥٧٧,١٠٢	--	٢٠٧,٢٦٧,٣٤٨

إيرادات القطاعات
تكاليف القطاعات
مجمول ربح القطاعات
إيرادات تمويلية
استهلاك وإطفاء
موجودات القطاعات
ممتلكات ومعدات ومشروعات تحت التنفيذ
مطلوبات القطاع

مطابقة المعلومات حول التقارير القطاعية مع صافي ربح المجموعة

٢٠١٦ م	٢٠١٧ م	
١١٧,٩٠٤,٩٧٦	٩٤,٣٧٦,٤٠٣	مجمول الربح من القطاع المسجل
٤٥٩,٠٧١	٤,٥٧٧,٨٧٣	المبلغ غير الموزع:
(٧٨٢,٩٢٤)	(٩٦٥,٣٤٧)	إيرادات أخرى
(٢٥,٤٣٠,٧٨٠)	(٢١,١٥١,٧٥٥)	مصرفات بيع وتسويق
٤٧٨,٧٤٧	٣٦٠,٦٦٢	مصرفات عمومية وإدارية
(٨٣٦,٢٥٣)	(٧٥٣,٨٢٠)	إيرادات تمويلية
١٠٩,٨١٣	--	مصرفات تمويلية
١,٠٩٤,٩٨٧	--	أرباح محققة من استثمار في أوراق مالية محتفظ بها للمتاجرة
(٢٤,٩٠٧,٣٣٩)	(١٧,٩٣٢,٣٨٧)	أرباح غير محققة من استثمار في أوراق مالية محتفظ بها للمتاجرة
٩٢,٩٩٧,٦٣٧	٧٦,٤٤٤,٠١٦	إجمالي المبلغ غير الموزع
		الربح الموحد قبل الزكاة



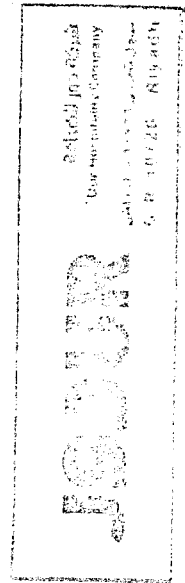
شركة دور للضيافة
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ م
(ريال سعودي)

٥- ممتلكات ومعدات، بالصافي

الإجمالي	مساعدات ومكبات مركزية	أجهزة ومعدات	سيارات	أثاث	تحسينات على مباني	مباني	أراضي	التكلفة
١,٣٦٩,٨٢٢,٣٠٦	٣٤,٥٢٦,٥٠١	٥٩,٣٨٩,٠٠١	٨,٠٨٧,٥٥٥	٢٤٨,٦٩٤,٧١٤	٤٢,٥٦٠,٢٤٢	١,٢٤٨,٧٥٦,٢٣٤	٧٢٧,٨١٨,٠٦٩	الرصيد في ١ يناير
٧,٩٤٩,٤٩٦	--	٥,٦٥٢,٤٠٦	١٩٣,٥٤٢	١,٣٥٣,٧٨٠	٣١١,٣٤٠	٤٣٨,٤٢٨	--	إضافات
٥٤,٩٣٥,١٥٦	--	٤,٢٠١,٩٦٨	--	٢٢,٧٩٣,٤٣٩	٣,٥١٧,٥٠٧	٢٤,٤٢٢,٢٤٢	--	محول من مشروعات تحت التنفيذ
(٣,٣٠٤,٢٥٠)	--	(١,٠٠٠,٠٠٠)	(٥٧,٥٠٠)	--	--	(٣,١٤٦,٧٥٠)	--	استبدادات
٢,٤٢٩,٤١٢,٧٠٨	٣٤,٥٢٦,٥٠١	٦٩,١٤٣,٣٧٥	٨,٢٢٣,٥٨٧	٢٧٢,٨٤٦,٩٣٣	٤٦,٣٨٩,٠٨٩	١,٢٧٣,٦١٦,٩٠٤	٧٢٤,١٧١,٣١٩	الرصيد في ٣٠ سبتمبر
٦٩٢,٥٦٤,٧٦١	٢٦,٤٦٣,١١٢	٢٦,٤٦٥,٣٨٤	٧,٨١٣,٥٢٢	١٧٧,١٩٩,١٣٠	٢٣,٨٨١,٣٢٥	٤٣٠,٧٤٢,٣٨٨	--	الإستهلاك المتراكم
٤٥,٧٣٦,٢٩٩	٢٠١,٤٠٦	٦,٧٨٤,٢٢٣	٨٣,٠٤٧	٩,١٢٢,٩٢٨	٤,٥٣٢,٠٢٥	٢٥٠,١٢,٦٧٠	--	الرصيد في ١ يناير
(١٣,٠٠٥)	--	(١,٠٠٠,٠٠٠)	(٣٠,٠٥٥)	--	--	--	--	المحمل للسنة
٧٣٨,١٧١,٠١٠	٢٦,٢٦٤,٤١٨	٣٣,١٤٩,٦٠٧	٧,٨٦٦,٥١٩	١٨٦,٣٢٢,٠٥٨	٢٨,٤١٣,٣٥٠	٤٥٥,٧٥٥,٠٥٨	--	استهلاك استبدادات
١,٦٩١,٢٤١,٦٩٨	٧,٨٢٢,٠٨٣	٣٥,٩٩٣,٧٦٨	٣٥٧,٠٦٨	٨٦,٥١٩,٨٧٥	١٧,٩٧٥,٧٣٩	٨١٧,٨٦١,٨٤٦	٧٢٤,٦٧١,٣١٩	صافي القيمة الدفترية
١,٦٧٧,٢٦٧,٥٤٥	٨,٠٦٣,٤٨٩	٣٢,٩٢٣,٦١٧	٢٧٤,٠٢٣	٧١,٤٥٥,٥٨٤	١٨,٦٧٨,٩١٧	٨١٨,٠١٣,٨٤٦	٧٢٧,٨١٨,٠٦٩	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ م
								٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م

الإرتباطات الرأسمالية

خلال التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ م أبرمت المجموعة عقوداً لشراء ممتلكات ومعدات بمبلغ ٢٦٠ مليون ريال سعودي (السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م مبلغ ٤٤٠ مليون ريال سعودي) وهي تتعلق بالعقد المبرمة لإنشاء فندق حي السفارات ومشروع دراق (المرحلة الثالثة والرابعة والخامسة) وفندق الجبل وتوسعة فندق مكارم الرياض وتحسينات مكارم أجياد مكة.



شركة دور للضيافة
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ م
(بإل سعودي)

٦- أطراف ذات علاقة

تتعامل المجموعة في سياق معاملاتها الاعتيادية مع الأطراف ذات العلاقة. وتتم هذه المعاملات وفقاً للظروف المعتادة من قبل الإدارة. وتتمثل المعاملات في الخدمات المتبادلة بين المنشآت. وفيما يلي بيان بمبلغ المعاملات والرصيد الناتج عنها:

١-٦ مستحق من أطراف ذات علاقة

	مبلغ المعاملات		العلاقة
	٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ م	
الرصيد	٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ م	طبيعة المعاملة
٢,٥٦٨,٠٣٣	١,٣٠٥,٦٦٦	١,٧٣٥,٤٤٢	خدمات شركة شقيقة
١,٦٦٧,٠٧٦	١,٠٩٠,١٠٩	١,٠٢٤,٣٣٠	خدمات شركة شقيقة
٩٨٢,٢٢٨	٦٥٩,٨١٥	٤٨٨,٢٣٣	خدمات شركة شقيقة
٩٧٨,٣٠٥	١,١٤٧,٨٦٠	٥٨٦,٠٥٧	خدمات شركة شقيقة
٣٥٤,٢٧٧	١,٨٥٠,٩٢٧	٣٩١,٧٣٥	خدمات شركة شقيقة
٢٨٦,٨٤٦	١,٩٥٨,٦١٧	٩٠٩,٢٣٤	خدمات شركة شقيقة
--	--	٩٣١,٠٢٣	خدمات شركة شقيقة
٦,٨٣٧,٧٦٥	٤٧,٩٤٣	٤٧٠,٠٠٠	خدمات شركة شقيقة
			فندق مكارم أم القرى
			شركة مكارم المعرفة
			مجمع ريزيدنس الإنديس
			الجزيرة بحر
			مجمع ريزيدنس الروضة
			الشركة السعودية للضيافة التراثية
			فندق مكارم البيت
			شركة أصيلة للاستثمار

٢-٦ مستحق إلى أطراف ذات علاقة

	مبلغ المعاملات		العلاقة
	٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ م	
الرصيد	٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ م	طبيعة المعاملة
٢,٨٤٧,٢٢٣	٢,٩١٢,٢٢٥	--	خدمات شركة شقيقة
١٣,٣٢٧,٠١٣	١,٨٢٥,٠٢٧	٨٩٥,٩٥٩	مدفوعات بالإئابة
١,٦٠٧,٥٤٩	٨٢٢,٤٦٠	٧١٥,٨٤٠	خدمات شركة شقيقة
٣٨٢,٥٢٦	٥٤٥,٥١٧	٢١٣,٢٩٠	خدمات شركة شقيقة
١٨,١٦٤,٣٧١	١٤,٨١٣,٢١٠	--	خدمات شركة شقيقة
			فندق مكارم البيت
			شركة المدينة المحدودة
			مجمع المعتر
			مجمع الجزيرة الرياض

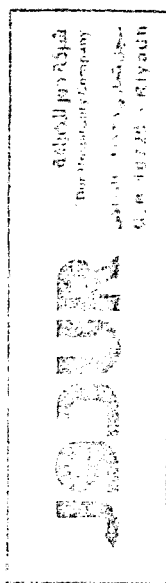
كافة الأرصدة مع هذه الأطراف ذات العلاقة يتم تسويتها نقداً.

المعاملات مع موظفي الإدارة العليا:

رواتب وحوافز ومكافأة نهاية الخدمة موظفي الإدارة العليا للمجموعة

٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ م	٣,٩٨٢,٥٠٢
------------------	-----------

٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ م	٤,٦٣,٩٢٧
------------------	----------



شركة دور للضيافة
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧م
(ريال سعودي)

٧- القروض

٣١ ديسمبر ٢٠١٦م	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧م	المطلوبات غير المتداولة:
٢٨٣,٣٩٢,٨٦٠	٣٧٠,٢٢٠,٤٣٥	قرض بنكي مضمون
٣١,٥٠٠,٠٠٠	٣٧,٤٩١,٠٦٤	المطلوبات المتداولة:
٣١٤,٨٩٢,٨٦٠	٤٠٧,٧١١,٤٩٩	قرض بنكي مضمون

جدول شروط وأحكام السداد

وفيما يلي شروط وأحكام القروض القائمة:

العملة	المعدل	القيمة الاسمية	القيمة الدفترية	سنة الاستحقاق
			٣١٤,٨٩٢,٨٦٠	
الرصيد في ١ يناير ٢٠١٧م				
متحصلات خلال الفترة:				
بنوك محلية	ريال سعودي	٢١٨,٩٠٠,٠٠٠	١٦٣,٢١٦,٩٥٦	٢٠٢٣م
		سايبور + أسعار فائدة متفق عليها		
السداد:				
بنوك محلية	ريال سعودي	(٧٠,٣٩٨,٣١٧)	(٧٠,٣٩٨,٣١٧)	
		سايبور + أسعار فائدة متفق عليها		
الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧م			٤٠٧,٧١١,٤٩٩	

للمجموعة قرض بنكي مضمون في شكل تمويل مرابحة بقيمة إجمالية قدرها ٣٧١,٩ مليون ريال سعودي (٢٠١٦م: ٣٧١,٩ مليون ريال سعودي) بمعدل مرابحة 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 ٢٠١٦م	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧م	الموجودات المالية المصنفة متاحة للبيع
٧,٠٠٠,٠٠٠	٧,٠٠٠,٠٠٠	استثمارات متاحة للبيع*
٧,٠٠٠,٠٠٠	٧,٠٠٠,٠٠٠	إجمالي الموجودات المالية المصنفة متاحة للبيع
		الموجودات المالية المسجلة بالتكلفة المطفأة
٦٦,٧٤٧,٠٠٩	٧٣,٣١١,٤٩١	ذمم مدينة تجارية
٦,٨٣٧,٧٦٥	٢٤,٥٣٥,٢١٩	مستحق من أطراف ذات علاقة
٧٣,٥٨٤,٧٧٤	٩٧,٨٤٦,٧١٠	إجمالي الموجودات المالية المسجلة بالتكلفة المطفأة
٨٠,٥٨٤,٧٧٤	١٠٤,٨٤٦,٧١٠	إجمالي الموجودات المالية
٧٣,٥٨٤,٧٧٤	٩٧,٨٤٦,٧١٠	إجمالي الموجودات المتداولة
٧,٠٠٠,٠٠٠	٧,٠٠٠,٠٠٠	إجمالي الموجودات غير المتداولة

* تتضمن الاستثمارات المتاحة للبيع أوراق مالية غير مدرجة بمبلغ ٧,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي مسجلة بالتكلفة ناقصاً الإنخفاض في القيمة، وذلك بسبب عدم وجود سوق نشط للأوراق المالية.

JOJOUR

شركة دور للضيافة
DOR TOURS & TRAVEL
مركز تجاري - الرياض
CR 1025 - Riyadh

شركة نور للضيافة
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ م
(ريال سعودي)

-٨- **الأدوات المالية (يتبع)**

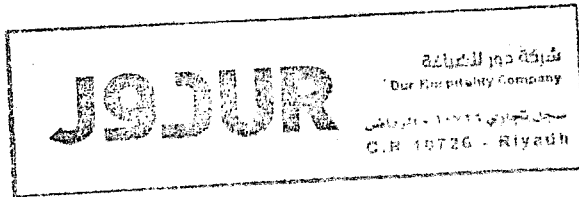
المطلوبات المالية

٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ م	
٢١,٣٣٨,٦٩٢	٢٨,٨٤٠,٧٩٢	المطلوبات المالية المسجلة بالتكلفة المضافة
٣١٤,٨٩٢,٨٦٠	٤٠٧,٧١١,٤٩٩	ذمم دائنة تجارية
١٨,١٦٤,٣٧١	١٤,٨٦٣,١٢٠	قروض
٣٥٤,٣٩٥,٩٢٣	٤٥١,٤١٥,٤١١	مستحق إلي أطراف ذات علاقة
٧١,٠٠٣,٠٦٣	٨١,١٩٤,٩٧٦	إجمالي المطلوبات المتداولة
٢٨٣,٣٩٢,٨٦٠	٣٧٠,٢٢٠,٤٣٥	إجمالي المطلوبات 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 تلك القوائم المالية وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية. عند إعداد قائمة المركز المالي الافتتاحية الأولية الموحدة المختصرة على أساس المعايير الدولية للتقارير المالية، قامت المجموعة بتعديل المبالغ المدرجة سابقاً في القوائم المالية الموحدة المعدة وفقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها 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 التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ م
(ريال سعودي)

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

١-٩ تسويات قائمة المركز المالي وحقوق الملكية كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ م:

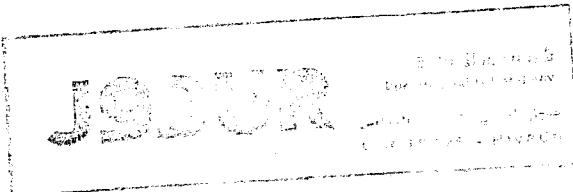
المعايير الدولية للتقارير المالية	أثر التحول إلى المعايير الدولية للتقارير المالية	الأرصدة وفقاً للمعايير المحاسبية السابقة	
			الموجودات
			الموجودات غير المتداولة
١,٦٤٦,١٩٣,٤٦٢	(٦,٠٧٣,٩٨٠)	١,٦٥٢,٢٦٧,٤٤٢	ممتلكات ومعدات، بالصافي
٣٥٨,٨٩٥,٥٢٤	--	٣٥٨,٨٩٥,٥٢٤	مشروعات تحت التنفيذ
٣٢,٤٥٢,٨٥٩	--	٣٢,٤٥٢,٨٥٩	استثمارات في شركات مستمر فيها بطريقة حقوق الملكية
٧,٠٠٠,٠٠٠	--	٧,٠٠٠,٠٠٠	استثمارات متاحة للبيع
<u>٢,٠٤٤,٥٤١,٨٤٥</u>	<u>(٦,٠٧٣,٩٨٠)</u>	<u>٢,٠٥٠,٦١٥,٨٢٥</u>	إجمالي الموجودات غير المتداولة
			الموجودات المتداولة
٢٧,٥٣٧,٧٢٩	--	٢٧,٥٣٧,٧٢٩	مخزون
٦٨,٧٢٤,٣٤٧	--	٦٨,٧٢٤,٣٤٧	نعم مدينة تجارية
٢٤,٢٤٦,٨٦٣	--	٢٤,٢٤٦,٨٦٣	استثمارات محتفظ بها للمتاجرة
٦,٣٨٥,١٥٩	--	٦,٣٨٥,١٥٩	مستحق من أطراف ذات علاقة
٢٠,٨٦١,٦٩٠	--	٢٠,٨٦١,٦٩٠	مدفوعات متقدمة وموجودات متداولة أخرى
١٦٦,٣٠٤,٥٤٧	--	١٦٦,٣٠٤,٥٤٧	النقد وما في حكمه
<u>٣١٤,٠٦٠,٣٣٥</u>	<u>--</u>	<u>٣١٤,٠٦٠,٣٣٥</u>	إجمالي الموجودات المتداولة
<u>٢,٣٥٨,٦٠٢,١٨٠</u>	<u>(٦,٠٧٣,٩٨٠)</u>	<u>٢,٣٦٤,٦٧٦,١٦٠</u>	إجمالي الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية
١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	--	١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	رأس المال
٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	--	٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	إحتياطي نظمي
١٤٣,٠٠٢,٤٩٠	--	١٤٣,٠٠٢,٤٩٠	إحتياطي إتحادي
١١٣,٧٣٥,٦٠١	(٦,٩٣١,٣١١)	١٢٠,٦٦٦,٩١٢	أرباح مبقاة
<u>١,٧٥٦,٧٣٨,٠٩١</u>	<u>(٦,٩٣١,٣١١)</u>	<u>١,٧٦٣,٦٦٩,٤٠٢</u>	إجمالي حقوق الملكية
٣٧,٠١٩,٦٣٩	(٨٥,٦٦٩)	٣٧,١٠٥,٣٠٨	حقوق الملكية غير المسيطرة
<u>١,٧٩٣,٧٥٧,٧٣٠</u>	<u>(٧,٠١٦,٩٨٠)</u>	<u>١,٨٠٠,٧٧٤,٧١٠</u>	إجمالي حقوق الملكية
			المطلوبات غير المتداولة
٢٥٩,٧٥١,٧١٥	--	٢٥٩,٧٥١,٧١٥	القروض طويلة الأجل - الجزء غير المتداول
٥٤,١٨١,٠١٨	٩٤٣,٠٠٠	٥٣,٢٣٨,٠١٨	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
<u>٣١٣,٩٣٢,٧٣٣</u>	<u>٩٤٣,٠٠٠</u>	<u>٣١٢,٩٨٩,٧٣٣</u>	إجمالي المطلوبات غير المتداولة
			المطلوبات المتداولة
٣١,٥٠٠,٠٠٠	--	٣١,٥٠٠,٠٠٠	القروض طويلة الأجل - الجزء المتداول
٢٥,٧٩١,٠٧٦	--	٢٥,٧٩١,٠٧٦	نعم دائنة تجارية
١٤,٣٢٧,٨٢١	--	١٤,٣٢٧,٨٢١	مستحق إلي أطراف ذات علاقة
١٠٨,٠٢٢,٠٧٥	--	١٠٨,٠٢٢,٠٧٥	مصروفات مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى
٥٣,٣٦٦,٤٨٨	--	٥٣,٣٦٦,٤٨٨	داننوا توزيعات أرباح
١٧,٩٠٤,٢٥٧	--	١٧,٩٠٤,٢٥٧	مخصص الزكاة
<u>٢٥٠,٩١١,٧١٧</u>	<u>--</u>	<u>٢٥٠,٩١١,٧١٧</u>	إجمالي المطلوبات المتداولة
<u>٥٦٤,٨٤٤,٤٥٠</u>	<u>٩٤٣,٠٠٠</u>	<u>٥٦٣,٩٠١,٤٥٠</u>	إجمالي المطلوبات
<u>٢,٣٥٨,٦٠٢,١٨٠</u>	<u>(٦,٠٧٣,٩٨٠)</u>	<u>٢,٣٦٤,٦٧٦,١٦٠</u>	إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات

شركة دور للضيافة
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧م
(ريال سعودي)

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

٢-٩ تسوية قائمة الربح أو الخسارة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦م

المعايير الدولية للتقارير المالية	أثر التحول إلى المعايير الدولية للتقارير المالية	المعايير المحاسبية السابقة	
٣٣٥,٢٢٧,٤٧٢	--	٣٣٥,٢٢٧,٤٧٢	إيرادات الضيافة
٤٨,٦١٦,٣٣٧	--	٤٨,٦١٦,٣٣٧	إيرادات الإيجار
٥,٧٣٤,٢١٣	--	٥,٧٣٤,٢١٣	أتعاب إدارة
٣٨٩,٥٧٨,٠٢٢	--	٣٨٩,٥٧٨,٠٢٢	إجمالي الإيرادات
(٢٧١,٦٧٣,٠٤٦)	(٣٠٢,١٠٩)	(٢٧١,٣٧٠,٩٣٧)	تكلفة الإيرادات
١١٧,٩٠٤,٩٧٦	(٣٠٢,١٠٩)	١١٨,٢٠٧,٠٨٥	مجموع الربح
٤٥٩,٠٧١	--	٤٥٩,٠٧١	إيرادات أخرى
(٧٨٢,٩٢٤)	--	(٧٨٢,٩٢٤)	مصروفات بيع وتسويق
(٢٥,٤٣٠,٧٨٠)	--	(٢٥,٤٣٠,٧٨٠)	مصروفات عمومية وإدارية
١٠٩,٨١٣	--	١٠٩,٨١٣	أرباح محققة من بيع استثمار في أوراق مالية محتفظ بها للمتاجرة
١,٠٩٤,٩٨٧	--	١,٠٩٤,٩٨٧	أرباح غير محققة من تقييم أوراق مالية محتفظ بها للمتاجرة
٩٣,٣٥٥,١٤٣	(٣٠٢,١٠٩)	٩٣,٦٥٧,٢٥٢	ربح التشغيل
٤٧٨,٧٤٧	--	٤٧٨,٧٤٧	إيرادات تمويلية
(٨٣٦,٢٥٣)	--	(٨٣٦,٢٥٣)	مصروفات تمويلية
٩٢,٩٩٧,٦٣٧	(٣٠٢,١٠٩)	٩٣,٢٩٩,٧٤٦	الربح قبل الزكاة
(٣,٦٩١,٥٠٠)	--	(٣,٦٩١,٥٠٠)	الزكاة
٨٩,٣٠٦,١٣٧	(٣٠٢,١٠٩)	٨٩,٦٠٨,٢٤٦	ربح الفترة
٩٠,٠٧٨,٩٨٢	(٣٠١,١٧٦)	٩٠,٣٨٠,١٥٨	الربح العائد إلى:
(٧٧٢,٨٤٥)	(٩٣٣)	(٧٧١,٩١٢)	مساهمي الشركة
٨٩,٣٠٦,١٣٧	(٣٠٢,١٠٩)	٨٩,٦٠٨,٢٤٦	حقوق الملكية غير المسيطرة
			ربح الفترة
٠,٩٠	(٠,٠٠٣)	٠,٩٠	ربحية المهم:
			ربحية السهم الأساسية والمخفضة (ريال سعودي)



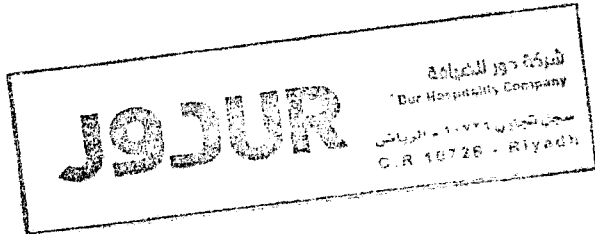
شركة دور للضيافة
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧م
(ريال سعودي)

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

٣-٩ تسويات الدخل الشامل لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦م

المعايير الدولية للتقارير المالية	أثر التحول إلى المعايير الدولية للتقارير المالية	المعايير المحاسبية السابقة
٨٩,٣٠٦,١٣٧	(٣٠٢,١٠٩)	٨٩,٦٠٨,٢٤٦
—	—	—
٨٩,٣٠٦,١٣٧	(٣٠٢,١٠٩)	٨٩,٦٠٨,٢٤٦
٩٠,٠٧٨,٩٨٢	(٣٠١,١٧٦)	٩٠,٣٨٠,١٥٨
٧٧٢,٨٤٥	(٩٣٣)	(٧٧١,٩١٢)
٨٩,٣٠٦,١٣٧	(٣٠٢,١٠٩)	٨٩,٦٠٨,٢٤٦

ربح الفترة
بنود الدخل الشامل الأخرى
إجمالي الدخل الشامل
إجمالي الدخل الشامل للفترة العائد إلى:
مساهمي الشركة
حقوق الملكية غير المسيطرة



شركة دور للضيافة
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ م
(ريال سعودي)

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

٤-٩ تسويات الربح أو الخسارة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ م

المعايير الدولية للتقارير المالية	أثر التحول إلى المعايير الدولية للتقارير المالية	المعايير المحاسبية السابقة	
١٠٠,٦٥٠,١٥٦	--	١٠٠,٦٥٠,١٥٦	إيرادات الضيافة
١٦,٩٩٧,٦٢٨	--	١٦,٩٩٧,٦٢٨	إيرادات الإيجار
١,٧٨٠,٢١٦	--	١,٧٨٠,٢١٦	أتعاب إدارة
١١٩,٤٢٨,٠٠٠	--	١١٩,٤٢٨,٠٠٠	إجمالي الإيرادات
(٨٢,٩٠٢,٦٩٩)	(١٠٠,٧٠٣)	(٨٢,٨٠١,٩٩٦)	تكلفة الإيرادات
٣٦,٥٢٥,٣٠١	(١٠٠,٧٠٣)	٣٦,٦٢٦,٠٠٤	مجمّل الربح
(١٣٠,٩٤١)	--	(١٣٠,٩٤١)	إيرادات أخرى
(٣٥٣,٨٣٣)	--	(٣٥٣,٨٣٣)	مصروفات بيع وتسويق
(٧٠,٢٢٢,١٣٧)	--	(٧٠,٢٢٢,١٣٧)	مصروفات عمومية وإدارية
١٠٩,٨١٣	--	١٠٩,٨١٣	أرباح محققة من بيع استثمار في أوراق مالية محتفظ بها
١,٠٩٤,٩٨٧	--	١,٠٩٤,٩٨٧	أرباح غير محققة من بيع استثمار في أوراق مالية محتفظ بها
٣٠,٢٢٣,١٩٠	(١٠٠,٧٠٣)	٣٠,٣٢٣,٨٩٣	ربح التشغيل
١٣٣,١٢٤	--	١٣٣,١٢٤	إيرادات تمويلية
(٢٥٧,٥٠٧)	--	(٢٥٧,٥٠٧)	تفقات تمويلية
٣٠,٠٩٨,٨٠٧	(١٠٠,٧٠٣)	٣٠,١٩٩,٥١٠	الربح قبل الزكاة
(١,٣٠٠,٤٩٤)	--	(١,٣٠٠,٤٩٤)	الزكاة
٢٨,٧٩٨,٣١٣	(١٠٠,٧٠٣)	٢٨,٨٩٩,٠١٦	ربح الفترة
٢٩,٦١٤,٩٨٥	(١٠٠,٣٩٢)	٢٩,٧١٥,٣٧٧	الربح العائد إلى:
(٨١٦,٦٧٢)	(٣١١)	(٨١٦,٣٦١)	مساهمي الشركة
٢٨,٧٩٨,٣١٣	(١٠٠,٧٠٣)	٢٨,٨٩٩,٠١٦	حقوق الملكية غير المسيطرة
			ربح الفترة
			ربحية السهم:
٠,٣٠	(٠,٠٠١)	٠,٣٠	ربحية السهم الأساسية والمخفضة (ريال سعودي)

شركة دور للضيافة
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧م
(ريال سعودي)

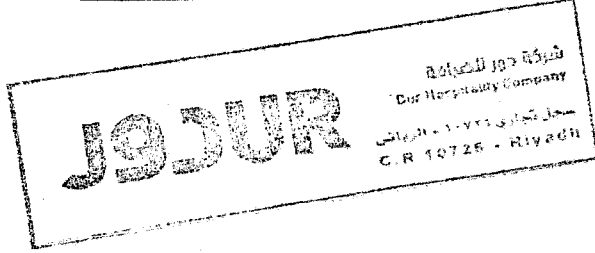
٩. شرح كيفية التحول إلى المعايير الدولية للتقارير المالية (يتبع)

٩-٥ تسويات الدخل الشامل لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦م

المعايير الدولية للتقارير المالية	أثر التحول إلى المعايير الدولية للتقارير المالية	المعايير المحاسبية السابقة
٢٨,٧٩٨,٣١٣	(١٠٠,٧٠٣)	٢٨,٨٩٩,٠١٦
—	—	—
<u>٢٨,٧٩٨,٣١٣</u>	<u>(١٠٠,٧٠٣)</u>	<u>٢٨,٨٩٩,٠١٦</u>
٢٩,٦١٤,٩٨٥	(١٠٠,٣٩٢)	(٢٩,٧١٥,٣٧٧)
(٨١٦,٦٧٢)	(٣١١)	(٨١٦,٣٦١)
<u>٢٨,٧٩٨,٣١٣</u>	<u>(١٠٠,٧٠٣)</u>	<u>٢٨,٨٩٩,٠١٦</u>

ربح الفترة
بنود الدخل الشامل الأخرى
إجمالي الدخل الشامل

إجمالي الدخل الشامل للفترة العائد إلى:
مساهمي الشركة
حقوق الملكية غير المسيطرة



شركة دور للضيافة
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧م
(ريال سعودي)

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

أ- مخصص مكافأة نهاية الخدمة للعاملين

وفقاً لمعايير الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين - قامت المجموعة بالإعتراف بتكاليف مكافأة نهاية الخدمة على أساس الاستحقاق. وبموجب المعايير الدولية للتقارير المالية، تم الإعتراف بمكافأة نهاية الخدمة على أساس تقييم إكتواري. إن الفروقات في مكافأة نهاية الخدمة وفقاً للمعايير المحاسبية السابقة والمعايير الدولية للتقارير المالية في تاريخ التحول تم الإعتراف بها مقابل الأرباح المبقة.

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 الإعتراف بها مقابل الأرباح المبقة.

ج- مطابقة 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 وبموجب مبادئ المحاسبة السابقة المتعارف عليها.

