

شركة دور للضيافة
(شركة مساهمة سعودية)
القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة
لفترتي الثلاثة أشهر والسنة المنتهية في
٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م
مع تقرير مراجع الحسابات عن الفحص المحدود

شركة دور للضيافة
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م
(ريال سعودي)

| <u>٢٠١٣م</u> (مراجعة) | <u>٢٠١٤م</u> (غير مراجعة) | <u>إيضاح</u> | <u>الأصول</u> أصول متداولة |
|--------------------------|------------------------------|--------------|---|
| ٢٠٠,١٤٧,٦١٤ | ٢٨٨,٨٤٥,١٠٣ | | النقد وما في حكمه |
| ٤٩,٥٥٥,٤٤٢ | ٥٨,٢٤٣,٦٠٩ | | ذمم مدينة تجارية، بالصافي |
| ٢٧,٢٩٣,٣٨٧ | ٣١,٩٦١,٣٧٩ | (٣) | دفعات مقدماً وأرصدة مدينة أخرى |
| ٢٩,٠٨١,٤٠٢ | ٢٦,٧٨٨,١٣٧ | | مخزون |
| <u>٣٠٦,٠٧٧,٨٤٥</u> | <u>٤٥٥,٨٣٨,٢٢٨</u> | | إجمالي الأصول المتداولة |
| | | | أصول غير متداولة |
| ٦٦,٢٧٥,٨٧١ | ٦٢,٨٦٠,٦١٨ | (٤) | استثمارات متاحة للبيع |
| ٥٨,٧٢٣,٤٥٥ | ٥٩,٣٣٤,٧٧٥ | (٥) | استثمارات في شركات مستثمر فيها بحقوق الملكية |
| ١٣٩,٢٨٤,٧٢٩ | ١٨١,١٤٣,٦٨٩ | (٦) | مشروعات تحت التنفيذ |
| ١,٥٣٥,٣١٨,٠٠٩ | ١,٤٢٣,٦٧٧,٠٨٧ | | أصول ثابتة، بالصافي |
| ٧٠٢,٤٠١ | -- | | مصروفات مؤجلة |
| <u>١,٨٠٠,٣٠٤,٤٦٥</u> | <u>١,٧٢٧,٠١٦,١٦٩</u> | | إجمالي الأصول غير المتداولة |
| <u>٢,١٠٦,٣٨٢,٣١٠</u> | <u>٢,١٣٢,٨٥٤,٣٩٧</u> | | إجمالي الأصول |
| | | | الالتزامات وحقوق الملكية |
| | | | التزامات متداولة |
| ٤,٣٧٥,٣١٥ | ٥,٤١٢,٩٣٤ | | ذمم دائنة تجارية |
| ١٠٧,٣٣٥,٠٢٠ | ١٢٦,٦٨٨,٢٤٨ | (٧) | ذمم دائنة وأرصدة دائنة أخرى |
| ٦,٧٨٥,٧١٣ | ١١,٤٥٠,٤٤٠ | (٨) | الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل |
| ٤٥,٤٧٤,٦٦٣ | ٤٥,٠٢٧,٠٧٣ | | دائنو توزيعات أرباح |
| ١٤,٢٥٧,١١٨ | ١٤,٩١٧,٢٣٠ | (٩) | مخصص الزكاة |
| <u>١٧٨,٢٢٧,٨٢٩</u> | <u>٢٠٣,٤٩٥,٩٢٥</u> | | إجمالي الالتزامات المتداولة |
| | | | التزامات غير متداولة |
| ٧٩,٤٦٠,١٤٦ | ١٠١,٨٧٣,٢٣٦ | (٨) | قروض طويلة الأجل |
| ٤٣,٨٣٤,٣٩٧ | ٤٤,٠٢٩,٥٢٩ | | مخصص مكافأة نهاية الخدمة |
| <u>١٢٣,٢٩٤,٥٤٣</u> | <u>١٤٥,٩٠٢,٧٦٥</u> | | إجمالي الالتزامات غير المتداولة |
| <u>٣٠١,٥٢٢,٣٧٢</u> | <u>٣٤٩,٣٩٨,٦٩٠</u> | | إجمالي الالتزامات |
| | | | حقوق الملكية |
| | | | حقوق الملكية العائدة لمساهمي الشركة |
| ١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠ | ١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠ | | رأس المال |
| ٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠ | ٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠ | | احتياطي نظامي |
| ١٤٣,٠٠٢,٤٩٠ | ١٤٣,٠٠٢,٤٩٠ | | احتياطي اتفاقي |
| ١٤٠,٠٩٠,٠٩١ | ١٢٢,٢٧٩,٥٣٤ | | أرباح مبقاه |
| ١٨,١١٦,٥٨٩ | ١٤,٢١٠,٥٦٤ | | أرباح غير محققة عن استثمارات مالية متاحة للبيع |
| <u>١,٨٠١,٢٠٩,١٧٠</u> | <u>١,٧٧٩,٤٩٢,٥٨٨</u> | | إجمالي حقوق الملكية العائدة لمساهمي الشركة |
| ٣,٦٥٠,٧٦٨ | ٣,٩٦٣,١١٩ | | حقوق الملكية غير المسيطرة |
| <u>١,٨٠٤,٨٥٩,٩٣٨</u> | <u>١,٧٨٣,٤٥٥,٧٠٧</u> | | مجموع حقوق الملكية |
| <u>٢,١٠٦,٣٨٢,٣١٠</u> | <u>٢,١٣٢,٨٥٤,٣٩٧</u> | | إجمالي الالتزامات وحقوق الملكية |

تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢١) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

شركة دور للضيافة
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة الدخل الأولية الموحدة الموجزة
لفترتي الثلاثة أشهر والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م
(ريال سعودي)

| للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر | | للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر | | إيضاح |
|-----------------------------|---------------|------------------------------------|--------------|---|
| ٢٠١٣ م | ٢٠١٤ م | ٢٠١٣ م | ٢٠١٤ م | |
| (مراجعة) | (غير مراجعة) | (غير مراجعة) | (غير مراجعة) | (١٠) |
| ٤٣٢,٩٧٨,٠٢١ | ٤٨٠,٠٨٩,٨٩١ | ١٠٩,٢٩٤,١٦١ | ١٢٠,٩٨٥,٥٨٥ | إيرادات النشاط |
| (٢٩٤,٥٩٤,٨١٠) | (٣١٥,٤٥٢,٧٨٣) | (٨٣,٣٧٣,٣٤٤) | (٨٣,٦١٣,٩٩٢) | (١١) تكلفة النشاط |
| ١٣٨,٣٨٣,٢١١ | ١٦٤,٦٣٧,١٠٨ | ٢٥,٩٢٠,٨١٧ | ٣٧,٣٧١,٥٩٣ | مجمول ربح النشاط |
| (١٩,١١٣,٨٠٧) | (٢٨,٠٨١,٣٧٣) | (٦,٥٧٠,٣٥٥) | (١٠,٣١٦,٦٩٩) | (١٢) مصروفات عمومية وإدارية |
| -- | (٥٠,٧٤٩,٥٦٠) | -- | (٥٠,٧٤٩,٥٦٠) | (١٣) انخفاض في قيمة الأصول |
| ١١,٩٠٣,١١٤ | ٦,٩٤٣,١٦٨ | ٥,٧٦٠,٩٨٩ | ١,٨٤٩,٦٠٥ | إيرادات استثمارات في شركات مستثمر فيها بحقوق الملكية |
| ١٣١,١٧٢,٥١٨ | ٩٢,٧٤٩,٣٤٣ | ٢٥,١١١,٤٥١ | (٢١,٨٤٥,٠٦١) | الربح (الخسارة) التشغيلي |
| ١٨,٧٩٢,٤٥٤ | ١٩,٦٦٧,٠٧٤ | ١٤,٢٥٨,٣٧١ | ٧٩٠,٨٤٠ | (١٤) إيرادات أخرى |
| ١٤٩,٩٦٤,٩٧٢ | ١١٢,٤١٦,٤١٧ | ٣٩,٣٦٩,٨٢٢ | (٢١,٠٥٤,٢٢١) | صافي الربح (الخسارة) قبل الزكاة وحقوق الملكية غير المسيطرة |
| (٦,٦٣٠,١٦٥) | (٨,٠٥١,٥٦٩) | (٢,١٥٠,٧٣٠) | (٤,٢٨٩,٣٤١) | (٩) مخصص الزكاة |
| ١٤٣,٣٣٤,٨٠٧ | ١٠٤,٣٦٤,٨٤٨ | ٣٧,٢١٩,٠٩٢ | (٢٥,٣٤٣,٥٦٢) | صافي الربح (الخسارة) قبل حقوق الملكية ر المسيطرة |
| (٣١٤,١٥٢) | (٣٧٥,٤٠٥) | (٥٧,٤٧٧) | (٩١,٧٧١) | حصة حقوق الملكية غير المسيطرة في صافي أرباح الشركات التابعة |
| ١٤٣,٠٢٠,٦٥٥ | ١٠٣,٩٨٩,٤٤٣ | ٣٧,١٦١,٦١٥ | (٢٥,٤٣٥,٣٣٣) | صافي الربح (الخسارة) |
| ١,٤٣ | ١,٠٤ | ٠,٣٧ | (٠,٢٥) | (١٥) ربحية السهم من: |
| ١,٣١ | ٠,٩٣ | ٠,٢٥ | (٠,٢٢) | صافي الربح (الخسارة) |
| ٠,١٩ | ٠,٢٠ | ٠,١٤ | ٠,٠١ | الربح (الخسارة) التشغيلي |
| | | | | الإيرادات أخرى |

تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢١) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة.

شركة دور للضيافة
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة الموجزة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م
(ريال سعودي)

| ٢٠١٣ م (مراجعة) | ٢٠١٤ م (غير مراجعة) | <u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u> |
|--------------------|------------------------|---|
| ١٤٣,٠٢٠,٦٥٥ | ١٠٣,٩٨٩,٤٤٣ | صافي ربح السنة |
| | | تسويات لمطابقة صافي الربح مع صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية: |
| | | استهلاك وإطفاءات |
| ٣٩,١٦٩,٥٣٠ | ٤٨,٩٤٦,٢٣٥ | حصة حقوق الملكية غير المسيطرة في أرباح الشركات التابعة |
| ٣١٤,١٥٢ | ٣٧٥,٤٠٥ | مخصص الزكاة |
| ٦,٦٣٠,١٦٥ | ٨,٠٥١,٥٦٩ | مخصص مكافأة نهاية الخدمة |
| ١١,٤٥٤,١٨٣ | ١٢,٤٢٨,٦٧٧ | مخصص ديون مشكوك في تحصيلها |
| ٢,٤٦٦,٨٧٥ | ٢,٧٣٥,٢٣٤ | انخفاض في قيمة الأصول |
| -- | ٥٠,٧٤٩,٥٦٠ | إيرادات استثمارات في شركات مستثمر فيها بحقوق الملكية |
| (١١,٩٠٣,١١٤) | (٦,٩٤٣,١٦٨) | مكاسب بيع أصول |
| (٢٥٠,٠١٩) | (١٤,٨٢٥,٦٤٤) | |
| ١٩٠,٩٠٢,٤٢٧ | ٢٠٥,٥٠٧,٣١١ | |
| | | التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية: |
| ١١,٩٣٩,٨٤٩ | (١١,٤٢٣,٤٠١) | ذمم مدينة تجارية |
| ٨,٠٨٣,٧٢٢ | (٤,٦٦٧,٩٩٢) | دفعات مقدماً وأرصدة مدينة أخرى |
| (٩,٦٣١,٣٦٤) | ٢,٢٩٣,٢٦٥ | المخزون |
| (٦,٦٣٧,٤٠٥) | ١,٠٣٧,٦١٩ | ذمم دائنة تجارية |
| ٣,٠٥٤,٦١٩ | ١٩,٣٥٣,٢٢٨ | ذمم دائنة وأرصدة دائنة أخرى |
| (١٥,٠١٨,٥٣٧) | (٧,٣٩١,٤٥٧) | الزكاة المدفوعة |
| (٣,٣٠٥,٩٨٧) | (١٢,٢٣٣,٥٤٥) | مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة |
| ١٧٩,٣٨٧,٣٢٤ | ١٩٢,٤٧٥,٠٢٨ | صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية |
| | | التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية |
| (١٤٠,٩١٥,٠١٨) | (١١٤,٦٧٨,٨٤٠) | (مدفوعات) لشراء أصول ثابتة ومشروعات تحت التنفيذ |
| ٢٥٢,٨٦٦ | ١٠٠,٢٩٣,٠٥٢ | متحصلات من بيع أصول ثابتة |
| ٤٩,٩٤٧,٨٢١ | ٧,٦٠٠ | متحصلات من استثمارات متاحة للبيع |
| -- | (١٥,١٩٤,٠٠٠) | (مدفوعات) لشراء استثمارات في شركات مستثمر فيها بحقوق الملكية |
| ٥,٤٠٠,٠٠٠ | ٢١,٠٢٥,٠٠٠ | متحصلات من استثمارات في شركات مستثمر فيها بحقوق الملكية |
| (٨٥,٣١٤,٣٣١) | (٨,٥٤٧,١٨٨) | صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية |
| | | التدفقات النقدية من أنشطة التمويل |
| ٦٧,٦٧٤,٤٣١ | ٣٣,٨٦٣,٥٣٢ | متحصلات من قروض طويلة الأجل |
| (٦,٧٨٥,٧١٤) | (٦,٧٨٥,٧١٥) | المسدد من قروض طويلة الأجل |
| (١,٨٠٠,٠٠٠) | (١,٨٠٠,٠٠٠) | (مدفوعات عن) مكافأة أعضاء مجلس الإدارة |
| (١٣١,٤٤٠,٨١٣) | (١٢٠,٥٠٨,١٦٨) | (مدفوعات عن) توزيعات أرباح للمساهمين |
| (٧٢,٣٥٢,٠٩٦) | (٩٥,٢٣٠,٣٥١) | صافي التدفقات النقدية المستخدمة في أنشطة التمويل |
| ٢١,٧٢٠,٨٩٧ | ٨٨,٦٩٧,٤٨٩ | صافي التغير في النقدية وما في حكمها خلال السنة |
| ١٨٠,٥٢٩,٤٣٠ | ٢٠٠,١٤٧,٦١٤ | النقدية وما في حكمها في بداية السنة |
| (٢,١٠٢,٧١٣) | -- | النقدية الخاصة بشركة المدينة المستبعدة خلال السنة |
| ٢٠٠,١٤٧,٦١٤ | ٢٨٨,٨٤٥,١٠٣ | النقدية وما في حكمها في نهاية السنة |

تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢١) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحد الموجزة.

شركة دور للضيافة
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م
(ريال سعودي)

| إجمالي حقوق الملكية | حقوق الملكية غير المسيطرة | حقوق الملكية العائدة لمساهمي الشركة | | | | | رأس المال | |
|---------------------|---------------------------|-------------------------------------|-----------------|---------------|----------------|---------------|---------------|---|
| | | الإجمالي | أرباح غير محققة | أرباح مبقاه | احتياطي اتفاقي | احتياطي نظامي | | |
| ١,٨٠٤,٨٥٩,٩٣٨ | ٣,٦٥٠,٧٦٨ | ١,٨٠١,٢٠٩,١٧٠ | ١٨,١١٦,٥٨٩ | ١٤٠,٠٩٠,٠٩١ | ١٤٣,٠٠٢,٤٩٠ | ٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠ | ١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠ | الرصيد في ١ يناير ٢٠١٤م (مراجعة) |
| ١٠٥,١٥٢,٢٦٢ | ٣٧٥,٤٠٥ | ١٠٤,٧٧٦,٨٥٧ | -- | ١٠٤,٧٧٦,٨٥٧ | -- | -- | -- | صافي ربح السنة |
| (١٢٠,٠٦٠,٥٧٨) | (٦٠,٥٧٨) | (١٢٠,٠٠٠,٠٠٠) | -- | (١٢٠,٠٠٠,٠٠٠) | -- | -- | -- | توزيعات أرباح (إيضاح ١٦) |
| (١,٨٠٠,٠٠٠) | -- | (١,٨٠٠,٠٠٠) | -- | (١,٨٠٠,٠٠٠) | -- | -- | -- | مكافأة أعضاء مجلس الإدارة |
| (٣,٩٠٨,٥٠١) | (٢,٤٧٦) | (٣,٩٠٦,٠٢٥) | (٣,٩٠٦,٠٢٥) | -- | -- | -- | -- | خسائر غير محققة عن استثمارات مالية متاحة للبيع |
| ١,٧٨٤,٢٤٣,١٢١ | ٣,٩٦٣,١١٩ | ١,٧٨٠,٢٨٠,٠٠٢ | ١٤,٢١٠,٥٦٤ | ١٢٣,٠٦٦,٩٤٨ | ١٤٣,٠٠٢,٤٩٠ | ٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠ | ١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠ | الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م (غير مراجعة) |
| ١,٧٩٦,١٤٠,٤٣٢ | ٧,٠٨٣,٩٩٤ | ١,٧٨٩,٠٥٦,٤٣٨ | ٧,١٨٤,٥١٢ | ١٣٨,٨٦٩,٤٣٦ | ١٤٣,٠٠٢,٤٩٠ | ٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠ | ١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠ | الرصيد في ١ يناير ٢٠١٣م (مراجعة) |
| ١٤٣,٣٣٤,٨٠٧ | ٣١٤,١٥٢ | ١٤٣,٠٢٠,٦٥٥ | -- | ١٤٣,٠٢٠,٦٥٥ | -- | -- | -- | صافي ربح السنة |
| (١٤٠,٢٤٨,٩٣٣) | (٢٤٨,٩٣٣) | (١٤٠,٠٠٠,٠٠٠) | -- | (١٤٠,٠٠٠,٠٠٠) | -- | -- | -- | توزيعات أرباح |
| (١,٨٠٠,٠٠٠) | -- | (١,٨٠٠,٠٠٠) | -- | (١,٨٠٠,٠٠٠) | -- | -- | -- | مكافأة أعضاء مجلس الإدارة |
| (٥,٦٦٤,٧٢١) | (٥,٦٦٤,٧٢١) | -- | -- | -- | -- | -- | -- | إعادة تصنيف الاستثمارات في شركة المدينة (إيضاح ٦) |
| ٢,١٥٤,٥٧٩ | ٢,١٥٤,٥٧٩ | -- | -- | -- | -- | -- | -- | إعادة تصنيف الخسائر الغير محققة للاستثمارات في شركة المدينة |
| ١٠,٩٤٣,٧٧٤ | ١١,٦٩٧ | ١٠,٩٣٢,٠٧٧ | ١٠,٩٣٢,٠٧٧ | -- | -- | -- | -- | أرباح غير محققة عن استثمارات مالية متاحة للبيع |
| ١,٨٠٤,٨٥٩,٩٣٨ | ٣,٦٥٠,٧٦٨ | ١,٨٠١,٢٠٩,١٧٠ | ١٨,١١٦,٥٨٩ | ١٤٠,٠٩٠,٠٩١ | ١٤٣,٠٠٢,٤٩٠ | ٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠ | ١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠ | الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣م (مراجعة) |

تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى رقم (٢١) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة.

شركة دور للضيافة
(شركة مساهمة سعودية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة
(غير مراجعة)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م

١. التنظيم والنشاط

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 كشركة مساهمة سعودية.

تم تغيير الاسم التجاري للشركة ليصبح شركة دور للضيافة بدلاً من الشركة السعودية للفنادق والمناطق السياحية بموجب قرار الجمعية العامة غير العادية والمعتمدة من وزارة التجارة بتاريخ ١٨ محرم ١٤٣٦هـ الموافق ١١ نوفمبر ٢٠١٤م، وقد صدر السجل التجاري المعدل باسم الشركة الجديد بتاريخ ٢٧ محرم ١٤٣٦هـ الموافق ٢٠ نوفمبر ٢٠١٤م.

يتمثل نشاط الشركة في الإيداع 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 المعتمدين وزوار المسجد النبوي الشريف وممارسة كافة الأعمال الأساسية والوسيلة اللازمة لتنفيذ وتجهيز ومباشرة أوجه النشاط المختلفة للأعمال سالف الذكر بما يتلاءم والغرض المخصصة من أجله. حيث تقوم الشركة بما تقدم من هذه الأعمال سالف الذكر بواسطتها مباشرة أو بالاشتراك مع الغير ولها أن تبرم كافة العقود 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 الموحدة

تتضمن القوائم المالية الأولية الموحدة لشركة دور للضيافة شركاتها التابعة (يشار إليها مجتمعة "بالمجموعة")، والتي تمتلك الشركة فيها حصة في حقوق ملكيتها بطريقة مباشرة أو/ وغير مباشرة تمكنها من السيطرة عليها، وهذه الشركات كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م و٢٠١٣م هي كما يلي:

| اسم الشركة | رأس المال (ريال سعودي) | نسبة الملكية العملية |
|---------------------------------------|------------------------|----------------------|
| شركة الرياض للفنادق والترفيه المحدودة | ٣٠٢,٥٠٠,٠٠٠ | ٪١٠٠ |
| شركة الخليج للمناطق السياحية المحدودة | ٢٠٦,٠٠٠,٠٠٠ | ٪١٠٠ |
| شركة مكة للفنادق المحدودة | ١٦٥,٦٠٠,٠٠٠ | ٪٩٩,٤٤ |
| شركة النخيل للمناطق السياحية المحدودة | ٥٩,٢٥٠,٠٠٠ | ٪٩٨,٧٣ |
| شركة تبوك للفنادق المحدودة | ٢٧,٣٠٠,٠٠٠ | ٪٩٧,١٤ |

وجميع الشركات التابعة المبينة أعلاه هي شركات ذات مسؤولية محدودة مسجلة بالمملكة العربية السعودية.

وفيما يلي بيان بالشركات التابعة وطبيعة نشاطها:

شركة الرياض للفنادق والترفيه المحدودة

تأسست شركة الرياض للفنادق والترفيه المحدودة -شركة ذات مسؤولية محدودة ومسجلة في المملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠٠٩٤٤٤٤٤ بتاريخ ٣ ربيع الأول ١٤١٣هـ الموافق ٣١ أغسطس ١٩٩٢م، ويتمثل طبيعة نشاط الشركة في إنشاء وشراء وإيجار والمشاركة في إدارة المنشآت السكنية والتجارية والترفيهية والفنادق والمطاعم والموتيلات والاستراحات والشواطئ السياحية وصلات الألعاب.

شركة الخليج للمناطق السياحية المحدودة

تأسست شركة الخليج للمناطق السياحية المحدودة -شركة ذات مسؤولية محدودة ومسجلة في المملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠٠٧٤٨٠٠ بتاريخ ١٨ جمادى الأول ١٤١٠هـ الموافق ١٧ ديسمبر ١٩٨٩م، ويتمثل طبيعة نشاط الشركة في إنشاء وتملك وإيجار وبيع المنشآت السكنية والتجارية والترفيهية والفنادق والمطاعم والاستراحات والشواطئ السياحية وصلات الألعاب والنوادي الرياضية.

شركة دور للضيافة
(شركة مساهمة سعودية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الأولية الموحدة
(غير مراجعة)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م

١. التنظيم والنشاط (يتبع)

شركة مكة للفنادق المحدودة

تأسست شركة مكة للفنادق المحدودة - شركة ذات مسؤولية محدودة ومسجلة في المملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم ٤٠٣١٠١١٨٧٩ بتاريخ ٢٠ رمضان ١٤٠٢هـ الموافق ١٢ يوليو ١٩٨٢م، ويتمثل طبيعة نشاط الشركة في ممارسة النشاط الفندقي بوجه عام داخل المملكة وخارجها عن طريق التملك والاستثمار أو المشاركة للفنادق والمطاعم. وتمتلك الشركة فندق مكارم أجياد مكة بمدينة مكة المكرمة.

شركة النخيل للمناطق السياحية المحدودة

تأسست شركة النخيل للمناطق السياحية المحدودة - شركة ذات مسؤولية محدودة ومسجلة في المملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم ٤٠٣٠٠٩٢٢٠٤ بتاريخ ٢٢ جمادى ثاني ١٤١٣هـ الموافق ١٧ ديسمبر ١٩٩٢م، ويتمثل طبيعة نشاط الشركة في إنشاء وتملك وإيجار وبيع المنشآت السكنية والتجارية والترفيهية والفنادق والمطاعم والاستراحات والشواطئ السياحية وصالات 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 ٣٥٥٠٠٠٦٣٠٣ بتاريخ ٥ ربيع ثاني 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.

٢. أسس الأعداد والسياسات المحاسبية

المعايير المحاسبية المطبقة

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

لا تشتمل القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة على جميع المعلومات والإفصاحات المطلوبة للقوائم المالية السنوية التي يتم إعدادها وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية، وعليه فهذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة يجب أن تتم قراءتها مقرونة مع القوائم المالية السنوية المراجعة للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣م.

أسس القياس

تم إعداد القوائم المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية وباستخدام مبدأ الاستحقاق المحاسبي ومفهوم الاستمرارية.

عملة العرض والنشاط

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

استخدام الحكم والتقدير

يتطلب إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة استخدام التقديرات والأحكام والافتراضات التي تؤثر في تطبيق السياسات والقيم الظاهرة للموجودات والمطلوبات والدخل والمصروفات. إن النتائج الفعلية قد تختلف عن هذه التقديرات.

تتم مراجعة التقديرات والافتراضات المتعلقة بها على أساس مستمر، ويتم إظهار أثر التعديلات التي تترتب عن مراجعة التقديرات المحاسبية في فترة المراجعة والفترة المستقبلية التي تتأثر بهذه التعديلات.

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

شركة دور للضيافة
(شركة مساهمة سعودية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة
(غير مراجعة)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م
(ريال سعودي)

٢. أسس الإعداد والسياسات المحاسبية (يتبع)

تم إعادة تبويب بعض أرقام المقارنة لتتماشي مع طريقة العرض للفترة الحالية.

أسس توحيد القوائم المالية

تتضمن القوائم المالية الأولية الموحدة المرفقة القوائم المالية للشركة الأم والشركات التابعة كما هو مبين في إيضاح رقم (٢-١) والتي تمتلك فيها الشركة حصة سيطرة. تتوفر السيطرة عندما يكون للشركة المقدرة على استخدام أو توجيه استخدام أصول الشركة التابعة وذلك للحصول على منافع اقتصادية من أنشطتها. يتم إدراج القوائم المالية للشركات التابعة في القوائم المالية الموحدة من تاريخ بدء السيطرة حتى تاريخ توقفها ولا يتم إدراجها إذا ما كانت الشركات التابعة في حالة إعادة تنظيم. ولتقدير السيطرة فإن حقوق التصويت المحتملة التي من الممكن تفعيلها في تاريخ القوائم المالية يتم أخذها في الاعتبار. لغرض إعداد القوائم المالية الموحدة يتم استبعاد الأرصدة والمعاملات المالية الهامة المتبادلة بين الشركة وشركاتها التابعة كما يتم استبعاد الأرباح والخسائر غير المحققة الناتجة عن هذه المعاملات. وتتضمن القوائم المالية الأولية الموحدة المرفقة القوائم المالية للشركات التابعة التي تم إعدادها لنفس الفترة المالية للشركة وباستخدام سياسات محاسبية متوافقة.

٣. دفعات مقدماً وأرصدة مدينة أخرى

| ٢٠١٣م | ٢٠١٤م | |
|------------|------------|--------------------------|
| ١٠,٢٨٣,٨٨٥ | ١١,٩٤١,٨٩٠ | مصروفات مدفوعة مقدماً |
| ٢,٣٨٨,٦٣٣ | ٧,٩٧٦,٩٨٥ | إيرادات مستحقة |
| ٥,٣٨٣,٨٤١ | ٥,٣٨٣,٨٤١ | مساهمات عقارية |
| ١,٣٠٦,٦٧٢ | ٣,٣٤١,٧٢٩ | مستحق من أطراف ذات علاقة |
| ١,١٢٥,٢٥٦ | ١,٤٢٩,٠٧٨ | ذمم وسلف عاملين |
| ٥,٥٨١,١٦٢ | ٣٠٢,٩٦٣ | موردون -دفعات مقدمة |
| ١,٢٢٣,٩٣٨ | ١,٥٨٤,٨٩٣ | أخرى |
| ٢٧,٢٩٣,٣٨٧ | ٣١,٩٦١,٣٧٩ | |

٤. استثمارات متاحة للبيع

| ٢٠١٣م | ٢٠١٤م | |
|--------------|-------------|---|
| ١٣٠,٥٨٣,٤٤٨ | ٦٦,٢٧٥,٨٧١ | الرصيد في ١ يناير |
| ٨,٢٣٨,٤٦٠ | (٣,٤٠٧,٦٥٣) | (الخسائر) / الأرباح غير المحققة |
| (٤٩,٩٤٧,٨٢١) | (٧,٦٠٠) | استبعاد / تسهيل محفظة استثمارية |
| (٢٢,٥٩٨,٢١٦) | -- | استبعاد الاستثمارات التي تخص شركة المدينة |
| ٦٦,٢٧٥,٨٧١ | ٦٢,٨٦٠,٦١٨ | |

تتمثل الاستثمارات المتاحة للبيع في استثمارات في محافظ أسهم وقيمة حصة الشركة في الشركة الوطنية للتنمية والاستثمار السياحي وهي شركة مساهمة مقللة مسجلة بالمملكة العربية السعودية.

شركة دور للضيافة
(شركة مساهمة سعودية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة
(غير مراجعة)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م
(ريال سعودي)

٥. استثمارات في شركات مستثمر فيها بحقوق الملكية

| ٢٠١٣م | ٢٠١٤م | |
|-------------------|-------------------|--|
| ٤٦,٠٠٤,٨٨٤ | ٥٨,٧٢٣,٤٥٥ | الرصيد في ١ يناير |
| -- | ١٥,١٩٤,٠٠٠ | إضافات (١-٥) |
| ١١,٩٠٣,١١٤ | ٦,٩٤٣,١٦٨ | إيرادات استثمارات خلال الفترة |
| -- | (١٢,٠٠٠,٠٠٠) | حصة الشركة في تخفيض رأس المال (٢-٥) |
| (٥,٤٠٠,٠٠٠) | (٩,٠٢٥,٠٠٠) | توزيعات أرباح |
| ٣,٥١٠,١٤٢ | -- | إعادة تصنيف الاستثمارات في شركة المدينة |
| ٢,٧٠٥,٣١٥ | (٥٠٠,٨٤٨) | حصة الشركة في (الخسائر)/ الأرباح غير المحققة |
| <u>٥٨,٧٢٣,٤٥٥</u> | <u>٥٩,٣٣٤,٧٧٥</u> | |

(١-٥) خلال الربع الأول من عام ٢٠١٤م، قامت الشركة بالاستحواذ على حصة إضافية قدرها ١٠٠٠ حصة (١٠٪) في الشركة السعودية للخدمات الفندقية بقيمة إجمالية قدرها ١٥ مليون ريال سعودي ليصبح إجمالي حصة الشركة (٤٠٪).
(٢-٥) خلال الربع الثاني من عام ٢٠١٤م، تم تخفيض رأس مال الشركة السعودية للخدمات الفندقية بقيمة ٣٠ مليون ريال سعودي، وقد بلغ نصيب الشركة من ذلك التخفيض ١٢ مليون ريال سعودي بما يعادل ٤٠٪.

٦. مشروعات تحت التنفيذ

| ٢٠١٣م | ٢٠١٤م | |
|--------------------|--------------------|---------------------|
| ٢٩,٠٠٢,٤٥٤ | ١٣٩,٢٨٤,٧٢٩ | الرصيد في ١ يناير |
| ١١٠,٦٩٧,٧٩٩ | ٩٠,٥٦٩,١٦٣ | إضافات خلال العام |
| -- | (٤٦,٢٢٢,٤٧٢) | محول للأصول الثابتة |
| (٤١٥,٥٢٤) | (٢,٤٨٧,٧٣١) | تسويات |
| <u>١٣٩,٢٨٤,٧٢٩</u> | <u>١٨١,١٤٣,٦٨٩</u> | |

تتمثل المشروعات تحت التنفيذ كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م بصفة أساسية في مشروع دراق المرحلة الثانية والثالثة والتي بلغ إجمالي تكلفتها حتى ذلك التاريخ ١٠٨,٧٠٥,٣٣٩ ريال سعودي (٢٠١٣م: بمبلغ ٦٥,٥٢٨,٠٤٥ ريال سعودي) ومن المتوقع إكمال المرحلة الثانية من المشروع في مايو ٢٠١٥م والمرحلة الثالثة في النصف الأول من ٢٠١٧م ومشروع تجديد فندق توبك وقرية النخيل بمبلغ ٣٩,٠٦٧,١١٩ ريال سعودي (٢٠١٣م: ٤,٧٨٨,١٠٠ ريال سعودي).

٧. ذمم دائنة وأرصدة دائنة أخرى

| ٢٠١٣م | ٢٠١٤م | |
|--------------------|--------------------|--|
| ٤٢,٣٣٠,٩٦٥ | ٣٩,٤٣٩,٧٩٤ | مصرفات مستحقة |
| ٢٩,٥٩١,٣٠٠ | ٣٤,٢١٤,٠٤٨ | إيرادات محصلة مقدماً |
| ١٢,٣٩٦,٦٦٤ | ٢١,٢٨٨,٣٨٩ | محتجزات حسن تنفيذ |
| ٤,١٠٦,١٨٧ | ٣,٨٨٦,٥٢٦ | أتعاب إدارة مستحقة لشركات تشغيل عالمية |
| ١١,٦٦٥,٧٩١ | ١٠,٩٦٩,٦٩٩ | دائنون متنوعون |
| ٥,٥١٩,٦٤٩ | ١٤,٧٩٥,١٤٥ | مستحق لأطراف ذات علاقة |
| ١,٧٢٤,٤٦٤ | ٢,٠٩٤,٦٤٧ | أخرى |
| <u>١٠٧,٣٣٥,٠٢٠</u> | <u>١٢٦,٦٨٨,٢٤٨</u> | |

شركة دور للضيافة
(شركة مساهمة سعودية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة
(غير مراجعة)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م
(ريال سعودي)

٨. قروض طويلة الأجل

أبرمت المجموعة اتفاقيات تمويل طويل الأجل مع وزارة المالية وعدة بنوك محلية للحصول على تمويل في صيغة تمويل وبيع أجل ومرابحات، بقيمة إجمالية قدرها ٣٧١,٩ مليون ريال سعودي (٢٠١٣م: ٣٧١,٩ مليون ريال سعودي) وذلك بأسعار مرابحة متغيرة، هذا وقد بلغت المبالغ المستخدمة في إطار هذه الاتفاقيات حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م مبلغ ١١٣,٣ مليون (٢٠١٣م: ٨٦,٢ مليون) ريال سعودي.

إن هذا التمويل مضمون برهن أرض قرية النخيل وما أقيم عليها من مباني ومنشآت وتجهيزات وأثاث ورهن الأرض المقام عليها فندق ماريوت الرياض وذلك لصالح وزارة المالية بالإضافة إلى إصدار سندات لأمر بكامل قيمة التسهيلات لصالح البنك المحلي وتنازل عن متحصلات إيجار مساكن المستقبل (المرحلة الثانية والثالثة) بقيمة سنوية قدرها ٤٢,٦ مليون ريال سعودي، إضافة إلى خطاب تعهد بالتنازل عن متحصلات العقود التي يصدر لها البنك خطابات ضمان نهائية و/أو خطابات ضمان دفعة مقدمة. وفيما يلي بيان بحركة القروض طويلة الأجل كما في ٣١ ديسمبر كالتالي:

| ٢٠١٣م | ٢٠١٤م | | | |
|-------------|-------------|-------------------|---------------|------------------------|
| الإجمالي | الإجمالي | بنوك تجارية محلية | وزارة المالية | |
| ٢٥,٣٥٧,١٤٢ | ٨٦,٢٤٥,٨٥٩ | ٦٧,٦٧٤,٤٣١ | ١٨,٥٧١,٤٢٨ | الرصيد في بداية السنة |
| ٦٧,٦٧٤,٤٣١ | ٣٣,٨٦٣,٥٣٢ | ٣٣,٨٦٣,٥٣٢ | -- | مستحقات خلال العام |
| (٦,٧٨٥,٧١٤) | (٦,٧٨٥,٧١٥) | -- | (٦,٧٨٥,٧١٥) | مسدد خلال العام |
| ٨٦,٢٤٥,٨٥٩ | ١١٣,٣٢٣,٦٧٦ | ١٠١,٥٣٧,٩٦٣ | ١١,٧٨٥,٧١٣ | الرصيد في نهاية الفترة |

وقد تم عرضها في قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر كما يلي:

| | | | | |
|------------|-------------|-------------|------------|--|
| ٦,٧٨٥,٧١٣ | ١١,٤٥٠,٤٤٠ | ٤,٦٦٤,٧٢٧ | ٦,٧٨٥,٧١٣ | الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل - التزامات متداولة |
| ٧٩,٤٦٠,١٤٦ | ١٠١,٨٧٣,٢٣٦ | ٩٦,٨٧٣,٢٣٦ | ٥,٠٠٠,٠٠٠ | الجزء غير المتداول قروض طويلة الأجل - الالتزامات غير المتداولة |
| ٨٦,٢٤٥,٨٥٩ | ١١٣,٣٢٣,٦٧٦ | ١٠١,٥٣٧,٩٦٣ | ١١,٧٨٥,٧١٣ | |

٩. الزكاة

تقوم الشركة وشركاتها التابعة بتقديم إقراراتها الزكوية بصورة مستقلة بناءً على القوائم المالية الخاصة بكل شركة، وعليه يتم تحديد الوعاء الزكوي واحتساب الزكاة للشركة وكل من شركاتها التابعة بصورة مستقلة، ويتم إظهار إجمالي الزكاة المقدرة ضمن قائمة الدخل الموحدة للمجموعة.

وقد قامت شركة دور للضيافة بإنهاء موقفها الزكوي مع المصلحة للسنوات حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩م، وقدمت إقراراتها الزكوية للسنوات حتى ٢٠١٣م وسددت الزكاة المستحقة بموجبها ولا تزال بانتظار الحصول على ربوط المصلحة.

١٠. التقارير القطاعية

تقسم المجموعة نشاطها إلى ثلاثة قطاعات تشغيلية رئيسية كما يلي:

- قطاع الفنادق والمركز الترفيهية: يتمثل في الفنادق والمراكز الترفيهية وما تحققه من إيرادات منها كمالك لهذه الفنادق والمراكز التي يتم تشغيلها ذاتياً من خلال مكارم للضيافة أو الجزيرة أو من خلال مشغل خارجي مستقل عن المجموعة.
- قطاع العقارات المملوكة: يتمثل في العقارات المملوكة للمجموعة التي يتم الانتفاع منها من خلال تأجيرها للغير وتتمثل بصفة أساسية في مجمعات سكنية ومراكز تجارية.
- قطاع الخدمات والتشغيل: يتمثل في إدارة وتشغيل الفنادق والعقارات سواء كانت مملوكة أو غير مملوكة للمجموعة.

شركة دور للضيافة
(شركة مساهمة سعودية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة
(غير مراجعة)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م
(ريال سعودي)

١٠. التقارير القطاعية – (يتبع)

| الإجمالي | المعاملات المتبادلة | أخرى | الخدمات والتشغيل | العقارات المملوكة | الفنادق | |
|---------------|---------------------|--------------|------------------|-------------------|---------------|------------------|
| ٤٨٠,٠٨٩,٨٩١ | (٢٧,٥٠٧,١٤٧) | ١٠,٤٧٣,٢٩٦ | ٢٦,٣٤٦,٧٩٧ | ٦٧,٦٢٩,١٣٧ | ٤٠٣,١٤٧,٨٠٨ | ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م |
| (٣١٥,٤٥٢,٧٨٣) | ٢٦,٣٠٧,١٤٧ | (١٧,٥٧٩,٢٦٦) | (٧,٦٧٢,١٧٠) | (٢٢,٤٥٦,٥٠١) | (٢٩٤,٠٥١,٩٩٣) | الإيرادات |
| ١٦٤,٦٣٧,١٠٨ | (١,٢٠٠,٠٠٠) | (٧,١٠٥,٩٧٠) | ١٨,٦٧٤,٦٢٧ | ٤٥,١٧٢,٦٣٦ | ١٠٩,٠٩٥,٨١٥ | التكاليف |
| ٥٨,٢٤٣,٦٠٩ | -- | ١٠٣,٠١٤ | -- | -- | ٥٨,١٤٠,٥٩٥ | إجمالي الربح |
| ١,٤٢٣,٦٧٧,٠٨٧ | -- | ٤٩,٧٣٣,٠٢٩ | -- | ٥٨٢,٦١٧,٩١١ | ٨٩٠,٧٩٢,٢٠٥ | ذمم مدينة تجارية |
| ١١٣,٣٢٣,٦٧٦ | -- | -- | -- | ١٠١,٥٣٧,٩٦٣ | ١١,٧٨٥,٧١٣ | الأصول الثابتة |
| ١١٢,٤١٦,٤١٧ | -- | (٥٥,١٣٢,١٤٢) | ١٥,٠٥٩,١٢٢ | ٥٢,٣٦١,٧٣٥ | ٩٩,٥٦٩,٢٠١ | القروض |
| | | | | | | صافي الربح |
| | | | | | | (الخسارة) قبل |
| | | | | | | الزكاة |
| | | | | | | ٣١ ديسمبر ٢٠١٣م |
| ٤٣٢,٩٧٨,٠٢١ | (٢٥,٧٤٦,٩٩٧) | ١٠,٤٧٩,٢٩٤ | ٢٤,١٠٠,٣٧١ | ٦٨,٢٦٠,٣٠٧ | ٣٦٦,٣٦٤,٣٤٠ | الإيرادات |
| (٢٩٤,٥٩٤,٨١٠) | ٢٤,٤٨٦,٩٩٧ | (١٣,٤٩٥,٤٣٠) | (٦,٨٧٠,٠٧٥) | (٢٨,٥٠١,٠٨٠) | (٢٧٦,٤٠٧,٤١٩) | التكاليف |
| ١٣٨,٣٨٣,٢١١ | (١,٢٦٠,٠٠٠) | (٣,٠١٦,١٣٦) | ١٧,٢٣٠,٢٩٦ | ٣٩,٧٥٩,٢٢٧ | ٨٩,٩٥٦,٩٢١ | إجمالي الربح |
| ٤٩,٥٥٥,٤٤٢ | -- | ٣٤٤,١٥٢ | -- | -- | ٤٩,٢١١,٢٩٠ | ذمم مدينة تجارية |
| ١,٥٣٥,٣١٨,٠٠٩ | -- | ٥١,٦٦٥,٦٢١ | -- | ٥٨٣,٠٤٦,٦٥٨ | ٩٥٢,٢٧١,٣٥١ | الأصول الثابتة |
| ٨٦,٢٤٥,٨٥٩ | -- | -- | -- | ٦٧,٦٧٤,٤٣١ | ١٨,٥٧١,٤٢٨ | القروض |
| ١٤٩,٩٦٤,٩٧٢ | -- | ٦,١٥٣,٦١٥ | ١٤,٧٨٩,٦١٥ | ٣٣,٩٠٧,٦٥٦ | ٩٤,٥١٣,٤٠٥ | صافي الربح |
| | | | | | | (الخسارة) قبل |
| | | | | | | الزكاة |

القطاعات الجغرافية:

تتوزع أعمال المجموعة في ثلاث مناطق جغرافية رئيسية داخل المملكة هي الرياض ومنطقة مكة المكرمة، وتبوك، والبيانات المالية الأساسية لكل منها هي كما يلي:

| صافي الربح قبل الزكاة | الإيرادات | المطلوبات | الموجودات | |
|-----------------------|--------------|---------------|-----------------|-------------------------------|
| | | | | كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م |
| ٦٨,٥٣٥,٩٥٥ | ٣٧٥,٦٢٩,٦٤٠ | ١,٢١١,٨٩٩,٠١٤ | ٤,٣٤٦,٥٤٢,٨١٦ | الرياض |
| ٣٨,٨٠٥,٣٧٠ | ١١٣,٨٦٤,٩٧٢ | ٧٢,١٣٢,٤٢٣ | ٤٢٠,٧١٤,٠٦٤ | مكة المكرمة |
| ٥,٠٧٥,٠٩٢ | ١٨,١٠٢,٤٢٦ | ١٧,٦٦٥,٧٢٢ | ٦١,٩٤٣,٨٧٣ | تبوك |
| ١١٢,٤١٦,٤١٧ | ٥٠٧,٥٩٧,٠٣٨ | ١,٣٠١,٦٩٧,١٥٩ | ٤,٨٢٩,٢٠٠,٧٥٣ | |
| -- | (٢٧,٥٠٧,١٤٧) | (٩٥٢,٢٩٨,٤٦٩) | (٢,٦٩٦,٣٤٦,٣٥٦) | المعاملات المتبادلة |
| ١١٢,٤١٦,٤١٧ | ٤٨٠,٠٨٩,٨٩١ | ٣٤٩,٣٩٨,٦٩٠ | ٢,١٣٢,٨٥٤,٣٩٧ | |
| | | | | كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣م |
| ١١٠,٦٣١,٦١١ | ٣٣٢,٢٣٦,٩٦٦ | ١,٠٧٨,٠١٥,٦٥٨ | ٤,١٧٩,٦٥٧,١٠٣ | الرياض |
| ٣٦,٦٥٧,٠٣١ | ١١٢,٧٥٥,٠٤٩ | ٤٤,٦٤٧,٩٠٢ | ٣٦٧,٦١٤,٨٦١ | مكة المكرمة |
| ٢,٦٧٦,٣٣٠ | ١٣,٧٣٣,٠٠٣ | ٨,٠٦٨,٠٥٣ | ٤٧,٤٧٥,٩٥٢ | تبوك |
| ١٤٩,٩٦٤,٩٧٢ | ٤٥٨,٧٢٥,٠١٨ | ١,١٣٠,٧٣١,٦١٣ | ٤,٥٩٤,٧٤٧,٩١٦ | |
| -- | (٢٥,٧٤٦,٩٩٧) | (٨٢٩,٢٠٩,٢٤١) | (٢,٤٨٨,٣٦٥,٦٠٦) | المعاملات المتبادلة |
| ١٤٩,٩٦٤,٩٧٢ | ٤٣٢,٩٧٨,٠٢١ | ٣٠١,٥٢٢,٣٧٢ | ٢,١٠٦,٣٨٢,٣١٠ | |

شركة دور للضيافة
(شركة مساهمة سعودية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة
(غير مراجعة)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م
(ريال سعودي)

١١. تكلفة النشاط

تتمثل تكلفة الإيرادات في ٣١ ديسمبر فيما يلي:

| ٢٠١٣م | ٢٠١٤م | |
|--------------------|--------------------|--------------------|
| ١١١,٠٦٦,٩٥٣ | ١١٩,٥٩٩,٧٩٥ | رواتب وما في حكمها |
| ٣٧,٦٠٤,٦٩٤ | ٤٤,٩٦٣,٦٤٧ | استهلاك أصول ثابتة |
| ٣٠,٣٢١,٩٧١ | ٣١,٨٣٤,٩٩٤ | أغذية ومشروبات |
| ٢٧,٤٩٨,٤٢٦ | ٢٤,٧٦٥,٠١٥ | مستلزمات تشغيل |
| ١٨,٣٢٧,٨٦٥ | ١٨,٠٠٤,٢٦٧ | إيجارات |
| ١٤,١٤٥,٢٣٤ | ١٧,٣٨٠,٣٥٦ | أتعاب خدمات وتشغيل |
| ١٥,٠٦٠,٣٤٧ | ١٦,٣١٣,٧٤١ | كهرباء ومياه وهاتف |
| ١٠,٢٤٥,٤٦٤ | ١٠,٧٧٧,٢٧٢ | إصلاح وصيانة |
| ٤,٥٧١,٣٢٧ | ٥,٢٩٣,٩٦٢ | تسويق ومبيعات |
| ١,٦٤٤,٠٤٣ | ١,١٣٦,٥٧٩ | رسوم واشتراكات |
| ٢٤,١٠٨,٤٨٦ | ٢٥,٣٨٣,١٥٥ | أخرى |
| <u>٢٩٤,٥٩٤,٨١٠</u> | <u>٣١٥,٤٥٢,٧٨٣</u> | |

١٢. مصروفات عمومية وإدارية

تتمثل المصروفات العمومية والإدارية في ٣١ ديسمبر فيما يلي:

| ٢٠١٣م | ٢٠١٤م | |
|-------------------|-------------------|------------------------------|
| ١٣,٩١٣,٢٤٥ | ١٦,٥٤٣,٨٢٥ | رواتب وما في حكمها |
| ٣٦٨,٠٦٧ | ٣,١٩٠,١٣٢ | إطفاء مصروفات مؤجلة |
| -- | ٣,١٤٦,٥٥٦ | تغيير الهوية التجارية للشركة |
| ٩٠٣,٠٠٠ | ١,٣٠٢,٥٠٠ | أتعاب خدمات مهنية واستشارية |
| ٧٨١,٢٤٥ | ٧٩٢,٤٥٦ | استهلاك أصول ثابتة |
| ٦٤٢,١٠٩ | ٦٩٥,٣٧٩ | رسوم اشتراكات وتصديقات |
| ٤٩٤,٣٢٩ | ٦٦٤,٧٦٧ | صيانة ونظافة وضيافة |
| ٢١٣,٥٥٦ | ٤٦٧,٦٤٦ | دعاية وإعلان |
| ٧٦,٤١٠ | ٤٣٢,٢٩٥ | كهرباء ومياه وهاتف |
| ١,٧٢١,٨٤٦ | ٨٤٥,٨١٧ | أخرى |
| <u>١٩,١١٣,٨٠٧</u> | <u>٢٨,٠٨١,٣٧٣</u> | |

١٣. انخفاض في قيمة الأصول

قامت الشركة خلال الفترة بمراجعة القيم الدفترية لأصول حديقة الوطن والروضة بمدينة الرياض والمدرجة ضمن قطاع الفنادق والترفيه بناءً على قرار مجلس الإدارة بتاريخ ٨ ربيع الأول ١٤٣٦هـ الموافق ٣٠ ديسمبر ٢٠١٤م بالخروج من قطاع الترفيه خلال عام ٢٠١٥م والذي يشمل كل من حديقة الروضة وحديقة الوطن ولذلك لعدم الجدوى الاقتصادية من الاستمرار بهذا القطاع وتحقيق خسائر تشغيلية متكررة وأن التوجه نحو تطوير الاستثمار في الحديقتين لن يحقق أي جدوى اقتصادية بسبب طبيعة النشاط ومستوي الطلب والمنافسة ونتج عن ذلك خسارة انخفاض بكامل القيمة الدفترية لهذه الأصول والتي تم إدراجها في قائمة الدخل للفترة تحت حساب الإنخفاض في قيمة الأصول.

شركة دور للضيافة
(شركة مساهمة سعودية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة
(غير مراجعة)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م
(ريال سعودي)

١٤. إيرادات أخرى

تتمثل الإيرادات الأخرى في ٣١ ديسمبر فيما يلي:

| ٢٠١٣ م | ٢٠١٤ م | |
|-------------------|-------------------|-----------------------|
| ٢٥٠,٠١٩ | ١٤,٨٢٥,٦٤٤ | أرباح رأسمالية (١٤-١) |
| -- | ٣,٥٠٠,٠٠٠ | تسوية مخصصات |
| ١٢,٢٣٩,٨٧٩ | ٥٢٦,٠٩٥ | أرباح مرابحات |
| ٣,٨٧١,٢٤٦ | -- | تعويضات |
| ٢,٤٣١,٣١٠ | ٨١٥,٣٣٥ | أخرى |
| <u>١٨,٧٩٢,٤٥٤</u> | <u>١٩,٦٦٧,٠٧٤</u> | |

(١٤-١) تتمثل الأرباح الرأسمالية في صافي إيرادات بيع المجمع السكني الكائن بحي المعذر بمدينة الرياض والمكون من (٧٣) وحدة سكنية بقيمة ١٠٠ مليون ريال سعودي واستكملت إجراءات نقل الملكية بتاريخ ١٢ شعبان ١٤٣٥ هـ الموافق ١٠ يونيو ٢٠١٤ م، علماً بأن صافي القيمة الدفترية للمجمع بتاريخ البيع بلغت ٨٥,٥ مليون ريال سعودي.

١٥. ربحية السهم

يتم احتساب ربحية السهم على أساس المتوسط المرجح لعدد الأسهم المصدرة والقائمة خلال الفترة والبالغ ١٠٠ مليون سهم (٢٠١٣ م: ١٠٠ مليون سهم)، ودون استبعاد حصة حقوق الأقلية في ربح التشغيل أو حصتهم من صافي الإيرادات الأخرى.

١٦. الأرباح المبقة

وافقت الجمعية العامة للمساهمين المنعقدة بتاريخ ٢٩ جمادي الأول ١٤٣٥ هـ الموافق ٣٠ مارس ٢٠١٤ م على توزيع أرباح نقدية للمساهمين عن سنة ٢٠١٣ م بمبلغ ١٢٠ مليون ريال سعودي بواقع (١,٢) ريال لكل سهم بنسبة (١٢٪) من رأس المال وقد تم توزيع مبلغ (٥٠) مليون ريال سعودي كأرباح مرحلية عن النصف الأول من العام المالي ٢٠١٣ م بواقع (٥٠) هللة لكل سهم بنسبة (٥٪) من رأس المال، بالإضافة إلى أرباح مرحلية للمساهمين عن النصف الثاني من العام المالي ٢٠١٣ م بمبلغ (٧٠) مليون ريال سعودي بواقع (٧٠) هللة لكل سهم بنسبة (٧٪) من رأس المال، كما تم الموافقة على صرف مكافأة لأعضاء مجلس إدارة الشركة عن سنة ٢٠١٣ م بمبلغ ١,٨ مليون ريال سعودي (٢٠١٣ م: مبلغ ١,٨ مليون ريال سعودي عن سنة ٢٠١٢).

طبقاً لقرار مجلس الإدارة المنعقد بتاريخ ١٧ رمضان ١٤٣٥ هـ الموافق ١٤ يوليو ٢٠١٤ م تم توزيع أرباح مرحلية للمساهمين عن النصف الأول من العام المالي ٢٠١٤ م بمبلغ (٥٠) مليون ريال سعودي بواقع (٥٠) هللة لكل سهم بنسبة (٥٪) من رأس المال.

١٧. الارتباطات الرأسمالية

تبلغ الارتباطات الرأسمالية المستقبلية للشركة القائمة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م بمبلغ ١٩٨,٦ مليون ريال سعودي (٢٠١٣ م: ١٦٦,٧ مليون ريال سعودي) وهي تتعلق بالعقود المبرمة لإنشاء المرحلة الثالثة من مشروع داراق (بيوت المستقبل سابقاً) وتجديدات فندق تبوك وقرية النخيل.

١٨. الالتزامات المحتملة

أصدرت المجموعة خطابات ضمان بنكية بمبلغ ٢٩,١ مليون ريال سعودي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م (٢٠١٣ م: ٢٣ مليون ريال سعودي)، وقد أصدرت هذه الخطابات لصالح كلا من هيئة الطيران المدني بمبلغ ٢٨,٣ مليون ريال سعودي مقابل عقد إيجار فندق مكارم الرياض والهيئة الملكية للجبيل وينبع بمبلغ ٨٠٣ ألف ريال سعودي مقابل عقد إيجار قطعة أرض لإنشاء فندق بمدينة الجبيل وهذه الخطابات بدون غطاءً نقدياً.

شركة دور للضيافة
(شركة مساهمة سعودية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة
(غير مراجعة)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م
(ريال سعودي)

١٩. القيمة العادلة للأدوات المالية

القيمة العادلة هي المبالغ المستخدمة في مبادلة الأصول والالتزامات بين أطراف علي علم كامل ورغبة في إتمام العملية في ظل ظروف متكافئة. ونظراً إلى أن القوائم المالية الموحدة يتم إعدادها علي أساس التكلفة التاريخية فقد تحدث اختلافات بين القيمة الدفترية وتقديرات القيمة العادلة. تتكون الأصول المالية للمجموعة من النقد وما في حكمه وأرصدة العملاء. تري إدارة المجموعة أن القيمة العادلة للأدوات المالية لا تختلف جوهرياً عن القيمة المسجلة (دفترياً).

٢٠. إدارة المخاطر

مخاطر الائتمان هي المخاطر الناجمة عن فشل أحد الأطراف بالوفاء بالتزاماته المالية حين استحقاقها مما يتسبب في خسائر مالية للطرف الآخر، الموجودات المالية التي من المحتمل تعرضها لتركيز مخاطر الائتمان تتكون بشكل رئيسي من النقد لدى البنوك والعملاء، يتم إيداع النقدية التي تمتلكها المجموعة في بنوك محلية ذات تصنيف ائتماني جيد لذا فإن مخاطر الائتمان محدودة كذلك فإن خطر الائتمان المتعلق بالعملاء محدود لأن معظم تعاملات المجموعة تتركز مع عملاء ذات مراكز مالية قوية، وتقوم إدارة المجموعة بمراقبة ومتابعة أرصدة العملاء لتقليل أي مخاطر ائتمان مرتبطة بها ومتابعة تحصيلها واتخاذ أي إجراءات لازمة بشأنها لحفظ حقوق الشركة.

مخاطر العملات تتمثل في تذبذب القيمة المالية للأصول والالتزامات المالية بالعملات الأجنبية، ونظراً لأن جميع المعاملات الجوهريّة للمجموعة تتم بالريال السعودي فإن مخاطر العملات وأسعار الصرف التي تتعرض لها المجموعة محدودة جداً.

مخاطر سعر الفائدة تتمثل في تغيير أسعار الفائدة على مديونية المجموعة للبنوك والتي تتمثل في أرصدة القروض والتسهيلات الائتمانية وللمحد من هذه المخاطر فإن إدارة المجموعة تعمل على الحصول على أفضل الشروط المتاحة في السوق للتسهيلات الائتمانية، كما أنها تقوم بمراجعة أسعار الفائدة السائدة بالسوق المصرفي بصورة دورية واتخاذ الإجراءات اللازمة للمحد من أي مخاطر قد تترتب عن تغيير أسعار الفائدة.

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

٢١. اعتماد القوائم المالية

تم اعتماد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة من قبل لجنة المراجعة نيابة عن مجلس الإدارة في ٢٨ ربيع الأول ١٤٣٦هـ الموافق ١٩ يناير ٢٠١٥م.