



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

تلفون  
فاكس  
إلترنت

رقم الترخيص ٤٦/١١/٢٢٣ بتاريخ ١٤١٢/٩/٧ هـ

كي بي إم جي الفوزان والسدحان  
برج كي بي إم جي  
طريق صلاح الدين الأيوبي  
ص.ب ٩٢٨٧٦  
الرياض ١١٦٦٣  
المملكة العربية السعودية

## تقرير فحص على محدود القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

إلى السادة المساهمون  
شركة دور للضيافة - شركة مساهمة سعودية  
الرياض- المملكة العربية السعودية

### نطاق الفحص

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموجزة الموحدة المرفقة لشركة دور للضيافة - شركة مساهمة سعودية - وشركاتها التابعة (يشار إليها مجتمعة بـ "المجموعة") كما في ٣١ مارس ٢٠١٥م، والقوائم الأولية الموحدة الموجزة للدخل والتدفقات النقدية والتغيرات في حقوق الملكية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٨) المعتبرة جزءاً من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة. إن هذه القوائم المالية الأولية الموحدة هي مسؤولة إدارة الشركة التي أعدها وقدمتها لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها. إن مسؤوليتنا هي تقديم نتيجة للفحص الذي قمنا به للقوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة.

لقد تم فحصنا وفقاً لمعيار فحص التقارير المالية الأولية الصادر من قبل الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. يتكون الفحص المحدود بصفة أساسية من تطبيق إجراءات تحليلية على المعلومات المالية والاستفسار من الأشخاص المسؤولين في المجموعة عن الأمور المالية والمحاسبية. يعد هذا الفحص أقل نطاقاً، بصفة جوهرية، من عملية المراجعة التي تتم وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها والتي تهدف أساساً إلى إبداء الرأي حول القوائم المالية ككل، لذا فإننا لا نبدي مثل هذا الرأي.

### نتيجة الفحص

بناءً على الفحص المحدود الذي قمنا به، لم يتبين لنا وجود أية تعديلات مهمة يتعين إدخالها على القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة المرفقة لكي تتفق مع معايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية.

عن كي بي إم جي الفوزان والسدحان

خليل إبراهيم السديس

ترخيص رقم ٣٧١



التاريخ: ١ رجب ١٤٣٦ هـ  
الموافق: ٢٠ أبريل ٢٠١٥ م

شركة دور للضيافة  
(شركة مساهمة سعودية)  
قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة  
كما في ٣١ مارس ٢٠١٥ م  
(ريال سعودي)

٢٠١٤ م (مراجعة)	٢٠١٥ م (غير مراجعة)	إيضاح	الأصول أصول متداولة
٢٣٢,٠٤١,٩٣٩	٣١٥,٦٧٠,٥٥٦		نقد بالصندوق ولدي البنوك
٥٩,٤٢١,٢٣٦	٥٥,٣٥٤,٥٨١		ذمم مدينة تجارية، بالصافي
٢٢,٩٥٦,٥٦٣	٣٢,٥٥٣,٨٤٥	(٣)	دفعات مقدماً وأرصدة مدينة أخرى مخزون
٢٨,٧٧٧,٨١٧	٢٥,٥٣٤,٧١٣		إجمالي الأصول المتداولة
٣٤٣,١٩٧,٥٥٥	٤٢٩,١١٣,٦٩٥		أصول غير متداولة
٦٦,٧٠٦,٩٧١	٦٣,٠١٩,٣٠٢	(٤)	استثمارات متاحة للبيع
٧٠,٢٥٥,٢٥٣	٧٤,٧٠٣,٨٣٢	(٥)	استثمارات في شركات مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية
١١٨,٧٦٠,٦٦٦	٢١٨,٠١٢,٢٠٣	(٦)	مشروعات تحت التنفيذ
١,٥٦٨,٥٨٨,١٢٤	١,٤١٥,٩٣٤,٠٩٦		أصول ثابتة، بالصافي
٦١٥,٠٣٤	--		مصرفات مؤجلة
١,٨٢٤,٩٢٦,٠٤٨	١,٧٧١,٦٦٩,٤٣٣		إجمالي الأصول غير المتداولة
٢,١٦٨,١٢٣,٦٠٣	٢,٢٠٠,٧٨٣,١٢٨		إجمالي الأصول
			الالتزامات وحقوق الملكية
			التزامات متداولة
٦,٧١٨,٥١٨	٦,١٦٣,٥٨٤		ذمم دائنة تجارية
١٠٧,٦١٦,٠٣٣	١٢٤,٩٣١,١٨٧	(٧)	ذمم دائنة وأرصدة دائنة أخرى
١١,٣٣٥,٤٠٩	١١,٩٨١,٥٩٦	(٨)	الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل
١١٥,١٢٠,٨٢٣	٥١,٠٨٤,٦٥٤		دائنو توزيعات أرباح
١٥,٣٨١,٧٣٣	١٦,٠٦٦,٦٦٩	(٩)	مخصص الزكاة
٢٥٦,١٧٢,٥١٦	٢١٠,٢٢٧,٦٩٠		إجمالي الالتزامات المتداولة
٨٨,٥٩١,٣٩٠	١١٩,٥٥٥,٣٣٧	(٨)	التزامات غير متداولة
٤٤,٥٤٢,٤٣١	٤٢,٥٠٨,٢٢٢		قروض طويلة الأجل
١٣٣,١٣٣,٨٢١	١٦٢,٠٦٣,٥٥٩		مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٣٨٩,٣٠٦,٣٣٧	٣٧٢,٢٩١,٢٤٩		إجمالي الالتزامات غير المتداولة
			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
١١٤,٠٥٧,٠٠٤	١٦٧,٠١٨,٠٥٦		أرباح مبقاه
١٧,٩٩٦,٧٥٣	١٤,٣٩٣,٥٠٠		أرباح غير محققة عن استثمارات مالية متاحة للبيع
١,٧٧٥,٠٥٦,٢٤٧	١,٨٢٤,٤١٤,٠٤٦		إجمالي حقوق الملكية العائدة لمساهمي الشركة
٣,٧٦١,٠١٩	٤,٠٧٧,٨٣٣		حقوق الملكية غير المسيطرة
١,٧٧٨,٨١٧,٢٦٦	١,٨٢٨,٤٩١,٨٧٩		مجموع حقوق الملكية
٢,١٦٨,١٢٣,٦٠٣	٢,٢٠٠,٧٨٣,١٢٨		إجمالي الالتزامات وحقوق الملكية

تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٨) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة.

تم اعتماد هذه القوائم المالية الموحدة الظاهرة في الصفحات من (١) إلى (١٢) من قبل الإدارة في ٠١ رجب ١٤٣٦ هـ الموافق ٢٠ أبريل ٢٠١٥ م وتم توقيعها نيابة عنهم بواسطة:

عضو مجلس الإدارة

عبدالله العبد الجبار

الرئيس التنفيذي

د. بدر البدر

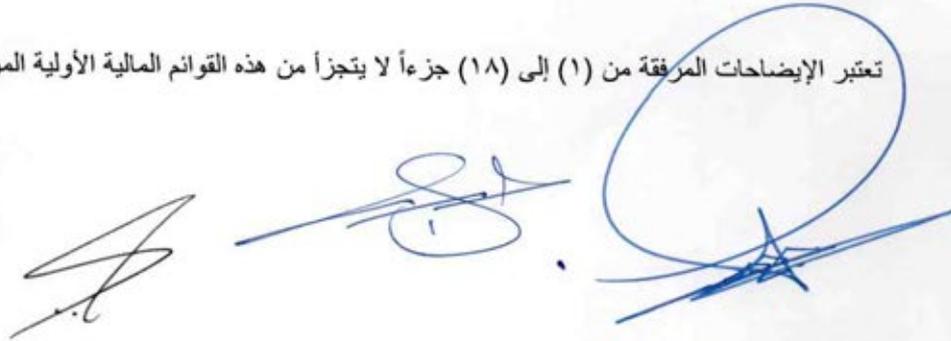
نائب الرئيس التنفيذي للشؤون المالية

الأستاذ/ ياسر القهيديان

شركة دور للضيافة  
(شركة مساهمة سعودية)  
قائمة الدخل الأولية الموحدة الموجزة  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥ م  
(ريال سعودي)

٢٠١٤ م	٢٠١٥ م	إيضاح	
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)		
١١٩,٣٥٩,٧٨٤	١٣٣,٠٣٢,٣٥٧	(١٠)	إيرادات النشاط
(٧٤,٠٢٧,١٨٧)	(٨٤,٥٢٨,٩٦١)	(١١)	تكلفة النشاط
٤٥,٣٣٢,٥٩٧	٤٨,٥٠٣,٣٩٦		مجمل ربح النشاط
(٤,٣٦٤,٤٩٩)	(٦,٠٢٣,٦٤٩)	(١٢)	مصروفات عمومية وإدارية
٢,١٠٧,٥٣٤	١,٢٠٧,١٨٥	(٥)	إيرادات استثمارات في شركات مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية
٤٣,٠٧٥,٦٣٢	٤٣,٦٨٦,٩٣٢		الربح التشغيلي
٣,٩٧٧,٦٦٤	٢,٥٣٩,٩٣٩		إيرادات أخرى
٤٧,٠٥٣,٢٩٦	٤٦,٢٢٦,٨٧١		صافي الربح قبل الزكاة وحقوق الملكية غير المسيطرة
(١,١٧٦,٣٣٢)	(١,١٤٩,٤٣٩)	(٩)	مخصص الزكاة
٤٥,٨٧٦,٩٦٤	٤٥,٠٧٧,٤٣٢		صافي الربح قبل حقوق الملكية غير المسيطرة
(١١٠,٠٥١)	(١١٦,٤٨٦)		حصة حقوق الملكية غير المسيطرة في صافي أرباح الشركات التابعة
٤٥,٧٦٦,٩١٣	٤٤,٩٦٠,٩٤٦		صافي الربح
٠,٤٦	٠,٤٥	(١٣)	ربحية السهم من:
٠,٤٣	٠,٤٤	(١٣)	صافي الربح
٠,٠٤	٠,٠٣	(١٣)	ربح التشغيل
			الإيرادات الأخرى

تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٨) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة.



شركة دور للضيافة  
(شركة مساهمة سعودية)  
قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة الموجزة  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥ م  
(ريال سعودي)

٢٠١٤ م	٢٠١٥ م	إيضاح	
(غير مراجعة) ٤٧,٠٥٣,٢٩٦	(غير مراجعة) ٤٦,٢٢٦,٨٧١		<b>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</b>
			صافي ربح الفترة قبل الزكاة وحقوق الملكية غير المسيطرة
			تسويات لمطابقة صافي الربح مع صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية:
			استهلاكات أصول ثابتة
			إطفاء مصروفات مؤجلة
			أرباح بيع أصول ثابتة
			مخصص مكافأة نهاية الخدمة
			مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
			مخصص مخزون بطيء الحركة
			إيرادات استثمارات في شركات مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية
١١,١٦٦,٨٢٢	١٠,٧٩٥,٩٤٣		
٦٧٩,٦٨٤	٦٢١,٩٣٣		
—	(١٨٥,٠٠٠)		
٧٠٨,٠٣٤	٢,٢٨١,٥٦٣		
٥٠٧,٤٤٧	١,٧٤٣,٤٩٦		
—	٦٠٠,٠٠٠		
(٢,١٠٧,٥٣٤)	(١,٢٠٧,١٨٥)	(٥)	
٥٨,٠٠٧,٧٤٩	٦٠,٨٧٧,٦٢١		
			<b>التغيرات في الأصول والالتزامات التشغيلية:</b>
			ذمم مدينة تجارية
			دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
			مخزون
			ذمم دائنة تجارية
			ذمم دائنة وأرصدة دائنة أخرى
			الزكاة المدفوعة
			مخصص مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة
			صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية
			<b>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</b>
			مدفوعات عن شراء أصول ثابتة ومشروعات تحت التنفيذ
			مدفوعات عن استثمارات في شركات مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية
			متحصلات من بيع أصول ثابتة
			متحصلات من استثمارات في شركات مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية
			صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية
			<b>التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية</b>
			المحصل من قروض طويلة الأجل
			مكافأة أعضاء مجلس الإدارة مدفوعة
			توزيعات أرباح مدفوعة
			صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التمويلية
			صافي التغير في النقدية وما في حكمها خلال الفترة
			النقدية وما في حكمها في بداية الفترة
			النقدية وما في حكمها في نهاية الفترة
(٢٤,٥٠٥,١٩١)	(٣٩,٤٨٣,٨٩٧)	(٥)	
(١٥,٠٠٠,٠٠٠)	(١٥,٩٣٧,٥٠٠)	(٥)	
—	١٨٥,٠٠٠		
٥,٠٢٥,٠٠٠	١,٨٠٠,٠٠٠	(٥)	
(٣٤,٤٨٠,١٩١)	(٥٣,٤٣٦,٣٩٧)		
١٣,٦٨٠,٩٤٠	١٩,٨٦٤,٠٨٢		
(١,٨٠٠,٠٠٠)	—		
(٣٥٣,٨٤٠)	(٣٤٥,٢٥٩)		
١١,٥٢٧,١٠٠	١٩,٥١٨,٨٢٣		
٣١,٨٩٤,٣٢٥	٢٠,٨٢٨,٥٢٠		
٢٠٠,١٤٧,٦١٤	٢٩٤,٨٤٢,٠٣٦		
٢٣٢,٠٤١,٩٣٩	٣١٥,٦٧٠,٥٥٦		

تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٨) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة.

شركة دور للضيافة  
(شركة مساهمة سعودية)  
قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة الموجزة  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥ 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		
١,٧٨٣,٢٣١,٣٩١	٣,٩٦١,٢٢٧	١,٧٧٩,٢٧٠,١٦٤	١٤,٢١٠,٥٦٤	١٢٢,٠٥٧,١١٠	١٤٣,٠٠٢,٤٩٠	٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	لرصيد في ١ يناير ٢٠١٥ م (مراجعة)
٤٥,٠٧٧,٤٣٢	١١٦,٤٨٦	٤٤,٩٦٠,٩٤٦	--	٤٤,٩٦٠,٩٤٦	--	--	--	صافي ربح للفترة
١٨٣,٠٥٦	١٢٠	١٨٢,٩٣٦	١٨٢,٩٣٦	--	--	--	--	ربح غير محققة عن استثمارات مالية متاحة للبيع
١,٨٢٨,٤٩١,٨٧٩	٤,٠٧٧,٨٣٣	١,٨٢٤,٤١٤,٠٤٦	١٤,٣٩٣,٥٠٠	١٦٧,٠١٨,٠٥٦	١٤٣,٠٠٢,٤٩٠	٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	لرصيد في ٣١ مارس ٢٠١٥ م (غير مراجعة)
١,٨٠٤,٣٠٩,٢٠٢	٣,٦٥٠,٧٦٨	١,٨٠٠,٦٥٨,٤٣٤	١٧,٥٦٥,٨٥٣	١٤٠,٠٩٠,٠٩١	١٤٣,٠٠٢,٤٩٠	٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	لرصيد في ١ يناير ٢٠١٤ م
٤٥,٨٧٦,٩٦٤	١١٠,٠٥١	٤٥,٧٦٦,٩١٣	--	٤٥,٧٦٦,٩١٣	--	--	--	صافي ربح للفترة
(٧٠,٠٠٠,٠٠٠)	--	(٧٠,٠٠٠,٠٠٠)	--	(٧٠,٠٠٠,٠٠٠)	--	--	--	توزيعات أرباح
(١,٨٠٠,٠٠٠)	--	(١,٨٠٠,٠٠٠)	--	(١,٨٠٠,٠٠٠)	--	--	--	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
٤٣١,١٠٠	٢٠٠	٤٣٠,٩٠٠	٤٣٠,٩٠٠	--	--	--	--	ربح غير محققة عن استثمارات مالية متاحة للبيع
١,٧٧٨,٨١٧,٢٦٦	٣,٧٦١,٠١٩	١,٧٧٥,٠٥٦,٢٤٧	١٧,٩٩٦,٧٥٣	١١٤,٠٥٧,٠٠٤	١٤٣,٠٠٢,٤٩٠	٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	لرصيد في ٣١ مارس ٢٠١٤ م (غير مراجعة)

تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى رقم (١٨) 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)  
**لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥م**

**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 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 المعتمرين 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 الموجزة**

تتضمن القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة لشركة دور للضيافة وشركاتها التابعة (بشار 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 مارس ٢٠١٥م و ٣١ مارس ٢٠١٤مهي 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 مسئولية 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 مسئولية محدودة ومسجلة في المملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠٠٩٩٤٤٤ 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 وصالات الألعاب.

**شركة الخليج للمناطق السياحية المحدودة**

تأسست شركة الخليج للمناطق السياحية المحدودة شركة ذات مسئولية 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 وصالات الألعاب والنادي الرياضية.

شركة دور للضيافة  
(شركة مساهمة سعودية)  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة  
(غير مراجعة)  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥ م

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 ١٤٠٢ هـ الموافق ١٢ يوليو ١٩٨٢ م، ويتمثل طبيعة نشاط الشركة في ممارسة النشاط الفندقي بوجه عام داخل المملكة وخارجها عن طريق التملك والاستثمار أو المشاركة للفنادق والمطاعم. وتمتلك الشركة فندق مكارم أجياد مكة بمدينة مكة المكرمة.

شركة النخيل للمناطق السياحية المحدودة

تأسست شركة النخيل للمناطق السياحية المحدودة - شركة ذات مسؤولية محدودة ومسجلة في المملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم ٤٠٣٠٠٩٢٢٠٤ بتاريخ ٢٢ جمادى ثاني ١٤١٣ هـ الموافق ١٧ ديسمبر ١٩٩٢ م، ويتمثل طبيعة نشاط الشركة في إنشاء وتملك وإيجار وبيع المنشآت السكنية والتجارية والترفيهية والفنادق والمطاعم والاستراحات والشواطئ السياحية وصالات الألعاب والنادي الرياضية. وتمتلك الشركة قرية مكارم النخيل بمدينة جدة. قامت الشركة خلال سنة ٢٠٠٨ م بالاستحواذ على ٤٨٪ إضافية في رأس مال الشركة من عدة شركاء آخرين، ولا تزال الشركة 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 ١٤٠٦ هـ الموافق ١٧ ديسمبر ١٩٨٥ م، ويتمثل طبيعة نشاط الشركة في إقامة فندق من الدرجة الأولى بالمنطقة الشمالية بمدينة تبوك وما يتطلبه ذلك من التسهيلات الفندقية ومرافق وخدمات وممارسة النشاط الفندقي بوجه عام داخل المملكة وخارجها عن طريق التملك والاستثمار والمشاركة للفنادق والمطاعم. وتمتلك الشركة فندق مكارم تبوك بمدينة تبوك. قامت الشركة خلال سنة ٢٠٠٨ م بالاستحواذ على ٤٤٪ إضافية في رأس مال الشركة من عدة شركاء آخرين، ولا تزال الشركة بصدد استكمال الإجراءات النظامية لتعديل عقد التأسيس والسجل التجاري فيما يتعلق بهذا الجانب.

٢. أسس الإعداد 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 تشمل 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 ٢٠١٤ م.

أسس القياس

تم إعداد القوائم المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية فيما عدا الاستثمارات المتاحة للبيع والتي تم تقييمها وفقاً للقيمة العادلة وباستخدام مبدأ الاستحقاق المحاسبي ومفهوم الاستمرارية.

عملة العرض والنشاط

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

استخدام الحكم والتقدير

يتطلب إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة استخدام التقديرات والأحكام والافتراضات التي تؤثر في تطبيق السياسات والقيم الظاهرة للموجودات والمطلوبات والإيرادات 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 والفترات المستقبلية التي تتأثر بهذه التعديلات.

إن النتائج التي تم عرضها في هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة 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)  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥ م  
(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 الموجزة المرفقة القوائم المالية للشركة الأم والشركات التابعة كما هو مبين في إيضاح رقم (٢-١) والتي تمتلك فيها الشركة حصة مسيطرة. تتوفر السيطرة عندما يكون للشركة المقدره 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 الموجزة 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 الموجزة 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 الموجزة المرفقة القوائم المالية للشركات التابعة التي تم إعدادها لنفس الفترة المالية للشركة وباستخدام سياسات محاسبية متوافقة.

٣. دفعات مقدماً وأرصدة مدينة أخرى

٢٠١٤ م	٢٠١٥ م	
١,٨٧٢,٩٨٠	١٠,٩٥٣,٢٦٩	إيرادات مستحقة
٧,٦٤٧,٥٠٢	٩,٨٠٧,٢٦٨	مصروفات مدفوعة مقدماً
٥,٣٨٣,٨٤١	٥,٣٨٣,٨٤١	مساهمات عقارية
١,٥٨٣,٦٥٣	١,٥٧١,٩١٢	سلف وعهد عاملين
١,٠٨١,٦٣٠	١,٥١٥,٢٢٢	أطراف ذات علاقة
٤,٩٢٢,٠٤٤	٨٨٥,٥٢٥	موردون - دفعات مقدمة
٤٦٤,٩١٣	٢,٦٨٦,٨٠٨	أرصدة مدينة أخرى
٢٢,٩٥٦,٥٦٣	٣٢,٨٠٣,٨٤٥	
--	(٢٥٠,٠٠٠)	
٢٢,٩٥٦,٥٦٣	٣٢,٥٥٣,٨٤٥	يخصم: مخصص أرصدة مدينة

٤. استثمارات متاحة للبيع

٢٠١٤ م	٢٠١٥ م	
٦٦,٢٧٥,٨٧١	٦٢,٨٦٠,٦١٨	الرصيد في ١ يناير
٤٣١,١٠٠	١٥٨,٦٨٤	الأرباح غير المحققة
٦٦,٧٠٦,٩٧١	٦٣,٠١٩,٣٠٢	

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

شركة دور للضيافة  
(شركة مساهمة سعودية)  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة  
(غير مراجعة)  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥ م  
(ريال سعودي)

٥. استثمارات في شركات مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية

٢٠١٤ م	٢٠١٥ م	
٥٨,١٧٢,٧١٩	٥٩,٣٣٤,٧٧٥	الرصيد في ١ يناير
١٥,٠٠٠,٠٠٠	١٥,٩٣٧,٥٠٠	إضافات (١-٥)
٢,١٠٧,٥٣٤	١,٢٠٧,١٨٥	إيرادات استثمارات خلال الفترة
--	٢٤,٣٧٢	حصة المجموعة في الأرباح غير المحققة
(٥,٠٢٥,٠٠٠)	(١,٨٠٠,٠٠٠)	توزيعات أرباح
<u>٧٠,٢٥٥,٢٥٣</u>	<u>٧٤,٧٠٣,٨٣٢</u>	

(١-٥) يمثل مبلغ ١٥,٩ مليون ريال سعودي في عام ٢٠١٥ م ما نسبته (٢٥٪) من حصة المجموعة في رأس مال الشركة السعودية للضيافة التراثية (شركة مساهمة مغلقة تحت التأسيس) والبالغ ٦٢,٥ مليون ريال سعودي، علماً بأن المجموعة قامت بالاكتمال في تأسيس تلك الشركة والبالغ رأسمالها (٢٥٠ مليون ريال سعودي) وجاري استكمال الإجراءات النظامية لتأسيس تلك الشركة.

٦. مشروعات تحت التنفيذ

٢٠١٤ م	٢٠١٥ م	
١٣٩,٢٨٤,٧٢٩	١٨١,٤١٢,٨٩٣	الرصيد في ١ يناير
٢٢,٥٦٩,٤٨٩	٣٧,٢٢١,٢٤٣	إضافات خلال الفترة
(٤٢,٥٠١,٢٣٥)	--	محول للأصول الثابتة
(٥٩٢,٣١٧)	(٦٢١,٩٣٣)	تسويات
<u>١١٨,٧٦٠,٦٦٦</u>	<u>٢١٨,٠١٢,٢٠٣</u>	

تتمثل المشروعات تحت التنفيذ كما في ٣١ مارس ٢٠١٥ م بصفة أساسية في مشروع دراق المرحلة الثانية والثالثة والتي بلغ إجمالي تكلفتها حتى ذلك التاريخ ١٢٥,٧٤٩,٨٢٢ ريال سعودي (٢٠١٤ م؛ بمبلغ ٨٠,٠٨٢,٠٨٦ ريال سعودي) ومن المتوقع اكتمال المرحلة الثانية من المشروع في مايو ٢٠١٥ م والمرحلة الثالثة في النصف الأول من ٢٠١٧ م ومشروع تجديد فندق تبوك وقرية النخيل بمبلغ ٤٥,٢٧٥,١٩٢ ريال سعودي (٢٠١٤ م؛ لا يوجد).

٧. ذمم دائنة وأرصدة دائنة أخرى

٢٠١٤ م	٢٠١٥ م	
٣٤,٧٢٩,٠٠٥	٤٦,٣٧٣,٨٣٧	مصرفات مستحقة
٤٠,١٩٣,١٦٢	٣٣,٠٦٧,٧٣٣	إيرادات محصلة مقدماً
١١,٣٣٠,٧٧٩	١٤,٨٩٩,٢٢٥	محتجزات حسن تنفيذ
٦,٣٩٣,٠٤٦	١٢,٩١٣,٢٧٨	أطراف ذات علاقة
٩,١٨٦,٦٥١	٩,١٨٦,٦٥١	دائنون متنوعون (١-٧)
٤,٣٤١,٥١٩	٥,٠٥٧,٠٩٩	أتعاب إدارة مستحقة لشركات تشغيل عالمية
١,٤٤١,٨٧١	٣,٤٣٣,٣٦٤	أرصدة دائنة أخرى
<u>١٠٧,٦١٦,٠٣٣</u>	<u>١٢٤,٩٣١,١٨٧</u>	

**شركة دور للضيافة**  
(شركة مساهمة سعودية)  
**الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة**  
(غير مراجعة)  
**لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥ م**  
(ريال سعودي)

**٨. قروض طويلة الأجل**

أبرمت المجموعة اتفاقيات تمويل طويل الأجل مع وزارة المالية وعدة بنوك تجارية محلية للحصول على تمويل في صيغة تمويل وبيع أجل ومرابحات، بقيمة إجمالية قدرها ٣٧١,٩ مليون ريال سعودي (٢٠١٤م: ٣٧١,٩ مليون ريال سعودي) وذلك بأسعار مرابحة متغيرة، هذا وقد بلغت المبالغ المستخدمة في إطار هذه الاتفاقيات حتى ٣١ مارس ٢٠١٥ م مبلغ ١٣١,٥ مليون (٢٠١٤م: ٩٩,٩ 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 البنوك التجارية المحلية وتنازل عن متحصلات إيجار مشروع دراق (المرحلة الثانية والثالثة) بقيمة سنوية قدرها ٤٢,٦ مليون ريال سعودي، إضافة إلى خطاب تعهد بالتنازل عن متحصلات العقود التي يصدر لها البنك خطابات ضمان نهائية و/أو خطابات ضمان دفعة مقدمة.

وفيما يلي بيان بحركة القروض طويلة الأجل كما في ٣١ مارس كالتالي:

٢٠١٤ م	٢٠١٥ م			
الإجمالي	الإجمالي	بنوك تجارية محلية	وزارة المالية	
٨٦,٢٤٥,٨٥٩	١١١,٦٧٢,٨٥١	٩٩,٨٨٧,١٣٨	١١,٧٨٥,٧١٣	الرصيد في بداية السنة
١٣,٦٨٠,٩٤٠	١٩,٨٦٤,٠٨٢	١٩,٨٦٤,٠٨٢	-	مسحوبات خلال العام
٩٩,٩٢٦,٧٩٩	١٣١,٥٣٦,٩٣٣	١١٩,٧٥١,٢٢٠	١١,٧٨٥,٧١٣	الرصيد في نهاية الفترة
وقد تم عرضها في قائمة المركز المالي كما في ٣١ مارس كما يلي:				
١١,٣٣٥,٤٠٩	١١,٩٨١,٥٩٦	٥,١٩٥,٨٨٣	٦,٧٨٥,٧١٣	الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل - التزامات متداولة
٨٨,٥٩١,٣٩٠	١١٩,٥٥٥,٣٣٧	١١٤,٥٥٥,٣٣٧	٥,٠٠٠,٠٠٠	الجزء غير المتداول قروض طويلة الأجل - الالتزامات غير المتداولة
٩٩,٩٢٦,٧٩٩	١٣١,٥٣٦,٩٣٣	١١٩,٧٥١,٢٢٠	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 الموجزة 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: يتمثل في الفنادق وما تحققت 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)  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥ م  
(ريال سعودي)

١٠. التقارير القطاعية - (يتبع)

الإجمالي	المعاملات المتبادلة	أخرى	الخدمات والتشغيل	العقارات المملوكة	الفنادق	
١٣٣,٠٣٢,٣٥٧	(٧,٢٦٨,٨٠٤)	٢,٠١٧,٧٥٥	٦,٦٢٢,٩٥٧	١٥,١٩١,٤٩٦	١١٦,٤٦٨,٩٥٣	٣١ مارس ٢٠١٥
(٨٤,٥٢٨,٩٦١)	٦,٩٦٨,٨٠٤	(٤,٤٠٢,٩٥٨)	(٢,٦٧٨,٢٧٣)	(٤,٩٠٦,٥٢٠)	(٧٩,٥١٠,٠١٤)	الإيرادات
٤٨,٥٠٣,٣٩٦	(٣٠٠,٠٠٠)	(٢,٣٨٥,٢٠٣)	٣,٩٤٤,٦٨٤	١٠,٢٨٤,٩٧٦	٣٦,٩٥٨,٩٣٩	التكاليف
٥٥,٣٥٤,٥٨١	--	١٠٣,٠١٤	--	--	٥٥,٢٥١,٥٦٧	إجمالي الربح
١,٤١٥,٩٣٤,٠٩٦	--	--	--	٥٧٦,١٦١,٦٥١	٨٣٩,٧٧٢,٤٤٥	ذمم مدينة تجارية
١٣١,٥٣٦,٩٣٣	--	--	--	١١٩,٧٥١,٢٢٠	١١,٧٨٥,٧١٣	الأصول الثابتة
٤٦,٢٢٦,٨٧١	--	(٢,٤٣٩,٦١٩)	٣,٧٦٦,٠٧٣	٩,٨٧٥,٢٨٤	٣٥,٠٢٥,١٣٣	القروض
						صافي الربح
						(الخسارة) قبل
						الزكاة
١١٩,٣٥٩,٧٨٤	(٦,٩٥٢,٢٨٨)	٢,٠٦٦,٦٧٢	٦,٥٥٧,٨٦٨	١٣,٨٩٣,٤٤٦	١٠٣,٧٩٤,٠٨٦	٣١ مارس ٢٠١٤
(٧٤,٠٢٧,١٨٧)	٦,٦٥٢,٢٨٨	(٢,٩٧٤,٦٦٦)	(١,٤٩٩,٠٥٨)	(٣,٠٧٠,٧٧٤)	(٧٣,١٣٥,٠١٧)	الإيرادات
٤٥,٣٣٢,٥٩٧	(٣٠٠,٠٠٠)	(٩٠٧,٩٥٤)	٥,٠٥٨,٨١٠	١٠,٨٢٢,٦٧٢	٣٠,٦٥٩,٠٦٩	التكاليف
٥٩,٤٢١,٢٣٦	--	٣٤٤,١٥٢	--	--	٥٩,٠٧٧,٠٨٤	إجمالي الربح
١,٥٦٨,٥٨٨,١٢٤	--	٥٠,٦٢٢,٠٧٢	--	٧٣٩,٣٧٢,٥٠٠	٧٧٨,٥٩٣,٥٥٢	ذمم مدينة تجارية
٩٩,٩٢٦,٧٩٩	--	--	--	٨١,٣٥٥,٣٧١	١٨,٥٧١,٤٢٨	الأصول الثابتة
٤٧,٠٥٣,٢٩٦	--	(٩١٩,١٩٢)	٥,٠٢٣,١٥١	١٠,٧٤٧,١٢٥	٣٢,٢٠٢,٢١٢	القروض
						صافي الربح
						(الخسارة) قبل
						الزكاة

القطاعات الجغرافية:

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

صافي الربح قبل الزكاة	الإيرادات	الالتزامات	الأصول	
٣٤,٤١٠,٩٩١	١٠٤,٣٦٤,٢٢٢	١,٢٥١,١٣٥,٧٣٣	٤,٤٥٦,١٣٢,٥١٩	كما في ٣١ مارس ٢٠١٥ م
١٠,٣٤٨,٥٧٨	٣٠,٥٥٢,٩٩٤	٧٨,٨٨٤,٧٩٢	٤٣٧,٤٣١,٠٤٤	الرياض
١,٤٦٧,٣٠٢	٥,٣٨٣,٩٤٥	١١,٤٤٩,٨٧٤	٥٧,١٢٠,٩٢٠	مكة المكرمة
٤٦,٢٢٦,٨٧١	١٤٠,٣٠١,١٦١	١,٣٤١,٤٧٠,٣٩٩	٤,٩٥٠,٦٨٤,٤٨٣	تبوك
--	(٧,٢٦٨,٨٠٤)	(٩٦٩,١٧٩,١٥٠)	(٢,٧٤٩,٩٠١,٣٥٥)	المعاملات المتبادلة
٤٦,٢٢٦,٨٧١	١٣٣,٠٣٢,٣٥٧	٣٧٢,٢٩١,٢٤٩	٢,٢٠٠,٧٨٣,١٢٨	
٣٥,١٧٦,٥٥٨	٩٣,٢١٢,٢٨٥	١,١٨٨,٤٧٠,٩٣٨	٤,٣٤٨,٢٠٧,٠٩٠	كما في ٣١ مارس ٢٠١٤ م
١٠,٨١٠,٥٣٣	٢٩,٢٥٣,٨٢٢	٤٣,٧١٤,٤٠٠	٣٧٧,٢١٣,١٠٠	الرياض
١,٠٦٦,٢٠٥	٣,٨٤٥,٩٦٥	١١,٣٨٢,٨٤٥	٥١,٨٥٦,٦٩٣	مكة المكرمة
٤٧,٠٥٣,٢٩٦	١٢٦,٣١٢,٠٧٢	١,٢٤٣,٥٦٨,١٨٣	٤,٧٧٧,٢٧٦,٨٨٣	تبوك
--	(٦,٩٥٢,٢٨٨)	(٨٥٤,٢٦١,٨٤٦)	(٢,٦٠٩,١٥٣,٢٨٠)	المعاملات المتبادلة
٤٧,٠٥٣,٢٩٦	١١٩,٣٥٩,٧٨٤	٣٨٩,٣٠٦,٣٣٧	٢,١٦٨,١٢٣,٦٠٣	

شركة دور للضيافة  
(شركة مساهمة سعودية)  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة  
(غير مراجعة)  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥ م  
(ريال سعودي)

١١. تكلفة النشاط

تتمثل تكلفة الإيرادات في ٣١ مارس فيما يلي:

٢٠١٤ م	٢٠١٥ م	
٢٧,٩٤٦,٦٨٣	٣٣,١٤٧,٦٢١	رواتب وما في حكمها
١١,٠٢٧,٨٨١	١٠,٥٩٩,٧٢٥	استهلاك أصول ثابتة
٧,٤٨٦,٨٥٩	٩,٠١٠,٦٦٧	أغذية ومشروبات
٦,٦٣٩,١٥٩	٧,٧١٣,٣٢٢	مستلزمات تشغيل
٤,١٦٣,٦٤٥	٤,٣٧٩,٩٦٧	إيجارات
٤,٦٧٧,٠٦٠	٤,٧٥٩,٨٦٠	أتعاب خدمات وتشغيل
٣,٥٠٠,٨٤٦	٣,٨١٢,٠٩٧	كهرباء ومياه وهاتف
٢,٤٧٩,٨٠٩	٢,٧١٥,٢٣٢	إصلاح وصيانة
٥٠٧,٤٤٧	١,٧٤٣,٤٩٦	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
١,٨٢٥,٦٠٠	١,٥٨٥,٨٠٩	تسويق
٨٦٩,٥٨٢	١,٠٢٤,٦٨٨	عمولات لوكالات السفر والسياحة وتحصيل بطاقات الانتماء
--	٦٠٠,٠٠٠	مخصص مخزون بطيء الحركة
٦٤١,٨٦٨	١٨٦,١٢٩	رسوم واشتراكات
٢,٢٦٠,٧٤٨	٣,٢٥٠,٣٤٨	أخرى متنوعة
<u>٧٤,٠٢٧,١٨٧</u>	<u>٨٤,٥٢٨,٩٦١</u>	

١٢. مصروفات عمومية وإدارية

تتمثل المصروفات العمومية والإدارية في ٣١ مارس فيما يلي:

٢٠١٤ م	٢٠١٥ م	
٢,٧٧٦,٤٤٠	٣,٦١٧,٥٣٨	رواتب وما في حكمها
٦٧٩,٦٨٤	٦٢١,٩٣٣	إطفاء مصروفات مؤجلة
١٤٥,٠٠٠	٤٨٣,٨٩٩	أتعاب خدمات مهنية واستشارية
٥٣,١٣٠	٢٦٣,١٣٧	رسوم اشتراكات وتصديقات
١٣٨,٩٤١	١٩٦,٢١٨	استهلاك أصول ثابتة
٥٨,٦٥١	١٨٧,٨١٠	دعاية وإعلان
٣٢,٦٥٠	٦٠,٥٣٢	صيانة ونظافة
١٥,٤٧٥	٥٥,٦١٣	كهرباء ومياه وهاتف
٥٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠	مكافآت وبدلات حضور مجلس الإدارة
٢٣,٦٦٠	١١,٠٠٤	ضيافة
٣٩٠,٨٦٨	٤٧٥,٩٦٥	أخرى
<u>٤,٣٦٤,٤٩٩</u>	<u>٦,٠٢٣,٦٤٩</u>	

شركة دور للضيافة  
(شركة مساهمة سعودية)  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة  
(غير مراجعة)  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥ م  
(ريال سعودي)

١٣. ربحية السهم

يتم احتساب ربحية السهم على أساس المتوسط المرجح لعدد الأسهم المصدرة والقائمة خلال الفترة والبالغ ١٠٠ مليون سهم (٢٠١٤م: ١٠٠ مليون سهم)، ودون استبعاد حصة حقوق الأقلية في ربح التشغيل أو حصتهم من الإيرادات الأخرى.

١٤. الارتباطات الرأسمالية

تبلغ الارتباطات الرأسمالية المستقبلية للشركة القائمة كما في ٣١ مارس ٢٠١٥ م مبلغ ٢٨٧,٧ مليون ريال سعودي (٢٠١٤م: ١٩٦,٥ مليون ريال سعودي) وهي تتعلق بالعقود المبرمة لإنشاء المرحلة الثالثة والمرحلة الرابعة من مشروع دراق وتجديدات فندق تبوك وقرية النخيل.

١٥. الالتزامات المحتملة

أصدرت المجموعة خطابات ضمان بنكية بمبلغ ٣٠,٩ مليون ريال سعودي في ٣١ مارس ٢٠١٥ م (٢٠١٤م: ٢٨ 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.

١٦. 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 الموجزة يتم إعدادها على أساس التكلفة التاريخية فقد تحدث اختلافات بين القيمة الدفترية وتقدرات القيمة العادلة. تتكون الأصول المالية للمجموعة من النقد وما في حكمه وأرصدة العملاء. تری إدارة المجموعة أن القيمة العادلة للأدوات المالية لا تختلف جوهرياً عن القيمة المسجلة (دفترياً).

١٧. 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 والذمم المدينة التجارية، يتم إيداع النقدية التي تمتلكها المجموعة في بنوك محلية ذات تصنيف ائتماني جيد لذا فإن مخاطر الائتمان محدودة كذلك فإن خطر الائتمان المتعلق بالذمم المدينة التجارية محدود لأن معظم تعاملات المجموعة تتركز مع عملاء ذات مراكز مالية قوية، وتقوم إدارة المجموعة بمراقبة ومتابعة أرصدة الذمم المدينة التجارية لتقليل أي مخاطر ائتمان مرتبطة بها ومتابعة تحصيلها واتخاذ أي إجراءات لازمة بشأنها لحفظ حقوق المجموعة.

مخاطر العملات تتمثل في تذبذب القيمة المالية للأصول والالتزامات المالية بالعملات الأجنبية، ونظراً لأن جميع المعاملات الجوهرية 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 وللد 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 للحد 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.

١٨. اعتماد القوائم المالية

تم اعتماد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة من قبل لجنة المراجعة نيابة عن مجلس الإدارة في ٠١ رجب ١٤٣٦ هـ الموافق ٢٠ أبريل ٢٠١٥ م.