



تلفون +٩٦٦ ١١ ٨٧٤ ٨٥٠٠
فاكس +٩٦٦ ١١ ٨٧٤ ٨٦٠٠
www.kpmg.com.sa
إلترنت

رقم الترخيص ٤٦/١١/٣٢٣ 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 مراجع الحسابات عن الفحص المحدود للقوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

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

نطاق الفحص

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموحدة المرفقة لشركة دور للضيافة - شركة مساهمة سعودية - وشركاتها التابعة (يشار إليها مجتمعة بـ "المجموعة") كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥م، وقائمة الدخل الأولية الموحدة لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥م، وقائمتي التدفقات النقدية الأولية الموحدة وقائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢١) المعتبرة جزءاً من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة. إن هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة هي مسنولية إدارة المجموعة التي أعدتها وقد تم تقديمها لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها. إن مسئوليتنا هي تقديم نتيجة الفحص الذي قمنا به للقوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة.

وكان فحصنا فحصاً محدوداً 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 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: ٦ محرم ١٤٣٧ هـ
الموافق: ١٩ أكتوبر ٢٠١٥ م

شركة دور للضيافة
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة المركز المالي الأولية الموحدة
(غير مراجعة)
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ م
(ريال سعودي)

٢٠١٤ م	٢٠١٥ م	إيضاح	الأصول
			أصول متداولة
٣٤٠,٨٧٥,١٠٠	٢١٨,٧٥٦,٨٦٤		نقد بالصندوق ولدى البنوك
٧٥,٩١٠,١٢٤	٧٩,٦٩١,٢٥٨		ذمم مدينة تجارية، بالصافي
٢٠,٢٠١,٠٧٢	١٩,٤٦٧,٠٠٦	(٤)	دفعات مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
٢,٨٥٥,٠٨٦	٤,٣٦٧,٩٦٧		مستحق من أطراف ذات علاقة
٢٨,٦٢٧,٠٤٨	٢٨,٨١٣,٥٧٣		مخزون
٤٦٨,٤٦٨,٤٣٠	٣٥١,٠٩٦,٦٦٨		إجمالي الأصول المتداولة
			أصول غير متداولة
٥٧,٢٣٦,٢٨٢	٣٣,٠٨٨,٥٥٦	(٥)	استثمارات في شركات مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية
٧٨,٩٥٦,٢٨٣	٥٦,٧٩٣,٧٩٢	(٦)	استثمارات متاحة للبيع
١,٤٧٤,٩٩٤,٣١١	١,٥٢١,٨٥٦,٢١٤	(٧)	أصول ثابتة، بالصافي
١٥٥,٣٨٣,١١٦	٢٧٣,٠١١,٣٨١		مشروعات تحت التنفيذ
١,٧٦٦,٦٦٩,٩٩٢	١,٨٨٤,٧٤٩,٩٤٣		إجمالي الأصول غير المتداولة
٢,٢٣٥,١٣٨,٤٢٢	٢,٢٣٥,٨٤٦,٦١١		إجمالي الأصول
			الالتزامات وحقوق الملكية
			التزامات متداولة
٤,٩٨١,٣١٩	٨,٦٤٤,٧١٩		ذمم دائنة تجارية
١١٨,٢٢٠,٨١٣	١٢٤,٠٨٢,٩٥٨	(٩)	ذمم دائنة وأرصدة دائنة أخرى
١١,٣٦٨,٣٨٦	١٥,٥٩٦,٨٦٤	(١٠)	الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل
١٠٩,٢٤٢,١٣٠	٦٣,٠٠٨,٨٦٣		دائنة توزيعات أرباح
٣,٩٢٥,٨١٤	١١,٨٦٦,٢١١		مستحق لأطراف ذات علاقة
١٣,٣٧١,٥٣٦	١٤,١١٦,٦٥٤	(١١)	مخصص الزكاة
٢٦١,١٠٩,٩٩٨	٢٣٧,٣١٦,٢٦٩		إجمالي الالتزامات المتداولة
			التزامات غير متداولة
١٠٢,٣٧٧,٠٩٢	١٣٩,٣٩٩,٢٢١	(١٠)	قروض طويلة الأجل
٤٦,٨١٣,٨٨٦	٥٢,٣٣٨,١٧٩		مخصص مكافأة نهاية الخدمة
١٤٩,١٩٠,٩٧٨	١٩١,٧٣٧,٤٠٠		إجمالي الالتزامات غير المتداولة
٤١٠,٣٠٠,٩٧٦	٤٢٩,٠٥٣,٦٦٩		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
١٤٧,٧١٤,٨٦٧	١٢٠,٠٤١,٠٢١		أرباح مبقاة
٣٠,٢٣٨,١٣٦	٨,١٤٧,٣٤٩		أرباح غير محققة عن استثمارات مالية متاحة للبيع
١,٨٢٠,٩٥٥,٤٩٣	١,٧٧١,١٩٠,٨٦٠		إجمالي حقوق الملكية العائدة لمساهمي الشركة
٣,٨٨١,٩٥٣	٣٥,٦٠٢,٠٨٢		حقوق الملكية غير المسيطرة
١,٨٢٤,٨٣٧,٤٤٦	١,٨٠٦,٧٩٢,٩٤٢		مجموع حقوق الملكية
٢,٢٣٥,١٣٨,٤٢٢	٢,٢٣٥,٨٤٦,٦١١		إجمالي الالتزامات وحقوق الملكية

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

تم اعتماد القوائم المالية الأولية الموحدة الظاهرة في الصفحات من (١) إلى (١٦) من قبل الإدارة في ٦ محرم ١٤٣٦ هـ الموافق ١٩ أكتوبر ٢٠١٥ م وتم توقيعها نيابة عنهم بواسطة:

عضو مجلس الإدارة

الأستاذ: عبدالله العبد الجبار

الرئيس التنفيذي

د. بدر البدر

نائب الرئيس التنفيذي للشؤون المالية

الأستاذ: ياسر الشهبان

شركة دور للضيافة
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة الدخل الأولية الموحدة
(غير مراجعة)
لفترة الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥
(ريال سعودي)

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		للثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		إيضاح
٢٠١٤ م	٢٠١٥ م	٢٠١٤ م	٢٠١٥ م	
٣٥٩,١٠٤,٣٠٦	٤٠٥,١١٩,١٩٢	١٢٣,٠٠٣,٦٨١	١٤٤,١٨٥,٩٩٨	(١٢) إيرادات النشاط
(٢٣١,٨٣٨,٧٩١)	(٢٦٤,٤٢١,٢١٠)	(٧٩,٠٦٢,٦٦٩)	(٩٤,٤٢٤,٥٩١)	(١٣) تكلفة النشاط
١٢٧,٢٦٥,٥١٥	١٤٠,٦٩٧,٩٨٢	٤٣,٩٤١,٠١٢	٤٩,٧٦١,٤٠٧	مجمّل ربح النشاط
(١٧,٥٦٨,٦٩٦)	(٢٤,٤٠٧,٧٤٢)	(٦,٩٨٢,٩٨٩)	(٩,٠٢٥,٣١٧)	(١٤) مصروفات عمومية وإدارية
(١٩٥,٩٧٨)	(٦٧٤,١٩٩)	(٢٥,١٥٦)	(١٦٠,٧٧٥)	مصروفات بيع وتسويق
٥,٠٩٣,٥٦٣	٢,٨٠٨,١٤٠	٦٧٤,٠٠٠	--	(٥) إيرادات استثمارات في شركات مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية
١١٤,٥٩٤,٤٠٤	١١٨,٤٢٤,١٨١	٣٧,٦٠٦,٨٦٧	٤٠,٥٧٥,٣١٥	الربح التشغيلي
١٨,٨٧٦,٢٣٤	٥,٥٢٠,٠١٣	١٤٥,٠٢٤	١,٤٢٥,١٣٦	(١٥) إيرادات أخرى
١٣٣,٤٧٠,٦٣٨	١٢٣,٩٤٤,١٩٤	٣٧,٧٥١,٨٩١	٤٢,٠٠٠,٤٥١	صافي الربح قبل الزكاة وحقوق الملكية غير المسيطرة
(٣,٧٦٢,٢٢٨)	(٣,٨٥٣,٦٥٦)	(١,٠١٩,١٩٢)	(١,٢٤١,٦٩٣)	(١١) مخصص الزكاة
١٢٩,٧٠٨,٤١٠	١٢٠,٠٩٠,٥٣٨	٣٦,٧٣٢,٦٩٩	٤٠,٧٥٨,٧٥٨	صافي الربح قبل حقوق الملكية غير المسيطرة
(٢٨٣,٦٣٤)	(٣٠٦,٦٢٧)	(١١٦,٧٥٠)	(١٠٦,١٣٤)	حصة حقوق الملكية غير المسيطرة في صافي أرباح الشركات التابعة
١٢٩,٤٢٤,٧٧٦	١١٩,٧٨٣,٩١١	٣٦,٦١٥,٩٤٩	٤٠,٦٥٢,٦٢٤	صافي الربح
١,٢٩	١,٢٠	٠,٣٧	٠,٤١	(١٦) ربحية السهم من:
١,١٥	١,١٨	٠,٣٨	٠,٤١	صافي الربح
٠,١٩	٠,٠٦	٠,٠٠١	٠,٠١	الربح التشغيلي
				الإيرادات الأخرى

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

محمد الصالح
مدير عام

بدر الدين
مدير عام

شركة دور للضيافة
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة
(غير مراجعة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ م
(ريال سعودي)

٢٠١٤ م	٢٠١٥ م	إيضاح	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
١٢٩,٤٢٤,٧٧٦	١١٩,٧٨٣,٩١١		صافي ربح الفترة 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 مخصص الزكاة حصة حقوق الملكية غير المسيطرة في أرباح الشركات التابعة إيرادات استثمارات في شركات مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية
٣٢,٧٥٣,٢٦٧	٣٧,٠٥٧,٥١٦		
٢,١٣٢,٢١٢	١,٨٦٥,٧٩٩	(١٤)	
(١٤,٥٣٢,٥٩٢)	(١,١١٥,٣٠٠)	(١٥)	
٤,٠٧٤,٤٩١	٧,٩٧١,٦٦٢		
١,١٣٨,٩٤٢	٣,٤٥٠,٥٩٨	(١٤)	
٣٥٠,٨٧١	١,٢٢٧,٦١٢		
٣,٧٦٢,٢٢٨	٣,٨٥٣,٦٥٦		
٢٨٣,٦٣٤	٣٠٦,٦٢٧		
(٥,٠٩٣,٥٦٣)	(٢,٨٠٨,١٤٠)	(٥)	
١٥٤,٢٩٤,٢٦٦	١٧١,٥٩٣,٩٤١		
(١٩,٢٨٤,٧٠٩)	(١٨,٩١٨,٧٧٦)		التغيرات في الأصول والالتزامات التشغيلية: ذمم مدينة تجارية دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى مستحق من أطراف ذات علاقة مخزون ذمم دائنة تجارية ذمم دائنة وأرصدة دائنة أخرى مستحق لأطراف ذات علاقة الزكاة المدفوعة مخصص مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة
(٢,٤٢٣,٢٧٢)	٢,٤٥٨,٦٤٢		
(١,٥٤٨,٤١٤)	(١,١٨٨,٦٣٦)		
١٠٣,٤٨٣	١٠٢,٨٥٧		
٦٠٦,٠٠٤	(٣٥٨,٥٦٤)		
١٣,٢١٧,٧٧٢	٨,٢٥٧,٦٥٤		
١,٥٩٣,٨٣٥	(٢,٧٠٣,٨٣٣)		
(٤,٦٤٧,٨١٠)	(٥,١٩٥,٨٩٥)		
(١,٠٩٥,٠٠٢)	(٧,٢٦٢,٣٠٥)		
١٤٠,٨١٦,١٥٣	١٤٦,٧٨٥,٠٨٥		صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية
(٧٥,٤٢٥,١٧٥)	(١٥٠,٧٣٢,٤٤٩)		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(١٥,٠٩٥,٠٠٠)	(١٥,٩٣٧,٥٠٠)	(٥)	مدفوعات عن شراء أصول ثابتة ومشروعات تحت التنفيذ مدفوعات عن استثمارات في شركات مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية متحصلات من بيع أصول ثابتة صافي النقد المستحوذ عليه من شركات مستحوذ عليها متحصلات من استثمارات في شركات مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية
١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١,١١٤,٤٨٧	(٨)	
--	٧,٩٤٥,١٨١	(٥)	
٢١,٠٢٥,٠٠٠	١,٨٠٠,٠٠٠		
٣٠,٥٠٤,٨٢٥	(١٥٥,٨١٠,٢٨١)		صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) / الناتجة من الأنشطة الاستثمارية
٢٧,٤٩٩,٦١٩	٤٣,٣٢٣,٢٣٤	(١١)	التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(١,٨٠٠,٠٠٠)	(١,٨٠٠,٠٠٠)		المحصل من قروض طويلة الأجل و أقساط قروض تستحق السداد خلال الفترة مكافأة أعضاء مجلس الإدارة مدفوعة توزيعات أرباح مدفوعة
(٥٦,٢٩٣,١١١)	(١٠٨,٥٨٣,٢١٠)		
(٣٠,٥٩٣,٤٩٢)	(٦٧,٠٥٩,٩٧٦)		صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التمويلية
١٤٠,٧٢٧,٤٨٦	(٧٦,٠٨٥,١٧٢)		صافي التغير في النقدية وما في حكمها خلال الفترة
٢٠٠,١٤٧,٦١٤	٢٩٤,٨٤٢,٠٣٦		النقدية وما في حكمها في بداية الفترة
٣٤٠,٨٧٥,١٠٠	٢١٨,٧٥٦,٨٦٤		النقدية وما في حكمها في نهاية الفترة

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

شركة دور للضيافة
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة
(غير مراجعة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ م
(ريال سعودي)

إجمالي حقوق الملكية	حقوق الملكية غير المسيطرة	حقوق الملكية العائدة لمساهمي الشركة						
		الإجمالي	خسائر / أرباح غير محققة	أرباح مبقاة	احتياطي اتفاقي	احتياطي نظامي	رأس المال	
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	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٥ م
١٢٠,٠٩٠,٥٣٨	٣٠٦,٦٢٧	١١٩,٧٨٣,٩١١	--	١١٩,٧٨٣,٩١١	--	--	--	صافي ربح الفترة
(١٢٠,١٦٢,١٦٠)	(١٦٢,١٦٠)	(١٢٠,٠٠٠,٠٠٠)	--	(١٢٠,٠٠٠,٠٠٠)	--	--	--	توزيعات أرباح - إيضاح (١٩)
(٦,٠٦٦,٨٢٧)	(٣,٦١٢)	(٦,٠٦٣,٢١٥)	(٦,٠٦٣,٢١٥)	--	--	--	--	خسائر غير محققة عن استثمارات مالية متاحة للبيع
(١,٨٠٠,٠٠٠)	--	(١,٨٠٠,٠٠٠)	--	(١,٨٠٠,٠٠٠)	--	--	--	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
٣١,٥٠٠,٠٠٠	٣١,٥٠٠,٠٠٠	--	--	--	--	--	--	نصيب حقوق الملكية الغير مسيطرة في رؤوس أموال شركات تابعة تم الاستحواذ عليها خلال العام إيضاح (٨)
١,٨٠٦,٧٩٢,٩٤٢	٣٥,٦٠٢,٠٨٢	١,٧٧١,١٩٠,٨٦٠	٨,١٤٧,٣٤٩	١٢٠,٠٤١,٠٢١	١٤٣,٠٠٢,٤٩٠	٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ م
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	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٤ م
١٢٩,٧٠٨,٤١٠	٢٨٣,٦٣٤	١٢٩,٤٢٤,٧٧٦	--	١٢٩,٤٢٤,٧٧٦	--	--	--	صافي ربح الفترة
(١٢٠,٠٦٠,٥٧٨)	(٦٠,٥٧٨)	(١٢٠,٠٠٠,٠٠٠)	--	(١٢٠,٠٠٠,٠٠٠)	--	--	--	توزيعات أرباح - إيضاح (١٩)
١٢,٦٨٠,٤١٢	٨,١٢٩	١٢,٦٧٢,٢٨٣	١٢,٦٧٢,٢٨٣	--	--	--	--	أرباح غير محققة عن استثمارات مالية متاحة للبيع
(١,٨٠٠,٠٠٠)	--	(١,٨٠٠,٠٠٠)	--	(١,٨٠٠,٠٠٠)	--	--	--	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
١,٨٢٤,٨٣٧,٤٤٦	٣,٨٨١,٩٥٣	١,٨٢٠,٩٥٥,٤٩٣	٣٠,٢٣٨,١٣٦	١٤٧,٧١٤,٨٦٧	١٤٣,٠٠٢,٤٩٠	٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ م

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)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ م
(ريال سعودي)

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 ١٣٩٧ هـ الموافق ٢٧ ديسمبر ١٩٧٦ م 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 ١٤٣٦ هـ الموافق ١١ نوفمبر ٢٠١٤ م، وقد صدر السجل التجاري المعدل باسم الشركة الجديد بتاريخ ٢٧ محرم ١٤٣٦ هـ الموافق ٢٠ نوفمبر ٢٠١٤ م.

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 والوسيطه اللازمة لتنفيذ وتجهيز ومباشرة أوجه النشاط المختلفة للأعمال سالفه الذكر بما يتلاءم والغرض المخصصة من أجله. حيث تقوم الشركة بما تقدم من هذه الأعمال سالفه 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 الأولية الموحدة الموجزة

تتضمن القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة 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 ٢٠١٥ م 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
الشركة السعودية للخدمات الفندقية	٧٠,٠٠٠,٠٠٠	٪٧٠

وجميع الشركات التابعة المبينة أعلاه تسيطر عليها المجموعة منذ فترات سابقة تشمل فترة المقارنة فيما عدا (الشركة السعودية للخدمات الفندقية) التي تم الاستحواذ على حصة مسيطرة فيها خلال الربع الثاني من عام ٢٠١٥ م.

شركة دور للضيافة
(شركة مساهمة سعودية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة
(غير مراجعة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ م
(ريال سعودي)

وفيما يلي بيان بالشركات التابعة وطبيعة نشاطها:

١. التنظيم والنشاط (يتبع)

شركة الرياض للفنادق والترفيه المحدودة

تأسست شركة الرياض للفنادق والترفيه المحدودة -شركة ذات مسؤولية 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 وصلالات 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 وصلالات الألعاب والنوادي الرياضية.

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 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 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.

شركة دور للضيافة
(شركة مساهمة سعودية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة
(غير مراجعة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ م
(ريال سعودي)

١. التنظيم والنشاط (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 ١٤٣٣ هـ الموافق ٤ نوفمبر ١٩٩٦ م، 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 والوسيطه اللازمة لتنفيذ وتجهيز ومباشرة أوجه النشاط المختلفة للفندق بما يتلزم والغرض المخصص من أجله والتعاقد مع الغير في كافة ما يتعلق بالفندق وتمارس الشركة نشاطها من خلال إدارة وتشغيل فندق قصر الرياض بموجب رخصة رقم ١٣٠٦ بتاريخ ٢٥ ذو القعدة ١٤١٦ هـ الموافق ١٦ أبريل ١٩٩٦ م.

٢. أسس الإعداد

المعايير المحاسبية المطبقة

تم إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة 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.

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

أسس القياس

تم إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة 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 والفترة المستقبلية التي تتأثر بهذه التعديلات.

فيما يلي معلومات حول المجالات الهامة للتقديرات وحالات عدم التأكد والأحكام الهامة عند تطبيق السياسات المحاسبية والتي لها تأثيراً جوهرياً على المبالغ المدرجة في القوائم المالية:

شركة دور للضيافة
(شركة مساهمة سعودية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة
(غير مراجعة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ م
(ريال سعودي)

٢. أسس الإعداد (يتبع)

الانخفاض في قيمة الذمم المدينة التجارية

يتم تكوين مخصص للانخفاض في قيمة الذمم المدينة التجارية عندما يكون هناك دليل موضوعي على أن المجموعة لن تكون قادرة على تحصيل كافة المبالغ المستحقة وفقاً للشروط الأصلية للاتفاقية. إن الصعوبات المالية الكبيرة التي تواجه العميل، وإمكانية دخول العميل في مرحلة إفلاس أو إعادة الهيكلة المالية، والعجز أو التأخر في السداد تعتبر جميعها مؤشرات على وجود دليل موضوعي لانخفاض في قيمة الذمم 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 بالاعتبار طول المدة الزمنية وفقاً لمعدلات الاسترداد السابقة.

٣. السياسات المحاسبية

أسس توحيد القوائم المالية

• الشركات التابعة

الشركات التابعة هي منشآت تسيطر عليها المجموعة. وتتوفر السيطرة عندما يكون للمجموعة القدرة على التحكم في السياسات المالية والتشغيلية للمنشأة للحصول على منافع من أنشطتها. وعند تقييم السيطرة، تؤخذ بالاعتبار حقوق التصويت المحتملة القابلة للممارسة في الوقت الحالي. يتم توحيد الشركات التابعة من تاريخ الاستحواذ (التاريخ الذي تحصل فيه الشركة على السيطرة) ويتم الاستمرار في التوحيد حتى تاريخ توقف السيطرة.

تتضمن القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة المرفقة القوائم المالية الأولية الموجزة للشركة الأم والشركات التابعة كما هو مبين في إيضاح رقم (٢-١) والتي تمتلك فيها الشركة حصة مسيطرة.

كافة الأرصدة داخل المجموعة والمعاملات والمصرفيات والأرباح والخسائر الناتجة عن المعاملات داخل المجموعة المدرجة في الموجودات يتم استبعادها بالكامل. كذلك أي أرباح وخسائر غير محققة ناتجة عن المعاملات داخل المجموعة يتم استبعادها عند التوحيد.

تتضمن القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة المرفقة القوائم المالية للشركات التابعة التي تم إعدادها لنفس الفترة المالية للشركة وباستخدام سياسات محاسبية متوافقة.

• الحصص غير المسيطرة

تتمثل الحصص غير المسيطرة في الحصص في الشركات التابعة التي لا تحتفظ الشركة بها والتي تقاس بالحصة التناسبية في صافي الموجودات المحددة للشركة التابعة. ويتم معالجة المعاملات مع أطراف الحصص غير المسيطرة كمعاملات مع أطراف من خارج المجموعة.

اندماج الأعمال (عمليات الشراء)

يتم المحاسبة عن اندماج الأعمال باستخدام طريقة الشراء. ويتم قياس تكلفة الشراء بالقيمة العادلة للأصول المكتناة، وأداة حقوق الملكية الصادرة والمطلوبات المتكبدة أو المفترض تحملها في تاريخ التبادل، وتتضمن التكاليف العائدة مباشرة إلى الشراء. ويتم قياس الأصول والمطلوبات القابلة للتحديد والالتزامات المتكبدة والمفترض تحملها في عمليات اندماج الأعمال مبدئياً بالقيم العادلة بتاريخ الشراء. التكلفة في عمليات اندماج الأعمال التي تزيد على حصة المجموعة في صافي القيمة العادلة للموجودات المكتناة القابلة للتحديد والمطلوبات والالتزامات المحتملة، يتم تصنيفها كشهرة. وإذا كانت تكلفة الشركة المستثمر فيها المكتناة أقل من قيمتها العادلة بتاريخ الشراء، يتم تسوية هذا الفرق من خلال تخفيض القيم العادلة للأصول المكتناة غير المتداولة للشركة المستثمر فيها بما يتناسب مع قيمتها الدفترية.

شركة دور للضيافة
(شركة مساهمة سعودية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة
(غير مراجعة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ م
(ريال سعودي)

٤. دفعات مقدماً وأرصدة مدينة أخرى

٢٠١٤ م	٢٠١٥ م	
٥,٣٨٣,٨٤١	٥,٣٨٣,٨٤١	مساهمات عقارية
١,٦٢٦,٠٢٠	٣,١٢٨,٧٢٩	مصروفات مدفوعة مقدماً
٢,١١٠,٢٦٧	٢,٨٨٠,٣٠٦	تأمينات مدفوعة مقدماً
٢,٧٢١,٥٥٧	٢,٥٦٧,٦٠٩	إيجارات مدفوعة مقدماً
١,١٨٣,٣٩٥	١,٣٠٧,٢١٧	عهد عاملين
٢,٦٧٥,١١٥	٣١٧,١٢٩	موردون - دفعات مقدمة
٤,٥٠٠,٨٧٧	٤,١٣٢,١٧٥	أرصدة مدينة أخرى
٢٠,٢٠١,٠٧٢	١٩,٧١٧,٠٠٦	
--	(٢٥٠,٠٠٠)	الانخفاض في قيمة الأرصدة المدينة
٢٠,٢٠١,٠٧٢	١٩,٤٦٧,٠٠٦	

٥. استثمارات في شركات مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية

٢٠١٤ م	٢٠١٥ م	
٥٨,١٧٢,٧١٩	٥٩,٣٣٤,٧٧٥	الرصيد في ١ يناير
١٥,٠٩٥,٠٠٠	١٥,٩٣٧,٥٠٠	إضافات (١-٥)
٥,٠٩٣,٥٦٣	٢,٨٠٨,١٤٠	إيرادات استثمارات خلال الفترة
--	(٤٣,١٩١,٨٥٩)	تحويل استثمارات في شركات زميلة إلى استثمارات في شركات تابعة (إيضاح ٨- (٢-٥)
(١٢,٠٠٠,٠٠٠)	--	حصة الشركة في تخفيض رأس المال الشركة السعودية للخدمات الفندقية
(٩,٠٢٥,٠٠٠)	(١,٨٠٠,٠٠٠)	توزيعات أرباح
٥٧,٣٣٦,٢٨٢	٣٣,٠٨٨,٥٥٦	

(١-٥) تمثل إضافات الاستثمارات خلال الفترة مبلغ ١٥,٩ مليون ريال سعودي والذي يمثل جزء من حصة المجموعة في رأس مال الشركة السعودية للضيافة التراثية (شركة مساهمة مغلقة) والبالغة ٦٢,٥ مليون ريال سعودي (ما نسبته ٢٥٪ من رأس مال الشركة)، علماً بأن المجموعة قامت بالاكتمال في تأسيس تلك الشركة والبالغ رأسمالها ٢٥٠ مليون ريال سعودي.

(٢-٥) بعد قيام المجموعة بالاستحواذ على ٣٠٪ من حصص الشركة السعودية للخدمات الفندقية أصبحت تمتلك حصة مهيمنة وعلى أساسها تم توحيد هذه القوائم المالية كما هو مبين في إيضاح (١) و(٨).

٦. استثمارات متاحة للبيع

٢٠١٤ م	٢٠١٥ م	
٦٦,٢٧٥,٨٧١	٦٢,٨٦٠,٦١٨	الرصيد في ١ يناير
١٢,٦٨٠,٤١٢	(٦,٠٦٦,٨٢٦)	(خسائر) أرباح غير محققة
٧٨,٩٥٦,٢٨٣	٥٦,٧٩٣,٧٩٢	

تتمثل الاستثمارات المتاحة للبيع في استثمارات في محافظ أسهم وقيمة حصة المجموعة في الشركة الوطنية للتنمية والاستثمار السياحي وهي شركة ذات مسؤولية محدودة مسجلة بالمملكة العربية السعودية.

شركة دور للضيافة
(شركة مساهمة سعودية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة
(غير مراجعة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ م
(ريال سعودي)

٧. مشروعات تحت التنفيذ

٢٠١٤ م	٢٠١٥ م	
١٣١,٨٢١,٥٣٤	١٨١,٤١٢,٨٩٣	الرصيد في ١ يناير
٦٦,٠٦٢,٨١٧	٩٣,٨٨٦,٤٢٣	إضافات خلال الفترة
(٤٢,٥٠١,٢٣٥)	--	محول للأصول الثابتة
--	(٢,٢٨٧,٩٣٥)	تسويات
١٥٥,٣٨٣,١١٦	٢٧٣,٠١١,٣٨١	

تتمثل المشروعات تحت التنفيذ كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ م بصفة أساسية في مشروع دراق المرحلة الثانية والثالثة والتي بلغ إجمالي تكلفتها حتى ذلك التاريخ ١٥٦,٣ مليون ريال سعودي (٢٠١٤ م: بمبلغ ٨٨,٨ مليون ريال سعودي) ومن المتوقع اكتمال المرحلة الثانية من المشروع خلال عام ٢٠١٥ م والمرحلة الثالثة في النصف الأول من عام ٢٠١٧ م ومشروع تجديد فندق تبوك وقرية النخيل بمبلغ ٤٨ مليون ريال سعودي (٢٠١٤ م: ١٢,٦ مليون ريال سعودي).

٨. تجميع المنشآت

بتاريخ ٢٧ جمادى الثاني ١٤٣٦ م الموافق ١٦ إبريل ٢٠١٥ م قامت المجموعة بالاستحواذ على ١٠٪ من حصص رأس المال في الشركة السعودية للخدمات الفندقية مقابل عوض نقدي قدره ١٠,٥ مليون ريال سعودي وبتاريخ ١١ رجب ١٤٣٦ م الموافق ٣٠ إبريل ٢٠١٥ م (تاريخ الاستحواذ) قامت المجموعة بالاستحواذ على ٢٠٪ إضافية وذلك مقابل عوض نقدي قدره ٢١ مليون ريال سعودي. وبذلك أصبحت حصة المجموعة في صافي أصول هذه الشركة ٧٠٪ بدلاً من ٤٠٪ علماً بأنه يتم حالياً استكمال الإجراءات النظامية لتعديل عقد التأسيس هذا وقد ترتب على ذلك قيام المجموعة بتوحيد القوائم المالية للشركة السعودية للخدمات الفندقية كشركة تابعة بدلاً من معالجتها كاستثمار وفقاً لطريقة حقوق الملكية.

قامت المجموعة بإثبات قيم مبدئية لصافي الأصول وسوف تقوم المجموعة بالقيام بإعداد دراسة بالقيمة العادلة لصافي الأصول المستحوذ عليها مما قد يترتب عليه تعديل القيم المبدئية الأولية لصافي الأصول بأثر رجعي.

وفيما يلي القيم المبدئية لصافي الأصول المستحوذ عليها:

القيمة عند الاستحواذ	الأصول
٧٠,٢٤٧,٥٠٩	أصول ثابتة
٨٨٥,٤٨٩	مشروعات تحت التنفيذ
١٠,٠١٠,٢٩٦	ذمم مدينة ومصرفات مدفوعة مقدماً
٤,٤٠٣,٢١٨	مخزون
٣٩,٤٤٥,١٨١	نقد بالصندوق ولدي البنوك
١٢٤,٩٩١,٦٩٣	
١٩,٤٥٠,٠٢٩	الالتزامات
٥٤١,٦٦٤	ذمم دائنة ومصرفات مستحقة
١٩,٩٩١,٦٩٣	محصول الزكاة
١٠٥,٠٠٠,٠٠٠	القيمة المبدئية الأولية لصافي الأصول

شركة دور للضيافة
(شركة مساهمة سعودية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة
(غير مراجعة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ م
(ريال سعودي)

٨. تجميع المنشآت (يتبع)

ونظراً إلى أن القيمة المبدئية لاصافي الأصول المستحوذ عليها لم تختلف عن القيمة المقدرة للشركة والتي على أساسها تم تحديد العوض النقدي، لم يتم الاعتراف بأي شهرة نتيجة للاستحواذ.

التدفقات النقدية عند الاستحواذ

النقدية المستحوذ عليها من الشركة التابعة
العوض النقدي
صافي النقدية المستحوذ عليها من الشركة التابعة

٣٩,٤٤٥,١٨١
(٣١,٥٠٠,٠٠٠)
٧,٩٤٥,١٨١

ونتيجة لعملية الاستحواذ المبينة أعلاه تم إثبات حقوق ملكية غير مسيطرة في هذه القوائم المالية الموحدة بمبلغ ٣١,٥ مليون ريال سعودي.

٩. ذمم دائنة وأرصدة دائنة أخرى

٢٠١٤ م	٢٠١٥ م	
٤٧,٤٥٣,٧٥٠	٣٦,٥٦٠,٨٨٨	إيرادات محصلة مقدماً
٢٤,٥٣٢,٨٧١	٣١,١٤٧,٥٩١	مرتبات ومزايا عاملين مستحقة
٢١,٣٥٠,٥١٨	٢٢,٨٢٧,٥٠٥	محتجزات حسن تنفيذ
٨,٩٠٢,٢٣٧	١١,٩٩١,٩٧٠	إيجارات مستحقة
٧,٠٨١,١٥٧	٩,٨٤٨,٠٦٥	أتعاب إدارة مستحقة لشركات تشغيل عالمية
٦,٥٥٠,٢٣٨	٧,٣٤٠,٤١٤	مصروفات مستحقة أخرى
٢,٣٥٠,٠٤٢	٤,٣٦٦,٥٢٥	أرصدة دائنة أخرى
١١٨,٢٢٠,٨١٣	١٢٤,٠٨٢,٩٥٨	

١٠. قروض طويلة الأجل

أبرمت المجموعة اتفاقيات تمويل طويل الأجل مع وزارة المالية و عدة بنوك تجارية محلية للحصول على تمويل في صيغة تمويل وبيع أجل ومرابحات، بقيمة إجمالية قدرها ٣٧١,٩ مليون ريال سعودي (٢٠١٤ م: ٣٧١,٩ مليون ريال سعودي) وذلك بأسعار مرابحة متغيرة، هذا وقد بلغت المبالغ المستخدمة في إطار هذه الاتفاقيات حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ م مبلغ ١٥٥ مليون (٢٠١٤ م: ١١٣,٧ 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.

شركة دور للضيافة
(شركة مساهمة سعودية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة
(غير مراجعة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ م
(ريال سعودي)

١٠. قروض طويلة الأجل (بتبع)

وفيما يلي بيان بحركة القروض طويلة الأجل كما في ٣٠ سبتمبر كالتالي:

٢٠١٤ م	٢٠١٥ م			
	الإجمالي	بنوك تجارية محلية	وزارة المالية	
٨٦,٢٤٥,٨٥٩	١١١,٦٧٢,٨٥١	٩٩,٨٨٧,١٣٨	١١,٧٨٥,٧١٣	الرصيد في بداية الفترة
٢٧,٤٩٩,٦١٩	٤٣,٣٢٣,٢٣٤	٤٣,٣٢٣,٢٣٤	--	مسحوبات خلال الفترة
١١٣,٧٤٥,٤٧٨	١٥٤,٩٩٦,٠٨٥	١٤٣,٢١٠,٣٧٢	١١,٧٨٥,٧١٣	الرصيد في نهاية الفترة
وقد تم عرضها في قائمة المركز المالي كما في ٣٠ سبتمبر كما يلي:				
١١,٣٦٨,٣٨٦	١٥,٥٩٦,٨٦٤	٨,٨١١,١٥١	٦,٧٨٥,٧١٣	الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل - التزامات متداولة
١٠٢,٣٧٧,٠٩٢	١٣٩,٣٩٩,٢٢١	١٣٤,٣٩٩,٢٢١	٥,٠٠٠,٠٠٠	الجزء غير المتداول قروض طويلة الأجل - الالتزامات غير المتداولة
١١٣,٧٤٥,٤٧٨	١٥٤,٩٩٦,٠٨٥	١٤٣,٢١٠,٣٧٢	١١,٧٨٥,٧١٣	

١١. 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 ٢٠٠٩ م، وقدمت إقراراتها الزكوية للسنوات حتى ٢٠١٤ م وسددت الزكاة المستحقة بموجبها ولا تزال بانتظار الحصول على ربوط المصلحة.

١٢. التقارير القطاعية

تقسم المجموعة نشاطها إلى ثلاثة قطاعات تشغيلية رئيسية كما يلي:

- قطاع الفنادق: يتمثل في الفنادق 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 وتمثل 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 التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ م
(ريال سعودي)

١٢. التقارير القطاعية

الإجمالي	المعاملات المتبادلة	أخرى	الخدمات والتشغيل	العقارات المملوكة	الفنادق	
٤٠٥,١١٩,١٩٢	(٢٢,٧٤٣,٣٨٣)	٤,١١٨,٢٧٣	٢٣,٥٢٣,١٣٠	٤٥,٧٤٣,٧٠٩	٣٥٤,٤٧٧,٤٦٣	٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ م
(٢٦٤,٤٢١,٢١٠)	٢١,٨٤٣,٣٨٣	(١٠,٩٢٩,٢٨٧)	(٨,٠٣١,٢٧٠)	(١٠,١١٧,٥٢٥)	(٢٥٧,١٨٦,٥١١)	الإيرادات
١٤٠,٦٩٧,٩٨٢	(٩٠٠,٠٠٠)	(٦,٨١١,٠١٤)	١٥,٤٩١,٨٦٠	٣٥,٦٢٦,١٨٤	٩٧,٢٩٠,٩٥٢	التكاليف
٧٩,٦٩١,٢٥٨	--	--	--	١١,٨٢٠,٦٣٢	٦٧,٨٧٠,٦٢٦	إجمالي الربح
١,٥٢١,٨٥٦,٢١٤	--	--	--	٦٨٧,٢٤٩,٩٠٦	٨٣٤,٦٠٦,٣٠٨	نم مدينة تجارية
١٥٤,٩٩٦,٠٨٥	--	--	--	١٤٣,٢١٠,٣٧٢	١١,٧٨٥,٧١٣	الأصول الثابتة
						القروض
٣٥٩,١٠٤,٣٠٦	(٢١,٠٠٤,٠٦٨)	--	١٩,٣٧٩,٢٤٥	٥١,١٩١,٥٤٦	٣٠٩,٥٣٧,٥٨٣	٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ م
(٢٣١,٨٣٨,٧٩١)	٢٠,١٠٤,٠٦٨	(٥,١٧٣,٣٢٧)	(٦,٠٧٣,٠٥١)	(٢٠,٦٢٥,٥٩٥)	(٢٢٠,٠٧٠,٨٨٦)	الإيرادات
١٢٧,٢٦٥,٥١٥	(٩٠٠,٠٠٠)	(٥,١٧٣,٣٢٧)	١٣,٣٠٦,١٩٤	٣٠,٥٦٥,٩٥١	٨٩,٤٦٦,٦٩٧	التكاليف
٧٥,٩١٠,١٢٤	--	١٠٣,٠١٤	--	٨,٢٠٨,٩١٥	٦٧,٥٩٨,١٩٥	إجمالي الربح
١,٤٧٤,٩٩٤,٣١١	--	--	--	٥٨٢,٦١٧,٩١١	٨٩٢,٣٧٦,٤٠٠	نم مدينة تجارية
١١٣,٧٤٥,٤٧٨	--	--	--	٩٥,١٧٤,٠٥٠	١٨,٥٧١,٤٢٨	الأصول الثابتة
						القروض

القطاعات الجغرافية:

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

الإيرادات	الالتزامات	الأصول	
٣٠٩,٧٦٦,٣٨٤	١,٣٨٠,٧٠٢,٤٤٢	٤,٥٩٥,٦٨٤,٠٣٥	كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ م
١٠١,٧٩٢,٣١٣	٨٤,٨٥٢,٠٧٢	٤٤١,٣٨١,٢٦٩	الرياض
١٦,٣٠٣,٨٧٨	٦,٠٢٥,٤٨٦	٥٢,٨٣٩,٥٧١	مكة المكرمة
٤٢٧,٨٦٢,٥٧٥	١,٤٧١,٥٨٠,٠٠٠	٥,٠٨٩,٩٠٤,٨٧٥	تبوك
(٢٢,٧٤٣,٣٨٣)	(١,٠٤٢,٥٢٦,٣٣١)	(٢,٨٥٥,٣٩٩,٢٤٣)	المعاملات المتبادلة
٤٠٥,١١٩,١٩٢	٤٢٩,٠٥٣,٦٦٩	٢,٢٣٤,٥٠٥,٦٣٢	
٢٨٠,٩٥٠,٦٣٦	١,٢٣٤,٩٥٨,٩٣١	٤,٤١٧,٨٢٦,٨٧٠	كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ م
٨٦,٤٨٦,١٠٥	٦٠,٩٤٨,٥٣٦	٤٠٤,٥٥٥,٨٠٢	الرياض
١٢,٦٧١,٦٣٣	١٦,٢٧٥,٣٧٦	٥٨,٦٨٥,٥٠٤	مكة المكرمة
٣٨٠,١٠٨,٣٧٤	١,٣١٢,١٨٢,٨٤٣	٤,٨٨١,٠٦٨,١٧٦	تبوك
(٢١,٠٠٤,٠٦٨)	(٩٠١,٨٨١,٨٦٧)	(٢,٦٤٥,٩٢٩,٧٥٤)	المعاملات المتبادلة
٣٥٩,١٠٤,٣٠٦	٤١٠,٣٠٠,٩٧٦	٢,٢٣٥,١٣٨,٤٢٢	

شركة دور للضيافة
(شركة مساهمة سعودية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة
(غير مراجعة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ م
(ريال سعودي)

١٣. تكلفة النشاط

٢٠١٤ م	٢٠١٥ م	
٨٦,٧١٥,٢٤٥	٩٦,٢٥٦,٣٣٤	رواتب وما في حكمها
٣١,٥٩٤,٧٩٨	٣٥,٨٥٠,٤٩٦	استهلاك أصول ثابتة
٢٦,٤٣٢,٢٩٧	٣٤,٨٥٩,٥٨٩	أغذية ومشروبات
١٨,٠٧١,٩٩٦	٢٤,٣٥٢,١٨٣	مستلزمات تشغيل
١٤,٤٣٧,٣٥٧	١٦,١١٨,٣٤١	كهرباء ومياه وهاتف
١٢,٣٧٢,٠٥٠	١٣,٥٠٦,٣٠٠	إيجارات
٦,٩٧١,٨٤٠	٩,٠٧٧,٧٨٣	أنشطة ترويجية
١١,٤٥٩,٤٩٤	٨,٤٥٦,٦٨٠	أتعاب خدمات وتشغيل
٩,١١٨,٢٤٦	٧,٤٧٤,٢٣٣	إصلاح وصيانة
٢,٣١٥,٤١٠	٣,٩٠٠,٩٥١	عمولات وكالات سفر وبطاقات انتمان
٢,٤٢١,٥٤٢	٢,٩٨٢,٨٩١	تأمين وحراسة
٣٥٠,٨٧١	١,٢٢٧,٦١٢	الانخفاض في قيمة المخزون
٩,٥٧٧,٦٤٥	١٠,٣٥٧,٨١٧	أخرى
٢٣١,٨٣٨,٧٩١	٢٦٤,٤٢١,٢١٠	

١٤. مصروفات عمومية وإدارية

٢٠١٤ م	٢٠١٥ م	
١٠,٣٠٣,٠١٨	١٤,٥١٥,٩٧٧	رواتب وما في حكمها
١,١٣٨,٩٤٢	٣,٤٥٠,٥٩٨	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
٢,١٣٢,٢١٢	١,٨٦٥,٧٩٩	إطفاء مصروفات مؤجلة
١,١٥٨,٤٦٩	١,٢٠٧,٠٢٠	استهلاك أصول ثابتة
٧٤٠,٠٠٠	١,١٢٩,٥٣٦	أتعاب خدمات مهنية واستشارية
٦٧٧,٠٤١	٥٠٩,٥٨٩	رسوم اشتراكات وتصديقات
٣٧١,٧٧٨	٣٥٥,٥٠٣	كهرباء ومياه وهاتف
١٣٨,٩٠٩	٢١٥,٤٨٣	صيانة ونظافة
٩٠٨,٣٢٧	١,١٥٨,٢٣٧	أخرى
١٧,٥٦٨,٦٩٦	٢٤,٤٠٧,٧٤٢	

١٥. إيرادات أخرى

٢٠١٤ م	٢٠١٥ م	
--	١,٩٨٠,٠٠٠	غرامات تأخير
--	١,٣٦٢,٢٨٨	إيجار
١٤,٥٣٢,٥٩٢	١,١١٥,٣٠٠	أرباح رأسمالية من استبعاد أصول ثابتة
١٤٥,٠٣٩	٣٣٢,٢٥٣	أرباح مراهجات
٣,٥٠٠,٠٠٠	--	رد مخصصات
٦٩٨,٦٠٣	٧٣٠,١٧٢	إيرادات أخرى
١٨,٨٧٦,٢٣٤	٥,٥٢٠,٠١٣	

شركة دور للضيافة
(شركة مساهمة سعودية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة
(غير مراجعة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ م
(ريال سعودي)

١٦. 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.

١٧. الارتباطات الرأسمالية

تبلغ الارتباطات الرأسمالية المستقبلية للمجموعة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ م مبلغ ٢٥٧ مليون ريال سعودي (٢٠١٤م: ٢١١ مليون ريال سعودي) وهي تتعلق بالعقود المبرمة لإنشاء المرحلة الثالثة والمرحلة الرابعة من مشروع دراق وتجديدات فندق تبوك وقرية النخيل.

١٨. الالتزامات المحتملة

أصدرت المجموعة خطابات ضمان بنكية بمبلغ ٢٢,٧ مليون ريال سعودي في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ م (٢٠١٤م: ٢٠,٦ مليون ريال سعودي)، وهذه الخطابات بدون غطاء نقدياً.

١٩. توزيعات الأرباح

وافقت الجمعية العامة للمساهمين المنعقدة بتاريخ ١٨ جمادى الثاني ١٤٣٦ هـ الموافق ٧ أبريل ٢٠١٥ م على توزيع أرباح نقدية للمساهمين عن العام المالي ٢٠١٤م بمبلغ ١٢٠ مليون ريال سعودي (٢٠١٤م: مبلغ ١٢٠ مليون ريال سعودي عن العام المالي ٢٠١٣م).

٢٠. 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 علي أساس التكلفة التاريخية فقد تحدث اختلافات بين القيمة الدفترية وتقديرات القيمة العادلة. تتكون الأصول المالية للمجموعة من النقد وما في حكمه وأرصدة العملاء والاستثمارات. تزي إدارة المجموعة أن القيمة العادلة للأدوات المالية لا تختلف جوهرياً عن القيمة المسجلة (دفترياً).

٢١. إدارة المخاطر

مخاطر الائتمان

هي المخاطر الناجمة عن فشل أحد الأطراف بالوفاء بالتزاماته المالية حين استحقاقها مما يتسبب في خسائر مالية للطرف الأخر، 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.

شركة دور للضيافة
(شركة مساهمة سعودية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة
(غير مراجعة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ م

٢١. إدارة المخاطر (يتبع)

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 تغير أسعار الفائدة على مديونية المجموعة للبنوك والتي تتمثل في أرصدة القروض والتسهيلات الائتمانية وللحد 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 تغير 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.