

شركة دور للضيافة  
(شركة مساهمة سعودية)  
القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعه)  
لفترة الثلاثة أشهر والسنة المنتهية في  
٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م  
مع تقرير مراجع الحسابات عن الفحص المحدود



+966 11 491 4800  
+966 11 491 4700  
www.kpmg.com  
رقم الترخيص ١٦٧١١٧٢٢ بتاريخ ١٤٣٧هـ

تفون  
فكس  
إتارت

كي بي إم جي القوزان وشركاه  
محاسبون ومراجعون قانونيون

برج كي بي إم جي  
طريق صلاح الدين الأيوبي  
سورب ٤٢٨٧٦  
الرياض ١١٦٦٣  
المملكة العربية السعودية

## تقرير فحص للقوائم المالية الأولية الموحدة

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 وشركتها التابعة (يشار إليها مجتمعة بـ "المجموعة") كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م، وقائمة الدخل الأولية الموحدة لفترة الثلاثة أشهر والسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وقائمة التكاليف النقدية الأولية الموحدة وقائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٣) والتي تعد جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة. إن هذه القوائم المالية الأولية الموحدة هي مسئولية إدارة المجموعة والتي أعدتها وقدمتها لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها. إن مسئوليتنا هي تقديم نتائج لفحصنا لهذه القوائم المالية الأولية الموحدة استناداً إلى أعمال الفحص التي قمنا بها.

قمنا بالفحص وفقاً لمعيار فحص التقارير المالية الأولية الصادر من قبل الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. يتكون الفحص بصفة أساسية من تطبيق إجراءات تحليلية على المعلومات والبيانات المالية والاستفسار من الأشخاص المسؤولين في المجموعة عن الأمور المالية والمحاسبية. بعد 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 فلنا لا نبيدي مثل هذا الرأي.

### نتيجة الفحص

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

عن كي بي إم جي القوزان وشركاه

خليل إبراهيم السديس  
ترخيص رقم ٣٧١



التاريخ: ١٠ ربيع الآخر ١٤٣٧هـ  
الموافق: ٢٠ يناير ٢٠١٦م

شركة دور للضيافة  
(شركة مساهمة سعودية)  
قائمة المركز المالي الأولية الموحدة  
(غير مراجعة)  
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م  
(ريال سعودي)

٢٠١٤ م	٢٠١٥ م	إيضاح	الأصول
٢٩٤,٨٤٢,٠٣٦	٢٠٩,٩٠٦,٣١٧		أصول متداولة
٦٢,٢٤٦,٢٧٢	٧٠,٨٥٤,٦١٨		نقد بالصندوق ولدى البنوك
٢٠,٦٣٧,٣٩٨	٢٤,٤٩٩,٣١٩	(٤)	ذمم مدينة تجارية، بالصافي
٣,١٧٩,٣٣١	٢,٣٧٤,٤٤٧		ذمم مدينة وأرصدة مدينة أخرى
٢٥,٧٧١,٦٠٥	٢٨,٢٧٤,٧٥٢		مستحق من أطراف ذات علاقة
٤٦,٦٧٩,٦٤٢	٣٥,٩٠٩,٤٥٣		مخزون
			إجمالي الأصول المتداولة
٥٩,٣٣٤,٧٧٥	٣٣,٠٨٨,٥٥٦	(٥)	أصول غير متداولة
٦٢,٨٦٠,٦١٨	٤٦,٢٤١,٦٩١	(٦)	استثمارات في شركات مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية
١,٤٢٤,٤٦٧,٣٨٥	١,٦٤٦,٨٣٩,٥١١	(٦)	استثمارات منحة للبيع
١٨١,٤١٢,٨٩٣	٢١٦,٤١٨,٨٦٨	(٧)	أصول ثابتة، بالصافي
١,٧٢٨,٠٧٥,٦٧١	١,٩٤٢,٥٨٨,٦٢٦		مشتريات تحت التنفيذ
٢,١٣٤,٧٥٥,٣١٣	٢,٢٧٨,٤٩٨,٠٧٩		إجمالي الأصول غير المتداولة
			إجمالي الأصول
			الالتزامات وحقوق الملكية
			التزامات متداولة
١١,٤٥٠,٤٤٠	٨,٨١١,١٥١	(٩)	الجزء المتداول من فروض طويلة الأجل
٥,٠٦٧,٤٩٢	١٢,٣١٩,٥٢٠		ذمم دائنة تجارية
١٠٩,٨٣٦,٨٦٠	١٠٥,٢٢٢,٥٥٦	(١٠)	ذمم دائنة وأرصدة دائنة أخرى
٥١,٤٢٩,٩١٣	٥٣,٣٦٦,٤٨٨		دائنة توزيعات أرباح
١٤,٥٧٠,٠٤٤	١٣,٦٤٥,٩٢٧		مستحق إلى أطراف ذات علاقة
١٤,٩١٧,٢٣٠	١٦,١٣١,٥٩٩		مخصص الزكاة
٢٠٧,٢٧١,٩٧٩	٢٠٩,٤٩٧,٢٤١		إجمالي الالتزامات المتداولة
			التزامات غير متداولة
١٠٠,٢٢٢,٤١١	١٨٩,٤٠٦,٨١٠	(٩)	فروض طويلة الأجل
٤٤,٠٢٩,٥٣٢	٤٩,٨٦٤,١٩٠		مخصص مكافأة نهاية الخدمة
١٤٤,٢٥١,٩٤٣	٢٣٩,٢٧١,٠٠٠		إجمالي الالتزامات غير المتداولة
٣٥١,٥٢٣,٩٢٢	٤٤٨,٧٦٨,٢٤١		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 نظمي
١٤٣,٠٠٢,٤٩٠	١٤٣,٠٠٢,٤٩٠		احتياطي تقالي
١٢٢,٠٥٧,١١٠	١٤٣,٤٦٣,٥٨٣		أرباح مبقاة
١٤,٢١٠,٥٦٤	٦,٨٠٣,٧٣٦		أرباح غير محققة عن استثمارات مالية منحة للبيع
١,٧٧٩,٢٧٠,١٦٤	١,٧٩٣,٢٦٩,٨٠٩		إجمالي حقوق الملكية العائدة لمساهمي الشركة
٣,٩٦١,٢٢٧	٣٦,٤٦٠,٠٢٩		حقوق الملكية غير المسيطرة
١,٧٨٣,٢٣١,٣٩١	١,٨٢٩,٧٢٩,٨٣٨		مجموع حقوق الملكية
٢,١٣٤,٧٥٥,٣١٣	٢,٢٧٨,٤٩٨,٠٧٩		إجمالي الالتزامات وحقوق الملكية

تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢٢) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة.

تم اعتماد القوائم المالية الموحدة الظاهرة في الصفحات من (١) إلى (١٨) من قبل الإدارة في ٤ ربيع الآخر ١٤٣٧ هـ الموافق ١٧ يناير ٢٠١٦ م وتم توقيعها نيابة عنهم بواسطة:

عضو مجلس الإدارة  
الأستاذ: عبد الله العبد الجبار

الرئيس التنفيذي  
د: بدر البدر

الرئيس التنفيذي للشؤون المالية  
الأستاذ: ياسر القهيدان





شركة دور للضيافة  
(شركة مساهمة سعودية)  
قائمة الدخل الأولية الموحدة  
(غير مراجعة)  
لفترة الثلاثة أشهر والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م  
(ريال سعودي)

السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر		إيضاح
٢٠١٤ م	٢٠١٥ م	٢٠١٤ م	٢٠١٥ م	
٤٧٩,٥٤٨,٤٠١	٥٣٤,٢٦٥,٧٦٣	١٢٠,٤٤٤,٠٩٥	١٢٩,١٤٦,٥٧١	(١٢) إيرادات النشاط
(٣١٠,٥٧٢,٣١١)	(٣٥٦,١٢٣,٦٩٤)	(٧٨,٧٣٣,٥٢٠)	(٩١,٧٠٢,٤٨٤)	(١٣) تكلفة النشاط
١٦٨,٩٧٦,٠٩٠	١٧٨,١٤٢,٠٦٩	٤١,٧١٠,٥٧٥	٣٧,٤٤٤,٠٨٧	مجموع ربح النشاط
(٣٣,٠٧٢,٥٥٦)	(٣٥,٤٠٧,٥٤٩)	(١٥,٥٠٤,٨٦٠)	(١٠,٩٩٩,٨٠٦)	(١٤) مصروفات صومية وإدارية
(٥٨٧,٦٤٦)	(١,١٩٤,٨٤٣)	(٣٩١,٦٦٨)	(٥٢٠,٦٤٥)	مصروفات بيع وتسويق
(٤٩,٧٣٣,٠٢٩)	-	(٤٩,٧٣٣,٠٢٩)	-	انخفاض قيمة الأصول
-	(٢,٤١٠,٤٦٤)	-	(٢,٤١٠,٤٦٤)	انخفاض غير مؤقت في قيمة استثمارات متاحة للبيع
٦,٩٤٣,١٦٨	٢,٨٠٨,١٤٠	١,٨٤٩,٦٠٥	-	(١٥) إيرادات استثمارات في شركات مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية
٩٢,٥٢٥,٠٢٧	١٤١,٩٣٧,٣٥٣	(٢٢,٠٦٩,٣٧٧)	٢٣,٥١٣,١٧٢	الربح التشغيلي
١٩,٦٦٧,٠٧٤	٧,٨٥٨,٢٩١	٧٩,٠٨٤٠	٢,٣٣٨,٢٧٨	(١٥) إيرادات أخرى
١١٢,١٩٢,١٠١	١٤٩,٧٩٥,٦٤٤	(٢١,٢٧٨,٥٣٧)	٢٥,٨٥١,٤٥٠	صافي الربح قبل الزكاة وحقوق الملكية غير المسيطرة
(٨,٠٥١,٥٦٩)	(٥,٤٢٥,١١٠)	(٤,٢٨٩,٣٤١)	(١,٥٧١,٤٥٤)	مخصص الزكاة
١٠٤,١٤٠,٥٣٢	١٤٤,٣٧٠,٥٣٤	(٢٥,٥٦٧,٨٧٨)	٢٤,٢٧٩,٩٩٦	صافي الربح قبل حقوق الملكية غير المسيطرة
(٣٧٢,٥١٣)	(١,١٦٤,٠٦١)	(٨٩,٨٧٩)	(٨٥٧,٤٣٤)	حصة حقوق الملكية غير المسيطرة في صافي أرباح الشركات التابعة
١٠٣,٧٦٧,٠١٩	١٤٣,٢٠٦,٤٧٣	(٢٥,٦٥٧,٧٥٧)	٢٣,٤٢٢,٥٦٢	صافي الربح
١,٠٤	١,٤٣	(٠,٢٦)	٠,٢٣	(١٦) ربحية السهم من: صافي الربح
٠,٩٣	١,٤٢	(٠,٢٢)	٠,٢٤	الربح التشغيلي
٠,٢٠	٠,٠٨	٠,٠١	٠,٠٢	الإيرادات الأخرى

تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢٢) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة.

شركة دور للضيافة  
(شركة مساهمة سعودية)  
قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة  
(غير مراجعة)  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م  
(ريال سعودي)

٢٠١٤	٢٠١٥	إيضاح	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
١١٢,١٦٢,١٠١	١٤٩,٧٩٥,٦٤٤		صافي ربح السنة قبل الزكاة وحقوق الملكية غير المسيطرة مسيوكت لمطابقة صافي الربح مع صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية:
٤٥,٩٧٤,٠٦٤	٥٣,٣٣٠,٠١٢	(١٣,١٤)	استهلاكات أصول ثابتة
٣,١٩٠,١٣٢	٢,٤٨٧,٧٣٢	(١٤)	إطفاء مصروفات موجلة
(١٤,٨٢٥,٦٤٤)	(١,١٢٦,٠٨٩)	(١٥)	أرباح بيع أصول ثابتة
١٢,٤٢٨,٦٧٧	٧,٩٧١,٦٦٣		مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٤,٣٨٩,١٠٩	٥,٥١٢,٨٩٣	(١٤)	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
٤٩,٧٣٣,٠٢٩	-		انخفاض في قيمة الأصول
-	٢,٤١٠,٤٦٤		انخفاض غير مؤقت في قيمة استثمارات متاحة للبيع
١,٠١٦,٥٣١	١,٠٢٧,٢٠٦	(١٣)	مخصص مخزون بطيء الحركة
(٦,٩٤٣,١٦٨)	(٢,٨٠٨,١٤٠)	(٥)	إيرادات استثمارات في شركات مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية
٢٠٧,١٥٤,٨٣١	٢١٨,٦٠١,٣٨٦		
(٩,١٩٩,٢٦٨)	(١٢,٣٩٤,٤٣١)		التغيرات في الأصول والالتزامات التشغيلية:
(٢,٥٣٤,٣٥٤)	(٢,٣٢٣,٦٧١)		تم مدينة تجارية
(١,٨٧٢,٦٥٩)	٨٠٤,٨٨٤		دفعات مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
٢,٣٩٣,٣٦٦	٨٤٢,٠٨٤		مستحق من أطراف ذات علاقة
٦٩٢,١٧٧	٧,٢٥٢,٠٢٧		مخزون
٨,٠٢١,٤٨٩	(٤,٦١٤,٣٠٤)		تم دالة تجارية
٩,٠٥٠,٣٩٥	(٩٢٤,١١٧)		تم دالة وأرصدة داتة أخرى
(٧,٣٩١,٤٥٧)	(٤,٧٥٢,٤٠٤)		مستحق إلى أطراف ذات علاقة
(١٢,٢٢٣,٥٤٢)	(٣,٩٧٠,٠٦٢)		الزكاة المدفوعة
١٩٣,٩٨٠,٨٧٨	١٩٨,٥٢١,٣٩٢		مخصص مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة
			صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية
(١١٥,٠٠٥,٠٧٢)	(٢٥١,٧٠٨,٩٤٢)		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(١٥,١٩٤,٠٠٠)	(١٥,٩٣٧,٥٠٠)	(٥)	مدفوعات عن شراء أصول ثابتة ومشروعات تحت التنفيذ
١٠٠,٣٥٨,٣٥٢	١,١٢٦,٠٨٩		مدفوعات عن استثمارات في شركات مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية
٧,٦٠٠	٦,٧٩٨,٥٣٦	(٦)	متحصلات من بيع أصول ثابتة
-	٧,٩٤٥,١٨١	(٨)	متحصلات من استثمارات متاحة للبيع
٢١,٠٢٥,٠٠٠	١,٨٠٠,٠٠٠	(٥)	صافي النقد المستحوذ عليه من شركات مستحوذ عليها
(٨,٨٠٨,١٢٠)	(٢٤٩,٩٧٦,٦٣٦)		متحصلات من استثمارات في شركات مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية
			صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية
٣٢,٢١٢,٧٠٧	٩٣,٣٣٠,٨٢٣	(٩)	التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(٦,٧٨٥,٧١٥)	(٦,٧٨٥,٧١٣)	(٩)	المحصل من قروض طويلة الأجل
(١,٨٠٠,٠٠٠)	(١,٨٠٠,٠٠٠)		المسدد من قروض طويلة الأجل
(١١٤,١٠٥,٣٢٨)	(١١٨,٢٢٥,٥٨٥)		مكافأة أعضاء مجلس الإدارة المدفوعة
(٩٠,٤٧٨,٣٣٦)	(٣٣,٤٨٠,٤٧٥)		توزيعات أرباح مدفوعة
٩٤,٦٩٤,٤٢٢	(٨٤,٩٣٥,٧١٩)		صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التمويلية
٢٠٠,١٤٧,٦١٤	٢٩٤,٨٤٢,٠٣٦		صافي التغير في النقدية وما في حكمها خلال السنة
٢٩٤,٨٤٢,٠٣٦	٢٠٩,٩٠٦,٣١٧		النقدية وما في حكمها في بداية السنة
			النقدية وما في حكمها في نهاية السنة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢٢) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة.



شركة دور للضيافة  
(شركة مساهمة سعودية)  
قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة  
(غير مراجعة)  
للمسئمة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م  
(ريال سعودي)

إجمالي حقوق الملكية	حقوق الملكية غير المسيطرة	حقوق الملكية العائدة للمساهمي الشركة						
		الإجمالي	أرباح غير محققة	أرباح مبقاة	احتياطي تقاضي	احتياطي نظمي	رأس المال	
١,٧٨٣,٢٣١,٣٩١	٣,٩١١,٢٢٧	١,٧٧٩,٣٢٠,١٦٤	١٤,٢١٠,٥٦٤	١٢٢,٠٥٧,١١٠	١٤٣,٠٠٢,٤٩٠	٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٥ م
١٤٤,٣٧٠,٥٣٤	١,١٦٤,٠٦١	١٤٣,٢٠٦,٤٧٣	-	١٤٣,٢٠٦,٤٧٣	-	-	-	صافي ربح العام
(١٢٠,١١٢,١٦٠)	(١١٢,١٦٠)	(١٢٠,٠٠٠,٠٠٠)	-	(١٢٠,٠٠٠,٠٠٠)	-	-	-	توزيعات أرباح - إيفضاح (٢٠)
(٧,٤٠٦,١٢٧)	(٣,٠٩١)	(٧,٤٠٦,١٢٨)	(٧,٤٠٦,١٢٨)	-	-	-	-	خسائر غير محققة عن استثمارات مالية متلعة للبن
(١,٨٠٠,٠٠٠)	-	(١,٨٠٠,٠٠٠)	-	(١,٨٠٠,٠٠٠)	-	-	-	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
٣١,٥٠٠,٠٠٠	٣١,٥٠٠,٠٠٠	-	-	-	-	-	-	نسب حقوق الملكية الغير مسيطرة في رؤوس أموال شركات تابعة تم الاستحواذ عليها خلال العام إيفضاح (٨)
١,٨٢٩,٧٢٩,٨٣٨	٣٦,٤٦٠,٠٢٩	١,٧٩٣,٢٦٩,٨٠٩	٦,٨٠٣,٧٣٦	٢٨٣,٤٦٣,٥٨٣	١٤٣,٠٠٢,٤٩٠	٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م
١,٨٠٤,٨٨٩,٩٣٨	٣,٦٥٠,٧٦٨	١,٨٠١,٢٣٩,١٧٠	١٨,١١٦,٥٨٩	١٤٠,٠٩٠,٠٩١	١٤٣,٠٠٢,٤٩٠	٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٤ م
١٠٤,١٤٠,٥٣٢	٣٧٣,٥١٣	١٠٣,٧٦٧,٠١٩	-	١٠٣,٧٦٧,٠١٩	-	-	-	صافي ربح العام
(١٢٠,٠٦٠,٥٧٨)	(٦٠,٥٧٨)	(١٢٠,٠٠٠,٠٠٠)	-	(١٢٠,٠٠٠,٠٠٠)	-	-	-	توزيعات أرباح - إيفضاح (٢٠)
(٣,٩٠٨,٥٠١)	(٢,٤٧٦)	(٣,٩٠٦,٠٢٥)	(٣,٩٠٦,٠٢٥)	-	-	-	-	أرباح غير محققة عن استثمارات مالية متلعة للبن
(١,٨٠٠,٠٠٠)	-	(١,٨٠٠,٠٠٠)	-	(١,٨٠٠,٠٠٠)	-	-	-	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
١,٧٨٣,٢٣١,٣٩١	٣,٩١١,٢٢٧	١,٧٧٩,٣٢٠,١٦٤	١٤,٢١٠,٥٦٤	١٢٢,٠٥٧,١١٠	١٤٣,٠٠٢,٤٩٠	٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م

تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى رقم (٢٣) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة.

**شركة دور للضيافة**  
(شركة مساهمة سعودية)  
**الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الأولية الموحدة**  
(غير مراجعة)  
**لفترة الثلاثة أشهر والتمتة المنتهية في ٣١ ديسمبر 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.

يتشمل نشاط الشركة في الإذشاء والتملك والإدارة والتشغيل والاستثمار والشراء والمشاركة والاستنتاج والإيجار للفنادق والمطاعم والموتيلات والاستراحات ومراكز الترفيه ووكالات السفر والسياحة والشواطئ الخاصة على اختلاف مستوياتها وأحجامها في المدن والطرق العامة والمناطق السياحية، وتملك الأراضي وتطويرها وتقسيمها وإقامة المباني عليها أو تأجيرها، وتقديم خدمات المعتمرين وزوار المسجد النبوي الشريف وممارسة كافة الأعمال الأساسية والوسيلة اللازمة لتنفيذ وتجهيز ومباشرة أوجه النشاط المختلفة للأعمال سابقة الذكر بما يتلاءم والغرض المخصصة من أجله. حيث تقوم الشركة بما تقدم من هذه الأعمال سابقة 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**

تتضمن القوائم المالية الأولية الموحدة لشركة دور للضيافة وشركاتها التابعة (بشأن إلهها مجتمعة "المجموعة")، والتي تمتلك الشركة فيها حصة في حقوق ملكيتها بطريقة مباشرة تمكنها من السيطرة عليها، وهذه الشركات كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م كما يلي:

اسم الشركة	رأس المال (ريال سعودي)	نسبة الملكية العينية
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 حداً (الشركة السعودية للخدمات الفندقية) التي تم الاستعواذ على حصة مهيمنة فيها خلال الربع الثاني من عام ٢٠١٥ م.

شركة دور للضيافة  
(شركة مساهمة سعودية)  
الإيضاحات المعممة للقوائم المالية الأولية الموحدة  
(بمراجعة)  
لفترة الثلاثة أشهر والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م  
(ريال سعودي)

التنظيم والنشاط (تابع)

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 ١٤١٣ هـ الموافق ٣١ أغسطس ١٩٩٢ م، 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 مسئولية محدودة ومسجلة في المملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠٠٧٤٨٠٠ بتاريخ ١٨ جمادى الأول ١٤١٠ هـ الموافق ١٧ ديسمبر ١٩٨٩ م، ويتمثل طبيعة نشاط الشركة في إنشاء وتملك وإيجار وبيع المنشآت السكنية والتجارية والترفيهية والفنادق والمطاعم والاستراحات والشواطئ السياحية وصلالات الألعاب والنادي الرياضية.

شركة مكة للفنادق المحدودة

تأسست شركة مكة للفنادق المحدودة - شركة ذات مسئولية محدودة ومسجلة في المملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم ٤٠٣١٠١١٨٧٩ بتاريخ ٢٠ رمضان ١٤٠٢ هـ الموافق ١٢ يوليو ١٩٨٢ م، ويتمثل طبيعة نشاط الشركة في ممارسة النشاط للفنادق 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 مسئولية 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 وصلالات 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 بسدد استكمال الإجراءات النظامية لتعديل عقد التأسيس والسجل التجاري فيما يتعلق بهذا الجانب.

شركة تبوك للفنادق المحدودة

تأسست شركة تبوك للفنادق المحدودة - شركة ذات مسئولية محدودة ومسجلة في المملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم ٣٥٥٠٠٦٣٠٣ 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 الفنية 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 بسدد استكمال الإجراءات النظامية لتعديل عقد التأسيس والسجل التجاري فيما يتعلق بهذا الجانب.



شركة دور للضيافة  
(شركة مساهمة سعودية)  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الأولية الموحدة  
(بمراجعة)  
لفترة الثلاثة أشهر والعمدة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م  
(ريال سعودي)

١. التنظيم والنشاط (بم)

الشركة السعودية للخدمات الفندقية

تأسست الشركة السعودية للخدمات الفندقية شركة ذات مسئولية محدودة ومسجلة في المملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠٠١٠٤٥٤ بتاريخ ١١ ذوالقعدة 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 والوسيلة 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 ذوالقعدة ١٤١٦ هـ الموافق ١٦ أبريل ١٩٩٦ م.

٢. أسس الإعداد

المعايير المحاسبية المطبقة

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

لا تشمل القوائم المالية الأولية الموحدة على جميع المعلومات والإيضاحات المطلوبة للقوائم المالية السلوية 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 الأولية الموحدة 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 بالريال السعودي الذي يمثل عملة النشاط.

استخدام الحكم والتقدير

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

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

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

١. أسس إعداد القوائم المالية

٢. أسس القياس

٣. عملة العرض والنشاط

٤. استخدام الحكم والتقدير

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

٢. أسس الإعداد (بشع)

الأصول الإنتاجية للممتلكات والمعدات

تحدد الإدارة الأصول الإنتاجية المقدره للممتلكات والمعدات بغرض احتساب الإهلاك. يتم تحديد هذا التقدير بعد الأخذ بالاعتبار الاستخدام المتوقع للموجودات والضرر المادي الذي يتعرض له هذه الموجودات. وتقوم الإدارة بمراجعة القيمة المتبقية والأصول الإنتاجية سنوياً ويتم تعديل التغير في مصروفات الإهلاك (إن وجدت) في الفترات الحالية والمستقبلية.

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 الإفلاس أو إعادة الهيكلة المالية، والعجز أو التأخر في السداد تعتبر جميعها مؤشرات على وجود دليل موضوعي للانخفاض في قيمة الذمم المدينة التجارية. بالنسبة للمبالغ الفردية الهامة، يتم إجراء تقييم على أساس فردي. وبالنسبة للمبالغ غير الفردية الهامة، ولكنها متأخرة، فتم تقييمها بشكل جماعي، ويتم إثبات مخصص بالأخذ بالاعتبار طول المدة الزمنية وفقاً لمعدلات الاسترداد السابقة.

الانخفاض في قيمة الاستثمارات المالية المتاحة للبيع

تمارس الإدارة حكمها لحساب خسارة الانخفاض في قيمة الاستثمارات المتاحة للبيع. وهذا يتضمن تقييم الأدلة الموضوعية التي تسبب في حدوث انخفاض غير مؤقت في قيمة الاستثمارات. وفي حالة كانت استثمارات في أدوات الملكية وأي انخفاض كبير ومتواصل في القيمة العادلة للاستثمارات في الأسهم أقل من تكلفتها، يتم اعتبار ذلك كدليل موضوعي لهذا الانخفاض في القيمة. إن تحديد ماهية الانخفاض "الكبير" و "المتواصل" يتطلب من الإدارة إجراء تقديرات. كما ترى الإدارة أن فحص الانخفاض في القيمة سيكون ملائماً عند وجود دليل على تراجع الوضع المالي للشركة المستثمر فيها، وأداء القطاعات والأعمال، والتغيرات في التكنولوجيا، والتدفقات النقدية التشغيلية والتمويلية.

٣. السياسات المحاسبية

١-٣ أسس توحيد القوائم المالية

• الشركات التابعة

الشركات التابعة هي منشآت تسيطر عليها المجموعة. أو تتحكم فيها المجموعة 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 المرفقة القوائم المالية الأولية للشركة الأم والشركات التابعة كما هو مبين في إيضاح رقم (١) - (٢) والتي تمتلك فيها الشركة حصة مسيطرة.

كلية الأرصدة داخل المجموعة والمعاملات والمسروفات 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 المرفقة القوائم المالية للشركات التابعة التي تم إعدادها لنفس الفترة المالية للشركة وباستخدام سياسات محاسبية متوافقة.

• الحصص غير المسيطرة

تمثل الحصص غير المسيطرة في الحصص في الشركات التابعة التي لا تحتفظ الشركة بها والتي تقاس بالحصص التفاضلية في صفحي الموجودات المحددة للشركة التابعة. ويتم معالجة المعاملات مع أطراف الحصص غير المسيطرة كمعاملات مع أطراف من خارج المجموعة.

شركة نور للضيافة  
(شركة مساهمة سعودية)  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الأولية الموحدة  
(مير تراجمة)  
لفترة الثلاثة أشهر والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م  
(ريال سعودي)

٣. السياسات المحاسبية (بشع)

٢-٣ اندماج الأصول (عمليات الشراء)

يتم المحاسبة عن اندماج الأصول باستخدام طريقة الشراء. ويتم قياس تكلفة الشراء بقيمة العادلة للأصول المكتتة، وأداة حقوق الملكية الصادرة والمطلوبات المتكبدة أو المقرض تحملها في تاريخ التبادل، وتتضمن التكاليف العتدة مباشرة إلى الشراء. ويتم قياس الأصول والمطلوبات القابلة للتحدد والالتزامات المتكبدة والمقرض تحملها في عمليات اندماج الأصول مبدئياً بالقيم العادلة بتاريخ الشراء. التكلفة في عمليات اندماج الأصول التي تزيد على حصة المجموعة في صفحي القيمة العادلة للموجودات المكتتة القابلة للتحدد والمطلوبات والالتزامات المحتملة، يتم تصنيفها كشهرة. وإذا كانت تكلفة الشركة المستثمر فيها المكتتة أقل من قيمتها العادلة بتاريخ الشراء، يتم تسوية هذا الفرق من خلال تخفيض القيم العادلة للأصول المكتتة غير المتداولة للشركة المستثمر فيها بما يتناسب مع قيمتها النظرية.

٣-٣ الممتلكات والألات والمعدات

يتم قياس الممتلكات والألات والمعدات بالتكلفة بعد خصم الإهلاك المتركم والخسارة المتركمة للانخفاض في القيمة. تتضمن التكلفة النفقات المباشرة لاقتناء الأصل. يتم رسملة تكاليف التمويل للقروض التي استخدمت مباشرة لتمويل إنشاء الموجودات خلال الفترة الزمنية اللازمة لاستكمال تلك الموجودات وإعدادها للاستخدامات المحدد لها.

يتم رسملة النفقات اللاحقة فقط عندما تزيد من المنافع الاقتصادية المستقبلية الكاملة في بند الممتلكات والألات والمعدات. ويتم قيد جميع النفقات الأخرى في قائمة الدخل عند تكديدها.

يتم تحميل الإهلاك على قائمة الدخل واحتمابه بطريقة القسط الثابت على مدى الأعمار الإنتاجية المقدرة لكل بند من الممتلكات والألات والمعدات.

وفيما يلي الأعمار الإنتاجية المقدرة للموجودات التي سيتم إهلاكها:

العمر الإنتاجي	المباني
٧٠ - ٧٥ سنة	التحصينات
٥ سنوات	أثاث
١٠ سنوات	الأجهزة والمعدات
٥ سنوات	السيارات
٤ سنوات	

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

٤. دفعات مقدماً وأرصدة مدينة أخرى

٢٠١٤ م	٢٠١٥ م	
٤,٨٢٧,٤٦٨	٥,٥٩٦,٦٦٣	موردون دفعات مقدّمة
٥,٣٨٣,٨٤١	٥,٣٨٣,٨٤١	مساهمات عقارية
٢,٣٥٢,١٥٧	٤,٦٢٤,٠٢٢	تأمينات مدفوعة مقدّماً
٤,٤٩١,٥٢٨	٤,٠٢٥,٤٢٧	إيجارات مدفوعة مقدّماً
١,٥٨٩,٥٦٧	١,٩٦٢,١٣٦	عهد عاملين
٤٣٧,١٣٦	١,٥٠٤,٣٧٥	بدلات سكن عاملين
١,٥٥٥,٧٠١	١,٨٠٢,٨٥٥	أرصدة مدينة أخرى
٢٠,٦٣٧,٣٩٨	٢٤,٨٩٩,٣١٩	
--	(٤٠٠,٠٠٠)	الانخفاض في قيمة الأرصدة المدينة
٢٠,٦٣٧,٣٩٨	٢٤,٤٩٩,٣١٩	

٥. استثمارات في شركات مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية

٢٠١٤ م	٢٠١٥ م	
٥٨,٧٢٣,٤٥٥	٥٩,٣٣٤,٧٧٥	الرصيد في ١ يناير
١٥,١٩٤,٠٠٠	١٥,٩٣٧,٥٠٠	إضافات (١-٥)
٦,٩٤٣,١٦٨	٢,٨٠٨,١٤٠	إيرادات استثمارات خلال الفترة
--	(٤٣,١٩١,٨٥٩)	تحويل استثمارات في شركات زميلة إلى استثمارات في شركات تابعة (إيضاح ٨- (٢-٥)
(٥٠٠,٨٤٨)	--	حصة المجموعة في الخسائر غير المحققة
(١٢,٠٠٠,٠٠٠)	--	حصة الشركة في تخفيض رأس المال الشركة السعودية للخدمات الفندقية
(٩,٠٢٥,٠٠٠)	(١,٨٠٠,٠٠٠)	توزيعات أرباح
٥٩,٣٣٤,٧٧٥	٣٣,٠٨٨,٥٥٦	

(١-٥) تتمثل إضافات الاستثمارات خلال الفترة بمبلغ ١٥,٩ مليون ريال سعودي والذي يمثل جزء من حصة المجموعة في رأس مال الشركة السعودية للضيافة التراثية (شركة مساهمة مغلقة) والتي تأسست خلال عام ٢٠١٤ م والبالغ 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 ٢٠٪ من حصص الشركة السعودية للخدمات الفندقية أصبحت تمتلك حصة مسيطرة 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
(٣,٤٠٧,٦٥٣)	(٧,٤٠٩,٩٢٧)	(خسائر) غير محققة
--	(٢,٤١٠,٤٦٤)	انخفاض غير مؤقت
(٧,٦٠٠)	(٦,٧٩٨,٥٣١)	تسجيل محفظة الاستثمار
٦٢,٨٦٠,٦١٨	٤٦,٢٤١,٦٩١	

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

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

٧. الممتلكات والآلات والمعدات

٢٠١٤ م	٢٠١٥ م						
الإجمالي	الإجمالي	أجهزة ومعدات	سيارات	اثاث	مباني وتحسينات	أراضي	التكلفة
٢,١٠١,٠٦٨,٢٧١	٢,٠٧٣,٤٢٣,٦٩١	٧٦,٠٠٣,٥٧٨	٨,٢٩٥,٧٨٢	٢٢٢,٧٧٢,٥٤٠	١,١٥٣,٣٤١,٢٨٥	٦١٢,٩٠٩,٥٠٦	الرصيد في ١ يناير
٢٤,١٦٦,٧٠٥	١٠,٤٠١,٦٠١٩	٣,٥٦٥,٦٠٨	٣٢٤,١٠٠	١٤,٧٧٦,١٥٦	٦,٤٣٢,٩٢٢	٧٩,٤١٦,٢٣٢	إضافات
(١٨,٠٢٢,٨٥٧)	(٧٢,٠٠٦,٩٢٠)	(٣٥,٣٢٠,٩١٠)	(٧٨٧,١٨٠)	(١,٠١٨,٥٩٤)	(٣١,٨٨٠,٢٣٦)	—	استهلاكات
—	٧٠,٢٤٧,٥٠٩	٥,١٠٧,١٦٦	١١٤,٩٧٥	٣,٤٤٧,٧٣٢	٢٩,٦٨٦,٩٣٧	٣١,٨٩٠,٧٠٤	أصول مكتتاه من شركات تابعة ممتحون عليها
٤٦,٢٢٢,٤٧٢	١٠,٥٠٦,٧٦,٧٢٤	٢,٥٠٩,٧٢٦	—	٧,٩٦٨,٥٨٨	٩٤,٥٩٨,٤١٠	—	محول من مشروعات تحت التنفيذ
٢,٠٧٣,٤٢٣,٦٩١	٢,٢٧٩,٢٥٧,٠٢٣	٥١,٨٩٥,٦٦٣	٨,٠٤٧,٦٧٧	٢٣١,٩٤٧,٤٢٢	٦,٢٥٦,١٨٠,٣١٩	٧٢٤,٢١٦,٤٤٢	الرصيد في ٣١ ديسمبر
٥٦٥,٧٥٠,٣٦٢	٦٤٨,٩٥٦,٣٠٦	٤٩,٤٧٢,٥١٦	٧,٤٠٥,٦٦٦	١٥٦,٧٤٥,١٥٧	٤٣٥,٣٣٢,٩٦٧	—	إهلاك المشترك
٤٥,٩٧٤,٠٦٤	٥٣,٣٣٠,٠١٢	٣,١٩٩,٩١٥	٨٧٠,٠٣١	١٤,٥٢٨,١٣٤	٢٤,٧٣١,٩٣٢	—	الرصيد في ١ يناير
(١٢,٥٠١,١٤٦)	(٥٦,٤٢٧,٤٩٢)	(٣٢,٩٣٥,٩٩١)	(٧٨٧,١٨٧)	(٤,٥٩٢,٤٩٢)	(١٨,١١٦,٨٢٢)	—	المحول للسنة
٤٩,٧٢٢,٠٢٦	(١٦,٤٤٦,٣١٤)	(١,١٠٤,٧٤٩)	—	(١٣٤,١١٣)	(١٥,٢٠٢,٤٥٢)	—	استعدادات
٦٤٨,٩٥٦,٣٠٦	٦٢٩,٤١٧,٥١٢	١٨,٦٣١,٦٩١	٧,٤٨٨,٥١٠	١٦٦,٥٤٦,٦٨٦	٤٣٦,٧٥٠,٦٢٥	—	إنخفاض في قيمة الأصول
							الرصيد في ٣١ ديسمبر
	١,٦٤٦,٨٣٩,٥١١	٣٣,٢٣٢,٤٧٢	٥٥٩,٦٦٧	٧٢,٤٠٠,٧٣٦	٨١٥,٤٢٩,٦٩٤	٧٢٤,٢١٦,٤٤٢	صافي القيمة الدفترية
١,٤٢٤,١٦٧,٢٨٥		٢٦,٥٢٦,٠٦٢	٩٩,٠١٦	٦٦,٠٢٨,٢٨٢	٧١٨,٠٠٨,٣١٨	٦١٢,٩٠٩,٥٠٦	في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م
							في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م

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

**٨. مشروعات تحت التنفيذ**

٢٠١٤م	٢٠١٥م	
١٣٩,٢٨٤,٧٢٩	١٨١,٤١٢,٨٩٣	الرصيد في ١ يناير
٩٠,٨٣٨,٣٦٧	١٤٥,٧٥١,٦٨٢	إضافات خلال العام
(٤٦,٢٢٢,٤٧٢)	(١٠٥,٠٧٦,٧٢٤)	محول للأصول الثابتة
(٢,٤٨٧,٧٣١)	(٥,٦٦٨,٩٨٣)	تسويات
١٨١,٤١٢,٨٩٣	٢١٦,٤١٨,٨٦٨	

تتمثل المشروعات تحت التنفيذ كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م بصفة أساسية في مشروع دراق المرحلة الثالثة والرابعة التي بلغ إجمالي تكلفتها حتى ذلك التاريخ ١٢٨ مليون ريال سعودي (٢٠١٤م: بمبلغ ٣٦.٤ مليون ريال سعودي) ومن المتوقع اكتمال المرحلة الثالثة في النصف الأول من عام ٢٠١٧م ومشروع تجنيد قرية التحول بمبلغ ٤٥.٧ مليون ريال سعودي (٢٠١٤م: ٢٥.٥ مليون ريال سعودي) ومشروع فندق حي السفارات بمبلغ ١٣.٤ مليون ريال سعودي (٢٠١٤م: بمبلغ ٧.٧ مليون ريال سعودي).

**٩. تجميع المنشآت**

بتاريخ ٢٧ جمادى الثاني ١٤٣٦م الموافق ١٦ إبريل ٢٠١٥م قامت المجموعة بالاستحواذ على ١٠٪ من حصص رأس المال في الشركة السعودية للخدمات الفندقية مقابل عرض نقدي قدره ١٠.٥ مليون ريال سعودي وبتاريخ ١١ رجب ١٤٣٦م الموافق ٣٠ إبريل ٢٠١٥م (تاريخ الاستحواذ) قامت المجموعة بالاستحواذ على ٢٠٪ إضافية وذلك مقابل عرض 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 بإبالت قيم مبدئية لصالبي الأصول وسوف تقوم المجموعة بالقيام بإعداد دراسة بالقيمة العادلة لصالبي الأصول المستحوذ عليها مما قد يترتب عليه تعديل القيم المبدئية الأولية لصالبي الأصول بأثر رجعي.

وفيما يلي القيم المبدئية لصالبي الأصول المستحوذ عليها:

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

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

**٩. تجميع المنشآت (بتم)**

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

٣٩,٤٤٥,١٨١	التدفقات النقدية عند الاستحواذ
(٣١,٥٠٠,٠٠٠)	النقدية المستحوذ عليها من الشركة التابعة
٧,٩٤٥,١٨١	العوض النقدي
	سالي التدفقات المستحوذ عليها من الشركة التابعة

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

**١٠. قروض طويلة الأجل**

أبرمت المجموعة لتقنيات تمويل طويل الأجل مع وزارة المالية وعدة بنوك تجارية محلية للحصول على تمويل في صيغة تمويل وبيع أجل ومرابحات متوافقة مع الشريعة الإسلامية، 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 ديسمبر ٢٠١٥م مبلغ ١٩٨ مليون (٢٠١٤م: ١١١,٦ مليون ريال سعودي).

إن هذا التمويل مضمون برهن أرض قرية النخول وما أقيم عليها من مباني ومنشآت وتجهيزات وأثاث ورهن الأرض المقام عليها فندق الرياض ماربوت 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 خطلب تمهد بالتنازل عن متحصلات العقود التي يصدر لها البنك خطابات ضمان نهائية وأو خطابات ضمان دفعة مقدمة.

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

٢٠١٤م	٢٠١٥م			
الإجمالي	الإجمالي	بنوك تجارية محلية	وزارة المالية	
٨٦,٢٤٥,٨٥٩	١١١,٦٧٢,٨٥١	٩٩,٨٨٧,١٣٨	١١,٧٨٥,٧١٣	الرصيد في بداية العام
٣٢,٢١٢,٧٠٧	٩٢,٣٣٠,٨٢٢	٩٢,٣٣٠,٨٢٢	-	مصرفات خلال العام
(٦,٧٨٥,٧١٥)	(٦,٧٨٥,٧١٣)	-	(٦,٧٨٥,٧١٣)	مسدد خلال العام
١١١,٦٧٢,٨٥١	١٩٨,٢١٧,٩٦١	١٩٢,٢١٧,٩٦١	٥,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في نهاية الفترة
١١,٤٥٠,٤٤٠	٨,٨١١,١٥١	٨,٨١١,١٥١	-	الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل - التزامات متداولة
١٠٠,٢٢٢,٤١١	١٨٩,٤٠٦,٨١٠	١٨٤,٤٠٦,٨١٠	٥,٠٠٠,٠٠٠	الجزء غير المتداول قروض طويلة الأجل مالتزامات غير المتداولة
١١١,٦٧٢,٨٥١	١٩٨,٢١٧,٩٦١	١٩٢,٢١٧,٩٦١	٥,٠٠٠,٠٠٠	

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

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

**١١. ناعم دائنة وأرصدة دائنة أخرى**

٢٠١٤م	٢٠١٥م	
٣٠,١٦٢,١٣٧	٣٠,٥١٤,١٦٥	إيرادات محصلة مقدماً
٢٧,٢٥٥,١٥٧	٢٣,٦٨٨,١٣٨	مرتبات ومزايا عاملين مستحقة
٢٢,٥٩٨,٦١٧	١٨,٥٩١,٣٩٩	محتجزات حسن تنفيذ
٩,١٨٦,٦٥١	٩,١٨٦,٦٥١	دائنون مقلوعون
٨,١٦٦,٦٦٥	٩,٠٢٩,٨٦٦	إيجارات مستحقة
٤,٠٢٨,٧٢٤	٨,٠٩٨,٣٨٤	مصروفات مستحقة
٣,٧٩٩,٩١١	١,٨٣٤,٦٥٠	ألعاب إدارة مستحقة لشركات تشغيل عالمية
٣,٨٢٨,٩٩٨	٤,٢٧٩,٣٠٣	أرصدة دائنة أخرى
<u>١٠٩,٨٣٦,٨٦٠</u>	<u>١٠٥,٢٢٢,٥٥٦</u>	

**١٢. الزكاة**

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

وقد قامت شركة دور للضيافة بإنهاء موقفها الزكوي مع المصلحة للسنوات حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩م، ولقد تمت إقراراتها الزكوية للسنوات حتى ٢٠١٤م ومسندت الزكاة المستحقة بموجبها ولا تزال بانتظار الحصول على ريبوط المصلحة.

**١٣. 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 للخير 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  
(غير مراجعة)  
لفترة الثلاثة أشهر والمدة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م  
(ريال سعودي)

١٣. التقارير القطاعية (بشيء)

الإجمالي	المعاملات المشابهة	أخرى	الخدمات والتشغيل	الطائرات المملوكة	القطار	
٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م						
٥٢٤,٢٦٥,٧٦٣	(٢٨,٦٤٣,٣٦٠)	٤,٣٥٨,٣١٤	٢٩,٦٢٥,٢٦٥	٦٢,٥٢٧,٧٢١	٤٦٦,٣٩٧,٨٢٣	الإيرادات
(٣٥٦,١٢٣,٦٩٤)	٢٧,٤٤٣,٣٦٠	(١٤,٦٧٢,٩٣٦)	(١٠,٧٧٢,٠٠٦)	(١٩,٤١٥,٠٢٣)	(٣٣٨,٧٠٧,٠٨٩)	التكاليف
١٧٨,١٤٢,٠٦٩	(١,٢٠٠,٠٠٠)	(١٠,٣١٤,٦٢٢)	١٨,٨٥٣,٢٥٩	٤٣,١١٢,٦٩٨	١١٧,٦٩٠,٧٣٤	إجمالي الربح
٧٠,٨٥٤,٦١٨	--	--	--	١٦,٤٨٧,٥٥٣	٥٤,٣٦٧,٠٦٥	نعم مدينة تجارية
١,٦٤٦,٨٣٩,٥١١	--	--	--	٧٨٥,٩٦٧,٧٩٢	٨٦٠,٨٧١,٧١٩	الأصول الثابتة
١٩٨,٢١٧,٩٦١	--	--	--	١٩٣,٢١٧,٩٦١	٥,٠٠٠,٠٠٠	القروض
١٤٩,٧٩٥,٦٤٤	--	(١٠,٥٤٩,١٠٤)	١٧,٢٥٩,٣٨٦	٣٩,٧٤٨,٦٣٦	١٠٣,٣٣٦,٧٢٦	صافي الربح قبل الزكاة
٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م						
٤٧٩,٥٤٨,٤٠١	(٢٨,٠٢٦,٢٠٤)	١٠,٤٧٣,٢٩٦	٢٦,٣٢٤,٣٧٦	٥٧,١٥٥,٨٤١	٤١٣,٦٢١,٠٩٢	الإيرادات
(٣١٠,٥٧٢,٣١١)	٢٦,٨٢٦,٢٠٤	(١٨,٢٤٦,٤٥٦)	(٦,٩٠٢,١٣٦)	(١٤,١٤٧,٦٨٠)	(٢٩٨,١٠٢,٢٤٣)	التكاليف
١٦٨,٩٧٦,٠٩٠	(١,٢٠٠,٠٠٠)	(٧,٧٧٣,١٦٠)	١٩,٤٢٢,٢٤٠	٤٣,٠٠٨,١٦١	١١٥,٥١٨,٨٤٩	إجمالي الربح
٦٢,٤٤٩,٢٧٢	--	١٠٣,٠١٤	--	٧,٨٨٣,٦٧١	٥٤,٢٤٦,٥٨٧	نعم مدينة تجارية
١,٤٢٤,٤٦٧,٣٨٥	--	--	--	٥٨٢,٦١٧,٩١١	٨٤١,٨٤٩,٤٧٤	الأصول الثابتة
١١١,٦٧٢,٨٥١	--	--	--	٩٩,٨٨٧,١٣٨	١١,٧٨٥,٧١٣	القروض
١١٢,١٩٢,١٠١	--	(٥٧,٧٧٩,٢٦٤)	١٨,٨٦١,٨٥٩	٤١,٧٩١,٤٥٣	١٠٩,٣١٨,٠٥٣	صافي الربح قبل الزكاة

القطاعات الجغرافية:

تتوزع أصول 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	
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م			
٤٢٠,٦١٢,٦٠٧	١,٣٨٦,٧٨٩,٠٨٣	٤,٦٢٤,٤٠٢,٨٩٨	الرياض
١٢١,٧٤٩,١٦٨	٧٨,٣١٢,١٦٨	٤٣٥,٦٩٦,٨٠٣	مكة المكرمة
٢٠,٥٤٧,٣٤٧	٤,٩١٣,٢٨٥	٥,٧٥٤,٩٣٧	تبوك
٥٦٢,٩٠٩,١٢٣	١,٤٧٠,٠١٤,٥٣٦	٥,١٦٥,٨٥٤,٦٣٨	
(٢٨,٦٤٣,٣٦٠)	(١٠,٢١,٢٤٦,٢٩٥)	(٢,٨٣٢,٣٥٦,٥٥٩)	المعاملات المشابهة
٥٣٤,٢٦٥,٧٦٣	٤٤٨,٧٦٨,٢٤١	٢,٣٣٨,٤٩٨,٠٧٩	
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م			
٣٧٩,٣٤٧,٢٤٥	١,١٢٨,٠١٧,٢٠٨	٤,٢٠٨,٠٣٠,١٠٦	الرياض
١١٥,٧٥٥,٠٤٩	٤٤,٦٤٧,٩٠٢	٣٦٧,٦١٤,٨٦١	مكة المكرمة
١٣,٧٣٢,٠٠٣	٨,٠٦٨,٠٥٣	٤٧,٤٧٥,٩٥٢	تبوك
٥٠٥,٨٣٥,٣٩٧	١,١٨٠,٧٣٣,١٦٣	٤,٦٢٣,١٢٠,٩١٩	
(٢٦,٢٨٦,٩٩٦)	(٨٢٩,٢٠٩,٢٤١)	(٢,٤٨٨,٣٦٥,٦٠٦)	المعاملات المشابهة
٤٧٩,٥٤٨,٤٠١	٣٥١,٥٢٣,٩٢٢	٢,١٣٤,٧٥٥,٣١٣	

شركة دور للضيافة  
(شركة مساهمة سعودية)  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الأولية الموحدة  
(مراجعة)  
لفترة الثلاثة أشهر والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥  
(ريال سعودي)

٢٠١٤	٢٠١٥	تكلفة النشاط
١١٦,٤٢١,٧٦٠	١٥٣,٠١٩,٤١٠	رواتب وما في حكمها
٤٥,١٨١,٦٠٨	٥٢,٨١٥,٢٩٦	استهلاك أصول ثابتة
٣٢,٤٥٩,٧١٥	٤٤,٠٩١,٠٣٨	أغذية ومشروبات
٢٩,٢٨٥,٩٤٠	٢٧,٧٢٨,٥٧٤	مستلزمات تشغيل
١٧,٦٣٩,٠٠٥	١٩,٣٦٢,٩٦٧	كهرباء ومياه وهاتف
١٨,٠٠٥,٢٦٨	١٧,١٦٦,٩٢٤	إيجارات
١٧,٦٦٢,٨٤٦	١١,٩٦٢,٦١٩	أتعاب خدمات وتشغيل
٦,٣٩٥,٣٥٤	٨,٣٦٧,٠٦٢	أنشطة ترويجية
١١,٦٨٢,٠٤٧	٧,٩٧٢,٨٣٣	إصلاح وصيانة
٤,٣٠٢,٩٣٢	٤,٥٥٦,٧٠٩	صولات وكالات سفر وبطاقات ائتمان
١,٠١٦,٥٣١	١,٠٢٧,٢٠٦	الانخفاض في قيمة المخزون
١٠,٥١٩,٣٠٥	٨,٠٥٣,٠٥٦	أخرى
٣١٠,٥٧٢,٣١١	٣٥٦,١٢٣,٦٩٤	

٢٠١٤	٢٠١٥	مصرفات صومية وإدارية
١٦,٤٦٩,٣٦٣	٢٠,٧٢٧,٤١٢	رواتب وما في حكمها
٤,٣٨٩,١٠٩	٥,٥١٢,٨٩٣	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
٧٩٢,٤٥٦	٥١٤,٧١٦	استهلاك أصول ثابتة
٣,١٩٠,١٣٢	٢,٤٨٧,٧٣٢	إطفاء مصرفات مؤجلة
١,٢٣٧,٥٠٠	١,٩٥٣,٠٦٤	أتعاب خدمات مهنية واستشارية
١,١٤٥,٣٧٩	٩٦٧,٢٥٦	رسوم اشتراكات وتصديقات
٤٣٢,٢٩٧	٦٠٧,٨٤٢	كهرباء ومياه وهاتف
٥٠٥,٦٥٠	٢٩٣,٢٠١	صيانة ووظيفة
٣,١٤٦,٥٥٦	--	تغيير الهوية التجارية للشركة
١,٧٦٥,١١٤	٢,٣٤٣,٤٣٣	أخرى
٣٢,٠٧٣,٥٥٦	٣٥,٤٠٧,٥٤٩	

٢٠١٤	٢٠١٥	إيرادات أخرى
--	١,٩٨٠,٠٠٠	غرامات تأخير
--	١,٧٦٢,٢٨٨	إيجار
١٤,٨٢٥,٦٤٤	١,١٢٦,٠٨٩	أرباح وأسماقية من امتداد أصول ثابتة
٣,٥٠٠,٠٠٠	١,٥٩٤,٧٨٣	رد مخصصات
٥٢٦,٠٩٥	٥٦١,١٥٠	أرباح مرابحات متوافقة مع الشريعة الإسلامية
--	١٦٢,٧٤٥	مبيعات خردة
٨١٥,٣٣٥	٦٧١,٢٣٦	إيرادات أخرى متنوعة
١٩,٦٦٧,٠٧٤	٧,٨٥٨,٢٩١	

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

١٧. 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 حصصهم من الإيرادات الأخرى.

١٨. الارتباطات الرأسمالية

تبلغ الارتباطات الرأسمالية المستقبلية للمجموعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م مبلغ ٣٩٥ مليون ريال سعودي (٢٠١٤م: ٢١١ مليون ريال سعودي) وهي تتعلق بالعمود المبرمة لإنشاء المرحلة الثالثة والرابعة من مشروع دراق وقرية النخيل.

١٩. الالتزامات المحتملة

أصدرت المجموعة خطابات ضمان بنكية بمبلغ ٢٢,٧ مليون ريال سعودي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م (٢٠١٤م: ٢٠,٦ مليون ريال سعودي)، وهذه الخطابات بدون غطاء نقدياً.

٢٠. توزيعات الأرباح

وافقت الجمعية العامة للمساهمين المنعقدة بتاريخ ١٨ جيبادي الثاني ١٤٣٦ هـ الموافق ٧ أبريل ٢٠١٥ م على توزيع أرباح نقدية للمساهمين عن العام المالي ٢٠١٤ م بمبلغ ١٢٠ مليون ريال سعودي بواقع ١,٢ ريال سعودي لكل سهم (٢٠١٤م: مبلغ ١٢٠ مليون ريال سعودي عن العام المالي ٢٠١٣ م بواقع ١,٢ ريال سعودي لكل سهم).

٢١. عقود الإيجار التشغيلية

١-٢١ المجموعة كمستأجر

لدى المجموعة عقد إيجار تشغيلي مع أحد الهيئات يتعلق بأحد الفنادق. إن عقد الإيجار لفترة تمتد من سنة واحدة إلى عشر سنوات مع خيار تجديد العقد بعد انتهاء فترة عقد الإيجار. بلغت مصروفات الإيجار للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م ١٥ مليون ريال سعودي (٢٠١٤م: ١٥ مليون ريال سعودي).

كما في ٣١ ديسمبر بلغ مجموع التزامات الشركة بموجب عقود الإيجار التشغيلية كما يلي:

٢٠١٤م	٢٠١٥م	٢٠١٥م
١٥,٠٠٠,٠٠٠	—	٢٠١٥م
١٥,٠٠٠,٠٠٠	١٥,٠٠٠,٠٠٠	٢٠١٦م
١٥,٠٠٠,٠٠٠	١٥,٠٠٠,٠٠٠	٢٠١٧م
١٥,٠٠٠,٠٠٠	١٥,٠٠٠,٠٠٠	٢٠١٨م
١٥,٠٠٠,٠٠٠	١٥,٠٠٠,٠٠٠	٢٠١٩م
١٥,٠٠٠,٠٠٠	١٥,٠٠٠,٠٠٠	٢٠٢٠م
١٠,٠٠٠,٠٠٠	٧٥,٠٠٠,٠٠٠	الإجمالي

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

٢٠٢١ المجموعة كمؤجر

قامت المجموعة بتأجير بعض العقارات التجارية والسكنية لأطراف أخرى بموجب عقود تأجير تشغيلية. إن عقود الإيجار لفترات أولية تمتد من سنة واحدة إلى ثلاث سنوات مع خيار تجديد العقود بعد انتهاء فترة عقود التأجير. إن القيمة الإيجارية ثابتة سنوياً. بلغت التكلفة وصافي القيمة التقديرية للأصول المؤجرة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م ٢٠١٢,٩١٧ ريال سعودي (٢٠١٤ م: ٣٥٥,٠١٣,٠٥٤ ريال سعودي) و ٣٩٨,٨٠٢,٨٠٠ ريال سعودي (٢٠١٤ م: ٣١٨,٦٩١,٦٨٨ ريال سعودي) على التوالي.

كما في ٣١ ديسمبر بلغ الحد الأدنى من إيرادات الإيجار بموجب عقود التأجير كما يلي:

	٢٠١٥ م	٢٠١٤ م
	٩,٨١٣,٣٣٢	٩,٢٠٠,٠٠٠
	٩,٨١٣,٣٣٢	٨,٥٩٤,٥٢١
<b>الإجمالي</b>	<b>٩,٨١٣,٣٣٢</b>	<b>١٧,٧٩٤,٥٢١</b>

٢٢ 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 التقديرية وتقديرات القيمة العادلة. تتكون الأصول المالية للمجموعة من النقد وما في حكمه وأرصدة الذمم المدينة التجارية والاستثمارات وتتكون الالتزامات المالية من القروض والذمم للدائنة التجارية. تزي إدارة المجموعة أن القيمة العادلة للأدوات المالية لا تختلف جوهرياً عن القيمة المسجلة (تقريباً).

٢٣ إدارة المخاطر

**مخاطر الائتمان**

هي المخاطر الناجمة عن فشل أحد الأطراف بالوفاء بالتزاماته المالية حين استحقاقها مما يتسبب في خسائر مالية للطرف الأخرى، 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 صلاء 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 القيمة العادلة والتدفقات النقدية لسعر العمولة**

تتمثل في تغير أسعار العمولة على مديونية المجموعة للبنوك والتي تتمثل في أرصدة القروض والتسهيلات الائتمانية ولحد من هذه المخاطر فإن إدارة المجموعة تعمل على الحصول على أفضل الشروط المتاحة في السوق للتسهيلات الائتمانية، كما أنها تقوم بمراجعة أسعار العمولة 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 بمراجعتها بانتظام للتأكد من توفر السيولة الكافية من خلال متابعة جداول التحصيل المتوقع للمستحقات من الصلاء وكذلك أدوات التمويل البنكي المتاحة للمجموعة للوفاء بالتزاماتها المستقبلية حين حلولها.