

التقرير السنوي

2018

2018

جدول المحتويات

06	كلمة مجلس الإدارة
08	أعضاء مجلس الإدارة
14	رؤيتنا

1.0 نبذة عن الشركة

16	1.1 النشاط الرئيسي
18	1.2 التوجه الاستراتيجي
19	1.3 الهيكل التنظيمي
20	1.4 أبرز الإنجازات في عام 2018

2.0 قطاعات الأعمال

30	2.1 منشآت الشركة
46	2.2 قطاع المشاريع
48	2.3 التشغيل الفندقي
50	2.4 مجتمعات دور
52	2.5 الموارد البشرية
54	2.6 تقنية المعلومات
55	2.7 المسؤولية الاجتماعية

3.0 البيانات المالية وننتائج الأعمال

62	3.1 نتائج الأعمال لخمس سنوات سابقة
63	3.2 مقارنة النتائج التشغيلية للسنة الحالية مع السنة السابقة
64	3.3 الموجودات والمطلوبات لخمس سنوات سابقة
64	3.4 التغييرات على حقوق المساهمين لخمس سنوات سابقة
66	3.5 القروض
66	3.6 الأنشطة الرئيسية المساهمة في الإيرادات
67	3.7 التحليل الجغرافي للإيرادات
68	3.8 المدفوعات النظامية المستحقة
69	3.9 سياسة توزيع الأرباح
70	3.10 المخاطر

4.0 الإفصاح والشفافية

74	4.1 تطبيق أحكام لائحة حوكمة الشركات
75	4.2 أعضاء مجلس الإدارة
84	4.3 اللجان المتبثقة عن مجلس الإدارة
89	4.4 الإدارة التنفيذية
91	4.5 الشركات التابعة
92	4.6 إفصاحات
92	4.7 نتائج المراجعة السنوية لفاعلية إجراءات الرقابة الداخلية بالشركة
93	4.8 معاملات مع أطراف ذات علاقة
95	4.9 كبار المساهمين
96	4.10 بيان عدد طلبات الشركة لسجل المساهمين

98	تقرير مراجعي الحسابات والقوائم المالية الموحدة للعام المالي 2018م
----	---

كلمة مجلس الإدارة

السادة مساهمي شركة دور للضيافة،
السّلام عليكم ورحمة الله وبركاته، وبعد:

يطيب لنا أن نضع بين أيديكم في مثل هذا الوقت من كل عام التقرير السنوي لشركة دور للضيافة، والذي يكشف عن نتائجها المالية المحققة في عام 2018م، والتقدم الذي تم إحرازه في تعزيز قيمة الشركة من خلال تنفيذ استراتيجيتها التي تركز على التوسع في التطوير والتشغيل الفندقي والعقاري، تماشياً مع متطلبات السوق الحالية والمستقبلية، وبما ينسجم مع أهداف رؤية المملكة 2030م التي أولت الاستثمار في قطاع الضيافة أهمية كبرى.

لقد أظهرت نتائج العام 2018م تطورات عدة في مسار الشركة، متجاوزة جملة من التحديات الداخلية والخارجية على الرغم مما تعرض له قطاع الضيافة من انخفاض، وذلك بالارتكاز على خطة طويلة المدى لتعزيز تنوع مصادر دخل الشركة. إذ سجلت تلك النتائج إيرادات إجمالية بقيمة (454.1) مليون ريال خلال عام 2018م، منخفضة بنسبة (6.1%) مقارنة بمبلغ (483.6) مليون ريال خلال العام 2017م، وسجلت أرباح تشغيلية بلغت (69.532) مليون ريال خلال عام 2018م، بانخفاض نسبته (27.1%) مقارنة بمبلغ (95.931) مليون ريال خلال العام 2017م.

من منى الإنجازات شهد عام 2018 عدة إنجازات تضاف إلى سجل الشركة، حيث تم إعادة افتتاح فندق ماريوت مطار الرياض بعد تغيير هويته وإتمام عملية تطويره بقيمة إجمالية ناهزت (50) مليون ريال. كذلك تم الإعلان عن اتفاقية امتياز لفندق كراون بلازا قصر الرياض مع مجموعة فنادق انتركونتيننتال، كما تم البدء في تجديد فندق مكارم "أحياد مكة" القريب من المسجد الحرام، إضافة إلى البدء في تأجير الوحدات السكنية للمرحلة الخامسة من مشروع "داراق" السكني الفاخر في حي السفارات بالرياض وهو مشروع نوعي ضمن فئة المجمعات السكنية على مستوى المملكة، حيث يضم المشروع (425) وحدة سكنية فاخرة، وهي عبارة عن فلل عصرية، وشقق سكنية مؤثثة بالكامل.

وقامت شركة دور للضيافة أيضاً خلال عام 2018م بتأسيس فرع شركة دور للضيافة لخدمات المعتمريين والمتخصصة في استقطاب مجموعات المعتمريين من الخارج، حيث تعكس هذه الخطوة مدى الأهمية المستقبلية والتوسع الرأسي في أعمال الشركة فيما يتعلق بخدمات العمرة، وذلك بما يتماشى مع الزيادة المتوقعة في أعداد المعتمريين، والتي يتوقع أن تصل إلى 30 مليون معتمر سنوياً بحلول عام 2030م.

ولقد شهد عام 2018م انتشاراً دولياً للعلامة التجارية "مكارم"، تمثلت في سلسلة من الفعاليات والمعارض الدولية التي شاركت فيها، ولعل أهم ما تميزت به مشاركة فنادق مكارم الحائزة على جوائز عالمية هو نجاحها في تثبيت مكانتها الدولية كعلامة سعودية متخصصة في خدمة المدن المقدسة وفقاً للمعايير العالمية، حيث ستسهم مستقبلاً في التوسع بشكل أكبر بتشغيل مجموعة من الفنادق الجديدة في كل من مكة المكرمة والمدينة المنورة.

ختاماً، نجد التزامنا بمواصلة التطوير والتوسع في تقديم خدمات التشغيل للمستثمرين في قطاع الضيافة السعودي، لتكون شركة دور للضيافة الشريك الأفضل بما تمثله من قيمة مضافة لهذا القطاع، والذي تعوّل عليه المملكة كركيزة مستقبلية لتنويع مصادر الدخل، واستقطاب الكوادر السعودية الشابة.

ولا يفوتنا التوجّه بجزيل الشكر وعظيم الامتنان لجميع شركائنا المخلصين، وللمساهمين الكرام على دعمهم، وللموظفين لتفانيهم لما بذلوه من جهد دؤوب خلال العام المنصرم، وعملهم بروح الفريق الواحد الذي أثمر إنجازات نوعية ستسهم بالتأكيد في تعزيز المسيرة المستقبلية لشركة دور للضيافة، وتمنحها مزيداً من التميز محلياً وعالمياً.

والسلام عليكم ورحمة الله وبركاته
مجلس الإدارة



الأستاذ / ناصر بن محمد السبيعي
نائب رئيس مجلس الإدارة



المهندس / عبدالله بن محمد العيسى
رئيس مجلس الإدارة

أعضاء مجلس الإدارة



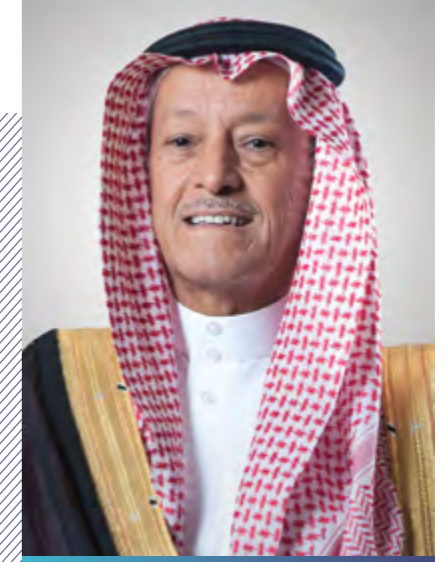
الأستاذ/ مصعب بن سليمان المهديب
عضو مجلس الإدارة



الأستاذ/ فهد بن عبدالله القاسم
عضو مجلس الإدارة



المهندس/ فهد بن عبدالله الشريف
عضو مجلس الإدارة (ممثل صندوق
الاستثمارات العامة)



الدكتور/ صالح بن علي الهذلول
عضو مجلس الإدارة



الأستاذ/ بدر بن عبدالله العيسى
عضو مجلس الإدارة



الأستاذ/ طلال بن عبدالمحسن الملافخ
عضو مجلس الإدارة (ممثل المؤسسة
العامة للتقاعد)



الأستاذ/ عبدالله بن محمد العبد الجبار
عضو مجلس الإدارة (ممثل المؤسسة
العامة للتأمينات الاجتماعية)

01

نبذة عن الشركة

- 1.1 النشاط الرئيسي
- 1.2 التوجه الاستراتيجي
- 1.3 الهيكل التنظيمي
- 1.4 أبرز الإنجازات في عام 2018

رؤيتنا

أن نكون الشريك الأفضل في مجال الضيافة، في الاستثمار والتطوير والتشغيل الفندقي والعقاري في المملكة، وفقاً لمقاييس عالمية وروح محلية.

1.0 نبذة عن الشركة

شركة دور للضيافة، هي شركة مساهمة عامة رائدة متخصصة في مجال الضيافة تأسست عام 1976م في المملكة العربية السعودية، وتتميز بسجلها الحافل وخبرتها الواسعة التي اكتسبتها عبر عقود في إدارة وتطوير وتشغيل الفنادق، والمجمعات السكنية في جميع أنحاء المملكة العربية السعودية، وتضمّ محفظة الشركة 22 منشأة تتنوع بين منشآت فندقية، ومجمعات سكنية، إضافة إلى 10 منشآت جديدة تحت التطوير في مختلف مدن المملكة.

تأسست عام
1976



22
منشأة تتنوع بين منشآت
فندقية، ومجمعات سكنية



10
منشآت جديدة
قيد التطوير



01

الإيشاء والتملك والإدارة والتشغيل والاستثمار والشراء والمشاركة والإستئجار والإيجار، للفنادق والمطاعم والأجنحة الفندقية والإستراحات ومراكز الترفيه ووكالات السفر والسياحة والشواطئ الخاصة على إختلاف مستوياتها وأحجامها، في المدن والطرق العامة والمناطق السياحية.

02

تملك وشراء الأراضي والعقارات والمنشآت، وتطويرها وتقسيمها وفرزها، وإقامة المباني السكنية والتجارية والفندقية عليها، وبيعها وإفراغها أو تأجيرها واستغلالها بكافة طرق الاستغلال وإدارة العقارات، لحساب الشركة أو لحساب الغير، والقيام بأعمال التشغيل والصيانة.

03

تقديم الخدمات للمعتمرين وزوار المسجد النبوي الشريف

04

ممارسة كافة الأعمال الأساسية والوسيطه اللازمة لتنفيذ وتجهيز ومباشرة أوجه النشاط المختلفة للأعمال سالفه الذكر، بما يتلاءم والأغراض المخصصة من أجلها.

05

تحقيق مستوى عال من الخدمة، والخدمات المقدمه في هذه الأماكن، وتجهيزها بما يتناسب مع درجتها، وذلك بالطريقة التي يقرها مجلس الإدارة.

06

وتقوم الشركة بما تقدم ذكره من الأعمال ، بواسطة مباشره، أو بالاشتراك مع الغير، ويحق لها أن تبرم كافة العقود اللازمة لضمان حسن تنفيذ هذه الأعمال.

1.1 النشاط الرئيسي للشركة

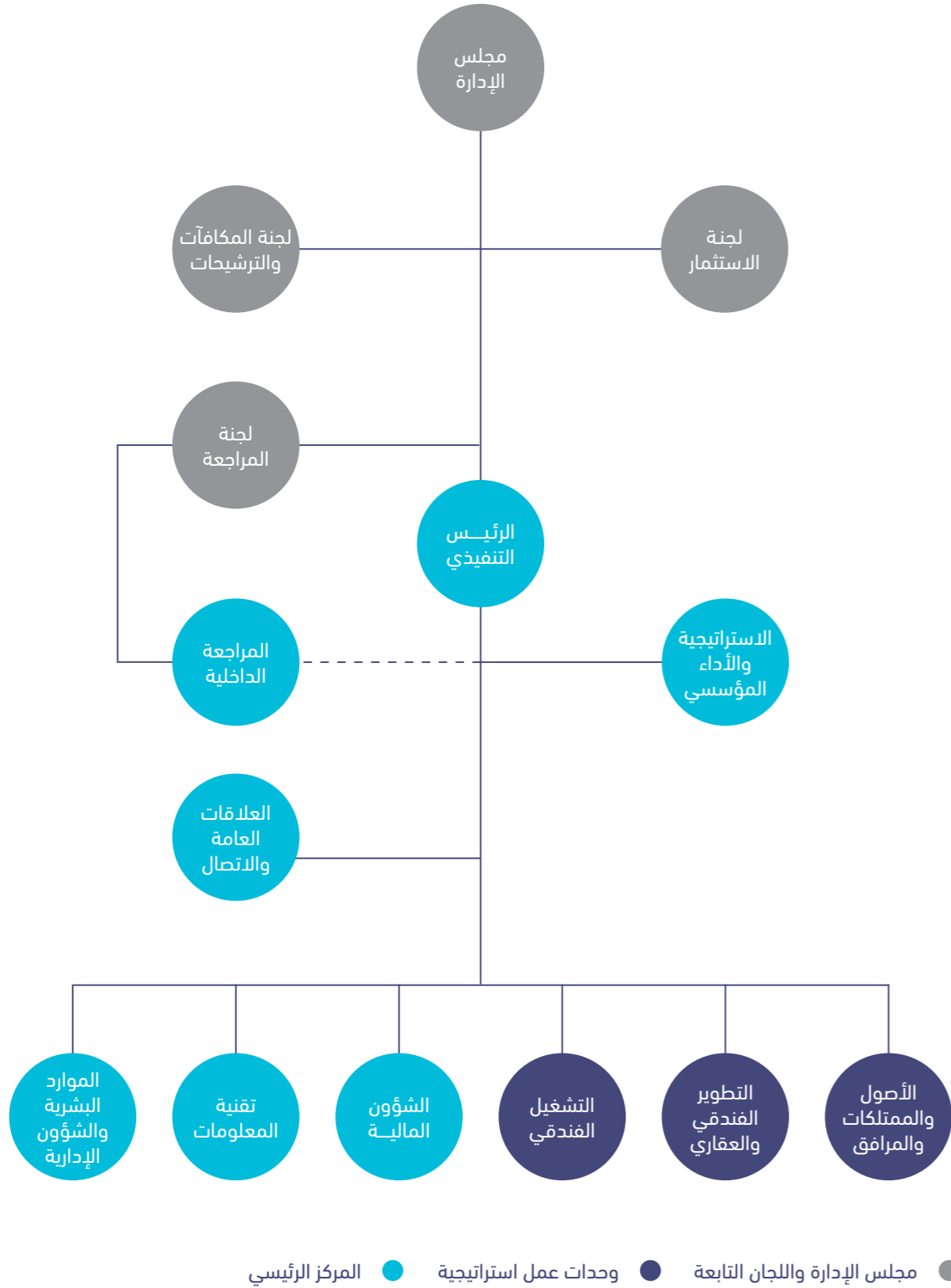
تم تأسيس شركة دور للضيافة باسمها (السابق) الشركة السعودية للفنادق والمناطق السياحية) كشركة مساهمة سعودية بموجب قرار مجلس الوزراء رقم 1776 بتاريخ 18 ذو الحجة 1395هـ المرسوم الملكي رقم م 69 بتاريخ 28 رجب 1395هـ سجل تجاري رقم 1010010726 بتاريخ 6 محرم 1397هـ، والمسجل في مدينة الرياض، ويبلغ رأس مال الشركة مليار ريال سعودي، وتمثل أغراض الشركة بحسب النظام الأساسي بالآتي:

1.2 التوجه الاستراتيجي للشركة

استمرت الشركة في تطبيق التوجّه الاستراتيجي الذي أعلنت عنه في العام 2013م، وهو كما يلي:

- التركيز على الاستثمار في تطوير الفنادق فئة الـ 3 إلى 4 نجوم، والمجمعات السكنية الراقية.
- تطوير أداء المنشآت والاستثمارات الحالية.
- بناء الشراكات الاستراتيجية والتحالفات، مع الشركات والعلامات التجارية العالمية المتخصصة في إدارة وتشغيل الفنادق، في نشاط التشغيل الفندقي الخاص بالشركة في مدن المملكة الرئيسة، وفي المدن الأخرى.
- بالإضافة إلى ذلك، فقد عمدت الشركة إلى دراسة التغيرات على صعيد الاقتصاد الكلي والجزئي عن كثب خلال السنتين الماضيتين، وقامت بتحديث التوجّه الاستراتيجي ليواكب التطورات تماشياً مع توجهات رؤية 2030، وشمل ذلك:
- رفع أهداف التوسع في انتشار فنادق مكارم، كونها العلامة الفندقية المتخصصة في خدمة زوّار الحرمين الشريفين. وبصاحب ذلك التوسع ضمن قطاع خدمات العمرة المكمل لنموذج أعمال الشركة، لخدمة الأعداد المتزايدة من الحجاج والمعتمرين، حسب رؤية المملكة 2030.
- الدخول في قطاع الشقق الفندقية، والتي تستهدف سوق السياحة المحلي، وذلك تماشياً مع رؤية 2030، للتوسع بنطاق السياحة المحلية النوعية.
- تشكل عناصر التوجّه سابقة الذكر مجتمعة، عوامل استثمارية هامة لتحقيق نمو متواصل في الإيرادات، وبالتالي زيادة في صافي الأرباح، حفاظاً على حقوق وثقة مساهمي شركة دور للضيافة، كما نطمح إلى زيادة الإيرادات العامة السنوية للشركة إلى مستوى المليار ريال بحلول عام 2023 م بمشيئة الله.

1.3 الهيكل التنظيمي للشركة



2018

1.4 أبرز الأحداث
في عام 2018م

واصلت شركة دور للضيافة مسيرتها في تطبيق خطتها الاستراتيجية في الاستثمار والتطوير في قطاع الضيافة، وفيما يلي عرضاً موجزاً لأبرز الأحداث التي شهدتها الشركة خلال عام 2018م:

01

توقيع اتفاقية امتياز مع مجموعة فنادق إنتركونتيننتال لكراون بلازا قصر الرياض

02

افتتاح فندق ماريوت مطار الرياض

03

شهادة الجودة العالمية ISO 9001

04

جائزة أفضل بيئة عمل لعام 2018م من مؤشر Great Place to Work

05

جائزة هوت جراندبور العالمية للفنادق لعام 2018م

06

جوائز السفر العالمية 2018م

07

معرض هورिका 2018م

08

سوق السفر العالمي في لندن

09

مؤتمر الاستثمار الفندقي السعودي لعام 2018م لأول مرة في المملكة



02

افتتاح فندق ماريوت مطار الرياض

أعلنت كل من شركة دور للضيافة وماريوت العالمية عن افتتاح فندق ماريوت مطار الرياض، والذي تم تجديده حديثاً. ويتميز فندق ماريوت مطار الرياض بموقعه الاستراتيجي بالقرب من مطار الملك خالد الدولي، ويُعد ثاني فندق تحت العلامة الفندقية ماريوت في مدينة الرياض، ويضم الفندق 248 غرفة و24 جناح مجهزة بأحدث التجهيزات، كما يوفر غرفاً عصرية، ومساحة أكثر من 1500 متر مربع مخصصة للمناسبات.

01

توقيع اتفاقية امتياز مع مجموعة فنادق إنتركونتيننتال لكراون بلازا قصر الرياض

وقعت شركة دور للضيافة اتفاقية مع مجموعة فنادق إنتركونتيننتال، وذلك لاستخدام العلامة التجارية "كراون بلازا" لفندق قصر الرياض، ليصبح المسمى الجديد فندق كراون بلازا - قصر الرياض.

يضم الفندق 304 غرفة، وقاعة للاجتماعات بمساحة 1400 متر مربع، ومركزاً للأعمال، بالإضافة إلى مسبح خارجي، ونادي رياضي، ومركز صحي للاسترخاء وتجديد النشاط، ويقدم الفندق مجموعة من المأكولات العالمية في المطعم الخاص ومقهى البهو.





05

جائزة هوت جرانديور العالمية للفنادق لعام 2018م

فازت فنادق مكارم المتخصصة في تقديم خدمات الضيافة في المدن المقدسة بالمملكة العربية السعودية، على جائزة هوت جرانديور العالمية لمجموعة الفنادق الرائدة في المملكة العربية السعودية، وذلك تقديراً لخدمات الضيافة الأصيلة ذات المستوى العالمي التي تقدمها.

06

جوائز السفر العالمية 2018م

فازت فنادق مكارم بجائزة مجموعة الفنادق الرائدة في المملكة العربية السعودية في جوائز السفر العالمية للعام الثاني على التوالي. كما تم اختيار فندق مكارم مطار الرياض سابقاً (فندق ماريوت مطار الملك خالد حالياً) للفوز بجائزة فندق الأعمال والمؤتمرات الرائد في المملكة العربية السعودية لعام 2018م، وتم تصنيف مكارم كفندق الأعمال الرائد في المملكة العربية السعودية لعام 2018م، وتربعت قرية مكارم النخيل على قائمة المنتجعات في المملكة، من خلال جائزة المنتجع الرائد في المملكة العربية السعودية لعام 2018م.



03

شهادة الجودة العالمية ISO 9001

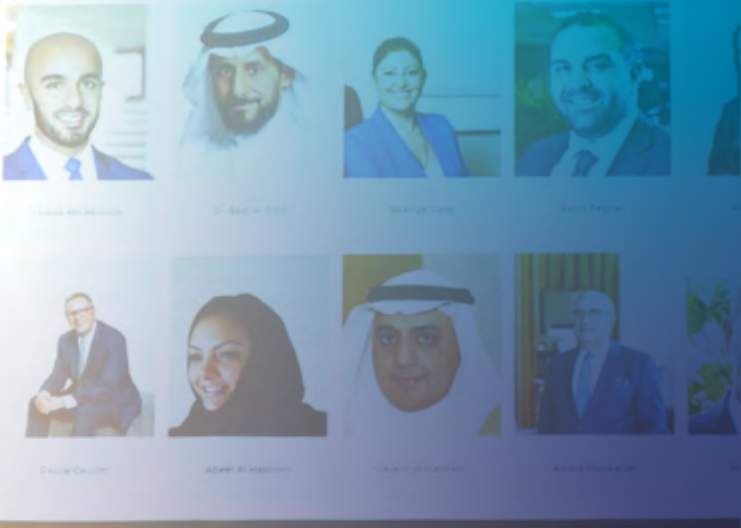
حصلت "مجتمعات دور" على شهادة الجودة العالمية ISO 9001، وذلك عن تقديمها لخدمات الصيانة وإدارة المرافق وفقاً لأفضل الممارسات والمواصفات العالمية على يد نخبة من الكوادر المؤهلة والمدربة.

04

جائزة أفضل بيئة عمل لعام 2018م من مؤشر Great Place to Work

تتويجاً لجهود وأنشطة وورش عمل الشركة العديدة في تطوير بيئة عمل تمكن الموظفين من الإبداع والتميز في خدمة العملاء ورفع مستوى رضى الموظفين، فقد تمكنت الشركة من أن تكون أحد الفائزين بجائزة أفضل بيئة عمل لعام 2018م، حسب مؤشر Great place to work العالمي.





09

مؤتمر الاستثمار الفندقي السعودي لعام 2018م لأول مرة في المملكة

تم إطلاق مؤتمر الاستثمار الفندقي السعودي لعام 2018م، تحت رعاية صاحب السمو الملكي الأمير سلطان بن سلمان بن عبد العزيز، رئيس الهيئة السعودية للسياحة والتراث الوطني (سابقاً)، خلال دورة المؤتمر. حيث تم عرض أحدث الفرص الاستثمارية في قطاع الضيافة، بحضور خبراء في هذا المجال من منطقة الشرق الأوسط وشمال أفريقيا.

07

معرض هوريكا 2018م

مثل مجموعة من الطهاة في فندق كراون بلازا قصر الرياض، وفندق ماريوت مطار الرياض، وفندق مكارم أجياد مكة، شركة دور للضيافة في معرض هوريكا 2018م، والذي أقيم بتاريخ 27 إلى 29 نوفمبر، حيث فازوا في مسابقة الطهي بميداليات ذهبية وفضية، بالإضافة إلى شهادات استحقاق.



08

سوق السفر العالمي في لندن

شاركت فنادق مكارم للسنة الرابعة على التوالي في معرض سوق السفر العالمي 2018م، الحدث العالمي الذي يجمع كبار مشغلي صناعة الضيافة في العالم، والذي أقيم في لندن من 5 إلى 7 نوفمبر 2018م.

تهدف مشاركة مكارم إلى تسليط الضوء على خبرتها في تشغيل الفنادق، وكعلامة تجارية رائدة في مجال الضيافة السعودية، وتحقيق استراتيجيتها التوسعية، وأهدافها لتعزيز مكانتها كعلامة تجارية سعودية متخصصة في خدمة المدن المقدسة، وفقاً لمعايير الضيافة الدولية.

2022

قطاعات الأعمال

منشآت الشركة	2.1
قطاع المشاريع	2.2
التشغيل الفندقية	2.3
مجتمعات دور	2.4
الموارد البشرية	2.5
تقنية المعلومات	2.6
المسؤولية الاجتماعية	2.7

2.1 منشآت الشركة

يتكون قطاع منشآت شركة دور للضيافة من ثلاثة فئات رئيسية وهي:

2.1.1
المنشآت المملوكة من قبل الشركة، والمدارة من قبل مشغلين آخرين

2.1.2
المنشآت المملوكة أو المستأجرة، والمدارة من قبل "مكارم" و"مجتمعات دور"

2.1.3
المنشآت المملوكة للغير، والمدارة من قبل "مكارم" و"مجتمعات دور"

وفيما يلي تفصيل هذه القطاعات:

فندق دبلومات
كورت يارد ماريوت

286
غرفة وجناح

يقع في مدينة الرياض
المشغل: شركة ماريوت
العالمية



02

2.1.1 قطاع المنشآت المملوكة من قبل
الشركة، والمدارة من قبل مشغلين آخرين



01

شقق ماريوت
الفندقية

118
جناح

تقع في مدينة الرياض
المشغل: شركة ماريوت
العالمية



03

فندق ماريوت
الرياض

418
غرفة وجناح

من فئة 5 نجوم
يقع في مدينة الرياض
المشغل: شركة ماريوت
العالمية

2.1.2 قطاع المنشآت المملوكة أو المستأجرة، والمدارة من قبل "مكارم" و"مجتمعات دور"



فندق مكارم
أجياذ مكة

411
غرفة وجناح

من فئة 5 نجوم
يقع في مدينة مكة
المكرمة

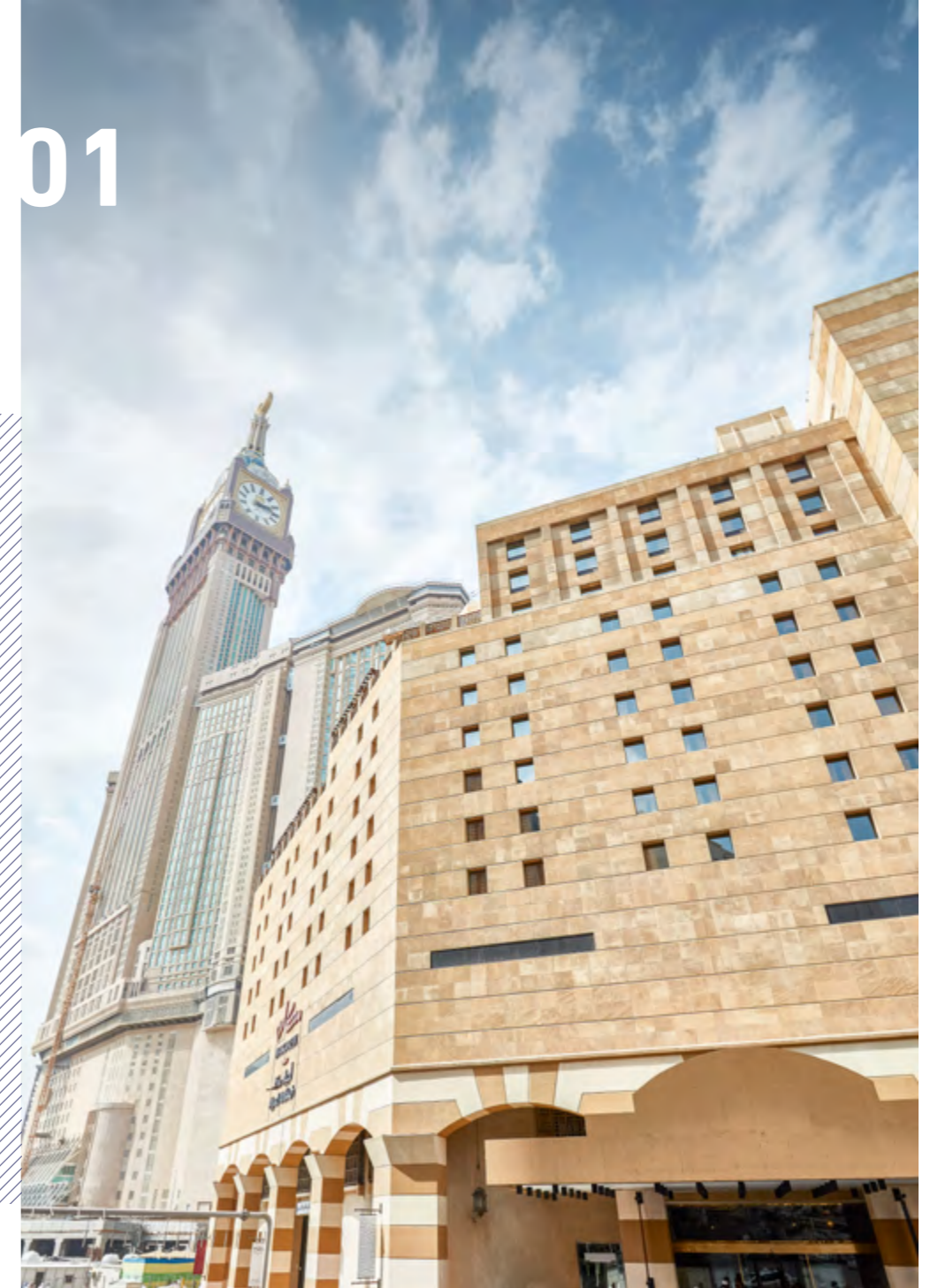
قرية مكارم
النخيل

83
فيلا

43
غرفة وجناح

21
شقة فندقية

تقع في
مدينة جدة





فندق ماربوت
مطار الرياض

248
غرفة وجناح

من فئة 5 نجوم
يقع بمدينة الرياض

فندق كراون
بلازا قصر الرياض

304
غرفة وجناح

من فئة 4 نجوم
يقع بمدينة الرياض



فندق
هوليداي إن
تبوك

83

غرفة وجناح

يقع بمدينة تبوك



مجمع دور
الشرق السكني

19
فيلا

59
غرفة

يقع بمدينة الرياض



07



06

منازل
داراق

425
وحدة سكنية

تقع داخل حي السفارات
بمدينة الرياض

التفصلي
بلدزا

20,000
متر مربع

مركز تجاري يحوي أكثر من
20,000 متراً مربعاً من المساحات
التأجيرية بمدينة الرياض



08

2.1.3 قطاع المنشآت غير المملوكة، والمدارة
من قبل "مكارم" و"مجتمعات دور"



03

فندق
مكارم البيت

270

غرفة وجناح

من فئة 4 نجوم
يقع بمدينة مكة
المكرمة



01

فندق مكارم
أم القرى

336

غرفة وجناح

من فئة 5 نجوم
يقع بمدينة مكة
المكرمة



04

فندق مكارم
الشرفات

104

غرفة وجناح

من فئة 3 نجوم
يقع بمدينة مكة
المكرمة



02

فندق
مكارم منى

294

غرفة وجناح

من فئة 4 نجوم
يقع بمدينة مكة
المكرمة

مجمع دور
الياسمين السكني

168
وحدة سكنية مؤثثة
بمدينة جدة



مجمع دور
الأندلس السكني

30
فيلا سكنية مؤثثة
بمدينة جدة



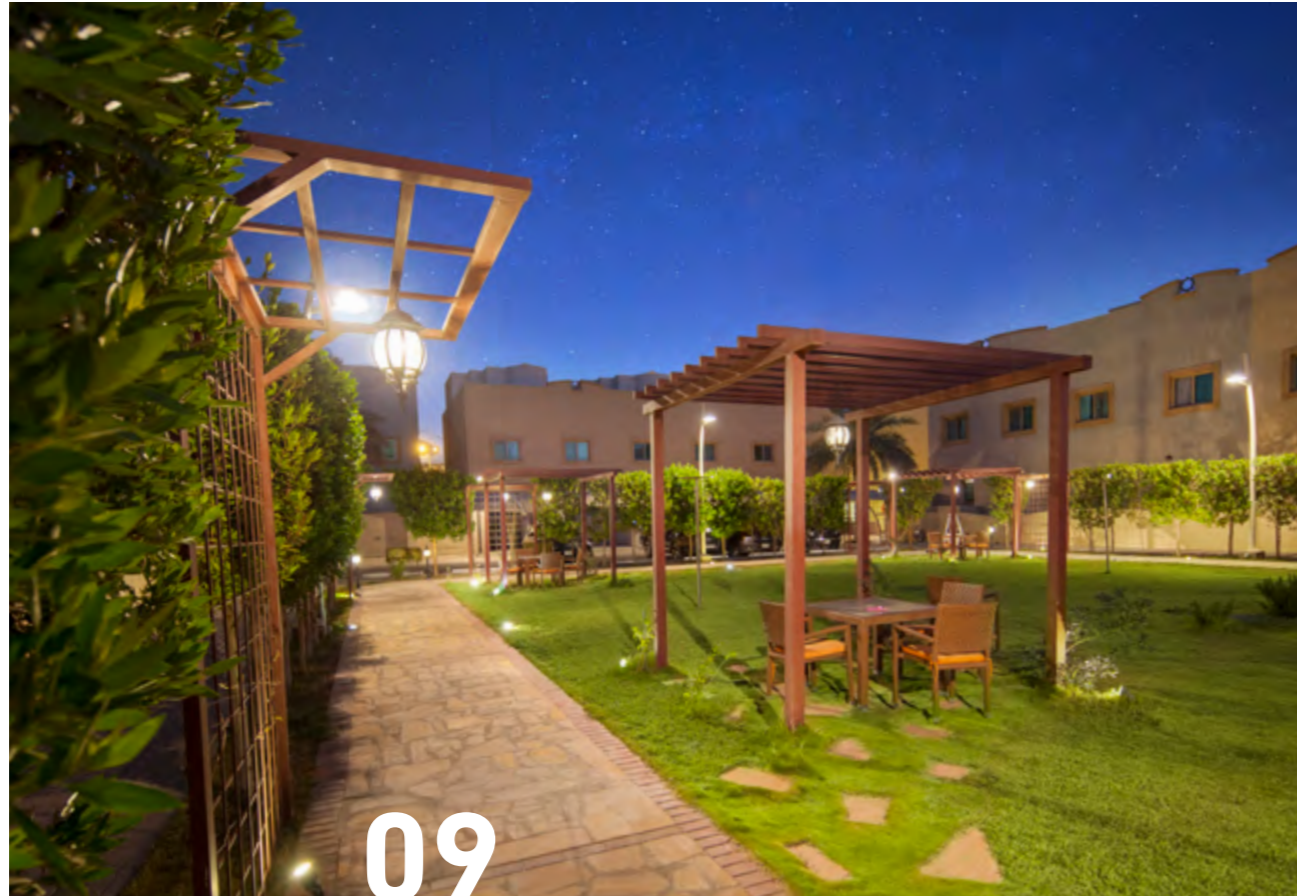
مجمع دور
الروضة السكني

28
فيلا سكنية مؤثثة
بمدينة جدة

مجمع دور
بدر السكني

40
فيلا سكنية مؤثثة
بمدينة الرياض

08



09

مجمع دور
المعذر السكني

73
فيلا سكنية مؤثثة
بمدينة الرياض

2.2 قطاع المشاريع



مشاريع تحت الدراسة والتصميم

01. تطوير وتجديد المناطق العامة المرحلة الثانية في فندق كراون بلزا
02. تطوير فندق وأجنحة هوليدي إن الأحساء
03. تطوير فندق جدة كورت يارد وريزيدنس إن
04. تطوير فندق ينبع كورت يارد وريزيدنس إن
05. توسعة فندق مكارم أجياد مكة
06. تصميم مجمع فلل فاخرة (أرض طريق الملك خالد بمدينة الرياض)
07. تطوير مجمع دور الهدا بمدينة الرياض

مشاريع تحت التطوير والتنفيذ

01. تطوير فندق ماريوت وشقق ماريوت الفندقية بحي السفارات
02. تطوير المرحلة الخامسة B من مشروع داراق بحي السفارات
03. تطوير مجمع طويق السكني
04. تطوير المرحلة السادسة من مشروع داراق بحي السفارات
05. تطوير شقق فندقية وإضافة صالة مناسبات فندق هوليدي إن تبوك
06. تطوير مجمع الوادي السكني
07. تطوير فندق وأجنحة هوليدي إن الجبيل
08. تجديد فندق مكارم أجياد مكة
09. توسعة فندق ماريوت مطار الرياض
10. توسعة قرية مكارم النخيل

المشاريع المنجزة

01. تطوير المرحلة الرابعة من مشروع داراق بحي السفارات
02. تطوير المرحلة الخامسة A من مشروع داراق بحي السفارات
03. تجديد فندق مكارم مطار الرياض، تحت علامة ماريوت الدولية
04. تجديد وتطوير المرحلة الأولى لفندق قصر الرياض، تحت علامة كراون بلزا
05. التحسينات للواجهات والمواقف لمجمع التخصصي بلزا

يُعدّ قطاع التطوير الفندقي والعقاري المحور الرئيسي والحيوي لتنفيذ مشاريع الشركة، كونه المسؤول عن التخطيط والدراسات والتصاميم والتنفيذ. بالإضافة إلى تطوير وتحديث المشاريع والمرافق القائمة، وذلك بالاستفادة من خبرة شركة دور لمواكبة الأساليب الحديثة والتقنية في مجال التطوير والتنفيذ، وفيما يلي تفصيل للمشاريع التي تمّ إنجازها خلال العام، بالإضافة إلى المشاريع التي هي تحت التطوير وقيد التنفيذ، إلى جانب المشاريع التي مازالت تحت الدراسة والتصميم:

2.3.2 التميز التشغيلي

عملت إدارة التشغيل الفندقية في عام 2018م على تعزيز وبلورة الترابط مع ضيوفها، وتحسين الكفاءة والربحية على الرغم من زيادة المنافسة والتحديات الاقتصادية. حيث تم استخدام أحدث أنظمة التقنية والتطبيقات في قطاع الضيافة، للمساهمة في رفع مستوى كفاءة التشغيل وتحسين الإيرادات، إضافة إلى رفع مستوى الرضى لكل من الضيوف والموظفين على حد سواء.

2.3.3 تنمية القدرات

خضع حوالي 400 موظف إلى أكثر من 300 ساعة وجلسات تدريب عبر برنامج "رطلتي" لمكارم. ويركز البرنامج على التعامل مع الضيوف، وكان نتيجته أن تجاوزت نسبة رضى الضيوف 84% في ديسمبر 2018م. بالإضافة إلى ذلك، فقد تم تنفيذ برامج تحسين مهارات المدراء، وفريق المبيعات على مدار العام، حيث تم تدريبهم على الأنظمة الجديدة. كما خضع المديرون العامون، والمديرون التنفيذيون لبرنامج مصغر عن ماجستير إدارة الأعمال.

2.3.1 التوسع الاستراتيجي

• تأسيس فرع شركة دور للضيافة لخدمات المعتمدين

استجابة مع نمو عدد الغرف التي تتم إدارتها من قبل شركة دور للضيافة عبر علامتها التجارية "مكارم"، والمتخصصة في تقديم خدمات الضيافة في المدن المقدسة، ولضمان توفير الدعم الكافي لتحقيق أفضل الخدمات، تم تأسيس شركة متخصصة لخدمة المعتمدين في مكة المكرمة والمدينة المنورة عام 2018م.

• التوسع في تشغيل وإدارة الفنادق "مكارم"

سعت إدارة التشغيل الفندقية في عام 2018م إلى تنمية محفظتها، وخاصة توسعة فنادق مكارم في المدن المقدسة. وقد تم العمل على إعادة هيكلة قسم التطوير وتحديد المواقع الرئيسية والفرص الانتقائية، مما أدى إلى نجاح الشركة في توقيع عقد استئجار وإدارة وتشغيل فندق مكارم جبل الكعبة في مكة، والذي يضم 416 غرفة وجناح، ويقع على بعد 800 متر من الحرم الشريف، حيث من المقرر افتتاحه في الربع الأول من العام 2020م.

2.3 التشغيل الفندقية

تمثل إدارة التشغيل الفندقية الذراع الإداري والتشغيلي للفنادق في شركة دور للضيافة، وقد ابتكرت الشركة من خلالها العلامة السعودية "مكارم"، لتكون متخصصة في خدمة ضيوف مكة المكرمة والمدينة المنورة، وقد حرصت على التقيد بالمعايير العالمية، والعمل على تأسيس شراكات متينة مع أفضل مشغلي الفنادق العالمية، مثل: ماريوت العالمية، ومجموعة فنادق انتركونتيننتال IHG.

وتهدف شركة دور للضيافة إلى أن تكون الشريك الأمثل لأكثر العلامات التجارية العالمية في المملكة العربية السعودية معتمدة على قاعدة امتدت لأكثر من 40 عامًا من الخبرات المحلية، ومعرفة في السوق السعودية، ومكتسبة قدراتها التشغيلية من عملها مع الشركاء العالميين، لتقديم ضيافة بمقاييس عالمية وبروح محلية.

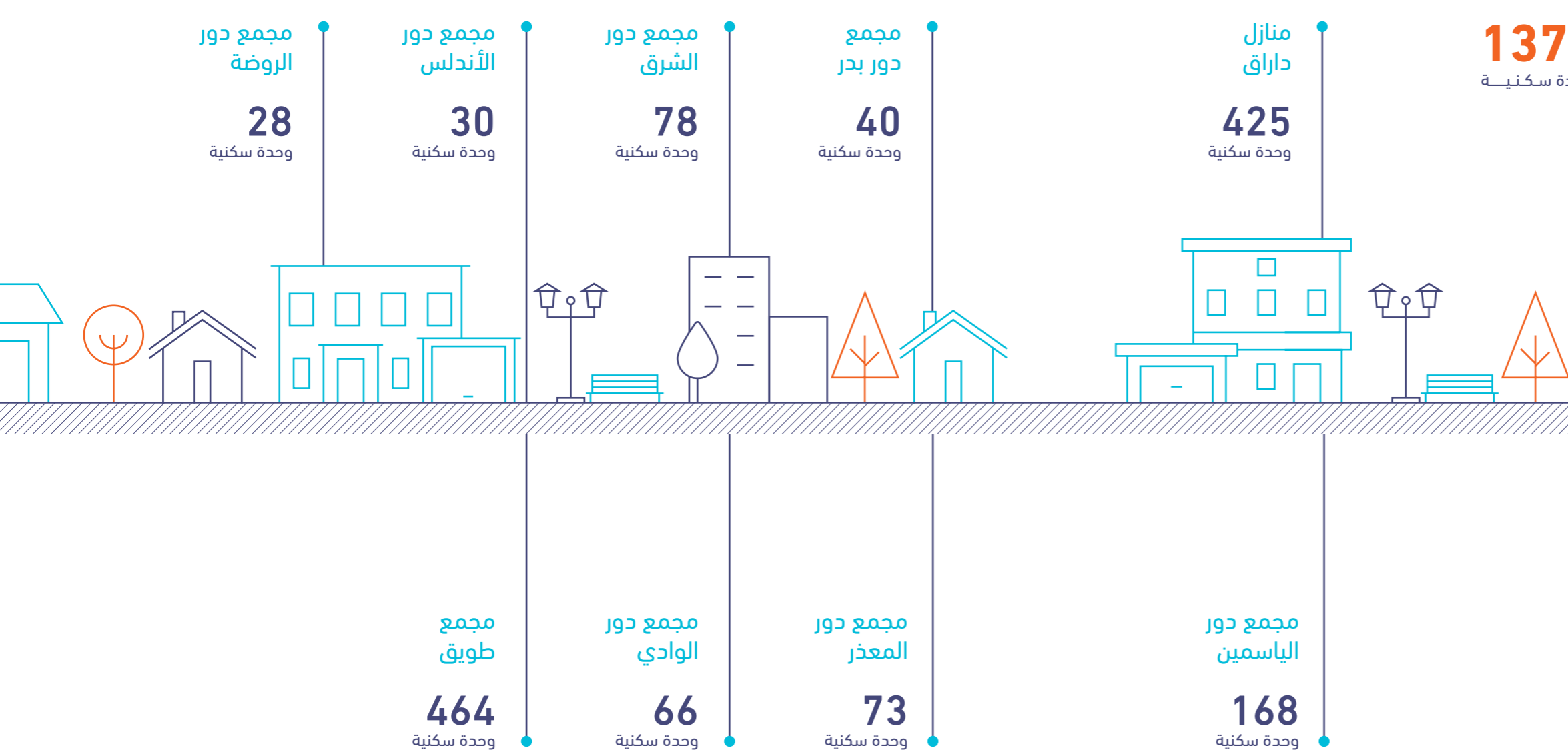
إن الشركة على علم بما يواجهه المستثمرون، وملأك الفنادق، والقطاع العام، من تحديات وصعوبات، وهي تسعى من خلال إدارة التشغيل الفندقية إلى مساعدتهم على تحطيم العقبات نظراً، لما تمتلكه من المعرفة والدراسة، وتسعى دوماً لأن تكون سبّاقة في طرح الحلول لإدارة المشاريع الفندقية بنجاح، وتقديم عروضاً شاملة تبدأ بتصميم المباني، وتستمر لتغطي جميع عمليات التشغيل اليومية.

2.4 مجتمعات دور

ومن أبرز المشاريع السكنية " منازل دارق " والذي يعد بمثابة مشروع سكني راقى متكامل يضم وحدات سكنية فاخرة من فلل عصرية وشقق سكنية متنوعة المساحات ومؤثثة بالكامل. تمنح دارق والمستمد اسمها من الدار الراقية، قاطنيها ميزة ومتعة ورفاهية الحياة في حي السفارات بمدينة الرياض، بالإضافة إلى الاستفادة من المرافق العامة والحدائق والمدارس النموذجية والنوادي الرياضية ومراكز الاستجمام والترفيه الخاصة.

تمثل مجتمعات دور الذراع الإداري والتشغيلي للممتلكات والمرافق السكنية لشركة دور للضيافة، والتي من خلالها يتم تقديم خدمات التشغيل والصيانة والنظافة والخدمات الأمنية، إضافة إلى خدمات التسويق والمبيعات وعمليات التأجير وخدمات الدعم ومراقبة الجودة للمجتمعات السكنية، حيث تسخر خبرتها الواسعة في الضيافة وإدارة الأصول بتقديم حلول تشغيلية وإدارية للمستثمرين في القطاع العقاري.

صممت دور للضيافة علامتها التجارية مجتمعات دور بهدف إدارة وتشغيل المشاريع السكنية لتقدم من خلالها منتجاً سكنياً مبتكراً ومتكاملاً. تضم مجتمعات دور 9 مجتمعات سكنية موزعة على المناطق الرئيسة في المملكة العربية السعودية، حيث تحتضن 1372 وحدة سكنية بفئات وأحجام متنوعة، ومساحات خضراء، ومرافق رياضية وترفيهية، تدار باحترافية عالية.



1372
وحدة سكنية



09
مجتمعات سكنية



DUR

مجتمعات دور
Dur Communities

2.5 الموارد البشرية

إنّ تحفيز الموظفين وتوفير بيئة عمل مناسبة لهم، تشجعهم على الإبداع والإنجاز لتحقيق استراتيجية الشركة وخططها التوسعية.

2.5.1 التوظيف والتوطين

واصلت الشركة جهودها في استقطاب الكفاءات الوطنية القيادية، وكذلك الطاقات الشابة، لدعم خططها التوسعية واستعداداً لتشغيل المنشآت الجديدة. حيث تمّ تعيين ما يقارب 200 موظف جديد خلال عام 2018م حوالي 80% منهم من السعوديين. كما تواصل العمل على تنفيذ خطة توطين الوظائف، والتي تستهدف رفع نسبة التوطين في الشركة، وذلك من خلال التأكد من توافق مخرجات خطط القوى العاملة، و خطط التوظيف معها.

80%
سعوديين

200
موظف جديد

2.5.2 التدريب والتطوير

في إطار سعي شركة دور المستمر لتطوير كفاءات وقدرات موظفيها، تمّ تكثيف التدريب بطرق ابتكارية غير تقليدية، مثل استخدام الشخصيات الكرتونية، والأسلوب القصصي، ولعب الأدوار، لتحقيق أقصى عائد من نشاطات التدريب، وزيادة التفاعل من المشاركين.

وتمّ التركيز على تدريب موظفي المنشآت التي بات تشغيلها تحت إدارة ماريوت وكراون بلازا، وذلك بهدف ضمان إتقانهم لأساليب وإجراءات العمل، ووفقاً لمعايير التشغيل العالمية التي يتبعونها.

كما تمّ خلال عام 2018م تنفيذ "برنامج التدريب القيادي Leadership Building Program"، والذي استهدف تقوية ديناميكية فريق العمل القيادي في الشركة، من خلال التركيز على الكفاءات والمهارات المطلوبة للعمل في بيئة الفريق الواحد، تسعى إلى تحقيق أهداف ورؤية الشركة، وذلك من خلال تقديم إجمالي عدد 84 دورة تدريبية تلقاها 854 من الموظفين.

854
موظف



84
دورة تدريبية



2.5.3 مبادرات تطوير بيئة العمل

إيماناً من الشركة بدورها في توفير بيئة عمل صحية مبنية على تنوع ثقافات وخبرات موظفيها، فقد استمر تطبيق ورش عمل دور حول تطوير بيئة العمل في مختلف مواقع الشركة، مما نتج عنها العديد من المبادرات التطويرية التي تصب في رفع رضى الموظفين، وبالتالي رفع مستوى الخدمات التي يتم تقديمها لعملاء وضيوف الشركة في كافة المنشآت.

2.5.4 النظام الإلكتروني الموحد للموارد البشرية HCM

تمّ الانتهاء من تطبيق برنامج موحد لجميع بيانات وإجراءات الموارد البشرية في كافة منشآت الشركة، حيث تضمن البرنامج توفير قاعدة بيانات موحدة لجميع التفاصيل الخاصة بالموظفين على اختلاف مواقعهم، وكذلك توحيد نظام الرواتب وإجراءات خدمات الموظفين، ونظام الحضور والانصراف، وتمّ كذلك إنجاز نظام تخطيط الأهداف الوظيفية للموظف، وربطها بأهداف إدارتهم وأهداف الشركة. كما تمّ التحقق والانتهاء من نظام مراجعة وتقويم أداء الموظفين، وتحديد مناطق التطوير، بالإضافة إلى التحوّل الإلكتروني لإجراءات التوظيف والتعيين والتدريب والتطوير والتعاقب والتطوير الوظيفي، وغيرها من الإجراءات المساندة.

2.6 تقنية المعلومات

حققت إدارة تقنيه المعلومات عدة إنجازات تمثلت في تفعيل وإطلاق مبادرات هامة، أبرزها:

- التحسين المستمر لبرنامج ERP
- تطبيق برنامج الحجز الموحد، والذي يسهل إدارة حجوزات النزلاء في الفنادق، ويتيح للإدارة رؤية مكتملة وموحدة للحجوزات في كل منشآت الشركة
- تحديث وتطوير نظام جدار الحماية للشركة
- تحديث وتطوير نظام اجتماعات مجلس الإدارة
- تجهيز وتشغيل مركز الاتصال، ودعم العملاء الموحد لفلل داراق
- تحديث وتطوير الشبكة اللاسلكية للفنادق
- ترقية وتجهيز البنية التحتية والأنظمة للتحويل الفندقي
- تحويل بعض من أنظمة وخدمات الشركة إلى الحوسبة السحابية

2.7 المسؤولية الاجتماعية

تفتخر شركة دور للضيافة بأن تكون واحدة من الشركات الرائدة في مجال المسؤولية الاجتماعية في المملكة العربية السعودية.

يتمثل المنطلق الأساسي الذي تقوم عليه جميع مبادرات المسؤولية الاجتماعية في الاستفادة من موارد الشركة، ومن منشآتها وخبراتها، وطاقتها البشرية، وتوجيهها لخدمة المجتمع. وتمّ تحديد ثلاثة مجالات رئيسة ضمن الاستراتيجية المتبعة في المسؤولية الاجتماعية، وهي:

- المجال الأول: حماية البيئة والحفاظ على الموارد الطبيعية.
 - المجال الثاني: تمكين الكوادر الوطنية.
 - المجال الثالث: دعم الأنشطة الاجتماعية.
- وفي ما يلي نبذة عن ما تمّ إنجازه من مبادرات المسؤولية الاجتماعية خلال عام 2018م.

مبادرة إكفل يتيم بجهازك القديم

بالتعاون مع الجمعية الخيرية لرعاية الأيتام "إنسان" و"تدوير" لإعادة تدوير الأجهزة الإلكترونية والكهربائية ساهمت شركة دور للضيافة في دعم مبادرة "إكفل يتيم بجهازك القديم"، وتهدف هذه المبادرة إلى الحفاظ على البيئة وحماية المجتمع من تأثيرات النفايات الإلكترونية والكهربائية الضارة. استطاعت الشركة جمع 27,602 كيلو غرام من نفايات الأجهزة الإلكترونية والكهربائية من مختلف منشآت الشركة.

27,602

كيلو غرام من نفايات الأجهزة
الإلكترونية والكهربائية



حملة سلة البركة الثالثة

تمّ التبرع بـ300 سلة غذائية لجمعية الإمام محمد بن سعود الخيرية، وجمعية إغاثة ملهوف الخيرية، لتوزع على الأسر المحتاجة، وقد أشرف على إعدادها وتوزيعها فريق المسؤولية الاجتماعية.

300
سلة غذائية



استضافة المعتمرين الأيتام

قامت شركة دور للضيافة باستضافة عدد من الأيتام في فنادقها بالتعاون مع جمعية الإمام محمد بن سعود الخيرية للأيتام.



استضافة المعتمرين الصينيين

بالتعاون مع مكتب دعوة الصينيين التابع للمكتب التعاوني للدعوة والإرشاد بالنسبة استضافت شركة دور للضيافة 53 معتمراً من المسلمين الصينيين، ضمن مبادرات الشركة في المسؤولية الاجتماعية لاستضافة الحجاج والمعتمرين من المسلمين الجدد والمحتاجين.

53
معتماً

حملة إعادة تدوير الورق وتصنيف المخلفات

نظمت شركة دور حملة داخلية تثقيفية لجميع العاملين في دور للضيافة حول إعادة تدوير الورق، وتصنيف المخلفات، والتي تضمنت جوانب عدة منها أهمية إعادة التدوير والحد من النفايات، وإعادة استخدام المواد القابلة لإعادة التدوير، كما قامت الشركة بالتعاون مع شركة سكراب كو بتدوير 11,703 كيلوغرام خلال عام 2018م.

حملات التبرع بالدم

قامت شركة دور بتنظيم حملات للتبرع بالدم، وذلك بالتعاون مع مستشفى الملك فيصل التخصصي، في المقر الرئيسي، حيث شارك منسوبي الشركة في هذه الحملات، والتي تساهم في دعم الجانب الإنساني.





استضافة أطفال دسكا في اليوم الوطني

بمناسبة اليوم الوطني السعودي احتفلت شركة دور للضيافة بـ 48 طفلاً وطفلة وذويهم من أطفال الجمعية الخيرية لمتلازمة داون "دسكا" في فندق ماريوت مطار الرياض، حيث استمتع الأطفال بالفعاليات والأنشطة الترفيهية، والأركان المتنوعة، بالإضافة إلى الهدايا المقدمة من الشركة.

تنظيف المساجد

قام فريق المسؤولية الاجتماعية في شركة دور للضيافة، بدعم من فريق الصيانة في إدارة الممتلكات والمرافق بالشركة، بتنظيف المساجد المجاورة لها خلال شهر رمضان المبارك.



ترميم منازل جمعية بنيان

عطفاً على الاتفاقية المبرمة مع جمعية بنيان، تمت زيارة منازل وقف تابعة للجمعية في حي الغروب، وترميم عدد من المنازل للأسر المستفيدة.

فعالية توعوية للوقاية من سرطان الثدي

حرصاً من شركة دور للضيافة على المشاركة في مختلف المبادرات الاجتماعية، أقام فريق المسؤولية الاجتماعية فعالية توعوية خاصة بسرطان الثدي، بالتعاون مع جمعية زهرة، وهيئة حي السفارات، لسكان حي السفارات وموظفات دور وزوجات الموظفين، اشتملت على محاضرة توعوية من طبيبة مختصة، وحصص رياضية متنوعة مخصصة للوقاية من المرض.



كسوة العيد

خلال شهر رمضان المبارك قام فريق عمل المسؤولية الاجتماعية في الشركة بإطلاق مبادرة كسوة العيد، وإتاحة الفرصة أمام جميع الموظفين للمساهمة بنشر البهجة والسرور بين المحتاجين، وقد تم جمع حوالي 197 كغ من الملابس لجمعية بنيان الخيرية النسائية للتنمية الأسرية، والتي بدورها عرضتها في سوقها الخيري.

استمرار شراكة ومبادرات شركة دور للضيافة مع جمعية الأطفال المعاقين

دعت شركة دور للضيافة 32 أسرة مؤلفة من 96 فرد من جمعية الأطفال المعاقين خلال شهر رمضان الكريم، حيث استضافتهم في منشأتها بمختلف مناطق المملكة، وقامت جمعية الأطفال المعاقين بوضع عدة أكشاك لجمع التبرعات في جميع منشآت شركة دور للضيافة خلال شهر رمضان المبارك لجمع التبرعات المتنوعة. كما استضافت الشركة أبناء وبنات ذوي الاحتياجات الخاصة وإدارتها على مأدبة عشاء بقاعة مكارم بفندق ماريوت الرياض، لإطلاق مبادرة هلا بالغاليين احتفالاً باليوم العالمي للإعاقة 2018م.

32 أسرة
96 فرد

تخريج الدفعة الأولى من برنامج تحسين

احتفلت شركة دور بتخريج 30 طالب من برنامج تحسين، البرنامج التدريبي الذي أنشأته مجموعة ماريوت العالمية، بالتعاون مع جامعة كورنيل، لدعم الكوادر الوطنية والكفاءات السعودية، واستقطاب كوادر مؤهلة للعمل في قطاع الضيافة، واستفاد الخريجين من تنمية مهاراتهم الريادية، لترتقي لمستوى يليق بمستقبل وتوقعات قطاع الضيافة السعودي.

03

البيانات المالية وننتائج الأعمال

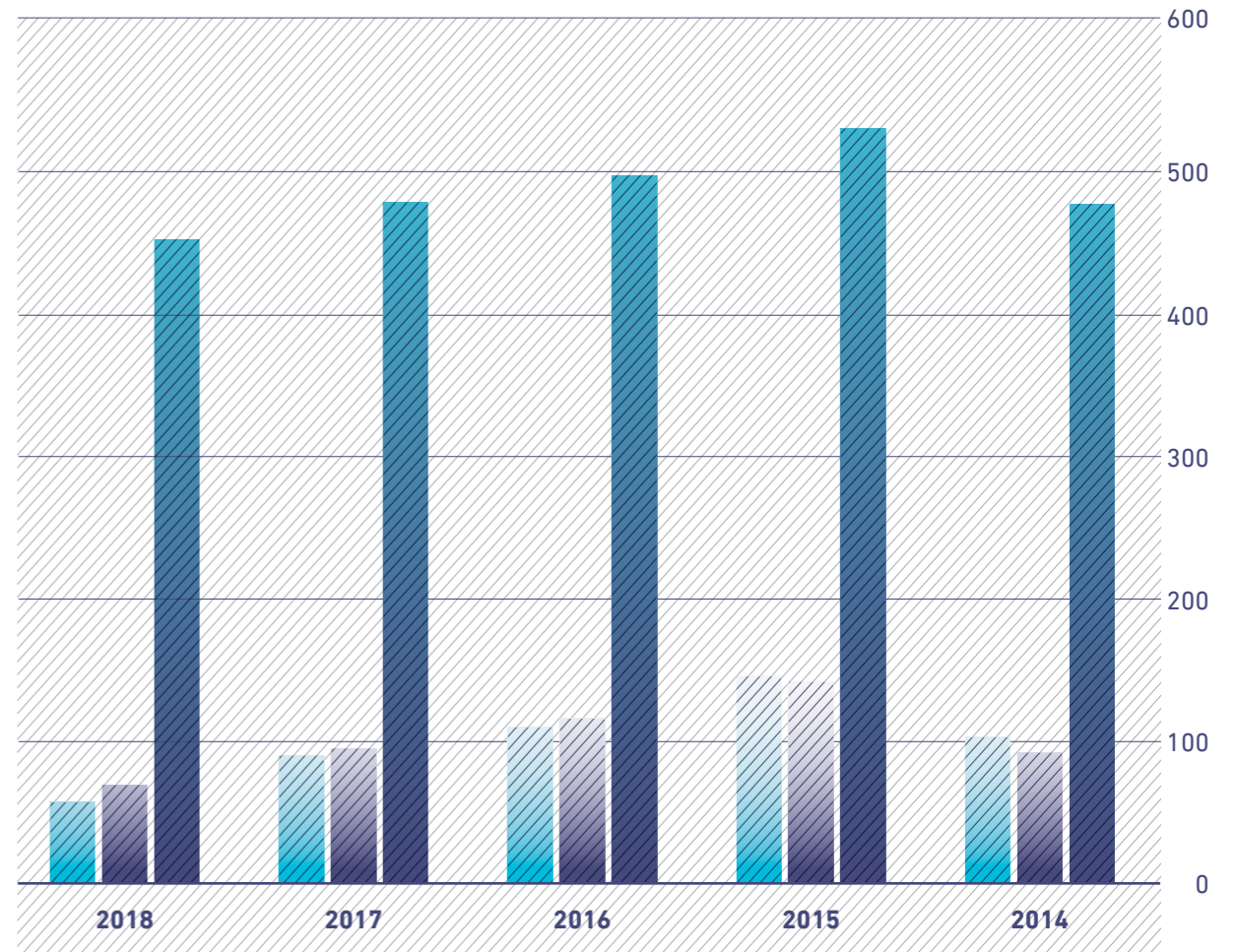
نتائج الأعمال لخمس سنوات سابقة	3.1
مقارنة النتائج التشغيلية للسنة الحالية مع السنة السابقة	3.2
الموجودات والمطلوبات لخمس سنوات سابقة	3.3
التغيرات على حقوق المساهمين لخمس سنوات سابقة	3.4
القروض	3.5
الأنشطة الرئيسية المساهمة في الإيرادات	3.6
التحليل الجغرافي للإيرادات	3.7
المدفوعات النظامية المستحقة	3.8
سياسة توزيع الأرباح	3.9
المخاطر	3.10

3.1 نتائج الأعمال لخمس سنوات سابقة

يوضح البيان أدناه ملخصاً لنتائج الأعمال للسنوات المالية الخمس الأخيرة:

البيان (بآلاف الريالات)	2018م	2017م	2016م	2015م	2014م
إجمالي الإيرادات	454,062	483,604	499,213	532,620	479,548
تكلفة الإيرادات	(345,981)	(353,093)	(352,117)	(353,421)	(312,078)
إجمالي الربح	108,081	130,511	147,096	179,199	167,470
الربح التشغيلي	69,532	95,344	116,165	142,538	92,525
صافي الربح	57,462	90,631	111,495	146,830	103,767

(ملايين الريالات)



■ إجمالي الإيرادات ■ الربح التشغيلي ■ صافي الربح

3.2 مقارنة النتائج التشغيلية للسنة الحالية مع السنة السابقة

يوضح البيان أدناه الفروقات الجوهرية في النتائج التشغيلية عن نتائج السنة السابقة:

البيان (بآلاف الريالات)	2018م	2017م	التغير	نسبة التغير
إجمالي الإيرادات	454,062	483,604	(29,542)	(6.1%)
تكلفة الإيرادات	(345,981)	(353,093)	7,112	(2.0%)
إجمالي الربح	108,081	130,511	(22,430)	(17.2%)
مصروفات بيع وتسويق	(1,056)	(1,668)	612	(36.7%)
مصروفات عمومية وإدارية	(37,493)	(33,499)	(3,994)	11.9%
الربح التشغيلي	69,532	95,344	(25,812)	(27.1%)
أعباء مالية	(6,620)	(1,093)	(5,527)	505.7%
إيرادات تمويلية	1,420	664	756	113.9%
إيرادات أخرى	5,501	5,178	323	6.2%
خسائر استثمارات في شركات مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية	(1,083)	(4,162)	3,079	(74.0%)
مخصص قضية قانونية	(7,354)	-	(7,354)	-
الربح قبل الزكاة	61,396	95,931	(34,535)	(36.0%)
الزكاة	(5,141)	(5,065)	(76)	1.5%
صافي الربح	56,255	90,866	(34,611)	(38.1%)
الربح العائد إلى:				
مساهمي الشركة	57,462	90,631	(33,169)	(36.6%)
حقوق الملكية غير المسيطرة	(1,207)	235	(1,442)	(613.6%)
	56,255	90,866	(34,611)	(38.1%)

الجديدة، بالإضافة إلى انخفاض متوسط سعر التأجير اليومي بمدينة الرياض، وكذلك الإغلاق الجزئي لبعض منشآت الشركة بمدينة الرياض لقيام الشركة بإعادة تأهيلها وتجديدها لمواجهة المنافسة في السوق. كما تم تأثر العام الحالي بالمعالجة المحاسبية للمصاريف التمويلية الخاصة بالمشاريع التي تم الانتهاء من تنفيذها. بالإضافة إلى تأثر العام الحالي بصدور حكم قضائي نهائي أدى إلى رفع المخصص بمبلغ (7.3) مليون ريال ليصبح (15) مليون ريال والمتعلق بالقضية المقامة بين الشركة وأمانة منطقة الرياض حول زيادة إيجار استثمار سابق بحديقة الروضة والتي سبق للشركة التنازل عنها عام 2014م وذلك بعد صدور حكم نهائي لصالح الشركة مقارنة بالمبلغ الذي طالبت به الأمانة والبالغ (40.2) مليون ريال.

أقر مجلس الإدارة النتائج المالية الختامية للشركة لعام 2018م والتي سجلت انخفاضاً في إجمالي الإيرادات قدره (29.5) مليون ريال ونسبة (6.1%) عن العام السابق 2017م. وبلغ الربح التشغيلي لعام 2018م (69.5) مليون ريال بانخفاض قدره (25.8) مليون ريال ونسبة (27.1%) عن العام السابق 2017م.

وقد انخفض صافي الربح العائد على مساهمي الشركة ليصل إلى (57.5) مليون ريال خلال عام 2018م منخفضاً بنسبة (36.6%) مقارنة بعام 2017م نتيجة لتأثر إيرادات منشآت الشركة الفندقية بمدينة الرياض بانخفاض الطلب من قبل قطاع الأعمال نظراً للتزايد المضطرب في عدد الغرف الفندقية المعروضة بالسوق الفندقي نتيجة الافتتاحات

3.3 الموجودات والمطلوبات لخمس سنوات سابقة

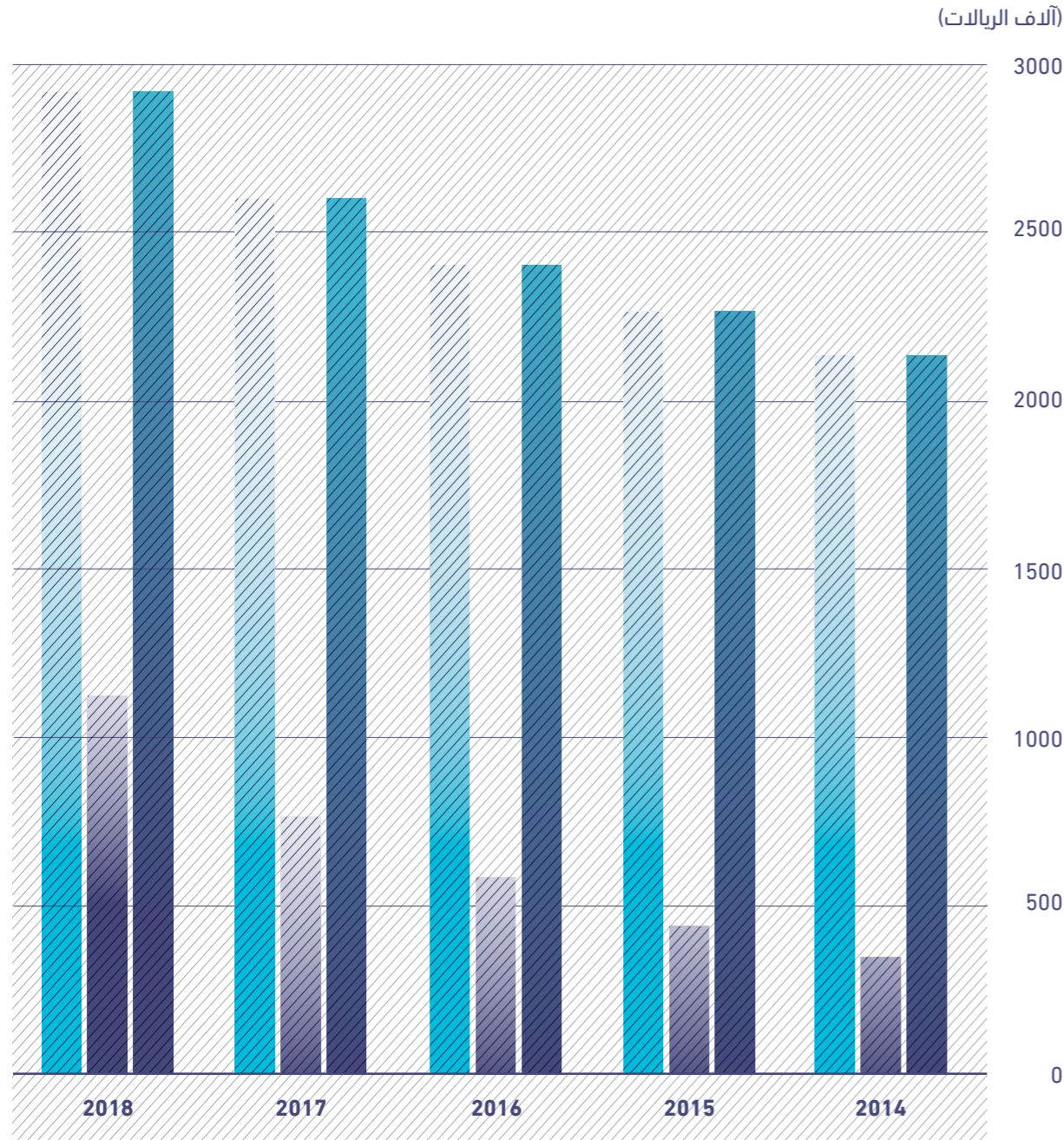
يمثل البيان التالي الموجودات والمطلوبات لخمس سنوات سابقة:

البيان (بآلاف الريالات)	2018م	2017م	2016م	2015م	2014م
إجمالي الموجودات المتداولة	312,333	302,941	315,774	334,281	408,692
إجمالي الموجودات غير المتداولة	717,612	416,830	413,414	295,185	303,608
صافي الممتلكات والمعدات	1,894,298	1,886,311	1,677,267	1,648,075	1,424,467
إجمالي الموجودات	2,924,243	2,606,082	2,406,455	2,277,541	2,136,767
إجمالي المطلوبات المتداولة	401,239	294,409	251,754	204,559	209,284
إجمالي المطلوبات غير المتداولة	712,006	486,442	338,950	238,788	144,252
إجمالي المطلوبات	1,113,245	780,851	590,704	443,347	353,536
إجمالي حقوق المساهمين	1,774,665	1,787,621	1,778,458	1,796,162	1,779,270
حقوق الملكية غير المسيطرة	36,333	37,610	37,293	38,032	3,961
إجمالي المطلوبات وحقوق المساهمين	2,924,243	2,606,082	2,406,455	2,277,541	2,136,767
نسبة حقوق المساهمين إلى الموجودات	61%	69%	74%	79%	83%

3.4 التغييرات على حقوق المساهمين لخمس سنوات سابقة

يوضح البيان التالي التغييرات في حقوق المساهمين على مدار الخمس سنوات الماضية:

العالم	حقوق المساهمين (بآلاف الريالات)	الزيادة (النقص)	نسبة التغيير (%)
2014	1,779,270	(21,939)	-1.2%
2015	1,796,162	16,892	0.9%
2016	1,778,458	(17,704)	-1.0%
2017	1,787,621	9,163	0.5%
2018	1,774,665	(12,956)	-0.7%



■ إجمالي الموجودات ■ إجمالي المطلوبات ■ إجمالي حقوق المساهمين

3.5 القروض

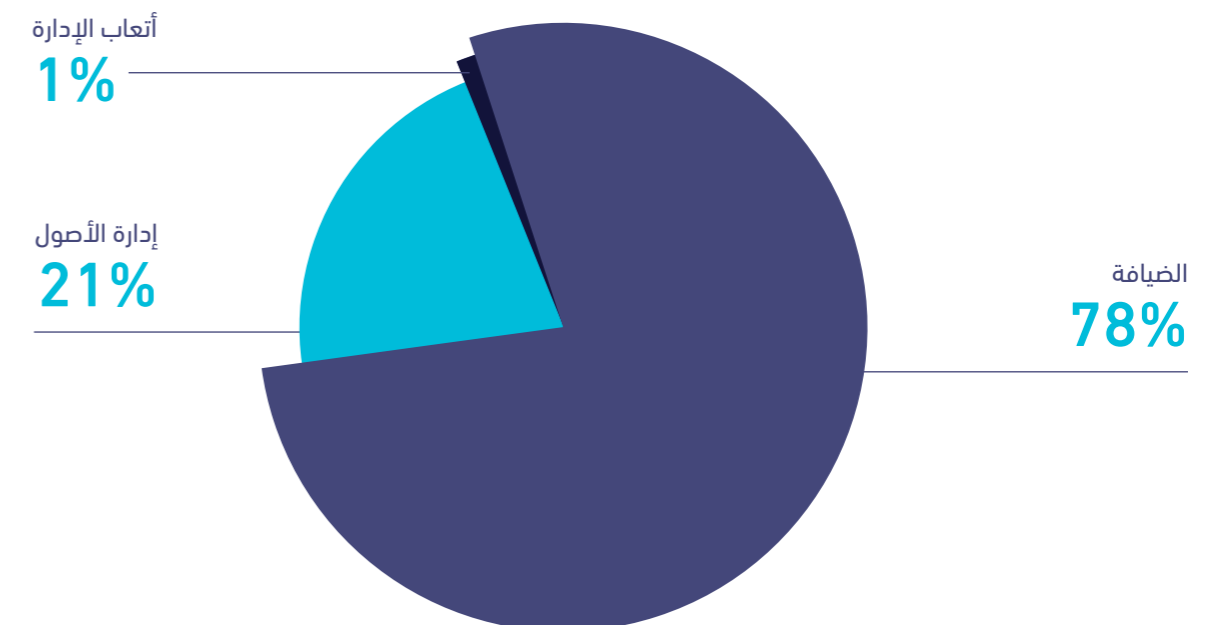
حصلت الشركة على عدة قروض لتمويل مشاريع مختلفة وذلك على النحو التالي (بآلاف الريالات):

اسم الجهة المانحة للقرض	مبلغ أصل القرض	مدة القرض	إجمالي المسحوب من القرض	المسدد خلال العام	إجمالي المسدد	المديونية الإجمالية للشركة بنهاية عام 2018م
قروض من بنوك محلية	1,494,798	ما بين 5 إلى 7 سنوات	992,078	37,490	244,061	748,017

3.6 الأنشطة الرئيسية المساهمة في الإيرادات

يمثل البيان التالي إسهام الأنشطة الرئيسية الثلاثة للشركة في إيرادات الشركة لعام 2018م:

القطاع	إيرادات القطاع (آلاف الريالات)	النسبة %
الضيافة	352,801	78%
إدارة الأصول	95,872	21%
أتعاب الإدارة	5,389	1%
الإجمالي	454,062	100%



3.7 التحليل الجغرافي للإيرادات

تتوزع إيرادات شركة دور للضيافة في ثلاث مناطق جغرافية رئيسية داخل المملكة هي الرياض ومكة المكرمة وتبوك، وقد بلغت إيرادات كل منطقة خلال العام المالي 2018م كما يلي:

المنطقة (بآلاف الريالات)	الإيرادات
الرياض	324,943
مكة المكرمة	114,094
تبوك	15,025
الإجمالي	454,062

لا يوجد للشركة أي فروع أو منشآت خارج المملكة العربية السعودية.



الإيرادات حسب كل منطقة (بملايين الريالات)

3.8 المدفوعات النظامية المستحقة

تبلغ المدفوعات النظامية المستحقة على الشركة وشركاتها التابعة حتى نهاية العام المالي 2018م كما يلي:

البيان	المستحق بنهاية العام (ريال)
اشتراكات التأمينات الاجتماعية	946,163
الزكاة	5,140,558
ضريبة القيمة المضافة	275,277

تخضع الشركة وشركاتها التابعة للزكاة وفقاً لأنظمة الهيئة العامة للزكاة والدخل في المملكة العربية السعودية وتقوم بقيد مخصص الزكاة المستحقة سنوياً وتحمله على قائمة الدخل في نهاية كل سنة وبعد مراجعتها من قبل المحاسب القانوني والمستشار الزكوي.

كما تقوم الشركة وشركاتها التابعة بتقديم إقراراتها الزكوية بصورة مستقلة بناءً على القوائم المالية الخاصة بكل شركة، حيث تم تقديم الإقرارات الزكوية للهيئة وتسديد الزكاة المستحقة حتى نهاية العام المالي 2017م والحصول على الشهادات الزكوية.

3.9 سياسة توزيع الأرباح

1. تُوزع أرباح الشركة الصافية السنوية بعد خصم جميع المصروفات العمومية والتكاليف الأخرى - وفقاً لما نصت عليه المادة (42) من نظامها الأساس - وذلك على النحو التالي:

- تُجَنَّب الزكاة المفروضة شرعاً.
- يُجَنَّب (10%) من الأرباح الصافية لتكوين احتياطي نظامي، ويجوز للجمعية العامة العادية وقف هذا التجنيب متى بلغ الاحتياطي المذكور (30%) من رأس المال.
- يُوزَع من الباقي بعد ذلك دفعة أولى للمساهمين تعادل (5%) من رأس المال المدفوع.
- يجوز للجمعية العامة العادية بعد ذلك تكوين احتياطيات أخرى بالقدر الذي يحقق مصلحة الشركة أو يكفل توزيع أرباح ثابتة على المساهمين.
- يُوزَع الباقي بعد ذلك على المساهمين جزئياً أو كلياً كحصة إضافية في الأرباح أو يُرَجَّل للأعوام القادمة، وفقاً لما تُقرره الجمعية العامة العادية للمساهمين.

ويجوز لمجلس الإدارة بتفويض من الجمعية العامة العادية للمساهمين يُجَدِّد كل سنة أن يقوم بتوزيع أرباح مرحلية بشكل نصف سنوي أو ربع سنوي وذلك وفقاً للضوابط الصادرة من الجهة المختصة.

2. انطلاقاً من حرص الشركة على التجاوب مع تطلعات المساهمين وتحقيق عوائد مجزية لهم، وفي ضوء التوسع الجيد والنمو المتواصل لأعمال الشركة وإيراداتها، فقد قرر مجلس الإدارة توزيع أرباح للمساهمين عن عام 2018م كما هو موضح في البيان التالي:

نسبة الأرباح التي تم توزيعها خلال السنة	نسبة الأرباح المقترحة توزيعها في نهاية السنة	إجمالي الأرباح
2.5%	2.5%	5%
0.25	0.25	0.50
25	25	50

3. يستحق المساهم حصته في الأرباح وفقاً لقرار الجمعية العامة الصادر في هذا الشأن، ويبين القرار تاريخ الاستحقاق وتاريخ التوزيع. وتكون أحقية الأرباح لمالكي الأسهم المسجلين في سجلات المساهمين في نهاية اليوم المحدد للاستحقاق، والمقيدين في سجل مساهمي الشركة لدى شركة مركز إيداع الأوراق المالية (إيداع) بنهاية ثاني يوم تداول يلي تاريخ الاستحقاق. وعلى مجلس الإدارة تنفيذ قرار الجمعية العامة العادية بشأن توزيع الأرباح خلال المدة المحددة لذلك.

3.10 المخاطر

تتمثل المخاطر المحتملة التي قد تواجه الشركة فيما يلي:

01 مخاطر السوق وطبيعة نشاط العمل

تتمثل المخاطر السوقية المحتملة والمخاطر المتعلقة بنشاط عمل الشركة فيما يلي:

- تأثر موسم الحج والعمرة لظروف أو عوامل تنظيمية خارجية.
- تزايد المنافسة في سوق الفنادق بمدينة الرياض ومكة المكرمة مما قد يؤثر على أداء فنادق الشركة في تلك المدينتين.
- تغير السياسات والأنظمة للجهات الحكومية ذات العلاقة وخاصة أنظمة مكتب العمل ونسبة توظيف الوظائف.
- الارتفاع في رسوم وأسعار الخدمات الأساسية مثل الطاقة والمياه والمواد الاستهلاكية والرسوم الأخرى المستجدة.
- العوامل الخارجية والاقتصادية التي قد تؤثر على تطوير وإنجاز المشاريع مثل اختلاف سعر صرف العملة بالأسواق المستهدفة.
- الظروف الاقتصادية وانخفاض أسعار النفط التي قد تؤدي إلى خفض الإنفاق العام.

02 مخاطر الائتمان

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

03 مخاطر العملات

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

04 مخاطر سعر القيمة العادلة والتدفقات النقدية لسعر العمولة

وهي التعرض لمخاطر متنوعة مرتبطة بتأثير تذبذب أسعار العمولة السائدة على المركز المالي والتدفقات النقدية للشركة. وتنشأ مخاطر أسعار العمولة للشركة من المرابحات الإسلامية والقروض البنكية قصيرة الأجل والديون طويلة الأجل والتي تكون بأسعار عمولة معومة. وتخضع جميع الديون والودائع لإعادة التسعير بصورة منتظمة. وتراقب الإدارة التغيرات التي تطرأ على أسعار العمولة وبرأيها أن مخاطر القيمة العادلة والتدفقات النقدية لأسعار العمولة غير جوهرية بالنسبة للشركة.

05 مخاطر السيولة

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

04

الإفصاح والشفافية

- 4.1 تطبيق أحكام لائحة
حوكمة الشركات
- 4.2 أعضاء مجلس الإدارة
- 4.3 اللجان المنبثقة عن
مجلس الإدارة
- 4.4 الإدارة التنفيذية
- 4.5 الشركات التابعة
- 4.6 إفصاحات
- 4.7 نتائج المراجعة السنوية
لفاعلية إجراءات الرقابة
الداخلية بالشركة
- 4.8 معاملات مع أطراف
ذات علاقة
- 4.9 كبار المساهمين
- 4.10 بيان عدد طلبات الشركة
لسجل المساهمين

4.2 أعضاء مجلس الإدارة

تكوين مجلس الإدارة وملكية أعضائه في الشركة

بدأت دورة المجلس الحالية بتاريخ 01 يناير 2016م لمدة ثلاثة سنوات ميلادية تنتهي بتاريخ 31 ديسمبر 2018م، ويبيّن الجدول التالي تكوين مجلس إدارة الشركة وملكيّتهم في الشركة بداية ونهاية عام 2018م:

م	الاسم	صفة العضوية	عدد الأسهم بداية العام	عدد الأسهم نهاية العام	التغير
1	المهندس / عبدالله بن محمد العيسى (رئيس مجلس الإدارة)	غير تنفيذي	1,449	1,449	-
2	الأستاذ / ناصر بن محمد السبيعي (نائب رئيس المجلس)	مستقل	1,000	1,000	-
3	الدكتور / صالح بن علي الهذلول	مستقل	1,449	1,000	(449)
4	المهندس / فهد بن عبدالله الشريف (ممثل صندوق الاستثمارات العامة)	غير تنفيذي	16,628,458	16,628,458	-
5	الأستاذ / عبدالله بن محمد العبدالجبار (ممثل المؤسسة العامة للتأمينات الاجتماعية)	غير تنفيذي	6,540,591	6,540,591	-
6	الأستاذ / طلال بن عبدالمحسن الملا فح (ممثل المؤسسة العامة للتقاعد)	مستقل	1,743,215	1,743,215	-
7	الأستاذ / فهد بن عبدالله القاسم	مستقل	1,100	1,100	-
8	الأستاذ / مصعب بن سليمان المهيدب	مستقل	1,000	1,000	-
9	الأستاذ / بدر بن عبدالله العيسى	غير تنفيذي	1,485	1,485	-

- يقر مجلس الإدارة بأنه، باستثناء أسهم الشركة المملوكة لأعضاء مجلس الإدارة والموضحة في الجدول أعلاه، لا توجد مصالح خاصة أو حقوق خيار أو حقوق اكتتاب أو ارتباطات لأعضاء المجلس أو زوجاتهم أو أولادهم القصر في الشركة أو شركاتها التابعة سواء أكانت في أسهم الشركة أو ارتباطات يعقود عمل مباشرة أو غير مباشرة وخلافه.
- لا توجد أسهم تمتلكها زوجات أعضاء مجلس الإدارة وأولادهم القصر في الشركة. كما لا توجد أسهم يمتلكها ممثلو الجهات الاعتبارية في مجلس الإدارة وزوجاتهم وأولادهم القصر.
- نظراً لانتهاج دورة مجلس الإدارة المذكور أعلاه بتاريخ 31 ديسمبر 2018م، فقد عقدت الشركة الجمعية العامة غير العادية الثانية عشر بتاريخ 11 سبتمبر 2018م، وكان ضمن جدول أعمال الجمعية انتخاب أعضاء مجلس الإدارة - عن طريق التصويت التراكمي - للدورة القادمة ومدتها ثلاث سنوات ميلادية تبدأ بتاريخ 01 يناير 2019م وتنتهي بتاريخ 31 ديسمبر 2021م، حيث تم انتخاب الأعضاء التالية أسمائهم من بين المرشحين:
- 1. المهندس / عبدالله بن محمد العيسى
- 2. الأستاذ / ناصر بن محمد السبيعي
- 3. الدكتور / صالح بن علي الهذلول
- 4. الأستاذ / جهاد بن عبدالرحمن القاضي (ممثلًا عن صندوق الاستثمارات العامة)
- 5. الأستاذ / عبدالله بن عبدالرحمن الشمrani (ممثلًا عن المؤسسة العامة للتأمينات الاجتماعية)
- 6. الأستاذ / طلال بن عبدالمحسن بن ملا فح (ممثلًا عن المؤسسة العامة للتقاعد)
- 7. الأستاذ / مصعب بن سليمان المهيدب
- 8. الأستاذ / بدر بن عبدالله العيسى
- 9. الأستاذ / إبراهيم بن علي العبود (ممثلًا عن شركة مجموعة النفيعي للاستثمار)
- كذلك فقد قرر مجلس الإدارة الجديد بالتمرير بتاريخ 01 يناير 2019م قبول استقالة عضو مجلس الإدارة الأستاذ / ناصر بن محمد السبيعي نظراً لظروفه الخاصة، وتعيين الأستاذ / فهد بن عبدالله القاسم كعضو في مجلس الإدارة بدلاً عنه حتى نهاية دورة المجلس القادمة بتاريخ 31 ديسمبر 2021م. علماً بأن موافقة المجلس لا تعدّ نهائية، وسوف يُعرض هذا التعيين على أول اجتماع للجمعية العامة لإقراره. كما قرر المجلس تعيين الأستاذ / فهد القاسم نائباً لرئيس مجلس الإدارة اعتباراً من تاريخ 01 يناير 2019م.

انطلاقاً من حرص مجلس إدارة شركة دور للضيافة على علاقته مع المساهمين والشركاء والمستثمرين وأصحاب المصالح، وإيماناً بأهمية الإفصاح والشفافية والتزاماً منه بذلك، فيسر مجلس الإدارة أن يقدم لكم أهم الإفصاحات، بجانب النتائج المالية والتي تم إيضاحها فيما سبق بحسب لائحة حوكمة الشركات الصادرة من هيئة السوق المالية السعودية الموقرة والأنظمة الأخرى ذات العلاقة وهي كما يلي:

4.1 تطبيق أحكام لائحة حوكمة الشركات

تُطبق الشركة جميع أحكام لائحة حوكمة الشركات الإلزامية، وفيما يلي بيان بالمواد الاسترشادية التي لم تُطبق وأسباب ذلك:

المادة	الفقرة	المضمون	أسباب عدم التطبيق
41	-	وضع الآليات اللازمة لتقييم أداء المجلس وأعضائه ولجانه والإدارة التنفيذية سنوياً من قبل مجلس الإدارة - بناءً على اقتراح لجنة الترشيحات.	الفقرة استرشادية، وتقوم الشركة حالياً باستكمال الإجراءات لتحقيق ذلك.
70	-	تشكيل لجنة إدارة المخاطر.	المادتين استرشادية، وتطبق الشركة حالياً المهام والاختصاصات المتعلقة بهذه اللجنة عن طريق مجلس الإدارة ولجنة المراجعة.
71	1	وضع اختصاصات ومهام لجنة إدارة المخاطر.	المادتين استرشادية، وتطبق الشركة حالياً المهام والاختصاصات المتعلقة بهذه اللجنة عن طريق مجلس الإدارة ولجنة المراجعة.
83	4-1	وضع سياسات وإجراءات واضحة ومكتوبة لتنظيم العلاقة مع أصحاب المصالح بهدف حمايتهم وحفظ حقوقهم من قبل مجلس الإدارة.	الفقرة استرشادية، وجاري العمل على عرضها على المجلس لاعتمادها.
85	3-2	• برامج منح العاملين أسهماً في الشركة أو نصيباً من الأرباح التي تحققها وبرامج التقاعد، وتأسيس صندوق مستقل للإنفاق على تلك البرامج. • إنشاء مؤسسات اجتماعية للعاملين في الشركة.	الفقرتين استرشادية، وتعمل الشركة حالياً على دراسة وضع هذه البرامج.
87	-	تضع الجمعية العامة العادية - بناءً على اقتراح من مجلس الإدارة - سياسة تكفل إقامة التوازن بين أهدافها والأهداف التي يصبو المجتمع إلى تحقيقها؛ بغرض تطوير الأوضاع الاجتماعية والاقتصادية للمجتمع.	المادة استرشادية، ولكن الشركة تقوم حالياً بمبادرات تدعم هدف هذه السياسة، وسيقوم مجلس الإدارة بدراسة وضعها كمقترح لعرضه على الجمعية العامة.
88	4-1	وضع البرامج وتحديد الوسائل اللازمة ل طرح مبادرات الشركة في مجال العمل الاجتماعي.	المادة استرشادية، وتقوم الشركة حالياً بتنفيذ بعض البرامج المذكورة في تلك المادة.
95	-	تشكيل لجنة مختصة بحوكمة الشركات.	المادة استرشادية، وسيراعى ما ورد في المادة عند تشكيل اللجنة.

أسماء الشركات داخل المملكة أو خارجها التي يكون عضو مجلس إدارة الشركة عضواً في مجالس إدارتها الحالية والسابقة أو من مديريها:

م	الاسم	الشركات الحالية	الشركات السابقة	الكيان القانوني	مساهمة
1	المهندس / عبدالله العيسى	1. بنك الرياض 2. الشركة السعودية للصناعات الأساسية (سابك) 3. شركة التعدين العربية السعودية (معادن) 4. شركة إتحاد اتصالات (موبايلي)	1. شركة أسمنت العربية 2. الشركة الوطنية للرعاية الطبية (رعاية) 3. الشركة الوطنية السعودية للنقل البحري 4. شركة جدوى للاستثمار 5. شركة صناعات منتجات الأسمت 6. الشركة الوطنية لنقل الكيماويات	مساهمة مدرجة	مساهمة مدرجة
2	الأستاذ / ناصر السبيعي	1. بنك البلاد 2. شركة محمد إبراهيم السبيعي وأولاده 3. شركة أكوان العقارية 4. شركة مشاريع الأرجان	لا يوجد	مساهمة مدرجة	غير مدرجة
3	الدكتور / صالح الهدلول	شركة صالح الهدلول للتنمية المحدودة شركة رؤى المدينة	لا يوجد	ذات مسؤولية محدودة	مساهمة مقفلة
4	المهندس / فهد الشريف	1. الشركة السعودية للضيافة التراثية (نزل) 2. شركة بداية لتمويل المنازل	لا يوجد	مساهمة غير مدرجة	مساهمة غير مدرجة
5	الأستاذ / طلال الملا فح	لا يوجد	الشركة الوطنية للسياحة - سياحيه	مساهمة غير مدرجة	مساهمة غير مدرجة
6	الأستاذ / عبدالله العبدالجبار	لا يوجد	لا يوجد	لا يوجد	لا يوجد
7	الأستاذ / بدر العيسى	1. مجموعة صافولا 2. البنك السعودي الفرنسي 3. شركة المراعي 4. شركة صافولا للأغذية 5. الشركة المتحدة للسكر 6. شركة بنده للتجزئة 7. شركة أصيلة للاستثمار 8. شركة عافية العالمية	1. شركة مدينة المعرفة 2. شركة الفرنسي كابيتال 3. شركة ماسك القابضة 4. شركة صافولا لأنظمة التغليف 5. شركة كنان الدولية للتطوير العقاري 6. شركة العقيق للتنمية العقارية 7. شركة سكون العالمية	مساهمة مدرجة	مساهمة غير مدرجة

م	الاسم	الشركات الحالية	الشركات السابقة	الكيان القانوني	مساهمة
8	الأستاذ / فهد القاسم	1. شركة دلة للخدمات الصحية 2. شركة جريز للتسويق 3. مجموعة صافولا 4. بنك البلاد 5. شركة فهد عبدالله عبدالعزيز القاسم وأبنائه للتجارة والاستثمار 6. شركة د. محمد راشد الفقيه وشركاؤه 7. شركة ركين نجد الدولية للاستثمار والتطوير التجاري 8. الشركة السعودية للضيافة التراثية - نزل (ممثلًا عن شركة دور للضيافة) 9. مؤسسة البريد السعودي 10. شركة ناقل إكسبريس (ممثلًا عن مؤسسة البريد السعودي) 11. شركة اتحاد الراجحي للاستثمار العقاري 12. شركة فينكوروب للاستشارات المالية 13. شركة أموال للاستشارات المالية 14. شركة أريز للاستثمار التجاري 15. شركة راج العقارية 16. شركة الراجحي ألفا للاستثمار القابضة 17. شركة ركين نجد العالمية	1. مجموعة عبداللطيف العيسى القابضة	مساهمة مدرجة	مساهمة غير مدرجة
9	الأستاذ / مصعب المهديب	1. عدة شركات من مجموعة المهديب 2. جولدمان ساكس السعودية 3. شركة مصدر لمواد البناء 4. شركة الحسن غازي إبراهيم شاك 5. شركة الشرق الأوسط لصناعة وإنتاج الورق (مبكو)	1. شركة الريان	مساهمة غير مدرجة	مساهمة غير مدرجة

ملاحظة: جميع الشركات المذكورة في الجدول أعلاه هي شركات سعودية، ما عدا ما ذكر خلاف ذلك أمامها.

أسماء أعضاء مجلس الإدارة ووظائفهم الحالية والسابقة ومؤهلاتهم وخبراتهم:

م	الاسم	الوظيفة الحالية	الوظيفة السابقة	المؤهلات	الخبرات
1	المهندس/ عبدالله العيسى	رجل أعمال - الرئيس التنفيذي لشركة أصيلة للاستثمار.	الرئيس التنفيذي لشركة ماسك القابضة.	حاصل على درجة الماجستير في الإدارة الهندسية ودرجة البكالوريوس في الهندسة الصناعية من جامعة سوثيرن ميثوديست في الولايات المتحدة الأمريكية.	خبرة عملية طويلة في مجالات الأعمال المصرفية والعقارية والغذائية والضيافة امتدت منذ العام 1981م.
2	الأستاذ/ ناصر السبيعي	رجل أعمال	رجل أعمال	حصل على درجة البكالوريوس في العلوم الإدارية تخصص محاسبة.	خبرة عملية تمتد لأكثر من 35 عاماً في مجالات الأعمال المصرفية والعقارية.
3	الدكتور/ صالح الهدلول	رجل أعمال - رئيس مجلس إدارة شركة صالح الهدلول للتنمية المحدودة.	وكيل وزارة الشؤون البلدية والقروية.	حصل على درجة الدكتوراه في الهندسة المعمارية والدراسات البيئية من معهد ماساتشوستس للتقنية في الولايات المتحدة، ودرجة الماجستير في العمارة والتخطيط من جامعة هارفارد.	تقلد عدة مناصب من أبرزها أستاذ جامعي ورئيس قسم العمارة في جامعة الملك سعود، ووكيل وزارة الشؤون البلدية والقروية.
4	المهندس/ فهد الشريف	نائب رئيس في إدارة الاستثمار في صندوق الاستثمارات العامة.	رئيس القطاع العقاري والسياحي في صندوق الاستثمارات العامة.	شهادة البكالوريوس من كلية الهندسة المدنية بجامعة الملك سعود، وحصل أيضاً على العديد من الدورات والطلاقات الدراسية في مجال عمله.	تنقل بين عدد من الوظائف والمناصب الهامة خلال مسيرته العملية، حيث بدأها قبل أن ينتقل إلى صندوق الاستثمارات العامة ليتقلد ويتدرج في عدة مناصب هامة بدأها كمدير عام مشروع إسكان الحجاج بمشعر منى بمكة المكرمة.
5	الأستاذ/ طلال الملاخ	مدير عام الشؤون المالية والميزانية في المؤسسة العامة للتقاعد.	مساعد مدير عام الشؤون المالية والميزانية في المؤسسة العامة للتقاعد.	شهادة الماجستير في الإدارة المالية من جامعة كيرتن في أستراليا عام 2008م، كما حصل على العديد من الدورات والطلاقات الدراسية في مجال عمله.	تنقل الأستاذ/ طلال بين عدد من الوظائف والمناصب الهامة خلال مسيرته العملية، حيث بدأها في البنك العربي الوطني منذ سنة 1413هـ، وتدرج في عدة مناصب في البنك لمدة 7 سنوات، إلى أن انتقل إلى المؤسسة العامة للتقاعد سنة 1420هـ ليشغل عدة مناصب هامة فيها.
6	الأستاذ/ عبدالله العبدالجبار	مدير عام الحقوق التأمينية بالمؤسسة، والمتحدث الرسمي للمؤسسة العامة للتأمينات الاجتماعية.	مدير عام الحقوق التأمينية بالمؤسسة، والمتحدث الرسمي للمؤسسة العامة للتأمينات الاجتماعية.	شهادة الماجستير في القانون.	خبرة تمتد لأكثر من 30 عاماً في مجال الدراسات والاستشارات القانونية والتأمينية.
7	الأستاذ/ بدر العيسى	الرئيس التنفيذي لشركة أمياس القابضة، المدير المالي لشركة أصيلة للاستثمار.	مدير المحافظ الاستثمارية في اتش اس بي سي السعودية المحدودة.	حاصل على درجة الماجستير في إدارة الأعمال من جامعة رايس في الولايات المتحدة، وهو محلل مالي معتمد (CFA).	خبرة عملية في مجالات التحليل والاستثمار المالي وقيادة الأعمال امتدت منذ العام 2001م (جي بي مورغان - المملكة المتحدة، سايبك أمريكا، مجموعة سافج ديزاين، اتش اس بي سي السعودية المحدودة، شركة أمياس القابضة، شركة أصيلة للاستثمار).
8	الأستاذ/ فهد القاسم	رجل أعمال - مؤسس وشريك ورئيس مجلس إدارة شركة أموال للاستشارات المالية.	الرئيس التنفيذي لشركة أموال للاستشارات المالية.	حاصل على درجة البكالوريوس في العلوم الإدارية تخصص محاسبة، وأكمل برنامج الإدارة والقيادة في جامعة أكسفورد.	خبرة عملية تمتد لأكثر من 28 عاماً في مجالات الاستشارات المالية والإدارية ومراجعة الحسابات والأنشطة العقارية وتجارة الجملة والتجزئة والصحة.
9	الأستاذ/ مصعب المهيدب	مدير عام شركة مصدر لمواد البناء.	مدير عام شركة مصدر للمواد البناء.	حاصل على درجة الماجستير في إدارة الأعمال من جامعة ليفربول في المملكة المتحدة، ودرجة البكالوريوس في العلوم المالية من جامعة ميامي.	خبرة عملية تمتد لأكثر من 17 عاماً في مجالات التطوير والنمو الاستراتيجي للأعمال، الاندماجات والاستحوادات، قيادة المشاريع والعمليات العقارية.

أسماء أعضاء اللجان (من خارج المجلس والإدارة التنفيذية) ووظائفهم الحالية والسابقة ومؤهلاتهم وخبراتهم:

م	الاسم	الوظيفة الحالية	الوظيفة السابقة	المؤهلات	الخبرات
1	الأستاذ/ إبراهيم الرويس	مستشار مالي في المؤسسة العامة للتقاعد، وعضو في عدة مجالس إدارات بشركات مساهمة.	المراقب الداخلي في المؤسسة العامة للتقاعد والمشرف على وحدتي الرقابة المالية والمراجعة الداخلية.	شهادة البكالوريوس في المحاسبة من كلية العلوم الإدارية بجامعة الملك سعود عام 1982م، كما وحصل على العديد من الدورات والطلاقات الدراسية في مجال عمله من داخل المملكة وخارجها.	تنقل الأستاذ/ إبراهيم بين عدد من الوظائف والمناصب الهامة خلال مسيرته العملية، حيث بدأها في الإدارة العامة للحسابات بوزارة المالية سنة 1402هـ، وتدرج بها في العديد من الوظائف والمناصب إلى أن انتقل للعمل في المؤسسة العامة للتقاعد منذ سنة 1424هـ وحتى الآن.
2	الأستاذ/ عبدالرحمن الدحيم	عضو في عدة مجالس إدارات بشركات مساهمة.	نائب الرئيس التنفيذي في شركة دور للضيافة.	شهادة البكالوريوس في المحاسبة من كلية العلوم الإدارية بجامعة الملك سعود عام 1982م، كما وحصل على العديد من الدورات والطلاقات الدراسية في مجال المحاسبة والإدارة والقيادة من داخل المملكة وخارجها.	تنقل الأستاذ/ عبدالرحمن بين عدد من الوظائف والمناصب الهامة التي التحق بها المؤسسة العامة للتأمينات الاجتماعية، وشركة الدار السعودية للخدمات الاستشارية، وشركة دور للضيافة والذي عمل بها خلال الفترة من 1986م وحتى عام 2014م.
3	الأستاذ/ فوزي ببشيت	نائب الرئيس للموارد البشرية بشركة معادن.	نائب الرئيس المكلف للموارد البشرية بشركة معادن.	يحمل ببشيت ثلاث شهادات ماجستير، واحدة في إدارة الموارد البشرية من جامعة مايس لإدارة الأعمال في تكساس، وثانية في التربية من جامعة مينيسوتا، والثالثة في هندسة الكمبيوتر من جامعة الملك فهد للبترول والمعادن، التي كان قد حصل منها على البكالوريوس في هندسة الكمبيوتر.	خبرة عملية تمتد لأكثر من 30 عاماً في مجال إدارة وتطوير الموارد البشرية، حيث عمل في قطاع الموارد البشرية في شركات نفطية وصناعية رائدة، مثل شركة أرامكو السعودية وشركة شيفرون، قبل انضمامه لشركة معادن في يناير 2012م كمدير إدارة المواهب وتصميم المنظمة وإدارة التغيير. وفي 2013م، تمت ترقيته إلى منصب نائب الرئيس المكلف للموارد البشرية، ثم أصبح نائب الرئيس للموارد البشرية 2016م، وهو عضو في مجلس إدارة المعهد السعودي التقني للتعبئة.

الإجراءات التي اتخذها مجلس الإدارة لإحاطة أعضائه - وبخاصة غير التنفيذيين - علماً بمقترحات المساهمين وملحوظاتهم حيال الشركة وأدائها:

فوض مجلس الإدارة الشركة باتخاذ ما يلزم من الإجراءات التي تمكن المساهمين من إيصال مقترحاتهم وملحوظاتهم، وذلك عن طريق قنوات التواصل المتواجدة لدى "إدارة علاقات المستثمرين" المتمثلة فيما يلي:

الهاتف المخصص للمستثمرين	011/4816666 تحويلة رقم (500)
الفاكس المخصص للمستثمرين	011/4801666
الإيميل المخصص للمستثمرين	IR@Dur.SA

سجل حضور اجتماعات مجلس الإدارة لعام 2018م

يوضح البيان التالي سجل حضور أعضاء مجلس الإدارة لاجتماعاته خلال عام 2018م:

الاسم	عدد الاجتماعات: 5 اجتماعات				
	الاجتماع الأول 2018/02/26م	الاجتماع الثاني 2018/03/29م	الاجتماع الثالث 2018/05/22م	الاجتماع الرابع 2018/09/11م	الاجتماع الخامس 2018/12/18م
المهندس / عبدالله العيسى	✓	✓	✓	✓	✓
الأستاذ / ناصر السبيعي	✓	✓	✓	✓	✓
الدكتور / صالح الهدلول	✓	✓	✓	✓	✓
الأستاذ / فهد الشريف	✓	✓	✓	✓	✓
الأستاذ / طلال الملافخ	✓	✓	✓	✓	✓
الأستاذ / عبدالله العبدالجبار	✓	✓	✓	✓	✓
الأستاذ / بدر العيسى	✓	✓	✓	✓	✓
الأستاذ / فهد القاسم	✓	✓	✓	✓	✓
الأستاذ / مصعب المهيدب	✗	✓	✓	✓	✓

تاريخ آخر اجتماع للجمعية العامة: 11/09/2018م

بيان بتواريخ الجمعيات العامة للمساهمين المنعقدة خلال السنة المالية 2018م وأسماء أعضاء مجلس الإدارة الحاضرين لهذه الاجتماعات:

الاسم	عدد الجمعيات: جمعيتان	
	اجتماع الجمعية العامة العادية التاسعة والأربعين بتاريخ 2018/03/29م	اجتماع الجمعية العامة غير العادية الثانية عشر بتاريخ 2018/09/11م
المهندس / عبدالله العيسى	✓	✓
الأستاذ / ناصر السبيعي	✓	✓
الدكتور / صالح الهدلول	✓	✓
الأستاذ / فهد الشريف	✓	✓
الأستاذ / عبدالله العبدالجبار	✓	✓
الأستاذ / طلال الملافخ	✓	✓
الأستاذ / فهد القاسم	✓	✓
الأستاذ / مصعب المهيدب	✓	✓
الأستاذ / بدر العيسى	✓	✓

المكافآت والتعويضات المخصصة لأعضاء مجلس الإدارة

تقاضى أعضاء مجلس الإدارة خلال عام 2018م بدل حضور اجتماعات المجلس عن عام 2018م، بالإضافة إلى مكافأة عن العام المالي 2017م وذلك على النحو التالي:

المبلغ معين	بدل حضور جلسات المجلس	المكافآت الثابتة		المكافآت المتغيرة	
		المجموع	مكافآت دورية	المجموع الكلي	مكافآت دورية
أولاً: الأعضاء المستقلين					
200,000	15,000	215,000	-	215,000	-
الدكتور / صالح الهدلول					
200,000	15,000	215,000	-	215,000	-
الأستاذ / طلال الملافخ					
200,000	15,000	215,000	-	215,000	-
الأستاذ / ناصر السبيعي					
200,000	15,000	215,000	-	215,000	-
الأستاذ / فهد القاسم					
200,000	12,000	212,000	-	212,000	-
الأستاذ / مصعب المهيدب					
1,000,000	72,000	1,072,000	-	1,072,000	-
المجموع					
ثانياً: الأعضاء غير التنفيذيين					
200,000	15,000	215,000	200,000	415,000	200,000
المهندس / عبدالله العيسى					
200,000	15,000	215,000	-	215,000	-
المهندس / فهد الشريف					
200,000	15,000	215,000	-	215,000	-
الأستاذ / عبدالله العبدالجبار					
200,000	15,000	215,000	-	215,000	-
الأستاذ / بدر العيسى					
800,000	60,000	860,000	200,000	1,060,000	200,000
المجموع					
1,800,000	132,000	1,932,000	200,000	2,132,000	200,000
الإجمالي					

مكافآت أعضاء اللجان:

المجموع	بدل حضور جلسات	المكافآت الثابتة* (عدا بدل حضور الجلسات)	
أعضاء لجنة المراجعة			
65,000	15,000	50,000	المهندس / فهد الشريف (رئيس اللجنة)
65,000	15,000	50,000	الأستاذ / طلال الملا فح
65,000	15,000	50,000	الأستاذ / إبراهيم الرويس (من خارج المجلس)
65,000	15,000	50,000	الأستاذ / عبدالرحمن الدحيم (من خارج المجلس)
260,000	60,000	200,000	المجموع
أعضاء لجنة المكافآت والترشيحات			
59,000	9,000	50,000	الأستاذ / مصعب المهيدب (رئيس اللجنة)
59,000	9,000	50,000	الأستاذ / عبدالله العبدالجبار
59,000	9,000	50,000	الأستاذ / فوزي بوبشيت (من خارج المجلس)
177,000	27,000	150,000	المجموع
أعضاء لجنة الاستثمار			
65,000	15,000	50,000	الأستاذ / فهد القاسم (رئيس اللجنة)
68,000	18,000	50,000	الدكتور / صالح الهدلول
68,000	18,000	50,000	الأستاذ / بدر العيسى
18,000	18,000	-	الدكتور / بدر البدر
219,000	69,000	150,000	المجموع
656,000	156,000	500,000	الإجمالي

* علماً بأن هذه المكافآت تخص العام المالي 2017م، حيث تم صرفها خلال عام 2018م.

سياسة مكافآت أعضاء مجلس الإدارة واللجان المنبثقة

تعتمد الشركة في صرفها للمكافآت المبينة أعلاه بناءً على ما يلي:

1. يستحق عضو مجلس الإدارة مقابل عضويته في مجلس الإدارة مكافأة سنوية بما لا يزيد على مبلغ (200,000) ريال لكل عضو، أو كما تحدده الجمعية العامة العادية للمساهمين بناءً على اقتراح من مجلس الإدارة.
2. يستحق عضو مجلس الإدارة واللجان المنبثقة عن المجلس بدل حضور بمبلغ (3,000) ريال لكل عضو عن كل اجتماع يحضره، بالإضافة إلى تحمل الشركة مصاريف السفر والإقامة والتنقل عند حضور أي عضو من أعضاء مجلس الإدارة واللجان المنبثقة عنه لأحد اجتماعات المجلس أو اللجان المنعقدة خارج مدينة سكنه.
3. يجوز لمجلس الإدارة اعتماد مكافآت أخرى - بشكل دوري أو سنوي - لأعضاء مجلس الإدارة وأعضاء اللجان المنبثقة عنه.
4. يستحق أعضاء اللجان المنبثقة مكافأة سنوية بما لا يزيد على مبلغ (100,000) ريال، على ألا يكون عضو اللجنة من موظفي الشركة.

علماً بأن هذه المكافآت الممنوحة لم تنحرف عن ضوابط سياسة المكافآت المعتمدة.

4.3 اللجان المنبثقة عن مجلس الإدارة

أولاً: لجنة المكافآت والترشيحات

عقدت اللجنة (3) اجتماعات خلال عام 2018م ورفعت تقاريرها لمجلس الإدارة. وقد اعتمدت الجمعية العامة العادية للمساهمين في اجتماعها المنعقد بتاريخ 20 أبريل 2017م ضوابط عمل لجنة المكافآت والترشيحات وأسلوب عمل اللجنة، وتتكون لجنة الترشيحات والمكافآت من:

م	الاسم	المنصب	الاجتماع الأول 2018/02/21م	الاجتماع الثاني 2018/09/13م	الاجتماع الثالث 2018/12/13م	الإجمالي
1	الأستاذ/ مصعب المهيدب	رئيساً	✓	✓	✓	3
2	الأستاذ/ عبدالله العبدالجبار	عضواً	✓	✓	✓	3
3	الأستاذ/ فوزي بوبشيت	عضواً	✓	✓	✓	3

مهام واختصاصات لجنة المكافآت والترشيحات

- 01. دراسة نظم الرقابة الداخلية:**
- إعداد سياسة لمكافآت أعضاء مجلس الإدارة واللجان المنبثقة عن المجلس وكبار التنفيذيين، والتوصية لمجلس الإدارة بشأنها وذلك لاعتمادها من الجمعية العامة العادية.
 - مراجعة سياسة المكافآت بشكل دوري للتأكد من ملاءمتها للتغيرات التي قد تطرأ على التشريعات والتنظيمات ذات العلاقة وأهداف الشركة الاستراتيجية والمهارات والمؤهلات اللازمة لتحقيقها، والتوصية لمجلس الإدارة بخصوص التغييرات المقترحة على هذه السياسة.
 - التوصية لمجلس الإدارة بمكافآت أعضاء مجلس الإدارة واللجان المنبثقة عنه وكبار التنفيذيين بالشركة وفقاً للسياسة المعتمدة من الجمعية العامة العادية للشركة.
 - إعداد تقرير سنوي عن المكافآت الممنوحة لأعضاء مجلس الإدارة واللجان المنبثقة عنه وكبار التنفيذيين.
 - تحديد أنواع المكافآت التي تُمنح للموظفين في الشركة والتوصية بشأنها.

02. مجلس الإدارة:

- إعداد سياسة ومعايير لعضوية مجلس الإدارة والتوصية للمجلس بشأنها، وذلك لاعتمادها من الجمعية العامة العادية للشركة.
- التوصية لمجلس الإدارة بالترشيح لعضوية المجلس وفقاً لسياسة العضوية المعتمدة.
- المراجعة السنوية للاحتياجات اللازمة من المهارات المناسبة لعضوية مجلس الإدارة.
- إعداد وصف للقدرات والمؤهلات المطلوبة لعضوية مجلس الإدارة وشغل وظائف الإدارة التنفيذية.
- تحديد الوقت الذي يجب على العضو تخصيصه لأعمال مجلس الإدارة.
- مراجعة سياسة عضوية مجلس الإدارة بشكل دوري للتأكد من ملاءمتها للتغيرات التي قد تطرأ على التشريعات والتنظيمات ذات العلاقة وأهداف الشركة الاستراتيجية والمهارات والمؤهلات اللازمة لتحقيقها، والتوصية لمجلس الإدارة بخصوص التغييرات المقترحة على هذه السياسة.
- دراسة حالات تعارض المصالح للراغبين في الترشح لعضوية مجلس الإدارة والتوصية بشأنها.
- دراسة هيكل مجلس الإدارة ورفع التوصيات في شأن التغييرات التي يمكن إجراؤها.
- تحديد جوانب الضعف والقوة في مجلس الإدارة، واقتراح الحلول لمعالجتها بما يتفق مع مصلحة الشركة.
- وضع الإجراءات في حال شغور مركز أحد أعضاء مجلس الإدارة أو أعضاء لجانه المنبثقة والتوصية في شأنها.
- التوصية لمجلس الإدارة بمعايير الأداء لتقييم أعمال مجلس الإدارة وأعضائه ولجانه المنبثقة.

03. أعضاء مجلس الإدارة:

- تحديد الوقت الذي يجب على العضو تخصيصه لأعمال مجلس الإدارة.
- التأكد بشكل سنوي من استقلالية الأعضاء المستقلين وعدم وجود أي تعارض مصالح إذا كان العضو يشغل عضوية مجلس إدارة شركة أخرى.
- وضع وصف وظيفي للأعضاء التنفيذيين والأعضاء غير التنفيذيين والأعضاء المستقلين.
- التوصية لمجلس الإدارة لإعادة ترشيح أو عزل عضو المجلس أو أعضاء اللجان المنبثقة عنه.

04. البرنامج التعريفي للأعضاء المستجدين:

- التوصية لمجلس الإدارة بوضع برنامج تعريفي لأعضاء المجلس المستجدين بحيث يغطي البرنامج نشاط الشركة وطبيعة أعمالها وجوانبها المالية والقانونية.

05. كبار التنفيذيين:

- التوصية لمجلس الإدارة بالسياسات والمعايير المناسبة لتعيين كبار التنفيذيين وتحديد القدرات والمهارات المطلوبة ومراجعتها بشكل دوري للتأكد من ملاءمتها للتغيرات التي قد تطرأ على أهداف الشركة الاستراتيجية والمهارات والمؤهلات اللازمة لتحقيقها.
- وضع وصف وظيفي لكبار التنفيذيين ومراجعة الهيكل التنظيمي في الشركة ورفع التوصيات في شأن التغييرات التي يمكن إجراؤها.
- وضع إجراءات التعاقب الوظيفي في حال شغور مركز أحد كبار التنفيذيين والتوصية في شأنها.

ثانياً: لجنة المراجعة

عقدت لجنة المراجعة خلال عام 2018م (5) اجتماعات. وقد اعتمدت الجمعية العامة للمساهمين في اجتماعها المنعقد بتاريخ 20 أبريل 2017م ضوابط عمل لجنة المراجعة وأسلوب عمل اللجنة، وأعدت تشكيل أعضائها كالتالي:

م	الاسم	المنصب	الاجتماع الأول 2018/01/23م	الاجتماع الثاني 2018/02/19م	الاجتماع الثالث 2018/04/24م	الاجتماع الرابع 2018/08/01م	الاجتماع الخامس 2018/11/06م	الإجمالي
1	المهندس / فهد الشريف	رئيساً	✓	✓	✓	✓	✓	5
2	الأستاذ / طلال الملا فح	عضواً	✓	✓	✓	✓	✓	5
3	الأستاذ / إبراهيم الرويس	عضواً	✓	✓	✓	✓	✓	5
4	الأستاذ / عبدالرحمن الدحيم	عضواً	✓	✓	✓	✓	✓	5

تختص لجنة المراجعة بمراقبة أعمال الشركة والتحقق من سلامة ونزاهة التقارير والقوائم المالية وأنظمة الرقابة الداخلية فيها، وتشمل مهام اللجنة بصفة خاصة ما يلي:

01. التقارير المالية

- مراجعة القوائم المالية للشركة وإعلاناتها المتعلقة بأدائها المالي والتوصية لمجلس الإدارة بخصوصها.
- إبداء الرأي الفني فيما إذا كان تقرير مجلس الإدارة والقوائم المالية للشركة قد أعدت وفقاً للمتطلبات النظامية المحددة لكيفية إعدادها وعرضها.
- دراسة المسائل غير الاعتيادية التي تضمنتها القوائم المالية والتوصية بخصوصها إذا لزم الأمر.
- البحث في أي مسائل يثيرها المدير المالي للشركة أو من يتولى مهامه أو مسؤول الالتزام في الشركة أو مراجع الحسابات.
- مراجعة التقديرات المحاسبية في المسائل الجوهرية الواردة في التقارير المالية.
- مراجعة السياسات المالية والمحاسبية المتبعة في الشركة وإبداء الرأي والتوصية لمجلس الإدارة في شأنها.

مهام واختصاصات لجنة المراجعة

02. دراسة نظم الرقابة الداخلية

- مراجعة نظم الرقابة الداخلية والمالية وإدارة المخاطر والتأكد من فاعليتها من خلال التقارير الدورية لإدارة المراجعة الداخلية أو غيرها عن مدى كفاية وفاعلية نظم الرقابة الداخلية والمالية وأنظمة إدارة المخاطر، ومتابعة تنفيذ التوصيات والإجراءات التصحيحية للملاحظات الواردة فيها.
- إعداد تقرير لمجلس الإدارة يتضمن رأيها في مدى كفاية هذه الأنظمة وتوصياتها لمعالجة الأمور الجوهرية وأي توصيات لتطوير هذه الأنظمة عما قامت به من أعمال أخرى تدخل في نطاق اختصاصها.
- الرفع والتوصية لمجلس الإدارة بالإجراءات اللازمة اتخاذها في المسائل التي ترى ضرورة اتخاذ المجلس إجراء بشأنه.

03. إدارة المراجعة الداخلية

- دراسة ومراجعة تقارير إدارة المراجعة الداخلية الدورية ومتابعة تنفيذ الإجراءات التصحيحية للملاحظات الواردة فيها.
- الإشراف والمراقبة على أعمال إدارة المراجعة الداخلية والتحقق من فاعليتها في أداء مهامها ومسؤولياتها.
- التوصية لمجلس الإدارة بتعيين أو عزل مدير إدارة المراجعة الداخلية وتقييم أدائه بشكل سنوي.
- التوصية لمجلس الإدارة باعتماد الهيكل التنظيمي والوصف الوظيفي لإدارة المراجعة الداخلية والتأكد من استقلاليتها في الهيكل التنظيمي للشركة.
- دراسة خطة المراجعة السنوية مع إدارة المراجعة الداخلية واعتمادها.

04. مراجع الحسابات

- التوصية لمجلس الإدارة بترشيح مراجعي الحسابات وعزلهم وتحديد أتعابهم وتقييم أدائهم، بعد التحقق من استقلاليتهم ومراجعة نطاق عملهم وشروط التعاقد معهم.
- التحقق من استقلال مراجع الحسابات ومدى فعالية أعماله وذلك في ضوء القواعد والمعايير المنظمة لذلك.
- مراجعة خطة مراجع حسابات الشركة وأعماله، والتحقق من التزامه بالضوابط النظامية المنظمة لأعماله.
- الإجابة عن استفسارات مراجع حسابات الشركة وتوفير الدعم اللازم لتمكينه من أداء مهامه.
- دراسة تقارير مراجع الحسابات وملاحظاته على القوائم المالية ومتابعة ما اتخذ بشأنها.

05. ضمان الالتزام

- مراجعة تقارير الجهات الرقابية بشأن التزام الشركة بالأنظمة والتعليمات، والتأكد من اتخاذ الإجراءات اللازمة بشأنها.
- التحقق من التزام الشركة بالأنظمة واللوائح والسياسات والتعليمات ذات العلاقة.
- مراجعة العقود والتعاملات المقترح أن تجربها الشركة مع الأطراف ذوي العلاقة، وتقديم مرئياتها حيال ذلك إلى مجلس الإدارة.

06. ترتيبات تقديم الملاحظات

- وضع الآلية المناسبة التي من خلالها يتمكن العاملون في الشركة من تقديم ملاحظاتهم بشأن أي تجاوز للأنظمة الداخلية للشركة بما في ذلك الأنظمة ذات العلاقة بإعداد القوائم المالية للشركة، على أن تضمن تلك الآلية ضمان عدم الإخلال بحقوق مقدم الملاحظة بسبب تقديمه لها.
- وضع الإجراءات المناسبة لمباشرة ومتابعة الملاحظات التي يقدمها العاملون في الشركة وضمن استقلالية تلك الإجراءات.

4.4 الإدارة التنفيذية

تقوم إدارة الشركة التنفيذية المفوضة من مجلس الإدارة بإدارة أعمال الشركة، ممثلة بالرئيس التنفيذي، وبعاونه نوابه ورؤساء القطاعات والشركات التابعة. وتتولى هذه الإدارة كافة المسؤوليات التنفيذية بأنشطة الشركة بما فيها الجوانب التشغيلية والمالية والإدارية والفنية والمعلوماتية وإدارة المخاطر، وجميع الأنشطة ذات العلاقة بأعمال الشركة، ويساعد في متابعة بعض الأعمال والمهام الاستثنائية وتنفيذها لجان يتم تشكيلها من الإدارة التنفيذية في الشركة عند الحاجة.

بيان كبار التنفيذيين بالشركة خلال عام 2018م:

الاسم	الصفة
الدكتور/ بدر بن حمود البدر	الرئيس التنفيذي
الأستاذ/ عبدالمحسن بن عبدالوهاب الحماد	الرئيس التنفيذي للمالية
الأستاذ/ سلطان بن بدر العتيبي	نائب الرئيس للممتلكات والأصول
الأستاذ/ أحمد بن مبارك باحارثه	مدير إدارة المحاسبة وأمين سر مجلس الإدارة

بيان ملكية كبار التنفيذيين وأزواجهم وأولادهم القصر في أسهم الشركة خلال العام 2018م*:

الاسم	الملكية بداية العام	الملكية نهاية العام	التغير خلال العام	نسبة التغير %
الدكتور/ بدر بن حمود البدر	2,429	2,429	-	-
الأستاذ/ عبدالمحسن بن عبدالوهاب الحماد	-	-	-	-
الأستاذ/ سلطان بن بدر العتيبي	-	-	-	-
الأستاذ/ أحمد بن مبارك باحارثه	-	-	-	-

* لا توجد أسهم تمتلكها زوجات كبار التنفيذيين وأولادهم القصر في الشركة.

بيان بالتعويضات والمكافآت لخمسة من كبار التنفيذيين خلال العام 2018م*:

البيان	المبلغ (ريال سعودي)
الرواتب والتعويضات	4,169,124
البدلات	1,459,193
المكافآت والحوافز	1,372,454
الإجمالي	7,000,771

* الرئيس التنفيذي والمدير المالي من ضمن قائمة كبار التنفيذيين الخمسة.

ثالثاً: لجنة الاستثمار

عقدت لجنة الاستثمار خلال عام 2018م (6) اجتماعات، ورفعت تقاريرها لمجلس الإدارة. وتتكون اللجنة من كل من:

م	الاسم	المنصب	الاجتماع الأول 2018/02/18م	الاجتماع الثاني 2018/03/29م	الاجتماع الثالث 2018/05/14م	الاجتماع الرابع 2018/06/03م	الاجتماع الخامس 2018/09/09م	الاجتماع السادس 2018/12/16م	الإجمالي
1	الأستاذ/ فهد القاسم	رئيساً	✓	✓	✗	✓	✓	✓	5
2	الدكتور/ صالح الهدلول	عضواً	✓	✓	✓	✓	✓	✓	6
3	الأستاذ/ بدر العيسى	عضواً	✓	✓	✓	✓	✓	✓	6
4	الدكتور/ بدر البدر	عضواً	✓	✓	✓	✓	✓	✓	6

مهام واختصاصات لجنة الاستثمار

1. العمل مع الإدارة التنفيذية لوضع استراتيجية وسياسة للاستثمار في الشركة، بما يتناسب مع طبيعة أعمالها والأنشطة التي تزاولها والمخاطر التي تتعرض لها، والتوصية بشأنها.
2. مراجعة استراتيجية وسياسة الاستثمار بشكل دوري للتأكد من ملاءمتها للتغيرات التي قد تطرأ على البيئة الخارجية التي تعمل بها الشركة أو التشريعات المنظمة لأعمالها أو أهدافها الاستراتيجية أو غيرها، والتوصية لمجلس الإدارة بخصوص التغييرات المقترحة على هذه السياسة.
3. الإشراف العام على الأنشطة الاستثمارية للشركة ووضع إجراءات ملائمة لقياس الأداء الاستثماري وتقييمه.
4. دراسة وتقييم الفرص الاستثمارية المقترحة من قبل إدارة الشركة فيما يتعلق بالتعاملات التالية والتوصية بشأنها:
 - عمليات الاندماج أو الاستحواذ على الشركات أو الأعمال أو الأصول.
 - إنهاء وبيع ونقل ملكية أو خروج من استثمار قائم أو التصرف فيه.
 - المشاريع المشتركة بموجب اتفاقية شركاء أو شركات المحاصة.
 - الاستثمار في المشاريع الجديدة أو القائمة أو في مشاريع التوسعة وتوسعات المشاريع التي لدى الشركة مصلحة فيها.
 - الفرص الاستثمارية التي ترغب إدارة الشركة في الدخول فيها.
 - دراسة احتمالات التمويل للتعاملات المذكورة أعلاه.
5. التأكد من أن الفرص الاستثمارية المقترحة تتوافق مع الأنظمة واللوائح والتعليمات ذات العلاقة.
6. تحديد وترتيب الأولويات الخاصة بعروض الاستثمارات المقترحة.
7. دراسة التقارير الدورية من الإدارة التنفيذية عن سير أعمال الفرص الاستثمارية الموافق عليها.

4.5 الشركات التابعة

بلغ عدد الشركات التابعة والأخرى التي تستثمر بها شركة دور للضيافة (13) شركة ذات مسؤولية محدودة (فيما عدا "الشركة السعودية للضيافة التراثية" فهي عبارة عن مساهمة مقفلة)، تم تأسيسها وتزاول جميع أنشطتها داخل المملكة العربية السعودية، وتتركز أغراضها في الأنشطة الفندقية والعقارية وذلك على النحو التالي:

م	الشركة التابعة	النشاط الرئيسي	سنة التأسيس	رأس المال (ريال)	المنشأة المملوكة للشركة التابعة	نسبة مساهمة دور (%)	إجمالي إيرادات الشركة لعام 2018م (ريال)
01	شركة مكة للفنادق	إيواء	1982م	165,600,000	فندق مكارم أجياد بمكة	99.44%	77,306,833
02	شركة النخيل للمناطق السياحية	إيواء - عقاري	1992م	59,250,000	قرية مكارم النخيل بجدة	98.73%	36,787,574
03	شركة تبوك للفنادق	إيواء	1985م	27,300,000	فندق هوليداي إن بتبوك	97.14%	15,025,750
04	الشركة السعودية للخدمات الفندقية	إيواء	1976م	70,000,000	فندق قصر الرياض بالرياض	70%	21,177,324
05	الشركة الوطنية للسياحة (سياحية)	إيواء - عقاري	1989م	422,000,000	عدد من المنشآت بمنطقة عسير	1.65%	لم يتم الانتهاء من إعداد حساباتها الختامية
06	شركة مكارم المعرفة للضيافة	عقاري	2012م	21,400,000	إنشاء فندق بالمدينة المنورة	50%	
07	شركة المصدر الأمني	الأمن والسلامة	2015م	100,000	-	95%	
08	شركة جود العليا	التشييد والبناء	2014م	100,000	-	100%	
09	شركة السواعد الكريمة	تقديم خدمات المساندة	2015م	100,000	-	99%	
10	الشركة السعودية للضيافة التراثية (نزل)	إيواء	2015م	62,500,000	فندق سمحان - تحت التصميم	25%	لم تسجل هذه الشركات التابعة إيرادات بعد
11	شركة سفراء الإيواء الفندقية	إيواء	2018م	100,000	فندق ماريوت وشقق ماريوت الفندقية بحي السفارات	100%	
12	شركة واحة دارة المحدودة	إيواء	2018م	100,000	-	100%	
13	شركة المدينة للفنادق	فندقي - عقاري	1983م	1,000,000	-	50%	تحت التصفية

نود التنويه إلى أنه لا توجد أدوات دين صادرة لأي من الشركات التابعة أعلاه.

بيان بالسيرة الذاتية لكبار التنفيذيين:

م	الاسم	الوظيفة الحالية	الوظيفة السابقة	المؤهلات	الخبرات
1	الدكتور/ بدر البدر	الرئيس التنفيذي لشركة دور للضيافة.	الرئيس التنفيذي لشركة سيسكو السعودية.	حاصل على درجتي الماجستير والدكتوراه من جامعة واشنطن، ودرجة البكالوريوس من جامعة الملك فهد للبترول والمعادن. شارك في العديد من البرامج القيادية في جامعات عدة كجامعة أكسفورد، وكورنيل، وجورج واشنطن.	تولى قيادة شركة سيسكو في المملكة العربية السعودية، وشغل منصب الرئيس التنفيذي لشركة أول نت، والرئيس التنفيذي للشركة العالمية للإنترنت والاتصالات، وهو عضو مجلس إدارة عدة شركات ولجان وطنية.
2	الأستاذ/ عبدالمحسن الحماد	الرئيس التنفيذي للمالية.	الرئيس التنفيذي للمالية لشركة كليات التمريض	حاصل على درجة البكالوريوس تخصص محاسبة من جامعة الملك سعود بالرياض.	تولى مناصب تنفيذية عدة كرئيس تنفيذي للمالية وإدارة تقنية المعلومات والشؤون الإدارية بشركات مساهمة عديدة في المملكة العربية السعودية (شركة الصحراء للبتروكيماويات، شركة محمد عبدالعزيز الراجحي وأولاده القابضة، شركة مواد الإعمار)، وكذلك عضوية مجالس إدارات ولجان مراجعة بعدة شركات.
3	الأستاذ/ سلطان العتيبي	نائب الرئيس للممتلكات والأصول.	مدير عام مجموعة مكارم الفندقية.	حاصل على درجة الماجستير في الضيافة الفندقية من أكاديمية الإمارات للضيافة بالشراكة مع جامعة لوزان السويسرية، ودرجة البكالوريوس تخصص محاسبة من جامعة الملك سعود بالرياض، وثلاثة دورات متخصصة من جامعة كورنيل.	خبرة عملية تمتد لأكثر من (19) عاماً في مجال المالية وقيادة الأعمال في القطاعين الفندقي والعقاري.
4	الأستاذ/ أحمد باحارث	مدير إدارة المحاسبة، وأمين سر مجلس الإدارة.	رئيس قسم الحسابات.	حاصل على درجة البكالوريوس تخصص محاسبة من جامعة الملك سعود بالرياض.	خبرة عملية تمتد لأكثر من (30) عاماً في مجال المحاسبة وقيادة الأعمال في القطاع الفندقي.

4.6 إفصاحات

التزاماً من الشركة بالإفصاح عن جميع المعلومات المهمة المتعلقة بأداء أنشطتها التجارية وبيان نتائجها المالية وبكل شفافية، فيما يلي وصف لتلك الإفصاحات:

1. يقر مجلس إدارة الشركة بالآتي:
 - أن سجلات الحسابات أعدت بالشكل الصحيح.
 - أن نظام الرقابة الداخلية أعد على أسس سليمة ونفذ بفاعلية.
 - أنه لا يوجد أي شك يذكر في قدرة الشركة على مواصلة نشاطها.
2. لا يوجد فروقات عن معايير المحاسبة الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.
3. لم تستلم الشركة أي بلاغ عن أي مصلحة في فئة الأسهم ذات الأهمية في التصويت تعود لأشخاص (عدا أعضاء مجلس إدارة الشركة وكبار التنفيذيين وأقربائهم) أبلغوا الشركة بتلك الحقوق بموجب المادة (45) من قواعد التسجيل والإدراج لدى هيئة السوق المالية.
4. لا توجد لدى الشركة أية فئات أو أية أدوات دين قابلة للتحويل أو أية أوراق مالية تعاقدية أو مذكرات حق الاكتتاب أو حقوق مشابهة أصدرتها أو منحتها الشركة خلال السنة المالية.
5. لا توجد لدى الشركة أي حقوق تحويل أو اكتتاب بموجب أدوات دين قابلة للتحويل أو أوراق مالية تعاقدية أو مذكرات حق اكتتاب أو حقوق مشابهة أصدرتها أو منحتها الشركة
6. لا يوجد أي استرداد أو شراء أو إلغاء من جانب الشركة أو شركاتها التابعة لأي أدوات دين قابلة للاسترداد.
7. لا يوجد أي ترتيبات أو اتفاق تنازل بموجبه أحد أعضاء مجلس إدارة الشركة أو أحد كبار التنفيذيين عن أي راتب أو تعويض.
8. لا يوجد أي ترتيبات أو اتفاق تنازل بموجبه أحد مساهمي الشركة عن أي حقوق في الأرباح.
9. لا توجد أية استثمارات محددة أو احتياطات مجانية، أنشئت لمصلحة موظفي الشركة ما عدا مخصصات المكافآت التشجيعية ومكافأة نهاية الخدمة التي نص عليها نظام العمل في المملكة العربية السعودية. حيث بلغت قيمة مكافأة نهاية الخدمة للموظفين في شركة دور للضيافة كما في 31 ديسمبر 2018م مبلغ (56,480,888) ريال سعودي.
10. لا يوجد أي تحفظ من المحاسب القانوني على القوائم المالية السنوية.
11. لم يوصي مجلس الإدارة باستبدال المحاسب القانوني قبل انتهاء الفترة المعين من أجلها.
12. لم يتم فرض أية عقوبات أو جزاءات أو قيود احتياطية على الشركة من جهات رقابية أو تنظيمية أو إشرافية أو قضائية خلال العام المالي 2018م.

4.8 معاملات مع أطراف ذات علاقة

لا توجد أي عقود جديدة كانت الشركة طرفاً فيها وتوجد فيها مصلحة لبعض أعضاء مجلس الإدارة أو الرئيس التنفيذي أو المدير المالي أو أي شخص ذو علاقة بأي منهم باستثناء ما يلي:

1. عقود إدارة وتشغيل مدتها 10 سنوات تُجدد تلقائياً لمجمع ريزدنس الأندلس وفندق مكارم أم القرى وفندق مكارم البيت ومجمع ريزدنس الروضة ومجمع الجزيرة بدر، ومجمع دور الياسمين السكني والمملوكة لشركة أصيلة للاستثمار، والتي من ضمن إدارتها كل من رئيس مجلس الإدارة المهندس عبدالله بن محمد العيسى وعضو مجلس الإدارة الأستاذ بدر بن عبدالله العيسى.

الجدير بالذكر أن تلك العقود هي عقود إدارة وتشغيل تقوم الشركة بموجبها بتشغيل تلك المنشآت لقاء نسبة محددة من إجمالي الإيرادات ونسبة محددة من إجمالي ربح التشغيل لكل منشأة.

وقد حصلت الشركة على أتعاب بما مجموعه (2,765,107) ريال خلال عام 2018م مقارنة بمبلغ (2,757,676) ريال خلال العام السابق 2017م لقاء إدارة وتشغيل تلك المنشآت.

ويوضح البيان التالي تفصيل تلك الأتعاب:

البيان (ريال سعودي)	سنة التعاقد	2017م	2018م
مجمع ريزدنس الأندلس	1995م	596,826	659,996
فندق مكارم أم القرى	2008م	733,281	712,824
مجمع ريزدنس الروضة	2010م	408,945	292,209
فندق مكارم البيت	2008م	335,020	416,934
مجمع الجزيرة بدر	1998م	80,454	189,477
مجمع دور الياسمين	2014م	603,150	493,667
الإجمالي		2,757,676	2,765,107

2. عقد إدارة وتشغيل مدته 10 سنوات يُجدد تلقائياً لفندق مكارم منى والمملوك لورثة الشيخ محمد بن إبراهيم الغامدي (أحد كبار المساهمين) والذي كان يملك ما نسبته 5% من رأس مال شركة دور للضيافة، وقد حصلت الشركة خلال عام 2018م على مبلغ (472,176) ريال عبارة عن أتعاب الإدارة والتشغيل للفندق.

3. وقعت شركة دور للضيافة مذكري تفاهم بتاريخ 17 أغسطس 2016م مع شركة دار الهجرة للتنمية والاستثمار العقاري (المملوكة لصندوق الاستثمارات العامة والذي يعتبر طرف ذو علاقة)، تقوم بموجبها شركة دور للضيافة بتشغيل فندقين جديدين بمشروع دار الهجرة بالمدينة المنورة لمدة (15) سنة تبدأ من الافتتاح التشغيلي. الجدير بالذكر أن شركة دار الهجرة للتنمية والاستثمار العقاري ستقوم بتطوير الفندقين ضمن مشروع دار الهجرة بالمدينة المنورة، والذي يعتبر أحد المشاريع العملاقة المقترحة لتطوير المدينة، ويقع على بعد ثلاثة كيلومترات جنوب غرب المسجد النبوي الشريف. علماً بأن المشروع متوقف الآن.

4.7 نتائج المراجعة السنوية لفاعلية إجراءات

الرقابة الداخلية بالشركة

تعمل الشركة بشكل مستمر على تطوير نظام الرقابة الداخلية وتنفيذه بفاعلية، كما أنه يوجد لدى الشركة إدارة للمراجعة الداخلية تقوم بالتأكد من تطبيق الأنظمة الرقابية المناسبة وتحديد التصور العام عن المخاطر التي تواجه الشركة والتعامل معها بكل شفافية، وتقوم كذلك بمراجعة عمليات الشركة المختلفة حسب خطة المراجعة المعتمدة والاطلاع على كافة المستندات والمعاملات وترفع تقاريرها بصفة دورية إلى لجنة المراجعة ومجلس الإدارة.

وقد قامت إدارة المراجعة الداخلية خلال العام برفع تقارير عن نتائج أعمالها وتوصياتها حيث اتضح أنه لا توجد ملاحظات جوهرية تستدعي أي إجراءات تصحيحية، وأن ما ورد فيها من ملاحظات يتم متابعتها وتلافيها.

ثانياً: مستحق إلى أطراف ذات علاقة:

الرصيد	مبلغ المعاملات		طبيعة المعاملات	
	2017م	2018م	2017م	2018م
13,327,063	14,651,496	895,959	-	شركة المدينة للفنادق المحدودة
-	18,957,438	-	-	مجمعي الجزيرة والداوودية
158,331	2,656,756	408,945	308,805	مجمع ريزيدنس الروضة
-	1,759,008	-	492,377	فندق مكارم منى
84,084	492,052	519,238	420,375	مجمع المعذر
1,330,281	775,912	988,023	659,995	مجمع ريزيدنس الأندلس
-	152,679	-	112,131	فندق مكارم الشرفات
1,786,389	-	385,358	-	مجمع دور الياسمين
16,686,148	39,445,341			الإجمالي

4.9 كبار المساهمين

لم تستلم شركة دور للضيافة أي إشعار بالتملك خلال عام 2018م وفقاً للمادة 45 من قواعد التسجيل والإيدراج. وعلى أي حال، فقد امتلك المساهمون التالية أسماؤهم خلال عام 2018م ما لا يقل عن 5% من رأسمال الشركة:

المساهم	الأسهام المملوكة بداية العام	الأسهام المملوكة نهاية العام	نسبة التملك نهاية العام
شركة أصيلة للاستثمار	27,143,784	27,143,784	27.1%
صندوق الاستثمارات العامة	16,628,458	16,628,458	16.6%
الشيخ / محمد بن إبراهيم العيسى	12,001,449	12,001,449	12%
المؤسسة العامة للتأمينات الاجتماعية	6,540,591	6,540,591	6.5%
ورثة الشيخ / محمد بن إبراهيم الغامدي	5,000,000	-	0%

4. وحيث إن "شركة أصيلة للاستثمار" و"شركة عبدالله بن محمد العيسى وأولاده" من ضمن مساهمي شركة دور للضيافة، فإنه ينبغي التنبيه أن المهندس عبدالله بن محمد العيسى (رئيس مجلس الإدارة) و الأستاذ بدر بن عبدالله العيسى (عضو مجلس الإدارة) لهما مصلحة مع "شركة أصيلة للاستثمار". كما أن كلا من المهندس عبدالله بن محمد العيسى والأستاذ بدر بن عبدالله العيسى لهما مصلحة مع "شركة عبدالله بن محمد العيسى وأولاده". ويوضح البيان أدناه التغيير في ملكية الأسهم لهاتين الشركتين خلال عام 2018م:

الإسم	عدد الأسهم بداية العام	عدد الأسهم نهاية العام	التغير	نسبة التملك نهاية العام
شركة أصيلة للاستثمار	27,143,784	27,143,784	-	27.1%
شركة عبدالله بن محمد العيسى وأولاده	28,982	28,982	-	0.03%

5. تم بتاريخ 2015/06/10م توقيع عقد بين كل من شركة دور للضيافة وشركة أصيلة للاستثمار والتي من ضمن إدارتها كل من رئيس مجلس الإدارة المهندس / عبدالله بن محمد العيسى وعضو مجلس الإدارة الأستاذ / بدر بن عبدالله العيسى، تقوم شركة أصيلة بموجبه باستئجار مساحة مكتبية قدرها (400 م²) في فندق كورت يارد ماريوت المملوك لشركة دور للضيافة لقاء إيجار سنوي قدره (400,000) ريال سنوياً ولمدة ثلاث سنوات ميلادية يتجدد تلقائياً.

6. تم بتاريخ 2015/06/18م توقيع اتفاقية بين شركة دور للضيافة والشركة السعودية للضيافة التراثية (نزل) والتي من ضمن أعضاء مجلس إدارتها كل من عضوي مجلس إدارة دور الأستاذ / فهد الشريف والأستاذ / فهد القاسم وكذلك الرئيس التنفيذي لدور الدكتور / بدر البدر، وقد حصلت الشركة خلال عام 2018م على مبلغ (1,412,408) ريال عبارة عن خدمات مساندة وفنية للشركة السعودية للضيافة التراثية (نزل) لتطوير أول مشاريعها وهو فندق سمحان التراثي بالدريعية وذلك بهدف الاستفادة من الخبرات العريقة التي تمتلكها شركة دور للضيافة في هذا المجال. وقد تم إنهاء الاتفاقية وإيقاف الخدمات المرتبطة بها اعتباراً من شهر أكتوبر 2018م.

7. وفيما يلي بيان بمبالغ المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة والرصيد الناتج عنها خلال السنتين الماليتين المنتهيتين في 31 ديسمبر، 2017م و2018م:

أولاً: مستحق من أطراف ذات علاقة:

الرصيد	مبلغ المعاملات		طبيعة المعاملات	
	2017م	2018م	2017م	2018م
20,554,162	18,365,582	1,024,330	463,521	شركة مكارم المعرفة
63,129	1,381,480	335,020	416,934	فندق مكارم البيت
-	876,559	-	490,929	مجمع الياسمين
480,733	790,858	586,057	182,978	الجزيرة بدر
225,752	508,673	708,616	712,824	فندق مكارم أم القرى
266,892	-	260,000	-	فندق مكارم منى
167,084	326,942	909,234	1,120,852	أخرى
21,757,752	22,250,094			الإجمالي

تقرير مراجعي الحسابات
والقوائم المالية الموحدة للعام
المالي 2018م

4.10 بيان عدد طلبات الشركة لسجل المساهمين
وتواريخ تلك الطلبات وأسبابها

أسباب الطلب	تاريخ الطلب	عدد طلبات الشركة لسجل المساهمين
إجراءات الشركة	2018/01/01م	1
الجمعية العامة	2018/03/28م	2
الجمعية العامة	2018/03/29م	3
ملف أرباح	2018/04/02م	4
ملف أرباح	2018/08/27م	5
إجراءات الشركة	2018/09/10م	6
الجمعية العامة	2018/09/11م	7
إجراءات الشركة	2018/09/16م	8



شركة إرنست ويونغ وشركاهم (محاسبون قانونيون)
شركة تضامنية
المركز الرئيس
مرج الفيصلية - الدور الرابع عشر
طريق الملك فهد
ص ب ٢٧٢٢
الرياض ١١٤٦١
المملكة العربية السعودية

رقم التسجيل: ٤٥/١١/٢٢٢
رقم السجل التجاري: ١٠٢٨٢٨٢١
هاتف: +٩٦٦ ١١ ٢١٥ ٩٨٩٨
فاكس: +٩٦٦ ١١ ٢٧٢ ٤٧٤٠
riyadh@sa.ey.com
www.ey.com/mena

تقرير المراجع المستقل إلى السادة مساهمي شركة دور للضيافة (شركة مساهمة سعودية)

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية الموحدة لشركة دور للضيافة ("الشركة") والشركات التابعة لها (يشار إليهم مجتمعين بـ "المجموعة")، والتي تشمل على قائمة المركز المالي الموحدة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨، وقائمة الدخل الموحدة، وقائمة الدخل الشامل الموحدة، وقائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة، وقائمة التدفقات النقدية الموحدة للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة بالقوائم المالية الموحدة، بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية الهامة.

في رأينا، أن القوائم المالية الموحدة المرفقة تظهر بعديل من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي الموحد للمجموعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ وأدائها المالي الموحد وتدفقاتها النقدية الموحدة للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية، والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

أساس الرأي

تمت مراجعتنا وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية. إن مسؤوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم مسؤوليات المراجع حول مراجعة القوائم المالية الموحدة في تقريرنا. إننا مستقلون عن المجموعة وفقاً لقواعد سلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية الموحدة. كما أننا التزمنا بمسؤولياتنا الأخلاقية الأخرى وفقاً لتلك القواعد. باعتبارنا أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية وملئمة لتوفير أساس لإبداء رأينا.

الأمور الرئيسية للمراجعة

إن الأمور الرئيسية للمراجعة هي تلك الأمور التي كانت، بحسب حكمنا المهني، لها الأهمية البالغة عند مراجعتنا للقوائم المالية الموحدة للسنة الحالية. وقد تناول هذه الأمور في سياق مراجعتنا للقوائم المالية الموحدة ككل، وعند تكوين رأي المراجع حولها، ولا نقدم رأياً منفصلاً عن تلك الأمور. فيما يلي وصف لكل أمر من الأمور الرئيسية للمراجعة وكيفية معالجته.

لقد التزمنا بمسؤولياتنا التي تم وصفها في قسم مسؤوليات المراجع حول مراجعة القوائم المالية الموحدة في تقريرنا، بما في ذلك ما يتعلق بهذه الأمور. عليه، شملت مراجعتنا القيام بإجراءات صممت للرد على تقويمنا لمخاطر وجود تحريفات جوهرية في القوائم المالية الموحدة. إن نتائج إجراءات مراجعتنا، بما في ذلك الإجراءات المتبعة لمعالجة الأمور أدناه، توفر أساساً لرأينا في المراجعة عن القوائم المالية الموحدة المرفقة.

تقرير المراجع المستقل
إلى السادة مساهمي شركة دور للضيافة
(شركة مساهمة سعودية) (تتمة)

الأمر الرئيسية للمراجعة (تتمة)

أمر المراجعة الرئيسي	كيفية معالجة هذا الأمر أثناء مراجعتنا
مراجعة الأعمار الإنتاجية المقدره لمباني وتحسينات مباني المجموعة	تمتلك المجموعة وتدير العديد من الفنادق والعقارات التجارية. تبلغ القيمة الدفترية للمباني وتحسيناتها والتي ترتبط بتلك العقارات ("المباني")، مبلغ مليار ريال سعودي والتي تمثل حوالي ٣٤% من إجمالي الموجودات كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨.
تقوم الإدارة بمراجعة الأعمار الإنتاجية للمباني على أساس سنوي، وتشمل هذه المراجعة الأحكام الهامة من قبل إدارة المجموعة لتقويم وتقدير الأعمار الإنتاجية للمباني.	تضمنت الإجراءات التي قمنا بها ما يلي: الحصول على فهم للإجراءات التي قامت الإدارة بتنفيذها لتقدير الأعمار الإنتاجية للمباني.
إن العمر الإنتاجي لأصل ما يتأثر في الأساس بالمنافع الاقتصادية المستقبلية الخاصة به. ومع ذلك، هناك عوامل أخرى مثل: • قدم وبلاء الأصل • الاستخدام المستقبلي للأصل • التغيرات المحتملة في طلب السوق • التقادم الفني والتجاري المتوقع	الاختبار، على أساس العينة، للمستندات المؤيدة المستخدمة من قبل الإدارة في عملية تقدير الأعمار الإنتاجية للمباني مثل التقارير التي أعدها القسم التقني والمستشار الخارجي للمجموعة.
لقد اعتبرنا ذلك أمر مراجعة رئيسي لأن هذا التقويم يتطلب من الإدارة تبني درجة هامة من الأحكام. كما أن الأثر المحتمل لأي تغيرات في العوامل المذكورة أعلاه قد يكون جوهرياً على المركز المالي الموحد ونتائج العمليات الموحدة للمجموعة.	مراجعة تقارير المقارنة التي أعدتها الإدارة والتي تشمل معلومات متعلقة بالقطاع والخبرة التاريخية للأعمار الإنتاجية المقدره للمباني.
يرجى الرجوع إلى الإيضاح (٢-٣) حول القوائم المالية الموحدة بشأن السياسة المحاسبية حول الممتلكات والمعدات، والإيضاح (٣) بشأن الافتراضات والتقديرات الهامة، والإيضاح (١١) بشأن الإفصاح عن الممتلكات والمعدات.	تقويم مدى كفاية إفصاحات المجموعة بشأن تقدير الأعمار الإنتاجية للمباني في القوائم المالية الموحدة.

تقرير المراجع المستقل
إلى السادة مساهمي شركة دور للضيافة
(شركة مساهمة سعودية) (تتمة)

الأمر الرئيسية للمراجعة (تتمة)

أمر المراجعة الرئيسي	كيفية معالجة هذا الأمر أثناء مراجعتنا
تقويم الانخفاض في قيمة الممتلكات والمعدات	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨، بلغ إجمالي ممتلكات ومعدات المجموعة ١,٩ مليار ريال سعودي، وهو ما يمثل ٦٥% من إجمالي الموجودات. تقوم إدارة المجموعة، على أساس سنوي، بمراجعة القيمة الدفترية للممتلكات والمعدات الخاصة بها وذلك للتأكد فيما إذا كان هناك دليل على وجود انخفاض في قيمتها. وفي حالة وجود هذا الدليل، تقوم الإدارة بتقدير القيمة القابلة للاسترداد.
إن تحديد القيمة القابلة للاسترداد للوحدة المدرة للنقدية المرتبطة بالأصل يتضمن طرق تقييم تشمل على افتراضات مالية وموقية تعتمد على معلومات متوقعة، مثل: • الإيرادات المتوقعة. • التكاليف التشغيلية المتوقعة. • المصاريف الرأسمالية المتوقعة. • توجهات القطاع. • معدلات نمو السوق ومعدل الخصم.	قمنا بتقويم مدى ملائمة تحديد الوحدة المدرة للنقدية من قبل المجموعة. قمنا بمراجعة مدى معقولية المنهجية المستخدمة من قبل الإدارة لتقدير القيمة القابلة للاسترداد لكل وحدة مدرة للنقدية. قمنا بتقييم افتراضات وتقديرات المجموعة، المستخدمة في إعداد طريقة التدفقات النقدية المخصومة والتي تحدد القيمة القابلة للاسترداد، بما في ذلك التوقعات للإيرادات التشغيلية والتكاليف التشغيلية والمصاريف الرأسمالية.
لقد اعتبرنا ذلك أمر مراجعة رئيسي لأن تقويم الانخفاض في قيمة الممتلكات والمعدات يتطلب من الإدارة تبني درجة هامة من الأحكام عند تحديد الافتراضات المذكورة أعلاه والمتعلقة بالمعلومات المتوقعة. كما أن الأثر المحتمل عن أي تغييرات في تقدير القيمة القابلة للاسترداد قد يكون جوهرياً على المركز المالي الموحد ونتائج العمليات الموحدة للمجموعة.	قمنا بالاستعانة بخبراء لتقويم منهجية المجموعة والافتراضات ذات العلاقة، مثل الافتراضات المالية، وتوجهات القطاع، ومعدل نمو السوق ومعدل الخصم.
يرجى الرجوع إلى الإيضاح (٢-٣) حول القوائم المالية الموحدة بشأن السياسة المحاسبية حول الانخفاض في قيمة الموجودات غير المالية والإيضاح (١١) بشأن الإفصاح عن الممتلكات والمعدات.	قمنا بالتحقق من عمليات الاحتماب ضمن طريقة التدفقات النقدية المخصومة المستخدمة من قبل الإدارة ومطابقة البيانات مع أحدث الموازنات. قمنا بتقويم مدى كفاية إفصاحات المجموعة بشأن الانخفاض في قيمة الموجودات غير المالية في القوائم المالية الموحدة.

تقرير المراجع المستقل
إلى السادة مساهمي شركة دور للضيافة
(شركة مساهمة سعودية) (تتمة)

المعلومات الأخرى الواردة في التقرير السنوي للمجموعة لعام ٢٠١٨
تشتمل المعلومات الأخرى على المعلومات الواردة في التقرير السنوي للمجموعة لعام ٢٠١٨، فيما عدا القوائم المالية الموحدة
وتقرير مراجع الحسابات حولها. إن الإدارة هي المسؤولة عن المعلومات الأخرى في تقريرها السنوي. ومن المتوقع أن يكون
التقرير السنوي للمجموعة لعام ٢٠١٨ متوفر لنا بعد تاريخ تقرير مراجع الحسابات.

لا يغطي رأينا حول القوائم المالية الموحدة تلك المعلومات الأخرى، ولن نُبدي أي شكل من أشكال الاستنتاج التأكيدي حولها.

وبخصوص مراجعتنا للقوائم المالية الموحدة، فإن مسؤوليتنا هي قراءة المعلومات الأخرى، المشار إليها اعلاه، وعند القيام بذلك
يتم الأخذ في الاعتبار فيما إذا كانت المعلومات الأخرى غير متسقة بشكل جوهري مع القوائم المالية الموحدة، أو مع المعرفة التي
حصلنا عليها خلال المراجعة، أو يظهر بطريقة أخرى أنها محرفة بشكل جوهري.

وعندما نقرأ التقرير السنوي للمجموعة لعام ٢٠١٨، إذا تبين لنا وجود تحريف جوهري، نكون مطالبين بالإبلاغ عن الأمر للمكلفين
بالحوكمة.

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة حول القوائم المالية الموحدة

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد القوائم المالية الموحدة وعرضها بشكل عادل، وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة
العربية السعودية، والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين وأحكام نظام الشركات والنظام
الأساسي للشركة، وعن الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية لإعداد قوائم مالية موحدة خالية من تحريف جوهري ناتج عن
غش أو خطأ.

عند إعداد القوائم المالية الموحدة، فإن الإدارة مسؤولة عن تقويم مقدرة المجموعة على الاستمرار في العمل وفقاً لمبدأ الاستمرارية
والإفصاح حسبما هو ملائم، عن الأمور ذات العلاقة بمبدأ الاستمرارية، وتطبيق مبدأ الاستمرارية في المحاسبة، ما لم تكن هناك
نية لدى الإدارة لتصفية المجموعة أو إيقاف عملياتها، أو ليس هناك خيار ملائم بخلاف ذلك.

إن المكلفين بالحوكمة مسؤولون عن الإشراف على عملية إعداد التقرير المالي في المجموعة.

مسؤوليات المراجع حول مراجعة القوائم المالية الموحدة

تتمثل أهدافنا في الحصول على تأكيد معقول فيما إذا كانت القوائم المالية الموحدة ككل خالية من تحريف جوهري ناتج عن غش أو
خطأ، وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا. إن التأكيد المعقول هو مستوى عالٍ من التأكيد، إلا أنه ليس ضماناً على أن
المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن تحريف جوهري
موجود. يمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتعد جوهرياً، بمفردها أو في مجموعها، إذا كان بشكل معقول يمكن توقع
أنها ستؤثر على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون بناءً على هذه القوائم المالية الموحدة.

وكجزء من المراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على
نزعة الشك المهني خلال المراجعة. كما نقوم بـ:

تقرير المراجع المستقل
إلى السادة مساهمي شركة دور للضيافة
(شركة مساهمة سعودية) (تتمة)

مسؤوليات المراجع حول مراجعة القوائم المالية الموحدة (تتمة):

- تحديد وتقويم مخاطر التحريفات الجوهريّة في القوائم المالية الموحدة سواء كانت ناتجة عن غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة لمواجهة تلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية وملائمة لتوفير أساس لإبداء رأينا. وبعد خطر عدم اكتشاف تحريف جوهري ناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ، لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو حذف متعمد أو إفادات مضللة أو تجاوز لإجراءات الرقابة الداخلية.
- الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة، من أجل تصميم إجراءات مراجعة ملائمة وفقاً للظروف، وليس بغرض إبداء رأي حول فاعلية الرقابة الداخلية للمجموعة.
- تقويم مدى ملائمة السياسات المحاسبية المستخدمة، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة.
- استنتاج مدى ملائمة تطبيق الإدارة لمبدأ الاستمرارية المحاسبي، واستناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، فيما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهري يتعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً حول قدرة المجموعة على الاستمرار في العمل وفقاً لمبدأ الاستمرارية. وإذا ما تبين لنا وجود عدم تأكيد جوهري، يتعين علينا لفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية الموحدة، أو إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية، عندها يتم تعديل رأينا. تمتد استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقرير المراجع. ومع ذلك، فإن الأحداث أو الظروف المستقبلية قد تؤدي إلى توقف المجموعة عن الاستمرار في أعمالها كمجموعة مستمرة.
- تقويم العرض العام، وهيكل ومحتوى القوائم المالية الموحدة، بما في ذلك الإفصاحات، وفيما إذا كانت القوائم المالية الموحدة تعبر عن المعاملات والأحداث التي تمثلها بطريقة تحقق عرضاً عادلاً.
- الحصول على ما يكفي من أدلة مراجعة ملائمة فيما يتعلق بالمعلومات المالية للمنشآت أو الأنشطة التجارية داخل المجموعة، لإبداء رأي حول القوائم المالية الموحدة. ونحن مسؤولون عن التوجيه والإشراف ومراجعة حسابات المجموعة. ونظل المسؤولين الوحيديين عن رأينا في المراجعة.

نقوم بإبلاغ المكلفين بالحوكمة - من بين أمور أخرى - بالنطاق والتوقيت المخطط للمراجعة والنتائج الهامة للمراجعة، بما في ذلك أي أوجه قصور هامة في الرقابة الداخلية تم اكتشافها خلال مراجعتنا.

كما أننا نقوم بتزويد المكلفين بالحوكمة ببيان يفيد بأننا التزمنا بالمتطلبات الأخلاقية ذات الصلة المتعلقة بالاستقلالية، ونبذلهم بجميع العلاقات والأمور الأخرى، التي قد يعتقد تأثيرها بشكل معقول على استقلالنا، وتقديم ضوابط الالتزام ذات العلاقة، إذا تطلب ذلك.

ومن الأمور التي تم إبلاغها للمكلفين بالحوكمة، فإننا نحدد تلك الأمور التي كانت لها الأهمية البالغة عند مراجعة القوائم المالية الموحدة للسنة الحالية، وبناءً على ذلك تعد هي الأمور الرئيسية للمراجعة. ونوضح هذه الأمور في تقريرنا ما لم يمنع نظام أو لائحة الإفصاح العلني عن الأمر، أو عندما - في ظروف نادرة للغاية - نرى أن الأمر لا ينبغي الإبلاغ عنه في تقريرنا بسبب أن التبعات السلبية للإبلاغ عنها تفوق - بشكل معقول - المصلحة العامة من ذلك الإبلاغ.

عن إرنست ويونغ

فهد محمد الطعيبي
محاسب قانوني
رقم الترخيص (٣٥٤)



الرياض: ٧ رجب ١٤٤٠ هـ
(١٤ مارس ٢٠١٩)

قائمة المركز المالي الموحدة كما في 31 ديسمبر 2018

2017	2018	إيضاح	
ريال سعودي	ريال سعودي		
16,686,148	39,445,341	7	مستحق إلى أطراف ذات علاقة
37,491,064	92,491,060	14	قروض لأجل - جزء متداول
45,301,426	47,074,234		توزيعات أرباح مستحقة
15,117,862	15,627,777	15	مخصص زكاة
294,409,006	401,239,148		إجمالي المطلوبات المتداولة
المطلوبات غير المتداولة			
432,258,650	655,525,586	14	قروض لأجل - جزء غير متداول
54,182,936	56,480,888	16	التزامات مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
486,441,586	712,006,474		إجمالي المطلوبات غير المتداولة
780,850,592	1,113,245,622		إجمالي المطلوبات
حقوق الملكية			
1,000,000,000	1,000,000,000	17	رأس المال
500,000,000	500,000,000	18	احتياطي نظامي
143,002,490	143,002,490	19	إحتياطي إتفاقي
144,618,292	131,662,069		أرباح مبقاة
1,787,620,782	1,774,664,559		إجمالي حقوق الملكية العائدة لمساهمي الشركة الأم
37,610,812	36,332,340		حقوق الملكية غير المسيطرة
1,825,231,594	1,810,996,899		إجمالي حقوق الملكية
2,606,082,186	2,924,242,521		إجمالي المطلوبات وحقوق الملكية

2017	2018	إيضاح	
ريال سعودي	ريال سعودي		
الموجودات			
الموجودات المتداولة			
153,206,897	139,789,605	5	نقدية وما في حكمها
84,313,392	104,053,300	6	مدينون تجاريون
21,757,752	22,250,094	7	مستحق من أطراف ذات علاقة
19,864,668	23,410,446	8	مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات متداولة أخرى
23,798,440	22,829,074	9	مخزون
302,941,149	312,332,519		إجمالي الموجودات المتداولة
الموجودات غير المتداولة			
7,000,000	7,000,000		استثمار بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
26,274,475	25,191,200	10	استثمارات مقيّدة بطريقة حقوق الملكية
1,886,310,833	1,894,297,557	11	ممتلكات ومعدات
383,555,729	685,421,245	12	مشاريع تحت الانشاء
2,303,141,037	2,611,910,002		إجمالي الموجودات غير المتداولة
2,606,082,186	2,924,242,521		إجمالي الموجودات
المطلوبات وحقوق الملكية			
المطلوبات, المطلوبات المتداولة			
34,644,795	16,398,327		دائنون تجاريون
145,167,711	190,202,409	13	مصاريف مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى

قائمة الدخل الشامل الموحدة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2018

2017	2018	إيضاح	
ريال سعودي	ريال سعودي		
90,866,225	56,255,171		صافي دخل السنة
3,749,477	(6,247,982)	16	بنود الدخل الشامل الأخرى بنود لن يتم إعادة تصنيفها إلى قائمة الدخل الموحدة: (خسائر) أرباح إكتوارية عن إعادة قياس التزامات مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
3,749,477	(6,247,982)		(الخسارة) الدخل الشامل الآخر للسنة
94,615,702	50,007,189		إجمالي الدخل الشامل للسنة
العائد إلى:			
94,162,488	50,665,062		مساهمي الشركة الأم
453,214	(657,873)		حقوق الملكية غير المسيطرة
94,615,702	50,007,189		

قائمة الدخل الموحدة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2018

2017	2018	إيضاح	
ريال سعودي	ريال سعودي		
395,114,826	352,800,574	21	إيرادات ضيافة
82,139,079	95,872,309		إيرادات إيجار
6,349,845	5,389,534	21	إيرادات أتعاب إدارة
483,603,750	454,062,417		إجمالي الإيرادات
(353,092,614)	(345,981,459)	22	تكلفة الإيرادات
130,511,136	108,080,958		إجمالي الربح
المصاريف			
(1,667,673)	(1,056,191)		بيع وتسويق
(33,499,428)	(37,493,432)	23	عمومية وإدارية
(35,167,101)	(38,549,623)		إجمالي المصاريف
95,344,035	69,531,335		دخل العمليات
(1,092,616)	(6,620,108)	14	مصاريف تمويلية
663,536	1,420,543		إيرادات تمويلية
5,178,307	5,501,221		إيرادات أخرى، صافي
(4,161,917)	(1,083,275)	10	الحصة في صافي نتائج استثمارات مقيدة بطريقة حقوق الملكية
-	(7,353,987)	24	أعباء إضافية عن التزامات قانونية
95,931,345	61,395,729		الدخل قبل الزكاة
(5,065,120)	(5,140,558)	15	الزكاة
90,866,225	56,255,171		صافي دخل السنة
العائد إلى:			
90,631,244	57,462,355		مساهمي الشركة الأم
234,981	(1,207,184)		حقوق الملكية غير المسيطرة
90,866,225	56,255,171		
0.91	0.56	25	الربح الأساسي والمخفض للسهم

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة
للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2018

إجمالي حقوق الملكية	حقوق الملكية غير المسيطرة	الإجمالي	الأرباح المبقاة	الاحتياطي الاتفاقي	الاحتياطي النظامي	رأس المال	إيضاح
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2018							
1,825,231,594	37,610,812	1,787,620,782	144,618,292	143,002,490	500,000,000	1,000,000,000	في بداية السنة
(9,241,884)	(620,599)	(8,621,285)	(8,621,285)	-	-	-	أثر تطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي (9) في 1 يناير 2018 4-2
1,815,989,710	36,990,213	1,778,999,497	135,997,007	143,002,490	500,000,000	1,000,000,000	الرصيد المعدل في بداية السنة
56,255,171	(1,207,184)	57,462,355	57,462,355	-	-	-	صافي دخل السنة
(6,247,982)	549,311	(6,797,293)	(6,797,293)	-	-	-	الخسارة الشاملة الأخرى للسنة
50,007,189	(657,873)	50,665,062	50,665,062	-	-	-	إجمالي الدخل الشامل للسنة
(55,000,000)	-	(55,000,000)	(55,000,000)	-	-	-	توزيعات أرباح 20
1,810,996,899	36,332,340	1,774,664,559	131,662,069	143,002,490	500,000,000	1,000,000,000	في نهاية السنة
للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2017							
1,815,751,067	37,292,773	1,778,458,294	135,455,804	143,002,490	500,000,000	1,000,000,000	في بداية السنة
90,866,225	234,981	90,631,244	90,631,244	-	-	-	صافي دخل السنة
3,749,477	218,233	3,531,244	3,531,244	-	-	-	الدخل الشامل الأخر للسنة
94,615,702	453,214	94,162,488	94,162,488	-	-	-	إجمالي الدخل الشامل للسنة
(85,135,175)	(135,175)	(85,000,000)	(85,000,000)	-	-	-	توزيعات أرباح 20
1,825,231,594	37,610,812	1,787,620,782	144,618,292	143,002,490	500,000,000	1,000,000,000	في نهاية السنة

قائمة التدفقات النقدية الموحدة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2018

إيضاح	2018	2017
	ريال سعودي	ريال سعودي
النشاطات التشغيلية		
الدخل قبل الزكاة	61,395,729	95,931,345
التعديلات لـ:		
استهلاك	67,412,889	64,065,745
مخصص خسائر متوقعة بشأن ذمم مدينة تجارية، صافي	(203,466)	320,830
مخصص مخزون بطيء الحركة	1,172,378	905,510
حصة في صافي نتائج استثمارات مقيدة بطريقة حقوق الملكية	1,083,275	4,161,917
ربح بيع ممتلكات ومعدات	-	(3,079,388)
مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين	7,666,415	5,693,267
	138,527,220	167,999,226
التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:		
مدينون تجاريون	(19,536,442)	(17,887,213)
مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات متداولة أخرى	(3,545,778)	7,267,486
مخزون	(203,012)	1,892,785
مستحق من أطراف ذات علاقة	(492,342)	(14,919,987)
دائنون تجاريون	(18,246,469)	13,306,103
مصاريف مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى	40,332,706	27,635,533
مستحق إلى أطراف ذات علاقة	22,759,193	(1,478,223)
النقدية من العمليات	159,595,076	183,815,710

إيضاح	2018	2017
	ريال سعودي	ريال سعودي
زكاة مدفوعة	(7,747,726)	(7,864,480)
منافع مدفوعة للموظفين	(11,616,445)	(3,317,901)
صافي النقدية من النشاطات التشغيلية	140,230,905	172,633,329
النشاطات الاستثمارية		
إضافات إلى ممتلكات ومعدات	(22,602,134)	(21,126,745)
إضافات إلى مشاريع تحت الانشاء	(354,662,995)	(262,838,862)
متحصلات من بيع ممتلكات ومعدات	-	6,357,455
توزيعات أرباح من استثمارات	350,000	-
صافي النقدية المستخدمة في النشاطات الاستثمارية	(376,915,129)	(277,608,152)
النشاطات التمويلية		
قروض لأجل مستلمة، صافي	278,266,932	154,856,853
توزيعات أرباح للمساهمين	(55,000,000)	(85,000,000)
توزيعات أرباح لحقوق الملكية غير المسيطرة	-	(135,175)
صافي النقدية من النشاطات التمويلية	223,266,932	69,721,678
صافي النقص في النقدية وما في حكمها	(13,417,292)	(35,253,145)
النقدية وما في حكمها في بداية السنة	153,206,897	188,460,042
النقدية وما في حكمها في نهاية السنة	139,789,605	153,206,897

1. عام

شركة دور للضيافة ("الشركة" أو "الشركة الأم") هي شركة مساهمة سعودية تأسست طبقاً لأحكام نظام الشركات وتم تسجيلها بالمملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم 1010010726 بتاريخ 6 محرم 1397 هـ (الموافق 27 ديسمبر 1976).

تتمثل الأنشطة الرئيسية للشركة في الإنشاء والتملك والتشغيل والإدارة والمشاركة والاستثمار للفنادق والمطاعم والموتيلات والاستراحات ومراكز الترفيه ووكالات السفر والطرق الخاصة والعامة والمناطق السياحية. كما تشمل الأنشطة على تملك الأراضي وبيعها وتطويرها وإقامة المباني عليها أو تأجيرها، وتقديم خدمات المعتمرين وزوار المسجد النبوي الشريف. تقوم الشركة بمزاولة تلك الأنشطة بنفسها أو من خلال الاشتراك مع الغير.

قامت الشركة بتملك الشركات التابعة التالية والمدرجة في هذه القوائم المالية الموحدة:

نسبة الملكية المباشرة وغير المباشرة %	الشركة التابعة	رأس المال (ريال سعودي)	31 ديسمبر 2018	31 ديسمبر 2017
99.44%	شركة مكة للفنادق المحدودة	165,600,000	99.44%	99.44%
70%	الشركة السعودية للخدمات الفندقية	70,000,000	70%	70%
98.73%	شركة النخيل للمناطق السياحية المحدودة	59,250,000	98.73%	98.73%
97.14%	شركة تبوك للفنادق المحدودة	27,300,000	97.14%	97.14%
99%	شركة جود العليا المحدودة	100,000	99%	99%
95%	شركة المصدر الأمني المحدودة	100,000	95%	95%
95%	شركة السواعد الكريمة للاستثمار والتطوير العقاري	100,000	95%	95%
100%	شركة سفراء الإيواء الفندقية (شركة شخص واحد)	100,000	100%	100%
100%	شركة واحة دارة المحدودة (شركة شخص واحد)	100,000	100%	100%

يشار إلى الشركة والشركات التابعة لها مجتمعين بـ ("المجموعة") في هذه القوائم المالية الموحدة.

فيما يلي تفاصيل الشركات التابعة وأنشطتها:

• شركة مكة للفنادق المحدودة

شركة مكة للفنادق المحدودة - هي شركة سعودية ذات مسؤولية محدودة مسجلة بموجب السجل التجاري رقم 4031011879 بتاريخ 20 رمضان 1402 هـ (الموافق 12 يوليو 1982)، تزاوّل الشركة تقديم خدمات الضيافة الفندقية داخل وخارج المملكة العربية السعودية. تمتلك الشركة فندق مكارم أحياد بمدينة مكة المكرمة.

• الشركة السعودية للخدمات الفندقية المحدودة

الشركة السعودية للخدمات الفندقية المحدودة - هي شركة سعودية ذات مسؤولية محدودة مسجلة بموجب السجل التجاري رقم 1010010454 بتاريخ 11 ذو القعدة 1396 هـ (الموافق 4 نوفمبر 1976). تمتلك الشركة فندق كراون بلانزا - قصر الرياض.

• شركة النخيل للمناطق السياحية المحدودة

شركة النخيل للمناطق السياحية المحدودة - هي شركة سعودية ذات مسؤولية محدودة مسجلة بموجب السجل التجاري رقم 4030092204 بتاريخ 22 جمادى الثاني 1413 هـ (الموافق 17 ديسمبر 1992). تمتلك الشركة فندق ومنتجع قرية مكارم النخيل بمدينة جدة.

• شركة تبوك للفنادق المحدودة

شركة تبوك للفنادق المحدودة - هي شركة سعودية ذات مسؤولية محدودة مسجلة بموجب السجل التجاري رقم 3550006303 بتاريخ 5 ربيع الثاني 1406 هـ (الموافق 17 ديسمبر 1985). تمتلك الشركة فندق هوليداي إن تبوك.

• شركة جود العليا المحدودة

شركة جود العليا المحدودة - هي شركة سعودية ذات مسؤولية محدودة مسجلة بموجب السجل التجاري رقم 1010428949 بتاريخ 25 صفر 1436 هـ (الموافق 17 ديسمبر 2014). يتمثل نشاط الشركة الرئيسي في التشييد والبناء.

• شركة المصدر الأمني المحدودة

شركة المصدر الأمني المحدودة - هي شركة سعودية ذات مسؤولية محدودة ومسجلة بموجب السجل التجاري رقم 1010433370 بتاريخ 16 رجب 1436 هـ (الموافق 5 مايو 2015). يتمثل نشاط الشركة في تقديم خدمات الحراسة الأمنية المدنية الخاصة في المملكة العربية السعودية بموجب خطاب الأمن العام رقم 1078413/3 بتاريخ 28 رجب 1435 هـ (الموافق 27 مايو 2014).

• شركة السواعد الكريمة للاستثمار والتطوير العقاري

شركة السواعد الكريمة للاستثمار والتطوير العقاري - هي شركة سعودية ذات مسؤولية محدودة مسجلة بموجب السجل التجاري رقم 1010437489 بتاريخ 26 ذو القعدة 1436 هـ (الموافق 10 سبتمبر 2015). يتمثل نشاط الشركة في التشييد، والنقل، والتخزين، والتبريد، وخدمات المال والأعمال بالإضافة إلى الإيواء السياحي بموجب ترخيص الهيئة العامة للسياحة والآثار رقم ف/0096/37 بتاريخ 6 صفر 1437 هـ (الموافق 18 نوفمبر 2015).

• شركة سفراء الإيواء الفندقية

شركة سفراء الإيواء الفندقية (شركة شخص واحد) - هي شركة سعودية ذات مسؤولية محدودة مسجلة بموجب السجل التجاري رقم 1010901133 بتاريخ 27 صفر 1439 هـ (الموافق 16 نوفمبر 2017). يتمثل نشاط الشركة في تقديم خدمات الضيافة وتأسيس المطاعم والفنادق والمعارض.

• شركة واحة دارة المحدودة

شركة واحة دارة المحدودة (شركة شخص واحد) - هي شركة سعودية ذات مسؤولية محدودة مسجلة بموجب السجل التجاري رقم 1010901132 بتاريخ 27 صفر 1439 هـ (الموافق 16 نوفمبر 2017). يتمثل نشاط الشركة الرئيسي في تقديم خدمات السياحة.

2. السياسات المحاسبية الهامة

2.1 أسس الإعداد والقياس

تم إعداد هذه القوائم المالية الموحدة وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين (يشار إليها فيما بعد بـ "المعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية").

تم إعداد هذه القوائم المالية الموحدة على أساس التكلفة التاريخية. يتم عرض القوائم المالية الموحدة بالريال السعودي.

2.2 أسس توحيد القوائم المالية

تشتمل القوائم المالية الموحدة على القوائم المالية للشركة والشركات التابعة لها كما في 31 ديسمبر 2018. يتم إعداد القوائم المالية للشركات التابعة لنفس الفترة المالية للشركة باستخدام سياسات محاسبية مماثلة.

تتحقق السيطرة عندما تتعرض المجموعة أو يكون لديها الحق في عوائد متغيرة من علاقتها بالشركة المستثمر فيها ولديها المقدر على التأثير على العوائد من خلال سيطرتها على الشركة المستثمر فيها. وعلى وجه التحديد، تسيطر المجموعة على الشركة المستثمر فيها وذلك فقط عندما يكون لدى المجموعة:

- القدرة على التحكم في الشركة المستثمر فيها (أي توفر الحقوق التي تمنحها القدرة الحالية على توجيه نشاطات الشركة المستثمر فيها).
- التعرض إلى، الحق في، عوائد متغيرة من علاقتها بالشركة المستثمر فيها.
- القدرة على استخدام سلطاتها على الشركة المستثمر فيها للتأثير على عوائدها.

وبشكل عام، هناك افتراض بأن السيطرة تنتج عن أغلبية حقوق التصويت. وتأييداً لهذا الافتراض، وعندما يكون لدى المجموعة أقل من أغلبية حقوق التصويت أو حقوق مماثلة في الشركة المستثمر فيها، فإن المجموعة تأخذ بعين الاعتبار كافة الحقائق والظروف للتأكد فيما إذا كانت تمارس سيطرة على الشركة المستثمر فيها ويشمل ذلك:

- الترتيب (الترتيبات) التعاقدية مع أصحاب حقوق التصويت الآخرين في الشركة المستثمر فيها.
- الحقوق الناتجة عن ترتيبات تعاقدية أخرى.
- حقوق التصويت الخاصة بالمجموعة وأي حقوق تصويت محتملة.

تقوم المجموعة بإجراء إعادة تقويم للتأكد فيما إذا كانت تمارس سيطرة على الشركة المستثمر فيها أم لا وذلك عندما تشير الحقائق والظروف إلى وجود تغير في عنصر واحد أو أكثر من عناصر السيطرة الثلاثة. يبدأ توحيد الشركة التابعة عند انتقال السيطرة على الشركة التابعة إلى المجموعة ويتم التوقف عن ذلك عند فقدان المجموعة السيطرة على الشركة التابعة. تدرج موجودات ومطلوبات وإيرادات ومصاريف الشركة التابعة المستحوذ عليها أو المستبعدة خلال الفترة في القوائم المالية الموحدة اعتباراً من تاريخ انتقال السيطرة إلى المجموعة ولحين التوقف عن ممارسة مثل هذه السيطرة.

يتعلق الربح أو الخسارة وكل بند من بنود الدخل الشامل الآخر بمساهمي الشركة الأم وحقوق الملكية غير المسيطرة حتى لو أدى ذلك إلى أن يكون رصيد حقوق الملكية غير المسيطرة عجزاً.

وعند الضرورة، يتم إجراء التسويات على القوائم المالية للشركات التابعة كي تتماشى مع سياساتها المحاسبية مع تلك المتبعة من قبل المجموعة. يتم حذف كافة الموجودات والمطلوبات وحقوق الملكية والإيرادات والمصاريف والتدفقات النقدية المتعلقة بالمعاملات بين شركات المجموعة بالكامل عند توحيد القوائم المالية.

ويتم المحاسبة عن أي تغير في ملكية الشركة التابعة، بدون فقدان السيطرة، كمعاملة حقوق ملكية. وفي حالة فقدان المجموعة السيطرة على الشركة التابعة، عندئذ يتم التوقف عن إثبات الموجودات والمطلوبات وحقوق الملكية غير المسيطرة وعناصر حقوق الملكية الأخرى. ويتم إثبات أية أرباح أو خسائر تنتج عن ذلك في قائمة الدخل الشامل الموحدة. يتم قياس أي حصة محتفظ بها في الشركة التابعة السابقة بالقيمة العادلة عند فقدان السيطرة.

2.3 ملخص بالسياسات المحاسبية الهامة

فيما يلي بيان بالسياسات المحاسبية الهامة المتبعة من قبل المجموعة عند إعداد هذه القوائم المالية الموحدة:

عمليات تجميع الأعمال

يتم المحاسبة عن عمليات تجميع الأعمال باستخدام طريقة الاستحواذ. تقاس تكلفة الاستحواذ بإجمالي العوض المحول، والذي يتم قياسه بالقيمة العادلة بتاريخ الاستحواذ، ومبلغ حقوق الملكية غير المسيطرة في الشركة المستحوذ عليها. بالنسبة لكل عملية من عمليات تجميع الأعمال، تقوم المجموعة بقياس حقوق الملكية غير المسيطرة في الشركة المستحوذ عليها إما بالقيمة العادلة أو بالحصة التناسبية في صافي الموجودات القابلة للتمييز للشركة المستحوذ عليها. تقيد تكاليف الاستحواذ المتكبدة كمصاريف وتدرج ضمن المصاريف العمومية والإدارية.

يتم، في الأصل، قياس الشهرة، بالتكلفة (والتي تمثل الزيادة في إجمالي العوض المحول والمبلغ المثبت لحقوق الملكية غير المسيطرة وأية حصص مملوكة سابقاً، عن صافي الموجودات القابلة للتمييز التي تم الاستحواذ عليها والمطلوبات التي تم التعهد بها). وفي حالة زيادة القيمة العادلة لصافي الموجودات المستحوذ عليها عن إجمالي العوض المحول، تقوم المجموعة بإعادة التقدير للتأكد من قيامها بصورة صحيحة بتحديد كافة الموجودات المستحوذ عليها وكافة المطلوبات التي تم التعهد بها، ومراجعة الاجراءات المستخدمة في قياس المبالغ المراد إثباتها بتاريخ الاستحواذ. وإذا ما زال ينتج عن إعادة التقدير زيادة القيمة العادلة لصافي الموجودات المستحوذ عليها عن إجمالي العوض المحول، عندئذ يتم إثبات الربح في قائمة الدخل الموحدة. وبعد الإثبات الأولي لها، تقاس الشهرة بالتكلفة ناقصاً خسائر الانخفاض المتراكمة.

2. السياسات المحاسبية الهامة (تمة)

الاستثمار في الشركات المقيدة بطريقة حقوق الملكية

إن الاستثمار في الشركة المقيدة بطريقة حقوق الملكية ("الشركة المستثمر فيها") هي عبارة عن منشأة تمارس عليها المجموعة تأثيراً هاماً. يمثل التأثير الهام المقدر على المشاركة في اتخاذ السياسات والقرارات المالية والتشغيلية للشركة المستثمر فيها، وليس السيطرة أو السيطرة المشتركة على تلك السياسات.

إن الاعتبارات الموضوعية للتأكد فيما إذا كان هناك تأثير هام تماثل الاعتبارات الضرورية لتحديد السيطرة على الشركات التابعة.

تم المحاسبة عن استثمارات المجموعة في الشركات المقيدة بطريقة حقوق الملكية. وبموجب طريقة حقوق الملكية، يتم في الأصل إثبات الاستثمار بالتكلفة. تعدل القيمة الدفترية للاستثمار وذلك لإثبات التغيرات التي تطرأ على حصة المجموعة في صافي موجودات الشركات المستثمر فيها منذ تاريخ الاستحواذ. تدرج الشهرة المتعلقة بالشركات المستثمر فيها في القيمة الدفترية للاستثمار، ولا يتم اختبارها للتأكد من وجود انخفاض في قيمتها بصورة مستقلة.

تعكس قائمة الدخل الموحدة حصة المجموعة في نتائج عمليات الشركات المستثمر فيها. يتم إظهار أي تغير في قائمة الدخل الشامل الآخر لتلك الشركات المستثمر فيها كجزء من قائمة الدخل الشامل الآخر الموحدة للمجموعة. إضافة إلى ذلك، في حالة إثبات أي تغير مباشرة ضمن حقوق ملكية الشركات المستثمر فيها، تقوم المجموعة بإثبات حصتها في أي تغيرات، عندما ينطبق ذلك، في قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة. يتم استبعاد الأرباح والخسائر غير المحققة الناتجة عن المعاملات بين المجموعة الشركات المستثمر فيها بقدر حصة المجموعة في هذه الشركات المستثمر فيها.

يتم اظهار إجمالي حصة المجموعة في ربح أو خسارة الشركة المستثمر فيها بصورة مستقلة في صدر قائمة الدخل الموحدة.

تعد القوائم المالية الموحدة للشركات المستثمر فيها لنفس الفترة المالية للمجموعة. وعند الضرورة، يتم اجراء التعديلات اللازمة كي تتفق السياسات المحاسبية مع تلك المتبعة من قبل المجموعة.

وبعد تطبيق طريقة حقوق الملكية، تقوم المجموعة بالتأكد فيما إذا كان من الضروري إثبات أي خسارة انخفاض في قيمة استثمارها في الشركات المستثمر فيها. وبتاريخ إعداد كل قوائم مالية، تقوم المجموعة بتحديد فيما إذا كان هناك دليل موضوعي على وقوع انخفاض في قيمة الاستثمار في الشركات المستثمر فيها. وعند وجود مثل هذا الدليل، تقوم المجموعة باحتساب مبلغ الانخفاض وذلك بالفرق بين القيمة القابلة للاسترداد للشركة المستثمر فيها وقيمتها الدفترية، وإثبات الخسارة كـ "حصة في صافي نتائج استثمار في شركات مقيدة بطريقة حقوق الملكية" في قائمة الدخل الموحدة.

الإيرادات

• الإيرادات من العقود المبرمة مع العملاء

تقوم المجموعة بتقديم خدمات الضيافة وإدارة العقارات إلى العملاء. يتم إثبات الإيرادات من العقود المبرمة مع العملاء عند تحويل السيطرة على البضاعة أو الخدمات إلى العميل بمبلغ يعكس العوض الذي يتوقع أن تستحقه المجموعة مقابل تلك البضاعة أو الخدمات. وقد تبين للمجموعة أنها تعمل كأصيل في كافة ترتيبات الإيرادات الخاصة بها، باستثناء خدمات إدارة العقارات، وذلك لأنها تسيطر عادة على البضاعة أو الخدمات قبل تحويلها إلى العميل.

• خدمات الضيافة

تتحقق إيرادات خدمات الضيافة بصورة رئيسية من عمليات فنادق المجموعة، بما في ذلك إيجار الغرف ومبيعات الأطعمة والمشروبات في نقطة من الزمن عند تقديم البضاعة إلى العميل. يتم إثبات الإيرادات من إشغال الغرف على مدى زمني.

• أتعاب إدارة العقارات

تتحقق إيرادات أتعاب الإدارة العقارات من الفنادق المدارة من قبل المجموعة وذلك عادة بموجب عقود طويلة الأجل مع ملاك الفنادق. تتضمن أتعاب الإدارة أتعاب أساسية، وتمثل بصورة عامة نسبة مئوية من إيرادات الفندق و/أو أتعاب تحفيزية تحدد عموماً بناءً على ربحية الفندق، ويتم إثباتها عند تحققها على أساس مبدأ الاستحقاق بموجب شروط العقد.

• العملات الأجنبية

تظهر القوائم المالية الموحدة للمجموعة بالريال سعودي والذي يعتبر أيضاً العملة الوظيفية للمجموعة. بالنسبة لكل منشأة، تقوم المجموعة بتحديد العملة الوظيفية، ويتم قياس البنود المدرجة في القوائم المالية لكل منشأة باستخدام تلك العملة الوظيفية. تقوم المجموعة باستخدام طريقة التوحيد المباشر، وعند استبعاد العمليات الخارجية، تعكس الأرباح أو الخسائر المعاد تصنيفها إلى ضمن قائمة الدخل الموحدة، المبلغ الناتج عن استخدام هذه الطريقة.

• المعاملات والأرصدة

يتم، في الأصل، تحويل المعاملات بالعملات الأجنبية من قبل شركات المجموعة بالأسعار الفورية للعملة الوظيفية في أول تاريخ تصبح فيه المعاملات مؤهلة للإثبات.

يعاد تحويل الموجودات والمطلوبات النقدية المسجلة بالعملات الأجنبية بأسعار الصرف السائدة بتاريخ القوائم المالية الموحدة. يتم إثبات كافة الفروقات في قائمة الدخل الموحدة.

• ترجمة شركات المجموعة

تترجم القوائم المالية للعمليات الخارجية لريالات سعودية بأسعار التحويل السائدة بتاريخ كل قائمة مركز مالي موحدة بالنسبة للموجودات والمطلوبات، وبمتوسط سعر التحويل لكل فترة بالنسبة للإيرادات والمصاريف والأرباح والخسائر. تترجم عناصر حقوق الملكية، فيما عدا الأرباح المبقة، بسعر التحويل السائد عند نشوء كل عنصر. يتم إثبات فروقات التحويل الناتجة عن الترجمة ضمن بنود الدخل الشامل الآخر. وعند استبعاد أي عملية خارجية، يتم إثبات بنود الدخل الشامل الآخر المتعلقة بتلك العملية الخارجية في قائمة الدخل الشامل الموحدة.

• منافع الموظفين المحددة

• منافع الموظفين قصيرة الأجل

يتم إثبات منافع الموظفين قصيرة الأجل كمصاريف عند تقديم الخدمات ذات العلاقة. يتم إثبات التزام لقاء المبلغ المتوقع دفعه عندما يكون لدى المجموعة التزام قانوني حالي أو متوقع لدفع هذا المبلغ مقابل الخدمات السابقة المقدمة من قبل الموظف وأنه من الممكن تقدير الالتزام بشكل موثوق به.

• برامج الاشتراكات المحددة

تمثل منافع التقاعد الخاضعة لأنظمة المؤسسة العامة للتأمينات الاجتماعية برنامج اشتراكات محددة. لا يوجد لدى المجموعة أي التزام، فيما عدا الاشتراكات المستحقة للمؤسسة العامة للتأمينات الاجتماعية. تقوم المجموعة بإثبات الاشتراكات المستحقة إلى المؤسسة العامة للتأمينات الاجتماعية كمصروف عند استحقاقها.

• برامج المنافع المحددة

يمثل برنامج المنافع المحددة برنامج منافع ما بعد التوظيف بخلاف برنامج الاشتراكات المحددة. يمثل صافي التزام التقاعد، المثبت في قائمة المركز المالي الموحدة بشأن برامج المنافع المحددة لما بعد التوظيف، القيمة الحالية لالتزام المنافع المحددة المتوقعة بتاريخ قائمة المركز المالي الموحدة. ويتم احتساب التزام المنافع المحددة سنوياً من قبل اكتوبرين مؤهلين باستخدام طريقة أثمان الوحدة المتوقعة. ويتم إثبات المبالغ الناتجة عن إعادة القياس، إن وجدت، ضمن الاحتياطيات الأخرى في قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة وتدرج الزيادة أو النقص المقابل في قائمة الدخل الشامل الموحدة والذي يشمل على الأرباح والخسائر الاكتوارية الناتجة عن التزام المنافع المحددة.

• الزكاة

تخضع الشركة والشركات التابعة لها للزكاة وفقاً للائحة الزكاة الصادرة عن الهيئة العامة للزكاة والدخل ("الهيئة") بالمملكة العربية السعودية، والتي تخضع أيضاً للتفسيرات. تفرض الزكاة بمعدل ثابت قدره 2.5% من الربح المعدل الخاضع للزكاة أو على أساس صافي حقوق الملكية باستخدام الأساس المحدد في لائحة الزكاة (الوعاء الزكوي)، أيهما أعلى. تقوم الإدارة بتكوين مخصصات ملائمة على أساس المبالغ المتوقع سدادها إلى الهيئة وتقوم دورياً بإجراء تقييم لموقف الإقرارات الزكوية وذلك فيما يتعلق بالحالات التي تخضع فيها لائحة الزكاة المطبقة للتفسير. يحمل مخصص الزكاة على قائمة الدخل الموحدة. كما أن الالتزامات الزكوية الإضافية، إن وجدت، والمتعلقة بالربوط الزكوية للسنوات السابقة الصادرة عن الهيئة يتم المحاسبة عنها خلال الفترة التي يتم فيها إصدار الربوط النهائية.

2. السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

المخزون

يقاس المخزون بالتكلفة أو صافي القيمة البيعية، أيهما أقل. تحدد التكلفة باستخدام طريقة المتوسط المرجح. تتضمن تكلفة المخزون سعر الشراء زائدًا كافة المصاريف المتكبدة لإحضار المخزون إلى حالته وموقعه الحالي. يمثل صافي القيمة البيعية سعر البيع المقدر خلال دورة الأعمال العادية، ناقصًا مصاريف البيع. يتم تجنب مخصص للمخزون المتقادم وبطيء الحركة والتالف عند الضرورة.

الممتلكات والمعدات

• الإثبات والقياس

يتم قياس بنود الممتلكات والمعدات بالتكلفة، والتي تتضمن تكاليف القروض المرسمة، ناقصًا الاستهلاك المتراكم وأي خسائر انخفاض في القيمة متراكمة.

يتم إثبات أي ربح أو خسارة ناتجة عن استبعاد أي بند من بنود الممتلكات والمعدات في قائمة الدخل الموحدة.

وعندما يكون لأجزاء من بند من بنود الممتلكات والمعدات أعمار إنتاجية مختلفة، فإنه يتم المحاسبة عنها كبنود مستقلة (مكونات رئيسية) من الممتلكات والمعدات.

• المصاريف اللاحقة

يتم رسملة المصاريف اللاحقة فقط عندما يكون من المحتمل أن تتدفق المنافع الاقتصادية المستقبلية المصاحبة للمصاريف إلى المجموعة.

• الاستهلاك

يتم احتساب الاستهلاك لشطب تكلفة بنود الممتلكات والمعدات ناقصًا القيمة المتبقية المقدرة لها باستخدام طريقة القسط الثابت على مدى أعمارها الإنتاجية المقدرة، ويتم إثباتها في قائمة الدخل الموحدة. إن الأراضي لا يتم استهلاكها.

يتم مراجعة طرق الاستهلاك والأعمار الإنتاجية والقيمة المتبقية في نهاية كل سنة مالية ويتم تعديلها مستقبلاً إذا كان ذلك ملائماً.

المشاريع تحت الانشاء

تظهر المشاريع تحت الانشاء بالتكلفة ولا يتم استهلاكها. يبدأ استهلاك المشاريع تحت الانشاء عندما تكون الموجودات جاهزة للاستخدام المحدد لها ويتم تحويلها إلى الممتلكات والمعدات. يتم رسملة تكاليف التمويل بشأن القروض المستخدمة لتمويل إنشاء الموجودات المؤهلة خلال الفترة الزمنية اللازمة لاستكمال وإعداد الأصل للاستخدام المحدد له.

الأدوات المالية

إن الأداة المالية هي عبارة عن أي عقد ينتج عنه أصل مالي لمنشأة ما والتزام مالي أو أداة حقوق ملكية لمنشأة أخرى.

الموجودات المالية

• الإثبات والقياس الأولي

تصنف الموجودات المالية، عند الإثبات الأولي لها، كمقاسة لاحقاً بالتكلفة المطفأة، وبالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر، وبالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة.

يتوقف تصنيف الموجودات المالية عند الإثبات الأولي لها على خصائص التدفقات النقدية للأصل المالي ونموذج أعمال المجموعة.

• الذمم المدينة التجارية

وبالنسبة للذمم المدينة التجارية التي لا تشمل مكون تمويل هام أو التي بشأنها قامت المجموعة باستخدام وسيلة عملية. تقاس الذمم المدينة التجارية، بسعر المعاملة المحدد وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي (15). يرجى الرجوع إلى السياسات المحاسبية "الإيرادات من العقود المبرمة مع العملاء".

• الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

عند الإثبات الأولي، يمكن للمجموعة أن تقوم بشكل لا رجعة فيه بتصنيف استثمارات حقوق الملكية الخاصة بها كأدوات حقوق ملكية مخصصة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر عندما تفي بتعريف حقوق الملكية طبقاً لمعيار المحاسبة الدولي (32) الأدوات المالية: العرض، وأن تكون غير مقتناة لأغراض المتاجرة. يتم التصنيف على أساس كل أداة على حدة.

لا يعاد تدوير الأرباح والخسائر الناتجة عن هذه الموجودات المالية مطلقاً إلى قائمة الدخل الموحدة. يتم إثبات توزيعات الأرباح كإيرادات أخرى في قائمة الدخل الموحدة عند الإقرار بأحقية دفعها، إلا إذا كانت المجموعة تستفيد من هذه المتحصلات كاسترداد جزء من تكلفة الأصل المالي، وفي هذه الحالة، تقيّد هذه الأرباح في قائمة الدخل الشامل الموحدة. لا تخضع أدوات حقوق الملكية المخصصة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر لتقويم الانخفاض في القيمة.

قررت المجموعة، بشكل لا رجعة فيه، تصنيف استثمارات حقوق الملكية غير المدرجة الخاصة بها ضمن هذه الفئة.

لا يوجد لدى المجموعة أي موجودات مالية أخرى مقتناة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر (أدوات الدين) وبالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة.

• التوقف عن الإثبات

يتم التوقف عن إثبات أصل مالي (أو، عندما ينطبق ذلك، جزء منه أو جزء من مجموعة من موجودات مالية متشابهة) عند:

• انتهاء الحقوق المتعلقة باستلام التدفقات النقدية من الأصل، أو

• قيام المجموعة بتحويل حق استلام التدفقات النقدية من الأصل أو التعهد بسداد التدفقات النقدية المستلمة بالكامل إلى طرف آخر دون أي تأخير وفق اتفاقية "ترتيبات فورية" وإذا ما:

1. قامت المجموعة بتحويل معظم المخاطر والمنافع المصاحبة للأصل، أو

2. لم تقم المجموعة بالتحويل أو الإبقاء على معظم المنافع والمخاطر المصاحبة للأصل، ولكنها قامت بتحويل السيطرة على الأصل.

الانخفاض في قيمة الموجودات المالية

بالنسبة للموجودات المالية غير المصنفة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر، تقوم المجموعة، بتاريخ إعداد كل قوائم مالية، بإجراء تقويم للتأكد من وجود دليل موضوعي على وجود انخفاض في قيمة أصل مالي ما أو مجموعة من الموجودات المالية. يعتبر الأصل المالي أو مجموعة من الموجودات المالية منخفضة القيمة فقط إذا كان هناك دليل موضوعي على وقوع الانخفاض في القيمة كنتيجة لوقوع حدث أو أكثر بعد الإثبات الأولي للأصل وأن لحدث الخسارة أثر على التدفقات النقدية المستقبلية المقدرة للأصل المالي أو مجموعة الموجودات المالية التي يمكن تقديرها بشكل موثوق به.

يشتمل الدليل على وقوع الانخفاض على مؤشرات توحى بأن المدينين أو مجموعة من المدينين تعاني من صعوبات مالية هامة أو إخفاق أو تأخر في سداد المبالغ الأصلية، أو احتمال الإفلاس أو إعادة هيكلة مالية أخرى، وعندما تشير البيانات القابلة للملاحظة إلى وجود انخفاض قابل للقياس في التدفقات النقدية المستقبلية المقدرة، مثل التغييرات في الظروف الاقتصادية المرتبطة بحالات الإخفاق في السداد.

بالنسبة للمدينين التجاريين، تستخدم المجموعة الطريقة المبسطة عند احتساب خسائر الائتمان المتوقعة.

عليه، لا تقوم المجموعة بمتابعة التغييرات في مخاطر الائتمان ولكن تقوم بدلاً من ذلك بإثبات مخصص خسارة بناءً على خسائر الائتمان المتوقعة على مدى العمر بتاريخ إعداد كل قوائم مالية. قامت المجموعة بإنشاء مصفوفة مخصصات استناداً إلى الخبرة السابقة في خسائر الائتمان، والتي يتم تعديلها بالعوامل المستقبلية الخاصة بالمدينين والبيئة الاقتصادية. انظر السياسات المحاسبية في الإيضاح (2-4) بشأن سياسة خسائر الائتمان المتوقعة.

2. السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

المطلوبات المالية

• الاثبات الأولي والقياس

تصنف المطلوبات المالية عند الاثبات الأولي لها كمطلوبات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة أو قروض أو ذمم دائنة أو كمشتقات تم تخصيصها كأدوات تغطية فعالة، حسبما هو ملائم. يتم، في الأصل، إثبات كافة المطلوبات المالية بالقيمة العادلة. وبالنسبة للقروض والذمم الدائنة، يتم إظهارها بعد خصم تكاليف المعاملات المتعلقة بها مباشرة.

تشتمل المطلوبات المالية الخاصة بالمجموعة على القروض لأجل والدائنين والمبالغ المستحقة إلى جهات ذات علاقة.

• القروض

تتعلق هذه الفئة كثيراً بالمجموعة. بعد الاثبات الأولي لها، تقاس القروض المرتبطة بعمولة لاحقاً بالتكلفة المطفأة باستخدام طريقة معدل العمولة الفعلي. يتم إثبات الأرباح والخسائر في قائمة الدخل الموحدة عند التوقف عن إثبات المطلوبات وكذلك من خلال عملية إطفاء معدل العمولة الفعلي.

تسبب التكلفة المطفأة بعد الأخذ بعين الاعتبار العلاوة أو الخصم عند الشراء وكذلك الأتعاب أو التكاليف التي تعتبر جزءاً لا يتجزأ من معدل العمولة الفعلي، ويدرج إطفاء معدل العمولة الفعلي كتكاليف تمويل في قائمة الدخل الموحدة.

• التوقف عن الاثبات

يتم التوقف عن اثبات المطلوبات المالية عند سداد الالتزام المحدد في العقد أو إغائه أو انتهاء مدته. وفي حالة تبديل المطلوبات المالية الحالية بأخرى من نفس الجهة المقرضة بشروط مختلفة تماماً أو بتعديل شروط المطلوبات الحالية، عندئذ يتم اعتبار مثل هذا التبديل أو التعديل كتوقف عن اثبات المطلوبات الأصلية واثبات مطلوبات جديدة. يتم إثبات الفرق بين القيم الدفترية المعنية في قائمة الدخل الموحدة.

مقاصة الأدوات المالية

تتم مقاصة الموجودات المالية والمطلوبات المالية وتدرج بالصافي في قائمة المركز المالي الموحدة فقط عند وجود حق نظامي ملزم لمقاصة المبالغ المثبتة وعند وجود نية لتسوية الموجودات مع المطلوبات على أساس الصافي أو بيع الموجودات وسداد المطلوبات في آن واحد.

النقدية وشبه النقدية

لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية الموحدة، تشتمل النقدية وشبه النقدية على النقد في الصندوق والأرصدة لدى البنوك والودائع وفترات استحقاقها الأصلية ثلاثة أشهر أو أقل. تصنف الحسابات المكشوفة لدى البنوك كمطلوبات متداولة.

الانخفاض في قيمة الموجودات غير المالية

تقوم المجموعة، بتاريخ إعداد كل قوائم مالية موحدة، بمراجعة القيمة الدفترية للموجودات غير المالية الخاصة بها للتأكد من وجود دليل على وقوع انخفاض في قيمتها. وفي حالة وجود مثل هذا الدليل، فإنه يتم عندئذ تقدير القيمة القابلة للاسترداد للأصل.

إن القيمة القابلة للاسترداد للأصل أو الوحدة المدرة للنقدية تمثل القيمة الأعلى للقيمة الحالية والقيمة العادلة للأصل أو الوحدة المدرة للنقدية ناقصاً تكاليف البيع. وعند تقدير القيمة الحالية، تخصم التدفقات النقدية المستقبلية المقدره إلى القيمة الحالية باستخدام معدل الخصم لما قبل الضريبة والذي يعكس تقديرات السوق الحالية للقيمة الزمنية للنقود والمخاطر الملزمة للأصل. ولغرض إجراء اختبار الانخفاض في القيمة، فإنه يتم تجميع الموجودات التي لا يمكن إجراء اختبار لها بصورة فردية إلى أصغر مجموعة من الموجودات التي تدر تدفقات نقدية من الاستخدام المستمر والمستقلة بشكل كبير عن التدفقات النقدية الخاصة بالموجودات الأخرى أو مجموعات من الموجودات (الوحدة المدرة للنقدية). وفي حالة وجود دليل على وقوع انخفاض في قيمة أصل ما، فإنه يتم تحديد القيمة القابلة للاسترداد للوحدة المدرة للنقدية التي ينتمي إليها ذلك الأصل. يتم إثبات خسارة انخفاض في القيمة إذا زادت القيمة الدفترية للأصل أو وحدته المدرة للنقدية عن القيمة القابلة للاسترداد المقدره الخاصة به. يتم إثبات خسائر الانخفاض في القيمة في قائمة الدخل الموحدة. إن خسائر الانخفاض في القيمة المثبتة بشأن الوحدات المدرة للنقدية يتم توزيعها أولاً لخفض القيمة الدفترية لأي شهرة مخصصة للوحدات، ثم لتخفيض القيمة الدفترية للموجودات الأخرى في الوحدة (مجموعة وحدات) وذلك على أساس تناسبي.

بالنسبة للموجودات فيما عدا الشهرة، يتم عكس قيد خسارة الانخفاض في القيمة إذا كان هناك تغير في التقديرات المستخدمة لتحديد القيمة القابلة للاسترداد. ويتم عكس قيد خسارة الانخفاض في القيمة وذلك فقط بالقدر الذي لا تزيد فيه القيمة الدفترية للأصل عن القيمة الدفترية التي كان من المفترض تحديدها، بعد خصم الاستهلاك أو الإطفاء، فيما لو لم يتم إثبات خسارة الانخفاض في القيمة.

المخصصات

يتم إثبات المخصصات عند وجود التزامات قانونية حالية أو متوقعة على المجموعة ناتجة عن أحداث سابقة، ومن المحتمل أن يتطلب الأمر استخدام الموارد التي تتضمن منافع اقتصادية لسداد الالتزام وأنه يمكن إجراء تقدير لمبلغ الالتزام بشكل موثوق به. يتم تحديد المخصصات وذلك بخصم التدفقات النقدية المستقبلية المقدره باستخدام معدل الخصم لما قبل الضريبة والذي يعكس تقديرات السوق الحالية للقيمة الزمنية للنقود والمخاطر المصاحبة للالتزام. يتم إثبات الزيادة في الخصم كتكاليف تمويل.

عقود الإيجار

يتوقف تصنيف العقد فيما إذا كانت الترتيبات تعتبر إيجار أو تنطوي على عقد إيجار على جوهر الترتيبات عند نشأة العقد. يتم تقويم الترتيبات للتأكد فيما إذا كان الوفاء بالترتيبات يتوقف على استخدام أصل أو موجودات محددة أو نقل حق الاستخدام لأصل أو موجودات حتى لو لم يكن ذلك الحق منصوصاً عليه صراحة في الترتيبات.

• المجموعة كمستأجر

يتم رسملة عقود الإيجارات التمويلية التي تحول بموجبها كافة المنافع والمخاطر المصاحبة لملكية البند المستأجر إلى المجموعة عند بداية الإيجار بالقيمة العادلة للعقار المستأجر أو، إذا كانت أقل، بالقيمة الحالية للحد الأدنى لدفعات الإيجار. يتم تجزئة دفعات الإيجار بين مصاريف التمويل والنقص في التزامات الإيجار للوصول إلى معدل عمولة ثابت على الرصيد المتبقي من الالتزام. تحمل مصاريف التمويل ضمن تكاليف التمويل في قائمة الدخل الموحدة.

يستهلك الأصل المستأجر على مدى العمر الانتاجي. وفي حالة عدم وجود قناعة معقولة بأن المجموعة سوف تحصل على ملكية الأصل في نهاية فترة الإيجار، فإن الأصل يستهلك على مدى العمر الانتاجي المقدر للأصل أو فترة الإيجار، أيهما أقصر.

إن عقد الإيجار التشغيلي هو إيجار يختلف عن عقد الإيجار التمويلي. يتم إثبات دفعات الإيجار بموجب عقود الإيجارات التشغيلية كمصاريف تشغيلية في قائمة الدخل الموحدة بطريقة القسط الثابت على مدى فترة الإيجار.

• المجموعة كمؤجر

تصنف الإيجارات التي لا تحول المجموعة بموجبها كافة المنافع والمخاطر الهامة المصاحبة لملكية الأصل كعقود إيجارات تشغيلية. تضاف التكاليف المباشرة الأولية التي يتم تكبدها أثناء التفاوض والترتيب بشأن عقد إيجار تشغيلي إلى القيمة الدفترية للأصل المؤجر، ويتم إثباتها على مدى فترة الإيجار وفق نفس الأسس كدخل إيجار. يتم إثبات الإيجارات الشريطية كإيرادات خلال الفترة التي تتحقق فيها.

• دخل الإيجار

يتم إثبات دخل الإيجار بطريقة القسط الثابت على مدى فترة الإيجار، كما يتم إثبات حوافر الإيجار الممنوحة كجزء لا يتجزأ من إجمالي دخل الإيجار على مدة فترة عقد الإيجار.

2. السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

قياس القيمة العادلة

القيمة العادلة هي السعر الذي سيتم استلامه عند بيع موجودات ما أو سداه عند تحويل مطلوبات ما بموجب معاملة نظامية تتم بين متعاملين في السوق بتاريخ القياس. يحدد قياس القيمة العادلة بافتراض أن معاملة بيع الموجودات أو تحويل المطلوبات ستتم إما:

- في السوق الرئيسي للموجودات أو المطلوبات، أو
- في حالة عدم وجود السوق الرئيسي، في أكثر الأسواق فائدة للموجودات أو المطلوبات.

إن السوق الرئيسي أو الأكثر فائدة يجب أن تكون قابلة للوصول إليها من قبل المجموعة. تقاس القيمة العادلة للموجودات أو المطلوبات بافتراض أن المتعاملين في السوق سيستفيدون عند تسعير الموجودات والمطلوبات وأنهم يسعون لتحقيق أفضل مصالحهم الاقتصادية.

يأخذ قياس القيمة العادلة للموجودات غير المالية بعين الاعتبار مقدرة المتعاملين في السوق على تحقيق منافع اقتصادية عن طريق الاستخدام الأفضل والأقصى للأصل أو بيعه لمتعاملين آخرين في السوق يستخدمون الأصل على النحو الأفضل وبأقصى حد.

تستخدم المجموعة طرق تقويم ملائمة وفقاً للظروف، وتتوفر بشأنها بيانات كافية لقياس القيمة العادلة وزيادة استخدام المدخلات القابلة للملاحظة وتقليل استخدام المدخلات غير القابلة للملاحظة.

تصنف كافة الموجودات والمطلوبات التي يتم قياسها بالقيمة العادلة أو الإفصاح عنها في القوائم المالية ضمن التسلسل الهرمي لمستويات القيمة العادلة المذكورة أدناه وعلى أساس مدخلات المستوى الأدنى الهامة لقياس القيمة العادلة ككل:

- المستوى الأول: الأسعار المتداولة في سوق نشط لموجودات أو مطلوبات مماثلة (أي بدون تعديل أو تجديد الأسعار).

- المستوى الثاني: طرق تقويم تعتبر مدخلات المستوى الأدنى - الهامة لقياس القيمة العادلة - قابلة للملاحظة بصورة مباشرة أو غير مباشرة.

- المستوى الثالث: طرق تقويم تعتبر مدخلات المستوى الأدنى - الهامة لقياس القيمة العادلة - غير قابلة للملاحظة.

بالنسبة للموجودات والمطلوبات التي يتم إثباتها في القوائم المالية الموحدة بشكل متكرر، تقوم المجموعة بالتأكد فيما إذا تم التحويل بين التسلسل الهرمي لمستويات القيمة العادلة وذلك بإعادة تقويم التصنيف (على أساس مدخلات المستوى الأدنى الهامة لقياس القيمة العادلة ككل) في نهاية كل فترة مالية. تقوم المجموعة بتحديد السياسات والإجراءات لكل من قياس القيمة العادلة المتكرر وقياس القيمة العادلة غير المتكرر.

وبتاريخ إعداد كل قوائم مالية موحدة، تقوم المجموعة بتحليل التغييرات في قيمة الموجودات والمطلوبات المراد إعادة قياسها أو إعادة تقويمها طبقاً للسياسات المحاسبية للمجموعة. ولأغراض هذا التحليل، تقوم المجموعة بالتحقق من المدخلات الرئيسية المستخدمة في آخر تقييم وذلك بمطابقة المعلومات المستخدمة في احتساب التقييم مع العقود والمستندات ذات العلاقة الأخرى. كما تقوم المجموعة بمقارنة التغييرات في القيمة العادلة لكل أصل أو مطلوبات مع المصادر الخارجية ذات العلاقة للتأكد فيما إذا كان التغيير معقولاً. ولغرض الإفصاح عن القيمة العادلة، قامت المجموعة بتحديد فئات الموجودات والمطلوبات على أساس طبيعة وخصائص ومخاطر الموجودات والمطلوبات والتسلسل الهرمي لمستويات قياس القيمة العادلة المذكورة أعلاه.

وإذا كان للموجودات أو المطلوبات المقاسة بالقيمة العادلة سعر عرض أو سعر طلب، تقوم المجموعة عندئذ بقياس الموجودات والمراكز الدائنة بسعر العرض والمطلوبات والمراكز المدينة بسعر الطلب.

إن أفضل دليل على القيمة العادلة لأداة مالية ما عند الإثبات الأولي يتتمثل عادة في سعر المعاملة - أي القيمة العادلة للعرض المدفوع أو المستلم. وإذا ما ارتأت المجموعة أن القيمة العادلة عند الإثبات الأولي تختلف عن سعر المعاملة ولا يتم الاستدلال على القيمة العادلة على أساس السعر المتداول في سوق نشط لموجودات أو مطلوبات مماثلة، ولا على أساس طريقة تقييم تكون فيها أي مدخلات غير قابلة للملاحظة ليس لها أهمية فيما يتعلق بالقياس، فإنه يتم عندئذ قياس الأداة المالية في الأصل بالقيمة العادلة، ويتم تعديلها لتأجيل الفرق بين القيمة العادلة عند الإثبات الأولي وسعر المعاملة. ويتم لاحقاً إثبات ذلك الفرق في قائمة الدخل الموحدة على أساس ملائم على مدى عمر الأداة المالية على أن يكون ذلك قبل تاريخ التأييد الكامل لعملية التقييم ببيانات السوق القابلة للملاحظة أو تاريخ إنهاء المعاملة.

توزيعات الأرباح

تقوم المجموعة بإثبات التزام لقاء التوزيعات النقدية أو غير النقدية للمساهمين وذلك عند اعتماد التوزيع وأن التوزيع لم يعد متوقفاً على تقدير المجموعة. يتم إثبات توزيعات الأرباح النهائية كمطلوبات عند اعتمادها من قبل الجمعية العامة. ويتم إثبات توزيعات الأرباح المرطوية، عند اعتمادها من قبل مجلس الإدارة. يتم إثباتها مباشرة في قائمة التغييرات في حقوق الملكية الموحدة.

المعلومات القطاعية

إن القطاع هو أحد مكونات المجموعة الذي يزاول أنشطة تجارية من الممكن أن تحقق منها المجموعة إيرادات وتتكبد بشأنها مصاريف، بما في ذلك الإيرادات والمصاريف المتعلقة بالمعاملات مع أي من مكونات المجموعة الأخرى. يتم بانتظام مراجعة نتائج كافة القطاعات التشغيلية من قبل صانعي القرارات التشغيلية للمجموعة بشأن الموارد التي سيتم تخصيصها للقطاع وتقييم أدائه، والتي تتوفر بشأنها معلومات مالية منفصلة.

2. السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

2.4 التغييرات في السياسات المحاسبية الهامة

تطبق المجموعة لأول مرة المعيار الدولي للتقرير المالي 9 (الأدوات المالية) والمعيار الدولي للتقرير المالي 15 (الإيرادات من العقود المبرمة مع العملاء) ويتطلب ذلك تعديل القوائم المالية السابقة وذلك اعتباراً من 1 يناير 2018. وقد تم أدناه الإفصاح عن طبيعة وأثر هذه التغييرات. لم تقم المجموعة بالاتباع المبكر لأي معايير أو تفسيرات أو تعديلات أخرى صادرة وغير سارية المفعول بعد.

يسري مفعول العديد من التعديلات والتفسيرات الأخرى لأول مرة في 2018، ولكن ليس لها أي أثر على القوائم المالية الموحدة للمجموعة.

المعيار الدولي للتقرير المالي (15):

الإيرادات من العقود المبرمة مع العملاء

يحل المعيار الدولي للتقرير المالي (15) محل معيار المحاسبة الدولي (11) "عقود الإنشاء" ومعيار المحاسبة الدولي (18) "الإيرادات" والتفسيرات ذات العلاقة، ويطبق على كافة الإيرادات الناتجة عن العقود المبرمة مع العملاء، ما لم تقع تلك العقود ضمن نطاق المعايير الأخرى. يحدد المعيار الجديد طريقة مؤلفة من خمس خطوات للمحاسبة عن الإيرادات الناتجة عن العقود المبرمة مع العملاء، وطبقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي (15)، يتم إثبات الإيرادات بالمبلغ الذي يعكس العوض الذي تتوقع المنشأة استحقاقه مقابل تحويل البضاعة أو الخدمات للعميل.

يتطلب المعيار من المنشآت ممارسة الأحكام مع الأخذ في الاعتبار كافة الحقائق والظروف ذات العلاقة عند تطبيق كافة خطوات الطريقة على العقود المبرمة مع العملاء، كما يحدد المعيار المحاسبة عن التكاليف الإضافية للحصول على العقد والتكاليف المتعلقة مباشرة بالوفاء بالعقد.

قامت المجموعة بتطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي (15) باستخدام طريقة التطبيق بأثر رجعي معدل والتي بموجبها لن يتم تعديل بيانات المقارنة لكافة القوائم المالية الأساسية ويتم عرضها وفقاً لمتطلبات معيار المحاسبة الدولي (11) ومعيار المحاسبة الدولي (18) والتفسيرات ذات العلاقة. لم يكن لاتباع المعيار الدولي للتقرير المالي (15) أثر جوهري على القوائم المالية الموحدة للمجموعة.

طبقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي (15)، يتم إثبات الإيرادات عند حصول العميل على السيطرة على الخدمات والبضاعة. إن تحديد توقيت نقل السيطرة - عند نقطة من الزمن أو على مدى الزمن - يتطلب إبداء الأحكام

المعيار الدولي للتقرير المالي (9):

الأدوات المالية

يحل المعيار الدولي للتقرير المالي (9) محل معيار المحاسبة الدولي (39): الإثبات والقياس ويسري على الفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد 1 يناير 2018. يجمع المعيار بين كافة النواحي الثلاث للمحاسبة عن الأدوات المالية: التصنيف والقياس، والانخفاض في القيمة، ومحاسبة تغطية المخاطر.

لم تقم المجموعة بتعديل بيانات المقارنة للفترة التي تبدأ في 1 يناير 2017 نتيجة اتباع المعيار الدولي للتقرير المالي (9). لم يتم تعديل بيانات المقارنة لكل من القوائم المالية الأساسية وتم عرضها وفقاً لمتطلبات معيار المحاسبة الدولي (39).

إن أثر اتباع المعيار الدولي للتقرير المالي (9) على القيمة الدفترية للموجودات المالية في 1 يناير 2018 يتعلق فقط بالمتطلبات الجديدة للانخفاض في القيمة كما هو مبين بالتفصيل أدناه:

• الانخفاض في القيمة

يستبدل المعيار الدولي للتقرير المالي (9) نموذج "الخسارة المتكبدة" الواردة في معيار المحاسبة الدولي (39) بنموذج "خسارة الائتمان المتوقعة". يتم تطبيق نموذج الانخفاض في القيمة الجديد على الموجودات المالية المقاسة بالتكلفة المطفأة، وموجودات العقود واستثمارات الدين المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر، ولا يطبق على الاستثمارات في أدوات حقوق الملكية. وطبقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي (9)، يتم إثبات خسائر الائتمان المتوقعة خلال فترة أكبر من تلك المنصوص عليها في معيار المحاسبة الدولي (9).

وقد نتج عن اتباع المعيار الدولي للتقرير المالي (9) نقص في الرصيد الافتتاحي للأرباح المبقاة وحقوق الملكية غير المسيطرة كما في 1 يناير 2018 بمبلغ قدره 8.6 مليون ريال سعودي و621 ألف ريال سعودي على التوالي، وتم إثباته في قائمة التغييرات في حقوق الملكية الموحدة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2018.

تتكون الموجودات المالية المقاسة بالتكلفة المطفأة من الذمم المدينة التجارية والنقدية وشبه النقدية.

وطبقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي (9)، يتم قياس مخصص خسائر الائتمان وفقاً للأسس التالية:

• خسائر الائتمان المتوقعة على مدى 12 شهراً: تمثل خسائر الائتمان المتوقعة على مدى 12 شهراً والتي تنتج عن أحداث التعثر المحتملة خلال 12 شهراً بعد تاريخ إعداد القوائم المالية، و

• خسائر الائتمان المتوقعة على مدى العمر: تمثل خسائر الائتمان المتوقعة على مدى العمر والتي تنتج عن كافة أحداث التعثر المحتملة على مدى العمر المتوقع لأداة مالية.

تقوم المجموعة بقياس مخصص خسائر الائتمان المتوقعة بمبلغ يعادل خسائر الائتمان المتوقعة على مدى العمر.

وعند تحديد ما إذا كانت مخاطر الائتمان المتعلقة بأصل مالي قد ازدادت بشكل جوهري منذ الإثبات الأولي وأيضاً عند تقدير مخاطر الائتمان المتوقعة، فإن المجموعة تأخذ بعين الاعتبار المعلومات المؤيدة والمعقولة ذات الصلة التي تكون متاحة دون تكلفة أو جهد لا مبرر لهما.

ويشتمل ذلك على تحليلات ومعلومات نوعية وكمية تستند إلى الخبرة السابقة للمجموعة وتقويم الائتمان الشامل بما في ذلك المعلومات المستقبلية.

• قياس خسائر الائتمان المتوقعة

إن خسائر الائتمان المتوقعة هي عبارة عن تقدير مرجح بالاحتمالات لخسائر الائتمان. يتم قياس خسائر الائتمان باعتبارها القيمة الحالية لكافة حالات العجز النقدي (أي الفرق بين التدفقات النقدية المستحقة للمجموعة وفقاً للعقد والتدفقات النقدية التي تتوقع المجموعة استلامها). يتم خصم خسائر الائتمان المتوقعة بمعدل الفائدة الفعلي للأصل المالي.

• الموجودات المالية ذات المستوى الائتماني المنخفض

تقوم المجموعة، بتاريخ اعداد كل قوائم مالية، بإجراء تقويم للتأكد فيما إذا كانت الموجودات المالية المسجلة بالتكلفة المطفأة ذات مستوى ائتماني منخفض. يعتبر الأصل المالي ذو مستوى ائتماني منخفض عند وقوع حدث أو أكثر له تأثير هام على التدفقات النقدية المستقبلية المقدره للأصل المالي.

• عرض الانخفاض في القيمة

يتم خصم مخصص خسائر ائتمان الموجودات المالية المقاسة بالتكلفة المطفأة من إجمالي القيمة الدفترية للموجودات. ويتم عرض خسائر الانخفاض المتعلقة بالذمم المدينة التجارية والأخرى بصورة مستقلة في قائمة الدخل الموحدة.

2. السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

التفسير رقم (22) الصادر عن لجنة تفسير المعايير الدولية للتقرير المالي

المعاملات بالعملات الأجنبية والعملة مقدماً

يوضح التفسير أنه عند تحديد سعر الصرف الفوري لاستخدامه عند الاثبات الأولي للموجودات أو المصاريف أو الإيرادات المعنية (أو أي جزء منها) عند التوقف عن الاثبات الأولي لموجودات أو مطلوبات غير نقدية تتعلق بالعملة مقدماً، فإن تاريخ المعاملة يعتبر التاريخ الذي ستقوم فيه المنشأة أصلاً بإثبات الموجودات أو المطلوبات غير النقدية الناتجة عن العملة مقدماً. وفي حالة وجود دفعات متعددة مدفوعة أو مستلمة مقدماً، فإنه يجب على المنشأة عندئذ تحديد التاريخ الذي تم فيه استلام أو سداد العملة مقدماً. إن هذا التفسير ليس له أي أثر على القوائم المالية الموحدة للمجموعة.

التعديلات على معيار المحاسبة الدولي (40)

تحويل الاستثمارات العقارية

توضح التعديلات التاريخ الذي يجب أن تقوم فيه المنشأة بتحويل العقارات، بما في ذلك العقارات تحت الانشاء أو التطوير إلى أو خارج الاستثمارات العقارية. تنص التعديلات بأن تغير الاستخدام يحدث عند استيفاء العقار أو توقفه عن استيفاء شروط تعريفه كاستثمار عقاري، ووجود دليل على تغير الاستخدام. إن مجرد وجود تغير في نية الإدارة بشأن استخدام العقار لا يعتبر دليلاً على تغير الاستخدام. إن هذه التعديلات ليس لها أي أثر على القوائم المالية الموحدة للمجموعة.

التعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي (2):

تصنيف وقياس معاملات الدفع على أساس الأسهم

أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولية تعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي (2): الدفع على أساس الأسهم، تتناول التعديلات ثلاث نقاط رئيسية هي: آثار شروط الاكتساب عند قياس معاملة الدفع على أساس الأسهم المسددة نقداً، وتصنيف معاملة الدفع على أساس الأسهم مع صافي خصائص السداد المتعلقة بالتزامات ضريبة الاستقطاع، والمحاسبة عندما تؤدي التعديلات في شروط وأحكام معاملات الدفع على أساس الأسهم إلى تغيير تصنيفها من "مسددة نقداً" إلى "مسددة على شكل أدوات حقوق الملكية". وعند اتباع التعديلات، يتعين على المنشآت تطبيق التعديلات بدون تعديل الفترات السابقة، لكن يسمح بالتطبيق بأثر رجعي إذا ما تقرر تطبيقها على التعديلات الثلاثة والوفاء بالضوابط الأخرى. إن السياسة المحاسبية الخاصة بالمجموعة بشأن معاملات الدفع على أساس الأسهم المسددة نقداً تتماشى مع الطريقة الموضحة في التعديلات. إضافة إلى ذلك، لا يوجد لدى المجموعة معاملات دفع على أساس الأسهم مع صافي خصائص السداد المتعلقة بالتزامات ضريبة الاستقطاع ولم تقم بإجراء أي تعديل على شروط وأحكام معاملات الدفع على أساس الأسهم الخاصة بها. عليه، ليس لهذه التعديلات أي أثر على القوائم المالية الموحدة للمجموعة.

التعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي (4):

تطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي (9) - الأدوات المالية مع المعيار الدولي للتقرير المالي (4) - عقود التأمين

تتناول التعديلات المخاوف الناتجة عن تطبيق معيار الأدوات المالية الجديد، المعيار الدولي للتقرير المالي (9)، قبل تطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي (17) - عقود التأمين، والذي يحل محل المعيار الدولي للتقرير المالي (4). تقدم التعديلات خيارين للمنشآت التي تصدر عقود تأمين: إعفاء مؤقت من تطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي (9) وطريقة المنهج التركيبي. إن هذه التعديلات لا تنطبق على المجموعة.

التعديلات على معيار المحاسبة الدولي (28):

الاستثمارات في الشركات الزميلة والمشاريع المشتركة - توضيح أن قياس الشركات المستثمر فيها بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة يتم على أساس كل استثمار على حدة

توضح التعديلات بأنه يجوز للمنشأة التي تعتبر مشروعاً مشتركاً أو منشأة مؤهلة أخرى، أن تقوم عند الاثبات الأولي بقياس استثماراتها في الشركات الزميلة والمشاريع المشتركة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة على أساس كل استثمار على حدة. وإذا كان للمنشأة، التي هي نفسها منشأة غير استثمارية، حصص في شركة زميلة أو مشروع مشترك وتعتبر منشأة استثمارية، فإنه يجوز للمنشأة عند تطبيق طريقة حقوق الملكية الابقاء على قياس القيمة العادلة المطبق من قبل الشركة الزميلة أو المشروع المشترك لتلك المنشأة الاستثمارية على حصة الشركة الزميلة والمشروع المشترك للمنشأة الاستثمارية في الشركات التابعة. يتم هذا الاختيار بصورة مستقلة لكل شركة زميلة أو مشروع مشترك للمنشأة الاستثمارية وذلك بعد التاريخ (أ) الذي قامت فيه الشركة الزميلة أو المشروع المشترك للمنشأة الاستثمارية بالإثبات الأولي فيه، و (ب) التاريخ الذي أصبح فيه الشركة الزميلة أو المشروع المشترك منشأة استثمارية، و (ج) التاريخ الذي أصبح فيه الشركة الزميلة أو المشروع المشترك للمنشأة الاستثمارية - الشركة الأم أولاً. إن هذه التعديلات ليس لها أي أثر على القوائم المالية الموحدة للمجموعة.

التعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي (1):

اتباع المعايير الدولية للتقرير المالي لأول مرة - حذف الإعفاءات قصيرة الأجل المتاحة لمتبعي المعايير الدولية للتقرير المالي لأول مرة

تم حذف الإعفاءات قصيرة الأجل الواردة في الفقرات هـ 3 - هـ 7 من المعيار الدولي للتقرير المالي (1) حيث أنها قد حقت الغرض المنشود منها. إن هذه التعديلات لا تنطبق على المجموعة.

2. السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

5.2 المعايير الجديدة الصادرة وغير سارية المفعول بعد

فيما يلي بيانا بالمعايير والتفسيرات الصادرة وغير سارية المفعول بعد حتى تاريخ إصدار القوائم المالية للمجموعة. تعتزم المجموعة إتباع هذه المعايير، إذا ينطبق ذلك، عند سريانها.

المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (16)

عقود الإيجار

لقد صدر المعيار الدولي للتقرير المالي (16) في شهر يناير 2016، ويحل محل معيار المحاسبة الدولي (17): عقود الإيجار، والتفسير (4) الصادر عن لجنة تفسير المعايير الدولية للتقرير المالي: التأكد فيما إذا كان ترتيب ما ينطوي على عقد إيجار، والتفسير (15) الصادر عن لجنة التفسير الدائمة - عقود الإيجارات التشغيلية - الحوافز، والتفسير (27) الصادر عن لجنة التفسير الدائمة: تقييم جوهر المعاملات التي تأخذ الشكل القانوني لعقد الإيجار. ينص المعيار الدولي للتقرير المالي (16) على مبادئ إثبات وقياس وعرض والافصاح عن عقود الإيجار، ويتطلب من المستأجرين إثبات كافة عقود الإيجار بموجب طريقة داخل قائمة المركز المالي تماماً مثل المحاسبة عن عقود الإيجار التمويلية بموجب معيار المحاسبة الدولي (17). يشتمل المعيار على إعفاءين من الإثبات للمستأجرين - عقود إيجار الموجودات "المنخفضة القيمة" (مثل أجهزة الكمبيوتر الشخصية) وعقود الإيجار قصيرة الأجل (مثل عقود الإيجار لمدة 12 شهر أو أقل). ويتاريخ بدء عقود الإيجار، سيقوم المستأجر بإثبات الالتزامات من أجل سداد الإيجار (أي التزامات الإيجار)، وإثبات الأصل الذي يمثل الحق في استخدام الأصل المعني خلال فترة الإيجار (أي حق استخدام الأصل). يجب على المستأجرين إثبات مصروف العمولة على التزامات الإيجار ومصروف الاستهلاك على حق استخدام الأصل بصورة مستقلة.

كما يتعين على المستأجرين إعادة قياس التزامات الإيجار عند وقوع أحداث معينة (مثل تغيير فترة الإيجار، وتغيير دفعات الإيجار المستقبلية نتيجة التغيير في المؤشر أو المعدل المستخدم في تحديد تلك الدفعات). يقوم المستأجر بشكل عام بإثبات مبلغ إعادة قياس التزامات الإيجار كتسوية لحق استخدام الأصل.

ستقوم المجموعة بتطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي (16) - عقود الإيجار اعتباراً من تاريخ التطبيق الإلزامي له في 1 يناير 2019 وذلك باتباع طريقة التحول المبسطة المسموح بها طبقاً للأحكام الانتقالية المحددة في المعيار وبالتالي لن يتم تعديل بيانات المقارنة لعام 2018. تقوم المجموعة بإتمام عملية احتساب المبلغ النهائي لحقوق استخدام الموجودات وإلتزام الإيجار كما في 1 يناير 2019.

لقد بقيت المحاسبة بالنسبة للمؤجر بموجب المعيار الدولي للتقرير المالي (16) بدون تعديل عن المحاسبة الحالية بموجب معيار المحاسبة الدولي (17). سيستمر المؤجر في تصنيف كافة عقود الإيجار باستخدام نفس مبادئ التصنيف المذكورة في معيار المحاسبة الدولي (17)، والتمييز بين أنواع عقود الإيجار: عقود الإيجار التشغيلي والتمويلي.

يتطلب المعيار الدولي للتقرير المالي (16) من المستأجرين والمؤجرين تقديم إفصاحات مكثفة بشكل أكبر من تلك المذكورة في معيار المحاسبة الدولي (17). يسري المعيار الدولي للتقرير المالي (16) على الفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد 1 يناير 2019. ويسمح بالاتباع المبكر له. ويمكن للمستأجر أن يختار تطبيق المعيار باستخدام إما طريقة التطبيق بأثر رجعي كامل أو التطبيق بأثر رجعي معدل. كما أن الأحكام الانتقالية للمعيار تسمح ببعض الإعفاءات.

التفسير (23) الصادر عن لجنة تفسير المعايير الدولية للتقرير المالي

عدم التأكد من المعالجات الضريبية

يتناول التفسير المحاسبة عن ضريبة الدخل عندما يصاحب المعالجات الضريبية شكوكاً تؤثر على تطبيق معيار المحاسبة الدولي (12)، ولا يطبق هذا التفسير على الضرائب أو الرسوم التي تقع خارج نطاق معيار المحاسبة الدولي (12). كما أنه لا يشتمل بشكل محدد على المتطلبات المتعلقة بالفائدة والغرامات المتعلقة بالمعالجات الضريبية غير المؤكدة. يتناول التفسير تحديداً ما يلي:

- فيما إذا كانت المنشأة تنظر في المعالجات الضريبية غير المؤكدة بشكل مستقل.
- الافتراضات التي تجريها منشأة ما بشأن فحص المعالجات الضريبية من قبل السلطات الضريبية.
- كيفية قيام المنشأة بتحديد الأرباح الخاضعة للضريبة (الخسائر الضريبية) والأسس الضريبية والخسائر الضريبية غير المستخدمة، والإعفاءات الضريبية غير المستخدمة، والشرائح الضريبية.
- الكيفية التي تأخذ فيها المنشأة بعين الاعتبار التغيرات في الوقائع والظروف.

يجب على المنشأة أن تقرر فيما إذا كان من الواجب النظر في كل معالجة ضريبية غير مؤكدة على حدة أو سوياً مع معالجة ضريبية غير مؤكدة واحدة أو أكثر. ينبغي اتباع الطريقة التي يتوقع بموجبها حل عدم التأكد هذا بشكل أفضل. يسري التفسير على الفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد 1 يناير 2019، لكن يوجد هناك بعض الإعفاءات الانتقالية. ستقوم المجموعة بتطبيق التفسير اعتباراً من تاريخ السريان الفعلي له.

التعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي (9):

الدفع مقدماً بميزة التعويض العكسي

طبقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي (9)، يمكن قياس أداة الدين بالتكلفة المطفأة أو القيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر على أن تمثل التدفقات النقدية التعاقدية دفعات فقط من المبلغ الأصلي والعمولة على المبلغ الأصلي القائم (اختبار الدفعات فقط من المبلغ الأصلي والعمولة على المبلغ الأصلي القائم) وأن يتم الاحتفاظ بالأداة المالية ضمن نموذج الأعمال الملائم لذلك التصنيف. توضح التعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي (9) أن الأصل المالي يجتاز اختبار "الدفعات فقط من المبلغ الأصلي والعمولة على المبلغ القائم" بصرف النظر عن الأحداث أو الظروف التي تؤدي إلى الإنهاء المبكر للعقد وبغض النظر عن أي طرف سيقوم بدفع أو استلام التعويض المعقول لقاء الإنهاء المبكر للعقد. يجب تطبيق التعديلات بأثر رجعي وتسري اعتباراً من 1 يناير 2019، ويسمح بالتطبيق المبكر لها. إن هذه التعديلات ليس لها أي أثر على القوائم المالية الموحدة للمجموعة.

التعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي (10) ومعيار المحاسبة الدولي (28)

بيع أو المساهمة بالموجودات بين المستثمر وشركته الزميلة أو مشروعه المشترك

تتناول التعديلات التضارب بين المعيار الدولي للتقرير المالي (10) ومعيار المحاسبة الدولي (28) عند التعامل مع فقدان السيطرة على الشركة التابعة التي تم بيعها أو المساهمة بها في شركة زميلة أو مشروع مشترك. توضح التعديلات بأنه يتم إثبات كامل الأرباح أو الخسائر الناتجة عن بيع أو المساهمة بالموجودات، التي تعتبر بمثابة عمل تجاري، وفقاً لما هو محدد في المعيار الدولي للتقرير المالي (3)، بين المستثمر وشركته الزميلة أو مشروعه المشترك. ومع ذلك، فإن أي أرباح أو خسائر ناتجة عن بيع أو المساهمة بالموجودات التي لا تعتبر بمثابة عمل تجاري، يتم إثباتها فقط بقدر حصص المستثمرين غير ذوي العلاقة في الشركة الزميلة أو المشروع المشترك. قام مجلس معايير المحاسبة الدولية بتأجيل تاريخ سريان هذه التعديلات لأجل غير مسمى، لكن يجب على المنشأة التي تقوم بتطبيق هذه التعديلات مبكراً الإلتزام بها مستقبلاً. سوف تطبق المجموعة هذه التعديلات عند سريانها.

2. السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

التعديلات على معيار المحاسبة الدولي (19):

تعديل البرنامج أو تقليصه أو تسويته

تتناول التعديلات على معيار المحاسبة الدولي (19) المحاسبة عند حدوث تعديل على البرنامج أو تقليصه أو تسويته خلال الفترة المالية. تنص التعديلات على أنه عند حدوث تعديل على البرنامج أو تقليصه أو تسويته خلال الفترة المالية السنوية، فإنه يتعين على المنشأة القيام بما يلي:

- تحديد تكلفة الخدمة الحالية للفترة المتبقية بعد تعديل البرنامج أو تقليصه أو تسويته، باستخدام الافتراضات الاكتوارية المستخدمة لإعادة قياس صافي التزام (أصل) المنافع المحددة الذي يعكس المنافع المقدمة بموجب البرنامج وموجودات البرنامج بعد ذلك الحدث.
- تحديد صافي العمولة للفترة المتبقية بعد تعديل البرنامج أو تقليصه أو تسويته، باستخدام صافي التزام (أصل) المنافع المحددة الذي يعكس المنافع المقدمة بموجب البرنامج وموجودات البرنامج بعد ذلك الحدث، ومعدل الخصم المستخدم لإعادة قياس صافي التزام (أصل) المنافع المحددة.

توضح التعديلات أيضًا أن المنشأة تحدد أولاً تكلفة الخدمة السابقة أو الأرباح أو الخسائر الناتجة عن تسويتها دون النظر في أثر سقف الموجودات. يتم إثبات هذا المبلغ ضمن الربح أو الخسارة. تقوم المنشأة عندئذ بتحديد أثر سقف الموجودات بعد تعديل البرنامج أو تقليصه أو تسويته. يتم إثبات أي تغير في ذلك الأثر، فيما عدا المبالغ المدرجة ضمن صافي العمولة، في قائمة الدخل الشامل الموحدة.

تسري التعديلات على عمليات تعديل البرنامج أو تقليصه أو تسويته، والتي تحدث في أو بعد بداية أول فترة مالية سنوية تبدأ في أو بعد 1 يناير 2019، مع السماح بالتطبيق المبكر لها. تسري هذه التعديلات فقط على أية تعديلات أو تقليصات أو تسويات مستقبلية على البرنامج من قبل المجموعة.

التعديلات على معيار المحاسبة الدولي (28):

الحصص طويلة الأجل في الشركات الزميلة والمشاريع المشتركة

توضح التعديلات أن المنشآت تطبق المعيار الدولي للتقرير المالي (9) على الحصص طويلة الأجل في الشركات الزميلة أو المشاريع المشتركة التي لا تنطبق عليها طريقة حقوق الملكية ولكنها، من حيث الجوهر، تشكل جزءًا من صافي الاستثمار في الشركة الزميلة أو المشروع المشترك (الحصص طويلة الأجل). يعتبر هذا التوضيح ملائمًا لأنه يشير ضمناً إلى أن طريقة خسائر الائتمان المتوقعة الواردة في المعيار الدولي للتقرير المالي (9) تنطبق على هذه الحصص طويلة الأجل.

توضح التعديلات أيضًا أنه عند تطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي (9)، لا تأخذ المنشأة في الاعتبار أية خسائر متعلقة بالشركة الزميلة أو المشروع المشترك أو أية خسائر انخفاض في القيمة ناتجة عن صافي الاستثمار تم إثباتها كتعديلات على صافي الاستثمار في الشركة الزميلة أو المشروع المشترك نتيجة تطبيق معيار المحاسبة الدولي (28) - الاستثمارات في الشركات الزميلة والمشاريع المشتركة.

يتعين تطبيق التعديلات بأثر رجعي وتسري اعتبارًا من 1 يناير 2019، مع السماح بالتطبيق المبكر لها. ونظرًا لأن المجموعة ليس لديها حصص طويلة الأجل في شركاتها الزميلة أو مشاريعها المشتركة، فإنه لن يكون لهذه التعديلات أي أثر على قوائمها المالية الموحدة.

دورة التحسينات السنوية للأعوام من 2017-2015 (الصادرة في شهر ديسمبر 2017)

تشمل هذه التحسينات:

• المعيار الدولي للتقرير المالي (3): عمليات تجميع الأعمال

توضح التعديلات بأنه عند حصول المنشأة على السيطرة على عمل تجاري يعتبر بمثابة عملية مشتركة، فإنها تطبق المتطلبات الخاصة بعملية تجميع الأعمال التي تم إنجازها على مراحل، بما في ذلك إعادة قياس الحصص المقتناة سابقًا في موجودات ومطلوبات العملية المشتركة بالقيمة العادلة. وللقيام بذلك، تقوم الشركة المستحوذة بإعادة قياس كامل حصتها المقتناة سابقًا في العملية المشتركة.

تطبق المنشأة هذه التعديلات على عمليات تجميع الأعمال التي يكون تاريخ الاستحواذ لها في أو بعد بداية أول فترة مالية سنوية تبدأ في أو بعد 1 يناير 2019، مع السماح بالتطبيق المبكر لها. لا تسري هذه التعديلات الآن على المجموعة ولكن قد تسري على عمليات تجميع الأعمال المستقبلية الخاصة بالمجموعة.

• المعيار الدولي للتقرير المالي (11): الترتيبات المشتركة

قد يحصل الطرف الذي يشارك في عملية مشتركة، وليس لديه سيطرة مشتركة عليها، على السيطرة المشتركة على العملية المشتركة التي يشكل فيها نشاط العملية المشتركة عمل تجاري وفقًا لما نص عليه في المعيار الدولي للتقرير المالي (3). توضح التعديلات أنه لا يتم إعادة قياس الحصص المقتناة سابقًا في تلك العملية المشتركة.

تقوم المنشأة بتطبيق هذه التعديلات على المعاملات التي تحصل فيها على السيطرة المشتركة في أو بعد بداية أول فترة مالية سنوية تبدأ في أو بعد 1 يناير 2019، مع السماح بالتطبيق المبكر لها. لا تسري هذه التعديلات الآن على المجموعة ولكن قد تسري على المعاملات المستقبلية.

• معيار المحاسبة الدولي (12): ضريبة الدخل

توضح التعديلات أن آثار ضريبة الدخل المتعلقة بتوزيعات الأرباح ترتبط ارتباطًا مباشرًا بالمعاملات أو الأحداث السابقة التي حققت أرباح قابلة للتوزيع أكثر من التوزيعات إلى الملاك. عليه، تقوم المنشأة بإثبات آثار ضريبة الدخل المتعلقة بتوزيعات الأرباح ضمن الربح أو الخسارة أو الدخل الشامل الآخر أو حقوق الملكية وفقًا لمكان إثبات المنشأة في الأصل لهذه المعاملات أو الأحداث السابقة.

تطبق المنشأة هذه التعديلات للفترة المالية السنوية التي تبدأ في أو بعد 1 يناير 2019، مع السماح بالتطبيق المبكر لها. عندما تطبق المنشأة هذه التعديلات لأول مرة، فإنها تطبقها على آثار ضريبة الدخل المتعلقة بتوزيعات الأرباح المثبتة في أو بعد بداية أول فترة مقارنة. إن هذه التعديلات ليس لها أي أثر على القوائم المالية الموحدة للمجموعة.

• معيار المحاسبة الدولي (23): تكاليف الاقتراض

توضح التعديلات أن المنشأة تعتبر أية قروض تمت كجزء من القروض العامة وذلك لتطوير أصل مؤهل عند إتمام كافة الأنشطة الضرورية لكي يكون الأصل المؤهل جاهزًا للغرض الذي أنشئ من أجله أو للبيع.

تطبق المنشأة هذه التعديلات على تكاليف الاقتراض المتكبدة في أو بعد بداية الفترة المالية السنوية التي تطبق فيها المنشأة أولًا هذه التعديلات. تطبق المنشأة هذه التعديلات على الفترات المالية السنوية التي تبدأ في أو بعد 1 يناير 2019، مع السماح بالتطبيق المبكر لها. ونظرًا لأن الممارسة الحالية الخاصة بالمجموعة تتفق مع هذه التعديلات، لا تتوقع المجموعة أي أثر لها على قوائمها المالية الموحدة.

3. الافتراضات والتقديرية الهامة

عند إعداد هذه القوائم المالية الموحدة، قامت الإدارة بإجراء التقديرية والافتراضات التي تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية للمجموعة ومبالغ الموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصاريف المثبتة. إن النتائج الفعلية قد تختلف عن هذه التقديرية.

يتم مراجعة التقديرية والافتراضات الرئيسية بصورة مستمرة. ويتم إثبات التعديلات على التقديرية بأثر مستقبلي.

تم أدناه تبيان الافتراضات الأساسية المتعلقة بالمستقبل والمصادر الأساسية الأخرى لعدم التأكد من التقديرية بتاريخ إعداد القوائم المالية الموحدة، والتي لها تأثير جوهري يؤدي إلى إجراء تعديل جوهري على القيمة الدفترية للموجودات والمطلوبات خلال السنة المالية القادمة. قامت المجموعة بإجراء الافتراضات والتقديرية بناء على المؤشرات المتاحة بتاريخ إعداد القوائم المالية الموحدة. وعلى الرغم من ذلك، فإن الظروف والافتراضات القائمة المتعلقة بالتطورات المستقبلية قد تتغير نتيجة للتغيرات في السوق أو ظروف خارجة عن سيطرة المجموعة. يتم عكس هذه التغيرات في الافتراضات عند حدوثها.

الانخفاض في قيمة الموجودات غير المالية

يحدث الانخفاض في القيمة عند زيادة القيمة الدفترية للأصل أو الوحدة المدرة للنقدية عن القيمة القابلة للاسترداد، والتي تمثل القيمة الأعلى للقيمة العادلة ناقصاً تكاليف البيع والقيمة الحالية. يتم احتساب القيمة العادلة ناقصاً تكاليف البيع على أساس البيانات المتاحة لمعاملات البيع الملزمة، التي تمت بشروط تعامل عادل لموجودات مماثلة أو الأسعار القابلة للملاحظة في السوق ناقصاً التكاليف العرضية لبيع الأصل. يتم احتساب القيمة الحالية على أساس طريقة التدفقات النقدية المخصومة. يتم تحديد التدفقات النقدية على أساس الموازنة التقديرية لمدة خمس سنوات قادمة ولا تشمل أنشطة إعادة الهيكلة التي لم تلتزم بها المجموعة بعد أو الاستثمارات المستقبلية الهامة التي من شأنها تعزيز أداء الأصل للوحدة المدرة للنقدية الخاضعة لاختبار الانخفاض في القيمة. تتأثر القيمة القابلة للاسترداد كثيراً بمعدل الخصم المستخدم بشأن طريقة التدفقات النقدية المخصومة وكذلك التدفقات النقدية الواردة المستقبلية المتوقعة ومعدل النمو المستخدم لأغراض الاستقراء.

خسائر الائتمان المتوقعة بشأن الذمم المدينة التجارية

قامت المجموعة باستخدام الطريقة المبسطة بشأن الانخفاض في القيمة وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي (9) وقامت باحتساب خسائر الائتمان المتوقعة على أساس خسائر الائتمان المتوقعة على مدى العمر. قامت المجموعة بإنشاء مصفوفة مخصصة استناداً إلى الخبرة السابقة في خسائر الائتمان، والتي يتم تعديلها بالعوامل المستقبلية الخاصة بالمدينين والبيئة الاقتصادية.

التزامات المنافع المحددة للموظفين

يتم تحديد التزامات المنافع المحددة للموظفين باستخدام عمليات تقويم إكثوارية. يتضمن التقويم الإكثواري إجراء العديد من الافتراضات والتي قد تختلف عن التطورات الفعلية في المستقبل. تشمل هذه الافتراضات على تحديد معدل الخصم، والزيادات المستقبلية في الرواتب، ومعدلات الوفيات والزيادة المستقبلية في المعاشات. ونظراً للصعوبات المصاحبة للتقويم والافتراضات الأساسية وطبيعتها طويلة الأجل، فإن التزام المنافع المحددة يتأثر كثيراً بالتغيرات في هذه الافتراضات. يتم مراجعة كافة الافتراضات بشكل سنوي.

الأعمار الإنتاجية والقيمة المتبقية للممتلكات والمعدات

يتم المحاسبة عن أي تغير في العمر الإنتاجي المقدر أو نمط الاستهلاك بأثر مستقبلي. وخلال السنة، قامت المجموعة بتعديل تقديراتها بشأن الأعمار الإنتاجية لبعض المباني من 75 إلى 60 سنة و لبعض تحسينات المباني من 5 إلى 10 سنوات، وذلك بناءً على الاستخدام المستقبلي المتوقع لتلك المباني وتحسينات المباني ومشورة الخبير الهندسي. ولو لم يكن هناك تغير في الأعمار الإنتاجية، لا نخفض صافي دخل السنة و صافي القيمة الدفترية للممتلكات والمعدات بمبلغ 511.916 ريال سعودي.

4. القطاعات التشغيلية

لدى المجموعة القطاعات الاستراتيجية التالية والتي تمثل قطاعاتها التي يتم التقرير عنها. تقدم هذه القطاعات خدمات مختلفة وتدار بصورة مستقلة لأن لها خصائص اقتصادية مختلفة - مثل اتجاهات نمو المبيعات ومعدلات العائد ومستوى الاستثمار الرأسمالي ولها كذلك استراتيجيات تسويق مختلفة.

يوضح الملخص التالي عمليات كل قطاع من القطاعات التي يتم التقرير عنها:

تقارير القطاعات	العمليات
الضيافة	يمثل هذا القطاع الفنادق المملوكة من قبل المجموعة والإيرادات المحققة منها سواء كان يتم تشغيل هذه الفنادق من قبل المجموعة أو من خلال جهة أخرى.
إدارة العقارات	يمثل هذا القطاع تشغيل وإدارة الفنادق والعقارات غير المملوكة من قبل المجموعة.
تأجير العقارات	يمثل هذا القطاع العقارات المملوكة من قبل المجموعة والمؤجرة للغير. تشمل هذه العقارات بشكل رئيسي على المجمعات السكنية والمجمعات التجارية.
الأخرى	يمثل هذا القطاع المركز الرئيسي وأقسام خدمات المساندة الأخرى.

فيما يلي ملخصًا لبعض المعلومات المالية للسنتين المنتهيتين في 31 ديسمبر:

2018 ريال سعودي	الضيافة	إدارة العقارات	تأجير العقارات	الأخرى	الخصومات	الإجمالي
الإيرادات من العملاء الخارجيين	352,800,574	5,389,534	95,872,309	-	-	454,062,417
الإيرادات بين القطاعات	1,731,846	20,277,930	6,436,378	-	(28,446,154)	-
تكلفة الإيرادات	(301,111,715)	(5,158,809)	(39,710,935)	-	-	(345,981,459)
إجمالي الربح	51,688,859	230,725	56,161,374	-	-	108,080,958
استهلاك	49,532,959	-	13,855,235	4,024,695	-	67,412,889
ممتلكات ومعدات	892,930,909	-	905,388,119	95,978,529	-	1,894,297,557
مشاريع تحت الانشاء	506,209,670	-	179,211,575	-	-	685,421,245
إجمالي الموجودات	1,703,745,900	-	1,124,518,092	95,978,529	-	2,924,242,521
إجمالي المطلوبات	208,521,700	-	904,723,922	-	-	1,113,245,622

2017 ريال سعودي	الضيافة	إدارة العقارات	تأجير العقارات	الأخرى	الخصومات	الإجمالي
الإيرادات من العملاء الخارجيين	395,114,826	6,349,845	82,139,079	-	-	483,603,750
الإيرادات بين القطاعات	1,653,998	21,344,053	6,450,238	-	(29,448,289)	-
تكلفة الإيرادات	(313,427,583)	(4,189,995)	(35,475,036)	-	-	(353,092,614)
إجمالي الربح	81,687,243	2,159,850	46,664,043	-	-	130,511,136
استهلاك	50,793,420	-	9,644,976	3,627,349	-	64,065,745
ممتلكات ومعدات	934,384,268	-	859,421,729	92,504,836	-	1,886,310,833
مشاريع تحت الانشاء	278,644,809	-	104,910,920	-	-	383,555,729
إجمالي الموجودات	1,419,819,469	-	1,093,757,881	92,504,836	-	2,606,082,186
إجمالي المطلوبات	212,868,527	-	567,982,065	-	-	780,850,592

تسوية المعلومات المتعلقة بالقطاعات التي يتم التقرير عنها إلى الدخل قبل الزكاة للمجموعة خلال السنتين المنتهيتين في 31 ديسمبر:

2017 ريال سعودي	2018 ريال سعودي
130,511,136	108,080,958
إجمالي الربح للقطاعات التشغيلية	
المبالغ غير الموزعة:	
5,178,307	5,501,221
(1,667,673)	(1,056,191)
(33,499,428)	(37,493,432)
-	(7,353,987)
663,536	1,420,543
(1,092,616)	(6,620,108)
(4,161,917)	(1,083,275)
(34,579,791)	(46,685,229)
95,931,345	61,395,729

5. النقدية وما في حكمها

2017	2018	
ريال سعودي	ريال سعودي	
100,042,457	113,300,004	ودائع قصيرة الأجل (*)
52,645,040	25,926,151	أرصدة لدى البنوك
519,400	563,450	نقد في الصندوق
153,206,897	139,789,605	

(*) تمثل الودائع قصيرة الأجل ودائع مرابحة لدى بنوك تجارية ويتراوح متوسط استحقاق هذه الودائع بين 30 إلى 90 يوماً.

6. المدينون التجاريون

2017	2018	
ريال سعودي	ريال سعودي	
101,565,205	130,343,530	مدينون تجاريون
(17,251,813)	(26,290,230)	مخصص خسائر الائتمان المتوقعة
84,313,392	104,053,300	

الحركة في مخصص خسائر الائتمان المتوقعة خلال السنتين المنتهيتين في 31 ديسمبر:

2017	2018	
ريال سعودي	ريال سعودي	
17,229,912	17,251,813	في بداية السنة
-	9,241,884	أثر تطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي (9) في 1 يناير 2018 (إيضاح 4-2)
1,294,052	1,684,780	المحمل للسنة (إيضاح 23)
(973,222)	(1,888,247)	مستردة خلال السنة
(298,929)	-	ديون معدومة تم شطبها خلال السنة
17,251,813	26,290,230	في نهاية السنة

تحليل أعمار المدينين التجاريين

فيما يلي معايير المخصص المستخدمة لفاء خسائر الائتمان المتوقعة بشأن المدينين التجاريين كما في 31 ديسمبر:

الإجمالي	60-1 يوماً	61 - 90 يوماً	91 - 365 يوماً	سنة - سنتين	سنتين - 3 سنوات	أكثر من 3 سنوات
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي

مخصص خسائر الائتمان المتوقعة							
2018	26,290,230	480,749	1,287,366	2,185,985	5,133,360	2,811,502	14,391,268
2017	17,251,813	169,251	315,448	1,509,224	1,805,030	2,914,198	10,538,662
المدينون التجاريون							
2018	130,343,530	29,027,836	17,058,830	25,369,410	17,550,040	7,010,981	34,326,433
2017	101,565,205	44,400,363	9,385,812	19,406,248	6,922,260	5,895,646	15,554,876

7. المعاملات مع الجهات ذات العلاقة وأرصدها

خلال دورة أعمالها العادية، تقوم المجموعة بإجراء معاملات مع الجهات ذات العلاقة المذكورة أدناه وتتم هذه المعاملات وفقاً للشروط المعتمدة من قبل الإدارة. تمثل هذه المعاملات الخدمات المتبادلة بين هذه الشركات، وفيما تفاصيل مبالغ المعاملات والأرصدة الناتجة عنها:

(أ) مستحق من أطراف ذات علاقة

الجهة ذات العلاقة	العلاقة	طبيعة المعاملة	مبلغ المعاملة للسنتين المنتهيتين في 31 ديسمبر		الرصيد
			2017	2018	
شركة مكارم المعرفة للضيافة	شركة زميلة	إيرادات أتغاب فنية	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
			2017	2018	2017
			1,024,330	463,521	20,554,162
فندق مكارم البيت	جهة منتسبة	إيرادات أتغاب إدارة	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
			2017	2018	2017
			335,020	416,934	63,129
مجمع الياسمين	جهة منتسبة	إيرادات أتغاب إدارة	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
			2017	2018	2017
			-	490,929	-
بحر الجزيرة	جهة منتسبة	إيرادات أتغاب إدارة	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
			2017	2018	2017
			586,057	182,978	480,733
فندق ام القرى	جهة منتسبة	إيرادات أتغاب إدارة	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
			2017	2018	2017
			708,616	712,824	225,752
فندق مكارم منى	جهة منتسبة	إيرادات أتغاب إدارة	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
			2017	2018	2017
			260,000	-	266,892
أخرى	جهات منتسبة	إيرادات أتغاب فنية	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
			2017	2018	2017
			909,234	1,120,852	167,084
					21,757,752
					22,250,094

(ب) مستحق إلى أطراف ذات علاقة

الجهة ذات العلاقة	العلاقة	طبيعة المعاملة	مبلغ المعاملة للسنتين المنتهيتين في 31 ديسمبر		الرصيد
			2017	2018	
شركة المدينة للفنادق المحدودة	شركة زميلة	إيرادات أتغاب إدارة	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
			2017	2018	2017
			895,959	-	13,327,063
مجمعي الجزيرة والدوادية	جهة منتسبة	إيرادات أتغاب إدارة	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
			2017	2018	2017
			-	-	-
مجمع الروضة السكني	جهة منتسبة	إيرادات أتغاب إدارة	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
			2017	2018	2017
			408,945	308,805	158,331
فندق مكارم منى	جهة منتسبة	إيرادات أتغاب إدارة	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
			2017	2018	2017
			-	492,377	-
مجمع المعذر	جهة منتسبة	إيرادات أتغاب إدارة	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
			2017	2018	2017
			519,238	420,375	84,084
مجمع الأندلس السكني	جهة منتسبة	إيرادات أتغاب إدارة	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
			2017	2018	2017
			988,023	659,995	1,330,281
فندق مكارم الشرفات	جهة منتسبة	إيرادات أتغاب إدارة	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
			2017	2018	2017
			-	112,131	-
مجمع الياسمين	جهة منتسبة	إيرادات أتغاب إدارة	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
			2017	2018	2017
			385,358	-	1,786,389
					16,686,148
					39,445,341

9. المخزون

2017	2018	
ريال سعودي	ريال سعودي	
6,047,033	5,402,450	بياضات ومفروشات
5,377,249	4,573,630	مستلزمات تشغيل
3,761,364	3,780,442	إكسسوارات وفضيات
2,185,788	3,415,408	قطع غيار
2,694,332	2,545,878	أطعمة ومشروبات
3,319,520	2,387,860	أدوات ومعدات مطبخ
425,063	738,316	قرطاسية ومطبوعات
23,810,349	22,843,984	
(11,909)	(14,910)	ناقصاً: مخصص مخزون بطيء الحركة
23,798,440	22,829,074	

الحركة في مخصص المخزون بطيء الحركة خلال السنتين المنتهيتين في 31 ديسمبر:

2017	2018	
ريال سعودي	ريال سعودي	
300,754	11,909	في بداية السنة
905,510	1,172,378	المحمل للسنة (إيضاح 22)
(1,194,355)	(1,169,377)	مخزون مشطوب خلال السنة
11,909	14,910	في نهاية السنة

المعاملات مع موظفي الإدارة العليا:

مبلغ المعاملة للسنتين المنتهيتين في 31 ديسمبر		
2017	2018	
ريال سعودي	ريال سعودي	
5,550,773	6,065,138	رواتب ومكافآت ونهاية الخدمة لموظفي الإدارة العليا في المجموعة

الشروط والأحكام المتعلقة بأرصدة الجهات ذات العلاقة

إن الأرصدة القائمة لدى الجهات ذات العلاقة في نهاية السنة بدون ضمانات ولا تحمل أي عمولة وتسدد نقداً وتستحق خلال 12 شهراً من تاريخ قائمة المركز المالي الموحدة. لم تكن هناك أي ضمانات مقدمة أو مستلمة لقاء أي ذمم مدينة أو دائنة للجهات ذات العلاقة. وبالنسبة للسنتين المنتهيتين في 31 ديسمبر 2018 و 2017، لم تسجل المجموعة أي انخفاض في قيمة الذمم المدينة المستحقة من الجهات ذات العلاقة. يتم إجراء هذا التقويم في فترة إعداد كل قوائم مالية موحدة وذلك من خلال تقييم المركز المالي الموحد للجهة ذات العلاقة والسوق الذي تعمل فيه.

8. المصاريف المدفوعة مقدماً والموجودات المتداولة الأخرى

2017	2018	
ريال سعودي	ريال سعودي	
5,383,841	5,383,841	دفعة مقدمة لمشاريع عقارية
1,185,931	4,398,209	ذمم غير تجارية
3,517,700	3,793,302	تأمينات مدفوعة مقدما
2,840,560	3,008,421	سلف موظفين
213,162	1,245,649	دفعات مقدمة لموردين
4,504,178	1,013,525	إيجارات مدفوعة مقدما
2,219,296	4,567,499	أخرى
19,864,668	23,410,446	

10. الاستثمارات المقيدة بطريقة حقوق الملكية

تمثل الاستثمارات المقيدة بطريقة حقوق الملكية الاستثمارات في الشركات التالية وهي شركات ذات مسؤولية محدودة. إن كافة الشركات أدناه مسجلة في المملكة العربية السعودية. تتم المحاسبة عن استثمارات المجموعة في هذه الشركات باستخدام طريقة حقوق الملكية في القوائم المالية الموحدة.

	2017	2018	2017	2018	
	ريال سعودي	ريال سعودي	%	%	الشركات المقيدة بطريقة حقوق الملكية
12,092,481	11,509,205	25	25	الشركة السعودية للضيافة التراثية	
9,539,705	9,539,705	50	50	شركة مكارم المعرفة للضيافة	
4,142,289	4,142,290	50	50	شركة المدينة للفنادق المحدودة	
500,000	-	25	25	شركة خدمات التسويق الإعلامي	
26,274,475	25,191,200				

الحركة في الاستثمارات المقيدة بطريقة حقوق الملكية خلال السنتين المنتهيتين في 31 ديسمبر:

	2017	2018	
	ريال سعودي	ريال سعودي	
30,436,392	26,274,475		في بداية السنة
(4,161,917)	(1,083,275)		الحصة في صافي النتائج
26,274,475	25,191,200		في نهاية السنة

11. الممتلكات والمعدات

إن الأعمار الإنتاجية المقدرة للموجودات لأغراض احتساب الاستهلاك هي كما يلي:

سنة 50-75	المباني
سنوات 5 - 10	تحسينات المباني
سنوات 10	أثاث
سنوات 4	السيارات
سنوات 5	الأجهزة والمعدات
سنة 40	المساعد وأجهزة التكييف المركزية

1.1 الممتلكات والمعدات (تتمة)

التكلفة:	الأراضي	المباني	تحسينات المباني	الأثاث	السيارات	الأجهزة والمعدات	المساعد وأجهزة التكييف المركزية	الإجمالي
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
في بداية السنة	724,671,319	1,391,192,997	88,567,543	287,493,017	8,223,587	59,131,857	70,315,978	2,629,596,298
إضافات	-	10,400,000	2,706,200	1,527,761	112,000	7,580,735	275,438	22,602,134
إستبعادات	-	-	-	(400,200)	-	(1,289,112)	-	(1,689,312)
محول من مشاريع تحت الإنشاء (إيضاح 12)	-	44,524,625	-	368,541	-	7,097,486	806,827	52,797,479
في نهاية السنة	724,671,319	1,446,117,622	91,273,743	288,989,119	8,335,587	72,520,966	71,398,243	2,703,306,599
الاستهلاك:								
في بداية السنة	-	432,347,862	62,722,017	189,825,815	7,889,585	21,676,449	28,823,737	743,285,465
المحمل للسنة	-	27,014,536	12,827,413	14,235,857	64,733	9,316,400	3,953,950	67,412,889
إستبعادات	-	-	-	(400,200)	-	(1,289,112)	-	(1,689,312)
في نهاية السنة	-	459,362,398	75,549,430	203,661,472	7,954,318	29,703,737	32,777,687	809,009,042
صافي القيمة الدفترية:								
كما في 31 ديسمبر 2018	724,671,319	986,755,224	15,724,313	85,327,647	381,269	42,817,229	38,620,556	1,894,297,557
التكلفة:								
في بداية السنة	727,818,069	1,208,384,866	82,931,610	248,694,714	8,087,545	59,389,001	34,526,501	2,369,832,306
إضافات	-	-	2,258,327	1,834,480	193,542	8,690,396	8,150,000	21,126,745
إستبعادات	(3,146,750)	-	-	-	(57,500)	(13,418,858)	-	(16,623,108)
محول من مشاريع تحت الإنشاء (إيضاح 12)	-	182,808,131	3,377,606	36,963,823	-	4,471,318	27,639,477	255,260,355
في نهاية السنة	724,671,319	1,391,192,997	88,567,543	287,493,017	8,223,587	59,131,857	70,315,978	2,629,596,298
الاستهلاك:								
في بداية السنة	-	405,988,657	48,635,056	177,199,130	7,813,522	26,463,012	26,465,384	692,564,761
المحمل للسنة	-	26,359,205	14,086,961	12,626,685	106,113	8,528,428	2,358,353	64,065,745
إستبعادات	-	-	-	-	(30,050)	(13,314,991)	-	(13,345,041)
في نهاية السنة	-	432,347,862	62,722,017	189,825,815	7,889,585	21,676,449	28,823,737	743,285,465
صافي القيمة الدفترية:								
كما في 31 ديسمبر 2017	724,671,319	958,845,135	25,845,526	97,667,202	334,002	37,455,408	41,492,241	1,886,310,833

13. المصاريف المستحقة والمطلوبات المتداولة الأخرى

2017	2018	
ريال سعودي	ريال سعودي	
58,403,467	57,523,713	إيرادات مستلمة مقدما
14,535,138	35,497,113	مستحقات لمقاولين
21,526,674	30,583,463	محتجزات دائنة
12,788,034	26,023,727	إيجارات مستحقة
21,884,561	22,807,868	مزايا موظفين مستحقة
8,349,196	3,005,953	مصاريف خدمات مستحقة
4,148,646	910,533	أتعاب إدارة مستحقة
3,531,995	13,850,039	أخرى
145,167,711	190,202,409	

14. القروض

حصلت المجموعة على قروض لأجل في شكل تمويل مرابحة حيث بلغت التسهيلات المعتمدة بقيمة إجمالية قدرها 1.424 مليون ريال سعودي (2017: 371.9 مليون ريال سعودي) وتحمل عمولة مرابحة وفقاً للأسعار السائدة في السوق. إن هذه القروض مضمونة بسندات إذنية وتنازل عن المتحصلات من إيجار مشروع دارآق.

قدرت الإدارة أن القيمة العادلة للقروض لأجل تقارب قيمتها الدفترية.

تم توزيع مصروف الاستهلاك في قائمة الدخل الموحدة للسنتين المنتهيتين في 31 ديسمبر على النحو التالي:

2017	2018	
ريال سعودي	ريال سعودي	
60.438.397	63,388,194	تكلفة الإيرادات (إيضاح 22)
3.627.348	4,024,695	مصاريف عمومية وإدارية (إيضاح 23)
64.065.745	67,412,889	

12. المشاريع تحت الانشاء

تمثل المشاريع تحت الانشاء بشكل رئيسي تكلفة إنشاء فندق وشقق ماريوت التنفيذية في الحي الدبلوماسي بمبلغ قدره 335.7 مليون ريال سعودي (2017: 158,2 مليون ريال سعودي) ومشروع دارآق السكني (المراحل 4 و5) بمبلغ قدره 101 مليون ريال سعودي (2017: 70,2 مليون ريال سعودي) وتوسعة فندق ماريوت مطار الرياض بمبلغ قدره 54,7 مليون ريال سعودي (2017: 13,6 مليون ريال سعودي) وتكلفة تجديد فندق مكارم أجياد مكة بمبلغ قدره 8.2 مليون ريال سعودي (2017: 4,2 مليون ريال سعودي) وتكلفة مشاريع أخرى بمبلغ قدره 185,8 مليون ريال سعودي (2017: 137,4 مليون ريال سعودي).

تكاليف الاقتراض المرسمة

بلغت تكاليف الاقتراض المرسمة خلال السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2018 بلغت 14,3 مليون ريال سعودي (السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2017: 9,3 مليون ريال سعودي). تم تحديد المبالغ القابلة للرسملة باستخدام معدل العمولة للمتوسط المرجح للقروض.

الحركة في المشاريع تحت الانشاء للسنتين المنتهيتين في 31 ديسمبر:

2017	2018	
ريال سعودي	ريال سعودي	
375,977,222	383,555,729	في بداية السنة
262,838,862	354,662,995	إضافات خلال السنة
(255,260,355)	(52,797,479)	محول إلى الممتلكات والمعدات (إيضاح 11)
383,555,729	685,421,245	في نهاية السنة

15. الزكاة

وصف عام

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

وقد قامت المجموعة بإنهاء موقوفها الزكوي مع الهيئة العامة للزكاة والدخل (الهيئة) عن جميع السنوات حتى وبما في ذلك 31 ديسمبر 2009، كما قدمت إقراراتها الزكوية عن جميع السنوات حتى عام 2017 وسددت الزكاة المستحقة بموجبها وحصلت على شهادة الزكاة المعنية. لا تزال المجموعة بانتظار الحصول على الربوط النهائية من قبل الهيئة.

حركة مخصص الزكاة خلال السنتين المنتهيتين في 31 ديسمبر:

2017	2018	
ريال سعودي	ريال سعودي	في بداية السنة
17,917,222	15,117,862	مجنب خلال السنة
5,065,120	5,140,558	مبالغ مستردة خلال السنة
-	3,117,083	مبالغ مسددة خلال السنة
(7,864,480)	(7,747,726)	
15,117,862	15,627,777	في نهاية السنة

فيما يلي ملخصاً لبنود الوعاء الزكوي المستخدمة في احتساب مخصص الزكاة للمجموعة كما في 31 ديسمبر:

2017	2018	
ريال سعودي	ريال سعودي	حقوق المساهمين
1,769,375,515	1,798,304,038	مخصصات أول المدة وتسويات أخرى
402,727,276	1,021,276,199	القيمة الدفترية للموجودات طويلة الأجل
(2,309,367,719)	(2,613,957,919)	
(137,264,928)	205,622,318	دخل السنة الخاضع للزكاة
69,189,841	65,193,076	
69,189,841	205,622,318	الوعاء الزكوي

16. التزامات مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

وصف عام

تم تقديم وصف عام عن طبيعة برنامج التزامات مكافأة نهاية الخدمة للموظفين والسياسة المحاسبية الخاصة بإثبات الأرباح والخسائر الاكتوارية في الإيضاح 2-3 حول القوائم المالية الموحدة.

الافتراضات الاكتوارية الرئيسية

2017	2018	
3%	4.4%	معدل الزيادة في الرواتب
2.9%	4.3%	معدل الخصم
1,462	1,371	عدد الموظفين المشمولين ببرنامج مكافأة نهاية الخدمة

تم إجراء التقويم الاكتواري باستخدام طريقة وحدة الأثمان المتوقعة.

مصرف مكافأة نهاية الخدمة للموظفين للسنتين المنتهيتين في 31 ديسمبر:

2017	2018	
ريال سعودي	ريال سعودي	تكلفة الخدمة الحالية
3,843,871	6,202,516	تكلفة العمولة على التزامات مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
1,849,396	1,463,899	
5,693,267	7,666,415	إجمالي مصرف مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

الحركة في القيمة الحالية لالتزامات مكافأة نهاية الخدمة للموظفين خلال السنتين المنتهيتين في 31 ديسمبر:

2017	2018	
ريال سعودي	ريال سعودي	الرصيد الافتتاحي للقيمة الحالية لالتزامات مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
55,557,047	54,182,936	إجمالي مصرف مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
5,693,267	7,666,415	مكافأة نهاية الخدمة مدفوعة للموظفين
(3,317,901)	(11,616,445)	خسائر (أرباح) إكتوارية عن التزامات مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
(3,749,477)	6,247,982	
54,182,936	56,480,888	الرصيد الختامي للقيمة الحالية لالتزامات مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

تحليل حساسية التزامات مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

فيما يلي تحليل الحساسية الكمية للافتراضات الهامة بشأن التزامات مكافأة نهاية الخدمة للموظفين كما في 31 ديسمبر:

معدل الزيادة في الرواتب		معدل الخصم		مستوى حساسية الافتراضات
زيادة بواقع 1%	نقص بواقع 1%	زيادة بواقع 1%	نقص بواقع 1%	
بالريال سعودي	بالريال سعودي	بالريال سعودي	بالريال سعودي	
58,840,213	54,265,395	54,360,180	58,760,094	2018
54,724,765	53,641,107	46,859,425	54,518,352	2017

تم تحديد تحليل الحساسية أعلاه وفقاً لطريقة يتم بموجبها توقع الأثر على التزام المنافع المحددة للموظفين نتيجة التغييرات المعقولة في الافتراضات الأساسية التي تحدث في نهاية الفترة المالية. يعتمد تحليل الحساسية على حدوث تغير في الافتراضات الهامة، مع بقاء كافة الافتراضات الأخرى ثابتة. إن تحليل الحساسية قد لا يكون مؤشراً على وجود تغير فعلي في التزام المنافع المحددة حيث أنه من غير المحتمل أن تحدث التغييرات في الافتراضات بصورة منفصلة عن بعضها البعض.

17. رأس المال

يتكون رأسمال الشركة المصرح به والمصدر والمدفوع بالكامل من 100 مليون سهم، قيمة كل سهم 10 ريال سعودي (2017: 100 مليون سهم، قيمة كل سهم 10 ريال سعودي).

18. الاحتياطي النظامي

وفقاً للنظام الأساسي للشركة، يجب على الشركة تحويل 10% من صافي دخل السنة إلى الاحتياطي النظامي حتى يبلغ مجموع هذا الاحتياطي 30% من رأس المال. وقد بلغ رصيد الاحتياطي النظامي 50% من رأس المال بسبب التحويلات في السنوات السابقة، قررت الشركة التوقف عن التحويل. إن هذا الاحتياطي غير قابل للتوزيع.

19. الاحتياطي الاتفاقي

وفقاً للنظام الأساسي للشركة، تقوم المجموعة بتحويل 5% من صافي دخلها السنوي إلى الاحتياطي الاتفاقي ونظراً للتحويلات في السنوات السابقة، فقد قررت الشركة التوقف عن إجراء هذا التحويل.

20. الإعلان عن توزيعات الأرباح واعتمادها

في 8 أغسطس 2018، اعتمد مجلس الإدارة توزيعات أرباح نقدية مرحلية قدرها 25 مليون ريال سعودي (بواقع 0.25 ريال سعودي للسهم) عن النصف الأول من عام 2018.

في 26 فبراير 2018، اعتمد مجلس الإدارة توزيعات أرباح نقدية مرحلية قدرها 30 مليون ريال سعودي (بواقع 0.3 ريال سعودي للسهم) عن النصف الثاني من عام 2017. وفي 12 سبتمبر 2017، اعتمد مجلس الإدارة توزيعات أرباح نقدية مرحلية قدرها 40 مليون ريال سعودي (بواقع 0.40 ريال سعودي للسهم) عن النصف الأول من عام 2017. تم اعتماد هذه التوزيعات، بالإضافة إلى مكافأة أعضاء مجلس الإدارة وقدرها 1.8 مليون ريال سعودي من قبل الجمعية العامة المنعقدة بتاريخ 29 مارس 2018.

في 7 فبراير 2017، اعتمد مجلس الإدارة توزيعات أرباح نقدية مرحلية قدرها 45 مليون ريال سعودي (بواقع 0.45 ريال سعودي للسهم) عن النصف الثاني من عام 2016. تم اعتماد هذه التوزيعات بالإضافة إلى مكافأة أعضاء مجلس الإدارة والبالغ 1.8 مليون ريال سعودي من قبل الجمعية العامة في اجتماعها المنعقد بتاريخ 20 إبريل 2017.

21. الإيرادات من العقود مع العملاء

فيما يلي تفصيل لإيرادات المجموعة من العقود مع العملاء خلال السنتين المنتهيتين في 31 ديسمبر:

2018	الضيافة	إدارة العقارات	الإجمالي
نوع البضاعة أو الخدمة:	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
غرف	222,948,733	-	222,948,733
أطعمة ومشروبات	115,655,268	-	115,655,268
إيرادات فندقية أخرى	14,196,573	-	14,196,573
أتعاب إدارة	-	5,389,534	5,389,534
إجمالي الإيرادات من العقود مع العملاء	352,800,574	5,389,534	358,190,108

توقيت إثبات الإيرادات			
خدمات محولة على مدى الزمن	237,145,306	5,389,534	242,534,840
بضاعة محولة عند نقطة من الزمن	115,655,268	-	115,655,268
إجمالي الإيرادات من العقود مع العملاء	352,800,574	5,389,534	358,190,108

2017	الضيافة	إدارة العقارات	الإجمالي
نوع البضاعة أو الخدمة:	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
غرف	249,126,029	-	249,126,029
أطعمة ومشروبات	131,412,756	-	131,412,756
إيرادات فندقية أخرى	14,576,041	-	14,576,041
أتعاب إدارة	-	6,349,845	6,349,845
إجمالي الإيرادات من العقود مع العملاء	395,114,826	6,349,845	401,464,671

توقيت إثبات الإيرادات			
خدمات محولة على مدى الزمن	263,702,070	6,349,845	270,051,915
بضاعة محولة عند نقطة من الزمن	131,412,756	-	131,412,756
إجمالي الإيرادات من العقود مع العملاء	395,114,826	6,349,845	401,464,671

22. تكلفة الإيرادات

2017	2018	
ريال سعودي	ريال سعودي	
145,352,237	146,043,129	رواتب وما في حكمها
60,438,397	63,388,194	إستهلاك (إيضاح 11)
38,235,631	32,842,131	أطعمة ومشروبات
27,480,634	23,343,443	مستلزمات تشغيل
20,534,120	20,859,766	منافع عامة
15,096,914	17,932,607	إيجارات
13,637,379	12,479,810	أنشطة إعلانية وترويجية
12,823,147	10,072,937	أتعاب خدمات وتشغيل
9,281,235	8,269,172	إصلاح وصيانة
4,606,778	4,742,482	عمولات وكالات سفر وبطاقات ائتمان
905,510	1,172,378	مخصص مخزون بطيء الحركة (إيضاح 9)
982,118	1,154,483	أمن وحراسة
3,718,514	3,680,927	أخرى
353,092,614	345,981,459	

23. المصاريف العمومية والإدارية

2017	2018	
ريال سعودي	ريال سعودي	
18,301,095	19,297,325	رواتب وما في حكمها
3,627,348	4,024,695	إستهلاك (إيضاح 11)
2,218,061	2,818,892	اشتراكات
2,350,000	2,350,000	مكافآت أعضاء مجلس الإدارة
1,871,153	2,470,313	أتعاب مهنية
1,294,052	1,684,780	مخصص خسائر الائتمان المتوقعة (إيضاح 6)
1,736,247	1,901,930	ضيافة
341,811	1,039,238	تدريب
408,696	489,959	كهرباء وماء وهاتف
509,214	501,559	تأمين
408,136	424,536	مصاريف توظيف
173,775	237,122	صيانة
120,000	120,000	مصاريف ترفيه
139,840	133,083	أخرى
33,499,428	37,493,432	

24. الارتباطات والالتزامات المحتملة

1. الارتباطات الرأسمالية

خلال السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2018، كان لدى المجموعة ارتباطات رأسمالية قدرها 129 مليون ريال سعودي (2017: 273.5 مليون ريال سعودي) بشأن مشاريع تحت الإنشاء.

2. الالتزامات المحتملة

كما في 31 ديسمبر 2018، أصدرت المجموعة خطابات ضمان قدرها 38,9 مليون ريال سعودي (2017: 39.2 مليون ريال سعودي). لا تحمل هذه الضمانات أي تأمينات نقدية.

3. الالتزامات القانونية المحتملة

إن المجموعة طرف في عدة قضايا قانونية خلال دورة أعمالها العادية ويتم الترافع بشأنها. في حين أنه لا يمكن تحديد النتائج النهائية لهذه الأمور بشكل مؤكد بناء على المشورة من المستشارين القانونيين.

علاوة على ذلك، كانت المجموعة طرفاً في قضية قانونية ضد مؤجر ("المؤجر") بسبب زيادة قيمة الإيجار لممتلكات استأجرتها المجموعة للفترة من 2009 إلى 2014 ("الفترة"). صدر بتاريخ 28 نوفمبر 2018، قرار نهائي غير قابل للإستئناف من المحكمة ألزم المجموعة بدفع مبلغ 14.3 مليون ريال سعودي عن الممتلكات التي استأجرتها خلال الفترة المشار إليها أعلاه. كانت المجموعة قد جنبت مخصص بمبلغ 6.9 مليون ريال سعودي في السنوات السابقة مقابل الالتزامات المحتملة عن هذه القضية. قامت المجموعة خلال العام الحالي وبعد صدور قرار المحكمة النهائي بتحميل مبلغ 7.4 مليون ريال سعودي على قائمة الدخل الموحدة كأعباء إضافية عن هذه القضية.

4. ارتباطات عقود الإيجارات التشغيلية

المجموعة كمستأجر

فيما يلي بيان بالحد الأدنى لمطلوبات المجموعة بموجب عقود الإيجار التشغيلية غير القابلة للإلغاء كما في 31 ديسمبر:

	2018	2017
خلال سنة واحدة	ريال سعودي 21,670,610	ريال سعودي 15,250,610
أكثر من سنة واطل من خمس سنوات	96,069,492	93,021,473
أكثر من خمس سنوات	438,643,140	463,361,769
	556,383,242	571,633,852

خلال السنة الحالية، بدأت المجموعة بالتفاوض مع مؤجر حول الزيادة في مبلغ الإيجار السنوي لأحد الفنادق المؤجرة. يبلغ إجمالي الإيجار السنوي الجديد 21 مليون ريال سعودي ويغطي الفترة من 1 يوليو 2018 والسنوات اللاحقة. لم يتم استكمال نتائج هذه المفاوضات كما تاريخ القوائم المالية الموحدة.

المجموعة كمؤجر

أبرمت المجموعة عقود إيجار تجارية. تتراوح الفترات المتبقية لعقود الإيجار غير القابلة للإلغاء هذه بين سنة إلى خمس سنوات. تتضمن كافة العقود بند يتيح للمجموعة زيادة قيمة الإيجار على أساس سنوي وفقاً للظروف السائدة في السوق.

فيما يلي بيان بالحد الأدنى للإيجارات المستقبلية المستحقة القبض بموجب عقود الإيجار التشغيلية غير القابلة للإلغاء كما في 31 ديسمبر:

	2018	2017
خلال سنة واحدة	ريال سعودي 24,408,710	ريال سعودي -
أكثر من سنة وأقل من خمس سنوات	22,386,293	21,460,000
أكثر من خمس سنوات	22,528,037	14,000,000
	69,323,040	35,460,000

25. الربح الأساسي والمخفض للسهم

تم احتساب ربح السهم الأساسي والمخفض للسنة بقسمة صافي دخل السنة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم المصدرة والقائمة وقدرها 100 مليون سهم خلال السنتين المنتهيتين في 31 ديسمبر 2018 و2017.

26. إدارة رأس المال

تتمثل سياسة المجموعة في الاحتفاظ بقاعدة رأسمال قوية وذلك للحفاظ على ثقة المستثمرين والدائنين والسوق وكذلك لمواصلة التطوير المستقبلي للأعمال.

تقوم المجموعة بمراقبة رأس المال باستخدام نسبة "صافي الدين" إلى "حقوق الملكية". يتم احتساب صافي الدين على أنه القروض لأجل والدائنين التجاريين والمبالغ المستحقة إلى الجهات ذات العلاقة (كما هو ظاهر في قائمة المركز المالي الموحدة) ناقصاً النقدية وما في حكمها.

تتكون حقوق الملكية من كافة عناصر حقوق الملكية.

فيما يلي صافي الدين الخاص بالمجموعة إلى نسبة حقوق الملكية كما في 31 ديسمبر:

	2018	2017
قروض لأجل	ريال سعودي 748,016,646	ريال سعودي 469,749,714
دائنون تجاريون	16,398,327	34,644,795
مستحق إلى أطراف ذات علاقة	39,445,341	16,686,148
ناقصاً: النقدية وما في حكمها	(139,789,605)	(153,206,897)
صافي الدين	664,070,709	367,873,760
إجمالي حقوق الملكية	1,810,996,899	1,825,231,594
صافي الدين إلى نسبة حقوق الملكية	37%	20%

27. الأدوات المالية

1. سياسات وأهداف إدارة مخاطر الأدوات المالية

تخضع المجموعة لمخاطر مالية مختلفة بسبب أنشطتها وتشمل: مخاطر السوق (بما في ذلك مخاطر العملات ومخاطر القيمة العادلة والتدفقات النقدية لأسعار العملات) ومخاطر الائتمان ومخاطر السيولة. يركز برنامج إدارة المخاطر الكلي للمجموعة على التنبؤ بالأسواق المالية، ويسعى إلى التقليل من الآثار السلبية المحتملة على الأداء المالي للمجموعة.

إن الإدارة العليا هي المسؤولة عن إدارة المخاطر. تشتمل الأدوات المالية المدرجة في قائمة المركز المالي الموحدة على الأرصدة لدى البنوك والودائع قصيرة الأجل والاستثمارات والمدينون التجاريون والمبالغ المستحقة من / إلى الأطراف ذات العلاقة والقروض لأجل والدائنين التجاريون. تم الإفصاح عن طرق الإثبات الخاصة المتبعة في السياسات المحاسبية المتعلقة بكل بند. تتم مقاصة الموجودات والمطلوبات المالية وتدرج بالصافي في قائمة المركز المالي الموحدة وذلك عند وجود حق نظامي ملزم لمقاصة المبالغ المسجلة أو عند وجود نية لدى المجموعة للتسوية على أساس الصافي، أو تحقيق الموجودات وتسوية المطلوبات في آن واحد.

2. مخاطر السوق

تمثل مخاطر السوق المخاطر الناتجة عن تأثير التغيرات في أسعار السوق مثل أسعار صرف العملات الأجنبية ومعدلات الأرباح وأسعار الأسهم على دخل المجموعة أو قيمة الأدوات المالية الخاصة بها. ويتمثل الهدف من إدارة مخاطر السوق في إدارة ومراقبة التعرضات لمخاطر السوق ضمن حدود مقبولة، مع تحسين العائد.

3. مخاطر العملات

تمثل مخاطر العملات المخاطر الناتجة عن تذبذب قيمة أداة مالية ما نتيجة للتغيرات في أسعار العملات الأجنبية. يتم إجراء معاملات المجموعة بشكل رئيسي بالريال السعودي والدولار الأمريكي. حيث أن سعر صرف الريال السعودي مثبت مقابل الدولار الأمريكي، فإن مخاطر العملات لا تمثل مخاطر هامة.

تقوم الإدارة بمراقبة التقلبات في أسعار العملات الأجنبية عن كثب وبشكل مستمر.

4. مخاطر أسعار العملات

تمثل مخاطر القيمة العادلة والتدفقات النقدية لأسعار العملات التعرضات لمختلف المخاطر الناتجة عن أثر التقلبات في أسعار العملات السائدة في السوق على المركز المالي الموحد والتدفقات النقدية الموحدة للمجموعة. تتعرض المجموعة بشكل رئيسي لمخاطر أسعار العملات بشأن القروض لأجل الخاصة بها. تدير المجموعة أنشطتها التمويلية من خلال تحسين النقدية المتاحة وتقليل الاقتراض ومراقبة مستويات أسعار العملات على الدوام.

5. مخاطر الائتمان

تمثل مخاطر الائتمان المخاطر الناتجة عن إخفاق الطرف المقابل في الوفاء بالتزاماته بموجب أداة مالية ما أو عقد مع عميل مما يؤدي إلى تكبد خسارة مالية. تتعرض المجموعة لمخاطر الائتمان بشأن المدينين التجاريين والنقدية وما في حكمها والمبالغ المستحقة من الجهات ذات العلاقة كما في 31 ديسمبر:

	2018	2017
أرصدة لدى البنوك وودائع قصيرة الأجل	ريال سعودي 139,226,155	ريال سعودي 152,687,497
مدينون تجاريون	ريال سعودي 104,053,300	ريال سعودي 84,313,392
مستحق من أطراف ذات علاقة	ريال سعودي 22,250,094	ريال سعودي 21,757,752
	ريال سعودي 265,529,549	ريال سعودي 258,758,641

تمثل القيمة الدفترية للموجودات المالية الحد الأقصى للتعرض لمخاطر الائتمان.

المدينون التجاريون

يتم إدارة مخاطر الائتمان المتعلقة بالعملاء وفقاً للسياسة المحددة من قبل المجموعة وكذلك الإجراءات والضوابط الرقابية ذات الصلة بإدارة مخاطر الائتمان المتعلقة بالعملاء. كما يتم تقييم الجودة الائتمانية للعملاء على أساس تصنيفات ائتمانية شاملة وحدود ائتمان فردية محددة وفقاً لهذا التقييم.

تقوم المجموعة بقياس المدينين التجاريين ناقصا المخصص لفاء خسائر الائتمان المتوقعة. وبالنسبة للمدينين التجاريين، تستخدم المجموعة الطريقة المبسطة عند احتساب خسائر الائتمان المتوقعة.

عليه، لا تقوم المجموعة بمتابعة التغيرات في مخاطر الائتمان، ولكن تقوم بدلاً من ذلك بإثبات مخصص خسارة بناءً على خسائر الائتمان المتوقعة على مدى العمر بتاريخ إعداد كل قوائم مالية موحدة. قامت المجموعة بإنشاء مصفوفة مخصصات استناداً إلى الخبرة السابقة في خسائر الائتمان، والتي يتم تعديلها بالعوامل المستقبلية الخاصة بالمدينين والبيئة الاقتصادية (انظر إيضاح 6).

كما في 31 ديسمبر 2018، فإن أكثر من 22% (2017: 36%) من عملاء المجموعة هم من الشركات، وتم إثبات خسارة الائتمان المتوقعة لفاء هؤلاء العملاء بمبلغ 3,3 مليون ريال سعودي (2017: 3.4 مليون ريال سعودي).

وعند مراقبة مخاطر الائتمان المتعلقة بالعملاء، يتم تجميع العملاء وفقاً لخصائصهم الائتمانية، سواء كانوا أفراداً أو شركات، وكذلك موقعهم الجغرافي ومجال عملهم وتاريخ تعاملهم مع المجموعة ووجود صعوبات مالية سابقة.

6. مخاطر السيولة

تمثل مخاطر السيولة الصعوبات التي تواجهها المجموعة في توفير الأموال للوفاء بالتعهدات المتعلقة بالأدوات المالية. قد تنشأ مخاطر السيولة عن عدم القدرة على بيع أصل مالي ما بسرعة وبمبلغ يقارب قيمته العادلة. يتم إدارة مخاطر السيولة وذلك بالتأكد المستمر من توفر الأموال الكافية من خلال التسهيلات الائتمانية الملتزم بها للوفاء بأي التزامات مستقبلية.

يتمثل هدف المجموعة في الحفاظ على توازن بين استمرارية ومرونة التمويل وذلك من خلال استخدام الحسابات المكشوفة لدى البنوك والقروض.

يلخص الجدول التالي استحقاق المطلوبات المالية الخاصة بالمجموعة على أساس الدفعات التعاقدية غير المخصومة كما في 31 ديسمبر:

2018	3 إلى 12 شهر	1 إلى 5 سنوات	الإجمالي
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
قروض لأجل	92,491,060	655,525,586	748,016,646
دائنون تجاريون	16,398,327	-	16,398,327
مستحق إلى أطراف ذات علاقة	39,445,341	-	39,445,341
	148,334,728	655,525,586	803,860,314

2017	3 إلى 12 شهر	1 إلى 5 سنوات	الإجمالي
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
قروض لأجل	37,491,064	432,258,650	469,749,714
دائنون تجاريون	34,644,795	-	34,644,795
مستحق إلى أطراف ذات علاقة	16,686,148	-	16,686,148
	88,822,007	432,258,650	521,080,657

28. القيمة العادلة للأدوات المالية

القيمة العادلة هي السعر الذي سيتم استلامه عند بيع موجودات ما أو سداه عند تحويل مطلوبات ما بموجب معاملة نظامية تتم بين متعاملين في السوق بتاريخ القياس. تتكون الأدوات المالية من الموجودات المالية والمطلوبات المالية. تتكون الموجودات المالية الخاصة بالمجموعة من الأرصدة لدى البنوك والودائع قصيرة الأجل والاستثمارات والمدينين التجاريين والمبالغ المستحقة من الجهات ذات العلاقة، بينما تتكون مطلوبات المجموعة من القروض لأجل والدائنين التجاريين والمبالغ المستحقة إلى الجهات ذات العلاقة.

تبين للإدارة بأن القيمة العادلة للأرصدة لدى البنوك والودائع قصيرة الأجل والاستثمارات والمدينين التجاريين والمبالغ المستحقة من الجهات ذات العلاقة والقروض لأجل والدائنين التجاريين والمبالغ المستحقة إلى الجهات ذات العلاقة تقارب القيمة الدفترية لها بصورة كبيرة نظراً لتواريخ الاستحقاق قصيرة الأجل لهذه الأدوات.

الموجودات المالية

2017	2018	
ريال سعودي	ريال سعودي	
		الموجودات المالية المصنفة كمتاحة للبيع
7,000,000	7,000,000	استثمار بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
		الموجودات المالية المقيدة بالتكلفة المطفأة
84,313,392	104,053,300	مدينون تجاريون
21,757,752	22,250,094	مستحق من أطراف ذات علاقة
106,071,144	126,303,394	إجمالي الموجودات المالية المقيدة بالتكلفة المطفأة
113,071,144	133,303,394	إجمالي الموجودات المالية
106,071,144	126,303,394	إجمالي الموجودات المالية المتداولة
7,000,000	7,000,000	إجمالي الموجودات المالية غير المتداولة
113,071,144	133,303,394	

المطلوبات المالية

2017	2018	
ريال سعودي	ريال سعودي	
		المطلوبات المالية المقيدة بالتكلفة المطفأة
34,644,795	16,398,327	دائنون تجاريون
469,749,714	748,016,646	قروض لأجل
16,686,148	39,445,341	مستحق إلى أطراف ذات علاقة
521,080,657	803,860,314	إجمالي المطلوبات المالية المقيدة بالتكلفة المطفأة
88,822,007	148,334,728	إجمالي المطلوبات المالية المتداولة
432,258,650	655,525,586	إجمالي المطلوبات المالية غير المتداولة
521,080,657	803,860,314	

إن القيمة الدفترية للموجودات المالية والمطلوبات المالية تقارب قيمتها العادلة.

29. اعتماد القوائم المالية الموحدة

تم اعتماد هذه القوائم المالية الموحدة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ 7 رجب 1440هـ (الموافق: 14 مارس 2019).

