

التقرير السنوي



JOUR

شركة دور للضيافة
Dur Hospitality Company





1.0 نبذة عن الشركة

13	1.1 النشاط الرئيسي
14	1.2 التوجه الاستراتيجي
15	1.3 الهيكل التنظيمي
16	1.4 أبرز الإنجازات في عام 2017

2.0 قطاعات الأعمال

24	2.1 المنشآت
40	2.2 قطاعات المشاريع
54	2.3 التشغيل الفندقي
55	2.4 مجتمعات دور
56	2.5 الموارد البشرية
60	2.6 تقنية المعلومات
61	2.7 المسؤولية الإجتماعية

جدول المحتويات

06	كلمة مجلس الإدارة
08	أعضاء مجلس الإدارة
12	رؤيتنا

4.0 الإفصاح والشفافية

82	4.1 ما طُبِق من أحكام لائحة حوكمة الشركات وما لم يطبّق وأسباب ذلك
83	4.2 أعضاء مجلس الإدارة
92	4.3 اللجان المنبثقة عن مجلس الإدارة
97	4.4 الإدارة التنفيذية
99	4.5 الشركات التابعة
100	4.6 إفصاحات
100	4.7 نتائج المراجعة السنوية لفاعلية إجراءات الرقابة الداخلية بالشركة
101	4.8 معاملات مع أطراف ذات علاقة
103	4.9 كبار المساهمين
104	4.10 تطبيق المعايير لمحاسبية الدولية
104	4.11 بيان عدد طلبات الشركة لسجل المساهمين
106	تقرير مراجعي الحسابات والقوائم المالية الموحدة للعام المالي 2017م

3.0 البيانات المالية ونائج الأعمال

70	3.1 نتائج الأعمال لخمس سنوات سابقة
71	3.2 مقارنة النتائج التشغيلية للسنة الحالية مع السنة السابقة
72	3.3 الأصول والخصوم لخمس سنوات سابقة
72	3.4 التغيرات على حقوق المساهمين لخمس سنوات سابقة
74	3.5 القروض
74	3.6 الأنشطة الرئيسية المساهمة في الإيرادات
76	3.7 التحليل الجغرافي للإيرادات
77	3.8 المدفوعات النظامية المستحقة
78	3.9 سياسة توزيع الأرباح
79	3.10 المخاطر

كلمة مجلس الإدارة

السبادة مساهمي شركة دور للضيافة،
السّلام عليكم ورحمة الله وبركاته،

إنّ شركة دور للضيافة باعتبارها عنصراً أساسياً في نجاح قطاع الخدمات في المجتمع السعودي الرائد، تسعى دائماً للقيام بمسؤوليّتها الاجتماعية والمساهمة في دعم القضايا الإنسانية والمجتمعية، فبالشراكة مع الجمعيات والمنظمات الخيرية المتخصصة، قامت الشركة خلال هذا العام بتنفيذ أكثر من 21 مشروعاً في المسؤولية الاجتماعية. ولطالما تفتخر الشركة بكوادرها وتسعى جاهدة لتطوير بيئة العمل وجعلها مكاناً يفتخر بالانتماء إليه وذلك من خلال تطبيق المعايير العالمية لتحسينها وجعلها بيئة جاذبة ومحفزة تستقطب الكوادر الوطنية المؤهلة. وتتويجاً لجهود ونشاطات الشركة العديدة في تطوير بيئة عمل تمكّن الموظفين من الإبداع والتميز في خدمة عملائها، فقد تمكنت بحمد الله وفضله من أن تكون أحد الفائزين بجائزة أفضل بيئة عمل لعام 2017م.

ولا يسعنا ختاماً سوى التقدّم بجزيل الشكر وعظيم الامتنان لشركائنا المخلصين على ولائهم للشركة، ولمساهمينا الكرام على دعمهم المستمر لنا، ولموظفينا البارعين على جهودهم المبدولة في تحقيق أهداف الشركة، فهم عمادها وقوام نجاحها.

والسّلام عليكم ورحمة الله وبركاته،
مجلس الإدارة

يسعدنا أن نقدم لكم التقرير السنوي لشركة دور للضيافة وقوائمها المالية لعام 2017م، وقد تم إعداد هذا التقرير وفقاً لمتطلبات لائحة حوكمة الشركات وقواعد التسجيل والإدراج الصّادرتين من هيئة السوق المالية في المملكة العربية السعودية.

وأظهرت نتائج السنة الحالية مواصلة الشركة مسيرتها الواثقة على الرغم من الظروف الاقتصادية المتقلبة وما رافقها من تأكيد وتصعيد للتحديات التي تواجه العالم، وقد حققت الشركة تقدماً ملحوظاً بنوعية وجودة خدماتها، ومن خلال تنفيذها لخطط فعالة تركز على المزاياب الاستراتيجية للمملكة من حيث مكانتها الدينية وبيئتها الآمنة والمحفزة للسياحة الدينية والترفيهية.

حققت الشركة خلال هذا العام إيرادات بلغت 483.6 مليون ريال، مسجلةً بذلك انخفاضاً هامشياً بنسبة 3.1% عن العام السابق، ويعتبر ذلك انخفاضاً طفيفاً بالمقارنة مع الأداء المجلل لقطاع الضيافة بالمملكة ويعزى ذلك إلى الجهود الكثيفة التي قام بها موظفو الشركة. وبفضل تبنينا روح الشراكة والتميز في الخدمات والأعمال شهدنا في العام 2017م عدداً من الإنجازات، حيث استطاعت الشركة تحقيق جائزة "شركة الضيافة الأفضل لعام 2017م" وأطلقنا الهوية الجديدة لـ "مجتمعات دور"، وحصدت فنادق مكارم 3 جوائز خلال حفل جوائز السفر العالمية للعام 2017م، وشاركنا بالعديد من المعارض الدولية وقمنا برعاية نخبة الملتقيات المحلية وغيرها من الإنجازات التي تؤكد مكانة الشركة المرموقة وتريعها على قمة قطاع الضيافة السعودي.



المهندس/ عبدالله بن محمد العيسى
رئيس مجلس الإدارة

أعضاء مجلس الإدارة



الدكتور/ صالح بن علي الهذلول



الأستاذ / ناصر بن محمد السبيعي
نائب رئيس مجلس الإدارة



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



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



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



الأستاذ/ بدر بن عبدالله العيسى



الأستاذ/ مصعب بن سليمان المهيدب



الأستاذ/ فهد بن عبدالله القاسم

رؤيتنا

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

نبذة عن الشركة

شركة دور للضيافة، هي شركة مساهمة عامة رائدة متخصصة في مجال الضيافة تأسست عام 1976م في المملكة العربية السعودية، تتميز بسجلها الحافل وخبرتها الواسعة التي اكتسبتها على مر العقود في إدارة وتطوير وتشغيل الفنادق والمجتمعات السكنية في جميع أنحاء المملكة العربية السعودية. وتضم محافظتنا 20 منشأة تتنوع بين منشآت فندقية ومجتمعات سكنية. ونقوم حالياً بتطوير العديد من المشاريع الفندقية والسكنية الجديدة في عدد من مدن المملكة.

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 1395 هـ) المرسوم الملكي رقم م/69 بتاريخ 28 رجب 1395 هـ (بسجل تجاري رقم 1010010726 بتاريخ 6 محرم 1397 هـ والمسجل في مدينة الرياض، ويبلغ رأس مال الشركة مليار ريال سعودي. وتتمثل أغراض الشركة بحسب النظام الأساسي بالآتي:

01

الإنبشاء والتملك والإدارة والتشغيل والاستثمار والشراء والمشاركة والاستتجار والإيجار للفنادق والمطاعم والموتيلات والاستراحات ومراكز الترفيه ووكالات السفر والسياحة والشواطئ الخاصة على اختلاف مستوياتها وأحجامها في المدن والطرق العامة والمناطق السياحية.

02

تملك وشراء الأراضي والعقارات والمنشآت وتطويرها وتقسيماها 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 خدمات المعتمرين وزوار المسجد النبوي الشريف.

04

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

05

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

وتقوم الشركة بما تقدم من هذه الأعمال سالفة الذكر، بواسطة مباشرة أو بالاشتراك مع الغير ولها أن تبرم كافة العقود اللازمة لحسن تنفيذ ما تقدم.

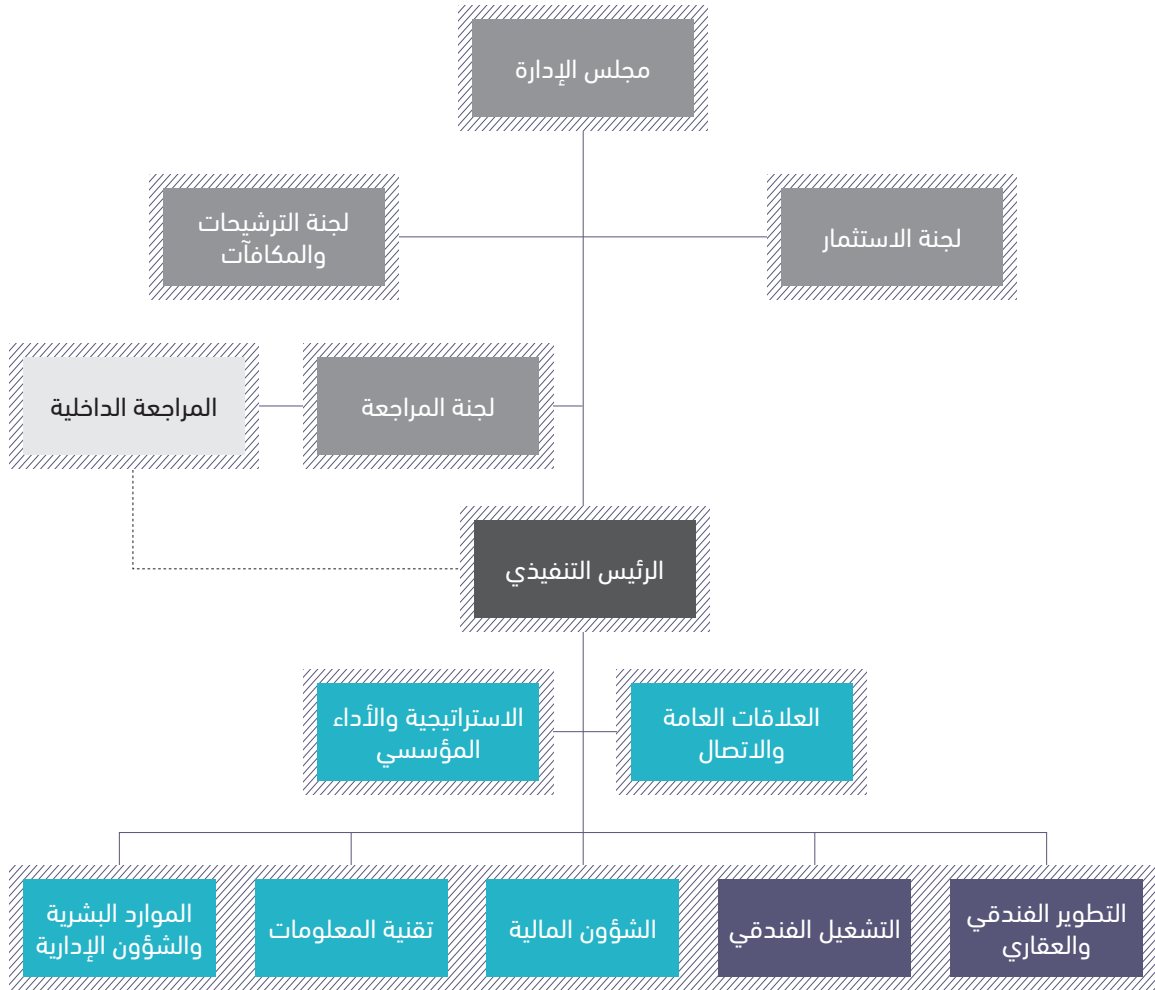
1.2 التوجه الاستراتيجي للشركة

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

- التركيز على الاستثمار في تطوير الفنادق فئة الـ 3 إلى 4 نجوم، والمجمعات السكنية الراقية. بناء على ذلك، تقوم الشركة بالاستثمار في التطوير الفندقي والعقاري لتصل محفظة الشركة إلى أكثر من 25 منشأة فندقية وعقارية في السنوات الخمس القادمة إن شاء الله.
- 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 والمدن الأخرى.
- التوسع في انتشار فنادق مكارم كونها العلامة الفندقية المتخصصة في مدن الحرمين الشريفين.

تشكل عناصر التوجه سابقة الذكر مجتمعة، عوامل استثمارية هامة لتحقيق نمو متواصل في الإيرادات وبالتالي زيادة في صافي الأرباح حفاظاً على حقوق وثقة مساهميننا وبالتالي نطمح إلى زيادة الإيرادات العامة السنوية للشركة إلى مستوى المليار ريال بحلول عام 2023م بمشيئة الله.

1.3 الهيكل التنظيمي للشركة



واصلت شركة دور للضيافة مسيرتها في تطبيق خطتها الاستراتيجية في الاستثمار والتطوير في قطاع الضيافة، وفيما يلي عرضاً موجزاً لأبرز الإنجازات التي حققتها الشركة العام الماضي:

1.4 أبرز الإنجازات في عام 2017م





دور للضيافة تفوز بجائزة "شركة الضيافة الأفضل لعام 2017م"

تسلّمت الشركة جائزة "شركة الضيافة الأفضل لعام 2017م"، وذلك ضمن حفل جوائز أقامته منظمة "ميد MEED العالمية في مدينة دبي يوم الاثنين 27 نوفمبر 2017م.

إطلاق هوية "مجتمعات دور"

أطلقت الشركة في نهاية عام 2017م الهوية الجديدة لـ "مجتمعات دور" الذراع الإداري والتشغيلي للممتلكات والمرافق السكنية للشركة. تدير "مجتمعات دور" سبع مجمعات سكنية في المملكة العربية السعودية، تحتوي أكثر من 800 وحدة سكنية.

DUR

مجتمعات دور
Dur Communities



دور للضيافة تعلن استكمال تأجير المرحلة الثالثة من مشروع "داراق"

أعلنت الشركة اكتمال تأجير كافة وحدات المرحلة الثالثة من مشروع "داراق" السكني في حي السفارات في مدينة الرياض، وتم إطلاق عملية تأجير المرحلة الرابعة من المشروع الذي يضم مجموعة من الفلل والشقق العصرية المؤثثة بالكامل.

دور للضيافة ترعى برنامج إعداد القادة في قطاع الضيافة "تحسين"

دعماً للكفاءات السعودية في قطاع الضيافة، تبنت شركة دور برنامج "تحسين" الذي أطلقتته ماريوت الدولية لتستهدف 50 سعودياً في مرحلته الأولى ممن يتمتعون بالخبرة ولديهم الرغبة والاستعداد للعمل وتطوير حياتهم المهنية في مجال الضيافة. ويمتدّ برنامج "تحسين"، الذي طوّر بالتعاون مع جامعة كورنيل، لفترة تتراوح ما بين 12 و18 شهراً، وهو يركز على تعريف المشاركين بكامل جوانب إدارة الفنادق، ما يضع بمتناولهم فرصاً إدارية هامة. كما يطلع البرنامج المشاركين على كيفية عمل أقسام الفنادق كلها لمدة ستة أشهر على أن يتم اختيار تخصص في مجال محدد يُدرس لفترة 6 إلى 12 شهراً.

فنادق مكارم تفوز بثلاثية في حفل جوائز السفر العالمية للعام 2017م



حصدت فنادق مكارم ثلاث جوائز خلال حفل جوائز السفر العالمية لعام 2017م، الحدث الأبرز في مجال السياحة والسفر في المنطقة والعالم، وفازت فنادق مكارم بجائزة مجموعة الفنادق الرائدة في المملكة العربية السعودية 2017م، وتربعت قرية مكارم النخيل على قائمة المنتجعات في المملكة من خلال جائزة المنتجع الرائد في المملكة العربية السعودية 2017م، أما جائزة فندق الأعمال الرائد في المملكة العربية السعودية لعام 2017م فكانت من نصيب فندق قصر الرياض.

دور للضيافة تحقق جائزة أفضل بيئة عمل لعام 2017م من مؤشر Great Place to Work

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 رضا الموظفين، فقد تمكنت الشركة بتوفيق الله من أن تكون أحد الفائزين بجائزة أفضل بيئة عمل لعام 2017م حسب مؤشر Great place to work العالمي.

662,790) حاجاً ومعتماً
في ضيافة مكارم خلال العام
2017م



نجحت فنادق مكارم في استقطاب حملات العمرة والشركات السياحية الخارجية، من خلال حرصها على تقديم أفضل الخدمات لضيوف الرحمن من الحجاج والمعتمرين. حيث استضافت نحو 446,441 معتمراً، وبلغ عدد الحجاج الذين تمت استضافتهم نحو 216,349 حاجاً خلال العام 2017م.

فندق مكارم أجياد مكّة
يتألق بثلاث جوائز



في مسابقة الطهي التي نظمتها الجمعية السعودية للطهاة (SARCA)، وبإشراف مباشر من الاتحاد العالمي للطهاة، خلال فعاليات معرض تجهيز الفنادق السعودية 2017م، الذي استضافه مركز المعارض والمؤتمرات التابع لغرفة جدة.

وحصل طهاة فندق مكارم أجياد مكة على ثلاث جوائز في "المعرض السعودي للأغذية 2017م"، ميدالية فضية وميداليتين برونزيتين. وجاء اختيار اللجنة لفريق مكارم أجياد لتفانيهم المثالي في مهارات الطهي وإعداده وطريقة تقديم الأطباق.

حصد فندق مكارم أجياد مكة، ثلاثة جوائز ليعزز مكانته في قطاع الضيافة التي اكتسبها من خلال خدماته المتميزة وفريق عمله الاحترافي وموقعه الاستراتيجي. حيث حاز الفندق على جائزة الدائرة الذهبية 2016م بحسب موقع (أجودا.كوم)، وتم اختيار الفندق بناءً على التقييمات الإيجابية للزبائن من حيث جودة الخدمات المقدمة، والأسعار التنافسية والعروض المتميزة التي يوفرها عبر المنصات الإلكترونية.

كما حققت طاهيات سعوديات من الفندق المركز الثالث

فنادق مكارم تطلق مركز
الاتصال الموحد الجديد وتطبيق
الجوال وبرنامج الولاء (كرم)
للشركات



على هامش مشاركتها المعتادة في "ملتقى سوق السفر العربي" في دبي، أطلقت "مكارم" مركز الاتصال الموحد لجميع الفنادق حيث يمكن الضيوف من الحجز والاستفسار بكل يسر وسهولة، بالإضافة إلى تطبيق الجوال الذي يقدم خدمات ومميزات متعددة على منصات الأندرويد، وIOS، والويندوز. كما أطلقت مكارم بطاقة برنامج الولاء (كرم) للشركات، الذي يمنح مكافآت ومزايا خاصة في الفنادق والمنتجات الفريدة في جميع أنحاء العالم من خلال كسب النقاط واستبدالها مع الشركاء.

فنادق مكارم تحقق رقماً
قياسياً بـ 8 ميداليات في (هورিকা
السعودية 2017م)



حققت طهاة فنادق مكارم رقماً قياسياً بتحقيق 8 ميداليات في المعرض السعودي الدولي للأغذية والمشروبات والضيافة (هورিকা السعودية 2017م)، الذي أقيم في مركز الرياض الدولي للمؤتمرات والمعارض من 27 إلى 29 نوفمبر.

2.1 منشآت الشركة

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

2.1.1 المنشآت المملوكة من قبل الشركة

تضم المنشآت التي تملكها الشركة وتدار بواسطة مشغلين آخرين.

2.1.2 المنشآت المملوكة أو المستأجرة والمدارة بواسطة الشركة

وتضم المنشآت التي تملكها الشركة وتشغلها ذاتياً عن طريق أحد أذرعها التشغيلية أو العلامات التجارية الفندقية.

2.1.3 المنشآت المملوكة للغير والمدارة بواسطة الشركة

وتضم المنشآت التي تعود ملكيتها لجهات أخرى وتقوم الشركة بتشغيلها من خلال أحد أذرعها التشغيلية.

وفيما يلي تفصيل هذه القطاعات:



2.1.1 المنشآت المملوكة من قبل الشركة

فندق ماريوت الرياض

المشغل: شركة
ماريوت العالمية



المالك: شركة
دور للضيافة



418
غرفةً وجناحاً



أول فندق لسلسلة فنادق
ماريوت الدولية في الشرق
الأوسط



من فئة خمس نجوم



مدينة الرياض



يضم كذلك مركز ماريوت
للمؤتمرات والاحتفالات



يضم مركزاً لرجال الأعمال
وقاعات اجتماعات



يضم عدداً من
المطاعم الفخمة



شقق ماريوت الفندقية

المالك: شركة
دور للضيافة



117
جناحاً



مدينة الرياض



المشغل: شركة
ماريوت العالمية



تتكون من 13 طابقاً
تتضمن 117 جناحاً
بأحجام مختلفة



من فئة أربع نجوم





فندق دبلوماسية كورت يارد ماريوت

<p>المالك: شركة دور للضيافة</p>	<p>286 غرفة وجناحاً</p>	
<p>مدينة الرياض</p>	<p>المشغل: شركة ماريوت العالمية</p>	
<p>أول فندق يتم افتتاحه من سلسلة فنادق كورت يارد في المملكة</p>	<p>من فئة أربع نجوم</p>	

مطعم وناد صحي متكامل،
ومركز لرجال الأعمال، وعدد
من قاعات الاجتماعات.

2.1.2 قطاع المنشآت المملوكة أو المستأجرة والمدارة من قبل الشركة



فندق مكارم أجياذ مكة

411
غرفةً وجناحاً



المالك: شركة مكة للفنادق المحدودة وتملك
شركة دور للضيافة 99.44 % من رأسمالها



المشغل: شركة دور للضيافة - مكارم



مدينة مكة المكرمة



من فئة خمس نجوم



قاعة للاحتفالات والمناسبات والمؤتمرات



يتميز بموقع فريد قريب من المسجد الحرام



محلات تجارية





قرية مكارم النخيل

21
شقة فندقية

112
فيلا



المالك: شركة النخيل للمناطق السياحية
وتملك شركة دور للضيافة 98.73 % من
رأس مالها.



المشغل: شركة دور للضيافة - مكارم



مدينة جدة



من فئة أربع نجوم



قاعة للاحتفالات والمناسبات والمؤتمرات



مطعم وناد صحي



محلات تجارية



مرسى بحري لليخوت والأنشطة البحرية
وشواطئ رملية وبلزا مطلة على البحر
تتسع لـ 800 شخص





فندق مكارم الرياض

المشغل: شركة دور للضيافة - مكارم



المالك: الهيئة العامة للطيران المدني والمستأجر شركة دور للضيافة



248 غرفة وجناحاً



قاعة للاحتفالات والمناسبات والمؤتمرات



من فئة خمس نجوم



مدينة الرياض



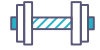
محلات تجارية



ملاعب رياضية



ناد صحي



فندق هوليداي ان تبوك

المالك: شركة تبوك للفنادق المحدودة وتملك شركة دور للضيافة 97.14 % من رأسمالها.



83 غرفة وجناحاً



من فئة ثلاث نجوم



مدينة تبوك



المشغل: شركة دور للضيافة (تحت الامتياز من مجموعة فنادق انتركونتيننتال (IHG)



محلات تجارية



ملاعب رياضية و ناد صحي



قاعة للاحتفالات والمناسبات والمؤتمرات





فندق قصر الرياض

المالك: الشركة السعودية للخدمات الفندقية
وتملك شركة دور للضيافة 70% من رأسمالها



304
غرفة وجناحاً



من فئة خمس نجوم



مدينة الرياض



المشغل: شركة دور
للضيافة - قصر الرياض
(مكارم)



نادي صحي



يقع في وسط مدينة الرياض
قرب الوزارات والهيئات
والمصارف التجارية



قاعة للاحتفالات
والمناسبات والمؤتمرات





منازل داراق

214
وحدة سكنية



المالك: الهيئة العليا
لتطوير مدينة الرياض



المشغل: شركة دور للضيافة



المطور: شركة دور للضيافة



مدينة الرياض



وحدات سكنية فاخرة متنوعة مابين
فلل وشقق سكنية





مجمع دور الشرق

المالك: شركة دور للضيافة		59 غرفة	19 فيلا	
مدينة الرياض		المشغل: شركة دور للضيافة		
خدمات الصيانة الشاملة		حدائق وملاعب ونادي صحي		



التخصصي بلذا

المالك: شركة دور للضيافة		أكثر من 20,000 م ² مساحات تأجيرية		
مدينة الرياض		المشغل: شركة دور للضيافة		
من أهم المراكز التجارية في مدينة الرياض		يضم المركز نخبة من العلامات التجارية العالمية والمحلية الشهيرة		

2.1.3 قطاع المنشآت غير المملوكة والمدارة من قبل الشركة



فندق مكارم أم القرى

336
غرفةً وجناحاً



المالك: شركة
أصيلة للاستثمار



المشغل: شركة دور
للضيافة - مكارم



مدينة مكة المكرمة



من فئة خمس نجوم



مطعم



قاعات اجتماعات



محلات تجارية





فندق مكارم البيت

270
غرفةً وجناحاً



المالك: شركة
أصيلة للاستثمار



المشغل: شركة دور
للضيافة - مكارم



مدينة مكة المكرمة



من فئة أربع نجوم



مطعم



قاعات اجتماعات



محلات تجارية





فندق مكارم منى

المشغل: شركة دور
للضيافة - مكارم



المالك: ورثة الشيخ محمد
بن إبراهيم الغامدي



294
غرفةً وجناحاً



مطعم



من فئة أربع نجوم



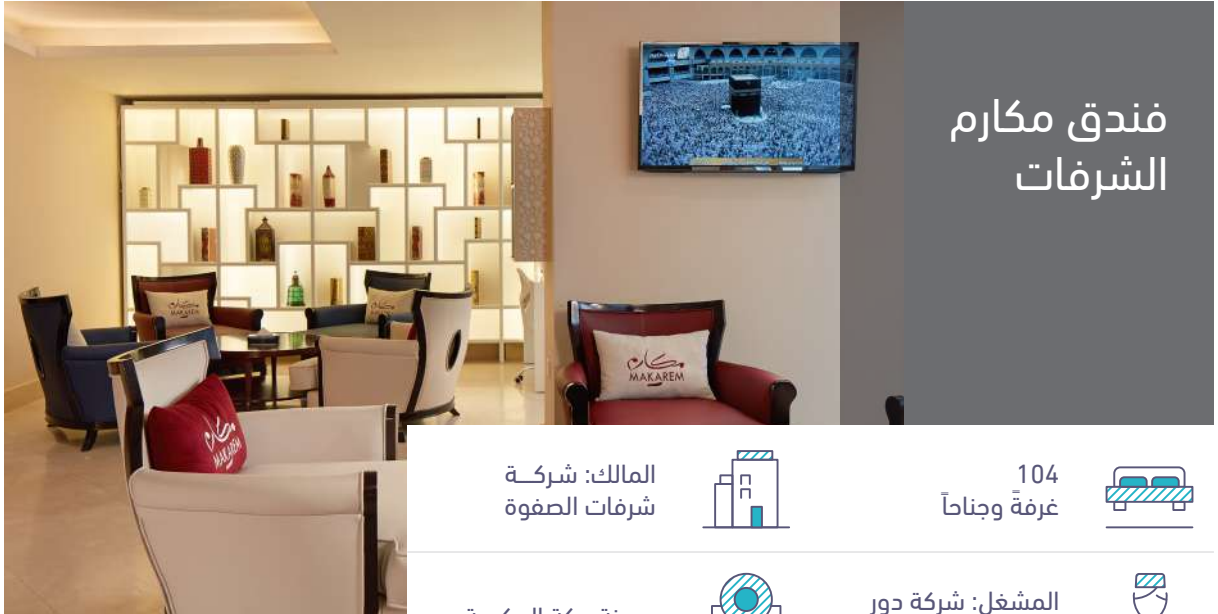
مدينة مكة المكرمة



محللات تجارية



قاعات للاحتفالات
والمناسبات والمؤتمرات



فندق مكارم الشرفات

المالك: شركة
شرفات الصفوة



104
غرفةً وجناحاً



مدينة مكة المكرمة



المشغل: شركة دور
للضيافة - مكارم



مطاعم وقاعات
اجتماعات



من فئة ثلاث نجوم





مجمع دور الأندلس

أصيلة للاستثمار المالك: شركة		30 فيلا سكنية مؤتمنة	
مدينة جدة		المشغل: شركة دور للضيافة	
غرف للسائقين		مرافق رياضية وترفيهية	



مجمع دور الروضة

أصيلة للاستثمار المالك: شركة		28 فيلا سكنية	
مدينة جدة		المشغل: شركة دور للضيافة	
		نادي صحي	



مجمع دور بدر

40
فيلا سكنية مؤثثة



المالك: شركة
أصيلة للاستثمار



المشغل: شركة
دور للضيافة



مدينة الرياض



مرافق رياضية





مجمع دور المعذر

المالك: الهيئة السعودية التخصصات الصحية		73 فيلا سكنية	
مدينة الرياض		المشغل: شركة دور للضيافة	
		نادي صحي	



مجمع دور الياسمين

المالك: شركة أصيلة للاستثمار		168 وحدة سكنية	
مدينة جدة		المشغل: شركة دور للضيافة	
		نادي صحي	

2.2 قطاع المشاريع

يعتبر قطاع المشاريع المحور الرئيسي والحيوي لتنفيذ مشاريع الشركة كونه المسؤول عن التخطيط والدراسات والتصاميم والتنفيذ.

بالإضافة إلى تطوير وتحديث المشاريع والمرافق القائمة وذلك بالاستفادة من خبراتنا العملية والعلمية لمواكبة الأساليب الحديثة والتقنية، المحلية والعالمية في مجال التطوير والتنفيذ.

فيما يلي تفصيلًا لمشاريعنا التي أنجزناها خلال العام بالإضافة إلى مشاريعنا تحت التطوير والتنفيذ والمشاريع تحت الدراسة والتصميم:

المشاريع المنجزة

1. تطوير المرحلة الثالثة من مشروع داراق بحي السفارات

مشاريع تحت التطوير والتنفيذ

1. تطوير المرحلة الرابعة من مشروع داراق بحي السفارات

2. تطوير المرحلة الخامسة من مشروع داراق بحي السفارات

3. تطوير فندق ماريوت وشقق ماريوت الفندقية بحي السفارات

4. تطوير مجمع طويق السكني

5. تطوير مجمع الوادي السكني

6. تطوير فندق وأجنحة هوليداي إن الجبيل

7. تجديد فندق مكارم أجياد مكة

8. تجديد مجمع التخصصي بلذا

9. تجديد فندق مكارم مطار الرياض

10. تجديد وتطوير المرحلة الأولى لفندق قصر الرياض

11. توسعة فندق مكارم مطار الرياض

مشاريع تحت الدراسة والتصميم

1. توسعة فندق مكارم أجياد مكة

2. توسعة قرية مكارم النخيل

3. تطوير المرحلة السادسة من مشروع داراق بحي السفارات

4. تطوير شقق فندقية وتوسعة صالة أفراح فندق هوليداي إن تبوك

5. تطوير فندق وأجنحة هوليداي إن الأحساء

6. تطوير فندق جدة كورت يارد وريزيدنس إن

7. تطوير فندق ينبع كورت يارد وريزيدنس إن

8. دراسة تطوير أرض طريق الملك خالد بمدينة الرياض

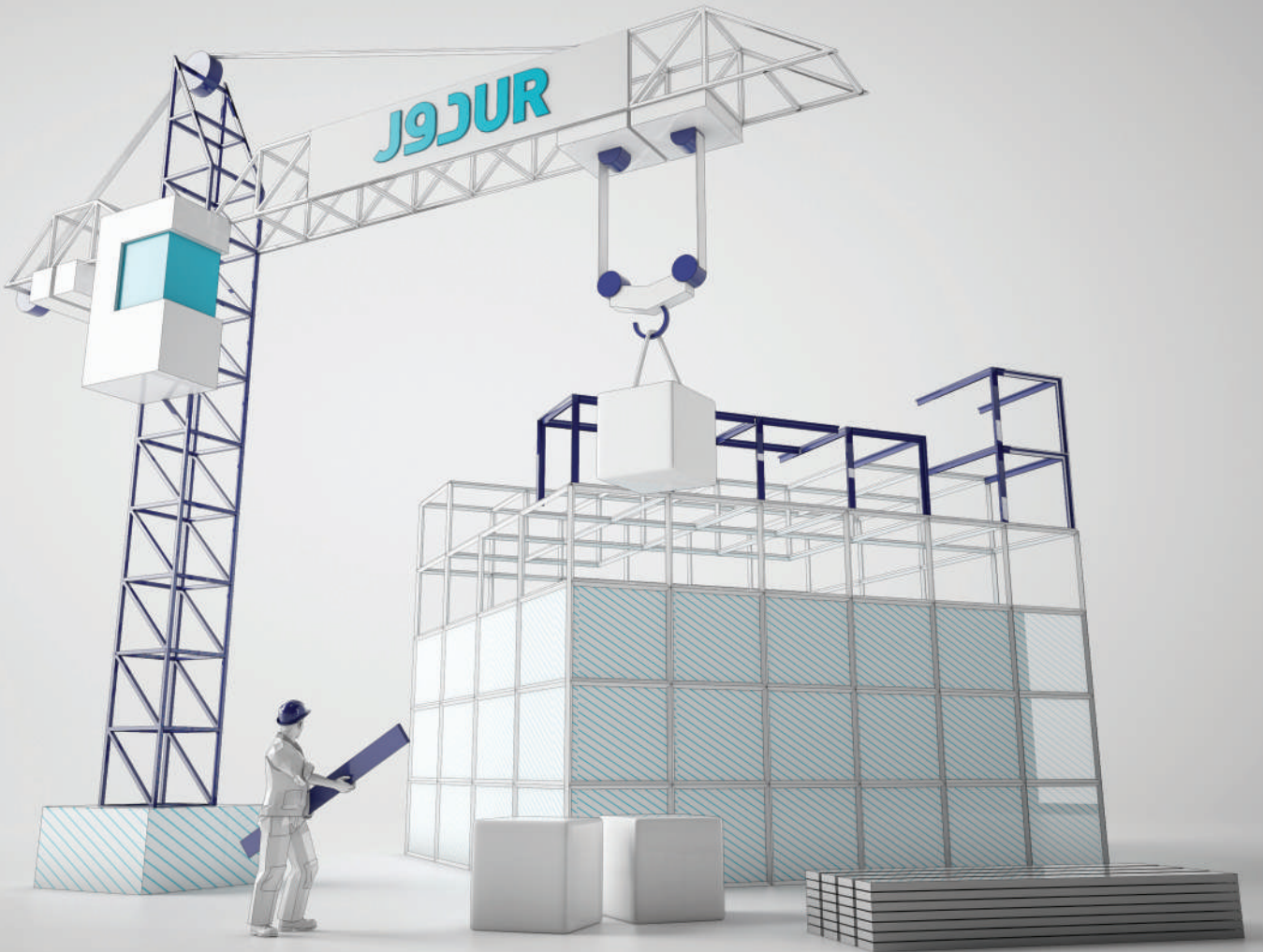
9. دراسة تطوير مجمع دور الهدا بمدينة الرياض

9

مشاريع تحت
الدراسة والتصميم

11

مشروع تحت
التطوير والتنفيذ



2.2.1 المشاريع المنجزة



تطوير المرحلة الثالثة من مشروع داراق بحي السفارات بمدينة الرياض

طورت الشركة مشروع داراق السكني (المرحلة الثالثة) والذي يقع على مجموعة من الأراضي المستأجرة من الهيئة العليا لتطوير مدينة الرياض داخل حي السفارات بمساحة (57,807 متر مربع)، يحتوي المشروع على 76 فيلا مجهزة بأحدث أنظمة البيوت الذكية، و35 شقة مؤثثة بالكامل.

57,807

متر مربع



76

فيلا مجهزة بأحدث أنظمة البيوت الذكية



35

شقة مؤثثة بالكامل



2.2.2 مشاريع تحت التطوير والتنفيذ



تطوير المرحلة الرابعة من مشروع داراق بحي السفارات بمدينة الرياض

تطور الشركة المشروع على مجموعة من الأراضي المستأجرة من الهيئة العليا لتطوير مدينة الرياض داخل حي السفارات بمساحة (37,774متر مربع)، ويحتوي على 41 فيلا و45 شقة مؤثثة بالكامل وذات تصاميم حديثة مدعمة بأجهزة الأنظمة الذكية.

37,774

متر مربع



41

فيلا مجهزة بأحدث أنظمة البيوت الذكية



45

شقة مؤثثة بالكامل





تطوير المرحلة الخامسة من مشروع داراق بحي السفارات بمدينة الرياض

تطور الشركة المشروع على مجموعة من الأراضي المستأجرة من الهيئة العليا لتطوير مدينة الرياض داخل حي السفارات بمساحة (8,736 متر مربع)، ويحتوي على 13 قطعة أرض، وسيتم تطوير 55 وحدة سكنية مؤثثة بالكامل وذات تصاميم حديثة مدعمة بأجهزة الأنظمة الذكية.

8,736

متر مربع



13

قطعة أرض



55

وحدة سكنية مؤثثة بالكامل





تطوير فندق ماريوت وشقق ماريوت الفندقية بحي السفارات

تطور الشركة أرض مساحتها (25,000 متر مربع) داخل حي السفارات في مدينة الرياض، مستأجرة من الهيئة العليا لمدينة الرياض. جاري تنفيذ مشروع فندق وشقق فندقية سوف تدار من قبل شركة ماريوت الدولية. يتكون المشروع من فندق يضم 80 غرفة وجناح، و140 شقة فندقية فاخرة من فئة 5 نجوم.

25,000

متر مربع



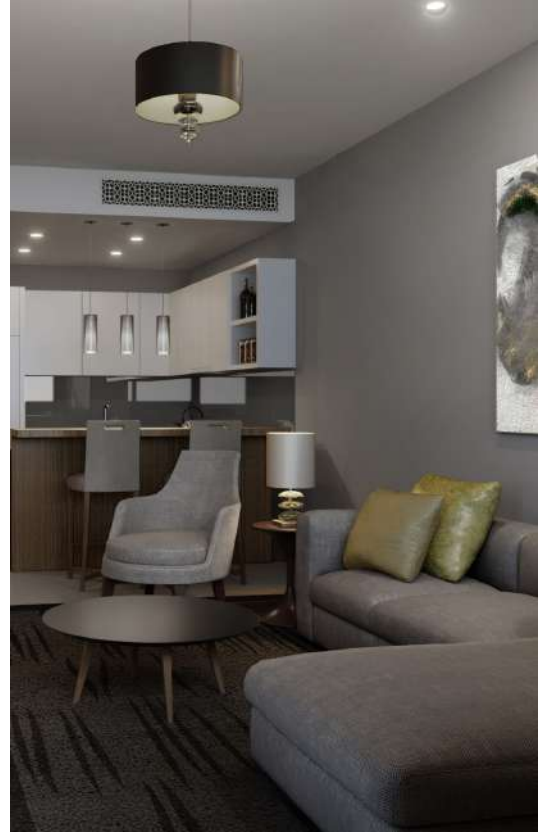
80

غرفة وجناح



140

شقة فندقية فاخرة من فئة 5 نجوم





تطوير فندق وأجنحة هوليداي إن الجبيل

تطور الشركة مجمع سكني على أرض مساحتها (7000 متر مربع) تقع غرب مدينة الرياض بحي طويق. يتكون المجمع من 464 غرفة خاصة بطاقم الفنادق التابعة للشركة. ويتضمن العديد من المرافق الترفيهية من حدائق وملاعب بالإضافة إلى نادي صحي.

تطوير مجمع طويق السكني

7000
متر مربع



464

غرفة خاصة بطاقم الفنادق التابعة للشركة



يتضمن العديد من المرافق الترفيهية



تطور الشركة أرض تبلغ مساحتها حوالي (10000 متر مربع) تقريبا في مدينة جبيل الصناعية مستأجرة من الهيئة الملكية للجبيل وينبع. لبناء فندق تحت العلامة التجارية هوليداي إن يتكون من 144 غرفةً وجناحاً ونادي صحي ومطعم رئيسي.

10000
متر مربع



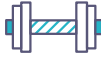
144
غرفة وجناحاً



مطعم رئيسي



نادي صحي



تطور الشركة مجمع سكني على أرض مساحتها (5000 متر مربع) تقع غرب مدينة الرياض بحي وادي لبن. يتكون المجمع من 66 شقة سكنية خاصة لعائلات موظفي الفنادق التابعة للشركة، بالإضافة إلى العديد من المرافق الترفيهية من حدائق وملاعب ونادي صحي وحمامات سباحة.

5000
متر مربع



66
شقة سكنية خاصة لعائلات موظفي
الفنادق التابعة للشركة



يتضمن العديد من المرافق الترفيهية



تطوير مجمع الوادي السكني



تجديد فندق مكارم أجياد مكة



تجديد مجمع التخصصي بلذا

تعمل الشركة على تجديد فندق مكارم "أجباد مكة" القريب من المسجد الحرام والذي تملكه وتشغله شركة دور للضيافة ويتكون الفندق من 411 غرفة وجناحاً ومطعماً وقاعات احتفالات.

بدأ العمل على تجديد الغرف في المبنى القائم ليتوافق مع الهوية الجديدة لفنادق مكارم.

411

غرفة وجناحاً



مطعم



قاعة احتفالات



تستمر أعمال التحسينات في مجمع التخصصي بلذا الذي يعد من أهم المراكز التجارية في مدينة الرياض، حيث يتميز بموقعه الاستراتيجي على تقاطع طريق مكة المكرمة مع شارع التخصصي، يضم المركز نخبة من العلامات التجارية العالمية والمحلية الشهيرة ومركزاً للتسوق وعدد من المطاعم.

من أهم المراكز التجارية في مدينة الرياض



يتميز بموقع الاستراتيجي



يضم المركز نخبة من العلامات التجارية العالمية والمحلية الشهيرة





تجديد وتطوير المرحلة الأولى لفندق قصر الرياض

تعمل الشركة على تطوير فندق قصر الرياض ليشمل التطوير تجديد التصميم الداخلي للمبنى القائم بكافة الغرف والملحقات.

المبنى مكون من 304 غرفة فندقية ومن المتوقع استكمال المرحلة الأولى للمشروع في منتصف الربع الثالث من عام 2018م والتي تشمل تجهيز غرفة العينة وبعض التحسينات في الأعمال الميكانيكية والكهربائية وتقنية المعلومات بالإضافة لأنظمة الأمن والسلامة.





تجديد فندق مكارم مطار الرياض

تعمل الشركة على تجديد فندق مكارم الرياض (المطار) ليشمل التجديد التصميم الداخلي والأثاث للمبنى القائم بكافة الغرف البالغ عددها 248 غرفة وجناح إضافة إلى تجديد المناطق العامة.



توسعة فندق مكارم مطار الرياض

تعمل الشركة على توسعة الفندق بإضافة 100 غرفة وجناح ستكون بمبنى ملحق بالمبنى القائم ونادي صحي نسائي.

2.2.3

مشاريع تحت الدراسة
والتصميم

توسعة فندق مكارم أجياد مكة

تعمل الشركة على توسعة الفندق ببناء برج جديد متصل بالمبنى الحالي لإضافة غرف جديدة بإطلالة أفضل على الحرم.

توسعة قرية مكارم النخيل

تعمل الشركة على توسعة فندق ومنتجع مكارم النخيل الذي يقع على خليج أبحر الشمالية بمدينة جدة.

تطوير المرحلة السادسة من مشروع دارق
بحي السفارات

تطور الشركة مجموعة من الأراضي المستأجرة من الهيئة العليا لتطوير مدينة الرياض داخل حي السفارات بمساحة (31,980 متر مربع)، يحتوي المشروع على 14 قطعة أرض، وسيتم تطوير 28 فيلا تحوي عدة نماذج لتصاميم حديثة مدعمة بأجهزة الأنظمة الذكية وتتميز بإطلالات على مساحات خضراء.



تطوير شقق فندقية وتوسعة صالة أفراح فندق هوليداي إن تبوك

تعمل الشركة على تطوير شقق مفروشة، مكونة من 61 وحدة فندقية وتوسعة صالة المناسبات الحالية على أرض مساحتها (2400 متر مربع).

تطوير فندق وأجنحة هوليداي إن الأحساء

أنهت الشركة التصاميم الأولية لتطوير فندق وأجنحة فندقية على قطعة أرض مساحتها (10135.5 متر مربع) بمدينة الهفوف بمحافظة الأحساء. وسيتكون المشروع من 60 غرفة فندقية و60 جناحاً فندقياً مزودة بمرافق ترفيهية.

تطوير فندق كورت يارد وريزيدنس إن جدة

أنهت الشركة التصاميم الأولية لتطوير فندق يتكون من 238 وحدة سكنية ما بين 149 غرفة فندقية و89 شقة فندقية على قطعة أرض تبلغ مساحتها (3,850 متر مربع) تقريباً على طريق المدينة بحي المحمدية في مدينة جدة.

تطوير فندق كورت يارد وريزيدنس إن ينبع

أنهت الشركة التصاميم الأولية لتطوير فندق ينبع كورت يارد وريزيدنس إن على قطعة أرض تبلغ مساحتها (7500 متر مربع) تقريباً مستأجرة من الهيئة الملكية للجبيل وينبع، ويحتوي المشروع على 150 وحدة سكنية ما بين 90 غرفة فندقية و60 شقة فندقية.

دراسة تطوير أرض طريق الملك خالد بمدينة الرياض

أنهت الشركة التصاميم الأولية لتطوير أرض تملكها الشركة بمساحة إجمالية تبلغ (29500 متر مربع) تقع على طريق الملك خالد في مدينة الرياض، وهي عبارة عن مجمع سكني يتكون من حوالي 80 فيلا مجهزة بأحدث التجهيزات والخدمات بالإضافة إلى منشآت رياضية.

دراسة تطوير مجمع دور الهدا بمدينة الرياض

أنهت الشركة التصاميم الأولية لتطوير مشروع "مجمع الهدا السكني" على أرض مساحتها (19900 متر مربع) بحي الهدا في مدينة الرياض مملوكة للشركة.

إدارة التشغيل الفندقي هي الذراع الإداري والتشغيلي للفنادق لشركة دور للضيافة

وقد ابتكرت من خلالها العلامة السعودية (مكارم) لتكون متخصصة في خدمة ضيوف مكة المكرمة والمدينة المنورة. وحرصت على التّقيّد بالمعايير العالمية والعمل على تأسيس شركات متينة مع أفضل مشغلي الفنادق العالمية، مثل: ماريوت العالمية، ومجموعة فنادق انتركونتيننتال IHG.

وتهدف شركة دور إلى أن تكون الشريك الأمثل لأكثر العلامات التجارية العالمية في المملكة العربية السعودية. معتمدة على قاعدة امتدت لأكثر من ٣٠ 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 يواجه المستثمرين وملوك الفنادق والقطاع العام من تحديات وصعوبات، وهنا تسعى من خلال إدارة التشغيل الفندقي في مساعدتهم على تخطي العقبات؛ لأنها تمتلك المعرفة والدراية، فمهما ارتفع سقف تطلعات شركائنا واحتياجاتهم ومتطلباتهم فإنها تطالها بقدراتها وخبراتها، وتسعى دوماً لإيجاد الحلول لإدارة الاستثمارات الفندقية بنجاح، وتقديم عروضاً شاملة تبدأ بتصميم المباني وتستمر لتغطي جميع عمليات التشغيل اليومية.

2.3 التشغيل الفندقي في دور للضيافة

تقوم إدارة التشغيل الفندقي بإدارة وتشغيل:

9

فنادق

2,226

غرفة



”مجتمعات دور“ هي الذراع الإداري والتشغيلي للممتلكات والمرافق السكنية لشركة دور للضيافة

بحكم خبرتها الواسعة في الضيافة وإدارة الأصول، صممت شركة دور علامتها التجارية ”مجتمعات دور“ بهدف إدارة وتشغيل المشاريع السكنية لتقدم من خلالها منتجاً سكنياً مبتكراً ومتكاملاً.

تضم ”مجتمعات دور“ سبع مجتمعات سكنية موزعة على المناطق الرئيسية في المملكة العربية السعودية، تحتضن أكثر من 800 وحدة سكنية بفئات وأحجام متنوعة، ومساحات خضراء، ومرافق رياضية وترفيهية، تدار باحترافية وتقدم خدمات إدارة المرافق والصيانة والأمن.

2.4 مجتمعات دور

DUR

مجتمعات دور
Dur Communities

تضم مجتمعات دور

800+

وحدة سكنية

7

مجتمعات



2.5 الموارد البشرية

تؤمن شركة دور للضيافة بأن مواردها البشرية هي محور عملياتها التشغيلية والمحرك الأساس لخططها الاستراتيجية.



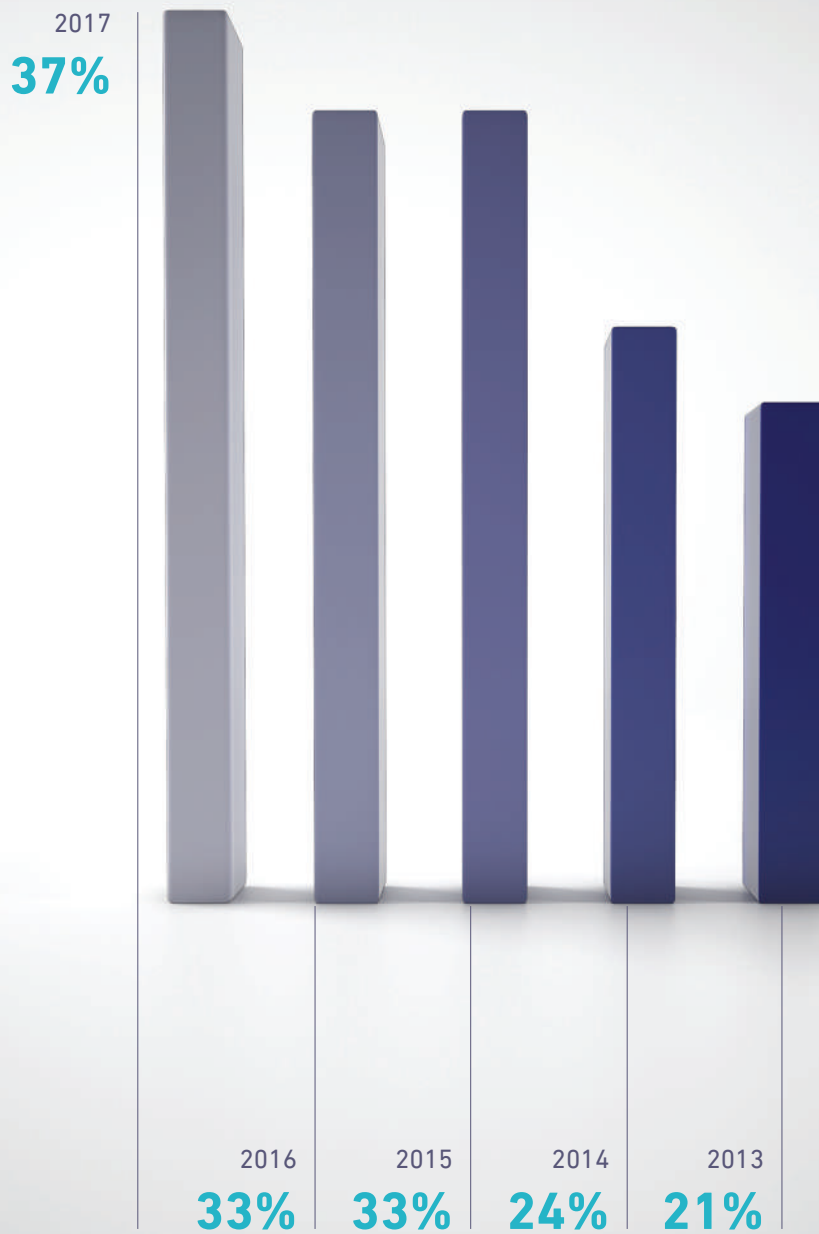
أولاً: التوظيف والتوطين

تم خلال هذا العام تعيين ما يقرب من 250 موظفاً جديداً، تصل نسبة السعوديين منهم حوالي الـ 70% وقد حرصنا على استقطاب أفضل الكفاءات الوطنية مما له الأثر لتصل نسبة التوطين إلى 37% هذا العام، كما نهدف لرفع نسب التوطين إلى أكثر من 50% قبل عام 2020م، مع التركيز على تمكين المرأة وتوفير بيئة العمل المناسبة لهم.

وفيما يلي أهم إنجازات قطاع التوظيف خلال عام 2017م

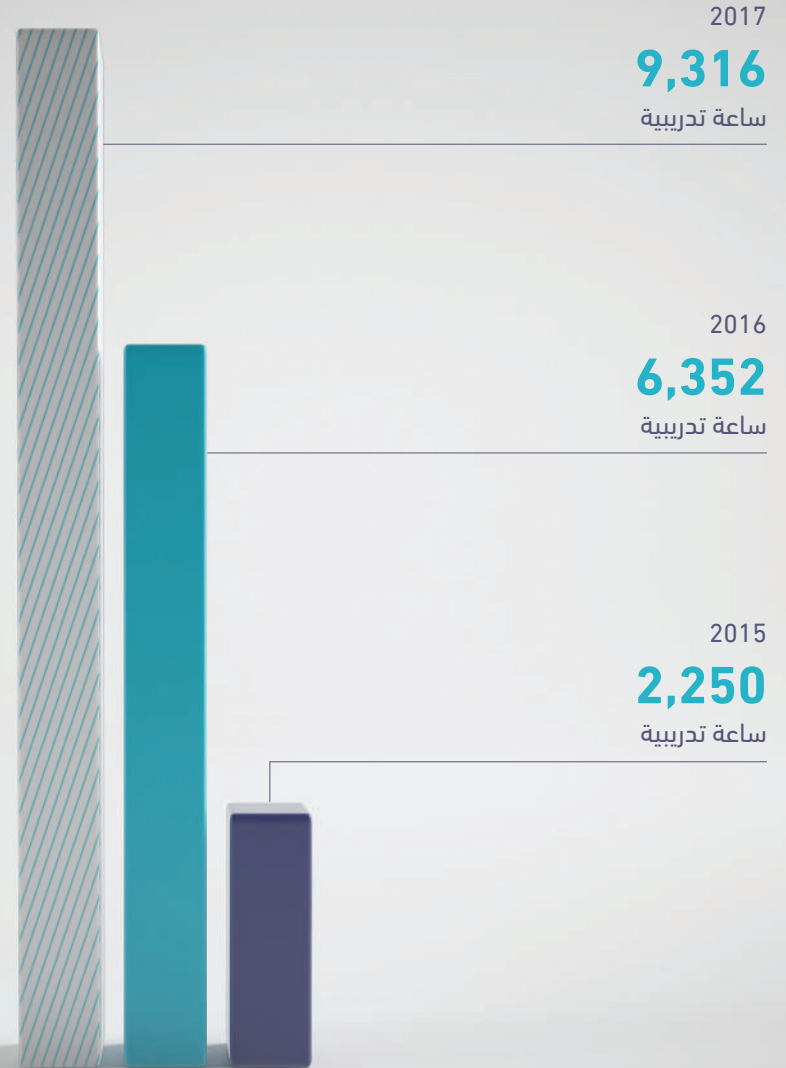
250

موظف جديد، نسبة السعوديين
منهم حوالي 70%



بلغت البرامج التدريبية التي تم تنفيذها منذ بداية هذا العام حوالي (312) برنامج تدريبي، شارك بها حوالي (784) متدرب وإجمالي (9316) ساعة تدريبية في المجالات المعرفية والفنية.

ثانياً: التطوير والتدريب



تطور وتوسع نشاطات التدريب
خلال السنوات الماضية

ثالثاً: الأدلة التشغيلية لتطوير الموارد البشرية

1.الدليل التشغيلي للتعاقب الوظيفي ومسارات التطوير المهني

- قامت الشركة هذا العام بإنشاء "الدليل الإرشادي للتعاقب الوظيفي Succession Management Guide"، فبدأت بتحديد الموظفين من ذوي الكفاءات المتميزة المرشحين لبرامج التعاقب الوظيفي عبر تقييم المهارات القيادية 360 درجة، و تقييم مستويات الكفاءات الفنية لديهم.

2.دليل الكفاءات الفنية

- انتهت الشركة هذا العام من إعداد دليل الكفاءات الفنية والذي يوضح المعارف والمهارات والسلوكيات الواجب توافرها للقيام بمهام الوظيفة بالمستوى المطلوب.

3.مكتبة الوصوف الوظيفية

- استكملت الشركة مكتبة الوصوف الوظيفية لجميع الوظائف، بعد أن تم في عام 2016م الانتهاء من الوظائف القيادية والإشرافية.

تتويجاً للجهود والأنشطة وورش العمل العديدة التي أقيمت هذا العام في تطوير بيئة عمل تمكن الموظفين من الإبداع والتميز في عملهم ورفع مستوى رضا الموظفين، فقد تمكنا بتوفيق الله من أن نكون أحد الفائزين بجائزة أفضل بيئة عمل لعام 2017م حسب مؤشر Great place to work العالمي.

رابعاً: جائزة أفضل بيئة
عمل لعام 2017
Great Place to Work

- بدأنا بتنفيذ أولى الخطوات لتطبيق الخدمات المشتركة للموارد البشرية على جميع منشآت الشركة وذلك بدمج فرق عمل الموارد البشرية للمنشآت التابعة مع إدارة الموارد البشرية في المركز الرئيسي

- كما انتهينا من إعداد دليل خدمات الموارد البشرية مع توضيح متطلبات تنفيذ تلك الخدمات للموظفين والاتفاقيات الداخلية بين الإدارات لتنفيذها SLA وكذلك الفترة الزمنية المرتبطة بتنفيذ كل خدمة.

- كما أطلقنا مشروع تنفيذ جميع خدمات الموارد البشرية من خلال نظام إلكتروني موحد Human Capital Management System (HCM)

خامساً: الخدمات
المشتركة والإجراءات
والعمليات الإلكترونية

2.6 تقنية المعلومات

تختص إدارة تقنية المعلومات بشركة دور للضيافة بتوفير المتطلبات التقنية التي تضمن سير العمل بيسر وسهولة

وتشمل كل ما يختص بالبنية التحتية للتقنية مثل الخادمت الرئيسية (Servers)، الشبكات، النسخ الاحتياطية، الأجهزة والطابعات وتأمين الأنظمة التي تدير موارد الشركة مع تقليل نسبة التدخل البشري لتقليل نسبة الخطأ والاستمرار بتطوير هذه الأنظمة لتتماشى مع استراتيجية الشركة التوسعية. وخلال العام 2017م تم بحمد الله إنجاز عدد من المشاريع وهي:

- ربط 18 موقعاً باستخدام تقنية حلول الربط المخصص بالإنترنت DIA وباجمالي سعة نطاق 225 ميجابايت في الثانية
- ضمان سرية وسلامة وتوافر البيانات وتخزين المعلومات للشركة ومنشأتها لسعة بيانات تتجاوز +6 تيرابايت
- حماية 86 نظاماً للشركة من الاختراقات والفيروسات والبرامج الضارة والتجسس وغيرها من الأخطار
- إدارة 585 وحدة سكنية على النظام.
- أنتجت أتمتة عمليات الموافقات الإلكترونية 6167 عملية في عام 2017م مقارنة بـ 5200 عملية في 2016م.
- تطوير و أتمتة التقارير المالية المجمعة (الأرباح والخسائر، قائمة الدخل، التدفق النقدي) بما فيها ضريبة القيمة المضافة
- تفعيل التحكم ومراقبة ميزانية المشاريع لمتابعة نسب الإنجاز والتكاليف المصروفة.

ربط
18
موقعاً

6+
تيرابايت سعة
تخزين بيانات

حماية
86
نظاماً

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 من منشآتها وخبراتها وطاقاتها البشرية وتوجيهها لخدمة المجتمع، وتم 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 تم إنجازه من مشاريع في مبادرات المسؤولية الاجتماعية خلال عام 2017م.



أكثر من 13 طن من نفايات الأجهزة الإلكترونية والكهربائية تم تدويرها لصالح جمعية إنسان

بالتعاون مع الجمعية الخيرية لرعاية الأيتام "إنسان"، و"تدوير" (إعادة تدوير الأجهزة الإلكترونية والكهربائية)، ساهمت الشركة في دعم مبادرة "إكفل يتيم بجهازك القديم" من خلال جمع وإعادة تدوير أكثر من 13 طن من نفايات الأجهزة الإلكترونية والكهربائية من المقر الرئيسي للشركة والمنشآت التابعة لها في مدينة الرياض، حيث تقوم "تدوير" بجمع النفايات الإلكترونية والكهربائية التابعة للشركة وإعادة تدويرها وتعويض دور للضيافة عن كامل قيمتها على أن يتم توجيه عوائد التدوير لرعاية الأيتام في جمعية "إنسان".

إطلاق مبادرة "عناية مكارم" لتوفير الطاقة في فنادق مكارم

من خلال تنفيذ عدد من الإجراءات البيئية البسيطة والغير مكلفة، أطلقت مكارم مبادرة "عناية مكارم" لتوفير المياه والكهرباء والغاز في جميع الفنادق.

13

طن من نفايات الأجهزة الإلكترونية والكهربائية



7300
قطعة من البياضات والمناشف
والشراشف تم التبرع بها

استئناف مبادرة "دفع" بالتبرع بأكثر 7,300 قطعة من البياضات والمناشف والشراشف والبطانيات المستخدمة

بعد نجاح مبادرة "دفع" العام الماضي في جمع أكثر من 23,000 قطعة من البياضات والمناشف والشراشف ولبطانيات المستخدمة في جميع فنادق دور والتبرع بها للجمعيات الخيرية. مما أسفر عن ترشحها لنيل جائزة "تأثير" من بين أفضل 20 مبادرة للمسؤولية الاجتماعية بمنطقة الشرق الأوسط. استأنفت عمليات هذه المبادرة لتكرارها هذا العام وتم التبرع بحوالي 7300 قطعة هذا العام.

توزيع 528 سلة غذائية و90 كغم من الملابس خلال شهر رمضان المبارك

للعام الثاني على التوالي، وخلال شهر رمضان المبارك تم توزيع 528 سلة غذائية تتضمن 16 نوعاً من المواد الغذائية، وتسليمها لـ 260 أسرة محتاجة مكونة من 1,000 فرد.

وقد شارك في هذا المشروع موظفو الشركة بالمركز الرئيسي من خلال شراء المواد الغذائية، وتعبئتها، وتجميعها، وتوزيعها بالتعاون مع فريق خير أمة التطوعي.

وخلال شهر رمضان المبارك قام فريق عمل المسؤولية الاجتماعية في الشركة بإطلاق مبادرة للتبرع بالملابس لإتاحة الفرصة أمام جميع الموظفين للمساهمة بنشر البهجة والسرور للمحتاجين من خلال التبرع بالملابس، سواء الجديدة أو المستخدمة، لمن هم بحاجة لها. وتم جمع حوالي 90 كلغ من الملابس وتقديمها للمحتاجين بالشراكة مع جمعية بنیان الخيرية النسائية للتنمية الأسرية.



90
كغم من
الملابس

528
سلة غذائية

تأثيث القسم النسائي للمكتب التعاوني للدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات

تحت إشراف وزارة الشؤون الإسلامية والدعوة والإرشاد وذلك عبر التبرع بالأثاث المكتبي وعدد من الأجهزة الإلكترونية المستخدمة بعد إصلاحها.

اختيار 100 طالب وطالبة للالتحاق في برنامج وظيفتك وبعثتك

بالتعاون مع الهيئة العامة للسياحة والتراث الوطني تم اختيار أكثر من 100 طالب وطالبة للالتحاق ببرنامج خادم الحرمين الشريفين للابتعاث الخارجي (وظيفتك وبعثتك)، يمثل العدد الذي تم اختياره الحصة الأكبر من مجمل عدد الطلاب المرشحين للابتعاث في قطاع الضيافة. وسيتم التنسيق لمتابعة الطلاب أثناء الدراسة واستضافتهم للتدريب الصيفي في منشآت الشركة خلال الأعوام الثلاثة القادمة إلى أن يتخرجوا ثم ينضموا إلى العمل في الشركة.

توظيف وتهيئة مكان العمل لذوي الاحتياجات الخاصة

تم توظيف 9 موظفين من ذوي الاحتياجات الخاصة في مختلف منشآت الشركة بعد تهيئة مكان العمل ليتسنى لهم العمل والتنقل داخل المنشأة بيسر و سهولة.

تقديم التدريب الصيفي والتدريب التعاوني لـ 29 طالب وطالبة

بالتنسيق مع وزارة العمل والتنمية الاجتماعية وصندوق الموارد البشرية، تمت المشاركة في برنامج صيفي و تم تدريب 29 طالب وطالبة في جميع فنادق الشركة والمركز الرئيسي وإطلاع المتدربين على طبيعة الأعمال والوظائف في مجال الضيافة. وبالتنسيق مع جامعة الأمير سلطان تم تدريب 5 طالبات من الهندسة المعمارية والتصميم الداخلي لإكمال التدريب التعاوني. ومن خلال برامج التدريب السابقة تم توظيف 5 موظفين خلال هذا العام 2017م.

مبادرة إكرام

وقعت شركة دور للضيافة اتفاقية تعاون مع جمعية الأطفال المعوقين، وجمعية إنسان، والجمعية الخيرية لمتلازمة داون، لتنفيذ برنامج "مبادرة إكرام" الذي يهدف إلى تسهيل التبرع لهذه الجمعيات عبر دعوة ضيوف فنادق دور للمساهمة في دعم برامجهم الخيرية.

حملات التبرع بالدم

قامت شركة دور وكعادتها بتنظيم حملات للتبرع بالدم، وذلك بالتعاون مع مستشفى الملك فيصل التخصصي، في المقر الرئيسي للشركة، وعدد من الفنادق التابعة للشركة.

إقامة مراكز التبرع

أقامت فنادق مكارم مراكز تبرع لجمعية الأطفال المعوقين في فنادقها بمكة خلال شهر رمضان المبارك وذلك بهدف إتاحة الفرصة للنزلاء لدعم الجمعية وبرامجها الخيرية من خلال المساهمة فيها بشكل مباشر.

استضافة الأطفال المعوقين في جدة

استضاف فندق مكارم النخيل أعضاء جمعية الأطفال المعوقين في جدة، حيث قاموا بقضاء يوم كامل واستمتعوا باحتفالات العيد وتناول الطعام والتمتع بمرافق قرية الأطفال الترفيهية.



استضافة المعتمرين الصينيين

بالتعاون مع مكتب دعوة الصينيين التابع للمكتب التعاوني للدعوة والإرشاد بالنسيم، استضافت شركة دور للضيافة عدد 50 معتمراً من المسلمين الصينيين، ضمن مبادرات الشركة في المسؤولية الاجتماعية لاستضافة الحجاج والمعتمرين من المسلمين الجدد والمحتاجين. وقد تمت استضافتهم بفندق مكارم البيت واستقبلوا بحفاوة واهتمام وتم تعريفهم بما تقدمه مكارم من خدمات حصرية لضيوفها.



رحلة صيف بناء 2017م

قامت دور للضيافة برعاية الرحلة التي تنظمها الجمعية الخيرية لرعاية الأيتام بالمنطقة الشرقية "بناء" من خلال استضافة 30 يتيماً من أبناء الجمعية في فنادقها في الرياض ومكة وجدة.



اتفاقية تعاون مع جمعية "بنيان الخيرية"

من منطلق المسؤولية الاجتماعية وشعوراً منها بالدور المناط بها اجتماعياً، وقعت شركة دور للضيافة اتفاقية تعاون لدعم ورعاية مشاريع وفعاليات جمعية "بنيان الخيرية" النسائية للتنمية الاسرية". تقوم "دور للضيافة" بموجب هذه الاتفاقية بتوفير المرافق الخاصة بالشركة للجمعية. ولتحقيق المزيد من الكفاءة في القطاع غير الربحي، تضع دور للضيافة خبرتها في مجال الاستثمار أمام الجمعية لتقديم الاستشارات وتحقيق الاستغلال الأمثل للموارد التي تملكها الجمعية. كما تتضمن عمل دراسات الجدوى لضمان استمرار عمل الجمعية وتعظيم العائد ليعود بالمنفعة الكبرى على المستفيدين.



استضافة الحفل السنوي الرابع لمبادرة "ابتسم أنت في نعمة"

استضافت شركة دور للضيافة الحفل السنوي الرابع لمبادرة "ابتسم أنت في نعمة" والذي أقيم في فندق قصر الرياض. وتعتبر الشركة في طليعة الداعمين لهذه المبادرة السامية التي ساهمت منذ تأسيسها في مايو 2013 م، في إضافة بعداً أزر أكثر تأثيراً يساهم في تحقيق احتياجات محاربي السرطان عن طريق إيجاد بيئة داعمة، تساعد في تحسين جودة حياتهم وتنعكس إيجابياً على علاجهم.

تقديم الوجبات الجاهزة من فائض الأطعمة للمحتاجين

من منطلق حرصها على حفظ الطعام ودعم المحتاجين، تقوم شركة دور للضيافة بتعبئة فائض الأطعمة على شكل وجبات جاهزة وفقاً لأعلى المعايير الدولية المتبعة في ضمان سلامة الأغذية وجودتها وتقديمها للمستفيدين الموصى بهم من قبل الجمعيات الخيرية في أقصى درجة ممكنة من الخصوصية. كما تقدم التوعية والإرشاد للنزلاء بأثر حفظ النعمة وتقوم باتباع الإجراءات اللازمة لتجنب الهدر في الطعام والإفادة من فائضه.



مبادرة مجموعة دراجي السعودية

رعت شركة دور للضيافة رحلة مجموعة دراجي السعودية 2017م التي انطلقت من الرياض إلى القصيم لتدعم "يوم اليتيم العربي" والتي تسعى لنشر ثقافة ركوب الدراجة الهوائية، والتشجيع على ممارسة الرياضة بشكل عام. وقطع الدراجون مسافة ٤٠٠ كلم في ٣ أيام.

رعاية المدرسة الصيفية لـ CIAG

قامت شركة دور للضيافة برعاية المدرسة الصيفية لـ CIAG المدرسة الأكاديمية المتخصصة بمجالات أمن المعلومات من خلال تقديم المرافق الخاصة بالشركة لاقامة المدرسة الصيفية. وتستهدف المدرسة الصيفية الأولى من نوعها في الوطن العربي الطلاب والمهتمين في مجال أمن المعلومات والحوسبة والتخصصات ذات الصلة، والدراسات الخاصة بها، والمشاريع والبحوث ذات صلة، ويتضمن البرنامج تقديم دورات متخصصة قصيرة ومكثفة للطلاب، وتغطي الدورات المعلومات الأساسية في مجال أمن المعلومات وتدريبهم بهدف تحديد حياتهم المهنية او الأكاديمية وبناءها على أسس واضحة.

البيانات المالية وننتائج الأعمال

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

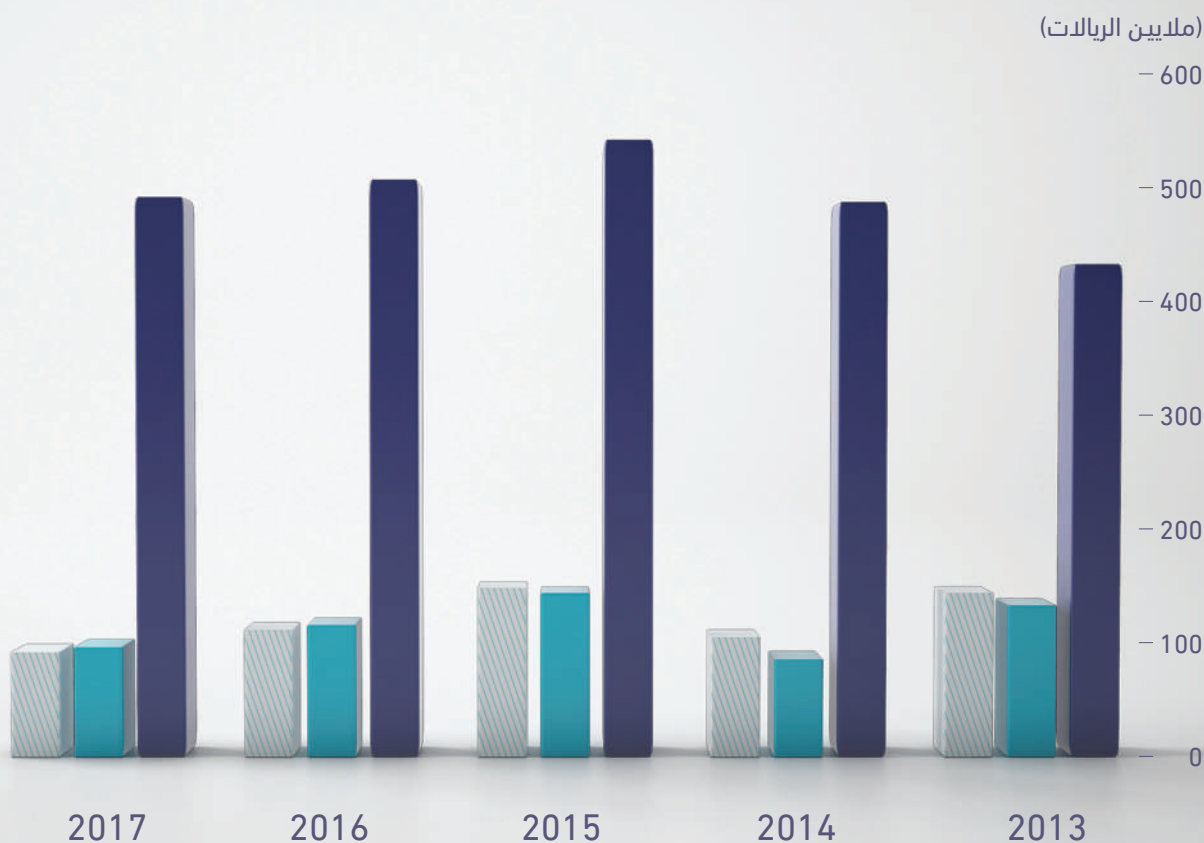
3.0

3.1

نتائج الأعمال لخمس سنوات سابقة

يوضح البيان أدناه ملخصاً لنتائج الأعمال للسنوات المالية الخمس الأخيرة:

2017م	2016م	2015م	2014م	2013م	البيان (بآلاف الريالات)
483,604	499,213	532,620	479,548	432,438	إجمالي الإيرادات
(353,093)	(352,117)	(353,421)	(312,078)	(294,055)	تكلفة الإيرادات
130,511	147,096	179,199	167,470	138,383	إجمالي الربح
96,360	116,165	142,538	92,525	131,172	الربح التشغيلي
90,631	111,495	146,830	103,767	143,020	صافي الربح



■ 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 (بالآلاف الريالات)	2016م	2017م	التغير	نسبة التغير
إجمالي الإيرادات	499,213	483,604	(15,609)	-3.1%
تكلفة الإيرادات	(352,117)	(353,093)	(976)	0.3%
إجمالي الربح	147,096	130,511	(16,585)	-11.3%
إيرادات أخرى	3,509	5,178	1,669	47.6%
مصروفات بيع وتسويق	(1,509)	(1,668)	(159)	10.5%
مصروفات عمومية وإدارية	(38,121)	(33,499)	4,622	-12.1%
أرباح محققة من بيع استثمارات أوراق مالية للإتجار	6,917	-	(6,917)	-100.0%
أرباح/(خسائر) استثمارات في شركات مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية	(1,727)	(4,162)	(2,435)	141.0%
الربح التشغيلي	116,165	96,360	(19,805)	-17.0%

2. تأثر العام الحالي بتسجيل خسائر من استثمارات الشركة في بعض الشركات المستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية (الشركة السعودية للضيافة الترايية وشركة مكارم المعرفة للضيافة) بمبلغ (4.2) مليون ريال لعدم وجود إيرادات تشغيلية بالمرحلة الحالية لكون مشاريع تلك الشركات في مرحلة التطوير.

وتجدر الإشارة إلى أنه قد تمكنت الشركة خلال العام الحالي من ترشيد تكاليف التشغيل والمصاريف العمومية والإدارية. علماً بأن العام السابق قد تأثر بتسجيل أرباح محققة من بيع محفظة الأسهم بمبلغ (5.7) مليون ريال.

أقر مجلس الإدارة النتائج المالية الختامية للشركة لعام 2017م والتي سجلت انخفاضاً في إجمالي الإيرادات قدره (15.6) مليون ريال وبنسبة (3.1%) عن العام السابق 2016م. وبلغ الربح التشغيلي لعام 2017م (96.4) مليون ريال بانخفاض قدره (19.8) مليون ريال وبنسبة (17.0%) عن العام السابق 2016م.

وقد انخفض صافي الربح ليصل إلى (90.2) مليون ريال خلال عام 2017م منخفضاً بنسبة (19.1%) مقارنة بعام 2016م نتيجة لما يلي:

1. تأثر العام الحالي بانخفاض إيرادات بعض منشآت الشركة الفندقية خلال فترة التسعة أشهر الأولى من العام الحالي بسبب انخفاض الطلب من قبل قطاع الأعمال، وانخفاض سوق العمرة من الأسواق الرئيسية خلال النصف الأول من العام الحالي، وكذلك الإغلاق الجزئي لبعض منشآت الشركة الفندقية لقيام الشركة بإعادة تأهيلها وتجديدها لمواكبة المنافسة المتزايدة في السوق الفندقية.

3.3

الأصول والخصوم لخمس سنوات سابقة

يمثل البيان التالي الأصول والخصوم لخمس سنوات سابقة:

2017	2016	2015	2014	2013	البيان (بالآلاف الريالات)
302,941	315,774	334,281	408,692	306,078	إجمالي الأصول المتداولة
416,830	413,414	295,185	303,608	264,986	إجمالي الأصول غير المتداولة
1,886,311	1,677,267	1,648,075	1,424,467	1,535,318	صافي الممتلكات والمعدات
2,606,082	2,406,455	2,277,541	2,136,767	2,106,382	إجمالي الأصول
294,409	251,754	204,559	209,284	178,228	إجمالي الخصوم المتداولة
486,442	338,950	238,788	144,252	123,295	إجمالي الخصوم غير المتداولة
780,851	590,704	443,347	353,536	301,523	إجمالي الخصوم
1,787,621	1,778,458	1,796,162	1,779,270	1,801,209	إجمالي حقوق المساهمين
37,610	37,293	38,032	3,961	3,650	حقوق الملكية غير المسيطرة
2,606,082	2,406,455	2,277,541	2,136,767	2,106,382	إجمالي الخصوم وحقوق المساهمين
69%	74%	79%	83%	86%	نسبة حقوق المساهمين إلى الأصول

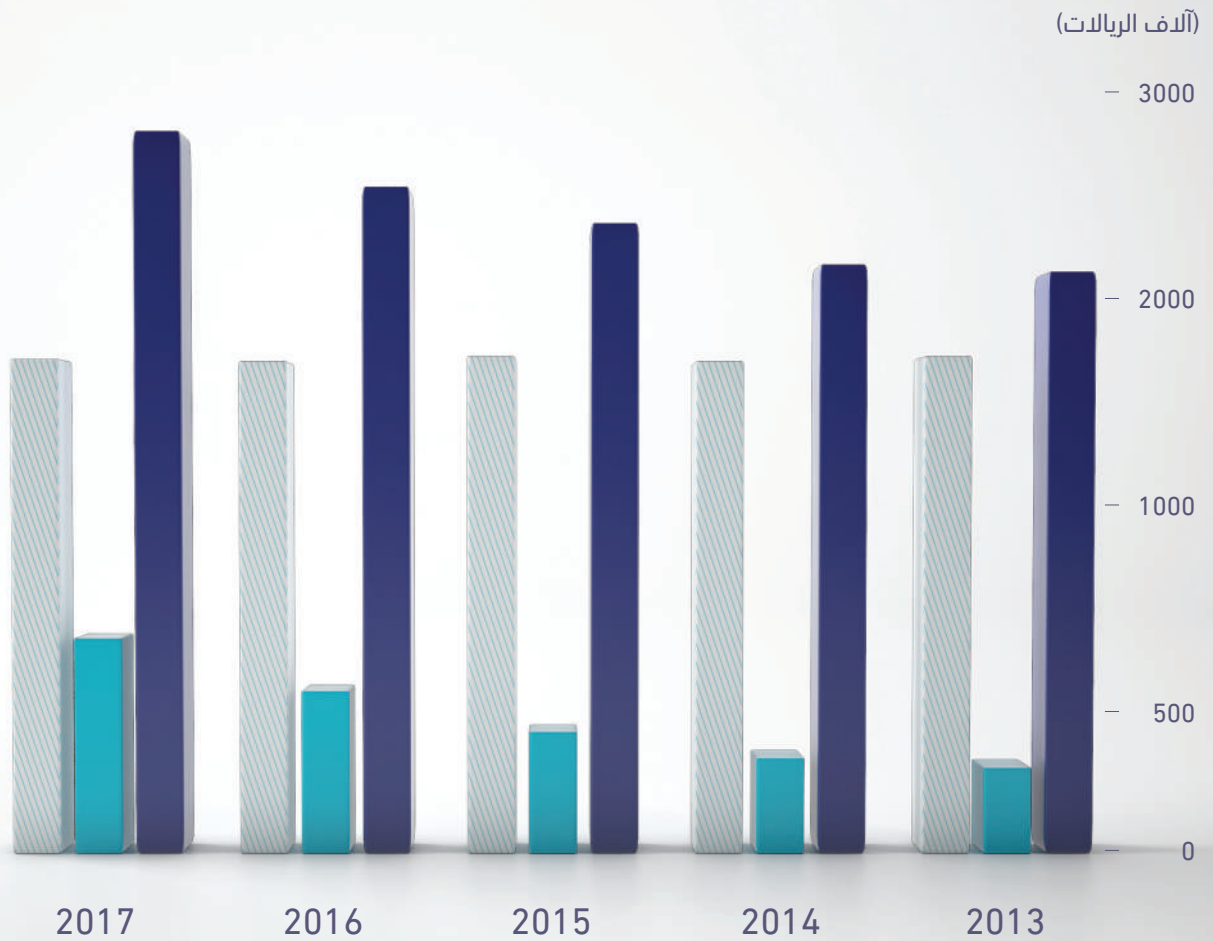
3.4

التغيرات على حقوق المساهمين لخمس سنوات سابقة

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

نسبة التغير (%)	الزيادة (النقص)	حقوق المساهمين (بالآلاف الريالات)	العام
0.5%	9,163	1,787,621	2017
-1.0%	(17,704)	1,778,458	2016
0.9%	16,892	1,796,162	2015
-1.2%	(21,939)	1,779,270	2014
0.7%	12,153	1,801,209	2013

2.61 مليار ريال
إجمالي الأصول عام 2017



■ إجمالي الأصول ■ إجمالي الخصوم ■ إجمالي حقوق المساهمين

3.5 القروض

حصلت الشركة على عدة قروض لتمويل مشاريع مختلفة وذلك على النحو التالي (بالريال السعودي):

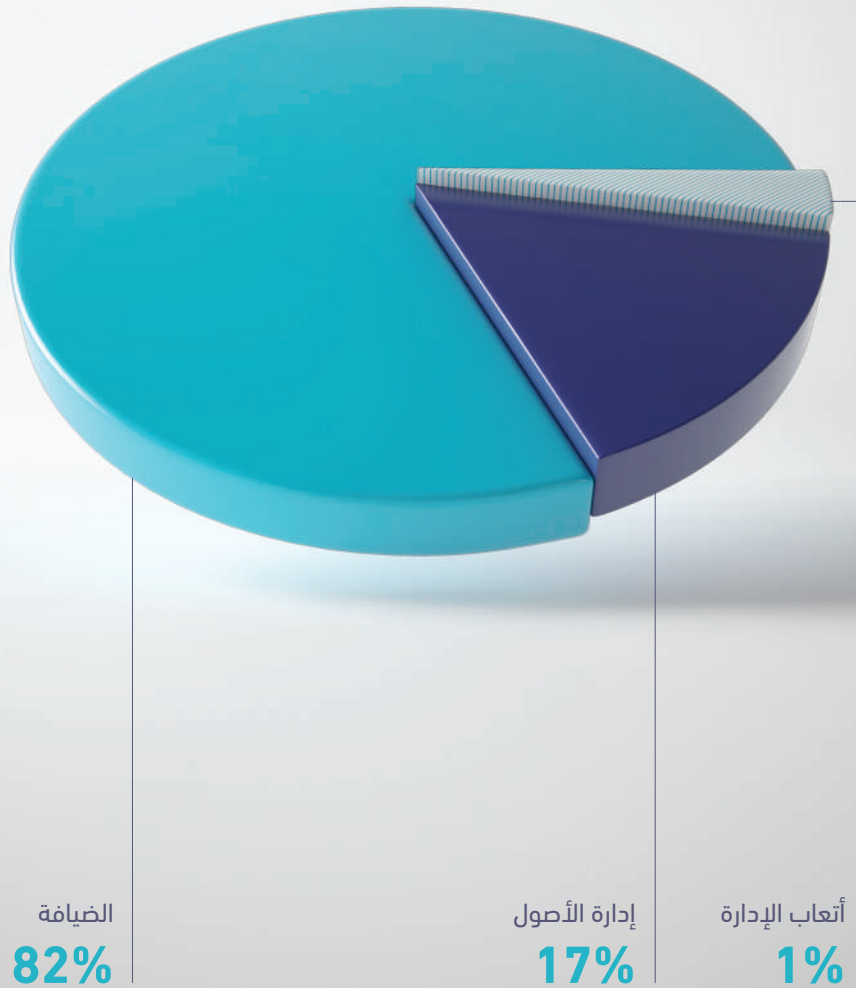
اسم الجهة المانحة للقرض	مبلغ أصل القرض	مدة القرض	إجمالي المسحوب من القرض	المسدد خلال العام	إجمالي المسدد	المديونية الإجمالية للشركة بنهاية عام 2017م
قروض من بنوك محلية	771,900,000	ما بين 5 إلى 7 سنوات	676,320,785	117,241,618	206,571,071	469,749,714

3.6 الأنشطة الرئيسية المساهمة في الإيرادات

يمثل البيان التالي إسهام الأنشطة الرئيسية الثلاث للشركة في إيرادات الشركة لعام 2017م:

النسبة %	إيرادات القطاع (آلاف الريالات)	القطاع
82%	395,115	الضيافة
17%	82,139	إدارة الأصول
1%	6,350	أتعاب الإدارة
100%	483,604	الإجمالي

483.60 مليون ريال
إسهام الأنشطة الرئيسية للشركة
في الإيرادات



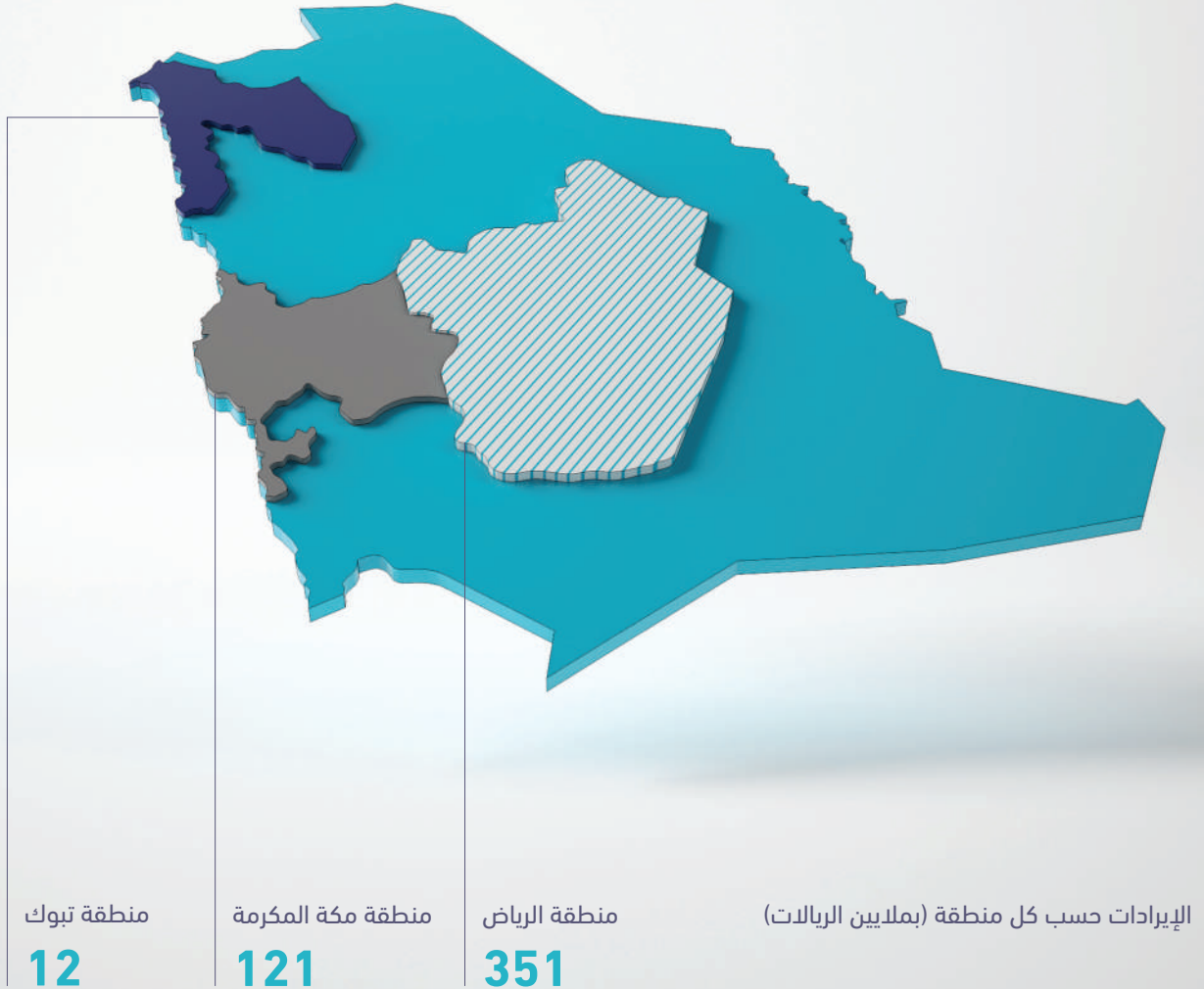
3.7

التحليل الجغرافي
للإيرادات

تتوزع أعمال شركة دور للضيافة في ثلاث مناطق جغرافية رئيسية داخل المملكة هي الرياض ومكة المكرمة وتبوك، وقد بلغت إيرادات كل منطقة خلال العام المالي 2017م كما يلي:

الإيرادات	المنطقة (بآلاف الريالات)
350,789	الرياض
120,630	مكة المكرمة
12,185	تبوك
483,604	المجموع

* كما أن الشركة ليس لها فروع أو منشآت خارج المملكة العربية السعودية.



3.8 المدفوعات النظامية المستحقة

تبلغ المدفوعات النظامية المستحقة على الشركة وشركاتها التابعة حتى نهاية العام المالي 2017م كما يلي:

البيان	المستحق بنهاية العام (ريال)
اشتراكات التأمينات الاجتماعية	799,112
الزكاة	5,065,120

تخضع الشركة وشركاتها التابعة للزكاة وفقاً لأنظمة مصلحة الزكاة 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.

وتقوم الشركة وشركاتها التابعة بتقديم إقراراتها الزكوية بصورة مستقلة بناءً على الفوائم المالية الخاصة بكل شركة، وقد قامت شركة دور للضيافة بتقديم إقراراتها للمصلحة وتسديد الزكاة حتى نهاية العام المالي 2016م ولم تتمكن الشركات التابعة من تسديد المبالغ المستحقة عليها حتى العام المالي 2016م بسبب طلب المصلحة لبعض المستندات والتي تعمل الشركة على استيفائها.

وتبلغ الزكاة المستحقة على الشركات التابعة ولم تسدد حتى العام المالي 2017م مبلغ (3,428,356) ريال

3.9

سياسة توزيع الأرباح

العامّة تطبيقاً لأحكام نظام الشركات وهذا النظام، ويوزّع الباقي بعد ذلك على المساهمين جزئياً أو كلياً كحصة إضافية في الأرباح أو يرّحل للأعوام القادمة، وفقاً لما تُقرره الجمعية العامة العادية للمساهمين.

ويجوز لمجلس الإدارة بتفويض من الجمعية العامة العادية للمساهمين يُجدّد 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 2017م كما هو موضح في البيان التالي:

1. توزع أرباح الشركة الصافية وفقاً لما نصت عليه المادة (42) من نظامها الأساسي وذلك على النحو التالي:

- تُجنّب الزكاة المفروضة شرعاً.
- يُجنّب (10%) من الأرباح الصافية لتكوين احتياطي نظامي، ويجوز للجمعية العامة العادية وقف هذا التجنّب متى بلغ الاحتياطي المذكور (30%) من رأس المال.
- يُوزّع من الباقي بعد ذلك دفعة أولى للمساهمين تعادل (5%) من رأس المال المدفوع.
- يُخصّص بعد ما تقدم نسبة من الباقي لمكافأة أعضاء مجلس الإدارة، بما لا يزيد عن (10%) من صافي الربح وذلك بعد خصم الاحتياطيات المنصوص عليها بهذا النظام وفقاً لشروطها، أو التي قد تقرّها الجمعية

إجمالي الأرباح	نسبة الأرباح المقترح توزيعها في نهاية السنة	نسبة الأرباح التي تم توزيعها خلال السنة 2017/08/15م	النسبة (%)
7%	3%	4%	
0.70	0.30	0.40	المبلغ للسهم الواحد (ريال)
70	30	40	الإجمالي (مليون ريال)

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. 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:

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.

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 المراجعات الإسلامية والقروض البنكية قصيرة الأجل والديون طويلة الأجل والتي تكون بأسعار عمولة معومة. وتخضع جميع الديون والودائع لإعادة التسعير بصورة منتظمة. وتراقب الإدارة التغييرات التي تطرأ على أسعار العمولة وبرأيها أن مخاطر القيمة العادلة والتدفقات النقدية لأسعار العمولة غير جوهرية بالنسبة للشركة.

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.

مخاطر السوق وطبيعة نشاط العمل

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

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

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.

الإفصاح والشفافية

4.1 ما طُبّق من أحكام لائحة حوكمة الشركات وما لم يطبّق وأسباب ذلك.

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 تطبيق المعايير المحاسبية الدولية

4.11 بيان عدد طلبات الشركة لسجل المساهمين

4.0

الإفصاح والشفافية

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:

تُطبق الشركة جميع أحكام لائحة حوكمة الشركات الإلزامية الصادرة عن هيئة السوق المالية فيما عدا ما يلي:

رقم المادة

مادة 8 / فقرة ب

نص المادة/ الفقرة

يجب استخدام التصويت التراكمي في انتخاب مجلس الإدارة، بحيث لا يجوز استخدام حق التصويت للسهم أكثر من مرة واحدة.

أسباب عدم الالتزام

لم يتم اتباع التصويت التراكمي عند التصويت لاختيار أعضاء المجلس لدورته الحالية التي بدأت من تاريخ 01 يناير 2016م نظراً لعدم إلزامية النص وعدم موافقة الجمعية العامة للمساهمين على ذلك في حينه. وسيتم اتباع أسلوب التصويت التراكمي عند التصويت لاختيار أعضاء المجلس في دورته القادمة.

4.1

ما تُطبق من أحكام لائحة حوكمة الشركات وما لم يطبق وأسباب ذلك

4.2 أعضاء مجلس الإدارة

تكوين مجلس الإدارة وملكية أعضائه في الشركة

بدأت دورة المجلس الحالية بتاريخ 2016/01/01م، ويبيّن الجدول التالي تكوين مجلس إدارة الشركة وملكيتهم في الشركة بداية ونهاية عام 2017م:

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	1,449	-
4	الأستاذ / 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 الملاخ (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 إرتباطات لأعضاء المجلس أو زوجاتهم أو أولادهم القصر في الشركة أو شركاتها التابعة سواء أكانت في أسهم الشركة أو إرتباطات بعقود 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.

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

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 الهذلول	رجل أعمال - رئيس مجلس إدارة شركة صالح الهذلول 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	الأستاذ/ فهد الشريف	نائب رئيس في إدارة 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 كمهندس في صندوق التنمية العقارية 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 الملا فح	مدير عام الشؤون المالية والميزانية في صندوق المؤسسة العامة للتقاعد.	مساعد مدير عام الشؤون المالية والميزانية في المؤسسة العامة للتقاعد.	شهادة الماجستير في الإدارة المالية من جامعه كيرتن في أستراليا عام 2008م، كما وحصل على العديد من الدورات والطلاقات الدراسية في مجال عمله.	تنقل الأستاذ/ طلال بين عدد من الوظائف والمناصب الهامة خلال مسيرته العملية، حيث بدأها في الإدارة العامة في البنك العربي الوطني منذ سنة 1413هـ، وتتدرج 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.	عدة مناصب في المؤسسة 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، سابك 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 المهيديب	مدير عام شركة مصدر لمواد البناء.	الرئيس التنفيذي لشركة المهيدب للتجهيزات الفنية.	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 والاستحواذات، 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 خلال مسيرته العملية، حيث شملت الجهات 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 بيشيت	نائب الرئيس للموارد البشرية بشركة معادن	نائب الرئيس المكلف للموارد البشرية بشركة معادن.	يحمل بوشيت ثلاث شهادات ماجستير، واحدة في إدارة الموارد البشرية من جامعة مايس لإدارة الأعمال في تكساس، وثانية في التربية من جامعة مينيسوتا، والأخيرة 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 2017م

يوضح البيان التالي سجل حضور أعضاء مجلس الإدارة لاجتماعاته خلال عام 2017م:

عدد الاجتماعات: 5 اجتماعات						الاسم
الإجمالي	الاجتماع الخامس 2017/12/26م	الاجتماع الرابع 2017/09/12م	الاجتماع الثالث 2017/05/30م	الاجتماع الثاني 2017/03/28م	الاجتماع الأول 2017/02/07م	
5	✓	✓	✓	✓	✓	المهندس / عبدالله العيسى
4	✓	✓	✗	✓	✓	الأستاذ/ ناصر السبيعي
5	✓	✓	✓	✓	✓	الدكتور/ صالح الهذلول
5	✓	✓	✓	✓	✓	الأستاذ/ فهد الشريف
5	✓	✓	✓	✓	✓	الأستاذ/ طلال الملا فح
4	✓	✗	✓	✓	✓	الأستاذ/ عبدالله العبدالجبار
5	✓	✓	✓	✓	✓	الأستاذ/ بدر العيسى
5	✓	✓	✓	✓	✓	الأستاذ/ فهد القاسم
5	✓	✓	✓	✓	✓	الأستاذ/ مصعب المهيدب

تاريخ آخر اجتماع للجمعية العامة: 2017/04/20م

بيان بتواريخ الجمعيات العامة للمساهمين المنعقدة خلال السنة المالية 2017م وأسماء أعضاء مجلس الإدارة الحاضرين لهذه الاجتماعات:

عدد الجمعيات: جمعية واحدة	
الاسم	تاريخ اجتماع الجمعية 2017/04/20م
المهندس / عبدالله العيسى	✓
الأستاذ/ ناصر السبيعي	✓
الدكتور/ صالح الهذلول	✓
الأستاذ/ فهد الشريف	✓
الأستاذ/ عبدالله العبدالجبار	✓
الأستاذ/ طلال الملا فح	✓
الأستاذ/ فهد القاسم	✗
الأستاذ/ مصعب المهيدب	✓
الأستاذ/ بدر العيسى	✓

المكافآت والتعويضات المخصصة لأعضاء مجلس الإدارة

تقاضى أعضاء مجلس الإدارة خلال عام 2017 م بدل حضور اجتماعات المجلس عن عام 2017م، بالإضافة إلى مكافأة عن العام المالي 2016 م وذلك على النحو التالي:

المجموع الكلي	المكافآت المتغيرة (دورية)	المكافآت الثابتة (بدل حضور جلسات المجلس)	
أولاً: الأعضاء المستقلين			
215,000	200,000	15,000	الدكتور/ صالح الهذلول
215,000	200,000	15,000	الأستاذ/ طلال الملا فح
212,000	200,000	12,000	الأستاذ/ ناصر السبيعي
215,000	200,000	15,000	الأستاذ/ فهد القاسم
215,000	200,000	15,000	الأستاذ/ مصعب المهيدب
1,072,000	1,000,000	72,000	المجموع
ثانياً: الأعضاء غير التنفيذيين			
415,000	400,000	15,000	المهندس/ عبدالله العيسى
215,000	200,000	15,000	المهندس/ فهد الشريف
212,000	200,000	12,000	الأستاذ/ عبدالله العبدالجبار
215,000	200,000	15,000	الأستاذ/ بدر العيسى
1,057,000	1,000,000	57,000	المجموع
2,129,000	2,000,000	129,000	الإجمالي

مكافآت أعضاء اللجان:

المجموع	بدل حضور جلسات	المكافآت الثابتة* (عدا بدل حضور الجلسات)	
أعضاء لجنة المراجعة			
18,000	18,000	-	المهندس / فهد الشريف (رئيس اللجنة)
18,000	18,000	-	الأستاذ / طلال الملا فح
68,000	18,000	50,000	الأستاذ / إبراهيم الرويس (من خارج المجلس)
15,000	15,000	-	الأستاذ / عبدالرحمن الدحيم (من خارج المجلس)
119,000	69,000	50,000	المجموع
أعضاء لجنة المكافآت والترشيحات			
3,000	3,000	-	المهندس / عبدالله العيسى
9,000	9,000	-	الأستاذ / مصعب المهيدب (رئيس اللجنة)
9,000	9,000	-	الأستاذ / عبدالله العبدالجبار
59,000	9,000	50,000	الأستاذ / فوزي بوبشيت (من خارج المجلس)
80,000	30,000	50,000	المجموع
أعضاء لجنة الاستثمار			
15,000	15,000	-	الأستاذ / فهد القاسم (رئيس اللجنة)
15,000	15,000	-	الدكتور / صالح الهذلول
15,000	15,000	-	الأستاذ / بدر العيسى
15,000	15,000	-	الدكتور / بدر البدر (من خارج المجلس)
60,000	60,000	-	المجموع
259,000	159,000	100,000	الإجمالي

* علماً بأن هذه المكافآت تخص العام المالي 2016م حيث تم صرفها خلال عام 2017م.

سياسة مكافآت أعضاء مجلس الإدارة واللجان المنبثقة

اعتمدت الشركة في صرفها للمكافآت المبينة أعلاه بناءً على ما تضمنته سياسة مكافآت أعضاء مجلس الإدارة واللجان المنبثقة وكبار التنفيذيين المعتمدة من الجمعية العامة غير العادية المنعقدة بتاريخ 20 أبريل 2017م والتي نصّت على ما يلي:

1. يستحق عضو مجلس الإدارة مقابل عضويته في مجلس الإدارة مكافأة سنوية بما لا يزيد على (10%) من صافي الربح وبعد أقصى مبلغ (200,000) ريال لكل عضو، وذلك بعد خصم الاحتياطات المنصوص عليها في نظام الشركة الأساس وفقاً لشروطها، أو التي قد تُقرّها الجمعية العامة تطبيقاً لأحكام نظام الشركات ونظام الشركة الأساس، وذلك أيضاً بعد توزيع دفعة أولى للمساهمين تعادل (5%) من رأس المال المدفوع.

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

بعد انتخاب أعضاء مجلس الإدارة لدورته الحالية، فقد تم إعادة تشكيل لجنة الترشيحات والمكافآت كما هو مبين أدناه. وقد عقدت اللجنة (3) اجتماعات خلال عام 2017م 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 2017/02/06م	الاجتماع الثاني 2017/02/07م	الاجتماع الثالث 2017/12/03م	الإجمالي
1	المهندس/ عبدالله العيسى*	الرئيس السابق	✓	✗	✗	1
2	الأستاذ/ مصعب المهيدب	الرئيس الحالي	✓	✓	✓	3
3	الأستاذ/ عبدالله العبدالجبار	عضواً	✓	✓	✓	3
4	الأستاذ/ فوزي بوبشيت	عضواً	✓	✓	✓	3

* وفقاً لمتطلبات لائحة حوكمة الشركات الجديدة الصادرة عن هيئة السوق المالية، فقد قدم المهندس/ عبدالله العيسى استقالته من عضوية لجنة المكافآت والترشيحات، وتم ترشيح الأستاذ/ مصعب المهيدب رئيساً للجنة.

1. المكافآت:

مهام واختصاصات لجنة المكافآت والترشيحات

- 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.

2. مجلس الإدارة:

4. البرنامج التعريفي للأعضاء المستجدين:

- إعداد سياسة ومعايير لعضوية مجلس الإدارة والتوصية للمجلس بشأنها، وذلك لاعتمادها من الجمعية العامة العادية للشركة.

5. كبار التنفيذيين:

- التوصية لمجلس الإدارة بالترشيح لعضوية المجلس وفقاً لسياسة العضوية المعتمدة.
- 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 لجانته المنبثقة والتوصية في شأنها.
- التوصية لمجلس الإدارة بمعايير الأداء لتقييم أعمال مجلس الإدارة وأعضائه ولجانته المنبثقة.

3. 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.

ثانياً: لجنة المراجعة

عقدت لجنة المراجعة خلال عام 2017م (6) 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 2017/01/17م	الاجتماع الثاني 2017/02/05م	الاجتماع الثالث 2017/04/30م	الاجتماع الرابع 2017/05/03م	الاجتماع الخامس 2017/07/27م	الاجتماع السادس 2017/10/23م	الإجمالي
1	المهندس / فهد الشريف	رئيساً	✓	✓	✓	✓	✓	✓	6
2	الأستاذ / طلال الملاخ	عضواً	✓	✓	✓	✓	✓	✓	6
3	الأستاذ / إبراهيم الرويس	عضواً	✓	✓	✓	✓	✓	✓	6
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:

مهام واختصاصات لجنة المراجعة

1. 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.

2. 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.
- مراجعة العقود والتعاملات المقترح أن تُجرىها الشركة مع الأطراف ذوي العلاقة، وتقديم مبرراتها حيال ذلك إلى مجلس الإدارة.
- الرفع والتوصية لمجلس الإدارة بالإجراءات اللازمة اتخاذها في المسائل التي ترى ضرورة اتخاذ المجلس إجراء بشأنه.

5. 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 تُجرىها الشركة مع الأطراف ذوي العلاقة، وتقديم مبرراتها حيال ذلك إلى مجلس الإدارة.
- الرفع والتوصية لمجلس الإدارة بالإجراءات اللازمة اتخاذها في المسائل التي ترى ضرورة اتخاذ المجلس إجراء بشأنه.

3. 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.

6. ترتيبات تقديم الملحوظات:

- 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. 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.

ثالثاً: لجنة الاستثمار

بعد انتخاب أعضاء مجلس الإدارة لدورته الحالية، فقد تم إعادة تشكيل لجنة الاستثمار كما هو مبين أدناه. وقد عقدت لجنة الاستثمار خلال عام 2017م (5) اجتماعات، ورفعت تقاريرها لمجلس الإدارة. وتتكون اللجنة من كل من:

م	الاسم	المنصب	الاجتماع الأول 2017/03/21م	الاجتماع الثاني 2017/05/15م	الاجتماع الثالث 2017/09/11م	الاجتماع الرابع 2017/11/19م	الاجتماع الخامس 2017/12/24م	الإجمالي
1	الأستاذ/ فهد القاسم	رئيساً	✓	✓	✓	✓	✓	5
2	الدكتور/ صالح الهذلول	عضواً	✓	✓	✓	✓	✓	5
3	الأستاذ/ بدر العيسى	عضواً	✓	✓	✓	✓	✓	5
4	الدكتور/ بدر البدر	عضواً	✓	✓	✓	✓	✓	5

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.
 - أي إنهاء أو بيع أو نقل 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.
 - أي فرصة استثمارية 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.

4.4 الإدارة التنفيذية

تقوم إدارة الشركة التنفيذية المفوضة من مجلس الإدارة بإدارة أعمال الشركة، ممثلة بالرئيس التنفيذي، ويعاونه 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 2017م:

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 2017م*:

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 2017م*:

البيان	المبلغ (ريال سعودي)
الرواتب والتعويضات	3,713,718
البدلات	1,227,638
المكافآت والحوافز	1,479,769
الإجمالي	6,421,125

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

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 التميز.	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 الصحاء 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 البكالوريوس تخصص محاسبة من جامعة الملك سعود بالرياض، وثلاثة دورات متخصصة من جامعة كورنيل.	خبرة عملية تمتد لأكثر من 15 عاماً في مجال المحاسبة وقيادة الأعمال في القطاع الفندقي.
4	الأستاذ/ أحمد باحارثه	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.

4.5 الشركات التابعة

بلغ عدد الشركات التابعة والأخرى التي تستثمر بها شركة دور للضيافة 12 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 2017م (ريال)
1	شركة مكة للفنادق	فندقي	1982م	165,600,000	فندق مكارم أجياد بمكة	99.44%	77,875,776
2	شركة النخيل للمناطق السياحية	فندقي - عقاري	1992م	59,250,000	قرية مكارم النخيل بجدة	98.73%	42,753,870
3	شركة تبوك للفنادق	فندقي	1985م	27,300,000	فندق هوليداي إن بتبوك	97.14%	12,185,357
4	الشركة السعودية للخدمات الفندقية	فندقي	1976م	70,000,000	فندق قصر الرياض بالرياض	70%	26,551,958
5	الشركة الوطنية للسياحة (سياحية)	فندقي - عقاري	1989م	422,000,000	عدد من المنشآت بمنطقة عسير	1.65%	لم يتم الإنتهاء من اعداد حساباتها الختامية
6	شركة مكارم المعرفة للضيافة	عقاري	2012م	21,400,000	إنشاء فندق بالمدينة المنورة	50%	
7	شركة المصدر الأمني	الأمن والسلامة	2015م	100,000	-	95%	
8	شركة جود العلياء	التشييد والبناء	2014م	100,000	-	100%	لم تسجل هذه الشركات التابعة إيرادات بعد
9	شركة السواعد الكريمة	تقديم خدمات المساندة	2015م	100,000	-	99%	
10	الشركة السعودية للضيافة التراثية (نزل)	فندقي	2015م	62,500,000	فندق سمحان - تحت التصميم	25%	
11	شركة المدينة للفنادق	فندقي - عقاري	1983م	1,000,000	-	50%	
12	الشركة الإعلامية لخدمات التسويق	تسويق - ترويج - علاقات عامة	1996م	2,000,000	-	25%	تحت التصفية

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

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 أُعدت بالشكل الصحيح.
 - أن نظام الرقابة الداخلية أُعدّ على أسس سليمة وُنُفذ 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. فيما عدا تقييم استثمارات الشركة الإعلامية لخدمات التسويق نظراً لدخولها طور التصفية.
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 2017م مبلغ (54,182,936) 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 أي عقوبات أو جزاءات أو قيود احتياطية على الشركة من جهات رقابية أو تنظيمية أو إشرافية أو قضائية خلال العام المالي 2017م.

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.

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 تُجَدِّد 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 2,757,677 ريال خلال عام 2017م مقارنة بمبلغ 2,478,919 ريال خلال العام السابق 2016م لقاء إدارة وتشغيل تلك المنشآت، ويوضح البيان التالي تفصيل تلك الأتعاب:

البيان (ريال سعودي)	سنة التعاقد	2016م	2017م
مجمع ريزدنس الأندلس	1995م	533,308	596,826
فندق مكارم أم القرى	2008م	894,317	733,281
مجمع ريزدنس الروضة	2010م	356,875	408,945
فندق مكارم البيت	2008م	203,601	335,020
مجمع الجزيرة بدر	1998م	490,818	80,454
مجمع دور الياسمين	2014م	-	603,150
الإجمالي		2,478,919	2,757,677

2. تم في عام 2008م توقيع عقد إدارة وتشغيل مدته 10 سنوات يُجَدِّد تلقائياً لفندق مكارم منى والمملوك لورثة الشيخ محمد بن إبراهيم الغامدي (أحد كبار المساهمين) والذي يملك ما نسبته 5% من رأس مال شركة دور للضيافة، وقد حصلت الشركة خلال عام 2017م على مبلغ (395,839) ريال عبارة عن أتعاب الإدارة والتشغيل للفندق.

3. وقعت شركة دور للضيافة مذكرتي تفاهم بتاريخ 17 أغسطس 2016م مع شركة دار الهجرة للتنمية والاستثمار العقاري (المملوكة لصندوق الاستثمارات العامة والذي يعتبر طرف ذو علاقة)، تقوم بموجبهما 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.

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 كلاً 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 2017م:

الاسم	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 10/06/2015م 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.

6. تم بتاريخ 18/06/2015م 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، تقوم دور بموجبها بتقديم الخدمات المساندة والفنية للشركة السعودية للضيافة التراثية لتطوير أول مشاريعها وهو فندق سمحان التراثي بالدرعية وذلك بهدف الاستفادة من الخبرات العريقة التي تمتلكها شركة دور للضيافة في هذا المجال.

7. وفيما يلي بيان بمبالغ المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة والرصيد الناتج عنها خلال السنتين الماليتين المنتهيتين في 31 ديسمبر، 2016م و2017م:

أولاً: مستحق من أطراف ذات علاقة:

طبيعة المعاملات	مبلغ المعاملات		الرصيد	
	2017م	2016م	2017م	2016م
فندق مكارم أم القرى	1,730,442	10,305,666	225,752	2,568,033
شركة مكارم المعرفة	1,024,330	1,090,109	20,554,162	3,004,581
الجزيرة بدر	586,057	1,147,860	480,733	978,305
الشركة السعودية للضيافة التراثية	909,234	1,958,617	167,084	286,846
فندق مكارم منى	260,000	-	266,892	-
فندق مكارم البيت	931,023	-	63,129	-
شركة أصيلة للاستثمار	400,000	400,000	-	-
الإجمالي			21,757,752	6,837,765

ثانياً: مستحق إلى أطراف ذات علاقة:

الرصيد		مبلغ المعاملات		طبيعة المعاملات	
2016م	2017م	2016م	2017م		
13,327,063	13,327,063	1,825,027	895,959	مصرفات بالإئابة	شركة المدينة المحدودة
-	1,786,389	-	1,786,389	خدمات	مجمع دور الياسمين
256,986	1,330,281	659,815	988,023	خدمات	مجمع ريزيدنس الأندلس
125,550	158,331	862,460	1,850,927	خدمات	مجمع ريزيدنس الروضة
1,607,549	84,084	862,460	715,840	خدمات	مجمع المعذر
2,847,223	-	2,962,225	-	خدمات	فندق مكارم البيت
18,164,371	16,686,148				الإجمالي

4.9

كبار المساهمين

لم تستلم شركة دور للضيافة أي إشعار بالتملك خلال عام 2017م وفقاً للمادة 45 من قواعد التسجيل والإيدراج. وعلى أي حال، فقد امتلك المساهمون التالية أسماؤهم خلال عام 2017م 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	5,000,000	5%

4.10

تطبيق المعايير
المحاسبية الدولية

تم بحمد الله الانتهاء من تنفيذ مشروع التحوّل لتطبيق المعايير المحاسبية الدولية خلال العام المالي 2017م، حيث تم إصدار التقارير الربعية والسنوية للعام 2017م وفقاً للمعايير المحاسبية الدولية.

4.11

بيان عدد طلبات الشركة
لسجل المساهمين وتواريخ
تلك الطلبات وأسبابها

عدد طلبات الشركة لسجل المساهمين	تاريخ الطلب	أسباب الطلب
1	2017/01/09م	إجراءات الشركة
2	2017/01/11م	إجراءات الشركة
3	2017/03/20م	إجراءات الشركة
4	2017/04/19م	الجمعية العامة
5	2017/04/19م	الجمعية العامة
6	2017/08/02م	إجراءات الشركة
7	2017/08/02م	إجراءات الشركة
8	2017/08/06م	ملف أرباح

تقرير مراجعي الحسابات والقوائم المالية الموحدة للعام المالي 2017م



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

رقم الترخيص ٤١٧/١٣٢٢ بتاريخ ١٤١٢/٩/٧ هـ

كي بي ام جي الفوزان وشركاه
محاسبون ومراجعون قانونيون

برج كي بي ام جي
طريق صلاح الدين الأيوبي
من اب ٩٢٨٧٦
الرياض ١١٦٦٦
المملكة العربية السعودية

تقرير المراجع المستقل

إلى السادة المساهمين

شركة دور للضيافة - شركة مساهمة سعودية

الرياض - المملكة العربية السعودية

التقرير عن مراجعة القوائم المالية الموحدة

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية الموحدة لشركة دور للضيافة - شركة مساهمة سعودية - ("الشركة") والشركات التابعة لها، يشار إليهما معاً ("المجموعة")، والتي تشمل قائمة المركز المالي الموحدة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م، والقوائم الموحدة للربح أو الخسارة والدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المكونة من ملخص للسياسات المحاسبية الهامة والمعلومات التفسيرية الأخرى.

وفي رأينا، فإن القوائم المالية الموحدة المرفقة تعرض بعدل، من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي الموحد للمجموعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م، وأداءها المالي الموحد وتدفقاتها النقدية الموحدة للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية المعتمدة في المملكة العربية السعودية، والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

اساس الرأي

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية. ومسؤوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم "مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية الموحدة" في تقريرنا. ونحن مستقلون عن المجموعة وفقاً لقواعد سلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية الموحدة، كما وفينا أيضاً بمتطلبات سلوك وأداب المهنة الأخرى وفقاً لتلك القواعد. وتعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساساً لرأينا في المراجعة.

الأمر الرئيسية للمراجعة

الأمر 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 رأينا فيها، ولم نقدم رأياً منفصلاً في تلك الأمور.



الأمور الرئيسية للمراجعة (يتبع)

كيفية معالجة الأمر الرئيسي في مراجعتنا	أمر رئيسي للمراجعة
<p>واستجابة لهذا الجانب، فقد اشتملت إجراءات مراجعتنا على اختبار الضوابط الرقابية ذات الصلة وكذلك اختبارات تحقق، وبالتحديد ما يلي:</p> <p>تقييم مدى ملائمة سياسة الاعتراف بالإيرادات لتقييم ما إذا كانت وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (١٨): "الإيرادات".</p> <p>أجرينا اختبار للضوابط الرقابية بما في ذلك تقييم التصميم والتنفيذ وكفاءة التشغيل للضوابط الرقابية الداخلية الرئيسية للإدارة بما في ذلك بيئة تكنولوجيا المعلومات بشأن مدى اكتمال ووجود ودقة الإيرادات المسجلة.</p> <p>أجرينا اختبار لعينة من معاملات الإيرادات المسجلة ومقارنتها مع المستندات المؤيدة للتحقق من وجود الإيرادات المسجلة.</p>	<p>الاعتراف بإيرادات الضيافة</p> <p>بالإشارة إلى السياسة المحاسبية المتعلقة بالاعتراف بالإيرادات رقم (٤-ج) وكذلك الإيضاح رقم (٥-١) المتعلق بالإفصاحات المتعلقة بالإيرادات.</p> <p>تتميز معاملات إيرادات الضيافة بأنها عالية الحجم ومنخفضة القيمة. يتم الاعتراف بالإيرادات عند تقديم الخدمات إلى العميل بما في ذلك المنافع والمخاطر المرتبطة بتلك الخدمات. تعتمد المجموعة على الإيرادات كمقياس أساسي لأداء المجموعة.</p> <p>هناك مخاطر محتملة متعلقة بتسجيل إيرادات الضيافة نظراً للضغوط التي قد تقابلها الإدارة لتحقيق أهداف المجموعة. تم اعتبار الاعتراف بإيرادات الضيافة كأمر رئيسي للمراجعة بسبب جوهرية قيمة إيرادات الضيافة المسجلة وكذلك مدى تعقيد عمليات ونظم تكنولوجيا المعلومات المرتبطة بالإيرادات.</p>
كيفية معالجة الأمر الرئيسي في مراجعتنا	أمر رئيسي للمراجعة
<p>قمنا بالإجراءات التالية فيما يتعلق بالتغير في إطار إعداد القوائم المالية:</p> <ul style="list-style-type: none"> - الأخذ بالاعتبار عملية إدارة المجموعة في تطبيق المعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية وخاصة فيما يتعلق بالأمور التي تتطلب من الإدارة استخدام أحكامها. - الحصول على فهم للتحليل الذي نفذته الإدارة لتحديد جميع الاختلافات الجوهرية بين الإطار السابق للقوائم المالية والمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية التي قد يكون لها أثر على القوائم المالية للمجموعة. - تقييم نتائج تحليل الإدارة والقرارات الأساسية المتخذة فيما يتعلق بالتحول باستخدام معرفتنا بالمتطلبات ذات العلاقة بالمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية وفهمنا لأعمال وأنشطة المجموعة. 	<p>التغير في إطار إعداد القوائم المالية</p> <p>بالإشارة إلى الإيضاح رقم (٢) لأسس إعداد القوائم المالية الموحدة فيما يتعلق بتطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية وكذلك الإيضاح رقم (٤) للإفصاحات المتعلقة بها فيما يتعلق بآثر تطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية.</p> <p>بالنسبة لجميع الفترات وحتى السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م، كانت المجموعة تقوم بإعداد وعرض قوائمها المالية الموحدة النظامية وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.</p> <p>بالنسبة لفترات المالية التي تبدأ من ١ يناير ٢٠١٧م، تتطلب اللوائح المعمول بها من المجموعة إعداد وعرض قوائمها المالية الموحدة وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي الصادرة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية والمعتمدة في المملكة العربية السعودية وكذلك المعايير والإصدارات الأخرى الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين (المعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية).</p> <p>وعليه، قامت المجموعة بإعداد قوائمها المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية باستخدام المعيار الدولي للتقرير المالي ١ "تطبيق المعايير الدولية للتقرير المالي لأول مرة".</p>



الأمر الرئيسي للمراجعة (يتبع)

أمر رئيسي للمراجعة	كيفية معالجة الأمر الرئيسي في مراجعتنا
<p>وكجزء من هذا التحول للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية، أجرت إدارة المجموعة تحليلاً تفصيلياً للفروق لتحديد الاختلافات بين الإطار السابق لإعداد القوائم المالية والمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية، وتحديد تسويات التحول وفقاً لتحليل الفروق والمتطلبات ذات الصلة بالمعيار الدولي للتقرير المالي ١ وتقييم الإفصاحات الإضافية المطلوبة في القوائم المالية.</p> <p>تم اعتبار ذلك كأمر رئيسي للمراجعة حيث أن تسويات التحول نتيجة للتغيير في إطار إعداد القوائم المالية والإفصاحات المرتبطة بها في القوائم المالية تتطلب اهتماماً إضافياً خلال مراجعتنا.</p>	<p>- اختبار تسويات التحول بالأخذ بالاعتبار تحليل الفروق الذي قامت به الإدارة والمعلومات المالية المتعلقة بها واحتساب هذه التسويات.</p> <p>تقييم الإفصاحات المستخدمة فيما يتعلق بالتحول للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية من خلال الأخذ بالاعتبار المتطلبات ذات العلاقة بالمعيار الدولي للتقرير المالي ١.</p>

المعلومات الأخرى

إن الإدارة هي المسؤولة عن المعلومات الأخرى. وتشمل المعلومات الأخرى المعلومات الواردة في التقرير السنوي، ولكن لا تتضمن القوائم المالية الموحدة وتقريرنا عنها، ومن المتوقع أن يكون التقرير السنوي متاح لنا بعد تاريخ تقريرنا هذا.

ولا يغطي رأينا في القوائم المالية الموحدة المعلومات الأخرى، ولن نُبدي أي شكل من أشكال الاستنتاج التأكيدي فيها.

وبخصوص مراجعتنا للقوائم المالية الموحدة، فإن مسؤوليتنا هي قراءة المعلومات الأخرى المحددة أعلاه عندما تصبح متاحة، وعند فعل ذلك، الأخذ في الحسبان ما 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 محرقة بشكل جوهري.

عندما نقرأ التقرير السنوي، إذا خُصنا إلى وجود تحريف جوهري فيه، نكون مطالبين بالإبلاغ عن الأمر للجنة المراجعة.

مسؤوليات الإدارة ولجنة المراجعة عن القوائم المالية الموحدة

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية الموحدة وعرضها العادل، وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية المعتمدة في المملكة العربية السعودية، والمعايير والإصدارات الأخرى التي اعتمدها الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين وأحكام نظام الشركات ونظام الشركة الأساسي، وهي المسؤولة عن الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية، لتمكينها من إعداد قوائم مالية موحدة خالية من تحريف جوهري، سواء بسبب غش أو خطأ.

وعند إعداد القوائم المالية الموحدة، فإن الإدارة هي المسؤولة عن تقدير قدرة المجموعة على البقاء كمجموعة مستمرة وعن الإفصاح بحسب مقتضى الحال، عن الأمور ذات العلاقة بالاستمرارية، واستخدام أساس الاستمرارية في المحاسبة، ما لم تكن هناك نية لتصفية المجموعة أو إيقاف عملياتها، أو ليس هناك خيار واقعي بخلاف ذلك.

ولجنة المراجعة هي المسؤولة عن الإشراف على عملية التقرير المالي في المجموعة.



مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية الموحدة

تتمثل أهدافنا في الحصول على تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية الموحدة ككل خالية من تحريف جوهري سواء بسبب 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 أي تحريف جوهري عندما يكون موجوداً. ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتعد جوهرياً إذا كان يمكن بشكل معقول توقع أنها ستؤثر بمفردها أو في مجموعها على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس 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. وعلاوة على ذلك:

- تحديد وتقييم مخاطر التحريفات الجوهريّة في القوائم المالية الموحدة سواء بسبب غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة استجابة لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير أساساً لرأينا. ويعد 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 الرقابة الداخلية.
- الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة، من أجل تصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف، وليس بغرض إبداء رأي عن فاعلية الرقابة الداخلية بالمجموعة.
- تقييم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة.
- استنتاج مدى مناسبة استخدام الإدارة لأساس الاستمرارية في المحاسبة، واستناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، ما إذا كان هناك عدم تأكد جوهري ذا علاقة بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً بشأن قدرة المجموعة على البقاء كمجموعة مستمرة. وإذا خُصنا إلى وجود عدم تأكد جوهري، فإننا مطالبون بأن نلفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية الموحدة، أو إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية، فإننا مطالبون بتعديل رأينا. وتستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا. ومع ذلك، فإن الأحداث أو الظروف المستقبلية قد تتسبب في توقف المجموعة عن البقاء كمجموعة مستمرة.
- تقييم العرض العام، وهيكل ومحتوى القوائم المالية الموحدة، بما في ذلك الإفصاحات، وما إذا كانت القوائم المالية الموحدة تعبر عن المعاملات والأحداث ذات العلاقة بطريقة تحقق عرضاً عادلاً.
- الحصول على ما يكفي من أدلة المراجعة المناسبة فيما يتعلق بالمعلومات المالية للمنشآت أو الأنشطة التجارية ضمن المجموعة، لإبداء رأي حول القوائم المالية الموحدة. ونحن مسؤولون عن التوجيه والإشراف وأداء عملية المراجعة للمجموعة. ونظّل الجهة الوحيدة المسؤولة عن رأينا في المراجعة.

لقد أبلغنا لجنة المراجعة، فيما يتعلق، من بين أمور أخرى، بالنطاق والتوقيت المخطط للمراجعة والنتائج المهمة للمراجعة، بما في ذلك أي أوجه قصور مهمة في الرقابة الداخلية اكتشفناها خلال مراجعتنا لشركة دور للضيافة ("الشركة") والشركات التابعة لها، يشار إليهما معاً ("المجموعة").



مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية الموحدة (يتبع)

لقد زدنا أيضاً لجنة المراجعة ببيان يفيد بأننا قد التزمنا بالمتطلبات الأخلاقية ذات الصلة المتعلقة بالاستقلالية، وأبلغناهم بجميع العلاقات والأمور الأخرى التي قد نعتقد بشكل معقول أنها تؤثر على استقلالنا، وبحسب مقتضى الحال إجراءات الوقاية ذات العلاقة.

ومن الأمور التي تم إبلاغها للجنة المراجعة، نحدد تلك الأمور التي كانت لها الأهمية البالغة عند مراجعة القوائم المالية الموحدة للسنة الحالية، وبناءً على ذلك تُعد الأمور الرئيسة 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 ينبغي ألا يتم الإبلاغ عنه في تقريرنا بسبب أنه من المتوقع بشكل معقول أن تفوق التبعات السلبية لفعل ذلك فوائد المصلحة العامة من ذلك الإبلاغ.

عن أمي بي ام جي الفوزان وشركاه
محاسبون ومراجعون قانونيون

خليل إبراهيم السديس
رقم الترخيص ٣٧١



التاريخ: ١٢ جمادى الآخرة ١٤٣٩ هـ
الموافق: ٢٨ فبراير ٢٠١٨ م

قائمة المركز المالي الموحدة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2017م (ريال سعودي)

1 يناير 2016م معدلة (إيضاح 24)	31 ديسمبر 2016م معدلة (إيضاح 24)	31 ديسمبر 2017م	إيضاح	
الموجودات				
موجودات غير متداولة				
1.642.303.348	1.677.267.545	1.886.310.833	6	ممتلكات ومعدات، بالصافي
216.779.541	375.977.222	383.555.729	7	مشروعات رأسمالية تحت التنفيذ
32.163.858	30.436.391	26.274.475	8	استثمارات في شركات مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية
46.241.691	7.000.000	7.000.000		استثمارات متاحة للبيع
1.937.488.438	2.090.681.158	2.303.141.037		إجمالي الموجودات غير المتداولة
موجودات متداولة				
28.312.599	26.596.735	23.798.440	9	مخزون
72.247.311	66.747.009	84.313.392	10	ذمم مدينة تجارية
2.134.599	6.837.765	21.757.752	1/11	مستحق من أطراف ذات علاقة
21.406.454	27.132.154	19.864.668	12	مدفوعات مقدمة وموجودات متداولة أخرى
210.180.082	188.460.042	153.206.897	13	النقد وما في حكمه
334.281.045	315.773.705	302.941.149		إجمالي الموجودات المتداولة
2.271.769.483	2.406.454.863	2.606.082.186		إجمالي الموجودات
حقوق الملكية والمطلوبات				
حقوق الملكية				
1.000.000.000	1.000.000.000	1.000.000.000		رأس المال
500.000.000	500.000.000	500.000.000	1/21	إحتياطي نظامي
143.002.490	143.002.490	143.002.490	2/21	إحتياطي إتفاقي

إيضاح	31 ديسمبر 2017م	31 ديسمبر 2016م (معدلة (إيضاح 24)	1 يناير 2016م (معدلة (إيضاح 24)
إحتياطي القيمة العادلة للاستثمارات المتاحة للبيع	--	--	6,073,039
أرباح مبقاة	144.618.292	135.455.804	140.456.619
حقوق الملكية العائدة لمساهمي الشركة	1.787.620.782	1.778.458.294	1.789.532.148
حقوق الملكية غير المسيطرة	37.610.812	37.292.773	37.947.742
إجمالي حقوق الملكية	1.825.231.594	1.815.751.067	1.827.479.890
المطلوبات غير المتداولة			
قروض طويلة الأجل - الجزء غير المتداول	432.258.650	283.392.860	188.923.680
مكافأة نهاية الخدمة للموظفين	54.182.936	55.557.047	50.807.190
إجمالي المطلوبات غير المتداولة	486.441.586	338.949.907	239.730.870
المطلوبات المتداولة			
قروض طويلة الأجل - الجزء المتداول	37.491.064	31.500.000	9.294.281
ذمم دائنة تجارية	34.644.795	21.338.692	14.770.828
مستحق إلى أطراف ذات علاقة	16.686.148	18.164.371	9.886.291
مصروفات مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى	145.167.711	115.446.302	99.897.810
دائنو توزيعات أرباح	45.301.426	47.387.302	53.366.488
مخصص الزكاة	15.117.862	17.917.222	17.343.025
إجمالي المطلوبات المتداولة	294.409.006	251.753.889	204.558.723
إجمالي المطلوبات	780.850.592	590.703.796	444.289.593
إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات	2.606.082.186	2.406.454.863	2.271.769.483

تعتبر الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 27 جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة.

قائمة الربح أو الخسارة الموحدة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2017م (ريال سعودي)

31 ديسمبر 2016م معدلة (إيضاح 24)	31 ديسمبر 2017م	إيضاح	
424.924.485	395.114.826		إيرادات الضيافة
66.668.698	82.139.079		إيرادات الإيجار
7.619.595	6.349.845		أتعاب الإدارة
499.212.778	483.603.750	5	إجمالي الإيرادات
(352.116.679)	(353.092.614)	18	تكلفة الإيرادات
147.096.099	130.511.136		مجمّل الربح
3.509.564	5.178.307	20	إيرادات أخرى
(1.509.105)	(1.667.673)		مصرفات بيع وتسويق
(38.121.833)	(33.499.428)	19	مصرفات عمومية وإدارية
6.917.327	--		أرباح محققة من بيع استثمار الأوراق المالية المحتفظ بها بغرض المتاجرة
(1.727.467)	(4.161.917)		(خسائر) من استثمارات في شركات مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية
116.164.585	96.360.425		ربح التشغيل
1.047.679	663.536		إيرادات تمويلية
(1.140.767)	(1.092.616)		مصرفات تمويلية
116.071.497	95.931.345		الربح قبل الزكاة
(4.983.911)	(5.065.120)	17	الزكاة
111.087.586	90.866.225		ربح السنة
			الربح العائد إلى:
111.494.863	90.631.244		مساهمي الشركة
(407.277)	234.981		حقوق الملكية غير المسيطرة
111.087.586	90.866.225		ربح السنة
			ربحية السهم:
1.11	0.91		ربحية السهم الأساسي والمخفض (ريال سعودي)

تعتبر الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 27 جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة.

قائمة الدخل الشامل الموحدة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2017م (ريال سعودي)

31 ديسمبر 2016م معدلة (إيضاح 24)	31 ديسمبر 2017م	
111.087.586	90.866.225	ربح السنة
		الدخل الشامل الآخر
		بنود سيعاد تصنيفها لاحقاً إلى الربح أو الخسارة
(6.073.039)	--	استثمارات متاحة للبيع - التغير في القيمة العادلة
		بنود لن يعاد تصنيفها لاحقاً إلى الربح أو الخسارة
(1.588.112)	3,749,477	(أرباح) / خسائر إكتوارية من إعادة قياس مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
(7,661,151)	3,749,477	إجمالي الدخل الآخر / (الخسارة) الشامل للسنة
103.426.435	94.615.702	إجمالي الدخل الشامل للسنة
		إجمالي الدخل الشامل للسنة العائد إلى:
103.926.146	94.162.488	مساهمي الشركة
(499.711)	453.214	حقوق الملكية غير المسيطرة
103.426.435	94.615.702	إجمالي الدخل الشامل للسنة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 27 جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة.

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2017م (ريال سعودي)

إحتياطي اتفاقي	إحتياطي نظامي	رأس المال	
143.002.490	500.000.000	1.000.000.000	الرصيد في 1 يناير 2016م (معدلة إيضاح 24)
--	--	--	ربح السنة
--	--	--	الخسارة الشاملة الأخرى للسنة
--	--	--	إجمالي الدخل الشامل للسنة
--	--	--	توزيعات أرباح
143.002.490	500.000.000	1.000.000.000	الرصيد في 31 ديسمبر 2016م
143.002.490	500.000.000	1.000.000.000	الرصيد في 1 يناير 2017م (معدل)
--	--	--	ربح السنة
--	--	--	الدخل الشامل الأخر للسنة
--	--	--	إجمالي الدخل الشامل للسنة
--	--	--	توزيعات أرباح
143.002.490	500.000.000	1.000.000.000	الرصيد في 31 ديسمبر 2017م

تعتبر الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 27 جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة.

إجمالي حقوق الملكية	حقوق الملكية غير المسيطرة	الإجمالي	أرباح مبقاة	إحتياطي القيمة العادلة للاستثمارات المتاحة للبيع
1.827.479.890	37.947.742	1.789.532.148	140.456.619	6.073.039
111.087.586	(407.277)	111.494.863	111.494.863	--
(7.661.151)	(92.434)	(7.568.717)	(1.495.678)	(6.073.039)
103.426.435	(499.711)	103.926.146	109.999.185	(6.073.039)
(115.155.258)	(155.258)	(115.000.000)	(115.000.000)	--
1.815.751.067	37.292.773	1.778.458.294	135.455.804	--
1.815.751.067	37.292.773	1.778.458.294	135.455.804	--
90.866.225	234.981	90.631.244	90.631.244	--
3.749.477	218.233	3.531.244	3.531.244	--
94.615.702	453.214	92.162.488	94.162.488	--
(85.135.175)	(135.175)	(85.000.000)	(85.000.000)	--
1.825.231.594	37.610.812	1.787.620.782	144.618.292	--

قائمة التدفقات النقدية الموحدة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2017م (ريال سعودي)

31 ديسمبر 2016م	31 ديسمبر 2017م	إيضاح	
التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية			
116.071.497	95.931.345		ربح السنة قبل الزكاة
			تسويات لـ:
55.134.636	64.065.745	6	استهلاك
2.487.732	--		إطفاء
(6.917.327)	--		أرباح محققة من بيع استثمار الأوراق المالية المحتفظ بها بغرض المتاجرة
(6.073.039)	--		أرباح غير محققة من استثمارات متاحة للبيع
--	(3.079.388)	20	أرباح من بيع ممتلكات ومعدات
1.727.467	4.161.917	8	الحصة في خسائر شركات مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية
10.197.423	5.693.267	15	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
1.478.478	1.294.052	10	مخصص ذمم مشكوك في تحصيلها
(2.511.957)	(973.222)	10	مخصصات إنتفي الغرض منها
610.000	905.510	9	مخصص مخزون راكد وبطيء الحركة
172.204.910	167.999.226		
التغيرات في:			
6.021.180	(17.887.213)		ذمم مدينة تجارية
(5.725.700)	7.267.486		مدفوعات مقدمة وموجودات متداولة أخرى
1.105.864	1.892.785		مخزون
(4.703.166)	(14.919.987)		مستحق من أطراف ذات علاقة
6.567.866	13.306.103		ذمم دائنة تجارية
16.060.449	29.721.409		مصرفات مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى

31 ديسمبر 2016م	31 ديسمبر 2017م	إيضاح	
--	(2.085.876)		دائنو توزيعات أرباح
8.278.080	(1.478.223)		مستحق إلي أطراف ذات علاقة
46.159.018	--		متحصلات من بيع أوراق مالية محتفظ بها بغرض المتاجرة
245.968.501	183.815.710		النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
(4.409.714)	(7.864.480)	17	زكاة مدفوعة
(7.035.677)	(3.317.901)	15	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين المدفوعة
234.523.110	172.633.329		صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية			
--	6.357.455		متحصلات من بيع ممتلكات ومعدات
(16.265.517)	(21.126.745)	6	شراء ممتلكات ومعدات
(235.518.729)	(262.838.862)	7	إضافات مشروعات رأسمالية تحت التنفيذ
(251.784.246)	(277.608.152)		صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية			
127.894.535	272.098.471	14	متحصلات من قروض طويلة الأجل
(11.219.636)	(117.241.618)	14	سداد قروض طويلة الأجل
(120.978.545)	(85.000.000)		توزيعات أرباح
(155.258)	(135.175)		توزيعات أرباح مدفوعة لحقوق الملكية غير المسيطرة
(4.458.904)	69.721.678		صافي النقد الناتج من/(المستخدم في) الأنشطة التمويلية
(21.720.040)	(35.253.145)		صافي النقص في النقد وما في حكمه
210.180.082	188.460.042		النقد وما في حكمه في 1 يناير
188.460.042	153.206.897		النقد وما في حكمه في 31 ديسمبر

تعتبر الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 27 جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة.

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2017م (ريال سعودي)

1. الشركة

شركة دور للضيافة (الشركة السعودية للفنادق والمناطق السياحية سابقاً) ("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 1397هـ (الموافق 27 ديسمبر 1976م).

تتمثل الأنشطة الرئيسية للشركة في الإنشاء والتملك والإدارة والتشغيل والاستثمار والشراء والمشاركة والاستئجار والإيجار للفنادق والمطاعم والموتيلات والاستراحات ومراكز الترفيه ووكالات السفر والسياحة والشواطئ الخاصة علي اختلاف مستوياتها وأحجامها في المدن والطرق العامة والمناطق السياحية، وتملك الأراضي وتطويرها وتقسيمها وإقامة المباني عليها أو تأجيرها، وتقديم خدمات المعتمرين وزوار المسجد النبوي الشريف وممارسة كافة الأعمال الأساسية والوسيلة اللازمة لتنفيذ وتجهيز ومباشرة أوجه النشاط المختلفة للأعمال سالف الذكر بما يتلاءم والغرض المخصصة من أجله. حيث تقوم الشركة بما تقدم من هذه الأعمال سالف الذكر بواسطتها مباشرة أو بالاشتراك مع الغير ولها أن تبرم كافة العقود اللازمة لحسن تنفيذ ما تقدم.

يبلغ رأس مال الشركة 1.000.000.000 ريال سعودي بواقع 100 مليون سهم قيمة السهم 10 ريال سعودي.

يقع المقر الرئيسي للشركة في مدينة الرياض
ص.ب 5500 الرياض 11422
المملكة العربية السعودية

1.1 رأس المال

2.1 القوائم المالية الموحدة

تشتمل القوائم المالية الموحدة على القوائم المالية لشركة دور للضيافة وشركاتها التابعة (بشار إليها مجتمعة "بالمجموعة") التي تمتلك الشركة فيها حصة في حقوق ملكيتها بطريقة مباشرة تمكنها من السيطرة عليها، وهذه الشركات كما في 31 ديسمبر 2017م كما يلي:

اسم الشركة	رأس المال (ريال سعودي)	نسبة الملكية العملية
شركة مكة للفنادق المحدودة	165.600.000	99.44%
الشركة السعودية للخدمات الفندقية	70.000.000	70%
شركة النخيل للمناطق السياحية المحدودة	59.250.000	98.73%
شركة تبوك للفنادق المحدودة	27.300.000	97.14%
شركة جود العلياء المحدودة	100.000	99%
شركة المصدر الأمني المحدودة	100.000	95%
شركة السواعد الكريمة للاستثمار وللتطوير العقاري	100.000	95%
شركة واحة دارة المحدودة (شركة ذات شخص واحد)	100.000	100%
شركة سفراء الإيواء الفندقية (شركة ذات شخص واحد)	100.000	100%

أدناه تفاصيل الشركات التابعة وأنشطتها:

شركة مكة للفنادق المحدودة

تأسست شركة مكة للفنادق المحدودة -شركة ذات مسئولية محدودة ومسجلة في المملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم 4031011879 بتاريخ 20 رمضان 1402هـ الموافق 12 يوليو 1982م، ويتمثل طبيعة نشاط الشركة في ممارسة النشاط الفندقي بوجه عام داخل المملكة وخارجها عن طريق التملك والاستثمار أو المشاركة للفنادق والمطاعم. وتمتلك الشركة فندق مكارم أجياد مكة بمدينة مكة المكرمة.

1. الشركة (يتبع)

2.1 القوائم المالية الموحدة (يتبع)

الشركة السعودية للخدمات الفندقية

تأسست الشركة السعودية للخدمات الفندقية -شركة ذات مسؤولية محدودة ومسجلة في المملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم 1010010454 بتاريخ 11 ذوالقعدة 1433هـ الموافق 4 نوفمبر 1996م، ويتمثل طبيعة نشاط الشركة في إنشاء فندق من الدرجة السياحية الممتازة في مدينة الرياض وإدارته واستثماره وممارسة وإجراء كافة الإجراءات القانونية بشأنه وممارسة جميع الأعمال الأساسية والوسيطه اللازمة لتنفيذ وتجهيز ومباشرة أوجه النشاط المختلفة للفندق بما يتلائم والغرض المخصص من أجله و التعاقد مع الغير في كافة ما يتعلق بالفندق وتمارس الشركة نشاطها من خلال إدارة وتشغيل فندق قصر الرياض بموجب رخصة رقم 1306 بتاريخ 25 ذو القعدة 1416هـ الموافق 16 أبريل 1996م.

شركة النخيل للمناطق السياحية المحدودة

تأسست شركة النخيل للمناطق السياحية المحدودة -شركة ذات مسؤولية محدودة ومسجلة في المملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم 4030092204 بتاريخ 22 جمادى الآخرة 1413هـ الموافق 17 ديسمبر 1992م، ويتمثل طبيعة نشاط الشركة في إنشاء وتملك وإيجار وبيع المنشآت السكنية والتجارية والترفيهية والفنادق والمطاعم والاستراحات والشواطئ السياحية وصالات الألعاب والنوادي الرياضية. وتمتلك الشركة قرية مكارم النخيل بمدينة جدة. قامت الشركة خلال سنة 2008م بالاستحواذ على 48% إضافية في رأس مال الشركة من عدة شركاء آخرين، ولا تزال الشركة بصدد استكمال الإجراءات النظامية لتعديل عقد التأسيس والسجل التجاري فيما يتعلق بهذا الجانب.

شركة تبوك للفنادق المحدودة

تأسست شركة تبوك للفنادق المحدودة -شركة ذات مسؤولية محدودة ومسجلة في المملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم 3550006303 بتاريخ 5 ربيع الآخرة 1406هـ الموافق 17 ديسمبر 1985م، ويتمثل طبيعة نشاط الشركة في إقامة فندق من الدرجة الأولى بالمنطقة الشمالية بمدينة تبوك وما يتطلبه ذلك من التسهيلات الفندقية ومرافق وخدمات وممارسة النشاط الفندقي بوجه عام داخل المملكة وخارجها عن طريق التملك والاستثمار والمشاركة للفنادق والمطاعم. وتمتلك الشركة فندق مكارم تبوك بمدينة تبوك. قامت الشركة خلال سنة 2008م بالاستحواذ على 44% إضافية في رأس مال الشركة من عدة شركاء آخرين، ولا تزال الشركة بصدد استكمال الإجراءات النظامية لتعديل عقد التأسيس والسجل التجاري فيما يتعلق بهذا الجانب.

شركة جود العليا المحدودة

تأسست شركة جود العليا المحدودة -شركة ذات مسئولية محدودة ومسجلة في المملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم 1010433370 بتاريخ 27 ذو الحجة 1435هـ الموافق 21 أكتوبر 2014م، ويتمثل طبيعة نشاط الشركة في التشييد والبناء.

شركة المصدر الأمني المحدودة

تأسست شركة المصدر الأمني المحدودة -شركة ذات مسئولية محدودة ومسجلة في المملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم 1010428949 بتاريخ 16 شوال 1435هـ الموافق 13 أغسطس 2014م، ويتمثل طبيعة نشاط الشركة في تأمين وتقديم خدمة الحراسة الأمنية المدنية الخاصة في جميع مناطق المملكة من الفئة الثالثة بعدد لا يتجاوز أربعمائة حارس أمن مدني سعودي بموجب خطاب الأمن العام رقم (1078413/3) بتاريخ 28 رجب 1435هـ.

شركة السواعد الكريمة للاستثمار وللتطوير العقاري

تأسست شركة السواعد الكريمة للاستثمار وللتطوير العقاري -شركة ذات مسئولية محدودة ومسجلة في المملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم 1010437489 بتاريخ 30 شعبان 1436هـ الموافق 17 يونيو 2015م، ويتمثل طبيعة نشاط الشركة في التشييد، البناء، النقل، التخزين، التبريد، خدمات المال والأعمال والخدمات الأخرى، خدمات اجتماعية وجماعية وشخصية، التجارة، تقنية المعلومات بالإضافة إلى الإيواء السياحي بموجب ترخيص الهيئة العامة للسياحة والآثار رقم (ف/0096/37) بتاريخ 6 صفر 1437هـ.

شركة سفراء الإيواء الفندقية

تأسست شركة سفراء الإيواء الفندقية (شركة ذات شخص واحد) - ذات مسئولية محدودة ومسجلة في المملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم 1010901133 بتاريخ 27 صفر 1439هـ الموافق 16 نوفمبر 2017م، ويتمثل طبيعة نشاط الشركة في السياحة والمطاعم والفنادق وتنظيم المعارض وتمارس الشركة أنشطتها وفق الأنظمة المتبعة وبعد الحصول علي التراخيص اللازمة من جهات الإختصاص.

شركة واحة دارة المحدودة

تأسست شركة واحة دارة المحدودة (شركة ذات شخص واحد) - ذات مسئولية محدودة ومسجلة في المملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم 1010901132 بتاريخ 27 صفر 1439هـ الموافق 16 نوفمبر 2017م، ويتمثل طبيعة نشاط الشركة في السياحة والمطاعم والفنادق وتنظيم المعارض وتمارس الشركة أنشطتها وفق الأنظمة المتبعة وبعد الحصول علي التراخيص اللازمة من جهات الإختصاص.

2. أسس الإعداد

المعايير المحاسبية المطبقة

تم إعداد القوائم المالية الموحدة طبقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. بالنسبة لجميع الفترات السابقة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2016م، قامت المجموعة بإعداد وعرض قوائمها المالية النظامية وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين وكذلك متطلبات نظام الشركات السعودي والنظام الأساسي للشركة في إطار ما يتفق مع إعداد وعرض القوائم المالية. إن مصطلح "معايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين" يشير إلى معايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين قبل تطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية المعتمدة في المملكة العربية السعودية.

بالنسبة للفترات المالية التي تبدأ من 1 يناير 2017م، يتطلب نظام الشركات من المجموعة إعداد وعرض قوائمها المالية وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية المعتمدة في المملكة العربية السعودية بالإضافة إلى المعايير والإصدارات الأخرى الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. وكجزء من هذه المتطلبات، قامت المجموعة بإعداد هذه القوائم المالية الموحدة.

بموجب متطلبات هيئة السوق المالية من خلال تعميمها بتاريخ 16 أكتوبر 2016م، تحتاج المجموعة إلى تطبيق نموذج التكلفة لقياس الممتلكات والآلات والمعدات والاستثمارات العقارية والموجودات غير الملموسة عند تطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية لفترة الثلاث سنوات التي تبدأ من تاريخ تطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية.

وحيث يتم إعداد هذه القوائم المالية الموحدة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإن هذه القوائم المالية الموحدة للمجموعة تعتبر جزء من الفترة المشمولة في أول قوائم مالية سنوية. وعليه، فقد تم تطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي 1 "تطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية لأول مرة" بواسطة المجموعة لإعداد القوائم المالية الموحدة.

يعرض الإيضاح رقم (24) أثر التحول إلى المعايير الدولية للتقارير المالية على حقوق الملكية المدرجة سابقاً كما في 31 ديسمبر 2016م، والدخل الشامل للمجموعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2016م، بما في ذلك طبيعة وأثر التغييرات الجوهرية في السياسات المحاسبية عن تلك المستخدمة في القوائم المالية للمجموعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2016م.

أساس القياس

تم إعداد هذه القوائم المالية الموحدة على أساس التكلفة التاريخية فيما عدا الاستثمارات المتاحة للبيع والتي يتم قياسها بالقيمة العادلة. إضافة إلى ذلك، تم إعداد هذه القوائم المالية الموحدة باستخدام أساس الاستحقاق ومفهوم الاستمرارية.

عملة العرض والنشاط

تم عرض هذه القوائم المالية الموحدة بالريال السعودي والذي يعتبر عملة النشاط للمجموعة.

استخدام التقديرات والأحكام

تتماشى التقديرات في تاريخ التحول إلى المعايير الدولية للتقارير المالية وكما في نهاية أقرب فترة تقرير مع تلك التي تم إعدادها وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية والصادرة بواسطة الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين (بعد التسويات لعكس أي اختلافات في السياسات المحاسبية) عدا مكافأة نهاية الخدمة والتي لا تتطلب تقديرات عند تطبيق معايير الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

إن التقديرات المستخدمة من قبل المجموعة لعرض هذه المبالغ وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والتي تعكس الظروف في تاريخ التحول إلى المعايير الدولية للتقارير المالية وكما في نهاية أقرب فترة تقرير معروضة.

يتطلب إعداد القوائم المالية الموحدة للمجموعة من الإدارة استخدام الأحكام والتقديرات والافتراضات التي تؤثر على المبالغ المسجلة للإيرادات والمصروفات والموجودات والمطلوبات والإفصاحات المرفقة والإفصاح عن المطلوبات المحتملة. إن عدم التأكد من هذه التقديرات والافتراضات يمكن أن يؤدي إلى نتائج تتطلب تعديلات جوهرية على القيمة الدفترية للموجودات والمطلوبات التي تتأثر بها في الفترات المستقبلية.

إن الافتراضات الرئيسية التي تتعلق بالمستقبل وكذلك المصادر الرئيسية الأخرى للتقديرات غير المؤكدة في تاريخ التقرير ذات المخاطر الجوهرية التي قد ينتج عنها تعديلات هامة على القيمة الدفترية للموجودات والمطلوبات خلال السنة المالية التالية مدرجة أدناه. تستند المجموعة في تقديراتها إلى المعلومات المتاحة عند إعداد القوائم المالية الموحدة. إن الظروف الحالية والافتراضات عن التطورات المستقبلية، قد تتغير بسبب التغيرات في السوق أو الظروف الخارجة عن سيطرة المجموعة. يتم عكس هذه التغيرات في الافتراضات عند حدوثها.

خط المزايا المحددة

يتم تحديد تكلفة المزايا المحددة والقيمة الحالية للإلتزام ذي العلاقة باستخدام التقييمات الإكتوارية. يتضمن التقييم الإكتواري القيام بوضع إفتراضات مختلفة والتي قد تختلف عن التطورات الفعلية في المستقبل. وتشمل هذه العوامل تحديد معدل الخصم والزيادات المستقبلية في المرتبات ومعدلات الوفيات. نظراً للتعقيد في التقييم والافتراضات الأساسية وطبيعتها طويلة الأجل، فإن إلتزام المزايا المحدد شديد التأثير بالتغيرات في هذه الإفتراضات. تتم مراجعة جميع الإفتراضات في تاريخ كل تقرير.

إن معدل الخصم هو المعامل الأكثر عرضة للتغيرات. وعند تحديد معدل الخصم المناسب تأخذ الإدارة في الإعتبار معدلات الفائدة لسندات الشركات بعمولات تتفق مع عمولات إلتزام مكافأة نهاية الخدمة التي لا تقل عن تصنيف "أ" أو أعلى، كما تم تحديده بواسطة وكالة تصنيف معتمدة دولياً لتتوافق مع المدة المتوقعة لإلتزام المنافع المحددة. يتم مراجعة السندات الأساسية للتأكد من جودتها. يتم حذف تلك التي لها فروقات إئتمان مفرطة من تحليل السندات التي يعتمد عليها معدل الخصم، على أساس أنها لا تمثل سندات جودة عالية.

يعتمد معدل الوفيات على جداول الوفيات لدول محددة. لا تتغير جداول الوفيات إلا على فترات زمنية استجابة للتغيرات السكانية، وتستند الزيادات المستقبلية في المرتبات إلى معدلات التضخم المتوقعة في المستقبل بالنسبة لدول محددة.

3. المعايير الجديدة والتعديلات الصادرة ولكن غير سارية المفعول بعد

المعايير والتعديلات الصادرة ولكن لم تنطبق على القوائم المالية الموحدة مدرجة أدناه. إن هذه القائمة من المعايير الصادرة هي تلك التي تتوقع المجموعة بصورة معقولة أن يكون لها أثر على الإفصاحات والمركز أو الأداء المالي عند تطبيقها في تاريخ مستقبلي. فيما يلي المعايير والتعديلات الصادرة وغير سارية المفعول حتى الآن.

المعيار الدولي للتقرير المالي -9 الأدوات المالية:

أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولية في يوليو 2014م النسخة النهائية من المعيار الدولي للتقرير المالي 9 الأدوات المالية الذي يحل محل معيار المحاسبة الدولي 39 الأدوات المالية: الإثبات والقياس وجميع الإصدارات السابقة للمعيار الدولي للتقرير المالي 9. يجمع المعيار الدولي للتقرير المالي 9 بين الجوانب الثلاثة للمحاسبة للأدوات المالية: التصنيف والقياس ومحاسبة الإنخفاض والتحوط. يسري المعيار الدولي للتقرير المالي 9 على الفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد 1 يناير 2018م مع السماح بالتطبيق المبكر. باستثناء محاسبة التحوط، فإن التطبيق بأثر رجعي مطلوب ولكن عرض معلومات المقارنة غير إلزامي. بالنسبة لمحاسبة التحوط يتطلب تطبيق المتطلبات بأثر رجعي مع بعض الاستثناءات المحدودة. بدأت المجموعة في تقييم الأثر المحتمل لتطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي 9 على قوائمها المالية الموحدة.

المعيار الدولي للتقرير المالي 15 الإيرادات من العقود مع العملاء:

تم إصدار المعيار الدولي للتقرير المالي 15 في مايو 2014م ويقدم المعيار الجديد نموذج من خمس خطوات للمحاسبة عن الإيرادات الناتجة من العقود مع العملاء. بموجب المعيار الدولي للتقرير المالي 15، يتم الاعتراف بالإيرادات بمبلغ يعكس المقابل الذي تتوقع المنشأة الحصول عليه مقابل تحويل سلع أو خدمات إلى العميل.

سيحل معيار الإيرادات الجديد محل جميع متطلبات إثبات الإيرادات الحالية وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية. يجب تطبيق المعيار إما بأثر رجعي كامل أو تطبيق بأثر رجعي معدل للفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد 1 يناير 2018م.

المعيار الدولي للتقرير المالي 16 - عقود الإيجار:

يقدم المعيار الدولي للتقرير المالي 16 نموذج محاسبة إيجاري واحد في المركز المالي للمستأجرين. يقوم المستأجر بالاعتراف بأصول حق الاستخدام التي تمثل حقه في استخدام الأصل المحدد ومطلوبات الإيجار تمثل لإلتزاماته بإجراء مدفوعات الإيجار. هناك استثناءات إختيارية لعقود الإيجار قصيرة الأجل وعقود الإيجار ذات القيمة المنخفضة. تظل محاسبة المؤجر مماثلة للمعيار الحالي، أي أن المؤجرين يستمررون في تصنيف عقود الإيجار كعقود إيجارات تمويلية أو تشغيلية.

يحل المعيار الدولي للتقرير المالي 16 محل الإرشادات الحالية لعقود الإيجار بما في ذلك معيار المحاسبة الدولي 17 الخاص بعقود الإيجار، تفسير لجنة تفسيرات المعايير الدولية للتقرير المالي 4 لتحديد ما إذا كان الترتيب يتضمن عقد إيجار وتفسير لجنة التفسيرات الدولية السابقة 15 عقود الإيجار التمويلية - الحوافز و تفسير لجنة التفسيرات الدولية السابقة -27 ويتم تقييم جوهر المعاملة التي تنطوي على الشكل القانوني لعقد الإيجار.

يسري المعيار للفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد 1 يناير 2019م. مع السماح بالتطبيق المبكر للمنشآت التي تطبق المعيار الدولي للتقرير المالي 15 الإيرادات من العقود مع العملاء في أو قبل التاريخ الأولي لتطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي 16.

تسري المعايير الجديدة أعلاه للسنوات التي تبدأ بعد 1 يناير 2017م مع السماح بالتطبيق المبكر ولكن لم تقم المجموعة بالتطبيق المبكر للمعايير الجديدة أو المعدلة عند إعداد هذه القوائم المالية الموحدة.

المعايير التالية لا يتوقع أن يكون لها تأثير جوهري على القوائم المالية للمجموعة في فترة التطبيق الأولي:

- المعيار الدولي للتقرير المالي (9) "الأدوات المالية"
- المعيار الدولي للتقرير المالي (15) "الإيرادات من العقود مع العملاء"

تعديلات أخرى

المعايير الجديدة أو المعدلة التالية غير سارية المفعول بعد ولا يتوقع أن يكون لها تأثير جوهري على القوائم المالية للمجموعة:

- تصنيف وقياس معاملات المدفوعات المحسوبة على أساس أسهم (تعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي (2).
- بيع أو مساهمة الموجودات بين المستثمر وشركته الزميلة أو المشروع المشترك (تعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي 10 و معيار المحاسبة الدولي رقم 28)

4. السياسات المحاسبية الهامة

قامت المجموعة بتطبيق السياسات المحاسبية التالية في إعداد قائمة المركز المالي الموحدة الإفتتاحية وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية في 1 يناير 2016م لأغراض التحول إلى المعايير الدولية للتقارير المالية ما لم يتم الإشارة إلى خلاف ذلك. فيما يلي السياسات المحاسبية المطبقة:

أ. أساس توحيد القوائم المالية

أساس التوحيد

تتحقق السيطرة عندما تتعرض المجموعة أو يكون لها الحق في العوائد المتغيرة نتيجة مشاركتها مع الشركة المستثمر فيها ويكون لها القدرة على التأثير في تلك العوائد من خلال قوة التحكم في تلك الشركات. وعلى وجه التحديد، تسيطر المجموعة على الشركة المستثمر فيها فقط إذا كان للمجموعة:

- السيطرة على الشركة المستثمر فيها (الحقوق الحالية التي تمنحها قدرتها الحالية لتوجيه الأنشطة المتعلقة بالشركة المستثمر فيها).
- التعرض أو الحقوق في العوائد المتغيرة من جراء مشاركتها مع الشركة المستثمر فيها.
- القدرة على استخدام سيطرتها على الشركة المستثمر فيها للتأثير على عوائدها.

بصورة عامة هناك إفتراض بأن أغلبية حقوق التصويت تؤدي إلى السيطرة. لدعم هذا الإفتراض وعندما يكون للمجموعة حقوق تصويت أقل من أغلبية حقوق التصويت أو حقوق مماثلة على الشركة المستثمر فيها، تأخذ المجموعة في الإعتبار كافة الحقائق والظروف ذات العلاقة في تقييم ما إذا كان لديها سلطة على الشركة المستثمر فيها، بما في ذلك الترتيبات التعاقدية مع أصحاب حقوق التصويت الآخرين للشركة المستثمر فيها والحقوق الناشئة عن الترتيبات التعاقدية الأخرى وحقوق التصويت للمجموعة وحقوق التصويت المحتملة.

تقوم المجموعة بإعادة تقييم ما إذا كانت تسيطر على الشركة المستثمر فيها أو ما إذا كانت الظروف والوقائع تشير إلى أن هناك تغيرات على واحد أو أكثر من عناصر التحكم الثلاث. يتم توحيد الشركة التابعة عندما تحصل المجموعة على السيطرة على الشركة التابعة وتتوقف المجموعة عند فقدان السيطرة على الشركة التابعة. يتم إدراج نتائج الشركات التابعة المستحوذ عليها أو المستبعدة خلال السنة، إن وجدت، في القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة من تاريخ حصول المجموعة على السيطرة حتى تاريخ توقف المجموعة عن السيطرة على الشركة التابعة. الأرباح أو الخسائر وكل بند من بنود الدخل الشامل ينسب إلى مساهمي المجموعة وإلى حقوق الملكية غير المسيطرة، حتى لو أدى ذلك وجود عجز في رصيد حقوق الملكية غير المسيطرة.

تعكس قائمة الربح أو الخسارة الأولية الموحدة حصة المجموعة في نتائج عمليات الشركة الزميلة. يتم عرض أي تغيير في قائمة الدخل الشامل الموحدة لتلك الشركات المستثمر فيها كجزء من قائمة الدخل الشامل الموحدة للمجموعة. بالإضافة على ذلك عندما يكون هناك تغيير معترف به مباشرة في حقوق ملكية الشركة الزميلة تقوم المجموعة بالإعتراف بحصتها في أي تغييرات، عندما ينطبق، في قائمة التغييرات في حقوق الملكية. يتم استبعاد الأرباح والخسائر غير المحققة الناتجة من المعاملات بين المجموعة والشركة الزميلة بقدر ملكيتها في الشركة الزميلة.

يظهر إجمالي حصة المجموعة في قائمة الربح أو الخسارة الموحدة للشركة الزميلة بصورة منفصلة في قائمة الربح أو الخسارة الموحدة.

يتم إعداد القوائم المالية الموحدة للشركة الزميلة لنفس الفترة المالية للمجموعة. عند الضرورة، يتم إجراء التعديلات لكي تتماشى مع السياسات المحاسبية مع تلك المستخدمة من قبل المجموعة.

بعد تطبيق طريقة حقوق الملكية، تقوم المجموعة بتحديد ما إذا كان من الضروري إثبات خسائر إنخفاض من استثماراتها في الشركة الزميلة. تقوم المجموعة في تاريخ كل تقرير بتحديد ما إذا كان هناك دليلاً موضوعياً على أن الاستثمار في الشركة الزميلة قد إنخفضت قيمته، وفي حال وجود مثل هذا الدليل تقوم المجموعة باحتساب مبلغ الإنخفاض كالفارق بين القيمة القابلة للاسترداد للشركة الزميلة وقيمتها الدفترية وأثبتت الخسائر كجزء من "حصة أرباح الشركة الزميلة" في قائمة الربح أو الخسارة الموحدة.

عند فقدان النفوذ الهام على الشركة الزميلة تقوم المجموعة بقياس وأثبتت أي استثمار محتفظ به بالقيمة العادلة. يتم الإعتراف بأي إختلافات بين القيمة الدفترية للشركة الزميلة عند فقدان النفوذ الهام والقيمة العادلة للاستثمار المحتفظ به والمتحصلات من الاستبعاد في قائمة الربح أو الخسارة الموحدة. أساس توحيد القوائم المالية

ب. المعاملات بالعملات الأجنبية

المعاملات بالعملات الأجنبية يتم تحويلها إلى الريال السعودي باستخدام أسعار الصرف السائدة عند حدوث تلك المعاملات، أما الموجودات والمطلوبات ذات الطبيعة النقدية المحددة بالعملات الأجنبية فيتم تحويلها إلى الريال السعودي وفقاً لأسعار الصرف السائدة في تاريخ المركز المالي، وتدرج خسائر أو أرباح فروقات أسعار الصرف في قائمة الربح أو الخسارة الموحدة للفترة الجارية.

يتم إجراء تسويات على القوائم المالية للشركات التابعة، عند الضرورة، لتتماشى سياساتها المحاسبية مع السياسات المحاسبية للمجموعة. يتم استبعاد الموجودات والمطلوبات والأرباح غير المحققة والمصروفات والتدفقات النقدية بين شركات المجموعة بالكامل عند التوحيد.

يتم قياس حقوق الملكية غير المسيطرة بنسبة حصتها في صافي الموجودات القابلة للتحديد في الشركة المستثمر فيها في تاريخ الاستحواذ.

يتم المحاسبة عن التغييرات في ملكية شركة تابعة بدون فقدان السيطرة كمعاملات ضمن حقوق الملكية.

في حال فقدان المجموعة للسيطرة على شركة تابعة:

- إلغاء الإعتراف بموجودات (بما فيها الشهرة) ومطلوبات الشركة التابعة.
- إلغاء الإعتراف بالقيمة الدفترية لأي حقوق ملكية غير مسيطرة.
- إلغاء الإعتراف لفرقات تحويل العملات المتراكمة المسجلة في الملكية.
- الإعتراف بالقيمة العادلة لمقابل الشراء المستلم.
- الإعتراف بالقيمة العادلة لأي استثمارات محتفظ بها.
- الإعتراف بأي فائض أو عجز في قائمة الربح أو الخسارة الموحدة.

إعادة تصنيف عناصر حصة المجموعة المعترف بها سابقاً في قائمة الدخل الشامل الموحدة إلى قائمة الربح أو الخسارة الموحدة أو الأرباح المبقاة أيهما ملائماً، كما ستكون مطلوبة في حال قامت المجموعة بالاستبعاد مباشرة للموجودات والمطلوبات ذات العلاقة.

الاستثمار في الشركات الزميلة

الشركة الزميلة هي المنشأة التي تمتلك المجموعة نفوذ هام عليها. النفوذ الهام هو القدرة على المشاركة في السياسات المالية والتشغيلية للشركة المستحوذ عليها ولكن ليس سيطرة على تلك السياسات.

إن الإعترافات التي يتم إتخاذها لتحديد ما إذا كان النفوذ الهام تعد ماثلة لتلك المطلوبة لتحديد السيطرة على الشركات التابعة.

يتم المحاسبة عن استثمارات المجموعة في شركاتها الزميلة باستخدام طريقة حقوق الملكية. وفقاً لطريقة حقوق الملكية يتم الإعتراف بالاستثمارات في الشركات الزميلة مبدئياً بالتكلفة. يتم تعديل القيمة الدفترية للاستثمار للإعتراف بالتغييرات في حصة المجموعة في صافي موجودات الشركة الزميلة من تاريخ الاستحواذ. يتم إدراج الشهرة المتعلقة بالشركة الزميلة في القيمة الدفترية للاستثمار ولا يتم إختبارها للإنخفاض بشكل منفصل.

4. السياسات المحاسبية الهامة (يتبع)

ج. الإيرادات

تتحقق الإيرادات عند استيفاء الشروط التالية:

- وجود احتمالية بتدفق منافع اقتصادية للمجموعة.
- يمكن قياسها بشكل موثوق بغض النظر عن موعد سدادها.
- إمكانية تحديد التكلفة المتكبدة والتكاليف المستقبلية المتوقعة حتى تاريخه وإمكانية قياسها بشكل موثوق.

يتم قياس الإيرادات بالقيمة العادلة للمقابل المستلم أو لشروط الدفع المحددة تعاقدياً. ويجب كذلك استيفاء معايير التحقق المحددة أدناه قبل تحقق الإيرادات.

إيرادات الضيافة

يتم إثبات الإيرادات من الإقامة الفندقية وخدمات إيجار الغرف وخدمات الطعام والشراب والمبيعات من الفنادق المملوكة والمؤجرة التي تعمل تحت الإسم التجاري للمجموعة. يتم الاعتراف بالإيرادات عند شغل الغرف وبيع الطعام والشراب.

أتعاب الإدارة

الإيرادات من الفنادق المدارة بواسطة المجموعة هي عادة بموجب عقود طويل الأجل مع مالك الفندق. تتضمن أتعاب الإدارة أتعاب أساسية وهي بصورة عامة نسبة من إيرادات الفندق و/أو أتعاب حوافز وهي عادة على ربحية الفندق ويتم الاعتراف بها عند تحققها على أساس الاستحقاق بموجب شروط العقد.

إيرادات من الإيجار

يتم اثبات الإيرادات من الإيجار بطريقة القسط الثابت على مدى فترة العقد والحوافز الممنوحة يتم الاعتراف بها كجزء لا يتجزء من إيرادات الإيجار على مدى فترة العقد.

د. مزايا الموظفين

منافع الموظف قصيرة الأجل

يتم إثبات منافع الموظف قصيرة الأجل كمصروفات عند تقديم الخدمات ذات العلاقة. يتم إثبات الإلتزام المتعلق بالمبلغ المتوقع دفعه عندما يكون على المجموعة الإلتزام قانوني أو ضمني حالي لدفع مقابل الخدمات السابقة التي قدمها الموظف ويمكن تقدير الإلتزام بصورة موثوقة.

خط المنافع المحددة

يتم احتساب صافي مطلوبات المجموعة فيما يتعلق بخط المنافع المحددة بشكل منفصل لكل خطة من خلال تقدير مبلغ المنافع المستقبلية التي حصل عليها الموظفين في الفترات الحالية أو السابقة، وخصم هذا المبلغ، وطرح القيمة العادلة لأصول الخطة.

يتم إجراء احتساب مطلوبات المنافع المحددة سنوياً بواسطة خبير إكتواري مؤهل باستخدام طريقة وحدة الائتمان المقدرة. عندما ينتج عن الحساب أصول محتملة للمجموعة، يقتصر الأصل المعترف به على القيمة الحالية للمنافع الاقتصادية المتاحة في شكل أي مبالغ مستردة في المستقبل من الخطة أو تخفيضات في المساهمات المستقبلية للخطة. ولحساب القيمة الحالية للمنافع الاقتصادية، يولى الاعتبار لأي متطلبات تمويل دنيا مطبقة.

يتم إثبات كلا من إعادة قياس صافي مطلوبات المزايا المحددة، والتي تتضمن الربح أو الخسارة الأكتوارية، والعائد على أصول الخطة (باستثناء الفائدة) وأثر سقف الأصول، إن وجد، (باستثناء الفائدة) مباشرة ضمن الدخل الشامل الآخر. تحدد المجموعة صافي مصاريف (إيرادات) الفوائد على صافي إلتزامات (أصول) المنافع المحددة للفترة عن طريق تطبيق معدل الخصم المستخدم لقياس التزام المنافع المحددة في بداية فترة السنة الذي عنده يتم تحديد صافي التزام (أصل) المزايا المحددة، مع الأخذ في الاعتبار أي تغيرات في صافي إلتزامات (أصول) المنافع المحددة خلال الفترة نتيجة للمساهمات ومدفوعات المنافع. يتم إثبات صافي مصروفات الفوائد والمصروفات الأخرى المتعلقة بخط المنافع المحددة في الربح أو الخسارة.

عندما تتغير منافع الخطة أو عندما يتم تقليص الخطة، يتم الإثبات مباشرة بالتغير في المنافع المتعلقة بالخدمة السابقة أو المكسب أو الخسارة الناتجة عن التقليص في الربح أو الخسارة. تقوم المجموعة بإثبات الربح أو الخسارة الناتجة عن تسوية خطة المنافع المحددة وقت حدوث التسوية.

ه. الزكاة

تخضع الشركة وشركاتها التابعة للزكاة وفقاً إلى لائحة الزكاة الصادرة عن الهيئة العامة للزكاة والدخل بالمملكة العربية السعودية ("الهيئة") والتي تخضع للتفسيرات. تفرض الزكاة بمعدل ثابت بواقع 2.5% من الربح الزكوي المعدل أو على أساس صافي حقوق الملكية باستخدام الأساس المحدد في لائحة الزكاة، أيهما أعلى.

تقوم الإدارة بتكوين المخصصات الملائمة على أساس المبالغ المتوقع دفعها للهيئة كما تقوم بإجراء تقييم دوري لموقف الإقرارات الزكوية فيما يتعلق بالحالات التي تخضع فيها لائحة الزكاة المطبقة للتفسير. يتم تحميل الزكاة على قائمة الربح أو الخسارة الموحدة. مطلوبات الزكاة الإضافية، إن وجدت، والتي تتعلق بالربط على السنوات السابقة الصادرة عن الهيئة يتم احتسابها في الفترة التي يتم فيها إنهاء الربوط.

و. المخزون

تظهر بنود المخزون بالتكلفة أو صافي القيمة القابلة للاسترداد أيهما أقل. يتم احتساب المنصرف من المخزن بطريقة المتوسط المرجح. وتتضمن التكلفة النفقات التي يتم تكبدها لشراء المخزون والتكاليف الأخرى التي يتم تكبدها من أجل إحضار المخزون إلى الموقع بحالته الزاهنة. تتكون صافي القيمة القابلة للاسترداد من سعر البيع التقديري خلال السير الاعتيادي للأعمال بعد خصم مصروفات البيع. ويتم تكوين مخصص (عند الضرورة) بالمخزون المتقادم وبطيء الحركة والتالف.

4. السياسات المحاسبية الهامة (يتبع)

ز. الممتلكات والمعدات

الاعتراف والقياس

يتم قياس بنود الممتلكات والمعدات بالتكلفة والتي تشمل على تكاليف القروض المرسمة ناقصاً الاستهلاك المتراكم وأي خسائر متراكمة للانخفاض في القيمة، إن وجدت. عندما يكون لأجزاء أحد بنود الممتلكات والمعدات أعمار إنتاجية مختلفة، يتم احتسابها كبنود منفصلة (عناصر رئيسية) من الممتلكات والمعدات.

يتم الاعتراف بأي أرباح أو خسائر من استبعاد أحد بنود الممتلكات والمعدات في الأرباح أو الخسائر كإيرادات أخرى.

عندما تتضمن الممتلكات والمعدات بنود ذات أعمار إنتاجية مختلفة، فإنه يتم الحساب عن هذه البنود كبنود منفصلة وفقاً للمكونات الرئيسية للممتلكات والمعدات.

النفقات اللاحقة

يتم رسملة النفقات اللاحقة فقط عندما يكون من المرجح أن تتدفق المنافع الاقتصادية المستقبلية المرتبطة بهذه المصروفات إلى المجموعة.

الاستهلاك

يتم احتساب الاستهلاك لشطب تكلفة بنود الممتلكات والمعدات ناقصاً قيمتها المقدرة المتبقية باستخدام طريقة القسط الثابت على مدى أعمارها الإنتاجية المقدرة ويتم الاعتراف بها عادة في الأرباح أو الخسائر. الأراضي لا تستهلك.

فيما يلي الأعمار الإنتاجية المقدرة لبنود الممتلكات والمعدات للفترات الحالية والمقارنة:

• مباني	70-75 سنة
• تحسينات علي مباني	5 سنوات أو مدة عقد الإيجار أيهما أقل
• أثاث	10 سنوات
• سيارات	4 سنوات
• أجهزة ومعدات	5 سنوات
• المصاعد وأجهزة التكييف المركزية	40 سنة

يتم مراجعة طرق الاستهلاك والأعمار الإنتاجية والقيم المتبقية في كل فترة تقرير ويتم تعديلها حينما يكون مناسباً.

ج. المشروعات الرأسمالية تحت التنفيذ

تظهر المشروعات الرأسمالية تحت التنفيذ بسعر التكلفة ولا تستهلك. يبدأ استهلاك المشروعات تحت التنفيذ عندما تكون الموجودات جاهزة للاستخدام المحدد لها والتي حينها يتم تحويلها إلى الممتلكات والمعدات أو الاستثمارات العقارية. يتم رسملة تكاليف التمويل التي تنفق على القروض من أجل تمويل إنشاء موجودات مؤهلة خلال الفترة الزمنية اللازمة لاستكمال وإعداد الأصل للاستخدام المحدد له.

ط. الأدوات المالية - الاثبات الأولي وإلغاء الاثبات اللاحق

الأداة المالية هي أي عقد ينتج عنه أصل مالي لدى منشأة وإلتزام مالي أو أداة ملكية لمنشأة أخرى.

الموجودات المالية

الاثبات والقياس الأولي

يتم تصنيف الموجودات عند القياس الأولي كموجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر والإقراض والمديونيات والموجودات المالية المحتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق والموجودات المالية المتاحة للبيع أو كمشتقات مخصصة كأدوات تحوط في تحوط فعال، أيهما ملائماً.

يتم قياس كافة الموجودات بخلاف الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة مبدئياً بالقيمة العادلة مضافاً إليها تكاليف معاملات مباشرة. يتم الاعتراف بتكاليف المعاملات للموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة في قائمة الربح أو الخسارة الموحدة عند تكبدها.

للمجموعة الموجودات المالية التالية: استثمارات مالية متاحة للبيع ونقد وما في حكمه وذمم مدينة ومستحق من طرف ذو علاقة واستثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق.

القياس اللاحق

يعتمد القياس اللاحق للموجودات المالية على تصنيفها كما هو مبين أدناه:

الإقراض والمديونيات

الإقراض والمديونيات هي موجودات مالية غير مشتقة ذات قيمة محددة أو يمكن تحديدها وهي غير مدرجة في سوق نشط. بعد القياس المبدئي يتم قياس هذه الموجودات المالية لاحقاً بالتكلفة المطفأة باستخدام معدل الفائدة الفعلي ناقصاً الإنخفاض.

يتم احتساب التكلفة المطفأة بالأخذ في الاعتبار أي خصم أو علاوة عند الاستحواذ والأتعاب أو التكاليف التي تشكل جزءاً لا يتجزأ من معدل الفائدة الفعلي. يتم إدراج إطفاء معدل الفائدة الفعلي في إيرادات التمويل في قائمة الربح الموحدة. يتم الاعتراف بالخسائر الناتجة من الإنخفاض في قائمة الربح الموحدة في التكاليف التمويلية بالنسبة للقروض أو المصروفات التشغيلية الأخرى بالنسبة للمديونيات.

الاستثمارات المتاحة للبيع

تتضمن الاستثمارات المتاحة للبيع سندات الملكية وسندات الدين. استثمارات الملكية المصنفة كممتاحة للبيع هي تلك التي لم يتم تصنيفها كمحتفظ بها للمتاجرة أو مصنفة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر. سندات الدين في هذه الفئة هي تلك التي يعنزم الإحتفاظ بها لفترة غير محددة من الزمن والتي يمكن بيعها لتلبية إحتياجات السيولة أو استجابة للتغيرات في ظروف السوق.

بعد القياس المبدئي يتم قياس الاستثمارات المالية المتاحة للبيع لاحقاً بالقيمة العادلة والاعتراف بالأرباح أو الخسائر غير المحققة في قائمة الدخل الشامل الموحدة في إحتياطي الاستثمارات المتاحة للبيع إلى أن يتم إلغاء الاعتراف بالاستثمار وحينها يتم الاعتراف بالأرباح أو الخسائر المتراكمة في إيرادات التشغيل الأخرى أو عند تحديد الاستثمار على إنه منخفض، وعندها يتم إعادة تصنيف الخسائر المتراكمة إلى قائمة الربح أو الخسارة الموحدة في التكاليف التمويلية وحذفها من إحتياطي الاستثمارات المتاحة للبيع. يتم احتساب إيرادات الفوائد على سندات الدين المتاحة للبيع باستخدام طريقة الفائدة الفعلي والاعتراف بها في قائمة الربح الموحدة. تقوم المجموعة بتقييم الموجودات المالية المتاحة للبيع لتحديد ما إذا كانت القدرة والنية لبيعها في المدى القريب لا تزال مناسبة.

4. السياسات المحاسبية الهامة (يتبع)

عندما لا تكون المجموعة قادرة على تداول هذه الموجودات المالية بسبب الأسواق غير النشطة وتغير نية الإدارة للقيام بذلك بشكل كبير في المستقبل المنظور، يجوز للمجموعة أن تختار إعادة تصنيف هذه الموجودات المالية في حالات نادرة. بالنسبة للموجودات المالية المعادة تصنيفها خارج فئة الموجودات المتاحة للبيع فإن القيمة الدفترية للقيمة العادلة في تاريخ إعادة التصنيف تصبح التكلفة الجديدة ويتم إطفاء أي ربح أو خسارة سابقة من ذلك الأصل معترف بها في حقوق الملكية يتم إطفائها إلى قائمة الربح أو الخسارة الموحدة على مدى العمر المتبقي للاستثمار باستخدام معدل الفائدة الفعلي.

كما يتم إطفاء أي فروق بين التكلفة المطفأة الجديدة ومبلغ الاستحقاق على مدى العمر المتبقي للأصل باستخدام طريقة معدل الفائدة الفعلي. إذا تم تحديد الأصل لاحقاً على أنه منخفض القيمة يتم إعادة تصنيف المبلغ المسجل في حقوق الملكية إلى قائمة الربح أو الخسارة الموحدة.

الموجودات المالية المحتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق

يتم تصنيف الاستثمارات والتي لها مبلغ سداد محدد أو قابل للتحديد وتاريخ استحقاق محدد والتي يكون للمجموعة النية والقدرة على الاحتفاظ بها حتى تاريخ الاستحقاق كاستثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق. يتم تسجيل الاستثمارات المحتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق بالتكلفة المطفأة باستخدام طريقة معدل الفائدة الفعلي ناقصاً أي إنخفاض وإثبات الإيرادات بطريقة العائد الفعلي. تأخذ المجموعة في الاعتبار مخاطر إئتمان الأطراف الأخرى في تقييمها فيما إذا كانت هذه الأدوات المالية قد إنخفضت قيمتها.

تتضمن الاستثمارات المحتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق الإيداعات لدى البنوك والاستثمارات الأخرى عالية السيولة ذات تواريخ استحقاق أصلية ثلاثة أشهر أو أكثر ولكن ليس أكثر من سنة من تاريخ الشراء.

ليس لدى المجموعة أي موجودات مالية محتفظ بها للمتاجرة وموجودات مصنفة عند الإثبات الأولي بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة.

إلغاء الإعتراف

يتم إلغاء الإعتراف بالأصل المالي (أو جزء من الأصل المالي أو جزء من الموجودات المالية المماثلة، عندما ينطبق) عندما:

- إنتهاء الحقوق في استلام التدفقات النقدية من الأصل
- قامت المجموعة بنقل حقوقها في استلام التدفقات النقدية من الأصل أو توهبت بدفع التدفقات النقدية المستلمة بالكامل بدون أي تأخير جوهري لطرف ثالث من خلال ترتيبات وإما
- قيام المجموعة بتحويل كافة المخاطر ومزايا الأصل بصورة جوهريّة
- لم تقم المجموعة بنقل أو الإحتفاظ بكافة مخاطر ومزايا الأصل بصورة جوهريّة ولكن قامت بنقل السيطرة على الأصل.

إنخفاض الموجودات المالية

بالنسبة للموجودات المالية غير المصنفة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر، تقوم المجموعة بتاريخ كل تقرير بالتأكد فيما إذا كان هناك دليلاً موضوعياً على إنخفاض قيمة أصل أو مجموعة من الأصول المالية. يعتبر الأصل المالي أو مجموعة الأصول المالية منخفضة القيمة فقط إذا كان هناك دليلاً موضوعياً على الإنخفاض نتيجة لوقوع حدث أو أكثر بعد الاثبات الأولي للأصل وأن الحدث له تأثير على التدفقات النقدية المستقبلية المقدرة للأصل المالي أو مجموعة الأصول المالية يمكن تقديرها بصورة متوق فيها.

قد يتضمن دليل الإنخفاض في القيمة مؤشرات إلى أن المدينين أو مجموعة من المدينين يواجهون صعوبات مالية كبيرة أو تعثر أو تأخير في سداد أصل الدين أو احتمال دخولهم في إفلاس أو إعادة تنظيم مالي وعندما تشير البيانات القابلة للملاحظة إلى وجود إنخفاض قابل للقياس في التدفقات النقدية المقدرة مثل التغيرات في الظروف الاقتصادية المرتبطة بالتعثر.

الموجودات المالية التي يتم قيدها بالتكلفة المطفأة

بالنسبة للموجودات المالية التي يتم قيدها بالتكلفة المطفأة تقوم المجموعة بداية بتقييم ما إذا كان هناك إنخفاض على مستوى فردي للموجودات الهامة بمفردها. إذا قدرت المجموعة عدم وجود دليل موضوعي على وجود إنخفاض في قيمة أصل مالي تم تقييمه بشكل فردي، سواء كان جوهرياً أو غير جوهري، يتم إدراج الأصل في مجموعة أصول مالية ذات خصائص مخاطر إئتمان مماثلة وتقييمها مجتمعة للإنخفاض. بالنسبة للموجودات التي يتم تقييمها بصورة منفردة لتحديد خسائر الإنخفاض، أو لا يزال الإعتراف بها لا يتم إدراجها في التقييم الجماعي لإنخفاض القيمة. يتم قياس مبلغ أي خسائر إنخفاض كالفرق بين القيمة

الدفترية للأصل والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المقدرة (بخلاف خسائر الإئتمان المستقبلية المتوقعة التي لم يتم تكبيدها بعد). يتم خصم القيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المقدرة وفقاً لمعدل الفائدة الفعلي للأصل المالي.

يتم تخفيض القيمة الدفترية للأصل من خلال استخدام حساب مخصص والإعتراف بالخسائر في قائمة الربح أو الخسارة الموحدة. إيرادات الفوائد (المسجلة كإيراد تمويل في قائمة الربح أو الخسارة الموحدة) يستمر استحقاقها على القيمة الدفترية المخفضة وتستحق باستخدام معدل الفائدة المستخدم لخصم التدفقات النقدية المستقبلية لأغراض قياس خسائر الإنخفاض.

يتم شطب القروض والمخصصات المرتبطة بها عندما لا يكون هناك إتمال حقيقي لاستردادها مستقبلاً وتم تحقق كافة الضمانات أو تم تحويلها إلى المجموعة. في حال زيادة أو نقصان مبلغ خسائر الإنخفاض المقدر في السنة اللاحقة بسبب أحداث وقعت بعد الإعتراف بالإنخفاض، يتم زيادة أو تخفيض خسائر الإنخفاض المعترف بها سابقاً من خلال تعديل حساب المخصص. في حال استرداد المشطوب لاحقاً، يتم تخفيض مبلغ الاسترداد من المصروفات الإدارية والعمومية في قائمة الربح أو الخسارة الموحدة.

الموجودات المالية المصنفة كمتاحة للبيع

تقوم المجموعة بتاريخ كل تقرير بتقييم ما إذا كان هناك دليلاً موضوعياً على أن الاستثمار أو مجموعة استثمارات قد إنخفضت قيمتها. في حالة استثمارات الأسهم المصنفة كمتاحة للبيع قد يتضمن الدليل الموضوعي إنخفاضاً "هاماً" أو "دائماً" في القيمة العادلة للاستثمارات أقل من تكلفتها. يتطلب تحديد ماهو الإنخفاض الهام أو الدائم أحكاماً عند إجراء هذه الأحكام تقوم المجموعة بالتقييم، مع عناصر أخرى، حركة سعر السهم السابقة والمدى الذي تكون فيه القيمة العادلة للاستثمار أقل من تكلفته.

المطلوبات المالية

الاثبات والقياس

يتم تصنيف المطلوبات المالية عند الإثبات الأولي كمطلوبات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر والقروض والسلف والذمم الدائنة، ايهما ملائماً. يتم قيد كافة المطلوبات المالية ما عدا المطلوبات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر مبدئياً بالقيمة العادلة بعد خصم تكاليف المعاملات المباشرة. يتم قياس المطلوبات المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر مبدئياً ولاحقاً بالقيمة العادلة، وأي تكاليف معاملات متعلقة بها يتم الإعتراف بها في قائمة الربح أو الخسارة الموحدة عند تكبيدها. تتضمن المطلوبات المالية للمجموعة القروض وأوراق الدفع المستحقة والمستحق لأطراف ذات علاقة.

4. السياسات المحاسبية الهامة (يتبع)

ي. النقد وما في حكمه

لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية الموحدة، يتكون النقد وما في حكمه من الأرصدة لدى البنوك والودائع ذات الاستحقاق الأصلي ثلاثة أشهر أو أقل. كما تتكون من السحوبات على المكشوف لدى البنوك والتي تشكل جزءاً لا يتجزأ من إدارة المجموعة للنقد ومن المحتمل تذبذبها من أرصدة مكشوفة إلى أرصد إيجابية. تظهر السحوبات على المكشوف (حيث ليس هناك حق في التسوية) كقروض ضمن المطلوبات المتداولة.

ك. الذمم المدينة التجارية

تظهر الذمم المدينة التجارية بمبلغ الفاتورة الأصلي بعد خصم المخصصات بالديون المشكوك في تحصيلها. ويتم تكوين مخصص بالديون المشكوك في تحصيلها عند وجود دليل موضوعي يشير إلى عدم مقدرة المجموعة على تحصيل المبالغ المستحقة وفقاً للشروط الأصلية للذمم المدينة. ويتم شطب الديون المعدومة عند تحديدها مقابل المخصصات المتعلقة بها. ويتم تحميل المخصصات على قائمة الربح أو الخسارة الموحدة. وأي استردادات لاحقة لمبالغ الذمم المدينة والتي تم شطبها سابقاً تضاف إلى قائمة الربح أو الخسارة الموحدة.

ل. الاحتياطي النظامي

وفقاً للنظام الأساسي للشركة ونظام الشركات السعودي السابق، يتعين على الشركة أن تجنب في كل سنة 10% من أرباحها الصافية لتكوين احتياطي نظامي حتى يبلغ هذا الاحتياطي 50% من رأس المال. إن نظام الشركات السعودي الجديد الذي دخل حيز التنفيذ بتاريخ 25 رجب 1437هـ (الموافق 2 مايو 2016م) يتطلب من الشركات أن تجنب في كل سنة 10% من أرباحها الصافية لتكوين احتياطي نظامي حتى يبلغ هذا الاحتياطي 30% من رأس المال. إن الشركة حالياً بصدد تعديل نظامها الأساسي. إن هذا الإحتياطي غير متاح للتوزيع على المساهمين في الشركة.

م. الانخفاض في قيمة الموجودات غير المالية

تقوم المجموعة في تاريخ كل تقرير بمراجعة القيم الدفترية للموجودات غير المالية للتحقق مما إذا كان هناك أي مؤشر على تعرضها لانخفاض في القيمة. في حالة وجود مثل ذلك المؤشر، يتم تقدير قيمة الأصل القابلة للاسترداد.

يتم في تاريخ كل تقرير مراجعة القيم الدفترية للموجودات غير المالية بخلاف المخزون للمجموعة لتحديد ما إذا كان هناك أي مؤشر على تعرضها للانخفاض في القيمة. وفي حالة وجود مثل ذلك المؤشر، يتم تقدير قيمة الأصل القابلة للاسترداد.

س. الإيجارات

يعتمد تحديد ما إذا كان الترتيب، ينطوي أو لا ينطوي على عقد إيجار على جوهر الترتيب في تاريخ إنشائه. يتم تقييم الترتيب لتحديد ما إذا كان الوفاء بالترتيب يعتمد على استخدام أصل محدد وأن الترتيب ينقل حق استخدام الأصل أو الأصول حتى لو لم يكن هذا الحق محدد صراحة في الترتيب.

المجموعة كمستأجر

إن عقود الإيجار التمويلية التي تنقل إلى المجموعة بشكل جوهري كافة المخاطر والمنافع المتعلقة بملكية البند المستأجر عند بدء الإيجار يتم رسملتها عند بداية عقد الإيجار بالقيمة العادلة للأصل المستأجر أو بالقيمة الحالية للحد الأدنى من دفعات الإيجار أيهما أقل. يتم توزيع دفعات الإيجار بين النفقات التمويلية وتخفيض في إنزام الإيجار وذلك لتحقيق معدل فائدة ثابت على الرصيد المتبقي من الإنزام. يتم الإعتراف نفقات التمويل في التكاليف التمويلية في قائمة الربح أو الخسارة الموحدة.

يتم استهلاك الأصل المؤجر على مدى العمر الإنتاجي للأصل، ومع ذلك إذا لم يكن هناك تأكيد معقول بأن المجموعة سوف تحصل على الملكية في نهاية فترة الإيجار، يتم استهلاك الأصل على مدى العمر الإنتاجي المقدر للأصل وفترة الإيجار أيهما أقصر.

إن عقد الإيجار التشغيلي هو عقد إيجار بخلاف عقد الإيجار التمويلي. يتم الإعتراف بدفعات الإيجار التشغيلي كمصروفات تشغيلية في قائمة الربح أو الخسارة الأولية الموحدة المختصرة بطريقة القسط الثابت على مدى فترة الإيجار.

المجموعة كمؤجر

يتم تصنيف عقود الإيجار التي لا تقوم المجموعة بتحويل كافة المخاطر والمزايا المتعلقة بملكية الأصل بشكل جوهري إلى عقود إيجار تشغيلية. يتم إضافة التكاليف الأولية المباشرة المتكبدة في التفاوض وترتيب عقد الإيجار التشغيلي إلى القيمة الدفترية للأصل المؤجر والإعتراف بها على مدى فترة الإيجار بنفس الأساس كإيرادات إيجار. يتم الإعتراف بالإيجار المحتملة كإيرادات في الفترة التي تحققت فيها.

تتمثل القيمة القابلة للاسترداد للأصل أو الوحدة المنتجة للنقد في القيمة من الاستخدام أو القيمة العادلة ناقصاً تكاليف البيع، أيهما أكبر. وعند تقييم القيمة من الاستخدام، يتم خصم التدفقات النقدية المستقبلية المقدرة لقيمتها الحالية باستخدام معدل خصم يعكس تقييمات السوق الحالية للقيمة الزمنية للمال والمخاطر المحددة للأصل. ولغرض فحص الانخفاض في القيمة، فإن الموجودات التي لا يمكن فحصها بصورة فردية يتم تجميعها معاً في أصغر مجموعة موجودات تنتج تدفقات نقدية داخلية من الاستخدام المستمر وتكون مستقلة إلى أبعد الحدود عن التدفقات النقدية الداخلية للموجودات الأخرى أو مجموعة الموجودات (الوحدة المنتجة للنقد).

وإذا كان هناك مؤشر على احتمالية تعرض موجودات الشركات للانخفاض في قيمتها، عندئذ يتم تحديد القيمة القابلة للاسترداد للوحدة المنتجة للنقد التي تنتمي لها موجودات الشركات. يتم إثبات خسارة الانخفاض في القيمة إذا كانت القيمة الدفترية للأصل أو الوحدة المنتجة للنقد التابعة له تتجاوز قيمتها المقدرة القابلة للاسترداد. يتم إثبات خسائر الانخفاض في القيمة في الربح أو الخسارة. يتم تخصيص خسائر الانخفاض في القيمة المتعلقة بالوحدة المنتجة للنقد أولاً لتخفيض القيمة الدفترية لأي شهرة مخصصة للموجودات ومن ثم تخفيض القيم الدفترية للموجودات الأخرى في الوحدة (مجموعة الوحدات) على أساس تناسبي. يتم عكس خسارة الانخفاض في القيمة إذا كان هناك تغير في التقديرات المستخدمة لتحديد القيمة القابلة للاسترداد. يتم عكس خسارة الانخفاض في القيمة فقط إلى المدى الذي لا تزيد فيه القيمة الدفترية للأصل عن القيمة الدفترية التي كان سيتم تحديدها (بعد خصم الاستهلاك أو الإطفاء) إذا لم يكن قد تم إثبات خسارة الانخفاض في القيمة.

ن. المخصصات

يتم الاعتراف بالمخصص عندما يترتب على المجموعة، نتيجة لحدث سابق، التزام حالي قانوني أو ضمني يمكن تقديره بصورة موثوقة ويكون من المرجح أن يلزم تدفق خارج للمنافع الاقتصادية لتسوية الالتزام. عندما يكون هناك تأثير جوهري للقيمة الزمنية للمال، يتم تحديد المخصصات من خلال خصم التدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة بالمعدل الذي يعكس تقييمات السوق الحالية للقيمة الزمنية للمال والمخاطر التي ينطوي عليها الالتزام. يتم الاعتراف بعكس الخصم كمصروف تمويل.

4. السياسات المحاسبية الهامة (يتبع)

ع. قياس القيمة العادلة

القيمة العادلة هي السعر الذي يتم استلامه مقابل بيع أصل أو يتم دفعه لتسوية التزام في معاملة اعتيادية بين مشاركين في السوق تاريخ القياس. يستند قياس القيمة العادلة على افتراض أن معاملات بيع الأصل أو تحويل الالتزام يحدث إما:

- في السوق الرئيسي للموجودات أو المطلوبات أو
- في حالة عدم وجود السوق الرئيسي، في أكثر الأسواق المتقدمة الخاصة بالموجودات أو المطلوبات

إن السوق الرئيسي أو السوق الأكثر تقدماً يجب أن يكون قابلاً للوصول إليه من قبل المجموعة. يتم قياس القيمة العادلة للأصل أو الالتزام باستخدام الافتراضات التي سوف يستخدمها المشاركون في السوق عند تسعير الأصل أو الالتزام بافتراض أن المشاركين في السوق يمثلون مصطلحهم الإقتصادية.

قياس القيمة العادلة للموجودات غير المالية تأخذ في الاعتبار قدرة المشاركين في السوق على تحقيق منافع إقتصادية باستخدام الموجودات في أقصى وأفضل استخداماتها أو بيعها لمشارك آخر في السوق يستخدم نفس الأصل في أقصى و أفضل استخدام له.

تستخدم المجموعة أساليب التقييم الملائمة في ظل الظروف التي تتوفر فيها المعلومات اللازمة لقياس القيمة العادلة وتعظيم الاستفادة من المدخلات التي يمكن إدراكها وتقليل استخدام المدخلات التي لا يمكن إدراكها. يتم تصنيف كافة الموجودات والمطلوبات التي يتم قياس قيمتها العادلة أو تم الإفصاح عنها في القوائم المالية الموحدة ضمن تسلسل القيمة العادلة، ويتم الإفصاح عن ذلك أدناه، بناءً على مدخلات أقل مستوى الذي يعتبر هاماً لقياس القيمة العادلة ككل:

المستوى الأول: الأسعار المتداولة (بدون تعديل) في أسواق نشطة للموجودات والمطلوبات المماثلة.

المستوى الثاني: أساليب تقييم يكون أدنى مستوى من المدخلات الهامة لقياس القيمة العادلة يمكن إدراكه إما بصورة مباشرة أو بصورة غير مباشرة.

المستوى الثالث: أساليب تقييم يكون أدنى مستوى من المدخلات الهامة لقياس القيمة العادلة لا يمكن إدراكه.

بالنسبة للموجودات والمطلوبات المعترف بها في القوائم المالية الموحدة بالقيمة العادلة على أساس متكرر، تقوم المجموعة بتحديد ما إذا كان التحويل قد حدث بين المستويات في التسلسل الهرمي عن طريق إعادة تقييم التصنيف (استناداً إلى أدنى مستوى من المدخلات الهامة إلى قياس القيمة العادلة ككل) في نهاية فترة التقرير. تقوم المجموعة بتحديد السياسات والإجراءات لكل من قياس القيمة العادلة المتكررة وقياس القيمة العادلة غير المتكررة.

في تاريخ كل تقرير تقوم المجموعة بتحليل التغيرات في قيم الموجودات والمطلوبات التي يجب إعادة قياسها أو إعادة تقييمها وفقاً للسياسات المحاسبية للمجموعة. ولهذا التحليل تقوم المجموعة بالتحقق من المدخلات الرئيسية المطبقة في آخر تقييم من خلال مطابقة المعلومات في إحتساب التقييم مع العقود والمستندات الأخرى ذات العلاقة. كما تقوم المجموعة بمقارنة التغير في القيمة العادلة لكل أصل أو إلتزام مع المصادر الخارجية الأخرى لتحديد ما إذا كان التغير معقولاً. لأغراض إفصاحات القيمة العادلة قامت المجموعة بتحديد فئات الموجودات والمطلوبات على أساس طبيعة وخصائص ومخاطر الأصل أو الإلتزام ومستوى التسلسل الهرمي للقيمة العادلة كما هو موضح أعلاه.

ف. توزيعات الأرباح

يتم تسجيل توزيعات الأرباح النهائية في الفترة التي يتم فيها اعتمادها من قبل المساهمين.

ص. ربحية السهم

تقوم المجموعة بعرض معلومات ربحية السهم الأساسية والمخفضة لأسهمها العادية. يتم احتساب ربحية السهم الأساسية بتقسيم الربح أو الخسارة العائدة إلى المساهمين العاديين في الشركة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة مخصصاً منها الأسهم المملوكة. يتم تحديد ربحية السهم المخفضة بخصم الربح أو الخسارة العائدة للمساهمين العاديين والمتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة مخصصاً منها الأسهم المملوكة المحتفظ بها لتأثير كافة الأسهم العادية المخفضة المحتملة والتي تتكون من أوراق الدفع القابلة للتحويل وخيارات الأسهم الممنوحة للموظفين، إن وجدت.

ق. التقارير القطاعية

القطاع التشغيلي هو أحد مكونات المجموعة التي تشارك في أنشطة الأعمال والتي يمكن أن تتحقق منها إيرادات وتتكبد فيها مصروفات وتشمل الإيرادات والمصروفات المتعلقة بالمعاملات مع أي من مكونات المجموعة الأخرى. تتم مراجعة كافة النتائج التشغيلية لقطاعات التشغيل من قبل صانعي القرارات التشغيلية للمجموعة لإتخاذ قرارات بشأن الموارد التي سيتم تخصيصها للقطاع وتقييم أدائها والتي تتوفر لها معلومات مالية منفصلة.

5. تقارير القطاعات

5.1 القطاعات التشغيلية

لدى المجموعة القطاعات الاستراتيجية الثلاثة التالية والتي تعتبر قطاعاتها التشغيلية. تقدم هذه القطاعات خدمات مختلفة وتدار بصورة منفصلة لأن لها خصائص اقتصادية مختلفة - مثل اتجاهات نمو المبيعات ومعدلات العائدات ومستوى الاستثمار الرأسمالي ولها كذلك استراتيجيات تسويق مختلفة.

تقارير القطاعات	العمليات
الضيافة	تتمثل في الفنادق المملوكة بواسطة المجموعة والإيرادات المحققة منها سواءً كانت هذه الفنادق ذاتية التشغيل بواسطة المجموعة أو من خلال مشغل خارجي مستقل عن المجموعة.
إدارة الأصول	يتمثل في العقارات المملوكة للمجموعة التي يتم الانتفاع منها من خلال تأجيرها للغير وتتمثل بصفة أساسية في مجمعات سكنية ومراكز تجارية.
أتعاب الإدارة	تتمثل في إدارة وتشغيل العقارات غير المملوكة بواسطة المجموعة.

القطاع المسجل

الاجمالي م2017	إدارة الأصول م2017	أتعاب الإدارة م2017	الضيافة م2017	
483.603.750	82.139.079	6.349.845	395.114.826	إيرادات القطاعات
(353.092.614)	(45.960.768)	(4.151.630)	(302.980.216)	تكاليف القطاعات
130.511.136	36.178.311	2.198.215	92.134.610	مجمل ربح القطاعات
316.845	--	--	316.845	إيرادات تمويلية
60.438.397	9.645.651	--	50.792.746	استهلاك وإطفاء
2.513.577.349	906.227.230	--	1.607.350.119	موجودات القطاعات
2.177.361.726	859.421.729	--	1.317.939.997	ممتلكات ومعدات ومشروعات رأسمالية تحت التنفيذ
780.850.592	573.319.654	--	207.530.938	مطلوبات القطاع

القطاع المسجل				
الاجمالي م2016	إدارة الأصول م2016	أتعاب الإدارة م2016	الضيافة م2016	
499.212.778	66.668.698	7.619.595	424.924.485	إيرادات القطاعات
(352.116.679)	(44.180.736)	(3.920.820)	(304.015.123)	تكاليف القطاعات
147.096.099	22.487.962	3.698.775	120.909.362	مجمل ربح القطاعات
477.553	--	--	477.553	إيرادات تمويلية
51.039.378	6.717.816	--	44.321.562	استهلاك وإطفاء
2.381.957.499	1.043.359.086	--	1.338.598.413	موجودات القطاعات
1.961.803.857	665.202.833	--	1.296.601.024	ممتلكات ومعدات ومشروعات رأسمالية تحت التنفيذ
590.703.796	390.268.801	--	200.434.995	مطلوبات القطاع

5.2 مطابقة المعلومات حول التقارير القطاعية مع صافي ربح المجموعة

31 ديسمبر 2016م	31 ديسمبر 2017م	
147.096.099	130.511.136	مجمل الربح من القطاع المسجل
		المبلغ غير الموزع:
3.509.564	5.178.307	إيرادات أخرى
(1.509.105)	(1.667.673)	مصروفات بيع وتسويق
(38.121.833)	(33.499.428)	مصروفات عمومية وإدارية
1.047.679	663.536	إيرادات تمويلية
(1.140.767)	(1.092.616)	مصروفات تمويلية
6.917.327	--	أرباح محققة من بيع استثمار الأوراق المالية المحتفظ بها بغرض المتاجرة
(1.727.467)	(4.161.917)	خسائر من استثمارات في شركات مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية
(27.424.602)	(29.879.791)	إجمالي المبلغ غير الموزع
116.071.497	95.931.345	الربح الموحد قبل الزكاة

6. ممتلكات ومعدات، بالصافي

31 ديسمبر 2017م

التكلفة	أراضي	مباني	تحسينات على مباني
الرصيد في 1 يناير 2016م	727.818.069	1.179.647.133	38.876.752
إضافات	--	--	3.683.490
محول من مشروعات رأسمالية تحت التنفيذ	--	69.109.101	--
الرصيد في 31 ديسمبر 2016م	727.818.069	1.248.756.234	42.560.242
إضافات	--	--	2.258.327
محول من مشروعات رأسمالية تحت التنفيذ	--	183.246.559	2.939.178
استيعادات	(3.146.750)	--	--
الرصيد في 31 ديسمبر 2017م	724.671.319	1.432.002.793	47.757.747
الاستهلاك المتراكم			
الرصيد في 1 يناير 2016م	--	401.354.649	18.047.265
المحمل للسنة	--	29.387.739	5.834.060
الرصيد في 31 ديسمبر 2016م	--	430.742.388	23.881.325
المحمل للسنة	--	34.462.788	5.983.378
استهلاك استيعادات	--	--	--
الرصيد في 31 ديسمبر 2017م	--	465.205.176	29.864.703
صافي القيمة الدفترية			
31 ديسمبر 2017م	724.671.319	966.797.617	17.893.044
31 ديسمبر 2016م	727.818.069	818.013.846	18.678.917
1 يناير 2016م	727.818.069	778.292.485	20.829.487

31 ديسمبر 2017م				
الإجمالي	مصاعد ومكيفات مركزية	أجهزة ومعدات	سيارات	أثاث
2.279.733.473	34.526.501	51.559.917	8.087.545	239.217.556
16.265.517	--	7.829.084	--	4.752.943
73.833.316	--	--	--	4.724.215
2.369.832.306	34.526.501	59.389.001	8.087.545	248.694.714
21.126.745	8.150.000	8.690.396	193.542	1.834.480
255.260.355	27.639.477	4.471.318	--	36.963.823
(16.623.108)	--	(13.418.858)	(57.500)	--
2.629.596.298	70.315.978	59.131.857	8.223.587	287.493.017
637.430.125	26.062.575	18.631.694	7.488.516	165.845.426
55.134.636	402.809	7.831.318	325.006	11.353.704
692.564.761	26.465.384	26.463.012	7.813.522	177.199.130
64.065.745	2.358.353	8.528.428	106.113	12.626.685
(13.345.041)	--	(13.314.991)	(30.050)	--
743.285.465	28.823.737	21.676.449	7.889.585	189.825.815
1.886.310.833	41.492.241	37.455.408	334.002	97.667.202
1.677.267.545	8.061.117	32.925.989	274.023	71.495.584
1.642.303.348	8.463.925	32.928.223	599.029	73.372.130

6. ممتلكات ومعدات، بالصافي (يتبع)

الارتباطات الرأس مالية

خلال السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2017م أبرمت المجموعة عقوداً لشراء ممتلكات وآلات ومعدات بمبلغ 273.5 مليون ريال سعودي (السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2016م مبلغ 440 مليون ريال سعودي) وهي تتعلق بالعقود المبرمة لإنشاء فندق حي السفارات ومشروع دراق (المرحلة الثالثة والرابعة والخامسة) وفندق الجبيل وتوسعة فندق مكارم الرياض وتحسينات مكارم أحياد مكة.

فيما يلي مصروف الاستهلاك للسنة المنتهية في 31 ديسمبر:

31 ديسمبر 2016م	31 ديسمبر 2017م	
51.442.187	60.438.397	تكلفة الإيرادات (إيضاح 18)
3.692.449	3.627.348	مصروفات عمومية وإدارية (إيضاح 19)
55.134.636	64.065.745	

7. مشروعات رأسمالية تحت التنفيذ

فيما يلي ملخصاً لحركة مخصص الديون المشكوك في تحصيلها كما في 31 ديسمبر:

1 يناير 2016م	31 ديسمبر 2016م	31 ديسمبر 2017م	
180.527.383	216.779.541	375.977.222	1 يناير
141.328.882	235.518.729	262.838.862	إضافات خلال السنة
(105.076.724)	(73.833.316)	(255.260.355)	المحول إلى الممتلكات والمعدات (إيضاح 6)
--	(2.487.732)	--	الإطفاء
216.779.541	375.977.222	383.555.729	31 ديسمبر

تتمثل المشروعات الرأسمالية تحت التنفيذ كما في 31 ديسمبر 2017م بصفة أساسية في مشروع دراق المرحلة الثالثة والرابعة والذي بلغ إجمالي تكلفتها حتى ذلك التاريخ 61 مليون ريال سعودي (2016م: 157 مليون ريال سعودي). وسوف يتم استكمال المرحلة الثالثة من المشروع في النصف الأول من عام 2018م بالإضافة إلى مشروع تجديد قرية النخيل بمبلغ 8.5 مليون ريال سعودي (2016م: 51.7 مليون ريال سعودي) ومشروع فندق حي السفارات بمبلغ 220 مليون ريال سعودي (2016م: 63 مليون ريال سعودي).

8. استثمارات في شركات مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية

(فسائر)/أرباح خلال السنة	إضافات	الرصيد الافتتاحي	%	
1 يناير 2016م				
2.808.140	--	42.183.719	70%	الشركة السعودية للخدمات الفندقية
--	15.937.500	--	25%	الشركة السعودية للضيافة التراثية
--	--	10.700.000	50%	شركة مكارم المعرفة للضيافة
--	--	5.757.056	50%	شركة المدينة للفنادق المحدودة
--	--	500.000	25%	شركة الخدمات التسويقية الإعلامية
2.808.140	15.937.500	59.140.775		
31 ديسمبر 2016م				
--	--	15.937.500	25%	الشركة السعودية للضيافة التراثية
(843.398)	--	10.700.000	50%	شركة مكارم المعرفة للضيافة
(884.069)	--	5.026.358	50%	شركة المدينة للفنادق المحدودة
--	--	500.000	25%	شركة الخدمات التسويقية الإعلامية
(1.727.467)	--	32.163.858		
31 ديسمبر 2017م				
(3.845.020)	--	15.937.500	25%	الشركة السعودية للضيافة التراثية
(316.897)	--	9.856.602	50%	شركة مكارم المعرفة للضيافة
--	--	4.142.289	50%	شركة المدينة للفنادق المحدودة
--	--	500.000	25%	شركة الخدمات التسويقية الإعلامية
(4.161.917)	--	30.436.391		

الرصيد الختامي	توزيعات أرباح	حصة المجموعة في الخسائر غير المحققة	التحول إلى شركة تابعة
--	(1.800.000)	--	(43.191.859)
15.937.500	--	--	--
10.700.000	--	--	--
5.026.358	--	(730.698)	--
500.000	--	--	--
32.163.858	(1.800.000)	(730.698)	(43.191.859)
15.937.500	--	--	--
9.856.602	--	--	--
4.142.289	--	--	--
500.000	--	--	--
30.436.391	--	--	--
12.092.481	--	--	--
9.539.705	--	--	--
4.142.289	--	--	--
500.000	--	--	--
26.274.475	--	--	--

9. المخزون

1 يناير 2016م	31 ديسمبر 2016م	31 ديسمبر 2017م	
2.771.064	9.394.566	6.047.033	مستلزمات التشغيل
7.054.773	4.946.064	5.377.249	بياضات ومفروشات
6.655.055	4.346.500	3.761.364	الصيني والفضيات
4.650.128	3.097.612	3.319.520	أدوات ومعدات المطبخ
2.645.145	2.444.781	2.694.332	أغذية ومشروبات
3.796.680	2.057.009	2.185.788	قطع غيار
1.273.696	610.957	425.063	أدوات كتابية ومطبوعات
28.846.541	26.897.489	23.810.349	
(533.942)	(300.754)	(11.909)	مخصص مخزون متقادم وبطيء الحركة
28.312.599	26.596.735	23.798.440	

فيما يلي ملخصاً لحركة مخصص المخزون المتقادم وبطيء الحركة:

1 يناير 2016م	31 ديسمبر 2016م	31 ديسمبر 2017م	
1.016.531	533.942	300.754	1 يناير
1.249.558	610.000	905.510	المكون خلال السنة (إيضاح 18)
(1.732.147)	(843.188)	(1.194.355)	شطب مخزون متقادم
533.942	300.754	11.909	31 ديسمبر

10. ذمم مدينة تجارية

1 يناير 2016م	31 ديسمبر 2016م	31 ديسمبر 2017م	
90.734.721	83.976.921	101.565.205	ذمم مدينة تجارية
(18.487.410)	(17.229.912)	(17.251.813)	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
72.247.311	66.747.009	84.313.392	

فيما يلي ملخصاً لحركة مخصص الديون المشكوك في تحصيلها كما في 31 ديسمبر:

1 يناير 2016م	31 ديسمبر 2016م	31 ديسمبر 2017م	
10.613.996	18.487.410	17.229.912	1 يناير
8,510,791	1.478.478	1.294.052	المكون خلال السنة (إيضاح 19)
--	(2.511.957)	(973.222)	مخصصات انتفى الغرض منها (إيضاح 20)
(637.377)	(224,019)	(298.929)	شطب ديون مشكوك في تحصيلها
18.487.410	17.229.912	17.251.813	31 ديسمبر

فيما يلي تفاصيل كيفية احتساب مخصص الديون المشكوك في تحصيلها:

متأخرة وغير منخفضة القيمة

الإجمالي	0 إلى 60 يوم	61 - 90 يوم	91 - 365 يوم	1 - 2 سنة	2 - 3 سنة	أكثر من 3 سنوات	
17.251.813	169.251	315.448	1.509.224	1.805.030	2.914.198	10.538.662	المخصص 2017م
17.229.912	169.037	315.049	1.507.308	1.802.738	2.910.498	10.525.282	2016م
101.565.205	44.400.362	9.385.812	19.406.248	6.922.260	5.895.646	15.554.877	ذمم مدينة تجارية 2017م
83.976.921	32.449.886	7.245.433	13.960.752	10.450.940	5.402.848	14.467.062	2016م

11. أطراف ذات علاقة

تتعامل المجموعة في سياق معاملاتها الاعتيادية مع الأطراف ذات العلاقة المذكورة أدناه. وتتم هذه المعاملات وفقاً للشروط المعتمدة من قبل الإدارة. وتتمثل المعاملات في الخدمات المتبادلة بين المنشآت.

وفيما يلي بيان بمبلغ المعاملات والرصيد الناتج عنها:

11.1 مستحق من أطراف ذات علاقة

العلاقة	طبيعة المعاملة
فندق مكارم أم القرى	أتعاب نظام وإدارة
شركة مكارم المعرفة	أتعاب فنية
الجزيرة بدر	أتعاب نظام وإدارة
الشركة السعودية للضيافة التراثية	أتعاب فنية
فندق مكارم منى	أتعاب نظام وإدارة
فندق مكارم البيت	أتعاب نظام وإدارة
شركة أصيلة للاستثمار	إيجار

11.2 مستحق إلى أطراف ذات علاقة

العلاقة	طبيعة المعاملة
شركة المدينة المحدودة	مدفوعات بالإئابة
مجمع دور الياسمين	أتعاب نظام وإدارة
مجمع ريزيدنس الاندلس	أتعاب نظام وإدارة
مجمع ريزيدنس الروضه	أتعاب نظام وإدارة
مجمع المعذر	أتعاب نظام وإدارة
فندق مكارم البيت	أتعاب نظام وإدارة

يتم تسوية الأرصدة أعلاه نقداً خلال سنة واحدة من تاريخ التقرير. لم يتم إثبات أي مصروف في السنة الحالية أو السنة السابقة للديون المعدومة أو المشكوك في تحصيلها فيما يتعلق بالمبالغ المستحقة من الأطراف ذات العلاقة.

الرصيد			مبلغ المعاملات	
1 يناير 2016م	31 ديسمبر 2016م	31 ديسمبر 2017م	31 ديسمبر 2016م	31 ديسمبر 2017م
78.743	2.568.033	225.752	10.305.666	1.730.442
891.781	3.004.581	20.554.162	1.090.109	1.024.330
868.171	978.305	480.733	1.147.860	586.057
295.904	286.846	167.084	1.958.617	909.234
--	--	266.892	--	260.000
--	--	63.129	--	931.023
--	--	--	400.000	400.000
2.134.599	6.837.765	21.757.752		

الرصيد			مبلغ المعاملات	
1 يناير 2016م	31 ديسمبر 2016م	31 ديسمبر 2017م	31 ديسمبر 2016م	31 ديسمبر 2017م
2.960.235	13.327.063	13.327.063	1.825.027	895.959
--	--	1.786.389	--	1.786.389
--	256.986	1.330.281	659.815	988.023
545.518	125.550	158.331	545.517	1.850.927
2.273.114	1.607.549	84.084	862.460	715.840
4.107.424	2.847.223	--	2.962.225	--
9.886.291	18.164.371	16.686.148		

11.3 المعاملات مع موظفي الإدارة العليا

31 ديسمبر 2016م	31 ديسمبر 2017م	
4.777.331	4.941.356	مزايا موظفين قصيرة الأجل
506.786	609.417	مزايا إنتهاء الخدمة
5.284.117	5.550.773	

12. مدفوعات مقدمة وموجودات متداولة أخرى

1 يناير 2016م	31 ديسمبر 2016م	31 ديسمبر 2017م	
5.383.841	5.383.841	5.383.841	مساهمات عقارية
4.099.634	4.445.939	4.504.178	إيجارات مدفوعة مقدماً
2.844.519	2.854.100	3.517.700	تأمينات مدفوعة مقدماً
2.178.632	1.436.353	2.174.060	سلف وعهد عاملين
1.429.421	1.252.831	666.500	قروض موظفين
4.061.484	8.468.567	213.162	مدفوعات مقدمة لموردين
1.408.923	3.290.523	3.405.227	أخرى
21.406.454	27.132.154	19.864.668	

13. النقد وما في حكمه

1 يناير 2016م	31 ديسمبر 2016م	31 ديسمبر 2017م	
115.825.331	100.425.585	100.042.457	ودائع قصيرة الأجل *
93.870.651	87.570.257	52.645.040	أرصدة لدى البنك
484.100	464.200	519.400	نقد في الصندوق
210.180.082	188.460.042	153.206.897	

* تتمثل الودائع قصيرة الأجل في ودائع المرابحة لدى البنوك التجارية وفقاً لمعدل عائد يبلغ 1.2%. يتراوح معدل الاستحقاق لهذه الودائع بين 30 إلى 90 يوماً.

14. القروض

1 يناير 2016م	31 ديسمبر 2016م	31 ديسمبر 2017م	
			المطلوبات غير المتداولة:
188.923.680	283.392.860	432.258.650	قرض بنكي مضمون
			المطلوبات المتداولة:
9.294.281	31.500.000	37.491.064	قرض بنكي مضمون
198.217.961	314.892.860	469.749.714	

جدول شروط وأحكام السداد وفيما يلي شروط وأحكام القروض القائمة:

سنة الاستحقاق	القيمة الدفترية	القيمة الإسمية	المعدل	العملة	
	314.892.860				الرصيد في 1 يناير 2017م
					متحصلات خلال السنة:
2024م	272.098.471	318.900.000	سايبور + أسعار فائدة متفق عليها	ريال سعودي	قرض بنكي مضمون
					السداد:
--	(117.241.618)	(117.241.618)	سايبور + أسعار فائدة متفق عليها	ريال سعودي	بنوك محلية
	469.749.714				الرصيد في 31 ديسمبر 2017م

للمجموعة قرض بنكي مضمون في شكل تمويل وبيع آجل ومرابحة بقيمة إجمالية قدرها 771.9 مليون ريال سعودي (2016م: 371.9 مليون ريال سعودي) بمعدل مرابحة متغير. إن هذا التمويل مضمون بسندات لأمر صادرة لكامل مبلغ التمويل لدى أحد البنوك التجارية والتنازل عن المتحصلات من إيجار مشروع داراق (المرحلة الثانية والثالثة) بقيمة سنوية 42.6 مليون ريال سعودي مع خطاب التعهد بالتنازل عن متحصلات العقد الذي أصدر البنك بموجبه خطابات الضمان و/أو خطاب ضمان نهائية - دفعة مقدمة.

15. مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

31 ديسمبر 2016م	31 ديسمبر 2017م	
صافي مصروفات المنافع المثبتة في الربح أو الخسارة		
8.369.259	3.843.871	تكلفة الخدمة الحالية
1.828.164	1.849.396	تكلفة الفائدة
10.197.423	5.693.267	صافي مصروفات المنافع
دركة مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين المدرجة في قائمة المركز المالي كما يلي:		
50.807.190		الرصيد في 1 يناير 2016م
1.828.164		تكلفة الفائدة
8.369.259		تكلفة الخدمة الحالية
1.588.111		خسائر اكتوارية
(7.035.677)		منافع مدفوعة
55.557.047		الرصيد في 31 ديسمبر 2016م
1.849.396		تكلفة الفائدة
3.843.871		تكلفة الخدمة الحالية
(3.749.477)		خسائر اكتوارية
(3.317.901)		منافع مدفوعة
54.182.936		الرصيد في 31 ديسمبر 2017م

كانت الفرضيات الإكتوارية الهامة المستخدمة في تحديد مكافأة منافع إنتهاء خدمات الموظفين كالتالي:

كما في 1 يناير 2016م	31 ديسمبر 2016م	31 ديسمبر 2017م	
3.5%	3.35%	2.9%	معدل الخصم
3%	3%	3%	معدل زيادة الرواتب

يعرض الجدول أدناه تحليل الحساسية لفرضية التغير في معدل زيادة الرواتب لمطلوبات مكافأة إنهاء خدمات الموظفين كما في 31 ديسمبر 2017م و2016م وكما في 1 يناير 2016م:

الرواتب		الفرضيات
نقص بنسبة 1% ريال سعودي	زيادة بنسبة 1% ريال سعودي	
53.641.107	54.724.765	مكافأة نهاية الخدمة كما في 31 ديسمبر 2017م
55.001.477	56.112.617	مكافأة نهاية الخدمة كما في 31 ديسمبر 2016م
50.299.118	51.315.262	مكافأة نهاية الخدمة كما في 1 يناير 2016م

تم إجراء تحليل الحساسية أعلاه على أساس طريقة استنباط التأثير على مكافأة نهاية الخدمة نتيجة للتغيرات المعقولة في الفرضيات الرئيسية التي حدثت في نهاية فترة التقرير. يستند تحليل الحساسية إلى التغير في افتراض جوهري مع بقاء جميع الفرضيات الأخرى ثابتة. إن تحليل الحساسية قد لا يمثل التغير الفعلي في مكافأة نهاية الخدمة حيث أنه من غير المحتمل حدوث تغييرات في الفرضيات بمعزل عن بعضها البعض.

16. مصروفات مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى

1 يناير 2016م	31 ديسمبر 2016م	31 ديسمبر 2017م	
32.936.766	49.242.639	58.403.467	إيرادات محصلة مقدماً
18.264.783	18.589.072	21.526.674	محتجزات حسن تنفيذ
23.257.237	24.178.957	21.884.561	مرتبات ومزايا عاملين مستحقة
9.186.651	6.047.540	14.535.138	مستحق لجهات حكومية
8.948.616	7.409.950	12.788.034	إيجارات مستحقة
2.137.610	4.795.612	8.349.196	أتعاب إدارة مستحقة لشركات تشغيل عالمية
2.226.096	3.008.119	3.531.995	مصروفات خدمات مستحقة
2.940.051	2.174.413	4.148.646	أخرى
99.897.810	115.446.302	145.167.711	

17. الموقف الزكوي

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

وقد قامت شركة دور للضيافة بإنهاء موقفها الزكوي مع الهيئة العامة للزكاة والدخل (الهيئة) للسنوات حتى 31 ديسمبر 2009م، وقدمت إقراراتها الزكوية للسنوات حتى 2016م وسددت الزكاة المستحقة بموجبها ولا تزال بانتظار الحصول على ربوط الهيئة النهائية.

الوعاء الزكوي

فيما يلي بيان الوعاء الزكوي المستقل لشركة دور للضيافة كما في 31 ديسمبر 2017م:

31 ديسمبر 2016م	31 ديسمبر 2017م	
116.071.497	95.931.345	صافي الربح الدفترتي (أ) وبعدهل بما يلي:
8.695.420	2.392.866	المخصصات المكونة خلال العام
(31.266.889)	(29.134.370)	أرباح شركات تابعة
93.500.028	69.189.841	وعاء الزكاة (أ)
يضاف:		
1.000.000.000	1.000.000.000	رأس المال
643.002.490	643.002.490	احتياطيات
147.086.755	143.983.184	الأرباح المبقة
314.892.860	314.892.860	قروض طويل الأجل
47.387.944	45.301.426	دائنو توزيعات أرباح
49.020.584	42.532.990	مخصصات
2.294.890.661	2.258.902.791	
يخصم:		
(1.293.666.818)	(1.454.516.711)	ممتلكات ومعدات
(321.843.747)	(373.870.623)	مشروعات رأسمالية تحت التنفيذ
(75.978.544)	(86.800.000)	توزيعات أرباح
(485.071.345)	(480.980.385)	استثمارات
2,176,560,454)	(2.396.167.719)	
118.330.207	(137.264.928)	وعاء الزكاة (ب)
118.330.207	69.189.841	وعاء الزكاة (أ) أو (ب) أيهما أكبر
2.958.255	1.729.746	الزكاة المستحقة بواقع 2.5%

فيما يلي حركة مخصص الزكاة للمجموعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر:

31 ديسمبر 2016م	31 ديسمبر 2017م	
17.343.025	17.917.222	1 يناير
3.003.255	1.788.496	المكون خلال السنة
1.980.656	3.276.624	زكاة محولة من شركات تابعة
(4.409.714)	(7.864.480)	المسدد في خلال السنة
17.917.222	15.117.862	31 ديسمبر

18. تكلفة الإيرادات

31 ديسمبر 2016م	31 ديسمبر 2017م	
142.487.548	137.219.998	رواتب وما في حكمها
51.442.187	60.438.397	استهلاك (إيضاح 6)
39.155.987	38.503.209	أغذية ومشروبات
32.169.125	31.891.958	مستلزمات تشغيل
23.555.414	20.534.120	كهرباء وماء وزراعة وهاتف
16.727.957	15.498.222	أتعاب خدمات وتشغيل
12.483.128	14.346.914	إيجارات
10.899.948	13.637.379	أنشطة ترويجية
11.161.932	10.809.497	إصلاح وصيانة
4.209.959	4.606.778	عمولات وكالات سفر وبطاقات ائتمان
1.442.937	1.651.095	تأمين
1.281.986	982.118	أمن وحراسة
610.000	905.510	مخصص مخزون بطيء الحركة (إيضاح 9)
794.128	419.100	تدريب
3.694.443	1.648.319	أخرى
352.116.679	353.092.614	

19. مصروفات عمومية وإدارية

31 ديسمبر 2016م	31 ديسمبر 2017م	
19.958.440	18.301.095	رواتب وما في حكمها
3.692.449	3.627.348	استهلاك (إيضاح 6)
1.800.000	2.350.000	مكافآت أعضاء مجلس الإدارة واللجان التنفيذية
1.916.355	2.218.061	اشتراكات
2.940.603	1.871.153	أتعاب خدمات مهنية واستشارات
1.035.145	1.736.247	ضيافة
1.478.478	1.294.052	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها (إيضاح 10)
375.566	509.213	تأمين
395.360	408.696	كهرباء وماء وهاتف
229.311	173.775	نظافة وصيانة
120.000	120.000	مصروفات ترفيه
4.180.126	889.788	أخرى
38.121.833	33.499.428	

20. إيرادات أخرى

31 ديسمبر 2016م	31 ديسمبر 2017م	
--	3.079.388	أرباح استبعاد ممتلكات وآلات ومعدات
2.511.957	973.222	مخصص انتفى الغرض منه (إيضاح 10)
478.943	620.000	إيجار مساحات مكتبية
518.664	505.697	أخرى
3.509.564	5.178.307	

21. الاحتياطات

21.1 الاحتياطي النظامي

وفقاً للنظام الأساسي للشركة ونظام الشركات السعودي السابق، يتعين على الشركة أن تجنب في كل سنة 10% من أرباحها الصافية لتكوين احتياطي نظامي حتى يبلغ هذا الاحتياطي 30% من رأس المال.

21.2 الاحتياطي الاتفاقي

وفقاً للنظام الأساسي للشركة يتم تجنب 5% من صافي الربح السنوي لتكوين احتياطي اتفاقي وقد تم إيقاف هذا التجنب لحساب الاحتياطي الاتفاقي حيث بلغ الرصيد 10% من رأس المال وفقاً للنظام الأساسي للشركة.

22. إدارة رأس المال

تتمثل سياسة المجموعة في الاحتفاظ بقاعدة قوية لرأس المال بغرض الحفاظ على ثقة المستثمر والدائن والسوق وكذلك لضمان التطوير المستقبلي للأعمال.

تقوم المجموعة بمراقبة رأس المال من خلال استخدام نسبة "صافي الدين المعدل" إلى "حقوق الملكية المعدلة". ولهذا الغرض، يتم تحديد صافي الدين المعدل على أنه القروض والذمم الدائنة والمستحق إلى أطراف ذات علاقة (كما يظهر في قائمة المركز المالي) ناقصاً النقد وما في حكمه. تتألف حقوق الملكية المعدلة من كافة مكونات حقوق الملكية.

31 ديسمبر 2016م	31 ديسمبر 2017م	
314.892.860	469.749.714	قروض
21.338.692	34.644.795	ذمم دائنة تجارية
18.164.371	16.686.148	مستحق إلى اطراف ذات علاقة
354.395.923	521.080.657	
(188.460.042)	(153.206.897)	ناقصاً: النقد وما في حكمه
165.935.881	367.873.760	صافي الدين
1.815.751.067	1.825.231.594	إجمالي حقوق الملكية
9%	20%	نسبة صافي الدين المعدل إلى حقوق الملكية المعدلة

23. الأدوات المالية

سياسات وأهداف إدارة مخاطر الأدوات المالية

تخضع المجموعة لمخاطر مالية مختلفة بسبب أنشطتها وتشمل: مخاطر السوق (وتشمل مخاطر العملات ومخاطر القيمة العادلة والتدفقات النقدية لأسعار الفائدة) والمخاطر الائتمانية ومخاطر السيولة. ويركز البرنامج الكلي لإدارة المخاطر للمجموعة على عدم إمكانية التنبؤ بالتطورات التي تطرأ على الأسواق المالية، ويقوم بالتقليل من الآثار السلبية المحتملة على الأداء المالي للمجموعة.

إن الإدارة العليا هي المسؤولة عن إدارة المخاطر. تتكون الأدوات المالية المدرجة في قائمة المركز المالي الموحدة من النقد وما في حكمه والاستثمارات والذمم المدينة التجارية والمستحق من أو إلى الأطراف ذات العلاقة والمدفوعات مقدماً والموجودات المتداولة الأخرى وتمويلات المرابحة والذمم الدائنة التجارية والمصرفيات المستحقة والمطلوبات المتداولة الأخرى. يتم الإفصاح عن طرق الإثبات المحددة المتبعة في السياسات المحاسبية المتعلقة بكل بند. تتم مقاصة الموجودات والمطلوبات المالية وتدرج بالصافي في قائمة المركز المالي الموحدة عند وجود حق قانوني ملزم بمقاصة المبالغ المسجلة أو عندما يكون لدى المجموعة نية للتسوية على أساس الصافي، أو إثبات الموجودات وتسوية المطلوبات في آن واحد.

مخاطر السوق

مخاطر السوق هي أن تؤثر التغيرات في أسعار السوق مثل أسعار صرف العملات الأجنبية ومعدلات الفائدة وأسعار الأسهم على دخل المجموعة أو قيمة مقتنياتها من الأدوات المالية. إن الهدف من إدارة مخاطر السوق هو إدارة ومراقبة التعرض لمخاطر السوق ضمن حدود مقبولة، مع تحسين العائد.

مخاطر العملة

إن مخاطر العملة هي مخاطر التغير في قيمة الأدوات المالية بسبب التغيرات في أسعار صرف العملات الأجنبية. إن معظم معاملات المجموعة هي بالريال السعودي والدولار الأمريكي. الريال السعودي مربوط بالدولار الأمريكي.

تقوم الإدارة بمراقبة التقلبات في أسعار العملات عن كثب وبشكل مستمر. وبناءً على خبرتها، وردود فعل السوق لا تعتقد الإدارة أنه من الضروري التغطية ضد مخاطر العملات الأجنبية حيث أن معظم مخاطر العملات الأجنبية محدودة نسبياً في المدى المتوسط.

مخاطر أسعار الفائدة

تتمثل مخاطر القيمة العادلة والتدفقات النقدية لأسعار الفائدة في التعرض لمختلف المخاطر المرتبطة بأثر التقلبات في أسعار الفائدة السائدة على المركز المالي للمجموعة وتدفقاتها النقدية. تتعرض المجموعة بشكل رئيسي لمخاطر أسعار الفائدة نتيجة للقروض البنكية. تدير المجموعة تكاليفها التمويلية من خلال تحسين السيولة المتاحة والحد من الإقتراض.

مخاطر الائتمان

مخاطر الائتمان هي مخاطر عدم قدرة الطرف الآخر على الوفاء بالتزاماته بموجب أدوات مالية أو عقود عملاء مما يؤدي لخسارة مالية. تتعرض المجموعة لمخاطر الائتمان من النقد وما في حكمه، الذمم المدينة والمستحق من أطراف ذات علاقة.

31 ديسمبر 2017م	31 ديسمبر 2016م	1 يناير 2016م	
153.206.897	188.460.042	210.180.082	النقد وما في حكمه
84.313.392	66.747.009	72.247.311	ذمم مدينة تجارية
21.757.752	6.837.765	2.134.599	مستحق من أطراف ذات علاقة
259.278.041	262.044.816	284.561.992	

الذمم المدينة التجارية

يتم إدارة مخاطر الائتمان بالنسبة للعملاء وفقاً للسياسة التي تتبعها المجموعة وكذلك الإجراءات والضوابط الرقابية المتعلقة بإدارة مخاطر الائتمان بالنسبة للعملاء. يتم تقييم الجودة الائتمانية للعملاء على أساس تصنيفات ائتمانية شاملة وكذلك الحدود الائتمانية الفردية المحددة وفقاً لهذا التقييم. تقوم المجموعة بقياس الذمم المدينة التجارية بعد خصم مخصص الديون المشكوك في تحصيلها. تستخدم المجموعة مخطط احتمالات لحساب مخصص الديون المشكوك في تحصيلها.

أكثر من 36% من عملاء المجموعة هي شركات، وتم اثبات خسارة الانخفاض في القيمة مقابل هؤلاء العملاء بمبلغ 3.381.588 ريال سعودي.

وعند مراقبة مخاطر الائتمان للعملاء، يتم تجميع العملاء وفقاً لقدرتهم الائتمانية بما في ذلك ما إذا كانوا أفراداً أو شركات وموقعهم الجغرافي والصناعة وتاريخ التعامل مع المجموعة ووجود صعوبات مالية سابقة. قامت المجموعة بتكوين مخصص للانخفاض في القيمة الذي يمثل تقديرها للخسائر المتكبدة فيما يتعلق بالذمم المدينة التجارية والأخرى (إيضاح 10).

23. الأدوات المالية (يتبع)

مخاطر السيولة

هي مخاطر عدم مقدرة المجموعة على توفير الأموال اللازمة للوفاء بالتزاماتها المتعلقة بالأدوات المالية. تنتج مخاطر السيولة عند عدم القدرة على بيع أصل مالي بسرعة وبمبلغ يقارب قيمته العادلة. تدار مخاطر السيولة وذلك بمراقبتها بانتظام للتأكد من توفر السيولة الكافية من خلال التسهيلات الإئتمانية التي تلتزم المجموعة بها وذلك للوفاء بالتزاماتها المستقبلية حين حلولها.

تهدف المجموعة إلى الحفاظ على توازن بين استمرارية ومرونة التمويل من خلال استخدام السحوبات البنكية على المكشوف والقروض البنكية.

يلخص الجدول التالي معلومات استحقاق المطلوبات المالية للمجموعة بناء على المدفوعات التعاقدية غير المخصومة:

31 ديسمبر 2017م	3 إلى 12 شهراً	1 إلى 5 سنوات	الإجمالي
قروض	37.491.064	432.258.650	469.749.714
ذمم دائنة تجارية	34.644.795	-	34.644.795
مستحق إلى اطراف ذات علاقة	16.686.148	-	16.686.148
	88.822.007	432.258.650	521.080.657

31 ديسمبر 2016م	3 إلى 12 شهراً	1 إلى 5 سنوات	الإجمالي
قروض	31.500.000	283.392.860	314.892.860
ذمم دائنة تجارية	21.338.692	-	21.338.692
مستحق إلى اطراف ذات علاقة	18.164.371	-	18.164.371
	71.003.063	283.392.860	354.395.923

1 يناير 2016م	3 إلى 12 شهراً	1 إلى 5 سنوات	الإجمالي
قروض	9.294.281	188.923.680	198.217.961
ذمم دائنة تجارية	14.770.828	--	14.770.828
مستحق إلى اطراف ذات علاقة	9.886.291	--	9.886.291
	33.951.400	188.923.680	222.875.080

23. الأدوات المالية (يتبع)

قياس القيمة العادلة للأدوات المالية

القيمة العادلة هي القيمة التي سيتم استلامها مقابل بيع أصل ما أو دفعها مقابل تحويل التزام ما ضمن معاملة منتظمة بين المشاركين في السوق بتاريخ القياس. وبموجب تعريف القيمة العادلة، فإنها تمثل الافتراض بأن الشركة مستمرة في أعمالها ولا يوجد أي نية أو متطلب لتحجيم أعمالها بشكل جوهري أو القيام بمعاملة بشروط معاكسة.

يعرض الجدول التالي مبالغ الموجودات المالية والمطلوبات المالية.

الموجودات المالية	31 ديسمبر 2017م	31 ديسمبر 2016م	1 يناير 2016م
الموجودات المالية المصنفة متاحه للبيع:			
استثمارات متاحة للبيع*	7.000.000	7.000.000	46.241.691
إجمالي الموجودات المالية المصنفة متاحه للبيع	7.000.000	7.000.000	46.241.691
الموجودات المالية المسجلة بالتكلفة المطفأة			
ذمم مدينة تجارية	84.313.392	66.747.009	72.247.311
مستحق من أطراف ذات علاقة	21.757.752	6.837.765	2.134.599
إجمالي الموجودات المالية المسجلة بالتكلفة المطفأة	106.071.144	73.584.774	74.381.910
إجمالي الموجودات المالية المتداولة	106.071.144	73.584.774	74.381.910
إجمالي الموجودات المالية غير المتداولة	7.000.000	7.000.000	46.241.691
إجمالي الموجودات المالية	113.071.144	80.584.774	120.623.601

* تتمثل الاستثمارات المتاحة للبيع في أوراق مالية غير مدرجة بمبلغ 7.000.000 ريال سعودي مسجلة بالتكلفة ناقصاً الإنخفاض في القيمة، وذلك بسبب عدم وجود سوق نشطة للأوراق المالية.

المطلوبات المالية	31 ديسمبر 2017م	31 ديسمبر 2016م	1 يناير 2016م
المطلوبات المالية المسجلة بالتكلفة المطفأة			
ذمم دائنة تجارية	34.644.795	21.338.692	14.770.828
قروض	469.749.714	314.892.860	198.217.961
مستحق إلى أطراف ذات علاقة	16.686.148	18.164.371	9.886.291
إجمالي المطلوبات المالية المسجلة بالتكلفة المطفأة	521.080.657	354.395.923	222.875.080
إجمالي المطلوبات المالية المتداولة	88.822.007	71.003.063	33.951.400
إجمالي المطلوبات المالية غير المتداولة	432.258.650	283.392.860	188.923.680
إجمالي المطلوبات المالية	521.080.657	354.395.923	222.875.080

إن القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات التي تم قياسها بالتكلفة المطفأة لا تختلف جوهرياً عن قيمتها العادلة.

24. شرح كيفية التحول إلى المعايير الدولية للتقارير المالية

كما هو مبين في (إيضاح 2) تم إعداد هذه القوائم المالية الموحدة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية. عند إعداد قائمة المركز المالي الافتتاحية الموحدة على أساس المعايير الدولية للتقارير المالية، قامت المجموعة بتعديل المبالغ المدرجة سابقاً في القوائم المالية الموحدة وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين (المعايير المحاسبية السابقة). فيما يلي الجداول والايضاحات التي تبين الأثر على المركز المالي والأداء المالي للمجموعة نتيجة التحول من تطبيق المعايير المحاسبية السابقة إلى تطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية.

24.1 تسويات قائمة المركز المالي وحقوق الملكية كما في 1 يناير 2016م (تاريخ التحول إلى المعايير الدولية للتقارير المالية)

المعايير الدولية للتقارير المالية	أثر التحول إلى المعايير الدولية للتقارير المالية	الأرصدة وفقاً للمعايير المحاسبية السابقة	
الموجودات			
1.642.303.348	(5.771.873)	1.648.075.221	ممتلكات ومعدات، بالصافي
216.779.541	--	216.779.541	مشروعات رأسمالية تحت التنفيذ
32.163.858	--	32.163.858	استثمارات في شركات مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية
46.241.691	--	46.241.691	استثمارات متاحة للبيع
1.937.488.438	(5.771.873)	1.943.260.311	الموجودات غير المتداولة
28.312.599	--	28.312.599	مخزون
72.247.311	--	72.247.311	ذمم مدينة تجارية
2.134.599	--	2.134.599	مستحق من أطراف ذات علاقة
21.406.454	--	21.406.454	مدفوعات مقدمة وموجودات متداولة أخرى
210.180.082	--	210.180.082	نقد وما في حكمه
334.281.045	--	334.281.045	الموجودات المتداولة
2.271.769.483	(5.771.873)	2.277.541.356	إجمالي الموجودات

المعايير الدولية للتقارير المالية	أثر التحول إلى المعايير الدولية للتقارير المالية	الأرصدة وفقاً للمعايير المحاسبية السابقة	
حقوق الملكية والمطلوبات			
حقوق الملكية			
1.000.000.000	--	1.000.000.000	رأس المال
500.000.000	--	500.000.000	إحتياطي نظامي
143.002.490	--	143.002.490	إحتياطي إتفاقي
6.073.039	--	6.073.039	إحتياطي القيمة العادلة للاستثمارات المتاحة للبيع
140.456.619	(6.630.136)	147.086.755	أرباح مبقاة
1.789.532.148	(6.630.136)	1.796.162.284	حقوق الملكية العائدة لمساهمي الشركة
37.947.742	(84.737)	38.032.479	حقوق الملكية غير المسيطرة
1.827.479.890	(6.714.873)	1.834.194.763	إجمالي حقوق الملكية
المطلوبات غير المتداولة			
188.923.680	--	188.923.680	القروض طويلة الأجل - الجزء غير المتداول
50.807.190	943.000	49.864.190	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
239.730.870	943.000	238.787.870	إجمالي المطلوبات غير المتداولة
المطلوبات المتداولة			
9.294.281	--	9.294.281	القروض طويلة الأجل - الجزء المتداول
14.770.828	--	14.770.828	ذمم دائنة تجارية
9.886.291	--	9.886.291	مستحق إلى أطراف ذات علاقة
99.897.810	--	99.897.810	مصرفات مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى
53.366.488	--	53.366.488	دائنا توزيعات أرباح
17.343.025	--	17.343.025	مخصص الزكاة
204.558.723	--	204.558.723	إجمالي المطلوبات المتداولة
444.289.593	--	443.346.593	إجمالي المطلوبات
2.271.769.483	(5.771.873)	2.277.541.356	إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات

24. شرح كيفية التحول إلى المعايير الدولية للتقارير المالية (يتبع)

24.2 تسويات قائمة المركز المالي وحقوق الملكية كما في 31 ديسمبر 2016م:

المعايير الدولية للتقارير المالية	أثر التحول إلى المعايير الدولية للتقارير المالية	الأرصدة وفقاً للمعايير المحاسبية السابقة	
الموجودات			
الموجودات غير المتداولة			
1.677.267.545	(6.174.682)	1.683.442.227	ممتلكات ومعدات، بالصافي
375.977.222	--	375.977.222	مشروعات رأسمالية تحت التنفيذ
30.436.391	--	30.436.391	استثمارات في شركات مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية
7.000.000	--	7.000.000	استثمارات متاحة للبيع
2.090.681.158	(6.174.682)	2.096.855.840	إجمالي الموجودات غير المتداولة
الموجودات المتداولة			
26.596.735	--	26.596.735	مخزون
66.747.009	--	66.747.009	ذمم مدينة تجارية
6.837.765	--	6.837.765	مستحق من أطراف ذات علاقة
27.132.154	--	27.132.154	مدفوعات مقدمة وموجودات متداولة أخرى
188.460.042	--	188.460.042	نقد وما في حكمه
315.773.705	--	315.773.705	إجمالي الموجودات المتداولة
2.406.454.863	(6.174.682)	2.412.629.545	إجمالي الموجودات

المعايير الدولية للتقارير المالية	أثر التحول إلى المعايير الدولية للتقارير المالية	الأرصدة وفقاً للمعايير المحاسبية السابقة	
حقوق الملكية والمطلوبات			
حقوق الملكية			
1.000.000.000	--	1.000.000.000	رأس المال
500.000.000	--	500.000.000	إحتياطي نظامي
143.002.490	--	143.002.490	إحتياطي اتفاقي
135.455.804	(8.527.380)	143.983.184	أرباح مبقاة
1.778.458.294	(8.527.380)	1.786.985.674	حقوق الملكية العائدة لمساهمي الشركة
37.292.773	(178.414)	37.471.187	حقوق الملكية غير المسيطرة
1.815.751.067	(8.705.794)	1.824.456.861	إجمالي حقوق الملكية
المطلوبات			
المطلوبات غير المتداولة			
283.392.860	--	283.392.860	قروض طويلة الأجل - الجزء غير المتداول
55.557.047	2.531.112	53.025.935	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
338.949.907	2.531.112	336.418.795	إجمالي المطلوبات غير المتداولة
المطلوبات المتداولة			
31.500.000	--	31.500.000	قروض طويلة الأجل - الجزء المتداول
21.338.692	--	21.338.692	ذمم دائنة تجارية
18.164.371	--	18.164.371	مستحق إلى أطراف ذات علاقة
115.446.302	--	115.446.302	مصرفات مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى
47.387.302	--	47.387.302	دائنوا توزيعات أرباح
17.917.222	--	17.917.222	مخصص الزكاة
251.753.889	--	251.753.889	إجمالي المطلوبات المتداولة
590.703.796	2.531.112	588.172.684	إجمالي المطلوبات
2.406.454.863	(6.174.682)	2.412.629.545	إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات

24.3 تسوية قائمة الربح أو الخسارة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2016م

المعايير المحاسبية السابقة	أثر التحول إلى المعايير الدولية للتقارير المالية	المعايير الدولية للتقارير المالية	
424.924.485	--	424.924.485	إيرادات الضيافة
66.668.698	--	66.668.698	إيرادات الإيجار
7.619.595	--	7.619.595	أتعاب الإدارة
499.212.778	--	499.212.778	إجمالي الإيرادات
(352.116.679)	(402.809)	(351.713.870)	تكلفة الإيرادات
147.096.099	(402.809)	147.498.908	مجمّل الربح
3.509.564	--	3.509.564	إيرادات أخرى
(1.509.105)	--	(1.509.105)	مصروفات بيع وتسويق
(38.121.833)	(1.800.000)	(36.321.833)	مصروفات عمومية وإدارية
6.917.327	--	6.917.327	أرباح محققة من بيع استثمار في أوراق مالية محتفظ بها للمتاجرة
(1.727.467)	--	(1.727.467)	الحصة في خسائر شركات مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية
116.164.585	(2.202.809)	118.367.394	ربح التشغيل
1.047.679	--	1.047.679	إيرادات تمويلية
(1.140.767)	--	(1.140.767)	مصروفات تمويلية
116.071.497	(2.202.809)	118.274.306	الربح قبل الزكاة
(4.983.911)	--	(4.983.911)	الزكاة
111.087.586	(2.202.809)	113.290.395	ربح السنة
الربح العائد إلى:			
111.494.863	(2.201.566)	113.696.429	مساهمي الشركة
(407.277)	(1.243)	(406.034)	حقوق الملكية غير المسيطرة
111.087.586	(2.202.809)	113.290.395	ربح السنة
ربحية السهم:			
1.11	(0.004)	1.13	ربحية السهم الأساسي والمخفض (ريال سعودي)

24.3 تسوية قائمة الربح أو الخسارة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2016م

المعايير المحاسبية السابقة	أثر التحول إلى المعايير الدولية للتقارير المالية	المعايير الدولية للتقارير المالية	ربح السنة
111.490.395	(402.809)	111.087.586	
الخسارة الشاملة الأخرى			
بنود سيعاد تصنيفها لاحقاً إلى الربح أو الخسارة			
(6.073.039)	--	(6.073.039)	استثمارات متاحة للبيع - التغيير في القيمة العادلة
بنود لن يعاد تصنيفها لاحقاً إلى الربح أو الخسارة			
--	(1.588.112)	(1.588.112)	ضائر إكتوارية من إعادة قياس مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
(6.073.039)	(1.588.112)	(7.661.151)	الخسارة الشاملة الأخرى
105.417.356	(1.990.921)	103.426.435	إجمالي الدخل الشامل
إجمالي الدخل الشامل للسنة العائد إلى:			
105.823.390	(1.897.244)	103.926.146	مساهمي الشركة
(406.034)	(93.677)	(499.711)	حقوق الملكية غير المسيطرة
105.417.356	(1.990.921)	103.426.435	

24. شرح كيفية التحول إلى المعايير الدولية للتقارير المالية (يتبع)

أ. مخصص مكافأة نهاية الخدمة للعاملين

وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين، المجموعة تقوم باحتساب التزام مكافأة نهاية الخدمة للعاملين على أساس القيمة الحالية للمزايا المقررة التي يستحقها الموظف في حالة تركه العمل في تاريخ قائمة المركز المالي الموحدة. وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية المعتمدة في المملكة العربية السعودية، يتم احتساب التكاليف المتعلقة بمكافأة نهاية الخدمة للعاملين على أساس التقييم الاكتواري باستخدام طريقة وحدة الدين المتوقعة.

إن الفروقات في مكافأة نهاية الخدمة للعاملين وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين والمعايير الدولية للتقارير المالية المعتمدة في المملكة العربية السعودية في تاريخ التحول تم الاعتراف بها مقابل الأرباح المبقاة.

ب. فصل الممتلكات والمعدات إلى مكوناتها الرئيسية

بموجب المعايير الدولية للتقارير المالية، تم فصل المباني إلى مكوناتها الرئيسية بغرض استهلاكها وفقاً لمعدل أعمارها الإنتاجية.

إن الفروقات في القيمة الدفترية للممتلكات والمعدات وفقاً للمعايير المحاسبية السابقة والمعايير الدولية للتقارير المالية في تاريخ التحول تم الاعتراف بها مقابل الأرباح المبقاة.

ج. مكافآت أعضاء مجلس الإدارة

بموجب المعايير الدولية للتقارير المالية، تم تحميل قائمة الربح أو الخسارة الموحدة بمكافآت أعضاء مجلس الإدارة.

د. قائمة التدفقات النقدية

كما في 1 يناير 2016م، لم يكن هناك فروقات مادية بين قائمة التدفقات النقدية الموحدة والتي تم عرضها بموجب المعايير الدولية للتقارير المالية المعتمدة في المملكة العربية السعودية وبموجب معايير المحاسبة المتعارف عليها الصادرة الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

25. المطلوبات المحتملة

أصدرت المجموعة خطابات ضمان بنكية بمبلغ 39.2 مليون ريال سعودي في 31 ديسمبر 2017م (2016م: 36.8 مليون ريال سعودي)، وهذه الخطابات بدون غطاء نقدياً.

26. عقود الإيجار التشغيلية

المجموعة كمستأجر

بلغ الحد الأدنى لمطلوبات المجموعة بموجب عقود الإيجار التشغيلية غير القابلة للإلغاء كما يلي:

1 يناير 2016م	2016م	2017م	
15.000.000	15.000.000	15.000.000	خلال سنة
15.000.000	15.000.000	21.000.000	من سنة إلى خمس سنوات
21.000.000	22.285.000	22.285.000	أكثر من خمس سنوات
51.000.000	52.285.000	58.285.000	

المجموعة كمؤجر

أبرمت المجموعة عقود إيجار تجارية. تكون فترة عقود الإيجار غير القابلة للإلغاء فترات متبينة من سنة إلى خمس سنوات. تشمل جميع العقود على بند يمكن المجموعة من التعديل المستقبلي للإيجار على أساس سنوي وفقاً لشروط السوق السائدة.

بلغ الحد الأدنى لمطلوبات المجموعة بموجب عقود الإيجار التشغيلية غير القابلة للإلغاء كما يلي:

1 يناير 2016م	2016م	2017م	
9.200.000	--	--	خلال سنة
1.700.000	1.700.000	21.460.000	من سنة إلى خمس سنوات
--	--	14.000.000	أكثر من خمس سنوات
10.900.000	1.700.000	35.460.000	

27. اعتماد القوائم المالية الموحدة

تم اعتماد القوائم المالية الموحدة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ 10 جمادى الآخرة 1439هـ (الموافق 26 فبراير 2018م).

للاستفسار يرجى التواصل
مع قسم علاقات المستثمرين
T: +966 11 481 6666 Ext. 500
E: IR@dur.sa

شركة دور للضيافة
شركة مساهمة عامة
رأس المال المدفوع مليار ريال
سجل تجاري: 1010010726

Dur Hospitality Co.
Diplomatic Quarter
P. O. Box 5500
Riyadh 11422, Saudi Arabia
T: +966 11 481 6666
F: +966 11 480 1666
www.dur.sa

