

شركة دور للضيافة  
(شركة مساهمة سعودية)  
القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)  
٣٠ يونيو ٢٠١٩

رقم الصفحة	الفهرس
١	تقرير الفحص للمراجع المستقل
٢	قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة
٣	قائمة الدخل الشامل الأولية الموحدة الموجزة
٤	قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة الموجزة
٥	قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة الموجزة
٦ - ٢٢	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

رقم التسجيل: ٤٥/١١/٢٢٢  
رقم السجل التجاري: ١٠١٣٨٣٨٢١  
هاتف: +٩٦٦ ١١ ٢١٥ ٩٨٩٨  
+٩٦٦ ١١ ٢٧٣ ٤٧٤٠ :  
فاكس: +٩٦٦ ١١ ٢٧٣ ٤٧٣٠  
ey.ksa@sa.ey.com  
ey.com/mena

شركة إرنست ويونغ وشركاهم (محاسبون قانونيون)  
شركة تضامنية  
المركز الرئيسي  
برج الفيصلية - الدور الرابع عشر  
طريق الملك فهد  
ص ب ٢٧٣٢  
الرياض ١١٤٦١  
المملكة العربية السعودية



## تقرير فحص المراجع المستقل حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة إلى السادة/ مساهمي شركة دور للضيافة (شركة مساهمة سعودية)

### مقدمة

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الاولية الموحدة الموجزة المرفقة لشركة دور للضيافة ("الشركة") والشركات التابعة لها (يشار إليها مجتمعين بـ "المجموعة") كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٩، وقائمة الدخل الشامل الاولية الموحدة الموجزة لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٩، والقوائم الأولية الموحدة الموجزة للتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ وملخصاً بالسياسات المحاسبية الهامة والإيضاحات التفسيرية الأخرى. إن الإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية الاولية الموحدة الموجزة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية. إن مسئوليتنا هي اظهار نتيجة فحص هذه القوائم المالية الاولية الموحدة الموجزة بناءً على الفحص الذي قمنا به.

### نطاق الفحص

تم فحصنا وفقاً للمعيار الدولي الخاص بارتباطات الفحص (٢٤١٠) "فحص المعلومات المالية الاولية المنفذ من قبل المراجع المستقل للمنشأة" المعتمد في المملكة العربية السعودية. يشتمل فحص القوائم المالية الاولية على توجيه استفسارات، بشكل أساسي إلى المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات فحص أخرى. إن الفحص إلى حد كبير أقل نطاقاً من المراجعة التي تتم وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، وبالتالي فهو لا يمكننا من الحصول على تأكيد بأننا سنكون على علم بكافة الأمور الهامة التي يمكن تحديدها أثناء القيام بأعمال المراجعة. عليه، فإننا لا نبدي رأي مراجعة.

### نتيجة الفحص

بناءً على فحصنا، لم يلفت إنتباهنا شيء يجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية الاولية الموحدة الموجزة المرفقة لم يتم إعدادها، من كافة النواحي الجوهرية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (٣٤)، المعتمد في المملكة العربية السعودية.

عن إرنست ويونغ

فهد محمد الطعيمي  
محاسب قانوني  
رقم الترخيص (٣٥٤)



التاريخ: ١٨ ذو الحجة ١٤٤٠ هـ  
(١٩ أغسطس ٢٠١٩)

شركة دور للضيافة  
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة  
كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مراجعة) ريال سعودي	٣٠ يونيو ٢٠١٩ (غير مراجعة) ريال سعودي	ايضاح	
			<b>الموجودات</b>
			<b>الموجودات المتداولة</b>
١٣٩,٧٨٩,٦٠٥	١٤١,٩٣٨,٥٨١		نقدية وما في حكمها
١٠٤,٠٥٣,٣٠٠	١٠٦,٨١٩,٢٨١		مدينون تجاريون
٢٢,٢٥٠,٠٩٤	٥,١٥٢,٣٣٦	٥	مستحق من أطراف ذات علاقة
٢٣,٤١٠,٤٤٦	١٥٣,٠٨٤,٥١٠	٦	مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات متداولة أخرى
٢٢,٨٢٩,٠٧٤	٢٣,٢٥٠,٧٤٢		مخزون
<b>٣١٢,٣٣٢,٥١٩</b>	<b>٤٣٠,٢٤٥,٤٥٠</b>		<b>إجمالي الموجودات المتداولة</b>
			<b>الموجودات غير المتداولة</b>
٧,٠٠٠,٠٠٠	٧,٠٠٠,٠٠٠		استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
٢٥,١٩١,٢٠٠	١٤,٩٠٩,٠٦٥	٧	استثمارات في شركات مقيدة بطريقة حقوق الملكية
-	٢٩٥,٦٧٨,٦٧١	٨	الحق في استخدام الموجودات
١,٨٩٤,٢٩٧,٥٥٧	١,٨٧٣,١٠٠,٦٨٢	٩	ممتلكات ومعدات
٦٨٥,٤٢١,٢٤٥	٨٠٢,٩٦٧,٣١٤	١٠	مشاريع تحت الإنشاء
<b>٢,٦١١,٩١٠,٠٠٢</b>	<b>٢,٩٩٣,٦٥٥,٧٣٢</b>		<b>إجمالي الموجودات غير المتداولة</b>
<b>٢,٩٢٤,٢٤٢,٥٢١</b>	<b>٣,٤٢٣,٩٠١,١٨٢</b>		<b>إجمالي الموجودات</b>
			<b>المطلوبات وحقوق الملكية</b>
			<b>المطلوبات</b>
			<b>المطلوبات المتداولة</b>
١٦,٣٩٨,٣٢٧	١٤,١٤٧,٦٥١		دائنون تجاريون
١٩٠,٢٠٢,٤٠٩	٢١٠,٧٢١,٣٣٨		مصاريف مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى
٣٩,٤٤٥,٣٤١	٤٣,٢٧٢,١٤٢	٥	مستحق إلى أطراف ذات علاقة
٩٢,٤٩١,٠٦٠	١١٤,٤٩١,٠٦٢	١١	قروض لأجل - جزء متداول
٤٧,٠٧٤,٢٣٤	٤٧,٤٨٨,٥٣٠		توزيعات أرباح مستحقة
-	٣٦,١٦١,٨٦٥	١٢	التزامات عقود الإيجار - جزء متداول
١٥,٦٢٧,٧٧٧	١١,٢٦٠,٧٩٧	١٣	مخصص زكاة
<b>٤٠١,٢٣٩,١٤٨</b>	<b>٤٧٧,٥٤٣,٣٨٥</b>		<b>إجمالي المطلوبات المتداولة</b>
			<b>المطلوبات غير المتداولة</b>
٦٥٥,٥٢٥,٥٨٦	٨١٢,٦٤٤,٦٤٠	١١	قروض لأجل - جزء غير متداول
٥٦,٤٨٠,٨٨٨	٥٧,٦٧٣,٤٦٧		مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
-	٣٣٦,٦٦٨,٩٢٨	١٢	التزامات عقود الإيجار - جزء غير متداول
<b>٧١٢,٠٠٦,٤٧٤</b>	<b>١,٢٠٦,٩٨٧,٠٣٥</b>		<b>إجمالي المطلوبات غير المتداولة</b>
<b>١,١١٣,٢٤٥,٦٢٢</b>	<b>١,٦٨٤,٥٣٠,٤٢٠</b>		<b>إجمالي المطلوبات</b>
			<b>حقوق الملكية</b>
١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٤	رأس المال
٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠		احتياطي نظامي
١٤٣,٠٠٢,٤٩٠	١٤٣,٠٠٢,٤٩٠		احتياطي إتفاقي
١٣١,٦٦٢,٠٦٩	٦٠,٧٧١,٣٨٢		أرباح مبقاة
<b>١,٧٧٤,٦٦٤,٥٥٩</b>	<b>١,٧٠٣,٧٧٣,٨٧٢</b>		<b>إجمالي حقوق الملكية العائدة لمساهمي الشركة الأم</b>
٣٦,٣٣٢,٣٤٠	٣٥,٥٩٦,٨٩٠		حقوق الملكية غير المسيطرة
<b>١,٨١٠,٩٩٦,٨٩٩</b>	<b>١,٧٣٩,٣٧٠,٧٦٢</b>		<b>إجمالي حقوق الملكية</b>
<b>٢,٩٢٤,٢٤٢,٥٢١</b>	<b>٣,٤٢٣,٩٠١,١٨٢</b>		<b>إجمالي المطلوبات وحقوق الملكية</b>

الرئيس التنفيذي

سلطان بن بشر العتيبي

عضو مجلس الإدارة

طلال بن عبدالمحسن الملافخ

الرئيس التنفيذي للمالية

عبدالمحسن بن عبد الوهاب الحماد

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

شركة دور للضيافة  
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل الشامل الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)  
لفترتي الثلاثة والسنة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

لفترة السنة أشهر المنتهية في		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		إيضاح
٣٠ يونيو ٢٠١٨	٣٠ يونيو ٢٠١٩	٣٠ يونيو ٢٠١٨	٣٠ يونيو ٢٠١٩	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
				الإيرادات
١٨١,٥٥٧,٢٠٨	١٨٥,١٩٠,٩٥٠	٨٩,٥٦٩,٨٠٨	٩٧,٥٩٠,١١٨	إيرادات الضيافة
٤٦,٢٠٥,٠٧٣	٥٣,٣٨٣,٦٥٦	٢٤,٢٨٤,٧٥٤	٢٧,٣١١,٠١٣	إيرادات الإيجار
٢,٢٩٤,٧٢٠	٢,٢٧٠,٦٦٩	١,١٢٩,٦٣٧	١,٤٤٧,٠٠٥	أتعاب الإدارة
٢٣٠,٠٥٧,٠٠١	٢٤٠,٨٤٥,٢٧٥	١١٤,٩٨٤,١٩٩	١٢٦,٣٤٨,١٣٦	إجمالي الإيرادات
(١٧٦,٢٧٣,٧٩٢)	(١٩٩,٤٥١,٦٣٢)	(٨٩,٦٣٨,١٠٠)	(١٠٩,١٤٣,٠١٦)	التكاليف المباشرة
٥٣,٧٨٣,٢٠٩	٤١,٣٩٣,٦٤٣	٢٥,٣٤٦,٠٩٩	١٧,٢٠٥,١٢٠	إجمالي الربح
				المصاريف
(٧٥٢,٩٩٣)	(٨٢٢,٧٣٣)	(٢٧٥,٤٣٠)	(٧١٢,٩٠٠)	بيع وتسويق
(١٨,٣٩٠,٠٩٩)	(٢٠,١٩٣,٣٨٤)	(١٠,١٢٩,٦٣٤)	(٩,٦٣٩,٧٤٢)	عمومية وإدارية
(١٩,١٤٣,٠٩٢)	(٢١,٠١٦,١١٧)	(١٠,٤٠٥,٠٦٤)	(١٠,٣٥٢,٦٤٢)	إجمالي المصاريف
٣٤,٦٤٠,١١٧	٢٠,٣٧٧,٥٢٦	١٤,٩٤١,٠٣٥	٦,٨٥٢,٤٧٨	الربح التشغيلي
(١,٩١٤,٢٩٦)	(١٢,٠٥١,١٣٣)	(١,٦٣٣,٨٦٥)	(٦,١٣٢,٠٥٠)	١١ أعباء مالية
-	(٧,٩٢٢,٨١٦)	-	(٣,٨٧٨,٨٩٢)	١٢ أعباء مالية من التزامات عقود الإيجار
٥٨٥,٢٨٧	٩٢٢,٨٣٠	٣٦٢,٥٥٨	٦٤٦,٠٦٠	إيرادات مالية
٢,٢١٢,٧٩٠	١٤,٧٦٤,٧١٨	١,٣٨٧,٦٣٠	٧,٥١٥,٩٠٠	١٦ إيرادات أخرى، صافي الحصة في صافي نتائج استثمارات في شركات مقيدة بطريقة حقوق الملكية
(٥٥١,٢٠٨)	(٧٤٢,٤٣٠)	(٢٥١,٢٠٨)	(٣٠٠,٠٠٢)	٧
٣٤,٩٧٢,٦٩٠	١٥,٣٤٨,٦٩٥	١٤,٨٠٦,١٥٠	٤,٧٠٣,٤٩٤	الدخل قبل الزكاة
(٢,٧٧٠,٠٠٠)	(٢,٧٣٥,٠٠٠)	(١,٤٦٠,٠٠٠)	(١,٣٧٥,٠٠٠)	١٣ الزكاة
٣٢,٢٠٢,٦٩٠	١٢,٦١٣,٦٩٥	١٣,٣٤٦,١٥٠	٣,٣٢٨,٤٩٤	صافي دخل الفترة
٣٢,٢٠٢,٦٩٠	١٢,٦١٣,٦٩٥	١٣,٣٤٦,١٥٠	٣,٣٢٨,٤٩٤	إجمالي الدخل الشامل للفترة
				العائد إلى:
٣٢,٢١٣,٢٩٦	١٣,٣٤٩,١٤٥	١٤,٠٨٦,٨٣٥	٣,٨٦٤,٨٦٤	مساهمي الشركة الأم
(١٠,٦٠٦)	(٧٣٥,٤٥٠)	(٧٤٠,٦٨٥)	(٥٣٦,٣٧٠)	حقوق الملكية غير المسيطرة
٣٢,٢٠٢,٦٩٠	١٢,٦١٣,٦٩٥	١٣,٣٤٦,١٥٠	٣,٣٢٨,٤٩٤	
٠,٣٢	٠,١٣	٠,١٣	٠,٠٣	١٧ الربح الأساسي والمخفض للسهم

الرئيس التنفيذي  
سلطان بن بدر العتيبي

عضو مجلس الإدارة  
طلال بن عبد المحسن الملافيح

الرئيس التنفيذي للمالية  
عبد المحسن بن عبد الوهاب الحماد

شركة دور للضيافة  
(شركة مساهمة سعودية)  
قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة الموزعة  
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

إجمالي حقوق الملكية ريال سعودي	حقوق الملكية غير المسيطر عليها ريال سعودي	الإجمالي ريال سعودي	الأرباح المحتجزة ريال سعودي	الإحتياطي الائتافي ريال سعودي	الإحتياطي النظامي ريال سعودي	رأس المال ريال سعودي	إيصاح
١,٨١٠,٩٩٦,٨٩٩	٣٦,٣٣٢,٣٤٠	١,٨٤٧,٣٢٩,٢٣٩	١٣١,٢٦٢,٠٦٩	١٤٣,٤٠٠,٢٤٩	٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	
(٥٩,٢٣٩,٨٣٢)	-	(٥٩,٢٣٩,٨٣٢)	(٥٩,٢٣٩,٨٣٢)	-	-	-	٣-٢
١,٧٥١,٧٥٧,٠٠٦	٣٦,٣٣٢,٣٤٠	١,٧٨٨,٠٨٩,٣٤٦	٧٢,٤٢٢,٢٣٧	١٤٣,٤٠٠,٢٤٩	٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	
١٢,٦١٣,٦٩٥	(٧٣٥,٤٥٠)	١٣,٣٤٩,١٤٥	١٣,٣٤٩,١٤٥	-	-	-	١٥
(٢٥,٠٠٠,٠٠٠)	-	(٢٥,٠٠٠,٠٠٠)	(٢٥,٠٠٠,٠٠٠)	-	-	-	
١,٧٣٩,٣٧٠,٧٦٢	٣٥,٥٩٦,٨٩٠	١,٧٧٤,٩٦٧,٦٥٢	٦٠,٧٧١,٣٨٢	١٤٣,٤٠٠,٢٤٩	٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	
١,٨٢٥,٢٣١,٥٩٤	٣٧,٦١٠,٨١٢	١,٨٦٢,٨٤٢,٤٠٦	١٤٤,٤٦١,٨٢٩	١٤٣,٤٠٠,٢٤٩	٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	
(٩,٣٤١,٨٨٤)	(٦٢٠,٥٩٩)	(٨,٧٢١,٤٨٣)	(٨,٧٢١,٤٨٣)	-	-	-	
١,٨١٥,٩٨٩,٧١٠	٣٦,٩٩٠,٦١٣	١,٨٥٢,٩٨٠,٣٢٣	١٣٥,٩٩٧,٠٠٧	١٤٣,٤٠٠,٢٤٩	٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	
٣٢,٢٠٢,٤٦٩	(١,٠٤٠,٦٠٦)	٣١,١٦١,٨٦٣	٣٢,٢١٣,٢٩٦	-	-	-	١٥
(٣٠,٠٠٠,٠٠٠)	-	(٣٠,٠٠٠,٠٠٠)	(٣٠,٠٠٠,٠٠٠)	-	-	-	
١,٨١٨,١٩٢,٤٠٠	٣٦,٩٩٩,٦٠٧	١,٨٥٥,١٩٢,٠٠٧	١٣٨,٢١٠,٤٠٣	١٤٣,٤٠٠,٢٤٩	٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	

لفترة الستة أشهر المنتهية  
في ٣٠ يونيو ٢٠١٩  
كما في بداية الفترة  
(مراجعة)  
أثر تطبيق المعيار الدولي  
للتقرير المالي (١٦) في ١  
يناير ٢٠١٩  
الرصيد المعدل في بداية  
الفترة  
إجمالي الدخل الشامل للفترة  
توزيعات أرباح  
كما في نهاية الفترة (غير  
مراجعة)

لفترة الستة أشهر المنتهية  
في ٣٠ يونيو ٢٠١٨  
كما في بداية الفترة  
(مراجعة)  
أثر تطبيق المعيار الدولي  
للتقرير المالي (٩) في ١  
يناير ٢٠١٨

كما في نهاية الفترة (غير  
مراجعة)

الرصيد المعدل في بداية  
الفترة  
إجمالي الدخل الشامل للفترة  
توزيعات أرباح

الرصيد المعدل في بداية  
الفترة  
إجمالي الدخل الشامل للفترة  
توزيعات أرباح

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢١ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة للشركة.

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)  
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

لفترة الستة أشهر المنتهية في		ايضاح
٣٠ يونيو ٢٠١٨	٣٠ يونيو ٢٠١٩	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٣٤,٩٧٢,٦٩٠	١٥,٣٤٨,٦٩٥	النشاطات التشغيلية
		الدخل قبل الزكاة
		التعديلات لـ:
٣٣,٩٩٠,٩٥٠	٣٤,٣٤٣,٣٤٢	٩ استهلاك ممتلكات ومعدات
-	٨,٠٦٠,٩٦٤	٨ استهلاك الحق في استخدام الموجودات
(١٤١,٧٨١)	٨٠٢,٤٨٩	مخصص خسائر ائتمانية متوقعة، صافي
٦٣٥,٦٤٢	١,٠٢٤,٤٤٩	شطب مخزون بطيء الحركة
٥٥١,٢٠٨	٧٤٢,٤٣٠	٧ الحصة في صافي نتائج استثمارات مقيدة بطريقة حقوق الملكية
-	٤٨٩,١٨٥	خسارة بيع استثمارات مقيدة بطريقة حقوق الملكية
٤,٩٠٨,٤٤٦	٥,٤٥٠,٤٢٤	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٧٤,٩١٧,١٥٥	٦٦,٢٦١,٩٧٨	
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
(١١,٠٧٢,٣٨١)	(٣,٥٦٨,٤٧٠)	مدينون تجاريون
(٢,٦٤٩,٨٩٢)	(٦٨,١٧٤,٠٦٤)	مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات متداولة أخرى
(٨٨,٣٨٢)	(١,٤٤٦,١١٧)	مخزون
١,٥٩٧,٩٤٥	١٧,٠٩٧,٧٥٨	مستحق من أطراف ذات علاقة
(٦,١٢٥,٠٦٤)	(٢,٢٥٠,٦٧٦)	دائنون تجاريون
٢٤,٤٦٦,٧٥٦	١٦,٧٢٨,٩٥٣	مصاريف مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى
٣٢,٤٥٢,٩٦١	٣,٨٢٦,٨٠١	مستحق إلى أطراف ذات علاقة
١١٣,٤٩٩,٠٩٨	٢٨,٤٧٦,١٦٣	النقدية من العمليات
(٩٣٥,٤١٩)	(٧,١٠١,٩٨٠)	١٣ الزكاة المدفوعة
(٥,٦٧٤,٥١٥)	(٤,٢٥٧,٨٤٥)	مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين
١٠٦,٨٨٩,١٦٤	١٧,١١٦,٣٣٨	صافي التدفقات النقدية من النشاطات التشغيلية
		النشاطات الاستثمارية
(٤,٩٩١,٠٦٣)	(١٣,٥٦٠,٣٤٩)	٩ إضافات إلى ممتلكات ومعدات
(١٥٠,٠٠٥٨,٠٣٧)	(١١٧,٥٤٦,٠٦٩)	١٠ إضافات إلى مشاريع تحت الإنشاء
-	(٣٧,٩٨٠,٠٠٠)	١ دفعة مقدمة لاستثمار في شركة تابعة
(١٥٥,٠٤٩,١٠٠)	(١٦٩,٠٨٦,٤١٨)	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في النشاطات الاستثمارية
		النشاطات التمويلية
١٠٩,١٣٠,٠١٩	١٧٩,١١٩,٠٥٦	متحصلات من قروض لأجل، صافي
(٣٠,٠٠٠,٠٠٠)	(٢٥,٠٠٠,٠٠٠)	١٥ توزيعات أرباح للمساهمين
٧٩,١٣٠,٠١٩	١٥٤,١١٩,٠٥٦	صافي التدفقات النقدية من النشاطات التمويلية
٣٠,٩٧٠,٠٨٣	٢,١٤٨,٩٧٦	صافي الزيادة في النقدية وما في حكمها
١٥٣,٢٠٦,٨٩٧	١٣٩,٧٨٩,٦٠٥	النقدية وما في حكمها في بداية الفترة
١٨٤,١٧٦,٩٨٠	١٤١,٩٣٨,٥٨١	النقدية وما في حكمها في نهاية الفترة

١- عام

شركة دور للضيافة ("الشركة" أو "الشركة الأم") هي شركة مساهمة سعودية تأسست طبقاً لأحكام نظام الشركات وتم تسجيلها بالمملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠٠١٠٧٢٦ بتاريخ ٦ محرم ١٣٩٧هـ (الموافق ٢٧ ديسمبر ١٩٧٦).

تتمثل الأنشطة الرئيسية للشركة في الإنشاء والتملك والتشغيل والإدارة والمشاركة والاستثمار للفنادق والمطاعم والموتيلات والاستراحات ومراكز الترفيه ووكالات السفر والطرق الخاصة والعامة والمناطق السياحية، كما تشمل الأنشطة على تملك الأراضي وبيعها وتطويرها وإقامة المباني عليها أو تأجيرها، وتقديم خدمات المعتمدين وزوار المسجد النبوي الشريف. حيث تقوم الشركة بتلك الأنشطة مباشرة أو بالاشتراك مع الغير بشكل مشترك أو منفرد.

قامت الشركة بالاستثمار في الشركات التابعة التالية والمدرجة في هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة:

نسبة الملكية المباشرة وغير المباشرة %		رأس المال (ريال سعودي)	الشركة التابعة
٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣٠ يونيو ٢٠١٩		
٩٩,٤٤%	٩٩,٤٤%	١٦٥,٦٠٠,٠٠٠	شركة مكة للفنادق المحدودة
٧٠%	٧٠%	٧٠,٠٠٠,٠٠٠	الشركة السعودية للخدمات الفندقية
٩٨,٧٣%	٩٨,٧٣%	٥٩,٢٥٠,٠٠٠	شركة النخيل للمناطق السياحية المحدودة
٩٧,١٤%	٩٧,١٤%	٢٧,٣٠٠,٠٠٠	شركة تبوك للفنادق المحدودة
٩٩%	٩٩%	١٠٠,٠٠٠	شركة جود العلياء المحدودة
٩٥%	٩٥%	١٠٠,٠٠٠	شركة المصدر الأمني المحدودة
٩٥%	٩٥%	١٠٠,٠٠٠	شركة السواعد الكريمة للاستثمار والتطوير العقاري
١٠٠%	١٠٠%	١٠٠,٠٠٠	شركة سفراء الإيواء الفندقية (شركة شخص واحد)
١٠٠%	١٠٠%	١٠٠,٠٠٠	شركة واحة دارة المحدودة (شركة شخص واحد)

يشار إلى الشركة وشركاتها التابعة مجتمعة ("بالمجموعة") في هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة.

قامت الشركة بسداد دفعة مقدمة بتاريخ ١٣ مارس ٢٠١٩ للاستحواذ على شركة تابعة جديدة (شركة نزل شدا للضيافة)، وهي شركة ذات مسؤولية محدودة مسجلة في المملكة العربية السعودية وتعمل في تشغيل الشقق المفروشة. من المتوقع الانتهاء من عملية الاستحواذ خلال الربع الثالث من عام ٢٠١٩.

فيما يلي تفاصيل الشركات التابعة وأنشطتها:

شركة مكة للفنادق المحدودة

شركة مكة للفنادق المحدودة - هي شركة سعودية ذات مسؤولية محدودة ومسجلة بموجب السجل التجاري رقم ٤٠٣١٠١١٨٧٩ بتاريخ ٢٠ رمضان ١٤٠٢هـ (الموافق ١٢ يوليو ١٩٨٢)، تمارس الشركة نشاط الضيافة الفندقية. تمتلك الشركة فندق مكارم أجياد بمدينة مكة المكرمة.

الشركة السعودية للخدمات الفندقية المحدودة

الشركة السعودية للخدمات الفندقية المحدودة - هي شركة سعودية ذات مسؤولية محدودة ومسجلة بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠٠١٠٤٥٤ بتاريخ ١١ ذو القعدة ١٣٩٦هـ (الموافق ٤ نوفمبر ١٩٧٦)، تمتلك الشركة فندق كراون بلازا - قصر الرياض.

شركة النخيل للمناطق السياحية المحدودة

شركة النخيل للمناطق السياحية المحدودة - هي شركة سعودية ذات مسؤولية محدودة ومسجلة بموجب السجل التجاري رقم ٤٠٣٠٩٢٢٠٤ بتاريخ ٢٢ جمادى الثاني ١٤١٣هـ (الموافق ١٧ ديسمبر ١٩٩٢). تمتلك الشركة فندق ومنتجع قرية مكارم النخيل بمدينة جدة.



١- عام - تنمة

**شركة تيوك للفنادق المحدودة**

شركة تيوك للفنادق المحدودة - هي شركة سعودية ذات مسؤولية محدودة ومسجلة بموجب السجل التجاري رقم ٣٥٥٠٠٠٦٣٠٣ بتاريخ ٥ ربيع الثاني ١٤٠٦ هـ (الموافق ١٧ ديسمبر ١٩٨٥). تمتلك الشركة فندق هوليدي إن تيوك.

**شركة جود العلياء المحدودة**

شركة جود العلياء المحدودة - هي شركة سعودية ذات مسؤولية محدودة ومسجلة بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠٤٢٨٩٤٩ بتاريخ ٢٥ صفر ١٤٣٦ هـ (الموافق ١٧ ديسمبر ٢٠١٤). ويتمثل نشاط الشركة الرئيسي في التشييد والبناء.

**شركة المصدر الأمني المحدودة**

شركة المصدر الأمني المحدودة - هي شركة سعودية ذات مسؤولية محدودة ومسجلة بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠٤٣٣٣٧٠ بتاريخ ١٦ رجب ١٤٣٦ هـ (الموافق ٥ مايو ٢٠١٥). ويتمثل نشاط الشركة في تقديم خدمة الحراسة الأمنية المدنية الخاصة في المملكة العربية السعودية بموجب خطاب الأمن العام رقم ٣/١٠٧٨٤١٣ بتاريخ ٢٨ رجب ١٤٣٥ هـ (الموافق ٢٧ مايو ٢٠١٤).

**شركة السواعد الكريمة للاستثمار والتطوير العقاري**

شركة السواعد الكريمة للاستثمار والتطوير العقاري - هي شركة سعودية ذات مسؤولية محدودة ومسجلة بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠٤٣٧٤٨٩ بتاريخ ٢٦ ذو القعدة ١٤٣٦ هـ (الموافق ١٠ سبتمبر ٢٠١٥). ويتمثل نشاط الشركة في التشييد، والنقل، والتخزين، والتبريد، وخدمات المال والأعمال بالإضافة إلى الإيواء السياحي بموجب ترخيص الهيئة العامة للسياحة والآثار رقم ف/٣٧/٠٠٩٦ بتاريخ ٦ صفر ١٤٣٧ هـ (الموافق ١٨ نوفمبر ٢٠١٥).

**شركة سفراء الإيواء الفندقية**

شركة سفراء الإيواء الفندقية (شركة ذات شخص واحد) - هي شركة سعودية ذات مسؤولية محدودة ومسجلة بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠٩٠١١٣٣ بتاريخ ٢٧ صفر ١٤٣٩ هـ (الموافق ١٦ نوفمبر ٢٠١٧)، ويتمثل نشاط الشركة في تقديم خدمات الضيافة وتأسيس المطاعم والفنادق والمعارض.

**شركة واحة دارة المحدودة**

شركة واحة دارة المحدودة (شركة ذات شخص واحد) - هي شركة سعودية ذات مسؤولية محدودة ومسجلة بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠٩٠١١٣٢ بتاريخ ٢٧ صفر ١٤٣٩ هـ (الموافق ١٦ نوفمبر ٢٠١٧)، ويتمثل نشاط الشركة الرئيسي في تقديم خدمات السياحة.

٢- السياسات المحاسبية الهامة

١-٢ أسس الإعداد والقياس

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية.

لا تشتمل القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة على كافة المعلومات والافصاحات المطلوبة في القوائم المالية السنوية ويجب أن تقرأ مقترنة مع القوائم المالية الموحدة للمجموعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨.

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

٢- السياسات المحاسبية الهامة - تنمة

٢-٢ أسس توحيد القوائم المالية

تشتمل القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة على القوائم المالية للشركة والشركات التابعة لها كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٩. يتم إعداد القوائم المالية للشركات التابعة لنفس فترة إعداد القوائم المالية للشركة وذلك باستخدام سياسات محاسبية مماثلة.

تقوم المجموعة بالسيطرة على الشركة المستثمر فيها وذلك عندما تتعرض بشأنها لمخاطر أو يكون لديها حقوق في العوائد المتغيرة الناتجة عن ارتباطها بالشركة المستثمر فيها وكذلك عندما يكون لديها القدرة على التأثير على تلك العوائد من خلال ممارسة سلطتها على الشركة المستثمر فيها. يتم توحيد الشركات التابعة اعتباراً من تاريخ انتقال السيطرة إلى الشركة ويتم التوقف عن توحيدها اعتباراً من تاريخ توقف الشركة عن ممارسة تلك السيطرة. وتدرج نتائج الشركات التابعة المستحوذ عليها أو المستبعدة خلال الفترة، إن وجدت، في قائمة الدخل الأولية الموحدة الموجزة اعتباراً من التاريخ الفعلي للاستحواذ أو حتى التاريخ الفعلي للاستبعاد، حسبما يكون ملائماً.

تمثل حقوق الملكية غير المسيطرة ذلك الجزء من صافي الدخل وصافي الموجودات المتعلقة بالحقوق غير المملوكة، بصورة مباشرة أو غير مباشرة، من قبل الشركة أو الشركات التابعة لها ويتم إظهارها بصورة مستقلة في قائمة الدخل الشامل الأولية الموحدة الموجزة وضمن حقوق الملكية في قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة بصورة مستقلة عن حقوق الملكية المتعلقة بمساهمي الشركة الأم.

يتم حذف الأرصدة بين الشركة والشركات التابعة لها، وأي إيرادات ومصاريف غير محققة ناتجة عن المعاملات المتداخلة بين المجموعة عند إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة. ويتم حذف الخسائر غير المحققة بنفس طريقة حذف الأرباح غير المحققة، ولكن فقط بقدر عدم وجود دليل على الانخفاض في القيمة.

٣-٢ التغيرات في السياسات المحاسبية الهامة

إن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة متماثلة مع تلك السياسات المتبعة في إعداد القوائم المالية الموحدة السنوية للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨، فيما عدا اتباع المعايير الجديدة السارية كما في ١ يناير ٢٠١٩. ولم تقم المجموعة بالاتباع المبكر لأي معايير أو تفسيرات أو تعديلات أخرى صادرة وغير سارية المفعول بعد.

تقوم المجموعة، لأول مرة، بتطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي (١٦) "عقود الإيجار". وطبقاً لمعيار المحاسبة الدولي (٣٤)، تم الإفصاح أدناه عن طبيعة وأثر هذه التغيرات.

تطبق العديد من التعديلات والتفسيرات الأخرى لأول مرة في عام ٢٠١٩، ولكن ليس لها أي أثر على القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة للمجموعة.

المعيار الدولي للتقرير المالي (١٦) - عقود الإيجار

صدر المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٦) في يناير ٢٠١٦ ويحل محل معيار المحاسبة الدولي رقم (١٧) عقود الإيجار، والتفسير رقم ٤ الصادر عن لجنة تفسيرات المعايير الدولية للتقرير المالي - تحديد ما إذا كان الترتيب ينطوي على عقد إيجار، والتفسير رقم ١٥ الصادر عن لجنة التفسير الدائمة - عقود الإيجارات التشغيلية، الحوافز، والتفسير رقم ٢٧ الصادر عن لجنة التفسير الدائمة لتقويم جوهر المعاملات التي تأخذ الشكل القانوني لعقد الإيجار. يحدد المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٦) مبادئ إثبات وقياس وعرض والإفصاح عن عقود الإيجار، ويتطلب من المستأجرين المحاسبة عن كافة عقود الإيجار كبنود مدرجة داخل قائمة المركز المالي والمماثلة للمحاسبة عن عقود الإيجار التمويلي بموجب معيار المحاسبة الدولي رقم (١٧). يتضمن المعيار إعفاءين لإثبات عقد الإيجار - عقود الإيجار للموجودات "منخفضة القيمة" (على سبيل المثال، أجهزة الحاسب الآلي الشخصية) وعقود الإيجار قصيرة الأجل (أي عقود الإيجار لمدة ١٢ شهراً أو أقل).

وفي تاريخ بدء عقد الإيجار، سيقوم المستأجر بإثبات التزامات دفعات الإيجار (أي التزامات الإيجار)، وإثبات الأصل الذي يمثل الحق في استخدام الموجودات المعنية خلال فترة الإيجار (أي حق الاستخدام الأصل). يتطلب المعيار من المستأجرين إثبات مصروف العمولة عن التزامات الإيجار ومصروف الاستهلاك عن حق استخدام الأصل بصورة مستقلة.

٢- السياسات المحاسبية الهامة - تنمة

٣-٢ التغيرات في السياسات المحاسبية الهامة - تنمة

#### المعيار الدولي للتقرير المالي (١٦) - عقود الإيجار - تنمة

كما يتعين على المستأجرين إعادة قياس التزامات الإيجار عند وقوع أحداث معينة (مثل تغيير فترة الإيجار، أو تغيير دفعات الإيجار المستقبلية نتيجة تغير المؤشر أو المعدل المستخدم لتحديد تلك الدفعات). سيقوم المستأجر بشكل عام بإثبات مبلغ إعادة قياس التزامات الإيجار كتسوية على حق استخدام الأصل.

اختارت المجموعة طريقة التطبيق بأثر رجعي المبسطة المسموح بها بموجب الفقرة ٥ جـ (ب) من المعيار الدولي للتقرير المالي ١٦. وبناءً على ذلك لم تقم المجموعة بتعديل أرقام المقارنة وقامت عوضاً عن ذلك بإثبات الأثر المتراكم لتطبيق هذا المعيار كتعديل على الرصيد الافتتاحي للأرباح المبقاة في تاريخ التطبيق الأولي (١ يناير ٢٠١٩).

نتيجة للتطبيق الأولي للمعيار الدولي للتقرير المالي ١٦، تم قياس التزامات عقود الإيجار بالقيمة الحالية لدفعات الإيجار المتبقية، والمخصومة باستخدام معدل الاقتراض الإضافي للمجموعة بتاريخ ١ يناير ٢٠١٩. وتم قياس الحق في استخدام الموجودات بقيمتها الدفترية كما لو كان المعيار مطبقاً منذ تاريخ بدء عقود الإيجار، ولكن تم خصمها باستخدام معدل الاقتراض الإضافي للمجموعة في ١ يناير ٢٠١٩.

الأثر على قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة كما في ١ يناير ٢٠١٩:

#### ريال سعودي

٣٠٣,٧٣٩,٦٣٥  
٣٦٢,٩٧٩,٤٦٧  
(٥٩,٢٣٩,٨٣٢)

#### الموجودات

الزيادة في الحق في استخدام الموجودات  
الزيادة في التزامات عقود الإيجار  
النقص في الأرباح المبقاة

#### الحق في استخدام الموجودات / التزامات عقود الإيجار

عند الإثبات الأولي، وعند نشأة العقد، يجب على المجموعة تقييم ما إذا كان العقد عقد إيجار أو ينطوي على عقد إيجار، ويكون العقد عقد إيجار أو ينطوي على عقد إيجار إذا كان العقد ينقل حق السيطرة على استخدام أصل محدد لفترة من الزمن مقابل عوض. يتم تحديد السيطرة إذا كانت معظم المنافع تعود إلى المجموعة ويمكن للمجموعة توجيه استخدام تلك الموجودات.

#### الحق في استخدام الموجودات

تطبق المجموعة نموذج التكلفة، ويقاس الحق في استخدام الموجودات بالتكلفة؛  
(أ) مخصوم منها أي إستهلاك متراكم وأي خسائر متراكمة للانخفاض في القيمة؛ إن وجدت و  
(ب) معدلة لإعادة قياس التزامات الإيجار نتيجة لتعديل عقد الإيجار؛ إن وجدت

إذا كانت هناك تكاليف إضافية مثل إعداد الموقع والتأمينات غير المستردة وتكاليف الطلب والمصروفات الأخرى المتعلقة بالمعاملة وما إلى ذلك، فيجب إضافتها إلى قيمة الحق في استخدام الموجودات.

#### التزامات عقود الإيجار

عند الإثبات الأولي، فإن التزامات عقود الإيجار تمثل القيمة الحالية لجميع الدفعات المتبقية للمؤجرين. بعد تاريخ البدء، تقوم المجموعة بقياس التزامات عقود الإيجار كما يلي:

- زيادة القيمة الدفترية لتعكس معدل التمويل على التزامات عقود الإيجار،
- تخفيض القيمة الدفترية لتعكس دفعات الإيجار؛ و
- إعادة قياس القيمة الدفترية لتعكس إعادة تقييم أو تعديل عقود الإيجار؛ إن وجدت،

٢- السياسات المحاسبية الهامة - تنمة

٣-٢ التغيرات في السياسات المحاسبية الهامة - تنمة

#### التزامات عقود الإيجار - تنمة

يتم خصم دفعات الإيجار باستخدام معدل الاقتراض الإضافي، وهو المعدل الذي يتعين على المجموعة دفعه لاقتراض الأموال اللازمة للحصول على أصل ذي قيمة مماثلة في بيئة اقتصادية مماثلة مع شروط وأحكام مماثلة.

يتم إدراج الدفعات المرتبطة بعقود الإيجار قصيرة الأجل وعقود الإيجار للأصول منخفضة القيمة بطريقة القسط الثابت كمصروف في قائمة الدخل الشامل الأولية الموحدة الموجزة. عقود الإيجار قصيرة الأجل هي عقود إيجار مدتها ١٢ شهراً أو أقل. تشمل الأصول منخفضة القيمة المتعلقة بالمعدات المكتبية.

يتم التفاوض على شروط التأجير على أساس فردي وتحتوي عقود الإيجار للمجموعة على مجموعة واسعة من الشروط والأحكام المختلفة. لا تفرض اتفاقيات الإيجار أي تعهدات، ولكن لا يجوز استخدام الأصول المؤجرة كضمان لأغراض الاقتراض.

#### المعايير الصادرة وغير سارية المفعول بعد

٤-٢

فيما يلي بياناً بالمعايير والتفسيرات الصادرة وغير سارية المفعول كما في تاريخ إصدار القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة للمجموعة. تعترز المجموعة إتباع هذه المعايير عند سريانها وحسبما ينطبق ذلك.

**التعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٠) ومعيار المحاسبة الدولي رقم (٢٨) - بيع أو المساهمة بالموجودات بين المستثمر وشركته الزميلة أو مشروعه المشترك**

تتناول التعديلات التضارب بين المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٠) ومعيار المحاسبة الدولي رقم (٢٨) عند التعامل مع فقدان السيطرة على الشركة التابعة التي تم بيعها أو المساهمة بها في شركة زميلة أو مشروع مشترك. توضح التعديلات بأنه يتم إثبات كامل الأرباح أو الخسائر الناتجة عن بيع أو المساهمة بالموجودات، التي تعتبر بمثابة عمل تجاري، وفقاً لما هو محدد في المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (٣) - تجميع الأعمال، بين المستثمر وشركته الزميلة أو مشروعه المشترك. ومع ذلك فإن أي أرباح أو خسائر ناتجة عن بيع أو المساهمة بالموجودات التي لا تعتبر بمثابة عمل تجاري، يتم إثباتها فقط بقدر حصص المستثمرين غير ذوي العلاقة في الشركة الزميلة أو المشروع المشترك. قام مجلس معايير المحاسبة الدولية بتأجيل تاريخ سريان هذه التعديلات لأجل غير مسمى، لكن يجب على المنشأة التي تقوم بإتباع هذه التعديلات مبكراً تطبيقها بصورة مستقبلية.

#### الافتراضات والتقديرات الهامة

-٣

عند إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة، قامت الإدارة بإصدار التقديرات والافتراضات التي تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية للمجموعة ومبالغ الموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصاريف المصرح عنها. قد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات.

تتم مراجعة التقديرات والافتراضات المعنية بشكل مستمر. يتم إثبات الفروقات الناتجة عن مراجعة التقديرات بصورة مستقبلية.

إن الافتراضات الأساسية المتعلقة بالمستقبل والمصادر الرئيسية الأخرى لعدم التأكد من التقديرات بتاريخ إعداد القوائم المالية، والتي قد يكون لها تأثير جوهري على القيمة الدفترية للموجودات والمطلوبات خلال السنة المالية القادمة، موضحة أدناه. قامت المجموعة بإجراء الافتراضات والتقديرات على أساس مؤشرات متاحة بتاريخ إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة. ومع ذلك، فإن الظروف والافتراضات القائمة حول التطورات المستقبلية قد تتغير نتيجة للتغيرات في السوق أو الظروف الخارجة عن سيطرة المجموعة. تعكس التغيرات في الافتراضات عند حدوثها.

#### الانخفاض في قيمة الموجودات غير المالية

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

٣- الافتراضات والتقديرية الهامة - تنمة

**الانخفاض في قيمة المدينون التجاريون**

قامت المجموعة بتطبيق الطريقة المبسطة لاثبات الانخفاض في القيمة وفقاً لمتطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي (٩) وقامت باحتساب خسائر الائتمان المتوقعة على مدى العمر. كما قامت المجموعة بتكوين مصفوفة مخصص بناء على الخبرة السابقة للمجموعة بشأن خسائر الائتمان والمعدلة بالعوامل المستقبلية الخاصة بالمدينين والبيئة الاقتصادية.

**مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين**

يتم تحديد القيمة الحالية لمخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين باستخدام التقويم الاكتواري. يتضمن التقويم الاكتواري إجراء العديد من الافتراضات والتي قد تختلف عن التطورات الفعلية في المستقبل. تشتمل هذه الافتراضات على تحديد معدل الخصم، وزيادة الرواتب في المستقبل، ومعدلات الوفيات وزيادة المعاشات التقاعدية في المستقبل. نظراً لتعقيد عمليات التقويم، والافتراضات المعنية وطبيعتها طويلة الأجل، فإن مبلغ الإلتزام المحدد شديد الحساسية للتغيرات في هذه الافتراضات. تتم مراجعة جميع الافتراضات سنوياً.

**العمر الإنتاجي والقيمة المتبقية للممتلكات والمعدات**

إن أي تغير في العمر الإنتاجي المقدر أو طريقة الاستهلاك ستتم المحاسبة عنه بصورة مستقبلية.

٤ - القطاعات التشغيلية

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

فيما يلي تقرير ملخص يبين عمليات كل قطاع:

- الضيافة** : تمثل الفنادق المملوكة للمجموعة والإيرادات المحققة منها سواءً كانت هذه الفنادق ذاتية التشغيل بواسطة المجموعة أو من خلال طرف ثالث.
- إدارة العقارات** : يتمثل في تشغيل وإدارة الفنادق والعقارات غير المملوكة للمجموعة.
- تأجير العقارات** : يمثل العقارات المملوكة للمجموعة والمؤجرة للغير. تشتمل هذه العقارات على المجمعات السكنية والمراكز التجارية.
- الأخرى** : تمثل المركز الرئيسي وأقسام المساندة الأخرى.

فيما يلي ملخص لبعض المعلومات المالية لفترتي السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ و٢٠١٨ وكما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨:

٣٠ يونيو ٢٠١٩	الضيافة	إدارة العقارات	تأجير العقارات	أخرى	حذوفات	الإجمالي
الإيرادات من العملاء الخارجيين	١٨٥,١٩٠,٩٥٠	٢,٢٧٠,٦٦٩	٥٣,٣٨٣,٦٥٦	-	-	٢٤٠,٨٤٥,٢٧٥
إيرادات ما بين الأقسام	٨٥٦,٤٧٦	٩,٠٦٨,٦٥٧	٣,٢٢٢,٢٣٦	-	(١٣,١٤٧,٣٦٩)	-
تكاليف القطاعات	(١٨٠,٧٦١,٢٤٨)	(٢,٩١٥,٩٥٨)	(١٥,٧٧٤,٤٢٦)	-	-	(١٩٩,٤٥١,٦٣٢)
الربح الإجمالي للقطاعات	٤,٤٢٩,٧٠٢	(٦٤٥,٢٨٩)	٣٧,٦٠٩,٢٣٠	-	-	٤١,٣٩٣,٦٤٣
استهلاك ممتلكات ومعدات	-	-	٧,٨٠٥,٦٧٣	١,٩٧٤,٠٣٣	-	٤٢,٤٠٤,٣٠٦
والحق في استخدام الموجودات	٣٢,٦٢٤,٦٠٠	-	٨٩٦,٧٨٩,٥٩٦	٩٣,١٣٦,١٣١	-	١,٨٧٣,١٠٠,٦٨٢
ممتلكات ومعدات	٨٨٣,١٧٤,٩٥٥	-	٢٠,٣٣٢,٨٥١	-	-	٢٩٥,٦٧٨,٦٧١
الحق في استخدام الموجودات	٢٧٥,٣٤٥,٨٢٠	-	٢٣٨,٢٠٣,٤٦٢	-	-	٨٠٢,٩٦٧,٣١٤
مشاريع تحت الإنشاء	٥٦٤,٧٦٣,٨٥٢	-	١,٥٨٣,٠٣٠,٦٩٢	٩٣,١٣٦,١٣١	-	٣,٤٢٣,٩٠١,١٨٢
إجمالي موجودات القطاعات	١,٧٤٧,٧٣٤,٣٥٩	-	١,٤٥٩,٠١٠,٤٣٣	-	-	١,٦٨٤,٥٣٠,٤٢٠
إجمالي مطلوبات القطاعات	٢٢٥,٥١٩,٩٨٧	-	-	-	-	-

شركة دور للضيافة  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة) - تنمة  
٣٠ يونيو ٢٠١٩

٤- القطاعات التشغيلية - تنمة

الإجمالي	حذوفات	أخرى	تأجير العقارات	إدارة العقارات	الضيافة	٣٠ يونيو ٢٠١٨ ريال سعودي
٢٣٠,٠٥٧,٠٠١	-	-	٤٦,٢٠٥,٠٧٣	٢,٢٩٤,٧٢٠	١٨١,٥٥٧,٢٠٨	الإيرادات من العملاء الخارجيين
-	(٧,١٧٥,٨٩٧)	-	١,٦١١,١١٨	٥,١٤١,٣٩٧	٤٢٣,٣٨٢	إيرادات ما بين الأقسام
(١٧٦,٢٧٣,٧٩٢)	-	-	(١٥,٥٤٧,٢٣٨)	(٢,٦٨٦,٨٠٦)	(١٥٨,٠٣٩,٧٤٨)	تكاليف القطاعات
٥٣,٧٨٣,٢٠٩	-	-	٣٠,٦٥٧,٨٣٥	(٣٩٢,٠٨٦)	٢٣,٥١٧,٤٦٠	الربح الإجمالي للقطاعات
-	-	-	-	-	-	استهلاك ممتلكات ومعدات
٣٣,٩٩٠,٩٥٠	-	٢,٠١٤,٢٣٧	٦,١٥٨,٤٠٩	-	٢٥,٨١٨,٣٠٤	ممتلكات ومعدات
١,٨٥٧,٣٠٧,٥١٣	-	٩٧,٠٦٤,٤٢٢	٩٤٨,٧٤٩,٥٦٢	-	٨١١,٤٩٣,٥٢٩	مشاريع تحت الإنشاء
٥٣٣,٦١٣,٧٦٦	-	-	١٥٥,٧٣١,٩٥٢	-	٣٧٧,٨٨١,٨١٤	إجمالي موجودات القطاعات
٢,٧٦٠,٠٣٢,٧٤٣	-	٩٧,٠٦٤,٤٢٢	١,١٧٥,٣٨٧,٧٣٠	-	١,٤٨٧,٥٨٠,٥٩١	إجمالي مطلوبات القطاعات
٩٤١,٨٥٠,٩٤٩	-	-	٧١٧,٦٥٣,٣٣٥	-	٢٢٤,١٩٧,٦١٤	
الإجمالي	حذوفات	أخرى	تأجير العقارات	إدارة العقارات	الضيافة	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ ريال سعودي
١,٨٩٤,٢٩٧,٥٥٧	-	٩٥,٩٧٨,٥٢٩	٩٠٥,٣٨٨,١١٩	-	٨٩٢,٩٣٠,٩٠٩	ممتلكات ومعدات
٦٨٥,٤٢١,٢٤٥	-	-	١٧٩,٢١١,٥٧٥	-	٥٠٦,٢٠٩,٦٧٠	مشاريع تحت الإنشاء
٢,٩٢٤,٢٤٢,٥٢١	-	٩٥,٩٧٨,٥٢٩	١,١٢٤,٥١٨,٠٩٢	-	١,٧٠٣,٧٤٥,٩٠٠	إجمالي موجودات القطاعات
١,١١٣,٢٤٥,٦٢٢	-	-	٩٠٤,٧٢٣,٩٢٢	-	٢٠٨,٥٢١,٧٠٠	إجمالي مطلوبات القطاعات

تسوية المعلومات المتعلقة بالقطاعات إلى الدخل قبل الزكاة للمجموعة:

لفترة الستة أشهر المنتهية في

٣٠ يونيو ٢٠١٨ ريال سعودي	٣٠ يونيو ٢٠١٩ ريال سعودي	
٥٣,٧٨٣,٢٠٩	٤١,٣٩٣,٦٤٣	دخل القطاعات التشغيلية
(٧٥٢,٩٩٣)	(٨٢٢,٧٣٣)	مبالغ غير موزعة:
(١٨,٣٩٠,٠٩٩)	(٢٠,١٩٣,٣٨٤)	مصاريف بيع وتسويق
٥٨٥,٢٨٧	٩٢٢,٨٣٠	مصاريف عمومية وإدارية
(١,٩١٤,٢٩٦)	(١٩,٩٧٣,٩٤٩)	إيرادات مالية
٢,٢١٢,٧٩٠	١٤,٧٦٤,٧١٨	أعباء مالية
(٥٥١,٢٠٨)	(٧٤٢,٤٣٠)	إيرادات أخرى، صافي الحصة في صافي نتائج استثمارات في شركات مقيدة بطريقة حقوق الملكية
(١٨,٨١٠,٥١٩)	(٢٦,٠٤٤,٩٤٨)	إجمالي المبالغ غير الموزعة
٣٤,٩٧٢,٦٩٠	١٥,٣٤٨,٦٩٥	الدخل قبل الزكاة

٥ - المعاملات مع الجهات ذات العلاقة وأرصدها

المعاملات مع الجهات ذات العلاقة

خلال دورة أعمالها العادية تقوم المجموعة بالتعامل مع الجهات ذات العلاقة المذكورة أدناه وتتم هذه المعاملات وفقاً للشروط المعتمدة من قبل الإدارة. تمثل هذه المعاملات تبادل للخدمات بين هذه الشركات. إن تفاصيل مبالغ المعاملات والأرصدة ذات العلاقة الهامة هي كما يلي:

أ) مستحق من أطراف ذات علاقة

الرصيد	مبلغ المعاملة للسنة المنتهية في	مبلغ المعاملة		طبيعة المعاملة	العلاقة	الجهة ذات العلاقة
		للفترة الستة أشهر المنتهية في				
٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣٠ يونيو ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣٠ يونيو ٢٠١٩			
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي			
٨٧٦,٥٥٩	١,١٨٥,٠١٣	٤٩٠,٩٢٩	٢٢٩,٠٥٧	اتعاب إدارية	جهة منتسبة	مجمع الياسمين
١,٣٨١,٤٨٠	١,١٠٢,٦٨٥	٤١٦,٩٣٤	٨٣,٢٣١	اتعاب إدارية	جهة منتسبة	فندق مكارم البيت
-	١,١٠٠,١٥٠	٤٠٠,٠٠٠	٤٠٠,٠٠٠	دفعات إيجار	شركة منتسبة	شركة أصيلة للاستثمار
٥٠٨,٦٧٣	١,٠٢٣,٦٥٠	٧١٢,٨٢٤	٢١١,٦٥٧	اتعاب إدارية	جهة منتسبة	فندق أم القرى
١٨,٣٦٥,٥٨٢	-	٤٦٣,٥٢١	٣٣٨,٨٣٥	اتعاب فنية	شركة زميلة	شركة مكارم المعرفة للضيافة
١,١١٧,٨٠٠	٧٤٠,٨٣٨	٣٩٩,٨٥٨	-	اتعاب إدارية	جهات منتسبة	أخرى
٢٢,٢٥٠,٠٩٤	٥,١٥٢,٣٣٦					

٥ - المعاملات مع الجهات ذات العلاقة وأرصدها - تنمة

المعاملات مع الجهات ذات العلاقة - تنمة

(ب) مستحق إلى أطراف ذات علاقة

الرصيد	مبلغ المعاملة للسنة المنتهية في		مبلغ المعاملة لفترة الستة أشهر المنتهية في		طبيعة المعاملة	العلاقة	الجهة ذات العلاقة
	٣٠ يونيو ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣٠ يونيو ٢٠١٩	٣٠ يونيو ٢٠١٨			
٣١ ديسمبر ٢٠١٨ ريال سعودي	٣٠ يونيو ٢٠١٩ ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ ريال سعودي	٣٠ يونيو ٢٠١٨ ريال سعودي	٣٠ يونيو ٢٠١٩ ريال سعودي			
١٤,٦٥١,٤٩٦	١٤,٦٥١,٤٩٦	-	-	-	دفعات بالنيابة	شركة منتسبة	شركة المدينة للفنادق المحدودة
١٨,٩٥٧,٤٣٨	١٩,٤٠٤,٠٦٤	-	-	-	دفعات بالنيابة	جهة منتسبة	مجمعي الجزيرة والدوادية
-	٤,٣٥٣,٧٢١	-	-	٧١٨,٤٥٧	دفعات بالنيابة	جهة منتسبة	الجزيرة بدر
٢,٦٥٦,٧٥٦	٢,٥٧٠,٢٣٦	٣٠٨,٨٠٥	١٥٥,٤٣٢	١٣٢,٢٧٩	اتعاب إدارية	جهة منتسبة	مجمع الروضة السكني
١,٧٥٩,٠٠٨	١,٤٣٧,٨٤٣	٤٩٢,٣٧٧	٨٣,٤٥١	٨٢,٨٢٤	اتعاب إدارية	جهة منتسبة	فندق مكارم منى
٧٧٥,٩١٢	٤٦٢,٥٣٢	٦٩٥,٩٩٥	٣١٩,٦٧٥	٣٥,٥٤٢	اتعاب إدارية	جهة منتسبة	مجمع الأندلس السكني
٦٤٤,٧٣١	٣٩٢,٢٥٠	٥٣٢,٥٠٦	٤٠٠,١٣٠	٣٠٣,٩٣٦	اتعاب إدارية	جهات منتسبة	أخرى
<u>٣٩,٤٤٥,٣٤١</u>	<u>٤٣,٢٧٢,١٤٢</u>						

المعاملات مع موظفي الإدارة العليا:

مبلغ المعاملة لفترة الستة أشهر المنتهية في	
٣٠ يونيو ٢٠١٨	٣٠ يونيو ٢٠١٩
ريال سعودي	ريال سعودي
٢,٩٣٤,٧٤٩	٢,٩٢٢,٧٧٤

الرواتب والمكافآت ونهاية الخدمة لموظفي الإدارة العليا في المجموعة



٥- المعاملات مع الجهات ذات العلاقة وأرصدها - تنمة

الشروط والأحكام المتعلقة بأرصدة الجهات ذات العلاقة

إن الأرصدة المستحقة من الجهات ذات العلاقة في نهاية الفترة غير مضمونة ولا تحمل عمولة وتسدد نقداً وتستحق خلال ١٢ شهراً من تاريخ قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة. لم يكن هناك أي ضمانات مقدمة أو مستلمة بخصوص الذمم المدينة أو الدائنة للجهات ذات العلاقة بالنسبة لفترة السنة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ و ٢٠١٨، لم تسجل المجموعة أي انخفاض في قيمة الذمم المدينة المستحقة من الجهات ذات العلاقة. يتم إجراء هذا التقويم في فترة إعداد القوائم المالية عن طريق تقويم المركز المالي للجهة ذات العلاقة والسوق الذي تعمل فيه.

٦- المصاريف المدفوعة مقدماً والموجودات المتداولة الأخرى

٣٠ يونيو ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٨٣,٦٨٤,٠٧٥	١,٢٤٥,٦٤٩	دفعات مقدمة لموردين ومقاولين
٣٧,٩٨٠,٠٠٠	-	دفعة مقدمة لاستحواذ على شركة تابعة
١٠,٠٥١,٥٨٧	٤,٣٩٨,٢٠٩	ذمم مدينة غير تجارية
٦,٤٢٩,٢٥٤	٣,٧٩٣,٣٠٢	تأمينات مدفوعة مقدماً
٥,٣٨٣,٨٤١	٥,٣٨٣,٨٤١	مساهمات عقارية
١,٣٢٩,٦٨١	٣,٠٠٨,٤٢١	دفعات مقدمة لموظفين
٧١٩,٤٨٩	١,٠١٣,٥٢٥	إيجارات مدفوعة مقدماً
٧,٥٠٦,٥٨٣	٤,٥٦٧,٤٩٩	أخرى
١٥٣,٠٨٤,٥١٠	٢٣,٤١٠,٤٤٦	

ترجع الزيادة الإجمالية في الدفعات المقدمة لموردين ومقاولين إلى الدفعة المقدمة وقدرها ٥٦,٢ مليون ريال سعودي لمالك فندق جبل الكعبة وفقاً للاتفاقية والذي سيقوم ببنائه وستدير شركة دور الفندق.

٧- الاستثمارات في الشركات المقيدة بطريقة حقوق الملكية

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

نسبة الملكية				
٣٠ يونيو ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣٠ يونيو ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
ريال سعودي	ريال سعودي	%	%	
				الاستثمارات في الشركات المقيدة بطريقة حقوق الملكية
١١,٥٠٩,٢٠٥	١٠,٧٦٦,٧٧٥	٢٥	٢٥	الشركة السعودية للضيافة التراثية
٤,١٤٢,٢٩٠	٤,١٤٢,٢٩٠	٥٠	٥٠	شركة المدينة للفنادق المحدودة
٩,٥٣٩,٧٠٥	-	٥٠	-	شركة مكارم المعرفة للضيافة
٢٥,١٩١,٢٠٠	١٤,٩٠٩,٠٦٥			

الحركة في الاستثمارات في الشركات المقيدة بطريقة حقوق الملكية:

لفترة السنة أشهر	المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩	المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
	٢٥,١٩١,٢٠٠	٢٦,٢٧٤,٤٧٥	في بداية الفترة / السنة
	(٧٤٢,٤٣٠)	(١,٠٨٣,٢٧٥)	الحصة في صافي النتائج
	(٩,٥٣٩,٧٠٥)	-	استبعاد استثمار في شركة مقيدة بطريقة حقوق الملكية
	١٤,٩٠٩,٠٦٥	٢٥,١٩١,٢٠٠	في نهاية الفترة / السنة

قامت المجموعة خلال الفترة ببيع استثمارها في شركة مكارم المعرفة للضيافة والذي نتج عنه خساره قدرها ٤٨٩,١٨٥ ريال سعودي.

٨- الحق في استخدام الموجودات

تقوم المجموعة باستئجار العديد من الأصول بما في ذلك الأراضي والمباني. فيما يلي بيان بتفاصيل الموجودات المستأجرة من قبل المجموعة.

أراضي ريال سعودي	مباني ريال سعودي	الإجمالي ريال سعودي
٥١,٣٤٢,٢٧٠	٢٥٢,٣٩٧,٣٦٥	٣٠٣,٧٣٩,٦٣٥
٨٥٠,٢٥٠	٧,٢١٠,٧١٤	٨,٠٦٠,٩٦٤
٥٠,٤٩٢,٠٢٠	٢٤٥,١٨٦,٦٥١	٢٩٥,٦٧٨,٦٧١

التكلفة:  
في بداية الفترة

الاستهلاك:  
محمل للفترة

صافي القيمة الدفترية:  
كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

لا يوجد عقود إيجار مع ضمانات قيمة متبقية أو عقود إيجار لم يتم تسليمها بعد وقد التزمت بها المجموعة.

٩- الممتلكات والمعدات

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

	٤ سنوات	٥ سنوات	٤٠ سنة	سيارات أجهزة ومعدات المصاعد وأجهزة التكييف المركزية	٧٥-٥٠ سنة	٥-١٠ سنوات	١٠ سنوات	مباني تحسينات للمباني أثاث	
	المصاعد وأجهزة التكييف المركزية	أجهزة ومعدات	سيارات	أثاث	تحسينات المباني	مباني	أراضي		
	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي		
									<b>التكلفة:-</b>
	٢,٧٠٣,٣٠٦,٥٩٩	٦٣,١١٢,٢٢١	٨٠,٨٠٦,٩٨٨	٨,٣٣٥,٥٨٧	٢٨٨,٩٨٩,١١٩	٩١,٢٧٣,٧٤٤	١,٤٤٦,١١٧,٦٢١	٧٢٤,٦٧١,٣١٩	في بداية الفترة
	١٣,٥٦٠,٣٤٩	٤,٩٦٩,٦٦٩	٦,٤٥٧,٩٤١	١١٨,٦٩٠	٣٨٧,٤٩٩	١,٥١٥,٠٥٠	١١١,٥٠٠	-	إضافات
	(٤١٣,٨٨٣)	-	(١٥,٤٠٠)	-	-	-	(٣٩٨,٤٨٣)	-	استبعادات / شطب
	٢,٧١٦,٤٥٣,٠٦٥	٦٨,٠٨١,٨٩٠	٨٧,٢٤٩,٥٢٩	٨,٤٥٤,٢٧٧	٢٨٩,٣٧٦,٦١٨	٩٢,٧٨٨,٧٩٤	١,٤٤٥,٨٣٠,٦٣٨	٧٢٤,٦٧١,٣١٩	في نهاية الفترة
									<b>الاستهلاك:-</b>
	٨٠٩,٠٠٩,٠٤١	٣٠,٠٣٢,٩٩٩	٣٢,٤٤٨,٤٢٤	٧,٩٥٤,٣١٨	٢٠٣,٦٦١,٤٧٢	٧٥,٥٤٩,٤٣٠	٤٥٩,٣٦٢,٣٩٨	-	في بداية الفترة
	٣٤,٣٤٣,٣٤٢	١,٤٠٨,٦٦٠	٥,٦٣٦,٨٣٥	٤٧,٩٦٠	٩,٢٧٧,٣١٢	٣,١٢٠,٠٤٩	١٤,٨٥٢,٥٢٦	-	محمل للفترة
	٨٤٣,٣٥٢,٣٨٣	٣١,٤٤١,٦٥٩	٣٨,٠٨٥,٢٥٩	٨,٠٠٢,٢٧٨	٢١٢,٩٣٨,٧٨٤	٧٨,٦٦٩,٤٧٩	٤٧٤,٢١٤,٩٢٤	-	في نهاية الفترة
	١,٨٧٣,١٠٠,٦٨٢	٣٦,٦٤٠,٢٣١	٤٩,١٦٤,٢٧٠	٤٥١,٩٩٩	٧٦,٤٣٧,٨٣٤	١٤,١١٩,٣١٥	٩٧١,٦١٥,٧١٤	٧٢٤,٦٧١,٣١٩	<b>صافي القيمة الدفترية:-</b> كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

٩- الممتلكات والمعدات - تنمة

الإجمالي ريال سعودي	المساعد وأجهزة التكليف المركزية ريال سعودي	أجهزة ومعدات ريال سعودي	سيارات ريال سعودي	أثاث ريال سعودي	تحسينات المباني ريال سعودي	مباني ريال سعودي	أراضي ريال سعودي	
								<b>التكلفة:-</b>
٢,٦٢٩,٥٩٦,٢٩٨	٧٠,٣١٥,٩٧٨	٥٩,١٣١,٨٥٧	٨,٢٢٣,٥٨٧	٢٨٧,٤٩٣,٠١٧	٨٨,٥٦٧,٥٤٣	١,٣٩١,١٩٢,٩٩٧	٧٢٤,٦٧١,٣١٩	في بداية السنة
٢٢,٦٠٢,١٣٤	٢٧٥,٤٣٨	٧,٥٨٠,٧٣٥	١١٢,٠٠٠	١,٥٢٧,٧٦١	٢,٧٠٦,٢٠٠	١٠,٤٠٠,٠٠٠	-	إضافات
(١,٦٨٩,٣١٢)	-	(١,٢٨٩,١١٢)	-	(٤٠٠,٢٠٠)	-	-	-	استبعادات
٥٢,٧٩٧,٤٧٩	٨٠٦,٨٢٧	٧,٠٩٧,٤٨٦	-	٣٦٨,٥٤١	-	٤٤,٥٢٤,٦٢٥	-	تحويل من مشاريع تحت الإنشاء (إيضاح ١٠)
٢,٧٠٣,٣٠٦,٥٩٩	٧١,٣٩٨,٢٤٣	٧٢,٥٢٠,٩٦٦	٨,٣٣٥,٥٨٧	٢٨٨,٩٨٩,١١٩	٩١,٢٧٣,٧٤٣	١,٤٤٦,١١٧,٦٢٢	٧٢٤,٦٧١,٣١٩	في نهاية السنة
								<b>الاستهلاك:-</b>
٧٤٣,٢٨٥,٤٦٥	٢٨,٨٢٣,٧٣٧	٢١,٦٧٦,٤٤٩	٧,٨٨٩,٥٨٥	١٨٩,٨٢٥,٨١٥	٦٢,٧٢٢,٠١٧	٤٣٢,٣٤٧,٨٦٢	-	في بداية السنة
٦٧,٤١٢,٨٨٩	٣,٩٥٣,٩٥٠	٩,٣١٦,٤٠٠	٦٤,٧٣٣	١٤,٢٣٥,٨٥٧	١٢,٨٢٧,٤١٣	٢٧,٠١٤,٥٣٦	-	محمل للسنة
(١,٦٨٩,٣١٢)	-	(١,٢٨٩,١١٢)	-	(٤٠٠,٢٠٠)	-	-	-	استبعادات
٨٠٩,٠٠٩,٠٤٢	٣٢,٧٧٧,٦٨٧	٢٩,٧٠٣,٧٣٧	٧,٩٥٤,٣١٨	٢٠٣,٦٦١,٤٧٢	٧٥,٥٤٩,٤٣٠	٤٥٩,٣٦٢,٣٩٨	-	في نهاية السنة
١,٨٩٤,٢٩٧,٥٥٧	٣٨,٦٢٠,٥٥٦	٤٢,٨١٧,٢٢٩	٣٨١,٢٦٩	٨٥,٣٢٧,٦٤٧	١٥,٧٢٤,٣١٣	٩٨٦,٧٥٥,٢٢٤	٧٢٤,٦٧١,٣١٩	صافي القيمة الدفترية: كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

#### ١٠- المشاريع تحت الإنشاء

تمثل المشاريع تحت الإنشاء تكلفة إنشاء فندق الماريوت وماريوت الشقق التنفيذية في الحي الدبلوماسي وقدره ٣٧٣,٢ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٨: ٣٣٥,٧ مليون ريال سعودي) ومشروع دارراق السكني (المراحل ٦ و٥) وقدره ١٢٨,٧ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٨: ١٠١ مليون ريال سعودي) وتوسعة فندق ماريوت مطار الرياض وقدره ٧٧,٧ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٨: ٥٤,٧ مليون ريال سعودي) وإنشاء فندق الجبيل وقدره ٥٢,٦ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٨: ٣١,٢ مليون ريال سعودي) وتجديد فندق مكارم أجياد مكة وقدره ١٤,٦ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٨: ٨,٢ مليون ريال سعودي) وتكلفة باقي المشاريع ١٥٦,١ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٨: ١٥٤,٦ مليون ريال سعودي).

#### تكاليف الاقتراض المرسمة

بلغت تكاليف الاقتراض المرسمة لفترة السنة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ مبلغ ٩,٧ مليون ريال سعودي (السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨: ١٤,٣ مليون ريال سعودي). إن المعدل المستخدم في تحديد المبالغ القابلة للرسمة يمثل معدل العمولة للمتوسط المرجح للقروض.

#### الحركة في المشاريع تحت الإنشاء:

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ ريال سعودي	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ ريال سعودي	
٣٨٣,٥٥٥,٧٢٩	٦٨٥,٤٢١,٢٤٥	في بداية الفترة / السنة
٣٥٤,٦٦٢,٩٩٥	١١٧,٥٤٦,٠٦٩	إضافات خلال الفترة / السنة
(٥٢,٧٩٧,٤٧٩)	-	تحويلات إلى ممتلكات ومعدات (إيضاح ٩)
٦٨٥,٤٢١,٢٤٥	٨٠٢,٩٦٧,٣١٤	في نهاية الفترة / السنة

#### ١١- القروض لأجل

حصلت المجموعة على قروض لأجل في شكل تمويل مرابحة كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ و ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ والتي تحمل عمولة مرابحة وفقاً للأسعار السائدة في السوق. إن هذه التمويلات مضمون بسندات لأمر والتنازل عن المتحصلات من إيجار مشروع دارراق.

قدرت الإدارة أن القيمة العادلة للقروض لأجل تقارب قيمتها الدفترية.

#### ١٢- التزامات عقود الإيجار

فيما يلي بيان بالحد الأدنى لدفعات الإيجار للسنوات اللاحقة لتاريخ قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة:

٣٠ يونيو ٢٠١٩ ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ ريال سعودي	
٣٢,٦١١,٩٥٢	-	تحليل الاستحقاق - التدفقات النقدية التعاقدية غير المخصصة
١٠٦,٣١٠,٥٨٥	-	خلال سنة
٤٨٥,٦٤١,٧٥٦	-	من سنة إلى خمس سنوات
٦٢٤,٥٦٤,٢٩٣	-	أكثر من خمس سنوات
		إجمالي التزامات عقود الإيجار المخصصة

فيما يلي بيان بالقيمة الحالية لصافي دفعات الإيجار:

٣٠ يونيو ٢٠١٩ ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ ريال سعودي	
٣٦,١٦١,٨٦٥	-	التزامات عقود الإيجار المدرجة في قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة
٣٣٦,٦٦٨,٩٢٨	-	الجزء المتداول من الالتزامات بموجب عقود الإيجار
٣٧٢,٨٣٠,٧٩٣	-	الجزء غير المتداول من الالتزامات بموجب عقود الإيجار

١٣- الزكاة

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

وقد قامت شركة دور للضيافة بإنهاء موقفها الزكوي مع الهيئة العامة للزكاة والدخل (الهيئة) عن جميع السنوات حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩، وقدمت إقراراتها الزكوية عن جميع السنوات حتى عام ٢٠١٨ وسددت الزكاة المستحقة بموجبها ولا تزال بانتظار الحصول على رباط الهيئة النهائية.

حركة مخصص الزكاة:

للفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ ريال سعودي	للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ ريال سعودي	
١٥,٦٢٧,٧٧٧	١٥,١١٧,٨٦٢	في بداية الفترة / السنة
٢,٧٣٥,٠٠٠	٥,١٤٠,٥٥٨	مجنب خلال الفترة / السنة
-	٣,١١٧,٠٨٣	مستردة خلال الفترة / السنة
(٧,١٠١,٩٨٠)	(٧,٧٤٧,٧٢٦)	المسدد خلال الفترة / السنة
١١,٢٦٠,٧٩٧	١٥,٦٢٧,٧٧٧	في نهاية الفترة / السنة

١٤- رأس المال

يتكون رأس مال الشركة المصرح به والمصدر والمدفوع بالكامل من ١٠٠ مليون سهم، قيمة كل سهم ١٠ ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٨: ١٠٠ مليون سهم، قيمة كل سهم ١٠ ريال سعودي).

١٥- الإعلان عن توزيعات الأرباح واعتمادها

في ١٤ مارس ٢٠١٩، اعتمد مجلس الإدارة توزيعات أرباح نقدية مرحلية قدرها ٢٥ مليون ريال سعودي (بواقع ٠,٢٥ ريال سعودي للسهم) عن النصف الثاني من عام ٢٠١٨ والتي تمت الموافقة عليها في الجمعية العامة في اجتماعها بتاريخ ١٢ مايو ٢٠١٩. في ٢٦ فبراير ٢٠١٨، اعتمد مجلس الإدارة توزيعات أرباح نقدية مرحلية قدرها ٣٠ مليون ريال سعودي (بواقع ٠,٣ ريال سعودي للسهم) عن النصف الثاني من عام ٢٠١٧ والتي وافقت عليها الجمعية العامة في اجتماعها الذي عقد بتاريخ ٢٩ مارس ٢٠١٨.

١٦- الإيرادات الأخرى، صافي

للفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ ريال سعودي	للفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ ريال سعودي	
٧,٧٦١,٨٣٣	١,٣٤٩,٦٦٩	استرداد ديون معدومة تم شطبها سابقا
٢,١٨٤,٠٥٠	-	إيراد من قضية قانونية
٥,١٤٠,٠٠٠	٨٦٣,١٢١	إيراد مقابل التنازل عن عقد
(٣٢١,١٦٥)	-	أخرى، صافي
١٤,٧٦٤,٧١٨	٢,٢١٢,٧٩٠	

١٧- الربح الأساسي والمخفض للسهم

تم احتساب ربح السهم الأساسي والمخفض للفترة بقسمة صافي دخل الفترة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم المصدرة والقائمة وقدرها ١٠٠ مليون سهم خلال الفترة.

١٨- الارتباطات والالتزامات المحتملة

الارتباطات الرأسمالية

خلال فترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩، كان لدى المجموعة ارتباطات رأسمالية قدرها ٣٣,١ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٨: ١٢٩ مليون ريال سعودي) بشأن مشاريع تحت الإنشاء.

الالتزامات المحتملة

خلال فترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ كان لدى المجموعة خطابات ضمان قائمة قدرها ٢٩,٧ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٨: ٣٨,٩ مليون ريال سعودي). لا تحمل هذه الضمانات أي تأمينات نقدية.

الالتزامات القانونية المحتملة

إن المجموعة طرف في عدة قضايا قانونية خلال دورة أعمالها العادية ويتم الترافع بشأنها. في حين أنه لا يمكن تحديد النتائج النهائية لهذه الأمور بشكل مؤكد بناء على المشورة من المستشارين القانونيين، فإن إدارة المجموعة لا تتوقع أن يكون لهذه الأمور أثر سلبي جوهري على القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة للمجموعة.

١٩- النتائج الأولية

قد لا تكون النتائج الأولية مؤشراً دقيقاً على النتائج السنوية للمجموعة.

٢٠- القيمة العادلة للأدوات المالية

القيمة العادلة هي القيمة التي يتم بموجبها تبادل موجودات ما أو سداد مطلوبات ما بين أطراف راغبة في ذلك وبشروط تعامل عادل. تتكون الأدوات المالية من الموجودات المالية والمطلوبات المالية. تتكون الموجودات المالية الخاصة بالمجموعة من الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الاخر والمدينين التجاريين والمبالغ المستحقة من الجهات ذات العلاقة، بينما تتكون المطلوبات المالية من القروض لأجل والدائنين والمبالغ المستحقة إلى الجهات ذات العلاقة.

قامت الإدارة بتقويم أن القيمة العادلة من الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الاخر والمدينين التجاريين والمبالغ المستحقة من جهات ذات علاقة والقروض لأجل والدائنين والمبالغ المستحقة إلى الجهات ذات العلاقة تقارب قيمتها الدفترية وذلك يعود بشكل كبير إلى فترة الاستحقاق قصيرة الأجل لهذه الأدوات.

(أ) الموجودات المالية

٣٠ يونيو ٢٠١٩ ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ ريال سعودي	
٧,٠٠٠,٠٠٠	٧,٠٠٠,٠٠٠	الموجودات المالية المصنفة كمتاحه للبيع استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر
١٠٦,٨١٩,٢٨١	١٠٤,٠٥٣,٣٠٠	الموجودات المالية المقيدة بالتكلفة المطفأة مدينون تجاريون
٥,١٥٢,٣٣٦	٢٢,٢٥٠,٠٩٤	مستحق من أطراف ذات علاقة
١١١,٩٧١,٦١٧	١٢٦,٣٠٣,٣٩٤	إجمالي الموجودات المالية المقيدة بالتكلفة المطفأة
١١٨,٩٧١,٦١٧	١٣٣,٣٠٣,٣٩٤	إجمالي الموجودات المالية
١١١,٩٧١,٦١٧	١٢٦,٣٠٣,٣٩٤	إجمالي الموجودات المالية المتداولة
٧,٠٠٠,٠٠٠	٧,٠٠٠,٠٠٠	إجمالي الموجودات المالية غير المتداولة
١١٨,٩٧١,٦١٧	١٣٣,٣٠٣,٣٩٤	إجمالي الموجودات المالية

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة) - تتمة  
٣٠ يونيو ٢٠١٩

٢٠- القيمة العادلة للأدوات المالية - تتمة

ب) المطلوبات المالية

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ ريال سعودي	٣٠ يونيو ٢٠١٩ ريال سعودي
١٦,٣٩٨,٣٢٧	١٤,١٤٧,٦٥١
٧٤٨,٠١٦,٦٤٦	٩٢٧,١٣٥,٧٠٢
٣٩,٤٤٥,٣٤١	٤٣,٢٧٢,١٤٢
٨٠٣,٨٦٠,٣١٤	٩٨٤,٥٥٥,٤٩٥
١٤٨,٣٣٤,٧٢٨	١٧١,٩١٠,٨٥٥
٦٥٥,٥٢٥,٥٨٦	٨١٢,٦٤٤,٦٤٠
٨٠٣,٨٦٠,٣١٤	٩٨٤,٥٥٥,٤٩٥

المطلوبات المالية المقيدة بالتكلفة المطفأة

داننون تجاريون

قروض لأجل

مستحق إلى أطراف ذات علاقة

إجمالي المطلوبات المالية المقيدة بالتكلفة المطفأة

إجمالي المطلوبات المالية المتداولة

إجمالي المطلوبات المالية غير المتداولة

إن القيمة الدفترية للموجودات والمطلوبات المالية تقارب قيمتها العادلة.

٢١- اعتماد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

تم اعتماد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة في ١٨ ذو الحجة ١٤٤٠هـ (الموافق: ١٩ أغسطس ٢٠١٩)