

شركة دور للضيافة
(شركة مساهمة سعودية)
القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
٣٠ سبتمبر 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: ٤٥/١١/٢٢٣
رقم السجل التجاري: ١٠١٣٨٣٨٢١
هاتف: ٩٦٦ ١١ ٢١٥ ٩٨٩٨ +
: ٩٦٦ ١١ ٢٢٣ ٤٧٤٠ +
فاكس: ٩٦٦ ١١ ٢٢٣ ٤٧٣٠ +
ey.ksa@sa.ey.com
ey.com/mena

شركة إرنست ويونغ وشركاهم (محاسبون قانونيون)
شركة تضامنية
المركز الرئيس
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 (بشار إليها مجتمعين بـ "المجموعة") كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩، وقائمة الدخل الشامل الاولية الموحدة الموجزة لفترةتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩، والقوائم الاولية الموحدة الموجزة للتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة التسعة 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 نبدى 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)



الرياض: ٦ ربيع الأول ١٤٤١ هـ
(٣ نوفمبر ٢٠١٩)

شركة دور للضيافة
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

| ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مراجعة) ريال سعودي | ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (غير مراجعة) ريال سعودي | إيضاح | |
|--|--|-------|--|
| | | | الموجودات |
| | | | الموجودات المتداولة |
| ١٣٩,٧٨٩,٦٠٥ | ١٣٥,٤٠١,١٩٠ | | نقدية وما في حكمها |
| ١٠٤,٠٥٣,٣٠٠ | ١٢٤,٨٤٨,١٤٩ | | مدينون تجاريون |
| ٢٢,٢٥٠,٠٩٤ | ٥,٦٨٠,٨٢٥ | ٥ | مستحق من أطراف ذات علاقة |
| ٢٣,٤١٠,٤٤٦ | ٤٧,٣٦٩,٧٥٧ | ٦ | مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات متداولة أخرى |
| ٢٢,٨٢٩,٠٧٤ | ٢٢,٤٩٥,٨٠٧ | | مخزون |
| ٣١٢,٣٣٢,٥١٩ | ٣٣٥,٧٩٥,٧٢٨ | | إجمالي الموجودات المتداولة |
| | | | الموجودات غير المتداولة |
| ٧,٠٠٠,٠٠٠ | ٧,٠٠٠,٠٠٠ | | استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر |
| ٢٥,١٩١,٢٠٠ | ٧٦,١٠٩,٠٦٧ | ٧ | استثمارات في شركات |
| - | ٢٩١,٦٢٥,٣١٧ | ٨ | الحق في استخدام الموجودات |
| - | ٤٣,٥٨٠,١٥٠ | ٦ | دفعة مقدمة لإيجار - جزء غير متداول |
| ١,٨٩٤,٢٩٧,٥٥٧ | ١,٨٦١,٢٩٤,٤١٧ | ٩ | ممتلكات ومعدات |
| ٦٨٥,٤٢١,٢٤٥ | ٨٥٣,٧٧١,٠٩٨ | ١٠ | مشاريع تحت الإنشاء |
| ٢,٦١١,٩١٠,٠٠٢ | ٣,١٣٣,٣٨٠,٠٤٩ | | إجمالي الموجودات غير المتداولة |
| ٢,٩٢٤,٢٤٢,٥٢١ | ٣,٤٦٩,١٧٥,٧٧٧ | | إجمالي الموجودات |
| | | | المطلوبات وحقوق الملكية |
| | | | المطلوبات |
| | | | المطلوبات المتداولة |
| ١٦,٣٩٨,٣٢٧ | ٢٨,٨٢٥,٤٧٠ | | دائنون تجاريون |
| ١٩٠,٢٠٢,٤٠٩ | ٢٠٨,١٥٧,٦٠١ | | مصاريف مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى |
| ٣٩,٤٤٥,٣٤١ | ٤١,٥٨٦,٤٥١ | ٥ | مستحق إلى أطراف ذات علاقة |
| ٩٢,٤٩١,٠٦٠ | ٩٦,٠١٧,٣٢٧ | ١١ | قروض لأجل - جزء متداول |
| ٤٧٠,٧٤٢,٢٣٤ | ٤٧,٢٦٤,٧٤٤ | | توزيعات أرباح مستحقة |
| - | ٢٤,٥٣٣,٦٨٧ | ١٢ | التزامات عقود الإيجار - جزء متداول |
| ١٥,٦٢٧,٧٧٧ | ١٢,٥٠٨,٨١٣ | ١٣ | مخصص زكاة |
| ٤٠١,٢٣٩,١٤٨ | ٤٥٨,٨٩٤,٠٩٣ | | إجمالي المطلوبات المتداولة |
| | | | المطلوبات غير المتداولة |
| ٦٥٥,٥٢٥,٥٨٦ | ٨٥٧,٦٧٥,٢٩٤ | ١١ | قروض لأجل - جزء غير متداول |
| ٥٦,٤٨٠,٨٨٨ | ٥٦,٩٦٨,١٥٩ | | مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين |
| - | ٣٤١,٣٥٣,٨٣٨ | ١٢ | التزامات عقود الإيجار - جزء غير متداول |
| ٧١٢,٠٠٦,٤٧٤ | ١,٢٥٥,٩٩٧,٢٩١ | | إجمالي المطلوبات غير المتداولة |
| ١,١١٣,٢٤٥,٦٢٢ | ١,٧١٤,٨٩١,٣٨٤ | | إجمالي المطلوبات |
| | | | حقوق الملكية |
| 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 | | إحتياطي إتفاقي |
| ١٣١,٦٦٢,٠٦٩ | ٧٥,٩٦٤,٩٨٧ | | أرباح مبقاة |
| ١,٧٧٤,٦٦٤,٥٥٩ | ١,٧١٨,٩٦٧,٤٧٧ | | إجمالي حقوق الملكية العائدة لمساهمي الشركة الأم |
| ٣٦,٣٣٢,٣٤٠ | ٣٥,٣١٦,٩١٦ | | حقوق الملكية غير المسيطرة |
| ١,٨١٠,٩٩٦,٨٩٩ | ١,٧٥٤,٢٨٤,٣٩٣ | | إجمالي حقوق الملكية |
| ٢,٩٢٤,٢٤٢,٥٢١ | ٣,٤٦٩,١٧٥,٧٧٧ | | إجمالي المطلوبات وحقوق الملكية |

الرئيس التنفيذي
سلطان بن بدر الصديقي

عضو مجلس الإدارة
طلال بن عبدالمحسن الملافح

الرئيس التنفيذي للمالية بالنيابة
أحمد بن مبارك باحارثة

شركة دور للضيافة
(شركة مساهمة سعودية)

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

| لفترة التسعة أشهر المنتهية في | | لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في | | إيضاح |
|-------------------------------|----------------|--------------------------------|----------------|--|
| ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ | ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ | ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ | ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ | |
| ريال سعودي | ريال سعودي | ريال سعودي | ريال سعودي | |
| ٢٦٥,٨٣٠,٢٣٩ | ٢٩٢,٥٧٥,٥٦٨ | ٨٤,٢٧٣,٠٣١ | ١٠٧,٣٨٤,٦١٨ | الإيرادات |
| ٧٠,٦٣٥,٠١١ | ٨٢,١٧٦,٩٨٦ | ٢٤,٤٢٩,٩٣٨ | ٢٨,٧٩٣,٣٣٠ | إيرادات الضيافة |
| ٤,٦٨٦,٧٩٥ | ٥,٢٥٢,٦٠٩ | ٢,٣٩٢,٠٧٥ | ٢,٩٨١,٩٤٠ | إيرادات الإيجار |
| ٣٤١,١٥٢,٠٤٥ | ٣٨٠,٠٠٥,١٦٣ | ١١١,٠٩٥,٠٤٤ | ١٣٩,١٥٩,٨٨٨ | أتعاب الإدارة |
| | | | | إجمالي الإيرادات |
| (٢٦٠,٩٨٢,٦٥٩) | (٣٠٨,٥١٠,٤٤٥) | (٨٤,٧٠٨,٨٦٧) | (١٠٩,٠٥٨,٨١٣) | التكاليف المباشرة |
| ٨٠,١٦٩,٣٨٦ | ٧١,٤٩٤,٧١٨ | ٢٦,٣٨٦,١٧٧ | ٣٠,١٠١,٠٧٥ | إجمالي الربح |
| | | | | المصاريف |
| (٨٢٣,٨١٢) | (١,١٥٣,٧٥٦) | (٧٠,٨١٩) | (٣٣١,٠٢٣) | بيع وتسويق |
| (٢٧,٠٠٣,٣١٨) | (٢٩,٠٠٠,٢٧٩) | (٨,٦١٣,٢١٩) | (٨,٨٠٦,٨٩٥) | عمومية وإدارية |
| (٢٧,٨٢٧,١٣٠) | (٣٠,١٥٤,٠٣٥) | (٨,٦٨٤,٠٣٨) | (٩,١٣٧,٩١٨) | إجمالي المصاريف |
| ٥٢,٣٤٢,٢٥٦ | ٤١,٣٤٠,٦٨٣ | ١٧,٧٠٢,١٣٩ | ٢٠,٩٦٣,١٥٧ | دخل العمليات |
| (٤,٨١٠,٤٥٤) | (١٨,٣١٧,١٠٢) | (٢,٨٩٦,١٥٨) | (٦,٢٦٥,٩٦٩) | ١١ أعباء مالية |
| - | (١١,٩٢٤,٥٣٨) | - | (٤,٠٠١,٧٢٢) | ١٢ أعباء مالية من التزامات عقود الإيجار |
| ٩٩٢,٥٧٠ | ١,٣١١,٩١٤ | ٤٠٧,٢٨٣ | ٣٨٩,٠٨٤ | إيرادات تمويلية |
| ٣,١٢٠,٣٠١ | ٢٠,٢٥٣,٧٩٧ | ٩٠٧,٥١١ | ٥,٤٨٩,٠٧٩ | ١٦ إيرادات أخرى، صافي الحصة في صافي نتائج استثمارات في شركات مقيدة بطريقة حقوق الملكية |
| (٩١٦,٩٥٧) | (١,٠٤٢,٤٢٨) | (٣٦٥,٧٤٩) | (٢٩٩,٩٩٨) | ٧ الدخل قبل الزكاة |
| ٥٠,٧٢٧,٧١٦ | ٣١,٦٢٢,٣٢٦ | ١٥,٧٥٥,٠٢٦ | ١٦,٢٧٣,٦٣١ | ١٣ الزكاة |
| (٤,٢٣٠,٠٠٠) | (٤,٠٩٥,٠٠٠) | (١,٤٦٠,٠٠٠) | (١,٣٦٠,٠٠٠) | صافي دخل الفترة |
| ٤٦,٤٩٧,٧١٦ | ٢٧,٥٢٧,٣٢٦ | ١٤,٢٩٥,٠٢٦ | ١٤,٩١٣,٦٣١ | إجمالي الدخل الشامل للفترة |
| ٤٦,٤٩٧,٧١٦ | ٢٧,٥٢٧,٣٢٦ | ١٤,٢٩٥,٠٢٦ | ١٤,٩١٣,٦٣١ | العائد إلى: |
| ٤٧,٤١٦,٣١٨ | ٢٨,٥٤٢,٧٥٠ | ١٥,٢٠٣,٠٢٢ | ١٥,١٩٣,٦٠٥ | مساهمي الشركة الأم |
| (٩١٨,٦٠٢) | (١,٠١٥,٤٢٤) | (٩٠٧,٩٩٦) | (٢٧٩,٩٧٤) | حقوق الملكية غير المسيطرة |
| ٤٦,٤٩٧,٧١٦ | ٢٧,٥٢٧,٣٢٦ | ١٤,٢٩٥,٠٢٦ | ١٤,٩١٣,٦٣١ | ١٧ الربح الأساسي والمخفض للسهم |
| ٠,٤٧ | ٠,٢٩ | ٠,١٥ | ٠,١٥ | العائد لمساهمي الشركة الأم |

الرئيس التنفيذي
سلطان بن بدر العبيدي

عضو مجلس الإدارة
طلال بن عبدالمحسن الملافيخ

الرئيس التنفيذي للمالية بالنيابة
أحمد بن مبارك باحارثة

شركة دور للضيافة
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة الموجزة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

| إيضاح | رأس المال ريال سعودي | الاحتياطي النظامي ريال سعودي | الاحتياطي الاتفاقي ريال سعودي | الأرباح المبقة ريال سعودي | الإجمالي ريال سعودي | حقوق الملكية غير المسيطر عليها ريال سعودي | إجمالي حقوق الملكية ريال سعودي |
|---|-------------------------|---------------------------------|----------------------------------|------------------------------|------------------------|---|-----------------------------------|
| لفترة التسعة أشهر المنتهية في | | | | | | | |
| ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ | | | | | | | |
| | ١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠ | ٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠ | ١٤٣,٠٠٢,٤٩٠ | ١٣١,٦٦٢,٠٦٩ | ١,٧٧٤,٦٦٤,٥٥٩ | ٣٦,٣٣٢,٣٤٠ | ١,٨١٠,٩٩٦,٨٩٩ |
| كما في بداية الفترة (مراجعة) أثر تطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي (١٦) في ١ يناير ٢٠١٩ | - | - | - | (٥٩,٢٣٩,٨٣٢) | (٥٩,٢٣٩,٨٣٢) | - | (٥٩,٢٣٩,٨٣٢) |
| ٣-٢ | | | | | | | |
| الرصيد المعدل في بداية الفترة إجمالي الدخل الشامل للفترة توزيعات أرباح | ١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠ | ٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠ | ١٤٣,٠٠٢,٤٩٠ | ٧٢,٤٢٢,٢٣٧ | ١,٧١٥,٤٢٤,٧٢٧ | ٣٦,٣٣٢,٣٤٠ | ١,٧٥١,٧٥٧,٠٦٧ |
| | - | - | - | ٢٨,٥٤٢,٧٥٠ | ٢٨,٥٤٢,٧٥٠ | (١,٠١٥,٤٢٤) | ٢٧,٥٢٧,٣٢٦ |
| | - | - | - | (٢٥,٠٠٠,٠٠٠) | (٢٥,٠٠٠,٠٠٠) | - | (٢٥,٠٠٠,٠٠٠) |
| ١٥ | | | | | | | |
| كما في نهاية الفترة (غير مراجعة) | ١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠ | ٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠ | ١٤٣,٠٠٢,٤٩٠ | ٧٥,٩٦٤,٩٨٧ | ١,٧١٨,٩٦٧,٤٧٧ | ٣٥,٣١٦,٩١٦ | ١,٧٥٤,٢٨٤,٣٩٣ |
| لفترة التسعة أشهر المنتهية في | | | | | | | |
| ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ | | | | | | | |
| | ١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠ | ٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠ | ١٤٣,٠٠٢,٤٩٠ | ١٤٤,٦١٨,٢٩٢ | ١,٧٨٧,٦٢٠,٧٨٢ | ٣٧,٦١٠,٨١٢ | ١,٨٢٥,٢٣١,٥٩٤ |
| كما في بداية الفترة (مراجعة) أثر تطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي (٩) في ١ يناير ٢٠١٨ | - | - | - | (٨,٦٢١,٢٨٥) | (٨,٦٢١,٢٨٥) | (٦٢٠,٥٩٩) | (٩,٢٤١,٨٨٤) |
| ٣-٢ | | | | | | | |
| الرصيد المعدل في بداية الفترة إجمالي الدخل الشامل للفترة توزيعات أرباح | ١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠ | ٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠ | ١٤٣,٠٠٢,٤٩٠ | ١٣٥,٩٩٧,٠٠٧ | ١,٧٧٨,٩٩٩,٤٩٧ | ٣٦,٩٩٠,٢١٣ | ١,٨١٥,٩٨٩,٧١٠ |
| | - | - | - | ٤٧,٤١٦,٣١٨ | ٤٧,٤١٦,٣١٨ | (٩١٨,٦٠٢) | ٤٦,٤٩٧,٧١٦ |
| | - | - | - | (٥٥,٠٠٠,٠٠٠) | (٥٥,٠٠٠,٠٠٠) | - | (٥٥,٠٠٠,٠٠٠) |
| ١٥ | | | | | | | |
| كما في نهاية الفترة (غير مراجعة) | ١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠ | ٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠ | ١٤٣,٠٠٢,٤٩٠ | ١٢٨,٤١٣,٣٢٥ | ١,٧٧١,٤١٥,٨١٥ | ٣٦,٠٧١,٦١١ | ١,٨٠٧,٤٨٧,٤٢٦ |



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

| لفترة التسعة أشهر المنتهية في | ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ | ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ | ريال سعودي | ريال سعودي | إيضاح |
|---|----------------|----------------|------------|------------|-------|
| النشاطات التشغيلية | | | | | |
| الدخل قبل الزكاة | | | | | |
| التعديلات لـ: | | | | | |
| استهلاك ممتلكات ومعدات | | | | | |
| استهلاك الحق في استخدام الموجودات | | | | | |
| مخصص خسائر ائتمانية متوقعة، صافي | | | | | |
| شطب مخزون بطيء الحركة | | | | | |
| الحصة في صافي نتائج استثمارات مقيدة بطريقة حقوق الملكية | | | | | |
| خسارة بيع استثمارات مقيدة بطريقة حقوق الملكية | | | | | |
| مكافأة نهاية الخدمة للموظفين | | | | | |
| ٥٠,٧٢٧,٧١٦ | ٣١,٦٢٢,٣٢٦ | | | | |
| ٥١,٤٦٧,٠٤٣ | ٥٤,٣٣٠,٨٤٧ | ٩ | | | |
| - | ١١,١٢٨,١٦٠ | | | | |
| (٢٧٦,٨٣٦) | (١٠٦,٤٩٥) | | | | |
| ٩٣٧,٢٥٢ | ١,٦٠٤,٥٢٢ | | | | |
| ٩١٦,٩٥٧ | ١,٠٤٢,٤٢٨ | ٧ | | | |
| - | ٤٨٩,١٨٥ | ٧ | | | |
| ٤,٤٣٧,٦٤٧ | ٦,٧٩٣,٤٠٤ | | | | |
| ١٠٨,٢٠٩,٧٧٩ | ١٠٦,٩٠٤,٣٧٧ | | | | |
| التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية: | | | | | |
| مدينون تجاريون | | | | | |
| مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات متداولة أخرى | | | | | |
| دفعة مقدمة لإيجار | | | | | |
| مخزون | | | | | |
| مستحق من أطراف ذات علاقة | | | | | |
| دائنون تجاريون | | | | | |
| مصاريف مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى | | | | | |
| مستحق إلى أطراف ذات علاقة | | | | | |
| (٨,٩٢٠,٣٩٩) | (٢٠,٦٨٨,٣٥٤) | | | | |
| ١,٠٦٢,٥٢٥ | (٢٣,٩٥٩,٣١١) | | | | |
| - | (٤٣,٥٨٠,١٥٠) | | | | |
| (٧٤,٨٥٤) | (١,٢٧١,٢٥٥) | | | | |
| (١٨٨,٦٧٢) | ١٦,٥٦٩,٢٦٩ | | | | |
| (١٨,٢٠٥,٣٠٧) | ١٢,٤٢٧,١٤٣ | | | | |
| ٣٨,٦٤١,٣٥٣ | ٨,٠٢١,٩٤٤ | | | | |
| ٢٩,٩٨٨,٩٢٠ | ٢,١٤١,١١٠ | | | | |
| ١٥٠,٥١٣,٣٤٥ | ٥٦,٥٦٤,٧٧٣ | | | | |
| (٦,٥٤٧,٣٨٣) | (٧,٢١٣,٩٦٤) | ١٣ | | | |
| (٦,١٩٤,٣٩٧) | (٦,٣٥٢,٧٩٠) | | | | |
| ١٣٧,٧٧١,٥٦٥ | ٤٢,٩٩٨,٠١٩ | | | | |
| النقدية من العمليات | | | | | |
| الزكاة المدفوعة | | | | | |
| مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين | | | | | |
| صافي التدفقات النقدية من النشاطات التشغيلية | | | | | |
| النشاطات الاستثمارية | | | | | |
| إضافات إلى ممتلكات ومعدات | | | | | |
| إضافات إلى مشاريع تحت الإنشاء | | | | | |
| دفعة مقدمة لاستثمار في شركة تابعة | | | | | |
| توزيعات أرباح من استثمارات | | | | | |
| (٨,٢٨٧,١٠٧) | (٢١,٧٣٢,٥٥٦) | ٩ | | | |
| (٢٦١,٩٩٨,٢٧٨) | (١٦٨,٣٤٩,٨٥٣) | ١٠ | | | |
| - | (٣٧,٩٨٠,٠٠٠) | ١ | | | |
| ٣٥٠,٠٠٠ | - | | | | |
| (٢٦٩,٩٣٥,٣٨٥) | (٢٢٨,٠٦٢,٤٠٩) | | | | |
| صافي التدفقات النقدية المستخدمة في النشاطات الاستثمارية | | | | | |
| النشاطات التمويلية | | | | | |
| متحصلات من قروض لأجل، صافي | | | | | |
| توزيعات أرباح للمساهمين | | | | | |
| ١٩٤,٥٩٠,٢٣٤ | ٢٠٥,٦٧٥,٩٧٥ | | | | |
| (٥٥,٠٠٠,٠٠٠) | (٢٥,٠٠٠,٠٠٠) | ١٥ | | | |
| ١٣٩,٥٩٠,٢٣٤ | ١٨٠,٦٧٥,٩٧٥ | | | | |
| ٧,٤٢٦,٤١٤ | (٤,٣٨٨,٤١٥) | | | | |
| ١٥٣,٢٠٦,٨٩٧ | ١٣٩,٧٨٩,٦٠٥ | | | | |
| ١٦٠,٦٣٣,٣١١ | ١٣٥,٤٠١,١٩٠ | | | | |

٩٠

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 ١٣٩٧ هـ (الموافق ٢٧ ديسمبر ١٩٧٦).

تتمثل الأنشطة الرئيسية للشركة في الإنشاء والتملك والتشغيل والإدارة والمشاركة والاستئجار للفنادق والمطاعم والموتيلات والاستراحات ومراكز الترفيه ووكالات السفر والطرق الخاصة والعامة والمناطق السياحية، كما تشتمل الأنشطة على تملك الأراضي وبيعها وتطويرها وإقامة المباني عليها أو تأجيرها، وتقديم خدمات المعتمرين 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 | | رأس المال (ريال سعودي) | الشركة التابعة |
|--------------------------|----------------|---------------------------|---|
| المباشرة وغير المباشرة % | | | |
| ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ | ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ | | |
| ٩٩,٤٤% | ٩٩,٤٤% | ١٦٥,٦٠٠,٠٠٠ | شركة مكة للفنادق المحدودة |
| ٧٠% | ٧٠% | ٧٠,٠٠٠,٠٠٠ | الشركة السعودية للخدمات الفندقية المحدودة |
| 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 العليا 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 والتي تعمل في مجال تشغيل الشقق المفروشة (إيضاح ٧).

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 ١٤٠٢ هـ (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 ١٣٩٦ هـ (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 ١٤١٣ هـ (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، والتوريد، 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 سبتمبر 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 المتعلق 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 التغييرات 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)

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:

- (أ) زيادة القيمة الدفترية لتعكس معدل التمويل على التزامات عقود الإيجار،
(ب) تخفيض القيمة الدفترية لتعكس دفعات الإيجار؛ و
(ج) 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

المعيار الدولي للتقرير المالي (١٦) - 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 المكتتية .

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. تعتزم 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. تشمل 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 تغيير 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. تشمل هذه العقارات على المجمعات السكنية والمراكز التجارية.
- الأخرى** : تمثل المركز الرئيسي وأقسام المساندة الأخرى.

فيما يلي ملخص لبعض المعلومات المالية لفترتي التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ و ٢٠١٨ وكما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨:

| ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ | الضيافة | إدارة العقارات | تأجير العقارات | أخرى | حذوفات | الإجمالي |
|--------------------------------|---------------|----------------|----------------|------------|--------------|---------------|
| ريال سعودي | | | | | | |
| الإيرادات من العملاء الخارجيين | ٢٩٢,٥٧٥,٥٦٨ | ٥,٢٥٢,٦٠٩ | ٨٢,١٧٦,٩٨٦ | - | - | ٣٨٠,٠٠٥,١٦٣ |
| إيرادات ما بين الأقسام | ١,٢٩٤,٢١٩ | ١٥,٣٥٨,٨١٧ | ٤,٨٢٦,٧٢٤ | - | (٢١,٤٧٩,٧٦٠) | - |
| تكاليف القطاعات | (٢٧٩,٢٣٠,٥٢٥) | (٣,٩٧٣,٧٣١) | (٢٥,٣٠٦,١٨٩) | - | - | (٣٠٨,٥١٠,٤٤٥) |
| الربح الإجمالي للقطاعات | ١٣,٣٤٥,٠٤٣ | ١,٢٧٨,٨٧٨ | ٥٦,٨٧٠,٧٩٧ | - | - | ٧١,٤٩٤,٧١٨ |
| استهلاكات | ٤٩,٥٦١,٢٠٥ | - | ١٢,٩١٩,٦٨٥ | ٢,٩٧٨,٣٨٤ | - | ٦٥,٤٥٩,٢٧٤ |
| ممتلكات ومعدات | ٨٧٦,٩٩٢,٤٨٧ | - | ٨٩١,٥٠٠,٧٧٤ | ٩٢,٨٠١,١٥٦ | - | ١,٨٦١,٢٩٤,٤١٧ |
| الحق في استخدام الموجودات | ٢٧١,٥٠٩,٠٩٢ | - | ٢٠,١١٦,٢٢٥ | - | - | ٢٩١,٦٢٥,٣١٧ |
| مشاريع تحت الإنشاء | ٦٠٧,٢٩٨,٤٨٧ | - | ٢٤٦,٤٧٢,٦١١ | - | - | ٨٥٣,٧٧١,٠٩٨ |
| إجمالي موجودات القطاعات | ١,٨٠٥,٩٩٤,٢٦١ | - | ١,٥٧٠,٣٨٠,٣٦٠ | ٩٢,٨٠١,١٥٦ | - | ٣,٤٦٩,١٧٥,٧٧٧ |
| إجمالي مطلوبات القطاعات | ٢٣٢,٩٥٠,٧٩١ | - | ١,٤٨١,٩٤٠,٥٩٣ | - | - | ١,٧١٤,٨٩١,٣٨٤ |

شركة دور للضيافة
(شركة مساهمة سعودية)

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

٤- القطاعات التشغيلية - تنمة

| ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ | | | | | | ريال سعودي |
|----------------|--------------|------------|----------------|----------------|---------------|-----------------------------------|
| الإجمالي | حذوفات | أخرى | تأجير العقارات | إدارة العقارات | الضيافة | |
| ٣٤١,١٥٢,٠٤٥ | - | - | ٧٠,٦٣٥,٠١١ | ٤,٦٨٦,٧٩٥ | ٢٦٥,٨٣٠,٢٣٩ | الإيرادات من العملاء الخارجيين |
| - | (١٩,٦٩٦,٢٥٨) | - | ١١,٤٤٠,٢٧٩ | ٢,٧٣٧,٦١٤ | ٥,٥١٨,٣٦٥ | إيرادات ما بين الأقسام |
| (٢٦٠,٩٨٢,٦٥٩) | - | - | (٢٩,٨١٦,٧٤٧) | (٤,٠١١,٩٢٣) | (٢٢٧,١٥٣,٩٨٩) | تكاليف القطاعات |
| ٨٠,١٦٩,٣٨٦ | - | - | ٤٠,٨١٨,٢٦٤ | ٦٧٤,٨٧٢ | ٣٨,٦٧٦,٢٥٠ | الربح الإجمالي للقطاعات |
| ٥١,٤٦٧,٠٤٣ | - | ٣,٠٢٤,١٧٢ | ٩,٢٩٩,١٢٧ | - | ٣٩,١٤٣,٧٤٤ | استهلاكات |
| ١,٨٩٥,١٢١,٥٤٩ | - | ٩٦,٠٤٢,٧٨٤ | ٩٨٨,٧١١,٢٠٣ | - | ٨١٠,٣٦٧,٥٦٢ | ممتلكات ومعدات |
| ٥٩٣,٥٦٣,٣٥٥ | - | - | ١٥٦,١٦٥,٢٤٣ | - | ٤٣٧,٣٩٨,١١٢ | مشاريع تحت الانشاء |
| ٢,٨٣٨,٨٧٠,٩٦٩ | - | ٩٦,٠٤٢,٧٨٤ | ١,١٩٧,٨٢٦,٨١٧ | - | ١,٥٤٥,٠٠١,٣٦٨ | إجمالي موجودات القطاعات |
| ١,٠٣١,٣٨٣,٥٤٣ | - | - | ٨٢٦,٩٩٠,٨٢٧ | - | ٢٠٤,٣٩٢,٧١٦ | إجمالي مطلوبات القطاعات |
| ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ | | | | | | ريال سعودي |
| الإجمالي | حذوفات | أخرى | تأجير العقارات | إدارة العقارات | الضيافة | |
| 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 الانشاء |
| 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 بالربح الإجمالي للقطاعات إلى الدخل قبل الزكاة للمجموعة:

لفترة التسعة أشهر المنتهية في

| ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ | ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ | |
|----------------|----------------|--|
| ريال سعودي | ريال سعودي | |
| ٨٠,١٦٩,٣٨٦ | ٧١,٤٩٤,٧١٨ | الربح الإجمالي للقطاعات |
| | | بنود غير موزعة: |
| (٨٢٣,٨١٢) | (١,١٥٣,٧٥٦) | مصاريف بيع وتسويق |
| (٢٧,٠٠٣,٣١٨) | (٢٩,٠٠٠,٢٧٩) | مصاريف عمومية وإدارية |
| ٩٩٢,٥٧٠ | ١,٣١١,٩١٤ | إيرادات تمويلية |
| (٤,٨١٠,٤٥٤) | (١٨,٣١٧,١٠٢) | أعباء مالية |
| - | (١١,٩٢٤,٥٣٨) | أعباء مالية من التزامات عقود الإيجار |
| ٣,١٢٠,٣٠١ | ٢٠,٢٥٣,٧٩٧ | إيرادات أخرى، صافي |
| (٩١٦,٩٥٧) | (١,٠٤٢,٤٢٨) | الحصة في صافي نتائج استثمارات في شركات |
| (٢٩,٤٤١,٦٧٠) | (٣٩,٨٧٢,٣٩٢) | اجمالي المبالغ غير الموزعة |
| ٥٠,٧٢٧,٧١٦ | ٣١,٦٢٢,٣٢٦ | الدخل قبل الزكاة |

٥ - المعاملات مع الجهات ذات العلاقة وأرصدها

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 لفترة التسعة أشهر المنتهية في | | طبيعة المعاملة | العلاقة | الجهة ذات العلاقة |
|-------------------|------------------|------------------------------------|----------------|--|----------------|----------------|-------------|--------------------------------------|
| ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ | ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ | ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ | ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ | ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ | ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ | | | |
| ريال سعودي | ريال سعودي | ريال سعودي | ريال سعودي | ريال سعودي | ريال سعودي | | | |
| - | ١,٦٣٠,٥١٦ | - | - | ٩٢٠,٠٠٠ | | اتعاب إدارية | جهة منتسبة | فندق مكارم الصقرية |
| ٨٧٦,٥٥٩ | ١,٣١٦,٧٩٠ | ٤٩٠,٩٢٩ | ٢٢٩,٠٥٧ | ٣٦٠,٢٧٦ | | اتعاب إدارية | جهة منتسبة | مجمع الياسمين |
| - | ١,١٥٠,٤٥٤ | ٤٠٠,٠٠٠ | ٤٠٠,٠٠٠ | ٤٠٠,٠٠٠ | | دفعات ايجار | شركة منتسبة | شركة أصيلة للاستثمار |
| ١,٣٨١,٤٨٠ | ٥٧٠,٦٢٦ | ٤١٦,٩٣٤ | ٨٣,٢٣١ | ٤١٦,٦٢٠ | | اتعاب إدارية | جهة منتسبة | فندق مكارم البيت |
| ٥٠٨,٦٧٣ | ٤٧٥,٣٩٦ | ٧١٢,٨٢٤ | ٢١١,٦٥٧ | ٨١٨,٠٣١ | | اتعاب إدارية | جهة منتسبة | فندق أم القرى |
| ١٨,٣٦٥,٥٨٢ | - | ٤٦٣,٥٢١ | ٣٣٨,٨٣٥ | - | | اتعاب فنية | شركة زميلة | شركة مكارم المعرفة للضيافة (إيضاح ٧) |
| ١,١١٧,٨٠٠ | ٥٣٧,٠٤٣ | ٣٩٩,٨٥٨ | ٦٤٥,٢٥١ | ٨٥,٥٤٠ | | اتعاب إدارية | جهات منتسبة | أخرى |
| <u>٢٢,٢٥٠,٠٩٤</u> | <u>٥,٦٨٠,٨٢٥</u> | | | | | | | |

٥ - المعاملات مع الجهات ذات العلاقة وأرصدها - تتمة

(ب) مستحق إلى أطراف ذات علاقة

| الرصيد | مبلغ المعاملة للسنة المنتهية في | | مبلغ المعاملة لفترة التسعة أشهر المنتهية في | | طبيعة المعاملة | العلاقة | الجهة ذات العلاقة |
|-------------------|------------------------------------|----------------|--|----------------|----------------|-------------|-------------------------------|
| | ٣٠ ديسمبر ٢٠١٨ | ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ | ٣٠ ديسمبر ٢٠١٨ | ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ | | | |
| ١٨,٩٥٧,٤٣٨ | ١٨,٤٦٠,٣٦٩ | - | - | - | دفعات بالنيابة | جهة منتسبة | مجمعي الجزيرة والدوادية |
| ١٤,٦٥١,٤٩٦ | ١٤,٦٥١,٤٩٦ | - | - | - | دفعات بالنيابة | شركة زميلة | شركة المدينة للفنادق المحدودة |
| - | ٤,٥٥٠,٢٨٩ | - | - | ٧٥٦,١٤٥ | دفعات بالنيابة | جهة منتسبة | الجزيرة بدر |
| ٢,٦٥٦,٧٥٦ | ٢,٤٨٩,٣٦٣ | ٣٠٨,٨٠٥ | ١٥٥,٤٣٢ | ٢١٣,٠٦١ | اتعاب إدارية | جهة منتسبة | مجمع الروضة السكني |
| ١,٧٥٩,٠٠٨ | ٩٥٦,٩٢٥ | ٤٩٢,٣٧٧ | ٨٣,٤٥١ | - | اتعاب إدارية | جهة منتسبة | فندق مكارم منى |
| ٧٧٥,٩١٢ | ٤٢٥,٤٤٢ | ٦٩٥,٩٩٥ | ٣١٩,٦٧٥ | ٧١,٣٢٨ | اتعاب إدارية | جهة منتسبة | مجمع الأندلس السكني |
| ٦٤٤,٧٣١ | ٥٢,٥٦٧ | ٥٣٢,٥٠٦ | ٤٠٠,١٣٠ | - | اتعاب إدارية | جهات منتسبة | أخرى |
| <u>٣٩,٤٤٥,٣٤١</u> | <u>٤١,٥٨٦,٤٥١</u> | | | | | | |

المعاملات مع موظفي الإدارة العليا:

| مبلغ المعاملة لفترة التسعة أشهر المنتهية في | |
|--|----------------|
| ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ | ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ |
| ريال سعودي | ريال سعودي |
| ٤,٥٤٠,٨٠٢ | ٤,٤٧٩,٢٠٥ |

الرواتب والمكافآت ونهاية الخدمة لموظفي الإدارة العليا في المجموعة

٥- المعاملات مع الجهات ذات العلاقة وأرصدها - تتمة
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 التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر 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 سبتمبر ٢٠١٩ | ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ | |
|----------------|----------------|------------------------------|
| ريال سعودي | ريال سعودي | |
| ١٧,٦٨٠,٠٠٠ | - | دفعات مقدمة لإيجار (*) |
| ٨,٠٩٢,٧٦٦ | ٤,٣٩٨,٢٠٩ | ذمم مدينة |
| ٥,٣٨٣,٨٤١ | ٥,٣٨٣,٨٤١ | مساهمات عقارية |
| ٣,٦٨٩,٧٢٧ | ١,٢٤٥,٦٤٩ | دفعات مقدمة لموردين ومقاولين |
| ٣,٦٢٧,٢٦٣ | ٣,٧٩٣,٣٠٢ | تأمينات مدفوعة مقدماً |
| ٢,٨٤٦,٨٣٣ | ٣,٠٠٨,٤٢١ | دفعات مقدمة لموظفين |
| ٦٥٩,١١٧ | ١,٠١٣,٥٢٥ | إيجارات مدفوعة مقدماً |
| ٥,٣٩٠,٢١٠ | ٤,٥٦٧,٤٩٩ | أخرى |
| ٤٧,٣٦٩,٧٥٧ | ٢٣,٤١٠,٤٤٦ | |

(*) يمثل هذا البند دفعات مقدمة لاستئجار مبنى فندق في مكة المكرمة لمدة ثلاث سنوات ونصف. تم تصنيف الجزء طويل الأجل والبالغ ٤٣,٦ مليون ريال سعودي ضمن الموجودات غير المتداولة.

٧- الاستثمارات في الشركات

تمثل الاستثمارات في الشركات التالي:

| ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ | ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ | |
|----------------|----------------|--|
| ريال سعودي | ريال سعودي | |
| ٦١,٥٠٠,٠٠٠ | - | استثمار في شركة تابعة (أ) |
| ١٤,٦٠٩,٠٦٧ | ٢٥,١٩١,٢٠٠ | الاستثمارات في الشركات المقيدة بطريقة حقوق الملكية (ب) |
| ٧٦,١٠٩,٠٦٧ | ٢٥,١٩١,٢٠٠ | |

أ- استثمار في شركة تابعة

يمثل هذا المبلغ قيمة الاستحواذ على شركة تابعة (شركة شدا للشقق المفروشة) بنسبة ملكية ٦٠% والتي لم يتم توحيدها نظراً لعدم أهميتها النسبية.

ب- 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 سبتمبر ٢٠١٩ | ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ | ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ | ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ | |
| ريال سعودي | ريال سعودي | % | % | |
| ١١,٥٠٩,٢٠٥ | ١٠,٤٦٦,٧٧٧ | 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 | ١٤,٦٠٩,٠٦٧ | | | |

٧- الاستثمارات في الشركات - تنمة

ب- الاستثمارات في الشركات المقيدة بطريقة حقوق الملكية - تنمة
الحركة في الاستثمارات في الشركات المقيدة بطريقة حقوق الملكية:

| للفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ ريال سعودي | للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ ريال سعودي | في بداية الفترة / السنة الحصة في صافي النتائج استبعاد استثمار في شركة مقيدة بطريقة حقوق الملكية في نهاية الفترة / السنة |
|---|---|--|
| ٢٥,١٩١,٢٠٠ | ٢٦,٢٧٤,٤٧٥ | |
| (١,٠٤٢,٤٢٨) | (١,٠٨٣,٢٧٥) | |
| (٩,٥٣٩,٧٠٥) | - | |
| ١٤,٦٠٩,٠٦٧ | ٢٥,١٩١,٢٠٠ | |

قامت المجموعة خلال الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ 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 | التكلفة: في بداية الفترة |
|---------------------|---------------------|------------------------|--|
| ٥١,٣٤٢,٢٧٠ | ٢٥٢,٣٩٧,٣٦٥ | ٣٠٣,٧٣٩,٦٣٥ | |
| (٩٦٧,٦٤٤) | (١١,١٤٦,٦٧٤) | (١٢,١١٤,٣١٨) | الاستهلاك: محمل للفترة |
| ٥٠,٣٧٤,٦٢٦ | ٢٤١,٢٥٠,٦٩١ | ٢٩١,٦٢٥,٣١٧ | صافي القيمة الدفترية: كما في ٣٠ سبتمبر 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 | ١٠-٥ 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 | | |
| | | | | | | | | | التكلفة: |
| | | | | | | | | | في بداية الفترة |
| ٢,٧٠٣,٣٠٦,٥٩٩ | ٦٣,١١٢,٢٢١ | ٨٠,٨٠٦,٩٨٨ | ٨,٣٣٥,٥٨٧ | ٢٨٨,٩٨٩,١١٩ | ٩١,٢٧٣,٧٤٣ | ١,٤٤٦,١١٧,٦٢٢ | ٧٢٤,٦٧١,٣١٩ | | إضافات |
| ٢١,٧٣٢,٥٥٦ | ٤,٩٧٣,٣٠٨ | ١١,٧٩٤,٠٧٢ | ٢٤٦,٥٣٤ | ٤٥٠,١٨٦ | ٤,١٥٦,٩٥٥ | ١١١,٥٠١ | - | | استبعادات |
| (١,٤٣٥,٥١٤) | - | (٢٤,٧٩٥) | (١,٠١٢,٢٣٦) | - | - | (٣٩٨,٤٨٣) | - | | |
| ٢,٧٢٣,٦٠٣,٦٤١ | ٦٨,٠٨٥,٥٢٩ | ٩٢,٥٧٦,٢٦٥ | ٧,٥٦٩,٨٨٥ | ٢٨٩,٤٣٩,٣٠٥ | ٩٥,٤٣٠,٦٩٨ | ١,٤٤٥,٨٣٠,٦٤٠ | ٧٢٤,٦٧١,٣١٩ | | في نهاية الفترة |
| | | | | | | | | | الاستهلاك: |
| | | | | | | | | | في بداية الفترة |
| ٨٠٩,٠٠٩,٠٤٢ | ٣٠,٠٣٢,٩٩٩ | ٣٢,٤٤٨,٤٢٥ | ٧,٩٥٤,٣١٨ | ٢٠٣,٦٦١,٤٧٢ | ٧٥,٥٤٩,٤٣٠ | ٤٥٩,٣٦٢,٣٩٨ | - | | محمل للفترة |
| ٥٤,٣٣٠,٨٤٧ | ٢,٣٧٥,١٥١ | ٨,٦٥٦,٢٥١ | ٨٥,٢٩٤ | ١٤,٥٤٠,٠٣٨ | ٦,٥٠٧,٤١٧ | ٢٢,١٦٦,٦٩٦ | - | | استبعادات |
| (١,٠٣٠,٦٦٥) | - | (١٨,٤٢٩) | (١,٠١٢,٢٣٦) | - | - | - | - | | |
| ٨٦٢,٣٠٩,٢٢٤ | ٣٢,٤٠٨,١٥٠ | ٤١,٠٨٦,٢٤٧ | ٧,٠٢٧,٣٧٦ | ٢١٨,٢٠١,٥١٠ | ٨٢,٠٥٦,٨٤٧ | ٤٨١,٥٢٩,٠٩٤ | - | | في نهاية الفترة |
| | | | | | | | | | صافي القيمة الدفترية: |
| ١,٨٦١,٢٩٤,٤١٧ | ٣٥,٦٧٧,٣٧٩ | ٥١,٤٩٠,٠١٨ | ٥٤٢,٥٠٩ | ٧١,٢٣٧,٧٩٥ | ١٣,٣٧٣,٨٥١ | ٩٦٤,٣٠١,٥٤٦ | ٧٢٤,٦٧١,٣١٩ | | كما في ٣٠ سبتمبر 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 | |
|------------------------|--|----------------------------|----------------------|--------------------|-------------------------------|---------------------|---------------------|--|
| | | | | | | | | التكلفة:- |
| ٢,٦٢٩,٥٩٦,٢٩٨ | ٦٣,١١٢,٢٢١ | ٦٦,٣٣٥,٦١٤ | ٨,٢٢٣,٥٨٧ | ٢٨٧,٤٩٣,٠١٧ | ٨٨,٥٦٧,٥٤٣ | ١,٣٩١,١٩٢,٩٩٧ | ٧٢٤,٦٧١,٣١٩ | في بداية السنة |
| ٢٢,٦٠٢,١٣٤ | - | ٧,٨٥٦,١٧٣ | ١١٢,٠٠٠ | ١,٥٢٧,٧٦١ | ٢,٧٠٦,٢٠٠ | ١٠,٤٠٠,٠٠٠ | - | إضافات |
| (١,٦٨٩,٣١٢) | - | (١,٢٨٩,١١٢) | - | (٤٠٠,٢٠٠) | - | - | - | استبعدات |
| ٥٢,٧٩٧,٤٧٩ | - | ٧,٩٠٤,٣١٣ | - | ٣٦٨,٥٤١ | - | ٤٤,٥٢٤,٦٢٥ | - | تحويل من مشاريع تحت الإنشاء (إيضاح ١٠) |
| ٢,٧٠٣,٣٠٦,٥٩٩ | ٦٣,١١٢,٢٢١ | ٨٠,٨٠٦,٩٨٨ | ٨,٣٣٥,٥٨٧ | ٢٨٨,٩٨٩,١١٩ | ٩١,٢٧٣,٧٤٣ | ١,٤٤٦,١١٧,٦٢٢ | ٧٢٤,٦٧١,٣١٩ | في نهاية السنة |
| | | | | | | | | الاستهلاك:- |
| ٧٤٣,٢٨٥,٤٦٥ | ٢٧,٦٦٦,٥١٧ | ٢٢,٨٣٣,٦٦٩ | ٧,٨٨٩,٥٨٥ | ١٨٩,٨٢٥,٨١٥ | ٦٢,٧٢٢,٠١٧ | ٤٣٢,٣٤٧,٨٦٢ | - | في بداية السنة |
| ٦٧,٤١٢,٨٨٩ | ٢,٣٦٦,٤٨٢ | ١٠,٩٠٣,٨٦٨ | ٦٤,٧٣٣ | ١٤,٢٣٥,٨٥٧ | ١٢,٨٢٧,٤١٣ | ٢٧,٠١٤,٥٣٦ | - | محمل للسنة |
| (١,٦٨٩,٣١٢) | - | (١,٢٨٩,١١٢) | - | (٤٠٠,٢٠٠) | - | - | - | استبعدات |
| ٨٠٩,٠٠٩,٠٤٢ | ٣٠,٠٣٢,٩٩٩ | ٣٢,٤٤٨,٤٢٥ | ٧,٩٥٤,٣١٨ | ٢٠٣,٦٦١,٤٧٢ | ٧٥,٥٤٩,٤٣٠ | ٤٥٩,٣٦٢,٣٩٨ | - | في نهاية السنة |
| ١,٨٩٤,٢٩٧,٥٥٧ | ٣٣,٠٧٩,٢٢٢ | ٤٨,٣٥٨,٥٦٣ | 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

الحركة في المشاريع تحت الإنشاء:

| للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ ريال سعودي | لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ ريال سعودي | في بداية الفترة / السنة إضافات خلال الفترة / السنة تحويلات إلى ممتلكات ومعدات (إيضاح ٩) |
|---|--|---|
| ٣٨٣,٥٥٥,٧٢٩ | ٦٨٥,٤٢١,٢٤٥ | |
| ٣٥٤,٦٦٢,٩٩٥ | ١٦٨,٣٤٩,٨٥٣ | |
| (٥٢,٧٩٧,٤٧٩) | - | |
| ٦٨٥,٤٢١,٢٤٥ | ٨٥٣,٧٧١,٠٩٨ | في نهاية الفترة / السنة |

تكاليف الاقتراض المرسمة

بلغت تكاليف الاقتراض المرسمة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ مبلغ ١٠,٨ 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.

١١- القروض لأجل

حصلت المجموعة على قروض لأجل في شكل تمويل مرابحة تبلغ ٩٥٣,٧ مليون ريال سعودي كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (٣١ ديسمبر ٢٠١٨: ٧٤٨ مليون ريال سعودي) والتي تحمل عمولة مرابحة وفقاً للأسعار السائدة في السوق. إن هذه التمويلات مضمون بسندات لأمر والتنازل عن المتحصلات من إيجار مشروع داراق.

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

فيما يلي بيان بالقيمة الحالية لصافي دفعات الإيجار:

| ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ ريال سعودي | ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ ريال سعودي | التزامات عقود الإيجار المدرجة في قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة الجزء المتداول من الالتزامات بموجب عقود الإيجار الجزء غير المتداول من الالتزامات بموجب عقود الإيجار |
|------------------------------|------------------------------|---|
| ٢٤,٥٣٣,٦٨٧ | - | |
| ٣٤١,٣٥٣,٨٣٨ | - | |
| ٣٦٥,٨٨٧,٥٢٥ | - | |

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 التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ ريال سعودي | للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ ريال سعودي | |
|---|---|----------------------------|
| ١٥,٦٢٧,٧٧٧ | ١٥,١١٧,٨٦٢ | في بداية الفترة / السنة |
| ٤,٠٩٥,٠٠٠ | ٥,١٤٠,٥٥٨ | مجنب خلال الفترة / السنة |
| - | ٣,١١٧,٠٨٣ | مستردة خلال الفترة / السنة |
| (٧,٢١٣,٩٦٤) | (٧,٧٤٧,٧٢٦) | المسدد خلال الفترة / السنة |
| ١٢,٥٠٨,٨١٣ | 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 ٨ أغسطس ٢٠١٨ اعتمد مجلس الإدارة توزيعات أرباح نقدية مرحلية قدرها ٢٥ مليون ريال سعودي (بواقع ٠,٢٥ ريال سعودي للسهم) عن النصف الأول من عام ٢٠١٨ وفي 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 التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ ريال سعودي | للفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ ريال سعودي | |
|--|--|------------------------------------|
| ٨,٦٤٥,٢٢٢ | ١,٧٢١,٧٩١ | استرداد ديون معدومة تم شطبها سابقا |
| ٥,١٤٠,٠٠٠ | - | إيراد مقابل التنازل عن عقد |
| ٤,١٠٠,٠٠٠ | - | تسوية تتعلق بمطلوبات |
| ٢,١٨٤,٠٥٠ | - | تعويضات من مطالبات مستأجرين |
| ١٨٤,٥٢٥ | ١,٣٩٨,٥١٠ | أخرى، صافي |
| ٢٠,٢٥٣,٧٩٧ | ٣,١٢٠,٣٠١ | |

١٧- الربح الأساسي والمخفض للسهم

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

١٨- الارتباطات والالتزامات المحتملة

الارتباطات الرأسمالية

خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩، كان لدى المجموعة ارتباطات رأسمالية قدرها ٣٢,٧ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٨: ١٢٩ مليون ريال سعودي) بشأن مشاريع تحت الإنشاء.

الالتزامات المحتملة

خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ كان لدى المجموعة خطابات ضمان قائمة قدرها ٢٩,٩ 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 والمدنيين 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 والمدنيين 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 سبتمبر ٢٠١٩ | ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ | ريال سعودي | ريال سعودي |
|--|-------------------|------------|------------|
| ٧,٠٠٠,٠٠٠ | ٧,٠٠٠,٠٠٠ | | |
| الموجودات المالية المصنفة كمتاحه للبيع | | | |
| استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر | | | |
| الموجودات المالية المقيدة بالتكلفة المطفأة | | | |
| ١٢٤,٨٤٨,١٤٩ | ١٠٤,٠٥٣,٣٠٠ | | |
| ٥,٦٨٠,٨٢٥ | ٢٢,٢٥٠,٠٩٤ | | |
| ١٣٠,٥٢٨,٩٧٤ | ١٢٦,٣٠٣,٣٩٤ | | |
| ١٣٧,٥٢٨,٩٧٤ | ١٣٣,٣٠٣,٣٩٤ | | |
| إجمالي الموجودات المالية المقيدة بالتكلفة المطفأة | | | |
| إجمالي الموجودات المالية | | | |
| ١٣٠,٥٢٨,٩٧٤ | ١٢٦,٣٠٣,٣٩٤ | | |
| ٧,٠٠٠,٠٠٠ | ٧,٠٠٠,٠٠٠ | | |
| ١٣٧,٥٢٨,٩٧٤ | ١٣٣,٣٠٣,٣٩٤ | | |
| إجمالي الموجودات المالية المتداولة | | | |
| إجمالي الموجودات المالية غير المتداولة | | | |
| إجمالي الموجودات المالية | | | |

٢٠- القيمة العادلة للأدوات المالية - تنمة

ب) المطلوبات المالية

| ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ ريال سعودي | ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ ريال سعودي | |
|---------------------------------|---------------------------------|---|
| | | المطلوبات المالية المقيدة بالتكلفة المطفأة |
| | | دائنون تجاريون |
| | | قروض لأجل |
| | | مستحق إلى أطراف ذات علاقة |
| ١٦,٣٩٨,٣٢٧ | ٢٨,٨٢٥,٤٧٠ | |
| ٧٤٨,٠١٦,٦٤٦ | ٩٥٣,٦٩٢,٦٢١ | |
| ٣٩,٤٤٥,٣٤١ | ٤١,٥٨٦,٤٥١ | |
| ٨٠٣,٨٦٠,٣١٤ | ١,٠٢٤,١٠٤,٥٤٢ | إجمالي المطلوبات المالية المقيدة بالتكلفة المطفأة |
| ١٤٨,٣٣٤,٧٢٨ | ١٦٦,٤٢٩,٢٤٨ | إجمالي المطلوبات المالية المتداولة |
| ٦٥٥,٥٢٥,٥٨٦ | ٨٥٧,٦٧٥,٢٩٤ | إجمالي المطلوبات المالية غير المتداولة |
| ٨٠٣,٨٦٠,٣١٤ | ١,٠٢٤,١٠٤,٥٤٢ | إجمالي المطلوبات المالية المقيدة بالتكلفة المطفأة |

إن القيمة الدفترية للموجودات والمطلوبات المالية تقارب قيمتها العادلة.

٢١- اعتماد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

تم اعتماد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة في ٦ ربيع الأول ١٤٤١هـ (الموافق: ٣ نوفمبر ٢٠١٩).