

شركة دور للضيافة
(شركة مساهمة سعودية)
القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
٣١ مارس ٢٠١٩

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

رقم التسجيل: ٤٥/١١/٢٢٣
رقم السجل التجاري: ١٠٣٨٣٨٢١
هاتف: ٩٨٩٨ ٢١٥ ١١ ٩٦٦ +
٤٧٤٠ ٢٧٣ ١١ ٩٦٦ +
فاكس: ٤٧٣٠ ٢٧٣ ١١ ٩٦٦ +
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

EY
بني عالمياً
أفضل للعمل

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 الأولية الموحدة الموجزة المرفقة لشركة دور للضيافة ("الشركة") والشركات التابعة لها (يشار إليها مجتمعين بـ "المجموعة") كما في ٣١ مارس ٢٠١٩، والقوائم الأولية الموحدة الموجزة للدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ وملخصاً بالسياسات المحاسبية الهامة والإيضاحات التفسيرية الأخرى. إن الإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية. إن مسئوليتنا هي اظهار نتيجة فحص هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة بناءً على الفحص الذي قمنا به.

نطاق الفحص:

تم فحصنا وفقاً للمعيار الدولي الخاص بارتباطات الفحص (٢٤١٠) "فحص المعلومات المالية الأولية المنفذ من قبل المراجع المستقل للمنشأة" المعتمد في المملكة العربية السعودية. يشتمل فحص القوائم المالية الأولية 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 الأولية 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: ٤ رمضان ١٤٤٠ هـ
(٩ مايو ٢٠١٩)

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مراجعة) ريال سعودي	٣١ مارس ٢٠١٩ (غير مراجعة) ريال سعودي	إيضاح	الموجودات
			الموجودات المتداولة
١٣٩,٧٨٩,٦٠٥	١٣٤,١٣٢,٧٣١		تقديرة وما في حكمها
١٠٤,٠٥٣,٣٠٠	١٠٨,٧١٢,٨٣٨		مدنيون تجاريون
٢٢,٢٥٠,٠٩٤	٢٤,١١٥,٤٨٥	٥	مستحق من أطراف ذات علاقة
٢٣,٤١٠,٤٤٦	١١٠,١٦١,٦٧٧	٦	مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات متداولة أخرى
٢٢,٨٢٩,٠٧٤	٢٢,٤٤١,٨٣٦		مخزون
٣١٢,٣٣٢,٥١٩	٣٩٩,٥٦٤,٥٦٧		إجمالي الموجودات المتداولة
			الموجودات غير المتداولة
٧,٠٠٠,٠٠٠	٧,٠٠٠,٠٠٠		استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
٢٥,١٩١,٢٠٠	٢٤,٧٤٨,٧٧٢	٧	استثمارات في شركات مقيدة بطريقة حقوق الملكية
-	٢٩٩,٧٠٨,٨٣٣	٨	الحق في استخدام الموجودات
١,٨٩٤,٢٩٧,٥٥٧	١,٨٨٥,٩٨٢,١٧١	٩	ممتلكات ومعدات
٦٨٥,٤٢١,٢٤٥	٧٦٦,٠٣٨,٤٨١	١٠	مشاريع تحت الإنشاء
٢,٦١١,٩١٠,٠٠٢	٢,٩٨٣,٤٧٨,٢٥٧		إجمالي الموجودات غير المتداولة
٢,٩٢٤,٢٤٢,٥٢١	٣,٣٨٣,٠٤٢,٨٢٤		إجمالي الموجودات
			المطلوبات وحقوق الملكية
			المطلوبات المتداولة
١٦,٣٩٨,٣٢٧	١١,٤٦٧,٣٧١		دائنون تجاريون
١٩٠,٢٠٢,٤٠٩	٢٠٧,٥٦٤,٢٣٢		مصرفات مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى
٣٩,٤٤٥,٣٤١	٣٩,١٣٣,٨٧٤	٥	مستحق إلى أطراف ذات علاقة
٩٢,٤٩١,٠٦٠	٥٨,١١٨,٢٩٥	١١	قروض لأجل - جزء متداول
٤٧,٠٧٤,٢٣٤	٤٧,٠٢٩,١٩٨		توزيعات أرباح مستحقة
-	٣١,٧٦٨,٨٩٥	١٢	التزامات عقود الإيجار - جزء متداول
١٥,٦٢٧,٧٧٧	١٤,٧٢٤,٥٥٩	١٣	مخصص زكاة
٤٠١,٢٣٩,١٤٨	٤٠٩,٦٠٧,٧٣٥		إجمالي المطلوبات المتداولة
			المطلوبات غير المتداولة
٦٥٥,٥٢٥,٥٨٦	٨١٨,٩٠٢,١٦٣	١١	قروض لأجل - جزء غير متداول
٥٦,٤٨٠,٨٨٨	٥٦,٨٢١,٧٣٠		مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
-	٣٣٦,٦٦٨,٩٢٨	١٢	التزامات عقود الإيجار - جزء غير متداول
٧١٢,٠٠٦,٤٧٤	١,٢١٢,٣٩٢,٨٢١		إجمالي المطلوبات غير المتداولة
١,١١٣,٢٤٥,٦٢٢	١,٦٢٢,٠٠٠,٥٥٦		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		احتياطي إنفاقي
١٣١,٦٦٢,٠٦٩	٥٦,٩٠٦,٥١٨		أرباح مبقاة
-	٢٥,٠٠٠,٠٠٠	١٥	توزيعات أرباح مقترحة
١,٧٧٤,٦٦٤,٥٥٩	١,٧٢٤,٩٠٩,٠٠٨		إجمالي حقوق الملكية العائدة لمساهمي الشركة الأم
٣٦,٣٣٢,٣٤٠	٣٦,١٣٣,٢٦٠		حقوق الملكية غير المسيطرة
١,٨١٠,٩٩٦,٨٩٩	١,٧٦١,٠٤٢,٢٦٨		إجمالي حقوق الملكية
٢,٩٢٤,٢٤٢,٥٢١	٣,٣٨٣,٠٤٢,٨٢٤		إجمالي المطلوبات وحقوق الملكية

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

الرئيس التنفيذي

عضو مجلس الإدارة

الرئيس التنفيذي للمالية



الأستاذ/ عبد المحسن الحماد

شركة دور للضيافة
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل الشامل الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		إيضاح	
٣١ مارس ٢٠١٨	٣١ مارس ٢٠١٩		
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)		
ريال سعودي	ريال سعودي		
الإيرادات			
إيرادات الضيافة	٩١,٩٨٧,٤٠٠	٨٥,٤٧٥,٤٨٣	
إيرادات الإيجار	٢١,٩٢٠,٣١٩	٢٦,٠٧٢,٦٤٤	
أتعاب الإدارة	١,١٦٥,٠٨٣	٢,٩٤٩,٠١٢	
إجمالي الإيرادات	١١٥,٠٧٢,٨٠٢	١١٤,٤٩٧,١٣٩	
التكاليف المباشرة	(٨٦,٦٣٥,٦٩٢)	(٩٠,٣٠٨,٦١٦)	
إجمالي الربح	٢٨,٤٣٧,١١٠	٢٤,١٨٨,٥٢٣	
المصاريف			
بيع وتسويق	(٤٧٧,٥٦٣)	(١٠٩,٨٣٣)	
عمومية وإدارية	(٨,٢٦٠,٤٦٦)	(١٠,٥٥٣,٦٤٢)	
إجمالي المصاريف	(٨,٧٣٨,٠٢٩)	(١٠,٦٦٣,٤٧٥)	
دخل العمليات	١٩,٦٩٩,٠٨١	١٣,٥٢٥,٠٤٨	
أعباء مالية من القروض لأجل	(٢٨٠,٤٣٠)	(٥,٩١٩,٠٨٣)	
أعباء مالية من التزامات عقود الإيجار	-	(٤,٠٤٣,٩٢٤)	
إيرادات تمويلية	٢٢٢,٧٢٩	٢٧٦,٧٧٠	
إيرادات أخرى، صافي	٨٢٥,١٦٠	٧,٢٤٨,٨١٨	١٦
الحصة في صافي نتائج استثمارات في شركات مقيدة بطريقة حقوق الملكية	(٣٠٠,٠٠٠)	(٤٤٢,٤٢٨)	٧
الدخل قبل الزكاة	٢٠,١٦٦,٥٤٠	١٠,٦٤٥,٢٠١	
الزكاة	(١,٣١٠,٠٠٠)	(١,٣٦٠,٠٠٠)	١٣
صافي دخل الفترة	١٨,٨٥٦,٥٤٠	٩,٢٨٥,٢٠١	
إجمالي الدخل الشامل للفترة	١٨,٨٥٦,٥٤٠	٩,٢٨٥,٢٠١	
العائد إلى:			
مساهمي الشركة الأم	١٨,١٢٦,٤٦١	٩,٤٨٤,٢٨١	
حقوق الملكية غير المسيطرة	٧٣,٠٠٧٩	(١٩٩,٠٨٠)	
	١٨,٨٥٦,٥٤٠	٩,٢٨٥,٢٠١	
الربح الأساسي والمخفض للسهم	٠,١٩	٠,٠٩	١٧

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

الرئيس التنفيذي

بندر البدر

عضو مجلس الإدارة

الأستاذ/ طلال الملا فخر

الرئيس التنفيذي للمالية

الأستاذ/ عبد المحسن الحماد

دور

شركة دور للضيافة
Dur Hospitality Company

مسجل تجاري ١٠٢٦١ - الرياض
C.R. 10726 - Riyadh

شركة دور للضيافة
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة الموجزة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩

إيضاح	رأس المال ريال سعودي	الاحتياطي النظامي ريال سعودي	الاحتياطي الاتفاقي ريال سعودي	الأرباح المبقاة ريال سعودي	توزيعات أرباح مقترحة ريال سعودي	الإجمالي ريال سعودي	حقوق الملكية غير المسيطر ريال سعودي	إجمالي حقوق الملكية ريال سعودي
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩								
كما في بداية الفترة (مراجعة)	١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٤٣,٠٠٢,٤٩٠	١٣١,٦٦٢,٠٦٩	-	١,٧٧٤,٦٦٤,٥٥٩	٣٦,٣٣٢,٣٤٠	١,٨١٠,٩٩٦,٨٩٩
٣-٢ أثر تطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي (١٦) في ١ يناير ٢٠١٩	-	-	-	(٥٩,٢٣٩,٨٣٢)	-	(٥٩,٢٣٩,٨٣٢)	-	(٥٩,٢٣٩,٨٣٢)
الرصيد المعدل في بداية الفترة	١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٤٣,٠٠٢,٤٩٠	٧٢,٤٢٢,٢٣٧	-	١,٧١٥,٤٢٤,٧٢٧	٣٦,٣٣٢,٣٤٠	١,٧٥١,٧٥٧,٠٦٧
إجمالي الدخل الشامل للفترة	-	-	-	٩,٤٨٤,٢٨١	-	٩,٤٨٤,٢٨١	(١٩٩,٠٨٠)	٩,٢٨٥,٢٠١
١٥ توزيعات أرباح مقترحة	-	-	-	(٢٥,٠٠٠,٠٠٠)	٢٥,٠٠٠,٠٠٠	-	-	-
كما في نهاية الفترة (غير مراجعة)	١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٤٣,٠٠٢,٤٩٠	٥٦,٩٠٦,٥١٨	٢٥,٠٠٠,٠٠٠	١,٧٢٤,٩٠٩,٠٠٨	٣٦,١٣٣,٢٦٠	١,٧٦١,٠٤٢,٢٦٨
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨								
كما في بداية الفترة (مراجعة)	١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٤٣,٠٠٢,٤٩٠	١٤٤,٦١٨,٢٩٢	-	١,٧٨٧,٦٢٠,٧٨٢	٣٧,٦١٠,٨١٢	١,٨٢٥,٢٣١,٥٩٤
إجمالي الدخل الشامل للفترة	-	-	-	١٨,١٢٦,٤٦١	-	١٨,١٢٦,٤٦١	٧٣٠,٠٧٩	١٨,٨٥٦,٥٤٠
١٥ توزيعات أرباح	-	-	-	(٣٠,٠٠٠,٠٠٠)	-	(٣٠,٠٠٠,٠٠٠)	-	(٣٠,٠٠٠,٠٠٠)
كما في نهاية الفترة (غير مراجعة)	١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٤٣,٠٠٢,٤٩٠	١٣٢,٧٤٤,٧٥٣	-	١,٧٧٥,٧٤٧,٢٤٣	٣٨,٣٤٠,٨٩١	١,٨١٤,٠٨٨,١٣٤

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

شركة دور للضيافة
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨ (غير مراجعة) ريال سعودي	٣١ مارس ٢٠١٩ (غير مراجعة) ريال سعودي	إيضاح	
			النشاطات التشغيلية
٢٠,١٦٦,٥٤٠	١٠,٦٤٥,٢٠١		الدخل قبل الزكاة
			التعديلات لـ:
١٦,٩٥٥,٢٤٦	١٩,٤٦٦,٩٤٦		استهلاك ممتلكات ومعدات والحق في استخدام الموجودات
١٣٥,٤٤٨	٨٣٢,٦٧٢		مخصص خسائر ائتمانية متوقعة، صافي
٢٧٥,٠٠٠	٤٠٩,٥٨٥		شطب مخزون بطيء الحركة
٣٠٠,٠٠٠	٤٤٢,٤٢٨	٧	الحصة في صافي نتائج استثمارات مقيدة بطريقة حقوق الملكية
١,٨١٨,١٢٥	٣,٣٤٢,٣٨٧		مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٣٩,٦٥٠,٣٥٩	٣٥,١٣٩,٢١٩		
٥,٥٥٠,٣٤٩	(٥,٤٩٢,٢١٠)		التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
(٩,١٥٦,٩٣٠)	(٢٥,٢٥١,٢٣١)		مدينون تجاريون
٢٦٧,١٠٢	(٢٢,٣٤٧)		مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات متداولة أخرى
١,٨٤٧,١٧٤	(١,٨٦٥,٣٩١)		مخزون
١٣,٨٦٨,٣٢٦	(٤,٩٣٠,٩٥٦)		مستحق من أطراف ذات علاقة
٩,١٢٧,٧٢٠	(٥٢,٥١٢)		دائنون تجاريون
١٥,٦٤٣,٢٨٠	(٣١١,٤٦٧)		مصرفوات مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى
٧٦,٧٩٧,٣٨٠	(٢,٧٨٦,٨٩٥)		مستحق إلى أطراف ذات علاقة
			النقدية (المستخدمة في) من العمليات
(٥٠,٧٥٥)	(٢,٤٦١,٩٠٧)	١٣	الزكاة المدفوعة
(٤,٠٢٢,٢٧٢)	(٣,٠٠١,٥٧١)		مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة
٧٢,٧٢٤,٣٥٣	(٨,٢٥٠,٣٧٣)		صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) من النشاطات التشغيلية
			النشاطات الاستثمارية
(١,٦٦٥,٥١١)	(٧,٨١٣,٠٧٧)	٩	إضافات إلى ممتلكات ومعدات
(٧٩,٧٥٥,١٣٠)	(٨٠,٦١٧,٢٣٦)	١٠	إضافات إلى مشاريع تحت الإنشاء
-	(٣٧,٩٨٠,٠٠٠)	١	دفعة مقدمة لاستثمار في شركة تابعة
(٨١,٤٢٠,٦٤١)	(١٢٦,٤١٠,٣١٣)		صافي التدفقات النقدية المستخدمة في النشاطات الاستثمارية
			النشاطات التمويلية
٧٢,٦٥٢,١٤٧	١٢٩,٠٠٣,٨١٢		متحصلات من قروض لأجل، صافي
(٩,٣٧٢,٧٦٥)	-		تسديدات قروض طويلة الأجل
٦٣,٢٧٩,٣٨٢	١٢٩,٠٠٣,٨١٢		صافي التدفقات النقدية من النشاطات التمويلية
٥٤,٥٨٣,٠٩٤	(٥,٦٥٦,٨٧٤)		صافي (النقص) الزيادة في النقدية وما في حكمها
١٥٣,٢٠٦,٨٩٧	١٣٩,٧٨٩,٦٠٥		النقدية وما في حكمها في بداية الفترة
٢٠٧,٧٨٩,٩٩١	١٣٤,١٣٢,٧٣١		النقدية وما في حكمها في نهاية الفترة

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

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 والاستثمار 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:

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

يشار إلى الشركة وشركاتها التابعة مجتمعة ("المجموعة") 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 الثاني 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 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 ٤٠٣٠٠٩٢٢٠٤ بتاريخ ٢٢ جمادى الثاني ١٤١٣ هـ (الموافق ١٧ ديسمبر ١٩٩٢). تمتلك الشركة فندق ومنجع قرية مكارم النخيل بمدينة جدة.

١- عام - تئمة

شركة تبوك للفنادق المحدودة

شركة تبوك 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 هولندي إن تبوك.

شركة جود العليا المحدودة

شركة جود العليا 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 ٢٥ 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 تشمل 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 - تمة

٢-٢ أسس توحيد القوائم المالية

تشتمل القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة على القوائم المالية للشركة والشركات التابعة لها كما في ٣١ مارس 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.

٢-٣ 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 - تمة

٣-٢ التغيرات في السياسات المحاسبية الهامة - تمة

المعيار الدولي للتقرير المالي (١٦) - عقود الإيجار - تمة

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 المبقة 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 الموجزة كما في ١ يناير ٢٠١٩:

ريال سعودي

٣٠٣,٧٣٩,٦٣٥
٣٦٢,٩٧٩,٤٦٦
(٥٩,٢٣٩,٨٣٢)

الموجودات

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

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) مخصص منها أي استهلاك 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 - تمة

٣-٢ التغيرات في السياسات المحاسبية الهامة - تمة

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.

٤-٢ المعايير الصادرة وغير سارية المفعول بعد

فيما يلي بياناً بالمعايير والتفسيرات الصادرة وغير سارية المفعول كما في تاريخ إصدار القوائم المالي 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 مبرراً تطبيقها بصورة مستقبلية.

٣- الافتراضات والتقديرات الهامة

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 والتقدير 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 الالتزام 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:

- قطاع الضيافة :** تمثل الفنادق المملوكة للمجموعة والإيرادات المحققة منها سواء 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 لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩ و ٢٠١٨ وكما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨:

٣١ مارس ٢٠١٩	الضيافة	إدارة العقارات	تأجير العقارات	أخرى	حنوفات	الإجمالي
ريال سعودي						
الإيرادات من العملاء						
الخارجيين	٨٥,٤٧٥,٤٨٣	٢,٩٤٩,٠١٢	٢٦,٠٧٢,٦٤٤	-	-	١١٤,٤٩٧,١٣٩
إيرادات ما بين الأقسام	٧١٨,٧٠٩	٣,٨٥٢,٢٥٩	١,٦١١,١١٨	-	(٦,١٨٢,٠٨٦)	-
تكاليف القطاعات	(٧٨,٤٧٥,٢٥٦)	(١,٢٣٣,١٤٥)	(١٠,٦٠٠,٢١٥)	-	-	(٩٠,٣٠٨,٦١٦)
الربح الإجمالي للقطاعات	٧,٠٠٠,٢٢٧	١,٧١٥,٨٦٧	١٥,٤٧٢,٤٢٩	-	-	٢٤,١٨٨,٥٢٣
استهلاك ممتلكات ومعدات	-	-	-	-	-	-
والحق في استخدام الموجودات	١٥,١١٣,٤٣٣	٣,٣٧٣,٢٥٦	٩٨٠,٢٥٧	-	-	١٩,٤٦٦,٩٤٦
ممتلكات ومعدات	٨٨٠,٣٨٨,٥٠١	-	٩١٢,٤٥٧,٥٣٩	٩٣,١٣٦,١٣١	-	١,٨٨٥,٩٨٢,١٧١
الحق في استخدام الموجودات	٢٧٩,٢٦٧,٦٦٨	-	٢٠,٤٤١,١٦٥	-	-	٢٩٩,٧٠٨,٨٣٣
مشاريع تحت الانشاء	٥٣٧,٤٠٩,٣٢٨	-	٢٢٨,٦٢٩,١٥٣	-	-	٧٦٦,٠٣٨,٤٨١
إجمالي موجودات القطاعات	١,٧٤٥,٢٩١,٦٩٦	-	١,٥٤٤,٦١٤,٩٩٧	٩٣,١٣٦,١٣١	-	٣,٣٨٣,٠٤٢,٨٢٤
إجمالي مطلوبات القطاعات	٢٢٩,٥٤٢,٥٦٥	-	١,٣٩٢,٤٥٧,٩٩١	-	-	١,٦٢٢,٠٠٠,٥٥٦

شركة دور للضيافة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة) - تنمة
٣١ مارس ٢٠١٩

٤- القطاعات التشغيلية - تنمة

٣١ مارس ٢٠١٨	الضيافة	إدارة العقارات	تأجير العقارات	أخرى	حذوفات	الإجمالي
ريال سعودي						
الإيرادات من العملاء الخارجيين	٩١,٩٨٧,٤٠٠	١,١٦٥,٠٨٣	٢١,٩٢٠,٣١٩	-	-	١١٥,٠٧٢,٨٠٢
إيرادات ما بين الأقسام	٤٢٣,٣٨٢	٥,١٤١,٣٩٧	١,٦١١,١١٨	-	(٧,١٧٥,٨٩٧)	-
تكاليف القطاعات	(٧٥,٥٠٠,١٨٩)	(١,٤٧٣,٩٥٨)	(٩,٦٦١,٥٤٥)	-	-	(٨٦,٦٣٥,٦٩٢)
الربح الإجمالي للقطاعات	١٦,٤٨٧,٢١١	(٣٠٨,٨٧٥)	١٢,٢٥٨,٧٧٤	-	-	٢٨,٤٣٧,١١٠
استهلاك ممتلكات ومعدات	١٢,٨٧٨,٢٧٣	-	٣,٠٦١,٥٥١	١,٠١٥,٤٢٢	-	١٦,٩٥٥,٢٤٦
ممتلكات ومعدات	١,٣٨١,٣٢٨,٠١٧	-	٨٥٥,١٩١,٤٥١	٩٧,٨١٢,٤٨٩	-	٢,٣٣٤,٣٣١,٩٥٧
مشاريع تحت التنفيذ	٢٧٠,٦٢٤,١٨٥	-	١٩٢,٦٨٦,٦٧٤	-	-	٤٦٣,٣١٠,٨٥٩
إجمالي موجودات القطاعات	١,٦٨٥,٢٥٣,٤٨٩	-	٩٤٣,٣٦٨,٤٣٣	٩٧,٨١٢,٤٨٩	-	٢,٧٢٦,٤٣٤,٤١١
إجمالي مطلوبات القطاعات	٢١٦,٩٤٨,٩٣٦	-	٦٩٥,٥٩٧,٣٤١	-	-	٩١٢,٥٤٦,٢٧٨
٣١ ديسمبر ٢٠١٨						
ريال سعودي						
ممتلكات ومعدات	٨٩٢,٩٣٠,٩٠٩	-	٩٠٥,٣٨٨,١١٩	٩٥,٩٧٨,٥٢٩	-	١,٨٩٤,٢٩٧,٥٥٧
مشاريع تحت التنفيذ	٥٠٦,٢٠٩,٦٧٠	-	١٧٩,٢١١,٥٧٥	-	-	٦٨٥,٤٢١,٢٤٥
إجمالي موجودات القطاعات	١,٧٠٣,٧٤٥,٩٠٠	-	١,١٢٤,٥١٨,٠٩٢	٩٥,٩٧٨,٥٢٩	-	٢,٩٢٤,٢٤٢,٥٢١
إجمالي مطلوبات القطاعات	٢٠٨,٥٢١,٧٠٠	-	٩٠٤,٧٢٣,٩٢٢	-	-	١,١١٣,٢٤٥,٦٢٢

تسوية المعلومات المتعلقة بالقطاعات إلى الدخل قبل الزكاة للمجموعة:

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في	٣١ مارس ٢٠١٩	٣١ مارس ٢٠١٨
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
دخل القطاعات التشغيلية	٢٤,١٨٨,٥٢٣	٢٨,٤٣٧,١١٠
مبالغ غير موزعة:		
إيرادات أخرى، صافي	٧,٢٤٨,٨١٨	٨٢٥,١٦٠
مصاريف بيع وتسويق	(١٠٩,٨٣٣)	(٤٧٧,٥٦٣)
مصاريف عمومية وإدارية	(١٠,٥٥٣,٦٤٢)	(٨,٢٦٠,٤٦٦)
إيرادات تمويل	٢٧٦,٧٧٠	٢٢٢,٧٢٩
أعباء مالية	(٩,٩٦٣,٠٠٧)	(٢٨٠,٤٣٠)
الحصة في صافي نتائج استثمارات في شركات مقيدة بطريقة حقوق الملكية	(٤٤٢,٤٢٨)	(٣٠٠,٠٠٠)
اجمالي المبالغ غير الموزعة	(١٣,٥٤٣,٣٢٢)	(٨,٢٧٠,٥٧٠)
الدخل قبل الزكاة	١٠,٦٤٥,٢٠١	٢٠,١٦٦,٥٤٠

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 هي كما يلي:

أ) مستحق من أطراف ذات علاقة

الجهة ذات العلاقة	العلاقة	طبيعة المعاملة	مبلغ المعاملة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		مبلغ المعاملة للسنة المنتهية في	الرصيد	
			٣١ مارس ٢٠١٩ ريال سعودي	٣١ مارس ٢٠١٨ ريال سعودي		٣١ مارس ٢٠١٩ ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ ريال سعودي
شركة مكارم المعرفة للضيافة	شركة زميلة	اتعاب فنية	-	-	٤٦٣,٥٢١	١٨,٣٦٥,٥٨٢	١٨,٣٦٥,٥٨٢
فندق مكارم البيت	شركة منتسبة	اتعاب إدارية	١٣٩,٠٢٧	٢٦,٤٧٣	٤١٦,٩٣٤	١,٤١١,٧٦٩	١,٣٨١,٤٨٠
شركة أصيلة للاستثمار	شركة منتسبة	اتعاب فنية	٣٤٣,٣٩٧	٤٠٠,٠٠٠	-	١,٠٧٢,٨٤٠	-
فندق أم القرى	شركة منتسبة	اتعاب إدارية	٧١,٤١٤	٦٥,١٣٧	٧١٢,٨٢٤	١,٠٥٢,٦٣١	٥٠٨,٦٧٣
مجمع الياسمين	شركة منتسبة	اتعاب إدارية	١١٧,٧٣٢	١١٥,٤٩٩	٤٩٠,٩٢٩	١,٠٣١,٩٨٦	٨٧٦,٥٥٩
الجزيرة بدر	شركة منتسبة	اتعاب إدارية	٧٣,٨٥٩	-	٣٩٩,٨٥٨	٩٢٨,٢٤١	٧٩٠,٨٥٨
شركة التراثية	شركة منتسبة	اتعاب إدارية	-	-	-	٢٤٧,٢٧٥	-
مجمع مكارم السكني	شركة منتسبة	اتعاب إدارية	-	١١٦,٧٢٦	-	٥,١٦١	٣٢٦,٩٤٢
						٢٤,١١٥,٤٨٥	٢٢,٢٥٠,٠٩٤

٥ - المعاملات مع الجهات ذات العلاقة وأرصدها - تتمة

المعاملات مع الجهات ذات العلاقة - تتمة

ب) مستحق إلى أطراف ذات علاقة

الجهة ذات العلاقة	العلاقة	طبيعة المعاملة	مبلغ المعاملة		مبلغ المعاملة للفترة الثلاثة أشهر المنتهية في	مبلغ المعاملة للسنة المنتهية في	الرصيد	
			٣١ مارس ٢٠١٩	٣١ مارس ٢٠١٨	٣١ مارس ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ مارس ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨
			ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
شركة المدينة للفنادق المحدودة	شركة منتسبة	اتعاب الإدارة	-	-	-	-	١٤,٦٥١,٤٩٦	١٤,٦٥١,٤٩٦
مجمعي الجزيرة والدوادية	شركة زميلة	اتعاب إدارية	-	-	-	-	١٨,٩٥٧,٤٣٨	١٩,٤٠٤,٠٦٤
مجمع الروضة السكني	شركة زميلة	اتعاب إدارية	٦٦,٩٤٤	٧٧,٨١٨	٣٠٨,٨٠٥	٤٩٢,٣٧٧	٢,٦٨٣,٥٨٠	٢,٦٥٦,٧٥٦
فندق مكارم منى	شركة زميلة	اتعاب إدارية	-	٢١,٧١١	٤٢٠,٣٧٥	١٥,٣٦٩	١,٧١٢,٧١٧	١,٧٥٩,٠٠٨
مجمع المعذر	شركة زميلة	اتعاب إدارية	-	١٣٩,٦٢٤	٦٩٥,٩٩٥	١٠١,٤٧٩	٥٠١,٤٧٩	٧٧٥,٩١٢
مجمع الأندلس السكني	شركة زميلة	اتعاب إدارية	١٠,٣٤٣	١٦١,٧٢٤	١١٢,١٣١	-	١١٢,٦٠٢	١٥٢,٦٧٩
فندق مكارم الشرفات	شركة زميلة	اتعاب إدارية	١٨,٣١٦	-	-	-	٥٢,٥٦٧	-
مجمع القمر	شركة زميلة	اتعاب إدارية	-	-	-	-	-	-
							٣٩,١٣٣,٨٧٤	٣٩,٤٤٥,٣٤١

المعاملات مع موظفي الإدارة العليا:

مبلغ المعاملة	
للفترة الثلاثة أشهر المنتهية في	
٣١ مارس ٢٠١٩	٣١ مارس ٢٠١٨
ريال سعودي	ريال سعودي
١,٥٢٤,٣٣٦	١,٤٤٨,٠٤٣

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 نقدا وتستحق خلال ١٢ شهرا 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 الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس 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

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ ريال سعودي	٣١ مارس ٢٠١٩ ريال سعودي	
-	٣٧,٩٨٠,٠٠٠	دفعات مقدمة لاستحواذ على شركة تابعة
١,٢٤٥,٦٤٩	٤٦,٠٢٥,٠٨٩	دفعات مقدمة لموردين ومقاولين
٣,٧٩٣,٣٠٢	٦,١٢٣,٧٣٢	تأمينات مدفوعة مقدما
٥,٣٨٣,٨٤١	٥,٣٨٣,٨٤١	مساهمات عقارية
٤,٣٩٨,٢٠٩	٥,٢٩٣,٤٨٠	ذمم مدينة غير تجارية
٣,٠٠٨,٤٢١	٣,٢٧٥,٥٦٠	دفعات مقدمة لموظفين
١,٠١٣,٥٢٥	٩١١,٨٤٥	إيجارات مدفوعة مقدماً
٤,٥٦٧,٤٩٩	٥,١٦٨,١٣٠	أخرى
٢٣,٤١٠,٤٤٦	١١٠,١٦١,٦٧٧	

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				
٣١ ديسمبر ٢٠١٨ ريال سعودي	٣١ مارس ٢٠١٩ ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ %	٣١ مارس ٢٠١٩ %	
١١,٥٠٩,٢٠٥	١١,٠٦٦,٧٧٧	٢٥	٢٥	الشركة السعودية للضيافة التراثية
٩,٥٣٩,٧٠٥	٩,٥٣٩,٧٠٥	٥٠	٥٠	شركة مكارم المعرفة للضيافة
٤,١٤٢,٢٩٠	٤,١٤٢,٢٩٠	٥٠	٥٠	شركة المدينة للفنادق المحدودة
٢٥,١٩١,٢٠٠	٢٤,٧٤٨,٧٧٢			

الحركة في الاستثمارات في الشركات المقيدة بطريقة حقوق الملكية:

للفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩ ريال سعودي	للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ ريال سعودي	
٢٥,١٩١,٢٠٠	٢٦,٢٧٤,٤٧٥	في بداية الفترة / السنة
(٤٤٢,٤٢٨)	(١,٠٨٣,٢٧٥)	الحصة في صافي النتائج
٢٤,٧٤٨,٧٧٢	٢٥,١٩١,٢٠٠	في نهاية الفترة / السنة

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.

الإجمالي ريال سعودي	مباني ريال سعودي	أراضي ريال سعودي	
٣٠٣,٧٣٩,٦٣٥	٢٥٢,٣٩٧,٣٦٥	٥١,٣٤٢,٢٧٠	التكلفة: في بداية الفترة
٤,٠٣٠,٨٠٢	٣,٦٠٥,٦٧٧	٤٢٥,١٢٥	الاستهلاك: محمل للفترة
٢٩٩,٧٠٨,٨٣٣	٢٤٨,٧٩١,٦٨٨	٥٠,٩١٧,١٤٥	صافي القيمة الدفترية: كما في ٣١ مارس ٢٠١٩

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

شركة دور للضيافة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة) - تامة
٣١ مارس ٢٠١٩

٩- الممتلكات والمعدات

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

مباني تحسينات للمباني أثاث	٧٥-٥٠ سنة ٥-١٠ سنوات ١٠ سنوات	سيارات أجهزة ومعدات المصاعد وأجهزة التكييف المركزية	٤ سنوات ٥ سنوات ٤٠ سنة	أراضي	مباني	تحسينات المباني	أثاث	سيارات	أجهزة ومعدات	المصاعد وأجهزة التكييف المركزية	الإجمالي
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
٧٢٤,٦٧١,٣١٩	١,٤٤٦,١١٧,٦٢١	٩١,٢٧٣,٧٤٤	٢٨٨,٩٨٩,١١٩	٨,٣٣٥,٥٨٧	٨٠,٨٠٦,٩٨٨	٦٣,١١٢,٢٢١	٢,٧٠٣,٣٠٦,٥٩٩				
-	١١١,٥٠٠	٨٣٥,٩٥٣	٢٢٤,٠٢٤	١١٨,٦٩٠	١,٩١٧,٣٠٢	٤,٦٠٥,٦٠٨	٧,٨١٣,٠٧٧				
	(٣٩٨,٤٨٣)	-	-	-	(١٥,٤٠٠)	-	(٤١٣,٨٨٣)				
٧٢٤,٦٧١,٣١٩	١,٤٤٥,٨٣٠,٦٣٨	٩٢,١٠٩,٦٩٧	٢٨٩,٢١٣,١٤٣	٨,٤٥٤,٢٧٧	٨٢,٧٠٨,٨٩٠	٦٧,٧١٧,٨٢٩	٢,٧١٠,٧٠٥,٧٩٣				
-	٤٥٩,٣٦٢,٣٩٨	٧٥,٥٤٩,٤٣٠	٢٠٣,٦٦١,٤٧٢	٧,٩٥٤,٣١٨	٣٢,٤٤٨,٤٢٤	٣٠,٠٣٢,٩٩٩	٨٠٩,٠٠٩,٠٤١				
-	٥,٩٥٠,٧٧٩	٢,٠٤٧,٦٩١	٤,٢١٨,١٢٢	٢١,٤٩١	٢,٧٦٦,٤٣٧	٧١٠,٠٦١	١٥,٧١٤,٥٨١				
-	٤٦٥,٣١٣,١٧٧	٧٧,٥٩٧,١٢١	٢٠٧,٨٧٩,٥٩٤	٧,٩٧٥,٨٠٩	٣٥,٢١٤,٨٦١	٣٠,٧٤٣,٠٦٠	٨٢٤,٧٢٣,٦٢٢				
٧٢٤,٦٧١,٣١٩	٩٨٠,٥١٧,٤٦١	١٤,٥١٢,٥٧٦	٨١,٣٣٣,٥٤٩	٤٧٨,٤٦٨	٤٧,٤٩٤,٠٢٩	٣٦,٩٧٤,٧٦٩	١,٨٨٥,٩٨٢,١٧١				

التكلفة:

في بداية الفترة
إضافات
استبعادات

في نهاية الفترة

الاستهلاك:

في بداية الفترة
محمل للفترة

في نهاية الفترة

صافي القيمة الدفترية:

كما في ٣١ مارس ٢٠١٩

شركة دور للضيافة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة) - تامة

٣١ مارس ٢٠١٩

٩- الممتلكات والمعدات - تامة

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

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 ٣٦٤,٥ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٨: ٣٣٥,٧ مليون ريال سعودي) ومشروع دارراق السكني (المراحل ٦ و ٥) وقدره ١٢٤,٧ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٨: ١٠١ مليون ريال سعودي) وتوسعة فندق ماريوت مطار الرياض وقدره ٦٣,٤ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٨: ٥٤,٧ مليون ريال سعودي) وإنشاء فندق الجبيل وقدره ٣٨,١ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٨: ٣١,٢ مليون ريال سعودي) وتجديد فندق مكارم أجياد مكة وقدره ١٢,٩ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٨: ٨,٢ مليون ريال سعودي) وتكلفة باقي المشاريع ١٦٢,٤ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٨: ١٥٤,٦ مليون ريال سعودي).

تكاليف الاقتراض المرسملة

بلغت تكاليف الاقتراض المرسملة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩ مبلغ ٤,٢ مليون ريال سعودي (السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨: ١٤,٣ مليون ريال سعودي). إن المعدل المستخدم في تحديد المبالغ القابلة للرسمة يمثل معدل العملة للمتوسط المرجح للقروض.

الحركة في المشاريع تحت الإنشاء:

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ ريال سعودي	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس 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	٨٠,٦١٧,٢٣٦	
(٥٢,٧٩٧,٤٧٩)	-	
٦٨٥,٤٢١,٢٤٥	٧٦٦,٠٣٨,٤٨١	في نهاية الفترة / السنة

١١- القروض لأجل

حصلت المجموعة على قروض لأجل في شكل تمويل مرابحة بقيمة إجمالية قدرها ١,٤٢٤ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٨: ١,٤٢٤ مليون ريال سعودي) 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:

٣١ مارس 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 المخصصة

فيما يلي بيان بالقيمة الحالية لصافي دفعات الإيجار:

٣١ مارس ٢٠١٩ ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ ريال سعودي	الجزء المتداول من الالتزامات بموجب عقود الإيجار الرأسمالي الجزء غير المتداول من الالتزامات بموجب عقود الإيجار الرأسمالي
٣١,٧٦٨,٨٩٥	-	
٣٣٦,٦٦٨,٩٢٨	-	
٣٦٨,٤٣٧,٨٢٣	-	

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 ٢٠١٧ وسددت الزكاة المستحقة بموجبها ولا تزال بانتظار الحصول على رباط الهيئة النهائية.

حركة مخصص الزكاة:

للفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩ ريال سعودي	للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ ريال سعودي	
١٥,٦٢٧,٧٧٧	١٥,١١٧,٨٦٢	في بداية الفترة / السنة
١,٣٦٠,٠٠٠	٥,١٤٠,٥٥٨	مجنب خلال الفترة / السنة
-	٣,١١٧,٠٨٣	مستردة خلال الفترة / السنة
(٢,٤٦١,٩٠٧)	(٧,٧٤٧,٧٢٦)	المسدد خلال الفترة / السنة
١٤,٥٢٥,٨٧٠	١٥,٦٢٧,٧٧٧	في نهاية الفترة / السنة

١٤- رأس المال

يتكون رأسمال 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 تخضع لموافقة الجمعية العامة في اجتماعها القادم 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 الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩ ريال سعودي	للفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨ ريال سعودي	
٧,١٤٤,٦٦٧	٧٢١,٨٧٩	استرداد ديون معدومة تم شطبها سابقا
١٠٤,١٥١	١٠٣,٢٨١	أخرى
٧,٢٤٨,٨١٨	٨٢٥,١٦٠	

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 الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩، كان لدى المجموعة ارتباطات رأسمالية قدرها ١٩,٤ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٨: ١٢٩ مليون ريال سعودي) بشأن مشاريع تحت الإنشاء.

الالتزامات المحتملة

خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩ كان لدى المجموعة خطابات ضمان قائمة قدرها ٣٩,١ 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 النقدية وما في حكمها 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 النقدية وما في حكمها 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

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ ريال سعودي	٣١ مارس ٢٠١٩ ريال سعودي	
٧,٠٠٠,٠٠٠	٧,٠٠٠,٠٠٠	الموجودات المالية المصنفة كمتاحه للبيع استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
١٠٤,٠٥٣,٣٠٠	١٠٨,٧١٢,٨٣٨	الموجودات المالية المقيدة بالتكلفة المطفأة
٢٢,٢٥٠,٠٩٤	٢٤,١١٥,٤٨٥	مدينون تجاريون مستحق من أطراف ذات علاقة
١٢٦,٣٠٣,٣٩٤	١٣٢,٨٢٨,٣٢٣	إجمالي الموجودات المالية المقيدة بالتكلفة المطفأة
١٣٣,٣٠٣,٣٩٤	١٣٩,٨٢٨,٣٢٣	إجمالي الموجودات المالية
١٢٦,٣٠٣,٣٩٤	١٣٢,٨٢٨,٣٢٣	إجمالي الموجودات المالية المتداولة
٧,٠٠٠,٠٠٠	٧,٠٠٠,٠٠٠	إجمالي الموجودات المالية غير المتداولة
١٣٣,٣٠٣,٣٩٤	١٣٩,٨٢٨,٣٢٣	إجمالي الموجودات المالية

٢٠- القيمة العادلة للأدوات المالية - تنمة

ب) المطلوبات المالية

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ ريال سعودي	٣١ مارس ٢٠١٩ ريال سعودي	
		المطلوبات المالية المقيدة بالتكلفة المطفأة
١٦,٣٩٨,٣٢٧	١١,٤٦٧,٣٧١	دائنون تجاريون
٧٤٨,٠١٦,٦٤٦	٨٧٧,٠٢٠,٤٥٨	قروض لأجل
٣٩,٤٤٥,٣٤١	٣٩,١٣٣,٨٧٤	مستحق إلى أطراف ذات علاقة
٨٠٣,٨٦٠,٣١٤	٩٢٧,٦٢١,٧٠٣	إجمالي المطلوبات المالية المقيدة بالتكلفة المطفأة
١٤٨,٣٣٤,٧٢٨	١٠٨,٧١٩,٥٤٠	إجمالي المطلوبات المالية المتداولة
٦٥٥,٥٢٥,٥٨٦	٨١٨,٩٠٢,١٦٣	إجمالي المطلوبات المالية غير المتداولة
٨٠٣,٨٦٠,٣١٤	٩٢٧,٦٢١,٧٠٣	

إن القيمة الدفترية للموجودات والمطلوبات المالية تقارب قيمتها العادلة.

٢١- اعتماد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

تم اعتماد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة في ٤ رمضان ١٤٤٠ هـ (الموافق: ٩ مايو ٢٠١٩).