

شركة دور للضيافة  
(شركة مساهمة سعودية)  
القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)  
٣٠ يونيو ٢٠١٨

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 - ٢٣	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

هاتف: +٩٦٦ ١١ ٢٧٣ ٤٧٤٠  
فاكس: +٩٦٦ ١١ ٢٧٣ ٤٧٣٠

www.ey.com

إرنست و يونغ وشركاهم (محاسبون قانونيون)  
برج الفيصلية  
صندوق بريد ٢٧٢٢  
شارع الملك فهد  
الرياض ١١٤٦١  
المملكة العربية السعودية  
رقم التسجيل: ٤٥



## 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 ٣٠ يونيو ٢٠١٨، وقائمة الدخل الشامل الأولية الموحدة الموجزة لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٨، والقوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة للتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ وملخصاً بالسياسات المحاسبية الهامة والإيضاحات التفسيرية الأخرى. إن الإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية. إن مسئوليتنا هي إظهار 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 نبيدي 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 و يونغ

فهد محمد الطعيمي  
محاسب قانوني  
رقم الترخيص (٣٥٤)



التاريخ: ٢٤ ذو القعدة ١٤٣٩ هـ  
(٦ أغسطس ٢٠١٨)

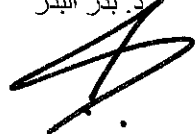
شركة دور للضيافة  
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة  
كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٨

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ ريال سعودي (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠١٨ ريال سعودي (غير مراجعة)	إيضاح	
			<b>الموجودات</b>
			<b>الموجودات المتداولة</b>
١٥٣,٢٠٦,٨٩٧	١٨٤,١٧٦,٩٨٠		نقدية وما في حكمها
٨٤,٣١٣,٣٩٢	٨٦,٢٨٥,٦٧٠		مدينون تجاريون
٢١,٧٥٧,٧٥٢	٢٠,١٥٩,٨٠٧	٦	مستحق من أطراف ذات علاقة
١٩,٨٦٤,٦٦٨	٢٢,٥١٤,٥٦٠		مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات متداولة أخرى
٢٣,٧٩٨,٤٤٠	٢٣,٢٥١,١٨٠		مخزون
<b>٣٠٢,٩٤١,١٤٩</b>	<b>٣٣٦,٣٨٨,١٩٧</b>		<b>إجمالي الموجودات المتداولة</b>
			<b>الموجودات غير المتداولة</b>
٧,٠٠٠,٠٠٠	٧,٠٠٠,٠٠٠		استثمارات في أسهم مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
٢٦,٢٧٤,٤٧٥	٢٥,٧٢٣,٢٦٧	٥	استثمارات في شركات مقيدة بطريقة حقوق الملكية
١,٨٨٦,٣١٠,٨٣٣	١,٨٥٧,٣٠٧,٥١٣	٧	ممتلكات ومعدات
٣٨٣,٥٥٥,٧٢٩	٥٣٣,٦١٣,٧٦٦	٨	مشاريع تحت الإنشاء
<b>٢,٣٠٣,١٤١,٠٣٧</b>	<b>٢,٤٢٣,٦٤٤,٥٤٦</b>		<b>إجمالي الموجودات غير المتداولة</b>
<b>٢,٦٠٦,٠٨٢,١٨٦</b>	<b>٢,٧٦٠,٠٣٢,٧٤٣</b>		<b>إجمالي الموجودات</b>
			<b>المطلوبات وحقوق الملكية</b>
			<b>المطلوبات</b>
			<b>المطلوبات المتداولة</b>
٣٤,٦٤٤,٧٩٥	٢٨,٥١٩,٧٣٢		دائنون تجاريون
١٤٥,١٦٧,٧١١	١٦٧,٩٧٤,٩١٧		مصرفات مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى
١٦,٦٨٦,١٤٨	٤٩,١٣٩,١٠٩	٦	مستحق إلى أطراف ذات علاقة
٣٧,٤٩١,٠٦٤	١١٩,٢٥١,٠٦٠	٩	قروض لأجل - جزء متداول
٤٥,٣٠١,٤٢٦	٤٥,٣٤٥,٦٩٤		توزيعات أرباح مستحقة
١٥,١١٧,٨٦٢	١٨,٥٧٤,٨٩٦	١٠	مخصص زكاة
<b>٢٩٤,٤٠٩,٠٠٦</b>	<b>٤٢٨,٨٠٥,٤٠٨</b>		<b>إجمالي المطلوبات المتداولة</b>
			<b>المطلوبات غير المتداولة</b>
٤٣٢,٢٥٨,٦٥٠	٤٥٩,٦٢٨,٦٧٣	٩	قروض لأجل - جزء غير متداول
٥٤,١٨٢,٩٣٦	٥٣,٤١٦,٨٦٨		مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
<b>٤٨٦,٤٤١,٥٨٦</b>	<b>٥١٣,٠٤٥,٥٤١</b>		<b>إجمالي المطلوبات غير المتداولة</b>
<b>٧٨٠,٨٥٠,٥٩٢</b>	<b>٩٤١,٨٥٠,٩٤٩</b>		<b>إجمالي المطلوبات</b>
			<b>حقوق الملكية</b>
١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١١	رأس المال
٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠		احتياطي نظامي
١٤٣,٠٠٢,٤٩٠	١٤٣,٠٠٢,٤٩٠		احتياطي إنفاقي
١٤٤,٦١٨,٢٩٢	١٣٨,١٩٩,٦٩٧		أرباح مبقاة
<b>١,٧٨٧,٦٢٠,٧٨٢</b>	<b>١,٧٨١,٢٠٢,١٨٧</b>		<b>إجمالي حقوق الملكية العائدة لمساهمي الشركة الأم</b>
٣٧,٦١٠,٨١٢	٣٦,٩٧٩,٦٠٧		حقوق الملكية غير المسيطرة
<b>١,٨٢٥,٢٣١,٥٩٤</b>	<b>١,٨١٨,١٨١,٧٩٤</b>		<b>إجمالي حقوق الملكية</b>
<b>٢,٦٠٦,٠٨٢,١٨٦</b>	<b>٢,٧٦٠,٠٣٢,٧٤٣</b>		<b>إجمالي المطلوبات وحقوق الملكية</b>

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٧ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة.

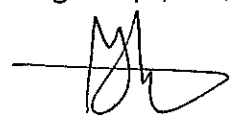
الرئيس التنفيذي  
د. بدر البدر



عضو مجلس الإدارة  
الاستاذ / عبدالله العبدالجبار



الرئيس التنفيذي للمالية  
الاستاذ / عبدالمحسن الحماد



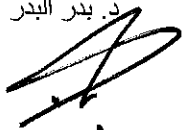
شركة دور للضيافة  
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل الشامل الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)  
لفترتي الثلاثة والسنة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٨

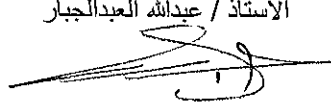
لفترة السنة أشهر المنتهية في		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		إيضاح
٣٠ يونيو ٢٠١٧	٣٠ يونيو ٢٠١٨	٣٠ يونيو ٢٠١٧	٣٠ يونيو ٢٠١٨	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
				الإيرادات
٢٠٧,٧٢١,١٠٦	١٨١,٥٥٧,٢٠٨	١٠٩,٠٤٥,٢٦٩	٨٩,٥٦٩,٨٠٨	إيرادات الضيافة
٣٧,٩٤٥,٩٩٨	٤٦,٢٠٥,٠٧٣	١٩,٣٦٣,٠٠٢	٢٤,٢٨٤,٧٥٤	إيرادات الإيجار
٢,٨٠٩,٥٥٣	٢,٢٩٤,٧٢٠	١,٦٣٩,٨٦٢	١,١٢٩,٦٣٧	أتعاب الإدارة
٢٤٨,٤٧٦,٦٥٧	٢٣٠,٠٥٧,٠٠١	١٣٠,٠٤٨,١٣٣	١١٤,٩٨٤,١٩٩	إجمالي الإيرادات
(١٧٧,٨٨٤,٣٢٩)	(١٧٦,٢٧٣,٧٩٢)	(٩١,٦٣٢,١٤٨)	(٨٩,٦٣٨,١٠٠)	التكاليف المباشرة
٧٠,٥٩٢,٣٢٨	٥٣,٧٨٣,٢٠٩	٣٨,٤١٥,٩٨٥	٢٥,٣٤٦,٠٩٩	إجمالي الربح
				المصاريف
(٥٧٢,٠٨٥)	(٧٥٢,٩٩٣)	(٥٧٢,٠٨٥)	(٢٧٥,٤٣٠)	بيع وتسويق
(١٥,٤٥٧,٠٩٥)	(١٨,٣٩٠,٠٩٩)	(٨,١٩٥,٨٢٧)	(١٠,١٢٩,٦٣٤)	عمومية وإدارية
(١٦,٠٢٩,١٨٠)	(١٩,١٤٣,٠٩٢)	(٨,٧٦٧,٩١٢)	(١٠,٤٠٥,٠٦٤)	إجمالي المصاريف
٥٤,٥٦٣,١٤٨	٣٤,٦٤٠,١١٧	٢٩,٦٤٨,٠٧٣	١٤,٩٤١,٠٣٥	دخل العمليات
(٥٣٥,١٩٥)	(١,٩١٤,٢٩٦)	(٣١٤,٥٢٨)	(١,٦٣٣,٨٦٥)	٩ أعباء مالية
٤٩٢,٤٦٣	٥٨٥,٢٨٧	٩٠,٥٣١	٣٦٢,٥٥٨	إيرادات تمويلية
٤,٣٥٤,٣٧٠	٢,٢١٢,٧٩٠	٣,٣٤٥,٨٤١	١,٣٨٧,٦٣٠	إيرادات أخرى، صافي الحصة في صافي نتائج استثمارات في شركات مقيدة بطريقة حقوق الملكية
-	(٥٥١,٢٠٨)	-	(٢٥١,٢٠٨)	٥
٥٨,٨٧٤,٧٨٦	٣٤,٩٧٢,٦٩٠	٣٢,٧٦٩,٩١٧	١٤,٨٠٦,١٥٠	الدخل قبل الزكاة
(٢,٩٢٠,٠٠٠)	(٢,٧٧٠,٠٠٠)	(١,٤٦٠,٠٠٠)	(١,٤٦٠,٠٠٠)	١٠ الزكاة
٥٥,٩٥٤,٧٨٦	٣٢,٢٠٢,٦٩٠	٣١,٣٠٩,٩١٧	١٣,٣٤٦,١٥٠	صافي دخل الفترة
٥٥,٩٥٤,٧٨٦	٣٢,٢٠٢,٦٩٠	٣١,٣٠٩,٩١٧	١٣,٣٤٦,١٥٠	إجمالي الدخل الشامل للفترة
				العائد إلى:
٥٦,٥٩٠,٩٤٢	٣٢,٢١٣,٢٩٦	٣١,٦٧٩,٩٣٤	١٤,٠٨٦,٨٣٥	مساهمي الشركة الأم
(٦٣٦,١٥٦)	(١٠,٦٠٦)	(٣٧٠,٠١٧)	(٧٤٠,٦٨٥)	حقوق الملكية غير المسيطرة
٥٥,٩٥٤,٧٨٦	٣٢,٢٠٢,٦٩٠	٣١,٣٠٩,٩١٧	١٣,٣٤٦,١٥٠	
٠,٥٦	٠,٣٢	٠,٣١	٠,١٣	١٣ الربح الأساسي والمخفض للسهم

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٧ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة.

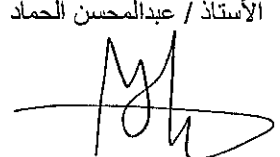
الرئيس التنفيذي  
د. بدر البدر



عضو مجلس الإدارة  
الأستاذ / عبدالله العبدالجبار



الرئيس التنفيذي للمالية  
الأستاذ / عبدالمحسن الحماد



شركة دور للضيافة  
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة الموجزة  
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨

حقوق الملكية غير المسيطرة ريال سعودي	إجمالي حقوق الملكية ريال سعودي	حقوق الملكية غير المسيطرة ريال سعودي	إجمالي ريال سعودي	الأرباح المبقاة ريال سعودي	الاحتياطي الاتقائي ريال سعودي	الاحتياطي النظامي ريال سعودي	الاحتياطي النظامي ريال سعودي	رأس المال ريال سعودي	إيضاح
١,٨٢٥,٢٣١,٥٩٤	(٩,٢٤١,٨٨٤)	٣٧,٦١٠,٨١٢	١,٧٨٧,٦٢٠,٧٨٢	١٤٤,٦١٨,٢٩٢	١٤٣,٠٠٢,٤٩٠	٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠١٨ السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨
١,٨١٥,٩٨٩,٧١٠	٣٦,٩٩٠,٢١٣	٣٦,٩٩٠,٢١٣	١,٧٧٨,٩٩٩,٤٩٧	١٣٥,٩٩٧,٠٠٧	١٤٣,٠٠٢,٤٩٠	٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	في بداية الفترة (مراجعة)
٣٢,١٩٢,٠٨٤	(٣٠,٠٠٠,٠٠٠)	(١٠,٤٦٠)	٣٧,٢٠٢,٦٩٠	٣٢,٢٠٢,٦٩٠	-	-	-	-	أثر تطبيق المعيار الدولي لتقرير المالي (٩) في ١ يناير ٢٠١٨ (إيضاح ٢-٣)
(٣٠,٠٠٠,٠٠٠)	٣٦,٩٧٩,٦٠٧	-	(٣٠,٠٠٠,٠٠٠)	(٣٠,٠٠٠,٠٠٠)	-	-	-	-	الرصيد المعدل في بداية الفترة
١,٨١٨,١٨١,٧٩٤	٣٦,٩٧٩,٦٠٧	٣٦,٩٧٩,٦٠٧	١,٧٨١,٢٠٢,١٨٧	١٣٨,١٩٩,٦٩٧	١٤٣,٠٠٢,٤٩٠	٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	إجمالي الدخل الشامل للفترة
١,٨١٥,٧٥١,٠٢٧	٣٧,٢٩٢,٧٧٣	٣٧,٢٩٢,٧٧٣	١,٧٧٨,٤٥٨,٢٩٤	١٣٥,٤٥٥,٨٠٤	١٤٣,٠٠٢,٤٩٠	٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	توزيعات أرباح
٥٥,٣١٨,٤٣٠	(٦٣٦,١٥٦)	(٦٣٦,١٥٦)	٥٥,٩٥٤,٧٨٦	٥٥,٩٥٤,٧٨٦	-	-	-	-	١٢
(٤٥,١٣٥,١٧٣)	(١٣٥,١٧٣)	(١٣٥,١٧٣)	(٤٥,٠٠٠,٠٠٠)	(٤٥,٠٠٠,٠٠٠)	-	-	-	-	كما في نهاية الفترة (غير مراجعة)
١,٨٢٥,٩٣٤,٥٢٤	٣٦,٥٢١,٤٤٤	٣٦,٥٢١,٤٤٤	١,٧٨٩,٤١٣,٠٨٠	١٤٦,٤١٠,٥٩٠	١٤٣,٠٠٢,٤٩٠	٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٧ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة.

الرئيس التنفيذي  
د. بدر البر



عضو مجلس الإدارة  
الأستاذ / عبدالله العبدالجبار



الرئيس التنفيذي للمالية  
الأستاذ / عبدالمحسن الحماد



شركة دور للضيافة  
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)  
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨

لفترة الستة أشهر المنتهية في	٣٠ يونيو ٢٠١٨	٣٠ يونيو ٢٠١٧	إيضاح
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
٥٨,٨٧٤,٧٨٦	٣٤,٩٧٢,٦٩٠		
٢٩,٠١٥,٥٥٦	٣٣,٩٩٠,٩٥٠		٧
٢٣٦,٣٣٢	(١٤١,٧٨١)		
٥٣٥,٧٥٥	٦٣٥,٦٤٢		
-	٥٥١,٢٠٨		٥
(٣,٠٨٨,٧٩٠)	-		
٣,٦٨٠,٦٦٩	٤,٩٠٨,٤٤٦		
٨٩,٢٥٤,٣٠٨	٧٤,٩١٧,١٥٥		
(٢٦,١٨١,١٥١)	(١١,٠٧٢,٣٨١)		
(٣,٠٢١,٦١٤)	(٢,٦٤٩,٨٩٢)		
٥٧١,٥٠٩	(٨٨,٣٨٢)		
(١٥,٧٣٤,٨٤٤)	١,٥٩٧,٩٤٥		
١,٥٠٣,٨٩٦	(٦,١٢٥,٠٦٤)		
٢٥,٣١٦,١٦٨	٢٤,٤٦٦,٧٥٦		
(٣,٨١٩,١٧٤)	٣٢,٤٥٢,٩٦١		
٦٧,٨٨٩,٠٩٨	١١٣,٤٩٩,٠٩٨		
(٤,٤٧١,٧٢١)	(٩٣٥,٤١٩)		١٠
(٣,٨٥١,٤٧٣)	(٥,٦٧٤,٥١٥)		
٥٩,٥٦٥,٩٠٤	١٠٦,٨٨٩,١٦٤		
(٥,٣٣٩,١٨٦)	(٤,٩٩١,٠٦٣)		٧
(١٣٢,٦٥٦,٣٠١)	(١٥٠,٠٥٨,٠٣٧)		٨
٦,٢٦٢,٩٩٠	-		
(١٣١,٧٣٢,٤٩٧)	(١٥٥,٠٤٩,١٠٠)		
٦٦,٣٥٦,١٣٤	١٠٩,١٣٠,٠١٩		
(٤٥,٠٠٠,٠٠٠)	(٣٠,٠٠٠,٠٠٠)		١٢
(١٣٥,١٧٣)	-		
٢١,٢٢٠,٩٦١	٧٩,١٣٠,٠١٩		
(٥٠,٩٤٥,٦٣٢)	٣٠,٩٧٠,٠٨٣		
١٨٨,٤٦٠,٠٤٢	١٥٣,٢٠٦,٨٩٧		
١٣٧,٥١٤,٤١٠	١٨٤,١٧٦,٩٨٠		

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٧ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة.

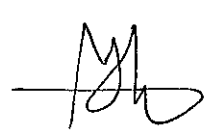
الرئيس التنفيذي  
د. بدر البدر



عضو مجلس الإدارة  
الأستاذ / عبدالله العبدالجبار



الرئيس التنفيذي للمالية  
الأستاذ / عبدالمحسن الحماد



١- عام

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

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

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

نسبة الملكية المباشرة وغير المباشرة %		رأس المال (ريال سعودي)	الشركة التابعة
٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣٠ يونيو ٢٠١٨		
%٩٩,٤٤	%٩٩,٤٤	١٦٥,٦٠٠,٠٠٠	شركة مكة للفنادق المحدودة
%٧٠	%٧٠	٧٠,٠٠٠,٠٠٠	الشركة السعودية للخدمات الفندقية
%٩٨,٧٣	%٩٨,٧٣	٥٩,٢٥٠,٠٠٠	شركة النخيل للمناطق السياحية المحدودة
%٩٧,١٤	%٩٧,١٤	٢٧,٣٠٠,٠٠٠	شركة تبوك للفنادق المحدودة
%٩٩	%٩٩	١٠٠,٠٠٠	شركة جود العلياء المحدودة
%٩٥	%٩٥	١٠٠,٠٠٠	شركة المصدر الأمني المحدودة
%٩٥	%٩٥	١٠٠,٠٠٠	شركة السواعد الكريمة للاستثمار والتطوير العقاري
%١٠٠	%١٠٠	١٠٠,٠٠٠	شركة سفراء الإيواء الفندقية (شركة شخص واحد)
%١٠٠	%١٠٠	١٠٠,٠٠٠	شركة واحة دارة المحدودة (شركة شخص واحد)

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

فيما يلي تفاصيل الشركات التابعة وأنشطتها:

شركة مكة للفنادق المحدودة

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

الشركة السعودية للخدمات الفندقية المحدودة

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

شركة النخيل للمناطق السياحية المحدودة

شركة النخيل للمناطق السياحية المحدودة - هي شركة سعودية ذات مسؤولية محدودة ومسجلة بموجب السجل التجاري رقم ٤٠٣٠٠٩٢٢٠٤ بتاريخ ٢٢ جمادى الثاني ١٤١٣هـ (الموافق ١٧ ديسمبر ١٩٩٢). تمتلك الشركة فندق ومنتجع قرية مكارم النخيل بمدينة جدة.

شركة تبوك للفنادق المحدودة

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



١- عام - تتمة

شركة جود العلياء المحدودة

شركة جود العلياء المحدودة - هي شركة سعودية ذات مسؤولية محدودة ومسجلة بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠٤٣٣٣٧٠ بتاريخ ٢٧ ذو الحجة ١٤٣٥هـ (الموافق ٢١ أكتوبر 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 ١٠١٠٤٢٨٩٤٩ بتاريخ ١٦ شوال ١٤٣٥هـ (الموافق ١٢ أغسطس ٢٠١٤). ويتمثل نشاط الشركة في تقديم خدمة الحراسة الأمنية المدنية الخاصة في المملكة العربية السعودية بموجب خطاب الأمن العام رقم ٣/١٠٧٨٤١٣ بتاريخ ٢٨ رجب ١٤٣٥هـ (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 ٣٠ شعبان ١٤٣٦هـ (الموافق ١٧ يونيو 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 ١٤٣٧هـ (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 ١٤٣٩هـ (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 ١٤٣٩هـ (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 والإفصاحات المطلوبة في القوائم المالية السنوية ويجب أن تقرأ مقترنة مع القوائم المالية الموحدة للمجموعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧.

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 ٣٠ يونيو ٢٠١٨. يتم إعداد القوائم المالية للشركات التابعة لنفس فترة إعداد القوائم المالية للشركة وذلك باستخدام سياسات محاسبية مماثلة.

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

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

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

٣-٢ التغييرات 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 ٢٠١٧، فيما عدا اتباع المعايير الجديدة السارية كما في ١ يناير ٢٠١٨. 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 (٩) "الأدوات المالية" والمعيار الدولي للتقرير المالي (١٥) "الإيرادات من العقود المبرمة مع العملاء" والذان يتطلبان إجراء تعديل على القوائم المالية السابقة. وطبقاً لمعيار المحاسبة الدولي (٣٤)، تم الإفصاح أدناه عن طبيعة وأثر هذه التغييرات.

تطبيق العديد من التعديلات والتفسيرات الأخرى لأول مرة في عام ٢٠١٨، ولكن ليس لها أي أثر على القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة للمجموعة.

المعيار الدولي للتقرير المالي (١٥) - الإيرادات من العقود المبرمة مع العملاء

يلغي المعيار الدولي للتقرير المالي (١٥) معيار المحاسبة الدولي (١١) "عقود الانشاءات" ومعيار المحاسبة الدولي (١٨) "الإيرادات" والتفسيرات المتعلقة به وينطبق على كافة الإيرادات الناتجة من العقود المبرمة مع العملاء، ما لم تقع هذه العقود ضمن نطاق معايير أخرى. ويحدد المعيار الجديد طريقة مؤلفة من خمس خطوات للمحاسبة عن الإيرادات الناتجة من العقود المبرمة مع العملاء. وطبقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي (١٥)، يتم إثبات الإيرادات بالمبلغ الذي يعكس العوض التي تتوقع المنشأة أن تستحقه لقاء تحويل البضاعة وتقديم الخدمات إلى العميل.

يتطلب المعيار من المنشآت إيداء الأحكام وأخذ كافة الحقائق والظروف ذات الصلة بعين الاعتبار عند تطبيق كل خطوة من طريقة الإثبات على العقود المبرمة مع العملاء. كما يحدد المعيار أيضاً المحاسبة عن التكاليف الإضافية المتكبدة بشأن الحصول على العقد والتكاليف المتعلقة مباشرة بالوفاء بالعقد.

٢- السياسات المحاسبية الهامة - تمة

٣-٢ التغييرات في السياسات المحاسبية الهامة - تمة

المعيار الدولي للتقرير المالي (١٥) - الإيرادات من العقود المبرمة مع العملاء - تمة

قامت المجموعة باتباع المعيار الدولي للتقرير المالي (١٥) باستخدام طريقة الاتباع بأثر رجعي معدل، ولم يتم تعديل بيانات المقارنة لكل من القوائم المالية الرئيسية وتم عرضها وفقاً لمتطلبات معيار المحاسبة الدولي (١١) ومعيار المحاسبة الدولي (١٨) والتفسيرات ذات العلاقة. لم يؤثر المعيار الدولي للتقرير المالي (١٥) بشكل جوهري على إثبات إيرادات المجموعة.

طبقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي (١٥) يتم إثبات الإيرادات عندما يسيطر العميل على الخدمة. إن تحديد توقيت انتقال السيطرة (في وقت محدد أو على أساس زمني) يتطلب إجراء الأحكام.

المعيار الدولي للتقرير المالي (٩) - الأدوات المالية

يحل المعيار الدولي للتقرير المالي (٩) "الأدوات المالية" محل معيار المحاسبة الدولي (٣٩) "الأدوات المالية: الإثبات والقياس" للفترة السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠١٨، ويجمع بين كافة النواحي الثلاث للمحاسبة عن الأدوات المالية: التصنيف والقياس والانخفاض في القيمة ومحاسبة تغطية المخاطر.

لم تقم المجموعة بتعديل بيانات المقارنة للفترة التي تبدأ في ١ يناير ٢٠١٧ نتيجة اتباع المعيار الدولي للتقرير المالي (٩). ولم يتم تعديل بيانات المقارنة لكل قوائم مالية رئيسية ويتم عرضها وفقاً لمتطلبات معيار المحاسبة الدولي (٣٩). لم يؤثر تطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي (٩) بشكل جوهري على القوائم المالية الموحدة الموجزة.

إن الأثر الناتج عن تطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي (٩) على القيم الدفترية للموجودات المالية كما في ١ يناير ٢٠١٨ يتعلق بالمتطلبات الجديدة لانخفاض في القيمة كما هو مبين أدناه:

(أ) الانخفاض في القيمة

يستبدل المعيار الدولي للتقرير المالي ٩ نموذج "الخسارة المتكبدة" في معيار المحاسبة الدولي ٣٩ بنموذج "الخسائر الائتمانية المتوقعة". ويتم تطبيق النموذج الجديد على الموجودات المالية التي تقاس بالتكلفة المطفأة وموجودات العقود والاستثمارات في أدوات الدين بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر وليس الاستثمارات في أدوات حقوق الملكية. ووفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي ٩ يتم الاعتراف بالخسائر الائتمانية بصورة مسبقة مقارنة بمعيار المحاسبة الدولي ٣٩.

نتج عن تطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي (٩) انخفاض الرصيد الافتتاحي للأرباح المبقة وحقوق الملكية غير المسيطرة كما في ١ يناير ٢٠١٨ بمبلغ ٨,٦ مليون ريال سعودي و ٦٢١ ألف ريال سعودي، على التوالي والتي تم إثباتها في قائمة التغييرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة الموجزة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨.

تشتمل الموجودات المالية بالتكلفة المطفأة على المدنيين التجاريين والنقدية وشبه النقدية.

وبموجب المعيار الدولي للتقرير المالي ٩، يتم قياس خسائر الائتمان باستخدام إحدى الأسس التالية:

- الخسارة الائتمانية المتوقعة على مدى ١٢ شهراً. تنتج هذه الخسارة الائتمانية المتوقعة عن أحداث التعثر في السداد والمحتملة خلال ١٢ شهراً بعد تاريخ التقرير.
- الخسارة الائتمانية المتوقعة على مدى العمر. تنتج هذه الخسارة الائتمانية المتوقعة عن جميع أحداث التعثر في السداد المحتملة على مدار العمر المتوقع للأداة المالية.

قامت المجموعة بقياس خسائر الائتمان باستخدام طريقة الخسائر الائتمانية المتوقعة على مدى ١٢ شهراً.

عند تحديد ما إذا كانت مخاطر الائتمان المالي للموجودات المالية قد ازدادت بشكل كبير منذ الاعتراف المبدئي وعند تقدير الخسارة الائتمانية المتوقعة فإن المجموعة تقوم بتقييم المعلومات المناسبة والمؤيدة التي تكون متوفرة بدون تكلفة أو مجهود غير ضروري.

ويشمل ذلك المعلومات والتحليلات الكمية والنوعية على حد سواء استناداً إلى الخبرة التاريخية للمجموعة والتقييم الائتماني المدروس، بما في ذلك المعلومات المستقبلية.

٢- السياسات المحاسبية الهامة - تتمة

٣-٢ التغيرات في السياسات المحاسبية الهامة - تتمة

المعيار الدولي للتقرير المالي (٩) - الأدوات المالية - تتمة

قياس الخسارة الائتمانية المتوقعة

الخسارة الائتمانية المتوقعة هي تقدير مرجح لخسائر الائتمان. يتم قياس خسائر الائتمان على أنها القيمة الحالية للعجز النقدي (أي الفرق بين التدفقات النقدية المستحقة للمجموعة وفقاً للعقد والتدفقات النقدية التي تتوقع المجموعة تحصيلها). يتم خصم الخسارة الائتمانية المتوقعة بسعر الفائدة الفعلي للأصل المالي.

الموجودات المالية ذات القيمة الائتمانية المنخفضة

تقوم المجموعة بتاريخ إعداد التقارير المالية بتقييم ما إذا كانت الموجودات المالية المدرجة بالتكلفة المطفأة وأدوات الدين المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر ذات قيمة ائتمانية منخفضة. وتعتبر الموجودات المالية "منخفض القيمة الائتمانية" عند حصول حدث أو أكثر والتي يكون لها أثر ضار على التدفقات النقدية المستقبلية المقدرة للموجودات المالية.

أسس عرض الخسارة الائتمانية

يخصم مخصص الخسائر الائتمانية للموجودات المقيدة بالتكلفة المطفأة من إجمالي القيمة الدفترية لتلك الموجودات. يتم عرض خسائر الانخفاض في القيمة للذمم المدينة التجارية والأخرى بشكل مستقل في قائمة الدخل الشامل الأولية الموحدة الموجزة.

التفسير رقم (٢٢) الصادر عن لجنة تفسير المعايير الدولية للتقرير المالي - المعاملات بالعملات الأجنبية والدفعات المقدمة

يوضح التفسير بأنه لتحديد سعر الصرف الفوري المستخدم عند الإثبات الأولي للموجودات أو المصاريف أو الإيرادات (أو أي جزء منها) عند التوقف عن الإثبات لموجودات أو مطلوبات غير نقدية تتعلق بالدفعة المقدمة، فإن تاريخ المعاملة يعتبر التاريخ الذي ستقوم فيه المنشأة أصلاً بإثبات الموجودات أو المطلوبات غير النقدية الناتجة عن الدفعة المقدمة. وفي حالة وجود دفعات متعددة مدفوعة أو مستلمة مقدماً، فإنه يجب على المنشأة تحديد التاريخ الذي تم فيه استلام أو سداد الدفعة المقدمة. إن هذه التعديلات ليس لها أي أثر على القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة للمجموعة.

تحويل الاستثمارات العقارية - تعديلات على معيار المحاسبة الدولي (٤٠)

توضح التعديلات التاريخ الذي يجب أن تقوم فيه المنشأة بتحويل العقارات، بما في ذلك العقارات تحت الإنشاء أو التطوير من أو إلى الاستثمارات العقارية. تنص التعديلات بأن تغيير الاستخدام يحدث عندما يفي أو يتوقف العقار عن الوفاء بشروط تعريفه كاستثمار عقاري، ووجود دليل على تغيير الاستخدام. إن مجرد وجود تغيير في نية الإدارة على استخدام العقار لا يعتبر دليلاً على تغيير الاستخدام. إن هذه التعديلات ليس لها أي أثر على القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة للمجموعة.

التعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي (٢): تصنيف وقياس معاملات الدفعات المحسوبة على أساس الأسهم أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولية تعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي (٢): الدفعات المحسوبة على أساس الأسهم. تتناول التعديلات ثلاث نقاط رئيسية هي: آثار شروط الاستحقاق على قياس الدفعات المحسوبة على دفعات أساس الأسهم المسددة نقداً، وتصنيف معاملة الدفعات المحسوبة على أساس الأسهم ذات خصائص السداد لصافي التزامات ضريبة الاستقطاع، والمحاسبة عندما تؤدي التعديلات في شروط وأحكام معاملات الدفعات المحسوبة على أساس الأسهم إلى تغيير تصنيفها من "مسددة نقداً" إلى "مسددة على شكل أسهم". وعند إتباع التعديلات، يتعين على المنشآت تطبيق التعديلات بدون تعديل الفترات السابقة، لكن يسمح بالتطبيق بأثر رجعي إذا ما تقرر تطبيقها على التعديلات الستة والوفاء بالضوابط الأخرى. إن السياسة المحاسبية الخاصة بالمجموعة بشأن الدفعات المحسوبة على أساس الأسهم المسددة نقداً تتماشى مع الطريقة الموضحة في التعديلات. إضافة إلى ذلك، لا يوجد لدى المجموعة معاملات دفعات محسوبة على أساس الأسهم ذات خصائص السداد لصافي التزامات ضريبة الاستقطاع ولم تقم بإجراء أي تعديل على شروط وأحكام معاملات الدفعات المحسوبة على أساس الأسهم الخاصة بها. وعليه، ليس لهذه التعديلات أي أثر على القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة للمجموعة.

٢- السياسات المحاسبية الهامة - تمة

٣-٢ التغيرات في السياسات المحاسبية الهامة - تمة

التعديلات على معيار المحاسبة الدولي (٢٨): الاستثمارات في الشركات الزميلة والمشاريع المشتركة - توضيح أن قياس الشركات المستثمر فيها بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة يتم على أساس كل استثمار على حده. أن تقوم عند الإثبات الأولي بوضوح التعديلات بأنه يجوز للمنشأة التي تعتبر مشروعاً مشتركاً أو منشأة مؤهلة أخرى، أن تقوم عند الإثبات الأولي بقياس استثماراتها في الشركات الزميلة والمشاريع المشتركة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة على أساس كل استثمار على حده. إذا كان للمنشأة، التي هي نفسها منشأة غير استثمارية، حصص في شركة زميلة أو مشروع مشترك وتعتبر منشأة استثمارية، فإنه يجوز للمنشأة عند تطبيق طريقة حقوق الملكية الإبقاء على قياس القيمة العادلة المطبق من قبل الشركة الزميلة أو المشروع المشترك (المنشأة الاستثمارية) على حصتها في الشركات التابعة. يتم تطبيق هذا الخيار بصورة مستقلة لكل شركة زميلة أو مشروع مشترك المنشأة الاستثمارية وذلك بعد التاريخ (أ) الإثبات الأولي للشركة الزميلة أو المشروع المشترك (المنشأة الاستثمارية)، و (ب) التاريخ الذي تصبح فيه الشركة الزميلة أو المشروع المشترك منشأة استثمارية، و (ج) التاريخ الذي تصبح فيه الشركة الزميلة أو المشروع المشترك (المنشأة الاستثمارية) - شركة أم لأول مرة. إن هذه التعديلات ليس لها أي أثر على القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة للمجموعة.

التعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي (١): اتباع المعايير الدولية للتقرير المالي لأول مرة - حذف الإعفاءات قصيرة الأجل المتاحة لمتبعي المعايير الدولية للتقرير المالي لأول مرة  
تم حذف الإعفاءات قصيرة الأجل الواردة في الفقرات هـ ٣ - هـ ٧ في المعيار الدولي للتقرير المالي (١) حيث أنها قد حققت الغرض المنشود منها. إن هذه التعديلات لا تنطبق على المجموعة.

٤-٢

المعايير الصادرة وغير سارية المفعول بعد  
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.

المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (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 التمويلية 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 استخدام الأصل). يتطلب المعيار من المستأجرين إثبات مصروف العمولة عن التزامات الإيجار ومصروف الاستهلاك عن حق استخدام الأصل بصورة مستقلة.

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.

لم تتغير طريقة محاسبة المؤجر عن عقود الإيجار بموجب المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٦) بصورة جوهرية مقارنة بمعيار المحاسبة الدولي رقم (١٧). سيستمر المؤجرون في تصنيف كافة عقود الإيجار باستخدام نفس مبادئ التصنيف المذكورة في معيار المحاسبة الدولي رقم (١٧) التي تميز بين نوعين من عقود الإيجار: عقود الإيجارات التشغيلية والتمويلية.

كما يتطلب المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٦) من المستأجرين والمؤجرين تقديم إفصاحات أكثر شمولية من معيار المحاسبة الدولي رقم (١٧). يسري مفعول المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٦) على الفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠١٩. ويسمح بالاتباع المبكر له، ولكن ليس قبل أن تنتج المنشأة المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٥). يمكن أن يختار المستأجر تطبيق المعيار إما بأثر رجعي كامل أو بأثر رجعي معدل. تسمح الأحكام الانتقالية للمعيار ببعض الإعفاءات.

٢- السياسات المحاسبية الهامة - تتمة

٤-٢ المعايير الصادرة وغير سارية المفعول بعد - تتمة

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.

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.

الانخفاض في قيمة المدينون التجاريون

قامت المجموعة بتطبيق الطريقة المبسطة لإثبات 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.

٣- الافتراضات والتقديرات الهامة - تئمة

العمر الإنتاجي والقيمة المتبقية للممتلكات والمعدات

إن أي تغيير في العمر الإنتاجي المقدر أو طريقة الاستهلاك ستم المحاسبة عنه بصورة مستقبلية. خلال الفترة قامت المجموعة بتعديل تقديراتها المحاسبية للأعمار الإنتاجية لبعض المباني من ٧٥ سنة إلى ٦٠ بناءً على المنفعة المستقبلية المتوقعة من تلك المباني ورأي خبير هندسي. في حال لم يتم تعديل الأعمار الإنتاجية لارتفاع صافي الدخل للفترة والقيمة الدفترية للمباني بمبلغ ١,١٣٦,٢٦٧ ريال سعودي.

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 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 المساعدة الأخرى.

فيما يلي ملخص لبعض المعلومات المالية لفترتي الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ و ٢٠١٧ وكما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧:

٣٠ يونيو ٢٠١٨ ريال سعودي	الضيافة	إدارة العقارات	تأجير العقارات	أخرى	الإجمالي
١٨١,٥٥٧,٢٠٨	٢,٢٩٤,٧٢٠	٤٦,٢٠٥,٠٧٣	-	٢٣٠,٠٥٧,٠٠١	
(١٥٣,٢٤٢,٨٧٠)	(٢,٦٨٦,٨٠٦)	(٢٠,٣٤٤,١١٦)	-	(١٧٦,٢٧٣,٧٩٢)	
٢٨,٣١٤,٣٣٨	(٣٩٢,٠٨٦)	٢٥,٨٦٠,٩٥٧	-	٥٣,٧٨٣,٢٠٩	
٥٨٥,٢٨٧	-	-	-	٥٨٥,٢٨٧	
٢٥,٨١٨,٣٠٤	-	٦,١٥٨,٤٠٩	٢,٠١٤,٢٣٧	٣٣,٩٩٠,٩٥٠	
٨١١,٤٩٣,٥٢٩	-	٩٤٨,٧٤٩,٥٦٢	٩٧,٠٦٤,٤٢٢	١,٨٥٧,٣٠٧,٥١٣	
٣٧٧,٨٨١,٨١٤	-	١٥٥,٧٣١,٩٥٢	-	٥٣٣,٦١٣,٧٦٦	
١,٤٨٧,٥٨٠,٥٩١	-	١,١٧٥,٣٨٧,٧٣٠	٩٧,٠٦٤,٤٢٢	٢,٧٦٠,٠٣٢,٧٤٣	
٢٢٤,١٩٧,٦١٤	-	٧١٧,٦٥٣,٣٣٥	-	٩٤١,٨٥٠,٩٤٩	

٤ - القطاعات التشغيلية - تنمة

٣٠ يونيو ٢٠١٧					
ريال سعودي	الضيافة	إدارة العقارات	تأجير العقارات	أخرى	الإجمالي
إيرادات القطاعات	٢٠٧,٧٢١,١٠٦	٢,٨٠٩,٥٥٣	٣٧,٩٤٥,٩٩٨	-	٢٤٨,٤٧٦,٦٥٧
تكاليف القطاعات	(١٦٠,٤٧٣,٨٨٩)	(٢,٤٣٠,٨٢١)	(١٤,٩٧٩,٦١٩)	-	(١٧٧,٨٨٤,٣٢٩)
الربح الإجمالي للقطاعات	٤٧,٢٤٧,٢١٧	٣٧٨,٧٣٢	٢٢,٩٦٦,٣٧٩	-	٧٠,٥٩٢,٣٢٨
إيرادات التمويل	٤٩٢,٤٦٣	-	-	-	٤٩٢,٤٦٣
استهلاك	٢٤,٧٣٩,٥٠٥	-	٢,٧١٦,٢٠١	١,٥٥٩,٨٥٠	٢٩,٠١٥,٥٥٦
ممتلكات ومعدات	٩٤٨,٦٩٩,٨٦١	-	٦٦٣,٠١٣,٨١٢	٩٣,٠٦٠,١٢٩	١,٧٠٤,٧٧٣,٨٠٢
مشاريع تحت التنفيذ	٢٠٩,١٨٩,٦٤١	-	٢٤٥,٠٨٧,٠٥٥	-	٤٥٤,٢٧٦,٦٩٦
إجمالي موجودات القطاعات	١,٤٣٧,٧٤٤,٣١٩	-	٩٧٤,١٠٤,٥٢٧	٩٣,٠٦٠,١٢٩	٢,٥٠٤,٩٠٨,٩٧٥
إجمالي مطلوبات القطاعات	٢١١,٦٢٦,٤٧٥	-	٤٦٦,٧١١,٨٢٠	-	٦٧٨,٣٣٨,٢٩٥
٣١ ديسمبر ٢٠١٧					
ريال سعودي	الضيافة	إدارة العقارات	تأجير العقارات	أخرى	الإجمالي
ممتلكات ومعدات	٩٣٤,٣٨٤,٢٦٨	-	٨٥٩,٤٢١,٧٢٩	٩٢,٥٠٤,٨٣٦	١,٨٨٦,٣١٠,٨٣٣
مشاريع تحت التنفيذ	٢٧٨,٦٤٤,٨٠٩	-	١٠٤,٩١٠,٩٢٠	-	٣٨٣,٥٥٥,٧٢٩
إجمالي موجودات القطاعات	١,٥١٢,٣٢٤,٣٠٥	-	١,٠٠١,٢٥٣,٠٤٥	٩٢,٥٠٤,٨٣٦	٢,٦٠٦,٠٨٢,١٨٦
إجمالي مطلوبات القطاعات	٢٠٧,٥٣٠,٩٣٨	-	٥٧٣,٣١٩,٦٥٤	-	٧٨٠,٨٥٠,٥٩٢

تسوية المعلومات المتعلقة بالقطاعات إلى صافي دخل المجموعة:

لفترة الستة أشهر المنتهية في

٣٠ يونيو ٢٠١٧	٣٠ يونيو ٢٠١٨	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٧٠,٥٩٢,٣٢٨	٥٣,٧٨٣,٢٠٩	دخل القطاعات التشغيلية
٤,٣٥٤,٣٧٠	٢,٢١٢,٧٩٠	مبالغ غير موزعة:
(٥٧٢,٠٨٥)	(٧٥٢,٩٩٣)	إيرادات أخرى
(١٥,٤٥٧,٠٩٥)	(١٨,٣٩٠,٠٩٩)	مصاريف بيع وتسويق
٤٩٢,٤٦٣	٥٨٥,٢٨٧	مصاريف عمومية وإدارية
(٥٣٥,١٩٥)	(١,٩١٤,٢٩٦)	إيرادات تمويل
-	(٥٥١,٢٠٨)	مصاريف تمويلية
		الحصة في صافي نتائج استثمارات الأسهم
(١١,٧١٧,٥٤٢)	(١٨,٨١٠,٥١٩)	اجمالي المبالغ غير الموزعة
٥٨,٨٧٤,٧٨٦	٣٤,٩٧٢,٦٩٠	الربح الموحد قبل الزكاة



٥- 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 المشاريع المشتركة باستخدام طريقة حقوق الملكية في القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة.

		نسبة الملكية		
٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣٠ يونيو ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣٠ يونيو ٢٠١٨	
ريال سعودي	ريال سعودي	%	%	
				<u>الاستثمارات في الشركات المقيدة بطريقة حقوق الملكية</u>
١٢,٠٩٢,٤٨١	١١,٧٠٧,٩٣٨	٢٥	٢٥	الشركة السعودية للضيافة التراثية
٩,٥٣٩,٧٠٥	٩,٥٣٩,٧٠٥	٥٠	٥٠	شركة مكارم المعرفة للضيافة
٤,١٤٢,٢٨٩	٤,١٤٢,٢٩٠	٥٠	٥٠	شركة المدينة للفنادق المحدودة
٥٠٠,٠٠٠	٣٣٣,٣٣٣	٢٥	٢٥	شركة خدمات التسويق الإعلامي
<u>٢٦,٢٧٤,٤٧٥</u>	<u>٢٥,٧٢٣,٢٦٦</u>			

الحركة في الاستثمارات في الشركات المقيدة بطريقة حقوق الملكية:

للفترة المنتهية	لشهر المنتهية	في بداية الفترة / السنة
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧	في ٣٠ يونيو ٢٠١٨	الحصة في صافي النتائج
ريال سعودي	ريال سعودي	في نهاية الفترة / السنة
٣٠,٤٣٦,٣٩٢	٢٦,٢٧٤,٤٧٥	
(٤,١٦١,٩١٧)	(٥٥١,٢٠٨)	
<u>٢٦,٢٧٤,٤٧٥</u>	<u>٢٥,٧٢٣,٢٦٧</u>	

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة) - تنمة  
٣٠ يونيو ٢٠١٨

٦ - المعاملات مع الجهات ذات العلاقة وأرصدها

المعاملات مع الجهات ذات العلاقة  
خلال دورة أعمالها العادية تقوم المجموعة بالتعامل مع الجهات ذات العلاقة المذكورة أدناه وتم 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

الرصيد	مبلغ المعاملة		مبلغ المعاملة	
	٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣٠ يونيو ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣٠ يونيو ٢٠١٨
٢٠,٥٥٤,١٦٢	١٨,٢٩١,٠٨٥	٦٨٣,٩٩٧	٢,٢١٣,٢٦٥	٣٠ يونيو ٢٠١٨
-	٤٠٠,٠٠٠	٤٧٠,٠٠٠	٤٠٠,٠٠٠	ريال سعودي
١٦٧,٠٨٤	٩٠٩,٢٣٤	١٠٢,٧٧٦	١٦٧,٠٨٤	
١,٠٣٦,٥٠٦	٣,٥٠٧,٥٢٢	١,٣٦٦,٩٧٣	١,٤٨٤,٩٤٢	
<u>٢١,٧٥٧,٧٥٢</u>	<u>٢٠,١٥٩,٨٠٧</u>			

الجهة ذات العلاقة	العلاقة	طبيعة المعاملة
شركة مكارم المعرفة للضيافة	شركة زميلة	اتعاب فنية
شركة أصيلة للاستثمار	شركة متنسبة	إيجار
الشركة السعودية للضيافة التراثية	شركة زميلة	اتعاب فنية
أخرى	شركة متنسبة	اتعاب إدارية

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة الموحدة الموجزة (غير مراجعة) - تنمة  
٣٠ يونيو ٢٠١٨

٦ - المعاملات مع الجهات ذات العلاقة وأرصدها - تنمة  
المعاملات مع الجهات ذات العلاقة - تنمة  
ب) مستحق إلى أطراف ذات علاقة

الرصيد	٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣٠ يونيو ٢٠١٨	مبلغ المعاملة للسنة المنتهية في	٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣٠ يونيو ٢٠١٧	٢٠١٨ يونيو ٣٠	مبلغ المعاملة لفترة السنة أشهر المنتهية في	٣٠ يونيو ٢٠١٨	٢٠١٨ يونيو ٣٠
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
	-	١٨,٥٣٩,٠٢٨	-	-	-	١٨,٥٣٩,٠٢٨	-	١٨,٥٣٩,٠٢٨	١٨,٥٣٩,٠٢٨
	١٣,٣٢٧,٠٦٣	١٤,٦٦٧,٣١١	٨٩٥,٩٥٩	٨٢٦,٩٠١	٨٢٦,٩٠١	١,٣٤٠,٢٤٨	٨٢٦,٩٠١	١,٣٤٠,٢٤٨	١,٣٤٠,٢٤٨
	-	٦,٤٨٢,٦٩٤	١,٧٣٠,٤٤٢	-	-	٦,٤٨٢,٦٩٤	-	٦,٤٨٢,٦٩٤	٦,٤٨٢,٦٩٤
	١٥٨,٣٣١	٣,٠٨٩,٢٩٥	١,٨٥٠,٩٢٧	-	-	٢,٩٣٠,٩٢٤	-	٢,٩٣٠,٩٢٤	٢,٩٣٠,٩٢٤
	-	٢,٥٥٨,٩٠٤	٢٦٠,٠٠٠	٥٠,٨٦٨	-	٢,٥٥٨,٩٠٣	٥٠,٨٦٨	٢,٥٥٨,٩٠٣	٢,٥٥٨,٩٠٣
	٨٤,٠٨٤	٢,١٤١,١٥٤	٧١٥,٨٤٠	-	-	٢,٥٥٧,٠٧٠	-	٢,٥٥٧,٠٧٠	٢,٥٥٧,٠٧٠
	١,٣٣٠,٤٢٨	١,٦٦٠,٧٢٣	٩٨٨,٠٢٣	-	-	٣٣٠,٤٤٢	-	٣٣٠,٤٤٢	٣٣٠,٤٤٢
	١,٧٨٦,٣٨٩	-	١,٧٨٦,٣٨٩	-	-	١,٧٨٦,٣٨٩	-	١,٧٨٦,٣٨٩	١,٧٨٦,٣٨٩
	١٦,٦٨٦,١٤٨	٤٩,١٣٩,١٠٩	-	-	-	-	-	-	-

المعاملات مع موظفي الإدارة العليا:

مبلغ المعاملة

لفترة السنة أشهر المنتهية في

٢٠١٧ يونيو ٣٠	٢٠١٨ يونيو ٣٠
ريال سعودي	ريال سعودي
٢,٣٤١,٧٣٩	٢,٩٣٤,٧٤٩

الرواتب والمكافآت ونهاية الخدمة لموظفي الإدارة العليا في المجموعة

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموحدة (غير مراجعة) - تنمة  
٣٠ يونيو ٢٠١٨

٦- 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 عموماً وتسدد نقداً وتستحق خلال ١٢ شهراً من تاريخ قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموحدة. لم يكن هناك أي ضمانات مقدمة أو مستلمة بخصوص الذمم المدينة أو الدائنة للجهات ذات العلاقة بالنسبة لفترة السنة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ و ٢٠١٧، 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.

٧- الممتلكات والمعدات

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

مباني	٧٥-٥٠ سنة
تصنيبات على مباني	٥ سنوات أو مدة عقد الإيجار إيهما أقل
أثاث	١٠ سنوات

الإجمالي ريال سعودي	المصاعد وأجهزة التكييف المركزية ريال سعودي	أجهزة ومعدات ريال سعودي	سيارات ريال سعودي	أثاث ريال سعودي	تصنيبات المباني ريال سعودي	مباني ريال سعودي	أراضي ريال سعودي	التكلفة: في بداية الفترة إضافات استبعادات
٢,٦٢٩,٥٩٦,٢٩٨	٧٠,٣١٥,٩٧٨	٥٩,١٣١,٨٥٧	٨,٢٢٢,٥٨٧	٢٨٧,٤٩٢,٠١٧	٤٧,٧٥٧,٧٤٧	١,٤٣٢,٠٠٢,٧٩٣	٧٢٤,٦٧١,٣١٩	
٤,٩٩١,٠٦٣ (٣,٤٣٣)	٣٤٩,٧٥١ (٣,٤٣٣)	٢,٩٦٣,٣٣٠	٧٤٠,٠٠٠	٢٥٣,٥٢٤	١,٣٥٠,٤٥٨	-	-	
٢,٦٣٤,٥٨٣,٩٢٨	٧٠,٦٦٢,٥٢٦	٦٢,٠٩٥,١٨٧	٨,٢٩٧,٥٨٧	٢٨٧,٧٤٦,٥٤١	٤٩,١٠٨,٢٠٥	١,٤٣٢,٠٠٢,٧٩٣	٧٢٤,٦٧١,٣١٩	
٧٤٣,٢٨٥,٤٦٥	٢٨,٨٢٣,٧٣٧	٢١,٦٧٦,٤٤٩	٧,٨٨٩,٥٨٥	١٨٩,٨٢٥,٨١٥	٢٩,٨٦٤,٧٠٣	٤٦٥,٢٠٥,١٧٦	-	
٣٣,٩٩١,٩٥٠	٢,٠٢٦,٥٨٦	٤٢,٠٩٤,٩٢٢	٢٨,٠٠٢	٦,٩٨٥,٥٨٩	٦,٨٦٧,١٦٥	١٣,٨٧٣,٦٨٦	-	
٧٧٧,٢٧٦,٤١٥	٣,٠٥٥,٣٢٣	٢٥,٨٨٦,٣٧١	٧,٩١٧,٥٨٧	١٩٦,٨١١,٤٤٠	٣٦,٧٣١,٨٦٨	٤٧٩,٠٧٨,٨٦٢	-	
١,٨٥٧,٣٠٧,٥١٣	٣٩,٨١١,٩٧٣	٣٦,٢٠٨,٨١٦	٣٨,٠٠٠	٩,٠٩٣,٥١٣	١٢,٣٧٦,٣٣٧	٩٥٢,٩٢٣,٩٣١	٧٢٤,٦٧١,٣١٩	

صافي القيمة الدفترية:  
كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٨

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة) - تمة  
٣٠ يونيو ٢٠١٨

٧- الممتلكات والمعدات - تمة

الإجمالي ريال سعودي	المصاعد والجهزة ريال سعودي	أجهزة ومعدات ريال سعودي	سيارات ريال سعودي	أثاث ريال سعودي	تجهيزات المباني ريال سعودي	مباني ريال سعودي	أراضي ريال سعودي
٢,٣٦٩,٣٢٤,٣٠٦	٣,٤٥٦,٤٥٠	٥٩,٣٨٩,٤٠١	٨,٠٨٧,٥٤٥	٢,٤٨٤,٤٨٠	٤٢,٥٦٠,٢٤٢	١,٢٤٨,٧٥٦,٢٣٤	٧٢٧,٨١٨,٠٢٩
٢١٠,٢٦٧,٧٤٥	٨,١٥٠,٤٠٠	٨,٦٩٠,٣٩٦	١٩٣,٥٤٢	١,٤٨٤,٤٨٠	٢,٢٥٨,٣٢٧	-	-
(١١,٦٦٢,٢٤٠)	-	(٢,٤٣٤,١١١)	(٥٧,٥٠٠)	-	-	-	(٣٠١,٤٦٠,٧٥٠)
٢,٥٥٦,٣٢٠,٣١١	٢٧,٦٠٦,٤٧٧	٦١,٣٨٥,٦٨٦	-	٣,٩٦٨,٩٦٣	٤٧,٠٢٦,٩٧٠	١,٢٤٨,٧٥٦,٢٣٤	-
٢,٥٥٦,٣٢٠,٣١١	٢٧,٦٠٦,٤٧٧	٦١,٣٨٥,٦٨٦	-	٣,٩٦٨,٩٦٣	٤٧,٠٢٦,٩٧٠	١,٢٤٨,٧٥٦,٢٣٤	-
٦٩٢,٥٦٤,٨٧١	٢٦,٤٥٤,٢٨٨	٦٢,٦٤٣,٦٦٢	٧,٨١٣,٥٢٢	١,٧٧٤,١٩٦,١٣٠	٢٣,٧٧١,٣٢٥	٤٣٠,٧٤٢,٣٢٥	-
٦٤٠,٦٥٤,٤٤٥	٢٤,٣٥٧,٧٤٥	٦٠,٢١٠,٦٦٢	١,٠٦٦,١١١	١,٧٧٤,١٩٦,١٣٠	٥,٩٨٣,٣٧٨	٣٤٤,٤٦٢,٧٧٨	-
(٥١,٠٠٠,٠٠٠)	-	(١,٣٤٠,٠٠٠)	(٣٠,٠٠٠)	-	-	-	-
٧٤٣,٢٨٥,٤٤٥	٢٨,٨١٣,٧٣٣	٦١,٢٧٣,٦٦٢	٧,٨١٣,٥٢٢	١,٧٧٤,١٩٦,١٣٠	٢٩,٦٦٦,٧٠٣	٤٦٥,٢٠٥,١٧٦	-
٧٤٣,٢٨٥,٤٤٥	٢٨,٨١٣,٧٣٣	٦١,٢٧٣,٦٦٢	٧,٨١٣,٥٢٢	١,٧٧٤,١٩٦,١٣٠	٢٩,٦٦٦,٧٠٣	٤٦٥,٢٠٥,١٧٦	-
١,٨٧٦,٦٣١,٠٤٣	٤٦,٤٦٦,٢٤٤	١٢٣,٠٥٥,٤٠٨	٣٣,٤٠٠	٢,٠٠٦,٦٦٦	٧٤,٨٧١,٠٨١	٨١٤,٧٦٦,٦٦٦	٧٢٤,٦٧١,٣١٩
١,٨٧٦,٦٣١,٠٤٣	٤٦,٤٦٦,٢٤٤	١٢٣,٠٥٥,٤٠٨	٣٣,٤٠٠	٢,٠٠٦,٦٦٦	٧٤,٨٧١,٠٨١	٨١٤,٧٦٦,٦٦٦	٧٢٤,٦٧١,٣١٩

صافي القيمة الدفترية:  
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

٨- المشاريع تحت الإنشاء

تمثل المشاريع تحت الإنشاء تكلفة إنشاء فندق الحي الدبلوماسي وقدره ٢٣٧,٨ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٧: ١٥٨,٢ مليون ريال سعودي) ومشروع دارراق السكني (المراحل ٣ و٤ و٥) وقدره ١٠٢ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٧: ٧٠,٢ مليون ريال سعودي) وتوسعة فندق مكارم الرياض وقدره ٣٠,٤ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٧: ١٣,٦ مليون ريال سعودي) وتجديد فندق مكارم أجياد مكة وقدره ٧,٢ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٧: ٤,٢ مليون ريال سعودي).

تكاليف الاقتراض المرسمة

بلغت تكاليف الاقتراض المرسمة خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ مبلغ ٨,١ مليون ريال سعودي (السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧: ٩,٣ مليون ريال سعودي). إن المعدل المستخدم في تحديد المبالغ القابلة للرسمة هو ٣,١٤% (٣١ ديسمبر ٢٠١٧: ٣,٠٦%) وهو يمثل معدل العمولة للمتوسط المرجح للقروض.

الحركة في المشاريع تحت الإنشاء:

للفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ ريال سعودي	للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ ريال سعودي	
٣٨٣,٥٥٥,٧٢٩	٣٧٥,٩٧٧,٢٢٢	في بداية الفترة / السنة
١٥٠,٠٥٨,٠٣٧	٢٦٢,٨٣٨,٨٦٢	إضافات خلال الفترة / السنة
-	(٢٥٥,٢٦٠,٣٥٥)	تحويلات إلى ممتلكات ومعدات (إيضاح ٧)
٥٣٣,٦١٣,٧٦٦	٣٨٣,٥٥٥,٧٢٩	في نهاية الفترة / السنة

٩- القروض لأجل

حصلت المجموعة على قروض لأجل في شكل تمويل مرابحة بقيمة إجمالية قدرها ٧٧١,٩ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٧: ٣٧١,٩ 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.

١٠- 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 ربوط الهيئة النهائية.

٨-١ حركة مخصص الزكاة:

للفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ ريال سعودي	للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ ريال سعودي	
١٥,١١٧,٨٦٢	١٧,٩١٧,٢٢٢	في بداية الفترة / السنة
٢,٧٧٠,٠٠٠	٥,٠٦٥,١٢٠	مجنب خلال الفترة / السنة
١,٦٢٢,٤٥٣	-	مستردة خلال الفترة / السنة
(٩٣٥,٤١٩)	(٧,٨٦٤,٤٨٠)	المسدد خلال الفترة / السنة
١٨,٥٧٤,٨٩٦	١٥,١١٧,٨٦٢	في نهاية الفترة / السنة

١١- رأس المال  
يتكون رأسمال الشركة المصرح به والمصدر والمدفوع بالكامل من ١٠٠ مليون سهم، قيمة كل سهم ١٠ ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٧: ١٠٠ مليون سهم، قيمة كل سهم ١٠ ريال سعودي).

١٢- الإعلان عن توزيعات الأرباح واعتمادها  
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. تم اعتماد هذه التوزيعات، بالإضافة إلى مكافأة أعضاء مجلس الإدارة والبالغ ١,٨ مليون ريال سعودي في إجتماع الجمعية العامة المنعقدة بتاريخ ٢٩ مارس ٢٠١٨.  
في ٧ فبراير ٢٠١٧، اعتمد مجلس الإدارة توزيعات أرباح نقدية مرحلية قدرها ٤٥ مليون ريال سعودي (بواقع ٠,٤٥ ريال سعودي للسهم) عن النصف الثاني من عام ٢٠١٦. تم اعتماد هذه التوزيعات بالإضافة إلى مكافأة أعضاء مجلس الإدارة والبالغ ١,٨ مليون ريال سعودي في إجتماع الجمعية العامة المنعقدة بتاريخ ٢٠ إبريل ٢٠١٧.

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

١٤- الارتباطات والالتزامات المحتملة  
الارتباطات الرأسمالية  
خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨، كان لدى المجموعة ارتباطات رأسمالية قدرها ٤١,٧ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٧: ٢٧٣,٥ مليون ريال سعودي) بشأن مشاريع تحت الإنشاء.

الالتزامات المحتملة  
كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ كان لدى المجموعة خطابات ضمان قائمة قدرها ٣٩,٢ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٧: ٣٩,٢ 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 قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة أو نتائج العمليات، يجنب مخصص في القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة بناءً على تقدير الإدارة ومشورة المستشار القانوني.

علاوة على ذلك، فإن المجموعة طرف في قضية قانونية ضد مؤجر ("المؤجر") بسبب زيادة قيمة الإيجار لممتلكات استأجرتها المجموعة للفترة من ٢٠٠٩ إلى ٢٠١٤ ("الفترة"). صدر قرار مبدئي (غير ملزم) من المحكمة بتقدير إجمالي قيمة الإيجار للفترة بمبلغ ١٢,٥ مليون ريال. وقد تم استئناف هذا الحكم أمام محكمة الاستئناف الإدارية ضد هذا الحكم الأولي. تم تجنيب مخصص بمبلغ ٦,٢ مليون ريال في القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة والتي تعتقد إدارة المجموعة أنه كافي.

#### ارتباطات عقود الإيجارات التشغيلية

##### المجموعة كمستأجر

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

٣٠ يونيو ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٧	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٢١,٤٢٠,٠٠٠	٢١,٠٠٠,٠٠٠	خلال سنة واحدة
٩٠,٠٥٠,٥٤٠	٨٨,٢٨٤,٨٤٣	أكثر من سنة وأقل من خمس سنوات
٣٠١,٤٧٨,٤٦٢	٣٢٤,٦٦٤,١٥٩	أكثر من خمس سنوات
٤١٢,٩٤٩,٠٠٢	٤٣٣,٩٤٩,٠٠٢	

١٤- الارتباطات والالتزامات المحتملة - تنمة

ارتباطات عقود الإيجارات التشغيلية - تنمة

المجموعة كمستأجر - تنمة

بدأت الشركة بالتفاوض مع مؤجر لخفض مبلغ الإيجار السنوي لأحد الفنادق المؤجرة من ٢١ مليون ريال سعودي. كما تاريخ القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة، لم يتم استكمال نتائج هذه المفاوضات.

المجموعة كمؤجر

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

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

٣٠ يونيو ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٧	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٢١,٤٦٠,٠٠٠	٢١,٤٦٠,٠٠٠	أكثر من سنة وأقل من خمس سنوات
١٤,٠٠٠,٠٠٠	١٤,٠٠٠,٠٠٠	أكثر من خمس سنوات
<u>٣٥,٤٦٠,٠٠٠</u>	<u>٣٥,٤٦٠,٠٠٠</u>	

١٥- النتائج الأولية

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

١٦- القيمة العادلة للأدوات المالية

القيمة العادلة هي القيمة التي يتم بموجبها تبادل موجودات ما أو سداد مطلوبات ما بين أطراف رغبة في ذلك وبشروط تعامل عادل. تتكون الأدوات المالية من الموجودات المالية والمطلوبات المالية. تتكون الموجودات المالية الخاصة بالمجموعة من الأرصدة لدى البنوك والمدينين 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 للأرصدة لدى البنوك والذمم المدينة التجارية والأخرى والمبالغ المستحقة من جهات ذات علاقة والقروض لأجل والمبالغ المستحقة إلى الجهات ذات العلاقة والدائنين والأخرى تقارب قيمتها الدفترية وذلك يعود بشكل كبير إلى فترة الاستحقاق قصيرة الأجل لهذه الأدوات.

أ) الموجودات المالية

٣٠ يونيو ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٧	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٧,٠٠٠,٠٠٠	٧,٠٠٠,٠٠٠	الموجودات المالية المصنفة كمساحة للبيع استثمارات في أسهم مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
٨٦,٢٨٥,٦٧٠	٨٤,٣١٣,٣٩٢	الموجودات المالية المقيدة بالتكلفة المطفأة مدينون تجاريون مستحق من أطراف ذات علاقة
٢٠,١٥٩,٨٠٧	٢١,٧٥٧,٧٥٢	
<u>١٠٦,٤٤٥,٤٧٧</u>	<u>١٠٦,٠٧١,١٤٤</u>	إجمالي الموجودات المالية المسجلة بالتكلفة المطفأة
١١٣,٤٤٥,٤٧٧	١١٣,٠٧١,١٤٤	إجمالي الموجودات المالية
١٠٦,٤٤٥,٤٧٧	١٠٦,٠٧١,١٤٤	إجمالي الموجودات المالية المتداولة
<u>٧,٠٠٠,٠٠٠</u>	<u>٧,٠٠٠,٠٠٠</u>	إجمالي الموجودات المالية غير المتداولة



١٦- القيمة العادلة للأدوات المالية - تنمة

(ب) المطلوبات المالية

٣٠ يونيو ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٧	
ريال سعودي	ريال سعودي	
		المطلوبات المالية المسجلة بالتكلفة المطفأة
٢٨,٥١٩,٧٣٢	٣٤,٦٤٤,٧٩٥	دائنون تجاريون
٥٧٨,٨٧٩,٧٣٣	٤٦٩,٧٤٩,٧١٤	قروض لأجل
٤٩,١٣٩,١٠٩	١٦,٦٨٦,١٤٨	مستحق إلى أطراف ذات علاقة
٦٥٦,٥٣٨,٥٧٤	٥٢١,٠٨٠,٦٥٧	إجمالي المطلوبات المالية المسجلة بالتكلفة المطفأة
١٩٦,٩٠٩,٩٠١	٨٨,٨٢٢,٠٠٧	إجمالي المطلوبات المالية المتداولة
٤٥٩,٦٢٨,٦٧٣	٤٣٢,٢٥٨,٦٥٠	إجمالي المطلوبات المالية غير المتداولة
٦٥٦,٥٣٨,٥٧٤	٥٢١,٠٨٠,٦٥٧	

إن القيمة الدفترية للموجودات والمطلوبات المالية تقارب قيمتها العادلة.

١٧- اعتماد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة  
تم اعتماد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة في ٢٤ ذو القعدة ١٤٣٩ هـ (الموافق: ٦ أغسطس ٢٠١٨).