شركة دور للضيافة
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ (غير مراجعة)

الفهـــــــرس	**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 ــ ٢٢

شركة ارنست ويونغ وشركاهم محاسبون قانونيون (شركة مهنية ذات مسئولية محدودة)
ذات رأس مال مدفوع (٥,٥٠٠,٠٠٠) ريال (خمسة ملايين وخمسمائة ألف ريال)
المركز الرئيس
برج الفيصلية – الدور الرابع عشر
طريق الملك فهد
ص.ب: ٢٧٣٢
الرياض ١١٤٦١
المملكة العربية السعودية

رقم السجل التجاري: ١٠١٠٣٨٣٨٢١

هاتف: ٩٨٩٨ ٢١٥ ١١ ٩٦٦+
٤٧٤٠ ٢٧٣ ١١ ٩٦٦+
فاكس: ٤٧٣٠ ٢٧٣ ١١ ٩٦٦+

ey.ksa@sa.ey.com
ey.com/mena

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

مقدمة:

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الاولية الموحدة الموجزة المرفقة لشركة دور للضيافة – شركة مساهمة سعودية ("الشركة") والشركات التابعة لها (يشار إليهم مجتمعين بـ "المجموعة") كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١، وقائمة الدخل الشامل الأولية الموحدة الموجزة لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١، والقوائم الأولية الموحدة الموجزة للتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وملخصاً بالسياسات المحاسبية الهامة والإيضاحات التفسيرية الأخرى. إن الإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية الاولية الموحدة الموجزة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية. إن مسئوليتنا هي اظهار نتيجة فحص هذه القوائم المالية الاولية الموحدة الموجزة بناءاً على الفحص الذي قمنا به.

نطاق الفحص:

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

أساس الاستنتاج المتحفظ:

كما هو مبين في الإيضاح (٢٣ – جـ) حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة، تطعن الشركة في صحة اتفاقيتين لمقايضة أسعار الفائدة ("الاتفاقيات") مع مؤسسة مالية محلية، أقامت الشركة دعوى قضائية ("الدعوى") ضد المؤسسة المالية أمام لجنة الفصل في منازعات الأوراق المالية ("اللجنة") في المملكة العربية السعودية. كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١، لا تزال الدعوى قائمة لدى اللجنة ولا يمكن حاليا التنبؤ بالمحصلة النهائية لهذه الدعوى بصورة موثوقة. كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١، بلغ رصيد الخسائر المحققة وخسائر القيمة العادلة من هذه الاتفاقيات ١٣,٦ مليون ريال سعودي و٦١,٦ مليون ريال سعودي، على التوالي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠: بلغ رصيد الأرباح المحققة وخسائر القيمة العادلة ٧,٧ مليون ريال سعودي و ٩٠,٧ مليون ريال سعودي، على التوالي) ولم يتم المحاسبة عنها في هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة. فيما لو تمت المحاسبة عن هذه الخسائر في هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة لارتفع صافي الدخل لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ بمبلغ ٧٤٦ الف ريال سعودي و٧,٨ مليون ريال سعودي، على التوالي (لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠: لانخفض صافي الدخل بمبلغ ١,٢ مليون ريال سعودي و ٥٠,١ مليون ريال سعودي، على التوالي) ولانخفضت صافي حقوق الملكية كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ بمبلغ ٧٥,٢ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠: ٨٣ مليون ريال سعودي).

نتيجة الفحص المتحفظ:

بناءً على فحصنا، وباستثناء أثر الأمر الموضح أعلاه، 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 ارنست ويونغ

فهد محمد الطعيمي
محاسب قانوني
رقم الترخيص (٣٥٤)

R7
EY
سجل تجاري ١٠١٠٣٨٣٨٢١
CR. 1010383821
شركة ارنست ويونغ وشركاهم محاسبون قانونيون
(شركة ذات مسئولية محدودة مهنية)
Ernst and Young & Co Public Accountants
(Professional LLC)

الرياض: ٥ ربيع الثاني ١٤٤٣ هـ
(١٠ نوفمبر ٢٠٢١)

شركة دور للضيافة
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

	إيضاح	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ (غير مراجعة) ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مراجعة) ريال سعودي
الموجودات			
الموجودات المتداولة			
نقدية وما في حكمها	٥	٩٥,٩٤٧,١٢٨	٩٤،٨٢٨،٤٦٧
مدينون تجاريون	٦	١٤٢,٣٤١,٣٦٩	١١٦،٩٤٠،٨٦٨
مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات متداولة أخرى	٧	١٠٨,٢٦٦,٨٨١	١٣٠،٧٢٢،٢٠٤
مخزون		١٨,٣٨٥,٥٨٣	١٨،٨٢٠،١٩٥
إجمالي الموجودات المتداولة		٣٦٤,٩٤٠,٩٦١	٣٦١،٣١١،٧٣٤
الموجودات غير المتداولة			
استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر		١,٩٤٢,٣٢٢	١،٩٤٢،٣٢٢
استثمارات في شركات مقيدة بطريقة حقوق الملكية	٩	١٢,٥٨٢,٣٧٨	١٢،٥٧٠،١٢٨
الحق في استخدام الموجودات	٨	٢٦٤,٣٧٦,٥٩٣	٢٧٩،٤٠٨،٤٧٩
ممتلكات ومعدات	١٠	٢,٦٦٩,٤٠٧,٦٥٥	٢،٦٩٨،٤٢٥،٠١٠
مشاريع تحت الإنشاء	١١	١٣٩,٨٠٣,٢٧٥	١٢٤،٩٤٦،٤٦٠
إجمالي الموجودات غير المتداولة		٣,٠٨٨,١١٢,٢٢٣	٣،١١٧،٢٩٢،٣٩٩
إجمالي الموجودات		٣,٤٥٣,٠٥٣,١٨٤	٣،٤٧٨،٦٠٤،١٣٣
المطلوبات وحقوق الملكية			
المطلوبات			
المطلوبات المتداولة			
دائنون تجاريون		٣٦,٣٠٣,٤٤١	٣٦،٣٦٨،٠٧٩
مصاريف مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى	١٢	١٦٣,٨٤٢,٦١٢	١٦٩،٢٤٧،٦٦٠
مبالغ مستحقة إلى أطراف ذات علاقة		٣٧,٤٤٦,٦١٦	٣٧،٩٧٤،٢١٦
قروض لأجل - جزء متداول	١٣	٢٩٤,٠٩٧,٢٢٧	٢٠٩،٥٣٧،٩٨٤
توزيعات أرباح مستحقة	١٧	٤٣,٩٧١,٠٠٥	٤٤،٢٥٩،٢٠٩
التزامات عقود الإيجار - جزء متداول	١٤	٢١,٢٥٨,٤٦٦	٢٩،٤٣٣،١١٤
مخصص زكاة	١٥	١١,٩٨٠,٥٥٢	١٣،٣٢٣،٢٩٨
إجمالي المطلوبات المتداولة		٦٠٨,٨٩٩,٩١٩	٥٤٠،١٤٣،٥٦٠
المطلوبات غير المتداولة			
قروض لأجل - جزء غير متداول	١٣	٧٤٠,٥٥٢,٥٥٥	٨٢٤،٣٦٧،٤٤٨
مكافأة نهاية الخدمة للموظفين		٥٩,٥٠٣,٩٤٤	٥٩،٩١٥،٨١٠
التزامات عقود الإيجار – جزء غير متداول	١٤	٣٥٤,٨١٣,٦٧٢	٣٥٦،٤٤٧،٣٤٤
إجمالي المطلوبات غير المتداولة		١,١٥٤,٨٧٠,١٧١	١،٢٤٠،٧٣٠،٦٠٢
إجمالي المطلوبات		١,٧٦٣,٧٧٠,٠٩٠	١،٧٨٠،٨٧٤،١٦٢
حقوق الملكية			
رأس المال	١٦	١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١،٠٠٠،٠٠٠،٠٠٠
احتياطي نظامي		٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٠٠،٠٠٠،٠٠٠
إحتياطي إتفاقي		١٤٣,٠٠٢,٤٩٠	١٤٣،٠٠٢،٤٩٠
(خسائر متراكمة) أرباح مبقاة		(٦,٧٥٣,٣٠٢)	١،٣٨٤،٩٢٨
احتياطي إعادة تقييم استثمار بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر		(٥,٠٥٧,٦٧٨)	(٥،٠٥٧،٦٧٨)
إجمالي حقوق الملكية العائدة لمساهمي الشركة الأم		١,٦٣١,١٩١,٥١٠	١،٦٣٩،٣٢٩،٧٤٠
حقوق الملكية غير المسيطرة		٥٨,٠٩١,٥٨٤	٥٨،٤٠٠،٢٣١
إجمالي حقوق الملكية		١,٦٨٩,٢٨٣,٠٩٤	١،٦٩٧،٧٢٩،٩٧١
إجمالي المطلوبات وحقوق الملكية		٣,٤٥٣,٠٥٣,١٨٤	٣،٤٧٨،٦٠٤،١٣٣

الرئيس التنفيذي للمالية أمين عبدالله بخاري	الرئيس التنفيذي للشركة سلطان بدر العتيبي	عضو مجلس الإدارة طلال عبدالمحسن الملافخ

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٨ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة.

قائمة الدخل الشامل الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

	إيضاح	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ ريال سعودي	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ ريال سعودي	لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ ريال سعودي	لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ ريال سعودي
الإيرادات					
إيرادات الضيافة	١٨	٨٥,٢٥٣,٤٢٥	٦٩,٠٨٩,٩٢٠	٢٣٧,١١٣,٨٥٧	٢٤١,٠٩٩,٥٨٩
إيرادات الإيجار		٣١,٤٦٣,٥٥٨	٣٠,١٣٣,٩٠٢	٩٢,٥٤٢,٤٦٢	٩٠,٠٧٧,٤٥٦
أتعاب الإدارة		٢٨٢,٨٠٣	٣٦٤,٢٣٥	١,٠٨٥,٤٨٧	١,٢٧٠,٩٤٦
إجمالي الإيرادات		١١٦,٩٩٩,٧٨٦	٩٩,٥٨٨,٠٥٧	٣٣٠,٧٤١,٨٠٦	٣٣٢,٤٤٧,٩٩١
التكاليف المباشرة	١٩	(١٠٢,٨٢١,١٦٠)	(٨٥,١٨٢,٣٠٢)	(٣٠١,٥٥٣,٧٧٤)	(٢٧٢,١٦٣,٨١٦)
إجمالي الربح		١٤,١٧٨,٦٢٦	١٤,٤٠٥,٧٥٥	٢٩,١٨٨,٠٣٢	٦٠,٢٨٤,١٧٥
المصاريف					
بيع وتسويق		(٥٨٤,٣٣١)	(٢٤٦,٥٢٠)	(١,١٠٣,٣٥٤)	(٧٦٧,٩٠٧)
عمومية وإدارية	٢٠	(٨,٩٦٩,١٠٨)	(٧,٦٣٤,٢٨١)	(٢١,٣٠٧,٣٢٦)	(٣٠,٣٢٠,٠٥٢)
إجمالي المصاريف		(٩,٥٥٣,٤٣٩)	(٧,٨٨٠,٨٠١)	(٢٢,٤١٠,٦٨٠)	(٣١,٠٨٧,٩٥٩)
دخل العمليات		٤,٦٢٥,١٨٧	٦,٥٢٤,٩٥٤	٦,٧٧٧,٣٥٢	٢٩,١٩٦,٢١٦
أعباء مالية من قروض لأجل	١٣	(٥,٨٠٠,٤٢١)	(٨,٢٣٥,٨٤٤)	(١٧,٤٠٨,٣٦٥)	(٢١,٣٦٧,٨٤٣)
أعباء مالية من التزامات عقود الإيجار	٨	(٣,٧٦٣,٥٣٤)	(٣,٩٣٦,٩٨٥)	(١٠,٩١١,٠٨٨)	(١١,٨١٠,٩٥٤)
إيرادات (مصاريف) أخرى، صافي	٢١	٢٣٥,٥٨٣	(٦٦٥,٧٧٣)	١٧,٢١٠,٣٦١	١,٦٣٩,٤٩٢
الحصة في صافي نتائج استثمارات في شركات مقيدة بطريقة حقوق الملكية		-	(٦٠٠,٠٠٠)	-	(١,٢٣٨,٩٣٧)
(الخسارة) قبل الزكاة		(٤,٧٠٣,١٨٥)	(٦,٩١٣,٦٤٨)	(٤,٣٣١,٧٤٠)	(٣,٥٨٢,٠٢٦)
الزكاة	١٥	(١,٤٤٥,٨٧٩)	(١,٤٨٦,٥٠١)	(٤,١١٥,١٣٧)	(٤,٤٥٩,٥٠٣)
صافي (خسارة) الفترة		(٦,١٤٩,٠٦٤)	(٨,٤٠٠,١٤٩)	(٨,٤٤٦,٨٧٧)	(٨,٠٤١,٥٢٩)
إجمالي (الخسارة) الشاملة للفترة		(٦,١٤٩,٠٦٤)	(٨,٤٠٠,١٤٩)	(٨,٤٤٦,٨٧٧)	(٨,٠٤١,٥٢٩)
العائد إلى:					
مساهمي الشركة الأم		(٦,٢٦٨,٨٦٩)	(٨,٤٠٩,٨٩٧)	(٨,١٣٨,٢٣٠)	(٧,٤٦٩,١٢٤)
حقوق الملكية غير المسيطرة		١١٩,٨٠٥	٩,٧٤٨	(٣٠٨,٦٤٧)	(٥٧٢,٤٠٥)
		(٦,١٤٩,٠٦٤)	(٨,٤٠٠,١٤٩)	(٨,٤٤٦,٨٧٧)	(٨,٠٤١,٥٢٩)
ربحية السهم:					
الربح الأساسي والمخفض للسهم العائد لمساهمي الشركة الأم	٢٢	(٠,٠٦)	(٠,٠٨)	(٠,٠٨)	(٠,٠٧)

الرئيس التنفيذي للمالية
أمين عبدالله بخاري

الرئيس التنفيذي للشركة
سلطان بدر العتيبي

عضو مجلس الإدارة
طلال عبدالمحسن الملافخ

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٨ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة.

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

	إيضاح	رأس المال ريال سعودي	الاحتياطي النظامي ريال سعودي	الاحتياطي الاتفاقي ريال سعودي	(الخسائر المتراكمة) الأرباح المبقاة ريال سعودي	احتياطي إعادة تقييم استثمار بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر ريال سعودي	الإجمالي ريال سعودي	حقوق الملكية غير المسيطرة ريال سعودي	إجمالي حقوق الملكية ريال سعودي
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١									
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مراجعة)		١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٤٣,٠٠٢,٤٩٠	١,٣٨٤,٩٢٨	(٥,٠٥٧,٦٧٨)	١,٦٣٩,٣٢٩,٧٤٠	٥٨,٤٠٠,٢٣١	١,٦٩٧,٧٢٩,٩٧١
إجمالي (الخسارة) الشاملة للفترة		-	-	-	(٨,١٣٨,٢٣٠)	-	(٨,١٣٨,٢٣٠)	(٣٠٨,٦٤٧)	(٨,٤٤٦,٨٧٧)
في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ (غير مراجعة)		١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٤٣,٠٠٢,٤٩٠	(٦,٧٥٣,٣٠٢)	(٥,٠٥٧,٦٧٨)	١,٦٣١,١٩١,٥١٠	٥٨,٠٩١,٥٨٤	١,٦٨٩,٢٨٣,٠٩٤
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠									
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (مراجعة)		١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٤٣,٠٠٢,٤٩٠	٩٨,٣٩٩,٤٩٠	-	١,٧٤١,٤٠١,٩٨٠	٥٠,٣٤٦,٥٤٣	١,٧٩١,٧٤٨,٥٢٣
إجمالي الدخل الشامل للفترة		-	-	-	(٧,٤٦٩,١٢٤)	-	(٧,٤٦٩,١٢٤)	(٥٧٢,٤٠٥)	(٨,٠٤١,٥٢٩)
صافي الحركة للفترة		-	-	-	-	-	-	(٢,٢٠٠,٨٠٠)	(٢,٢٠٠,٨٠٠)
توزيعات أرباح	١٧	-	-	-	(٥٠,٠٠٠,٠٠٠)	-	(٥٠,٠٠٠,٠٠٠)	-	(٥٠,٠٠٠,٠٠٠)
في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ (غير مراجعة)		١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٤٣,٠٠٢,٤٩٠	٤٠,٩٣٠,٣٦٦	-	١,٦٨٣,٩٣٢,٨٥٦	٤٧,٥٧٣,٣٣٨	١,٧٣١,٥٠٦,١٩٤

الرئيس التنفيذي للمالية
أمين عبدالله بخاري

الرئيس التنفيذي للشركة
سلطان بدر العتيبي

عضو مجلس الإدارة
طلال عبدالمحسن الملافخ

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٨ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة.

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

	إيضاح	لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ ريال سعودي (غير مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ ريال سعودي (غير مراجعة)
الأنشطة التشغيلية			
الدخل قبل الزكاة		(٤,٣٣١,٧٤٠)	(٣,٥٨٢,٠٢٦)
التعديلات لـ :			
مخصص خسائر ائتمانية متوقعة، صافي	٢٠	(٢,٣٤٠,٣٣٦)	٤,٧٩٦,٦٩٦
استهلاك الحق في استخدام الموجودات	٨	١١,٧٢٧,٨٠٠	١٢,٦٥٠,٤٨٤
استهلاك ممتلكات ومعدات	١٠	٧٣,٠٥٩,٤٦١	٦٥,٤٢٦,٥٦٥
مخصص مخزون بطيء الحركة		٣٧,٩٤٠	٨٣٤,٣٦٠
مكافأة نهاية الخدمة للموظفين		٦,٩٧٠,٣٠٥	٧,٠٤٩,٦٢٤
أرباح بيع ممتلكات ومعدات		(١٧٢,٨٤١)	-
أعباء مالية من قروض لأجل		١٧,٤٠٨,٣٦٥	١١,٦٠٧,٩٤٣
أعباء مالية من التزامات عقود الإيجار		١٠,٩١١,٠٨٨	٧,١٤٧,٥٥٤
الحصة في نتائج استثمارات في شركات مقيدة بطريقة حقوق الملكية		-	١,٢٣٨,٩٣٧
		١١٣,٢٧٠,٠٤٢	١٠٧,١٧٠,١٣٧
التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:			
مدينون تجاريون		(٢٣,٠٦٠,١٦٥)	(٣٦,٦٠٦,٢٩٣)
مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات متداولة أخرى		٢٢,٤٥٥,٣٢٣	١١,١١٢,٢٠٣
دفعة مقدمة لإيجار		-	(٨٢١,٨٠٧)
مخزون		٣٩٦,٦٧٢	١,٨٨٨,٢٢٤
دائنون تجاريون		(٦٤,٦٣٨)	٤,٢٩٥,٨٤٦
مصاريف مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى		(٥,٤٠٥,٠٤٨)	(٦,٨٠٨,٤٦٤)
مبالغ مستحقة إلى أطراف ذات علاقة		٥٢٧,٦٠٠	(٢٠٠,٦٠٠)
النقدية من العمليات		١٠٨,١١٩,٧٨٦	٨٠,٠٢٩,٢٤٦
الزكاة المدفوعة	١٥	(٥,٤٥٧,٨٨٣)	(٤,٩٧٧,٦٢١)
مكافأة نهاية الخدمة مدفوعة للموظفين		(٥,٧٧٢,٩٩٣)	(٦,٢٩٩,٩٤٢)
صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية		٩٦,٨٨٨,٩١٠	٦٨,٧٥١,٦٨٣
الأنشطة الاستثمارية			
إضافات إلى ممتلكات ومعدات	١٠	(٤٨,٦٩٤,٨١٧)	(١٧,٥٥٣,٠٨٨)
إضافات إلى مشاريع تحت الإنشاء	١١	(١٦,٨٦٤,٩١٩)	(٤٧,٣١٣,٦٣٠)
إضافات إلى استثمارات في شركات مقيدة بطريقة حقوق الملكية	٩	(١٢,٢٥٠)	-
دفعات التزامات عقود الإيجار		(١٧,٥٤٧,٢٨٨)	(١٥,٠٩٧,٥٥٤)
متحصلات بيع ممتلكات ومعدات		٣٧٠,٠٠٠	-
صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية		(٨٢,٧٤٩,٢٧٤)	(٧٩,٩٦٤,٢٧٢)
الأنشطة التمويلية			
متحصلات من قروض لأجل، صافي		١٤,١٨٢,١٤٣	٥٧,١٣٩,٧٧٥
توزيعات أرباح مستحقة مدفوعة للمساهمين		(٢٨٨,٢٠٤)	(٥٠,٠٠٠,٠٠٠)
صافي الحركة في حقوق الملكية غير المسيطرة		-	(٢,٢٠٠,٨٠٠)
مصاريف تمويلية مدفوعة		(٢٦,٩١٤,٩١٤)	(١١,٦٠٧,٩٤٣)
صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التمويلية		(١٣,٠٢٠,٩٧٥)	(٦,٦٦٨,٩٦٨)
صافي الزيادة (النقص) في النقدية وما في حكمها		١,١١٨,٦٦١	(١٧,٨٨١,٥٥٧)
النقدية وما في حكمها في ١ يناير		٩٤,٨٢٨,٤٦٧	١٣٥,٦٨٠,٥٧٩
النقدية وما في حكمها في ٣٠ سبتمبر		٩٥,٩٤٧,١٢٨	١١٧,٧٩٩,٠٢٢

الرئيس التنفيذي للمالية أمين عبدالله بخاري	الرئيس التنفيذي للشركة سلطان بدر العتيبي	عضو مجلس الإدارة طلال عبدالمحسن الملافخ

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٨ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة.

١- عـــــام

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 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 % ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
شركة مكة للفنادق المحدودة	١٦٥,٦٠٠,٠٠٠	٪٩٩,٤٤	٪٩٩,٤٤
الشركة السعودية للخدمات الفندقية المحدودة	٧٠,٠٠٠,٠٠٠	٪٧٠	٪٧٠
شركة النخيل للمناطق السياحية المحدودة	٥٩,٢٥٠,٠٠٠	٪٩٨,٧٣	٪٩٨,٧٣
شركة نزل شدا الفندقية	٤٠,٠٠٠,٠٠٠	٪٦٠	٪٦٠
شركة تبوك للفنادق المحدودة	٢٧,٣٠٠,٠٠٠	٪٩٧,١٤	٪٩٧,١٤
شركة جود العلياء المحدودة	١٠٠,٠٠٠	٪١٠٠	٪١٠٠
شركة المصدر الأمني المحدودة	١٠٠,٠٠٠	٪٩٥	٪٩٥
شركة السواعد الكريمة للاستثمار والتطوير العقاري	١٠٠,٠٠٠	٪٩٥	٪٩٥
شركة سفراء الإيواء الفندقية (شركة شخص واحد)	١٠٠,٠٠٠	٪١٠٠	٪١٠٠
شركة واحة دارة المحدودة (شركة شخص واحد)	١٠٠,٠٠٠	٪١٠٠	٪١٠٠
شركة المشروعات المثالية العقارية (شركة شخص واحد)	١٠٠,٠٠٠	٪١٠٠	٪١٠٠
شركة الصرح الانيق للتشغيل والصيانة (شركة شخص واحد)	١٠٠,٠٠٠	٪١٠٠	٪١٠٠

فيما يلي تفاصيل الشركات التابعة وأنشطتها:

شركة مكة للفنادق المحدودة
شركة مكة للفنادق المحدودة – هي شركة سعودية ذات مسئولية 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 مسئولية 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 مسئولية محدودة ومسجلة بموجب السجل التجاري رقم ٤٠٣٠٠٩٢٢٠٤ بتاريخ ٢٢ جمادي الثاني ١٤١٣هـ (الموافق ١٧ ديسمبر ١٩٩٢). تمتلك الشركة فندق ومنتجع قرية مكارم النخيل بمدينة جدة.

شركة نزل شدا الفندقية
شركة نزل شدا الفندقية – هي شركة سعودية ذات مسئولية محدودة ومسجلة بموجب السجل التجاري رقم ٤٠٣٠١٦٦٣٦٩ بتاريخ ٨ محرم ١٤٢٨هـ (الموافق ٢٧ يناير ٢٠٠٧). ويتمثل نشاط الشركة في الانشاءات العامة للمباني السكنية، إدارة وتأجير العقارات المملوكة والمؤجرة (سكنية)، وإدارة وتأجير العقارات المملوكة او المؤجرة (غير سكنية).

١- عـــــــام - تتمة

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

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

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

شركة السواعد الكريمة للاستثمار والتطوير العقاري
شركة السواعد الكريمة للاستثمار وللتطوير العقاري – هي شركة سعودية ذات مسئولية محدودة ومسجلة بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠٤٣٧٤٨٩ بتاريخ ٢٦ ذو القعدة ١٤٣٦هـ (الموافق ١٠ سبتمبر ٢٠١٥). ويتمثل نشاط الشركة في التشييد، والنقل، والتخزين، والتبريد، وخدمات المال والأعمال بالإضافة إلى الإيواء السياحي بموجب ترخيص الهيئة العامة للسياحة والأثار 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 مسئولية 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 مسئولية محدودة ومسجلة بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠٩٠١١٣٢ بتاريخ ٢٧ صفر ١٤٣٩هـ (الموافق ١٦ نوفمبر ٢٠١٧)، ويتمثل نشاط الشركة الرئيسي في تقديم خدمات السياحة.

شركة المشروعات المثالية العقارية
شركة المشروعات المثالية العقارية (شركة ذات شخص واحد) – هي شركة سعودية ذات مسئولية محدودة ومسجلة بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠٥٩٦٩٥٧ بتاريخ ٣٠ محرم ١٤٤١هـ (الموافق ٢٩ سبتمبر ٢٠٢٠)، ويتمثل نشاط الشركة الرئيسي في إدارة وتأجير العقارات المملوكة أو المؤجرة السكنية والغير سكنية.

شركة الصرح الأنيق للتشغيل والصيانة
شركة الصرح الأنيق للتشغيل والصيانة (شركة ذات شخص واحد) – هي شركة سعودية ذات مسئولية محدودة ومسجلة بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠٥٩٦٩٥٨ بتاريخ ٣٠ محرم ١٤٤١هـ (الموافق ٢٩ سبتمبر ٢٠١٩)، ويتمثل نشاط الشركة الرئيسي في تنظيف المباني الجديدة بعد الإنشاء.

٢-١ أسس الإعداد والقياس

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ وفقًا لمعيار المحاسبة الدولي (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية.

أعدت الشركة القوائم المالية الأولية الموجزة على أنها ستستمر في العمل على أساس مبدأ الاستمرارية. يرى أعضاء مجلس الإدارة أنه لا توجد شكوك جوهرية قد تؤثر على هذا الافتراض. لقد توصلوا إلى هناك توقعًا معقولًا بأن الشركة لديها موارد كافية للاستمرار في الوجود التشغيلي في المستقبل المنظور، ولا تقل عن ١٢ شهرًا من نهاية فترة القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة.

لا تشتمل القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة على كافة المعلومات والافصاحات المطلوبة في القوائم المالية السنوية ويجب أن تقرأ مقترنة مع القوائم المالية الموحدة للمجموعة كما في وللسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠.

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

٢- السياسات المحاسبية الهامة

٢-٢ أسس توحيد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

تشتمل القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة على القوائم المالية للشركة والشركات التابعة لها كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١. يتم إعداد القوائم المالية للشركات التابعة لنفس سنة 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 السنة، إن وجدت، في قائمة الدخل الأولية الموحدة الموجزة اعتباراً من التاريخ الفعلي للاستحواذ أو حتى التاريخ الفعلي للاستبعاد، حسبما يكون ملائماً.

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

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

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 ٢٠٢٠. لم تطبق المجموعة بشكل مبكر أي معيار أو تفسير أو تعديل صادرة وغير سارية المفعول بعد. صدرت العديد من التعديلات والتفسيرات الأخرى لأول مرة في عام ٢٠٢١، ولكن ليس لها أي أثر جوهري على القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة للمجموعة.

تعديل معيار سعر الفائدة - المرحلة ٢: تعديلات على المعايير الدولية للتقرير المالي ٩ ، ومعايير المحاسبة الدولية ٣٩، والمعيار الدولي للتقرير المالي ٧ ، والمعيار الدولي للتقرير المالي ٤ ، والمعيار الدولي للتقرير المالي ١٦

توفر التعديلات إعفاءات مؤقتة تتناول آثار التقارير المالية عندما يتم استبدال سعر فائدة معروض بين البنوك (IBOR) بسعر فائدة بديل شبه خالٍ من المخاطر (RFR). تشمل التعديلات الوسائل العملية التالية:

- وسيلة عملية تتطلب تغييرات تعاقدية، أو تغييرات في التدفقات النقدية التي يتطلبها الإصلاح مباشرة، ليتم التعامل معها على أنها تغييرات في سعر الفائدة المتغير، بما يعادل الحركة في سعر الفائدة في السوق.
- تغييرات التصاريح التي يتطلبها إصلاح IBOR ليتم إجراؤها للتحوط من التخصيصات ووثائق التحوط دون وقف علاقة التحوط.
- توفير إعفاء مؤقت للشركات من الاضطرار إلى تلبية متطلبات محددة بشكل منفصل عندما يتم تخصيص أداة RFR كتحوط لمكون المخاطر.

لم يكن لهذه التعديلات أي تأثير على البيانات المالية المرحلية الموجزة للشركة. تعتزم الشركة استخدام الوسائل العملية في الفترات المستقبلية إذا أصبحت قابلة للتطبيق.

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 ناقصا تكاليف الاستبعاد أو القيمة الحالية. يتم احتساب القيمة العادلة ناقصا تكاليف البيع على أساس البيانات المتاحة من معاملات البيع الملزمة، التي تمت بشروط تعامل عادل لموجودات مماثلة أو الأسعار القابلة للملاحظة في السوق ناقصا 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. تشتمل هذه الافتراضات على تحديد معدل الخصم، وزيادة الرواتب في المستقبل، ومعدلات الوفيات وزيادة المعاشات التقاعدية في المستقبل. نظرا لتعقيد عمليات التقويم، والافتراضات المعنية وطبيعتها طويلة الأجل، فإن مبلغ الالتزام المحدد شديد الحساسية للتغيرات في هذه الافتراضات. تتم مراجعة جميع الافتراضات سنويا.

العمر الإنتاجي والقيمة المتبقية للممتلكات والمعدات

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

مبدأ الاستمرارية

تم إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة وفقاً لمبدأ الاستمرارية. قامت إدارة المجموعة بإجراء تقويم لمقدرة المجموعة على الاستمرار في العمل وفقاً لمبدأ الاستمرارية، وهي على قناعة بأن المجموعة لديها الموارد الكافية للاستمرار في العمل في المستقبل المنظور. علاوة على ذلك، ليس لدى الإدارة أي علم بعدم تأكد جوهري قد يثير شكوكاً حول مقدرة المجموعة على الاستمرار وفقاً لمبدأ الاستمرارية.

٤ - القطاعات التشغيلية

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

فيما يلي تقرير ملخص يبين عمليات كل قطاع:

الضيافة : تمثل الفنادق المملوكة للمجموعة والإيرادات المحققة منها سواءً كانت هذه الفنادق ذاتية التشغيل بواسطة المجموعة أو من خلال طرف ثالث.

إدارة العقارات : يتمثل في تشغيل وإدارة الفنادق والعقارات غير المملوكة للمجموعة.

تأجير العقارات : يمثل العقارات المملوكة للمجموعة والمؤجرة للغير. تشتمل هذه العقارات على المجمعات السكنية والمراكز التجارية.

الأخرى : تمثل المركز الرئيسي وأقسام المساندة الأخرى.

فيما يلي ملخص لبعض المعلومات المالية كما في وللفترتين المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ و٢٠٢٠:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ **ريال سعودي**	الضيافة	إدارة العقارات	تأجير العقارات	أخرى	حذوفات	الإجمالي
الإيرادات من العملاء الخارجيين	٢٣٧,١١٣,٨٥٧	١,٠٨٥,٤٨٧	٩٢,٥٤٢,٤٦٢	-	-	٣٣٠,٧٤١,٨٠٦
إيرادات ما بين الأقسام	١٠,٥٤٥,٨٩٨	-	٨,٨٧٠,٨٨٤	-	(١٩,٤١٦,٧٨٢)	-
تكاليف القطاعات	(٢٠٩,٣٣٦,٥٦٢)	(٢,٤٤٢,٨٣٣)	(٨٩,٧٧٤,٣٧٩)	-	-	(٣٠١,٥٥٣,٧٧٤)
الربح (الخسارة) الإجمالية للقطاعات	٢٧,٧٧٧,٢٩٥	(١,٣٥٧,٣٤٦)	٢,٧٦٨,٠٨٣	-	-	٢٩,١٨٨,٠٣٢
استهلاك ممتلكات ومعدات والحق في استخدام موجودات	٦٥,٦٧٤,٣٥٧	-	١٧,٠٧١,٥٦٧	٢,٠٤١,٣٣٧	-	٨٤,٧٨٧,٢٦١
ممتلكات ومعدات	٩٨٤,١٠٠,٥٤٢	-	١,٥٩٠,٧٥٢,٩٣١	٩٤,٥٥٤,١٨٢	-	٢,٦٦٩,٤٠٧,٦٥٥
الحق في استخدام الموجودات	٢٤٥,٢٦٠,٢٨٠	-	١٩,١١٦,٣١٣	-	-	٢٦٤,٣٧٦,٥٩٣
مشاريع تحت الانشاء	٩٤,٦١٦,٢٥٧	-	٤٥,١٨٧,٠١٨		-	١٣٩,٨٠٣,٢٧٥
إجمالي موجودات القطاعات	١,٨٩٦,٠٨١,١٨٠	-	١,٤٦١,٣٧٢,٨٥٨	٩٥,٥٩٩,١٤٦	-	٣,٤٥٣,٠٥٣,١٨٤
إجمالي مطلوبات القطاعات	٢٧٧,٥٤٤,٨١٣	-	١,٤٨٦,٢٢٥,٢٧٧		-	١,٧٦٣,٧٧٠,٠٩٠

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ ريال سعودي	الضيافة	إدارة العقارات	تأجير العقارات	أخرى	حذوفات	الإجمالي
الإيرادات من العملاء الخارجيين	٢٤١,٠٩٩,٥٨٩	١,٢٧٠,٩٤٦	٩٠,٠٧٧,٤٥٦	-	-	٣٣٢,٤٤٧,٩٩١
إيرادات ما بين الأقسام	١,٣٤٥,٢٢٦	١٣,٢٧٣,٢٩٥	٣,٠٢٠,٦٦١	-	(١٧,٦٣٩,١٨٢)	-
تكاليف القطاعات	(٢٤٢,١٨٠,١٠٠)	(٣,٢٥٠,٠٤٥)	(٢٦,٧٣٣,٦٧١)	-	-	(٢٧٢,١٦٣,٨١٦)
(الخسارة) الربح الإجمالي للقطاعات	(١,٠٨٠,٥١١)	(١,٩٧٩,٠٩٩)	٦٣,٣٤٣,٧٨٥	-	-	٦٠,٢٨٤,١٧٥
استهلاك ممتلكات ومعدات والحق في استخدام موجودات	٥٩,٤٥٤,٥٧٧	-	١٥,٣٦٨,١٠٢	٣,٢٥٤,٣٧٠	-	٧٨,٠٧٧,٠٤٩
ممتلكات ومعدات	٩٠٥,٣٨٩,١٦٠	-	١,٤٥٤,٠٧١,٢٩٠	٨٧,٣٧٠,٠٦٩	-	٢,٤٤٦,٨٣٠,٥١٩
الحق في استخدام الموجودات	٢٦٣,١٧٥,٨٥٤	-	٢٠,٠٩٣,٠٣١	-	-	٢٨٣,٢٦٨,٨٨٥
مشاريع تحت الانشاء	٢٦٤,٩٣٦,٣٠٠	-	٩٩,٥٨١,٢٥٠	-	-	٣٦٤,٥١٧,٥٥٠
إجمالي موجودات القطاعات	١,٩٤٤,٨٧٢,٣٧٩	-	١,٤٨١,٣٩٧,٣٣٥	٨٧,٣٧٠,٠٦٩	-	٣,٥١٣,٦٣٩,٧٨٣
إجمالي مطلوبات القطاعات	٢٩١,٩٢٦,٢٩٨	-	١,٤٩٠,٢٠٧,٢٩١	-	-	١,٧٨٢,١٣٣,٥٨٩

٤- القطاعات التشغيلية - تتمة

تسوية المعلومات المتعلقة بالربح الإجمالي للقطاعات إلى الخسارة قبل الزكاة للمجموعة:

	لفترة التسعة أشهر المنتهية في	
	٢٠٢١	٢٠٢٠
	ريال سعودي	ريال سعودي
الربح الإجمالي للقطاعات	**٢٩,١٨٨,٠٣٢**	٦٠,٢٨٤,١٧٥
بنود غير موزعة:		
مصاريف بيع وتسويق	**(١,١٠٣,٣٥٤)**	(٧٦٧,٩٠٧)
مصاريف عمومية وإدارية	**(٢١,٣٠٧,٣٢٦)**	(٣٠,٣٢٠,٠٥٢)
أعباء مالية من القروض لأجل	**(١٧,٤٠٨,٣٦٥)**	(٢١,٣٦٧,٨٤٣)
أعباء مالية من التزامات عقود الإيجار	**(١٠,٩١١,٠٨٨)**	(١١,٨١٠,٩٥٤)
إيرادات أخرى، صافي	**١٧,٢١٠,٣٦١**	١,٦٣٩,٤٩٢
الحصة في صافي نتائج استثمارات في شركات مقيدة بطريقة حقوق الملكية	**-**	(١,٢٣٨,٩٣٧)
اجمالي المبالغ غير الموزعة	**(٣٣,٥١٩,٧٧٢)**	(٦٣,٨٦٦,٢٠١)
الخسارة قبل الزكاة	**(٤,٣٣١,٧٤٠)**	(٣,٥٨٢,٠٢٦)

٥- النقدية وما في حكمها

	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
	ريال سعودي	ريال سعودي
أرصدة لدى البنوك	**٩٤,١٤١,٠٩٧**	٧٧,٩١٦,٩٧٧
ودائع قصيرة الأجل (أ)	**١,٠٠٠,٠٠٠**	١٦,٠٠٠,٠٠٠
نقد في الصندوق	**٨٠٦,٠٣١**	٩١١,٤٩٠
	٩٥,٩٤٧,١٢٨	٩٤,٨٢٨,٤٦٧

(أ) تمثل الودائع قصيرة الأجل ودائع مرابحة لدى بنوك تجارية محلية ويتراوح متوسط استحقاق هذه الودائع بين ٣٠ إلى ٩٠ يومًا وتحمل متوسط عمولة مرابحة قدرها ٢٥ نقطة أساس. بلغت الإيرادات التمويلية للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١، ٢٠٩,٤٩٣ ريال سعودي (٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠: ٣١٩,٧٤٦ ريال سعودي).

(ب) كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١، فإن المجموعة لديها نقد متاح والبالغ ٣٦٤,٤ مليون ريال سعودي يتضمن نقد غير مسحوب من القروض النقدية الممنوحة (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠: ٣٠٧,٥ مليون ريال سعودي).

(ج) تتضمن التعاملات المذكورة في الايضاح (٢٣ – جـ) كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١، رصيد دائن مع المؤسسة المالية قدره ١٣,٦ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠: رصيد مدين ٧,٧ مليون ريال سعودي) ولم تقم الشركة بإثبات هذا الحساب في هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة نظرا لأنها تطعن في صحة اتفاقيتين لمقايضة أسعار الفائدة.

٦- المدينون التجاريون

	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
	ريال سعودي	ريال سعودي
مدينون تجاريون	**١٦٥,٧٩٥,٥٧٤**	١٤٣,٣٨٦,٦٦١
مخصص خسائر الائتمان المتوقعة	**(٢٣,٤٥٤,٢٠٥)**	(٢٦,٤٤٥,٧٩٣)
	١٤٢,٣٤١,٣٦٩	١١٦,٩٤٠,٨٦٨

٧- مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات متداولة أخرى

	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ **ريال سعودي**	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ ريال سعودي
دفعة مقدمة لإيجار (إيضاح (أ) أدناه)	**٥٨,٨١٨,٦٠٧**	٥٨,٨١٨,٦٠٧
مصاريف مدفوعة مقدما	**١٢,٠٦٣,٨٦٩**	١٢,٥٦٥,٤٤٦
مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة	**١٠,٢٦٤,٣١٢**	٢,٣٦٧,٨٠٩
دفعات مقدمة لموردين	**٧,٢٢٨,٧٦١**	٣٧,٣٢٦,٨٧٠
دفعات مقدمة لموظفين	**٣,٣٩٨,٧٦٠**	٢,٩٧٧,٩٠٧
دفعة مقدمة لمشاريع عقارية	**١,٧٩٦,١٠٤**	٥,٣٨٣,٨٤١
أخرى	**١٤,٦٩٦,٤٦٨**	١١,٢٨١,٧٢٤
	١٠٨,٢٦٦,٨٨١	١٣٠,٧٢٢,٢٠٤

(أ) يمثل هذا البند جزء من دفعة مقدمة لاستئجار مبنى فندق في مكة المكرمة لمدة ثلاث سنوات ونصف. قامت الشركة بإنهاء عقد الايجار خلال عام ٢٠٢٠ وجاري استرداد المبلغ من المؤجر وعليه تم تصنيف كامل الدفعة المقدمة ضمن الموجودات المتداولة. إن صك أرض الفندق والمملوكة من قبل المؤجر مرهون لصالح الشركة كضمان مقابل الدفعة المقدمة.

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.

٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	أراضي ريال سعودي	مباني ريال سعودي	الإجمالي ريال سعودي
التكلفة:			
في ١ يناير	٥٤,٩٧٤,٢١٠	٢٥٨,٨٦٥,٠٧٠	٣١٣,٨٣٩,٢٨٠
تسويات على عقود الإيجار (إيضاح (أ) أدناه)	(٣,٦١٧,٩٥٦)	(١٧,٠٣٦,٣٩٩)	(٢٠,٦٥٤,٣٥٥)
أضافات خلال الفترة (إيضاح (ب) أدناه)	-	١٧,٣٥٠,٢٦٩	١٧,٣٥٠,٢٦٩
في ٣٠ سبتمبر	٥١,٣٥٦,٢٥٤	٢٥٩,١٧٨,٩٤٠	٣١٠,٥٣٥,١٩٤
الاستهلاك:			
في ١ يناير	٤,٢٣٨,١٦٩	٣٠,١٩٢,٦٣٢	٣٤,٤٣٠,٨٠١
محمل للفترة	١,٥٤٨,٨٧٩	١٠,١٧٨,٩٢١	١١,٧٢٧,٨٠٠
في ٣٠ سبتمبر	٥,٧٨٧,٠٤٨	٤٠,٣٧١,٥٥٣	٤٦,١٥٨,٦٠١
صافي القيمة الدفترية:			
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	**٤٥,٥٦٩,٢٠٦**	**٢١٨,٨٠٧,٣٨٧**	**٢٦٤,٣٧٦,٥٩٣**

٨ الحق في استخدام الموجودات (تتمة)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	أراضي ريال سعودي	مباني ريال سعودي	الإجمالي ريال سعودي
التكلفة:			
في ١ يناير	٥١,٣٤٢,٢٧٠	٢٦٣,٦٧١,٥٤٩	٣١٥,٠١٣,٨١٩
أضافات خلال السنة	٣,٦٣١,٩٤٠	-	٣,٦٣١,٩٤٠
تسويات على عقود الإيجار (إيضاح (أ) أدناه)	-	(٤,٨٠٦,٤٧٩)	(٤,٨٠٦,٤٧٩)
في ٣١ ديسمبر	٥٤,٩٧٤,٢١٠	٢٥٨,٨٦٥,٠٧٠	٣١٣,٨٣٩,٢٨٠
الاستهلاك:			
في ١ يناير	١,٢٩٠,١٩٢	١٥,٥٨٠,٥١٧	١٦,٨٧٠,٧٠٩
محمل للسنة	٢,٩٤٧,٩٧٧	١٤,٦١٢,١١٥	١٧,٥٦٠,٠٩٢
في ٣١ ديسمبر	٤,٢٣٨,١٦٩	٣٠,١٩٢,٦٣٢	٣٤,٤٣٠,٨٠١
صافي القيمة الدفترية:			
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٥٠,٧٣٦,٠٤١	٢٢٨,٦٧٢,٤٣٨	٢٧٩,٤٠٨,٤٧٩

(أ) تمثل التسويات على عقود الايجار التغيرات التي تحدث على دفعات الايجار والفترات الزمنية المتفق عليها مع المؤجر.

(ب) تمثل الإضافات خلال الفترة، الأثر الناتج عن استئجار مبنى فندقي جديد من قبل المجموعة.

(ج) لا تتضمن عقود إيجار ضمانات من قبل المجموعة مقابل القيمة المتبقية للموجودات. لا يوجد عقود إيجار التزمت بها المجموعة ولم يتم تسليم العقارات للمجموعة.

٩- استثمارات في شركات مقيدة بطريقة حقوق الملكية

الشركات المقيدة بطريقة حقوق الملكية:

	٣٠ سبتمبر **٢٠٢١** **%**	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ **%**	**٣٠ سبتمبر ٢٠٢١** **ريال سعودي**	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ ريال سعودي
الشركة السعودية للضيافة التراثية	**٢٥**	**٢٥**	**٨,٤٢٧,٨٣٩**	٨,٤٢٧,٨٣٩
شركة المدينة للفنادق المحدودة	**٥٠**	**٥٠**	**٤,١٤٢,٢٨٩**	٤,١٤٢,٢٨٩
شركة برج المدينة العقاري (*)	**٤٩**	**-**	**١٢,٢٥٠**	-
			١٢,٥٨٢,٣٧٨	١٢,٥٧٠,١٢٨

(*) قامت شركة دور للضيافة بإبرام اتفاقية شراكة مع شركة أوقاف للإستثمار (الذراع الإستثماري للهيئة العامة للأوقاف) والتي تقضي بإنشاء شركة برج المدينة العقاري (الشركة الزميلة). قامت الشركة الزميلة باستئجار قطعة أرض في المنطقة المركزية في المدينة المنورة من الهيئة العامة للأوقاف بغرض تطويرها لإقامة فندق (٥) نجوم والذي سيتم تشغيله من خلال ذراع التشغيل الفندقي لشركة دور للضيافة تحت "علامة مكارم". سوف يتم تمويل المشروع بحسب نسبة مساهمة كلٍ من الطرفين في رأس مال الشركة الزميلة على أن يتم التمويل بحسب احتياج المشروع بمبلغ لا يتجاوز ٢٥٠ مليون ريال سعودي.

١٠- ممتلكات ومعدات

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

مباني	٥٠-٧٥ سنة	سيارات	٤ سنوات
تحسينات للمباني	٥ -١٠ سنوات	أجهزة ومعدات	٥ – ١٠ سنوات
أثاث	١٠ سنوات	المصاعد وأجهزة التكييف المركزية	٤٠ سنة

٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	الأراضي ريال سعودي	المباني ريال سعودي	تحسينات المباني ريال سعودي	الأثاث ريال سعودي	السيارات ريال سعودي	الأجهزة والمعدات ريال سعودي	المصاعد وأجهزة التكييف المركزية ريال سعودي	**الإجمالي ريال سعودي**
التكلفة:								
في ١ يناير	٧٣٨,٤٢٢,٥١٩	٢,١٢٧,٠٣٥,٨٧٤	١٣٧,٤٠٣,١٠٢	٣٧٩,٥١٩,٢٤٩	٧,٤٢١,١٧٢	١٦٨,٢١٧,٠٣٦	١١٣,١٣٤,٦٤٠	**٣,٦٧١,١٥٣,٥٩٢**
إضافات	٥,٦٥٠,٠٠٠	٣٠,٢١٩,٦٥٩	٣,٦٣٧,٢٦٢	٣,٦٦٧,٥٧٥	-	٥,٤٩٠,٤٠١	٢٩,٩٢٠	**٤٨,٦٩٤,٨١٧**
استبعادات	-	-	(٣,٣٤٥,٦٨٦)	(٤٩٠,٨٠٠)	(٦٣,٠٠٠)	(٣٧٤,٥١١)	-	**(٤,٢٧٣,٩٩٧)**
محول من مشاريع تحت الانشاء (إيضاح ١١)	-	-	-	١,٧٦٢,٥٦٥	-	٢٤٥,٥٣٩	-	**٢,٠٠٨,١٠٤**
تسويات (أ)	-	(٦,٦٧٦,٤٦٨)	-	-	-	-	-	**(٦,٦٧٦,٤٦٨)**
في ٣٠ سبتمبر	٧٤٤,٠٧٢,٥١٩	٢,١٥٠,٥٧٩,٠٦٥	١٣٧,٦٩٤,٦٧٨	٣٨٤,٤٥٨,٥٨٩	٧,٣٥٨,١٧٢	١٧٣,٥٧٨,٤٦٥	١١٣,١٦٤,٥٦٠	**٣,٧١٠,٩٠٦,٠٤٨**
الاستهلاك:								
في ١ يناير	–	٥٣٢,٧٩٤,٣٦٣	٨٩,٧٠٧,٣٣٨	٢٤٣,٧٢٥,٥٠٧	٦,٩٤٣,٦٦١	٦٣,١٧١,٠١١	٣٦,٣٨٦,٧٠٢	**٩٧٢,٧٢٨,٥٨٢**
محمل للفترة		٣١,١٥٦,٥٩٩	٧,٠١١,٦٥٤	١٨,٠٣٢,٦٥٦	١٢٥,١٧٦	١٤,٢٠٩,٧٩٧	٢,٥٢٣,٥٧٩	**٧٣,٠٥٩,٤٦١**
استبعادات	-	-	(٣,٣٤٥,٦٨٦)	(٤١٣,١٢٨)	(٦٣,٠٠٠)	(٢٥٥,٠٢٤)	-	**(٤,٠٧٦,٨٣٨)**
تسويات (أ)	-	(٢١٢,٨١٢)	-	-	-	-	-	**(٢١٢,٨١٢)**
في ٣٠ سبتمبر	-	٥٦٣,٧٣٨,١٥٠	٩٣,٣٧٣,٣٠٦	٢٦١,٣٤٥,٠٣٥	٧,٠٠٥,٨٣٧	٧٧,١٢٥,٧٨٤	٣٨,٩١٠,٢٨١	**١,٠٤١,٤٩٨,٣٩٣**
صافي القيمة الدفترية:								
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	**٧٤٤,٠٧٢,٥١٩**	**١,٥٨٦,٨٤٠,٩١٥**	**٤٤,٣٢١,٣٧٢**	**١٢٣,١١٣,٥٥٤**	**٣٥٢,٣٣٥**	**٩٦,٤٥٢,٦٨١**	**٧٤,٢٥٤,٢٧٩**	**٢,٦٦٩,٤٠٧,٦٥٥**

(أ) خلال الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ أعادت الشركة تقدير بعض بنود تكلفة المشاريع بمبلغ ٦,٦ مليون ريال سعودي.

١٠- ممتلكات ومعدات (تتمة)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	الأراضي ريال سعودي	المباني ريال سعودي	تحسينات المباني ريال سعودي	الأثاث ريال سعودي	السيارات ريال سعودي	الأجهزة والمعدات ريال سعودي	المصاعد وأجهزة التكييف المركزية ريال سعودي	الإجمالي ريال سعودي
التكلفة:								
في ١ يناير	٧٣٨,٤٢٢,٥١٩	١,٩٤٠,٤٠٥,٤٩٢	١٢١,٠٣٥,٦٤٥	٣٤٥,٥٧٠,٢٣٧	٧,٢٩١,٨٨٩	١٢٠,٤٨٢,٧٣٩	١٠٧,٢٩١,٧٣٨	٣,٣٨٠,٥٠٠,٢٥٩
إضافات	-	٩,٢١٦,٨٥٥	٢,٣٦٧,٤٥٧	٣,٢٣٠,٦٧١	١٢٩,٢٨٣	١٤,٥٦١,٤١٣	٤٨٥,٧٠٠	٢٩,٩٩١,٣٧٩
إستبعادات	-	(٥٨٣,٨٣٧)	-	(١,٧٩٧,٨٩٨)	-	(٢٣٧,٩٦٧)	(٦٩,٩٤٠)	(٢,٦٨٩,٦٤٢)
محول من مشاريع تحت الانشاء (إيضاح ١١)	-	١٧٧,٩٩٧,٣٦٤	١٤,٠٠٠,٠٠٠	٣٢,٥١٦,٢٣٩	-	٣٣,٤١٠,٨٥١	٥,٤٢٧,١٤٢	٢٦٣,٣٥١,٥٩٦
في ٣١ ديسمبر	٧٣٨,٤٢٢,٥١٩	٢,١٢٧,٠٣٥,٨٧٤	١٣٧,٤٠٣,١٠٢	٣٧٩,٥١٩,٢٤٩	٧,٤٢١,١٧٢	١٦٨,٢١٧,٠٣٦	١١٣,١٣٤,٦٤٠	٣,٦٧١,١٥٣,٥٩٢
الاستهلاك:								
في بداية السنة	-	٤٩٥,٢٤٨,٣٦٨	٨١,٨٨٦,١٩٩	٢٢٣,٥٢٨,٩٤٩	٦,٧٨٣,٢١٠	٤٧,٧٤٩,٤٩٢	٣٢,٨٢١,٨٦٩	٨٨٨,٠١٨,٠٨٧
المحمل للسنة	-	٣٨,١٢٩,٨٣٢	٧,٨٢١,١٣٩	٢١,٩٩٤,٤٥٦	١٦٠,٤٥١	١٥,٦٥٩,٤٨٦	٣,٦٣٤,٧٧٣	٨٧,٤٠٠,١٣٧
إستبعادات	-	(٥٨٣,٨٣٧)	-	(١,٧٩٧,٨٩٨)	-	(٢٣٧,٩٦٧)	(٦٩,٩٤٠)	(٢,٦٨٩,٦٤٢)
في ٣١ ديسمبر	-	٥٣٢,٧٩٤,٣٦٣	٨٩,٧٠٧,٣٣٨	٢٤٣,٧٢٥,٥٠٧	٦,٩٤٣,٦٦١	٦٣,١٧١,٠١١	٣٦,٣٨٦,٧٠٢	٩٧٢,٧٢٨,٥٨٢
صافي القيمة الدفترية:								
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٧٣٨,٤٢٢,٥١٩	١,٥٩٤,٢٤١,٥١١	٤٧,٦٩٥,٧٦٤	١٣٥,٧٩٣,٧٤٢	٤٧٧,٥١١	١٠٥,٠٤٦,٠٢٥	٧٦,٧٤٧,٩٣٨	٢,٦٩٨,٤٢٥,٠١٠

١١- المشاريع تحت الإنشاء

الحركة في المشاريع تحت الإنشاء:

	لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ ريال سعودي	للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ ريال سعودي
في بداية الفترة / السنة	**١٢٤,٩٤٦,٤٦٠**	٣١٩,٤٢٥,٧٤٤
إضافات خلال الفترة / السنة	**١٦,٨٦٤,٩١٩**	٦٨,٨٧٢,٣١٢
تحويلات إلى ممتلكات ومعدات (إيضاح ١٠)	**(٢,٠٠٨,١٠٤)**	(٢٦٣,٣٥١,٥٩٦)
في نهاية الفترة / السنة	**١٣٩,٨٠٣,٢٧٥**	١٢٤,٩٤٦,٤٦٠

(أ) تمثل المشاريع تحت الانشاء بشكل رئيسي تكلفة إنشاء فنادق جديدة وتجديد فنادق حالية بالإضافة إلى المشاريع الأخرى. يتضمن هذا البند تكاليف المقاولين بالإضافة الى مصاريف إدارة المشاريع ومصاريف التصاميم ومصاريف متنوعة أخرى.

(ب) تمثل التحويلات إلى الممتلكات والمعدات خلال الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١، بشكل رئيسي تكلفة إنشاء مشروع شدا قرطبة.

(ج) تمثل التحويلات إلى الممتلكات والمعدات خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠، بشكل رئيسي تكلفة إنشاء كلا من مبنى فندق هوليداي ان الجبيل، مشروع طويق السكني ومشروع الوادي السكني وتجديد كلا من مبنى فندق ماريوت المطار، ومجمع الأول بلازا.

(د) بلغت تكاليف الاقتراض المرسملة ٥٧٣ ألف ريال سعودي للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ (السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠: ٢,٨ مليون ريال سعودي). تم تحديد المبالغ القابلة للرسملة باستخدام معدل العمولة للمتوسط المرجح للقروض.

١٢- المصاريف المستحقة والمطلوبات المتداولة الأخرى

	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ ريال سعودي
إيرادات مستلمة مقدما	**٦٨,٥٧٣,٠٦٠**	٦٠,٧٧٥,١٥٢
مستحقات لمقاولين	**٢٠,٨٣٥,٥٥٠**	٤٠,١٥٨,٤٩٢
محتجزات دائنة للمقاولين	**١٨,١٥٤,٨٥٣**	٢٣,٠٩٢,٢٥٣
مزايا موظفين مستحقة	**١٨,٠٩٩,٤٨٥**	١٨,٨٩٠,٩٠٦
مصاريف خدمات مستحقة	**١٧,٦٧٦,٠٩٣**	٧,٦٤٧,٩٦٤
مصاريف مستحقة أخرى	**٢٠,٥٠٣,٥٧١**	١٨,٦٨٢,٨٩٣
	١٦٣,٨٤٢,٦١٢	١٦٩,٢٤٧,٦٦٠

١٣- قروض لأجل

حصلت المجموعة على قروض لأجل في شكل تمويل مرابحة يبلغ رصيدها ١,٠٣٤ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠: ١,٠٣٣ مليون ريال سعودي) والتي تحمل عمولة مرابحة وفقاً للأسعار السائدة في السوق. إن هذه التمويلات مضمون بسندات لأمر والتنازل عن المتحصلات من إيجار مشروع داراق.

تتضمن اتفاقيات القروض تعهدات تتعلق بشكل رئيسي بالمحافظة على نسب معينة من الرفع المالي، وإجمالي الدين إلى حقوق الملكية، وتعهدات أخرى. وبموجب شروط هذه الاتفاقيات، يحق للبنوك أن تطلب السداد الفوري للقروض إذا لم يتم الوفاء بأي من هذه التعهدات. كانت المجموعة ملتزمة بتعهدات هذه القروض كما في كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ و٣١ ديسمبر ٢٠٢٠.

وفيما يلي ملخص للقروض:

	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ ريال سعودي
قروض لأجل – جزء متداول	**٢٩٤,٠٩٧,٢٢٧**	٢٠٩,٥٣٧,٩٨٤
قروض لأجل – جزء غير متداول	**٧٤٠,٥٥٢,٥٥٥**	٨٢٤,٣٦٧,٤٤٨
	١,٠٣٤,٦٤٩,٧٨٢	١,٠٣٣,٩٠٥,٤٣٢

١٤- التزامات عقود الإيجار

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

	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ **ريال سعودي**	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ ريال سعودي
تحليل الاستحقاق – التدفقات النقدية التعاقدية غير المخصومة		
خلال سنة	**١٨,٦٠٠,٨٩٦**	٢٧,٩٩٤,١١٨
من سنة إلى خمس سنوات	**١٤٤,٥٠٦,٨٣٦**	١٤٩,٤٨٦,٦٩١
أكثر من خمس سنوات	**٤١٤,٢٢٦,٦٤٥**	٤٣٢,٨٨١,٠٤٠
إجمالي التزامات عقود الإيجار غير المخصومة	**٥٧٧,٣٣٤,٣٧٧**	٦١٠,٣٦١,٨٤٩

فيما يلي بيان بالقيمة الحالية لصافي دفعات الإيجار:

	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ **ريال سعودي**	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ ريال سعودي
التزامات عقود الإيجار المدرجة في قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة		
الجزء المتداول من الالتزامات بموجب عقود الإيجار	**٢١,٢٥٨,٤٦٦**	٢٩,٤٣٣,١١٤
الجزء غير المتداول من الالتزامات بموجب عقود الإيجار	**٣٥٤,٨١٣,٦٧٢**	٣٥٦,٤٤٧,٣٤٤
	٣٧٦,٠٧٢,١٣٨	٣٨٥,٨٨٠,٤٥٨

١٥- الزكاة

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

حركة مخصص الزكاة:

	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		للفترة / السنة المنتهية في	
	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ **ريال سعودي**	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ ريال سعودي	**٣٠ سبتمبر ٢٠٢١** **ريال سعودي**	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ ريال سعودي
في بداية الفترة / السنة	**١٠,٥٣٤,٦٧٣**	١١,١٦٤,٨٥٧	**١٣,٣٢٣,٢٩٨**	١٣,١٦٩,٤٧٥
مجنب خلال الفترة / السنة	**١,٤٤٥,٨٧٩**	١,٤٨٦,٥٠١	**٤,١١٥,١٣٧**	٧,٥٧٩,٣٠٠
المسدد خلال الفترة / السنة	-	-	**(٥,٤٥٧,٨٨٣)**	(٧,٤٢٥,٤٧٧)
في نهاية الفترة / السنة	**١١,٩٨٠,٥٥٢**	١٢,٦٥١,٣٥٨	**١١,٩٨٠,٥٥٢**	١٣,٣٢٣,٢٩٨

الموقف الزكوي:

قامت الشركة وشركاتها التابعة بتقديم إقراراتها الزكوية إلى هيئة الزكاة والضريبة والجمارك ("الهيئة") عن جميع السنوات حتى عام ٢٠٢٠م وسددت الزكاة المستحقة بموجبها وحصلت على الشهادات الزكوية غير المقيدة.

تم إنهاء الوضع الزكوي للشركة للأعوام حتى ٢٠١٨م ، فيما عدا مبلغ (٨٦١) ألف ريال سعودي ، تخص العام ٢٠١٥م وقامت الشركة بالاعتراض على الربط المعدل من قبل الهيئة والذي لايزال قيد نظر الأمانة العامة للجان الضريبية.

خلال أكتوبر ٢٠٢١، استلمت الشركة الربوط الزكوية المعدلة من قبل هيئة الزكاة والضريبة والجمارك للعامين ٢٠١٩ و٢٠٢٠ حيث طالبت الهيئة الشركة بزكاة إضافية قدرها (٥,١) مليون ريال عن هذين العامين. تقوم الشركة حاليا بدراسة تلك الربوط وتحليلها للبدء في إجراءات الإعتراض عليها.

١٦- رأس المال

يتكون رأسمال الشركة المصرح به والمصدر والمدفوع بالكامل من ١٠٠ مليون سهم، قيمة كل سهم ١٠ ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠: ١٠٠ مليون سهم، قيمة كل سهم ١٠ ريال سعودي).

١٧- الإعلان عن توزيعات الأرباح واعتمادها

في ١٨ فبراير ٢٠٢٠، أوصى مجلس الإدارة بتوزيع أرباح نقدية قدرها ٥٠ مليون ريال سعودي (بواقع ٠,٥٠ ريال سعودي للسهم) عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ والتي تم الموافقة عليها في اجتماع الجمعية العامة المنعقد بتاريخ ٢٦ ابريل ٢٠٢٠.

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١، تتضمن المطلوبات المتداولة رصيد توزيعات أرباح مستحقة البالغة ٤٣,٩ مليون ريال سعودي (٢٠٢٠: ٤٤,٣ مليون ريال سعودي)، والتي تمثل مبالغ مستحقة للمساهمين مقابل توزيعات أرباح في السنوات السابقة ولم يتم المطالبة بها من قبلهم كما في تاريخ قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة.

١٨- إيرادات الضيافة

	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		**لفترة التسعة أشهر المنتهية في**	
	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	**٣٠ سبتمبر ٢٠٢١**	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠
	ريال سعودي	ريال سعودي	**ريال سعودي**	ريال سعودي
خدمات ضيافة - غرف	**٦٠,٥٤٧,٣٤٩**	٤٧,٤٢٣,٣٢٣	**١٦٦,٨٢٩,٢٨٥**	١٦٤,٦٠٩,٢٥٤
مبيعات بضاعة - أطعمة ومشروبات	**٢٠,٢٥٧,١٢٨**	١٨,١٨٤,٤٤٣	**٥٦,٥٥٣,٩٨٤**	٦٣,٣٢٧,١٧٧
إيرادات ضيافة أخرى	**٤,٤٤٨,٩٤٨**	٣,٤٨٢,١٥٤	**١٣,٧٣٠,٥٨٨**	١٣,١٦٣,١٥٨
	٨٥,٢٥٣,٤٢٥	٦٩,٠٨٩,٩٢٠	**٢٣٧,١١٣,٨٥٧**	٢٤١,٠٩٩,٥٨٩

١٩- التكاليف المباشرة

	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		لفترة التسعة أشهر المنتهية في	
	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	**٣٠ سبتمبر ٢٠٢١**	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠
	ريال سعودي	ريال سعودي	**ريال سعودي**	ريال سعودي
رواتب وما في حكمها	**٣١,٩٨٢,٩٠١**	٣٤,١٥٤,٣٠٤	**١٠٩,٨٥٨,٠٠٦**	١١٣,٣٩٣,٤٣٦
استهلاك ممتلكات ومعدات والحق في استخدام موجودات	**٢٥,٤٣٠,٢٤٥**	٢٦,٦٢٧,٠٣٦	**٨٣,٠٤٨,٢٢٤**	٧٨,٠٧٧,٠٤٩
أطعمة ومشروبات	**٩,٩٦٢,٧١٧**	٤,٤٣٧,٨٥٧	**٢٣,٧٢٩,٠٦٣**	١٩,٣٩٩,٨٨٧
مصاريف تشغيل	**١٠,٧٣٥,٩٤١**	٧,٠١٥,١١٣	**٢٠,٣٨٣,٤١٦**	١٧,٩٦٧,٤٠٩
منافع عامة	**٦,٨٦٤,٧٨٧**	٦,٩٥٦,٤٤٨	**١٨,٣٦٩,٤٤٥**	١٦,٠٤١,٢٩١
إصلاح وصيانة	**٢,١١٢,٣٧٥**	١,٥٣٨,٩٠٨	**٨,١٨٥,٤٨٤**	٦,٣٩٠,٢٩٩
أنشطة إعلانية وترويجية	**٢,٢٢٤,٧١٤**	٢,١٠٦,٢٤٩	**٧,٧١٠,٩٣٦**	٨,٠٧٦,١٣٥
أتعاب خدمات وتشغيل	**١,٨٢١,٧٧٦**	٨٤٤,٣٤١	**٦,٢٥٢,٣٥٢**	٣,٢٦١,٦٩٧
عمولات وكالات سفر وبطاقات ائتمان	**١,٩٣٤,٩٣٩**	٨٢٦,١١٣	**٤,٥٢٦,٦٣٦**	٢,٩٢٧,٨٥٥
أخرى	**٩,٧٥٠,٧٦٥**	٦٧٥,٩٣٣	**١٩,٤٩٠,٢١٢**	٦,٦٢٨,٧٥٨
	١٠٢,٨٢١,١٦٠	٨٥,١٨٢,٣٠٢	**٣٠١,٥٥٣,٧٧٤**	٢٧٢,١٦٣,٨١٦

٢٠- مصاريف عمومية وإدارية

	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		لفترة التسعة أشهر المنتهية في	
	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	**٣٠ سبتمبر ٢٠٢١**	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠
	ريال سعودي	ريال سعودي	**ريال سعودي**	ريال سعودي
رواتب وما في حكمها	**٤,٤١٦,٩٤٨**	٤,٢٩٧,٤٧٠	**١٤,١٥٥,١٧٦**	١٤,٤٠١,٣١٩
أتعاب مهنية	**٦٤٢,٠٣٧**	٩٢٦,٦٩٤	**١,٥٩٣,٣٩٥**	٢,٤٤٠,٩٣٢
مخصص خسائر الائتمان المتوقعة المحمل للسنة (عكس مخصص متعلق بذمم مستردة)	**١,٣٣١,٠٤٥**	(٢٧٢,٢٤١)	**(٢,٣٤٠,٣٣٦)**	٤,٧٩٦,٦٩٦
استهلاك ممتلكات ومعدات	**٣٥٩,٥١٤**	١,٠٨٥,٩٧٤	**١,٧٣٩,٠٣٧**	٣,٢٥٤,٣٧٠
مكافآت أعضاء مجلس الإدارة	**٨٧٤,٧٥٠**	٧٨٧,٥٠٠	**٢,٨٩٩,٢٥٠**	٢,٣٦٢,٥٠٠
اشتراكات	**٧٢٢,٠٢٠**	٣٣٩,١٩٦	**١,٧٣١,٥٧٩**	١,٢٨٩,٩٨٩
ضيافة	**١٣٦,٧٤٥**	٧٧,٥٤٢	**٣٢٨,٥٨٤**	٧١٥,٧٩٧
أخرى	**٤٨٦,٠٤٩**	٣٩٢,١٤٦	**١,٢٠٠,٦٤١**	١,٠٥٨,٤٤٩
	٨,٩٦٩,١٠٨	٧,٦٣٤,٢٨١	**٢١,٣٠٧,٣٢٦**	٣٠,٣٢٠,٠٥٢

٢١- الإيرادات (المصاريف) الأخرى، صافي

	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		**لفترة التسعة أشهر المنتهية في**	
	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	**٣٠ سبتمبر ٢٠٢١**	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠
	ريال سعودي	ريال سعودي	**ريال سعودي**	ريال سعودي
دخل من تسوية مع أحد المقاولين	**-**	-	**٩,١٢٠,٠٠٠**	-
مبالغ مستحقة انتفى الغرض منها	**-**	-	**٥,٠٠٠,٠٠٠**	-
مبالغ مستردة من الهيئة العامة للضرائب والجمارك	**-**	-	**١,٧٩٩,٠٨٨**	-
إيرادات تمويلية	**١٧٦,١٣٥**	٤,٥٦٦	**٢٠٩,٤٩٣**	٣١٩,٧٤٦
غرامات تأخير	**-**	-	-	٧٠٨,٠٠٠
استرداد ديون معدومة تم شطبها سابقا	**-**	(٧٤٢,٦٨٥)	-	-
أخرى، صافي	**٥٩,٤٤٨**	٧٢,٣٤٦	**١,٠٨١,٧٨٠**	٦١١,٧٤٦
	٢٣٥,٥٨٣	(٦٦٥,٧٧٣)	**١٧,٢١٠,٣٦١**	١,٦٣٩,٤٩٢

٢٢- الربح الأساسي والمخفض للسهم

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

٢٣- الارتباطات والالتزامات المحتملة

(أ) الارتباطات الرأسمالية

خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١، كان لدى المجموعة ارتباطات رأسمالية قدرها ٦١٢ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠: ٦٣٩ مليون ريال سعودي) بشأن مشاريع تحت الإنشاء.

(ب) الالتزامات المحتملة

١. خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ كان لدى المجموعة خطابات ضمان قائمة قدرها ٢٨,٥ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠: ٢٨,٥ مليون ريال سعودي). لا تحمل هذه الضمانات أي تأمينات نقدية.

٢. خلال أكتوبر ٢٠٢١، استلمت الشركة الربوط الزكوية المعدلة من قبل هيئة الزكاة والضريبة والجمارك للعامين ٢٠١٩ و٢٠٢٠ حيث طالبت الهيئة الشركة بزكاة إضافية قدرها (٥,١) مليون ريال عن هذين العامين.

٢٣- الارتباطات والالتزامات المحتملة - تتمة

(ج) الالتزامات القانونية المحتملة

تطعن الشركة في صحة اتفاقيتين لمقايضة أسعار الفائدة ("الاتفاقيات") مع مؤسسة مالية محلية ولم تقم بالمحاسبة عنها في هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة. أقامت الشركة دعوى قضائية ضد المؤسسة المالية المحلية أمام لجنة الفصل في منازعات الأوراق المالية ("اللجنة") في المملكة العربية السعودية والتي لا تزال قيد نظر اللجنة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١. لا يمكن حاليا التنبؤ بالمحصلة النهائية لهذه الدعوى بصورة موثوقة. بالمقابل، في حالة صدور قرار ضد الشركة، فإن الأثر التراكمي للقيمة العادلة والخسائر المحققة للاتفاقيات سيخفض صافي موجودات المجموعة بمبلغ قدره ٧٥,٢ مليون ريال سعودي كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠: ٨٣ مليون ريال سعودي). إن الأثر التراكمي قد يتغير بالسلب او الايجاب وفقا للتغيرات المستقبلية في القيمة العادلة للاتفاقيات.

٢٤- النتائج الأولية

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

٢٥- القيمة العادلة للأدوات المالية

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

قامت الإدارة بتقويم أن القيمة العادلة للنقدية وما في حكمها والاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الاخر والمدينين التجاريين والمبالغ المستحقة من جهات ذات علاقة والقروض لأجل والدائنين والمبالغ المستحقة إلى الجهات ذات العلاقة ومصاريف مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى والتزامات عقود الإيجار تقارب قيمتها الدفترية وذلك يعود بشكل كبير إلى سنة الاستحقاق قصيرة الأجل لهذه الأدوات.

أ) الموجودات المالية

	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ ريال سعودي
الموجودات المالية المصنفة كمتاحه للبيع		
استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر	**١,٩٤٢,٣٢٢**	١,٩٤٢,٣٢٢
الموجودات المالية المقيدة بالتكلفة المطفأة		
نقدية وما في حكمها	**٩٥,١٤١,٠٩٧**	٩٣,٩١٦,٩٧٧
مدينون تجاريون	**١٤٢,٣٤١,٣٦٩**	١١٦,٩٤٠,٨٦٨
مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة	**١٠,٢٦٤,٣١٢**	٢,٣٦٧,٨٠٩
إجمالي الموجودات المالية المقيدة بالتكلفة المطفأة	**٢٤٧,٧٤٦,٧٧٨**	٢١٣,٢٢٥,٦٥٤
إجمالي الموجودات المالية	**٢٤٩,٦٨٩,١٠٠**	٢١٥,١٦٧,٩٧٦
إجمالي الموجودات المالية المتداولة	**٢٤٧,٧٤٦,٧٧٨**	٢١٣,٢٢٥,٦٥٤
إجمالي الموجودات المالية غير المتداولة	**١,٩٤٢,٣٢٢**	١,٩٤٢,٣٢٢
إجمالي الموجودات المالية	**٢٤٩,٦٨٩,١٠٠**	٢١٥,١٦٧,٩٧٦

٢٥- القيمة العادلة للأدوات المالية - تتمة

ب) المطلوبات المالية

	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
	ريال سعودي	ريال سعودي
المطلوبات المالية المقيدة بالتكلفة المطفأة		
دائنون تجاريون	**٣٦,٣٠٣,٤٤١**	٣٦,٣٦٨,٠٧٩
مصاريف مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى	**١٦٣,٨٤٢,٦١٢**	١٦٩,٢٤٧,٦٦٠
قروض لأجل	**١,٠٣٤,٦٤٩,٧٨٢**	١,٠٣٣,٩٠٥,٤٣٢
التزامات عقود الإيجار	**٣٧٦,٠٧٢,١٣٨**	٣٨٥,٨٨٠,٤٥٨
مبالغ مستحقة إلى أطراف ذات علاقة	**٣٧,٤٤٦,٦١٦**	٣٧,٩٧٤,٢١٦
توزيعات أرباح مستحقة	**٤٣,٩٧١,٠٠٥**	٤٤,٢٥٩,٢٠٩
إجمالي المطلوبات المالية المقيدة بالتكلفة المطفأة	**١,٦٩٢,٢٨٥,٥٩٤**	١,٧٠٧,٦٣٥,٠٥٤
إجمالي المطلوبات المالية المتداولة	**٥٩٦,٩١٩,٣٦٧**	٥٢٦,٨٢٠,٢٦٢
إجمالي المطلوبات المالية غير المتداولة	**١,٠٩٥,٣٦٦,٢٢٧**	١,١٨٠,٨١٤,٧٩٢
إجمالي المطلوبات المالية المقيدة بالتكلفة المطفأة	**١,٦٩٢,٢٨٥,٥٩٤**	١,٧٠٧,٦٣٥,٠٥٤

إن القيمة الدفترية للموجودات والمطلوبات المالية تقارب قيمتها العادلة.

٢٦- الأحداث الجوهرية

تأكد وجود فيروس كورونا المستجد ("كوفيد-١٩") في أوائل العام ٢٠٢٠، وتم تصنيفه كجائحة من قبل منظمة الصحة العالمية خلال مارس ٢٠٢٠.

وقد قامت حكومة المملكة العربية السعودية، على غرار العديد من الحكومات الأخرى حول العالم، باتخاذ تدابير مختلفة لمكافحة تفشي فيروس كورونا، بما في ذلك فرض قيود على السفر، وفرض الحجر الصحي وحظر التجوال، وإغلاق الأعمال التجارية وغيرها من الأماكن، وإغلاق مناطق معينة. وقد شهدت الشركة انخفاضًا في الإيرادات ونسب إشغال الفندق فور تطبيق حظر التجوال، غير أن نسب الإشغال بدأت في الزيادة فور رفع القيود.

إن مدى تأثير الجائحة على أعمال المجموعة وعملياتها من الممكن التأكد منه، غير أنه لا يمكن قياس الأثر المالي على مدى الاثني عشر شهرًا المقبلة بشكل موثوق به حيث أن ذلك يتوقف على العديد من العوامل الحالية والتطورات المستقبلية، والتي قد لا تتمكن المجموعة من تقديرها بشكل موثوق خلال السنة الحالية. تشمل هذه العوامل معدل انتقال الفيروس، ومدة التفشي، وظهور موجات جديدة من الفيروس والإجراءات الاحترازية التي قد تتخذها السلطات الحكومية للحد من انتشار الوباء، وتأثير تلك الإجراءات على النشاط الاقتصادي، وأثر ذلك على الأعمال الخاصة بعملاء الشركة وغيرها من العوامل.

وفي ضوء تحديات عدم التأكد من حجم ومدى الأثر الناتج على الأعمال التجارية والاقتصادية، تقوم الإدارة بمراقبة الموقف مع التركيز المستمر على ضمان سلامة النزلاء، واستدامة سلسلة الإمداد، والحفاظ على السيولة الكافية، وسلامة الموظفين. إضافة إلى ذلك، قامت الإدارة باتخاذ عدة خطوات للتخفيف من آثار الجائحة، بما في ذلك إجراءات خفض التكاليف.

وفي ضوء ما ورد أعلاه، قامت الإدارة بإجراء بعض التقديرات والافتراضات وقد يترتب عن أي تغير في الافتراضات والتقديرات نتائج قد تتطلب إجراء تعديل جوهري على القيمة الدفترية للموجودات أو المطلوبات المتأثرة بذلك في السنوات المستقبلية. ونظرًا لاستمرار تطور الموقف، ستواصل الإدارة تقييم الأثر استنادا إلى التطورات المتوقعة.

٢٧- الأحداث اللاحقة

(أ) وافق مجلس إدارة الشركة بتاريخ ٢ ذو القعدة ١٤٤٣هـ الموافق ١٢ يونيو ٢٠٢١م على بدء مناقشات مبدئية مع شركة طيبة للاستثمار لدراسة اندماج الشركتين، علماً بأن هذه المناقشات لا تعني بالضرورة ان عملية الاندماج سوف تتم بين الطرفين. وفي حال تم الاتفاق على الاندماج فسيخضع ذلك لشروط وموافقات الجهات النظامية المعنية في المملكة العربية السعودية وموافقة الجمعية العامة غير العادية لكلا الشركتين. قامت الشركة بتعيين المستشارين الماليين والقانونيين لتقييم هيكلة وجدوى الاندماج المقترح.

(ب) كما تم الإفصاح عنه في الايضاح (١٥)، خلال أكتوبر ٢٠٢١، استلمت الشركة الربوط الزكوية المعدلة للاعوام ٢٠١٩ و٢٠٢٠.

(ج) لاحقا لتاريخ القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة، اقترح مجلس إدارة الشركة تحويل رصيد الاحتياطي الاتفاقي والبالغ ١٤٣ مليون ريال سعودي الى الأرباح المبقاة. يخضع هذه الاقتراح لموافقة الجمعية العامة العادية في اجتماعها القادم.

٢٨- اعتماد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

تم اعتماد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة في ٤ ربيع الثاني ١٤٤٣هـ (الموافق ٩ نوفمبر ٢٠٢١).