

شركة دور للضيافة
(شركة مساهمة سعودية)
القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
٣٠ يونيو ٢٠٢١

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 - ٢٠	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

رقم التسجيل ٤٥/١١/٣٢٣
رقم السجل التجاري ١٠١٠٣٨٣٨٢١
هاتف: +٩٦٦ ١١ ٢١٥ ٩٨٩٨
+٩٦٦ ١١ ٢٧٣ ٤٧٤٠
فاكس: +٩٦٦ ١١ ٢٧٣ ٤٧٣٠

ev.ksa@sa.ev.com
ev.com/mena

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



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

مقدمة:

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

نطاق الفحص:

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

أساس الاستنتاج المتحفظ:

كما هو مبين في الإيضاح (٢٠ - ج) حول القوائم الاولية 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 يونيو ٢٠٢١، لا تزال الدعوى لدى اللجنة ولا يمكن حالياً التنبؤ بالمحصلة النهائية لهذه الدعوى بصورة موثوقة. إن خسائر القيمة العادلة من هذه الاتفاقيات والتي تبلغ ٦٩,٧ مليون ريال سعودي لم يتم المحاسبة عنها في هذه القوائم المالية الاولية الموحدة الموجزة. فيما لو تمت المحاسبة عن هذه الخسائر في القوائم المالية الاولية الموحدة الموجزة لارتفع صافي الدخل لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ بمبلغ ٥,٤ مليون ريال سعودي و٢١ مليون ريال سعودي، على التوالي ولاخفضت صافي حقوق الملكية كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ بمبلغ ٦٩,٧ مليون ريال سعودي.

نتيجة الفحص المتحفظ:

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

عن إرنست ويونغ


فهد محمد الطعيمي
محاسب قانوني
رقم الترخيص (٣٥٤)



الرياض: ٩ محرم ١٤٤٣ هـ
(١٧ أغسطس ٢٠٢١)

شركة دور للضيافة
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة
كما في 30 يونيو 2021

31 ديسمبر 2020 (مراجعة) ريال سعودي	30 يونيو 2021 (غير مراجعة) ريال سعودي	إيضاح	
			الموجودات
			الموجودات المتداولة
94,828,467	81,691,191	5	نقدية وما في حكمها
116,940,868	128,632,819	6	مدينون تجاريون
130,722,204	105,943,483	7	مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات متداولة أخرى
18,820,195	18,792,334		مخزون
<u>361,311,734</u>	<u>335,059,827</u>		إجمالي الموجودات المتداولة
			الموجودات غير المتداولة
1,942,322	1,942,322		استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر
12,570,128	12,582,378	9	استثمارات في شركات مقيدة بطريقة حقوق الملكية
279,408,479	268,688,904	8	الحق في استخدام الموجودات
2,698,425,010	2,689,074,209	10	ممتلكات ومعدات
124,946,460	133,123,208	11	مشاريع تحت الإنشاء
<u>3,117,292,399</u>	<u>3,105,411,021</u>		إجمالي الموجودات غير المتداولة
<u>3,478,604,133</u>	<u>3,440,470,848</u>		إجمالي الموجودات
			المطلوبات وحقوق الملكية
			المطلوبات
			المطلوبات المتداولة
36,368,079	40,271,399		دائنون تجاريون
169,247,660	160,215,460	12	مصاريف مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى
37,974,216	37,573,867		مبالغ مستحقة إلى أطراف ذات علاقة
209,537,984	211,014,182	13	قروض لأجل - جزء متداول
44,259,209	44,142,432	17	توزيعات أرباح مستحقة
29,433,114	22,357,464	14	التزامات عقود الإيجار - جزء متداول
13,323,298	10,565,886	15	مخصص زكاة
<u>540,143,560</u>	<u>526,140,690</u>		إجمالي المطلوبات المتداولة
			المطلوبات غير المتداولة
824,367,448	809,381,839	13	قروض لأجل - جزء غير متداول
59,915,810	59,943,856		مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
356,447,344	349,728,305	14	التزامات عقود الإيجار - جزء غير متداول
<u>1,240,730,602</u>	<u>1,219,054,000</u>		إجمالي المطلوبات غير المتداولة
<u>1,780,874,162</u>	<u>1,745,194,690</u>		إجمالي المطلوبات
			حقوق الملكية
1,000,000,000	1,000,000,000	16	رأس المال
500,000,000	500,000,000		احتياطي نظامي
143,002,490	143,002,490		احتياطي إتفاقي
1,384,928	(484,533)		(خسائر متراكمة) أرباح مبقاة
(5,057,678)	(5,057,578)		احتياطي إعادة تقييم استثمار بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر
<u>1,639,329,740</u>	<u>1,637,460,379</u>		إجمالي حقوق الملكية العائدة لمساهمي الشركة الأم
58,400,231	57,815,778		حقوق الملكية غير المسيطرة
<u>1,697,729,971</u>	<u>1,695,276,157</u>		إجمالي حقوق الملكية
<u>3,478,604,133</u>	<u>3,440,470,848</u>		إجمالي المطلوبات وحقوق الملكية

عضو مجلس الإدارة
طلال عبدالمحسن الملافيخ

الرئيس التنفيذي للشركة
سلطان بدر العتيبي

الرئيس التنفيذي للمالية
أمين عبدالله المخاري

تشكل الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 25 جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

شركة دور للضيافة
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل الشامل الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في 30 يونيو 2021

لفترة الستة أشهر المنتهية في		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		إيضاح	
30 يونيو 2020	30 يونيو 2021	30 يونيو 2020	30 يونيو 2021		
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي		
172,009,669	151,860,432	62,832,089	82,169,698		الإيرادات
59,943,554	61,078,904	29,723,992	30,898,426		إيرادات الضيافة
906,711	802,684	389,955	493,059		إيرادات الإيجار
					أتعاب الإدارة
232,859,934	213,742,020	92,946,036	113,561,183		إجمالي الإيرادات
(186,981,514)	(198,732,614)	(79,779,163)	(101,340,314)		التكاليف المباشرة
45,878,420	15,009,406	13,166,873	12,220,869		إجمالي الربح
(521,387)	(519,023)	(151,834)	(224,995)		المصاريف
(22,685,771)	(12,338,218)	(11,382,031)	(8,055,951)		بيع وتسويق
(23,207,158)	(12,857,241)	(11,533,865)	(8,280,946)		عمومية وإدارية
22,671,262	2,152,165	1,633,008	3,939,923		إجمالي المصاريف
(13,131,999)	(11,607,943)	(6,496,628)	(5,849,657)	13	أعباء مالية من قروض لأجل
(7,873,969)	(7,147,554)	(3,762,094)	(3,112,876)		أعباء مالية من التزامات عقود الإيجار
315,180	33,358	108,570	8,453		إيرادات تمويلية
1,990,085	16,941,419	382,259	2,682,544	18	إيرادات أخرى، صافي الحصة في صافي نتائج استثمارات في شركات مقيدة بطريقة حقوق الملكية
(638,937)	-	(638,937)	-		(الخسارة) الدخل قبل الزكاة
3,331,622	371,445	(8,773,822)	(2,331,613)		الزكاة
(2,973,002)	(2,669,258)	(1,555,502)	(1,297,546)	15	صافي (خسارة) دخل الفترة
358,620	(2,297,813)	(10,329,324)	(3,629,159)		إجمالي (الخسارة) الدخل الشامل للفترة
358,620	(2,297,813)	(10,329,324)	(3,629,159)		العائد إلى:
940,773	(1,869,361)	(9,928,359)	(3,744,451)		مساهمي الشركة الأم
(582,153)	(428,452)	(400,965)	115,292		حقوق الملكية غير المسيطرة
358,620	(2,297,813)	(10,329,324)	(3,629,159)		
0,01	(0.02)	(0,10)	(0.04)	19	ربحية السهم: الربح الأساسي والمخفض للسهم العائد لمساهمي الشركة الأم

عضو مجلس الإدارة
طلال عبدالمحسن الملافة



الرئيس التنفيذي للشركة
سلطان بدر العتيبي



الرئيس التنفيذي للمالية
أمين عبدالله البخاري



3
Zainab

تشكل الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 25 جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة.

إيضاح	رأس المال ريال سعودي	الاحتياطي النظامي ريال سعودي	الاحتياطي الاتفاقي ريال سعودي	الخسائر المتراكمة) الأرباح المبقة ريال سعودي	احتياطي إعادة تقييم استثمار بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر ريال سعودي	حقوق الملكية غير المسيطر عليها ريال سعودي	إجمالي حقوق الملكية ريال سعودي
لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2021							
كما في 31 ديسمبر 2020 (مراجعة)	1,000,000,000	500,000,000	143,002,490	1,384,928	(5,057,678)	58,400,231	1,697,729,971
إجمالي (الخسارة) الشاملة للفترة	-	-	-	(1,869,361)	-	(428,452)	(2,297,813)
صافي الحركة للفترة	-	-	-	-	-	(156,001)	(156,001)
في 30 يونيو 2021 (غير مراجعة)	1,000,000,000	500,000,000	143,002,490	(484,433)	(5,057,678)	57,815,778	1,695,276,157
لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2020							
كما في 31 ديسمبر 2019 (مراجعة)	1,000,000,000	500,000,000	143,002,490	98,399,490	-	50,346,543	1,791,748,523
إجمالي الدخل الشامل للفترة	-	-	-	940,773	-	(582,153)	358,620
صافي الحركة للفترة	-	-	-	(50,000,000)	-	352,322	352,322
توزيعات أرباح	-	-	-	(50,000,000)	-	-	(50,000,000)
في 30 يونيو 2020 (غير مراجعة)	1,000,000,000	500,000,000	143,002,490	49,340,263	-	50,116,712	1,742,459,465

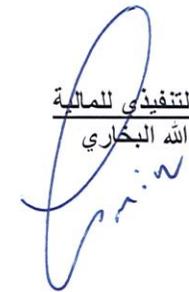
عضو مجلس الإدارة
طلال عبدالمحسن الملافخ



الرئيس التنفيذي للشركة
سلطان بدر العتيبي



الرئيس التنفيذي للمالية
أمين عبدالله البخاري



لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2020 ريال سعودي (غير مراجعة)	30 يونيو 2021 ريال سعودي (غير مراجعة)	إيضاح	
3,331,622	371,445		النشاطات التشغيلية
5,068,937	(3,671,381)		الدخل قبل الزكاة
8,433,656	8,106,639	8	التعديلات لـ:
43,016,357	49,080,681	10	مخصص خسائر ائتمانية متوقعة، صافي
556,240	29,860		استهلاك الحق في استخدام الموجودات
5,273,150	8,715,249		استهلاك ممتلكات ومعدات
13,131,999	7,147,554		مخصص مخزون بطيء الحركة
7,873,969	11,607,943		مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
638,937	-		أعباء مالية من قروض لأجل
			أعباء مالية من التزامات عقود الإيجار
			الحصة في نتائج استثمارات في شركات مقيدة بطريقة حقوق الملكية
87,324,868	81,387,991		
(20,704,476)	(8,020,570)		التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
(10,148,972)	24,778,721		مدينون تجاريون
821,807	-		مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات متداولة أخرى
1,001,999	(1,999)		دفعة مقدمة لإيجار
(5,957,632)	3,903,320		مخزون
(18,820,514)	(2,355,732)		دائنون تجاريون
162,652	(400,349)		مصاريف مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى
			مبالغ مستحقة إلى أطراف ذات علاقة
33,679,728	99,291,382		النقدية من العمليات
(134,545)	(5,426,670)	15	الزكاة المدفوعة
(4,900,891)	(7,076,530)		مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين
28,644,292	86,788,182		صافي التدفقات النقدية من النشاطات التشغيلية
(14,901,643)	(44,185,432)	10	النشاطات الاستثمارية
(35,600,201)	(10,184,850)	11	إضافات إلى ممتلكات ومعدات
-	(12,250)	9	إضافات إلى مشاريع تحت الإنشاء
			إضافات إلى استثمارات في شركات مقيدة بطريقة حقوق الملكية
(50,501,841)	(54,382,532)		صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) النشاطات الاستثمارية
54,364,804	(13,437,793)		النشاطات التمويلية
(50,000,000)	(116,777)		(مدفوعات) متحصلات من قروض لأجل، صافي
(352,322)	(156,000)		توزيعات أرباح مستحقة مدفوعة للمساهمين
(15,373,969)	(17,547,288)		صافي الحركة في حقوق الملكية غير المسيطرة
(12,779,677)	(14,285,068)		دفعات التزامات عقود الإيجار
(24,141,164)	(45,542,926)		مصاريف تمويلية مدفوعة
(45,998,713)	(13,137,276)		صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) النشاطات التمويلية
135,680,579	94,828,467		صافي (النقص) في النقدية وما في حكمها
89,681,866	81,691,191		النقدية وما في حكمها في بداية الفترة
			النقدية وما في حكمها في نهاية الفترة

عضو مجلس الإدارة
طلال عبدالمحسن الملافيح



الرئيس التنفيذي للشركة
سلطان بدر العتيبي



الرئيس التنفيذي للمالية
أمين عبدالله البخاري



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 المعتمرين وزوار المسجد النبوي الشريف. حيث تقوم الشركة بتلك الأنشطة مباشرة أو بالاشتراك مع الغير بشكل مشترك أو منفرد.

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

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

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.

١- عام - تمة

شركة نزل شدا الفندقية

شركة نزل شدا الفندقية - هي شركة سعودية ذات مسئولية محدودة ومسجلة بموجب السجل التجاري رقم ٤٠٣٠١٦٦٣٦٩ بتاريخ ٨ محرم ١٤٢٨ هـ (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).

شركة تبوك للفنادق المحدودة

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

شركة جود العليا المحدودة

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

شركة المصدر الأمني المحدودة

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

شركة السواعد الكريمة للاستثمار والتطوير العقاري

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

شركة سفراء الإيواء الفندقية

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

شركة واحة دارة المحدودة

شركة واحة دارة المحدودة (شركة ذات شخص واحد) - هي شركة سعودية ذات مسئولية محدودة ومسجلة بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠٩٠١١٣٢ بتاريخ ٢٧ صفر ١٤٣٩ هـ (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 ١٤٤١ هـ (الموافق ٢٩ سبتمبر ٢٠٢٠)، ويتمثل نشاط الشركة الرئيسي في إدارة وتأجير العقارات المملوكة أو المؤجرة السكنية والغير سكنية.

١- عام - تمة

شركة الصرح الأنيق للتشغيل والصيانة

شركة الصرح الأنيق للتشغيل والصيانة (شركة ذات شخص واحد) - هي شركة سعودية ذات مسؤولية 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- السياسات المحاسبية الهامة

١-٢ أسس الإعداد والقياس

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ وفقاً 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 توقعاً معقولاً بأن الشركة لديها موارد كافية للاستمرار في الوجود التشغيلي في المستقبل المنظور، ولا تقل عن ١٢ شهراً من نهاية فترة القوائم المالية الأولية الموجزة.

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 والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠.

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

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 يونيو 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 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 ٢٠٢٠. لم تطبق المجموعة بشكل مكرر 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.

٢- السياسات المحاسبية الهامة

٣-٢ التغييرات في السياسات المحاسبية الهامة - تمة

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 خالي 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 والتقييمات الهامة

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

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

إن الافتراضات الأساسية المتعلقة بالمستقبل والمصادر الرئيسية الأخرى لعدم التأكد من التقييمات 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 والتقييمات 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 لاثبات الانخفاض في القيمة وفقاً لمتطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي (٩) وقامت باحتساب خسائر الائتمان المتوقعة على مدى العمر. كما قامت المجموعة بتكوين مصفوفة مخصص بناء على الخبرة السابقة للمجموعة بشأن خسائر الائتمان والمعدلة بالعوامل المستقبلية الخاصة بالمدينين والبيئة الاقتصادية.

مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

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

العمر الإنتاجي والقيمة المتبقية للممتلكات والمعدات

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

٣- الافتراضات والتقديرات الهامة - تمة

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

فيما يلي ملخص لبعض المعلومات المالية كما في وللفتريين المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ و ٢٠٢٠:

٣٠ يونيو ٢٠٢١						
ريال سعودي	الضيافة	إدارة العقارات	تأجير العقارات	أخرى	حذوفات	الإجمالي
الإيرادات من العملاء الخارجيين	١٥١,٨٦٠,٤٣٢	٨٠٢,٦٨٤	٦١,٠٧٨,٩٠٤	-	-	٢١٣,٧٤٢,٠٢٠
إيرادات ما بين الأقسام	٣,٦٦٩,٣٤٦	٥,٦٧٥,٩٦٧	٣,٢١٧,٨٦١	-	(١٢,٥٦٣,١٧٤)	-
تكاليف القطاعات	(١٧٢,٩٢٨,٩٥٦)	(٩,٧٥٣,٤٦٤)	(١٦,٠٥٠,١٩٤)	-	-	(١٩٨,٧٣٢,٦١٤)
(الخسارة) الربح الإجمالية للقطاعات	(٢١,٠٦٨,٥٢٤)	(٨,٩٥٠,٧٨٠)	٤٥,٠٢٨,٧١٠	-	-	١٥,٠٠٩,٤٠٦
استهلاك ممتلكات ومعدات والحق في استخدام موجودات	٤٤,٢٧٠,٩٣٠	-	١١,٥٣٦,٨٦٦	١,٣٧٩,٥٢٤	-	٥٧,١٨٧,٣٢٠
ممتلكات ومعدات	٩٩١,٣٥٠,٧٨٩	-	١,٦٠٢,٤٧٢,٦٢١	٩٥,٢٥٠,٧٩٩	-	٢,٦٨٩,٠٧٤,٢٠٩
الحق في استخدام الموجودات	٢٤٩,٢٦٠,٧٨٠	-	١٩,٤٢٨,١٢٤	-	-	٢٦٨,٦٨٨,٩٠٤
مشاريع تحت الإنشاء	٩٠,٠٩٥,٣١٢	-	٤٣,٠٢٧,٨٩٦	-	-	١٣٣,١٢٣,٢٠٨
إجمالي موجودات القطاعات	١,٨٨٩,١٧٢,١٨٤	-	١,٤٥٦,٠٤٧,٨٦٥	٩٥,٢٥٠,٧٩٩	-	٣,٤٤٠,٤٧٠,٨٤٨
إجمالي مطلوبات القطاعات	٢٧٤,٦٢١,٨١٠	-	١,٤٧٠,٥٧٢,٨٨٠	-	-	١,٧٤٥,١٩٤,٦٩٠
٣٠ يونيو ٢٠٢٠						
ريال سعودي	الضيافة	إدارة العقارات	تأجير العقارات	أخرى	حذوفات	الإجمالي
الإيرادات من العملاء الخارجيين	١٧٢,٠٠٩,٦٦٩	٩٠٦,٧١١	٥٩,٩٤٣,٥٥٤	-	-	٢٣٢,٨٥٩,٩٣٤
إيرادات ما بين الأقسام	٨٩٨,٣٢٩	٧,٩٨٧,٩٨١	٣,٢٤١,٨١٨	-	(١٢,١٢٨,١٢٨)	-
تكاليف القطاعات	(١٦٧,٥٥٩,٣٦٨)	(٢,١٤٣,١٨٧)	(١٧,٢٧٨,٩٥٩)	-	-	(١٨٦,٩٨١,٥١٤)
الربح (الخسارة) الإجمالي للقطاعات	٤,٤٥٠,٣٠١	(١,٢٣٦,٤٧٦)	٤٢,٦٦٤,٥٩٥	-	-	٤٥,٨٧٨,٤٢٠
استهلاك ممتلكات ومعدات والحق في استخدام موجودات	٣٩,٢٥٤,٥٠٢	-	١٠,٠٢٧,١١٤	٢,١٦٨,٣٩٧	-	٥١,٤٥٠,٠١٣
ممتلكات ومعدات	٩٠٩,٣٢٩,٧٧٠	-	١,٤٦٩,٨٨٩,٤٤٣	٨٧,٣٧٠,٠٦٩	-	٢,٤٦٦,٥٨٩,٢٨٢
الحق في استخدام الموجودات	٢٦٧,٨٢٨,١٦٦	-	١٩,٨٧١,٣٩٦	-	-	٢٨٧,٦٩٩,٥٦٢
مشاريع تحت الإنشاء	٢٣٨,٧٧١,٢٦٩	-	١١٤,٠٣٢,٨٥٢	-	-	٣٥٢,٨٠٤,١٢١
إجمالي موجودات القطاعات	١,٩٢٩,٠٩٣,٠١١	-	١,٤٨٦,٨١٦,١٧٥	٨٧,٣٧٠,٠٦٩	-	٣,٥٠٣,٢٧٩,٢٥٥
إجمالي مطلوبات القطاعات	٢٧٧,٠٨٠,٥٥٨	-	١,٤٨٣,٧٣٩,٢٣٢	-	-	١,٧٦٠,٨١٩,٧٦٠

٤- القطاعات التشغيلية - تنمة

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

لفترة الستة أشهر المنتهية في		
٢٠٢٠	٢٠٢١	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٤٥,٨٧٨,٤٢٠	١٥,٠٠٩,٤٠٦	الربح الإجمالي للقطاعات
(٥٢١,٣٨٧)	(٥١٩,٠٢٣)	بنود غير موزعة:
(٢٢,٦٨٥,٧٧١)	(١٢,٣٣٨,٢١٨)	مصاريف بيع وتسويق
(١٣,١٣١,٩٩٩)	(١١,٦٠٧,٩٤٣)	مصاريف عمومية وإدارية
(٧,٨٧٣,٩٦٩)	(٧,١٤٧,٥٥٤)	أعباء مالية
٣١٥,١٨٠	٣٣,٣٥٨	أعباء مالية من التزامات عقود الإيجار
١,٩٩٠,٠٨٥	١٦,٩٤١,٤١٩	إيرادات تمويلية
(٦٣٨,٩٣٧)	-	إيرادات أخرى، صافي
(٤٢,٥٤٦,٧٩٨)	(١٤,٦٣٧,٩٦١)	الحصة في صافي نتائج استثمارات في شركات مقيدة بطريقة حقوق الملكية
٣,٣٣١,٦٢٢	٣٧١,٤٤٥	اجمالي المبالغ غير الموزعة
		الدخل قبل الزكاة

٥- النقدية وما في حكمها

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ يونيو ٢٠٢١	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٧٧,٩١٦,٩٧٧	٧٢,٨٨٣,١٩٥	أرصدة لدى البنوك
١٦,٠٠٠,٠٠٠	٨,٠٠٠,٠٠٠	ودائع قصيرة الأجل (أ)
٩١١,٤٩٠	٨٠٧,٩٩٦	نقد في الصندوق
٩٤,٨٢٨,٤٦٧	٨١,٦٩١,١٩١	

(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 يونيو ٢٠٢١، ٢٠٢٠: ٣١٥,١٨٠ ريال سعودي).

(ب) كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١، فإن المجموعة لديها نقد متاح والبالغ ٢٥٠,٥ مليون ريال سعودي يتضمن نقد غير مسحوب من القروض النقدية الممنوحة (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠: ٣٠٧,٥ مليون ريال سعودي).

(ج) تتضمن التعاملات المذكورة في الإيضاح (٢٠ - ج) كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١، مطالبة من المؤسسة المالية بسداد مبلغ قدره ٦,٢ مليون ريال سعودي ولم تقم الشركة بإثبات هذه المطالبة المالية في هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة نظراً لأنها تطعن في صحة اتفاقيتين لمقايضة أسعار الفائدة.

٦- المدينون التجاريون

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ يونيو ٢٠٢١	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٤٣,٣٨٦,٦٦١	١٥٢,٩٠٧,٢٣٠	مدينون تجاريون
(٢٦,٤٤٥,٧٩٣)	(٢٤,٢٧٤,٤١١)	مخصص خسائر الائتمان المتوقعة
١١٦,٩٤٠,٨٦٨	١٢٨,٦٣٢,٨١٩	

٨- الحق في استخدام الموجودات (تمة)

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

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

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

(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:

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

(*) 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 كل من الطرفين في رأس مال الشركة الزميلة على أن يتم التمويل بحسب احتياج المشروع بمبلغ لا يتجاوز ٢٥٠ مليون ريال سعودي.

شركة دور للضيافة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة) - تنمة
٣٠ يونيو ٢٠٢١

١٠- ممتلكات ومعدات

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

	٤ سنوات	سيارات أجهزة ومعدات	٥ - ١٠ سنوات	٧٥-٥٠ سنة	١٠-٥ سنوات	١٠ سنوات	مباني تحسينات للمباني أثاث	٣٠ يونيو ٢٠٢١
	المساعد وأجهزة التكليف المركزية	الأجهزة والمعدات	السيارات	الأثاث	تحسينات المباني	المباني	الأراضي	
	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
	٣,٦٧١,١٥٣,٥٩٢	١١٣,١٣٤,٦٤٠	١٦٨,٢١٧,٠٣٦	٧,٤٢١,١٧٢	٣٧٩,٥١٩,٢٤٩	١٣٧,٤٠٣,١٠٢	٢,١٢٧,٠٣٥,٨٧٤	٧٣٨,٤٢٢,٥١٩
	٤٤,١٨٥,٤٣٢	٣,٤٧٠	٣,٧٧٣,٨٢١	-	٣,٣١٦,٣١٥	١,٢٢٢,١٦٧	٣٠,٢١٩,٦٥٩	٥,٦٥٠,٠٠٠
	٢,٠٠٨,١٠٤	-	٢٤٥,٥٣٩	-	١,٧٦٢,٥٦٥	-	-	-
	(٦,٦٧٦,٤٦٨)	-	-	-	-	-	(٦,٦٧٦,٤٦٨)	-
	٣,٧١٠,٦٧٠,٦٦٠	١١٣,١٣٨,١١٠	١٧٢,٢٣٦,٣٩٦	٧,٤٢١,١٧٢	٣٨٤,٥٩٨,١٢٩	١٣٨,٦٢٥,٢٦٩	٢,١٥٠,٥٧٩,٠٦٥	٧٤٤,٠٧٢,٥١٩
	٩٧٢,٧٢٨,٥٨٢	٣٦,٣٨٦,٧٠٢	٦٣,١٧١,٠١١	٦,٩٤٣,٦٦١	٢٤٣,٧٢٥,٥٠٧	٨٩,٧٠٧,٣٣٨	٥٣٢,٧٩٤,٣٦٣	-
	٤٩,٠٨٠,٦٨١	١,٦٤٨,٦٧٤	٩,٧٣٥,٦٠١	٨٤,٨٦٧	١٢,٠١٢,٨٧٠	٤,٦٢٠,٩٩٨	٢٠,٩٧٧,٦٧١	-
	(٢١٢,٨١٢)	-	-	-	-	-	(٢١٢,٨١٢)	-
	١,٠٢١,٥٩٦,٤٥١	٣٨,٠٣٥,٣٧٦	٧٢,٩٠٦,٦١٢	٧,٠٢٨,٥٢٨	٢٥٥,٧٣٨,٣٧٧	٩٤,٣٢٨,٣٣٦	٥٥٣,٥٥٩,٢٢٢	-
	٢,٦٨٩,٠٧٤,٢٠٩	٧٥,١٠٢,٧٣٤	٩٩,٣٢٩,٧٨٤	٣٩٢,٦٤٤	١٢٨,٨٥٩,٧٥٢	٤٤,٢٩٦,٩٣٣	١,٥٩٧,٠١٩,٨٤٣	٧٤٤,٠٧٢,٥١٩

التكلفة:

في ١ يناير

إضافات

محول من مشاريع تحت الإنشاء (إيضاح ١١)

تسويات (أ)

في ٣٠ يونيو

الاستهلاك:

في ١ يناير

محمل للفترة

تسويات (أ)

في ٣٠ يونيو

صافي القيمة الدفترية:

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

(أ) خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ أعادت الشركة تقدير بعض بنود تكلفة المشاريع.

شركة دور للضيافة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة) - تنمة
٣٠ يونيو ٢٠٢١

١٠- ممتلكات ومعدات (تنمة)

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

١١- المشاريع تحت الإنشاء

الحركة في المشاريع تحت الإنشاء:

للفترة الستة أشهر المنتبهة في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ ريال سعودي	للسنة المنتبهة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ ريال سعودي	
١٢٤,٩٤٦,٤٦٠	٣١٩,٤٢٥,٧٤٤	في بداية الفترة / السنة
١٠,١٨٤,٨٥٢	٦٨,٨٧٢,٣١٢	إضافات خلال الفترة / السنة
(٢,٠٠٨,١٠٤)	(٢٦٣,٣٥١,٥٩٦)	تحويلات إلى ممتلكات ومعدات (إيضاح ١٠)
١٣٣,١٢٣,٢٠٨	١٢٤,٩٤٦,٤٦٠	في نهاية الفترة / السنة

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

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

(ج) تمثل التحويلات إلى الممتلكات والمعدات خلال السنة المنتبهة 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 المرسلة ٣٨٣ ألف ريال سعودي للفترة المنتبهة في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ (٢٠٢٠: ٢,٨ مليون ريال سعودي للسنة المنتبهة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠). تم تحديد المبالغ القابلة للرسلة باستخدام معدل العمولة للمتوسط المرجح للقروض.

١٢- المصاريف المستحقة والمطلوبات المتداولة الأخرى

٣٠ يونيو ٢٠٢١ ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ ريال سعودي	
٦٧,٥٨٧,٦٠٩	٦٠,٧٧٥,١٥٢	إيرادات مستلمة مقدما
٢١,٨٨٩,٠٢٧	٤٠,١٥٨,٤٩٢	مستحقات لمقاولين
١٩,٥٥٦,٠٨٥	٢٣,٠٩٢,٢٥٣	محجزات دانة للمقاولين
١٧,٦٢١,٣٤٧	١٨,٨٩٠,٩٠٦	مزايا موظفين مستحقة
١٥,٣٨١,٤١٠	٧,٦٤٧,٩٦٤	مصاريف خدمات مستحقة
١٨,١٧٩,٩٨٢	١٨,٦٨٢,٨٩٣	مصاريف مستحقة أخرى
١٦٠,٢١٥,٤٦٠	١٦٩,٢٤٧,٦٦٠	

١٣- قروض لأجل

حصلت المجموعة على قروض لأجل في شكل تمويل مرابحة يبلغ رصيدها ١,٠٢٠ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠: ١,٠٣٣ مليون ريال سعودي) والتي تحمل عمولة مرابحة وفقاً للأسعار السائدة في السوق. إن هذه التموليات 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 ٣٠ يونيو ٢٠٢١ و٣١ ديسمبر ٢٠٢٠.

وفيما يلي ملخص للقروض:

٣٠ يونيو ٢٠٢١ ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ ريال سعودي	
٢١١,٠١٤,١٨٢	٢٠٩,٥٣٧,٩٨٤	قروض لأجل - جزء متداول
٨٠٩,٣٨١,٨٣٩	٨٢٤,٣٦٧,٤٤٨	قروض لأجل - جزء غير متداول
١,٠٢٠,٣٩٦,٠٢١	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 يونيو ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٨,٦٠٠,٨٩٦	٢٧,٩٩٤,١١٨	تحليل الاستحقاق - التدفقات النقدية التعاقدية غير المخصصة خلال سنة من سنة إلى خمس سنوات أكثر من خمس سنوات
١٤٤,٥٠٦,٨٣٦	١٤٩,٤٨٦,٦٩١	
٤١٤,٢٢٦,٦٤٥	٤٣٢,٨٨١,٠٤٠	
٥٧٧,٣٣٤,٣٧٧	٦١٠,٣٦١,٨٤٩	إجمالي التزامات عقود الإيجار غير المخصصة

فيما يلي بيان بالقيمة الحالية لصادفي دفعات الإيجار:

٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٢٢,٣٥٧,٤٦٤	٢٩,٤٣٣,١١٤	التزامات عقود الإيجار المدرجة في قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة الجزء المتداول من الالتزامات بموجب عقود الإيجار الجزء غير المتداول من الالتزامات بموجب عقود الإيجار
٣٤٩,٧٢٨,٣٠٥	٣٥٦,٤٤٧,٣٤٤	
٣٧٢,٠٨٥,٧٦٩	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 الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١	للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٣,٣٢٣,٢٩٨	١٣,١٦٩,٤٧٥	في بداية الفترة / السنة
٢,٦٦٩,٢٥٨	٧,٥٧٩,٣٠٠	مجنب خلال الفترة / السنة
(٥,٤٢٦,٦٧٠)	(٧,٤٢٥,٤٧٧)	المسدد خلال الفترة / السنة
١٠,٥٦٥,٨٨٦	١٣,٣٢٣,٢٩٨	في نهاية الفترة / السنة

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 لا يزال قيد نظر الأمانة العامة للجان الضريبية.

١٦- رأس المال

يتكون رأس مال 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 يونيو ٢٠٢١، تتضمن المطلوبات المتداولة رصيد توزيعات أرباح مستحقة البالغة ٤٤,١ 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- الإيرادات الأخرى، صافي

لفترة الستة أشهر المنتهية في		
٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣٠ يونيو ٢٠٢٠	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٩,١٢٠,٠٠٠	-	دخل من تسوية مع أحد المقاولين
٥,٠٠٠,٠٠٠	-	مبالغ مستحقة انتفى الغرض منها
١,٧٩٩,٠٨٨	-	مبالغ مستردة من الهيئة العامة للضرائب والجمارك
-	٧٤٢,٦٨٥	استرداد ديون معدومة تم شطبها سابقا
-	٧٠٨,٠٠٠	غرامات تأخير
١,٠٢٢,٣٣١	٥٣٩,٤٠٠	أخرى، صافي
<u>١٦,٩٤١,٤١٩</u>	<u>١,٩٩٠,٠٨٥</u>	

١٩- 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.

٢٠- الارتباطات والالتزامات المحتملة

(أ) الارتباطات الرأسمالية

خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١، كان لدى المجموعة ارتباطات رأسمالية قدرها ٦١٤ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠: ٦٣٩ مليون ريال سعودي) بشأن مشاريع تحت الإنشاء.

(ب) الالتزامات المحتملة

خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو 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.

(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 يونيو ٢٠٢١. لا يمكن حالياً التنبؤ بالحصلة النهائية لهذه الدعوى بصورة موثوقة. من وجهة نظر الإدارة والمستشار القانوني، فإنهم يروا وبشكل مطمئن بأن الحكم في الدعوى سوف ينتهي إلى إبطال الاتفاقيات بين الشركة والمؤسسة المالية. بالمقابل، في حالة صدور قرار ضد الشركة، فإن الأثر التراكمي للقيمة العادلة للاتفاقيات سيخفض صافي موجودات المجموعة بمبلغ قدره ٦٩,٧ مليون ريال سعودي كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠: ٩٠,٧ مليون ريال سعودي). إن الأثر التراكمي قد يتغير بالسلب أو الايجاب وفقاً للتغيرات المستقبلية في القيمة العادلة للاتفاقيات.

٢١- النتائج الأولية

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

-٢٢-

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 للتقديرة 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 يونيو ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
ريال سعودي	ريال سعودي
١,٩٤٢,٣٢٢	١,٩٤٢,٣٢٢
الموجودات المالية المصنفة كمتاحه للبيع	
استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر	
الموجودات المالية المقيدة بالتكلفة المطفأة	
تقديرة وما في حكمها	
مدينون تجاريون	
مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة	
٨٠,٨٨٣,١٩٥	٩٣,٩١٦,٩٧٧
١٢٨,٦٣٢,٨١٩	١١٦,٩٤٠,٨٦٨
٧,٩٧٦,٣٩٣	٢,٣٦٧,٨٠٩
٢١٧,٤٩٢,٤٠٧	٢١٣,٢٢٥,٦٥٤
إجمالي الموجودات المالية المقيدة بالتكلفة المطفأة	
٢١٩,٤٣٤,٧٢٩	٢١٥,١٦٧,٩٧٦
إجمالي الموجودات المالية	
٢١٧,٤٩٢,٤٠٧	٢١٣,٢٢٥,٦٥٤
١,٩٤٢,٣٢٢	١,٩٤٢,٣٢٢
٢١٩,٤٣٤,٧٢٩	٢١٥,١٦٧,٩٧٦
إجمالي الموجودات المالية المتداولة	
إجمالي الموجودات المالية غير المتداولة	
إجمالي الموجودات المالية	

(ب) المطلوبات المالية

٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
ريال سعودي	ريال سعودي
٤٠,٢٧١,٣٩٩	٣٦,٣٦٨,٠٧٩
١٦٠,٢١٥,٤٦٠	١٦٩,٢٤٧,٦٦٠
١,٠٢٠,٣٩٦,٠٢١	١,٠٣٣,٩٠٥,٤٣٢
٣٧٢,٠٨٥,٧٦٩	٣٨٥,٨٨٠,٤٥٨
٣٧,٥٧٣,٨٦٧	٣٧,٩٧٤,٢١٦
٤٤,١٤٢,٤٣٢	٤٤,٢٥٩,٢٠٩
١,٦٧٤,٦٨٤,٩٤٨	١,٧٠٧,٦٣٥,٠٥٤
إجمالي المطلوبات المالية المقيدة بالتكلفة المطفأة	
دائنون تجاريون	
مصاريف مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى	
قروض لأجل	
التزامات عقود الإيجار	
مبالغ مستحقة إلى أطراف ذات علاقة	
توزيعات أرباح مستحقة	
إجمالي المطلوبات المالية المقيدة بالتكلفة المطفأة	
٥١٥,٥٧٤,٨٠٤	٥٢٦,٨٢٠,٢٦٢
١,١٥٩,١١٠,١٤٤	١,١٨٠,٨١٤,٧٩٢
١,٦٧٤,٦٨٤,٩٤٨	١,٧٠٧,٦٣٥,٠٥٤
إجمالي المطلوبات المالية المتداولة	
إجمالي المطلوبات المالية غير المتداولة	
إجمالي المطلوبات المالية المقيدة بالتكلفة المطفأة	

إن القيمة الدفترية للموجودات والمطلوبات المالية تقارب قيمتها العادلة.

٢٣- الأءاءات الءوءرية

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

وقء قامت ءكومة المملكة العربية السعودية، على ءرار العديد من الءكومات الأءرى ءول العالم، بأأءاء آءابير مءألفة لمءافءة نفشي فيروس كورونا، بما في ذلك فرض قيود على السفر، وفرض الءجر الصحي وءظر الءءوال، وإءلاق الأعمال الءءارية وءريها من الأماكن، وإءلاق مناطق معينة. وقء شهدت الشركة انءفاءً في الإيراءات ونسب إشءال الءنءق فور تطبيق ءظر الءءوال، ءير أن نسب الإشءال بدأت في الءيادة فور رفء القيود.

إن مءى أأثير الءائءة على أعمال المءموعة وعملياتها من الممكن الأأكد منه، ءير أنه لا يمكن قياس الأثر المالي على مءى الإأئي عشر شهرًا مءقبلة بشكل موأوق به ءيأ أن ذلك يتوقف على العديد من العوامل الءالية والآنوراءات المسأقبلية، والأي قء لا أأمكن المءموعة من آءديرها بشكل موأوق خلال السنة الءالية. أأمل هذه العوامل مءءل انءقال الفيروس، ومءة النفشي، وظهور موءات ءءيدة من الفيروس والإءراءات الءءرازية الأي قء أأءءها السلطات الءكومية للءء من انءشار الوباء، وأأثير ألك الإءراءات على النشأال الإءقآصاءي، وأثر ذلك على الأعمال الءاصة بعملاء الشركة وءريها من العوامل.

وفي ضوء آءءيات عءم الأأكد من ءءم ومءى الأثر الناتء على الأعمال الءءارية والإقآصاءية، تقوم الإءارة بمراقبة الموءقف مع الأركيز المسأمر على ضمان سلامة النزلاء، واستءامة سلسلة الإءماء، والءفاظ على السيولة الكافية، وسلامة الموءففين. إضافة إلى ذلك، قامت الإءارة بأأءاء عءة ءطواء للآءفيف من أأار الءائءة، بما في ذلك إءراءات ءفض الأكاليف.

وفي ضوء ما ورد أعلاه، قامت الإءارة بإءراء بعض الآءديراءات والإقآراضات وقء يآرآب عن أي آءير في الإقآراضات والآءديراءات نأناء قء أأطلب إءراء آءءيل ءوءري على القيمة الءفآرية للموءوءات أو المألوباء المأآأرة بألك في السنوات المسأقبلية. ونظرًا لاسأمرار آطور الموءقف، سآواصل الإءارة آقييم الأثر اسأناءا إلى الآنوراءات المآوقعة.

٢٤- الأءاءات اللاحقة

وافق مءلس إءارة الشركة بآاريخ ٢ ذو القعدة ١٤٤٢هـ الموافق ١٢ يونيو ٢٠٢١م على بدء مناقشات مبدئية مع شركة طيبة للاستثمار لءراسة انءماج الشركأين، علمًا بأن هذه المناقشات لا آعني بالضرورة ان عملية الانءماج سوف أأم بين الطرفين. وفي ءال تم الإأفاق على الانءماج فسبءضع ذلك لشروط وموافقات الءهات النظامية المعنية في المملكة العربية السعودية وموافقة الءمعية العامة ءير العاءية لكلا الشركأين. آعءف الشركة آاليا على آعيين المسأشارين الماليين والقانونيين لآقييم هيكله وءءوى الانءماج المقآرء.

٢٥- اعآماء القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

تم اعآماء القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة في ٤ مءرم ١٤٤٣هـ (الموافق ١٢ أءسآس ٢٠٢١).