

شركة دور للضيافة  
(شركة مساهمة سعودية)  
القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)  
٣١ مارس ٢٠٢٠

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 - ٢١	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

رقم التسجيل ٤٥/١١/٣٢٣  
رقم السجل التجاري ١٠١٠٣٨٢٨٢١  
هاتف: +٩٦٦ ١١ ٢١٥ ٩٨٩٨  
+٩٦٦ ١١ ٢٧٣ ٤٧٤٠  
فاكس: +٩٦٦ ١١ ٢٧٣ ٤٧٣٠  
ey.ksa@sa.ey.com  
ey.com/mena

شركة ارنست ويونغ وشركاهم (محاسبون قانونيون)  
شركة تضامنية  
المركز الرئيسي  
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 ٣١ مارس ٢٠٢٠، والقوائم الأولية الموحدة الموجزة للدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وملخصاً بالسياسات المحاسبية الهامة والإيضاحات التفسيرية الأخرى. إن الإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية 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. يشمل 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 نبيدي رأي مراجعة.

### نتيجة الفحص:

بناءً على فحصنا، لم يلفت انتباهنا 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)



الرياض: ١٤ رمضان ١٤٤١  
(٧ مايو ٢٠٢٠)

شركة دور للضيافة  
(شركة مساهمة سعودية)

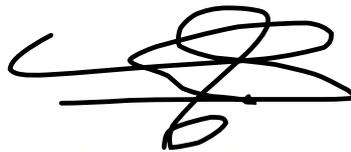
قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة  
كما في ٣١ مارس ٢٠٢٠

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (مراجعة) ريال سعودي	٣١ مارس ٢٠٢٠ (غير مراجعة) ريال سعودي	إيضاح	
			الموجودات
			الموجودات المتداولة
١٣٥,٦٨٠,٥٧٩	١١٨,٨٣٨,١٦٨		نقدية وما في حكمها
١٢٣,١٦٥,١٩٥	١٢٨,٦٥٥,٦٨٤	٥	مدينون تجاريون
٦,٦٥١,١٦٨	٤,٩٥١,٩٦٨	٦	مستحق من أطراف ذات علاقة
٦٩,١٦٤,٣٥٤	٦٩,٦٩٩,٦٥٨	٧	مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات متداولة أخرى
٢٣,٥٥٩,٥٤٥	٢٢,٥٧٧,٠٣٨		مخزون
<u>٣٥٧,٧٢٠,٨٤١</u>	<u>٣٤٤,٧٢٢,٥١٦</u>		إجمالي الموجودات المتداولة
			الموجودات غير المتداولة
٧,٥٠٠,٠٠٠	٧,٥٠٠,٠٠٠		استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر
١٤,٣٠٩,٠٦٥	١٤,٣٠٩,٠٦٥		استثمارات في شركات مقيدة بطريقة حقوق الملكية
٢٩٨,١٤٣,١١٠	٢٩١,٨٤٢,١١٠	٨	الحق في استخدام الموجودات
٤٠,٣١٦,٨٠٠	٤١,١٣٨,٦٠٧	٧	دفعة مقدمة لإيجار - جزء غير متداول
٢,٤٩٢,٤٨٢,١٧٢	٢,٤٨٠,١٢٣,٠٢٤	٩	ممتلكات ومعدات
٣١٩,٤٢٥,٧٤٤	٣٤٢,٤٩٣,٩٢٣	١٠	مشاريع تحت الإنشاء
<u>٢,١٧١,٦٧٦,٨٩١</u>	<u>٢,١٧٦,٩٠٦,٧٢٩</u>		إجمالي الموجودات غير المتداولة
<u>٢,٥٢٩,٣٩٧,٧٣٢</u>	<u>٢,٥٢١,٦٢٩,٢٤٥</u>		إجمالي الموجودات
			المطلوبات وحقوق الملكية
			المطلوبات
			المطلوبات المتداولة
٥٨,٣٧٧,٢٧٥	٦٢,٠٩٨,٠٤٩		داننون تجاريون
١٦٦,٥٨٣,٠٢٢	١٥٣,٩٢٧,٠٦٧	١١	مصاريف مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى
٣٨,١٦٠,٣٠٥	٣٨,٧٥٣,٦٠٠	٦	مستحق إلى أطراف ذات علاقة
١٣١,٩١٢,٢٣٠	٢٢٠,٩٢٥,٧٠٧	١٢	قروض لأجل - جزء متداول
٤٧,٢٣٠,٦٥٩	٤٧,٢٢٧,٣٦٣	١٦	توزيعات أرباح مستحقة
٢١,٣٤٧,٦٨٨	١٧,١٣٤,٦٥١	١٣	التزامات عقود الإيجار - جزء متداول
١٣,١٦٩,٤٧٦	١٥,٠٧١,١٨٧	١٤	مخصص زكاة
<u>٤٧٦,٧٨٠,٦٥٥</u>	<u>٥٥٥,١٣٧,٦٢٤</u>		إجمالي المطلوبات المتداولة
			المطلوبات غير المتداولة
٨٤١,٣٥٥,٨٦٢	٧٤٤,٣٢١,٥٩٢	١٢	قروض لأجل - جزء غير متداول
٥٩,٥٦٤,٥٨٢	٦٠,٩٤٢,٧٥٦	١٣	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٣٥٩,٩٤٨,١١٠	٣٥٨,٧٩٠,٨٠٥		التزامات عقود الإيجار - جزء غير متداول
<u>١,٢٦٠,٨٦٨,٥٥٤</u>	<u>١,١٦٤,٠٥٥,١٥٣</u>		إجمالي المطلوبات غير المتداولة
<u>١,٧٣٧,٦٤٩,٢٠٩</u>	<u>١,٧١٩,١٩٢,٧٧٧</u>		إجمالي المطلوبات
			حقوق الملكية
١,٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٥	رأس المال
٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠,٠٠٠		احتياطي نظامي
١٤٣,٠٠٢,٤٩٠	١٤٣,٠٠٢,٤٩٠		احتياطي إتفاقي
٩٨,٣٩٩,٤٩٠	٥٩,٢٦٨,٦٢٤		أرباح مبقاة
-	٥٠,٠٠٠,٠٠٠	١٦	توزيعات أرباح مقترحة
<u>١,٧٤١,٤٠١,٩٨٠</u>	<u>١,٧٥٢,٢٧١,١١٤</u>		إجمالي حقوق الملكية العائدة لمساهمي الشركة الأم
<u>٥٠,٣٤٦,٥٤٣</u>	<u>٥٠,١٦٥,٣٥٤</u>		حقوق الملكية غير المسيطرة
<u>١,٧٩١,٧٤٨,٥٢٣</u>	<u>١,٨٠٢,٤٣٦,٤٦٨</u>		إجمالي حقوق الملكية
<u>٢,٥٢٩,٣٩٧,٧٣٢</u>	<u>٢,٥٢١,٦٢٩,٢٤٥</u>		إجمالي المطلوبات وحقوق الملكية

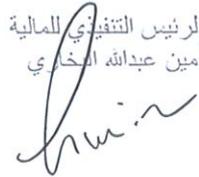
الرئيس التنفيذي  
سلطان بن بدر العتيبي



عضو مجلس الإدارة  
طلال بن عبدالمحسن الملاخ



الرئيس التنفيذي للمالية  
أمين عبدالله الخاري



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

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في			
٣١ مارس ٢٠١٩	٣١ مارس ٢٠٢٠	ريال سعودي	ريال سعودي
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	ايضاح	
٨٧,٦٠٠,٨٣٢	١٠٩,١٧٧,٥٨٠		الإيرادات
٢٦,٠٧٢,٦٤٤	٣٠,٢١٩,٥٦٢		إيرادات الضيافة
٨٢٣,٦٦٣	٥١٦,٧٥٦		إيرادات الإيجار
١١٤,٤٩٧,١٣٩	١٣٩,٩١٣,٨٩٨		أتعاب الإدارة
(٩٠,٣٠٨,٦١٦)	(١٠٧,٢٠٢,٣٥١)		إجمالي الإيرادات
٢٤,١٨٨,٥٢٣	٣٢,٧١١,٥٤٧		التكاليف المباشرة
(١٠٩,٨٣٢)	(٣٦٩,٥٥٣)		إجمالي الربح
(١٠,٥٥٣,٦٤٢)	(١١,٣٠٣,٧٤٠)		المصاريف
(١٠,٦٦٣,٤٧٤)	(١١,٦٧٣,٢٩٣)		بيع وتسويق
١٣,٥٢٥,٠٤٩	٢١,٠٣٨,٢٥٤		عمومية وإدارية
(٥,٩١٩,٠٨٣)	(٦,٦٣٥,٣٧١)	١٢	إجمالي المصاريف
(٤,٠٤٣,٩٢٤)	(٤,١١١,٨٧٥)	١٣	دخل العمليات
٢٧٦,٧٦٩	٢٠٦,٦١٠		أعباء مالية من قروض لأجل
٧,٢٤٨,٨١٨	١,٦٠٧,٨٢٧	١٧	أعباء مالية من التزامات عقود الإيجار
(٤٤٢,٤٢٨)	-		إيرادات تمويلية
١٠,٦٤٥,٢٠١	١٢,١٠٥,٤٤٥		إيرادات أخرى، صافي
(١,٣٦٠,٠٠٠)	(١,٤١٧,٥٠٠)	١٤	الحصة في صافي نتائج استثمارات في شركات مقيدة بطريقة حقوق الملكية
٩,٢٨٥,٢٠١	١٠,٦٨٧,٩٤٥		الدخل قبل الزكاة
٩,٢٨٥,٢٠١	١٠,٦٨٧,٩٤٥		الزكاة
٩,٤٨٤,٢٨١	١٠,٨٦٩,١٣٤		صافي دخل الفترة
(١٩٩,٠٨٠)	(١٨١,١٨٩)		إجمالي الدخل الشامل للفترة
٩,٢٨٥,٢٠١	١٠,٦٨٧,٩٤٥		العائد إلى:
٠,٠٩	٠,١١	١٨	مساهمي الشركة الأم
			حقوق الملكية غير المسيطرة
			الربح الأساسي والمخفض للسهم العائد لمساهمي الشركة الأم

الرئيس التنفيذي  
سلطان بن بدر العتيبي

عضو مجلس الإدارة  
طلال بن عبدالمحسن الملافيح

الرئيس التنفيذي للمالية  
أمين عبدالله البخاري



شركة دور للضيافة  
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)  
٢٠٢٠ مارس ٣١ المنتهية في

حقوق الملكية غير المسيطرّة ريال سعودي	حقوق الملكية إجمالي ريال سعودي	توزيعات أرباح مقترحة ريال سعودي	الأرباح المحتقة ريال سعودي	الاحتياطي الائتماني ريال سعودي	الاحتياطي النظامي ريال سعودي	الإحتياطي النظامي ريال سعودي	رأس المال ريال سعودي	إيضاح
١,٧٩١,٠٧٤,٨٠٣	١,٧٤١,٤٠١,٩٨٠	-	٩٨,٣٩٩,٤٩٠	١٤٣,٠٠٢,٤٩٠	٥,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	
١٠,٦٨٧,٩٤٥	١٠,٨٦٩,١٣٤	-	١٠,٨٦٩,١٣٤	-	-	-	-	
-	-	٥,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	(٥,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠)	-	-	-	-	١٦
١,٨٠٢,٤٣٦,٤٦٨	١,٧٥٢,٢٧١,١١٤	٥,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٩,٢٦٨,٢٢٤	١٤٣,٠٠٢,٤٩٠	٥,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	
١,٨١٠,٩٩٦,٨٩٩	١,٧٧٤,٦٦٤,٥٥٩	-	١٣١,٢٢٢,٦٢٩	١٤٣,٠٠٢,٤٩٠	٥,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	
(٥٩,٢٣٩,٨٣٢)	(٥٩,٢٣٩,٨٣٢)	-	(٥٩,٢٣٩,٨٣٢)	-	-	-	-	
١,٧٥١,٧٥٧,٠٦٧	١,٧١٥,٤٢٤,٧٢٧	-	٧٢,٤٢٤,٧٢٧	١٤٣,٠٠٢,٤٩٠	٥,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	
٩,٢٨٥,٢٠١	٩,٤٨٤,٢٨١	-	٩,٤٨٤,٢٨١	-	-	-	-	
-	-	٢٥,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	(٢٥,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠)	-	-	-	-	١٦
١,٧٦١,٠٤٢,٢٦٨	١,٧٢٤,٩٠٩,٠٠٨	٢٥,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٢,٩٠٦,٥١٨	١٤٣,٠٠٢,٤٩٠	٥,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	

الرئيس التنفيذي  
سلطان بن بدر العتيبي

عضو مجلس الإدارة  
طلال بن عبدالرحمن الملايخ

الرئيس التنفيذي للمالية  
أمين عبدالله البخاري



تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٣ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة.

شركة دور للضيافة  
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في	٣١ مارس ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠١٩	إيضاح	
ريال سعودي (غير مراجعة)	ريال سعودي (غير مراجعة)			
النشاطات التشغيلية				
الدخل قبل الزكاة	١٢,١٠٥,٤٤٥	١٠,٦٤٥,٢٠١		
التعديلات -:				
استهلاك ممتلكات ومعدات	٩	١٥,٧١٤,٥٨١		
استهلاك الحق في استخدام الموجودات	٨	٣,٧٥٢,٣٦٥		
مخصص خسائر ائتمانية متوقعة، صافي	٥	٨٣٢,٦٧٢		
مخزون بطيء الحركة		٤٠٩,٥٨٥		
الحصة في صافي نتائج استثمارات في شركات مقيدة بطريقة حقوق الملكية		٤٤٢,٤٢٨		
مكافأة نهاية الخدمة للموظفين		٣,٣٤٢,٣٨٧		
	٤٢,٣٢٠,٥٦٥	٣٥,١٣٩,٢١٩		
التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:				
مدينون تجاريون	١٠,٦٦٥,٤٤٣	(٧,٠٦٣,٠٥٣)		
مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات متداولة أخرى	(٢٠,٢١٧,٠٧١)	(٢٣,٦٨٠,٣٨٨)		
دفعة مقدمة لإيجار	٨٢١,٨٠٧	-		
مخزون	١٨٦,٦٧٣	(٢٢,٣٤٧)		
مستحق من أطراف ذات علاقة	١,٦٩٩,٢٠٠	(١,٨٦٥,٣٩١)		
دائنون تجاريون	٣,٧٢٠,٧٧٤	(٤,٩٣٠,٩٥٦)		
مصاريف مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى	(١٥,٨٢٢,١١٨)	(٥٢,٥١٢)		
مستحق إلى أطراف ذات علاقة	٥٩٣,٢٩٥	(٣١١,٤٦٧)		
النقدية من (المستخدمة في) العمليات	٢٣,٩٦٨,٥٦٨	(٢,٧٨٦,٨٩٥)		
الزكاة المدفوعة	-	(٢,٤٦١,٩٠٧)	١٤	
مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين	(١,٤٠٢,٩٥٠)	(٣,٠٠١,٥٧١)		
صافي التدفقات النقدية من (المستخدمة في) النشاطات التشغيلية	٢٢,٥٦٥,٦١٨	(٨,٢٥٠,٣٧٣)		
النشاطات الاستثمارية				
إضافات إلى ممتلكات ومعدات	٩	(٧,٨١٣,٠٧٧)		
إضافات إلى مشاريع تحت الإنشاء	١٠	(٨٠,٦١٧,٢٣٦)		
دفعة مقدمة لاستثمار في شركة تابعة	-	(٣٧,٩٨٠,٠٠٠)		
صافي التدفقات النقدية المستخدمة في النشاطات الاستثمارية	(٣١,٣٨٧,٢٣٦)	(١٢٦,٤١٠,٣١٣)		
النشاطات التمويلية				
(مدفوعات) متحصلات من قروض لأجل، صافي	(٨,٠٢٠,٧٩٣)	١٢٩,٠٠٣,٨١٢		
صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) من النشاطات التمويلية	(٨,٠٢٠,٧٩٣)	١٢٩,٠٠٣,٨١٢		
صافي النقص في النقدية وما في حكمها	(١٦,٨٤٢,٤١١)	(٥,٦٥٦,٨٧٤)		
النقدية وما في حكمها في بداية السنة	١٣٥,٦٨٠,٥٧٩	١٣٩,٧٨٩,٦٠٥		
النقدية وما في حكمها في نهاية السنة	١١٨,٨٣٨,١٦٨	١٣٤,١٣٢,٧٣١		

الرئيس التنفيذي  
سلطان بن بدر العتيبي

عضو مجلس الإدارة  
طلال بن عبدالمحسن الملا فح

الرئيس التنفيذي للمالية  
أمين عبدالله البخاري



تشكل الإيضاحات المرفقة من جزء لا يتجزأ من القوائم المالية الموحدة الموجزة.

١- عام

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

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

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

نسبة الملكية		رأس المال (ريال سعودي)	الشركة التابعة
المباشرة وغير المباشرة %			
٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ مارس ٢٠٢٠		
%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	١٠٠,٠٠٠	شركة المشروعات المثالية العقارية (شركة شخص واحد)
-	%١٠٠	١٠٠,٠٠٠	شركة الصرح الانيق للتشغيل والصيانة (شركة شخص واحد)

يشار إلى الشركة وشركاتها التابعة مجتمعة ("بالمجموعة") في هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة. قامت المجموعة خلال الربع الأول من عام ٢٠٢٠ بتأسيس كل من شركة المشروعات المثالية العقارية و شركة الصرح الانيق للتشغيل والصيانة والتي لم تزال نشاطاتها التجارية بعد.

فيما يلي تفاصيل الشركات التابعة وأنشطتها:

شركة مكة للفنادق المحدودة

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

الشركة السعودية للخدمات الفندقية المحدودة

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

شركة النخيل للمناطق السياحية المحدودة

شركة النخيل للمناطق السياحية المحدودة - هي شركة سعودية ذات مسؤولية محدودة ومسجلة بموجب السجل التجاري رقم ٤٠٣٠٩٢٢٠٤ بتاريخ ٢٢ جمادى الثاني ١٤١٣ هـ (الموافق ١٧ ديسمبر ١٩٩٢). تمتلك الشركة فندق ومنتجع قرية مكارم النخيل بمدينة جدة.

١- عام - تنمة

**شركة نزل شدا الفندقية**

شركة نزل شدا الفندقية - هي شركة سعودية ذات مسؤولية 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 أو المؤجرة (غير سكنية).

**شركة تبوك للفنادق المحدودة**

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

**شركة جود العلياء المحدودة**

شركة جود العلياء المحدودة - هي شركة سعودية ذات مسؤولية 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 مسؤولية 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 والتطوير العقاري - هي شركة سعودية ذات مسؤولية 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 والآثار رقم ف/٣٧/٠٠٩٦ بتاريخ ٦ صفر ١٤٣٧هـ (الموافق ١٨ نوفمبر ٢٠١٥).

**شركة سفراء الإيواء الفندقية**

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

**شركة واحة دارة المحدودة**

شركة واحة دارة المحدودة (شركة ذات شخص واحد) - هي شركة سعودية ذات مسؤولية محدودة ومسجلة بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠٩٠١١٣٢ بتاريخ ٢٧ صفر ١٤٣٩هـ (الموافق ١٦ نوفمبر ٢٠١٧)، ويتمثل نشاط الشركة الرئيسي في تقديم خدمات السياحة.

**شركة المشروعات المثالية العقارية**

شركة المشروعات المثالية العقارية (شركة ذات شخص واحد) - هي شركة سعودية ذات مسؤولية محدودة ومسجلة بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠٥٩٦٩٥٧ بتاريخ ٣٠ محرم ١٤٤١هـ (الموافق ٢٩ سبتمبر ٢٠١٩)، ويتمثل نشاط الشركة الرئيسي في إدارة وتأجير العقارات المملوكة أو المؤجرة السكنية والغير سكنية.

١- عام - تنمة

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 الموحدة الموجزة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية.

لا تتضمن 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 ٢٠١٩.

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 ٣١ مارس ٢٠٢٠. 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.

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 ٢٠١٩. صدرت العديد من التعديلات والتفسيرات الأخرى لأول مرة في عام ٢٠٢٠، ولكن ليس لها أي أثر على القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة للمجموعة.

### ٣- الافتراضات والتقديرية الهامة

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

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

إن الافتراضات الأساسية المتعلقة بالمستقبل والمصادر الرئيسية الأخرى لعدم التأكد من التقديرية 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 والتقديرية على أساس مؤشرات متاحة بتاريخ إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة. ومع ذلك، فإن الظروف والافتراضات القائمة حول التطورات المستقبلية قد تتغير نتيجة للتغيرات في السوق أو الظروف الخارجة عن سيطرة المجموعة. تعكس التغيرات في الافتراضات عند حدوثها.

#### الانخفاض في قيمة الموجودات غير المالية

يحدث الانخفاض في القيمة عندما تزيد القيمة الدفترية للأصل أو الوحدة المدرة للنقدية عن القيمة القابلة للاسترداد، والتي تمثل القيمة الأعلى للقيمة العادلة ناقصاً تكاليف الاستبعاد أو القيمة الحالية. يتم احتساب القيمة العادلة ناقصاً تكاليف البيع على أساس البيانات المتاحة من معاملات البيع الملزمة، التي تمت بشروط تعامل عادل لموجودات مماثلة أو الأسعار القابلة للملاحظة في السوق ناقصاً التكاليف العرضية لبيع الأصل. يتم احتساب القيمة الحالية على أساس طريقة التدفقات النقدية المخصومة. يتم تحديد التدفقات النقدية على أساس الموازنة التقديرية لمدة خمس سنوات قادمة ولا تشمل أنشطة إعادة الهيكلة التي لم تلتزم بها المجموعة بعد أو الاستثمارات المستقبلية الهامة التي من شأنها تعزيز أداء الأصل للوحدة المدرة للنقدية الخاضعة لاختبار الانخفاض في القيمة. تتأثر القيمة القابلة للاسترداد كثيراً بمعدل الخصم المستخدم في طريقة التدفقات النقدية المخصومة وكذلك التدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة ومعدل النمو المستخدم لأغراض توقع التدفقات النقدية.

#### الانخفاض في قيمة المدينون التجاريون

قامت المجموعة بتطبيق الطريقة المبسطة لإثبات الانخفاض في القيمة وفقاً لمتطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي (٩) وقامت باحتساب خسائر الائتمان المتوقعة على مدى العمر. كما قامت المجموعة بتكوين مصفوفة مخصص بناء على الخبرة السابقة للمجموعة بشأن خسائر الائتمان والمعدلة بالعوامل المستقبلية الخاصة بالمدينين والبيئة الاقتصادية.

#### مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

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

#### العمر الإنتاجي والقيمة المتبقية للممتلكات والمعدات

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

٤ - القطاعات التشغيلية

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

فيما يلي تقرير ملخص يبين عمليات كل قطاع:

- الضيافة** : تمثل الفنادق المملوكة للمجموعة والإيرادات المحققة منها 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 والفترتين المنتهيتين في ٣١ مارس ٢٠٢٠ و٢٠١٩:

الإجمالي	حذوفات	أخرى	تأجير العقارات	إدارة العقارات	الضيافة	٣١ مارس ٢٠٢٠ ريال سعودي
١٣٩,٩١٣,٨٩٨	-	-	٣٠,٢١٩,٥٦٢	٥١٦,٧٥٦	١٠٩,١٧٧,٥٨٠	الإيرادات من العملاء الخارجيين
-	(٦,٤٨٤,٧٦٠)	-	١,٦٠٨,٩١٠	٢,٨٢٣,٦٠٦	٢,٠٥٢,٢٤٤	إيرادات ما بين الأقسام
(١٠٧,٢٠٢,٣٥١)	-	-	(٩,٢٩٥,٦٤٣)	(١,١٠٤,٨٩٨)	(٩٦,٨٠١,٨١٠)	تكاليف القطاعات
٣٢,٧١١,٥٤٧	-	-	٢٠,٩٢٣,٩١٩	(٥٨٨,١٤٢)	١٢,٣٧٥,٧٧٠	الربح الإجمالي للقطاعات
٢٥,١٨٣,١٦٥	-	١,٠٨٩,٤٤٦	٥,٠٢٣,٧١٨	-	١٩,٠٧٠,٠٠١	استهلاك ممتلكات ومعدات
٢,٤٨٠,١٢٣,٠٢٤	-	٨٨,٦٣٢,٤٨٠	١,٤٨٢,٤١٦,٠٨٤	-	٩٠٩,٠٧٤,٤٦٠	والحق في استخدام موجودات
٢٩١,٨٤٢,١١٠	-	-	١٩,٩٨٢,٢١٣	-	٢٧١,٨٥٩,٨٩٧	ممتلكات ومعدات
٣٤٢,٤٩٣,٩٢٣	-	-	١١٢,٢٢٨,٤٧٣	-	٢٣٠,٢٦٥,٤٥٠	الحق في استخدام الموجودات
٣,٥٢١,٦٢٩,٢٤٥	-	٨٨,٦٣٢,٤٨٠	١,٤٩٧,٨٦٦,٥٧٤	-	١,٩٣٥,١٣٠,١٩١	مشاريع تحت الانشاء
١,٧١٩,١٩٢,٧٧٧	-	-	١,٤٤٦,٨١٠,٢٥٣	-	٢٧٢,٣٨٢,٥٢٤	إجمالي موجودات القطاعات
						إجمالي مطلوبات القطاعات

شركة دور للضيافة  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة) - تنمة  
٣١ مارس ٢٠٢٠

٤- القطاعات التشغيلية - تنمة

الإجمالي	حذوفات	أخرى	تأجير العقارات	إدارة العقارات	الضيافة	٣١ مارس ٢٠١٩ ريال سعودي
١١٤,٤٩٧,١٣٩	-	-	٢٦,٠٧٢,٦٤٤	٨٢٣,٦٦٣	٨٧,٦٠٠,٨٣٢	الإيرادات من العملاء الخارجيين
-	(٦,١٨٢,٠٨٦)	-	١,٦١١,١١٨	٣,٨٥٢,٢٥٩	٧١٨,٧٠٩	إيرادات ما بين الأقسام تكاليف القطاعات
(٩٠,٣٠٨,٦١٦)	-	-	(١٠,٦٠٠,٢١٥)	(١,٢٣٣,١٤٥)	(٧٨,٤٧٥,٢٥٦)	الربح الإجمالي للقطاعات استهلاك ممتلكات ومعدات
٢٤,١٨٨,٥٢٣	-	-	١٥,٤٧٢,٤٢٩	(٤٠٩,٤٨٢)	٩,١٢٥,٥٧٦	والحق في استخدام موجودات ممتلكات ومعدات
١٩,٤٦٦,٩٤٦	-	٩٨٠,٢٥٧	٣,٣٧٣,٢٥٦	-	١٥,١١٣,٤٣٣	الحق في استخدام الموجودات ممتلكات ومعدات
١,٨٨٥,٩٨٢,١٧١	-	٩٣,١٣٦,١٣١	٩١٢,٤٥٧,٥٣٩	-	٨٨٠,٣٨٨,٥٠١	الحق في استخدام الموجودات مشاريع تحت الإنشاء
٢٩٩,٧٠٨,٨٣٣	-	-	٢٠,٤٤١,١٦٥	-	٢٧٩,٢٦٧,٦٦٨	إجمالي موجودات القطاعات إجمالي مطلوبات القطاعات
٧٦٦,٠٣٨,٤٨١	-	-	٢٢٨,٦٢٩,١٥٣	-	٥٣٧,٤٠٩,٤٢٨	
٣,٣٨٣,٠٤٢,٨٢٤	-	٩٣,١٣٦,١٣١	١,٥٤٤,٦١٤,٩٩٧	-	١,٧٤٥,٢٩١,٦٩٦	
١,٦٢٢,٠٠٠,٥٥٦	-	-	١,٣٩٢,٤٥٧,٩٩١	-	٢٢٩,٥٤٢,٥٦٥	

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

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في

٣١ مارس ٢٠١٩ ريال سعودي	٣١ مارس ٢٠٢٠ ريال سعودي	
٢٤,١٨٨,٥٢٣	٣٢,٧١١,٥٤٧	الربح الإجمالي للقطاعات بنود غير موزعة:
(١٠٩,٨٣٣)	(٣٦٩,٥٥٣)	مصاريف بيع وتسويق
(١٠,٥٥٣,٦٤٢)	(١١,٣٠٣,٧٤٠)	مصاريف عمومية وإدارية
٢٧٦,٧٧٠	٢٠٦,٦١٠	إيرادات تمويلية
(٥,٩١٩,٠٨٣)	(٦,٦٣٥,٣٧١)	أعباء مالية
(٤,٠٤٣,٩٢٤)	(٤,١١١,٨٧٥)	أعباء مالية من التزامات عقود الإيجار
٧,٢٤٨,٨١٨	١,٦٠٧,٨٢٧	إيرادات أخرى، صافي
(٤٤٢,٤٢٨)	-	الحصة في صافي نتائج استثمارات في شركات مقيدة بطريقة حقوق الملكية
(١٣,٥٤٣,٣٢٢)	(٢٠,٦٠٦,١٠٢)	اجمالي المبالغ غير الموزعة
١٠,٦٤٥,٢٠١	١٢,١٠٥,٤٤٥	الدخل قبل الزكاة

٥- المدينون التجاريون

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ ريال سعودي	٣١ مارس ٢٠٢٠ ريال سعودي	
١٤٣,٢٠٩,٣٢٨	١٤٩,٩٤٨,٨٢٥	مدينون تجاريون
(٢٠,٠٤٤,١٣٣)	(٢١,٢٩٣,١٤١)	مخصص خسائر الائتمان المتوقعة
١٢٣,١٦٥,١٩٥	١٢٨,٦٥٥,٦٨٤	

٦ - المعاملات مع الجهات ذات العلاقة وأرصدها

خلال دورة أعمالها العادية تقوم المجموعة بالتعامل مع الجهات ذات العلاقة المذكورة أدناه وتتم هذه المعاملات وفقاً للشروط المعتمدة من قبل الإدارة. تمثل هذه المعاملات تبادل للخدمات بين هذه الشركات. إن تفاصيل مبالغ المعاملات والأرصدة ذات العلاقة الهامة هي كما يلي:

(أ) مستحق من أطراف ذات علاقة

الرصيد		مبلغ المعاملة للسنة المنتهية في		مبلغ المعاملة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		طبيعة المعاملة	العلاقة	الجهة ذات العلاقة
٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ مارس ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ مارس ٢٠١٩	٣١ مارس ٢٠٢٠				
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	اتعاب إدارية	جهة منتسبة	فندق مكارم الصقرية
١,٦٥٦,٢٥٩	١,٧٧٥,٧٥٠	٩٢٠,٠٠٠	-	١١٩,٤٩١		اتعاب إدارية	جهة منتسبة	فندق أم القرى
٩٢٨,٧٧٥	١,٣٩٤,٣٠٢	٧٧٧,٩١٧	٧١,٤١٤	٦٢,٩٦٢		اتعاب إدارية	جهة منتسبة	مجمع الياسمين
١,٠٤٧,٧٩٧	١,٠٤٧,٧٩٧	٥٠٧,٣٢٦	١١٧,٧٣٢	١٢٤,٤٣٢		اتعاب إدارية	جهة منتسبة	مجمع المعذر
١,٣١٩,٥٤٣	٢٥٨,١٦٢	٨٥,٥٤٠	-	٩٧,٦٣٦		اتعاب إدارية	جهات منتسبة	أخرى
١,٦٩٨,٧٩٤	٤٧٥,٩٥٧	١,٠٥٢,٥٩٧	٥٥٦,٢٨٣	٧٤,٦٠١				
٦,٦٥١,١٦٨	٤,٩٥١,٩٦٨							

٦ - المعاملات مع الجهات ذات العلاقة وأرصدها - تتمة

(ب) مستحق إلى أطراف ذات علاقة

الرصيد	مبلغ المعاملة للسنة المنتهية في	مبلغ المعاملة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		طبيعة المعاملة	العلاقة	الجهة ذات العلاقة
		٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ مارس ٢٠١٩			
٣١ ديسمبر ٢٠١٩ ريال سعودي	٣١ مارس ٢٠٢٠ ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ ريال سعودي	٣١ مارس ٢٠١٩ ريال سعودي	٣١ مارس ٢٠٢٠ ريال سعودي		
١٨,٤٦٠,٣٦٩	١٨,٤٦٠,٣٦٩	-	-	-	إدارة عقارات	مجمعي الجزيرة والدوادية شركة المدينة للفنادق المحدودة
١٤,٦٥١,٤٩٦	١٤,٦٥١,٤٩٦	-	-	-	إدارة عقارات	مجمع الروضة السكني
٢,٦٣٦,٧٨٢	٢,٥٤٠,٠٢٦	٢٩٦,٦١٧	٦٦,٩٩٤	٧٦,٥٩٣	اتعاب إدارية	فندق مكارم منى
١,١٦٩,٠٤٣	١,١٢٨,٠٠٨	٢٢٩,٣٦٧	-	١,٤٧٦	اتعاب إدارية	مجمع الأندلس السكني
١,٠٠٦,٧٠٩	١,٠٣٧,٨٠٩	٢١٧,١٤٧	١٠,٣٤٣	٤٩,٠٣٤	اتعاب إدارية	أخرى
٢٣٥,٩٠٦	٩٣٥,٨٩٢	٢٨٧,٢٦١	١٨,٣١٦	١٦,٣٦٦	اتعاب إدارية	
<u>٣٨,١٦٠,٣٠٥</u>	<u>٣٨,٧٥٣,٦٠٠</u>					

المعاملات مع موظفي الإدارة العليا:

مبلغ المعاملة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في	
٣١ مارس ٢٠١٩	٣١ مارس ٢٠٢٠
ريال سعودي	ريال سعودي
١,٥٢٤,٣٣٦	١,٠٢٢,٥٦٠

الرواتب والمكافآت ونهاية الخدمة لموظفي الإدارة العليا في المجموعة

الشروط والأحكام المتعلقة بأرصدة الجهات ذات العلاقة

إن الأرصدة المستحقة من الجهات ذات العلاقة كما في نهاية الفترة / السنة غير مضمونة ولا تحمل عمولة وتسدد نقدا وتستحق خلال ١٢ شهرا من تاريخ قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة. لم يكن هناك أي ضمانات مقدمة أو مستلمة بخصوص الذمم المدينة أو الدائنة للجهات ذات العلاقة بالنسبة للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠ و ٢٠١٩، لم تسجل المجموعة أي انخفاض في قيمة الذمم المدينة المستحقة من الجهات ذات العلاقة. يتم إجراء هذا التقويم في سنة إعداد القوائم المالية عن طريق تقويم المركز المالي للجهة ذات العلاقة والسوق الذي تعمل فيه.

٧- المصاريف المدفوعة مقدماً والموجودات المتداولة الأخرى

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ ريال سعودي	٣١ مارس ٢٠٢٠ ريال سعودي	
٢٧,٠٥٣,٣٤٨	٢٦,٤٢٠,٢٥٠	مدينون آخرون
١٧,٦٨٠,٠٠٠	١٧,٦٨٠,٠٠٠	دفعة مقدمة لإيجار (*)
٥,٣٨٣,٨٤١	٥,٣٨٣,٨٤١	مساهمات عقارية
٥,٣٠١,٩٨٤	٥,٠٠١,٠٦٨	دفعات مقدمة لموردين ومقاولين
٣,٧٥١,٥١٤	٥,٤٧٧,١٥٣	تأمينات مدفوعة مقدماً
٤,٤٧٤,٦٥٧	٣,١٩٥,٥٦٨	دفعات مقدمة لموظفين
٥,٥١٩,٠١٠	٦,٥٤١,٧٧٨	أخرى
<u>٦٩,١٦٤,٣٥٤</u>	<u>٦٩,٦٩٩,٦٥٨</u>	

(\*) يمثل هذا البند دفعة مقدمة لاستئجار مبنى فندق في مكة المكرمة لمدة ثلاث سنوات ونصف. تم تصنيف الجزء طويل الأجل والبالغ ٤١,١ مليون ريال سعودي ضمن الموجودات غير المتداولة.

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.

٣١ مارس ٢٠٢٠			
أراضي ريال سعودي	مباني ريال سعودي	الإجمالي ريال سعودي	
٥١,٣٤٢,٢٧٠	٢٦٣,٦٧١,٥٤٩	٣١٥,٠١٣,٨١٩	<b>التكلفة:-</b>
			في بداية الفترة
١,٢٩٠,١٩٢	١٥,٥٨٠,٥١٧	١٦,٨٧٠,٧٠٩	<b>الاستهلاك:-</b>
٤٢٩,٤٥٤	٤,٠٧٥,٥٠٦	٤,٥٠٤,٩٦٠	في بداية الفترة
-	١,٧٩٦,٠٤٠	١,٧٩٦,٠٤٠	محمل للفترة
			تعديلات
١,٧١٩,٦٤٦	٢١,٤٥٢,٠٦٣	٢٣,١٧١,٧٠٩	في نهاية الفترة
٤٩,٦٢٢,٦٢٤	٢٤٢,٢١٩,٤٨٦	٢٩١,٨٤٢,١١٠	<b>صافي القيمة الدفترية:-</b>
			كما في ٣١ مارس ٢٠٢٠
٢٠١٩ ديسمبر ٣١			
أراضي ريال سعودي	مباني ريال سعودي	الإجمالي ريال سعودي	
٥١,٣٤٢,٢٧٠	٢٥٢,٣٩٧,٣٦٥	٣٠٣,٧٣٩,٦٣٥	<b>التكلفة:-</b>
			في بداية السنة
-	١١,٢٧٤,١٨٤	١١,٢٧٤,١٨٤	متعلقة بالاستحواذ على شركة تابعة
٥١,٣٤٢,٢٧٠	٢٦٣,٦٧١,٥٤٩	٣١٥,٠١٣,٨١٩	
(١,٢٩٠,١٩٢)	(١٥,٥٨٠,٥١٧)	(١٦,٨٧٠,٧٠٩)	<b>الاستهلاك:-</b>
			محمل للسنة
٥٠,٠٥٢,٠٧٨	٢٤٨,٠٩١,٠٣٢	٢٩٨,١٤٣,١١٠	<b>صافي القيمة الدفترية:-</b>
			كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

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- الممتلكات والمعدات

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

	٥ - ١٠ سنوات	٤ سنوات	سيارات أجهزة ومعدات المصاعد وأجهزة التكييف المركزية	٥ - ١٠ سنوات	٧٥-٥٠ سنة	١٠- ٥ سنوات	١٠ سنوات	مباني تحسينات للمباني أثاث
	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
<b>التكلفة:</b>								
في بداية الفترة	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
إضافات	٦,٠٩٧,٢٣٣	٦٢,٣٦٠	٥,٠٨٤,٣١١	٨٤,٦٣٤	١٣٥,٦٥٢	٧٣٠,٢٧٦	-	-
تحويل من مشاريع تحت الإنشاء (إيضاح ١٠)	٢,٢٢١,٨٢٤	-	٢,٢٢١,٨٢٤	-	-	-	-	-
في نهاية الفترة	٣,٣٨٨,٨١٩,٣١٦	١٠٧,٣٥٤,٠٩٨	١٢٧,٧٨٨,٨٧٤	٧,٣٧٦,٥٢٣	٣٤٥,٧٠٥,٨٨٩	١٢١,٧٦٥,٩٢١	١,٩٤٠,٤٠٥,٤٩٢	٧٣٨,٤٢٢,٥١٩
<b>الاستهلاك:</b>								
في بداية الفترة	٨٨٨,٠١٨,٠٨٧	٣٢,٨٢١,٨٦٩	٤٧,٧٤٩,٤٩٢	٦,٧٨٣,٢١٠	٢٢٣,٥٢٨,٩٤٩	٨١,٨٨٦,١٩٩	٤٩٥,٢٤٨,٣٦٨	-
محتمل للفترة	٢٠,٦٧٨,٢٠٥	١,٠٩٢,٩٢٠	٣,٨١٨,٨٤٩	٣٨,٧٩٥	٤,٨٩٩,٢٦٠	٢,٥٧٩,٥٠٧	٨,٢٤٨,٨٧٤	-
في نهاية الفترة	٩٠٨,٦٩٦,٢٩٢	٣٣,٩١٤,٧٨٩	٥١,٥٦٨,٣٤١	٦,٨٢٢,٠٠٥	٢٢٨,٤٢٨,٢٠٩	٨٤,٤٦٥,٧٠٦	٥٠٣,٤٩٧,٢٤٢	-
<b>صافي القيمة الدفترية:</b>								
كما في ٣١ مارس ٢٠٢٠	٢,٤٨٠,١٢٣,٠٢٤	٧٣,٤٣٩,٣٠٩	٧٦,٢٢٠,٥٣٣	٥٥٤,٥١٨	١١٧,٢٧٧,٦٨٠	٣٧,٣٠٠,٢١٥	١,٤٣٦,٩٠٨,٢٥٠	٧٣٨,٤٢٢,٥١٩

شركة دور للضيافة  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة) - تمة  
٣١ مارس ٢٠٢٠

٩- الممتلكات والمعدات - تمة

الإجمالي ريال سعودي	المساعد وأجهزة التكبير المركزية ريال سعودي	أجهزة ومعدات ريال سعودي	سيارات ريال سعودي	أثاث ريال سعودي	تحسينات المباني ريال سعودي	مباني ريال سعودي	أراضي ريال سعودي	
٢,٧٠٣,٣٠٦,٥٩٩	٦٣,١١٢,٢٢١	٨٠,٨٠٦,٩٨٨	٨,٣٣٥,٥٨٧	٢٨٨,٩٨٩,١١٩	٩١,٢٧٣,٧٤٣	١,٤٤٦,١١٧,٦٢٢	٧٢٤,٦٧١,٣١٩	<b>التكلفة:-</b>
٥٢,١٠٩,٣١٨	-	١,٧٢٣,٦١٠	٢٤٦,٠٠٥	٢,٢٩٣,٨٩١	-	٣٤,٠٩٤,٦١٢	١٣,٧٥١,٢٠٠	في بداية السنة
٢٤,٢٨٦,٠٣٩	٤,٩٦٩,٦٦٦	١٥,٥٧٦,٧٦٢	٢٤٦,٥٣٣	٥٩٣,٣٤٨	٢,٨٩٩,٧٣٠	-	-	متعلقة بالاستحواذ على
(٣,١١٦,٨١٤)	(٦٦٩,٧٧١)	(٢٤,٧٩٤)	(١,٥٣٦,٢٣٦)	(٤٨٧,٥٣٠)	-	(٣٩٨,٤٨٣)	-	شركة تابعة
٦٠٣,٩١٥,١١٧	٣٩,٨٧٩,٦٢٢	٢٢,٤٠٠,١٧٣	-	٥٤,١٨١,٤٠٩	٢٦,٨٦٢,١٧٢	٤٦٠,٥٩١,٧٤١	-	إضافات
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	استيعادات
٨٠٩,٠٠٩,٠٤٢	٣٠,٠٣٢,٩٩٩	٣٢,٤٤٨,٤٢٥	٧,٩٥٤,٣١٨	٢٠٣,٦٦١,٤٧٢	٧٥,٥٤٩,٤٣٠	٤٥٩,٣٦٢,٣٩٨	-	تحويل من مشاريع تحت
٦,١٥٧,٣٥٥	-	١,٤٩٠,٠٦٨	١٨٣,٦٢٦	١,٥٧٩,٢٣٤	-	٢,٩٠٤,٤٢٧	-	الإنشاء (إيضاح ١٠)
٧٥,٥٦٣,٥٩٣	٣,٤٥٨,٦٠٥	١٣,٨٢٩,٤٢٨	١٨١,٥٠٢	١٨,٧٧٥,٧٤٦	٦,٣٣٦,٧٦٩	٣٢,٩٨١,٥٤٣	-	في نهاية السنة
(٢,٧١١,٩٠٣)	(٦٦٩,٧٣٥)	(١٨,٤٢٩)	(١,٥٣٦,٢٣٦)	(٤٨٧,٥٠٣)	-	-	-	<b>الاستهلاك:-</b>
٨٨٨,٠١٨,٠٨٧	٣٢,٨٢١,٨٦٩	٤٧,٧٤٩,٤٩٢	٦,٧٨٣,٢١٠	٢٢٣,٥٢٨,٩٤٩	٨١,٨٨٦,١٩٩	٤٩٥,٢٤٨,٣٦٨	-	في بداية السنة
٢,٤٩٢,٤٨٢,١٧٢	٧٤,٤٦٩,٨٦٩	٧٢,٧٣٣,٢٤٧	٥٠٨,٦٧٩	١٢٢,٠٤١,٢٨٨	٣٩,١٤٩,٤٤٦	١,٤٤٥,١٥٧,١٢٤	٧٣٨,٤٢٢,٥١٩	متعلقة بالاستحواذ على
								شركة تابعة
								محمل للسنة
								استيعادات
								في نهاية السنة
								<b>صافي القيمة الدفترية:</b>
								كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

١٠- المشاريع تحت الإنشاء

الحركة في المشاريع تحت الإنشاء:

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ ريال سعودي	لفترة لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠ ريال سعودي	
٦٨٥,٤٢١,٢٤٥	٣١٩,٤٢٥,٧٤٤	في بداية الفترة / السنة
٢٣٧,٩١٩,٦١٦	٢٥,٢٩٠,٠٠٣	إضافات خلال الفترة / السنة
(٦٠٣,٩١٥,١١٧)	(٢,٢٢١,٨٢٤)	تحويلات إلى ممتلكات ومعدات (إيضاح ٩)(*)
٣١٩,٤٢٥,٧٤٤	٣٤٢,٤٩٣,٩٢٣	في نهاية الفترة / السنة

(\*) تمثل التحويلات إلى الممتلكات والمعدات تكلفة إنشاء مبنى فندق ماريوت الحي الدبلوماسي، وتجديد مبنى فندق ماريوت المطار، والمرحلة الخامسة من مجمع داراق السكني في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩.

تكاليف الاقتراض المرسمة

بلغت تكاليف الاقتراض المرسمة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠ مبلغ ٣,٥ مليون ريال سعودي (السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩: ١٢,٢ مليون ريال سعودي). إن المعدل المستخدم في تحديد المبالغ القابلة للرسمة يمثل معدل العمولة للمتوسط المرجح للقروض.

١١- المصاريف المستحقة والمطلوبات المتداولة الأخرى

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ ريال سعودي	كما في ٣١ مارس ٢٠٢٠ ريال سعودي	
٧٠,١٨٧,٢٠٩	٦٨,٩٩٣,٠٥٥	إيرادات مستلمة مقدما
٢٧,٠٧٥,٩١٣	٢٨,٣٨٣,٥٦٠	محتجزات دائنة
٢١,٧١٠,٧٢٤	٢١,٩٢٠,٤٩٨	مستحقات لمقاولين
٢٠,٠٣٨,٦٦٤	١٥,٣٢٦,٢٧٠	مزايا موظفين مستحقة
٧,٥٠٥,٢٤٥	٣,٠٩٤,٤١٨	مصاريف خدمات مستحقة
١,٥٩٨,٩٨٧	٥٦٢,٢٢٦	أنعاب إدارة مستحقة
١,٥٢٩,٩٩٨	٣٩٦,٠٦٦	مصاريف تسويق مستحقة
١٦,٩٣٦,٢٨٢	١٥,٢٥٠,٩٧٤	أخرى
١٦٦,٥٨٣,٠٢٢	١٥٣,٩٢٧,٠٦٧	

١٢- القروض لأجل

حصلت المجموعة على قروض لأجل في شكل تمويل مرابحة يبلغ رصيدها ٩٦٥,٣ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٩: ٩٧٣,٢ مليون ريال سعودي) والتي تحمل عمولة مرابحة وفقاً للأسعار السائدة في السوق. إن هذه التمويلات مضمون بسندات لأمر والتنازل عن المتحصلات من إيجار مشروع دارراق.

قدرت الإدارة أن القيمة العادلة للقروض لأجل تقارب قيمتها الدفترية.

### ١٣- التزامات عقود الإيجار

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ ريال سعودي	٣١ مارس ٢٠٢٠ ريال سعودي	
٣٢,٦١١,٩٥٢	٣٢,٦٤٤,٣٨٠	تحليل الاستحقاق – التدفقات النقدية التعاقدية غير المخصصة
١٠٦,٣١٠,٥٨٥	١٠٧,٨٩٠,٤٥١	خلال سنة
٤٨٥,٦٤١,٧٥٦	٤٧٢,٥٧٦,٤١٧	من سنة إلى خمس سنوات
		أكثر من خمس سنوات
٦٢٤,٥٦٤,٢٩٣	٦١٣,١١١,٢٤٨	إجمالي التزامات عقود الإيجار غير المخصصة

فيما يلي بيان بالقيمة الحالية لصافي دفعات الإيجار:

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ ريال سعودي	٣١ مارس ٢٠٢٠ ريال سعودي	
٢١,٣٤٧,٦٨٨	١٧,١٣٤,٦٥١	التزامات عقود الإيجار المدرجة في قائمة المركز المالي الأولية الموحدة
٣٥٩,٩٤٨,١١٠	٣٥٨,٧٩٠,٨٠٥	الموجزة
		الجزء المتداول من الالتزامات بموجب عقود الإيجار
		الجزء غير المتداول من الالتزامات بموجب عقود الإيجار
٣٨١,٢٩٥,٧٩٨	٣٧٥,٩٢٥,٤٥٦	

### ١٤- الزكاة

تقوم الشركة وشركاتها التابعة بتقديم إقراراتها الزكوية بصورة مستقلة بناءً على القوائم المالية الخاصة بكل شركة، وعليه يتم تحديد الوعاء الزكوي واحتساب الزكاة للشركة وكل من شركاتها التابعة بصورة مستقلة، ويتم إظهار إجمالي الزكاة المقدرة ضمن قائمة الدخل الشامل الأولية الموحدة الموجزة للمجموعة.

وقد قامت شركة دور للضيافة بإنهاء موقفها الزكوي مع الهيئة العامة للزكاة والدخل (الهيئة) عن جميع السنوات حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩، وقدمت إقراراتها الزكوية عن جميع السنوات حتى عام ٢٠١٨ وسددت الزكاة المستحقة بموجبها ولا تزال بانتظار الحصول على الربوط النهائية من الهيئة.

### حركة مخصص الزكاة:

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ ريال سعودي	لفترة لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠ ريال سعودي	
١٥,٦٢٧,٧٧٧	١٣,١٦٩,٤٧٦	في بداية الفترة / السنة
٤٨٦,٩٦٢	-	متعلقة بالاستحواذ على شركة تابعة
٥,٢٥٠,٤٥١	١,٤١٧,٥٠٠	مجنب خلال الفترة / السنة
(٦٠٨,٢٣٩)	٤٨٤,٢١١	أخرى
(٧,٥٨٧,٤٧٥)	-	المسدد خلال الفترة / السنة
١٣,١٦٩,٤٧٦	١٥,٠٧١,١٨٧	في نهاية الفترة / السنة

### ١٥- رأس المال

يتكون رأس مال الشركة المصرح به والمصدر والمدفوع بالكامل من ١٠٠ مليون سهم، قيمة كل سهم ١٠ ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٩: ١٠٠ مليون سهم، قيمة كل سهم ١٠ ريال سعودي).

١٦- الإعلان عن توزيعات الأرباح واعتمادها

في ١٩ فبراير ٢٠٢٠، أوصى مجلس الإدارة توزيعات أرباح نقدية قدرها ٥٠ مليون ريال سعودي (بواقع ٠,٥٠ ريال سعودي للسهم) عن عام ٢٠١٩ والتي تمت الموافقة عليها في الجمعية العامة في اجتماعها بتاريخ ١٢ ابريل ٢٠٢٠.

في ١٤ مارس ٢٠١٩، أوصى مجلس الإدارة توزيعات أرباح نقدية قدرها ٢٥ مليون ريال سعودي (بواقع ٠,٢٥ ريال سعودي للسهم) عن النصف الثاني من عام ٢٠١٨ والتي تمت الموافقة عليها في الجمعية العامة في اجتماعها بتاريخ ١٢ مايو ٢٠١٩.

تتضمن المطلوبات المتداولة رصيد توزيعات أرباح مستحقة البالغة ٤٧,٢ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٩: ٤٧,٢ 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.

١٧- الإيرادات الأخرى، صافي

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		
٣١ مارس ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠١٩	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٧٠٨,٠٠٠	-	غرامات تأخير
٦٩٧,٠٣١	٧,١٤٤,٦٦٧	استرداد ديون معدومة تم شطبها سابقا
٢٠٢,٧٩٦	١٠٤,١٥١	أخرى، صافي
<u>١,٦٠٧,٨٢٧</u>	<u>٧,٢٤٨,٨١٨</u>	

١٨- 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.

١٩- الارتباطات والالتزامات المحتملة

الارتباطات الرأسمالية

خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠، كان لدى المجموعة ارتباطات رأسمالية قدرها ٧,١ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٩: ١٣,٢ مليون ريال سعودي) بشأن مشاريع تحت الإنشاء.

الالتزامات المحتملة

خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠ كان لدى المجموعة خطابات ضمان قائمة قدرها ٢٩,٦ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٩: ٣٠,٢ مليون ريال سعودي). لا تحمل هذه الضمانات أي تأمينات نقدية.

الالتزامات القانونية المحتملة

إن المجموعة طرف في عدة قضايا قانونية خلال دورة أعمالها العادية ويتم الترافع بشأنها. في حين أنه لا يمكن تحديد النتائج النهائية لهذه الأمور بشكل مؤكد بناء على المشورة من المستشارين القانونيين، فإن إدارة المجموعة لا تتوقع أن يكون لهذه الأمور أثر سلبي جوهري على القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة للمجموعة.

٢٠- النتائج الأولية

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

- ٢١

**القيمة العادلة للأدوات المالية**

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

قامت الإدارة بتقويم أن القيمة العادلة من الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الاخر والمدنيين التجاريين والمبالغ المستحقة من جهات ذات علاقة والقروض لأجل والدائنين والمبالغ المستحقة إلى الجهات ذات العلاقة تقارب قيمتها الدفترية وذلك يعود بشكل كبير إلى سنة الاستحقاق قصيرة الأجل لهذه الأدوات.

**(أ) الموجودات المالية**

٣١ مارس ٢٠٢٠ ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ ريال سعودي	
٧,٠٠٠,٠٠٠	٧,٠٠٠,٠٠٠	<b>الموجودات المالية المصنفة كمتاحه للبيع</b> استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر
١٣١,٨٩٧,٩١٨	١٢٨,٦٥٥,٦٨٤	<b>الموجودات المالية المقيدة بالتكلفة المطفأة</b> مدنيون تجاريون مستحق من أطراف ذات علاقة
٦,٦٥١,١٦٨	٤,٩٥١,٩٦٨	
١٣٨,٥٤٩,٠٨٦	١٣٣,٦٠٧,٦٥٢	إجمالي الموجودات المالية المقيدة بالتكلفة المطفأة
١٤٥,٥٤٩,٠٨٦	١٤٠,٦٠٧,٦٥٢	إجمالي الموجودات المالية
١٣٨,٥٤٩,٠٨٦	١٣٣,٦٠٧,٦٥٢	إجمالي الموجودات المالية المتداولة
٧,٠٠٠,٠٠٠	٧,٠٠٠,٠٠٠	إجمالي الموجودات المالية غير المتداولة
١٤٥,٥٤٩,٠٨٦	١٤٠,٦٠٧,٦٥٢	إجمالي الموجودات المالية

**(ب) المطلوبات المالية**

٣١ مارس ٢٠٢٠ ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ ريال سعودي	
٦٢,٠٩٨,٠٤٩	٥٨,٣٧٧,٢٧٥	<b>المطلوبات المالية المقيدة بالتكلفة المطفأة</b> دائنون تجاريون قروض لأجل مستحق إلى أطراف ذات علاقة
٩٦٥,٢٤٧,٢٩٩	٩٧٣,٢٦٨,٠٩٢	
٣٨,٧٥٣,٦٠٠	٣٨,١٦٠,٣٠٥	
١,٠٦٦,٠٩٨,٩٤٨	١,٠٦٩,٨٠٥,٦٧٢	إجمالي المطلوبات المالية المقيدة بالتكلفة المطفأة
٣٢١,٧٧٧,٣٥٦	٢٢٨,٤٤٩,٨١٠	إجمالي المطلوبات المالية المتداولة
٧٤٤,٣٢١,٥٩٢	٨٤١,٣٥٥,٨٦٢	إجمالي المطلوبات المالية غير المتداولة
١,٠٦٦,٠٩٨,٩٤٨	١,٠٦٩,٨٠٥,٦٧٢	إجمالي المطلوبات المالية المقيدة بالتكلفة المطفأة

إن القيمة الدفترية للموجودات والمطلوبات المالية تقارب قيمتها العادلة.

#### ٢٢- الأحداث الجوهرية

خلال عام ٢٠٢٠، تسببت المخاوف من انتشار الفيروس (كوفيد - ١٩) في التأثير على أعمال المجموعة، حيث اتخذت الجهات النظامية بعض الإجراءات الاحترازية خلال شهر مارس ٢٠٢٠. تتوقع المجموعة تأثير إيراداتها الفندقية تأثراً جوهرياً اعتباراً من الربع الثاني لعام ٢٠٢٠. لا يمكن التنبؤ بأثر ومدة هذه الأحداث بشكل دقيق في الوقت الحالي. ونظراً لاستمرار التقلبات الاقتصادية، لا يمكن تقدير أثر هذه الأحداث بشكل موثوق به كما في تاريخ اعتماد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة. يمكن أن تؤثر هذه الأحداث على النتائج المالية والتدفقات النقدية المستقبلية والمركز المالي المستقبلي للمجموعة. ستستمر الإدارة في تقييم التأثير بناءً على التطورات المستقبلية.

ومع ذلك، لا يتوقع أن يكون لهذه الأحداث أثر جوهري على قدرة المجموعة على الاستمرار في العمل وفقاً لمبدأ الاستمرارية.

#### ٢٣- اعتماد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

تم اعتماد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة في ١٢ رمضان ١٤٤١هـ (الموافق ٥ مايو ٢٠٢٠).