

شركة دور للضيافة
(شركة مساهمة سعودية)
القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
٣١ مارس 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 ٣١ مارس ٢٠٢١، والقوائم الأولية الموحدة الموجزة للدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وملخصاً بالسياسات المحاسبية الهامة والإيضاحات التفسيرية الأخرى. إن الإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية. إن مسئوليتنا هي اظهار نتيجة فحص هذه القوائم المالية 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. علينا، فإننا لا نبيدي رأي مراجعة.

أساس الاستنتاج المتحفظ:

كما هو مبين في الإيضاح (١٩ - ج) 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 ٣١ مارس ٢٠٢١، لا تزال الدعوى في مراحلها الأولية لدى اللجنة ولا يمكن حالياً التنبؤ بالمحصلة النهائية لهذه الدعوى بصورة موثوقة. إن خسائر القيمة السوقية من هذه الاتفاقيات والتي تبلغ ٧٥,١ مليون ريال سعودي لم يتم المحاسبة عنها في هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة. فيما لو تمت المحاسبة عن هذه الخسائر في القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة لارتفع صافي دخل الفترة بمبلغ ١٥,٦ مليون ريال سعودي ولانخفضت صافي حقوق الملكية كما في ٣١ مارس ٢٠٢١ بمبلغ ٧٥,١ 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 إرنست ويونغ

فهد محمد الطعيمي

محاسب قانوني

رقم الترخيص (٣٥٤)



الرياض: ٢٧ رمضان ١٤٤٢ هـ
(٩ مايو ٢٠٢١)

31 ديسمبر 2020 (مراجعة) ريال سعودي	31 مارس 2021 (غير مراجعة) ريال سعودي	إيضاح	
			الموجودات
			الموجودات المتداولة
94,828,467	122,446,464	5	نقدية وما في حكمها
116,940,868	115,463,863	6	مدينون تجاريون
130,722,204	100,137,542	7	مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات متداولة أخرى
18,820,195	19,278,943		مخزون
361,311,734	357,326,812		إجمالي الموجودات المتداولة
			الموجودات غير المتداولة
1,942,322	1,942,322		استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
12,570,128	12,570,128		استثمارات في شركات مقيدة بطريقة حقوق الملكية
279,408,479	254,798,520	8	الحق في استخدام الموجودات
2,698,425,010	2,715,366,145	9	ممتلكات ومعدات
124,946,460	129,924,258	10	مشاريع تحت الإنشاء
3,117,292,399	3,114,601,373		إجمالي الموجودات غير المتداولة
3,478,604,133	3,471,928,185		إجمالي الموجودات
			المطلوبات وحقوق الملكية
			المطلوبات
			المطلوبات المتداولة
36,368,079	39,502,189		دائنون تجاريون
169,247,660	175,164,076	11	مصاريف مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى
37,974,216	37,650,647		مبالغ مستحقة إلى أطراف ذات علاقة
209,537,984	174,534,943	12	قروض لأجل - جزء متداول
44,259,209	44,208,770	16	توزيعات أرباح مستحقة
29,433,114	31,637,420	13	التزامات عقود الإيجار - جزء متداول
13,323,298	14,502,597	14	مخصص زكاة
540,143,560	517,200,642		إجمالي المطلوبات المتداولة
			المطلوبات غير المتداولة
824,367,448	864,817,685	12	قروض لأجل - جزء غير متداول
59,915,810	58,850,467		مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
356,447,344	332,076,074	13	التزامات عقود الإيجار - جزء غير متداول
1,240,730,602	1,255,744,226		إجمالي المطلوبات غير المتداولة
1,780,874,162	1,772,944,868		إجمالي المطلوبات
			حقوق الملكية
1,000,000,000	1,000,000,000	15	رأس المال
500,000,000	500,000,000		احتياطي نظامي
143,002,490	143,002,490		احتياطي إتفاقي
1,384,928	3,260,018		أرباح مبقاة
(5,057,678)	(5,057,678)		احتياطي إعادة تقييم استثمار بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
1,639,329,740	1,641,204,830		إجمالي حقوق الملكية العائدة لمساهمي الشركة الأم
58,400,231	57,778,487		حقوق الملكية غير المسيطرة
1,697,729,971	1,698,983,317		إجمالي حقوق الملكية
3,478,604,133	3,471,928,185		إجمالي المطلوبات وحقوق الملكية

الرئيس التنفيذي للشركة

سلطان بن عبد العزيز

عضو مجلس الإدارة

طلال بن عبد الله حسن الملا فح

الرئيس التنفيذي للمالية

أمين بن عبد الله البخاري

تشكل الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 23 جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة.

قائمة الدخل الشامل الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في	2021	2020	إيضاح	
ربال سعودي (غير مراجعة)	ربال سعودي (غير مراجعة)	ربال سعودي (غير مراجعة)		
الإيرادات				
إيرادات الضيافة	69,690,734	109,177,580		
إيرادات الإيجار	30,180,478	30,219,562		
أتعاب الإدارة	309,625	516,756		
إجمالي الإيرادات	100,180,837	139,913,898		
التكاليف المباشرة	(97,392,300)	(107,202,351)		
إجمالي الربح	2,788,537	32,711,547		
المصاريف				
بيع وتسويق	(294,028)	(369,553)		
عمومية وإدارية	(4,282,267)	(11,303,740)		
إجمالي المصاريف	(4,576,295)	(11,673,293)		
(خسارة) دخل العمليات	(1,787,758)	21,038,254		
أعباء مالية من قروض لأجل	(5,758,286)	(6,635,371)	12	
أعباء مالية من التزامات عقود الإيجار	(4,034,678)	(4,111,875)	13	
إيرادات تمويلية	24,905	206,610		
إيرادات أخرى، صافي	14,258,875	1,607,827	17	
الدخل قبل الزكاة	2,703,058	12,105,445		
الزكاة	(1,371,712)	(1,417,500)	14	
صافي دخل الفترة	1,331,346	10,687,945		
إجمالي الدخل الشامل للفترة	1,331,346	10,687,945		
العائد إلى:				
مساهمي الشركة الأم	1,875,089	10,869,134		
حقوق الملكية غير المسيطرة	(543,744)	(181,189)		
	1,331,346	10,687,945		
ربحية السهم	0.02	0.11	18	
الربح الأساسي والمخفض للسهم العائد لمساهمي الشركة الأم				

الرئيس التنفيذي للشركة

سلطان بن بدر العتيبي

عضو مجلس الإدارة

طلال بن عبدالمحسن الملا فح

الرئيس التنفيذي للمالية

أمين بن عبدالله البخاري

شركة دور للضيافة
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة الموحدة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس

حقوق الملكية غير المسيطرة إجمالي حقوق الملكية	حقوق الملكية غير المسيطرة ريال سعودي	الإجمالي ريال سعودي	توزيعات أرباح مقترحة ريال سعودي	احتياطي إعادة تقييم استثمار بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر ريال سعودي	الأرباح المبقاة ريال سعودي	الاحتياطي الاتفاقي ريال سعودي	الاحتياطي النظامي ريال سعودي	رأس المال ريال سعودي	إيضاح
1,697,729,971	58,400,231	1,639,329,740	-	(5,057,678)	1,384,928	143,002,490	500,000,000	1,000,000,000	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2021
1,331,346	(543,744)	1,875,090	-	-	1,875,090	-	-	-	في 1 يناير 2021 (مراجعة)
(78,000)	(78,000)	-	-	-	-	-	-	-	إجمالي الدخل الشامل للفترة
1,698,983,317	57,778,487	1,641,204,830	-	(5,057,678)	3,260,018	143,002,490	500,000,000	1,000,000,000	صافي الحركة خلال الفترة
1,791,748,523	50,346,543	1,741,401,980	-	-	98,399,490	143,002,490	500,000,000	1,000,000,000	في 31 مارس 2021 (غير مراجعة)
10,687,945	(181,189)	10,869,134	-	-	10,869,134	-	-	-	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2020
-	-	-	50,000,000	-	(50,000,000)	-	-	-	في 1 يناير 2020 (مراجعة)
1,802,436,468	50,165,354	1,752,271,114	50,000,000	-	59,268,624	143,002,490	500,000,000	1,000,000,000	إجمالي الدخل الشامل للفترة
									توزيعات أرباح
									في 31 مارس 2020 (غير مراجعة)

محمد

الرئيس التنفيذي للشركة

سليمان بن بدر العتيبي

عضو مجلس الإدارة

طلال بن عبدالمحسن الملاخ

الرئيس التنفيذي للمالية

أمين بن عبدالله البخاري

تشكل الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 23 جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموحدة.

2020	2021	إيضاح	النشاطات التشغيلية
ريال سعودي (غير مراجعة)	ريال سعودي (غير مراجعة)		
12,105,445	2,703,058		الدخل قبل الزكاة
			التعديلات لـ :
1,954,992	(3,454,201)	6	مخصص خسائر ائتمانية متوقعة، صافي
4,504,960	3,955,604	8	استهلاك الحق في استخدام الموجودات
20,678,205	24,545,419	9	استهلاك ممتلكات ومعدات
295,834	-		مخزون بطيء الحركة
2,781,129	3,927,810		مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
6,635,371	5,758,286		أعباء مالية من قروض لأجل
4,111,875	4,034,678		أعباء مالية من التزامات عقود الإيجار
53,067,811	41,470,654		
			التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
10,665,443	4,931,206		مدينون تجاريون
(18,517,871)	30,584,662		مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات متداولة أخرى
821,807	-		دفعة مقدمة لإيجار
186,673	(458,748)		مخزون
3,720,774	3,134,110		دائنون تجاريون
(8,505,087)	5,916,416		مصاريف مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى
593,295	(323,569)		مبالغ مستحقة إلى أطراف ذات علاقة
42,032,845	85,254,731		النقدية من العمليات
-	(192,413)	14	الزكاة المدفوعة
(1,402,950)	(4,993,153)		مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين
40,629,895	80,069,165		صافي التدفقات النقدية من النشاطات التشغيلية
			النشاطات الاستثمارية
(6,097,233)	(41,486,554)	9	إضافات إلى ممتلكات ومعدات
(25,290,003)	(4,977,798)	10	إضافات إلى مشاريع تحت الإنشاء
(31,387,236)	(46,464,352)		صافي التدفقات النقدية المستخدمة في النشاطات الاستثمارية
			النشاطات التمويلية
(8,020,793)	5,447,196		متحصلات (مدفوعات) من قروض لأجل، صافي
-	(50,439)		توزيعات أرباح مستحقة مدفوعة للمساهمين
-	(78,000)		صافي الحركة في حقوق الملكية غير المسيطرة
(11,428,906)	(5,547,287)		دفعات التزامات عقود الإيجار
(6,635,371)	(5,758,286)		مصاريف تمويلية مدفوعة
(26,085,070)	(5,986,816)		صافي التدفقات النقدية المستخدمة في النشاطات التمويلية
(16,842,411)	27,617,997		صافي الزيادة (النقص) في النقدية وما في حكمها
135,680,579	94,828,467		النقدية وما في حكمها في بداية الفترة
118,838,168	122,446,464		النقدية وما في حكمها في نهاية الفترة

الرئيس التنفيذي للشركة

سلطان بن بدر العتيبي

عضو مجلس الإدارة

طلال بن عبدالمحسن الملا فح

الرئيس التنفيذي للمالية

أمين بن 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 ١٤٣٩ 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 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 المباشرة وغير المباشرة %			الشركة التابعة
٣١ مارس ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	رأس المال (ريال سعودي)	
%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 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 جمادي الثاني ١٤١٣ هـ (الموافق ١٧ ديسمبر ١٩٩٢). تمتلك الشركة فندق ومنتجع قرية مكارم النخيل بمدينة جدة.

١- عام - تامة

شركة نزل شدا الفندقية

شركة نزل شدا الفندقية - هي شركة سعودية ذات مسؤولية 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 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 ١٤٠٦ هـ (الموافق ١٧ ديسمبر ١٩٨٥). تمتلك الشركة فندق هوليدي إن تبوك.

شركة جود العليا المحدودة

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

شركة المصدر الأمني المحدودة

شركة المصدر الأمني المحدودة - هي شركة سعودية ذات مسؤولية محدودة ومسجلة بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠٤٣٣٣٧٠ بتاريخ ١٦ رجب ١٤٣٦ هـ (الموافق 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 مسؤولية محدودة ومسجلة بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠٤٣٧٤٨٩ بتاريخ ٢٦ ذو القعدة ١٤٣٦ هـ (الموافق ١٠ سبتمبر ٢٠١٥). ويتمثل نشاط الشركة في التشييد، والنقل، والتخزين، والتبريد، وخدمات المال والأعمال بالإضافة إلى الإيواء السياحي بموجب ترخيص الهيئة العامة للسياحة والآثار رقم ف/ ٣٧/٠٠٩٦ بتاريخ ٦ صفر ١٤٣٧ هـ (الموافق ١٨ نوفمبر ٢٠١٥).

شركة سفراء الإيواء الفندقية

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

شركة واحة دارة المحدودة

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

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 ١٤٤١ هـ (الموافق ٢٩ سبتمبر ٢٠٢٠)، 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 ٢٠٢٠)، 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 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 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 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 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 صادر 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:

٢- السياسات المحاسبية الهامة

٣-٢

التغيرات في السياسات المحاسبية الهامة - تنمة

- 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.

٣-٣

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 تلزم 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. 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 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.

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 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 ٣١ مارس ٢٠٢١ و ٢٠٢٠:

٣١ مارس ٢٠٢١ ريال سعودي	الضيافة	إدارة العقارات	تأجير العقارات	أخرى	حذوفات	الإجمالي
الإيرادات من العملاء الخارجيين	٦٩,٦٩٠,٧٣٤	٣٠٩,٦٢٥	٣٠,١٨٠,٤٧٨	-	-	١٠٠,١٨٠,٨٣٧
إيرادات ما بين الأقسام	٢,٠٧٢,٩٧٧	٢,٨٠٢,٩١٥	١,٦٠٨,٨٦٨	-	(٦,٤٨٤,٧٦٠)	-
تكاليف القطاعات	(٨٢,٠٧٤,٩٧١)	(٢,٦٧٧,١٦٩)	(١٢,٦٤٠,١٦٠)	-	-	(٩٧,٣٩٢,٣٠٠)
الربح (الخسارة) الإجمالية للقطاعات	(١٢,٣٨٤,٢٣٧)	(٢,٣٦٧,٥٤٤)	١٧,٥٤٠,٣١٨	-	-	٢,٧٨٨,٥٣٧
استهلاك ممتلكات ومعدات والحق في استخدام موجودات	٢١,٥٨٢,٤٥٥	-	٥,٦٨٥,٥٨٩	١,٢٣٢,٩٧٩	-	٢٨,٥٠١,٠٢٣
ممتلكات ومعدات	٩٩٥,٣٠١,٤٣٨	-	١,٦٢٣,٠٢٥,٣١٣	٩٧,٠٣٩,٣٩٤	-	٢,٧١٥,٣٦٦,١٤٥
الحق في استخدام الموجودات	٢٣٧,٣٥٢,٦٥٤	-	١٧,٤٤٥,٨٦٦	-	-	٢٥٤,٧٩٨,٥٢٠
مشاريع تحت الإنشاء	٨٧,٩٧٦,٦١٥	-	٤١,٩٤٧,٦٤٣	-	-	١٢٩,٩٢٤,٢٥٨
إجمالي موجودات القطاعات	١,٩٠٥,٠٦٤,٨٨٥	-	١,٤٧٩,٣٢٧,٨٠٥	٨٧,٥٣٥,٤٩٥	-	٣,٤٧١,٩٢٨,١٨٥
إجمالي مطلوبات القطاعات	٢٧٥,٨٣٢,١٨٢	-	١,٤٩٧,١١٢,٦٨٦	-	-	١,٧٧٢,٩٤٤,٨٦٨

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

٤- القطاعات التشغيلية - تنمة

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

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		
٢٠٢٠	٢٠٢١	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٣٢,٧١١,٥٤٧	٢,٧٨٨,٥٣٧	الربح الإجمالي للقطاعات
(٣٦٩,٥٥٣)	(٢٩٤,٠٢٨)	بنود غير موزعة:
(١١,٣٠٣,٧٤٠)	(٤,٢٨٢,٢٦٧)	مصاريف بيع وتسويق
٢٠٦,٦١٠	٢٤,٩٠٥	مصاريف عمومية وإدارية
(٦,٦٣٥,٣٧١)	(٥,٧٥٨,٢٨٦)	إيرادات تمويلية
(٤,١١١,٨٧٥)	(٤,٠٣٤,٦٧٨)	أعباء مالية
١,٦٠٧,٨٢٧	١٤,٢٥٨,٨٧٥	أعباء مالية من التزامات عقود الإيجار
		إيرادات أخرى، صافي
(٢٠,٦٠٦,١٠٢)	(٨٥,٤٧٩)	اجمالي المبالغ غير الموزعة
١٢,١٠٥,٤٤٥	٢,٧٠٣,٠٥٨	الدخل قبل الزكاة

٥- النقدية وما في حكمها

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٧٧,٩١٦,٩٧٧	١١٥,٤١٤,٦٣٥	أرصدة لدى البنوك
١٦,٠٠٠,٠٠٠	٦,٠٥٦,٠٠٠	ودائع قصيرة الأجل (أ)
٩١١,٤٩٠	٩٧٥,٨٢٩	نقد في الصندوق
٩٤,٨٢٨,٤٦٧	١٢٢,٤٤٦,٤٦٤	

(أ) تمثل الودائع قصيرة الأجل ودائع مرابحة لدى بنوك تجارية ويتراوح متوسط استحقاق هذه الودائع بين ٣٠ إلى ٩٠ يومًا وتحمل متوسط عمولة مرابحة قدرها ٢٥ نقطة أساس. بلغت الإيرادات التمويلية للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١، ٢٤,٩٠٥ ريال سعودي (٢٠٢٠: ٢٠٦,٦١٠ ريال سعودي).

(ب) كما في ٣١ مارس ٢٠٢١، فإن المجموعة لديها نقد متاح والبالغ ٢٥٦,٥ مليون ريال سعودي يتضمن نقد غير مسحوب من التسهيلات النقدية الممنوحة.

(ج) تتضمن التعاملات المذكورة في الإيضاح (١٩ - ج)، رصيد بالدولار الأمريكي قدره بمبلغ ٨٤٢ ألف ريال سعودي كما في ٣١ مارس ٢٠٢١ لدى المؤسسة المالية ولم تقم الشركة باستخدامه أو المحاسبة عنه.

٦- المدينون التجاريون

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٤٣,٣٨٦,٦٦١	١٣٨,٤٥٥,٤٥٣	مدينون تجاريون
(٢٦,٤٤٥,٧٩٣)	(٢٢,٩٩١,٥٩٠)	مخصص خسائر الائتمان المتوقعة
١١٦,٩٤٠,٨٦٨	١١٥,٤٦٣,٨٦٣	

٧- المصاريف المدفوعة مقدماً والموجودات المتداولة الأخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٥٨,٨١٨,٦٠٧	٥٨,٨١٨,٦٠٧	دفعة مقدمة لإيجار (إيضاح (أ) أدناه)
١٢,٥٦٥,٤٤٦	١٤,٩٤٩,٩٠٢	مصاريف مدفوعة مقدماً
٥,٣٨٣,٨٤١	٥,٣٨٣,٨٤١	دفعة مقدمة لمشاريع عقارية
٣٧,٣٢٦,٨٧٠	٥,٣٣٤,٨١٨	دفعات مقدمة لموردين
٢,٩٧٧,٩٠٧	٣,٢٢٢,٤٦٤	دفعات مقدمة لموظفين
٢,٣٦٧,٨٠٩	٢,٢٧١,١٨٥	مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة
١١,٢٨١,٧٢٤	١٠,١٥٦,٧٢٥	أخرى
١٣٠,٧٢٢,٢٠٤	١٠٠,١٣٧,٥٤٢	

(أ) يمثل هذا البند جزء من دفعة مقدمة لاستئجار مبنى فندق في مكة المكرمة لمدة ثلاث سنوات ونصف. قامت الشركة بانتهاء عقد الإيجار 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.

٣١ مارس ٢٠٢١	أراضي ريال سعودي	مباني ريال سعودي	الإجمالي ريال سعودي
التكلفة:			
في ١ يناير	٥٤,٩٧٤,٢١٠	٢٥٨,٨٦٥,٠٧٠	٣١٣,٨٣٩,٢٨٠
تسويات علي عقود الإيجار (إيضاح (أ) أدناه)	(٣,٦١٧,٩٥٦)	(١٧,٠٣٦,٣٩٩)	(٢٠,٦٥٤,٣٥٥)
في ٣١ مارس	٥١,٣٥٦,٢٥٤	٢٤١,٨٢٨,٦٧١	٢٩٣,١٨٤,٩٢٥
الاستهلاك:			
في ١ يناير	٤,٢٣٨,١٦٩	٣٠,١٩٢,٦٣٢	٣٤,٤٣٠,٨٠١
محمل للفترة	٤٨٦,٩٠٥	٣,٤٦٨,٦٩٩	٣,٩٥٥,٦٠٤
في ٣١ مارس	٤,٧٢٥,٠٧٤	٣٣,٦٦١,٣٣١	٣٨,٣٨٦,٤٠٥
صافي القيمة الدفترية:			
كما في ٣١ مارس ٢٠٢١	٤٦,٦٣١,١٨٠	٢٠٨,١٦٧,٣٤٠	٢٥٤,٧٩٨,٥٢٠

٨- الحق في استخدام الموجودات (تنمة)

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	-	(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 الإيجار التغيرات التي تحدث على دفعات الإيجار والفترات الزمنية المتفق عليها مع المؤجر.

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

شركة دور للضيافة
(شركة مساهمة سعودية)

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

٣١ مارس ٢٠٢١

٩- الممتلكات والمعدات

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

٣١ مارس ٢٠٢١	مباني تحسينات للمباني أثاث	٧٥-٥٠ سنة ١٠- ٥ سنوات ١٠ سنوات	سيارات أجهزة ومعدات المساعد وأجهزة التكييف المركزية	٤ سنوات ٥ - ١٠ سنوات ٤٠ سنة	الأراضي ريال سعودي	المباني ريال سعودي	تحسينات المباني ريال سعودي	الأثاث ريال سعودي	السيارات ريال سعودي	الأجهزة والمعدات ريال سعودي	المساعد وأجهزة التكييف المركزية ريال سعودي	الإجمالي ريال سعودي
التكلفة:												
٧٣٨,٤٢٢,٥١٩	٣٠,٢١٩,٦٥٩	١٣٧,٤٠٣,١٠٢	٣٧٩,٥١٩,٢٤٩	٧,٤٢١,١٧٢	١٦٨,٢١٧,٠٣٦	١١٣,١٣٤,٦٤٠	٣,٦٧١,١٥٣,٥٩٢	٤١,٤٨٦,٥٥٤	-	٢,١٨٥,٤٨٠	-	٣,٦٧١,١٥٣,٥٩٢
٧٤٤,٠٧٢,٥١٩	٣٠,٢١٩,٦٥٩	١٣٧,٧٥٢,٢٢٩	٣٨٢,٦٠١,٥٣٧	٧,٤٢١,١٧٢	١٧٠,٤٠٢,٥١٦	١١٣,١٣٤,٦٤٠	٣,٧١٢,٦٤٠,١٤٦	-	-	-	-	٣,٧١٢,٦٤٠,١٤٦
الاستهلاك:												
-	١٠,٥٦٥,٥٠٧	٨٩,٧٠٧,٣٣٨	٢٤٣,٧٢٥,٥٠٧	٦,٩٤٣,٦٦١	٦٣,١٧١,٠١١	٣٦,٣٨٦,٧٠٢	٩٧٢,٧٢٨,٥٨٢	٢٤,٥٤٥,٤١٩	٤٢,١٣٨	٤,٨١٤,٨٢٦	٨٩٦,٥٠٨	٩٧٢,٧٢٨,٥٨٢
-	١٠,٥٦٥,٥٠٧	٨٩,٧٠٧,٣٣٨	٢٤٣,٧٢٥,٥٠٧	٦,٩٤٣,٦٦١	٦٣,١٧١,٠١١	٣٦,٣٨٦,٧٠٢	٩٧٢,٧٢٨,٥٨٢	٢٤,٥٤٥,٤١٩	٤٢,١٣٨	٤,٨١٤,٨٢٦	٨٩٦,٥٠٨	٩٧٢,٧٢٨,٥٨٢
-	٥٤٣,٣٥٩,٨٧٠	٩١,٩٩٠,٠٤٦	٢٤٩,٦٦٩,٢٣٩	٦,٩٨٥,٧٩٩	٦٧,٩٨٥,٨٣٧	٣٧,٢٨٣,٢١٠	٩٩٧,٢٧٤,٠٠١	-	-	-	-	٩٩٧,٢٧٤,٠٠١
٧٤٤,٠٧٢,٥١٩	١,٦١٣,٨٩٥,٦٦٣	٤٥,٧٦٢,١٨٣	١٣٢,٩٣٢,٢٩٨	٤٣٥,٣٧٣	١٠٢,٤١٦,٦٧٩	٧٥,٨٥١,٤٣٠	٢,٧١٥,٣٦٦,١٤٥	-	-	-	-	٢,٧١٥,٣٦٦,١٤٥
صافي القيمة الدفترية:												
كما في ٣١ مارس ٢٠٢١	٢٠٢٠	٢٠٢٠	٢٠٢٠	٢٠٢٠	٢٠٢٠	٢٠٢٠	٢٠٢٠	٢٠٢٠	٢٠٢٠	٢٠٢٠	٢٠٢٠	٢٠٢٠
التكلفة:												
٧٣٨,٤٢٢,٥١٩	٩,٢١٦,٨٥٥	٢,٣٦٧,٤٥٧	١٢١,٠٣٥,٦٤٥	٣٤٥,٥٧٠,٢٣٧	٧,٢٩١,٨٨٩	١٠٧,٢٩١,٧٣٨	٣,٣٨٠,٥٠٠,٢٥٩	٢٩,٩٩١,٣٧٩	١٢٩,٢٨٣	١٤,٥٦١,٤١٣	٤٨٥,٧٠٠	٣,٣٨٠,٥٠٠,٢٥٩
-	٩,٢١٦,٨٥٥	٢,٣٦٧,٤٥٧	١٢١,٠٣٥,٦٤٥	٣٤٥,٥٧٠,٢٣٧	٧,٢٩١,٨٨٩	١٠٧,٢٩١,٧٣٨	٣,٣٨٠,٥٠٠,٢٥٩	٢٩,٩٩١,٣٧٩	١٢٩,٢٨٣	١٤,٥٦١,٤١٣	٤٨٥,٧٠٠	٣,٣٨٠,٥٠٠,٢٥٩
-	(٥٨٣,٨٣٧)	-	(١,٧٩٧,٨٩٨)	(١,٧٩٧,٨٩٨)	-	(٦٩,٩٤٠)	(٢,٦٨٩,٦٤٢)	(٢,٦٨٩,٦٤٢)	-	(٢٣٧,٩٦٧)	(٦٩,٩٤٠)	(٢,٦٨٩,٦٤٢)
-	١٧٧,٩٩٧,٣٦٤	١٤,٠٠٠,٠٠٠	٣٢,٥١٦,٢٣٩	٣٢,٥١٦,٢٣٩	-	٥,٤٢٧,١٤٢	٢٦٣,٣٥١,٥٩٦	٢٦٣,٣٥١,٥٩٦	-	٣٣,٤١٠,٨٥١	٥,٤٢٧,١٤٢	٢٦٣,٣٥١,٥٩٦
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	-	-	-	-	٣,٦٧١,١٥٣,٥٩٢
الاستهلاك:												
-	٤٩٥,٢٤٨,٣٦٨	٨١,٨٨٦,١٩٩	٢٢٣,٥٢٨,٩٤٩	٦,٧٨٣,٢١٠	٤٧,٧٤٩,٤٩٢	٣٢,٨٢١,٨٦٩	٨٨٨,٠١٨,٠٨٧	٨٧,٤٠٠,١٣٧	١٦٠,٤٥١	١٥,٦٥٩,٤٨٦	٣,٦٣٤,٧٧٣	٨٨٨,٠١٨,٠٨٧
-	٤٩٥,٢٤٨,٣٦٨	٨١,٨٨٦,١٩٩	٢٢٣,٥٢٨,٩٤٩	٦,٧٨٣,٢١٠	٤٧,٧٤٩,٤٩٢	٣٢,٨٢١,٨٦٩	٨٨٨,٠١٨,٠٨٧	٨٧,٤٠٠,١٣٧	١٦٠,٤٥١	١٥,٦٥٩,٤٨٦	٣,٦٣٤,٧٧٣	٨٨٨,٠١٨,٠٨٧
-	(٥٨٣,٨٣٧)	-	(١,٧٩٧,٨٩٨)	-	(٢٣٧,٩٦٧)	(٦٩,٩٤٠)	(٢,٦٨٩,٦٤٢)	(٢,٦٨٩,٦٤٢)	-	(٢٣٧,٩٦٧)	(٦٩,٩٤٠)	(٢,٦٨٩,٦٤٢)
-	٥٣٢,٧٩٤,٣٦٣	٨٩,٧٠٧,٣٣٨	٢٤٣,٧٢٥,٥٠٧	٦,٩٤٣,٦٦١	٦٣,١٧١,٠١١	٣٦,٣٨٦,٧٠٢	٩٧٢,٧٢٨,٥٨٢	٩٧٢,٧٢٨,٥٨٢	-	-	-	٩٧٢,٧٢٨,٥٨٢
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	-	-	-	-	٢,٦٩٨,٤٢٥,٠١٠
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٢٠٢٠	٢٠٢٠	٢٠٢٠	٢٠٢٠	٢٠٢٠	٢٠٢٠	٢٠٢٠	٢٠٢٠	٢٠٢٠	٢٠٢٠	٢٠٢٠	٢٠٢٠

١٠. المشاريع تحت الإنشاء

الحركة في المشاريع تحت الإنشاء:

للفترة لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ ريال سعودي	للفترة لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ ريال سعودي	في بداية الفترة / السنة إضافات خلال الفترة / السنة تحويلات إلى ممتلكات ومعدات (إيضاح ٩)	في نهاية الفترة / السنة
١٢٤,٩٤٦,٤٦٠	٣١٩,٤٢٥,٧٤٤		
٤,٩٧٧,٧٩٨	٦٨,٨٧٢,٣١٢		
-	(٢٦٣,٣٥١,٥٩٦)		
١٢٩,٩٢٤,٢٥٨	١٢٤,٩٤٦,٤٦٠		

(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 التصميم ومصاريف متنوعة أخرى.

(ب) 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 التخصصي بلازا).

(ج) بلغت تكاليف الاقتراض المرسمة ١٩٥,٤ ألف ريال سعودي للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ (٢٠٢٠: ٢,٨ مليون ريال سعودي). تم تحديد المبالغ القابلة للرسملة باستخدام معدل العمولة للمتوسط المرجح للقروض.

١١. المصاريف المستحقة والمطلوبات المتداولة الأخرى

٣١ مارس ٢٠٢١ ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ ريال سعودي	
٦٧,٧٠٧,٤١٠	٦٠,٧٧٥,١٥٢	إيرادات مستلمة مقدما
٣٩,٦٥٨,٤٩٢	٤٠,١٥٨,٤٩٢	مستحقات لمقاولين
٢١,٧٥١,٠١٩	٢٣,٠٩٢,٢٥٣	محتجزات دائنة للمقاولين
١٧,٩٤٦,٦٢٢	١٨,٨٩٠,٩٠٦	مزايا موظفين مستحقة
٩,٢٢٦,٢١٤	٧,٦٤٧,٩٦٤	مصاريف خدمات مستحقة
١٧,٨٧٤,٣١٩	١٨,٦٨٢,٨٩٣	مصاريف مستحقة أخرى
١٧٥,١٦٤,٠٧٦	١٦٩,٢٤٧,٦٦٠	

١٢. القروض لأجل

حصلت المجموعة على قروض لأجل في شكل تمويل مرابحة يبلغ رصيدها ١,٠٣٩ 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 دارراق.

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 ٣١ مارس ٢٠٢١ و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠.

وفيما يلي ملخص للقروض:

٣١ مارس ٢٠٢١ ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ ريال سعودي	
١٧٤,٥٣٤,٩٤٣	٢٠٩,٥٣٧,٩٨٤	قروض لأجل - جزء متداول
٨٦٤,٨١٧,٦٨٥	٨٢٤,٣٦٧,٤٤٨	قروض لأجل - جزء غير متداول
١,٠٣٩,٣٥٢,٦٢٨	١,٠٣٣,٩٠٥,٤٣٢	

١٣ - التزامات عقود الإيجار

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٢٧,٩٩٤,١١٨	٥,١٦١,١٢٥	تحليل الاستحقاق - التدفقات النقدية التعاقدية غير المخصصة
١٤٩,٤٨٦,٦٩١	٧,٣٢٣,٣٥٠	خلال سنة
٤٣٢,٨٨١,٠٤٠	٥٧٠,٨٧٧,٣٧٤	من سنة إلى خمس سنوات
		أكثر من خمس سنوات
٦١٠,٣٦١,٨٤٩	٥٨٣,٣٦١,٨٤٩	إجمالي التزامات عقود الإيجار غير المخصصة

فيما يلي بيان بالقيمة الحالية لصافي دفعات الإيجار:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٢٩,٤٣٣,١١٤	٣١,٦٣٧,٤٢٠	التزامات عقود الإيجار المدرجة في قائمة المركز المالي الأولية الموحدة
٣٥٦,٤٤٧,٣٤٤	٣٣٢,٠٧٦,٠٧٤	الموجزة
		الجزء المتداول من الالتزامات بموجب عقود الإيجار
٣٨٥,٨٨٠,٤٥٨	٣٦٣,٧١٣,٤٩٤	الجزء غير المتداول من الالتزامات بموجب عقود الإيجار

١٤ - 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:

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٣,١٦٩,٤٧٥	١٣,٣٢٣,٢٩٨	في بداية الفترة / السنة
٧,٥٧٩,٣٠٠	١,٣٧١,٧١٢	مجنب خلال الفترة / السنة
(٧,٤٢٥,٤٧٧)	(١٩٢,٤١٣)	المسدد خلال الفترة / السنة
١٣,٣٢٣,٢٩٨	١٤,٥٠٢,٥٩٧	في نهاية الفترة / السنة

الموقف الزكوي:

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

استلمت الشركة الربوط الزكوية للأعوام من ٢٠١٤ حتى ٢٠١٨. بناءً على هذه الربوط، طالبت الهيئة الشركة بسداد مبالغ زكوية إضافية قدرها ٤,٩ مليون ريال سعودي والتي اعترضت الشركة عليها. أصدرت الهيئة خلال عام ٢٠٢٠، ربطها المعدل لهذه السنوات وطالبت الشركة بسداد مبلغ ٨٦٤ ألف ريال سعودي. اعترضت الشركة على الربط المعدل والذي لا يزال قائم لدى لجان الاعتراض لدى الهيئة.

١٥- 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).

١٦- إعلان 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 إبريل ٢٠٢٠.

كما في ٣١ مارس ٢٠٢١، تتضمن المطلوبات المتداولة رصيد توزيعات أرباح مستحقة البالغة ٤٤,٢ 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.

١٧- الإيرادات الأخرى، صافي

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		
٣١ مارس ٢٠٢١	٣١ مارس ٢٠٢٠	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٩,١٢٠,٠٠٠	-	دخل من تسوية مع أحد المقاولين
٥,٠٠٠,٠٠٠	-	مبالغ مستحقة انتفى الغرض منها
-	٧٠٨,٠٠٠	غرامات تأخير
-	٦٩٧,٠٣١	استرداد ديون معدومة تم شطبها سابقا
١٣٨,٨٧٥	٢٠٢,٧٩٦	أخرى، صافي
<u>١٤,٢٥٨,٨٧٥</u>	<u>١,٦٠٧,٨٢٧</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

(أ) الارتباطات الرأسمالية

خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١، كان لدى المجموعة ارتباطات رأسمالية قدرها ٦٤١ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠: ٦٣٩ مليون ريال سعودي) بشأن مشاريع تحت الإنشاء.

(ب) الالتزامات المحتملة

خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ كان لدى المجموعة خطابات ضمان قائمة قدرها ٢٩,٦ 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 الموحدة. 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 ٣١ مارس ٢٠٢١. لا يمكن حاليا التنبؤ بالمحصلة 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 ٧٥,١ مليون ريال سعودي كما في ٣١ مارس ٢٠٢١ (٣١ ديسمبر ٢٠١٩: ٩٠,٧ مليون ريال سعودي). إن الأثر التراكمي قد يتغير بالسلب أو الإيجاب وفقا للتغيرات المستقبلية في القيمة العادلة للاتفاقيات.

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 الآخر 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 الآخر والمدينين التجاريين والمبالغ المستحقة من جهات ذات علاقة والقروض لأجل والدائنين والمبالغ المستحقة إلى الجهات ذات العلاقة ومصارييف مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى والتزامات عقود الإيجار تقارب قيمتها الدفترية وذلك يعود بشكل كبير إلى سنة الاستحقاق قصيرة الأجل لهذه الأدوات.

(أ) الموجودات المالية

٣١ مارس ٢٠٢١
ريال سعودي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
ريال سعودي

١,٩٤٢,٣٢٢

١,٩٤٢,٣٢٢

الموجودات المالية المصنفة كمتاحه للبيع

استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

الموجودات المالية المقيدة بالتكلفة المطفأة

نقدية وما في حكمها

مدينون تجاريون

مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة

١٢١,٤٧٠,٦٣٥

٩٣,٩١٦,٩٧٧

١١٥,٤٦٣,٨٦٣

١١٦,٩٤٠,٨٦٨

٢,٢٧١,١٨٥

٢,٣٦٧,٨٠٩

٢٣٩,٢٠٥,٦٨٣

٢١٣,٢٢٥,٦٥٤

٢٤١,١٤٨,٠٠٥

٢١٥,١٦٧,٩٧٦

إجمالي الموجودات المالية المقيدة بالتكلفة المطفأة

إجمالي الموجودات المالية

٢٣٩,٢٠٥,٦٨٣

٢١٣,٢٢٥,٦٥٤

١,٩٤٢,٣٢٢

١,٩٤٢,٣٢٢

٢٤١,١٤٨,٠٠٥

٢١٥,١٦٧,٩٧٦

إجمالي الموجودات المالية المتداولة

إجمالي الموجودات المالية غير المتداولة

إجمالي الموجودات المالية

(ب) المطلوبات المالية

٣١ مارس ٢٠٢١
ريال سعودي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
ريال سعودي

٣٩,٥٠٢,١٨٩

٣٦,٣٦٨,٠٧٩

١٨٩,٦٦٦,٦٧٣

١٨٢,٥٧٠,٩٥٨

١,٠٣٩,٣٥٢,٦٢٨

١,٠٣٣,٩٠٥,٤٣٢

٣٦٣,٧١٣,٤٩٤

٣٨٥,٨٨٠,٤٥٨

٣٧,٦٥٠,٦٤٧

٣٧,٩٧٤,٢١٦

٤٤,٢٠٨,٧٧٠

٤٤,٢٥٩,٢٠٩

١,٧١٤,٠٩٤,٤٠١

١,٧٢٠,٩٥٨,٣٥٢

المطلوبات المالية المقيدة بالتكلفة المطفأة

دائنون تجاريون

مصارييف مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى

قروض لأجل

التزامات عقود الإيجار

مبالغ مستحقة إلى أطراف ذات علاقة

توزيعات أرباح مستحقة

إجمالي المطلوبات المالية المقيدة بالتكلفة المطفأة

إجمالي المطلوبات المالية المتداولة

إجمالي المطلوبات المالية غير المتداولة

إجمالي المطلوبات المالية المقيدة بالتكلفة المطفأة

٥١٧,٢٠٠,٦٤٢

٥٤٠,١٤٣,٥٦٠

١,١٩٦,٨٩٣,٧٥٩

١,١٨٠,٨١٤,٧٩٢

١,٧١٤,٠٩٤,٤٠١

١,٧٢٠,٩٥٨,٣٥٢

إن القيمة الدفترية للموجودات والمطلوبات المالية تقارب قيمتها العادلة.

٢٢- 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 انخفاضاً 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 شهراً 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 تغيير في الافتراضات والتقديرات نتائج قد تتطلب إجراء تعديل جوهري على القيمة الدفترية للموجودات أو المطلوبات المتأثرة بذلك في السنوات المستقبلية. ونظراً لاستمرار تطور الموقف، ستواصل الإدارة تقييم الأثر استناداً إلى التطورات المتوقعة.

٢٣- اعتماد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

تم اعتماد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة في ٢١ رمضان ١٤٤٢ هـ (الموافق ٣ مايو ٢٠٢١).