

شركة دور للضيافة
(شركة مساهمة سعودية)
القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
٣٠ يونيو ٢٠٢٠

الفهرس	رقم الصفحة
تقرير الفحص للمراجع المستقل	١
قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة	٢
قائمة الدخل الشامل الأولية الموحدة الموجزة	٣
قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة الموجزة	٤
قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة الموجزة	٥
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة	٦ - ٢٠

رقم التسجيل ٤٥/١١/٢٢٣
رقم السجل التجاري ١٠١٠٣٨٢٨٢١

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

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

شركة إرنست 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 الأولية الموحدة الموجزة المرفقة لشركة دور للضيافة ("الشركة") والشركات التابعة لها (يشار إليهم مجتمعين بـ "المجموعة") كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠، وقائمة الدخل الشامل الأولية الموحدة الموجزة لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٩، والقوائم الأولية الموحدة الموجزة للتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ وملخصاً بالسياسات المحاسبية الهامة والإيضاحات التفسيرية الأخرى. إن الإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية. إن مسئوليتنا هي إظهار نتيجة فحص هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة بناءً على الفحص الذي قمنا به.

نطاق الفحص:

تم فحصنا وفقاً للمعيار الدولي الخاص بارتباطات الفحص (٢٤١٠) "فحص المعلومات المالية الأولية المنفذ من قبل المراجع المستقل للمنشأة" المعتمد في المملكة العربية السعودية. يشتمل فحص القوائم المالية الأولية على توجيه استفسرات، 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.

نتيجة الفحص:

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

عن إرنست ويونغ

فهد محمد الطعيمي

محاسب قانوني

رقم الترخيص (٣٥٤)



الرياض: ٦ محرم ١٤٤٢ هـ
(٢٥ أغسطس ٢٠٢٠)

31 ديسمبر 2019 (مراجعة) ريال سعودي	30 يونيو 2020 (غير مراجعة) ريال سعودي	إيضاح	
			الموجودات
			الموجودات المتداولة
135,680,579	89,681,866		نقدية وما في حكمها
123,165,195	156,911,658	5	مدينون تجاريون
6,651,168	5,704,569	6	مستحق من أطراف ذات علاقة
69,164,354	60,578,156	7	مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات متداولة أخرى
23,059,545	21,501,306		مخزون
357,720,841	334,377,555		إجمالي الموجودات المتداولة
			الموجودات غير المتداولة
7,000,000	7,000,000		استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
14,309,065	13,670,128		استثمارات في شركات مقيدة بطريقة حقوق الملكية
298,143,110	287,699,562	8	الحق في استخدام الموجودات
40,316,800	41,138,607	7	دفعة مقدمة لإيجار - جزء غير متداول
2,492,482,172	2,466,589,282	9	ممتلكات ومعدات
319,425,744	352,804,121	10	مشاريع تحت الإنشاء
3,171,676,891	3,168,901,700		إجمالي الموجودات غير المتداولة
3,529,397,732	3,503,279,255		إجمالي الموجودات
			المطلوبات وحقوق الملكية
			المطلوبات
			المطلوبات المتداولة
58,377,275	52,419,643		دائنون تجاريون
166,583,022	140,936,855	11	مصاريف مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى
38,160,305	38,322,957	6	مستحق إلى أطراف ذات علاقة
131,912,230	303,146,360	12	قروض لأجل - جزء متداول
47,230,659	44,640,590	16	توزيعات أرباح مستحقة
21,347,688	17,002,133	13	التزامات عقود الإيجار - جزء متداول
13,169,476	16,492,143	14	مخصص زكاة
476,780,655	612,960,681		إجمالي المطلوبات المتداولة
			المطلوبات غير المتداولة
841,355,862	724,486,536	12	قروض لأجل - جزء غير متداول
59,564,582	59,834,432		مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
359,948,110	363,538,141	13	التزامات عقود الإيجار - جزء غير متداول
1,260,868,554	1,147,859,109		إجمالي المطلوبات غير المتداولة
1,737,649,209	1,760,819,790		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
98,399,490	49,340,263		أرباح مبقاة
1,741,401,980	1,692,342,753		إجمالي حقوق الملكية العائدة لمساهمي الشركة الأم
50,346,543	50,116,712		حقوق الملكية غير المسيطرة
1,791,748,523	1,742,459,465		إجمالي حقوق الملكية
3,529,397,732	3,503,279,255		إجمالي المطلوبات وحقوق الملكية

الرئيس التنفيذي
مسلمان بن بدر العتيبي

عضو مجلس الإدارة
طلال بن عبدالمحسن الملافيح

الرئيس التنفيذي للمالية
أمين عبدالله البخاري

شركة دور للضيافة
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل الشامل الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في 30 يونيو 2020

لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2019 ريال سعودي	لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2020 ريال سعودي	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2019 ريال سعودي	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2020 ريال سعودي	إيضاح
الإيرادات				
185,190,950	172,009,669	97,590,118	62,832,089	إيرادات الضيافة
53,383,656	59,943,554	27,311,013	29,723,992	إيرادات الإيجار
2,270,669	906,711	1,447,005	389,955	أتعاب الإدارة
240,845,275	232,859,934	126,348,136	92,946,036	إجمالي الإيرادات
(199,451,632)	(186,981,514)	109,143,016)	(79,779,163)	التكاليف المباشرة
41,393,643	45,878,420	17,205,120	13,166,873	إجمالي الربح
(822,733)	(521,387)	(712,900)	(151,834)	المصاريف
(20,193,384)	(22,685,771)	(9,639,742)	(11,382,031)	بيع وتسويق
(21,016,117)	(23,207,158)	(10,352,642)	(11,533,865)	عمومية وإدارية
20,377,526	22,671,262	6,852,478	1,633,008	إجمالي المصاريف
(12,051,133)	(13,131,999)	(6,132,050)	(6,496,628)	دخل العمليات
(7,922,816)	(7,873,969)	(3,878,892)	(3,762,094)	أعباء مالية من قروض لأجل
922,830	315,180	646,060	108,570	أعباء مالية من التزامات عقود الإيجار
14,764,718	1,990,085	7,515,900	382,259	إيرادات تمويلية
(742,430)	(638,937)	(300,002)	(638,937)	إيرادات أخرى، صافي
15,348,695	3,331,622	4,703,494	(8,773,822)	الحصة في صافي نتائج استثمارات في شركات مقيدة بطريقة حقوق الملكية
(2,735,000)	(2,973,002)	(1,375,000)	(1,555,502)	(الخسارة) الدخل قبل الزكاة
12,613,695	358,620	3,328,494	(10,329,324)	الزكاة
12,613,695	358,620	3,328,494	(10,329,324)	صافي (الخسارة) دخل الفترة
13,349,145	940,773	3,864,864	(9,928,359)	إجمالي (الخسارة) الدخل الشامل للفترة
(735,450)	(582,153)	(536,370)	(400,965)	العائد إلى:
12,613,695	358,620	3,328,494	(10,329,324)	مساهمي الشركة الأم
0,13	0,009	0,04	(0,10)	حقوق الملكية غير المسيطرة
				الربح الأساسي والمخفض للسهم العائد لمساهمي الشركة الأم

الرئيس التنفيذي
سلطان بن بدر العتيبي

عضو مجلس الإدارة
طلال بن عبدالمحسن الملاخ

الرئيس التنفيذي للمالية
أمين عبدالله البخاري

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

لفترة السنة أشهر المنتهية في	30 يونيو 2020	30 يونيو 2019	إيضاح	
ريال سعودي (غير مراجعة)	ريال سعودي (غير مراجعة)	ريال سعودي (غير مراجعة)		
15,348,695	3,331,622			النشاطات التشغيلية
				الدخل قبل الزكاة
				التعديلات لـ :
34,343,342	43,016,357		9	استهلاك ممتلكات ومعدات
8,060,964	8,433,656		8	استهلاك الحق في استخدام الموجودات
802,489	5,068,937			مخصص خسائر ائتمانية متوقعة، صافي
1,024,449	556,240			مخزون بطيء الحركة
				الحصة في صافي نتائج استثمارات في شركات مقيدة بطريقة حقوق الملكية
742,430	638,937			مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
5,450,424	5,273,150			خسارة بيع استثمارات مقيدة بطريقة حقوق الملكية
489,185	-			
66,261,978	66,318,899			التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
(3,568,470)	(20,704,476)			مدينون تجاريون
(68,174,064)	(11,095,571)			مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات متداولة أخرى
-	821,807			دفعة مقدمة لإيجار
(1,446,117)	1,001,999			مخزون
17,097,758	946,599			مستحق من أطراف ذات علاقة
(2,250,676)	(5,957,632)			دائنون تجاريون
16,728,953	(18,820,514)			مصاريف مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى
3,826,801	162,652			مستحق إلى أطراف ذات علاقة
28,476,163	12,673,763			النقدية من العمليات
(7,101,980)	(134,545)		14	الزكاة المدفوعة
(4,257,845)	(4,900,891)			مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين
17,116,338	7,638,327			صافي التدفقات النقدية من النشاطات التشغيلية
				النشاطات الاستثمارية
(13,560,349)	(14,901,643)		9	إضافات إلى ممتلكات ومعدات
(117,546,069)	(35,600,201)		10	إضافات إلى مشاريع تحت الإنشاء
-	(7,500,000)			دفعات التزامات عقود الإيجار
(37,980,000)	-			دفعة مقدمة لاستثمار في شركة تابعة
(169,086,418)	(58,001,844)			صافي التدفقات النقدية المستخدمة في النشاطات الاستثمارية
				النشاطات التمويلية
179,119,056	54,364,804			متحصلات من قروض لأجل، صافي
(25,000,000)	(50,000,000)		16	توزيعات أرباح للمساهمين
154,119,056	4,364,804			صافي التدفقات النقدية من النشاطات التمويلية
2,148,976	(45,998,713)			صافي (النقص) الزيادة في النقدية وما في حكمها
139,789,605	135,680,579			النقدية وما في حكمها في بداية السنة
141,938,581	89,681,866			النقدية وما في حكمها في نهاية السنة

الرئيس التنفيذي
سلطان بن باز العتيبي

عضو مجلس الإدارة
طلال بن عبدالمحسن الملافح

الرئيس التنفيذي للمالية
أمير عبد الله 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 ١٣٩٧ هـ (الموافق ٢٧ ديسمبر ١٩٧٦).

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

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

نسبة الملكية المباشرة وغير المباشرة %			الشركة التابعة
٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣٠ يونيو 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
١٠٠%	١٠٠%	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)

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

فيما يلي تفاصيل الشركات التابعة وأنشطتها:

شركة مكة للفنادق المحدودة

شركة مكة للفنادق المحدودة – هي شركة سعودية ذات مسؤولية محدودة ومسجلة بموجب السجل التجاري رقم ٤٠٣١٠١١٨٧٩ بتاريخ ٢٠ رمضان 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 ومنجج 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 العليا المحدودة

شركة جود العليا 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.

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 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 للسنة 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 التوحيد

تشتمل القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة على القوائم المالية للشركة والشركات التابعة لها كما في ٣٠ يونيو 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 سلطاتها 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 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 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.

٣- الافتراضات والتقديرات الهامة - تمة

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 تغير 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 وللفتريتين المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ و ٢٠١٩:

شركة دور للضيافة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة) - تمة
٣٠ يونيو ٢٠٢٠

٤ - القطاعات التشغيلية - تمة

٣٠ يونيو ٢٠٢٠	الضيافة	إدارة العقارات	تأجير العقارات	أخرى	حذوفات	الإجمالي
ريال سعودي						
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 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 الانشاء	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
٣٠ يونيو ٢٠١٩	الضيافة	إدارة العقارات	تأجير العقارات	أخرى	حذوفات	الإجمالي
ريال سعودي						
الإيرادات من العملاء الخارجيين	١٨٥,١٩٠,٩٥٠	٢,٢٧٠,٦٦٩	٥٣,٣٨٣,٦٥٦	-	-	٢٤٠,٨٤٥,٢٧٥
إيرادات ما بين الأقسام	٨٥٦,٤٧٦	٩,٠٦٨,٦٥٧	٣,٢٢٢,٢٣٦	-	(١٣,١٤٧,٣٦٩)	-
تكاليف القطاعات	(١٨٠,٧٦١,٢٤٨)	(٢,٩١٥,٩٥٨)	(١٥,٧٧٤,٤٢٦)	-	-	(١٩٩,٤٥١,٦٣٢)
الربح الإجمالي للقطاعات	٤,٤٢٩,٧٠٢	(٦٤٥,٢٨٩)	٣٧,٦٠٩,٢٣٠	-	-	٤١,٣٩٣,٦٤٣
استهلاك ممتلكات ومعدات						
والحق في استخدام موجودات	٣٢,٦٢٤,٦٠٠	-	٧,٨٠٥,٦٧٣	١,٩٧٤,٠٣٣	-	٤٢,٤٠٤,٣٠٦
ممتلكات ومعدات	٨٨٣,١٧٤,٩٥٥	-	٨٩٦,٧٨٩,٥٩٦	٩٣,١٣٦,١٣١	-	١,٨٧٣,١٠٠,٦٨٢
الحق في استخدام الموجودات	٢٧٥,٣٤٥,٨٢٠	-	٢٠,٣٣٢,٨٥١	-	-	٢٩٥,٦٧٨,٦٧١
مشاريع تحت الانشاء	٥٦٤,٧٦٣,٨٥٢	-	٢٣٨,٢٠٣,٤٦٢	-	-	٨٠٢,٩٦٧,٣١٤
إجمالي موجودات القطاعات	١,٧٤٧,٧٣٤,٣٥٩	-	١,٥٨٣,٠٣٠,١٩٢	٩٣,١٣٦,١٣١	-	٣,٤٢٣,٩٠١,١٨٢
إجمالي مطلوبات القطاعات	٢٢٥,٥١٩,٩٨٧	-	١,٤٥٩,٠١٠,٤٣٣	-	-	١,٦٨٤,٥٣٠,٤٢٠

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

لفترة الستة أشهر المنتهية في

٣٠ يونيو ٢٠٢٠	٣٠ يونيو ٢٠١٩	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٤٥,٨٧٨,٤٢٠	٤١,٣٩٣,٦٤٣	الربح الإجمالي للقطاعات
(٥٢١,٣٨٧)	(٨٢٢,٧٣٣)	بنود غير موزعة:
(٢٢,٦٨٥,٧٧١)	(٢٠,١٩٣,٣٨٤)	مصاريف بيع وتسويق
٣١٥,١٨٠	٩٢٢,٨٣٠	مصاريف عمومية وإدارية
(١٣,١٣١,٩٩٩)	(١٢,٠٥١,١٣٣)	إيرادات تمويلية
(٧,٨٧٣,٩٦٩)	(٧,٩٢٢,٨١٦)	أعباء مالية
١,٩٩٠,٠٨٥	١٤,٧٦٤,٧١٨	أعباء مالية من التزامات عقود الإيجار
(٦٣٨,٩٣٧)	(٧٤٢,٤٣٠)	إيرادات أخرى، صافي
		الحصة في صافي نتائج استثمارات في شركات مقيدة بطريقة حقوق الملكية
(٤٢,٥٤٦,٧٩٨)	(٢٦,٠٤٤,٩٤٨)	اجمالي المبالغ غير الموزعة
٣,٣٣١,٦٢٢	١٥,٣٤٨,٦٩٥	الدخل قبل الزكاة

شركة دور للضيافة
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة) - تنمة
٣٠ يونيو ٢٠٢٠

٥- المدينون التجاريون

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ ريال سعودي	٣٠ يونيو ٢٠٢٠ ريال سعودي
١٤٣,٢٠٩,٣٢٨ (٢٠,٠٤٤,١٣٣)	١٨١,٤٨٢,٦٤١ (٢٤,٥٧٠,٩٨٣)
١٢٣,١٦٥,١٩٥	١٥٦,٩١١,٦٥٨

مدينون تجاريون
مخصص خسائر الائتمان المتوقعة

٦- المعاملات مع الجهات ذات العلاقة وأرصدها

خلال دورة أعمالها العادية تقوم المجموعة بالتعامل مع الجهات ذات العلاقة المذكورة أعلاه 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 للمسئلة المنتهية في	مبلغ المعاملة في	مبلغ المعاملة في	الجهة ذات العلاقة
٣١ ديسمبر ٢٠١٩ ريال سعودي	٣٠ يونيو ٢٠٢٠ ريال سعودي	٣٠ يونيو ٢٠١٩ ريال سعودي	٣٠ يونيو ٢٠٢٠ ريال سعودي	
١,٦٥٦,٢٥٩	١,٧٧٥,٧٥١	-	-	فندق مكارم الصقريّة
٩٢٨,٧٧٥	١,٥٦١,١٤٠	٣٣٢,٧٠٤	٦٤,٤٥١	فندق أم القرى
١,٠٤٧,٧٩٧	١,١٧٧,٧٣٤	٢٢٦,٩٩٠	١٨٧,٣٨٠	مجمع الياسمين
١,٣١٩,٥٤٣	٦٢٦,٠٩٠	-	٩٧,٦٣٦	مجمع المنذر
١,٦٩٨,٧٩٤	٥٦٣,٨٥٤	٩٩٦,٢٨٣	٢٧٤,٠٧٥	أخرى
٦,٦٥١,١٦٨	٥,٧٠٤,٥٦٩			

شركة دور للضيافة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة) - تنمة
٣٠ يونيو ٢٠٢٠

٦ - المعاملات مع الجهات ذات العلاقة وأرصدها - تنمة

(ب) مستحق إلى أطراف ذات علاقة

الرصيد	مبلغ المعاملة		مبلغ المعاملة		الجهة ذات العلاقة	العلاقة	طبيعة المعاملة	الجهة متنسبة	مجمعي الجزيرة والوادية شركة المدينة للفنادق المحدودة مجمع الروضة السكني فندق مكارم منى مجمع الأندلس السكني أخرى
	للمسنة المنتهية في	للفترة الستة أشهر المنتهية في	للمسنة المنتهية في	للفترة الستة أشهر المنتهية في					
٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣٠ يونيو ٢٠٢٠	٣٠ يونيو ٢٠١٩	٣٠ يونيو ٢٠٢٠	٣٠ يونيو ٢٠١٩	٣٠ يونيو ٢٠٢٠	٣٠ يونيو ٢٠١٩	٣٠ يونيو ٢٠٢٠	٣٠ يونيو ٢٠١٩	٣٠ يونيو ٢٠٢٠
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
١٨,٤٦٠,٣٦٩	١٨,٤٦٠,٣٦٩	-	-	-	-	-	-	-	-
١٤,٦٥١,٤٩٦	١٤,٦٥١,٤٩٦	-	-	-	-	-	-	-	-
٢,٦٣٦,٧٨٢	٢,٤٥٩,٥٢٧	٢٩٦,٦١٧	١٣٢,٢٧٩	١٢٠,١٨٧	١٢٠,١٨٧	١٢٠,١٨٧	١٢٠,١٨٧	١٢٠,١٨٧	١٢٠,١٨٧
١,١٦٩,٠٤٣	١,٠٤٤,٩٠٩	٢٢٩,٣٦٧	٨٢,٨٢٤	١٠,٤٧٦	١٠,٤٧٦	١٠,٤٧٦	١٠,٤٧٦	١٠,٤٧٦	١٠,٤٧٦
١,٠٠٦,٧٠٩	١,٠٣٠,٩٥٠	٢١٧,١٤٧	٣٥,٥٤٢	٨٤,٠٢١	٨٤,٠٢١	٨٤,٠٢١	٨٤,٠٢١	٨٤,٠٢١	٨٤,٠٢١
٢٣٥,٩٠٦	٦٧٥,٧٠٦	٢٨٧,٢٦١	٣٠,٣٩٣٦	١٠٤,٢٦١	١٠٤,٢٦١	١٠٤,٢٦١	١٠٤,٢٦١	١٠٤,٢٦١	١٠٤,٢٦١
٣٨,١٦٠,٣٠٥	٣٨,٣٢٢,٩٥٧								

المعاملات مع موظفي الإدارة العليا:

مبلغ المعاملة		مبلغ المعاملة	
للفترة الستة أشهر المنتهية في		للفترة الستة أشهر المنتهية في	
٣٠ يونيو ٢٠١٩	٣٠ يونيو ٢٠٢٠	٣٠ يونيو ٢٠١٩	٣٠ يونيو ٢٠٢٠
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
٢,٩٢٢,٧٧٤	٢,٠٤٥,١١٩		

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 وتسدّد نقداً وتستحق خلال ١٢ شهراً من تاريخ قلّمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة. لم يكن هناك أي ضمانات مقدمة أو مستلمة بخصوص الذمم المدينة أو الدائنة للجهات ذات العلاقة بالنسبة لفترة السنة المنتهية في ٣٠ يونيو 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

٣٠ يونيو ٢٠٢٠ ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ ريال سعودي	
١٩,٤٦١,٦٠١	٢٧,٠٥٣,٣٤٨	مدينون آخرون
١٧,٦٨٠,٠٠٠	١٧,٦٨٠,٠٠٠	دفعه مقدمه لإيجار (*)
٥,٣٨٣,٨٤١	٥,٣٨٣,٨٤١	مساهمات عقارية
٥,٧١٧,٧٣٢	٣,٧٥١,٥١٤	تأمينات مدفوعة مقدما
٤,١٦٠,١٨٤	٥,٣٠١,٩٨٤	دفعات مقدمه لموردين ومقاولين
٢,٧٤٨,٦٥٢	٤,٤٧٤,٦٥٧	دفعات مقدمه لموظفين
٥,٤٢٦,١٤٦	٥,٥١٩,٠١٠	أخرى
٦٠,٥٧٨,١٥٦	٦٩,١٦٤,٣٥٤	

(*) يمثل هذا البند دفعه مقدمه 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.

٣٠ يونيو ٢٠٢٠	أراضي ريال سعودي	مباني ريال سعودي	الإجمالي ريال سعودي
التكلفة:			
في بداية الفترة	٥١,٣٤٢,٢٧٠	٢٦٣,٦٧١,٥٤٩	٣١٥,٠١٣,٨١٩
الاستهلاك:			
في بداية الفترة	١,٢٩٠,١٩٢	١٥,٥٨٠,٥١٧	١٦,٨٧٠,٧٠٩
محمل للفترة	٨٥٨,٩٠٤	٧,٥٧٤,٧٥٢	٨,٤٣٣,٦٥٦
تعديلات	-	٢,٠٠٩,٨٩٢	٢,٠٠٩,٨٩٢
في نهاية الفترة	٢,١٤٩,٠٩٦	٢٥,١٦٥,١٦١	٢٧,٣١٤,٢٥٧
صافي القيمة الدفترية:			
كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠	٤٩,١٩٣,١٧٤	٢٣٨,٥٠٦,٣٨٨	٢٨٧,٦٩٩,٥٦٢
٣١ ديسمبر ٢٠١٩	أراضي ريال سعودي	مباني ريال سعودي	الإجمالي ريال سعودي
التكلفة:			
في بداية السنة	٥١,٣٤٢,٢٧٠	٢٥٢,٣٩٧,٣٦٥	٣٠٣,٧٣٩,٦٣٥
متعلقة بالاستحواذ على شركة تابعة	-	١١,٢٧٤,١٨٤	١١,٢٧٤,١٨٤
	٥١,٣٤٢,٢٧٠	٢٦٣,٦٧١,٥٤٩	٣١٥,٠١٣,٨١٩
الاستهلاك:			
محمل للسنة	(١,٢٩٠,١٩٢)	(١٥,٥٨٠,٥١٧)	(١٦,٨٧٠,٧٠٩)
صافي القيمة الدفترية:			
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٥٠,٠٥٢,٠٧٨	٢٤٨,٠٩١,٠٣٢	٢٩٨,١٤٣,١١٠

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 الموحدة الموجزة (غير مراجعة) - تنمة
٣٠ يونيو ٢٠٢٠

٩- الممتلكات والمعدات - تنمة

الإجمالي ريال سعودي	المساعد وأجهزة التكثيف المركزية ريال سعودي	أجهزة ومعدات ريال سعودي	سيارات ريال سعودي	أثاث ريال سعودي	تحسينات المباني ريال سعودي	مباني ريال سعودي	أراضي ريال سعودي	التكلفة:
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	في بداية السنة
٥٤,١٠٩,٣١٨	-	١,٧٢٣,٦١٠	٢٤٦,٠٠٥	٢,٢٩٣,٨٩١	-	٣٤,٠٩٤,٦١٢	١٣,٧٥١,٢٠٠	متعلقة بالاستحواذ على
٢٤,٢٨٦,٠٣٩	٤,٩٦٩,٦٦٦	١٥,٥٧٦,٧٦٢	٢٤٦,٥٣٣	٥٩٣,٣٤٨	٢,٨٩٩,٧٣٠	-	-	شركة تابعة
(٣,١١٦,٨١٤)	(٦٦٩,٧٧١)	(٢٤,٧٩٤)	(١,٥٣٦,٢٣٦)	(٤٨٧,٥٣٠)	-	(٣٩٨,٤٨٣)	-	إضافات
٦٠٣,٩١٥,١١٧	٣٩,٨٧٩,٦٢٢	٢٢,٤٠٠,١٧٣	-	٥٤,١٨١,٤٠٩	٢٦,٨٦٢,١٧٢	٤٦٠,٥٩١,٧٤١	-	استيعادات
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	تحويل من مشاريع تحت
٨٠٩,٠٠٩,٠٤٢	٣٠,٠٣٦,٩٩٩	٣٢,٤٤٨,٤٢٥	٧,٩٥٤,٣١٨	٢٠٣,٦٦١,٤٧٢	٧٥,٥٤٩,٤٣٠	٤٥٩,٣٦٢,٣٩٨	-	الإنشاء (إيضاح ١٠)
٦,١٥٧,٣٥٥	-	١,٤٩٠,٠٦٨	١٨٣,٦٢٦	١,٥٧٩,٢٣٤	-	٢,٩٠٤,٤٢٧	-	في نهاية السنة
٧٥,٥٦٣,٥٩٣	٣,٤٥٨,٦٠٥	١٣,٨٢٩,٤٢٨	١٨١,٥٠٢	١٨,٧٧٥,٧٤٦	٦,٣٣٦,٧٦٩	٣٢,٩٨١,٥٤٣	-	الاستهلاك:
(٢,٧١١,٩٠٣)	(٦٦٩,٧٣٥)	(١٨,٤٢٩)	(١,٥٣٦,٢٣٦)	(٤٨٧,٥٠٣)	-	-	-	في بداية السنة
٨٨٨,٠١٨,٠٨٧	٣٢,٨٢١,٨٦٩	٤٧,٧٤٩,٤٩٢	٦,٧٨٣,٢١٠	٢٢٣,٥٢٨,٩٤٩	٨١,٨٨٦,١٩٩	٤٩٥,٢٤٨,٣٦٨	-	متعلقة بالاستحواذ على
٢,٤٩٢,٤٨٢,١٧٢	٧٤,٤٦٩,٨٦٩	٧٢,٧٣٣,٧٤٧	٥٠٨,٦٧٩	١٢٢,٠٤١,٢٨٨	٣٩,١٤٩,٤٤٦	١,٤٤٥,١٥٧,١٢٤	٧٣٨,٤٢٢,٥١٩	شركة تابعة
								محل للمنة
								استيعادات
								في نهاية السنة
								صافي القيمة القترية:
								كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

١٠- المشاريع تحت الإنشاء

الحركة في المشاريع تحت الإنشاء:

للفترة لسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ ريال سعودي	للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ ريال سعودي	في بداية الفترة / السنة إضافات خلال الفترة / السنة تحويلات إلى ممتلكات ومعدات (إيضاح ٩) (*) في نهاية الفترة / السنة
٣١٩,٤٢٥,٧٤٤	٦٨٥,٤٢١,٢٤٥	
٣٥,٦٠٠,٢٠١	٢٣٧,٩١٩,٦١٦	
(٢,٢٢١,٨٢٤)	(٦٠٣,٩١٥,١١٧)	
٣٥٢,٨٠٤,١٢١	٣١٩,٤٢٥,٧٤٤	

(*) تمثل التحويلات إلى الممتلكات والمعدات خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ تكلفة إنشاء مبنى فندق ماريوت الحي الدبوماسي، وتجديد مبنى فندق ماريوت المطار، والمرحلة الخامسة من مجمع دارق السكني.

تكاليف الاقتراض المرسلة

بلغت تكاليف الاقتراض المرسلة لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ مبلغ ٥,٣ مليون ريال سعودي (السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩: ١٢,٢ مليون ريال سعودي). إن المعدل المستخدم في تحديد المبالغ القابلة للرسلة يمثل معدل العمولة للمتوسط المرجح للقروض.

١١- المصاريف المستحقة والمطلوبات المتداولة الأخرى

٣٠ يونيو ٢٠٢٠ ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ ريال سعودي	إيرادات مستلمة مقدما محتجزات دائنة مستحقات لمقاولين مزايا موظفين مستحقة مصاريف خدمات مستحقة أتعاب إدارة مستحقة مصاريف تسويق مستحقة أخرى
٥٨,٦٣٨,٥٤٦	٧٠,١٨٧,٢٠٩	
٢٧,٦٩٧,٥١٠	٢٧,٠٧٥,٩١٣	
١٨,٧٣٣,٢٦٩	٢١,٧١٠,٧٢٤	
١٢,٩١٧,٣٧٩	٢٠,٠٣٨,٦٦٤	
٥,١٢٦,٥٦٧	٧,٥٠٥,٢٤٥	
٩٥٧,٥٣٩	١,٥٩٨,٩٨٧	
٢٠٦,٣٧٣	١,٥٢٩,٩٩٨	
١٦,٦٥٩,٦٧٢	١٦,٩٣٦,٢٨٢	
١٤٠,٩٣٦,٨٥٥	١٦٦,٥٨٣,٠٢٢	

١٢- القروض لأجل

حصلت المجموعة على قروض لأجل في شكل تمويل مرابحة يبلغ رصيدها ١٠٢٧,٦ 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 دارق.

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:

٣٠ يونيو ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٢٥,١٤٤,٣٨٠	٣٢,٦١١,٩٥٢	تحليل الاستحقاق - التدفقات النقدية التعاقدية غير المخصصة
١٠٧,٨٩٠,٤٥١	١٠٦,٣١٠,٥٨٥	خلال سنة
٤٧٢,٥٧٦,٤١٧	٤٨٥,٦٤١,٧٥٦	من سنة إلى خمس سنوات
٦٠٥,٦١١,٢٤٨	٦٢٤,٥٦٤,٢٩٣	أكثر من خمس سنوات
		إجمالي التزامات عقود الإيجار غير المخصصة

فيما يلي بيان بالقيمة الحالية لصافي دفعات الإيجار:

٣٠ يونيو ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٧,٠٠٢,١٣٣	٢١,٣٤٧,٦٨٨	التزامات عقود الإيجار المدرجة في قائمة المركز المالي الأولية الموحدة
٣٦٣,٥٣٨,١٤١	٣٥٩,٩٤٨,١١٠	الجزء المتداول من الالتزامات بموجب عقود الإيجار
٣٨٠,٥٤٠,٢٧٤	٣٨١,٢٩٥,٧٩٨	الجزء غير المتداول من الالتزامات بموجب عقود الإيجار

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 ٢٠١٩ وسددت الزكاة المستحقة بموجبها ولا تزال بانتظار الحصول على الربوط النهائية من الهيئة.

حركة مخصص الزكاة:

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٣,١٦٩,٤٧٦	١٥,٦٢٧,٧٧٧	في بداية الفترة / السنة
-	٤٨٦,٩٦٢	متعلقة بالاستحواذ على شركة تابعة
٢,٩٧٣,٠٠٢	٥,٢٥٠,٤٥١	مجنب خلال الفترة / السنة
٤٨٤,٢١٠	(٦٠٨,٢٣٩)	أخرى
(١٣٤,٥٤٥)	(٧,٥٨٧,٤٧٥)	المسدد خلال الفترة / السنة
١٦,٤٩٢,١٤٣	١٣,١٦٩,٤٧٦	في نهاية الفترة / السنة

١٥- رأس المال

يتكون رأسمال 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 بتوزيعات 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 أبريل ٢٠٢٠.

في ١٤ مارس ٢٠١٩، أوصى مجلس الإدارة بتوزيعات 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 ٤٤,٦ 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 الستة أشهر المنتهية في		
٣٠ يونيو ٢٠٢٠	٣٠ يونيو ٢٠١٩	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٧٤٢,٦٨٥	٧,٧٦١,٨٣٣	استرداد ديون معدومة تم شطبها سابقا
٧٠٨,٠٠٠	-	غرامات تأخير
-	٥,١٤٠,٠٠٠	إيراد مقابل التنازل عن عقد
٥٣٩,٤٠٠	١,٨٦٢,٨٨٥	أخرى، صافي
١,٩٩٠,٠٨٥	١٤,٧٦٤,٧١٨	

١٨- الربح الأساسي والمخفض للسهم

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

١٩- الارتباطات والالتزامات المحتملة

الارتباطات الرأسمالية
كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠، كان لدى المجموعة ارتباطات رأسمالية قدرها ١٠,٩ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٩: ١٣,٢ مليون ريال سعودي) بشأن مشاريع تحت الإنشاء.

الالتزامات المحتملة
كما في ٣٠ يونيو 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 الآخر والمدينين التجاريين والمبالغ المستحقة من الجهات ذات العلاقة، بينما تتكون المطلوبات المالية من القروض لأجل والدائنين والمبالغ المستحقة إلى الجهات ذات العلاقة.

٢١- القيمة العادلة للأدوات المالية - تئمة

قامت الإدارة بتقويم أن القيمة العادلة من الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر 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

٣٠ يونيو ٢٠٢٠ ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ ريال سعودي
٧,٠٠٠,٠٠٠	٧,٠٠٠,٠٠٠
الموجودات المالية المصنفة كمئاحة للبيع	
استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر	
الموجودات المالية المقيدة بالتكلفة المطفأة	
١٥٦,٩١١,٦٥٨	١٢٣,١٦٥,١٩٥
٥,٧٠٤,٥٦٩	٦,٦٥١,١٦٨
١٦٢,٦١٦,٢٢٧	١٢٩,٨١٦,٣٦٣
١٦٩,٦١٦,٢٢٧	١٣٦,٨١٦,٣٦٣
إجمالي الموجودات المالية المقيدة بالتكلفة المطفأة	
إجمالي الموجودات المالية	
١٦٢,٦١٦,٢٢٧	١٢٩,٨١٦,٣٦٣
٧,٠٠٠,٠٠٠	٧,٠٠٠,٠٠٠
١٦٩,٦١٦,٢٢٧	١٣٦,٨١٦,٣٦٣
إجمالي الموجودات المالية المتداولة	
إجمالي الموجودات المالية غير المتداولة	
إجمالي الموجودات المالية	

(ب) المطلوبات المالية

٣٠ يونيو ٢٠٢٠ ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ ريال سعودي
٥٢,٤١٩,٦٤٣	٥٨,٣٧٧,٢٧٥
١,٠٢٧,٦٣٢,٨٩٦	٩٧٣,٢٦٨,٠٩٢
٣٨,٣٢٢,٩٥٧	٣٨,١٦٠,٣٠٥
١,١١٨,٣٧٥,٤٩٦	١,٠٦٩,٨٠٥,٦٧٢
المطلوبات المالية المقيدة بالتكلفة المطفأة	
دائنون تجاريون	
قروض لأجل	
مستحق إلى أطراف ذات علاقة	
إجمالي المطلوبات المالية المقيدة بالتكلفة المطفأة	
إجمالي المطلوبات المالية المتداولة	
إجمالي المطلوبات المالية غير المتداولة	
إجمالي المطلوبات المالية المقيدة بالتكلفة المطفأة	
٣٩٣,٨٨٨,٩٦٠	٢٢٨,٤٤٩,٨١٠
٧٢٤,٤٨٦,٥٣٦	٨٤١,٣٥٥,٨٦٢
١,١١٨,٣٧٥,٤٩٦	١,٠٦٩,٨٠٥,٦٧٢

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. لا يمكن التنبؤ بأثر ومدة هذه الأحداث بشكل دقيق في الوقت الحالي. ونظرًا 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.

٢٣- اعتماد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

تم اعتماد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة في ٤ محرم ١٤٤٢هـ (الموافق ٢٣ أغسطس ٢٠٢٠).