

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

رقم التسجيل ٤٥/١١/٢٢٣
رقم السجل التجاري ١٠١٠٢٨٣٨٢١

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

ey.ksa@sa.ey.com
ey.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 سبتمبر ٢٠٢٠، وقائمة الدخل الشامل الأولية الموحدة الموجزة لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩، والقوائم الأولية الموحدة الموجزة للتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ وملخصاً بالسياسات المحاسبية الهامة والإيضاحات التفسيرية الأخرى. إن الإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية 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 الأولية الموحدة الموجزة بناءً على الفحص الذي قمنا به.

نطاق الفحص:

باستثناء ما هو موضح في الفقرة التالية، 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 استفسارات، بشكل أساسي إلى المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات فحص أخرى. إن الفحص إلى حد كبير أقل نطاقاً من المراجعة التي تتم وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، وبالتالي فهو لا يمكننا من الحصول على تأكيد بأننا سنكون على علم بكافة الأمور الهامة التي يمكن تحديدها أثناء القيام بأعمال المراجعة. عليه، فإننا لا نبدي رأي مراجعة.

أساس الاستنتاج المتحفظ:

كما هو مبين في الإيضاح (١٩ ب) حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة، تطعن الشركة في صحة اتفاقيات مالية مع مؤسسة مالية محلية، و لم تحصل الشركة على تفاصيل هذه الاتفاقيات و لم تقم بالمحاسبة عنها في القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة المرفقة. وبناءً على ذلك، لم نتمكن من الحصول على أدلة مناسبة أو القيام بإجراءات بديلة أخرى، لتحديد ما إذا كانت هناك أي تعديلات قد تكون ضرورية على الأرصدة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ ونتائج العمليات لفترة التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ وعلى أرقام المقارنة.

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)



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

شركة دور للضيافة
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (مراجعة) ريال سعودي	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ (غير مراجعة) ريال سعودي	إيضاح	
			الموجودات
			الموجودات المتداولة
١٣٥,٦٨٠,٥٧٩	١١٧,٧٩٩,٠٢٢		نقدية وما في حكمها
١٢٣,١٦٥,١٩٥	١٥٤,٩٧٤,٧٩٢	٥	مدينون تجاريون
٦,٦٥١,١٦٨	٤,٦٣٩,٢٤٠	٦	مستحق من أطراف ذات علاقة
٦٩,١٦٤,٣٥٤	٦٠,٠٦٤,٠٧٩	٧	مصاريف مدفوعة مقدما وموجودات متداولة أخرى
٢٣,٠٥٩,٥٤٥	٢٠,٣٣٦,٩٦١		مخزون
٣٥٧,٧٢٠,٨٤١	٣٥٧,٨١٤,٠٩٤		إجمالي الموجودات المتداولة
			الموجودات غير المتداولة
٧,٠٠٠,٠٠٠	٧,٠٠٠,٠٠٠		استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
١٤,٣٠٩,٠٦٥	١٣,٠٧٠,١٢٨		استثمارات في شركات مقيدة بطريقة حقوق الملكية
٢٩٨,١٤٢,١١٠	٢٨٣,٢٦٨,٨٨٥	٨	الحق في استخدام الموجودات
٤,٠٣١,٨٠٠	٤١,١٣٨,٦٠٧	٧	دفعات مقدمة للإيجار - جزء غير متداول
٢,٤٩٢,٤٨٢,١٧٢	٢,٤٤٦,٨٣٠,٥١٩	٩	ممتلكات ومعدات
٣١٩,٤٢٥,٧٤٤	٣٦٤,٥١٧,٥٥٠	١٠	مشاريع تحت الإنشاء
٣,١٧١,٦٧٦,٨٩١	٣,١٥٥,٨٢٥,٦٨٩		إجمالي الموجودات غير المتداولة
٣,٥٢٩,٣٩٧,٧٣٢	٣,٥١٣,٦٣٩,٧٨٣		إجمالي الموجودات
			المطلوبات وحقوق الملكية
			المطلوبات
			المطلوبات المتداولة
٥٨,٣٧٧,٢٧٥	٦٢,٦٧٣,١٢١		دائنون تجاريون
١٦٦,٥٨٣,٠٢٢	١٥٠,١٨٣,٧١٠	١١	مصاريف مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى
٢٨,١٦٠,٣٠٥	٣٧,٩٥٩,٧٠٥	٦	مستحق إلى أطراف ذات علاقة
١٢١,٩١٢,٢٣٠	٢٦٥,٥٩٩,٥٥٦	١٢	لروض لأجل - جزء متداول
٤٧,٢٣٠,٦٥٩	٤٤,٣٧٦,٦٠٠	١٦	توزيعات أرباح مستحقة
٢١,٣٤٧,٦٨٨	١٦,٨٨٩,٦٧٠	١٣	التزامات عقود الإيجار - جزء متداول
١٣,١٦٩,٤٧٦	١٢,٦٥١,٣٥٨	١٤	مخصص زكاة
٤٧٦,٧٨٠,٦٥٥	٥٩٠,٣٣٣,٧٢٠		إجمالي المطلوبات المتداولة
			المطلوبات غير المتداولة
٨٤١,٣٥٥,٨٦٢	٧٦٤,٨٠٨,٣١١	١٢	لروض لأجل - جزء غير متداول
٥٩,٥٦٤,٥٨٢	٥٩,٩١٨,٦٠٠		مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٣٥٩,٩٤٨,١١٠	٣٦٧,٠٧٢,٩٥٨	١٣	التزامات عقود الإيجار - جزء غير متداول
١,٢٦٠,٨٦٨,٥٥٤	١,١٩١,٧٩٩,٨٦٩		إجمالي المطلوبات غير المتداولة
١,٧٣٧,٦٤٩,٢٠٩	١,٧٨٢,١٣٣,٥٨٩		إجمالي المطلوبات
			حقوق الملكية
١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠	رأس المال
٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠,٠٠٠		احتياطي نظامي
١٤٣,٠٠٢,٤٩٠	١٤٣,٠٠٢,٤٩٠		احتياطي اتفاقي
٩٨,٣٩٩,٤٩٠	٤٠,٩٣٠,٣٦٦		أرباح مبقاة
١,٧٤١,٤٠١,٩٨٠	١,٦٨٣,٩٣٢,٨٥٦		إجمالي حقوق الملكية العائدة لمساهمي الشركة الأم
٥٠,٣٤٦,٥٤٣	٤٧,٥٧٣,٢٣٨		حقوق الملكية غير المسيطره
١,٧٩١,٧٤٨,٥٢٣	١,٧٣١,٥٠٦,١٩٤		إجمالي حقوق الملكية
٣,٥٢٩,٣٩٧,٧٣٢	٣,٥١٣,٦٣٩,٧٨٣		إجمالي المطلوبات وحقوق الملكية

JOUR

شركة دور للضيافة
Dor Hospitality Company
سجل تجاري رقم ١٥٧٢٦
C.R ١٥٧٢٦
Riyadh

عضو مجلس الإدارة
طلال بن عبدالحسين بن راجح

الرئيس التنفيذي
أمين عبدالله الحارثي

سجل الإيضاحات المرفعة من ١ إلى ٢٢ جر : لا يجرى من هذه القوائم نسخة الأولية الموحدة الموجزة

شركة دور للضيافة
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل الشامل الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
للفتري الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

للفتري الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ ريال سعودي	للفتري التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ ريال سعودي	للفتري الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ ريال سعودي	للفتري التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ ريال سعودي	إيضاح
٢٩٢,٥٧٥,٥٦٨	٢٤١,٠٩٩,٥٨٩	١٠٧,٢٨٤,٦١٨	٦٩,٠٨٩,٩٢٠	الإيرادات
٨٢,١٧٦,٩٨٦	٩٠,٠٧٧,٤٥٦	٢٨,٧٩٣,٣٣٠	٣٠,١٣٣,٩٠٢	إيرادات الضيافة
٥,٢٥٢,٦٠٩	١,٢٧٠,٩٤٦	٢,٩٨١,٩٤٠	٣٦٤,٢٣٥	إيرادات الإيجار
٣٨,٠٠٠,٠١٦٣	٣٣٢,٤٤٧,٩٩١	١٣٩,١٥٩,٨٨٨	٩٩,٥٨٨,٠٥٧	أرباح الإدارة
(٣٠٨,٥١٠,٤٤٥)	(٢٧٢,١٦٣,٨١٦)	(١٠٩,٠٥٨,٨١٣)	(٨٥,١٨٢,٣٠٢)	إجمالي الإيرادات
٧١,٤٩٤,٧١٨	٦٠,٢٨٤,١٧٥	٣٠,١٠١,٠٧٥	١٤,٤٠٥,٧٥٥	التكاليف المباشرة
(١,١٥٣,٧٥٦)	(٧٦٧,٩٠٧)	(٣٣١,٠٢٣)	(٢٤٦,٥٢٠)	إجمالي الربح
(٢٧,٦٦٣,٨٧٣)	(٣٠,٣٢٠,٠٥٢)	(٧,٤٧٠,٤٨٩)	(٧,٦٣٤,٢٨١)	المصاريف
(٢٨,٨١٧,٦٢٩)	(٣١,٠٨٧,٩٥٩)	(٧,٨٠١,٥١٢)	(٧,٨٨٠,٨٠١)	بيع وتسويق
٤٢,٦٧٧,٠٨٩	٢٩,١٩٦,٢١٦	٢٢,٢٩٩,٥٦٣	٦,٥٢٤,٩٥٤	عمومية وإدارية
(١٨,٣١٧,١٠٢)	(٢١,٣٦٧,٨٤٣)	(٦,٢٦٥,٩٦٩)	(٨,٢٣٥,٨٤٤)	إجمالي المصاريف
(١١,٩٢٤,٥٣٨)	(١١,٨١٠,٩٥٤)	(٤,٠٠١,٧٢٢)	(٣,٩٣٦,٩٨٥)	دخل العمليات
١,٣١١,٩١٤	٣١٩,٧٤٦	٣٨٩,٠٨٤	٤,٥٦٦	أرباح مالية من قروض لأجل
١٨,٩١٧,٣٩١	١,٣١٩,٧٤٦	٤,١٥٢,٦٧٣	(٦٧٠,٣٢٩)	أرباح مالية من التزامات عقود الإيجار
(١,٠٤٢,٤٢٨)	(١,٢٣٨,٩٣٧)	(٢٩٩,٩٩٨)	(٦٠٠,٠٠٠)	إيرادات تمويلية
٣١,٦٢٢,٣٢٦	(٣,٥٨٢,٠٢٦)	١٦,٢٧٣,٦٣١	(٦,٩١٣,٦٤٨)	إيرادات أخرى، صافي
(٤,٠٩٥,٠٠٠)	(٤,٤٥٩,٥٠٣)	(١,٣٦٠,٠٠٠)	(١,٤٨٦,٥٠١)	الحصة في صافي نتائج
٢٧,٥٢٧,٣٢٦	(٨,٠٤١,٥٢٩)	١٤,٩١٣,٦٣١	(٨,٤٠٠,١٤٩)	استثمارات في شركات مقيدة
٢٧,٥٢٧,٣٢٦	(٨,٠٤١,٥٢٩)	١٤,٩١٣,٦٣١	(٨,٤٠٠,١٤٩)	بطريقة حقوق الملكية
(١,٠٤٢,٤٢٨)	(١,٢٣٨,٩٣٧)	(٢٩٩,٩٩٨)	(٦٠٠,٠٠٠)	(الخسارة) الدخل قبل الزكاة
(٤,٠٩٥,٠٠٠)	(٤,٤٥٩,٥٠٣)	(١,٣٦٠,٠٠٠)	(١,٤٨٦,٥٠١)	الزكاة
٢٧,٥٢٧,٣٢٦	(٨,٠٤١,٥٢٩)	١٤,٩١٣,٦٣١	(٨,٤٠٠,١٤٩)	صافي (الخسارة) دخل الفترة
٢٧,٥٢٧,٣٢٦	(٨,٠٤١,٥٢٩)	١٤,٩١٣,٦٣١	(٨,٤٠٠,١٤٩)	إجمالي (الخسارة) الدخل الشامل للفترة
٢٨,٥٤٢,٧٥٠	(٧,٤٦٩,١٢٤)	١٥,١٩٣,٦٠٥	(٨,٤٠٩,٨٩٧)	العائد إلى:
(١,٠١٥,٤٢٤)	(٥٧٢,٤٠٥)	(٢٧٩,٩٧٤)	٩,٧٤٨	مساهمي الشركة الأم
٢٧,٥٢٧,٣٢٦	(٨,٠٤١,٥٢٩)	١٤,٩١٣,٦٣١	(٨,٤٠٠,١٤٩)	حقوق الملكية غير المسيطره
٠,٢٩	(٠,٠٧)	٠,١٥	(٠,٠٨)	الربح الأساسي والمخفض للسهم
				العائد لمساهمي الشركة الأم

الرئيس التنفيذي
سلطان بن بنو العتيبي

عضو مجلس الإدارة
طلال بن عبد المحسن المفلح

الرئيس التنفيذي المالية
أمين عدا الله البخاري

JOUR

شركة دور للضيافة
Dur Hospitality Company
سجل تجاري ١٠٧٢٦ - الرياض
C.R 10726 - Riyadh

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٢ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم

شركة دور للضيافة
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

حقوق ملكية غير المستندة رؤس سعودي	حقوق ملكية غير المستندة رؤس سعودي	الاجمالي رؤس سعودي	الأرباح المتداولة رؤس سعودي	الإحتياطي التقني رؤس سعودي	رأس المال رؤس سعودي	إيضاح
١,٧٩١,١٢٨,٥٢٣ (٨٠٠,٢١٠,٥٢٩) (٢٢٠,٠٠٠,٠٠٠) (٥٠,٠٠٠,٠٠٠)	٥,٣٢٠,٥٢٣ (٥٧٢,٥٠٥) (٢٠,٠٠٠,٠٠٠) (٢٠,٠٠٠,٠٠٠)	١,٧٧٥,٩١٨,٠٠٠ (٨٠٠,٢١٠,٥٢٩) (٢٠,٠٠٠,٠٠٠) (٥٠,٠٠٠,٠٠٠)	٩٨,٣٩٩,٤٩٠ (٧,٥٦٩,١٢٠) (٥٠,٠٠٠,٠٠٠) (٥٠,٠٠٠,٠٠٠)	١٤٣,٠٠٢,٤٩٠ - - -	١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠ - - -	كما في بداية الفترة (مراجعة) إجمالي الخسارة الشاملة للفترة صافي الحركة خلال الفترة توزيعات أرباح ١٦
١,٧٣١,٥٠٦,١٩٤	٤٧,٥٧٣,٣٢٨	١,٦٨٣,٩٣٢,٨٥٦	٤,٠٩٣,٣٦٦	١٤٣,٠٠٢,٤٩٠	١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	كما في نهاية الفترة (غير مراجعة)
١,٧٩١,١٢٨,٥٢٣ (٨٠٠,٢١٠,٥٢٩) (٢٢٠,٠٠٠,٠٠٠) (٥٠,٠٠٠,٠٠٠)	٥,٣٢٠,٥٢٣ (٥٧٢,٥٠٥) (٢٠,٠٠٠,٠٠٠) (٢٠,٠٠٠,٠٠٠)	١,٧٧٥,٩١٨,٠٠٠ (٨٠٠,٢١٠,٥٢٩) (٢٠,٠٠٠,٠٠٠) (٥٠,٠٠٠,٠٠٠)	٩٨,٣٩٩,٤٩٠ (٧,٥٦٩,١٢٠) (٥٠,٠٠٠,٠٠٠) (٥٠,٠٠٠,٠٠٠)	١٤٣,٠٠٢,٤٩٠ - - -	١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠ - - -	كما في بداية الفترة (مراجعة) أثر تطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي (١٦) في ١ يناير ٢٠١٩ الرصيد المحل في بداية الفترة إجمالي الدخل الشامل للفترة توزيعات أرباح مقترحة ١٦
١,٧٥٢,٧٨٢,٣٩٣	٣٥,٣١٦,٩١٦	١,٧١٨,٠٩٩,٣١٠	٧٥,٩٦٤,٩٨٧	١٤٣,٠٠٢,٤٩٠	١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	كما في نهاية الفترة (غير مراجعة)

الرئيس التنفيذي للمالية
امين عبدالله البخاري

عضو مجلس الإدارة
طلال بن عبدالرحمن الملايح

شركة دور للضيافة
Dur Hospitality Company
سجل تجاري ١٠٧٢٦ - الرياض
C.R 10726 - Riyadh

DUR

شكل الإيضاحات المرتبطة 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)
للفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

للفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ ريال سعودي (غير مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ ريال سعودي (غير مراجعة)	إيضاح	
٣١,٦٢٢,٣٢٦	(٣,٥٨٢,٠٢٦)		النشاطات التشغيلية
٥٤,٣٣٠,٨٤٧	٦٥,٤٢٦,٥٦٥	٩	(الخسارة) الدخل قبل الزكاة
١١,١٢٨,١٦٠	١٢,٦٥٠,٤٨٤		التعديلات لـ:
(١٠٦,٤٩٥)	٤,٧٩٦,٦٩٦		استهلاك ممتلكات ومعدات
١٠٦,٤٥٢٢	٨٣٤,٣٦٠		استهلاك الحق في استخدام الموجودات
			مخصص خسائر ائتمانية متوقعة، صافي
			مخزون بطيء الحركة
١,٠٤٢,٤٢٨	١,٢٣٨,٩٣٧		الحصة في صافي نتائج استثمارات في شركات مقيدة بطريقة حقوق الملكية
٦,٧٩٢,٤٠٤	٧,٠٤٩,٦٢٤		مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٤٨٩,١٨٥	-		خسارة بيع استثمارات مقيدة بطريقة حقوق الملكية
١٠,٦٩٠,٤,٣٧٧	٨٨,٤١٤,٦٤٠		التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
(٢٠,٦٨٨,٣٥٤)	(٣٦,٦٠٦,٢٩٣)		مدنيون تجاريون
(٢٣,٩٥٩,٣١١)	٩,١٠٠,٢٧٥		مصاريف مدفوعة مقدما وموجودات متداولة أخرى
(٤٣,٥٨٠,١٥٠)	(٨٢١,٨٠٧)		دفعات مقدمة لإيجار
(١,٢٧١,٢٥٥)	١,٨٨٨,٢٢٤		مخزون
١٦,٥٦٩,٢٦٩	٢,٠١١,٩٢٨		مستحق من أطراف ذات علاقة
١٢,٤٢٧,١٤٣	٤,٢٩٥,٨٤٦		دائنون تجاريون
٨٠,٢١,٩٤٤	(٦,٨٠٨,٤٦٤)		مصاريف مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى
٢,١٤١,١١٠	(٢٠٠,٦٠٠)		مستحق إلى أطراف ذات علاقة
٥٦,٥٦٤,٧٧٣	٦١,٢٧٣,٧٤٩		النقدية من العمليات
(٧,٢١٣,٩٦٤)	(٤,٩٧٧,٦٢١)	١٤	الزكاة المدفوعة
(٦,٣٥٢,٧٩٠)	(٦,٢٩٩,٩٤٢)		مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين
٤٢,٩٩٨,٠١٩	٤٩,٩٩٦,١٨٦		صافي التدفقات النقدية من النشاطات التشغيلية
(٢١,٧٣٢,٥٥٦)	(١٧,٥٥٣,٠٨٨)	٩	النشاطات الاستثمارية
(١٦٨,٣٤٩,٨٥٣)	(٤٧,٣١٣,٦٣٠)	١٠	إضافات إلى ممتلكات ومعدات
-	(٧,٩٥٠,٠٠٠)		إضافات إلى مشاريع تحت الإنشاء
(٣٧,٩٨٠,٠٠٠)	-		دفعات التزامات عقود الإيجار
(٢٢٨,٠٦٢,٥٠٩)	(٧٢,٨١٦,٧١٨)		دفعات مقدمة لاستثمار في شركة تابعة
٢٨٣,٩٠٣,٣٩٥	١١٦,٩٩١,٠٥٣		صافي التدفقات النقدية المستخدمة في النشاطات الاستثمارية
(٧٨,٢٢٧,٤٢٠)	(٥٩,٨٥١,٢٧٨)		النشاطات التمويلية
-	(٢,٢١٠,٨٠٠)		متحصلات من قروض لأجل
(٢٥,٠٠٠,٠٠٠)	(٥٠,٠٠٠,٠٠٠)	١٦	سداد قروض لأجل
١٨٠,٦٧٥,٩٧٥	٤,٩٣٨,٩٧٥		تغيرات في حقوق الملكية غير المسيطره
(٤,٣٨٨,٤١٥)	(١٧,٨٨١,٥٥٧)		توزيعات أرباح للمساهمين
١٣٩,٧٨٩,٦٠٥	١٣٥,٦٨٠,٥٧٩		صافي التدفقات النقدية من النشاطات التمويلية
١٣٥,٤٠١,١٩٠	١١٧,٧٩٩,٠٢٢		صافي النقص في النقدية وما في حكمها
			النقدية وما في حكمها في بداية السنة
			النقدية وما في حكمها في نهاية السنة

الرئيس التنفيذي
طلال بن عبد المحسن العلاف

عضو مجلس الإدارة
طلال بن عبد المحسن العلاف

الرئيس التنفيذي
أمين عبدالله البخاري

JOUR

شركة دور للضيافة
Our Hospitality Company
الاولية الموجزة الموجزة
C.R 10726 - Riyadh

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٣ جزءا لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

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 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
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	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 أحياد 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 ٤٠٣٠٠٩٢٢٠٤ بتاريخ ٢٢ جمادي الثاني ١٤١٣ هـ (الموافق ١٧ ديسمبر ١٩٩٢). تمتلك الشركة فندق ومنتجع قرية مكارم النخيل بمدينة جدة.

١- عام - تئمة

شركة نزل شدا الفندقية

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

شركة تبوك للفنادق المحدودة

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

شركة جود العلياء المحدودة

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

شركة المصدر الأمني المحدودة

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

شركة السواعد الكريمة للاستثمار والتطوير العقاري

شركة السواعد الكريمة للاستثمار والتطوير العقاري - هي شركة سعودية ذات مسئولية محدودة ومسجلة بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠٤٣٧٤٨٩ بتاريخ ٢٦ ذو القعدة ١٤٣٦هـ (الموافق ١٠ سبئمبر 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 مسئولية محدودة ومسجلة بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠٩٠١١٣٣ بتاريخ ٢٧ صفر ١٤٣٩هـ (الموافق ١٦ نوفمبر ٢٠١٧)، ويتمثل نشاط الشركة في تقديم خدمات الضيافة وتأسيس المطاعم والفنادق والمعارض.

شركة واحة دارة المحدودة

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

شركة المشروعات المثالية العقارية

شركة المشروعات المثالية العقارية (شركة ذات شخص واحد) - هي شركة سعودية ذات مسئولية محدودة ومسجلة بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠٥٩٦٩٥٧ بتاريخ ٣٠ محرم ١٤٤١هـ (الموافق ٢٩ سبئمبر 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 مسئولية محدودة ومسجلة بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠٥٩٦٩٥٨ بتاريخ ٣٠ محرم ١٤٤١هـ (الموافق ٢٩ سبئمبر 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 والافصاحات 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 توحيد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

تشتمل القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة على القوائم المالية للشركة والشركات التابعة لها كما في ٣٠ سبئمبر 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 المجموعة عن ممارسة تلك السيطرة. وتدرج نتائج الشركات التابعة المستحوذ عليها أو المستبعدة خلال السنة، إن وجدت، في قائمة الدخل الأولية الموحدة الموجزة اعتباراً من التاريخ الفعلي للاستحواذ أو حتى التاريخ الفعلي للاستبعاد، حسبما يكون ملائماً.

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

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

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 والتقديرية 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.

مبدأ الاستمرارية

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

٤ - القطاعات التشغيلية

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

فيما يلي تقرير ملخص يبين عمليات كل قطاع:

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

فيما يلي ملخص لبعض المعلومات المالية كما في وللفتريتين المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ و ٢٠١٩:

شركة دور للضيافة
(شركة مساهمة سعودية)

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

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

٤ - القطاعات التشغيلية - تئمة

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	الضيافة	إدارة العقارات	تأجير العقارات	أخرى	تسويات	الإجمالي
ريال سعودي						
الإيرادات من العملاء الخارجيين	٢٤١,٠٩٩,٥٨٩	١,٢٧٠,٩٤٦	٩٠,٠٧٧,٤٥٦	-	-	٣٣٢,٤٤٧,٩٩١
إيرادات ما بين الأقسام	١,٣٤٥,٢٢٦	١٣,٢٧٣,٢٩٥	٣,٠٢٠,٦٦١	-	(١٧,٦٣٩,١٨٢)	-
تكاليف القطاعات	(٢٤٢,١٨٠,١٠٠)	(٣,٢٥٠,٠٤٥)	(٢٦,٧٣٣,٦٧١)	-	-	(٢٧٢,١٦٣,٨١٦)
الربح الإجمالي للقطاعات	(١,٠٨٠,٥١١)	(١,٩٧٩,٠٩٩)	٦٣,٣٤٣,٧٨٥	-	-	٦٠,٢٨٤,١٧٥
استهلاك ممتلكات ومعدات	٥٩,٤٥٤,٥٧٧	-	١٥,٣٦٨,١٠٢	٣,٢٥٤,٣٧٠	-	٧٨,٠٧٧,٠٤٩
والحق في استخدام موجودات	٩٠٥,٣٨٩,١٦٠	-	١,٤٥٤,٠٧١,٢٩٠	٨٧,٣٧٠,٠٦٩	-	٢,٤٤٦,٨٣٠,٥١٩
ممتلكات ومعدات	٢٦٣,١٧٥,٨٥٤	-	٢٠,٠٩٣,٠٣١	-	-	٢٨٣,٢٦٨,٨٨٥
الحق في استخدام الموجودات	٢٦٤,٩٣٦,٣٠٠	-	٩٩,٥٨١,٢٥٠	-	-	٣٦٤,٥١٧,٥٥٠
مشاريع تحت الإنشاء	١,٩٤٤,٨٧٢,٣٧٩	-	١,٤٨١,٣٩٧,٣٣٥	٨٧,٣٧٠,٠٦٩	-	٣,٥١٣,٦٣٩,٧٨٣
إجمالي موجودات القطاعات	٢٩١,٩٢٦,٢٩٨	-	١,٤٩٠,٢٠٧,٢٩١	-	-	١,٧٨٢,١٣٣,٥٨٩
إجمالي مطلوبات القطاعات						
٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	الضيافة	إدارة العقارات	تأجير العقارات	أخرى	تسويات	الإجمالي
ريال سعودي						
الإيرادات من العملاء الخارجيين	٢٩٢,٥٧٥,٥٦٨	٥,٢٥٢,٦٠٩	٨٢,١٧٦,٩٨٦	-	-	٣٨٠,٠٠٥,١٦٣
إيرادات ما بين الأقسام	١,٢٩٤,٢١٩	١٥,٣٥٨,٨١٧	٤,٨٢٦,٧٢٤	-	(٢١,٤٧٩,٧٦٠)	-
تكاليف القطاعات	(٢٧٩,٢٣٠,٥٢٥)	(٣,٩٧٣,٧٣١)	(٢٥,٣٠٦,١٨٩)	-	-	(٣٠٨,٥١٠,٤٤٥)
الربح الإجمالي للقطاعات	١٣,٣٤٥,٠٤٣	١,٢٧٨,٨٧٨	٥٦,٨٧٠,٧٩٧	-	-	٧١,٤٩٤,٧١٨
استهلاك ممتلكات ومعدات	٤٩,٥٦١,٢٠٥	-	١٢,٩١٩,٦٨٥	٢,٩٧٨,٣٨٤	-	٦٥,٤٥٩,٢٧٤
والحق في استخدام موجودات	٨٧٦,٩٩٢,٤٨٧	-	٨٩١,٥٠٠,٧٧٤	٩٢,٨٠١,١٥٦	-	١,٨٦١,٢٩٤,٤١٧
ممتلكات ومعدات	٢٧١,٥٠٩,٠٩٢	-	٢٠,١١٦,٢٢٥	-	-	٢٩١,٦٢٥,٣١٧
الحق في استخدام الموجودات	٦٠٧,٢٩٨,٤٨٧	-	٢٤٦,٤٧٢,٦١١	-	-	٨٥٣,٧٧١,٠٩٨
مشاريع تحت الإنشاء	١,٨٠٥,٩٩٤,٢٦١	-	١,٥٧٠,٣٨٠,٣٦٠	٩٢,٨٠١,١٥٦	-	٣,٤٦٩,١٧٥,٧٧٧
إجمالي موجودات القطاعات	٢٣٢,٩٥٠,٧٩١	-	١,٤٨١,٩٤٠,٥٩٣	-	-	١,٧١٤,٨٩١,٣٨٤
إجمالي مطلوبات القطاعات						

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

لفترة التسعة أشهر المنتهية في	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
الربح الإجمالي للقطاعات	٦٠,٢٨٤,١٧٥	٧١,٤٩٤,٧١٨
بنود غير موزعة:		
مصاريف بيع وتسويق	(٧٦٧,٩٠٧)	(١,١٥٣,٧٥٦)
مصاريف عمومية وإدارية	(٣٠,٣٢٠,٠٥٢)	(٢٧,٦٦٣,٨٧٣)
إيرادات تمويلية	٣١٩,٧٤٦	١,٣١١,٩١٤
أعباء مالية	(٢١,٣٦٧,٨٤٣)	(١٨,٣١٧,١٠٢)
أعباء مالية من التزامات عقود الإيجار	(١١,٨١٠,٩٥٤)	(١١,٩٢٤,٥٣٨)
إيرادات أخرى، صافي	١,٣١٩,٧٤٦	١٨,٩١٧,٣٩١
الحصة في صافي نتائج استثمارات في شركات مقيدة بطريقة حقوق الملكية	(١,٢٣٨,٩٣٧)	(١,٠٤٢,٤٢٨)
اجمالي المبالغ غير الموزعة	(٦٣,٨٦٦,٢٠١)	(٣٩,٨٧٢,٣٩٢)
(الخسارة) الدخل قبل الزكاة	(٣,٥٨٢,٠٢٦)	٣١,٦٢٢,٣٢٦

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة) - تتمة
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

٥- المدينون التجاريون

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩
ريال سعودي	ريال سعودي
١٧٩,٤٩٢,٤٤٩	١٤٣,٢٠٩,٣٢٨
(٢٤,٥١٧,٦٥٧)	(٢٠,٠٤٤,١٣٣)
١٥٤,٩٧٤,٧٩٢	١٢٣,١٦٥,١٩٥

مدينون تجاريون
مخصص خسائر الائتمان المتوقعة

فيما يلي حركة مخصص خسائر الائتمان المتوقعة:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩
ريال سعودي	ريال سعودي
٢٠,٠٤٤,١٣٣	٢٦,٢٩٠,٢٣٠
٤,٧٩٦,٦٩٦	(٢٠,٦٢٥,٢٥١)
-	(٤,٢٩٢,٣١٧)
(٣٢٣,١٧٢)	(١,٧٤٧,٥٢٩)
٢٤,٥١٧,٦٥٧	٢٠,٠٤٤,١٣٣

في بداية الفترة / السنة
المحمل خلال الفترة / السنة
مبالغ مشطوبة خلال الفترة / السنة
عكس قيد خلال الفترة / السنة

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

الجهة ذات العلاقة	العلاقة	طبيعة المعاملة	مبلغ المعاملة		مبلغ المعاملة	للجنة المنتهية في	الرصيد
			٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩
			ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
فندق أم القرى	جهة منتسبة	اتعاب إدارية	٦٤,٦٤٠	٨١٨,٠٣١	٧٧٧,٩١٧	٩٢٨,٧٧٥	٩٢٨,٧٧٥
مجمع الياسمين	جهة منتسبة	اتعاب إدارية	٣١٢,٦٩٣	٣٦٠,٢٧٦	٥٠٧,٣٢٦	١,٠٤٧,٧٩٧	١,٠٤٧,٧٩٧
فندق مكارم الصقرية	جهة منتسبة	اتعاب إدارية	-	٩٢٠,٠٠٠	١,١٠٩,١٧٤	٥٨٢,٦٤٤	١,٦٥٦,٢٥٩
أخرى	جهات منتسبة	اتعاب إدارية	٥٤٩,٩٤٣	٨٥,٥٤٠	١,٤٠٤,٧٥٦	١,١٩٦,٥٥٨	٣,٠١٨,٣٣٧
						٤,٦٣٩,٢٤٠	٦,٦٥١,١٦٨

٦ - المعاملات مع الجهات ذات العلاقة وأرصدها - تتمة

ب) مستحق إلى أطراف ذات علاقة

الجهة ذات العلاقة	العلاقة	طبيعة المعاملة	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ ريال سعودي	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ ريال سعودي	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ ريال سعودي	الرصيد
مجمعي الجزيرة والوادية شركة المدينة للفنادق المحدودة	جهة منتسبة	إدارة عقارات	-	-	-	١٨,٤٦٠,٣٦٩	١٨,٤٦٠,٣٦٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ ريال سعودي
مجمع الروضة السكني	شركة زميلة	إدارة عقارات	-	-	-	١٤,٦٥١,٤٩٦	١٤,٦٥١,٤٩٦	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ ريال سعودي
فندق مكارم منى	جهة منتسبة	اتعاب إدارية	١٩٣,٧٧٠	٢١٣,٠٦١	٢٩٦,٦١٧	٢,٦٣٦,٧٨٢	٢,٣٩٧,٥٤٣	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ ريال سعودي
مجمع الأندلس السكني	جهة منتسبة	اتعاب إدارية	٥,١٤٣	-	٢٢٩,٣٦٧	١,١٦٩,٠٤٣	١,٠٢٢,٩٥٠	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ ريال سعودي
أخرى	جهات منتسبة	اتعاب إدارية	١٤٤,٧٥٨	٧١,٣٢٨	٢١٧,١٤٧	١,٠٠٦,٧٠٩	٧٧٩,٧٦٠	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ ريال سعودي
			٤٠٠,٠٠٠	-	٢٨٧,٢٦١	٢٣٥,٩٠٦	٦٤٧,٥٨٧	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ ريال سعودي
						<u>٣٨,١٦٠,٣٠٥</u>	<u>٣٧,٩٥٩,٧٠٥</u>	

المعاملات مع موظفي الإدارة العليا:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ ريال سعودي	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ ريال سعودي
٣,٠٦٧,٦٧٩	٤,٤٧٩,٢٠٥

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 لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر 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 سبتمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٧,٤٣٥,٠٧٢	٢٧,٠٥٣,٣٤٨	مدينون آخرون
١٧,٦٨٠,٠٠٠	١٧,٦٨٠,٠٠٠	دفعه مقدمه لإيجار (*)
٥,٥٥٤,٤٨٨	٥,٣٠١,٩٨٤	دفعات مقدمه لموردين ومقاولين
٥,٣٨٣,٨٤١	٥,٣٨٣,٨٤١	مساهمات عقارية
٤,٣٩٥,٦٨٧	٤,٤٧٤,٦٥٧	دفعات مقدمه لموظفين
٣,٦٩٢,٨٤٩	٣,٣٥٤,٢٤٦	دفعات مقدمه صيانة
١,٨٦٢,٥٢٢	٣,٧٥١,٥١٤	تأمينات مدفوعة مقدما
٤,٠٥٩,٦٢٠	٢,١٦٤,٧٦٤	أخرى
٦٠,٠٦٤,٠٧٩	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 (٣١ ديسمبر ٢٠١٩: ٤٠,٣ 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 سبتمبر 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	١,٢٠١,٩٢٠	١٣,٦٧٢,٣٠٥	١٤,٨٧٤,٢٢٥
في نهاية الفترة	٢,٤٩٢,١١٢	٢٩,٢٥٢,٨٢٢	٣١,٧٤٤,٩٣٤
صافي القيمة الدفترية:-			
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٤٨,٨٥٠,١٥٨	٢٣٤,٤١٨,٧٢٧	٢٨٣,٢٦٨,٨٨٥
٣١ ديسمبر ٢٠١٩			
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.

٩- الممتلكات والمعدات

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

أثاث تحسينات للمباني	مباني ٥٠ - ٧٥ سنة	سيارات ٥ - ١٠ سنوات	أجهزة ومعدات ٤٠ سنة	المساعد وأجهزة التكليف المركزية	الإجمالي ريال سعودي
أثاث	مباني	سيارات	أجهزة ومعدات	المساعد وأجهزة	الإجمالي
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
٧٣٨,٤٢٢,٥١٩	١,٩٤٠,٤٠٥,٤٩٢	١٢١,٠٣٥,٦٤٥	٣٤٥,٥٧٠,٢٣٧	٧,٢٩١,٨٨٩	٣,٣٨٠,٥٠٠,٢٥٩
-	٦,٣٤٨,٣٤٥	١,٣٠٤,٥٥٥	٢٦٦,٨٦٢	٨٤,٦٣٣	١٧,٥٥٣,٠٨٨
-	(٥٨٣,٨٣٧)	-	(١,٧٩٧,٨٩٨)	-	(٢,٦٨٩,٦٤٣)
-	-	-	-	-	٢,٢٢١,٨٢٤
٧٣٨,٤٢٢,٥١٩	١,٩٤٦,١٧٠,٠٠٠	١٢٢,٣٤٠,٢٠٠	٣٤٤,٠٣٩,٢٠١	٧,٣٧٦,٥٢٢	٣,٣٩٧,٥٨٥,٥٢٨
-	٤٩٥,٢٤٨,٣٦٨	٨١,٨٨٦,١٩٩	٢٢٣,٥٢٨,٩٤٩	٦,٧٨٣,٢١٠	٨٨٨,٠١٨,٠٨٧
-	٢٨,٤٩٨,٨٠٤	٦,٠٩٨,٤٧٢	١٥,١١٧,١٠١	١١٨,٥٤٧	٦٥,٤٢٦,٥٦٥
-	(٥٨٣,٨٣٧)	-	(١,٧٩٧,٨٩٨)	-	(٢,٦٨٩,٦٤٣)
-	٥٢٣,١٦٣,٣٣٥	٨٧,٩٨٤,٦٧١	٢٣٦,٨٤٨,١٥٢	٦,٩٠١,٧٥٧	٩٥٠,٧٥٥,٠٠٩
٧٣٨,٤٢٢,٥١٩	١,٤٢٣,٠٠٦,٦٦٥	٣٤,٣٥٥,٥٢٩	١٠٧,١٩١,٠٤٩	٤٧٤,٧٦٥	٢,٤٤٦,٨٣٠,٥١٩
٢٠٢٠ سبتمبر					

شركة دور للضيافة
(شركة مساهمة سعودية)

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

٩- الممتلكات والمعدات - تمة

المصاعد وأجهزة التكييف 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
٥٢,١٠٩,٣١٨	-	١,٧٢٣,٦١٠	٢٤٦,٠٠٥	٢,٢٩٣,٨٩١	-	٣٤,٠٩٤,٦١٢	١٣,٧٥١,٢٠٠
٢٤,٢٨٦,٠٣٩	٤,٩٦٩,٦٦٦	١٥,٥٧٦,٧٦٢	٢٤٦,٥٣٣	٥٩٣,٣٤٨	٢,٨٩٩,٧٣٠	-	-
(٣,١١٦,٨١٤)	(٦٦٩,٧٧١)	(٢٤,٧٩٤)	(١,٥٣٦,٢٣٦)	(٤٨٧,٥٣٠)	-	(٣٩٨,٤٨٣)	-
٦٠٣,٩١٥,١١٧	٣٩,٨٧٩,٦٢٢	٢٢,٤٠٠,١٧٣	-	٥٤,١٨١,٤٠٩	٢٦,٨٦٢,١٧٢	٤٦٠,٥٩١,٧٤١	-
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
٨٠٩,٠٠٩,٠٤٢	٣٠,٠٣٢,٩٩٩	٣٢,٤٤٨,٤٢٥	٧,٩٥٤,٣١٨	٢٠٣,٦٦١,٤٧٢	٧٥,٥٤٩,٤٣٠	٤٥٩,٣٦٢,٣٩٨	-
٦,١٥٧,٣٥٥	-	١,٤٩٠,٠٦٨	١٨٣,٦٢٦	١,٥٧٩,٢٣٤	-	٢,٩٠٤,٤٢٧	-
٧٥,٥٦٣,٥٩٣	٣,٤٥٨,٦٠٥	١٣,٨٢٩,٤٢٨	١٨١,٥٠٢	١٨,٧٧٥,٧٤٦	٦,٣٣٦,٧٦٩	٣٢,٩٨١,٥٤٣	-
(٢,٧١١,٩٠٣)	(٦٦٩,٧٣٥)	(١٨,٤٢٩)	(١,٥٣٦,٢٣٦)	(٤٨٧,٥٠٣)	-	-	-
٨٨٨,٠١٨,٠٨٧	٣٢,٨٢١,٨٦٩	٤٧,٧٤٩,٤٩٢	٦,٧٨٣,٢١٠	٢٢٣,٥٢٨,٩٤٩	٨١,٨٨٦,١٩٩	٤٩٥,٢٤٨,٣٦٨	-
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
							صافي القيمة الدفترية: كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

١٠- المشاريع تحت الإنشاء

الحركة في المشاريع تحت الإنشاء:

للفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر 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) (*)
٣١٩,٤٢٥,٧٤٤	٦٨٥,٤٢١,٢٤٥	
٤٧,٣١٣,٦٣٠	٢٣٧,٩١٩,٦١٦	
(٢,٢٢١,٨٢٤)	(٦٠٣,٩١٥,١١٧)	
٣٦٤,٥١٧,٥٥٠	٣١٩,٤٢٥,٧٤٤	في نهاية الفترة / السنة

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

تكاليف الاقتراض المرسلة

بلغت تكاليف الاقتراض المرسلة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ مبلغ ٦,٦ 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 سبتمبر ٢٠٢٠ ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ ريال سعودي	
٦٧,٨٥٤,٣٣٩	٧٠,١٨٧,٢٠٩	إيرادات مستلمة مقدما
٢٥,٥٢٤,٨٢٠	٢٧,٠٧٥,٩١٣	محتجزات دائنة
١٧,٥٨٢,٠٧٤	٢١,٧١٠,٧٢٤	مستحقات لمقاولين
١٥,٠٣١,١٨٨	٢٠,٠٣٨,٦٦٤	مزايا موظفين مستحقة
٤,٢٤٤,٠٧٧	٧,٥٠٥,٢٤٥	مصاريف خدمات مستحقة
١,٣٧٩,٣٩٩	١,٥٢٩,٩٩٨	مصاريف تسويق مستحقة
٦٨٨,٤٤٨	١,٥٩٨,٩٨٧	أتعاب إدارة مستحقة
١٧,٨٧٩,٣٦٥	١٦,٩٣٦,٢٨٢	أخرى
١٥٠,١٨٣,٧١٠	١٦٦,٥٨٣,٠٢٢	

١٢- القروض لأجل

حصلت المجموعة على قروض لأجل في شكل تمويل مرابحة يبلغ رصيدها ١٠٣٠,٤ 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 داراق. تتضمن بعض اتفاقيات القروض تعهدات تتعلق بالمحافظة على نسب معينة من الرفع المالي، ونسبة الدين إلى حقوق المساهمين، وتعهدات أخرى. وبموجب شروط هذه الاتفاقيات، يحق للبنوك أن تطلب السداد الفوري للقروض إذا لم يتم الوفاء بأي من هذه التعهدات.

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

فيما يلي بيان بالقيمة الحالية لصافي دفعات الإيجار:

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ ريال سعودي	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ ريال سعودي	التزامات عقود الإيجار المدرجة في قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة الجزء المتداول من الالتزامات بموجب عقود الإيجار الجزء غير المتداول من الالتزامات بموجب عقود الإيجار
٢١,٣٤٧,٦٨٨	١٦,٨٨٩,٦٧٠	
٣٥٩,٩٤٨,١١٠	٣٦٧,٠٧٢,٩٥٨	
٣٨١,٢٩٥,٧٩٨	٣٨٣,٩٦٢,٦٢٨	

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:

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ ريال سعودي	لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ ريال سعودي	في بداية الفترة / السنة متعلقة بالاستحواذ على شركة تابعة مجانب خلال الفترة / السنة المسدد خلال الفترة / السنة أخرى
١٥,٦٢٧,٧٧٧	١٣,١٦٩,٤٧٦	
٤٨٦,٩٦٢	-	
٥,٢٥٠,٤٥١	٤,٤٥٩,٥٠٣	
(٧,٥٨٧,٤٧٥)	(٤,٩٧٧,٦٢١)	
(٦٠٨,٢٣٩)	-	
١٣,١٦٩,٤٧٦	١٢,٦٥١,٣٥٨	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 ٤٤,٣ 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 التسعة أشهر المنتهية في	
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩
ريال سعودي	ريال سعودي
-	٧٠٨,٠٠٠
٧,٣٠٨,٨١٦	-
٥,١٤٠,٠٠٠	-
٤,١٠٠,٠٠٠	-
٢,١٨٤,٠٥٠	-
١٨٤,٥٢٥	٦١١,٧٤٦
١٨,٩١٧,٣٩١	١,٣١٩,٧٤٦

غرامات تأخير
استرداد ديون معدومة تم شطبها سابقاً
إيراد مقابل التنازل عن عقد
تسوية تتعلق بمطلوبات
تعويضات من مطالبات مستأجرين
أخرى، صافي

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

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠، كان لدى المجموعة ارتباطات رأسمالية قدرها ١٤,٤ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٩: ١٣,٢ مليون ريال سعودي) بشأن مشاريع تحت الإنشاء.

الالتزامات المحتملة

أ) كما في ٣٠ سبتمبر 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.

ب) تطعن الشركة في صحة اتفاقيات مالية مع مؤسسة مالية محلية، ولم تحصل على تفاصيل هذه الاتفاقيات، كما لم تقم بالمحاسبة عنها في هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة. كما قامت الشركة بتعيين مستشار قانوني وذلك لاعتزامها رفع دعوى ضد المؤسسة المالية لدى الجهات المختصة.

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 الأخر 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 من الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر والمدينين 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 سبئمبر ٢٠٢٠ ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ ريال سعودي	
٧,٠٠٠,٠٠٠	٧,٠٠٠,٠٠٠	الموجودات المالية المصنفة كمتاحه للبيع استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر
١٥٤,٩٧٤,٧٩٢	١٢٣,١٦٥,١٩٥	الموجودات المالية المقيدة بالتكلفة المطفأة مدينون تجاريون
٤,٦٣٩,٢٤٠	٦,٦٥١,١٦٨	مستحق من أطراف ذات علاقة
١٥٩,٦١٤,٠٣٢	١٢٩,٨١٦,٣٦٣	إجمالي الموجودات المالية المقيدة بالتكلفة المطفأة
١٦٦,٦١٤,٠٣٢	١٣٦,٨١٦,٣٦٣	إجمالي الموجودات المالية
١٥٩,٦١٤,٠٣٢	١٢٩,٨١٦,٣٦٣	إجمالي الموجودات المالية المتداولة
٧,٠٠٠,٠٠٠	٧,٠٠٠,٠٠٠	إجمالي الموجودات المالية غير المتداولة
١٦٦,٦١٤,٠٣٢	١٣٦,٨١٦,٣٦٣	إجمالي الموجودات المالية

ب) المطلوبات المالية

٣٠ سبئمبر ٢٠٢٠ ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ ريال سعودي	
٦٢,٦٧٣,١٢١	٥٨,٣٧٧,٢٧٥	المطلوبات المالية المقيدة بالتكلفة المطفأة دائنون تجاريون
١,٠٣٠,٤٠٧,٨٦٧	٩٧٣,٢٦٨,٠٩٢	قروض لأجل
٣٧,٩٥٩,٧٠٥	٣٨,١٦٠,٣٠٥	مستحق إلى أطراف ذات علاقة
١,١٣١,٠٤٠,٦٩٣	١,٠٦٩,٨٠٥,٦٧٢	إجمالي المطلوبات المالية المقيدة بالتكلفة المطفأة
٣٦٦,٢٣٢,٣٨٢	٢٢٨,٤٤٩,٨١٠	إجمالي المطلوبات المالية المتداولة
٧٦٤,٨٠٨,٣١١	٨٤١,٣٥٥,٨٦٢	إجمالي المطلوبات المالية غير المتداولة
١,١٣١,٠٤٠,٦٩٣	١,٠٦٩,٨٠٥,٦٧٢	إجمالي المطلوبات المالية المقيدة بالتكلفة المطفأة

إن القيمة الدفترية للموجودات والمطلوبات المالية تقارب قيمتها العادلة.

٢٢- الأحداث الجوهرية

تسبب تفشي فيروس كورونا المستجد ("كوفيد-١٩") منذ مطلع عام ٢٠٢٠، وانتشاره في كافة أنحاء العالم بعد ذلك في تعطيل الأعمال والأنشطة الاقتصادية، بما في ذلك المملكة العربية السعودية. وأعلنت منظمة الصحة العالمية تصنيف الفيروس بالجائحة، مع إصدار الحكومات أنظمة وتوجيهات صارمة للسكان والشركات. اقتضى هذا الأمر قيام المجموعة بإعادة النظر في أحكامها الهامة والمصادر الرئيسية للتقديرات المطبقة على القوائم المالية السنوية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩.

تستمر الإدارة بتقويم الأثر على العمليات وجوانب الأعمال التجارية الخاصة بالمجموعة بشكل كلي. وبناء على هذا التقويم، لا يلزم إجراء تعديلات جوهرية في هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة للفترة المنتهية في ٣٠ سبئمبر ٢٠٢٠. ومع ذلك، وفي ضوء عدم التأكد حالياً، قد يؤدي أي تغيير مستقبلي في الافتراضات والتقديرات إلى إجراء تعديل جوهري على القيم الدفترية للموجودات أو المطلوبات التي تتأثر بذلك في الفترات المستقبلية. ونظر لتطور الموقف سريعاً وما يصحبه من عدم التأكد المستقبلي، سوف تستمر الإدارة في تقويم الأثر الناتج عن ذلك وفقاً للتطورات المستقبلية.

٢٣- اعتماد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

تم اعتماد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة في ٢٥ ربيع الأول ١٤٤٢هـ (الموافق ١١ نوفمبر ٢٠٢٠).