

شركة دور للضيافة
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
٣١ مارس ٢٠٢٢

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 - ٢٤	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

رقم السجل التجاري ١٠١٠٣٨٣٨٢١

هاتف: ٩٦٦ ١١ ٢١٥ ٩٨٩٨

+٩٦٦ ١١ ٢٧٣ ٤٧٤٠

فاكس: ٩٦٦ ١١ ٢٧٣ ٤٧٣٠

ey.ksa@sa.ey.com
ey.com

شركة ارنست ويونغ للخدمات المهنية (مهيئة ذات مسؤولية محدودة)
رأس المال المنفوع (٥,٥٠٠,٠٠٠ ريال سعودي - خمسة ملايين وخمسمائة ألف ريال سعودي)
المركز الرئيسي
برج الفيصلية - الدور الرابع عشر
طريق الملك فهد
ص.ب: ٢٧٣٢
الرياض ١١٤٦١
المملكة العربية السعودية



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

مقدمة:

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الاولية الموحدة الموجزة المرفقة لشركة دور للضيافة - شركة مساهمة سعودية ("الشركة") والشركات التابعة لها (يشار إليهم مجتمعين بـ "المجموعة") كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢، والقوائم الاولية الموحدة الموجزة للدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وملخصاً بالسياسات المحاسبية الهامة والإيضاحات التفسيرية الأخرى. إن الإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية الاولية الموحدة الموجزة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية. إن مسؤوليتنا 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 المعلومات المالية الاولية على توجيه استفسارات، بشكل أساسي إلى المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات فحص أخرى. إن الفحص إلى حد كبير أقل نطاقاً من المراجعة التي تتم وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، وبالتالي فهو لا يمكننا من الحصول على تأكيد بأننا سنكون على علم بكافة الأمور الهامة التي يمكن تحديدها أثناء القيام بأعمال المراجعة. عليه، فإننا لا نبدي رأي مراجعة.

أساس الاستنتاج المتحفظ:

كما هو مبين في الإيضاح (٢٢ - ج) حول القوائم الاولية الموحدة الموجزة، تطعن الشركة في صحة عقدين لمقايضة أسعار الفائدة ("العقدين") مع مؤسسة مالية محلية. خلال عام ٢٠٢٠، أقامت الشركة دعوى قضائية ("الدعوى") ضد المؤسسة المالية المحلية أمام لجنة الفصل في منازعات الأوراق المالية ("اللجنة") في المملكة العربية السعودية. في ١٤ فبراير ٢٠٢٢، أصدرت اللجنة قرارها النهائي في الدعوى وحكمت بعدم اختصاصها بنظر النزاع وأن الاختصاص يقع للجنة المنازعات المصرفية والتمويلية. في ١٠ مارس ٢٠٢٢، أقامت الشركة دعوى قضائية جديدة أمام لجنة المنازعات المصرفية والتمويلية لإبطال العقدين. لا تزال الدعوى الجديدة في مراحلها الاولية لدى لجنة المنازعات المصرفية والتمويلية ولا يمكن حالياً التنبؤ بالمحصلة النهائية لهذه الدعوى بصورة موثوقة. لم يتم المحاسبة عن هذين العقدين في القوائم الاولية الموحدة الموجزة وفيما لو تمت المحاسبة عن هذين العقدين في القوائم المالية الاولية الموحدة الموجزة لارتفع صافي الدخل لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ بمبلغ ١٩,٥ مليون ريال سعودي (لارتفع صافي الدخل لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ بمبلغ ٨,٨ مليون ريال سعودي) ولانخفضت صافي حقوق الملكية كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢ بمبلغ ٤٧,١ مليون ريال سعودي (لانخفضت صافي حقوق الملكية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ و ١ يناير ٢٠٢١: بمبلغ ٦٦,٧ مليون ريال سعودي ومبلغ ٨٣,١ مليون ريال سعودي، على التوالي)، تم التحفظ في تقرير فحصنا للفترة السابقة حول هذا الأمر.

نتيجة الفحص المتحفظ:

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

عن ارنست ويونغ للخدمات المهنية

فهد محمد الطعيمي
محاسب قانوني
رقم الترخيص (٣٥٤)



الرياض: ٢١ شوال ١٤٤٣ هـ
(٢٢ مايو ٢٠٢٢)

شركة دور للضيافة
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة
كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مراجعة) ريال سعودي	٣١ مارس ٢٠٢٢ (غير مراجعة) ريال سعودي	ايضاح	
			الموجودات
			الموجودات المتداولة
٩١,٦٤٧,٩٣٢	٩٤,٩٠٣,١٤٥	٥	نقدية وما في حكمها
١٤٥,٢٤١,٣٩٠	١٧٠,٠٤٠,٣٥٥	٦	مديونون تجاريون
٩٥,١٠٢,١٧٥	٩٧,٩١١,٤٤٠	٧	مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات متداولة أخرى
١٧,١٠٥,٥١١	١٩,١٠٤,٧٩٠		مخزون
<u>٣٤٩,٠٩٧,٠٠٨</u>	<u>٣٨١,٩٥٩,٧٣٠</u>		إجمالي الموجودات المتداولة
			الموجودات غير المتداولة
٢,١٠١,٦٥٧	٢,١٠١,٦٥٧		استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر
١٧,٤٢٢,٦٥٣	١٧,٤٢٢,٦٥٣		استثمارات في شركات مقيدة بطريقة حقوق الملكية
٢٢٩,٥٦١,١٠٨	٢٢٥,٨٨٩,٣٥٧	٨	الحق في استخدام الموجودات
٢,٧١١,٤٩٠,١٧٤	٢,٦٩٢,٣٣٤,٧٩٣	٩	ممتلكات ومعدات
٩٥,٥٠٧,٠٥٥	١٢٢,٦٠٨,١٩٧	١٠	مشاريع تحت الإنشاء
<u>٣,٠٥٦,٠٨٢,٦٤٧</u>	<u>٣,٠٦٠,٣٥٦,٦٥٧</u>		إجمالي الموجودات غير المتداولة
<u>٣,٤٠٥,١٧٩,٦٥٥</u>	<u>٣,٤٤٢,٣١٦,٣٨٧</u>		إجمالي الموجودات
			المطلوبات وحقوق الملكية
			المطلوبات
			المطلوبات المتداولة
٢٧١,٧٦١,٠٨٨	٣٢٨,١٣١,١٩١	١٢	قروض لأجل - جزء متداول
٤٣,٣٤٣,١٥٩	٤٩,١١٦,٦٣٥	١٣	التزامات عقود الإيجار - جزء متداول
٤١,٣٢٧,٨٩٥	٣٩,١٣٥,٣٧٢		دائنون تجاريون
١٦١,٥٨٨,٢٩٦	١٧٠,٢١١,٥٥٠	١١	مصاريف مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى
٣٧,١٥٨,٧٤٧	٣٦,٧٩٤,٩٢٣		مبالغ مستحقة إلى أطراف ذات علاقة
٤٣,٩٣٩,٢٩٤	٤٣,٨٢٢,٠٠٣	١٦	توزيعات أرباح مستحقة
١٣,٦٦٢,١٩٨	١٦,٠٠٤,٢٥٣	١٤	مخصص زكاة
<u>٦١٢,٧٨٠,٦٧٧</u>	<u>٦٨٣,٢١٥,٩٢٧</u>		إجمالي المطلوبات المتداولة
			المطلوبات غير المتداولة
٧٤٥,٥١٠,٥٧٥	٧٠١,١١٧,٣٠٦	١٢	قروض لأجل - جزء غير متداول
٣٠,٢٣٠,٩٧٧٦	٣٠٠,١٧٢,٨١٧	١٣	التزامات عقود الإيجار - جزء غير متداول
٦١,٥٩٧,٧٨٩	٦١,٧١٤,٣٠٣		مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
<u>١,١٠٩,٤١٨,١٤٠</u>	<u>١,٠٦٣,٠٠٤,٤٢٦</u>		إجمالي المطلوبات غير المتداولة
<u>١,٧٢٢,١٩٨,٨١٧</u>	<u>١,٧٤٦,٢٢٠,٣٥٣</u>		إجمالي المطلوبات
			حقوق الملكية
١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٥	رأس المال
٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠		احتياطي نظامي
١٢٨,٤٩١,٢٥٨	١٤١,٢٩٠,٠٩٥		أرباح مبقاة
(٤,٨٩٨,٣٤٣)	(٤,٨٩٨,٣٤٣)		احتياطي إعادة تقييم استثمار بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر
<u>١,٦٢٣,٥٩٢,٩١٥</u>	<u>١,٦٣٦,٣٩١,٧٥٢</u>		إجمالي حقوق الملكية العائدة لمساهمي الشركة الأم
٥٩,٣٨٧,٩٢٣	٥٩,٧٠٤,٢٨٢		حقوق الملكية غير المسيطرة
<u>١,٦٨٢,٩٨٠,٨٣٨</u>	<u>١,٦٩٦,٠٩٦,٠٣٤</u>		إجمالي حقوق الملكية
<u>٣,٤٠٥,١٧٩,٦٥٥</u>	<u>٣,٤٤٢,٣١٦,٣٨٧</u>		إجمالي المطلوبات وحقوق الملكية

عضو مجلس الإدارة
طلال عبدالمحسن الملا فح

الرئيس التنفيذي للشركة
سلطان بدر العتيبي

الرئيس التنفيذي للمالية
أمين عبدالله البخاري

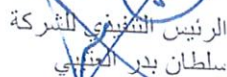
شركة دور للضيافة
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل الشامل الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس

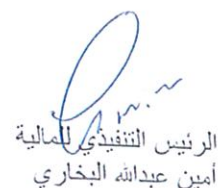
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		إيضاح	
٣١ مارس ٢٠٢٢	٣١ مارس ٢٠٢١		
ريال سعودي (غير مراجعة)	ريال سعودي (غير مراجعة)		
٦٩,٦٩٠,٧٣٤	١١٣,٨٥٤,٧٨٦	١٧	الإيرادات
٣٠,١٨٠,٤٧٨	٣١,٣٧٠,٦٣٣	١٧	إيرادات الضيافة
٣٠٩,٦٢٥	٤٣٨,٠٠٦	١٧	إيرادات الإيجار أتعاب الإدارة
١٠٠,١٨٠,٨٣٧	١٤٥,٦٦٣,٤٢٥		إجمالي الإيرادات
(٩٧,٣٩٢,٣٠٠)	(١١٠,٤٥٨,٥٥٠)	١٨	التكاليف المباشرة
٢,٧٨٨,٥٣٧	٣٥,٢٠٤,٨٧٥		إجمالي الربح
(٢٩٤,٠٢٨)	(٣٩١,٩٥٤)		المصاريف
(٤,٢٨٢,٢٦٧)	(١١,٤٩٦,٢٧٥)	١٩	مصاريف بيع وتسويق مصاريف عمومية وإدارية
(٤,٥٧٦,٢٩٥)	(١١,٨٨٨,٢٢٩)		إجمالي المصاريف
(١,٧٨٧,٧٥٨)	٢٣,٣١٦,٦٤٦		دخل (خسارة) العمليات
(٥,٧٥٨,٢٨٦)	(٦,٧٩٨,٣٧٩)		أعباء مالية من قروض لأجل
(٤,٠٣٤,٦٧٨)	(٣,٤١٠,٢٢٤)	١٣	أعباء مالية من التزامات عقود الإيجار
٢٤,٩٠٥	٢٣,٤٥٣		إيرادات تمويلية
١٤,٢٥٨,٨٧٥	٢,٣٢٥,٧٥٥	٢٠	إيرادات أخرى، صافي
٢,٧٠٣,٠٥٨	١٥,٤٥٧,٢٥١		الدخل قبل الزكاة
(١,٣٧١,٧١٢)	(٢,٣٤٢,٠٥٥)	١٤	الزكاة
١,٣٣١,٣٤٦	١٣,١١٥,١٩٦		صافي دخل الفترة
١,٣٣١,٣٤٦	١٣,١١٥,١٩٦		إجمالي الدخل الشامل للفترة
١,٨٧٥,٠٩٠	١٢,٧٩٨,٨٣٧		العائد إلى:
(٥٤٣,٧٤٤)	٣١٦,٣٥٩		مساهمي الشركة الأم
١,٣٣١,٣٤٦	١٣,١١٥,١٩٦		حقوق الملكية غير المسيطرة
٠,٠٢	٠,١٣	٢١	ربحية السهم الربح الأساسي والمخفض للسهم العائد لمساهمي الشركة الأم



عضو مجلس الإدارة
طلال عبدالمحسن الملافيخ



الرئيس التنفيذي للشركة
سلطان بدر الغنوي



الرئيس التنفيذي للمالية
أمين عبدالله البخاري

شركة دور للضيافة
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس

العائد للمساهمين في الشركة الأم

حقوق الملكية غير المسيطرة	احتياطي إعادة تقييم استثمار بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر				الإجمالي	حقوق الملكية غير المسيطرة	إجمالي حقوق الملكية
	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي			
١,٢٨٢,٩٨,٨٣٨	١,٢٢٣,٥٩٢,٩١٥	(٤,٨٩٨,٣٤٣)	١٢٨,٤٩١,٣٥٨	١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠
١٣,١١٥,١٩٦	٣١٦,٣٥٩	-	١٢,٧٩٨,٨٣٧	-	-	-	-
١,٢٩٦,٠٩٦,٠٣٤	١,٢٢٦,٣٩١,٧٥٢	(٤,٨٩٨,٣٤٣)	١٤١,٢٩٠,١٩٥	١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠
١,٢٩٧,٧٢٩,٩٧١	١,٢٢٩,٣٢٩,٧٤٠	(٥,٠٥٧,٦٧٨)	١,٣٨٤,٩٢٨	١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠
١,٣٣١,٣٤٦	١,٨٧٥,٠٩٠	-	١,٨٧٥,٠٩٠	-	-	-	-
(٧٨,٠٠٠)	-	-	-	-	-	-	-
١,٢٩٨,٩٨٣,٣١٧	١,٢٤١,٢٠٤,٨٣٠	(٥,٠٥٧,٦٧٨)	٣,٢٦٠,٠١٨	١,٤٣٠,٠٢٤,٩٠	١,٤٣٠,٠٢٤,٩٠	١,٤٣٠,٠٢٤,٩٠	١,٤٣٠,٠٢٤,٩٠

عضو مجلس الإدارة
طلال عبد المحسن الملا فح

الرئيس التنفيذي للشركة
سلطان بدر العتيبي

الرئيس التنفيذي للمالية
أمين عبدالله البخاري

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢
في ١ يناير ٢٠٢٢ (مراجعة)
إجمالي الدخل الشامل للفترة
في ٣١ مارس ٢٠٢٢ (غير مراجعة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١
في ١ يناير ٢٠٢١ (مراجعة)
إجمالي الدخل الشامل للفترة
صافي الحركة خلال الفترة
في ٣١ مارس ٢٠٢١ (غير مراجعة)

شركة دور للضيافة
(شركة مساهمة سعودية)

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

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ ريال سعودي (غير مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٢ ريال سعودي (غير مراجعة)	إيضاح	
٢,٧٠٣,٠٥٨	١٥,٤٥٧,٢٥١		النشاطات التشغيلية
			الدخل قبل الزكاة
			التعديلات لـ:
(٣,٤٥٤,٢٠١)	٢,٩٩٧,٧٥١	٦	خسائر انخفاض المدينون التجاريون
٣,٩٥٥,٦٠٤	٣,٥٩٢,١٨٢	١٣	استهلاك الحق في استخدام الموجودات
٢٤,٥٤٥,٤١٩	٢٥,٥٦٦,٥١٥	٩	استهلاك ممتلكات ومعدات
٣,٩٢٧,٨١٠	٢,١١٩,٩٣٣		مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٥,٧٥٨,٢٨٦	٥,٨٨٥,١٧١		أعباء مالية من قروض لأجل
٤,٠٣٤,٦٧٨	٣,٤١٠,٢٢٤	١٣	أعباء مالية من التزامات عقود الإيجار
٤١,٤٧٠,٦٥٤	٥٩,٠٢٩,٠٢٧		
٤,٩٣١,٢٠٦	(٢٧,٧٩٦,٧١٦)		التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
٣٠,٥٨٤,٦٦٢	(٢,٨٠٩,٢٦٥)		مدينون تجاريون
(٤٥٨,٧٤٨)	(١,٩٩٩,٢٧٩)		مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات متداولة أخرى
٣,١٣٤,١١٠	(٢,١٩٢,٥٢٣)		مخزون
٥,٩١٦,٤١٦	٧,٢٣٥,٧٤٦		دائنون تجاريون
(٣٢٣,٥٦٩)	(٣٦٣,٨٢٤)		مصاريف مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى
٨٥,٢٥٤,٧٣١	٣١,١٠٣,١٦٦		مبالغ مستحقة إلى أطراف ذات علاقة
(١٩٢,٤١٣)	-	١٤	النقدية من العمليات
(٤,٩٩٣,١٥٣)	(٢,٠٠٣,٤١٩)		الزكاة المدفوعة
٨٠,٠٦٩,١٦٥	٢٩,٠٩٩,٧٤٧		مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين
			صافي النقدية من النشاطات التشغيلية
(٤١,٤٨٦,٥٥٤)	(٦,٤٧٨,٠٦٥)	٩	النشاطات الاستثمارية
(٤,٩٧٧,٧٩٨)	(٢٦,٧٩٥,٢٨٠)	١٠	إضافات إلى ممتلكات ومعدات
-	٦٦,٩٣١		إضافات إلى مشاريع تحت الإنشاء
(٤٦,٤٦٤,٣٥٢)	(٣٣,٢٠٦,٤١٤)		متحصلات من بيع ممتلكات ومعدات
			صافي النقدية المستخدمة في النشاطات الاستثمارية
٥٨,٩٩٨,٨٥٠	١٠٠,٠٩٩,٧١٥		النشاطات التمويلية
(٥٣,٥٥١,٦٥٤)	(٨٨,١٢٢,٨٨١)		قروض طويلة الأجل مستلمة
(٥٠,٤٣٩)	(١١٧,٢٩١)		قروض طويلة الأجل مسددة
(٧٨,٠٠٠)	-		توزيعات أرباح مستحقة مدفوعة للمساهمين
(٥,٥٤٧,٢٨٧)	-		صافي الحركة في حقوق الملكية غير المسيطرة
(٥,٧٥٨,٢٨٦)	(٤,٤٩٧,٦٦٣)		دفعات التزامات عقود الإيجار
(٥,٩٨٦,٨١٦)	٧,٣٦١,٨٨٠		مصاريف تمويلية مدفوعة
٢٧,٦١٧,٩٩٧	٣,٢٥٥,٢١٣		صافي النقدية من (المستخدمة في) النشاطات التمويلية
٩٤,٨٢٨,٤٦٧	٩١,٦٤٧,٩٣٢		صافي الزيادة في النقدية وما في حكمها
١٢٢,٤٤٦,٤٦٤	٩٤,٩٠٣,١٤٥	٥	النقدية وما في حكمها في بداية الفترة
			النقدية وما في حكمها في نهاية الفترة

المعاملات غير النقدية:

استهلاك حق استخدام موجودات مرسلة ضمن مشاريع تحت الإنشاء
أعباء مالية متعلقة بالتزامات عقود الإيجار مرسلة ضمن مشاريع تحت الإنشاء

٢٢٦,٢٩٣
٧٩,٥٦٩
عضو مجلس الإدارة
طلال عبدالمحسن الملا فخر

الرئيس التنفيذي للشركة
سلطان بدر العتيبي

الرئيس التنفيذي للمالية
أمين عبدالله البخاري

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٧ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة.

١- معلومات حول الشركة

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.

تشتمل هذه القوائم المالية الموحدة على القوائم المالية للشركة والشركات التابعة التالية (يشار إليها مجتمعة بـ "المجموعة"):

نسبة الملكية المباشرة وغير المباشرة %		رأس المال (ريال سعودي)	الشركات التابعة
٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣١ مارس ٢٠٢٢		
٪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 العلياء 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 مسئولية 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 مسئولية 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 مسئولية محدودة ومسجلة بموجب السجل التجاري رقم ٤٠٣٠٠٩٢٢٠٤ بتاريخ ٢٢ جمادى الثاني ١٤١٣ هـ (الموافق ١٧ ديسمبر ١٩٩٢). تمتلك الشركة فندق ومنتجع قرية مكارم النخيل بمدينة جدة.

١- معلومات حول الشركة - تنمة

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

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد
في المملكة العربية السعودية والإصدارات الأخرى الصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.
لا تشمل القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة على كافة المعلومات والإفصاحات المطلوبة في القوائم المالية السنوية الكاملة
وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية، ويجب أن تقرأ مقترنة مع القوائم المالية الموحدة
للمجموعة كما في للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١.

٢-٢ أسس القياس

تم إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية، باستثناء الاستثمار بالقيمة العادلة من خلال الدخل
الشامل الآخر والذي يتم قياسه بالقيمة العادلة، ومكافأة نهاية الخدمة للموظفين التي يتم قياسها وفقاً لطريقة وحدة الائتمان
المتوقعة. علاوة على ذلك، تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة باستخدام أساس الاستحقاق المحاسبي ومبدأ
الاستمرارية.

٣-٢ العملة الوظيفية وعملة العرض

تم عرض هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة بالريال السعودي، باعتباره العملة الوظيفية وعملة العرض للمجموعة.

٤-٢ التغييرات في السياسات المحاسبية الهامة

السياسات المحاسبية المطبقة في هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة هي ذات السياسات المطبقة للقوائم المالية الموحدة
السنوية للمجموعة كما في للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١.
طبقت المجموعة لأول مرة المعايير والتعديلات التالية، السارية على الفترات السنوية التي تبدأ في أو قبل ١ يناير ٢٠٢٢ و
التي ليس لها أي تأثير جوهري على القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة للمجموعة.

العقود المتوقعة خسارتها - تكاليف الوفاء بالعقود - التعديلات على معيار المحاسبة الدولي ٣٧

يمثل العقد المتوقع خسارته عقداً تزيد بموجبه التكاليف التي لا يمكن تجنبها (أي التكاليف التي لا يمكن للمجموعة تجنبها بحكم
وجود العقد) للوفاء بالالتزامات بموجب العقد عن المنافع الاقتصادية التي يتوقع استلامها بموجب العقد.
تنص التعديلات على أنه عند تقييم ما إذا كان العقد متوقع خسارته أو خاسراً يجب على المنشأة أن تشمل التكاليف المتعلقة
مباشرةً بعقد محدد لتقديم البضاعة أو الخدمات على التكاليف الإضافية (مثل تكاليف العمالة والمواد المباشرة) وتوزيع التكاليف
المتعلقة مباشرة على أعمال العقد (مثل استهلاك المعدات المستخدمة لتنفيذ العقد، وكذلك تكاليف إدارة العقد والإشراف عليه).
لا تتعلق المصروفات العمومية والإدارية مباشرة بالعقد وتستثنى مالم يتم تحميلها بشكل واضح على الطرف المقابل بموجب
العقد.

الممتلكات والألات والمعدات: متحصلات قبل الاستخدام المقصود - التعديلات على معيار المحاسبة الدولي ١٦

تحظر التعديلات على المنشآت الخصم - من تكلفة أي بند من بنود الممتلكات والألات والمعدات - أي عائدات من بيع البنود
المنتجة أثناء إحضار ذلك الأصل إلى الموقع والحالة اللازمة لتأهيله للعمل على النحو الذي تريده الإدارة. وبدلاً من ذلك، تقوم
المنشأة بإثبات المتحصلات من بيع هذه البنود، والتكاليف المتعلقة بإنتاج تلك البنود في الربح أو الخسارة.

٢- السياسات المحاسبية الهامة

٤-٢ التغيرات في السياسات المحاسبية الهامة (تنمة)

المعيار الدولي للتقرير المالي (١) - تطبيق المعايير الدولية للتقرير المالي لأول مرة - الشركة التابعة المطبقة للمعايير الدولية لأول مرة

يسمح التعديل للشركة التابعة باختيار تطبيق الفقرة (د-١٦ "أ") من المعيار الدولي للتقرير المالي (١) لقياس فروقات الترجمة المترجمة باستخدام المبالغ المصفح عنها في القوائم المالية الموحدة للشركة الأم، استناداً إلى تاريخ تحول الشركة الأم إلى المعايير الدولية للتقرير المالي. إذا لم يتم إجراء تعديلات للإجراءات الموحدة وللتأثير على عمليات تجميع الأعمال التي استحوذت فيها الشركة الأم على الشركة التابعة.

يتم تطبيق هذا التعديل أيضاً على الشركة الزميلة أو المشروع المشترك الذي يختار تطبيق الفقرة د ١٦ (أ) من المعيار الدولي للتقرير المالي (١).

المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (٩) "الأدوات المالية" - الرسوم في اختبار "الـ ١٠ بالمئة" للتوقف عن إثبات المطلوبات المالية

يوضح التعديل الأتعاب التي تقوم المنشأة بتضمينها عند إجراء تقييم للتأكد من وجود اختلاف جوهري في شروط المطلوبات المالية الجديدة أو المعدلة عن الشروط الأصلية للمطلوبات المالية. تشمل هذه الأتعاب على تلك الأتعاب المدفوعة أو المستلمة بين الجهة المقترضة والجهة المقرضة، بما في ذلك أتعاب مدفوعة أو مستلمة إما من قبل الجهة المقترضة أو الجهة المقرضة نيابة عن الآخر. ولا يوجد تعديل مشابه مقترح لمعيار المحاسبة الدولي ٣٩: الأدوات المالية: الإثبات والقياس.

معيار المحاسبة الدولي (٤١) الزراعة - الضرائب في قياسات القيمة العادلة

يلغي التعديل المطلب الوارد في الفقرة ٢٢ من معيار المحاسبة الدولي ٤١ الذي يقضي بأن تستبعد المنشآت التدفقات النقدية المتعلقة بالضرائب عند قياس القيمة العادلة للموجودات ضمن نطاق معيار المحاسبة الدولي ٤١.

٥-٢ المعايير الصادرة وغير سارية المفعول بعد

أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولية تعديلات و معايير المحاسبة التالية، والتي تسري على الفترات السنوية التي تبدأ بعد ١ يناير ٢٠٢٢م. وقد اختارت المجموعة عدم التطبيق المبكر لهذه الإصدارات وليس لها تأثير جوهري على القوائم المالية الموجزة الموحدة المرحلية للمجموعة.

تعديلات على معيار المحاسبة الدولي (١): عرض القوائم المالية، تصنيف المطلوبات كمتداولة وغير متداولة

وتوضح هذه التعديلات الضيقة النطاق لمعيار المحاسبة الدولي ١: عرض القوائم المالية، وتوضح فيما إذا كانت المطلوبات تصنف كمتداولة أو غير متداولة، بناء على الحقوق الموجودة في نهاية التقرير المالي. لا يتأثر التصنيف بتوقعات المنشأة أو الأحداث بعد تاريخ التقرير المالي (على سبيل المثال، تلقي تنازل أو انتهاك للعهد). يوضح التعديل أيضاً ما يعنيه معيار المحاسبة الدولي ١ عندما يشير إلى "تسوية" الالتزام.

ويؤجل تاريخ السريان حتى فترات المحاسبة التي تبدأ في موعد لا يتجاوز ١ يناير ٢٠٢٤.

تعديلات ضيقة النطاق على معيار المحاسبة الدولي ١ وبيان الممارسات ٢ ومعيار المحاسبة الدولي ٨

تهدف التعديلات لتحسين افصاحات السياسات المحاسبية، ومساعدة مستخدمي القوائم المالية على التمييز بين التغيرات في التقديرات المحاسبية و التغيرات في السياسات المحاسبية.

يسري على الفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٣.

٢- السياسات المحاسبية الهامة

٥-٢ المعايير الصادرة وغير سارية المفعول بعد (تنمة)

المعيار الدولي للتقرير المالي ١٧ "عقود التأمين" المعدل في يونيو ٢٠٢٠

يتعلق هذا التعديل بشركات التأمين، و التحول الى المعيار الجديد فقط - و لا يؤثر على أي متطلبات أخرى في المعيار الدولي للتقرير المالي ١٧. المعيار الدولي للتقرير المالي ١٧ والمعيار الدولي للتقرير المالي (٩) - الأدوات المالية لهم متطلبات انتقالية مختلفة. بالنسبة لبعض شركات التأمين، يمكن أن تسبب هذه الاختلافات عدم تطابق محاسبي مؤقت الموجودات المالية والتزامات عقود التأمين في بيانات المقارنة التي تطرحها في القوائم المالية عند تطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي ١٧ و المعيار الدولي للتقرير المالي ٩ لأول مرة. سيساعد هذا التعديل شركات التأمين تفادي عدم التطابق المحاسبي المؤقت، وعليه، سيحسن فائدة بيانات المقارنة للمستثمرين. ونقوم بذلك من خلال تزويد شركات التأمين لخيار عرض بيانات المقارنة حول الموجودات المالية.

يسري على الفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٣.

تعديلات على معيار المحاسبة الدولي (١٢): ضرائب الدخل المتعلقة بالموجودات و المطلوبات من المعاملات الفردية
تتطلب هذه التعديلات من الشركات اثبات ضرائب الدخل على المعاملات التي تؤدي عند الإثبات الأولي إلى مبالغ متساوية لكل من الفروقات المؤقتة الخاضعة للضريبة و الفروقات المؤقتة الخاضعة للخصم.

يسري على الفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٣.

٣- الافتراضات والتقديرات الهامة

عند إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة، قامت الإدارة بإجراء التقديرات والافتراضات التي تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية للمجموعة والمبالغ المصرح عنها للموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصاريف. وقد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات.

تتم مراجعة التقديرات والافتراضات الرئيسية بصورة مستمرة. يتم إثبات التعديلات على التقديرات بأثر مستقبلي.

قياس القيمة العادلة

إن القيمة العادلة هي السعر الذي سيتم استلامه عند بيع موجودات ما أو دفعه عند تحويل مطلوبات ما بموجب معاملة نظامية بين متعاملين في السوق بتاريخ القياس. يحدد قياس القيمة العادلة بافتراض أن معاملة بيع الموجودات أو تحويل المطلوبات قد تتم إما:

- في السوق الرئيسي للموجودات أو المطلوبات، أو
- في حالة عدم وجود السوق الرئيسي، في أكثر الأسواق فائدة للموجودات والمطلوبات.

إن السوق الرئيسي أو الأكثر فائدة يجب أن تكون قابلة للوصول إليها من قبل المجموعة. تقاس القيمة العادلة للموجودات أو المطلوبات بافتراض أن المتعاملين في السوق سيستفيدون عند تسعير الموجودات أو المطلوبات وأنهم يسعون لتحقيق أفضل مصالحهم الاقتصادية. يأخذ قياس القيمة العادلة للموجودات غير المالية بعين الاعتبار مقدرة المتعاملين في السوق على تحقيق منافع اقتصادية عن طريق الاستخدام الأفضل والأقصى للأصل أو بيعه لمتعاملين آخرين في السوق يستخدمون الأصل على النحو الأفضل بأقصى حد.

تستخدم المجموعة طرق تقويم ملائمة وفقاً للظروف، وتتوفر بشأنها بيانات كافية لقياس القيمة العادلة وزيادة استخدام المدخلات القابلة للملاحظة وتقليل استخدام المدخلات غير القابلة للملاحظة.

٣- الافتراضات والتقديرية الهامة - تنمة

الانخفاض في قيمة الموجودات غير المالية

يحدث الانخفاض في القيمة عند زيادة القيمة الدفترية للأصل أو الوحدة المدرة للنقدية عن القيمة القابلة للاسترداد، والتي تمثل القيمة الأعلى للقيمة العادلة ناقصا تكاليف البيع والقيمة الحالية. يتم احتساب القيمة العادلة ناقصا تكاليف البيع على أساس البيانات المتاحة لمعاملات 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 بمعدل الخصم المستخدم في طريقة التدفقات النقدية المخصومة وكذلك التدفقات النقدية الواردة المستقبلية المتوقعة ومعدل النمو المستخدم لأغراض الاستقراء.

خسائر الائتمان المتوقعة بشأن الذمم المدينة التجارية

قامت المجموعة بتطبيق الطريقة المبسطة الواردة في المعيار الدولي للتقرير المالي (٩) بشأن الانخفاض في القيمة وقامت باحتساب خسائر الائتمان المتوقعة على أساس خسائر الائتمان المتوقعة على مدى العمر. قامت المجموعة بإنشاء مصفوفة مخصصات استناداً إلى الخبرة السابقة في خسائر الائتمان، والتي يتم تعديلها بالعوامل المستقبلية الخاصة بالمدينين والبيئة الاقتصادية.

التزامات المنافع المحددة للموظفين

يتم تحديد التزامات المنافع المحددة للموظفين باستخدام عمليات التقويم الإكتواري. يتضمن التقويم الإكتواري إجراء العديد من الافتراضات التي قد تختلف عن التطورات الفعلية في المستقبل. وتشتمل هذه الافتراضات على تحديد معدل الخصم، والزيادات المستقبلية في الرواتب، ومعدلات الوفيات والزيادة المستقبلية في المعاشات. ونظراً للطبيعة المعقدة للتقويم والافتراضات الأساسية وطبيعتها طويلة الأجل، فإن التزام المنافع المحددة يتأثر بصورة كبيرة بالتغيرات في هذه الافتراضات. يتم مراجعة كافة الافتراضات بشكل سنوي.

الأعمار الإنتاجية والقيم المتبقية للممتلكات والمعدات

يتم المحاسبة عن أي تغيير في العمر الإنتاجي المقدر أو نمط الاستهلاك بأثر مستقبلي.

مبدأ الاستمرارية

تم إعداد هذه 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 جوهرية 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 سواءً 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 ٢٠٢٢ و ٢٠٢١:

٣١ مارس ٢٠٢٢		٣١ مارس ٢٠٢١				
ريال سعودي	الضيافة	إدارة العقارات	تأجير العقارات	أخرى	حذوفات	الإجمالي
الإيرادات من العملاء الخارجيين	١١٣,٨٥٤,٧٨٦	٤٣٨,٠٠٦	٣١,٣٧٠,٦٣٣	-	-	١٤٥,٦٦٣,٤٢٥
إيرادات ما بين الأقسام	٧٥٠,٠٠٠	٤,٩٢٩,٨٩٩	١,٨٥٣,٣٧٢	-	(٧,٥٣٣,٢٧١)	-
تكاليف القطاعات	١٠٥,٣٦٢,٩٥٢	٨٠٧,٥٧٢	١١,٧٢٠,٠٤٧	-	(٧,٤٣٢,٠٢١)	١١٠,٤٥٨,٥٥٠
الربح الإجمالي للقطاعات	٩,٢٤١,٨٣٤	٤,٥٦٠,٣٣٣	٢١,٥٠٣,٩٥٨	-	(١٠١,٢٥٠)	٣٥,٢٠٤,٨٧٥
استهلاك ممتلكات ومعدات والحق في استخدام موجودات	٢٢,٩٨١,٧١٣	-	٥,٨٣٤,٥٩٤	-	-	٢٨,٨١٦,٣٠٧
ممتلكات ومعدات	١,٧٩٩,٤٩١,٠٩٠	-	٨٩٢,٨٤٣,٧٠٣	-	-	٢,٦٩٢,٣٣٤,٧٩٣
الحق في استخدام الموجودات	٢٠٦,٧٩٣,٩٩٨	-	١٩,٠٩٥,٣٥٩	-	-	٢٢٥,٨٨٩,٣٥٧
مشاريع تحت الانشاء	١٠٩,٥٩١,٠٥٠	-	١٣,٠١٧,١٤٧	-	-	١٢٢,٦٠٨,١٩٧
إجمالي موجودات القطاعات	١,٧٠٥,٤٢٨,٩٩٤	٦,٥٥١,٥٩٦	١,٥٩٤,١٨٥,٦٢٥	٦٥٧,٠٨٨,٨٢٩	(٥٢٠,٩٣٨,٦٥٧)	٣,٤٤٢,٣١٦,٣٨٧
إجمالي مطلوبات القطاعات	١,٦٤١,٥٦٥,١٤٣	١٣,٠٨٤,٨٨٥	١٤٦,٣٧٠,٣٧٤	٨٨١,٨٧٨	(٥٥,٦٨١,٩٢٧)	١,٧٤٦,٢٢٠,٣٥٣
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	٧٥٥,٩٦١	٣,٨٠٤,٩٠٥	١,٦٠٨,٨٦٨	-	(٦,١٦٩,٧٣٤)	-
تكاليف القطاعات	٩٠,٨٧٣,٢٩٣	٥٩٨,٩١٦	١١,٩٥٢,٤٥٣	-	(٦,٠٣٢,٣٦٢)	٩٧,٣٩٢,٣٠٠
الربح (الخسارة) الإجمالية للقطاعات	(٢٠,٤٢٦,٥٩٨)	٣,٥١٥,٦١٤	١٩,٨٣٦,٨٩٣	-	(١٣٧,٣٧٢)	٢,٧٨٨,٥٣٧
استهلاك ممتلكات ومعدات والحق في استخدام موجودات	٢١,٩٣٤,٤١٥	-	٥,٦٢٢,٢٩١	-	-	٢٧,٥٥٦,٧٠٦
ممتلكات ومعدات	١,٧٩٧,١٣٧,٠٠٤	٢٠,٦٠١	٩١٨,١٩٨,٥٤٠	-	-	٢,٧١٥,٣٦٦,١٤٥
الحق في استخدام الموجودات	٢٣٥,٢٥٩,٥٧٨	-	١٩,٥٣٨,٩٤٢	-	-	٢٥٤,٧٩٨,٥٢٠
مشاريع تحت الانشاء	١٢٥,٠٨٨,٩٦٧	-	٤,٨٣٥,٢٩١	-	-	١٢٩,٩٢٤,٢٥٨
إجمالي موجودات القطاعات	١,٨٤٤,٥٦٣,٢٦٦	٢,٨١٥,٤٨١	١,٤٨٢,٢٦٧,٥٤٣	٦٤٧,٢٩٨,١٧٣	(٥٠٥,٠١٦,٢٧٨)	٣,٤٧١,٩٢٨,١٨٥
إجمالي مطلوبات القطاعات	١,٦٢٣,٧٣٨,١٧٨	٩,٩٠٤,١٧٨	١٥١,٩٣٧,٩٠٥	٩٨٥,٤٩٠	(١٣,٦٢٠,٨٨٣)	١,٧٧٢,٩٤٤,٨٦٨

٤- القطاعات التشغيلية - تنمة

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

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		
٢٠٢١	٢٠٢٢	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٢,٧٨٨,٥٣٧	٣٥,٢٠٤,٨٧٥	الربح الإجمالي للقطاعات بنود غير موزعة:
(٢٩٤,٠٢٨)	(٣٩١,٩٥٤)	مصاريف بيع وتسويق
(٤,٢٨٢,٢٦٧)	(١١,٤٩٦,٢٧٥)	مصاريف عمومية وإدارية
٢٤,٩٠٥	٢٣,٤٥٣	إيرادات تمويلية
(٥,٧٥٨,٢٨٦)	(٦,٧٩٨,٣٧٩)	أعباء مالية
(٤,٠٣٤,٦٧٨)	(٣,٤١٠,٢٢٤)	أعباء مالية من التزامات عقود الإيجار
١٤,٢٥٨,٨٧٥	٢,٣٢٥,٧٥٥	إيرادات أخرى، صافي
(٨٥,٤٧٩)	(١٩,٧٤٧,٦٢٤)	اجمالي المبالغ غير الموزعة
٢,٧٠٣,٠٥٨	١٥,٤٥٧,٢٥١	الدخل قبل الزكاة

٥- النقدية وما في حكمها

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣١ مارس ٢٠٢٢	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٧٣,٨٦٠,٤٧٤	٩١,٤٦٣,٦٠١	أرصدة لدى البنوك
١٧,٠٠٠,٠٠٠	٢,٥٠٠,٠٠٠	ودائع قصيرة الأجل (أ)
٧٨٧,٤٥٨	٩٣٩,٥٤٤	نقد في الصندوق
٩١,٦٤٧,٩٣٢	٩٤,٩٠٣,١٤٥	

(أ) تمثل الودائع قصيرة الأجل وودائع مرابحة لدى بنوك تجارية وبتراوح متوسط استحقاق هذه الودائع بين ٣٠ إلى ٩٠ يومًا وتحمل متوسط عمولة مرابحة قدرها ٨٠ نقطة أساس. بلغت الإيرادات التمويلية للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ ٢٣,٤٥٣ ريال سعودي (٣١ مارس ٢٠٢١: ٢٤,٩٠٥ ريال سعودي).

(ب) كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢، فإن المجموعة لديها نقد متاح والبالغ ٢١٦,٨ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢١: ٢٠٢,٣: ١٧١,٣ مليون ريال سعودي) يتضمن نقد غير مسحوب من التسهيلات النقدية الممنوحة.

(ج) تتضمن التعاملات المذكورة في الإيضاح ٢٢، رصيد بالدولار الأمريكي قدره بمبلغ ٢٧,٨ مليون ريال سعودي كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢ (٣١ ديسمبر ٢٠٢١: ٢٠,٣٨ مليون ريال سعودي) لدى المؤسسة المالية. علاوة على ذلك، تم إيداع مبلغ ١,٩ مليون ريال سعودي في أحد الحسابات البنكية للمجموعة فيما يتعلق في هذه التعاملات. ولم تقم المجموعة باستخدامه أو المحاسبة عنه.

٦- المدينون التجاريون

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣١ مارس ٢٠٢٢	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٧٠,٤٧٥,٣٦٢	١٩٧,٩٢١,٣١١	مدينون تجاريون
(٢٥,٢٣٣,٩٧٢)	(٢٧,٨٨٠,٩٥٦)	مخصص خسائر الائتمان المتوقعة
١٤٥,٢٤١,٣٩٠	١٧٠,٠٤٠,٣٥٥	

٦- المدينون التجاريون (تنمة)

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣١ مارس ٢٠٢٢	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٢٦,٤٤٥,٧٩٣	٢٥,٢٣٣,٩٧٢	الحركة في مخصص خسائر الائتمان المتوقعة للسنتين المنتهيتين في ٣١ ديسمبر:
٧٣٨,٩٩١	٢,٩٩٧,٧٥١	في ١ يناير
(١,٤٧٣,١٧٣)	(٣٥٠,٧٦٧)	المحمل خلال الفترة/ السنة
(٤٧٧,٦٣٩)	-	مُسترد خلال الفترة / السنة
٢٥,٢٣٣,٩٧٢	٢٧,٨٨٠,٩٥٦	ديون معدومة مشطوبة خلال الفترة / السنة
		في نهاية الفترة / السنة

٧- المصاريف المدفوعة مقدماً والموجودات المتداولة الأخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣١ مارس ٢٠٢٢	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٥٨,٨١٨,٦٠٧	٥٨,٨١٨,٦٠٧	دفعة مقدمة لإيجار (أ)
١٠,٩٧٨,٢٦٠	١١,٥٦٠,٧٨٢	مصاريف مدفوعة مقدماً
٥,٧٦٩,٢١٧	٥,٨٧٤,٩٨٥	موجودات عقود
١,٧٩٦,١٠٤	١,٧٩٦,١٠٤	دفعة مقدمة لمشاريع عقارية
٢,٠٣٤,٢١٦	٢,٩٢٧,٠٧٢	دفعات مقدمة لموردين
٣,٣١٠,٢١٠	٢,٤٩٧,٣٩٨	دفعات مقدمة لموظفين
٣,٧١٠,٨٩٩	٣,٧٦٤,٧٥١	مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة
٨,٦٨٤,٦٦٢	١٠,٦٧١,٧٤١	أخرى
٩٥,١٠٢,١٧٥	٩٧,٩١١,٤٤٠	

يمثل هذا البند مبلغاً مدفوعاً لاستئجار مبنى فندقي في مكة المكرمة لمدة ثلاث سنوات ونصف. أنهت الشركة عقد الإيجار خلال عام ٢٠٢٠، ويتوقع استرداد المبلغ من المؤجر، وعليه، تم تصنيف كامل مبلغ الدفعة المقدمة ضمن الموجودات المتداولة. وتعتقد الإدارة أن المبلغ قابل للاسترداد بالكامل لأن صك ملكية أرض الفندق المملوك للمؤجر مرهون لصالح الشركة، وحيث أن القيمة العادلة للأرض تتجاوز مبلغ الدفعة المقدمة لإيجار كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢. وخلال عام ٢٠٢١، أقامت الشركة دعوى قضائية بحق المؤجر من أجل البدء بإجراءات التنفيذ على صك أرض الفندق واسترداد الدفعة المقدمة. وتتوقع الإدارة تحصيل المبلغ خلال عام ٢٠٢٢.

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 ٢٠٢٢		
الإجمالي ريال سعودي	مباني ريال سعودي	أراضي ريال سعودي
التكلفة:		
٢٧٦,١٠١,٣٨٢	٢٢١,١٢٧,٨٢٩	٥٤,٩٧٣,٥٥٣
في ١ يناير و ٣١ مارس ٢٠٢٢		
الاستهلاك:		
٤٦,٥٤٠,٢٧٤	٤٠,٨٢٩,٧١٤	٥,٧١٠,٥٦٠
٣,٦٧١,٧٥١	٣,٠٧٥,٦٥٩	٥٩٦,٠٩٢
محمل للفترة		
٥٠,٢١٢,٠٢٥	٤٣,٩٠٥,٣٧٣	٦,٣٠٦,٦٥٢
في ٣١ مارس		
صافي القيمة الدفترية:		
٢٢٥,٨٨٩,٣٥٧	١٧٧,٢٢٢,٤٥٦	٤٨,٦٦٦,٩٠١
كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢		
٣١ ديسمبر ٢٠٢١		
التكلفة:		
٣١٤,٦٩٤,٥٨٦	٢٥٩,٧٢١,٠٣٣	٥٤,٩٧٣,٥٥٣
١٩,٨٠٩,٩٠٧	١٩,٨٠٩,٩٠٧	-
(٥٨,٤٠٣,١١١)	(٥٨,٤٠٣,١١١)	-
تسويات على عقود الإيجار (أ)		
٢٧٦,١٠١,٣٨٢	٢٢١,١٢٧,٨٢٩	٥٤,٩٧٣,٥٥٣
في ٣١ ديسمبر		
الاستهلاك:		
٣٥,٢٨٦,١٠٧	٣١,٩٥٨,٦٦٧	٣,٣٢٧,٤٤٠
١٤,٣٦٧,٤٢١	١١,٩٨٤,٣٠١	٢,٣٨٣,١٢٠
(٣,١١٣,٢٥٤)	(٣,١١٣,٢٥٤)	-
تسويات على عقود الإيجار (أ)		
٤٦,٥٤٠,٢٧٤	٤٠,٨٢٩,٧١٤	٥,٧١٠,٥٦٠
في ٣١ ديسمبر		
صافي القيمة الدفترية:		
٢٢٩,٥٦١,١٠٨	١٨٠,٢٩٨,١١٥	٤٩,٢٦٢,٩٩٣
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١		

- (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) - تنمة
٣١ مارس ٢٠٢٢

٩- الممتلكات والمعدات

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

سيارات
أجهزة ومعدات
المصاعد وأجهزة التكييف المركزية

٤ سنوات
٥ - ١٠ سنوات
٤٠ سنة

مباني
تحسينات للمباني
أثاث

٥-٧٥ سنة
٥ - ١٠ سنوات
١٠ سنوات

الإجمالي ريال سعودي	المصاعد وأجهزة التكييف المركزية ريال سعودي	المكان والمعدات ريال سعودي	السيارات ريال سعودي	الأثاث ريال سعودي	التحسينات على المباني ريال سعودي	المباني ريال سعودي	الأراضي ريال سعودي	التكلفة: في ١ يناير إضافات استبعادات	في ٣١ ديسمبر	الاستهلاك المتراكم في بداية السنة المحمل للسنة استبعادات	في ٣١ مارس	صافي القيمة الدفترية: كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢
٣,٧٧٤,٠٦١,٨٢٦	١١٤,٨١٣,٩٤١	١,٨٧٤,٢٥٣,٢٦٧	٧,٧٨٣,٦٧٨	٤٠٣,٤٥٨,٠٧٣	١٤٢,٣٣٧,٣١٨	٢,١٧٣,٩٤٦,٢٧٠	٧٤٤,٠٧٢,٥١٩					
٦,٤٧٨,٠٦٥ (٧٢,٩٩٠)	١٢٩,١٠٠ (٧٢,٩٩٠)	٢,٢٩٤,٢٠٦ (٧٢,٩٩٠)	-	٩٣٦,٠٣٦	٦١٨,٧٢٣	٢,٥٠٠,٠٠٠	-					
٣,٧٨٠,٤٦٦,٩٤١	١١٤,٩٤٦,٠٤١	١,٨٩٠,٨٧٤,٨٨٣	٧,٧٨٣,٦٧٨	٤٠٤,٣٩٤,١٠٩	١٤٢,٩٥٦,٠٤١	٢,١٧٦,٤٤٦,٦٧٠	٧٤٤,٠٧٢,٥١٩					
١,٠٦٢,٥٧١,٦٩٢	٣٩,٩٧٧,٠١٧	٧٩٠,٣٧٥,٤٤٤	٧,٠٣٦,٥٧٦	٢٦٥,٩٩٣,٩٠٩	٩٣,٨٧٤,٨٢٠	٥٧٦,٦٥١,٨٢٦	-					
٢,٥٥٦,٠١٥ (٦,٠٥٩)	٩٠,٢٦٥,٠ (٦,٠٥٩)	٤٧١,١٧٩ (٦,٠٥٩)	٩٦,٩٤٠	٦,٦٤٤,٣٢٥	٢,٠٧٤,٨٥٩	١,٠٤٦٣,٠٢٢	-					
١,٠٠٨,١٣٢,١٤٨	٤٠,٨٧٩,٦٦٧	٨٣,٧٤٣,٢٠٤	٧,١١٣,٥١٦	٢٧٢,٦٣٨,٢٣٤	٩٦,٦٢٢,٦٧٩	٥٨٧,١٤٨,٤٨٨	-					
٢,٦٩٢,٣٤,٧٩٣	٧٤,٠٦٣,٣٧٤	١,٠٦١,٣١,٦٧٩	٦٥٠,١٦٢	١٣١,٧٥٥,٨٧٥	٤٦,٣٣٣,٣٦٢	١,٥٨٩,٣٢٧,٨٢٢	٧٤٤,٠٧٢,٥١٩					

شركة دور للضيافة
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة) - تنمة
٣١ مارس ٢٠٢٢

٩- الممتلكات والمعدات - تنمة

الإجمالي ريال سعودي	المساعد وأجهزة التكليف المركبة ريال سعودي	المكان والمعدات ريال سعودي	السيارات ريال سعودي	الأثاث ريال سعودي	التحسينات على المباني ريال سعودي	المباني ريال سعودي	الأراضي ريال سعودي	التكلفة: في بداية السنة إضافات استبعادات تحول من مشاريع تحت الإنشاء (إيضاح ١٠) تعديلات (١) في ٣١ ديسمبر
٣,٦٧١,١٥٣,٥٩٢	١١٣,١٢٤,٦٤٠	١,٦٨,٢١٧,٠٣٦	٧,٤٢١,١٧٢	٣٧٩,٥١٩,٢٤٩	١٣٧,٤٠٣,١٠٢	٢,١٢٧,٠٣٥,٨٧٤	٧٣٨,٤٢٢,٥١٩	
٦٤,٦٤٣,٢٢٥	٤٣,٥١٢	١٣,١٨٨,٠٤٢	٤٢٥,٥٠٦	٧,٣١٠,٥٧٧	٣١,٠٠٢,٢٦٠	٥,٦٥٠,٠٠٠		
(١,٠٠٦,٠٨,٨٣٢)	-	(٣,٧٠٩,٣٤٦)	(٦٣,٠٠٠)	(٣,٤٩٠,٨٠٠)	(٣,٤٥٠,٦٨٢)	-		
٥٥,٥٥٠,٣٠٩	١,٦٣٥,٧٨٩	٩,٩٥٧,٩٣٥	-	٢,٠٤٢,٤٦٥	٩٦٩,٣٢٥	٢٢,٥٦٢,٦٠٤		
(٦,٦٧٦,٤٦٨)	-	-	-	-	(٦,٦٧٦,٤٦٨)	-		
٣,٧٧٤,٠٦١,٨٦٦	١١٤,٨١٣,٩٤١	١,٨٧,٦٥٣,٦٦٧	٧,٧٨٣,٦٧٨	٤٠٣,٤٥٨,٠٧٣	١٤٢,٣٣٧,٣١٨	٢,١٧٣,٩٤٦,٦٧٠	٧٤٤,٠٧٢,٥١٩	
٩٧٢,٧٢٨,٥٨٢	٣٦,٣٨٦,٧٠٢	٦٣,١٧١,٠١١	٦,٩٤٣,٢٦١	٢٤٣,٧٢٥,٥٠٧	٨٩,٧٠٧,٣٣٨	٥٣٢,٧٩٤,٣٦٣		الاستهلاك المتراكم
١,٠٠,٣٩٢,٢٢٥	٣,٥٩٠,٣١٥	١٩,٣٨١,٤٢٢	١٥٥,٩١٥	٢٥,٢٨١,٥٣٠	٧,٥١٣,١٦٨	٤٤,٠٠٧,٠٢٧٥		في بداية السنة
(١,٠٠,٣٣٦,٧٠٣)	-	(٣,٥١٤,٨٨٩)	(٦٣,٠٠٠)	(٣,٤١٣,١٢٨)	(٣,٣٤٥,٦٨٢)	-		المحمل للسنة
(٢١٢,٨١٢)	-	-	-	-	-	(٢١٢,٨١٢)		استبعادات (١)
١,٠٠,٦٢,٥٧١,٦٩٢	٣٩,٩٧٧,٠١٧	٧٩,٠٣٧,٥٤٤	٧,٠٣٦,٥٧٦	٢٦٥,٩٩٢,٩٠٩	٩٣,٨٧٤,٨٢٠	٥٧٦,٦٥١,٨٢٦		في ٣١ ديسمبر
٢,٧١١,٤٩٠,١٧٤	٧٤,٨٣٦,٩٢٤	١,٠٨,٦١٦,١٢٣	٧٤٧,١٠٢	١٣٧,٤٦٤,١٦٤	٤٨,٤٦٢,٤٩٨	١,٥٩٧,٢٩٠,٨٤٤	٧٤٤,٠٧٢,٥١٩	صافي القيمة الدفترية: كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

(أ) خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١، أعادت الشركة تقدير تكلفة بعض بنود المشاريع بقيمة ٦,٧ مليون ريال سعودي.

١٠- المشاريع تحت الإنشاء

الحركة في المشاريع تحت الإنشاء:

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١	لفترة الثلاثة اشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢	في بداية الفترة / السنة
ريال سعودي	ريال سعودي	إضافات خلال الفترة / السنة
١٢٤,٩٤٦,٤٦٠	٩٥,٥٠٧,٠٥٥	تحويلات إلى ممتلكات ومعدات (ايضاح ٩)
٢٦,١١٠,٩٠٤	٢٧,١٠١,١٤٢	
(٥٥,٥٥٠,٣٠٩)	-	
٩٥,٥٠٧,٠٥٥	١٢٢,٦٠٨,١٩٧	في نهاية الفترة / السنة

(أ) تمثل المشاريع تحت الإنشاء بصفة رئيسية تكلفة إنشاء فنادق جديدة وتجديد فنادق حالية بالإضافة إلى المشاريع الأخرى. ويتضمن هذا البند تكاليف المقاولين بالإضافة إلى مصاريف إدارة المشاريع ومصاريف التصاميم ومصاريف متنوعة أخرى. ويقوم مجلس الإدارة بشكل دوري بالاطلاع على نسب إنجاز المشاريع، ولم يتخذ قرار بإلغاء أي من هذه المشاريع.

(ب) تمثل التحويلات إلى الممتلكات والمعدات خلال عام ٢٠٢١ بقيمة ٥٥,٦ مليون ريال سعودي بشكل رئيسي تكلفة أعمال تجديد فندق مكة.

١١- المصاريف المستحقة والمطلوبات المتداولة الأخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣١ مارس ٢٠٢٢	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٦٧,٥٠٤,٣٣٧	٧٧,٨٣٦,٦٢٨	مطلوبات عقود
٢٤,٨٧٧,٥١٨	٢٠,٧٥٤,٩٧٠	مستحقات لمقاولين
١٤,٤٥٣,٦٣٦	١٤,٧٥٤,٩٥٨	محتجزات دائنة للمقاولين
١٧,٥٥٧,٨٧٤	١٦,٦٧٠,٤٨٢	مزايا موظفين مستحقة
١٤,٩١٣,٣٧٠	٢٢,٨٩٢,٠٨٨	مصاريف خدمات مستحقة
٨,٦٨٨,٣٣٠	٩,٧٦١,٣٦٠	أتعاب مهنية وخدمات أخرى مستحقة
١٣,٥٩٣,٢٣١	٧,٥٤١,٠٦٤	أخرى
١٦١,٥٨٨,٢٩٦	١٧٠,٢١١,٥٥٠	

١٢- القروض لأجل

حصلت المجموعة على قروض لأجل في شكل تمويل مرابحة يبلغ رصيدها ١,٠٢٩ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢١: ١,٠١٧ مليون ريال سعودي) والتي تحمل عمولة مرابحة وفقاً للأسعار السائدة في السوق. إن هذه التمويلات مضمونة 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 ٢٠٢٢ و ٣١ ديسمبر ٢٠٢١.

وفيما يلي ملخص للقروض:

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣١ مارس ٢٠٢٢	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٢٧١,٧٦١,٠٨٨	٣٢٨,١٣١,١٩١	قروض لأجل - جزء متداول
٧٤٥,٥١٠,٥٧٥	٧٠١,١١٧,٣٠٦	قروض لأجل - جزء غير متداول
١,٠١٧,٢٧١,٦٦٣	١,٠٢٩,٢٤٨,٤٩٧	

١٣- التزامات عقود الإيجار

فيما يلي بيان القيمة الدفترية للالتزامات بالإيجار المثبتة والتغيرات خلال الفترة/ السنة:

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣١ مارس ٢٠٢٢	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٣٨٥,٨٨٠,٤٥٨	٣٤٥,٦٥٢,٩٣٥	كما في ١ يناير
١٩,٨٠٩,٩٠٧	-	إضافات
(٥٦,٣٤٨,٠٢٨)	-	تعديل عقود إيجار
١٤,٦٣٢,٨٨٥	٣,٦٣٦,٥١٧	أعباء مالية
(١٨,٣٢٢,٢٨٧)	-	مبالغ مسددة
<u>٣٤٥,٦٥٢,٩٣٥</u>	<u>٣٤٩,٢٨٩,٤٥٢</u>	كما في ٣١ ديسمبر
٤٣,٣٤٣,١٥٩	٤٩,١١٦,٦٣٥	بيما يلي القيمة الحالية لصادفي دفعات الإيجار:
٣٠٢,٣٠٩,٧٧٦	٣٠٠,١٧٢,٨١٧	متداولة
		غير متداولة

فيما يلي بيان المبالغ المثبتة في قائمة الدخل الأولية الموحدة الموجزة:

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٣,٩٥٥,٦٠٤	٣,٥٩٢,١٨٢	مصروف استهلاك موجودات حق الاستخدام
٤,٠٣٤,٦٧٨	٣,٤١٠,٢٢٤	أعباء مالية على التزامات الإيجار
<u>٧,٩٩٠,٢٨٢</u>	<u>٧,٠٠٢,٤٠٦</u>	إجمالي المبالغ المثبتة في قائمة الدخل الأولية الموحدة الموجزة

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 الأولية الموحدة الموجزة للمجموعة.

حركة مخصص الزكاة:

السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٣,٣٢٣,٢٩٨	١٣,٦٦٢,١٩٨	في بداية الفترة / السنة
٩,٣١٢,٢٨٧	٢,٣٤٢,٠٥٥	مجنب خلال الفترة / السنة
(٨,٩٧٣,٣٨٧)	-	المسدد خلال الفترة / السنة
<u>١٣,٦٦٢,١٩٨</u>	<u>١٦,٠٠٤,٢٥٣</u>	في نهاية الفترة / السنة

الموقف الزكوي:

قامت الشركة وشركاتها التابعة بتقديم إقراراتها الزكوية إلى هيئة الزكاة والضريبة والجمارك ("الهيئة") عن جميع السنوات حتى عام ٢٠٢١ وسددت الزكاة المستحقة بموجبها وحصلت على الشهادات الزكوية غير المقيدة.

وأصدرت الهيئة ربوطاً زكوية عن الأعوام من ٢٠١٥ حتى ٢٠١٨، فقدمت الشركة اعتراضاتها على تلك الربوط. وقبلت الهيئة تلك الاعتراضات باستثناء مبلغ بقيمة ٠,٨٦ مليون ريال سعودي عن عام ٢٠١٥. فقدمت الشركة اعتراضها إلى الأمانة العامة للجان الضريبية ("الأمانة"). وقبلت الأمانة اعتراضات الشركة بقيمة ٠,٦٢ مليون ريال سعودي في حين رفضت الاعتراضات بقيمة ٠,٢٥ مليون ريال سعودي.

١٥- رأس المال

يتكون رأسمال الشركة المصرح به والمصدر والمدفوع بالكامل من ١٠٠ مليون سهم، قيمة كل سهم ١٠ ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢١: ١٠٠ مليون سهم، قيمة كل سهم ١٠ ريال سعودي).

١٦- توزيعات الأرباح المُستحقة الدفع

كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢، تتضمن المطلوبات المتداولة رصيد توزيعات أرباح مستحق بقيمة ٤٣,٨ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠: ٤٣,٩ مليون ريال سعودي)، والتي تمثل مبالغ مستحقة للمساهمين مقابل توزيعات أرباح في السنوات السابقة لم يطالبوا بها كما في تاريخ قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة.

١٧- الإيرادات من العقود المبرمة مع العملاء

فيما يلي تفصيل لإيرادات المجموعة من العقود مع العملاء:
٣١ مارس ٢٠٢٢

الإجمالي ريال سعودي	إدارة العقارات ريال سعودي	الإيجارات ريال سعودي	الضيافة ريال سعودي	نوع البضائع أو الخدمات
٧٩,٢٣٧,٨٦٦	-	-	٧٩,٢٣٧,٨٦٦	خدمات ضيافة - عُرف
٢٩,٢٧٦,٧٨٢	-	-	٢٩,٢٧٦,٧٨٢	مبيعات بضائع - أطعمة ومشروبات
٥,٣٤٠,١٣٨	-	-	٥,٣٤٠,١٣٨	إيرادات ضيافة أخرى
٣١,٣٧٠,٦٣٣	-	٣١,٣٧٠,٦٣٣	-	دخل إيجار
٤٣٨,٠٠٦	٤٣٨,٠٠٦	-	-	أتعاب إدارة
<u>١٤٥,٦٦٣,٤٢٥</u>	<u>٤٣٨,٠٠٦</u>	<u>٣١,٣٧٠,٦٣٣</u>	<u>١١٣,٨٥٤,٧٨٦</u>	إجمالي الإيرادات من العقود المبرمة مع العملاء

١١٦,٣٨٦,٦٤٣	٤٣٨,٠٠٦	٣١,٣٧٠,٦٣٣	٨٤,٥٧٨,٠٠٤	توقيت إثبات الإيرادات
٢٩,٢٧٦,٧٨٢	-	-	٢٩,٢٧٦,٧٨٢	على مدى الزمن
<u>١٤٥,٦٦٣,٤٢٥</u>	<u>٤٣٨,٠٠٦</u>	<u>٣١,٣٧٠,٦٣٣</u>	<u>١١٣,٨٥٤,٧٨٦</u>	في نقطة من الزمن
				إجمالي الإيرادات من العقود المبرمة مع العملاء

الإجمالي ريال سعودي	إدارة العقارات ريال سعودي	الإيجارات ريال سعودي	الضيافة ريال سعودي	نوع البضائع أو الخدمات
٤٤,٧٩٦,١١٨	-	-	٤٤,٧٩٦,١١٨	خدمات ضيافة - عُرف
١٧,١٦٧,٨٤١	-	-	١٧,١٦٧,٨٤١	مبيعات بضائع - أطعمة ومشروبات
٧,٧٢٦,٧٧٥	-	-	٧,٧٢٦,٧٧٥	إيرادات ضيافة أخرى
٣٠,١٨٠,٤٧٨	-	٣٠,١٨٠,٤٧٨	-	دخل إيجار
٣٠٩,٦٢٥	٣٠٩,٦٢٥	-	-	أتعاب إدارة
<u>١٠٠,١٨٠,٨٣٧</u>	<u>٣٠٩,٦٢٥</u>	<u>٣٠,١٨٠,٤٧٨</u>	<u>٦٩,٦٩٠,٧٣٤</u>	إجمالي الإيرادات من العقود المبرمة مع العملاء

٨٣,٠١٢,٩٩٦	٣٠٩,٦٢٥	٣٠,١٨٠,٤٧٨	٥٢,٥٢٢,٨٩٣	توقيت إثبات الإيرادات
١٧,١٦٧,٨٤١	-	-	١٧,١٦٧,٨٤١	على مدى الزمن
<u>١٠٠,١٨٠,٨٣٧</u>	<u>٣٠٩,٦٢٥</u>	<u>٣٠,١٨٠,٤٧٨</u>	<u>٦٩,٦٩٠,٧٣٤</u>	في نقطة من الزمن
				إجمالي الإيرادات من العقود المبرمة مع العملاء

١٨- تكلفة الإيرادات

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		
٣١ مارس ٢٠٢١	٣١ مارس ٢٠٢٢	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٣٩,٣٧٦,٤٠٧	٤٣,٩٠٨,٠٩١	رواتب وما في حكمها
٢٧,٥٥٦,٧٠٦	٢٨,٨١٦,٣٠٧	استهلاك ممتلكات ومعدات وموجودات حق استخدام
٦,٣٤٢,١٨٨	١٠,٥١٩,١٧٣	لوازم تشغيل
٦,٠٨٧,٨٦٤	٩,٣٥٤,٧٣٨	أطعمة ومشروبات
٥,٢٤٧,٤٦٥	٥,٧٦٣,١٦١	منافع عامة
٢,٥٣٨,٠٨٢	٢,٧٤٨,٦١٠	إصلاح وصيانة
٤,٩٣١,٩٠١	٢,٥٨٨,١٧٩	أتعاب خدمات وتشغيل
٢,٧٣٣,٦٧٩	٤,٠٥٢,٤٦٧	أنشطة دعائية وإعلان وترويج
١,٦٧٧,٩٠٩	١,٧٣٩,٦١٠	عمولات وكالات سفر وبطاقات انتمان
١٧٠,٥٨٣	١٦٤,٦٠٠	أمن وحراسة
٧٢٩,٥١٦	٨٠٣,٦١٤	أخرى
٩٧,٣٩٢,٣٠٠	١١٠,٤٥٨,٥٥٠	

١٩- المصاريف العمومية والإدارية

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		
٣١ مارس ٢٠٢١	٣١ مارس ٢٠٢٢	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٤,٧٨٦,٧٩٣	٥,٤٠١,٤٧٢	رواتب ومنافع موظفين أخرى
(٣,٤٥٤,٢٠١)	٢,٦٤٦,٩٨٤	مخصص خسارة ائتمانية متوقعة (إيضاح ٦)
٤٩٨,١٢٢	٥٥٧,٠٣٢	أتعاب مهنية
٨٧٤,٧٥٠	٨٨٧,٥٠٠	مكافآت أعضاء مجلس الإدارة
٤١٥,٥٦٦	٧٢٩,٧٩٩	اقتراكات
٧١٦,٣٤٨	٣٤٢,٣٩٠	استهلاك ممتلكات ومعدات
١١٢,٣٠٦	٤٣٤,٣٦٦	ضيافة
٣٣٢,٥٨٣	٤٩٦,٧٣٢	أخرى
٤,٢٨٢,٢٦٧	١١,٤٩٦,٢٧٥	

٢٠- الإيرادات الأخرى، صافي

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		
٣١ مارس ٢٠٢١	٣١ مارس ٢٠٢٢	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٥,٠٠٠,٠٠٠	٢,٢٢٠,١٥٥	مخصصات لم تعد مطلوبة
٩,١٢٠,٠٠٠	-	دخل من تسوية مع مقاول
١٣٨,٨٧٥	١٠٥,٦٠٠	أخرى، صافي
١٤,٢٥٨,٨٧٥	٢,٣٢٥,٧٥٥	

٢١- الربح الأساسي والمخفض للسهم

يتم احتساب ربح السهم الأساسي والمخفض وذلك بقسمة ربح الفترة المتعلق بالمساهمين في الشركة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة زائداً المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية التي سيتم إصدارها عند تحويل كافة الأسهم العادية المحتملة المخفضة إلى أسهم عادية.

٣١ مارس ٢٠٢١	٣١ مارس ٢٠٢٢	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١,٨٧٥,٠٩٠	١٢,٧٩٨,٨٣٧	أرباح الفترة العائدة للمساهمين في الشركة الأم
١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة
<u>٠,٠٢</u>	<u>٠,١٣</u>	ربح السهم الأساسي والمخفض

٢٢- الارتباطات والالتزامات المحتملة

الارتباطات الرأسمالية

كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢، دخلت المجموعة في ارتباطات رأسمالية بقيمة ١٢٧,٨ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢١: ١١٧,٨ مليون ريال سعودي) تتعلق بأعمال رأسمالية قيد التنفيذ.

الالتزامات المحتملة

أ) كما في ٣١ مارس ٢٠٢١، أصدرت المجموعة خطابات ضمان بقيمة ٢٨,٥ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢١: ٣٠,٢ مليون ريال سعودي). ولا تحمل هذه الضمانات أي تأمينات نقدية.

ب) يرجى الرجوع للإيضاح ١٤، بالنسبة للأمور المتعلقة بالزكاة.

ج) الالتزامات المحتملة المتعلقة بالدعوى القضائية

أبرمت الشركة في عام ٢٠١٨ اتفاقيتي مشتقات لمبادلة أسعار الفائدة ("الاتفاقيات") مع مؤسسة مالية محلية. وخلال عام ٢٠٢٠، طعنت الشركة في صحة هذه الاتفاقيات وأقامت دعوى قضائية ("الدعوى") ضد المؤسسة المالية أمام لجنة الفصل في منازعات الأوراق المالية ("اللجنة"). وخلال عام ٢٠٢١، أصدرت اللجنة قرارها النهائي في الدعوى وحكمت بعدم اختصاصها بنظر النزاع وأن الاختصاص ينعقد للجنة المنازعات المصرفية والتمويلية. في ١٠ مارس ٢٠٢٢، أقامت الشركة دعوى قضائية جديدة أمام لجنة المنازعات المصرفية والتمويلية لإبطال العقدين. لا تزال الدعوى الجديدة في مراحلها الأولية لدى لجنة المنازعات المصرفية والتمويلية. في الوقت الحالي، لا يمكن تحديد النتيجة المتوقعة للمطالبة الجديدة بصورة موثوقة.

٢٣- النتائج الأولية

إن العمليات والإيرادات للمجموعة تتأثر بالتغيرات الموسمية خلال السنة. وعليه، فإن نتائج العمليات لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ ليست بالضرورة أن تكون مؤشراً للنتائج السنوية للمجموعة.

٢٤-

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 ومصاريح 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 ديسمبر ٢٠٢١	٣١ مارس ٢٠٢٢	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٢,١٠١,٦٥٧	٢,١٠١,٦٥٧	الموجودات المالية المصنفة كمتاحه للبيع استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
٩١,٦٤٧,٩٣٢	٩٤,٩٠٣,١٤٥	الموجودات المالية المقيدة بالتكلفة المطفأة
١٤٥,٢٤١,٣٩٠	١٧٠,٠٤٠,٣٥٥	نقدية وما في حكمها
٣,٧١٠,٨٩٩	٣,٧٦٤,٧٥١	مدينون تجاريون
٢٤٠,٦٠٠,٢٢١	٢٦٨,٧٠٨,٢٥١	مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة
٢٤٢,٧٠١,٨٧٨	٢٧٠,٨٠٩,٩٠٨	إجمالي الموجودات المالية المقيدة بالتكلفة المطفأة
٢٤٠,٦٠٠,٢٢١	٢٦٨,٧٠٨,٢٥١	إجمالي الموجودات المالية
٢,١٠١,٦٥٧	٢,١٠١,٦٥٧	إجمالي الموجودات المالية المتداولة
٢٤٢,٧٠١,٨٧٨	٢٧٠,٨٠٩,٩٠٨	إجمالي الموجودات المالية غير المتداولة
		إجمالي الموجودات المالية

(ب) المطلوبات المالية

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣١ مارس ٢٠٢٢	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٤١,٣٢٧,٨٩٥	٣٩,١٣٥,٣٧٢	المطلوبات المالية المقيدة بالتكلفة المطفأة
١,٠١٧,٢٧١,٦٦٣	١,٠٢٩,٢٤٨,٤٩٧	دائنون تجاريون
٣٧,١٥٨,٧٤٧	٣٦,٧٩٤,٩٢٣	قروض لأجل
٤٣,٩٣٩,٢٩٤	٤٣,٨٢٢,٠٠٣	مبالغ مستحقة إلى أطراف ذات علاقة
١,١٣٩,٦٩٧,٥٩٩	١,١٤٩,٠٠٠,٧٩٥	توزيعات أرباح مستحقة
٣٩٧,١٨٧,٠٢٤	٤٤٧,٨٨٣,٤٨٩	إجمالي المطلوبات المالية المقيدة بالتكلفة المطفأة
٧٤٥,٥١٠,٥٧٥	٧٠١,١١٧,٣٠٦	إجمالي المطلوبات المالية المتداولة
١,١٣٩,٦٩٧,٥٩٩	١,١٤٩,٠٠٠,٧٩٥	إجمالي المطلوبات المالية غير المتداولة
		إجمالي المطلوبات المالية

إن القيمة الدفترية للموجودات والمطلوبات المالية تقارب قيمتها العادلة.

٢٥- الأحداث الجوهرية

تأكدت فريقي فيروس كوفيد-١٩ في أنحاء مناطق جغرافية واسعة في أوائل عام ٢٠٢٠م، مما تسبب في حالة جوهرية من عدم اليقين حيال الاقتصاد الكلي وتعطيل الأنشطة التجارية والاقتصادية. وخلال شهر مارس ٢٠٢٠م، اتخذت الحكومة السعودية عدّة مبادرات بُغية احتواء انتشار الفيروس، من بينها فرض قيود على السفر والتجمعات وحظر التجول.

إن مدى تأثير الجائحة على أعمال المجموعة وعملياتها من الممكن التأكد منه، غير أنه لا يمكن قياس الأثر المالي على مدى الاثني عشر شهرًا 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. ومن بين هذه العوامل معدل انتقال الفيروس ومدة تفشيه والإجراءات الاحترازية التي قد تتخذها الحكومة للحدّ من انتشار الجائحة وتأثير هذه الإجراءات على النشاط الاقتصادي وأعمال عملاء المجموعة وعوامل أخرى.

ومع صعوبة التنبؤ حاليًا بالتأثير الكلي على الأعمال والاقتصاد ومدى ذلك التأثير، فقد أجرت إدارة المجموعة تقييمًا لمستوى هذا التأثير على عمليات المجموعة ككل، وقيمت متطلبات السيولة واحتياجات العمل، بما في ذلك قيود السفر والطلب على عقارات المجموعة وما إلى ذلك. ويتعذر على المجموعة أن تؤكد أن الافتراضات المستخدمة أعلاه في التقديرات ستكون صحيحة بسبب هذه المواقف غير المؤكدة. فضلًا إلى أنّ حجم الجائحة العالمية ومدتها وسرعة انتشارها أمور يشوبها الغموض، ومن ثم، فقد اتخذت الإدارة عدة خطوات للتخفيف من آثار الجائحة، بما في ذلك إجراءات خفض التكاليف. علاوة على ذلك، فقد قيّمت وضع التدفقات النقدية، بما في ذلك التسهيلات البنكية واستمرارية عقود الإيجار الحالية وجاهزية الإجراءات التشغيلية عند تحسن الوضع.

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.

وستستمر إدارة المجموعة في تقييم التأثير بناءً على التطورات المتوقعة، وستبقي المساهمين على اطلاع كلما توفر المزيد من المعلومات. وبناءً على المركز المالي وتقييم السيناريوهات المحتملة، لا تعتقد الإدارة بوجود أي مخاطر جوهرية تتعلق بمبدأ الاستمرارية.

٢٦- الأحداث اللاحقة

لا توجد أمور أخرى نشأت حتى تاريخ اعتماد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة يمكن أن تؤثر تأثيرًا جوهريًا على القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة والإفصاحات ذات الصلة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١.

٢٧- اعتماد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

تم اعتماد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة في ١٥ شوال ١٤٤٣هـ (الموافق ١٦ مايو ٢٠٢٢).