

شركة دور للضيافة
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

شركة دور للضيافة
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

رقم الصفحة

الفهرس

١	تقرير فحص المراجع 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 - ٢٥	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

رقم السجل التجاري: ١٠١٠٣٨٢٢١
هاتف: +٩٦٦ ١١ ٢١٥ ٩٨٩٨
+٩٦٦ ١١ ٢٧٣ ٤٧٤٠
فاكس: +٩٦٦ ١١ ٢٧٣ ٤٧٣٠

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

شركة إرنست ويونغ للخدمات المهنية (مهنية ذات مسؤولية محدودة)
رأس المال المدفوع (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 المساهمين في شركة دور للضيافة (شركة مساهمة سعودية)

مقدمة:

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة المرفقة لشركة دور للضيافة (شركة مساهمة سعودية) ("الشركة") والشركات التابعة لها (يشار إليهم مجتمعين بـ "المجموعة") كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢، والقوائم الأولية الموحدة الموجزة للدخل الشامل لفترتي الثلاثة أشهر والسنة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢، والقوائم الأولية الموحدة الموجزة للتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ وملخصاً بالسياسات المحاسبية الهامة والإيضاحات التفسيرية الأخرى. إن الإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية. إن مسؤوليتنا هي إظهار نتيجة الفحص حول هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة بناءً على فحصنا.

نطاق الفحص:

تم فحصنا وفقاً للمعيار الدولي الخاص بارتباطات الفحص (٢٤١٠) "فحص المعلومات المالية الأولية المنفذ من قبل المراجع المستقل للمنشأة" المعتمد في المملكة العربية السعودية. يشتمل فحص القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة على توجيه استفسارات إلى الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات فحص أخرى. إن هذا الفحص أقل نطاقاً بشكل جوهري من عملية 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 المراجعة. وبناءً عليه، فإننا لا نبدى رأي مراجعة.

أساس الاستنتاج المتحفظ:

كما هو مبين في الإيضاح (٢٢ - ج) حول القوائم المالية الأولية 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 أمام لجنة الفصل في منازعات الأوراق المالية ("اللجنة"). في ١٤ فبراير ٢٠٢٢، أصدرت اللجنة قرارها النهائي في الدعوى وحكمت بعدم اختصاصها بالنظر في النزاع وأوضحت أن 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 الأولية لدى لجنة المنازعات المصرفية والتمويلية ولا يمكن حالياً التنبؤ بالاحتمال النهائي المحتمل لهذه الدعوى بصورة موثوقة. وفيما لو تمت المحاسبة عن هذين العقدين في القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة لارتفع صافي الدخل لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢: بمبلغ ٩,٢ مليون ريال سعودي و ٢٨,٧٥ مليون ريال سعودي، على التوالي (لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢١، لانخفض صافي الدخل بمبلغ ١,٦٧ مليون ريال سعودي وارتفع صافي الدخل بمبلغ ٧ مليون ريال سعودي، على التوالي) ولانخفضت صافي حقوق الملكية كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ بمبلغ ٣٧,٩ مليون ريال سعودي (لانخفضت صافي حقوق الملكية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ و ١ يناير ٢٠٢١: بمبلغ ٦٦,٧ مليون ريال سعودي و ٨٣,١ مليون ريال سعودي، على التوالي). إن رأي المراجعة الخاص بنا للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ ونتيجة الفحص للفترة السابقة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ متحفظ بشأن الأمر نفسه.

نتيجة الفحص المتحفظ:

بناءً على فحصنا، باستثناء الأمر المذكور أعلاه، لم يلفت انتباهنا شيء يجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية الأولية الموحدة المرفقة لم يتم إعدادها، من كافة النواحي الجوهرية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية.

عن إرنست ويونغ للخدمات المهنية



فهد محمد الطعيمي
محاسب قانوني
ترخيص رقم (٣٥٤)

الرياض: ٢٥ محرم ١٤٤٤هـ
(٢٣ أغسطس ٢٠٢٢)

شركة دور للضيافة
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة
كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مراجعة) ريال سعودي	٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (غير مراجعة) ريال سعودي	ايضاح	
			الموجودات
			الموجودات المتداولة
٩١,٦٤٧,٩٣٢	٩٢,٠١٣,٦٦٨	٥	نقدية وما في حكمها
١٤٥,٢٤١,٣٩٠	١٥٤,٨٨٧,٥٠٨	٦	مدينون تجاريون
٩٥,١٠٢,١٧٥	١٠٣,٥٥٧,٦٧٢	٧	مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات متداولة أخرى
١٧,١٠٥,٥١١	١٩,٠٢٤,٤٠١		مخزون
<u>٣٤٩,٠٩٧,٠٠٨</u>	<u>٣٦٩,٤٨٣,٢٤٩</u>		إجمالي الموجودات المتداولة
			الموجودات غير المتداولة
٢,١٠١,٦٥٧	٢,١٠١,٦٥٧		استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر
١٧,٤٢٢,٦٥٣	١٤,٢٦٦,٢٠٩		استثمارات في شركات مقيدة بطريقة حقوق الملكية
٢٢٩,٥٦١,١٠٨	٢٠٨,٩٢٦,٣٦٦	٨	موجودات حق الاستخدام
٢,٧١١,٤٩٠,١٧٤	٢,٦٧٠,٣٨٦,٠٠٥	٩	ممتلكات ومعدات
٩٥,٥٠٧,٠٥٥	١٤٣,٧٠٣,١٣٥	١٠	مشاريع تحت الإنشاء
<u>٣,٠٥٦,٠٨٢,٦٤٧</u>	<u>٣,٠٣٩,٣٨٣,٣٧٢</u>		إجمالي الموجودات غير المتداولة
<u>٣,٤٠٥,١٧٩,٦٥٥</u>	<u>٣,٤٠٨,٨٦٦,٦٢١</u>		إجمالي الموجودات
			المطلوبات وحقوق الملكية
			المطلوبات
			المطلوبات المتداولة
٢٧١,٧٦١,٠٨٨	٢٦٣,٥٠١,٨٧٦	١٢	قروض لأجل - جزء متداول
٤٣,٣٤٣,١٥٩	٢٧,١١٦,٦١٦	١٣	التزامات إيجار - جزء متداول
٤١,٣٢٧,٨٩٥	٣٩,٧٦٥,٢٥٧		دائنون تجاريون
١٦١,٥٨٨,٢٩٦	١٥٤,٠٣٤,٢٤٣	١١	مصاريف مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى
٣٧,١٥٨,٧٤٧	٣٦,٤٢٠,٨٤٧		مبالغ مستحقة إلى جهات ذات علاقة
٤٣,٩٣٩,٢٩٤	٤٣,٧٨٨,٩٢٨	١٦	توزيعات أرباح مستحقة الدفع
١٣,٦٦٢,١٩٨	٩,٦٩٦,٤٨٤	١٤	مخصص الزكاة
<u>٦١٢,٧٨٠,٦٧٧</u>	<u>٥٧٤,٣٢٤,٢٥١</u>		إجمالي المطلوبات المتداولة
			المطلوبات غير المتداولة
٧٤٥,٥١٠,٥٧٥	٧٧٦,٦١٧,٦٥٤	١٢	قروض لأجل - جزء غير متداول
٣٠٢,٣٠٩,٧٧٦	٣٠٤,٠٤٠,٧٨٣	١٣	التزامات إيجار - جزء غير متداول
٦١,٥٩٧,٧٨٩	٦٣,٠٠٢,١٧١		التزامات منافع نهاية الخدمة للموظفين
<u>١,١٠٩,٤١٨,١٤٠</u>	<u>١,١٤٣,٦٦٠,٦٠٨</u>		إجمالي المطلوبات غير المتداولة
<u>١,٧٢٢,١٩٨,٨١٧</u>	<u>١,٧١٧,٩٨٤,٨٥٩</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	١٣٦,٧١١,٧٧٥		أرباح مبقاة
(٤,٨٩٨,٣٤٣)	(٤,٨٩٨,٣٤٣)		احتياطي إعادة تقييم استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر
<u>١,٦٢٣,٥٩٢,٩١٥</u>	<u>١,٦٣١,٨١٣,٤٣٢</u>		إجمالي حقوق الملكية العائدة لمساهمي الشركة الأم
٥٩,٣٨٧,٩٢٣	٥٩,٠٦٨,٣٣٠		حقوق الملكية غير المسيطرة
<u>١,٦٨٢,٩٨٠,٨٣٨</u>	<u>١,٦٩٠,٨٨١,٧٦٢</u>		إجمالي حقوق الملكية
<u>٣,٤٠٥,١٧٩,٦٥٥</u>	<u>٣,٤٠٨,٨٦٦,٦٢١</u>		إجمالي المطلوبات وحقوق الملكية

عضو مجلس الإدارة
طلال عبدالمحسن الملا فخر

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)
لفترتي الثلاثة والسنة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

ايضاح	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	
	٢٠٢٢	٢٠٢١	٢٠٢٢	٢٠٢١
	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
الإيرادات				
إيرادات الضيافة	٩١,٩٦٠,٦١٠	٨٢,١٦٩,٦٩٨	١٥١,٨٦٠,٤٣٢	٢٠٥,٨١٥,٣٩٦
إيرادات الإيجار	٣١,٩١٢,٤٤٩	٣٠,٨٩٨,٤٢٦	٦١,٠٧٨,٩٠٤	٦٣,٢٨٣,٠٨٢
دخل أتعاب إدارة	٩٠٧,١١٥	٤٩٣,٠٥٩	٨٠٢,٦٨٤	١,٣٤٥,١٢١
إجمالي الإيرادات	١٢٤,٧٨٠,١٧٤	١١٣,٥٦١,١٨٣	٢١٣,٧٤٢,٠٢٠	٢٧٠,٤٤٣,٥٩٩
تكلفة الإيرادات	(١٠٥,٤٢١,٤٢٥)	(١٠١,٣٤٠,٣١٤)	(١٩٨,٧٣٢,٦١٤)	(٢١٥,٨٧٩,٩٧٥)
إجمالي الربح	١٩,٣٥٨,٧٤٩	١٢,٢٢٠,٨٦٩	١٥,٠٠٩,٤٠٦	٥٤,٥٦٣,٦٢٤
المصاريف				
مصاريف بيع وتسويق	(١,١٥٢,٣٠٦)	(٢٢٤,٩٩٥)	(٥١٩,٠٢٣)	(١,٥٤٤,٢٦٠)
مصاريف عمومية وإدارية	(٩,٤٧٩,٤٥٠)	(٨,٠٥٥,٩٥١)	(١٢,٣٣٨,٢١٨)	(٢٠,٩٧٥,٧٢٥)
إجمالي المصاريف	(١٠,٦٣١,٧٥٦)	(٨,٢٨٠,٩٤٦)	(١٢,٨٥٧,٢٤١)	(٢٢,٥١٩,٩٨٥)
دخل العمليات	٨,٧٢٦,٩٩٣	٣,٩٣٩,٩٢٣	٢,١٥٢,١٦٥	٣٢,٠٤٣,٦٣٩
أعباء مالية	(١٠,٨٨٦,٦٦٦)	(٥,٨٤٩,٦٥٧)	(١١,٦٠٧,٩٤٣)	(١٧,٦٨٥,٠٤٥)
أعباء مالية على التزامات الإيجار	(٣,٥٦٨,٨٥٠)	(٣,١١٢,٨٧٦)	(٧,٤٤٧,٥٥٤)	(٦,٩٧٩,٠٧٤)
إيرادات تمويلية	٤,٤١٧	٨,٤٥٣	٣٣,٣٥٨	٢٧,٨٧٠
إيرادات أخرى، صافي	٦٣٥,٢٢٢	٢,٦٨٢,٥٤٤	١٦,٩٤١,٤١٩	٢,٩٦٠,٩٧٧
الحصة في نتائج الشركات المستثمر فيها التي يتم المحاسبة عنها وفقاً لطريقة حقوق الملكية	٥٩٣,٥٥٦	-	-	٥٩٣,٥٥٦
الدخل/(الخسارة) قبل الزكاة	(٤,٤٩٥,٣٢٨)	(٢,٣٣١,٦١٣)	٣٧١,٤٤٥	١٠,٩٦١,٩٢٣
الزكاة	(٧١٨,٩٤٤)	(١,٢٩٧,٥٤٦)	(٢,٦٦٩,٢٥٨)	(٣,٠٦٠,٩٩٩)
صافي دخل/(خسارة) الفترة	(٥,٢١٤,٢٧٢)	(٣,٦٢٩,١٥٩)	(٢,٢٩٧,٨١٣)	٧,٩٠٠,٩٢٤
إجمالي الدخل/(الخسارة) الشامل للفترة	(٥,٢١٤,٢٧٢)	(٣,٦٢٩,١٥٩)	(٢,٢٩٧,٨١٣)	٧,٩٠٠,٩٢٤
العائد إلى:				
المساهمين في الشركة الأم	(٤,٥٧٨,٣٢٠)	(٣,٧٤٤,٤٥١)	(١,٨٦٩,٣٦١)	٨,٢٢٠,٥١٧
حقوق الملكية غير المسيطرة	(٦٣٥,٩٥٢)	١١٠,٢٩٢	(٤٢٨,٤٥٢)	(٣١٩,٥٩٣)
	(٥,٢١٤,٢٧٢)	(٣,٦٢٩,١٥٩)	(٢,٢٩٧,٨١٣)	٧,٩٠٠,٩٢٤
ربح السهم				
الربح الأساسي والمخفض للسهم العائد للمساهمين في الشركة الأم	(٠,٠٥)	(٠,٠٤)	(٠,٠٢)	٠,٠٨

عضو مجلس الإدارة
طلال عبدالمحسن الملا فخر

الرئيس التنفيذي للشركة
سلطان بدر العنبيبي

الرئيس التنفيذي للمالية
أمين عبدالله البخاري

شركة دور للضيافة
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

العائد للمساهمين في الشركة الأم

	حقوق الملكية غير المسيطرة ريال سعودي	حقوق الملكية غير المسيطرة ريال سعودي	الإجمالي ريال سعودي	شامل الأخر خلال الدخل ريال سعودي	الأرباح المبقاة ريال سعودي	الاحتياطي الانفاقي ريال سعودي	الاحتياطي النظامي ريال سعودي	رأس المال ريال سعودي	إيضاح
١,٦٨٢,٩٨٠,٨٣٨	٥٩,٣٨٧,٩٢٣	١,٦٢٣,٥٩٢,٩١٥	(٤,٨٩٨,٢٤٣)	١٢٨,٤٩١,٢٥٨	-	٥٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢
٧,٩٠٠,٠٠٠,٩٢٤	(٣١٩,٥٩٣)	٨,٢٢٠,٥١٧	-	٨,٢٢٠,٥١٧	-	-	-	-	في ١ يناير ٢٠٢٢ (مراجعة) إجمالي الدخل الشامل للفترة
١,٦٩٠,٨٨١,٧٦٢	٥٩,٠٦٨,٣٣٠	١,٦٣١,٨١٣,٤٣٢	(٤,٨٩٨,٢٤٣)	١٣٦,٧١١,٧٧٥	-	٥٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (غير مراجعة)
١,٦٦٩,٧٢٩,٩٧١	٥٨,٤٠٠,٢٣١	١,٦٣٩,٢٢٩,٧٤٠	(٥,٠٥٧,٦٧٨)	١٣٨,٤٩٢,٨	١٤٣,٠٠٢,٤٩٠	٥٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١
(٢٤٢,٩٧٤,٨١٣)	(٤٢٨,٤٥٢)	(١,٨٦٩,٣٦١)	-	(١,٨٦٩,٣٦١)	-	-	-	-	في ١ يناير ٢٠٢١ (مراجعة)
(١٥٦,٠٠١)	(١٥٦,٠٠١)	-	-	-	-	-	-	-	إجمالي الخسارة الشاملة للفترة صافي الحركة خلال للفترة
١,٦٩٥,٢٧٦,١٥٧	٥٧,٨١٥,٧٧٨	١,٦٣٧,٤٦٠,٣٧٩	(٥,٠٥٧,٦٧٨)	(٤٨٤,٤٣٣)	١٤٣,٠٠٢,٤٩٠	٥٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مراجعة)

عضو مجلس الإدارة
طلال عبدالمحسن الملايح

الرئيس التنفيذي للشركة
سلطان بدر العتيبي

الرئيس التنفيذي للمالية
أمين عبدالله البخاري

شركة دور للضيافة
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

الأنشطة التشغيلية	البيانات	٢٠٢٢	٢٠٢١
	ريال سعودي (غير مراجعة)	ريال سعودي (غير مراجعة)	ريال سعودي (غير مراجعة)
الدخل قبل الزكاة		١٠,٩٦١,٩٢٣	٣٧١,٤٤٥
التعديلات:-			
خسائر الانخفاض في قيمة الذمم المدينة التجارية	٦	٣,٢٣٥,٠١٢	(٣,٦٧١,٣٨١)
استهلاك موجودات حق الاستخدام	١٣	٦,٧٥٦,٧٧٥	٨,١٠٦,٦٣٩
استهلاك ممتلكات ومعدات	٩	٥٠,٩٨٤,٥٠١	٤٩,٠٨٠,٦٨١
منح حقوق إيجار بسبب كوفيد ١٩	٢٠	(٢٥١,٠٣٥)	-
مخصص مخزون بطيء الحركة		-	٢٩,٨٦٠
مخصص منافع نهاية الخدمة للموظفين		٧,٣٣٤,٨٠١	٨,٧١٥,٢٤٩
الخسارة من استبعاد ممتلكات ومعدات		٨٦,٦٤٦	-
أعباء مالية على قروض لأجل		١٥,٠١١,٤٤٠	١١,٦٠٧,٩٤٣
الحصة في نتائج الشركات المستمر فيها التي يتم المحاسبة عنها وفقاً لطريقة حقوق الملكية		(٥٩٣,٥٥٦)	-
أعباء مالية على التزامات الإيجار	١٣	٦,٩٧٩,٠٧٤	٧,٤١٤٧,٥٥٤
		١٠٠,٥٠٥,٥٨١	٨١,٣٨٧,٩٩٠
تعديلات رأس المال العامل:			
مدينون تجاريون		(١٢,٨٨١,١٣٠)	(٨,٠٢٠,٥٧٠)
مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات متداولة أخرى		(٨,٤٥٥,٤٩٧)	٢٤,٧٧٨,٧٢١
مخزون		(١,٩١٨,٨٩٠)	(١,٩٩٩)
دائنون تجاريون		(١,٥٦٢,٦٣٨)	٣,٩٠٣,٣٢٠
مصاريف مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى		(١٠,٥٤٧,٠٢٦)	(٢,٣٥٥,٧٣٠)
مبالغ مستحقة إلى جهات ذات علاقة		(٧٣٧,٩٠٠)	(٤٠٠,٣٤٩)
النقدية من العمليات		٦٤,٤٠٢,٥٠٠	٩٩,٢٩١,٣٨٣
زكاة مدفوعة	١٤	(٧,٠٢٦,٧١٣)	(٥,٤٢٦,٦٧٠)
مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين		(٥,٩٣٠,٤١٩)	(٧,٠٧٦,٥٣٠)
صافي النقد من الأنشطة التشغيلية		٥١,٤٤٥,٣٦٨	٨٦,٧٨٨,١٨٣
النشاط الاستثماري			
إضافات إلى الممتلكات والمعدات	٩	(١٠,٤٨٢,٣٠٤)	(٤٤,١٨٥,٤٣٢)
إضافات إلى مشاريع تحت الإنشاء	١٠	(٤٧,٥٨٤,٣٥٨)	(١٠,١٨٤,٨٥٢)
إضافات إلى استثمارات في شركات مستمر فيها يتم المحاسبة عنها وفقاً لطريقة حقوق الملكية		-	(١٢,٢٥٠)
متحصلات من استثمار في شركات مستمر فيها يتم المحاسبة عنها وفقاً لطريقة حقوق الملكية		٣,٧٥٠,٠٠٠	-
متحصلات من بيع ممتلكات ومعدات		٥١٥,٣٢٦	-
صافي النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية		(٥٣,٨٠١,٣٣٦)	(٥٤,٣٨٢,٥٣٤)
الأنشطة التمويلية			
متحصلات قروض طويلة الأجل		١٠٨,٠٩٩,٧٢٤	٩٢,٠٧٠,٤٦٩
سداد قروض طويلة الأجل		(٨٥,٢٥١,٨٥٧)	(١٠٥,٥٠٨,٢٦٢)
توزيعات أرباح مدفوعة		(١٥٠,٣٦٦)	(١١٦,٧٧٧)
صافي الحركة في حقوق الملكية غير المسيطرة		-	(١٥٦,٠٠١)
التزامات إيجار مسددة		(٧,٩٥٧,٣٣٠)	(١٧,٥٤٧,٢٨٦)
أعباء مالية مدفوعة		(١٢,٠١٨,٤٦٧)	(١٤,٢٨٥,٠٦٨)
صافي النقد من (المستخدم في) الأنشطة التمويلية		٢,٧٢١,٧٠٤	(٤٥,٥٤٢,٩٢٥)
صافي الزيادة (النقص) في النقدية وما في حكمها		٣٦٥,٧٣٦	(١٣,١٣٧,٢٧٦)
النقدية وما في حكمها في ١ يناير		٩١,٦٤٧,٩٣٢	٩٤,٨٢٨,٤٦٧
النقدية وما في حكمها في نهاية الفترة	٥	٩٢,٠١٣,٦٦٨	٨١,٦٩١,١٩١

لمعاملات غير النقدية:

أعباء مالية متعلقة بالتزامات عقود إيجار مرسلة ضمن مشاريع تحت الإنشاء
إستهلاك موجودات حق الاستخدام مرسلة ضمن مشاريع تحت الإنشاء

٤٥٢,٥٨٥
١٥٩,١٣٧
عضو مجلس الإدارة
طلال عبدالمحسن الملا فح

الرئيس التنفيذي للشركة
سلطان بدر العتيبي

الرئيس التنفيذي للمالية
أمين عبدالله البخاري

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

شركة دور للضيافة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
٣٠ يونيو ٢٠٢٢

١- الأنشطة

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 ١٣٩٧هـ (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. تقوم الشركة بتلك الأنشطة مباشرة أو بالاشتراك مع الغير بشكل مشترك أو منفرد.

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

نسبة الملكية المباشرة
وغير المباشرة %

الشركات التابعة	رأس المال ريال سعودي	٣١ يونيو ٢٠٢٢	٣١ ديسمبر ٢٠٢١
شركة مكة للفنادق المحدودة	١٦٥,٦٠٠,٠٠٠	%٩٩,٤٤	%٩٩,٤٤
الشركة السعودية للخدمات الفندقية المحدودة	٧٠,٠٠٠,٠٠٠	%٧٠,٠٠	%٧٠,٠٠
شركة النخيل للمناطق السياحية المحدودة	٥٩,٢٥٠,٠٠٠	%٩٨,٧٣	%٩٨,٧٣
شركة نزل شدا الفندقية	٤٠,٠٠٠,٠٠٠	%٦٠,٠٠	%٦٠,٠٠
شركة توبوك للفنادق المحدودة	٢٧,٣٠٠,٠٠٠	%٩٧,١٤	%٩٧,١٤
شركة جود العلياء المحدودة	١٠٠,٠٠٠	%٩٩,٠٠	%٩٩,٠٠
شركة المصدر الأمني المحدودة	١٠٠,٠٠٠	%٩٥,٠٠	%٩٥,٠٠
شركة السواعد الكريمة للاستثمار والتطوير العقاري	١٠٠,٠٠٠	%٩٥,٠٠	%٩٥,٠٠
شركة سفراء الإيواء الفندقية (شركة شخص واحد)	١٠٠,٠٠٠	%١٠٠,٠٠	%١٠٠,٠٠
شركة واحدة دائرة المحدودة (شركة شخص واحد)	١٠٠,٠٠٠	%١٠٠,٠٠	%١٠٠,٠٠
شركة المشروعات المثالية العقارية (شركة شخص واحد)	١٠٠,٠٠٠	%١٠٠,٠٠	%١٠٠,٠٠
شركة الصرح الانيق للتشغيل والصيانة (شركة شخص واحد)	١٠٠,٠٠٠	%١٠٠,٠٠	%١٠٠,٠٠

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 رقم ٤٠٣١٠١١٨٧٩ بتاريخ ٢٠ رمضان ١٤٠٢هـ (الموافق ١٢ يوليو ١٩٨٢)، تمارس الشركة نشاط الضيافة الفندقية. تمتلك الشركة فندق مكارم أجياد بمدينة مكة المكرمة.

الشركة السعودية للخدمات الفندقية المحدودة

الشركة السعودية للخدمات الفندقية المحدودة - هي شركة سعودية ذات مسؤولية محدودة ومسجلة بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠٠١٠٤٥٤ رقم ١٠١٠٠١٠٤٥٤ بتاريخ ١١ ذو القعدة ١٣٩٦هـ (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 رقم ٤٠٣٠٠٩٢٢٠٤ بتاريخ ٢٢ جمادى الثاني ١٤١٣هـ (الموافق ١٧ ديسمبر ١٩٩٢). تمتلك الشركة فندق ومنجج قرية مكارم النخيل بمدينة جدة.

شركة دور للضيافة (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة) (تنمة)
٣٠ يونيو ٢٠٢٢

١- الانشطة (تنمة)

شركة نزل شدا الفندقية

شركة نزل شدا الفندقية – هي شركة سعودية ذات مسؤولية محدودة ومسجلة بموجب السجل التجاري رقم ٤٠٣٠١٦٦٣٦٩ رقم 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 او المؤجرة (غير سكنية).

شركة تيوك للفنادق المحدودة

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

شركة جود العليا المحدودة

شركة جود العليا المحدودة – هي شركة سعودية ذات مسؤولية محدودة ومسجلة بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠٤٢٨٩٤٩ رقم 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 رقم 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 رقم 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 رقم 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 رقم 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 رقم بتاريخ ٣٠ محرم ١٤٤١ هـ (الموافق ٢٩ سبتمبر ٢٠١٩). ويتمثل نشاط الشركة الرئيسي في إدارة وتأجير العقارات المملوكة أو المؤجرة السكنية وغير السكنية.

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 رقم بتاريخ ٣٠ محرم ١٤٤١ هـ (الموافق ٢٩ سبتمبر ٢٠٢١). 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 (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين. لا تشتمل القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة على كافة المعلومات والإفصاحات المطلوبة في القوائم المالية 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

أعدت القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة المرفقة على أساس التكلفة التاريخية وفقاً لمبدأ الاستحقاق المحاسبي باستثناء الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر التي تقاس بالقيمة العادلة ومنافع نهاية الخدمة للموظفين والتي تم قياسها وفقاً لطريقة وحدة الائتمان المتوقعة. كما تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة باستخدام طريقة الاستحقاق المحاسبي ومبدأ الاستمرارية.

٣-٢ العملة الوظيفية وعملة العرض

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

٤-٢ التغييرات في السياسات المحاسبية الهامة

تتماشى السياسات المحاسبية المستخدمة في إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة مع تلك المستخدمة في إعداد القوائم المالية الموحدة السنوية للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١.

قامت المجموعة بتطبيق بعض المعايير والتعديلات التالية لأول مرة، والتي تسري على الفترات السنوية التي تبدأ في أو قبل ١ يناير ٢٠٢٢، والتي ليس لها أثر جوهري على القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة للمجموعة.

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

إن عقد المعاوضة هو عقد بموجبه تتجاوز التكاليف التي لا يمكن تجنبها (أي التكاليف التي لا يمكن للمجموعة تجنبها بسبب العقد) استيفاءً للالتزامات بموجب العقد متجاوزةً المنافع الاقتصادية المتوقعة استلامها بموجب ذلك العقد.

تنص التعديلات على أنه عند تقييم ما إذا كان العقد معاوضة أو أنه يؤدي إلى خسائر، يجب أن يشمل الكيان التكاليف التي ترتبط مباشرة بعقد ما لتقديم بضائع أو خدمات كلاً من التكاليف الإضافية (على سبيل المثال تكاليف العمالة المباشرة والمواد) وتخصيص التكاليف التي ترتبط مباشرة بأنشطة العقد (على سبيل المثال: استهلاك المسعدات المستخدمة لتأدية القد وتكاليف الإدارة والإشراف في العقد). لا تتعلق التكاليف العمومية والإدارية بشكل مباشر بالعقد، ويتم استبعادها، ما لم يتم تحميل تلك التكاليف صراحةً على الطرف الآخر بموجب العقد.

الرجوع إلى الإطار المفاهيمي - التعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي (٣)

تستبدل التعديلات الإشارة إلى النسخة السابقة من إطار المفهوم الصادر عن مجلس معايير المحاسبة الدولية بالإشارة إلى النسخة الحالية الصادرة في مارس ٢٠١٨م دون أي تغيير في المتطلبات.

كما أضافت التعديلات أيضاً استثناءً إلى مبادئ الاعتراف في المعيار الدولي للتقرير المالي ٣ لتجنب مسألة مكاسب أو خسائر "اليوم الثاني" المحتملة الناتجة عن المطلوبات والالتزامات الطارئة التي قد تقع ضمن نطاق معيار المحاسبة الدولي ٣٧ "المخصصات والمطلوبات المحتملة والموجودات المحتملة" أو تفسير لجنة المعايير الدولية رقم ٢١ "الرسوم" حال تكبدها بشكل منفصل. يتطلب الاستثناء من المنشآت تطبيق المعايير الواردة في المعيار الدولي للمحاسبة (٣٧) أو تفسير لجنة المعايير الدولية (٢١)، على التوالي، بدلاً من الإطار المفاهيمي، لتحديد ما إذا كان الالتزام الحالي قائماً في تاريخ الاستحواذ. في نفس الوقت، تضيف التعديلات أيضاً فقرة جديدة إلى المعيار الدولي للتقرير المالي (٣) لتوضح أن الموجودات المحتملة غير مؤهلة للاعتراف بها في تاريخ الاستحواذ. لم يكن لهذه التعديلات أي أثر على القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة للمجموعة نظراً لعدم وجود التزامات محتملة ومطلوبات طارئة ضمن نطاق التعديلات الناتجة خلال الفترة.

٢- السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

٤-٢ التغييرات في السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

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

تمنع التعديلات المنشآت من الخصم من تكلفة أي بند من بنود الممتلكات والألات والمعدات، وأي متحصلات من بيع السلع التي يتم انتاجها أثناء احضار ذلك الأصل إلى موقعه وحالته اللازمة للتشغيل بالطريقة التي تراها الإدارة ملائمة. و عوضاً عن ذلك، تقوم المنشأة بإثبات المتحصلات من بيع مثل هذه البنود وتكاليف إنتاج تلك البنود في الربح أو الخسارة.

التعديلات على 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 المتراكمة باستخدام المبالغ المصفح عنها في القوائم المالية الموحدة للشركة الأم، استناداً إلى تاريخ تحول الشركة الأم إلى المعايير الدولية للتقرير المالي. وذلك إذا لم يتم إجراء أية تعديلات لإجراءات التوحيد وأثر 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 بإدراجها عند تقييم ما إذا كانت شروط الالتزام المالي الجديد أو المعدل تختلف اختلافاً جوهرياً عن شروط الالتزام المالي الأصلي. تشمل هذه الرسوم فقط على تلك الرسوم المدفوعة أو المستلمة بين المقترض والجهة المقرضة، بما في ذلك الرسوم المدفوعة أو المستلمة من قبل المقترض أو الجهة المقرضة نيابة عن الآخر. لا توجد تعديلات مثيلة مقترحة للمعيار الدولي للمحاسبة ٣٩ القوائم المالية: الإثبات والقياس.

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

يلغي التعديل المطلوب 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 المعايير المحاسبية والتعديلات التالية والتي تسري في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٢م. اختارت الشركة عدم التطبيق المبكر لهذه الإصدارات وليس لها أي أثر جوهري على القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة للمجموعة.

تعديلات على معيار المحاسبة الدولي ١ - "عرض القوائم المالية" عند تصنيف المطلوبات

توضح التعديلات ضيقة النطاق هذه على معيار المحاسبة الدولي (١) "عرض القوائم المالية" أنه يتوقف تصنيف المطلوبات كمتداولة أو غير متداولة على الحقوق الموجودة في نهاية الفترة المالية. لا يتأثر التصنيف بتوقعات المنشأة أو الأحداث اللاحقة لتاريخ إعداد القوائم المالية (على سبيل المثال: استلام إعفاء أو خرق للتعهدات). كما توضح التعديلات ما يعنيه معيار المحاسبة الدولي (١) عندما يشير إلى "تسوية" التزام.

الحق في تأجيل التسوية

قرر مجلس الإدارة في انه في حال خضوع حق الشركة في تأجيل تسوية لالتزام المنشأة للشروط المحددة، يكون لدى المنشأة الحق في تأجيل سداد الالتزام في نهاية فترة التقرير المالي في حال التزامها بتلك الشروط في ذلك التاريخ.

الوجود في نهاية فترة التقرير المالي

يتناول التعديل أيضاً توضيح متطلبات أن الحق في الوجود في نهاية فترة التقرير المالي ينطبق بغض النظر عن اختبارات المقرض في الالتزام في ذلك التاريخ أو في تاريخ لاحق.

تدخل هذه التعديلات على الفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٣م.

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

تهدف التعديلات إلى تحسين إفصاحات السياسة المحاسبية ومساعدة مستخدمي القوائم المالية على التمييز بين التغييرات في التقديرات المحاسبية والتغييرات في السياسات المحاسبية.

تدخل هذه التعديلات على الفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٣م.

٢- السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

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

المعيار الدولي للتقرير المالي ١٧ " عقود التأمين " المعدل في يونيو ٢٠٢٠. يتعلق التعديل بانتقال شركات التأمين إلى المعيار الجديد فقط لا يؤثر على أي متطلبات أخرى في المعيار الدولي للتقرير المالي ١٧.

المعيار الدولي للتقرير المالي ١٧ والمعيار الدولي للتقرير المالي ٩ للأدوات المالية لهما متطلبات انتقالية مختلفة. بالنسبة لبعض شركات التأمين ، يمكن أن تتسبب هذه الاختلافات في عدم تطابق مؤقت في المحاسبة بين الأصول المالية والتزامات عقود التأمين في المعلومات المقارنة التي تقدمها في بياناتها المالية عند تطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي ١٧ والمعيار الدولي للتقرير المالي ٩ لأول مرة. سيساعد التعديل شركات التأمين على تجنب عدم التطابق المحاسبي المؤقت ، وبالتالي ، سيحسن فائدة المعلومات المقارنة للمستثمرين. يقوم بذلك من خلال تزويد شركات التأمين بخيار عرض معلومات مقارنة حول الأصول المالية.

تدخل هذه التعديلات على الفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٣م.

تعريف التقديرات المحاسبية - التعديلات على معيار المحاسبة الدولي (٨)

توضح التعديلات الفرق بين التغييرات في التقديرات المحاسبية والتغييرات في السياسات المحاسبية وتصحيح الأخطاء. كما أنها توضح كيفية استخدام المنشآت لتقنيات القياس والمدخلات لتطوير التقديرات المحاسبية.

تدخل هذه التعديلات على الفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٣م.

التعديلات على معيار المحاسبة الدولي (١٢) - الضريبة المؤجلة المتعلقة بالموجودات والالتزامات الناشئة عن معاملة واحدة

تتطلب هذه التعديلات من الشركات إثبات الضرائب المؤجلة عن المعاملات التي، عند الإثبات الأولي لها ينشأ عنها مبالغ متساوية للفروقات الفروقات المؤقتة القابلة للاستقطاع والخاضعة للضريبة.

تدخل هذه التعديلات على الفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٣م.

٣- الأحكام والافتراضات والتقديرات الهامة

عند إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة، قامت الإدارة بإجراء بعض الأحكام والتقديرات 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 الأساسية بصورة مستمرة. تنتج الفروقات عن التعديلات على التقديرات المعترف بها بشكل بآثر مستقبلي.

إن الأحكام الجوهرية التي وضعتها الإدارة في سياق تطبيق السياسات المحاسبية للمجموعة والمصادر الرئيسية لعدم التأكد من التقديرات كانت مماثلة لتلك الأحكام الواردة في القوائم المالية السنوية الموحدة للمجموعة.

قياس القيمة العادلة

إن القيمة العادلة هي السعر الذي سيتم استلامه عند بيع أصل ما أو سداده عند تحويل مطلوبات ما بموجب معاملة نظامية تتم بين متعاملين في السوق بتاريخ القياس. يحدد قياس القيمة العادلة بافتراض أن معاملة بيع الموجودات أو تحويل المطلوبات ستتم 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 والمطلوبات وافتراض أن المتعاملين في السوق 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 وأقصى 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- الأحكام والافتراضات والتقديرات الهامة (تتمة)

الانخفاض في قيمة الموجودات غير المالية

يظهر انخفاض القيمة عندما تتجاوز القيمة الدفترية للأصل أو الوحدة المحققة للنقد القيمة القابلة للاسترداد باعتبارها القيمة العادلة ناقصاً تكاليف البيع أو قيمتها قيد الاستعمال - أيهما أعلى. يتم احتساب القيمة العادلة ناقصة تكاليف الاستبعاد على أساس البيانات المتاحة من معاملات البيع الملزمة، التي تمت بشروط تعامل عادل، لموجودات مماثلة أو أسعار السوق القابلة للملاحظة ناقصة التكاليف الإضافية لاستبعاد الأصل. يتم احتساب القيمة الحالية على أساس طريقة التدفقات النقدية المخصومة. يتم تحديد التدفقات النقدية على أساس الموازنة التقديرية لمدة خمس سنوات قادمة ولا تشمل أنشطة إعادة الهيكلة التي لم تلزم بها المجموعة بعد أو الاستثمارات المستقبلية الهامة التي من شأنها تعزيز أداء الأصل للوحدة المدرة للنقدية الخاضعة لاختبار الانخفاض في القيمة. تتأثر القيمة القابلة للاسترداد بمعدل الخصم المستخدم في طريقة التدفقات النقدية المخصومة وكذلك التدفقات النقدية الواردة المستقبلية المتوقعة ومعدل النمو المستخدم لأغراض الاستقراء.

الانخفاض في قيمة 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.

مخصص منافع نهاية الخدمة 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

وسيتم المحاسبة عن أي تغير في العمر الإنتاجي المقدر أو نمط الاستهلاك بأثر مستقبلي.

مبدأ الاستمرارية

عليه، تم إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة وفقاً لمبدأ الاستمرارية. أجرت إدارة المجموعة تقييماً لقدرة المجموعة على الاستمرار وفقاً لمبدأ الاستمرارية، ولديها قناعة أن لدى المجموعة الموارد الكافية لاستمرار أعمالها في المستقبل القريب. علاوة على ذلك، فإن الإدارة ليست على دراية بأي حالة هامة من عدم التيقن قد تثير شكوكاً كبيرة حيال قدرة المجموعة على مواصلة أعمالها على أساس مبدأ 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. تشتمل هذه العقارات على المجمعات السكنية والمراكز التجارية.
أخرى	:	تمثل المركز الرئيسي وأقسام المساندة الأخرى.

شركة دور للضيافة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)
٣٠ يونيو ٢٠٢٢

٤- القطاعات التشغيلية (تتمة)

فيما يلي ملخص لبعض المعلومات المالية كما في وللفترتين المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ و ٢٠٢١:

٣٠ يونيو ٢٠٢٢	الضيافة	إدارة العقارات	تأجير العقارات	أخرى	حذفات بين القطاعات	الإجمالي
الإيرادات من العملاء الخارجيين	٢٠٥,٨١٥,٣٩٦	١,٣٤٥,١٢١	٦٣,٢٨٣,٠٨٢	-	-	٢٧٠,٤٤٣,٥٩٩
إيرادات بين القطاعات	١,٣٦٠,٠٠٠	٩,٧٦١,١٢٩	٣,٧٠٦,٧٨٦	-	(١٤,٨٢٧,٩١٥)	-
تكلفة الإيرادات	٢٠٤,٥٢٩,٨٥٣	٢,١٦٩,٨٩٢	٢٣,٨٠٥,٦٤٥	-	(١٤,٦٢٥,٤١٥)	٢١٥,٨٧٩,٩٧٥
اجمالي الربح	٢,٦٤٥,٥٤٣	٨,٩٣٦,٣٥٨	٤٣,١٨٤,٢٢٣	-	(٢٠٢,٥٠٠)	٥٤,٥٦٣,٦٢٤
استهلاك ممتلكات ومعدات	٤٥,٧٦٩,٠٩٣	-	١١,٩٧٢,١٨٣	-	-	٥٧,٧٤١,٢٧٦
وموجودات حق الاستخدام	١,٧٨٥,٨٣٤,٦٢١	-	٨٨٤,٥٥١,٣٨٤	-	-	٢,٦٧٠,٣٨٦,٠٠٥
ممتلكات ومعدات	١٨٩,٩٤٢,١٣٨	-	١٨,٩٨٤,٢٢٨	-	-	٢٠٨,٩٢٦,٣٦٦
موجودات حق الاستخدام	١١٥,٦٩٠,٥١٧	-	٢٨,٠١٢,٦١٨	-	-	١٤٣,٧٠٣,١٣٥
مشاريع تحت الإنشاء	١,٠٦٢,٦٧٤,٤٧٥	٦,٠٣٧,٧٤٦	١,٦٩٥,١٧٩,١٣٥	٦٤٤,٩٧٥,٢٦٥	-	٣,٤٠٨,٨٦٦,٦٢١
إجمالي الموجودات	١,٥٥٦,٥٨٨,٢١٥	١٤,٢١١,٠٣٨	١٤٦,٣١٤,٣٨٣	٨٧١,٢٢٣	-	١,٧١٧,٩٨٤,٨٥٩

٣٠ يونيو ٢٠٢١	الضيافة	إدارة العقارات	إيجار عقارات	أخرى	حذفات بين القطاعات	الإجمالي
الإيرادات من العملاء الخارجيين	١٥١,٨٦٠,٤٣٢	٨٠٢,٦٨٤	٦١,٠٧٨,٩٠٤	-	-	٢١٣,٧٤٢,٠٢٠
إيرادات بين القطاعات	١,٥٠٥,٩٦١	٧,٨٣٩,٣٥٢	٣,٢١٧,٨٦١	-	(١٢,٥٦٣,١٧٤)	-
تكلفة الإيرادات	١٨٧,٠٣٩,٠٠٣	١,٦٥٤,٤٦٦	٢٢,٣٥٤,٨١٩	-	(١٢,٣١٥,٦٧٤)	١٩٨,٧٣٢,٦١٤
إجمالي الربح/ (الخسارة)	(٣٣,٦٧٢,٦١٠)	٦,٩٨٧,٥٧٠	٤١,٩٤١,٩٤٦	-	(٢٤٧,٥٠٠)	١٥,٠٠٩,٤٠٦
استهلاك ممتلكات ومعدات	٤٥,٨٠٩,١٢١	-	١١,٣٧٨,١٩٩	-	-	٥٧,١٨٧,٣٢٠
وموجودات حق الاستخدام	١,٧٨٤,٨٥٥,٨٣٥	٢٨,٦٩٣	٩٠٤,١٨٩,٦٨١	-	-	٢,٦٨٩,٠٧٤,٢٠٩
ممتلكات ومعدات	٢٤٩,٢٦٠,٧٧٩	-	١٩,٤٢٨,١٢٥	-	-	٢٦٨,٦٨٨,٩٠٤
موجودات حق الاستخدام	١٢٧,٣٩٦,١٤٦	-	٥,٧٢٧,٠٦٢	-	-	١٣٣,١٢٣,٢٠٨
مشاريع تحت الإنشاء	١,٢٢٢,٠٦٤,٣٦٠	٤,٠٥٢,٧٨٤	١,٥٦٨,٠٢٠,٨٨١	٦٤٦,٣٣٢,٨٢٣	-	٣,٤٤٠,٤٧٠,٨٤٨
إجمالي الموجودات	١,٥٨٥,٥٧١,٩١١	١٠,٧٩٢,١١٦	١٤٧,٨٤٧,٤٩٤	٩٨٣,١٦٩	-	١,٧٤٥,١٩٤,٦٩٠

تسوية المعلومات المتعلقة بالربح الإجمالي للقطاعات إلى الدخل قبل الزكاة للمجموعة

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١	٢٠٢٢	٢٠٢١	ريال سعودي	ريال سعودي
اجمالي ربح القطاعات	٥٤,٥٦٣,٦٢٤	١٥,٠٠٩,٤٠٦		
مبالغ غير موزعة	(١,٥٤٤,٢٦٠)	(٥١٩,٠٢٣)		
مصاريف بيع وتسويق	(٢٠,٩٧٥,٧٢٥)	(١٢,٣٣٨,٢١٨)		
مصاريف عمومية وإدارية	٢٧,٨٧٠	٣٣,٣٥٨		
إيرادات تمويل	(١٧,٦٨٥,٠٤٥)	(١١,٦٠٧,٩٤٣)		
أعباء مالية	(٦,٩٧٩,٠٧٤)	(٧,١٤٧,٥٥٤)		
أعباء مالية على التزامات الإيجار	٢,٩٦٠,٩٧٧	١٦,٩٤١,٤١٩		
إيرادات أخرى، صافي	٥٩٣,٥٥٦	-		
الحصة في نتائج الشركات المستثمر فيها التي يتم المحاسبة عنها وفقاً لطريقة حقوق الملكية	(٤٣,٦٠١,٧٠١)	(١٤,٦٣٧,٩٦١)		
اجمالي مبالغ غير موزعة	١٠,٩٦١,٩٢٣	٣٧١,٤٤٥		
الدخل قبل الزكاة				

شركة دور للضيافة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)
٣٠ يونيو ٢٠٢٢

٥- النقدية وما في حكمها

٣٠ يونيو ٢٠٢٢	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٨٥,٢٦٤,٤٣٢	٧٣,٨٦٠,٤٧٤	أرصدة لدى البنوك
٦,٠٠٠,٠٠٠	١٧,٠٠٠,٠٠٠	ودائع قصيرة الأجل (أ)
٧٤٩,٢٣٦	٧٨٧,٤٥٨	نقد في الصندوق
<u>٩٢,٠١٣,٦٦٨</u>	<u>٩١,٦٤٧,٩٣٢</u>	

(أ) تمثل الودائع قصيرة الأجل ودائع مرابحة لدى بنوك تجارية محلية وبتراوح متوسط استحقاق هذه الودائع بين ٣٠ إلى ٩٠ يومًا وتحمل متوسط عمولة مرابحة قدرها ١٠٧ نقطة أساس. بلغت الإيرادات التمويلية لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ مبلغ ٢٧,٨٧٠ ريال سعودي (٢٠٢١: ٣٣,٣٥٨ ريال سعودي).

(ب) كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢، فإن المجموعة لديها تسهيلات نقدية متاحة والبالغة ٢٢٩,٨ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢١: ١٧١,٣ مليون ريال سعودي) حيث تمثل نقد غير مسحوب من القروض النقدية الممنوحة.

(ج) تتضمن التعاملات المذكورة في الايضاح ٢٢ على حساب بنكي مكشوف بالدولار الأمريكي قدره بمبلغ ٣٣,٥٤ مليون ريال سعودي كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (٣١ ديسمبر ٢٠٢١: ٢٠,٨٣ مليون ريال سعودي) لدى المؤسسة المالية. علاوة على ذلك، تم إيداع مبلغ ٣,٠١ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢١: لا شيء) في أحد الحسابات البنكية للمجموعة فيما يتعلق في هذه التعاملات. ولم تقم المجموعة باستخدامه أو المحاسبة عنه.

٦- المدينون التجاريون

٣٠ يونيو ٢٠٢٢	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٨٣,٠٠٩,٧٦٢	١٧٠,٤٧٥,٣٦٢	مدينون تجاريون
(٢٨,١٢٢,٢٥٤)	(٢٥,٢٣٣,٩٧٢)	مخصص خسائر الائتمان المتوقعة
<u>١٥٤,٨٨٧,٥٠٨</u>	<u>١٤٥,٢٤١,٣٩٠</u>	

فيما يلي الحركة في مخصص خسارة الائتمان المتوقعة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ و ٣١ ديسمبر ٢٠٢١:

٣٠ يونيو ٢٠٢٢	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٢٥,٢٣٣,٩٧٢	٢٦,٤٤٥,٧٩٣	١ يناير
٣,٢٣٥,٠١٢	٧٣٨,٩٩١	المحمل للفترة/ للسنة
(٣٤٦,٧٣٠)	(١,٤٧٣,١٧٣)	المسترد خلال الفترة / السنة
-	(٤٧٧,٦٣٩)	ديون معدومة مشطوبة خلال الفترة / السنة
<u>٢٨,١٢٢,٢٥٤</u>	<u>٢٥,٢٣٣,٩٧٢</u>	في نهاية الفترة/ السنة

شركة دور للضيافة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)
٣٠ يونيو ٢٠٢٢

٧ - المصاريف المدفوعة مقدماً والموجودات المتداولة الأخرى

٣٠ يونيو ٢٠٢٢	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٥٨,٨١٨,٦٠٧	٥٨,٨١٨,٦٠٧	دفعة مقدمة لإيجار (إيضاح (أ))
١١,٧٣١,٠٨٦	١٠,٩٧٨,٢٦٠	مصاريف مدفوعة مقدماً
٥,٩٨٠,٧٥٣	٥,٧٦٩,٢١٧	موجودات العقود
٥,٤٠١,٧٠٣	٢,٠٣٤,٢١٦	دفعات مقدمة لموردين
٣,٨٧٤,٩٩١	٣,٧١٠,٨٩٩	مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة
٣,٠١١,٣١٤	٣,٣١٠,٢١٠	دفعات مقدمة للموظفين
١,٧٩٦,١٠٤	١,٧٩٦,١٠٤	دفعة مقدمة لمشاريع عقارية
١٢,٩٤٣,١١٤	٨,٦٨٤,٦٦٢	أخرى
<u>١٠٣,٥٥٧,٦٧٢</u>	<u>٩٥,١٠٢,١٧٥</u>	

(أ) تمثل الدفعة المقدمة للإيجار مبلغاً مدفوعاً لاستئجار مبنى فندقي في مكة المكرمة لمدة ثلاث سنوات ونصف. أنهت الشركة عقد الإيجار خلال عام ٢٠٢٠، وسيتم 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 ٣٠ يونيو 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 - الموجودات حق الاستخدام

تقوم المجموعة باستئجار العديد من الأصول بما في ذلك الأراضي والمباني. فيما يلي بيان بتفاصيل الموجودات المستأجرة من قبل المجموعة.

٣٠ يونيو ٢٠٢٢	الأراضي ريال سعودي	المباني ريال سعودي	الإجمالي ريال سعودي
التكلفة:			
كما في ١ يناير	٥٤,٩٧٣,٥٥٣	٢٢١,١٢٧,٨٢٩	٢٧٦,١٠١,٣٨٢
تسويات على عقود الإيجار (أ)	-	(١٣,٧١٨,٨٣٠)	(١٣,٧١٨,٨٣٠)
كما في ٣٠ يونيو	<u>٥٤,٩٧٣,٥٥٣</u>	<u>٢٠٧,٤٠٨,٩٩٩</u>	<u>٢٦٢,٣٨٢,٥٥٢</u>
الاستهلاك:			
في ١ يناير	٥,٧١٠,٥٦٠	٤٠,٨٢٩,٧١٤	٤٦,٥٤٠,٢٧٤
المحمل للفترة	١,١٩٢,١٨٤	٥,٧٢٣,٧٢٨	٦,٩١٥,٩١٢
كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢	<u>٦,٩٠٢,٧٤٤</u>	<u>٤٦,٥٥٣,٤٤٢</u>	<u>٥٣,٤٥٦,١٨٦</u>
صافي القيمة الدفترية:			
كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢	<u>٤٨,٠٧٠,٨٠٩</u>	<u>١٦٠,٨٥٥,٥٥٧</u>	<u>٢٠٨,٩٢٦,٣٦٦</u>

شركة دور للضيافة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)
٣٠ يونيو ٢٠٢٢

٨- الموجودات حق الاستخدام (تتمة)

الإجمالي ريال سعودي	المباني ريال سعودي	الأراضي ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠٢١
			التكلفة:
٣١٤,٦٩٤,٥٨٦	٢٥٩,٧٢١,٠٣٣	٥٤,٩٧٣,٥٥٣	كما في ١ يناير
١٩,٨٠٩,٩٠٧	١٩,٨٠٩,٩٠٧	-	إضافات خلال السنة
(٥٨,٤٠٣,١١١)	(٥٨,٤٠٣,١١١)	-	تسويات على عقود الإيجار (أ)
<u>٢٧٦,١٠١,٣٨٢</u>	<u>٢٢١,١٢٧,٨٢٩</u>	<u>٥٤,٩٧٣,٥٥٣</u>	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
			الاستهلاك:
٣٥,٢٨٦,١٠٧	٣١,٩٥٨,٦٦٧	٣,٣٢٧,٤٤٠	كما في ١ يناير
١٤,٣٦٧,٤٢١	١١,٩٨٤,٣٠١	٢,٣٨٣,١٢٠	المحمل للسنة
(٣,١١٣,٢٥٤)	(٣,١١٣,٢٥٤)	-	تسويات على عقود الإيجار (أ)
<u>٤٦,٥٤٠,٢٧٤</u>	<u>٤٠,٨٢٩,٧١٤</u>	<u>٥,٧١٠,٥٦٠</u>	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
<u>٢٢٩,٥٦١,١٠٨</u>	<u>١٨٠,٢٩٨,١١٥</u>	<u>٤٩,٢٦٢,٩٩٣</u>	صافي القيمة الدفترية: كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

(أ) تمثل التسويات على عقود الإيجار التغييرات على دفعات عقود الإيجار والشروط المتفق عليها مع المؤجر.

(ب) لا يتضمن عقد الإيجار ضمانات مقدمة من المجموعة مقابل القيمة المتبقية للموجودات. لا يوجد عقود إيجار التزمت بها المجموعة ولم يتم تسليم العقارات للمجموعة.

شركة دور للضيافة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)
٣٠ يونيو ٢٠٢٢

٩- الممتلكات والمعدات (تتمة)

الإجمالي ريال سعودي	المساعد وأجهزة التكليف المركزية ريال سعودي	المكائن والمعدات ريال سعودي	السيارات ريال سعودي	الأثاث ريال سعودي	تحسينات المباني ريال سعودي	المباني ريال سعودي	الأراضي ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠٢١
								التكلفة:-
٣,٦٧١,١٥٣,٥٩٢	١١٣,١٣٤,٦٤٠	١٦٨,٢١٧,٠٣٦	٧,٤٢١,١٧٢	٣٧٩,٥١٩,٢٤٩	١٣٧,٤٠٣,١٠٢	٢,١٢٧,٠٣٥,٨٧٤	٧٣٨,٤٢٢,٥١٩	كما في بداية السنة
٦٤,٦٤٣,٢٦٥	٤٣,٥١٢	١٣,١٨٨,٠٤٢	٤٢٥,٥٠٦	٧,٠٠٤,٩٦٨	٧,٣١٠,٥٧٧	٣١,٠٢٠,٦٦٠	٥,٦٥٠,٠٠٠	إضافات
(١٠,٦٠٨,٨٣٢)	-	(٣,٧٠٩,٣٤٦)	(٦٣,٠٠٠)	(٣,٤٩٠,٨٠٠)	(٣,٣٤٥,٦٨٦)	-	-	استبعادات
٥٥,٥٥٠,٣٠٩	١,٦٣٥,٧٨٩	٩,٩٥٧,٩٣٥	-	٢٠,٤٢٤,٦٥٦	٩٦٩,٣٢٥	٢٢,٥٦٢,٦٠٤	-	محول من مشاريع تحت الإنشاء (إيضاح ١٠)
(٦,٦٧٦,٤٦٨)	-	-	-	-	-	(٦,٦٧٦,٤٦٨)	-	تسويات (أ)
٣,٧٧٤,٠٦١,٨٦٦	١١٤,٨١٣,٩٤١	١٨٧,٦٥٣,٦٦٧	٧,٧٨٣,٦٧٨	٤٠٣,٤٥٨,٠٧٣	١٤٢,٣٣٧,٣١٨	٢,١٧٣,٩٤٢,٦٧٠	٧٤٤,٠٧٢,٥١٩	في ٣١ ديسمبر
								الاستهلاك المتراكم
٩٧٢,٧٢٨,٥٨٢	٣٦,٣٨٦,٧٠٢	٦٣,١٧١,٠١١	٦,٩٤٣,٦٦١	٢٤٣,٧٢٥,٠٠٧	٨٩,٧٠٧,٣٣٨	٥٣٢,٧٩٤,٣٦٣	-	كما في بداية السنة
١٠٠,٣٩٢,٦٢٥	٣,٥٩٠,٣١٥	١٩,٣٨١,٤٢٢	١٥٥,٩١٥	٢٥,٦٨١,٥٣٠	٧,٥١٣,١٦٨	٤٤,٠٧٠,٢٧٥	-	المحمل للسنة
(١٠,٣٣٦,٧٠٣)	-	(٣,٥١٤,٨٨٩)	(٦٣,٠٠٠)	(٣,٤١٣,١٢٨)	(٣,٣٤٥,٦٨٦)	-	-	استبعادات
(٢١٢,٨١٢)	-	-	-	-	-	(٢١٢,٨١٢)	-	تسويات (أ)
١,٠٦٢,٥٧١,٦٩٢	٣٩,٩٧٧,٠١٧	٧٩,٠٣٧,٥٤٤	٧,٠٣٦,٥٧٦	٢٦٥,٩٩٣,٩٠٩	٩٣,٨٧٤,٨٢٠	٥٧٦,٦٥١,٨٢٦	-	كما في ٣١ ديسمبر
٢,٧١١,٤٩٠,١٧٤	٧٤,٨٣٦,٩٢٤	١٠٨,٦١٦,١٢٣	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، قامت المجموعة بإعادة تقدير تكلفة بعض بنود المشاريع بمبلغ ٦,٧ مليون ريال سعودي.

شركة دور للضيافة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)
٣٠ يونيو ٢٠٢٢

١٠- المشاريع تحت الإنشاء

الحركة في المشاريع تحت الإنشاء:

للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ ريال سعودي	للفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ ريال سعودي	في بداية الفترة/ السنة إضافات خلال الفترة/ السنة محول إلى الممتلكات والمعدات (إيضاح ٩) في نهاية الفترة/ السنة
٩٥,٥٠٧,٠٥٥	١٢٤,٩٤٦,٤٦٠	
٤٨,١٩٦,٠٨٠	٢٦,١١٠,٩٠٤	
-	(٥٥,٥٥٠,٣٠٩)	
<u>١٤٣,٧٠٣,١٣٥</u>	<u>٩٥,٥٠٧,٠٥٥</u>	

(أ) تمثل المشاريع قيد الإنشاء بشكل رئيسي تكلفة إنشاء فنادق جديدة وتجديد الفنادق القائمة بالإضافة إلى مشاريع أخرى. يشمل هذا البند تكاليف المقاولين بالإضافة إلى مصاريف إدارة المشاريع ومصروفات التصاميم والمصروفات المتنوعة الأخرى. يقوم مجلس الإدارة بمراجعة التقدم المحرز في هذه المشاريع في الوقت المناسب ولم يتم اتخاذ قرار بإلغاء أي من هذه المشاريع.

(ب) التحويلات إلى ممتلكات ومعدات خلال عام ٢٠٢١ بمبلغ ٥٥,٦ مليون ريال سعودي تمثل بشكل رئيسي تكلفة تجديد فندق مكة.

١١- المصاريف المستحقة الدفع والمطلوبات المتداولة الأخرى

٣٠ يونيو ٢٠٢٢ ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ ريال سعودي	مطلوبات عقود مستحق الدفع لمقاولين محتجزات دائنة للمقاولين منافع موظفين مستحقة منافع وخدمات أخرى مستحقة أتعاب مهنية وخدمات أخرى مستحقة أخرى
٧٤,٣٥١,٢١٧	٦٧,٥٠٤,٣٣٧	
٢٢,١٦٢,٢٩٦	٢٤,٨٧٧,٥١٨	
١٤,٩١٧,٤٥٠	١٤,٤٥٣,٦٣٦	
١٦,٦٥١,٥٥٤	١٧,٥٥٧,٨٧٤	
١٣,٥٨٢,٥٤٢	١٤,٩١٣,٣٧٠	
٣,٧٩٩,٢١٣	٨,٦٨٨,٣٣٠	
٨,٥٦٩,٩٧١	١٣,٥٩٣,٢٣١	
<u>١٥٤,٠٣٤,٢٤٣</u>	<u>١٦١,٥٨٨,٢٩٦</u>	

١٢- القروض لأجل

حصلت المجموعة على قروض لأجل في شكل تمويل مرابحة يبلغ رصيدها ١,٠٤٠ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢١: ١,٠١٧ مليون ريال سعودي) والتي تحمل عمولة مرابحة وفقاً للأسعار السائدة في السوق. يتم ضمان هذا التمويل من خلال سندات دفع والتنازل عن متحصلات إيجارات بعض المشاريع.

تتضمن اتفاقيات القروض على تعهدات تتعلق بشكل أساسي بالحفاظ على نسب معينة من الرفع المالي وإجمالي الدين إلى حقوق الملكية والتعهدات الأخرى. وبموجب شروط هذه الاتفاقيات، فإنه يحق للبنوك طلب السداد الفوري للقروض في حالة عدم الوفاء بأي من تلك التعهدات. كانت المجموعة ملتزمة بتعهدات القرض كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ و ٣١ ديسمبر ٢٠٢١.

وفيما يلي ملخصاً للقروض:

٣٠ يونيو ٢٠٢٢ ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ ريال سعودي	قروض لأجل - جزء متداول قروض لأجل - جزء غير متداول
٢٦٣,٥٠١,٨٧٦	٢٧١,٧٦١,٠٨٨	
٧٧٦,٦١٧,٦٥٤	٧٤٥,٥١٠,٥٧٥	
<u>١,٠٤٠,١١٩,٥٣٠</u>	<u>١,٠١٧,٢٧١,٦٦٣</u>	

شركة دور للضيافة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)
٣٠ يونيو ٢٠٢٢

١٣ - التزامات عقود الإيجار

فيما يلي بيان القيم الدفترية لالتزامات عقود الإيجار والحركة خلال الفترة / السنة:

للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢	للفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١	
٣٤٥,٦٥٢,٩٣٥	٣٨٥,٨٨٠,٤٥٨	في بداية الفترة/ السنة
-	١٩,٨٠٩,٩٠٧	إضافات
(١٣,٧١٨,٨٣٠)	(٥٦,٣٤٨,٠٢٨)	تسويات على عقود الإيجار
٧,٤٣١,٦٥٩	١٤,٦٣٢,٨٨٥	عمولة
(٧,٩٥٧,٣٣٠)	(١٨,٣٢٢,٢٨٧)	مدفوعات
(٢٥١,٠٣٥)	-	منح حقوق إيجار بسبب كوفيد ١٩
٣٣١,١٥٧,٣٩٩	٣٤٥,٦٥٢,٩٣٥	في نهاية الفترة/ السنة
٢٧,١١٦,٦١٦	٤٣,٣٤٣,١٥٩	فيما يلي القيمة الحالية لصادفي دفعات الإيجار:
٣٠٤,٠٤٠,٧٨٣	٣٠٢,٣٠٩,٧٧٦	متداول
		غير متداول

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

للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢	للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١	
٦,٧٥٦,٧٧٥	٨,١٠٦,٦٣٩	مصروف استهلاك موجودات حق الاستخدام
٦,٩٧٩,٠٧٤	٧,١٤٧,٥٥٤	أعباء مالية على التزامات الإيجار
١٣,٧٣٥,٨٤٩	١٥,٢٥٤,١٩٣	إجمالي المبلغ المثبت في قائمة الدخل الشامل 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.

الحركة في مخصص الزكاة:

للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢	للفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١	
١٣,٦٦٢,١٩٨	١٣,٣٢٣,٢٩٨	في بداية الفترة/ السنة
٣,٠٦٠,٩٩٩	٩,٣١٢,٢٨٧	مجانب خلال الفترة/ السنة
(٧,٠٢٦,٧١٣)	(٨,٩٧٣,٣٨٧)	مدفوع خلال الفترة/ السنة
٩,٦٩٦,٤٨٤	١٣,٦٦٢,١٩٨	في نهاية الفترة/ السنة

الموقف الزكوي:

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

١٤ - الزكاة (تتمة)

الموقف الزكوي (تتمة):

تم إنهاء الوضع الزكوي للشركة للأعوام حتى من ٢٠١٥ إلى ٢٠١٨. قدمت الشركة اعتراضات على هذه الربوط. وافقت الهيئة على الاعتراضات باستثناء مبلغ ٠,٨٦ مليون ريال سعودي لسنة ٢٠١٥. رفعت الشركة الاعتراض إلى الأمانة العامة للجان الضريبية. وافقت الأمانة العامة للجان الضريبية على الاعتراضات بمبلغ ٠,٦٢ مليون ريال سعودي بينما رفضت اعتراضات بقيمة ٠,٢٥ مليون ريال سعودي. خلال مايو ٢٠٢٢، اعترضت الهيئة لدى لجنة الاستئناف للمخالفات الضريبية وفض المنازعات ضد قرار الأمانة العامة للجان الضريبية. قدمت الشركة ردها إلى لجنة الاستئناف للمخالفات الضريبية وفض المنازعات خلال الفترة المحددة وتنتظر حالياً النتيجة.

أصدرت الهيئة ربطاً زكويًا لسنة ٢٠١٩ مما أدى إلى فروقات زكوية بمبلغ ٣,٠٣ مليون ريال سعودي. قامت الشركة بدفع جميع المبالغ غير القابلة للاعتراض وإجماليها ١,٢ مليون ريال سعودي وأبدت اعتراضات على باقي البنود المتنازع عليها. نتج عن ذلك إصدار ربط معدل من قبل الهيئة بمبلغ ١,٠٤ مليون ريال سعودي. قدمت الشركة اعتراضًا إلى الأمانة العامة للجان الضريبية للنظر في البند محل الاعتراض. أصدرت لجنة الفصل في المنازعات والمخالفات الضريبية قرارها ورفضت اعتراض الشركة. تقوم الشركة حالياً بالاستئناف لدى لجنة استئناف الفصل في المنازعات والمخالفات الضريبية.

أصدرت الهيئة ربطاً زكويًا لسنة ٢٠٢٠ مما أدى إلى فروقات زكوية بمبلغ ٢,١١ مليون ريال سعودي. قامت الشركة بدفع جميع المبالغ غير القابلة للاعتراض وإجماليها ١,٧٦ مليون ريال سعودي وأبدت اعتراضات على باقي البنود المتنازع عليها. بعد أن درست الهيئة الاعتراض، أصدرت الهيئة ربطاً معدلاً، والذي تضمن قبول جميع البنود المعترض عليها من قبل الشركة، وبالتالي إلغاء جميع التزامات الزكاة المتعلقة بعام ٢٠٢٠.

أصدرت الهيئة ربطاً زكويًا للشركات التابعة لجميع السنوات حتى سنة ٢٠١٨.

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 أرباح مستحقة الدفع

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢، تتضمن الالتزامات المتداولة رصيد توزيعات الأرباح المستحقة الدفع بمبلغ ٤٣,٨ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢١: ٤٣,٩ مليون ريال سعودي)، والتي تمثل المبالغ المستحقة للمساهمين عن أرباح الأسهم في السنوات السابقة التي لم يطالبوا بها كما في تاريخ قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة.

شركة دور للضيافة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)
٣٠ يونيو ٢٠٢٢

١٧- الإيرادات

فيما يلي أدناه تفصيل إيرادات المجموعة من العقود المبرمة مع العملاء:

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١				لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢				نوع البضائع أو الخدمات
الإجمالي ريال سعودي	إدارة العقارات ريال سعودي	تأجير العقارات ريال سعودي	الضيافة ريال سعودي	الإجمالي ريال سعودي	إدارة العقارات ريال سعودي	تأجير العقارات ريال سعودي	الضيافة ريال سعودي	
٥٤,٢٢٨,٧١٥	-	-	٥٤,٢٢٨,٧١٥	٦٢,٣٦١,٨٨١	-	-	٦٢,٣٦١,٨٨١	خدمات ضيافة - غرف
١٩,١١٣,٥٧٦	-	-	١٩,١١٣,٥٧٦	٢٥,٦٢٨,٢٢٢	-	-	٢٥,٦٢٨,٢٢٢	مبيعات بضائع - أطعمة ومشروبات
٨,٨٢٧,٤٠٧	-	-	٨,٨٢٧,٤٠٧	٣,٩٧٠,٥٠٧	-	-	٣,٩٧٠,٥٠٧	إيرادات ضيافة أخرى
٣٠,٨٩٨,٤٢٦	-	٣٠,٨٩٨,٤٢٦	-	٣١,٩١٢,٤٤٩	-	٣١,٩١٢,٤٤٩	-	دخل إيجارات
٤٩٣,٠٥٩	٤٩٣,٠٥٩	-	-	٩٠٧,١١٥	٩٠٧,١١٥	-	-	أتعاب إدارة
١١٣,٥٦١,١٨٣	٤٩٣,٠٥٩	٣٠,٨٩٨,٤٢٦	٨٢,١٦٩,٦٩٨	١٢٤,٧٨٠,١٧٤	٩٠٧,١١٥	٣١,٩١٢,٤٤٩	٩١,٩٦٠,٦١٠	إجمالي الإيرادات من العقود المبرمة مع العملاء
٩٤,٤٤٧,٦٠٧	٤٩٣,٠٥٩	٣٠,٨٩٨,٤٢٦	٦٣,٠٥٦,١٢٢	٩٩,١٥١,٩٥٢	٩٠٧,١١٥	٣١,٩١٢,٤٤٩	٦٦,٣٣٢,٣٨٨	توقيت الاعتراف بالإيرادات
١٩,١١٣,٥٧٦	-	-	١٩,١١٣,٥٧٦	٢٥,٦٢٨,٢٢٢	-	-	٢٥,٦٢٨,٢٢٢	على مدى الزمن
١١٣,٥٦١,١٨٣	٤٩٣,٠٥٩	٣٠,٨٩٨,٤٢٦	٨٢,١٦٩,٦٩٨	١٢٤,٧٨٠,١٧٤	٩٠٧,١١٥	٣١,٩١٢,٤٤٩	٩١,٩٦٠,٦١٠	في نقطة من الزمن
								إجمالي الإيرادات من العقود المبرمة مع العملاء
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١				لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢				نوع البضائع أو الخدمات
الإجمالي ريال سعودي	إدارة العقارات ريال سعودي	تأجير العقارات ريال سعودي	الضيافة ريال سعودي	الإجمالي ريال سعودي	إدارة العقارات ريال سعودي	قطاع الإيجار ريال سعودي	الضيافة ريال سعودي	
٩٩,٠٢٤,٨٣٣	-	-	٩٩,٠٢٤,٨٣٣	١٤١,٥٩٩,٧٤٧	-	-	١٤١,٥٩٩,٧٤٧	خدمات ضيافة - غرف
٣٦,٢٨١,٤١٧	-	-	٣٦,٢٨١,٤١٧	٥٤,٩٠٥,٠٠٤	-	-	٥٤,٩٠٥,٠٠٤	مبيعات بضائع - أطعمة ومشروبات
١٦,٥٥٤,١٨٢	-	-	١٦,٥٥٤,١٨٢	٩,٣١٠,٦٤٥	-	-	٩,٣١٠,٦٤٥	إيرادات ضيافة أخرى
٦١,٠٧٨,٩٠٤	-	٦١,٠٧٨,٩٠٤	-	٦٣,٢٨٣,٠٨٢	-	٦٣,٢٨٣,٠٨٢	-	دخل إيجارات
٨٠٢,٦٨٤	٨٠٢,٦٨٤	-	-	١,٣٤٥,١٢١	١,٣٤٥,١٢١	-	-	أتعاب إدارة
٢١٣,٧٤٢,٠٢٠	٨٠٢,٦٨٤	٦١,٠٧٨,٩٠٤	١٥١,٨٦٠,٤٣٢	٢٧٠,٤٤٢,٥٩٩	١,٣٤٥,١٢١	٦٣,٢٨٣,٠٨٢	٢٠٥,٨١٥,٣٩٦	إجمالي الإيرادات من العقود المبرمة مع العملاء
١٧٧,٤٦٠,٦٠٣	٨٠٢,٦٨٤	٦١,٠٧٨,٩٠٤	١١٥,٥٧٩,٠١٥	٢١٥,٥٣٨,٥٩٥	١,٣٤٥,١٢١	٦٣,٢٨٣,٠٨٢	١٥٠,٩١٠,٣٩٢	توقيت الاعتراف بالإيرادات
٣٦,٢٨١,٤١٧	-	-	٣٦,٢٨١,٤١٧	٥٤,٩٠٥,٠٠٤	-	-	٥٤,٩٠٥,٠٠٤	على مدى الزمن
٢١٣,٧٤٢,٠٢٠	٨٠٢,٦٨٤	٦١,٠٧٨,٩٠٤	١٥١,٨٦٠,٤٣٢	٢٧٠,٤٤٢,٥٩٩	١,٣٤٥,١٢١	٦٣,٢٨٣,٠٨٢	٢٠٥,٨١٥,٣٩٦	في نقطة من الزمن
								إجمالي الإيرادات من العقود المبرمة مع العملاء

شركة دور للضيافة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)
٣٠ يونيو ٢٠٢٢

١٨ - تكلفة الإيرادات

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠٢١	٢٠٢٢	٢٠٢١	٢٠٢٢	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
٧٩,٢٠٨,٧٤١	٨٨,٥٤١,٨٣١	٣٩,٨٣٢,٣٣٤	٤٤,٦٣٣,٧٤٠	رواتب وما في حكمها
٥٤,٥٨٤,٤٩٥	٥٧,٠٥٤,٦٩٦	٢٧,٠٢٧,٧٨٩	٢٨,٢٣٨,٣٨٩	استهلاك ممتلكات ومعدات وموجودات حق الاستخدام
٢١,٤٨٧,٣٦٦	١٦,٢١٧,٨٢٥	١١,١٨٧,٠٩٩	٥,٦٩٨,٦٥٢	لوازم تشغيل
١٢,٩٣٥,٣٧٩	١٦,٤٣٨,٧٩٩	٦,٨٤٧,٥١٥	٧,٠٨٤,٠٦١	أطعمة ومشروبات
١١,٥٨٧,١٤٦	١٢,٢٤٩,٨٩٩	٦,٣٣٩,٦٨١	٦,٤٨٦,٧٣٨	منافع عامة
٥,٦٢٦,٣٧٨	٦,٦٨٨,٦٤٠	٣,٠٨٨,٢٩٦	٣,٩٤٠,٠٣٠	صيانة وإصلاح
٣,٤٦٩,٨٧٦	٤,٨٤٨,٨٩٤	٢,٤٩٦,٠٥٤	٢,٢٦٠,٧١٥	أتعاب خدمات وتشغيل
٥,٢٨٩,٣٨٦	٨,٠٧٩,٠٨١	٢,٥٥٥,٧٠٧	٤,٠٢٦,٦١٤	أنشطة دعائية وإعلان وترويج
٢,٩١٧,١٧١	٣,٢٢١,٨٦٨	١,٢٣٩,٢٦٢	١,٤٨٢,٢٥٨	عمولات وكالات سفر وبطاقات انتمان
٤٠٩,٤٧٩	٢٩٤,٨٦٢	٢٣٨,٨٩٦	١٣٠,٢٦٢	أمن وحراسة
١,٢١٧,١٩٧	٢,٢٤٣,٥٨٠	٤٨٧,٦٨١	١,٤٣٩,٩٦٦	أخرى
١٩٨,٧٣٢,٦١٤	٢١٥,٨٧٩,٩٧٥	١٠١,٣٤٠,٣١٤	١٠٥,٤٢١,٤٢٥	

١٩ - المصاريف العمومية والإدارية

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠٢١	٢٠٢٢	٢٠٢١	٢٠٢٢	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
٩,٧٣٨,٢٢٨	١١,٤٢٤,٠٧١	٤,٩٥١,٤٣٥	٦,٠٢٢,٥٩٩	رواتب ومنافع موظفين أخرى
(٣,٦٧١,٣٨١)	٢,٨٨٨,٢٨٢	(٢١٧,١٨٠)	٢٤١,٢٩٨	مخصص (عكس قيد) خسائر الائتمان المتوقعة (إيضاح ٦)
٩٥١,٣٥٨	١,١١١,٩٤٩	٤٥٣,٢٣٦	٥٥٤,٩١٧	أتعاب مهنية
٢,٠٢٤,٥٠٠	٢,١١٨,٣٧٠	١,١٤٩,٧٥٠	١,٢٣٠,٨٧٠	مكافآت أعضاء مجلس الإدارة
١,٠٠٩,٥٥٩	١,٢٨٢,٨٧٤	٥٩٣,٩٩٣	٥٥٣,٠٧٥	اشتركاكات
١,٣٧٩,٥٢٤	٦٨٦,٥٨٠	٦٦٣,١٧٦	٣٤٤,١٩٠	استهلاك ممتلكات ومعدات
١٩١,٨٣٩	٥٥٦,٨٩٢	٧٩,٥٣٣	١٢٢,٥٢٦	ضيافة
٧١٤,٥٩١	٩٠٦,٧٠٧	٣٨٢,٠٠٨	٤٠٩,٩٧٥	أخرى
١٢,٣٣٨,٢١٨	٢٠,٩٧٥,٧٢٥	٨,٠٥٥,٩٥١	٩,٤٧٩,٤٥٠	

٢٠ - الإيرادات الأخرى، صافي

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠٢١	٢٠٢٢	٢٠٢١	٢٠٢٢	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
٥,٠٠٠,٠٠٠	٢,٢٢٠,١٥٥	-	-	مبالغ مستحقة الدفع لم تعد مطلوبة
	٢٥١,٠٣٥	-	٢٥١,٠٣٥	منح حقوق ايجار بسبب كوفيد ١٩
٩,١٢٠,٠٠٠	-	-	-	دخل من تسوية مع مقاول
١,٧٩٩,٠٨٨	-	١,٧٩٩,٠٨٨	-	مبالغ مستردة من هيئة الزكاة والضريبة والجمارك ("الهيئة")
١,٠٢٢,٣٣١	٤٨٩,٧٨٧	٨٨٣,٤٥٦	٣٨٤,١٨٧	أخرى، صافي
١٦,٩٤١,٤١٩	٢,٩٦٠,٩٧٧	٢,٦٨٢,٥٤٤	٦٣٥,٢٢٢	

شركة دور للضيافة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)
٣٠ يونيو ٢٠٢٢

٢١ - الربح الأساسي والمخفض للسهم

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

٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣٠ يونيو ٢٠٢٢	
ريال سعودي	ريال سعودي	
(١,٨٦٩,٣٦١)	٨,٢٢٠,٥١٧	أرباح الفترة العائدة للمساهمين في الشركة الأم
١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة
<u>(٠,٠٢)</u>	<u>٠,٠٨</u>	الربح الأساسي والمخفض للسهم

٢٢ - الارتباطات والالتزامات المحتملة

(أ) الارتباطات الرأسمالية

خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢، كان لدى المجموعة ارتباطات رأسمالية قدرها ٣٣٣,٤ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢١: ١١٧,٨ مليون ريال سعودي) بشأن مشاريع تحت الإنشاء.

الالتزامات المحتملة

(أ) كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ أصدرت المجموعة خطابات ضمان قائمة قدرها ٢٩,٣١ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢١: ٣٠,٢ مليون ريال سعودي). لا تحمل هذه الضمانات أي هوامش نقدية.

(ب) لمزيد من المعلومات حول الزكاة، يرجى الرجوع إلى الإيضاح (١٤)

(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 ٢٠٢١م، 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 الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ ليست بالضرورة أن تكون مؤشراً للنتائج السنوية للمجموعة.

شركة دور للضيافة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة) (تتممة)
٣٠ يونيو ٢٠٢٢

٢٤ - القيمة العادلة للأدوات المالية

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

قامت الإدارة بتقويم أن القيمة العادلة للنقدية وما في حكمها والاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الاخر والمدنيين التجاريين والمبالغ المستحقة من جهات ذات علاقة والقروض لأجل والدائنين والمبالغ المستحقة إلى الجهات ذات العلاقة ووجدت أنها تقارب قيمتها الدفترية وذلك يعود بشكل كبير إلى الاستحقاقات قصيرة الأجل لهذه الأدوات.

(أ) الموجودات المالية

٣٠ يونيو
٢٠٢٢
ريال سعودي

٣١ ديسمبر
٢٠٢١
ريال سعودي

٢,١٠١,٦٥٧	٢,١٠١,٦٥٧
٩١,٦٤٧,٩٣٢	٩٢,٠١٣,٦٦٨
١٤٥,٢٤١,٣٩٠	١٥٤,٨٨٧,٥٠٨
٣,٧١٠,٨٩٩	٣,٨٧٤,٩٩١
٢٤٠,٦٠٠,٢٢١	٢٥٠,٧٧٦,١٦٧
٢٤٢,٧٠١,٨٧٨	٢٥٢,٨٧٧,٨٢٤
٢٤٠,٦٠٠,٢٢١	٢٥٠,٧٧٦,١٦٧
٢,١٠١,٦٥٧	٢,١٠١,٦٥٧
٢٤٢,٧٠١,٨٧٨	٢٥٢,٨٧٧,٨٢٤

الموجودات المالية بالقيمة العادلة
استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

الموجودات المالية المقيدة بالتكلفة المطفأة
نقدية وما في حكمها
مدنيون تجاريون
مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة

إجمالي الموجودات المالية المقيدة بالتكلفة المطفأة

إجمالي الموجودات المالية

إجمالي الموجودات المالية المتداولة
إجمالي الموجودات المالية غير المتداولة

إجمالي الموجودات المالية

(ب) المطلوبات المالية

٣٠ يونيو
٢٠٢٢
ريال سعودي

٣١ ديسمبر
٢٠٢١
ريال سعودي

٤١,٣٢٧,٨٩٥	٣٩,٧٦٥,٢٥٧
١,٠١٧,٢٧١,٦٦٣	١,٠٤٠,١١٩,٥٣٠
٣٧,١٥٨,٧٤٧	٣٦,٤٢٠,٨٤٧
٤٣,٩٣٩,٢٩٤	٤٣,٧٨٨,٩٢٨
١,١٣٩,٦٩٧,٥٩٩	١,١٦٠,٠٩٤,٥٦٢
٣٩٤,١٨٧,٠٢٤	٣٨٣,٤٧٦,٩٠٨
٧٤٥,٥١٠,٥٧٥	٧٧٦,٦١٧,٦٥٤
١,١٣٩,٦٩٧,٥٩٩	١,١٦٠,٠٩٤,٥٦٢

المطلوبات المالية المقيدة بالتكلفة المطفأة
دائنون تجاريون
قروض لأجل
مبالغ مستحقة إلى جهات ذات علاقة
توزيعات أرباح مستحقة

إجمالي المطلوبات المالية المقيدة بالتكلفة المطفأة

إجمالي المطلوبات المالية المتداولة
إجمالي المطلوبات المالية غير المتداولة

إجمالي المطلوبات المالية المقيدة بالتكلفة المطفأة

إن القيمة الدفترية للموجودات والمطلوبات المالية تقارب بصورة معقولة قيمتها العادلة.

٢٥- الأحداث الهامة

انخفضت مؤشرات جائحة كوفيد-١٩ حيث رفعت حكومة المملكة العربية السعودية الحظر على السفر وألغت حظر التجوال وخففت إجراءات العزل الصحي. لكن قد يستمر تأثير كوفيد-١٩ على أعمال الشركات والانظمة الاقتصادية. لا تزال العديد من المنشآت تعاني من خسائر في الإيرادات وتعطل سلاسل التوريد.

أثر رفع القيود على أعمال المجموعة إيجابياً إلا أنه لا يمكن تحديد الأثر المالي لكوفيد-١٩ على مدى الاثني عشر شهراً المقبلة بشكل موثوق به حيث أن ذلك يتوقف على العديد من العوامل الحالية والتطورات المستقبلية، والتي قد لا تتمكن المجموعة من تقديرها بشكل موثوق خلال للفترة الحالية. ومن بين هذه العوامل معدل انتقال الفيروس ومدة نفسيه والإجراءات الاحترازية التي قد تتخذها الحكومة للحد من انتشار الجائحة وتأثير هذه الإجراءات على النشاط الاقتصادي وأعمال عملاء المجموعة وعوامل أخرى.

ومع صعوبة التنبؤ حالياً بالتأثير الكلي على الأعمال والاقتصاد ومدى ذلك التأثير، فقد أجرت إدارة الشركة تقييماً لمستوى هذا التأثير على عمليات المجموعة ككل وتقيّم حالياً متطلبات السيولة واحتياجات العمل، بما في ذلك قيود السفر والطلب على عقارات الشركة وما إلى ذلك. ويتعدّر المجموعة تأكيد صحة الافتراضات والتقدير المستخدمة المذكورة أعلاه بسبب حالات الغموض هذه. إضافة إلى عدم التيقن حيال حجم ومدة وامتداد تأثير الجائحة، فإن الإدارة اتخذت بعض الإجراءات للحد من تأثيرات الجائحة بما في ذلك إجراءات تخفيض التكاليف. علاوة على ذلك، ففقدت متوضّع التدفقات النقدية، بما في ذلك التسهيلات البنكية واستمرارية عقود الإيجار الحالية وجاهزية الإجراءات التشغيلية عند تحسّن الوضع.

وفي ضوء عدم التيقن الحالي، يمكن أن يؤدي تغير مستقبلي في الافتراضات والتقدير إلى نتائج قد تتطلب تعديلاً جوهرياً على القيمة الدفترية للموجودات أو المطلوبات المدرجة التي ستتأثر في الفترات المستقبلية. وستستمر إدارة المجموعة في تقييم التأثير بناءً على التطورات المتوقعة، وستبقي المساهمين على اطلاع كلما توفرت 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 تأثيراً جوهرياً على القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة والإفصاحات ذات الصلة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢.

٢٧- اعتماد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

تم اعتماد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة في ٢٠ محرم ١٤٤٤ هـ (الموافق ١٨ أغسطس ٢٠٢٢).