

شركة دور للضيافة  
(شركة مساهمة سعودية)

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

شركة دور للضيافة  
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)  
للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر 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 - ٢٦	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 إرنست ويونغ للخدمات المهنية (مehنية 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 (بشأن إليهم مجتمعين بـ "المجموعة") كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢، والقوائم الأولية الموحدة الموجزة للدخل الشامل لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢، والقوائم الأولية الموحدة الموجزة للتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ وملخصاً بالسياسات المحاسبية الهامة والإيضاحات التفسيرية الأخرى. إن الإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية. إن مسؤوليتنا هي إبداء إستنتاج حول 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 نبدي 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 ولا يمكن حالياً التنبؤ بالمتصلة النهائية المحتملة لهذه الدعوى بصورة موثوقة. وفيما لو تمت المحاسبة عن هذين العقدين في القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة لارتفع صافي الدخل لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ بمبلغ ٣,٩٧ مليون ريال سعودي و٣٢,٧٢ مليون ريال سعودي، على التوالي (لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١، لارتفع صافي الدخل بمبلغ ٠,٧٤٦ مليون ريال سعودي وبمبلغ ٧,٨٢ مليون ريال سعودي، على التوالي) ولانخفضت صافي حقوق الملكية كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ بمبلغ ٣٣,٩٣ مليون ريال سعودي (لانخفضت صافي حقوق الملكية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ و١ يناير ٢٠٢١ بمبلغ ٦٦,٧ مليون ريال سعودي و٨٣,١ مليون ريال سعودي، على التوالي). إن رأي المراجعة الخاص بنا لسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ ونتيجة الفحص للفترة السابقة المنتهية في ٣٠ سبتمبر 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 الموجزة 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: ١٢ ربيع الثاني ١٤٤٤ هـ  
(٦ نوفمبر ٢٠٢٢)

شركة دور للضيافة  
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة  
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مراجعة) ريال سعودي	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ (غير مراجعة) ريال سعودي	إيضاح	الموجودات
			الموجودات المتداولة
٩١,٦٤٧,٩٣٢	٨٤,٠٧٣,٢٦٦	٥	نقدية وما في حكمها
١٤٥,٢٤١,٣٩٠	١٤٦,٨٦٩,١٦١	٦	مدينون تجاريون
٩٥,١٠٢,١٧٥	٩٨,٤٦٢,٧٧٣	٧	مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات متداولة أخرى
١٧,١٠٥,٥١١	٢٠,٠٩٤,٢٧١		مخزون
٣٤٩,٠٩٧,٠٠٨	٣٤٩,٤٩٩,٤٧١		إجمالي الموجودات المتداولة
			الموجودات غير المتداولة
٢,١٠١,٦٥٧	٢,١٠١,٦٥٧		استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر
١٧,٤٢٢,٦٥٣	٣١,٨٧٧,٦٤٩		استثمارات في شركات مقيدة بطريقة حقوق الملكية
٢٢٩,٥٦١,١٠٨	٢٠٥,٤٦٣,١٦٤	٨	موجودات حق الاستخدام
٢,٧١١,٤٩٠,١٧٤	٢,٦٥٣,٦٣١,١٥٨	٩	ممتلكات ومعدات
٩٥,٥٠٧,٠٥٥	٢١١,٣٩٨,١٠٤	١٠	مشاريع تحت الإنشاء
٣,٠٥٦,٠٨٢,٦٤٧	٣,١٠٤,٤٧١,٧٣٢		إجمالي الموجودات غير المتداولة
٣,٤٠٥,١٧٩,٦٥٥	٣,٤٥٣,٩٧١,٢٠٣		إجمالي الموجودات
			المطلوبات وحقوق الملكية
			المطلوبات
			المطلوبات المتداولة
٢٧١,٧٦١,٠٨٨	٢٠٠,٢٤٢,٩٨٤	١٢	قروض لأجل - جزء متداول
٤٣,٣٤٣,١٥٩	٣٣,٤٦٨,٥٨٢	١٣	التزامات إيجار - جزء متداول
٤١,٣٢٧,٨٩٥	٣١,٨٠٨,٧٥٢		دائنون تجاريون
١٦١,٥٨٨,٢٩٦	١٦٦,٨٠٠,٨٢٥	١١	مصاريف مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى
٣٧,١٥٨,٧٤٧	٣٥,٩٠٠,٢٣٣		مبالغ مستحقة إلى جهات ذات علاقة
٤٣,٩٣٩,٢٩٤	٤٣,٦٥٩,٨١٠	١٦	توزيعات أرباح مستحقة الدفع
١٣,٦٦٢,١٩٨	١١,٢٠٥,٣٣٥	١٤	مخصص الزكاة
٦١٢,٧٨٠,٦٧٧	٥٢٣,٠٨٦,٥٢١		إجمالي المطلوبات المتداولة
			المطلوبات غير المتداولة
٧٤٥,٥١٠,٥٧٥	٨٨٩,٧١٣,١٤٦	١٢	قروض لأجل - جزء غير متداول
٣٠٢,٣٠٩,٧٧٦	٢٩٥,٤٧٩,٨٨٩	١٣	التزامات إيجار - جزء غير متداول
٦١,٥٩٧,٧٨٩	٦١,٤٢٠,٣٣٧		التزامات منافع نهاية الخدمة للموظفين
١,١٠٩,٤١٨,١٤٠	١,٢٤٦,٦١٣,٣٧٢		إجمالي المطلوبات غير المتداولة
١,٧٢٢,١٩٨,٨١٧	١,٧٦٩,٦٩٩,٨٩٣		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	١٣٠,٦٦٦,٣٥٨		أرباح مبقاة
(٤,٨٩٨,٣٤٣)	(٤,٨٩٨,٣٤٣)		احتياطي إعادة تقييم استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر
١,٦٢٣,٥٩٢,٩١٥	١,٦٢٥,٧٦٨,٠١٥		إجمالي حقوق الملكية العائدة لمساهمي الشركة الأم
٥٩,٣٨٧,٩٢٣	٥٨,٥٠٣,٢٩٥		حقوق الملكية غير المسيطرة
١,٦٨٢,٩٨٠,٨٣٨	١,٦٨٤,٢٧١,٣١٠		إجمالي حقوق الملكية
٣,٤٠٥,١٧٩,٦٥٥	٣,٤٥٣,٩٧١,٢٠٣		إجمالي المطلوبات وحقوق الملكية



عضو مجلس الإدارة  
طلال عبدالمحسن الملافة

الرئيس التنفيذي للشركة  
سلطان بدر العتيبي

الرئيس التنفيذي للمالية  
أمين عبدالله البخاري

تعد الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٦ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة.

شركة دور للضيافة  
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل الشامل الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)  
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		ايضاح
٢٠٢١ (غير مراجعة) ريال سعودي	٢٠٢٢ (غير مراجعة) ريال سعودي	٢٠٢١ (غير مراجعة) ريال سعودي	٢٠٢٢ (غير مراجعة) ريال سعودي	
٢٣٧,١١٣,٨٥٧	٢٩٢,٨٩٧,٦٠٩	٨٥,٢٥٣,٤٢٥	٨٧,٠٨٢,٢١٣	١٧ الإيرادات
٩٢,٥٤٢,٤٦٢	٩٥,٨٤٠,٨٧٤	٣١,٤٦٣,٥٥٨	٣٢,٥٥٧,٧٩٢	١٧ إيرادات الإيجار
١,٠٨٥,٤٨٧	٢,٣٦٦,٠١٨	٢٨٢,٨٠٣	١,٠٢٠,٨٩٧	١٧ دخل أتعاب إدارة
٣٣٠,٧٤١,٨٠٦	٣٩١,١٠٤,٥٠١	١١٦,٩٩٩,٧٨٦	١٢٠,٦٦٠,٩٠٢	الإيرادات إجمالية
(٣٠١,٥٥٣,٧٧٤)	(٣١٧,٦٣٥,٠١٩)	(١٠٢,٨٢١,١٦٠)	(١٠١,٧٥٥,٠٤٤)	١٨ تكلفة الإيرادات
٢٩,١٨٨,٠٣٢	٧٣,٤٦٩,٤٨٢	١٤,١٧٨,٦٢٦	١٨,٩٠٥,٨٥٨	إجمالي الربح
(١,١٠٣,٣٥٤)	(٢,٢٥٣,٦٠٢)	(٥٨٤,٣٣١)	(٧٠٩,٣٤٣)	المصاريف
(٢١,٣٠٧,٣٢٦)	(٢٩,٧٨٧,٩٩٩)	(٨,٩٦٩,١٠٨)	(٨,٨١٢,٢٧٤)	١٩ مصاريف بيع وتسويق مصاريف عمومية وإدارية
(٢٢,٤١٠,٦٨٠)	(٣٢,٠٤١,٦٠١)	(٩,٥٥٣,٤٣٩)	(٩,٥٢١,٦١٧)	إجمالي المصاريف
٦,٧٧٧,٣٥٢	٤١,٤٢٧,٨٨١	٤,٦٢٥,١٨٧	٩,٣٨٤,٢٤١	دخل العمليات
(١٧,٤٠٨,٣٦٥)	(٢٩,٣٦٥,٠٨٧)	(٥,٨٠٠,٤٢٢)	(١١,٦٨٠,٠٤٢)	أعباء مالية
(١٠,٩١١,٠٨٨)	(١٠,٥٤٣,٩٥٣)	(٣,٧٦٣,٥٣٤)	(٣,٥٦٤,٨٧٩)	١٣ أعباء مالية على التزامات الإيجار
٢٠٩,٤٩٤	٨٨,٦٦٤	١٧٦,١٣٦	٦٠,٧٩٤	إيرادات تمويلية
١٧,٠٠٠,٨٦٧	٣,٠٦٧,٢٦١	٥٩,٤٤٨	١٠٦,٢٨٤	٢٠ إيرادات أخرى، صافي الحصة في نتائج الشركات المقيدة بطريقة حقوق الملكية
-	١,١٨٥,٥٥٦	-	٥٩٢,٠٠٠	
(٤,٣٣١,٧٤٠)	٥,٨٦٠,٣٢٢	(٤,٧٠٣,١٨٥)	(٥,١٠١,٦٠٢)	الدخل/(الخسارة) قبل الزكاة
(٤,١١٥,١٣٧)	(٤,٥٦٩,٨٥٠)	(١,٤٤٥,٨٧٩)	(١,٥٠٨,٨٥١)	١٤ الزكاة
(٨,٤٤٦,٨٧٧)	١,٢٩٠,٤٧٢	(٦,١٤٩,٠٦٤)	(٦,٦١٠,٤٥٣)	صافي دخل/(خسارة) الفترة
(٨,٤٤٦,٨٧٧)	١,٢٩٠,٤٧٢	(٦,١٤٩,٠٦٤)	(٦,٦١٠,٤٥٣)	إجمالي الدخل/(الخسارة) الشامل للفترة
(٨,١٣٨,٢٣٠)	٢,١٧٥,١٠٠	(٦,٢٦٨,٨٦٩)	(٦,٠٤٥,٤١٨)	العائد إلى:
(٣٠٨,٦٤٧)	(٨٨٤,٦٢٨)	١١٩,٨٠٥	(٥٦٥,٠٣٥)	المساهمين في الشركة الأم حقوق الملكية غير المسيطرة
(٨,٤٤٦,٨٧٧)	١,٢٩٠,٤٧٢	(٦,١٤٩,٠٦٤)	(٦,٦١٠,٤٥٣)	
(٠,٠٨)	٠,٠٢	(٠,٠٦)	(٠,٠٦)	٢١ ربح (خسارة) السهم الربح الأساسي والمخفض للسهم العائد للمساهمين في الشركة الأم

عضو مجلس الإدارة  
طلال عبدالمحسن الملافة

الرئيس التنفيذي للشركة  
سلطان بدر العتيبي

الرئيس التنفيذي للمالية  
أمين عبدالله البخاري



تعد الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٦ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة.

شركة دور للضيافة  
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة الموحدة (غير مراجعة)  
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢

العائد للمساهمين في الشركة الأم

	حقوق الملكية غير المسيطره ريال سعودي	حقوق الملكية الإجمالي ريال سعودي	الاحتياطي إعادة تقييم استثمارات بالقيمة العائلة من خلال الدخل الشامل الأخر ريال سعودي	الأرباح المتقاة ريال سعودي	الاحتياطي الاتفاقي ريال سعودي	الاحتياطي النظامي ريال سعودي	رأس المال ريال سعودي	إيضاح
١,٦٨٢,٩٨,٨٣٨ ١,٧٩٠,٠٤٧٢	٥٩,٣٨٧,٩٢٣ (٨٨٤,٦٢٨)	١,٦٢٣,٥٩٢,٩١٥ ٢,١٧٥,١٠٠	(٤,٨٩٨,٣٤٣) -	١٢٨,٤٩١,٢٥٨ ٢,١٧٥,١٠٠	- -	٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠ -	١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠ -	لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ كما في ١ يناير ٢٠٢٢ (مراجعة) إجمالي الدخل الشامل للفترة
١,٦٨٤,٢٧١,٣١٠	٥٨,٥٠٣,٢٩٥	١,٦٢٥,٧٦٨,١١٥	(٤,٨٩٨,٣٤٣)	١٣٠,٦٦٦,٣٥٨	-	٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ (غير مراجعة)
١,٦٩٧,٧٢٩,٩٧١ (٨,٤٤٦,٨٧٧)	٥٨,٤٠٠,٢٣١ (٣٠٨,٦٤٧)	١,٦٣٩,٣٢٩,٧٤٠ (٨,١٣٨,٢٣٠)	(٥,٥٥٧,٦٧٨) -	١,٣٨٤,٩٢٨ (٨,١٣٨,٢٣٠)	١٤٣,٠٢٤,٤٩٠ -	٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠ -	١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠ -	لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ كما في ١ يناير ٢٠٢١ (مراجعة) إجمالي الخسارة الشاملة للفترة
١,٦٨٩,٢٨٣,٠٩٤	٥٨,٠٩١,٥٨٤	١,٦٣١,١٩١,٥١٠	(٥,٥٥٧,٦٧٨)	(٦,٧٥٣,٣٠٢)	١٤٣,٠٢٤,٤٩٠	٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ (غير مراجعة)

عضو مجلس الإدارة  
طلال عبد المحسن الملا فح

الرئيس التنفيذي للشركة  
سلطان بدر العتيبي

٤



شركة دور للضيافة  
(شركة مساهمة سعودية)

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

الفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	الفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	ايضاح
ريال سعودي (غير مراجعة)	ريال سعودي (غير مراجعة)	
٥,٨٦٠,٣٢٢	(٤,٣٣١,٧٤٠)	
٣,٤٤٧,١٦٤	(٢,٣٤٠,٣٣٦)	٦
١٠,١٤٠,٤٠٩	١١,٧٢٧,٨٠٠	١٣
٧٦,٣٤٧,٤٦٣	٧٣,٠٥٩,٤٦١	٩
(٢٥١,٠٣٥)	-	٢٠
-	٣٧,٩٤٠	
٩,٢٥٥,٦٥٣	٦,٩٧٠,٣٠٥	
(٩٥,٨٥٨)	(١٧٢,٨٤١)	
٢٦,٦٦٤,١٨٨	١٧,٤٠٨,٣٦٥	
(١,١٨٥,٥٥٦)	-	
١٠,٥٤٣,٩٥٣	١٠,٩١١,٠٨٨	١٣
١٤٠,٧٢٦,٧٠٣	١١٣,٢٧٠,٠٤٢	
(٥,٠٧٤,٩٣٥)	(٢٣,٠٦٠,١٦٥)	
(٣,٣٦٠,٥٩٨)	٢٢,٤٥٥,٣٢٣	
(٢,٩٨٨,٧٦٠)	٣٩٦,٦٧٢	
(٩,٥١٩,١٤٣)	(٦٤,٦٣٨)	
(٤,٣٣٩,٦٩٣)	(٢٦٧,٣١١)	
(١,٢٥٨,٥١٤)	(٥٢٧,٦٠٠)	
١١٤,١٨٥,٠٦٠	١١٢,٢٠٢,٣٢٣	
(٧,٠٢٦,٧١٣)	(٥,٤٥٧,٨٨٣)	١٤
(٩,٤٣٣,١٠٥)	(٧,٣٨٢,١٧١)	
٩٧,٧٢٥,٢٤٢	٩٩,٣٦٢,٢٦٩	
(١٣,٩٢١,٢١٤)	(٤٨,٦٩٤,٨١٧)	٩
(١١٩,٤٧٣,٢٢١)	(١٥,٩٥٧,٩٥٤)	١٠
(١٧,٠١٩,٤٤٠)	(١٢,٢٥٠)	
٣,٧٥٠,٠٠٠	-	
٧١٣,٦٩١	٣٧٠,٠٠٠	
(١٤٥,٩٥٠,١٨٤)	(٦٤,٢٩٥,٠٢١)	
١٩٢,٣٥١,٤٠٥	١٣٠,٠٧٠,٤٦٩	
(١١٩,٦٦٦,٩٣٨)	(١٢٩,٣٢٦,١١٩)	
(٢٧٩,٤٨٤)	(٢٨٨,٢٠٤)	
(١٣,٩٥٧,٣٢٩)	(١٨,٣٢٢,٢٨٧)	
(١٧,٧٩٧,٣٧٨)	(١٦,٠٨٢,٤٤٦)	
٤٠,٦٥٠,٢٧٦	(٣٣,٩٤٨,٥٨٧)	
(٧,٥٧٤,٦٦٦)	١,١١٨,٦٦١	
٩١,٦٤٧,٩٣٢	٩٤,٨٢٨,٤٦٧	
٨٤,٠٧٣,٢٦٦	٩٥,٩٤٧,١٢٨	٥
٦٧٨,٧٧٧	٦٦٨,٤٩٧	
٦٨٥,٤١٢	-	
٢٣٨,٧٠٥	٢٣٨,٤٦٨	

الأنشطة التشغيلية

الدخل (الخسارة) قبل الزكاة  
التعديلات لـ:

خسائر (عكس) مخصص خسائر الأتمان المتوقعة للمدينين التجاريين  
استهلاك موجودات حق الاستخدام  
استهلاك ممتلكات ومعدات  
منح حقوق ايجار بسبب كوفيد ١٩  
مخصص مخزون بطيء الحركة  
مخصص منافع نهاية الخدمة للموظفين  
الربح من استبعاد ممتلكات ومعدات  
أعباء مالية على قروض لأجل  
الحصة في نتائج الشركات المقيدة بطريقة حقوق الملكية  
أعباء مالية على التزامات الإيجار

تعديلات رأس المال العامل:

مدينون تجاريين  
مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات متداولة أخرى  
مخزون  
دائنون تجاريين  
مصاريف مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى  
مبالغ مستحقة إلى جهات ذات علاقة

النقدية من العمليات

زكاة مدفوعة  
مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين  
صافي النقدية من الأنشطة التشغيلية

الأنشطة الاستثمارية

إضافات إلى الممتلكات والمعدات  
إضافات إلى مشاريع تحت الإنشاء  
إضافات إلى استثمارات في شركات مستثمر فيها المقيدة بطريقة حقوق الملكية  
متحصلات من استثمار في شركات مستثمر فيها المقيدة بطريقة حقوق الملكية  
متحصلات من بيع ممتلكات ومعدات

صافي النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية

الأنشطة التمويلية

متحصلات قروض طويلة الأجل  
سداد قروض طويلة الأجل  
توزيعات أرباح مدفوعة  
التزامات إيجار مسددة  
أعباء مالية مدفوعة

صافي النقدية من (المستخدم في) الأنشطة التمويلية

صافي (النقص) الزيادة في النقدية وما في حكمها

النقدية وما في حكمها كما في ١ يناير

النقدية وما في حكمها كما في نهاية الفترة

المعاملات غير النقدية:

إعباء مالية متعلقة بالتزامات عقود ايجار مرسلة ضمن مشاريع تحت الإنشاء  
إعباء مالية مرسلة على مشاريع تحت الإنشاء  
إستهلاك موجودات حق الاستخدام مرسلة ضمن مشاريع تحت الإنشاء

عضو مجلس الإدارة  
طلال عبدالمحسن الملاطف

الرئيس التنفيذي للشركة  
سلطان بدر العتيبي

الرئيس التنفيذي للمالية  
أمين عبدالله البكراني

تعد الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٦ 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 سبتمبر 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 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 المعتمدين وزوار المسجد النبوي الشريف. تقوم الشركة بتلك الأنشطة مباشرة أو بالاشتراك مع الغير بشكل مشترك أو منفرد.

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

#### نسبة الملكية المباشرة وغير المباشرة %

رأس المال ريال سعودي	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	الشركات التابعة
١٦٥,٦٠٠,٠٠٠	%٩٩,٤٤	%٩٩,٤٤	شركة مكة للفنادق المحدودة
٧٠,٠٠٠,٠٠٠	%٧٠,٠٠	%٧٠,٠٠	الشركة السعودية للخدمات الفندقية المحدودة
٥٩,٢٥٠,٠٠٠	%٩٨,٧٣	%٩٨,٧٣	شركة النخيل للمناطق السياحية المحدودة
٤٠,٠٠٠,٠٠٠	%٦٠,٠٠	%٦٠,٠٠	شركة نزل شدا الفندقية
٢٧,٣٠٠,٠٠٠	%٩٧,١٤	%٩٧,١٤	شركة تبوك للفنادق المحدودة
١٠٠,٠٠٠	%٩٩,٠٠	%٩٩,٠٠	شركة جود العليا المحدودة
١٠٠,٠٠٠	%٩٥,٠٠	%٩٥,٠٠	شركة المصدر الأمني المحدودة
١٠٠,٠٠٠	%٩٥,٠٠	%٩٥,٠٠	شركة السواعد الكريمة للاستثمار والتطوير العقاري
١٠٠,٠٠٠	%١٠٠,٠٠	%١٠٠,٠٠	شركة سفراء الإيواء الفندقية (شركة شخص واحد)
١٠٠,٠٠٠	%١٠٠,٠٠	%١٠٠,٠٠	شركة واحة دارة 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)

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 ٤٠٤٥٤٠١٠١٠١٠٤٥٤ 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.



## شركة دور للضيافة (شركة مساهمة سعودية)

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

### ١- الأنشطة (تتمة)

#### 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 هولندي إن تبوك.

#### شركة جود العلياء المحدودة

شركة جود العلياء 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 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 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 والافصاحات المطلوبة في القوائم المالية السنوية وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية ويجب أن تقرأ مقترنة مع القوائم المالية الموحدة للمجموعة كما في والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١.

### ٢-٢ أسس القياس

أعدت القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة المرفقة على أساس التكلفة التاريخية باستثناء الاستثمارات بأقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر 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 وعلى 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.

أعيد تبويب بعض أرقام المقارنة للسنة الماضية بما يتماشى مع تبويب الفترة الحالية.

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 القدد وتكاليف الإدارة والإشراف في العقد). لا تتعلق التكاليف العمومية والإدارية بشكل مباشر بالعقد، ويتم استبعادها، ما لم يتم تحميل تلك التكاليف صراحة 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 تكديدها 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.

٢- السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

٤-٢ التغييرات في السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

**الممتلكات والآلات والمعدات: المتحصلات قبل الاستخدام المقصود - التعديلات على معيار المحاسبة الدولي ١٦**  
تمنع التعديلات المنشآت من الخصم من تكلفة أي بند من بنود الممتلكات والآلات والمعدات، وأي متحصلات من بيع السلع التي يتم إنتاجها 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 المترجمة باستخدام المبالغ المصحح 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 "١٠ بالمئة" للتوقف عن إثبات المطوبات 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. تشتمل 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.

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 المطوبات**

توضح التعديلات ضيقة النطاق هذه على معيار المحاسبة الدولي (١) "عرض القوائم المالية" أنه يتوقف تصنيف المطوبات 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 سداه 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 وبافتراض 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 وبأقصى 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 والتفديرات 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 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.

#### 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

يتم تقدير العمر الإنتاجي لكل بند من بنود الممتلكات والآلات والمعدات الخاصة بالمجموعة بناءً على مدى الفترة التي من المتوقع فيها أن يكون الأصل متاحاً للاستخدام. ويعتمد هذا التقدير على تقويم جماعي للممارسات الخاصة بأعمال مماثلة، والتقييم الفني الداخلي، والخبرة السابقة بشأن الموجودات المماثلة وتطبيق الأحكام عندما يصبح الأصل متاحاً للاستخدام والبدء في احتساب قسط الاستهلاك.

يتم، بصورة دورية، مراجعة العمر الإنتاجي المقدر لكل أصل وتحديثه في حالة اختلاف التوقعات عن التقديرات السابقة نتيجة الاستهلاك العادي للأصل، أو التقادم الفني والتجاري له، أو القيود القانونية أو القيود الأخرى على استخدام الأصل، وسيتم المحاسبة عن أي تغيير 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 لديها 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.

شركة دور للضيافة  
(شركة مساهمة سعودية)

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

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:

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

فيما يلي ملخص لبعض المعلومات المالية كما في وللفتريين المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ و ٢٠٢١:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢						
ريال سعودي (غير مراجعة)						
الإجمالي	حذوفات	أخرى	تأجير العقارات	إدارة العقارات	الضيافة	
٣٩١,١٠٤,٥٠١	-	-	٩٥,٨٤٠,٨٧٤	٢,٣٦٦,٠١٨	٢٩٢,٨٩٧,٦٠٩	الإيرادات من العملاء الخارجيين
-	(١٩,٥٠٣,٧٧٩)	-	٥,٥٦٠,١٥٨	١٢,٢٥٣,٦٢١	١,٦٩٠,٠٠٠	إيرادات بين القطاعات
٣١٧,٦٣٥,٠١٩	(١٩,٢٠٠,٠٢٩)	-	٣٤,١١٤,٣٧٤	٣,٠٩٩,٤٧٦	٢٩٩,٦٢١,١٩٨	تكلفة الإيرادات
٧٣,٤٦٩,٤٨٢	(٣٠٣,٧٥٠)	-	٦٧,٢٨٦,٦٥٨	١١,٥٢٠,١٦٣	(٥,٠٣٣,٥٨٩)	إجمالي الربح
٨٦,٤٨٧,٨٧٢	-	-	١٨,١١٠,١٤٥	-	٦٨,٣٧٧,٧٢٧	استهلاك ممتلكات ومعدات
٢,٦٥٣,٦٣١,١٥٨	-	-	٨٧٧,١٧٢,٩٨٢	-	١,٧٧٦,٤٥٨,١٧٦	وموجودات حق الاستخدام
٢٠٥,٤٦٣,١٦٤	-	-	١٨,٨٧٣,٠٩٧	-	١٨٦,٥٩٠,٠٦٧	ممتلكات ومعدات
٢١١,٣٩٨,١٠٤	-	-	٤٣,١٣٤,٧٢٤	-	١٦٨,٢٦٣,٣٨٠	موجودات حق الاستخدام
٣,٤٥٣,٩٧١,٢٠٣	-	٦٦١,٣٩٢,٥٩٤	١,٧٣٦,٨٤٦,٩٩٤	٧,١٩٥,٣٥٠	١,٠٤٨,٥٣٦,٢٦٥	مشاريع تحت الإنشاء
١,٧٦٩,٦٩٩,٨٩٣	-	٢١١,٨٦٤	١٥٣,١٤٢,٢٤٤	١٣,٧٠١,٩٢٥	١,٦٠٢,٦٤٣,٨٦٠	إجمالي الموجودات
						إجمالي المطلوبات
٣٠ سبتمبر ٢٠٢١						
ريال سعودي (غير مراجعة)						
الإجمالي	حذوفات	أخرى	إيجار عقارات	إدارة العقارات	الضيافة	
٣٣٠,٧٤١,٨٠٦	-	-	٩٢,٥٤٢,٤٦٢	١,٠٨٥,٤٨٧	٢٣٧,١١٣,٨٥٧	الإيرادات من العملاء الخارجيين
-	(١٩,٤١٦,٧٨٢)	-	٥,١٩٦,٢٣٣	١١,٨٣٥,٨٢٣	٢,٣٨٤,٧٢٦	إيرادات بين القطاعات
٣٠١,٥٥٣,٧٧٤	(١٩,١١٣,٠٣٢)	-	٣٣,٩٧٨,٣٤٦	٢,٤٤٢,٨٣٣	٢٨٤,٢٤٥,٦٢٧	تكلفة الإيرادات
٢٩,١٨٨,٠٣٢	(٣٠٣,٧٥٠)	-	٦٣,٧٦٠,٣٤٩	١٠,٤٧٨,٤٧٧	(٤٤,٧٤٧,٠٤٤)	إجمالي الربح/ (الخسارة)
٨٤,٧٨٧,٢٦١	-	-	١٧,١٧٨,١٤٢	-	٦٧,٦٠٩,١١٩	استهلاك ممتلكات ومعدات
٢,٦٦٩,٤٠٧,٦٥٥	-	-	٩٠٠,٦٦٢,٩٢٧	-	١,٧٦٨,٧٤٤,٧٢٨	وموجودات حق الاستخدام
٢٦٤,٣٧٦,٥٩٣	-	-	١٩,٣١٧,٣٠٧	-	٢٤٥,٠٥٩,٢٨٦	ممتلكات ومعدات
١٣٩,٨٠٣,٢٧٥	-	-	٦,٣٣٧,٦٤٧	-	١٣٣,٤٦٥,٦٢٨	موجودات حق الاستخدام
٣,٤٥٣,٠٥٣,١٨٤	-	٦٤٦,٩٩٢,٨٧٨	١,٥٩٧,٠٣٦,٦٥٣	٤,٦٧٩,٨٥٧	١,٢٠٤,٣٤٣,٧٩٦	مشاريع تحت الإنشاء
١,٧٦٣,٧٧٠,٠٩٠	-	٩٠٩,٤٩٤	١٤٩,٦٤٢,٨٦٤	١١,٦٠٧,٦٩٥	١,٦٠١,٦١٠,٠٣٧	إجمالي الموجودات
						إجمالي المطلوبات

شركة دور للضيافة  
(شركة مساهمة سعودية)

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

٤- القطاعات التشغيلية (تتمة)

تسوية المعلومات المتعلقة بالربح (الخسارة) الإجمالي للقطاعات إلى الدخل قبل الزكاة للمجموعة

٢٠٢٢	٢٠٢١
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)
ريال سعودي	ريال سعودي
٧٣,٤٦٩,٤٨٢	٢٩,١٨٨,٠٣٢
(٢,٢٥٣,٦٠٢)	(١,١٠٣,٣٥٤)
(٢٩,٧٨٧,٩٩٩)	(٢١,٣٠٧,٣٢٦)
٨٨,٦٦٤	٢٠٩,٤٩٤
(٢٩,٣٦٥,٠٨٧)	(١٧,٤٠٨,٣٦٥)
(١٠,٥٤٣,٩٥٣)	(١٠,٩١١,٠٨٨)
٣,٠٦٧,٢٦١	١٧,٠٠٠,٨٦٧
١,١٨٥,٥٥٦	-
(٦٧,٦٠٩,١٦٠)	(٣٣,٥١٩,٧٧٢)
٥,٨٦٠,٣٢٢	(٤,٣٣١,٧٤٠)

اجمالي ربح القطاعات

مبالغ غير موزعة

مصاريف بيع وتسويق

مصاريف عمومية وإدارية

إيرادات تمويل

أعباء مالية

أعباء مالية على التزامات الإيجار

إيرادات أخرى، صافي

الحصة في نتائج الشركات المستثمر فيها المقيدة وفقاً لطريقة حقوق الملكية

اجمالي مبالغ غير موزعة

الدخل (الخسارة) قبل الزكاة

٥- النقدية وما في حكمها

٣٠ سبتمبر	٣١ ديسمبر
٢٠٢٢	٢٠٢١
ريال سعودي	ريال سعودي
٧٣,٣٢٧,٣٥٦	٧٣,٨٦٠,٤٧٤
١٠,٠٠٠,٠٠٠	١٧,٠٠٠,٠٠٠
٧٤٥,٩١٠	٧٨٧,٤٥٨
٨٤,٠٧٣,٢٦٦	٩١,٦٤٧,٩٣٢

أرصدة لدى البنوك

ودائع قصيرة الأجل (أ)

نقد في الصندوق

(أ) تمثل الودائع قصيرة الأجل ودائع مرابحة لدى بنوك تجارية محلية وبتراوح متوسط استحقاق هذه الودائع بين ٣٠ إلى ٩٠ يوماً وتحمل متوسط عمولة مرابحة قدرها ١٧٨ نقطة أساس. بلغت الإيرادات التمويلية لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ مبلغ ٨٨,٦٦٤ ريال سعودي (٢٠٢١: ٢٠٩,٤٩٤ ريال سعودي).

(ب) كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢، فإن المجموعة لديها تسهيلات نقدية متاحة والبالغة ١٥٢,١ 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، حساب بنكي مكشوف بالدولار الأمريكي بمبلغ ٣٦,٦٨ مليون ريال سعودي كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ (٣١ ديسمبر ٢٠٢١: ٢٠,٨٣ مليون ريال سعودي) لدى مؤسسة مالية. 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 في هذه القوائم المالية الموحدة الموجزة.

شركة دور للضيافة  
(شركة مساهمة سعودية)

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

٦- المدينون التجاريون

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢
ريال سعودي	ريال سعودي
١٧٠,٤٧٥,٣٦٢	١٧٥,٣٣١,٦٠٥
(٢٥,٢٣٣,٩٧٢)	(٢٨,٤٦٢,٤٤٤)
١٤٥,٢٤١,٣٩٠	١٤٦,٨٦٩,١٦١

مدينون تجاريون  
مخصص خسائر الائتمان المتوقعة

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢
ريال سعودي	ريال سعودي
٢٦,٤٤٥,٧٩٣	٢٥,٢٣٣,٩٧٢
٧٣٨,٩٩١	٣,٤٤٧,١٦٤
(١,٤٧٣,١٧٣)	(٢١٨,٦٩٢)
(٤٧٧,٦٣٩)	-
٢٥,٢٣٣,٩٧٢	٢٨,٤٦٢,٤٤٤

كما في ١ يناير  
المحمل للفترة / السنة  
المسترد خلال الفترة / السنة  
ديون معدومة ومشطوبة خلال الفترة / السنة  
كما في نهاية الفترة / السنة

٧- المصاريف المدفوعة مقدماً والموجودات المتداولة الأخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢
ريال سعودي	ريال سعودي
٥٨,٨١٨,٦٠٧	٥٨,٨١٨,٦٠٧
١٠,٩٧٨,٢٦٠	٨,١٧١,١٦٣
٥,٧٦٩,٢١٧	٦,٠٨٦,٥٢١
٢,٠٣٤,٢١٦	٤,٠٣٤,٢٣٢
٣,٧١٠,٨٩٩	٤,١٩٣,٩٩٨
٣,٣١٠,٢١٠	٣,٥٨٦,٩٦٢
١,٧٩٦,١٠٤	١,٧٩٦,١٠٤
٨,٦٨٤,٦٦٢	١١,٧٧٥,١٨٦
٩٥,١٠٢,١٧٥	٩٨,٤٦٢,٧٧٣

دفعة مقدمة للإيجار (إيضاح (أ))  
مصاريف مدفوعة مقدماً  
موجودات العقود  
دفعات مقدمة لموردين  
مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة  
دفعات مقدمة للموظفين  
دفعة مقدمة لمشاريع عقارية  
أخرى

(أ) تمثل الدفعة المقدمة للإيجار مبلغاً مدفوعاً لاستئجار مبنى فندق 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. 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 فترة اثنا عشر شهراً.



شركة دور للضيافة  
(شركة مساهمة سعودية)

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

الإجمالي ريال سعودي	المباني ريال سعودي	الأراضي ريال سعودي	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢
			<b>التكلفة:-</b>
٢٧٦,١٠١,٣٨٢ (١٣,٧١٨,٨٣٠)	٢٢١,١٢٧,٨٢٩ (١٣,٧١٨,٨٣٠)	٥٤,٩٧٣,٥٥٣ -	كما في ١ يناير تسويات على عقود الإيجار (أ)
٢٦٢,٣٨٢,٥٥٢	٢٠٧,٤٠٨,٩٩٩	٥٤,٩٧٣,٥٥٣	كما في ٣٠ سبتمبر
			<b>الاستهلاك:-</b>
٤٦,٥٤٠,٢٧٤ ١٠,٣٧٩,١١٤	٤٠,٨٢٩,٧١٤ ٨,٥٩٠,٨٣٨	٥,٧١٠,٥٦٠ ١,٧٨٨,٢٧٦	كما في ١ يناير المحمل للفترة
٥٦,٩١٩,٣٨٨	٤٩,٤٢٠,٥٥٢	٧,٤٩٨,٨٣٦	كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢
٢٠٥,٤٦٣,١٦٤	١٥٧,٩٨٨,٤٤٧	٤٧,٤٧٤,٧١٧	<b>صافي القيمة الدفترية:-</b> كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢

شركة دور للضيافة  
(شركة مساهمة سعودية)

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

٨- الموجودات حق الاستخدام (تتمة)

الإجمالي ريال سعودي	المباني ريال سعودي	الأراضي ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠٢١
			<b>التكلفة:</b>
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
			<b>الاستهلاك:</b>
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><u>٢٢٩,٥٦١,١٠٨</u></u>	<u><u>١٨٠,٢٩٨,١١٥</u></u>	<u><u>٤٩,٢٦٢,٩٩٣</u></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 سبتمبر 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
								<b>التكلفة:-</b>
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 ١ يناير
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
								<b>الاستهلاك المتراكم</b>
٩٧٢,٧٢٨,٥٨٢	٣٦,٣٨٦,٧٠٢	٦٣,١٧١,٠١١	٦,٩٤٣,٦٦١	٢٤٣,٧٢٥,٥٠٧	٨٩,٧٠٧,٣٣٨	٥٣٢,٧٩٤,٣٦٣	-	كما في ١ يناير
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 سبتمبر ٢٠٢٢

١٠- المشاريع تحت الإنشاء

الحركة في المشاريع تحت الإنشاء:

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ ريال سعودي	لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ ريال سعودي	
١٢٤,٩٤٦,٤٦٠	٩٥,٥٠٧,٠٥٥	في بداية الفترة/ السنة
٢٦,١١٠,٩٠٤	١٢١,٠٧٦,١١٥	إضافات خلال الفترة/ السنة
(٥٥,٥٥٠,٣٠٩)	(٥,١٨٥,٠٦٦)	محول إلى الممتلكات والمعدات (إيضاح ٩)
<u>٩٥,٥٠٧,٠٥٥</u>	<u>٢١١,٣٩٨,١٠٤</u>	في نهاية الفترة/ السنة

(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 ودفعات مقدمة للمقاولين وفوائد القروض المرسلة والمصروفات المتنوعة الأخرى. يقوم مجلس الإدارة بمراجعة التقدم المحرز في هذه المشاريع في الوقت المناسب ولم يتم اتخاذ قرار بإلغاء أو توقف أي من هذه المشاريع.

(ب) التحويلات إلى الممتلكات والمعدات خلال الفترة الحالية بمبلغ ٥,٢ مليون ريال سعودي متعلقة بمشاريع تجديد ٣ فنادق في مدينة الرياض (٢٠٢١: ٥٥,٦ مليون ريال سعودي تمثل بشكل رئيسي تكلفة تجديد فندق مكة).

١١- المصاريف المستحقة الدفع والمطلوبات المتداولة الأخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ ريال سعودي	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ ريال سعودي	
٦٧,٥٠٤,٣٣٧	٧٣,٧٨٨,٧٣٦	مطلوبات عقود
٢٤,٨٧٧,٥١٨	٢٣,٤٦٧,٣٩٠	مستحق الدفع للمقاولين
١٤,٤٥٣,٦٣٦	١٤,٢٧٥,٤٥١	محتجزات دائنة للمقاولين
١٧,٥٥٧,٨٧٤	١٧,٧٦٨,٦٠٢	منافع موظفين مستحقة
١٤,٩١٣,٣٧٠	١٤,٩٣٢,٢٨٣	منافع وخدمات أخرى مستحقة
٨,٦٨٨,٣٣٠	٤,٢٤٢,٥٩٢	أتعاب مهنية وخدمات أخرى مستحقة
١,٠٣٤,٢٥٨	١٠,٥٨٦,٤٨٠	الفوائد المستحقة
١٢,٥٥٨,٩٧٣	٧,٧٣٩,٢٩١	أخرى
<u>١٦١,٥٨٨,٢٩٦</u>	<u>١٦٦,٨٠٠,٨٢٥</u>	

شركة دور للضيافة  
(شركة مساهمة سعودية)

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

١٢- القروض لأجل

حصلت المجموعة على قروض لأجل في شكل تمويل مرابحة يبلغ رصيدها ١,٠٩٠ 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 القروض كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ و ٣١ ديسمبر ٢٠٢١.

وفيما يلي ملخصاً للقروض:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٢٠٠,٢٤٢,٩٨٤	٢٧١,٧٦١,٠٨٨	قروض لأجل - جزء متداول
٨٨٩,٧١٣,١٤٦	٧٤٥,٥١٠,٥٧٥	قروض لأجل - جزء غير متداول
<u>١,٠٨٩,٩٥٦,١٣٠</u>	<u>١,٠١٧,٢٧١,٦٦٣</u>	

١٣- التزامات عقود الإيجار

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

فترة التسعة أشهر المنتهية في	فترة التسعة أشهر المنتهية في	
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٣٤٥,٦٥٢,٩٣٥	٣٨٥,٨٨٠,٤٥٨	في بداية الفترة/ السنة
-	١٩,٨٠٩,٩٠٧	إضافات
(١٣,٧١٨,٨٣٠)	(٥٦,٣٤٨,٠٢٨)	تسويات على عقود الإيجار
١١,٢٢٢,٧٣٠	١٤,٦٣٢,٨٨٥	فوائد
(١٣,٩٥٧,٣٢٩)	(١٨,٣٢٢,٢٨٧)	مدفوعات
(٢٥١,٠٣٥)	-	منح حقوق إيجار بسبب كوفيد ١٩
<u>٣٢٨,٩٤٨,٤٧١</u>	<u>٣٤٥,٦٥٢,٩٣٥</u>	في نهاية الفترة/ السنة
٣٣,٤٦٨,٥٨٢	٤٣,٣٤٣,١٥٩	فيما يلي القيمة الحالية لصافي دفعات الإيجار:
٢٩٥,٤٧٩,٨٨٩	٣٠٢,٣٠٩,٧٧٦	متداول
		غير متداول

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

فترة التسعة أشهر المنتهية في	فترة التسعة أشهر المنتهية في	
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٠,١٤٠,٤٠٩	١١,٧٢٧,٨٠٠	مصروف استهلاك موجودات حق الاستخدام
١٠,٥٤٣,٩٥٣	١٠,٩١١,٠٨٨	أعباء مالية على التزامات الإيجار
<u>٢٠,٦٨٤,٣٦٢</u>	<u>٢٢,٦٣٨,٨٨٨</u>	إجمالي المبلغ المثبت في قائمة الدخل الشامل الأولية الموحدة الموجزة

## شركة دور للضيافة (شركة مساهمة سعودية)

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

### ١٤- الزكاة

تقوم الشركة والشركات التابعة لها بتقديم إقراراتها الزكوية بصورة مستقلة بناءً على القوائم المالية الخاصة بكل شركة على حدة. 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 التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ ريال سعودي	للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ ريال سعودي	في بداية الفترة/ السنة مجانب خلال الفترة/ السنة مدفوع خلال الفترة/ السنة في نهاية الفترة/ السنة
١٣,٦٦٢,١٩٨	١٣,٣٢٣,٢٩٨	
٤,٥٦٩,٨٥٠	٩,٣١٢,٢٨٧	
(٧,٠٢٦,٧١٣)	(٨,٩٧٣,٣٨٧)	
<u>١١,٢٠٥,٣٣٥</u>	<u>١٣,٦٦٢,١٩٨</u>	

### الموقف الزكوي:

قامت الشركة وشركاتها التابعة بتقديم إقراراتها الزكوية إلى هيئة الزكاة والضريبة والجمارك ("الهيئة") عن جميع السنوات حتى عام ٢٠٢١ م.

استلمت الشركة الربوط الزكوية من قبل الهيئة حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م وللسنوات المنتهية في ٢٠١٦، ٢٠١٧ و ٢٠١٨.

أصدرت الهيئة الربوط الزكوية للشركة عن السنوات ٢٠١٥ حتى 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 ضمن المهلة المحددة، ولم يتم إنهاء الاعتراض بعد.

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 معدّل من قبل الهيئة بمبلغ ١,٠٤ مليون ريال سعودي. قدّمت الشركة اعتراضاً إلى الأمانة العامة للجان الضريبية للنظر في البند محل الاعتراض. أصدرت لجنة الفصل في المنازعات والمخالفات الضريبية قرارها ورفضت اعتراض الشركة. استأنفت الشركة لدى لجنة الاستئناف للمخالفات الضريبية وفض المنازعات خلال المهلة المحددة، ولم يتم الانتهاء من نتيجة الاعتراض بعد.

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.

لم تقم الهيئة من الانتهاء من إصدار الربط للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م.

أصدرت الهيئة الربوط الزكوية للشركات التابعة لكل السنوات حتى عام 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 سبتمبر ٢٠٢٢، تتضمن الالتزامات المتداولة رصيد توزيعات أرباح مستحقة الدفع مبلغ 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 سبتمبر ٢٠٢٢

١٧- الإيرادات

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

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١				لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢				نوع البضائع أو الخدمات
الإجمالي	العقارات	تأجير العقارات	الضيافة	الإجمالي	إدارة العقارات	تأجير العقارات	الضيافة	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
٥٨,٥٨١,١٧٦	-	-	٥٨,٥٨١,١٧٦	٦١,٧٩٥,٨٠٦	-	-	٦١,٧٩٥,٨٠٦	خدمات ضيافة - غرف
٢٠,٢٥٧,١٢٨	-	-	٢٠,٢٥٧,١٢٨	٢٢,٢٥٣,٣٢٨	-	-	٢٢,٢٥٣,٣٢٨	مبيعات بضائع - أطعمة ومشروبات
٦,٤١٥,١٢١	-	-	٦,٤١٥,١٢١	٣,٠٣٣,٠٧٩	-	-	٣,٠٣٣,٠٧٩	إيرادات ضيافة أخرى
٣١,٤٦٣,٥٥٨	-	٣١,٤٦٣,٥٥٨	-	٣٢,٥٥٧,٧٩٢	-	٣٢,٥٥٧,٧٩٢	-	دخل إيجارات
٢٨٢,٨٠٣	٢٨٢,٨٠٣	-	-	١,٠٢٠,٨٩٧	١,٠٢٠,٨٩٧	-	-	أتعاب إدارة
١١٦,٩٩٩,٧٨٦	٢٨٢,٨٠٣	٣١,٤٦٣,٥٥٨	٨٥,٢٥٣,٤٢٥	١٢٠,٦٦٠,٩٠٢	١,٠٢٠,٨٩٧	٣٢,٥٥٧,٧٩٢	٨٧,٠٨٢,٢١٣	إجمالي الإيرادات من العقود المبرمة مع العملاء
٩٦,٧٤٢,٦٥٨	٢٨٢,٨٠٣	٣١,٤٦٣,٥٥٨	٦٤,٩٩٦,٢٩٧	٩٨,٤٠٧,٥٧٤	١,٠٢٠,٨٩٧	٣٢,٥٥٧,٧٩٢	٦٤,٨٢٨,٨٨٥	توقيت الاعتراف بالإيرادات
٢٠,٢٥٧,١٢٨	-	-	٢٠,٢٥٧,١٢٨	٢٢,٢٥٣,٣٢٨	-	-	٢٢,٢٥٣,٣٢٨	على مدى فترة من الزمن
١١٦,٩٩٩,٧٨٦	٢٨٢,٨٠٣	٣١,٤٦٣,٥٥٨	٨٥,٢٥٣,٤٢٥	١٢٠,٦٦٠,٩٠٢	١,٠٢٠,٨٩٧	٣٢,٥٥٧,٧٩٢	٨٧,٠٨٢,٢١٣	في نقطة من الزمن
١١٦,٩٩٩,٧٨٦	٢٨٢,٨٠٣	٣١,٤٦٣,٥٥٨	٨٥,٢٥٣,٤٢٥	١٢٠,٦٦٠,٩٠٢	١,٠٢٠,٨٩٧	٣٢,٥٥٧,٧٩٢	٨٧,٠٨٢,٢١٣	إجمالي الإيرادات من العقود المبرمة مع العملاء
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١				لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢				نوع البضائع أو الخدمات
الإجمالي	إدارة العقارات	تأجير العقارات	الضيافة	الإجمالي	إدارة العقارات	قطاع الإيجار	الضيافة	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
١٥٧,٦٠٦,٠٠٩	-	-	١٥٧,٦٠٦,٠٠٩	٢٠٣,٣٩٥,٥٥٣	-	-	٢٠٣,٣٩٥,٥٥٣	خدمات ضيافة - غرف
٥٦,٥٣٨,٥٤٥	-	-	٥٦,٥٣٨,٥٤٥	٧٧,١٥٨,٣٣٢	-	-	٧٧,١٥٨,٣٣٢	مبيعات بضائع - أطعمة ومشروبات
٢٢,٩٦٩,٣٠٣	-	-	٢٢,٩٦٩,٣٠٣	١٢,٣٤٣,٧٢٤	-	-	١٢,٣٤٣,٧٢٤	إيرادات ضيافة أخرى
٩٢,٥٤٢,٤٦٢	-	٩٢,٥٤٢,٤٦٢	-	٩٥,٨٤٠,٨٧٤	-	٩٥,٨٤٠,٨٧٤	-	دخل إيجارات
١,٠٨٥,٤٨٧	١,٠٨٥,٤٨٧	-	-	٢,٣٦٦,٠١٨	٢,٣٦٦,٠١٨	-	-	أتعاب إدارة
٣٣٠,٧٤١,٨٠٦	١,٠٨٥,٤٨٧	٩٢,٥٤٢,٤٦٢	٢٣٧,١١٣,٨٥٧	٣٩١,١٠٤,٥٠١	٢,٣٦٦,٠١٨	٩٥,٨٤٠,٨٧٤	٢٩٢,٨٩٧,٦٠٩	إجمالي الإيرادات من العقود المبرمة مع العملاء
٢٧٤,٢٠٣,٢٦١	١,٠٨٥,٤٨٧	٩٢,٥٤٢,٤٦٢	١٨٠,٥٧٥,٣١٢	٣١٣,٩٤٦,٦٦٩	٢,٣٦٦,٠١٨	٩٥,٨٤٠,٨٧٤	٢١٥,٧٣٩,٢٧٧	توقيت الاعتراف بالإيرادات
٥٦,٥٣٨,٥٤٥	-	-	٥٦,٥٣٨,٥٤٥	٧٧,١٥٨,٣٣٢	-	-	٧٧,١٥٨,٣٣٢	على مدى فترة من الزمن
٣٣٠,٧٤١,٨٠٦	١,٠٨٥,٤٨٧	٩٢,٥٤٢,٤٦٢	٢٣٧,١١٣,٨٥٧	٣٩١,١٠٤,٥٠١	٢,٣٦٦,٠١٨	٩٥,٨٤٠,٨٧٤	٢٩٢,٨٩٧,٦٠٩	في نقطة من الزمن
٣٣٠,٧٤١,٨٠٦	١,٠٨٥,٤٨٧	٩٢,٥٤٢,٤٦٢	٢٣٧,١١٣,٨٥٧	٣٩١,١٠٤,٥٠١	٢,٣٦٦,٠١٨	٩٥,٨٤٠,٨٧٤	٢٩٢,٨٩٧,٦٠٩	إجمالي الإيرادات من العقود المبرمة مع العملاء



شركة دور للضيافة  
(شركة مساهمة سعودية)

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

١٨ - تكلفة الإيرادات

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		
٢٠٢١	٢٠٢٢	٢٠٢١	٢٠٢٢	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
١١٨,٢٦٥,٨٦٧	١٢٩,٠٤٢,٢٥٢	٣٩,٠٥٧,١٢٦	٤٠,٥٠٠,٤٢١	رواتب وما في حكمها
٨٣,٠٤٨,٢٢٤	٨٥,٤٨٥,٥٠٢	٢٨,٤٦٣,٧٢٩	٢٨,٤٣٠,٨٠٦	استهلاك ممتلكات ومعدات
٣٠,٠٠١,٦٣٩	٢٤,٥٨١,٧٧٤	٨,٥١٤,٢٧٣	٨,٣٦٣,٩٤٩	وموجودات حق الاستخدام
٢٢,٣٩٠,٠٩٧	٢٥,٠٥٠,٩١٣	٩,٤٥٤,٧١٨	٨,٦١٢,١١٤	لوازم تشغيل
١٩,٤٦٤,٠٩٥	١٩,٩٠٤,٢٣٥	٧,٨٧٦,٩٤٩	٧,٦٥٤,٣٣٦	أطعمة ومشروبات
٨,٦٠٦,٩٦٢	٨,٤٦٨,٨٧٩	٢,٩٨٠,٥٨٤	١,٧٨٠,٢٣٩	منافع عامة
٤,٩٩١,٢٤٦	٧,٢٣٧,٩٣٧	١,٥٢١,٣٧٠	٢,٣٨٩,٠٤٣	صيانة وإصلاح
٧,٦٩٥,٨٨٤	٩,٢٣٩,٣٩٤	٢,٤٠٦,٤٩٨	١,١٦٠,٣١٣	أتعاب خدمات وتشغيل
٤,٩٥٢,٦١٤	٥,٤٨٥,٢٦٢	٢,٠٣٥,٤٤٣	٢,٢٦٣,٣٩٤	أنشطة دعائية وإعلان وترويج
٥٥٢,٩٦٠	٣٨٢,٥٥٣	١٤٣,٤٨١	٨٧,٦٩١	عمولات وكالات سفر وبطاقات
١,٥٨٤,١٨٦	٢,٧٥٦,٣١٨	٣٦٦,٩٨٩	٥١٢,٧٣٨	انتماء
				أمن وحراسة
				أخرى
٣٠١,٥٥٣,٧٧٤	٣١٧,٦٣٥,٠١٩	١٠٢,٨٢١,١٦٠	١٠١,٧٥٥,٠٤٤	

١٩ - المصاريف العمومية والإدارية

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		
٢٠٢١	٢٠٢٢	٢٠٢١	٢٠٢٢	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
١٤,١٥٥,١٧٦	١٦,٣٥٤,٧٩٥	٤,٤١٦,٩٤٨	٤,٩٣٠,٧٢٤	رواتب ومنافع موظفين أخرى
(٢,٣٤٠,٣٣٦)	٣,٢٢٨,٤٧٢	١,٣٣١,٠٤٥	٣٤٠,١٩٠	مخصص (عكس) خسائر الائتمان
١,٥٩٣,٣٩٥	١,٨٩٣,٥٣٦	٦٤٢,٠٣٧	٧٨١,٥٨٧	المتوقعة (إيضاح ٦)
٢,٨٩٩,٢٥٠	٣,٠٠٥,٨٧٠	٨٧٤,٧٥٠	٨٨٧,٥٠٠	أتعاب مهنية
١,٧٣١,٥٧٩	١,٩٢٥,٨٠٣	٧٢٢,٠٢٠	٦٤٢,٩٢٩	مكافآت أعضاء مجلس الإدارة
١,٧٣٩,٠٣٧	١,٠٠٢,٣٧٠	٣٥٩,٥١٣	٣١٥,٧٩٠	اشتراقات
٣٢٨,٥٨٤	٧٧٤,٢٩٦	١٣٦,٧٤٥	٢١٧,٤٠٤	استهلاك ممتلكات ومعدات
١,٢٠٠,٦٤١	١,٦٠٢,٨٥٧	٤٨٦,٠٥٠	٦٩٦,١٥٠	ضيافة
				أخرى
٢١,٣٠٧,٣٢٦	٢٩,٧٨٧,٩٩٩	٨,٩٦٩,١٠٨	٨,٨١٢,٢٧٤	

شركة دور للضيافة  
(شركة مساهمة سعودية)

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

٢٠- الإيرادات الأخرى، صافي

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢		
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	-	-	منح حقوق ايجار بسبب كوفيد ١٩
٩,١٢٠,٠٠٠	-	-	-	دخل من تسوية مع مقاول
١,٧٩٩,٠٨٨	-	-	-	مبالغ مستردة من هيئة الزكاة والضريبة والجمارك ("الهيئة")
١,٠٨١,٧٧٩	٥٩٦,٠٧١	٥٩,٤٤٨	١٠٦,٢٨٤	أخرى، صافي
<u>١٧,٠٠٠,٨٦٧</u>	<u>٣,٠٦٧,٢٦١</u>	<u>٥٩,٤٤٨</u>	<u>١٠٦,٢٨٤</u>	

٢١- ربح/ (خسارة) السهم

يتم احتساب ربح السهم الأساسي و المخفض وذلك بقسمة ربح الفترة المتعلقة 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.

٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	
ريال سعودي	ريال سعودي	
(٨,١٣٨,٢٣٠)	٢,١٧٥,١٠٠	أرباح الفترة العائدة للمساهمين في الشركة الأم
١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة
<u>(٠,٠٨)</u>	<u>٠,٠٢</u>	الربح الأساسي والمخفض للسهم

٢٢- الارتباطات والالتزامات المحتملة

(أ) الارتباطات الرأسمالية

خلال الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢، كان لدى المجموعة ارتباطات رأسمالية قدرها ٣٣٠,٢ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢١: ١١٧,٨ مليون ريال سعودي) بشأن مشاريع تحت الإنشاء.

الالتزامات المحتملة

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

(ب) لمزيد من المعلومات للالتزامات المحتملة المتعلقة بالزكاة، يرجى الرجوع إلى الإيضاح (١٤)

(ج) الالتزامات المحتملة المتعلقة بالدعاوى 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 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. في الوقت الحالي، لا يمكن تحديد النتيجة المتوقعة للمطالبة الجديدة بصورة موثوقة.

شركة دور للضيافة  
(شركة مساهمة سعودية)

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

٢٢- الارتباطات والالتزامات المحتملة (تتمة)

ج) الالتزامات المحتملة المتعلقة بالدعاوي القضائية (تتمة)

وبالمقابل، في حال صدور قرار ضد الشركة، فإن الأثر التراكمي لهذه الاتفاقيات سيخفض صافي موجودات المجموعة بمبلغ ٣٣,٩ مليون ريال سعودي كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ (٣١ ديسمبر ٢٠٢١: ٦٦,٦٦ مليون ريال سعودي). إن الأثر التراكمي قد يتغير بالسلب أو بالإيجاب وفقا للتغيرات المستقبلية في القيمة العادلة للاتفاقيات.

٢٣- النتائج الأولية

إن العمليات والإيرادات للمجموعة تتأثر بالتغيرات الموسمية خلال السنة ولبعض الفترات. وعليه، فإن نتائج العمليات لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر 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 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 للاستثمارات 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 سبتمبر ٢٠٢٢  
ريال سعودي

٣١ ديسمبر ٢٠٢١  
ريال سعودي

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	الموجودات المالية بالقيمة العادلة
٢,١٠١,٦٥٧	٢,١٠١,٦٥٧	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
٩١,٦٤٧,٩٣٢	٨٤,٠٧٣,٢٦٦	الموجودات المالية المقيدة بالتكلفة المطفأة
١٤٥,٢٤١,٣٩٠	١٤٦,٨٦٩,١٦١	نقدية وما في حكمها
٣,٧١٠,٨٩٩	٤,١٩٣,٩٩٨	مدنيون تجاريون
٢٤٠,٦٠٠,٢٢١	٢٣٥,١٣٦,٤٢٥	مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة
٢٤٢,٧٠١,٨٧٨	٢٣٧,٢٣٨,٠٨٢	إجمالي الموجودات المالية المطفأة
		إجمالي الموجودات المالية
٢٤٠,٦٠٠,٢٢١	٢٣٥,١٣٦,٤٢٥	إجمالي الموجودات المالية المتداولة
٢,١٠١,٦٥٧	٢,١٠١,٦٥٧	إجمالي الموجودات المالية غير المتداولة
٢٤٢,٧٠١,٨٧٨	٢٣٧,٢٣٨,٠٨٢	إجمالي الموجودات المالية

شركة دور للضيافة  
(شركة مساهمة سعودية)

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

٢٤ - القيمة العادلة للأدوات المالية (تتمة)

(ب) المطلوبات المالية

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ ريال سعودي	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ ريال سعودي	
		المطلوبات المالية المقيدة بالتكلفة المطفأة
٤١,٣٢٧,٨٩٥	٣١,٨٠٨,٧٥٢	دائنون تجاريون
١,٠١٧,٢٧١,٦٦٣	١,٠٨٩,٩٥٦,١٣٠	قروض لأجل
٣٧,١٥٨,٧٤٧	٣٥,٩٠٠,٢٣٣	مبالغ مستحقة إلى جهات ذات علاقة
٤٣,٩٣٩,٢٩٤	٤٣,٦٥٩,٨١٠	توزيعات أرباح مستحقة
<u>١,١٣٩,٦٩٧,٥٩٩</u>	<u>١,٢٠١,٣٢٤,٩٢٥</u>	إجمالي المطلوبات المالية المقيدة بالتكلفة المطفأة
٣٩٤,١٨٧,٠٢٤	٣١١,٦١١,٧٧٩	إجمالي المطلوبات المالية المتداولة
٧٤٥,٥١٠,٥٧٥	٨٨٩,٧١٣,١٤٦	إجمالي المطلوبات المالية غير المتداولة
<u>١,١٣٩,٦٩٧,٥٩٩</u>	<u>١,٢٠١,٣٢٤,٩٢٥</u>	إجمالي المطلوبات المالية المقيدة بالتكلفة المطفأة

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

٢٥ - 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 التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢.

٢٦ - اعتماد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

تم اعتماد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة في ٨ ربيع الثاني ١٤٤٤ هـ (الموافق ٢ نوفمبر ٢٠٢٢).