

شركة مجموعة عبد المحسن الحكير للسياحة والتنمية
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غيرمراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤ م
وتقرير فحص المراجع المستقل عن فحص القوائم المالية الاولية الموحدة الموجزة

شركة مجموعة عبد المحسن الحكير للسياحة والتنمية
(شركة مساهمة سعودية)
القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤ م (غيرمراجعة)

<u>صفحة</u>	<u>جدول المحتويات</u>
٢	تقرير فحص المراجع المستقل عن القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة
٣	قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة
٤	قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموحدة الموجزة
٥	قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة الموجزة
٦	قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة الموجزة
٢١ - ٧	إيضاحات مختارة حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

تقرير فحص المراجع المستقل عن القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

إلى السادة مساهمي

شركة مجموعة عبد المحسن الحكير للسياحة والتنمية
(شركة مساهمة سعودية)
الرياض - المملكة العربية السعودية**مقدمة**

لقد قمنا بفحص قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة لشركة مجموعة عبد المحسن الحكير للسياحة والتنمية ("الشركة") والشركات التابعة لها (بشار إليهما معاً بلفظ "المجموعة") كما في ٣١ مارس ٢٠٢٤م، والقوائم الأولية الموحدة الموجزة للربح أو الخسارة والدخل الشامل الأخرى، والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات التفسيرية الأخرى. والإدارة هي المسؤولة عن إعداد هذه القوائم الأولية الموحدة الموجزة وعرضها وفقاً للمعيار الدولي للمحاسبة (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية. وتتمثل مسؤوليتنا في إبداء استنتاج بشأن هذه القوائم المالية لأولية الموحدة الموجزة استناداً إلى فحصنا.

نطاق الفحص

لقد قمنا بالفحص وفقاً للمعيار الدولي لارتباطات الفحص رقم (٢٤١٠) "فحص المعلومات المالية الأولية المنفذ من قبل المراجع المستقل للمنشأة" المعتمد في المملكة العربية السعودية، ويتألف فحص القوائم المالية الأولية من طرح استفسارات، بشكلٍ أساسي على الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية وغيرها من إجراءات الفحص. وتُعد الفحص أقل بكثير في نطاقه من المراجعة التي يتم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، وتبعاً لذلك فإنه لا يمكننا من الوصول إلى تأكيد بأننا سنصبح على دراية بجميع الأمور المهمة التي يمكن اكتشافها خلال أي من عمليات المراجعة وبناءً عليه، فإننا لا نبدي أي رأي مراجعة.

الاستنتاج

استناداً إلى الفحص الذي قمنا به، فإنه لم يتم إلى علمنا ما يدعونا إلى الاعتقاد بأن القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة المرفقة غير مُعدّة من جميع الجوانب الجوهرية، وفقاً للمعيار الدولي للمحاسبة (٣٤) المعتمد في المملكة العربية السعودية.

لفت انتباه

نود ان نلفت الانتباه إلى الإيضاح رقم ٢ المرفق بالقوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة، والذي يشير إلى أن الخسائر المتراكمة للمجموعة بلغت ١٠٩,٩ مليون ريال سعودي كما في ٣١ مارس ٢٠٢٤م. بالإضافة إلى ذلك، تجاوزت المطلوبات المتداولة للمجموعة موجوداتها المتداولة بمبلغ ٣٢٩,٥ مليون ريال سعودي كما في ذلك التاريخ. تعتمد المجموعة بشكل رئيسي على نجاح تنفيذ خطط أعمال المجموعة لتوليد تدفقات نقدية كافية لتمكينها من الوفاء بالتزاماتها عند استحقاقها ومواصلة عملياتها دون تقليص جوهري. تشير هذه الظروف إلى وجود حالة عدم تأكيد جوهري قد تثير شكوكاً حول قدرة المجموعة على الاستمرار في أعمالها. إن استنتاجنا غير معدل فيما يتعلق بهذا الأمر.

أمر آخر

تم فحص القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة للمجموعة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣م، من قبل مراجع آخر والذي أبدى استنتاجاً غير معدل عن تلك القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة في ١٠ ذو القعدة ١٤٤٤هـ الموافق ٣٠ مايو ٢٠٢٣م.

عن شركة الدكتور محمد العمري وشركاه

ماهر الخطيب

محاسب قانوني - ترخيص رقم ٥١٤



التاريخ: ١٥ ذو القعدة ١٤٤٥هـ

الموافق: ٢٣ مايو ٢٠٢٤م

شركة مجموعة عبد المحسن الحكير للسياحة والتنمية
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة
كما في ٣١ مارس ٢٠٢٤ م
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (مراجعة)	كما في ٣١ مارس ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)	إيضاح	الموجودات
			موجودات غير متداولة
			استثمارات في مشاريع مشتركة
٧٩,٦٨٢	٨٢,٣٧٤		ممتلكات ومعدات ومشروعات قيد الإنشاء
٧٩٤,٨٩٣	٨٤٢,٣٥٥	٥	موجودات غير ملموسة
٩,٢١٩	٩,٢٤٣		موجودات حق الاستخدام
٩٠٣,٨٣١	٨٧٧,٣٩٤		إجمالي الموجودات غير المتداولة
١,٧٨٧,٦٢٥	١,٨١١,٣٦٦		موجودات متداولة
			مخزون
١٨,٠٢٦	١٦,٦٤٩		ذمم مدينة تجارية
٧٩,٦٧١	٩٩,٦٠٣		مبالغ مدفوعة مقدماً وموجودات متداولة أخرى
١٢٤,٠٧٨	١٤٢,٩١٣		نقد وما في حكمه
٣٧,٦٩٢	٣٨,٦٦٥		إجمالي الموجودات المتداولة
٢٥٩,٤٦٧	٢٩٧,٨٣٠		إجمالي الموجودات
٢,٠٤٧,٠٩٢	٢,١٠٩,١٩٦		حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية
			رأس المال
٣١٥,٠٠٠	٣١٥,٠٠٠	٧	احتياطيات أخرى
٢,٥٩٨	٢,٢٤٣		خسائر متراكمة
(١١٤,١٦٥)	(١٠٩,٩٤١)		إجمالي حقوق الملكية
٢٠٣,٤٣٣	٢٠٧,٣٠٢		المطلوبات
			مطلوبات غير متداولة
٣٠٤,٨٠٤	٣٣٤,٨٢٥	٦	الجزء غير المتداول من قروض طويلة الأجل
٩٢,٠٥٢٥	٨٩١,٨٨٥		الجزء غير المتداول من مطلوبات عقود الإيجار
٤٩,٣٣٤	٤٧,٧٥٩		مطلوبات منافع نهاية الخدمة للموظفين
١,٣٧٤,٦٦٣	١,٢٧٤,٤٦٩		إجمالي المطلوبات غير المتداولة
			مطلوبات متداولة
٢٧٨,٩٤٤	٣٤٠,٢٤٣		ذمم دائنة تجارية ومطلوبات متداولة أخرى
١٧٨,٥٤١	١٨٠,٣٧٠	٦	قروض قصيرة الأجل والجزء المتداول من القروض طويلة الأجل
١٠٤,٦٥١	١٠٠,٠٥٢		الجزء المتداول من مطلوبات عقود الإيجار
٦,٨٦٠	٦,٨٦٠		مخصص الزكاة
٥٦٨,٩٩٦	٦٢٧,٤٢٥		إجمالي المطلوبات المتداولة
١,٨٤٣,٦٥٩	١,٩٠١,٨٩٤		إجمالي المطلوبات
٢,٠٤٧,٠٩٢	٢,١٠٩,١٩٦		إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١٥ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

المدير المالي

الرئيس التنفيذي

رئيس مجلس الإدارة

شركة مجموعة عبد المحسن الحكير للسياحة والتنمية

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموحدة الموجزة

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤ م

(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		إيضاح	
٢٠٢٣ م (غير مراجعة)	٢٠٢٤ م (غير مراجعة)		
			الإيرادات
٩٦,٧٠٢	٩١,٥٩١		فنادق
٥٩,٣٢٧	٥٨,٦٠٦		ترفيه
٧,٨٠٩	٧,٩١٧		أخرى
١٦٣,٨٣٨	١٥٨,١١٤		إجمالي الإيرادات
			تكاليف مباشرة
(٧٤,٧٣٢)	(٦١,٣٥٠)		فنادق
(٥٣,٦٩٩)	(٤٦,٢٦٧)		ترفيه
(١٠,١٩٧)	(٥,٩٠٧)		أخرى
(١٣٨,٦٢٣)	(١١٣,٥٢٤)		مجموع التكاليف المباشرة
٢٥,٢١٥	٤٤,٥٩٠		مجمل الربح
			مصاريف بيع وتسويق
(٦,٨٦٣)	(٦,٠٣٩)		مصاريف عمومية وإدارية
(٢٣,٢٦٠)	(٣١,٨٥٠)		أرباح من استبعاد ممتلكات ومعدات
٢٤	-		أرباح من إنهاء عقود إيجار
-	١٨٠		إيرادات أخرى
١٥٨	١		مخصص خسارة الانخفاض في قيمة الذمم المدينة التجارية
(٢,٤٦٩)	(٩٨٥)		إجمالي المصاريف
(٤٢,٤١٠)	(٣٨,٦٩٣)		ربح / (خسارة) التشغيل
(١٧,١٩٥)	٥,٨٩٧		
		٦	تكاليف تمويلية على الفروض
(٩,٢١٥)	(٩,٨٥٥)		تكاليف تمويلية على مطلوبات عقود الإيجار
(١١,١٣٩)	(١٠,٥٩٠)		إيرادات من استثمارات قصيرة الأجل
١٠٢	-		إيرادات أخرى غير تشغيلية، صافي
-	١٩,١٣٠	٨	حصة الشركة في صافي نتائج مشاريع مشتركة
٣,١٠٤	(٣٥٨)		الربح / (الخسارة) قبل الزكاة
(٣٤,٣٤٣)	٤,٢٢٤		الزكاة
-	-		صافي ربح / خسارة الفترة
(٣٤,٣٤٣)	٤,٢٢٤		الدخل الشامل الآخر
			بنود لن يتم إعادة تصنيفها إلى الربح أو الخسارة في فترات لاحقة:
١٠٣	٤٩٠		إعادة قياس التزامات منافع نهاية الخدمة، بالصافي بعد الزكاة
(٥٤٣)	(٨٤٥)		بنود سوف يعاد تصنيفها إلى الربح أو الخسارة:
(٤٤٠)	(٣٥٥)		فروقات ترجمة القوائم المالية للشركات تابعة
(٣٤,٧٨٣)	٣,٨٦٩		الخسارة الشاملة الأخرى للفترة
			إجمالي الدخل / (الخسارة) الشاملة للفترة
			ربح / (خسارة) السهم:
(٠,١١)	٠,٠١	١٠	ربح / (خسارة) السهم الأساسية والمخفضة (بالريال السعودي)

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١٥ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

المدير المالي

الرئيس التنفيذي

رئيس مجلس الإدارة

شركة مجموعة عبد المحسن الحكير للسياحة والتنمية
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة الموجزة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤ م
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

رأس المال	احتياطيات أخرى	خسائر متراكمة	إجمالي حقوق الملكية
٣١٥,٠٠٠	(٢١٩)	(٢٤,٦١٥)	٢٩٠,١٦٦
-	-	(٣٤,٣٤٣)	(٣٤,٣٤٣)
-	(٤٤٠)	-	(٤٤٠)
-	(٤٤٠)	(٣٤,٣٤٣)	(٣٤,٧٨٣)
٣١٥,٠٠٠	(٦٥٩)	(٥٨,٩٥٨)	٢٥٥,٣٨٣

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)
الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٣ (مراجعة)
صافي خسارة الفترة
الخسارة الشاملة الأخرى للفترة
إجمالي الخسارة الشاملة للفترة
الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)

رأس المال	احتياطيات أخرى	خسائر متراكمة	إجمالي حقوق الملكية
٣١٥,٠٠٠	٢,٥٩٨	(١١٤,١٦٥)	٢٠٣,٤٣٣
-	-	٤,٢٢٤	٤,٢٢٤
-	(٣٥٥)	-	(٣٥٥)
-	(٣٥٥)	٤,٢٢٤	٣,٨٦٩
٣١٥,٠٠٠	٢,٢٤٣	(١٠٩,٩٤١)	٢٠٧,٣٠٢

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)
الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٤ م (مراجعة)
صافي ربح الفترة
الخسارة الشاملة الأخرى للفترة
إجمالي (الخسارة) / الدخل الشامل للفترة
الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١٥ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة


المدير المالي

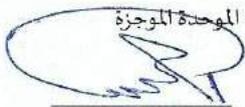

الرئيس التنفيذي


رئيس مجلس الإدارة

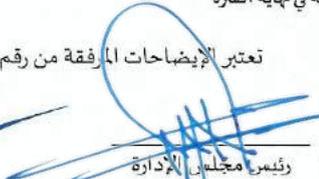
شركة مجموعة عبد المحسن الحكير للسياحة والتنمية
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة الموجزة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤ م
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس			
٢٠٢٣	٢٠٢٤		
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	إيضاح	
			التدفقات النقدية الأنشطة التشغيلية
(٣٤,٣٤٣)	٤,٢٢٤		الربح/(الخسارة) قبل الزكاة
			تعديلات/
٣١,٢٢٢	١٦,٢٥٨	١-٥	استهلاك ممتلكات ومعدات
٣٨٧	٢٣٥		إطفاء موجودات غير ملموسة
٢٤,٢٧٩	٢٣,١١٤		استهلاك موجودات حق الاستخدام
-	(١,٠٦٩)		امتيازات إيجار
-	(١٨٠)		أرباح من إنهاء عقود إيجار
٢,٤٦٩	٩٨٥		خسارة الانخفاض في قيمة النظم المدينة التجارية
٢٤	-		مخصص مخزون بطيء الحركة
(٣,١٠٤)	٣٥٨		حصة الشركة في صافي نتائج مشاريع مشتركة
(٢٤)	-		ربح من استبعاد ممتلكات ومعدات
٩,٢١٥	٩,٨٥٥		تكاليف تمويلية على القروض
١١,١٣٩	١٠,٥٩٠		تكاليف تمويلية على المطلوبات الإيجارية
(١١٣)	-		إيرادات تمويل من مشروع مشترك
(١٠٢)	-		إيرادات من استثمارات قصيرة الأجل
٢,٥٩٧	٢,٥٢٨		مطلوبات منافع نهاية الخدمة للموظفين
٤٣,٦٤٦	٦٦,٩٠٨		
			تغيرات في رأس المال العامل:
(٣,٧٧٥)	(٢٠,٨١٦)		ذمم مدينة تجارية
(١٧,٨٠٨)	(١٦,٦٧٦)		مبالغ مدفوعة مقدماً وموجودات متداولة أخرى
(٣,٢٥٢)	١,٣٧٧		مخزون
٣٩,٩٨٥	٥٧,٧٨٩		ذمم دائنة تجارية ومطلوبات متداولة أخرى
٥٨,٧٩٦	٨٨,٥٨٢		النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
(٢,٤٨٢)	(٣,٦٢٣)		منافع نهاية الخدمة للموظفين مدفوعة
٥٦,٣١٤	٨٤,٩٥٩		صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
			الأنشطة الاستثمارية
(٢٦,٣٣٠)	(٦٧,١٠١)	٥	إضافات إلى ممتلكات ومعدات ومشاريع قيد الإنشاء
(١٦٢)	(٢٩٧)		إضافات إلى موجودات غير ملموسة
٣٠	٢٦٠		منحولات من استبعاد ممتلكات ومعدات
-	(٥٠)		استثمارات في مشاريع مشتركة
(٢٦,٤٦٢)	(٦٧,١٨٨)		صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
			الأنشطة التمويلية
٦٣,٧٧٥	٧٣,٨٥٩	٦	متحصلات من قروض
(٦٠,١٦٨)	(٤٠,٧٢٦)	٦	سداد قروض
(٢٧,١٥٥)	(٣٨,٧٤٧)		سداد مطلوبات إيجارية
(٩,٨٧٥)	(١١,٢٣٨)	٦	تكاليف تمويل مدفوعة
(٣٣,٤٢٣)	(١٦,٨٥٢)		صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
(٣,٥٧١)	٩١٩		صافي التغير في النقد وما في حكمه
٣٨	٥٤		فروقات صرف من تحويل العمليات الأجنبية
٤٥,٢٠٦	٣٧,٦٩٢		نقد وما في حكمه في بداية الفترة
٤١,٦٧٣	٣٨,٦٦٥		نقد وما في حكمه في نهاية الفترة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١٥ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة


المدير المالي


الرئيس التنفيذي


رئيس مجلس الإدارة

شركة مجموعة عبد المحسن الحكير للسياحة والتنمية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات مختارة حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤ م
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١. معلومات عامة

شركة مجموعة عبد المحسن الحكير للسياحة والتنمية ("الشركة") هي شركة مساهمة سعودية تعمل بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠٠١٤٢١١ بتاريخ ١٦ شعبان ١٣٩٨ هـ. (الموافق ٢٢ يوليو ١٩٧٨ م) ولها فروع وأقسام تعمل في الرياض وجدة والخبر ومدن أخرى داخل المملكة العربية السعودية ("السعودية").

إن العنوان المسجل للمجموعة هو حي المروج، الطريق الدائري الشمالي بين مخرج ٤ و ٥ بعد فندق دوبل تري هيلتون ص.ب. ٥٧٧٥٠ الرياض ١١٥٨٤.

تعمل الشركة والشركات التابعة لها المدرجة أدناه ("المجموعة") في إنشاء وإدارة وتشغيل ما يلي:

- الفنادق والشقق المفروشة.
- مراكز ترفيه ومراكز استجمام ومنتجعات سياحية.
- المولات التجارية.
- المطاعم والمتنزهات والمرافق المماثلة.

تمتلك الشركة استثمارات في الشركات التابعة التالية والمدرجة في هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة:

بلد التأسيس	النشاط الرئيسي	نسبة الملكية %		الشركة التابعة
		مباشرة وغير مباشرة		
		٣١ ديسمبر م ٢٠٢٣	٣١ مارس م ٢٠٢٤	
الإمارات العربية المتحدة	تشغيل وإدارة صالة الألعاب الكهربية وقاعة ألعاب الأطفال الترفيهية والألعاب الإلكترونية.	%١٠٠	%١٠٠	شركة سباركيز لاند للألعاب الترفيهية ("سباركيز")
جمهورية مصر العربية	تشغيل وإدارة صالة الألعاب الكهربية وقاعة ألعاب الأطفال الترفيهية والألعاب الإلكترونية.	%١٠٠	%١٠٠	شركة أساطير للترفيه والسياحة
المملكة العربية السعودية	إنشاء وتشغيل مشاريع المنشآت الرياضية	%٨٥	%٨٥	شركة أصول المزايا للضيافة

نظراً لأن الشركات التابعة مملوكة بالكامل أو مملوكة بنسبة كبيرة للمجموعة، فإن الحصة غير المسيطرة غير جوهرية وبالتالي لم يتم الإفصاح عنها. تم توحيد جميع الشركات التابعة المذكورة أعلاه.

٢. مبدأ الاستمرارية

تشير القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة كما في ٣١ مارس ٢٠٢٤ م إلى أن المجموعة حققت أرباح قدرها ٤,٢ مليون ريال سعودي لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤ م (صافي خسارة ٣٤,٣ مليون ريال سعودي لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣ م) مما نتج عنها خسائر متراكمة قدرها ١٠٩,٩ مليون ريال سعودي كما في ٣١ مارس ٢٠٢٤ م (١١٤,٢ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م). علاوة على ذلك، تجاوزت المطلوبات المتداولة للمجموعة موجوداتها المتداولة بمبلغ ٣٢٩,٥ مليون ريال سعودي كما في ٣١ مارس ٢٠٢٤ م (٣٠٩,٥ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م). تشير هذه الظروف إلى وجود حالة عدم تأكد جوهري قد تثير شكوكاً كبيرة حول قدرة المجموعة على الاستمرار على أساس مبدأ الاستمرارية.

قامت الإدارة بتقييم قدرة المجموعة على النجاح في الوفاء بخطة أعمالها وتوليد تدفقات نقدية كافية للوفاء بالتزاماتها للأشهر الـ ١٢ القادمة. عند إعداد توقعاتها، أخذت الإدارة في الاعتبار جميع التدفقات النقدية المحتملة بشكل معقول في التوقيت وبالمبلغ الذي تدعمه الظروف والحقائق المتاحة كما في تاريخ الموافقة على هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة. عند إعداد خطة الأعمال، أخذت الإدارة في الاعتبار العوامل التالية:

١. تمكنت المجموعة من تسوية جميع قروضها المستحقة بتاريخ استحقاقها الأصلي في الربع الأول من عام ٢٠٢٤ م والتي بلغت ٤٠,٧ مليون ريال سعودي وتم اتباع نفس مستوى الالتزام في خطط الـ ١٢ شهراً القادمة للقروض البالغة ١٨٠,٣ مليون ريال سعودي.

٢. تمكنت المجموعة من تجديد جميع التسهيلات البنكية بشكل مسبق، وعلى الرغم من أن المجموعة لم تحقق أهداف بعض تعهدات القروض، إلا أنها لم تنتهك التعهدات حيث حصلت المجموعة على تنازلات من البنوك المعنية قبل نهاية السنة الماضية، مما سيدعم قدرة المجموعة على استخدام التسهيلات المتاحة والتسهيلات الائتمانية المتجددة الخاصة بها خلال الـ ١٢ شهراً القادمة.

٣. واصلت المجموعة تحقيق تدفقات نقدية إيجابية من أنشطتها التشغيلية وحققت ٨٤,٩ مليون ريال سعودي في الربع الأول من عام ٢٠٢٤ م، تعتقد الإدارة أن المجموعة ستكون قادرة على تحقيق تدفقات نقدية إيجابية في خطتها للأشهر الـ ١٢ المقبلة.

استناداً إلى الخطة المذكورة أعلاه، تشير توقعات التدفقات النقدية للمجموعة لفترة الـ ١٢ شهراً من تاريخ التقرير إلى مركز صافي تدفقات نقدية إيجابي وتعتقد إدارة المجموعة أنها ستكون قادرة على تحقيق تدفقات نقدية كافية لتمكينها من الوفاء بالتزاماتها التي تستحق خلال الـ ١٢ شهراً القادمة من تاريخ هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة مع الأخذ في الاعتبار العوامل المذكورة أعلاه. ومع ذلك، فهي تواصل اعتمادها على النتائج الناجحة لما يلي:

- قدرة المجموعة على تنفيذ خطة أعمالها بنجاح وتحقيق تدفقات نقدية كافية للوفاء بالتزاماتها للأشهر الـ ١٢ القادمة من تاريخ الموافقة على هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة.

- القدرة على الاستمرار في تجديد ترتيبات التسهيلات البنكية الحالية بمجرد انتهاء صلاحيتها أو في حالة وجود خرق لتعهدات الدين.

- القدرة على الاستمرار في استخدام التسهيلات غير المستخدمة كما في ٣١ مارس ٢٠٢٤ م، والتي يحق للمجموعة سحبها.

- القدرة على تجديد التسهيلات المتجددة عند استحقاقها.

وعليه، لا تزال الإدارة تعتقد أنه مازال من المناسب إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة على أساس مبدأ الاستمرارية. لذلك، تم إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة على أساس مبدأ الاستمرارية.

٣. السياسات المحاسبية الجوهرية

١,٣ أسس الإعداد

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ "التقارير المالية الأولية" المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى الصادرة من قبل الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

يجب قراءة هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة جنباً إلى جنب مع القوائم المالية الموحدة السنوية المراجعة للمجموعة كما في للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م. ولا تشمل هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة جميع المعلومات المطلوبة لإعداد مجموعة كاملة من القوائم المالية بموجب المعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية. ومع ذلك، يتم تضمين الإيضاحات التفسيرية المختارة لشرح الأحداث والمعاملات الهامة لفهم التغيرات في المركز المالي الموحد الموجز للمجموعة وأدائها المالي منذ آخر قوائم مالية موحدة سنوية مراجعة. إن نتائج فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤ م ليست بالضرورة مؤشراً للنتائج التي من الممكن توقعها للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م.

٢,٣ مبدأ التكلفة التاريخية

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة بموجب مبدأ التكلفة التاريخية، باستثناء مطلوبات منافع نهاية الخدمة للموظفين والتي تم إثباتها بالقيمة الحالية للالتزامات المستقبلية باستخدام طريقة وحدة الائتمان المتوقعة.

٣,٣ العملة الوظيفية وعملة العرض

تم عرض القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة بالريال السعودي وهو أيضاً العملة الوظيفية للمجموعة. وتم تقريب كافة القيم لأقرب ألف ريال سعودي، ما لم يذكر خلاف ذلك.

٤,٣ ثبات تطبيق السياسات المحاسبية

إن السياسات المحاسبية المطبقة عند إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة هي نفسها المطبقة عند إعداد القوائم المالية الموحدة السنوية للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م.

المعايير والتفسيرات والتعديلات الجديدة المطبقة من قبل المجموعة

لا توجد معايير جديدة صادرة، ومع ذلك، هناك عدد من التعديلات على المعايير التي تسري اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢٤ م وتم توضيحها في القوائم المالية الموحدة السنوية للمجموعة، ولكن ليس لها تأثير جوهري على القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة للمجموعة كما في ٣١ مارس ٢٠٢٤ م.

لم يتطلب من المجموعة تغيير سياساتها المحاسبية أو إجراء تعديلات بأثر رجعي نتيجة لتطبيق هذه المعايير المعدلة.

٣. السياسات المحاسبية الجوهرية (تتمة)

٥,٣ أسس التوحيد

تشمل هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة القوائم المالية للشركة والشركات التابعة لها كما في ٣١ مارس ٢٠٢٤ م. يتم إعداد القوائم المالية للشركات التابعة لنفس فترة التقرير الخاصة بالشركة باستخدام سياسات محاسبية متسقة.

تسيطر المجموعة على منشأة ما عندما تكون المجموعة معرضة لعوائد متغيرة أو لديها حقوق في عوائد متغيرة نتيجة مشاركتها في الشركة المستثمر فيها كما يكون لديها القدرة على التأثير على هذه العوائد من خلال السلطة التي تمارسها على الشركة المستثمر فيها. وتسيطر المجموعة على وجه التحديد على الشركة المستثمر فيها فقط في حال استوفت المجموعة الشروط التالية:

- التأثير على الشركة المستثمر فيها (أي وجود حقوق حالية تمنحها قدرة حالية على توجيه الأنشطة ذات العلاقة بالشركة المستثمر فيها).
- التعرض لعوائد متغيرة أو امتلاك حقوق في عوائد متغيرة نتيجة مشاركتها في الشركة المستثمر فيها.
- القدرة على استخدام سلطتها على الشركة المستثمر فيها للتأثير على عوائدها.

وبشكل عام، هناك افتراض بأن أغلبية حقوق التصويت ينتج عنها سيطرة. ولدعم هذا الافتراض، وفي حال كان للمجموعة نسبة أقل من أغلبية حقوق التصويت أو حقوق ماثلة في الشركة المستثمر فيها، تأخذ المجموعة في الحسبان جميع الحقائق والظروف ذات الصلة عند تقييم ما إذا كان لديها سلطة على الشركة المستثمر فيها بما في ذلك:

- الترتيبات التعاقدية مع أصحاب حقوق التصويت الآخرين في الشركة المستثمر فيها.
- الحقوق الناتجة عن الترتيبات التعاقدية الأخرى.
- حقوق التصويت وحقوق التصويت المحتملة للمجموعة.

تقوم المجموعة بإعادة تقييم مدى سيطرتها أو عدم سيطرتها على الشركة المستثمر فيها عندما تشير الوقائع والظروف إلى وجود تغييرات على عنصر واحد أو أكثر من العناصر الثلاثة لتقييم السيطرة. يبدأ توحيد قوائم الشركة التابعة عندما تحصل المجموعة على حق السيطرة على الشركة التابعة ويتوقف عندما تفقد المجموعة السيطرة على الشركة التابعة. إن الموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصاريف الخاصة بالشركة التابعة المستحوذ عليها أو المستبعدة خلال الفترة يتم إدراجها في القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة اعتباراً من التاريخ الذي تكتسب فيه المجموعة حق السيطرة على الشركة التابعة حتى تاريخ انتهاء سيطرة المجموعة عليها. يعود الربح أو الخسارة وكل من مكونات الدخل الشامل الآخر إلى حملة حقوق الملكية في الشركة الأم وإلى أصحاب الحصص غير المسيطرة، حتى وإن كان ذلك يؤدي إلى وجود عجز في الرصيد لدى أصحاب الحصص غير المسيطرة.

عند الضرورة، يتم إجراء تعديلات على القوائم المالية للشركات التابعة وذلك حتى تتماشى سياساتها المحاسبية مع تلك المستخدمة من قبل المجموعة. يتم استبعاد جميع الموجودات والمطلوبات وحقوق الملكية والإيرادات والمصاريف بين شركات المجموعة والتدفقات النقدية المتعلقة بالمعاملات بين أعضاء المجموعة بالكامل عند التوحيد.

إن أي تغير في حصة ملكية الشركة التابعة، دون فقدان السيطرة عليها تتم المحاسبة عنه بطريقة حقوق الملكية. تقوم المجموعة باستبعاد موجودات ومطلوبات الشركة التابعة وأية حقوق ملكية غير مسيطرة أو مكونات ملكية أخرى في حال فقدان السيطرة على الشركة التابعة. يتم إثبات الربح أو الخسارة الناتج عن ذلك في قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الموحدة. يتم قياس أي حصة متبقية عند فقدان السيطرة على الشركة التابعة السابقة بالقيمة العادلة.

٤. الأحكام والافتراضات والتقديرات الهامة

يتطلب إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة للمجموعة من الإدارة وضع تقديرات وافتراضات تؤثر على الإيرادات، والمصروفات، والأصول، والالتزامات. وإيضاح الالتزامات المحتملة في تاريخ التقرير المالي، ومع ذلك فإن عدم التأكد من هذه الافتراضات والتقديرات قد ينتج عنها تعديلات جوهرية على القيمة الدفترية لهذه الأصول والالتزامات في الفترات المستقبلية.

تستند هذه التقديرات والافتراضات إلى الخبرة والعديد من العوامل الأخرى التي يعتقد أنها معقولة في ظل الظروف وتستخدم للحكم على القيم الدفترية للموجودات والمطلوبات التي لا تظهر بسهولة من مصادر أخرى. تتم مراجعة التقديرات والافتراضات الأساسية بشكل مستمر. يتم الاعتراف بمراجعات التقديرات المحاسبية في الفترة التي يتم فيها مراجعة التقديرات أو في فترة المراجعة والفتوات المستقبلية إذا كانت التقديرات المتغيرة تؤثر على الفترات الحالية والمستقبلية. ومع ذلك، قد تتغير بسبب تغيرات السوق أو الظروف الناشئة خارج سيطرة المجموعة. تنعكس هذه التغييرات في الافتراضات عند حدوثها.

الأحكام الهامة التي اتخذتها الإدارة عند تطبيق السياسات المحاسبية للمجموعة والمصادر الرئيسية للتقديرات غير المؤكدة هي نفسها التي تم تطبيقها على آخر قوائم مالية سنوية مراجعة للمجموعة كما في وللسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م.

مبدأ الاستمرارية

تم إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة على أساس مبدأ الاستمرارية. قامت إدارة المجموعة بإجراء تقييم لقدرة المجموعة على الاستمرار في أعمالها، وتوصلت إلى قناعة بأن المجموعة لديها الموارد لمواصلة أعمالها في المستقبل المنظور. يرجى الرجوع إلى الإيضاح رقم ٢ لمزيد من التفاصيل.

الهبوط في قيمة الأصول غير المالية

يحدث الهبوط في القيمة عندما تتجاوز القيمة الدفترية للأصل أو الوحدات المولدة للنقد قيمته القابلة للاسترداد، والتي هي أعلى من قيمتها العادلة ناقصاً تكاليف الاستبعاد وقيمتها في الاستخدام. تستند القيمة العادلة ناقصاً تكاليف احتساب الاستبعاد إلى البيانات المتاحة من معاملات البيع الملزمة، والتي تتم على أسس تجارية لموجودات مماثلة أو أسعار السوق التي يمكن ملاحظتها ناقصاً التكاليف الإضافية للتخلص من الأصل. يعتمد حساب القيمة قيد الاستخدام على نموذج التدفقات النقدية مستمدة من الميزانية للسنوات الخمس القادمة ولا تشمل أنشطة إعادة الهيكلة التي لم تلتزم بها المجموعة بعد أو الاستثمارات المستقبلية الهامة التي من شأنها تعزيز أداء الأصل لوحدة إنتاج النقد التي يتم اختبارها. يعتبر المبلغ القابل للاسترداد أكثر حساسية لمعدل الخصم المستخدم في نموذج التدفقات النقدية المخصومة بالإضافة إلى التدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة ومعدل النمو المستخدم لأغراض الاستقراء.

مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة للذمم المدينة التجارية

تستخدم المجموعة مصفوفة المخصصات لاحتساب الخسائر الائتمانية المتوقعة للذمم المدينة التجارية. تستند معدلات المخصصات إلى أيام تجاوز الاستحقاق لمجموعات قطاعات العملاء المختلفة التي لها أنماط خسارة مماثلة.

يستند جدول المخصص مبدئياً إلى معدلات التخلف عن السداد التاريخية الملحوظة للمجموعة. ستقوم المجموعة بمعايرة المصفوفة لتعديل تجربة خسارة الائتمان التاريخية مع المعلومات التطلعية. على سبيل المثال، إذا كان من المتوقع أن تتدهور الظروف الاقتصادية المتوقعة (أي الناتج المحلي الإجمالي) خلال العام المقبل مما قد يؤدي إلى زيادة عدد حالات التخلف عن السداد، يتم تعديل معدلات التخلف عن السداد التاريخية. في كل تاريخ تقرير، يتم تحديث معدلات التخلف عن السداد التاريخية الملاحظة ويتم تحليل التغييرات في التقديرات المستقبلية.

إن تقييم العلاقة بين معدلات التخلف عن السداد التاريخية الملحوظة والظروف الاقتصادية المتوقعة والخسائر الائتمانية المتوقعة هو تقدير هام. إن مبلغ الخسائر الائتمانية المتوقعة حساس للتغيرات في الظروف والظروف الاقتصادية المتوقعة. قد لا تكون تجربة خسارة الائتمان التاريخية للمجموعة وتنبؤات الظروف الاقتصادية أيضاً ممثلة للتخلف الفعلي للعميل في المستقبل.

الأعمار الإنتاجية للممتلكات والمعدات والقيمة المتبقية

قامت الإدارة بتقدير وتقييم أن العمر الإنتاجي والقيمة المتبقية لممتلكاتها ومعدات لها لم تتغير بشكل كبير. سيتم المحاسبة أي تغيير في العمر الإنتاجي المقدر أو نمط الاستهلاك بأثر مستقبلي.

شركة مجموعة عبد المحسن الحكير للسياحة والتنمية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات مختارة حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (تتمة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤ م

(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٥. ممتلكات ومعدات ومشروعات قيد الإنشاء

المجموع	مشروعات قيد الإنشاء	أدوات	أجهزة حاسب آلي	مكيفات هواء	سيارات	أثاث وتجهيزات	معدات ترفيهه	مباني وتحسينات	أراضي	
<u>الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)</u>										
التكلفة:										
٢,٣٣٧,٠٣٩	٦٠,٠٢١	١٣٦,٦٥٨	٥٩,٠٠٣	٨٧,٥٢٣	٢٣,٤١٦	٢٣٦,٥٢٧	٦٦٧,٩٩٣	١,٠٦٥,٨٩٨	-	كما في ١ يناير ٢٠٢٤ م
٦٧,١٠١	٩,٦٦٤	٧٩٧	٢٣٩	٣٢٩	-	٤٣	٧,٥٩١	٢٩,٧٦٤	١٨,٦٧٤	إضافات
(٩,١١٥)	-	-	(٢٩٧)	(٢,٠٩٣)	(٢٨٦)	(٧٧٥)	(٣,٨٤٧)	(١,٨١٧)	-	استبعادات
-	(١,٣٩١)	١,٠٨٨	٥	-	-	٩	-	٢٨٩	-	محول من مشروعات قيد الإنشاء
(١,٢٨٦)	(٨٧)	-	(٣٨)	-	(١٣)	(٧)	(٧٦١)	(٣٨٠)	-	فروق ترجمة
٢,٣٩٣,٧٣٩	٦٨,٢٠٧	١٣٨,٥٤٣	٥٨,٩١٢	٨٥,٧٥٩	٢٣,١١٧	٢٣٥,٧٩٧	٦٧٠,٩٧٦	١,٠٩٣,٧٥٤	١٨,٦٧٤	كما في ٣١ مارس ٢٠٢٤ م
مجمع الاستهلاك:										
١,٥٤٢,١٤٦	٣,٦٣٩	١٠٩,٦٧٠	٥٥,٤٧٢	٦٨,٠٠١	٢٢,٧٩٧	٢٠٩,٨٧١	٥٤٤,٩٣٨	٥٢٧,٧٥٨	-	كما في ١ يناير ٢٠٢٤ م
١٦,٢٥٨	-	٨٩٨	٣٨٣	٥٠٦	٥٥	١,٢٣٧	٥,٣١٠	٧,٨٦٩	-	محمل للفترة
(٦,٦٣٤)	-	-	(٢٨٧)	(٢,٠٩٣)	(١٦٧)	(٧١٦)	(٢,٦٥٤)	(٧١٧)	-	استبعادات
(٣٨٦)	-	-	(٢١)	-	(١٣)	(٢)	(٢٦١)	(٨٩)	-	فروق ترجمة
١,٥٥١,٣٨٤	٣,٦٣٩	١١٠,٥٦٨	٥٥,٥٤٧	٦٦,٤١٤	٢٢,٦٧٢	٢١٠,٣٩٠	٥٤٧,٣٣٣	٥٣٤,٨٢١	-	كما في ٣١ مارس ٢٠٢٤ م
صافي القيمة الدفترية:										
٨٤٢,٣٥٥	٦٤,٥٦٨	٢٧,٩٧٥	٣,٣٦٥	١٩,٣٤٥	٤٤٥	٢٥,٤٠٧	١٢٣,٦٤٣	٥٥٨,٩٣٣	١٨,٦٧٤	كما في ٣١ مارس ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)

شركة مجموعة عبد المحسن الحكير للسياحة والتنمية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات مختارة حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (تتمة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤ م

(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٥. ممتلكات ومعدات ومشروعات قيد الإنشاء (تتمة)

المجموع	مشروعات قيد الإنشاء	أدوات	أجهزة حاسب آلي	مكيفات هواء	سيارات	أثاث وتجهيزات	معدات ترفيه	مباني وتحسينات	
<u>للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (مراجعة)</u>									
التكلفة:									
٢,٢٩٧,٨٣٤	٢٧,٨١٥	١٤٨,١٧٩	٦٠,٩٤٨	٨٤,٥٨٢	٢٤,٩٥٦	٢٥٧,٨٣١	٦٣٤,٤١٦	١,٠٥٩,١٠٧	كما في ١ يناير ٢٠٢٣ م
١١٧,٩٥٩	٥٧,٣٤٥	٦٨٩	١,٦١٧	٣,٣١٩	٣٧٠	٣,٠٦٦	٤٢,٠١١	٩,٥٤٢	إضافات
(٣٧,٧٨٧)	-	(٣,٨٤٤)	(٦٩١)	(٣٤٦)	(١,٤٩٨)	(٩,٠٢٩)	(٩,٣٨٨)	(١٢,٩٩١)	استبعادات
(٤٠,١٨٤)	-	(١٣,١٦٩)	(٣,٣٩٥)	(١,٠٢٨)	(٤٠٢)	(١٧,٦١٦)	-	(٤,٥٧٤)	إعادة تصنيف
-	(٢٥,١٠٨)	٤,٨٠٣	٥٥٣	٩٩٦	-	٢,٢٧٧	١,٤٨٨	١٤,٩٩١	المحول من مشروعات قيد الإنشاء
(٧٨٣)	(٣١)	-	(٢٩)	-	(١٠)	(٢)	(٥٣٤)	(١٧٧)	فروق ترجمة
٢,٣٣٧,٠٣٩	٦٠,٠٢١	١٣٦,٦٥٨	٥٩,٠٠٣	٨٧,٥٢٣	٢٣,٤١٦	٢٣٦,٥٢٧	٦٦٧,٩٩٣	١,٠٦٥,٨٩٨	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (مراجعة)
مجمع الاستهلاك:									
١,٥١٨,٠٢٢	٦٢٤	١١٨,١٢٧	٥٧,٧٧٢	٦٤,٧٢٧	٢٤,٤٧٢	٢٢٤,٥٢٧	٥٢٢,٥٦٧	٥٠٥,٢٠٦	كما في ١ يناير ٢٠٢٣ م
٩٤,٦٤٥	-	٥,٠٠٥	١,٥٦٠	٤,٢٠٤	٢٣٣	١٠,٥٥١	٣٠,٦٧٨	٤٢,٤١٤	محمل للسنة
٣,١٥١	٣,٠١٥	-	-	-	-	-	٧٧٧	(٦٤١)	(رد)/ خسائر هبوط
(٣٣,٢٨٦)	-	(٣,٨٤٤)	(٦٩١)	(٣٤٦)	(١,٤٩٨)	(٩,٠١٢)	(٨,٩٤٧)	(٨,٩٤٨)	استبعادات
(٤٠,١٨٤)	-	(٩,٦١٨)	(٣,١٥٩)	(٥٨٤)	(٤٠٢)	(١٦,١٩٣)	-	(١٠,٢٢٨)	إعادة تصنيف
(٢٠٢)	-	-	(١٠)	-	(٨)	(٢)	(١٣٧)	(٤٥)	فروق ترجمة
١,٥٤٢,١٤٦	٣,٦٣٩	١٠٩,٦٧٠	٥٥,٤٧٢	٦٨,٠٠١	٢٢,٧٩٧	٢٠٩,٨٧١	٥٤٤,٩٣٨	٥٢٧,٧٥٨	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (مراجعة)
صافي القيمة الدفترية:									
٧٩٤,٨٩٣	٥٦,٣٨٢	٢٦,٩٨٨	٣,٥٣١	١٩,٥٢٢	٦١٩	٢٦,٦٥٦	١٢٣,٠٥٥	٥٣٨,١٤٠	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (مراجعة)

- اعتباراً من ١ يوليو ٢٠٢٣ م، قامت المجموعة بإعادة تقييم الأعمار الإنتاجية لممتلكاتها ومعدات بناء على المراجعات التشغيلية والفنية التي أدت إلى تغييرات في الأعمار الإنتاجية المتوقعة.

- إن الموجودات المذكورة أعلاه متواجدة على أراضي وفي مباني مستأجرة من مساهم رئيسي في المجموعة، وأطراف خاضعة لسيطرة مشتركة وأطراف خارجية.

٥. ممتلكات ومعدات ومشروعات قيد الإنشاء (تتمة)

١,٥ تم توزيع تكلفة الاستهلاك ضمن قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الأخر الأولية الموحدة الموجزة على النحو التالي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)	
٩١,٤٩١	١٥,٥٩٢	تكاليف الإيرادات
٣,١٥٤	٦٦٦	مصاريف عمومية وإدارية
٩٤,٦٤٥	١٦,٢٥٨	

٦. قروض

تمثل القروض تمويلات مرابحة تم الحصول عليها من بنوك محلية بعمولة مرتبطة بسايبور بالإضافة إلى الهامش المتفق عليه. تختلف العمولة بين القروض وتعتمد على الأحكام التعاقدية لكل اتفاقية.

فيما يلي ملخص القروض:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)	
١٥٧,٩٤٠	١٥٨,٨٤١	الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل
٢٠,٦٠١	٢١,٤٢٩	قروض قصيرة الأجل
١٧٨,٥٤١	١٨٠,٢٧٠	
٣٠٤,٨٠٤	٣٣٤,٨٢٥	الجزء غير المتداول من قروض طويلة الأجل
٤٨٣,٣٤٥	٥١٥,٠٩٥	

فيما يلي الحركة في القروض:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)	
٥٠٨,٩٧١	٤٨٣,٣٤٥	في بداية الفترة/ السنة
٢٢٦,٣٦٠	٧٣,٨٥٩	متحصلات خلال الفترة/ السنة
٣٩,٧٤٥	٩,٨٥٥	تكاليف تمويل للفترة/ للسنة
(٢٥٤,٣٧٩)	(٤٠,٧٢٦)	سداد خلال الفترة/ السنة
(٣٧,٣٥٢)	(١١,٢٣٨)	تكلفة التمويل المدفوعة خلال الفترة/ السنة
٤٨٣,٣٤٥	٥١٥,٠٩٥	

- (١) تحتوي اتفاقيات القروض على تعهدات. وبموجب شروط هذه الاتفاقيات، يحق للبنوك المطالبة بالسداد الفوري للقروض في حالة عدم الوفاء بأي من التعهدات ما لم يتم التنازل عن التعهدات. كما في ٣١ مارس ٢٠٢٤ م، لم تحقق المجموعة أهداف بعض تعهدات القروض، ولكنها حصلت على تنازلات من البنوك المعنية قبل نهاية الفترة وتاريخ الاختبار، مما أعفى المجموعة من شروط اختبار التعهدات في هذه الفترة. وعليه، لم تخرق المجموعة شروط التعهدات واحتفظت بحقها القانوني في سداد أقساط القرض وفقاً للجدول الزمني كما هو موضح في اتفاقيات القرض.
- (٢) قامت الإدارة بتقييم أن القيمة العادلة للقروض قصيرة الأجل والجزء الحالي من القروض طويلة الأجل تقارب قيمتها الدفترية بسبب فترات الاستحقاق قصيرة الأجل لهذه الأدوات المالية.

٧. رأس المال

يتكون رأس مال الشركة المصرح به والمصدر والمدفوع بالكامل من ٣١٥ مليون سهم بمبلغ ١ ريال سعودي للسهم الواحد (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م: ٣١٥ مليون سهم بمبلغ ١ ريال سعودي للسهم الواحد).

بتاريخ ٣ ذو القعدة ١٤٤٤ هـ (الموافق: ٢١ يونيو ٢٠٢٣ م) وافقت الجمعية العامة غير العادية على تجزئة أسهم الشركة لتصبح ٣١٥ مليون سهم بقيمة ١ ريال سعودي للسهم الواحد بدلاً من ٣١,٥ مليون سهم بقيمة ١٠ ريال سعودي للسهم الواحد. لا يوجد تغيير في رأس مال الشركة قبل وبعد تجزئة السهم.

٨. إيرادات أخرى غير تشغيلية، صافي

خلال سنة ٢٠٢٣ م، تعرضت بعض ممتلكات ومعدات المجموعة للتلف نتيجة وقوع حريق بأحد فنادق المجموعة. خلال الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤ م، اتفقت المجموعة مع شركة التأمين بأن يتم تعويض الشركة بمبلغ ٢٢ مليون ريال سعودي كمخالصة نهائية بخصوص هذا الحريق، والتي تم الاعتراف بها كإيرادات غير تشغيلية أخرى في قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموحدة الموجزة. استلمت الشركة مبلغ مليون ريال سعودي من قيمة التعويض وتم الاعتراف بمبلغ ٢١ مليون ريال سعودي كمستحق من شركة التأمين ضمن بند مبالغ مدفوعة مقدما وموجودات متداولة أخرى في قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة كما في ٣١ مارس ٢٠٢٤ م.

٩. معاملات وأرصدة مع أطراف ذات علاقة

٩.١ معاملات مع أطراف ذات علاقة

فيما يلي تفاصيل المعاملات الهامة مع الأطراف ذات العلاقة:

مبلغ المعاملات لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		طبيعة المعاملة	الطرف ذو العلاقة
٢٠٢٣ م (غير مراجعة)	٢٠٢٤ م (غير مراجعة)		
١٦,٥٨٩	١٤,٩١٧	مصرفو إيجار / مدفوعات إيجار (أ)	مجموعة عبد المحسن عبد العزيز الحكير القابضة (الشركة الأم النهائية)
٤٩٨	٥٣٩	إيرادات	
-	(١٨٣)	دخل أتعاب الإدارة (ج)	
-	٢,٢٥٩	تحويل ممتلكات ومعدات	
١,١٢٩	١,٣٤٧	رواتب ومنافع ذات علاقة (ب)	المديرين التنفيذيين الرئيسيين
٨٣	٣٠٢	منافع ما بعد الخدمة	
٨٦	٧٩	دخل أتعاب الإدارة (ج)	مشروعات مشتركة
١,٢١٤	١,٢٥٦	إيرادات	
١١٣	-	قرض	
١,٩١١	٩٢٩	مصرفو إيجار / مدفوعات إيجار (أ)	تحت سيطرة مشتركة
٤١٧	٣٧٣	إيرادات	
١٧	٦	مستلزمات المواد البلاستيكية	
٢	٨	مستلزمات التصميم والطباعة	
٦٠٠	٦٠٠	مكافآت حضور اجتماعات	أعضاء مجلس الإدارة

٩. معاملات وأرصدة مع أطراف ذات علاقة (تتمة)

١,٩ معاملات مع أطراف ذات علاقة (تتمة)

(أ) يمثل هذا المبلغ مدفوعات الإيجار لعدد ٢٤ عقاراً (٣١ مارس ٢٠٢٣ م: ٣٠ عقاراً) استأجرتهم المجموعة من المساهم الرئيسي (شركة مجموعة عبد المحسن عبد العزيز الحكير القابضة) والأطراف تحت سيطرة مشتركة.

(ب) المدراء التنفيذيين في الإدارة العليا هم الأشخاص الذين لديهم السلطة والمسؤولية عن تخطيط وتوجيه ومراقبة أنشطة المجموعة بشكل مباشر أو غير مباشر، بما في ذلك أي مدير للمجموعة (سواء كان تنفيذياً أو غير ذلك) ومجلس إدارة الشركة. تم سداد رواتب ومنافع ذات علاقة بمبلغ ١,٣ مليون ريال سعودي (٣١ مارس ٢٠٢٣ م: ١,١ مليون ريال سعودي) إلى المديرين التنفيذيين الرئيسيين للمجموعة.

(ج) يمثل هذا المبلغ رسوم إدارة خمسة مراكز ترفيهية (٣١ مارس ٢٠٢٣ م: خمسة مراكز ترفيهية) وفندقين (٣١ مارس ٢٠٢٣ م: فندقين) مملوكة من قبل مشروع مشترك والشركة الأم النهائية.

خلال عام ٢٠٢٣ م، اتفقت المجموعة مع الشركة الأم النهائية على إنهاء عقود الإيجار طويلة الأجل لفندقين بقيمة ٦ مليون ريال سعودي سنوياً. في الوقت نفسه، أبرمت المجموعة اتفاقيتين مع الشركة الأم النهائية لمدة ٨ - ١٠ سنوات لتشغيل هذين الفندقين مقابل رسوم إدارة شهرية ثابتة ومتغيرة. تتضمن شروط الاتفاقيات حقوق استخدام امتيازات المجموعة الموجودة في مواقع الفندق بما في ذلك الممتلكات والمعدات. خلال الربع الأول من عام ٢٠٢٤ م، تنازلت المجموعة عن إيرادات الفندقين البالغة ٨,٥٣ مليون ريال سعودي، وأعدت تحميل مصاريف الفندقين البالغة ٧,٩ مليون ريال سعودي إلى الشركة الأم النهائية.

بلغت أتعاب الإدارة للمجموعة من هذين الفندقين ٠,٤٤ مليون ريال سعودي للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤ م.

٢,٩ الشروط والأحكام المتعلقة بأرصدة الأطراف ذات العلاقة

الأرصدة القائمة مع الأطراف ذات العلاقة في نهاية الفترة غير مضمونة وبدون عمولة ويتم تسويتها نقداً ومستحقة خلال ١٢ شهراً من تاريخ قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة. لم يتم تقديم أو استلام أي ضمانات للذمم الدائنة والذمم المدينة للأطراف ذات العلاقة. يتم إجراء هذا التقييم في كل تاريخ تقرير مالي من خلال فحص المركز المالي للطرف ذي العلاقة والسوق التي يعمل فيها.

٣,٩ أرصدة الأطراف ذات العلاقة

فيما يلي ملخص لأرصدة الاطراف ذات علاقة الهامة والمدرجة ضمن الذمم المدينة التجارية والذمم الدائنة التجارية كما في ٣١ مارس ٢٠٢٤ م و٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م:

(أ) مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)	
٣٨,٩٦٧	٣١,٧٩٨	المساهم الرئيسي
٨,٧٤٧	١٠,١٩١	شركة أساطير الخليج الرياضية المحدودة (مشروع مشترك)
١,٧٢١	١,٧٢٢	شركة ترفيه للمشاركة السياحية المحدودة (مشروع مشترك)
١,٠٠٢	١,١٧٥	شركة مينا للتعليم والتطوير (خاضعة للسيطرة المشتركة)
١٣١	٢٣٩	شركة أساطير لمشاريع الترفيه المحدودة (مشروع مشترك)
١٠٩	١٠٩	شركة نقاهة للرعاية الصحية المحدودة (خاضعة للسيطرة المشتركة)
١,٣٠٨	-	شركة نيوربيست لخدمات الاعاشة المحدودة (مشروع مشترك)
١,٧٢٨	١,٧٥٤	أخرى
٥٣,٧١٣	٤٦,٩٨٨	

٩. معاملات وأرصدة مع أطراف ذات علاقة (تتمة)

٣,٩ أرصدة الأطراف ذات العلاقة (تتمة)

(ب) مبالغ مستحقة إلى أطراف ذات علاقة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)
-	١٣,٥٥٧
٥,٩٠٣	٥,٢٢٠
٢٨٣	٦٢
٦,١٨٦	١٨,٨٣٩

شركة نيوريسست لخدمات الاعاشة المحدودة (مشروع مشترك)

شركة تنامي العربية المحدودة (خاضعة للسيطرة المشتركة)

مصنع الرياض للبلاستيك (خاضعة للسيطرة المشتركة)

١٠. ربح / (خسارة) السهم الأساسية والمخفضة

يوضح الجدول التالي كيفية احتساب ربح / (خسارة) السهم:

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس	
٢٠٢٣ م (غير مراجعة)	٢٠٢٤ م (غير مراجعة)
(٣٤,٣٤٣)	٤,٢٢٤
٣١٥,٠٠٠	٣١٥,٠٠٠
(٠,١١)	٠,٠١

صافي ربح / (خسارة) الفترة

المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة (إيضاح ٧)

ربح / (خسارة) السهم الأساسية والمخفضة (بالريال السعودي)

تم تعديل المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة بأثر رجعي على جميع الفترات المعروضة ليعكس تأثير تجزئة الأسهم التي تمت الموافقة عليها في ٢١ يونيو ٢٠٢٣ م كما هو موضح في الإيضاح رقم ٧.

١١. الارتباطات والمطلوبات المحتملة

١,١١ المطلوبات القانونية

لدى المجموعة قضايا قائمة في سياق الأعمال الاعتيادية وما زالت مراحل التقاضي لدى الجهات ذات العلاقة، في حين أن النتائج النهائية لهذه القضايا لا يمكن تحديدها على وجه اليقين، إلا أنه بناءً على رأي مستشار المجموعة القانوني، لا تتوقع الإدارة أن يكون لهذه القضايا أي تأثير جوهري سلبي على مركزها المالي الأولي الموحد ونتائج عملياتها، حيث تم تكوين مخصص كاف في القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة.

٢,١١ ارتباطات رأسمالية

كما في ٣١ مارس ٢٠٢٤ م، لدى المجموعة ارتباطات رأسمالية بمبلغ ٣٨,٧ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م: ٣٤,٩ مليون ريال سعودي) تتعلق بمشروعات قيد الإنشاء.

٣,١١ الاعتمادات المستندية وخطابات الضمان

كما في ٣١ مارس ٢٠٢٤ م، لدى المجموعة خطابات ضمان واعتمادات مستندية قائمة بمبلغ ٠,٦ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م: ٠,٦ مليون ريال سعودي).

١٢. معلومات قطاعية

تراقب الإدارة التنفيذية النتائج التشغيلية لوحدات الأعمال الخاصة بها بشكل منفصل بغرض اتخاذ القرارات بشأن تخصيص الموارد وتقييم الأداء. يتم تقييم وقياس أداء القطاع باستمرار.

١,١٢ قطاعات المجموعة التي يتم التقرير عنها طبقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٨:

الفنادق: تعمل في الخدمات الفندقية والسياحة والمنتجات الصحية والشقق المفروشة والمطاعم والمقاهي.

الترفيه: تعمل في إنشاء وإدارة وتشغيل وصيانة المدن الترفيهية والمراكز الترفيهية والمتنزهات والحدائق.

أخرى: تشمل عمليات المركز الرئيسي والمركز التجاري وقطاعات أخرى.

تتم الأعمال الأساسية للمجموعة في المملكة العربية السعودية مع ثلاث شركات تابعة وهي سباركيز لاند للألعاب الترفيهية - الإمارات العربية المتحدة وشركة أساطير للترفيه والسياحة - جمهورية مصر العربية وشركة أصول المزايا للضيافة - المملكة العربية السعودية. مع ذلك، فإن إجمالي الموجودات والمطلوبات والارتباطات ونتائج العمليات لتلك الشركات التابعة ليست جوهرية على القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة للمجموعة. تتم المعاملات بين قطاعات التشغيل وفقاً للشروط المعتمدة من قبل الإدارة.

لا توجد بنود جوهرية على الإيرادات أو المصاريف بين القطاعات التشغيلية. تشتمل غالبية موجودات ومطلوبات القطاع على الموجودات والمطلوبات التشغيلية.

فيما يلي ملخص للمعلومات المالية الرئيسية لفترة الثلاث أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤ م و٢٠٢٣ م والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م:

المجموع	أخرى	ترفيهه	فنادق	للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)
١٥٨,١١٤	٧,٩١٧	٥٨,٦٠٦	٩١,٥٩١	إيرادات
(١٥,٥٩٢)	(١,٣٦٦)	(٩,٠٥٧)	(٥,١٦٩)	استهلاك ممتلكات ومعدات - تكلفة إيرادات
(٢٢,٨١٥)	(٢,٢٢٣)	(١٧,١٥١)	(٣,٤٤١)	استهلاك موجودات حق الاستخدام
(٧٥,١١٧)	(٢,٣١٨)	(٢٠,٠٥٩)	(٥٢,٧٤٠)	تكلفة إيرادات أخرى
٤٤,٥٩٠	٢,٠١٠	١٢,٣٣٩	٣٠,٢٤١	إجمالي الربح
(٣٧,٨٨٩)	(٧,٥٨٠)	(١١,٨٢٠)	(١٨,٤٨٩)	مصاريف
١٨٠	١٨٠	-	-	أرباح من انهاء عقود إيجار
١	-	-	١	إيرادات أخرى
(٩٨٥)	(٣٦١)	(٥٩٩)	(٢٥)	مخصص خسارة الانخفاض في قيمة الذمم المدينة التجارية
(٢٠,٤٤٥)	(٤,٣٤٩)	(١١,٤٣٥)	(٤,٦٦١)	تكاليف تمويلية
١٩,١٣٠	-	-	١٩,١٣٠	إيرادات من أنشطة غير تشغيلية
(٣٥٨)	(٣٥٨)	-	-	حصة الشركة في صافي نتائج مشاريع مشتركة
-	-	-	-	الزكاة
٤,٢٢٤	(١٠,٤٥٨)	(١١,٥١٥)	٢٦,١٩٧	صافي الربح / (الخسارة)
٨٢,٣٧٤	٨٢,٣٧٤	-	-	استثمارات في مشاريع مشتركة
٨٤٢,٣٥٥	١١٦,٤٧٨	٣٧٤,٥٥٧	٣٥١,٣٢٠	ممتلكات ومعدات
٨٧٧,٣٩٤	١٩٦,٥١٧	٥٤٩,٣٣٣	١٣١,٥٤٤	موجودات حق الاستخدام
٢,١٠٩,١٩٦	٤٤٣,٨١١	١,٠١٧,٥١٠	٦٤٧,٨٧٥	إجمالي الموجودات
١,٩٠١,٨٩٤	٣٠٩,٧٩٥	١,١٩٦,٤٧٠	٣٩٥,٦٢٩	إجمالي المطلوبات

١٢. معلومات قطاعية (تتمة)

١,١٢ قطاعات المجموعة التي يتم التقرير عنها طبقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٨ (تتمة):

المجموع	أخرى	ترفيه	فنادق	للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)
١٦٣,٨٣٨	٧,٨٠٩	٥٩,٣٢٧	٩٦,٧٠٢	إيرادات
(٣٠,١٦٣)	(٢,٦٥١)	(١٣,٧٤٦)	(١٣,٧٦٦)	استهلاك ممتلكات ومعدات - تكلفة إيرادات
(٢٣,٨٩٠)	(٣,٨٩٨)	(١٦,٢٦٥)	(٣,٧٢٧)	استهلاك موجودات حق الاستخدام
(٨٤,٥٧٠)	(٣,٦٤٣)	(٢٣,٦٨٨)	(٥٧,٢٣٩)	تكلفة إيرادات أخرى
٢٥,٢١٥	(٢,٣٨٣)	٥,٦٢٨	٢١,٩٧٠	إجمالي الربح / (الخسارة)
(٤٠,١٢٣)	(٧,٧٠٢)	(١٠,٦٦٠)	(٢١,٧٦١)	مصاريق
٢٤	-	١٧	٧	أرباح استبعاد ممتلكات ومعدات
١٥٨	١١٣	٤٣	٢	إيرادات أخرى
(٢,٤٦٩)	(١,١١٦)	(٥٢٣)	(٨٣٠)	مخصص خسارة الانخفاض في قيمة الذمم المدينة التجارية
(٢٠,٣٥٤)	(٤,٦٥٣)	(١١,٣٢٢)	(٤,٣٧٩)	تكاليف تمويلية
١٠٢	١٠٢	-	-	إيرادات من استثمارات قصيرة الأجل
٣,١٠٤	٣,١٠٤	-	-	حصة الشركة في صافي نتائج مشاريع مشتركة
-	-	-	-	الزكاة
(٣٤,٣٤٣)	(١٢,٥٣٥)	(١٦,٨١٧)	(٤,٩٩١)	صافي الخسارة

المجموع	أخرى	ترفيه	فنادق	للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (مراجعة)
٧٩,٦٨٢	٧٩,٦٨٢	-	-	استثمارات في مشاريع مشتركة
٧٩٤,٨٩٣	١٢١,٧٠٦	٣٦١,٣٤٤	٣١١,٨٤٣	ممتلكات ومعدات
٩٠٣,٨٣١	٢١٠,٥٥٦	٥٥٩,٥١٠	١٣٣,٧٦٥	موجودات حق الاستخدام
٢,٠٤٧,٠٩٢	٤٦٢,٦١٤	٩٩٠,٣٧١	٥٩٤,١٠٧	إجمالي الموجودات
١,٨٤٣,٦٥٩	٣٢٤,٨٤٤	١,١٥٢,٦١٧	٣٦٦,١٩٨	إجمالي المطلوبات

١٢ . معلومات قطاعية (تمة)

١,١٢ قطاعات المجموعة التي يتم التقرير عنها طبقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٨ (تمة):

بالإضافة إلى التقارير القطاعية المذكورة سابقاً، تتحقق إيرادات الشركة والشركات التابعة من المواقع التالية:

المجموع	جمهورية مصر العربية	الإمارات العربية المتحدة	المملكة العربية السعودية	للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)
١٥١,٥٢٠	-	-	١٥١,٥٢٠	الشركة
٣٣٢	-	-	٣٣٢	شركة أصول المزايا للضيافة
٦,٠٨٠	-	٦,٠٨٠	-	شركة سباركيز لاند للألعاب الترفيهية
١٨٢	١٨٢	-	-	شركة أساطير للترفيه والسياحة
١٥٨,١١٤	١٨٢	٦,٠٨٠	١٥١,٨٥٢	إجمالي الإيرادات

المجموع	جمهورية مصر العربية	الإمارات العربية المتحدة	المملكة العربية السعودية	للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)
١٥٧,٠٧٥	-	-	١٥٧,٠٧٥	الشركة
٦٤٣	-	-	٦٤٣	شركة أصول المزايا للضيافة
٥,٧٧٧	-	٥,٧٧٧	-	شركة سباركيز لاند للألعاب الترفيهية
٣٤٣	٣٤٣	-	-	شركة أساطير للترفيه والسياحة
١٦٣,٨٢٨	٣٤٣	٥,٧٧٧	١٥٧,٧١٨	إجمالي الإيرادات

٢,١٢ فيما يلي التعرض لمخاطر الائتمان حسب القطاع التشغيلي:

المجموع	أخرى	ترفيه	فنادق	للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)
١٩١,٧٥٥	٤٠,٣٦٦	٣٥,٠٩٦	١١٦,٢٩٣	موجودات
٣٩,٣٢٤	-	٢٧,٢٧٩	١٢,٠٤٥	ارتباطات ومطلوبات محتملة
المجموع	أخرى	ترفيه	فنادق	للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (مراجعة)
١٧٦,٢١٥	٤٢,٤١٢	١٠,١٥٣	١٢٣,٦٥٠	موجودات
٣٥,٤٨٠	-	٢٣,٩٢٨	١١,٥٥٢	ارتباطات ومطلوبات محتملة

يتكون تعرض المجموعة لمخاطر الائتمان من الأرصدة البنكية والذمم المدينة التجارية والمبالغ المطلوبة من أطراف ذات علاقة.

شركة مجموعة عبد المحسن الحكير للسياحة والتنمية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات مختارة حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (تتمة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤ م

(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١٣. القيمة العادلة للأدوات المالية

إن القيمة العادلة للأدوات المالية لا تختلف بشكل جوهري عن قيمتها الدفترية بتاريخ إعداد القوائم المالية، ويرجع سبب ذلك بشكل كبير إلى الاستحقاقات قصيرة الأجل لهذه الأدوات.

١٤. الأحداث اللاحقة

تعتقد الإدارة بأنه لا يوجد أحداث هامة لاحقة منذ الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤ م يمكن أن يكون لها تأثير جوهري على المركز المالي للمجموعة كما هو مبين في هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة.

١٥. الموافقة على القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

تمت الموافقة على هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٨ ذو القعدة ١٤٤٥ هـ (الموافق: ١٦ مايو ٢٠٢٤ م).