

شركة مجموعة عبد المحسن الحكير للسياحة والتنمية

(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)

٣٠ يونيو ٢٠٢١

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

القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

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 المساهمين الأولية الموحدة الموجزة
٦-٥	قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة الموجزة
٢٠-٧	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

رقم التسجيل ٤٥/١١/٣٢٢
رقم السجل التجاري ١٠١٠٣٨٣٨٢١
هاتف: +٩٦٦ ١١ ٢١٥ ٩٨٩٨
+٩٦٦ ١١ ٢٧٢ ٤٧٤٠
فاكس: +٩٦٦ ١١ ٢٧٢ ٤٧٣٠

ev.ksa@sa.ey.com
ev.com/mena

شركة إرنست ويونغ وشركاهم (محاسبون قانونيون)
شركة تضامنية
المركز الرئيسي
برج التوسيلية - للدور 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 مجموعة عبد المحسن الحكير للسياحة والتنمية (شركة مساهمة سعودية)

مقدمة:

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة المرفقة لشركة مجموعة عبد المحسن الحكير للسياحة والتنمية ("الشركة") والشركات التابعة لها (يشار إليها مجتمعة بـ "المجموعة") كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١، والقائمة الأولية الموحدة الموجزة للدخل الشامل لفترة الثلاثة والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ والقوائم الأولية الموحدة الموجزة للتغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١، وملخصاً بالسياسات المحاسبية الهامة والإيضاحات التفسيرية الأخرى. إن الإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية. إن مسؤوليتنا هي إظهار نتيجة الفحص لهذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة بناءً على الفحص الذي قمنا به.

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. يشمل فحص القوائم المالية المرحلية بصورة أساسية على توجيه استفسارات إلى المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات الفحص التحليلي والإجراءات الأخرى على القوائم المالية. إن الفحص أقل نطاقاً إلى حد كبير من المراجعة التي تتم وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، وبالتالي فهو لا يمكننا من الحصول على تأكيد بأننا سنكون على علم بكافة الأمور الهامة التي يمكن تحديدها أثناء القيام بأعمال المراجعة. وعليه، فإننا لا نبدي رأي مراجعة.


نتيجة الفحص:

بناءً على فحصنا، 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) المعتمد في المملكة العربية السعودية.

عدم التأكيد الجوهرى المتعلق بمبدأ الاستمرارية:

نلفت الانتباه إلى الإيضاح (٢) حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة، والذي يشير إلى أن الخسائر المتراكمة بلغت ٤٣٢,٣٩ مليون ريال سعودي كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١، بما يتجاوز نصف رأسمال الشركة، وأن المطلوبات المتداولة للمجموعة تجاوزت موجوداتها المتداولة، مما أدى إلى رأسمال عامل سالب قدره ٥٣٥,٥٩ مليون ريال سعودي كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١. وتشير هذه الظروف إلى وجود عدم تأكيد جوهرى قد يثير شكاً حول مقدرة المجموعة على الاستمرار في العمل وفقاً لمبدأ الاستمرارية. كما هو مبين في الإيضاح (٢)، قامت الإدارة بإجراء تقييم لمقدرة المجموعة على الاستمرار في العمل وفقاً لمبدأ الاستمرارية، وعليه تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة وفقاً لمبدأ الاستمرارية. كما هو مفصل في الإيضاح (٢)، يعتمد هذا التقييم على قدرة الشركة على إتمام إصدار حقوق الأولية وكذلك الحصول على تأجيلات سداد القروض والتزامات الإيجار. لم يتم تعديل نتيجة الفحص بخصوص هذا الأمر.

عن إرنست ويونغ


سعد محمد الختلان
محاسب قانوني
ترخيص رقم (٥٠٩)



الرياض: ٢١ محرم ١٤٤٣ هـ
(٢٩ أغسطس ٢٠٢١)

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

قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة
كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ يونيو ٢٠٢١	إيضاح	الموجودات
بآلاف الريالات السعودية (مراجعة)	بآلاف الريالات السعودية (غير مراجعة)		الموجودات المتداولة
٦٧,٧٧٤	٤٩,٦٤٨		نقدية وشبه نقدية
٥١,٨٦٥	٦٤,٥٣٢		مدينون تجاريون
٩٨,٦٤١	١٠٤,٦٤١		مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات متداولة أخرى
٢٢,٩٧٩	٢١,٣٤٩		بضاعة
٢٤١,٢٥٩	٢٤٠,١٧٠		إجمالي الموجودات المتداولة
١٠٧,١٨٣	١٠٤,٩٧٦	٥	الموجودات غير المتداولة
١,٠٧٨,٢٩٥	٩٨٠,٩٩٧	٦	استثمارات في مشاريع مشتركة
٧٧٤,٨٣٧	٨٠٢,٦٢٤	٧	ممتلكات ومعدات ومشاريع تحت الإنشاء موجودات حق الاستخدام
١,٩٦٠,٣١٥	١,٨٨٨,٥٩٧		إجمالي الموجودات غير المتداولة
٢,٢٠١,٥٧٤	٢,١٢٨,٧٦٧		إجمالي الموجودات
			المطلوبات وحقوق المساهمين
			المطلوبات
			المطلوبات المتداولة
٢٢٣,٠٠٥	٣١٥,٦١٠		داننون ومطلوبات متداولة أخرى
٣٥٤,٩١٢	٢٣٧,٨٨٨	٨	قروض قصيرة الأجل وجزء متداول من قروض طويلة الأجل
٢٢٧,٦٢٤	٢١٦,٥٩٧	٩	جزء متداول من التزامات إيجار
١٣,٥٤٢	٥,٦٦٥	١٠	مخصص الزكاة
٨١٩,٠٨٣	٧٧٥,٧٦٠		إجمالي المطلوبات المتداولة
			المطلوبات غير المتداولة
٣٤٧,٩٠٦	٤١٠,٤٦٠	٨	جزء غير متداول من قروض طويلة الأجل
٧٣٧,٨٢٦	٧٧٥,٢٧٩	٩	جزء غير متداول من التزامات إيجار
٤٩,٣٣٥	٥٠,٦٧٠		التزامات منافع نهاية الخدمة للموظفين
١,١٣٥,٠٦٧	١,٢٣٦,٤٠٩		إجمالي المطلوبات غير المتداولة
١,٩٥٤,١٥٠	٢,٠١٢,١٦٩		إجمالي المطلوبات
			حقوق المساهمين
٥٥٠,٠٠٠	٥٥٠,٠٠٠	١١	رأس المال
(٢٤٢)	(١,٠١٤)		احتياطات أخرى
(٣٠٢,٣٣٤)	(٤٣٢,٣٨٨)	٢	خسائر متراكمة
٢٤٧,٤٢٤	١١٦,٥٩٨		إجمالي حقوق المساهمين
٢,٢٠١,٥٧٤	٢,١٢٨,٧٦٧		إجمالي المطلوبات وحقوق المساهمين

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٠ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة.

شركة مجموعة عبد المحسن الحكير للسياحة والتنمية

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل الشامل الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)

لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

لفترة الستة أشهر المنتهية في		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		إيضاح	
٣٠ يونيو ٢٠٢٠	٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣٠ يونيو ٢٠٢٠	٣٠ يونيو ٢٠٢١		
٢٠٢٠	٢٠٢١	٢٠٢٠	٢٠٢١		
بآلاف الريالات	بآلاف الريالات	بآلاف الريالات	بآلاف الريالات		
السعودية	السعودية	السعودية	السعودية		
٢٤٩,٨٨٤	١٧٤,٤١٣	١١٥,٣٤٤	٩٢,٤٣٤		الإيرادات
٨٦,٠٠٥	١٣٠,٩٢٤	٢,٩٩٢	٨٠,٦١٩		- فنادق
١٤,٧٤٣	١٨,٣٠٥	١,٢٤٢	٩,٥٩٩		- ترفيه
					- أخرى
٣٥٠,٦٣٢	٣٢٣,٦٤٢	١١٩,٥٧٨	١٨٢,٦٥٢		إجمالي الإيرادات
(١٥٤,٩٦٤)	(١٦٣,٨٦٥)	(٧٩,٥٥٠)	(٨٥,٩٥٧)		التكاليف المباشرة
(٩٧,٩٤٨)	(١٢٧,٦٢٦)	(٣٤,٤٣٤)	(٧٢,٧٢٨)		- فنادق
(١٧,٩٤٦)	(١٩,١٦٢)	(٧,١٠٩)	(١٠,٣٣٠)		- ترفيه
					- أخرى
(٢٧٠,٨٥٨)	(٣١٠,٦٥٣)	(١٢١,٠٩٣)	(١٦٩,٠١٥)		إجمالي التكاليف المباشرة
٧٩,٧٧٤	١٢,٩٨٩	(١,٥١٥)	١٣,٦٣٧		إجمالي الربح (الخسارة)
(١٧,٦٩٧)	(١٧,٥٠٠)	(٤,٧٥٣)	(٨,٨٨٥)		المصاريف
(٨٠,٧٧٧)	(٦٨,٨٢٢)	(٤٠,٩٧١)	(٣٦,١٤٤)		بيع وتسويق
(٩٨,٤٧٤)	(٨٦,٣٢٢)	(٤٥,٧٢٤)	(٤٥,٠٢٩)		عمومية وإدارية
(١٨,٧٠٠)	(٧٣,٣٣٣)	(٤٧,٢٣٩)	(٣١,٣٩٢)		إجمالي المصاريف
(١٣,٩٠٠)	(١٢,٨٠٠)	(٥,٨٠٠)	(٦,٨٠٠)		خسارة العمليات
(٣٨,٥٠٢)	(٢٠,٨٥٦)	(١٨,٢٥٣)	(١٠,٠٩٢)		أعباء مالية على القروض
٧٦,٨٨٤	-	٧٦,٨٨٤	-		أعباء مالية ناتجة عن التزامات الإيجار
(٣,٣٤٣)	(٣,٨٦٠)	(٤,٥٨٦)	(٢,٣٧٥)	١-٥	مكاسب من تعديل عقود الإيجار
٢٣٨	(٤٦٣)	٥١	١		الحصة في صافي نتائج مشاريع مشتركة
٥٢٣	(١٨,٧٤٢)	٣٧	(١٩,٢٩٣)	٦	(مصاريف) إيرادات أخرى، صافي
٣,٢٠٠	(١٣٠,٠٥٤)	١,٠٩٤	(٦٩,٩٥١)		(خسائر) مكاسب استبعاد ممتلكات ومعدات ومشاريع
٩٧٥	-	٩٧٥	-	١-١٠	تحت الإنشاء، صافي
٤,١٧٥	(١٣٠,٠٥٤)	٢,٠٦٩	(٦٩,٩٥١)		إجمالي الدخل قبل الزكاة
					الزكاة
					صافي (خسارة) دخل الفترة
					الدخل (الخسارة) الشامل الآخر
-	(٧٧١)	-	(٧٧١)		بنود لن يعاد تصنيفها إلى قائمة الدخل الموحدة في
					الفترات اللاحقة:
(٨٥)	(١)	٥٦	(١)		خسائر اكتوارية عن مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
(٨٥)	(٧٧٢)	٥٦	(٧٧٢)		بنود سيعاد تصنيفها إلى قائمة الدخل الأولية الموحدة
٤,٠٩٠	(١٣٠,٨٢٦)	٢,١٢٥	(٧٠,٧٢٣)		الموجزة في الفترات اللاحقة:
					فروقات تحويل عمليات أجنبية
					إجمالي (الخسارة) الدخل الشامل للفترة
					(خسارة) ربح السهم:
٠,٠٨	(٢,٣٦)	٠,٠٤	(١,٢٧)	١٣	(خسارة) ربح السهم، الأساسي والمخفض
					(بالريال السعودي)

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٠ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة.

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

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية الموحدة الموجزة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

إجمالي حقوق المساهمين بالآلاف الريالات السعودية	الخسائر المتراكمة بالآلاف الريالات السعودية	الإحتياطيات الأخرى بالآلاف الريالات السعودية	رأس المال بالآلاف الريالات السعودية
٢٤٧,٤٢٤	(٣٠٢,٣٣٤)	(٢٤٢)	٥٥٠,٠٠٠
(١٣٠,٠٥٤)	(١٣٠,٠٥٤)	-	-
(٧٧٢)	-	(٧٧٢)	-
(١٣٠,٨٢٦)	(١٣٠,٠٥٤)	(٧٧٢)	-
١١٦,٥٩٨	(٤٣٢,٣٨٨)	(١,٠١٤)	٥٥٠,٠٠٠
٤٣٩,٨١٣	(١٠٢,١٧٨)	(٨,٠٠٩)	٥٥٠,٠٠٠
٤,١٧٥	٤,١٧٥	-	-
(٨٥)	-	(٨٥)	-
٤,٠٩٠	٤,١٧٥	(٨٥)	-
٤٤٣,٩٠٣	(٩٨,٠٠٣)	(٨,٠٩٤)	٥٥٠,٠٠٠

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

في بداية الفترة (مراجعة)
صافي خسارة الفترة
الخسارة الشاملة الأخرى للفترة
إجمالي الخسارة الشاملة للفترة

في نهاية الفترة (غير مراجعة)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

في بداية الفترة (مراجعة)
صافي دخل الفترة
الخسارة الشاملة الأخرى للفترة
إجمالي (الخسارة) الدخل الشامل للفترة

في نهاية الفترة (غير مراجعة)

تمثل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٠ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة.

شركة مجموعة عبد المحسن الحكير للسياحة والتنمية

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)

لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

لفترة السنة أشهر المنتهية في		إيضاح
٣٠ يونيو ٢٠٢٠	٣٠ يونيو ٢٠٢١	
بآلاف الريالات السعودية	بآلاف الريالات السعودية	
٣,٢٠٠	(١٣٠,٠٥٤)	
٧٧,٢٧١	٧٧,٦٣٤	١-٦
-	١١,٤٧٥	١-٦
٧٥,٥٧٠	٥٩,١٥٥	٧
(٤٤,٩٨٨)	-	١٢
(٧٦,٨٨٤)	-	٧
-	٤٦٥	
٨,٩٣٤	١,٩٦٥	
٥٣٨	٢٧٦	
٣,٣٤٣	٣,٨٦٠	١-٥
(٥٢٣)	١٨,٧٤٢	٦
١٣,٩٠٠	١٢,٨٠٠	
٣٨,٥٠٢	٢٠,٨٥٦	
(٧,٢٤٢)	٥٦٤	
٩١,٦٢١	٧٧,٧٣٨	
(٨٦,٧٣٣)	(٢٥,١١٨)	
(٥٨٥)	١,٣٥٤	
٣٤,٢٧٥	٩٣,٩٢٢	
٣٨,٥٧٨	١٤٧,٨٩٦	
(١٢٢)	(٧,٨٧٧)	١-١٠
(١٤,١١٤)	(١١,٦٤٨)	
٢٤,٣٤٢	١٢٨,٣٧١	
(١١,٨٠٥)	(٩,٢١٠)	١-٦
(٧,٩٩١)	(٢,٠٤١)	٤-٦
٢,٦١٦	٦٩٨	
(١٧,١٨٠)	(١٠,٥٥٣)	
١٤٦,٠٤٦	٣٨٤,٤٨٣	
(١٠٨,٠٢٧)	(٤٣٨,٩٥٣)	
(٤١,٣٥٣)	(٨١,٤٧٣)	
(٣,٣٣٤)	(١٣٥,٩٤٣)	
٣,٨٢٨	(١٨,١٢٥)	
(٨٥)	(١)	
٣٣,٨٢٨	٦٧,٧٧٤	
٣٧,٥٧١	٤٩,٦٤٨	

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٠ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة.

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

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

لفترة الستة أشهر المنتهية في		
٣٠ يونيو ٢٠٢٠	٣٠ يونيو ٢٠٢١	
بآلاف الريالات السعودية	بآلاف الريالات السعودية	إيضاح
٢,٦١٤	٢٧٩	٤-٦
١,٩٣٦	١,٦٥٣	١-٥
٧,٥٠٠	-	١-٤

المعاملات غير النقدية:

محول من مشاريع تحت الإنشاء إلى ممتلكات ومعدات
تحمل خسائر مشروع مشترك
توزيعات أرباح مستلمة من مشروع مشترك

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٠ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة.

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
٣٠ يونيو ٢٠٢١

١ - معلومات حول الشركة

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

تتمثل النشاطات الرئيسية للشركة وشركاتها التابعة المذكورة أدناه ("المجموعة") في إنشاء وإدارة وتشغيل التالي:

- الفنادق والشقق المفروشة
- مراكز الترفيه والاستجمام والمنتجعات السياحية
- المجمعات التجارية
- المطاعم والمنتزهات والمرافق المماثلة

قامت الشركة بالاستثمار في الشركات التابعة التالية والمدرجة في هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة:

بلد التأسيس	النشاط الرئيسي	نسبة الملكية المباشرة وغير المباشرة %		شركة التابعة
		٣١ ديسمبر	٣٠ يونيو	
	تشغيل وإدارة الألعاب الكهربائية والألعاب الإلكترونية. المتحددة	١٠٠%	١٠٠%	شركة سباركيز لاند للألعاب الترفيهية ("سباركيز")
	تشغيل وإدارة الألعاب الكهربائية والألعاب الإلكترونية. العربية	١٠٠%	١٠٠%	شركة أساطير للترفيه والسياحة
	إنشاء وتشغيل مشاريع المرافق الرياضية. المملكة العربية السعودية	٨٥%	٨٥%	شركة أصول المزايا للضيافة

٢ - مبدأ الاستمرارية

خلال عام ٢٠٢٠، تسببت المخاوف من انتشار فيروس كورونا (كوفيد-١٩) في حدوث تأثير جوهري على أعمال المجموعة، حيث اتخذت الجهات التنظيمية المحلية إجراءات احترازية اعتباراً من مارس ٢٠٢٠، وذلك من خلال إغلاق مراكز الترفيه، كما أدت الظروف الحالية إلى تباطؤ كبير في أعمال الفنادق للمجموعة. وعليه، تأثرت إيرادات الترفيه والفنادق الخاصة بالمجموعة بشكل كبير منذ ذلك الحين، مما أثر سلباً على الأداء المالي والتدفقات النقدية والمركز المالي للمجموعة لعامي ٢٠٢٠ و٢٠٢١.

تشير قائمة المركز المالي كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ إلى أن الخسائر المتراكمة للمجموعة بلغت ٤٣٢,٣٩ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠: ٣٠٢,٣٣ مليون ريال سعودي) والتي تجاوزت نصف رأسمالها الذي يخضع لإجراءات تنظيمية معينة وفقاً لـ "نظام الشركات". بالإضافة إلى ذلك، كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١، تجاوزت المطلوبات المتداولة للمجموعة أصولها المتداولة، مما أدى إلى رأسمال عامل سلبي قدره ٥٣٥,٥٩ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠: ٥٧٧,٨٢ مليون ريال سعودي). وتشير هذه الظروف إلى وجود عدم تأكد جوهري قد يثير شكاً حول مقدرة المجموعة على الاستمرار في العمل وفقاً لمبدأ الاستمرارية.

قامت الإدارة بإجراء تقييم لمقدرة المجموعة على الاستمرار في العمل وفقاً لمبدأ الاستمرارية، وذلك على النحو التالي:

تجاوزت الخسائر المتراكمة لنصف رأس المال

وفقاً لمتطلبات المادة ١٥٠ من نظام الشركات، يتعين على المجموعة اتباع بعض الخطوات والإجراءات إذا تجاوزت خسائرها المتراكمة نصف رأس المال.

بتاريخ ٢٨ ذو القعدة ١٤٤٢ هـ (الموافق ٨ يوليو ٢٠٢١)، وافق المساهمون في اجتماع الجمعية العامة غير العادية على توصية مجلس الإدارة بتحمل خسائر متراكمة قدرها ٢٠٧ مليون ريال سعودي من خلال تخفيض في رأس المال، وأيضاً زيادة رأسمال الشركة من خلال إصدار حقوق أولوية بقيمة ٣٠٧ مليون ريال سعودي. وعليه، سيصبح رأسمال الشركة ٦٥٠ مليون ريال سعودي. وافقت هيئة السوق المالية في قرارها بتاريخ ٩ يونيو ٢٠٢١ على هذه المعاملة.

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
٣٠ يونيو ٢٠٢١

٢- مبدأ الاستمرارية

رأس المال العامل السالب

قامت الإدارة بإجراء تقييم لرأس المال العامل السالب للفترة القادمة، وهي على اقتناع بأن الشركة لديها الموارد اللازمة للاستمرار في العمل وستكون قادرة على تحقيق التدفقات النقدية الكافية حتى تتمكن من الوفاء بالتزاماتها في حينها خلال الاثني عشر شهر القادمة اعتباراً من تاريخ إعداد هذه القوائم المالية.

- كانت الإجراءات الرئيسية التي أخذتها الإدارة بعين الاعتبار عند معالجة رأس المال العامل السالب كما يلي:
- استخدام المتحصلات النقدية المتوقعة من الزيادة في رأس المال بمبلغ ٣٠٧ مليون ريال سعودي (كما هو مشار إليه أعلاه)
 - الحصول على الموافقات من بعض البنوك لتأجيل سداد القروض قصيرة الأجل.
 - بدأ المناقشات مع الموردين لإعادة جدولة سداد التزامات الإيجار المستحقة خلال سنة واحدة.
 - استخدام التسهيلات غير المستخدمة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ والتي يحق للمجموعة سحبها.

علاوة على ذلك، ليس لدى الإدارة أي علم بعدم تأكد جوهرى آخر قد يؤثر شكوكاً حول مقدرة الشركة على الاستمرار وفقاً لمبدأ الاستمرارية. عليه، تم إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة على أساس مبدأ الاستمرارية.

٣- السياسات المحاسبية الهامة

١-٣ أسس الإعداد

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية.

لا تتضمن هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة كافة المعلومات والإفصاحات المطلوبة في القوائم المالية السنوية، ويجب قراءتها جنباً إلى جنب مع القوائم المالية الموحدة السنوية للمجموعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠.

تم إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية. يتم عرض القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة بالريال السعودي، ويتم تقريب كافة المبالغ لأقرب ألف ريال سعودي، ما لم يرد خلاف ذلك.

٢-٣ أسس توحيد القوائم المالية

تتضمن القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة على القوائم المالية للشركة والشركات التابعة لها كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١. يتم إعداد القوائم المالية للشركات التابعة لنفس الفترة المالية للشركة وذلك باستخدام سياسات محاسبية مماثلة.

تسيطر المجموعة على الشركة المستثمر فيها عندما تكون معرضة لمخاطر أو يكون لديها حقوق في العوائد المتغيرة من ارتباطها بالشركة المستثمر فيها، ويكون لديها القدرة على التأثير على تلك العوائد من خلال تحكمها في الشركة المستثمر فيها. يتم توحيد الشركات التابعة بالكامل اعتباراً من تاريخ انتقال السيطرة إلى الشركة، ويتم التوقف عن توحيدها بالكامل اعتباراً من تاريخ انتقال السيطرة إلى الشركة. تدرج نتائج الشركات التابعة المشتراة أو المباعة خلال الفترة، إن وجدت، في قائمة الدخل الشامل الأولية الموحدة الموجزة اعتباراً من تاريخ الشراء الفعلي أو حتى تاريخ الاستبعاد الفعلي، حسبما هو ملائم.

تمثل حقوق الملكية غير المسيطرة الجزء من صافي الدخل وصافي الموجودات المتعلقة بالحقوق غير المملوكة بشكل مباشر أو غير مباشر للشركة أو الشركات التابعة لها، ويتم عرضها بشكل منفصل في قائمة الدخل الشامل الأولية الموحدة الموجزة وضمن حقوق المساهمين في قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة بشكل منفصل عن حقوق الملكية المتعلقة بمساهمي الشركة الأم.

يتم حذف الأرصدة بين الشركة والشركات التابعة لها وأي إيرادات ومصاريف غير محققة تنشأ عن المعاملات بين شركات المجموعة عند إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة. يتم حذف الخسائر غير المحققة بنفس الطريقة التي يتم بها حذف الأرباح غير المحققة ولكن بالقدر الذي لا يوجد فيه دليل على الانخفاض في القيمة.

٣- السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

٣-٣ التغييرات في السياسات المحاسبية نتيجة تطبيق المعايير الجديدة

تتناهى السياسات المحاسبية المطبقة في إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة مع تلك المتبعة في إعداد القوائم المالية الموحدة السنوية للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠. صدرت بعض التعديلات والتفسيرات الأخرى لأول مرة في عام ٢٠٢١، ولكن ليس لها أي أثر على القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة للمجموعة.

٤-٣ المعايير والتفسيرات والتعديلات الجديدة المطبقة من قبل المجموعة

تم الإفصاح أدناه عن المعايير والتفسيرات الصادرة وغير سارية المفعول بعد حتى تاريخ إصدار القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة للمجموعة. تعتزم المجموعة تطبيق هذه المعايير، إذ ينطبق ذلك، عند سريانها.

إحلال سعر الفائدة المرجعي - المرحلة الثانية: التعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي (٩) ومعيار المحاسبة الدولي (٣٩) والمعيار الدولي للتقرير المالي (٧) والمعيار الدولي للتقرير المالي (٤) والمعيار الدولي للتقرير المالي (١٦)

تقدم هذه التعديلات إعفاءات مؤقتة تعالج الآثار على التقرير المالي عند إحلال سعر الفائدة المرجعي الحالي بسعر فائدة بديل خاليًا تقريبًا من المخاطر.

تشتمل التعديلات على الوسائل العملية التالية:

- وسيلة عملية تتطلب اعتبار التغييرات التعاقدية أو التغييرات في التدفقات النقدية التي يتطلبها الإحلال مباشرة، كتغييرات في سعر الفائدة المتغير، بما يعادل الحركة في سعر الفائدة السائد في السوق.
- تسمح بالتغييرات التي يتطلبها إحلال سعر الفائدة بين البنوك لتغطية المخاطر المخصصة وتوثيق التغطية دون توقف أداة التغطية
- توفير إعفاء مؤقت للمنشآت من الاضطراب إلى تلبية المتطلبات التي يمكن تحديدها بشكل منفصل عندما يتم تخصيص أداة بسعر فائدة خالي من المخاطر كتغطية لمكون المخاطر

لم يكن لهذه التعديلات أي أثر على القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة للمجموعة.

٤- الأحكام والافتراضات والتقديرات الهامة

عند إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة، 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 المعنية بصورة مستمرة. يتم إثبات التعديلات على التقديرات بأثر مستقبلي.

تم أدناه عرض الافتراضات الأساسية المتعلقة بالمستقبل والمصادر الرئيسية الأخرى لعدم التأكيد من التقديرات بتاريخ إعداد القوائم المالية، والتي قد ينتج عنها فروقات جوهرية في القيمة الدفترية للموجودات والمطلوبات خلال السنة المالية التالية. قامت المجموعة بإجراء الافتراضات والتقديرات بناءً على المؤشرات المتاحة عند إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة. وعلى الرغم من ذلك، فإن الظروف والافتراضات القائمة المتعلقة بالتطورات المستقبلية قد تتغير نتيجة للتغيرات في السوق أو الظروف الخارجة عن سيطرة المجموعة. يتم عكس هذه التغيرات في الافتراضات عند حدوثها.

الانخفاض في قيمة الموجودات غير المالية

يحدث الانخفاض في القيمة عند زيادة القيمة الدفترية للأصل أو الوحدة المدرة للنقدية عن القيمة القابلة للاسترداد، والتي تمثل القيمة الأعلى للقيمة العادلة ناقصا تكاليف البيع والقيمة الحالية. يتم احتساب القيمة العادلة ناقصا تكاليف البيع على أساس البيانات المتاحة لمعاملات البيع الملزمة، التي تمت بشروط تعامل عادل لموجودات مماثلة أو الأسعار القابلة للملاحظة في السوق ناقصا التكاليف العرضية لبيع الأصل. يتم احتساب القيمة الحالية على أساس طريقة التدفقات النقدية المخصومة. يتم تحديد التدفقات النقدية على أساس الموازنة التقديرية للسنوات الخمس القادمة 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.

شركة مجموعة عيد المحسن الكبير للسياحة والتنمية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)
٣٠ يونيو ٢٠٢١

٦- الممتلكات والمعدات والمشاريع تحت الإنشاء (تتمة)

١-٦ الممتلكات والمعدات

فيما يلي بيان الأعمار الإنتاجية المقدرة للموجودات لأغراض حساب الاستهلاك:

المباني والتحسينات	الأعمار الإنتاجية أو فترة الإيجار، أيهما أقصر
معدات الترفيه	٤ إلى ١٠ سنوات
الأثاث والتركيبات	٤ إلى ٨ سنوات
السيارات	٤ إلى ٥ سنوات

التكلفة:	المباني والتحسينات	معدات الترفيه	الأثاث والتركيبات	السيارات
	بالآلاف الريالات	بالآلاف الريالات	بالآلاف الريالات	بالآلاف الريالات
في بداية الفترة	١,١٦٦,٢٦٣	٦٦٢,٥٨٢	٢٨١,٩٧٥	٢٧,٤٦٩
إضافات	٥,٢٣٠	١,٥٧٧	١,٥١٢	-
استيعادات (*)	(١٩,٨٧٨)	(٥,٥٧١)	(١٧٣)	-
محول من مشاريع تحت الإنشاء (إيضاح ٥-٦)	٢١٢	-	٣٠	-
في نهاية الفترة	١,١٥١,٩٢٧	٦٥٨,٥٨٨	٢٨٣,٣٤٤	٢٧,٤٦٩

الاستهلاك:	المباني والتحسينات	معدات الترفيه	الأثاث والتركيبات	السيارات
	بالآلاف الريالات	بالآلاف الريالات	بالآلاف الريالات	بالآلاف الريالات
في بداية الفترة	٤٥٠,٠٨٥	٤٨٢,٢٢٤	٢١٥,٢٣١	٢٧,٢٨٤
المحصول للفترة	٣٣,٥٦٢	٢١,١٦١	٩,٨٦٨	١٧٧
خسارة انخفاض في القيمة (إيضاح ٦-٣)	١١,٤٧٥	-	-	-
استيعادات (*)	(٩,٠٨٤)	(٥,٣٧٠)	(١٥٠)	-
في نهاية الفترة	٤٨٦,٠٣٨	٤٩٨,٥١٥	٢٢٤,٩٤٩	٢٧,٤٦١

صافي القيمة البترقية:	المباني والتحسينات	معدات الترفيه	الأثاث والتركيبات	السيارات
	بالآلاف الريالات	بالآلاف الريالات	بالآلاف الريالات	بالآلاف الريالات
في بداية الفترة	٦٦٥,٨٨٩	١٦٠,٥٧٣	٥٨,٣٩٥	٨
كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١	٦٦٥,٨٨٩	١٦٠,٥٧٣	٥٨,٣٩٥	٨

أجهزة التكييف	السيارات	أجهزة التكييف	أجهزة الحاسب الآلي	الأدوات	الإجمالي
بالآلاف الريالات	بالآلاف الريالات	بالآلاف الريالات	بالآلاف الريالات	بالآلاف الريالات	بالآلاف الريالات
٤ إلى ١٠ سنوات	٢٧,٤٦٩	٨٩,٦٧٧	٨٨,٦٣٦	١٧٠,٨٢٠	٢,٤٨٧,٥٢٢
٤ سنوات	-	٢٦٦	٣٥٦	٢٦٩	٩,٢١٠
٣ إلى ١٠ سنوات	-	(١٨٠)	(٣١)	-	(٢٥,٨٣٣)
	-	-	١٠	٢٨	٢٨٠
	٢٧,٤٦٩	٨٩,٧٦٣	٨٨,٩٧١	١٧١,١١٧	٢,٤٧١,١٧٩

أجهزة الحاسب الآلي	السيارات	أجهزة التكييف	أجهزة الحاسب الآلي	الأدوات	الإجمالي
بالآلاف الريالات	بالآلاف الريالات	بالآلاف الريالات	بالآلاف الريالات	بالآلاف الريالات	بالآلاف الريالات
٤ إلى ١٠ سنوات	٢٧,٢٨٤	٦٠,٢٨٦	٧٤,٧٣٥	١١٧,٩٠١	١,٤٢٧,٧٤٦
٤ سنوات	١٧٧	٤,٠٠٣	٣,٠٠١	٥,٨٦٢	٧٧,٦٣٤
٣ إلى ١٠ سنوات	-	-	-	-	١١,٤٧٥
	-	(٨٤)	(٣٠)	-	(١٤,٧١٨)
	٢٧,٤٦١	٦٤,٢٠٥	٧٧,٧٠٦	١٢٣,٧٦٣	١,٥٠٢,١٣٧

أجهزة الحاسب الآلي	السيارات	أجهزة التكييف	أجهزة الحاسب الآلي	الأدوات	الإجمالي
بالآلاف الريالات	بالآلاف الريالات	بالآلاف الريالات	بالآلاف الريالات	بالآلاف الريالات	بالآلاف الريالات
٤ إلى ١٠ سنوات	٢٧,٤٦٩	٨٩,٦٧٧	٨٨,٦٣٦	١٧٠,٨٢٠	٢,٤٨٧,٥٢٢
٤ سنوات	-	٢٦٦	٣٥٦	٢٦٩	٩,٢١٠
٣ إلى ١٠ سنوات	-	(١٨٠)	(٣١)	-	(٢٥,٨٣٣)
	-	-	١٠	٢٨	٢٨٠
	٢٧,٤٦٩	٨٩,٧٦٣	٨٨,٩٧١	١٧١,١١٧	٢,٤٧١,١٧٩

أجهزة الحاسب الآلي	السيارات	أجهزة التكييف	أجهزة الحاسب الآلي	الأدوات	الإجمالي
بالآلاف الريالات	بالآلاف الريالات	بالآلاف الريالات	بالآلاف الريالات	بالآلاف الريالات	بالآلاف الريالات
٤ إلى ١٠ سنوات	٢٧,٢٨٤	٦٠,٢٨٦	٧٤,٧٣٥	١١٧,٩٠١	١,٤٢٧,٧٤٦
٤ سنوات	١٧٧	٤,٠٠٣	٣,٠٠١	٥,٨٦٢	٧٧,٦٣٤
٣ إلى ١٠ سنوات	-	-	-	-	١١,٤٧٥
	-	(٨٤)	(٣٠)	-	(١٤,٧١٨)
	٢٧,٤٦١	٦٤,٢٠٥	٧٧,٧٠٦	١٢٣,٧٦٣	١,٥٠٢,١٣٧

أجهزة الحاسب الآلي	السيارات	أجهزة التكييف	أجهزة الحاسب الآلي	الأدوات	الإجمالي
بالآلاف الريالات	بالآلاف الريالات	بالآلاف الريالات	بالآلاف الريالات	بالآلاف الريالات	بالآلاف الريالات
٤ إلى ١٠ سنوات	٢٧,٤٦٩	٨٩,٦٧٧	٨٨,٦٣٦	١٧٠,٨٢٠	٢,٤٨٧,٥٢٢
٤ سنوات	-	٢٦٦	٣٥٦	٢٦٩	٩,٢١٠
٣ إلى ١٠ سنوات	-	(١٨٠)	(٣١)	-	(٢٥,٨٣٣)
	-	-	١٠	٢٨	٢٨٠
	٢٧,٤٦٩	٨٩,٧٦٣	٨٨,٩٧١	١٧١,١١٧	٢,٤٧١,١٧٩

أجهزة الحاسب الآلي	السيارات	أجهزة التكييف	أجهزة الحاسب الآلي	الأدوات	الإجمالي
بالآلاف الريالات	بالآلاف الريالات	بالآلاف الريالات	بالآلاف الريالات	بالآلاف الريالات	بالآلاف الريالات
٤ إلى ١٠ سنوات	٢٧,٢٨٤	٦٠,٢٨٦	٧٤,٧٣٥	١١٧,٩٠١	١,٤٢٧,٧٤٦
٤ سنوات	١٧٧	٤,٠٠٣	٣,٠٠١	٥,٨٦٢	٧٧,٦٣٤
٣ إلى ١٠ سنوات	-	-	-	-	١١,٤٧٥
	-	(٨٤)	(٣٠)	-	(١٤,٧١٨)
	٢٧,٤٦١	٦٤,٢٠٥	٧٧,٧٠٦	١٢٣,٧٦٣	١,٥٠٢,١٣٧

أجهزة الحاسب الآلي	السيارات	أجهزة التكييف	أجهزة الحاسب الآلي	الأدوات	الإجمالي
بالآلاف الريالات	بالآلاف الريالات	بالآلاف الريالات	بالآلاف الريالات	بالآلاف الريالات	بالآلاف الريالات
٤ إلى ١٠ سنوات	٢٧,٤٦٩	٨٩,٦٧٧	٨٨,٦٣٦	١٧٠,٨٢٠	٢,٤٨٧,٥٢٢
٤ سنوات	-	٢٦٦	٣٥٦	٢٦٩	٩,٢١٠
٣ إلى ١٠ سنوات	-	(١٨٠)	(٣١)	-	(٢٥,٨٣٣)
	-	-	١٠	٢٨	٢٨٠
	٢٧,٤٦٩	٨٩,٧٦٣	٨٨,٩٧١	١٧١,١١٧	٢,٤٧١,١٧٩

أجهزة الحاسب الآلي	السيارات	أجهزة التكييف	أجهزة الحاسب الآلي	الأدوات	الإجمالي
بالآلاف الريالات	بالآلاف الريالات	بالآلاف الريالات	بالآلاف الريالات	بالآلاف الريالات	بالآلاف الريالات
٤ إلى ١٠ سنوات	٢٧,٢٨٤	٦٠,٢٨٦	٧٤,٧٣٥	١١٧,٩٠١	١,٤٢٧,٧٤٦
٤ سنوات	١٧٧	٤,٠٠٣	٣,٠٠١	٥,٨٦٢	٧٧,٦٣٤
٣ إلى ١٠ سنوات	-	-	-	-	١١,٤٧٥
	-	(٨٤)	(٣٠)	-	(١٤,٧١٨)
	٢٧,٤٦١	٦٤,٢٠٥	٧٧,٧٠٦	١٢٣,٧٦٣	١,٥٠٢,١٣٧

أجهزة الحاسب الآلي	السيارات	أجهزة التكييف	أجهزة الحاسب الآلي	الأدوات	الإجمالي
بالآلاف الريالات	بالآلاف الريالات	بالآلاف الريالات	بالآلاف الريالات	بالآلاف الريالات	بالآلاف الريالات
٤ إلى ١٠ سنوات	٢٧,٤٦٩	٨٩,٦٧٧	٨٨,٦٣٦	١٧٠,٨٢٠	٢,٤٨٧,٥٢٢
٤ سنوات	-	٢٦٦	٣٥٦	٢٦٩	٩,٢١٠
٣ إلى ١٠ سنوات	-	(١٨٠)	(٣١)	-	(٢٥,٨٣٣)
	-	-	١٠	٢٨	٢٨٠
	٢٧,٤٦٩	٨٩,٧٦٣	٨٨,٩٧١	١٧١,١١٧	٢,٤٧١,١٧٩

أجهزة الحاسب الآلي	السيارات	أجهزة التكييف	أجهزة الحاسب الآلي	الأدوات	الإجمالي
بالآلاف الريالات	بالآلاف الريالات	بالآلاف الريالات	بالآلاف الريالات	بالآلاف الريالات	بالآلاف الريالات
٤ إلى ١٠ سنوات	٢٧,٢٨٤	٦٠,٢٨٦	٧٤,٧٣٥	١١٧,٩٠١	١,٤٢٧,٧٤٦
٤ سنوات	١٧٧	٤,٠٠٣	٣,٠٠١	٥,٨٦٢	٧٧,٦٣٤
٣ إلى ١٠ سنوات	-	-	-	-	١١,٤٧٥
	-	(٨٤)	(٣٠)	-	(١٤,٧١٨)
	٢٧,٤٦١	٦٤,٢٠٥	٧٧,٧٠٦	١٢٣,٧٦٣	١,٥٠٢,١٣٧

أجهزة الحاسب الآلي	السيارات	أجهزة التكييف	أجهزة الحاسب الآلي	الأدوات	الإجمالي
بالآلاف الريالات	بالآلاف الريالات	بالآلاف الريالات	بالآلاف الريالات	بالآلاف الريالات	بالآلاف الريالات
٤ إلى ١٠ سنوات	٢٧,٤٦٩	٨٩,٦٧٧	٨٨,٦٣٦	١٧٠,٨٢٠	٢,٤٨٧,٥٢٢
٤ سنوات	-	٢٦٦	٣٥٦	٢٦٩	٩,٢١٠
٣ إلى ١٠ سنوات	-	(١٨٠)	(٣١)	-	(٢٥,٨٣٣)
	-	-	١٠	٢٨	٢٨٠
	٢٧,٤٦٩	٨٩,٧٦٣	٨٨,٩٧١	١٧١,١١٧	٢,٤٧١,١٧٩

أجهزة الحاسب الآلي	السيارات	أجهزة التكييف	أجهزة الحاسب الآلي	الأدوات	الإجمالي
بالآلاف الريالات	بالآلاف الريالات	بالآلاف الريالات	بالآلاف الريالات	بالآلاف الريالات	بالآلاف الريالات
٤ إلى ١٠ سنوات	٢٧,٢٨٤	٦٠,٢٨٦	٧٤,٧٣٥	١١٧,٩٠١	١,٤٢٧,٧٤٦
٤ سنوات	١٧٧	٤,٠٠٣	٣,٠٠١	٥,٨٦٢	٧٧,٦٣٤
٣ إلى ١٠ سنوات	-	-	-	-	١١,٤٧٥
	-	(٨٤)	(٣٠)	-	(١٤,٧١٨)
	٢٧,٤٦١	٦٤,٢٠٥	٧٧,٧٠٦	١٢٣,٧٦٣	١,٥٠٢,١٣٧

أجهزة الحاسب الآلي	السيارات	أجهزة التكييف	أجهزة الحاسب الآلي	الأدوات	الإجمالي
بالآلاف الريالات	بالآلاف الريالات	بالآلاف الريالات	بالآلاف الريالات	بالآلاف الريالات	بالآلاف الريالات
٤ إلى ١٠ سنوات	٢٧,٤٦٩	٨٩,٦٧٧	٨٨,٦٣٦	١٧٠,٨٢٠	٢,٤٨٧,٥٢٢
٤ سنوات	-	٢٦٦	٣٥٦	٢٦٩	٩,٢١٠
٣ إلى ١٠ سنوات	-	(١٨٠)	(٣١)	-	(٢٥,٨٣٣)
	-	-	١٠	٢٨	٢٨٠
	٢٧,٤٦٩	٨٩,٧٦٣	٨٨,٩٧١	١٧١,١١٧	٢,٤٧١,١٧٩

أجهزة الحاسب الآلي	السيارات	أجهزة التكييف	أجهزة الحاسب الآلي	الأدوات	الإجمالي
بالآلاف الريالات	بالآلاف الريالات	بالآلاف الريالات	بالآلاف الريالات	بالآلاف الريالات	بالآلاف الريالات
٤ إلى ١٠ سنوات	٢٧,٢٨٤	٦٠,٢٨٦	٧٤,٧٣٥	١١٧,٩٠١	١,٤٢٧,٧٤٦
٤ سنوات	١٧٧	٤,٠٠٣	٣,٠٠١	٥,٨٦٢	٧٧,٦٣٤
٣ إلى ١٠ سنوات	-	-	-	-	١١,٤٧٥
	-	(٨٤)	(٣٠)	-	(١٤,٧١٨)
	٢٧,٤٦١	٦٤,٢٠٥	٧٧,٧٠٦	١٢٣,٧٦٣	١,٥٠٢,١٣٧

(*) خلال الفترة الحالية، تعين على المجموعة التخلي عن مركز ترفيهي، حيث كانت الأرض مطلوبة كجزء من خطة التنمية للحكومة. ونتج عن ذلك خسارة قدرها ١٠,٤ مليون ريال سعودي تتعلق بصافي القيمة الدفترية للممتلكات والمعدات الخاصة بالمركز الترفيهي. من المتوقع أن يتم تعويض المجموعة عن هذه الخسارة. لكن لا يمكن تقدير المبلغ ذو العلاقة بشكل موثوق به حتى الآن.

شركة مجموعة عيد المحسن للحبر للسياحة والتنمية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)
٣٠ يونيو ٢٠٢١

٦- الممتلكات والمعدات والمشاريع تحت الإنشاء (تتمة)

١-٦ الممتلكات والمعدات (تتمة)

الإجمالي بالآلاف الريالات السعودية	أجهزة الحاسب الألي		أجهزة التكييف		السيارات		الأثاث والتركيبات		معدات الترفيه والترفيه		المباني والتحسينات	
	بالآلاف الريالات السعودية	بالآلاف الريالات السعودية	بالآلاف الريالات السعودية	بالآلاف الريالات السعودية	بالآلاف الريالات السعودية	بالآلاف الريالات السعودية	بالآلاف الريالات السعودية	بالآلاف الريالات السعودية	بالآلاف الريالات السعودية	بالآلاف الريالات السعودية	بالآلاف الريالات السعودية	بالآلاف الريالات السعودية
٢,٤٥١,٢١٩	١٦٧,١١٨	٨٥,٥٩٦	٨٦,٩٢٥	٢٧,٧٦٢	٢٧٥,٠٢٧	٦٥٨,٠٧٤	١,١٥٠,٧١٧					
٤٢,٦٤٧	٨٢٠	٣,٢٣٢	١,٤٧٦	٨٢	٧,١٦٠	١٥,١٦٥	١٤,٧١٢					
(٢٧,٣٧١)	-	(٩٣٧)	(٢٠٢)	(٣٧٩)	(١,٦٣١)	(١٠,٧٠٦)	(١٣,٥١٦)					
١٩,٩٨٧	٢,٦٦١	٧٣٥	١,٤١٦	-	١,٢٦١	-	١٣,٩١٤					
١,٠٤٠	٢٢١	١٠	٦٢	٤	١٥٨	٤٩	٥٣٦					
٢,٤٨٧,٥٢٢	١٧٠,٨٢٠	٨٨,٦٣٦	٨٩,٦٧٧	٢٧,٤٦٩	٢٨١,٩٧٥	٦٦٢,٥٨٢	١,١٦٦,٣٦٣					
١,٢٥٩,٨٢٩	١٠٥,٩١٦	٦٨,٣٢٩	٥٢,٢٠٥	٢٦,٦٥٠	١٩٧,١٨٩	٤٤٥,٠٦٠	٣٦٤,٤٨٠					
١٥٨,٤٨٨	١١,٧٦٤	٧,٢٥٦	٨,٢١٠	١,٠٠٥	١٩,٣٣٥	٤٥,٢٧٨	٦٥,٦٤٠					
٢٨,٣٠٧	-	-	(١٩١)	(٣٧٢)	(١,٤٥١)	(٨,١٢٧)	(٨,٨٧٨)					
(١٩,٨٧٩)	-	(٨٦٠)	٦٢	١	١٥٨	١٣	٥٣٦					
١,٠٠١	٢٢١	١٠										
١,٤٢٧,٧٤٦	١١٧,٩٠١	٧٤,٧٣٥	٦٠,٢٨٦	٢٧,٢٨٤	٢١٥,٢٣١	٤٨٢,٢٢٤	٤٥٠,٠٨٥					
١,٠٥٩,٧٧٦	٥٢,٩١٩	١٣,٩٠١	٢٩,٣٩١	١٨٥	٦٦,٧٤٤	١٨٠,٣٥٨	٧١٦,٢٧٨					

صافي القيمة الدفترية:
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

(*) تم توزيع الاستهلاك المحمل بالكامل للفترة/ السنة على التكاليف المباشرة.

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)
٣٠ يونيو ٢٠٢١

٦- الممتلكات والمعدات والمشاريع تحت الإنشاء (تتمة)
٦-٢ إن الموجودات أعلاه مقامة على أراضي ومباني مستأجرة من المساهم الرئيسي للمجموعة وجهات منتسبة وأطراف أخرى.

٦-٣ الانخفاض في قيمة الممتلكات والمعدات

خلال الفترة الحالية، سجلت المجموعة خسارة انخفاض في القيمة قدرها ١٠,٢ مليون ريال سعودي لبعض مراكز الترفيه و١,٣ مليون ريال سعودي لأحد الفنادق (بالنسبة للسنة المنتهية في ديسمبر ٢٠٢٠، تم تسجيل خسارة انخفاض في القيمة قدرها ١٣,٩ مليون ريال سعودي لبعض الفنادق و١٤,٤ ريال سعودي لمراكز الترفيه). تم إظهار خسارة الانخفاض في القيمة كجزء من التكاليف المباشرة في قائمة الدخل الشامل الأولية الموحدة الموجزة.

٦-٤ المشاريع تحت الإنشاء

تمثل المشاريع تحت الإنشاء تكاليف مركزي ترفيه جديدين (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠: مركزي ترفيه) ولا مركز تجاري (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠: مركز تجاري واحد) في المملكة العربية السعودية وهي حالياً قيد الإنشاء، بالإضافة إلى تكاليف تجديد الفنادق القائمة والمراكز الترفيهية.

٦-٥ الحركة في المشاريع تحت الإنشاء:

فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١	السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	في بداية الفترة/ السنة
بآلاف الريالات السعودية	بآلاف الريالات السعودية	إضافات
١٨,٥١٩	٢٤,٢٧٦	محول إلى الممتلكات والمعدات (إيضاح ٦,١)
٢,٠٤١	١٤,٢٣٠	استبعادات (*)
(٢٨٠)	(١٩,٩٨٧)	
(٨,٣٢٥)	-	
١١,٩٥٥	١٨,٥١٩	في نهاية الفترة/ السنة

(*) خلال الفترة الحالية، قررت المجموعة وقف مشروع تحت الإنشاء لمركز تجاري، بناءً على الظروف الحالية والتوقعات المستقبلية. وقد نتج عن ذلك خسارة قدرها ٨,٣ مليون ريال سعودي.

٧- موجودات حق الاستخدام

تقوم المجموعة باستئجار العديد من الموجودات والتي تشمل على الأراضي والمباني والمساحات في المراكز التجارية والوحدات السكنية. وفيما يلي بيان المعلومات المتعلقة بالموجودات التي تكون المجموعة بشأنها هي المستأجر:

٣٠ يونيو ٢٠٢١				
الأراضي	المباني والمكاتب	المساحات في المراكز التجارية	الوحدات السكنية	الإجمالي
بآلاف الريالات السعودية	بآلاف الريالات السعودية	بآلاف الريالات السعودية	بآلاف الريالات السعودية	بآلاف الريالات السعودية
١٥٦,١٥٦	٢٠٣,٤١١	٦٤٥,٦٦٨	١٠,٤١٦	١,٠١٥,٦٥١
-	٧٣,٣٥٦	١٤,٧٧١	١,٥٢٦	٨٩,٦٥٣
-	(٥٠٧)	(٦,٥٢٣)	-	(٧,٠٣٠)
١٥٦,١٥٦	٢٧٦,٢٦٠	٦٥٣,٩١٦	١١,٩٤٢	١,٠٩٨,٢٧٤
الاستهلاك:				
٢٧,١٠٣	٦٥,٢٤٩	١٤١,٣٢٤	٧,١٣٨	٢٤٠,٨١٤
٦,٦٠٠	١٥,٩٠١	٣٥,٤٠١	١,٢٥٣	٥٩,١٥٥
-	(٥٠٧)	(٣,٨١٢)	-	(٤,٣١٩)
٣٣,٧٠٣	٨٠,٦٤٣	١٧٢,٩١٣	٨,٣٩١	٢٩٥,٦٥٠
١٢٢,٤٥٣	١٩٥,٦١٧	٤٨١,٠٠٣	٣,٥٥١	٨٠٢,٦٢٤
صافي القيمة الدفترية: كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١				

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)
٣٠ يونيو ٢٠٢١

٧- موجودات حق الاستخدام (تتمة)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠				
الأراضي بالآلاف الريالات السعودية	المباني والمكاتب بالآلاف الريالات السعودية	المساحات في المراكز التجارية بالآلاف الريالات السعودية	الوحدات السكنية بالآلاف الريالات السعودية	الإجمالي بالآلاف الريالات السعودية
١٥٩,٧٠٣	٩٣٧,٦٠٥	٥٦٩,٨٦١	١٠,١١٨	١,٦٧٧,٢٨٧
٢٦,٨٠٧	١٢,٠١٣	٩٣,١٤٣	٨٣٧	١٣٢,٨٠٠
-	(٧٤٤,١٥٦)	-	-	(٧٤٤,١٥٦)
(٣٠,٣٥٤)	(٢,٠٥١)	(١٧,٣٣٦)	(٥٣٩)	(٥٠,٢٨٠)
١٥٦,١٥٦	٢٠٣,٤١١	٦٤٥,٦٦٨	١٠,٤١٦	١,٠١٥,٦٥١
لاستهلاك:				
١٥,١٣٦	٨١,٨١٦	٧٥,٩٨٨	٣,٨٦٢	١٧٦,٨٠٢
١٤,٥١٩	٤٦,٣٤٩	٦٩,٥١٣	٣,٨١٥	١٣٤,١٩٦
-	(٦٢,٠٣٢)	-	-	(٦٢,٠٣٢)
(٢,٥٥٢)	(٨٨٤)	(٤,١٧٧)	(٥٣٩)	(٨,١٥٢)
٢٧,١٠٣	٦٥,٢٤٩	١٤١,٣٢٤	٧,١٣٨	٢٤٠,٨١٤
صافي القيمة الدفترية:				
١٢٩,٠٥٣	١٣٨,١٦٢	٥٠٤,٣٤٤	٣,٢٧٨	٧٧٤,٨٣٧

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

لم يكن هناك عقود إيجار تتضمن ضمانات القيمة المتبقية أو عقود إيجار التزمت بها المجموعة ولم تبدأ بعد.

(*) خلال الربع الثاني لعام ٢٠٢٠، اتفقت الشركة مع المساهم الرئيسي، شركة مجموعة عبد المحسن عبد العزيز الحكير القابضة، على تعديل شروط عقود إيجار بعض الفنادق من عوض ثابت (دفعة سنوية ثابتة) إلى عوض متغير (دفعة إيجار متغيرة، على أساس نسبة مئوية من الإيرادات). وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي ١٦ "عقود الإيجار" فإنه بالنسبة لمقابل الإيجار الذي يتم تحديده على أساس الدفعات المتغيرة، لا يتم إثبات موجودات حق استخدام أو التزامات إيجار. ونتيجة للتغير في ترتيبات الإيجار، قامت الشركة بالتوقف عن إثبات مبالغ قدرها ٦٨٢ مليون ريال سعودي و ٧٥٩ مليون ريال سعودي من أرصدة موجودات حق الاستخدام والتزامات الإيجار، على التوالي.

٨- القروض

تمثل القروض تمويلات مرابحة تم الحصول عليها من بنوك محلية. تحمل هذه القروض تكاليف تمويل وفقاً للأسعار التجارية السائدة.

وفيما يلي ملخصاً للقروض:

٣٠ يونيو ٢٠٢١ بالآلاف الريالات السعودية	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ بالآلاف الريالات السعودية	
٢٢٣,٨٨٨	٢٤٥,٦١٢	جزء متداول من قروض طويلة الأجل
١٤,٠٠٠	١٠٩,٣٠٠	قروض قصيرة الأجل
٢٣٧,٨٨٨	٣٥٤,٩١٢	
٤١٠,٤٦٠	٣٤٧,٩٠٦	جزء غير متداول من قروض طويلة الأجل
٦٤٨,٣٤٨	٧٠٢,٨١٨	

(١) تتضمن اتفاقيات القروض تعهدات تتعلق بشكل رئيسي بالمحافظة على نسب معينة من الرفع المالي، وإجمالي نسبة الدين إلى حقوق الملكية، وتعهدات أخرى، حيث يتعين على المجموعة الالتزام بها على أساس سنوي. وبموجب شروط هذه الاتفاقيات، فإنه يحق للبنوك طلب السداد الفوري للقروض في حالة عدم الوفاء بأي من تلك التعهدات. كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١، لم تلتزم المجموعة ببعض تعهدات القروض ولكن حصلت على تنازل من البنوك.

(٢) تبين للإدارة أن القيمة العادلة للقروض قصيرة الأجل والجزء المتداول من القروض طويلة الأجل تقارب قيمتها الدفترية نظراً لتواريخ الاستحقاق قصيرة الأجل لهذه الأدوات.

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)
٣٠ يونيو ٢٠٢١

٨- القروض (تتمة)

(٣) بلغت القيمة العادلة للقروض طويلة الأجل المرتبطة بعمولة الخاصة بالمجموعة ٤٢٢,١ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠: ٣٤٧,٩ مليون ريال سعودي)، ويتم تحديدها باستخدام طريقة التدفقات النقدية المخصومة باستخدام معدل الخصم الذي يعكس تكاليف الاقتراض للجهة المصدرة كما في نهاية الفترة المالية. وقد تبين بأن مخاطر عدم الأداء الخاصة بالمجموعة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ كانت غير جوهرية.

(٤) تدرج القيمة العادلة للقروض طويلة الأجل ضمن المستوى الثالث من التسلسل الهرمي لقياس القيمة العادلة. ولا يوجد لدى المجموعة مطلوبات مالية أخرى يتم تحديد قيمتها العادلة باستخدام مدخلات هامة غير قابلة للملاحظة.

٩- التزامات الإيجار

فيما يلي بيان الحد الأدنى لدفعات الإيجار للسنوات اللاحقة لتاريخ قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة:

٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	تحليل الاستحقاق - التدفقات النقدية التعاقدية غير المخصومة خلال سنة بعد سنة وأقل من خمس سنوات أكثر من خمس سنوات
بآلاف الريالات السعودية	بآلاف الريالات السعودية	
٢٥٦,٧٥٥	٢٦٦,٤٢٠	
٤٥٢,٥٦٧	٤٣٠,٩٤٨	
٥٤٠,٦٨٧	٥١٠,٨٨٠	
١,٢٥٠,٠٠٩	١,٢٠٨,٢٤٨	إجمالي التزامات عقود الإيجار غير المخصومة

فيما يلي صافي القيمة الحالية لصافي دفعات الإيجار:

٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	التزامات الإيجار المدرجة في قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة جزء متداول من التزامات الإيجار جزء غير متداول من التزامات إيجار
بآلاف الريالات السعودية	بآلاف الريالات السعودية	
٢١٦,٥٩٧	٢٢٧,٦٢٤	
٧٧٥,٢٧٩	٧٣٧,٨٢٦	
٩٩١,٨٧٦	٩٦٥,٤٥٠	

لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١	للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
بآلاف الريالات السعودية	بآلاف الريالات السعودية
٢٠,٨٥٦	٥٩,١٠٥
٢٥,٥٦٤	٤٢,٣٠٠
٥,٠١٨	١٥,٥٨٣

المبالغ المثبتة في قائمة الدخل الشامل الأولية الموحدة الموجزة:
أعباء مالية ناتجة عن التزامات الإيجار
دفعات الإيجار المتغيرة غير المدرجة في قياس التزامات الإيجار
مصاريف متعلقة بعقود الإيجار قصيرة الأجل

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)
٣٠ يونيو ٢٠٢١

١٠- الزكاة

يتم تجنيب مخصص لمصروف الزكاة ويحمل على قائمة الدخل الشامل الموحدة على أساس تقديري. يتم تسوية الفروقات الناتجة عن احتساب الزكاة النهائية، إن وجدت، في نهاية السنة.

قامت الشركة بتقديم إقراراتها الزكوية إلى هيئة الزكاة والضريبة والجمارك ("الهيئة") عن كافة السنوات حتى ٢٠٢٠ وحصلت على الربوط الزكوية النهائية لكافة الأعوام حتى ٢٠١٧. تم تسوية الالتزامات الزكوية بمبلغ ٧,٨٨ مليون ريال سعودي لبعض السنوات حتى عام ٢٠١٧ خلال الفترة الحالية. بالنسبة للسنوات ٢٠١٨ و ٢٠١٩ و ٢٠٢٠، فإن الربوط الزكوية لا تزال قيد الفحص من قبل الهيئة.

١-١٠ الحركة في مخصص الزكاة

للفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١	للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
١٣,٥٤٢	١٦,٨٧٨	في بداية الفترة/ السنة
-	٣٨٠	تسوية متعلقة بمخصص سنوات سابقة
-	(١,٦٢٣)	عكس قيد خلال الفترة/ السنة
(٧,٨٧٧)	(٢,٠٩٣)	مدفوع خلال الفترة/ السنة
٥,٦٦٥	١٣,٥٤٢	في نهاية الفترة/ السنة

١١- رأس المال

يتكون رأسمال الشركة المصرح به والمصدر والمدفوع بالكامل من ٥٥ مليون سهم، قيمة كل سهم ١٠ ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠: ٥٥ مليون سهم، قيمة كل سهم ١٠ ريال سعودي).

١٢- المعاملات مع الجهات ذات العلاقة وأرصدها

١-١٢ المعاملات مع الجهات ذات العلاقة

فيما يلي تفاصيل المعاملات مع الجهات ذات العلاقة الرئيسية:

الجهة ذات العلاقة	طبيعة المعاملة	الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١	الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠
المساهم الرئيسي	دفعات إيجار (أ) امتيازات إيجار (أ)	٢٧,٧١٦	١٥,٩٤٢
رواتب وما في حكمها لأعضاء مجلس الإدارة (ب)		٨٩١	٩٣٤
شركات منتسبة	دفعات إيجار (أ)	٤,٥٢٦	٥,٠٥٨
المدرء التنفيذيين الرئيسيين	رواتب وما في حكمها (ب)	٩٣١	٨٤٩

(أ) بالنسبة لعام ٢٠٢١، يمثل هذا المبلغ دفعات الإيجار لـ ٢٦ عقارًا (٣٠ يونيو ٢٠٢٠: ٢٥ عقارًا) مؤجرة من قبل المجموعة من المساهم الرئيسي (شركة مجموعة عبد المحسن عبد العزيز الحكير القابضة) والشركات التابعة له.

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)
٣٠ يونيو ٢٠٢١

١٢ - المعاملات مع الجهات ذات العلاقة وأرصدها (تتمة)

١-١٢ المعاملات مع الجهات ذات العلاقة (تتمة)

خلال عام ٢٠٢٠، وكاستجابة لتفشي كوفيد - ١٩ وتأثيره على القطاع الفندقي، حصلت الشركة على امتياز إيجار من المساهم الرئيسي بمبلغ ٢١,٥ مليون ريال سعودي للفترة من ١ يناير ٢٠٢٠ حتى ٣٠ يونيو ٢٠٢٠. إضافة إلى ذلك، حصلت الشركة أيضاً على امتيازات إيجار قدرها ٢٣,٥ مليون ريال سعودي من جهات أخرى خلال نفس الفترة. وقد تم الإفصاح عن امتيازات الإيجار هذه كتخفيض في التكاليف المباشرة في قائمة الدخل الشامل الأولية الموحدة الموجزة.

(ب) يمثل هذا البند رواتب وما في حكمها قدرها ٨٩١ ألف ريال سعودي (٣٠ يونيو ٢٠٢٠: ٩٣٤ ألف ريال سعودي) تم دفعها إلى عضوين (٢٠٢٠: عضوين) من أعضاء مجلس الإدارة المشاركين في إدارة المجموعة. بالإضافة إلى ذلك، تم دفع رواتب وما في حكمها قدرها ٩٣١ ألف ريال سعودي (٢٠٢٠: ٨٤٩ ألف ريال سعودي) إلى كبار المسؤولين التنفيذيين في المجموعة. إن المدراء التنفيذيين الرئيسيين هم أولئك الأشخاص الذين لديهم الصلاحية والمسئولية عن تخطيط وتوجيه ومراقبة أنشطة المجموعة بصورة مباشرة أو غير مباشرة، بما في ذلك أي عضو مجلس إدارة (سواء كان تنفيذي أو غير ذلك) في المجموعة.

٢-١٢ الشروط والأحكام الخاصة بأرصدة الجهات ذات العلاقة

إن الأرصدة القائمة لدى الجهات ذات العلاقة كما في نهاية السنة بدون ضمانات ولا تحمل عمولة ويتم سدادها نقداً خلال ١٢ شهراً من تاريخ قائمة المركز المالي الموحدة. لم يتم تقديم أو استلام أي ضمانات بشأن المبالغ المستحقة من أو إلى الجهات ذات العلاقة. يتم إجراء هذا التقويم في كل سنة مالية من خلال فحص المركز المالي للجهة ذات العلاقة والأسواق التي تعمل فيها.

١٣ - خسارة السهم الأساسية والمخفضة

يتم احتساب خسارة السهم الأساسية والمخفضة للفترة من خلال قسمة صافي دخل/ خسارة الفترة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم المصدرة والقائمة البالغة ٥٥ مليون سهم خلال الفترة.

١٤ - التعهدات والالتزامات المحتملة

١-١٤ الالتزامات المحتملة المتعلقة بالدعاوى القضائية

إن المجموعة طرف في العديد من الدعاوى القضائية خلال دورة الأعمال العادية ويتم الترافع بشأنها. وعلى الرغم من أنه لا يمكن تحديد المحصلة النهائية لتلك الدعاوى بناءً على مشورة المستشار القانوني، فإن المجموعة لا تتوقع أن يكون لهذه الدعاوى أثر سلبي جوهري على قائمة المركز المالي الموحدة للمجموعة أو نتائج عملياتها حيث أنه تم تجنب مخصص كاف لقاء تلك الدعاوى في القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة.

٢-١٤ التعهدات الرأسمالية

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١، لدى المجموعة تعهدات رأسمالية قدرها ٢٨,٦ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠: ٣٦,١ مليون ريال سعودي) تتعلق بمشاريع تحت الإنشاء.

٣-١٤ خطابات الضمان والاعتمادات المستندية

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١، كان لدى المجموعة خطابات ضمان واعتمادات مستندية قائمة قدرها ١١,٧ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠: ١٠,٣ مليون ريال سعودي).

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة) (تمة)
٣٠ يونيو ٢٠٢١

١٥- المعلومات القطاعية

تقوم لجنة الإدارة التنفيذية بمراقبة نتائج العمليات لوحدة الأعمال بصورة مستقلة لغرض اتخاذ القرار بشأن توزيع الموارد وتقوم الأداء. يتم تقييم أداء القطاعات وقياسه بصورة مماثلة مع الربح أو الخسارة في القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة.

١-١٥ قطاعات المجموعة التي يتم إعداد تقارير بشأنها بموجب المعيار الدولي للتقرير المالي ٨:

قطاع الفنادق: ويعمل في مجال الفنادق والسياحة، والمنتجات الصحية والشقق المفروشة والمطاعم والمقاهي.
قطاع الترفيه - ويعمل في مجال إنشاء وإدارة وتشغيل وصيانة المدن الترفيهية، ومراكز الترفيه والمتنزهات والحدائق العامة.
أخرى: تشمل على عمليات المركز الرئيسي والمراكز التجارية وقطاعات أخرى.

تتم الأعمال الرئيسية للمجموعة في المملكة العربية السعودية إضافة إلى ثلاث شركات تابعة تعمل خارج المملكة العربية السعودية. ومع ذلك، فإن إجمالي موجودات ومطلوبات والتزامات ونتائج عمليات هذه الشركات التابعة ليست ذات أهمية نسبية للقوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة للمجموعة ككل. تتم المعاملات بين القطاعات التشغيلية وفقا للشروط المعتمدة من قبل الإدارة. لا توجد بنود جوهرية للدخل أو المصاريف بين القطاعات التشغيلية. تتكون غالبية موجودات ومطلوبات القطاعات من الموجودات والمطلوبات التشغيلية.

فيما يلي ملخص لبعض المعلومات المالية لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ و ٢٠٢٠ وكما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠:

٣٠ يونيو ٢٠٢١					بالآلاف الريالات السعودية
الإجمالي	حذوفات	أخرى	ترفيه	فنادق	
٣٢٣,٦٤٢	-	١٨,٣٠٥	١٣٠,٩٢٤	١٧٤,٤١٣	الإيرادات من العملاء الخارجيين
-	(٢٨٨)	٣	٣١	٢٥٤	إيرادات بين القطاعات
١٢,٩٨٩	-	(٨٥٦)	٣,٢٩٧	١٠,٥٤٨	إجمالي الربح (الخسارة)
٨٦,٣٢٢	-	١٥,٤٩٢	٢٣,١٢٧	٤٧,٧٠٣	المصاريف
٣٣,٦٥٦	-	١٤,٣٩٢	١٦,٢٥٦	٣,٠٠٨	أعباء مالية
(١٩,٢٠٥)	-	(٨,٣٢٥)	(١٠,٨٨٢)	٢	خسارة استبعاد ممتلكات ومعدات
(٣,٨٦٠)	-	(٣,٨٦٠)	-	-	الحصة في صافي نتائج مشاريع مشتركة
(١٣٠,٠٥٤)	-	(٤٢,٩٢٥)	(٤٦,٩٦٨)	(٤٠,١٦١)	صافي الخسارة
٩٨٠,٩٩٧	-	٩١,٧٣٥	٤٣٥,٤٦٣	٤٥٣,٧٩٩	ممتلكات ومعدات ومشاريع تحت الإنشاء
٨٠٢,٦٢٤	-	١٢٢,٧٩١	٥٠٣,٩٧٨	١٧٥,٨٥٥	موجودات حق الاستخدام
١٠٤,٩٧٦	-	١٠٤,٩٧٦	-	-	استثمارات في مشاريع مشتركة
٢,١٢٨,٧٦٧	-	٣٥٦,٥٣٧	١,٠٠٤,٨٠١	٧٦٧,٤٢٩	إجمالي الموجودات
٢,٠١٠,٥٠٥	-	٨٣٩,٤٩٠	٧٢٩,٧٩١	٤٤٢,٨٨٨	إجمالي المطلوبات
١١,٢٥١	-	٢,١٩٦	٦,٣٧٥	٢,٦٨٠	مصاريف رأسمالية

٣٠ يونيو ٢٠٢٠					بالآلاف الريالات السعودية
الإجمالي	حذوفات	أخرى	ترفيه	فنادق	
٣٥٠,٦٣٢	-	١٤,٧٤٣	٨٦,٠٠٥	٢٤٩,٨٨٤	الإيرادات من العملاء الخارجيين
-	(١,٤٦٢)	٨٥٠	٢٠١	٤١١	إيرادات بين القطاعات
٧٩,٧٧٤	-	(٣,٢٠٣)	(١١,٩٤٤)	٩٤,٩٢١	إجمالي الربح (الخسارة)
٩٨,٤٧٤	-	١٢,٨١٤	٢٥,٤٤٨	٦٠,٢١٢	المصاريف
٥٢,٤٠٢	-	١٤,٩٨٤	٢٣,٥٢٨	١٣,٨٩٠	أعباء مالية
٧٦,٨٨٤	-	-	-	٧٦,٨٨٤	مكاسب من تعديل عقود الإيجار
٧٦١	-	-	٦١٤	١٤٧	إيرادات أخرى، صافي
(٣,٣٤٣)	-	(٣,٣٤٣)	-	-	الحصة في صافي نتائج مشاريع مشتركة
(٩٧٥)	-	(٩٧٥)	-	-	الزكاة
٤,١٧٥	-	(٣٣,٣٦٩)	(٦٠,٣٠٦)	٩٧,٨٥٠	صافي (الخسارة) الدخل

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)
٣٠ يونيو ٢٠٢١

١٥ - المعلومات القطاعية (تتمة)

١٥ - قطاعات المجموعة التي يتم إعداد تقارير بشأنها بموجب المعيار الدولي للتقرير المالي ٨: (تتمة)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
بآلاف الريالات السعودية

الإجمالي	حذوفات	أخرى	قطاع الترفيه	قطاع الفنادق	ممتلكات ومعدات ومشاريع تحت الإنشاء
١,٠٧٨,٢٩٥	-	٨١,٤٠٥	٥٠٩,٤٦٦	٤٨٧,٤٢٤	موجودات حق الاستخدام
٧٧٤,٨٣٧	-	١١٧,٣١١	٥٤١,٥٧٩	١١٥,٩٤٧	استثمارات في مشاريع مشتركة
١٠٧,١٨٣	-	١٠٧,١٨٣	-	-	إجمالي الموجودات
٢,٢٠١,٥٧٤	-	٣٥٧,٩٤٥	١,١٢٠,٠٧٤	٧٢٣,٥٥٥	إجمالي المطلوبات
١,٩٥٤,١٥٠	-	٨٩٨,٨٥٤	٧١٩,٢٦٤	٣٣٦,٠٣٢	مصاريف رأسمالية
٥٦,٨٧٧	-	٨,٢٩٧	٣٢,٨٣٥	١٥,٧٤٥	

٢-١٥ فيما يلي بيان التعرض لمخاطر الائتمان حسب القطاعات التشغيلية:

٣٠ يونيو ٢٠٢١
بآلاف الريالات السعودية

الإجمالي	أخرى	قطاع الترفيه	قطاع الفنادق	الموجودات
١٧٤,٨٠٠	٣٨,٤٢٤	٣٥,٧٠٩	١٠٠,٦٦٧	التعهدات والالتزامات المحتملة
١١,٧٣٧	٣,٠٠٩	٤,٧٤٤	٣,٩٨٤	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
بآلاف الريالات السعودية

الإجمالي	أخرى	ترفيه	فنادق	الموجودات
١٧٨,٥٦٠	٥٢,٩٠٩	٣٩,٠٢٣	٨٦,٦٢٨	التعهدات والالتزامات المحتملة
١٠,٠٩٤	٣,٠٠٩	٣,٤٣٦	٣,٦٤٩	

تتعرض المجموعة لمخاطر الائتمان بشأن الأرصدة لدى البنوك والمدنيين التجاريين والمبالغ المستحقة من جهات ذات علاقة.

١٦ - النتائج الأولية

إن النتائج الأولية قد لا تكون بالضرورة مؤشراً على النتائج السنوية للمجموعة.

١٧ - القيمة العادلة للأدوات المالية

إن القيمة العادلة هي السعر الذي سيتم استلامه عند بيع موجودات ما أو سداده عند تحويل مطلوبات ما بموجب معاملة نظامية تتم بين متعاملين في السوق بتاريخ القياس. تتكون الأدوات المالية من الموجودات المالية والمطلوبات المالية. تتكون الموجودات المالية الخاصة بالمجموعة من الأرصدة لدى البنوك والمدنيين التجاريين والمبالغ المستحقة من الجهات ذات العلاقة، بينما تتكون المطلوبات المالية من القروض البنكية قصيرة وطويلة الأجل والدائنين والمبالغ المستحقة الدفع والمبالغ المستحقة إلى الجهات ذات العلاقة.

تبين للإدارة أن القيمة العادلة للأرصدة لدى البنوك والذمم المدينة التجارية والأخرى والمبالغ المستحقة من جهات ذات علاقة والقروض قصيرة الأجل والمبالغ المستحقة إلى الجهات ذات العلاقة والمبالغ المستحقة الدفع والدائنين الآخرين تقارب قيمتها الدفترية إلى حد كبير نظراً لتواريخ الاستحقاق قصيرة الأجل لهذه الأدوات.

بلغت القيمة العادلة للقروض طويلة الأجل المرتبطة بعمولة الخاصة بالمجموعة ٤٢٢,١ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠: ٣٤٧,٥٠٥ مليون ريال سعودي)، ويتم تحديدها باستخدام طريقة التدفقات النقدية المخصومة باستخدام معدل الخصم الذي يعكس تكاليف الاقتراض للجهة المصدرة كما في نهاية الفترة المالية. وقد تبين بأن مخاطر عدم الأداء الخاصة بالمجموعة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ و٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ كانت غير جوهرية.

تندرج القيمة العادلة للقروض طويلة الأجل ضمن المستوى الثالث من التسلسل الهرمي لقياس القيمة العادلة. ولا يوجد لدى المجموعة مطلوبات مالية أخرى يتم تحديد قيمتها العادلة باستخدام مدخلات هامة غير قابلة للملاحظة.

١٨- الأحداث الهامة

خلال مارس ٢٠٢٠، أعلنت منظمة الصحة العالمية تفشي فيروس كورونا ("كوفيد-١٩") على أنه جائحة اعترافًا بانتشاره السريع في جميع أنحاء العالم. وقد أثر تفشي الفيروس أيضًا على منطقة مجلس التعاون الخليجي، بما في ذلك المملكة العربية السعودية. وقامت الحكومات في جميع أنحاء العالم باتخاذ إجراءات بهدف احتواء انتشار الفيروس. وقامت المملكة العربية السعودية، على وجه الخصوص، بإقفال الحدود وإصدار التعليمات بشأن التباعد الاجتماعي، وفرض الحظر العام ومنع التجول في كافة أنحاء المملكة.

كما بتاريخ القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١، لم تحدد الإدارة أي أمور ذات صلة قد يكون لها تأثير جوهري على النتائج المالية والتدفقات النقدية والوضع المالي للمجموعة. وسوف تستمر الإدارة في تقييم طبيعة ومدى تأثير الفيروس على أعمالها ونتاجها المالية.

١٩- الأحداث اللاحقة

بتاريخ ٢٨ ذو القعدة ١٤٤٢ هـ (الموافق ٨ يوليو ٢٠٢١)، وافق المساهمون في اجتماع الجمعية العامة غير العادية على توصية مجلس الإدارة بتحمل خسائر متراكمة قدرها ٢٠٧ مليون ريال سعودي من خلال تخفيض في رأس المال، وأيضًا زيادة رأسمال الشركة من خلال إصدار حقوق أولوية بقيمة ٣٠٧ مليون ريال سعودي. وبناءً عليه، سيصبح رأسمال الشركة ٦٥٠ مليون ريال سعودي.

ليس لدى المجموعة أي علم بأي أحداث لاحقة هامة من شأنها أن يكون لها تأثير جوهري على القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة بخلاف ما هو مذكور أعلاه.

٢٠- اعتماد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

تم اعتماد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ١٠ محرم ١٤٤٣ هـ (الموافق ١٨ أغسطس ٢٠٢١ هـ).