

شركة مجموعة بان القابضة

(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غيرمراجعة)

لفترتي الثلاثة أشهروالسنة أشهرالمنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م

وتقريرفحص المراجع المستقل عن القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

شركة مجموعة بان القابضة

(شركة مساهمة سعودية)

فهرس القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

لفترتي الثلاثة أشهروالسنة أشهرالمنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غيرمراجعة)

الصفحات

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
٢٠ - ٧	إيضاحات مختارة حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

تقرير فحص المراجع المستقل عن القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

الموقرين

إلى السادة / مساهمي

شركة مجموعة بان القابضة

(سابقاً 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 بان القابضة (سابقاً شركة مجموعة عبد المحسن الحكير للسياحة والتنمية) ("الشركة") والشركات التابعة لها (يشار إليهم معاً بلفظ "المجموعة") كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥م، وقائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموحدة الموجزة لفترة الثلاثة أشهر وفترة الستة أشهر المنتهيتين في ذلك التاريخ وقائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة الموجزة وقائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة الموجزة لفترة الستة 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 المُنفذ من قبل المراجع المستقل للمنشأة" المعتمد في المملكة العربية السعودية، ويتألف فحص القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة من طرح استفسارات، بشكلٍ أساسي على الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية وغيرها من إجراءات الفحص. ويُعد 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 ينم إلى علمنا ما يدعونا إلى الاعتقاد بأن القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة المرفقة غير مُعدّة من جميع الجوانب الجوهرية، وفقاً للمعيار الدولي للمحاسبة (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية.

عن / الدكتور محمد العمري وشركاه



ماهر طه الخطيب

محاسب قانوني - ترخيص رقم ٥١٤

التاريخ: ١٤٤٧/٠٢/٢٤ هـ

الموافق: ٢٠٢٥/٠٨/١٨ م

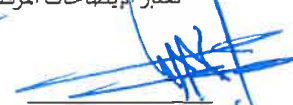
شركة مجموعة بان القابضة
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة
(جميع المبالغ بالآلاف ريال ما لم يذكر غير ذلك)

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مراجعة)	كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	إيضاح	الموجودات
			موجودات غير متداولة
٩١,٥٩١	٩٦,٢٧٣		استثمارات في مشاريع مشتركة
٨١٧,٩١٠	٧٧٨,٦٧٠	٥	ممتلكات ومعدات ومشروعات قيد الإنشاء
١٠,٠٦٤	١٠,٦٢٩		موجودات غير ملموسة
٨٠٩,٧٨٤	٧٥٧,٧٧٣		موجودات حق الاستخدام
-	٤٨,٢٠٠	٦	مدينو عقد إيجار تمويلي - الجزء غير المتداول
١,٧٢٩,٣٤٩	١,٦٩١,٥٤٥		مجموع الموجودات غير المتداولة
			موجودات متداولة
١٧,٠٩٧	١٨,٣٠٦		مخزون
٧١,٩٩٢	٧٨,١٣٦		ذمم مدينة تجارية
-	٤,٣٩٨	٦	مدينو عقد إيجار تمويلي - الجزء المتداول
٦٧,٠٦٨	٧٣,٦٥٤		مبالغ مدفوعة مقدماً وموجودات متداولة أخرى
٣٨,١٠١	٥٢,٢٩٩		نقد وما في حكمه
١٩٤,٢٥٨	٢٢٦,٧٩٣		مجموع الموجودات المتداولة
١,٩٢٣,٦٠٧	١,٩١٨,٣٣٨		مجموع الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية
٣١٥,٠٠٠	٣١٥,٠٠٠	٨	رأس المال
(٥,١٨١)	(٥,٢٠١)		احتياطي ترجمة عملات أجنبية
٥,٨٣٠	٨,٢٨٢		إعادة قياس التزامات منافع نهاية الخدمة
(١٠٩,٠٠٧)	(١٢٥,٦٠٠)		خسائر متراكمة
٢٠٦,٦٤٢	١٩٢,٤٨١		حقوق الملكية العائدة إلى مساهمي الشركة
(١,٨٣٨)	(١,٨٩٢)		حقوق الملكية غير المسيطرة
٢٠٤,٨٠٤	١٩٠,٥٨٩		مجموع حقوق الملكية
			المطلوبات
			مطلوبات غير متداولة
٣٠٣,٣٧٦	٢٧٩,٧٨٧	٧	الجزء غير المتداول من قروض طويلة الأجل
٨٣٦,٩١٢	٨٢٤,٨٤٠		الجزء غير المتداول من مطلوبات عقود الإيجار
٥١,٠٦٨	٥٢,٣١٠		مطلوبات منافع نهاية الخدمة للموظفين
١,١٩١,٣٥٦	١,١٥٦,٩٣٧		مجموع المطلوبات غير المتداولة
			مطلوبات متداولة
٢٨١,١٠٤	٣٠٣,٣١١		ذمم دائنة تجارية ومطلوبات متداولة أخرى
١٣٩,١١٩	١٥٦,٩١٧	٧	قروض قصيرة الأجل والجزء المتداول من القروض طويلة الأجل
١٠٠,١٣٧	١٠٦,٢٩٠		الجزء المتداول من مطلوبات عقود الإيجار
٧,٠٨٧	٤,٢٩٤		مخصص الزكاة
٥٢٧,٤٤٧	٥٧٠,٨١٢		مجموع المطلوبات المتداولة
١,٧١٨,٨٠٣	١,٧٢٧,٧٤٩		مجموع المطلوبات
١,٩٢٣,٦٠٧	١,٩١٨,٣٣٨		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١٨ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة


المدير المالي


الرئيس التنفيذي


رئيس مجلس الإدارة

شركة مجموعة بان القابضة

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الأخرى الأولية الموحدة الموجزة

(جميع المبالغ بالآلاف ريال ما لم يذكر غير ذلك)

إيضاحات	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	
	٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	٢٠٢٤ م (غير مراجعة)	٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	٢٠٢٤ م (غير مراجعة)
إيرادات من العقود مع العملاء				
فنادق	٧٢,٦٢٣	٧٨,٩٢٨	١٥٥,٧٤٢	١٧٠,٥١٩
ترفيه	٧٩,٣٥١	٩٠,٣٧٧	١٤١,٠٤٤	١٤٩,٠٤٢
أخرى	٢٦,٦٣٤	١٧,٢٤٧	٤٨,٣٦٦	٢٥,١٦٤
مجموع الإيرادات	١٧٨,٦٠٨	١٨٦,٥٥٢	٣٤٥,١٥٢	٣٤٤,٧٢٥
تكاليف مباشرة				
فنادق	(٥١,٧٥٨)	(٥٦,٩٦٧)	(١٠٨,٦١٢)	(١١٨,٣١٧)
ترفيه	(٥٤,٥٨٥)	(٥٦,١٠٩)	(١٠٦,٤٣٠)	(١٠٢,٤٥٩)
أخرى	(٢٤,٩٣٥)	(١٥,٥٥٥)	(٤٣,٩٩١)	(٢١,٤٦٢)
مجموع التكاليف المباشرة	(١٣١,٢٧٨)	(١٢٨,٦٣١)	(٢٥٩,٠٣٣)	(٢٤٢,٢٣٨)
إجمالي الربح	٤٧,٣٣٠	٥٧,٩٢١	٨٦,١١٩	١٠٢,٤٨٧
مصاريف بيع وتسويق	(٧,٧١٤)	(٦,٤٠٣)	(١٣,٩٠٤)	(١٢,٤٤٢)
مصاريف عمومية وإدارية	(٣٣,٨٦٠)	(٢٩,٨٥٢)	(٦٣,٧٣٥)	(٦١,٧٠٥)
أرباح من استبعاد ممتلكات ومعدات	٨,٤٢٩	٨٨٣	٨,٧٤٨	٨٨٣
(مصرفيات) / إيرادات أخرى	(٥)	٣	-	١٨٤
مخصص خسارة الانخفاض في قيمة الذمم المدينة التجارية	(٣٣٩)	(٩٦٥)	(٢,٩٦٢)	(١,٩٥٠)
صافي المصاريف	(٣٣,٤٨٩)	(٣٦,٣٣٤)	(٧١,٨٥٣)	(٧٥,٠٣٠)
ربح التشغيل	١٣,٨٤١	٢١,٥٨٧	١٤,٢٦٦	٢٧,٤٥٧
تكاليف تمويلية على القروض	(٨,٢٣٣)	(١١,٤٧٧)	(١٦,٥٧٦)	(٢١,٣٣٢)
تكاليف تمويلية على مطلوبات عقود الإيجار	(١١,٠١٢)	(١١,٠٥٠)	(٢١,٤٣٣)	(٢١,٦٤٠)
دخل التمويل من الإيجار	٦٦١	-	٦٦١	-
إيرادات أخرى غير تشغيلية، صافي	-	٥,٦٧٤	-	٢٤,٨٠٤
حصة الشركة في صافي نتائج مشاريع مشتركة	٣,١٢٢	١,٥٦٤	٤,٦٨٢	١,٢٠٦
(الخسارة) / الربح قبل الزكاة وضريبة الدخل	(١,٦٢١)	٦,٢٩٨	(١٨,٤٠٠)	١٠,٤٩٥
الزكاة وضريبة الدخل	١,٧٥٣	(٢١١)	١,٧٥٣	(٢١١)
صافي الربح / (الخسارة) للفترة	١٣٢	٦,٠٨٧	(١٦,٦٤٧)	١٠,٢٨٤
(الخسارة) / الدخل الشامل الأخر				
بنود لن يتم إعادة تصنيفها إلى الربح أو الخسارة في فترات لاحقة:				
إعادة قياس التزامات منافع نهاية الخدمة، بالصافي بعد الزكاة	٧٩٩	١,٣١٤	٢,٤٥٢	١,٨٠٤
بنود سوف يعاد تصنيفها إلى الربح أو الخسارة:	(٤٠)	(١٩)	(٢٠)	(٨٦٤)
فروقات صرف من ترجمة العملات الأجنبية	٧٥٩	١,٢٩٥	٢,٤٣٢	٩٤٠
الدخل الشامل الأخر للفترة	٨٩١	٧,٣٨٢	(١٤,٢١٥)	١١,٢٢٤
مجموع الدخل / (الخسارة) الشاملة للفترة				
صافي ربح / (خسارة) الفترة المنسوب إلى:				
مساهمي الشركة	١٥٨	٦,١١٥	(١٦,٥٩٣)	١٠,٣٣٩
الحقوق غير المسيطرة	(٢٦)	(٢٨)	(٥٤)	(٥٥)
	١٣٢	٦,٠٨٧	(١٦,٦٤٧)	١٠,٢٨٤
مجموع الدخل / (الخسارة) الشاملة للفترة المنسوب إلى:				
مساهمي الشركة	٩١٧	٧,٤١٠	(١٤,١٦١)	١١,٢٧٩
الحقوق غير المسيطرة	(٢٦)	(٢٨)	(٥٤)	(٥٥)
	٨٩١	٧,٣٨٢	(١٤,٢١٥)	١١,٢٢٤
ربح / (خسارة) السهم:				
ربح / (خسارة) السهم الأساسي والمخفض (ريال)	٠,٠٠٠	٠,٠٠٢	(٠,٠٠٥)	٠,٠٠٣

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١٨ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

المدير المالي

الرئيس التنفيذي

رئيس مجلس الإدارة

شركة مجموعة بان القابضة
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة الموجزة
(جميع المبالغ بالآلاف ريال ما لم يذكر غير ذلك)

رأس المال	احتياطي ترجمة عملات أجنبية	إعادة قياس التزامات منافع نهاية الخدمة	خسائر مترجمة	حقوق الملكية العائدة إلى مساهمي الشركة	حقوق الملكية غير المسيطرة	مجموع حقوق الملكية
٣١٥,٠٠٠	(٤,٠٤٢)	٦,٧٩٢	(١١٤,٣١٧)	٢٠٣,٤٢٣	(١,٧٢٨)	٢٠١,٧٠٥
-	-	-	١٠,٣٣٩	١٠,٣٣٩	(٥٥)	١٠,٢٨٤
-	(٨٦٤)	١,٨٠٤	-	٩٤٠	-	٩٤٠
-	(٨٦٤)	١,٨٠٤	١٠,٣٣٩	١١,٢٧٩	(٥٥)	١١,٢٢٤
٣١٥,٠٠٠	(٤,٩٠٦)	٨,٥٩٦	(١٠٣,٩٧٨)	٢١٤,٧١٢	(١,٧٨٣)	٢١٢,٩٢٩

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)
الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢٤ م (مراجعة)
صافي الربح / (الخسارة) للفترة
(الخسارة) / الدخل الشامل الآخر للفترة
مجموع (الخسارة) / الدخل الشامل للفترة
الرصيد كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)

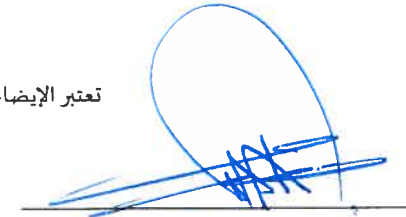
٣١٥,٠٠٠	(٥,١٨١)	٥,٨٣٠	(١٠٩,٠٠٧)	٢٠٦,٦٤٢	(١,٨٣٨)	٢٠٤,٨٠٤
-	-	-	(١٦,٥٩٣)	(١٦,٥٩٣)	(٥٤)	(١٦,٦٤٧)
-	(٢٠)	٢,٤٥٢	-	٢,٤٣٢	-	٢,٤٣٢
-	(٢٠)	٢,٤٥٢	(١٦,٥٩٣)	(١٤,١٦١)	(٥٤)	(١٤,٢١٥)
٣١٥,٠٠٠	(٥,٢٠١)	٨,٢٨٢	(١٢٥,٦٠٠)	١٩٢,٤٨١	(١,٨٩٢)	١٩٠,٥٨٩

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)
الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢٥ م (مراجعة)
صافي الخسارة للفترة
(الخسارة) / الدخل الشامل الآخر للفترة
مجموع (الخسارة) / الدخل الشامل للفترة
الرصيد كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١٨ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة


المدير المالي


الرئيس التنفيذي


رئيس مجلس الإدارة

شركة مجموعة بان القابضة
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة الموجزة
(جميع المبالغ بالآلاف ريال ما لم يذكر غير ذلك)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	٢٠٢٥ م	٢٠٢٤ م	إيضاحات
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
١٠,٤٩٥	(١٨,٤٠٠)		التدفقات النقدية الأنشطة التشغيلية (الخسارة) / الربح قبل الزكاة و ضريبة الدخل تعديلات :-
٣٣,٦٣٥	٣٧,٩٥٨		استهلاك ممتلكات ومعدات
٤٩٣	٤٩٠		إطفاء موجودات غير ملموسة
٤٦,٨٤٣	٤٦,٣٣٥		استهلاك موجودات حق الاستخدام
(١,٠٦٩)	-		امتيازات إيجار
(١٨٠)	-		أرباح من إنهاء عقود إيجار
١,٩٥٠	٢,٩٦٢		خسارة الانخفاض في قيمة الذمم المدينة التجارية
(١,٢٠٦)	(٤,٦٨٢)		حصة الشركة في صافي نتائج مشاريع مشتركة
(٨٨٣)	(٨,٧٤٨)		أرباح من استبعاد ممتلكات ومعدات
٢١,٣٣٢	١٦,٥٧٦		تكاليف تمويلية على القروض
٢١,٦٤٠	٢١,٤٣٣		تكاليف تمويلية على المطلوبات الإيجارية
-	(٦٦١)		دخل التمويل من الإيجار
٤,٨٨٦	٥,٨٥٥		مطلوبات منافع نهاية الخدمة للموظفين
١٣٧,٩٣٦	٩٩,١١٨		
(٢,٦٠٦)	(٩,١٠٦)		تغيرات في رأس المال العامل:
٩,٢٦٦	(٦,٥٨٧)		ذمم مدينة تجارية
٣,٥٣٢	(١,٢٠٩)		مبالغ مدفوعة مقدماً وموجودات متداولة أخرى
٣٩,٦٢١	٢٢,٢٠٧		مخزون
١٨٧,٧٤٩	١٠٤,٤٢٣		ذمم دائنة تجارية ومطلوبات متداولة أخرى
(٦,١٩٣)	(٢,١٦١)		النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
١٨١,٥٥٦	١٠١,٢٢٢		الزكاة المدفوعة
(٧٩,٦٢٦)	(٧,١٨٨)	٥	منافع نهاية الخدمة للموظفين مدفوعة
(٦٠٧)	(١,٠٨٨)		صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
١,١٤٣	٦٢١		الأنشطة الاستثمارية
-	٤,٧٥٠	٦	إضافات إلى ممتلكات ومعدات ومشاريع قيد الإنشاء
(٥٠)	-		إضافات إلى موجودات غير ملموسة
(٧٩,١٤٠)	(٢,٩٠٥)		متحصلات من استبعاد ممتلكات ومعدات
١٠٢,٧٢٤	٧٦,٦٧٠	٧	متحصلات دفعات الإيجار
(٨٦,٩٠٢)	(٨٤,٩٩٥)	٧	استثمارات في مشاريع مشتركة
(٦١,٩٠٩)	(٦١,٧٣٢)		صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
(٢٣,٧١٦)	(١٤,٠٤٢)	٧	الأنشطة التمويلية
(٦٩,٨٠٣)	(٨٤,٠٩٩)		متحصلات من قروض
٣٢,٦١٣	١٤,٢١٨		سداد قروض
٣٥	(٢٠)		سداد مطلوبات إيجارية
٣٧,٦٩٢	٣٨,١٠١		تكاليف تمويل مدفوعة
٧٠,٣٤٠	٥٢,٢٩٩		صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
			صافي التغير في النقد وما في حكمه
			فروقات صرف من ترجمة العمليات الأجنبية
			نقد وما في حكمه في بداية الفترة
			نقد وما في حكمه في نهاية الفترة

المدير المالي

الرئيس التنفيذي

رئيس مجلس الإدارة

١. معلومات عامة

شركة مجموعة بان القابضة ("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 ("المملكة").

العنوان المسجل للشركة هو ٢٧٥٥ طريق الدائري الشمالي الفرعي، حي المروج، ص.ب ٢٠٧٥٥، الرياض ١٢٢٨٣، المملكة العربية السعودية.

في ٥ نوفمبر ٢٠٢٤ م، تم عقد اجتماع الجمعية العامة غير العادية، وتم التصويت على تغيير اسم الشركة من شركة عبد المحسن الحكير للسياحة والتنمية إلى شركة مجموعة بان القابضة.

تعمل الشركة والشركات التابعة لها المدرجة أدناه (ويشار إليها فيما يلي بـ "المجموعة") في تأسيس وإدارة وتشغيل الأنشطة التالية:

- 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:

نسبة الملكية %		مباشرة وغير مباشرة		الشركة التابعة
٣٠ يونيو	٣١ ديسمبر	٢٠٢٥ م	٢٠٢٤ م	
بلد التأسيس	النشاط الرئيسي			
الإمارات العربية المتحدة	تشغيل وإدارة صالة الألعاب الكهربائية وقاعة ألعاب الأطفال الترفيهية والألعاب الإلكترونية.	١٠٠ %	١٠٠ %	شركة سباركيز لاند للألعاب الترفيهية ("سباركيز")
جمهورية مصر العربية	تشغيل وإدارة صالة الألعاب الكهربائية 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

٢. مبدأ الاستمرارية

تشير القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م إلى أن المجموعة تكبدت صافي خسارة قدرها ١٦,٦ مليون ريال خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (صافي ربح ١٠,٣ مليون ريال لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م)، مما أدى إلى خسائر متراكمة بلغت ١٢٥,٦ مليون ريال كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (١٠,٩ مليون ريال كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م). علاوة على ذلك، تجاوزت المطلوبات المتداولة للمجموعة موجوداتها المتداولة قدرها ٣٤٤ مليون ريال كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (٣٣٣,٢ مليون ريال كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م). تشير هذه الظروف إلى وجود حالة عدم تأكد جوهري قد تثير الشك على قدرة المجموعة على الاستمرار في أعمالها.

قامت الإدارة بتقييم قدرة المجموعة على تلبية خطة أعمالها بنجاح وتوليد تدفقات نقدية كافية للوفاء بالتزاماتها للآتي عشر شهراً القادمة. عند إعداد التوقعات، أخذت الإدارة في الاعتبار جميع التدفقات النقدية المحتملة بشكل معقول وبتوقيت ومبالغ مدعومة بالظروف 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 الأصلية في الربع الثاني من عام ٢٠٢٥ م، والتي بلغت قيمتها ٨٥ مليون ريال، ويتم تضمين نفس مستوى الالتزام في الخطط للآتي عشر شهراً القادمة لتسوية قروض بقيمة ١٥٦,٩ مليون ريال.
 ٢. تمكنت المجموعة من تجديد جميع التسهيلات البنكية تاريخياً، ولدى الإدارة توقع بقدرة المجموعة على الاستفادة من التسهيلات المتاحة وحدود الائتمان المتجددة خلال الآتي عشر شهراً القادمة.
 ٣. واصلت المجموعة توليد تدفقات نقدية إيجابية من أنشطتها التشغيلية، وحققت ١٠,١,٢ مليون ريال خلال الربع الثاني من عام ٢٠٢٥ م، وتعتقد الإدارة أن المجموعة ستكون قادرة على توليد تدفقات نقدية إيجابية ضمن خطتها للآتي عشر شهراً القادمة.
- استناداً إلى الخطة المذكورة أعلاه، يظهر التدفق النقدي المتوقع للمجموعة لفترة الآتي عشر شهراً من تاريخ التقرير صافي تدفق نقدي إيجابي، وتعتقد إدارة المجموعة أنها ستكون قادرة على توليد تدفقات نقدية كافية تمكنها من الوفاء بالتزاماتها عند استحقاقها خلال الآتي عشر شهراً التالية من تاريخ هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة وذلك في ضوء العوامل المذكورة أعلاه. ومع ذلك، هناك حاجة للاعتماد على النجاح في تحقيق ما 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 ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م، والتي يحق للمجموعة سحبها.
 - القدرة على تجديد التسهيلات المتجددة عند استحقاقها.
- وعليه، لا تزال الإدارة تعتقد أنه من المناسب إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة على أساس مبدأ الاستمرارية. لذلك، تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة على أساس مبدأ الاستمرارية.
- والإجراءات التي ستتخذها المجموعة لتقليل الخسائر المتراكمة هي كما يلي:
- تنفيذ برنامج تحول استراتيجي.
 - مواصلة إعادة هيكلة قطاعات المجموعة لتعزيز الفعالية والكفاءة التشغيلية والإدارية.
 - التقييم المستمر لمشاريع المجموعة، مع التركيز على التخرج من المشاريع ذات الأداء الضعيف والتي تُسبب خسائر تشغيلية.
 - تحديد الفرص الواعدة والسعي إليها لتحسين الأداء المالي للمجموعة، لا سيما في ظل المؤشرات الإيجابية في قطاعي السياحة والترفيه الإقليميين.
 - تنوع مصادر الإيرادات وتوسيع خطوط الأعمال، مثل خدمات المطاعم.
 - في ٢٩ ديسمبر ٢٠٢٤ م، أعلنت المجموعة عن توقيع اتفاقيتين ملزميتين للاستحواذ على أصول عقارية من خلال زيادة رأس مال الشركة وإصدار أسهم جديدة كمقابل للبائعين. ويخضع إتمام هذه الصفقات لموافقة الجهات التنظيمية والهيئات المعنية والجمعية العامة (ايضاح ١٦).

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 للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م، ولا تتضمن هذه القوائم المالية جميع المعلومات المطلوبة لإعداد مجموعة كاملة من القوائم المالية وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية كما هو معتمد من قبل الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين. ومع ذلك، تم إدراج سياسات محاسبية وإيضاحات تفسيرية مختارة لتفسير الأحداث والمعاملات الهامة التي تؤثر على فهم التغيرات في المركز المالي والأداء المالي للمجموعة منذ القوائم المالية الموحدة السنوية الأخيرة. إن نتائج فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م ليست بالضرورة مؤشراً للنتائج التي من الممكن توقعها للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ 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 (ر.س) وهو أيضاً العملة الوظيفية للمجموعة. وتم تقريب كافة القيم لأقرب ألف ريال سعودي (ر.س)، 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 السنوية للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م.

المعايير والتفسيرات والتعديلات الجديدة المطبقة من قبل المجموعة

لا توجد معايير جديدة مصدرة، ولكن هناك مجموعة من التعديلات على المعايير التي يسري مفعولها اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢٥ م وتم توضيحها في القوائم المالية السنوية الموحدة للمجموعة، ولكن ليس لها تأثير جوهري على القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة للمجموعة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م.

لم تقم المجموعة بتغيير سياساتها المحاسبية أو تطبيق أي تعديلات بأثر رجعي نتيجة لتطبيق المعايير المعدلة.

٥,٣ أسس التوحيد

تشمل هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة القوائم المالية للشركة والشركات التابعة لها كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ 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:

- السلطة على الشركة المستثمر فيها (أي الحقوق الحالية التي تمنحها القدرة الحالية على توجيه الأنشطة المتعلقة بالشركة المستثمر فيها).
- التعرض أو الحق في الحصول على عوائد متغيرة من خلال مشاركتها في الشركة المستثمر فيها.
- القدرة على استخدام سلطتها على الشركة المستثمر فيها للتأثير على عوائدها.

شركة مجموعة بان القابضة
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة – (تتمة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م
(جميع المبالغ بالآلاف ريال ما لم يذكر غير ذلك)

٣. السياسات المحاسبية الجوهرية (تتمة)

٣,٥ أسس التوحيد (تتمة)

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 الموحدة اعتباراً من التاريخ الذي تكتسب فيه المجموعة حق السيطرة على الشركة التابعة حتى تاريخ انتهاء سيطرة المجموعة عليها.

تعود الأرباح أو الخسائر وكل مكون من مكونات الدخل الشامل الآخر إلى حامي حقوق الملكية في الشركة الأم وإلى أصحاب الحصص غير المسيطرة، حتى وإن نتج عن ذلك عجز في رصيد الحصص غير المسيطرة.

وعند 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 تغيير في حصة ملكية الشركة التابعة، دون فقدان السيطرة عليها تتم المحاسبة عنه بطريقة حقوق الملكية. أن 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 الدخل الشامل 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، الموجودات، والمطلوبات. 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 والفترات 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 التغيرات 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 مدققة للمجموعة كما في السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤.

٤. الأحكام والافتراضات والتقديرات الهامة (تتمة)

مبدأ الاستمرارية

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

الهبوط في قيمة أصول غير مالية

يحدث الانخفاض 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 التدفقات النقدية بالإضافة إلى التدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة ومعدل النمو المستخدم لأغراض الاستقراء.

مخصص خسائر ائتمانية متوقعة 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 مصفوفة المخصصات مبدئياً إلى معدلات التعثر التاريخية التي لاحظتها المجموعة. وستقوم المجموعة بمعايرة المصفوفة لتعديل خبرات خسائر الائتمان التاريخية بناء على المعلومات المستقبلية المتوقعة. على سبيل المثال، إذا كان من المتوقع تدهور الظروف الاقتصادية المستقبلية (مثل الناتج المحلي الإجمالي) خلال العام المقبل، مما قد يؤدي إلى زيادة عدد حالات التخلف عن السداد، يتم تعديل معدلات التعثر التاريخية. وفي كل تاريخ تقرير مالي، يتم تحديث معدلات التعثر التاريخية المسجلة وتحليل 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 مماثلة للتخلف الفعلي للعميل في المستقبل.

الأعمار الإنتاجية للممتلكات والمعدات والقيمة المتبقية

قامت الإدارة بتقدير وتقييم أن العمر الإنتاجي والقيمة المتبقية للممتلكات ومعدات لم يتغير بشكل جوهري. سيتم المحاسبة عن أي تغيير في العمر الإنتاجي المقدر أو نمط الاستهلاك بأثر مستقبلي.

٥. ممتلكات ومعدات ومشروعات قيد الإنشاء
- خلال الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م، قامت المجموعة بإضافة ممتلكات ومعدات بتكلفة إجمالية قدرها ٧,١٨٨ مليون ريال (٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م: ٧٩,٦٢٦ مليون ريال).
 - خلال الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م، قامت المجموعة باستبعاد ممتلكات ومعدات بتكلفة إجمالية قدرها ٧١,٨٣٩ مليون ريال (٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م: ٨١,٤٨٦ مليون ريال).
 - خلال الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م، بلغ مصروف الاستهلاك ٣٧,٩٥٨ مليون ريال (٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م: ٣٣,٦٣٥ مليون ريال).
 - تمثل المشاريع قيد الإنشاء تكاليف إنشاء مركز ترفيهي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م: مركز ترفيهي واحد) في المملكة العربية السعودية، بالإضافة إلى تكاليف تجديد فندق قائم واحد.
 - خلال الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م قامت المجموعة باستبعاد ممتلكات ومعدات بصافي قيمة دفترية قدرها ٨,٢ مليون ريال الخاصة بأحد العقارات المستأجرة والمصنفة كموجودات حق استخدام، حيث قامت المجموعة بإعادة تأجيرها لطرف ثالث بموجب عقد إيجار تمويلي (إيضاح ٦).

٦. مدينو عقد إيجار تمويلي

٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مراجعة)	
-	-	صافي القيمة الدفترية في بداية الفترة / السنة
٥٦,٦٨٧	-	الإضافات خلال الفترة / السنة
(٤,٧٥٠)	-	متحصلات دفعات الإيجار
٦٦١	-	إيراد الفوائد
٥٢,٥٩٨	-	
٤٨,٢٠٠	-	مدينو عقد إيجار تمويلي - الجزء غير المتداول
٤,٣٩٨	-	مدينو عقد إيجار تمويلي - الجزء المتداول
٥٢,٥٩٨	-	

٦,١ العقد الرئيسي:

قامت المجموعة (المستأجر) باستئجار عقار من المالك (المؤجر) لمدة تبدأ من ١ أبريل ٢٠٠٧ م وتنتهي في ٣١ مارس ٢٠٢٨ م، وفي ١ أبريل ٢٠٢٥ م، قامت المجموعة بتمديد عقد الإيجار لمدة ١٠ سنوات إضافية حتى ٣١ مارس ٢٠٣٥ م، بإجمالي دفعات إيجارية قدرها ٥٩,١ مليون ريال وقيمة عادلة ٤٠,١ مليون ريال، ويحق للمستأجر (المجموعة) تأجير العقار من الباطن للآخرين.

٦,٢ العقد من الباطن:

في ١ مايو ٢٠٢٥ م، قامت المجموعة (كمؤجر) بتأجير العقار من الباطن لشركة (المستأجر) بقيمة ٨٣,١ مليون ريال وقيمة عادلة (٥٦,٦٨٧ مليون ريال) لمدة ١٠ سنوات تنتهي في ٣١ مارس ٢٠٣٥ م بشرط أن يتم إرجاع العقار في نهاية الفترة إلى المؤجر (المجموعة).

عليه، ألغت المجموعة الاعتراف بأرصدة موجودات حق الاستخدام و الممتلكات والمعدات المتعلقة بالعقار والتي بلغ صافي القيمة الدفترية لهما ٤٠,١ مليون ريال سعودي (إيضاح ٥)، على التوالي، وتم الإعتراف برصيد مدينو عقد إيجار تمويلي وذلك بالقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية بمبلغ ٥٦,٦٩ مليون ريال. وقد نتج عن ذلك تسجيل ربح رأسمالي بمبلغ ٨,٤ مليون ريال سعودي والذي تم الإعتراف به ضمن بند أرباح من استبعاد ممتلكات ومعدات في قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموحدة الموجزة (إيضاح ٥).

لا تحتوي عقود التأجير التمويلي للمجموعة على دفعات متغيرة.

شركة مجموعة بان القابضة
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة – (تتمة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م
(جميع المبالغ بالآلاف ريال ما لم يذكر غير ذلك)

٧. قروض

فيما يلي ملخص القروض:

٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مراجعة)	
٨٩,٨٥٥	١١٧,٩٠٧	الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل
٦٧,٠٦٢	٢١,٢١٢	قروض قصيرة الأجل
١٥٦,٩١٧	١٣٩,١١٩	
٢٧٩,٧٨٧	٣٠٣,٣٧٦	الجزء غير المتداول من قروض طويلة الأجل
٤٣٦,٧٠٤	٤٤٢,٤٩٥	

فيما يلي الحركة على القروض:

٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مراجعة)	
٤٤٢,٤٩٥	٤٨٣,٣٤٥	في بداية الفترة/ السنة
٧٦,٦٧٠	١٧٦,٦٢٩	متحصلات خلال الفترة/ السنة
١٦,٥٧٦	٤١,٠٤٤	تكاليف تمويل للفترة/ للسنة
(٨٤,٩٩٥)	(٢١٣,٨٨٣)	مسدد خلال الفترة/ السنة
(١٤,٠٤٢)	(٤٤,٦٤٠)	تكلفة التمويل المدفوعة خلال الفترة/ السنة
٤٣٦,٧٠٤	٤٤٢,٤٩٥	في نهاية الفترة/ السنة

٨. رأس المال

يتكون رأس المال المصرح به والمصدر والمدفوع بالكامل للشركة من ٣١٥ مليون سهم، بقيمة ١ ريال لكل سهم (كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م: ٣١٥ مليون سهم، بقيمة ١ ريال لكل سهم).

٩. 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 ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م، اتفقت المجموعة مع شركة التأمين بأن يتم تعويض الشركة بمبلغ ٢٢ مليون ريال كمخالصة نهائية بخصوص هذا الحريق، والتي تم الاعتراف بها كإيرادات أخرى غير تشغيلية في قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموحدة الموجزة. استلمت المجموعة كامل المبلغ ٢٢ مليون ريال خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م.

١٠. معاملات وأرصدة مع أطراف ذات علاقة

١٠.١ معاملات مع أطراف ذات علاقة

فيما يلي تفاصيل المعاملات الهامة مع الأطراف ذات العلاقة:

المعاملات لفترة الستة أشهر المنتهية

في ٣٠ يونيو

٢٠٢٤ م (غير مراجعة)	٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	طبيعة المعاملة	الطرف ذو العلاقة
٢٧,٤١٠	٢٢,٨٣١	مصرف إيجار / مدفوعات إيجار (أ)	شركة مجموعة عبد المحسن الحكير القابضة (الشركة الأم النهائية)
١,٣٠٤	١,٢٠٨	إيرادات	
١,٠٢٤	١,٤٢٩	دخل أتعاب الإدارة (ج)	
٢,٢٥٩	-	تحويل ممتلكات ومعدات	
٢,٧٧٨	٣,٠٩٤	رواتب ومنافع ذات علاقة (ب)	الإدارة العليا - المديرون التنفيذيون الرئيسيون
٤١١	٦٦٥	منافع ما بعد الخدمة	
١,٠٣٠	١,٢٠٠	مكافآت حضور اجتماعات	الإدارة العليا- غير تنفيذي

أ- يمثل هذا المبلغ المدفوع للإيجار/الدفوعات الإيجارية لـ ٢٣ عقاراً (٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م: ٢٢ عقاراً) يتم تأجيرها من قبل المجموعة من المساهم الرئيسي (شركة مجموعة عبد المحسن عبد العزيز الحكير القابضة).

ب- المديرون التنفيذيون الرئيسيون هم الأشخاص الذين لديهم السلطة والمسؤولية في تخطيط وتوجيه والسيطرة على أنشطة المجموعة، سواء بشكل مباشر أو غير مباشر، بما في ذلك أي مدير (تنفيذي أو غير تنفيذي) وأعضاء مجلس إدارة الشركة. تم دفع رواتب ومزايا تتعلق بمبلغ ٣,١ مليون ريال (٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م: ٢,٨ مليون ريال) لخمس تنفيذيين رئيسيين في المجموعة.

ج- يمثل هذا المبلغ رسوم الإدارة لفنادق مملوكة للشركة الأم النهائية.

خلال عام ٢٠٢٣ م، وافقت المجموعة مع الشركة الأم النهائية على إنهاء عقود الإيجار طويلة الأجل لفندقين بقيمة تقارب ٦ مليون ريال سنوياً. في الوقت نفسه، دخلت المجموعة في اتفاقيتين مع الشركة الأم النهائية لمدة ٨-١٠ سنوات لتشغيل هذين الفندقين مقابل رسوم إدارة ثابتة ومتغيرة شهرية. تشمل مدة الاتفاقيات حقوق استخدام امتيازات المجموعة الموجودة في مواقع الفنادق بما في ذلك الممتلكات والمعدات. خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م، حملت المجموعة إيرادات ومصرفات الفندقين إلى الشركة الأم النهائية (الإيرادات: بمبلغ ١٣,٥٠ مليون ريال (٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م: ١٥,٢٦ مليون ريال)، والمصرفات بمبلغ ١١,٤٧ مليون ريال (٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م: ١٤,٩٥ مليون ريال)).

وقد بلغت رسوم الإدارة المستحقة للمجموعة وفق التعاقد لهذين الفندقين ٠,٨٩ مليون ريال خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م: ٠,٨٩ مليون ريال).

١٠.٢ 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 كل تقرير مالي من خلال فحص المركز المالي للطرف ذي العلاقة والسوق التي يعمل فيها.

شركة مجموعة بان القابضة

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة – (تتمة)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م

(جميع المبالغ بالآلاف ٢ ما لم يذكر غير ذلك)

١٠. معاملات وأرصدة مع أطراف ذات علاقة (تتمة)

١٠,٣ أرصدة الأطراف ذات العلاقة

فيما يلي ملخص لأرصدة الاطراف ذات علاقة الهامة والمدرجة ضمن الذمم المدينة التجارية والذمم الدائنة التجارية كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م و٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م:

(أ) مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة

٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مراجعة)	
-	١٣,٨٧١	شركة مجموعة عبد المحسن الحكير القابضة (الشركة الأم النهائية)
٨,٠١١	٧,٤٥٦	شركة أساطير الخليج الرياضية المحدودة (مشروع مشترك)
١,٧٢٢	١,٧٢٢	شركة ترفيه للمشاريع السياحة المحدودة (مشروع مشترك)
٢,٦٠٥	٣٤٠	شركة منتجع هافمون (تحت السيطرة المشتركة)
٨٥٢	٧٣٩	شركة مينا للتعليم والتطوير (تحت السيطرة المشتركة)
٢٠٧	٣٩٣	شركة ملاهي الرفاهية للترفيه المحدودة (مشروع مشترك)
١٣,٣٩٧	٢٤,٥٢١	
(٢,٨١٣)	(٢,٨١٣)	ناقصاً: مخصص انخفاض قيمة مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة
١٠,٥٨٤	٢١,٧٠٨	

(ب) مبالغ مسحقة إلى أطراف ذات علاقة

٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مراجعة)	
٧,٢٣٣	-	شركة مجموعة عبد المحسن الحكير القابضة (الشركة الأم النهائية)
٩,٧٠٠	-	شركة تنمية العقار و السياحة (مشروع مشترك)
٤,٦٥٩	٤,٨٩٢	شركة تنامي العربية المحدودة (تحت سيطرة مشتركة)
٢٩٩	٣٩٢	مصنع الرياض للبلاستيك (تحت السيطرة المشتركة)
٢١,٨٩١	٥,٢٨٤	

(ج) حركة مخصص انخفاض مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة:

٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مراجعة)	
٢,٨١٣	-	الرصيد في بداية الفترة/السنة
-	٢,٨١٣	المخصص للفترة/السنة
٢,٨١٣	٢,٨١٣	الرصيد في نهاية الفترة/السنة

شركة مجموعة بان القابضة

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة – (تتمة)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م

(جميع المبالغ بالآلاف ريال ما لم يذكر غير ذلك)

١١. ربح / (خسارة) السهم الأساسية والمخفضة

يوضح الجدول التالي احتساب ربح / (خسارة) السهم:

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م	٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م	
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
١٠,٣٣٩	(١٦,٥٩٣)	٦,١١٥	١٥٨	صافي ربح / (خسارة) الفترة المنسوب إلى مساهمي الشركة
بالآلاف	بالآلاف	بالآلاف	بالآلاف	
٣١٥,٠٠٠	٣١٥,٠٠٠	٣١٥,٠٠٠	٣١٥,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة
ريال	ريال	ريال	ريال	
٠,٠٣	(٠,٠٥)	٠,٠٢	٠,٠٠	ربح / (خسارة) السهم الأساسي والمخفض

١٢. الارتباطات والمطلوبات المحتملة

١٢,١ المطلوبات القانونية

لدى المجموعة دعاوى قضائية في سياق الأعمال الاعتيادية وجاري الدفاع عنها، في حين أن النتائج النهائية لهذه الأمور لا يمكن تحديدها على وجه اليقين، إلا أنه بناءً على مشورة المستشار القانوني للمجموعة، لا تتوقع الإدارة أن يكون لها تأثير جوهري سلبي على المركز المالي الأولي الموحد للمجموعة أو نتائج عملياتها الأولية الموحدة.

١٢,٢ الاعتمادات المستندية وخطابات الضمان.

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م، كان لدى المجموعة اعتمادات مستندية و ضمانات قائمة بمبلغ ٢٩,٥ مليون ريال (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م: ٢٤,٥ مليون ريال).

١٣. معلومات قطاعية

تراقب الإدارة التنفيذية النتائج التشغيلية للوحدات التشغيلية التابعة لها بشكل منفصل، وذلك لغرض اتخاذ القرارات المتعلقة بتخصيص الموارد وتقييم الأداء. ويتم تقييم أداء كل قطاع استناداً إلى صافي الربح أو الخسارة، ويتم قياسه بطريقة متسقة مع الربح أو الخسارة في القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة.

١٣،١ 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 - الإمارات العربية المتحدة وشركة أساطير للترفيه والسياحة - مصر وشركة أصول المزايا للضيافة، مع ذلك، فإن مجموع الموجودات والمطلوبات والارتباطات ونتائج العمليات لتلك الشركات التابعة ليست جوهرية على القوائم المالية الأولية الموحدة الإجمالية للمجموعة، تتم المعاملات بين قطاعات التشغيل وفقاً للشروط المعتمدة من قبل الإدارة، لا توجد بنود جوهرية للدخل أو المصاريف بين قطاعات التشغيل، تشمل غالبية موجودات ومطلوبات القطاع على الموجودات والمطلوبات التشغيلية.

فيما يلي ملخص للمعلومات المالية الرئيسية لفترة الستة أشهر المنتهية ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م و ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م و السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م:

للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)			
المجموع	أخرى	الترفيه	الفنادق
٣٤٥,١٥٢	٤٨,٣٦٦	١٤١,٠٤٤	١٥٥,٧٤٢
(٣٦,٤٩٢)	(٤,٣٤٣)	(٢١,٣٧٩)	(١٠,٧٧٠)
(٤٥,٧٤٠)	(٤,٩٧٤)	(٣٤,٤٧٧)	(٦,٢٨٩)
(١٧٦,٨٠١)	(٣٤,٦٧٤)	(٥٠,٥٧٤)	(٩١,٥٥٣)
٨٦,١١٩	٤,٣٧٥	٣٤,٦١٤	٤٧,١٣٠
(٧٧,٦٣٩)	(١٨,٣٧٦)	(٢٤,٦٢٣)	(٣٤,٦٤٠)
٨,٧٤٨	٨,٤٢٩	٣١٩	-
(٢,٩٦٢)	(٢,٣١٩)	(٩٠١)	٢٥٨
(٣٨,٠٠٩)	(١٠,٨٠٦)	(٢١,٦٤٦)	(٥,٥٥٧)
٦٦١	٦٦١	-	-
٤,٦٨٢	٤,٦٨٢	-	-
١,٧٥٣	١,٧٥٣	-	-
(١٦,٦٤٧)	(١١,٦٠١)	(١٢,٢٣٧)	٧,١٩١
٩٦,٢٧٣	٩٦,٢٧٣	-	-
٧٧٨,٦٧٠	١١٠,٧٥٦	٣٣٤,٧٩٥	٣٣٣,١١٩
٧٥٧,٧٧٣	١٨٠,٩٦٢	٤٦٤,٥٥٣	١١٢,٢٥٨
١,٩١٨,٣٣٨	٥٣٣,١٦٥	٨٥٨,١٥٤	٥٢٧,٠١٩
١,٧٢٧,٧٤٩	٤٥٣,١٩٠	٩٤٧,٧٧٥	٣٢٦,٧٨٤
إيرادات			
استهلاك ممتلكات ومعدات - تكاليف مباشرة			
استهلاك موجودات حق الاستخدام			
تكاليف مباشرة أخرى			
مجموع الربح			
مصاريف			
أرباح من استبعاد ممتلكات ومعدات			
عكس / (مخصص) خسائر الائتمان المتوقعة			
تكاليف تمويلية			
إيرادات التمويل من الإيجار			
حصة الشركة في صافي نتائج مشاريع مشتركة			
الزكاة وضريبة الدخل			
صافي الربح / (الخسارة)			
استثمارات في مشاريع مشتركة			
ممتلكات ومعدات ومشروعات قيد الإنشاء			
موجودات حق الاستخدام			
مجموع الموجودات			
مجموع المطلوبات			

شركة مجموعة بان القابضة
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة – (تتمة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م
(جميع المبالغ بالآلاف ريال ما لم يذكر غير ذلك)

١٣. معلومات قطاعية (تتمة):

١٣,١ قطاعات المجموعة التي يتم التقرير عنها طبقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٨ (تتمة):

المجموع	أخرى	الترفيه	الفنادق	للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)
٣٤٤,٧٢٥	٢٥,١٦٤	١٤٩,٠٤٢	١٧٠,٥١٩	إيرادات
(٣٢,٢٩٦)	(٣,٠٤٠)	(١٨,٦٢٤)	(١٠,٦٣٢)	استهلاك ممتلكات ومعدات- تكاليف مباشرة
(٤٦,٢٤٤)	(٤,٤٤٧)	(٣٤,٧٨٢)	(٧,٠١٥)	استهلاك موجودات حق الاستخدام
(١٦٣,٦٩٨)	(١٣,٩٧٥)	(٤٩,٠٥٣)	(١٠٠,٦٧٠)	تكاليف مباشرة أخرى
١٠٢,٤٨٧	٣,٧٠٢	٤٦,٥٨٣	٥٢,٢٠٢	مجموع الربح
(٧٤,١٤٧)	(١٤,٤٣٢)	(٢٤,٢١٩)	(٣٥,٤٩٦)	مصاريف
٨٨٣	-	٨٨٣	-	أرباح من استبعاد ممتلكات ومعدات
١٨٤	١٨٠	٣	١	إيرادات أخرى
(١,٩٥٠)	(٨٠٢)	(٦٩٨)	(٤٥٠)	مخصص خسائر الائتمان المتوقعة
(٤٢,٩٧٢)	(٩,٠٤٠)	(٢٤,٠٧٤)	(٩,٨٥٨)	تكاليف تمويلية
٢٤,٨٠٤	-	٢,٨٠٤	٢٢,٠٠٠	إيرادات من أنشطة غير تشغيلية
١,٢٠٦	١,٢٠٦	-	-	حصة الشركة في صافي نتائج مشاريع مشتركة
(٢١١)	(٢١١)	-	-	الزكاة وضريبة الدخل
١٠,٢٨٤	(١٩,٣٩٧)	١,٢٨٢	٢٨,٣٩٩	صافي الربح / (الخسارة)

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مراجعة)

٩١,٥٩١	٩١,٥٩١	-	-	استثمارات في مشاريع مشتركة
٨١٧,٩١٠	١١٢,٨٦٥	٣٥٦,٣١٧	٣٤٨,٧٢٨	ممتلكات ومعدات ومشروعات قيد الإنشاء
٨٠٩,٧٨٤	١٨٨,١٦٤	٤٩٧,٠٦٦	١٢٤,٥٥٤	موجودات حق الاستخدام
١,٩٢٣,٦٠٧	٤٥٠,٦٨٥	٩٠١,٧٠٤	٥٧١,٢١٨	مجموع الموجودات
١,٧١٨,٨٠٣	٣٦١,٨٧٧	٩٨٩,٥٣٦	٣٦٧,٣٩٠	مجموع المطلوبات

بالإضافة إلى التقارير القطاعية المذكورة أعلاه، تتولد إيرادات المجموعة والموجودات غير المتداولة من الشركات التابعة والدول الآتية:

المملكة العربية السعودية	الإمارات العربية المتحدة	جمهورية مصر العربية	المجموع	للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)
٣٢٣,٨٠٧	-	-	٣٢٣,٨٠٧	الشركة
٧٨٥	-	-	٧٨٥	شركة أصول المزايا للضيافة
-	١٩,٨٧١	-	١٩,٨٧١	شركة سباركيز لاند للألعاب الترفيهية
-	-	٦٨٩	٦٨٩	شركة أساطير للترفيه والسياحة
٣٢٤,٥٩٢	١٩,٨٧١	٦٨٩	٣٤٥,١٥٢	مجموع الإيرادات
٩٦,٢٧٣	-	-	٩٦,٢٧٣	استثمارات في مشاريع مشتركة
٧٤٦,٥٠١	٣٠,٧٢٤	١,٤٤٥	٧٧٨,٦٧٠	ممتلكات ومعدات ومشروعات قيد الإنشاء
٦٦١,٧٠٧	٩٦,٠٦٦	-	٧٥٧,٧٧٣	موجودات حق الاستخدام

شركة مجموعة بان القابضة
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة – (تتمة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م
(جميع المبالغ بالآلاف ريال ما لم يذكر غير ذلك)

١٣. معلومات قطاعية (تتمة):

١٣,١ قطاعات المجموعة التي يتم التقرير عنها طبقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٨ (تتمة) :

المملكة العربية السعودية	الإمارات العربية المتحدة	جمهورية مصر العربية	المجموع	للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)
٣٢٣,٧٥٣	-	-	٣٢٣,٧٥٣	الشركة
٧٨٨	-	-	٧٨٨	شركة أصول المزايا للضيافة
-	١٩,٦٣٧	-	١٩,٦٣٧	شركة سباركيز لاند للألعاب الترفيهية
-	-	٥٤٧	٥٤٧	شركة أساطير للترفيه والسياحة
٣٢٤,٥٤١	١٩,٦٣٧	٥٤٧	٣٤٤,٧٢٥	مجموع الإيرادات

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مراجعة)

٩١,٥٩١	-	-	٩١,٥٩١	الاستثمارات في المشاريع المشتركة
٧٨٥,٢٢٠	٣١,١٣٤	١,٥٥٦	٨١٧,٩١٠	الممتلكات والمعدات والمشاريع قيد الإنشاء
٧٠٧,٠١٠	١٠٢,٧٧٤	-	٨٠٩,٧٨٤	موجودات حق الاستخدام

١٣,٢ فيما يلي التعرض لمخاطر الائتمان حسب القطاع التشغيلي:

الفنادق	الترفيه	أخرى	المجموع	للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)
٥٥,٦٣٨	١٥,٢٠١	٧٥,٢٧٢	١٤٦,١١١	موجودات
-	-	٢٩,٤٧٦	٢٩,٤٧٦	ارتباطات ومطلوبات محتملة
الفنادق	الترفيه	أخرى	المجموع	للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مراجعة)
٧٩,٨٦٦	٩,٤٥٠	٤٦,٦٧٩	١٣٥,٩٩٥	موجودات
-	١,٠٥٢	٢٣,٤٢٦	٢٤,٤٧٨	ارتباطات ومطلوبات محتملة

تنشأ مخاطر الائتمان التي تتعرض لها المجموعة من الأرصدة البنكية والذمم المدينة التجارية والمبالغ المطلوبة من أطراف ذات علاقة.

١٤. القيمة العادلة للأدوات المالية

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

١٥. الأرقام المقارنة

تمت إعادة تصنيف بعض الأرقام المقارنة للفترة السابقة لتتوافق مع عرض الفترة الحالية، وذلك لتعزيز قابلية المقارنة وجعلها أكثر ملائمة لمستخدمي القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة.

١٦. الأحداث الهامة

في ٢٨ جمادى الآخرة ١٤٤٦هـ (الموافق ٢٩ ديسمبر ٢٠٢٤ م)، وقَّعت المجموعة اتفاقيتين على النحو التالي:

أ. تم توقيع اتفاقية مع شركة الأولى للتطوير العقاري ("شركة الأولى لتطوير العقارات") بصفتها البائع، وشركة أجدان للتطوير العقاري بصفتها ضامن البائع. وبموجب هذه الاتفاقية، ستستحوذ المجموعة على جميع الوحدات السكنية البالغ عددها ٨٦ وحدة في برج مشروع واجهة أجدان البحرية في مدينة الخبر، وذلك مقابل إصدار أسهم جديدة من قبل المجموعة من خلال زيادة رأس مالها لصالح شركة الأولى للتطوير العقاري. وتبلغ قيمة الأصل المستحوذ عليه ١٧٨,٥٠٠,٠٠٠ ريال.

ب. تم توقيع اتفاقية مع شركة مجموعة عبد المحسن الحكير القابضة ("شركة الحكير القابضة") بصفتها البائع، وبموجبها تم الاتفاق على أن تستحوذ المجموعة على ملكية ستة عقارات مقاماً عليها ثلاثة فنادق في مدينتي الرياض وجدة، مقابل إصدار أسهم جديدة من قبل المجموعة من خلال زيادة رأس مالها لصالح شركة الحكير القابضة. وتبلغ قيمة الأصل المستحوذ عليه ٦٥١,٦٢٠,٠٠٠ ريال.

١٧. الأحداث اللاحقة

تعتقد الإدارة بأنه لا يوجد أحداث هامة لاحقة منذ الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م وحتى تاريخ إصدار القوائم المالية يمكن أن يكون لها تأثير جوهري على المركز المالي للمجموعة كما هو مبين في هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة.

١٨. الموافقة على القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

تمت الموافقة على هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ١٦ صفر ١٤٤٧هـ (الموافق ١٠ أغسطس ٢٠٢٥ م).