

شركة مجموعة عبد المحسن الحكير
للسياحة والتنمية
(شركة مساهمة سعودية)
القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
٣١ مارس ٢٠٢٠

رقم الصفحة	الفهرس
١	تقرير الفحص للمراجع المستقل
٢	قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة
٣	قائمة الدخل الشامل الأولية الموحدة الموجزة
٤	قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية الموحدة الموجزة
٥	قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة الموجزة
٦ - ١٩	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

رقم التسجيل ٤٥/١/٣٢٢٣
رقم السجل التجاري ١٠١٠٣٨٢٢١
هاتف: +٩٦٦ ١١ ٢١٥ ٩٨٩٨
+٩٦٦ ١١ ٢٧٣ ٤٧٤٠
فاكس: +٩٦٦ ١١ ٢٧٣ ٤٧٣٠
ey.ksa@sa.ey.com
ey.com/mena

شركة ارنست ويونغ وشركاهم (محاسبون قانونيون)
شركة تضامنية
المركز الرئيس
برج الفيصلية - الدور الرابع عشر
طريق الملك فهد
ص.ب: ٢٧٣٢٢
الرياض ١١٤٦١
المملكة العربية السعودية



تقرير فحص المراجع المستقل حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة إلى السادة/ مساهمي شركة مجموعة عبد المحسن الحكير للسياحة والتنمية (شركة مساهمة سعودية)

مقدمة

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الاولية الموحدة الموجزة المرفقة لشركة مجموعة عبد المحسن الحكير للسياحة والتنمية ("الشركة") والشركات التابعة لها (يشار إليها مجتمعين بـ "المجموعة") كما في ٣١ مارس ٢٠٢٠، والقوائم الاولية الموحدة الموجزة للدخل الشامل، والتغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ وملخصاً بالسياسات المحاسبية الهامة والإيضاحات التفسيرية الأخرى. إن الإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية الاولية الموحدة الموجزة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية. إن مسئوليتنا هي اظهار نتيجة فحص هذه القوائم المالية الاولية الموحدة الموجزة بناءاً على الفحص الذي قمنا به.

نطاق الفحص

تم فحصنا وفقاً للمعيار الدولي الخاص بارتباطات الفحص (٢٤١٠) "فحص المعلومات المالية الاولية المنفذ من قبل المراجع المستقل للمنشأة" المعتمد في المملكة العربية السعودية. يشمل فحص القوائم المالية الاولية على توجيه استفسارات، بشكل أساسي إلى المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات فحص أخرى. إن الفحص إلى حد كبير أقل نطاقاً 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. عليه، فإننا لا نبيدي رأي مراجعة.

نتيجة الفحص

بناءً على فحصنا، لم يلفت إنتباهنا شيء يجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية الاولية الموحدة الموجزة المرفقة لم يتم إعدادها، من كافة النواحي الجوهرية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (٣٤)، المعتمد في المملكة العربية السعودية.

عن ارنست ويونغ

فهد محمد الطعيمي
محاسب قانوني
ترخيص رقم (٣٥٤)

الرياض: ١٥ شوال ١٤٤١ هـ
(٧ يونيو ٢٠٢٠)





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

قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة
كما في 31 مارس 2020


31 ديسمبر 2019	31 مارس 2020	إيضاح	
بآلاف الريالات السعودية (مراجعة)	بآلاف الريالات السعودية (غير مراجعة)		
33,828	51,598		الموجودات
105,554	105,694		الموجودات المتداولة
108,303	142,632		نقدية وشبه نقدية
26,122	25,262		مدينون
			مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات متداولة أخرى
			مخزون
273,807	325,186		إجمالي الموجودات المتداولة
114,795	116,875	4	الموجودات غير المتداولة
1,215,666	1,186,552	5	استثمارات في مشاريع مشتركة
1,500,485	1,491,952	6	ممتلكات ومعدات ومشاريع تحت الإنشاء
			موجودات حق الاستخدام
2,830,946	2,795,379		إجمالي الموجودات غير المتداولة
3,104,753	3,120,565		إجمالي الموجودات
			المطلوبات وحقوق المساهمين
			المطلوبات
			المطلوبات المتداولة
253,185	248,490		دائنون ومطلوبات متداولة أخرى
243,156	257,588	7	قروض قصيرة الأجل وقسط متداول من قروض طويلة الأجل
269,719	274,545	8	قسط متداول من التزامات عقود الإيجار
16,878	16,878	9	مخصص زكاة
782,938	797,501		إجمالي المطلوبات المتداولة
			المطلوبات غير المتداولة
379,061	386,877	7	قسط غير متداول من قروض طويلة الأجل
1,440,865	1,433,290	8	قسط غير متداول من التزامات عقود الإيجار
62,076	61,119		التزامات مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
1,882,002	1,881,286		إجمالي المطلوبات غير المتداولة
2,664,940	2,678,787		إجمالي المطلوبات
			حقوق المساهمين
550,000	550,000	10	رأس المال
(8,009)	(8,150)		احتياطات أخرى
(102,178)	(100,072)		خسائر متراكمة
439,813	441,778		إجمالي حقوق المساهمين
3,104,753	3,120,565		إجمالي المطلوبات وحقوق المساهمين

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في			
31 مارس 2019	31 مارس 2020	إيضاح	
بآلاف الريالات السعودية	بآلاف الريالات السعودية		
142,460	134,540		الإيرادات
100,097	83,013		- فنادق
18,175	13,501		- ترفيه
			- أخرى
<u>260,732</u>	<u>231,054</u>		إجمالي الإيرادات
(113,282)	(75,414)	11	التكاليف المباشرة
(71,876)	(63,514)	11	- فنادق
(15,871)	(10,837)		- ترفيه
			- أخرى
<u>(201,029)</u>	<u>(149,765)</u>		إجمالي التكاليف المباشرة
59,703	81,289		إجمالي الربح
(16,188)	(12,944)		المصاريف
(46,821)	(39,806)		بيع وتسويق
			عمومية وإدارية
<u>(63,009)</u>	<u>(52,750)</u>		إجمالي المصاريف
(3,306)	28,539		الدخل (الخسارة) من العمليات
(7,500)	(8,100)		أعباء مالية على القروض
(22,694)	(20,249)		أعباء مالية على التزامات عقود الإيجار
365	673		إيرادات أخرى، صافي
1,072	1,243	1-4	الحصة في صافي نتائج مشاريع مشتركة
<u>(32,063)</u>	<u>2,106</u>		صافي دخل (خسارة) الفترة
			الخسارة الشاملة الأخرى
(14)	(141)		البنود التي سوف يعاد تصنيفها إلى قائمة الدخل الأولية الموحدة الموجزة في الفترات اللاحقة :
(14)	(141)		فروقات ترجمة العملات للعمليات الأجنبية
(32,077)	1,965		الخسارة الشاملة الأخرى للفترة
			إجمالي الدخل (الخسارة) الشاملة للفترة
			ربح (خسارة) السهم:
(0.58)	0.04	12	الربح (الخسارة) الأساسية والمخفضة للسهم (ريال سعودي)

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية الموحدة الموجزة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2020

	إجمالي حقوق المساهمين بالآلاف الريالات السعودية	(الخسائر المتراكمة) بالآلاف الريالات السعودية	الإحتياطيات الأخرى بالآلاف الريالات السعودية	الإحتياطي النظامي بالآلاف الريالات السعودية	راس المال بالآلاف الريالات السعودية
في بداية الفترة (مراجعة)	439,813	(102,178)	(8,009)	-	550,000
صافي دخل الفترة	2,106	-	-	-	-
الخسارة الشاملة الأخرى للفترة	(141)	-	(141)	-	-
إجمالي الدخل الشامل للفترة	1,965	2,106	(141)	-	-
في نهاية الفترة (غير مراجعة)	441,778	(100,072)	(8,150)	-	550,000
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2019	582,332	(30,882)	(8,479)	71,693	550,000
صافي خسارة الفترة	(32,063)	(32,063)	-	-	-
الخسارة الشاملة الأخرى للفترة	(14)	-	(14)	-	-
إجمالي الخسارة الشاملة للفترة	(32,077)	(32,063)	(14)	-	-
في نهاية الفترة (غير مراجعة)	550,255	(62,945)	(8,493)	71,693	550,000




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

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2020

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في	31 مارس 2020	31 مارس 2019	إيضاح
بآلاف الريالات السعودية	بآلاف الريالات السعودية	بآلاف الريالات السعودية	
(32,063)	2,106		النشاطات التشغيلية
			صافي دخل (خسارة) الفترة
			التعديلات لـ:
40,655	38,872	1-5	استهلاك ممتلكات ومعدات
50,414	44,431	6	استهلاك موجودات حق الاستخدام
-	(23,639)	11	خصم إيجار
1,210	1,434		مخصص انخفاض في قيمة المدينون التجاريين
(1,072)	(1,243)	1-4	الحصة في صافي نتائج مشاريع مشتركة
(359)	(486)		ربح بيع ممتلكات ومعدات
7,500	8,100		أعباء مالية على القروض
22,694	20,249		أعباء مالية على التزامات عقود الإيجار
(1,892)	(957)		التزامات مكافأة نهاية الخدمة للموظفين، صافي
87,087	88,867		
			التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
37,391	(43,359)		مدينون وموجودات متداولة أخرى
1,027	861		مخزون
(32,037)	(287)		دائنون ومطلوبات متداولة أخرى
93,468	46,082		النقدية من النشاطات التشغيلية
(6,875)	(5,891)		أعباء مالية مدفوعة
86,593	40,191		صافي النقدية من النشاطات التشغيلية
			النشاطات الاستثمارية
(15,312)	(3,013)	1-5	إضافات إلى ممتلكات ومعدات
(9,259)	(7,142)	4-5	إضافات إلى مشاريع تحت الإنشاء
1,455	-	1-4	توزيعات أرباح مستلمة من مشاريع مشتركة
1,195	883		متحصلات من بيع ممتلكات ومعدات
(21,921)	(9,272)		صافي النقدية المستخدمة في النشاطات الاستثمارية
			النشاطات التمويلية
31,586	68,332		متحصلات من قروض وتسهيلات
(40,651)	(46,084)		قروض وتسهيلات، صافي
(57,151)	(35,256)		سداد التزامات عقود الإيجار
(66,216)	(13,008)		صافي النقدية المستخدمة في النشاطات التمويلية
(1,544)	17,911		صافي الزيادة (النقص) في النقدية وشبه النقدية
(14)	(141)		فروقات ترجمة العملات للعمليات الأجنبية
53,655	33,828		النقدية وشبه النقدية في بداية الفترة
52,097	51,598		النقدية وشبه النقدية في نهاية الفترة
			المعاملات غير النقدية:
4,027	1,376	4-5	محول من مشاريع تحت الإنشاء إلى ممتلكات ومعدات
741	837	1-4	تحمل خسائر مشروع مشترك

تشكل الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 19 جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة.

١- عام

شركة مجموعة عبد المحسن الحكير للسياحة والتنمية ("الشركة") هي شركة مساهمة سعودية، تعمل بالسجل 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 %		الشركة التابعة
		٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ مارس ٢٠٢٠	
الإمارات العربية المتحدة	تشغيل وإدارة الألعاب الكهربية والألعاب الترفيهية للأطفال والألعاب الإلكترونية	٪١٠٠	٪١٠٠	سباركيز لاند للألعاب الترفيهية ("سباركيز")
جمهورية مصر العربية	تشغيل وإدارة الألعاب الكهربية والألعاب الترفيهية للأطفال والألعاب الإلكترونية	٪١٠٠	٪١٠٠	شركة أساطير للترفيه والسياحة (*)
المملكة العربية السعودية	إنشاء وتشغيل مشاريع المرافق الرياضية	٪٨٥	٪٨٥	شركة أصول المزايا للضيافة

٢- السياسات المحاسبية الهامة

١-٢ أسس الإعداد

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

لا تشمل القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة على كافة المعلومات والافصاحات المطلوبة في القوائم المالية السنوية ويجب أن تقرأ مقترنة مع القوائم المالية الموحدة للمجموعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩.

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة على أساس 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- السياسات المحاسبية الهامة - تامة

٢-٢ أسس توحيد القوائم المالية

تشتمل القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة على القوائم المالية للشركة والشركات التابعة لها كما في ٣١ مارس ٢٠٢٠. يتم إعداد القوائم المالية للشركات التابعة لنفس فترة إعداد القوائم المالية للشركة وذلك باستخدام سياسات محاسبية مماثلة.

تقوم المجموعة بالسيطرة على الشركة المستثمر فيها وذلك عندما تتعرض بشأنها لمخاطر أو يكون لديها حقوق في العوائد المتغيرة الناتجة عن ارتباطها بالشركة المستثمر فيها وكذلك عندما يكون لديها القدرة على التأثير على تلك العوائد من خلال ممارسة سلطتها على الشركة المستثمر فيها. يتم توحيد الشركات التابعة اعتباراً من تاريخ انتقال السيطرة إلى الشركة ويتم التوقف عن توحيدها اعتباراً من تاريخ توقف الشركة عن ممارسة تلك السيطرة. وتدرج نتائج الشركات التابعة المستحوذ عليها أو المستعبدة خلال الفترة، إن وجدت، في قائمة الدخل الأولية الموحدة الموجزة اعتباراً من التاريخ الفعلي للاستحواذ أو حتى التاريخ الفعلي للاستبعاد، حسبما يكون ملائماً.

تمثل حقوق الملكية غير المسيطرة ذلك الجزء من صافي الدخل وصافي الموجودات المتعلقة بالحقوق غير المملوكة، بصورة مباشرة أو غير مباشرة، من قبل الشركة أو الشركات التابعة لها ويتم إظهارها بصورة مستقلة في قائمة الدخل الشامل الأولية الموحدة الموجزة وضمن حقوق المساهمين في قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة بصورة مستقلة عن حقوق الملكية المتعلقة بمساهمي الشركة الأم.

يتم حذف الأرصدة بين الشركة والشركات التابعة لها، وأي إيرادات ومصاريف غير محققة ناتجة عن المعاملات المتداخلة بين المجموعة عند إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة. ويتم حذف الخسائر غير المحققة بنفس طريقة حذف الأرباح غير المحققة، ولكن فقط بقدر عدم وجود دليل على الانخفاض في القيمة.

٣-٢ التغييرات في السياسات المحاسبية نتيجة اتباع المعايير الجديدة

إن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة متماثلة مع تلك السياسات المتبعة في إعداد القوائم المالية الموحدة السنوية للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩. صدرت العديد من التعديلات والتفسيرات الأخرى لأول مرة في عام ٢٠٢٠، ولكن ليس لها أي أثر على القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة للمجموعة.

٤-٢ المعايير الصادرة وغير سارية المفعول بعد

فيما يلي بياناً بالمعايير والتفسيرات الصادرة وغير سارية المفعول كما في تاريخ إصدار القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة للمجموعة. تعتزم المجموعة إتباع هذه المعايير عند سريانها وحسبما ينطبق ذلك.

التعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٠) ومعيار المحاسبة الدولي رقم (٢٨) - بيع أو المساهمة

بالموجودات بين المستثمر وشركته الزميلة أو مشروعه المشترك تتناول التعديلات التضارب بين المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٠) ومعيار المحاسبة الدولي رقم (٢٨) عند التعامل مع فقدان السيطرة على الشركة التابعة التي تم بيعها أو المساهمة بها في شركة زميلة أو مشروع مشترك. توضح التعديلات بأنه يتم إثبات كامل الأرباح أو الخسائر الناتجة عن بيع أو المساهمة بالموجودات، التي تعتبر بمثابة عمل تجاري، وفقاً لما هو محدد في المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (٣) - تجميع الأعمال، بين المستثمر وشركته الزميلة أو مشروعه المشترك. ومع ذلك فإن أي أرباح أو خسائر ناتجة عن بيع أو المساهمة بالموجودات التي لا تعتبر بمثابة عمل تجاري، يتم إثباتها فقط بقدر حصص المستثمرين غير ذوي العلاقة في الشركة الزميلة أو المشروع المشترك. قام مجلس معايير المحاسبة الدولية بتأجيل تاريخ سريان هذه التعديلات لأجل غير مسمى، لكن يجب على المنشأة التي تقوم بإتباع هذه التعديلات مبكراً تطبيقها بصورة مستقبلية.

٣- الأحكام والافتراضات والتقديرات الهامة

عند إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة، قامت الإدارة بإصدار الأحكام والتقديرات والافتراضات التي تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية للمجموعة ومبالغ الموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصاريف المصرح عنها. قد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات.

تتم مراجعة التقديرات والافتراضات المعنية بشكل مستمر. يتم إثبات الفروقات الناتجة عن مراجعة التقديرات بصورة مستقبلية.

٣- الأحكام والافتراضات والتقديرية الهامة - تنمة

إن الافتراضات الأساسية المتعلقة بالمستقبل والمصادر الرئيسية الأخرى لعدم التأكد من التقديرات بتاريخ إعداد القوائم المالية، والتي قد يكون لها تأثير جوهري على القيمة الدفترية للموجودات والمطلوبات خلال السنة المالية القادمة، موضحة أدناه. قامت المجموعة بإجراء الافتراضات والتقديرية على أساس مؤشرات متاحة بتاريخ إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة. ومع ذلك، فإن الظروف والافتراضات القائمة حول التطورات المستقبلية قد تتغير نتيجة للتغيرات في السوق أو الظروف الخارجة عن سيطرة المجموعة. تعكس التغيرات في الافتراضات عند حدوثها.

الانخفاض في قيمة الموجودات غير المالية

يحدث الانخفاض في القيمة عندما تزيد القيمة الدفترية للأصل أو الوحدة المدرة للنقدية عن القيمة القابلة للاسترداد، والتي تمثل القيمة الأعلى للقيمة العادلة ناقصا تكاليف الاستبعاد أو القيمة الحالية. يتم احتساب القيمة العادلة ناقصا تكاليف البيع على أساس البيانات المتاحة من معاملات 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 لمدة خمس سنوات قادمة ولا تشمل أنشطة إعادة الهيكلة التي لم تلتزم بها المجموعة بعد أو الاستثمارات المستقبلية الهامة التي من شأنها تعزيز أداء الأصل للوحدة المدرة للنقدية الخاضعة لاختبار الانخفاض في القيمة. تتأثر القيمة القابلة للاسترداد كثيراً بمعدل الخصم المستخدم في طريقة التدفقات النقدية المخصومة وكذلك التدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة ومعدل النمو المستخدم لأغراض توقع التدفقات النقدية.

التزامات مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

يتم تحديد القيمة الحالية لمخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين باستخدام التقويم الاكتواري. يتضمن التقويم الاكتواري إجراء العديد من الافتراضات والتي قد تختلف عن التطورات الفعلية في المستقبل. تشمل هذه الافتراضات على تحديد معدل الخصم، وزيادة الرواتب في المستقبل، ومعدلات الوفيات وزيادة المعاشات التقاعدية في المستقبل. نظراً لتعقيد عمليات التقويم، والافتراضات المعنية وطبيعتها طويلة الأجل، فإن مبلغ الإلتزام المحدد شديد الحساسية للتغيرات في هذه الافتراضات. تتم مراجعة جميع الافتراضات سنوياً.

العمر الإنتاجي والقيمة المتبقية للممتلكات والمعدات

قامت الإدارة بتقدير أن العمر الإنتاجي والقيمة المتبقية للممتلكات والمعدات لم تتغير بشكل كبير. إن أي تغير في العمر الإنتاجي المقدر أو طريقة الاستهلاك ستتم المحاسبة عنه بصورة مستقبلية.

٤- الاستثمارات في المشاريع المشتركة

تمثل الاستثمارات في المشاريع المشتركة الاستثمارات في الشركات التالية وهي شركات ذات مسؤولية محدودة باستثناء شركة السياحة والتنمية العقارية وهي شركة مساهمة سعودية مغلقة. إن كافة الشركات أدناه مسجلة في المملكة العربية السعودية. تتم المحاسبة عن استثمارات المجموعة في المشاريع المشتركة باستخدام طريقة حقوق الملكية في القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة.

نسبة الملكية

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ مارس ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ مارس ٢٠٢٠	
بالآلاف الريالات السعودية	بالآلاف الريالات السعودية	%	%	
				المشاريع المشتركة
٦٥,٤٢٧	٦٦,٢١٧	٤٨,٥	٤٨,٥	شركة السياحة والتنمية العقارية
٢٠,١٢٢	٢٠,٥٨٧	٥٠,٠	٥٠,٠	شركة أساطير للمشاريع الترفيهية المحدودة
١٧,٣١٨	١٦,٨١٢	٣١,٠	٣١,٠	شركة الترفيه الفاخرة (*)
٨,١٥٢	٩,٩٠٢	٥٠,٠	٥٠,٠	شركة القصيم التجارية المحدودة
٣,٧٢٦	٣,٣٠٧	٥٠,٠	٥٠,٠	شركة ترفيه للسياحة والمشاريع المحدودة
٥٠	٥٠	٥٠,٠	٥٠,٠	شركة الخليجية للترفيه المحدودة
١١٤,٧٩٥	١١٦,٨٧٥			

(*) خلال الربع الثاني المنتهي في ٣٠ يونيو ٢٠١٩، استثمرت الشركة في شركة الترفيه الفاخر (مشروع مشترك جديد)، وهي شركة ذات مسؤولية محدودة مسجلة في الرياض والتي سوف تزاوّل نشاط إنشاء دور عرض الأفلام.

٤- الاستثمارات في المشاريع المشتركة - تنمة

١-٤ الحركة في الاستثمارات في المشاريع المشتركة:

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ بآلاف الريالات السعودية	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠ بآلاف الريالات السعودية	في بداية الفترة / السنة إضافات خلال الفترة/ السنة الحصة في صافي النتائج تحمل خسائر توزيعات أرباح في نهاية الفترة / السنة
٩٦,٦٤٤	١١٤,٧٩٥	
١٧,٨٦٩	-	
١٦,٢٦١	١,٢٤٣	
٥,٤٧٦	٨٣٧	
(٢١,٤٥٥)	-	
<u>١١٤,٧٩٥</u>	<u>١١٦,٨٧٥</u>	

٥- الممتلكات والمعدات والمشاريع تحت الإنشاء

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ بآلاف الريالات السعودية	٣١ مارس ٢٠٢٠ بآلاف الريالات السعودية	إيضاح	ممتلكات ومعدات مشاريع تحت الإنشاء
١,١٩١,٣٩٠	١,١٥٦,٥١٠	١-٥	
٢٤,٢٧٦	٣٠,٠٤٢	٢-٥ و ٣-٥ و ٤-٥	
<u>١,٢١٥,٦٦٦</u>	<u>١,١٨٦,٥٥٢</u>		

١-٥ الممتلكات والمعدات

إن الأعمار الإنتاجية المقدرة للموجودات لأغراض حساب الاستهلاك هي كما يلي:

الأعمار الإنتاجية أو فترة الإيجار، أيهما أقصر	المباني وتحسينات المباني معدات الترفيه الأثاث والتركيبات السيارات أجهزة التكييف أجهزة الحاسب الآلي الأدوات
٤ إلى ١٠ سنوات	
٤ إلى ٨ سنوات	
٤ إلى ٥ سنوات	
٤ إلى ١٠ سنوات	
٤ سنوات	
٣ إلى ١٠ سنوات	

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة) - تنمة
٣١ مارس ٢٠٢٠

٥- الممتلكات والمعدات والمشاريع تحت الإنشاء - تنمة

١-٥ الممتلكات والمعدات - تنمة

الإجمالي بآلاف الريالات السعودية	الأدوات بآلاف الريالات السعودية	أجهزة الحاسب الألي بآلاف الريالات السعودية	أجهزة التكييف بآلاف الريالات السعودية	السيارات بآلاف الريالات السعودية	الأثاث والتركيبات بآلاف الريالات السعودية	معدات الترفيه بآلاف الريالات السعودية	المباني وتحسينات المباني بآلاف الريالات السعودية	
٢,٤٥١,٢١٩	١٦٧,١١٨	٨٥,٥٩٦	٨٦,٩٢٥	٢٧,٧٦٢	٢٧٥,٠٢٧	٦٥٨,٠٧٤	١,١٥٠,٧١٧	التكلفة:
٣,٠١٣	١٧٢	٤٥١	٢٩٩	-	٤٩١	٧٠١	٨٩٩	في بداية الفترة
(٩٥٦)	-	-	-	(١٠٥)	-	(٨٥١)	-	إضافات
١,٣٧٦	٧٤	٣٩	٢٣٦	-	١٣٤	-	٨٩٣	استبعادات
								تحويل من مشاريع تحت الإنشاء (إيضاح ٥-٤)
٢,٤٥٤,٦٥٢	١٦٧,٣٦٤	٨٦,٠٨٦	٨٧,٤٦٠	٢٧,٦٥٧	٢٧٥,٦٥٢	٦٥٧,٩٢٤	١,١٥٢,٥٠٩	في نهاية الفترة
١,٢٥٩,٨٢٩	١٠٥,٩١٦	٦٨,٣٢٩	٥٢,٢٠٥	٢٦,٦٥٠	١٩٧,١٨٩	٤٤٥,٠٦٠	٣٦٤,٤٨٠	الاستهلاك:
٣٨,٨٧٢	٢,٨٨٩	١,٩٠٣	٢,٠١٥	٣٠٤	٤,٨٠٨	١٠,٧٩٠	١٦,١٦٣	في بداية الفترة
(٥٥٩)	-	-	-	(١٠٥)	-	(٤٥٤)	-	محمل للفترة
١,٢٩٨,١٤٢	١٠٨,٨٠٥	٧٠,٢٣٢	٥٤,٢٢٠	٢٦,٨٤٩	٢٠١,٩٩٧	٤٥٥,٣٩٦	٣٨٠,٦٤٣	استبعادات
								في نهاية الفترة
١,١٥٦,٥١٠	٥٨,٥٥٩	١٥,٨٥٤	٣٣,٢٤٠	٨٠٨	٧٣,٦٥٥	٢٠٢,٥٢٨	٧٧١,٨٦٦	صافي القيمة الدفترية:
								كما في ٣١ مارس ٢٠٢٠

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة) - تنمة
٣١ مارس ٢٠٢٠

٥- الممتلكات والمعدات والمشاريع تحت الإنشاء - تنمة

١-٥ الممتلكات والمعدات - تنمة

الإجمالي بآلاف الريالات السعودية	الأدوات بآلاف الريالات السعودية	أجهزة الحاسب الألي بآلاف الريالات السعودية	أجهزة التكييف بآلاف الريالات السعودية	السيارات بآلاف الريالات السعودية	الأثاث والتركيبات بآلاف الريالات السعودية	معدات الترفيه بآلاف الريالات السعودية	المباني وتحسينات المباني بآلاف الريالات السعودية	
٢,٤٤٥,٣٤٨	١٧٣,٩١٩	٨١,٧١٦	٨١,٦٥٠	٢٩,٥٢٣	٢٦٦,٩٦٥	٦٥٠,٠٧٤	١,١٦١,٥٠١	التكلفة:
٦٨,٢٠٥	٩٨٨	٤,٨٣٧	٣,٨٤٨	٢٣٧	١٠,٦٥٧	١٩,٧١٣	٢٧,٩٢٥	في بداية السنة
(١١١,٣٤٠)	(٥,٢٢١)	(٢,٠٤٤)	(١,٤٦٥)	(٢,٠٠٠)	(٦,٦٧٥)	(٢٣,٣٨١)	(٧٠,٥٥٤)	إضافات
(٦٤٢)	-	-	-	-	-	(٦٤٢)	-	استبعادات
-	(٦,٩٩٧)	٩٣	٣١٦	-	١٤٨	٦,٥٨٣	(١٤٣)	بيع/ تحويل إلى جهة ذات علاقة، صافي
٤٩,٣٧٦	٤,٤٢٩	٩٩٣	٢,٥٧٦	-	٣,٩٣١	٥,٦٢٩	٣١,٨١٨	إعادة تصنيف
٢٧٢	-	١	-	٢	١	٩٨	١٧٠	تحويل من مشاريع تحت الإنشاء (إيضاح ٥-٤)
								ترجمة عملات أجنبية
٢,٤٥١,٢١٩	١٦٧,١١٨	٨٥,٥٩٦	٨٦,٩٢٥	٢٧,٧٦٢	٢٧٥,٠٢٧	٦٥٨,٠٧٤	١,١٥٠,٧١٧	في نهاية السنة
١,١٧٢,٧٩٤	١٠٤,١٤٧	٦٠,٠٩٤	٤٤,٦٥٦	٢٦,٥٩٧	١٨١,٧٣١	٤١٦,٦٣٥	٣٣٨,٩٣٤	الاستهلاك:
١٦٤,٣٧١	١٢,٧٧٢	١٠,١٤٥	٨,٠٨٤	٢,٠٢٣	٢٠,٣٢٥	٤٣,٥٠٦	٦٧,٥١٦	في بداية السنة
(٧٧,٠٨٧)	(٤,٧٣٥)	(٢,٠٠٠)	(٨٥١)	(١,٩٧١)	(٤,٩٥٤)	(٢٠,٦١٣)	(٤١,٩٦٣)	محمل السنة
(٣١٩)	-	-	-	-	-	(٣١٩)	-	استبعادات
-	(٦,٢٦٨)	٨٩	٣١٦	-	٨٧	٥,٨٣٦	(٦٠)	بيع/ تحويل إلى جهة ذات علاقة، صافي
٧٠	-	١	-	١	-	١٥	٥٣	إعادة تصنيف
								ترجمة عملات أجنبية
١,٢٥٩,٨٢٩	١٠٥,٩١٦	٦٨,٣٢٩	٥٢,٢٠٥	٢٦,٦٥٠	١٩٧,١٨٩	٤٤٥,٠٦٠	٣٦٤,٤٨٠	في نهاية السنة
١,١٩١,٣٩٠	٦١,٢٠٢	١٧,٢٦٧	٣٤,٧٢٠	١,١١٢	٧٧,٨٣٨	٢١٣,٠١٤	٧٨٦,٢٣٧	صافي القيمة الدفترية:
								كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

٥- الممتلكات والمعدات والمشاريع تحت الإنشاء - تنمة

٥-٢ إن الموجودات أعلاه مقامة على أراضي ومباني مؤجرة من المساهم الرئيسي في المجموعة وشركات منتسبة وجهات أخرى.

٥-٣ المشاريع تحت الإنشاء

تمثل المشاريع تحت الإنشاء تكلفة ثلاثة مراكز ترفيهية جديدة (٣١ ديسمبر ٢٠١٩: ثلاثة مراكز ترفيهية) ومركز تجاري جديد (٣١ ديسمبر ٢٠١٩: مركز تجاري جديد) في المملكة العربية السعودية وهي حالياً قيد الإنشاء، بالإضافة إلى تكاليف تجديد الفنادق القائمة والمراكز الترفيهية.

٥-٤ الحركة في المشاريع تحت الإنشاء:

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ بآلاف الريالات السعودية	المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠ بآلاف الريالات السعودية	
٣٧,٠٥٢	٢٤,٢٧٦	في بداية الفترة / السنة
٣٦,٦٠٠	٧,١٤٢	إضافات
(٤٩,٣٧٦)	(١,٣٧٦)	تحويلات إلى ممتلكات ومعدات (إيضاح ٥-١)
٢٤,٢٧٦	٣٠,٠٤٢	في نهاية الفترة / السنة

٦- موجودات حق الاستخدام

تقوم المجموعة باستئجار العديد من الموجودات والتي تشمل على الأراضي والمباني والمساحات في المراكز التجارية والوحدات السكنية. إن المعلومات حول الموجودات المستأجرة من قبل المجموعة هي كما يلي:

الإجمالي بآلاف الريالات السعودية	وحدات سكنية بآلاف الريالات السعودية	التجارية بآلاف الريالات السعودية	المباني والمكاتب بآلاف الريالات السعودية	الأراضي بآلاف الريالات السعودية	
١,٦٧٧,٢٨٧	١٠,١١٨	٥٦٩,٨٦١	٩٣٧,٦٠٥	١٥٩,٧٠٣	التكلفة:
٣٥,٨٩٨	٨٣٧	٣٥,٠٦١	-	-	في بداية الفترة
(٣,٧٨٦)	-	(٣,٧٨٦)	-	-	إضافات
(٢,٣٢٣)	-	(٢,٣٢٣)	-	-	إسبعادات
١,٧٠٧,٠٧٦	١٠,٩٥٥	٥٩٨,٨١٣	٩٣٧,٦٠٥	١٥٩,٧٠٣	تعديلات
١٧٦,٨٠٢	٣,٨٦٢	٧٥,٩٨٨	٨١,٨١٦	١٥,١٣٦	في بداية الفترة
٤٤,٤٣١	١,٠٠٠	١٨,٨١٥	٢٠,٧٩٦	٣,٨٢٠	المحمل خلال الفترة
(٣,٧٨٦)	-	(٣,٧٨٦)	-	-	إسبعادات
(٢,٣٢٣)	-	(٢,٣٢٣)	-	-	تعديلات
٢١٥,١٢٤	٤,٨٦٢	٨٨,٦٩٤	١٠٢,٦١٢	١٨,٩٥٦	في نهاية الفترة
١,٤٩١,٩٥٢	٦,٠٩٣	٥١٠,١١٩	٨٣٤,٩٩٣	١٤٠,٧٤٧	صافي القيمة الدفترية:
					كما في ٣١ مارس ٢٠٢٠

لم يكن هناك عقود إيجار مع ضمان للقيمة المتبقية للأصل أو عقود إيجار التزمت بها المجموعة ولم تبدأ بعد.

٦- موجودات حق الاستخدام - تنمة

الإجمالي بآلاف الريالات السعودية	وحدات سكنية بآلاف الريالات السعودية	مساحات المركز التجارية بآلاف الريالات السعودية	المباني والمكاتب بآلاف الريالات السعودية	الأراضي بآلاف الريالات السعودية	
٢,٠٣٦,٧٤٣	١٠,١١٨	٥٦٢,٤٤٤	١,٢٨٢,٤٥٢	١٨١,٧٢٩	التكلفة:
٨٣٩	-	-	-	٨٣٩	في بداية الفترة
(٣٤٨,٠٢٤)	-	-	(٣٢٥,٨٢٢)	(٢٢,٢٠٢)	إضافات
(١٢,٢٧١)	-	٧,٤١٧	(١٩,٠٢٥)	(٦٦٣)	إسبعادات (*)
١,٦٧٧,٢٨٧	١٠,١١٨	٥٦٩,٨٦١	٩٣٧,٦٠٥	١٥٩,٧٠٣	تعديلات
					في نهاية الفترة
٢٠٠,٢٢٢	٣,٨٦٢	٧٥,٩٨٨	١٠٢,٢٣١	١٨,١٤١	الاستهلاك:
(٢٣,٤٢٠)	-	-	(٢٠,٤١٥)	(٣,٠٠٥)	المحمل خلال الفترة
١٧٦,٨٠٢	٣,٨٦٢	٧٥,٩٨٨	٨١,٨١٦	١٥,١٣٦	إسبعادات
					في نهاية الفترة
١,٥٠٠,٤٨٥	٦,٢٥٦	٤٩٣,٨٧٣	٨٥٥,٧٨٩	١٤٤,٥٦٧	صافي القيمة الدفترية:
					كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

(*) خلال عام ٢٠١٩، أنهت المجموعة اختيارياً عقد إيجار فندق ماريوت جبل عمر مما أدى إلى التوقف عن إثبات موجودات حق استخدام بقيمة ٣٠٤,٣ مليون ريال سعودي كما أنهت المجموعة عقود إيجار هابي لاند الدمام و شقق التخصصي مما أدى إلى التوقف عن إثبات موجودات حق الاستخدام البالغة ١٩,٢ ريال سعودي و ١,١ مليون ريال سعودي.

٧- القروض

تمثل القروض تمويلات مرابحة وتم الحصول عليها من بنوك محلية. تحمل هذه القروض تكاليف اقتراض بأسعار العمولات التجارية السائدة.

وفيما يلي ملخص للقروض:

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ بآلاف الريالات السعودية	٣١ مارس ٢٠٢٠ بآلاف الريالات السعودية	
١٧٤,٩٨٠	١٩٣,١١١	قسط متداول من قروض طويلة الأجل
٦٨,١٧٦	٦٤,٤٧٧	قروض قصيرة الأجل
٢٤٣,١٥٦	٢٥٧,٥٨٨	
٣٧٩,٠٦١	٣٨٦,٨٧٧	قسط غير متداول من قروض طويلة الأجل
٦٢٢,٢١٧	٦٤٤,٤٦٥	

- ١) تتضمن اتفاقيات القروض تعهدات تتعلق بالمحافظة على نسب معينة من الرفع المالي، ونسبة الدين إلى حقوق المساهمين، وتعهدات أخرى. وبموجب شروط هذه الاتفاقيات، يحق للبنوك أن تطلب السداد الفوري للقروض إذا لم يتم الوفاء بأي من هذه التعهدات.
- ٢) نظراً لفترة الاستحقاق القصيرة للقروض قصيرة الأجل والقسط المتداول من القروض طويلة الأجل فقد حددت الإدارة أن القيمة العادلة لهذه الأدوات المالية تقارب قيمتها الدفترية.
- ٣) بلغت القيمة العادلة للقروض طويلة الأجل والتي تحمل عمولة ٣٧٨,٥ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٩: ٣٦٧,٦ مليون ريال سعودي) وقد تم تحديدها بناءً على طريقة التدفقات النقدية المخصومة باستخدام معدل الخصم الذي يعكس تكاليف الاقتراض للمصدر كما في نهاية الفترة المالية. قدرت مخاطر عدم الأداء على أنها ليست ذات أهمية نسبية كما في ٣١ مارس ٢٠٢٠ و ٣١ ديسمبر ٢٠١٩.
- ٤) تعتبر القيمة العادلة للقروض طويلة الأجل ضمن المستوى الثالث من مستويات قياس القيمة العادلة. لا يوجد لدى المجموعة مطلوبات مالية أخرى يتم تحديد قيمتها العادلة باستخدام مدخلات غير قابلة للملاحظة.

٨- التزامات عقود الإيجار

بلغ الحد الأدنى لدفعات الإيجار للسنوات اللاحقة لتاريخ القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ مارس ٢٠٢٠	
بآلاف الريالات السعودية	بآلاف الريالات السعودية	
٣٤٧,٣٤٢	٣٥١,٨٣٣	تحليل الاستحقاق - التدفقات النقدية التعاقدية غير المخصصة
٧٣٣,٠٤٣	٧٤٢,٦٣٤	خلال سنة واحدة
١,١٩٣,٥٦٧	١,١٦٤,٨٤١	بعد سنة وأقل من خمس سنوات
		أكثر من خمس سنوات
٢,٢٧٣,٩٥٢	٢,٢٥٩,٣٠٨	إجمالي عقود الإيجار غير المخصصة

إن صافي القيمة الحالية لدفعات عقود الإيجار هي كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ مارس ٢٠٢٠	
بآلاف الريالات السعودية	بآلاف الريالات السعودية	
٢٦٩,٧١٩	٢٧٤,٥٤٥	التزامات عقود الإيجار المدرجة في قائمة المركز المالي الأولية
١,٤٤٠,٨٦٥	١,٤٣٣,٢٩٠	الموحدة الموجزة
		قسط متداول من التزامات عقود الإيجار
		قسط غير متداول من التزامات عقود الإيجار
١,٧١٠,٥٨٤	١,٧٠٧,٨٣٥	

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ مارس ٢٠٢٠	
بآلاف الريالات السعودية	بآلاف الريالات السعودية	
٩٧,٢٠٩	٢٠,٢٤٩	المبالغ المدرجة في قائمة الدخل الشامل الأولية الموحدة الموجزة:
٩,٣٧٣	٤١٨	أعباء مالية على التزامات عقود الإيجار
١٤,٥١٦	١,٥٠٦	مدفوعات إيجار متغيرة غير مدرجة في التزامات الإيجار
		مصارييف متعلقة بعقود الإيجار قصيرة الأجل

٩- الزكاة

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

لم يتم تحميل الزكاة على القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة لأن وعاء الزكاة بالسالب.

قامت الشركة بتقديم إقراراتها الزكوية إلى الهيئة العامة للزكاة والدخل ("الهيئة") عن كافة السنوات حتى ٢٠١٨ واستلمت الشركة الربوط الزكوية للأعوام من ٢٠٠٧ حتى ٢٠١١.

هذا وقد تعهد المساهم الرئيسي بدفع أي زكاة إضافية نيابة عن الشركة فيما يتعلق بأي مبالغ تزيد عن مخصص الزكاة الوارد في القوائم المالية الموحدة للشركة عن جميع السنوات حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٣.

١٠ - رأس المال

يتكون رأسمال الشركة المصرح به والمصدر والمدفوع بالكامل من ٥٥ مليون سهم، قيمة كل سهم ١٠ ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٩: ٥٥ مليون سهم، قيمة كل سهم ١٠ ريال سعودي).

١١ - المعاملات مع الجهات ذات العلاقة وأرصدها

١-١١ المعاملات مع الجهات ذات العلاقة

نورد فيما يلي تفاصيل المعاملات الرئيسية مع الجهات ذات العلاقة:

مبلغ المعاملة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		طبيعة المعاملة	الجهة ذات العلاقة
٣١ مارس ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠١٩		
بآلاف الريالات السعودية	بآلاف الريالات السعودية		
-	١٩,٠٠٠	دفعات إيجار (أ)	مساهم رئيسي
٢١,١٥٨	-	خصم إيجار (أ)	
٥٢٩	١,١٠٠	إيرادات	
٦٩٦	٧٧٩	رواتب وما في حكمها (ب)	أعضاء مجلس إدارة
٦١٢	٦٠٢	إيرادات أتعاب إدارة (ج)	مشاريع مشتركة
٢,٦٧٤	٢,٩٣٥	دفعات إيجار (أ)	شركات منتسبة
١٩٠	٤٩١	إيرادات إيجار (د)	
٢١٩	٣٠٦	إيرادات أتعاب إدارة (ج)	
٤٥	١٩٣	إيرادات	
٦٠٦	٧١٨	رواتب وما في حكمها (هـ)	المديرين التنفيذيين الرئيسيين

(أ) يمثل هذا المبلغ دفعات الإيجار التي دفعتها المجموعة مقابل استئجار ٢٥ عقاراً (٣١ مارس ٢٠١٩: ٢٦ عقاراً) مملوكة للمساهم الرئيسي (شركة مجموعة عبد المحسن عبد العزيز القابضة) وشركات منتسبة. استجابةً لتفشي فيروس (كوفيد - ١٩) وتأثيره على إيرادات الفنادق وقطاع الترفيه ومعدلات الإشغال والتشغيل العام، حصلت الشركة على موافقة المساهم الرئيسي على خصم إيجار قدره ٢١,٢ مليون ريال سعودي للفترة من ١ يناير ٢٠٢٠ إلى ٣١ مارس ٢٠٢٠. تم إثبات خصم الإيجار كإخفاض في التكاليف المباشرة في قائمة الدخل الشامل الأولية الموحدة الموجزة. كما حصلت الشركة خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠ على خصم إيجار بقيمة ٢,٤٨ مليون ريال سعودي من أطراف أخرى.

(ب) تمثل رواتب وما في حكمها مبالغ قدرها ٦٩٦ ألف ريال سعودي (٣١ مارس ٢٠١٩: ٧٧٩ ألف ريال سعودي) دفعت إلى إثنين من أعضاء مجلس الإدارة المشاركين في إدارة الشركة.

(ج) تمثل هذه المبالغ أتعاب إدارة تسعة مراكز ترفيهية (٣١ مارس ٢٠١٩: تسعة مراكز ترفيهية) وفندقين (٣١ مارس ٢٠١٩: فندقين) مملوكة لمشروع مشترك وشركة منتسبة.

(د) يمثل هذا البند إيجار من شركة نفاهة للرعاية الصحية المحدودة (شركة منتسبة) لقاء المساحة المستخدمة من قبل الشركة المنتسبة في فنادق الشركة.

(هـ) بالإضافة إلى تلك المذكورة في الإيضاح (ب) أعلاه، تم دفع رواتب وما في حكمها قدرها ٦٠٦ ألف ريال سعودي (٣١ مارس ٢٠١٩: ٧١٨ ألف ريال سعودي) إلى ثلاثة من كبار المسؤولين التنفيذيين في المجموعة. إن المديرين التنفيذيين الرئيسيين هم أولئك الأشخاص الذين لديهم السلطة والمسئولية عن تخطيط وتوجيه ومراقبة أنشطة المجموعة بشكل مباشر أو غير مباشر، بما في ذلك أي عضو مجلس إدارة (سواء كان تنفيذي أو غير ذلك) في المجموعة.

١١- المعاملات مع الجهات ذات العلاقة وأرصدها - تنمة

٢-١١ الشروط والأحكام المتعلقة بالمبالغ المستحقة من الجهات ذات العلاقة

إن الأرصدة المستحقة من الجهات ذات العلاقة في نهاية الفترة غير مضمونة ولا تحمل عمولة وتسدد نقدا وتستحق خلال ١٢ شهرا من تاريخ قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة. لم يكن هناك أي ضمانات مقدمة أو مستلمة بخصوص الذمم المدينة أو الدائنة للجهات ذات العلاقة بالنسبة للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠ و ٢٠١٩، لم تسجل المجموعة أي انخفاض في قيمة الذمم المدينة المستحقة من الجهات ذات العلاقة. يتم إجراء هذا التقويم في فترة إعداد القوائم المالية عن طريق تقويم المركز المالي للجهة ذات العلاقة والسوق الذي تعمل فيه.

١٢- الربح (الخسارة) الأساسية والمخفضة للسهم

تم احتساب الربح (الخسارة) الأساسية والمخفضة للسهم للفترة بقسمة صافي دخل (خسارة) الفترة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم المصدرة والقائمة وقدرها ٥٥ مليون سهم خلال الفترة.

١٣- الارتباطات والالتزامات المحتملة

١-١٣ الالتزامات القانونية المحتملة

إن المجموعة طرف في عدة قضايا قانونية خلال دورة أعمالها العادية ويتم الترافع بشأنها. في حين أنه لا يمكن تحديد النتائج النهائية لهذه الأمور بشكل مؤكد بناء على المشورة من المستشارين القانونيين، فإن إدارة المجموعة لا تتوقع أن يكون لهذه الأمور أثر سلبي جوهري على قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة أو نتائج العمليات، حيث أنه تم تجنيب مخصصات كافية في القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة.

٢-١٣ الارتباطات الرأسمالية

كما في ٣١ مارس ٢٠٢٠، كان لدى المجموعة ارتباطات رأسمالية قدرها ٣١,٩ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٩: ٣٢,٧ مليون ريال سعودي) بشأن مشاريع تحت الإنشاء.

٣-١٣ الاعتمادات المستندية وخطابات الضمان

كما في ٣١ مارس ٢٠٢٠ كان لدى المجموعة اعتمادات مستندية وخطابات ضمان قائمة قدرها ١٥,٥ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٩: ١٨,١ مليون ريال سعودي).

٤-١٣ مخاطر السيولة

كما في ٣١ مارس ٢٠٢٠، تظهر قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة زيادة في المطلوبات المتداولة عن الموجودات المتداولة بمبلغ ٤٧٢,٣ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٩: ٥٠٩,١ مليون ريال سعودي). اتخذت المجموعة خطوات معينة لمعالجة النقص في متطلبات رأس المال العامل، على النحو التالي:

- الحصول على موافقة البنوك لتأجيل سداد بعض القروض قصيرة الأجل
- إعادة جدولة التزامات الإيجار المستحقة خلال عام واحد واستغلال التسهيلات المصرفية المتوفرة كما في نهاية ٣١ مارس ٢٠٢٠.

١٤- المعلومات القطاعية

تقوم الإدارة التنفيذية بمراقبة النتائج التشغيلية لقطاعات الأعمال بشكل منفصل لأغراض اتخاذ القرارات حول توزيع الموارد وتقويم الأداء. يتم تقويم أداء القطاع على أساس الربح أو الخسارة ويتم قياسه بشكل متنسق مع الربح أو الخسارة للقوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة.

١-١٤ فيما يلي بيان بقطاعات المجموعة والتي يتم إعداد تقارير بشأنها بموجب المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٨:

قطاع الفنادق: يتمثل نشاط هذا القطاع في تقديم الخدمات الفندقية والسياحة والمنتجات الصحية والشقق المفروشة والمطاعم وكذلك المقاهي.

القطاع الترفيهي: يتمثل نشاط هذا القطاع في إنشاء وإدارة وتشغيل وصيانة مدن الألعاب ومراكز الترفيه والمنتزهات والحدائق.

قطاعات أخرى: تشتمل على عمليات المركز الرئيسي والمراكز التجارية وقطاعات أخرى.

١٤ - المعلومات القطاعية - تنمة

١٤-١ فيما يلي بيان بقطاعات المجموعة والتي يتم إعداد تقارير بشأنها بموجب المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٨ - تنمة

تتركز أعمال المجموعة بشكل رئيسي في المملكة العربية السعودية مع وجود ثلاث شركات تابعة في الإمارات العربية المتحدة وهي شركة سباركيز وشركة أساطير للترفيه والسياحة في مصر وشركة أصول المزايا للضيافة. ومع ذلك، فإن إجمالي موجودات ومطلوبات والتزامات ونتائج عمليات هذه الشركات التابعة ليست جوهرية بالنسبة للقوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة. تتم المعاملات بين القطاعات التشغيلية وفقاً لشروط معتمدة 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 الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠ و ٢٠١٩ وكما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩:

٣١ مارس ٢٠٢٠					
بالآلاف الريالات السعودية					
الإجمالي	حذوفات	أخرى	الترفيهي	الفنادق	
					الإيرادات من العملاء الخارجيين
٢٣١,٠٥٤	-	١٣,٥٠١	٨٣,٠١٣	١٣٤,٥٤٠	
-	(١,١٤٤)	٧١٧	١٩٠	٢٣٧	إيرادات ما بين الأقسام
٨١,٢٨٩	-	٢,٦٦٤	١٩,٤٩٨	٥٩,١٢٧	اجمالي الربح
٥٢,٧٥٠	-	٦,٧١٢	١٥,٢١٢	٣٠,٨٢٦	المصاريف
٢٨,٣٤٩	-	٨,٦٤٩	٧,٩٢٧	١١,٧٧٣	أعباء مالية
٦٧٣	-	-	٥٢٧	١٤٦	إيرادات أخرى، صافي حصة في نتائج مشاريع مشتركة
١,٢٤٣	-	١,٢٤٣	-	-	صافي الدخل (الخسارة)
٢,١٠٦	-	(١١,٤٥٤)	(٣,١١٤)	١٦,٦٧٤	
					ممتلكات ومعدات ومشاريع تحت الإنشاء
١,١٨٦,٥٥٢	-	٨٣,٢٦٨	٥٥٩,١٧٨	٥٤٤,١٠٦	موجودات حق الاستخدام
١,٤٩١,٩٥٢	-	١٠٩,٩٢٩	٥٦٠,٦٤١	٨٢١,٣٨٢	إجمالي الموجودات
٣,١٢٠,٥٦٥	-	٣٦٢,٥٩٢	١,٢٠٥,٠٥٤	١,٥٥٢,٩١٩	استثمارات في مشاريع مشتركة
١١٦,٨٧٥	-	١١٦,٨٧٥	-	-	إجمالي المطلوبات
٢,٦٧٨,٧٨٧	-	٨٤٦,٧٩٣	٦٩٠,٨٠٥	١,١٤١,١٨٩	المصاريف الرأسمالية
١٠,١٥٥	-	٣,٠١٩	١,٥١٣	٥,٦٢٣	
					٣١ مارس ٢٠١٩
					بالآلاف الريالات السعودية
الإجمالي	حذوفات	أخرى	الترفيهي	الفنادق	
					الإيرادات من العملاء الخارجيين
٢٦٠,٧٣٢	-	١٨,١٧٥	١٠٠,٠٩٧	١٤٢,٤٦٠	
-	(٨٦٧)	٨٥٦	١١	-	إيرادات ما بين الأقسام
٥٩,٧٠٣	-	٢,٣٠٦	٢٨,٢٢٠	٢٩,١٧٧	اجمالي الربح
٦٣,٠٠٩	-	٩,٦٨١	١٦,٩٢٨	٣٦,٤٠٠	المصاريف
٣٠,١٩٤	-	٨,١١٨	٦,٧١٦	١٥,٣٦٠	أعباء مالية
٣٦٥	-	١٤	٣٤١	١٠	إيرادات أخرى، صافي حصة في نتائج مشاريع مشتركة
١,٠٧٢	-	١,٠٧٢	-	-	صافي الدخل (الخسارة)
(٣٢,٠٦٣)	-	(١٤,٤٠٧)	٤,٩١٧	(٢٢,٥٧٣)	

١٤ - المعلومات القطاعية - تنمة

١-١٤ فيما يلي بيان بقطاعات المجموعة والتي يتم إعداد تقارير بشأنها بموجب المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٨: - تنمة

٣١ ديسمبر ٢٠١٩					
بالآلاف الريالات السعودية					
الإجمالي	حذوفات	أخرى	الترفيهي	الفنادق	ممتلكات ومعدات ومشاريع تحت الإنشاء
١,٢١٥,٦٦٦	-	٦٤,٠١٩	٥٩٥,٧٩٥	٥٥٥,٨٥٢	موجودات حق الاستخدام
١,٥٠٠,٤٨٥	-	١١٣,٩٣٣	٥٤٤,٩٧٢	٨٤١,٥٨٠	إجمالي الموجودات
٣,١٠٤,٧٥٣	-	٣٠٨,٧٧٦	١,٢١٥,٤٨٤	١,٥٨٠,٤٩٣	استثمارات في مشاريع مشتركة
١١٤,٧٩٥	-	١١٤,٧٩٥	-	-	إجمالي المطلوبات
٢,٦٦٤,٩٤٠	-	٨٣٣,٢٣٩	٦٧٢,٧٦٩	١,١٥٨,٨٣٢	مصاريف رأسمالية
١٠٤,٨٠٥	-	١٨,٩٠٥	٥٧,٩٩١	٢٧,٩٠٩	

٢-١٤ فيما يلي بيان بالتعرض لمخاطر الائتمان حسب القطاعات التشغيلية:

٣١ مارس ٢٠٢٠				
بالآلاف الريالات السعودية				
الإجمالي	أخرى	الترفيهي	الفنادق	الموجودات الارتباطات والالتزامات المحتملة
٢١٠,٨٨٥	٥٢,٢٥٨	٢٥,٩٩٠	١٣٢,٦٣٧	
١٥,٤٧٨	٣,٢٩٢	٩,٨٨٦	٢,٣٠٠	

٣١ ديسمبر ٢٠١٩				
بالآلاف الريالات السعودية				
الإجمالي	أخرى	الترفيهي	الفنادق	الموجودات الارتباطات والالتزامات المحتملة
١٨٩,٩٠٩	١٦,٠١٠	٢٩,٦٢٣	١٤٤,٢٧٦	
١٨,١٠٤	٣,٢٨٤	١٢,٥٢٠	٢,٣٠٠	

تتعرض المجموعة لمخاطر الائتمان بالنسبة للأرصدة لدى البنوك والمدنيين التجاريين والمبالغ المستحقة من جهات ذات علاقة.

١٥ - النتائج الأولية

قد لا تكون النتائج الأولية مؤشراً دقيقاً على النتائج السنوية للمجموعة.

١٦ - القيمة العادلة للأدوات المالية

القيمة العادلة هي القيمة التي يتم بموجبها تبادل موجودات ما أو سداد مطلوبات ما بين أطراف رغبة في ذلك وبشروط تعامل عادل. تتكون الأدوات المالية من الموجودات المالية والمطلوبات المالية. تتكون الموجودات المالية الخاصة بالمجموعة من الأرصدة لدى البنوك والمدنيين والمبالغ المستحقة من الجهات ذات العلاقة، بينما تتكون المطلوبات المالية من القروض البنكية قصيرة وطويلة الأجل والدائنين والتزامات عقود الإيجار والمبالغ المستحقة إلى الجهات ذات العلاقة.

قامت الإدارة بتقويم أن القيمة العادلة للأرصدة لدى البنوك والنم المدينة التجارية والأخرى والمبالغ المستحقة من جهات ذات علاقة والقروض قصيرة الأجل والدائنين تقارب قيمتها الدفترية وذلك يعود بشكل كبير إلى فترة الاستحقاق قصيرة الأجل لهذه الأدوات.

تبلغ القيمة العادلة للقروض طويلة الأجل المرتبطة بعمولة للمجموعة مبلغ قدره ٣٧٨,٥ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٩: ٣٦٧,٦ مليون ريال سعودي) ويتم تحديدها باستخدام طريقة التدفقات النقدية المخصومة باستخدام معدل الخصم الذي يعكس معدل الاقتراض للمصدر كما في نهاية فترة إعداد القوائم المالية. تم تقويم مخاطر عدم الأداء كما في ٣١ مارس ٢٠٢٠ و ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ على أنها غير هامة.

تدرج القيمة العادلة للقروض طويلة الأجل ضمن المستوى ٣ من التسلسل الهرمي لقياس القيمة العادلة. لا تحتفظ المجموعة بمطلوبات مالية أخرى يتم تحديد القيمة العادلة لها باستخدام مدخلات هامة غير قابلة للملاحظة.

١٧- الأحداث الجوهرية

خلال عام ٢٠٢٠، تسببت المخاوف من انتشار الفيروس (كوفيد - ١٩) في تأثير كبير على أعمال المجموعة، حيث اتخذت الجهات النظامية إجراءات احترازية خلال مارس ٢٠٢٠ من خلال طلب إغلاق المراكز الترفيهية. بالإضافة إلى ذلك، أدت الظروف الحالية إلى تباطؤ كبير في أعمال فنادق المجموعة. تتوقع المجموعة أن تتأثر إيراداتها الترفيهية والفندقية بشكل كبير خلال عام ٢٠٢٠. سوف تؤثر هذه الأحداث بشكل جوهري على النتائج المستقبلية والتدفقات النقدية المستقبلية والمركز المالي المستقبلي للمجموعة. ونظرًا لاستمرار التقلبات الاقتصادية، لا يمكن تقدير أثر هذه الأحداث بشكل موثوق به كما في تاريخ اعتماد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة.

١٨- الأحداث اللاحقة

أوصى مجلس الإدارة بتعديل عقود إيجار لجميع العقارات الفندقية المستأجرة من المساهم الرئيسي (شركة مجموعة عبد المحسن عبد العزيز الحكير القابضة)، اعتبارًا من ١ أبريل ٢٠٢٠. ستخضع العقارات الفندقية المستأجرة من المساهم الرئيسي إلى بدل إيجار قدره ٢٠٪ من إيرادات الفنادق، شريطة ألا يتجاوز إجمالي بدل الإيجار السنوي ٧٩ مليون ريال. سينتج عن التعديلات المقترحة استبعاد التزامات عقود الإيجار وموجودات حق الاستخدام بمبلغ ٧٢١,١ مليون ريال سعودي و٦٥٠,٨ مليون ريال سعودي على التوالي، وأرباح قدرها ٧٠,٣ مليون ريال سعودي والتي سيتم الاعتراف بها في قائمة الدخل الشامل الموحدة.

وافقت الجمعية العمومية السنوية على تعديل عقود الإيجار في اجتماعها الذي عقد بتاريخ ٩ شوال ١٤٤١هـ (الموافق ١ يونيو ٢٠٢٠).

١٩- اعتماد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

تم اعتماد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة في ١٢ شوال ١٤٤١هـ (الموافق: ٤ يونيو ٢٠٢٠).