شركة الطائف للاستثمار والسياحة
Taif Investment & Tourism Company

taifsama

تقرير مجلس الإدارة والقوائم المالية

للعام المالي المنتهي في ٢٠٢١/١٢/٣١م

2021

بسم الله الرحمن الرحيم

تقرير مجلس الإدارة والقوائم المالية للعام المالي المنتهي في ٢٠٢١/١٢/٣١م

السادة الكرام مساهمي شركة الطائف للاستثمار والسياحة المحترمين

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته

يتقدم مجلس إدارة الشركة بتقريره للمساهمين عن العام المالي المنتهي في ٢٠٢١/١٢/٣١م، ويتلخص تقرير المجلس عن العام المالي المنتهي في ٢٠٢١م والأحداث اللاحقة في الآتي:

أولاً: الوضع العام:

١. بدأت إدارة الشركة في إعداد خطة تطوير مرافق منتجع أعالي الهدا واستكمال الدراسات اللازمة لتجديد الفندق، إضافةً إلى تطوير الأرض المجاورة والتي تبلغ مساحتها (٢٤,٠٠٠م٢) تقريباً، وذلك حسب اتفاقية الاستثمار الموقعة مع كل من :

- خالد بن حاضر العريفي .
- وشركة تيمز المحدودة .

وجار استكمال استخراج تراخيص البناء. وتدرس الشركة جميع الخيارات المتعلقة بتعظيم الاستفادة من هذا المشروع وذلك بالتنسيق مع صندوق التنمية السياحي .

٢. تجري متابعة تنفيذ الاحكام القضائية لتحصيل المبالغ المستحقة للشركة ضد كل من:

محمد عبد القادر سيت وورثة الحلواني وفق ما هو موضح في تقرير القضايا القانونية.

٣. تتابع إدارة الشركة ما تم بشأن طلب صاحب السمو الملكي مستشار خادم الحرمين الشريفين أمير منطقة مكة المكرمة بمنح الشركة صك تملك لأراضي الكُر .

ثانياً / بدل حضور جلسات مجلس الإدارة:

يحصل أعضاء مجلس الإدارة على بدل حضور اجتماعات عن كل اجتماع بالإضافة إلى تذاكر السفر عن كل اجتماع يعقد خارج مقر إقامة العضو، وقد بلغت مصاريف حضور الاجتماعات للعام ٢٠٢١م مبلغا قدره (٦٠,٠٠٠ ريال) وقد تنازل عنها أعضاء المجلس لهذا العام، وكذلك ولم يتقاضى أعضاء المجلس أي مكافآت نضير عضويتهم لمجلس الإدارة عن السنة المالية ٢٠٢١م.

ثالثاً / مستحقات هيئة الزكاة والضريبة والجمارك:

بلغت مستحقات هيئة الزكاة والضريبة والجمارك بنهاية العام ٢٠٢١م مبلغاً قدره (١,٨٥٥,٥٢٣ ريال) وقد تم سداد مبلغ وقدره (١,١٠٣,٧٢٩ ريال) وقامت الشركة بتقديم إقرارها الزكوي عن العام ٢٠٢٢م إلى هيئة الزكاة والضريبة والجمارك .

رابعاً/ زيادة رأس المال:

تم التصويت في الجمعية العامة غير العادية السادسة المنعقدة بالطائف بتاريخ ٠٨ /٠٢ /١٤٤٤هـ الموافق ٠٤ /٠٩/ ٢٠٢٢م على زيادة رأس مال الشركة من (١١٠,٠٠٠,٠٠٠) ريال الى (١٥٠,٠٠٠,٠٠٠) ريال ، وحيث أن المدة النظامية المحددة لزيادة رأس المال قد انتهت ولم يتقدم أي من مساهمي الشركة بإيداع مبلغ لزيادة رأس المال ، فقد قرر مجلس إدارة الشركة الاكتفاء برأس المال الحالي والعرض بذلك على الجمعية العمومية.

خامساً / النتائج المالية:

- **سجلت النتائج المالية الموحدة للعام المالي ٢٠٢١م** خسائر بقيمة (٣,٨٣٧,٧٢١ ريال) ، مقابل أرباح بمبلغ (٣٣٩,٠٦٩ ريال) لنفس الفترة من العام ٢٠٢٠م ،

وتتلخص أسباب هذه الخسارة في :

تحمل الشركة مبلغ (٣,٠٠٠,٠٠٠ ريال) تمثل تكلفة تسليم الفندق كما هو مبين في إيضاح القضايا، منها مبلغ (١٥٠٠,٠٠٠ ريال) تخص العام ٢٠٢١م، إضافة إلى ارتفاع مصاريف الصيانة، وكذلك مصاريف تشغيل فندق الهدا حيث تم تشغيل الفندق كامل هذا العام مقارنة بتشغيل ٤ أشهر فقط خلال العام الماضي، مما أدى الى ارتفاع المصاريف التشغيلية والمصاريف الادارية والعمومية.

ويتبين من مقارنات الأرقام ما يلي:

- **ارتفعت إيرادات النشاط** إلى (٢١,٤٢١,٣٦١ ريال) في عام ٢٠٢١م مقارنة بـ (١٠,٨٤٠,٣٤٠ ريال) لنفس الفترة من العام ٢٠٢٠م أي بارتفاع قدره (١٠,٥٨١,٠٢١ ريال) .
- **ارتفعت تكاليف التشغيل** من (٨,٣٥٠,٥٨١ ريال) إلى (١٢,٨٤٧,٣١٤ ريال) أي بارتفاع قدره (٤,٤٩٦,٧٣٣ ريال). كما **ارتفعت المصروفات العمومية والإدارية** حيث بلغت (٥,٠٧٧,٠٨٨ ريال) في عام ٢٠٢١م مقارنة بـ (٣,٥٦٦,٦٦٨ ريال) في عام ٢٠٢٠م أي بارتفاع قدره (١,٥١٠,٤٢٠ ريال).
- **بلغ مخصص الزكاة** مبلغ (٢٥٠,٦٨٩ ريال) للعام ٢٠٢١م .
- **انخفضت المصروفات التسويقية** :

إلى (٩٢٦,٩٧٧ ريال) مقارنة بـ (١,٢٩٢,١١٨ ريال) في العام ٢٠٢٠م.

- **بلغت خسائر إعادة تقييم العقارات الاستثمارية :**

مبلغ (١٥٤,٨٤٢ ريال) لعام ٢٠٢١م مقارنة بأرباح (٩,٠٦٩,١٠٠ ريال) في عام ٢٠٢٠م ويرجع السبب في تحقيق الشركة أرباح خلال العام السابق إلى استلام الفندق خلال عام ٢٠٢٠م

- **بلغت حقوق المساهمين :**

مبلغا قدره (١٢٠,٩٨٩,٨٢٩ ريال) مقارنة بـ (١٢٤,٨٢٧,٥٥٠) في عام ٢٠٢٠م.

سادساً /القوائم المالية:

تتضمن القوائم المالية المعروضة على حضراتكم قائمة المركز المالي وقائمة الدخل وتقرير مراجعي الحسابات (مكتب علي خالد الشيباني) للعام ٢٠٢١م م وتقرير القضايا القانونية المقدم من قبل محامي الشركة الدكتور صالح الجربوع .

وفي الختام يعرب رئيس وأعضاء مجلس الإدارة عن شكرهم وتقديرهم لجميع مساهمي الشركة ومنسوبيها وكافة الجهات ذات العلاقة على جهودهم وتعاونهم مؤكداً لجمعيتكم الموقرة سعي المجلس لتجاوز هذه المرحلة واستقرار وتطوير اعمال الشركة، ويأمل من جمعيتكم الموقرة:

١. التصويت على ما ورد بتقرير مجلس الإدارة للعام المالي المنتهي في ٢٠٢١/١٢/٣١م.
٢. التصويت على تقرير مراجعي الحسابات للعام المالي المنتهي في ٢٠٢١/١٢/٣١م.
٣. التصويت على القوائم المالية للعام المالي المنتهي في ٢٠٢١/١٢/٣١م.
٤. التصويت على تقرير لجنة المراجعة للعام المالي المنتهي في ٢٠٢١/١٢/٣١م.
٥. التصويت على إبراء ذمة أعضاء مجلس الإدارة عن إدارتهم خلال العام المالي المنتهي في٢٠٢١/١٢/٣١م.
٦. التصويت على إلغاء البند رقم "١٠" والبند رقم "١١" من بنود الجمعية العامة غير العادية السادسة المنعقدة بتاريخ ٠٨ /٠٢ /١٤٤٤هـ الموافق ٠٤ /٠٩/ ٢٠٢٢م والتي كانت كالتالي:

البند (١٠): التصويت على زيادة رأس مال الشركة من (١١٠,٠٠٠,٠٠٠) ريال الى (١٥٠,٠٠٠,٠٠٠) ريال، وذلك عن طريق اصدار أسهم جديدة عدد (٤,٠٠٠,٠٠٠) سهم، تدفع قيمتها نقداً بقيمتها الاسمية ١٠ ريال للسهم الواحد، وللمساهمين الحاليين حق الأولوية في الاكتتاب بالأسهم الجديدة في موعد أقصاه (٩٠) يوم من تاريخ انعقاد الجمعية وموافقتها مع الاكتفاء بما يتم الاكتتاب به من اسهم زيادة رأس المال في حال عدم الاكتتاب بكامل الزيادة البالغة (٤,٠٠٠,٠٠٠) سهم.

البند (١١): التصويت على تعديل المادة (٧) من النظام الأساس والمتعلقة براس المال.

والله الموفق ؛؛؛

مـجـلـس الإدارة

شركة الطائف للإستثمار والسياحة
شركة مساهمة سعودية – مقفلة
جدة - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية الموحدة وتقرير المراجع المستقل
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م

شركة الطائف للإستثمار والسياحة
شركة مساهمة سعودية – مقفلة
جدة - المملكة العربية السعودية

الفهـــــــرس

	صفحة	قائمة
تقرير المراجع المستقل	١ - ٢	-
قائمة المركز المالي الموحدة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م	٣	" أ "
قائمة الدخل والدخل الشامل الآخر الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م	٤	" ب "
قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م	٥	" ج "
قائمة التدفقات النقدية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م	٦	" د "
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م	٧ - ٢٩	-

تقرير المراجع المستقل

السادة المساهمين المحترمين
شركة الطائف للاستثمار والسياحة
شركة مساهمة مقفلة
الطائف - المملكة العربية السعودية

تقرير عن مراجعة القوائم المالية الموحدة

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية الموحدة **لشركة الطائف للإستثمار والسياحة – شركة مساهمة مقفلة**، والتي تشمل قائمة المركز المالي الموحدة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م وقائمة الدخل والدخل الشامل الآخر الموحدة وقائمة التغيرات في حقوق المساهمين الموحدة وقائمة التدفقات النقدية الموحدة للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة مع القوائم المالية الموحدة، بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية المهمة.

وفي رأينا، فإن القوائم المالية المرفقة تعرض بعدل من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي للشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م، وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، طبقا للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية، والمعايير والإصدارات الأخرى التي تعتمدها الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

أساس الرأي

لقد قمنا بالمراجعة طبقا للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية. ومسؤوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية في تقريرنا. ونحن مستقلون عن الشركة طبقا لقواعد سلوك وآداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية، كما وفينا أيضا بمتطلبات سلوك وآداب المهنة الأخرى طبقا لتلك القواعد ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا.

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها العادل طبقا للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية، والمعايير والإصدارات الأخرى التي تعتمدها الهيئة السعودية للمحاسبين والمراجعين وأحكام نظام الشركات والنظام الاساسي وعن الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية، لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ.

وعند إعداد القوائم المالية، فإن الإدارة هي المسؤولة عن تقدير قدرة الشركة على البقاء كمنشأة مستمرة وعن الإفصاح بحسب مقتضى الحال، عن الأمور ذات العلاقة بالاستمرارية، واستخدام أساس الاستمرارية في المحاسبة، ما لم تكن هناك نية لتصفية الشركة أو إيقاف عملياتها، أو ليس هناك خيار ملائم بخلاف ذلك.

والمكلفون بالحوكمة هم المسؤولون عن الإشراف على عملية التقرير المالي في الشركة.

مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية

تتمثل أهدافنا في الحصول على تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ، وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا. والتأكيد المعقول هو مستوى عال من التأكيد، إلا أنه ليس ضمانا على أن المراجعة التي تم القيام بها طبقا للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائما عن تحريفاً جوهرياً عندما يكون موجوداً. ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتعد جوهرية إذا كان يمكن بشكل معقول توقع أنها ستؤثر بمفردها أو في مجموعها، على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم المالية.

وكجزء من المراجعة طبقا للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني خلال المراجعة. وعلينا أيضا:

- تحديد مخاطر التحريفات الجوهرية في القوائم المالية وتقديرها سواء بسبب غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة استجابة لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا. ويعد خطر عدم اكتشاف تحريف جوهري ناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ نظراً لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو حذف متعمد أو إفادات مضللة أو تجاوز الرقابة الداخلية.
- الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة، من أجل تصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف، وليس بغرض إبداء رأي في فاعلية الرقابة الداخلية للشركة.
- تقويم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة.
- استنتاج مدى مناسبة استخدام الإدارة لأساس الاستمرارية في المحاسبة، واستنادا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، ما إذا كان هناك عدم تأكد جوهري ذا علاقة بأحداث أو ظروف قد تثير شكا كبيرا بشأن قدرة الشركة على البقاء كمنشأة مستمرة، وإذا خلصنا إلى وجود عدم تأكد جوهري، يكون مطلوبا منا لفت انتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، أو إذا كانت الإفصاحات غير كافية، يتم تعديل رأينا. وتستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقرير المراجع. ومع ذلك، فإن الأحداث أو الظروف المستقبلية قد تتسبب في توقف الشركة عن البقاء كمنشأة مستمرة.
- تقويم العرض الشامل، وهيكل ومحتوى القوائم المالية، بما في ذلك الإفصاحات، وما إذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والأحداث التي تمثلها بطريقة تحقق عرضا عادلا.

لقد تواصلنا مع المكلفين بالحوكمة فيما يتعلق، من بين أمور أخرى، بالنطاق والتوقيت المخطط للمراجعة، بما في ذلك أية أوجه قصور مهمة في الرقابة الداخلية اكتشفناها خلال المراجعة.

التقرير عن المتطلبات النظامية والتنظيمات الأخرى

تتطلب الفقرة ١٣٥ من نظام الشركات ان يضمن المراجع في تقريره ما يكون قد تبين له من مخالفات لأحكام نظام الشركات أو أحكام النظام الأساسي، وخلال مسار مراجعتنا الحالية، فقد تبين لنا وقوع الشركة في مخالفات لأحكام نظام الشركات وأحكام النظام الأساسي ليس لها تأثير جوهري على القوائم المالية، تمثلت فيما يلي:

- لم تلتزم الشركة بالمدة النظامية لإصدار القوائم المالية طبقا للمادة ١٧٥ من نظام الشركات المطبق في المملكة العربية السعودية.

مكتب علي الشيباني محاسبون ومراجعون قانونيون

علي خالد الشيباني
محاسب قانوني - ترخيص رقم (٤٦٥)
التاريخ: ٢٥ ذو الحجة ١٤٤٤هـ الموافق ١٣ يوليو ٢٠٢٣م

شركة الطائف للإستثمار والسياحة
شركة مساهمة سعودية – مقفلة
الطائف – المملكة العربية السعودية

قائمة المركز المالي الموحدة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م **قائمة "أ"**

	إيضاح	٢٠٢١	٢٠٢٠
الموجودات			
الموجودات المتداولة		**ريال سعودي**	**ريال سعودي**
نقد لدى البنوك		٤٩٠,٢٢٥	١٨٢,٣٠٧
ذمم مدينة - بالصافي	٥	١٧,١٧٨,٢١٩	١٦,٩٥١,١٣٩
مصاريف مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى	٦	١,١١٤,٠٣٥	٤٩٤,٠٤٧
مخزون		٣٠,٢٠٤	٢٣,٥٨٩
مجموع الموجودات المتداولة		**١٨,٨١٢,٦٨٣**	**١٧,٦٥١,٠٨٢**
الموجودات غير المتداولة			
عقارات استثمارية - بالصافي	٧	٤,٨١٢,١٥٨	٤,٩٦٧,٠٠٠
ممتلكات ومعدات - بالصافي	٨	١١٠,٦٠٤,٤٦٥	١١٦,٧١٧,٦٦٤
موجودات غير ملموسة - بالصافي	٩	١,٧٦٨,٢٠٣	٢,٢٧٣,٧٩٢
أعمال رأسمالية تحت التنفيذ	١٠	٨,٩٤٣,٥٩١	٩,٢٣٨,٤٣٥
مجموع الموجودات غير المتداولة		**١٢٦,١٢٨,٤١٧**	**١٣٣,١٩٦,٨٩١**
مجموع الموجودات		**١٤٤,٩٤١,١٠٠**	**١٥٠,٨٤٧,٩٧٣**
المطلوبات وحقوق المساهمين			
المطلوبات المتداولة			
تسهيلات بنكية قصيرة الأجل	١١	٦٢٣,٦٩٧	٢,٠٠٦,٠٥٩
ذمم دائنة		٨,٨٢٩,٠٢٨	٦,٤٣٢,٦٦٠
مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى	١٢	٥,٩٧٠,٣٦٤	٧,٥٣٩,١٠٨
مستحق لأطراف ذات علاقة	١٣	٤,٢٢٣,١١٨	٤,٦٩٨,١١٨
مخصص زكاة	١٤	١,٨٥٥,٥٢٣	٢,٧٠٨,٥٦٣
مجموع المطلوبات المتداولة		**٢١,٥٠١,٧٣٠**	**٢٣,٣٨٤,٥٠٨**
المطلوبات غير المتداولة			
التزامات منافع الموظفين المحددة	١٥	٢,٤٤٩,٥٤١	٢,٦٣٥,٩١٥
مجموع المطلوبات		**٢٣,٩٥١,٢٧١**	**٢٦,٠٢٠,٤٢٣**
حقوق المساهمين			
رأس المال	١٦	١١٠,٠٠٠,٠٠٠	١١٠,٠٠٠,٠٠٠
إحتياطي نظامي	١٧	٣,٨٨٩,٥٠١	٣,٨٨٩,٥٠١
أرباح مبقاه		٧,١٠٠,٣٢٨	١٠,٩٣٨,٠٤٩
مجموع حقوق المساهمين		**١٢٠,٩٨٩,٨٢٩**	**١٢٤,٨٢٧,٥٥٠**
مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين		**١٤٤,٩٤١,١٠٠**	**١٥٠,٨٤٧,٩٧٣**

"إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٨) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة "

شركة الطائف للإستثمار والسياحة
شركة مساهمة سعودية – مقفلة
الطائف – المملكة العربية السعودية

قائمة الدخل والدخل الشامل الآخر الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م **قائمة "ب"**

	إيضاح	٢٠٢١	٢٠٢٠
		ريال سعودي	ريال سعودي
إيرادات النشاط	١٨	٢١,٤٢١,٣٦١	١٠,٨٤٠,٣٤٠
تكاليف النشاط	١٩	(١٢,٨٤٧,٣١٤)	(٨,٣٥٠,٥٨١)
مجمل الربح		**٨,٥٧٤,٠٤٧**	**٢,٤٨٩,٧٥٩**
مصاريف تسويقية	٢٠	(٩٢٦,٩٧٧)	(١,٢٩٢,١١٨)
مصاريف إدارية وعمومية	٢١	(٥,٠٧٧,٠٨٨)	(٣,٥٦٦,٦٦٨)
مخصص انتفت الحاجة إليه	٥	١,٠٤٤,١١٠	٥٥٥,٥٥٦
استهلاكات واطفاءات	٨ ، ٩	(٦,٦٣٨,٤٢٠)	(٦,١٦١,٩٢٢)
مخصص إنخفاض في قيمة أعمال رأسمالية تحت التنفيذ	١٠	(٢٩٤,٨٤٤)	(٢٩٤,٨٤٤)
صافي الخسارة من النشاط		**(٣,٣١٩,١٧٢)**	**(٨,٢٧٠,٢٣٧)**
إيرادات أخرى		٢٦,٣٦٥	٨٢,٣٦١
مصاريف تمويلية		(٢٦١,٥٦٧)	-
(خسائر) أرباح إعادة تقييم عقارات استثمارية	٧	(١٥٤,٨٤٢)	٩,٠٦٩,١٠٠
صافي (خسارة) دخل السنة قبل الزكاة		**(٣,٧٠٩,٢١٦)**	**٨٨١,٢٢٤**
الزكاة	١٤	(٢٥٠,٦٨٩)	(١٩٨,٩٥٠)
صافي (خسارة) دخل السنة بعد الزكاة - قائمة " ج "		**(٣,٩٥٩,٩٠٥)**	**٦٨٢,٢٧٤**
الدخل الشامل الآخر			
البنود التي لن يتم إعادة تصنيفها لاحقاً لقائمة الدخل			
إعادة قياس إلتزامات منافع الموظفين المحددة	١٥	١٢٢,١٨٤	(٣٤٣,٢٠٥)
الدخل (الخسارة) الشامل الأخر خلال السنة		**١٢٢,١٨٤**	**(٣٤٣,٢٠٥)**
إجمالي (الخسارة) الدخل الشاملة الأخر للسنة		**(٣,٨٣٧,٧٢١)**	**٣٣٩,٠٦٩**
خسارة السهم من صافي الخسارة من النشاط	٢٢	(٠,٣٠)	(٠,٧٥)
(خسارة) ربح السهم من صافي (خسارة) دخل السنة	٢٢	(٠,٣٦)	٠,٠٦

"إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٨) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة "

شركة الطائف للإستثمار والسياحة
شركة مساهمة سعودية – مقفلة
الطائف – المملكة العربية السعودية

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م **قائمة "ج"**

	إيضاح	رأس المال	إحتياطي نظامي	أرباح مبقاه	مجموع حقوق المساهمين
السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م		ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
الرصيد في بداية السنة		١١٠,٠٠٠,٠٠٠	٣,٨٨٩,٥٠١	١٠,٩٣٨,٠٤٩	١٢٤,٨٢٧,٥٥٠
صافي خسارة السنة بعد الزكاة - قائمة "ب"		-	-	(٣,٩٥٩,٩٠٥)	**(٣,٩٥٩,٩٠٥)**
إعادة قياس إلتزامات منافع الموظفين المحددة	١٥	-	-	١٢٢,١٨٤	**١٢٢,١٨٤**
إجمالي الخسارة الشاملة للسنة		**-**	**-**	**(٣,٨٣٧,٧٢١)**	**(٣,٨٣٧,٧٢١)**
الرصيد في نهاية السنة - قائمة " أ "		**١١٠,٠٠٠,٠٠٠**	**٣,٨٨٩,٥٠١**	**٧,١٠٠,٣٢٨**	**١٢٠,٩٨٩,٨٢٩**
السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م					
الرصيد في بداية السنة		١١٠,٠٠٠,٠٠٠	٣,٨٨٩,٥٠١	١٠,٥٩٨,٩٨٠	١٢٤,٤٨٨,٤٨١
صافي دخل السنة بعد الزكاة - قائمة "ب"		-	-	٦٨٢,٢٧٤	**٦٨٢,٢٧٤**
إعادة قياس إلتزامات منافع الموظفين المحددة	١٥	-	-	(٣٤٣,٢٠٥)	**(٣٤٣,٢٠٥)**
إجمالي الدخل الشامل للسنة		**-**	**-**	**٣٣٩,٠٦٩**	**٣٣٩,٠٦٩**
الرصيد في نهاية السنة - قائمة " أ "		**١١٠,٠٠٠,٠٠٠**	**٣,٨٨٩,٥٠١**	**١٠,٩٣٨,٠٤٩**	**١٢٤,٨٢٧,٥٥٠**

"إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٨) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة "

شركة الطائف للإستثمار والسياحة
شركة مساهمة سعودية – مقفلة
الطائف – المملكة العربية السعودية

قائمة التدفقات النقدية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م **قائمة "د"**

	إيضاح	٢٠٢١	٢٠٢٠
التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية		**ريال سعودي**	**ريال سعودي**
صافي (خسارة) دخل السنة قبل الزكاة - قائمة " ب "		(٣,٧٠٩,٢١٦)	٨٨١,٢٢٤
التعديلات لتسوية صافي (خسارة) دخل السنة إلى صافي			
النقد المتوفر من الأنشطة التشغيلية			
مخصص إنتفت الحاجة إلية	٥	(١,٠٤٤,١١٠)	(٥٥٥,٥٥٦)
خسائر (أرباح) إعادة تقييم عقارات إستثمارية	٧	١٥٤,٨٤٢	(٩,٠٦٩,١٠٠)
استهلاك ممتلكات ومعدات	٨	٦,١٣٢,٨٣١	٥,٦٥٦,٣٣٢
إطفاء موجودات غير ملموسة	٩	٥٠٥,٥٨٩	٥٠٥,٥٩٠
مخصص إنخفاض في قيمة أعمال رأسمالية تحت التنفيذ	١٠	٢٩٤,٨٤٤	٢٩٤,٨٤٤
إلتزامات منافع الموظفين المحددة - المحمل	١٥	٣٩٣,٦٥٤	٤٢٠,٩٢١
الموجودات والمطلوبات التشغيلية			
الذمم المدينة		٨١٧,٠٣٠	٤٥٩,٣٣٦
المصاريف المدفوعة مقدما والأرصدة المدينة الأخرى		(٦١٩,٩٨٨)	٣٦٥,٣٨٧
المخزون		(٦,٦١٥)	٣٠,٨٩٤
الذمم الدائنة		٢,٣٩٦,٣٦٨	(٩٩٩,٤٢٢)
المصاريف المستحقة والأرصدة الدائنة الأخرى		(١,٥٦٨,٧٤٤)	٣,٢١١,٢٤٧
التدفقات النقدية من العمليات		**٣,٧٤٦,٤٨٥**	**١,٢٠١,٦٩٧**
الزكاة المدفوعة	١٤	(١,١٠٣,٧٢٩)	(٨٩,٥٠٥)
التزامات منافع الموظفين المحددة - المدفوع	١٥	(٤٥٧,٨٤٤)	(٧٢٥,٠٥٤)
صافي النقد المتوفر من الانشطة التشغيلية		**٢,١٨٤,٩١٢**	**٣٨٧,١٣٨**
التدفقات النقدية من الانشطة الإستثمارية			
اضافات ممتلكات ومعدات	٨	(١٩,٦٣٢)	(٣,٧٩٧)
صافي النقد المستخدم في الانشطة الإستثمارية		**(١٩,٦٣٢)**	**(٣,٧٩٧)**
التدفقات النقدية من الانشطة التمويلية			
تسهيلات بنكية قصيرة الأجل		(١,٣٨٢,٣٦٢)	(٦٦٢,٥٩٦)
مستحق لأطراف ذات علاقة		(٤٧٥,٠٠٠)	٢٠٨,١١٨
صافي النقد المستخدم في لانشطة التمويلية		**(١,٨٥٧,٣٦٢)**	**(٤٥٤,٤٧٨)**
صافي التغير في النقد لدى البنوك		٣٠٧,٩١٨	**(٧١,١٣٧)**
النقد لدى البنوك في بداية السنة		١٨٢,٣٠٧	٢٥٣,٤٤٤
النقد لدى البنوك في نهاية السنة - قائمة " أ "		**٤٩٠,٢٢٥**	**١٨٢,٣٠٧**
معلومات هامة لأنشطة غير نقدية			
عقارات إستثمارية محولة إلى حساب الممتلكات والمعدات	٧ ، ٨	-	٤٨,٥٥٣,٠٠٠

"إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٨) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة"

١. الكيان القانوني ونشاط الشركة

- شركة الطائف للاستثمار والسياحة - شركة مساهمة سعودية - مقفلة مسجلة بموجب السجل التجاري رقم ٤٠٣٢٠٢١١٠١ والصادر من مدينة الطائف بتاريخ ١٨ شوال ١٤٢٠هـ الموافق ٢٣ فبراير ٢٠٠٠م. يتمثل نشاط الشركة في إنشاء وإدارة المرافق والمنشآت السياحية وخدماتها وتنظيم الرحلات السياحية وإنشاء وإدارة وتشغيل المطاعم وخدمات التوزيع والإعاشة وتملك الأراضي وتخطيطها وتطويرها وتأجيرها وبيعها وإقامة المنشآت اللازمة تجهيزها للسكن والاستثمار وإقامة الوحدات السكنية والفنادق والشقق والمكاتب والمقاولات والصيانة وإقامة وإدارة وتشغيل محطات الوقود واستراحات الطرق.
- تتضمن هذه القوائم المالية الموحدة حسابات الشركات التابعة وفيما يلي تفاصيلها:

اسم الشركة	رقم السجل التجاري	الحصة الفعلية في رأس المال بشكل مباشر وغير مباشر	نشاط الشركة
شركة الطائف للتنمية	٤٠٣٢٠٢٩٨٣٥	١٠٠٪	اقامة وتشغيل صيانة ونظافة المصانع والمنشئات الصناعية ونوادي الفروسية والمراكز السياحية والفنادق والمباني والمجمعات وخدمة الاعاشة والمطاعم والحدائق والمنتزهات وشبكات الإتصالات والمقاولات والتسويق والتصدير للغير والمكتبات وشراء المباني والمراكز والمجمعات التجارية والسكنية والحكومية وبرامج الحاسب الآلي والأعمال الإلكترونية والأجهزة الطبية.
شركة الطائف للتطوير العقاري	٤٠٣٢٠٣٠٢٨٧	١٠٠٪	شراء الأراضي وإقامة المباني عليها وإستثمار هذه المباني بالتأجير او البيع لصالح الشركة بالنقد أو التقسيط وشراء وتملك العقارات لصالح الشركة وإدارة وتطوير العقارات لصالح الشركة وإقامة وإدارة وتشغيل ونظافة وتجهيز الفنادق والشقق المفروشة والوحدات السكنية المختلفة والمراكز والمجمعات التجارية والسكنية والصناعية والمستودعات والمدارس والمرافق التعليمية.

٢. أسس الإعداد

أ. المعايير المحاسبية المطبقة

تم إعداد القوائم المالية الموحدة وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى التي تعتمدها الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

ب. أسس توحيد القوائم المالية

تشتمل هذه القوائم المالية الموحدة على قائمة المركز المالي الموحدة، قائمة الدخل والدخل الشامل الآخر الموحدة وقائمة التغيرات في حقوق المساهمين الموحدة وقائمة التدفقات النقدية الموحدة وكذلك الإيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للمجموعة، حيث تشتمل على موجودات ومطلوبات ونتائج أعمال الشركة وشركتيها التابعتين كما هو مبين أدناه. الشركات التابعة هي الشركات التي تسيطر عليها الشركة. تسيطر الشركة على الشركة التابعة عندما تكون معرضة أو يكون لها الحق في العوائد المختلفة نتيجة مشاركتها بالشركة ولديها القدرة على التأثير على تلك العوائد من خلال تحكمها بالشركة. يتم توحيد الشركات التابعة اعتبارا من تاريخ سيطرة الشركة على الشركات التابعة ولحين التوقف عن ممارسة تلك السيطرة. ويتم توحيد الشركات التابعة من التاريخ الذي تبدأ فيه السيطرة ولحين التوقف عن ممارسة تلك السيطرة. تقوم الشركة باستخدام طريقة الاستحواذ للمحاسبة عند انتقال السيطرة للشركة. يتم قياس تكلفة الاستحواذ بالقيمة العادلة للموجودات المحددة التي تم الحصول عليها والقيمة العادلة لحصة حقوق المساهمين القائمة من قبل في الشركة التابعة. تسجل زيادة تكلفة الاستحواذ بالإضافة إلى القيمة العادلة لحقوق المساهمين غير المسيطرين عن صافي قيمة الموجودات المحددة والمستحوذ عليها كشهرة في قائمة المركز المالي الموحدة. تقاس حقوق المساهمين غير المسيطرين بنسبة حصتها من صافي موجودات الشركة المستحوذ عليها في تاريخ الاستحواذ. إذا تحقق اندماج الأعمال على مراحل، فإن القيمة الدفترية بتاريخ الاستحواذ للحصص المملوكة سابقا للشركة المستحوذة في الشركة المستحوذ عليها تتم إعادة قياسها بالقيمة العادلة في تاريخ الاستحواذ ويتم إثبات أي أرباح أو خسائر ناشئة من إعادة القياس ضمن الربح أو الخسارة. يتم استبعاد كل من المعاملات وكذلك الأرصدة والربح أو الخسارة غير المحققة الناتجة عن المعاملات بين شركات المجموعة. يتم تعديل السياسات المحاسبية للشركات التابعة عند الضرورة لضمان توافقها مع السياسات المتبعة من قبل المجموعة. الشركة والشركات التابعة لها نفس فترات التقرير.

ج. أساس القياس

تم إعداد القوائم المالية الموحدة على أساس التكلفة التاريخية وبإستخدام مبدأ الاستحقاق المحاسبي ومفهوم الاستمرارية بإستثناء عقارات استثمارية بالقيمة العادلة والتزامات منافع الموظفين والتي يتم إثباتها بالقيمة الحالية للالتزامات المستقبلية باستخدام طريقة وحدة الائتمان المتوقعة في تاريخ القوائم المالية الموحدة.

د. العملة الوظيفية وعملة العرض

تم عرض القوائم المالية الموحدة بالريال السعودي الذي يمثل العملة الوظيفية وعملة العرض للشركة.

٣. ملخص السياسات المحاسبية الهامة

تتمثل السياسات المحاسبية الهامة للشركة والمتبعة في إعداد قوائمها المالية الموحدة بموجب المعايير الدولية للتقرير المالي كما يلي:

أ. النقد والنقد المعادل

يشتمل النقد والنقد المعادل على النقد في البنوك غير مقيدة الاستخدام..

ب. الذمم المدينة

الذمم المدينة التجارية هي المبالغ المستحقة من العملاء مقابل البضائع أو الخدمات التي يتم إجراؤها في سياق العمل العادي .يتم تسجيل الذمم التجارية المدينة بسعر المعاملة عند الاعتراف المبدئي. بعد تاريخ كل تقرير، تظهر الذمم التجارية المدينة بالصافي بعد طرح مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة. تطبق الشركة المنهج المبسط في تحميل خسائر ائتمانية متوقعة، والتي تتطلب استخدام مخصص الخسارة المتوقع مدى الحياة لجميع الذمم التجارية المدينة.

ج. الأطراف ذات العلاقة

تقوم الشركة بتحديد الأطراف ذات العلاقة وفقا للتعريف الوارد في معيار المحاسبة الدولي ٢٤، وتضم المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة تحويل موارد أو خدمات أو التزامات بين الشركة والأطراف ذات العلاقة بغض النظر عما إذا تم تقاضي سعر. ويتم اعتماد أسس وشروط هذه التعاملات من قبل الإدارة.

د. المخزون

يتم تقييم المخزون بالتكلفة أو صافي القيمة القابلة للتحقيق أيهما أقل، وهو ما يمثل سعر البيع المقدر في سياق العمل المعتاد مطروحا منه التكاليف المقدرة للإتمام والتكاليف المقدرة اللازمة لإتمام عملية البيع. تشمل تكلفة المخزون جميع تكاليف الاستحواذ وتكاليف التحويل والتكاليف الأخرى المتكبدة بهدف جلب المخزون إلى المكان والمركز الحالي .يتم تسعير المخزون حسب على طريقة المتوسط المرجح.

ه. عقارات استثمارية

- العقارات الاستثمارية هي أرض أو مبنى أو جزء من مبنى أو كلاهما الذي تحتفظ به الشركة بغرض كسب إيجار أو الاستفادة من زيادة قيمته أو كليهما وليس بغرض الاستخدام في إنتاج أو تقديم السلع والخدمات أو للأغراض الإدارية أو البيع في إطار النشاط المعتاد للشركة.
- يتم قياس العقارات الاستثمارية عند الإثبات الأولي بالتكلفة وتتكون تكلفة العقارات الاستثمارية المشتراه من سعر الشراء الأولي بالإضافة لأية نفقات تعزى مباشرة لعملية الشراء ومنها الأتعاب القانونية والسمسرة وضرائب تحويل الملكية.
- بعد الإثبات الأولي يتم قياس العقارات الاستثمارية بالقيمة العادلة في كل تاريخ تقرير مع إثبات التغيرات في القيمة العادلة ضمن قائمة الدخل الشامل الموحدة.
- يتم قياس القيمة العادلة للعقار الاستثماري على أساس تقويم سنوي من قبل خبير تثمين مستقل لديه مؤهل مهني معترف به ذات علاقة وخبرة حديثة في موقع وصنف العقار الاستثماري الذي يتم تقويمه.

و. الممتلكات والمعدات

- يتم إثبات الممتلكات والمعدات بالتكلفة، بالصافي بعد طرح الاستهلاك المتراكم باستثناء الأراضي أو خسائر انخفاض القيمة المتراكمة، إن وجدت.
- تتضمن التكلفة تكلفة استبدال أجزاء من الممتلكات والمعدات .عندما يُطلب استبدال أجزاء هامة من الممتلكات والمعدات على فترات، تعترف الشركة بأجزاء معينة كأصول بشكل منفصل ذات أعمار إنتاجية محددة وتستهلك بناءً عليه يتم إثبات جميع تكاليف الإصلاح والصيانة الاخرى في قائمة الدخل الشامل الموحدةعند تكبدها.
- يتم مراجعة القيم المتبقية والأعمار الإنتاجية وطرق استهلاك الممتلكات والمعدات في نهاية كل سنة مالية ويتم تعديلها بأثر لاحق، إذا كان ذلك مناسباً.
- يحتسب الاستهلاك على أساس القسط الثابت على مدى الأعمار الإنتاجية المقدرة للممتلكات والمعدات باستثناء الأراضي بالنسب السنوية التالية:

البيان	نسبة الاستهلاك	البيان	نسبة الاستهلاك
مباني	٣٪ - ٥٪	أجهزة ومعدات	١٥٪
أجهزة ترفيهية وألعاب مائية	٥٪ - ١٥٪	لوحات إعلانية	١٠٪
سيارات	٢٥٪	أعمال الطرق وخزانات	٥٪
أثاث ومفروشات	١٥٪		

- يتم استبعاد بند من الممتلكات والمعدات عند البيع أو عندما لا يتوقع أي منافع اقتصادية مستقبلية من استخدامه أو التخلص منه .يتم إدراج الربح أو الخسارة الناتجة عن استبعاد الموجود (المحسوبة على أساس الفرق بين صافي متحصلات الاستبعاد والقيمة الدفترية للموجود) في قائمة الدخل الشامل الموحدة عند استبعاد الموجود.

ز. أعمال رأسمالية تحت التنفيذ

تتمثل الأعمال الرأسمالية تحت التنفيذ في النفقات التي تتكبدها المنشأة في سبيل بناء وإنشاء ممتلكات ومعدات والتي تتطلب فترة معينة من الزمن لتصبح جاهزة للإستخدام. ويتم تحويل المشروعات تحت التنفيذ إلى الممتلكات والمعدات عندما تكون جاهزة للإستخدام في الغرض المحددة له.

ح. الموجودات غير ملموسة

- الموجودات غير الملموسة هي الموجودات غير نقدية قابلة للتحديد بدون أن يكون لها وجود مادي ملموس.
- تسجل الموجودات التي يتم امتلاكها بشكل منفصل بالتكلفة ناقصاً الإطفاء المتراكم وخسائر تدني القيمة المتراكمة.
- تشمل تكاليف الامتلاك سعر الشراء والتكاليف الأخرى المحملة على أعداد الموجودات لاستخداماتها المتوقعة.
- يتم الاعتراف بالإطفاء كمصروف بشكل ثابت ومحدد خلال الاعمار الإنتاجية التالية للموجودات غير الملموسة:

الفئة	نسبة الإطفاء
برنامج محاسبي	١٥٪

- تتم مراجعة العمر الإنتاجي المقدر في نهاية كل سنة، وأي تغييرات في التقديرات يتم تأثيره في الفترات اللاحقة.
- يتم اختبار لتدني القيمة التي يظهر بها الموجود غير الملموس في قائمة المركز المالي عند ظهور أي احداث او تغييرات في الظروف تُظهِر أن القيمة غير قابلة للاسترداد. في حال ظهور أي مؤشر لتدني القيمة، يتم احتساب خسائر تندني تبعاً لسياسة تدني قيمة الموجودات.

ط. الانخفاض في قيمة الموجودات غير المالية

- بالنسبة للممتلكات والمعدات والموجودات غير الملموسة التي تخضع للاستهلاك أو الإطفاء وأعمال رأسمالية تحت التنفيذ، تقوم الشركة عند وقوع أحداث أو ظروف تشير إلى وجود هبوط في قيمة الموجود، تقوم الشركة بتقدير القيمة القابلة لهذا الموجود ويتم مقارنتها بالقيمة المسجلة له. وإذا كانت القيمة القابلة للاسترداد أقل، يتم تخفيض القيمة المسجلة إلى القيمة القابلة للاسترداد المقدرة للموجود المولدة للنقد ويتم الاعتراف بخسارة الهبوط في القيمة في قائمة الدخل الشامل الموحدة بمقدار الهبوط في القيمة. القيم القابلة للاسترداد للموجود هو إما قيمته العادلة مطروحا منها تكلفة الاستبعاد أو قيمة استخدامه أيهما أكبر. لأغراض تقييم الهبوط في القيمة يتم تجميع الموجودات في أدنى مستويات يكون لها تدفقات نقدية محددة ومستقلة.
- لأغراض تقييم الانخفاض في القيمة، يتم تجميع الموجودات بأقل المستويات التي توجد فيها تدفقات نقدية مستقلة إلى حد كبير، تتم مراجعة الانخفاضات السابقة في الموجودات غير المالية بخلاف الشهرة للانعكاس المحتمل في تاريخ كل تقرير.
- يتم تقييم خسارة انخفاض القيمة المعترف بها في فترات سابقة في تاريخ كل مركز مالي لأي مؤشرات تدل على أن الخسارة قد انخفضت أو لم تعد موجودة .يتم عكس خسارة انخفاض القيمة، إذا كان هناك تغيير في التقديرات المستخدمة لتحديد المبلغ القابل للاسترداد .يتم عكس خسارة الانخفاض في القيمة فقط إلى المدى الذي لا تتجاوز فيه القيمة الدفترية للموجود التي كان من الممكن تحديدها، بعد خصم الاستهلاك أو الإطفاء، إذا لم يتم الاعتراف بخسائر انخفاض القيمة.

ي. عقود الإيجار

- يتم رسملة الإيجار التمويلي عند بداية عقد الإيجار بالقيمة العادلة للممتلكات المؤجرة أو إذا كان أقل، بالقيمة الحالية للحد الأدنى من دفعات الإيجار .يتم توزيع دفعات الإيجار بين رسوم التمويل وتخفيض التزام التأجير لتحقيق معدل فائدة ثابت على الرصيد المتبقي من الالتزام .يتم إثبات مصاريف التمويل في تكاليف التمويل في قائمة الدخل الشامل الموحدة .يتم إهلاك الأصل المستأجر على مدى العمر الإنتاجي ل .ومع ذلك، إذا لم يكن هناك تيقن معقول بأن الشركة ستحصل على الملكية بنهاية مدة عقد الإيجار، يتم استهلاك الموجود على مدى العمر الإنتاجي المقدر للموجود أو مدة الإيجار أيهما أقصر.
- يتم إثبات دفعات الإيجار التشغيلي كمصروف تشغيل في قائمة الدخل الشامل الموحدة على أساس القسط الثابت على مدى فترة الإيجار .

ك. الذمم الدائنة والمستحقات والمطلوبات الأخرى

يتم إثبات المطلوبات بالمبلغ المستحق الدفع في المستقبل لقاء البضائع أو الخدمات المستلمة سواء تمت المطالبة بها من قبل المورد أم لا.

ل. تكاليف الاقتراض

يتم رسملة تكاليف الاقتراض المتعلقة مباشرة باستحواذ أو إنشاء أو إنتاج أصل يحتاج إلى فترة زمنية طويلة للاستعداد يصبح جاهز للاستخدام أو البيع كجزء من تكلفة الأصل .يتم إدراج جميع تكاليف الاقتراض الأخرى كمصروف في الفترة التي تحدث فيها .تتكون تكاليف الاقتراض من الفوائد والتكاليف الأخرى التي تتكبدها المنشأة فيما يتعلق باقتراض الأموال.

م. الزكاة

يتم إثبات الزكاة في قائمة الدخل الشامل الموحدة لكل فترة مالية على حدة وفقًا للوائح الهيئة العامة للزكاة والدخلوالجمارك يتم تسوية بين مخصص الزكاة عند صدور ربط الزكاة النهائي. يتم تحميل الفرق بين مخصص الزكاة والربوطات النهائية للهيئة على قائمة الدخل في الفترة التي يتم فيها صدور ربط تقييم الزكاة النهائي.

ن. المخصصات

- يتم الاعتراف بالمخصصات عند وجود التزام حالي (قانوني أو استنتاجي) على الشركة ناشئ عن أحداث سابقة، ومن المحتمل أن يؤدي إلى تدفق خارج لموارد تتضمن منافع اقتصادية ستكون مطلوبة لتسوية الالتزام، ويمكن تقدير مبلغ الالتزام بصورة موثوقة. وإذا كانت الشركة تتوقع أن يتم التعويض عن جزء أو كامل أي مخصص، فيتم الاعتراف بالتعويضات على أنها أصل منفصل فقط إذا كانت التعويضات مؤكدة فعليًا. ويتم عرض المصروفات المتعلقة بأي مخصص في قائمة الدخل الشامل الموحدة بالصافي بعد طرح أية تعويضات.
- إذا كان تأثير القيمة الزمنية للنقود أمرًا ماديًا، يتم خصم المخصصات باستخدام معدل ما قبل الضريبة الحالي الذي يعكس، عند الاقتضاء، المخاطر الخاصة بالمسؤولية .عند استخدام الخصم، يتم الاعتراف بالزيادة في المخصص بسبب مرور الوقت كتكلفة تمويل.

س.منافع ما بعد التوظيف

تشتمل منافع ما بعد التوظيف بالمنشأة على الاشتراكات الشهرية بالمؤسسة العامة للتأمينات الاجتماعية وبرنامج مكافآت نهاية الخدمة وفقًا لمتطلبات الأنظمة في المملكة العربية السعودية.

- *المؤسسة العامة للتأمينات الاجتماعية*

يتم تصنيف الاشتراكات الشهرية بالمؤسسة العامة للتأمينات الاجتماعية (كيان مستقل) على أنها برنامج اشتراكات محددة. وتعترف المنشأة بحصتها من الاشتراكات الثابتة بالمؤسسة العامة للتأمينات الاجتماعية في كل شهر على أنها مصروفات. ليس لدى المنشأة أي التزام قانوني أو حكمي بدفع أية اشتراكات أخرى، والتزامها الوحيد هو دفع الاشتراكات حسبما تُستحَق.

- *مكافأة نهاية الخدمة*

يتم تصنيف برنامج مكافأة نهاية الخدمة الخاص بالمنشأة على أنه برنامج منافع محددة. يعتبر هذا البرنامج غير ممول، ويتمثل الالتزام المعترف به في قائمة المركز المالي الموحدة المتعلق ببرنامج مكافأة نهاية الخدمة ذو المنفعة المحددة بالقيمة الحالية لالتزام المنفعة المحددة في نهاية الفترة المشمولة بالتقرير. يتم احتساب التزام المنفعة المحددة سنويًا من قبل خبير اكتواري مستقل باستخدام طريقة وحدة الإئتمان المخططة. وتُقيّد الأرباح والخسائر الخاصة الإكتوارية والناتجة عن الافتراضات الاكتوارية في قائمة الدخل الشامل الآخر الموحدة في الفترة التي تنشأ فيها. يتم الاعتراف فورًا بتكاليف الخدمة السابقة، وتكلفة الخدمة الحالية، وصافي الفوائد في قائمة الدخل الشامل الموحدة.

ع. الإيرادات

تشتمل الإيرادات على القيمة العادلة للمقابل المستلم أو المستحق مقابل تقديم البضائع والخدمات في السياق العادي لأنشطة الشركة. يتم عرض الإيرادات بعد خصم الضرائب والخصومات والمرتجعات، وتدرج الشركة إيراداتها عندما يكون بالإمكان قياس مبلغ الإيرادات والتكاليف ذات الصلة بشكل موثوق ومن المحتمل أن تكون قابلية تحصيل المستحقات ذات الصلة مضمونة بشكل معقول. تتكون إيرادات الشركة مما يلي:

الإيرادات من المرافق السياحية والمطاعم

تمثل إيرادات النشاط قيمة الخدمة المقدمة من قبل الشركة خلال الفترة والمقدم بها فواتير بعد طرح الخصومات الممنوحة. تسجل الإيرادات من تقديم الخدمات عند أداء الخدمات المتعاقد عليها.

لا يوجد عنصر لمكون تمويل حالي حيث أن المبيعات تتم إما نقداً او على الحساب لأجل يتماشى مع ممارسة السوق.

إيرادات التأجير

يتم الاعتراف بإيرادات التأجير التشغيلي على أساس القسط الثابت على مدى فترة الإيجار. تم إضافة التكاليف المباشرة المبدئية المتكبدة في التفاوض وترتيب عقد التأجير التشغيلي إلى القيمة الدفترية للموجود المؤجر ويتم الاعتراف بها على أساس القسط الثابت على مدى فترة الإيجار.

ف. المصروفات

جميع المصروفات الأخرى، ما عدا تكلفة الخدمة، تصنف باعتبارها مصروفات إدارية ومصروفات بيع وتسويق. يتم توزيع المصروفات المشتركة بين تكلفة الخدمة والمصروفات الإدارية والبيع والتسويق إن لزم الأمر، على أساس منتظم.

ص. العملات الأجنبية

يتم احتساب المعاملات بالعملات الأجنبية بأسعار الصرف السائدة في تاريخ المعاملات .يتم إعادة تحويل جميع الموجودات والمطلوبات النقدية بالعملات الأجنبية في نهاية الفترة بالريال السعودي بأسعار الصرف السائدة في تاريخ التقرير .يتم تحويل البنود غير النقدية التي يتم قياسها بالتكلفة التاريخية بعملة أجنبية باستخدام سعر الصرف في تاريخ المعاملة .فروق الصرف مدرجة في قائمة الدخل الشامل الموحدة للسنة.

ق. قياس القيمة العادلة

- القيمة العادلة هي السعر الذي يتم تسليمه لبيع موجود أو يتم دفعه لتحويل مطلوب في معاملة في ظروف اعتيادية منظّمة بين المشاركين في السوق بتاريخ القياس، وبغض النظر عما إذا كان هذا السعر يمكن ملاحظته بشكل مباشر أو تقديره باستخدام أحد تقنيات التقييم الأخرى. وعند تقدير القيمة العادلة للموجودات أو المطلوبات، تأخذ الشركة بعين الاعتبار خصائص الموجودات أو المطلوبات إذا أخذ المشاركين في السوق تلك الخصائص بعين الاعتبار عند تسعير الموجودات أو المطلوبات في تاريخ القياس. ويتم تحديد القيمة العادلة لأغراض القياس أو الإفصاح أو كلاهما في تلك القوائم المالية الموحدة على ذلك الأساس، باستثناء معاملات الدفع على أساس الأسهم التي تقع ضمن نطاق المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (٢)، ومعاملات التأجير التي تقع ضمن نطاق المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٦)، والقياسات التي لديها بعض أوجه التشابه مع القيمة العادلة ولكنها ليست قيمة عادلة، مثل صافي القيمة القابلة للتحقق في معيار المحاسبة الدولي رقم (٢) أو القيمة المستخدمة في معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٦).
- وبالإضافة إلى ذلك ولأغراض التقرير المالي، يتم تصنيف قياسات القيمة العادلة إلى المستوى الأول أو الثاني أو الثالث على أساس درجة ملاحظة المدخلات في قياسات القيمة العادلة، وأهمية المدخلات والتي توصف على النحو التالي:

- المستوى (١): أسعار معلنة (غير معدلة) في أسواق نشطة لموجودات ومطلوبات متماثلة ويمكن للمنشأة الوصول لها بتاريخ القياس.
- المستوى (٢): مدخلات غير الأسعار المعلنة ضمن المستوى (١) والقابلة للملاحظة للموجود أو المطلوب إما بشكل مباشر أو غير مباشر.
- المستوى (٣): مدخلات للموجود أو المطلوب التي ليست قابلة للملاحظة.

ر. الأدوات المالية

الأداة المالية هي أي عقد ينتج عنه موجوداً مالي لأحد الكيانات والتزام مالي أو أداة حقوق ملكية لجهة أخرى.

أ. الموجودات المالية

تتضمن الموجودات المالية:

- النقد.
- حق تعاقدي لتلقي النقد أو موجود مالي من كيان أخر.
- حق تعاقدي لاستبدال الأدوات المالية مع كيان أخر في الظروف الملائمة للكيان.
- عقد غير مشتق حيث يكون الكيان ملزما أو قد يكون ملزما بتلقي رقم متغير من أدوات حقوق الملكية الخاصة بالمنشأة.

التصنيف والاعتراف الأولي

- تصنف الشركة موجوداتها المالية في فئات القياس التالية:
  - الموجودات المالية التي يتم قياسها بالقيمة العادلة (إما من خلال قائمة الدخل الموحدة، أو من خلال قائمة الدخل الشامل الآخر الموحدة).
  - الموجودات المالية التي يتم قياسها بالتكلفة المطفأة.
- يعتمد التصنيف على نموذج الأعمال المستخدم في المنشأة لإدارة الموجودات المالية وعلى الشروط التعاقدية للتدفقات النقدية.
- بالنسبة للموجودات التي يتم قياسها بالقيمة العادلة، يتم تسجيل المكاسب والخسائر إما في قائمة الدخل الموحدة أو قائمة الدخل الشامل الآخر الموحدة. وبالنسبة للاستثمار في أدوات الدين، فإنه يعتمد على نموذج الأعمال الخاص بهذا الاستثمار. أما بالنسبة للاستثمار في أدوات حقوق الملكية فيعتمد ذلك على ما إذا كانت الشركة قد قامت بإجراء اختيار لا رجعة فيه في وقت الاعتراف الأولي للمحاسبة عن أدوات حقوق الملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر الموحد. تقوم الشركة بإعادة تصنيف أدوات الدين فقط عندما يتغير نموذج أعمالها لإدارة تلك الموجودات.
- عند الاعتراف الأولي تقيس الشركة موجوداتها المالية (غير المصنفة ضمن فئة القيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل الموحدة) بالقيمة العادلة مضافا لها تكاليف المعاملات ذات العلاقة المباشرة للاستحواذ على الموجودات المالية. أما في حالة الموجودات المالية المصنفة ضمن فئة القيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل فيتم تسجيل تكاليف المعاملات في قائمة الدخل الشامل الموحدة.

القياس في الفترة اللاحقة

أدوات حقوق الملكية:

- يتم قياس جميع الاستثمارات في حقوق الملكية بالقيمة العادلة وفي حال قررت إدارة الشركة اختيار عرض ارباح أو خسائر القيمة العادلة في استثمارات حقوق الملكية ضمن الدخل الشامل الآخر الموحد، فلا يمكن لاحقا إعادة تصنيف أرباح أو خسائر القيمة العادلة ضمن قائمة الدخل الشامل الموحدة، ويستمر الاعتراف بتوزيعات الأرباح من هذه الاستثمارات في قائمة الدخل الشامل الموحدة على أنها دخل عندما يثبت حق الشركة في استلام الدفعات.
- إن خسائر انخفاض القيمة وعكس خسائر انخفاض القيمة على الاستثمارات في حقوق الملكية التي تم قياسها بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر الموحد لا يتم معالجتها بشكل منفصل عن التغييرات الأخرى في القيمة العادلة.
- يتم الاعتراف بالتغيرات في القيمة العادلة للموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل الموحدة في الأرباح/ (الخسائر) الأخرى في قائمة الدخل الشامل الموحدة حسب مقتضى الحال.

أدوات الدين:

يعتمد القياس في الفترة اللاحقة لأدوات الدين على نموذج أعمال الشركة لإدارة الموجودات وخصائص التدفقات النقدية للموجودات. وهناك ثلاث فئات للقياس وتقوم الشركة بتصنيف أدوات الدين من خلال:

- التكلفة المطفأة:

الموجودات المالية المحتفظ بها للحصول على تدفقات نقدية تعاقدية تتمثل في أصل الاستثمار والفوائد العائدة عليه ويتم قياسها بالتكلفة المطفأة. يتم الاعتراف بالأرباح أو الخسائر من أدوات الدين بالتكلفة المطفأة والتي لا تكون جزاً من علاقة تحوط من ضمن الربح أو الخسارة عندما يتم إلغاء الاعتراف أو في حال وجود تدني عليها. يتم الاعتراف بإيرادات الفوائد من الموجودات المالية باستخدام طريقة معدل الفائدة الفعال.

– القيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر:

الموجودات المالية المحتفظ بها للحصول على تدفقات نقدية تعاقدية ولبيعها، حيث تتمثل التدفقات النقدية بموجود الاستثمار والفوائد العائدة عليها ويتم قياس هذه الموجودات بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل الآخر الموحدة. التغيرات في القيمة العادلة يتم الاعتراف بها من خلال الدخل الشامل الآخر الموحد باستثناء الاعتراف بالأرباح أو الخسائر التي تتعلق بانخفاض القيمة وإيرادات الفوائد وأرباح / خسائر عمليات الصرف الأجنبي في قائمة الدخل الشامل الموحدة. وعندما يتم استبعاد الموجودات المالية يتم تحويل الأرباح أو الخسائر المتراكمة المعترف بها سابقًا في الدخل الشامل الآخر الموحد من حقوق الملكية إلى قائمة الدخل الشامل الموحدة، ويتم الاعتراف بها كأرباح أو خسائر أخرى وإيرادات الفوائد من الموجودات المالية يتم معالجتها كفوائد مالية باستخدام طريقة معدل الفائدة الفعال.

– القيمة العادلة من خلال قائمة الدخل:

الموجودات التي لا تستوفي معايير التكلفة المطفأة أو القيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر الموحد يتم قياسها بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل الموحدة. ويتم الاعتراف بالأرباح أو الخسائر الناتجة عن قياس الاستثمار في أدوات الدين بالفترة اللاحقة بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل الموحدة والتي لا تعد جزءًا من علاقة تحوط ضمن قائمة الدخل الشامل الموحدة ويتم الاعتراف بها بالصافي كأرباح أو خسائر في الفترة التي تنشأ بها. كما يتم الاعتراف بدخل الفوائد من هذه الموجودات المالية كفوائد مالية.

طريقة الفائدة الفعالة

طريقة الفائدة الفعالة هي طريقة لاحتساب التكلفة المطفأة لأداة الدين وتخصيص دخل الفوائد خلال الفترة ذات العلاقة. ويعتبر معدل الفائدة الفعال هو المعدل الذي يخصم الدفعات النقدية المستقبلية المستلمة من خلال العمر المتوقع لأداة الدين، أو إذا كان مناسباً في الفترة الأقصر زمنًا إلى صافي القيمة الدفترية عند الاعتراف الأولي.

انخفاض القيمة

تقوم الشركة بتقييم خسائر الائتمان المتوقعة على أساس مستقبلي وذلك للموجودات المالية بالتكلفة المطفأة والقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر. تعتمد منهجية انخفاض القيمة المطبقة على ما إذا كان هناك زيادة كبيرة في مخاطر الائتمان.
بالنسبة للذمم المدينة التجارية فقط، تطبق الشركة النهج المبسط الذي تسمح به المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٩ والتي تتطلب إثبات الخسائر المتوقعة على مدى العمر من التحقق المبدئي للمستحقات.

ب. المطلوبات المالية

تصنف المطلوبات المالية

- التزام تعاقدي لتسليم نقد أو موجود مالي آخر إلى منشأة أخرى.
- التزام تعاقدي لتبادل الأدوات المالية مع منشأة أخرى بموجب شروط من المتوقع أن تكون غير إيجابية للمنشأة.
- عقد غير مشتق تكون المنشأة ملتزمة بتقديم عدد متغير من أدوات حقوق الملكية الخاصة بالمنشأة.

الاعتراف المبدئي

يتم الاعتراف بالمطلوبات المالية بشكل أولي بالقيمة العادلة. تتضمن المطلوبات المالية للشركة الذمم الدائنة التجارية وغيرها من الذمم الدائنة وقروض طويلة الأجل من الحكومة بسعر فائدة أقل من السوق.

القياس في الفترة اللاحقة

تقوم الشركة بتصنيف جميع المطلوبات المالية بعد الاعتراف المبدئي بالتكلفة المطفأة.

تقاص الأدوات المالية

يتم إجراء التقاص بين الموجودات والمطلوبات المالية وإظهار المبلغ بالصافي في قائمة المركز المالي فقط عندما تتوفر الحقوق القانونية الملزمة وكذلك عندما يتم تسويتها على أساس التقاص أو يكون تحقق الموجودات وتسوية المطلوبات في نفس الوقت.

استبعاد الموجودات المالية

- تقوم الشركة باستبعاد الموجود المالي فقط عندما تنتهي الحقوق التعاقدية للتدفقات النقدية من الموجود، أو عندما يقوم بتحويل الموجود المالي وكافة مخاطر ومزايا ملكية الموجود إلى طرف آخر. إذا لم تقم الشركة بنقل أو الاحتفاظ بكافة مخاطر ومزايا الملكية واستمر في السيطرة على الموجودات تعترف الشركة بحصتها المحتفظ بها في الموجود والالتزام المتعلق بالمبالغ التي قد يدفعها. إذا قامت الشركة بالاحتفاظ بجميع مخاطر ومزايا ملكية الموجودات المالية بشكل جوهري تستمر الشركة بالاعتراف بالموجودات المالية والاعتراف بالالتزامات المصاحبة للنقد المستلم.
- عند إلغاء الاعتراف بالموجود المالي المقاس بالتكلفة المطفأة، يتم اثبات الفرق بين القيمة الدفترية للموجود ومبلغ المقابل المستلم والمستحق في قائمة الدخل الشامل الموحدة. بالإضافة إلى ذلك، عند الغاء الاعتراف بالاستثمار في أداة دين مصنفة على كاستثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر FVOCI. فإن الأرباح أو الخسائر المتراكمة التي سبق الاعتراف بها ضمن احتياطي إعادة التقييم يتم إعادة تصنيفها إلى الربح أو الخسارة. عند إلغاء الاعتراف بالاستثمار في أدوات حقوق الملكية التي قام الصندوق باختيار الاعتراف الأولي لها من خلال قياسها بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر FVOCI، فإن الأرباح أو الخسائر المتراكمة التي تم الاعتراف بها في احتياطي إعادة تقييم الاستثمارات لا يتم تصنيفها إلى ربح أو خسارة، ولكن يتم تحويلها إلى الأرباح المبقاة.
- يتم إلغاء الاعتراف بالمطلوبات المالية فقط عندما يتم الإعفاء من المطلوبات أو إلغاؤها أو انتهاء استحقاقها وصلاحيتها. يتم إثبات الفرق بين القيمة الدفترية للمطلوبات المالية المستبعدة والمبالغ المدفوعة والمطلوبة، بما في ذلك أي موجودات غير نقدية محولة أو مطلوبات متكبدة في قائمة الدخل الشامل الموحدة.

٤. استخدام التقديرات

- يتطلب إعداد القوائم المالية الموحدة وتطبيق السياسات المحاسبية من إدارة الشركة إجراء تقييمات وافتراضات تؤثر على قيمة الموجودات والمطلوبات المالية، والإفصاح عن المطلوبات المحتملة. علاوة على ذلك، تؤثر هذه التقييمات والافتراضات على الإيرادات والمصاريف والمخصصات والتغيرات في القيمة العادلة المبينة ضمن حقوق الملكية. على وجه الخصوص، يتطلب هذا من إدارة الشركة إصدار أحكام وافتراضات مهمة لتقييم مبالغ التدفقات النقدية المستقبلية وتوقيتها. وعلاوة على ذلك، تستند التقييمات المذكورة بالضرورة على افتراضات وعوامل ذات درجات متفاوتة من الاعتبار وعدم اليقين. بالإضافة إلى ذلك، قد تختلف النتائج الفعلية عن ظروف وظروف هذه التقييمات في المستقبل.
- نعتقد أن التقييمات المعتمدة في القوائم المالية الموحدة المرفقة معقولة. والتفاصيل هي على النحو التالي:
- يتم تكوين مخصص للمدينين بناءً على السياسات والتقديرات المعتمدة من قبل إدارة الشركة لتقدير المخصص وفقًا للمعايير الدولية للتقرير المالي.
- يتم تحميل السنة المالية بجزء من نفقات الزكاة وفقًا للأنظمة والقوانين والمعايير الدولية للتقرير المالي.
- تقوم الإدارة بشكل دوري بإعادة تقييم الأعمار الإنتاجية الاقتصادية للموجودات الملموسة بغرض احتساب الاستهلاك السنوي على أساس الحالة العامة لهذه الموجودات وتقييم أعمارها الاقتصادية المفيدة المتوقعة في المستقبل. يتم تحويل خسارة انخفاض القيمة (إن وجدت) إلى قائمة الدخل الشامل الآخر الموحدة.
- يتم وضع مخصص للدعاوى القضائية المرفوعة ضد الشركة بناءً على دراسة قانونية مناسبة أعدها المستشار القانوني للشركة. علاوة على ذلك، تسلط الدراسة الضوء على المخاطر المحتملة التي قد لا يتم حسابها في المستقبل. تتم مراجعة هذه التقييمات القانونية بشكل دوري.
- تقوم الإدارة بشكل متكرر بمراجعة الموجودات المالية بالتكلفة لتقدير أي انخفاض في قيمتها. يتم أخذ خسارة انخفاض القيمة إلى بيان الدخل.
- تقوم الإدارة بشكل دوري بإعادة تقييم القيمة العادلة للعقارات الاستثمارية والتي تكون مشتقة من أسعار السوق الحالية للعقارات المشابهة، ويتم تحديدها بناءً على تقييم من مقيم مستقل حاصل على رخصة تقييم معتمده ولديه خبرة حديثة في تقييم العقارات في نفس منطقة عقارات الشركة.
- يتم إحتساب إلتزامات المنشأة فيما يتعلق بخطة المزايا المحددة من خلال تقدير مبلغ المزايا المستقبلية التي إكتسبها الموظفون في الفترات الحالية والسابقة وخصم تلك القيمة للوصول للقيمة الحالية. يتم إحتساب إلتزام المزايا المحددة سنوياً من قبل خبير إكتواري مؤهل بإستخدام طريقة وحدة الإئتمان المتوقعة. يتم إستخدام الأحكام لتقدير الافتراضات الاكتوارية. يتضمن الإيضاح (١٥) الافتراضات الرئيسية.

٥. الذمم المدينة – بالصافي

أ. يتألف هذا البند مما يلي:

	٢٠٢١	٢٠٢٠
	ريال سعودي	**ريال سعودي**
ذمم مدينة تجارية (*)	١٧,١٧٨,٢١٩	١٦,٩٥١,١٣٩
ذمم مدينة أخرى (**)	٤,٢٨٠,٣٣٤	٥,٣٢٤,٤٤٤
المجموع	**٢١,٤٥٨,٥٥٣**	**٢٢,٢٧٥,٥٨٣**
مخصص خسائر ائتمانية متوقعة - (إيضاح ٥/ ب)	(٤,٢٨٠,٣٣٤)	(٥,٣٢٤,٤٤٤)
الصافي	**١٧,١٧٨,٢١٩**	**١٦,٩٥١,١٣٩**

(*) يتضمن رصيد الذمم المدينة التجارية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م مبلغ ١٦,٤٨٠,٤١٦ ريال سعودي (١٦,٤٨٠,٤١٦ ريال سعودي سنة ٢٠٢٠م) مستحق من مجموعة سيت للتعمير والإنشاء مقابل إيجار مبنى فندق الهدا عن السنوات من ٢٠١٢م حتى ٢٠١٨م، حيث قامت الشركة برفع دعوى قضائية ضد العميل وذلك لفسخ عقد إيجار الفندق وتحصيل قيمة الإيجارات المستحقة، وتم الحكم في القضية لصالح الشركة بتسديد كامل المبلغ - (إيضاح ٢٣).

(**) يتمثل هذا البند في ذمة ورثة عبد الشكور عبد الوهاب الحلواني والبالغة ٥,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي والناتجة عن دفع الشركة المبلغ لهم مقابل شراء الأرض المقامة عليها انشاءات الشركة في المحطة العلوية للتلفريك في منطقة الهدا. وحيث تبين بعد ذلك أن الأرض مملوكة لطرف آخر فقد قامت الشركة بتسديد المبلغ مرة أخرى له وتم نقل ملكية الأرض إلى اسم الشركة وتم ايضاً اعتبار المبلغ المدفوع لورثة عبدالشكور عبدالوهاب الحلواني ذمة عليهم وقامت الشركة برفع دعوى عليهم لتحصيلها - (إيضاح ٢٣)، وتم الحكم في القضية لصالح الشركة.

ب. كانت الحركة على مخصص مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة خلال السنة كما يلي:

	٢٠٢١	٢٠٢٠
	ريال سعودي	**ريال سعودي**
الرصيد في بداية السنة	٥,٣٢٤,٤٤٤	٥,٨٨٠,٠٠٠
مخصص إنتفت الحاجة إليه	(١,٠٤٤,١١٠)	(٥٥٥,٥٥٦)
الرصيد في نهاية السنة	**٤,٢٨٠,٣٣٤**	**٥,٣٢٤,٤٤٤**

ج. فيما يلي تحليل أعمار الذمم المدينة:

	٢٠٢١	٢٠٢٠
	ريال سعودي	**ريال سعودي**
من ١ الى ٩٠ يوم	٦٩٧,٨٠٣	٢٢٧,٨٨٥
من ٩١ الى ١٨٠ يوم	-	٩٣,١٢٥
من ١٨١ الى ٢٧٠ يوم	-	-
من ٢٧١ الى ٣٦٥ يوم	-	-
أكثر من ٣٦٥ يوم	٢٠,٧٦٠,٧٥٠	٢١,٩٥٤,٥٧٣
إجمالي	**٢١,٤٥٨,٥٥٣**	**٢٢,٢٧٥,٥٨٣**

٦. المصاريف المدفوعة مقدماً والأرصدة المدينة الأخرى

يتألف هذا البند مما يلي:

	٢٠٢١	٢٠٢٠
	ريال سعودي	**ريال سعودي**
دفعات مقدمة إلى الموردين	٦٦٩,٨٦٦	١٧٧,٢٨٣
ذمم موظفين	٢٧٧,٤١٦	١٧٩,٠٤٦
مصاريف مدفوعة مقدماً	١٩,٥٧٦	-
أخرى	١٤٧,١٧٧	١٣٧,٧١٨
المجموع	**١,١١٤,٠٣٥**	**٤٩٤,٠٤٧**

٧. العقارات الاستثمارية - بالصافي

فيما يلي الحركة على العقارات الاستثمارية كما بتاريخ القوائم المالية الموحدة:

	أراضي ومباني	
	٢٠٢١	٢٠٢٠
	ريال سعودي	**ريال سعودي**
الرصيد في بداية السنة	٤,٩٦٧,٠٠٠	٤٤,٤٥٠,٩٠٠
(خسائر) أرباح إعادة تقييم عقارات إستثمارية	(١٥٤,٨٤٢)	٩,٠٦٩,١٠٠
المحول إلى حساب الممتلكات والمعدات	-	(٤٨,٥٥٣,٠٠٠)
الرصيد في نهاية السنة	**٤,٨١٢,١٥٨**	**٤,٩٦٧,٠٠٠**

٨. الممتلكات والمعدات - بالصافي

أ. يتألف هذا البند مما يلي:

	أراضي	مباني	أجهزة ترفيهية	سيارات	أثاث ومفروشات	أجهزة ومعدات	أعمال طرق وخزانات	لوحات اعلانية	تحسينات على املاك الغير	المجموع
التكلفة	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
الرصيد في بداية السنة	٣١,٤٢٠,٩٦٥	٧٤,٧٧٠,٧٤٩	٥٢,٩٨٣,٤٠٧	١,٣٠٤,٩٣٥	١,٤٨٢,٦١٣	٧,٦٣٥,٠٩١	٣,٢٤٠,١٥٩	٢,٠٨٣,٤٧٨	٢,٩٩٣,٧٣٧	١٧٧,٩١٥,١٣٤
الاضافات خلال السنة	-	-	-	-	-	١٩,٦٣٢	-	-	-	١٩,٦٣٢
الرصيد في نهاية السنة	**٣١,٤٢٠,٩٦٥**	**٧٤,٧٧٠,٧٤٩**	**٥٢,٩٨٣,٤٠٧**	**١,٣٠٤,٩٣٥**	**١,٤٨٢,٦١٣**	**٧,٦٥٤,٧٢٣**	**٣,٢٤٠,١٥٩**	**٢,٠٨٣,٤٧٨**	**٢,٩٩٣,٧٣٧**	**١٧٧,٩٣٤,٧٦٦**
الإستهلاك المتراكم										
الرصيد في بداية السنة	-	١٢,٧٨١,١٠٢	٣٣,٧٤٦,٦٢٠	١,٣٠٣,٩٩٨	١,٤٢٧,٣٥٥	٦,٦٣٧,٩١٣	٢,٤٧٦,٣٩٧	١,٤٢٩,٧٧٨	١,٣٩٤,٣٠٧	٦١,١٩٧,٤٧٠
الاضافات خلال السنة	-	٢,٢٦٢,٣٦٧	٢,٥٩٠,٤٨٨	٩٣٠	٢٩,٣٥٤	٤٥٢,٠٧٤	١٧٣,٥٤١	١٧٥,٠١٦	٤٤٩,٠٦١	٦,١٣٢,٨٣١
الرصيد في نهاية السنة	**-**	**١٥,٠٤٣,٤٦٩**	**٣٦,٣٣٧,١٠٨**	**١,٣٠٤,٩٢٨**	**١,٤٥٦,٧٠٩**	**٧,٠٨٩,٩٨٧**	**٢,٦٤٩,٩٣٨**	**١,٦٠٤,٧٩٤**	**١,٨٤٣,٣٦٨**	**٦٧,٣٣٠,٣٠١**
صافي القيمة الدفترية										
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١	**٣١,٤٢٠,٩٦٥**	**٥٩,٧٢٧,٢٨٠**	**١٦,٦٤٦,٢٩٩**	**٧**	**٢٥,٩٠٤**	**٥٦٤,٧٣٦**	**٥٩٠,٢٢١**	**٤٧٨,٦٨٤**	**١,١٥٠,٣٦٩**	**١١٠,٦٠٤,٤٦٥**
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	**٣١,٤٢٠,٩٦٥**	**٦١,٩٨٩,٦٤٧**	**١٩,٢٣٦,٧٨٧**	**٩٣٧**	**٥٥,٢٥٨**	**٩٩٧,١٧٨**	**٧٦٣,٧٦٢**	**٦٥٣,٧٠٠**	**١,٥٩٩,٤٣٠**	**١١٦,٧١٧,٦٦٤**

ب. تضمن بند الأراضي مبلغ ١,٥٠٠,٠٠٠ ريال سعودي عبارة عن قيمة الأرض التي تقع فيها المحطة السفلية للتلفريك. إن هذه الأرض لم تُنقل باسم الشركة حتى تاريخ القوائم المالية الموحدة

٩. الموجودات غير الملموسة - بالصافي

يتألف هذا البند مما يلي:

	برنامج محاسبي	
	٢٠٢١	٢٠٢٠
	ريال سعودي	ريال سعودي
التكلفة		
الرصيد في بداية السنة	٣,٣٧٠,٥٩٥	٣,٣٧٠,٥٩٥
الرصيد في نهاية السنة	**٣,٣٧٠,٥٩٥**	**٣,٣٧٠,٥٩٥**
الاطفاء المتراكم		
الرصيد في بداية السنة	١,٠٩٦,٨٠٣	٥٩١,٢١٣
الإضافات خلال السنة	٥٠٥,٥٨٩	٥٠٥,٥٩٠
الرصيد في نهاية السنة	**١,٦٠٢,٣٩٢**	**١,٠٩٦,٨٠٣**
صافي القيمة الدفترية	**١,٧٦٨,٢٠٣**	**٢,٢٧٣,٧٩٢**

١٠. الأعمال الرأسمالية تحت التنفيذ

أ. يتألف هذا البند مما يلي:

	٢٠٢١	٢٠٢٠
	ريال سعودي	ريال سعودي
التكلفة		
الرصيد في بداية السنة	٩,٨٢٨,١٢٣	٩,٨٢٨,١٢٣
الرصيد في نهاية السنة	**٩,٨٢٨,١٢٣**	**٩,٨٢٨,١٢٣**
مخصص الإنخفاض في القيمة		
الرصيد في بداية السنة	٥٨٩,٦٨٨	٢٩٤,٨٤٤
الإضافات خلال السنة	٢٩٤,٨٤٤	٢٩٤,٨٤٤
الرصيد في نهاية السنة	**٨٨٤,٥٣٢**	**٥٨٩,٦٨٨**
صافي القيمة الدفترية	**٨,٩٤٣,٥٩١**	**٩,٢٣٨,٤٣٥**

ب. تتمثل أعمال رأسمالية تحت التنفيذ في إنشاءات وإستراحات وألعاب جديدة في المحطتين العلوية والسفلية.

ج. وحسب رأي الادارة ستبلغ القيمة الاجمالية المتوقعة لإتمام المشاريع أعلاه ١٣٢,٢٠٢,١٥٢ ريال سعودي.

١١. تسهيلات بنكية قصيرة الاجل

حصلت الشركة على تسهيلات بنكية من بنك محلي على شكل تسهيلات إئتمانية بمبلغ إجمالي ٣,١٠٠,٠٠٠ ريـال سعودي وقد تم الحصول على هذه التسهيلات البنكية بموجب الضمانات التالية:

- رهن عقاري داخلي لصالح البنك للصك رقم ١/٤/١٤٢/٤ الصادر من كتابة عدل الطائف بتاريخ ٧ محرم ١٤٢١هـ.
- كفالة شخصية من السيد/ مساعد راشد جمعان الغامدي بمبلغ يغطي ١١٠٪ من قيمة التسهيلات.
- كفالة شخصية من السيد/ بندر بن عبد الرحمن بن معمر بمبلغ يغطي ١١٠٪ من قيمة التسهيلات.

١٢. المصاريف المستحقة والأرصدة الدائنة الأخرى

يتألف هذا البند مما يلي:

	٢٠٢١	٢٠٢٠
	ريال سعودي	**ريال سعودي**
رواتب وتأمينات اجتماعية مستحقة	٢,٨٢٧,٣٥٨	٤,٩٧٣,٤٥٠
أمانات ضريبة القيمة المضافة	١,٧٢٥,٩٠١	١,١٥٩,٦٤١
ذمم موظفين دائنة	٥٦٧,٢٨٥	٣٠٣,١٤١
دائنو توزيعات أرباح	٤٥٦,١٦٩	٤٥٦,١٦٩
مصاريف مستحقة	٣٣٥,٨٨٥	٦١٤,٩٣٧
أخرى	٥٧,٧٦٦	٣١,٧٧٠
المجموع	**٥,٩٧٠,٣٦٤**	**٧,٥٣٩,١٠٨**

١٣. المستحق لأطراف ذات العلاقة

أ. كانت المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة خلال السنة والأرصدة الناتجة عنها كما يلي:

	طبيعة العلاقة	طبيعة المعاملات	الرصيد في نهاية السنة	صافي الحركة خلال السنة		الرصيد في بداية السنة
				مدين	دائن	
			ريـال سعودي	**ريـال سعودي**	**ريـال سعودي**	**ريـال سعودي**
تيسير خليل الضابط	مساهم وعضو مجلس إدارة	تمويلية	٢,٤٥٠,٠٠٠	-	-	٢,٤٥٠,٠٠٠
مساعد راشد الغامدي	مساهم ورئيس مجلس إدارة	تمويلية	١,١٠٠,٠٠٠	-	-	١,١٠٠,٠٠٠
بندر بن معمر	مساهم ونائب رئيس مجلس إدارة	تمويلة	٦٧٣,١١٨	٤٧٥,٠٠٠	-	١,١٤٨,١١٨
			٤,٢٢٣,١١٨			**٤,٦٩٨,١١٨**

ب. تمت الموافقة على أسعار وشروط المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة من قبل الإدارة.

ج. لا يوجد تواريخ محددة لسداد المبالغ المستحقة لأطراف ذات العلاقة ولا تتحمل الشركة فوائد لقاء هذه المبالغ.

١٤. مخصص الزكاة

أ. حركة مخصص الزكاة خلال السنة على النحو التالي:

	٢٠٢١	٢٠٢٠
	ريـال سعودي	ريـال سعودي
رصيد مخصص الزكاة في بداية السنة	٢,٧٠٨,٥٦٣	٢,٥٩٩,١١٨
المسدد خلال السنة	(١,١٠٣,٧٢٩)	(٨٩,٥٠٥)
صافي رصيد المخصص بعد التسديدات	**١,٦٠٤,٨٣٤**	**٢,٥٠٩,٦١٣**
مخصص الزكاة للسنة الحالية - قائمة "ب"	٢٥٠,٦٨٩	١٩٨,٩٥٠
رصيد مخصص الزكاة في نهاية السنة - قائمة "أ"	**١,٨٥٥,٥٢٣**	**٢,٧٠٨,٥٦٣**

ب. إن عناصر ومكونات وعاء الزكاة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م على النحو التالي:

	ريـال سعودي	ريـال سعودي
الأموال الخاضعة للزكاة		
رأس المال	١١٠,٠٠٠,٠٠٠	١١٠,٠٠٠,٠٠٠
إحتياطي نظامي	٣,٨٨٩,٥٠١	٣,٨٨٩,٥٠١
ارباح مبقاة مدورة	١٠,٩٣٨,٠٤٩	١٠,٩٣٨,٠٤٩
مخصصات	٨,٦٥٢,٩٢٧	٩,١٨٦,٥٣٧
مبالغ مستحقة لأطراف ذات علاقة	٤,٢٢٣,١١٨	٤,٦٩٨,١١٨
تسهيلات بنكية	٦٢٣,٦٩٧	٦٢٣,٦٩٧
أرباح مستحقة	٤٥٦,١٦٩	٤٥٦,١٦٩
صافي دخل السنة المعدلة	-	١,١٢٢,٧٢٧
إجمالي الأموال الخاضعة للزكاة	**١٣٨,٧٨٣,٤٦١**	**١٤٠,٩١٤,٧٩٨**
الأموال واجبة الحسم من البنود الخاضعة للزكاة		
ممتلكات ومعدات - بالصافي	١١٠,٦٠٤,٤٦٥	١١٠,٦٠٤,٤٦٤
الموجودات غير الملموسة	١,٧٦٨,٢٠٣	١,٧٦٨,٢٠٣
العقارات الاستثمارية	٤,٨١٢,١٥٨	٤,٨١٢,١٥٨
أعمال رأسمالية تحت التنفيذ	٨,٩٤٣,٥٩١	٨,٩٤٣,٥٩١
صافي خسارة السنة المعدلة	٣,٠٢٠,٧١٨	-
إجمالي الأموال الواجبة الحسم	**١٢٩,١٤٩,١٣٥**	**١٢٦,١٢٨,٤١٦**
وعاء الزكاة	**٩,٦٣٤,٣٢٦**	**١٤,٧٨٦,٣٨٢**
الزكاة = (وعاء الزكاة × ٢,٥%)	**٢٥٠,٦٨٩**	**١٩٨,٩٥٠**

ج. الوضع الزكوي

– **شركة الطائف للاستثمار والسياحة**

قامت الشركة بتقديم قوائمها المالية وإقرارها الزكوي الموحد للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م وحصلت على شهادة عن تلك السنة، كما صدر ربط زكوي على الشركة للسنوات من ٢٠٠٩م إلى ٢٠١٣م بمبلغ ٢,٢٣٢,٠٠٧ ريال سعودي وقامت الشركة بالإعتراض على الربط الزكوي وعليه أصدرت الهيئة ربط معدل بمبلغ ٩٧٣,٦٠٣ ريال سعودي كما صدر ربط زكوي على الشركة للسنوات من ٢٠١٤م إلى ٢٠١٧م بمبلغ ٥٧٧،٠٦٨ ريال سعودي وقامت الشركة بالاعتراض على الربط الزكوي وعلية اصدرت الهيئة ربط معدل بمبلغ ١٥،٦٢٥ ريال سعودي وتم تقسيط كامل الفروقات الزكوية على اقساط متساوية ينتهي سدادها بتاريخ ١٤ نوفمبر ٢٠٢١م، كما صدر على الشركة ربط زكوي عن سنة ٢٠١٨ مبلغ ٣٠٨,٨٠٨ ريال وقامت الشركة بالإعتراض على الربط الزكوي لدى الأمانة العامة للجان الزكوية والضريبة ولم يتم صدور القرار حتى تاريخه.

– **شركة الطائف للتطوير العقاري**

صدر ربط زكوي على الشركة للسنوات من ٢٠١١م إلى ٢٠١٤م بمبلغ ١,٧١١,١٩٠ ريال سعودي وقامت الشركة بسداد مبلغ ٤,٦٢٦ ريال سعودي والإعتراض على باقي المبلغ، وصدر قرار هيئة الزكاو والضريبة والجمارك برفض اعتراض الشركة، قامت الشركة بتصعيد اعتراضها للجنه الاعتراض الزكوي الضريبية للبت فية وصدر قرار اللجنة برفض الاعتراض، وتم سداد مبلغ ٦٣٦,٣٢٥ ريال سعودي.

– **شركة الطائف للتنمية**

صدر ربط زكوي على الشركة للسنوات من ٢٠١١م حتى ٢٠١٥م بمبلغ ١٩,٦٢٥ ريال سعودي وتم سداد كامل المبلغ.

د. حصلت المجموعة على الموافقة من هيئة الزكاة والضريبة والجمارك بتقديم الاقرار الزكوي على القوائم المالية الموحدة ابتدا من السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م.

١٥. التزامات منافع الموظفين المحددة

- لدى الشركة نظام نهاية الخدمة للموظفين ("الأعضاء"). ويخوّل النظام الأعضاء دفع مبلغ إجمالي مرتبط بطول الخدمة والرواتب في وقت التقاعد أو الاستقالة أو الوفاة. لا يتم تمويل هذا النظام حيث أنه لا يوجد أي رصيد متجمع حاليًا (سواء من مساهمة صاحب العمل و / أو الموظفين) تجاه الوفاء بالتزامات المنشأة بموجب البرنامج. يخضع النظام وفقًا لقانون العمل في المملكة العربية السعودية.
- فيما يلي مكونات صافي مصاريف المنافع المعترف بها في قائمة الدخل الشامل الموحدة والمبالغ المدرجة في قائمة الدخل الشامل الآخر الموحدة وفي قائمة المركز المالي الموحدة:

١٥-١ إلتزام مقابل الإستحقاقات المحددة:

	٢٠٢١	٢٠٢٠
	ريال سعودي	**ريال سعودي**
إلتزام معترف به لمنفعة محددة	٢,٤٤٩,٥٤١	٢,٦٣٥,٩١٥

١٥-٢ الحركة بالقيمة الحالية لإلتزامات الإستحقاقات المحددة:

	٢٠٢١	٢٠٢٠
	ريال سعودي	**ريال سعودي**
القيمة الحالية للإلتزامات المحددة في بداية السنة	٢,٦٣٥,٩١٥	٢,٥٩٦,٨٤٣
تكلفة السنة	٣٩٣,٦٥٤	٤٢٠,٩٢١
المسدد خلال السنة	(٤٥٧,٨٤٤)	(٧٢٥,٠٥٤)
(الأرباح) الخسائر الإكتوارية الناتجة عن إعادة القياس	(١٢٢,١٨٤)	٣٤٣,٢٠٥
القيمة الحالية للإلتزامات المحددة في نهاية السنة	**٢,٤٤٩,٥٤١**	**٢,٦٣٥,٩١٥**

١٥-٣ المصروفات المعترف به في قائمة الدخل الموحدة:

	٢٠٢١	٢٠٢٠
	ريال سعودي	**ريال سعودي**
تكلفة الخدمة الحالية	٣٣٩,٨٣٣	٣٣٣,٤٥٥
صافي مصروف الفائدة	٥٣,٨٢١	٨٧,٤٦٦
المجموع	**٣٩٣,٦٥٤**	**٤٢٠,٩٢١**

١٥-٤ الخسائر (الأرباح) الإكتوارية المعترف بها في قائمة الدخل الشامل ير الموحدة:

	٢٠٢١	٢٠٢٠
	ريال سعودي	**ريال سعودي**
(الأرباح) الخسائر الإكتوارية خلال السنة	(١٢٢,١٨٤)	٣٤٣,٢٠٥
صافي (الربح) الخسارة الإكتوارية في نهاية السنة	**(١٢٢,١٨٤)**	**٣٤٣,٢٠٥**

١٥-٥ كانت الإفتراضات الرئيسية المستخدمة لأغراض **التقييمات** الإكتوارية على النحو التالي:

	٢٠٢١	٢٠٢٠
معدل الخصم	%٠,٥٠	%٠,٥٠
المعدل المتوقع لزيادة الرواتب	%٠,٥٠	%٠,٥٠
معدل الوفيات	%٧٥-١٥	%٧٥-١٥
معدل دوران الموظفين	منخفض	منخفض

١٦. رأس المال

يتكون رأس مال الشركة من ١١,٠٠٠,٠٠٠ مليون سهم قيمة كل سهم ١٠ ريال سعودي مدفوع بالكامل.

١٧. إحتياطي نظامي

تمشياً مع نظام الشركات ونظام الشركة الأساسي فإنه يتوجب على الشركة تجنيب ١٠٪ من صافي الربح بعد تغطية العجز المتراكم وذلك لتكوين الإحتياطي النظامي ويجوز للشركة التوقف عن هذا التجنيب عندما يبلغ رصيد الإحتياطي ٣٠٪ من رأس مال الشركة المدفوع.

١٨. إيرادات النشاط

يتألف هذا البند مما يلي:

	٢٠٢١	٢٠٢٠
	ريال سعودي	**ريال سعودي**
إيرادات المرافق السياحية والمطاعم	١٦,٥٧٠,٦٠٠	٨,٧٢٣,٥٦٧
إيرادات الفندق	٤,٢٨٢,١٠٣	١,٧٦٨,٥٤٩
ايردات تأجير	٥٦٨,٦٥٨	٣٤٨,٢٢٤
المجموع	**٢١,٤٢١,٣٦١**	**١٠,٨٤٠,٣٤٠**

١٩. تكاليف النشاط

يتألف هذا البند مما يلي

	٢٠٢١	٢٠٢٠
	ريال سعودي	**ريال سعودي**
رواتب وأجور وملحقاتها	٧,١٩١,٤٦٥	٤,٤٨٣,٤٠٠
كهرباء ومياه	١,٠٣٥,٧٢٢	٥٨٣,٧٨٤
مواد غذائية	١,٠٠٥,٣٩٦	١,٥٤٦,٤٣٣
صيانة عامة	٨٦٧,٣٢٦	٣٧٤,٢٣٨
مواد مستهلكة	٦٨٠,٣٨٠	١٢,٨٩٥
ايجارات	٦٥٩,٨٢٤	٣٧١,٧٠٨
نظافة	٢٢٤,٩٥٨	١٤٣,٩٥٣
زيوت ومحروقات	٢٢١,٨٣٢	١٤٩,٧٧١
رسوم حكومية وإشتراكات	١٨٢,٤٥٦	٣٤٠,٣١٥
مصاريف طبية	١٤٨,٨٥٠	١٣٨,٠٤٠
إيجار سيارات	٣٨,٧٠٠	٤,٧٢٥
اخرى	٥٩٠,٤٠٥	٢٠١,٣١٩
المجموع	**١٢,٨٤٧,٣١٤**	**٨,٣٥٠,٥٨١**

٢٠. مصاريف تسويقية

يتألف هذا البند مما يلي:

	٢٠٢١	٢٠٢٠
	ريال سعودي	**ريال سعودي**
رواتب وأجور وملحقاتها	٦٣٢,٦٣٨	٦٠١,٣٧٣
دعاية وإعلان	١٤٥,٣٣٠	٥٠٢,٢٠٥
حوافز ومكافآت وعمولات	٧٧,٦١٠	٩٩,٤٤٥
رسوم حكومية وإشتراكات	٤,٠٢٥	٣٢,٢٢٨
أخرى	٦٧,٣٧٤	٥٦,٨٦٧
المجموع	**٩٢٦,٩٧٧**	**١,٢٩٢,١١٨**

٢١. مصاريف إدارية وعمومية

يتألف هذا البند مما يلي:

	٢٠٢١	٢٠٢٠
	ريال سعودي	**ريال سعودي**
رواتب وأجور وملحقاتها	٢,٤٨٨,٠٠٠	٢,٦٠٥,٣٨٥
تكاليف استعادة الفندق من المستأجر السابق (*)	١,٥٠٠,٠٠٠	-
رسوم حكومية وإشتراكات	٤١١,٨٣٢	٣٣٤,٥٢٢
أتعاب مهنية واستشارية	٢٤٦,٠٠٠	٢٣٢,٠٥١
إيجارات	٩٤,١٨٣	٩٢,٦٦٧
مصاريف كمبيوتر	٦٢,٧٤٥	٥٤,٥٧٩
مصاريف سفر وإنتداب	٢٠,٤٧١	١٦,٢٣٣
مصاريف طبية	٢٠,٢٤٤	١٨,٦٨٥
أخرى	٢٣٣,٦١٣	٢١٢,٥٤٦
المجموع	**٥,٠٧٧,٠٨٨**	**٣,٥٦٦,٦٦٨**

(*) إن تكاليف استعادة الفندق وكما ورد في إيضاح القضايا رقم (٢٣) هي أتعاب تسويات مع مستأجر من الباطن تم الحكم والتسويه معه لاستعادة الفندق بقيمة ٣,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي دفعت على دفعتين وكانت النتيجة انه قد تم تسليم الفندق من المستأجر من الباطن بتاريخ ١٣ محرم ١٤٤٢هـ الموافق ٣١ أغسطس ٢٠٢٠م.

٢٢. ربحية (خسارة) السهم

تم احتساب ربحية (خسارة) السهم على أساس حاصل قسمة صافي دخل السنة بعد الزكاة على عدد ١١,٠٠٠,٠٠٠ سهم ويمثل عدد أسهم رأس المال المدفوع على أساس قيمة ١٠ ريالات (عشرة ريالات) للسهم الواحد.

٢٣. القضايا القائمة

أ. دعوى قضائية مقامة من شركة الطائف للاستثمار والسياحة ضد العميل / مجموعة سيت للتعمير بالمحكمة العامة بمنطقة مكة المكرمة مقيدة بالرقم (٣٤٢٢٤٤٢٨) وبتاريخ ٢٤ رمضان ١٤٣٤هـ الموافق ١ أغسطس ٢٠١٣م حيث طالبت الشركة بفسخ عقد إيجار فندق رمادا الذي يعتبر جزء من مشروع منتجع التلفريك الهدا (المحطة العلوية بمنطقة الهدا) المملوك للشركة والمستأجر من قبل مجموعة سيت للتعمير والاستثمار وإلزام المدعى عليه بإخلاء العقار وتسليم ما بقي في ذمتها من إيجار والبالغ ١٩,٣٨٢,٠٠٠ ريال سعودي حتى تاريخ فسخ العقد حيث صدر حكم لصالح الشركة من قبل هيئة التحكيم بتاريخ ١٩ شوال ١٤٣٩هـ الموافق ٣ يوليو ٢٠١٨م يقضي بفسخ العقد الموقع بين الطرفين وتسليم العين المؤجرة إلى الشركة وإلزام محمد عبدالقادر سيت بدفع مبلغ إجمالي وقدرة ١٩,٣٨٢,٠٠٠ ريال سعودي وصدق الحكم من محكمة الإستئناف بمنطقة مكة المكرمة.

إجراءات تنفيذ الحكم:

تم تقديم طلبي تنفيذ على الحكم أحدهما يتعلق بتسليم الفندق والأخر يتعلق بسداد المبلغ المالي ومقداره ١٩,٣٨٢,٠٠٠ ريال سعودي.

١- **طلب تنفيذ تسليم الفندق:**

لدى محكمة التنفيذ بالطائف برقم (٤٠٠١١٤٩٣٥٣) بتاريخ ٣ شعبان ١٤٤٠هـ الموافق ٦ مايو ٢٠١٨م وقد قرر قاضي التنفيذ الإمتناع عن تنفيذ السند التنفيذي بسبب وجود مستأجر من الباطن عقده موقع قبل صدور حكم التحكيم مما أضطر الشركة إلى توقيع اتفاقية تسوية وصلح مع المستأجر بالباطن بتاريخ ١٢ محرم ١٤٤٢هـ الموافق ٣١ أغسطس ٢٠٢٠م بمبلغ مقداره ٣,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي يدفع على دفعتين بموجب سندات لأمر أحدهما بتاريخ ٢٠ شوال ١٤٤٢هـ الموافق ١ يونيو ٢٠٢١م والأخر بتاريخ ٢٠ شوال ١٤٤٣هـ الموافق ٢١ مايو ٢٠٢٢م.

النتيجة: تم تسليم الفندق من المستأجر من الباطن بتاريخ ١٣ محرم ١٤٤٢هـ الموافق ٣١ أغسطس ٢٠٢٠م.

٢- **طلب تنفيذ تحصيل المستحقات المالية:**

لدى محكمة التنفيذ بمكة المكرمة برقم (٤٠٤١٣٦٣٤٣٨) بتاريخ ٢٤ رمضان ١٤٤٠هـ الموافق ٢٩ مايو ٢٠١٩م لمطالبة محمد عبدالقادر سيت بسداد مبلغ ١٩,٣٨٢,٠٠٠ ريال سعودي وقد إستلمت الشركة جزء من مبلغ التنفيذ ومقداره ٣,١١٠,٤٨٨ ريال سعودي بتاريخ ٧ ربيع الثاني ١٤٤١هـ الموافق ٤ ديسمبر ٢٠١٩م وجاري إستكمال تحصيل باقي المبلغ عن طريق تقديم صكوك عقارية مملوكة للمدعى عليه للحجز عليها وبيعها في المزاد العلني ومن المتوقع إنتهاء القضية بحد أقصى في نهاية سنة ٢٠٢٢م.

ب. دعوى قضائية مقامة من شركة الطائف للاستثمار والسياحة ضد ورثة عبد الشكور الحلواني لدى المحكمة العامة بالطائف رقم (٣٦١٦٥٤٤) بتاريخ ١٥ محرم ١٤٣٦هـ الموافق ٨ نوفمبر ٢٠١٤هـ حيث قامت الشركة بشراء أرض بمنطقة الهدا مطلة على طريق الكر من ورثة عبد الشكور بن عبد الوهاب الحلواني ومساحتها ٤٠٠٠ متر مربع بمبلغ ٥,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي لإنشاء مشروع منتجع تلفريك الهدا ودفعت الثمن نقداً بموجب عقد مبايعة بناءً على وثائق تملك قدمها الورثة على أن يتم الإفراغ عند الانتهاء من ضبط الأطوال والحدود لدى كتابة عدل الطائف وبعد بدء العمل في المشروع إعترض طرف آخر وأثبت أن الأرض محل المبايعة مملوكة له بموجب الصك الشرعي رقم ٤٥٧/٢ في ١٣ ربيع الثاني ١٣٨٦هـ الموافق ٣٠ يوليو ١٩٦٦م فاضطرت الشركة إلى الشراء منه بمبلغ ٥,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي مقابل إفراغ الصك كي يستمر العمل وتم تصديق الحكم من محكمة الإستئناف بمنطقة مكة المكرمة وتم التقدم لمحكمة التنفيذ بطلب تنفيذ الحكم قيد بالرقم (٤٠٤١٥٢٢٩٢٥) بتاريخ ١ ذو القعدة ١٤٤٠هـ الموافق ٤ يوليو ٢٠١٩م وبعد نظره من قبل الدائرة قررت أنه يجب تقديم طلب تنفيذ منفصلة ضد كل وارث لوحده وتم التهميش على صك الحكم ببيان مديونية كل وارث وبناء عليه اعتبرت الدائرة أن طلب التنفيذ يخص المنفذ ضده عبدالرحمن عبدالشكور الحلواني وأنه يجب تقديم طلبات تنفيذ منفصلة ضد باقي الورثة وتفصيل ذلك على النحول التالي:

١- طلب التنفيذ الأصلي رقم (٤٠٤١٥٢٢٩٢٥) بتاريخ ١ ذو القعدة ١٤٤٠هـ الموافق ٤ يوليو ٢٠١٩م ضد الوارث عبدالرحمن بن عبد الشكور حلواني لمطالبته بمبلغ ١,١١١,١١١ ريال سعودي وقد تسلمت الشركة مبلغ ١,٠٤٤,١١٠ ريال سعودي وتبقى على ذمته مبلغ ٦٧,٠٠١ ريال سعودي ومن المتوقع سداد باقي المديونية بحد أقصى نهاية سنة ٢٠٢٢م.

٢- طلب تنفيذ رقم (٤٠٤٠٦٥٠٩٩٥) بتاريخ ٢٧ جمادى الأول ١٤٤١هـ الموافق ٢٢ يناير ٢٠٢٠م ضد الوارثة فاطمة بنت عبدالشكور حلواني بمبلغ ٥٥٥,٥٥٦ ريال سعودي وقد إستلمت الشركة كامل المبلغ.

٣- طلب تنفيذ رقم (٤٠٤٠٦٤٤٣٥٨) بتاريخ ٢٧ جمادى الأول ١٤٤١هـ الموافق ٢٢ يناير ٢٠٢٢م ضد الوارث عبدالرزاق بن عبدالشكور حلواني بمبلغ ١,١١١,١١١ ريال سعودي وقد تم تنفيذ جميع القرارات القضائية عليه بما فيها المادة ٤٦ من نظام التنفيذ ومن المتوقع إنتهاء سداد المديونية بحد أقصى نهاية سنة ٢٠٢٢م.

٤- طلب تنفيذ رقم (٤١٤٠٦٤٥٠١١) بتاريخ ٢٧ جمادى الأول ١٤٤١هـ الموافق ٢٢ يناير ٢٠٢٢م ضد الوارث عبدالعزيز بن عبدالشكور حلواني بمبلغ ١,١١١,١١١ ريال سعودي وقد تم تنفيذ جميع القرارات القضائية عليه بما فيها المادة ٤٦ من نظام التنفيذ ومن المتوقع إنتهاء سداد المديونية بحد أقصى نهاية سنة ٢٠٢٢م.

٥- طلب تنفيذ رقم (٤١٤٠٦٥١١٤٥) بتاريخ ٢٧ جمادى الأول ١٤٤١هـ الموافق ٢٢ يناير ٢٠٢٢م ضد الوارثة فوزية بنت عبدالشكور حلواني بمبلغ ٥٥٥,٥٥٦ ريال سعودي وقد تم تنفيذ جميع القرارات القضائية عليها بما فيها المادة ٤٦ من نظام التنفيذ ومن المتوقع إنتهاء سداد المديونية بحد أقصى نهاية سنة ٢٠٢٢م.

٦- طلب تنفيذ رقم (٤١٤٠٦٥١٦٠١) بتاريخ ٢٧ جمادى الأول ١٤٤١هـ الموافق ٢٢ يناير ٢٠٢٢م ضد الوارثة زينب بنت عبدالشكور حلواني بمبلغ ٥٥٥,٥٥٦ ريال سعودي وقد تم تنفيذ جميع القرارات القضائية عليها بما فيها المادة ٤٦ من نظام التنفيذ ومن المتوقع إنتهاء سداد المديونية بحد أقصى نهاية سنة ٢٠٢٢م.

ج. دعوى قضائية مرفوعة من ورثة عبدالشكور الحلواني ضد الشركة مقيدة بالرقم (٣٧/٣٨٣٠٤٩) بتاريخ ١١ ذو القعدة ١٤٣٧هـ الموافق ١٤ أغسطس ٢٠١٧م يدعي الورثة ملكية الشارع الفاصل بين أملاك الشركة وأملاكهم ومن المتوقع صرف النظر عن الدعوى بحد أُصى نهاية سنة ٢٠٢٢م.

د. دعوى قضائية مقامة من أحد نزلاء المنتجع حول إصابة تعرضت لها أثناء خروجها من المنتجع مقيدة برقم (٣٩٤٧٨١٤١) بتاريخ ١ جمادى الأول ١٤٣٩هـ الموافق ١٨ يناير ٢٠١٨م محدودة القيمة وتم الحكم لصالح المدعية وترى الإدارى بأنها لا داعي لقيد مخصصات مقابل هذه القضية كون أنه من المتوقع تعويض المبلغ من قبل شركة التأمين.

ه. دعوى قضائية مقامة من قبل مؤسسة أضواء الرقمية ضد الشركة مقيدة برقم (٤١١٠١٦٢٠١) بتاريخ ١ شعبان ١٤٤١هـ الموافق ٢٥ مارس ٢٠٢٠م تطالب المدعية الشركة بمبلغ ١٧٥,٠٠٠ ريال سعودي مقابل عقد استفادة من أجهزة تقنية وخدمات فنية إضافة على مبلغ ٥٠,٠٠٠ ريال سعودي أتعاب محاماة وقد قامت الشركة بسداد مبلغ ٢٥,٠٠٠ ريال سعودي والنزاع بين الطرفين يتعلق بتنفيذ جميع بنود العقد من عدمة ومن المتوقع صدور الحكم لصالح المدعية.

٢٤. إدارة المخاطر المالية

- تتكون المطلوبات المالية الرئيسية للشركة من الذمم والأرصدة الدائنة الأخرى وأطراف ذات علاقة. يتمثل الغرض الرئيسي من هذه المطلوبات المالية في تمويل عمليات الشركة. تشتمل الموجودات المالية الرئيسية للشركة على والذمم والأرصدة المدينة الأخرى التي تصل مباشرة من تشغيلها.
- تتعرض الشركة لمخاطر السوق ومخاطر الائتمان ومخاطر السيولة ومخاطر التغيرات البيئية والمناخية. تشرف الإدارة العليا في الشركة على إدارة هذه المخاطر. يراجع المالك ويوافق على السياسات لإدارة كل من هذه المخاطر، والتي يتم تلخيصها أدناه:

أ. <u>مخاطرة رأس المال</u>

يتم مراجعة مكونات رأس المال بشكل منتظم ويتم الأخذ بعين الاعتبار تكلفة رأس المال والمخاطر المرتبطة فيه، كما يتم التحكم برأس المال لضمان استمرارية الأعمال وزيادة العوائد من خلال تحقيق التوازن الأمثل بين حقوق الملكية والديون.

ب. <u>مخاطرة سعر الصرف</u>

- هي المخاطرة الناتجة عن تذبذب القيمة العادلة أو التدفقات النقدية المستقبلية لأداة مالية بسبب التغير في سعر الصرف الأجنبي.
- تنشأ مخاطرة سعر الصرف نتيجة لتنفيذ معاملات تجارية بالعملات الأجنبية مما يفرض نوعاً من المخاطر نتيجة لتقلبات أسعار صرف هذه العملات خلال الفترة.
- إن الشركة غير خاضعة لمخاطرة سعر الصرف.

ج. <u>مخاطرة سعر الفائدة</u>

- هي المخاطرة الناتجة عن تذبذب القيمة العادلة أو التدفقات النقدية المستقبلية لأداة مالية بسبب التغيرات في سعر الفائدة في السوق.
- تنشأ مخاطرة سعر الفائدة للأدوات المالية نتيجة للتغيرات بأسعار الفائدة السوقية الناتجة عن عمليات الإيداع في البنوك أو عمليات الإقتراض.
- تتم إدارة المخاطر عن طريق المحافظة على الجمع ما بين أرصدة أسعار الفائدة المتقلبة والثابتة خلال السنة المالية بطريقة ملائمة.
- إن الشركة غير معرضة لمخاطرة سعر الفائدة.

د. مخاطرة السعر الأخرى

- هي المخاطرة الناتجة عن تذبذب القيمة العادلة أو التدفقات النقدية المستقبلية لأداة مالية بسبب التغيرات في أسعار السوق (باستثناء تلك الناتجة عن مخاطرة سعر الفائدة أو مخاطرة سعر الصرف) سواء تسبب في هذه التغيرات عوامل خاصة بالأداة المالية الفردية أو الجهة التي أصدرتها، أو عوامل تؤثر على جميع الأدوات المالية المشابهة المتداولة في السوق.
- تنشأ مخاطر السعر الأخرى للأدوات المالية نتيجة الإستثمارات في أدوات حقوق الملكية.
- إن الشركة غير خاضعة لمخاطرة السعر الأخرى.

ه. مخاطر الائتمان

- هي المخاطرة الناتجة عن الخسارة المالية من عدم قدرة طرف أداة المالية من القيام بتنفيذ التزاماته.
- تم وضع سياسات ائتمانية توضح كيفية التعامل مع الأطراف القادرة على سداد الديون والحصول على ضمانات ملائمة عند اللزوم كوسيلة لتقليل مخاطر الخسائر المالية الناتجة عن العجز في تسديد الديون.
- يتم مراقبة معدلات الائتمان بانتظام للجهات المدينة وحجم المعاملات مع هذه الجهات خلال الفترة.
- يتم تقييم الائتمان بصورة مستمرة من ناحية الأوضاع والظروف الاقتصادية للجهة المدينة.
- تمثل القيم التي تظهر بها الموجودات المالية في القوائم المالية الحد الأقصى من نسب التعرض لمخاطر الائتمان، بدون الأخذ بعين الاعتبار قيمة أي ضمانات تم الحصول عليها.

و. مخاطر السيولة

- هي مخاطرة عدم القدرة على سداد الالتزامات المالية التي تمت تسويتها من خلال تسليم نقد أو موجود مالي آخر.
- تتم إدارة مخاطرة السيولة عن طريق الرقابة على التدفقات النقدية ومقارنتها مع تواريخ استحقاق الموجودات والمطلوبات المالية.

٢٥. المعايير الجديدة والتعديلات على المعايير

تم تطبيق التعديلات التالية على المعايير والإطار الحالي من قبل الشركة في إعداد هذه القوائم المالية. ولم ينتج عن تطبيق ما يلي تغييرات في صافي الربح أو حقوق الملكية المدرجة سابقاً للشركة

المعيار الدولي للتقرير المالي ١٦ - عقود الإيجار

يحل المعيار الدولي للتقرير المالي ١٦ محل معيار المحاسبة الدولي ١٧ "عقود الإيجار" وتفسير لجنة تفسيرات المعايير الدولية للتقرير المالي ٤ "تحديد ما إذا كان ترتيب ما ينطوي على عقد إيجار"، "وتفسير لجنة التفسيرات السابقة ١٥ عقود الإيجار التشغيلي- الحوافز"، وتفسير لجنة التفسيرات السابقة ٢٧ " تقييم جوهر المعاملات التي تأخذ الشكل القانوني لعقد الإيجار ". يحدد المعيار مبادئ الاعتراف والقياس والعرض والإفصاح لعقود الإيجار ويطلب من المستأجرين المحاسبة على جميع عقود الإيجار بموجب نموذج مركز مالي واحد. لم تتغير طريقة محاسبة المساهمين بموجب المعيار الدولي للتقرير المالي ١٦ بشكل جوهري بموجب معيار المحاسبة الدولي ١٧. سيستمر المؤجرون في تصنيف عقود الإيجار على أنها إما عقود إيجار تشغيلي أو تمويلي باستخدام مبادئ مماثلة كما في معيار المحاسبة الدولي ١٧. لذلك، لم يكن للمعيار الدولي للتقرير المالي ١٦ أي تأثير على عقود الإيجار عند كون الشركة تمثل الطرف المؤجر.

اعتمدت الشركة المعيار الدولي للتقرير المالي ١٦ باستخدام طريقة التطبيق بالتعديل البسيط وطبقتها بشكل مبدئي اعتبارا من ١ يناير ٢٠١٩ م وبالتالي لم تتم إعادة عرض المعلومات المقارنة ولا يزال يتم التقرير عنها بموجب معيار المحاسبة الدولي ١٧ تفسير لجنة تفسيرات المعايير الدولية للتقرير المالي ٤.

استخدمت الشركة الوسيلة العملية لتطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي ١٦ على العقود التي تم تحديدها سابقا كعقود إيجار بموجب المعيار الدولي للمحاسبة ١٧ وتفسير لجنة تفسيرات المعايير الدولية للتقرير المالي للمعيار.

التأثير عند التحول

عند التحول الى المعيار الدولي للتقرير المالي ١٦، لم يكن هناك أي أثر على القوائم المالية للشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م.

تعديلات / تفسيرات أخرى

هناك عدد من التعديلات الأخرى التي تسري ايضا اعتبارا من ١ يناير ٢٠١٩م ولكن ليس لها تأثير جوهري على القوائم المالية للشركة:

المعيار / التفسير	الوصف	تاريخ السريان
المعيار الدولي للتقرير المالي ١٦	امتيازات الإيجار ذات الصلة بكوفيد – ١٩ (التعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي ١٦).	١ يونيو ٢٠٢٠م
المعيار الدولي للتقرير المالي ٩،ومعيار المحاسبة الدولي ٣٩،والمعيار الدولي للتقرير المالي ٧،والمعيار الدولي للتقرير المالي ٤،والمعيار الدولي للتقرير المالي ١٦	تصحيح المؤشر المرجعي لسعر الفائدة – المرحلة ٢ (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).	١ يناير ٢٠٢١م

المعايير الصادرة التي لم تدخل حيز التنفيذ

إن المعايير والتفسيرات والتعديلات التي صدرت ولكن لم تطبق بعد كما في تاريخ التقرير مبينة أدناه. تعتزم الشركة تطبيق هذه المعايير والتعديلات، عندما يكون ذلك ممكناً، عندما تصبح سارية المفعول.

المعيار/التفسير	الوصف	ساري اعتبارا من الفترات التي تبدا من او بعد التاريخ التالي:
المعيار الدولي للتقرير المالي ١٦	امتيازات الإيجار ذات الصلة بكوفيد – ١٩ بعد ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م – التعديلات	١ ابريل ٢٠٢١م ١ يناير ٢٠٢٢م
معيار المحاسبة الدولي ٣٧ المعايير الدولية للتقرير المالي	عقود غير مجدية -تكلفة تنفيذ عقد- تعديل التحسينات السنوية للمعايير الدولية للتقرير المالي -٢٠١٨م - ٢٠٢٠م	١ يناير ٢٠٢٢م
معيار المحاسبة الدولي ١٦	الممتلكات والآلات والمعدات: تحصيلات قبل الاستخدام المقصود - تعديل	١ يناير ٢٠٢٢ م
المعيار الدولي للتقرير المالي ٣	إشارة الى أطار المفاهيم – التعديل	١ يناير ٢٠٢٢م
المعيار الدولي للتقرير المالي ١٧	عقود التأمين والتعديلات	١ يناير ٢٠٢٣م
معيار المحاسبة الدولي ١	تصنيف المطلوبات كمتداولة أو غير متداولة – تعديل	١ يناير ٢٠٢٣م
معيار المحاسبة الدولي ٨	تعريف التقدير المحاسبي -تعديل	١ يناير ٢٠٢٣ م
معيار المحاسبة الدولي ١٢	الضريبة المؤجلة المتعلقة بالموجودات والمطلوبات الناشئة عن معاملة منفردة-تعديلات	يناير ٢٠٢٣ م
معيار المحاسبة الدولي١ والمعيار الدولي للتقرير المالي "بيان الممارسة ٢"	الإفصاح عن السياسات المحاسبية – تعديلات	١ يناير ٢٠٢٣ م
المعيار الدولي للتقرير المالي ١٠ ومعيار المحاسبة الدولي ٢٨	بيع أو المساهمة بالموجودات بين المستثمر وشركته الزميلة أو المشروع المشترك – تعديلات	متاح للتطبيق الاختياري / تاريخ السريان مؤجل الى أجل غير مسمى

المعايير والتفسيرات والتعديلات غير السارية لن يكون لها أي تاثير جوهري على القوائم المالية للشركة ،أما بالنسبة للمعايير والتفسيرات والتعديلات الأخرى المذكورة أعلاه ، تقوم الشركة حالياً بتقييم الآثار المترتبة على القوائم المالية للشركة عند التطبيق.

٢٦. فيروس كورونا المستجد (Covid-١٩) والأثر المالي

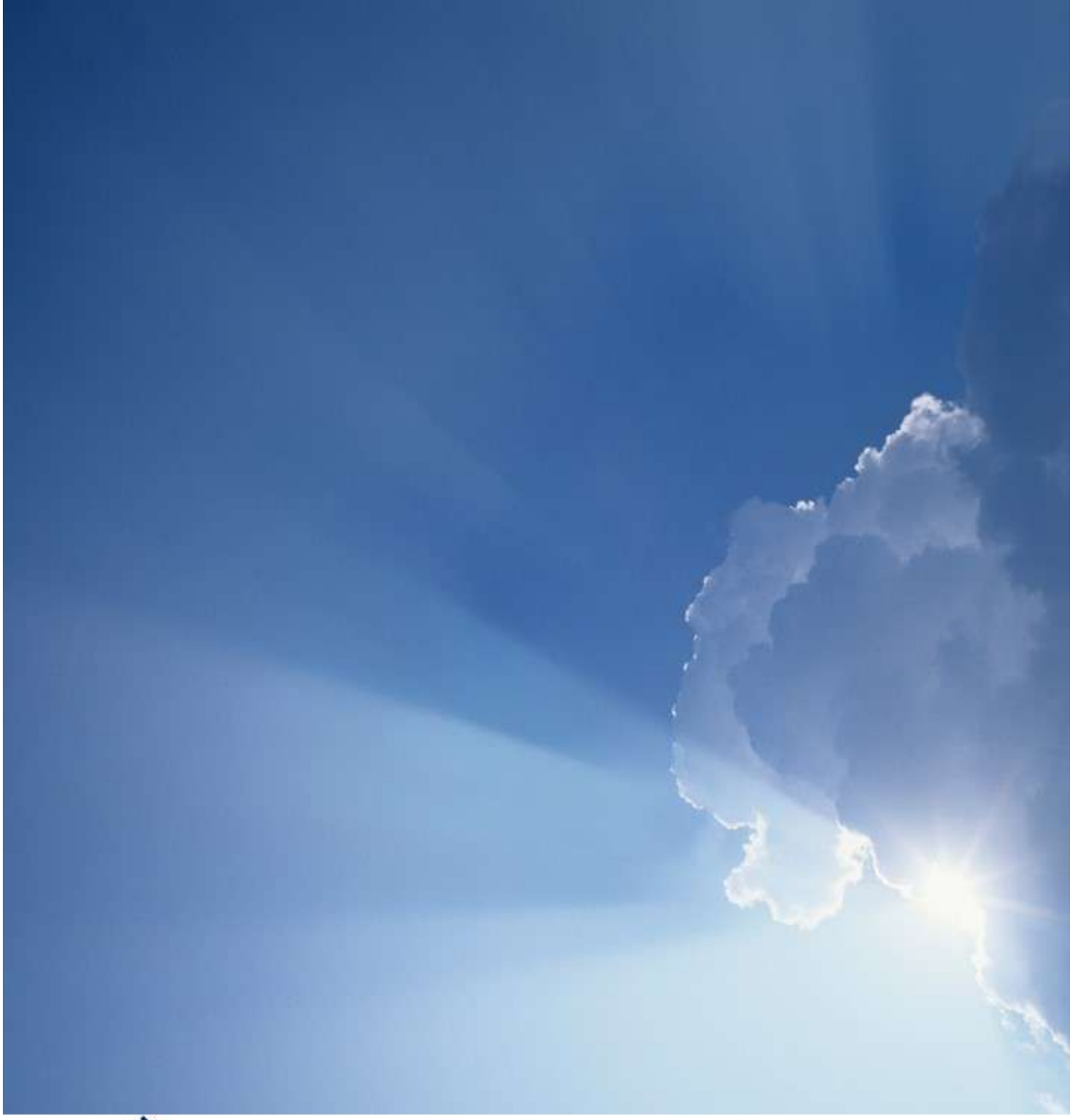
خلال عام ٢٠٢٠م أثرت عمليات الاغلاق الواسعة الانتشار والقيود المفروضة على الحركة بسبب جائحة فايروس كورونا (كوفيد-١٩) بشكل كبير على النشاط الاقتصادي. وفي بداية عام ٢٠٢١ ظهرت آثار الجائحة المستمرة مع بعض السلطات القضائية والتي واجهت موجات اضافية من الجائحة. خلال الجزء الاخير من عام ٢٠٢١، ومع انحسار اثار الوباء في بعض اجزاء العالم، شهدت العديد من الاقتصادات انتعاشاً في النشاط الاقتصادي بما في ذلك المملكة العربية السعودية. بالاضافة الى ذلك، تم تخفيف الاجراءات الاحترازية وقيود الاتصال. وعلى ضوء جائحة فايروس كورونا (كوفيد-١٩)، نظرت الشركة فيما اذا كانت هناك حاجة للأخذ في الاعتبار أي تعديلات وتغييرات في الأحكام والمصادر الرئيسية لعدم التأكد من التقديرات وإدارة المخاطر والابلاغ عنها في هذه القوائم المالية.
عادت عمليات الشركة الى وضعها الطبيعي اعتباراً من الربع الثالث من عام ٢٠٢٠م، ومنذ ذلك الحين هناك استقرار في عمليات الشركة، وبالتالي لم تلاحظ ادارة الشركة أي تأثير هام على عملياتها حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م.
نظراً لأن الجائحة لا تزال حالة متطورة فإن الشركة ستستمر في مراقبة آثار الجائحة عن كثب على النتائج المالية خلال العام ٢٠٢٢م وما بعده.

٢٧. اعتماد القوائم المالية الموحدة

تم اعتماد القوائم المالية الموحدة للإصدار من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٢٥ ذو الحجة ١٤٤٤هـ الموافق ١٣ يوليو ٢٠٢٣م.

٢٨. عام

إن الأرقام الواردة في القوائم المالية الموحدة مقربة إلى أقرب ريال سعودي.



taifsama

Taifsama

www.taifco.com.sa