



taifsama

تقرير مجلس الإدارة والقوائم المالية

للعام المالي المنتهي في ٣١/١٢/٢٠٢٤ م

2024

تقرير مجلس الإدارة والقوائم المالية

للعام المالي المنتهي في 2024/12/31 م

السادة مساهمي شركة الطائف للاستثمار والسياحة المحترمين

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته

يتقدم مجلس إدارة الشركة بتقريره للمساهمين عن العام المالي المنتهي في

٢٠٢٤/١٢/٣١ م، ويتلخص التقرير والأحداث اللاحقة في الآتي:

أولاً: الوضع العام:

١- تجاوزت الشركة بحمد الله الكثير من التحديات التي مرت بها خلال السنوات الماضية، كما تجاوزت مرحلة الخسائر وبدأت في تحقيق الأرباح، ويعود ذلك بعد توفيق الله إلى الخطط التي وضعها مجلس الإدارة لتحقيق الاستدامة المالية من خلال تعظيم الاستفادة من أصول ومقومات الشركة واستثمار الفرص المتاحة، وذلك من خلال مساريين متوازيين: الأول (مسار سريع): يهدف إلى زيادة الإيرادات مع ضبط المصروفات من خلال التركيز على مجموعات المعتمرين والسياح واستطاعت رفع المبيعات خلال العام 2024م بنسبة (56 %) عن العام 2023م، مع ثبات المصروفات مما مكنها من تحقيق أرباح من النشاط بلغت أكثر من 5 ملايين ريال، إضافة لتطبيق خطة التدفقات النقدية التي عالجت مشاكل شح السيولة النقدية التي عانت منها الشركة في الماضي. وستستمر الشركة في العمل على هذا المسار لتحقيق نتائج إيجابية على المدى القصير. أما المسار الثاني فهو (المسار الاستراتيجي) والذي بدأت بتطبيقه من خلال شراكتها الاستراتيجية مع صندوق التنمية السياحي، إضافة إلى إعادة الهيكلة الشاملة للشركة وعملياتها التشغيلية وحوكمة أعمالها، كما تعاقدت مع عدد من الاستشاريين لمراجعة كافة أعمالها وإجراءاتها، وتقييم خيارات طرح أسهمها للتداول الذي هو أحد مستهدفات خطتها الاستراتيجية.

٢- إلحاقاً لإعلان الشركة عن توقيع اتفاقية إطارية لتأسيس صندوق عقاري استثماري لمشروع الشركة في الهدا وذلك ضمن استراتيجية الشركة لاستثمار مقوماتها وتعظيم الاستفادة من أصولها، أكد صندوق التنمية السياحي الرغبة للدخول كمكان وشريك استراتيجي في (صندوق الهدا)، وتم الاتفاق على تأسيس صندوق الهدا ليكون متوافقاً مع أحكام الشريعة الإسلامية وخاضعاً لأنظمة هيئة السوق المالية، كما تم الاتفاق على تعيين شركة GIB Capital كمدير للصندوق وشركة إدارة للتطوير العقاري كمطور للمشروع، وستساهم شركة الطائف للاستثمار والسياحة في (صندوق الهدا) من خلال الأراضي التي تملكها في الهدا وتصل مساحاتها إلى حوالي 15,000 متر مربع. ويتوقع أن يبلغ إجمالي الاستثمار في هذا المشروع حوالي 500,000,000 ريال، وتولت شركة جي أي بي كابيتال التعاقد لعمل الدراسات الأولية، كما تم التعاقد مع شركة CBRE لإعداد دراسات الجدوى، ويجري التعاقد مع أحد المكاتب الاستشارية العالمية لعمل التصميم لجعله وجه سياحية متكاملة تجمع الإقامة الفندقية والتسوق والترفيه. وقام مدير الصندوق من خلال مقيمين معتمدين بتقييم أراضي الشركة في الهدا والتي ستمثل حصتها في رأس مال الصندوق. وبلغت قيمة تقييم أراضي الشركة مبلغ 40,000,000 ريال، مع العلم أن قيمة أراضي الشركة في الهدا والمباني القائمة عليها والمسجلة ضمن أصول الشركة تبلغ 55,000,000 ريال، إلا أن تقييم جي أي بي كابيتال لم يتضمن قيمة المباني وذلك بسبب رغبة الشركاء في إزالة هذه المباني وإقامة مباني جديدة. وسيؤدي ذلك إلى ظهور خسائر بمبلغ (15,000,000 ريال) ضمن القوائم المالية، إلا أن مجلس الإدارة يرى أن الأثر الاستراتيجي لهذا المشروع سيعود بنتائج إيجابية على الشركة ويعزز استثماراتها ويرفع قيمة أصولها على المدى البعيد.

٣- بناء على طلب صاحب السمو الملكي مستشار خادم الحرمين الشريفين أمير منطقة مكة المكرمة بمنح الشركة صك تملك لأراضي الكر، تبليت الشركة بصور الأمر السامي الكريم بالموافقة على توصية اللجنة المشكلة من عدة جهات حكومية بإبرام حق انتفاع بين الهيئة العامة لعقارات الدولة وشركة الطائف للاستثمار والسياحة، وستعلن إدارة الشركة تفاصيل هذا الموضوع عند ورودها للشركة.

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 2024م مبلغاً قدره (159,000 ريال) وقد تنازل عنها أعضاء المجلس لهذا العام، وكذلك ولم يتقاضى أعضاء المجلس أي مكافآت نضير عضويتهم لمجلس الإدارة عن السنة المالية 2024م.

ثالثاً: مستحقات هيئة الزكاة والضريبة والجمارك:

بلغت مستحقات هيئة الزكاة والضريبة والجمارك في بداية السنة المالية 2024م مبلغاً قدره (1,843,495 ريال) وقد وقامت الشركة بسداد مبلغ (653,991 ريال) وبلغ مخصص الزكاة المكون للسنة المالية 2024م مبلغاً قدره (269,803 ريال) وبذلك يكون مستحقات هيئة الزكاة والضريبة والجمارك في نهاية السنة المالية 2024م مبلغاً قدره (1,459,307 ريال).

رابعاً: النتائج المالية:

- سجلت النتائج المالية الموحدة للعام المالي 2024م أرباح بقيمة (5,164,489 ريال)، مقابل أرباح بمبلغ (3,698,771 ريال) لنفس الفترة من العام 2023م.
- حققت الشركة أرباح من النشاط للعام 2024م بمبلغ (5,972,008 ريال) مقابل خسائر بمبلغ (5,046.95 ريال) للعام 2023م وتتلخص أسباب هذه الأرباح إلى ما يلي :

- ارتفاع الإيرادات من (17,140,724 ريال) في عام 2023م الى (25,622,275 ريال) في عام 2024م، وذلك بسبب البدء في تطبيق خطط التحول للشركة والتركيز على استقطاب

المجموعات السياحية والمعتمرين.

- حرصت إدارة الشركة على ثبات المصاريف التشغيلية للعام 2024م مقارنة بالعام 2023م إلى حد ما وذلك ضمن خطط ضبط المصروفات.
- انخفاض المصروفات العمومية والإدارية حيث بلغت (4,196,261 ريال) في عام 2024م مقارنة بـ (6,289,294 ريال) في عام 2023م أي بانخفاض قدره (2,903,033 ريال).
- انخفاض الاستهلاكات والإطفاءات حيث بلغت (3,779,048 ريال) في عام 2024م مقارنة بـ (4,664,963 ريال) في عام 2023م أي بانخفاض قدره (885,246 ريال).
- وقد أدى ذلك إلى تحسن في توفر السيولة النقدية لدى الشركة بسبب خطط التدفقات النقدية، تم تحقيق صافي سيولة من الأنشطة التشغيلية بمبلغ (6,095,399 ريال) للعام 2024م مقابل عجز بمبلغ (1,484,608 ريال) للعام 2023م.
- بلغ مخصص الزكاة مبلغ (269,803 ريال) للعام 2024م.
- بلغت خسائر إعادة تقييم العقارات الاستثمارية مبلغ (155,774 ريال) لعام 2024م.
- ارتفاع الموجودات المتداولة خلال العام 2024م بمبلغ (4,162,798 ريال) حيث بلغت الموجودات المتداولة خلال العام 2024م مبلغ (22,089,332 ريال) مقارنة بمبلغ (17,926,534 ريال) خلال العام 2023م.
- انخفاض المطلوبات المتداولة خلال العام 2024م بمبلغ (5,603,424 ريال) حيث بلغت المطلوبات المتداولة خلال العام 2024م مبلغ (13,256,374 ريال) مقارنة بمبلغ (18,859,798 ريال) خلال العام 2023م.
- تحسن رأس المال العامل للشركة خلال العام الحالي حيث بلغ رأس المال العامل خلال العام 2024م مبلغ (8,832,958 ريال) مقارنة بعجز في رأس المال العامل خلال العام 2023م بمبلغ (933,264 ريال).
- ارتفعت حقوق المساهمين إلى (124,376,175 ريال) مقارنة بـ (119,211,668 ريال) في عام 2023م

خامساً: القوائم المالية:

تتضمن القوائم المالية المعروضة على حضراتكم قائمة المركز المالي وقائمة الدخل وتقرير مراجعي الحسابات (شركة عادل أبو الخير وعبدالله أبو الخير محاسبون ومراجعون قانونيون) للعام ٢٠٢٤م وتقرير القضايا القانونية المقدم من قبل محامي الشركة المحامي نايف محسن الدعجاني. وفي الختام يعرب رئيس وأعضاء مجلس الإدارة عن شكرهم وتقديرهم لجميع مساهمي الشركة ومنسوبيها وكافة الجهات ذات العلاقة على جهودهم وتعاونهم مؤكداً استمراره في تطوير أعمال الشركة للوصول إلى تطلعاتكم، ويأمل من جمعيتكم الموقرة:

- ١- التصويت على ما ورد بتقرير مجلس الإدارة للعام المالي المنتهي في 2024/12/31 م.
- ٢- التصويت على تقرير مراجعي الحسابات للعام المالي المنتهي في 2024/12/31 م.
- ٣- التصويت على القوائم المالية للعام المالي المنتهي في 2024/12/31 م.
- ٤- التصويت على إبراء ذمة أعضاء مجلس الإدارة عن إدارتهم خلال العام المالي المنتهي في 2024/12/31 م.
- ٥- التصويت على تعيين مراقب الحسابات من بين المرشحين لمراجعة القوائم المالية للعام المالي 2025م وتحديد أتعابه.
- ٦- التصويت على تقرير لجنة المراجعة للعام المالي المنتهي في 2024/12/31 م.
- ٧- التصويت على موافقة النظام الأساس للشركة بما يتوافق مع نظام الشركات الصادر بالمرسوم الملكي الكريم رقم (م/132) وتاريخ 1443/12/01هـ، ولائحته التنفيذية الصادرة بقرار معالي وزير التجارة رقم (284) وتاريخ 1444/06/23هـ.
- ٨- التصويت على تعديل المادة الثالثة من النظام الأساس للشركة والخاصة بأغراض الشركة.
- ٩- التصويت على تعديل المادة الحادية عشر من النظام الأساس للشركة والخاصة بتداول الأسهم.
- ١٠- التصويت على تعديل المادة الخامسة عشر من النظام الأساس للشركة تعديل دورة مجلس الإدارة لتصبح لمدة أربع سنوات
- ١١- التصويت على تعديل المادة الثامنة عشر من النظام الأساس للشركة والخاصة بصلاحيات المجلس.

- ١٢ - التصويت على تعديل المادة العشرون من النظام الأساس للشركة والخاصة بصلاحيات الرئيس والنائب والعضو المنتدب وامين السر.
- ١٣ - التصويت على إعادة ترقيم مواد النظام الاساس للشركة وفق التعديل المقترح.
- ١٤ - الموافقة على تأسيس صندوق استثماري عقاري متوافق مع أحكام الشريعة الإسلامية وخاضع لأنظمة هيئة السوق المالية، مع صندوق التنمية السياحي وشركة إدارة للتطوير العقاري، وشركة جي آي بي كابيتال مديراً للصندوق، لغرض تطوير الأراضي التابعة لشركة الطائف للاستثمار والسياحة والأراضي المجاورة في الهدا. وحيث تم تقييم أصول الشركة العقارية في الهدا بقيمة (40,000,000 ريال) لتسجل كحصة عينية في راس مال الصندوق .
- ١٥ - التصويت على انتخاب أعضاء مجلس الإدارة للدورة الثامنة من بين المرشحين المتقدمين، والتي تبدأ من تاريخ 04 سبتمبر 2025م ولمدة 4 سنوات.
- ١٦ - التصويت على تعيين أعضاء لجنة المراجعة والتي تبدأ من تاريخ 04 سبتمبر 2025م ولمدة اربع سنوات.
- ١٧ - الموافقة على تحويل الاحتياطي النظامي البالغ (3,889,501 ريال) إلى حساب الأرباح المبقاة لتكون ضمن القوائم المالية المنتهية في 2025/12/31م وفقا لنظام الشركات الجديد الذي أصبح ساري المفعول اعتبارا من 2023/01/19م.

والله الموفق.،،

مجلس الإدارة

شركة الطائف للإستثمار والسياحة
شركة مساهمة سعودية - مقللة
جدة - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية الموحدة وتقرير المراجع المستقل
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

الفهرس

صفحة	قائمة
١ - ٢	- تقرير المراجع المستقل
٣	" أ " قائمة المركز المالي الموحدة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
٤	" ب " قائمة الدخل الشامل الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
٥	" ج " قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
٦	" د " قائمة التدفقات النقدية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
٧ - ٣٠	- إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

تقرير المراجع المستقل

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

تقرير عن مراجعة القوائم المالية الموحدة

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية الموحدة لشركة الطائف للاستثمار والسياحة - شركة مساهمة مغلقة، والتي تشمل قائمة المركز المالي الموحدة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م وقائمة الدخل الشامل 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 المعلومات ذات الأهمية النسبية عن السياسات المحاسبية.

وفي رأينا، فإن القوائم المالية المرفقة تعرض بشكل عادل من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي للشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م، وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، طبقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية، والمعايير والإصدارات الأخرى التي تعتمد عليها الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

أساس الرأي

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية. إن مسؤوليتنا بموجب هذه المعايير تم توضيحها في تقريرنا بالتفصيل ضمن قسم "مسؤوليات المراجع حول مراجعة القوائم المالية". إننا مستقلون عن الشركة وفقاً للميثاق الدولي لسلوك وأداب المهنة للمحاسبين المهنيين (بما في ذلك معايير الاستقلال الدولية)، المعتمد في المملكة العربية السعودية ("الميثاق") المتعلق بمراجعتنا للقوائم المالية، كما التزمنا بمسؤولياتنا الأخلاقية الأخرى وفقاً لهذا الميثاق. نعتقد أن أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها كافية ومناسبة كأساس لإبداء رأينا.

أمر آخر

تم إصدار القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م والتي تظهر كأرقام مقارنة من قبل محاسب قانوني آخر والذي أبدى رأي مطلقاً حولها بتاريخ ٢٩ ذو القعدة ١٤٤٥هـ الموافق ٦ يونيو ٢٠٢٤م.

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها العادل طبقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية، والمعايير والإصدارات الأخرى التي تعتمد عليها الهيئة السعودية للمحاسبين والمراجعين وأحكام نظام الشركات وعقد التأسيس 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، أي مجلس الإدارة هم المسؤولون عن الإشراف على عملية التقرير المالي في الشركة.



تقرير المراجع المستقل الى المساهمين في شركة الطائف للاستثمار والسياحة - مساهمة مقفلة (تمته)

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 ضماناً على أن المراجعة التي تم القيام بها طبقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن تحريفاً جوهرياً عندما يكون موجوداً. ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتعد جوهرياً 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 طبقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني خلال المراجعة. وعلينا أيضاً:

- تحديد مخاطر التحريفات الجوهريّة 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. وبعد 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.

- تقييم 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، واستناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، ما إذا كان هناك عدم تأكد جوهري ذا علاقة بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً بشأن قدرة الشركة على البقاء كمنشأة مستمرة، وإذا خلصنا إلى وجود عدم تأكد جوهري، يكون مطلوباً 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.

- تقييم العرض الشامل، وهيكل ومحتوى القوائم المالية، بما في ذلك الإفصاحات، وما إذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والأحداث التي تمثلها بطريقة تحقق عرضاً عادلاً.

نحن نتواصل 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

يتطلب نظام الشركات أن يضمن المراجع في تقريره ما يكون قد تبين له من مخالفات لأحكام النظام أو أحكام النظام الأساسي للشركة، وخلال مسار مراجعتنا الحالية لم يتبين لنا وقوع الشركة في أي مخالفات لأحكام نظام الشركات وأحكام النظام الأساسي.

شركة عادل أبو الخير وعبدالله أبو الخير محاسبون ومراجعون

قانونيون

عادل، عبدالله أبو الخير

محاسب قانوني - ترخيص (٣٥٥)



التاريخ: ١٥ ذو القعدة ١٤٤٦ هـ

الموافق: ١٣ مايو ٢٠٢٥ م

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

قائمة المركز المالي الموحدة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م قائمة "أ"

الموجودات	إيضاح	٢٠٢٤ م	٢٠٢٣ م
الموجودات المتداولة		ريال سعودي	ريال سعودي
نقد لدى البنوك		٤,٨٨٣,٥٨٣	١١٩,٢٢١
نعم مدينة - بالصادفي	٥	١٦,٤٨٧,٥٢١	١٧,٠٨٨,٠٠٥
مصاريف مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى	٦	٧١٨,٢٢٨	٧١٩,٣٠٨
مجموع الموجودات المتداولة		٢٢,٠٨٩,٣٣٢	١٧,٩٢٦,٥٣٤
الموجودات غير المتداولة			
عقارات استثمارية - بالصادفي	٧	٤,٥١٧,٤٩٤	٤,٦٧٣,٢٦٨
إستثمار في مشروع مشترك	٨	٥٤,٩٨٨,٨٩٤	٥٥,٤١٠,٥٩٥
ممتلكات ومعدات - بالصادفي	٩	٥٨,٧٤٥,٩٣٨	٦١,٩٤٤,٢١٠
موجودات غير ملموسة - بالصادفي	١٠	٢٥١,٤٣٦	٧٥٧,٠٢٥
مجموع الموجودات غير المتداولة		١١٨,٥٠٣,٧٦٢	١٢٢,٧٨٥,٠٩٨
مجموع الموجودات		١٤٠,٥٩٣,٠٩٤	١٤٠,٧١١,٦٣٢
المطلوبات وحقوق المساهمين			
المطلوبات المتداولة			
نعم دائنة		٥,٦٦٨,٦٢٧	٧,٢٦٢,٦١٩
مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى	١١	٢,٠٠٣,٣٦٨	٤,٣٤٧,٧٦٢
مستحقة إلى أطراف ذات علاقة	١٢	٤,١٢٥,٠٧٢	٥,٤٠٥,٩٢٢
مخصص زكاة	١٣	١,٤٥٩,٣٠٧	١,٨٤٣,٤٩٥
مجموع المطلوبات المتداولة		١٣,٢٥٦,٣٧٤	١٨,٨٥٩,٧٩٨
المطلوبات غير المتداولة			
التزامات منافع الموظفين المحددة	١٤	٢,٩٦٠,٥٦٣	٢,٦٤٠,١٦٦
مجموع المطلوبات		١٦,٢١٦,٩٣٧	٢١,٤٩٩,٩٦٤
حقوق المساهمين			
رأس المال	١٥	١١٠,٠٠٠,٠٠٠	١١٠,٠٠٠,٠٠٠
إحتياطي نظامي	١٦	٣,٨٨٩,٥٠١	٣,٨٨٩,٥٠١
أرباح مبقاه		١٠,٤٨٦,٦٥٦	٥,٣٢٢,١٦٧
مجموع حقوق المساهمين		١٢٤,٣٧٦,١٥٧	١١٩,٢١١,٦٦٨
مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين		١٤٠,٥٩٣,٠٩٤	١٤٠,٧١١,٦٣٢

"إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة"

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

قائمة الدخل الشامل الآخر الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م قائمة "ب"

٢٠٢٣ م	٢٠٢٤ م	إيضاح	
ريال سعودي	ريال سعودي		
١٧,١٤٠,٧٢٤	٢٥,٦٢٢,٢٧٥	١٧	إيرادات النشاط
(٩,٩٠١,٣٧٨)	(١٠,٨٠٩,٨١٠)	١٨	تكاليف النشاط
٧,٢٣٩,٣٤٦	١٤,٨١٢,٤٦٥		مجموع الربح
(٦٦٦,٧٧٩)	(٤٤٣,٤٤٧)	١٩	مصاريف تسويقية
(٦,٢٨٩,٢٩٤)	(٤,١٩٦,٢٦١)	٢٠	مصاريف إدارية وعمومية
(٤,٦٦٤,٩٦٣)	(٣,٧٧٩,٠٤٨)	١٠,٩	استهلاكات واطفاءات
(٦٦٤,٤٠٥)	(٤٢١,٧٠١)	٨	حصة الشركة من نتائج أعمال المشروع المشترك
(٥,٠٤٦,٠٩٥)	٥,٩٧٢,٠٠٨		صافي الربح (الخسارة) من النشاط
٩,٧٤٧,٥٠٤	-	٨	أرباح تحويل ممتلكات ومعدات إلى مشروع إستثمار مشترك بالقيمة العادلة
٣٥٩,٩٣٨	١٩٦,٥٨٨	٢١	إيرادات أخرى
(٦٤٩,٣١٨)	(٥٧٩,٩٤٠)	٦,٥	مخصص خسائر إنتمانية متوقعه
(١٣٨,٨٨٩)	(١٥٥,٧٧٤)	٧	خسائر إعادة تقييم عقارات استثمارية
٤,٢٧٣,١٤٠	٥,٤٣٢,٨٨٢		صافي دخل السنة قبل الزكاة
(٣٩,٦٨٥)	-	١٣	فروقات زكوية
(٢٢٦,٩٨١)	(٢٦٩,٨٠٣)	١٣	الزكاة
٤,٠٠٦,٤٧٤	٥,١٦٣,٠٧٩		صافي دخل السنة بعد الزكاة - قائمة "ج"
			الدخل الشامل الآخر
			البنود التي لن يتم إعادة تصنيفها لاحقاً لقائمة الربح أو الخسارة
(٣٠٧,٧٠٣)	١,٤١٠	١٤	إعادة قياس التزامات منافع الموظفين المحددة
(٣٠٧,٧٠٣)	١,٤١٠		الدخل (الخسارة) الشامل الآخر خلال السنة
٣,٦٩٨,٧٧١	٥,١٦٤,٤٨٩		إجمالي الدخل الشاملة الآخر للسنة
			ربحية (خسارة) السهم:
(٠,٤٦)	٠,٥٤	٢٢	ربحية (خسارة) السهم من صافي الربح (الخسارة) من النشاط
٠,٣٦	٠,٤٧	٢٢	ربحية السهم من صافي دخل السنة بعد الزكاة

"إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة"

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

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م قائمة "ج"

مجموع حقوق المساهمين	أرباح مبقاه	إحتياطي نظامي	رأس المال	إيضاح
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
١١٩,٢١١,٦٦٨	٥,٣٢٢,١٦٧	٣,٨٨٩,٥٠١	١١٠,٠٠٠,٠٠٠	السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
٥,١٦٣,٠٧٩	٥,١٦٣,٠٧٩	-	-	الرصيد في بداية السنة
١,٤١٠	١,٤١٠	-	-	صافي دخل السنة بعد الزكاة
٥,١٦٤,٤٨٩	٥,١٦٤,٤٨٩	-	-	إعادة قياس التزامات منافع الموظفين المحددة
١٢٤,٣٧٦,١٥٧	١٠,٤٨٦,٦٥٦	٣,٨٨٩,٥٠١	١١٠,٠٠٠,٠٠٠	إجمالي الدخل الشامل للسنة
				الرصيد في نهاية السنة - قائمة "أ"
١١٥,٥١٢,٨٩٧	١,٦٢٣,٣٩٦	٣,٨٨٩,٥٠١	١١٠,٠٠٠,٠٠٠	السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
٤,٠٠٦,٤٧٤	٤,٠٠٦,٤٧٤	-	-	الرصيد في بداية السنة
(٣٠٧,٧٠٣)	(٣٠٧,٧٠٣)	-	-	صافي دخل السنة بعد الزكاة
٣,٦٩٨,٧٧١	٣,٦٩٨,٧٧١	-	-	إعادة قياس التزامات منافع الموظفين المحددة
١١٩,٢١١,٦٦٨	٥,٣٢٢,١٦٧	٣,٨٨٩,٥٠١	١١٠,٠٠٠,٠٠٠	إجمالي الدخل الشامل للسنة
				الرصيد في نهاية السنة - قائمة "أ"

"إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة"

شركة الطائف للاستثمار والسياحة
شركة مساهمة سعودية - مقفلة
الطائف - المملكة العربية السعودية

قائمة التدفقات النقدية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م			قائمة "د"
إيضاح	٢٠٢٤ م	٢٠٢٣ م	ريال سعودي
التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية			
صافي دخل السنة قبل الزكاة - قائمة "ب"	٥,٤٣٢,٨٨٢	٤,٢٧٣,١٤٠	
التعديلات لتسوية صافي دخل السنة إلى صافي النقد المتحقق من (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية			
مخصص خسائر إئتمانية متوقعة	٥٧٩,٩٤٠	٦٤٩,٣١٨	
ديون معدومة	-	(٨٨٠,٠٠٠)	
مخصص خسائر إئتمانية إنتفت الحاجة إليها	(٤٤,٢٠٥)	-	
خسائر إعادة تقييم عقارات إستثمارية	١٥٥,٧٧٤	١٣٨,٨٨٩	
حصة الشركة من نتائج أعمال مشروع مشترك	٤٢١,٧٠١	٦٦٤,٤٠٥	
الاستهلاك والإطفاءات	٣,٧٧٩,٠٤٨	٤,٦٦٤,٩٦٣	
أرباح استبعاد ممتلكات ومعدات	(٢٥,٠٠٠)	-	
أرباح تحويل ممتلكات ومعدات لمشروع استثمار مشترك	-	(٩,٧٤٧,٥٠٤)	
التزامات منافع الموظفين المحددة - المحمل	٤٠٦,٧٠١	٤٠٠,٤٤٢	
الموجودات والمطلوبات التشغيلية			
الذمم المدينة	٦٤,٧٤٩	٦٧٢,٦٤٠	
المصاريف المدفوعة مقدما والأرصدة المدينة الأخرى	١,٠٨٠	(٣٠٨,٨٨٥)	
الذمم الدائنة	(١,٥٩٣,٩٩٢)	(٩٢٦,٧٤٧)	
المصاريف المستحقة والأرصدة الدائنة الأخرى	(٢,٣٤٤,٣٩٤)	(٤٤٦,٣١١)	
التدفقات النقدية من العمليات			
الزكاة المدفوعة	٦,٨٣٤,٢٨٤	(٨٤٥,٦٥٠)	
التزامات منافع الموظفين المحددة - المدفوع	(٦٥٣,٩٩١)	(٢٦٨,٣٨٥)	
صافي النقد المتحقق من (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية	(٨٤,٨٩٤)	(٣٧٠,٥٧٣)	
	٦,٠٩٥,٣٩٩	(١,٤٨٤,٦٠٨)	
التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية			
إضافات ممتلكات ومعدات	(٧٥,١٨٧)	(٤٨٣,٨٠١)	
المتحصل من استبعادات ممتلكات ومعدات	٢٥,٠٠٠	-	
صافي النقد المستخدم في الأنشطة الإستثمارية	(٥٠,١٨٧)	(٤٨٣,٨٠١)	
التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية			
صافي التغير في المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة	(١,٢٨٠,٨٥٠)	١,٦٧٢,٨٠٤	
صافي النقد (المستخدم في) المتحقق من الأنشطة التمويلية	(١,٢٨٠,٨٥٠)	١,٦٧٢,٨٠٤	
صافي التغير في النقد لدى البنوك	٤,٧٦٤,٣٦٢	(٢٩٥,٦٠٥)	
النقد لدى البنوك في بداية السنة	١١٩,٢٢١	٤١٤,٨٢٦	
النقد لدى البنوك في نهاية السنة - قائمة "أ"	٤,٨٨٣,٥٨٣	١١٩,٢٢١	
معلومات هامة لأنشطة غير نقدية			
ذمم دائنة محولة إلى حساب استثمار في مشروع مشترك	-	(٦٢٥,٠٠٠)	
المحول من ممتلكات ومعدات إلى استثمار في مشروع مشترك	-	٥٦,٧٠٠,٠٠٠	

"إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة"

شركة الطائف للاستثمار والسياحة
شركة مساهمة سعودية - مقفلة
الطائف - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (تتمه)

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 ١٤٢٠ هـ الموافق ٢٣ فبراير ٢٠٠٠ م. 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	الحصة الفعلية في رأس المال بشكل مباشر وغير مباشر		نشاط الشركة
	مباشر	غير مباشر	
شركة الطائف للتنمية	١٠٠٪		إقامة وتشغيل صيانة ونظافة المصانع والمنشآت الصناعية ونوادي الفروسية والمراكز السياحية والفنادق والمباني والمجمعات وخدمة الاعاشة والمطاعم والحدائق والمنتزهات وشبكات الاتصالات والمقاولات والتسويق والتصدير للغير والمكتبات وشراء المباني والمراكز والمجمعات التجارية والسكنية والحكومية وبرامج الحاسب الآلي والأعمال الإلكترونية والأجهزة الطبية.
شركة الطائف للتطوير العقاري	١٠٠٪		شراء الأراضي وإقامة المباني عليها وإستثمار هذه المباني بالتأجير أو 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 للمحاسبين القانونيين.

شركة الطائف للاستثمار والسياحة
شركة مساهمة سعودية - مقفلة
الطائف - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م (تتمه)

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 اعتباراً 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 سابقاً للشركة 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 وباستخدام مبدأ الاستحقاق المحاسبي ومفهوم الاستمرارية باستثناء استثمارات في شركات تابعة بطريقة حقوق الملكية، 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 لدى البنوك في الحسابات الجارية 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.

شركة الطائف للاستثمار والسياحة
شركة مساهمة سعودية - مقفلة
الطائف - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م (تتمه)

ج. الأطراف ذات العلاقة

تقوم الشركة بتحديد الأطراف ذات العلاقة وفقاً 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. 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 لأغراض الإدارية أو البيع في إطار النشاط المعتاد للشركة.
- يتم قياس العقارات الاستثمارية عند الإثبات الأولي بالتكلفة وتتكون تكلفة العقارات الاستثمارية المشتراة من سعر الشراء الأولي بالإضافة لأية نفقات تعزى مباشرة لعملية الشراء ومنها الأتعاب القانونية والسمسة 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.

هـ. الاستثمار في المشروع المشترك

- المشروع المشترك هو نوع من أنواع الترتيبات المشتركة، وبموجبه يكون للأطراف التي لها سيطرة مشتركة في الترتيب حقوقاً في صافي موجودات المشروع المشترك. يمثل المشروع المشترك المشاركة المتفق عليها تعاقدياً للسيطرة على ترتيب ما، وتتواجد فقط عندما يتطلب اتخاذ القرارات بشأن الأنشطة ذات العلاقة الموافقة الجماعية للأطراف المشاركة في السيطرة.
- إن الاعتبارات الموضوعية للتأكد فيما إذا كان هناك تأثير هام أو سيطرة مشتركة تماثل الاعتبارات الضرورية لتحديد السيطرة على الشركات التابعة. يتم المحاسبة عن استثمارات الشركة في مشاريعها المشتركة وفقاً لطريقة حقوق الملكية.
- وبموجب طريقة حقوق الملكية، يتم في الأصل، إثبات الاستثمار في المشروع المشترك بالتكلفة. تعدل القيمة الدفترية للاستثمار وذلك لإثبات التغيرات التي تطرأ على حصة الشركة في صافي موجودات المشروع المشترك منذ تاريخ الاستحواذ. تدرج الشهرة المتعلقة بالمشروع المشترك في القيمة الدفترية للاستثمار، ولا يتم اختبارها للتأكد من وجود انخفاض في قيمتها بصورة مستقلة.
- تعكس قائمة الدخل الشامل حصة الشركة في نتائج عمليات المشروع المشترك. يتم إظهار أي تغير في الدخل الشامل الآخر لتلك المنشآت المستثمر فيها كجزء من الدخل الشامل الآخر للشركة. إضافة إلى ذلك، في حالة إثبات أي تغير مباشرة ضمن حقوق ملكية المشروع المشترك، تقوم الشركة بإثبات حصتها في أي تغيرات، عندما ينطبق ذلك، في قائمة التغيرات في حقوق الملكية. يتم حذف الأرباح والخسائر غير المحققة الناتجة عن المعاملات بين الشركة ومشروعها المشترك بقدر حصة الشركة في المشروع المشترك.
- يتم إظهار إجمالي حصة الشركة في ربح أو خسارة المشروع المشترك في صدر قائمة الدخل الشامل خارج ربح العمليات، ويمثل الربح أو الخسارة بعد الضريبة وحقوق الملكية غير المسيطرة في الشركات التابعة للمشروع المشترك.
- يتم إعداد القوائم المالية للمشروع المشترك لنفس الفترة المالية للشركة. وعند الضرورة، يتم إجراء التسويات اللازمة كي تتفق السياسات المحاسبية مع تلك المتبعة من قبل الشركة.
- وبعد تطبيق طريقة حقوق الملكية، تقوم الشركة بتحديد فيما إذا كان من الضروري إثبات خسارة الانخفاض في قيمة استثمارها في المشروع المشترك. وبتاريخ إعداد كل قوائم مالية، تقوم الشركة بالتأكد فيما إذا كان هناك دليل موضوعي على وجود انخفاض في قيمة الاستثمار في المشروع المشترك. وعند وجود مثل هذا الدليل، تقوم الشركة باحتساب مبلغ الانخفاض وذلك بالفرق بين القيمة القابلة للاسترداد للمشروع المشترك وقيمه الدفترية، وإثبات الخسارة كـ "حصة في ربح مشروع مشترك" في قائمة الدخل الشامل.

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (تتمه)

- وعند فقدان السيطرة المشتركة على المشروع المشترك، تقوم الشركة بقياس وإثبات الاستثمار المحتفظ به بقيمته العادلة. يتم إثبات أي فرق بين القيمة الدفترية للاستثمار في المشروع المشترك عند فقدان السيطرة المشتركة والقيمة العادلة للاستثمار المحتفظ به والمتحصلات من الاستبعاد، في قائمة الدخل الشامل.

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 الأخرى في قائمة الدخل الشامل الموحدة عند 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	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. الموجودات غير ملموسة

- الموجودات غير ملموسة 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 الأعمار الإنتاجية التالية للموجودات غير ملموسة:

البيان	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 أحداث أو تغييرات في الظروف تُظهر أن القيمة غير قابلة للاسترداد. في حال ظهور أي مؤشر لتدني القيمة، يتم احتساب خسائر تدني تبعاً لسياسة تدني قيمة الموجودات.

شركة الطائف للاستثمار والسياحة
شركة مساهمة سعودية - مقفلة
الطائف - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (تتمه)

ح. 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.

ط. 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 ثيقن 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.

ي. 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.

ك. 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.

ل. الزكاة

- يتم إثبات الزكاة في قائمة الدخل الشامل لكل فترة مالية على حدة وفقاً للوائح هيئة الزكاة والضريبة والجمارك ويتم 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.
- تقوم الشركة الام، شركة الطائف للاستثمار والسياحة، بإعداد وتقديم الإقرار الزكوي الموحد للشركة والشركات التابعة المملوكة لها بما فيها "شركة الطائف للتطوير العقاري وبالتالي؛ سيتم تقديم الإقرارات الزكوية الموحدة للسنة إلى هيئة الزكاة والضريبة والجمارك.

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (تتمه)

م. منافع ما بعد التوظيف

تشتمل منافع ما بعد التوظيف بالمنشأة على الاشتراكات الشهرية بالمؤسسة العامة للتأمينات الاجتماعية وبرنامج مكافآت نهاية الخدمة وفقاً 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 حكومي بدفع أية اشتراكات أخرى، والتزامها الوحيد هو دفع الاشتراكات حسبما تُستحق.

- 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 المتعلقة ببرنامج مكافأة نهاية الخدمة ذو المنفعة المحددة بالقيمة الحالية للالتزام بالمنفعة المحددة في نهاية الفترة المشمولة بالتقرير. يتم احتساب التزام المنفعة المحددة سنوياً من قبل خبير اكتواري مستقل باستخدام طريقة وحدة الإلتزام المخططة. وتُقيّد الأرباح والخسائر الخاصة بالإكتوارية والناجمة عن الافتراضات الاكتوارية في قائمة الدخل الشامل الآخر الموحدة في الفترة التي تنشأ فيها. يتم الاعتراف فوراً بتكاليف الخدمة السابقة، وتكلفة الخدمة الحالية، وصافي الفوائد في قائمة الدخل الشامل الموحدة.

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 فعلياً. ويتم عرض المصروفات المتعلقة بأي مخصص في قائمة الدخل الشامل الموحدة بالصافي بعد طرح أية تعويضات.

- إذا كان تأثير القيمة الزمنية للنقود أمراً مادياً، 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. 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 السنة 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 أو على الحساب لأجل يتمشى 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.

شركة الطائف للاستثمار والسياحة
شركة مساهمة سعودية - مقفلة
الطائف - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (تتمه)

ع. المصرفيات

جميع المصرفيات الأخرى، ما عدا تكلفة الخدمة، تصنف باعتبارها مصرفيات إدارية ومصرفيات بيع وتسويق. يتم توزيع المصرفيات المشتركة بين تكلفة الخدمة والمصرفيات الإدارية والبيع والتسويق إن لزم الأمر، على أساس منتظم.

ف. 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.

ص. قياس القيمة العادلة

- القيمة العادلة هي السعر الذي يتم تسليمه لبيع موجود أو يتم دفعه لتحويل مطلوب في معاملة في ظروف اعتيادية منظمة 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.

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

شركة الطائف للاستثمار والسياحة
شركة مساهمة سعودية - مقفلة
الطائف - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م (تتمه)

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 الموحدة. تقوم الشركة بإعادة تصنيف أدوات الدين فقط عندما يتغير نموذج أعمالها لإدارة تلك الموجودات.
- عند الاعتراف الأولي بقيس الشركة موجوداتها المالية (غير المصنفة ضمن فئة القيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل الموحدة) بالقيمة العادلة مضافاً 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 أرباح أو خسائر القيمة العادلة في استثمارات حقوق الملكية ضمن الدخل الشامل الآخر الموحدة، فلا يمكن لاحقاً 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 الموحدة 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 جزءاً 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 وبيعها، 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 الموحدة 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 المترتبة المعترف بها سابقاً في الدخل الشامل الآخر الموحدة 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.

شركة الطائف للاستثمار والسياحة
شركة مساهمة سعودية - مقللة
الطائف - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (تتمه)

– 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 جزءاً 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 زمناً 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 تعاقدى لتسليم نقد أو موجود مالي آخر إلى منشأة أخرى.
- التزام تعاقدى 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.

شركة الطائف للاستثمار والسياحة
شركة مساهمة سعودية - مقفلة
الطائف - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (تتمه)

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 إثبات الفرق بين القيمة الدفترية للموجود ومبلغ المقابل المستلم والمستحق في قائمة الدخل الشامل الموحدة. بالإضافة إلى ذلك، عند إلغاء الاعتراف بالاستثمار في أداة دين مصنفة على كاستثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر FVOCI. فإن الأرباح أو الخسائر المترتبة 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 المترتبة 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 الإغفاء من المطلوبات أو إلغاؤها أو انتهاء استحقاقها وصلاحياتها. 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 وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي.
- يتم تحميل السنة المالية بجزء من نفقات الزكاة وفقاً للأنظمة والقوانين والمعايير الدولية للتقرير المالي.
- تقوم الإدارة بشكل دوري بإعادة تقييم الأعمار الإنتاجية للاقتصادات 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 معتمدة ولديه خبرة حديثة في تقييم العقارات في نفس منطقة عقارات الشركة.
- يتم احتساب التزامات 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 احتساب التزام المزايا المحددة سنوياً من قبل خبير إكتواري مؤهل باستخدام طريقة وحدة الإلتئمان المتوقعة. يتم استخدام الأحكام لتقدير الافتراضات الإكتوارية. يتضمن الإيضاح (١٤) الافتراضات الرئيسية.

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (تتمه)

٥. الذمم المدينة - بالصافي

أ. يتألف هذا البند مما يلي:

٢٠٢٣ م	٢٠٢٤ م
ريال سعودي	ريال سعودي
١٧,٥٦٥,٦٠٣	١٧,٥٤٥,٠٥٩
٣,٤٠٠,٣٣٤	٣,٣٥٦,١٢٩
٢٠,٩٦٥,٩٣٧	٢٠,٩٠١,١٨٨
(٣,٨٧٧,٩٣٢)	(٤,٤١٣,٦٦٧)
١٧,٠٨٨,٠٠٥	١٦,٤٨٧,٥٢١

نم مدينة تجارية (*)

نم مدينة أخرى (**)

المجموع

مخصص خسائر إئتمانية متوقعة - إيضاح ٥ ب

الصافي

ب. تتمثل حركة مخصص خسائر إئتمانية متوقعة فيما يلي:

٢٠٢٣ م	٢٠٢٤ م
ريال سعودي	ريال سعودي
٤,٢٨٠,٣٣٤	٣,٨٧٧,٩٣٢
-	(٤٤,٢٠٥)
٤٧٧,٥٩٨	٥٧٩,٩٤٠
(٨٨٠,٠٠٠)	-
٣,٨٧٧,٩٣٢	٤,٤١٣,٦٦٧

الرصيد في بداية السنة

خسائر إئتمانية إنتفت الحاجة إليها (إيضاح ٢١)

المحمل خلال السنة

ديون معدومة

الرصيد في نهاية السنة

(*) يتضمن رصيد الذمم المدينة التجارية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م مبلغ ١٦,٢٧١,٥١٢ ريال سعودي (١٦,٢٧١,٥١٢ ريال سعودي ٢٠٢٣ م) مستحق من مجموعة سيت للتعمير والإنشاء مقابل إيجار مبنى فندق الهدا - (إيضاح ٢٣)

(**) يتمثل هذا البند في ذمة ورثة عبد الشكور عبد الوهاب الحلواني والبالغة ٥,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي والناجمة 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 أيضاً اعتبار المبلغ المدفوع لورثة عبد الشكور عبد الوهاب الحلواني ذمة عليهم وقامت الشركة برفع دعوى عليهم لتحصيلها - (إيضاح ٢٣) حيث قام ورثة عبد الشكور عبد الوهاب الحلواني بسداد مبلغ ١,٦٤٣,٨٧١ ريال سعودي .

ج. فيما يلي تحليل أعمار الذمم المدينة:

٢٠٢٣ م	٢٠٢٤ م
ريال سعودي	ريال سعودي
٦٥٤,٠٠٦	-
-	-
-	-
-	-
٢٠,٣١١,٩٣١	٢٠,٩٠١,١٨٨
٢٠,٩٦٥,٩٣٧	٢٠,٩٠١,١٨٨

من ١ إلى ٩٠ يوم

من ٩١ إلى ١٨٠ يوم

من ١٨١ إلى ٢٧٠ يوم

من ٢٧١ إلى ٣٦٥ يوم

أكثر من ٣٦٥ يوم

إجمالي

شركة الطائف للاستثمار والسياحة
شركة مساهمة سعودية - مقفلة
الطائف - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (تتمه)

٦. المصاريف المدفوعة مقدماً والأرصدة المدينة الأخرى

أ. يتألف هذا البند مما يلي:

٢٠٢٣ م	٢٠٢٤ م
ريال سعودي	ريال سعودي
٣٥٠,٤٤٣	٣٤٠,٥٨٢
١٧٤,٥٠٦	٧,١٦٧
١٣٩,٤٤٥	٣١٥,٥٦٥
٢٢٦,٦٣٤	٢٢٦,٦٣٤
٨٩١,٠٢٨	٨٨٩,٩٤٨
(١٧١,٧٢٠)	(١٧١,٧٢٠)
٧١٩,٣٠٨	٧١٨,٢٢٨

ذمم وعهد موظفين
دفعات مقدمة إلى الموردين
مصاريف مدفوعة مقدماً
أخرى
المجموع
مخصص الخسائر الإئتمانية المتوقعة - إيضاح ٦ ب
الصافي

ب. تتمثل حركة مخصص خسائر الإئتمانية المتوقعة فيما يلي:

٢٠٢٣ م	٢٠٢٤ م
ريال سعودي	ريال سعودي
-	١٧١,٧٢٠
١٧١,٧٢٠	-
١٧١,٧٢٠	١٧١,٧٢٠

الرصيد في بداية السنة
المحمل خلال السنة
الرصيد في نهاية السنة

٧. العقارات الاستثمارية - بالصافي

- وفيما يلي الحركة على العقارات الاستثمارية كما بتاريخ القوائم المالية الموحدة:

أراضي ومباني
ريال سعودي
٤,٦٧٣,٢٦٨
(١٥٥,٧٧٤)
٤,٥١٧,٤٩٤

الرصيد في بداية السنة
خسائر إعادة تقييم عقارات استثمارية
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

ريال سعودي
٤,٨١٢,١٥٧
(١٣٨,٨٨٩)
٤,٦٧٣,٢٦٨

الرصيد في بداية السنة
خسائر إعادة تقييم عقارات استثمارية
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (تتمه)

٨. الإستثمار في مشروع مشترك

- قامت الشركة بتاريخ ٦ رجب ١٤٤٣ هـ الموافق ٢٧ فبراير ٢٠٢٢ م بإبرام إتفاقية مشروع مشترك لمدة خمسة سنوات لتطوير قطعتي أرض والمباني المقامة عليها، حيث حدد قيمة المشروع المشترك بمبلغ ١١٥ مليون ريال سعودي مقسمة على ١١,٥ مليون حصة قيمة الحصة ١٠ ريال سعودي موزعة على أطراف المشروع المشترك على النحو التالي :

أطراف المشروع المشترك	نسبة الملكية	عدد الحصص	قيمة الحصة	قيمة الملكية
	%		ريال سعودي	ريال سعودي
شركة الطائف للإستثمار والسياحة (*)	٤٨,٧٦	٥,٦٠٧,٥٠٠	١٠	٥٦,٠٧٥,٠٠٠
خالد بن حاضر بن عبدالله العريفي (**)	١٦,٨٩	١,٩٤٢,٧٥٠	١٠	١٩,٤٢٧,٥٠٠
شركة إدارة التطوير العقاري - سابقاً / شركة تيمز المحدودة (***)	٣٤,٣٥	٣,٩٤٩,٧٥٠	١٠	٣٩,٤٩٧,٥٠٠
المجموع	١٠٠	١١,٥٠٠,٠٠٠		١١٥,٠٠٠,٠٠٠

(*) أن (الطرف الأول) شركة الطائف للإستثمار والسياحة تمتلك قطعتي أرض الواقعة في مدينة الهدا والمقام عليها فندق أعالي الهدا ومحطة التفريغ ومبنى الأجنحة الفندقية والمرافق التابعة لها. حيث قدمت هذه الأراضي والمباني مقابل الإستثمار المشروع المشترك .

وفيما يلي بيان بحركة الإستثمار في المشروع المشترك خلال السنة:

٢٠٢٣ م	٢٠٢٤ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
-	٥٥,٤١٠,٥٩٥	الرصيد في بداية السنة
-	٢١٥,١٧١	تعديلات سنوات سابقة
٥٦,٠٧٥,٠٠٠	-	إضافات خلال السنة
(٦٦٤,٤٠٥)	(٦٣٦,٨٧٢)	حصة الشركة من نتائج أعمال المشروع المشترك
٥٥,٤١٠,٥٩٥	٥٤,٩٨٨,٨٩٤	الرصيد في نهاية السنة

(**) أن (الطرف الثاني) السيد خالد بن حاضر بن عبدالله العريفي يمتلك قطعتي أرض مجاورة لأرض الطرف الأول، حيث قدم هذه الأراضي مقابل الإستثمار في المشروع المشترك.

(***) أن (الطرف الثالث) شركة إدارة التطوير العقاري - سابقاً / شركة تيمز المحدودة هي شركة مستثمرة حيث ستقوم بدفع مبلغ ٢٣,٨٧٢,٥٠٠ ريال سعودي في أعمال التطوير وتسجيلها كحصة نقدية له مقابل الإستثمار في المشروع المشترك. كما يكون (لطرف الثالث) شركة إدارة التطوير العقاري - سابقاً / شركة تيمز المحدودة نسبة ١٥٪ من المشروع مقابل جهودهم أثناء التطوير، حيث تضاف الى اجمالي حصصه.

شركة الطائف للاستثمار والسياحة
شركة مساهمة سعودية - مقفلة
الطائف - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (تتمه)

٩. الممتلكات والمعدات - بالصافي

أ. يتألف هذا البند مما يلي:

التكلفة	أراضي	مباني	أجهزة ترفيهية	سيارات	أثاث ومفروشات	أجهزة ومعدات	أعمال الطرق وخزانات	لوحات اعلانية	المجموع
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
الرصيد في بداية السنة	٧,٢١٤,٦٦١	٦٠,٣٣٥,٦١٨	٥٣,٢٥١,١٣٦	١,٣٠٤,٩٣٥	١,٥٣٦,٦١٣	٧,٣٤٠,٢٣٩	٣,٣٠٣,١٥٩	٢,٠٨٣,٤٧٨	١٣٦,٣٦٩,٨٣٩
تسويات	-	-	(٧,٣٩٠)	-	-	٧,٣٩٠	-	-	-
الإضافات خلال السنة	-	-	-	-	-	٧٥,١٨٧	-	-	٧٥,١٨٧
الإستبعادات خلال السنة	-	-	-	(٨٩,٦٧٥)	-	-	-	-	(٨٩,٦٧٥)
الرصيد في نهاية السنة	٧,٢١٤,٦٦١	٦٠,٣٣٥,٦١٨	٥٣,٢٤٣,٧٤٦	١,٢١٥,٢٦٠	١,٥٣٦,٦١٣	٧,٤٢٢,٨١٦	٣,٣٠٣,١٥٩	٢,٠٨٣,٤٧٨	١٣٦,٣٥٥,٣٥١
الإستهلاك المتراكم	-	-	-	-	-	-	-	-	-
الرصيد في بداية السنة	-	١٨,٨٢٥,٨٨٠	٤٠,٧٦٢,٩٦٦	١,٣٠٤,٩٢٨	١,٤٨١,٠١٣	٧,٢٦٥,٤٣٤	٢,٨٧٩,٣٢١	١,٩٠٦,٠٨٧	٧٤,٤٢٥,٦٢٩
تسويات	-	-	٣,٥٣٩	-	-	(٣,٥٣٩)	-	-	-
الإضافات خلال السنة	-	١,٨١٣,٩٩٤	١,٢٤٤,٧٧٢	-	١,٥٧١	٤٤,٦١٩	١١٣,٢٩١	٥٥,٢١٢	٣,٢٧٣,٤٥٩
الإستبعادات خلال السنة	-	-	-	(٨٩,٦٧٥)	-	-	-	-	(٨٩,٦٧٥)
الرصيد في نهاية السنة	-	٢٠,٦٣٩,٨٧٤	٤٢,٠١١,٧٧٧	١,٢١٥,٢٥٣	١,٤٨٢,٥٨٤	٧,٣٠٦,٥١٤	٢,٩٩٢,٦١٢	١,٩٦١,٢٩٩	٧٧,٦٠٩,٤١٣
صافي القيمة الدفترية	٧,٢١٤,٦٦١	٣٩,٦٩٥,٧٤٤	١١,٢٣٢,٤٦٩	٧	٥٤,٠٢٩	١١٦,٣٠٢	٣١٠,٥٤٧	١٢٢,١٧٩	٥٨,٧٤٥,٩٣٨
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٧,٢١٤,٦٦١	٤١,٥٠٩,٧٣٨	١٢,٤٨٨,١٧٠	٧	٥٥,٦٠٠	٧٤,٨٠٥	٤٢٣,٨٣٨	١٧٧,٣٩١	٦١,٩٤٤,٢١٠

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

١٠. الموجودات غير الملموسة - بالصافي

يتألف هذا البند مما يلي:

التكلفة	برنامج محاسبي
ريال سعودي	ريال سعودي
الرصيد في بداية السنة	٣,٣٧٠,٥٩٥
الرصيد في نهاية السنة	٣,٣٧٠,٥٩٥
الإطفاء المتراكم	
الرصيد في بداية السنة	٢,٦١٣,٥٧٠
الإضافات خلال السنة	٥٠٥,٥٨٩
الرصيد في نهاية السنة	٣,١١٩,١٥٩
صافي القيمة الدفترية	٢٥١,٤٣٦

شركة الطائف للاستثمار والسياحة
شركة مساهمة سعودية - مقفلة
الطائف - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (تتمه)

١١. المصاريف المستحقة والأرصدة الدائنة الأخرى

يتألف هذا البند مما يلي:

٢٠٢٣ م	٢٠٢٤ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٩٠,٥٤٠	٦٤,٥٦٨	رواتب مستحقة
٣١٧,٠٦٢	-	مصاريف مستحقة
٤٥٦,١٦٩	٤٥٦,١٦٩	دائنو توزيعات أرباح
٢,٣٠٦,٧١٩	١,٤٣٠,٧٢٣	أمانات ضريبة القيمة المضافة
٣٦٨,٩٧٢	٧٢٢	ذمم موظفين دائنة
٧٠٨,٣٠٠	٥١,١٨٦	أخرى
٤,٣٤٧,٧٦٢	٢,٠٠٣,٣٦٨	المجموع

١٢. المستحق إلى أطراف ذات العلاقة

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

الرصيد في بداية السنة	صافي الحركة خلال السنة	الرصيد في نهاية السنة	طبيعة العلاقة	طبيعة المعاملات	
دائن	دائن	دائن			
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي			
٢,٤٥٠,٠٠٠	-	٥٠٠,٠٠٠	١,٩٥٠,٠٠٠	تمويلية	مساهم عضو مجلس تيسير خليل الضابط
١,٨٥٥,٩٢٢	-	٧٨٠,٨٥٠	١,٠٧٥,٠٧٢	مكافآت	مساهم نائب رئيس بنر بن معمر
١,١٠٠,٠٠٠	-	-	١,١٠٠,٠٠٠	تمويلية	مساهم رئيس مجلس مساعد راشد الغامدي
٥,٤٠٥,٩٢٢			٤,١٢٥,٠٧٢		المجموع

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.

١٣. مخصص الزكاة

أ. حركة مخصص الزكاة خلال السنة على النحو التالي:

٢٠٢٣ م	٢٠٢٤ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١,٨٤٥,٢١٤	١,٨٤٣,٤٩٥	رصيد مخصص الزكاة في بداية السنة
٣٩,٦٨٥	-	فروقات زكوية
(٢٦٨,٣٨٥)	(٦٥٣,٩٩١)	المسدد خلال السنة
١,٦١٦,٥١٤	١,١٨٩,٥٠٤	صافي رصيد المخصص بعد التسديدات
٢٢٦,٩٨١	٢٦٩,٨٠٣	مخصص الزكاة للسنة الحالية - قائمة "ب"
١,٨٤٣,٤٩٥	١,٤٥٩,٣٠٧	رصيد مخصص الزكاة في نهاية السنة - قائمة "ب"

شركة الطائف للاستثمار والسياحة
شركة مساهمة سعودية - مقفلة
الطائف - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (تتمه)

ب. إن عناصر ومكونات وعاء الزكاة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م على النحو التالي:

ريال سعودي	ريال سعودي	الأموال الخاضعة للزكاة
١١٠,٠٠٠,٠٠٠	١١٠,٠٠٠,٠٠٠	رأس المال
٣,٨٨٩,٥٠١	٣,٨٨٩,٥٠١	إحتياطي نظامي
١,٦٢٣,٣٩٦	٥,٣٢٢,١٦٧	ارباح مبقاة مدورة
٦,٩٠٩,١٨٤	٤,١٥٠,٠٦٧	مخصصات
٣,٥٥٠,٠٠٠	٤,١٢٥,٠٧٢	مبالغ مستحقة لأطراف ذات علاقة
٤٥٦,١٦٩	٤٥٦,١٦٩	أرباح مستحقة
٥,٣٢٢,٩٠٠	٥,٤٣٤,٢٩٢	صافي دخل السنة المعدلة
١٣١,٧٥١,١٥٠	١٣٣,٣٧٧,٢٦٨	إجمالي الأموال الخاضعة للزكاة
		الأموال واجبة الحسم من البنود الخاضعة للزكاة
٦١,٩٤٤,٢١٠	٥٨,٧٤٥,٩٣٨	ممتلكات ومعدات - بالصافي
٧٥٧,٠٢٥	٢٥١,٤٣٦	الموجودات غير الملموسة
٤,٦٧٣,٢٦٨	٤,٥١٧,٤٩٤	العقارات الاستثمارية
٥٥,٤١٠,٥٩٥	٥٤,٩٨٨,٨٩٤	إستثمار في مشروع مشترك
١٢٢,٧٨٥,٠٩٨	١١٨,٥٠٣,٧٦٢	إجمالي الأموال الواجبة الحسم
٨,٩٦٦,٠٥٢	١٤,٨٧٣,٥٠٦	وعاء الزكاة
٢٢٦,٩٨١	٣٨٤,٤٤٢	الزكاة = (وعاء الزكاة × ٢,٥ %)

ج. الوضع الزكوي

- شركة الطائف للاستثمار والسياحة

حصلت الشركة على ربط زكوي نهائية حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م ، كما قامت الشركة بتقديم قوائمها المالية وإقرارها الزكوي الموحد للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م وحصلت على شهادة عن تلك السنة.

- شركة الطائف للتطوير العقاري

حصلت الشركة على ربط زكوي للسنوات من ٢٠١١ م إلى ٢٠١٤ م بمبلغ ١,٧١١,١٩٠ ريال سعودي وقامت الشركة بسداد مبلغ ٦٣٦,٣٢٥ ريال سعودي والاعتراض على باقي المبلغ، وصدر قرار الهيئة العامة للزكاة والدخل والجمارك برفض اعتراض الشركة، قامت الشركة بتصعيد اعتراضها للأمانة العامة للجان الضريبية والزكوية للبت فيه، ولم تقم الشركة بسداد باقي الفروقات الزكوية المستحقة حتى تاريخه البالغة ١,٠٧٤,٨٦٥ ريال سعودي.

- شركة الطائف للتنمية

حصلت الشركة على برط زكوي نهائي حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١١ م.

- حصلت المجموعة على الموافقة من الهيئة العامة للزكاة والدخل والجمارك بتقديم الاقرار الزكوي على القوائم المالية الموحدة ابتداء من السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م .

شركة الطائف للاستثمار والسياحة
شركة مساهمة سعودية - مقفلة
الطائف - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (تتمه)

١٤. التزامات منافع الموظفين المحددة

- لدى الشركة نظام نهاية الخدمة للموظفين ("الأعضاء"). ويخول 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:

١-١٤ التزام مقابل الإستحقاقات المحددة:

٢٠٢٣ م	٢٠٢٤ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٢,٦٤٠,١٦٦	٢,٩٦٠,٥٦٣	التزام معترف به لمنفعة محددة

٢-١٤ الحركة بالقيمة الحالية للالتزامات الإستحقاقات المحددة:

٢٠٢٣ م	٢٠٢٤ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٢,٣٠٢,٥٩٤	٢,٦٤٠,١٦٦	القيمة الحالية للالتزامات المحددة في بداية السنة
٤٠٠,٤٤٢	٤٠٦,٧٠١	تكلفة السنة
(٣٧٠,٥٧٣)	(٨٤,٨٩٤)	المسدد خلال السنة
٣٠٧,٧٠٣	(١,٤١٠)	(الأرباح) الخسائر الإكتوارية الناتجة عن إعادة القياس
٢,٦٤٠,١٦٦	٢,٩٦٠,٥٦٣	القيمة الحالية للالتزامات المحددة في نهاية السنة

٣-١٤ المصروفات المعترف بها في قائمة الدخل الموحدة:

٢٠٢٣ م	٢٠٢٤ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٣٠٥,٨٦٣	٢٩٠,٧٠٣	تكلفة الخدمة الحالية
٩٤,٥٧٩	١١٥,٩٩٨	صافي مصروف الفائدة
٤٠٠,٤٤٢	٤٠٦,٧٠١	المجموع

٤-١٤ (الأرباح) الخسائر الإكتوارية المعترف بها في قائمة الدخل الشامل ير الموحدة:

٢٠٢٣ م	٢٠٢٤ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٣٠٧,٧٠٣	(١,٤١٠)	(الأرباح) الخسائر الإكتوارية خلال السنة
٣٠٧,٧٠٣	(١,٤١٠)	صافي (الأرباح) الخسارة الإكتوارية في نهاية السنة

١٤-٤-١ كانت الافتراضات الرئيسية المستخدمة لأغراض التقييمات الإكتوارية على النحو التالي:

٢٠٢٣ م	٢٠٢٤ م	
%٤,٦٥	%٥,٢٥	معدل الخصم
%٥,٠٠	%٥,٠٠	المعدل المتوقع لزيادة الرواتب
عالي	عالي	معدل دوران الموظفين

شركة الطائف للاستثمار والسياحة
شركة مساهمة سعودية - مقفلة
الطائف - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (تتمه)

١٥. رأس المال

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

١٦. احتياطي نظامي

وفقاً للنظام الأساسي للشركة فإنه يتوجب على الشركة تجنيب ١٠٪ من صافي الربح بعد تغطية العجز المتراكم وذلك لتكوين الاحتياطي النظامي ويجوز للشركة التوقف عن هذا التجنيب عندما يبلغ رصيد الاحتياطي ٣٠٪ من رأس مال الشركة المدفوع.

١٧. إيرادات النشاط

يتألف هذا البند مما يلي:

٢٠٢٣ م	٢٠٢٤ م
ريال سعودي	ريال سعودي
١٦,١٢٤,٤٢٨	٢٤,٩٩١,٨٩٣
٥٨٣,٢٣١	-
٤٣٣,٠٦٥	٦٣٠,٣٨٢
١٧,١٤٠,٧٢٤	٢٥,٦٢٢,٢٧٥

إيرادات المرافق السياحية والمطاعم
إيرادات الفندق
إيرادات تأجير
المجموع

١٨. تكاليف النشاط

يتألف هذا البند مما يلي:

٢٠٢٣ م	٢٠٢٤ م
ريال سعودي	ريال سعودي
٥,٢٧٤,٠٣٠	٥,٤٣١,٥٧١
٦٤٢,٣٠٧	١,٥٤٦,٥٤٥
٥٦٨,٣١٤	٨٦٩,٦٣٥
٩٢٢,٨٧٠	٧٨٩,٥٢٥
٤٠٠,٤٤٢	٤٠٦,٧٠١
٥٣٦,٣٦٢	٣٥٣,٢٩٨
٢٣٦,٤٦٠	٢٧٦,٥٨٧
٢١١,١١٨	٢٩٦,٩٣٢
١٩٩,٨١٦	١٩٧,٩٠٢
١٨٩,٠٧٦	-
١٥٩,٧٠٨	١٥٩,٦٠٥
١٥٤,٠٤٧	١٠٣,٧٥٠
١٢٦,٣٣٨	١٣٩,٩٨٦
٢٨٠,٤٩٠	٢٣٧,٧٧٣
٩,٩٠١,٣٧٨	١٠,٨٠٩,٨١٠

رواتب وأجور وملحقاتها
صيانة
محروقات
رسوم حكومية وإشتراكات
إلتزامات منافع الموظفين
نظافة ومواد مستهلكة
مصاريف طبية
إيجار سيارات ومعدات
مصاريف تأمين
كهرباء ومياه
إيجارات غرف فندقية
إتصالات
مصاريف بنكية
أخرى
المجموع

شركة الطائف للاستثمار والسياحة
شركة مساهمة سعودية - مقفلة
الطائف - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (تتمه)

١٩. المصاريف التسويقية

يتألف هذا البند مما يلي:

٢٠٢٣ م	٢٠٢٤ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٤٤٥,١٣٨	٣٩٩,٤٢٢	رواتب وأجور وملحقاتها
١٨٤,٧٥٨	٣١,٥٠٠	دعاية وإعلان
١٧,٨٠٥	-	مكافآت وعمولات بيع
١٩,٠٧٨	١٢,٥٢٥	أخرى
٦٦٦,٧٧٩	٤٤٣,٤٤٧	المجموع

٢٠. المصاريف الإدارية والعمومية

يتألف هذا البند مما يلي:

٢٠٢٣ م	٢٠٢٤ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٢,٨٠٠,٠٠٠	-	حوافز ومكافآت
٢,٦٢٩,١٩٦	٣,٢٢١,٥٧٦	رواتب وأجور وملحقاتها
٢٣٤,٥٠٠	٤٦٦,٠٠٠	أتعاب مهنية واستشارية
-	٩٧,٠٥٠	دراسة هندسية
١٩٦,٠٢٢	١٦٢,٨٩٤	رسوم حكومية وإشتراكات
١٩٣,٩٤٢	-	تعويضات للغير
٩٣,٤٠٠	٩٥,٩٠٠	إيجارات
٢٠,٧٦٣	٢٥,٥٨٠	إتصالات
١٩,٤٠٣	٢١,٣٠٣	مصاريف كمبيوتر
١٨,٢٢٨	١٤,٨٦٨	ضيافة ونظافة
١٥,٣٠١	١٨,٦٦٧	كهرباء ومياه
١٠,٦٣٧	١٧,٥٧٤	قرطاسية ومطبوعات
٥٧,٩٠٢	٥٤,٨٤٩	أخرى
٦,٢٨٩,٢٩٤	٤,١٩٦,٢٦١	المجموع

شركة الطائف للاستثمار والسياحة
شركة مساهمة سعودية - مقفلة
الطائف - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (تتمه)

٢١. الإيرادات الأخرى
يتألف هذا البند مما يلي:

٢٠٢٣ م	٢٠٢٤ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
-	٢٥,٠٠٠	أرباح بيع ممتلكات ومعدات
-	٤٤,٢٠٥	مخصص خسائر إئتمانية إنتفت الحاجة إليها (إيضاح ٥ ب)
٣٥٩,٩٣٨	١٢٧,٣٨٣	أخرى
٣٥٩,٩٣٨	١٩٦,٥٨٨	المجموع

٢٢. ربحية (خسارة) السهم

تم احتساب ربحية (خسارة) السهم على اساس حاصل قسمة [خسارة السهم من صافي الخسارة من النشاط ربح (خسارة) السهم من صافي دخل (خسارة) السنة بعد الزكاة على عدد ١١ مليون سهم ويمثل اسهم رأس المال المدفوع على أساس ١٠ ريال سعودي للسهم الواحد .

٢٣. القضايا القائمة

١- القضية الاولى: طلب تنفيذ حكم تحكيم مؤيد من محكمة الاستئناف بمنطقة مكة المكرمة بقرارها رقم (٤٠١٦١٩٤٦) وتاريخ ١٤٤٠/٠٦/٢٧هـ، ضد محمد عبدالقادر سبت:

طبيعة الدعوى:

طلب تنفيذ تحصيل المستحقات المالية: لدى محكمة التنفيذ بمكة المكرمة برقم (٤٠٤١٣٦٣٤٣٨) وتاريخ ١٤٤٠/٠٩/٢٤هـ لمطالبة محمد عبد القادر سبت بسداد مبلغ (١٩,٣٨٢,٠٠٠ ريال سعودي) المحكوم به، بموجب حكم التحكيم المؤيد من محكمة الاستئناف وقد استلمت الشركة جزء من مبلغ التنفيذ مقداره (٣,١١٠,٤٨٨ ريال سعودي) بتاريخ ٢٠١٩/١٢/٠٤م، وجاري متابعة تحصيل بقية المبلغ ومقداره (١٦,٢٧١,٥١٢ ريال سعودي)، عن طريق تقديم صكوك عقارية مملوكة للمنفذ ضده للحجز عليها وبيعها في مزاد علني واستيفاء مديونية الشركة منها، وعن طريق تتبع أموال المنفذ ضده بواسطة النيابة العامة.

حالة طلب التنفيذ : مستمر.

النتيجة المحتملة: انتهاء طلب التنفيذ وسداد جزء من المديونية بنهاية ٢٠٢٥م، في حال بيع العقار المحجوز من قبل دائرة التنفيذ الثانية بمحكمة التنفيذ بمنطقة مكة المكرمة بموجب القرار التنفيذي رقم (٤٠٠٤٥٥٦٠٠٠٢٧٦٨٤) وتاريخ ١٤٤٦/٠٧/١٤هـ وعدم وجود عارض يمنع ذلك.

٢- القضية الثانية: طلبات تنفيذ الحكم المؤيد من محكمة الاستئناف بمنطقة مكة المكرمة بالقرار رقم (٤٠١٦٥٣٧٣) وتاريخ ١٤٤٠/٠٧/٠٣هـ، ضد ورثة عبدالشكور الحلواني:

طبيعة الدعوى:

١- طلبات تنفيذ تحصيل المستحقات المالية لدى محكمة التنفيذ بمحافظة الطائف وهي: طلب التنفيذ الأصلي رقم (٤٠٤١٥٢٢٩٢٥) بتاريخ ١٤٤٠/١١/٠١هـ ضد الوارث عبدالرحمن بن عبد الشكور حلواني لمطالبته بمبلغ (١,١١١,١١١ ريال سعودي) وقد تسلمت الشركة مبلغ (٨٤٤,٠٠٣ ريال سعودي) بتاريخ ٢٠٢١/٠١/١٣م ومبلغ (٢٠٠,١٠٧ ريال سعودي) بتاريخ ٢٠٢١/٠٢/٢٤م وتبقى في ذمته مبلغ (٦٧,٠٠١ ريال سعودي).

حالة الطلب: مستمر.

النتيجة المحتملة: سداد كامل المديونية بنهاية عام ٢٠٢٥م، في حال بيع احد العقارات المملوكة للورثة.

شركة الطائف للاستثمار والسياحة
شركة مساهمة سعودية - مقفلة
الطائف - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (تتمه)

٢- طلب التنفيذ رقم (٤٠٤٠٦٤٤٣٥٨) بتاريخ ١٤٤١/٥/٢٧ هـ ضد الوارث عبد الرزاق بن عبد الشكور حلواني بمبلغ مقداره (١,١١١,١١١ ريال سعودي) وقد تم تنفيذ جميع القرارات القضائية عليه بما فيها المادة (٤٦) من نظام التنفيذ، وتجري المتابعة من إدارة الشركة.

حالة الطلب: مستمر.

النتيجة المحتملة: سداد كامل المديونية بنهاية عام ٢٠٢٥ م، في حال بيع احد العقارات المملوكة للورثة.

٣- طلب التنفيذ رقم (٤١٤٠٦٤٥٠١١) بتاريخ ١٤٤١/٥/٢٧ هـ ضد الوارث عبد العزيز بن عبد الشكور حلواني بمبلغ مقداره (١,١١١,١١١ ريال سعودي) وقد تم إصدار جميع القرارات القضائية عليه بما فيها المادة (٤٦) من نظام التنفيذ.

حالة الطلب: مستمر.

النتيجة المحتملة: سداد كامل المديونية بنهاية عام ٢٠٢٥ م، في حال بيع احد العقارات المملوكة للورثة.

٤- طلب التنفيذ رقم (٤١٤٠٦٥١١٤٥) بتاريخ ١٤٤١/٥/٢٧ هـ ضد الوارثة فوزية بنت عبد الشكور حلواني بمبلغ مقداره (٥٥٥,٥٥٦ ريال سعودي) وقد تم إصدار جميع القرارات القضائية عليها بما فيها المادة (٤٦) من نظام التنفيذ.

حالة الطلب: مستمر.

النتيجة المحتملة: سداد كامل المديونية بنهاية عام ٢٠٢٥ م، في حال بيع احد العقارات المملوكة للورثة.

٥- طلب التنفيذ رقم (٤١٤٠٦٥١٦٠١) بتاريخ ١٤٤١/٥/٢٧ هـ ضد الوارثة زينب بنت عبد الشكور حلواني بمبلغ مقداره (٥٥٥,٥٥٦ ريال سعودي) وقد تم إصدار جميع القرارات القضائية عليها بما فيها المادة (٤٦) من نظام التنفيذ. وتم تحصيل مبلغ مقداره (٣,٤٦٥ ريال سعودي) بتاريخ ٢٠٢٤/١١/١٦ م، ومبلغ مقداره (١,٩٥٢ ريال سعودي) بتاريخ ٢٠٢٤/٠٨/٢٩ م، ومبلغ مقداره (٣٥,٧٠٥ ريال سعودي) بتاريخ ٢٠٢٤/٠٩/٠٣ م، ومبلغ مقداره (٣,٠٨٣ ريال سعودي) بتاريخ ٢٠٢٤/١٢/٢٢ م، بإجمالي مبلغ مقداره (٤٤,٢٠٥/٣٦ ريال سعودي) وتبقى في ذمة المنفذ ضده مبلغ (٥١١,٣٥٠ ريال سعودي) ريال سعودي.

حالة الطلب: مستمر.

النتيجة المحتملة: سداد كامل المديونية بنهاية عام ٢٠٢٥ م، في حال بيع احد العقارات المملوكة للورثة.

٣- القضية الثالثة: دعوى قضائية مرفوعة من شركة محمد عبدالقادر سبت للتجارة والمقاولات المحدودة ضد شركة الطائف للاستثمار والسياحة مقيدة لدى المحكمة التجارية بمنطقة مكة المكرمة برقم (٤٥٧٠٢٦١٧٤١) وتاريخ ١٤٤٥/٠٣/٠٥ هـ

طبيعة الدعوى:

تطالب المدعية بتسليم مستندات ناشئة عن عقد استثمار الفندق بين الطرفين وهي عبارة عن ملحق عقد الاستثمار الموقع بتاريخ ١٤٢٣/٠٩/٢٠ هـ.

حالة طلب التنفيذ: منتهية.

النتيجة: صدر في هذه الدعوى أربعة احكام تقضي بصرف النظر عن الدعوى وهي على التوالي:

صك رقم (٤٥٣٠٣١٣٨٧٤) وتاريخ ١٤٤٥/٠٤/٠١ هـ الصادر من دائرة الطلبات والاوامر في المحكمة التجارية بمنطقة مكة المكرمة.

صك رقم (٤٥٣٠٥٥٣٩٢٣) وتاريخ ١٤٤٥/٠٦/٠٤ هـ الصادر من دائرة الطلبات والاوامر في المحكمة التجارية بمنطقة مكة المكرمة.

صك رقم (٤٥٣٠٦٤١٧٧٤) وتاريخ ١٤٤٥/٠٦/٠٦ هـ الصادر من دائرة الاستئناف الثانية في المحكمة التجارية بمنطقة مكة المكرمة.

صك رقم (٤٥٣٦٦٣٤٩٣) وتاريخ ١٤٤٥/٠٧/٠٦ هـ الصادر من دائرة الطلبات والاوامر في المحكمة التجارية بمنطقة مكة المكرمة.

شركة الطائف للاستثمار والسياحة
شركة مساهمة سعودية - مقفلة
الطائف - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (تتمه)

٤- القضية الرابعة: دعوى قضائية مرفوعة من عبد الحميد احمد محمد صقر ضد شركة الطائف للاستثمار والسياحة مقيدة لدى المحكمة التجارية بمحافظة جدة برقم (٤٥٧١٤٦٥٠٦٤) وتاريخ ١٤٤٥/١٢/٢٢هـ.

طبيعة الدعوى:

تطالب المدعية بتعويض مالي وقدره (٥,١٦٣,٥٠٢ ريال سعودي) تزعم استحقاقه بسبب عدم توقيع عقد امتياز معها لبيع تذاكر التفرير على المعتمدين، وقد سبق للمدعية أن سلمت للشركة مبلغ مقدم وقدره (١,١٠٠,٠٠٠ ريال سعودي) وقامت بإنشاء برنامج الكتروني لإصدار التذاكر بمبلغ وقدره (٣٠,١٨٧ ريال سعودي)، في مرحلة التفاوض السابقة على إبرام العقد.

حالة طلب التنفيذ : منتهية.

النتيجة: صدور حكم رقم (٤٦٣٠١٤١٣٤٧) وتاريخ ١٤٤٦/٠٢/٢٣هـ يلزم شركة الطائف للاستثمار والسياحة بدفع مبلغ (١,١٣٠,١٨٧ ريال سعودي) عن الحوالة البنكية وتكلفة البرنامج الالكتروني.

٥- القضية الخامسة: دعوى قضائية مرفوعة من شركة مجموعة محمد عبدالقادر سيت للتجارة والمقاولات المحدودة ضد شركة الطائف للاستثمار والسياحة مقيدة لدى المحكمة التجارية بمكة المكرمة برقم (٤٦٧٠٠٠٦٤٤٠) وتاريخ ١٤٤٦/٠١/٠٢هـ.

طبيعة الدعوى:

تطالب المدعية بتسليم ملحق الاستثمار وتأجير مؤرخ في ١٤٣٤/٠١/٢٠هـ.

حالة طلب التنفيذ : منتهية.

النتيجة: صدور حكم بعدم اختصاص دوائر الاستئناف بالمحاكم التجارية بصك رقم (٤٦٣٠٢٨٦٦٩٠) وتاريخ ١٤٤٦/٠٤/٠٧هـ، وحينها قامت المدعية بطلب اعتراض على الحكم وتم رفض الطلب بالصك الصادر من الدائرة الحقوقية السادسة بمحكمة الاستئناف بمنطقة مكة المكرمة برقم (٤٦٣٠٥١٧١١٦) وتاريخ ١٤٤٦/٠٦/٠٦هـ.

٦- القضية السادسة: دعوى قضائية مرفوعة من شركة مجموعة محمد عبدالقادر سيت للتجارة والمقاولات المحدودة ضد شركة الطائف للاستثمار والسياحة مقيدة لدى المحكمة العامة بمحافظة جدة برقم (٤٦٧٠١٣٧٦٣٤) وتاريخ ١٤٤٦/٠٢/٠٨هـ.

طبيعة الدعوى:

تطالب المدعية بتعويض مالي مبلغ وقدره (٨٢,٦٣٦,٥٨٤ ريال سعودي)، تزعم انه مستحق لها بموجب العقد للفترة المتبقية من العقد المفسوخ.

حالة طلب التنفيذ : منتهية.

النتيجة: صدر حكم بعدم جواز نظر الدعوى لوجود شرط التحكيم بالصك رقم (٤٦٣٠٣٥٩٣٧٠) وتاريخ ١٤٤٦/٠٥/١٠هـ.

٧- القضية السابعة: دعوى قضائية مرفوعة من شركة مجموعة محمد عبدالقادر سيت للتجارة والمقاولات المحدودة ضد شركة الطائف للاستثمار والسياحة مقيدة لدى محكمة الاستئناف بمحافظة جدة برقم (٤٦٧٠٥٧٨٥٢٣) وتاريخ ١٤٤٦/٠٥/١٩هـ.

طبيعة الدعوى:

تطالب المدعية بتعيين محكم عن شركة الطائف للاستثمار والسياحة في النزاع المزعم المتعلق بالتعويض عن الفترة المتبقية من العقد المفسوخ.

حالة طلب التنفيذ : مستمرة.

النتيجة المحتملة: صرف النظر عن الدعوى لسبق الفصل فيها.

٢٤. تقييم العقارات الاستثمارية

تم تقييم العقارات الاستثمارية للشركة من قبل مقيم معتمد "مكتب خبراء الأصول للتقييم العقاري" بتاريخ ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م.

شركة الطائف للاستثمار والسياحة
شركة مساهمة سعودية - مقفلة
الطائف - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (تتمه)

٢٥. 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 الذمم 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. مخاطر رأس المال

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. مخاطر سعر الصرف

- 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 بالعملة الأجنبية مما يفرض نوعاً من المخاطر نتيجة لتقلبات أسعار صرف هذه العملات خلال الفترة.
- إن الشركة غير خاضعة لمخاطرة سعر الصرف

ج. مخاطر سعر الفائدة

- 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 الاقتراض.
- 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. مخاطر 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 للاستثمارات في أدوات حقوق الملكية.
- إن الشركة غير خاضعة لمخاطرة السعر الأخرى.

شركة الطائف للاستثمار والسياحة
شركة مساهمة سعودية - مقفلة
الطائف - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (تتمه)

هـ. 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.

٢٦. الأحداث اللاحقة لتاريخ التقرير

لم تنشأ أي أحداث أخرى بعد تاريخ ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م والتي قد تؤثر بشكل جوهري على القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م.

٢٧. اعتماد القوائم المالية

تم اعتماد القوائم المالية للإصدار من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ١٣ مايو ٢٠٢٥ م

٢٨. عام

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



WWW.TAIFSAMA.COM.SA

INFO@TAIFSAMA.COM.SA