

شركة المشروعات السياحية (شمس)  
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)  
وتقرير فحص المراجع المستقل  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ م

الفهرس	رقم الصفحة
تقرير فحص المراجع المستقل	١
قائمة المركز المالي الأولية الموجزة	٢
قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموجزة	٣
قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية الموجزة	٤
قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة	٥
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة	٦ - ١٢

## تقرير المراجع المستقل حول فحص القوائم المالية الأولية الموجزة إلى مساهمي شركة المشروعات السياحية (شمس) (شركة مساهمة سعودية)

### مقدمة

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموجزة المرفقة لشركة المشروعات السياحية (شمس) (شركة مساهمة سعودية) كما في ٣١ مارس ٢٠٢٥م، والقوائم الأولية الموجزة للربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر والتغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وملخصاً بالسياسات المحاسبية الجوهرية والإيضاحات التفسيرية الأخرى. إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية الأولية الموجزة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤)، "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية. إن مسئوليتنا هي إبداء استنتاج حول هذه القوائم المالية الأولية الموجزة المرفقة استناداً إلى الفحص الذي قمنا به.

### نطاق الفحص

تم فحصنا وفقاً للمعيار الدولي الخاص بارتباطات الفحص رقم (٢٤١٠) "فحص المعلومات المالية الأولية المنفذ من قبل المراجع المستقل للمنشأة" المعتمد في المملكة العربية السعودية. يشتمل فحص المعلومات المالية الأولية على توجيه استفسارات، بشكلٍ أساسي إلى الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات فحص أخرى. ويعد الفحص أقل نطاقاً إلى حد كبير من المراجعة التي تتم وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، وبالتالي فهو لا يمكننا من الحصول على تأكيد بأننا سنكون على علم بكافة الأمور الهامة التي يمكن تحديدها من خلال القيام بأعمال المراجعة. وعليه فإننا لا نبدي رأي مراجعة.

### الاستنتاج

استناداً على الفحص الذي قمنا به، لم يلفت انتباهنا ما يجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية الأولية الموجزة المرفقة لم يتم إعدادها، من كافة النواحي الجوهرية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) المعتمد في المملكة العربية السعودية.

عن شركة مهام للاستشارات المهنية



عبد العزيز سعود الشبيبي

محاسب قانوني

قيد سجل المحاسبين القانونيين رقم ٣٣٩

التاريخ: ١٧ ذو القعدة ١٤٤٦هـ

١٥ مايو ٢٠٢٥م



شركة المشروعات السياحية (شمس)

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الأولية الموجزة (غير مراجعة)  
كما في ٣١ مارس ٢٠٢٥ م

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م ريال سعودي (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٥ م ريال سعودي (غير مراجعة)	إيضاح	الأصول
٦,٣٤٧,٤٦٠	٦,٣٦١,١٤٥	٤	الأصول غير المتداولة
٥,٩٠٠,٤٦٦	٥,٨٤٩,٨٦٧	٥	المتكاثات والمعدات
٢٤٠,٢٧٧,١٢٣	٢٤٠,٢٧٧,١٢٣	٦	العقارات الاستثمارية
٢٤٧,٤٢٥	٢١٧,٧٣٤		الاستثمار في صندوق عقاري
٢٢,٧٠٧,٠٨٩	٢٣,٢٢٧,٥٠٠	٧	أصل حق الاستخدام
٢٧٥,٤٧٩,٥٦٣	٢٧٥,٩٣٣,٣٦٩		الأصول المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
			إجمالي الأصول غير المتداولة
١,٤٨٩,٠٦٧	١,١١٤,٤٢٥		الأصول المتداولة
٢,٢٩٨,٣٣٩	٢,٥٠٦,٣٦٤		الذمم المدينة
٢٥٥,٠٤٩,٨٠٤	٢٥٢,٣٩٣,٢٠٧	٨	المبالغ المدفوعة مقدماً والذمم المدينة الأخرى
٢٥٨,٨٣٧,٢١٠	٢٥٦,٠١٣,٩٩٦		النقد وما في حكمه
٥٣٤,٣١٦,٧٧٣	٥٣١,٩٤٧,٣٦٥		إجمالي الأصول المتداولة
			إجمالي الأصول
٥٧٨,٢٣٦,٢٣٠	٥٧٨,٢٣٦,٢٣٠	٩	حقوق المساهمين والمطلوبات
٢,٩١٣,١٢١	٢,٩١٣,١٢١	٩	حقوق المساهمين
(٦٨,٣١٤,٣٢٩)	(٦٧,٥٩٦,٦٠٣)		رأس المال
(٩,١٣٠,٢٧٧)	(٩,١٣٠,٢٧٧)		الاحتياطي
٥٠٣,٧٠٤,٧٤٥	٥٠٤,٤٢٢,٤٧١		الخسائر المتراكمة
			احتياطي القيمة العادلة
			إجمالي حقوق المساهمين
١,٣٩٤,٠١٤	١,٤٥٥,٠٣٧		المطلوبات غير المتداولة
١١٥,٥٧٩	٥٤,٧١٧		التزامات المنافع المحددة للموظفين
١,٥٠٩,٥٩٣	١,٥٠٩,٧٥٤		التزام عقد الإيجار - الجزء غير المتداول
			إجمالي المطلوبات غير المتداولة
٤٩٧,٩٠٥	١٧٥,٢٤٩		المطلوبات المتداولة
٣,٧٣٨,٧٥٧	٢,٥٧٤,١١٨		الذمم الدائنة
٥,٦٩٠,٥٨٦	٥,٦٩٠,٥٨٦	١٥	المصاريف المستحقة الدفع والمطلوبات المتداولة الأخرى
١٢٧,٧١٠	١٢٧,٧١٠		مخصص المطالبات القانونية
١٩,٠٤٧,٤٧٧	١٧,٤٤٧,٤٧٧	١٠	التزام عقد الإيجار - الجزء المتداول
٢٩,١٠٢,٤٣٥	٢٦,٠١٥,١٤٠		مخصص الزكاة
٣٠,٦١٢,٠٢٨	٢٧,٥٢٤,٨٩٤		إجمالي المطلوبات المتداولة
٥٣٤,٣١٦,٧٧٣	٥٣١,٩٤٧,٣٦٥		إجمالي المطلوبات
			إجمالي حقوق المساهمين والمطلوبات

نائب رئيس مجلس الإدارة  
العضو المنتدب التنفيذي  
عبد الله بن عمر السويلم

المدير المالي  
محمد الحاجري

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

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس			
٢٠٢٥ م	٢٠٢٤ م		
ريال سعودي	ريال سعودي		
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	إيضاح	
١,٤١١,٤٢٧	١,٣٨٨,١٤٢	١٢	الإيرادات
(١,٩٦٤,٥٤٠)	(٢,٠١٤,٥٠٣)		تكلفة الإيرادات
(٥٥٣,١١٣)	(٦٢٦,٣٦١)		مجمّل الخسارة
(٤٢٢,٦٥٨)	(٣١٥,٩٤٣)		المصاريف
(٢,٢٩٨,٦٣١)	(٢,٠٩٨,٥٥١)		البيعية والتسويقية
٣٩٢,٩١١	٨٢٦,٤٤٤		العمومية والإدارية
(٢,٨٨١,٤٩١)	(٢,٢١٤,٤١١)		عكس قيد خسائر ائتمان متوقعة
			الخسارة من العمليات الرئيسية
٢٢,٢٦١	-	٨	الربح من بيع الممتلكات والمعدات
٣,٨٦٥,٠٥٠	٨,٤١٤,٨٤٢		إيرادات التمويل من الودائع لأجل
٥٢٠,٤١١	-	٧	ربح القيمة العادلة من الأصول المالية بالقيمة العادلة من
١,٥٢٦,٢٣١	٦,٢٠٠,٤٣١		خلال الربح أو الخسارة
			الربح قبل حساب الزكاة
(٨٠٠,٠٠٠)	(١٥٥,٦٣٠)	١٠	الزكاة
٧٢٦,٢٣١	٦,٠٤٤,٨٠١		صافي ربح الفترة
الخسارة الشاملة الأخرى			
خسارة شاملة أخرى لن يتم إعادة تصنيفها كربح أو خسارة في فترات لاحقة			
الخسائر من إعادة قياس التزامات المنافع المحددة للموظفين			
(٨,٥٠٥)	(٣٥,٠٠٠)		إجمالي الدخل الشامل للفترة
٧١٧,٧٢٦	٦,٠٠٩,٨٠١		
ربحية السهم			
٠,٠٠١	٠,٠٠٥	١١	ربحية السهم الأساسية والمخفضة من الربح قبل حساب
			الزكاة للفترة العائدة إلى المساهمين في الشركة
٠,٠٠١	٠,٠٠٥	١١	ربحية السهم الأساسية والمخفضة من صافي الربح للفترة
			العائدة إلى المساهمين في الشركة

نائب رئيس مجلس الإدارة  
العضو المنتدب التنفيذي  
عبد الله بن عمر السويلم



المدير المالي  
محمد الحاجري



إجمالي حقوق المساهمين ريال سعودي	احتياطي القيمة العادلة ريال سعودي	الخسائر المتراكمة ريال سعودي	الاحتياطي ريال سعودي	رأس المال ريال سعودي	
٥٠٦,٤٩٩,٧٩٦	-	(٧٤,٦٤٩,٥٥٥)	٢,٩١٣,١٢١	٥٧٨,٢٣٦,٢٣٠	كما في ١ يناير ٢٠٢٤ م (مراجعة)
٦,٠٤٤,٨٠١	-	٦,٠٤٤,٨٠١	-	-	صافي ربح الفترة
(٣٥,٠٠٠)	-	(٣٥,٠٠٠)	-	-	الخسارة الشاملة الأخرى للفترة
٦,٠٠٩,٨٠١	-	٦,٠٠٩,٨٠١	-	-	إجمالي الدخل الشامل للفترة
٥١٢,٥٠٩,٥٩٧	-	(٦٨,٦٣٩,٧٥٤)	٢,٩١٣,١٢١	٥٧٨,٢٣٦,٢٣٠	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)
٥٠٣,٧٠٤,٧٤٥	(٩,١٣٠,٢٧٧)	(٦٨,٣١٤,٣٢٩)	٢,٩١٣,١٢١	٥٧٨,٢٣٦,٢٣٠	كما في ١ يناير ٢٠٢٥ م (مراجعة)
٧٢٦,٢٣١	-	٧٢٦,٢٣١	-	-	صافي ربح الفترة
(٨,٥٠٥)	-	(٨,٥٠٥)	-	-	الخسارة الشاملة الأخرى للفترة
١٩٧,٣١٥	-	٧١٧,٧٢٦	-	-	إجمالي الدخل الشامل للفترة
٥٠٤,٤٢٢,٤٧١	(٩,١٣٠,٢٧٧)	(٦٧,٥٩٦,٦٠٣)	٢,٩١٣,١٢١	٥٧٨,٢٣٦,٢٣٠	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)

نائب رئيس مجلس الإدارة  
العضو المنتدب التنفيذي  
عبدالله بن عمر السويلم

المدير المالي  
محمد الحاجري

شركة المشروعات السياحية (شمس)  
(شركة مساهمة سعودية)  
قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة (غير مراجعة)  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ م

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ م	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤ م	
ريال سعودي (غير مراجعة)	ريال سعودي (غير مراجعة)	
١,٥٢٦,٢٣١	٦,٢٠٠,٤٣١	الأنشطة التشغيلية
		الربح قبل حساب الزكاة
		التعديلات غير النقدية لتسوية الربح قبل حساب الزكاة إلى صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
٣٤٥,٢٩٨	٤٨٤,٨٣١	استهلاك الممتلكات والمعدات
٥٠,٥٩٩	٥١,١٦٨	استهلاك العقارات الاستثمارية
٢٩,٦٩١	١٠,٦٤٤	استهلاك أصل حق الاستخدام
(٢٢,٢٦١)	-	الربح من بيع الممتلكات والمعدات
(٥٢٠,٤١١)	-	ربح القيمة العادلة من الأصول المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(٣,٨٦٥,٠٥٠)	(٨,٤١٤,٨٤٢)	إيرادات التمويل من الودائع لأجل
٢,٩٩٣	٢,٣٣٧	تكلفة التمويل على التزام عقد الإيجار
(٣٩٢,٩١١)	(٨٢٦,٤٤٤)	عكس قيد خسائر ائتمان متوقعة
٩٧,٤٠٦	٧٠,٨٤٩	التزامات المنافع المحددة للموظفين
(٢,٧٤٨,٤١٥)	(٢,٤٢١,٠٢٦)	تعديلات رأس المال العامل:
٧٦٧,٥٥٣	(١٧٠,٧٣٩)	الذمم المدينة
٤٢٧,٠٩١	(٥٩٠,٢٠٦)	المبالغ المدفوعة مقدماً والذمم المدينة الأخرى
(٣٢٢,٦٥٦)	٤٩٧,١٩٠	الذمم الدائنة
(١,١٦٤,٦٣٩)	(١,٧٤٩,٠٤٩)	المصاريف المستحقة الدفع والمطلوبات المتداولة الأخرى
-	(٩٨٢,٠٨٢)	مخصص المطالبات القانونية
(٣,٠٤١,٠٦٦)	(٥,٤١٥,٩١٢)	النقدية المستخدمة في العمليات
٣,٢٢٩,٩٣٤	٧,٦٦٩,٢٧٨	إيرادات التمويل المستلمة
(٢,٤٠٠,٠٠٠)	-	الزكاة المدفوعة
(٤٤,٨٨٨)	(١٥,١٢٠)	المنافع المحددة المدفوعة للموظفين
(٢,٢٥٦,٠٢٠)	٢,٢٣٨,٢٤٦	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) / من الأنشطة التشغيلية
(٣٥٨,٩٨٣)	(٨٥,٤٣٠)	الأنشطة الاستثمارية
٢٢,٢٦١	-	الإضافات إلى الممتلكات والمعدات
(٣٣٦,٧٢٢)	(٨٥,٤٣٠)	المتحصل من بيع الممتلكات والمعدات
		صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية
(٦٣,٨٥٥)	(٦٣,٨٥٥)	الأنشطة التمويلية
(٦٣,٨٥٥)	(٦٣,٨٥٥)	سداد الجزء الرئيسي من التزام عقد الإيجار
		صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التمويلية
(٢,٦٥٦,٥٩٧)	٢,٠٨٨,٩٦١	(النقص) / الزيادة في النقد وما في حكمه
٢٥٥,٠٤٩,٨٠٤	٥١٦,٦٦٣,١٣٠	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
٢٥٢,٣٩٣,٢٠٧	٥١٨,٧٥٢,٠٩١	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة
-	٣٨٣,١٨٢	المعاملات غير النقدية الهامة
-	٦,١٠٧,٩٧٩	الاعتراف بأصل حق الاستخدام مقابل التزام عقد الإيجار
-	-	تحويل ممتلكات ومعدات إلى العقارات الاستثمارية

نائب رئيس مجلس الإدارة  
العضو المنتدب التنفيذي  
عبد الله بن عمر السويلم

المدير المالي  
محمد الحاجري

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

## ١. النشاطات

إن شركة المشروعات السياحية (شمس) ("الشركة") هي شركة مساهمة سعودية. تأسست الشركة في المملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم ٢٠٥٠٠٢١٥٧٢ الصادر في مدينة الدمام بتاريخ ٢٠ محرم ١٤١٢ هـ (الموافق ١ أغسطس ١٩٩١ م).

تزاوّل الشركة إدارة الفنادق والوحدات السكنية المفروشة وبيوت العطلات والشاليهات والنزل السياحية والمنتجعات وقصور وصالات الأفراح والمناسبات مع الإقامة وإدارة مرافق الإيواء السياحي والمخيمات والمطاعم ومحلات تقديم المشروبات (الكوفي شوب) والبوفيهات (الكفتيريات) وإيجار وتأجير الدراجات الهوائية ومدن الملاهي ومراكز الترفيه وتنظيم الفعاليات الترفيهية وتشغيل مرافق الفعاليات الترفيهية.

ويتمثل النشاط الرئيسي للشركة حالياً في إدارة المشروع السياحي (منتجع شاطئ النخيل)، المقام على أرض مستأجرة من بلدية مدينة الدمام لمدة ٤٠ عاماً اعتباراً من تاريخ ١ محرم ١٤١٠ هـ (الموافق ٣ أغسطس ١٩٨٩ م) وتنتهي في ٣٠ ذو الحجة ١٤٥٠ هـ (الموافق ١٤ مايو ٢٠٢٩ م)، دون أي تحديد في العقد لإمكانية تجديد عقد الإيجار.

لدى الشركة الفرع التالي كما في ٣١ مارس ٢٠٢٥ م:

رقم السجل التجاري	تاريخ الإصدار	الموقع
٢٠٥٢١٠٣٤٠١	١٤٤٣/٠٧/٠٦ هـ	الظهران

تزاوّل الشركة نشاطاتها في المملكة العربية السعودية وتقع مكاتبها في مدينة الدمام، ٣١٤٨٢ ص.ب. ٨٣٨٣.

## ٢. أساس الإعداد

## ١.٢ بيان الالتزام

أعدت هذه القوائم المالية الأولية الموجزة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) "التقرير المالي الأولي" ("معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤") المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

لا تشمل القوائم المالية الأولية الموجزة على جميع المعلومات والإفصاحات المطلوبة في القوائم المالية السنوية، ويجب قراءتها جنباً إلى جنب مع القوائم المالية السنوية للشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م. وبالإضافة إلى ذلك، فإن النتائج الظاهرة في هذه القوائم المالية الأولية الموجزة قد لا تُعد مؤشراً على النتائج السنوية لعمليات الشركة.

## ٢.٢ أساس القياس

أُعدت هذه القوائم المالية الأولية الموجزة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية، باستثناء التزامات المنافع المحددة للموظفين، التي تم قياسها بالقيمة الحالية لالتزامات المنافع المتوقعة، والاستثمار في صندوق عقاري، والأصول المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة والتي تم قياسها بالقيمة العادلة.

## ٣.٢ العملة الوظيفية وعملة العرض

تُعْرَض هذه القوائم المالية الأولية الموجزة بالريال السعودي، والذي يمثل أيضاً العملة الوظيفية للشركة.

## ٤.٢ المعايير والتفسيرات والتعديلات الجديدة المطبقة من قبل الشركة

إن السياسات المحاسبية المطبقة في إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة تتماشى مع تلك السياسات المتبعة في إعداد القوائم المالية السنوية للشركة عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م، باستثناء تطبيق المعايير الجديدة اعتباراً من تاريخ ١ يناير ٢٠٢٥ م، ولم تقم الشركة بالتطبيق المبكر لأي معايير أو تفسيرات أو تعديلات أُصدرت ولم تصبح سارية المفعول بعد.

وقد اعتمدت الشركة التعديلات التالية ذات الصلة بالمعايير الدولية للتقرير المالي، والتي تعتبر سارية المفعول للفترة التي تبدأ في وبعد تاريخ ١ يناير ٢٠٢٥ م، وليس لها أي تأثير على معاملات وأرصدة الشركة للفترة الحالية أو السابقة:

- عدم القدرة على التبادل - تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم ٢١.



## ٣- التقديرات والافتراضات والأحكام المحاسبية الجوهرية

يتطلب إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة للشركة من الإدارة اتخاذ أحكام وتقديرات وافتراضات تؤثر على مبالغ الإيرادات والمصاريف والأصول والمطلوبات المصرح عنها والإفصاحات المصاحبة لها. وقد يؤدي عدم التأكد بشأن هذه الافتراضات والتقديرات إلى نتائج قد تتطلب تعديلاً جوهرياً على القيمة الدفترية للأصول أو المطلوبات المتأثرة في الفترات المستقبلية. يتم مراجعة التقديرات والافتراضات الأساسية بشكل مستمر. ويتم الاعتراف بمراجعات التقديرات المحاسبية في الفترة التي يتم خلالها مراجعة التقدير وفي أي فترات مستقبلية تتأثر بذلك.

وقد كانت الأحكام الهامة التي اتخذتها الإدارة بشأن تطبيق السياسات المحاسبية للشركة والمصادر الرئيسية لعدم التأكد بشأن التقديرات مطابقة لتلك التي تم وصفها في القوائم المالية السنوية الأخيرة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م.

## ٤- الممتلكات والمعدات

٣١ مارس ٢٠٢٥م ريال سعودي (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م ريال سعودي (مراجعة)
١٥٤,٩٣٤,٩١٨	١٦٤,٧٩١,٨٧٧
٣٥٨,٩٨٣	٥٤٣,٢٢٦
(١٩٨,٦٩٩)	(٨٨,١٥٠)
-	(١٠,٣١٢,٠٣٥)
١٥٥,٠٩٥,٢٠٢	١٥٤,٩٣٤,٩١٨
الاستهلاك المتراكم:	
في بداية الفترة/ السنة	
الإضافات	
الاستبعادات	
المعاد تصنيفها إلى عقارات استثمارية	
في نهاية الفترة/ السنة	
١٤٨,٥٨٧,٤٥٨	١٥١,٤٧٠,٥٦٢
٣٤٥,٢٩٨	١,٤٠٩,١٠٢
(١٩٨,٦٩٩)	(٨٨,١٥٠)
-	(٤,٢٠٤,٠٥٦)
١٤٨,٧٣٤,٠٥٧	١٤٨,٥٨٧,٤٥٨
٦,٣٦١,١٤٥	٦,٣٤٧,٤٦٠
الاستهلاك المتراكم:	
في بداية الفترة/ السنة	
المحمل للفترة/ للسنة	
الاستبعادات	
المعاد تصنيفها إلى عقارات استثمارية	
في نهاية الفترة/ السنة	
صافي القيمة الدفترية كما في نهاية الفترة/ السنة	

## ٥- العقارات الاستثمارية

٣١ مارس ٢٠٢٥م ريال سعودي (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م ريال سعودي (مراجعة)
١٠,٣١٢,٠٣٥	-
-	١٠,٣١٢,٠٣٥
١٠,٣١٢,٠٣٥	١٠,٣١٢,٠٣٥
الاستهلاك المتراكم:	
في بداية الفترة/ السنة	
المعاد تصنيفه من الممتلكات والمعدات	
في نهاية الفترة/ السنة	
٤,٤١١,٥٦٩	-
-	٤,٢٠٤,٠٥٦
٥٠,٥٩٩	٢٠٧,٥١٣
٤,٤٦٢,١٦٨	٤,٤١١,٥٦٩
٥,٨٤٩,٨٦٧	٥,٩٠٠,٤٦٦
الاستهلاك المتراكم:	
في بداية الفترة/ السنة	
المعاد تصنيفه من الممتلكات والمعدات	
المحمل للفترة/ للسنة	
في نهاية الفترة/ السنة	
صافي القيمة الدفترية كما في نهاية الفترة/ السنة	

تمثل العقارات الاستثمارية قطعة أرض ومبنى مملوكين يقعان في مدينة الخبر، بالملكة العربية السعودية. ويتم استخدام نموذج التكلفة لقياس العقارات الاستثمارية، ويتم الإفصاح عن القيمة العادلة للعقارات الاستثمارية في القوائم المالية السنوية للشركة؛ حيث يتم تقييم العقار من قبل مُنشأة مرخصة في نهاية السنة المالية.

## ٦- الاستثمار في صندوق عقاري

خلال العام ٢٠٢٤ م استثمرت الشركة مبلغ ٢٤٣,٨٠٠,٠٠٠ ريال سعودي في صندوق أسهم خاص مغلق مرخص من قبل هيئة السوق المالية ومُدار من قبل شركة سدكو كابيتال ("مدير الصندوق"). يهدف هذا الصندوق إلى تطوير فندق خمس نجوم يقع على كورنيش الخبر، ليتم تشغيله تحت علامة "فيرمونت" التجارية، وتمتلك الشركة ٢,٤٣٨ وحدة بسعر ١٠٠,٠٠٠ ريال للوحدة. وقد تم إدراج تكاليف المعاملات المتكبدة على هذه المعاملة والبالغة ٥,٦ مليون ريال سعودي ضمن القيمة الدفترية للاستثمار.

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م ريال سعودي (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٥ م ريال سعودي (غير مراجعة)	
-	٢٤٠,٢٧٧,١٢٣	في بداية الفترة / السنة
٢٤٣,٨٠٠,٠٠٠	-	الإضافات خلال الفترة / السنة
٥,٦٠٧,٤٠٠	-	تكاليف المعاملة المتكبدة
(٩,١٣٠,٢٧٧)	-	خسارة القيمة العادلة خلال الفترة / السنة
٢٤٠,٢٧٧,١٢٣	٢٤٠,٢٧٧,١٢٣	في نهاية الفترة / السنة

لم يكن هنالك معاملات متكبدة مع الصندوق العقاري خلال الفترة، وترى الإدارة أنه لم يطرأ أي تغيير جوهري على القيمة العادلة خلال فترة الثلاثة أشهر. يتم تحميل التغيرات في القيمة العادلة على الدخل الشامل الآخر.

## ٧- الأصول المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

تُصنّف الشركة استثمارات الأسهم بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة، والتي لم تختَر بشأنها الاعتراف بأرباح وخسائر القيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر، عند الاعتراف المبدي. وكما في ٣١ مارس ٢٠٢٥ م، تتألف الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة من محفظة يديرها بنك استثماري محلي مكونة من أسهم مدرجة (كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م: بالمثل). وقد كانت الحركة في الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة على النحو التالي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م ريال سعودي (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٥ م ريال سعودي (غير مراجعة)	
-	٢٢,٧٠٧,٠٨٩	في بداية الفترة/ السنة
٢٣,٩٩٣,٠٥٩	-	الإضافات خلال الفترة/ السنة
(١,٢٨٥,٩٧٠)	٥٢٠,٤١١	ربح/ (خسارة) القيمة العادلة خلال الفترة/ السنة
٢٢,٧٠٧,٠٨٩	٢٣,٢٢٧,٥٠٠	في نهاية الفترة/ السنة

## ٨- النقد وما في حكمه

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م ريال سعودي (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٥ م ريال سعودي (غير مراجعة)	
٢٥٢,٠٠٠,٠٠٠	٢٥٢,٠٠٠,٠٠٠	الودائع لأجل (إيضاح ٨-١)
٣,٠٣٩,٩١٠	٣٨٥,٩٨١	الأرصدة لدى البنوك
٩,٨٩٤	٨,٠٩٨	النقد في الصندوق
٢٥٥,٠٤٩,٨٠٤	٢٥٢,٣٩٣,٢٠٧	

٨-١ وهي تمثل ودائع مريحة إسلامية قصيرة الأجل مُسجّلة بالريال السعودي. وقد بلغ دخل الشركة من العوائد على هذه الودائع حوالي ٣,٩ مليون ريال سعودي خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ م (فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤ م: حوالي ٨,٤ مليون ريال سعودي).

## ٩- رأس المال والاحتياطي

٩-١ رأس المال

إن رأسمال الشركة مقسم إلى ١,١٥٦,٤٧٢,٤٦٠ سهم عادي بقيمة اسمية قدرها ٠,٥ ريال سعودي لكل سهم.

## ٩-٢ الاحتياطي

خلال عام ٢٠٢٣ م، قامت الشركة بتعديل نظامها الأساسي للالتزام بمتطلبات نظام الشركات الجديد الصادر بالمرسوم الملكي رقم م/١٣٢ بتاريخ ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م. ونتيجة لذلك، لم تعد الشركة ملزمة بتجنيب الاحتياطي النظامي، وبالتالي، فإن الاحتياطي المُجنب خلال السنوات السابقة سيخضع لقرار المساهمين مُستقبلاً، إما بالاحتفاظ به كاحتياطي عام، أو إعادته إلى الأرباح المُبقاه.

## ١٠- الزكاة

## ١٠-١ المحمل للفترة

يُحتسب المُحمل للفترة الأولية على أساس الزكاة المحملة التقديرية للسنة كاملة.

## ١٠-٢ الحركة في المخصص خلال الفترة/ السنة:

كانت الحركة في مخصص الزكاة على النحو التالي:

٣١ مارس ٢٠٢٥ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
ريال سعودي	ريال سعودي
(غير مراجعة)	(مراجعة)
١٩,٠٤٧,٤٧٧	١٤,٢٠٤,٣٦٩
٨٠٠,٠٠٠	١٠,١٧١,٨٣٨
(٢,٤٠٠,٠٠٠)	(٥,٣٢٨,٧٣٠)
١٧,٤٤٧,٤٧٧	١٩,٠٤٧,٤٧٧

في بداية الفترة/ السنة

المجنب خلال الفترة/ السنة

المدفع خلال الفترة/ السنة

في نهاية الفترة/ السنة

## ١٠-٣ موقف الربوط:

خلال عام ٢٠٢٤ م، استلمت الشركة ربوطاً زكوية من هيئة الزكاة والضريبة والجمارك (الهيئة) عن السنتين ٢٠٢١ م و ٢٠٢٢ م، تتضمن مطالبة بالتزامات زكوية إضافية بمبلغ ٤٨١,١٢٦ ريال سعودي ومبلغ ٨٢,٣٧٢ ريال سعودي، على التوالي. وقد قدمت الشركة اعتراضاً على هذه الالتزامات خلال الفترة النظامية. وخلال السنة، قامت الهيئة بتعديل الالتزامات الزكوية إلى مبلغ ١١٠,٢٨٧ ريال سعودي ومبلغ ٣٥,٤٨٠ ريال سعودي للسنتين ٢٠٢١ م و ٢٠٢٢ م، على التوالي. وقد قبلت الشركة الالتزامات المعدلة وقامت بتسديدها.

قامت الشركة بإقراراتها الزكوية عن جميع السنوات منذ التأسيس وحتى السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م، وحصلت على الشهادات المطلوبة. وبخلاف عامي ٢٠٢١ م و ٢٠٢٢ م، لم يتم استلام أي ربوط من الهيئة على السنوات المتبقية.

## ١١- ربحية السهم

يتم احتساب ربحية السهم الأساسية والمخفضة بقسمة صافي ربح الفترة العائد لحملة الأسهم في الشركة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة.

ونورد فيما يلي البيانات المتعلقة بالربح والأسهم العادية القائمة، والمستخدمة في احتساب ربحية السهم الأساسية والمخفضة العائدة للمساهمين في الشركة:

٣١ مارس ٢٠٢٥ م	٣١ مارس ٢٠٢٤ م
ريال سعودي	ريال سعودي
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)
١,٥٢٦,٢٣١	٦,٢٠٠,٤٣١
٧٢٦,٢٣١	٦,٠٤٤,٨٠١
١,١٥٦,٤٧٢,٤٦٠	١,١٥٦,٤٧٢,٤٦٠
٠,٠٠١	٠,٠٠٥
٠,٠٠١	٠,٠٠٥

الربح قبل حساب الزكاة العائد إلى حملة الأسهم في الشركة

صافي الربح العائد إلى حملة الأسهم في الشركة

المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة

ربحية السهم الأساسية والمخفضة من الربح قبل حساب الزكاة للفترة

ربحية السهم الأساسية والمخفضة من صافي الربح للفترة

١٢- الإيرادات

فيما يلي بيان تفصيلي لإيرادات الشركة:

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		
٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
٤١٥,٣٥٨	٤٢٢,٢٣٩	نوع الخدمات
٨٠٩,٥٦١	٩٢٥,٤٣٨	إيراد الإيجار اليومي
١٦٣,٢٢٣	٦٣,٧٥٠	الخدمات والألعاب الأخرى
١,٣٨٨,١٤٢	١,٤١١,٤٢٧	إيراد الإيجار السنوي
		إجمالي الإيرادات
		الأسواق الجغرافية
١,٣٨٨,١٤٢	١,٤١١,٤٢٧	المملكة العربية السعودية
		توقيت الاعتراف بالإيرادات
١٦٣,٢٢٣	٦٣,٧٥٠	خدمات منقولة على مدى فترة زمنية
١,٢٢٤,٩١٩	١,٣٤٧,٦٧٧	خدمات منقولة عند نقطة زمنية معينة
١,٣٨٨,١٤٢	١,٤١١,٤٢٧	إجمالي الإيرادات من العقود مع العملاء

١٣- المعاملات مع الجهات ذات العلاقة وأرصدها

تمثل الجهات ذات العلاقة المساهمين الرئيسيين وأعضاء مجلس الإدارة وموظفي الإدارة الرئيسيين في الشركة والمنشآت المسيطر عليها من قبل هذه الجهات أو التي تمارس هذه الجهات نفوذًا هامًا عليها.

١٣-١ تتكون المبالغ المستحقة إلى جهات ذات علاقة؛ والمدرجة ضمن المصاريف المستحقة الدفع والمطلوبات المتداولة الأخرى مما يلي:

٣١ مارس	٣١ ديسمبر	
٢٠٢٥ م	٢٠٢٤ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
(غير مراجعة)	(مراجعة)	
١٤٨,٥٨٠	١,٥٦٨,٨٢٦	أعضاء مجلس الإدارة
		١٣-٢ وفيما يلي المعاملات الهامة التي تمت مع الجهات ذات العلاقة:
٣١ مارس	٣١ مارس	
٢٠٢٥ م	٢٠٢٤ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
٨٣٨,٠٠٢	٨٠٤,٠٠٠	رواتب وبدلات المدراء التنفيذيين
-	٣٨٢,٥٠٠	تعويضات ومكافآت مجلس الإدارة وأعضاء المجلس الآخرين

## ١٤- المعلومات القطاعية

القطاع هو عنصر منفصل في الشركة يعمل في إدارة منتج شاطئ النخيل (قطاع أعمال) أو في توفير المنتجات أو الخدمات في بيئة اقتصادية معينة (القطاع الجغرافي)، ويخضع لمخاطر وعوائد مختلفة عن القطاعات الأخرى.

يقوم مجلس إدارة الشركة بمراقبة الأداء التشغيلي لها، ويعتبر هو صانع القرار الرئيسي في العمليات التشغيلية. يتم الإبلاغ عن صافي الأرباح للشركة ككل إلى مجلس الإدارة، ويُفصح عن المصاريف المختلفة المدرجة في حساب صافي الأرباح في الإيضاحات الخاصة بها حول القوائم المالية الأولية الموجزة.

تقتصر أنشطة الشركة على إدارة منتج شاطئ النخيل، حيث تقوم الشركة بتحليل المعلومات المالية الخاصة بكل عملياتها. لذلك، لم يتم إجراء تحليل قطاعي للقوائم المالية الأولية الموجزة مثل قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموجزة وقائمة المركز المالي الأولية الموجزة. يُعتبر صانع القرار الرئيسي؛ أي مجلس الإدارة، الشركة على أنها قطاعاً تشغيلياً واحداً بناءً على طبيعة عملياتها وخدماتها، حيث أن جميع عمليات الشركة تتعلق بقطاع تشغيلي واحد، كما تتركز جميع أنشطتها في المملكة العربية السعودية. وبناءً عليه، فإن الشركة لا تفصح عن قطاعاتها التشغيلية أو الجغرافية.

## ١٥- الالتزامات المحتملة والارتباطات

لدى الشركة عدة دعاوى قضائية مرفوعة عليها من قبل جهات مختلفة. وتعتقد الإدارة بأن الشركة لا تخضع لتعرض هام لتكبد خسائر إضافية نتيجة قرارات البت في هذه القضايا، بخلاف المخصصات التي سبق للشركة تجنيبها في الماضي.

## ١٦- إدارة رأس المال

تدير الشركة رأسمالها بما يضمن قدرتها على الاستمرار وفقاً لمبدأ الاستمرارية، مع تعظيم العائد للمساهمين من خلال تحسين رصيد حقوق الملكية. وتظل الاستراتيجية العامة للشركة دون تغيير عن السنة السابقة. يتكون هيكل رأسمال الشركة من حقوق الملكية التي تشمل رأس المال والاحتياطي والخسائر المتراكمة. علماً بأن الشركة لا تخضع لأي متطلبات رأسمالية مفروضة من الخارج.

## ١٧- قياس القيمة العادلة

تمثل القيمة العادلة السعر المقبوض نظير بيع أصل ما أو المدفوع لقاء تحويل التزام ما في معاملة نظامية بين المشاركين في السوق بتاريخ القياس في السوق الرئيسي. أو، وفي ظل عدم وجود السوق الرئيسي، في أكثر الأسواق منفعة، والتي تكون متاحة للشركة بذلك التاريخ.

وإذا كانت المدخلات المستخدمة لقياس القيمة العادلة لأصل أو التزام ما تندرج ضمن مستويات مختلفة من التسلسل الهرمي للقيمة العادلة، فعندئذٍ، يصنف قياس القيمة العادلة بمجمله بنفس المستوى من التسلسل الهرمي للقيمة العادلة على أساس مدخلات المستوى الأدنى الهامة لعملية القياس ككل. علماً بأنه لم يكن هنالك أي تغييرات في عملية تقييم الشركة وطرق التقييم الفنية وأنواع المدخلات المستخدمة في قياس القيمة العادلة خلال الفترة.

تعترف الشركة بالتحويلات بين مستويات التسلسل الهرمي للقيمة العادلة في نهاية فترة التقرير المالي التي حدث خلالها التغيير. ولم يكن هنالك أي تحويلات بين المستويات ١ أو ٢ أو ٣ خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥م (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م: بالمثل).

وكما بتاريخ التقرير المالي، لم يكن هنالك أي أصول أو مطلوبات من المستوى ١ أو ٢ أو ٣.

## الأدوات المالية حسب الفئات:

٣١ مارس ٢٠٢٥م ريال سعودي (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م ريال سعودي (مراجعة)
١,١١٤,٤٢٥	١,٤٨٩,٠٦٧
٢٥٢,٣٨٥,١٠٩	٢٥٥,٠٣٩,٩١٠
٢٥٣,٤٩٩,٥٣٤	٢٥٦,٥٢٨,٩٧٧
الأصول المالية المقاسة بالتكلفة المطفأة	
الذمم المدينة	
النقد ومافي حكمه	
١٧٥,٢٤٩	٤٩٧,٩٠٥
٢,٥٧٤,١١٨	٣,٧٣٨,٧٥٧
٥,٦٩٠,٥٨٦	٥,٦٩٠,٥٨٦
٨,٤٣٩,٩٥٣	٩,٩٢٧,٢٤٨
المطلوبات المالية المقاسة بالتكلفة المطفأة	
الذمم الدائنة	
المصاريف المستحقة الدفع والمطلوبات المتداولة الأخرى	
مخصص المطالبات القانونية	

## ١٨ - إعادة التصنيف

تم إعادة تصنيف بعض البنود في قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموجزة لأغراض العرض بشكل أفضل، دون أن يكون لذلك أي تأثير على الأرباح المبقاة أو صافي الربح للفترة المقارنة.

ويوضح الجدول التالي تأثير إعادة التصنيف على قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموجزة للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤ م:

المصريح عنه سابقاً	التعديل	المعاد تصنيفه
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
الإيرادات		
١,٣٦٩,٧٠٧	١٨,٤٣٥	١,٣٨٨,١٤٢
تكاليف الإيرادات		
(١,٥٧٢,٠٧٢)	(٤٤٢,٤٣١)	(٢,٠١٤,٥٠٣)
مجملي الخسارة		
(٢٠٢,٣٦٥)	(٤٢٣,٩٩٦)	(٦٢٦,٣٦١)
المصاريف		
البيعية والتسويقية		
(٣٣٧,٢١٦)	٢١,٢٧٣	(٣١٥,٩٤٣)
العمومية والإدارية		
(٢,٥١٩,٧٠٩)	٤٢١,١٥٨	(٢,٠٩٨,٥٥١)
عكس قيد خسائر ائتمان متوقعة		
٨٢٦,٤٤٤	-	٨٢٦,٤٤٤
الخسارة من العمليات الرئيسية		
(٢,٢٣٢,٨٤٦)	١٨,٤٣٥	(٢,٢١٤,٤١١)
الإيرادات الأخرى، بالصافي		
١٨,٤٣٥	(١٨,٤٣٥)	-
إيرادات التمويل		
٨,٤١٤,٨٤٢	-	٨,٤١٤,٨٤٢
الربح قبل حساب الزكاة		
٦,٢٠٠,٤٣١	-	٦,٢٠٠,٤٣١
الزكاة		
(١٥٥,٦٣٠)	-	(١٥٥,٦٣٠)
صافي ربح الفترة		
٦,٠٤٤,٨٠١	-	٦,٠٤٤,٨٠١
الخسارة الشاملة الأخرى		
خسارة شاملة أخرى لن يتم إعادة تصنيفها كربح أو خسارة في فترات لاحقة		
(٣٥,٠٠٠)	-	(٣٥,٠٠٠)
الخسائر من إعادة قياس التزام منافع الموظفين		
٦,٠٠٩,٨٠١	-	٦,٠٠٩,٨٠١
إجمالي الدخل الشامل للفترة		

## ١٩ - الأحداث بعد تاريخ التقرير المالي

لم يكن هنالك أي أحداث لاحقة هامة منذ الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ م، والتي قد تتطلب إفصاحات أو من شأنها أن تؤثر بشكل جوهري على القوائم المالية الأولية الموجزة للشركة.

## ٢٠ - اعتماد القوائم المالية

تم اعتماد القوائم المالية الأولية الموجزة والمصادقة عليها للإصدار من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ١٧ ذو القعدة ١٤٤٦ هـ (الموافق ١٥ مايو ٢٠٢٥ م).