

شركة المشروعات السياحية (شمس)
شركة مساهمة سعودية

القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
وتقدير فحص المراجع المستقل
لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥

رقم الصفحة

الفهرس

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

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 ٢٠٢٥، والقوائم الأولية الموجزة للربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر والتغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وملخصاً بالسياسات المحاسبية الجوهرية والإيضاحات التفسيرية الأخرى. إن الإدارة هي المسئولة عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية الأولية الموجزة وفقاً لمعايير المحاسبة الدولي رقم (٣٤)، "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية. إن مسؤوليتنا هي ابداء 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 (٢٤٠) "فحص المعلومات المالية الأولية المنفذ من قبل المراجع المستقل للمنشأة" المعتمد في المملكة العربية السعودية. يشمل فحص المعلومات المالية الأولية على توجيه استفسارات، بشكل أساسي إلى الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليبية وإجراءات فحص أخرى. وبعد 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 سنتكون على علم بكافة الأمور الهامة التي يمكن تحديدها من خلال القيام بأعمال المراجعة. عليه فإننا لا نبدي رأي مراجعة.

الاستنتاج

استناداً على الفحص الذي قمنا به، لم يلفت انتباها ما يجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية الأولية الموجزة المرفقة لم يتم إعدادها، من كافة النواحي الجوهرية، وفقاً لمعايير 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 ذي القعدة ١٤٤٦ هـ

٢٠٢٥ م مايو ١٥



شركة المشروعات السياحية (شمس)
شركة مساهمة سعودية

قائمة المركز المالي الأولية الموجزة (غير مراجعة)
كماء 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	الممتلكات 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
			اجمالي 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		اجمالي الأصول المتداولة
			اجمالي 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		الحسابات المتراسكة
١,٣٩٤,٠١٤	١,٤٥٥,٠٣٧		احتياطي القيمة العادلة
١١٥,٥٧٩	٥٤,٧١٧		اجمالي حقوق المساهمين
١,٥٠٩,٥٩٣	١,٥٠٩,٧٥٤		المطلوبات غير المتداولة
٤٩٧,٩٠٥	١٧٥,٢٤٩		الذمم الدائنة
٣,٧٣٨,٧٥٧	٢,٥٧٤,١١٨		المصاريف المستحقة الدفع والمطلوبات المتداولة الأخرى
٥,٦٩٠,٥٨٦	٥,٦٩٠,٥٨٦	١٥	مخصص المطالبات القانونية
١٢٧,٧١٠	١٢٧,٧١٠		التزام عقد الإيجار – الجزء المتداول
١٩,٠٤٧,٤٧٧	١٧,٤٤٧,٤٧٧	١٠	مخصص الزكاة
٢٩,١٠٢,٤٣٥	٢٦,٠١٥,١٤٠		اجمالي المطلوبات المتداولة
٣٠,٦١٢,٠٢٨	٢٧,٥٢٤,٨٩٤		اجمالي المطلوبات
٥٣٤,٣١٦,٧٧٣	٥٣١,٩٤٧,٣٦٥		اجمالي حقوق المساهمين والمطلوبات

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

المدير المالي
محمد الحاجر

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

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

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

المدير المالي
محمد الحاجري

شركة المشروعات السياحية (شمس)
شركة مساهمة سعودية

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ م

اجمالي حقوق المساهمين ريل سعودي	احتياطي القيمة العادلة ريل سعودي	الخسائر المتراكمة ريل سعودي	الاحتياطي ريل سعودي	رأس المال ريل 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	-	-	اجمالي الدخل الشامل للفترة
<u>٥١٢,٥٠٩,٥٩٧</u>	<u>-</u>	<u>(٦٨,٦٣٩,٧٥٤)</u>	<u>٢,٩١٣,١٢١</u>	<u>٥٧٨,٢٣٦,٢٣٠</u>	<u>الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)</u>
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	-	-	اجمالي الدخل الشامل للفترة
<u>٥٠٤,٤٢٢,٤٧١</u>	<u>(٩,١٣٠,٢٧٧)</u>	<u>(٦٧,٥٩٦,٦٠٣)</u>	<u>٢,٩١٣,١٢١</u>	<u>٥٧٨,٢٣٦,٢٣٠</u>	<u>الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)</u>

نائب رئيس مجلس الإدارة
العضو المنتدب التنفيذي
عبدالله بن عمر الصويف

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		الأنشطة التشغيلية
ريال سعودي	ريال سعودي	الربح قبل حساب الزكاة
(غير مراجعة) ٦,٢٠٠,٤٣١	(غير مراجعة) ١,٥٢٦,٢٣١	التدفقات غير النقدية لتسوية الربح قبل حساب الزكاة إلى صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
٤٨٤,٨٣١	٣٤٥,٢٩٨	استهلاك الممتلكات والمعدات
٥١,١٦٨	٥٠,٥٩٩	استهلاك العقارات الاستثمارية
١٠,٦٤٤	٢٩,٦٩١	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
(٨,٤١٤,٨٤٢)	(٣,٨٦٥,٠٥٠)	إيرادات التمويل من الوادع لأجل
٢,٣٣٧	٢,٩٩٣	تكلفة التمويل على التزام عقد الإيجار
(٨٢٦,٤٤٤)	(٣٩٢,٩١١)	عكس قيد خسائر ائتمان متوقعة
٧٠,٨٤٩	٩٧,٤٠٦	التزامات المنافع المحددة للموظفين
(٢,٤٢١,٠٢٦)	(٢,٧٤٨,٤١٥)	تعديلات رأس المال العامل:
(١٧٠,٧٣٩)	٧٦٧,٥٥٣	الذمم المدينة
(٥٩٠,٢٠٦)	٤٢٧,٠٩١	المبالغ المدفوعة مقدماً والذمم المدينة الأخرى
٤٩٧,١٩٠	(٣٢٢,٦٥٦)	الذمم الدائنة
(١,٧٤٩,٠٤٩)	(١,١٦٤,٦٣٩)	المصاريف المستحقة الدفع والمطلوبات المتداولة الأخرى
(٩٨٢,٠٨٢)	-	مخصص المطالبات القانونية
(٥,٤١٥,٩١٢)	(٣,٠٤١,٠٦٦)	النقدية المستخدمة في العمليات
٧,٦٦٩,٢٧٨	٣,٢٢٩,٩٣٤	إيرادات التمويل المستلمة
-	(٢,٤٠٠,٠٠٠)	الزكاة المدفوعة
(١٥,١٢٠)	(٤٤,٨٨٨)	المنافع المحددة المدفوعة للموظفين
٢,٢٣٨,٢٤٦	(٢,٢٥٦,٠٢٠)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) / من الأنشطة التشغيلية
(٨٥,٤٣٠)	(٣٥٨,٩٨٣)	الأنشطة الاستثمارية
-	٢٢,٢٦١	الإضافات إلى الممتلكات والمعدات
(٨٥,٤٣٠)	(٣٢٦,٧٢٢)	المتحصل من بيع الممتلكات والمعدات
(٦٣,٨٥٥)	(٦٣,٨٥٥)	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية
(٦٣,٨٥٥)	(٦٣,٨٥٥)	الأنشطة التمويلية
٢,٠٨٨,٩٦١	(٢,٦٥٦,٥٩٧)	سداد الجزء الرئيسي من التزام عقد الإيجار
٥١٦,٦٦٣,١٣٠	٢٥٥,٠٤٩,٨٠٤	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التمويلية
٥١٨,٧٥٢,٠٩١	٢٥٢,٣٩٣,٢٠٧	(النقد) / الزيادة في النقد وما في حكمه
٣٨٣,١٨٢	-	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
٦,١٠٧,٩٧٩	-	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة
<i>نائب رئيس مجلس الإدارة عضو المنتدب التنفيذي عبد الله بن عمر السويلم</i>		السيد 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 ٢١٥٧٢ الصادر في مدينة الدمام بتاريخ ٢٠ محرم ١٤١٢هـ (الموافق ١٩٩١م).

تزاول الشركة إدارة الفنادق والوحدات السكنية المفروشة وبيوت العطلات والشاليهات والنزل السياحية والمنتجعات وقصور وصالات الأفراح والمناسبات مع الإقامة وإدارة مرافق الإيواء السياحي والمخيمات والمطاعم و محلات تقديم المشروعات (الكافيري شوب) واليوفيهات (الكافيريات) وايجار وتأجير الدراجات الهوائية ومدن الملاهي ومرافق 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 ١٤١٠هـ (الموافق ٣ أغسطس ١٩٨٩م) وتنتهي في ٣٠ ذو الحجة ١٤٥٠هـ (الموافق ١٤ مايو ٢٠٢٩م)، دون أي تحديد في العقد لإمكانية تجديد عقد الإيجار.

لدى الشركة الفرع التالي كما في ٣١ مارس ٢٠٢٥:

رقم السجل التجاري	تاريخ الإصدار	الموقع
٢٠٥٢١٠٣٤٠١	١٤٤٣/٠٧/٦	الظهران

تزاول 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 لمعايير المحاسبة الدولي رقم (٣٤) "التقرير المالي الأولي" ("معايير المحاسبة الدولي رقم ٣٤") المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

لا تشتمل القوائم المالية الأولية الموجزة على جميع المعلومات والبيانات المطلوبة في القوائم المالية السنوية، ويجب قراءتها جنباً إلى جنب مع القوائم المالية السنوية للشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م. 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
أعدت هذه القوائم المالية الأولية الموجزة وفقاً لمبدأ التكالفة 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.

٢.٣ العملة الوظيفية وعملة العرض
تُعرض هذه القوائم المالية الأولية الموجزة بالريال السعودي، والذي يمثل أيضاً العملة الوظيفية للشركة.

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

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

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

٣- التقديرات والأفتراضات والاحكام المحاسبية الجوهرية

يتطلب إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة للشركة من الإدارة اتخاذ أحكام وتقديرات وأفتراضات تؤثر على مبالغ الإيرادات والمصاريف والأصول والمطلوبات المصرح عنها والإفصاحات المصاحبة لها. وقد يؤدي عدم التأكيد بشأن هذه الأفتراضات والتقديرات إلى نتائج قد تتطلب تعديلاً جوهرياً على القيمة الدفترية للأصول أو المطلوبات المتاثرة في الفترات المستقبلية. يتم مراجعة التقديرات والأفتراضات الأساسية بشكل مستمر. ويتم الاعتراف بمراجعة 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 التأكيد بشأن التقديرات مطابقة لتلك التي تم وصفها في القوائم المالية السنوية الأخيرة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤.

٤- الممتلكات والمعدات

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ ريل سعودي (مراجعة) ١٦٤,٧٩١,٨٧٧ ٥٤٣,٢٢٦ (٨٨,١٥٠) (١٠,٣١٢,٠٣٥) <hr/> ١٥٤,٩٣٤,٩١٨ ٣٥٨,٩٨٣ (١٩٨,٦٩٩) - <hr/> ١٥٥,٠٩٥,٢٠٢	٣١ مارس ٢٠٢٥ ريل سعودي (غير مراجعة) ١٤٨,٥٨٧,٤٥٨ ٣٤٥,٢٩٨ (١٩٨,٦٩٩) - <hr/> ١٤٨,٧٣٤,٠٥٧ ٦,٣٦١,١٤٥	التكلفة: في بداية الفترة/ السنة الإضافات الاستبعادات المعد تصنيفها إلى عقارات استثمارية في نهاية الفترة/ السنة
١٥١,٤٧٠,٥٦٢ ١,٤٠٩,١٠٢ (٨٨,١٥٠) (٤,٢٠٤,٠٥٦) <hr/> ١٤٨,٥٨٧,٤٥٨ ٦,٣٤٧,٤٦٠	١٤٨,٥٨٧,٤٥٨ ٣٤٥,٢٩٨ (١٩٨,٦٩٩) - <hr/> ١٤٨,٧٣٤,٠٥٧ ٦,٣٦١,١٤٥	الاستهلاك المترافق: في بداية الفترة/ السنة الحمل للفترة/ للسنة الاستبعادات المعد تصنيفها إلى عقارات استثمارية في نهاية الفترة/ السنة صافي القيمة الدفترية كما في نهاية الفترة/ السنة
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ ريل سعودي (مراجعة) - <hr/> ١٠,٣١٢,٠٣٥ ١٠,٣١٢,٠٣٥	٣١ مارس ٢٠٢٥ ريل سعودي (غير مراجعة) - <hr/> ١٠,٣١٢,٠٣٥ ١٠,٣١٢,٠٣٥	التكلفة: في بداية الفترة/ السنة المعد تصنيفه من الممتلكات والمعدات في نهاية الفترة/ السنة
- ٤,٢٠٤,٠٥٦ ٢٠٧,٥١٣ ٤,٤١١,٥٦٩ ٥,٩٠٠,٤٦٦	٤,٤١١,٥٦٩ - <hr/> ٥٠,٥٩٩ ٤,٤٦٢,١٦٨ ٥,٨٤٩,٨٦٧	الاستهلاك المترافق: في بداية الفترة/ السنة المعد تصنيفه من الممتلكات والمعدات الحمل للفترة/ للسنة في نهاية للفترة/ السنة صافي القيمة الدفترية كما في نهاية الفترة/ السنة

تمثل العقارات الاستثمارية قطعة أرضٍ ومبنيٍ مملوكيٍ يقعان في مدينة الخبر، بالمملكة 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 المتکبدة على هذه المعاملة والبالغة ٦,٥ مليون ريال سعودي ضمن القيمة الدفترية للاستثمار.

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

لم يكن هناك معاملات متکبدة مع الصندوق العقاري خلال الفترة، وترى الإدارة أنه لم يطرأ أي تغيير جوهري على القيمة العادلة خلال فترة ثلاثة أشهر. يتم تحميم التغيرات في القيمة العادلة على الدخل الشامل الآخر.

٧- الأصول المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

تصنف الشركة استثمارات الأسهم بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة، والتي لم تختر بشأنها الاعتراف بأرباح وخصائص القيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر، عند الاعتراف المبدئي. وكما في ٣١ مارس ٢٠٢٥ م، تتالف 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	٣١ مارس	
٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م	في بداية الفترة/ السنة
ريال سعودي	ريال سعودي	الإضافات خلال الفترة/ السنة
(مراجعة)	(مراجعة)	ربح/ (خسارة) القيمة العادلة خلال الفترة/ السنة
-	٢٢,٧٠٧,٠٨٩	في نهاية الفترة/ السنة
٢٣,٩٩٣,٥٥٩	-	
(١,٢٨٥,٩٧٠)	٥٢٠,٤١١	
<u>٢٢,٧٠٧,٠٨٩</u>	<u>٢٣,٢٢٧,٥٠٠</u>	

٨- النقد وما في حكمه

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

١-٨ وهي تمثل ودائع مرابحة إسلامية قصيرة الأجل مسجلة 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 (فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤: حوالي ٨,٠ مليون ريال سعودي).

٩- رأس المال والاحتياطي
٩-١ رأس المال

إن رأس المال الشركة مقسم إلى ١,١٥٦,٤٧٢,٤٦٠ سهم عادي بقيمة اسمية قدرها ٥٠ 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 ١٣٢/٢ بتاريخ ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م، ونتيجة لذلك، لم تعد الشركة ملزمة بتجنيد الاحتياطي النظامي، وبالتالي، فإن الاحتياطي المجنب خلال السنوات السابقة سيُخضع لقرار المساهمين مستقبلاً، إما بالاحتفاظ به كاحتياطي عام، أو إعادةه إلى الأرباح المتبقية.

١٠- الزكاة

١٠-١ المحمول للفترة

يُحسب المحمول للفترة الأولى على أساس الزكاة المحمولة التقديرية للسنة كاملة.

١٠-٢ الحركة في المخصص خلال الفترة/ السنة:

كانت الحركة في مخصص الزكاة على النحو التالي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	٣١ مارس ٢٠٢٥	في بداية الفترة/ السنة
ريال سعودي (مراجعة)	ريال سعودي (مراجعة)	المجنب خلال الفترة/ السنة
١٤,٢٠٤,٣٦٩	١٩,٠٤٧,٤٧٧	المدفوع خلال الفترة/ السنة
١٠,١٧١,٨٣٨	٨٠٠,٠٠٠	في نهاية الفترة/ السنة
(٥,٣٢٨,٧٣٠)	(٢,٤٠٠,٠٠٠)	
<u>١٩,٠٤٧,٤٧٧</u>	<u>١٧,٤٤٧,٤٧٧</u>	

٣-١٠ موقف الربوط:

خلال عام ٢٠٢٤ م، استلمت الشركة ربوطاً زكوية من هيئة الزكاة والضريبة والجمارك (الهيئة) عن السنطين ٢٠٢١ م و ٢٠٢٢ م، تتضمن مطالبة بالتزامات زكوية إضافية بمبلغ ١٢٦,١٢٦ ريال سعودي ومبلغ 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 للسنطين ٢٠٢١ م و ٢٠٢٢ م، على التوالي. وقد قبلت الشركة الالتزامات المعدلة وقامت بتسيدها.

قدمت الشركة إقراراتها 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 ربوطٍ من الهيئة على السنوات المتبقية.

١١ ربحية السهم

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

ونورد فيما يلي البيانات المتعلقة بالربح والأسهم العادلة القائمة، المستخدمة في احتساب ربحية السهم الأساسية والمخصصة العائد للمساهمين في الشركة:

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس	
٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م
ريال سعودي	ريال سعودي
(مراجعة)	(مراجعة)
٦,٢٠٠,٤٣١	١,٥٢٦,٢٣١
٦,٠٤٤,٨٠١	٧٢٦,٢٣١
<u>١,١٥٦,٤٧٢,٤٦٠</u>	<u>١,١٥٦,٤٧٢,٤٦٠</u>
٠,٠٠٥	٠,٠٠١
<u>٠,٠٠٥</u>	<u>٠,٠٠١</u>

الربح قبل حساب الزكاة العائد إلى حملة الأسهم في الشركة

صافي الربح العائد إلى حملة الأسهم في الشركة

المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادلة القائمة

ربحية السهم الأساسية والمخصصة من الربح قبل حساب الزكاة للفترة

ربحية السهم الأساسية والمخصصة من صافي الربح للفترة

١٢- الإيرادات

فيما يلي بيان تفصيلي لإيرادات الشركة:

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		نوع الخدمات
٢٠٢٤	٢٠٢٥	
ريل سعودي	ريل سعودي	
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
٤١٥,٣٥٨	٤٢٢,٢٣٩	إيراد الإيجار اليومي
٨٠٩,٥٦١	٩٢٥,٤٣٨	الخدمات والألعاب الأخرى
١٦٣,٢٢٣	٦٣,٧٥٠	إيراد الإيجار السنوي
١,٣٨٨,١٤٢	١,٤١١,٤٢٧	اجمالي الإيرادات

الأسوق الجغرافية		المملكة العربية السعودية
٢٠٢٤	٢٠٢٥	
١,٣٨٨,١٤٢	١,٤١١,٤٢٧	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	اجمالي الإيرادات من العقود مع العملاء

١٣- المعاملات مع الجهات ذات العلاقة وأرصتها

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 نفوذاً هاماً عليها.

١-١٣ ت تكون المبالغ المستحقة إلى جهات ذات علاقة؛ والمدروجة ضمن المصارييف المستحقة الدفع والمطلوبات المتداولة الأخرى بما يلي:

٣١ ديسمبر	٣١ مارس	أعضاء مجلس الإدارة
٢٠٢٤	٢٠٢٥	
ريل سعودي	ريل سعودي	
(مراجعة)	(مراجعة)	
١,٥٦٨,٨٢٦	١٤٨,٥٨٠	

٢-١٣ وفيما يلي المعاملات الهامة التي تمت مع الجهات ذات العلاقة:

٣١ مارس	٣١ مارس	رواتب وبدلات المدراء التنفيذيين تعويضات ومكافآت مجلس الإدارة وأعضاء المجلس الآخرين
٢٠٢٤	٢٠٢٥	
ريل سعودي	ريل سعودي	
(مراجعة)	(مراجعة)	
٨٠٤,٠٠٠	٨٣٨,٠٠٢	
٣٨٢,٥٠٠	-	

٤- المعلومات القطاعية

القطاع هو عنصر منفصل في الشركة يعمل في إدارة منتجع شاطئي النخيل (قطاع أعمال) أو في توفير المنتجات أو الخدمات في بيئة اقتصادية معينة (القطاع الجغرافي)، ويُخضع 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، ويُخضع عن المصارييف المختلفة المدرجة في حساب صافي الأرباح في الإيضاحات الخاصة بها حول القوائم المالية الأولية الموجزة.

تقترن أنشطة الشركة على إدارة منتجع شاطئي 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 عملائها وخدماتها، حيث أن جميع عمليات الشركة تتصل بقطاع تشغيلي واحد، كما تتركز جميع أنشطتها في المملكة العربية السعودية. وبناءً عليه، فإن الشركة لا تقترن عن قطاعاتها التشغيلية أو الجغرافية.

٥- الالتزامات المحتملة والارتباطات

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

٦- إدارة رأس المال

تدبر الشركة رأس المالها 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 رأس المال الشركة من حقوق الملكية التي تشمل رأس المال والاحتياطي والخسائر المترآكة. علماً بأن الشركة لا تخضع لأي متطلبات رأسمالية مفروضة من الخارج.

٧- قياس القيمة العادلة

تمثل القيمة العادلة السعر المقبول نظير بيع أصلٍ ما أو المدفوع لقاء تحويل التزامٍ ما في معاملةٍ نظاميةٍ بين المشاركين في السوق بتاريخ القياس في السوق الرئيسي. أو، وفي ظل عدم وجود السوق الرئيسي، في أكثر الأسواق مفعلاً، والتي تكون متاحةً للشركة بذلك التاريخ.

وإذا كانت المدخلات المستخدمة لقياس القيمة العادلة لأصلٍ أو التزامٍ ما تدرج ضمن مستوياتٍ مختلفةٍ من التسلسل الهرمي لقيمة العادلة، فعندها، يصنف قياس القيمة العادلة بمجمله بنفس المستوى من التسلسل الهرمي لقيمة العادلة على أساس مدخلات المستوى الأدنى الهامة لعملية القياس كل. علماً بأنه لم يكن هناك أي تغييرات في عملية تقييم الشركة وطرق التقييم الفنية وأنواع المدخلات المستخدمة في قياس القيمة العادلة خلال الفترة.

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

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

الأدوات المالية حسب الفئات:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ ريال سعودي (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٥ ريال سعودي (غير مراجعة)	الأصول المالية المقاسة بالتكلفة المطفأة
١,٤٨٩,٠٦٧	١,١١٤,٤٢٥	الدم المدين
٢٥٥,٠٣٩,٩١٠	٢٥٢,٣٨٥,١٠٩	النقد وما في حكمه
<u>٢٥٦,٥٢٨,٩٧٧</u>	<u>٢٥٣,٤٩٩,٥٣٤</u>	

المطلوبات المالية المقاسة بالتكلفة المطفأة
الدم الدائن
المصاريف المستحقة الدفع والمطلوبات المتداولة الأخرى
مخصص المطالبات القانونية

٤٩٧,٩٥٥	١٧٥,٢٤٩
٣,٧٣٨,٧٥٧	٢,٥٧٤,١١٨
٥,٦٩٠,٥٨٦	٥,٦٩٠,٥٨٦
<u>٩,٩٢٧,٢٤٨</u>	<u>٨,٤٣٩,٩٥٣</u>

١٨- إعادة التصنيف

تم إعادة تصنیف بعض البنود في قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموجزة لأغراض العرض بشكلٍ 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:

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

١٩- الأحداث بعد تاريخ التقرير المالي

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

٢٠- اعتماد القوائم المالية

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