

شركة المشروعات السياحية (شمس)
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
وتقرير فحص المراجع المستقل
لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م

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 – ١٣	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 ("الشركة") كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥م، والقائمة الأولية الموجزة للربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥م والقوائم المالية الأولية الموجزة للتغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية لفترة التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، 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 مسؤوليتنا 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. ويشمل فحص المعلومات المالية الأولية على توجيه استفسارات، بشكل 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 نبدى رأي مراجعة.

الاستنتاج

استناداً إلى الفحص الذي قمنا به، لم يلفت انتباهنا شيء 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 الشيببي
محاسب قانوني
قيد سجل المحاسبين القانونيين رقم ٣٣٩

التاريخ: ١١ جمادى الأولى ١٤٤٧هـ
الموافق: ٢ نوفمبر ٢٠٢٥م



شركة المشروعات السياحية (شمس)
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الأولية الموجزة
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م £	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م £	إيضاح	الأصول
			الأصول غير المتداولة
٦,٣٤٧,٤٦٠	٦,٠٣٥,٨٤٤	٤	الممتلكات والمعدات
٥,٩٠٠,٤٦٦	٥,٧٤٥,٨٢٦	٥	العقارات الاستثمارية
٢٤٠,٢٧٧,١٢٣	٢٤٠,٢٧٧,١٢٣	٦	الاستثمار في صندوق عقاري
٢٤٧,٤٢٥	١٥٨,٣٥٢		أصل حق الاستخدام
٢٢,٧٠٧,٠٨٩	٢٣,٢٢٧,٥٠٠	٧	الأصول المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٢٧٥,٤٧٩,٥٦٣	٢٧٥,٤٤٤,٦٤٥		إجمالي الأصول غير المتداولة
			الأصول المتداولة
١,٤٨٩,٠٦٧	١٥٢,٦٥٠		الذمم المدينة، بالصفافي
٢,٢٩٨,٣٣٩	٢,٠٨٨,٠٤٧		المبالغ المدفوعة مقدماً والأرصدة المدينة الأخرى
٢٥٥,٠٤٩,٨٠٤	٢٤٩,٤٣٨,٦٩٩	٨	النقد وما في حكمه
٢٥٨,٨٣٧,٢١٠	٢٥١,٦٧٩,٣٩٦		إجمالي الأصول المتداولة
٥٣٤,٣١٦,٧٧٣	٥٢٧,١٢٤,٠٤١		إجمالي الأصول
			حقوق المساهمين والمطلوبات
			حقوق المساهمين
٥٧٨,٢٣٦,٢٣٠	٥٧٨,٢٣٦,٢٣٠	٩	رأس المال
٢,٩١٣,١٢١	٢,٩١٣,١٢١	٩	الاحتياطي
(٦٨,٣١٤,٣٢٩)	(٧١,٧٥٧,٨٤٥)		الخسائر المتراكمة
(٩,١٣٠,٢٧٧)	(٩,١٣٠,٢٧٧)		احتياطي القيمة العادلة
٥٠٣,٧٠٤,٧٤٥	٥٠٠,٢٦١,٢٢٩		إجمالي حقوق المساهمين
			المطلوبات
			المطلوبات غير المتداولة
١,٣٩٤,٠١٤	١,٤٥٧,٤٤٢		التزامات المنافع المحددة للموظفين
١١٥,٥٧٩	٥٩,٥٥١		التزام عقد الإيجار - الجزء غير المتداول
١,٥٠٩,٥٩٣	١,٥١٦,٩٩٣		إجمالي المطلوبات غير المتداولة
			المطلوبات المتداولة
٤٩٧,٩٠٥	٢٩٦,٨١٥		الذمم الدائنة
٣,٧٣٨,٧٥٧	٢,٧٤٨,٢٨٩		المصاريف المستحقة الدفع والمطلوبات المتداولة الأخرى
٥,٦٩٠,٥٨٦	٥,٦٩٠,٥٨٦	١٥	مخصص المطالبات القانونية
١٢٧,٧١٠	٦٣,٨٥٥		التزام عقد الإيجار - الجزء المتداول
١٩,٠٤٧,٤٧٧	١٦,٥٤٦,٢٧٤	١٠	مخصص الزكاة
٢٩,١٠٢,٤٣٥	٢٥,٣٤٥,٨١٩		إجمالي المطلوبات المتداولة
٣٠,٦١٢,٠٢٨	٢٦,٨٦٢,٨١٢		إجمالي المطلوبات
٥٣٤,٣١٦,٧٧٣	٥٢٧,١٢٤,٠٤١		إجمالي حقوق المساهمين والمطلوبات

العضو المنتدب والرئيس التنفيذي
عبد الله بن عمر السويلم

المدير المالي
محمد الحاجري

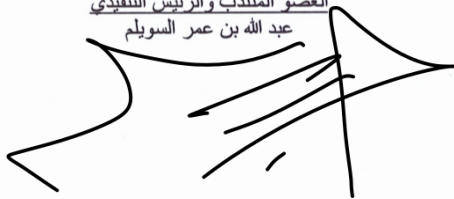
تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٠ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

شركة المشروعات السياحية (شمس)
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموجزة
لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥م

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		إيضاح	
٢٠٢٤	٢٠٢٥	٢٠٢٤	٢٠٢٥		
ﷲ	ﷲ	ﷲ	ﷲ		
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)		
٦,٣١٩,٨٥٦	٦,٤٦٣,١٥٥	٢,١١٤,٧٦١	١,٥٧٨,٩٧٥	١٢	الإيرادات
(٨,٢٢٩,٥٣٣)	(١٠,١٣٨,٢٩١)	(٢,٨٦٥,٩١٢)	(٣,٨١٢,١٤٣)		تكلفة الإيرادات
(١,٩٠٩,٦٧٧)	(٣,٦٧٥,١٣٦)	(٧٥١,١٥١)	(٢,٢٣٣,١٦٨)		مجمّل الخسارة
(٧٣١,٨٢٥)	(٦٤١,٨٤٤)	(١٧٥,٧٣٤)	(١٠٩,١١٨)		المصاريف
(٦,٥٦٠,٩٥٨)	(٦,٢٤٢,٧٦٨)	(٢,٠٤٤,٨١٧)	(١,٥٤٧,٠٧٦)		البيعية والتسويقية
١,٠٠٥,٩٤٥	٣٩٢,٩١١	-	-		العمومية والإدارية
(٨,١٩٦,٥١٥)	(١٠,١٦٦,٨٣٧)	(٢,٩٧١,٧٠٢)	(٣,٨٨٩,٣٦٢)		عكس قيد خسائر انتمان متوقعة
					خسارة العمليات
٦٨,٢١٨	٢٢,٢٦١	-	-		الربح من بيع الممتلكات والمعدات
(٤٣٣,٦٢٤)	-	-	-		مخصص المطالبات القانونية
٢٥,١٦٢,٢٣٧	١١,٢٢٨,٠٧٥	٨,٣٤١,٨٤٢	٣,٩٨٦,١٥٧	٨	إيرادات التمويل من الودائع لأجل
-	٥٢٠,٤١١	-	٢,١٣٩,٣٧٥	٧	الربح من التغير في القيمة العادلة من الأصول
١٦,٦٠٠,٣١٦	١١,٦٠٣,٩١٠	٥,٣٧٠,١٤٠	٢,٢٣٦,١٧٠		المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
					الربح قبل حساب الزكاة
(٨,٤٥٧,٠٢٧)	(٥,٠٠٨,٩٢١)	(٤,١٤٥,٧٦٧)	(٢,٦٠٠,٠٠٠)	١٠	الزكاة
٨,١٤٣,٢٨٩	(٣,٤٠٥,٠١١)	١,٢٢٤,٣٧٣	(٣٦٣,٨٣٠)		صافي (خسارة) / ربح الفترة
					الخسارة الشاملة الأخرى
					الخسارة الشاملة الأخرى لن يتم إعادة تصنيفها كربح أو خسارة في فترات لاحقة:
(١٠٥,٠٠٠)	(٣٨,٥٠٥)	(٣٥,٠٠٠)	(١٥,٠٠٠)		الخسائر من إعادة قياس التزامات المنافع المحددة للموظفين
٨,٠٣٨,٢٨٩	(٣,٤٤٣,٥١٦)	١,١٨٩,٣٧٣	(٣٧٨,٨٣٠)		إجمالي (الخسارة) / الدخل الشامل للفترة
					ربحية السهم
٠,٢٨٧	٠,٠٢٨	٠,٠٩٣	٠,٠٣٩	١١	ربحية السهم الأساسية والمخفضة من الربح قبل
					حساب الزكاة للفترة العائدة إلى المساهمين في
					الشركة
٠,١٤١	(٠,٠٥٩)	٠,٠٢١	(٠,٠٠٦)	١١	(خسارة) / ربحية السهم الأساسية والمخفضة من
					صافي (الخسارة) / الربح للفترة العائدة إلى
					المساهمين في الشركة

العضو المنتدب والرئيس التنفيذي
عبد الله بن عمر السويلم



المدير المالي
محمد الحاجري



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

شركة المشروعات السياحية (شمس)
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية الموجزة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م

رأس المال #	الاحتياطي #	الخسائر المتراكمة #	احتياطي القيمة العادلة #	إجمالي حقوق المساهمين #
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (مراجعة)	٥٧٨,٢٣٦,٢٣٠	٢,٩١٣,١٢١	(٧٤,٦٤٩,٥٥٥)	-
صافي الربح للفترة	-	-	٨,١٤٣,٢٨٩	-
الخسارة الشاملة الأخرى للفترة	-	-	(١٠٥,٠٠٠)	-
إجمالي الدخل الشامل للفترة	-	-	٨,٠٣٨,٢٨٩	-
الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)	٥٧٨,٢٣٦,٢٣٠	٢,٩١٣,١٢١	(٦٦,٦١١,٢٦٦)	٥١٤,٥٣٨,٠٨٥
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مراجعة)	٥٧٨,٢٣٦,٢٣٠	٢,٩١٣,١٢١	(٦٨,٣١٤,٣٢٩)	(٩,١٣٠,٢٧٧)
صافي الخسارة للفترة	-	-	(٣,٤٥٥,٠١١)	-
الخسارة الشاملة الأخرى للفترة	-	-	(٣٨,٥٠٥)	-
إجمالي الخسارة الشاملة للفترة	-	-	(٣,٤٤٣,٥١٦)	-
الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	٥٧٨,٢٣٦,٢٣٠	٢,٩١٣,١٢١	(٧١,٧٥٧,٨٤٥)	(٩,١٣٠,٢٧٧)

العضو المنتدب والرئيس التنفيذي
عبد الله بن عمر السويلم

المدير المالي
محمد الحاجري

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

شركة المشروعات السياحية (شمس)

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥م

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		
٢٠٢٥م	٢٠٢٤م	
بـ	بـ	
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	الأنشطة التشغيلية
١٦,٦٠٠,٣١٦	١,٦٠٣,٩١٠	الربح قبل حساب الزكاة
		التعديلات غير النقدية لتسوية الربح قبل حساب الزكاة إلى صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية:
٩٥٣,٤٢٩	١,٣٦٧,٧٨٣	استهلاك الممتلكات والمعدات
١٥٥,٢٠٨	١٥٤,٦٤٠	استهلاك العقارات الاستثمارية
٣١,٩٣٢	٨٩,٠٧٣	استهلاك أصل حق الاستخدام
(٦٨,٢١٨)	(٢٢,٢٦١)	الربح من بيع الممتلكات والمعدات
-	(٥٢٠,٤١١)	الربح من التغير في القيمة العادلة من الأصول المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(٢٥,١٦٢,٢٣٧)	(١١,٢٢٨,٠٧٥)	إيرادات التمويل من الودائع لأجل
٧,٠١١	٧,٨٢٧	تكلفة التمويل على التزام عقد الإيجار
(١,٠٠٥,٩٤٥)	(٣٩٢,٩١١)	عكس قيد خسائر ائتمان متوقعة
٤٣٣,٦٢٤	-	مخصص المطالبات القانونية
١٧١,٠٣٦	٢٩٠,٥٤٤	التزامات المنافع المحددة للموظفين
(٧,٨٨٣,٨٤٤)	(٨,٦٤٩,٨٨١)	تعديلات رأس المال العامل:
(٣٠٣,٥٨٤)	١,٧٢٩,٣٢٨	النم المدينة
(٦٣٠,٦٢٤)	٩٤١,٦٦٠	المبالغ المدفوعة مقدماً والأرصدة المدينة الأخرى
(٥٥,٩٦٢)	(٢٠١,٠٩٠)	النم الدائنة
(٢,٩٤٧,٢٦٤)	(٩٩٠,٤٦٨)	المصاريف المستحقة الدفع والمطلوبات المتداولة الأخرى
(١,٤١٥,٧٠٦)	-	مخصص المطالبات القانونية
(١٣,٢٣٦,٩٨٤)	(٧,١٧٠,٤٥١)	النقدية المستخدمة في العمليات
٢٥,٣٥٧,٩٧٣	١٠,٤٩٦,٧٠٧	إيرادات التمويل المستلمة
(١,١٤٥,٧٦٧)	(٧,٥١٠,١٢٤)	الزكاة المدفوعة
(١٦٢,٥٧٦)	(٢٦٥,٦٢١)	المنافع المحددة المدفوعة للموظفين
١٠,٨١٢,٦٤٦	(٤,٤٤٩,٤٨٩)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) / من الأنشطة التشغيلية
(٤٠٦,٠٤٥)	(١,٠٥٦,١٦٧)	الأنشطة الاستثمارية
٦٨,٢١٨	٢٢,٢٦١	الإضافات إلى الممتلكات والمعدات
(٣٣٧,٨٢٧)	(١,٠٣٣,٩٠٦)	المتحصل من بيع الممتلكات والمعدات
		صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية
(١٢٧,٧١٠)	(١٢٧,٧١٠)	الأنشطة التمويلية
(١٢٧,٧١٠)	(١٢٧,٧١٠)	سداد الجزء الرئيسي من التزام عقد الإيجار
		صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التمويلية
١٠,٣٤٧,١٠٩	(٥,٦١١,١٠٥)	التغير في النقد وما في حكمه
٥١٦,٦٦٣,١٣٠	٢٥٥,٠٤٩,٨٠٤	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
٥٢٧,٠١٠,٢٣٩	٢٤٩,٤٣٨,٦٩٩	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

العضو المنتدب والرئيس التنفيذي
عبد الله بن عمر السويلم

المدير المالي
محمد الحاجري

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

١. النشاطات

إن شركة المشروعات السياحية (شمس) ("الشركة") هي شركة مساهمة سعودية. مسجلة في المملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم ٢٠٥٠٠٢١٥٧٢ والرقم الموحد رقم ٧٠٠١٣٥٣٤٥٢ 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) واليوغيات (الكافيتريات) 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)، لا يتضمن عقد الإيجار أي بنود تتعلق بالتجديد أو التمديد.

لدى الشركة الفرع التالي كما في ٣٠ سبتمبر 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

أعدت 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

تُعرض 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 أصدرت 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

يطلب 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 ٢٠٢٤ م.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) - (تتمة)
في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥م

٥- العقارات الاستثمارية

تمثل العقارات الاستثمارية قطعة أرض ومبنى مملوكين 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 (كما كانت القيمة العادلة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م ٩,٨ مليون ~~ر~~)؛ حيث يتم تقييم العقار من قبل مقيم معتمد في نهاية السنة المالية.

٦- الاستثمار في صندوق عقاري

خلال العام ٢٠٢٤ م استثمرت الشركة مبلغ ٢٤٣,٨٠٠,٠٠٠ ₪ 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 ₪ للوحدة. وقد تم إدراج تكاليف المعاملات المتكبدة على هذه المعاملة والبالغة ٥,٦ مليون ₪ ضمن القيمة الدفترية للاستثمار.

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	
₪	₪	
(غير مراجعة)	(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 التسعة 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 المبدئي. وكما في ٣٠ سبتمبر 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: مماثل). وقد كانت الحركة في الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة على النحو التالي:

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

٨- النقد وما في حكمه

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	
₪	₪	
(غير مراجعة)	(مراجعة)	
٢٤٩,٠٠٠,٠٠٠	٢٥٢,٠٠٠,٠٠٠	الودائع لأجل (إيضاح ٨-١)
٤٣٧,٦٩٩	٣,٠٣٩,٩١٠	الأرصدة لدى البنوك
١,٠٠٠	٩,٨٩٤	النقد في الصندوق
٢٤٩,٤٣٨,٦٩٩	٢٥٥,٠٤٩,٨٠٤	

٨-١ وهي تمثل ودائع مريحة إسلامية قصيرة الأجل في بنوك محلية سعودية مُسجّلة بالريال السعودي. وقد بلغ دخل الشركة من العوائد على هذه الودائع حوالي ١١,٢ مليون ₪ خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م (فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م: حوالي ٢٥,٢ مليون ₪).

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 للسهم كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م (٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م: مماثل).

وفي ٢ صفر ١٤٤٧ هـ (الموافق ٢٧ يوليو ٢٠٢٥ م)، أوصى مجلس الإدارة إلى الجمعية العامة غير العادية بتعديل القيمة الاسمية لأسهم الشركة من ٠,٥ ريال للسهم إلى ١٠ ريال للسهم. وبعد نهاية الفترة، في ٢٤ ربيع الثاني ١٤٤٧ هـ (الموافق ١٦ أكتوبر ٢٠٢٥ م) وافقت الجمعية العامة غير العادية على تعديل القيمة الاسمية؛ ونتيجة لذلك، تم تعديل عدد الأسهم من ١,١٥٦,٤٧٢,٤٦٠ سهم إلى ٥٧,٨٢٣,٦٢٣ 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 بتجنب احتياطي نظامي، وبالتالي، فإن الاحتياطي المُنجب 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 ديسمبر	٣٠ سبتمبر	
٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م	
ريال	ريال	
(مراجعة)	(غير مراجعة)	
١٤,٢٠٤,٣٦٩	١٩,٠٤٧,٤٧٧	في بداية الفترة/ السنة
١٠,١٧١,٨٣٨	٥,٠٠٨,٩٢١	المحمل خلال الفترة/ السنة
(٥,٣٢٨,٧٣٠)	(٧,٥١٠,١٢٤)	المدفوع خلال الفترة/ السنة
١٩,٠٤٧,٤٧٧	١٦,٥٤٦,٢٧٤	في نهاية الفترة/ السنة

١٠-٣ موقف الربوط

قدمت الشركة إقراراتها الزكوية عن جميع السنوات منذ التأسيس وحتى السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م، وحصلت على الشهادات المطلوبة. كما اتفقت الشركة مع هيئة الزكاة والضريبة والجمارك ("الهيئة") على شروط الزكاة حتى السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م.

١١- ربحية السهم

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

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

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر	
٢٠٢٥ م	٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م	٢٠٢٤ م
ريال	ريال	ريال	ريال
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)
٢,٢٣٦,١٧٠	٥,٣٧٠,١٤٠	١,٦٠٣,٩١٠	١٦,٦٠٠,٣١٦
(٣٦٣,٨٣٠)	١,٢٢٤,٣٧٣	(٣,٤٠٥,٠١١)	٨,١٤٣,٢٨٩
٥٧,٨٢٣,٦٢٣	٥٧,٨٢٣,٦٢٣	٥٧,٨٢٣,٦٢٣	٥٧,٨٢٣,٦٢٣
٠,٠٣٩	٠,٠٩٣	٠,٠٢٨	٠,٢٨٧
(٠,٠٠٦)	٠,٠٢١	(٠,٠٥٩)	٠,١٤١

الربح قبل حساب الزكاة العائد إلى حملة الأسهم في الشركة
صافي (الخسارة) / الربح العائد إلى حملة الأسهم في الشركة
المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة
ربحية السهم الأساسية والمخفضة من الربح قبل حساب الزكاة للفترة
(خسارة) / ربحية السهم الأساسية والمخفضة من صافي (الخسارة) / الربح للفترة

١١ - ربحية السهم (تتمة)

تم تعديل المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة ليظهر عكس قيد تجزئة الأسهم التي تمت بعد نهاية الفترة (إيضاح ٩)؛ وبناءً عليه، تم تعديل ربحية السهم للفترة الحالية وفترة المقارنة، حسبما تتطلبه المعايير المحاسبية ذات الصلة (معياري المحاسبة الدولي رقم ٣٣).

١٢ - الإيرادات

فيما يلي بيان تفصيلي لإيرادات الشركة:

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		نوع الخدمات
٢٠٢٥ م	٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م	٢٠٢٤ م	
ﷲ	ﷲ	ﷲ	ﷲ	
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
٣,٤٦٤,٣٤٧	٣,٩٨٩,٠٠٦	١,١٨٠,٦٣٦	١,٠٥٦,٣٣٧	إيراد الغرف
٢,٤٩٤,٣٩٥	٢,٢٨٢,٨٩٩	٨٣٩,٩٤١	٤٥٨,٨٨٨	الخدمات والأتعاب الأخرى
٣٦١,١١٤	١٩١,٢٥٠	٩٤,١٨٤	٦٣,٧٥٠	إيراد الإيجار السنوي
٦,٣١٩,٨٥٦	٦,٤٦٣,١٥٥	٢,١١٤,٧٦١	١,٥٧٨,٩٧٥	إجمالي الإيرادات
				الأسواق الجغرافية
٦,٣١٩,٨٥٦	٦,٤٦٣,١٥٥	٢,١١٤,٧٦١	١,٥٧٨,٩٧٥	المملكة العربية السعودية
				توقيت الاعتراف بالإيرادات
٣٦١,١١٤	١٩١,٢٥٠	٩٤,١٨٤	٦٣,٧٥٠	خدمات مقدمة على مدى فترة زمنية
٥,٩٥٨,٧٤٢	٦,٢٧١,٩٠٥	٢,٠٢٠,٥٧٧	١,٥١٥,٢٢٥	خدمات مقدمة عند نقطة زمنية معينة
٦,٣١٩,٨٥٦	٦,٤٦٣,١٥٥	٢,١١٤,٧٦١	١,٥٧٨,٩٧٥	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. عدا عن العمليات المفصّل عنها أدناه، لم يكن لدى الشركة أي معاملات مع الجهات ذات العلاقة.

١٣-١ وفيما يلي المعاملات الهامة التي تمت مع الجهات ذات العلاقة:

٣٠ سبتمبر	٣٠ سبتمبر	رواتب وبدلات المدراء التنفيذيين تعويضات ومكافآت مجلس الإدارة وأعضاء المجلس الآخرين
٢٠٢٥ م	٢٠٢٤ م	
ﷲ	ﷲ	
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
١,٣٠٧,٧٤٨	٢,٤٢٢,٠٠٥	
١,٢٩٣,٦٦٢	١,٢٨٧,٠٠٠	

١٣-٢ تتكوّن المبالغ المستحقة إلى جهات ذات علاقة؛ والمدرجة ضمن المصاريف المستحقة الدفع والمطلوبات المتداولة الأخرى في قائمة المركز المالي الأولية الموجزة مما يلي:

٣١ ديسمبر	٣٠ سبتمبر	المبالغ المستحقة الدفع مقابل مكافآت وبدلات لأعضاء مجلس الإدارة
٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م	
ﷲ	ﷲ	
(مراجعة)	(غير مراجعة)	
١,٥٦٨,٨٢٦	١٤٨,٥٨٠	

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 تجنبها في الفترات السابقة.

١٦- إدارة رأس المال

تدير الشركة رأس مالها 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 مال 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 ما أو التزام ما تتدرج 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 التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥م (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م: مماثل).

يوضح الجدول التالي التسلسل الهرمي لقياس القيمة العادلة لأصول الشركة ومطلوباتها:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥م			
قياس القيمة العادلة			
القيمة الدفترية	المستوى الأول	المستوى الثاني	المستوى الثالث
ﷲ	ﷲ	ﷲ	ﷲ
٢٤٠,٢٧٧,١٢٣	-	-	٢٤٠,٢٧٧,١٢٣
٢٣,٢٢٧,٥٠٠	٢٣,٢٢٧,٥٠٠	-	-
٢٦٣,٥٠٤,٦٢٣	٢٣,٢٢٧,٥٠٠	-	٢٤٠,٢٧٧,١٢٣

الاستثمار في صندوق عقاري
الأصول المالية بالقيمة العادلة من خلال
الربح أو الخسارة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م			
قياس القيمة العادلة			
القيمة الدفترية	المستوى الأول	المستوى الثاني	المستوى الثالث
ﷲ	ﷲ	ﷲ	ﷲ
٢٤٠,٢٧٧,١٢٣	-	-	٢٤٠,٢٧٧,١٢٣
٢٢,٧٠٧,٠٨٩	٢٢,٧٠٧,٠٨٩	-	-
٢٦٢,٩٨٤,٢١٢	٢٢,٧٠٧,٠٨٩	-	٢٤٠,٢٧٧,١٢٣

الاستثمار في صندوق عقاري
الأصول المالية بالقيمة العادلة من خلال
الربح أو الخسارة

١٧- قياس القيمة العادلة (تتمة)

٣٠ سبتمبر	٣١ ديسمبر
٢٠٢٥م	٢٠٢٤م
ﷲ	ﷲ
(غير مراجعة)	(مراجعة)
يوضح الجدول التالي الأصول والمطلوبات المالية المقاسة بالتكلفة المطفأة:	

الأصول المالية المقاسة بالتكلفة المطفأة:

الذمم المدينة	١٥٢,٦٥٠	١,٤٨٩,٠٦٧
النقد وما في حكمه	٢٤٩,٤٣٧,٦٩٩	٢٥٥,٠٣٩,٩١٠
ذمم مدينة أخرى	٩٣٦,٧٠٠	١,٢٤٥,٠٠٠
	<u>٢٥٠,٥٢٧,٠٤٩</u>	<u>٢٥٧,٧٧٣,٩٧٧</u>

المطلوبات المالية المقاسة بالتكلفة المطفأة:

الذمم الدائنة	٢٩٦,٨١٥	٤٩٧,٩٠٥
المصاريف المستحقة الدفع والمطلوبات المتداولة الأخرى	٢,٦٣٧,٨٩٩	٣,٥٩٣,١٣٠
مخصص المطالبات القانونية	٥,٦٩٠,٥٨٦	٥,٦٩٠,٥٨٦
	<u>٨,٦٢٥,٣٠٠</u>	<u>٩,٧٨١,٦٢١</u>

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 المبقة أو صافي الربح للفترة المقارنة.

ويوضح الجدول التالي تأثير إعادة التصنيف على قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموجزة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤م:

المصريح عنه سابقاً	إعادة التصنيف	المعاد تصنيفه
ﷲ	ﷲ	ﷲ
الإيرادات	-	٢,١١٤,٧٦١
تكلفة الإيرادات	(١,٨٩٥,٨٤٦)	(٢,٨٦٥,٩١٢)
مجمّل الربح / (الخسارة)	٢١٨,٩١٥	(٧٥١,١٥١)
المصاريف		
البيعية والتسويقية	(٣٧٣,٦٠٣)	(١٧٥,٧٣٤)
العمومية والإدارية	(٢,٨١٧,٠١٤)	(٢,٠٤٤,٨١٧)
الخسارة من العمليات الرئيسية	(٢,٩٧١,٧٠٢)	(٢,٩٧١,٧٠٢)
إيرادات التمويل من الودائع لأجل	٨,٣٤١,٨٤٢	٨,٣٤١,٨٤٢
الربح قبل حساب الزكاة	٥,٣٧٠,١٤٠	٥,٣٧٠,١٤٠
الزكاة	(٤,١٤٥,٧٦٧)	(٤,١٤٥,٧٦٧)
صافي ربح الفترة	١,٢٢٤,٣٧٣	١,٢٢٤,٣٧٣

الخسارة الشاملة الأخرى

الخسارة الشاملة الأخرى التي لن يتم إعادة تصنيفها كربح أو خسارة في فترات لاحقة:

الخسائر من إعادة قياس التزام منافع الموظفين	(٣٥,٠٠٠)	(٣٥,٠٠٠)
إجمالي الدخل الشامل للفترة	١,١٨٩,٣٧٣	١,١٨٩,٣٧٣

١٨ - إعادة التصنيف (تتمة)

ويوضح الجدول التالي تأثير إعادة التصنيف على قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموجزة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م:

المصريح عنه سابقاً	إعادة التصنيف	المعاد تصنيفه
₹	₹	₹
٦,٣١٩,٨٥٦	-	٦,٣١٩,٨٥٦
(٥,٥٧٣,٢٢٧)	(٢,٦٥٦,٣٠٦)	(٨,٢٢٩,٥٣٣)
٧٤٦,٦٢٩	(٢,٦٥٦,٣٠٦)	(١,٩٠٩,٦٧٧)
الإيرادات		
تكلفة الإيرادات		
مجمّل الربح / (الخسارة)		
المصاريف		
(١,٣٠١,٩٤٧)	٥٧٠,١٢٢	(٧٣١,٨٢٥)
(٨,٦٤٧,١٤٢)	٢,٠٨٦,١٨٤	(٦,٥٦٠,٩٥٨)
١,٠٠٥,٩٤٥	-	١,٠٠٥,٩٤٥
(٨,١٩٦,٥١٥)	-	(٨,١٩٦,٥١٥)
الخسارة من العمليات الرئيسية		
٦٨,٢١٨	-	٦٨,٢١٨
(٤٣٣,٦٢٤)	-	(٤٣٣,٦٢٤)
٢٥,١٦٢,٢٣٧	-	٢٥,١٦٢,٢٣٧
١٦,٦٠٠,٣١٦	-	١٦,٦٠٠,٣١٦
الربح من بيع الممتلكات والمعدات		
مخصص المطالبات القانونية		
إيرادات التمويل من الودائع لأجل		
الربح قبل حساب الزكاة		
(٨,٤٥٧,٠٢٧)	-	(٨,٤٥٧,٠٢٧)
٨,١٤٣,٢٨٩	-	٨,١٤٣,٢٨٩
الزكاة		
صافي ربح الفترة		
الخسارة الشاملة الأخرى		
<i>الخسارة الشاملة الأخرى التي لن يتم إعادة تصنيفها كربح أو خسارة في فترات لاحقة:</i>		
(١٠٥,٠٠٠)	-	(١٠٥,٠٠٠)
٨,٠٣٨,٢٨٩	-	٨,٠٣٨,٢٨٩
الخسائر من إعادة قياس التزام منافع الموظفين		
إجمالي الدخل الشامل للفترة		

١٩ - الأحداث اللاحقة

في رأي الإدارة، باستثناء الحدث المذكور في الإيضاح ٩-١، لم يكن هنالك أي أحداث لاحقة هامة منذ الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر 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 ١١ جمادى الأولى ١٤٤٧ هـ (الموافق ٢ نوفمبر ٢٠٢٥ م).