

شركة المشروعات السياحية (شمس)
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
وتقرير فحص المراجع المستقل
لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو 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 يونيو ٢٠٢٥م، والقائمة الأولية الموجزة للربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥م والقوائم المالية الأولية الموجزة للتغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية لفترة الستة 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 نبدي 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 الشبيبي

محاسب قانوني

قيد سجل المحاسبين القانونيين رقم ٣٣٩

التاريخ: ٢٦ محرم ١٤٤٧هـ

٢١ يوليو ٢٠٢٥م



شركة المشروعات السياحية (شمس)
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة المركز المالي الأولية الموجزة (غير مراجعة)
كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥م

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م ريال سعودي (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٥م ريال سعودي (غير مراجعة)	إيضاح	الأصول
٦,٣٤٧,٤٦٠	٦,٥٧٠,١٩٤	٤	الأصول غير المتداولة
٥,٩٠٠,٤٦٦	٥,٧٩٨,١٣١	٥	الممتلكات والمعدات
٢٤٠,٢٧٧,١٢٣	٢٤٠,٢٧٧,١٢٣	٦	المقارنات الاستثمارية
٢٤٧,٤٢٥	١٨٨,٠٤٣		الاستثمار في صندوق عقاري
٢٢,٧٠٧,٠٨٩	٢١,٠٨٨,١٢٥	٧	أصل حق الاستخدام
٢٧٥,٤٧٩,٥٦٣	٢٧٣,٩٢١,٦١٦		الأصول المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
			إجمالي الأصول غير المتداولة
١,٤٨٩,٠٦٧	٧٠٠,٧٥٥		الأصول المتداولة
٢,٢٩٨,٣٣٩	٢,٢٠٥,٣٧٧		الذمم المدينة
٢٥٥,٠٤٩,٨٠٤	٢٥١,٥١٩,٣٤٨	٨	المبالغ المدفوعة مقدماً والذمم المدينة الأخرى
٢٥٨,٨٣٧,٢١٠	٢٥٤,٤٢٥,٤٨٠		النقد وما في حكمه
٥٣٤,٣١٦,٧٧٣	٥٢٨,٣٤٧,٠٩٦		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)	(٧١,٣٧٩,٠١٦)		رأس المال
(٩,١٣٠,٢٧٧)	(٩,١٣٠,٢٧٧)		الاحتياطي
٥٠٣,٧٠٤,٧٤٥	٥٠٠,٦٤٠,٠٥٨		الخسائر المتراكمة
			احتياطي القيمة العادلة
			إجمالي حقوق المساهمين
١,٣٩٤,٠١٤	١,٥٠٣,٦٩٤		المطلوبات غير المتداولة
١١٥,٥٧٩	٥٧,٤٢٦		التزامات المنافع المحددة للموظفين
١,٥٠٩,٥٩٣	١,٥٦١,١٢٠		التزام عقد الإيجار - الجزء غير المتداول
			إجمالي المطلوبات غير المتداولة
٤٩٧,٩٠٥	١٩٢,٧٠٣		المطلوبات المتداولة
٣,٧٣٨,٧٥٧	٣,٦٧٨,٥٢١	١٥	الذمم الدائنة
٥,٦٩٠,٥٨٦	٥,٦٩٠,٥٨٦		المصاريف المستحقة الدفع والمطلوبات المتداولة الأخرى
١٢٧,٧١٠	١٢٧,٧١٠		مخصص المطالبات القانونية
١٩,٠٤٧,٤٧٧	١٦,٤٥٦,٣٩٨	١٠	التزام عقد الإيجار - الجزء المتداول
٢٩,١٠٢,٤٣٥	٢٦,١٤٥,٩١٨		مخصص الزكاة
٣٠,٦١٢,٠٢٨	٢٧,٧٠٧,٠٣٨		إجمالي المطلوبات المتداولة
٥٣٤,٣١٦,٧٧٣	٥٢٨,٣٤٧,٠٩٦		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 لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

شركة المشروعات السياحية (شمس)

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموجزة (غير مراجعة)
للفتري الثلاثة والسنة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		إيضاح	
٢٠٢٤	٢٠٢٥	٢٠٢٤	٢٠٢٥		
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي		
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)		
٤,٢٧٣,٣١٣	٤,٨٨٤,١٨٠	٢,٨٨٥,١٧٠	٣,٤٧٢,٧٥٣	١٢	الإيرادات
(٤,٢٦٨,٠٦٥)	(٥,١٢٥,٧٢٩)	(٢,٢٥٣,٥٦٠)	(٣,١٦١,١٨٩)		تكلفة الإيرادات
٥,٢٤٨	(٢٤١,٥٤٩)	٦٣١,٦١٠	٣١١,٥٦٤		مجموع الربح / (الخسارة)
(٨٩٥,٣٩٨)	(٧٢٨,٨٠٣)	(٥٧٩,٤٥٦)	(٣٠٦,١٤٥)		المصاريف
(٥,٢٧٢,٣٩٠)	(٥,٧٠٠,٠٣٥)	(٣,١٧٣,٨٣٧)	(٣,٤٠١,٤٠٤)		البيعية والتسويقية
١,٠٠٥,٩٤٥	٣٩٢,٩١١	١٧٩,٥٠١	-		العمومية والإدارية
(٥,١٥٦,٥٩٥)	(٦,٢٧٧,٤٧٦)	(٢,٩٤٢,١٨٢)	(٣,٣٩٥,٩٨٥)		عكس قيد خسائر ائتمان متوقعة
-	٢٢,٢٦١	-	-		الخسارة من العمليات الرئيسية
١٦,٨٢٠,٣٩٥	٧,٢٤١,٩١٨	٨,٤٠٥,٥٥٣	٣,٣٧٦,٨٦٨	٨	الربح من بيع الممتلكات والمعدات
-	(١,٦١٨,٩٦٤)	-	(٢,١٣٩,٣٧٥)	٧	إيرادات التمويل من الودائع لأجل
(٤٣٣,٦٢٤)	-	(٤٣٣,٦٢٤)	-		الخسارة من التغير في القيمة العادلة من الأصول
١١,٢٣٠,١٧٦	(٦٣٢,٢٦١)	٥,٠٢٩,٧٤٧	(٢,١٥٨,٤٩٢)		المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(٤,٣١١,٢٦٠)	(٢,٤٠٨,٩٢١)	(٤,١٥٥,٦٣٠)	(١,٦٠٨,٩٢١)	١٠	مخصص المطالبات القانونية
٦,٩١٨,٩١٦	(٣,٠٤١,١٨٢)	٨٧٤,١١٧	(٣,٧٦٧,٤١٣)		(الخسارة) / الربح قبل حساب الزكاة
					الزكاة
					صافي (خسارة) / ربح الفترة
					الخسارة الشاملة الأخرى
					الخسارة الشاملة الأخرى لن يتم إعادة تصنيفها كربح أو خسارة في فترات لاحقة
(٧٠,٠٠٠)	(٢٣,٥٠٥)	(٣٥,٠٠٠)	(١٥,٠٠٠)		الخسائر من إعادة قياس التزامات المنافع المحددة للموظفين
٦,٨٤٨,٩١٦	(٣,٠٦٤,٦٨٧)	٨٣٩,١١٧	(٣,٧٨٢,٤١٣)		إجمالي (الخسارة) / الدخل الشامل للفترة
					ربحية السهم
٠,٠١٠	(٠,٠٠١)	٠,٠٠٤	(٠,٠٠٢)	١١	(خسارة) / ربحية السهم الأساسية والمخفضة من
					(الخسارة) / الربح قبل حساب الزكاة للفترة العائدة إلى
					المساهمين في الشركة
٠,٠٠٦	(٠,٠٠٣)	٠,٠٠١	(٠,٠٠٣)	١١	(خسارة) / ربحية السهم الأساسية والمخفضة من
					صافي (الخسارة) / الربح للفترة العائدة إلى المساهمين
					في الشركة

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

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 (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م

إجمالي حقوق المساهمين ريال سعودي	احتياطي القيمة العائلة 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)
٦,٩١٨,٩١٦	-	٦,٩١٨,٩١٦	-	-	صافي ربح الفترة
(٧٠,٠٠٠)	-	(٧٠,٠٠٠)	-	-	الخسارة الشاملة الأخرى للفترة
٦,٨٤٨,٩١٦	-	٦,٨٤٨,٩١٦	-	-	إجمالي الدخل الشامل للفترة
٥١٣,٣٤٨,٧١٢	-	(٦٧,٨٠٠,٦٣٩)	٢,٩١٣,١٢١	٥٧٨,٢٣٦,٢٣٠	الرصيد في ٣٠ يونيو 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)
(٣,٠٤١,١٨٢)	-	(٣,٠٤١,١٨٢)	-	-	صافي خسارة الفترة
(٢٣,٥٠٥)	-	(٢٣,٥٠٥)	-	-	الخسارة الشاملة الأخرى للفترة
(٣,٠٦٤,٦٨٧)	-	(٣,٠٦٤,٦٨٧)	-	-	إجمالي الخسارة الشاملة للفترة
٥٠٠,٦٤٠,٠٥٨	(٩,١٣٠,٢٧٧)	(٧١,٣٧٩,٠١٦)	٢,٩١٣,١٢١	٥٧٨,٢٣٦,٢٣٠	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)

نائب مجلس الإدارة
المكتب التنفيذي
عبدالله بن عمر السويوم

المدير المالي
محمد الحاجري

شركة المشروعات السياحية (ش.م.س)

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة (غير مراجعة)

لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م

لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	٢٠٢٥ م	٢٠٢٤ م
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)
الأنشطة التشغيلية		
(الخسارة) / الربح قبل حساب الزكاة		
التعديلات غير النقدية لتسوية (الخسارة) / الربح قبل حساب الزكاة إلى صافي		
التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية		
استهلاك الممتلكات والمعدات		
استهلاك العقارات الاستثمارية		
استهلاك أصل حق الاستخدام		
الربح من بيع الممتلكات والمعدات		
الخسارة من التغير في القيمة العادلة من الأصول المالية بالقيمة العادلة		
من خلال الربح أو الخسارة		
إيرادات التمويل من الودائع لأجل		
تكلفة التمويل على التزام عقد الإيجار		
عكس قيد خسائر ائتمان متوقعة		
التزامات المنافع المحددة للموظفين		
تعديلات رأس المال العامل:		
الذمم المبنية		
المبالغ المدفوعة مقدماً والذمم المدينة الأخرى		
الذمم الدائنة		
المصاريف المستحقة الدفع والمطلوبات المتداولة الأخرى		
مخصص المطالبات القانونية		
النقدية المستخدمة في العمليات		
إيرادات التمويل المستلمة		
الزكاة المدفوعة		
المنافع المحددة المدفوعة للموظفين		
صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) / من الأنشطة التشغيلية		
الأنشطة الاستثمارية		
الإضافات إلى الممتلكات والمعدات		
المُتحصل من بيع الممتلكات والمعدات		
صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية		
الأنشطة التمويلية		
سداد الجزء الرئيسي من التزام عقد الإيجار		
صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التمويلية		
التغير في النقد وما في حكمه		
النقد وما في حكمه في بداية الفترة		
النقد وما في حكمه في نهاية الفترة		
المعاملات غير النقدية الهامة		
الاعتراف بأصل حق الاستخدام مقابل التزام عقد الإيجار		
تحويل ممتلكات ومعدات إلى العقارات الاستثمارية		

نائب رئيس مجلس الإدارة
المعتمد المنتدب 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) 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)، لا يتضمن عقد الإيجار أي بنود تتعلق بالتجديد أو التمديد.

لدى الشركة الفرع التالي كما في ٣٠ يونيو 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 ٢٠٢٤ م.

٤- الممتلكات والمعدات

٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م ريال سعودي (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م ريال سعودي (مراجعة)	التكلفة:
١٥٤,٩٣٤,٩١٨	١٦٤,٧٩١,٨٧٧	في بداية الفترة/ السنة
٩٢٧,٧٤٠	٥٤٣,٢٢٦	الإضافات
(١٩٨,٦٩٩)	(٨٨,١٥٠)	الاستبعادات
-	(١٠,٣١٢,٠٣٥)	المعاد تصنيفها إلى عقارات استثمارية
١٥٥,٦٦٣,٩٥٩	١٥٤,٩٣٤,٩١٨	في نهاية الفترة/ السنة
١٤٨,٥٨٧,٤٥٨	١٥١,٤٧٠,٥٦٢	الاستهلاك المتراكم:
٧٠٥,٠٠٦	١,٤٠٩,١٠٢	في بداية الفترة/ السنة
(١٩٨,٦٩٩)	(٨٨,١٥٠)	المحمل للفترة/ للسنة
-	(٤,٢٠٤,٠٥٦)	الاستبعادات
١٤٩,٠٩٣,٧٦٥	١٤٨,٥٨٧,٤٥٨	المعاد تصنيفها إلى عقارات استثمارية
٦,٥٧٠,١٩٤	٦,٣٤٧,٤٦٠	في نهاية الفترة/ السنة
		صافي القيمة الدفترية كما في نهاية الفترة/ السنة

٥- العقارات الاستثمارية

٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م ريال سعودي (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م ريال سعودي (مراجعة)	التكلفة:
١٠,٣١٢,٠٣٥	-	في بداية الفترة/ السنة
-	١٠,٣١٢,٠٣٥	المعاد تصنيفه من الممتلكات والمعدات
١٠,٣١٢,٠٣٥	١٠,٣١٢,٠٣٥	في نهاية الفترة/ السنة
٤,٤١١,٥٦٩	-	الاستهلاك المتراكم:
-	٤,٢٠٤,٠٥٦	في بداية الفترة/ السنة
١٠٢,٣٣٥	٢٠٧,٥١٣	المعاد تصنيفه من الممتلكات والمعدات
٤,٥١٣,٩٠٤	٤,٤١١,٥٦٩	المحمل للفترة/ للسنة
٥,٧٩٨,١٣١	٥,٩٠٠,٤٦٦	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 مقيم معتمد في نهاية السنة المالية.

٦- الاستثمار في صندوق عقاري

خلال العام ٢٠٢٤م 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.

٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م ريال سعودي (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م ريال سعودي (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 السنة 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 يونيو ٢٠٢٥م، تتألف الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة من محفظة يديرها بنك استثماري محلي مكونة من أسهم مدرجة (كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م: بالمثل). وقد كانت الحركة في الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة على النحو التالي:

٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م ريال سعودي (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م ريال سعودي (مراجعة)	
٢٢,٧٠٧,٠٨٩	-	في بداية الفترة/ السنة
-	٢٣,٩٩٣,٠٥٩	الإضافات خلال الفترة/ السنة
(١,٦١٨,٩٦٤)	(١,٢٨٥,٩٧٠)	خسارة القيمة العادلة خلال الفترة/ السنة
٢١,٠٨٨,١٢٥	٢٢,٧٠٧,٠٨٩	في نهاية الفترة/ السنة

٨- النقد وما في حكمه

٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م ريال سعودي (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م ريال سعودي (مراجعة)	
٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٥٢,٠٠٠,٠٠٠	الودائع لأجل (إيضاح ٨-١)
١,٥١٥,٥٤٠	٣,٠٣٩,٩١٠	الأرصدة لدى البنوك
٣,٨٠٨	٩,٨٩٤	النقد في الصندوق
٢٥١,٥١٩,٣٤٨	٢٥٥,٠٤٩,٨٠٤	

٨-١ وهي تمثل ودائع مريحة إسلامية قصيرة الأجل مُسجّلة بالريال السعودي. وقد بلغ دخل الشركة من العوائد على هذه الودائع حوالي ٧,٢ مليون ريال سعودي خلال فترة السنة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥م (فترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤م: حوالي ١٦,٨ مليون ريال سعودي).

شركة المشروعات السياحية (شمس)

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) - (تتمة)

في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م

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 ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م: بالمثل).

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 المحمل 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:

٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م ريال سعودي (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م ريال سعودي (مراجعة)
١٩,٠٤٧,٤٧٧	١٤,٢٠٤,٣٦٩
٢,٤٠٨,٩٢١	١٠,١٧١,٨٣٨
(٥,٠٠٠,٠٠٠)	(٥,٣٢٨,٧٣٠)
١٦,٤٥٦,٣٩٨	١٩,٠٤٧,٤٧٧

في بداية الفترة/ السنة

المجنب خلال الفترة/ السنة

المدفوع خلال الفترة/ السنة

في نهاية الفترة/ السنة

١٠-٣ موقف الربوط:

خلال عام ٢٠٢٤ م، استلمت الشركة روطاً زكوية من هيئة الزكاة والضريبة والجمارك (الهيئة) عن السنتين ٢٠٢١ م و ٢٠٢٢ م، تتضمن مطالبات 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.

قدمت الشركة إقراراتها الزكوية عن جميع السنوات منذ التأسيس وحتى السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م، وحصلت على الشهادات المطلوبة.

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 الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	
٢٠٢٥ م ريال سعودي (غير مراجعة)	٢٠٢٤ م ريال سعودي (غير مراجعة)	٢٠٢٥ م ريال سعودي (غير مراجعة)	٢٠٢٤ م ريال سعودي (غير مراجعة)
(٦٣٢,٢٦١)	١١,٢٣٠,١٧٦	(٢,١٥٨,٤٩٢)	٥,٠٢٩,٧٤٧
(٣,٠٤١,١٨٢)	٦,٩١٨,٩١٦	(٣,٧٦٧,٤١٣)	٨٧٤,١١٧
١,١٥٦,٤٧٢,٤٦٠	١,١٥٦,٤٧٢,٤٦٠	١,١٥٦,٤٧٢,٤٦٠	١,١٥٦,٤٧٢,٤٦٠
(٠,٠٠١)	٠,٠١٠	(٠,٠٠٢)	٠,٠٠٤
(٠,٠٠٣)	٠,٠٠٦	(٠,٠٠٣)	٠,٠٠١

(الخسارة) / 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

(خسارة) / ربحية السهم الأساسية

والمخفضة من (الخسارة) / الربح قبل

حساب الزكاة للفترة

(خسارة) / ربحية السهم الأساسية

والمخفضة من صافي (الخسارة) / الربح

للفترة

١٢ - الإيرادات

فيما يلي بيان تفصيلي لإيرادات الشركة:

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		نوع الخدمات
٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م	٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
٢,٢٨٣,٧١١	٢,٩٣١,٩٠٦	١,٨٦٨,٣٥٣	٢,٥٠٩,٦٦٧	إيراد الإيجار اليومي
١,٧٢٢,٦٧٢	١,٨٢٤,٧٧٤	٩١٣,١١٠	٨٩٩,٣٣٦	الخدمات والآتاعب الأخرى
٢٦٦,٩٣٠	١٢٧,٥٠٠	١٠٣,٧٠٧	٦٣,٧٥٠	إيراد الإيجار السنوي
٤,٢٧٣,٣١٣	٤,٨٨٤,١٨٠	٢,٨٨٥,١٧٠	٣,٤٧٢,٧٥٣	إجمالي الإيرادات
٤,٢٧٣,٣١٣	٤,٨٨٤,١٨٠	٢,٨٨٥,١٧٠	٣,٤٧٢,٧٥٣	الأسواق الجغرافية
				المملكة العربية السعودية
٢٦٦,٩٣٠	١٢٧,٥٠٠	١٠٣,٧٠٧	٦٣,٧٥٠	توقيت الاعتراف بالإيرادات
٤,٠٠٦,٣٨٣	٤,٧٥٦,٦٨٠	٢,٧٨١,٤٦٣	٣,٤٠٩,٠٠٣	خدمات مقدمة على مدى فترة زمنية
٤,٢٧٣,٣١٣	٤,٨٨٤,١٨٠	٢,٨٨٥,١٧٠	٣,٤٧٢,٧٥٣	خدمات مقدمة عند نقطة زمنية معينة
				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 ادناه، لم يكن لدى الشركة أي معاملات مع الجهات ذات العلاقة.

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

٣٠ يونيو	٣١ ديسمبر	المبالغ المستحقة الدفع مقابل مكافآت وبدلات لأعضاء مجلس الإدارة
٢٠٢٥ م	٢٠٢٤ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
(غير مراجعة)	(مراجعة)	
١,١٩٨,٥٨٠	١,٥٦٨,٨٢٦	
٣٠ يونيو	٣٠ يونيو	٢- ١٣ وفيما يلي المعاملات الهامة التي تمت مع الجهات ذات العلاقة:
٢٠٢٥ م	٢٠٢٤ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
١,٦٣٠,٠٠٤	٦٠٤,٥٤٨	رواتب وبدلات المدراء التنفيذيين
١,٢٠٥,٠٠٠	١,٢١٨,٦٦٢	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 تجنبها في الفترات السابقة.

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. يتكوّن 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 تدرج 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 الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م: بالمثل).

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

٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م

قياس القيمة العادلة			
القيمة الدفترية	المستوى الأول	المستوى الثاني	المستوى الثالث
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
٢٤٠,٢٧٧,١٢٣	-	-	٢٤٠,٢٧٧,١٢٣
٢١,٠٨٨,١٢٥	٢١,٠٨٨,١٢٥	-	-
٢٦١,٣٦٥,٢٤٨	٢١,٠٨٨,١٢٥	-	٢٤٠,٢٧٧,١٢٣

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

قياس القيمة العادلة			
القيمة الدفترية	المستوى الأول	المستوى الثاني	المستوى الثالث
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
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 يونيو ٢٠٢٥ م ريال سعودي (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م ريال سعودي (مراجعة)
يوضح الجدول التالي الأصول والمطلوبات المالية المقاسة بالتكلفة المطفأة:	
الأصول المالية المقاسة بالتكلفة المطفأة	
الذمم المدينة	
النقد وما في حكمه	
٧٠٠,٧٥٥	١,٤٨٩,٠٦٧
٢٥١,٥١٥,٥٤٠	٢٥٥,٠٣٩,٩١٠
٢٥٢,٢١٦,٢٩٥	٢٥٦,٥٢٨,٩٧٧
المطلوبات المالية المقاسة بالتكلفة المطفأة	
الذمم الدائنة	
المصاريف المستحقة الدفع والمطلوبات المتداولة الأخرى	
مخصص المطالبات القانونية	
١٩٢,٧٠٣	٤٩٧,٩٠٥
٣,٤٦٥,٤١٥	٣,٥٩٣,١٣٠
٥,٦٩٠,٥٨٦	٥,٦٩٠,٥٨٦
٩,٣٤٨,٧٠٤	٩,٧٨١,٦٢١

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 يونيو ٢٠٢٤ م:

الإيرادات	المصرح عنه سابقاً ريال سعودي	إعادة التصنيف ريال سعودي	المعاد تصنيفه ريال سعودي
الإيرادات	٢,٨٣٥,٣٨٧	٤٩,٧٨٣	٢,٨٨٥,١٧٠
تكلفة الإيرادات	(١,٨٧٩,١٥٢)	(٣٧٤,٤٠٨)	(٢,٢٥٣,٥٦٠)
مجمول الربح	٩٥٦,٢٣٥	(٣٢٤,٦٢٥)	٦٣١,٦١٠
المصاريف			
البيعية والتسويقية	(٥٩١,١٢٩)	١١,٦٧٣	(٥٧٩,٤٥٦)
العمومية والإدارية	(٣,٥٣٦,٥٧٢)	٣٦٢,٧٣٥	(٣,١٧٣,٨٣٧)
عكس قيد خسائر ائتمان متوقعة	١٧٩,٥٠١	-	١٧٩,٥٠١
الخسارة من العمليات الرئيسية	(٢,٩٩١,٩٦٥)	٤٩,٧٨٣	(٢,٩٤٢,١٨٢)
الإيرادات الأخرى، بالصافي	٤٩,٧٨٣	(٤٩,٧٨٣)	-
إيرادات التمويل من الودائع لأجل	٨,٤٠٥,٥٥٣	-	٨,٤٠٥,٥٥٣
مخصص المطالبات القانونية	(٤٣٣,٦٢٤)	-	(٤٣٣,٦٢٤)
الربح قبل حساب الزكاة	٥,٠٢٩,٧٤٧	-	٥,٠٢٩,٧٤٧
الزكاة	(٤,١٥٥,٦٣٠)	-	(٤,١٥٥,٦٣٠)
صافي ربح الفترة	٨٧٤,١١٧	-	٨٧٤,١١٧
الخسارة الشاملة الأخرى			
الخسارة الشاملة الأخرى 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	٨٣٩,١١٧	-	٨٣٩,١١٧

١٨- إعادة التصنيف (تتمة)

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

المصريح عنه سابقاً ريال سعودي	إعادة التصنيف ريال سعودي	المعاد تصنيفه ريال سعودي
٤,٢٠٥,٠٩٥	٦٨,٢١٨	٤,٢٧٣,٣١٣
(٣,٦٧٧,٣٨١)	(٥٩٠,٦٨٤)	(٤,٢٦٨,٠٦٥)
٥٢٧,٧١٤	(٥٢٢,٤٦٦)	٥,٢٤٨
الإيرادات		
تكلفة الإيرادات		
مجموع الربح		
المصاريف		
(٩٢٨,٣٤٤)	٣٢,٩٤٦	(٨٩٥,٣٩٨)
(٥,٨٣٠,١٢٨)	٥٥٧,٧٣٨	(٥,٢٧٢,٣٩٠)
١,٠٠٥,٩٤٥	-	١,٠٠٥,٩٤٥
(٥,٢٢٤,٨١٣)	٦٨,٢١٨	(٥,١٥٦,٥٩٥)
٦٨,٢١٨	(٦٨,٢١٨)	-
١٦,٨٢٠,٣٩٥	-	١٦,٨٢٠,٣٩٥
(٤٣٣,٦٢٤)	-	(٤٣٣,٦٢٤)
١١,٢٣٠,١٧٦	-	١١,٢٣٠,١٧٦
(٤,٣١١,٢٦٠)	-	(٤,٣١١,٢٦٠)
٦,٩١٨,٩١٦	-	٦,٩١٨,٩١٦
الزكاة		
صافي ربح الفترة		
الخسارة الشاملة الأخرى		
الخسارة الشاملة الأخرى لن يتم إعادة تصنيفها كربح أو خسارة في فترات لاحقة		
(٧٠,٠٠٠)	-	(٧٠,٠٠٠)
٦,٨٤٨,٩١٦	-	٦,٨٤٨,٩١٦
الخسائر من إعادة قياس التزام منافع الموظفين		
إجمالي الدخل الشامل للفترة		

١٩- الأحداث اللاحقة

في رأي الإدارة، لم يكن هنالك أي أحداث لاحقة هامة منذ الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو 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 ٢٦ محرم ١٤٤٧ هـ (الموافق ٢١ يوليو ٢٠٢٥ م).