

شركة المشروعات السياحية (شمس)
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
وتقرير فحص المراجع المستقل
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦ 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 ٣١ مارس ٢٠٢٦م، والقوائم الأولية الموجزة للربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر والتغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية لفترة الثلاثة 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" المُعتمد في المملكة العربية السعودية. إن مسؤوليتنا هي إبداء استنتاج حول هذه القوائم المالية الأولية الموجزة المرفقة استناداً إلى الفحص الذي قمنا به.

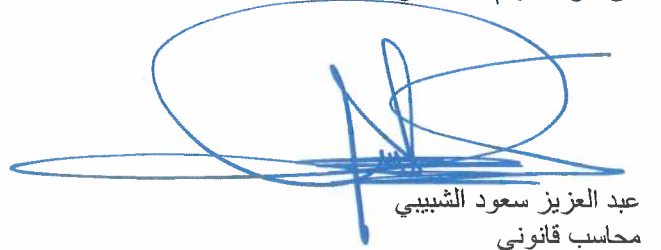
نطاق الفحص

تم فحصنا وفقاً للمعيار الدولي الخاص بارتباطات الفحص رقم (٢٤١٠) "فحص المعلومات المالية الأولية المنفذ من قبل المراجع المستقل للمنشأة" المُعتمد 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 المُعتمدة 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) المُعتمد في المملكة العربية السعودية.

عن شركة مهام للاستشارات المهنية



عبد العزيز سعود الشبيبي
محاسب قانوني

قيد سجل المحاسبين القانونيين رقم ٣٣٩
التاريخ: ٢٠ ذو القعدة ١٤٤٧هـ
الموافق: ٧ مايو ٢٠٢٦م

شركة المشروعات السياحية (شمس)

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الأولية الموجزة (غير مراجعة)

كما في ٣١ مارس ٢٠٢٦ م

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م # (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٦ م # (غير مراجعة)	ايضاح	الأصول
٥,٦٤١,٢٠٢	٥,٢٤٤,٣٦٨	٤	الأصول غير المتداولة
٥,٦٩٣,٥٢١	٥,٦٤٢,٩٢٢	٥	الممتلكات والمعدات
٢٣٣,٦٩٩,٠٨٦	٢٣٣,٦٩٩,٠٨٦	٦	العقارات الاستثمارية
١٢٨,٦٦١	٩٨,٩٧٠		الاستثمار في صندوق عقاري
٢٠,٠٤٩,٠٠٠	١٤,٠٥٨,٩٠٤	٧	أصل حق الاستخدام
٢٦٥,٢١١,٤٧٠	٢٥٨,٧٤٤,٢٥٠		الأصول المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
			إجمالي الأصول غير المتداولة
٣١,٥٧٥	٣٠,٣٦٩		الأصول المتداولة
١,٣٣١,٩٢٠	١,٨٦٩,٠٥٨		الذمم المدينة
٢٤٩,٠٩٠,٣١٤	٢٥٠,١٣٥,٧٨٠	٨	المبالغ المدفوعة مقدماً والذمم المدينة الأخرى
٢٥٠,٤٥٣,٨٠٩	٢٥٢,٠٣٥,٢٠٧		النقد وما في حكمه
٥١٥,٦٦٥,٢٧٩	٥١٠,٧٧٩,٤٥٧		إجمالي الأصول المتداولة
			إجمالي الأصول
٥٧٨,٢٣٦,٢٣٠	٥٧٨,٢٣٦,٢٣٠	٩	حقوق المساهمين والمطلوبات
٢,٩١٣,١٢١	٢,٩١٣,١٢١	٩	حقوق المساهمين
(٨٠,١٣١,٥٤٤)	(٨٤,٦٩٠,٦٤٥)		رأس المال
(١٥,٧٠٨,٣١٤)	(١٥,٧٠٨,٣١٤)		الاحتياطي
٤٨٥,٣٠٩,٤٩٣	٤٨٠,٧٥٠,٣٩٢		الخسائر المتراكمة
			احتياطي القيمة العادلة
			إجمالي حقوق المساهمين
١,٦٠٦,١٣٩	١,٧٠٢,٣٥٢		المطلوبات غير المتداولة
١,٦٠٦,١٣٩	١,٧٠٢,٣٥٢		التزامات المنافع المحددة للموظفين
			إجمالي المطلوبات غير المتداولة
٣٤٤,٦١٦	٤٢٢,٧٦٠		المطلوبات المتداولة
٣,٨٨٢,٠٥١	٢,٨٦٧,٠١٥		الذمم الدائنة
٥,٦١٨,٠٠٠	٥,٦١٨,٠٠٠	١٥	المصاريف المُستحقة الدفع والمطلوبات المتداولة الأخرى
١٢٥,٢٣٨	٦٢,٦١٥		مخصص المطالبات
١٨,٧٧٩,٧٤٢	١٩,٣٥٦,٣٢٣	١٠	التزام عقد الإيجار - الجزء المتداول
٢٨,٧٤٩,٦٤٧	٢٨,٣٢٦,٧١٣		مخصص الزكاة
٣٠,٣٥٥,٧٨٦	٣٠,٠٢٩,٠٦٥		إجمالي المطلوبات المتداولة
٥١٥,٦٦٥,٢٧٩	٥١٠,٧٧٩,٤٥٧		إجمالي المطلوبات
			إجمالي حقوق المساهمين والمطلوبات

رئيس مجلس الإدارة
خالد بن عبد العزيز البوارديالعضو المنتدب والرئيس التنفيذي
عبد الله بن عمر السويلمالمدير المالي
محمد الحاجري

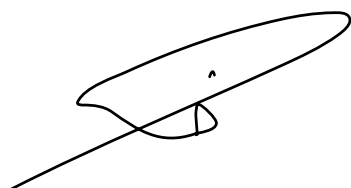
تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٠ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

شركة المشروعات السياحية (شمس)
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦ م

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس			
٢٠٢٥ م	٢٠٢٦ م		
#	#	ايضاح	
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)		
١,٤١١,٤٢٧	١,٥٧٦,١٦٤	١٢	الإيرادات
(٢,٤٩٩,١٨٢)	(٢,٩٦٢,٠٨٣)		تكلفة الإيرادات
(١,٠٨٧,٧٥٥)	(١,٣٨٥,٩١٩)		مجمّل الخسارة
			المصاريف
(٣٠٠,٨٣٣)	(٨٢,٣٤٠)		البيعية والتسويقية
(١,٨٨٥,٨١٤)	(١,٦٣٨,٠٨٤)		العمومية والإدارية
٣٩٢,٩١١	٦٢٨,٦٦٧		انخفاض مخصص خسائر الائتمان المتوقعة، بالصافي
(٢,٨٨١,٤٩١)	(٢,٤٧٧,٦٧٦)		الخسارة من العمليات الرئيسية
٢٢,٢٦١	-		الربح من بيع الممتلكات والمعدات
٣,٨٦٥,٠٥٠	٣,٣٦٠,١٤٩	٨	إيرادات التمويل من الودائع لأجل
-	(٣,١٩٣,٠٤٦)	٧	الخسائر المُحققة من الأصول المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٥٢٠,٤١١	٣١,٤٧٢	٧	الربح غير المُحقق من الأصول المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
١,٥٢٦,٢٣١	(٢,٢٧٩,١٠١)		(الخسارة) / الربح قبل حساب الزكاة
(٨٠٠,٠٠٠)	(٢,٢٥٠,٠٠٠)	١٠	الزكاة
٧٢٦,٢٣١	(٤,٥٢٩,١٠١)		صافي (الخسارة) / الربح للفترة
			الخسارة الشاملة الأخرى
			الخسارة الشاملة الأخرى التي لن يتم إعادة تصنيفها كربح أو خسارة في فترات لاحقة
(٨,٥٠٥)	(٣٠,٠٠٠)		الخسائر الاكتوارية من التزامات المنافع المحددة للموظفين
٧١٧,٧٢٦	(٤,٥٥٩,١٠١)		إجمالي (الخسارة الشاملة) / الدخل الشامل للفترة
			(خسارة) / ربحية السهم
٠,٠٢٦	(٠,٠٣٩)	١١	ربحية السهم الأساسية والمخفضة من (الخسارة) / الربح قبل حساب الزكاة للفترة العائدة إلى المساهمين في الشركة
٠,٠١٣	(٠,٠٧٨)	١١	ربحية السهم الأساسية والمخفضة من صافي (الخسارة) / الربح للفترة العائدة إلى المساهمين في الشركة

رئيس مجلس الإدارة
خالد بن عبد العزيز اليوردي



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.

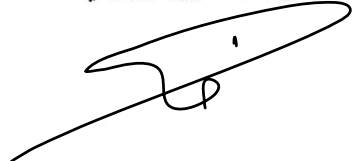
شركة المشروعات السياحية (شمس)

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦ م

إجمالي حقوق المساهمين	احتياطي القيمة العادلة	الخسائر المتراكمة	الاحتياطي	رأس المال	
ـ	ـ	ـ	ـ	ـ	
٥٠٣,٧٠٤,٧٤٥	(٩,١٣٠,٢٧٧)	(٦٨,٣١٤,٣٢٩)	٢,٩١٣,١٢١	٥٧٨,٢٣٦,٢٣٠	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مراجعة)
٧٢٦,٢٣١	-	٧٢٦,٢٣١	-	-	صافي ربح الفترة
(٨,٥٠٥)	-	(٨,٥٠٥)	-	-	الخسارة الشاملة الأخرى للفترة
٧١٧,٧٢٦	-	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)
٤٨٥,٣٠٩,٤٩٣	(١٥,٧٠٨,٣١٤)	(٨٠,١٣١,٥٤٤)	٢,٩١٣,١٢١	٥٧٨,٢٣٦,٢٣٠	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (مراجعة)
(٤,٥٢٩,١٠١)	-	(٤,٥٢٩,١٠١)	-	-	صافي خسارة الفترة
(٣٠,٠٠٠)	-	(٣٠,٠٠٠)	-	-	الخسارة الشاملة الأخرى للفترة
(٤,٥٥٩,١٠١)	-	(٤,٥٥٩,١٠١)	-	-	إجمالي الخسارة الشاملة للفترة
٤٨٠,٧٥٠,٣٩٢	(١٥,٧٠٨,٣١٤)	(٨٤,٦٩٠,٦٤٥)	٢,٩١٣,١٢١	٥٧٨,٢٣٦,٢٣٠	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢٦ م (غير مراجعة)

رئيس مجلس الإدارة
خالد بن عبد العزيز البواردي



العضو المنتدب والرئيس التنفيذي

عبد الله 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 ٢٠٢٦ م

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		
٢٠٢٥ م	٢٠٢٦ م	
≠	≠	
(غير مراجعة) ١,٥٢٦,٢٣١	(غير مراجعة) (٢,٢٧٩,١٠١)	الأنشطة التشغيلية
		(الخسارة) / الربح قبل حساب الزكاة
		التعديلات غير النقدية لتسوية (الخسارة) / الربح قبل حساب الزكاة مع صافي
		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية:
٢٤٥,٢٩٨	٤٤٥,٦٨٨	استهلاك الممتلكات والمعدات
٥٠,٥٩٩	٥٠,٥٩٩	استهلاك العقارات الاستثمارية
٢٩,٦٩١	٢٩,٦٩١	استهلاك أصل حق الاستخدام
(٢٢,٢٦١)	-	الربح من بيع الممتلكات والمعدات
-	٣,١٩٣,٠٤٦	الخسائر المحققة من الأصول المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(٥٢٠,٤١١)	(٣١,٤٧٢)	الربح غير المحقق من الأصول المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(٣,٨٦٥,٠٥٠)	(٣,٣٦٠,١٤٩)	إيرادات التمويل من الودائع لأجل
٢,٩٩٣	١,٢٣٣	تكلفة التمويل على التزام عقد الإيجار
(٣٩٢,٩١١)	(٦٢٨,٦٦٧)	انخفاض مخصص خسائر الائتمان المتوقعة، بالصافي
٩٧,٤٠٦	٦٦,٢١٣	تكلفة الخدمة الحالية لالتزامات المنافع المحددة للموظفين
(٢,٧٤٨,٤١٥)	(٢,٥١٢,٩١٩)	
٧٦٧,٥٥٣	٦٢٩,٨٧٣	تعديلات رأس المال العامل:
٤٢٧,٠٩١	٥٠,٨٦١	الذمم المدينة
(٣٢٢,٦٥٦)	٧٨,١٤٤	المبالغ المدفوعة مقدماً والذمم المدينة الأخرى
(١,١٦٤,٦٣٩)	(١,٠١٥,٠٣٦)	الذمم الدائنة
(٣,٠٤١,٠٦٦)	(٢,٧٦٩,٠٧٧)	المصاريف المستحقة النفع والمطلوبات المتداولة الأخرى
٣,٢٢٩,٩٣٤	٢,٧٧٢,١٤٩	النقدية المستخدمة في العمليات
(٢,٤٠٠,٠٠٠)	(١,٦٧٣,٤١٩)	إيرادات التمويل المستلمة
(٤٤,٨٨٨)	-	الزكاة المدفوعة
(٢,٢٥٦,٠٢٠)	(١,٦٧٠,٣٤٧)	المنافع المحددة المدفوعة للموظفين
		صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التشغيلية
(٣٥٨,٩٨٣)	(٤٨,٨٥٤)	الأنشطة الاستثمارية
-	١٦,٨٥٥,٩٥٤	الإضافات إلى الممتلكات والمعدات
-	(١٤,٠٢٧,٤٣٢)	المُنحَصَل من بيع الأصول المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٢٢,٢٦١	-	الإضافات إلى الأصول المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(٣٣٦,٧٢٢)	٢,٧٧٩,٦٦٨	المُنحَصَل من بيع الممتلكات والمعدات
		صافي التدفقات النقدية من / (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية
(٦٣,٨٥٥)	(٦٣,٨٥٥)	الأنشطة التمويلية
(٦٣,٨٥٥)	(٦٣,٨٥٥)	المُسَدَد من التزام عقد الإيجار
(٢,٦٥٦,٥٩٧)	١,٠٤٥,٤٦٦	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التمويلية
٢٥٥,٠٤٩,٨٠٤	٢٤٩,٠٩٠,٣١٤	التغير في النقد وما في حكمه
٢٥٢,٣٩٣,٢٠٧	٢٥٠,١٣٥,٧٨٠	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
		النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

رئيس مجلس الإدارة
خالد بن عبد العزيز البواردي



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. المعلومات العامة

١.١ 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 ١٤١٢هـ (الموافق ١ أغسطس ١٩٩١م).

تزاوّل الشركة إدارة الفنادق والوحدات السكنية المفروشة وبيوت العطلات والشاليهات والنزل السياحية والمنتجات 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)، المُقام 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.

ولدى الشركة الفرع التالي كما في ٣١ مارس ٢٠٢٦م:

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

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

٢.١ التطورات الجيوسياسية

تواصل الشركة مراقبة التطورات الجيوسياسية في المنطقة وتقييم آثارها المحتملة على المملكة العربية السعودية، وكذلك بشكل أوسع على منطقة دول مجلس التعاون الخليجي والشرق الأوسط. وفي ظل حالة عدم التأكد المستمرة المرتبطة بهذه التطورات، تواصل الشركة تقييم المخاطر ذات الصلة. ونظراً للطبيعة المتغيرة لهذه الأوضاع، ستستمر الشركة في تقييم الآثار المحتملة على عملياتها على المدى الطويل خلال فترات التقارير المالية المستقبلية.

٢.٢ 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") المُعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المُعتمدة 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 ٢٠٢٥م. 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 لالتزام 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 ("ر.س."), والذي يمثل أيضاً العملة الوظيفية للشركة.

٤.٢ السياسات المحاسبية الجوهرية، والمعايير الجديدة، والتفسيرات والتعديلات التي اعتمدها 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 ٢٠٢٥م، باستثناء تطبيق المعايير الجديدة اعتباراً من تاريخ ١ يناير ٢٠٢٦م، 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 ٢٠٢٦م، وليس لها أي تأثير على معاملات وأرصدة الشركة للفترة الحالية أو السابقة:

- تعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٩ والمعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٧ - تصنيف وقياس الأدوات المالية؛
- التحسينات السنوية على المعايير الدولية للتقرير المالي - المجلد ١١؛
- تعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٩ والمعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٧ - اتفاقيات شراء الطاقة.

٣. التقديرات والافتراضات والأحكام المحاسبية الهامة

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 إثبات التعديلات على 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 ٢٠٢٥م.

٤. الممتلكات والمعدات

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م # (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٦م # (غير مراجعة)	
١٥٤,٩٣٤,٩١٨	١٥٥,٨٨٨,٣١٨	التكلفة:
١,١٥٢,٠٩٩	٤٨,٨٥٤	في بداية الفترة / السنة
(١٩٨,٦٩٩)	-	الإضافات
١٥٥,٨٨٨,٣١٨	١٥٥,٩٣٧,١٧٢	الاستبعادات
		في نهاية الفترة / السنة
١٤٨,٥٨٧,٤٥٨	١٥٠,٢٤٧,١١٦	الاستهلاك المتراكم والانخفاض في القيمة:
١,٨٥٨,٣٥٧	٤٤٥,٦٨٨	في بداية الفترة / السنة
(١٩٨,٦٩٩)	-	المحمل للفترة / السنة
١٥٠,٢٤٧,١١٦	١٥٠,٦٩٢,٨٠٤	الاستبعادات
٥,٦٤١,٢٠٢	٥,٢٤٤,٣٦٨	في نهاية الفترة / السنة
		صافي القيمة الدفترية كما في نهاية الفترة / السنة

٥. العقارات الاستثمارية

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م # (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٦م # (غير مراجعة)	
١٠,٣١٢,٠٣٥	١٠,٣١٢,٠٣٥	التكلفة:
١٠,٣١٢,٠٣٥	١٠,٣١٢,٠٣٥	في بداية الفترة / السنة
		في نهاية الفترة / السنة
٤,٤١١,٥٦٩	٤,٦١٨,٥١٤	الاستهلاك المتراكم:
٢٠٦,٩٤٥	٥٠,٥٩٩	في بداية الفترة / السنة
٤,٦١٨,٥١٤	٤,٦٦٩,١١٣	المحمل للفترة / السنة
٥,٦٩٣,٥٢١	٥,٦٤٢,٩٢٢	في نهاية الفترة / السنة
		صافي القيمة الدفترية كما في نهاية الفترة / السنة

تمثل العقارات الاستثمارية قطعة أرض ومبنى وملوكين 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 منشأة مُرخصة في نهاية السنة المالية.

٦. الاستثمار في صندوق عقاري

خلال العام ٢٠٢٤م، استثمرت الشركة مبلغ ٢٤٣,٨٠٠,٠٠٠ ٪ في صندوق أسهم مغلق مُرخص من قبل هيئة السوق المالية ومُدار من قبل شركة سدكو كابيتال ("مدير الصندوق"). ويهدف هذا الصندوق إلى تطوير فندق خمس نجوم يقع على كورنيش الخبر، ليتم تشغيله تحت علامة "فيرمونت" التجارية، وتمتلك الشركة ٢,٤٣٨ وحدة في الصندوق بسعر ١٠٠,٠٠٠ ٪ للوحدة.

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م ٪	٣١ مارس ٢٠٢٦م ٪	في بداية الفترة / السنة خسارة القيمة العادلة خلال الفترة / السنة في نهاية الفترة / السنة
(مراجعة)	(غير مراجعة)	
٢٤٠,٢٧٧,١٢٣	٢٣٣,٦٩٩,٠٨٦	
(٦,٥٧٨,٠٣٧)	-	
<u>٢٣٣,٦٩٩,٠٨٦</u>	<u>٢٣٣,٦٩٩,٠٨٦</u>	

لم يكن هنالك معاملات مُتكبدة بشأن 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 الأخر.

٧. الأصول المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

تُصنّف الشركة استثمارات الأسهم بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة، والتي لم تختر بشأنها إثبات أرباح وخسائر القيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر عند الإثبات المبدئي. وكما في ٣١ مارس ٢٠٢٦م، تتألف الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة من محفظة لدى بنك استثماري محلي مكونة من أسهم مُدرجة (كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م: بالمثل). وقد كانت الحركة في الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة على النحو التالي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م ٪	٣١ مارس ٢٠٢٦م ٪	في بداية الفترة / السنة المُتحصل من البيع خلال الفترة / السنة الإضافات خلال الفترة / السنة الخسائر المُحققة خلال الفترة / السنة الربح غير المُحقق / (الخسارة غير المُحققة) خلال الفترة / السنة في نهاية الفترة / السنة
(مراجعة)	(غير مراجعة)	
٢٢,٧٠٧,٠٨٩	٢٠,٠٤٩,٠٠٠	
-	(١٦,٨٥٥,٩٥٤)	
-	١٤,٠٢٧,٤٣٢	
-	(٣,١٩٣,٠٤٦)	
(٢,٦٥٨,٠٨٩)	٣١,٤٧٢	
<u>٢٠,٠٤٩,٠٠٠</u>	<u>١٤,٠٥٨,٩٠٤</u>	

٨. النقد وما في حكمه

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م ٪	٣١ مارس ٢٠٢٦م ٪	الودائع لأجل (الملاحظة ١.٨) النقد في المحفظة الاستثمارية الأرصدة لدى البنوك النقد في الصندوق
(مراجعة)	(غير مراجعة)	
٢٤٩,٠٠٠,٠٠٠	٢٤٥,٠٠٠,٠٠٠	
-	٢,٨٢٨,٥٢٢	
٨٩,٣١٤	٢,٣٠٦,٢٥٨	
١,٠٠٠	١,٠٠٠	
<u>٢٤٩,٠٩٠,٣١٤</u>	<u>٢٥٠,١٣٥,٧٨٠</u>	

١. ٨ تمثل الأرصدة لدى البنوك النقد المُودَع لدى بنوك محلية، والمُسجَل بشكلٍ رئيسي بالريال السعودي ("٪"). تُحقق الودائع لأجل إيرادات فائدة بمتوسط معدل ٥,٨٪ ويتم تجديدها على مدى متوسط فترة ٧٠ يوماً. (٢٠٢٥م: تُحقق الودائع لأجل إيرادات فائدة بمتوسط معدل ٥,٩٪ ويتم تجديدها على مدى متوسط فترة ٦٥ يوماً).

شركة المشروعات السياحية (شمس)

(شركة مساهمة سعودية)

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

في ٣١ مارس ٢٠٢٦ م

٩. رأس المال والاحتياطي

٩.١ رأس المال

إن رأسمال الشركة مُقسّم إلى ٥٧,٨٢٣,٦٢٣ سهم عادي بقيمة اسمية قدرها ١٠ ٪ للسهم كما في ٣١ مارس ٢٠٢٦ م (٣١ مارس ٢٠٢٥ م: ١,١٥٦,٤٧٢,٤٦٠ سهم بقيمة اسمية قدرها ٥,٥ ٪ للسهم).

في ٢ صفر ١٤٤٧ هـ (الموافق ٢٧ يوليو ٢٠٢٥ م)، أوصى مجلس الإدارة للجمعية العامة غير العادية بتغيير القيمة الاسمية لأسهم الشركة من ٥,٥ ٪ للسهم إلى ١٠ ٪ للسهم. وفي ٢٤ ربيع الثاني ١٤٤٧ هـ (الموافق ١٦ أكتوبر ٢٠٢٥ م)، وافقت الجمعية العامة غير العادية على تغيير القيمة الاسمية، وبناءً عليه 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 مُلزَمةً بتجنّب 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:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	٣١ مارس ٢٠٢٦ م	
٥٧,٨٢٣,٦٢٣	١٨,٧٧٩,٧٤٢	في بداية الفترة / السنة
٩,٧٥٢,٥١٣	٢,٢٥٠,٠٠٠	المحمل للفترة / للسنة
(١٠,٠٢٠,٢٤٨)	(١,٦٧٣,٤١٩)	المدفوع خلال الفترة / السنة
١٨,٧٧٩,٧٤٢	١٩,٣٥٦,٣٢٣	في نهاية الفترة / السنة

١٠.٣ موقف الربوط:

قدمت الشركة إقراراتها الزكوية عن جميع السنوات منذ التأسيس وحتى السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م، وحصلت على الشهادات المطلوبة. كما قامت الشركة بالاتفاق على موقفها الزكوي مع هيئة الزكاة والضريبة والجمارك لجميع السنوات حتى عام ٢٠٢٤ م.

١١. (خسارة) / ربحية السهم

يتم احتساب ربحية السهم الأساسية والمخفضة بقسمة صافي (خسارة) / ربح الفترة العائد إلى حملة الأسهم في الشركة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة.

ونورد فيما يلي البيانات المتعلقة بالربح والأسهم العادية القائمة، والمستخدم في احتساب ربحية السهم الأساسية والمخفضة العائدة إلى المساهمين في الشركة:

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		
٢٠٢٥ م	٢٠٢٦ م	
٥٧,٨٢٣,٦٢٣	١٨,٧٧٩,٧٤٢	(الخسارة) / الربح قبل حساب الزكاة العائد إلى حملة الأسهم في الشركة
٩,٧٥٢,٥١٣	٢,٢٥٠,٠٠٠	صافي (الخسارة) / الربح العائد إلى حملة الأسهم في الشركة
(١٠,٠٢٠,٢٤٨)	(١,٦٧٣,٤١٩)	المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة
١٨,٧٧٩,٧٤٢	١٩,٣٥٦,٣٢٣	ربحية السهم الأساسية والمخفضة من (الخسارة) / الربح قبل حساب الزكاة للفترة
٠,٠٢٦	(٠,٠٣٩)	ربحية السهم الأساسية والمخفضة من صافي (الخسارة) / الربح للفترة
٠,٠١٣	(٠,٠٧٨)	

تم تعديل المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة ليعكس عملية تجزئة الأسهم العكسية التي تمت خلال عام ٢٠٢٥ م (إيضاح ٩)، وبناءً عليه تم تعديل ربحية السهم للفترة الحالية والفترة المقارنة وفقاً لما تقتضيه المعايير المحاسبية ذات الصلة (معياري المحاسبة الدولي رقم ٣٣).

شركة المشروعات السياحية (شمس)

(شركة مساهمة سعودية)

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

في ٣١ مارس ٢٠٢٦ م

١٢. الإيرادات

فيما يلي بيان تفصيلي لإيرادات الشركة:

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		
٢٠٢٥ م	٢٠٢٦ م	
≠	≠	
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
٤٢٢,٢٣٩	٧٣٦,١٥١	نوع الخدمات
٤٨٤,٤٨٥	٣١١,٤٨٧	الإيرادات من الغرف
٥٠٤,٧٠٣	٥٢٨,٥٢٦	الإيرادات من الأطعمة والمشروبات
١,٤١١,٤٢٧	١,٥٧٦,١٦٤	إيجار الشاليهات والإيرادات الأخرى
		إجمالي الإيرادات
		الأسواق الجغرافية
١,٤١١,٤٢٧	١,٥٧٦,١٦٤	المملكة العربية السعودية
		توقيت إثبات الإيرادات
٥٠٤,٧٠٣	٥٢٨,٥٢٦	خدمات منقولة على مدى فترة زمنية
٩٠٦,٧٢٤	١,٠٤٧,٦٣٨	خدمات منقولة عند نقطة زمنية معينة
١,٤١١,٤٢٧	١,٥٧٦,١٦٤	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.

١. تتكوّن المبالغ المستحقة إلى جهات ذات علاقة، والمدرجة ضمن المصاريف المستحقة الدفع والمطلوبات المتداولة الأخرى، مما يلي:

٣١ ديسمبر	٣١ مارس	
٢٠٢٥ م	٢٠٢٦ م	
≠	≠	
(مراجعة)	(غير مراجعة)	
١٤٨,٥٨٠	١٢٥,٠٠٠	أعضاء مجلس الإدارة

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

٣١ مارس	٣١ مارس	
٢٠٢٥ م	٢٠٢٦ م	
≠	≠	
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
٨٣٨,٠٠٢	٧٩٢,٠٠٠	رواتب وبدلات المدراء التنفيذيين
-	-	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 (قطاع جغرافي)، ويخضع لمخاطر وعوائد مختلفة عن القطاعات الأخرى.

يقوم مجلس إدارة الشركة بمراقبة نتائج عملياتها، ويُعتبر هو صانع القرار الرئيسي في العمليات التشغيلية. إذ يتم الإبلاغ عن صافي نتائج الشركة ككل إلى مجلس الإدارة، ويُفصح عن المصاريف المختلفة المُدرجة في حساب قياس صافي نتائج الشركة في الإيضاحات الخاصة بها حول القوائم المالية الأولية الموجزة.

١٤. المعلومات القطاعية (تتمة)

تقتصر أنشطة الشركة على إدارة منتج شاطئ النخيل، حيث تقوم الشركة بتحليل المعلومات المالية الخاصة بعملياتها ككل. ولذلك، لم يتم إجراء تحليل قطاعي لقائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الأخر الأولية الموجزة وقائمة المركز المالي الأولية الموجزة. يعتبر 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 قطاعات أعمال ولا عن قطاعات جغرافية.

١٥. الارتباطات والالتزامات المحتملة

لدى الشركة عدة دعاوى قضائية مرفوعة عليها من قبل جهاتٍ مختلفة. وتعتقد الإدارة بأن الشركة غير مُعرضة بشكلٍ جوهري لتكبّد خسائر إضافية نتيجة قرارات البت في هذه الدعاوى، وذلك بخلاف المخصصات التي سبق وأن سجلتها الشركة في الدفاتر في الماضي.

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. ولم تتغير الاستراتيجية العامة للشركة عن السنة السابقة. يتكوّن 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 أو التزام ما تدرج ضمن مستويات مختلفة من التسلسل الهرمي للقيمة العادلة، فعندئذٍ، يُصنّف 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.

تقوم الشركة بإثبات التحويلات بين مستويات التسلسل الهرمي للقيمة العادلة في نهاية فترة التقرير المالي التي حدث خلالها التغيير. علماً بأنه لم يكن هنالك أي تحويلات بين المستويات ١ أو ٢ أو ٣ خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦ م (٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م؛ بالمثل).

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

قياس القيمة العادلة باستخدام				٣١ مارس ٢٠٢٦ م
المستوى الثالث	المستوى الثاني	المستوى الأول	القيمة الدفترية	
⌘	⌘	⌘	⌘	
٢٣٣,٦٩٩,٠٨٦	-	-	٢٣٣,٦٩٩,٠٨٦	الاستثمار في صندوق عقاري
-	-	١٤,٠٥٨,٩٠٤	١٤,٠٥٨,٩٠٤	الأصول المالية بالقيمة العادلة من
٢٣٣,٦٩٩,٠٨٦	-	١٤,٠٥٨,٩٠٤	٢٤٧,٧٥٧,٩٩٠	خلال الربح أو الخسارة
قياس القيمة العادلة باستخدام				٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
المستوى الثالث	المستوى الثاني	المستوى الأول	القيمة الدفترية	
⌘	⌘	⌘	⌘	
٢٣٣,٦٩٩,٠٨٦	-	-	٢٣٣,٦٩٩,٠٨٦	الاستثمار في صندوق عقاري
-	-	٢٠,٠٤٩,٠٠٠	٢٠,٠٤٩,٠٠٠	الأصول المالية بالقيمة العادلة من
٢٣٣,٦٩٩,٠٨٦	-	٢٠,٠٤٩,٠٠٠	٢٥٣,٧٤٨,٠٨٦	خلال الربح أو الخسارة

شركة المشروعات السياحية (شمس)

(شركة مساهمة سعودية)

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

في ٣١ مارس ٢٠٢٦ م

١٧. قياس القيمة العادلة (تتمة)

الأدوات المالية حسب الفئات:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م # (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٦ م # (غير مراجعة)	الأصول المالية المقاسة بالتكلفة المطفأة الذمم المدينة * النقد وما في حكمه
٦,٥٤٢,٦٥١	٥,٩١٢,٧٧٨	
٢٤٩,٠٨٩,٣١٤	٢٥٠,١٣٤,٧٨٠	
<u>٢٥٥,٦٣١,٩٦٥</u>	<u>٢٥٦,٠٤٧,٥٥٨</u>	

٣٤٤,٦١٦	٤٢٢,٧٦٠	المطلوبات المالية المقاسة بالتكلفة المطفأة الذمم الدائنة المصاريف المستحقة الدفع والمطلوبات المتداولة الأخرى
٣,٨٨٢,٠٥١	٢,٨٦٧,٠١٥	
<u>٤,٢٢٦,٦٦٧</u>	<u>٣,٢٨٩,٧٧٥</u>	

* بلغ مخصص خسائر الائتمان المتوقعة للذمم المدينة ٥,٨٨٢,٤٠٩ # كما في ٣١ مارس ٢٠٢٦ (كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥: ٦,٥١١,٠٧٦). #

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 ٢٠٢٥ م:

المُعدّات تصنيفه	التعديل	المُصرّح عنه سابقاً	
#	#	#	
١,٤١١,٤٢٧	-	١,٤١١,٤٢٧	الإيرادات
(٢,٤٩٩,١٨٢)	(٥٣٤,٦٤٢)	(١,٩٦٤,٥٤٠)	تكلفة الإيرادات
<u>(١,٠٨٧,٧٥٥)</u>	<u>(٥٣٤,٦٤٢)</u>	<u>(٥٥٣,١١٣)</u>	مجمّل الخسارة
			المصاريف
(٣٠٠,٨٣٣)	١٢١,٨٢٥	(٤٢٢,٦٥٨)	البيعية والتسويقية
(١,٨٨٥,٨١٤)	٤١٢,٨١٧	(٢,٢٩٨,٦٣١)	العمومية والإدارية
٣٩٢,٩١١	-	٣٩٢,٩١١	انخفاض مخصص خسائر الائتمان المتوقعة، بالصافي
(٢,٨٨١,٤٩١)	-	(٢,٨٨١,٤٩١)	الخسارة من العمليات الرئيسية
٢٢,٢٦١	-	٢٢,٢٦١	الربح من بيع الممتلكات والمعدات
٣,٨٦٥,٠٥٠	-	٣,٨٦٥,٠٥٠	إيرادات التمويل من الودائع لأجل
٥٢٠,٤١١	-	٥٢٠,٤١١	ربح القيمة العادلة من الأصول المالية بالقيمة العادلة
١,٥٢٦,٢٣١	-	١,٥٢٦,٢٣١	من خلال الربح أو الخسارة
			الربح قبل حساب الزكاة
(٨٠٠,٠٠٠)	-	(٨٠٠,٠٠٠)	الزكاة
<u>٧٢٦,٢٣١</u>	<u>-</u>	<u>٧٢٦,٢٣١</u>	صافي الربح للفترة
			الخسارة الشاملة الأخرى التي لن يتم إعادة تصنيفها كربح أو خسارة في فترات لاحقة
			الخسائر الاكتوارية من التزامات المنافع المحددة للموظفين
(٨,٥٠٥)	-	(٨,٥٠٥)	
<u>٧١٧,٧٢٦</u>	<u>-</u>	<u>٧١٧,٧٢٦</u>	إجمالي الدخل الشامل للفترة

١٩. الأحداث اللاحقة

في رأي الإدارة، لم يكن هنالك أي أحداث لاحقة هامة منذ الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦ م، والتي قد تتطلب إفصاحات أو من شأنها أن تؤثر بشكلٍ جوهري على القوائم المالية الأولية الموجزة للشركة.

٢٠. اعتماد القوائم المالية

تم اعتماد القوائم المالية الأولية الموجزة والمُصادقة عليها للإصدار من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٢٠ ذو القعدة ١٤٤٧ هـ (الموافق ٧ مايو ٢٠٢٦ م).