

**شركة المشروعات السياحية (شمس)
(شركة مساهمة سعودية)**

**القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
وتقدير فحص المراجع المستقل
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣**

رقم الصفحة	الفهرس
١	تقرير فحص المراجع المستقل
٢	قائمة المركز المالي الأولية الموجزة
٣	قائمة الربح والخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموجزة
٤	قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموجزة
٥	قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة
١١ - ٦	إيضاحات حول القواعد المالية الأولية الموجزة

**تقرير فحص المراجع المستقل حول القوائم المالية الأولية الموجزة
 إلى السادة المساهمين/ في شركة المشروعات السياحية (شمس)
 (شركة مساهمة سعودية)**

مقدمة:

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموجزة لشركة المشروعات السياحية (شمس) - شركة مساهمة سعودية، كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢، والقوائم الأولية الموجزة للربح والخسارة والدخل الشامل الآخر لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣، وقائمه التغيرات في حقوق الملكية والتغيرات الندية الأولية الموجزة لفترة السنة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وملخصاً بالسياسات المحاسبية الهامة والإيضاحات التفسيرية الأخرى. إن الإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية الأولية الموجزة وفقاً للمعيار المحاسبة الدولي (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية. إن مسؤوليتنا هي اظهار نتيجة فحص هذه القوائم المالية الأولية الموجزة بناءً على الشخص الذي قدمها.

نطاق الفحص:

تم فحصنا وفقاً للمعيار الدولي الخاص بارتباطات الفحص (٤١٠)، "فحص المعلومات المالية الأولية المنفذ من قبل المراجع المستقل للمنشأة" المعتمد في المملكة العربية السعودية. يشمل فحص المعلومات المالية الأولية الموحدة على توجيه استفسارات، بشكل أساسي إلى المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات تطبيقية وإجراءات فحص أخرى. إن الشخص 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 بكل الأمور الهامة التي يمكن تحديدها أثناء القيام بأعمال المراجعة، عليه، فإننا لا نبني رأي مراجعة.

نتيجة الفحص:

بناءً على فحصنا، لم يلتقط أي تبايناً شئ، يجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية الأولية الموجزة المرفقة لم يتم إعدادها من كافة التواحي الجوهرية، وفقاً للمعيار المحاسبة الدولي (٣٤) المعتمد في المملكة العربية السعودية.

آخر:

تم فحص القوائم المالية الأولية الموجزة للشركة لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م وفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣ من قبل مراجع آخر، والذي أبدى استنتاج فحص غير معقول عن تلك القوائم المالية الأولية الموجزة بتاريخ ٢٣ محرم ١٤٤٤هـ الموافق ٢١ أغسطس ٢٠٢٢م وتاريخ ٢٥ شوال ١٤٤٤هـ الموافق ١٥ مايو ٢٠٢٣، على التوالي. وعلاوة على ذلك، فقد تمت مراجعة القوائم المالية للشركة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م من قبل نفس المراجع؛ وقد أصدر رأيه غير المعقول عن تلك القوائم المالية بتاريخ ١٢ رمضان ١٤٤٤هـ الموافق ٣ أبريل ٢٠٢٣م.

عن شركة مهام للاستشارات المهنية



عبد العزيز سعود الشباني

محاسب قانوني

قيد سجل المحاسبين القانونيين رقم ٣٦٩

الدمام: ٢٢ محرم ١٤٤٢هـ

الموافق: ١٠ أغسطس ٢٠٢٣م

شركة المشروعات السياحية (شمس)
شركة مساهمة سعودية

قائمة المركز المالي الأولية الموجزة (غير مراجعة)
كماء في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣

٢٠٢٢ ديسمبر ٣١ ريال سعودي (مراجعة)	٢٠٢٣ يونيو ٣٠ ريال سعودي (غير مراجعة)	إيضاح	
٤,٨٠٨,٢٦٠	٣٧٥,٧١١		الأصول
١,١٥٥,٠٠٨	٢,٧٢١,٠٤٣		الأصول المتداولة
٥٠٩,٦٩٥,٧١٩	٥٠٦,٩٠٦,٢٣٤	٤	مدينون
٥١٥,٦٥٨,٩٨٧	٥١٠,٠٠٢,٩٨٦		مبالغ مدفوعة مقنماً وأرصدة مدينة أخرى
٤٨,٧٤١,٨٩٣	٤٩,١٤٧,٦٣٣	٥	النقد وما في حكمه
٦,٣١٤,٩٢٤	٦,٢١٢,٥٨٩	٦	
٥٥,٠٥٦,٨١٧	٥٥,٣٦٠,٢٢٢		إجمالي الأصول المتداولة
٥٧٠,٧١٥,٨٠٤	٥٦٥,٣٦٣,٢٠٨		الأصول غير المتداولة
٥٧٨,٢٣٦,٢٣٠	٥٧٨,٢٣٦,٢٣٠	٧	المطلوبات وحقوق الملكية
٢,٩١٣,١٢١	٢,٩١٣,١٢١		حقوق الملكية
(٣٠,٣٣٩,٥٠٢)	(٢٧,٣٣٨,٢٢٦)		رأس المال
٥٥٠,٨٠٩,٨٤٩	٥٥٣,٨١١,١٢٥		احتياطي نظامي
٨٢٥,٤٩٩	٥٩٤,٨٩١		خسائر متراكمة
١١,٣١٦,٥١٨	٢,٨٦٩,٤٣٨		إجمالي حقوق الملكية
٥,٧٩٢,٧٠٧	٥,٧٩٢,٧٠٧	١١	المطلوبات المتداولة
٧١٧,٥٨١	٧٨٥,٤٧٩	٨	دائعون
١٨,٦٥٢,٣٠٥	١٠,٠٤٢,٥١٥		مصاريف مستحقة الدفع ومطلوبات متداولة أخرى
١,٢٥٣,٦٥٠	١,٥٠٩,٥٦٨		مخصص مطالبات
١,٢٥٣,٦٥٠	١,٥٠٩,٥٦٨		مخصص زكاة
١٩,٩٠٥,٩٥٥	١١,٥٥٢,٠٨٣		إجمالي المطلوبات المتداولة
٥٧٠,٧١٥,٨٠٤	٥٦٥,٣٦٣,٢٠٨		المطلوبات غير المتداولة
			التزامات المنافع المحددة للموظفين
			إجمالي المطلوبات غير المتداولة
			إجمالي المطلوبات
			إجمالي المطلوبات وحقوق الملكية

أحمد محمد سليمان
المدير المالي

مهند بن صالح العزيزان
الرئيس التنفيذي

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

شكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٦ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

شركة المشروعات السياحية (شمس)
شركة مساهمة سعودية

قائمة الربح والخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	٢٠٢٢ ريال سعودي (غير مراجعة)	٢٠٢٣ ريال سعودي (غير مراجعة)	٢٠٢٢ ريال سعودي (غير مراجعة)	٢٠٢٣ ريال سعودي (غير مراجعة)	إيضاح
٤,٧٣٠,٣٤٣ (٤,٤٦٠,٦٦٢)	٤,٦٨٠,٥٧٣ (٥,٧٢٩,٣٥٩)	٢,٤٧٩,٩٨٩ (٢,٤٤٢,٩١٠)	٢,٩٤٦,٣٩٥ (٣,٥٤٦,٢٤١)		١٠	الإيرادات
٢٦٩,٦٨٠	(١٠٤٨,٧٨٦)	٣٧,٠٧٩	(٥٩٩,٨٤٦)			تكلفة الإيرادات
						مجمل الخسارة
(٥٨٢,٢٨٠) (٤,٥٢٣,٦٦٨)	(٦٤٥,٦٠٥) (٤,١٦١,٥٢٦)	(٣٠٩,٠٢٢) (٢,٧١٩,٠٤٧)	(٣٣٧,٧١٠) (٢,٢٦٢,٧٩٣)			المصاريف
(٤,٨٣٦,٢٦٨)	(٥,٨٥٥,٩١٧)	(٢,٩٩٠,٩٩٠)	(٣,٢٠٠,٣٤٩)			بيع وتسويق عمومية وإدارية
١٠,٠٠٠ ١,٩٧٢,٨٢٧	٥,٠٠٠ -	١٠,٠٠٠ -	-			خسارة العمليات
٣,١١٨,٩٤٩ -	(٤,٥٢٠,٢٦٥) ١٣,٥٦٧,٤٥٨	٣,١١٨,٩٤٩ -	(٤,٥٢٠,٢٦٥) ٨,٨٣٣,٩٥٨	٤		إيرادات أخرى، بالصافي عكس قيد خسائر انتقام متوقعة (مخصص) / عكس قيد خسائر انتقام متوقعة أيرادات الفائدة
٢٦٥,٥٠٨	٣,١٩٦,٢٧٦	١٣٧,٩٥٩	١,١١٣,٣٤٤			الربح قبل حساب الزكاة
(١١٠,٠٠٠)	(١٣٠,٠٠٠)	(٧٠,٠٠٠)	(١٠٠,٠٠٠)	٨		الزكاة
١٥٥,٥٠٨	٣,٠٦٦,٢٧٦	٦٧,٩٥٩	١,٠١٣,٣٤٤			صافي ربح الفترة
						خسائر شاملة أخرى خسارة شاملة أخرى لن يتم إعادة تصنيفها گریح أو خسارة في فترات لاحقة
(٦١,٧١٠) ٩٣,٧٩٨	(٦٥,٠٠٠) ٣,٠٠١,٢٧٦	(٢٠,٠٠٠) ٤٧,٩٥٩	(٣٠,٠٠٠) ٩٨٣,٣٤٤			الخسائر من إعادة قياس منافع الموظفين اجمالي الدخل الشامل للفترة
٠,٠٠٣	٠,٠٠٣	٠,٠٠١	٠,٠٠١	٩		ربحية السهم ربحية السهم الأساسية والمخفضة من الربح قبل حساب الزكاة للفترة العائنة إلى المساهمين في الشركة
٠,٠٠١	٠,٠٠٣	٠,٠٠١	٠,٠٠١	٩		ربحية السهم الأساسية والمخفضة من صافي ربح الفترة العائنة إلى المساهمين في الشركة

أحمد محمد سليمان
المدير المالي

مهند بن صالح العنيزان
الرئيس التنفيذي

عبد الله بن عمر السويلم
نائب رئيس مجلس الإدارة
المندوب الممثل التنفيذي

شكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٦ جزءاً لا يتجاوز من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
 لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

إجمالي حقوق الملكية ريال سعودي	الأرباح المتبقاة/ (الخسائر المتراكمة) ريال سعودي	الاحتياطي النظامي ريال سعودي	رأس المال ريال سعودي	
٥٥,٤٣٩,٤٨٤	(٤٠,٥٦٧)	٢,٩١٣,١٢١	٥٢,٥٦٦,٩٣٠	كما في ١ يناير ٢٠٢٢ (مراجعة)
١٥٥,٥٠٨	١٥٥,٥٠٨	-	-	صافي ربح الفترة
(٦١,٧١٠)	(٦١,٧١٠)	-	-	الخسارة الشاملة الأخرى للفترة
٩٣,٧٩٨	٩٣,٧٩٨	-	-	إجمالي الدخل الشامل للفترة
٥٥,٥٣٣,٢٨٢	٥٣,٢٢١	٢,٩١٣,١٢١	٥٢,٥٦٦,٩٣٠	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (غير مراجعة)
٥٥٠,٨٠٩,٨٤٩	(٣٠,٣٣٩,٥٠٢)	٢,٩١٣,١٢١	٥٧٨,٢٣٦,٢٣٠	كما في ١ يناير ٢٠٢٣ (مراجعة)
٣,٠٦٦,٢٧٦	٣,٠٦٦,٢٧٦	-	-	صافي ربح الفترة
(٦٥,٠٠٠)	(٦٥,٠٠٠)	-	-	الخسارة الشاملة الأخرى للفترة
٣,٠٠١,٢٧٦	٣,٠٠١,٢٧٦	-	-	إجمالي الدخل الشامل للفترة
٥٥٣,٨١١,١٢٥	(٢٧,٣٣٨,٢٢٦)	٢,٩١٣,١٢١	٥٧٨,٢٣٦,٢٣٠	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (غير مراجعة)

أحمد محمد سليمان
 المدير المالي

مهند بن صالح العنيزان
 الرئيس التنفيذي

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

شركة المشروعات السياحية (شمس)
شركة مساهمة سعودية

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
للفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣

للفترة السنوية أشهر المنتهية في
٢٠٢٢ ٣٠ يونيو ٢٠٢٣
(غير مراجعة) (غير مراجعة)
ريال سعودي ريال سعودي إيضاح

			الأنشطة التشغيلية
			الربح قبل حساب الزكاة
التعديلات غير النقدية لتسوية الربح قبل حساب الزكاة إلى صافي التدفقات			استهلاك الممتلكات والمعدات
			استهلاك العقارات الاستثمارية
			مخصص مُجنب / (عكس قيد مخصص) لقاء خسائر ائتمان متوقعة
			التزامات المنافع المحددة للموظفين
			عكس قيد مخصص طالبات قانونية
٢٦٥,٥٨	٣,١٩٦,٢٧٦		تعديلات رأس المال العامل:
٢,٩٩٣,٦٦٧	٣,٢٦٤,٦٥٥	٥	مدينون
١١٥,٣٦٦	١٠٤,٣٣٥	٦	مبالغ مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
(٣,١١٨,٩٤٩)	٤,٥٢٠,٢٦٥		دائنون
٧٢,٢١٧	٢٦٣,٢٠٥		مصاريف مستحقة الدفع ومطلوبات متداولة أخرى
(١,٩٧٢,٨٢٧)	-		التدفقات النقدية من / (المستخدمة في) العمليات
(١,٦٤٥,٠١٨)	١١,٣٤٦,٧٣٦		النقد في حكمه في بداية الفترة
٨١٩,٩٢١	(٨٧,٧١٦)		النقد وما في حكمه في نهاية الفترة
(١,١٤٦,٦٥١)	(١,٥٦٦,٠٣٥)		
(٢٢,٣٢١)	(٢٣٠,٦٠٨)		
(١,٥٨٨,٤٥٠)	(٨,٤٤٧,٠٨٠)		
(٣,٥٨٢,٥١٩)	١,٠١٥,٢٩٧		
(٨٦,٩٢٦)	(٧٢,٢٨٧)		
(٥٥٧,٣٩٦)	(٦٢,١٠٢)	٨	
(٤,٢٢٦,٨٤١)	٨٨٠,٩٠٨		
(٣,٧٦٦,٥٥٤)	(٣,٦٧٠,٣٩٥)	٥	
(٣,٧٦٦,٥٥٤)	(٣,٦٧٠,٣٩٥)		
(٧,٩٩٣,٣٩٥)	(٢,٧٨٩,٤٨٧)		
١٣,٣١٧,٣٠٣	٥٠٩,٦٩٥,٧١٩		
٥,٣٢٣,٩٠٨	٥٠٦,٩٠٦,٢٣٢	٤	

أحمد محمد سليمان
المدير المالي

مهند بن صالح العنزيان
الرئيس التنفيذي

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

شكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٦ جزءاً لا يتجاوزها من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

معلومات عن الشركة

إن شركة المشروعات السياحية (شمس) ("الشركة") هي شركة مساهمة سعودية تأسست في المملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم ٢٠٥٠٢١٥٧٢ الصادر بمدينة الدمام بتاريخ ٢٠ محرم ٢٤١٢هـ (الموافق ١ أغسطـس ١٩٩١).

تزاول الشركة إدارة الفنادق والوحدات السكنية المفروشة وبيوت العطلات والشاليهات والتزلج السياحية والمنتجعات وقصور وصالات الأفراح والمناسبات مع الإقامة وإدارة مرافق الإيواء السياحي والمطاعم ومحلات تقديم المشروبات (الكافوري شوب) والبوفيهات (الكتيريات) وأبحار وتأجير الدراجات الهوائية ومدن الملاهي ومرآك الترفيه وتتنظيم الفعاليات الترفيهية وتشغل مرافق الفعاليات الترفيهية.

ويتمثل النشاط الرئيسي للشركة حالياً في إدارة المشروع السياحي (متجمع بالمنيس)، 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 ٢٩ مارس ٢٠٢٩م)، دون أي تحديد في العقد لامكانية تجديد عقد الإيجار.

لدى الشركة الفرعية، التالي:

موقعه	تاريخه	رقم المسجل التجاري
الظهران	٢٠١٤٤٣٠/٧/٦	٢٠٥٢٢٠٣٤٠
الظهران	٢٠١٤٤٣٠/٧/٦	٢٠٥٢٢٠٣٤٠١

٢١٤٨٢ ص.ب: تراول الشركة نشاطاتها في المملكة العربية السعودية وتقع فروعها في مدينة الدمام

أساسيات الأعداد

بيان الالتزام

اعدت هذه القوائم المالية الأولية الموجزة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية، وأصدرها ذات الآخرين الصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

لا تشمل القوائم 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 ٢٠٢٢م وبالإضافة إلى ذلك، فإن النتائج الظاهرة في هذه القوائم المالية الأولية الموجزة قد لا تُعد مؤشراً على النتائج السنوية لعمليات الشركة.

٣-٢-٣ أسماء القبائل

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة وفقاً لمبدأ التكالفة التاريخية.

٣٢ العملة الوظيفة وعملة العرض

تعزّز هذه القوائم المالية الأولية الموجزة بالرّيال السعودي، والتي يمثّل أيضًا العمدة الوظيفية لدى الشركة.

٤٢- القواعد 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 ٢٠٢٢، باستثناء تطبيق معايير جديدة اعتباراً من تاريخ ١ يناير

٢٣٠٢٠ م رقم الشركة بالتطبيق المبكر لاي معابر او تفسيرات او تعديلات اصدرت ولم تصبح سارية المفعول بعد.

تم تطبيقه، العدد من التعديلات لأول مرة في عام ٢٣٠٢، الآتي لم يكن لها أي تأثير على القوائم المالية الأولية الموجزة للشركة.

شركة المشروعات السياحية (شمس)
(شركة مساهمة سعودية)

بيانات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) - (تنمية)
٢٠٢٣ يونيو ٣٠

-٤- أساس الإعداد - (تنمية)

٤-٢- المعايير والتفسيرات والتعديلات الجديدة المطبقة من قبل الشركة (تنمية)

وقد اعتمدت الشركة التعديلات التالية ذات الصلة بالمعايير الدولية للتقرير المالي والتي تعتبر سارية المفعول لفترات التي تبدأ في وبعد تاريخ ١ يناير ٢٠٢٣ ، وليس لها أي تأثير على معاملات وأرصدة الشركة لفترات الحالية أو السابقة.

- تعديلات على معيار المحاسبة الدولي ١: تصنيف المطلوبات كمتدولة أو غير متدولة؛

- تعريف التقديرات المحاسبية - (تعديلات على معيار المحاسبة الدولي ٨)

- الضرائب الموجلة المتقطعة بالموجودات والمطلوبات الناشئة عن معاملة واحدة - تعديلات على معيار المحاسبة الدولي ١٢.

٤-٣- المعايير والتعديلات الصادرة والتي لم تصبح سارية بعد

تم الإفصاح أدناه عن التعديلات على المعايير الحالية التي تم إصدارها، ولكن لم تصبح سارية المفعول حتى تاريخ إصدار القوائم المالية للشركة. وتعزز الشركة اعتماد هذه التعديلات على المعايير الحالية، إن كان مناسباً، عندما تصبح سارية المفعول:

- تصنيف المطلوبات كمتدولة أو غير متدولة (تعديلات على معيار المحاسبة الدولي ١)، سارية المفعول لفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٤

- مطلوبات الإيجار في البيع وإعادة التأجير (تعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي ١٦)، سارية المفعول لفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٤

- المطلوبات غير المتدولة مع التعهدات (التعديلات على معيار المحاسبة الدولي ١)، سارية المفعول لفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٤

- بيع أو المساهمة في الموجودات بين المستثمر وشركته الزميلة أو المشروع المشترك (تعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي ١٠ ومتغير المحاسبة الدولي ٢٨).

علمأً بأنه ليس من المتوقع أن يكون للمعايير المتكررة أعلاه تأثيراً هاماً على القوائم المالية الأولية الموجزة للشركة.

-٥- التقديرات والأفتراضات والاحكام المحاسبية الهامة

يتطلب إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة للشركة من الإدارة اتخاذ احكام وتقديرات وافتراضات تؤثر على مبالغ الإيرادات والمصاريف والموجودات والمطلوبات المصدرة عنها والإفصاحات المصاحبة لها. وقد يؤدي عدم التأكيد بشأن هذه الأفتراضات والتقديرات إلى نتائج تتطلب تعديلاً جوهرياً على القيمة الدفترية للموجودات أو المطلوبات المتاثرة في الفترات المستقبلية. يتم مراجعة التقديرات والأفتراضات الأساسية بشكل مستمر. ويتم الاعتراف بمراجعة التقديرات المحاسبية في الفترة التي يتم فيها مراجعة التقدير وفي أي فترات مستقبلية تتأثر بذلك.

وقد كانت الأحكام الهامة التي اتخذتها الإدارة بشأن تطبيق السياسات المحاسبية للشركة والمصادر الرئيسية لعدم التأكيد من التقديرات مطابقة لتلك التي تم وصفها في القوائم المالية السنوية الأخيرة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢.

-٦- النقد وما في حكمه

٢٠٢٢ ديسمبر ٣١	٢٠٢٣ يونيو ٣٠
ريال سعودي	ريال سعودي
(مراجعة)	(مراجعة)
٧٣,٠١٢	٦٧,٤٧٤
٩,٦٢٢,٧٠٧	١,٨٣٨,٧٥٨
<u>٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠</u>	<u>٥٠٥,٠٠٠,٠٠٠</u>
<u>٥٠٩,٦٩٥,٧١٩</u>	<u>٥,٦,٩٠٦,٢٣٢</u>

نقد في الصندوق
نقد لدى البنك
ودائع قصيرة الأجل (الملاحظة ٤-٤)

شركة المشروعات السياحية (شمس)
شركة مساهمة سعودية

بيانات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) - (تتمة)
٣٠ يونيو ٢٠٢٣

- ٤ - النقد وما في حكمه - (تتمة)

٤-١ وتمثل ودائع مراجعة إسلامية قصيرة الأجل مسجلة بالريال السعودي. وقد بلغت إيرادات الفائدة للشركة من هذه الودائع ما مقداره ١٣,٥ مليون ريال سعودي خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢: "لا شيء").

- ٥ - الممتلكات والمعدات

٢٠٢٢ دسمبر ٣١ ريال سعودي (مراجعة)	٢٠٢٣ يونيو ٣٠ ريال سعودي (غير مراجعة)	الكلفة في بداية الفترة/ السنة الإضافات الاستبعادات
١٤٢,٨٣٦,٤١٩ ٧,٥٨٩,٩٧٠ (١٣٠,٠٠٠)	١٥٠,٢٩٦,٣٨٩ ٣,٦٧٠,٣٩٥ -	في نهاية الفترة/ السنة
١٥٠,٢٩٦,٣٨٩	١٥٣,٩٩٦,٧٨٤	الأستهلاك المترافق في بداية الفترة/ السنة المحمول للفترة/ للسنة الاستبعادات
٩٥,٥٢٦,٦٦٥ ٦,١٥٧,٨٤١ (١٣٠,٠٠٠)	١٠١,٥٥٤,٤٩٦ ٣,٢٦٤,٦٥٥ -	في نهاية الفترة/ السنة
١٠١,٥٥٤,٤٩٦	١٠٤,٨١٩,٩٥١	صافي القيمة الدفترية كما في نهاية الفترة/ السنة
٤٨,٧٤١,٨٩٣	٤٩,١٤٧,٦٣٣	

- ٦ - العقارات الاستثمارية

٢٠٢٢ دسمبر ٣١ ريال سعودي (مراجعة)	٢٠٢٣ يونيو ٣٠ ريال سعودي (غير مراجعة)	الكلفة في بداية الفترة/ السنة
١٠,٣١٢,٠٣٣	١٠,٣١٢,٥٣٣	الأستهلاك المترافق في بداية الفترة/ السنة المحمول للفترة/ للسنة
٣,٧٧٠,٢٠٩ ٢٢٦,٩٠٠	٣,٩٩٧,١٠٩ ١٠٢,٣٣٥	في نهاية السنة/ الفترة
٣,٩٩٧,١٠٩	٤,٠٩٩,٤٤٤	صافي القيمة الدفترية كما في نهاية الفترة/ السنة
٣,٣١٤,٩٤٤	٣,٢١٢,٥٨٩	

تمثل العقارات الاستثمارية قطعة أرض مملوكة والمبني المشيد عليها والتي تقع في مدينة الخبر بالمملكة العربية السعودية.

شركة المشروعات السياحية (شمس)
شركة مساهمة مغفلة

ابضاحات حول القوائم المالية الأولية المؤجرة (غير مراجعة) - (تنمية)
٣٠ يونيو ٢٠٢٢

رأس المال - ٧

في ٢٣ ذو القعدة ١٤٤٤هـ (الموافق ١٢ يونيو ٢٠٢٣)، قررت الجمعية العمومية غير العاديّة للشركة تجزئة الأسهم المتاحة إلى ٢٠ سهماً لكل سهم موجود، وتنبيحة لذلك، تم تقسيم رأس المال الشركة إلى ١٦١٥٦٠،٤٧٢،٤٦٠ سهماً بقيمة اسمية تبلغ ٥٠٥٠ ريال سعودي للسهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢: ٦٢٣،٦٢٣،٨٢٣،٥٧ ريال سعودي للسهم).

وفي الثاني ٤٤١٥ـ (الموافق ٢٠٢٢)، فقررت الجمعية العمومية غير العادية للشركة زيادة رأس المال الشركة بمبلغ ٦٦٩٤٢٠٥ ريال سعودي عن طريق إصدار أسهم حقوق أولوية. في ١٥ ديسمبر ٢٠٢٢، أعلنت الشركة عن تنفيذ الطرح؛ وفي ٢٢ ديسمبر ٢٠٢٢، تلقت الشركة صافي عائدات الطرح. علماً بأنه قد تم استكمال الإجراءات النظامية بهذا الخصوص خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢.

-٨

١-٤ المهمل للفترة يُحسب المهمل للفترة الأولى على أساس الزكاة المحمولة التقديرية للسنة كاملة.

الحركة في المخصص خلال الفترة / السنة:
كانت الحركة في مخصص الزكاة على النحو التالي:

٢٠٤٣	ريال سعودي	٢٠٢٢	دبي مير
٦٣٠,٠٠٠	-	٦٢,١٦٣	٥٧٩,٩٧٨
-	-	٤٥٢,٨٩٧	٤٥٢,٨٩٧
(٦٣٠,٠٠٠)	(٦٢,١٦٣)	(٥٧٩,٩٧٨)	(٥٥٧,٣٩٧)
٦٣٠,٤٧٩	-	٦٢,١٦٣	٥٧٩,٩٧٨
-	-	٤٥٢,٨٩٧	٤٥٢,٨٩٧
-	-	٥٥٧,٣٩٧	٥٥٧,٣٩٧

في بداية الفقرة / السنة
المجنب خلال الفقرة / السنة
التجبيلات خلال السنة
المسدد خلال الفقرة / السنة
في نهاية الفقرة / السنة

موقف الريو ٣-٨

قدّمت الشركة اقراراًها الزكوية عن جميع السنوات حتى السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ وسددت المبالغ المستحقة عليها بموجب هذه الاقرارات. وقد تم استكمال الربوط الزكوية لدى هيئة الزكاة والضريبة والجمارك ("الهيئة") عن جميع السنوات حتى عام ٢٠٢٠، باستثناء عام ٢٠١٩. علماً بأن الربوط عن السنوات ٢٠١٩ و ٢٠٢١ و ٢٠٢٢ لم يتم إصدارها بعد من قبل الهيئة.

ريحية السبع

يتم احتساب ربحية السهم الأساسية والمحفظة بقسمة صافي ربح الفترة العائد لحملة الأسهم في الشركة على المتوسط المرجع لعدد الأسهم العادي القائمة خلال الفترة.

ويورد فيما يلي المعلومات القائمة بشأن الربح والأسهم العادية، المستخدمة في احتساب ربحية السهم الأساسية والمحضة العادلة للمساهمين في الشركة:

لقرة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		لقرة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	
٢٠٢٢ (غير مراجعة)	٢٠٢٢ (غير مراجعة)	٢٠٢٢ (غير مراجعة)	٢٠٢٢ (غير مراجعة)
٢٦٥,٥٨	٣,١٩٢,٧٧٦	١٣٧,٩٥٩	١,١١٣,٣٦
١٥٥,٥٨	٣,٠٦٦,٤٧٦	٦٧,٩٥٩	١,١١٣,٣٦
١٠٥,١٢٣,٨٧٠	١,١٥٣,٤٧٢,٤٦٠	١٠٣,١٢٣,٨٧٠	١,١٥٣,٤٧٤,٤٦٠
٣٠٦٦٣	٤٩٩٤٣	٦٧,٩٥٩	١,١١٣,٣٦
١٥٥,٥٨	٣,٠٦٦,٤٧٦	٦٧,٩٥٩	١,١١٣,٣٦
١٠٥,١٢٣,٨٧٠	١,١٥٣,٤٧٢,٤٦٠	١٠٣,١٢٣,٨٧٠	١,١٥٣,٤٧٤,٤٦٠

الربح قبل حساب الركيبة العائد إلى حملة الأسهم
في الشركة.
ضافي الربح العائد إلى حملة الأسهم في
الشركة

المتوسط المرجح لعدد الأسماء العالية المقائمة
ريبيبة السهم الأساسية والمختصة من الربع
قبل حساب الرذاذ للتقرير
ريبيبة السهم الأساسية والمختصة من صافي

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) - (تتمة)
٢٠ يونيو ٢٠٢٣

-٩- ربحية السهم - (نهاية)

تم تعديل المتوسط المرجع لعدد الأسهم الفائمة لفترات المقارنة ليظهر تجزئة الأسهم التي تمت خلال ربع السنة الحالي (إيضاح ٧). ونتيجة لذلك، فقد تم تعديل ربحية السهم لفترات المقارنة حسبما يطلبه المعيار المحاسبي ذي الصلة.

١٠ - الإيرادات

فيما يلي، بيان تفصيلي لإيرادات الشركة:

نفقة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو م٢٠٢٢م (غير مراجعة)		نفقة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو م٢٠٢٢م (غير مراجعة)		نفقة ستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو م٢٠٢٢م (غير مراجعة)		نفقة ستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو م٢٠٢٢م (غير مراجعة)	
٢,٦٦٥,٤٩٨	٢,٣٥٨,٤٨٩	١,٤٤٠,١٥٨	١,٧١٣,٩٧٩				
١,٧٩٩,٨٧٥	٢,٥٢٠,٠٤٣	٩٢٣,٠٨١	١,٥٩١,٤٥٥				
٢٦٥,٠٠٠	٢٧٠,٤٦١	١١٣,٧٥٠	١٤٣,٦٦١				
٤,٧٣٠,٣٤٣	٤,٦٨٠,٥٧٣	٢,٤٧٩,٩٨٩	٢,٩٤٩,٣٩٥				
٤,٧٣٠,٣٤٣	٤,٦٨٠,٥٧٣	٢,٤٧٩,٩٨٩	٢,٩٤٩,٣٩٥				
٢٣٥,٠٠٠	٢٧٠,٤٦١	١١٣,٧٥٠	١٤٣,٦٦١				
٤,٤٦٥,٣٤٣	٤,٤١٠,٥٣٢	٢,٣٦٣,٢٢٩	٢,٨١٤,٢٣٤				
٤,٧٣٠,٣٤٣	٤,٦٨٠,٥٧٣	٢,٤٧٩,٩٨٩	٢,٩٤٩,٣٩٥				

٤٣ - الارتباطات والالتزامات المحتعلة

لدى الشركة ذراعي قضائية قائمة رفدها مالك مجموعة شركات، حيث كانت شركة شمس تخطط للاستثمار فيها في البداية وبعد ذلك، قام مجلس إدارة شمس بإلغاء هذا القرار بسبب بعض الحقائق التي تم تحديدها، مما أدى إلى اتخاذ القرار بعدم المضي قدماً بهذه الاستثمارات لأنها لن تكون في صالح الشركة. وقد بلغ إجمالي المطالبة في هذا الشأن حوالي ٦٥ مليون ريال سعودي، والتي تم تجنب مخصص لها بالكامل من قبل الإدارة في الماضي. علماً بأن الإجراءات القانونية بهذا الخصوص لا تزال قيد التنفيذ.

١٦ - إدارة رئيس المال

تعتزم إدارة الشركة استثمار جزء كبير من النقد وباقي حكمه المتوفّر في أصول طويلة الأجل قبل الربع الأخير من العام الحالي.

١٣ - قياس القيمة العادلة

تمثل القيمة العادلة للسعر المقيد نظير بيع أصل ما أو المدفوع لقاء تحويل التراخيص ما في معاملة نظامية بين المشاركين في السوق بتاريخ القياس في السوق الرئيسي. أو، وفي ظل عدم وجود السوق الرئيسي، في أكثر الأسواق منقعة، والتي تكون مناحة للشركة بذلك التاريخ.

وإذا كانت المدخلات المستخدمة لقياس القيمة العادلة لأصل أو التزام ما تتدرج ضمن مستويات مختلفة من التسلسل الهرمي للقيمة العادلة، فعندئذ، يصنف قياس القيمة العادلة بضممه بمعنى المستوى من التسلسل الهرمي للقيمة العاملة على أساس مدخلات المستوى الأدنى الهامة لعملية القياس ككل. علماً بأنه لم يكن هناك أي تغييرات في عملية تقييم الشركة وتقديرات التقييم، وأنه امتدت المدخلات المستخدمة في قياس القيمة العادلة خلال الفترة.

تعرف الشركة بالتحويلات بين مستويات التسلسل الهرمي للقيمة العادلة في نهاية فترة اصدار التقرير التي حدث خلالها التغيير. ولم تكن هناك أي تحويلات بين المستويات ١ أو ٢ أو ٣ خلال فترة ستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (٣١) ديسمبر ٢٠٢٢: نفس الشيء).

شركة المشروعات السياحية (شمس)
(شركة مساهمة مقفلة)

إصلاحات حول القوائم المالية الأولى الموجزة (غير مراجعة) - (نهاية)
٢٠٢٣ يونيو ٣٠

١٣- قياس القيمة العادلة - (نهاية)

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

الأدوات المالية حسب صنفها:

٢٠٢٢ ديسمبر ٣١ ريال سعودي (مراجعة)	٢٠٢٣ يونيو ٣٠ ريال سعودي (غير مراجعة)	الموجودات المالية المقاسة بالتكلفة المطافة
٤,٨٠٨,٢٦٠	٣٧٥,٧١١	مديونون
٥,٩,١٩٥,٧١٩	٥٠٩,٩٠٦,٢٣٢	بند و مافي حكمه
<u>٥١٤,٥٢,٩٧٩</u>	<u>٥٠٧,٢٨١,٩٤٣</u>	
٢٠٢٢ ديسمبر ٣١ ريال سعودي (مراجعة)	٢٠٢٣ يونيو ٣٠ ريال سعودي (غير مراجعة)	المطلوبات المالية المقاسة بالتكلفة المطافة
٨٢٥,٤٩٩	٥٩٤,٨٩١	دائعون
١١,٣١٦,٥١٨	٢,٨٦٩,٤٣٨	مصاريف مستحقة الدفع ومطلوبات متداولة
٥,٧٩٢,٧٤٧	٥,٧٩٢,٧٠٧	أخرى
١,٢٥٣,٦٥٠	١,٥٠٩,٥٦٨	مخصص مطالبات
<u>١٩,١٨٨,٣٧٤</u>	<u>١٠,٧٦٩,٦٠٤</u>	التزامات المنازع المحددة للموظفين

١٤- أحداث بعد تاريخ إصدار القوائم المالية

في رأي الإدارة، لم يكن هناك أحداث لاحقة هامة أخرى منذ الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م ولكن قبل تاريخ اعتماد هذه القوائم المالية الأولى الموجزة، والتي سيكون لها تأثير جوهري على المركز المالي الأولى الموجز للشركة. كما هو مبين في هذه القوائم المالية الأولى الموجزة.

١٥- رقم المقارنة

تم إعادة تصفيف بعض أرقام المقارنة لتتناشى مع عرض الفترة الحالية.

١٦- اعتماد القوائم المالية

تم اعتماد اصدار القوائم المالية بتاريخ ٢٣ محرم ١٤٤٥هـ (الموافق: ١٠ أغسطس ٢٠٢٣م).