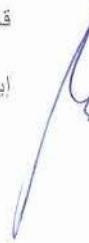


**شركة المشروعات السياحية (شمس)
(شركة مساهمة سعودية)**

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

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
٦ - ١٢	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 سبتمبر ٢٠٢٣م، والقوائم الأولية الموجزة للربح والخسارة والدخل الشامل الآخر لفترتي الثلاثة والتسعه أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م وقائمنا التغيرات في حقوق الملكية والتتفقات النقدية الأولية الموجزة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وملخصاً بسياسات المحاسبة الهامة والإيضاحات التفسيرية الأخرى. إن الإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية الأولية الموجزة وفقاً لمعايير المحاسبة الدولي (٤٣) "ال்தகrir المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية. إن مسؤوليتنا هي اظهار نتيجة فحص هذه القوائم المالية الأولية الموجزة بناءً على الفحص الذي قمنا به.

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 توجيهه استفسارات، بشكل أساسي إلى المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات فحص أخرى. إن 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 بكل الأمور الهامة التي يمكن تحديدها أثناء القيام بأعمال المراجعة. عليه، فإننا لا نبني رأي مراجعة.

نتيجة الفحص

بناءً على فحصنا، لم يلفت انتباها شيء يجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية الأولية الموجزة المرفقة لم يتم إعدادها، من كافة النواحي الجوهرية، وفقاً لمعايير المحاسبة الدولي (٤٣) المعتمد في المملكة العربية السعودية.



٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م	إيضاح	الأصول المتداولة
ريال سعودي (مراجعة)	ريال سعودي (مراجعة)		مديونون
٤,٨٠٨,٢٦٠	١,٠٣٦,٦٤٧		مبالغ مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
١,١٥٥,٠٠٨	٢,٧٦٦,٨٨٥		النقد وما في حكمه
٥٠٩,٦٩٥,٧١٩	٥١٠,٥٠٠,٦١٥		اجمالي الأصول المتداولة
<u>٥١٥,٦٥٨,٩٨٧</u>	<u>٥١٤,٣٩٦,١٤٧</u>		
٤٨,٧٤١,٨٩٣	٤٧,٦٧٦,٨١٥	٤	الأصول غير المتداولة
<u>٦,٣١٤,٩٢٤</u>	<u>٦,١٦٠,٣٨٤</u>	<u>٥</u>	ممتلكات ومعدات
<u>٥٥,٠٥٦,٨١٧</u>	<u>٥٣,٨٣٧,٠٩٩</u>	<u>٦</u>	العقارات الاستثمارية
<u>٥٧٠,٧١٥,٨٠٤</u>	<u>٥٦٨,١٣١,٢٤٦</u>		اجمالي الأصول غير المتداولة
			اجمالي الأصول
٥٧٨,٢٣٦,٢٣٠	٥٧٨,٢٣٦,٢٣٠	٧	حقوق الملكية و المطلوبات
٢,٩١٣,١٢١	٢,٩١٣,١٢١		حقوق الملكية
<u>(٣٠,٣٣٩,٥٠٢)</u>	<u>(٢٤,٤٨٦,٧٥١)</u>		رأس المال
<u>٥٥٠,٨٠٩,٨٤٩</u>	<u>٥٥٦,٦٦٢,٦٠٠</u>		احتياطي نظامي
			خسائر متراكمة
٨٢٥,٤٩٩	٦٩١,٢٤٤	٨	اجمالي حقوق الملكية
١١,٣١٦,٥١٨	٢,٤٣٩,٣٠٥		المطلوبات المتداولة
٥,٧٩٢,٧٠٧	٥,٧٩٢,٧٠٧	١٢	دائنون
٧١٧,٥٨١	٩٣٥,٤٧٩		مصاريف مستحقة الدفع و مطلوبات متداولة أخرى
<u>١٨,٦٥٢,٣٠٥</u>	<u>٩,٨٥٨,٧٣٥</u>		مخصص مطالبات
١,٢٥٣,٦٥٠	١,٦٠٩,٩١١		مخصص زكاة
<u>١,٢٥٣,٦٥٠</u>	<u>١,٦٠٩,٩١١</u>		اجمالي المطلوبات المتداولة
<u>١٩,٩٠٥,٩٥٥</u>	<u>١١,٤٦٨,٦٤٦</u>		المطلوبات غير المتداولة
<u>٥٧٠,٧١٥,٨٠٤</u>	<u>٥٦٨,١٣١,٢٤٦</u>		الالتزامات المنافع المحددة للموظفين
			اجمالي المطلوبات غير المتداولة
			اجمالي المطلوبات
			اجمالي حقوق الملكية و المطلوبات

عبد الله بن عبد العزائم
نائب رئيس مجلس الإدارة
عضو المنتدب التنفيذي

مهند بن صالح العنيزان
الرئيس التنفيذي

أحمد محمد العليمان
مدير المالي

شكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٧ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		
٢٠٢٢	٢٠٢٣	٢٠٢٢	٢٠٢٣	إيضاح
ريال سعودي (غير مراجعة)	ريال سعودي (غير مراجعة)	ريال سعودي (غير مراجعة)	ريال سعودي (غير مراجعة)	
٧,٢٩٦,٣٨٢	٦,٩٩١,٠٧٦	٢,٥٦٦,٠٣٨	٧,٣١٠,٥٠٣	١٠ الإيرادات
(٦,٥٥٨,٣١٨)	(٩,٢٠٤,٥٢١)	(٢,٠٩٧,٦٥٥)	(٣,٤٧٥,١٦١)	تكلفة الإيرادات
٧٣٨,٠٦٤	(٢,٢١٣,٤٤٥)	٤٦٨,٣٨٣	(١,١٦٤,٦٥٨)	مجمل (الخسارة) / الربح
المصاريف				
(٨٢٦,٥٥٦)	(٩٦١,٥٢١)	(٢٤٤,٢٧٦)	(٣١٥,٩١٦)	بيع وتسويق
(٦,١٢٣,٦٧٥)	(٧,٣٠٩,٥١٤)	(١,٦٠٠,٠١٠)	(٣,١٤٧,٩٨٨)	عمومية وإدارية
(٦,٢١٢,١٦٧)	(١٠,٤٨٤,٤٨٠)	(١,٣٧٥,٩٠٣)	(٤,٦٢٨,٥٦٢)	خسارة العمليات
١٠٣,٧٣٧	٣٠,٠٢٤	٩٣,٧٣٨	٢٥,٠٢٥	إيرادات أخرى، بالصافي
١,٩٧٢,٨٢٧	-	-	-	عكس قيد مخصص مطالبات
٣,١١٨,٩٤٩	(٤,٥٢٠,٢٦٥)	-	-	(مخصص) / عكس قيمة خسائر انتظام متوقعة
-	٢١,١٧٢,٤٧٢	-	٧,٦٠٥,٠١٤	إيرادات الفاندة
(١٠,١٦,٦٥٤)	٩,١٩٧,٧٥١	(١,٢٨٢,١٦٥)	٣,٠٠١,٤٧٧	الربح (الخسارة) قبل حساب الزكاة
(٢١٥,٠٠٠)	(٢٨٠,٠٠٠)	(١٠٥,٠٠٠)	(١٥٠,٠٠٠)	الزكاة
(١,٢٣١,٦٥٤)	٥,٩١٧,٧٥١	(١,٣٨٧,١٦٥)	٢,٨٥١,٤٧٧	صافي ربح / (خسارة) الفترة
(٨١,٧١٠)	(٦٥,٠٠٠)	(٢٠,٠٠٠)	-	(خسائر) / أرباح شاملة أخرى
(١,٣١٣,٣٦٤)	٥,٨٥٢,٧٥١	(١,٤٠٧,١٦٥)	٢,٨٥١,٤٧٧	خسارة شاملة أخرى لن يتم إعادة تصنيفها
				كزيج أو خسارة في فترات لاحقة
				الخسائر من إعادة قياس منافع الموظفين
				إلى المساهمين في الشركة
				ربحية السهم
				ربحية السهم الأساسية والمختصة من الربح
				/ (الخسارة) قبل حساب الزكاة للفترة العائدة
(٠٠,١٠)	٠,٠٠٥	(٠٠,١٢)	٠,٠٠٣	٩ إلى المساهمين في الشركة
(٠٠,١٢)	٠,٠٠٥	(٠٠,١٣)	٠,٠٠٢	٩ ربحية السهم الأساسية والمختصة من
				صافي ربح / (خسارة) الفترة العائدة إلى
				المساهمين في الشركة

محمد بن عبد الله بن عبد العزيز
نائب رئيس مجلس إدارة
العضو المنتدب التنفيذي

مهند بن صالح العزيز
الرئيس التنفيذي

أحمد محمد العجلان
الدبيط المالي

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٧ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

اجمالي حقوق الملكية ريال سعودي	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 ٢٠٢٢م (مراجعة)
(١,٢٣١,٦٥٤)	(١,٢٣١,٦٥٤)	-	-	صافي خسارة الفترة
(٨١,٧١٠)	(٨١,٧١٠)	-	-	الخسارة الشاملة الأخرى للفترة
(١,٣١٣,٣٦٤)	(١,٣١٣,٣٦٤)	-	-	اجمالي الخسارة الشاملة للفترة
٥٤,١٢٦,١٢٠	(١,٣٥٣,٩٣١)	٢,٩١٣,١٢١	٥٢,٥٦٦,٩٣٠	الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣م (غير مراجعة)
٥٥٠,٨٠٩,٨٤٩	(٣٠,٣٣٩,٥٠٢)	٢,٩١٣,١٢١	٥٧٨,٢٣٦,٢٣٠	كما في ١ يناير ٢٠٢٣م (مراجعة)
٥,٩١٧,٧٥١	٥,٩١٧,٧٥١	-	-	صافي ربح الفترة
(٦٥,٠٠٠)	(٦٥,٠٠٠)	-	-	الخسارة الشاملة الأخرى للفترة
٥,٨٥٢,٧٥١	٥,٨٥٢,٧٥١	-	-	اجمالي الدخل الشامل للفترة
٥٥٦,٦٦٢,٦٠٠	(٢٤,٤٨٦,٧٥١)	٢,٩١٣,١٢١	٥٧٨,٢٣٦,٢٣٠	الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣م (غير مراجعة)

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

مهند بن صالح العتيزان
 رئيس التنفيذي

أحمد محمد نعيمان
 مدير المالي



لفترة التسعة أشهر المنتهية في
 ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣م
 (غير مراجعة)
 ريال سعودي

إيضاح

(١,٠١٦,٦٥٤) ٦,١٩٧,٧٥١

الأنشطة التشغيلية

الربح / (الخسارة) قبل حساب الزكاة

التعديلات غير النقدية لتسوية الربح / (الخسارة) قبل حساب الزكاة
 إلى صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية:

استهلاك الممتلكات والمعدات

استهلاك العقارات الاستثمارية

مخصص / (عكس مخصص) ت碧ون مشكوك في تحصيلها

التزامات المنافع المحددة للموظفين

عكس قيد مخصص مطالبات قانونية

تعديلات رأس المال العامل:

مدينون

مبالغ مدفوعة مقدماً وارصدة مدينة أخرى

دانون

مصاريف مستحقة الدفع وطلبات متداولة أخرى

التدفقات النقدية من / (المستخدمة في) العمليات

التزامات المنافع المحددة المدفوعة للموظفين

الزكاة المدفوعة

صافي التدفقات النقدية من / (المستخدمة في) الأنشطة التشغيلية

النشاط الاستثماري

شراء ممتلكات ومعدات

صافي التدفقات النقدية المستخدمة في النشاط الاستثماري

الزيادة / (النقص) في النقد وما في حكمه

النقد وما في حكمه في بداية الفترة

النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

(٦,٠٦٨,١٠١) (٤,٠٣٣,٥٣٤) ٥

(٦,٠٦٨,١٠١) (٤,٠٣٣,٥٣٤)

(١٠,٨٩٤,٤٥٠) ٨٠٤,٨٩٦
 ١٣,٣١٧,٣٠٣ ٥٠٩,٦٩٥,٧١٩
 ٢,٤٢٢,٨٥٣ ٥١٠,٥٠٠,٦١٥ ٤

عبدالله بن ناصر السويلم
 نائب رئيس مجلس الإدارة
 العضو المنتدب التنفيذي

مهند بن صالح العنيزان
 الرئيس التنفيذي

أحمد محمد ليحان
 المدير المالي

شكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٧ جزءاً لا يتجاوز من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

١-١

معلومات عن الشركة

إن شركة المشروعات السياحية (شمس) ("الشركة") هي شركة مساهمة سعودية تأسست في المملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم ٢٠٥٠٠٢١٥٢٢ الصادر بمدينة الدمام بتاريخ ٢٠ محرم ١٤١٢ هـ (الموافق ١ أغسطس ١٩٩١م).

تزاول الشركة إدارة الفنادق والوحدات السكنية المفروشة وبيوت العطلات والشاليهات والنزل السياحية والمنتجعات وقصور وصالات الأفراح والمناسبات مع الإقامة وإدارة مرافق الإيواء السياحي والمخيمات والمطاعم ومحلات تقديم المشروعات (الكاففي شوب) والبوفيهات (الكتفييريات) وايجار وتأجير الدراجات الهوائية ومدن الملاهي ومرافق الترفيه وتنظيم الفعاليات الترفيهية وتشغيل مرافق الفعاليات الترفيهية.

ويتمثل النشاط الرئيسي للشركة حالياً في إدارة المشروع السياحي (منتजع شاطئ النخيل)، المقام على أرض مستأجرة من بلدية مدينة الدمام لمدة ٤٠ عاماً اعتباراً من تاريخ ١ محرم ١٤١٠هـ (الموافق ٣ أغسطس ١٩٨٩م) وتنتهي في ٣٠ ذو الحجة ١٤٥٠هـ (الموافق ١٤ مايو ٢٠٢٩م)، دون أي تحديد في العقد لامكانية تجديد عقد الإيجار.

٢-١

لدى الشركة الفرعين التاليين:

الموقع	التاريخ	رقم السجل التجاري
الظهران	١٤٤٤٣٠٧٠٦	٢٠٥٢١٠٣٤٠٠
الظهران	١٤٤٤٣٠٧٠٦	٢٠٥٢١٠٣٤٠١

٢-٢

تزاول الشركة نشاطاتها في المملكة العربية السعودية وتقع فروعها في مدينة الدمام ٣١٤٨٢ ص.ب: ٨٣٨٣.

٢-٣

أساس الاعداد

١-٢

بيان الالتزام

أعدت هذه القوائم المالية الأولية الموجزة وفقاً لمعايير المحاسبة الدولي (٣٤) "التقرير المالي الأولى" المعتمد في المملكة العربية السعودية والإصدارات الأخرى الصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين. لا تشتمل 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 مؤثراً على النتائج السنوية لعمليات الشركة.

٢-٤

أساس القياس

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة وفقاً لمبدأ مبدأ التكلفة التاريخية.

٣-٢

العملة الوظيفية وعملة العرض

تعرض هذه القوائم المالية الأولية الموجزة بالريال السعودي، والذي يمثل أيضاً العملة الوظيفية لدى الشركة.

٤-٢

المعايير والتفسيرات والتعديلات الجديدة المطبقة من قبل الشركة

إن السياسات المحاسبية المطبقة في إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة تتوافق مع تلك السياسات المتتبعة في إعداد القوائم المالية السنوية للشركة عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م، باستثناء تطبيق معايير جديدة اعتباراً من تاريخ ١ يناير ٢٠٢٣م، ولم تقم الشركة بالتطبيق المبكر لأي معايير أو تفسيرات أو تعديلات أصدرت ولم تصبح سارية المفعول بعد.

تم تطبيق العديد من التعديلات لأول مرة في عام ٢٠٢٣؛ إلا أنه لم يكن لها أي تأثير على القوائم المالية الأولية الموجزة للشركة.



-٢

أساس الإعداد - (تتمة)

-٤

المعايير والتفسيرات والتعديلات الجديدة المطبقة من قبل الشركة (تتمة)

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 كمتداولة أو غير متداولة.
- تعريف التقديرات المحاسبية - (تعديلات على معيار المحاسبة الدولي ٨).
- الضرائب المؤجلة المتعلقة بالموجودات والمطلوبات الناشئة عن معاملة واحدة - تعديلات على معيار المحاسبة الدولي ١٢.

-٥

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، وتعتزم الشركة اعتماد هذه التعديلات على المعايير الحالية، إن كان مناسباً، عندما تصبح سارية المفعول:

- تصنيف المطلوبات كمتداولة أو غير متداولة (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 المتداولة مع التعهدات (تعديلات 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 و معيار المحاسبة الدولي ٢٨).

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

-٦

التقديرات والأفتراضات والأحكام المحاسبية الهامة

ينطلب إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة للشركة من الإدارة اتخاذ أحكام وتقديرات وأفتراضات تؤثر على مبالغ الإيرادات والمصاريف والموجودات والمطلوبات المصرح عنها والإفصاحات المصاحبة لها. وقد يؤدي عدم التأكيد بشأن هذه الأفتراضات والتقديرات إلى نتائج تتطلب تعديلاً جوهرياً على القيمة الدفترية للموجودات أو المطلوبات المتأثرة في الفترات المستقبلية. تتم مراجعة التقديرات والأفتراضات الأساسية بشكل مستمر. ويتم الاعتراف بمراجعات 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 .

النقد وما في حكمه

-٧

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م ريال سعودي (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م ريال سعودي (غير مراجعة)
٧٣,٠١٢	٦٩,٤١٥
٩,٦٢٢,٧٠٧	٢,٤٣٤,٣٠٠
٥٠,٠٠,٠٠	٥٠,٨,٠٠,٠٠
٥٠٩,٦٩٥,٧١٩	٥١٠,٥٠٠,٦١٥

نقد في الصندوق
نقد لدى البنوك
ودائع قصيرة الأجل (ايضاح ١-٤)

-٤ النقد وما في حكمه - (تتمة)

١- وتمثل ودائع مرابحة إسلامية قصيرة الأجل مسجلة بالريال السعودي. وقد بلغت ايرادات الفاندة للشركة من هذه الودائع ما مقداره ٢١,٢ مليون ريال سعودي خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣م (فترة التسعة أشهر المنتهية في سبتمبر ٢٠٢٢م: "لا شيء").

-٥ الممتلكات والمعدات

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م ريال سعودي (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣م ريال سعودي (غير مراجعة)	النهاية في بداية الفترة/ السنة الإضافات الاستبعادات في نهاية الفترة/ السنة الاستهلاك المتراكم في بداية الفترة/ السنة المحمل للفترة/ السنة الاستبعادات في نهاية الفترة/ السنة صافي القيمة الدفترية كما في نهاية الفترة/ السنة
١٤٢,٨٣٦,٤١٩	١٥٠,٢٩٦,٣٨٩	
٧,٥٨٩,٩٧٠	٤,٠٣٣,٥٣٤	
(١٣٠,٠٠٠)	-	
<u>١٥٠,٢٩٦,٣٨٩</u>	<u>١٥٤,٣٢٩,٩٢٣</u>	
٩٥,٥٢٦,٦٥٥	١٠١,٥٥٤,٤٩٦	
٦,١٥٧,٨٤١	٥,٠٩٨,٦١٢	
(١٣٠,٠٠٠)	-	
<u>١٠١,٥٥٤,٤٩٦</u>	<u>١٠٦,٦٥٣,١٠٨</u>	
٤٨,٧٤١,٨٩٣	٤٧,٦٧٦,٨١٥	

-٦ العقارات الاستثمارية

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م ريال سعودي (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣م ريال سعودي (غير مراجعة)	النهاية في بداية الفترة/ السنة الإضافات المحمل للفترة/ للسنة في نهاية للفترة/ السنة
<u>١٠,٣١٢,٠٣٣</u>	<u>١٠,٣١٢,٠٠٣</u>	
٣,٧٧٠,٢٠٩	٣,٩٩٧,١٠٩	
٢٢٦,٩٠٠	١٥٤,٦٤٠	
<u>٣,٩٩٧,١٠٩</u>	<u>٤,١٥١,٧٤٩</u>	
<u>٦,٣١٤,٩٢٤</u>	<u>٦,١٦٠,٢٨٤</u>	صافي القيمة الدفترية كما في نهاية الفترة/ السنة

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



٧- رأس المال

في ٢٣ ذي القعدة ١٤٤٤هـ (الموافق ١٢ يونيو ٢٠٢٣م)، قررت الجمعية العمومية غير العادية للشركة تجزئة الأسهم المتاحة إلى ٢٠ سهماً لكل سهم موجود، ونتيجة لذلك، تم تقسيم رأس المال الشركة إلى ١,١٥٦,٤٢٢,٤٦٠ سهماً بقيمة اسمية تبلغ ٥٠,٥ ريال سعودي للسهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م: ٥٧,٨٢٣,٦٢٣ سهماً بقيمة اسمية تبلغ ١٠ ريال سعودي للسهم).

وفي ٢٦ ربیع الثانی ١٤٤٤هـ (الموافق ٢٠ نوفمبر ٢٠٢٢م)، قررت الجمعية العمومية غير العادية للشركة زيادة رأس المال الشركة بمبلغ ٥٢٥,٦٦٩,٣٠٠ ريال سعودي عن طريق إصدار أسهم حقوق أولوية. في ١٥ ديسمبر ٢٠٢٢م، أعلنت الشركة عن نتائج الطرح؛ وفي ٢٢ ديسمبر ٢٠٢٢م، تلقت الشركة صافي عائدات الطرح. علماً بأنه قد تم استكمال الإجراءات النظامية بهذا الخصوص خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م.

٨- الزكاة

١- المحمول للفترة

يحتسب المُحمل للفترة الأولية على أساس الزكاة المحمولة التقديرية للسنة كاملة.

٢- الحركة في المخصص خلال الفترة / السنة:

كانت الحركة في مخصص الزكاة على النحو التالي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م ريال سعودي (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣م ريال سعودي (غير مراجعة)	في بداية الفترة / السنة المجتب خلال الفترة / السنة التعديلات خلال السنة المحدد خلال الفترة / السنة في نهاية الفترة / السنة
٧٥٩,٩٧٨	٧١٧,٥٨١	
٦٢,١٠٣	٢٨٠,٠٠٠	
٤٥٢,٨٩٧	-	
(٥٥٧,٣٩٧)	(٦٢,١٠٢)	
<u>٧١٧,٥٨١</u>	<u>٩٣٥,٤٧٩</u>	

٣-١ موقف الربوط:

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

٩- ربحية السهم

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

ونورد فيما يلي المعلومات القائمة بشأن الربح والأسماء العادية، المستخدمة في احتساب ربحية السهم الأساسية والمخفضة العائد للمساهمين في الشركة:

الفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م (غير مراجعة)	الفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣م (غير مراجعة)	الربح / (خسارة) قبل حساب الزكاة العائد إلى حملة الأسهم في الشركة صافي الربح / (خسارة) العائد إلى حملة الأسهم في الشركة
(١,٠١٦,٦٥٤)	٦,١٩٧,٧٥١	٣,٠٠١,٤٧٧
(١,٢٣١,٦٥٤)	٥,٩١٧,٧٥١	٢,٨٥١,٤٧٧
١٠٥,١٣٣,٨٦٠	١,١٥٦,٤٧٢,٤٦٠	١,١٥٦,٤٧٢,٤٦٠
(٠,٠١٠)	٠,٠٠٥	(٠,٠١٢)
(٠,٠١٢)	٠,٠٠٥	(٠,٠١٣)

المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادي القائمة ربحية / (خسارة) السهم الأساسية والمخفضة من الربح قبل حساب الزكاة للفترة ربحية / (خسارة) السهم الأساسية والمخفضة من صافي الربح لل فترة ربحية / (خسارة) السهم الأساسية والمخفضة من صافي الربح لل فترة

٩- ربحية السهم - (تنمية)
تم تعديل المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة لفترات المقارنة ليظهر تجزئة الأسهم التي تمت خلال الربع الثاني من السنة ٢٠٢٣ م (إيضاح ٧)، ونتيجة لذلك، فقد تم تعديل ربحية السهم لفترات المقارنة حسبما يتطلبه المعيار المحاسبي ذات الصلة.

١٠- الإيرادات

فيما يلي بيان تفصيلي لإيرادات الشركة:

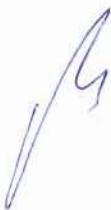
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م (غير مراجعة)		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)		نوع الخدمات
٤,٢٢٩,٩٢٥	٣,٥٢٦,٧١٣	١,٥٦٤,٤٥٦	١,١٦٨,٢٢٤	
٢,٦٧٣,٥٧٧	٣,٠٥٢,١١٢	٨٧٣,٧٠٢	٩٩٩,٩٦٩	إيراد الإيجار اليومي
٣٩٢,٨٨٠	٤١٢,٣٥١	١٢٧,٨٨٠	١٤٢,٣١٠	إيرادات الخدمات والاتصالات الأخرى
٧,٢٩٦,٣٨٢	٦,٩٩١,٠٧٦	٢,٥٦٦,٠٣٨	٢,٣١٠,٥٠٣	إيراد الإيجار السنوي
				اجمالي الإيرادات
٧,٢٩٦,٣٨٢		٢,٥٦٦,٠٣٨	٢,٣١٠,٥٠٣	الأسوق الجغرافية
				المملكة العربية السعودية
٣٩٢,٨٨٠	٤١٢,٣٥١	١٢٧,٨٨٠	١٤٢,٣١٠	توقيع الاعتراف بالإيرادات
٦,٩٠٣,٥٠٢	٦,٥٧٨,٧٢٥	٢,٤٣٨,١٥٨	٢,١٦٨,١٩٣	خدمات محولة بمرور الوقت
٧,٢٩٦,٣٨٢	٦,٩٩١,٠٧٦	٢,٥٦٦,٠٣٨	٢,٣١٠,٥٠٣	خدمات محولة في وقت معين
				اجمالي الإيرادات من العقود مع العملاء

١١- المعاملات مع الجهات ذات العلاقة وأرصتها
تمثل الجهات ذات العلاقة المساهمين الرئيسيين وأعضاء مجلس الإدارة وموظفي الإدارة الرئيسيين في الشركة والمستشارين
المسيطرين عليها من قبل هذه الجهات أو التي تمارس هذه الجهات تفويضاً هاماً عليها.

ت تكون المبالغ المستحقة إلى جهات ذات علاقة، والمدرجة ضمن المصارييف المستحقة والمطلوبات المتداولة الأخرى مما يلى:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م (مراجعة)	أعضاء مجلس الإدارة
٢٩٣,٥٢١	٤٧٥,٨٧٥	

بلغت مكافآت أعضاء مجلس الإدارة خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م مبلغ ١,٦٤٤,٥٠٠ ريال سعودي (فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م: ١,٢٣٢,٠٥٦ ريال سعودي).



١٢ - الارتباطات والتزامات المحتملة

لدى الشركة دعوى قضائية قائمة رفعها مالك مجموعة شركات، حيث كانت شركة شمس تخطط للاستثمار فيها في البداية؛ وبعد ذلك، قام مجلس إدارة شمس بالغاء هذا القرار بسبب بعض الحقائق التي تم تحديدها، مما أدى إلى اتخاذ القرار بعد المضي قدماً بهذه الاستثمارات لأنها لن تكون في صالح الشركة. وقد بلغ إجمالي المطالبة في هذا الشأن حوالي ٥,٦ مليون ريال سعودي، والتي تم تجنب مخصص لها بالكامل من قبل الإدارة في الماضي. علماً بأن الإجراءات القانونية بهذا الخصوص لا تزال قيد التنفيذ.

١٣ - إدارة رأس المال

تعتزم إدارة الشركة استثمار جزء كبير من النقد وما في حكمه المتوفّر في أصول طويلة الأجل قبل نهاية العام الحالي.

١٤ - قياس القيمة العادلة

تمثل القيمة العادلة السعر المقوض 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 تتدرج ضمن مستويات مختلفة من التسلسل الهرمي للقيمة العادلة، فعندئذ، 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 هناك أي تغييرات في عملية تقييم الشركة وتقنيات التقييم وأنواع 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 التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م: نفس الشيء).

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

الأدوات المالية حسب صنفها:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م	الموجودات المالية المقاسة بالتكلفة المطافة
ريال سعودي	ريال سعودي	مدينون
(مراجعة)	(غير مراجعة)	نقد وما في حكمه
٤,٨٠٨,٢٦٠	١,٠٢٦,٦٤٧	
٥٠٩,٦٩٥,٧١٩	٥١٠,٥٠٠,٦١٥	
<u>٥١٤,٥٠٣,٩٧٩</u>	<u>٥١١,٥٢٧,٣٦٢</u>	

المطلوبات المالية المقاسة بالتكلفة المطافة

٨٢٥,٤٩٩	٦٩١,٢٤٤	دائنون
١١,٣١٦,٥١٨	٢,٤٣٩,٣٠٥	مصاريف مستحقة الدفع ومطلوبات متداولة أخرى
٥,٧٩٢,٧٠٧	٥,٧٩٢,٧٠٧	مخصص مطالبات
١,٢٥٣,٦٥٠	١,٦٠٩,٩١١	التزامات المنافع المحددة للموظفين
<u>١٩,١٨٨,٣٧٤</u>	<u>١٠,٥٣٢,١٦٧</u>	

١٥- أحداث بعد تاريخ اصدار القوائم المالية

لم تكن هناك أحداث لاحقة جوهرية منذ الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م والتي قد تتطلب الإفصاح أو أن يكون لها تأثير جوهرى على القوائم المالية الأولية الموجزة للشركة.

١٦- أرقام المقارنة

تم إعادة تصنيف بعض أرقام المقارنة لتتواءم مع عرض الفترة الحالية.

١٧- اعتماد القوائم المالية

تم اعتماد اصدار القوائم المالية الأولية الموجزة من قبل مجلس الادارة بتاريخ ٢١ ربيع الثاني ١٤٤٥ هـ (الموافق: ٥ نوفمبر ٢٠٢٣).