

شركة المشروعات السياحية (شمس)  
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مدققة)  
لفترة الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م  
مع تقرير فحص مراجع الحسابات المستقل

شركة المشروعات السياحية (شمس)  
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مدققة)  
لفترة الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م

### فهرس

#### صفحة

١	تقرير فحص مراجع الحسابات المستقل للقوائم المالية الاولية الموجزة
٢	قائمة المركز المالي الأولية الموجزة
٣	قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الأخر الأولية الموجزة
٤	قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية الموجزة
٥	قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة
٦ - ٩	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة

تقرير فحص مراجع الحسابات المستقل للقوائم المالية الأولية الموجزة  
إلى السادة / مساهمي شركة المشروعات السياحية (شمس)  
(شركة مساهمة سعودية)

مقدمة

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموجزة المرفقة لشركة المشروعات السياحية (شمس) ("الشركة") كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢، والقائمة الأولية الموجزة للربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر لفترة الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والقوائم الأولية الموجزة للتغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية الأولية الموجزة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة والإيضاحات التفسيرية الأخرى. والإدارة هي المسؤولة عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية الأولية الموجزة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية. تتمثل مسؤوليتنا في إبداء استنتاج بشأن هذه القوائم المالية الأولية الموجزة بناءً على الفحص الذي قمنا به.

نطاق الفحص

لقد قمنا بالفحص وفقاً للمعيار الدولي لارتباطات الفحص (٢٤١٠) "فحص المعلومات المالية الأولية المنفذ من قبل المراجع المستقل للمنشأة، المعتمد في المملكة العربية السعودية". يشتمل فحص القوائم المالية الأولية الموجزة على توجيه استفسارات إلى المسؤولين بالشركة عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات فحص أخرى. إن هذا الفحص هو أقل نطاقاً إلى حد كبير من عملية المراجعة التي تتم وفقاً لمعايير المراجعة الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية، وبالتالي لا يمكننا هذا الفحص من الوصول إلى تأكيد بأننا سنصبح على علم بكافة الأمور الهامة التي يمكن اكتشافها أثناء القيام بأعمال المراجعة. وعليه، فإننا لا نبدى رأي مراجعة.

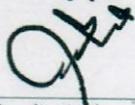
الاستنتاج

بناءً على فحصنا الذي قمنا به، لم نبتدئ انتباهنا ما يدعو إلى الاعتقاد بأن القوائم المالية الأولية الموجزة المرفقة لم يتم إعدادها، من كافة النواحي الجوهرية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية.

أمر آخر:

تمت مراجعة القوائم المالية للشركة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ من قبل مدقق حسابات آخر والذي أبدى رأياً غير معدل على تلك القوائم المالية في تاريخ ٣٠ مارس ٢٠٢٢. علاوة على ذلك، تم فحص القوائم المالية الأولية الموجزة للشركة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ من قبل مدقق حسابات آخر والذي أبدى استنتاج فحص غير متحفظ بشأن تلك القوائم المالية الأولية الموجزة في ٩ نوفمبر ٢٠٢١.

عن الخراشي وشركاه



عبدالله سليمان المسند  
ترخيص رقم (٤٥٦)



الرياض ، المملكة العربية السعودية  
١٥ ربيع الثاني ١٤٤٤ هـ  
١٠ نوفمبر ٢٠٢٢ م

شركة المشروعات السياحية (شمس)  
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الأولية الموجزة  
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م  
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م (مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م (غير مدققة)	إيضاح
		<b>الموجودات</b>
		<b>الموجودات غير المتداولة</b>
٤٧,٣٠٩,٧٦٤	٤٨,٨٨٥,٩٣٨	ممتلكات وآلات ومعدات، صافي
٦,٥٤١,٨٢٤	٦,٣٦٧,٤٩١	استثمارات عقارية، صافي
٥٣,٥٨١,٥٨٨	٥٥,٢٥٣,٤٢٩	<b>إجمالي الموجودات غير المتداولة</b>
		<b>الموجودات المتداولة</b>
٢,٥١١,٥٩٠	٥,٢٦٤,٠٩٥	الذمم المدينة، صافي
٨٠٣,٤٢٨	٢,١٢١,٤٣٩	مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى، صافي
١٣,٣١٧,٣٠٣	٢,٤٢٢,٨٥٣	النقد وما في حكمه
١٦,٦٣٢,٣٢١	٩,٨٠٨,٣٨٧	<b>إجمالي الموجودات المتداولة</b>
٧٠,٤٨٣,٩٠٩	٦٥,٠٦١,٨١٦	<b>إجمالي الموجودات</b>
		<b>المطلوبات وحقوق المساهمين</b>
		<b>حقوق المساهمين</b>
٥٢,٥٦٦,٩٣٠	٥٢,٥٦٦,٩٣٠	رأس المال
٢,٩١٣,١٢١	٢,٩١٣,١٢١	الاحتياطي النظامي
(٤٠,٥٦٧)	(١,٣٥٣,٩٣١)	الخسائر متراكمة
٥٥,٤٣٩,٤٨٤	٥٤,١٢٦,١٢٠	<b>إجمالي حقوق المساهمين</b>
		<b>المطلوبات</b>
		<b>المطلوبات غير المتداولة</b>
١,٣٤٢,٨٦٦	١,٣٩١,٠٧١	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
١,٣٤٢,٨٦٦	١,٣٩١,٠٧١	<b>إجمالي المطلوبات غير المتداولة</b>
		<b>المطلوبات المتداولة</b>
٦٠٥,٥٠٦	٥٥١,٧٨٤	الذمم دائنة
٤,٥٧٠,٥٤١	٢,٧٨٢,٥٥٢	مصروفات مستحقة وذمم دائنة أخرى
٧,٧٦٥,٥٣٤	٥,٧٩٢,٧٠٧	مخصص مطالبات
٧٥٩,٩٧٨	٤١٧,٥٨٢	زكاة مستحقة
١٣,٧٠١,٥٥٩	٩,٥٤٤,٦٢٥	<b>إجمالي المطلوبات المتداولة</b>
١٥,٠٤٤,٤٢٥	١٠,٩٣٥,٦٩٦	<b>إجمالي المطلوبات</b>
٧٠,٤٨٣,٩٠٩	٦٥,٠٦١,٨١٦	<b>إجمالي المطلوبات وحقوق المساهمين</b>



نائب رئيس مجلس الإدارة  
العضو المنتدب  
عبدالله بن عمر السويلم

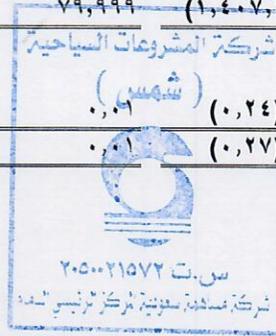
الرئيس التنفيذي  
على عبدالله المطهر

المدير المالي  
أحمد محمد سليمان

شركة المشروعات السياحية (شمس)  
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الاخر الأولية الموجزة  
لفترة الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م  
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		إيضاح	
م ٢٠٢١ (غير مدققة)	م ٢٠٢٢ (غير مدققة)	م ٢٠٢١ (غير مدققة)	م ٢٠٢٢ (غير مدققة)		
١٢,٢١٧,٠٨٠	٧,٢٩٦,٣٨٢	٤,٢٣٨,٠٦٩	٢,٥٦٦,٠٣٨	٦	العمليات المستمرة
(٨,٨٩٢,٠٣٥)	(٧,٠٠٣,٤٩٣)	(٣,٤٤٤,٠٧٠)	(٢,٣٥٧,١٢٩)	٧	الإيرادات
٣,٣٢٥,٠٤٥	٢٩٢,٨٨٩	٧٩٣,٩٩٩	٢٠٨,٩٠٩		تكلفة الخدمات
(٧٧٥,٣٤٦)	(٨٢٦,٥٥٦)	(٢٤١,٣٣١)	(٢٤٤,٢٧٦)		مجمول الربح
(٦,١٤٥,٣٥٣)	(٥,٦٧٨,٥٠١)	(١,١٨٦,٥٥٩)	(١,٣٤٠,٥٣٦)	٨	مصروفات تسويقية
(٩,٥٦٣,٤٧٤)	١,٩٧٢,٨٢٧	٦٩٨,٨٢٧	-		مصروفات عمومية وإدارية
٨٤,٤٦٠	٣,٢٢٢,٦٨٧	٤٩,٠٠٠	٩٣,٧٣٨		(مصروف) / رد مخصص مطالبات
(١٣,٠٧٤,٦٦٨)	(١,٠١٦,٦٥٤)	١١٣,٩٣٦	(١,٢٨٢,١٦٥)		إيرادات أخرى
(٩٦٧,٠٢٢)	(٢١٥,٠٠٠)	(٢٠,٢٦٦)	(١٠٥,٠٠٠)	٤	صافي (الخسارة) / الربح للفترة قبل الزكاة
(١٤,٠٤١,٦٩٠)	(١,٢٣١,٦٥٤)	٩٣,٦٧٠	(١,٣٨٧,١٦٥)		الزكاة
					صافي (الخسارة) / الربح للفترة بعد الزكاة
(٤١,٠١٥)	(٨١,٧١٠)	(١٣,٦٧١)	(٢٠,٠٠٠)		الدخل الشامل الأخر
(٤١,٠١٥)	(٨١,٧١٠)	(١٣,٦٧١)	(٢٠,٠٠٠)		البنود التي لن يعاد تصنيفها في وقت لاحق
(١٤,٠٨٢,٧٠٥)	(١,٣١٣,٣٦٤)	٧٩,٩٩٩	(١,٤٠٧,١٦٥)		للربح أو الخسارة (بعد الزكاة)
					(خسائر) الاكتوارية
					صافي الخسارة الشاملة
					اجمالي (الخسارة) / الربح الشاملة للفترة
(١,٢٩)	(٠,١٩)	٠,٠١	(٠,٢٤)	٩	ربح / (خسارة) السهم
(١,٣٩)	(٠,٢٥)	٠,٠١	(٠,٢٧)	٩	صافي ربح / (خسارة) السهم قبل الزكاة
					صافي ربح / (خسارة) السهم



نائب رئيس مجلس الإدارة  
العضو المنتدب

عبدالله بن عمر السويلم

الرئيس التنفيذي

على عبدالله السليمان

المدير المالي

أحمد محمد سليمان

شركة المشروعات السياحية (شمس)  
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية الموجزة  
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م  
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

رأس المال	احتياطي نظامي	(الخسائر متراكمة)	المجموع	
١٠١,٥٠٠,٠٠٠	٢,٩١٣,١٢١	(٣٤,٧٧٠,٣٧٠)	٦٩,٦٤٢,٧٥١	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مدققة)
-	-	(١٤,٠٤١,٦٩٠)	(١٤,٠٤١,٦٩٠)	صافي خسارة الفترة
-	-	(٤١,٠١٥)	(٤١,٠١٥)	الخسائر الاكتوارية
-	-	(١٤,٠٨٢,٧٠٥)	(١٤,٠٨٢,٧٠٥)	إجمالي الخسارة الشاملة للفترة
١٠١,٥٠٠,٠٠٠	٢,٩١٣,١٢١	(٤٨,٨٥٣,٠٧٥)	٥٥,٥٦٠,٠٤٦	الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ (غير مدققة)
٥٢,٥٦٦,٩٣٠	٢,٩١٣,١٢١	(٤٠,٥٦٧)	٥٥,٤٣٩,٤٨٤	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مدققة)
-	-	(١,٢٣١,٦٥٤)	(١,٢٣١,٦٥٤)	صافي الخسارة الفترة
-	-	(٨١,٧١٠)	(٨١,٧١٠)	الخسائر الاكتوارية
-	-	(١,٣١٣,٣٦٤)	(١,٣١٣,٣٦٤)	إجمالي الخسارة الشاملة للفترة
٥٢,٥٦٦,٩٣٠	٢,٩١٣,١٢١	(١,٣٥٣,٩٣١)	٥٤,١٢٦,١٢٠	الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ (غير مدققة)

نائب رئيس مجلس الإدارة  
العضو المنتدب  
عبدالله بن عمر السويلم

الرئيس التنفيذي  
على عبدالله السلهام

المدير المالي  
أحمد محمد سليمان



شركة المشروعات السياحية (شمس)  
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م  
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر	
٢٠٢١ م (غير مدققة)	٢٠٢٢ م (غير مدققة)
(١٣,٠٧٤,٦٦٨)	(١,٠١٦,٦٥٤)
<b>الأنشطة التشغيلية:</b>	
صافي الخسارة قبل الزكاة	
<b>تعديلات للبنود الغير النقدية:</b>	
استهلاك	
٤,٣٢٣,٣٧٦	٤,٤٩١,٩٢٧
١٧٤,٣٣٦	١٧٤,٣٣٣
١,٤٧٨,٦٥٤	(٣,١١٨,٩٤٩)
١٩٥,٩٦٧	٩٦,٢٢٧
٨,٧٥٨,٤٧٤	(١,٩٧٢,٨٢٧)
٤٣٣,٧٥٤	-
(١,١١٣,٩٤١)	٣٦٦,٤٤٧
(٣١٥,٧٩٦)	(١,٣١٨,٠١١)
٤٤٩,٧٧٠	(٥٣,٧٢٣)
١,٠٩٩,٢٤٤	(١,٧٨٧,٩٨٩)
٢,٤٠٩,١٧٠	(٤,١٣٩,٢١٩)
(١٦٠,٠٤٢)	(١٢٩,٧٣٣)
(٥٩٦,٤٠٩)	(٥٥٧,٣٩٧)
١,٦٥٢,٧١٩	(٤,٨٢٦,٣٤٩)
مصرفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى ذمم دائنة	
مصرفات مستحقة وذمم دائنة أخرى	
صافي النقد (المستخدم في) // الناتج من العمليات	
مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة	
الزكاة المدفوعة	
صافي النقد (المستخدم في) // الناتج من الأنشطة التشغيلية	
<b>الأنشطة الاستثمارية:</b>	
مدفوعات لشراء ممتلكات وآلات ومعدات	
صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية	
(١,٨٢٠,٦٤٥)	(٦,٠٦٨,١٠١)
(١,٨٢٠,٦٤٥)	(٦,٠٦٨,١٠١)
(١٦٧,٩٢٦)	(١٠,٨٩٤,٤٥٠)
١٥,٧٧٦,٨٩١	١٣,٣١٧,٣٠٣
١٥,٦٠٨,٩٦٥	٢,٤٢٢,٨٥٣



نائب رئيس مجلس الإدارة  
العضو المنتدب

عبدالله بن عمر السويدي

الرئيس التنفيذي

علي عبدالله المطهري

المدير المالي

أحمد محمد سليمان

شركة المشروعات السياحية (شمس)  
شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة  
لفترة الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م  
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

١- الشركة والأنشطة الرئيسية

شركة المشروعات السياحية (شمس) مسجلة كشركة مساهمة سعودية تعمل بموجب سجل تجاري رقم ٢٠٥٠٠٢١٥٧٢ صادر من الدمام بتاريخ ٢٠ محرم ١٤١٢هـ الموافق ١ اغسطس ١٩٩١م.

يتمثل نشاط الشركة في إقامة وإدارة المنتجعات والمنشآت السياحية ويشمل ذلك الشاليهات والموتيلات والفنادق والحدائق والمطاعم والمدن الترفيهية والملاعب الرياضية والمساح والاستراحات ومحطات الخدمات المركزية وكافة الخدمات التي تحتاجها المنتجعات السياحية.

يتمثل نشاط المركز الرئيسي في المشروع السياحي الوحيد (منتجع شاطئ النخيل) والمقام على الأرض المؤجرة من أمانة مدينة الدمام لمدة ٤٠ سنة من تاريخ ١ محرم ١٤١٠هـ الموافق ٣ أغسطس ١٩٨٩م وتنتهي في ٣٠ ذو الحجة ١٤٥٠هـ الموافق ١٤ مايو ٢٠٢٩م. دون وجود تحديد بالعقد على إمكانية تجديد الإيجار.

تقوم الشركة بمزاولة نشاطها في المملكة العربية السعودية بمدينة الدمام في منطقة شاطئ نصف القمر وعنوانها الدمام رمز بريدي ٣١٤٨٢ صندوق بريد ٨٣٨٣.

مدة الشركة ٩٩ سنة من تاريخ صدور قرار وزير التجارة بتأسيسها وتجدد بجمعية عامة غير عادية قبل سنة على الأقل من تاريخ انتهاءها.

تشتمل القوائم المالية على حسابات المركز الرئيسي وحسابات الفرع التالي:  
منتجع شاطئ النخيل السياحي - فرع شركة المشروعات السياحية (شمس) يمارس نشاطه بموجب السجل التجاري الفرعي رقم ٢٠٥١٠٤٩٤٩٠ الصادر من وزارة التجارة والصناعة بمدينة الدمام بتاريخ ٧ شعبان ١٤٣٣هـ.

٢- أسس الأعداد

١/٢ بيان الالتزام

تم إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة لفترة الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من قبل الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين. لا تتضمن القوائم المالية الأولية الموجزة المرفقة كافة المعلومات والإيضاحات المطلوبة لإعداد القوائم المالية السنوية المعدة وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمد في المملكة العربية السعودية، لذا يجب قرائتها جنباً إلى جنب مع القوائم المالية السنوية للشركة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م.

إن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة تتماشى مع تلك السياسات المتبعة في إعداد القوائم المالية السنوية للشركة عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م.

٢/٢ أسس القياس

أعدت القوائم المالية الأولية الموجزة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية، إلا إذا سمحت المعايير الدولية للتقرير المالي بالقياس وفقاً لطرق تقييم أخرى.

إن أعداد القوائم المالية الأولية الموجزة وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي، يتطلب من الإدارة وضع الأحكام، وتقديرات وإفتراضات التي قد تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية والمبالغ المصرح عنها بالقوائم المالية الأولية الموجزة. إن هذه التقديرات والإفتراضات الهامة قد تم الإفصاح عنها بالقوائم المالية السنوية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م.

يتم قياس البنود المدرجة في القوائم المالية الأولية الموجزة للشركة باستخدام عملة البيئة الاقتصادية الرئيسية التي تعمل فيها الشركة ("العملة الوظيفية"). يتم عرض القوائم المالية الأولية الموجزة بالريال السعودي وهي العملة الوظيفية وعملة العرض.

٣/٢ السياسات المحاسبية الجديدة

لا توجد معايير جديدة تم إصدارها ومع ذلك فإن عدداً من التعديلات على المعايير سارية اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢٢ والتي تم شرحها في القوائم المالية السنوية للشركة ولكن ليس لها أثر جوهري على القوائم المالية الأولية الموجزة للشركة.

شركة المشروعات السياحية (شمس)  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (تتمة)  
لفترة الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م  
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٣- رأس المال

شركة المشروعات السياحية (شمس) شركة مساهمة سعودية مدرجة في السوق المالية السعودية، يبلغ رأس مالها ١٠١,٥٠٠,٠٠٠ ريال سعودي، مقسمة إلى ١٠,١٥٠,٠٠٠ سهم، بقيمة اسمية ١٠ ريال سعودي للسهم الواحد، وقد تم الاكتتاب في جميع أسهمها وسددت بالكامل.

بناءً على قرار الجمعية العامة غير العادية للشركة بتاريخ ٥ جمادى الأولى ١٤٤٣ هـ الموافق ٩ ديسمبر ٢٠٢١ م، تم تخفيض رأس مال الشركة إلى ٥٢,٥٦٦,٩٣٠ ريال سعودي مقسم إلى ٥,٢٥٦,٦٩٣ سهم بقيمة اسمية ١٠ ريالات لكل سهم. جاري تعديل النظام الأساسي للشركة والسجل التجاري.

خلال عام ٢٠٢١، وبناءً على اجتماع الجمعية العامة غير العادية المنعقد في ٥ جمادى الأولى ١٤٤٣ هـ الموافق ٩ ديسمبر ٢٠٢١، قرر المساهمون إطفاء الخسائر المتراكمة وخفض رأس المال بمبلغ ٤٨,٩٣٣,٠٧٠ ريال سعودي.

أ) تخفيض رأس مال الشركة

تم تخفيض رأس مال الشركة لإطفاء الخسائر المتراكمة والبالغة (٤٨,٩٣٣,٠٧٠ ريال سعودي) بنسبة (٤٨,٢١٪) من رأس مال الشركة البالغ (١٠١,٥٠٠,٠٠٠ ريال سعودي) ليصبح رأس مال الشركة بعد التخفيض (٥٢,٥٦٦,٩٣٠ ريال سعودي).

عدد الأسهم بعد التخفيض كما يلي:

عدد الأسهم قبل التخفيض	عدد الأسهم بعد التخفيض	الأسهم الملغاة لإطفاء الخسائر
١٠,١٥٠,٠٠٠	٥,٢٥٦,٦٩٣	٤,٨٩٣,٣٠٧

ب) زيادة رأس مال الشركة

خلال عامي ٢٠٢١ و ٢٠٢٢، اقترح مجلس الإدارة زيادة رأس مال الشركة من ٥٢,٥٦٦,٩٣٠ ريال سعودي إلى ٥٧٨,٢٣٦,٢٣٠ ريال سعودي من خلال إصدار حقوق أولوية بقيمة ٥٢٥,٦٦٩,٣٠٠ ريال سعودي. كما أعلنت هيئة السوق المالية بتاريخ ٢٠ أكتوبر ٢٠٢٢ صدور قرارها المتضمن الموافقة على طلب شركة المشروعات السياحية زيادة رأس مالها عن طريق طرح أسهم حقوق أولوية بقيمة (٥٢٥,٦٦٩,٣٠٠) ريال على أن تكون الأحقية للمساهمين المقيدون في سجل مساهمي المصدر لدى مركز الإيداع في نهاية ثاني يوم تداول يلي تاريخ انعقاد الجمعية العامة غير العادية

عدد الأسهم قبل الزيادة	عدد الأسهم بعد الزيادة	عدد الأسهم التي سيتم الاكتتاب بها لزيادة رأس المال
٥,٢٥٦,٦٩٣	٥٧,٨٢٣,٦٢٣	٥٢,٥٦٦,٩٣٠

٤- الزكاة

١/٤ حركة مخصص الزكاة

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
٧٥٩,٩٧٨	٥٩٨,٩٩٠
٢١٥,٠٠٠	٥٩٧,٠٢٢
(٥٥٧,٣٩٦)	(٩٩٣,٤٣١)
٤١٧,٥٨٢	٧٥٩,٩٧٨

الرصيد في بداية الفترة / السنة  
تسويات زكاة  
المكون خلال الفترة / السنة  
المسدد من الزكاة خلال الفترة / السنة  
الرصيد في نهاية الفترة / السنة

٢/٤ الموقف الزكوي

قدمت الشركة الإقرار الزكوي لكافة السنوات حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م، وسددت المستحق عليها بموجب هذه الأقرارات.

شركة المشروعات السياحية (شمس)  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (تمة)  
لفترة الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م  
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٥- الالتزامات المحتملة

قام مجلس إدارة الشركة بالموافقة على توقيع مذكرة تفاهم بتاريخ ٩ جمادى الآخر ١٤٤٠هـ والموافق ١٤ فبراير ٢٠١٩م وذلك للاستحواذ على جزء من حصص الملاك بمجموعة شركات حماية والتي تشمل كلاً من:

- شركة سعود خليفة مدعج ال فصام وشركاه لنقل الأموال والذهب والمجوهرات والأحجار.
- شركة سعود خليفة مدعج ال فصام وشركاه للخدمات الأمنية المدنية الخاصة.
- شركة حماية لمعدات الأمن والسلامة والتجارة المحدودة.

قام مجلس إدارة الشركة في ٤ ذوالقعدة ١٤٤٠هـ الموافق ٧ يوليو ٢٠١٩م ببطلان عقد دخول الشركة في شركة حماية لمعدات الأمن والسلامة والتجارة المحدودة وعدم المضي قدماً بالاستحواذ على شركة سعود خليفة مدعج ال فصام وشركاه لنقل الأموال والذهب والمجوهرات والأحجار وشركة سعود خليفة مدعج ال فصام وشركاه للخدمات الأمنية المدنية الخاصة. وذلك نتيجة لاكتشاف التزامات مالية جوهرية مستحقة على شركة حماية لمعدات الأمن والسلامة والتجارة المحدودة لم يسبق الإفصاح عنها لشركة شمس من قبل ملاك الشركة ولم تظهر في القوائم المالية المدققة للشركة وتقرير الفحص المالي النافي للجهالة.

وجدير بالذكر أن شركة "شمس" قد تداركت الأمر سريعاً وبادرت باتخاذ ما يلزم من إجراءات ولم تقم بتحويل أي مبالغ نقدية حتى تاريخه لشركة حماية لمعدات الأمن والسلامة والتجارة المحدودة بسبب إيقاف الحسابات البنكية لشركة حماية، ولن يتم سداد أي مبالغ نقدية خاصة بهذا الشأن كنتيجة لتلك الإجراءات.

وعلى ذلك يوجد التزامات محتملة بقيمة قدرها حوالي ٥ مليون ريال سعودي وهي تمثل قيمة التعاقد لحين صدور الحكم في القضية المرفوعة من شركة شمس على شركة حماية، وبناء على رأي المستشار القانوني للشركة من المتوقع الحكم لصالح الشركة.

بتاريخ ٢٠ رجب ١٤٤٢هـ الموافق ٤ مارس ٢٠٢١م تم صدور صك بالحكم الابتدائي والذي حكم بأغلبية الاعضاء برفض الدعوي، وبناء على رأي المستشار القانوني إن هذا الحكم ابتدائي ليس له أي حجة ولا يغير من الواقع شيئاً ولا يكون له حجة أو إعتبار إلا في حالة تصديقه من محكمة الاستئناف أو عدم الاعتراض عليه. ويرى المستشار إنه من المتوقع الحكم لصالح شركة المشروعات السياحية (شمس) وقامت الشركة تحوطاً بتكوين مخصص مطالبات في حدود حصة الشركة في رأس مال شركة حماية لمعدات الأمن والسلامة.

٦- الإيرادات

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		
٢٠٢١ م (غير مدققة)	٢٠٢٢ م (غير مدققة)	٢٠٢١ م (غير مدققة)	٢٠٢٢ م (غير مدققة)	
٥٢٢,٩٤٤	٣٩٢,٨٨٠	٢٤٦,٩٠٢	١٢٧,٨٨٠	إيرادات التأجير السنوي
٨,٦٨٣,٠٨١	٤,٢٢٩,٩٢٥	٢,٩٦٣,٨٥٣	١,٥٦٤,٤٥٦	إيرادات التأجير اليومي
٣,٠١١,٠٥٥	٢,٦٧٣,٥٧٧	١,٠٢٧,٣١٤	٨٧٣,٧٠٢	إيرادات رسوم الخدمات الأخرى
١٢,٢١٧,٠٨٠	٧,٢٩٦,٣٨٢	٤,٢٣٨,٠٦٩	٢,٥٦٦,٠٣٨	

٧- تكلفة الخدمات

تتضمن تكلفة الخدمات إستهلاكات للممتلكات والمعدات بلغت قيمتها خلال الفترة مبلغ ٤,٣٦٩,٢٦٨ ريال سعودي (مقابل مبلغ ٤,١٧٩,٢٨٨ ريال سعودي خلال الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١).

٨- مصروفات عمومية وإدارية

تتضمن المصروفات الإدارية والعمومية إستهلاكات للممتلكات والمعدات بلغت قيمتها خلال الفترة مبلغ ١٢٢,٦٥٨ ريال سعودي (مقابل مبلغ ١٤٤,٠٨٨ ريال سعودي خلال الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١) بالإضافة إلى إستهلاك الإستثمارات العقارية بمبلغ ١٧٤,٣٣٣ ريال سعودي (مقابل مبلغ ١٧٤,٣٣٦ ريال سعودي خلال الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١).

شركة المشروعات السياحية (شمس)  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (تتمة)  
لفترة الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م  
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٩- نصيب السهم من الربح/ (الخسارة) يتم احتساب نصيب السهم من الربح/ (الخسارة) بقسمة صافي الربح/ (الخسارة) على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة.

١٠- إدارة المخاطر والأدوات المالية

تتكون الأدوات المالية من الموجودات المالية والمطلوبات المالية. تتضمن الموجودات والمطلوبات المالية المدرجة في قائمة المركز المالي من النقد وما يعادله والذمم المدينة والأرصدة المدينة الأخرى والذمم الدائنة. تم الإفصاح عن طريق الاعتراف بكل أداة مالية في إيضاح السياسة المحاسبية المطبقة المرتبط بكل أداة. إن القيمة العادلة (المبلغ الذي يمكن تبادل معه أصل أو تسوية التزام بين أطراف مطلعة في سوق تجاري حر) إن موجودات ومطلوبات الشركة المالية لا تختلف بشكل جوهري عن قيمتها الدفترية.

مخاطر الائتمان

مخاطر الائتمان هي مخاطر عدم قدرة أحد أطراف أداة مالية على الوفاء بالتزامه وتسببه في تكبد الطرف الآخر لخسارة مالية. بالنسبة لجميع فئات الأدوات المالية التي تحتفظ بها الشركة، يكون الحد الأقصى لمخاطر الائتمان التي تتعرض لها الشركة هو القيمة الدفترية كما هو موضح في قائمة المركز المالي. يتم الاحتفاظ بالنقد وما يعادله مع البنوك المحلية المعتمدة من الإدارة. يتم الاحتفاظ بالأرصدة البنكية للشركة مع بنك محلي ذو سمعة وفقاً للقيود التي وضعها مجلس الإدارة.

مخاطر أسعار العملات

مخاطر أسعار العملات هي مخاطر تقلب قيمة الموجودات والمطلوبات المالية بسبب التغيرات في أسعار عملات السوق. لا تحتفظ الشركة بأي ودائع ثابتة تحقق معدلات عمولة ثابتة. إن موجودات الشركة ومطلوباتها الأخرى ليست حساسة لمخاطر أسعار العملات.

مخاطر السيولة

مخاطر السيولة هي مخاطر أن تواجه الشركة صعوبة في الحصول على الأموال للوفاء بالالتزامات المالية. قد تنتج مخاطر السيولة عن عدم القدرة على بيع أصل مالي بسرعة بقيمة قريبة من قيمته العادلة. تتم إدارة مخاطر السيولة من خلال مراقبة متطلبات السيولة في الشركة على أساس منتظم، للمساعدة على ضمان وجود أموال كافية لتلبية جميع الالتزامات عند استحقاقها. كافة موجودات ومطلوبات الشركة متوقع تحصيلها أو تسويتها على التوالي خلال فترة ١٢ شهراً.

مخاطر العملات الأجنبية

تتمثل مخاطر العملات الأجنبية في مخاطر تقلب قيمة أداة مالية بسبب التغيرات في أسعار صرف العملات الأجنبية. غالبية معاملات الشركة بالريال السعودي. تعتقد الإدارة أنه لا يوجد تعرض كبير للعملات الأجنبية نظراً لأن معاملاتها بالعملات الأجنبية محدودة وتم تنفيذها بعملات أجنبية مرتبطة بالريال السعودي.

١١- أرقام المقارنة

أعيد تصنيف بعض أرقام الفترة السابقة لتتوافق مع العرض في الفترة الحالية.

١٢- تأثير فيروس كورونا

تم تأكيد وجود فيروس كورونا الجديد (Covid-19) في أوائل عام ٢٠٢٠م وانتشر في جميع أنحاء دولة الصين ومنها إلى أغلب دول العالم مما أدى إلى اتخاذ العديد من دول العالم للعديد من الإجراءات الاحترازية مثل وقف العمل في منشآت ومؤسسات القطاع الحكومي والخاص ووقف حركة النقل والتبادل التجاري مما تسبب في اضطرابات في الأعمال التجارية والأنشطة الاقتصادية حول العالم. وتعتبر الإدارة هذه الأحداث من الأحداث التي لا تتطلب تعديل للقوائم المالية للشركة نتيجة الموقف غير المستقر والذي يتسم بالتطور السريع.

١٣- اعتماد القوائم المالية

اعتمد مجلس إدارة الشركة القوائم المالية الأولية الموجزة بتاريخ ١٦ ربيع الثاني ١٤٤٤هـ الموافق ١٠ نوفمبر ٢٠٢٢م