

التقرير السنوي 2022



تقرير مجلس الإدارة للمساهمين
عن السنة المالية المنتهية في

2022/12/31م

محتويات التقرير ٢٠٢٢

الرؤية والرسالة والقيم

أعضاء مجلس الإدارة

كلمة رئيس مجلس الإدارة

نبذة تاريخية عن تطور رأس مال الشركة

نبذة تاريخية عن أغراض ونشاط الشركة

متطلبات العرض والإفصاح في تقرير المجلس للعام ٢٠٢٢





استراتيجية الشركة

تهدف شركة المشروعات السياحية (شمس) في قطاع السياحة للحفاظ على تركيزها على سوق المملكة من خلال تعزيز مكانتها الرائدة في السوق. وتقوم الشركة بتعزيز مكانتها السوقية من خلال تطويرها لمحفظه وحداتها، وذلك مع حجم الطلب وتماشيا مع معرفة الشركة العميقة في السوق وخبرتها.



رسالة الشركة

تسعى شركة المشروعات السياحية (شمس) أن تكون الخيار الافضل والموثوق به لعملائها لتقديم الجودة والقيمة والرفاهية وأيضا المحافظة على نموها باستمرار للعملاء والمساهمين والموظفين.



رؤية الشركة

أن تصبح شركة المشروعات السياحية (شمس) الشركة الرائدة في قطاعي الضيافة والترفيه في المملكة العربية السعودية وأن تكون الخيار المفضل للعملاء والمستثمرين والموظفين وذلك وفقا لمقاييس عالمية وروح محلية.



تقرير مجلس الإدارة للمساهمين عن السنة المالية المنتهية في ٣١/١٢/٢٠٢٢م

السادة / مساهمي شركة المشروعات السياحية " شمس " المحترمين

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته،

يسرنا أن نقدم إليكم التقرير السنوي الذي يعرض أعمال الشركة وبيان مركزها المالي عن السنة المالية المنتهية في ٣١/١٢/٢٠٢٢م وجميع العوامل المؤثرة في أعمال الشركة، وفق ما نصت عليه الأنظمة المرعية ومتطلبات الإفصاح الواردة في اللوائح والأنظمة الصادرة عن هيئة السوق المالية ولائحة نظام الشركات.



كلمة رئيس مجلس الإدارة:

بسم الله والصلاة والسلام على رسول الله

يسرني بالاصالة عن نفسي ونيابة عن إخواني أعضاء المجلس أن أقدم لكم تقرير مجلس الإدارة عن العام ٢٠٢٢م للدورة العاشرة لمجلس إدارة شركة المشروعات السياحية (شمس).

لقد بدأت هذه السنة بتحديات كبيرة وتطلعات أكبر، حيث تم بفضل الله وثم بثقة المساهمين الكرام تخفيض رأس مال الشركة خلال العام ٢٠٢٢م واطفاء كافة الخسائر المتراكمة والتي بلغت ٤٨٪ من رأس مال الشركة، وفي ٢٤ / ٠٣ / ٢٠٢٢م تقدمت الشركة بملف زيادة رأس المال لهيئة السوق المالية وصدرت موافقة الهيئة بتاريخ ٢٠ / ١٠ / ٢٠٢٢م وفي ٢٠ / ١١ / ٢٠٢٢م انعقدت الجمعية العامة غير العادية للشركة ووافقت على زيادة رأس مال الشركة بنسبة ١٠٠٪ ليصبح رأس مال الشركة ٢٣٠، ٢٣٦، ٥٧٨ ريال سعودي والذي تهدف الشركة من خلاله الى دعم رأس المال العامل وتنويع مصادر الدخل وازافة مشاريع واستثمارات جديدة للشركة.

لم يذخر مجلس الإدارة سعياً في تأدية رسالته بما يخدم هدف تطوير أعمال الشركة لترتقي في ريادة السوق السياحي وتحقيق تطلعات نزلاء منتجع الشركة وعملائها و مساهميها، ورفع مستوى الأداء والدخول الى أسواق جديدة والعمل على تطوير علاقاتها مع عملاء جدد في داخل و خارج المملكة بما يحقق إدارة رأس المال العامل والتشغيلي بكفاءة أعلى.

ختاماً بالاصالة عن نفسي ونيابة عن بقية أعضاء مجلس الإدارة أتقدم بالشكر والإمتنان للمساهمين لثقتهم ومساندتهم في مسيرة الشركة، وايضاً فريق الإدارة التنفيذية بشركة شمس وكافة موظفيها لما يقومون به من جهود جبارة لتعزيز أداء ومسيرة الشركة، والله الموفق.

عبد الاله بن ناصر آل زرعة
رئيس مجلس الإدارة
رئيس لجنة التطوير والاستثمار

كلمة نائب رئيس مجلس الإدارة وعضو مجلس الإدارة المنتدب:

إخواني المساهمين الكرام

يسرني في البداية أن نتشرف بتحمل المسؤولية للثقة التي اوليتموها لنا عند ترشحنا في مجلس إدارة الشركة. ونحن نترجم تلك الثقة لكم اليوم نضع نصب أعيننا العديد من الخطط والأهداف الطموحة لشركتكم شركة المشروعات السياحية " شمس " حيث تمكنت الشركة خلال العام ٢٠٢٢م من زيادة رأس مال الشركة من ٩٣٠،٥٦٦،٥٢ ريال سعودي ليصبح ٢٣٠،٢٣٦،٥٧٨ ريال سعودي بنسبة زيادة ١٠٠٠٪، كما تمكنا خلال العام من البداية بتنفيذ خارطة للمشاريع التطويرية والتي وضعتها الشركة في العام ٢٠٢١م وأهمها عناصرها: (تطوير منتج الشركة في شاطئ نصف القمر ليكون في الريادة والمنافسة ويكون من أفضل المنتجعات في المنطقة الشرقية - تطوير السياحة البحرية داخل المنتجع المتميز بشاطئ طوله أكثر من ١,٦ كيلو متر طولي على ساحل الخليج وفي موقع متميز والأقرب الى مدن الخبر والظهران - العمل تطوير أفضل وأرقى مطعم يخدم نزلاء المنتجع وزوار منطقة شاطئ نصف القمر وتطوير العديد من الكافيهات ذات الخدمات المتميزة لكافة الرواد والنزلاء- تطوير المارينا البحرية الخاصة بمنتجع شركة شمس وتزويدها بالمركبات والألعاب البحرية المتنوعة - وتم بفضل الله توقيع اتفاقيه مع ممثل منظمة الغوص العالمية " بادي " - وتم تحديد موقع لمنطقه الغوص لتكون منطقته الانطلاق للغوص بداخل المنتجع بالاضافه الى ذلك تم تطوير النوادي والملاعب ولا يزال حاليا التفاوض مع شركة مختصه في مجال اكاديمه الفروسية يتخللها بحيرات والعاب مائية والعديد من المرافق التي ستعلن عنها الشركة في وقت قريب) لقد بدأ العمل في خارطة المشاريع وأنجزنا العديد منها وجاري استكمال تلك الخارطة ونعمل على تنفيذها ليل نهار بجهود العاملين المخلصين رغم التحديات والصعاب والقضايا التي انتقلت اليها من الدورات السابقة . وضعنا خارطة الشركة ضمن الخارطة الكبرى للسياحة الداخلية في المملكة العربية السعودية ورؤية سيدي ولي العهد للمملكة في مجال السياحة الداخلية ٢٠٣٠، طموحنا للاستثمار والاستحواذ في المجال السياحي جزء من استراتيجيتنا للتوسع وتنويع مصادر الدخل ونعمل على دراسة العديد من المشاريع ولا نتوقف عن التطوير والاستثمار من خلال لجنة التطوير والاستثمار التي تعمل وفق خطط مستقبلية مشرقة بإذن الله.

كلمة نائب رئيس مجلس الإدارة وعضو مجلس الإدارة المنتدب:

ومن المتوقع أن يكون العام ٢٠٢٣ م نقلة جديدة في تطوير مشاريع الشركة وريادتها للسوق السياحي بالمنطقة الشرقية في ظل الدعم الا محدود لمملكتنا الغالية.

مما لاشك فيه إن الدعم الذي يلقاه القطاع السياحي من مقام حكومتنا الرشيدة بقيادة خادم الحرمين الشريفين وسمو ولي عهده الأمين ، وهيئة الترفيه ووزارة السياحة وكافة الجهات الحكومية الرشيدة التي تساهم بشكل فاعل في عجلة التنمية السياحية وتمثل دعم مباشر لشركة "شمس" ومشاريعها سوف يعود على تفعيل ونمو استثمارات الشركة المستقبلية.

إخواني المساهمين الكرام

ثقتكم فينا تاج فوق رؤوسنا ودعم لمجلسنا وإدارتنا التنفيذية لإعادة التطوير والبناء وتهيئة مشاريع شركتكم وزيادة إيراداتها ليتوافق مع تحقيق طموحكم في نمو ارباحها وزيادة حقوق مساهميها.

ويطيب لي أن أكرر الشكر باسمي وباسم كافة أعضاء المجلس لكم على تلك الثقة والدعم الذي ساهم في زيادة الحماس وتنفيذ تلك المشاريع في وقت قياسي من العام ٢٠٢٢ م.

والشكر موصول لإخواني أعضاء مجلس الإدارة وأعضاء كافة اللجان المنبثقة عن المجلس سواء من أعضاء المجلس أو الأعضاء من خارج المجلس والشكر الخاص لكافة فريق الإدارة التنفيذية وكافة العاملين بالشركة الذين لا يألون جهدا ليل نهار للإنجاز وتنفيذ المشاريع القائمة، والله الموفق.

المهندس/ عبد الله بن عمر السويلم

نائب رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

عضو لجنة التطوير والاستثمار

نبذة تاريخية عن تطورات أسهم الشركة

يبلغ رأس المال الحالي عقب زيادة رأس مال الشركة (٥٧٨,٢٣٦,٢٣٠) ريال سعودي مقسم إلى (٥٧,٨٢٣,٦٢٣) سهم وبقيمة إسمية قدرها (١٠) عشرة ريال سعودي للسهم الواحد مدفوعة قيمتها بالكامل. وفيما يلي تطور رأس مال الشركة منذ تأسيسها:

التاريخ	الحدث
١٤١١ / ٠٩ / ٢٣ هـ (الموافق ١٩٩١ / ٠٤ / ٠٩ م)	تأسست الشركة كشركة مساهمة سعودية بموجب القرار الوزاري رقم (٨١٩) وتاريخ ٢٣ / ٠٩ / ١١ هـ (الموافق ١٩٩١ / ٠٤ / ٠٩ م) برأس مال وقدره مائة وواحد مليون وخمسمائة ألف (١٠١,٥٠٠,٠٠٠) ريال سعودي مقسم إلى عدد أسهم (١,٠١٥,٠٠٠) مليون وخمسة عشر ألف سهم عادي بقيمة اسمية قدرها (١٠٠) مائة ريال سعودي للسهم الواحد.
١٤١٩ / ٠٢ / ١٠ هـ (الموافق ١٩٩٨ / ٠٦ / ٠٤ م)	تم تعديل القيمة الاسمية للسهم تمهيداً لإدراج الشركة في السوق المالية السعودية، حيث وافقت الجمعية العامة غير العادية للشركة المنعقد بتاريخ ١٠ / ٠٢ / ١٩ هـ (الموافق ١٩٩٨ / ٠٦ / ٠٤ م) على تعديل المادة (٦) السادسة من النظام الأساسي الخاصة برأس مال الشركة وتمت تجزئة القيمة الاسمية للسهم من مائة (١٠٠) ريال سعودي إلى خمسين (٥٠) ريال سعودي ومضاعفة عدد الأسهم إلى مليونين وثلاثون ألف (٢,٠٣٠,٠٠٠) سهم.
١٤٢٠ / ٠٦ / ٢٢ هـ (الموافق ١٩٩٩ / ١٠ / ٠٢ م)	تم ادراج أسهم الشركة في تداول بتاريخ ٢٢ / ٠٦ / ٢٠ هـ (الموافق ١٩٩٩ / ١٠ / ٠٢ م) وذلك بعد الحصول على موافقة كل من وزارة التجارة والبنك المركزي السعودي (مؤسسة النقد العربي السعودي سابقاً).

نبذة تاريخية عن تطورات أسهم الشركة

التاريخ	الحدث
١٤٢٧ / ٠٢ / ٢٧ هـ (الموافق ٢٧ / ٠٣ / ٢٠٠٦ م)	بناءً على قرار مجلس الوزراء بتاريخ ١٤٢٧ / ٠٢ / ٢٧ هـ (الموافق ٢٧ / ٠٣ / ٢٠٠٦ م) القاضي بأن تكون القيمة الاسمية لسهم الشركة المساهمة عشرة (١٠) ريالاً سعودية، تمت تجزئة القيمة الاسمية للسهم من خمسين (٥٠) ريال سعودي الى (١٠) عشرة ريالاً سعودية ليصبح اجمالي عدد الأسهم المدرجة في تداول عشرة ملايين ومائة وخمسين ألف (١٠,١٥٠,٠٠٠) وبقيمة إسمية قدرها (١٠) عشرة ريال سعودي للسهم الواحد وجميعها أسهم نقدية.
١٤٤٣ / ٠٣ / ٢٧ هـ (الموافق ٢١ / ١١ / ٢٠٢١ م)	حصلت الشركة على موافقة هيئة السوق المالية على طلب تخفيض رأس المال بتاريخ (٢٧ / ٠٣ / ١٤٤٣ هـ) الموافق (٢١ / ١١ / ٢٠٢١ م)، وقد تم الإعلان عن هذه الموافقة على موقع الهيئة السوق المالية وموقع تداول بتاريخ (٢٧ / ٠٣ / ١٤٤٣ هـ) الموافق (٢١ / ١١ / ٢٠٢١ م).
١٤٤٣ / ٠٤ / ١٣ هـ (الموافق ١٨ / ١١ / ٢٠٢١ م)	قامت الشركة بالدعوة لهذه الجمعية العامة غير العادية والإعلان عنها في موقع تداول بتاريخ (١٣ / ٠٤ / ١٤٤٣ هـ) الموافق (١٨ / ١١ / ٢٠٢١ م)، كما تم تضمين نسخة من هذا التعميم في الإعلان.
١٤٤٣ / ٠٥ / ٠٥ هـ (الموافق ١٢ / ٠٩ / ٢٠٢١ م)	انعقدت الجمعية العامة غير العادية (الاجتماع الثاني) عند الساعة ٣٠ : ١٩ ووافقت الجمعية العامة غير العادية على تخفيض رأس مال الشركة بنسبة تخفيض قدرها ٢١ . ٤٨ ٪ من رأس مال الشركة ليصبح رأس المال بعد التخفيض ٥٢,٥٦٦,٩٣٠ ريال سعودي.

نبذة تاريخية عن تطورات أسهم الشركة

التاريخ	الحدث
١٤٤٤ / ٠٣ / ٢٤ هـ الموافق (٢٠ / ١٠ / ٢٠٢٢ م)	حصلت الشركة على موافقة هيئة السوق المالية على طلب زيادة رأس المال عن طريق طرح أسهم حقوق أولوية بتاريخ (١٤٤٤ / ٠٣ / ٢٤ هـ) الموافق (٢٠ / ١٠ / ٢٠٢٢ م) وقد تم الإعلان عن هذه الموافقة على موقع السوق المالية وموقع تداول بتاريخ (١٤٤٤ / ٠٣ / ٢٤ هـ) الموافق (٢٠ / ١٠ / ٢٠٢٢ م).
١٤٤٤ / ٠٤ / ٢٦ هـ الموافق (٢٠ / ١١ / ٢٠٢٢ م)	انعقدت الجمعية العامة غير العادية (الاجتماع الثاني) عند الساعة ٣٠ : ١٩ ووافقت الجمعية العامة غير العادية على زيادة رأس مال الشركة بنسبة زيادة قدرها ١٠٠٠٪ من رأس مال الشركة ليصبح رأس المال بعد الزيادة ٥٧٨,٢٣٦,٢٣٠ ريال سعودي.



نبذة عن أغراض ونشاط الشركة:

أولاً: تتمثل أنشطة الشركة في المنتجعات و الفنادق، والشقق الفندقية، وإدارة مرافق الايواء السياحي، ومدن الملاهي، ومرافق الفعاليات الترفيهية، ومراكز الترفيه، وتنظيم الفعاليات الترفيهية، وتشغيل مرافق الفعاليات الترفيهية.

وتتمثل أنشطة الشركة بمزاولة وتنفيذ الاغراض التالية:

- إقامة وإدارة وتشغيل وصيانة المراكز الترفيهية والمنتجعات السياحية والصحية
- إقامة وإدارة وتشغيل وصيانة المطاعم والمقاهي والحدائق
- إقامة وإدارة وتشغيل وصيانة الفنادق والشقق الفندقية
- إقامة وإدارة وتشغيل وصيانة المراكز التجارية والمراكز التدريبية والتعليمية والسكنية

نبذة عن أغراض ونشاط الشركة:

ثانياً: تأسست شركة المشروعات السياحية "شمس" (شركة مساهمة سعودية بموجب القرار الوزاري رقم (٨١٩) وتاريخ ٢٣ / ٠٩ / ١٤١١ هـ الموافق ١٩٩١ / ٠٤ / ٠٩ م وبسجل تجاري رقم ٢١٥٧٢ / ٢٠٥٠٠ صادر من مدينة الدمام بتاريخ ٢٠ / ٠١ / ١٤١٢ هـ الموافق ٣١ / ٠٧ / ١٩٩٧ م، ومقرها الرئيسي في مدينة الدمام في المملكة العربية السعودية.

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 الشركة الرئيسي في المشروع السياحي منتج شاطئ النخيل والمقام على الأرض المؤجرة من أمانة مدينة الدمام لمدة ٤٠ سنة من تاريخ ٠١ / ٠١ / ١٤١٠ هـ الموافق ٠٣ / ٠٨ / ١٩٨٩ م وتنتهي في ٣٠ / ١٢ / ١٤٥٠ هـ الموافق ١٤ / ٠٥ / ٢٠٢٩ م. يتكون منتج شاطئ النخيل من عدد ٢٣٢ شاليه تمتد على مساحة ٥٥٠,٠٠٠ متر مربع، بالإضافة إلى مطعم واحد وثلاثة مراكز ترفيهية وثلاثة مراكز رياضية.

بالإضافة الى برج استثماري في منطقة العليا بمحافظة الخبر يتكون من خمس طوابق يحتوي على ٢٢ وحدة سكنية و ٤ صالات تجارية.



متطلبات العرض والإفصاح في تقرير المجلس

للعام ٢٠٢٢

يسر مجلس الإدارة أن يقدم للسادة المساهمين العرض والإفصاح في تقريره السنوي للعام ٢٠٢٢ م، المتضمن استعراض جميع العوامل المؤثرة في أعمال الشركة بموجب الأنظمة واللوائح التنفيذية ذات العلاقة بمتطلبات الإفصاح والمتمثلة في: (نظام الشركات - والضوابط والإجراءات التنظيمية لنظام الشركات الخاصة بالشركات المساهمة المدرجة - لائحة حوكمة الشركات - جميع التعاميم والقرارات الصادرة من هيئة السوق المالية وكافة الجهات الرسمية ذات العلاقة خلال العام ٢٠٢٢).
ويقدم العرض من خلال البنود والفقرات التالية:

1. ما طبق من أحكام لائحة حوكمة الشركات وما لم يطبق وأسباب ذلك:

قامت شركة المشروعات السياحية (شمس) بمواكبة التطورات والمتغيرات بشأن الأنظمة واللوائح الصادرة عن مجلس هيئة السوق المالية، وتقوم الشركة بإجراء التحديث اللازم لنظام الحوكمة بالشركة ليتواءم مع جميع التحديثات المتعلقة بلائحة حوكمة الشركات الصادرة عن مجلس هيئة السوق المالية بموجب القرار رقم (١٦-٨-٢٠١٧) وتاريخ ١٦/٠٥/١٤٣٨ هـ الموافق ٢٠١٧/٠٢/١٣ م. والمعدلة بقرار مجلس هيئة السوق المالية رقم (١-٧-٢٠٢١) وتاريخ ٠١/٦/١٤٤٢ هـ الموافق ٢٠٢١/٠١/١٤ م.

متطلبات العرض والإفصاح في تقرير المجلس للعام 2022

وقد التزمت الشركة بتطبيق جميع المواد الإلزامية المنصوص عليها في لائحة حوكمة الشركات وأيضا تطبق الشركة العديد من الفقرات التي لازالت استرشادية، وهناك عدد من الفقرات الاسترشادية تعمل الشركة على تهيئة متطلباتها للبدء في تطبيقها وهي على النحو التالي:

رقم المادة / الفقرة	عنوان المادة	النص	أسباب عدم التطبيق
39	التدريب	يتعين على الشركة إيلاء الاهتمام الكافي بتدريب وتأهيل أعضاء مجلس الإدارة والإدارة التنفيذية، ووضع البرامج اللازمة لذلك ...	مادة استرشادية
41	التقييم	يضع مجلس الإدارة بناء على اقتراح لجنة الترشيحات الآليات اللازمة لتقييم أداء المجلس وأعضائه ولجانه والإدارة التنفيذية سنوياً من خلال مؤشرات قياس أداء مناسبة ترتبط بمدى تحقيق الأهداف الاستراتيجية للشركة	مادة استرشادية كما تقوم لجنة الترشيحات والمكافآت باستخدام بعض الوسائل في تقييمها لأداء المجلس بشكل سنوي

متطلبات العرض والإفصاح في تقرير المجلس للعام 2022

رقم المادة / الفقرة	عنوان المادة	النص	أسباب عدم التطبيق
70 71 72	تشكيل لجنة المخاطر واختصاصاتها واجتماعاتها	تشكّل بقرار من مجلس إدارة الشركة لجنة تسمى (لجنة إدارة المخاطر) يكون رئيسها وغالبية أعضائها من أعضاء مجلس الإدارة غير التنفيذيين، ويشترط أن يتوافر في أعضائها مستوى ملائم من المعرفة بإدارة المخاطر والشؤون المالية.	هذه الفقرة استرشادية تقوم إدارة الشركة بمراجعة مستمرة لسياسات إدارة المخاطر والبرامج المعتمدة للحد من المخاطر التي يمكن ان تواجه الشركة
76 77 78	تكوين وحدة مراجعة داخلية خطة المراجعة الداخلية تقرير المراجعة الداخلية	تتكون وحدة أو إدارة المراجعة الداخلية من مراجع داخلي على الأقل توصي بتعيين لجنة المراجعة... تعمل وحدة أو إدارة المراجعة الداخلية وفق خطة شاملة للمراجعة معتمدة من لجنة المراجعة... تعد وحدة أو إدارة المراجعة الداخلية تقريراً مكتوباً عن أعمالها وتقدم الى مجلس الادارة ولجنة المراجعة بشكل ربع سنوي على الأقل....	مادة استرشادية تقوم لجنة المراجعة بدراسة تقارير تقييم إجراءات الرقابة الداخلية وتستعين الشركة حالياً بمكتب خارجي لدراسة ومراجعة إجراءات الرقابة الداخلية ويتم تقديم تقريره الى لجنة المراجعة والتي تقوم بدراسته ورفع التوصيات لإدارة الشركة ومجلس الإدارة ان وجدت.
83	تنظيم العلاقة مع أصحاب المصالح	على مجلس الإدارة وضع سياسات وإجراءات واضحة ومكتوبة لتنظيم العلاقة مع أصحاب المصالح...	مادة استرشادية يكفل النظام الأساسي للشركة ولائحة الحوكمة للشركة تنظيم العلاقة مع أصحاب المصالح.

متطلبات العرض والإفصاح في تقرير المجلس للعام 2022

رقم المادة / الفقرة	عنوان المادة	النص	أسباب عدم التطبيق
85	تحفيز العاملين	تضع الشركة برامج تطوير وتحفيز المشاركة والأداء للعاملين في الشركة، على أن تتضمن -بصفة خاصة - ما يلي: (1) تشكيل لجان أو عقد ورش عمل متخصصة للاستماع الى آراء العاملين في الشركة ومناقشتهم في المسائل والموضوعات محل القرارات المهمة. (2) برامج منح العاملين أسهماً في الشركة أو نصيباً من الأرباح التي تحققها وبرامج التقاعد، وتأسيس صندوق مستقل للأنفاق على تلك البرامج. (3) إنشاء مؤسسات اجتماعية للعاملين في الشركة.	يتم تطبيقها جزئياً يتم تطبيق الفقرة (1) فقط. مادة استرشادية
87 88	المسؤولية الاجتماعية مبادرات العمل الاجتماعي	تضع الجمعية العامة العادية - بناءً على اقتراح مجلس الإدارة- سياسة تكفل إقامة التوازن بين أهدافها والأهداف التي يصبو المجتمع الى تحقيقها يضع مجلس الإدارة البرامج ويحدد الوسائل اللازمة لطرح مبادرات الشركة في مجال العمل الاجتماعي	مادة استرشادية تعمل الشركة على وضع آلية وبرامج متعددة تشمل برامج المسؤولية الاجتماعية كما وتساهم الشركة في العديد من المبادرات الاجتماعية سواء بشكل عام او بشكل خاص لموظفيها.
95	تشكيل لجنة حوكمة الشركات	في حال تشكيل مجلس الإدارة لجنة مختصة بحوكمة الشركات، فعليه أن يفوض إليها الاختصاصات المقررة بموجب المادة الرابعة والتسعين من هذه اللائحة، وعلى هذه اللجنة متابعة أي موضوعات بشأن تطبيقات الحوكمة، وتزويد مجلس الإدارة سنوياً على الأقل، بالتقارير والتوصيات التي تتوصل إليها.	مادة استرشادية كما وتقوم الشركة بتطبيق لائحة الحوكمة والالتزام بها في كافة تعاملاتها ومتابعة ذلك.



أسماء وتفاصيل وبيانات كل عضو مجلس إدارة وأعضاء اللجان والإدارة التنفيذية:

أسماء أعضاء مجلس الإدارة وأعضاء اللجان والإدارة التنفيذية ووظائفهم الحالية والسابقة ومؤهلاتهم وخبراتهم.

وأسماء الشركات داخل المملكة و خارجها التي يكون عضو مجلس الإدارة عضواً في مجالس إدارتها الحالية و السابقة أو من مديريها وفق متطلبات الفقرات (2) و (3) من المادة التسعون من لائحة حوكمة الشركات.

الأستاذ/ عبدالاله بن ناصر بن حمد آل زرعه

المنصب بشركة " شمس " : رئيس مجلس الإدارة / رئيس لجنة التطوير والاستثمار



المؤهلات:

○ دبلوم إدارة أعمال
(جامعة الملك فيصل)

الخبرات والمناصب الحالية:

2007- حتى الآن : رئيس مجلس الإدارة - شركة
مزاة للتجارة والمقاولات المحدودة

المناصب السابقة:

○ 2006-2002 : مدير مبيعات - الشركة
السعودية اليابانية المحدودة
○ 2001-1998 : مدير الشؤون الإدارية - شركة
نزاركو للتجارة والمقاولات

عضوية اللجان بشركة شمس: رئيس لجنة التطوير والاستثمار

أسماء الشركات التي يكون عضو مجلس إدارة فيها في الفترة الحالية أو السابقة أو من مديريها:

اسم الشركة الحالية	داخل/ خارج المملكة	الكيان القانوني	اسم الشركة السابقة	الكيان القانوني	داخل/ خارج المملكة
شركة مزاة للتجارة والمقاولات المحدودة	داخل	مساهمة مقفلة			
شركة المشروعات السياحية (شمس)	داخل	مساهمة مقفلة			

المهندس/ عبدالله بن عمر بن عبدالعزيز السويلم

المنصب بشركة " شمس " : نائب رئيس مجلس الإدارة / عضو مجلس الإدارة المنتدب
ممثل شركة المشروعات السياحية لدى هيئة السوق المالية والسوق المالية السعودية " تداول " ومركز إيداع.



المؤهلات:

- بكالوريوس إدارة دولية
- جامعة برج بورت الأمريكية
- ماجستير هندسة إدارية
- جامعة برج بورت الأمريكية

الخبرات والمناصب الحالية:

رجل أعمال

المناصب السابقة:

- 2007-2000: الشركة السعودية اليابانية مدير الشؤون الإدارية / نائب المدير العام
- 1993-1992: شركة الموارد القابضة إدارة الإستثمار
- 1992-1990 : البنك السعودي الأمريكي الادارة الاقليمية (الخزنة)

عضوية اللجان بشركة شمس: عضو لجنة التطوير والاستثمار

أسماء الشركات التي يكون عضو مجلس إدارة فيها في الفترة الحالية أو السابقة أو من مديريها:

اسم الشركة الحالية	داخل/ خارج المملكة	الكيان القانوني	اسم الشركة السابقة	داخل/ خارج المملكة	الكيان القانوني
شركة المشروعات السياحية (شمس)	داخل	مساهمة عامة			

الأستاذ/ خالد بن منيف فيحان السور

المنصب بشركة " شمس " : عضو مجلس الإدارة



المؤهلات:

- بكالوريوس قانون
- جامعة الملك سعود

الخبرات والمناصب الحالية:

- 2014 - حتى الان : شركة المياه الوطنية
- المدير التنفيذي للاستشارات القانونية

المناصب السابقة:

- 2005-2014: التحريات المالية, وزارة الداخلية
- مكافحة غسيل الأموال
- 1994-2005: المديرية العامة للجوازات الشؤون القانونية

عضوية اللجان بشركة شمس: عضو لجنة الترشيحات والمكافآت

أسماء الشركات التي يكون عضو مجلس إدارة فيها في الفترة الحالية أو السابقة أو من مديريها:

اسم الشركة الحالية	داخل/ خارج المملكة	الكيان القانوني	اسم الشركة السابقة	داخل/ خارج المملكة	الكيان القانوني
شركة المياه الوطنية	داخل	شركة مساهمة			
شركة المشروعات السياحية (شمس)	داخل	شركة مساهمة			

الأستاذ/ فهد بن عبدالله علي آل سميح

المنصب بشركة " شمس " : عضو مجلس الإدارة



المؤهلات:

○ بكالوريوس كيمياء
جامعة الملك سعود

الخبرات والمناصب الحالية:

2019 - حتى تاريخه : شركة تبوك للتنمية
الزراعية - الرئيس التنفيذي , عضو اللجنة
التنفيذية

المناصب السابقة:

○ 2016-2018 : شركة الأسماك السعودية
الرئيس التنفيذي
○ 1995 - 2014 : العديد من الوظائف القيادية
بشركة سابقاً آخرها مدير عام تطوير وأبحاث
المشاريع الخاصة

عضوية اللجان بشركة شمس: عضو لجنة الترشيحات والمكافآت

أسماء الشركات التي يكون عضو مجلس إدارة فيها في الفترة الحالية أو السابقة أو من مديريها:

اسم الشركة الحالية	داخل/ خارج المملكة	الكيان القانوني	اسم الشركة السابقة	داخل/ خارج المملكة	الكيان القانوني
شركة تبوك للتنمية الزراعية	داخل	مساهمة مدرجة	شركة الأسماك السعودية	داخل	مساهمة مدرجة
شركة المشروعات السياحية (شمس)	داخل	مساهمة مدرجة			

الأستاذ/ رشيد بن سليمان بن ارشيد الرشيد

المنصب بشركة " شمس " : عضو مجلس الإدارة



المؤهلات:

- بكالوريوس محاسبة
جامعة الملك سعود

الخبرات والمناصب الحالية:

- 2020 - حتى تاريخه : شركة بنك اوف نيويورك ميلون المالية السعودية - الرئيس التنفيذي للمالية

المناصب السابقة:

- 2018-2020: شركة اشمور المالية السعودية - الرئيس التنفيذي للمالية ومدير المخاطر
- 2015-2017 : دويتشه بنك ودويتشه السعودية المالية للاستثمار - الرئيس التنفيذي للمالية

عضوية اللجان بشركة شمس: رئيس لجنة المراجعة / عضو لجنة الترشيحات والمكافآت

أسماء الشركات التي يكون عضو مجلس إدارة فيها في الفترة الحالية أو السابقة أو من مديريها:

اسم الشركة الحالية	داخل/ خارج المملكة	الكيان القانوني	اسم الشركة السابقة	داخل/ خارج المملكة	الكيان القانوني
شركة بنك اوف نيويورك ميلون المالية السعودية	داخل	مساهمة مقفلة	شركة اشمور المالية السعودية	داخل	مساهمة مقفلة
شركة المشروعات السياحية (شمس)	داخل	مساهمة مدرجة	دويتشه بنك ودويتشه السعودية المالية للاستثمار	داخل	مساهمة مقفلة
شركة القصيم القابضة للاستثمار	داخل	مساهمة عامة			
شركة نسيج العالمية التجارية	داخل	مساهمة عامة			

الأستاذ/ أحمد بن عبداللطيف بن احمد البراك

المنصب بشركة " شمس " : عضو مجلس الإدارة



المؤهلات:

- بكالوريوس هندسة النظم
جامعة الملك فهد للبترول والمعادن
- ماجستير إدارة الاعمال التنفيذية
جامعة الملك فهد للبترول والمعادن

الخبرات والمناصب الحالية:

- 2019 - حتى تاريخه : شركة تصنيع مواد التعبئة والتغليف فييكو (شركة مساهمة عامة) - رئيس مجلس الادارة
- 2019 - حتى تاريخه : شركة بناء للخدمات الهندسية - المدير العام
- 2016- حتى تاريخه: شركة آيس كريم دانة (شركة محدودة) - رئيس مجلس الإدارة

المناصب السابقة:

- 2016-2018 : شركة تصنيع مواد التعبئة والتغليف فييكو (شركة مساهمة عامة) - العضو المنتدب
- 2007-2009: شركة بناء للخرسانة الجاهزة - مدير العمليات

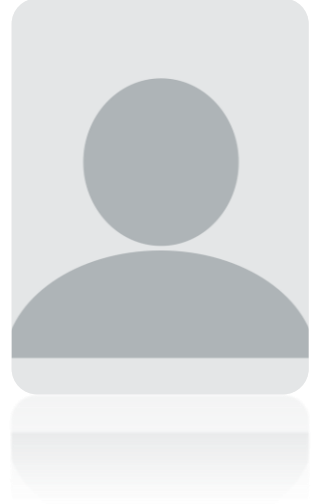
عضوية اللجان بشركة شمس: لايوجد

أسماء الشركات التي يكون عضو مجلس إدارة فيها في الفترة الحالية أو السابقة أو من مديريها:

الكيان القانوني	داخل/ خارج المملكة	اسم الشركة السابقة	الكيان القانوني	داخل/ خارج المملكة	اسم الشركة الحالية
مسؤولية محدودة	داخل	شركة بناء للخرسانة الجاهزة	مساهمة مدرجة	داخل	شركة تصنيع مواد التعبئة والتغليف فييكو
مسؤولية محدودة	داخل	شركة بناء للخدمات الهندسية	مسؤولية محدودة	داخل	شركة بناء القابضة
			مساهمة مدرجة	داخل	شركة المشروعات السياحية (شمس)
			مساهمة مدرجة	داخل	الشركة المتحدة الدولية للمواصلات

الأستاذ/ فيصل بن محمد بن هلال الحربي

المنصب بشركة " شمس " : عضو مجلس الإدارة



المؤهلات:

- بكالوريوس تسويق
- جامعة الملك عبدالعزيز
- ماجستير إدارة اعمال
- جامعة دار العلوم

الخبرات والمناصب الحالية:

- مايو 2021 حتى تاريخه عضو مجلس الإدارة وعضو لجنة الترشيحات والمكافآت وعضو لجنة الحوكمة بالشركة العربية للأنابيب (أنابيب).
- يناير 2019 حتى تاريخه نائب رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب بشركة تصنيع مواد التعبئة والتغليف (فبيكو).
- مارس 2017 حتى تاريخه رئيس مجلس المديرين بشركة فبك للصناعة.
- 2008 حتى تاريخه مدير عام شركة فايا السعودية
- 2008 حتى تاريخه مدير عام شركة سافانا العالمية للتجارة

المناصب السابقة:

يناير 2016 حتى ديسمبر 2018 - رئيس مجلس الإدارة ورئيس اللجنة التنفيذية بشركة تصنيع مواد التعبئة والتغليف (فييكو)

عضوية اللجان بشركة شمس:

لا يوجد

أسماء الشركات التي يكون عضو مجلس إدارة فيها في الفترة الحالية أو السابقة أو من مديريها:

الكيان القانوني	داخل / خارج المملكة	اسم الشركة السابقة	الكيان القانوني	داخل / خارج المملكة	اسم الشركة الحالية
مساهمة مدرجة	داخل	رئيس مجلس الإدارة ورئيس اللجنة التنفيذية بشركة تصنيع مواد التعبئة والتغليف (فييكو) (2016-2018)	مساهمة مدرجة	داخل	شركة تصنيع مواد التعبئة والتغليف (فييكو)
			مساهمة مدرجة	داخل	شركة المشروعات السياحية (شمس)



أعضاء لجنة المراجعة من خارج أعضاء مجلس الإدارة



الأستاذ/ سعد بن سعود بن ناصر الطيار

المنصب بشركة " شمس " : عضو لجنة المراجعة



المؤهلات:

- بكالوريوس محاسبة - جامعة الملك سعود
- ماجستير محاسبة - جامعة ادلبيد (استراليا)
- الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين

المناصب السابقة:

- الهيئة السعودية للمدن الصناعية (مدن) - نائب الرئيس التنفيذي للمالية
- البنك السعودي للاستثمار - مساعد مدير عام للتقارير المالية
- التعاونية للتأمين - المراقب المالي
- بنك الراجحي - مدير التقارير المالية والنظامية
- الوطنية للخدمات الجوية - مدير عام مالي

عضوية اللجان بشركة شمس: عضو لجنة المراجعة

أسماء الشركات التي يكون عضو مجلس إدارة فيها في الفترة الحالية أو السابقة أو من مديريها:

اسم الشركة الحالية	داخل/ خارج المملكة	الكيان القانوني	اسم الشركة السابقة	داخل/ خارج المملكة	الكيان القانوني
شركة المشروعات السياحية (شمس)	داخل	مساهمة عامة			

الأستاذ/ فراس بن غصاب بن سليمان الحربي

المنصب بشركة " شمس " : عضو لجنة المراجعة



المؤهلات:

- ماجستير محاسبة ومالية
جامعة وادي النيل
- بكالوريوس محاسبة
جامعة مؤتة

الخبرات والمناصب الحالية:

- شركة أميانتيت العربية السعودية
المدير المالي والرئيس التنفيذي للعمليات المكلف

عضوية اللجان بشركة شمس:

عضو لجنة المراجعة

المناصب السابقة:

- 2019-2020: شركة تبوك الزراعية - المدير المالي
- 2018-2019: شركة العيوني للاستثمارات والمقاولات - المدير المالي
- 2014-2018: شركة الشلوي العالمية للتجارة والمقاولات القابضة - نائب الرئيس للشؤون المالية والإدارية
- 2009-2014: شركة أكوا القابضة - المدير المالي
- 2007-2009: وزارة الدفاع (دولة قطر) - مدقق داخلي أول
- 2001-2007: وزارة الدفاع (دولة قطر) - مدقق داخلي
- 1997-2000: مجموعة حمد بن خليفة - مدير مالية (جزئي)
- 1996-1997: شركة حجازي وأخوانه - محاسب أول
- 1995-1996: مستشفى ابن الهيثم - محاسب

أسماء الشركات التي يكون عضو مجلس إدارة فيها في الفترة الحالية أو السابقة أو من مديريها:

اسم الشركة الحالية	داخل/ خارج المملكة	الكيان القانوني	اسم الشركة السابقة	داخل/ خارج المملكة	الكيان القانوني
شركة المشروعات السياحية (شمس)	داخل	مساهمة عامة			



أعضاء لجنة الترشيحات والمكافآت من خارج أعضاء مجلس الإدارة



الأستاذ/ أيوب عمران محمد العمراني

المنصب بشركة " شمس " : عضو لجنة التطوير والاستثمار / عضو لجنة الترشيحات والمكافآت



المؤهلات:

- بكالوريوس إدارة أعمال جامعة الملك عبدالعزيز
- ماجستير تطوير الأعمال والأبتكار جامعة اولستر - بريطانيا

الخبرات والمناصب الحالية:

- 2020 - حتى تاريخه : مجموعة الدكتور سليمان الحبيب للخدمات الطبية - علاقات المستثمرين
- 2017 - حتى تاريخه : شركة نقاوة لتقنية المعلومات - مستشار غير متفرغ

المناصب السابقة:

- 2014-2017 : شركة أركان الكيان العقارية إدارة المزادات العقارية
- 2015-2016: مؤسسة الأمير محمد بن سلمان الخيرية - إدارة الاتصال والاعلام
- 2011-2019: وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية

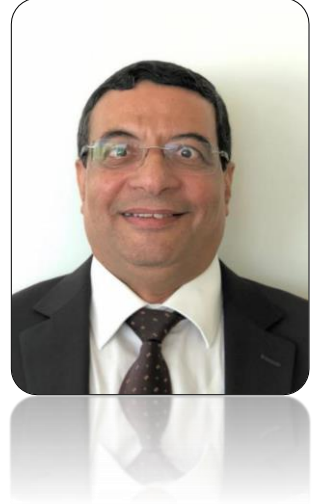
عضوية اللجان بشركة شمس: عضو لجنة التطوير والاستثمار / عضو لجنة الترشيحات والمكافآت

أسماء الشركات التي يكون عضو مجلس إدارة فيها في الفترة الحالية أو السابقة أو من مديريها:

اسم الشركة الحالية	داخل / خارج المملكة	الكيان القانوني	اسم الشركة السابقة	داخل / خارج المملكة	الكيان القانوني
شركة المشروعات السياحية (شمس) عضو لجنة التطوير والاستثمار عضو لجنة الترشيحات والمكافآت	داخل	مساهمة عامة			

الأستاذ/ احمد على الزيات

المنصب بشركة " شمس " : عضو لجنة التطوير والاستثمار



المؤهلات:

- بكالوريوس تجارة وإدارة أعمال جامعة القاهرة في مصر 1979م.
- شهادة في التحليل المالي والاقتصادي - يونيدو - فيينا - النمسا عام 2004م.

الخبرات والمناصب الحالية:

- مدير علاقات المستثمرين والشؤون القانونية بشركة تكوين المتطورة للصناعات (2013 حتى تاريخه).
- امين سر مجلس الإدارة - شركة تكوين (2015- حتى تاريخه)
- امين سر اللجنة التنفيذية - شركة تكوين (2013- حتى تاريخه)
- امين سر لجنة الترشيحات والمكافآت - شركة تكوين (2019- حتى تاريخه).
- عضو لجنة الابلاغ و مكافحة الاحتيال - شركة تكوين (2017- حتى تاريخه)
- عضو لجنة الإدارة لمراقبة المخاطر - شركة تكوين (2018- حتى تاريخه)
- ممثل شركة تكوين لدى هيئة السوق المالية والسوق المالية السعودية " تداول " ومركز إيداع وصندوق التنمية الصناعية السعودي - (2013 - حتى تاريخه).

عضوية اللجان بشركة شمس:

عضو لجنة التطوير والاستثمار من تاريخ 30/08/2021م حتى تاريخه.

الخبرات والوظائف السابقة:

- 1993- 2013 الرئيس المالي والمراقب المالي على الشركات التابعة - بشركة الأحساء للتنمية (أيان) - شركة مساهمة مدرجة - تعمل في مجال الاستثمار المتعدد (صناعي - طبي - عقاري - استثمارات في شركات شقيقة واستثمار مالي).
- 1993-1981 مراقب مالي - مراجع داخلي - مدير حسابات التكاليف - رئيس محاسبة - محاسب - بالشركة السعودية للأسماك - مساهمة مدرجة - تعمل في مجال صيد وتجارة الأسماك وصناعة منتجات بحرية.
- 1979-1980 موظف منتدب بالمعهد الفني الصناعي التابع لشركة الحديد والصلب المصرية - شركة مساهمة مصرية حكومية - تعمل في مجال صناعة الحديد بكافة أشكاله.

أسماء الشركات التي يكون عضو مجلس إدارة فيها في الفترة الحالية أو السابقة أو من مديريها:

اسم الشركة الحالية	داخل/ خارج المملكة	الكيان القانوني	اسم الشركة السابقة	داخل/ خارج المملكة	الكيان القانوني
شركة العثمان القابضة عضو لجنة المراجعة	داخل	مساهمة مقفلة	شركة الأحساء للصناعات الغذائية عضو مجلس مديرين	داخل	مسئولية محدودة
شركة المشروعات السياحية "شمس" عضو لجنة التطوير والاستثمار	داخل	مساهمة مدرجة	شركة الأحساء للسياحة والترفيه عضو لجنة مراجعة	داخل	مساهمة مقفلة



الإدارة التنفيذية – كبار التنفيذيين - و ممثلو الشركة لدى هيئة السوق المالية وتداول



المهندس/ عبد الله بن عمر السويلم

المنصب بشركة " شمس": عضو لجنة التطوير والاستثمار / عضو لجنة الترشيحات والمكافآت



المؤهلات:

- نائب رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب من 29/5/2021م حتى تاريخه..
- عضو لجنة التطوير والاستثمار من يونيو 2021 م حتى تاريخه.
- ممثل شركة المشروعات السياحية لدى هيئة السوق المالية والسوق المالية السعودية "تداول" ومركز إيداع.

المعلومات التفصيلية للإفصاح الخاصة بالاستاذ عبد الله السويلم موضحة في معلومات الإفصاح الخاصة بأعضاء مجلس الإدارة.

الأستاذ/ علي عبدالله سلهام

المنصب بشركة " شمس " : الرئيس التنفيذي



المؤهلات:

- زمالة المحاسبين محاسبة 25 / 05 / 2021 الهيئة السعودية للمحاسبين.
- اخصائي ضريبة مضافة 20 / 02 / 2021 الهيئة السعودية للمحاسبين.
- ماجستير ادارة أعمال 11 / 05 / 2011 جامعة هال البريطانية.
- بكالوريوس محاسبة 05 / 02 / 2003 جامعة الملك فهد للبترول والمعادن.
- زمالة المقيمين (مستوى 201) تقييم الأعمال 2021/10/11 الهيئة السعودية للمقيمين المعتمدين.

الوظائف الحالية:

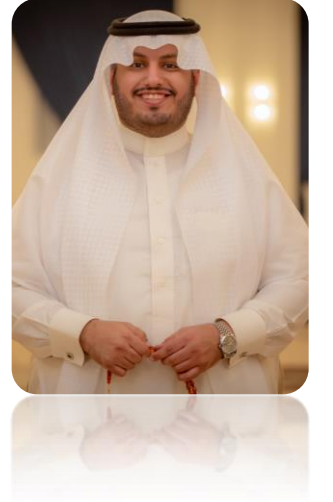
الرئيس التنفيذي شركة المشروعات السياحية - شمس (من 2021 حتى تاريخه).

المؤهلات:

- 2014-2020 مصرفية تمويل الشركات - بنك الجزيرة- مدير إدارة.
- 2012-2014 مصرفية تمويل الشركات -بنك ساب- مدير إدارة.
- 2006-2012 مصرفية تمويل الشركات - السعودي الهولندي- مدير ادارة.
- 2005-2006 مصرفية تمويل الشركات - البنك الاهلي- مدير علاقة أول.
- 2002-2005 المصرفية التجارية - بنك الرياض- مدير علاقة.

الأستاذ/ محمد بن صالح الشتيوي

المنصب بشركة " شمس " : نائب الرئيس التنفيذي – أمين سر مجلس الادارة



المؤهلات:

- بكالوريوس إدارة الاعمال.

الخبرات والمناصب الحالية:

- نائب الرئيس التنفيذي.
- أمين مجلس الإدارة.
- أمين لجنة المراجعة.
- أمين لجنة التطوير والاستثمار.
- أمين لجنة الترشيحات والمكافآت.
- ممثل الشركة لدى هيئة السوق المالية والسوق المالية السعودية (تداول) منذ 2012م حتى تاريخه.

المناصب السابقة:

- مدير التسويق بشركة المشروعات السياحية 2010 حتى 2011.
- مدير الموارد البشرية بشركة المشروعات السياحية 2011 حتى 2013.
- مدير الشؤون الإدارية بشركة المشروعات السياحية 2013 حتى 2015م.
- نائب الرئيس التنفيذي بشركة المشروعات السياحية 2018 حتى تاريخه.

الأستاذ / احمد محمد محمد سليمان

المنصب بشركة " شمس ": المدير المالي



المؤهلات:

- بكالوريوس تجارة شعبة محاسبة - مصر- جامعة المنصورة 2006.

الخبرات والمناصب الحالية:

- المدير المالي شركة المشروعات السياحية -شمس (من 2020 حتى تاريخه).

المناصب السابقة:

- 2019-2020 رئيس الحسابات - شركة المشروعات السياحية - شمس.
- 2013-2018 مدير حسابات فرع -شركة عبد اللطيف جميل للسيارات.
- 2008-2012 محاسب أول - الشركة المتحدة للمسابك - شركة مساهمة مصرية.
- 2006-2008 محاسب - شركة مياه الشرب والصرف بالدقهلية.

تكوين مجلس الإدارة وتصنيف أعضائه:

تصنيف أعضاء المجلس على أساس (عضو مجلس إدارة تنفيذي/ عضو مجلس إدارة غير تنفيذي / عضو مجلس إدارة مستقل):

- يتكون مجلس إدارة الشركة بموجب المادة (١٦) من النظام الأساسي من سبعة أعضاء.
- تم اختيار مجلس الإدارة للدورة العاشرة اعتباراً من تاريخ ٢٨ / ٠٥ / ٢٠٢١ م.
- وفيما يلي بيان أعضاء المجلس الحالي وتصنيف عضوية مجلس الإدارة.

م	الاسم	المنصب	صفة العضوية
1	الأستاذ/ عبدالاله بن ناصر ال زرعه	رئيس مجلس الإدارة	مستقل
2	المهندس/ عبدالله بن عمر السويلم	نائب رئيس مجلس الإدارة / العضو المنتدب	تنفيذي
3	الأستاذ/ خالد بن منيف السور	عضو مجلس الإدارة	مستقل
4	الأستاذ/ رشيد بن سليمان الرشيد	عضو مجلس الإدارة / رئيس لجنة المراجعة	مستقل
5	الأستاذ/ فهد بن عبدالله آل سميح	عضو مجلس الإدارة / رئيس لجنة الترشيحات والمكافآت	مستقل
6	الأستاذ/ أحمد بن عبداللطيف البراك	عضو مجلس الإدارة	مستقل
7	الأستاذ/ فيصل بن محمد الحربي	عضو مجلس الإدارة	مستقل

أمين سر مجلس الإدارة: محمد بن صالح الشتيوي

الإجراءات التي اتخذها مجلس الإدارة لإحاطة أعضائه

وبخاصة غير التنفيذيين علماً بمقترحات المساهمين وملحوظاتهم حيال الشركة وأدائها.

- يتم إحاطة أعضاء مجلس الإدارة علماً عن مقترحات وملحوظات وشكاوي المستثمرين وخلال العام ٢٠٢٢م تلقت الشركة عدة اتصالات وبريد الكتروني ما بين استفسارات واقتراحات وشكاوي وتقوم إدارة علاقات المستثمرين بالرد على المساهمين في نطاق الإفصاح المسموح به ووفق ما تم الإعلان عنه على موقع السوق المالية تداول.
- كانت معظم استفسارات المساهمين خلال العام ٢٠٢٢م حول زيادة رأس مال الشركة.
- يتم إحاطة أعضاء المجلس بصفة دورية باتصالات المساهمين وملاحظاتهم بخصوص إعلانات الشركة على تداول. وفي خلال العام ٢٠٢٢م تم إحاطة المجلس خلال اجتماعه المنعقد في شهر ديسمبر ٢٠٢٢م.
- تدعو الشركة مساهميها للتفاعل والمشاركة والحضور للجمعيات العامة، وتفتح الشركة باب المناقشة للسادة المساهمين ويرد مجلس الإدارة على السادة المساهمين أثناء انعقاد الجمعية وأخذ ملاحظاتهم في الاعتبار ويتم تسجيل جميع الأسئلة والأجوبة في محضر الجمعية العامة.
- يتم تزويد جميع أعضاء المجلس بما فيهم غير التنفيذيين لإحاطتهم علماً بمقترحات المساهمين وملحوظاتهم حيال الشركة وأدائها.



وصف مختصر لاختصاصات اللجان ومهامها مع ذكر أسماء اللجان
ورؤسائها وأعضائها وعدد اجتماعاتها وتواريخ انعقادها وبيانات
الحضور للأعضاء لكل اجتماع



لجنة التطوير والاستثمار :

تتكون لجنة التطوير والاستثمار كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٢ م من كل من:

م	الاسم	المنصب
1	عبد الإله بن ناصر آل زرعه	الرئيس
2	عبد الله بن عمر السويلم	عضو
3	أيوب العمراني	عضو من خارج المجلس
4	احمد علي الزييات	عضو من خارج المجلس

أمين سر لجنة التطوير والاستثمار: محمد بن صالح الشتوي

اختصاصات ومسؤوليات اللجنة:

فيما يتعلق باستراتيجية الشركة وأهدافها، تقوم اللجنة بالتالي:

- مراجعة إجراءات وعمليات التخطيط الاستراتيجي للشركة.
- التأكد من أن الخطط الاستراتيجية للشركة قد تم ترجمتها إلى تصرفات وأعمال فعلية تهدف إلى تحقيق أهداف الشركة.
- مراجعة الميزانية التقديرية التشغيلية والرأسمالية للشركة قبل رفعها لمجلس الإدارة والتي تمثل جزء من خطط الشركة ورفع التوصيات للمجلس بشأنها.
- مراجعة توصيات المجلس فيما يتعلق بتوزيع موارد الشركة التي تهدف إلى تحقيق التوافق بين الخطط الاستراتيجية للشركة وأهدافها التشغيلية طويلة الأجل.
- المراجعة الدورية للخطط الاستراتيجية للشركة وشركاتها التابعة والأهداف التشغيلية للتأكد من توافقها مع رسالة الشركة وأهدافها.

فيما يتعلق بأولويات الشركة التشغيلية، تقوم اللجنة بمراجعة وإعداد التوصيات لمجلس الإدارة بالنسبة للقرارات الاستراتيجية المتعلقة بالأولويات التشغيلية، متضمنا التوسع إلى أسواق ودول جديدة أو الخروج من أسواق ودول حالية.

فيما يتعلق بأعمال التخطيط المالي للشركة وسياسة توزيعات الأرباح، تقوم اللجنة بالتالي:

- إعداد ومراجعة التوصيات لمجلس الإدارة المتعلقة بالأهداف والاستراتيجيات المالية السنوية وطويلة الأجل، وأيضا مؤشرات الأداء المرتبطة بها.
- مراجعة الأمور المالية الهامة للشركة والشركات التابعة لها، مثل الأمور المتعلقة برأس مال الشركة، والتصنيف الائتماني للشركة، والتدفقات النقدية، وأنشطة الاقتراض، والودائع الاستثمارية.
- إعداد ومراجعة التوصيات المقدمة لمجلس الإدارة والمتعلقة بسياسة توزيعات الأرباح للشركة وبكيفية تنفيذها.
- المراجعة الدورية للنفقات الرأسمالية الفعلية ومراجعتها مع الموازنات المعتمدة مسبقا.

اختصاصات ومسؤوليات اللجنة:

فيما يتعلق بتقييم إنتاجية الشركة على المدى الطويل وفعالية عملياتها التشغيلية، تقوم اللجنة بمراجعة وإعداد التوصيات لمجلس الإدارة بالنسبة للقرارات الاستراتيجية المتعلقة بالفرص التي أمام الشركة التي تهدف إلى تحسين جودة المنتجات والخدمات التي تقدمها الشركة وترشيد التكاليف المتعلقة بها.

فيما يتعلق بأعمال الاستثمار تقوم اللجنة بالآتي:

- دراسة الفرص الاستثمارية وتوافقها مع استراتيجية الشركة.
- البحث عن الفرص الاستثمارية ذات العائد الأعلى منها على سبيل المثال لا الحصر (التعاقد لإدارة محافظ الأسهم المحلية - شراء وحدات في صناديق الاسهم المحلية - شراء وحدات في صناديق عقارية - الدخول في اكتتابات في شركات جديدة وطروحات أولية - شراء وبيع عقاراتالخ).

متابعة وتقويم الاستثمارات القائمة والمقبلة عليها الشركة والاشراف على الأعمال الاستشارية ذات العلاقة بأعمال اللجنة.

تقوم اللجنة باعتماد التعديلات بينود الميزانية والاعتماد النهائي لبنود النفقات الرأسمالية حسب صلاحيات اللجنة المنصوص عليها في جدول الصلاحيات المالية والإدارية.

الموافقة على سياسات وإجراءات العمل للشركة والتوصية برفعها لمجلس الإدارة.

مراقبة أداء الإدارة التنفيذية والإدارة العليا وتقديم التوصية بهذا الشأن.

تقوم اللجنة بتقديم تقرير دوري عن أعمالها في كل اجتماع لمجلس الإدارة، وإعلام مجلس الإدارة في حالة وجود أو نشوء أي حالة من حالات تعارض مصالح نتيجة للقرارات التي تقوم اللجنة باتخاذها.

اختصاصات ومسؤوليات اللجنة:

اجتماعات لجنة التطوير خلال الفترة من ٠١ / ٠١ / ٢٠٢٢م حتى ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٢م :

م	الاسم	المنصب	اجتماع ٨ ٢٢/٢/٦	اجتماع ٩ ٢٢/٢/٢٦	اجتماع ١٠ ٢٢/٧/١٥	اجتماع ١١ ٢٢/١١/١٥
1	عبد الإله بن ناصر آل زرعه	الرئيس	✓	✓	✓	✓
2	عبد الله بن عمر السويلم	عضو	✓	✓	✓	✓
3	أيوب العمراني	عضو من خارج المجلس	✓	✓	✓	✓
4	احمد علي الزييات	عضو من خارج المجلس	✓	✓	✓	✓

لجنة المراجعة:

تم تشكيل لجنة المراجعة للدورة العاشرة لمجلس الإدارة بقرار الجمعية العامة العادية في تاريخ ٠١ / ٠٨ / ٢٠٢١ م من السادة أعضاء اللجنة التالية

المنصب	الاسم	أسمائهم: م
الرئيس	رشيد بن سليمان الرشيد	1
عضو من خارج المجلس	سعد بن سعود الطيار	2
عضو من خارج المجلس	فراس بن غصاب الحربي	3

أمين سر لجنة المراجعة: محمد بن صالح الشتوي

اختصاصات ومسؤوليات اللجنة:

تختص لجنة المراجعة بمراقبة أعمال الشركة والتحقق من سلامة ونزاهة التقارير والقوائم المالية وأنظمة الرقابة الداخلية فيها، وتشمل مهام اللجنة بصفة خاصة على يلي:

التقارير المالية:

- دراسة القوائم المالية الأولية والسنوية للشركة قبل عرضها على مجلس الإدارة وإبداء رأيها والتوصية في شأنها لضمان نزاهتها وعدالتها وشفافيتها.
- إبداء الرأي الفني - بناءً على طلب مجلس الإدارة - فيما إذا كان تقرير مجلس الإدارة والقوائم المالية للشركة عادلة ومتوازنة ومفهومة وتتضمن المعلومات التي تتيح للمساهمين والمستثمرين تقييم المركز المالي للشركة وأدائها ونموذج عملها واستراتيجيتها.
- دراسة أي مسائل مهمة أو غير مألوفة تتضمنها التقارير المالية.
- البحث بدقة في أي مسائل يثيرها المدير المالي للشركة أو من يتولى مهامه أو مسؤول الالتزام في الشركة أو مراجع الحسابات.
- التحقق من التقديرات المحاسبية في المسائل الجوهرية الواردة في التقارير المالية.
- دراسة السياسات المحاسبية المتبعة في الشركة وإبداء الرأي والتوصية لمجلس الإدارة في شأنها.

المراجعة الداخلية:

- دراسة ومراجعة نظم الرقابة الداخلية والمالية وإدارة المخاطر في الشركة.
- دراسة تقارير المراجعة الداخلية ومتابعة تنفيذ الإجراءات التصحيحية للملاحظات الواردة فيها.
- الرقابة والإشراف على أداء وأنشطة المراجع الداخلي وإدارة المراجعة الداخلية في الشركة - إن وجدت - للتحقق من توافر الموارد اللازمة وفعاليتها في أداء الأعمال والمهام المنوطة بها. وإذا لم يكن للشركة مراجع داخلي، فعلى اللجنة تقديم توصيتها إلى المجل بشأن مدى الحاجة إلى تعيينه.
- التوصية لمجلس الإدارة بتعيين مدير وحدة أو إدارة المراجعة الداخلية أو المراجع الداخلي واقتراح مكافأته

اختصاصات ومسؤوليات اللجنة:

مراجع الحسابات:

- التوصية لمجلس الإدارة بترشيح مراجعي الحسابات وعزلهم وتحديد أتعابهم وتقييم أدائهم، بعد التحقق من استقلالهم ومراجعة نطاق عملهم وشروط التعاقد معهم.
- التحقق من استقلال مراجع الحسابات وموضوعيته وعدالته، ومدى فعالية أعمال المراجعة، مع الأخذ في الاعتبار القواعد والمعايير ذات الصلة.
- مراجعة خطة مراجع حسابات الشركة وأعماله، والتحقق من عدم تقديمه أعمالاً فنية أو إدارية تخرج عن نطاق أعمال المراجعة، وإبداء مرياتها حيال ذلك.
- الإجابة عن استفسارات مراجع حسابات الشركة.
- دراسة تقرير مراجع الحسابات وملاحظاته على القوائم المالية ومتابعة ما اتخذ بشأنها.

ضمان الالتزام:

- مراجعة نتائج تقارير الجهات الرقابية والتحقق من اتخاذ الشركة الإجراءات اللازمة بشأنها.
- التحقق من التزام الشركة بالأنظمة واللوائح والسياسات والتعليمات ذات العلاقة.
- مراجعة العقود والتعاملات المقترح أن تجريها الشركة مع الأطراف ذوي العلاقة، وتقديم مرياتها حيال ذلك إلى مجلس الإدارة.
- رفع ما تراه من مسائل ترى ضرورة اتخاذ إجراء بشأنها إلى مجلس الإدارة، وإبداء توصياتها بالإجراءات التي يتعين اتخاذها.

اختصاصات ومسؤوليات اللجنة:

ملاحيات اللجنة:

تتمتع اللجنة بالصلاحيات التالية:

- طلب المستندات والسجلات والوثائق والتقارير والإيضاحات والمعلومات الأخرى المناسبة من أعضاء مجلس الإدارة والمديرين التنفيذيين والمسؤولين بالشركة.
- دعوة المديرين التنفيذيين والمسؤولين والموظفين بالشركة لاجتماعات اللجنة للإجابة على أية استفسارات تطرحها اللجنة عليهم.
- أن تطلب من مجلس الإدارة دعوة الجمعية العامة للشركة لانعقاد إذا أعاق مجلس الإدارة عملها أو تعرضت الشركة لأضرار أو خسائر جسيمة.
- الاستعانة بالخبراء والمستشارين والمتخصصين من خارج الشركة أثناء أدائها لأعمالها.
- القيام بأية واجبات توكل إليها من قبل مجلس الإدارة في حدود صلاحياتها.
- القيام بمراجعة وتقييم أحكام هذه اللائحة وإعداد توصيات لمجلس الإدارة فيما يتعلق بتعديل جزء منها إن تطلب ذلك.
- إعداد التقارير ربع السنوية لمجلس الإدارة على أساس دوري، وتقوم اللجنة بتقديمها لمجلس الإدارة فور الانتهاء من انعقاد اجتماع اللجنة.
- تحديد الرواتب الشهرية والمكافآت التشجيعية والمكافآت الأخرى لإدارة المراجعة الداخلية أو المراجع الداخلي بما يتماشى مع اللوائح الداخلية للشركة المعتمدة من قبل المجلس.

اختصاصات ومسؤوليات اللجنة:

اجتماعات لجنة المراجعة (للدورة العاشرة) خلال الفترة من ٠١ / ٠١ / ٢٠٢٢م حتى ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٢م :

م	الاسم	المنصب	اجتماع ٤ ٢٢/٢/٢٨	اجتماع ٥ ٢٢/٣/٢٨	اجتماع ٦ ٢٢/٥/٢٤	اجتماع ٧ ٢٢/١١/١٥	اجتماع ٨ ٢٢/٦/٢	اجتماع ٩ ٢٢/٨/١٨	اجتماع ١٠ ٢٢/١٠/٩	اجتماع ١١ ٢٢/١١/٦	اجتماع ١٢ ٢٢/١١/٨
1	رشيد بن سليمان الرشيد	الرئيس	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
2	سعد بن سعود الطيبار	عضو	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
3	فراس بن غصاب الحربي	عضو	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓

لجنة الترشيحات والمكافآت:

تتكون لجنة الترشيحات والمكافآت خلال الدورة الحالية التي بدأت من تاريخ ٢٨ / ٠٥ / ٢٠٢٢ م كلاً من:

م	الاسم	المنصب
1	فهد بن عبدالله آل سميح	الرئيس
2	رشيد بن سليمان الرشيد	عضو
3	أيوب بن عمران العمراني	عضو من خارج المجلس
4	خالد بن منيف السور	عضو

أمين سر لجنة الترشيحات والمكافآت: محمد بن صالح الشتيوي.

اختصاصات ومسؤوليات اللجنة:

الاختصاصات المتعلقة بالترشيحات:

- اقتراح سياسات ومعايير واضحة للعضوية في مجلس الإدارة والإدارة التنفيذية.
- التوصية لمجلس الإدارة بترشيح أعضاء فيه وإعادة ترشيحهم وفقاً للسياسات والمعايير المعتمدة، مع مراعاة عدم ترشيح أي شخص سبقت إدانته بجريمة مخلة بالأمانة.
- إعداد وصف للقدرات والمؤهلات المطلوبة لعضوية مجلس الإدارة وشغل وظائف الإدارة التنفيذية.
- تحديد الوقت الذي يتعين على العضو تخصيصه لأعمال مجلس الإدارة.
- المراجعة السنوية للاحتياجات اللازمة من المهارات أو الخبرات المناسبة لعضوية مجلس الإدارة ووظائف الإدارة التنفيذية.
- مراجعة هيكل مجلس الإدارة والإدارة التنفيذية وتقديم التوصيات في شأن التغييرات التي يمكن إجراؤها.
- صلاحية التعديل في موعد بدء دورة مجلس الإدارة بما يحقق مسؤولية أعضاء المجلس عن السنة المالية الكاملة وعدم تداخل المسؤولية بين مجلسين، على ألا يزيد تمديد مدة الدورة عن شهرين أو ينقص مدة الدورة عن شهرين.
- تحديد التوافق لمدة الدورة مع قرار الموافقة على تعيين لجنة المراجعة لتكون صلاحيتها سارية وقائمة وخاصة فيما يتعلق بالموافقة على القوائم المالية السنوية.

اختصاصات ومسؤوليات اللجنة:

الاختصاصات المتعلقة بالترشيحات:

- مراجعة الإعلانات الخاصة بترشيح العضوية لمجلس الإدارة وتحديد المواعيد المقترحة لنشر الإعلان على موقع السوق المالية تداول والفترة المقترحة لاستلام طلبات الترشيح على ألا تقل عن (٣٠) يوماً وتحديد موعد الجمعية العامة التي سيتم التصويت فيها على أعضاء المجلس سواء كانت سابقة لتاريخ بدء الدورة أو لاحقة بما لا يتجاوز (٦٠) يوماً.
- رفع جميع قرارات المجلس السابق - في حال اتخاذ أي قرار في فترة تمديد لاحقة لتاريخ بدء دورة المجلس - وعرضها على المجلس اللاحق لإقرارها.
- التحقق بشكل سنوي من استقلال الأعضاء المستقلين، وعدم وجود أي تعارض مصالح إذا كان العضو يشغل عضوية مجلس إدارة شركة أخرى.
- وضع وصف وظيفي للأعضاء التنفيذيين والأعضاء غير التنفيذيين والأعضاء المستقلين وكبار التنفيذيين.
- وضع الإجراءات الخاصة في حال شغور مركز أحد أعضاء مجلس الإدارة أو كبار التنفيذيين.
- تحديد جوانب الضعف والقوة في مجلس الإدارة، واقتراح الحلول لمعالجتها بما يتفق مع مصلحة الشركة.

اختصاصات ومسؤوليات اللجنة:

الاختصاصات المتعلقة بالمكافآت:

- إعداد سياسة واضحة لمكافآت أعضاء مجلس الإدارة واللجان المنبثقة عن المجلس والإدارة التنفيذية، ورفعها إلى مجلس الإدارة للنظر فيها تمهيداً لاعتمادها من الجمعية العامة، على أن يراعى في تلك السياسة اتباع معايير ترتبط بالأداء، والإفصاح عنها، والتحقق من تنفيذها. على أن يتم إعداد سياسة المكافآت دون الإخلال بأحكام نظام الشركات ونظام السوق المالية ولوائحهما التنفيذية، بحيث تتضمن ما يلي:
 - انسجامها مع استراتيجية الشركة وأهدافها.
 - أن تقدم المكافآت بغرض حث أعضاء مجلس الإدارة والإدارة التنفيذية على إنجاح الشركة وتنميتها على المدى الطويل، كأن تربط الجزء المتغير من المكافآت بالأداء على المدى الطويل.
 - أن تحدد المكافآت بناءً على مستوى الوظيفة، والمهام والمسؤوليات المنوطة بشاغلها، والمؤهلات العلمية، والخبرات العملية، والمهارات، ومستوى الأداء.
 - انسجامها مع حجم وطبيعة ودرجة المخاطر لدى الشركة.
 - الأخذ في الاعتبار ممارسات الشركات الأخرى في تحديد المكافآت، مع تفادي ما قد ينشأ عن ذلك من ارتفاع غير مبرر للمكافآت والتعويضات.

اختصاصات ومسؤوليات اللجنة:

الاختصاصات المتعلقة بالمكافآت:

- أن تستهدف استقطاب الكفاءات المهنية والمحافظة عليها وتحفيزها، مع عدم المبالغة فيها.
- أن تأخذ في الاعتبار المكافآت المبينة في عقود كبار التنفيذيين عند التعيينات الجديدة.
- حالات إيقاف صرف المكافأة أو استردادها إذا تبين أنها تقرر بناءً على معلومات غير دقيقة قدمها عضو في مجلس الإدارة أو الإدارة التنفيذية وذلك لمنع استغلال الوضع الوظيفي للحصول على مكافآت غير مستحقة.
- تنظيم منح أسهم في الشركة لأعضاء مجلس الإدارة والإدارة التنفيذية سواء أكانت إصداراً جديداً أم أسهماً اشترتها الشركة.
- توضيح العلاقة بين المكافآت الممنوحة وسياسة المكافآت المعمول بها، وبيان أي انحراف جوهري عن هذه السياسة.
- المراجعة الدورية لسياسة المكافآت، وتقييم مدى فعاليتها في تحقيق الأهداف المتوخاة منها.
- التوصية لمجلس الإدارة بمكافآت أعضاء مجلس الإدارة واللجان المنبثقة عنه وكبار التنفيذيين بالشركة وفقاً للسياسة المعتمدة.

اختصاصات ومسؤوليات اللجنة:

اجتماعات لجنة الترشيحات والمكافآت خلال الفترة من ٠١ / ٠١ / ٢٠٢٢م حتى ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٢م :

م	الاسم	المنصب	اجتماع ٧ ٢٢/٠٤/٢٤	اجتماع ٨ ٢٢/١٢/٢١
1	فهد بن عبدالله آل سميح	الرئيس	✓	✓
2	رشيد بن سليمان الرشيد	عضو	✓	✓
3	أيوب بن عمران العمراني	عضو من خارج المجلس	✓	✓
4	خالد بن منيف السور	عضو	✓	✓

الوسائل التي اعتمد عليها مجلس الإدارة في تقييم أدائه وأداء لجانه وأعضائه والجهة الخارجية التي قامت بالتقييم وعلاقتها بالشركة:

يعتمد مجلس الإدارة حتى تاريخ هذا التقرير على نماذج داخلية لتقييم لأعضاء المجلس وجميع اللجان المنبثقة عن المجلس لحين انتهاء لجنة الترشيحات والمكافآت من إعداد برنامج ونماذج تقييم.

لا يوجد أي جهة خارجية تقوم بالتقييم، وترى الشركة أنه لا يوجد حاجة في الوقت الراهن للاستعانة بجهة خارجية خاصة وأن جميع أعضاء لجنة الترشيحات والمكافآت أعضاء مستقلين.

ترفع لجنة الترشيحات والمكافآت الى مجلس الإدارة معايير وسياسات صرف المكافآت السنوية لأعضاء المجلس وفق سياسة مكافآت أعضاء مجلس الإدارة ولجانته والإدارة التنفيذية التي أقرتها الجمعية العامة للشركة في تاريخ ٠١ / ٠٨ / ٢٠٢١ م ويرفق بها نتائج التقييم السنوي.

الوسائل التي اعتمد عليها مجلس الإدارة في تقييم أدائه وأداء لجانها وأعضائه والجهة الخارجية التي قامت بالتقييم وعلاقتها بالشركة:

تقوم لجنة الترشيحات بمتابعة أداء المجلس واللجان وفق الآلية التالية:

- التأكد من مطابقة وصف القدرات والمؤهلات المطلوبة لعضوية مجلس الإدارة وشغل وظائف الإدارة التنفيذية.
- التأكد من تحديد الوقت الذي يتعين على العضو تخصيصه لأعمال مجلس الإدارة.
- المراجعة السنوية للاحتياجات اللازمة من المهارات أو الخبرات المناسبة لعضوية مجلس الإدارة ووظائف الإدارة التنفيذية.
- مراجعة هيكل مجلس الإدارة والإدارة التنفيذية وتقديم التوصيات في شأن التغييرات التي يمكن إجراؤها.
- التحقق بشكل سنوي من استقلال الأعضاء المستقلين، وعدم وجود أي تعارض مصالح إذا كان العضو يشغل عضوية مجلس إدارة شركة أخرى.
- وضع وصف وظيفي للأعضاء التنفيذيين والأعضاء غير التنفيذيين والأعضاء المستقلين وكبار التنفيذيين.
- وضع الإجراءات الخاصة في حال شغور مركز أحد أعضاء مجلس الإدارة أو كبار التنفيذيين.
- تحديد جوانب الضعف والقوة في مجلس الإدارة، واقتراح الحلول لمعالجتها بما يتفق مع مصلحة الشركة.
- التأكد من تطابق تشكيل اللجان مع متطلبات لائحة حوكمة الشركات من حيث تصنيف العضوية وعدد الأعضاء.
- التأكد من قيام كل لجنة بالمهام المنوطة بها والمبينة في لائحة حوكمة الشركات ونظام الشركات والجراءات التنفيذية لهما.



الإفصاح عن سياسة المكافآت

سياسة مكافآت أعضاء مجلس الإدارة ولجانه وأعضاء الإدارة التنفيذية
شركة المشروعات السياحية (شمس)



الإفصاح عن سياسة المكافآت

المادة الأولى:- تمهيد

تم إعداد هذه السياسة بناء على توصية لجنة المكافآت والترشيحات لتتوافق مع الأحكام الواردة في لائحة حوكمة الشركات واللوائح والقرارات والتعليمات الصادرة عن مجلس هيئة السوق المالية، مع مراعاة أحكام النظام الأساس للشركة وكافة الأنظمة والتعليمات الصادرة عن الجهات الرقابية الأخرى ذات العلاقة.

تهدف هذه السياسة الى تحديد معايير واضحة وعادلة لمكافآت أعضاء مجلس الإدارة ولجانه وكبار التنفيذيين في ضوء متطلبات نظام الشركات وأنظمة ولوائح هيئة سوق المالية، واستقطاب أفراد ذوي كفاءة وخبرة مناسبة وتحفيزهم والإبقاء عليهم من أجل العمل في مجلس الإدارة واللجان والإدارة التنفيذية مع مراعاة نشاط الشركة والمهارة اللازمة لإدارتها ومما يساهم في تحسين أداء الشركة وتحقيق مصالح مساهميها.

المادة الثانية :- معايير وضوابط المكافآت

- أن تكون المكافآت عادلة ومنتاسبة مع اختصاصات العضو والأعمال والمسئوليات التي يقوم بها ويتحملها أعضاء مجلس الإدارة، بالإضافة الى الأهداف المحددة من قبل مجلس الإدارة المراد تحقيقها خلال السنة المالية ومبنية على توصية من لجنة الترشيحات والمكافآت.
- انسجام المكافآت مع استراتيجية الشركة و أهدافها ومع حجم وطبيعة ودرجة المخاطر لديها، ولحث أعضاء مجلس الإدارة و أعضاء اللجان والإدارة التنفيذية على إنجاح الشركة وتنميتها على المدى الطويل .
- تحدد المكافآت بناء على مستوى الوظيفة والمهام والمسئوليات المنوطة بشاغلها والمؤهلات العلمية والخبرات العملية والمهارات ومستوى الأداء.
- الأخذ في الاعتبار ممارسات الشركات الأخرى وما هو سائد في سوق العمل في تحديد المكافآت مع تفادي ما قد ينشأ عن ذلك من ارتفاع غير مبرر للمكافآت.

الإفصاح عن سياسة المكافآت

المادة الثانية :- معايير و ضوابط المكافآت

- يجوز أن تكون مكافآت أعضاء مجلس الإدارة وأعضاء اللجان متفاوتة المقدار تعكس مدى خبرة العضو واختصاصاته والمهام المنوطة به واستقلاله وعدد الجلسات التي يحضرها وغيرها من الاعتبارات .
- يستحق عضو مجلس الإدارة وأي من أعضاء اللجان المكافآت السنوية في حال حضر ٥٠٪ من إجمالي عدد اجتماعات مجلس الإدارة / اجتماعات اللجنة السنوية.
- يستحق العضو المكافأة من تاريخ انضمامه للمجلس أو اللجنة وفقاً لمدة عضويته.
- في حال كانت مكافأة أعضاء مجلس الإدارة نسبة من الأرباح فيجب مراعاة الأحكام ذات العلاقة الواردة في نظام الشركات واللوائح والقرارات والتعليمات الصادرة عن مجلس هيئة سوق المالية والجهات الرقابية الأخرى على أن يكون استحقاق هذه المكافأة متناسباً مع عدد الجلسات التي يحضرها العضو وكل تقدير يخالف ذلك يعتبر باطل.
- يجب أن لا تكون مكافأة أعضاء مجلس الإدارة المستقلين نسبة من الأرباح التي تحققها الشركة أو أن تكون مبنية بشكل مباشر أو غير مباشر على ربحية الشركة وذلك حفاظاً على استقلالية قراراتهم وعدم ربطها بمقدار المكافأة.
- في حال تطوير برنامج منح أسهم في الشركة للإدارة التنفيذية وموظفيها سواء كانت إصدار جديد أم أسهماً اشترتها الشركة يتم ذلك تحت إشراف لجنة الترشيحات والمكافآت وبما يتوافق مع النظام الأساسي للشركة وأنظمة ولوائح هيئة السوق المالية ذات العلاقة ووفق خطة منح الأسهم الموافق عليها من الجمعية العامة الغير عادية.
- ان تكون المكافأة مبنية على معلومات صحيحة قدمها العضو او الإدارة التنفيذية، وفي حال تبين خلاف ذلك وان المكافأة تقرر بناء على معلومات غير صحيحة، يتم إيقاف صرف المكافأة واستردادها وذلك لمنع استغلال الوضع الوظيفي للحصول على مكافآت غير مستحقة.

الإفصاح عن سياسة المكافآت

المادة الثالثة :- مكافآت أعضاء مجلس الإدارة

1. تتكون مكافأة أعضاء مجلس الإدارة نظير أعمال المجلس من مبلغ معين أو بدل حضور عن الجلسات أو بدل مصروفات أو مزايا عينية أو نسبة من الأرباح، كما ويجوز الجمع بين اثنين أو أكثر من هذه المكافآت والمزايا، وذلك بما يتوافق مع الأحكام الواردة في نظام الشركات ولائحة حكومة الشركات والقواعد والمعايير التي تضعها هيئة السوق المالية في هذا الخصوص.
 2. تكون مكافأة أعضاء مجلس الإدارة على النحو التالي :
 - بدل حضور اجتماعات مجلس الإدارة مبلغ وقدره (٥٠٠٠ ريال لكل عضو عن كل اجتماع وامين سر المجلس وتتحمل الشركة مصاريف السفر والإقامة للأعضاء من خارج مدينة الدمام.
 - مكافأة سنوية لرئيس المجلس قدرها (١٥٠٠٠٠) مئة وخمسون ألف ريال سعودي، وتستحق لرئيس المجلس عند حضوره ٥٠٪ من اجتماعات مجلس الإدارة .
 - مكافأة سنوية لعضو المجلس قدرها (١٠٠٠٠٠) مئة ألف ريال سعودي، وتستحق لعضو المجلس عند حضور العضو ٥٠٪ من اجتماعات مجلس الإدارة
 3. يتم صرف المكافأة السنوية وبدل حضور اجتماعات مجلس الإدارة كما هو محدد في هذه اللائحة، فيما عدا المكافآت المرتبطة بالأرباح فيتم اعتماد مقدارها من قبل الجمعية العامة، وبما لا يتعارض مع احكام النظام الأساسي للشركة والمادة (٧٦) من نظام الشركات.
- في جميع الأحوال، لا يتجاوز مجموع ما حصل عليه عضو مجلس الإدارة من مكافآت ومزايا مالية أو عينية مبلغ (٥٠٠,٠٠٠) خمسمائة ألف ريال سعودي وفقاً للضوابط التي تضعها الجهات المختصة ذات العلاقة.
- لا يحق لعضو مجلس الإدارة التصويت على بند مكافآت أعضاء المجلس في اجتماع الجمعية العامة لعدم الاخلال باستقلالية القرار الصادر من الجمعية العامة للشركة بشأن بند مكافأة أعضاء مجلس الإدارة.

الإفصاح عن سياسة المكافآت

المادة الرابعة :- المكافآت الخاصة لرئيس المجلس / نائب رئيس المجلس

- يجوز بناء على توصية من لجنة الترشيحات والمكافآت واعتماد مجلس الإدارة
- منح رئيس المجلس مكافأة شهرية قدرها ١٠٠٠٠٠ بالإضافة للمكافأة المقرر لأعضاء مجلس الإدارة.
 - منح نائب رئيس المجلس مكافأة شهرية قدرها ٥٠٠٠٠ بالإضافة للمكافأة المقرر لأعضاء مجلس الإدارة.

المادة الخامسة :- المكافأة نظير الأعمال الفنية والإدارية والاستشارية

- يجوز بناء على توصية من لجنة الترشيحات والمكافآت واعتماد مجلس الإدارة منح عضو مجلس الإدارة مبالغ نظير ما يسند إليه من أعمال فنية وإدارية أو استشارية بالإضافة للمكافأة المقررة لأعضاء مجلس الإدارة.

المادة السادسة :- مكافآت أعضاء اللجان

1. أعضاء لجنة الترشيحات والمكافآت

- بدل حضور اجتماعات اللجنة مبلغ وقدره (٣٠٠٠٠) ريال سعودي لكل عضو وامين سر اللجنة عن كل اجتماع وتتحمل الشركة مصاريف السفر والإقامة للأعضاء من خارج مدينة الدمام.
- مكافأة سنوية لرئيس اللجنة قدرها (١٥٠٠٠٠) مئة وخمسون ألف ريال سعودي، وتستحق لرئيس اللجنة عند حضوره ٧٥٪ من اجتماعات اللجنة .
- مكافأة سنوية لعضو اللجنة قدرها (١٠٠٠٠٠) مئة ألف ريال سعودي، وتستحق لعضو اللجنة عند حضوره ٧٥٪ من اجتماعات اللجنة.

الإفصاح عن سياسة المكافآت

المادة السادسة :- مكافآت أعضاء اللجان

2. أعضاء لجنة المراجعة:

- بدل حضور اجتماعات اللجنة مبلغ وقدره (٣٠٠٠) ريال سعودي لكل عضو وامين سر اللجنة عن كل اجتماع وتتحمل الشركة مصاريف السفر والإقامة للأعضاء من خارج مدينة الدمام.
- مكافأة سنوية لرئيس اللجنة قدرها (١٥٠٠٠٠) مئة وخمسون ألف ريال سعودي, وتستحق لرئيس اللجنة عند حضوره ٥٠٪ من اجتماعات اللجنة.
- مكافأة سنوية لعضو اللجنة قدرها (١٠٠٠٠٠) مئة ألف ريال سعودي, وتستحق لعضو اللجنة عند حضوره ٥٠٪ من اجتماعات اللجنة .

3. أعضاء لجنة الاستثمار:

- بدل حضور اجتماعات مبلغ وقدره (٣٠٠٠) ريال سعودي لكل عضو وامين سر اللجنة عن كل اجتماع وتتحمل الشركة مصاريف السفر والإقامة للأعضاء من خارج مدينة الدمام.
- مكافأة سنوية لرئيس اللجنة قدرها (١٥٠٠٠٠) مئة وخمسون ألف ريال سعودي, وتستحق لرئيس اللجنة عند حضوره ٥٠٪ من اجتماعات اللجنة .
- مكافأة سنوية لعضو اللجنة قدرها (١٠٠٠٠٠) مئة ألف ريال سعودي, وتستحق لعضو اللجنة عند حضوره ٥٠٪ من اجتماعات اللجنة .

4. اللجان الأخرى:

- عند استحداث لجان أخرى منبثقة من مجلس الإدارة غير ما ذكر في هذه اللائحة فيتم تحديد واعتماد طبيعة ومقدار مكافآت أعضائها من مجلس الإدارة في قرار تشكيلاها بناء على توصية لجنة الترشيحات والمكافآت وتصرف كما هو محدد في هذه اللائحة.

5. مكافآت أعضاء اللجان السنوية باستثناء لجنة المراجعة:

- يتم تحديد الأحكام الوارد في البنود أعلاه على مكافآت أعضاء اللجان من خارج مجلس الإدارة المشاركين في أعمال اللجان المنبثقة من مجلس الإدارة.

الإفصاح عن سياسة المكافآت

المادة السابعة :- مكافآت الإدارة التنفيذية

1. مقدار مكافآت كبار التنفيذيين وفق المستهدف المخطط للشركة.
2. المكافأة المحددة في عقود عمل كبار التنفيذيين أو تلك المرتبطة بمؤشرات الأداء والتقييم.
3. طبيعة ومقدار المكافأة للجهود المبذولة (الغير اعتيادية / الموسمية) لكبار التنفيذيين والتي تسهم في تحقيق أهداف الشركة.

وفي جميع الأحوال يجب أن تشمل مكافأة التنفيذيين وكبار التنفيذيين على ما يلي:

- راتب أساسي شهري.
- بدلات أخرى كبديل السكن وبدل النقل والهاتف.
- التأمين الطبي وتأمين إصابات العمل والعجز.

كما يتم وضع خطط وبرامج تحفيزية مرتبطة بمؤشرات الأداء وفقاً للتقييم السنوي، على ان يتم اعتماد هذه الخطط والبرامج من قبل لجنة المكافآت والترشيحات، ويكون العضو المنتدب للشركة مسؤولاً عن تنفيذ سياسة مكافآت التنفيذيين وكبار التنفيذيين.

المادة الثامنة :- صرف المكافآت والمزايا

1. تصرف جميع المكافآت والمزايا من قبل الإدارة المختصة وفق آلية الصرف المتبعة في الشركة بعد تحديدها واعتمادها من مجلس الإدارة، إلا مكافأة عضو المجلس المرتبطة بنسبة من الأرباح فيتم صرفها بعد إقرارها من الجمعية العامة.
2. يجوز صرف المكافآت والمزايا على دفعات شهرية أو ربع سنوية أو سنوية.

الإفصاح عن سياسة المكافآت

المادة التاسعة :- الإفصاح عن المكافآت

يتم الإفصاح عن تقرير مجلس الإدارة إلى الجمعية العامة العادية عن المكافآت وفقاً للأحكام الواردة في نظام الشركات واللوائح والقرارات والتعليمات الصادرة عن مجلس هيئة سوق المالية، مع مراعاة أحكام النظام الأساسي للشركة وكافة الأنظمة واللوائح والتعليمات الصادرة من الجهات الرقابية الأخرى ذات العلاقة ، بحيث يجب أن يشتمل تقرير مجلس الإدارة إلى الجمعية العامة العادية على بيان شامل لكل ما حصل عليه أعضاء المجلس بوصفهم عاملين أو إداريين أو ما قبضوه نظير أعمال فنية أو إدارية أو استشارات و أن يشتمل أيضاً على بيان بعدد جلسات المجلس وعدد الجلسات التي حضرها كل عضو من تاريخ آخر اجتماع للجمعية العامة .

المادة العاشرة :- التحقق من تنفيذ سياسة المكافآت

يقوم الرئيس التنفيذي بتقديم تقرير نصف سنوي للجنة الترشيحات والمكافآت يتضمن مقدار وأنواع المكافآت التي تم صرفها خلال السنة المالية بغرض فحصها والتحقق من تنفيذ السياسة المعتمدة.

المادة الحادي عشرة :- إيقاف صرف المكافآت و استردادها

- تختص لجنة الترشيحات والمكافآت بالتوصية لمجلس الإدارة بإيقاف صرف المكافآت أو المطالبة باستردادها في الأحوال التالية:
- الإخلال بالقيام بالمسئوليات والواجبات مما يترتب عليه ضرر بمصالح الشركة.
 - إذا تبين أنها تقرر بناء على معلومات غير دقيقة تم عرضها على الجمعية العامة أو تضمينها تقرير مجلس الإدارة السنوي وذلك لمنع استغلال الوضع الوظيفي للحصول على مكافأة غير مستحقة.
 - إذا قررت الجمعية العامة إنهاء عضوية عضو مجلس الإدارة بسبب عدم حضوره ثلاثة اجتماعات متتالية للمجلس دون عذر مشروع، إذ لا يستحق العضو في هذه الحالة أي مكافآت عن الفترة التي تلي آخر اجتماع حضره، ويجب عليه إعادة جميع المكافآت التي صرفت له عن تلك الفترة.

الإفصاح عن سياسة المكافآت

المادة الثانية عشرة :- النشر والنفاذ

1. يعمل بهذه السياسة اعتباراً من تاريخ اعتمادها من قبل الجمعية العامة.
2. تنشر هذه اللائحة على الموقع الإلكتروني للشركة لتمكين المساهمين والجمهور وأصحاب المصالح من الاطلاع على بنودها، تختص لجنة الترشيحات والمكافآت بالمراجعة الدورية لهذه السياسة وتقييم مدى فعاليتها في تحقيق الأهداف المتوخاة منها في تحفيز كبار التنفيذيين واستقطاب وجذب الأفراد ممن يتمتعون بالكفاءة والخبرة، ويتم تعديلها - حسب الحاجة - بناء على توصية المجلس، على أن يتم عرض أي تعديل يطرأ عليها على الجمعية العامة في أول اجتماع لها للمصادقة عليه.



العلاقة بين المكافآت الممنوحة وسياسة المكافآت المعمول بها وبيان أي انحراف جوهرى عن هذه السياسة:

تلتزم شركة شمس بسياسة المكافآت وفقاً لما نصت عليه الأنظمة واللوائح عند منح المكافآت، ولا يوجد أي انحراف عن تلك السياسة كما يبينه جدول المكافآت المدفوعة في الفقرة ٣-٨



المكافآت المدفوعة لأعضاء مجلس الإدارة وأعضاء اللجان وكبار التنفيذيين

مكافآت وبدلات أعضاء مجلس الإدارة الحالي من تاريخ ٢٨ / ٠٥ / ٢٢٠٢٢ م: المبلغ بالريال

المصروفات	المجموع الكلي	مكافأة نهاية الخدمة	المكافآت المتغيرة					المكافآت الثابتة					مبلغ معين		
			المجموع	الأسهم الممنوحة (يتم ادخال القيمة)	خطط تحفيزية طويلة الأجل	خطط تحفيزية قصيرة الأجل	مكافآت دورية	نسبة من الأرباح	المجموع	إن كان من الأعضاء العضو المنتدب أو أمين السر مكافأة رئيس المجلس	فنية أو إدارية أو استشارات أو ما قبضوه نظير أعمال بوصفهم	مزايا عينية		اللجان مجموع بدل حضور جلسات	بدل حضور جلسات المجلس
أولاً: الأعضاء المستقلين															
-	170,000	-	-	-	-	-	150,000	-	20,000	-	-	-	20,000	-	عبدالله بن ناصر الزرعه
-	120,000	-	-	-	-	-	100,000	-	20,000	-	-	-	20,000	-	خالد بن منيف السور
-	120,000	-	-	-	-	-	100,000	-	20,000	-	-	-	20,000	-	فهد بن عبدالله آل سميح

المكافآت المدفوعة لأعضاء مجلس الإدارة وأعضاء اللجان وكبار التنفيذيين

-	120,000	-	-	-	-	-	100,000	-	20,000	-	-	-	-	20,000	-	رشيد بن سليمان الرشيد
-	120,000	-	-	-	-	-	100,000	-	20,000	-	-	-	-	20,000	-	أحمد بن عبداللطيف البراك
-	120,000	-	-	-	-	-	100,000	-	20,000	-	-	-	-	20,000	-	فيصل بن محمد الحربي
-	770,000	-	-	-	-	-	650,000	-	120,000	-	-	-	-	120,000	-	المجموع

ثانياً: الأعضاء غير التنفيذيين

لا يوجد

ثالثاً: الأعضاء التنفيذيين:

-	120,000	-	-	-	-	-	100,000	-	20,000	-	-	-	-	20,000	-	عبد الله بن عمر السويلم
-	120,000	-	-	-	-	-	100,000	-	20,000	-	-	-	-	20,000	-	المجموع

المكافآت المدفوعة لأعضاء مجلس الإدارة وأعضاء اللجان وكبار التنفيذيين

ملاحظات:

1. عضو مجلس الإدارة المنتدب - عضو تنفيذي - متفرغ لإدارة الشركة وعليه فإنه راتب الوظيفة ومزاياها أدرجت ضمن كبار التنفيذيين بحكم المنصب الذي يقوم به.
2. قرر مجلس الإدارة بموجب الصلاحيات الممنوحة له من الجمعية العامة وبموجب سياسة المكافآت التي أقرتها الجمعية صرف مكافأة لأعضاء مجلس الإدارة حسب ما نصت عليه سياسة مكافآت أعضاء مجلس الإدارة ولجانه وأعضاء الإدارة التنفيذية.

المكافآت المدفوعة لأعضاء مجلس الإدارة وأعضاء اللجان وكبار التنفيذيين

المجموع	مصرفات	بدل حضور جلسات	المكافآت الثابتة (عدا بدل حضور الجلسات)	
أعضاء لجنة المراجعة				
177,000	-	27,000	150,000	1. رشيد سليمان الرشيد
127,000	-	27,000	100,000	2. سعد سعود الطيار
127,000	-	27,000	100,000	3. فراس غصاب الحربي
431,000	-	81,000	350,000	المجموع
أعضاء لجنة الترشيحات والمكافآت				
156,000	-	6,000	150,000	1. فهد عبدالله ال سميح
106,000	-	6,000	100,000	2. رشيد سليمان الرشيد
106,000	-	6,000	100,000	3. أيوب عمران العمراني
106,000	-	6,000	100,000	4. خالد منيف السور
474,000	-	24,000	450,000	المجموع
أعضاء لجنة التطوير والاستثمار				
162,000	-	12,000	150,000	1. عبدالاله ناصر الزرعه
112,000	-	12,000	100,000	2. عبدالله عمر السويلم
112,000	-	12,000	100,000	3. أيوب عمران العمراني
112,000	-	12,000	100,000	4. احمد علي الزيات
498,000	-	48,000	450,000	المجموع

مكافآت كبار التنفيذيين خلال الفترة من ٢٠٢٢/٠١/٠١ الى ٢٠٢٢/١٢/٣١ م : (المبلغ بالريال)

المصروفات	المجموع الكلي	مكافأة نهاية الخدمة	المكافآت المتغيرة					المكافآت الثابتة				
			المجموع	الأسمم الممنوحة (يتم ادخال القيمة)	خطط تحفيزية طويلة الأجل	خطط تحفيزية قصيرة الأجل	أرباح	مكافآت دورية	المجموع	مزايا عينية	بدلات	
	1,572,341		179,726					179,726	1,392,615	314,384	1,078,231	كبار التنفيذيين: (عضو مجلس الإدارة) المنتدب والرئيس التنفيذي ونائب الرئيس التنفيذي والمدير المالي
	1,572,341		179,726					179,726	1,392,615	314,384	1,078,231	المجموع

أي عقوبة أو جزاء أو تدبير احترازي أو قيد احتياطي مفروض على الشركة من الهيئة أو من أي جهة إشرافيه أو تنظيمية أو قضائية مع بيان أسباب المخالفة والجهة الموقعة لها وسبل علاجها وتفادي وقوعها في المستقبل

فيما يلي العقوبات والجزاءات التي وقعت على شركة تكوين خلال العام ٢٠٢٢ :

سبل علاجها وتفادي وقوعها مسقبلا	الجهة الموقعة للمخالفة	أسباب المخالفة	مبلغ المخالفة بالريال
العمل على تجديد الاقامات قبل الانتهاء	وزارة الداخلية	عدم تجديد الإقامة قبل الانتهاء	٢,٥٠٠



نتائج المراجعة السنوية لفعالية إجراءات الرقابة الداخلية بالشركة إضافة إلى رأي لجنة المراجعة في مدى كفاية نظام الرقابة الداخلية في الشركة



أولاً: أسس الرقابة الداخلية وتطبيق الدورة الرقابية داخل الشركة:

في إطار الوظائف الأساسية لمجلس الإدارة التي نصت عليها لائحة حوكمة الشركات ولائحة الحوكمة لشركة المشروعات السياحية (شمس) والخاصة بنظام الرقابة الداخلية في الشركة فقد قام مجلس الإدارة باعتماد أحكام وقواعد الحوكمة الخاصة بالشركة والمعتمدة لديها، بحيث يراعي هذا النظام التقيد بالأنظمة واللوائح ذات الصلة، وقيام الشركة باتباع معايير واضحة للمسؤولية في جميع المستويات التنفيذية. وفي إطار ما نص عليه نظام الشركات والنظام الأساسي للشركة ونظام الحوكمة لمسئوليات لجنة المراجعة التي تختص بمراقبة أعمال الشركة والتحقق من سلامة ونزاهة التقارير والقوائم المالية وأنظمة الرقابة الداخلية فيها، بحيث تشمل مهام اللجنة بصفة خاص متابعة التقارير المالية، والمراجعة الداخلية، ومراجع الحسابات، والية ضمان الالتزام. وفي هذا الإطار لم ترى لجنة المراجعة السابقة والحالية حتى تاريخ اصدار هذا القرار حاجة الى قسم المراجعة الداخلية أو تعيين مراجع داخلي ، وأنه سيتم تطبيق ذلك متى ما كان مطلباً هاماً وفي ضوء توسع أنشطة الشركة واستثماراتها.

ثانياً: رأي لجنة المراجعة في مدى كفاية نظام الرقابة الداخلية في الشركة كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٢ م:

اطلعت لجنة المراجعة على إجراءات نظام الرقابة الداخلي المشمول في نظام الحوكمة المعتمد بالشركة، في حدود المهام والأعمال المخططة والمحدودة التي اعتمدت وتم اختبارها من قبل أعضاء لجنة المراجعة، وبعد المناقشات مع مراجع الحسابات الخارجي والإدارة التنفيذية عن نتائج الأعمال الربع سنوية والسنوية للعام 2022م، ووفقاً لذلك فإن لجنة المراجعة يمكنها إعطاء تأكيد معقول عن أنظمة الرقابة الداخلية في الشركة، و لم يتبين للجنة المراجعة وجود ما ينبغي الإشارة إليه أو يعتقد معه وجود أي ضعف أو خلل جوهري في أنظمة وسياسات نظام الرقابة الداخلية، حيث لا يمكن إعطاء تأكيد لفاعلية أي نظام وسياساته للضبط والمراجعة الداخلية بدرجة الوثوقية التامة.

توصية لجنة المراجعة بشأن مدي الحاجة إلى تعيين مراجع داخلي في الشركة في حال عدم وجوده:
توصى لجنة المراجعة بتعيين مراجع داخلي مع التوسعات والمشاريع المقبلة للشركة.

توصيات لجنة المراجعة التي يوجد تعارض بينها وبين قرارات مجلس الإدارة أو التي رفض المجلس الأخذ بها بشأن تعيين مراجع حسابات الشركة وعزله وتحديد أتعابه وتقييم أدائه أو تعيين المراجع الداخلي ومسوغات تلك التوصيات وأسباب عدم الأخذ بها:
لا يوجد أي تعارض بين توصيات لجنة المراجعة وقرارات مجلس الإدارة.

تفاصيل المساهمات الاجتماعية:

- ستضافة الجمعيات الخيرية بالمنطقة.
- استضافة دور الايتام بالمنطقة.
- الاستضافة والتعاون مع مستشفى الظهران لقسم الاعصاب واصابات حوادث السير.
- المساهمة والتفاعل في برامج الشواطئ.
- استضافة عدد من المدارس لكلا الجنسين.

بيان بتواريخ الجمعيات العامة للمساهمين المنعقدة خلال السنة المالية 2022م وأسماء أعضاء مجلس الإدارة الحاضرين لهذه الجمعيات:

اجتماعات الجمعية العامة لشركة شمس خلال عام ٢٠٢٢م

م	الاسم	المنصب	اجتماع 1 الجمعية العامة العادية 2022/06/27	اجتماع 2 الجمعية العامة غيرالعادية 2022/11/20
1	عبدالله بن ناصر الزرعه	رئيس مجلس الإدارة	✓	✓
2	عبدالله بن عمر السويلم	نائب الرئيس - العضو المنتدب	✓	✓
3	خالد بن منيف السور	عضو مجلس الإدارة	✓	✓
4	فهد بن عبدالله ال سميح	عضو مجلس الإدارة	✓	✓
5	رشيد بن سليمان الرشيد	عضو مجلس الإدارة	✓	✓
6	احمد بن عبداللطيف البراك	عضو مجلس الإدارة	✓	✓
7	فيصل بن محمد الحربي	عضو مجلس الإدارة	✓	✓

وصف لأنواع النشاط الرئيسية للشركة وشركاتها التابعة وبيان بكل نشاط وتأثيره في حجم أعمال الشركة وإسهامها في النتائج:

ملخص الانشطة الرئيسية للشركة:

- تتمثل أنشطة الشركة كما في ٣١/١٢/٢٠٢٢م في تشغيل منتج شاطئ النخيل ومرافقه الترفيهية والاستثمار العقاري للبرج السكني المملوك للشركة المكون من معارض وشقق سكنية وذلك وفقاً لأغراض الشركة المتمثلة في .:
- إقامة وإدارة وتشغيل وصيانة المراكز الترفيهية والمنتجعات السياحية والصحية
 - إقامة وإدارة وتشغيل وصيانة المطاعم والمقاهي والحدائق
 - إقامة وإدارة وتشغيل وصيانة الفنادق والشقق الفندقية
 - إقامة وإدارة وتشغيل وصيانة المراكز التجارية والمراكز التدريبية والتعليمية والسكنية

ملخص لوصف تأثير كل نشاط في حجم أعمال الشركة وإسهامه في النتائج خلال ٢٠٢٢م قطاعات الأنشطة:

إيرادات النشاط		البيان	م
النسبة	الإيرادات		
92.79%	10,000,914	منتج شاطئ النخيل	1
1.67%	180,000	الاستثمار العقاري	2
5.54%	597,222	إيراد وديعة استثمارية	3
100%	10,180,914	الإجمالي	

وصف لخطط وقرارات الشركة المهمة (بما في ذلك التغييرات الهيكلية للشركة أو توسعة أعمالها أو وقف عملياتها) والتوقعات المستقبلية لأعمال الشركة.

أولاً: الخطط المستقبلية واستراتيجية الشركة:

- تسعى شمس إلى تطوير إستراتيجية الشركة الحالية الهادفة إلى التركيز والتوسع في قطاع السياحة الداخلية (سياحة المنتجعات - السياحة البحرية).
- تخطط شمس إلى الشراكة مع شركات محلية في السياحة لتوسيع نطاق العمليات وتكون في ريادة هذا القطاع المتنامي وزيادة إيرادات الشركة.
- تتمتع شمس بخبرة عالية تمكنها من تحقيق الكفاءة التشغيلية وتنمية قدراتها بشكل دائم و مستمر في مجال السياحة الداخلية كما تهدف الشركة إلى زيادة نسبة حصتها في الأسواق المحلية و تعزيز نتائجها المالية بما فيه المصلحة لمساهميها و للاقتصاد الوطني.
- لتحقيق أهداف استراتيجيتها تركز شمس باستمرار على أنشطة البحث والتطوير التي تعتبر حجر الزاوية في التطوير الذي يعزز من سمعتها في السوق.
- كما تسعى شمس إلى تطوير منتجها القائم وتطوير البنية التحتية ليوأكب أحدث التطورات في مجال السياحة و بالتالي إيجاد فرص عمل جديدة وتحقيق أكبر نسبة من توظيف الموظفين، كما تقوم الشركة دائما بتطوير أعمال آمنة و التركيز على إدارة المخاطر والاستفادة من الخبرات العالمية في مجال أعمالها لتصبح من الشركات المتقدمة في مجالها.
- إن سياسات شمس في التعامل مع موظفيها، وعملائها، ومورديها هي العامل الأول لنجاحها، وتقوم هذه التعاملات على مبدأ الشفافية، والأمانة، والمصلحة المتبادلة، والعمل الجماعي وقواعد السلوك المهني وغير ذلك من الركائز الأساسية التي تقوم عليها الأهداف والخطط الاستراتيجية للشركة والتوقعات المستقبلية.
- تقوم شركة شمس بتطوير أنظمتها الإدارية الداخلية وبرامج التقنية وتطوير أنظمة الحوكمة لرفع المستوى الرقابي وتحقيق الشفافية والتأكد من تعارض المصالح وحفظ الحقوق ورفع كفاءة العمل بالشركة والاستدامة والاستمرارية وتعزيز الثقة بين مجلس الإدارة وذوي المصلحة والمساهمين والمستثمرين.

ثانياً: القرارات المهمة والتوقعات المستقبلية:

- البحث عن الفرص الاستثمارية الجديدة في مجال الفنادق والضيافة كجزء من النشاط القائم بالشركة.
- إضافة فرص استثمارية في مجال السياحة البحرية
- التطوير المستمر للبنية التحتية والخدمات المساندة
- الاستمرار في اتخاذ عدد من الإجراءات لتخفيض التكاليف المباشرة وغير المباشرة.
- تطوير نظم وإجراءات الرقابة الداخلية من خلال تطوير المراجعة الداخلية و الالتزام و المخاطر و الشئون القانونية بما يعزز دور الحوكمة في الشركة.

ثالثاً: نواحي القوة والمزايا التنافسية للشركة:

- تتمتع الشركة بنواحي القوة والمزايا التنافسية التالية:
- فرص قوية لمواكبة النمو الاقتصادي والترفيهي.
- مقومات جذب طويلة المدى للمشروعات السياحية والترفيهية.
- فريق إدارة ذو خبرة واسعة في إدارة الفعاليات.
- تنوع الأعمال السياحية والفندقية والمنتجعات.
- علاقات قوية مع شركات السياحة الرئيسية داخل و خارج المملكة.
- الاستفادة المتبادلة والترابط بين الشركات في نفس المجال.
- استخدام أحدث وسائل الترفيه والبرامج السياحية وجذب الزوار
- حصة سوقية مناسبة في سوق المنطقة الشرقية.
- علاقات طويلة ومستقرة مع العملاء وزوار المنتجع.
- الدعم الحكومي لتنمية السياحة الداخلية .
- توفير التمويل الحكومي
- خبرة الشركة التي تزيد عن 30 سنة في قطاعات السياحة و الضيافة والترفيه



المعلومات المتعلقة بأي مخاطر تواجهها الشركة (سواء أكانت مخاطر تشغيلية أم مخاطر تمويلية أم مخاطر السوق) وسياسة إدارة هذه المخاطر ومراقبتها



المعلومات المتعلقة بأي مخاطر تواجهها الشركة

في ظل الظروف والمتغيرات الخارجية وعلى اعتبار أن شركة شمس شركة استثمار سياحي مدرجة ضمن قطاع الخدمات الاستهلاكية قد يتأثر نشاط الشركة ومركزها المالي ونتائج عملياتها وتدفقاتها النقدية بصورة سلبية جوهرية في حال حدوث أو تحقق أي من عناصر المخاطر المشار إليها في هذا التقرير أو بحدوث أية مخاطر أخرى لم يتسن تحديدها، أو تلك التي تعتبر غير جوهرية، أو إذا أصبحت هذه الأخيرة مخاطر جوهرية. وفيما يلي أنواع المخاطر التي قد تواجه الشركة طبقاً لعملياتها التشغيلية ولطبيعة نشاطها والتي تتضمن المخاطر التشغيلية والمخاطر التمويلية وكذلك مخاطر السوق وكذلك يتضمن التقرير سياسة إدارة الشركة لتلك المخاطر ومراقبتها. وفيما يلي المخاطر المتعلقة بنشاط الشركة وعملياتها:

المخاطر المتعلقة بعدم القدرة على تنفيذ الاستراتيجية:

تعتمد قدرة الشركة على زيادة إيراداتها وتحسين ربحيتها على مدى التنفيذ لخطط أعمالها وتحقيقها استراتيجيتها بنجاح على سبيل المثال لا الحصر، تحسين الانشطة الحالية التي تعمل فيها الشركة أوالدخول في أنشطة جديدة. إن قدرة الشركة على التوسع في أعمالها في المستقبل تعتمد على قدرتها على مواصلة تنفيذ وتحسين نظم المعلومات التشغيلية والادارية بكفاءة وفي الوقت المناسب، وكذلك على قدرتها على زيادة قواها العاملة وتدريبها وتحفيزها والمحافظة عليها. وقد لا تستطيع الشركة زيادة إيراداتها وفق خططها وفي التوقيت المناسب مما قد يؤثر سلباً على تحقيق خطط الشركة ومبيعاتها وأدائها المالي.

المخاطر المتعلقة بعدم استخراج أو عدم تجديد التراخيص والتصاريح والشهادات:

يتعين على الشركة الحصول على التصاريح والتراخيص والموافقات النظامية المختلفة فيما يتعلق بأنشطتها والمحافظة عليها. وتشمل هذه التراخيص على سبيل المثال لا الحصر: تراخيص وزارة السياحة ورخص البلدية ورخص الدفاع المدني وشهادات تسجيل الشركة الصادرة من وزارة التجارة وشهادات عضوية الغرفة التجارية وشهادات السعودة وشهادات الزكاة وشهادة التسجيل في ضريبة القيمة المضافة. وقد لا تستطيع الشركة أو تتأخر في الحصول على أي من تلك الرخص في التوقيت المناسب مما قد يؤثر سلباً على تحقيق خطط الشركة وأدائها المالي.

المعلومات المتعلقة بأي مخاطر تواجهها الشركة

المخاطر المتعلقة بالائتمان:

تنشأ مخاطر الائتمان عندما يعجز أحد الأطراف عن الوفاء بالتزام مالي معين للطرف الآخر. وقد تواجه الشركة مخاطر الائتمان في عدة حالات مؤقتة أو دائمة منها وجود أرصدة مدينة من العملاء، وفشل أطراف أخرى دائنة بالوفاء بالتزاماتها تجاه الشركة، وغيرها من الحالات التي تكون فيها الشركة معرضة لمخاطر الائتمان، وفي حال لم يتمكن عملاء الشركة من تسديد ديونهم، فإن ذلك سيزيد من احتمالية ارتفاع قيمة مخصص الذمم المدينة، وفي مثل هذه الحالات ستلجأ الشركة إما إلى القضاء أو سترفع قيمة المخصصات التي يتوجب عليها تجنيبها لتغطية الانخفاض في قيمة الذمم المدينة. مما قد يؤثر سلباً على أداء الشركة المالي.

المخاطر المتعلقة بالاعتماد على الموظفين الرئيسيين والادارة التنفيذية:

تعتمد الشركة وخططها المستقبلية للنجاح على خبرات وكفاءات إدارتها التنفيذية والموظفين الرئيسيين، وتهدف الشركة إلى استقطاب وتوظيف الأشخاص المؤهلين لضمان كفاءة وجودة الاعمال من خلال الادارة الفعالة والتشغيل السليم. كذلك ستحتاج الشركة إلى زيادة رواتب موظفيها لكي تضمن بقاءهم أو لاستقطاب كوادر جديدة ذات مؤهلات وخبرات مناسبة. وقد لا تتمكن الشركة من الاحتفاظ ببعض الكفاءات للمنافسة العالية ولا تستطيع إيجاد البديل في التوقيت المناسب مما قد يؤثر سلباً على الأداء المالي للشركة.

المعلومات المتعلقة بأي مخاطر تواجهها الشركة

المخاطر المتعلقة بأنظمة التشغيل وتقنية المعلومات:

تعتمد الشركة على أنظمة تقنية المعلومات لإدارة أعمالها ومرافقها (كنظام المعلومات الرئيسي) (System ERP) وأنظمة الحجوزات الالكترونية، مما يعرض الشركة لمخاطر تعطل هذه الانظمة، كانهيار النظام أو فشل أنظمة الحماية أو اختراق أنظمة الشركة أو الفيروسات الالكترونية أو الكوارث الطبيعية أو الحرائق أو أخطاء الاتصال أو عدم توفر العمالة الماهرة لتشغيل هذه الانظمة وإدارتها، فإن فشلت الشركة في الحفاظ على أنظمة تقنية المعلومات وتطويرها أو في حال وجود أي أعطال في وظائفها أو حدوث عطل كبير أو إخفاق متكرر، سيؤثر ذلك بشكل سلبي على أعمال الشركة ونتائجها المالية والتشغيلية.

المخاطر المتعلقة بوجود أصول الشركة على أراضي مستأجرة:

إن شروط عقد الإيجار تخضع للاستغلال الأمثل للمساحة القائم عليها المنتج، إن اخفاق الإدارة في تنفيذ شرط عقد الإيجار قد يؤدي الى عدم تجديد العقد عند انتهاء مدة العقد ، أو في حال عدم قدرة الشركة على المحافظة على استمرارية هذا العقد أو تجديده سواء بنفس الشروط الحالية أو شروط تفضيلية، فإن ذلك سيؤثر بشكل سلبي على أعمال الشركة ونتائج عملياتها.

المخاطر المتعلقة بالاداء الاقتصادي للمملكة:

يعتمد الاداء المستقبلي المتوقع للشركة على عدد من العوامل التي تتعلق بالوضع الاقتصادي في المملكة بشكل عام وتشمل، على سبيل المثال لا الحصر، عوامل التضخم ونمو الناتج المحلي ومتوسط دخل الفرد ونحو ذلك. ويعتمد اقتصاد المملكة الكلي والجزئي بشكل أساسي على النفط والصناعات النفطية والتي لا تزال تسيطر على حصة كبيرة من الناتج المحلي الاجمالي، وعليه فإن أي تقلبات غير مواتية تحدث في أسعار النفط سيكون لها أثرها المباشر والجوهرى على خطط ونمو اقتصاد المملكة بشكل عام وعلى معدلات الانفاق الحكومي، والذي من شأنه التأثير سلبا على أداء الشركة المالي، نظرا لعملها ضمن منظومة اقتصاد المملكة وتأثرها بمعدلات الانفاق الحكومي. كما يعتمد استمرار نمو اقتصاد المملكة على عدة عوامل أخرى بما فيها استمرار النمو السكاني واستثمارات القطاعين الحكومي والخاص في البنية التحتية، لذا فإن أي تغيير سلبي في أي من هذه العوامل سيكون له تأثير كبير على الاقتصاد.

المعلومات المتعلقة بأي مخاطر تواجهها الشركة

المخاطر المتعلقة بالعوامل الموسمية والظروف المناخية:

تتأثر عمليات الشركة التشغيلية بسبب العوامل الموسمية خلال فترة الصيف والظروف المناخية وفترات العطلات، وأن تغيير المناخ يؤثر بشكل مباشر على زيادة أو خفض عدد الزائرين لمنتجات الشركة مما قد يضطر الشركة الى التخفيض الكبير على أسعارها للمنافسة القائمة في قطاع الضيافة سواء بالتخفيضات على أسعار الغرف أو منح لياح إضافية مجانية وتقديم خدمات مجانية لضمان نسب اشغال مستهدفة، مما قد يؤثر ذلك بشكل سلبي على أعمال الشركة ونتائج عملياتها.

المخاطر المتعلقة بمتطلبات الصحة والسلامة

هناك مخاطر تتعلق بالصحة والسلامة في قطاع الترفيه بالشركة، حيث يتواجد بالشركة ألعاب ترفيهية تعد من الالعب المثيرة والعب مائية ووسائل ترفيه بحرية متعددة، وهناك مخاطر مصاحبة لتلك الالعب قد ينتج عنها حوادث أو إصابات لا قدر الله في أي من مواقع الترفيه الخاصة بالشركة. وقد تتسبب تلك الحوادث في خفض زيارة مواقع الترفيه الخاصة بالشركة، بالإضافة قد تؤدي إلى خضوع الشركة إلى مطالبات قضائية، مما قد سيكون لها تأثير سلبي وجوهري على أعمال الشركة المستقبلية. وتجدر الإشارة إلى أن أعمال الشركة تخضع للرقابة والفحص من قبل إدارة الدفاع المدني المسؤولة عن جوانب السلامة للممتلكات العامة، ومن جانب إدارة سلاح الحدود المسئول عن وسائل الترفيه البحري، وفي حال إخلال الشركة بأي من متطلبات الصحة والسلامة لمواقعها الترفيهية، فإنها ستكون عرضة لفرض غرامات واتخاذ إجراءات قانونية ضدها، وقد ينعكس ذلك بالسلبية على نتائجها.

المعلومات المتعلقة بأي مخاطر تواجهها الشركة

مخاطر فروقات في مبالغ الزكاة والضرائب المستحقة:

وفقاً لأنظمة الهيئة العامة للزكاة والدخل، فإن الشركة تخضع للزكاة في المملكة ويتم تقديم الإقرار الزكوي سنوياً، كما تلتزم الشركة بأنظمة ضريبة القيمة المضافة. تستحق الزكاة وضريبة الدخل وتُحمل المخصصات الخاصة بها على القوائم المالية السنوية، ويتم احتساب أية مبالغ إضافية مستحقة إن وجدت، عند الانتهاء من الربوطات وتحديد تلك المبالغ. لا تستطيع الشركة أن تضمن بقاء أنظمة الهيئة العامة للزكاة والدخل على حالها في المستقبل، وأي زيادة في النسب الحالية لضريبة القيمة المضافة قد تؤثر على ربحية الشركة، كما لا تستطيع الشركة أن تضمن عدم وجود فروقات زكوية قد تطالب بدفعها الهيئة العامة للزكاة والدخل وفي حال كانت هذه الفروقات ذات قيمة عالية، سيكون لذلك أثر سلبي على أعمال الشركة ووضعها المالي ونتائج عملياتها.

مخاطر عدم فاعلية الضوابط الداخلية في مكافحة إساءة الأمانة والسرقة والاحتيال:

قد تواجه الشركة عدداً من المخاطر الناجمة عن إساءة الأمانة والسرقة والاحتيال والاستغلال الوظيفي على الرغم من وجود السياسات والإجراءات الداخلية التي تمنع حدوث مثل هذه الأفعال، إلا أن الشركة لا تضمن عدم مخالفة هذه السياسات والإجراءات الأمر الذي يترتب عليه حدوث هذا النوع من المخاطر.

أثر مبادرة تحسين العلاقة التعاقدية بين العامل وصاحب العمل:

صدر عن مجلس الوزراء السعودي خلال شهر نوفمبر 2020م قرارات تشير الى العمل على إلغاء نظام الكفالة وقصر العلاقة بين صاحب العمل والعامل على عقد العمل، الذي يحدد الحقوق والواجبات بين الطرفين". ووفقاً لما تم الإعلان عنه فإن القواعد الجديدة والتي دخلت حيز التنفيذ في 14 مارس 2021 وتطبق على جميع العمال الأجانب في القطاع الخاص بغض النظر عن الرواتب. وقد يؤدي هذا الى انتقال عدد من العمالة الفنية والماهرة (سعودي أو غير سعودي) الى شركات أخرى في تاريخ انتهاء عقدهم دون الرجوع الى إدارة الشركة، وقد لا تستطيع الشركة إحلال البدائل (سعودي أو غير سعودي) في التوقيت المناسب مما قد يؤثر سلباً على إنتاج الشركة ومبيعاتها وأدائها المالي.

المعلومات المتعلقة بأي مخاطر تواجهها الشركة

الدعاوى والمنازعات القضائية:

إن الشركة قد تتعرض في سياق ممارسة أعمالها لقضايا ودعاوى تتعلق بعملياتها، ولا تضمن الشركة عدم وقوع نزاع بينها وبين أطراف أخرى تتعامل معهم كالموردين والموزعين والعملاء وسواهم، مما قد يؤدي إلى رفع دعاوى قضائية لدى الجهات القضائية المختصة. ونتيجة لذلك، تكون الشركة عرضة لمطالبات قضائية لدى جهات قضائية وشبه قضائية. وبطبيعة الحال، لا يمكن للشركة توقع نتائج تلك المطالبات عند حدوثها، كما لا تضمن ألا يكون لتلك المطالبات تأثير جوهري على أعمالها ومركزها المالي ونتائج عملياتها. كما أن الشركة لا تستطيع أن تتوقع بشكل دقيق حجم تكلفة الدعاوى خاصة أنه صدر نظام جديد لبدء تطبيق رسوم مالية تدفع للمحكمة عند رفع الدعوى يتحملها الطرف الخاسر وبالمصالحة يتحملها الطرفين بالتساوي والتي تتمثل في رسوم قدرها 5٪ من قيمة المطالبة وحد أقصى مليون ريال والتي سيبدأ تطبيقها من تاريخ ١٣ / ٠٣ / ٢٠٢٢ م، وقد تكون الشركة عرضة لتلك الإجراءات القضائية التي يمكن أن تقيّمها أو تقام ضدها أو النتائج النهائية لتلك الدعاوى أو الأحكام التي تصدر فيها وما تتضمنه من تعويضات وجزاءات، وبالتالي فإن أي نتائج سلبية لمثل هذه القضايا سوف تؤثر سلباً على الشركة.

المخاطر المتعلقة بالجائحة العالمية " كورونا " COVID19:

منذ أن واجه العالم خلال الأشهر الأولى من عام 2020 جائحة فيروس كورونا المستجد COVID 19 والتي كان لها الأثر على معظم دول العالم والانغلاق على نفسها، ومن ذلك تطبيق الحجر المنزلي وحظر الانتقال وإيقاف مظاهر وأنشطة معظم الأعمال والشركات ، مما خلف أزمات حقيقية في مختلف جوانب الحياة. ورغم ما بذلته المملكة العربية السعودية من جهود لتوفير اللقاح اللازم لحماية المواطنين والمقيمين ووضعت اشتراطات صحية عالية للقادمين من الخارج مما ساعد على الحد من تفشي الوباء وقلل نسب الإصابة بشكل أعاد الحياة العملية، إلا أن خطر ظهور الوباء في شكله المتحور قد تسبب في زيادة الاحترازاات لتفادي الأزمات التي حدثت في العام 2020م، وإن توفير الجرعات الإضافية التنشيطية وتوجيهات الدولة المستمرة للتمسك بالإجراءات الاحترازية للمحافظة على المجتمع وقطاع الأعمال وعدم العودة لما حدث في العام 2020م. تخلقها هذه الأزمة مما قد يؤثر بشكل جوهري على أعمال ونتائج الشركة.

المعلومات المتعلقة بأي مخاطر تواجهها الشركة

ولكن إعادة الأنواع المتحورة والتي تظهر من وقت لآخر وتتفشى وينتج عنها زيادة الأعداد قد يخلق إعادة أزمة ينتج عنها العديد من المخاطر يمكن أن تعيد ترتيب المجتمعات حسب ما سينبني مستقبلاً على أساليب التعامل مع المخاطر والمتغيرات التي سوف

وفيما يلي المخاطر المرتبطة بتلك الجائحة وذات تأثير على أنشطة شركة شمس السياحية والترفيهية:

○ مخاطر تتعلق بالعاملين الأفراد:

إن استمرار الجائحة وتحورها وتبعاتها واستمرار خطر العدوى وما يترتب عليه من أمور مثل العزل المنزلي قد يؤدي إلى تغيير في استجابات العاملين النفسية للتفاعلات العادية فيما بينهم. وإعادة سيطرة فكرة الخوف من خطر انتقال الأمراض نتيجة للتواصل الاجتماعي المباشر خاصة موظفي الاستقبال والتعامل المباشر مع الزائرين والعملاء. وأن استمرار الوباء مع تلك الضغوط النفسية قد تعكس سلباً على أداء ونتاجية العامل في كافة المجالات والتي آثار فورية على نتائج الشركة المالية.

○ مخاطر تتعلق بتسويق الغرف والأنشطة والفعاليات:

إن استمرار تبعات الجائحة قد يتسبب في إغلاق تأشيرات السياحة والزيارة من فترة لأخرى للحد من تفشي الوباء وقد يتسبب في تخفيض عدد الزوار لمنتجات الشركة وقد يضع الشركة في عدم الالتزام بشروط التعاقد مع المشغلين والمستأجرين رغم الظروف القاهرة التي قد لا يعترف بها المشغل أو المستأجر لخسارته جراء عدم التشغيل وتحصيل إيراداته في المواعيد المحددة. وأن استمرار الوباء مع تلك الإغلاقات وعدم التزام الشركة بعقود التشغيل وعدم تحقيق الإيرادات المستهدفة وبالتالي ينعكس آثار على نتائج الشركة المالية

المعلومات المتعلقة بأي مخاطر تواجهها الشركة

○ مخاطر تتعلق بتقنية المعلومات:

إن استمرار انتشار الجائحة وتبعاتها والاعتماد المتزايد على الشبكة العنكبوتية سيزيد العديد من التحفظات والاجراءات التنظيمية التي تحول دون اختراق معلومات الشركة وموظفيها، كما ستزيد من وضع وسائل أمن المعلومات العالية وزيادة تكاليف إضافية لمقاومة تلك الاختراقات وقد لا تضمن الشركة ابتكارات المخترقون لأساليب احترافية قد تؤدي لإختراق أنظمة الشركة المباشرة أو الشركات التي توفر أنظمة التقنية للشركة مما قد يتسبب في خسائر مالية للشركة إذا ما حدث مثل ذلك.

○ مخاطر تتعلق بالأوضاع الاقتصادية:

قد يكون من الصعب حالياً التنبؤ بمدى تأثير انتشار فيروس كورونا المستجد والمتحور خلال العام 2021 على الأوضاع الاقتصادية في المملكة والعالم أجمع، لكن يمكن الإشارة الي عدة عوامل ذات علاقة تأثرت باستمرار تبعات انتشار الجائحة، ومنها (استمرارية التعديل على الثقافة الاستهلاكية، واستمرارية تخفيض التكاليف - استمرارية تقييد بعض الواردات والصادرات بسبب القيود الكبيرة التي فرضتها بعض الدول على الحدود والمنافذ الجمركية وإغلاق بعض الموانئ والمطارات) إن ذلك قد يقود شركة شمس الى آثار سلبية على نتائجها المالية نتيجة تناقص إيرادات الشركة وأن استمرار الوباء وزيادته قد يحدث ضرر كبير في قطاعات السياحة والترفيه والفعاليات والحفلات وكافة المناسبات بشكل عام. كما أن استمرار تفشي الفيروس وتخفيض التكاليف خلق ضغطاً مضاعفاً على الشركات من أجل الموازنة بين كفاءة العمل والعوائد والتي ستظهر بشكل موجات من تخفيض العمالة وبالتالي زيادة البطالة. ومع استمرار الازمة وحالة عدم اليقين الذي سببته، فإنه من المحتمل أن يتأثر قطاع شركة شمس رغم أخذ جميع الإجراءات الاحترازية كجزء من الاقتصاد المحلي والعالمية.

ثانياً: سياسة الشركة في إدارة المخاطر ومراقبتها:

نظراً للأهمية الكبيرة لإدارة المخاطر ومراقبتها وإدراكاً من مجلس الإدارة واللجان المنبثقة عنه لأهميتها فإن مجلس الإدارة يتابع خلال لجنة المراجعة تقييم عمليات المخاطر ليتم لاحقاً اعتماد السياسات والإجراءات اللازمة لإدارة المخاطر في الشركة من قبل مجلس الإدارة. وتتمثل أهداف سياسة المخاطر بالشفافية في إبراز المخاطر والتأكد من وضوحها وفهمها، ووضع التوصيات لتحديد حجم ونوع كل من المخاطر الرئيسية المقبولة من قبل مجلس الإدارة والتأكد من موثوقية المخاطر القائمة مع المخطط لها. وتعتبر عملية التعرف والتقييم وإدارة المخاطر مسؤولية مشتركة تبدأ بدوائر ووحدات الشركة المختلفة حسب موقعها ومهامها وتعتبر خط الدفاع الأول. وتقوم لجنة المراجعة بالتنسيق مع القسم المختص بتقييم المخاطر والرقابة عليها والتوصية بسبل تخفيفها ورفع التقارير اللازمة بهذا الشأن إلى لجنة التطوير والاستثمار باعتبارها جزء من خط الدفاع الثاني.

تتلخص سياسة إدارة المخاطر بما يلي:

- مراجعة إطار إدارة المخاطر قبل اعتماده من المجلس.
 - تنفيذ استراتيجية إدارة المخاطر بالإضافة إلى تطوير سياسات وإجراءات عمل لإجازة كافة أنواع المخاطر.
 - تطوير منهجيات لتحديد وقياس ومراقبة وضبط كل نوع من أنواع المخاطر.
 - دراسة وتحليل كافة أنواع المخاطر التي تواجهها الشركة.
 - نشر الوعي بالمخاطر لدى موظفي الشركة.
- تعتبر سياسة إدارة المخاطر جزءاً لا يتجزأ من منظومة الحوكمة المتبعة في الشركة، ولدى الشركة نظام حوكمة محدث يتطابق مع متطلبات أنظمة ولوائح هيئة السوق المالية موافق عليه ومعتمد من مجلس الإدارة.

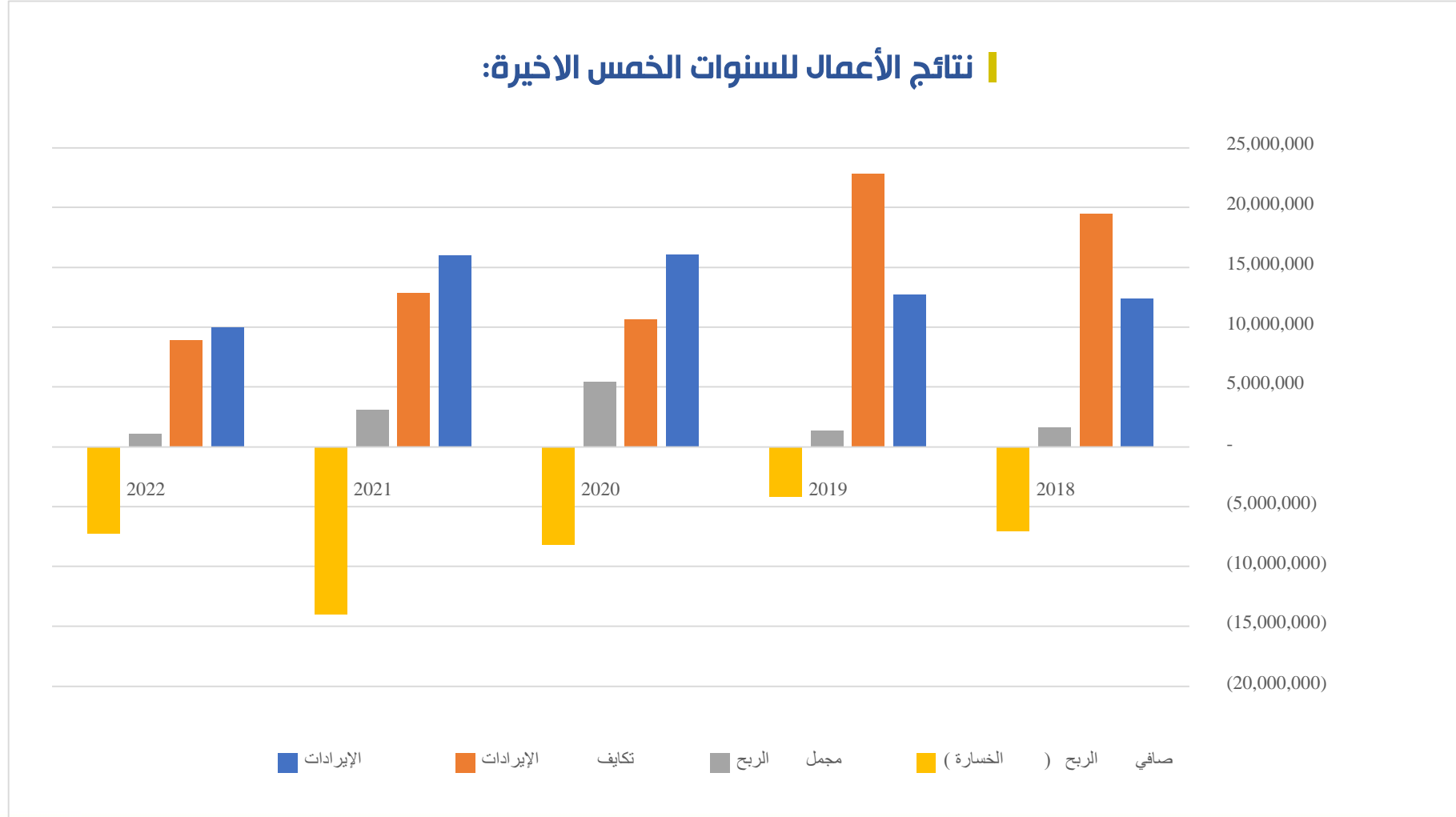
خلاصة على شكل جدول أو رسم بياني لأصول الشركة وخصومها ونتائج أعمالها في السنوات المالية الخمس الأخيرة:

فيما يلي بيان الأصول والخصوم والنتائج المالية للشركة عن السنوات الخمس الأخيرة:

أ- نتائج الأعمال للسنوات الخمس الأخيرة:

الأعوام					البيان
2022	2021	2020	2019	2018	
10,000,914	15,975,723	16,056,275	12,688,593	12,425,406	الإيرادات
8,893,182	12,892,512	10,622,505	22,838,638	19,468,997	تكاليف الإيرادات
1,107,732	3,083,211	5,433,770	1,368,503	1,591,701	مجمل الربح
(7,232,908)	(14,036,427)	(8,195,380)	(4,185,441)	(7,043,591)	صافي الربح (الخسارة)

خلاصة على شكل جدول أو رسم بياني لأصول الشركة وخصومها ونتائج أعمالها في السنوات المالية الخمس الأخيرة:



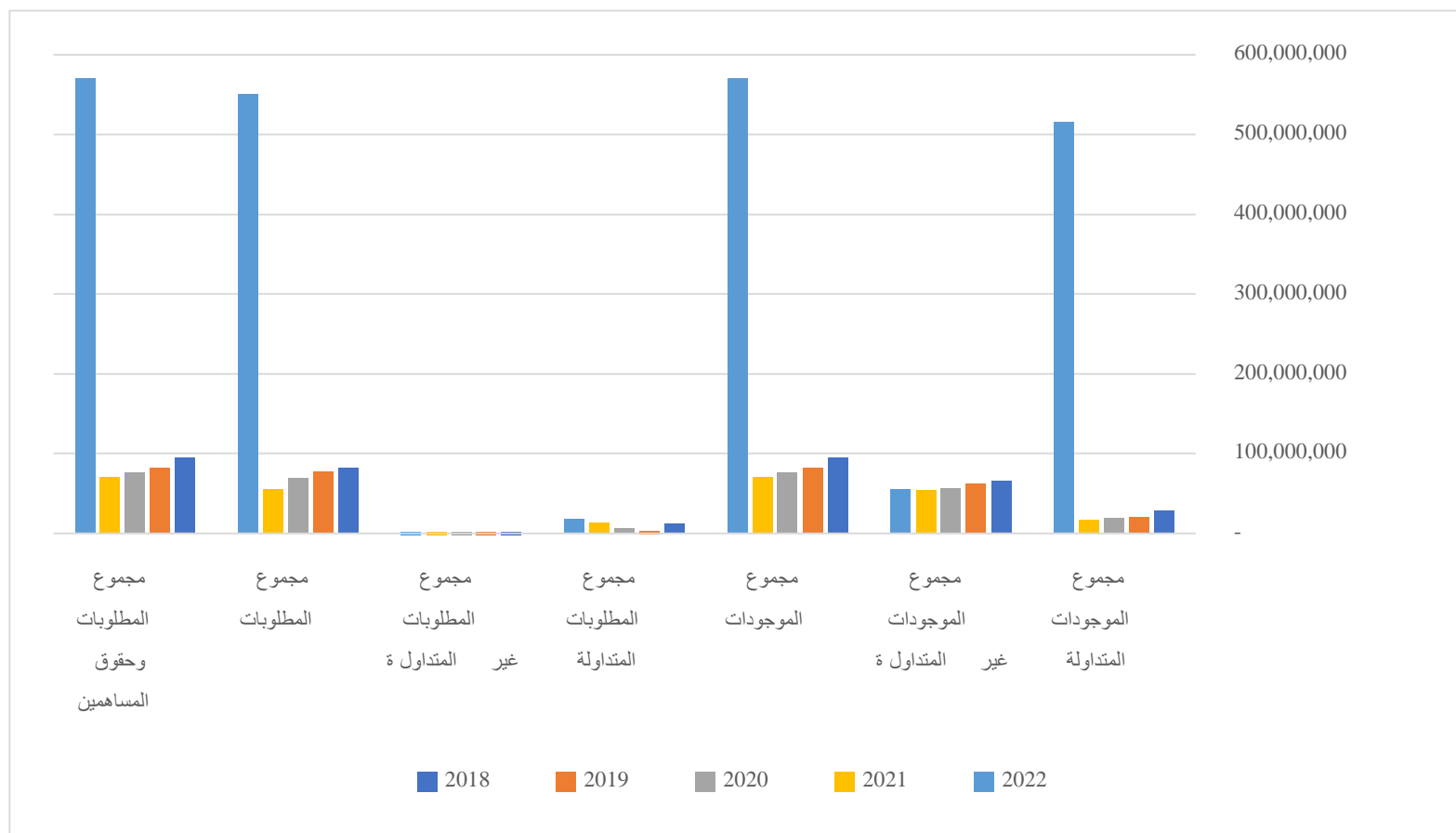
خلاصة على شكل جدول أو رسم بياني لأصول الشركة وخصومها ونتائج أعمالها في السنوات المالية الخمس الأخيرة:

المركز المالي (الأصول والخصوم) للسنوات الخمس الأخيرة:

الأعوام					البيان
2022	2021	2020	2019	2018	
515,658,987	16,632,321	19,641,291	20,100,744	28,490,587	مجموع الموجودات المتداولة
55,056,817	53,851,588	56,849,836	61,694,492	66,664,826	مجموع الموجودات غير المتداولة
570,715,804	70,483,909	76,491,127	81,795,236	95,155,413	مجموع الموجودات
18,652,305	13,701,559	5,643,504	2,722,767	11,678,453	مجموع المطلوبات المتداولة
1,253,650	1,342,866	1,204,872	1,179,651	1,278,758	مجموع المطلوبات غير المتداولة
550,809,849	55,439,484	69,642,751	77,892,818	82,187,427	مجموع حقوق المساهمين
570,715,804	70,483,909	76,491,127	81,795,236	95,144,638	مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين

خلاصة على شكل جدول أو رسم بياني لأصول الشركة وخصومها ونتائج أعمالها في السنوات المالية الخمس الأخيرة:

المركز المالي (الأصول والخصوم) للسنوات الخمس الأخيرة:



التحليل الجغرافي لإجمالي إيرادات الشركة وشركاتها التابعة:

إجمالي إيرادات الشركة الموحدة حتى تاريخ ٣١/١٢/٢٠٢٢م توجد في منطقة جغرافية واحدة حتى تاريخه وهي المنطقة الشرقية بالمملكة العربية السعودية.

الفروقات الجوهرية في النتائج التشغيلية عن نتائج السنة السابقة أو أي توقعات أعلنتها الشركة:

النتائج التشغيلية لعام ٢٠٢٢م مقارنة مع السنة السابقة - (الالف الريالات):

العملة: ألف ريال	٢٠٢١م	٢٠٢٢م	التغيير + أو -	نسبة التغيير %
المبيعات	15,975,723	10,000,914	(5,974,809)	-37%
تكلفة المبيعات	(12,892,512)	(8,893,182)	3,999,330	-31%
الربح الإجمالي	3,083,211	1,107,732	(1,975,479)	-64%
مصروفات عمومية وإدارية	(9,183,520)	(11,590,215)	(2,406,695)	26%
مصروفات بيع وتسويق	(1,066,925)	(1,390,838)	(323,913)	30%
مصروفات مخصصات قضائية	(5,799,234)	-	5,799,234	-100%
رد مخصص الديون المشكوك في تحصيلها	-	2,393,279	2,393,279	0%
رد مخصص مطالبات محتمله	-	1,972,827	1,972,827	0%
إيرادات أخرى	84,460	789,307	704,847	835%
ربح (خسارت) التشغيل	(12,882,008)	(6,717,908)	6,164,100	-48%
مصروفات تمويلية	-	-	-	0%
(مصروفات)/ إيرادات أخرى، الصافي	-	-	-	0%
صافي (الخسارة)/ الربح قبل الزكاة الشرعية	(12,882,008)	(6,717,908)	6,164,100	-48%
الزكاة	(1,154,419)	(515,000)	639,419	-55%
صافي (الخسارة)/ الربح	(14,036,427)	(7,069,057)	6,967,370	-50%

شرح الأسباب من واقع اعلان القوائم المالية السنوية عند النشر:

في 20 نوفمبر 2022م قرر المساهمون في اجتماع الجمعية العامة غير العادية زيادة رأس المال بمبلغ 525,669,300 مليون ريال سعودي عن طريق إصدار أسهم حقوق اولويه ليصبح رأس المال بعد الزيادة ٥٧٨,٢٣٦,٢٣٠ ريال سعودي.

في 15 ديسمبر 2022م أعلنت الشركة عن نتائج الطرح وفي 22 ديسمبر 2022م استلمت الشركة صافي متحصلات الطرح. لقد استوفت الشركة جميع المتطلبات التنظيمية المتعلقة بزيادة رأس المال المذكور أعلاه خلال السنة الحالية المنتهية في 31 ديسمبر 2022.

بلغت الخسائر المتراكمة بنهاية العام 2022 نسبة 5.2% من رأس المال فيما كانت الخسائر المتراكمة بنهاية العام 2021 تمثل 0.07% من رأس مال الشركة والتي يعود سبب الزيادة إلى مصروفات الطرح و زيادة رأس المال خلال العام الحالي، كما نشير الى انه تم احتساب نصيب السهم من (الخسارة) بقسمة صافي (الخسارة) على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال السنة.

إيضاح لأي اختلاف عن معايير المحاسبة المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين:

لا يوجد أي اختلاف في إجراءات إعداد القوائم المالية للشركة عن المعايير المحاسبية المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين وقد التزمت الشركة بإعداد القوائم المالية عن السنة المنتهية في ٣١/١٢/٢٠٢٢م طبقاً للمعايير المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين .

اسم كل شركة تابعة ورأسمالها ونسبة ملكية الشركة فيها ونشاطها الرئيس والدولة المحل الرئيس لعملياتها والدولة محل تأسيسها:

لا ينطبق

تفاصيل الأسهم وأدوات الدين الصادرة لكل شركة تابعة:

لا ينطبق

وصف لسياسة الشركة في توزيع أرباح الأسهم:

تنص المادة (٤٦) و (٤٧) من النظام الأساسي للشركة على:

المادة السادسة والاربعون: توزيع الارباح:

- توزع أرباح الشركة الصافية السنوية بعد خصم جميع المصروفات العمومية والتكاليف الأخرى على الوجه التالي:
 - يجنب 10% من الأرباح الصافية لتكوين احتياطي نظامي ، ويجوز للجمعية العامة العادية وقف هذا التجنيب متى بلغ الاحتياطي المذكور (30%) من رأس المال.
 - تجنب من الباقي نسبة 20% كاحتياطي اتفاقي يخصص لتدعيم المركز المالي للشركة باقتراح من مجلس الادارة الى الجمعية العامة العادية.
 - للجمعية العامة العادية أن تقرر تكوين احتياطات اخرى ، وذلك بالقدر الذي يحقق مصلحة الشركة او يكفل توزيع ارباح ثابتة قدر الامكان على المساهمين وللجمعية المذكورة ان تقتطع من صافي الارباح مبالغ لإنشاء مؤسسات اجتماعية لعاملي الشركة او لمعاونة ما يكون قائماً من هذه المؤسسات.
 - يوزع من الباقي بعد ذلك دفعة اولى للمساهمين تعادل 5% من رأس المال المدفوع.
 - مع مراعاة الأحكام المقررة في المادة (العشرون) من هذا النظام، والمادة (السادسة والسبعون) من نظام الشركات يخصص بعد ما تقدم ما لا يجاوز 10% من الباقي كمكافأة لمجلس الإدارة بحد أقصى قدره 500,000 ريال (خمسمائة ألف ريال) لكل عضو شامله المزايا المالية والعينية إضافة إلى بدل حضور الجلسات يستحقها العضو قدرها 5,000 ريال (خمسة آلاف ريال) عن كل جلسة من جلسات المجلس بالإضافة إلى المبيت وبدل الانتقال للعضو غير المقيم ويوزع الباقي بعد ذلك على المساهمين كحصة إضافية في الارباح وفقاً لما تقررته الجمعية أو يرحل للأعوام التالية وتقدر مكافأة العضو بقدر التزامه بالحضور في جلسات المجلس واللجان على ان يضمن تقرير مجلس الادارة السنوي للجمعية العامة بيان شامل لكل ما حصل عليه اعضاء مجلس الادارة خلال السنة من مكافآت وبدل مصروفات ومزايا وما قبضوه بوصفهم عاملين او اداريين او ما قبضوه نظير اعمال فنيه او اداريه او استشارية وبيان بعدد الجلسات التي حضرها كل عضو من تاريخ اخر اجتماع للجمعية العامة.

وصف لسياسة الشركة في توزيع أرباح الأسهم:

تنص المادة (٤٦) و (٤٧) من النظام الأساسي للشركة على:

المادة السابعة والاربعون: استحقاق الارباح

يستحق المساهم حصته في الارباح وفقاً لقرار الجمعية العامة الصادر في هذا الشأن ويبين القرار تاريخ الاستحقاق وتاريخ التوزيع وتكون احقية الارباح لمالكي الاسهم المسجلين في سجلات المساهمين في نهاية اليوم المحدد للاستحقاق. وتحدد الجهة المختصة الحد الاقصى للمدة التي يجب على مجلس الادارة ان ينفذ اثناءها قرار الجمعية العامة العادية في شأن توزيع الارباح على المساهمين.

وصف لأي مصلحة في فئة الأسهم ذات الأحقية في التصويت تعود لأشخاص (عدا أعضاء مجلس إدارة الشركة وكبار التنفيذيين وأقربائهم) أبلغوا الشركة بتلك الحقوق بموجب المادة (٦٧) من قواعد طرح الأوراق المالية والالتزامات المستمرة وأي تغيير في تلك الحقوق خلال السنة المالية الأخيرة:

لا يوجد خلال عام ٢٠٢٢ م

وصف لأي مصلحة وأوراق مالية تعاقدية وحقوق اكتتاب تعود لأعضاء مجلس ادارة الشركة وكبار التنفيذيين وأقربائهم في أسهم أو أدوات دين الشركة أو أي من شركاتها التابعة وأي تغيير في تلك المصلحة أو تلك الحقوق خلال السنة المالية الأخيرة:

يبين الجدول التالي عدد الأسهم التي يملكها أعضاء مجلس الإدارة وكبار التنفيذيين وأقربائهم في الشركة:

أعضاء مجلس الإدارة وكبار التنفيذيين						
الاسم	عدد الأسهم في بداية الفترة	نسبة الملكية في بداية الفترة	صافي التغير خلال الفترة	نسبة التغير خلال الفترة	عدد الأسهم في نهاية الفترة	نسبة الملكية الفترة نهاية
عبدالله بن ناصر الزرعه	517	%0.0098	5170	%1.1100	5687	%0.0098
عبدالله بن عمر السويلم	517	%0.0098	5170	%1.1100	5687	%0.0098
خالد بن منيف السور	0	0	0	0	0	0
فهد بن عبدالله ال سميح	5	%0.00009	0	0	5	%0.000008
رشيد بن سليمان الرشيد	5	%0.00009	0	0	5	%0.000008
احمد بن عبداللطيف البراك	0	0	0	0	0	0
فيصل بن محمد الحربي	0	0	0	0	0	0

المعلومات المتعلقة بأي قروض على الشركة (سواء أكانت واجبة السداد عند الطلب أم غير ذلك) وكشف بالمديونية الإجمالية للشركة والشركات التابعة لها وأي مبالغ دفعتها الشركة سداداً لقروض خلال السنة ومبلغ أصل القرض واسم الجهة المانحة لها ومدته والمبلغ المتبقي:

يقر مجلس إدارة شركة شمس أنه لا يوجد أي قروض على شركة المشروعات السياحية " شمس " (سواء كانت واجبة السداد عند الطلب أم ذلك) كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٢ م.

وصف لفئات وأعداد أي أدوات دين قابلة للتحويل وأي أوراق مالية تعاقدية أو مذكرات حق اكتتاب أو حقوق مشابهة. أصدرتها أو منحتها الشركة خلال السنة المالية المنتهية في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٢ م مع إيضاح أي عوض حصلت عليه الشركة مقابل ذلك:

باستثناء ما أفصحت الشركة عنه، لم تمنح الشركة أو تصدر خلال عام ٢٠٢٢ م أي أدوات دين قابلة للتحويل وأي أوراق مالية تعاقدية أو مذكرات حق اكتتاب أو حقوق مشابهة ولم تحصل الشركة على أي عوض مقابل ذلك.

وصف لأي حقوق تحويل أو اكتتاب بموجب أدوات دين قابلة للتحويل أو أوراق مالية تعاقدية أو مذكرات حق اكتتاب أو حقوق مشابهة أصدرتها أو منحتها الشركة:

باستثناء ما فصحت الشركة عنه، لم تمنح الشركة أو تصدر خلال عام ٢٠٢٢ م أي أدوات دين قابلة للتحويل وأي أوراق مالية تعاقدية أو مذكرات حق اكتتاب أو حقوق مشابهة.

وصف لأي استرداد أو شراء أو إلغاء من جانب الشركة لأي أدوات دين قابلة للاسترداد، وقيمة الأوراق المالية المتبقية مع التمييز بين الأوراق المالية المدرجة التي اشترتها الشركة وتلك التي اشترتها شركاتها التابعة: لا يوجد أي عمليات استرداد أو شراء أو إلغاء من جانب الشركة لأي أدوات دين قابلة للاسترداد خلال عام 2022م.

عدد اجتماعات مجلس الإدارة التي عقدت خلال عام ٢٠٢٢م وتواريخ انعقادها وسجل حضور كل اجتماع موضحاً فيه أسماء الحاضرين:

نسبة الحضور	١٠ ٢٩/١٢/٢٢	٩ ٢٠/١٠/٢٢	٨ ٢٤/٥/٢٢	٧ ٣٠/٣/٢٢	أعضاء مجلس الإدارة
%100	✓	✓	✓	✓	عبدالله بن ناصر الزرع
%100	✓	✓	✓	✓	عبدالله بن عمر السويلم
%100	✓	✓	✓	✓	خالد بن منيف السور
%100	✓	✓	✓	✓	فهد بن عبدالله ال سميح
%100	✓	✓	✓	✓	رشيد بن سليمان الرشيد
%100	✓	✓	✓	✓	احمد بن عبداللطيف البراك
%100	✓	✓	✓	✓	فيصل بن محمد الحربي

عدد طلبات الشركة لسجل المساهمين وتواريخ تلك الطلبات وأسبابها.

أسباب الطلب	تاريخ الطلب	عدد طلبات الشركة لسجل المساهمين
إجراءات الشركة	13/01/2022	1
إجراءات الشركة	22/03/2022	2
إجراءات الشركة	17/05/2022	3
الجمعية العامة	26/06/2022	4
الجمعية العامة	27/06/2022	5
إجراءات الشركة	01/11/2022	6
إجراءات الشركات	14/11/2022	7
الجمعية العامة	20/11/2022	8
إجراءات الشركات	24/11/2022	9
إجراءات الشركات	20/12/2022	10

وصف لأي صفقة بين الشركة وطرف ذي علاقة:

لا يوجد أي صفقات أو تعاملات تجارية لأطراف ذات علاقة مع الشركة.

معلومات تتعلق بأي أعمال أو عقود تكون الشركة طرفاً فيها، وفيها أو كانت فيها مصلحة لأحد أعضاء مجلس إدارة الشركة أو كبار التنفيذيين أو لأي شخص ذي علاقة بأي منهم بحيث تشمل أسماء المعنيين بالأعمال أو العقود وطبيعة هذه الأعمال أو العقود وشروطها ومدتها ومبلغها:

يقر مجلس إدارة شركة المشروعات السياحية " شمس " أنه لا يوجد حالياً أية تعاملات تجارية مع أي من أعضاء مجلس إدارتها أو مدراءها التنفيذيين أو من كبار مساهمي الشركة أو أي من أقاربهم ممن له أو لهم مصلحة مادية مباشرة أو غير مباشرة من هذه التعاملات، ولا توجد أية صلاحيات تعطي أي منهم حقاً للتصويت على هذه التعاملات. بموجب نص المادتين (71 و 72) من نظام الشركات وتماشياً مع سياسة الإفصاح عن تعارض المصالح التي تتبناها الشركة في مجال تنظيم العلاقة بين الشركة وأعضاء مجلس إدارتها وكبار التنفيذيين والذي أوضحته المادة التاسعة عشر من لائحة الحوكمة لشركة المشروعات السياحية (شمس).

بيان لأي ترتيبات أو اتفاق تنازل بموجبه أحد أعضاء مجلس إدارة الشركة أو أحد كبار التنفيذيين عن أية مكافآت:
لا يوجد.

بيان لأي ترتيبات أو اتفاق تنازل بموجبه أحد مساهمي الشركة عن أي حقوق في الأرباح:
لا يوجد أي ترتيبات أو اتفاق تنازل خلال عام 2022م.

بيان بقيمة المدفوعات النظامية المسددة والمستحقة لسداد أي زكاة أو ضرائب أو رسوم أو أي مستحقات أخرى ولم تسدد حتى نهاية الفترة المالية السنوية مع وصف موجز لها وبيان أسبابها:

بيان الأسباب	وصف موجز لها	2022		البيان
		المستحق حتى	المسدد	
		31/12/2022		
زكاة عام 2022	لا يوجد زكاة مستحقة	62,103	557,397	الزكاة
ضريبة الربع الرابع 2021 والأول في 2022م	ضريبة القيمة المضافة	107,840	196,310.19	الضريبة
معاش وأخطار مهنية للعام 2022	اشتراكات العاملين في التأمينات	39,661	467,724	المؤسسة العامة للتأمينات الاجتماعية
رسوم حكومية	رسوم خروج وعودة		5,700	تكاليف تأشيرات وجوازات
رسوم حكومية	الفاتورة المجمعة ورسوم عن العمالة		317,450	رسوم مكتب العمل
رسوم خدمات بموجب نظام السوق السعودي	رسوم حفظ سجل المساهمين	-	277,202	السوق المالية السعودية - تداول
الرسوم الواجبة على الاستيراد	سداد رسوم جمركية			الجمارك السعودية

بيان بقيمة أية استثمارات أو احتياطات أنشئت لمصلحة موظفي الشركة:
لا يوجد أي استثمارات أو احتياطات انشئت لمصلحة الموظفين خلال عام ٢٠٢٢ م.

إقرارات الشركة:

- يقر مجلس إدارة شركة المشروعات السياحية " شمس " بما يلي:
- أن سجلات الحسابات أعدت بالشكل الصحيح.
 - أن نظام الرقابة الداخلية أعد على أسس سليمة و نفذ بفاعلية.
 - أنه لا يوجد أي شك في قدرة الشركة على مواصلة نشاطها.

لم يتضمن تقرير المحاسب القانوني أية تحفظات على القوائم المالية السنوية عن السنة المالية المنتهية في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٢ م وقد تضمن لفت انتباه:

لا توجد توصية من مجلس الإدارة بتغيير مراجع الحسابات قبل انتهاء الفترة المعين من أجلها.

القوائم المالية للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2022م

تقرير مراجع الحسابات المستقل

قائمة المركز المالي

قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين

قائمة التدفقات النقدية

إيضاحات حول القوائم المالية

تقرير مراجع الحسابات المستقل

إلى / السادة مساهمي شركة المشروعات السياحية (شمس)
(شركة مساهمة سعودية)
الدمام، المملكة العربية السعودية
تقرير عن مراجعة القوائم المالية

الرأي:

لقد راجعنا القوائم المالية لشركة المشروعات السياحية (شمس) - شركة مساهمة سعودية - ("الشركة")، والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في 31 ديسمبر 2022م، وقوائم الربح أو الخسارة والدخل الشامل والتغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة مع القوائم المالية، بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية الهامة والمعلومات التفسيرية الأخرى. وفي رأينا، فإن القوائم المالية المرفقة تعرض بعدل من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي للشركة كما في 31 ديسمبر 2022م وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية، والمعايير والإصدارات الأخرى التي اعتمدها الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

أساس الرأي:

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية. إن مسؤوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم "مسؤوليات المراجع حول مراجعة القوائم المالية" في تقريرنا. ونحن مستقلون عن الشركة وفقاً لقواعد سلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية، كما أننا التزمنا بمسؤولياتنا الأخلاقية الأخرى وفقاً لتلك القواعد. ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس لإبداء رأينا.

تقرير مراجع الحسابات المستقل

الأمر الرئيسية للمراجعة

إن الأمر الرئيسية للمراجعة هي تلك الأمور التي كانت بحسب حكمنا المهني، لها الأهمية البالغة عند مراجعتنا للقوائم المالية للسنة الحالية. وقد تم تناول هذه الأمور في سياق مراجعتنا للقوائم المالية ككل، وعند تكوين رأينا فيها، ولم نقدم رأياً منفصلاً في تلك الأمور. بالنسبة إلى كل أمر مدرج أدناه، فإن وصفنا لكيفية معالجة مراجعتنا لهذا الأمر موضح أدناه:

كيفية معالجة هذا الامر	أمور المراجعة الرئيسية
الاعتراف بالإيرادات	
<p>لقد قمنا بالإجراءات التالية فيما يتعلق بالإعتراف بالإيرادات:</p> <ul style="list-style-type: none"> • تقييم تصميم وتنفيذ واختبار مدي فعالية وكفاءة نظم الرقابة ذات الصلة بدورة الإيرادات، • اختبار النظم العامة لتكنولوجيا المعلومات والرقابة الرئيسية، • فحص حركة الإيرادات التي تمت في نهاية العام لتقييم ما إذا كان قد تم الاعتراف بالإيراد في الفترة الصحيحة، • إجراء اختبارات الفحص المستندي والإجراءات التحليلية. 	<p>كما في 31 ديسمبر 2022 بلغت إيرادات الشركة 10,000,914 ريال سعودي (2021): 15,975,723 ريال سعودي).</p> <p>يعتبر الاعتراف بالإيرادات من أمور المراجعة الرئيسية بسبب:</p> <ul style="list-style-type: none"> - كبر حجم المعاملات. - تفتقر المعايير المهنية للمراجعة أن هناك مخاطر جوهرية تتعلق بتحقق الإيراد. <p>توضح السياسة المحاسبية للشركة كيفية تحقق الإيراد كما تم ذكره بالإيضاح رقم 2 وتم عرض تحليل الإيرادات بالإيضاح رقم 15.</p>

معلومات أخرى متضمنة في التقرير السنوي لعام 2022

إن الإدارة هي المسؤولة عن المعلومات الأخرى. تتكون المعلومات الأخرى من المعلومات الواردة في التقرير السنوي للشركة، بخلاف القوائم المالية وتقريرنا عنها. من المتوقع أن يكون التقرير السنوي متاح لنا بعد تاريخ تقريرنا هذا.

إن رأينا حول القوائم المالية المرفقة لا يغطي المعلومات الأخرى، ونحن لا نبدي أي شكل من أشكال التأكيد أو الاستنتاج حولها.

فيما يتعلق بمراجعتنا للقوائم المالية، فإن مسؤوليتنا هي قراءة المعلومات الأخرى المحددة أعلاه، والنظر فيما إذا كانت المعلومات الأخرى غير متسقة بشكل جوهري مع القوائم المالية، أو مع المعرفة التي حصلنا عليها خلال المراجعة، أو تظهر بطريقة أخرى أنها محرفة بشكل جوهري.

وعندما نقرأ التقرير السنوي، إذا تبين لنا وجود تحريف جوهري، نكون مطالبين بالإبلاغ عن الأمر للمكلفين بالحكومة.

تقرير مراجع الحسابات المستقل (تتمة)

إلى / السادة مساهمي شركة المشروعات السياحية (شمس)
(شركة مساهمة سعودية)
الدمام، المملكة العربية السعودية

تقرير عن مراجعة القوائم المالية (تتمة)

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها العادل، وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية، والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين وأحكام نظام الشركات ونظام الأساس للشركة، وهي المسؤولة عن الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية، لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ. وعند إعداد القوائم المالية، فإن الإدارة هي المسؤولة عن تقدير قدرة الشركة على البقاء كشركة مستمرة وعن الإفصاح بحسب مقتضى الحال، عن الأمور ذات العلاقة بالاستمرارية، واستخدام أساس الاستمرارية في المحاسبة، ما لم تكن هناك نية لتصفية الشركة أو إيقاف عملياتها، أو ليس هناك خيار واقعي بخلاف ذلك. والمكلفون بالحوكمة هم المسؤولون عن الإشراف على عملية التقرير المالي في الشركة.

تقرير مراجع الحسابات المستقل (تتمة)

إلى / السادة مساهمي شركة المشروعات السياحية (شمس)
(شركة مساهمة سعودية)

الدمام، المملكة العربية السعودية
تقرير عن مراجعة القوائم المالية (تتمة)

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها العادل، وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية، والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين وأحكام نظام الشركات ونظام الأساس للشركة، وهي المسؤولة عن الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية، لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ. وعند إعداد القوائم المالية، فإن الإدارة هي المسؤولة عن تقدير قدرة الشركة على البقاء كشركة مستمرة وعن الإفصاح بحسب مقتضى الحال، عن الأمور ذات العلاقة بالاستمرارية، واستخدام أساس الاستمرارية في المحاسبة، ما لم تكن هناك نية لتصفية الشركة أو إيقاف عملياتها، أو ليس هناك خيار واقعي بخلاف ذلك. والمكلفون بالحوكمة هم المسؤولون عن الإشراف على عملية التقرير المالي في الشركة.

مسؤوليات المراجع حول مراجعة القوائم المالية

تتمثل اهدافنا في الحصول على تأكيد معقول فيما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من أخطاء جوهرية سواء كانت ناتجة عن الغش أو الخطأ، وإصدار تقرير مراجع الحسابات الذي يتضمن رأينا. إن التأكيد المعقول هو مستوى عالٍ من التأكيد، إلا أنه ليس ضماناً على أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن خطأ جوهري عند وجوده. تنشأ التحريفات عن الغش أو الخطأ وتعد جوهرية، بمفردها أو في مجموعها، إذا كان يتوقع بشكل معقول بأنها ستؤثر على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون بناء على هذه القوائم المالية. وكجزء من المراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني خلال المراجعة. كما قمنا بـ:

تقرير مراجع الحسابات المستقل (تتمة)

- تحديد وتقييم مخاطر وجود أخطاء جوهرية في القوائم المالية، سواء كانت ناتجة عن الغش أو الخطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات المراجعة لمواجهة تلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية وملائمة لأن تكون أساساً لإبداء رأينا. يُعد خطر عدم اكتشاف أي خطأ جوهري ناتج عن الغش أعلى من الخطر الناتج عن الخطأ، لأن الغش قد ينطوي على تواطئ أو تزوير أو حذف متعمد أو إفادات مضللة أو تجاوز لإجراءات الرقابة الداخلية بالشركة.
 - الحصول على فهم لأنظمة الرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة، من أجل تصميم إجراءات مراجعة ملائمة وفقاً للظروف، وليس بغرض إبداء رأي حول فاعلية أنظمة الرقابة الداخلية بالشركة.
 - تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية المستخدمة، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة.
 - استنتاج مدى ملائمة استخدام الإدارة لمبدأ الاستمرارية المحاسبية، وإستناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، فيما إذا كان هناك عدم تأكد جوهري يتعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً حول مقدرة الشركة على الاستمرار في العمل وفقاً لمبدأ الاستمرارية. إذا ما استنتجنا وجود عدم تأكد جوهري، يتعين علينا لفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، وإذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية، نقوم بتعديل رأينا. تستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا. ومع ذلك، فإن الأحداث أو الظروف المستقبلية قد تؤدي إلى توقف الشركة عن الاستمرار في العمل وفقاً لمبدأ الاستمرارية.
 - تقييم العرض العام وهيكل ومحتوى القوائم المالية، بما في ذلك الإفصاحات، وفيما إذا كانت القوائم المالية تظهر المعاملات والأحداث ذات العلاقة بطريقة تحقق عرضاً عادلاً.
- نقوم بإبلاغ المكلفين بالحوكمة فيما يتعلق، من بين أمور أخرى، بالنطاق والتوقيت المخطط للمراجعة والنتائج المهمة للمراجعة، بما في ذلك أي أوجه قصور مهمة في الرقابة الداخلية اكتشفناها خلال المراجعة. لقد زدنا أيضاً المكلفين بالحوكمة ببيان يفيد بأننا قد التزمنا بالمتطلبات الأخلاقية ذات الصلة المتعلقة بالاستقلال، وأبلغناهم بجميع العلاقات والأمور الأخرى التي قد نعتقد بشكل معقول أنها تؤثر على استقلالنا، وبحسب مقتضى الحال إجراءات الوقاية ذات العلاقة.

تقرير مراجع الحسابات المستقل (تتمة)

تقرير مراجع الحسابات المستقل (تتمة)
إلى / السادة مساهمي شركة المشروعات السياحية (شمس)
(شركة مساهمة سعودية)
الدمام، المملكة العربية السعودية
تقرير عن مراجعة القوائم المالية (تتمة)
مسؤوليات المراجع حول مراجعة القوائم المالية (تتمة)

ومن الأمور التي تم إبلاغها للمكلفين بالحوكمة، نحدد تلك الأمور التي كانت لها الأهمية البالغة عند مراجعة القوائم المالية للسنة الحالية، وبناءً على ذلك تُعد الأمور الرئيسية للمراجعة. ونوضح هذه الأمور في تقريرنا ما لم يمنع نظام أو لائحة الإفصاح العلني عن الأمر، أو عندما، في ظروف نادرة للغاية، نرى أن الأمر ينبغي ألا يتم الإبلاغ عنه في تقريرنا بسبب أنه من المتوقع بشكل معقول أن تفوق التبعات السلبية لفعل ذلك فوائد المصلحة العامة من ذلك الإبلاغ.

التقرير عن المتطلبات التنظيمية والقانونية الأخرى

بناءً على المعلومات المقدمة لنا خلال قيامنا بإجراءات المراجعة، لم يرد إلى علمنا ما يدعونا إلى الاعتقاد بأن الشركة لا تتوافق، في جميع النواحي الجوهرية، مع متطلبات أحكام نظام الشركات في المملكة العربية السعودية ونظام الأساس للشركة فيما يتعلق بتأثيرها على إعداد وعرض القوائم المالية.

قائمة المركز المالي كما في 31 ديسمبر 2022م

(جميع المبالغ بالريال سعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

31 ديسمبر 2021م	31 ديسمبر 2022م	إيضاح	
الموجودات - الموجودات غير المتداولة			
47,309,764	48,741,893	6	ممتلكات وآلات ومعدات، صافي
6,541,824	6,314,924	7	استثمارات عقارية، صافي
53,851,588	55,056,817		إجمالي الموجودات غير المتداولة
الموجودات المتداولة			
2,511,590	4,808,260	8	الذمم المدينة، صافي
803,428	1,155,008	9	مصرفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى، صافي
13,317,303	509,695,719	10	النقد وما في حكمه
16,632,321	515,658,987		إجمالي الموجودات المتداولة
70,483,909	570,715,804		إجمالي الموجودات
حقوق المساهمين والمطلوبات - حقوق المساهمين			
52,566,930	578,236,230	5	رأس المال
2,913,121	2,913,121		الاحتياطي النظامي
(40,567)	(30,339,502)		الخسائر المتراكمة
55,439,484	550,809,849		إجمالي حقوق المساهمين

قائمة المركز المالي كما في 31 ديسمبر 2022م

(جميع المبالغ بالريال سعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

المطلوبات - المطلوبات غير المتداولة			
1,342,866	1,253,650	11	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
1,342,866	1,253,650		إجمالي المطلوبات غير المتداولة
المطلوبات المتداولة			
783,227	825,499		الذمم دائنة
4,392,820	11,316,518	12	مصرفات مستحقة وذمم دائنة أخرى
7,765,534	5,792,707	14	مخصص مطالبات
759,978	717,581	13	زكاة مستحقة
13,701,559	18,652,305		إجمالي المطلوبات المتداولة
15,044,425	19,905,955		إجمالي المطلوبات
70,483,909	570,715,804		إجمالي حقوق المساهمين والمطلوبات

نائب رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب
عبدالله بن عمر السويلم

الرئيس التنفيذي
علي عبدالله السلھام

المدير المالي
أحمد محمد سليمان

تشكل الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2022م

(جميع المبالغ بالريال سعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

31 ديسمبر 2021م	31 ديسمبر 2022م	إيضاح	
العمليات المستمرة			
15,975,723	10,000,914	15	الإيرادات
(10,829,139)	(8,893,182)	16	تكلفة الإيرادات
5,146,584	1,107,732		إجمالي الربح
(1,066,464)	(1,390,838)	17	مصاريف البيع والتوزيع
(11,247,354)	(11,590,215)	18	المصروفات الإدارية
(5,799,234)	-		مصروفات مخصصات المطالبات
-	2,393,279	9	رد مخصص الديون المشكوك في تحصيلها
-	1,972,827	14	رد مخصص مطالبات محتمله
84,460	789,307	19	أرباح أخرى
(12,882,008)	(6,717,908)		صافي (خسارة) قبل الزكاة
(1,154,419)	(515,000)	13	الزكاة
(14,036,427)	(7,232,908)		صافي (الخسارة) للسنة

قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2022م (جميع المبالغ بالريال سعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

الدخل الشامل الآخر			
			البنود التي لن يتم إعادة تصنيفها إلى الربح أو الخسارة في السنوات اللاحقة
(166,840)	163,851	11	مكاسب (خسارة) إعادة القياس من منافع نهاية الخدمة للموظفين
(166,840)	163,851		صافي الدخل الشامل الآخر
(14,203,267)	(7,069,057)		اجمالي (الخسارة) الشاملة للسنة
ربحية السهم			
(1.31)	(0.70)	22	صافي (خسارة) السهم قبل الزكاة
(1.42)	(0.75)	22	صافي (خسارة) السهم

نائب رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب
عبدالله بن عمر السويلم

الرئيس التنفيذي
علي عبدالله السلهايم

المدير المالي
أحمد محمد سليمان

تشكل الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2022م

(جميع المبالغ بالريال سعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

الإجمالي	(خسائر متراكمة) أرباح مرحلة	احتياطي نظامي	رأس المال	إيضاح	
69,642,751	(34,770,370)	2,913,121	101,500,000		الرصيد في 1 يناير 2022م
-	48,933,070	-	(48,933,070)		تخفيض رأس المال
(14,036,427)	(14,036,427)	-	-		صافي خسارة السنة
(166,840)	(166,840)	-	-	11	(الخسائر) الاكتوارية
(14,203,267)	(14,203,267)	-	-		اجمالي (الخسارة) الشاملة للسنة
55,439,484	(40,567)	2,913,121	52,566,930		الرصيد في 31 ديسمبر 2022م
55,439,484	(40,567)	2,913,121	52,566,930		الرصيد في 1 يناير 2022
525,669,300	-	-	525,669,300	11	زيادة رأس المال
(23,229,878)	(23,229,878)	-	-		مصاريف زيادة رأس المال
(7,232,908)	(7,232,908)	-	-		خسارة السنة
163,851	163,851	-	-		الأرباح الاكتوارية
(7,069,057)	(7,069,057)	-	-	5	اجمالي (الخسارة) الشاملة للسنة
550,809,849	(30,339,502)	2,913,121	578,236,230		الرصيد في 31 ديسمبر 2022م

نائب رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب
عبدالله بن عمر السويلم

الرئيس التنفيذي
علي عبدالله السلھام

المدير المالي
أحمد محمد سليمان

تشكل الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2022م (جميع المبالغ بالريال سعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

31 ديسمبر 2022م	31 ديسمبر 2022م	
الأنشطة التشغيلية:		
(12,882,008)	(6,717,908)	صافي (الخسارة) قبل الزكاة
		تعديلات للبنود الغير النقدية:
5,742,889	6,157,841	استهلاك ممتلكات وآلات ومعدات
233,302	226,900	استهلاك الاستثمارات العقارية
1,478,649	(2,393,279)	الخسائر الائتمانية المتوقعة
5,799,234	(1,972,827)	مخصصات المطالبات
-	557,623	ديون معدومة
201,071	220,707	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
433,754	(30,435)	أرباح بيع اصول
201,071	-	مخصص النفقة القانونية
1,006,891	(3,951,378)	التدفقات النقدية التشغيلية قبل التغييرات في رأس المال العامل
التغييرات في رأس المال العامل		
(792,960)	(461,014)	الذمم التجارية
(136,307)	(351,580)	المدفوعات المسبقة والذمم المدينة الأخرى، بالصافي
436,840	42,272	الذمم الدائنة
1,660,993	6,923,698	المصاريف المستحقة والأرصدة الدائنة الأخرى
2,175,457	2,201,998	التدفقات النقدية التشغيلية بعد التغييرات في رأس المال العامل
(229,917)	(146,072)	المدفوع من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
(993,431)	(557,397)	زكاة مدفوعة
952,109	1,498,529	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية

قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2022م (جميع المبالغ بالريال سعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار:		
(3,411,697)	(7,589,970)	شراء الممتلكات والألات والمعدات
-	30,435	متحصلات بيع اصول
(3,411,697)	(7,559,535)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
التدفقات النقدية من أنشطة التمويل:		
-	502,439,422	إصدار أسهم صافية من عمولة الاكتتاب
-	502,439,422	صافي النقد الناتج من الأنشطة التمويلية
(2,459,588)	496,378,416	التغير في أرصدة النقد وما يعادله
15,776,891	13,317,303	النقد وما يعادله في بداية السنة
13,317,303	509,695,719	النقد وما يعادله في نهاية السنة

نائب رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب
عبدالله بن عمر السويلم

الرئيس التنفيذي
علي عبدالله السلھام

المدير المالي
أحمد محمد سليمان

تشكل الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2022م

(جميع المبالغ بالريال سعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

1. الشركة والأنشطة الرئيسية:

شركة المشروعات السياحية (شمس) مسجلة كشركة مساهمة سعودية تعمل بموجب سجل تجاري رقم 2050021572 صادر من الدمام بتاريخ 20 محرم 1412هـ الموافق 1 أغسطس 1991م.

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 40 سنة من تاريخ 1 محرم 1410هـ الموافق 3 أغسطس 1989م وتنتهي في 30 ذو الحجة 1450هـ الموافق 14 مايو 2029م. دون وجود تحديد بالعقد على إمكانية تجديد الأيجار.

تقوم الشركة بمزاولة نشاطها في المملكة العربية السعودية بمدينة الدمام في منطقة شاطئ نصف القمر وعنوانها الدمام رمز بريدي 31482 صندوق بريد 8383.

مدة الشركة 99 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 الفروع التالية:

- منتجع شاطئ النخيل السياحي - فرع شركة المشروعات السياحية (شمس) يمارس نشاطه بموجب السجل التجاري الفرعي رقم 2052103400 الصادر من وزارة التجارة والصناعة بمدينة الدمام بتاريخ 7 شعبان 1433هـ.
- منتجع شاطئ النخيل السياحي - فرع شركة المشروعات السياحية (شمس) يمارس نشاطه بموجب السجل التجاري الفرعي رقم 2052103401 الصادر من وزارة التجارة والصناعة بمدينة الدمام بتاريخ 7 شعبان 1433هـ.

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2022م (جميع المبالغ بالريال سعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

2. أسس الأعداد

1/2 بيان الالتزام

تم إعداد القوائم المالية للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2022م وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من قبل الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

كما هو مطلوب من قبل هيئة السوق المالية من خلال تعميمها الصادر بتاريخ 16 أكتوبر 2016، يجب على الشركة تطبيق نموذج التكلفة لقياس الممتلكات والألات والمعدات والاستثمارات العقارية والموجودات غير الملموسة عند اعتماد المعايير الدولية للتقارير المالية لمدة ثلاث سنوات تبدأ من تاريخ تطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية، وقد تم التمديد لاحقاً حتى 31 ديسمبر 2022م.

2/2 أعداد القوائم المالية

أعدت القوائم المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية، إلا إذا سمحت المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية بالقياس وفقاً لطرق تقييم أخرى هو مشار إليه في إيضاح السياسات المحاسبية الرئيسية.

إن أعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية، يتطلب من الإدارة وضع الأحكام، والتقديرات والافتراضات التي قد تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية والمبالغ المصرح عنها بالقوائم المالية. إن هذه التقديرات والافتراضات الهامة قد تم الإفصاح عنها بإيضاح رقم 4.

يتم قياس البنود المدرجة في القوائم المالية للشركة باستخدام عملة البيئة الإقتصادية الرئيسية التي تعمل فيها الشركة ("العملة الوظيفية"). يتم عرض القوائم المالية بالريال السعودي وهي العملة الوظيفية وعملة العرض. تم تقريب الأرقام إلى أقرب ريال سعودي إلا إذا تم ذكر غير ذلك.

إيضاحات حول القوائم المالية (تتمة) للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2022م

(جميع المبالغ بالريال سعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

2. أسس الأعداد (تتمة)

3/2 المعايير الجديدة والتعديلات على المعايير والتفسيرات التعديلات

يسري عدد من التعديلات الجديدة على المعايير، الموضحة أدناه، خلال العام الحالي ولكن ليس لها تأثير مادي على القوائم المالية للشركة، باستثناء ما هو مشار إليه أدناه.

التعديلات على المعايير	الوصف	سارية للفترة السنوية ابتداءً من أو بعد تاريخ	ملخص للتعديلات
المعيار الدولي للتقرير المالي رقم 9 ومعيار المحاسبة الدولي رقم 39 والمعيار الدولي للتقرير المالي رقم 4 والمعيار الدولي للتقرير المالي رقم 16	تعديلات على معدل الفائدة المعياري - المرحلة 2	1 يناير 2022م	تعديل هذه التعديلات متطلبات محددة عن محاسبة التحوط للسماح بمواصلة محاسبة التحوط المتأثرة خلال فترة عدم التأكد قبل تعديل بنود التحوط أو أدوات التحوط المتأثرة بمعايير أسعار الفائدة الحالية كنتيجة للإصلاحات القياسية لأسعار الفائدة الجارية. تقدم التعديلات أيضاً متطلبات إفصاح جديدة على المعيار الدولي للتقرير المالي رقم 7 لعلاقات التحوط التي تخضع للاستثناءات التي أدخلتها التعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي رقم 9.
المعيار الدولي للتقرير المالي رقم 16	تعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي رقم 16 للتأجير - كوفيد-19 امتيازات الإيجار ذات الصلة	1 إبريل 2022م	يمدد هذا التعديل الإعفاء من تقييم ما إذا كان امتياز الإيجار ذات الصلة بكوفيد 19 هو تعديل للدفعات المستحقة في الأصل لعقد إيجار في أو قبل 30 يونيو 2022م (بدلاً من السداد المستحق في 30 يونيو 2022م أو قبله).

إيضاحات حول القوائم المالية (تتمة) للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2022م

(جميع المبالغ بالريال سعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

2. أسس الأعداد (تتمة)

4/2 المعايير الجديدة والتعديلات والمعايير الدولية للتقرير المالي المعدلة الصادرة ولكنها لم تصبح سارية المفعول بعد

لم تطبق الشركة المعايير الدولية للتقرير المالي الجديدة والمعدلة والتعديلات التالية على المعايير الدولية للتقرير المالي والتي تم إصدارها ولكن لم تصبح سارية المفعول بعد.

ملخص للتعديلات	سارية للفترة السنوية ابتداءً من أو بعد تاريخ	الوصف	المعايير الدولية للتقرير المالي الجديدة والمعدلة
تحدد التعديلات أن "تكلفة تنفيذ" العقد تشمل التكاليف المتعلقة مباشرة بالعقد. وتطبق هذه التعديلات على العقود التي لم تف بها الشركة بجميع التزاماتها بداية من أول فترة تطبق فيها الشركة ذلك التعديل.	1 يناير 2022م	العقود المحملة بالخسارة - تكاليف الوفاء بالعقود	معياري المحاسبة الدولي رقم (37)

إيضاحات حول القوائم المالية (تتمة) للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2022م (جميع المبالغ بالريال سعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

2. أسس الأعداد (تتمة)

4/2 المعايير الجديدة والتعديلات والمعايير الدولية للتقرير المالي المعدلة الصادرة ولكنها لم تصبح سارية المفعول بعد (تتمة)

ملخص للتعديلات	سارية للفترة السوية ابتداءً من أو بعد تاريخ	الوصف	المعايير الدولية للتقرير المالي الجديدة والمعدلة
المعيار الدولي للتقرير المالي رقم 16: يزيل التعديل توضيح إعادة التعويض لسداد تحسينات العقارات المستأجرة. المعيار الدولي للتقرير المالي رقم 9: يوضح التعديل أنه عند تطبيق اختبار "10 في المائة" لتقييم ما إذا كان سيتم إلغاء الاعتراف بالتزام مالي، لا تشمل المنشأة سوى الرسوم المدفوعة أو المستلمة بين المنشأة (المقترض) والمقرض. يجب تطبيق التعديل بأثر مستقبلي على التعديلات والتبادلات التي تحدث في أو بعد التاريخ الذي تطبق فيه المنشأة التعديل لأول مرة. معيار المحاسبة الدولي رقم 41: يلغي التعديل مطلب معيار المحاسبة الدولي رقم 41 للمنشآت لاستبعاد التدفقات النقدية للضرائب عند قياس القيمة العادلة. المعيار الدولي للتقرير المالي رقم 1: يتيح التعديل إعفاءً إضافياً للشركة التابعة أن تصبح مطبق لأول مرة بعد الشركة الأم فيما يتعلق	1 يناير 2022م	التعديلات السنوية على المعايير الدولية للتقرير المالي 2018م-2021م	المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (16) والمعيار الدولي للتقرير المالي رقم (9) ومعيار المحاسبة الدولي رقم (41) والمعيار الدولي للتقرير المالي رقم (1)
تحظر التعديلات خصم من تكلفة أي بند من بنود الممتلكات والآلات والمعدات أي عائدات من بيع البنود المنتجة قبل أن يصبح هذا الأصل متاحاً للاستخدام. بالإضافة إلى ذلك، توضح التعديلات أيضاً معنى "اختبار ما إذا كان أحد الأصول يعمل بشكل صحيح".	1 يناير 2022م	الممتلكات والآلات والمعدات - العائدات قبل الاستخدام المقصود	معيار المحاسبة الدولي رقم (16)
تم تحديث التعديل ككل للمعيار الدولي لإعداد التقرير المالي رقم 3 بحيث يشير إلى الإطار المفاهيمي لعام 2018م بدلاً من إطار عام 1989م.	1 يناير 2022م	إطار مفاهيم التقرير المالي	المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (3)
يعتبر هذا المعيار المحاسبي الجديد الشامل لعقود التأمين التي تغطي الاعتراف والقياس والعرض والإفصاح. بمجرد دخوله حيز التنفيذ، سيحل المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 17 (إلى جانب تعديلاته اللاحقة) محل المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 4 عقود التأمين (المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 4) الذي تم إصداره في عام 2005م.	1 يناير 2023م	عقود التأمين	المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (17)

إيضاحات حول القوائم المالية (تتمة) للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2022م

(جميع المبالغ بالريال سعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

2. أسس الأعداد (تتمة)

4/2 المعايير الجديدة والتعديلات والمعايير الدولية للتقرير المالي المعدلة الصادرة ولكنها لم تصبح سارية المفعول بعد (تتمة)

ملخص للتعديلات	سارية للفترة السنوية ابتداءً من أو بعد تاريخ	الوصف	المعايير الدولية للتقرير المالي الجديدة والمعدلة
أوضح التعديل ما هو المقصود بالحق في تأجيل التسوية، وأن الحق في التأجيل يجب أن يكون موجوداً في نهاية فترة التقرير، وأن هذا التصنيف لا يتأثر باحتمالية ممارسة المنشأة لحقها في التأجيل وذلك فقط إذا كان متضمناً المشتقات في التزام قابل للتحويل هي نفسها أداة حقوق ملكية ولن تؤثر شروط الالتزام على تصنيفها.	1 يناير 2023م	تصنيف المطلوبات على أنها متداولة أو غير متداولة	معيار المحاسبة الدولي رقم (1)
يتعامل هذا التعديل مع مساعدة المنشآت في تحديد السياسات المحاسبية التي يجب الإفصاح عنها في القوائم المالية.	1 يناير 2023م	الإفصاح عن السياسات المحاسبية	معيار المحاسبة الدولي رقم 1 وبيان الممارسة رقم 2
هذه التعديلات بخصوص تعريف التقديرات المحاسبية لمساعدة المنشآت على التمييز بين السياسات المحاسبية والتقديرات المحاسبية.	1 يناير 2023م	تعديل تعريف التقدير المحاسبي	معيار المحاسبة الدولي رقم 8
يتناول هذا التعديل توضيحاً بخصوص محاسبة الضرائب المؤجلة على المعاملات مثل عقود الإيجار والتزامات وقف التشغيل.	1 يناير 2023م	ضرائب الدخل	معيار المحاسبة الدولي رقم 12
تتعامل التعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي رقم 10 ومعيار المحاسبة الدولي رقم 28 مع المواقف التي يكون فيها بيع أو مساهمة في الأصول بين مستثمر وشركته الزميلة أو مشروع مشترك. على وجه التحديد، تنص التعديلات على أن المكاسب أو الخسائر الناتجة عن فقدان السيطرة على شركة تابعة.	لا ينطبق	بيع أو المساهمة في الأصول بين المستثمر والشريك أو المشروع المشترك	تعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (10) و معيار المحاسبة الدولي رقم (28)

تتوقع الإدارة أن يتم اعتماد تفسيرات وتعديلات المعايير الجديدة هذه في القوائم المالية للشركة عندما تكون قابلة للتطبيق، وقد لا يكون لتطبيق هذه التفسيرات والتعديلات أي تأثير جوهري على القوائم المالية للشركة في فترة التطبيق الأولي.

إيضاحات حول القوائم المالية (تتمة) للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2022م (جميع المبالغ بالريال سعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

3. السياسات المحاسبية الهامة

فيما يلي عرضاً للسياسات المحاسبية الهامة والمطبقة في إعداد هذه القوائم المالية للشركة (شركة مساهمة سعودية) ("الشركة"). وهذه السياسات مطبقة بشكل مستمر على كل الفترات المعروضة فيما عدا ما تم ذكره في أسس الأعداد إيضاح 2، ما لم ينص على خلاف ذلك.

1/3 ترجمة العملات الأجنبية

ترجمة المعاملات بالعملات الأجنبية

يتم إثبات المعاملات التي تتم بعملات أخرى غير العملة الوظيفية للشركة (العملات الأجنبية) وفقاً لأسعار الصرف السائدة في تاريخ المعاملات. يتم ترجمة الموجودات والمطلوبات النقدية بالعملات الأجنبية في نهاية كل فترة مالية على أساس أسعار الصرف السائدة في ذلك التاريخ. يتم ترجمة البنود غير النقدية المدرجة بالقيمة العادلة والمدرجة بالعملات الأجنبية وفقاً لأسعار الصرف السائدة في تاريخ تحديد القيمة العادلة.

يتم الاعتراف بفروق أسعار الصرف على البنود النقدية في قائمة الربح أو الخسارة في السنة التي تنشأ فيها باستثناء فروق أسعار صرف العملات الأجنبية على البنود النقدية المطلوبة من أو المستحقة إلى عملية أجنبية من غير المحتمل أو المقرر أن يتم تسويتها (وهي بالتالي تشكل جزءاً من صافي الاستثمار في العملية الأجنبية) والتي يتم الاعتراف بها أولاً في الدخل الشامل الآخر ويتم إعادة تصنيفها من حقوق المساهمين إلى قائمة الربح أو الخسارة عند تسديد البنود النقدية.

إيضاحات حول القوائم المالية (تتمة) للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2022م (جميع المبالغ بالريال سعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

3. السياسات المحاسبية الهامة

1/3 ترجمة العملات الأجنبية

فروق ترجمة العملات الأجنبية للشركة

يتم إثبات المعاملات المقومة بعملات أخرى غير عملة العرض وفقاً لأسعار الصرف السائدة في تاريخ المعاملات. يتم تحويل الموجودات والمطلوبات النقدية بالعملات الأجنبية في نهاية كل فترة مالية على أساس أسعار الصرف السائدة في ذلك التاريخ. يتم الاعتراف بفروق أسعار الصرف على البنود النقدية في قائمة الربح والخسارة في الفترة التي تنشأ فيها باستثناء ذلك عندما يتم تأجيل الربح الشامل الآخر لتغطية التدفقات النقدية المؤهلة.

يتم عرض الموجودات والمطلوبات المدرجة في القوائم المالية للشركات الأجنبية والتي أصدرت بالعملة الوظيفية لها بالريال السعودي وهي العملة الوظيفية وعملة العرض باستخدام أسعار الصرف السائدة في نهاية السنة. يتم ترجمة الإيرادات والمصروفات بالريال السعودي وفقاً للمتوسط المرجح لأسعار الصرف خلال السنة أو وفقاً لأسعار الصرف السائدة في تاريخ المعاملة للمعاملات الجوهرية.

التغيرات الناتجة من إعادة ترجمة الرصيد الافتتاحي لصافي موجودات من العمليات الخارجية والتغيرات الناتجة من ترجمة صافي نتائج السنة للعمليات الخارجية يتم إثباتها في قائمة الدخل الشامل الآخر.

عندما يكون هناك تغيير في السيطرة على العمليات الخارجية، يتم إثبات التغيير في أسعار الصرف والمدرجة ضمن حقوق الملكية يتم تحميلها على قائمة الربح أو الخسارة كجزء من أرباح أو خسائر الإستبعادات.

إيضاحات حول القوائم المالية (تتمة) للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2022م (جميع المبالغ بالريال سعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

3. السياسات المحاسبية الهامة

2/3 التقارير القطاعية

القطاع التشغيلي هو أحد مكونات الشركة والذي يقوم بأنشطة قد يحقق منها إيرادات ويتحمل عنها مصروفات بما في ذلك الإيرادات والمصروفات المتعلقة بمعاملات مع مكونات أخرى بالشركة. يتم تقييم جميع نتائج القطاعات بشكل دوري من قبل متخذ القرارات التشغيلية الرئيسي في الشركة حتى يتم اتخاذ قرارات وتقييم أداء الموارد المخصصة لكل قطاع والمعلومات المالية المتاحة بشكل منفصل.

تتضمن نتائج القطاعات التي يتم رفعها إلى متخذ القرارات التشغيلية بنوداً عائدة مباشرة إلى القطاع بالإضافة إلى تلك التي يمكن تخصيصها على أساس مناسب. إن البنود غير المخصصة تتكون بشكل رئيسي من مصروفات الشركات والموجودات / المطلوبات ذات العلاقة (المتعلقة بالمقر الرئيسي للشركة) كمصروفات المركز الرئيسي وتكاليف البحث والتطوير والموجودات/المطلوبات ذات العلاقة وموجودات ومطلوبات الزكاة.

3/3 ممتلكات وألات ومعدات

يتم إدراج الممتلكات والألات والمعدات باستثناء الأراضي المملوكة ملكية خالصة والعقارات قيد الإنشاء بالتكلفة ناقصا الاستهلاك المتراكم وخسائر الانخفاض في القيمة. وفي حالة وجود الأراضي المملوكة ملكية خالصة والعقارات قيد الإنشاء فيتم تقييمها بالتكلفة.

يتم استدراك الاستهلاك بطريقة القسط الثابت بمعدلات الاستهلاك المحددة لكل نوع من الممتلكات والألات والمعدات.

يتم الاعتراف بالاستهلاك بحيث يتم شطب تكلفة الموجودات (باستثناء الأراضي المملوكة ملكية خالصة والعقارات قيد الإنشاء) ناقصا قيمتها التخريدية على مدى أعمارها الإنتاجية باستخدام طريقة القسط الثابت.

إيضاحات حول القوائم المالية (تتمة) للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2022م (جميع المبالغ بالريال سعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

3. السياسات المحاسبية الهامة 3/3 ممتلكات وألات ومعدات

فيما يلي الاعمار الإنتاجية المستخدمة في الإستهلاكات.

السنوات	
5 الى 30	مباني
10 الى 20	معدات المارينا
4	سيارات
5 الى 10	الات ومعدات المارينا
4 الى 10	أثاث ومفروشات وأجهزة مكتبية
5	أدوات ومعدات

وبالنسبة للإضافات والاستبعادات خلال الفترة يتم تحميل الاستهلاك بداية من شهر الإقتناء أو الرسمة وحتى الشهر الذي تم فيه إستبعاد تكلفة تلك الموجودات (تاريخ الاستبعاد).

إيضاحات حول القوائم المالية (تتمة) للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2022م (جميع المبالغ بالريال سعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

3. السياسات المحاسبية الهامة 3/3 ممتلكات وآلات ومعدات

المراجعة السنوية للقيم المتبقية والأعمار الإنتاجية

القيمة المتبقية للأصل هي المبلغ المقدر الحالي الذي يمكن للشركة الحصول عليه من استبعاد الأصل بعد خصم التكاليف المقدرة للاستبعاد إذا كان الأصل قد وصل بالفعل إلى العمر والحالة المتوقعتين في نهاية عمره الإنتاجي. تتم مراجعة القيم المتبقية والأعمار الإنتاجية للموجودات وتعديلها، عند الضرورة، في نهاية كل فترة مالية. إذا اختلفت التوقعات عن التقديرات السابقة، يتم احتساب التغير (التغيرات) كتغير في التقديرات المحاسبية.

تجزئة الموجودات

تتكون الممتلكات والآلات والمعدات غالباً من أجزاء مختلفة ذات أعمار إنتاجية أو أنماط استهلاك مختلفة. يتم استبدال هذه الأجزاء (بشكل مستقل) خلال العمر الإنتاجي للأصل. وعليه:

- يتم استهلاك كل جزء من بند الممتلكات والآلات والمعدات، تكون تكلفته هامة نسبياً بالنسبة للتكلفة الإجمالية للبند بشكل مستقل (إلا إذا كان أحد الأجزاء الهامة لديها نفس العمر الانتاجي وطريقة استهلاك جزء آخر من نفس بند الممتلكات والآلات والمعدات، وفي هذه الحالة، يمكن تجميع الجزئين معاً لغرض الاستهلاك).
- في إطار منهج التجزئة. لا تعترف الشركة بتكاليف الصيانة اليومية للبند ضمن القيمة الدفترية لبند الممتلكات والآلات والمعدات. يتم الاعتراف بهذه التكاليف في قائمة الربح أو الخسارة عند تكبدها. يتم تحديد مكونات الموجودات المختلفة ويتم استهلاكها بشكل منفصل فقط بالنسبة للأجزاء الهامة من بند الممتلكات والآلات والمعدات ذات الأعمار الإنتاجية أو أنماط الاستهلاك المختلفة. ومع ذلك، فإن المبادئ المتعلقة باستبدال الأجزاء (والتي تمثل التكلفة اللاحقة للجزء المستبدل) تسري عموماً على جميع الأجزاء المحددة، بغض النظر عما إذا كانت هامة أم غير هامة.

إيضاحات حول القوائم المالية (تتمة) للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2022م (جميع المبالغ بالريال سعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

3. السياسات المحاسبية الهامة 3/3 ممتلكات وآلات ومعدات

رسمة التكاليف ضمن الممتلكات والآلات والمعدات

تتكون تكلفة بند الممتلكات والآلات والمعدات مما يلي:

- سعر الشراء، بما في ذلك رسوم الاستيراد وضرائب الشراء غير المستردة، بعد حسم الخصومات التجارية والتخفيضات.
- أي تكاليف مرتبطة مباشرة بوصول الأصل إلى الموقع والحالة اللازمة لتشغيله بالطريقة التي تتراءى للإدارة.
- التقدير الأولي لتكاليف تفكيك ونقل البند وإعادة الموقع الذي يوجد عليه إلى حالته الطبيعية، والإلتزام المتكبد إما نتيجة شراء هذا البند أو نتيجة استخدامه خلال فترة معينة لأغراض أخرى بخلاف إنتاج المخزون خلال تلك السنة.

تدرج التكاليف اللاحقة في القيمة الدفترية للأصل أو يتم الاعتراف بها كأصل منفصل، حسب الحالة، فقط عندما يكون من المحتمل تدفق منافع اقتصادية مستقبلية مرتبطة بالبند إلى الشركة ويمكن قياس تكلفة البند بشكل موثوق به، يتم التوقف عن الاعتراف بالقيمة الدفترية لأحد الأجزاء المثبتة كأصل منفصل عند استبداله.

يتم رسمة تكاليف الاقتراض المتعلقة بالموجودات المؤهلة كجزء من تكلفة الموجودات المؤهلة حتى بدء الإنتاج التجاري.

يتم تحميل كافة مصاريف الإصلاح والصيانة الأخرى على قائمة الربح أو الخسارة خلال فترة القوائم المالية التي يتم تكبدها فيها. يتم تحميل الصيانة والإصلاحات العادية التي لا تزيد من العمر الإنتاجي المقدر للأصل أو مخرجات الإنتاج على قائمة الربح أو الخسارة عند تكبدها.

ويتم تحديد الأرباح والخسائر الناتجة عن استبعاد ممتلكات وآلات ومعدات بمقارنة المتحصلات مع صافي القيمة الدفترية ويتم إدراجها في بند الإيرادات الأخرى.

إيضاحات حول القوائم المالية (تتمة) للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2022م (جميع المبالغ بالريال سعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

3. السياسات المحاسبية الهامة

4/3 الإنخفاض في قيمة الموجودات غير المالية

يتم الاعتراف بخسائر الإنخفاض في القيمة عند زيادة القيمة الدفترية للأصل عن القيمة العادلة ناقصاً منها التكلفة البيعية. ويتم الاعتراف بخسائر الإنخفاض في القيمة ضمن قائمة الربح أو الخسارة إن وجدت.

ويتم تحديد القيمة العادلة طبقاً للمعيار الدولي رقم 13 والخاص بالقيمة العادلة وتكلفة الإستبعاد وهي التكلفة التي يمكن إضافتها فقط. ويتم تقييم القيمة الدفترية للأصول عن طريق القيمة الحالية المخصومة للتدفقات النقدية المستقبلية اخذاً في الاعتبار المخاطر المتعلقة بالنقود في البلد التي يتم التعامل بها.

في تاريخ كل مركز مالي، يتم مراجعة قيم الموجودات غير المالية بخلاف الموجودات المالية وتلك التي تعرضت للإنخفاض في قيمتها وذلك لاحتمالية رد الإنخفاض في القيمة. وعندما يتم لاحقاً رد خسارة الإنخفاض في القيمة، يتم زيادة القيمة الدفترية للأصل أو الوحدة المولدة للنقد وفقاً للتقديرات المعدلة في قيمتها القابلة للاسترداد، على ألا تتجاوز القيمة الدفترية فيما لو لم يتم تسجيل أي خسارة للإنخفاض في قيمة الموجودات أو الوحدة المولدة للنقد في السنوات السابقة. ويتم إثبات رد خسارة الإنخفاض في القيمة كإيرادات مباشرة في قائمة الربح أو الخسارة. الإنخفاض في قيمة الممتلكات والآلات والمعدات الناتجة بشكل أساسي من الطاقة غير المستغلة للمصنع عن طريق إقفال أو بيع منتجات غير فعالة من المنتجات المساعدة. عندما يتم عكس خسارة الإنخفاض في القيمة لاحقاً، يتم زيادة القيمة الدفترية للأصل إلى القيمة القابلة للاسترداد المعدلة في حدود القيمة الدفترية التي كان من الممكن تحديدها إذا لم يتم الاعتراف بخسارة الإنخفاض في القيمة للأصل في السنوات السابقة. يتم الاعتراف بعكس خسارة الإنخفاض في القيمة مباشرة في قائمة الربح أو الخسارة، إلا إذا كان الأصل المعني مدرجاً بالقيمة المعاد تقييمها، وفي هذه الحالة يتم معاملة عكس خسارة الإنخفاض في القيمة كزيادة في إعادة التقييم.

إيضاحات حول القوائم المالية (تتمة) للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2022م (جميع المبالغ بالريال سعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

3. السياسات المحاسبية الهامة

5/3 الموجودات المحتفظ بها بغرض البيع ومجموعات مستبعدة

الموجودات غير المتداولة والمحتفظ بها بغرض البيع والمجموعات المستبعدة يتم عرضها بشكل منفصل ضمن الموجودات المتداولة في قائمة المركز المالي عندما تتحقق جميع الشروط التالية:

- عندما تلتزم الشركة ببيع الأصل أو استبعاد مجموعة من الأصول.
- وجود خطة فعالة لبيع هذا الموجود.
- من المتوقع إتمام عملية البيع خلال 12 شهراً القادمة.

في هذا الوقت وقبل التبويب الأولي للموجودات واستبعاد مجموعة من الأصول مبوبة ضمن الموجودات المحتفظ بها بغرض البيع، وتمثل القيمة الدفترية للموجودات (أو كل الموجودات والمطلوبات في مجموعات مستبعدة) يتم قياسها طبقاً للسياسات المحاسبية المطبقة. الموجودات المحتفظ بها بغرض البيع واستبعاد الشركة يتم قياسها لاحقاً بالقيمة الدفترية أو صافي القيمة البيعية ناقصاً تكلفة البيع (أيهما أقل). الموجودات المحتفظ بها بغرض البيع لا يتم استهلاكها أو اطفائها.

إيضاحات حول القوائم المالية (تتمة) للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2022م (جميع المبالغ بالريال سعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

3. السياسات المحاسبية الهامة

5/3 الموجودات المحتفظ بها بغرض البيع ومجموعات مستبعدة

الأنشطة غير المستمرة:

الأنشطة غير المستمرة يتم الإفصاح عنها عندما تتمكن الشركة من فصل عمليات النشاط التشغيلية ويمكن قياس التدفقات النقدية لهذا النشاط بشكل مستقل ويمكن تحديد نشاطها وتقاريرها المالية بشكل مستقل عن أنشطة الشركة وتم تبويبها على أنها محتفظ بها بغرض البيع أو تم استبعادها وفي حالة قياسها بشكل مستقل عن نشاط الشركة أو بشكل جغرافي أو تشغيليا أو تكون جزء من خطة واحدة ككل لكي يتم استبعاد قطاع رئيسي بالشركة أو قطاع جغرافي أو تشغيلي أو تكون شركة تابعة تم اقتنائها مع إعادة بيعها. أيضاً عندما يتم الموافقة على خطة عدم الاستمرار من قبل مجلس الإدارة مع إعلان تلك الخطة.

يتم إثبات أرباح أو خسائر الأنشطة غير المستمرة في قائمة الربح والخسارة ويتم الإفصاح عنها بشكل منفصل عن الإيرادات والمصروفات من الأنشطة المستمرة ويتم إعادة عرضها في الأرقام المقارنة. وفي قائمة التدفقات النقدية يتم عرض التدفقات النقدية من الأنشطة غير المستمرة بشكل منفصل عن التدفقات النقدية من الأنشطة المستمرة ويتم الإفصاح عن الموجودات والمطلوبات المتعلقة بها ويتم استبعادها أو تسويتها وأسباب هذه التغييرات. وبالنسبة لأرقام المقارنة يتم عرضها للمقارنة لهذه المعاملة.

إيضاحات حول القوائم المالية (تتمة) للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2022م (جميع المبالغ بالريال سعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

3. السياسات المحاسبية الهامة

6/3 النقد وما في حكمه

ولأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية يتكون بند النقد وما في حكمه من نقدية بالصندوق والحسابات الجارية وودائع لدى البنوك والاستثمارات الأخرى قصيرة الأجل عالية السيولة ذات الاستحقاق الأصلي خلال ثلاثة أشهر أو أقل من تاريخ الحيازة والتي يمكن تحويلها بسهولة إلى مبلغ نقدي محدد وتخضع لمخاطر غير جوهرية للتغير في القيمة، المطلوبات تحت الطلب والسحب على المكشوف والتي يتم دفعها عند الطلب يتم خصمها.

7/3 إدارة مخاطر الاعمال

أثناء ممارسة الأنشطة الاعتيادية للشركة، تتعرض الشركة لعدد من المخاطر المالية: مخاطر الائتمان، مخاطر السيولة، (بما في ذلك مخاطر العملات الأجنبية ومخاطر أسعار الفائدة ومخاطر أسعار السلع الأساسية ومخاطر أسعار الأسهم). وفي ذلك الايضاح يتم عرض كيفية قيام الشركة لإدارة المخاطر المالية ومخاطر رأس المال.

إدارة المخاطر المالية هو جزء لا يتجزأ من أسلوب إدارة الشركة. ويحدد "مجلس الإدارة" مبادئ الرقابة المالية، فضلا عن مبادئ التخطيط المالي. الرئيس التنفيذي ينظم ويدير ويراقب جميع المخاطر المالية، بما في ذلك الامور المتعلقة بالموجودات والمطلوبات.

لجنة إدارة الموجودات والمطلوبات، برئاسة رئيس القطاع المالي، هو الهيئة الحاكمة لوضع والتنفيذ اللاحق لسياسات ادارة الأصول والالتزامات المالية للشركة. وهي تضمن تنفيذ استراتيجيات وتحقيق أهداف إدارة الموجودات والمطلوبات المالية للشركة، والتي يتم تنفيذها من قبل ادارة النقدية المركزية، في ظل ظروف محددة، وتحدد المبادئ التوجيهية المعتمدة لإدارة المخاطر النقدية وتصنيفها، كما تحدد، حسب فئة المعاملة، إجراءات الموافقة والاعتماد والتنفيذ. وتخضع أنشطة ادارة النقدية المركزية للإشراف من قبل المدير المالي والذي يتحقق من تطبيق الاستراتيجيات و/أو العمليات مع المبادئ التوجيهية المعتمدة والقرارات التي اتخذها مجلس الإدارة.

إيضاحات حول القوائم المالية (تتمة) للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2022م (جميع المبالغ بالريال سعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

3. السياسات المحاسبية الهامة

7/3 إدارة مخاطر الاعمال

مخاطر الائتمان

إدارة المخاطر الائتمانية

إن مخاطر الائتمان تشير إلى مخاطر عدم قدرة الطرف الاخر (العميل) على الوفاء بالتزاماته التعاقدية مما يؤدي إلى خسارة مالية للشركة. تنشأ مخاطر الائتمان في الموجودات ذات الطبيعة النقدية والموجودات المالية غير المتداولة وموجودات المشتقات المالية والذمم المدينة التجارية والأخرى.

تهدف الشركة إلى الحد من مخاطر الائتمان المالي من خلال تطبيق سياسات إدارة المخاطر. يتم تحديد الحدود الائتمانية بناء على حجم كل عميل ومخاطر التعثر. إن المنهجية المستخدمة لتحديد الحد الائتماني تأخذ في الاعتبار الأطراف الأخرى والتصنيفات الائتمانية ونسب المخاطر واحتمالات عدم السداد عند إجراء تقييم مهني لهذا الطرف عند منح حد ائتماني. تتم مراقبة الأطراف

بانتظام، مع الأخذ في الاعتبار تطور المعلومات المذكورة أعلاه، وحالات عدم السداد. ونتيجة لهذه المتابعة، يتم إجراء تغييرات على حدود الائتمان وتخصيص المخاطر. تتجنب الشركة تركيز مخاطر الائتمان على سيولة موجوداتها عن طريق توزيعها على عدة مؤسسات وقطاعات.

تخضع الذمم المدينة التجارية للحدود الائتمانية وإجراءات الرقابة والمتابعة. نظرا لكثرة عدد العملاء واتساع القاعدة الجغرافية فتتعرض الشركة إلى تركيز جوهري لمخاطر الائتمان على ذممها المدينة التجارية. ومع ذلك، تتم مراقبة الذمم التجارية بشكل مستمر وفقا للمنهجية المماثلة المستخدمة للأطراف المالية المقابلة. إن الحد الأقصى للتعرض لمخاطر الائتمان الناتجة عن الأنشطة المالية، دون الأخذ في الاعتبار اتفاقيات المقاصة ودون الأخذ في الاعتبار أي ضمانات محتفظ بها أو تعزيزات ائتمانية أخرى، هي القيمة الدفترية للموجودات المالية للشركة.

إيضاحات حول القوائم المالية (تتمة) للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2022م (جميع المبالغ بالريال سعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

3. السياسات المحاسبية الهامة

7/3 إدارة مخاطر الاعمال

مخاطر السيولة

مخاطر السيولة هي المخاطر التي قد تواجه الشركة من صعوبات للوفاء بالتزاماتها المرتبطة بالالتزامات المالية التي تم تسويتها بتسليم نقدية أو غيرها من الموجودات المالية. يمكن ان تنتج مخاطر السيولة عن عدم قدرة الشركة على بيع موجودات مالية ما بسرعة أو قيمة مقارنة لقيمتها العادلة. وتهدف الشركة إلى إدارة هذه المخاطر عن طريق الحد من الدخول في أدوات مالية والتي قد تتأثر بمشاكل السيولة والحفاظ على احتياطي من تسهيلات.

مخاطر السوق

الشركة معرضة للخطر من التغيرات في أسعار صرف العملات الأجنبية وأسعار الفائدة وأسعار السوق التي تؤثر على الموجودات والمعاملات المستقبلية.

مخاطر العملات الأجنبية

الشركة معرضة لمخاطر العملات الأجنبية من المعاملات والترجمة. مخاطر المعاملات تنشأ من التعامل بالعملات الأجنبية. ويتم إدارة هذه المخاطر ضمن سياسة التحوط وفقاً لاحتياجات النشاط المحدد للشركة من خلال استخدام عقود تبادل العملات.

مخاطر أسعار العملات

تنشأ مخاطر أسعار العمولة من احتمال تذبذب أسعار العمولة مما سيؤثر على الربحية المستقبلية أو القيمة العادلة للأدوات المالية، الشركة معرضة لمخاطر أسعار العمولة على مطلوباتها التي تدفع عليها عمولة، وتحديدًا المبالغ المستحقة للبنوك، وتعمل الإدارة على الحد من مخاطر أسعار العمولة على الشركة من خلال مراقبة التغيرات على أسعار العمولة المتعلقة بالمطلوبات التي تدفع الشركة عليها عمولة.

إيضاحات حول القوائم المالية (تتمة) للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2022م (جميع المبالغ بالريال سعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

3. السياسات المحاسبية الهامة

8/3 الأدوات المالية

الموجودات المالية

الإثبات والقياس الأولي:

تتكون الموجودات المالية للشركة من النقد وما في حكمه، والذمم المدينة التجارية والذمم المدينة الأخرى. يتم إثبات الموجودات المالية مبدئياً عندما تصبح الشركة طرفاً في الأحكام التعاقدية للأداة. يتم قياس الأصل المالي مبدئياً بالقيمة العادلة مضافاً إليه، بالنسبة لبند غير مدرج بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة، تكاليف المعاملة العائدة مباشرة إلى الاستحواذ عليه أو طرحه.

التصنيف والقياس اللاحق:

يعتمد تصنيف الموجودات المالية عند الإثبات الأولي على خصائص التدفقات النقدية التعاقدية للأصل المالي ونموذج أعمال الشركة لإدارتها. يتم قياس الذمم المدينة التجارية التي لا تحتوي على عنصر تمويل هام أو التي طبقت الشركة من أجلها الوسيلة العملية، وتقيس الشركة في البداية الأصل المالي بقيمته العادلة مضافاً إليها تكاليف المعاملات، في حالة وجود أصل مالي ليس بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة. يتم قياس الذمم المدينة التجارية التي لا تحتوي على عنصر تمويل هام أو التي طبقت الشركة من أجلها الوسيلة العملية بسعر المعاملة المحدد بموجب المعيار الدولي للتقرير المالي 15 - الإيرادات من العقود مع العملاء.

عند الإثبات الأولي، يتم تصنيف الأصل المالي وفقاً لقياس بـ:

- تكلفة مضافة،
- القيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر - أدوات دين،
- استثمار حقوق ملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر، أو
- القيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة.

إيضاحات حول القوائم المالية (تتمة) للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2022م (جميع المبالغ بالريال سعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

3. السياسات المحاسبية الهامة 8/3 الأدوات المالية

لا يتم إعادة تصنيف الموجودات المالية لاحقاً بعد الإثبات الأولي، إلا إذا قامت الشركة بتغيير نموذج أعمالها لإدارة الموجودات المالية. يقاس الأصل المالي بالتكلفة المطفأة إذا ما استوفى الشرطين التاليين، وهو غير محدد بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة:

- الأصل محتفظ به ضمن نموذج أعمال هدفه الاحتفاظ بالموجودات لتحصيل التدفقات النقدية التعاقدية.
- الشروط التعاقدية للأصل المالي تؤدي إلى تدفقات نقدية في تواريخ محددة تمثل فقط مدفوعات من أصل المبلغ وفائدة على أصل المبلغ القائم.

تقاس أداة الدين بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر فقط إذا استوفت الشرطين التاليين وهي غير محددة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة:

- الاحتفاظ بالأصل ضمن نموذج أعمال والذي يتحقق الغرض منه عن طريق تحصيل كل من التدفقات النقدية التعاقدية وبيع الموجودات المالية؛ و
- الشروط التعاقدية للأصل المالي تؤدي إلى تدفقات نقدية في تواريخ محددة تمثل فقط مدفوعات من أصل المبلغ وفائدة على أصل المبلغ القائم.

إيضاحات حول القوائم المالية (تتمة) للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2022م (جميع المبالغ بالريال سعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

3. السياسات المحاسبية الهامة

8/3 الأدوات المالية

الموجودات المالية (تتمة)

التصنيف والقياس اللاحق (تتمة):

عند الإثبات الأولي لاستثمارات حقوق الملكية التي لا يتم الاحتفاظ بها بغرض المتاجرة، يحق للشركة أن تختار بشكل نهائي عرض التغيرات اللاحقة في القيمة العادلة للاستثمار ضمن الدخل الشامل الآخر (مصنفة كاستثمار حقوق ملكية - بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر) يتم هذا الاختيار على أساس كل استثمار على حدة. إن جميع الموجودات المالية غير المصنفة كمقاسة بالتكلفة المطفأة أو بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر وفقاً لما تم بيانه أعلاه، يتم قياسها بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة. وعند الإثبات الأولي، قد تختار الشركة بصورة غير قابلة للإلغاء قياس أصل مالي يفي بمتطلبات القياس بالتكلفة المطفأة أو بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر، وكذلك بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة إذا كان القيام بذلك يلغي أو يقلص بصورة جوهرية التباين المحاسبي الذي قد ينشأ.

الموجودات المالية: تقييم نموذج الأعمال

تقوم الشركة بعمل تقييم للهدف من نموذج الأعمال الذي يكون الأصل بموجبه محتفظ به على مستوى المحفظة لأن هذا يعكس الطريقة الأمثل التي يدار بها العمل والمعلومات التي يتم إرسالها إلى الإدارة.

إيضاحات حول القوائم المالية (تتمة) للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2022م

(جميع المبالغ بالريال سعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

3. السياسات المحاسبية الهامة

8/3 الأدوات المالية

الموجودات المالية (تتمة)

القياس اللاحق والأرباح والخسائر

يتم قياس هذه الموجودات لاحقاً بالقيمة العادلة. يتم إثبات صافي الأرباح والخسائر، وتشمل أي فائدة أو إيرادات توزيعات الأرباح، ضمن الربح أو الخسارة.	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
يتم قياس هذه الموجودات لاحقاً بالتكلفة المطفأة باستخدام طريقة الفائدة الفعالة. يتم تخفيض التكلفة المطفأة بمقدار خسائر الانخفاض في القيمة. يتم إثبات إيرادات الفائدة وأرباح وخسائر ترجمة العملات الأجنبية والانخفاض في القيمة في الربح أو الخسارة. يتم إثبات أي ربح أو خسارة في الربح أو الخسارة.	موجودات مالية بالتكلفة المطفأة
يتم قياس هذه الموجودات لاحقاً بالقيمة العادلة. إن إيرادات الفائدة وفقاً لطريقة الفائدة الفعلية، وكذلك أرباح وخسائر ترجمة العملات الأجنبية والانخفاض في القيمة يتم إثباتها في قائمة الربح أو الخسارة. يتم إثبات صافي الأرباح والخسائر في الدخل الشامل الآخر. عند إلغاء الإثبات، يتم إعادة تصنيف الأرباح والخسائر المتركمة في الدخل الشامل الآخر إلى قائمة الربح أو الخسارة.	استثمارات دين بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
يتم قياس هذه الموجودات لاحقاً بالقيمة العادلة. يتم إثبات توزيعات الأرباح وإيرادات في قائمة الربح أو الخسارة ما لم تمثل توزيعات الأرباح بشكل واضح استرداد جزء من تكلفة الاستثمار. يتم إثبات صافي الأرباح والخسائر الأخرى ضمن الدخل الشامل الآخر ولا يتم إعادة تصنيفها في قائمة الربح أو الخسارة.	استثمارات حقوق ملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

إيضاحات حول القوائم المالية (تتمة) للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2022م (جميع المبالغ بالريال سعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

3. السياسات المحاسبية الهامة

8/3 الأدوات المالية

المطلوبات المالية (تتمة)

التصنيف والقياس اللاحق

تقوم الشركة بتصنيف جميع المطلوبات المالية كما تم قياسها في وقت لاحق بالتكلفة المطفأة، فيما عدا:

- المطلوبات المالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر.
- المطلوبات المالية التي تنشأ عند تحويل أصل مالي غير مؤهل للاستبعاد أو عند تطبيق طريقة المشاركة المستمرة.
- عقود ضمان مالي.
- التزامات لتقديم قرض بمعدل أقل من سعر الفائدة في السوق.

○ المقابل المحتمل المثبت من قبل المشتري في عملية اندماج أعمال ينطبق عليها المعيار الدولي للتقرير المالي رقم 3. يتم قياس هذا المقابل المحتمل لاحقا بالقيمة العادلة مع التغييرات المدرجة في قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر.

المطلوبات المالية

تقوم الشركة بإلغاء إثباتات المطلوبات المالية عندما يتم سداد التزاماتها التعاقدية أو إلغائها أو انقضاء مدتها. تقوم الشركة أيضا بإلغاء الالتزام المالي عندما يتم تعديل شروطه، وعندما تكون التدفقات النقدية للالتزام المعدل مختلفة جوهريا. وفي هذه الحالة، يتم استبعاد الالتزام المالي الجديد المستند إلى الأحكام المعدلة بالقيمة العادلة. يتم إثبات الفرق بين القيمة الدفترية للمطلوبات المالية المطفأة والالتزام المالي الجديد مع الشروط المعدلة في قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر.

إيضاحات حول القوائم المالية (تتمة) للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2022م (جميع المبالغ بالريال سعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

3. السياسات المحاسبية الهامة

8/3 الأدوات المالية

المطلوبات المالية (تتمة)

الموجودات المالية

يتم بشكل رئيسي إلغاء إثبات أصل مالي) أو جزء من أصل مالي أو جزء من شركة من موجودات مالية متماثلة) (أي استبعادها من قائمة المركز المالي للشركة) حيثما ينطبق عند:

- انتهاء صلاحية حقوق الحصول على تدفقات نقدية من الأصل.
- حولت الشركة حقوقها في استلام التدفقات النقدية من الأصل أو افترضت وجود التزاما لسداد التدفقات النقدية المستلمة بالكامل دون تأخير جوهري على طرف ثالث بموجب ترتيبات تجاوز سواء
- (أ) حولت الشركة بشكل جوهري جميع مخاطر ومنافع الأصل.
- (ب) لم تقم الشركة بتحويل أو الاحتفاظ بشكل جوهري بجميع مخاطر ومنافع الأصل، ولكن نقلت السيطرة على الأصل.

عندما تقوم الشركة بتحويل حقوقها لاستلام التدفقات النقدية من أصل أو تبرم اتفاقية تجاوز، فإنها تقوم بتقييم ما إذا كانت وإلى أي مدى قد احتفظت بمخاطر ومزايا من الملكية. عند عدم قيام الشركة بتحويل أو الاحتفاظ بجميع المخاطر والمنافع للأصل بشكل جوهري ولم تقم بتحويل السيطرة عليه، تستمر الشركة في إثبات الأصل المحول طوال مشاركة الشركة في الأصل. في هذه الحالة تقوم الشركة أيضا بإثبات مطلوبات مرتبطة بها. يتم قياس الموجودات المحولة والمطلوبات المرتبطة بها على أساس يعكس الحقوق والالتزامات التي احتفظت بها الش الشركة. تقاس المشاركة المستمرة التي تأخذ شكل ضمان على الموجودات المحولة بالحد الأدنى للقيمة الدفترية الأصلية للأصل والحد الأقصى للمقابل الذي يمكن أن ي طلب من الشركة سداده.

إيضاحات حول القوائم المالية (تتمة) للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2022م (جميع المبالغ بالريال سعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

3. السياسات المحاسبية الهامة 9/3 الأدوات المالية المشتقة

تتكون مشتقات الشركة بشكل رئيسي من عقود تبادل أسعار العملات والعملات الأجنبية. تستخدم المشتقات بشكل رئيسي لإدارة التعرض لمخاطر العملات الأجنبية ومخاطر أسعار الفائدة كما هو موضح في مخاطر السوق. تدرج المشتقات المالية مبدئياً بالقيمة العادلة، ويتم إعادة قياسها لاحقاً بالقيمة العادلة على أساس منتظم وفي تاريخ كل مركز مالي كحد أدنى مع إثبات جميع أرباحها وخسائرها المحققة وغير المحققة في قائمة الربح أو الخسارة الأولية إلا إذا كانت من عقود تحوط مؤهلة.

محاسبة عن التحوط

تقوم الشركة بتصنيف وتوثيق بعض المشتقات والموجودات المالية أو المطلوبات المالية الأخرى كأدوات تحوط ضد التغيرات في القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المعترف بها (تحوط القيمة العادلة) والمعاملات المتوقعة بدرجة كبيرة. (تحوطات التدفقات النقدية) يتم تقييم فعالية مثل هذه التحوطات عند بداية العقد ويتم التحقق منها على فترات منتظمة وعلى الأقل على أساس ربع سنوي، وذلك باستخدام الاختبارات المستقبلية والمرجعية.

تحوطات التدفقات النقدية

تستخدم الشركة تحوطات التدفقات النقدية للتخفيف من مخاطر معينة مرتبطة بموجودات أو مطلوبات معترف بها أو معاملات متوقعة بشكل كبير، مثل مبيعات التصدير المستقبلية المتوقعة، وشراء المعدات والمواد الخام، فضلاً عن تغير مدفوعات الفائدة المتوقعة والمقبوضات. يتم الاعتراف بالجزء الفعال للتغيرات في القيمة العادلة لأدوات التحوط في قائمة الدخل الشامل الآخر، في حين يتم الاعتراف بأي جزء غير فعال على الفور في قائمة الربح أو الخسارة الأولية. عندما ينتج عن البند المغطى الاعتراف بالموجودات أو المطلوبات غير المالية، بما في ذلك الأعمال المستحوذ عليها

إيضاحات حول القوائم المالية (تتمة) للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2022م (جميع المبالغ بالريال سعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

3. السياسات المحاسبية الهامة 9/3 الأدوات المالية المشتقة

يتم إدراج الربح أو الخسارة المعترف بها سابقا في الدخل الشامل الآخر في قياس تكلفة الأصل أو الالتزام. ولا يتم رد الربح أو الخسارة المسجلة سابقا في قائمة الدخل الشامل الآخر ويتم الاعتراف بها في قائمة الربح أو الخسارة الأولية في نفس الوقت الذي تتم فيها معاملة التحوط.

مشتقات غير محددة

يتم تصنيف المشتقات التي لم يتم تصنيفها ضمن عقود التحوط كمشتقات غير محددة. ويتم الحصول عليها في إطار سياسات إدارة المخاطر المعتمدة على الرغم من عدم تطبيق محاسبة التحوط.

10/3 الانخفاض في القيمة الموجودات المالية

تقوم الشركة، في تاريخ كل مركز مالي، بتقييم ما إذا كان هناك أي دليل موضوعي على انخفاض قيمة أي أصل مالي أو مجموعة من الموجودات المالية. ويعتبر الأصل المالي أو مجموعة الموجودات المالية قد انخفضت فقط في حال كان هناك دليل موضوعي على الانخفاض في القيمة نتيجة لواحد أو أكثر من الأحداث التي وقعت بعد الإثبات الأولي للأصل وأن حدثت الخسارة هذا له تأثير على التدفقات النقدية المستقبلية التقديرية للأصل المالي أو لمجموعة الموجودات المالية التي يمكن تقديرها بشكل يعتد به. قد يتضمن دليل الانخفاض في القيمة مؤشرات على أن الدائنين أو مجموعة من الدائنين يواجهون صعوبات مالية كبيرة أو تعثر وتأخر في سداد الفائدة أو أصل المبلغ أو احتمالية تعرضهم للإفلاس أو إجراء إعادة هيكلة مالية وبيانات يمكن ملاحظاتها تدل على وجود انخفاض في القيمة يمكن قياسه في التدفقات النقدية المستقبلية التقديرية مثل أو الأحوال الاقتصادية التي تتناسب مع حالات التعثر في السداد.

إيضاحات حول القوائم المالية (تتمة) للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2022م (جميع المبالغ بالريال سعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

3. السياسات المحاسبية الهامة

10/3 الانخفاض في القيمة الموجودات المالية (تتمة)

يتطلب المعيار الدولي للتقرير المالي 9 من المنشأة اتباع نموذج الخسائر الائتمانية المتوقعة فيما يتعلق بالانخفاض في قيمة الموجودات المالية. الخسائر الائتمانية المتوقعة هي تقدير مرجح للخسائر الائتمانية. يتم قياس الخسائر الائتمانية بالقيمة الحالية لكل العجز النقدي (أي الفرق بين التدفقات النقدية المستحقة إلى للشركة وفقا للعقد والتدفقات النقدية التي تتوقع الشركة ان تتلقاها). يتم خصم الخسائر الائتمانية المتوقعة بمعدل الفائدة الفعلية للأصل المالي بالنسبة للذمم المدينة التجارية، تطبق الشركة طريقة مبسطة في احتساب الخسائر الائتمانية المتوقعة. لذلك، لا تقوم الشركة بتتبع التغييرات في مخاطر الائتمان، ولكن بدلا من ذلك تقوم بإثبات بدل خسارة على أساس الخسائر الائتمانية المتوقعة للعمر الكلي في كل تاريخ تقرير مالي. أنشأت الشركة مقاييس اعتماد تستند إلى خبرتها الائتمانية السابقة، مع تعديلها لعوامل مستقبلية خاصة بالدائنين والبيئة الاقتصادية. ترى الشركة أن هناك دليلا يشير على الانخفاض في القيمة على كلا المستويين الفردي والجماعي. ويتم تقييم جميع الأدوات المالية الفردية الهامة التي وجدت غير منخفضة القيمة بشكل جماعي للانخفاض في قيمتها والتي تم تكبدها ولكن لم يتم تحديدها بعد.

يتم شطب القيمة الدفترية الإجمالية للأصل المالي عندما لا يكون لدى الشركة توقعات معقولة لاسترداد الأصل المالي بالكامل أو جزء منه. بالنسبة للعملاء الهامة، تقوم الشركة بشكل فردي بإجراء تقييم فيما يتعلق بتوقيت ومقدار الشطب بناءً على ما إذا كان هناك توقع معقول للاسترداد. لا تتوقع الشركة أي استرداد جزء كبير من المبلغ المشطوب. إلا أن الموجودات المالية التي تم شطبها ممكن أن تكون ما زالت خاضعة لأنشطة إلزامية للتماشي مع إجراءات الشركة لاسترداد المبالغ المستحقة.

تعتبر الشركة أن الأصل المالي متأخر عن السداد عندما يكون من غير المرجح أن يدفع المدين التزاماته الائتمانية إلى الشركة بالكامل، دون اللجوء إلى إجراءات مثل تحقق أوراق مالية (إن وجدت أي منها).

إيضاحات حول القوائم المالية (تتمة) للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2022م (جميع المبالغ بالريال سعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

3. السياسات المحاسبية الهامة

11/3 مزايا الموظفين

مزايا الموظفين قصيرة وطويلة الأجل

يتم الاعتراف بمطلوبات المزايا المستحقة للموظفين وتتضمن الأجور والرواتب والإجازات السنوية والإجازات المرضية في الفترة التي يتم فيها تقديم الخدمة ذات الصلة بالمبلغ غير المخصص للمزايا المتوقعة دفعها مقابل تلك الخدمة.

ويتم قياس مطلوبات مزايا الموظفين المستحقة قصيرة الأجل بالمبلغ غير المخصص للمزايا المتوقعة دفعها مقابل الخدمة ذات العلاقة. يتم قياس الالتزامات المعترف بها المتعلقة بمزايا الموظفين المستحقة الأخرى طويلة الأجل بالقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المقدّرة المتوقعة تقديمها من قبل الشركة فيما يتعلق بالخدمات المقدمة من قبل الموظفين حتى تاريخ القوائم المالية.

مزايا نهاية الخدمة للموظفين

المطلوبات أو الموجودات المعترف بها في قائمة المركز المالي تتعلق بخطة المنافع المحددة. خطة مزايا نهاية الخدمة للموظفين تمثل القيمة الحالية لالتزام منافع إنتهاء خدمات الموظفين كما في نهاية فترة التقرير. يتم احتساب التزام منافع إنتهاء خدمات الموظفين سنويا بواسطة خبراء اكتواريين مستقلين باستخدام طريقة وحدة الإئتمان المتوقعة.

يتم تحديد القيمة الحالية لالتزام منافع إنتهاء خدمات الموظفين عن طريق خصم التدفقات النقدية المستقبلية المقدرة باستخدام أسعار الفائدة لسندات الشركات عالية الجودة المقومة بالعملة التي سيتم بها دفع المزايا والتي تحتوي على شروط تقارب نفس شروط العقد.

إيضاحات حول القوائم المالية (تتمة) للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2022م (جميع المبالغ بالريال سعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

3. السياسات المحاسبية الهامة 11/3 مزايا الموظفين

يتم تصنيف تكاليف المنافع المحددة على النحو التالي:

تكلفة الخدمة

تتضمن تكاليف الخدمة تكاليف الخدمة الحالية والسابقة والمحملة في قائمة الربح أو الخسارة. يتم الاعتراف بالتغيرات في القيمة الحالية للالتزامات المستحقة المحددة الناتجة عن تعديلات أو تخفيضات الخطة مباشرة في قائمة الربح أو الخسارة كتكلفة خدمة سابقة.

تكلفة الفائدة

يتم احتساب صافي تكلفة الفائدة من خلال تطبيق معدل الخصم على صافي رصيد التزام منافع انتهاء خدمات الموظفين. يتم ادراج هذه التكلفة في مصروفات مزايا الموظفين في قائمة الربح أو الخسارة.

إعادة قياس الأرباح أو الخسائر

يتم إثبات أرباح أو خسائر إعادة القياس الناتجة من تسويات الخبرة الاكتوارية والتغيرات في الافتراضات الاكتوارية في السنة التي تتم فيها مباشرة في قائمة الدخل الشامل الآخر.

إيضاحات حول القوائم المالية (تتمة) للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2022م (جميع المبالغ بالريال سعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

3. السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

12/3 الزكاة والضرائب

تخضع الشركة للزكاة وفقاً لأنظمة هيئة الزكاة والضريبة والجمارك بالمملكة العربية السعودية ("الهيئة"). ويتم إثبات استحقاق للزكاة وضريبة الدخل وتحمل على قائمة الربح أو الخسارة للفترة الجارية. ويتم احتساب مطلوبات الزكاة والضريبة الإضافية، إن وجدت، والتي تتعلق بالربوط الزكوية على سنوات سابقة من قبل المصلحة في الفترة التي يتم فيها إصدار الربوط النهائية.

13/3 المخصصات

يتم الاعتراف بالمخصصات عند وجود التزام حالي قانوني أو حكومي - نتيجة لحدث في الماضي - على الشركة ويمكن عمل تقدير موثوق به لمبلغ الالتزام ويكون من المحتمل أن يترتب عنه تدفق لمنافع اقتصادية لتسوية ذلك الالتزام. المبالغ المحققة كمخصصات تعتبر أفضل تقدير لقياس المقابل المطلوب لتسوية الالتزامات الحالية في نهاية السنة المالية، أخذاً بعين الاعتبار المخاطر والأموال غير المؤكدة المحيطة بتلك الالتزامات. عند قياس قيمة المخصص بناءً على التدفقات النقدية المقدره لتسوية الالتزامات الحالية، فإن قيمة الالتزام المثبتة بدفاتر الشركة تقاس بناءً على القيمة الحالية لتلك التدفقات.

عندما يتوقع استرداد بعض أو كل المبالغ المطلوبة لتسوية المخصصات من طرف ثالث، يتم الاعتراف بالذمم المدينة كموجودات إذا أمكن التأكد أن هذه الذمم قابلة للتحويل ويمكن قياس قيمة هذه الذمم بشكل موثوق به.

إن الموجودات والمطلوبات المحتملة هي الحقوق المحتملة والالتزامات التي تنشأ عن أحداث ماضية والتي سوف يتم تأكيد حدوثها أو عدم حدوثها عن طريق حدوث أحد الأحداث المستقبلية الغير مؤكدة والتي ليست تحت سيطرة الشركة.

إيضاحات حول القوائم المالية (تتمة) للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2022م (جميع المبالغ بالريال سعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

3. السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

14/3 الإيرادات

يتم الاعتراف بالإيرادات عند انتقال السيطرة على إحدى الموجودات إما بمرور الوقت أو في وقت معين. تُعرف السيطرة على إحدى الموجودات بالقدرة على توجيه الاستخدام وفعالياً جميع المنافع المتعلقة بتلك الموجودات.

إيراد الخدمات

يتم الاعتراف بإيرادات الخدمات المطلوبة إلى العملاء بمبلغ يعكس المقابل المادي الذي تتوقع الشركة أنها تستحقه مقابل تلك الخدمات. يتم الاعتراف بالإيرادات عند استيفاء الخطوات التالية:

- 1- تحديد عقد البيع المبرم مع العميل. ولا يلزم أن يكون هذا العقد كتابياً.
- 2- وجود التزام أداء.
- 3- تحديد سعر المعاملة.
- 4- توزيع سعر المعاملة على التزام الأداء.
- 5- الاعتراف بالإيرادات عند الوفاء بالتزامات الأداء.

إيضاحات حول القوائم المالية (تتمة) للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2022م (جميع المبالغ بالريال سعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

3. السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

14/3 الإيرادات

إيراد الخدمات

وعند تقييم هذه الخطوات، فإن الإدارة تضع ما يلي في حساباتها:

- موافقة الطرفين (المشتري والبائع) على البيع مع نقل حقوق كل طرف الخاصة بهذه البضائع والخدمات بموجب البيع. كما ينبغي دراسة شروط الدفع لضمان أن العقد له أساس تجاري وأنه من المحتمل أن يتم تحصيل المقابل المادي الخاص ببيع هذه البضائع والخدمات.
- تحديد بضائع أو خدمات مستقلة متفق عليها بموجب العقد. يشار إلى هذه البضائع والخدمات المستقلة بالتزام الأداء. عند دراسة ما إذا كانت هذه البضائع والخدمات مستقلة، تقوم الإدارة بتقييم ما إذا كان يمكن لهذه البضائع أو الخدمات أن توفر منفعة في حد ذاتها وأنه قد تم تحديد وعد الشركة بتحويل هذه البضائع والخدمات إلى العميل بشكل منفصل، وتعتبر جميع مبيعات الشركة مستقلة.
- المقابل المادي المتوقع أن تستحقه الشركة مقابل نقل هذه البضائع والخدمات. إن جميع مبيعات الشركة لها مقابل ثابت.
- توزيع سعر المعاملة على السلع أو الخدمات بموجب العقد.
- الوفاء بالتزام الأداء.

إيرادات أخرى

يتم اثبات الإيرادات الأخرى على أساس الاستحقاق.

إيضاحات حول القوائم المالية (تتمة) للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2022م (جميع المبالغ بالريال سعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

3. السياسات المحاسبية الهامة (تتمة) 15/3 المصروفات

يتم تحديد تكلفة البضاعة المباعة على أساس تكلفة الإنتاج أو الشراء والتسويات الجردية الخاصة بالمخزون. أما باقي المصاريف بما فيها مصاريف البيع والتسويق يتم تسجيلها عند انتقال مخاطر وملكية البضاعة المشتراة للشركة أو عند استلام البضاعة.

مصروفات بيع وتوزيع

تتضمن مصروفات البيع والتوزيع جميع تكاليف بيع وتوزيع منتجات الشركة وتشمل مصروفات الإعلان ورسوم التسويق وتكاليف المبيعات غير المباشرة الأخرى. توزع المصروفات على أساس ثابت فيما بين مصروفات البيع والتوزيع وتكلفة المبيعات، إذا لزم الأمر.

مصروفات عمومية وإدارية

تتضمن المصروفات العمومية والإدارية تكاليف مباشرة وغير مباشرة ليست على وجه التحديد مرتبطة بتكلفة المبيعات أو نشاط البيع والتوزيع بالشركة. توزع المصروفات على أساس ثابت فيما بين مصروفات عمومية وإدارية ومصروفات البيع والتوزيع وتكلفة المبيعات، إذا لزم الأمر.

16/3 ربحية السهم

تقوم الشركة بعرض ربحية السهم الأساسية والمخفض للسهم الواحد لأسهمها العادية. يتم احتساب ربحية السهم الأساسية بقسمة صافي الربح أو الخسارة المتاحة إلى حملة الأسهم العادية للشركة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال السنة، والمعدل لحملة الأسهم. يتم تحديد ربحية السهم المخفضة عن طريق تعديل صافي الربح أو الخسارة المنسوبة إلى حملة الأسهم العادية والمتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة، والمعدل لحملة الأسهم، لتعديل أثار كل الأسهم العادية المخفضة المحتملة والتي تشمل السندات القابلة للتحويل لأسهم والأسهم الممنوحة للموظفين إن وجدت.

إيضاحات حول القوائم المالية (تتمة) للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2022م

(جميع المبالغ بالريال سعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

3. السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

17/3 المعاملات مع أطراف ذات علاقة

يتم تسعير المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة على أساس تجاري. ويتم تحديد الأسعار على أساس طريقه الأسعار غير المسيطر عليها والتي تحدد السعر بالرجوع الى أسعار السلع والخدمات المماثلة التي تباع او يتم الحصول عليها في سوق قابل للمقارنة الاقتصادية وإلى مشتري لا يرتبط بالبائع وعادة ما تكون بأسعار تفضيلية لصالح الشركة مقارنة بأسعار السوق.

18/3 الاحداث اللاحقه لتاريخ القوائم المالية

تقوم الشركة بتعديل البيانات المالية إذا ظهر بعد فترة القوائم المالية دليلاً إضافياً على الشروط التي كانت موجودة في نهاية فترة التقرير، بما في ذلك حدث يؤثر بطريقة غير مناسبة جزئياً أو كلياً على فرض الاستمرارية للشركة. يتم إجراء هذه التعديلات حتى تاريخ اعتماد مجلس الإدارة للبيانات المالية.

19/3 إستثمارات عقارية

الإستثمارات العقارية هي أصول غير متداولة مقنتاه بغرض تحقيق عائد من تأجيرها أو تحقيق مكاسب رأسمالية أو كليهما، ولكن ليس للبيع في سياق العمل المعتاد أو إستخدامها في إنتاج أو توريد السلع أو الخدمات أو لأغراض إدارية.

يتم تسجيل العقارات المحتفظ بها لتنمية رأس المال و / أو الإستفادة من إيجاراتها "كإستثمارات عقارية" تدرج الإستثمارات العقارية بالتكلفة مخصوماً منها أي خسائر إنخفاض في القيمة.

إيضاحات حول القوائم المالية (تتمة) للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2022م (جميع المبالغ بالريال سعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

4. الأحكام والتقديرات المحاسبية

إن إعداد القوائم المالية يتطلب من إدارة الشركة ممارسة الحكم وإجراء تقديرات وافتراضات تؤثر على تطبيق السياسات ومبالغ الإيرادات والمصروفات والموجودات والمطلوبات والإفصاحات. تستند هذه التقديرات والافتراضات المرتبطة بها إلى الخبرة السابقة وعوامل أخرى مختلفة يعتقد أنها معقولة في ظل الظروف. قد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات.

يتم مراجعة التقديرات والافتراضات الأساسية على أساس مستمر، ويتم الاعتراف بالتسويات على التقديرات المحاسبية في الفترة التي يتم فيها تعديل التقدير إذا كانت المراجعة تؤثر فقط على تلك الفترة، أو في فترة الحالية والفترات المستقبلية إذا كانت التسويات تؤثر على الفترات الحالية والمستقبلية.

إن الأحكام والتقديرات الهامة التالية لها التأثير الأكثر أهمية على المبالغ المدرجة في القوائم المالية:

- مدة عقد الإيجار.
- العمر الإنتاجي للممتلكات والآلات والمعدات.
- العمر الإنتاجي للاستثمارات العقارية.
- الزكاة وضرائب الدخل.
- انخفاض قيمة الموجودات غير المالية.
- تقدير التزامات مزايا العاملين المحددة.
- الانخفاض في قيمة الذمم المدينة.
- مخصص المخزون المتقادم وبطيء الحركة والتالف.
- الحالات الطارئة.

إيضاحات حول القوائم المالية (تتمة) للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2022م (جميع المبالغ بالريال سعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

4. الأحكام والتقديرات المحاسبية

مدة عقود الإيجار

عند تحديد مدة عقد الإيجار، تأخذ الإدارة في الاعتبار جميع الحقائق والظروف التي تخلق حافزاً اقتصادياً لممارسة خيار التمديد أو الإنهاء. تتم مراجعة التقييم في حالة حدوث حدث جوهري أو تغيير كبير في الظروف التي تؤثر على هذا التقييم. خلال السنة المالية الحالية، لم يكن هناك أي أثر مالي جوهري لمراجعة شروط عقود الإيجار لتعكس أثر ممارسة خيارات التمديد أو الإنهاء.

الاستهلاك والاطفاء للموجودات غير المتداوله

يتم الاعتراف بالاستهلاك والاطفاء لتخفيض تكلفه الأصول ناقصا قيمتها المتبقية على مدى اعمارها للإنتاجية باستخدام أنسب الطرق لاحتساب الاستهلاك والاطفاء. وتقوم الشركة بمراجعة الأعمار الإنتاجية المقدرة والقيم المتبقية وطريقه الاهلاك في نهاية كل مركز مالي وتحتسب أي تغييرات في التقديرات على أساس مستقبلي.

الزكاة والضرائب

عندما يكون مبلغ الزكاة والضريبة مطلوبات أو موجودات غير مؤكد، تعترف الشركة بالمخصص الذي يعكس أفضل تقدير للإدارة كنتيجة أكثر احتمالاً بناءً على الحقائق المعروفة في الاختصاص ذو الصلة. يتم تحويل اية فروقات زكوية وضريبية بين التقديرات والتقييمات الزكوية والضريبية النهائية على قائمة الأرباح أو الخسائر الموحدة في الفترة التي تم تكبدها، إلا إذا كان متوقعاً.

الانخفاض في قيمة الذمم المدينة

يتم احتساب الانخفاض في قيمة الذمم المدينة باستخدام النهج المبسط لاحتساب خسائر الائتمان حيث تستند خسائر الائتمان المتوقعة على خسارة الائتمان المتوقعة على مدى عمر هذه الموجودات. اعدت الشركة مصفوفة لاحتساب المخصص بناءً على خبراتها السابقة والمعدلة للاخذ في الاعتبار النظرة المستقبلية للمتحصلات والظروف الاقتصادية ذات الصلة.

إيضاحات حول القوائم المالية (تتمة) للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2022م (جميع المبالغ بالريال سعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

4. الأحكام والتقديرات المحاسبية

إنخفاض قيمة الأصول الملموسة وغير الملموسة

تراجع الشركة في نهاية كل مركز مالي القيم الدفترية لاصولها الملموسة وغير الملموسة لتحديد ما إذا كان هناك مؤشر على ان تلك الأصول قد تعرضت لخسائر انخفاض في قيمه. في حالة وجود مثل هذه المؤشرات يتم تقدير قيمه القابله للاسترداد للاصل من اجل تحديد مدى خسارة انخفاض القيمه (إن وجدت).

الطوارئ

بطبيعتها، لن يتم ظهور الحالات الطارئة إلا عند وقوع أو فشل وقوع حدث أو أكثر. إن تقييم مثل هذه الحالات الطارئة يتضمن بطبيعتها ممارسة حكم وتقديرات مهمة لنتائج الأحداث المستقبلية.

مزايا العاملين

تعتمد القيمة الحالية للالتزامات التقاعد على عدد من العوامل التي تحدد على أساس اکتواري باستخدام افتراضات مختلفة قد تختلف عن التطورات الفعلية في المستقبل. وتشمل الافتراضات المستخدمة معدل الخصم والزيادات في المرتبات في المستقبل ومعدلات الوفيات والزيادات في المعاشات التقاعدية في المستقبل. ان التغييرات في هذه الافتراضات سيكون لها أثر على القيمة الدفترية للالتزام المعاش التقاعدي. تقوم الشركة بتحديد معدل الخصم المناسب في تاريخ كل تقرير مالي. عند تحديد معدل الخصم المناسب، تأخذ الإدارة في الاعتبار معدلات الفائدة لسندات الشركات المقومة بالعملة التي سيتم بها دفع المنافع والتي لها فترات استحقاق تقارب المدة المتوقعة للالتزام المعاش التقاعدي ذي الصلة.

راجع الإيضاح رقم 11 لمزيد من الإفصاح عن المصادر الرئيسية للتقديرات غير المؤكدة في ما يتعلق بالالتزام استحقاقات التقاعد.

إيضاحات حول القوائم المالية (تتمة) للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2022م (جميع المبالغ بالريال سعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

5. رأس المال

شركة المشروعات السياحية (شمس) شركة مساهمة سعودية مدرجة في السوق المالية السعودية، يبلغ رأس مالها 52,566,930 ريال سعودي، مقسمة الى 5,256,693 سهم، بقيمة اسمية 10 ريال سعودي للسهم الواحد، وقد تم الاكتتاب في جميع أسهمها وسددت بالكامل. خلال عام 2021م أقر مجلس الإدارة بزيادة رأس مال الشركة من 52,566,930 ريال سعودي إلي 578,236,230 ريال سعودي من خلال طرح أسهم حقوق أولوية بقيمة 525,236,230 ريال سعودي وتخضع توصية رأس المال الي موافقة الجهات الرسمية والجمعية العامة غير العادية للشركة

في 21-08-1443هـ الموافق 24-03-2022م. أعلنت الشركة انها قدمت الملف إلى هيئة سوق المال تطلب فيه الموافقة على زيادة راس المال المذكور اعلاا عن طريق طرح أسهم حقوق اولوية. وأن زيادة رأس المال خاضعة للموافقات النظامية ذات العلاقة، بما يشمل موافقة الجمعية العامة غير العادية للشركة وفي 20 أكتوبر 2022 أصدرت هيئة سوق المال الموافقة على زيادة رأس مال الشركة.

في 20 نوفمبر 2022م قرر المساهمون في اجتماع الجمعية العامة غير العادية زيادة راس المال بمبلغ 525,669,300 مليون ريال سعودي عن طريق إصدار أسهم حقوق اولوية دعم رأس المال العامل وتعزيز الملائة المالية للشركة وإعادة تأهيل المنتج الحالي الواقع بالمنطقة الشرقية والدخول في استثمارات بالقطاع السياحي دعما لرؤية المملكة 2030م والتي تهدف أحد ركائزها إلى زيادة وتطوير مرافق الضيافة والخدمات السياحية الأخرى وبما يتماشى مع الخطط المستقبلية للهيئة العامة للترفيه.

في 15 ديسمبر 2022م أعلنت الشركة عن نتائج الطرح وفي 22 ديسمبر 2022م استلمت الشركة صافي متحصلات الطرح. لقد استوفت الشركة جميع المتطلبات التنظيمية المتعلقة بزيادة راس المال المذكور اعلاا خلال السنة الحاليه المنتهيه في 31 ديسمبر 2022. أصبح عدد أسهم الشركة بعد الزيادة كالتالي: -

عدد الأسهم قبل الزيادة	عدد الأسهم الزيادة كحقوق اولوية	عدد الأسهم بعد الزيادة
5,256,693	52,566,930	57,823,623

إيضاحات حول القوائم المالية (تتمة) للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2022م

(جميع المبالغ بالريال سعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

6. ممتلكات وآلات ومعدات، صافي

الاجمالي	مشروعات تحت التنفيذ	عدد وحدات	أثاث وأجهزه	الات ومعدات مارينا	سيارات	معدات المارينا	مباني ومرافق	
التكلفة								
139,858,476	532,933	913,005	15,770,347	1,103,264	2,168,622	5,579,186	113,791,119	1 يناير 2021م
3,411,697	3,107,229	18,895	98,716	-	69,000	-	117,857	الإضافات
-	(1,748,327)	26,592	179,801	-	45,000	204,796	1,292,138	تحويلات
(433,754)	(433,754)	-	-	-	-	-	-	استبعادات
142,836,419	1,458,081	958,492	16,048,864	1,103,264	2,282,622	5,783,982	115,201,114	31 ديسمبر 2021م
7,589,970	7,013,813	-	319,205	-	-	-	256,952	الإضافات
-	(3,995,541)	-	308,518	-	-	-	3,687,023	تحويلات
(130,000)	-	-	-	-	(130,000)	-	-	استبعادات
150,296,389	4,476,353	958,492	16,676,587	1,103,264	2,152,622	5,783,982	119,145,089	31 ديسمبر 2022م
الإستهلاك								
89,783,766	-	843,507	12,213,559	639,212	2,135,722	1,909,402	72,042,364	1 يناير 2021م
5,742,889	-	30,988	1,048,548	110,740	18,241	352,456	4,181,916	استهلاك السنة
-	-	-	-	-	-	-	-	استهلاك الاستبعادات
95,526,655	-	874,495	13,262,107	749,952	2,153,963	2,261,858	76,224,280	31 ديسمبر 2021م
6,157,841	-	28,916	922,835	110,739	41,595	388,111	3,134,013	استهلاك السنة
(130,000)	-	-	-	-	(130,000)	-	-	استهلاك الاستبعادات
101,554,496	-	903,411	14,184,942	860,691	2,065,558	2,649,969	80,889,925	31 ديسمبر 2022م
صافي القيمة الدفترية								
48,741,893	4,476,353	55,081	2,491,645	242,573	87,064	3,134,013	38,255,164	31 ديسمبر 2022م
47,309,764	1,458,081	83,997	2,786,757	353,312	128,659	3,522,124	38,976,834	31 ديسمبر 2021م

إيضاحات حول القوائم المالية (تتمة) للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2022م (جميع المبالغ بالريال سعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

6. ممتلكات وآلات ومعدات، صافي (تتمة)

أقيمت المباني على أرض مستأجرة من أمانة الدمام لمدة 40 سنة من تاريخ 1 محرم 1410 هـ الموافق 3 أغسطس 1989 م وتنتهي في 30 ذو الحجة 1450 هـ الموافق 14 مايو 2029 م. دون وجود تحديد بالعقد على إمكانية تجديد الأيجار.

31 ديسمبر 2021م	31 ديسمبر 2022م	
5,552,411	5,986,008	تكلفة الإيرادات (إيضاح رقم 16)
190,478	171,833	مصروفات إدارية وعمومية (إيضاح رقم 18)
5,742,889	6,157,841	الرصيد في نهاية السنة

إيضاحات حول القوائم المالية (تتمة) للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2022م (جميع المبالغ بالريال سعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

7. استثمارات عقارية، صافي

الإجمالي	اثاث واجهزة	مبانى	اراضى	
التكلفة				
10,312,033	394,927	6,917,106	3,000,000	1 يناير 2021م
10,312,033	394,927	6,917,106	3,000,000	31 ديسمبر 2021م
-	-	-	-	الإضافات
10,312,033	394,927	6,917,106	3,000,000	31 ديسمبر 2022م
الإستهلاك				
3,536,907	348,588	3,188,319	-	1 يناير 2021م
233,302	26,358	206,944	-	استهلاك السنة (إيضاح رقم 18)
3,770,209	374,946	3,395,263	-	31 ديسمبر 2021م
226,900	19,956	206,944	-	استهلاك السنة (إيضاح رقم 18)
3,997,109	394,902	3,602,207	-	31 ديسمبر 2022م
صافي القيمة الدفترية				
6,314,924	25	3,314,899	3,000,000	31 ديسمبر 2022م
6,541,824	19,981	3,521,843	3,000,000	31 ديسمبر 2021م

إيضاحات حول القوائم المالية (تتمة) للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2022م

(جميع المبالغ بالريال سعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

8. الذمم المدينة، صافي

31 ديسمبر 2021م	31 ديسمبر 2022م	
6,626,040	6,356,931	عملاء رسوم الخدمات
130,000	302,500	عملاء ايجار سنوي
750,000	750,000	عملاء ايجار عقار
7,506,040	7,409,431	
(4,994,450)	(2,601,171)	الخسائر الائتمانية المتوقعة (إيضاح رقم 8/1)
2,511,590	4,808,260	

1/8 حركة الخسائر الائتمانية المتوقعة

31 ديسمبر 2021م	31 ديسمبر 2022م	
3,515,801	4,994,450	الرصيد الافتتاحي في 1 يناير
1,478,649	-	مخصص الفترة
-	(2,393,279)	انعكاس خلال العام
4,994,450	2,601,171	الرصيد كما في 31 ديسمبر

إيضاحات حول القوائم المالية (تتمة) للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2022م

(جميع المبالغ بالريال سعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

9. مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة اخرى

31 ديسمبر 2021م	31 ديسمبر 2022م	
656,131	363,671	مصروفات مدفوعة مقدماً
2,643,455	1,671,128	موردين دفعات مقدمة
-	599,266	المستحقون الآخرون
132,470	192,071	عهد وسلف
3,432,056	2,826,136	
(2,628,628)	(1,671,128)	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها (إيضاح رقم 9/1)
803,428	1,155,008	

1/9 حركة مخصص الديون المشكوك في تحصيلها

31 ديسمبر 2021م	31 ديسمبر 2022م	
2,628,628	2,628,628	الرصيد في بداية السنة
-	(957,500)	انعكاس خلال العام
2,628,628	1,671,128	الرصيد في نهاية السنة

إيضاحات حول القوائم المالية (تتمة) للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2022م (جميع المبالغ بالريال سعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

10. النقد وما في حكمه

31 ديسمبر 2021م	31 ديسمبر 2022م	
13,047	73,012	نقد في الصندوق
13,304,256	509,622,707	نقد لدي البنوك
13,317,303	509,695,719	ودائع قصيرة الأجل

11. مخصص مكافأة نهاية الخدمة

31 ديسمبر 2021م	31 ديسمبر 2022م	
1,204,872	1,342,866	الرصيد كما في بداية السنة
201,071	220,707	المحمل خلال السنة
166,840	(163,851)	خسائر إكتوارية
(229,917)	(146,072)	المدفوع خلال السنة
1,342,866	1,253,650	الرصيد في نهاية السنة

إيضاحات حول القوائم المالية (تتمة) للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2022م (جميع المبالغ بالريال سعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

الافتراضات الإكتوارية الرئيسية

31 ديسمبر 2021م	31 ديسمبر 2022م	
3%	5%	معامل الخصم المستخدم
3%	3%	معدل زيادة الرواتب طويل الأجل
38.98	38.12	متوسط اعمار الموظفين
7.85	7.26	متوسط عدد سنوات الخبرة السابقة

تحليل الحساسية في خطة التزام المنافع المحددة كما يلي:

31 ديسمبر 2021م	31 ديسمبر 2022م	النسبة المئوية	
(بالريالات السعودية)		%	
			معدل الخصم
1,255,443	1,166,197	+ 1 %	ارتفاع
1,441,753	1,353,403	- 1 %	انخفاض
			التغيرات المتوقعة في الرواتب
1,447,719	1,360,988	+ 1 %	ارتفاع
1,248,532	1,158,128	- 1 %	انخفاض

إيضاحات حول القوائم المالية (تتمة) للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2022م (جميع المبالغ بالريال سعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

12. مصروفات مستحقة وضمم دائرة اخرى

31 ديسمبر 2021م	31 ديسمبر 2022م	
2,236,408	4,635,325	مصروفات مستحقة
538,523	5,071,996	دائنو توزيعات اسهم
223,793	140,846	عملاء دفعات مقدمة
180,003	180,003	دائنو توزيعات
62,230	62,230	تأمينات
1,201,863	1,226,118	دائنون متنوعون
4,392,820	11,316,518	

إيضاحات حول القوائم المالية (تتمة) للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2022م (جميع المبالغ بالريال سعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

13. زكاة مستحقة

31 ديسمبر 2021م	31 ديسمبر 2022م	
(12,882,008)	(7,069,057)	صافي الخسارة قبل الزكاة
7,478,954	735,707	المخصصات
(5,403,054)	(6,333,350)	صافي الخسارة المعدلة
52,566,930	65,528,639	رأس المال
2,913,121	2,913,121	احتياطي نظامي
1,987,309	7,136,700	أخرى
-	(23,229,878)	الخسائر المبقاة المتراكمة
14,162,700	(40,567)	صافي الخسارة المعدلة
9,085,684	11,300,530	المخصصات
(47,309,764)	(48,741,893)	ممتلكات ومعدات، صافي
(6,541,824)	(6,314,924)	استثمارات عقارية، صافي
21,461,102	2,484,109	الوعاء الزكوي
557,397	62,103	الزكاة بواقع 2,5%

إيضاحات حول القوائم المالية (تتمة) للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2022م (جميع المبالغ بالريال سعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

2/13 حركة مخصص الزكاة

31 ديسمبر 2021م	31 ديسمبر 2022م	
598,990	759,978	الرصيد في بداية السنة
557,397	62,103	تسويات زكاة
597,022	452,897	المكون خلال السنة
(993,431)	(42,397)	المسدد من الزكاة خلال السنة
759,978	717,581	الرصيد في نهاية السنة

3/13 الموقف الزكوي

قدمت الشركة الإقرار الزكوي لكافة السنوات حتى 31 ديسمبر 2021م، وسددت المستحق عليها بموجب هذه الاقرارات. تسلمت الشركة ربط زكوي عن السنوات 2019م و2021م بإجمالي مبلغ 397,022 ريال سعودي.

إيضاحات حول القوائم المالية (تتمة) للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2022م (جميع المبالغ بالريال سعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

14. مخصص مطالبات

31 ديسمبر 2021م	31 ديسمبر 2022م	
1,966,300	7,765,534	رصيد أول السنة
5,799,234	-	يتم توفيرها خلال العام
-	(1,972,827)	انعكاس خلال العام
7,765,534	5,792,707	رصيد آخر السنة

يتمثل مخصص المطالبات في قيمة المخصص المكون بخصوص قضية شركة حماية لمعدات الأمن والسلامة والتجارة المحدودة بناء على طك الحكم الابتدائي الصادر بتاريخ 20 رجب 1442هـ الموافق 4 مارس 2022م والذي حكم فيه برفض الدعوى المقامة ضد شركة حماية لمعدات الأمن والسلامة والتجارة المحدودة، وبناء على رأي المستشار القانوني فإنه من المتوقع الحكم لصالح شركة المشروعات السياحية (شمس) لدي المحكمة الإستئنافية. وفي حالة إذا خسرت الشركة القضية أمام محمة الاستئناف فإن الشركة لا تلتزم إلا في حدود حصتها في رأس مال شركة حماية لمعدات الأمن والسلامة والتجارة المحدودة (ايضاح رقم 20)، بالإضافة إلى مخصصات قضائية اخرى.

إيضاحات حول القوائم المالية (تتمة) للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2022م

(جميع المبالغ بالريال سعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

15. الإيرادات

31 ديسمبر 2021م	31 ديسمبر 2022م	
11,193,880	5,870,473	إيرادات التأجير اليومي
4,061,998	3,609,680	إيرادات خدمات ورسوم أخرى
719,845	520,761	إيرادات تأجير سنوي
15,975,723	10,000,914	

16. تكلفة الإيرادات

31 ديسمبر 2021م	31 ديسمبر 2022م	
5,552,411	5,986,008	استهلاك الممتلكات والمنشآت والمعدات (إيضاح 6)
3,015,783	1,715,755	رواتب وأجور الموظفين
30,000	36,000	إيجار
292,700	286,543	الرسوم الحكومية
974,957	481,117	صيانة
217,242	106,198	ضيافة
415,695	119,636	الكهرباء والماء
329,064	158,419	تنظيف
1,287	3,506	آخرون
10,829,139	8,893,182	الإجمالي

إيضاحات حول القوائم المالية (تتمة) للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2022م (جميع المبالغ بالريال سعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

17. مصروفات تسويقية

31 ديسمبر 2021م	31 ديسمبر 2022م	
831,126	1,077,558	رواتب وأجور الموظفين
107,160	29,826	الأحداث والمهرجانات
17,877	47,731	ضيافة
28,215	21,515	المصاريف الحكومية
2,600	-	تأمين طبي
39,664	52,494	نفقات أخرى
39,822	161,714	المجموع

إيضاحات حول القوائم المالية (تتمة) للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2022م (جميع المبالغ بالريال سعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

18. مصروفات إدارية وعمومية

31 ديسمبر 2021م	31 ديسمبر 2022م	
2,457,338	2,880,280	رواتب وأجور الموظفين
190,299	171,833	استهلاك الممتلكات والآلات والمعدات (إيضاح 6)
233,302	226,900	إستهلاكات إستثمارات في الممتلكات (إيضاح ٧)
2,413,241	4,058,000	حماية
544,237	638,430	الهاتف والبريد
313,126	331,581	تأمين طبي
286,369	348,113	الرسوم الحكومية
455,294	418,601	الأتعاب المهنية
850,539	619,326	صيانة
46,386	64,171	ضيافة
18,491	16,908	الرسوم المصرفية
131,666	70,021	الطباعة والقرطاسية
144,846	35,528	الكهرباء والماء
702,440	860,888	الديون المعدومة
-	557,623	تنظيف
18,918	44,835	ضرائب الجزاء
-	-	خسارة الائتمان المستثناة (إيضاح 8)
63,993	-	وقود النقل
1,478,654	-	اضمحلال قيمة مشروع تحت الإنشاء (إيضاح 6)
254,354	206,194	نفقات أخرى
433,754	-	المجموع

إيضاحات حول القوائم المالية (تتمة) للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2022م (جميع المبالغ بالريال سعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

19. الإيرادات الأخرى

31 ديسمبر 2021	31 ديسمبر 2022	
-	597,222	إيداع وديعة مرابحة إسلامية قصيرة الأجل
35,000	10,000	رسوم تنازل شاليهات
-	30,435	ربح بيع أصول رأسمالية
49,460	151,650	أخرى
84,460	789,307	المجموع

20. الالتزامات المحتملة

قام مجلس إدارة الشركة بالموافقة على توقيع مذكرة تفاهم بتاريخ 9 جمادى الآخر 1440هـ والموافق 14 فبراير 2019م 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 4 ذوالقعدة 1440هـ الموافق 7 يوليو 2019م 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 النافى 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 10 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.

إيضاحات حول القوائم المالية (تتمة) للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2022م (جميع المبالغ بالريال سعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

20. الالتزامات المحتملة (تتمة)

بتاريخ 20 رجب 1442هـ الموافق 4 مارس 2022م تم صدور مك بالحكم الابتدائي والذي حكم بأغلبية الاعضاء برفض الدعوي، وبناءً على رأي المستشار القانوني إن هذا الحكم ابتدائي ليس له أي حجية 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 احتمالية عدم الحكم لصالح الشركة وذلك في حدود حصة الشركة في رأس مال شركة حماية لمعدات الامن والسلامة (إيضاح رقم 14).

21. إدارة المخاطر المالية

تعرض أنشطة الشركة للمخاطر المالية مع استخدام للأدوات المالية التالية:

- مخاطر الائتمان.
- مخاطر السيولة.
- مخاطر السوق (بما في ذلك مخاطر أسعار الفائدة ومخاطر صرف العملات الأجنبية).

ويركز برنامج إدارة المخاطر الشامل للشركة على المناطق التي يندر القدرة على التنبؤ بالأسواق المالية وتسعى إلى تقليل الآثار السلبية المحتملة على الأداء المالي للشركة.

إيضاحات حول القوائم المالية (تتمة) للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2022م (جميع المبالغ بالريال سعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

1/ 21 تصنيف الأدوات المالية

31 ديسمبر 2021م	31 ديسمبر 2022م	
		موجودات مالية بالتكلفة المستهلكة
2,511,590	4,808,260	ذمم مدينة تجارية
803,428	1,155,008	ذمم مدينة أخرى
13,317,303	509,695,719	نقد وما في حكمه
16,632,321	515,658,987	إجمالي الأصول المالية
		مطلوبات مالية بالتكلفة المستهلكة
783,227	825,499	ذمم دائنة تجارية
4,392,820	11,316,518	ذمم دائنة أخرى
5,176,047	12,142,017	إجمالي المطلوبات المتداولة

إيضاحات حول القوائم المالية (تتمة) للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2022م (جميع المبالغ بالريال سعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

2/ 21 تصنيف الأدوات المالية

تمثل مخاطر الائتمان الخسارة المحاسبية التي سيتم الاعتراف بها في تاريخ المركز المالي إذا لم تلتزم الأطراف الأخرى بتنفيذ التعاقد. تطبق الشركة سياسات للحد من تعرضها لمخاطر الائتمان. الحد الأقصى للتعرض لمخاطر الائتمان في تاريخ المركز المالي هو كما يلي:

31 ديسمبر 2021م	31 ديسمبر 2022م	
2,511,590	4,808,260	ذمم مدينة تجارية
803,428	1,155,008	ذمم مدينة أخرى
13,317,303	509,695,719	نقد وما في حكمه
16,632,321	515,658,987	

إيضاحات حول القوائم المالية (تتمة) للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2022م (جميع المبالغ بالريال سعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

2/ 21 تصنيف الأدوات المالية (تتمة)

نظراً لعلاقات الشركة طويلة الأجل مع الأطراف المقابلة وبعد الأخذ في الإعتبار لمركزها المالي للعملاء، لا تتوقع إدارة الشركة عدم قيام تلك الأطراف بعدم الوفاء بالتزاماتهم تجاه الشركة باستثناء الديون التجارية التي تعتبر مشكوك فيها. تقتصر المعاملات المصرفية على فروع البنوك المحلية والدولية ذات التصنيف الائتماني كبير. ترى الإدارة أن الرصيد المتبقي لدى البنوك والمؤسسات المالية بدون تصنيف رسمي هو مؤسسات مالية عالية الجدارة الائتمانية.

3/ 21 مخاطر السيولة

مخاطر السيولة هي المخاطر التي تواجهها الشركة من الصعوبات في الوفاء بالتزاماتها المرتبطة بالإلتزامات المالية. يتم مراقبة متطلبات السيولة على أساس منتظم وتحاول الإدارة توفير سيولة كافية للوفاء بأي التزامات عند ظهورها. إن سياسة الشركة هي التأكد من أن لديها دائماً ما يكفي من السيولة لتتمكن من الوفاء بالتزاماتها عند استحقاقها. ولتحقيق هذا الهدف، تسعى إلى الحفاظ على أرصدة نقدية للوفاء بالمتطلبات المتوقعة لفترة لا تقل عن 30 يوماً. يتم العرض على مجلس إدارة الشركة التدفقات النقدية المستقبلية لمدة 12 شهراً على أساس شهري بالإضافة إلى معلومات عن الأرصدة النقدية. في نهاية السنة المالية، أشارت هذه التوقعات إلى أن الشركة تتوقع أن يكون لديها موارد نقدية كافية للوفاء بالتزاماتها في ظل جميع الظروف المتوقعة بشكل معقول.

تتم إدارة مخاطر السيولة لكل شركة مركزياً من خلال إدارة الخزانة بالشركة. يتم تحديد الخطة المستقبلية للشركة ويتم الموافقة عليها من قبل مجلس الإدارة مسبقاً، مما يمكن من توقع متطلبات الشركة النقدية، يتم تقديم طلب الموافقة من مجلس إدارة الشركة. تتكون المطلوبات المالية الجارية للشركة من ذمم دائنة تجارية المستحقة الدفع والمصروفات المستحقة والمطلوبات الأخرى. من المتوقع تسوية هذه المطلوبات خلال 12 شهراً من تاريخ المركز المالي، وتتوقع الشركة توفر أموال كافية للقيام بذلك.

إيضاحات حول القوائم المالية (تتمة) للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2022م

(جميع المبالغ بالريال سعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

3/ 21 مخاطر السيولة

يلخص الجدول أدناه بيان استحقاق المطلوبات المالية للشركة استناداً إلى المدفوعات النقدية التعاقدية غير المخصومة:

أقل من 3 شهور	التدفقات النقدية التعاقدية	الرصيد المستحق	
			31 ديسمبر 2021
783,227	783,227	783,227	ذمم دائنة تجارية
4,392,820	4,392,820	4,392,820	مصرفات مستحقة
5,176,047	5,176,047	5,176,047	إجمالي المطلوبات المالية غير المخصومة
			31 ديسمبر 2022
825,499	825,499	825,499	ذمم دائنة تجارية
11,316,518	11,316,518	11,316,518	مصرفات مستحقة
12,142,017	12,142,017	12,142,017	إجمالي المطلوبات المالية غير المخصومة

4/ 21 مخاطر السوق

تتمثل مخاطر السوق في مخاطر تأثير التغيرات في أسعار السوق، مثل أسعار الفائدة وأسعار صرف العملات الأجنبية وأسعار الأسهم على دخل الشركة أو قيمة موجوداتها من الأدوات المالية بسبب التقلبات في قيمة الأدوات المالية ذات الصلة. إن الهدف من إدارة مخاطر السوق هو إدارة ومراقبة التعرض لمخاطر السوق ضمن حدود مقبولة مع تحسين العوائد.

إيضاحات حول القوائم المالية (تتمة) للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2022م (جميع المبالغ بالريال سعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

4/ 21 مخاطر السوق (تتمة)

مخاطر القيمة العادلة ومخاطر التدفقات النقدية

مخاطر القيمة العادلة ومخاطر التدفقات النقدية هي التعرض لمخاطر متنوعة مرتبطة بتأثير التقلبات في أسعار الفائدة السائدة على المركز المالي والتدفقات النقدية للشركة. تتابع الإدارة التغييرات في أسعار الفائدة وتعتقد أن مخاطر التدفقات النقدية ومخاطر القيمة العادلة للشركة ليست كبيرة.

إن الذمم المدينة والذمم الدائنة للشركة المدرجة بالتكلفة المطفأة لا تخضع لمخاطر أسعار الفائدة كما هو محدد في المعيار الدولي للتقرير المالي رقم 7، حيث لا تتأثر القيمة الدفترية أو التدفقات النقدية المستقبلية بسبب تغير في أسعار الفائدة بالسوق. وبالتالي، فإن الشركة غير معرضة لمخاطر أسعار الفائدة العادلة.

تحليل الحساسية

تنشأ الحساسية تجاه مخاطر أسعار الفائدة من عدم مقابلة الموجودات المالية بالمطلوبات المالية ذات ميعاد استحقاق واحد أو تتكرر في فترة معينة.

مخاطر صرف العملات الأجنبية

مخاطر العملات الأجنبية هي مخاطر تقلب القيمة العادلة أو التدفقات النقدية المستقبلية لأداة مالية بسبب التغييرات في أسعار صرف العملات الأجنبية. لا تتعرض المجموعة لتقلبات أسعار صرف العملات الأجنبية خلال النشاط المعتاد، حيث أن جميع المعاملات الهامة للشركة خلال السنة بالريال السعودي والدولار الأمريكي ولا توجد مخاطر جوهرية مرتبطة بالرصيد المحدد بالدولار الأمريكي منذ صرف الريال السعودي إلى الدولار الأمريكي. لا يعتبر تعرض الشركة لمخاطر العملات الناشئة عن العملات غير المرتبطة بالدولار الأمريكي أمراً جوهرياً. تتعرض الشركة لمخاطر العملات على المدنيين الأجانب والدائنين التجاريين الأجانب باليورو والجنيه الإسترليني. إن إجمالي التعرض لمخاطر العملات الأجنبية في تاريخ التقارير غير جوهري.

إيضاحات حول القوائم المالية (تتمة) للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2022م (جميع المبالغ بالريال سعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

5/ 21 القيم العادلة للأدوات المالية

القيمة العادلة للأدوات المالية تمثل السعر الذي سيتم استلامه لبيع أصل أو تحويل لستاد التزام في معاملة منظمة بين المشاركين في السوق في تاريخ القياس. تتكون الموجودات المالية للشركة من النقد وما في حكمه والذمم المدينة وبعض الموجودات الأخرى، بينما تتكون المطلوبات المالية من ذمم دائنة تجارية وبعض المصروفات المستحقة والمطلوبات الأخرى. لا تختلف القيم العادلة للأدوات المالية بشكل جوهري عن قيمها الدفترية.

6/ 21 إدارة مخاطر رأس المال

تتمثل أهداف الشركة عند إدارة رأس المال في الحفاظ على قدرة الشركة على الاستمرار كمنشأة مستمرة، بحيث يمكنها الاستمرار في الحفاظ على هيكل رأس المال الأمثل لتقليل تكلفة رأس المال. من أجل الحفاظ على هيكل رأس المال أو تعديله، يجوز للشركة الحصول على / سداد التمويل من / إلى المؤسسات المالية. وتماشياً مع الشركات المثيلة في الصناعة، تدير الشركة مخاطر رأس المال من خلال مراقبة مستويات ديونها وأصولها السائلة مع مراعاة متطلبات الاستثمارات المستقبلية وتوقعات المساهمين. يتكون رأس المال الإجمالي من حقوق المساهمين كما هو موضح في المركز المالي تحت بند "رأس المال والاحتياطيات" وصافي الدين (صافي النقد وما يعادله). المعلومات الرئيسية المتعلقة بإدارة مخاطر رأس المال للشركة كما في 31 ديسمبر 2022م، 2021م كانت على النحو التالي:

31 ديسمبر 2021م	31 ديسمبر 2022م	
15,044,425	19,905,955	إجمالي الديون
(13,317,303)	(509,695,719)	يخصم: النقد وما في حكمه
1,727,122	(489,789,764)	صافي الديون
55,439,484	550,809,849	إجمالي حقوق الملكية
57,166,606	61,020,085	إجمالي رأس المال الموظف
0.03	(8.03)	نسبة الديون

إيضاحات حول القوائم المالية (تتمة) للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2022م (جميع المبالغ بالريال سعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

22- نصيب السهم من (الخسارة)

يتم احتساب نصيب السهم من (الخسارة) بقسمة صافي (الخسارة) على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال السنة.

31 ديسمبر 2021م	31 ديسمبر 2022م	
(12,882,008)	(6,717,908)	صافي (خسارة) قبل الزكاة
9,855,061	9,637,271	المتوسط المرجح لعدد الأسهم
(1.31)	(0.70)	نصيب السهم الأساسي من (الخسارة) ريال سعودي للسهم
31 ديسمبر 2021م	31 ديسمبر 2022م	
(14,036,427)	(7,232,908)	صافي خسارة السنة
9,855,061	9,637,271	المتوسط المرجح لعدد الأسهم
(1.42)	(0.75)	نصيب السهم الأساسي من (الخسارة) ريال سعودي للسهم

23- المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

تشتمل قيمة المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة خلال السنة في مرتبات ومزايا وما في حكمها والخاصة بالإدارة العليا بمبلغ 5,450,241 ريال سعودي (2021: 3,175,710 ريال سعودي).

24- الاحتياطي النظامي

وفقاً لنظام الشركات السعودي والنظام الأساسي للشركة، يجب على الشركة تخصيص 10% من صافي دخلها للسنة لتكوين احتياطي يعادل 30% من رأس المال. يجوز للشركة إيقاف هذا التحويل عندما تحقق هذه النسبة. الاحتياطي غير قابل للتوزيع.

إيضاحات حول القوائم المالية (تتمة) للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2022م (جميع المبالغ بالريال سعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

25- أرقام المقارنة

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

1/25 التعديلات على قائمة المركز المالي المقارنة كما في 31 ديسمبر 2021

تتمثل قيمة المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة خلال السنة في مرتبات ومزايا وما في حكمها والخاصة بالإدارة العليا بمبلغ 5,450,241 ريال سعودي (2021: 3,175,710 ريال سعودي).

31 ديسمبر 2021				
المعدل	التعديل	قبل التعديل		
				قائمة المركز المالي
783,227	177,721	605,506		الذمم الدائنة
4,392,820	(177,721)	4,570,541		مصروفات مستحقة وذمم دائنه اخرى

2/25 التعديلات على قائمة الأرباح أو الخسائر المقارنة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2021

31 ديسمبر 2021				
المعدل	التعديل	قبل التعديل		
				قائمة الأرباح أو الخسائر
10,829,139	(2,063,373)	12,892,512		تكلفة الإيرادات
1,066,464	(461)	1,066,925		مصاريف البيع والتوزيع
11,247,354	2,063,834	9,183,520		المصروفات الإدارية

إيضاحات حول القوائم المالية (تتمة) للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2022م (جميع المبالغ بالريال سعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

26- أحداث لاحقة

انه بتاريخ 16/01/2023 استقال الرئيس التنفيذي الأستاذ علي عبدالله سلهام وتم قول الاستقالة بتاريخ 16/01/2023 على ان تسري اعتباراً من تاريخ قبول الاستقالة وذلك لظروفه الشخصية واسبابه الخاصة. وسيقوم العضو المنتدب بإدارة الشركة خلال الفترة القادمة.

27- إعتامد القوائم المالية

اعتمد مجلس إدارة الشركة القوائم المالية بتاريخ 7 رمضان 1444هـ الموافق 29 مارس 2022م.



وختاماً:

يطيب لمجلس الإدارة أن يتقدم بوافر الشكر والعرفان إلى مقام خادم الحرمين الشريفين وسمو ولي عهده الأمين ، وحكومتنا الرشيدة وإلى كافة مؤسسات الدولة التي تساهم بشكل فاعل في عجلة التنمية الاقتصادية لمملكتنا الغالية بما تقدمه من دعم ومؤازرة لمشاريع التنمية السياحية التي تعد شركة شمس واحدة منها.

كما يسر مجلس الإدارة تقديم شكره لجميع مساهمي الشركة والمستثمرين فيها على الثقة التي أولوها لنا لخدمة الشركة، والشكر موصول لكافة العاملين بالشركة على جهودهم المخلصة التي بذلوها في تأدية مهامهم وواجباتهم.

والله الموفق،،،
مجلس الادارة

