

شركة المشروعات السياحية (شمس)  
( شركة مساهمة سعودية )

القوائم المالية وتقرير مراجع الحسابات  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م

شركة المشروعات السياحية (شمس)  
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية وتقرير مراجع الحسابات  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م

الصفحة	جدول المحتويات
١	تقرير مراجع الحسابات
٢	قائمة المركز المالي
٣	قائمة الدخل
٤	قائمة التدفق النقدي
٥	قائمة التغير في حقوق المساهمين
٦ - ١٧	إيضاحات حول القوائم المالية

بسم الله الرحمن الرحيم  
تقرير مراجع الحسابات

الموقرين

السادة / شركة المشروعات السياحية (شمس)

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته ...

نطاق المراجعة :

لقد راجعنا قائمة المركز المالي لشركة المشروعات السياحية (شمس) (شركة مساهمة سعودية) ("الشركة") كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م ، وقائمة الدخل وقائمة التغير في حقوق المساهمين وقائمة التدفق النقدي للسنة المنتهية في ذلك التاريخ ، والإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٢ والمعتبرة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية المعدة من قبل الشركة وفقاً لنص المادة ١٢٦ من نظام الشركات ، والمقدمة لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها. وكانت مراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها وأشتملت على فحص السجلات المحاسبية والإجراءات الأخرى التي رأيناها ضرورية لتكوين درجة معقولة من القناعة تمكننا من إبداء الرأي على القوائم المالية.

رأي غير متحفظ :

وفي رأينا ، فإن القوائم المالية ككل :

١. تظهر بعدل المركز المالي لشركة المشروعات السياحية (شمس) كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م ونتائج أعمالها وتدفقاتها النقدية للسنة المالية المنتهية بذلك التاريخ ، وفي ضوء العرض والإفصاح للمعلومات التي تحتوي عليها القوائم المالية ، ووفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها والملائمة لظروف الشركة .
٢. تتفق مع متطلبات نظام الشركات والنظام الأساسي للشركة فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية.

مكتب رامى الخضر - محاسبون قانونيون



في ٠٩ جمادى الثاني ١٤٣٨هـ الموافق ٠٨ مارس ٢٠١٧م  
الخبر - المملكة العربية السعودية

رامى خالد الخضر  
ترخيص رقم "٤٢٩"





شركة المشروعات السياحية (شمس)  
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م

٢٠١٥	٢٠١٦	إيضاح	الموجودات
(بالريالات السعودية)			
٣٤,٣٦٨,٠٣٥	٢٨,٩٥٠,٥٢٩	٣	موجودات متداولة
٥,٩١٤,٢٢٠	٦,٨٨٢,٢٠٨	٤	نقد وما في حكمه
٣,٦٨٠,٣٣٤	٣,١٦١,٨٧٦	٥	ذمم متبينة - بالصافي
٤٣,٩٦٢,٥٨٩	٣٨,٩٩٤,٦١٣		لرصدة مدينة أخرى - بالصافي
			مجموع الموجودات المتداولة
٣,٠٠٠,٠٠٠	٣,٠٠٠,٠٠٠		موجودات غير متداولة
٥٦,٧٧٣,٢٨٢	٦٤,٤١٥,١٥١	٦	أراضي
٥,٦٩٤,٣٧٣	٣,٧١٤,٢٥٧	٧	ممتلكات ومعدات
٦٥,٤٦٧,٦٥٥	٧١,١٢٩,٤٠٨		مشروعات تحت التنفيذ
١٠٩,٤٣٠,٢٤٤	١١٠,١٢٤,٠٢١		مجموع الموجودات غير المتداولة
			مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق المساهمين
			مطلوبات متداولة
١٩٧,٠٨٨	٢٢٦,٢٩٤		ذمم دائنة - موردين
٢٩٠,٤٢٣	٢٩٠,٤٢٣	٨	أرباح مزجلة عن أقساط غير مسددة
٢,١٤٥,٠٢٦	٩٥٢,٥٠١	٩	لرصدة دائنة أخرى
٩,٧٥١,٢٦٦	١٠,٧٢٥,٣٨٨	١٠	مخصص الزكاة الشرعية
١٢,٣٨٣,٨٠٣	١٢,١٩٤,٦٠٦		مجموع المطلوبات المتداولة
			مطلوبات غير متداولة
١,٥٣٢,٤٣٢	١,٨٥٤,٣٠٠	١١	تعويض نهاية الخدمة
١٣,٩١٦,٢٣٥	١٤,٠٤٨,٩٠٦		مجموع المطلوبات
			حقوق المساهمين
١٠١,٥٠٠,٠٠٠	١٠١,٥٠٠,٠٠٠	١	رأس المال
٢,٨٢٣,٩٥١	٢,٨٨٠,٠٦٢	١٢	إحتياطي نظامي
(٨,٨٠٩,٩٤٢)	(٨,٣٠٤,٩٤٧)		(خسائر) مبقاة
٩٥,٥١٤,٠٠٩	٩٦,٠٧٥,١١٥		مجموع حقوق المساهمين
١٠٩,٤٣٠,٢٤٤	١١٠,١٢٤,٠٢١		مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين

رئيس الحسابات  
ناجي إلياس





العضو المنتدب والرئيس التنفيذي  
عبدالحاميد عبدالله الطريف



"تم إعداد القوائم المالية بواسطة الشركة وتشكل الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية"

شركة المشروعات السياحية (شمس)  
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م

٢٠١٥	٢٠١٦	إيضاح
(بالريالات السعودية)		
٢٠,٩٠٠,٣٠٨	١٩,٣٦٠,٨٠٢	١٣ إيرادات التأجير والخدمات
(٦,٨٦٦,٠٠٤)	(٦,٣٠٨,٤٥٧)	١٤ مصروفات التأجير والخدمات
١٤,٠٣٤,٣٠٤	١٣,٠٥٢,٣٤٥	إجمالي الربح
(١,٥٥١,٥٢٩)	(١,١٧٠,٤٦٦)	١٥ مصروفات تسويقية
(٥,٨٣٩,٩٣٠)	(٥,١٩٧,٣٢٦)	١٦ مصروفات إدارية وعمومية
(٤,٦٢٣,٩٩٥)	(٥,١٨٢,٦٣٦)	إستهلاكات
٢,٠١٨,٨٥٠	١,٥٠١,٩١٧	صافي الربح من الأنشطة الرئيسية
١,١٥٢,٣٦٧	٢٢,٣١٢	١٧ إيرادات أخرى
-	١٠,٩٩٩	الربح من إستبعاد ممتلكات ومعدات
٣,١٧١,٢١٧	١,٥٣٥,٢٢٨	صافي الربح قبل الزكاة الشرعية
(١,١٦١,٧٧٣)	(٩٧٤,١٢٢)	الزكاة الشرعية
٢,٠٠٩,٤٤٤	٥٦١,١٠٦	صافي الربح
٠,٢٠	٠,١٥	ربحية السهم
٠,٢٠	٠,٠٦	صافي ربح السهم من النشاط
		صافي ربح السهم

رئيس الحسابات  
ناجي إلياس



العضو المنتدب والرئيس التنفيذي  
عبدالحמיד عبدالله الطريف





" تم إعداد القوائم المالية بواسطة الشركة وتشكل الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية "



شركة المشروعات السياحية (شمس)  
( شركة مساهمة سعودية )

قائمة التدفق النقدي  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م

٢٠١٥	٢٠١٦	
(بالريالات السعودية)		
٢,٠٠٩,٤٤٤	٥٦١,١٠٦	التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية صافي الربح
		التعديلات:
٤,٦٢٣,٩٩٥	٥,١٨٢,٦٣٦	إستهلاكات
١,١٦١,٧٧٣	٩٧٤,١٢٢	زكاة شرعية مكونة
٤٠٩,٥٧٧	٤٥٩,٤١٩	تعويض نهاية المخدمة محمل على المصروف
-	( ١٠,٩٩٩ )	الربح من إستبعاد ممتلكات ومعدات
( ١,٣٥٦,٦٧٦ )	( ٩٦٧,٩٨٨ )	التغيرات في رأس المال العامل
١,٥٣٧,٧٤٧	٥١٨,٤٥٨	نعم مدينة - بالصافي
( ١٤٥,٦٧٤ )	٢٩,٢٠٦	أرصدة مدينة أخرى - بالصافي
١,١٨٩,٢١٨	( ١,١٩٢,٥٢٥ )	نعم دائنة - موردين
( ١٧٢,٣١٥ )	-	أرصدة دائنة أخرى
( ٣٥٣,٤٣٢ )	( ١٣٧,٥٥١ )	أرباح مؤجلة عن أقساط غير مسددة
( ٥٩٨,٥٢٣ )	-	تعويض نهاية الخدمة مدفوع
( ١,٢٤٤,٧٣٤ )	-	تسويات على مخصص الزكاة الشرعية
٧,٠٦٠,٤٠٠	٥,٤١٥,٨٨٤	زكاة شرعية مدفوعة
		صافي التدفق النقدي المتوفر من الأنشطة التشغيلية

( ٦,٥٨٧,٦٣٢ )	( ١٢,٨٢٤,٥٠٦ )	التدفق النقدي من الأنشطة الإستثمارية
-	١١,٠٠٠	شراء ممتلكات ومعدات
( ٤,٢٦٢,٨٥٢ )	١,٩٨٠,١١٦	العائد من إستبعاد ممتلكات ومعدات
( ١٠,٨٥٠,٤٨٤ )	( ١٠,٨٣٣,٣٩٠ )	مشروعات تحت التنفيذ
( ٣,٧٩٠,٠٨٤ )	( ٥,٤١٧,٥٠٦ )	صافي التدفق النقدي (المستخدم في) الأنشطة الإستثمارية
٣٨,١٥٨,١١٩	٣٤,٣٦٨,٠٣٥	صافي التغير في النقد وما في حكمه خلال السنة
٣٤,٣٦٨,٠٣٥	٢٨,٩٥٠,٥٢٩	النقد وما في حكمه كما ١ يناير ٢٠١٥ م، ٢٠١٦ م
		النقد وما في حكمه كما ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م، ٢٠١٦ م

رئيس الحسابات  
ناجي اليهن

شركة المشروعات السياحية  
( شمس )



سجل تجاري رقم ٢٠٥٠٠٢١٥٧٢

العضو المنتدب والرئيس التنفيذي  
عبدالحمد عبدالله الطريف

تم إعداد القوائم المالية بواسطة الشركة وتشكل الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

شركة مساهمة سعودية - رأس المال - ١٠٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي - Saudi Joint Stock Co. Capital S.R. 101,500,000

شركة المشروعات السياحية (شمس)  
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التغير في حقوق المساهمين  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م

المجموع	احتياطي نظامي (بالريالات السعودية)	احتياطي نظامي (بالريالات السعودية)	رأس المال	
٩٣,٥٠٤,٥٦٥	( ١٠,٦١٨,٤٤٢ )	٢,٦٢٣,٠٠٧	١٠١,٥٠٠,٠٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٥ م
٢,٠٠٩,٤٤٤	٢,٠٠٩,٤٤٤	-	-	صافي الربح لسنة ٢٠١٥ م
-	( ٢٠٠,٩٤٤ )	٢٠٠,٩٤٤	-	محول للإحتياطي النظامي
٩٥,٥١٤,٠٠٩	( ٨,٨٠٩,٩٤٢ )	٢,٨٢٣,٩٥١	١٠١,٥٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م
٥٦١,١٠٦	٥٦١,١٠٦	-	-	صافي الربح لسنة ٢٠١٦ م
-	( ٥٦,١١١ )	٥٦,١١١	-	محول للإحتياطي النظامي
٩٦,٠٧٥,١١٥	( ٨,٣٠٤,٩٤٧ )	٢,٨٨٠,٠٦٢	١٠١,٥٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م

رئيس الحسابات  
ناجي البليس

العضو المنتدب والرئيس التنفيذي  
عبدالحاميد عبدالله الطريف





شركة المشروعات السياحية (شمس)  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م

#### ١- التنظيم والعمليات

شركة المشروعات السياحية (شمس) ("الشركة") هي شركة مساهمة سعودية ، تمارس نشاطها بموجب السجل التجاري رقم ٢٠٥٠٠٢١٥٧٢ الصادر من وزارة التجارة والاستثمار بمدينة الدمام بتاريخ ٢٠ محرم ١٤١٢ هـ (١ أغسطس ١٩٩١ م).

يبلغ رأسمال الشركة المصرح به والمصدر والمدفوع للشركة ١٠١,٥٠٠,٠٠٠ ريال سعودي ، موزعة على ١٠٠,١٥٠,٠٠٠ سهم عادية نقدية متساوية القيمة ، قيمة كل سهم ١٠ ريالات سعودية للسهم الواحد ، وقد إكتتب المؤسسون في جميع أسهم الشركة وتم دفعها بالكامل.

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

يتمثل النشاط الرئيسي للشركة في المشروع السياحي (منتجع شاطئ النخيل) والمقام على الأرض المؤجرة من أمانة مدينة الدمام لمدة ٤٠ سنة من ١٤١٠/١/١ هـ الموافق ١٩٨٩/٨/٣ م وتنتهي في ١٤٤٩/١٢/٣٠ هـ الموافق ٢٠٢٨/٥/٢٣ م دون وجود تحديد بالعقد لإمكانية تجديد الإيجار.

تقوم الشركة بمزاولة نشاطها في مدينة الدمام ، شاطئ نصف القمر ، ص،ب ٨٣٨٣ الدمام ٣١٤٨٢ المملكة العربية السعودية .

مدة الشركة ٩٩ عاماً من تاريخ صدور قرار وزير التجارة بتأسيسها، تجدد بقرار جمعية عامة غير عادية قبل سنة على الأقل من تاريخ إنتهاءها .

تشتمل القوائم المالية على حسابات المركز الرئيسي وحسابات الفرع التالية بيانها :

- منتجع شاطئ النخيل السياحي - فرع شركة المشروعات السياحية (شمس) يمارس نشاطه بموجب السجل التجاري الفرعي رقم ٢٠٥١٠٤٩٤٩٠ الصادر من وزارة التجارة والاستثمار بمدينة الدمام بتاريخ ٧ شعبان ١٤٣٣ هـ .

قرر مجلس الإدارة بإجتماعه رقم ٢٠١٣/٦/١٤٦ وتاريخ ٢٠١٣/٦/٢ م الأخذ بتوصية لجنة المراجعة بإلغاء قرار خفض رأس المال الذي أوصى به المجلس سابقاً في إجتماعه الثالث عشر ، والمنعقد يوم الثلاثاء ١٩/٣/١٤٣٢ م الموافق ٢٠١١/٢/٢٢ م وذلك بناءً على دراسة اللجنة لوضع الشركة والأرباح والخسائر ، وما تم خلال السنة الماضية من تحقيق الشركة لأرباح ساهمت في خفض الخسائر ، كما أنه في إجتماع مجلس الإدارة رقم ٢٠١٣/٦/١٤٧ وتاريخ ٢٠١٣/٦/١٦ م أوصى مجلس الإدارة بدراسة زيادة رأس مال الشركة من خلال طرح أسهم حقوق أولوية بقيمة ٢٠٠ مليون ريال ، وذلك لتوفير السيولة اللازمة لإستثمار الشركة في المجال السياحي ، وقامت الشركة بالتعاقد مع مستشارون لدراسة الأمر وعرض نتائج ذلك على مجلس الإدارة ، وبعد الإطلاع على الدراسة قرر المجلس في إجتماعه في ١٩/١/٢٠١٤ م التوصية للجمعية العامة غير العادية بزيادة رأس مال الشركة وطرح أسهم حقوق أولوية ب (٣٩٠,٠٠٠,٠٠٠) ريال مشروطة بأخذ موافقة الجهات الرسمية ، وباجتماع مجلس الإدارة رقم ٢٠١٤/٢/١٥٢ وتاريخ ٢٠١٤/٢/٢٠ م قرر المجلس تعيين بنك الإستثمار كإيصال مستشاراً مالياً ومديراً للإكتتاب في أسهم حقوق الأولوية ، وقد إطلع المجلس في إجتماعه رقم ٢٠١٤/١/٩ م عمله ، وما زالت الشركة تراجع متطلبات رأس المال مع المستشار المالي (شركة الإستثمار كإيصال) ولا زالت في مرحلة تحديد الفرص الإستثمارية المناسبة وتقييمها وسوف يتم الإعلان عن أي تطورات في حينه.





شركة المشروعات السياحية (شمس)  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية (تتمة)  
للمدة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م

## ٢- السياسات المحاسبية الهامة

تم إعداد القوائم المالية المرفقة وفقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. إن السياسات المحاسبية الهامة المتبعة من قبل الشركة هي على النحو الآتي:

### العرف المحاسبي

أعدت القوائم المالية المرفقة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية على أساس مبدأ الاستحقاق (فيما عدا مبيعات الأقساط حيث يتبع فيها الأساس النقدي) وفقاً لأهداف ومفاهيم ومبادئ المحاسبة المالية المتعارف عليها وميعار العرض والإفصاح العام الصادرة عن وزارة التجارة في المملكة العربية السعودية وتمشياً مع معايير المحاسبة والأنظمة الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين والملائمة لظروف ونشاط الشركة.

### نقد وما في حكمه

يتضمن النقد وما في حكمه النقدية بالصنانيق والأرصدة البنكية والاستثمارات الأخرى عالية السيولة القابلة للتحويل إلى مبالغ نقدية محددة والتي تستحق خلال ثلاثة أشهر أو أقل من تاريخ شرائها.

### ذمم مدينة

تظهر الذمم المدينة بالصافي بعد تجنب المبالغ اللازمة للأرصدة المدينة المشكوك في تحصيلها إن وجدت، يتم عمل مخصص للديون المشكوك في تحصيلها عندما يتوافر دليل موضوعي على عدم تمكن الشركة من تحصيل جميع المبالغ بموجب الشروط التي يتم إبرامها للذمم المدينة، يتم إثبات هذا المخصص في قائمة الدخل ضمن المصروفات العمومية والإدارية، وعندما تكون الذمم المدينة غير قابلة للتحويل يتم شطبها مقابل مخصص الديون المشكوك في تحصيلها.

### ممتلكات ومعدات

تثبت الأصول الثابتة بتكلفتها التاريخية وتظهر مخصوماً منها مجمع الإهلاك والانخفاض الناتج عن النقص في القيمة، ويتم إهلاك الأصول الثابتة القابلة للإهلاك بطريقة القسط الثابت (عدا الأرض) وقد تم احتساب إستهلاك الأصول الثابتة على أساس المعدلات السنوية التالية:

مباني ومرافق وشاليهات منتجع شاطي النخيل	على مدى عمر عقد إيجار أرض المنتجع
أثاث وأجهزة وسيارات وأخرى	١٠% - ٢٥%
مبنى الخبر	٣%

تعتبر مصروفات الإصلاح والصيانة مصروفات إيرادية، أما مصروفات التحسينات فتعتبر مصروفات رأسمالية. ويجري احتساب الإستهلاكات عليها على أساس حياتها العملية المقدرة وذلك بإستعمال طريقة القسط الثابت.

### الإنخفاض في قيمة الموجودات

يتم مراجعة قيم أصول الشركة في ١٢/٣١ من كل عام لتحديد ما إذا كان هناك أي مؤشر على إنخفاض تلك القيم وفي حالة وجود ذلك المؤشر فيتم تقدير القيمة التي يمكن إستردادها من ذلك الأصل ويتم إثبات الإنخفاض في قيمة الأصل عندما تزيد قيمته الدفترية عن تلك التي تم تقديرها، ويتم إدراج قيمة ذلك الإنخفاض في قائمة الدخل.

### تعويض نهاية الخدمة

يتم الإستدراك في القوائم المالية لتعويض نهاية الخدمة للموظفين في القوائم المالية وفقاً لمتطلبات نظام العمل والعمال السعودي (ووفقاً لشروط عقد العمل لبعض الموظفين) على أساس السنة التي أمضاها الموظف في الخدمة.





شركة المشروعات السياحية (شمس)  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية (تتمة)  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م

#### تحقيق الإيرادات

١- إيرادات التأجير والخدمات.

تقيد إيرادات التأجير والخدمات على أساس مبدأ الاستحقاق وفقاً للعقود المبرمة مع المستأجرين.

٢- إيرادات بيع بالتقسيط وعقود تأجير مع وعد بالبيع تسدد على أقساط.

تقوم الشركة بالبيع بموجب عقد بيع منفعة وفقاً للسياسة الموضحة أدناه والتي ينتج عنها حتى الآن تأثير على قائمة الدخل حساب (مجمّل الربح المحصل عن مبيعات أقساط سنوات سابقة) وعلى قائمة المركز المالي على حساب (أرباح مؤجلة عن أقساط غير مسددة).

يتم إثبات المبيعات بالتقسيط من واقع العقود بتاريخ البيع ويتم تأجيل مجمل ربح هذه المبيعات لحين التحصيل النقدي لها حيث تظهر قائمة الدخل نصيب السنة من أرباح الأقساط وفقاً للأقساط المحصلة سنوياً نظراً لعدم توفر أساس موضوعي يمكن بناءً عليه تقدير إمكانية التحصيل لطول فترة سداد هذه الأقساط وتظهر الأرباح المؤجلة لأقساط المبيعات غير المحصلة في قائمة المركز المالي ضمن المطلوبات المتداولة وتعالج المبالغ المدفوعة من العملاء لحجز الشاليهات كدفوعات مقدمة.

٣- إيرادات عقود بيع مقدمة

يتم إثبات إيراداتها من واقع العقود بتاريخ البيع وعلى أساس مبدأ الاستحقاق حيث يتم السداد نقداً أو خلال ثلاثة أشهر من تاريخ البيع.

#### المصروفات

تتمثل المصروفات التسويقية في رواتب ومزايا موظفي البيع والحملات الإعلانية ومصروفات البيع وما في حكمها ، يتم تصنيف المصروفات الأخرى الغير مرتبطة بالنشاط ضمن المصروفات الإدارية والعمومية.

#### ذمم دائنة ومستحقات

يتم إثبات مبالغ المطلوبات التي سيتم دفعها مقابل بضائع مستلمة وخدمات مقدمة، سواء تم إصدار فواتير بموجبها إلى الشركة أو لا.

#### الزكاة الشرعية

تقوم الشركة بإحتساب مخصص الزكاة الشرعية سنوياً ويحمل على قائمة الدخل ، أما التعديلات التي قد تطرأ عند الربط النهائي للزكاة فيتم تحميلها في السنة التي يتم فيها ذلك الربط .

#### إثبات المعاملات بالعملات الأجنبية

تمسك حسابات الشركة بالريال السعودي ويتم إثبات المعاملات بالعملات الأجنبية بالدفاتر على أساس أسعار الصرف السارية للنفد الأجنبي وقت التعامل وفي تاريخ الميزانية ، يتم تقييم أرصدة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية وطبقاً لأسعار الصرف السارية في ذلك التاريخ وتدرج فروق العملة بقائمة الدخل

#### ربح (خسارة) السهم

يتم إحتساب ربح (خسارة) السهم بإستخدام المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال السنة ، علماً بأن جميع أسهم رأسمال الشركة أسهم عادية.





شركة المشروعات السياحية (شمس)  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية (تتمة)  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م

٢٠١٥	٢٠١٦
(بالريالات السعودية)	(بالريالات السعودية)
٨,٩٠٠	٢٠,٣٧٥
٣٤,٣٥٩,١٣٥	٢٨,٩٣٠,١٥٤
٣٤,٣٦٨,٠٣٥	٢٨,٩٥٠,٥٢٩

٣- نقد وما في حكمه

نقد بالصدوق  
بنوك محلية

٤- ذمم مدينة - بالصافي

٧٩٠,٠٠٠	٧٩٠,٠٠٠
٤٣,٣٣٨	٤٣,٣٣٨
٤,٥٤٦,٦٨٢	٤,٥١٤,٨٧٠
١,٧٥٠,٠٠٠	٢,٧٥٠,٠٠٠
٢٠٠	-
٧,١٣٠,٢٢٠	٨,٠٩٨,٢٠٨
(١,٢١٦,٠٠٠)	(١,٢١٦,٠٠٠)
٥,٩١٤,٢٢٠	٦,٨٨٢,٢٠٨

عملاء - بيع بالتقسيط  
عملاء - الإيجارات  
عملاء - رسوم وخدمات  
عملاء - إيجار عقار برج (شمس)  
عملاء متنوعون

يخصم:

مخصص ديون مشكوك في تحصيلها إيضاح ١-٤  
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م، ٢٠١٦ م

تتضمن الذمم المدينة عملاء - بيع بالتقسيط مبلغ وقدره (٦٣٣,٣٣٨) ريال سعودي (فقط ستمائة وثلاثة وثلاثون ألفاً وثلاثمائة وثمانية وثمانون ريال سعودي) تمثل رصيد أطراف ذات علاقة (عضو مجلس الإدارة) باقي مديونية من بيع شاليه للعضو سنة ٢٠١١ م، وتم عمل عقد مبايعه في السنة اللاحقة لهذه القوائم المالية حيث تم تسوية المبالغ المستحق عليه.

٢٠١٥	٢٠١٦
(بالريالات السعودية)	(بالريالات السعودية)
١,٥٥٠,١٤٠	١,٢١٦,٠٠٠
(٣٣٤,١٤٠)	-
١,٢١٦,٠٠٠	١,٢١٦,٠٠٠

٤- ١- مخصص ديون مشكوك في تحصيلها

الرصيد في بداية السنة  
تخفيض قيمة المخصص

الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م، ٢٠١٦ م

٥- أرصدة مدينة أخرى - بالصافي

٢١,٠٧٠	٦٧,٠٠٢
١٠٢,٠٠٣	٧٨,٧٢٠
١,٢٦٣,٤٩٩	١,٤٦٢,٧٣٤
٢,٣٢١,٣٨٠	١,٥٩٦,١٢٥
١٥,٨٨٢	٧٩٥
٣,٧٢٣,٨٣٤	٣,٢٠٥,٣٧٦
(٤٣,٥٠٠)	(٤٣,٥٠٠)
٣,٦٨٠,٣٣٤	٣,١٦١,٨٧٦

عهد  
سلف الموظفين  
مصروفات مدفوعة مقدماً  
دفعات مقدمة للموردين  
إيرادات مستحقة

يخصم:

مخصص ديون مشكوك في تحصيلها  
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م، ٢٠١٦ م



شركة المشروعات السياحية - شمس  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية (تكملة)  
السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م

مجموع	عدد وأنوات	أثاث وأجهزة (بالريالات السعودية)	إلات ومعدات مالية	سيارات	مباني ومرافق	٦- ممتلكات ومعدات
١٢١,٦٩٢,٩٧٧	٧٤٩,٨١٦	١٣,١٤٦,٤٦٧	٧٩١,٦٥٧	٢,٧٥٣,١٩٦	١٠٤,٢٥١,٨٤١	الائتمانية
١٢,٨٢٤,٥٠٦	٥٤,٤٢٠	٣١٧,٣١٢	٥,٨٢٣,٩٣٨	-	٦,٦٢٨,٨٣٦	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٦ م
(٤٢,٠٠٠)	-	-	-	(٤٢,٠٠٠)	-	إستثمارات
١٣٤,٤٧٥,٤٨٣	٨٠٤,٢٣٦	١٣,٤٦٣,٧٧٩	٦,٦١٥,٥٩٥	٢,٧١١,١٩٦	١١٠,٨٨٠,٦٧٧	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م
٦٤,٩١٩,٦٩٥	٤١٤,٢١٠	٦,٣١٤,٤١٠	٦٨,٧٨٣	١,٤٠٩,٠٠٦	٥٦,٧١٣,٢٨٦	مجموع الإستهلاك
٥,١٨٢,٦٣٦	٥١,٤٦٧	١,١٢٧,٢٦٨	٧٩,٢٧٣	٣٦٥,٦٩٧	٣,٥٥٨,٩٣١	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٦ م
(٤١,٩٩٩)	-	-	-	(٤١,٩٩٩)	-	إستثمارات
٧٠,٦٠٠,٣٢٢	٤٦٥,٦٧٧	٧,٤٤١,٦٧٨	١٤٨,٠٥٦	١,٧٣٢,٧٠٤	٦٠,٢٧٢,٢١٧	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م
٦٤,٤١٥,١٥١	٣٣٨,٥٥٩	٦,٠٢٢,١٠١	٦,٤٦٧,٥٣٩	٩٧٨,٤٤٢	٥٠,٦٠٨,٤٦٠	صافي القيمة الدفترية
٥٦,٧٧٣,٢٨٢	٣٣٥,٦٠٦	٦,٨٣٢,٠٥٧	٧٢٢,٨٧٤	١,٣٤٤,١٩٠	٤٧,٥٢٨,٥٥٥	في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م
						في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م

\* هناك شركة مبنى بمدينة الخبر بموجب الصك رقم ٣/١٥٢/٥٦، وقد تم تأجير المبنى على الغير لمدة عشر سنوات تبدأ من ١٤٣٣/١/١٥ هـ الموافق ٢٠١٢/١٠/١٠ م لغرض الإستثمار سواء بالتأجير أو التشغيل ماعدا البيع أو الرهن.

مباني ومرافق وخدمات نشاط الخيل مقامة على أرض مستأجرة من أمانة مدينة الدمام ويتهي إيجارها في ١٤٤٩/١٢/٣٠ هـ.





شركة المشروعات السياحية - شمس  
( شركة مساهمة سعودية )

إيضاحات حول القوائم المالية (تتمة)  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م

٧- مشروعات تحت التنفيذ

تتمثل المشروعات تحت التنفيذ في عمليات التحسينات التي تقوم بها الشركة لتطوير وحدات المنتجع من (شاليهات و كبائن) وقسم المارينا ومراكز الترفيه ، ويتم إقفال التحسينات التي ينتهي العمل منها على أصول الشركة تحت بند (التحسينات) ، تم قفل ما يعادل مبلغ (٨,٩٦٥,١٥٣) ريال سعودي ، والأعمال التي لا زالت تحت مشاريع تحت التنفيذ مبلغ (٣,٧١٤,٢٥٧) ريال سعودي حتى تاريخه.

٢٠١٥	٢٠١٦	
(بالريالات السعودية)		
١,٢١٠,١٣٩	٥,٧٧٣,٨٢٥	تحسينات الكبائن والشاليهات
٤,٤٨٤,٢٣٤	٥,٤٨٢,٠٧٣	تحسينات المارينا
-	١,٤٢٣,٥١٢	تحسينات المرافق الأخرى
-	( ٨,٩٦٥,١٥٣ )	تحسينات تم قفلها
٥,٦٩٤,٣٧٣	٣,٧١٤,٢٥٧	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م ، ٢٠١٦ م

٨- أرباح مؤجلة عن أقساط غير مسددة

بلغ رصيد الأرباح المؤجلة عن مبيعات الأقساط الغير مسددة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م مبلغ (٢٩٠,٤٢٣) ريال سعودي وهي تتمثل في مجمل الأرباح المؤجلة والناجمة عن مبيعات الأقساط خلال السنوات السابقة ، حيث يتم إثبات تلك الأرباح عند التحصيل النقدي للأقساط في تاريخ سدادها من العملاء وبياناتها كالتالي:

٢٠١٥	٢٠١٦	
(بالريالات السعودية)		
٤٦٢,٧٣٨	٢٩٠,٤٢٣	رصيد الربح المؤجل بداية السنة
( ١٧٢,٣١٥ )	-	ما تحقق من الربح المؤجل بناء على التحصيلات
٢٩٠,٤٢٣	٢٩٠,٤٢٣	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م ، ٢٠١٦ م

٩- أرصدة دائنة أخرى

٢٠١٥	٢٠١٦	
٢٤٤,٩٧٦	٣٠٦,٧٨١	مصرفات مستحقة
١٨٠,٠٠٢	١٨٠,٠٠٢	دائنو توزيعات أرباح إيضاح ١-٩
١٠٥,٠٩٨	٢١٢,٥٢٠	إيرادات مقبوضة مقدماً
٥٣,٧٩٣	٥٢,٢٩٣	تأمينات مستردة
٥٥,٠٠٠	٥,٩٤٠	دفعات مقدمة - رسوم خدمات
١,٥٠٦,١٥٧	١٩٤,٩٦٥	دائنون متنوعون
٢,١٤٥,٠٢٦	٩٥٢,٥٠١	

١٠- دائنو توزيعات الأرباح

٢٠١٥	٢٠١٦	
٥٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠	توزيعات أرباح تخصص عام ١٩٩٦
٥٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠	توزيعات أرباح تخصص عام ١٩٩٩
٨٠,٠٠٢	٨٠,٠٠٢	توزيعات أرباح تخصص عام ٢٠٠١
١٨٠,٠٠٢	١٨٠,٠٠٢	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م ، ٢٠١٦ م



شركة المشروعات السياحية - شمس  
( شركة مساهمة سعودية )

إيضاحات حول القوائم المالية (تتمة)  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م

٢٠١٥	٢٠١٦
(بالريالات السعودية)	
٣,١٧١,٢١٧	١,٥٣٥,٢٢٨
٤٠٩,٥٧٧	٤٥٩,٤١٩
( ٣٥٣,٤٣٢ )	( ١٣٧,٥٥١ )
٣,٢٢٧,٣٦٢	١,٨٥٧,٠٩٦
١٠١,٥٠٠,٠٠٠	١٠١,٥٠٠,٠٠٠
٢,٦٢٣,٠٠٧	٢,٨٢٣,٩٥١
١١,٢٨١,٧٧٦	١٢,٥٤٣,١٩٨
١٨٠,٠٠٢	١٨٠,٠٠٢
٣,٢٢٧,٣٦٢	١,٨٥٧,٠٩٦
١١٨,٨١٢,١٤٧	١١٨,٩٠٤,٢٤٧
٥٩,٧٧٣,٢٨٢	٦٧,٤١٥,١٥١
٦,٨٧٣,٥٨٧	٨,٨٠٩,٩٤٢
٥,٦٩٤,٣٧٣	٣,٧١٤,٢٥٧
٧٢,٣٤١,٢٤٢	٧٩,٩٣٩,٣٥٠
٤٦,٤٧٠,٩٠٥	٣٨,٩٦٤,٨٩٧
١,١٦١,٧٧٣	٩٧٤,١٢٢
١٠,٤٣٢,٧٥٠	٩,٧٥١,٢٦٦
١,١٦١,٧٧٣	٩٧٤,١٢٢
( ٥٩٨,٥٢٣ )	-
( ١,٢٤٤,٧٣٤ )	-
٩,٧٥١,٢٦٦	١٠,٧٢٥,٣٨٨



#### ١٠- مخصص الزكاة الشرعية

يتلخص إحتساب الزكاة الشرعية كما يلي :

صافي الربح قبل الزكاة الشرعية

التعديلات

تعويض نهاية الخدمة المحملة على المصروف

تعويض نهاية الخدمة مدفوع

صافي الربح المعدل

(أ) إحتساب الزكاة الشرعية

رأس المال

إحتياطي نظامي - بداية السنة

مخصصات - بداية السنة

دانئو توزيعات ارباح - بداية السنة

صافي الربح المعدل

يخصم:

صافي الموجودات الثابتة

(خسائر) مرحلة - بداية السنة

مشروعات تحت التنفيذ

الوعاء الزكوي

الزكاة بواقع ٢,٥%

(ب) حركة مخصص الزكاة الشرعية

الرصيد في بداية السنة

المكون خلال السنة

تسويات على المخصص

المستخدم خلال السنة

الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م ، ٢٠١٦ م

#### الموقف الزكوي

قدمت الشركة الإقرار الزكوي للأعوام ٢٠١١ م ، ٢٠١٢ م ، ٢٠١٣ م ، ٢٠١٤ م ، وسددت المستحق عليها ولم يصدر لها شهادات ، وصدر لها خطاب تسهيل رقم (١٠٤/١٣٠٥) من قبل الهيئة العامة للزكاة والنخل لتمكين الشركة من إنهاء معاملاتها لدى الجهات الحكومية ويسري مفعوله حتى ٢٠١٤/٤/٣٠ م ولم تقم بتقديم إقرارها الزكوي عن العام ٢٠١٥ م ولم تسدد الزكاة المستحقة عن العام نفسه .



شركة المشروعات السياحية - شمس  
( شركة مساهمة سعودية )

إيضاحات حول القوائم المالية (تتمة)  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م

تسلمت الشركة الربط الزكوي الوارد من الهيئة العامة للزكاة والدخل عن الأعوام من ١٩٩٩ م حتى عام ٢٠١٠ م ، وترتب عليه وجود فروقاً مستحقة على الشركة بمبلغ (٧,٩٢٨,٨٩٥) ريال سعودي ، وعليه أوصت لجنة المراجعة بإجتماعها في ٢٠١٣/٣/٣٠ م بتعليق الفروقات على حساب المخصص ، وقامت إدارة الشركة بإبرام عقد مع أحد المكاتب الاستشارية للتحقق من صحة الفروقات التي تطالب بها الهيئة منذ عام ١٩٩٦ م إلى عام ٢٠١٠ م كان لها أثر على رصيد الأرباح والخسائر المبقة.

أظهر الربط الزكوي الوارد من الهيئة العامة للزكاة والدخل عن الأعوام من ١٩٩٦ م حتى عام ١٩٩٨ م وجود فروقاً مستحقة على الشركة مقدارها (٢,٨٨٣,٩٨٢) ريال سعودي ، سددت الشركة منها مبلغ (٩٨٩,٩٧٩) ريال سعودي ، وأعرضت على باقي المبلغ ومقداره (١,٨٩٤,٠٠٨) ريال سعودي ، وقد ردت الهيئة بقبول اعتراض الشركة بحسم قيمة (٧٣٧,٥٨٦) ريال سعودي ، وطالبت الشركة بسداد مبلغ (١,١٥٦,٤٢٢) ريال سعودي تم إدراجها ضمن مخصص الزكاة لعام ٢٠١٢ م .

٢٠١٥	٢٠١٦
(بالريالات السعودية)	
١,٤٧٦,٢٨٧	١,٥٣٢,٤٣٢
٤٠٩,٥٧٧	٤٥٩,٤١٩
( ٣٥٣,٤٣٢ )	( ١٣٧,٥٥١ )
١,٥٣٢,٤٣٢	١,٨٥٤,٣٠٠

#### ١١- تعويض نهاية الخدمة

الرصيد في بداية السنة  
المحمل على المصروف  
تعويض مدفوع  
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م ، ٢٠١٦ م

#### ١٢- إحتياطي نظامي

وفقاً لأحكام نظام الشركات في المملكة العربية السعودية. يجب على الشركة أن تحول ١٠٪ من صافي الربح إلى إحتياطي نظامي حتى يعادل هذا الإحتياطي ٣٠٪ من رأس المال . يتم هذا التحويل في نهاية السنة المالية . إن الإحتياطي النظامي في القوائم المالية المرفقة يمثل الإحتياطي النظامي للشركة. إن هذا الإحتياطي غير متاح للتوزيع على المساهمين في الشركة حالياً.

٢٠١٥	٢٠١٦
(بالريالات السعودية)	
٣١٩,١٦٦	٣٣٢,٤٧٨
١٦,٣٥٣,٩٤٩	١٣,٨٣٦,١٠٩
٣,٠٥٤,٨٧٨	٤,١٩٢,٢١٥
١٧٢,٣١٥	-
١,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠
٢٠,٩٠٠,٣٠٨	١٩,٣٦٠,٨٠٢

#### ١٣- إيرادات التأجير والخدمات

إيرادات التأجير السنوي  
إيرادات التأجير اليومي  
إيرادات رسوم الخدمات  
إيرادات بيع أقساط سنوات سابقة  
إيرادات تأجير مبنى الخبر



شركة المشروعات السياحية - شمس  
( شركة مساهمة سعودية )

إيضاحات حول القوائم المالية (تتمة)  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م

٢٠١٥	٢٠١٦	
(بالريالات السعودية)		
٢,٢٦٦,٧٨٦	١,٧٦٦,٢٠١	١٤- مصروفات التأجير والخدمات
٣٠,٠٠٠	٤٢,٤٦٧	رواتب وأجور وما في حكمها
٥٧,٢٣١	٥٧,٥٦٠	إيجارات
٢٦١,٦٥٢	٢٢٧,٤٦٣	تأمين طبي
٤٥,٤٩٨	٤٩,٨٧٧	رسوم حكومية وإشتراكات
١,٢٠٣,٩٩٢	٩٩٢,٢٣١	تأمينات إجتماعية
٢,٥١١	٤١,٩٩٠	كهرباء
٨١,٠٣٩	١٦,١٧٥	قرطاسية ومطبوعات
٥٦,٥٨٠	٣٥٦,٣٨١	هاتف وبريد وفاكس
٤٩٠,٤٣٦	٥٧٥,٥٤٨	ضيافة ومطعم
٥٩٢,٠٨٥	٥٣٤,٨٩١	إصلاح وصيانة
١٣,٣٤٠	٢٢,٥٠٠	خدمات الأمن
١١٤,٥٣٤	٩٥,١٦٩	حماية البيئة
٩٢٥,٤٦٥	٦٥٣,٤٠٦	أعمال زراعية
٨١,٧٥٦	٩٠,٢٣٩	مصروفات نظافة
٢٩,٩٩٢	١٤,٠٣٨	تأمين سيارات
٣٧٠,٨٤٧	١٠٥,٥٠٥	مصروفات المفضلة
٥٤,١٩٢	٥٢,٢٥٤	مواد مستهلكة وقطع غيار
٨٠,٧٣٢	١٠٧,٣٨٢	عمولات بنكية
٧١,٩٠٤	٤٠,٣٥٠	تعويض نهاية الخدمة
-	٣٢٣,٩٣٥	مكافآت
٣٥,٤٣٢	٨٢,٠٦٢	مستهلكات
-	٦٠,٨٣٣	بدل مناوبات
٦,٨٦٦,٠٠٤	٦,٣٠٨,٤٥٧	كفتريا المرينا





شركة المشروعات السياحية - شمس  
( شركة مساهمة سعودية )

إيضاحات حول القوائم المالية (تتمة)  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م

٢٠١٥	٢٠١٦	
(بالريالات السعودية)		
٧١٧,٥٦٠	٤٦٧,٣٧٢	١٥ - مصروفات تسويقية
٢٠٠	٢,٢٠٠	رواتب وأجور وما في حكمها
٢٨٠,٤٧٠	٢١٢,٨٠٠	رسوم حكومية واشتراكات
٦٢٠	-	دعاية وإعلان
٦,٨٤٧	٢,٣٥٦	هاتف وبريد وفاكس
١٣,٨٠٠	١٦,٤٠٠	مصروفات ضيافة
٤٠٩,٩٩٠	٣٧٠,٤١٥	عمولات
٣,٣٢٠	١,٣٧٠	معارض ومهرجانات
٨,٠٥٥	٩٢٠	قرطاسية ومطبوعات
٣٦,٩١٣	٣٣,٥٣٨	مستهلكات
١٤,٠٠٠	٢٠,٠٠٠	تعويض نهاية الخدمة
٥٩,٥٨٦	٣٣,٥٣٢	مكافآت
-	٩,٥٥٨	تأمينات إجتماعية
١٦٨	٥	مناوبات
١,٥٥١,٥٢٩	١,١٧٠,٤٦٦	مصروفات متنوعة

٢٠١٥	٢٠١٦	
٢,٧٤٦,٦٣٦	٢,٦٣٥,٠٥٥	١٦ - مصروفات إدارية وعمومية
١,١٣٣,٣٤٨	١,٠٩٢,٨٦٣	رواتب وأجور وما في حكمها
٨٥٨,٠٠٠	٣٠٣,٤٠٣	بدل ومكافأة مجلس الإدارة
١٥٤,٨٤٩	١٤٢,١٦٦	أتعاب مهنية وإستشارات قانونية
٢٠,٢٨٥	٢٨٢,٥٥٠	تأمين طبي
٤٣,٧٨٠	٢٢,٨٠٠	رسوم حكومية واشتراكات
٣٣,٥٠٦	٩,٦٨٧	دعاية وإعلان
٢,١٣٠	٢,٢٢٠	قرطاسية ومطبوعات
٤٨,٥٠٦	٢٩,٠٤٢	هاتف وبريد وفاكس
٤,٣٤٠	٥,١٨٠	مصروفات ضيافة
٢٢٠,٠٠٠	٢٢٠,٠٠٠	إصلاح وصيانة
١٠٤,٦٧١	١٦,١١٢	رسوم وإشتراكات هيئة سوق المال
١٠٤,٨٤٥	٧٥,٩٤٩	مستهلكات
-	٤٠,٨٠٠	تأمينات إجتماعية
٢٩١,٩٣٢	٣١٨,٤٩٩	مناوبات
٧٣,١٠٢	-	تعويض نهاية الخدمة
٥,٨٣٩,٩٣٠	٥,١٩٧,٣٢٦	مصروفات متنوعة



شركة المشروعات السياحية - شمس  
( شركة مساهمة سعودية )

إيضاحات حول القوائم المالية (تتمة)  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م

٢٠١٥	٢٠١٦	
(بالريالات السعودية)		١٧- إيرادات أخرى
٣٣٤,١٤٠	-	تسوية مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
٥٩٨,٥٢٣	-	تسوية مخصص الزكاة
١٥٠,٠٠٠	-	إقفال أرصدة دائنة
٤٧,٠٠٠	١٠,٠٠٠	رسوم تنازل وعضوية
٢٢,٧٠٤	١٢,٣١٢	إيرادات أخرى متنوعة
<u>١,١٥٢,٣٦٧</u>	<u>٢٢,٣١٢</u>	

#### ١٨- التقارير القطاعية

##### أ- التقارير التشغيلية :

يتمثل النشاط الرئيسي للشركة في القطاع السياحي حيث يتمثل النشاط في إقامة وإدارة المنتجعات والمنشآت السياحية ، ويشمل ذلك الشاليهات والحدائق والمطاعم والمدن الترفيهية وغيرها .

وفيما يلي المعلومات القطاعية للسنتين المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م ، ٢٠١٦ م :

##### (بالريالات السعودية)

١٩,٣٦٠,٨٠٢
( ٦,٣٠٨,٤٥٧ )
١٣,٠٥٢,٣٤٥
١١٠,١٢٤,٠٢١
١٤,٠٤٨,٩٠٦

##### كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م

إيرادات التأجير والخدمات
مصروفات التأجير والخدمات
إجمالي الربح
مجموع الموجودات
مجموع المطلوبات

٢٠,٩٠٠,٣٠٨
( ٦,٨٦٦,٠٠٤ )
١٤,٠٣٤,٣٠٤
١٠٩,٤٣٠,٢٤٤
١٣,٩١٦,٢٣٥

##### كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م

إيرادات التأجير والخدمات
مصروفات التأجير والخدمات
إجمالي الربح
مجموع الموجودات
مجموع المطلوبات

##### ب- التقارير الجغرافية :

إن كافة موجودات ومطلوبات الشركة موجودة في المملكة العربية السعودية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م ، ٢٠١٦ م.

شركة المشروعات السياحية  
( شمس )





شركة المشروعات السياحية - شمس  
( شركة مساهمة سعودية )

إيضاحات حول القوائم المالية (تتمة)  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م

١٩- خطة التحول إلى المعايير الدولية  
إن الإدارة قد وضعت خطة واضحة للانتقال تدريجياً لتطبيق وإصدار القوائم المالية وفق المعايير الدولية.

٢٠- الأدوات المالية وإدارة المخاطر  
تتمثل الأدوات المالية في أرصدة النقدية والذمم المدينة والمدينون المتنوعون والأرصدة المدينة الأخرى والمصرفيات المستحقة والأرصدة الدائنة الأخرى وتمثل القيمة التقديرية لهذه الأدوات المالية تقديراً معقولاً لقيمتها العادلة.

خطر الائتمان  
يتمثل خطر الائتمان في عدم قدرة العملاء على سداد المبالغ المستحقة عليهم ، حيث تقوم إدارة الشركة بمتابعة التحصيل من العملاء ، وتعد خطط لتحصيل كافة الديون المتعثرة ، وقد قامت إدارة الشركة بتكوين المخصص اللازم للديون المشكوك في تحصيلها.

خطر الأعمال  
هي المخاطر المرتبطة بالنشاط الرئيسي الذي تعمل فيه الشركة ، وكما ورد بالإيضاح رقم (١) فإن النشاط الحالي للشركة يتمثل حالياً في منتجع شاطئ النخيل المقام على أرض مستأجرة من أمانة مدينة الدمام لمدة ٤٠ سنة تنتهي في ٢٣/٥/٢٠٢٨م دون وجود تحديد بالعقد لإمكانية تجديد الإيجار. وعليه فإن عدم تجديد التعاقد يمثل خطراً على أعمال الشركة.

٢١- أرقام المقارنة  
أعيد تصنيف بعض مبالغ السنة السابقة لتتوافق مع العرض للسنة الحالية .

٢٢- اعتماد القوائم المالية  
أعتمدت هذه القوائم المالية من قبل إدارة مجلس الشركة بتاريخ ٠٩ جمادى الثاني ١٤٣٨ هـ الموافق ٠٨ مارس ٢٠١٧ م.

