

شركة المشروعات السياحية (شمس)
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مدققة)
لفترة الثلاثة أشهر والسنة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م
مع تقرير فحص مراجع الحسابات المستقل

فهرس

صفحة

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

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

مقدمة

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية المرفقة لشركة المشروعات السياحية (شمس) ("الشركة") كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م، والقائمة الأولية للربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر لفترة الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والقوائم الأولية للتغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية لفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة والإيضاحات التفسيرية الأخرى. والإدارة هي المسؤولة عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية الأولية الموجزة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية. تتمثل مسئوليتنا في إبداء استنتاج بشأن هذه القوائم المالية الأولية الموجزة بناءً على الفحص الذي قمنا به.

نطاق الفحص

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

الاستنتاج

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

لفت الانتباه

دون أن يعد ذلك تحفظاً منا على استنتاجنا، نلفت الانتباه إلى الإيضاح رقم (٣) حول القوائم المالية الأولية الموجزة والذي يشير إلى وجود مؤشرات تتعلق بمبدأ الاستمرارية حيث بلغت إجمالي الخسائر المتراكمة ٤٨,٩٣٣,٠٧٤ ريال سعودي والتي تمثل ٤٨,٢٠% من رأس مال الشركة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م، ويشير ذلك إلى إمكانية وجود حالة من عدم التأكد الجوهري بشأن قدرة الشركة على الاستمرار.

ووفقاً لذلك وكإجراءات تصحيحية، أوصى مجلس إدارة الشركة في إجتماعه المنعقد في ٣ رمضان ١٤٤٢ هـ الموافق ١٥ إبريل ٢٠٢١م بالتوصية للجمعية العامة غير العادية في إجتماعها القادم بخفض رأس مال الشركة بنسبة ٣٤% ومن ثم زيادة رأس مال الشركة عن طريق طرح أسهم حقوق أولوية وذلك لمقتضيات مصلحة العمل ودعماً لخططها الاستثمارية المستقبلية.



عن البسام وشركاؤه

إبراهيم أحمد البسام
محاسب قانوني - رقم (٣٣٧)

الدمام، المملكة العربية السعودية
١١ محرم ١٤٤٣ هـ
١٩ أغسطس ٢٠٢١م

شركة المشروعات السياحية (شمس)
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الأولية
كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠٢١ م (غير مدققة)	إيضاح
الموجودات		
الموجودات غير المتداولة		
٥٠,٠٧٤,٧١٠	٤٧,٩٥٥,٠٥٠	ممتلكات وآلات ومعدات، صافي
٦,٧٧٥,١٢٦	٦,٦٥٩,٧٥٧	استثمارات عقارية، صافي
٥٦,٨٤٩,٨٣٦	٥٤,٦١٤,٨٠٧	إجمالي الموجودات غير المتداولة
الموجودات المتداولة		
٣,١٩٧,٢٧٩	٢,٥٩٢,٠٦٢	الذمم المدينة، صافي
٦٦٧,١٢١	٥٢١,٩٠٢	مصرفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى، صافي
١٥,٧٧٦,٨٩١	١٧,٤٣١,٦٥٢	النقد وما في حكمه
١٩,٦٤١,٢٩١	٢٠,٥٤٥,٦١٦	إجمالي الموجودات المتداولة
٧٦,٤٩١,١٢٧	٧٥,١٦٠,٤٢٣	إجمالي الموجودات
المطلوبات وحقوق المساهمين		
حقوق المساهمين		
١٠١,٥٠٠,٠٠٠	١٠١,٥٠٠,٠٠٠	رأس المال
٢,٩١٣,١٢١	٢,٩١٣,١٢١	الاحتياطي النظامي
(٣٤,٧٧٠,٣٧٠)	(٤٨,٩٣٣,٠٧٤)	خسائر متراكمة
٦٩,٦٤٢,٧٥١	٥٥,٤٨٠,٠٤٧	إجمالي حقوق المساهمين
المطلوبات		
المطلوبات غير المتداولة		
١,٢٠٤,٨٧٢	١,٣٣٩,٥٦٠	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
١,٢٠٤,٨٧٢	١,٣٣٩,٥٦٠	إجمالي المطلوبات غير المتداولة
المطلوبات المتداولة		
١٦٨,٦٦٦	٥٥٩,٢٣٧	الذمم دائنة
٢,٩٠٩,٥٤٨	٥,٤٠٨,٦٤١	مصرفات مستحقة وذمم دائنة أخرى
١,٩٦٦,٣٠٠	١١,٤٢٣,٦٠١	مخصص مطالبات
٥٩٨,٩٩٠	٩٤٩,٣٣٧	زكاة مستحقة
٥,٦٤٣,٥٠٤	١٨,٣٤٠,٨١٦	إجمالي المطلوبات المتداولة
٦,٨٤٨,٣٧٦	١٩,٦٨٠,٣٧٦	إجمالي المطلوبات
٧٦,٤٩١,١٢٧	٧٥,١٦٠,٤٢٣	إجمالي المطلوبات وحقوق المساهمين

الرئيس التنفيذي
على عبدالله السلهام

المدير المالي
أحمد محمد سليمان



تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٣ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة

شركة المشروعات السياحية (شمس)
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولى
لفترة الثلاثة أشهر والسنة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		إيضاح	
٢٠٢٠ م (غير مدققة)	٢٠٢١ م (غير مدققة)	٢٠٢٠ م (غير مدققة)	٢٠٢١ م (غير مدققة)		
٣,٨٦٧,٤٢٦	٧,٩٧٩,٠١١	٢,١٣٤,٩٣٧	٤,٧٧٣,١٧٦	٦	العمليات المستمرة
(٥,١٧١,١٢٩)	(٥,٩٦٩,٨٥١)	(٢,٤٨٧,٧١٥)	(٣,٢٦٣,٧٧٣)	٧	الإيرادات
(١,٣٠٣,٧٠٣)	٢,٠٠٩,١٦٠	(٣٥٢,٧٧٨)	١,٥٠٩,٤٠٣		تكلفة الخدمات
					مجمول الربح (الخسارة)
(٢٩١,٣٨٥)	(٥١٩,٧٦٨)	(١٠٩,٩٠٩)	(٢٩٨,٩١٣)	٨	مصروفات تسويقية
(٢,٨٢٢,٦٧٢)	(٥,٢٥٦,١٥٥)	(١,٣٧٥,٠٥٧)	(٤,١٧٠,٧٨٦)		مصروفات عمومية وإدارية
-	(٩,٤٥٧,٣٠١)	-	(٩,٤٥٧,٣٠١)		مصروف مخصص مطالبات
١٧,٧١٥	٣٥,٤٦٠	١٢,٠٠٠	٢٠,٤٣٤		إيرادات أخرى
(٤,٤٠٠,٠٤٥)	(١٣,١٨٨,٦٠٤)	(١,٨٢٥,٧٤٤)	(١٢,٣٩٧,١٦٣)		صافي (الخسارة) للفترة قبل الزكاة
(٢٦٧,١٥٢)	(٩٤٦,٧٥٦)	(١٥٠,٠٠٠)	(٧٩٦,٧٥٦)	٤	الزكاة
(٤,٦٦٧,١٩٧)	(١٤,١٣٥,٣٦٠)	(١,٩٧٥,٧٤٤)	(١٣,١٩٣,٩١٩)		صافي (الخسارة) للفترة بعد الزكاة
					الدخل الشامل الآخر
					البند التي لن يعاد تصنيفها في وقت لاحق
					للربح أو الخسارة (بعد الزكاة)
(٥٤,٥٨٤)	(٢٧,٣٤٤)	(٢٧,٢٩٢)	(١٣,٦٧٢)		(خسائر) الاكتوارية
(٥٤,٥٨٤)	(٢٧,٣٤٤)	(٢٧,٢٩٢)	(١٣,٦٧٢)		صافي الخسارة الشاملة
(٤,٧٢١,٧٨١)	(١٤,١٦٢,٧٠٤)	(٢,٠٠٣,٠٣٦)	(١٣,٢٠٧,٥٩١)		اجمالي (الخسارة) الشاملة للفترة
					خسارة السهم
(٠,٤٣)	(١,٣٠)	(٠,١٨)	(١,٢٢)	٩	صافي (خسارة) السهم قبل الزكاة
(٠,٤٧)	(١,٤٠)	(٠,٢٠)	(١,٣٠)	٩	صافي (خسارة) السهم

الرئيس التنفيذي
علي عبدالله السلهام

المدير المالي
أحمد محمد سليمان



الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٣ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة

س.ت. ٢٠٥٠٢١٥٧٢
شركة مساهمة سعودية المركز الرئيسي الدمام

شركة المشروعات السياحية (شمس)
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

رأس المال	احتياطي نظامي	خسائر متراكمة	المجموع
١٠١,٥٠٠,٠٠٠	٢,٩١٣,١٢١	(٢٦,٥٢٠,٣٠٣)	٧٧,٨٩٢,٨١٨
-	-	(٤,٦٦٧,١٩٧)	(٤,٦٦٧,١٩٧)
-	-	(٥٤,٥٨٤)	(٥٤,٥٨٤)
-	-	(٤,٧٢١,٧٨١)	(٤,٧٢١,٧٨١)
١٠١,٥٠٠,٠٠٠	٢,٩١٣,١٢١	(٣١,٢٤٢,٠٨٤)	٧٣,١٧١,٠٣٧
١٠١,٥٠٠,٠٠٠	٢,٩١٣,١٢١	(٣٤,٧٧٠,٣٧٠)	٦٩,٦٤٢,٧٥١
-	-	(١٤,١٣٥,٣٦٠)	(١٤,١٣٥,٣٦٠)
-	-	(٢٧,٣٤٤)	(٢٧,٣٤٤)
-	-	(١٤,١٦٢,٧٠٤)	(١٤,١٦٢,٧٠٤)
١٠١,٥٠٠,٠٠٠	٢,٩١٣,١٢١	(٤٨,٩٣٣,٠٧٤)	٥٥,٤٨٠,٠٤٧

الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (مدققة)

صافي خسارة الفترة

الخسائر الاكتوارية

إجمالي الخسارة الشاملة للفترة

الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (غير مدققة)

الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مدققة)

صافي خسارة الفترة

الخسائر الاكتوارية

إجمالي الخسارة الشاملة للفترة

الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مدققة)

الرئيس التنفيذي
علي عبدالله السلهايم

المدير المالي
أحمد محمد سليمان



تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٣ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة

شركة المشروعات السياحية (شمس)
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	
٢٠٢٠ م (غير مدققة)	٢٠٢١ م (غير مدققة)
(٤,٤٠٠,٠٤٥)	(١٣,١٨٨,٦٠٤)
٢,٩١٥,١٣٥	٢,٨٧٣,٢٧٢
١١٦,٠٠٨	١١٥,٣٦٩
(١٥٧,٥٠٠)	١,٤٧٨,٦٥٤
١٤٥,٠٢٠	٢٠٩,٦٣٨
-	٩,٤٥٧,٣٠١
-	٤٣٣,٧٥٤
(١٢,٠٠٠)	-
(٧٧٦,٩٥١)	(٨٧٣,٤٣٧)
(٢٥٥,٢٨١)	١٤٥,٢١٩
٢١,٧٨٢	٣٩٠,٥٧١
١,٦٥٠,٧٢٩	٢,٤٩٩,٠٩٣
(٧٥٣,١٠٣)	٣,٥٤٠,٨٣٠
(١٧٠,٧٧٥)	(١٠٢,٢٩٤)
(٨١٠,٩٥١)	(٥٩٦,٤٠٩)
(١,٧٣٤,٨٢٩)	٢,٨٤٢,١٢٧
(٢١٤,٥٨٧)	(١,١٨٧,٣٦٦)
١٢,٠٠٠	-
(٢٠٢,٥٨٧)	(١,١٨٧,٣٦٦)
(١,٩٣٧,٤١٦)	١,٦٥٤,٧٦١
١١,٥٤٧,٨٢٢	١٥,٧٧٦,٨٩١
٩,٦١٠,٤٠٦	١٧,٤٣١,٦٥٢

الأنشطة التشغيلية:
صافي (الخسارة) قبل الزكاة

تعديلات للبنود الغير النقدية:

استهلاك
استهلاك الاستثمارات العقارية
مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
المكون من مخصص نهاية الخدمة
المكون من مخصص مطالبات
الخسارة من استبعاد مشاريع تحت التنفيذ
أرباح بيع ممتلكات وآلات ومعدات
التغير في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
الذمم المدينة
مصرفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
ذمم دائنة
مصرفات مستحقة وذمم دائنة أخرى
صافي النقد الناتج من (المستخدم في) العمليات

مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة
الزكاة المدفوعة

صافي النقد الناتج من (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية

الأنشطة الاستثمارية:

مدفوعات لشراء ممتلكات وآلات ومعدات
متحصلات من بيع ممتلكات والآلات ومعدات
صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية

التغير في أرصدة النقد وما يعادله
شركة الفندوق وما يعادله في بداية الفترة
(النقد وما يعادله في نهاية الفترة)



الرئيس التنفيذي
علي عبدالله السلهام

المدير المالي
أحمد محمد سليمان

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٣ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة
لفترة الثلاثة أشهر والسنة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

١- الشركة والأنشطة الرئيسية

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

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

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

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

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

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

٢- أسس الأعداد

١/٢ بيان الالتزام

تم إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة لفترة الثلاثة أشهر والسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من قبل الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين. لا تتضمن القوائم المالية الأولية الموجزة المرفقة كافة المعلومات والإيضاحات المطلوبة لإعداد القوائم المالية السنوية المعدة وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمد في المملكة العربية السعودية، لذا يجب قرائتها جنباً إلى جنب مع القوائم المالية السنوية للشركة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م.

إن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة تتماشى مع تلك السياسات المتبعة في إعداد القوائم المالية السنوية للشركة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م.

٢/٢ أسس القياس

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

إن إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي، يتطلب من الإدارة وضع الأحكام، وتقديرات وإفتراسات التي قد تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية والمبالغ المصرح عنها بالقوائم المالية الأولية الموجزة. إن هذه التقديرات والإفتراسات الهامة قد تم الإفصاح عنها بالقوائم المالية السنوية للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م.

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

٣/٢ السياسات المحاسبية الجديدة

لا توجد معايير جديدة تم إصدارها ومع ذلك فإن عدداً من التعديلات على المعايير سارية اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢١ م والتي تم شرحها في القوائم المالية السنوية للشركة ولكن ليس لها أثر جوهري على القوائم المالية الأولية الموجزة للشركة.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (تتمة)
لفترة الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٣- رأس المال

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

بلغت إجمالي الخسائر المتراكمة ٤٨,٩٣٣,٠٧٤ ريال سعودي والتي تمثل ٤٨,٢٠٪ من رأس مال الشركة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م، ويشير ذلك إلى إمكانية وجود حالة من عدم التأكد الجوهرية بشأن قدرة الشركة على الإستمرار.

أوصى مجلس إدارة شركة المشروعات السياحية "شمس" بتاريخ ١٥ إبريل ٢٠٢١ م الموافق ٣ رمضان ١٤٤٢ هـ بالتوصية للجمعية العامة غير العادية في اجتماعها القادم بتخفيض رأس مال الشركة ومن ثم زيادة رأس مال الشركة عن طريق طرح أسهم حقوق أولوية وذلك لمقتضيات مصلحة العمل ودعمًا لخططها الاستثمارية المستقبلية. على أن تكون كالتالي:

أ) تخفيض رأس مال الشركة

التوصية بخفض رأس مال الشركة وذلك لإطفاء الخسائر المتراكمة والتي بلغت (٣٤,٥١٠,٠٠٠) ريال سعودي أي ما نسبته (٣٤٪) من رأسمال الشركة البالغ (١٠١,٥٠٠,٠٠٠) ريال سعودي ليصبح رأسمال الشركة بعد التخفيض (٦٦,٩٩٠,٠٠٠) ريال سعودي.

ويصبح عدد أسهمها بعد التخفيض كالتالي: -

عدد الأسهم قبل التخفيض	عدد الأسهم بعد التخفيض	الأسهم الملغاة لإطفاء الخسائر
١٠,١٥٠,٠٠٠	٦,٦٩٩,٠٠٠	٣,٤٥١,٠٠٠

وعلى ذلك تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة على أساس الإستمرارية.

٤- الزكاة

١/٤ حركة مخصص الزكاة

٣٠ يونيو ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	
٥٩٨,٩٩٠	٧٩٣,٧٩٩	الرصيد في بداية الفترة / السنة
-	١٧,١٥٢	فروق الزكاة
٥٩٦,٧٥٦	١٤٨,٠٩٢	تسويات زكاة
٣٥٠,٠٠٠	٥٧٥,٥٧٧	المكون خلال الفترة / السنة
(٥٩٦,٤٠٩)	(٩٣٥,٦٣٠)	المسدد من الزكاة خلال الفترة / السنة
٩٤٩,٣٣٧	٥٩٨,٩٩٠	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

٢/٤ الموقف الزكوي

قدمت الشركة الإقرار الزكوي لكافة السنوات حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م، وسددت المستحق عليها بموجب هذه الاقرارات.

تسلمت الشركة ربط زكوي عن السنوات من ٢٠١٥ م حتى ٢٠١٨ م وتم الموافقة على الربط الزكوي بمبلغ ١٤٨,٠٩٢ ريال سعودي.

تسلمت الشركة ربط زكوي مبدئي عن السنوات ٢٠١٩ م و ٢٠٢٠ م بإجمالي مبلغ ٥٩٦,٧٥٦ ريال سعودي.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (تتمة)
لفترة الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٥- الالتزامات المحتملة

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

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

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

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

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

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

٦- الإيرادات

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠٢٠ م (غير مدققة)	٢٠٢١ م (غير مدققة)	٢٠٢٠ م (غير مدققة)	٢٠٢١ م (غير مدققة)	
١٣٠,٤٣٢	٢٧٦,٠٤١	٦١,٥٤٠	٨٨,٧٥٠	إيرادات التأجير السنوي
١,٦٧٢,٤٢٥	٥,٧١١,٣٤٦	١,١٨٢,٤٣٣	٣,٥٣٧,٢٠٨	إيرادات التأجير اليومي
٢,٠٦٤,٥٦٩	١,٩٩١,٦٢٤	٨٩٠,٩٦٤	١,١٤٧,٢١٨	إيرادات رسوم الخدمات الأخرى
٣,٨٦٧,٤٢٦	٧,٩٧٩,٠١١	٢,١٣٤,٩٣٧	٤,٧٧٣,١٧٦	

٧- تكلفة الخدمات

تتضمن تكلفة الخدمات إستهلاكات للممتلكات والمعدات بلغت قيمتها خلال الفترة مبلغ ٢,٧٧٤,٩٦٣ ريال سعودي (مقابل مبلغ ٢,٨١٢,١٨٥ ريال سعودي خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م).

٨- مصروفات عمومية وإدارية

تتضمن المصروفات الإدارية والعمومية إستهلاكات للممتلكات والمعدات بلغت قيمتها خلال الفترة مبلغ ٩٨,٣٠٩ ريال سعودي (مقابل مبلغ ١٠٢,٩٥٠ ريال سعودي خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م) بالإضافة إلى إستهلاك الإستثمارات العقارية بمبلغ ١١٥,٣٦٩ ريال سعودي (مقابل مبلغ ١١٦,٠٠٣ ريال سعودي خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م).

شركة المشروعات السياحية (شمس)
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (تتمة)
لفترة الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

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

١٠- إدارة المخاطر والأدوات المالية

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

مخاطر الائتمان

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

مخاطر أسعار العملات

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

مخاطر السيولة

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

مخاطر العملات الأجنبية

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

١١- أرقام المقارنة

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

١٢- تأثير فيروس كورونا

تم تأكيد وجود فيروس كورونا الجديد (Covid-١٩) في أوائل عام ٢٠٢٠م وانتشر في جميع أنحاء دولة الصين ومنها إلى أغلب دول العالم مما أدى إلى اتخاذ العديد من دول العالم للعديد من الإجراءات الاحترازية مثل وقف العمل في منشآت ومؤسسات القطاع الحكومي والخاص ووقف حركة النقل والتبادل التجاري مما تسبب في اضطرابات في الأعمال التجارية والأنشطة الاقتصادية حول العالم. وتعتبر الإدارة هذه الأحداث من الأحداث التي لا تتطلب تعديل للقوائم المالية للشركة نتيجة الموقف غير المستقر والذي يتسم بالتطور السريع.

١٣- اعتماد القوائم المالية

اعتمد مجلس إدارة الشركة القوائم المالية الأولية الموجزة بتاريخ ١١ محرم ١٤٤٣هـ الموافق ١٩ أغسطس ٢٠٢١م.