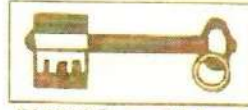


**شركة المشروعات السياحية (شمس)**  
شركة مساهمة سعودية  
الدمام - المملكة العربية السعودية

**القوائم المالية وتقدير مراجع الحسابات المستقل**  
**للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م**

**شركة المشروعات السياحية (شمس)**  
**شركة مساهمة سعودية**  
**الدمام - المملكة العربية السعودية**

- ( - ) تقرير مراجع الحسابات المستقل على القوائم المالية
- ( ١ ) قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م
- ( ٢ ) قائمة الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م
- ( ٣ ) قائمة التغير في حقوق الملكية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م
- ( ٤ ) قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م
- ( ٥ - ٢٤ ) إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م



**تقرير مراجع الحسابات المستقل**

إلى السادة/ المساهمين

**شركة المشروعات السياحية (ش.م.س)**

(شركة مساهمة سعودية)

الدمام - المملكة العربية السعودية

**الرأي**

لقد راجعنا القوائم المالية لشركة المشروعات السياحية (ش.م.س) - شركة مساهمة سعودية - والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ وكل من قائمة الربح أو الخسارة والنخل والشامل وقائمة التغيرات في حقوق الملكية وقائمة التدفقات النقدية للسنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات المرفقة مع القوائم المالية، بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية المهمة. وفي رأينا فإن القوائم المالية المرفقة تعرض بعقل من جميع الجوانب الجوهرية المركز المالي للشركة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى التي اعتمدها الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

**أساس الرأي**

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ومسؤوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم مسؤوليات المراجع عن 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 وفيها أيضاً بمتطلبات سلوك وأداب المهنة الأخرى طبقاً لتلك القواعد، ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا.

**الأمر الرئيسية للمراجعة**

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 تقدم رأياً منفصلاً في تلك الأمور، وفيما يلي وصفاً لكل أمر من أمور المراجعة الرئيسية وكيفية معالجته.

**الأمر الرئيسي الأول: تطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (٩) "الأدوات المالية"**

- قامت الشركة بتطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (٩) "الأدوات المالية" اعتباراً من ١ يناير ٢٠١٨ ويحد هذا المعيار الجديد محل متطلبات معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٩) "الإيرادات المالية الإثبات والقياس".
- يعد المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (٩) تصنيف وقياس وإلغاء الاعتراف بالموجودات المالية والمطلوبات المالية ويقدم قواعد جديدة للمحاسبة عن التحوط ونموذج هبوط القيمة للموجودات المالية. قررت الإدارة أن أهم تأثير للمعيار الجديد على القوائم المالية للشركة يتعلق بحساب مخصص انخفاض قيمة الأهم المدينة التجارية.
- كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ بلغت القيمة الدفترية للأهم المدينة التجارية ٧,٧ مليون ريال سعودي (٢٠١٧م ٦,١ مليون ريال سعودي) وبلغ مخصص انخفاض القيمة للأهم المدينة التجارية ٦٩٥ ألف ريال سعودي (٢٠١٧م ٥١٥ ألف ريال سعودي).
- تقوم الشركة بتاريخ كل فترة مالية بتقييم ما إذا كانت الموجودات المالية المدرجة بالكلفة المطفأة ذات قيمة إئتمانية منخفضة، تقوم إدارة الشركة بتطبيق نموذج الخسارة الإئتمانية المتوقعة المبسط ("الخسارة الإئتمانية المتوقعة") لتحديد مخصص انخفاض قيمة الأهم المدينة التجارية، يتضمن نموذج الخسارة الإئتمانية المتوقعة استخدام افتراضات مختلفة وعوامل الاقتصاد الكلي ودراسة الاتجاهات التاريخية المتعلقة بخبرة الشركة في تحصيل الأهم المدينة التجارية.
- اعتبرنا هذا أمر مراجعة رئيسي بسبب الأحكام والتقديرات المستخدمة في تطبيق نموذج الخسارة الإئتمانية المتوقعة.

**قمنا بإجراء المراجعة التالية فيما يتعلق بتطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (٩)**

- قمنا بمخصص تقييم الإدارة لأثر تطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (٩) من حيث تصنيف وقياس الموجودات والمطلوبات المالية، وفهم النهج المتبع في التطبيق. أخذنا في الاعتبار وبشكل خاص صحة استنتاج الإدارة بأن مجال التأثير الرئيسي كان يتعلق بالهبوط في الأهم المدينة التجارية، وذلك باستخدام خبرتنا ومعرفتنا بالمنتجات المماثلة.
- قمنا بمقارنة نموذج الخسارة الإئتمانية المتوقعة الذي طوره الإدارة بما يتطلبه المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (٩) وفحص مني معقولية المنهجية مقارنة بأفضل الممارسات المقبولة كما قمنا أيضاً باختبار النقطة الحسابية للنموذج.
- قمنا باختبار الافتراضات الرئيسية كذلك المستخدمة لحساب احتمال التعثر في السداد والخسارة اللاحقة من التعثر، من خلال مقارنة البيانات التاريخية كما أخذنا في الاعتبار تضمين عوامل مستقبلية (الاقتصادية منها بشكل أساسي) لتعكس تأثير الأحداث المستقبلية على خسائر الائتمان المتوقعة.

**الأمر الرئيسي الثاني: تطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٥) "الإيرادات من العقود مع العملاء"**

- قامت الشركة بتطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٥) "الإيرادات من العقود المبرمة مع العملاء" اعتباراً من ١ يناير ٢٠١٨ ويحد هذا المعيار الجديد محل متطلبات معيار المحاسبة الدولي رقم (١٨) "الإيرادات".
- أجرت الإدارة تحليلاً منفصلاً لكل نوع من أنواع عقود الإيرادات لتحديد الفروقات بين متطلبات المعيارين، وتحديد التغييرات المطلوبة التي يتعين إدخالها على السياسات المحاسبية الحالية وتحديد تعديلات التحول المطلوبة والتغيرات الناتجة تبعاً لذلك على متطلبات العمليات والضوابط وخاصة تلك التي تتعلق بفصل التزامات الأداء التي قد تكون موجودة في عقد معين.
- كما قامت الإدارة بتقييم الإفصاحات الإضافية التي يتوجب إضافتها وفقاً للمعيار الجديد في القوائم المالية.

### قُمنَا بإجراءات المراجعة التالية فيما يتعلق بتطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٥)

- فحص التحليل المفصل للإدارة لبنود إيراداتها المختلفة وكيفية تأثير المعيار المحاسبي الجديد على الشركة .
- حصلنا على فهم لنهج الإدارة لتطبيق أيه تغييرات في السياسة المحاسبية.
- حصلنا على فهم لطبيعة عقود الإيرادات التي استخدمتها الشركة لكل نوع جوهرى من بنود الإيرادات واختبار عينة مماثلة من عقود البيع لتأكيد فهمنا وتقييم ما إذا كان تطبيق الإدارة لمتطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٥) كان متوافقاً مع المعيار ام لا
- قُمنَا باختبار العمليات والضوابط ذات الصلة التي قامت الإدارة بوضعها لضمان الإثبات الملائم للإيرادات.

### المعلومات الأخرى

- إن الإدارة هي المسؤولة عن المعلومات الأخرى وتشمل المعلومات الأخرى المعلومات الواردة في التقرير السنوي ، ولكن لا تتضمن القوائم المالية وتقريرنا عنها ، ومن المتوقع أن يكون التقرير السنوي متاح لنا بعد تاريخ تقريرنا هذا .
- ولا يغطي رأينا في القوائم المالية المعلومات الأخرى ، ولن نبدي أي شكل من أشكال الاستنتاج التأكيدي فيها .
- وبخصوص مراجعتنا للقوائم المالية ، فإن مسؤوليتنا هي قراءة المعلومات الأخرى أعلاه عندما تصبح متاحة ، وعند فعل ذلك ، الأخذ في الحسبان ما إذا كانت المعلومات الأخرى غير متسقة بشكل جوهرى مع القوائم المالية ، أو مع المعرفة التي حصلنا عليها خلال المراجعة أو يظهر بطريقة أخرى أنها محرفة بشكل جوهرى.
- عندما نقرأ التقرير السنوي، إذا خلصنا إلى وجود تحريف جوهرى فيه، نكون مطالبين بالإبلاغ عن الأمر للمكلفين بالحوكمة.

### مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية

- إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية لشركة المشروعات السياحية (شمس) — شركة مساهمة سعودية — كما في ٢٠١٨/١٢/٣١ م ، وعرضها العادل وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية المعتمدة في المملكة العربية السعودية ، والمعايير والإصدارات الأخرى التي اعتمدها الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين ، وأحكام نظام الشركات وعقد تأسيس الشركة ، وهي المسؤولة عن الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهرى سواء بسبب الغش أو الخطأ.
- وعند إعداد القوائم المالية ، فإن الإدارة هي المسؤولة عن تقدير قدرة الشركة على البقاء كمنشأة مستمرة وعن الإفصاح بحسب مقتضى الحال ، عن الأمور ذات العلاقة بالإستمرارية ، واستخدام أسس الإستمرارية في المحاسبة ، ما لم تكن هناك نية لتصفية الشركة أو إيقاف عملياتها ، أو ليس هناك خيار واقعي بخلاف ذلك .
- والمكلفين بالحوكمة هم المسؤولون عن الإشراف على عملية التقرير المالي في الشركة.

### مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية

- تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية لشركة المشروعات السياحية (شمس) — شركة مساهمة سعودية — كما في ٢٠١٨/١٢/٣١ م ككل خالية من تحريف جوهرى سواء بسبب الغش أو الخطأ ، وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا ، إن التأكيد المعقول هو مستوي 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 تحريف جوهرى عندما يكون موجوداً . ويمكن أن تنشأ التحريفات عن الغش أو الخطأ ، وتعد جوهرية إذا كان يمكن بشكل معقول توقع أنها ستؤثر بمفردها أو في مجموعها على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم المالية.
- وكجزء من المراجعة وفقاً لمعايير المراجعة الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني خلال المراجعة وعلينا أيضاً:

- تحديد مخاطر التحريفات الجوهرية في القوائم المالية وتقديرها سواء بسبب الغش أو الخطأ ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة إستجابية لتلك المخاطر ، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا . ويعد خطر عدم إكتشاف تحريف جوهرى ناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ نظراً لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو حذف متعمد أو إفادات مضللة أو تجاوز الرقابة الداخلية.
- الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة ، من أجل تصميم إجراءات مناسبة للظروف ، وليس بغرض إبداء رأي في فاعلية الرقابة الداخلية للشركة.
- تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية المستخدمة ، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة.
- إستنتاج مدى ملائمة استخدام الإدارة لأسس الإستمرارية في المحاسبة ، وإستناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها ، ما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهرى ذا علاقة بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً بشأن قدرة الشركة على البقاء كمنشأة مستمرة ، وإذا خلصنا إلى وجود عدم تأكيد جوهرى ، فإننا مطالبون بأن نلفت الإنتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية ، أو إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية ، فإننا مطالبون بتعديل رأينا ، وتسنّد إستنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا ، ومع ذلك فإن الأحداث أو الظروف المستقبلية قد تتسبب في توقف الشركة عن البقاء كمنشأة مستمرة .
- تقييم العرض العام ، وهيكل ومحتوي القوائم المالية بما في ذلك الإفصاحات وما إذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والأحداث ذات العلاقة بطريقة تحقق عرضاً عادلاً.

لقد أبلغنا 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 إكتشفناها خلال مراجعتنا للشركة .  
لقد زدنا المكلفين بالحوكمة ببيان يفيد بأننا قد التزمنا بالمتطلبات الأخلاقية ذات الصلة المتعلقة بالإستقلالية ، وأبلغناهم بجميع العلاقات والأمور الأخرى التي قد نعتقد أنها تؤثر على إستقلالنا ، وبحسب مقتضى الحال إجراءات الرقابة ذات العلاقة.

## مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية (تتمة)

ومن الأمور التي تم إبلاغها إلي المكلفين بالحوكمة ، فإننا نحدد تلك الأمور التي كانت لها الأهمية البالغة عند مراجعة القوائم المالية لشركة المشروعات السياحية - شركة مساهمة سعودية - للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م ، وبناء على ذلك تعد أمور رئيسية للمراجعة ، ونوضح هذه الأمور في تقريرنا ما لم يمنع نظام أو لائحة الإفصاح العلني عن الأمور ، أو عندما في ظروف نادرة للغاية ، نرى أن الأمر ينبغي الأ 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 النظامية والتنظيمية

تتطلب المادة (١٣٥) من نظام الشركات أن يضمن المراجع في تقريره ما يكون قد تبين له من مخالفات لأحكام النظام أو أحكام نظام الشركة الأساس . وخلال مسار مراجعتنا الحالية للقوائم المالية ، لم يتبين لنا مخالفة الشركة لأحكام نظام الشركات أو أحكام نظام الشركة الأساس .

### **المجموعة السعودية للمحاسبة والمراجعة**

سجل رقم (١)

دخيل بن علي الدخيل

محاسب قانوني قيد سجل المحاسبين القانونيين رقم (٩٦)



التاريخ ٢٨ / ٠٣ / ٢٠١٩ م  
الموافق ٢١ / ٠٧ / ١٤٤٠ هـ

شركة المشروعات السياحية  
شركة مساهمة سعودية  
الدمام - المملكة العربية السعودية  
قائمة المركز المالي كما في ٢٠١٨/١٢/٣١ م

اليــــــــــــــــان	٢٠١٨/١٢/٣١ م	٢٠١٧/١٢/٣١ م	الترتيب
الموجودات الغير متداولة			
ممتلكات ومعدات	٥٨.٤٦٤,١٥٢	٥٨.٣٧٨,٢٢٦	(٥)
مشروعات تحت التنفيذ	٩٧٨,٥٤٦	٣,٥٥٧,٤٢٢	(٦)
عقارات استثمارية	١٢,٤٠٠,٧٢٢	١٣,١٤٠,٤٧٢	(٧)
مجموع الموجودات الغير متداولة	٧١,٨٤٣,٤٢٠	٧٥,٠٧٦,١٢٠	
الموجودات المتداولة			
العملاء (بالصافي)	٧,٠٠٦,٣٨٧	٥,٥٧٠,٨٢٧	(٨)
الأرصدة المدينة الأخرى	١,٥٩٣,٨٣٧	٣,٣٢٠,٤٥٥	(٩)
النقد وما في حكمه	١٩,٨٧٩,٥٨٨	٢٤,٠٤١,٣٢٩	(١٠)
مجموع الموجودات المتداولة	٢٨,٤٧٩,٨١٢	٣٢,٩٣٢,٦١١	
إجمالي الموجودات	١٠٠,٣٢٣,٢٣٢	١٠٨,٠٠٨,٧٣١	
حقوق الملكية والمطلوبات			
حقوق الملكية			
رأس المال	١٠١,٥٠٠,٠٠٠	١٠١,٥٠٠,٠٠٠	(١-ج)
الاحتياطي النظامي	٢,٩١٣,١٢١	٢,٩١٣,١٢١	
حسابات متراكمة	(١٧,٠٤٧,١٠٠)	(٨,٠٣٥,٢٠٦)	(١١)
إجمالي حقوق الملكية	٨٧,٣٦٦,٠٢١	٩٦,٣٧٧,٩١٥	
المطلوبات الغير متداولة			
مناقص الموظفين	١٠,٢٧٨,٧٥٨	١٠,٢١٢,٤٨٠	(١٢)
مجموع المطلوبات الغير المتداولة	١٠,٢٧٨,٧٥٨	١٠,٢١٢,٤٨٠	
المطلوبات المتداولة			
الذمم الدائنة - موردين	٤٨١,٢٥٥	١٠٩,٩٥٧	
أرباح مؤجلة عن قسط غير مسددة	---	---	(١٣)
الأرصدة الدائنة الأخرى	١,٧٨٤,٥٢١	٨٢٩,٦٧٣	(١٤)
مخصص الزكاة الشرعية	٩,٤١٢,٦٧٧	٩,٤٧٨,٧٠٦	(ب/١٥)
مجموع المطلوبات المتداولة	١١,٦٧٨,٤٥٣	١٠,٤١٨,٣٣٦	
مجموع المطلوبات	١٢,٩٥٧,٢١١	١١,٦٣٠,٨١٦	
إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات	١٠٠,٣٢٣,٢٣٢	١٠٨,٠٠٨,٧٣١	

(الإيضاحات المرفقة من (١) حتى (٢٥) تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية)



العضو المنتدب الرئيس التنفيذي (المكلف)

نادر بن راشد الناصر

*(Signature of Nader bin Rashid Al-Nasser)*

Saudi Joint. Stock Co. Capital S.R. 101,500,000

رئيس الحسابات

ناجي الياس

*(Signature of Najeeh Al-Yas)*

شركة مساهمة سعودية - رأس المال ١٠١,٥٠٠,٠٠٠ رس

رقم الغرفة ٣٣٦  
سجل تجاري ٢٠٥٠٠٢١٥٧٢

Chambers # 336  
C.R. 2050021572

P.O. Box 8383, Dammam 31482, Kingdom of Saudi Arabia Tel: (013) 8966633 - Fax: (013) 8966266

e-mail: info@palmbeach-resort.com

ص. ب ٨٣٨٣ الدمام ٣١٤٨٢ المملكة العربية السعودية - هاتف (٠١٣) ٨٩٦٦٦٣٣ - فاكس (٠١٣) ٨٩٦٦٦١١

website: www.palmbeach-resort.com

شركة المشروعات السياحية  
شركة مساهمة سعودية  
الدمام - المملكة العربية السعودية  
قائمة الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م

اليان	٢٠١٨/١٢/٣١ م ريال سعودي	٢٠١٧/١٢/٣١ م ريال سعودي	رقم
الإيرادات	١٣,٦٤٣,٤٩٢	١٢,٤٢٥,٤٠٦	(١٦)
تكاليف الخدمات (بالصافي)	(٩,٨١٣,٦٨١)	(١٠,٨٣٣,٧٠٥)	(١٧)
إجمالي الدخل	٣,٨٢٩,٨١١	١,٥٩١,٧٠١	
إيرادات العقار الإستثماري وإيرادات أخرى بالصافي	٣,٤٨٥,٨٠٤	-	(١٨)
مصاريف تسويقية	(١,٠٥٥,٣٥١)	(١,٣٠٠,٣٩٢)	(١٩)
مصاريف عمومية وإدارية	(٥,٠٤٠,٤٥٩)	(٦,٥٨٧,٢٦٢)	(٢٠)
(خسائر) الدخل من النشاط قبل الزكاة	١,٢١٩,٨٠٥	(٦,٢٩٥,٩٥٣)	
مخصص الزكاة الشرعية	(٨٨٩,٢١٢)	(٧٤٧,٦٣٨)	(١٥ / أ)
صافي (خسائر) الدخل	٣٣٠,٥٩٣	(٧,٠٤٣,٥٩١)	
بنود لن يتم إعادة تصنيفها إلى الأرباح أو الخسائر لاحقاً	-	-	
إعادة قياس إلتزامات منافع الموظفين			
الدخل الشامل الأخر للفترة	(٢٧,٧٩٣)	(١٦٤,٨٠٤)	
إجمالي الدخل الشامل للعام	٣٠٢,٨٠٠	(٧,٢٠٨,٣٩٥)	
(خسارة) ربحية السهم (ريال سعودي)			
(خسارة) ربحية السهم الأساس والمخفضة وفقاً لدخل العام	٠,٠٣%	(٠,٦٩%)	

(الإيضاحات المرفقة من (١) حتى (٢٥) تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية)

العضو المنتدب الرئيس التنفيذي (المكلف)

نادر بن راشد الناصر

*(Signature)*

رئيس الحسابات

ناجي الياس

*(Signature)*



شركة المشروعات السياحية

شركة مساهمة سعودية

الدمام - المملكة العربية السعودية

قائمة التغير في حقوق الملكية في ٢٠١٨/١٢/٣١ م

الإجمالي ريال سعودي	خسائر متراكمة ريال سعودي	الإحتياطي النظامي ريال سعودي	راس المال ريال سعودي	البيان
٩٦,٠٧٥,١١٥	(٨٤٣٠٤٤٩٤٧)	٢,٨٨٠,٠٦٢	١٠١,٥٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٢٠١٧/١/١ م
				إجمالي الدخل الشامل
٣٣,٠٥٩٣	٣٣,٠٥٩٣	--	--	صافي الدخل
--	(٣٣,٠٥٩)	٣٣,٠٥٩	--	المحول إلى الإحتياطي النظامي
(٢٧,٧٩٣)	(٢٧,٧٩٣)	--	--	الدخل الشامل الأخر
٩٦,٣٧٧,٩١٥	(٨٤٠٣٥,٢٠٦)	٢,٩١٣,١٢١	١٠١,٥٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٢٠١٧/١٢/٣١ م
٩٦,٣٧٧,٩١٥	(٨٤٠٣٥,٢٠٦)	٢,٩١٣,١٢١	١٠١,٥٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٢٠١٨/١/١ م
				إجمالي الدخل الشامل
(٧,٠٤٣,٥٩١)	(٧,٠٤٣,٥٩١)	--	--	صافي (خسائر) الدخل
(١,٨٠٣,٤٩٩)	(١,٨٠٣,٤٩٩)	--	--	تعديلات أرصدة
(١٦٤,٨٠٤)	(١٦٤,٨٠٤)	--	--	الدخل الشامل الأخر
٨٧,٣٦٦,٠٢١	(١٧,٠٤٧,١٠٠)	٢,٩١٣,١٢١	١٠١,٥٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٢٠١٨/١٢/٣١ م

(الإيضاحات المرفقة من (١) حتى (٢٥) تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية)

العضو المنتدب الرئيس التنفيذي (المكلف)

نادر بن راشد الناصر



رئيس الحسابات

ناجي الياس



٣



Saudi Joint . Stock Co. Capital S.R. 101.500.000

شركة مساهمة سعودية - رأس المال ١٠١,٥٠٠,٠٠٠ ريال

رقم الغرفة ٣٣٦  
سجل تجاري ٢٠٥٠٠٢١٥٧٢

شباطن نصف القمر

ص.ب ٨٣٨٣ الدمام ٣١٤٨٢ المملكة العربية السعودية - هاتف ٨٩٦٦٦٣٣ (٠١٣) - فاكس ٨٩٦٦٦٦٦ (٠١٣)

e-mail: info@palmbeach-resort.com website: www.palmbeach-resort.com



قائمة التدفقات النقدية للسنة المالية المنتهية في ٢٠١٨ ١٢ ٣١ م

٢٠١٧/١٢/٣١ م	٢٠١٨/١٢/٣١ م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية :-		
٣٣٠.٥٩٣	(٧٠.٤٣.٥٩١)	(الحسائر) الدخل الشامل للعام
		التعديلات :
٥.٣٠٧.٩٠٦	٥.٥٠٤.٣٤٢	إستهلاك
	(٩٥٣.٦٣٩)	تعديلات أرصدة
(١١.٢٦٠)	-	بيع أصول ثابتة (أرباح)
		التغير في رأس المال العامل
١.٣١١.٣٨١	(١.٤٣٥.٥٦٠)	العملاء (بالصافي)
(١٥٨.٥٧٩)	١.٧٢٦.٦١٨	أرصدة مدينة أخرى
(١١٦.٣٣٧)	٣٧١.٢٩٨	ذمم دائنة - موردين
(١٢٢.٨٢٨)	٩٥٤.٨٤٨	أرصدة دائنة أخرى
(٢٩٠.٤٢٣)	-	أرباح موجهة عن أقساط غير مسددة
(٦٦٩.٦١٣)	(٩٨.٥٢٦)	منافع الموظفين
(١.٢٤٦.٦٨٢)	(٦٦.٠٢٩)	مخصص الزكاة الشرعية
٤.٣٣٥.١٥٨	(١.٠٤٠.٢٣٩)	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية :-		
(٩.٢٨٩.٣٥٨)	(٥.٧٠٠.٣٧٨)	شراء ممتلكات ومعدات
٤٥.٠٠٠	-	متحصلات من بيع أصول ثابتة
-	٢.٥٧٨.٨٧٦	مشروعات تحت التنفيذ
(٩.٢٤٤.٣٥٨)	(٣.١٢١.٥٠٢)	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(٤.٩٠٩.٢٠٠)	(٤.١٦١.٧٤١)	صافي النقص في النقد وما في حكمه
٢٨.٩٥٠.٥٢٩	٢٤.٠٤١.٣٢٩	النقد وما في حكمه في بداية السنة
٢٤.٠٤١.٣٢٩	١٩.٨٧٩.٥٨٨	النقد وما في حكمه في نهاية السنة

(الإيضاحات المرفقة من (١) حتى (٢٥) تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية)

المكلف شركة المشروعات السياحية

(شمس)



س.ت ٢٠٥٠٢١٥٧٢

شركة مساهمة سعودية الركن # 338  
C.R. 203021572

العضو المنتدب الرئيس التنفيذي

نادر بن راشد الناصر

*(Signature of Nader bin Rashid Al-Nasser)*

رئيس الحسابات

ناجي البليان

*(Signature of Najeeh Al-Bayan)*

٤

**شركة المشروعات السياحية (شمس)**

شركة مساهمة سعودية

**إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م**

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

**إيضاح رقم (١) معلومات عن الشركة والنشاط:**

(أ) تأسيس الشركة:

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

(ب) طبيعة ونشاط الشركة:

يتمثل نشاط الشركة في إقامة وإدارة المنتجعات والمنشآت السياحية، ويشمل ذلك الشاليهات، الموتيلات، الفنادق، الحدائق، المطاعم، المدن الترفيهية، الملاعب الرياضية، المسابح، الإستراحات، محطات الخدمة المركزية وكافة الخدمات التي تحتاجها المنتجعات السياحية. يتمثل النشاط الرئيسي للشركة في المشروع السياحي الوحيد (منتجع شاطئ النخيل) والمقام على الأرض المؤجرة من أمانة مدينة الدمام لمدة ٤٠ سنة من ١٤١٠/٠١/٠١هـ الموافق ١٩٨٩/٠٨/٠٣م تنتهي في ١٤٥٠/١٢/٣١هـ الموافق ٢٠٢٩/٠٥/١٤م 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 رقم (٨٢٨٣).

مدة الشركة (٩٩) سنة من تاريخ صدور قرار وزير التجارة بتأسيسها وتجدد بجمعية عامة غير عادية قبل سنة على الأقل من تاريخ إنتهاءها. تشمل القوائم التالية على حسابات المركز الرئيسي وحسابات الفروع التالي بناؤها:

• منتجع شاطئ النخيل السياحي - فرع شركة المشروعات السياحية (شمس) يمارس نشاطه بموجب السجل التجاري الضري رقم (٢٠٥١٤٩٤٩٠) الصادر من وزارة التجارة والصناعة بمدينة الدمام بتاريخ ٧ شعبان ١٤٢٣هـ.

(ج) رأس مال الشركة:

• شركة المشروعات السياحية (شمس) شركة مساهمة سعودية مدرجة في السوق المالية السعودية يبلغ رأسمالها ١٠١.٥٠٠.٠٠٠ ريال سعودي مقسمة إلى ١٠.١٥٠.٠٠٠ سهم بقيمة اسمية (١٠) ريال للسهم الواحد وتم الإكتتاب في جميع أسهمها وسددت بالكامل.

• بتاريخ ٢٠١١/٠٢/٢٢م الموافق ١٤٣٢/٠٣/١٩هـ قامت لجنة المراجعة بإصدار توصياتها لخفض رأس مال الشركة بناءً على دراسة وضع الشركة المالي.

• بتاريخ ٢٠١٣/٠٦/٠٢م قام مجلس إدارة الشركة في جلسته رقم ٢٠١٣/٦/١٤٦م بإتخاذ قرار خفض رأس المال بناءً على توصية لجنة المراجعة والتي كان قد أوصى بها المجلس في جلسته الثالثة عشر والمنعقدة بتاريخ ٢٠١١/٠٢/٢٢م الموافق ١٤٣٢/٠٣/١٩هـ.

• بتاريخ ٢٠١٣/٠٦/١٦م قام مجلس إدارة الشركة في جلسته رقم ٢٠١٣/٦/١٤٧م بدراسة زيادة رأس مال الشركة من خلال طرح أسهم حقوق أولوية بقيمة ٢٠٠ مليون ريال وذلك لتوفير السيولة اللازمة لزيادة إستثمارات الشركة في القطاع السياحي.

• قامت الشركة بالتعاقد مع مجموعة مستشارين (ماليين وقانونيين) لدراسة توصية المجلس والخاصة بزيادة رأس مال الشركة والمقررة بتاريخ ٢٠١٣/٠٦/١٦م وعرضها على مجلس الإدارة.

• بتاريخ ٢٠١٤/٠١/٠٩م قرر مجلس الإدارة في إجتماعه الحادي عشر رقم ٢٠١٤/٠١/١٥٠م برفع توصية للجمعية العامة الغير عادية بزيادة رأس مال الشركة وذلك بطرح أسهم حقوق أولوية بقيمة ٣٩٠.٠٠٠.٠٠٠ ريال مشروطة بالحصول على موافقة الجهات الرسمية.

• بتاريخ ٢٠١٤/٠٢/٢٠م قرر مجلس الإدارة في جلسته رقم ٢٠١٤/٢/١٥٢م بتعين شركة الإستثمار كابيتال مستشاراً مالياً ومديراً للإكتتاب في أسهم حقوق أولوية.

• بتاريخ ٢٠١٤/٠٤/٣٠م أطلع مجلس الإدارة في جلسته على العقود المقدمة عن طريق مدير الإكتتاب (شركة الإستثمار كابيتال) على أعمال الفحص المرتبطة بعمله.

• بتاريخ ٢٠١٨/٠٧/٠٥م قرر مجلس إدارة الشركة المنتخب بتاريخ ٢٧ مايو ٢٠١٨م إنهاء الإتفاقية مع المستشار المالي لمشروع زيادة رأس المال (الاستثمار كابيتال) بالتراضي وقرر تأجيل رفع رأس مال الشركة المعلن عنه سابقاً وذلك حتى الإنتهاء من وضع الدراسات التفصيلية (شمس).

اللازمة لزيادة رأس مال الشركة وسوف يتم الإعلان عنه في حينه بعد الحصول على الموافقات اللازمة من الجهات المختصة.

(٥)



- في تاريخ ٢٧ / مايو / ٢٠١٨ تم إعادة انتخاب مجلس الإدارة الجديد للدورة التاسعة،
- في تاريخ ٠٢ / أغسطس / ٢٠١٨ تم تكليف الأستاذ / نادر بن راشد الناصر للقيام بإدارة الشركة وذلك حسب قرار المجلس رقم ١٨٤ - ٢٠١٨ / ٠٨ بعد توصية لجنة الترشيحات والمكافآت في اجتماعها رقم ١١١ - ٢٠١٨ / ٠٨ .

(د) السنة المالية :

السنة المالية للشركة اثنا عشر شهراً تبدأ من ١ يناير وتنتهي في ٣١ ديسمبر من كل عام ميلادي .

(هـ) عملة العرض والنشاط :

يتم إعداد القوائم المالية بالريال السعودي وهي عملة النشاط والعرض بالنسبة للشركة وكافة الأرقام يتم تقريبها لأقرب ريال إلا إذا تم الإشارة إلى غير ذلك .

إيضاح رقم (٢) أسس الإعداد :

(١-٢) بيان الالتزام :

تم إعداد هذه القوائم المالية المرفقة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين .

وفقاً لتعميم هيئة السوق المالية من خلال قرارها بتاريخ ١٦ أكتوبر ٢٠١٦م ينبغي على الشركة تطبيق نموذج التكلفة لقياس الممتلكات والألات والمعدات والاستثمارات العقارية والموجودات غير الملموسة عند تطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية لفترة الثلاث سنوات التي تبدأ من تاريخ تطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية .

(٢-٢) أساس القياس :

تم إعداد هذه القوائم المالية المرفقة على أساس التكلفة التاريخية فيما عدا الإستثمارات المتاحة للبيع (إن وجدت) والتي يتم قياسها بالقيمة العادلة، إضافة إلى ذلك، تم إعداد هذه القوائم المالية باستخدام أساس الإستحقاق ومفهوم الإستمرارية .

(٣-٢) استخدام الأحكام والتقديرات :

إن إعداد القوائم المالية للشركة وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية يتطلب استخدام بعض الأحكام والتقديرات والإفترضات المحاسبية الهامة التي تؤثر على مبالغ الأصول والالتزامات المسجلة، ويتم تقييم هذه الأحكام والتقديرات والإفترضات بصورة مستمرة إستناداً إلى خبرة إدارة الشركة وبعض العوامل الأخرى المتضمنة الحصول على إستشارات مهنية وتوقعات للأحداث المستقبلية التي يعتقد أنها معقولة وفقاً للظروف والمعطيات السائدة وقد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات ويتم إثبات التعديلات على التقديرات المحاسبية في الفترة التي يتم فيها تعديل التقدير والفترة اللاحقة (إن وجدت) .

إيضاح رقم (٣) : ملخص لأهم السياسات المحاسبية :-

(١-٣) الأصول المالية - الاعتراف والقياس :

عند الاعتراف الأولي يتم إثبات جميع الأصول المالية بسعر معاملتها والتي تمثل القيمة العادلة، إلا إذا كان الترتيب يتالف فعلياً من معاملة تمويل وعندئذ يتم قياس البند مبدئياً بالقيمة الحالية للتدفقات المستقبلية المخضومة بسعر الفائدة السوقية لأداة دين مماثلة بعد الاعتراف يتم تطبيق نموذج التكلفة المطفأة (أو في بعض الحالات نموذج التكلفة حسب طبيعة وغرض الأصل المالي) لقياس الأدوات المالية الأساسية .

(٢-٣) الإنخفاض في قيمة الأصول المالية :

في نهاية السنة المالية يتم إجراء تقييم للتأكد من عدم وجود دليل موضوعي على إنخفاض قيمة أي أصل مالي تم قياسه بالتكلفة أو بالتكلفة المطفأة وفي حالة وجود مثل هذا الدليل على إنخفاض القيمة يتم الاعتراف بخسارة الإنخفاض في القيمة بقائمة الأرباح أو الخسارة لتلك السنة، يحدد قيمة الإنخفاض في القيمة كما يلي :-

(أ) بالنسبة للموجودات المدرجة بالقيمة العادلة فإن الإنخفاض في القيمة يمثل الفرق بين التكلفة والقيمة العادلة ناقصاً أيه خسائر للإنخفاض في القيمة تم إثباتها سابقاً في قائمة الأرباح أو الخسائر .

(ب) بالنسبة للموجودات المدرجة بالتكلفة فإن الإنخفاض في القيمة يمثل الفرق ما بين المبلغ المدرج والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المخضومة حسب سعر السوق الحالي للعائد من بند موجودات مالي مشابه .

(ج) بالنسبة للموجودات المدرجة بالتكلفة المطفأة فإن الإنخفاض في القيمة يمثل الفرق ما بين المبلغ المدرج والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المخضومة حسب سعر العمولة الفعلية الأصلية .

(١)









(ب) المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (٩) الأدوات المالية؛

في عام ٢٠١٤ أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولية الإصدار النهائي للمعيار الدولي للتقرير المالي رقم (٩) الأدوات المالية ، والذي يحل محل المعيار المحاسبي الدولي رقم (٣٩) الأدوات المالية : الإثبات والقياس وكافة الإصدارات السابقة للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩). يجمع المعيار كافة النواحي الثلاث الخاصة بالمحاسبة من مشروع الأدوات المالية . التصنيف والقياس ، والإنخفاض في القيمة ومحاسبة التحوط ، يحتفظ المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (٩) بشكل كبير بالمتطلبات الحالية في معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٩) بهدف تصنيف وقياس المطلوبات المالية. إلا أنه يستبعد الفئات الواردة سابقاً في معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٩) المتعلقة بالموجودات المالية المحتفظ بها حتى تاريخ الإستحقاق والتمويل والسلف والمتاحة للبيع.

إن تطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (٩) لم يكن له أثر جوهري على السياسات المحاسبية الخاصة بالشركة والمتعلقة بالمطلوبات المالية والأدوات المالية المشتقة وهما يلي أثر تطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (٩) على تصنيف وقياس الموجودات المالية :

ب/١) التصنيف والقياس؛

وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي رقم (٩) عند الإثبات الأولي يتم تصنيف الموجودات المالية على أنها موجودات مالية مقاسة بالتكلفة المضافة أو بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخرى - استشارات في أدوات الدين ، أو بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخرى - استشارات في أدوات حقوق الملكية ، أو بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة ؛ إن تصنيف الموجودات المالية وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي رقم (٩) عادة ما يستند إلى نموذج الأعمال الذي يتم من خلاله إدارة الموجودات المالية وكذلك خصائص تدفقاتها النقدية التعاقدية ، يتم الإحتفاظ بالتمويل وكذلك الذمم المدينة التجارية لتحصيل التدفقات التعاقدية ويتوقع أن تحقق تدفقات نقدية تمثل فقط دفعات أصل المبلغ والعائد. قامت الشركة بتحليل خصائص التدفقات النقدية التعاقدية لهذه الأدوات وتوصلت إلى أنها تفي بمعايير القياس بالتكلفة المضافة وفقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩).

جدول يوضح السياسات المحاسبية المطبقة على القياس اللاحق للموجودات المالية

الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	يتم القياس اللاحق لهذه الموجودات بالقيمة العادلة ، يتم إثبات صافي المكاسب والخسائر وتشتمل على أي فائدة أو دخل توزيعات أرباح ، ضمن الربح أو الخسارة
الموجودات المالية بالتكلفة المضافة	يتم القياس اللاحق لهذه الموجودات بالتكلفة المضافة باستخدام طريقة الفائدة الفعلية. يتم تخفيض التكلفة المضافة بخسائر الإنخفاض ، يتم إثبات إيرادات الفائدة وأرباح وخسائر تحويل العملات الأجنبية والإنخفاض في القيمة ضمن الأرباح أو الخسائر ، يتم إثبات أي ربح أو خسارة ضمن الأرباح أو الخسائر.
الإستثمار في أدوات الدين بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخرى	يتم القياس اللاحق لهذه الموجودات بالقيمة العادلة. إن إيرادات الفائدة التي يتم إحتسابها باستخدام طريقة الفائدة الفعلية وكذلك أرباح وخسائر تحويل العملات الأجنبية والإنخفاض في القيمة يتم إثباتها ضمن الأرباح أو الخسائر يتم إثبات صافي الأرباح والخسائر المتراكمة في الدخل الشامل بعاد تصنيفها إلى الأرباح أو الخسائر.
الإستثمارات في أدوات حقوق الملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخرى	يتم القياس اللاحق لهذه الموجودات بالقيمة العادلة. يتم إثبات توزيعات الأرباح كإيرادات ضمن الأرباح أو الخسائر ، ما لم تمثل توزيعات الأرباح بشكل واضح إسترداد جزء من تكلفة الإستثمار يتم إثبات الأرباح والخسائر الأخرى ضمن الدخل الشامل الأخرى ولا يتم إعادة تصنيفها إلى الأرباح والخسائر.



إن أثر تطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (٩) على القيم الدفترية للموجودات المالية في ٠١ يناير ٢٠١٨ يتعلق فقط بالمتطلبات الجديدة  
للإنخفاض في القيمة .

(١٠)

عرض الجدول التالي فئات القياس الجديدة وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي (٩) " الأدوات المالية " لفئة الموجودات المالية الخاصة بالشركة كما في ٠١ يناير ٢٠١٨ م.

الموجودات المالية	المعيار الدولي للتقرير المالي (٣٩)	المعيار الدولي للتقرير المالي (٩)	القياس الجديد وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي (٩)	القيمة الدفترية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (٣٩)	القيمة الدفترية الجديدة وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي (٩)
مدينون تجاريون (صافي)	فروض وتسهيلات	التكلفة المطفأة	٧,٠٠٦,٣٨٧	٧,٠٠٦,٣٨٧	٧,٠٠٦,٣٨٧
نقد وما في حكمه	فروض وتسهيلات	التكلفة المطفأة	١٩,٨٧٩,٥٨٨	١٩,٨٧٩,٥٨٨	١٩,٨٧٩,٥٨٨
المجموع			٢٦,٨٨٥,٩٧٥	٢٦,٨٨٥,٩٧٥	٢٦,٨٨٥,٩٧٥

ب/٢) الإنخفاض في القيمة :

يستبدل المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (٩) نموذج الخسارة المتكبدة في معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٩) بنموذج الخسائر الائتمانية المتوقعة. ويتم تطبيق النموذج الجديد على الموجودات المالية التي تقاس بالتكلفة المطفأة وموجودات العقود والاستثمارات في أدوات الدين بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر وليس الإستثمارات في حقوق الملكية ، وفقاً للمعيار الدولي رقم (٩) يتم الاعتراف بالخسائر الائتمانية المعترف بها سابقاً وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٩). تقوم الشركة بتاريخ كل تقرير بتقييم ما إذا كانت الموجودات المالية المدرجة بالتكلفة المطفأة ذات قيمة إئتمانية منخفضة.

ج) المعايير التي لم يتم تطبيقها :

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٦) عقود الإيجار ( يتم تطبيقه في الأول من يناير ٢٠١٩ م ) .



إيضاح (٥) ممتلكات ومعدات :

شركة المشروعات السياحية  
شركة مساهمة سعودية  
الدمام - المملكة العربية السعودية  
إيضاحات حول القوائم المالية في ٣١/١٢/٢٠١٨ م. تتمتع

المجموع	عدد وأدوات	أثاث وأجهزة	آلات ومعدات مالية	سيارات	معدات المارينا	مباني ومرافق	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
١٣١,٣٧٦,٥٥٤	٨٣١,١٠٢	١٤,٠٦٣,٦١٨	١,٠٩٦,٠٩٢	٢,٦٥٨,٧٩٦	٥,٥٢١,٦٦٣	١٠٧,٢٠٥,٢٨٢	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٨ م
٥,٧٠٠,٣٧٨	١٤,٩٨٤	١,١٨٥,٨٤٨	٧,١٧٢	٣٨,٣٠٠	٥٧,٥٢٣	٤,٣٦٦,٥٥١	الإضافات خلال العام
١٣٧,٠٧٦,٩٣٢	٨٤٦,٠٨٦	١٥,٢٤٩,٤٦٦	١,١٠٣,٢٦٤	٢,٦٩٧,٠٩٦	٥,٥٧٩,١٨٦	١١١,٦٠١,٨٣٤	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م
٧٢,٩٩٨,٣٢٨	٥١٩,٩٦٤	٨,٣٦٤,٢٧٥	٢١٥,٣٣١	٢,١٥٠,٧٧٠	٦٦,٣٦٧	٦١,٨١٦,٦٢١	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٨ م
٥,٠٥٤,٣٩١	٩٦,٢١٥	١,٢٦٧,٦٧٦	١١٠,٠٣٢	١٩٢,٨٨٢	٢٠١,٧٤٥	٣,١٨٥,٨٤١	الإهلاك خلال العام
٥٦٠,٠٦١	٨٢,٧٥٢	٣٤٣,٥٤٤	٩٢,٠٦٧	٢٠٨,٠٩١	٩٥١,٠٠١	(١,١١٨,٣٩٤)	التغيرات خلال العام
٧٨,٦١٢,٧٨٠	٦٩٩,٩٣١	٩,٩٧٥,٤٩٥	٤١٧,٤٣٠	٢,٤١٦,٧٤٣	١,٢١٩,١١٣	٦٣,٨٨٤,٠٦٨	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م
٥٨,٤٦٤,١٥٢	١٤٦,١٥٥	٥,٢٧٣,٩٧١	٦٨٥,٨٣٤	٢٨٠,٣٥٣	٤,٣٦٠,٠٧٣	٤٧,٧١٧,٧٦٦	صافي القيمة الدفترية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م
٥٨,٣٧٨,٢٢٦	٣١١,١٢٨	٥,٦٩٩,٣٤٣	٨٨٠,٧٦١	٦٤٣,٠٢٦	٤,٤٥٥,٢٩٦	٤٥,٣٨٨,٦٦٢	صافي القيمة الدفترية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م

(١٢)



شركة المشروعات السياحية  
شركة مساهمة سعودية  
الدمام - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية في ٢٠١٨/١٢/٣١ م تمتة

إيضاح (٦) مشروعات تحت التنفيذ :

تتمثل مشروعات تحت التنفيذ في عمليات التحسينات التي تقوم بها الشركة لتطوير وحدات المنتجع من (الشاليهات والكبائن) وقسم المارينا ومراكز الترفيه ، ويتم تحويل المشروعات تحت التنفيذ التي ينتهي العمل منها إلى أصول الشركة والأعمال التي لا زالت تحت التنفيذ مبالغ (٩٧٨,٥٤٦) ريال سعودي حتى تاريخه.

٢٠١٧/١٢/٣١ م ريال سعودي	٢٠١٨/١٢/٣١ م ريال سعودي	البيان
٤,٠٥٢,٧٥١	-	الكبائن والشاليهات
٣,٩٢٥	٧٩٤,٠٤٦	المارينا
٣,٤٠٧,٨٧٤	١٨٤,٥٠٠	المرافق الأخرى
(٣,٩٠٧,١٢٨)	-	مشروعات تم الإنتهاء منها وتحويلها للأصول
٣,٥٥٧,٤٢٢	٩٧٨,٥٤٦	الإجمالي

إيضاح (٧) عقارات استثمارية :

عقارات استثمارية ريال سعودي	البيان
	التكلفة :
١٥,٤٩٠,٦٢٧	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٨ م
-	الإضافات خلال العام
١٥,٤٩٠,٦٢٧	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م
	مجمع الإهلاك :
٢,٣٥٠,١٥٥	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٨ م
٤٤٩,٩٥١	الإهلاك خلال العام
٢٨٩,٧٩٩	الإستبعادات والتسويات خلال العام
٣,٠٨٩,٩٠٥	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م
١٢,٤٠٠,٧٢٢	صافي القيمة الدفترية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م
١٣,١٤٠,٤٧٢	صافي القيمة الدفترية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م

(١٤)

شركة المشروعات السياحية  
(شمس)



س.ت ٢٠٥٠٠٢١٥٧٢

شركة المشروعات السياحية  
شركة مساهمة سعودية  
الدمام - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية في ٢٠١٨/١٢/٣١ م تمة

إيضاح (٨) العملاء (بالصافي) :

٢٠١٧/١٢/٣١ م	٢٠١٨/١٢/٣١ م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
-	-	عملاء بيع بالتقسيط
٢٢,٧٣٤	١١٧,٠٨٣	عملاء إيجار سنوي
٥,٣١٣,٠٩٣	٦,٨٣٤,٧٢٣	عملاء رسوم الخدمات
٧٥٠,٠٠٠	٧٥٠,٠٠٠	عملاء إيجار عقار
-	-	عملاء متنوعون
٦,٠٨٥,٨٢٧	٧,٧٠١,٨٠٦	الرصيد
(٥١٥,٠٠٠)	(٦٩٥,٤١٩)	يخصم : محصص ديون مشكوك في تحصيلها
٥,٥٧٠,٨٢٧	٧,٠٠٦,٣٨٧	الإجمالي

إيضاح (٩) الأرصدة المدينة الأخرى :

٢٠١٧/١٢/٣١ م	٢٠١٨/١٢/٣١ م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٣٢,٠٠٣	١٤٩,٠٨٦	عهد
٢٨,٧٨٩	١١٠,٢١٠	سلف الموظفين
١,٦٠٧,٣٥٥	١,٢٧٦,٠٣٠	مصرفات مدفوعة مقدماً
١,٥٩٥,٨٠٨	٥٨,٥١١	دفعات مقدمة للموردين وتأمينات مستردة
-	-	إيرادات مستحقة
٣,٣٦٣,٩٥٥	١,٥٩٣,٨٣٧	الرصيد
(٤٣,٥٠٠)	-	يخصم : محصص ديون مشكوك في تحصيلها
٣,٣٢٠,٤٥٥	١,٥٩٣,٨٣٧	الإجمالي

(١٤)





شركة المشروعات السياحية

شركة مساهمة سعودية

الدمام - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية في ٢٠١٨/١٢/٣١ م تمة

إيضاح (١٢-١) الحركة على القيمة الحالية لمكافأة الموظفين :

٢٠١٧/١٢/٣١ م	٢٠١٨/١٢/٣١ م	البيانات
ريال سعودي	ريال سعودي	
١,٨٥٤,٣٠٠	١,٢١٢,٤٨٠	رصيد افتتاحي - القيمة الحالية لمنافع الموظفين
٤١٥,٢٨٧	(١٠,٤٥٢)	تكلفة الخدمة الحالية وتكلفة العائد
(١,٠٨٤,٩٠٠)	(٨٨,٠٧٤)	المنافع المدفوعة
٢٧,٧٩٣	١٦٤,٨٠٤	عسائر الإلتزامات الإحتياطية
١,٢١٢,٤٨٠	١,٢٧٨,٧٥٨	رصيد نهاية السنة - القيمة الحالية لمنافع الموظفين

إيضاح (٢-١٢) افتراض دراسة إحصائية للموظفين:

٢٠١٧/١٢/٣١ م	٢٠١٨/١٢/٣١ م	البيانات
ريال سعودي	ريال سعودي	
		بيانات العضوية :
		عدد الموظفين
٤٦ موظف	٥٠ موظف	
%٣٠,٥	%٣٠,٥	معدل الزيادة في المرتبات
٣٩,٣٥	٣٨,٩٦	متوسط أعمار الموظفين ( بالسنوات )
٨,١٥	٧,٦٨	متوسط عدد سنوات الخبرة السابقة
%٣,٨	%٤,٢	متوسط الخصم

إيضاح (٣-١٢) الحساسية في إلتزامات المنافع المحددة:

معدل التغير	ريال سعودي	البيانات
٠,٠٠	١,٢٧٨,٧٥٨	إلتزامات المنافع الحالية
(%٥,٦١)	١,٢٠٧,٠٠٨	معدل الخصم + %١
%٦,٣٢	١,٣٥٩,٥٢٠	معدل الخصم - %١
%٥,٨٦	١,٣٥٣,٧٠٠	معدل الزيادة في المرتبات + %١
(%٥,٣١)	١,٢١٠,٧٩٥	معدل الزيادة في المرتبات - %١
-	١,٢٧٨,٧٤٨	معدلات الوفيات + %١٠
-	١,٢٧٨,٧٦٨	معدلات الوفيات - %١٠
(%٠,٥١)	١,٢٧٢,١٨٥	معدلات السحب + %١٠
%٠,٥٧	١,٢٨٦,٠٠٤	معدلات السحب - %١٠

(١٦)

شركة المشروعات السياحية  
(شمس)



س.ت ٢٠٥٠٠٢١٥٧٢

شركة المشروعات السياحية  
شركة مساهمة سعودية  
الدمام - المملكة العربية السعودية  
إيضاحات حول القوائم المالية في ١٨/١٢/٣١ م تنمة

إيضاح (١٣) أرباح مؤجلة عن أقساط غير مسددة :

٢٠١٧/١٢/٣١ م	٢٠١٨/١٢/٣١ م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
٢٩٠,٤٢٣	-	الرصيد بداية السنة
(٢٩٠,٤٢٣)	-	منحصلات
-	-	الإجمالي

إيضاح (١٤) أرصدة دائنة أخرى :

٢٠١٧/١٢/٣١ م	٢٠١٨/١٢/٣١ م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٩١,٦٢٦	٧٩٥,٣٨٨	مصرفات مستحقة
١٨٠,٠٠٢	١٨٠,٠٠٢	دائنو توزيعات أرباح غير مستلمة (١/١٤)
١٥٤,٩٠٩	٢٩,٩٣٢	إيرادات مقدمة
٥٢,٢٩٣	٥٢,٢٩٣	تأمينات عملاء مستحقة
٥,٨٥١	-	دفعات مقدمة رسوم خدمات
٢٤٤,٩٩٢	٧٢٦,٩٠٦	دائنون متنوعون
٨٢٩,٦٧٣	١,٧٨٤,٥٢١	الإجمالي

إيضاح (١٤) دائنو توزيعات أرباح غير مستلمة :

٢٠١٧/١٢/٣١ م	٢٠١٨/١٢/٣١ م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
٥٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠	توزيعات أرباح تخص عام ١٩٩٦ م
٥٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠	توزيعات أرباح تخص عام ١٩٩٩ م
٨٠,٠٠٢	٨٠,٠٠٢	توزيعات أرباح تخص عام ٢٠٠١ م
١٨٠,٠٠٢	١٨٠,٠٠٢	الإجمالي

(١٧)

شركة المشروعات السياحية  
(شمس)



شركة المشروعات السياحية  
شركة مساهمة سعودية  
الدمام - المملكة العربية السعودية  
إيضاحات حول القوائم المالية في ٢٠١٨/١٢/٣١ م تمت

إيضاح (١٥) مخصص الزكاة الشرعية :  
إحتساب الزكاة الشرعية (أ) :

٢٠١٧/١٢/٣١ م	٢٠١٨/١٢/٣١ م	البيانات
ريال سعودي	ريال سعودي	
٥٥٠١٩٢	(٦,٢٠١,٨٨٢)	صافي (الخسائر) الربح المعدل
١٠١,٥٠٠,٠٠٠	١٠١,٥٠٠,٠٠٠	رأس المال
٢,٨٨٠,٠٦٢	٢,٩١٣,١٢١	إحتياطي نظامي بداية السنة
١٣,٨٣٩,١٨٨	١١,٣٩٢,٨٩٢	مخصصات بداية السنة
١٨٠,٠٠٢	١٨٠,٠٠٢	دائيو توزيعات أرباح بداية السنة
٥٥٠,١٩٢	(٦,٢٠١,٨٨٢)	صافي (الخسائر) الربح المعدل
١١٨,٩٤٩,٤٤٤	١٠٩,٧٨٤,١٣٣	مجموع البنود المضافة
		يخصم :-
(٧١,٥١٨,٥٨٧)	(٧٠,٨٦٤,٨٧٣)	صافي الموجودات الثابتة
(٨,٣٠٤,٩٤٧)	(٨,٠٣٥,٢٠٦)	خسائر مرحلة بداية السنة
(٣,٥٥٧,٤٢٢)	(٩٧٨,٥٤٦)	مشروعات تحت التنفيذ
(٨٣,٣٨٠,٩٥٦)	(٧٩,٨٧٨,٦٢٥)	مجموع البنود المخصومة
٣٥,٥٦٨,٤٨٨	٢٩,٩٠٥,٥٠٨	وعاء الزكاة
٨٨٩,٢١٢	٧٤٧,٦٣٨	الزكاة الواجبة السداد بواقع ٢,٥%

حركة المخصص (ب) :

٢٠١٧/١٢/٣١ م	٢٠١٨/١٢/٣١ م	البيانات
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٠,٧٢٥,٣٨٨	٩,٤٧٨,٧٠٦	الرصيد بداية السنة
٨٨٩,٢١٢	٧٤٧,٦٣٨	المكون خلال السنة
(٢,١٣٥,٨٩٤)	(٨١٣,٦٦٧)	المسدد خلال السنة
٩,٤٧٨,٧٠٦	٩,٤١٢,٦٧٧	الرصيد في ٣١ ديسمبر



(١٨)







شركة المشروعات السياحية  
شركة مساهمة سعودية  
الدمام - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية في ٢٠١٨/١٢/٣١ م تنمة

إيضاح (١٨) إيرادات العقار الاستثماري والإيرادات الأخرى :

٢٠١٧/١٢/٣١ م ريال سعودي	٢٠١٨/١٢/٣١ م ريال سعودي	البيان
١,٠٠٠,٠٠٠	—	إيراد العقار الاستثماري
٧٠١,٠٠٠	—	تسوية تخصص الديون المشكوك في تحصيلها
—	—	تسوية تخصص الزكاة
١,٧٨٤,٨٠٤	—	إيرادات بيع أصول ثابتة
—	—	تسوية أرصدة دائنة
—	—	رسوم تنازل وعضوية
—	—	إيرادات أخرى متنوعة
٣,٤٨٥,٨٠٤	—	الإجمالي

إيضاح (١٩) مصروفات تسويقية :

٢٠١٧/١٢/٣١ م ريال سعودي	٢٠١٨/١٢/٣١ م ريال سعودي	البيان
٥٥٨,١٠٧	٧٤٣,١٤٩	رواتب وأجور وماني حكمها
٢١٣	١,٤٠٠	رسوم حكومية وإشتراكات
—	٥٩,٥٢٤	تأمين طبي
١٧٩,٢٠٠	١٩٣,٣٥٢	دعاية وإعلان
٤٠٤	—	مصروفات ضيافة
١,٧٦٥	٣٥٠	إصلاح وصيانة
٣١,٥٠٠	٨,٠٥٣	عمولات بنكية
٢١١,٨١٠	١٦٩,٧٢٣	فعاليات ومهرجانات
٢,٠٢٠	١٢,٠٢٣	لترطاسية ومطبوعات
٣٤٠	٢,٨٥٠	مستهلكات
٥,٠٠٠	—	مكافآت
٣٢,٥٢٨	٥٠,٦٩٣	تأمينات إجتماعية
٣٢,٤٦٤	٥٩,٢٧٥	مناورة
١,٠٥٥,٣٥١	١,٣٠٠,٣٩٢	الإجمالي

(٢١)

شركة المشروعات السياحية

(شمس)



س.ت ٢٠٥٠٠٢١٥٧٢

شركة مساهمة سعودية الإصدار الأولي للدمام

شركة المشروعات السياحية  
شركة مساهمة سعودية  
الدمام - المملكة العربية السعودية  
إيضاحات حول القوائم المالية في ٢٠١٨/١٢/٣١ م تمت

إيضاح (٢٠) مصروفات عمومية وإدارية :

٢٠١٧/١٢/٣١ م ريال سعودي	٢٠١٨/١٢/٣١ م ريال سعودي	البيان
٣,٤٥٩,١٠٥	٣,٦٦٨,٧١٨	رواتب وأجور وماني حكمها
٤٦٠,٢٤٥	٩٦٣,٩٥١	بدلات ومكافآت مجلس الإدارة
١٨٢,٠٠٠	٨٣٧,٤٦٨	أتعاب مهنية واستشارات قانونية
٨٨,٢٦٥	١١٩,٠٤٨	تأمين طبي
٨٩,٤٦٧	٣٢٩,٥٩٩	رسوم حكومية وإشتراكات
١٨,٠٠٠	١٦,٢٤٠	دعاية وإعلان
—	٥٢٧	عمولات بنكية
٢٩,٢٧٠	٥٣,٢٢٦	قرطاسية ومطبوعات
٢,٥٤٩	٩,٤٦٩	هاتف وبريد وفاكس
١٣,٦٤٥	١٩,٢٧٨	مصروفات طباعة
١٨٥	٩,٠١٢	إصلاح وصيانة
٢٢٩,٣٨٥	٢٤٦,٠٢٢	رسوم وإشتراكات هيئة سوق المال
٢٨,٧٥١	٣٠,١٢٠	مستهلكات
٧٧,٢٩٩	٩٣,٧٩٩	تأمينات إجتماعية
٨٧,٢٥٧	٥٤,٧٧٩	مناوبة
—	١,٣٨٧	كهرباء
—	٨٩,١٢٠	إيجارات
١٨٧,٤٤٧	—	الإستهلاكات
—	١٨٠,٤١٩	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
٧٧,٥٨٩	٥,٥٠٠	مصاريف متنوعة
٥,٠٤٠,٤٥٩	٦,٥٨٧,٢٦٢	الإجمالي

(٢٢)



**شركة المشروعات السياحية**

شركة مساهمة سعودية

الدمام - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية في ١٨/١٢/٣١ م تمتمة

**إيضاح (٢١) إدارة رأس المال :**

تكمّن سياسة الشركة في الحفاظ على قاعدة رأس مال كافية من أجل الحفاظ على ثقة المستثمر والدائن والسوق والمحافظة على التطوير المستقبلي لأعمالها ، يراقب مجلس الإدارة العائد على رأس المال المستخدم ومستوي الأرباح الموزعة على المساهمين العادين.

**وتهدف الشركة عند إدارة رأس المال إلى مايلي :-**

(١) حماية قدرة الشركة على الإستمرار كشركة عاملة يمكنها الإستمرار في توفير العوائد للمساهمين والفوائد لأصحاب المصالح والأخرين.

(٢) توفير عائد كافي للمساهمين .

تقوم الشركة بإدارة هيكل رأس المال في سياق ظروف إقتصادية وخصائص مخاطر الموجودات الأساسية ، من أجل الحفاظ على هيكل رأس المال أو تعديله ، قد تقوم الشركة (على سبيل المثال) بتعديل مبلغ الأرباح الموزعة المدفوعة للمساهمين وإصدار أسهم جديدة .

تعتمد الشركة بصورة كبيرة على القروض طويلة الأجل للوفاء بمتطلبات توسعاتها الإستثمارية .

**إيضاح رقم (٢٢) الأدوات المالية وإدارة المخاطر :-**

**( ٢٢ - ١ ) قياس القيمة العادلة :**

القيمة العادلة هو المبلغ الذي يتم إستلامه عند بيع إحدى الموجودات أو دفعه لتحويل إحدى المطلوبات في معاملة منظمة بين المشاركين في السوق بتاريخ القياس ، يستند قياس القيمة العادلة على إفتراض أن المعاملة لبيع الموجودات أو التحويل في بند المطلوبات تحدث إما :

في السوق الرئيسي لبند الموجودات أو المطلوبات .

في حال عدم وجود السوق الرئيسي في السوق الأكثر تفصيلاً لبند الموجودات أو بند المطلوبات ، يتم قياس القيمة العادلة لبند الموجودات أو المطلوبات بإستخدام الإفتراضات التي سوف يستخدمها المشاركون في السوق عند تسعير بند الموجودات أو بند المطلوبات على إفتراض أن المشاركين في السوق يتصرفون على أساس مصلحتهم الإقتصادية ، إن قياس القيمة العادلة للموجودات غير المالية يأخذ بعين الإعتبار قدرة المشارك في السوق على تحقيق مزايا إقتصادية بإستخدام بند الموجودات بأعلى وأفضل إستخدام له أو عن طريق بيعه إلى مشارك آخر في السوق الذي سوف يستخدم بند الموجودات بأعلى وأفضل إستخدام له ، إن جميع الموجودات والمطلوبات التي يتم قياس القيمة العادلة لها أو الإفصاح عنها في القوائم المالية يتم تصنيفها ضمن التسلسل الهرمي للقيمة العادلة ، والموضح أدناه إستناداً إلى الحد الأدنى من المدخلات اللازمة لقياس القيمة العادلة ككل .

المستوي (١) : أسعار السوق المتداولة (غير معدلة) في الأسواق النشطة للموجودات أو المطلوبات المماثلة .

المستوي (٢) : أساليب تقييم تستخدم الحد الأدنى من المدخلات اللازمة لقياس القيمة العادلة وملحوظة بصورة مباشرة أو غير مباشرة .

المستوي (٣) : أساليب تقييم اخري تستخدم الحد الأدنى من المدخلات اللازمة لقياس القيمة العادلة ولكن لا تستند إلى بيانات السوق الملحوظة ، وفيما يخص الموجودات والمطلوبات المثبتة في البيانات المالية على أساس متكرر ، تحدد الشركة فيما إذا كانت التحويلات قد تمت بين مستويات في التسلسل بإعادة تقييم التصنيف ( إستناداً إلى الحد الأدنى من المدخلات اللازمة لقياس القيمة العادلة ككل ) في نهاية كل سنة لإعداد التقارير المالية .

(٢٢)

شركة المشروعات السياحية

(شمس)



ص.ب ٢٠٥٠٠٢١٥٧٢

شركة مساهمة سعودية المقر الرئيس الدمام

شركة المشروعات السياحية

شركة مساهمة سعودية

الدمام - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية في ٢٠١٨/١٢/٣١ م تتمه

(٢٢/٢) إدارة المخاطر :-

تتمثل الأدوات المالية في أرصدة النقدية والذمم المدينة والمديون المتنوعون والأرصدة المدينة الأخرى والمصاريف المستحقة والأرصدة الدائنة الأخرى ، وترى الشركة أن القيم الدفترية لهذه الأدوات المالية لا تختلف جوهرياً عن قيمتها العادلة .

(أ) مخاطر الائتمان :-

تتمثل مخاطر الائتمان في عدم مقدرة طرف ما على الوفاء بالتزاماته مما يؤدي إلى تكبد الطرف الآخر لخسارة مالية ، تتعرض الشركة لمخاطر الائتمان على أرصدة الذمم المدينة التجارية والأخرى ، تقوم الشركة بإدارة مخاطر الائتمان المتعلقة بالمبالغ المستحقة من العملاء عن طريق المراقبة وفقاً للسياسات والإجراءات المحددة وتعد خططاً لتحصيل كافة الديون المتعثرة وقد قامت إدارة الشركة بتكوين المخصص اللازم للديون المشكوك في تحصيلها .

(ب) مخاطر السيولة :-

هي مخاطر عدم مقدرة الشركة على توفير الأموال اللازمة للوفاء بالتزاماتها المتعلقة بالأدوات المالية، قد تنتج مخاطر السيولة عن عدم القدرة على بيع أحد الموجودات بسرعة وبقيمة تقارب قيمته العادلة، تدار مخاطر السيولة عن طريق التأكد بشكل دوري من توفر سيولة كافية بما في ذلك اتفاقيات التسهيلات الإئتمانية لمقابلة أي التزامات مستقبلية.

(ج) مخاطر العملات :-

هي المخاطر الناتجة عن تنبذب قيمة الأدوات المالية بسبب التغيرات في أسعار الصرف الأجنبي، تراقب الإدارة تقلبات أسعار صرف العملات الأجنبية وتعتقد أن الشركة ليست عرضة لمخاطر عملات هامة نظراً لأن العملية الرسمية للشركة هي الريال السعودي وهو العملة الأساسية التي تتعامل بها الشركة.

(د) مخاطر أسعار السوق :-

مخاطر السوق هي مخاطر التذبذب في أداة مالية ما بسبب التغيرات في الأسعار السائدة في السوق مثل أسعار صرف العملات الأجنبية ومعدلات الفوائد وأسعار الأسهم مما يؤثر على دخل الشركة أو قيمة ما تمتلكه من أدوات مالية ، تهدف إدارة مخاطر السوق إلى إدارة التعرض لمخاطر السوق والسيطرة عليها ضمن الحدود المقبولة مع تعظيم العوائد .

إيضاح رقم (٢٣) : الأحداث اللاحقة :-

في تاريخ ٥ مارس ٢٠١٩ صدر قرار لجنة تسوية الخلافات الزكوية والضريبية رقم ١٤٤٠/٧٩ المعتمد من معالي محافظ الهيئة العامة للزكاة والدخل بتسوية الفروقات الزكوية المستحقة عن أعوام من ١٩٩٦م وحتى ٢٠١٠م مقابل سداد مبلغ ٣.٦٠٠.٠٢٦ ريال سعودي .

إيضاح رقم (٢٤) : أرقام المقارنة :-

تم تعديل و عرض وتبويب بنود وإيضاحات القوائم المالية لفرات المقارنة بما يتوافق مع السياسات المحاسبية المطبقة في إصدار و عرض وتبويب القوائم المالية التي تم إصدارها وفقاً لمعايير التقارير الدولية والإصدارات والمعايير الأخرى والمعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين بالمملكة العربية السعودية .

إيضاح رقم (٢٥) : اعتماد مجلس الإدارة :-

إعتمد مجلس إدارة الشركة القوائم المالية والمعدة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية .

بتاريخ ٢٨ مارس ٢٠١٩م

الموافق ٢١ رجب ١٤٤٠هـ

(٢٤)

