

شركة المشروعات السياحية (شمس)
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م
مع تقرير مراجع الحسابات المستقل

شركة المشروعات السياحية (شمس)
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م

فهرس

<u>صفحة</u>	
٣ - ١	تقرير مراجع الحسابات المستقل
٤	قائمة المركز المالي
٥	قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الأخر
٦	قائمة التغيرات في حقوق المساهمين
٧	قائمة التدفقات النقدية
٣٦ - ١	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 ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م، 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 ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م وأدائها المالي وتدفعاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي 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. 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.

الأمر الرئيسية للمراجعة

إن الأمور 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 موضع أدناه:

أمر المراجعة الرئيسية	كيفية معالجة هذا الأمر
الاعتراف بالإيرادات	
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ بلغت إيرادات الشركة ١٢,٦٨٨,٥٩٣ ريال سعودي (٢٠١٨: ١٢,٤٢٥,٤٠٦ ريال سعودي).	لقد قمنا بالإجراءات التالية فيما يتعلق بالاعتراف بالإيرادات: <ul style="list-style-type: none"> تقييم تصميم وتنفيذ واختبار مدي فعالية وكفاءة نظم الرقابة ذات الصلة بدورة الإيرادات، إختبار 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.
يعتبر الاعتراف بالإيرادات من أمور المراجعة الرئيسية بسبب: <ul style="list-style-type: none"> كبير حجم المعاملات. تفترض المعايير المهنية للمراجعة أن هناك مخاطر جوهرية تتعلق بتحقيق الإيراد. 	
توضح السياسة المحاسبية للشركة كيفية تحقق الإيراد كما تم ذكره بالإيضاح رقم ٢ وتم عرض تحليل الإيرادات بالإيضاح رقم ١٤.	

معلومات أخرى متضمنة في التقرير السنوي لعام ٢٠١٩

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 نبدى 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 بالحوكمة.

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)

أمور أخرى

تمت مراجعة القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م، من قبل مراجع حسابات أخر والذي أبدى رأياً غير متحفظ حول هذه القوائم المالية في ٢١ رجب ١٤٤٠هـ والموافق ٢٨ مارس ٢٠١٩م.

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 للمحاسبين القانونيين وأحكام نظام الشركات ونظام الأساس للشركة، وهي المسؤولة عن الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية، لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهرى 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 جوهرى 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 بناءً 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:

- 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 جوهرى ناتج عن الغش أعلى من الخطر الناتج عن الخطأ، لأن الغش قد ينطوي على تواطى 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 جوهرى يتعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً حول مقدرة الشركة على الاستمرار في العمل وفقاً لمبدأ الإستمرارية. إذا ما استنتجنا وجود عدم تأكد جوهرى، 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، بالناطق 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)

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.



عن البسام وشركاؤه

إبراهيم أحمد البسام
ترخيص رقم (٣٣٧)
١٤٤١هـ

٣٠ مارس ٢٠٢٠

الدمام، المملكة العربية السعودية

شركة المشروعات السياحية (شمس)
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م
(جميع المبالغ بالريال سعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م (المعدلة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	إيضاح
		الموجودات
		الموجودات غير المتداولة
٥٩,٤٤٢,٦٩٨	٥٤,٦٨٥,٤٢٥	٦
٧,٢٢٢,١٢٨	٧,٠٠٩,٠٦٧	٧
٦٦,٦٦٤,٨٢٦	٦١,٦٩٤,٤٩٢	
		الموجودات المتداولة
٧,٠٠٦,٣٨٧	٥,٥٣٨,٨٦٨	٨
١,٦٠٤,٦١٢	٣,٠١٤,٠٥٤	٩
١٩,٨٧٩,٥٨٨	١١,٥٤٧,٨٢٢	١٠
٢٨,٤٩٠,٥٨٧	٢٠,١٠٠,٧٤٤	
٩٥,١٥٥,٤١٣	٨١,٧٩٥,٢٣٦	
		المطلوبات وحقوق المساهمين
		حقوق المساهمين
١٠١,٥٠٠,٠٠٠	١٠١,٥٠٠,٠٠٠	٥
٢,٩١٣,١٢١	٢,٩١٣,١٢١	
(٢٢,٢٢٥,٦٩٤)	(٢٦,٥٢٠,٣٠٣)	
٨٢,١٨٧,٤٢٧	٧٧,٨٩٢,٨١٨	
		المطلوبات
		المطلوبات غير المتداولة
١,٢٧٨,٧٥٨	١,١٧٩,٦٥١	١١
١,٢٧٨,٧٥٨	١,١٧٩,٦٥١	
		المطلوبات المتداولة
٤٩٢,٤٨٢	٣٥٦,٩٣٥	١٢
١,٧٨٤,٠٦٩	١,٥٧٢,٠٣٣	١٣
٩,٤١٢,٦٧٧	٧٩٣,٧٩٩	
١١,٦٨٩,٢٣٨	٢,٧٢٢,٧٦٧	
١٢,٩٦٧,٩٨٦	٣,٩٠٢,٤١٨	
٩٥,١٥٥,٤١٣	٨١,٧٩٥,٢٣٦	

شركة المشروعات السياحية (شمس)
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الأخر
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م
(جميع المبالغ بالريال سعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٣١ ديسمبر ٢٠١٨م (المعدلة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٩م	إيضاح	
١٢,٤٢٥,٤٠٦	١٢,٦٨٨,٥٩٣	١٤	العمليات المستمرة
(١٠,٨٣٤,٠٥٦)	(١١,٣٢٠,٠٩٠)	١٥	الإيرادات
١,٥٩١,٣٥٠	١,٣٦٨,٥٠٣		تكلفة الإيرادات
			إجمالي الربح
(١,١٨٢,٠٤١)	(١,١٩٠,٣٠٧)	١٦	مصروفات تسويقية
(٦,٧٠٥,٢٦٢)	(٩,٩٣٤,٨١٣)	١٧	مصروفات إدارية وعمومية
(٥,١٧٨,٥٩٤)	-	١٨	الانخفاض في قيمة الاستثمارات العقارية
-	٨٩٢,٨٩٧	١٩	إيرادات أخرى
(١١,٤٧٤,٥٤٧)	(٨,٨٦٣,٧٢٠)		صافي (خسارة) قبل الزكاة
(٧٤٧,٦٣٨)	٤,٦٧٨,٢٧٩	١٣	الزكاة
(١٢,٢٢٢,١٨٥)	(٤,١٨٥,٤٤١)		صافي (الخسارة) للسنة
			الدخل الشامل الأخر
			البند التي لن يعاد تصنيفها في وقت لاحق للربح أو الخسارة
(١٦٤,٨٠٤)	(١٠٩,١٦٨)	١١	(صافي بعد الزكاة)
(١٦٤,٨٠٤)	(١٠٩,١٦٨)		(خسائر) الأكتواري
(١٢,٣٨٦,٩٨٩)	(٤,٢٩٤,٦٠٩)		صافي الدخل الشامل الأخر
			إجمالي (الخسارة) الشاملة للسنة
(١,١٣)	(٠,٨٧)	٢٢	ربحية السهم
(١,٢٢)	(٠,٤٢)	٢٢	صافي (خسارة) السهم قبل الزكاة
			صافي ربح (خسارة) السهم



العضو المنتدب
نادر بن راشد الناصر

(Handwritten signature)

رئيس الحسابات

ناجي التلي

(Handwritten signature)

تشكل الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

شركة المشروعات السياحية (شمس)
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م
(جميع المبالغ بالريال سعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

المجموع	خسائر متراكمة	احتياطي نظامي	رأس المال	إيضاح
٩٦,٣٧٧,٩١٥	(٨,٠٣٥,٢٠٦)	٢,٩١٣,١٢١	١٠١,٥٠٥,٠٠٠	
(١,٨٠٣,٤٩٩)	(١,٨٠٣,٤٩٩)	-	-	
٩٤,٥٧٤,٤١٦	(٩,٨٣٨,٧٠٥)	٢,٩١٣,١٢١	١٠١,٥٠٥,٠٠٠	
(١٢,٢٢٢,١٨٥)	(١٢,٢٢٢,١٨٥)	-	-	
(١٦٤,٨٠٤)	(١٦٤,٨٠٤)	-	-	
(١٢,٣٨٦,٩٨٩)	(١٢,٣٨٦,٩٨٩)	-	-	
٨٢,١٨٧,٤٢٧	(٢٢,٢٥٠,٦٩٤)	٢,٩١٣,١٢١	١٠١,٥٠٥,٠٠٠	
(٤,١٨٥,٤٤١)	(٤,١٨٥,٤٤١)	-	-	
(١٠٩,١٦٨)	(١٠٩,١٦٨)	-	-	
(٤,٢٩٤,٦٠٩)	(٤,٢٩٤,٦٠٩)	-	-	
٧٧,٨٩٢,٨١٨	(٢٦,٥٢٠,٣٠٢)	٢,٩١٣,١٢١	١٠١,٥٠٥,٠٠٠	

الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م
تسويات تخص سنوات سابقة
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م (المحلة)
صافي خسارة السنة
(الخسائر) الاكتوارية
اجمالي (الخسارة) الشاملة للسنة
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م (المحلة)
صافي خسارة السنة
(الخسائر) الاكتوارية
اجمالي (الخسارة) الشاملة للسنة
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م (المحلة)

العضو المنتدب
ناصر بن راشد الناصر

Signature

رئيس الحسابات
ناجي الناصر

Signature

تشكل الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

شركة المشروعات السياحية

(شمس)



س.ت ٢٠٥٠١١٥٧٢

شركة مساهمة سعودية - المركز الرئيسي للعالم

العضو المنتدب

Box: 8283 Dammam 31482 Kingdom of Saudi Arabia Tel: (013) 8966622 Fax: (013) 8966266

Head Office Tel: (013) 2834787

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

شركة مساهمة سعودية - رأس المال: ١٠١.٥٠٥.٠٠٠ ريال

www.shamstourism.sa

www.shamstourism.sa

شركة مساهمة سعودية - هاتف: ٨٩٦٦٦٢٢ - فاكس: ٨٩٦٦٢٦٦

شركة مساهمة سعودية - هاتف: ٨٩٦٦٦٢٢ - فاكس: ٨٩٦٦٢٦٦

رقم الحساب: ٢٠٥٠١١٥٧٢

شركة مساهمة سعودية - هاتف: ٨٩٦٦٦٢٢ - فاكس: ٨٩٦٦٢٦٦

شركة مساهمة سعودية - هاتف: ٨٩٦٦٦٢٢ - فاكس: ٨٩٦٦٢٦٦

قائمة التدفقات النقدية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م
(جميع المبالغ بالريال سعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م (المعدلة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	
(١١,٤٧٤,٥٤٧)	(٨,٨٦٣,٧٢٠)	الأنشطة التشغيلية:
		صافي (الخسارة) قبل الزكاة
٥,٠٥٤,٣٩١	٥,٩٢٣,٣٥٥	تعديلات للبيود الغير النقدية:
٤٤٩,٩٥١	٢١٣,٠٦١	استهلاك ممتلكات والآت ومعدات
-	٧٩٤,٠٤٦	استهلاك الاستثمارات العقارية
١٨٠,٤١٩	١,٧٣٢,٨٤٤	الخسارة من استبعاد مشروعات تحت التنفيذ
١١٣,٠١٨	٢٩٠,٠٤١	الخسائر الائتمانية المتوقعة
-	(٣٦,٠٠٠)	المكون من مخصص نهاية الخدمة
٥,١٧٨,٥٩٤	-	أرباح بيع ممتلكات والآت ومعدات
		خسائر إعادة تقييم المباني
(١,٦١٥,٩٧٩)	(٢٦٥,٣٢٥)	التغير في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
٧٦٢,٢٠٤	(١,٤٠٩,٤٤٢)	الذمم المدينة
٣٨٢,٥٢٥	(١٣٥,٥٤٧)	مصرفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
٩٥٤,٣٩٦	(٢١٢,٠٣٦)	ذمم دائنة
(١٥,٠٢٨)	(١,٩٦٨,٧٢٣)	مصرفات مستحقة وذمم دائنة أخرى
(٢١١,٥٤٤)	(٤٩٨,٣١٦)	صافي النقد (المستخدم في) العمليات
(٨١٣,٦٦٧)	(٣,٩٤٠,٥٩٩)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
(١,٠٤٠,٢٣٩)	(٦,٤٠٧,٦٣٨)	زكاة مدفوعة
		صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
(٣,١٢١,٥٠٢)	(١,٩٦٠,١٢٨)	الأنشطة الاستثمارية:
-	٣٦,٠٠٠	مدفوعات لشراء ممتلكات والآت ومعدات
(٣,١٢١,٥٠٢)	(١,٩٢٤,١٢٨)	متحصلات من بيع ممتلكات والآت ومعدات
		صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
(٤,١٦١,٧٤١)	(٨,٣٣١,٧٦٦)	التغير في أرصدة النقد وما يعادله
٢٤,٠٤١,٣٢٩	١٩,٨٧٩,٥٨٨	النقد وما يعادله في بداية السنة
١٩,٨٧٩,٥٨٨	١١,٥٤٧,٨٢٢	النقد وما يعادله في نهاية السنة

شركة المشروعات السياحية (شمس)
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية (تتمة)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م
(جميع المبالغ بالريال سعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٢- أسس الأعداد (تتمة)

٣/٢ المعايير الدولية للتقارير المالية وتفسيرات لجنة تفسيرات المعايير الدولية للتقارير المالية والتعديلات المحاسبية الجديدة التي اعتمدها الشركة للتطبيق فيما يلي المعايير والتفسيرات والتعديلات المحاسبية على المعايير الحالية التي تم نشرها وهي الزامية للفترة المحاسبية التي تبدأ في ١ يناير ٢٠١٩م أو ما بعدها.

تفسير لجنة تفسيرات المعايير الدولية للتقارير المالية رقم (٢٣) - عدم التأكيد المرتبط بمعالجات ضريبة الدخل يوضح التفسير تحديد الأرباح (الخسائر) الضريبية، الوعاء الضريبي، الخسائر الضريبية غير المستخدمة، الخصومات الضريبية غير المستخدمة ومعدلات الضريبة، وذلك عند عدم وجود يقين حول معالجات ضريبة الدخل وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (١٢) - ضريبة الدخل. وبالأخص يؤخذ في الاعتبار: إذا ما كانت المعالجة الضريبية يتم تطبيقها بشكل مجمع، الافتراضات الخاصة بفحص الهيئات الضريبية، تحديد كلاً من الربح (الخسارة) الضريبية، الوعاء الضريبي، الخسائر الضريبية غير المستخدمة، الخصومات الضريبية غير المستخدمة ومعدلات الضريبة، والتغيرات في الظروف والأحداث. لا يوجد للتفسير أثر جوهري على القوائم المالية

دورة التحسينات السنوية على المعايير الدولية للتقارير المالية ٢٠١٥ - ٢٠١٧

معيار المحاسبة الدولي رقم ١٢ ضرائب الدخل - يبين أن كافة تبعات ضرائب الدخل الناتجة من توزيعات الأرباح (بما فيها المنفوعات للادوات المالية المصنفة كحقوق ملكية)، يتم الاعتراف بها بشكل ثابت ضمن المعاملة التي نتج عنها أرباح قابلة للتوزيع في الأرباح أو الخسائر أو الدخل الشامل الأخر أو حقوق الملكية.

معيار المحاسبة الدولي رقم ٢٣ تكاليف الاقتراض - توضح أن مجموعة القروض العامة المستخدمة لاحتساب تكاليف الاقتراض المؤهلة تستثني فقط القروض المحددة لتمويل الموجودات المؤهلة التي لازالت تحت التطوير أو الانشاء أما القروض التي تم الحصول عليها بنية تمويل الموجودات المؤهلة الجاهزة الآن للاستخدام المحدد أو البيع أو أي موجودات غير مؤهلة فيتم إدراجها في تلك الشركة العامة. ونظراً لأن تكاليف التطبيق بأثر رجعي قد تتجاوز المنافع، وتم تطبيق التغيرات بأثر مستقبلي على تكاليف الاقتراض المتكبدة في أو بعد تاريخ تطبيق المنشأة للتعديلات.

المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٦) - عقود الإيجار - يحدد مبادئ الاعتراف والقياس والاعراض والإفصاح عن عقود الإيجار. يحل هذا المعيار محل معيار المحاسبة الدولي رقم (١٧) - "عقود الإيجار". تفسير لجنة المعايير الدولية للتقارير المالية رقم (٤) - "ما إذا كان الترتيب يحتوي على عقد إيجار وتفسير لجنة تفسيرات المعايير رقم (١٥) - "حواجز عقود الإيجار التشغيلي" وتفسير لجنة تفسيرات المعايير رقم (٢٧) - "تقييم جوهر المعاملات التي تنطوي على الشكل القانوني لعقد الإيجار"، ويحدد مبادئ الاعتراف والقياس والاعراض والإفصاح عن عقود الإيجار.

بموجب معيار المحاسبة الدولي رقم (١٧)، كان ينبغي على المستأجرين التفرقة بين عقد التأجير التمويلي (في قائمة المركز المالي) وعقد التأجير التشغيلي (خارج قائمة المركز المالي). يتطلب المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٦) حالياً من المستأجرين الاعتراف بالتزام الإيجار بما يعكس مدفوعات الإيجار المستقبلية و"أصل حق الاستخدام" لجميع عقود الإيجار. وقد أدرج مجلس معايير المحاسبة الدولية إعفاء اختيارياً لبعض عقود الإيجار قصيرة الأجل وعقود الإيجار منخفضة القيمة. لا يمكن تطبيق هذا الإعفاء إلا من قبل المستأجرين.

شركة المشروعات السياحية (شمس)
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية (تتمة)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م
(جميع المبالغ بالريال سعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٢- أسس الإعداد (تتمة)

٤/٢ المعايير الدولية للتقارير المالية وتفسيرات لجنة تفسيرات المعايير الدولية للتقارير المالية والتعديلات المحاسبية الجديدة والتي لم يتم تطبيقها بعد
لم تطبق الشركة المعايير الدولية للتقرير المالي الجديدة والمعدلة الصادرة التالية والتي لم يبدأ سريانها بعد.

تسري للفترة السنوية التي تبدأ في أو بعد	الوصف	المعايير الدولية للتقرير المالي الجديدة والمعدلة
١ يناير ٢٠٢٢ م	عقود التأمين	المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٧)
١ يناير ٢٠٢٠ م	تعريف الأهمية النسبية	تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (١) ومعيار المحاسبة الدولي رقم (٨)
١ يناير ٢٠٢٠ م	تعريف النشاط التجاري	تعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (٣)
١ يناير ٢٠٢٠ م	تعديلات على مرجع إطار المفاهيم بالمعايير الدولية للتقرير المالي، وكذلك التعريفات المعدلة ومطالبات تحقق الموجودات والالتزامات وأيضا بعض المفاهيم الهامة.	إطار مفاهيم التقارير المالية
١ يناير ٢٠٢٠ م	إصلاح مؤشر سعر الفائدة	تعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (٩) ومعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٩) والمعيار الدولي للتقرير المالي رقم (٧)
لا يوجد	بيع أو المساهمة بالموجودات بين المستمر والشركة الزميلة أو المشروع المشترك	تعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٠) ومعيار المحاسبة الدولي رقم (٢٨)

تتوقع الإدارة أنه سيتم تطبيق هذه المعايير والتفسيرات والتعديلات الجديدة على القوائم المالية للمجموعة عندما تكون سارية، كما أن تطبيق هذه المعايير الجديدة والتفسيرات والتعديلات لن يكون له أثر جوهري على القوائم المالية في فترة التطبيق الأولى.

٥/٢ التغيير في السياسة المحاسبية

١/٥/٢ تطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٦) - عقود إيجار
قامت الشركة بتطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٦) للمرة الأولى في ١ يناير ٢٠١٩، باستخدام نهج الأثر الرجعي المعدل المسموح به بموجب المتطلبات الخاصة في المعيار. نتيجة لذلك لم يتم تعديل أرقام المقارنة.

- استخدام معدل خصم واحد لمحافظة عقود الإيجار ذات الخصائص المتشابهة إلى حد معقول.
- الاعتماد على التقييمات السابقة بشأن ما إذا كانت عقود الإيجار مرهقة،
- محاسبة عقود الإيجار التشغيلي مع فترة إيجار متبقية تقل عن ١٢ شهرا في ١ يناير ٢٠١٩ كإيجارات قصيرة الأجل،
- استبعاد التكاليف المباشرة الأولية لقياس أصل حق الاستخدام في تاريخ التطبيق الأولي، و
- استخدام الإدراك المتأخر في تحديد مدة عقد الإيجار وما إذا كان العقد يحتوي على خيارات لتمديد أو إنهاء عقد الإيجار.

اختارت الشركة أيضاً عدم إعادة تقييم ما إذا كان العقد بعد، أو يحتوي، على عقد إيجار في تاريخ التطبيق الأولي. بدلاً من ذلك، بالنسبة للعقود التي تم إبرامها قبل تاريخ التحول، اعتمدت الشركة على التقييم المستخدم عند تطبيق معيار المحاسبة الدولي رقم (١٧) وتفسير لجنة المعايير الدولية للتقرير المالي رقم (٤) لتحديد ما إذا كان العقد يحتوي على إيجار أم لا.

شركة المشروعات السياحية

(شمس)



شركة مساهمة سعودية الركن الرئيسي
٢٠٥٠٠٢١٥٧٢

CR 2010021277

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

شركة مساهمة سعودية - الركن الرئيسي - ٢٠٥٠٠٢١٥٧٢

رقم العنق ٢٢١

سجل تجاري ٢٠١٩٧٢

PO Box 8282 Dammam 31462 - Kingdom of Saudi Arabia Tel: (013) 8966333 - Fax: (013) 8966266

مكتب الرياض: هاتف: ٤٩١١١٣٣ - فاكس: ٤٩١١٣٣١ - (١٣) -

Riyadh Office Tel: 01 2834767

e-mail: info@shamstourism.sa

website: www.shamstourism.sa

مكتب الرياض: هاتف: ٢٨٣٤٧٦٧ (١١)

شركة المشروعات السياحية (شمس)
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية (تتمة)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م
(جميع المبالغ بالريال سعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٢- أسس الأعداد (تتمة)

٥/٢ التغيير في السياسة المحاسبية (تتمة)

١/٥/٢ تطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٦) - عقود إيجار (تتمة)
قامت الشركة بتغيير سياستها المحاسبية لعقود الإيجار على النحو المفصل أدناه:

١/٥/٢ (أ) الاعتراف والتصنيف وقياس حق الاستخدام والالتزامات
بموجب المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٦)، أثبتت الشركة حق الاستخدام والتزامات الإيجار لجميع عقود الإيجار التشغيلية والتي تكون مدة عقود إيجارها المتبقية تزيد عن سنة واحدة.

تم قياس التزامات الإيجار بالقيمة الحالية لمدفوعات الإيجار المتبقية، مخصومة باستخدام معدل الإقتراض الإضافي للمستأجر اعتباراً من ١ يناير ٢٠١٩. معدل الإقتراض الإضافي، وهو المعدل الذي يتعين على المستأجر دفعه لاقتراض الأموال اللازمة للحصول على أصل ذات قيمة مماثلة في بيئة اقتصادية مماثلة مع شروط وأحكام مماثلة وهو سعر افتراضي ٥,٥٪.

تم قياس أصول حق الاستخدام المرتبطة بقيمة تساوي التزامات الإيجار، وتم تعديلها بقيمة الإيجارات المدفوعة مقدماً أو المستحقة المعترف بها في قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ والتي تتعلق بعقود الإيجار. لا توجد عقود إيجار مرهقة كانت تتطلب تعديل أصول حق الاستخدام في تاريخ التطبيق الأولي.

يتم توزيع كل دفعة إيجار بين الالتزام وتكلفة التمويل. يتم تحميل تكلفة التمويل على قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الأخر على مدار فترة الإيجار وذلك لإنتاج معدل فائدة دوري ثابت على الرصيد المتبقي من الالتزام لكل فترة. يتم استهلاك أصل حق الاستخدام على العمر الإنتاجي للأصل، أو فترة الإيجار، أيهما أقل، على أساس القسط الثابت، ويتم تصنيف المصروفات ضمن "تكلفة الإيرادات".

٣- 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 ٥،٢ ما لم ينص على خلاف ذلك.

١/٣ 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 أن يتم تسويتها (وهي بالتالي تشكل جزءاً من صافي الاستثمار في العملية الأجنبية) والتي يتم الاعتراف بها أولاً في الدخل الشامل الأخر ويتم إعادة تصنيفها من حقوق المساهمين إلى قائمة الربح أو الخسارة عند تسديد البنود النقدية.



شركة المشروعات السياحية (شمس)
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية (تتمة)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م
(جميع المبالغ بالريال سعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٣- السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

١/٣ ترجمة العملات الأجنبية (تتمة)

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 الأخر.

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.

٢/٣ 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.



شمس

شركة المشروعات السياحية (شمس)
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية (تتمة)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م
(جميع المبالغ بالريال سعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٣- السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

٣/٣ ممتلكات وآلات ومعدات

يتم إدراج الممتلكات والآلات 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 استهلاك الاستهلاك بطريقة القسط الثابت بمعدلات الاستهلاك المحددة لكل نوع من الممتلكات والآلات 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.

فيما يلي الأعمار الإنتاجية المستخدمة في الإستهلاكات.

السنوات	
٥ إلى ٣٠	مباني
١٠ إلى ٢٠	معدات المارينا
٤	سيارات
٥ إلى ١٠	الآلات ومعدات المارينا
٤ إلى ١٠	أثاث ومفروشات وأجهزة مكتبية
٥	أدوات ومعدات

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

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 المتوقعين 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 التغيير (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 الإنتاجي وطريقة استهلاك جزء آخر من نفس بند الممتلكات والآلات والمعدات، وفي هذه الحالة، يمكن تجميع الجزئين معا 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.

شركة المشروعات السياحية
(شمس)



س.ت ٢٠٥٠٠٢١٥٧٢

شركة مساهمة سعودية المركز الرئيسي الذ

شمس

Chambers 4 336
C.R. 2050021572

Saudi Joint Stock Co. Capital SR 101 500 000

شركة مساهمة سعودية - رأس المال ١٠١.٥٠٠.٠٠٠ ريال

رقم العرفه ٣٣١

سجل تجاري ٢١٤٧٢ - ٢٠١٩

PO Box 8182 Dammam 31482 - Kingdom of Saudi Arabia Tel: (013) 8966633 Fax: (013) 8966266

عنوان 8182 ص.ب ٨١٨٢ المدينة المنورة - هاتف: (٠١٣) ٨٩٦٦٦٣٣ - فاكس: (٠١٣) ٨٩٦٦٢٦٦

Riyadh Office Tel: (011) 2624787

مكتب الرياض: هاتف: (٠١١) ٢٦٢٤٧٨٧

e-mail: info@shamstourism.sa

website: www.shamstourism.sa

شركة المشروعات السياحية (شمس)
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية (تتمة)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م
(جميع المبالغ بالريال سعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٣- السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

٢/٣ ممتلكات والآلات ومعدات (تتمة)

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 خصم الخصومات التجارية والتخفيضات.
- أي تكاليف مرتبطة مباشرة بوصول الأصل إلى الموقع والحالة اللازمة لتشغيله بالطريقة التي تترأى للإدارة.
- التقدير الأولي لتكاليف تفكيك ونقل البند وإعادة الموقع الذي يوجد عليه إلى حالته الطبيعية، والالتزام 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 تكديدها فيها. يتم تحميل الصيانة والإصلاحات العادية التي لا تزيد من العمر الإنتاجي المقدر للأصل أو مخرجات الإنتاج على قائمة الربح أو الخسارة عند تكديدها. ويتم تحديد الأرباح والخسائر الناتجة عن استبعاد ممتلكات والآلات ومعدات بمقارنة المتحصلات مع صافي القيمة الدفترية ويتم إدراجها في بند الإيرادات الأخرى.

٤/٣ 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 ١٣ والخاص بالقيمة العادلة وتكلفة الاستبعاد وهي التكلفة التي يمكن إضافتها فقط ويتم تقييم القيمة الدفترية للأصول عن طريق القيمة الحالية المخصومة للتدفقات النقدية المستقبلية اخذاً في الاعتبار المخاطر المتعلقة بالنفوق في البلد التي يتم التعامل بها.

في تاريخ كل مركز مالي، يتم مراجعة قيم الموجودات غير المالية بخلاف الموجودات المالية وتلك التي تعرضت للانخفاض في قيمتها وذلك لاحتمالية رد الإنخفاض في القيمة. وعندما يتم لاحقاً رد خسارة الانخفاض 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 للانخفاض 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 الانخفاض 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 الانخفاض في القيمة للأصل في السنوات السابقة يتم الاعتراف بعكس خسارة الانخفاض في القيمة مباشرة في قائمة الربح أو الخسارة، إلا إذا كان الأصل المعني مدرجاً بالقيمة المعاد تقييمها، وفي هذه الحالة يتم معاملة عكس خسارة الانخفاض في القيمة كزيادة في إعادة التقييم.

شركة المشروعات السياحية
(شمس)



شركة مساهمة سعودية

Chemicals 4 334
C 2 3038901077

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

شركة مساهمة سعودية - رأس المال - 101.500.000 ريال

رقم العربة ٣٣٤

تسجيل تجاري ٢١٥٧٧-٤٠٠

PO Box 2082 Dammam 31482

شركة مساهمة سعودية
Tourism Enterprises Co. P.O. Box 2082 Dammam 31482
Tel: (012) 8966533 - Fax: (012) 8966266

ش.م.س. ٣٣٣٣ المدمام ٣١٤٨٢ (مملكة العربية السعودية) - هاتف: (٠١٢) ٨٩٦٦٥٣٣ - فاكس: (٠١٢) ٨٩٦٦٢٦٦

Riyadh Office Tel: 011 2534787

e-mail : info@shamstourism.sa

website:www.shamstourism.sa

مكتب الرياض : هاتف: 2534787 (٠١١)

شركة المشروعات السياحية (شمس)
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية (تتمة)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م
(جميع المبالغ بالريال سعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٢- السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

٥/٣ 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 ١٢ شهراً القادمة.

في هذا الوقت وقبل التويب الأولي للموجودات واستبعاد مجموعة من الأصول مبيوبة 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 إطفائها.

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 تشغيلياً 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 تمويتها وأسباب هذه التغيرات. وبالنسبة لأرقام المقارنة يتم عرضها للمقارنة لهذه المعاملة.

٦/٣ النقد وما في حكمه

ولأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية يتكون بند النقد وما في حكمه من نقدية بالصدوق 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.

٧/٣ إدارة مخاطر الاعمال

إثناء 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، فضلاً عن مبادئ التخطيط المالي. الرئيس التنفيذي ينظم ويدير ويراقب جميع المخاطر المالية، بما في ذلك الأمور المتعلقة بالموجودات والمطلوبات.

شركة المشروعات السياحية

(شمس)



لجنة إدارة الموجودات والمطلوبات، برئاسة رئيس القطاع المالي، هي الهيئة الحاكمة لوضع والتنفيذ اللاحق لسياسات إدارة الأصول والالتزامات المالية للشركة. وهي تضمن تنفيذ استراتيجيات وتحقيق أهداف إدارة الموجودات والمطلوبات المالية للشركة، والتي يتم تنفيذها من قبل إدارة 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 إدارة النقدية المركزية للإشراف من قبل المدير المالي والذي يتحقق من تطبيق الاستراتيجيات و/أو العمليات مع المبادئ التوجيهية المعتمدة والقرارات التي اتخذها مجلس الإدارة.

Chambers & Partners
C.P. 399991897

شركة مساهمة سعودية
P.O. Box: 8283 Riyadh 11582
Kuala Ofice Tel: (911) 2824787

e-mail : info@shamstourism.sa

شركة مساهمة سعودية - رأس المال ١٠٠ مليون ريال

رقم الغرفة التجارية: ٢٠٠-٢١٢٧٤

عنوان: ٢١٢٨٢ المنطقة الغربية السعودية - هاتف: ٠١١ ٢٨١١١٢٣ (١٣) - فاكس: ٠١١ ٢٨١١٢٣١ (١٣)

website: www.shamstourism.sa

مكتب الرياض : هاتف : ٢٨٣٢٧٨٧ (١١)

شركة المشروعات السياحية (شمس)
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية (تتمة)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م
(جميع المبالغ بالريال سعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٣- السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

مخاطر الائتمان

إدارة المخاطر الائتمانية

إن مخاطر الائتمان تشير إلى مخاطر عدم قدرة الطرف الآخر (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 المدببة 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 المدببة التجارية للحدود الائتمانية وإجراءات الرقابة والمتابعة. نظرا لكثرة عدد العملاء واتساع القاعدة الجغرافية فتعرض الشركة إلى تركيز جوهري لمخاطر الائتمان على ذممها المدببة 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.

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 أن تنتج مخاطر السيولة عن عدم قدرة الشركة على بيع موجودات مالية ما بسرعة أو قيمة مقاربة 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 والمطلوبات 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 وفقا لاحتياجات النشاط المحدد للشركة من خلال استخدام عقود تبادل العملات.

مخاطر أسعار العملات

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

شركة المشروعات السياحية (شمس)
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية (تتمة)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م
(جميع المبالغ بالريال سعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٣- السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

٨/٣ الأدوات المالية
الأداة المالية هي أي عقد ينتج عنه أصل مالي لأحد المنشآت ومطلوبات مالية أو أدوات حقوق ملكية لمنشأة أخرى.

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 لئند 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 ١٥ - الإيرادات من العقود مع العملاء.

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

- تكلفة مطفأة،
- 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.

لا يتم إعادة تصنيف الموجودات المالية لاحقاً بعد الإثبات الأولي، إلا إذا قامت الشركة بتغيير نموذج أعمالها لإدارة الموجودات المالية.

يُقاس 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، و
- الشروط التعاقدية للأصل المالي تؤدي إلى تدفقات نقدية في تواريخ محددة تمثل فقط مدفوعات من أصل المبلغ وفائدة على أصل المبلغ القائم.

تُقاس 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.

شركة المشروعات السياحية

(شمس)



شمس

Chartered Accountants
C.R. 2053021572
٧٦٨٧٧

Share Issued: Saudi Co. Capital S.R. 101 500 000

شركة مساهمة سعودية - أم الجثل - ٢٠١٢٠٠٠٠٠٠

رقم العرفه ٣٣١
بجمل خراج ٢٠١٧٧ - ٢٠١٤

PO Box: 8383 Dammam 31442
شركة مساهمة سعودية
Roads Office Tel: 01312874287

Kingdom of Saudi Arabia Tel: 013 896633 - Fax: 013 8964266

شركة مساهمة سعودية - هاتف: 013 896633 - فاكس: 013 8964266

ص.ب. ٨٣٨٣ الدمام ٣١٤٤٢ المملكة العربية السعودية - هاتف: 013 896633 - فاكس: 013 8964266

مكتب الرياض - هاتف: 011 2874287

شركة المشروعات السياحية (شمس)
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية (تتمة)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م
(جميع المبالغ بالريال سعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٣- السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

٨/٣ الأدوات المالية (تتمة)

الموجودات المالية (تتمة)

التصنيف والقياس اللاحق (تتمة):

عند الإثبات الأولى 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 الأخر (مصنفة كاستثمار حقوق ملكية - بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر) يتم هذا الاختيار على أساس كل استثمار على حدة. إن جميع الموجودات المالية غير المصنفة كمقاساة بالتكلفة المطفأة أو بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر وفقاً لما تم بيانه أعلاه، يتم قياسها بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة وعند الإثبات الأولى، قد تختار الشركة بصورة غير قابلة للإلغاء قياس أصل مالي في متطلبات القياس بالتكلفة المطفأة أو بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر، 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.

القياس اللاحق والأرباح والخسائر

موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
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 بالتكلفة المطفأة
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.

استثمارات دين بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر
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 الأخر. عند إلغاء الإثبات، يتم إعادة تصنيف الأرباح والخسائر المتراكمة في الدخل الشامل الأخر إلى قائمة الربح أو الخسارة.

استثمارات حقوق ملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر
يتم قياس هذه الموجودات لاحقاً بالقيمة العادلة. يتم إثبات توزيعات الأرباح كبيرات 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 الأخر ولا يتم إعادة تصنيفها في قائمة الربح أو الخسارة.

المطلوبات المالية

الإثبات الأولى والقياس

يتم تصنيف المطلوبات المالية عند الاعتراف الأولى كمطلوبات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة، والسلف أو شمس) الذمم الدائنة، حسب مقتضى الحال. يتم تسجيل جميع المطلوبات المالية بداية بالقيمة العادلة، وفي حال الذمم الدائنة بعد خصم التكاليف المباشرة العائدة إلى المعاملة. تشمل المطلوبات المالية الهامة للشركة الذمم الدائنة التجارية والأخرى.

شركة المشروعات السياحية

(شمس أو شمس)



س.ت ٢٠٥٠٢١٥٧٢

Changy, # 336
C. P. 205021572

شركة مساهمة سعودية

SHAMS

Saudi Joint Stock Co. Capital SR 101 500 000

شركة مساهمة سعودية - رأس المال 1٠١.٥٠٠.٠٠٠ ريال

رقم العنبر ٣٣١

سجل طاق ٢١٥٧٢-٢٠٥٠

PO Box 8193 Dammam 31492 - Kingdom of Saudi Arabia Tel: (013) 8966633 - Fax: (013) 8966266

ج.ب ٨٣٣٣ الدمام ٣١٤٩٢ المملكة العربية السعودية - هاتف: (٠١٣) ٨٩٦٦٦٣٣ - فاكس: (٠١٣) ٨٩٦٦٢٦٦

Riyadh Office Tel: (01) 2824787

تسجيل الشركة: ٢١٥٧٢-٢٠٥٠

شركة المشروعات السياحية (شمس)
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية (تتمة)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م
(جميع المبالغ بالريال سعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٣- السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

٨/٣ الأدوات المالية (تتمة)

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 الأخر
 - المطلوبات المالية التي تنشأ عند تحويل أصل مالي غير موهل 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 ٣. يتم قياس هذا المقابل المحتمل لاحقاً بالقيمة العادلة مع التغييرات المدرجة في قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الأخر.

إلغاء الإثبات

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؛ أو
 - حوالت الشركة حقوقها في استلام التدفقات النقدية من الأصل أو اقترضت وجود التزاما لسداد التدفقات النقدية المستلمة بالكامل دون تأخير جوهري على طرف ثالث بموجب ترتيبات تجاوزت سواء (أ) حوالت الشركة بشكل جوهري جميع مخاطر ومنافع الأصل؛ أو (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 المحوّل 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 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 سداها.

المطلوبات المالية

- تقوم الشركة بإلغاء إثبات 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 الأخر.

مقاصة الأدوات المالية

- يتم عمل مقاصة للأصل المالي والالتزام المالي وصافي المبلغ المعروض في قائمة المركز المالي فقط عندما تكون الشركة (شمس)
- لديها في الوقت الراهن حق نظامي قابل للتنفيذ لعمل مقاصة للمبالغ المثبتة؛ و
 - تنوي إما التسوية على أساس صافي، أو تحقيق الأصل وتسوية الالتزام في نفس الوقت.

٩/٣ 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.

شركة المشروعات السياحية
(شمس)



س.ت ٥٠٠٢١٥٧٧
C.E. 20021577

شركة مساهمة سعودية

PO Box 50021577, Dammam, Saudi Arabia Tel: (013) 8946786

Riyadh Office Tel: (011) 2634781

Saudi Joint Stock Co. Capital SR. 101,500,000

شركة مساهمة سعودية - رأس المال ١٠١.٥٠٠.٠٠٠ ريال

رقم العرفة ٣٣١

سجل تجاري ٢١٥٧٧-٢٠١٩

تبر - ٨٣٣٣ الصفاة ٣١١٨٤ البنكة العربية السعودية - هاتف ٨٩٣٣٣٣٣ (١٣) - فاكس ٨٩٣٣٣٣٣ (١٣)

تبر - الرياض - هاتف ٢٨٣٤٧٨٧ (١١)

شركة المشروعات السياحية (شمس)
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية (تتمة)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م
(جميع المبالغ بالريال سعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٣- السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

٩/٣ الأدوات المالية المشتقة (تتمة)

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. (تحوط 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.

تحوط 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 الأخرى، 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، يتم إدراج الربح أو الخسارة المعترف بها سابقاً في الدخل الشامل الأخرى في قياس تكلفة الأصل أو الالتزام. ولا يتم رد الربح أو الخسارة المسجلة سابقاً في قائمة الدخل الشامل الأخرى 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.

١٠/٣ 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 ملاحظتها تدل على وجود انخفاض في القيمة يمكن قياسه في التدفقات النقدية المستقبلية التقديرية مثل أو الأحوال الاقتصادية التي تتناسب مع حالات التعثر في السداد.

يتطلب المعيار الدولي للتقرير المالي ٩ 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 الشركة وفقاً للعقد والتدفقات النقدية التي تتوقع الشركة أن تلقاها). يتم خصم الخسائر الائتمانية المتوقعة بمعدل الفائدة الفعلية للأصل المالي بالنسبة للزم المدينة التجارية، تطبق الشركة طريقة مبسطة في احتساب الخسائر الائتمانية المتوقعة. لذلك، لا تقوم الشركة بتتبع التغيرات في مخاطر الائتمان، ولكن بدلاً من ذلك تقوم بإثبات بدل خسارة على أساس الخسائر الائتمانية المتوقعة للعمركلي 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 دليلاً يشير على الانخفاض في القيمة على كلا المستويين الفردي والجماعي (شمس) ويتم تقييم جميع الأدوات المالية الفردية الهامة التي وجدت غير منخفضة القيمة بشكل جماعي للانخفاض في قيمتها والتي تم تكديدها ولكن لم يتم تحديدها بعد.

المشروعات السياحية



شمس

Chambers & Partners
CR 2003027899

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

شركة مساهمة سعودية - رأس المال ١٠١.٥٠٠.٠٠٠ ريال

رقم العرفة ٢٢١

سجل تجاري ٢١٥٧٢ - ٢٠٤

PO Box 8183 Jeddah 21511

Kingdom of Saudi Arabia Tel: (012) 8908033 Fax: (012) 8908266

ص. ب. ٨١٨٣ جدة ٢١٥١١ المملكة العربية السعودية - هاتف: (٠١٢) ٨٩١١١٣٣ - فاكس: (٠١٢) ٨٩١١١٦٦

شركة مساهمة سعودية

e-mail: info@shams-tourism.com

مكتب الرياض - هاتف: ٢٨٦٧٧٧ (٠١١)

شركة المشروعات السياحية (شمس)
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية (تتمة)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م
(جميع المبالغ بالريال سعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٣- السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

١٠/٣ الانخفاض في القيمة الموجودات المالية (تتمة)

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).

١١/٣ 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 المخصوم للمزايا المتوقع دفعها مقابل تلك الخدمة.

ويتم قياس مطلوبات مزايا الموظفين المستحقة قصيرة الأجل بالمبلغ غير المخصوم للمزايا المتوقع دفعها مقابل الخدمة ذات العلاقة.

يتم قياس الالتزامات المعترف بها المتعلقة بمزايا الموظفين المستحقة الأخرى طويلة الأجل بالقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المقتررة المتوقع 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 للالتزام 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 للالتزام منافع إنتهاء خدمات الموظفين عن طريق خصم التدفقات النقدية المستقبلية المقدرة باستخدام أسعار الفائدة لسندات الشركات عالية الجودة المقومة بالعملة التي سيتم دفع المزايا والتي تحتوي على شروط تقارب نفس شروط العقد.

يتم تصنيف تكاليف المنافع المحددة على النحو التالي:

تكلفة الخدمة

تتضمن تكاليف الخدمة تكاليف الخدمة الحالية والسابقة والمعمة 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 إنتهاء خدمات الموظفين. يتم إدراج 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 الأخر.

شركة المشروعات السياحية
(شمس)



شركة مساهمة سعودية
Saudi Joint Stock Co. Capital 5 R. 101 900 000

س.ت ٤٤٥٧٧
C.R. 30001572

شركة مساهمة سعودية
P.O. Box 5190 Jeddah 21481 - Kingdom of Saudi Arabia Tel: (012) 894623 Fax: (012) 894626

Riyadh Office Tel: (011) 2834787

Saudi Joint Stock Co. Capital 5 R. 101 900 000

شركة مساهمة سعودية - أس تال ١٠١٩٠٠٠٠ ريال

رقم العربة ٣٣

سجل تجاري ٣١٥٧٢ - ٢٠٥٠

س.ت ٤٤٥٧٧ - المملكة العربية السعودية - هاتف: (٠١٢) ٨٩٤٦٢٦ - فاكس: (٠١٢) ٨٩٤٦٢٦

مكتب الرياض - هاتف: (٠١١) ٢٨٣٤٧٨٧

شركة المشروعات السياحية (شمس)
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية (تتمة)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م
(جميع المبالغ بالريال سعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٣- السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

١٢/٣ الزكاة والضرائب
تخضع الشركة للزكاة وفقاً لأنظمة الهيئة العامة للزكاة والدخل بالمملكة العربية السعودية ("الهيئة"). ويتم إثبات استحقاق الزكاة وضريبة الدخل وتحمل على قائمة الربح أو الخسارة للفترة الحارية 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.

١٢/٣ 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 والأمور غير المؤكدة المحيطة بتلك الالتزامات. عند قياس قيمة المخصص بناء على التدفقات النقدية المقدرة لتسوية الالتزامات الحالية، فإن قيمة الالتزام المثبتة بدفاتر الشركة تقاس بناء 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.

١٤/٣ 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 ستستحقه مقابل تلك الخدمات. يتم الاعتراف بالإيرادات عند استيفاء الخطوات التالية:

- ١- تحديد عقد البيع المبرم مع العميل. ولا يلزم أن يكون هذا العقد كتابياً.
- ٢- وجود التزام أداء.
- ٣- تحديد سعر المعاملة.
- ٤- توزيع سعر المعاملة على التزام الأداء.
- ٥- الاعتراف بالإيرادات عند الوفاء بالتزامات الأداء.

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 إثبات الإيرادات الأخرى على أساس الاستحقاق.

شركة المشروعات السياحية
(شمس)



س.ت ٨٦٦٧٢
C.R. 200001572

شركة مساهمة سعودية
PO Box: 8283 Dammam 31487

Riyadh Office: Tel: (011) 2834787

شركة مساهمة سعودية
Saudi Joint Stock Co. Capital SR. 101 500 000

شركة مساهمة سعودية - رأس المال ١٠١.٥٠٠.٠٠٠ ريال

شركة مساهمة سعودية - ج.ع. ٨٦٦٧٢ - د.م. ٨٦٦٧٢ - فاكس: (٠١١) ٢٨٣٤٧٨٧ - هاتف: (٠١١) ٢٨٣٤٧٨٧

e-mail: info@shamstourism.sa

website: www.shamstourism.sa

رقم العرفة ٣٣٦

سجل تجاري ٢٠٠٠٢١٥٧٢

شركة مساهمة سعودية - ج.ع. ٨٦٦٧٢ - د.م. ٨٦٦٧٢ - فاكس: (٠١١) ٢٨٣٤٧٨٧ - هاتف: (٠١١) ٢٨٣٤٧٨٧

مكتب الرياض - ج.ع. ٨٦٦٧٧ (٠١١)

شركة المشروعات السياحية (شمس)
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية (تتمة)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م
(جميع المبالغ بالريال سعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٣- السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

١٥/٣ 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.

١٦/٣ 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 آثار كل الأسهم العادية المخفضة المحتملة والتي تشمل السندات القابلة للتحويل لأسهم والأسهم الممنوحة للموظفين إن وجدت.

١٧/٣ المعاملات مع أطراف ذات علاقة

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

١٨/٣ الأحداث اللاحقة 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.



SHAMS

شركة المشروعات السياحية (شمس)
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية (ثمة)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م
(جميع المبالغ بالريال سعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٤- الأحكام والتقديرات المحاسبية

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

يتم مراجعة التقديرات والاقتراضات 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.
- الزكاة وضرائب الدخل.
- انخفاض قيمة الموجودات غير المالية.
- تقدير التزامات مزايا العاملين المحددة.
- الانخفاض في قيمة الذمم المدينة.
- مخصص المخزون المتقادم وبطء الحركة والتالف.
- الحالات الطارئة.

فيما يلي معلومات حول الأمور الهامة الخاضعة للتقديرات وحالات عدم التأكد والأحكام الهامة عند تطبيق السياسات المحاسبية والتي لها تأثيراً جوهرياً على المبالغ المدرجة في القوائم المالية:

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 والإطفاء للموجودات غير المتداولة

يتم الاعتراف بالاستهلاك والإطفاء لتخفيض تكلفه الأصول ناقصاً قيمتها المتبقية على مدى أعمارها للإنتاجية باستخدام أنسب الطرق لحساب الاستهلاك والإطفاء. وتقوم الشركة بمراجعة الأعمار الإنتاجية المقدرة والقيم المتبقية وطريقته الأهلاك في نهاية كل مركز مالي وتحسب أي تغييرات في التقديرات على أساس مستقبلي.

الزكاة والضرائب

عندما يكون مبلغ الزكاة والضريبة مطلوبة أو موجودات غير مؤكدة، تعترف الشركة بالمخصص الذي يعكس أفضل تقدير للإدارة كنتيجة أكثر احتمالاً بناءً على الحقائق المعروفة في الاختصاص ذو الصلة. يتم تحميل أية 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. أعدت الشركة مصفوفة لاحتساب المخصص بناءً على خبرة الإدارة السابقة والمعدلة للاخذ في الاعتبار النظرة المستقبلية للمتحصلات والظروف الاقتصادية ذات الصلة.

انخفاض قيمة الأصول الملموسة وغير الملموسة

تراجع الشركة في نهاية كل مركز مالي القيم الدفترية لأصولها الملموسة وغير الملموسة لتحديد ما إذا كان هناك مؤشر على أن تلك الأصول قد تعرضت لخسائر انخفاض في القيمة. في حالة وجود مثل هذه المؤشرات يتم تقدير القيمة القابلة للاسترداد للأصول من أجل تحديد مدى خسارة انخفاض القيمة (إن وجدت).

شركة المشروعات السياحية
(شمس)



س.ت. ٢٠٥٠٠٢١٥٧٢

شركة مساهمة سعودية المركز الرئيسي

Chamber of Commerce No. 2116

C.R. 2610021572

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

شركة مساهمة سعودية - رأس المال - ١٠١.٥٠٠.٠٠٠ ريال

رقم العرفة ٢٢١

سجل خاري ٢٠١١٢١٥٧٢

PO Box 8183 Dammam 31421 - Kingdom of Saudi Arabia Tel: (013) 8960233 - Fax: (013) 8960266

م.ب. ٨١٨٣ الدمام ٣١٤٢١ المملكة العربية السعودية - هاتف: (٠١٣) ٨٩٦٠٢٣٣ - فاكس: (٠١٣) ٨٩٦٠٢٦٦

Riyadh Office Tel: (011) 2621787

مكتب الرياض: هاتف: (٠١١) ٢٦٢١٧٨٧

e-mail : info@shamstourism.sa

website:www.shamstourism.sa

شركة المشروعات السياحية (شمس)
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية (تتمة)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م
(جميع المبالغ بالريال سعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)
٤- الأحكام والتقديرات المحاسبية (تتمة)

الطوارئ

بطبيعتها، لن يتم ظهور الحالات الطارئة إلا عند وقوع أو فشل أو 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 اكتواري 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. إن 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 لمندات الشركات المقومة بالعملة التي سيتم دفع المنافع والتي لها فترات استحقاق تقارب المدة المتوقعة للالتزام المعاش التقاعدي ذي الصلة.

راجع الإيضاح رقم ١١ لمزيد من الإفصاح عن المصادر الرئيسية للتقديرات غير المؤكدة فيما يتعلق بالتزام استحقاقات التقاعد.

٥- رأس المال

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

بناء على اجتماع مجلس إدارة الشركة بتاريخ ١٩ محرم ١٤٤١هـ الموافق ١٨ سبتمبر ٢٠١٩م تم التوصية للجمعية العامة غير العادية في اجتماعها القادم بتخفيض رأس مال الشركة ومن ثم زيادة رأس مال الشركة عن طريق طرح أسهم حقوق أولية وذلك لمقتضيات مصلحة العمل ودعمًا لخططها الاستثمارية المستقبلية. وتخضع توصية خفض رأس المال إلى موافقة الجهات الرسمية، والجمعية العامة الغير عادية للشركة. على أن تكون كالتالي:

(أ) تخفيض رأس مال الشركة

التوصية بخفض رأس مال الشركة وذلك لإطفاء الخسائر المتراكمة والتي بلغت ٢٠,٨٠٧,٢٥٤ ريال سعودي أي ما نسبته ٢٠,٥٠ % من رأس مال الشركة البالغ ١٠١,٥٠٠,٠٠٠ ريال سعودي ليصبح رأس مال الشركة بعد التخفيض ٨٠,٦٩٢,٧٤٦ ريال سعودي.

ويصبح عدد أسهمها بعد التخفيض كالتالي:-

عدد الأسهم قبل التخفيض	عدد الأسهم بعد التخفيض	الأسهم الملغاه لاطفاء الخسائر
١٠,١٥٠,٠٠٠	٨,٠٦٩,٢٧٥	٢,٠٨٠,٧٢٥

(ب) زيادة رأس مال الشركة

التوصية بزيادة رأس مال الشركة من خلال الاكتتاب بحقوق الأولوية وذلك لمقتضيات مصلحة العمل وإستراتيجية الشركة ولما تحتاجه الشركة من سيولة لازمة لتنويع استثماراتها خلال الفترة المقبلة، ليصبح رأس مال الشركة بعد التخفيض وقبل الزيادة ٨٠,٦٩٢,٧٤٦ ريال سعودي، ليصبح بعد الزيادة ١٦١,٣٨٥,٤٩٢ ريال سعودي.

ويصبح عدد أسهمها بعد الزيادة كالتالي:-

عدد الأسهم بعد التخفيض وقبل الزيادة	عدد الأسهم بعد الزيادة	عدد الأسهم التي سوف يتم الاكتتاب بها لزيادة رأس المال
٨,٠٦٩,٢٧٥	١٦,١٣٨,٥٤٩	٨,٠٦٩,٢٧٥

شركة المشروعات السياحية
(شمس)



عدد الأسهم التي سوف يتم الاكتتاب بها لزيادة رأس المال
٨,٠٦٩,٢٧٥

عدد الأسهم بعد الزيادة
١٦,١٣٨,٥٤٩

عدد الأسهم بعد التخفيض وقبل الزيادة
٨,٠٦٩,٢٧٥

س.ت. ٢٠٥٠٠٢١٥٧٧

شركة مساهمة سعودية
2050021577

PO Box 8382 Dammam 31462 - Kingdom of Saudi Arabia Tel: (013) 8966613 - Fax: (013) 8966266

Riyadh Office: Tel: 967 7834787

شركة المشروعات السياحية (شمس)
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية (تتمه)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م

(جميع المبالغ بالريال سعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٦- ممتلكات وآلات ومعدات، صافي

الاجملي	مضروقات تحت التنفيذ	عدد والوات	أثاث وأجهزة	الات ومعدات مارينا	سيارات	معدات المارينا	مباني ومرافق	التكلفة
١٣٤,٩٣٣,٩٧٦	٣,٥٥٧,٤٢٢	٨٣٦,١٠٢	١٤,٠٦٣,٦١٨	١,٠٩٦,٠٩٧	٢,٥٥٨,٧٩٦	٥,٥٢١,٦٦٣	١,٠٧,٢٠٥,٢٨٣	١ يناير ٢٠١٨
٣,١٢١,٥٠٢	-	١٤,٩٨٤	١,١٨٥,٨٤٨	٧,١٧٢	٣٨,٣٠٠	٥٧,٥٢٣	١,٨١٧,٦٧٥	الإضافات
١٣٨,٠٥٥,٤٧٨	(٢,٥٧٨,٨٧٦)	-	-	-	-	-	٢,٥٧٨,٨٧٦	التحويلات
١,٩٦٠,١٢٨	١٣٥,٣٠٩	٨٤٦,٠٨٦	١٥,٢٤٩,٤٦٦	١,١٠٣,٢٦٤	٢,٦٩٧,٠٩٦	٥,٥٧٩,١٨٦	١١١,٦٠١,٨٣٤	٣١ ديسمبر ٢٠١٨
(١,٢٧٩,٤٤٦)	(٧٩٤,٠٤٦)	٦٦,٩١٩	٢٥,٥٨٣	-	٦,٧٣٠	-	١,٥٠٠,٥٨٧	الإضافات
١٣٨,٧٣٦,١٦٠	٣١٩,٨٠٩	٩١٣,٠٠٥	١٥,٥٥٠,٠٤٩	١,١٠٣,٢٦٤	(٤٨٥,٤٠٠)	٥,٥٧٩,١٨٦	١١٣,١٠٢,٤٢١	استبعادات
٧٣,٥٥٨,٣٨٩	-	٦٠٣,٧١٦	٨,٧٠٧,٨١٩	٣٠٧,٣٩٨	٢,٢٢٣,٨٦١	١,٥٠١,٧٣٨	٦,٠٦٩,٨٢٧	الإستهلاك
٥,٥٥٤,٣٩١	-	٩٦,٢١٥	١,٢٦٧,٦٧٦	١١,٠٣٢	١٩٢,٨٨٢	٢٠١,٧٥٥	٣,١٨٥,٨٤١	١ يناير ٢٠١٨
٧٨,٦١٢,٧٨٠	-	٦٩٩,٩٣١	٩,٩٧٥,٤٩٥	٤١٧,٤٣٠	٢,٤١٦,٧٤٣	١,٢١٩,١١٣	٦٣,٨٨٤,٠٦٨	استهلاك السنة (إيضاح رقم ١٥)
٥,٩٢٢,٢٥٥	-	٧٤,٤٦٩	١,١٢٧,٧٧٦	١١٠,٧٣٨	٢,٥٥,٨٨٢	٣٤٧,٢٦٢	٤,٠١٧,٢٢٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٨
(٤٨٥,٤٠٠)	-	-	-	-	(٤٨٥,٤٠٠)	-	-	استهلاك السنة (إيضاح رقم ١٥)
٨٤,٠٩٠,٧٣٥	-	٧٧٤,٤٠٠	١١,١٤٣,٢٧١	٥٢٨,١٦٨	٢,١٣٧,٢٢٥	١,٥٦٦,٣٧٥	٦٧,٩٠١,٢٩٦	أهلاك الاستبعادات
٥٤,٦٨٥,٤٢٥	٣١٩,٨٠٩	١٣٨,٦٠٥	٤,٣٥٦,٧٧٨	٥٧٥,٠٩٦	٨١,٢٠١	٤,٠١٢,٨١١	٤٥,٢٠١,١٢٥	٣١ ديسمبر ٢٠١٩
٥٩,٤٤٢,٦٩٨	٩٧٨,٥٤٦	١٤٦,١٥٥	٥,٢٧٣,٩٧١	٦٨٥,٨٣٤	٢٨٠,٣٥٣	٤,٣٦٠,٠٧٣	٤٧,٧١٧,٧٦٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٨
٦١,٣٧٥,٥٨٧	٩٧٨,٥٤٦	٣١١,١٢٨	٥,٦٩٩,٣٤٣	٨٨٠,٧٦١	٦٤٣,٢٦٦	٥,٤٥٥,٢٩٦	٤٥,٣٨٨,٦٦٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٧

* تتضمن الاستبعادات مبلغ ٧٩٤,٠٤٦ ريال سعودي ديون معدومة (إيضاح رقم ١٧) خاصة بمبالغ متدروعة متقاة للمشروعات تحت التنفيذ وتم إعدام تلك المبالغ خلال العام.

شركة المشروعات السياحية (شمس)
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية (تتمة)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م
(جميع المبالغ بالريال سعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٧- استثمارات عقارية، صافي

التكلفة	اراضي	مباني	اثاث واجهزة	الاجمالي
١ يناير ٢٠١٨	٣,٠٠٠,٠٠٠	١٢,٠٩٥,٧٠٠	٣٩٤,٩٢٧	١٥,٤٩٠,٦٢٧
إنخفاض في قيمة الاستثمارات العقارية (إيضاح رقم ١٨)	-	(٥,١٧٨,٥٩٤)	-	(٥,١٧٨,٥٩٤)
٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (المعدل)	٣,٠٠٠,٠٠٠	٦,٩١٧,١٠٦	٣٩٤,٩٢٧	١٠,٣١٢,٠٣٣
الإضافات	-	-	-	-
٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣,٠٠٠,٠٠٠	٦,٩١٧,١٠٦	٣٩٤,٩٢٧	١٠,٣١٢,٠٣٣
الإستهلاك	-	-	-	-
١ يناير ٢٠١٨	-	١,٧٦٤,٥٥٦	٢٩٥,٨٠٠	٢,٠٦٠,٣٥٦
استهلاك السنة (إيضاح رقم ١٥)	-	٤٤٩,٩٥١	-	٤٤٩,٩٥١
٣١ ديسمبر ٢٠١٨	-	٢,٧٩٤,١٠٥	٢٩٥,٨٠٠	٣,٠٨٩,٩٠٥
استهلاك السنة (إيضاح رقم ١٥)	-	١٨٦,٧٠٣	٢٦,٣٥٨	٢١٣,٠٦١
٣١ ديسمبر ٢٠١٩	-	٢,٩٨٠,٨٠٨	٣٢٢,١٥٨	٣,٣٠٢,٩٦٦
صافي القيمة الدفترية	٣,٠٠٠,٠٠٠	٣,٩٣٦,٢٩٨	٧٢,٧٦٩	٧,٠٠٩,٠٦٧
٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣,٠٠٠,٠٠٠	٤,١٢٣,٠٠١	٩٩,١٢٧	٧,٢٢٢,١٢٨
٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (المعدلة)	٣,٠٠٠,٠٠٠	٤,١٢٣,٠٠١	٩٩,١٢٧	٧,٢٢٢,١٢٨

٨- الذمم المدينة، صافي

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	عملاء رسوم الخدمات
٦,٨٤٥,٥١٦	٦,٩٣٦,١٣١	عملاء ايجار سنوي
١٠٦,٢٩٠	٢٨١,٠٠٠	عملاء ايجار عقار
٧٥٠,٠٠٠	٧٥٠,٠٠٠	
٧,٧٠١,٨٠٦	٧,٩٦٧,١٣١	
(٦٩٥,٤١٩)	(٢,٤٢٨,٢٦٣)	الخسائر الائتمانية المتوقعة (إيضاح رقم ١/٨)
٧,٠٠٦,٣٨٧	٥,٥٣٨,٨٦٨	

١/٨ حركة الخسائر الائتمانية المتوقعة

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	الرصيد في بداية السنة
٥١٥,٠٠٠	٦٩٥,٤١٩	المكون خلال العام (إيضاح رقم ١٧)
١٨٠,٤١٩	١,٧٣٢,٨٤٤	الرصيد في نهاية السنة
٦٩٥,٤١٩	٢,٤٢٨,٢٦٣	

شركة المشروعات السياحية
(شمس)



س.ت ٢١٥٧٧٢٠٠٥
Chartered # 335
شركة مساهمة سعودية

SHAMS

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

PO Box: 2187 Dammam 31487 - Kingdom of Saudi Arabia Tel: (013) 896623 Fax: (013) 896626
Riyadh Office Tel: (011) 5824757

e-mail: info@shamstourism.sa

شركة مساهمة سعودية - رأس المال ١٠١.٥٠٠.٠٠٠ ريال

رقم العربة ٣٣٦
سجل خاري ٢٠٠٠٢٦٢٧٢

مركز: ٣٣٣٣ الدمام ٣١٤٨٦ المملكة العربية السعودية - هاتف: (٠١٣) ٨٩٦٦٢٦ - فاكس: (٠١٣) ٨٩٦٦٢٦

مكتب الرياض: هاتف: (٠١١) ٥٨٢٤٧٥٧

website: www.shamstourism.sa

شركة المشروعات السياحية (شمس)
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية (تتمة)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م
(جميع المبالغ بالريال سعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٩- مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٩
١,١٠٣,٢٥٩	٧٥٥,٠٩٢
٢٣١,١٧٢	٢,٠٨٣,١٢٧
٢٧٠,١٨١	١٧٥,٨٣٥
١,٦٠٤,٦١٢	٣,٠١٤,٠٥٤

مصروفات مدفوعة مقدماً
موردين دفعات مقدمة
عهد وسلف

١٠- النقد وما في حكمه

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٩
١٧,٦٣٢	١,١٦٩
١٩,٨٦١,٩٥٦	١١,٥٤٦,٦٥٣
١٩,٨٧٩,٥٨٨	١١,٥٤٧,٨٢٢

نقد في الصندوق
نقد لدي البنوك

١١- مخصص مكافأة نهاية الخدمة

حركة مكافأة نهاية الخدمة للموظفين خلال السنة

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٩
١,٢١٢,٤٨٠	١,٢٧٨,٧٥٨
١١٣,٠١٨	٢٩٠,٠٤١
١٦٤,٨٠٤	١٠٩,١٦٨
(٢١١,٥٤٤)	(٤٩٨,٣١٦)
١,٢٧٨,٧٥٨	١,١٧٩,٦٥١

الرصيد الافتتاحي كما في ١ يناير
المحمل خلال السنة
خسائر إكتوارية
المدفوع خلال السنة
الرصيد في نهاية السنة

الافتراضات الإكتوارية الرئيسية

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٩
٥٠ موظف	٤٩ موظف
%٤,٢	%٢,٤٠
%٣,٥	%٣,٤٠
%٣٨,٩٦	%٤٠,١٠
%٧,٦٨	%٧,٦٨

عدد الموظفين
معامل الخصم المستخدم
معدل زيادة الرواتب طويل الأجل
متوسط اعمار الموظفين
متوسط عدد سنوات الخبرة السابقة



شمس

شركة المشروعات السياحية (شمس)
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية (تتمة)
للمسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م
(جميع المبالغ بالريال سعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

١١- مخصص مكافاه نهاية الخدمة (تتمة)

تحليل الحساسية في خطة التزام المنافع المحددة كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	النسبة المئوية
(بالريالات السعودية)		%
١,٢٠٧,٠٠٨	١,٠٩٥,٠٩٤	% ١ +
١,٣٥٩,٥٢٠	١,٢٧٦,١٩١	% ١ -
١,٣٥٣,٧٠٠	١,٢٨١,٠٢٤	% ١ +
١,٢١٠,٧٩٥	١,٠٨٩,٣٤٨	% ١ -

معدل الخصم
ارتفاع
انخفاض
التغيرات المتوقعة في الرواتب
ارتفاع
انخفاض

١٢- مصروفات مستحقة وذمم دائنة اخري

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٩
٨٣٥,٠٠١	٩٦٦,١٣٧
٤٥٠,٨٨٥	١٣٥,٥٣٢
٢٦٥,٨٨٧	٢٣٨,٠٦٨
١٨٠,٠٠٣	١٨٠,٠٠٣
٥٢,٢٩٣	٥٢,٢٩٣
١,٧٨٤,٠٦٩	١,٥٧٢,٠٣٣

مصروفات مستحقة
عملاء دفعات مقدمة
دائنون متقوعون
دائنو توزيعات
تأمينات

١٣- زكاة مستحقة

١/١٣ احتساب مخصص الزكاة

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٩
(١١,٤٧٤,٥٤٧)	(٨,٨٦٣,٧٢٠)
٥,٢٧٢,٦٦٥	٢,٥٢٢,٨٨٥
(٦,٢٠١,٨٨٢)	(٦,٣٤٠,٨٣٥)
١٠١,٥٠٠,٠٠٠	١٠١,٥٠٠,٠٠٠
٢,٩١٣,١٢١	٢,٩١٣,١٢١
(٨,٠٣٥,٢٠٦)	(٢٢,٢٢٥,٦٩٥)
(٦,٢٠١,٨٨٢)	(٦,٣٤٠,٨٣٥)
١١,٣٩٢,٨٩٢	١,٥٨٥,٠٢٦
(٥٩,٤٤٢,٦٩٨)	(٥٤,٦٨٥,٤٢٣)
(١٢,٤٠٠,٧٢٢)	(٧,٠٠٩,٠٦٩)
٢٩,٩٠٥,٥٠٨	١٥,٧٣٧,١٢٥
٧٤٧,٦٣٨	٣٩٣,٤٢٨

صافي الخسارة قبل الزكاة
المخصصات
صافي الخسارة المعدلة
رأس المال
احتياطي نظامي
الخصائر المبقاة المتراكمة
صافي الخسارة المعدلة
المخصصات
ممتلكات ومعدات، صافي
استثمارات عقارية
الوعاء الزكوي
الزكاة بواقع ٢,٥%

٢/١٣ حركة مخصص الزكاة

الرصيد في بداية السنة
رد الزيادة في الزكاة المستحقة
تسويات زكاة
المكون خلال السنة
المسدد من الزكاة خلال السنة
الرصيد في نهاية السنة

شركة المشروعات السياحية
(شمس)



سجل تجاري ٢٠٥٠٠٢١٥٧٢

شركة مساهمة سعودية

(Signature)

Chemicals # 226
C.R. 2050021572

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

شركة مساهمة سعودية - رأس المال - ١٠١.٥٠٠.٠٠٠ ريال

رقم العرفه ٢٢١

سجل تجاري ٢٠٥٠٠٢١٥٧٢

PO Box: 8183 Dammam 31482 - Kingdom of Saudi Arabia Tel: (013) 8966333 - Fax: (013) 8966266

ص.ب. ٨١٨٣ - الدمام ٣١٤٨٢ المملكة العربية السعودية - هاتف: (٠١٣) ٨٩٦٦٣٣٣ - فاكس: (٠١٣) ٨٩٦٦٢٦٦

Kuwait CHire: Tel: (91) 2634787

e-mail: info@shamstourism.com

website: www.shamstourism.com

مكتب الرياض: هاتف: (٠١١) ٢٦٣٤٧٨٧

شركة المشروعات السياحية (شمس)
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية (تتمة)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م
(جميع المبالغ بالريال سعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٣- زكاة مستحقة (تتمة)

٣/١٣ الموقف الزكوي

قدمت الشركة الإقرار الزكوي لكافة السنوات حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م، وسددت المستحق عليها بموجب هذه الأقرارات. وتسلمت الشركة الربط الزكوي من الهيئة العامة للزكاة والدخل عن الاعوام من ١٩٩٦م حتى عام ٢٠١٠م، وترتب عليها وجود فروقات مستحقة على الشركة بمبلغ ٧,٩٨٦,٧٩٤ ريال سعودي، وبناءاً على توصية لجنة المراجعة باجتماعها في ٣١ مارس ٢٠١٣م، تم تغطية الفروقات على حساب المخصص، وقامت ادارة الشركة بابرام عقد مع أحد المكاتب الاستشارية للتحقق من صحة الفروقات التي تطالب بها الهيئة العامة للزكاة والدخل للفترة من ١٩٩٦م وحتى عام ٢٠١٠م.

قام مجلس الإدارة المنتخب في ٢٨ مايو ٢٠١٨م، بالإعتراض على الربوطات الزكوية المقدمة من الهيئة العامة للزكاة والدخل للفترة من ١٩٩٦م وحتى ٢٠١٠م وكما قام المجلس المنتخب بتعيين أحد بيوت الخبرة الزكوية للتحقق من صحة الفروقات التي تطالب بها الهيئة العامة للزكاة والدخل للفترة محل الخلاف. وبعد تقديم المستندات المؤيدة لإعتراض الشركة تم الوصول لاتفاق مع لجنة تسوية المطالبات الزكوية بالهيئة العامة للزكاة والدخل خلال الربع الأول لعام ٢٠١٩م، وذلك بتخفيض قيمة المطالبات عن الفترة محل الخلاف من مبلغ ٧,٩٨٦,٧٩٤ ريال سعودي لتصبح بمبلغ ٣,٦٠٠,٠٢١ ريال سعودي وعليه يكون اجمالي الفرق لصالح الشركة بمبلغ ٤,٣٨٦,٧٧٣ ريال سعودي، والذي بنوره انعكس ايجاباً على القوائم المالية للربع الأول لعام ٢٠١٩م، علماً بأنه تم تقسيط قيمة التسميات على ٦ أقساط.

١٤- الإيرادات

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٩
٨,١٧٦,٥٥٤	٧,٣١٩,٣١٦
٣,٨١٤,٤٨٥	٥,٠٠٩,٢٧٧
٤٣٤,٣٦٧	٣٦٠,٠٠٠
١٢,٤٢٥,٤٠٦	١٢,٦٨٨,٥٩٣

إيرادات التاجير اليومي
إيرادات خدمات ورسوم أخرى
إيرادات تأجير سنوي

١٥- تكلفة الإيرادات

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٩
٥,٠٥٤,٣٩١	٥,٩٢٣,٣٥٥
٤٤٩,٩٥١	٢١٣,٠٦١
١,٥٧٠,٠٣٢	١,١٠٣,٤٨٨
٣٠,٠٠٠	٣٢,٤٦٦
٣٧٠,٨٠٤	٤٦٥,١٧٠
١١٧,٧٢١	٩٧,٥٤٩
٢٦٦,٠٦٣	١٤٣,٠١٩
٦٩٨,٦٢٥	١,٢٨٥,٥٢٩
٢٦,٣١٦	٢١٠,٦٨٢
٤٨,٤٠٧	٤٩,٤٣٥
٤٩,٧٥٤	١٤,٣١٠
٩٩٢,٧٤٦	٩٤٧,٣٧٧
٢٨,٨٨٠	١٣,٠٩٥
٦٣٧,٦٢٠	٢٤٩,٦٣٣
٢٢٣,٠٧٨	١٧٧,٩٢٦
-	٢٠٦,٦٠٧
٢٦٩,٦٦٨	١٨٧,٣٨٨
١٠,٨٣٤,٠٥٦	١١,٣٢٠,٠٩٠

استهلاك ممتلكات والآت ومعدات (إيضاح رقم ٦)
استهلاك استثمارات عقارية (إيضاح رقم ٧)
مرتبات ومزايا الموظفين
إيجار
حراسات أمنية
تأمين
رسوم حكومية
صيانة وإصلاح
ضيافة
عمولات بنكية
قرطاسية ومطبوعات
كهرباء ومياه
هاتف وبريد
نظافة
محروقات
حفلات
أخرى



شركة المشروعات السياحية (شمس)

Chambers # 236
C.F. 2030071572

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

شركة مساهمة سعودية - رأس المال ١٠١٥٠٠٠٠٠ ريال

رقم الترخيص ٣٣١
سجل تجاري 21272-٢٠٥

PO Box 8182 Dammam 31482 - Kingdom of Saudi Arabia Tel: (013) 8966263 - Fax: (013) 8966265

ص.ب. ٨٣٨٣ الرياض ٣١٤٨٢ المملكة العربية السعودية - هاتف: (٠١٣) ٨٩٦٦٢٦٥ - فاكس: (٠١٣) ٨٩٦٦٢٦٥

Riyadh Office: Tel: (011) 2634787

مكتب الرياض - هاتف: (٠١١) 2634787

e-mail : info@shamstourism.sa

website:www.shamstourism.sa

شركة المشروعات السياحية (شمس)
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية (تتمة)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م
(جميع المبالغ بالريال سعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٦- مصروفات تسويقية

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٩
٨٥٢,٦٣٥	٨٠٦,١٦٢
١٦٩,٧٢٣	٢٣٨,٥١٩
١٢,٠٢٣	٥,٥٢٤
٤٥١	١,٣٥٦
-	٢,١٤٩
١,٤٠٠	-
٧٥,٣٥٢	٧٤,١٦٢
٥٩,٥٢٤	٥١,٨٧٧
١٠,٩٣٣	١٠,٥٥٨
١,١٨٢,٠٤١	١,١٩٠,٣٠٧

رواتب واجور
فعاليات ومهرجانات
قرطاسية ومطبوعات
عمولات بنكية
ضيافة
رسوم حكومية
دعاية وإعلان
تأمين
اخرى

١٧- مصروفات إدارية وعمومية

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٩
٤,٦٢٦,٩١٢	٥,٢٠٩,٩١٠
٨٩,١٢٠	٢٠٢,٧٨٥
٨,٦٦٦	١١,٥٣١
١١٩,٠٤٨	١٨٠,٣٥٣
٥٩٣,٢٢١	٧٠١,٠٦٢
٨٢٧,٤٦٨	٨٢٦,٨١٧
٨,٨٠٥	٥,٤٦٠
٣١,٦٢٥	٣٢,٠٨٧
٥٢٧	٤٧٣
١١٨,٠٠٠	٧٥,٤٧٢
-	٢٤,٧٥٠
٥٣,١٣٣	١٣,٦٩٥
١,٥٩٥	١٠,١٥٢
٧٢٧	٣٩,١٨٥
٢٥,٨٧٤	٣١,٢٢٣
١٨٠,٤١٩	١,٧٣٢,٨٤٤
٨١٠	٢١,٢٩٠
-	٧٩٤,٠٤٦
٩,٣٠٢	٢١,٦٧٨
٦,٧٠٥,٢٦٢	٩,٩٣٤,٨١٣

مرتبات ومزايا الموظفين
اجار
هاتف وبريد
تأمين
رسوم حكومية
اتعاب مهنية
صيانة وإصلاح
ضيافة
عمولات بنكية
دعاية وإعلان
دورات تدريبية
قرطاسية ومطبوعات
كهرباء ومياه
نظافة
محروقات
الخصائر الائتمانية المتوقعة (إيضاح رقم ٨)
انتقالات
ديون معدومة (إيضاح رقم ٦)
اخرى

شركة المشروعات السياحية
(شمس)



س.ت ٢٠٥٠٠٢١٥٧٢

شركة مساهمة سعودية - الرياض

شمس

شركة المشروعات السياحية (شمس)
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية (تتمة)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م
(جميع المبالغ بالريال سعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٨- تسويات سنوات سابقة
تم تعديل أرقام المقارنة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م بقيمة الإنخفاض في قيمة الاستثمارات العقارية بقيمة قدرها ٥,١٧٨,٥٩٤ ريال سعودي وفيما يلي الأثر على القوائم المالية:

الأثر على قائمة المركز المالي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م

الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م بعد التعديل	التسويات	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م كما تم الإفصاح عنها سابقاً	استثمارات عقارية، صافي خسائر مترجمة
٧,٢٢٢,١٢٨	(٥,١٧٨,٥٩٤)	١٢,٤٠٠,٧٢٢	
(٢٢,٢٢٥,٦٩٤)	(٥,١٧٨,٥٩٤)	(١٧,٠٤٧,١٠٠)	

الأثر على قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م بعد التعديل	التسويات	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م كما تم الإفصاح عنها سابقاً	(خسارة) السنة اجمالي (خسارة) الدخل الشامل للسنة
(١٢,٢٢٢,١٨٥)	(٥,١٧٨,٥٩٤)	(٧,٠٤٣,٥٩١)	
(١٢,٣٨٦,٩٨٩)	(٥,١٧٨,٥٩٤)	(٧,٢٠٨,٣٩٥)	

١٩- الإيرادات الأخرى
تتضمن الإيرادات الأخرى مبلغ ٨٥٣,٦١٢ ريال سعودي يتمثل في قيمة أرباح بيع استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة تم شراؤها في الربع الرابع لعام ٢٠١٩ م.

٢٠- 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 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 ١٠ مليون ريال سعودي وهي تمثل قيمة التعاقب لحين الانتهاء من الإجراءات النظامية.

شركة المشروعات السياحية
(شمس)



س.ت ٥٠٠٢١٥٧٧
C.P. 200001573

ALL AAL

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

شركة مساهمة سعودية - أم القيوين - ١١٤٤٠

رقم العرفة ٢٢١
سجل تجاري ٢١٥٧١

PO Box 5183 Dammam 31480 - Kingdom of Saudi Arabia Tel: (013) 8968033 - Fax: (013) 8968266

شركة المساهمة العربية السعودية - هاتف: (٠١٣) ٨٩٦٨٠٣٣ - فاكس: (٠١٣) ٨٩٦٨٢٦٦

Riyadh Office: Tel: (011) 2834787

e-mail: info@shamstourism.sa

website: www.shamstourism.sa

مكتب الرياض: هاتف: (٠١١) 2834787

شركة المشروعات السياحية (شمس)
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية (تتمة)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م
(جميع المبالغ بالريال سعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٢١- إدارة المخاطر المالية
تعرض أنشطة الشركة للمخاطر المالية مع استخدام الأدوات 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.

١/٢١ تصنيف الأدوات المالية

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	
٧,٠٠٦,٣٨٧	٥,٥٣٨,٨٦٨	موجودات مالية بالتكلفة المستهلكة
١,٦٠٤,٦١٢	٣,١٠٤,٠٥٤	ذمم مدينة تجارية
١٩,٨٧٩,٥٨٨	١١,٥٤٧,٨٢٢	ذمم مدينة أخرى
٢٨,٤٩٠,٥٨٧	٢٠,١٩٠,٧٤٤	نقد وما في حكمه
		اجمالي الأصول المالية
٤٩٢,٤٨٣	٣٥٦,٩٣٥	مطلوبات مالية بالتكلفة المستهلكة
١,٧٨٤,٠٦٩	١,٥٧٢,٠٣٣	ذمم دائنة تجارية
٢,٢٧٦,٥٥٢	١,٩٢٨,٩٦٨	ذمم دائنة أخرى
		اجمالي المطلوبات المتداولة

٢/٢١ مخاطر الائتمان

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:

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	
٧,٠٠٦,٣٨٧	٥,٥٣٨,٨٦٨	موجودات مالية
١٩,٨٧٩,٥٨٨	١١,٥٤٧,٨٢٢	ذمم مدينة تجارية
١,٦٠٤,٦١٢	٣,١٠٤,٠٥٤	نقد وما في حكمه
٢٨,٤٩٠,٥٨٧	٢٠,١٩٠,٧٤٤	ذمم مدينة أخرى
		إجمالي الموجودات المالية
٤٩٢,٤٨٣	٣٥٦,٩٣٥	المطلوبات المالية
١,٧٨٤,٠٦٩	١,٥٧٢,٠٣٣	ذمم دائنة تجارية
٢,٢٧٦,٥٥٢	١,٩٢٨,٩٦٨	ذمم دائنة أخرى
		إجمالي المطلوبات المالية

نظراً لعلاقات الشركة طويلة الأجل مع الأطراف المقابلة وبعد الأخذ في الاعتبار لمركزها المالي للعملاء، لا تتوقع إدارة المشروعات السياحية (شمس) 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 مؤشرات مالية عالية الجودة الائتمانية.

شركة إدارة المشروعات السياحية
(شمس)



س.ت ٢٠٥٠٠٢١٥٧٢

شركة مساهمة سعودية

شركة مساهمة سعودية

Chambers # 336
C.R. 2050021372

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

شركة مساهمة سعودية - رأس المال 101 500 000 ريال

رقم العربة ٣٣٦

بصحة ٢٠٥٠٠٢١٥٧٢

PO Box 336 Damman 31487 - Kingdom of Saudi Arabia Tel: (013) 896633 - Fax: (013) 8966288

عنوان ٣٣٦ الميناء الغربية المسجلة - هاتف: ٨٩٦٦٣٣ (١٣) - فاكس: ٨٩٦٦٢٨٨ (١٣)

Riyadh Office: Tel: (11) 2851787

بمكتب الرياض: هاتف: 2851787 (11)

e-mail: info@shamstourism.sa

website: www.shamstourism.sa

شركة المشروعات السياحية (شمس)
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية (تتمة)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م
(جميع المبالغ بالريال سعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٢١- إدارة المخاطر المالية (تتمة)

٣/٢١ مخاطر السيولة

مخاطر السيولة هي المخاطر التي تواجهها الشركة من الصعوبات في الوفاء بالتزاماتها المرتبطة بالالتزامات 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 ٣٠ يوماً.

يتم العرض على مجلس إدارة الشركة التدفقات النقدية المستقبلية لمدة ١٢ 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.

تم 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 نعم دائنة تجارية المستحقة الدفع والمصروفات المستحقة والمطلوبات الأخرى. من المتوقع تسوية هذه المطلوبات خلال ١٢ شهراً من تاريخ المركز المالي، وتتوقع الشركة توفر أموال كافية للقيام بذلك.

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

الرصيد المستحق	التدفقات النقدية التعاقدية	أقل من ٣ شهور
٣٥٦,٩٣٥	٣٥٦,٩٣٥	٣٥٦,٩٣٥
١,٥٧٢,٠٣٣	١,٥٧٢,٠٣٣	١,٥٧٢,٠٣٣
١,٩٢٨,٩٦٨	١,٩٢٨,٩٦٨	١,٩٢٨,٩٦٨
٤٩٢,٤٨٣	٤٩٢,٤٨٣	٤٩٢,٤٨٣
١,٧٨٤,٠٦٩	١,٧٨٤,٠٦٩	١,٧٨٤,٠٦٩
٢,٢٧٦,٥٥٢	٢,٢٧٦,٥٥٢	٢,٢٧٦,٥٥٢

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م
نعم دائنة تجارية
مصروفات مستحقة
إجمالي المطلوبات المالية غير المخصصة

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م
نعم دائنة تجارية
مصروفات مستحقة
إجمالي المطلوبات المالية غير المخصصة

٤/٢١ مخاطر السوق

تتمثل مخاطر السوق في مخاطر تأثير التغيرات في أسعار السوق، مثل أسعار الفائدة وأسعار صرف العملات الأجنبية وأسعار الأسهم على نخل 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.

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 التغيرات 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 ٧، حيث لا تتأثر القيمة الدفترية أو التدفقات النقدية المستقبلية بسبب تغير في أسعار الفائدة بالسوق. وبالتالي، فإن الشركة غير معرضة لمخاطر أسعار الفائدة العادلة.

شركة المشروعات السياحية

(شمس)



س.ت. ٢٠٠٢١٥٧٢

Chambers # 336
C.R. 303002/572

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

PO Box 8392 Dammam 31482 - Kingdom of Saudi Arabia Tel: (013) 896633 - Fax: (013) 8966266

Regional Office: Tel: (11) 2834787

e-mail: info@shamstourism.com

البريد الإلكتروني: info@shamstourism.com

شماره تلفن: ٢٨٣٤٧٨٧ (١١)

ص.ب. ٨٣٩٢ الدمام ٣١٤٨٢ - المملكة العربية السعودية - هاتف: ٨٩٦٦٣٣ (١٣) - فاكس: ٨٩٦٦٢٦٦ (١٣)

شماره تلفن المنطقة: ٢٨٣٤٧٨٧ (١١)

شركة المشروعات السياحية (شمس)
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية (تتمة)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م
(جميع المبالغ بالريال سعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٢١- إدارة المخاطر المالية (تتمة)

٤/٢١ مخاطر السوق (تتمة)

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 لإداة مالية بسبب التغيرات 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 عرض الشركة لمخاطر العملات الناشئة عن العملات غير المرتبطة بالدولار الأمريكي أمراً جوهرياً. تتعرض الشركة لمخاطر العملات على المدينين الأجانب والدائنين التجاريين الأجانب باليورو والجنه الإسترليني. إن إجمالي التعرض لمخاطر العملات الأجنبية في تاريخ التقارير غير جوهرية.

٥/٢١ القيم العادلة للأدوات المالية

القيمة العادلة للأدوات المالية تمثل السعر الذي سيتم استلامه لبيع أصل أو تحويل لئداد 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 جوهرية عن قيمها الدفترية.

٦/٢١ إدارة مخاطر رأس المال

تتمثل أهداف الشركة عند إدارة رأس المال في الحفاظ على قدرة الشركة على الإستمرار كمنشأة مستمرة، بحيث يمكنها الإستمرار 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 المسائلة مع مراعاة متطلبات الإستثمارات 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 ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م، ٢٠١٨ كانت على النحو التالي:

٢٠١٨م	٢٠١٩م
١٢,٩٦٧,٩٨٦	٣,٩٠٢,٤١٨
(١٩,٨٧٩,٥٨٨)	(١١,٥٤٧,٨٢٢)
(٦,٩١١,٦٠٢)	(٧,٦٤٥,٤٠٤)
٨٢,١٨٧,٤٢٧	٧٧,٨٩٢,٨١٨
٧٥,٢٧٥,٨٢٥	٧٠,٢٤٧,٤١٤
%١,٠٨٩	%٩,١٨

إجمالي الديون
يخصم: النقد وما في حكمه
صافي الديون
إجمالي حقوق الملكية
إجمالي رأس المال الموظف
نسبة الديون

٢٢- نصيب السهم من (الخسارة)

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

٢٣- أرقام المقارنة

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

شركة المشروعات السياحية
(شمس)



س.ت. ٢٠١٩١٥٧٧

شركة المشروعات السياحية (شمس)
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية (تتمة)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م
(جميع المبالغ بالريال سعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٢٤- الأحداث اللاحقة

تم تأكيد وجود فيروس كورونا الجديد (Covid-19) في أوائل عام ٢٠٢٠م وانتشر في جميع أنحاء دولة الصين ومنها إلى أغلب دول العالم مما ادي الي 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 الاعمال التجارية والأنشطة الاقتصادية حول العالم.

وتعتبر الإدارة هذه الأحداث اللاحقة من الأحداث التي لا تتطلب تعديل للقوائم المالية للشركة نتيجة الموقف غير المستقر والذي يتسم بالتطور السريع مما يصعب الفترة على تحديد الأثر المالي المحتمل لهذا الفيروس على القوائم المالية للشركة حتى تاريخ التقرير.

وسوف تقوم الإدارة في عام ٢٠٢٠م بدراسة الأثر المالي لتلك الأحداث والإجراءات على الشركة.

٢٥- اعتماد القوائم المالية

اعتمد مجلس إدارة الشركة القوائم المالية بتاريخ ٦ رجب ١٤٤١هـ الموافق ٣٠ مارس ٢٠٢٠م.

شركة المشروعات السياحية
(شمس)



س.ت ٢٠٥٠٠٢١٥٧٢

شركة مساهمة سعودية - الرياض

Handwritten signature