

شركة المشروعات السياحية (شمس)
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مدقة)
لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢
مع تقرير فحص مراجع الحسابات المستقل

شركة المشروعات السياحية (شمس)
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مدقة)
لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ م

فهرس

صفحة

١	تقرير فحص مراجع الحسابات المستقل للقوائم المالية الأولية الموجزة
٢	قائمة المركز المالي الأولية
٣	قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية
٤	قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية
٥	قائمة التدفقات النقدية الأولية
٦ - ١٠	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة

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

مقدمة

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموجزة المرفقة لشركة المشروعات السياحية (شمس) ("الشركة") كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢، والقوائم الأولية الموجزة للربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر والتغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة والإيضاحات التفسيرية الأخرى. والإدارة هي المسؤولة عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية الأولية الموجزة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية. تتمثل مسؤوليتنا في إبداء استنتاج بشأن هذه القوائم المالية الأولية الموجزة بناءً على الفحص الذي قمنا به.

نطاق الفحص

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

الاستنتاج

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



عن البسام وشركاؤه
 إبراهيم أحمد البسام
 محاسب قانوني - رقم (٣٣٧)
 الدمام، المملكة العربية السعودية
 ٢٣ شوال ١٤٤٣ هـ
 ٢٤ مايو ٢٠٢٢ م

شركة المشروعات السياحية (شمس)
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الأولية
كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢ م
(جميع المبالغ بالريال سعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م ٣١ مارس ٢٠٢٢ م ٣١ مارس ٢٠٢٢ م
(مدة) (غير مدققة) (إيضاح)

الموجودات

الموجودات غير المتداولة

ممتلكات وألات ومعدات، صافي

استثمارات عقارية، صافي

إجمالي الموجودات غير المتداولة

٤٧,٣٠٩,٧٦٤	٤٧,٥٠٥,٩٧٤
٦,٥٤١,٨٢٤	٦,٤٨٤,٧٨٠
٥٣,٨٥١,٥٨٨	٥٣,٩٩٠,٧٥٤

الموجودات المتداولة

الذمم المدينة، صافي

مصرفوفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى، صافي

النقد وما في حكمه

إجمالي الموجودات المتداولة

إجمالي الموجودات

٢,٥١١,٥٩٠	٣,١٤٣,٧٩٤
٨٠٣,٤٢٨	١,٥٧٠,٩٦٨
١٣,٣١٧,٣٠٣	٧,٧١١,٨٩٦
١٦,٦٣٢,٣٢١	١٢,٤٢٦,٦٥٨
٧٠,٤٨٣,٩٠٩	٦٦,٤١٧,٤١٢

المطلوبات وحقوق المساهمين

حقوق المساهمين

رأس المال

الاحتياطي النظامي

أرباح مباده (خسائر متراكمة)

إجمالي حقوق المساهمين

٥٢,٥٦٦,٩٣٠	٥٢,٥٦٦,٩٣٠
٢,٩١٣,١٢١	٢,٩١٣,١٢١
(٤٠,٥٦٧)	٥,٤٧٢
٥٥,٤٣٩,٤٨٤	٥٥,٤٨٥,٣٢٣

المطلوبات

المطلوبات غير المتداولة

مخصص مكافأة نهاية الخدمة

إجمالي المطلوبات غير المتداولة

١,٣٤٢,٨٦٦	١,٣٩٥,٧٩٣
١,٣٤٢,٨٦٦	١,٣٩٥,٧٩٣

المطلوبات المتداولة

الذمم دائنة

مصرفوفات مستحقة وذمم دائنة أخرى

مخصص مطالبات

زكاة مستحقة

إجمالي المطلوبات المتداولة

إجمالي المطلوبات

إجمالي المطلوبات وحقوق المساهمين

٦٠٥,٥٦٧	٥٦١,٣٤
٤,٥٧٠,٥٤١	٢,٣٨٢,٣٠٨
٧,٧٦٥,٥٣٤	٥,٧٩٢,٧٠٧
٧٥٩,٩٧٨	٧٩٩,٩٧٨
١٣,٧٠١,٥٥٩	٩,٥٣٦,٢٩٦
١٥,٠٤٤,٤٢٥	١٠,٩٣٢,٠٨٩
٧٠,٤٨٣,٩٠٩	٦٦,٤١٧,٤١٢

نائب رئيس مجلس الإدارة
والعضو المنتدب
عبدالله بن حمود سليمان

الرئيس التنفيذي
علي عبدالله السليمان

المدير المالي
أحمد محمد سليمان

شكل الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة

شركة المشروعات السياحية (شمس)
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية
لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ م
(جميع المبالغ بالريال سعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

للفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		
٢٠٢١ م	٢٠٢٢ م (غير مدقة)	إيضاح
٣,٢٠٥,٨٣٥	٢,٢٥٠,٣٥٤	٦
(٢,٦٠٠,٧٣٥)	(٢,٢٩٦,٠٣٢)	٧
٦٠٥,١٠٠	(٤٥,٦٧٨)	
(٢٢٠,٨٥٥)	(٢٧٣,٢٥٨)	
(١,١٩٠,٧١٢)	(١,٥٢٦,٣٤٢)	٨
١٥,٠٢٦	-	
-	١,٩٧٢,٨٢٧	
(٧٩١,٤٤١)	١٢٧,٥٤٩	
(١٥٠,٠٠٠)	(٤٠,٠٠٠)	٤
(٩٤١,٤٤١)	٨٧,٥٤٩	
		الزكاة
		صافي الربح (خسارة) للفترة
		<u>الدخل الشامل الآخر</u>
		البنود التي لن يعاد تصنيفها في وقت لاحق للربح أو
		الخسارة (صافي بعد الزكاة)
		(خسائر) إكتوارية عن إعادة قياس التزام المنافع المحددة
		صافي (خسائر) الدخل الشامل الآخر
		اجمالي الربح (خسارة) الشامل للفترة
		<u>ربحية السهم</u>
		صافي ربح (خسارة) السهم قبل الزكاة
		صافي ربح (خسارة) السهم

نائب رئيس مجلس الإدارة
والعضو المنتدب
عبد الله بن عمر السوييم

الرئيس التنفيذي
علي عبدالله السليمان

المدير المالي
أحمد محمد سليمان

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



شركة المشروعات السياحية (شمس)
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢م
(جميع المبالغ بالريال سعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

المجموع	خسائر متراكمة	احتياطي نظامي	رأس المال	إيضاح
٦٩,٦٤٢,٧٥١	(٣٤,٧٧٠,٣٧٠)	٢,٩١٣,١٢١	١٠١,٥٠٠,٠٠	
(٩٤١,٤٤١)	(٩٤١,٤٤١)	-	-	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مدقة)
(١٣,٦٧٢)	(١٣,٦٧٢)	-	-	صافي خسارة الفترة
(٩٥٥,١١٣)	(٩٥٥,١١٣)	-	-	الخسائر الاكتوارية
<u>٦٨,٦٨٧,٦٣٨</u>	<u>(٢٥,٧٢٥,٤٨٣)</u>	<u>٢,٩١٣,١٢١</u>	<u>١٠١,٥٠٠,٠٠</u>	<u>إجمالي الخسارة الشاملة للفترة</u>
<u>٥٥,٤٣٩,٤٨٤</u>	<u>(٤٠,٥٦٧)</u>	<u>٢,٩١٣,١٢١</u>	<u>٥٢,٥٦٦,٩٣٠</u>	<u>الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢١ (غير مدقة)</u>
<u>٨٧,٥٤٩</u>	<u>٨٧,٥٤٩</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مدقة)</u>
<u>(٤١,٧١٠)</u>	<u>(٤١,٧١٠)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>صافي ربح الفترة</u>
<u>٤٥,٨٣٩</u>	<u>٤٥,٨٣٩</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>الخسائر الاكتوارية</u>
<u>٥٥,٤٨٥,٢٢٣</u>	<u>٥,٢٧٢</u>	<u>٢,٩١٣,١٢١</u>	<u>٥٢,٥٦٦,٩٣٠</u>	<u>اجمالي الربح الشامل للفترة</u>
				<u>الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢٢ (غير مدقة)</u>

نائب رئيس مجلس الإدارة
والعضو المنتدب
عبد الله بن عبد الله السليمان

الرئيس التنفيذي
علي عبدالله السليمان

المدير المالي
أحمد محمد سليمان

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

شركة المشروعات السياحية (شمس)
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة
لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ م
(جميع المبالغ بالريال سعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

نفقة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس	
٢٠٢١ (غير مدقة)	٢٠٢٢ (غير مدقة)
(٧٩١,٤٤١)	١٢٧,٥٤٩
١,٤٢٢,٥١٠	١,٤٧٧,٤٢٨
٥٧,٠٤٢	٥٧,٠٤٤
-	-
-	(١,٩٧٢,٨٢٧)
١٦٣,٠٧٣	١١,٢١٧
(١,٨٣٢,٠٩١)	(٦٣٢,٢٠٤)
(٨٠,٦١٠)	(٧٦٧,٥٤٠)
٣١٣,٧١٢	(٤٤,٢٠٣)
١,٧٥٧,١٧٩	(٢,١٨٨,٢٢٣)
١,٠٠٩,٣٧٤	(٣,٩٣١,٢٦٩)
-	-
١,٠٠٩,٣٧٤	(٣,٩٣١,٧٦٩)
(٤٩٠,٥٠٩)	(١,٦٧٣,٦٣٨)
(٤٩٠,٥٠٩)	(١,٦٧٣,٦٣٨)
٥١٨,٨٦٥	(٥,٦٠٥,٤٠٧)
١٥,٧٧٦,٨٩١	١٣,٣١٧,٣٠٣
١٦,٢٩٥,٧٥٦	٧,٧١١,٨٩٦

الأنشطة التشغيلية:
صافي الربح (الخسارة) قبل الزكاة

تعديلات للبنود الغير النقدية:
استهلاك
استهلاك الاستثمارات العقارية
مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
رد مخصص التضليل
المكون من مخصص نهاية الخدمة
التغير في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
الذمم المدينة
مصرفوفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
ذمم دائنة
مصرفوفات مستحقة وذمم دائنة أخرى
صافي النقد (المستخدم في) الناتج من العمليات
الزكاة المدفوعة
صافي النقد (المستخدم في) الناتج من الأنشطة التشغيلية

الأنشطة الاستثمارية:
مدفوعات لشراء ممتلكات وألات ومعدات
صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية

التغير في أرصدة النقد وما يعادله
النقد وما يعادله في بداية الفترة
النقد وما يعادله في نهاية الفترة



نائب رئيس مجلس الإدارة
والعضو المنتدب
عبد الله بن عمر السليمان

الرئيس التنفيذي
علي عبدالله السلهام

المدير المالي
أحمد محمد سليمان

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

**إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ م
(جميع المبالغ بالريال سعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)**

١- الشركة والأنشطة الرئيسية

شركة المشروعات السياحية (شمس) مسجلة كشركة مساهمة سعودية تعمل بموجب سجل تجاري رقم ٢٠٥٠٠٢١٥٧٢ صادر من الدمام بتاريخ ٢٠ محرم ١٤١٢ هـ الموافق ١٨٩١ م.م.

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

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

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

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

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

٢- أسس الاعداد

١/٢ بيان الالتزام

تم إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ م وفقاً لمعايير المحاسبة الدولي رقم ٤ "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من قبل الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين. لا تتضمن القوائم المالية الأولية الموجزة المرفقة كافة المعلومات والإيضاحات المطلوبة لإعداد القوائم المالية السنوية المعدة وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمد في المملكة العربية السعودية، لذا يجب قراءتها جنباً إلى جنب مع القوائم المالية السنوية للشركة لسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م.

إن السياسات المحاسبية المتتبعة في إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة تتماشي مع تلك السياسات المتتبعة في إعداد القوائم المالية السنوية للشركة عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م.

٢/٢ أساس القياس

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

إن إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي، يتطلب من الإدارة وضع الأحكام، وتقديرات وإفتراضات التي قد تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية والبالغ المصارح عنها بالقوائم المالية الأولية الموجزة. إن هذه التقديرات والإفتراضات الهامة قد تم الافصاح بالقوائم المالية السنوية لسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م.

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

٣/٢ السياسات المحاسبية الجديدة

لاتوجد معايير جديدة تم إصدارها ومع ذلك فإن عدداً من التعديلات على المعايير سارية اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢٢ م والتي تم شرحها في القوائم المالية السنوية للشركة ولكن ليس لها أثر جوهري على القوائم المالية الأولية الموجزة للشركة.

رقم الفرقفة ٣٣٦

سجل تجاري : ٢٠٥٠٠٢١٥٧٢

شاطئ نصف القمر

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (تتمة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ م
(جميع المبالغ بالريال سعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

- ٣ رأس المال

شركة المشروعات السياحية (شمس) شركة مساهمة سعودية مدرجة في السوق المالية السعودية، يبلغ رأس مالها ١٠١,٥٠٠,٠٠٠ ريال سعودي، مقسمة إلى ١٠٠,١٥٠,٠٠٠ سهم، بقيمة اسمية ١٠ ريال سعودي للسهم الواحد، وقد تم الاكتتاب في جميع أسهمها وسدلت بالكامل.

بناء على قرار الجمعية العامة غير العادية للشركة بتاريخ ٥ جمادى الأول ١٤٤٣ هـ الموافق ٩ ديسمبر ٢٠٢١ م تم تخفيض رأس مال شركة المشروعات السياحية (شمس) شركة مساهمة سعودية ليصبح رأس مالها بعد التخفيض ٥٢,٥٦٦,٩٣٠ ريال سعودي، مقسمة إلى ٥٢,٥٦٦,٩٣٠ سهم، بقيمة اسمية ١٠ ريال سعودي للسهم الواحد. وجرى تعديل النظام الأساس والسجل التجاري للشركة.

خلال عام ٢٠٢١ م، بناء على اجتماع الجمعية العامة غير العادية المنعقد بتاريخ ٥ جمادى الأول ١٤٤٣ هـ الموافق ٩ ديسمبر ٢٠٢١ م قرر المساهمون إطفاء الخسائر المتراكمة وتخفيض رأس المال بمبلغ ٤٨,٩٣٣,٠٧٠ ريال سعودي. ليصبح رأس المال بعد التخفيض ٥٢,٥٦٦,٩٣٠ ريال سعودي. بدلاً من ١٠١,٥٠٠,٠٠٠ ريال سعودي وجرى التأشير في السجل التجاري وتعديل النظام الأساس للشركة.

(أ) تخفيض رأس مال الشركة

تم تخفيض رأس مال الشركة وذلك لإطفاء الخسائر المتراكمة والتي بلغت (٤٨,٩٣٣,٠٧٠) ريال سعودي أي ما نسبته (٤٨,٢١٪) من رأس المال الشركة البالغ (١٠١,٥٠٠,٠٠٠) ريال سعودي ليصبح رأس المال الشركة بعد التخفيض (٥٢,٥٦٦,٩٣٠) ريال سعودي.

وأصبح عدد أسهمها بعد التخفيض كالتالي:-

عدد الأسهم قبل التخفيض	عدد الأسهم بعد التخفيض	الأسماء الملغاة لإطفاء الخسائر
١٠٠,١٥٠,٠٠٠	٥٢,٥٦٦,٩٣٠	٤,٨٩٣,٣٠٧

(ب) زيادة رأس مال الشركة

خلال عام ٢٠٢١ م وعام ٢٠٢٢ م، أقترح مجلس الإدارة بزيادة رأس مال الشركة من ٥٢,٥٦٦,٩٣٠ ريال سعودي إلى ٥٧٨,٢٣٦,٢٣٠ ريال سعودي من خلال طرح أسهم حقوق أولوية بقيمة ٥٢٥,٦٦٩,٣٠٠ ريال سعودي وتخصيص توصية رأس المال إلى الجهات الرسمية والجمعية العامة غير العادية للشركة على أن تكون كالتالي:

ليصبح عدد أسهمها بعد الزيادة كالتالي:-

عدد الأسهم قبل الزيادة	عدد الأسهم بعد الزيادة	عدد الأسهم قبل الزيادة
٥,٢٥٦,٩٣٠	٥٧,٨٢٣,٦٢٣	٥٢,٥٦٦,٩٣٠

٤ الزكاة

١-٤ حركة مخصص الزكاة

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ مارس ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
٥٩٨,٩٩٠	٧٥٩,٩٧٨	الرصيد في بداية الفترة / السنة
٥٩٧,٠٢٢	-	تسويات زكاة
٥٥٧,٣٩٧	٤٠,٠٠٠	المكون خلال الفترة / السنة
(٩٩٣,٤٣١)	-	المدفوع من الزكاة خلال الفترة / السنة
٧٥٩,٩٧٨	٧٩٩,٩٧٨	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (تتمة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ م
(جميع المبالغ بالريال سعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٤- الزكاة (تتمة)
٤- الموقف الظاهري (تتمة)
قدمت الشركة الإقرار الظاهري لكافة السنوات حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م.

٥- الالتزامات المحتملة
قام مجلس إدارة الشركة بالموافقة على توقيع مذكرة تفاهم بتاريخ ٩ جمادى الآخر ١٤٤٠ هـ والمتوافق ١٤ فبراير ٢٠١٩ م وذلك للاستحواذ على جزء من حصص المالك بمجموعة شركات حماية والتي تشمل كلاً من:

- شركة سعود خليفة مدعج ال فضام وشركاه لنقل الأموال والذهب والمجوهرات والأحجار.
- شركة سعود خليفة مدعج ال فضام 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 فضام وشركاه لنقل الأموال والذهب والمجوهرات والأحجار وشركة سعود خليفة مدعج ال فضام وشركاه للخدمات الأمنية المدنية الخاصة، وذلك نتيجة لاكتشاف التزامات مالية جوهرية مستحقة على شركة حماية لمعدات الأمن والسلامة والتجارة المحدودة لم يسبق الإفصاح عنها لشركة شمس من قبل ملاك الشركة ولم تظهر في القوائم المالية المدققة للشركة وتقرير الفحص المالي النافي للجهالة.

وتجير 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 حوالي ٥ مليون ريال سعودي وهي تمثل قيمة التعاقد لحين صدور الحكم في القضية المرفوعة من شركة شمس على شركة حماية، وبناء على رأي المستشار القانوني للشركة من المتوقع الحكم لصالح الشركة.

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

٦- الإيرادات

٣١ مارس ٢٠٢١ م	٣١ مارس ٢٠٢٢ م	إيرادات التأجير السنوي
١٨٧,٢٩١	١٥١,٢٥٠	إيرادات التأجير اليومي
٢,١٧٤,١٣٨	١,٢٢٥,٣١٠	إيرادات رسوم الخدمات الأخرى
٨٤٤,٤٠٦	٨٧٣,٧٩٤	
٣,٢٠٥,٨٣٥	٢,٢٥٠,٣٥٤	

شركة المشروعات السياحية (شمس)
 شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (تتمة)
 لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢
 (جميع المبالغ بالريال سعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٧- تكلفة الخدمات

تضمن تكلفة الخدمات إستهلاكات للممتلكات والمعدات بلغت قيمتها خلال الفترة مبلغ ١,٣٨٨,٧٣٥ ريال سعودي (مقابل مبلغ ١,٣٧٤,٢٠٩ ريال سعودي خلال الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١م).

٨- مصروفات إدارية وعمومية

تضمن المصروفات الإدارية والعمومية إستهلاكات للممتلكات والمعدات بلغت قيمتها خلال الفترة مبلغ ٨٨,٦٩٣ ريال سعودي (مقابل مبلغ ٤٨,٣٠١ ريال سعودي خلال الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١م) بالإضافة إلى إستهلاك الإستثمارات العقارية بمبلغ ٥٧,٠٤٤ ريال سعودي (مقابل مبلغ ٥٧,٠٤٢ ريال سعودي خلال الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١م).

٩- نصيب السهم من (الخسارة) الربح

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

١٠- إدارة المخاطر والأدوات المالية

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

مخاطر الائتمان

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

مخاطر أسعار العمولات

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

مخاطر السيولة

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

مخاطر العملات الأجنبية

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

١١- أرقام المقارنة

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (تتمة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢م
(جميع المبالغ بالريال سعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٢ - أحداث هامة

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

١٣ - إعتماد القوائم المالية

اعتمد مجلس إدارة الشركة القوائم المالية الأولية الموجزة بتاريخ ٢٣ شوال ١٤٤٣هـ الموافق ٢٤ مايو ٢٠٢٢م.