

شركة المشروعات السياحية (شمس)
(شركة مساهمة سعودية)

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

شركة المشروعات السياحية (شمس)
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مدققة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢م

فهرس

صفحة

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

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

مقدمة

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

نطاق الفحص

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

الاستنتاج

بناءً على فحصنا الذي قمنا به، لم يلفت إنتباهنا 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 (مدققة)	٣١ مارس ٢٠٢٢ م (غير مدققة)	إيضاح
٤٧,٣٠٩,٧٦٤	٤٧,٥٠٥,٩٧٤	
٦,٥٤١,٨٢٤	٦,٤٨٤,٧٨٠	
٥٣,٨٥١,٥٨٨	٥٣,٩٩٠,٧٥٤	
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	
٥٢,٥٦٦,٩٣٠	٥٢,٥٦٦,٩٣٠	٣
٢,٩١٣,١٢١	٢,٩١٣,١٢١	
(٤٠,٥٦٧)	٥,٢٧٢	
٥٥,٤٣٩,٤٨٤	٥٥,٤٨٥,٣٢٣	
١,٣٤٢,٨٦٦	١,٣٩٥,٧٩٣	
١,٣٤٢,٨٦٦	١,٣٩٥,٧٩٣	
٦٠٥,٥٠٦	٥٦١,٣٠٣	
٤,٥٧٠,٥٤١	٢,٣٨٢,٣٠٨	
٧,٧٦٥,٥٣٤	٥,٧٩٢,٧٠٧	
٧٥٩,٩٧٨	٧٩٩,٩٧٨	٤
١٣,٧٠١,٥٥٩	٩,٥٣٦,٢٩٦	
١٥,٠٤٤,٤٢٥	١٠,٩٣٢,٠٨٩	
٧٠,٤٨٣,٩٠٩	٦٦,٤١٧,٤١٢	

الموجودات

الموجودات غير المتداولة

ممتلكات وآلات ومعدات، صافي

استثمارات عقارية، صافي

إجمالي الموجودات غير المتداولة

الموجودات المتداولة

الذمم المدينة، صافي

مصرفات مدفوعة مقدما وأرصدة مدينة أخرى، صافي

النقد وما في حكمه

إجمالي الموجودات المتداولة

إجمالي الموجودات

المطلوبات وحقوق المساهمين

حقوق المساهمين

رأس المال

الاحتياطي النظامي

أرباح مبقاة (خسائر مترجمة)

إجمالي حقوق المساهمين

المطلوبات

المطلوبات غير المتداولة

مخصص مكافأة نهاية الخدمة

إجمالي المطلوبات غير المتداولة

المطلوبات المتداولة

الذمم دائنة

مصرفات مستحقة وذمم دائنة أخرى

مخصص مطالبات

زكاة مستحقة

إجمالي المطلوبات المتداولة

إجمالي المطلوبات

إجمالي المطلوبات وحقوق المساهمين

نائب رئيس مجلس الإدارة
والعضو المنتدب
عبدالله بن عمر السويلم

الرئيس التنفيذي
علي عبدالله المسلمام

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

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		إيضاح	
٢٠٢١م (غير مدققة)	٢٠٢٢م (غير مدققة)		
٣,٢٠٥,٨٣٥	٢,٢٥٠,٣٥٤	٦	العصليات المستمرة
(٢,٦٠٠,٧٣٥)	(٢,٢٩٦,٠٣٢)	٧	الإيرادات
٦٠٥,١٠٠	(٤٥,٦٧٨)		تكلفة الخدمات
			إجمالي (الخسارة) الربح
(٢٢٠,٨٥٥)	(٢٧٢,٢٥٨)		مصروفات تسويقية
(١,١٩٠,٧١٢)	(١,٥٢٦,٣٤٢)	٨	مصروفات إدارية وعمومية
١٥,٠٢٦	-		إيرادات أخرى
-	١,٩٧٢,٨٢٧		رد مخصص قضائياً
(٧٩١,٤٤١)	١٢٧,٥٤٩		صافي ربح (خسارة) الفترة قبل الزكاة
(١٥٠,٠٠٠)	(٤٠,٠٠٠)	٤	الزكاة
(٩٤١,٤٤١)	٨٧,٥٤٩		صافي الربح (الخسارة) للفترة
			الدخل الشامل الآخر
			البنود التي لن يعاد تصنيفها في وقت لاحق للربح أو
			الخسارة (صافي بعد الزكاة)
(١٣,٦٧٢)	(٤١,٧١٠)		(خسائر) إكتوارية عن إعادة قياس التزام المنافع المحددة
(١٣,٦٧٢)	(٤١,٧١٠)		صافي (خسائر) الدخل الشامل الآخر
(٩٥٥,١١٣)	٤٥,٨٣٩		إجمالي الربح (الخسارة) الشامل للفترة
(٠,٠٨)	٠,٠٢٤	٩	ربحية السهم
(٠,٠٩)	٠,٠١٧	٩	صافي ربح (خسارة) السهم قبل الزكاة
			صافي ربح (خسارة) السهم

نائب رئيس مجلس الإدارة
والعضو المنتدب
عبدالله بن عمر السويلم

الرئيس التنفيذي
علي عبدالله السلهام

المدير المالي
أحمد محمد سليمان

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

شركة المشروعات السياحية (شمس)
(شركة مساهمة سعودية)

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

إيضاح	رأس المال	احتياطي نظامي	خسائر متراكمة	المجموع
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مدققة)	١٠١,٥٠٠,٠٠٠	٢,٩١٣,١٢١	(٣٤,٧٧٠,٣٧٠)	٦٩,٦٤٢,٧٥١
صافي خسارة الفترة	-	-	(٩٤١,٤٤١)	(٩٤١,٤٤١)
الخسائر الاكتوارية	-	-	(١٣,٦٧٢)	(١٣,٦٧٢)
إجمالي الخسارة الشاملة للفترة	-	-	(٩٥٥,١١٣)	(٩٥٥,١١٣)
الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢١ (غير مدققة)	١٠١,٥٠٠,٠٠٠	٢,٩١٣,١٢١	(٣٥,٧٢٥,٤٨٣)	٦٨,٦٨٧,٦٣٨
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مدققة)	٥٢,٥٦٦,٩٣٠	٢,٩١٣,١٢١	(٤٠,٥٦٧)	٥٥,٤٣٩,٤٨٤
صافي ربح الفترة	-	-	٨٧,٥٤٩	٨٧,٥٤٩
الخسائر الاكتوارية	-	-	(٤١,٧١٠)	(٤١,٧١٠)
إجمالي الربح الشامل للفترة	-	-	٤٥,٨٣٩	٤٥,٨٣٩
الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢٢ (غير مدققة)	٥٢,٥٦٦,٩٣٠	٢,٩١٣,١٢١	٥,٢٧٢	٥٥,٤٨٥,٣٢٣

نائب رئيس مجلس الإدارة
والعضو المنتدب
عبدالله بن عبد الوهيد

الرئيس التنفيذي
علي عبدالله السلهام

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 الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢
(جميع المبالغ بالريال سعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس	
٢٠٢١ (غير مدققة)	٢٠٢٢ (غير مدققة)
(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	(٢,١٨٨,٢٣٣)
١,٠٠٩,٣٧٤	(٣,٩٣١,٧٦٩)
-	-
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 القضايا

المكون من مخصص نهاية الخدمة

التغير في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:

الذمم المدينة

مصرفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى

ذمم دائنة

مصرفات 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 وآلات 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
عبدالله بن عمر السويلم

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 ٢٠٢٢م
(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 ١٤١٢هـ الموافق ١ أغسطس ١٩٩١م.

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

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

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

مدة الشركة ٩٩ سنة من تاريخ صدور قرار وزير التجارة بتأسيسها وتجدد بجمعية عامة غير عادية قبل سنة على الأقل من تاريخ 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 الفرعي رقم ٢٠٥١٠٤٩٤٩٠ الصادر من وزارة التجارة والصناعة بمدينة الدمام بتاريخ ٧ شعبان ١٤٣٣هـ.

٢- أسس الأعداد

١/٢ بيان الالتزام

تم إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢م وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من قبل الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين. لا تتضمن القوائم المالية الأولية الموجزة المرفقة كافة المعلومات والإيضاحات المطلوبة لإعداد القوائم المالية السنوية المعدة وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمد في المملكة العربية السعودية، لذا يجب قراءتها جنباً إلى جنب مع القوائم المالية السنوية للشركة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م.

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

٢/٢ أسس القياس

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

إن إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي، يتطلب من الإدارة وضع الأحكام، وتقديرات وإفتراسات التي قد تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية والمبالغ المصرح عنها بالقوائم المالية الأولية الموجزة. إن هذه التقديرات والإفتراسات الهامة قد تم الإفصاح بالقوائم المالية السنوية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م.

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

٣/٢ السياسات المحاسبية الجديدة

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (تتمة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢م
(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 ١٠,١٥٠,٠٠٠ سهم، بقيمة اسمية ١٠ ريال سعودي للسهم الواحد، وقد تم الاكتتاب في جميع أسهمها وسددت بالكامل.

بناء على قرار الجمعية العامة غير العادية للشركة بتاريخ ٥ جمادى الأول ١٤٤٣هـ الموافق ٩ ديسمبر ٢٠٢١م تم تخفيض رأس مال شركة المشروعات السياحية (شمس) شركة مساهمة سعودية ليصبح رأس مالها بعد التخفيض ٥٢,٥٦٦,٩٣٠ ريال سعودي، مقسمة إلى ٥,٢٥٦,٦٩٣ سهم، بقيمة اسمية ١٠ ريال سعودي للسهم الواحد. وجاري تعديل النظام الأساس والسجل التجاري للشركة.

خلال عام ٢٠٢١م، بناء على اجتماع الجمعية العامة غير العادية المنعقد بتاريخ ٥ جمادى الأول ١٤٤٣هـ الموافق ٩ ديسمبر ٢٠٢١م 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 وجاري 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 رأسمال الشركة البالغ (١٠١,٥٠٠,٠٠٠) ريال سعودي ليصبح رأسمال الشركة بعد التخفيض (٥٢,٥٦٦,٩٣٠) ريال سعودي.

وأصبح عدد أسهمها بعد التخفيض كالتالي: -

عدد الأسهم قبل التخفيض	عدد الأسهم بعد التخفيض	الأسهم الملغاه لإطفاء الخسائر
١٠,١٥٠,٠٠٠	٥,٢٥٦,٦٩٣	٤,٨٩٣,٣٠٧

ب) زيادة رأس مال الشركة

خلال عام ٢٠٢١م وعام ٢٠٢٢م، أقر 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 وتخضع 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 التي سوف يتم الاكتتاب بها لزيادة رأس المال
٥,٢٥٦,٦٩٣	٥٧,٨٢٣,٦٢٣	٥٢,٥٦٦,٩٣٠

٤- الزكاة

١-٤ حركة مخصص الزكاة

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

٢-٤ الموقف الزكوي (تتمة)

قدمت الشركة الإقرار الزكوي 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 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 وبأدوات 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 علي شركة حماية، وبناء على رأي المستشار القانوني للشركة من المتوقع الحكم لصالح الشركة.

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

٦- الإيرادات

٣١ مارس ٢٠٢١ م	٣١ مارس ٢٠٢٢ م
١٨٧,٢٩١	١٥١,٢٥٠
٢,١٧٤,١٣٨	١,٢٢٥,٣١٠
٨٤٤,٤٠٦	٨٧٣,٧٩٤
٣,٢٠٥,٨٣٥	٢,٢٥٠,٣٥٤

إيرادات التأجير السنوي
إيرادات التأجير اليومي
إيرادات رسوم الخدمات الأخرى

شركة المشروعات السياحية (شمس)
(شركة مساهمة سعودية)

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)

٧- تكلفة الخدمات

تتضمن تكلفة الخدمات لإستهلاكات 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 ٢٠٢١ م).

٨- مصروفات إدارية وعمومية

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

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

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

مخاطر الائتمان

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

مخاطر أسعار العملات

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

مخاطر السيولة

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

مخاطر العملات الأجنبية

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

١١- أرقام المقارنة

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

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)

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 الاحداث من الاحداث التي لا تتطلب تعديل للقوائم المالية للشركة نتيجة الموقف غير المستقر والذي يتسم بالتطور السريع.

١٣- اعتماد القوائم المالية

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