

شركة المشروعات السياحية (شمس)

شركة مساهمة سعودية

الدمام - المملكة العربية السعودية

القواعد المالية وتقرير مراجعة الحسابات المستقل

للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م

شركة المشروعات السياحية (شمس)

شركة مساهمة سعودية

الدمام - المملكة العربية السعودية

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

تقرير مراجع الحسابات المستقل

إلى السادة/المساهمين

شركة المشروعات السياحية (شمس)

(شركة مساهمة سعودية)
الدمام - المملكة العربية السعودية

الرأي
لقد راجعنا القوائم المالية لشركة المشروعات السياحية (شمس) - شركة مساهمة سعودية - والتي تتصل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ وكل من قائمة الربح أو الخسارة والتخل التام وقائمة التغيرات في حقوق الملكية وقائمة التدفقات النقدية للسنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات المرفقة مع القوائم المالية ، بما في ذلك من تخصيصات السياسات المحاسبية المهمة .
وفي رأينا فإن القوائم المالية المرفقة تعرض بعدل من جميع الجوانب الحرافية المركز المالي للشركة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ وأنداها المالي وذك فننتها التالية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ ، وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى التياعتمدتها الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

أسان الرأي
لقد قمنا بالمراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ومسروقينا بموجب تلك المعايير تم توصيدها في قسم مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية في تقريرنا ، ونحن مستقلون عن الشركة وفقاً لقواعد سلوك وآداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بهم راجعنا للقوائم المالية ، كما وفيما أيضاً بمتطلبات سلوك وآداب المهنة الأخرى طبقاً لتلك القواعد ، ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا.

الأمور الرئيسية للمراجعة
الأمور الرئيسية للمراجعة هي تلك الأمور التي كانت ، بحسب حكمها المهني ، لها الأهمية البالغة عند مراجعتنا للقوائم المالية للسنة الحالية وقد تم تناول هذه الأمور في سياق مراجعتنا للقوائم المالية بكل ، وعند تكوين رأينا فيها ، ولم تقدم رأياً منفصلاً في تلك الأمور ، و فيما يلي وصفاً لكل أمر من أمور المراجعة الرئيسية وكيفية معالجتها.

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

- قالت الشركة بتطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (٩) "الأدوات المالية" اعتباراً من ١ يناير ٢٠١٨ ويحل هذا المعيار الجديد محل متطلبات معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٩) "الإيرادات المالية الإثبات والقياس".
- يعالج المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (٩) تصنيف وقياس وإلغاء الاعتراف بال موجودات المالية والمطلوبات المالية وتقديم قواعد جديدة للمحاسبة عن التحوط وتزويج هبوط قيمة الموجودات المالية. قررت الإدارة أن أهم تأثير المعيار الجديد على القوائم المالية للشركة يتعلق بحساب مخصص الخفاضن قيمة النعم المدينة التجارية.
- كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ بلغت القيمة الدفترية للنعم المدينة التجارية ٧٧٧ مليون ريال سعودي (٦١٠١٧ مليون ريال سعودي).
- ويبلغ مخصص الخفاضن القيمة للنعم المدينة التجارية ٦٩٥ ألف ريال سعودي (١٧٥٠٥ ألف ريال سعودي).
- تقوم الشركة بتاريخ كل فترة مالية بتقييم ما إذا كانت الموجودات المالية المترتبة بالكلفة المطफأة ذات قيمة إئتمانية منخفضة ، تقوم إدارة الشركة بتطبيق تزويج الخسارة الإئتمانية المتوقعة المبسط ("الخسارة الإئتمانية المتوقعة") لتحديد مخصص الخفاضن قيمة النعم المدينة التجارية ، يتضمن تزويج الخسارة الإئتمانية المتوقعة استخدام اقتراضات مختلفة وعوامل الاقتصاد الكلي ودراسة الاتجاهات التاريخية المتعلقة بخبرة الشركة في تحصيل النعم المدينة التجارية.
- اعتبرنا هذا أمر مراجعة رئيسي بسبب الأحكام والتغيرات المستخدمة في تطبيق تزويج الخسارة الإئتمانية المتوقعة.

فمنا باجراءات المراجعة التالية فيما يتعلق بتطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (٩)

- قمنا بفحص تقدير الإدارة لأثر تطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (٩) من حيث تصنيف وقياس الموجودات والمطلوبات المالية ، رفهنه النهج المتبع في التطبيق. أخذنا في الاعتبار وبشكل خاص صحة استنتاج الإدارة بأن مجال التأثير الرئيسي كان يتعلق بالبيوط في النعم المدينة التجارية ، وذلك بستخدام خبرتنا ومعرفتنا بالمتغيرات المتاثرة.
- قمنا بمقارنة تزويج الخسارة الإئتمانية المتوقعة الذي طورته الإدارة بما يتطابق المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (٩) وفحص مدى مغلوية المنهجية مقارنة بأفضل الممارسات المتقدمة كما قمنا أيضاً بختبار الفقا الحسابية للتزويج.
- قمنا باختبار الاقتراضات الرئيسية كذلك المستخدمة لحساب احتمال التغير في السداد والخسارة اللاحقة من التغير ، من خلال مقارنة البيانات التاريخية كما أخذنا في الاعتبار تضمين عوامل مستقبلية (الافتراضية منها بشكل أساسي) لتعكس تأثير الأحداث المستقبلية على خسائر الإنفاق المتوقعة.

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

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

فهنا ياجراءات المراجعة التالية فيما يتعلق بتطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٥)

- فحص التحليل المفصل للادارة لبنود ايراداتها المختلفة وكيفية تأثير المعيار المحاسبي الجديد على الشركة .
- حصلنا على فهم لنهج الادارة لتطبيق أي تغيرات في السياسة المحاسبية.
- حصلنا على فهم لنطبيعة عقود الابارات التي استخدمتها الشركة لكل نوع جوهري من بنود الابارات واختبار عينة مماثلة من عقود البيع لتأكيد فهمنا وتقييم ما إذا كان تطبيق الادارة لمتطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٥) كان متوافقاً مع المعيار او لا .
- قمنا باختبار العمليات والضوابط ذات الصلة التي قامت الادارة بوضعها لضمان الإثبات الملائم للابارات.

المعلومات الأخرى

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

مسؤوليات الادارة والمكلفين بالحكومة عن القوائم المالية

- إن الادارة هي المسئولة عن إعداد القوائم المالية لشركة المشروعات السياحية (شمس) – شركة مساهمة سعودية – كما في ٢٠١٨/١٢/٣١ ، وعرضها العادل وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية المعتمدة في المملكة العربية السعودية ، والمعايير والإصدارات الأخرى التي اعتمنتها الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين ، وأحكام نظام الشركات وعقد تأسيس الشركة ، وهي المسئولة عن الرقابة الداخلية التي تراها الادارة ضرورية لتقديرها من إعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهري سواء بسبب الغش أو الخطأ .
- وعند إعداد القوائم المالية ، فإن الادارة هي المسئولة عن تغير قدرة الشركة على البقاء كمنشأة مستمرة وعن الإفصاح بحسب مقتضي الحال ، عن الأمور ذات العلاقة بالإستمارية ، واستخدام أسس الإستمارية في المحاسبة ، ما لم تكن هناك نية لتصرف الشركة أو إيقاف عملياتها ، أو ليس هناك خيار واقعي بخلاف ذلك .
- والمكلفين بالحكومة هم المسؤولين عن الإشراف على عملية التقرير المالي في الشركة.

مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد مقول عما إذا كانت القوائم المالية لشركة المشروعات السياحية (شمس) – شركة مساهمة سعودية – كما في ٢٠١٨/١٢/٣١ كل خالية من تحريف جوهري سواء بسبب الغش أو الخطأ ، وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا ، إن التأكيد المعمول هو مستوى عال من التأكيد ، إلا أنه ليس ضماناً على أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكتشف دائماً عن تحريف جوهري عندما يكون موجوداً. ويمكن أن تنشأ التحريرات عن الغش أو الخطأ ، وتعتبر جوهريه إذا كان يمكن بشكل معقول توقع أنها ستؤثر بمفردها أو في مجموعة على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم المالية .

وكجزء من المراجعة وفقاً لمعايير المراجعة الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني خلال المراجعة وعلينا أيضاً:

- تحديد مخاطر التحريرات الجوهريه في القوائم المالية وتقديرها سواء بسبب الغش أو الخطأ ، وتصميم وتقييد إجراءات مراجعة إستجابة لتلك المخاطر ، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومتاسبة لتوفير أساس لرأينا . وبعد خطر عدم اكتشاف تحريف جوهري ناتج عن غش أعلى من الخطير الناتج عن خطأ نظراً لأن الغش قد ينطوي على تواؤ أو تزوير أو حذف متعمد أو إفادات مضلل أو تجاوز الرقابة الداخلية.
- الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة ، من أجل تصميم إجراءات مناسبة للظروف ، وليس بغرض إبداء رأي في فاعلية الرقابة الداخلية للشركة.
- تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية المستخدمة ، ومدى مقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الادارة.
- إستنتاج مدى ملائمة استخدام الادارة لأساس الإستمارية في المحاسبة ، واستناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها ، ما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهري ذا علاقة بأحداث أو ظروف قد تثير شكًّا كبيراً بشأن قدرة الشركة على البقاء كمنشأة مستمرة ، وإذا خلصنا إلى وجود عدم تأكيد جوهري ، فإننا مطالبون بأن نلفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية ، أو إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية ، فإننا مطالبون بتعديل رأينا ، وتستند إستنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا ، ومع ذلك فإن الإحداث أو الظروف المستقبلية قد تتسبب في توقيف الشركة عن البقاء كمنشأة مستمرة .
- تقييم العرض العام ، وهيكلاً ومحظى القوائم المالية بما في ذلك الإفصاحات وما إذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والأحداث ذات العلاقة بطريقة تحقق عرضاً عادلاً .

لقد أبلغنا المكلفين بالحكومة فيما يتعلق من بين أمور أخرى ، بال نطاق والتوقت المخطط للمراجعة والنتائج المهمة للمراجعة ، بما في ذلك أي أوجه قصور مهمة في الرقابة الداخلية إكتشفناها خلال مراجعتنا للشركة .
لقد زودنا المكلفين بالحكومة ببيان يفيد بأننا قد التزمنا بالمتطلبات الأخلاقية ذات الصلة المتعلقة بالإستقلالية ، وأبلغناهم بجميع العلاقات والأمور الأخرى التي قد نعتقد أنها تؤثر على إستقلالنا ، وبحسب مقتضي الحال إجراءات الوقاية ذات العلاقة .

مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية (نهاية)

ومن الأمور التي تم إبلاغها إلى المكلفين بالحكومة ، فللتتأكد ذلك الأمر التي كانت لها الأهمية البالغة عند مراجعة القوائم المالية لشركة المنشروات السياحية - شركة مساهمة سعودية - للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م ، وبناء على ذلك تعدد أمور رئيسية للمراجعة ، ونوضح هذه الأمور في تقريرنا ما لم يمنع نظام أو لائحة الإفصاح العلني عن الأمور ، أو عندما في ظروف نادرة للغاية ، فربما أن الأمر يتبع إلا يتم الإبلاغ عنه في تقريرنا بسبب أنه من المتوقع بشكل معقول أن تتفوّق التبعات السلبية لفعل ذلك فوق المصلحة العامة من ذلك الإبلاغ .

التقرير عن المتطلبات النظامية والتنظيمية

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

المجموعة السعودية للمحاسبة والمراجعة

، سجل رقم (١)

دخيلان على الدخيل

محاسب قانوني قيد سجل المحاسبين القانونيين رقم (٩٦)

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



شركة المشروعات السياحية

شركة مساهمة سعودية
الدمام - المملكة العربية السعودية

قائمة المركز المالي كما في ٢٠١٨/١٢/٣١

اليـان	التاريخ	الموجودات الغير متداولة
	٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٧/١٢/٣١
	ريـال سـعـودـي	ريـال سـعـودـي
		مجموع الموجودات الغير متداولة
		ممتلكات ومعدات
	٥٨,٣٧٨,٢٢٦	٥٨,٤٦٤,١٥٢
	٣,٥٥٧,٤٤٢	(٥)
	١٣,١٤٠,٤٧٢	٩٧٨,٥٤٦
	٧٥,٠٧٦,١٢٠	١٢,٤٠٠,٧٢٢
		مجموع الموجودات الغير متداولة
		الموجودات المتداولة
	٥,٥٧٠,٨٢٧	٧٨,٠٦,٣٨٧
	٣,٣٢٠,٤٥٥	(٨)
	٢٢,٠٤١,٣٢٩	١,٥٩٣,٨٣٧
	٣٢,٩٣٢,٦١١	١٩,٨٧٩,٥٨٨
	١٠٨,٠٠٨,٧٣١	٢٨,٤٧٩,٨١٢
		مجموع الموجودات المتداولة
		إجمالي الموجودات
		حقوق الملكية والمطلوبات
		حقوق الملكية
	١٠١,٥٠٠,٠٠٠	١٠١,٥٠٠,٠٠٠
	٢,٩١٣,١٢١	(٩)
	(٨,٠٣٥,٢٠٦)	(١٧,٠٤٧,١٠٠)
	٩٦,٣٧٧,٩١٥	٨٧,٣٦٦,٠٠٢
		إجمالي حقوق الملكية
		المطلوبات الغير متداولة
	١٠٢١٢٠٤٨٠	١٠٢٧٨,٧٥٨
	١,٢١٢,٤٨٠	(١٢)
		مطالبات المتداولة
	١٠٩,٩٣٧	٤٨١,٢٥٥
	---	(١٣)
	٨٢٩,٦٧٣	١,٧٨٤,٥٢١
	٩,٤٧٨,٧٠٦	(١٤)
	١٠,٤١٨,٣٣٦	٩,٤١٢,٦٧٧
	١١,٦٣٠,٨١٦	١١,٦٧٨,٤٥٣
	١٠٨,٠٠٨,٧٣١	١٢,٩٥٧,٢١١
		مجموع المطالبات المتداولة
		مطالبات المتداولة
		الأذنـمـ الدائـنةـ - مورـدينـ
		أرباح مؤجلة عن اقساطـ غيرـ مسدـدةـ
		الأرصـدةـ المـائـةـ الـآخـرىـ
		محـصـصـ الرـكـاـدـ الشـرـعـيـةـ
		إجمالي المطالبات
		إجمالي حقوق الملكية والمطالبات

(الإيضاحات المرفقة من (١) حتى (٢٥) تعتبر حـراـ لا يـجـزـءـ مـنـ هـذـهـ القـوـائـمـ الـماـلـيـةـ)

شركة المشروعات السياحية
(شمس)

العضو المنتدب الرئيس التنفيذي (المكلف)

نادر بن راشد الناصر

رئيس الحسابات

ناجي الياس

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

اليـان	٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٧/١٢/٣١	م
	ريـال سعودي	ريـال سعودي	م
الإيرادات	١٣,٦٤٣,٤٩٢	١٢,٤٢٥,٤٠٦	(١٦)
تكليف الخدمات (بالصافي)	(٩,٨١٣,٦٨١)	(١٠,٨٣٣,٧٠٥)	(١٧)
إجمالي الدخل	٣,٨٢٩,٨١١	١,٥٩١,٧٠١	
إيرادات العقار الاستثماري وإيرادات أخرى بالصافي	٣,٤٨٥,٨٠٤	-	(١٨)
مصاريف تسويقية	(١,٠٥٥,٣٥١)	(١,٣٠٠,٣٩٢)	(١٩)
مصاريف عمومية وإدارية	(٥,٠٤٠,٤٥٩)	(٦,٥٨٧,٢٦٢)	(٢٠)
(خسائر) الدخل من النشاط قبل الزكاة	١,٢١٩,٨٠٥	(٦,٢٩٥,٩٥٣)	
مخصص الزكاة الشرعية	(٨٨٩,٢١٢)	(٧٤٧,٦٢٨)	(٢١ / ١٥)
صافي (خسائر) الدخل	٣٣٠,٥٩٣	(٧,٠٤٣,٥٩١)	
بود لن يتم إعادة تصفيفها إلى الأرباح أو الخسائر لاحقاً	-	-	
إعادة قياس إلتزامات منافع الموظفين			
الدخل الشامل الآخر للفترة	(٢٧,٧٩٣)	(١٦٤,٨٠٤)	
إجمالي الدخل الشامل للعام	٣٠٢,٨٠٠	(٧,٢٠٨,٣٩٥)	
(خسارة) ربحية السهم (ريـال سعودي)	%٠,٠٣	(%٠,٦٩)	
(خسارة) ربحية السهم الأساس والمخفضة وفقاً لدخل العام			

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

العضو المنتدب الرئيس التنفيذي (المكلف)

نادر بن راشد الناصر

رئيس الحسابات

ناجي الياس



Chambers # 336
C.R. 2050021572 ٢٠٥٠٠٢١٥٧٢
 HALF - MOON BAY

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

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

رقم الغرفة ٣٣٦
سجل تجاري ٢١٥٧٢
شاطئ نصف القمر

ص.ب ٨٣٨٣ الدمام ٣١٤٨٢ المملكة العربية السعودية - هاتف (٠١٣) ٨٩٦٦٣٣ - فاكس (٠١٣) ٨٩٦٦٢١١
e-mail:info@palmbeach-resort.com website:www.palmbeach-resort.com

شركة المشروعات السياحية
شركة مساهمة سعودية
الدمام - المملكة العربية السعودية

قائمة التغير في حقوق الملكية في ٢٠١٨/١٢/٢١

الإجمالي ريال سعودي	خسائر متراكمة ريال سعودي	الاحتياطي النظامي ريال سعودي	رأس المال ريال سعودي	البيان
٩٦,٠٧٥,١١٥	(٨٠,٣٠٤,٩٤٧)	٢,٨٨٠,٠٦٢	١٠١,٥٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٢٠١٧/١/١
				إجمالي الدخل الشامل
٣٣٠,٥٩٣	٣٣٠,٥٩٣	--	--	صافي الدخل
--	(٣٣,٠٥٩)	٣٣,٠٥٩	--	التحول إلى الاحتياطي النظامي
(٢٧,٧٩٣)	(٢٧,٧٩٣)	--	--	الدخل الشامل الآخر
٩٦,٣٧٧,٩١٥	(٨٠,٣٥٢,٢٠٦)	٢,٩١٣,١٢١	١٠١,٥٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٢٠١٧/١٢/٣١
٩٦,٣٧٧,٩١٥	(٨٠,٣٥٢,٢٠٦)	٢,٩١٣,١٢١	١٠١,٥٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٢٠١٨/١/١
				إجمالي الدخل الشامل
(٧,٠٤٣,٥٩١)	(٧,٠٤٣,٥٩١)	--	--	صافي (خسائر) الدخل
(١,٨٠٣,٤٩٩)	(١,٨٠٣,٤٩٩)	--	--	تعديلات أرصدة
(١٦٤,٨٠٤)	(١٦٤,٨٠٤)	--	--	الدخل الشامل الآخر
٨٧,٣٦٦,٠٢١	(١٧,٠٤٧,١٠٠)	٢,٩١٣,١٢١	١٠١,٥٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٢٠١٨/١٢/٣١

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

العضو المنتدب الرئيس التنفيذي (المكلف)

نادر بن راشد الناصر

رئيس المسابات

ناجي الياس

شركة المشروعات السياحية
(شمس)



س.ت. ٢٠٠٠٢١٥٧٢

Chambers # 336
C.R. 2050021572

HALF - MOON BAY

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

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

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

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

شركة المشروعات السياحية
Tourism Enterprises Co.



شركة المشروعات السياحية
شركة مساهمة سعودية
الدمام - المملكة العربية السعودية

قائمة التدفقات النقدية للسنة المالية المنتهية في ٢٠١٨ / ١٢٣١

البيان	٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٧/١٢/٣١
	ريال سعودي	ريال سعودي
التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية :-		
(الخسائر) الدخل الشامل للعام	٣٣٠,٥٩٣	(٧,٠٤٣,٥٩١)
التعديلات :		
استهلاك	٥,٣٠٧,٩٠٦	٥,٥٠٤,٣٤٢
تعديلات أرصدة		(٩٥٣,٦٣٦)
بيع أصول ثابتة (أرباح)	(١٠,٢٦٠)	-
التغير في رأس المال العامل		
العجلاء (بالصافي)	١,٣١١,٣٨١	(١,٤٣٥,٥٦٠)
أرصدة مدينة أخرى	(١٥٨,٥٧٩)	١,٧٢٦,٦١٨
ذمم دائنة - موردين	(١١٦,٣٣٧)	٣٧١,٢٩٨
أرصدة دائنة أخرى	(١٢٢,٨٢٨)	٩٥٤,٨٤٨
أرباح مؤجلة عن أقساط غير مسددة	(٢٩٠,٤٢٣)	-
منافع الموظفين	(٦٦٩,٦١٣)	(٥,٨,٥٢٦)
مخصص الركامة الشرعية	(١,٢٤٦,٦٨٢)	(٦٦,٠٢٩)
صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية	٤,٣٣٥,١٥٨	(١,٠٤٠,٢٣٩)
التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية :-		
شراء ممتلكات ومعدات	(٩,٢٨٩,٣٥٨)	(٥,٧٠٠,٣٧٨)
متحصلات من بيع أصول ثابتة	٤٥,٠٠٠	-
مشروعات تحت التنفيذ	-	٢,٥٧٨,٨٧٦
صافي التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية	(٩,٢٤٤,٣٥٨)	(٣,١٢١,٥٠٢)
صافي النقص في النقد وما في حكمه	(٤,٩٠٩,٤٠٠)	(٤,١٦١,٧٤١)
النقد وما في حكمه في بداية السنة	٢٨,٩٥٠,٥٢٩	٢٤,٠٤١,٣٢٩
النقد وما في حكمه في نهاية السنة	٢٤,٠٤١,٣٢٩	١٩,٨٧٩,٥٨٨

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

العضو المُنَدب الرئيس التنفيذي (المكلف) شركة المشروعات السياحية (شمس) (شمس)



س.ت. ٢٠٥٠٢١٥٧٢

شركة مساهمة سعودية الركبة C.R. 2050021572

Nader bin Rashed Alnaser

رئيس الحسابات

Najah Al-Bilisi

HALF - MOON BAY

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

e-mail:info@palmbeach-resort.com

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

Riyadh # ٣٣٦ - ٢٠٥٠٢١٥٧٢

٤

website:www.palmbeach-resort.com

رقم الغرفة ٣٣٦
سجل هاري ٢٠٥٠٢١٥٧٢

شاطئ نصف القمر

ص.ب. ٨٢٨٣ الدمام ٣١٤٨٢ المملكة العربية السعودية - هاتف ٨٩١١٢٣٣ - فاكس ٨٩١١٢١٢ (١٢)

شركة المشروعات السياحية (شمس)

شركة مساهمة سعودية

إضافات حول القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٢١ ديسمبر ٢٠١٨

(جميع المالك بالribalat السعودية مالم يذكر غير ذلك)

إضافة رقم (١) معلومات في الشركة والنشاط :

(ا) تأسيس الشركة :

شركة المشروعات السياحية (شمس) (الشركة) هي شركة مساهمة سعودية . تمارس نشاطها بموجب السجل التجاري رقم (٢٠٥٠٠٢١٥٧٢) الصادر من وزارة التجارة والصناعة بمدينة الدمام بتاريخ ٢٠ محرم ١٤١٦هـ الموافق (١١ أغسطس ١٩٩١م).

(ب) طبيعة ونشاط الشركة :

يتمثل نشاط الشركة في إقامة وإدارة المنتجعات والمنشآت السياحية ، ويشمل ذلك الشاليهات ، المويتلات ، الفنادق ، الحدائق ، المطاعم ، المدن الترفيهية ، الملاعب الرياضية ، المسابح ، الإستراحات ، محطات الخدمة المركزية وس كافة الخدمات التي تحتاجها المنتجعات السياحية .
يتمثل النشاط الرئيسي للشركة في المشروع السياحي الوحيد (منتجع شاطئ النخيل) والمقام على الأرض المزجرة من أمانة مدينة الدمام لمدة ٤٠ سنة من ١٤١٠/١٠/٢١هـ الموافق ١٩٩٩/٠٨/٠٣هـ الموافق ١٤٥٠/١٢/٢١هـ المائية تنتهي في ١٤٥٠/٠٥/١٤هـ دون وجود تحديد بالعقد على إمكانية تجديد الإيجار .

تقوم الشركة بمتطلباتها في المملكة العربية السعودية بمدينة الدمام في منطقة شاطئ نصف القمر وعنوانها الدمام رمز بريدي (٣١٤٨٢) صندوق بريد رقم (٨٣٨٣).

مدة الشركة (٩٩) سنة من تاريخ صدور قرار وزير التجارة بتأسيسها وتتجدد بجمعيّة عامّة غير عاديّة قبل سنّة على الأقلّ من تاريخ انتهاءها .
تشمل القوائم المالية على حسابات المركز الرئيسي وحسابات الفروع التالية بيانها

* منتجع شاطئ النخيل السياحي - فرع شركة المشروعات السياحية (شمس) يمارس نشاطه بموجب السجل التجاري الشرعي رقم (٢٠٥١٠٩٤٩٠) الصادر من وزارة التجارة والصناعة بمدينة الدمام بتاريخ ٧ شعبان ١٤٣٢هـ .

(ج) رأس مال الشركة :

* شركة المشروعات السياحية (شمس) شركة مساهمة سعودية مرخصة في السوق المالية السعودية برمز رأس المال ١٠١٥٠٠٠٠٠ ريال سعودي مقسمة إلى ١٠١٥٠٠٠ سهم بقيمة إسمية (١٠) ريال لسهم الواحد وتم الإكتتاب في جميع أسهمها وسدلت بالكامل .

* بتاريخ ٢٢/١١/٢٠١٢م الموافق ١٤٢٢/٠٣/١٩هـ قامت لجنة المراجعة بإصدار توصياتها لخوض رأس مال الشركة بناءً على دراسة وضع الشركة المالي .

* بتاريخ ٢٠١٣/٠٦/٢٠م قام مجلس إدارة الشركة في جلسته رقم ٢٠١٣/٦/١٤٦ باتخاذ قرار خفض رأس المال بناءً على توصية لجنة المراجعة والتي كان قد أوصى لها المجلس في جلسته الثالثة عشر والمنعقدة بتاريخ ٢٠١١/٠٢/٢٢م الموافق ١٤٣٢/٠٣/١٩هـ .

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

* قامت الشركة بالتعاقد مع مجموعة مستشارين (ماليين وقانونيين) لدراسة توصية المجلس وخاصة بزيادة رأس مال الشركة والمقررة بتاريخ ٢٠١٣/٠٦/٢٠م وعرضها على مجلس الإدارة .

* بتاريخ ٢٠١٤/٠١/٩م قرر مجلس الإدارة في اجتماعه الحادي عشر رقم ٢٠١٤/١/١٥٠ برفع توصية للجمعية العامة الغير عاديّة بزيادة رأس مال الشركة وذلك بطرح أسهم حقوق أولوية بقيمة ٣٩٠٠٠٠٠٠ ريال مشروطة بالحصول على موافقة الجهات الرسمية .

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

* بتاريخ ٢٠١٤/٠٤/٢٠م أطلع مجلس الإدارة في جلسته على العقود المقدمة عن طريق مدير الإكتتاب (شركة الاستثمار كابيتال) على أعمال الشخص المرتبطة بعمله .

بناريخ ٢٠١٨/٠٧/٥م قرر مجلس إدارة الشركة المنتخب بتاريخ ٢٧ مايو ٢٠١٨م إنتهاء الإتفاقية مع المستشار المالي لمشروع زيادة رأس مال الشركة (الاستثمار كابيتال) بالتراضي وقرر تأجيل رفع رأس مال الشركة المعلن عنه سابقاً وذلك حتى الانتهاء من وضع الدراسات التفصيلية .
اللازمة لزيادة رأس مال الشركة وسوف يتم الإعلان عنه في حينه بعد الحصول على الموافقات اللازمة من الجهات المختصة .

(٥)



- ٦- في تاريخ ٢٧ /مايو/٢٠١٨ تم إعادة انتخاب مجلس الإدارة الجديد للدورة التاسعة
 ٥- في تاريخ ٠٢ /أغسطس/٢٠١٨ تم تكليف الأستاذ /نادر بن راشد الناصر للقيام بادارة الشركة وذلك حسب قرار المجلس رقم ٤٠١٨/٠٨ بعد توصية لجنة الترشيحات والمكافآت في اجتماعها رقم ١١١ -٠٨

(د) السنة الثالثة:

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

(ه) عملية العرض والنشاط :

يتم إعداد القوائم المالية بالريال السعودي وهي عملاً النشاط والعرض بالنسبة للشركة وكافية للأرقام يتم تقريرها لأقرب ريال إلا إذا تم الإشارة إلى غير ذلك .

انضمام رقم (٢) أسلوب الاعداد:

(٢) سان الاینتام :

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

وفقاً لتعليم هيئة السوق المالية من خلال قرارها بتاريخ ١٦ أكتوبر ٢٠١٦ ينبع على الشركة تطبيق نموذج التكلفة لقياس الممتلكات والآلات والمعنفات والاستثمارات العقارية والموجودات غير الملموسة عند تطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية لفترة الثلاث سنوات التي تبدأ من تاريخ تطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية.

٢- (أساس التقياس:

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

٢-٣) استخدام الأحكام والتقديرات:

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

^{٤)} انضاج وقム : ملخص لأهم السياسات المحاسنة -

(٣) الأصول المالية - الاعتراض والقياس:

عند الإصراف الأولى يتم إثبات جميع الأصول المالية بسعر معاملاتها والتي تمثل القيمة العادلة ، إلا إذا كان الترتيب يتألف فعلياً من معاملة تمويل وعندها يتم قياس البند بمقدار القيمة الحالية للنقدنات المستقبلية المخصومة بسعر الفائدة السوقية لأداء دين مماثلة بعد الإعتراف يتم تطبيق نموذج التكلفة المطلقة (أو في بعض الحالات نموذج التكلفة حسب طبيعة وغرض الأصل المالي) لقياس الأدوات المالية الأساسية .

(٢) الانخاض، لقيمة الأصول المالية:

في نهاية السنة المالية يتم إجراء تقييم للتأكد من عدم وجود دليل موضوعي على إنخفاض قيمة أي أصل مالي تم قياسه بالتكلفة أو بالتكلفة المطأفة وفي حالة وجود مثل هذا الدليل على إنخفاض القيمة يتم الاعتراف بخسارة الإنخفاض في القيمة بقائمة الأرباح أو الخسارة

ذلك السنة ، يحدد قيمة الإنخفاض في القيمة حكمابلي :-

١) بالنسبة للموجودات المدرجة بالقيمة العادلة فإن الانخفاض في القيمة يمثل الفرق بين التكاليف والقيمة العادلة ناقصاً أي خسائر للانخفاض في القيمة تم إثباتها سابقاً في قائمة الأرباح أو الخسائر.

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

بالنسبة للموجودات المدرجة بالتكلفة المطلقة فإن الإنخفاض المستقبلي المخصومة حسب سعر العمولة الفعلية الأصلية .

(3)



(٣-٢) الذمم المدينة والقروض:

القروض والذمم المدينة هي أصول مالية غير مشتقة ذات دفعات ثابتة أو قابلة للتحديد وغير مدرجة في سوق لشطب وهي جزء من الأصول المتداولة فيما عدا تلك التي لها تاريخ إستحقاق أخر من ١٢ شهراً بعد نهاية فترة التقرير ويتم تصفيتها على أنها أصول غير متداولة ، تشمل القروض والذمم المدينة وحسابات المدينون التجاريين والأرصدة المدينة الأخرى والمستحق من أطراف ذات علاقة والنقد في الصندوق ولدي البنك .

(٣-٤) :المدينون التجاريون:

تمثل المبالغ المستحقة من العملاء وأصحاب المنفعة عن الخدمات المأداة لهم في سياق العمل العتاد يتم إثبات المدينون بقيمة الخدمات الأصلية ناقصاً لأي مبالغ مشكوك في تحصيلها ، يتم إجراء تقدير مخصص الديون المشكوك في تحصيلها عندما يكون هناك شكوك جوهرية وعدم إمكانية تحصيل كاملاً المبلغ ، تشطب الديون المعروفة عندما لم يعد هناك إمكانية لتحقيلها .

(٣-٥) النقد وما يحكمه :

يتضمن النقد وما يحكمه النقد بالصندوق ، وارصدة لدى البنك وودائع تحت الطلب يمكن تحويلها إلى نقد خلال ثلاثة أشهر أو أقل من تاريخ إقتناصها .

(٣-٦) العقارات الاستثمارية:

هي الإستثمارات المملوكة لفرض الحصول على إيجارات أو / وزيادة قيمتها وليس لفرض البيع في سياق العمل العتاد أو لاستخدامها في الإنتاج أو لتقديم خدمة أو أغراض إدارية .
اما العقارات المملوكة للشركة إدارة وتشغيلها (المتتبع بما فيه من شاليهات ووحدات ومرافق) فيتم ضم العقارات والممتلكات باعتبارها تمثل النشاط الخاص بالشركة وإنما ترتبط بعضها البعض موحدة واحدة تكون الخاص بالشركة وتعد جميع الوحدات وجميع الخدمات المرتبطة بها خاضعة لإدارة الشركة .

ويقاس العقار الاستثماري إبتداء بالتكلفة والتي تشمل سعر الشراء وجميع النفقات الأخرى المرتبطة بإقتناء العقار بشكل مباشر . وتطبق الشركة نموذج التكلفة كسياسة محاسبية على جميع عقاراتها الاستثمارية بعد القياس الأول والتي يتطلب إظهارها بالتكلفة المستهلكة وبعد خصم أي مجمع خسائر هبوط حيث أن نموذج القيمة العادلة للإستثمارات العقارية غير معترف به في المعايير المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين .

(٣-٧) ممتلكات ومعدات:

تظهر العقارات والألات والمعدات بالتكلفة بعد خصم مجمع الاستهلاك ومجمع خسارة الهبوط في القيمة (إن وجدت) ويتم استهلاك تكلفة الممتلكات والمعدات بطريقة القسط الثابت على مدى الأعمار الإنتاجية المتوقعة على النحو التالي :-

على مدى عمر عقد إيجار أرض المنتجع أو على مدى عمر الإنشاءات أيهما أقل	مباني ومرافق شاليهات ووحدات (متتبع شاطئ النخيل)
٦٠ - ٦٥	آلات وأجهزة وسيارات وأخرى
٦٣	مبني الخبر

تراجع طريقة الاستهلاك المطبقة على الأصل في نهاية كل سنة مالية ، وإذا وجد تغير مهم في النمط المتوقع لاستهلاك المنافع الاقتصادية المستقبلية الكامنة في الأصل فإنه يتم تغيير الطريقة بوصفه تغيير في تقدير محاسبي تتعكس النمط المتغير . تم تغيير نسب استهلاك بعض الأصول لتتنماشى مع سياسة استهلاكها على مدى عمر إيجار أرض المنتجع ، تحدد أرباح وخسائر إستهلاك الممتلكات وذلك بمقارنة قيمة البيع مع صافي القيمة الدفترية ويتم إدراجها ضمن قائمة الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل .

(٣-٨) مشاريع تحت التنفيذ :

تشمل الأعمال الرأسمالية تحت التنفيذ كافة الأصول التي ترسل لعدم اكتمالها وكذلك المشاريع القائمة والتحسينات على الممتلكات السياحية والوحدات التي تزيد من أعمار إنتاجيتها ويتم إثباتها بالتكلفة شاملة جميع التكاليف من مستحقات المقاولين وقيمة المواد وأتعاب المستشارين .



س.ت. ٢٠٠٠٢١٥٧

شركة مساهمة سعودية المراعي الرئيسية للمشروعات السياحية

(٧)

٩) الالتزامات المالية - الاعتراف والقياس:

تصنف الالتزامات المالية وفقاً للترتيبات التعاقدية وتشمل الدائنون والمبالغ مستحقة الدفع والقروض، يتم الإعتراف بجميع الالتزامات المالية بمبدئياً بالقيمة العادلة لاحقاً للإثباتات الأولى يتم إثبات تكاليف المعاملات المباشرة بناءً على التكلفة المطلوبة بإستخدام معدل العمولة الفعلي على مدى عمر الأداة وتدرج في قائمة الأرباح والخسائر، يتم تصنيف القروض ضمن المطلوبات المتداولة إلا إذا كان لدى الشركة حق غير مشروع بتأجيل الدفع مدة 12 شهراً على الأقل بعد تاريخ قائمة المركزز المالي.

-٣) : الدائنون والمبالغ مستحقة الدفع :

يتم إثبات الدالنون التجاريين لقاء المبالغ الواجبة الدفع في المستقبل عن البضاعة والخدمات المستلمة، سواء قدمت أم لم تقدم بها فواتير من قبل الموردين.

١٢ - (٢) تکالیف الافتاض

يتم رسمة تكاليف الإقراض المتعلقة بإنشاء الأصول المؤهلة ، وهي الأصول التي تتطلب فترة زمنية طويلة لتصبح جاهزة للاستخدام المطلوب ، وذلك عند إكمال مكافحة الأنشطة الضرورية المتعلقة بإعداد الأصل المؤهل للفرض الذي أنشئ من أجله إن جميع تكاليف الإقراض الأخرى يتم إثباتها حكمصروف وتحملي على قائمة الأرباح أو الخسائر في الفترة التي حدثت فيها .

١٢ - (الزكاة الشرعية :

تقوم الشركة بإحتساب مخصص الزكاة الشرعية سنويًا على أساس ٢٠.٥٪ من الوعاء الزكوي أو من صافي الدخل المعدل أيهما أكثر ويحمل على قائمة الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل ، أما التعديلات التي قد تطرأ عند الريط النهائي للزكوة فيتم تحديدها في السنة التي يتم فيها ذلك الربط .

(١٣) الاحتفاظات:

(١) احتماط، نظام:

وفقاً لأحكام نظام الشركات في المملكة العربية السعودية يجب على الشركة أن تحول ١٠٪ من صافي الربح إلى الاحتياطي النظامي حتى يعادل هذا الاحتياطي ٣٠٪ من رأس المال يتم هذا التحويل في نهاية السنة المالية ، إن هذا الاحتياطي غير متاح للتوزيع على المساهمين في الشركة .

(ب) احتساب الشاق، واحتسابيات أخرى

حسب نص المادة (٤٦) من النظام الأساسي يجوز للشركة تكوين مخصص إتفاقى لتدعيم مركز الشركة كما يجوز لها تكوين احتياطيات أخرى، كما دعت الحاجة وذلك بقرار من الجمعية العامة.

¹⁵ See also the discussion of the relationship between the two in the section on the "Economic Crisis."

يتم إحتساب منافع الموظفين سنويًا وفقاً لأحكام نظام العمل والعمال السعودي (وفقاً لشروط عقد العمل بعض الموظفين) بشكل ثابت ومنظم على أساس السنة التي أمضها الموظف في الخدمة وتقوم الشركة بالالتزام بدفع مساهمات التقاعد لموظفيها السعوديين إلى المؤسسة العامة للتأمينات الاجتماعية ويعتبر ذلك مساهمة الشركة في هذا الخصوص ويتم تسجيل هذه المدفوعات كمحاسبات عند تكبدتها ، كما يتم الاعتراض بالنافع المستحبة للموظفين فيما يتعلق بال الأجور ، والرواتب والإجازات السنوية عند تقديمها مقابل الخدمات التي تقدم من أجلها .

تسليمة: مكافأة نهاية الخدمة لكافحة المخاغر: العامل: وفقاً لـ بـ خطـ وـ حـ كـامـ نـظـامـ الـعـمـاـ، السـعـودـيـ، عندـ اـنـتـهـاءـ عـقـدـ خـدـمـاتـهـ.

Digitized by srujanika@gmail.com

الحالية والمستقبلية وتخصم القيمة للوصول الى القيمة الحالية.

تضع الشركة الافتراضات التي تستخدم عند تحديد العناصر الرئيسية للتكتاليك بفرض الواقع بهذه الالتزامات المستقبلية. يتم وضع هذه

الافتراضات بعد استشارة الخبرير الاكتواري وتشمل تلوك الافتراضات التي تستخدم لتحديد تكلفة الخدمة الاعتبادية وكذلك عناصر

التمويل المتعلقة بالطلاب. يقوم الأكاديمي المأهول باحتساب التزام المنافع المحددة وذلك باستخدام طريقة المبالغ المستحقة حسب القيمة.

يتم الاعتنى بـ**البيئة** من خلال تقييم التأثيرات المحتملة على البيئة، وتقييم من الآثار والمخاطر المحتملة على البيئة.

شکریه که از آن می‌توانید در هر دو قسم از سایر موارد استفاده کنید.

المنافع المحددة عند بداية الفترة السنوية بعد الاخذ بالاعتبار اي تغير يطرأ على صافي التزامات المنافع المحددة خلال السنة نتيجة المباهمات



۲۰۰۰۲۱۰۷۲ ت

१४

(١٥) المخصصات الأخرى:

يتم تكويين المخصصات إذا كان لدى الشركة أحداث أو عمليات سابقة قد تنتج عنها التزام قانوني حالي أو مستقبلي يمكن تقديره بشكل موثوق ، أو أن هناك إحتمالية أن ينبع عنه تدفقات خارجة لمنافع اقتصادية .

(١٦) الإيرادات من عقود العملاء:

١- إيرادات من الوحدات:

تععقد الشركة مع العملاء على تقديم خدمة تأجير وحدات مختلفة الأحجام والشاليهات الموجودة بمنتجع شاطئ النخيل والمملوك عقاراته للشركة ، ويتم الإعتراف بالإيرادات عند تسليم العميل بطاقة الوحدة أو الشالية .

٢- إيرادات بيع منفعة الشاليهات:

تم التعاقد مع العملاء على بيع منفعة الشاليهات المملوكة للشركة لفترة زمنية مساوية لفترة إيجار الأرض المملوكة لأمانة مدينة الدمام ويتم الوفاء بالتزام الأداء عند تسليم الشالية للعميل ويتم سداد أصول العقد بالتقسيط وفقاً لجدول القصاصات موضع بالعقد ، ويتم إثبات الأرباح عند تحصيل كل قسط .

٣- إيرادات الخدمات:

تتمثل في خدمات الصيانة والتشغيل بالمنتجع حيث يتم تحصيل رسوم مقابلها من عملاء بيع المنفعة للشاليهات ويتم احتسابها سنوياً ويتم الوفاء بالتزام الأداء لها على مدى السنة التالية .

(١٧) المصروفات:

تصنف تكاليف التشغيل المباشر وغير المباشر المتعلقة بالصيانة وإداء الخدمات كتكلفة مبيعات ، وتصنف كافة المصروفات الأخرى كمصاريف عمومية وإدارية أو مصاريف بيع وتوزيع (تسويقية) .

(١٨) تحويل العملات الأجنبية:

يتم تحويل العمارات التي تم خلال الفترة بالعملات الأجنبية إلى ريالات سعودية بأسعار التحويل السائدة بتاريخ إجراء المعاملات ، ويعاد تحويل أرصدة الموجودات والمطلوبات النقدية المسجلة بالعملات الأجنبية بأسعار الصرف السائدة بتاريخ قائمة المركز المالي ، وتدرج الأرباح أو الخسائر الناتجة عن التسديقات وتحويل العملات الأجنبية بقائمة الأرباح أو الخسائر .

(١٩) ربحية السهم:

يتم إحتساب ربحية السهم من العمليات الرئيسية وربحية السهم من الربح الصافي بتقسيم الربح من العمليات الرئيسية والربح الصافي على المتوسط المرجح لعدد الأسهم في نهاية الفترة .

(٢٠) توزيعات الأرباح:

ثبتت توزيعات الأرباح في القوائم المالية في السنة التي تقر فيها الجمعية العامة للمساهمين هذه التوزيعات ولم يكن خلال العام المالي ٢٠١٨م أي قرارات فيما يخص توزيع أرباح على المساهمين .

إضافة رقم (٤) : السياسات المحاسبية الهامة والمعايير الجديدة الصادرة -١-

إن السياسات المحاسبية الرئيسية المطبقة في إعداد القوائم المالية تم تطبيقها بصورة ثابتة وعلى كافة الفترات المفروضة وفيما يلي المعايير التي يسري مفعول تطبيقها اعتباراً من ١ يناير ٢٠١٨م .

إضافة رقم (٤) : المعايير الجديدة الصادرة -٢-

(١) المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٥) الإيرادات من العقود مع العملاء

لقد صدر هذا المعيار في شهر مايو ٢٠١٤ وتم تعديله في أبريل ٢٠١٦ ، ينشئ المعيار الدولي للتقارير رقم (١٥) إطار مفاهيم شامل لتحديد مبلغ وتوقيت الإعتراف بالإيرادات. ويحل هذا المعيار محل معيار المحاسبة الدولي رقم (١٨) الإيرادات " ومعيار المحاسبة الدولي رقم (١١) "عقود الإنشاءات" والتفسيرات المتعلقة بها. ويحدد طريقة إثبات الإيرادات عند حصول العميل على السيطرة على البضائع في المرحلة الزمنية عند تسليم البضائع والإقرار باستلامها ، تقوم الشركة بإثبات الإيراد عند حصول العميل على الخدمة من تأجير الشاليهات والإقرار بذلك بما يتماشى مع متطلبات المعيار رقم (١٥) وعليه ليس هناك أي أثر هام من تطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٥) " الإيرادات من العقود من العملاء" على إثبات إيرادات الشركة.

(شمس)



س.ت ٢٠٥٠٠٢١٥٧٢

شركة المشروعات السياحية
(شمس)

(٩)

ب) المعايير الدولية للتقرير المالي رقم (٩) الأدوات المالية:

في عام ٢٠١٤ أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولية الإصدار النهائي للمعيار الدولي للتقرير المالي رقم (٩) الأدوات المالية ، والذي يحل محل المعيار المحاسبي الدولي رقم (٣٩) الأدوات المالية : الإثباتات والقياس وскافة الإصدارات السابقة للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩). يجمع المعيار حكافة التوازي الثلاث الخاصة بالمحاسبة عن مشروع الأدوات المالية . التصنيف والقياس ، والإإنخاض في القيمة ومحاسبة التسويه ، يحتفظ المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (٩) بشكل كبير بمتطلبات الحالية في معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٩) بهدف تصنيف وقياس المطلوبات المالية . إلا أنه يستبعد الفئات الواردة سابقاً في معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٩) المتعلقة بال موجودات المالية المحتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق والتمويل والسلف والمتأخر للبيع.

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

بـ) التصنيف والقياس:

وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي رقم (٤) عند الإثبات الأولي يتم تصنيف الموجودات المالية على أنها موجودات مالية مقاسة بالتكلفة المطلقة أو بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر . استشارات في أدوات الدين ، أو بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر . استشارات في أدوات حقوق الملكية ، أو بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة ، إن تصنيف الموجودات المالية وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي رقم (٤) عادة ما يستند إلى نموذج الأعمال الذي يتم من خلاله إدارة الموجودات المالية وكذلك خصائص تدفقاتها النقدية التعاقدية ، يتم الإحتفاظ بالتمويل وكذلك النجم المدينة التجارية لتحصيل التدفقات التعاقدية ويتوالع أن تتحقق تدفقات نقدية تمثل فقط دفعات أصل المبلغ والعائد . قامت الشركة بتحليل خصائص التدفقات النقدية التعاقدية لهذه الأدوات وتوصلت إلى أنها تفي بمعايير القياس بالتكلفة المطلقة وفقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٤) .

جدول يوضح السياسات المحاسبية المطبقة على القناس اللاحق للموجودات التالمة

<p>يتم القياس اللاحق لهذه الموجودات بالقيمة العادلة ، يتم إثبات صافي المكاسب والخسائر وتشتمل على أي فائدة أو دخل توزيعات أرباح ، ضمن الربح أو الخسارة</p>	<p>الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة</p>
<p>يتم القياس اللاحق لهذه الموجودات بالتكلفة المضافة باستخدام طريقة الفائدة الفعلية . يتم تخفيض التكلفة المطلقة بخسائر الإنخفاض ، يتم إثبات إيرادات الفائدة وارباح وخسائر تحويل العملات الأجنبية والإنخفاض في القيمة ضمن الأرباح أو الخسائر ، يتم إثبات أي ربح أو خسارة ضمن الأرباح أو الخسائر.</p>	<p>الموجودات المالية بالتكلفة المضافة</p>
<p>يتم القياس اللاحق لهذه الموجودات بالقيمة العادلة . إن إيرادات الفائدة التي يتم حتسابها باستخدام طريقة الفائدة الفعلية وكذلك أرباح وخسائر تحويل العملات الأجنبية والإنخفاض في القيمة يتم إثباتها ضمن الأرباح أو الخسائر . يتم إثبات صافي الأرباح والخسائر المتراكمة في الدخل الشامل بعد تصنيفها إلى الأرباح أو الخسائر.</p>	<p>الاستثمار في أدوات الدين بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر</p>
<p>يتم القياس اللاحق لهذه الموجودات بالقيمة العادلة . يتم إثبات توزيعات الأرباح كإيرادات ضمن الأرباح أو الخسائر ، ما لم تتم توزيعات الأرباح بشكل واضح يسترداد جزء من تكلفة الاستثمار يتم إثبات الأرباح والخسائر الأخرى ضمن الدخل الشامل الآخر ولا يتم إعادة تصنيفها إلى الأرباح والخسائر.</p>	<p>الاستثمارات في أدوات حقوق الملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر</p>

شركة المشروعات السياحية
للبنات الجديدة (المنس)



۲۰۵۰۰۲۱۵۷۲ س.ت

شركة مساهمة سعودية المركز الرأيسي للعام

للانخفاض في القيمة.

(10)

يعرض الجدول التالي فلت التفاصيل الجديدة وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي (٩) "الآدوات المالية" لفئة الموجودات المالية
 الخاصة بالشركة كما في ١٠ يناير ٢٠١٨ م.

الموجودات المالية	القياس الأساسي وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي (٣٩)	القياس الجديد وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي (٩)	المقدمة المفترضة الجديدة وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي (٩)
مدينون بخارون (صافي)	نروض وتسهيلات	التكلفة المطفأة	٧٠٠٦٦٣٨٧
نقد ومان حكم	نروض وتسهيلات	التكلفة المطفأة	١٩٤٨٧٩,٥٨٨
المجموع			٢٦,٨٨٥,٩٧٥
			٧٠٠٦٦٣٨٧
			١٩٤٨٧٩,٥٨٨
			٢٦,٨٨٥,٩٧٥

ب/٢) الإدخال في القسمة

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

ج) المعايير التي تم تطبيقها:

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

(١١)



ایضاً (۵) ممکنات و معادلات :

ال詢問
المالية
اللبنانية
في ١٢/٣/٢٠١٥
تم تقديمها

(三)



شركة المشروعات السياحية

تتمثل مشروعات تحت التنفيذ في عمليات التحسينات التي تقوم بها الشركة لتطوير وحدات المنتجع من (الشاليهات والبناين) وقسم المارينا ومرافق الترفيه ، ويتم تحويل المشروعات تحت التنفيذ التي ينتهي العمل منها إلى أصول الشركة والأعمال التي لا زالت تحت التنفيذ مبلغ (٧٨,٥٤٦) ريال سعودي حتى تاريخه.

الإجمالي	مشروعات تم الانتهاء منها وتحويلها للأصول	المراقب الأعلى	المالية	البيان
٢,٥٥٧,٤٤٢	٩٧٨,٥٤٦			الإجمالي
(٣,٩٠٧,١٢٨)	—			مشروعات تم الانتهاء منها وتحويلها للأصول
٣,٤٠٧,٨٧٤	١٨٤,٥٠٠			المراقب الأعلى
٣,٩٢٥	٧٩٤,٠٤٦			المالية
٤,٠٥٢,٧٥١	—			البيان
رِيَالُ سُعُودِيٍّ	رِيَالُ سُعُودِيٍّ	رِيَالُ سُعُودِيٍّ	رِيَالُ سُعُودِيٍّ	رِيَالُ سُعُودِيٍّ
م ٢٠١٧/١٢/٣١	م ٢٠١٨/١٢/٣١	م ٢٠١٨/١٢/٣١	م ٢٠١٧/١٢/٣١	م ٢٠١٧/١٢/٣١

إيضاح (٧) عقارات استثمارية :

البيان	
النكلفة :	
الرصيد في ١ يناير ٢٠١٨ م	١٥,٤٩٠,٦٢٧
الإضافات خلال العام	-
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	١٥,٤٩٠,٦٢٧
مجمع الإهلاك :	
الرصيد في ١ يناير ٢٠١٨ م	٢,٣٥٠,١٥٥
الإهلاك خلال العام	٤٤٩,٩٥١
الإستعادات والتسويات خلال العام	٢٨٩,٧٩٩
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	٣,٠٨٩,٩١٥
صافي القيمة الدفترية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	١٢,٤٠٠,٧٢٢
صافي القيمة الدفترية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	١٢,١٤٠,٤٧٢



115

شركة المشروعات السياحية

شركة مساهمة سعودية

الدمام - المملكة العربية السعودية

اضاحات حول القوائم المالية في ٣١/١٢/٢٠١٨ م تتمة

ايضاح (٨) العملاء (بالصافي) :

إيضاح (٩) الأرصدة المدينة الأخرى :

البيان	م ٢٠١٨/١٢/٣١	م ٢٠١٧/١٢/٣١
رسال سعودي	رسال سعودي	رسال سعودي
١٣٢,٠٠٣	١٤٩,٠٨٦	عهد
٢٨,٧٨٩	١١٠,٢١٠	سلف الموظفين
١,٦٠٧,٣٥٥	١,٤٧٦,٠٣٠	مصاريفات مدفوعة مقدماً
١,٥٩٥,٨٠٨	٥٨,٥١١	دفعات مقدمة للمرورين وتأمينات مستددة
-	-	إيرادات مستحقة
٣,٣٦٣,٩٥٥	١,٥٩٣,٨٣٧	الرصيد
(٤٢,٥٠٠)	-	يخصم : مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
٣,٣٢٠,٤٥٥	١,٥٩٣,٨٣٧	الإجمالي



(15)

شركة المشروعات السياحية

شركة مساهمة سعودية

الدمام - المملكة العربية السعودية

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

إيضاح (١٠) النقد وما في حكمه :

اليـان	رـيـال سـعـودـي	رـيـال سـعـودـي	م ٢٠١٧/١٢/٣١	م ٢٠١٨/١٢/٣١
			-	١٧,٦٣٢
النقد بالبنوك			٢٤,٠٤١,٣٢٩	١٩,٨٦١,٩٥٦
حسابات حاربة لدى البنوك			٢٤,٠٤١,٣٢٩	١٩,٨٧٩,٥٨٨
الإجمالي				

إيضاح (١١) خسائر متراكمة :

اليـان	رـيـال سـعـودـي	رـيـال سـعـودـي	م ٢٠١٧/١٢/٣١	م ٢٠١٨/١٢/٣١
الرصيد			(٨,٣٠٤,٩٤٧)	(٨,٠٣٥,٢٠٦)
(خسائر) أرباح العام			٣٣٠,٥٩٣	(٧,٠٤٣,٥٩١)
أغول للاحتياطي النظامي			(٣٣,٠٥٩)	-
تسويات سنوات سابقة *			-	(١,٨٠٣,٤٩٩)
خسائر الالتزامات الإلزامية			(٣٧,٧٩٣)	(١٦٤,٨٠٤)
الإجمالي			(٨,٠٣٥,٢٠٦)	(١٧,٠٤٧,١٠٠)

* تصحيح احتساب بعض ارصدة الإهلاكات وبعض أرصدة المخصصات والاحتياطيات وتسوية ارصدة مدينة أخرى لسنوات سابقة .

إيضاح (١٢) منافع الموظفين :

اليـان	رـيـال سـعـودـي	رـيـال سـعـودـي	م ٢٠١٧/١٢/٣١	م ٢٠١٨/١٢/٣١
الرصيد أول السنة			١,٢١٢,٤٨٠	١,٢٧٨,٧٥٨
الإجمالي			١,٢١٢,٤٨٠	١,٢٧٨,٧٥٨

شركة المشروعات السياحية
(شمس)



س.ت. ٢٠٠٢١٥٧٢

(١٥)

شركة المشروعات السياحية
شركة معاونة سعودية
الدمام - المملكة العربية السعودية
بيانات حول القوائم المالية في ٢٠١٨/١٢/٣١

بيان (١-١) الحركة على القيمة الحالية لمكافأة الموظفين :

اليـان	م ٢٠١٨/١٢/٣١	م ٢٠١٧/١٢/٣١	ريـال سـعـودـي
رصيد إفتتاحي - القيمة الحالية لمنافع الموظفين	١,٢١٢,٤٨٠	١,٨٥٤,٣٠٠	
تكلفة الخدمة الحالية وتكلفة العائد	(١٠,٤٥٢)	٤١٥,٢٨٢	
المنافع المدفوعة	(٨٨,٠٧٤)	(١,٠٨٤,٩٠٠)	
خسائر الإنزامات الإكتوارية	١٦٤,٨٠٤	٢٧,٧٩٣	
رصيد نهاية السنة - القيمة الحالية لمنافع الموظفين	١,٢٧٨,٧٥٨	١,٢١٢,٤٨٠	

بيان (٢-١) إفتراء دراسة إحصائية للموظفين:

اليـان	م ٢٠١٨/١٢/٣١	م ٢٠١٧/١٢/٣١	ريـال سـعـودـي
بيانات العضوية :			
عدد الموظفين	٥٠	٤٦ موظف	
معدل الزيادة في المرتبات	%٣,٥	%٢,٥	
متوسط أعمار الموظفين (بالسنوات)	٣٨,٩٦	٣٩,٣٥	
متوسط عدد سنوات الخبرة السابقة	٧٦٦٨	٨,١٥	
متوسط الخصم	%٤٤,٢	%٣,٨	

بيان (٢-٣) الحساسية في التزامات المنافع المحددة:

اليـان	ريـال سـعـودـي	مـعدـلـ التـغـير
التزامات المنافع الحالية	١,٢٧٨,٧٥٨	...
معدل الخصم %١ +	١,٢٠٧,٠٠٨	(%٥٥,٦١)
معدل الخصم %١ -	١,٣٥٩,٥٢٠	%٦,٣٢
معدل الزيادة في المرتبات %٦١ +	١,٣٥٣,٧٠٠	%٥,٨٦
معدل الزيادة في المرتبات %٦١ -	١,٢١٠,٧٩٥	(%٥٥,٣١)
معدلات الوفيات %١٠ +	١,٢٧٨,٧٤٨	-
معدلات الوفيات %١٠ -	١,٢٧٨,٧٦٨	-
معدلات السحب %١٠ +	١,٢٧٢,١٨٥	(%٠٠,٥١)
معدلات السحب %١٠ -	١,٢٨٦,٠٠٤	%٠٠,٥٧



(١٦)

شركة المشروعات السياحية

شركة مساهمة سعودية

الدمام - المملكة العربية السعودية

بيانات حول القوائم المالية في ٣١/١٢/٢٠١٨ م تتمة

إيضاح (١٣) أرباح مؤجلة عن أقساط غير مسددة :

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

إيضاً (٤) أرصدة دائنة أخرى :

البيان	م ٢٠١٨/١٢/٣١	م ٢٠١٧/١٢/٣١
رصيد سعودي	٦٩٥,٣٨٨	١٩١,٦٢٦
مصاريف مستحقة		
دائنون توزيعات أرباح غير مستلمة (١٤)	١٨٠,٠٠٢	١٨٠,٠٠٢
إيرادات مقدمة	٢٩,٩٣٢	١٥٤,٩٠٩
تأمينات عملاء مستحقة	٥٢,٢٩٣	٥٢,٢٩٣
دفقات مقدمة رسوم خدمات	—	٥,٨٥١
دائنون مشتريون	٧٢٦,٩٠٦	٢٤٤,٩٩٢
الإجمالي	١,٧٨٤,٥٢١	٨٢٩,٦٧٣

إيضاً (١٤) دالنو توزيعات أرياح غير مستلمة :

البيان	م ٢٠١٨/١٢/٣١	م ٢٠١٧/١٢/٣١	رسال سعودي	رسال سعودي	رسال سعودي
توزيعات أرباح نصف عام ١٩٩٦ م		٥٠,٠٠٠		٥٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠
توزيعات أرباح نصف عام ١٩٩٩ م		٥٠,٠٠٠		٥٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠
توزيعات أرباح نصف عام ٢٠٠١ م		٨٠,٠٠٢		٨٠,٠٠٢	٨٠,٠٠٢
الإجمالي		١٨٠,٠٠٤		١٨٠,٠٠٤	١٨٠,٠٠٤



(14)

شركة المشروعات السياحية

شركة مساهمة سعودية

لديم - المملكة العربية السعودية

اضاحات حول القوائم المالية في ٣١/١٢/٢٠١٨ م تتمة

إضام (١٥) مخصص الزكاة الشرعية :

إحتساب الزكاة الشرعية (أ) :

بيان	البر	البيان
صافي (الخسائر) الربع المعدل	٥٥٠,١٩٢	٢٠١٨/١٢/٣١
رأس المال	١٠١,٥٠٠,٠٠٠	ريال سعودي
احتياطي نظامي بداية السنة	٢,٨٨٠,٠٦٢	٢٠١٧/١٢/٣١
خصومات بداية السنة	١٣,٨٣٩,١٨٨	ريال سعودي
دالتو توزيعات أرباح بداية السنة	١٨٠,٠٠٢	٢٠١٨/١٢/٣١
صافي (الخسائر) الربع المعدل	٥٥٠,١٩٢	(٦,٢٠١,٨٨٢)
مجموع الينود المضافة	١١٨,٩٤٩,٤٤٤	٢٠١٨/١٢/٣١
<u>يخصم :-</u>		
صافي الموجودات الثابتة	(٧١,٥١٨,٥٨٧)	(٧٠,٨٦٤,٨٧٣)
حساب مرحلة بداية السنة	(٨,٣٠٤,٩٤٧)	(٨,٠٣٥,٢٠٦)
مشروعات تحت التنفيذ	(٣,٥٥٧,٤٢٢)	(٩٧٨,٥٤٦)
مجموع الينود المخصومة	(٨٢,٣٨٠,٩٥٦)	(٧٩,٨٧٨,٦٢٥)
وعاء الزكاة	٣٥,٥٦٨,٤٨٨	٢٩,٩٠٥,٥٠٨
الزكاة الواجبة المسداد يواقيع %٢٢,٥	٨٨٩,٢١٢	٧٤٧,٦٣٨

حركة المخصص (ب) :

اليـان	م ٢٠١٨/١٢/٣١	م ٢٠١٧/١٢/٣١
الرصيد بدأها السنة	٩,٤٧٨,٧٠٦	١٠,٧٢٥,٣٨٨
المكون خلال السنة	٧٤٧,٦٣٨	٨٨٩,٢١٢
المسلد خلال السنة	(٨١٣,٦٦٧)	(٢,١٣٥,٨٩٤)
الرصيد في ٣١ ديسمبر	٩,٤٧٨,٧٠٦	٩,٤٩٢,٦٧٧



(14)

شركة المشروعات السياحية

شركة مساهمة سعودية

الدمام - المملكة العربية السعودية

الاضاحات حول القوائم المالية في ٢٠١٨/١٢/٣١ م تتمة

الموقف الـزكـوـي (ج) :-

قدمت الشركة الإقرار الزيكوي لكافة الأعوام حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م وسدلت المستحق عليها ولم يصدر لها شهادات منذ عام ٢٠١١م.

وسلمت الشركةربط الزكوي الوارد من الهيئة العامة للزكاة والدخل عن الأعوام من ١٩٩٩م حتى ٢٠١٠م ، وترتبط عليه وجود فروقات مستحقة على الشركة بمبلغ (٧٩٨٦٧٩٤) ريال ويناءً على توصية لجنة المراجعة بإجتماعية في ٢٠١٣/٣٠ تم تعليق الفروقات على حساب المخصص ، وقادمت إدارة الشركة بابرام عقد مع أحد المكاتب الاستشارية للتحقق من صحة الفروقات الت، تطالب بها الهيئة العامة للزكاة والدخل لنفترة من عام ١٩٩٩م وحتى عام ٢٠١٠م .

تم رفع الاعتراض على روّوطات الهيئة للفترات السابقة وهي قيد الدراسة لدى الهيئة العامة للزكاة والدخل وقدّمت الإدارة جميع البيانات التي طلبت من قبل الهيئة لتتمكن من دراسة الاعتراض.

بتاريخ ٥ مارس ٢٠١٩ صدر قرار لجنة تسوية الخلافات الزكوية والضريبية رقم ١٤٤٠/٧٩ المعتمد من معاون محافظ الهيئة العامة للزكاة والدخل بتسوية الفروقات الزكوية المستحقة عن أعوام من ١٩٩٦ وحتى ٢٠١٠م مقابل سداد مبلغ ٣٦٠٠٢١ ريال سعودي.

إيضاً (١٦) إيرادات التأجير والخدمات :

البيان	م ٢٠١٨/١٢/٣١	م ٢٠١٧/١٢/٣١
إيرادات التأجير السنوي	٤٣٤,٣٦٧	٦٥٣,٨٤٤
إيرادات التأجير اليومي	٨,١٧٦,٥٥٤	٩,٠٥٠,٤٤٤
إيرادات رسوم الخدمات وأخرى	٣,٨١٤,٤٨٥	٣,٦٤٨,٧٨١
إيرادات بيع أقساط سنوية سابقة	—	٢٩٠,٤٢٣
المجمل	١٢,٤٤٢,٥٤٦	١٣,٦٤٣,٤٩٢

(19)



شركة المشروعات السياحية

شركة مساهمة سعودية

الدمام - المملكة العربية السعودية

اضحات حول القوائم المالية في ٣١/١٢/٢٠١٨ م تتمة

اضاح (١٧) تكاليف الخدمات :

البيان	م ٢٠١٨/١٢/٣١	م ٢٠١٧/١٢/٣١
ريل سعودي	ريل سعودي	ريل سعودي
رواتب وأجور ونحوها حكمها	١,٥٤٥,٧٣٣	١,٥١٠,٩١٣
إيجارات	٣٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠
أتعاب واستشارات	١٣٢,٠٠٠	—
تأمين طبي	٥٩,٩١٠	٧٧,٤٦٣
رسوم حكومية واشتراكات	٢٦٧,٦٦٣	٤١٥,٣٦٢
تأمينات إجتماعية	٢٤,٢٩٩	٤٤,٩٧٠
كهرباء	٩٨٣,٣٤١	٨٤٦,٤٣٥
قرطاسية ومطربعات	٤٩,٧٥٤	٧,٧٨٠
هاتف وبريد وفاكس	٢٨,٨٨٠	٢١,٤٥٥
طباعة وبوثيق	٢٦,٣١٧	٣٧,٦٢٣
إصلاح وصيانة	٣٦٧,٨٢٢	١٥٠,٥٤٩
خدمات أممية	٥١١,٠٢٢	٣٣٥,٩٧٧
خدمات حماية البيئة	٦,٦٥٦	٣٢,١٨٢
أعمال زراعية	٣٩,١٨٣	٤٧,٢٢٥
تصروفات نفطية	٥٥٦,٠٧٤	٣٩٢,٦٦٢
تأمين السيارات	٥٧,٨١١	٤١,٥٣٠
مصاريف المسألة	٢١,٢٨٩	١٤,٩٩٨
مواد مستهلكة وقطع غيار	٣٧٨,١٨٥	٢١٦,٤٣٦
عمولات بنكية	٤٨,٤٠٧	٣٦,٣٧٣
مستهلكات	—	٧٦,٣٣٢
بدل مناوبة	—	١٦٠,٤٣٦
المارينا	١٢٢,١١٣	١٢٩,١٨٠
Hotéis وبنوك شوب	٧٢,٩٠٤	٥٩,٨٢١
الاستهلاكات	٥,٥٠٤,٣٤٢	٥,١٢٠,٤٥٩
مصاريف متعددة	—	٧,٠٠٠
الإجمالي	١٠٠,٨٣٣,٧٠٠	٩,٨١٣,٦٨١

شركة المشروعات السياحية (شمس)



س.ت ٢١٥٧٢ ٢٠٥٠٠٢

(70)

شركة المشروعات السياحية

شركة مساهمة سعودية

الدمام - المملكة العربية السعودية

بيانات حول القوائم المالية في ٣١/١٢/٢٠١٨ م تتمة

إيضاح (١٨) إيرادات العقار الاستثماري والإيرادات الأخرى :

البيان	م ٢٠١٨/١٢/٣١	م ٢٠١٧/١٢/٣١
ريلالي سعودي	ريلالي سعودي	ريلالي سعودي
١,٠٠٠,٠٠٠	—	إيراد العقار الاستثماري
٧٠١,٠٠٠	—	تسوية مخصص الديون المشكوك في تحصيلها
—	—	تسوية مخصص الركآة
١,٧٨٤,٨٠٤	—	إيرادات بيع أصول ثابتة
—	—	تسوية أرصدة دائنة
—	—	رسوم تنازل وضريبة
—	—	إيرادات أخرى متعددة
٣,٤٨٥,٨٠٤	—	الإجمالي

إيضاح (١٩) مصروفات تسويقية :

بيان	م ٢٠١٨/١٢/٣١	م ٢٠١٧/١٢/٣١
الإجمالي	١٦,٣٠٠,٤٩٢	١٥,٥٥٥,٣٥١
رواتب وأجر وراتب حكمها	٧٤٣,١٤٩	٥٥٨,١٠٧
رسوم حكومية راشتراكات	١,٤٠٠	٢١٣
تأمين طبي	٥٩,٥٢٤	—
دعاية وإعلان	١٩٣,٣٥٢	١٧٩,٢٠٠
مصرفونات ضيافة	—	٤٠٤
إصلاح وصيانة	٣٥٠	١,٧٦٥
عمولات بندكية	٨,٠٥٣	٣١,٥٠٠
فعاليات ومهامات	١٦٩,٧٢٣	٢١١,٨١٠
قرطاسية ومطبوعات	١٢,٠٢٣	٢,٠٢٠
مستهلكات	٢,٨٥٠	٣٤٠
مكافآت	—	٥,٠٠٠
تأمينات إجتماعية	٥٠,٦٩٣	٣٢,٥٢٨
متناوبة	٥٩,٢٧٥	٣٢,٤٦٤

१८

شركة المشروعات السياحية
(شمس)



٢١٥٧٢ - سیت

Digitized by srujanika@gmail.com

شركة المشروعات السياحية

شركة مساهمة سعودية

الدمام - المملكة العربية السعودية

ابضاحات حول القوائم المالية في ٣١/١٢/٢٠١٨ م تتمة

إيضاح (٢٠) مصروفات عمومية وإدارية :

البيان	م ٢٠١٨/١٢/٣١	م ٢٠١٧/١٢/٣١
	ریال سعودی	ریال سعودی
رواتب وأجور و salari حکمها	٣,٤٥٩,١٠٥	٣,٦٦٨,٧١٨
بدلات ومكافآت مجلس الإدارة	٤٦٠,٢٤٥	٩٦٣,٩٥١
أتعاب مهنية واستشارات قانونية	١٨٢,٠٠٠	٨٣٧,٤٦٨
تأمين طبي	٨٨,٢٦٥	١١٩,٠٤٨
رسوم حكومية وإشتراكات	٨٩,٤٦٧	٢٣٩,٥٩٩
دعاية وإعلان	١٨,٠٠٠	١٦,٢٤٠
عمولات بنكية	—	٥٢٧
قرطاسية ومطبوعات	٢٩,٢٧٠	٥٣,٢٢٦
هاتف وبريد وفاكس	٢,٥٤٩	٩,٤٦٩
مصارفقات طبالة	١٣,٦٤٥	١٩,٢٧٨
إصلاح وصيانة	١٨٥	٩,٠١٢
رسوم وإشتراكات هيئة سوق المال	٢٣٩,٣٨٥	٢٤٦,٠٢٢
متسلكيات	٢٨,٧٥١	٣٠,١٢٠
تأمينات إجتماعية	٧٧,٢٩٩	٩٣,٧٩٩
مناورة	٨٧,٢٥٧	٥٤,٧٧٩
كهرباء	—	١,٣٨٧
إيجارات	—	٨٩,١٢٠
الاستهلاكات	١٨٧,٤٤٧	—
مخصص ديون مشكوك في تحصيلها	—	١٨٠,٤١٩
مصاريف متفرعة	٧٧,٥٨٩	٥,٥٠٠
الإجمالي	٥,٠٤٠,٤٥٩	٦,٥٨٧,٢٦٢

شركة المشروعات الفلاحية

(۱۰۷)



س.ت ۲۱۰۷۲

شـكـة مـسـاقـة مـعـوـدة إـلـى دـخـلـهـا الـتـحـصـلـهـا

(17)

شركة المشروعات السياحية

شركة مساهمة سعودية

الدمام - المملكة العربية السعودية

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

إيضاح (٢١) إدارة رأس المال :

تكمن سياسة الشركة في الحفاظ على قاعدة رأس المال الكافية من أجل الحفاظ على ثقة المستثمر والدائنين والسوق والمحافظة على التطوير المستقبلي لأعمالها ، يراقب مجلس الإدارة العائد على رأس المال المستخدم ومستوى الأرباح الموزعة على المساهمين العاديين.

وتهدف الشركة عند إدارة رأس المال إلى ما يلي :-

- ١) حماية قدرة الشركة على الإستمرار مستمرة عاملة يمكنها الإستمرار في توفير العوائد للمساهمين والفوائد لأصحاب المصالح الآخرين.
- ٢) توفير عائد كافي للمساهمين .

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

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

إيضاح رقم (٢٢) الأدوات المالية وإدارة المخاطر :-

(١-٢٢) قياس القيمة العادلة :

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

في السوق الرئيسي لبند الموجودات أو المطلوبات .

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

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

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

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

(٤٣)

شركة المشروعات السياحية

(شمس)



رقم تلفون: ٢٤٥٠٠٢٩٧٧

شركة سلسلة مطاعم الرغز من الدمام

شركة المشروعات السياحية

شركة مساهمة سعودية

الدمام - المملكة العربية السعودية

بيانات حول القوائم المالية في ٣١/١٢/٢٠١٨ م تتمة

٤٤/٤) إدارة المخاطر :-

تتمثل الأدوات المالية في ارصدة النقديه والذمم المدينة والمدينون المتتنوعون والأرصدة المدينة الأخرى والمصاريف المستحقة والأرصدة

(أ) مخاطر الائتمان :-

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

(ب) مخاطر السيرة :-

(ب) مخاطر السيولة هي مخاطر عدم مقدرة الشركة على توفير الأموال اللازمة للوفاء بالتزاماتها المتعلقة بالأدوات المالية، قد تنتج مخاطر السيولة عن عدم القدرة على بيع أحد الموجودات بسرعة وبقيمة تقارب قيمة العادلة، تدار مخاطر السيولة عن طريق التأكيد بشكل دوري من تهديد سلطة كافية بما في ذلك اتفاقيات التسهيلات الإنمائية لمقابلة أي التزامات مستقبلية.

(ج) مخاطط العملات :-

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

(د) مخاطر أسعار السوق :-

مخاطر السوق هي مخاطر التذبذب في اداة مالية ما بسبب التغيرات في الأسعار السائدة في السوق مثل أسعار صرف العملات الأجنبية ومعدلات الفوائد واسعار الأسهم مما يؤثر على دخل الشركة او قيمة ما تمتلكه من أدوات مالية ، تهدف إدارة مخاطر المخاطر الى ادارة التذبذب في اسعار السوق والسيطرة عليها ضمن الحدود المقبولة مع تعظيم العوائد .

الإضاح رقم (٢٣) : الأحداث اللاحقة :-

١١- يوضح رقم (١٦) تنص المادة (٢٠) من اللائحة التنفيذية لقانون تنمية وتحفيز الاعمال التجارية رقم ٢٠١٩ في تاريخ ٥ مارس ٢٠١٩ صدر قرار لجنة تسوية الخلافات الزكوية والضريبية رقم ١٤٤٠/٧٩ المعتمد من معالي محافظ الهيئة العامة للإحصاء رقم (٢٠١٩) في تاريخ ٣٠ مارس ٢٠١٩، بحسب ما يلي:

- ابضاخ (قلم ٢٤) : أرقام المقارنة :-

يضع رقم (١٥) ، لرقم مشاركة تم تعديل وعرض وتبويب بنود وإيضاحات القوائم المالية لفترات المقارنة بما يتوافق مع السياسات المحاسبية المطبقة في إصدار وعرض وتبويب القوائم المالية التي تم إصدارها وفقاً لمعايير التقارير الدولية والإصدارات والمعايير الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين بالملكة العربية السعودية .

ابن الأبيات رقم (٢٥) : اعتماد مجلس الادارة :-

37438 - 2007-07-07

(72)



شركة الشوقيات للملاحة

(二)

س.ت ۴۹۵۷۴

شـفـاعة سـعـادـة مـعـودـة إـلـىـكـرـزـ الـأـنـسـيـ الدـعـاء