

شركة المشروعات السياحية (شمس)

(شركة مساهمة سعودية)

الدمام - المملكة العربية السعودية

**القوائم المالية وتقرير مراجع الحسابات المستقل
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م**

شركة المشروعات المساهمة (شمس)

(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية وتقرير مراجع الحسابات المستقل

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م

—	تقرير مراجع الحسابات المستقل على القوائم المالية
{ ١ }	قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م
{ ٢ }	قائمة الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م
{ ٣ }	قائمة التغير في حقوق الملكية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م
{ ٤ }	قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م
{ ٢٦-٥ }	إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م



تقرير المراجع 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 - (الشركة *) والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ وكل من قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل وقائمة التغيرات في حقوق الملكية وقائمة التدفقات النقدية للسنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات المرفقة مع القوائم المالية ، بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية المهمة .

وفي رأينا ، فإن القوائم المالية المرفقة تعرض بعدل من جميع الجوانب الجوهرية المركز المالي للشركة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ وأدائها المالي وتدفعاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ ، وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى التي إعتدتها الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

أساس الرأي

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ومسؤوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم مسؤوليات المراجع من مراجعة القوائم المالية في تقريرنا ، ونحن مستقلون عن الشركة وفقاً لقواعد سلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية ، كما وفيها أيضاً بمتطلبات سلوك وأداب المهنة الأخرى طبقاً لتلك القواعد ، ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا.

الأمور الرئيسية للمراجعة

الأمور الرئيسية للمراجعة هي تلك الأمور التي كانت ، بحسب حكمنا المهني ، لها الأهمية البالغة عند مراجعتنا للقوائم المالية للسنة الحالية ، وقد تم تناول هذه الأمور في سياق مراجعتنا للقوائم المالية ككل ، وعند تكوين رأينا فيها ، ولم نقدم رأياً منفصلاً في تلك الأمور، وفيما يلي وصفاً لكل أمر من أمور المراجعة الرئيسية وكيفية معالجته.

الأمر الرئيسي الأول : التحول للمعايير الدولية للتقارير المالية

بالنسبة لجميع الفترات وحتى السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م كانت شركة المشروعات السياحية (شمس) - شركة مساهمة سعودية - كما في ٢٠١٧/١٢/٣١ م ، تقوم بإعداد وعرض قوائمها المالية النظامية وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين .

بالنسبة للفترات المالية التي تبدأ من ١ يناير ٢٠١٧ م ، تتطلب اللوائح المعمول بها في الشركة إعداد وعرض قوائمها المالية وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية الصادرة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية وكذلك المعايير والإصدارات الأخرى الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين (المعايير الدولية للتقارير المالية المعتمدة في المملكة العربية السعودية) .

وعليه قامت شركة المشروعات السياحية (شمس) - شركة مساهمة سعودية - بإعداد قوائمها المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م ، وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية المعتمدة في المملكة العربية السعودية باستخدام المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١) "تطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية لأول مرة" .

وكجزء من هذا التحول للمعايير الدولية للتقارير المالية المعتمدة في المملكة العربية السعودية ، أجرت الشركة تحليلاً تفصيلياً للفروق لتحديد الاختلافات بين الإطار السابق لإعداد القوائم المالية والمعايير الدولية للتقارير المالية المعتمدة في المملكة العربية السعودية ، وتحديد تسويات التحول وفقاً لتحليل الفروق والمتطلبات ذات الصلة بالمعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١) وتقديم الإفصاحات الإضافية المطلوبة في القوائم المالية .

تم إعتبار ذلك أمر رئيسي للمراجعة حيث أن تسويات التحول تتطلب تغييراً في إطار القوائم المالية والإفصاحات حولها في القوائم المالية تتطلب إهتماماً إضافياً خلال مراجعتنا .

بمنا إجراءات المراجعة التالية فيما يتعلق بالتحول للمعايير الدولية للتقارير المالية :

- الأخذ في الاعتبار عملية إدارة الشركة تطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية المعتمدة في المملكة العربية السعودية وخاصة فيما يتعلق بالأمور الأخرى التي تتطلب إجتهاداً .
- الحصول على فهم للتحليل الذي نفذته الإدارة لتحديد جميع الاختلافات الجوهرية بين الإطار السابق للقوائم المالية والمعايير الدولية للتقارير المالية المعتمدة في المملكة العربية السعودية التي قد يكون لها أثر على القوائم المالية للشركة .
- تقييم نتائج تحليل الإدارة والقرارات الأساسية المتخذة فيما يتعلق باستخدام معرفتنا بالمتطلبات ذات العلاقة بالمعايير الدولية للتقارير المالية المعتمدة في المملكة العربية السعودية وفهمنا لأعمال وأنشطة الشركة .
- اختبار تسويات التحول بالأخذ في الإعتبار تحليل الفروق الذي قامت به الإدارة والمعلومات المالية المتعلقة بها وإحتساب تلك التسويات .
- تقييم الإفصاحات المستخدمة فيما يتعلق بالتحول للمعايير الدولية للتقارير المالية المعتمدة في المملكة العربية السعودية من خلال الأخذ في الإعتبار المتطلبات ذات العلاقة بالمعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١) .

الأمر الرئيسي الثالث : الزكاة

تقوم شركة المشروعات السياحية (شمس) - شركة مساهمة سعودية - كما في ٢٠١٧/١٢/٣١ م ، بتقديم إقرارها الزكوي إلى الهيئة العامة للزكاة والدخل ("الهيئة") على أساس سنوي ، قامت الهيئة بإصدار ريبوطات زكوية للسنوات من ١٩٩٦م إلى ٢٠١٠م ونتج عنها التزام زكوي إضافي على الشركة بمبلغ (٨) مليون ريال تقريباً ، نشأ الالتزام الزكوي الإضافي بصورة وليس على الشركة جراء الاختلاف في طريقة الاحتساب للوعاء الزكوي في بنود الإضافة وبنود الحسم بين الهيئة والشركة، اعترضت الشركة على ربط الهيئة خلال المدة النظامية ولا يمكن تحديد النتيجة النهائية في هذه المرحلة ، يرجى الرجوع إلى الإيضاح رقم (١٠١٤/١٤).

لم يتم إصدار الربوط الزكوية للفترة من عام ٢٠١١ حتى ٢٠١٦ من قبل الهيئة، ان المخصصات الزكوية تتطلب من الإدارة القيام بوضع فرضيات وتقديرات فيما يتعلق بتضاييا ومخصصات الزكاة و هذا الأمر يعتبر من الأمور الرئيسية في مراجعتنا للشركة .

قمنا بإجراءات المراجعة التالية فيما يتعلق بالزكاة :

تتضمن إجراءات المراجعة تقييم الموقف الزكوي للشركة ومراسلاتها مع هيئة الزكاة والدخل والمستشار الزكوي للشركة وتحليل الافتراضات المستخدمة لتحديد أحكام الزكاة بناءً على أسس معرفتنا وخبرتنا بتطبيق التشريعات الزكوية من قبل الهيئة العامة للزكاة والدخل. إن تقييمنا يشمل النظر في تفسيرات كافة المخصصات المكونة من قبل الشركة في مواجهة الالتزامات التي من الممكن أن تنشأ عن قضايا الزكاة . كما قمنا بتقييم مدى ملائمة الإفصاحات المتضمنة في القوائم المالية للشركة . بناءً على إجراءات المراجعة المتبعة ، لقد توصلنا إلى أن تقديرات وإفصاحات الإدارة فيما يتعلق بالخلاف الزكوي بين الشركة والهيئة تعتبر مناسبة للمبالغ التي تم الاعتراف بها كالتزامات زكوية مناسبة كما أن الإفصاحات تقدم وصفاً مناسباً للوضع الحالي الزكوي .

الأمر الرئيسي الثالث : الاعتراف بالإيرادات

يتم الإشراف بالإيرادات عند تقديم الخدمات إلى العميل بما في ذلك إنتقال المنافع والمخاطر المرتبطة بتلك الخدمات، وتعتبر الإيرادات من الأمور الرئيسية للمراجعة بسبب جوهرية قيمة إيرادات الشركة وكبير حجم الإيرادات ، إضافة إلى ذلك إحصائية وجود أخطار الغش والخطأ عند التسجيل.

قمنا بإجراءات المراجعة التالية فيما يتعلق بالإيرادات :

تتضمن إجراءات المراجعة التي قمنا بها النظر في السياسات المحاسبية المتبعة لتحقيق إيرادات الشركة ، كما قمنا بدراسة نظام الرقابة الداخلية الخاص بالشركة حول الإعراف بالإيرادات ودراسة الإجراءات التي قامت بها الشركة لغايات إكتمال عناصر تحقق الإيرادات وتحليل هامش الربح الشهري للتأكد من معقولية التغيرات وتحديداً ما إذا كانت غير مألوفة ، كما حصلنا على العقود الموقعة مع كبار العملاء وقمنا بدراسة البنود المتعلقة بالأسعار ، وكذلك قمنا بتقييم كفاية ومناسبة السياسات والإجراءات المعدة والمتبعة من قبل الشركة.

المعلومات الأخرى :

إن الإدارة هي المسؤولة عن المعلومات الأخرى وتشمل المعلومات الأخرى المعلومات الواردة في التقرير السنوي ، ولكن لا تتضمن القوائم المالية وتقريرنا عنها ، ومن المتوقع أن يكون التقرير السنوي متاح لنا بعد تاريخ تقريرنا هذا . ولا يغطي رأينا في القوائم المالية المعلومات الأخرى ، ولن تبدي أي شكل من أشكال الإستنتاج التأكيدي فيها . ويختص مراجعتنا للقوائم المالية ، فإن مسؤوليتنا هي قراءة المعلومات الأخرى أعلاه عندما تصبح متاحة ، وعند فعل ذلك ، الأخذ في الحسبان ما إذا كانت المعلومات الأخرى غير متسقة بشكل 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 خالصنا إلي وجود تحريف جوهري فيه، نكون مطالبين بالإبلاغ عن الأمر للمكلفين بالحوكمة .

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية :-

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية لشركة المشروعات السياحية (شمس) . شركة مناهمة سعودية . كما في ٢٠١٧/١٢/٣١ ، وعرضها العادل وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية المعتمدة في المملكة العربية السعودية ، والمعايير والإصدارات الأخرى التي إعتدتها الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين ، وأحكام نظام الشركات ونظام الشركة الأساسي ، وهي المسؤولة عن الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهري سواء بسبب الغش أو الخطأ . وعند إعداد القوائم المالية ، فإن الإدارة هي المسؤولة عن تقدير قدرة الشركة على البقاء كعمشة مستمرة وعن الإفصاح بحسب مقتضى الحال ، عن الأمور ذات العلاقة بالإستمرارية ، وإستخدام أساس الإستمرارية في المحاسبة ، ما لم تكن هناك ثبة لتصفية الشركة أو إيقاف عملياتها ، أو ليس هناك خيار واقعي بخلاف ذلك . والمكلفين بالحوكمة هم المسؤولون عن الإشراف على عملية التقرير المالي في الشركة .

مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية :-

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية لشركة المشروعات السياحية (شمس) - شركة مساهمة سعودية - كما في ٢٠١٧/١٢/٣١ م ككل خالية من تحريف جوهري سواء بسبب الغش أو الخطأ ، وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا ، إن التأكيد المعقول هو مستوي عال من التأكيد ، إلا أنه ليس ضماناً على أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن تحريف جوهري عندما يكون موجوداً ، ويمكن أن تنشأ التحريفات من الغش أو الخطأ ، وتعد جوهرياً إذا كان يمكن بشكل معقول توقع أنها ستؤثر بمفردها أو في مجموعها على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم المالية .

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

- تحديد مخاطر التحريفات الجوهري في القوائم المالية وتقديرها سواء بسبب الغش أو الخطأ ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة إستجابة لتلك المخاطر ، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا . ويعد خطر عدم إكتشاف تحريف جوهري ناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ نظراً لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو حذف متعمد أو إفادات مضللة أو تجاوز الرقابة الداخلية.
 - الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة ، من أجل تصميم إجراءات مناسبة للظروف ، وليس بغرض إبداء رأي في فاعلية الرقابة الداخلية للشركة.
 - تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية المستخدمة ، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة.
 - إستنتاج مدى ملائمة إستخدام الإدارة لأساس الإستمرارية في المحاسبة ، وإستناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها ، ما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهري ذا علاقة بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً بشأن قدرة الشركة على البقاء كمنشأة مستمرة ، وإذا خلصنا إلى وجود عدم تأكيد جوهري ، فإننا مطالبون بأن نلفت الإنتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية ، أو إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية ، فإننا مطالبون بتعديل رأينا ، وتستند إستنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا ، ومع ذلك فإن الأحداث أو الظروف المستقبلية قد تتسبب في توقف الشركة عن البقاء كمنشأة مستمرة .
 - تقييم العرض العام ، وهيكل ومحتوي القوائم المالية بما في ذلك الإفصاحات وما إذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والأحداث ذات العلاقة بطريقة تحلق عرضاً عادلاً .
- لقد أبلغنا المكلفين بالحوكمة فيما يتعلق من بين أمور أخرى ، بالنطاق والتوقيت المخاطم للمراجعة والنتائج المهمة للمراجعة ، بما في ذلك أي أوجه قصور مهمة في الرقابة الداخلية إكتشفناها خلال مراجعتنا للشركة .
- لقد زدونا المكلفين بالحوكمة ببيان يفيد بأننا قد التزمنا بالمطلوبات الأخلاقية ذات الصلة المتعلقة بالإستقلالية ، وأبلغناهم بجميع العلاقات والأمور الأخرى التي قد نعتقد أنها تؤثر على إستقلالنا ، وبحسب مقتضي الحال إجراءات الوقاية ذات العلاقة .

ومن الأمور التي تم إبلاغها إلى المكلفين بالحوكمة ، فإننا نحدد تلك الأمور التي سكانت لها الأهمية البالغة عند مراجعة القوائم المالية للشركة للسنة الحالية ، وبناء على ذلك تعد أمور رئيسية للمراجعة ، ونوضح هذه الأمور في تقريرنا ما لم يمنع نظام أو لائحة الإفصاح العلني عن الأمور ، أو عندما لا ظروف نادرة للغاية ، نري أن الأمر ينبغي الا يتم الإبلاغ عنه في تقريرنا بسبب أنه من المتوقع بشكل معقول أن تفوق التبعات السلبية لفعل ذلك فوائد المصلحة العامة من ذلك الإبلاغ .

التقرير عن المتطلبات التنظيمية الأخرى:

وفي رأينا أن القوائم المالية لشركة المشروعات السياحية (شمس) - شركة مساهمة سعودية - ("الشركة") بشكل تتفق مع نظام الشركات والنظام الأساسي للشركة فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية .

المجموعة السعودية للمحاسبة والمراجعة

سجل رقم (١)

دخيل بن علي الدخيل

محاسب قانوني قيد سجل المحاسبين القانونيين رقم (٩٦)

التاريخ ٢٦ / ٠٣ / ٢٠١٨ م

الموافق ٠٩ / ٠٧ / ١٤٣٩ هـ



شركة المشروعات السياحية (شمس)

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

الموجودات	٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م	٠١ يناير ٢٠١٦ م
الموجودات غير المتداولة			
ممتلكات ومعدات	٥٨,٣٧٨,٢٢٦	٥٣,٨٧٣,٤١٨	٤٥,٨٢٩,١٨٦
مشروعات تحت التنفيذ	٣,٥٥٧,٤٢٢	٣,٧١٤,٢٥٧	٥,٦٩٤,٣٧٣
عقارات استثمارية	١٣,١٤٠,٤٧٢	١٣,٥٤١,٧٣٣	١٣,٩٤٤,٠٩٦
إجمالي الموجودات غير المتداولة	٧٥,٠٧٦,١٢٠	٧١,١٢٩,٤٠٨	٦٥,٤٦٧,٦٥٥
الموجودات المتداولة			
العلاء (بالصالي)	٥,٥٧٠,٨٢٧	٦,٨٨٢,٢٠٨	٥,٩١٤,٢٢٠
الأرصدة المدينة الأخرى	٣,٢٢٠,٤٥٥	٣,١٦١,٨٧٦	٣,٦٨٠,٣٣٤
النقد ومالي حكمه	٢٤٠,٤١,٣٢٩	٢٨,٩٥٠,٥٢٩	٢٤,٣٦٨,٠٣٥
إجمالي الموجودات المتداولة	٣٢,٩٣٢,٦١١	٣٨,٩٩٤,٦١٣	٤٣,٩٦٢,٥٨٩
إجمالي الموجودات	١٠٨,٠٠٨,٧٣١	١١٠,١٢٤,٠٢١	١٠٩,٤٣٠,٢٤٤
حقوق الملكية والمطلوبات			
حقوق الملكية			
رأس المال	١,٠١٥,٠٠٠,٠٠٠	١,٠١٥,٠٠٠,٠٠٠	١,٠١٥,٠٠٠,٠٠٠
احتياطي نظامي	٢,٩١٣,١٢١	٢,٨٨٠,٠٦٢	٢,٨٢٣,٩٥١
خسائر متركمة	(٨٠٠,٧,٤١٣)	(٨,٣٠٤,٩٤٧)	(٨,٨٠٩,٩٤٢)
إجمالي حقوق الملكية	٩٦,٤٠٥,٧٠٨	٩٦,٥٧٥,١١٥	٩٥,٥١٤,٠٠٩
المطلوبات غير المتداولة			
مخصص مكافأة نهاية الخدمة	١,١٨٤,٦٨٧	١,٨٥٤,٣٠٠	١,٥٣٢,٤٣٢
إجمالي المطلوبات غير المتداولة	١,١٨٤,٦٨٧	١,٨٥٤,٣٠٠	١,٥٣٢,٤٣٢
المطلوبات المتداولة			
تم داتة - موردين	١,٠٩,٩٥٧	٢٢٦,٢٩٤	١٩٧,٠٨٨
أرباح مؤجلة عن ألساط غير مسددة	-	٢٩٠,٤٢٣	٢٩٠,٤٢٣
أرصدة داتة أخرى	٨٢٩,٦٧٣	٩٥٢,٥٠١	٢,١٤٥,٠٢٦
مخصص الزكاة الشرعية	٩,٤٧٨,٧٠٦	١٠,٧٢٥,٣٨٨	٩,٧٥١,٢٦٦
إجمالي المطلوبات المتداولة	١٠,٤١٨,٣٦٦	١٢,١٩٤,٦٠٦	١٢,٣٨٣,٨٠٣
إجمالي المطلوبات	١١,٦٠٣,٠٥٣	١٤,٠٤٨,٩٠٦	١٣,٩١٦,٢٣٥
إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات	١٠٨,٠٠٨,٧٣١	١١٠,١٢٤,٠٢١	١٠٩,٤٣٠,٢٤٤

العضو المنتدب والرئيس التنفيذي

عبدالحمد عبدالله الطريف

شركة المشروعات السياحية
(شمس)



رئيس الحسابات

تالهي اليونس

(تشكل الإيضاحات المرفقة من رقم ١٧ إلى رقم ٢٦ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية)

١٠٥٧٢-٢٠٥

شركة مساهمة سعودية - مركز تجاري - الرياض

شركة المشروعات السياحية (شمس)
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٣١ ديسمبر ٢٠١٦م	٣١ ديسمبر ٢٠١٧م	إيضاح	البيان
١٨,٣٦٠,٨٠٢	١٣,٦٤٣,٤٩٢	(١٥)	الإيرادات
(١١,٤٩١,٠٩٣)	(٩,٨١٣,٦٨١)	(١٦)	تكاليف الخدمات (بالصافي)
٦,٨٦٩,٧٠٩	٣,٨٢٩,٨١١		إجمالي الربح
١,٠٣٣,٣١١	٣,٤٨٥,٨٠٤	(١٧)	إيرادات العقار الاستثماري وإيرادات أخرى بالصافي
(١,١٧٠,٤٦٦)	(١,٠٥٥,٣٥١)	(١٨)	مصاريف تسويقية
(٥,١٩٧,٣٢٦)	(٥,٠٤٠,٤٥٩)	(١٩)	مصاريف صومعية وإدارية
١,٥٣٥,٢٢٨	١,٢١٩,٨٠٥		الربح من النشاط قبل الزكاة
(٩٧٤,١٢٢)	(٨٨٩,٢١٢)	(١١٤)	الزكاة
٥٦١,١٠٦	٣٣٠,٥٩٣		صافي الدخل
-	-		الدخل الشامل الآخر للعام
٥٦١,١٠٦	٣٣٠,٥٩٣		إجمالي الدخل الشامل للعام
			ربحية (خسارة) السهم (ريال سعودي)
			ربحية السهم الأساس والمفضضة وفقاً لدخل العام
%٠.٠٥	%٠.٠٣		

العضو المنتدب والرئيس التنفيذي

عبدالمجيد عبدالله الطريف

(تشكل الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٦) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية)

رئيس الحسابات

أنجي الياسين

المجموع	(مستطع مكرر اكملة)	إحتياطي نظامي	رأس المال
90,014,000.9	(8,809,942.2)	2,823,901	1,010,000,000.0
90,014,000.9	(8,809,942.2)	2,823,901	1,010,000,000.0
011,110.6	011,110.6	-	-
-	(011,111)	011,111	-
91,070,110	(8,308,831.6)	2,835,012	1,010,000,000.0
91,070,110	(8,308,831.6)	2,835,012	1,010,000,000.0
33,059.3	33,059.3	-	-
-	(33,059)	33,059	-
91,400,070.8	(8,308,831.6)	2,868,071.2	1,010,000,000.0

المعنى المكتوب والرئيس التنفيذي
صالح صيد حيدان الطريف

(تشكل الإيضاحات البرقة من رقم (1) إلى رقم (31) جزءاً لا يتجزأ من قوائم البيانات المالية)

شركة المشروعات السياحية (ش.م.س)
إشركة مساهمة سعودية
تامة الكبر في حقوق الملكية
للشأن المتكيفة في 31 ديسمبر 2017
جميع المبلغ بـ ريال سعودي مكرر يتكرر عبر القوائم

البيان

الرصيد في 31/12/2016 م
تصاريح التحول
الرصيد في 31/12/2016 م
الرصيد في 31/12/2016 م
تصاريح التحول
الرصيد في 31/12/2016 م
إجمالي الدخل الشامل :
مطلبي الدخل
المحول إلى الإحتياطي
الدخل الشامل للمعم

رئيس الحسابات
الأمن الرقعي

شركة المشروعات السياحية
(شمس)
س.ت ٢١٥٧٢-٢٠٥
لوحته مسجلة بمؤسسة تركيز لرأس المال

شركة المشروعات السياحية (شمس)
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة التدفقات النقدية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م
(جميع المبالغ بالريالات السعودية مالم يذكر غير ذلك)

٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	البيان
		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
٥٦١,١٠٦	٣٣٠,٥٩٣	صافي الدخل
		التعديلات
٥,١٨٢,٦٣٦	٥,٣٠٧,٩٠٦	إستهلاك
-	(١٠,٢٦٠)	بيع أصول ثابتة (أرباح)
(٩٦٧,٩٨٨)	١,٣١١,٣٨١	التغيرات في رأس المال العامل
٥١٨,٤٥٨	(١٥٨,٥٧٩)	العلاء (بالصافي)
٢٩,٢٠٦	(١١٦,٣٣٧)	أرصدة مدينة أخرى
-	(١٢٢,٨٢٨)	ذمم دائنة - موردين
(١,١٩٢,٥٣٥)	(٢٩٠,٤٢٣)	أرصدة دائنة أخرى
٣٢١,٨٦٨	(٢٦٩,٦١٣)	أرباح مؤجلة عن أقساط غير مستدة
٩٧٤,١٢٢	(١,٢٤٦,٦٨٢)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٥,٤٢٦,٨٨٣	٤,٣٣٥,١٥٨	مخصص الزكاة الشرعية
		صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(١٢,٨٢٤,٥٠٥)	(١,٤٤٦,١٩٣)	شراء ممتلكات ومعدات
-	٤٥,٠٠٠	المتحصلات من بيع أصول ثابتة
١,٩٨٠,١١٦	١٥٦,٨٣٥	مشروعات تحت التنفيذ
(١٠,٨٤٤,٣٨٩)	(٩,٢٤٤,٣٥٨)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية
(٥,٤١٧,٥٠٦)	(٤,٩٠٩,٢٠٠)	صافي التغير في النقد ومافي حكمه
٣٤,٣٦٨,٠٣٥	٢٨,٩٥٠,٥٢٩	النقد ومافي حكمه كما في ٠١ يناير
٢٨,٩٥٠,٥٢٩	٢٤,٠٤١,٣٢٩	النقد ومافي حكمه كما في ٣١ ديسمبر

العضو المنتدب والرئيس التنفيذي
عبدالحمد عبدالله الطريف

رئيس الحسابات
ناجي الإسلم



شركة المشروعات السياحية (شمس)

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م

(جميع المبالغ بالريالات السعودية مالم يذكر غير ذلك)

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

(أ) تأسيس الشركة :-

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

(ب) طبيعة ونشاط الشركة :

يمثل نشاط الشركة في إقامة وإدارة المنتجعات والمؤسسات السياحية ، ويشمل ذلك الشاليهات ، الموتيلات ، الفنادق ، الحدائق ، المطاعم ، المدن الترفيهية ، الملاعب الرياضية ، المسابح ، الإستراحات ، محطات الخدمة المركزية وكافة الخدمات التي تحتاجها المنتجعات السياحية .

يمثل النشاط الرئيس للشركة في المشروع السياحي الوحيد (منتجع شاطئ النخيل) والمقام على الأرض المسؤجرة من أمانة مدينة الدمام لمدة ٤٠ سنة من ١/١/١٤١٠ هـ الموافق ٣/٨/١٩٨٩ م تنتهي في ٣٠/١٢/١٤٥٠ هـ الموافق ١٤/٥/٢٠٢٩ م دون وجود تحديد بالعقد على إمكانية تجديد الإيجار .

تقوم الشركة بمزولة نشاطها 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 وتجدد بجمعية عامة غير عادية قبل سنة على الأقل من تاريخ إنتهاءها .

تشتمل القوائم المالية على حسابات المركز الرئيسي وحسابات الفروع التالي بيانها :

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 ١٤٢٣ هـ .

(ج) رأس مال الشركة :

شركة المشروعات السياحية (شمس) شركة مساهمة سعودية مدرجة في السوق المالية السعودية بلغ رأسمالها ١٠١,٥٠٠,٠٠٠ ريال سعودي مقسمة إلى ١٠,١٥٠,٠٠٠ سهم بقيمة إسمية (١٠) ريال للسهم الواحد وقد تم الإكتتاب في جميع أسهمها وسددت بالكامل .

- بتاريخ ٢٠١١/٦/٢٢ م الموافق ١٩/٣/١٤٣٢ م قامت لجنة المراجعة بإصدار توصياتها لحفض رأس مال الشركة بناءً على دراسة وضع الشركة المالي .

- بتاريخ ٢٠١٣/٦/٢ م قام مجلس إدارة الشركة في جلسته رقم ٢٠١٣/٠٦/١٤٦ م بإتخاذ قرار إلغاء حفوض رأس المال بناءً على توصية لجنة المراجعة والتي كان قد أوصي بها المجلس في جلسته الثالثة عشر والمتعددة بتاريخ ٢٠١١/٢/٢٢ م الموافق ١٩/٣/١٤٣٢ هـ .



شركة المشروعات السياحية (شمس)

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م

(جميع المبالغ بالريالات السعودية مالم يذكر غير ذلك)

- بتاريخ ٢٠١٣/٦/١٦ م قام مجلس إدارة الشركة في جلسته رقم ٢٠١٣/٦/١٤٧ م بدراسة زيادة رأس مال الشركة من خلال طرح أسهم حقوق أولوية بقيمة ٢٠٠ مليون ريال وذلك لتوفير السيولة اللازمة لزيادة إستثمارات الشركة في القطاع السياحي .
- قامت الشركة بالتعاقد مع مجموعة مستشارين (ماليين وقانونيين) لدراسة توصية المجلس والخاصة بزيادة رأس مال الشركة والمقررة بتاريخ ٢٠١٣/٠٦/١٦ م وعرضها على مجلس الإدارة .
- بتاريخ ٢٠١٤/٠١/٠٩ م قرر مجلس الإدارة في إجتماعه الحادي عشر رقم ٢٠١٤/٠١/١٥٠ م برفع توصية الجمعية العامة الغير عادية بزيادة رأس مال الشركة وذلك بطرح أسهم حقوق أولوية بقيمة ٣٩٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال مشروطة بالحصول على موافقة الجهات الرسمية .
- بتاريخ ٢٠١٤/٠٢/٢٠ م قرر مجلس الإدارة في جلسته رقم ٢٠١٤/٢/١٥٢ م بتعيين شركة الإستثمار كإبتال مستشاراً مالياً ومديراً للإكتتاب في أسهم حقوق أولوية .
- بتاريخ ٢٠١٤/٠٤/٣٠ م إطلع مجلس الإدارة في جلسته على العقود المقدمة عن طريق مدير الإكتتاب (شركة الإستثمار كإبتال) على أعمال القمص المرتبطة بعمله .
- لا زالت الشركة تراجع متطلبات زيادة رأسمالها مع المستشار المالي وتحديد الفرص الإستثمارية المناسبة وتقييمها ويتم الإعلان دورياً عن المستندات عبر موقع هيئة السوق المالية (تداول) .

(د) السنة المالية :

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

(هـ) عملة العرض والنشاط :

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

إيضاح رقم (٢) : أسس الأعداد :-

(٢-١) بيان الإلتزام :

تم إعداد هذه القوائم المالية للرفقة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين ، قامت الشركة بإعداد وعرض القوائم المالية النظامية حتى السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م وفقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين ومتطلبات نظام الشركات السعودي والنظام الأساسي للشركة التي لها علاقة بإعداد وعرض القوائم المالية .

إن مصطلح ("معايير الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين") في هذه القوائم المالية يعود لمعايير الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين قبل تطبيق المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية .



شركة المشروعات السياحية (شمس)

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

للقوائم المالية التي تبدأ في ١ يناير ٢٠١٧م ، تلزم النوائح المطبقة بالشركة بإعداد وعرض القوائم المالية وفقاً للمعايير الدولية للقرارات المالية للتعتمد في المملكة العربية السعودية والإصدارات الصادرة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين كجزء من المتطلبات قامت الشركة بإعداد هذه القوائم .

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

وحيث أن هذه القوائم المالية تم إعدادها وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية ، وعليه فقد تم تطبيق المعيار الدولي للقرارات المالي (١) السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد هذه القوائم المالية ، قامت الشركة بتطبيق نفس السياسات المحاسبية بصورة ثابتة لجميع الفترات المعروضة إذا كانت هذه السياسات سارية .

يوجد شرح عن كيفية تأثير تطبيق الانتقال إلى المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية على قائمة المركز المالي والدخل الشامل للشركة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م ، مما في ذلك ملية أثر التغيرات الهامة في السياسات المحاسبية عن تلك المستخدمة في القوائم المالية السنوية للشركة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م والتي تم عرضها في إيضاح (٤) .

يجب قراءة هذه القوائم حتماً إلى جنب مع القوائم المالية السنوية المعدة وفقاً لمعايير الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م والقوائم المالية الأولية للشركة للقرارات المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧م و ٣٠ يونيو ٢٠١٧م و ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧م المعدة وفقاً للمعايير الدولية للقرارات المالية المعتمدة بالمملكة العربية السعودية والإصدارات الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين .

(٢-٢) أساس القياس :

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 الاستمرارية .

(٣-٢) استخدام الأحكام والتقديرات :

إن إعداد القوائم المالية للشركة وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية يتطلب استخدام بعض الأحكام والتقديرات والإفراضات المحاسبية الهامة التي تؤثر على مبالغ الأصول والالتزامات المسجلة ، ويتم تقييم هذه الأحكام والتقديرات والإفراضات استناداً إلى خبرة إدارة الشركة وبعض العوامل الأخرى المتضمنة الحصول على استشارات مهنية وتوقعات للأحداث المستقبلية (شمس) 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) .

شركة المشروعات السياحية (شمس)

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

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

(٣-١) الأصول المالية - الاعتراف والقياس :

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

(٣-٢) الإنخفاض في قيمة الأصول المالية :

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

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

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

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

(٣-٣) الذمم المدينة والقروض :

القروض والذمم المدينة هي أصول مالية غير مشقة ذات دفعات ثابتة أو قابلة للتحديد وغير مدرجة في سوق نشط وهي جزء من الأصول المتداولة فيما عدا تلك التي لها تاريخ إستحقاق أكثر من ١٢ شهراً بعد نهاية فترة التقرير ويتم تصنيفها على أنها أصول غير متداولة ، تشمل القروض والذمم المدينة وحسابات المدينون التجاريون والأرصدة المدينة الأخرى والمستحق من أطراف ذات علاقة والتفد في الصندوق وبدي البنوك .

(٣-٤) المدينون التجاريون :

تمثل المبالغ لمستحقة من العملاء وأصحاب المنفعة عن الخدمات للوداء لهم في سياق العمل المتعاد يتم إثبات المدينون تجاريين الخدمات الأصلية ناقصاً لأي مبالغ مشكوك في تحصيلها ، يتم إجراء تقدير مخصص الديون المشكوك في تحصيلها عندما يكون
هناك شكوك جوهرية بعدم إمكانية تحصيل كامل المبلغ ، تشطب الديون المعدومة عندما لم يعد هناك إمكانية لتحصيلها .

شركة المشروعات السياحية (شمس)
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م
(جميع المبالغ بالريالات السعودية مالم يذكر غير ذلك)

(٣-٥) النقد وما في حكمه :

يتضمن النقد وما في حكمه النقد بالصندوق ، وأرصدة لدى البنوك وودائع تحت الطلب يمكن تحويلها إلى نقد خلال ثلاثة أشهر أو أقل من تاريخ إقالتها .

(٣-٦) العقارات الإستثمارية :

هي الإستثمارات المملوكة لغرض الحصول على إيجارات أو / ولزيادة قيمتها وليس لغرض البيع في سياق العمل المعتاد أو لإستخدامها في الإنتاج أو لتقديم خدمة أو أغراض إدارية .

أما العقارات المملوكة للشركة والتي تتولى الشركة إدارتها وتشغيلها (المتحج بما فيه من شاليهات ووحدات ومرافق) فتم ضمن العقارات والممتلكات بإعتبارها تمثل النشاط الخاص بالشركة وأما ترتبط بعضها البعض كوحدة واحدة تكون الحصص بالشركة وتمتد جميع الوحدات وجميع الخدمات المرتبطة بها محاضنة لإدارة الشركة .

وبما أن العقار الإستثماري إبتداءً بالتكلفة والتي تشمل سعر الشراء وجميع النفقات الأخرى المرتبطة بإقتناء العقار بشكل مباشر - وتطبق الشركة نموذج التكلفة كسياسة محاسبية على جميع عقاراتها الإستثمارية بعد القياس الأول والذي يتطلب إظهارها بالتكلفة المستهلكة وبعد خصم أي مجمع حسابات 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 والآلات والمعدات بالتكلفة بعد خصم مجمع الإستهلاك وجمع حسابات الهبوط في القيمة (أن وحدات) ويتم إستهلاك تكلفة الممتلكات والمعدات بطريقة القسط الثابت على مدى الأعمار الإنتاجية المتوقعة على النحو التالي :-

مباني ومرافق شاليهات ووحدات (متحج شاطي النخيل)	على مدى عمر عقد إيجار أرض للمتحج أو على مدى عمر الإنشاءات أيهما أقل
أثاث وأجهزة وسيارات وأخرى	١٠ - ٢٥%
سفن الخبز	٣%

ترابع طريقة الإستهلاك المطبقة على الأصل على الأقل في نهاية كل سنة مالية ، وإذا وجد تغير مهم في النمط لتوقع لإستهلاك المرافق الاقتصادية المستقبلية الكاملة في الأصل فإنه يتم تغيير الطريقة بوسيلة تغيير في تقدير محاسبي لتعكس النمط للتغير . تحدد أرباح وخصائر إستبعاد الممتلكات وذلك بمقارنة قيمة البيع مع صافي القيمة الدفترية ويتم إدراجه ضمن قائمة الأرباح والخسائر للمشروعات السياحية والدخل الشامل . بلغت قيمة الأصول المهلكة دفترياً بتاريخ ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م مبلغ (٤,٨٦٨,٢٣٥) ريال سعودي من الأرباح (شمس) والأجهزة .



شركة المشروعات السياحية (شمس)

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

(٣-٨) مشروعات تحت التنفيذ :

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

(٣-٩) الالتزامات المالية - الاعتراف والقياس :

تصفى الالتزامات المالية وفقاً للترتيبات التعاقدية وتشمل الدائون والمبالغ مستحقة الدفع والقروض ، يتم الاعتراف بجميع الالتزامات لمالية مديناً بالقيمة العادلة لاحقاً للإثبات الأولى يتم إثبات تكاليف المعاملات المباشرة بناء على التكلفة للطعنة باستخدام معدل العمولة الفعلي على مدى عمر الأداة وتدرج في قائمة الأرباح والخسائر ، يتم تصنيف القروض ضمن المطلوبات المتداوله إلا إذا كان لدى الشركة حق غير مشروط بتأجيل الدفع مدة ١٢ شهراً على الأقل بعد تاريخ قائمة المركز المالي .

(٣-١٠) : الدائون والمبالغ مستحقة الدفع :

يتم إثبات الدائون التجاريون لقاء المبالغ الواجبة الدفع في المستقبل عن البضاعة والخدمات المستلمة ، سواء قدمت أم لم تقدم بما فواتير من قبل الموردین .

(٣-١١) تكاليف الاقتراض :

يتم رسملة تكاليف الاقتراض المتعلقة بإنشاء الأصول المؤهلة ، وهي الأصول التي تتطلب فترة زمنية طويلة لتصبح جاهزة للإستخدام المطلوب ، وذلك عند إكمال كافة الأنشطة الضرورية المتعلقة بإعداد الأصل المؤهل للعرض الذي أنشئ من أجله . إن جميع تكاليف الاقتراض الأخرى يتم إثباتها كمصروف وتعمل على قائمة الأرباح أو الخسائر في الفترة التي حدثت فيها .

(٣-١٢) الزكاة الشرعية :

تقوم الشركة بإحتساب مخصص زكاة الشرعية سنوياً على أساس ٢,٥% من الوعاء الزكوي أو من صافي الدخل المعدل أيهما أكثر وتعمل على قائمة الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل ، أما التعديلات التي قد تطرأ عند الربط النهائي للزكاة فيتم تحميلها في السنة التي يتم فيها ذلك الربط .

(٣-١٣) الإحتياطات :

(أ) إحتياطي نظامي :

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

(ب) إحتياطي إنفاقي وإحتياطات أخرى :

حسب نص المادة (٤٦) من النظام الأساسي يجوز للشركة تكوين مخصص إنفاقي لتدعيم مركز الشركة كما يجوز لها تكوين إحتياطات أخرى كل ما دعت الحاجة وذلك بقرار من الجمعية العامة .



شركة المشروعات السياحية (شمس)

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

(٣-١٤) مخصص نهاية الخدمة وإستحقاقات التقاعد والمنافع قصيرة الأجل :

يتم احتساب مخصص مكافأة لحماية الخدمة سنوياً وفقاً لأحكام نظام العمل والعمال السعودي (وفقاً لشروط عقد العمل لبعض الموظفين) بشكل ثابت ومنظم على أساس السنة التي أمضاها الموظف في الخدمة وتقوم الشركة بالالتزام بدفع مساهمات التقاعد لموظفيها السعوديين إلى المؤسسة العامة للتأمينات الإجتماعية ويعتبر ذلك مساهمة الشركة في هذا الخصوص ويتم تسجيل هذه التدفوعات كمصاريف عند تكبدها ، كما يتم الإعتراف بالمنافع المستحقة للموظفين فيما يتعلق بالأجور والرواتب والإجازات السنوية عند تكبدها مقابل الخدمات التي تقدم من أجلها .

(٣-١٥) المخصصات الأخرى :

يتم تكوين 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 ينتج عنه تدفقات خارجة لمنافع إقتصادية .

(٣-١٦) : الإيرادات من عقود العملاء :

١- إيرادات من الوحدات :

تعقد الشركة مع العملاء على تقديم خدمة تأجير وحدات مختلفة الأحجام والشاليهات الموجودة بمنجع شاطئ النخيل والملوك عقاراته للشركة ، ويتم الإعتراف بالإيرادات عند تسليم العميل بطاقة الوحدة أو الشاليه .

٢- إيرادات بيع منفعة الشاليهات :

تم التعاقد مع العملاء على بيع منفعة الشاليهات للملكة للشركة لفترة زمنية مساوية لفترة إيجار الأرض للملكة لأمانة مدينة الدمام ويتم الوفاء بالتزام الأداء عند تسليم الشاليه للعميل ويتم سداد أصول العقد بالتقسيم وفقاً لجدول أنساط موضح بالعقد ، ويتم إثبات الأرباح عند تحصيل كل قسط .

٣- إيرادات الخدمات :

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

(٣-١٧) : المصاريف :

تصنف تكاليف التشغيل المباشرة وغير المباشرة المتعلقة بالصيانة وأداء الخدمات كتكلفة مبيعات ، وتصنف كافة المصاريف الإدارية والمشروعات السياحية (شمس) كمصاريف عمومية وإدارية أو مصاريف بيع وتوزيع (تسويقية) .

شركة المشروعات السياحية (شمس)

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

(٣-١٨) : تحويل العملات الأجنبية :

يتم تحويل المعاملات التي تتم خلال الفترة بالعملات الأجنبية إلى ريالات سعودية بأسعار التحويل السائدة بتاريخ إجراء المعاملات ، وبعاد تحويل أرصدة الموجودات والمطلوبات التقديرة المسجلة بالعملات الأجنبية بأسعار الصرف السائدة بتاريخ قائمة المركز المالي ، وتدرج الأرباح أو الخسائر الناتجة عن التسديدات وتحويل العملات الأجنبية بقائمة الأرباح أو الخسائر .

(٣-١٩) : ربحية السهم :

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

(٣-٢٠) : توزيعات الأرباح :

تثبت توزيعات الأرباح في القوائم المالية في السنة التي تقر فيها الجمعية العامة للمساهمين هذه التوزيعات ولم يكن خلال العام المالي ٢٠١٧م أي قرارات فيما يخص توزيع أرباح على المساهمين .

شركة المشروعات السياحية (شمس)

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

إيضاح رقم (٤) : تطبيق المعايير الدولية للتقرير المالي لأول مرة والآثار :-

إعتمد مجلس إدارة الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين في عام ١٤٣٣هـ (٢٠١٢م) خطة للتحويل إلى معايير المحاسبة ومعايير المراجعة الدولية ، والتي يستدعي تنفيذها تبني منهجية مناسبة لدراسة المعايير الدولية والنظر في مراحل التطبيق ومدى الحاجة لإجراء أية تعديلات لازمة عليها أو على الأنظمة والتعليمات الحالية ليتم تطبيق تلك المعايير بطريقة صحيحة . وفقاً لقرار مجلس إدارة الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين فإن تطبيق المعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة من الهيئة سيكون اعتباراً من بداية عام ٢٠١٧م وعلى ذلك يعتبر تاريخ ٢٠١٦/٠١/٠١ هو تاريخ التحويل إلى المعايير الدولية للتقرير المالي لأنه يمثل بداية فترة المقارنة لأول قوائم مالية معدة وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي ، بناءً على ما تقدم بدأت الشركة بالتخطيط لتطبيق المعايير الدولية للتقرير المالي حيث ناقشت لجنة المراجعة تصوراً مبدئياً وخطة تنفيذية تحوي الإجراءات اللازمة للإنتقال إلى المعايير الدولية للتقرير المالي في عام ٢٠١٧م وتم تنفيذ الآتي :

- أ) إعتمدت الشركة خطة للتحويل للمعايير الدولية للتقرير المالي والتي تضمنت تحديث واعتماد السياسات المحاسبية .
- ب) عيبت الشركة مستشار خارجي لها للمساعدة في عملية تطبيق المعايير الدولية للتقرير المالي .
- ج) إعتمد مجلس الإدارة بتاريخ ١٤٣٨/٠٣/٠٦هـ الموافق ٢٠١٦/١٢/٠٥م السياسات المحاسبية اللازمة لإعداد قوائم مالية لتتماشى مع المعايير الدولية للتقرير المالي ، وفي إجتماع لاحق وبعد تحديد الأمر أعتمد تطبيقها اعتباراً من ٢٠١٦/٠١/٠١م .
- هـ) قامت الشركة بإعداد قوائم مالية سنوية وربع سنوية لعام ٢٠١٦م وفق للمعايير الدولية للتقرير المالي بغرض توفير أرقام سنة المقارنة للقوائم المالية التي سيتم إصدارها في عام ٢٠١٧م ، بناءً على ما تقدم تؤكد الشركة أنه لا توجد آثار جوهرية على النتائج المالية أثر تطبيق المعايير الدولية للتقرير المالي ، كما لا توجد أية معوقات قد تؤثر في مقدرة الشركة على إعداد قوائمها المالية وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي . تم إعداد القوائم المالية السنوية المرفقة لفترة الأثنا عشر شهراً المنتهية في ٢٠١٧/١٢/٣١م بمعرفة إدارة الشركة والتي تمثل جزء من القوائم المالية التي تعدها الشركة وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي والمعايير والإصدارات الأخرى التي تعتمد عليها الهيئة .

(٤-١) أثر تطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية :

فيما عدا المعايير المحددة بالجدول أدناه فإن الشركة راحت عند إصدار القوائم المالية تطبيق المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية (IFRS) الصادرة والمعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين مع مراعاة الإعتبارات المتعلقة بالشركة وأنشطتها وخدماتها السياحية (شمس) وانطباق المعيار .



شركة المشروعات السياحية (شمس)

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

جدول يوضح المعايير التي لم تسري ولم يتم تطبيقها بعد وتاريخ التطبيق

فترة سريان المعيار	البيان
من ١ يناير ٢٠١٨م	لمعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (٩) الأدوات المالية (الصيغ المعدلة في ٢٠٠٩م، ٢٠١٠م، ٢٠١٣م، ٢٠١٤م)
عند التطبيق الأول للمعيار (٩)	تعديلات على المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (٧) الأدوات المالية : الإفصاحات المتعلقة بالإفصاحات عن التطبيق الدولي للمعيار لإعداد التقارير المالية رقم (٩) .
عند التطبيق الأول للمعيار (٩)	المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (٧) الأدوات المالية : الإفصاحات المتعلقة بالإفصاحات الإضافية عن محاسبة التحوط (والتعديلات اللاحقة) الناتجة عن إدخال جزء خاص بمحاسبة التحوط في المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (٩) .
من ١ يناير ٢٠١٨م	لمعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١٥) الإيرادات من العقود مع العملاء
من ١ يناير ٢٠١٩م	لمعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١٦) عقود الإيجار

تتوقع إدارة الشركة تطبيق المعايير المشار إليها بالجدول أعلاه بالفسحات والتعديلات الجديدة عند سريان تطبيقها على القوائم المالية للشركة في حينها وذلك بعد دراسة الآثار الجوهرية المترتبة على المبالغ المدرجة والإفصاحات في القوائم المالية على الشركة في المستقبل

شركة المشروعات السياحية (شمس)
إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

(٢-٤) أثر تطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية على قائمة المركز المالي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م (معللة)

الموجودات	معايير الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين	أثر التحول إلى المعايير الدولية للتقارير المالية	المعايير الدولية للتقارير المالية
الموجودات غير المتداولة			
أراضي	٣,٠٠٠,٠٠٠	(٣,٠٠٠,٠٠٠)	-
ممتلكات وآلات ومعدات	٦٤,٤٦٥,١٥٦	(١٠,٥٤١,٧٣٣)	٥٣,٨٧٣,٤٢٨
مشروعات تحت التنفيذ	٣,٧١٤,٢٥٧	-	٣,٧١٤,٢٥٧
عقارات استثمارية	-	١٣,٥٤١,٧٣٣	١٣,٥٤١,٧٣٣
إجمالي الموجودات غير المتداولة	٧١,١٢٩,٤٠٨	-	٧١,١٢٩,٤٠٨
الموجودات المتداولة			
الذمم المدينة (بالصالي)	٦,٨٨٢,٢٠٨	-	٦,٨٨٢,٢٠٨
الأرصدة المدينة الأخرى	٣,١٦١,٨٧٦	-	٣,١٦١,٨٧٦
النقد وما في حكمه	٢٨,٩٥٠,٥٢٩	-	٢٨,٩٥٠,٥٢٩
إجمالي الموجودات المتداولة	٣٨,٩٩٤,٦١٣	-	٣٨,٩٩٤,٦١٣
إجمالي الموجودات	١١٠,١٢٤,٠٢١	-	١١٠,١٢٤,٠٢١
حقوق الملكية والمطلوبات			
حقوق الملكية			
رأس المال	١٠١,٥٠٠,٠٠٠	-	١٠١,٥٠٠,٠٠٠
الإحتياطي النظامي	٢,٨٨٠,٠٦٢	-	٢,٨٨٠,٠٦٢
خسائر متركمة	(٨٣٠,٤٩٤٧)	-	(٨٣٠,٤٩٤٧)
إجمالي حقوق الملكية	٩٦,٥٥٠,١١٥	-	٩٦,٥٥٠,١١٥
المطلوبات			
المطلوبات غير المتداولة			
مخصص مكافأة نهاية الخدمة	١,٨٥٤,٣٠٠	-	١,٨٥٤,٣٠٠
إجمالي المطلوبات غير المتداولة	١,٨٥٤,٣٠٠	-	١,٨٥٤,٣٠٠
المطلوبات المتداولة			
ذمم دائنة - موردين	٢٢٦,٢٩٤	-	٢٢٦,٢٩٤
أرباح مؤجلة عن القساط غير مستدة	٢٩٠,٤٢٣	-	٢٩٠,٤٢٣
أرصدة دائنة أخرى	٩٥٢,٥٠١	-	٩٥٢,٥٠١
مخصص الزكاة الشرعية	١٠,٧٢٥,٣٨٨	-	١٠,٧٢٥,٣٨٨
إجمالي المطلوبات المتداولة	١٢,١٩٤,٦٠٦	-	١٢,١٩٤,٦٠٦
إجمالي المطلوبات	١٤,٠٤٨,٩٠٦	-	١٤,٠٤٨,٩٠٦
إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات	١١٠,١٢٤,٠٢١	-	١١٠,١٢٤,٠٢١



شركة المشروعات السياحية (شمس)

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

(٣-٤) أثر تطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية على قائمة المركز المالي في ١ يناير ٢٠١٦م (معلقة)

الموجودات	ايضاح	معايير الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين	أثر التحول إلى المعايير الدولية للتقارير المالية	المعايير الدولية للتقارير المالية
الموجودات غير المتداولة				
أراضي				
ممتلكات وألات ومعدات		٥٩,٧٧٣,٢٨٢	(١٣,٩٤٤,٠٩٦)	٤٥,٨٢٩,١٨٦
مشروعات تحت التنفيذ		٥,٩٩٤,٣٧٣	-	٥,٩٩٤,٣٧٣
عقارات استثمارية		-	١٣,٩٤٤,٠٩٦	١٣,٩٤٤,٠٩٦
إجمالي الموجودات غير المتداولة		٦٥,٤٦٧,٦٥٥	-	٦٥,٤٦٧,٦٥٥
الموجودات المتداولة				
الذمم المدينة - بالصفائي		٥,٩١٤,٢٢٠	-	٥,٩١٤,٢٢٠
الأرصدة المدينة الأخرى		٣,٦٨٠,٣٣٤	-	٣,٦٨٠,٣٣٤
النقد وما في حكمه		٣٤,٣٦٨,٠٣٥	-	٣٤,٣٦٨,٠٣٥
إجمالي الموجودات المتداولة		٤٣,٩٦٢,٥٨٩	-	٤٣,٩٦٢,٥٨٩
إجمالي الموجودات		١٠٩,٤٣٠,٢٤٤	-	١٠٩,٤٣٠,٢٤٤
حقوق الملكية والمطلوبات				
حقوق الملكية				
رأس المال		١٠٦,٥٠٠,٠٠٠	-	١٠٦,٥٠٠,٠٠٠
الإحتياطي النظامي		٢,٨٢٣,٩٥١	-	٢,٨٢٣,٩٥١
خسائر متراكمة		(٨,٨٠٩,٩٤٢)	-	(٨,٨٠٩,٩٤٢)
إجمالي حقوق الملكية		٩٥,٥١٤,٠٠٩	-	٩٥,٥١٤,٠٠٩
المطلوبات				
المطلوبات غير المتداولة				
مخصص مكافأة نهاية الخدمة		١,٥٣٢,٤٣٢	-	١,٥٣٢,٤٣٢
إجمالي المطلوبات غير المتداولة		١,٥٣٢,٤٣٢	-	١,٥٣٢,٤٣٢
المطلوبات المتداولة				
ذمم دائنة - موردين		١٩٧,٠٨٨	-	١٩٧,٠٨٨
أرباح مؤجلة عن القسط غير مسددة		٢٩٠,٤٢٣	-	٢٩٠,٤٢٣
أرصدة دائنة أخرى		٢,١٤٥,٠٢٦	-	٢,١٤٥,٠٢٦
مخصص الزكاة الشرعية		٩,٧٥١,٢٦٦	-	٩,٧٥١,٢٦٦
إجمالي المطلوبات المتداولة		١٢,٣٨٣,٨٠٣	-	١٢,٣٨٣,٨٠٣
إجمالي المطلوبات		١٣,٩١٦,٢٣٥	-	١٣,٩١٦,٢٣٥
إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات		١٠٩,٤٣٠,٢٤٤	-	١٠٩,٤٣٠,٢٤٤

شركة المشروعات السياحية (شمس)
إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

(٤-٤) أثر تطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية على قائمة الدخل في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م (معدلة)

المعايير الدولية للتقارير المالية	أثر التحول إلى المعايير الدولية للتقارير المالية	معايير الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين	إيضاح	المبلغ
١٨,٣٦٠,٨٠٢	(١,٠٠٠,٠٠٠)	١٩,٣٦٠,٨٠٢		الإيرادات
(١١,٤٩١,٠٩٣)	(٥,١٨٢,٦٣٦)	(٦,٣٠٨,٤٥٧)		تكلفة الخدمات
٦,٨٦٩,٧٠٩	(٦,١٨٢,٦٣٦)	١٣,٠٥٢,٣٤٥		إجمالي الربح
١,٠٣٢,٣١١	١,٠٣٢,٣١١	-		إيرادات العقار الاستثماري
(١,١٧٠,٤٦٦)	-	(١,١٧٠,٤٦٦)		مصروفات تسويقية
(٥,١٩٧,٣٢٦)	-	(٥,١٩٧,٣٢٦)		مصروفات عمومية وإدارية
-	٥,١٨٢,٦٣٦	(٥,١٨٢,٦٣٦)		إستهلاكات الأصول الثابتة
١,٥٣٥,٢٢٨	٣٣,٣١١	١,٥٠١,٩١٧		الربح من النشاط قبل الزكاة
-	(٢٢,٣١٢)	٢٢,٣١٢		إيرادات أخرى
-	(١٠,٩٩٩)	١٠,٩٩٩		أرباح بيع أصول ثابتة
١,٥٣٥,٢٢٨	-	١,٥٣٥,٢٢٨		الربح قبل الزكاة
(٩٧٤,١٢٢)	-	(٩٧٤,١٢٢)		الزكاة
٥٦١,١٠٦	-	٥٦١,١٠٦		صافي الدخل
-	-	-		الربح والخسارة وفق المعايير الدولية
-	-	-		الدخل الشامل
٥٦١,١٠٦	-	٥٦١,١٠٦		إجمالي الدخل وفقاً للمعايير الدولية

شركة المشروعات السياحية (شمس)

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

(٥-٤) أثر تطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية على قائمة الدخل في ١ يناير ٢٠١٦م (معدلة)

المعايير الدولية للتقارير المالية	أثر التحول إلى المعايير الدولية للتقارير المالية	معايير الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين	البيانات
١٩,٩٠٠,٣٠٨	(١,٠٠٠,٠٠٠)	٢٠,٩٠٠,٣٠٨	الإيرادات
(١١,٤٨٩,٩٩٩)	(٤,٦٢٣,٩٩٥)	(٦,٨٦٦,٠٠٤)	تكلفة الخدمات
٨,٤١٠,٣٠٩	(٥,٦٢٣,٩٩٥)	٢,٧٨٦,٣١٤	إجمالي الربح
٢,١٥٢,٣٦٧	٢,١٥٢,٣٦٧	-	إيرادات العقار الاستثماري
(١,٥٥١,٥٢٩)	-	(١,٥٥١,٥٢٩)	مصروفات تسويقية
(٥,٨٣٩,٩٣٠)	-	(٥,٨٣٩,٩٣٠)	مصروفات عمومية وإدارية
-	٤,٦٢٣,٩٩٥	(٤,٦٢٣,٩٩٥)	إستهلاكات الأصول الثابتة
٣,١٧١,٢١٧	١,١٥٢,٣٦٧	٢,٠١٨,٨٥٠	الربح من النشاط قبل الزكاة
-	(١,١٥٢,٣٦٧)	١,١٥٢,٣٦٧	إيرادات أخرى
-	-	-	أرباح بيع أصول ثابتة
٣,١٧١,٢١٧	-	٣,١٧١,٢١٧	الربح قبل الزكاة
(١,١٦١,٧٧٣)	-	(١,١٦١,٧٧٣)	الزكاة
٢,٠٠٩,٤٤٤	-	٢,٠٠٩,٤٤٤	صافي الدخل
-	-	-	الربح والخسارة وفق المعايير الدولية
-	-	-	الدخل الشامل
٢,٠٠٩,٤٤٤	-	٢,٠٠٩,٤٤٤	إجمالي الدخل وفقاً للمعايير الدولية

شركة المشروعات السياحية (شمس)

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

(٦-٤) أثر تطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية على قائمة التدفقات النقدية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م (معلقة)

المعايير الدولية للتقارير المالية	أثر التحول إلى المعايير الدولية للتقارير المالية	معايير الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين	البيان
			التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية:
٥٦١,١٠٦	-	٥٦١,١٠٦	صافي (خسارة) ربح الفترة
			التعديلات:
٥,١٨٢,٦٣٦	-	٥,١٨٢,٦٣٦	الإستهلاكات
			التغيرات في رأس المال:
(٩٦٧,٩٨٨)	-	(٩٦٧,٩٨٨)	العلاء (بالصافي)
٥١٨,٤٥٨	-	٥١٨,٤٥٨	أرصدة مدينة أخرى
٢٩,٢٠٦	-	٢٩,٢٠٦	ذمم دائنة - موردين
(١,١٩٢,٥٢٥)	-	(١,١٩٢,٥٢٥)	أرباح مؤجلة عن اقساط غير مسددة
٣٢١,٨٦٨	-	٣٢١,٨٦٨	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٩٧٤,١٢٢	-	٩٧٤,١٢٢	مخصص الزكاة الشرعية
٥,٤٢٦,٨٨٣	-	٥,٤٢٦,٨٨٣	صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية
			التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية:
(١٢,٨٢٤,٥٠٥)	-	(١٢,٨٢٤,٥٠٥)	شراء ممتلكات
١,٩٨٠,١١٦	-	١,٩٨٠,١١٦	مشروعات تحت التنفيذ
(١٠,٨٤٤,٣٨٩)	-	(١٠,٨٤٤,٣٨٩)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية
(٥,٤١٧,٥٠٦)	-	(٥,٤١٧,٥٠٦)	صافي التغير في النقد ومافي حكمه
٣٤,٣٦٨,٠٣٥	-	٣٤,٣٦٨,٠٣٥	النقد ومافي حكمه خلال ١ يناير
٢٨,٩٥٠,٥٢٩	-	٢٨,٩٥٠,٥٢٩	النقد ومافي حكمه خلال ٣١ ديسمبر

المجموع	صندوق الأوراق	إثبات وأجهزة	الزمت ومعدات مالية	سيارات	معدات المكينه	مباني ومرافق
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
١٧١,٩٨٤,٨٥٧	٨٠,٤٤٣,٣١	١٣٠,٦٨,٨٥٣	١,٠٩٦,٠٩٢	٢,٧١١,١٩٦	٥,٥١٩,٥٠٣	٩٨,٧٨٤,٩٧٨
٩,٤٤٦,١٩٣	٢٨,٩١٢	٩٩٤,٧٦٦	-	-	٢,١٦٠	٨,٤٣٠,٣٠٥
(٥٤٤٩٦)	(٢٠,٩٦)	-	-	(٥٢,٤٠٠)	-	-
١٣١,٣٧٦,٥٥٤	٨٣١,١٠٢	١٤٠,٦٣,٦١٨	١,٠٩٦,٠٩٢	٢,٦٥٨,٧٩٦	٥,٥٢١,٦٦٣	١٠٧,٢٠٥,٢٨٣
٦٨,١١١,٤٣٩	٤٦٥,٦٧٩	٧,٢٧٢,٣٨٦	١٣٦,٧٢٨	١,٧٣٢,٧٠٥	١١,٣٦٨	٥٨,٤٢٧,٦١٣
٤٩٠,٦,٦٤٥	٥٤,٣٣٧	١,٠٩٦,٨٨٩	٧٨,٥٩٣	٣,٢٠٧,٦٩	٥٥,٠٤٩	٣,٣٢٤,٠٠٨
(١٦,٧٥٦)	(٥٢)	-	-	(١٩,٧٠٤)	-	-
٧٢,٩٩٨,٣٦٨	٥١٩,٩٦٤	٨,٣٦٤,٤٧٥	٢١٥,٣٢١	٢,٠١٥,٩٧٠	٦٦,٣٦٧	٦١,٨١٦,٦٣١
٥٨,٣٧٨,٣٦٦	٣١١,١٢٨	٥,٦٩٩,٣٤٣	٨٨,٠٧١	٢,٤٣٠,٢٦	٥,٤٥٥,٢٩٦	٤٥,٣٨٨,٦٦٢
٥٢,٨٧٢,٤١٨	٣٣٨,٥٥٧	٥,٧٩٦,٤٦٦	٩٥٩,٣٥٤	٩٧٨,٤٩١	٥,٥٠٨,١٨٥	٤٠,٣٩٢,٣٦٥

- ٣٠ -

إيضاح رقم (٥) مستلزمات ومعدات :-

- المباني
- التكاليف
- الرصيد في ١ يناير ٢٠١٧
- الإضافات خلال العام
- الاستهلاك خلال العام
- الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧
- مجموع الاستهلاك
- الرصيد في ١ يناير ٢٠١٧
- الإهلاك خلال العام
- الاستهلاك خلال العام
- الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧
- صافي القيمة المتبقية

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧
شركة المشروعات السياحية
(شمس)
م.س.ب ٢٠٥٠٢١٥٧٢
لتركة مساهمة سعودية المرکز الرئيسي مكة

شركة المشروعات السياحية (شمس)
إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

إيضاح رقم (٦) مشروعات تحت التنفيذ :-

تتمثل المشروعات تحت التنفيذ في عمليات التحسينات التي تقوم بها الشركة لتطوير وحدات المنتجع من (الشاليهات والكبانن) وقسم المارينا ومراكز الترفيه ، ويتم تحويل المشروعات تحت التنفيذ التي ينتهي العمل منها إلى أصول الشركة وتم تحويل ما يعادل مبلغ (٣,٩٠٧,١٢٨) ريال سعودي ، والأعمال التي لا زالت تحت التنفيذ مبلغ (٣,٥٥٧,٤٢٢) ريال سعودي حتى تاريخه .

البيان	٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م ريال سعودي	١ يناير ٢٠١٦ م ريال سعودي
الكبانن والشاليهات	٤,٠٥٢,٧٥١	٥,٧٧٣,٨٢٥	١,٢١٠,١٣٩
المارينا	٣,٩٢٥	٥,٤٨٢,٠٧٣	٤,٤٨٤,٢٣٤
المرافق الأخرى	٣,٤٠٧,٨٧٤	١,٤٢٣,٥١٢	-
مشروعات تم الإنتهاء منها وتحويلها للأصول	(٣,٩٠٧,١٢٨)	(٨,٩٦٥,١٥٣)	-
الرصيد في ٣١ ديسمبر	٣,٥٥٧,٤٢٢	٣,٧١٤,٢٥٧	٥,٦٩٤,٣٧٣

إيضاح رقم (٧) عقارات استثمارية :-

التكلفة :	البيان	عقارات استثمارية ريال سعودي
الرصيد في ١ يناير ٢٠١٧ م		١٥,٤٩٠,٦٢٧
الإضافات خلال العام		-
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م		١٥,٤٩٠,٦٢٧
مجمع الإهلاك :		
الرصيد في ١ يناير ٢٠١٧ م		١,٩٤٨,٨٩٤
الإهلاك خلال العام		٤٠١,٢٦١
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م		٢,٣٥٠,١٥٥
صافي القيمة الدفترية		
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م		١٣,١٤٠,٤٧٢
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م		١٣,٥٤١,٧٣٣

شركة المشروعات السياحية (شمس)
إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

إيضاح رقم (٨) العملاء (بالصافي) :-

١ يناير ٢٠١٦ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	البيانات
٧٩٠,٠٠٠	٧٩٠,٠٠٠	-	عملاء بيع بالتقسيط (١/٨)
٤٣,٣٣٨	٤٣,٣٣٨	٢٢,٧٣٤	عملاء إيجار سنوي
٤,٥٤٦,٦٨٢	٤,٥١٤,٨٧٠	٥,٣١٣,٠٩٣	عملاء رسوم للخدمات
١,٧٥٠,٠٠٠	٢,٧٥٠,٠٠٠	٧٥٠,٠٠٠	عملاء إيجار عقار
٢٠٠	-	-	عملاء متنوعون
٧,١٣٠,٠٢٠	٨,٠٩٨,٢٠٨	٦,٠٨٥,٨٢٧	الرصيد
(١,٢١٦,٠٠٠)	(١,٢١٦,٠٠٠)	(٥١٥,٠٠٠)	يخصم :-
٥,٩١٤,٠٢٠	٦,٨٨٢,٢٠٨	٥,٥٧٠,٨٢٧	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها

إيضاح رقم (١/٨) عملاء بيع بالتقسيط :-

يتمثل عملاء بيع بالتقسيط في إقتناء أحد أعضاء مجلس الإدارة لوحدة (شاليه) بفرع الشركة منتج شاطئ النخيل منذ عام ٢٠١١ م قبل أن يكون عضواً بالمجلس ، ويتمثل الالتزام في مديونية قدرها (٦٧٩,١٧٢) ريال وقد تم تسويتها بتاريخ ٢١ يناير ٢٠١٧ م بشراء الشاليه بعد حسم كافة المبالغ المستحقة عليه.

إيضاح رقم (٩) الأرصدة المدينة الأخرى :-

١ يناير ٢٠١٦ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	البيانات
٢١,٠٧٠	٦٧,٠٠٢	١٣٢,٠٠٣	عهد
١,٢٠,٠٠٣	٧٨,٧٢٠	٢٨,٧٨٩	سلف الموظفين
١,٢٦٣,٤٩٩	١,٤٦٢,٧٣٤	١,٦٠٧,٣٥٥	مصرفات مدفوعة مقدماً
٢,٣٢١,٣٨٠	١,٥٩٦,١٢٥	١,٥٩٥,٨٠٨	دفعات مقدمة للموردين
١٥,٨٨٢	٧٩٥	-	إيرادات مستحقة
٢,٧٢٣,٨٣٤	٢,٢٠٥,٣٧٦	٢,٣٦٣,٩٥٥	الرصيد
(٤٣,٥٠٠)	(٤٣,٥٠٠)	(٤٣,٥٠٠)	يخصم :-
٢,٦٨٠,٣٣٤	٢,١٦١,٨٧٦	٢,٣٢٠,٤٥٥	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
			الرصيد في ٣١ ديسمبر

إيضاح رقم (١٠) النقد وما في حكمه :-

١ يناير ٢٠١٦ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	البيانات
٨٠٩٠	٢٠,٣٧٥	-	النقد بالمتدورق
٢٤,٣٥٩,١٢٥	٢٨,٩٣٠,١٥٤	٢٤,٠٤١,٣٢٩	حسابات جارية لدى البنوك
٢٤,٣٦٧,٠٣٥	٢٨,٩٥٠,٥٢٩	٢٤,٠٤١,٣٢٩	المجموع



شركة المشروعات السياحية (شمس)

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

إيضاح رقم (١١) مخصص مكافأة نهاية الخدمة :-

١ يناير ٢٠١٦م	٣١ ديسمبر ٢٠١٦م	٣١ ديسمبر ٢٠١٧م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
١,٤٧٦,٢٨٧	١,٥٣٢,٤٣٢	١,٨٥٤,٣٠٠	الرصيد أول السنة
٤٠٩,٥٧٧	٤٥٩,٤١٩	٤١٥,٢٨٧	المكون خلال السنة
(٣٥٣,٤٣٢)	(١٣٧,٥٥١)	(١,٠٠٨,٤٩٠)	المدفوع خلال السنة
١,٥٣٢,٤٣٢	١,٨٥٤,٣٠٠	١,١٨٤,٦٨٧	الرصيد في ٣١ ديسمبر

إيضاح رقم (١٢) أرباح مؤجلة عن أقساط غير مستددة :-

١ يناير ٢٠١٦م	٣١ ديسمبر ٢٠١٦م	٣١ ديسمبر ٢٠١٧م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
٤٦٢,٧٣٨	٢٩٠,٤٢٣	٢٩٠,٤٢٣	الرصيد بداية السنة
(١٧٢,٣١٥)	-	(٢٩٠,٤٢٣)	متحصلات
٢٩٠,٤٢٣	٢٩٠,٤٢٣	-	الرصيد في ٣١ ديسمبر

إيضاح رقم (١٣) أرصدة دائنة أخرى :-

١ يناير ٢٠١٦م	٣١ ديسمبر ٢٠١٦م	٣١ ديسمبر ٢٠١٧م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
٢٤٤,٩٧٦	٣٠٦,٧٨١	١٩١,٦٢٦	مصرفات مستحقة
١٨٠,٠٠٢	١٨٠,٠٠٢	١٨٠,٠٠٢	دائنة توزيعات أرباح غير مستلمة (١/١٣)
١٠٥,٠٩٨	٢١٢,٥٢٠	١٥٤,٩٠٩	إيرادات مقدمة
٥٣,٧٩٣	٥٢,٢٩٣	٥٢,٢٩٣	تأمينات عملاء مستحقة
٥٥,٠٠٠	٥,٩٤٠	٥,٨٥١	دفعات مقدمة رسوم خدمات
١,٥٠٦,١٥٧	١٩٤,٩٦٥	٢٤٤,٩٩٢	دائنون متلعون
٢,١٤٥,٠٢٦	٩٥٢,٥٠١	٨٢٩,٦٧٣	الرصيد في ٣١ ديسمبر

إيضاح رقم (١/١٣) دائنة توزيعات أرباح غير مستلمة :-

١ يناير ٢٠١٦م	٣١ ديسمبر ٢٠١٦م	٣١ ديسمبر ٢٠١٧م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
٥٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠	توزيعات أرباح تخص عام ١٩٩٦م
٥٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠	توزيعات أرباح تخص عام ١٩٩٩م
٨٠,٠٠٢	٨٠,٠٠٢	٨٠,٠٠٢	توزيعات أرباح تخص عام ٢٠٠١م
١٨٠,٠٠٢	١٨٠,٠٠٢	١٨٠,٠٠٢	الرصيد في ٣١ ديسمبر



شركة المشروعات السياحية (شمس)
إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

إيضاح رقم (١٤) مخصص الزكاة الشرعية :-

٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
١,٥٣٥,٢٢٨	١,٢١٩,٨٠٥	صافي الربح قبل الزكاة
		تعديلات :-
٤٥٩,٤١٩	٤١٥,٢٨٧	مخصص مكافأة نهاية الخدمة المكون
(١٣٧,٥٥١)	(١,٠٨٤,٩٠٠)	المنفوع من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
١,٨٥٧,٠٩٦	٥٥٠,١٩٢	صافي الربح المعدل
		(أ) احتساب الزكاة الشرعية :-
١,١٠,٥٠٠,٠٠٠	١,١٠,٥٠٠,٠٠٠	رأس المال
٢,٨٢٣,٩٥١	٢,٨٨٠,٠٠٦	إحتياطي نظامي بداية السنة
١٢,٥٤٣,١٩٨	١٣,٨٣٩,١٨٨	مخصصات بداية السنة
١٨٠,٠٠٢	١٨٠,٠٠٢	دائنو توزيعات أرباح بداية السنة
١,٨٥٧,٠٩٦	٥٥٠,١٩٢	صافي الربح المعدل
١١٨,٩٠٤,٢٤٧	١١٨,٩٤٩,٤٤٤	مجموع البنود المضافة
		يخصم :-
(٦٧,٤١٥,١٥١)	(٧١,٥١٨,٥٨٧)	صافي الموجودات الثابتة
(٨,٨٠٩,٩٤٢)	(٨,٣٠٤,٩٤٧)	خسائر مرحلة بداية السنة
(٣,٧١٤,٢٥٧)	(٣,٥٥٧,٤٢٢)	مشروعات تحت التنفيذ
(٧٩,٩٣٩,٣٥٠)	(٨٢,٣٨٠,٩٥٦)	مجموع البنود المخصومة
٣٨,٩٦٤,٨٩٧	٣٥,٥٦٨,٤٨٨	وعاء الزكاة
٩٧٤,١٢٢	٨٨٩,٢١٢	الزكاة الواجبة السداد ٢,٥%

(ب) حركة مخصص الزكاة :-

١ يناير ٢٠١٦ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
١,٠٤٣٢,٧٥٠	٩,٧٥١,٢٦٧	١,٠٧٢٥,٣٨٨	الرصيد بداية السنة
١,١٦١,٧٧٣	١,١٦١,٠٠٠	٨٨٩,٢١٢	المكون خلال السنة
(٥٩٨,٥٦٣)	(١,٨٦,٨٧٩)	-	تسوية المخصص
(١,٤٤٤,٧٣٤)	-	(٢,١٣٥,٨٩٤)	المسدد خلال السنة
٩,٧٥١,٢٦٦	١,٠٧٢٥,٣٨٨	٩,٤٧٨,٧٠٦	الرصيد في ٣١ ديسمبر



شركة المشروعات السياحية (شمس)

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م

(جميع المبالغ بالريالات السعودية مالم يذكر غير ذلك)

(١/١٤) المواقف الزكوي :-

قدمت الشركة الإقرار الزكوي لكافة الأعوام حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م وسدنت المستحق عليها ولم يصدر لها شهادات منذ عام ٢٠١١م .

تسلمت الشركة الربط الزكوي الوارد من الهيئة العامة للزكاة والدخل عن الأعوام من ١٩٩٩م حتى عام ٢٠١٠م ، وترتب عليه وجود فروقات مستحقة على الشركة بمبلغ (٧,٩٨٦,٧٩٤) ريال وبناءاً على توصية لجنة المراجعة بإجتماعها في ٢٠/٣/٢٠١٣م تم معالجة الفروقات على حساب المخصص ، وقامت إدارة الشركة بإبرام عقد مع أحد المكاتب الإستشارية للتحقق من صحة الفروقات التي تطالب بها الهيئة العامة للزكاة والدخل للفترة من عام ١٩٩٦م وحتى عام ٢٠١٠م .

تم رفع الاعتراض على ربوطات الهيئة للفترة السابقة وهي قيد الدراسة لدى الهيئة العامة للزكاة والدخل وقدمت الإدارة جمع البيانات التي طلبت من قبل الهيئة لتتمكن من دراسة الاعتراض .

إيضاح رقم (١٥) إيرادات التأجير والخدمات :-

البيانات	٣١ ديسمبر ٢٠١٧م	٣١ ديسمبر ٢٠١٦م	١ يناير ٢٠١٦م
	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
إيرادات التأجير السنوي	٦٥٣,٨٤٤	٣٣٢,٤٧٨	٣١٩,١٦٦
إيرادات التأجير اليومي	٩,١٥٠,٤٤٤	١٣,٨٣٦,١٠٩	١٦,٣٥٣,٩٤٩
إيرادات رسوم الخدمات	٣,٦٤٨,٧٨١	٤,١٩٢,٢١٥	٣,٠٥٤,٨٧٨
إيرادات بيع أقساط سنوية سابقة	٢٩٠,٤٢٣	-	١٧٢,٣١٥
الرصيد في ٣١ ديسمبر	١٣,٦٤٣,٤٩٢	١٨,٣٦٠,٨٠٢	١٩,٩٠٠,٣٠٨

شركة المشروعات السياحية (شمس)
إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م
(جميع المبالغ بالريالات السعودية مالم يذكر غير ذلك)

إيضاح رقم (١٦) مصروفات التأجير والخدمات :-

٢٠١٦ م	٢٠١٧ م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
١,٧٦٦,٢٠١	١,٤٠٨,٠٦٢	رواتب واجور ومالي حكمها
٤٢,٤٦٧	٣٠,٠٠٠	إيجارات
٥٧,٥٦٠	٧٧,٤٦٣	تأمين طبي
٢٢٧,٤٦٣	٤١٥,٣٦٢	رسوم حكومية وإشتراكات
٤٩,٨٧٧	٤٤,٩٧٠	تأمينات إجتماعية
٩٩٢,٢٣١	٨٤٦,٤٣٥	كهرباء
٤١,٩٩٠	٧,٧٨٠	قرطاسية ومطبوعات
١٦,١٧٥	٢١,٤٥٥	هاتف وبريد وفاكس
٣٥٦,٣٨١	٣٧,٦٣٣	ضريبة وبوفيه
٥٧٥,٥٤٨	١٥٠,٥٤٩	إصلاح وصيانة
٥٣٤,٨٩١	٣٣٥,٩٧٧	خدمات أمنية
٢٢,٥٠٠	٣٢,١٨٢	خدمات حماية البيئة
٩٥,١٦٩	٤٧,٢٣٥	أعمال زراعية
٦٥٣,٤٠٦	٣٩٢,٦٦٢	مصروفات نظافة
٩٠,٢٣٩	٤١,٥٣٠	تأمين السيارات
١٤,٠٣٨	١٤,٩٩٨	مصاريف المغسلة
١٠٥,٥٠٥	٢١٦,٤٣٦	مواد مستهلكة وقطع غيار
٥٢,٢٥٤	٣٦,٣٧٣	عمولات بنكية
١٠٧,٣٨٢	١٠٢,٨٥١	مكافأة نهاية الخدمة
٤٠,٣٥٠	-	مكافآت
٣٢٣,٩٣٥	٧٦,٣٣٢	مستهلكات
٨٢,٠٦٢	١٦٠,٩٣٦	بدل منازرة
-	١٢٩,١٨٠	المارينا
٦٠,٨٣٣	٥٩,٨٢١	تموينات كوفي شوب
٥,١٨٢,٦٣٦	٥,١٢٠,٤٥٩	الإستهلاك
-	٧,٠٠٠	مصاريف متنوعة
-	-	المجموع
١١,٤٩١,٠٩٣	٩,٨١٣,٦٨١	

شركة المشروعات السياحية (شمس)
إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١٧) إيرادات العقار الاستثماري والإيرادات الأخرى :-

١ يناير ٢٠١٦ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
١,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠	إيرادات العقار الاستثماري
٣٣٤,١٤٠	-	٧٠,٠٠٠	نسوية مخصص الديون المشكوك في تحصيلها
٥٩٨,٥٢٣	-	-	نسوية مخصص الزكاة
-	١١,٠٠٠	١,٧٨٤,٨٠٤	إيرادات بيع أصول ثابتة
١٥٠,٠٠٠	-	-	نسوية أرصدة دائنة
٤٧,٠٠٠	١٠,٠٠٠	-	رسوم تنازل وعضوية
٢٢,٧٠٤	١٢,٣١١	-	إيرادات أخرى متنوعة
٢,١٥٢,٣٦٧	١,٠٣٣,٣١١	٣,٤٨٥,٨٠٤	الرصيد في ٣١ ديسمبر

شركة المشروعات السياحية (شمس)
إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م
(جميع المبالغ بالريالات السعودية مالم يذكر غير ذلك)

إيضاح رقم (١٨) مصاريف تسويقية :-

٢٠١٦ م	٢٠١٧ م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
٤٦٧,٣٧٢	٥١٠,٥٨٦	رواتب وأجور ومالي حكمها
٢,٢٠٠	٢١٣	رسوم حكومية وإشتراكات
٢١٢,٨٠٠	١٧٩,٢٠٠	دعاية وإعلان
٢,٣٥٦	٤٠٤	مصاريف ضيافة
-	١,٧٦٥	صيانة وإصلاح
١٦,٤٠٠	٣١,٥٠٠	عصوات بنكية
٣٧٠,٤١٥	٢١١,٨١٠	فعاليات ومهرجانات
١,٣٧٠	٢,٠٢٠	قرطاسية ومطبوعات
٩٢٠	٣٤٠	مستهلكات
٣٣,٥٣٨	٤٧,٥٢١	مكافأة نهاية الخدمة
٢٠,٠٠٠	٥,٠٠٠	مكافآت
٣٣,٥٣٢	٣٢,٥٢٨	تأمينات إجتماعية
٩,٥٥٨	٣٢,٤٦٤	مناوبة
٥	-	مصاريف متنوعة
<u>١,١٧٠,٤٦٦</u>	<u>١,٠٥٥,٣٥١</u>	المجموع

شركة المشروعات السياحية (شمس)
إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م
(جميع المبالغ بالريالات السعودية مالم يذكر غير ذلك)

إيضاح رقم (١٩) مصاريف عمومية وإدارية :-

٢٠١٦ م	٢٠١٧ م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
٢,٦٣٥,٠٠٥	٣,٢٧٦,٢٨٠	رواتب وأجور ومالي حكمها
١,٠٩٢,٨٦٣	٤٦٠,٢٤٥	بدلات ومكافآت مجلس الإدارة
٣٠٣,٤٠٣	١٨٢,٠٠٠	أتعاب مهنية واستشارات قانونية
١٤٢,١٦٦	٨٨,٢٦٥	تأمين طبي
٢٨٢,٥٥٠	٨٩,٤٦٧	رسوم حكومية وإشتركاك
٢٢,٨٠٠	١٨,٠٠٠	دعاية وإعلان
٩,٦٨٧	٢٩,٢٧٠	قرطاسية ومطبوعات
٢,٢٢٠	٢,٥٤٩	هاتف وبريد وفاكس
٢٩,٠٤٢	١٣,٦٤٥	مصرفات ضيافة
٥,١٨٠	١٨٥	إصلاح وصيانة
٢٢٠,٠٠٠	٢٣٩,٣٨٥	رسوم وإشتركاك هيئة سوق المال
١٦,١١٢	٢٨,٧٥١	مستهلكات
٧٥,٩٤٩	٧٧,٢٩٩	تأمينات اجتماعية
٤٠,٨٠٠	٨٧,٢٥٧	مناوية
٣١٨,٤٩٩	١٨٢,٨٢٥	مكافأة نهاية الخدمة
-	١٨٧,٤٤٧	الإستهلاك
-	٧٧,٥٨٩	مصاريف متنوعة
٥,١٩٧,٣٢٦	٥,٠٤٠,٤٥٩	المجموع

شركة المشروعات السياحية (شمس)

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

إيضاح رقم (٢٢) إدارة رأس المال :-

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

وتهدف الشركة عند إدارة رأس المال إلى مايلي :-

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

(٢) توفير عائد كافي للمساهمين .

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

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

إيضاح رقم (٢٣) الأدوات المالية وإدارة المخاطر :-

(٢٣-١) قياس القيمة العادلة :

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

(أ) في السوق الرئيسي لبند الموجودات أو المطلوبات .

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

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

المستوي (٢) : أساليب تقييم تستخدم الحد الأدنى من التدخلات اللازمة لقياس القيمة العادلة وملحوظة بصورة

مباشرة .

شركة المشروعات السياحية (شمس)

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م

(جميع المبالغ بالدرهات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

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

(٢/٢٣) إدارة المخاطر :-

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

(أ) مخاطر الائتمان :-

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

(ب) مخاطر السيولة :-

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

(ج) مخاطر العملات :-

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

(د) مخاطر أسعار السوق :-

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

إيضاح رقم (٢٤) : الأحداث اللاحقة :-

تعتقد الإدارة بعدم وجود أحداث لاحقة هامة منذ نهاية الفترة والتي قد تؤثر على المركز المالي الأولي للشركة المظاهر في (شمس)

القوائم المالية .

شركة المشروعات السياحية (شمس)
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

إيضاح رقم (٢٥) : أرقام المقارنة :-

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

إيضاح رقم (٢٦) : اعتماد مجلس الإدارة :-

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

بتاريخ : ٠٩ رجب ١٤٣٩ هـ

الموافق : ٢٦ مارس ٢٠١٨ م.

