

شركة المشروعات السياحية (شمس)
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مدققة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ م
مع تقرير فحص مراجع الحسابات المستقل

شركة المشروعات السياحية (شمس)
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مدققة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١م

فهرس

صفحة

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

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

مقدمة

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية المرفقة لشركة المشروعات السياحية (شمس) ("الشركة") كما في ٣١ مارس ٢٠٢١م، والقائمة الأولية للربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والقوائم الأولية للتغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة والإيضاحات التفسيرية الأخرى. والإدارة هي المسؤولة عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية الأولية الموجزة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية. تتمثل مسئوليتنا في ابداء استنتاج بشأن هذه القوائم المالية الأولية الموجزة بناءً على الفحص الذي قمنا به.

نطاق الفحص

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

الإستنتاج

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



عن البسام وشركاؤه
إبراهيم أحمد البسام
محاسب قانوني - رقم (٣٣٧)

الدمام، المملكة العربية السعودية
٧ شوال ١٤٤٢ هـ
١٩ مايو ٢٠٢١ م

شركة المشروعات السياحية (شمس)
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الأولية
كما في ٣١ مارس ٢٠٢١ م
(جميع المبالغ بالريال سعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (مدققة)	٣١ مارس ٢٠٢١ م (غير مدققة)	إيضاح
الموجودات		
الموجودات غير المتداولة		
٥٠,٠٧٤,٧١٠	٤٩,١٤٢,٧٠٩	ممتلكات وآلات ومعدات، صافي
٦,٧٧٥,١٢٦	٦,٧١٨,٠٨٤	استثمارات عقارية، صافي
٥٦,٨٤٩,٨٣٦	٥٥,٨٦٠,٧٩٣	إجمالي الموجودات غير المتداولة
الموجودات المتداولة		
٣,١٩٧,٢٧٩	٥,٠٢٩,٣٧٠	الذمم المدينة، صافي
٦٦٧,١٢١	٧٤٧,٧٣١	مصرفات مدفوعة مقدما وأرصدة مدينة أخرى، صافي
١٥,٧٧٦,٨٩١	١٦,٢٩٥,٧٥٦	النقد وما في حكمه
١٩,٦٤١,٢٩١	٢٢,٠٧٢,٨٥٧	إجمالي الموجودات المتداولة
٧٦,٤٩١,١٢٧	٧٧,٩٣٣,٦٥٠	إجمالي الموجودات
المطلوبات وحقوق المساهمين		
حقوق المساهمين		
١٠١,٥٠٠,٠٠٠	١٠١,٥٠٠,٠٠٠	٣ رأس المال
٢,٩١٣,١٢١	٢,٩١٣,١٢١	الاحتياطي النظامي
(٣٤,٧٧٠,٣٧٠)	(٣٥,٧٢٥,٤٨٣)	خسائر متراكمة
٦٩,٦٤٢,٧٥١	٦٨,٦٨٧,٦٣٨	إجمالي حقوق المساهمين
المطلوبات		
المطلوبات غير المتداولة		
١,٢٠٤,٨٧٢	١,٣٨١,٦١٧	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
١,٢٠٤,٨٧٢	١,٣٨١,٦١٧	إجمالي المطلوبات غير المتداولة
المطلوبات المتداولة		
١٦٨,٦٦٦	٤٨٢,٣٧٨	الذمم دائنة
٢,٩٠٩,٥٤٨	٤,٦٦٦,٧٢٧	مصرفات مستحقة وذمم دائنة أخرى
١,٩٦٦,٣٠٠	١,٩٦٦,٣٠٠	مخصص مطالبات
٥٩٨,٩٩٠	٧٤٨,٩٩٠	زكاة مستحقة
٥,٦٤٣,٥٠٤	٧,٨٦٤,٣٩٥	إجمالي المطلوبات المتداولة
٦,٨٤٨,٣٧٦	٩,٢٤٦,٠١٢	إجمالي المطلوبات
٧٦,٤٩١,١٢٧	٧٧,٩٣٣,٦٥٠	إجمالي المطلوبات وحقوق المساهمين

الرئيس التنفيذي
على عبدالله السلهام

المدير المالي
أحمد محمد سليمان

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٣ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة

شركة المشروعات السياحية (شمس)
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولى
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ م
(جميع المبالغ بالريال سعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		إيضاح	
٢٠٢٠ م (غير مدققة)	٢٠٢١ م (غير مدققة)		
١,٧٣٢,٤٨٩	٣,٢٠٥,٨٣٥	٦	العمليات المستمرة
(٢,٦٨٣,٤١٤)	(٢,٧٠٦,٠٧٨)	٧	الإيرادات
(٩٥٠,٩٢٥)	٤٩٩,٧٥٧		تكاليف الخدمات
			إجمالي الربح/ (الخسارة)
(١٨١,٤٧٦)	(٢٢٠,٨٥٥)		مصروفات تسويقية
(١,٤٤٧,٦١٥)	(١,٠٨٥,٣٦٩)	٨	مصروفات إدارية وعمومية
٥,٧١٥	١٥,٠٢٦		إيرادات أخرى
(٢,٥٧٤,٣٠١)	(٧٩١,٤٤١)		صافي خسارة الفترة قبل الزكاة
(١١٧,١٥٢)	(١٥٠,٠٠٠)	٤	الزكاة
(٢,٦٩١,٤٥٣)	(٩٤١,٤٤١)		صافي الخسارة للفترة
			الدخل الشامل الآخر
			البند التي لن يعاد تصنيفها في وقت لاحق للربح أو
			الخسارة (صافي بعد الزكاة)
(٢٧,٢٩٢)	(١٣,٦٧٢)		(خسائر) إكتوارية عن إعادة قياس التزام المنافع المحددة
(٢٧,٢٩٢)	(١٣,٦٧٢)		صافي (خسائر) الدخل الشامل الآخر
(٢,٧١٨,٧٤٥)	(٩٥٥,١١٣)		إجمالي الخسارة الشامل للفترة
			ربحية السهم
(٠,٢٥)	(٠,٠٨)	٩	صافي خسارة السهم قبل الزكاة
(٠,٢٧)	(٠,٠٩)	٩	صافي خسارة السهم

الرئيس التنفيذي
علي عبدالله السلهام

المدير المالي
أحمد محمد سليمان

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٣ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة

شركة المشروعات السياحية (شمس)
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ م
(جميع المبالغ بالريال سعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

إيضاح	رأس المال	احتياطي نظامي	خسائر متراكمة	المجموع
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (مدققة)	١٠١,٥٠٠,٠٠٠	٢,٩١٣,١٢١	(٢٦,٥٢٠,٣٠٣)	٧٧,٨٩٢,٨١٨
صافي خسارة الفترة	-	-	(٢,٦٩١,٤٥٣)	(٢,٦٩١,٤٥٣)
الخسائر الاكتوارية	-	-	(٢٧,٢٩٢)	(٢٧,٢٩٢)
إجمالي الدخل الشامل للفترة	-	-	(٢,٧١٨,٧٤٥)	(٢,٧١٨,٧٤٥)
الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢٠ (غير مدققة)	١٠١,٥٠٠,٠٠٠	٢,٩١٣,١٢١	(٢٩,٢٣٩,٠٤٨)	٧٥,١٧٤,٠٧٣
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مدققة)	١٠١,٥٠٠,٠٠٠	٢,٩١٣,١٢١	(٣٤,٧٧٠,٣٧٠)	٦٩,٦٤٢,٧٥١
صافي خسارة الفترة	-	-	(٩٤١,٤٤١)	(٩٤١,٤٤١)
الخسائر الاكتوارية	-	-	(١٣,٦٧٢)	(١٣,٦٧٢)
إجمالي الخسارة الشاملة للفترة	-	-	(٩٥٥,١١٣)	(٩٥٥,١١٣)
الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢١ (غير مدققة)	١٠١,٥٠٠,٠٠٠	٢,٩١٣,١٢١	(٣٥,٧٢٥,٤٨٣)	٦٨,٦٨٧,٦٣٨

الرئيس التنفيذي
علي عبدالله السليم

المدير المالي
أحمد محمد سليمان

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٣ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة

شركة المشروعات السياحية (شمس)
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ م
(جميع المبالغ بالريال سعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس	
٢٠٢٠ م (غير مدققة)	٢٠٢١ م (غير مدققة)
(٢,٥٧٤,٣٠١)	(٧٩١,٤٤١)
١,٤٥٥,٣٥٦	١,٤٢٢,٥١٠
٥٧,٦٨٢	٥٧,٠٤٢
(١٥٧,٥٠٠)	-
٧٢,٥١٠	١٦٣,٠٧٣
(١,٩٦٢,١٣٢)	(١,٨٣٢,٠٩١)
(٢٣٥,٠٠٥)	(٨٠,٦١٠)
٧٣,٢٦١	٣١٣,٧١٢
٢,٥٠١,٦٦٣	١,٧٥٧,١٧٩
(٧٦٨,٤٦٦)	١,٠٠٩,٣٧٤
(٤٠٠,٣٧١)	-
(١,١٦٨,٨٣٧)	١,٠٠٩,٣٧٤
(١٥٣,٢٥٥)	(٤٩٠,٥٠٩)
(١٥٣,٢٥٥)	(٤٩٠,٥٠٩)
(١,٣٢٢,٠٩٢)	٥١٨,٨٦٥
١١,٥٤٧,٨٢٢	١٥,٧٧٦,٨٩١
١٠,٢٢٥,٧٣٠	١٦,٢٩٥,٧٥٦

الأنشطة التشغيلية:
صافي (الخسارة) قبل الزكاة

تعديلات للبنود الغير النقدية:
استهلاك

استهلاك الاستثمارات العقارية

مخصص ديون مشكوك في تحصيلها

المكون من مخصص نهاية الخدمة

التغير في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:

الذمم المدينة

مصرفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى

ذمم دائنة

مصرفات مستحقة وذمم دائنة أخرى

صافي النقد الناتج من (المستخدم في) العمليات

الزكاة المدفوعة

صافي النقد الناتج من / (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية

الأنشطة الاستثمارية:

مدفوعات لشراء ممتلكات وآلات ومعدات

صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية

التغير في أرصدة النقد وما يعادله

النقد وما يعادله في بداية الفترة

النقد وما يعادله في نهاية الفترة

الرئيس التنفيذي
علي عبدالله السلهام

المدير المالي
أحمد محمد سليمان

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٣ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة

شركة المشروعات السياحية (شمس)
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١م
(جميع المبالغ بالريال سعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

١- الشركة والأنشطة الرئيسية

شركة المشروعات السياحية (شمس) مسجلة كشركة مساهمة سعودية تعمل بموجب سجل تجاري رقم ٢٠٥٠٠٢١٥٧٢ صادر من الدمام بتاريخ ٢٠ محرم ١٤١٢هـ الموافق ١ أغسطس ١٩٩١م.

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

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

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

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

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

٢- أسس الأعداد

١/٢ بيان الالتزام

تم إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١م وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من قبل الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين. لا تتضمن القوائم المالية الأولية الموجزة المرفقة كافة المعلومات والإيضاحات المطلوبة لإعداد القوائم المالية السنوية المعدة وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمد في المملكة العربية السعودية، لذا يجب قرائتها جنباً إلى جنب مع القوائم المالية السنوية للشركة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م.

إن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة تتماشى مع تلك السياسات المتبعة في إعداد القوائم المالية السنوية للشركة عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م.

٢/٢ أسس القياس

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

إن إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي، يتطلب من الإدارة وضع الأحكام، وتقديرات وإفتراسات التي قد تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية والمبالغ المصرح عنها بالقوائم المالية الأولية الموجزة. إن هذه التقديرات والإفتراسات الهامة قد تم الإفصاح بالقوائم المالية السنوية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م.

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

٣/٢ السياسات المحاسبية الجديدة

لا توجد معايير جديدة تم إصدارها ومع ذلك فإن عدداً من التعديلات على المعايير سارية اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢١م والتي تم شرحها في القوائم المالية السنوية للشركة ولكن ليس لها أثر جوهري على القوائم المالية الأولية الموجزة للشركة.

شركة المشروعات السياحية (شمس)
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (تتمة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ م
(جميع المبالغ بالريال سعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٣- رأس المال

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

أوصى مجلس إدارة شركة المشروعات السياحية "شمس" بتاريخ ١٥ إبريل ٢٠٢١ م الموافق ٣ رمضان ١٤٤٢ هـ بالتوصية للجمعية العامة غير العادية في اجتماعها القادم بتخفيض رأس مال الشركة ومن ثم زيادة رأس مال الشركة عن طريق طرح أسهم حقوق أولية وذلك لمقتضيات مصلحة العمل ودعماً لخططها الاستثمارية المستقبلية. على أن تكون كالتالي:

أ) تخفيض رأس مال الشركة

التوصية بخفض رأس مال الشركة وذلك لإطفاء الخسائر المتراكمة والتي بلغت (٣٤,٥١٠,٠٠٠) ريال سعودي أي ما نسبته (٣٤%) من رأسمال الشركة البالغ (١٠١,٥٠٠,٠٠٠) ريال سعودي ليصبح رأسمال الشركة بعد التخفيض (٦٦,٩٩٠,٠٠٠) ريال سعودي.

ويصبح عدد أسهمها بعد التخفيض كالتالي: -

عدد الأسهم قبل التخفيض	عدد الأسهم بعد التخفيض	الأسهم الملغاه لإطفاء الخسائر
١٠,١٥٠,٠٠٠	٦,٦٩٩,٠٠٠	٣,٤٥١,٠٠٠

٤- الزكاة

٤-١ حركة مخصص الزكاة

٣١ مارس ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	
٥٩٨,٩٩٠	٧٩٣,٧٩٩	الرصيد في بداية الفترة / السنة
-	١٧,١٥٢	فروق الزكاة
-	١٤٨,٠٩٢	تسويات زكاة
١٥٠,٠٠٠	٥٧٥,٥٧٧	المكون خلال الفترة / السنة
-	(٩٣٥,٦٣٠)	المسدد من الزكاة خلال الفترة / السنة
٧٤٨,٩٩٠	٥٩٨,٩٩٠	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

٤-٢ الموقف الزكوي

قدمت الشركة الإقرار الزكوي لكافة السنوات حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م، وسددت المستحق عليها بموجب هذه الاقرارات.

وتسلمت الشركة الربط الزكوي من الهيئة العامة للزكاة والدخل عن الأعوام من ١٩٩٦ م حتى عام ٢٠١٠ م، وترتب عليها وجود فروقات مستحقة على الشركة بمبلغ ٧,٩٨٦,٧٩٤ ريال سعودي، وبناءً على توصية لجنة المراجعة باجتماعها في ٣١ مارس ٢٠١٣ م، تم تعلية الفروقات على حساب المخصص، وقامت إدارة الشركة بإبرام عقد مع أحد المكاتب الاستشارية للتحقق من صحة الفروقات التي تطالب بها الهيئة العامة للزكاة والدخل للفترة من ١٩٩٦ م وحتى عام ٢٠١٠ م.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (تتمة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١م
(جميع المبالغ بالريال سعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٤- الزكاة (تتمة)

٢-٤ الموقف الزكوي (تتمة)

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

تسلمت الشركة ربط زكوي عن السنوات من ٢٠١٥م حتى ٢٠١٨م وتم الموافقة على الربط الزكوي بمبلغ ١٤٨,٠٩٢ ريال سعودي.

٥- الالتزامات المحتملة

قام مجلس إدارة الشركة بالموافقة على توقيع مذكرة تفاهم بتاريخ ٩ جمادى الآخر ١٤٤٠هـ الموافق ١٤ فبراير ٢٠١٩م وذلك للاستحواذ على جزء من حصص الملاك بمجموعة شركات حماية والتي تشمل كلاً من:

- شركة سعود خليفة مدعج ال فصام وشركاه لنقل الأموال والذهب والمجوهرات والأحجار.
- شركة سعود خليفة مدعج ال فصام وشركاه للخدمات الأمنية المدنية الخاصة.
- شركة حماية لمعدات الأمن والسلامة والتجارة المحدودة.

قام مجلس إدارة الشركة في ٤ ذوالقعدة ١٤٤٠هـ الموافق ٧ يوليو ٢٠١٩م ببطلان عقد دخول الشركة في شركة حماية لمعدات الأمن والسلامة والتجارة المحدودة وعدم المضي قدماً بالاستحواذ على شركة سعود خليفة مدعج ال فصام وشركاه لنقل الأموال والذهب والمجوهرات والأحجار وشركة سعود خليفة مدعج ال فصام وشركاه للخدمات الأمنية المدنية الخاصة. وذلك نتيجة لاكتشاف التزامات مالية جوهريّة مستحقة على شركة حماية لمعدات الأمن والسلامة والتجارة المحدودة لم يسبق الإفصاح عنها لشركة شمس من قبل ملاك الشركة ولم تظهر في القوائم المالية المدققة للشركة وتقرير الفحص المالي النافي للجهالة.

وجدير بالذكر أن شركة "شمس" قد تداركت الأمر سريعاً وبادرت باتخاذ ما يلزم من إجراءات ولم تقم بتحويل أي مبالغ نقدية حتى تاريخه لشركة حماية لمعدات الأمن والسلامة والتجارة المحدودة بسبب إيقاف الحسابات البنكية لشركة حماية، ولن يتم سداد أي مبالغ نقدية خاصة بهذا الشأن كنتيجة لتلك الإجراءات.

وعلى ذلك يوجد التزامات محتملة بقيمة قدرها حوالي ٥ مليون ريال سعودي وهي تمثل قيمة التعاقد لحين صدور الحكم في القضية المرفوعة من شركة شمس علي شركة حماية، وبناء على رأي المستشار القانوني للشركة من المتوقع الحكم لصالح الشركة.

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

٦- الإيرادات

٣١ مارس ٢٠٢٠م	٣١ مارس ٢٠٢١م
٥٣,٨٩٢	١٨٧,٢٩١
٤٨٩,٩٩٢	٢,١٧٤,١٣٨
١,١٨٨,٦٠٥	٨٤٤,٤٠٦
١,٧٣٢,٤٨٩	٣,٢٠٥,٨٣٥

إيرادات التأجير السنوي
إيرادات التأجير اليومي
إيرادات رسوم الخدمات الأخرى

شركة المشروعات السياحية (شمس)
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (تتمة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ م
(جميع المبالغ بالريال سعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٧- تكلفة الخدمات

تتضمن تكلفة الخدمات إستهلاكات للممتلكات والمعدات بلغت قيمتها خلال الفترة مبلغ ١,٣٧٤,٢٠٩ ريال سعودي (مقابل مبلغ ١,٤٠٤,١٢٠ ريال سعودي خلال الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠ م).

٨- مصروفات إدارية وعمومية

تتضمن المصروفات الإدارية والعمومية إستهلاكات للممتلكات والمعدات بلغت قيمتها خلال الفترة مبلغ ٤٨,٣٠١ ريال سعودي (مقابل مبلغ ٥١,٢٣٦ ريال سعودي خلال الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠ م) بالإضافة إلى إستهلاك الإستثمارات العقارية بمبلغ ٥٧,٠٤٢ ريال سعودي (مقابل مبلغ ٥٧,٦٨٢ ريال سعودي خلال الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠ م).

٩- نصيب السهم من (الخسارة) الربح

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

١٠- إدارة المخاطر والأدوات المالية

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

مخاطر الائتمان

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

مخاطر أسعار العملات

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

مخاطر السيولة

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

مخاطر العملات الأجنبية

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

١١- أرقام المقارنة

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

شركة المشروعات السياحية (شمس)
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (تتمة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ م
(جميع المبالغ بالريال سعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٢ - تأثير فيروس كورونا

تم تأكيد وجود فيروس كورونا الجديد (Covid-19) في أوائل عام ٢٠٢٠ م وانتشر في جميع أنحاء دولة الصين ومنها إلى أغلب دول العالم مما أدى إلى اتخاذ العديد من دول العالم للعديد من الإجراءات الاحترازية مثل وقف العمل في منشآت ومؤسسات القطاع الحكومي والخاص ووقف حركة النقل والتبادل التجاري مما تسبب في اضطرابات في الأعمال التجارية والأنشطة الاقتصادية حول العالم. وتعتبر الإدارة هذه الأحداث من الأحداث التي لا تتطلب تعديل للقوائم المالية للشركة نتيجة الموقف غير المستقر والذي يتسم بالتطور السريع.

١٣ - اعتماد القوائم المالية

اعتمد مجلس إدارة الشركة القوائم المالية الأولية الموجزة بتاريخ ٤ شوال ١٤٤٢ هـ الموافق ١٦ مايو ٢٠٢١ م.

