

شركة المشروعات السياحية (شمس)
(شركة مساهمة سعودية)

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

فهرس

صفحة

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

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

مقدمة

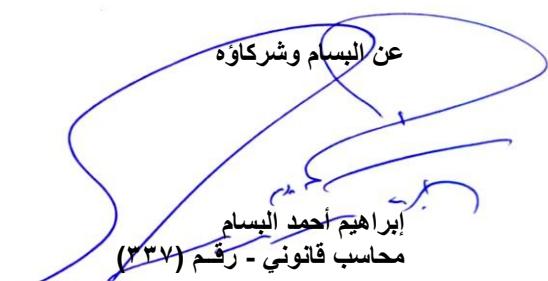
لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية المرفقة لشركة المشروعات السياحية (شمس) ("الشركة") كما في ٣١ مارس ٢٠٢١م، والقائمة الأولية للربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والقوائم الأولية للتغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة والإيضاحات التفسيرية الأخرى. والإدارة هي المسئولة عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية الأولية الموجزة وفقاً لمعايير المحاسبة الدولي رقم ٣٤ "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية. تتمثل مسؤوليتنا في ابداء استنتاج بشأن هذه القوائم المالية الأولية الموجزة بناء 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 توجيهه واستفسارات 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 سنصبح على علم بكافة الأمور الهامة التي يمكن اكتشافها أثناء القيام بأعمال المراجعة. وعليه، فإننا لا نبدي رأي مراجعة.

الاستنتاج

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



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 مارس ٢٠٢١ م
(غير مدققة)
(مدقة)

ايضاح

٥٠,٠٧٤,٧١٠	٤٩,١٤٢,٧٠٩
٦,٧٧٥,١٢٦	٦,٧١٨,٠٨٤
٥٦,٨٤٩,٨٣٦	٥٥,٨٦٠,٧٩٣

الموجودات
الموجودات غير المتداولة
ممتلكات وألات ومعدات، صافي
استثمارات عقارية، صافي
إجمالي الموجودات غير المتداولة

٣,١٩٧,٢٧٩	٥,٠٢٩,٣٧٠
٦٦٧,١٢١	٧٤٧,٧٣١
١٥,٧٧٦,٨٩١	١٦,٢٩٥,٧٥٦
١٩,٦٤١,٢٩١	٢٢,٠٧٢,٨٥٧
٧٦,٤٩١,١٢٧	٧٧,٩٣٣,٦٥٠

الموجودات المتداولة
الذمم المدينة، صافي
مصرفوفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى، صافي
التقدّم وما في حكمه
إجمالي الموجودات المتداولة
إجمالي الموجودات

١٠١,٥٠٠,٠٠٠	١٠١,٥٠٠,٠٠٠	٣
٢,٩١٣,١٢١	٢,٩١٣,١٢١	
(٣٤,٧٧٠,٣٧٠)	(٣٥,٧٢٥,٤٨٣)	
٦٩,٦٤٢,٧٥١	٦٨,٦٨٧,٦٣٨	

المطلوبات وحقوق المساهمين
حقوق المساهمين
رأس المال
الاحتياطي النظامي
خسائر متراكمة
إجمالي حقوق المساهمين

١,٢٠٤,٨٧٢	١,٣٨١,٦١٧
١,٢٠٤,٨٧٢	١,٣٨١,٦١٧

المطلوبات
المطلوبات غير المتداولة
مخصص مكافأة نهاية الخدمة
إجمالي المطلوبات غير المتداولة

١٦٨,٦٦٦	٤٨٢,٣٧٨
٢,٩٠٩,٥٤٨	٤,٦٦٦,٧٢٧
١,٩٦٦,٣٠٠	١,٩٦٦,٣٠٠
٥٩٨,٩٩٠	٧٤٨,٩٩٠
٥,٦٤٣,٥٠٤	٧,٨٦٤,٣٩٥
٦,٨٤٨,٣٧٦	٩,٢٤٦,٠١٢
٧٦,٤٩١,١٢٧	٧٧,٩٣٣,٦٥٠

المطلوبات المتداولة
الذمم دائنة
مصرفوفات مستحقة وذمم دائنة أخرى
مخصص مطالبات
زكاة مستحقة
إجمالي المطلوبات المتداولة
إجمالي المطلوبات
إجمالي المطلوبات وحقوق المساهمين

الرئيس التنفيذي
على عبدالله السليمان



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 الأولية
لفترة ثلاثة 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)	ايضاح	العمليات المستمرة
١,٧٣٢,٤٨٩	٣,٢٠٥,٨٣٥	٦	الإيرادات
(٢,٦٨٣,٤١٤)	(٢,٧٠٦,٠٧٨)	٧	تكلفة الخدمات
(٩٥٠,٩٢٥)	٤٩٩,٧٥٧		اجمالي 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			
البنود 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)		اجمالي 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 السليمان

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 ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١م
(جميع المبالغ بالريال سعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

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

الرئيس التنفيذي
علي عبدالله للسالم

المدير المالي
أحمد محمد سليمان

شكل 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 ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ م
(جميع المبالغ بالريال سعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس	
٢٠٢٠ (غير مدققة)	٢٠٢١ (غير مدققة)
(٢,٥٧٤,٣٠١)	(٧٩١,٤٤١)
١,٤٥٥,٣٥٦	١,٤٤٢,٥١٠
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

مصارف مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
ذمم دائنة

مصارف مسحقة وذمم دائنة أخرى
صافي الناتج من (المستخدم في) العمليات

الزكاة المدفوعة

صافي الناتج من / (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية

الأنشطة الاستثمارية:

مدفوعات لشراء ممتلكات وألات ومعدات
صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية

التغير في أرصدة النقد وما يعادله

النقد وما يعادله في بداية الفترة

النقد وما يعادله في نهاية الفترة

الرئيس التنفيذي
علي عبدالله السليمان

المدير المالي
أحمد محمد سليمان

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

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

١- الشركة والأنشطة الرئيسية

شركة المشروعات السياحية (شمس) مسجلة كشركة مساهمة سعودية تعمل بموجب سجل تجاري رقم ٢٠٥٠٠٢١٥٧٢ صادر من الدمام بتاريخ ٢٠١٤١٢ هـ الموافق ١١٩٩١ م.٢٠٠٠٢١٥٧٢

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

يتمثل نشاط المركز الرئيسي في المشروع السياحي الوحيد (منتجع شاطئ النخيل) والمقام على الأرض المؤجرة من إمارة مدينة الدمام لمدة ٤٠ سنة من تاريخ ١٤١٠ هـ الموافق ٣١٩٨٩ م وتنتهي في ٣٠ ذو الحجة ١٤٥٠ هـ الموافق ٢٠٢٩ م. 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 ٢٠٥١٠٤٩٤٩١ الصادر من وزارة التجارة والصناعة بمدينة الدمام بتاريخ ٧ شعبان ١٤٣٣ هـ.

٢- أسس الاعداد

١/٢ ببيان الالتزام

تم إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ م وفقاً لمعايير المحاسبة الدولي رقم ٤ "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من قبل الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين. لا تتضمن القوائم المالية الأولية الموجزة المعرفة 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 لسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م.

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

٢/٢ ببيان القياس

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

إن إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي، يتطلب من الإدارة وضع الأحكام، وتقديرات وإفتراضات التي قد تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية والبالغ المصارح عنها بالقوائم المالية الأولية الموجزة. إن هذه التقديرات والافتراضات الهمامة قد تم الافصاح بالقوائم المالية السنوية لسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م.

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

٣/٢ ببيان السياسات المحاسبية الجديدة

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

رقم الفرقفة ٣٣٦

سجل تجاري : ٢٠٥٠٠٢١٥٧٢

شاطئ نصف القمر

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (تتمة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس 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، مقدمة إلى ١٠٠,١٥٠,٠٠٠ سهم، بقيمة اسمية ١٠ ريال سعودي للسهم الواحد، وقد تم الاكتتاب في جميع أسهمها وسدلت بالكامل.

أوصي 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) تغفيض رأس مال الشركة

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

ويصبح عدد أسهمها بعد التغفيض كالتالي:-

الأسهم الملغاة لإطفاء الخسائر	عدد الأسهم بعد التغفيض	عدد الأسهم قبل التغفيض
٣,٤٥١,٠٠٠	٦,٦٩٩,٠٠٠	١٠,١٥٠,٠٠٠

٤- الزكاة

٤-١ حركة مخصص الزكاة

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

٤- الموقف الزكوي

قدمت الشركة الإقرار الزكوي لكافحة السنوات حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م، وسدلت المستحق عليها بموجب هذه الإقرارات.

و وسلمت الشركة الرابط الزكوي من الهيئة العامة للزكاة والدخل عن الأعوام من ١٩٩٦ م حتى عام ٢٠١٠ م، وترتبط عليها وجود فروقات مستحقة على الشركة بمبلغ ٧,٩٨٦,٧٩٤ ريال سعودي، وبناءً على توصية لجنة المراجعة باجتماعها في ٣١ مارس ٢٠١٣ م، تم تعليمة الفروقات على حساب المخصص، وقامت إدارة الشركة بابرام 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 ٢٠٢١ م
(جميع المبالغ بالريال سعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٤- الزكاة (تتمة)
٤-٢ الموقف الزكوي (تتمة)

قام مجلس الإدارة المنتخب في ٢٨ مايو ٢٠١٨ م، بالإعتراض على الربوطات الزكوية المقدمة من الهيئة العامة للزكاة والدخل للفترة من ١٩٩٦ م وحتى ٢٠١٠ م وكما قام المجلس المنتخب بتعيين أحد بيوت الخبرة الزكوية للتحقق من صحة الفروقات التي تطالب بها الهيئة العامة للزكاة والدخل للفترة محل الخلاف. وبعد تقديم المستندات الموجبة لإعتراض الشركة تم الوصول لإتفاق مع لجنة تسوية المطالبات الزكوية بالهيئة العامة للزكاة والدخل خلال الربع الأول لعام ٢٠١٩ م، وذلك بتحفيض 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 يدوره إنعكس إيجاباً على القوائم المالية للربع الأول لعام ٢٠١٩ م، علماً بأنه تم تقسيط قيمة التسويات على ٦ أقساط.

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

٥- الالتزامات المحتملة

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

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

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

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

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

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

٦- الإيرادات

٣١ مارس ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١ م
٥٣,٨٩٢	١٨٧,٢٩١
٤٨٩,٩٩٢	٢,١٧٤,١٣٨
١,١٨٨,٦٥٥	٨٤٤,٤٠٦
١,٧٣٢,٤٨٩	٢,٢٠٥,٨٣٥

إيرادات التأجير السنوي
إيرادات التأجير اليومي
إيرادات رسوم الخدمات الأخرى

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- تكاليف الخدمات

تتضمن تكاليف 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 ٤,٨٣٠ 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

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

مخاطر الائتمان

مخاطر الائتمان هي مخاطر عدم قدرة أحد أطراف أداة مالية على الوفاء بالتزامه وتسببه في تكبد الطرف الآخر لخسارة مالية. بالنسبة لجميع فئات الأدوات المالية التي تحفظ 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 العمولات

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

مخاطر السيولة

مخاطر السيولة هي مخاطر أن تواجه الشركة صعوبة في الحصول على الأموال للفوائض 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 متوقعة 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.

١- أرقام المقارنة

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

شركة المشروعات السياحية (شمس)
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (تتمة)
لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١
(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 وانتشر في جميع أنحاء دولة الصين ومنها إلى أغلب دول العالم مما أدي إلى اتخاذ العديد من دول العالم للعديد من الإجراءات الاحترازية مثل وقف العمل في منشآت ومؤسسات القطاع الحكومي والخاص ووقف حركة النقل والتبادل التجاري مما تسبب في اضطرابات في الاعمال التجارية والأنشطة الاقتصادية حول العالم. وتعتبر الإدارة هذه الاحاديث من الاصدارات التي لا تتطلب تعديل للقوائم المالية للشركة نتيجة الموقف غير المستقر والذي يتسم بالتطور السريع.

١٣ - إعتماد القوائم المالية

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