

شركة المشروعات السياحية (شمس)

(شركة مساهمة سعودية)

الدمام - المملكة العربية السعودية

**القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مدققة) وتقرير الفحص
لمراجع الحسابات لفترة الثلاثة أشهر والتسعة أشهر
المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ م**

شركة المشروعات السياحية (شمس)

(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموجزة وتقرير الفحص لمراجع الحسابات

لفترة الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ م

—	تقرير الفحص المحدود المستقل على القوائم المالية الأولية الموجزة
{ ١ }	قائمة المركز المالي الأولية الموجزة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ م
{ ٢ }	قائمة الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الأولية الموجزة لفترة الثلاثة أشهر والتسعة أشهر عن الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ م
{ ٣ }	قائمة التغير في حقوق الملكية الأولية الموجزة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ م
{ ٤ }	قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ م
{ ١٥-٥ }	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ م

" تقرير فحص مراجع الحسابات المستقل حول القوائم المالية الأولية الموجزة "

إلى السادة / المساهمين

شركة المشروعات السياحية (شمس)

(شركة مساهمة سعودية)

الدمام - المملكة العربية السعودية

مقدمة :-

لقد فحصنا القوائم المالية الأولية الموجزة لشركة المشروعات السياحية (شمس) - شركة مساهمة سعودية ("الشركة") كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ م والمكونة من :

- قائمة المركز المالي الأولية الموجزة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ م .

- قائمة الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الأولية الموجزة لفترة الثلاثة والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ م .

- قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموجزة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ م .

- قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ م .

- الإيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة من رقم (١) إلى رقم (١٥) لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ م .

إن إدارة الشركة هي المسؤولة عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية الأولية الموجزة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية . ومسئوليتنا هي إبداء إستنتاج عن هذه القوائم المالية الأولية الموجزة إستناداً إلى فحصنا .

نطاق الفحص :-

لقد قمنا بالفحص وفقاً للمعيار الدولي رقم (٢٤١٠) والخاص بارتباطات الفحص " فحص المعلومات المالية الأولية المنفذ من قبل المراجع المستقل للمنشأة " ، المعتمد في المملكة العربية السعودية ويتكون فحص القوائم المالية الأولية الموجزة من توجيه إستفسارات بشكل أساس للأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية ، وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات فحص أخرى . ويُعد الفحص أقل بشكل كبير في نطاقه من المراجعة التي يتم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ، وبالتالي لن نتمكن من الحصول على تأكيد بأننا سنعلم بجميع الأمور الهامة التي يمكن التعرف عليها خلال المراجعة ، وبالتالي لن نبدي رأي مراجعة .

الاستنتاج :-

وإستناداً إلى فحصنا ، لم يلفت إنتباهنا شيء يجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية الأولية الموجزة المرفقة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ م غير معقدة من جميع الجوانب الجوهرية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية .

المجموعة السعودية للمحاسبة والمراجعة

سجل رقم (١)

دخيل بن علي الدخيل

محاسب قانوني

فيد سجل المحاسبين القانونيين رقم (٩٦)



التاريخ ١٦ صفر ١٤٣٩ هـ

الموافق ٠٥ نوفمبر ٢٠١٧ م

شركة المشروعات السياحية (شمس)

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الأولية الموجزة

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧م

(جميع المبالغ بالريالات السعودية مالم يذكر غير ذلك)

الموجودات	إيضاح	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧م	٣١ ديسمبر ٢٠١٦م	٠١ يناير ٢٠١٦م
		غير منققة	منققة	منققة
الموجودات غير المتداولة				
ممتلكات ومعدات	(٥)	٥٦,٨٢٧,٤٧٣	٥٣,٨٧٣,٤١٨	٤٥,٨٢٩,١٨٦
مشروعات تحت التنفيذ	(٦)	٣,٢٠٢,١٧٤	٣,٧١٤,٢٥٧	٥,٦٩٤,٣٧٣
عقارات استثمارية	(٧)	١٣,٢٤١,٨٨٩	١٣,٥٤١,٧٣٣	١٣,٩٤٤,٠٩٦
إجمالي الموجودات غير المتداولة		٧٣,٢٧١,٥٣٦	٧١,١٢٩,٤٠٨	٦٥,٤٦٧,٦٥٥
الموجودات المتداولة				
الذمم المدينة - بالصافي	(٨)	٨,٣٤٧,٠١٠	٦,٨٨٢,٢٠٨	٥,٩١٤,٢٢٠
الأرصدة المدينة الأخرى		٣,٣٢١,٠٦١	٣,١٦١,٨٧٦	٣,٦٨٠,٣٣٤
النقد وما في حكمه		٢٢,١٩٤,٦٧٣	٢٨,٩٥٠,٥٢٩	٣٤,٣٦٨,٠٣٥
إجمالي الموجودات المتداولة		٣٣,٨٦٢,٧٤٤	٣٨,٩٩٤,٦١٣	٤٣,٩٦٢,٥٨٩
إجمالي الموجودات		١٠٧,١٣٤,٢٨٠	١١٠,١٢٤,٠٢١	١٠٩,٤٣٠,٢٤٤
حقوق الملكية والمطلوبات				
حقوق الملكية				
رأس المال	(٩)	١٠١,٥٠٠,٠٠٠	١٠١,٥٠٠,٠٠٠	١٠١,٥٠٠,٠٠٠
إحتياطي نظامي		٢,٨٨٠,٠٦٢	٢,٨٨٠,٠٦٢	٢,٨٢٣,٩٥١
خسائر متراكمة		(٨,٨٤٤,٨١٣)	(٨,٣٠٤,٩٤٧)	(٨,٨٠٩,٩٤٢)
إجمالي حقوق الملكية		٩٥,٥٣٥,٢٤٩	٩٦,٠٧٥,١١٥	٩٥,٥١٤,٠٠٩
المطلوبات				
المطلوبات غير المتداولة				
مخصص مكافأة نهاية الخدمة	(١٠)	١,١٥٨,٠٨٣	١,٨٥٤,٣٠٠	١,٥٣٢,٤٣٢
إجمالي المطلوبات غير المتداولة		١,١٥٨,٠٨٣	١,٨٥٤,٣٠٠	١,٥٣٢,٤٣٢
المطلوبات المتداولة				
ذمم دائنة - موردين		١٠٩,٩٥٧	٢٢٦,٢٩٤	١٩٧,٠٨٨
أرباح مؤجلة عن أقساط غير مسددة		-	٢٩٠,٤٢٣	٢٩٠,٤٢٣
أرصدة دائنة أخرى		١,٠٩١,٤٩٧	٩٥٢,٥٠١	٢,١٤٥,٠٢٦
مخصص الزكاة الشرعية	(١١)	٩,٢٣٩,٤٩٤	١٠,٧٢٥,٣٨٨	٩,٧٥١,٢٦٦
إجمالي المطلوبات المتداولة		١٠,٤٣٠,٩٤٨	١٢,١٩٤,٦٠٦	١٢,٣٨٣,٨٠٣
إجمالي المطلوبات		١١,٥٩٩,٠٣١	١٤,٠٤٨,٩٠٦	١٣,٩١٦,٢٣٥
إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات		١٠٧,١٣٤,٢٨٠	١١٠,١٢٤,٠٢١	١٠٩,٤٣٠,٢٤٤

العضو المنتدب والرئيس التنفيذي

عبدالحكيم عبدالله الطريف

(تشكل الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٥) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة)

- ١ -



شركة المشروعات السياحية (شمس)

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الأولية الموجزة (غير مدققة)

لفترة الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧م

(جميع المبالغ بالريالات السعودية مالم يذكر غير ذلك)

البيان	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧م	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦م	لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧م	لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦م
الإيرادات	٤,٢٩١,٣٠٨	٥,٦٧٥,٢١٤	١١,١٤٨,٢٠٢	١٤,٨٣٩,٠٠٧
تكاليف الخدمات	(٢,٧٥٥,٧٠٠)	(٣,٣٠٠,٣٩٤)	(٧,٣٦٢,٨٠٢)	(٨,٠٢٦,٣٢٢)
إجمالي الربح	١,٥٣٥,٦٠٨	٢,٣٧٤,٨٢٠	٣,٧٨٥,٤٠٠	٦,٨١٢,٦٨٥
إيرادات العقار الاستثماري وأخرى	٢٥٠,٠٠٠	٢٥٤,٨١٢	٧٥٠,٠٠٠	٧٨٠,٨١١
مصاريف تسويقية	(٢٤٩,٤٥١)	(٤١٣,٧٢٢)	(٧٥٥,٨٤٧)	(٩١٧,٢١٥)
مصاريف إدارية وعمومية	(١,٠٠٨,٧٨٦)	(١,٥٢٨,٢٨٣)	(٣,٦٦٩,٤١٩)	(٤,٠١٣,٢٣٤)
الربح من النشاط قبل الزكاة	٥٢٧,٣٧١	٦٨٧,٦٢٧	١١٠,١٣٤	٢,٦٦٣,٠٤٧
الزكاة	(٢٢٠,٠٠٠)	(٢١٥,٠٠٠)	(٦٥٠,٠٠٠)	(٦٤٥,٠٠٠)
صافي (خسارة) ربح الفترة	٣٠٧,٣٧١	٤٧٢,٦٢٧	(٥٣٩,٨٦٦)	٢,٠١٨,٠٤٧
الدخل الشامل للفترة	٣٠٧,٣٧١	٤٧٢,٦٢٧	(٥٣٩,٨٦٦)	٢,٠١٨,٠٤٧
إجمالي (الخسارة) الربح الشاملة للفترة	٣٠٧,٣٧١	٤٧٢,٦٢٧	(٥٣٩,٨٦٦)	٢,٠١٨,٠٤٧
ربحية السهم	٠,٠٠٥	٠,٠٠٧	٠,٠٠١	٠,٠٢٦
صافي (خسارة) ربح السهم من النشاط	٠,٠٠٣	٠,٠٠٥	(٠,٠٠٥)	٠,٠٢٠
صافي (خسارة) ربح السهم	٠,٠٠٣	٠,٠٠٥	(٠,٠٠٥)	٠,٠٢٠
متوسط عدد الأسهم خلال الفترة	١٠,١٥٠,٠٠٠	١٠,١٥٠,٠٠٠	١٠,١٥٠,٠٠٠	١٠,١٥٠,٠٠٠

العضو المنتدب والرئيس التنفيذي

عبدالحاميد عبد الله الطريف

رئيس الحسابات
ناجي الياس

(تشكل الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٥) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة)

- ٢ -



المجموع	أرباح مبقاة (خسائر متركة)	إجمالي نظامي	رأس المال
٩٥٥٥١٤٤٠٠٩	(٨٨٨٠٩٤٤٢)	٢,٨٢٣,٩٥١	١٠١,٥٠٠,٠٠٠
-	-	-	-
٩٥٥٥١٤٤٠٠٩	(٨٨٨٠٩٤٤٢)	٢,٨٢٣,٩٥١	١٠١,٥٠٠,٠٠٠
٢٠١٨٨,٠٤٧	٢,٠١٨,٠٤٧	-	-
-	-	-	-
٩٧,٥٣٢,٠٥١	(٦,٧٩١,٨٩٥)	٢,٨٢٣,٩٥١	١٠١,٥٠٠,٠٠٠
٩٦,٠٧٥,١١٥	(٨,٣٠٤,٩٤٧)	٢,٨٨٠,٠٠٦	١٠١,٥٠٠,٠٠٠
-	-	-	-
٩٦,٠٧٥,١١٥	(٨,٣٠٤,٩٤٧)	٢,٨٨٠,٠٠٦	١٠١,٥٠٠,٠٠٠
(٥٣٩,٨٦٦)	(٥٣٩,٨٦٦)	-	-
-	-	-	-
٩٥,٥٣٥,٢٤٩	(٨,٨٤٤,٨١٣)	٢,٨٨٠,٠٠٦	١٠١,٥٠٠,٠٠٠

المعتمد المتكبد والرئيس التنفيذي

عبدالحمد عبدالله الطريف

تشكل الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٥) جزءاً لا يتجزأ من هذه الوثيقة المالية الأولية المرفقة (٢)

- ٢ -

شركة المشروعات السياحية (شمس)
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة التغير في حقوق الملكية الأولية المرفقة
للفترة التامة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ م
لجميع المبالغ بالريالات السعودية مالم يذكر غير ذلك

اليان

الرصيد في ٢٠١٦/٠١/٠١ (مقدمة)

تسويات التحول

الرصيد في ٢٠١٦/٠١/٠١

إجمالي الدخل الشامل للفترة :

صافي أرباح الفترة

الدخل الشامل للفترة

الرصيد في ٢٠١٦ سبتمبر (غير مدققة)

الرصيد في ٢٠١٧/٠١/٠١ (مدققة)

تسويات التحول

الرصيد في ٢٠١٧/٠١/٠١

إجمالي الدخل الشامل للفترة :

صافي (خسارة) الفترة

الدخل الشامل للفترة

الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ (غير مدققة)

رئيس الحسابات
الحاجي الجاسر



شركة المشروعات السياحية (شمس)
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة (غير مدققة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧م
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٣٠ سبتمبر ٢٠١٦م غير مدققة	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧م غير مدققة	البيان
٢٠,١٨٠,٤٧	(٥٣٩,٨٦٦)	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		صافي (خسارة) ربح الفترة
		التعديلات
٣,٧٤٦,٦٩٩	٣,٩٥٠,٦٧٩	إستهلاك
		التغيرات في رأس المال العامل
(٥٩٢,٠٦١)	(١,٤٦٤,٨٠٢)	ذمم مدينة - بالصافي
(٢٦٠,٦١٩)	(١٥٩,١٨٥)	أرصدة مدينة أخرى
(١٢,٠٢٦)	(١١٦,٣٣٧)	ذمم دائنة - موردين
(١٠,٤٩,١٦٢)	١٣٨,٩٩٦	أرصدة دائنة أخرى
—	(٢٩٠,٤٢٣)	أرباح مؤجلة عن أقساط غير مسددة
٢٠٤,٩٠٤	(٦٩٦,٢١٧)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٦٤٥,٠٠١	(١,٤٨٥,٨٩٤)	مخصص الزكاة الشرعية
٤,٧٠٠,٧٨٣	(٦٦٣,٠٤٩)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الناتج من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(٨,٢٧٣,٣٤٢)	(٦,٦٠٤,٨٩٠)	شراء ممتلكات ومعدات
(٤٠٣,٠٦٧)	٥١٢,٠٨٣	مشروعات تحت التنفيذ
(٨,٦٧٦,٤٠٩)	(٦,٠٩٢,٨٠٧)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية
(٣,٩٧٥,٦٢٦)	(٦,٧٥٥,٨٥٦)	صافي التغير في النقد وما في حكمه خلال الفترة
٣٤,٣٦٨,٠٣٥	٢٨,٩٥٠,٥٢٩	النقد وما في حكمه كما في ٠١ يناير
٣٠,٣٩٢,٤٠٩	٢٢,١٩٤,٦٧٣	النقد وما في حكمه كما في ٣٠ سبتمبر

العضو المنتدب والرئيس التنفيذي
عبد الحميد عبدالله الطريف

رئيس الحسابات
ماجى الياس

شركة المشروعات السياحية (شمس)
شركة مساهمة سعودية - رأس المال ١٠٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال



شركة المشروعات السياحية (شمس)

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧م

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

(١) معلومات عن الشركة

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

نشاط الشركة :

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

يتمثل النشاط الرئيس للشركة في المشروع السياحي (منتجع شاطئ النخيل) والمقام على الأرض المؤجرة من أمانة مدينة الدمام لمدة ٤٠ سنة من ١٤١٠/٠١/٠١هـ الموافق ١٩٨٩/٨/٣م تنتهي في ١٤٥٠/١٢/٣٠هـ الموافق ٢٠٢٩/٥/١٤م دون وجود تحديد بالعقد على إمكانية تجديد الإيجار .

تقوم الشركة بمزاولة نشاطها في مدينة الدمام شاطئ نصف القمر ص . ب (٨٣٨٣) الدمام (٣١٤٨٢) المملكة العربية السعودية ، مدة الشركة (٩٩) سنة من تاريخ صدور قرار وزير التجارة بتأسيسها وتحدد بقرار جمعية عامة غير عادية قبل سنة على الأقل من تاريخ إنتهاءها .

وتشمل القوائم المالية على حسابات المركز الرئيسي وحسابات الفرع التالي بيانه :

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 .

- بتاريخ ٢٠١١/٢/٢٢م الموافق ١٤٣٢/٣/١٩هـ قامت لجنة المراجعة بإصدار توصياتها بخفض رأس مال الشركة بناءً على دراسة وضع الشركة المالي .

- بتاريخ ٢٠١٣/٦/٢٢م قام مجلس إدارة الشركة بجلسته رقم ٢٠١٣/٦/١٤٦م باتخاذ قرار الغاء خفض رأس المال بناءً على توصية لجنة المراجعة والتي كان قد أوصى بها المجلس بجلسته الثالثة عشر والمنعقدة بتاريخ ٢٠١١/٢/٢٢م الموافق ١٤٣٢/٣/١٩هـ .

- بتاريخ ٢٠١٣/٦/١٦م قام مجلس إدارة الشركة بجلسته رقم ٢٠١٣/٦/١٤٧م بدراسة زيادة رأس مال الشركة عن طريق طرح أسهم حقوق أولوية بقيمة ٢٠٠ مليون ريال سعودي وذلك لتوفير السيولة اللازمة لزيادة إستثمارات الشركة في القطاع السياحي .

- قامت الشركة بالتعاقد مع مجموعة مستشارين (مالية وإقتصاديين) لدراسة توصية المجلس والمصدرة بتاريخ ٢٠١٣/٦/١٦م وعرضها على مجلس الإدارة .

- بتاريخ ٢٠١٤/١/٩م قرر مجلس الإدارة بإجتماعه الحادي عشر رقم ٢٠١٤/٠١/١٥٠م برفع توصية للجمعية العامة الغير عادية بزيادة رأس مال الشركة من ١٠١,٥٠٠,٠٠٠ ريال إلى ٤٩١,٥٠٠,٠٠٠ ريال وذلك بطرح أسهم أولوية بقيمة ٣٩٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال مشروطة بالحصول على موافقة الجهات الرسمية .

- بتاريخ ٢٠١٤/٢/٢٠م قرر مجلس الإدارة بجلسته رقم ٢٠١٤/٢/١٥٢م بتعين شركة الإستثمار كإستشاريين مستشاراً مالياً ومديراً للإكتتاب في أسهم حقوق الأولوية .

- بتاريخ ٢٠١٤/٤/٣٠م إطلع مجلس الإدارة بجلسته رقم ٢٠١٤/١/٩م على العقود المقدمة عن طريق مدير الإكتتاب (شركة الإستثمار كإستشاريين) لأعمال الفحص المرتبطة بعمله .

- مازالت الشركة تراجع متطلبات زيادة رأس مالها مع المستشار المالي وتحديد الفرص الإستثمارية المناسبة وتقييمها .

- ٥ -



شركة المشروعات السياحية (شمس)

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ م (تتمة)

(جميع المبالغ بالريالات السعودية مالم يذكر غير ذلك)

(٢) تطبيق المعايير الدولية للتقرير المالي لأول مرة

إعتمد مجلس إدارة الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين في عام ١٤٣٣ هـ (٢٠١٢ م) 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 ٢٠١٧ م وذلك على المنشآت المدرجة في السوق المالية وعليه سوف تكون أول قوائم مالية سنوية للشركة معدة وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي هي تلك الخاصة بعام ٢٠١٧ م وعلى ذلك يعتبر تاريخ ٢٠١٦/٠١/٠١ م هو تاريخ التحويل إلى المعايير الدولية للتقرير المالي لأنه يمثل بداية فترة المقارنة لأول قوائم مالية معدة وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي .

بناء على ما تقدم بدأت الشركة بالتخطيط لتطبيق المعايير الدولية للتقرير المالي منذ عام ٢٠١٥ م حيث ناقشت لجنة المراجعة تصوراً مبدئياً وخطة تنفيذية تحوي الإجراءات اللازمة للإنتقال إلى المعايير الدولية للتقرير المالي في عام ٢٠١٧ م وتم تنفيذ الآتي :-

(أ) إعتمدت الشركة خطة للتحويل للمعايير الدولية للتقرير المالي والتي تضمنت تحديث وإعتماد السياسات المحاسبية .

(ب) عينت الشركة مستشار خارجي لها للمساعدة في عملية تطبيق المعايير الدولية للتقرير المالي .

(ج) إعتمد مجلس الإدارة بتاريخ ١٤٣٨/٣/٦ هـ الموافق ٢٠١٦/١٢/٥ م السياسات المحاسبية اللازمة لإعداد قوائم مالية لتتماشي مع المعايير الدولية للتقرير المالي ، وفي إجتماع لاحق وبعد تحديد الأثر أعتمد تطبيقها اعتباراً من ٢٠١٧/٠١/٠١ م .

(د) تم إعداد قائمة مركز مالي إفتتاحية بتاريخ التحويل في ٢٠١٦/٠١/٠١ م .

(هـ) قامت الشركة بإعداد قوائم مالية سنوية وربع سنوية لعام ٢٠١٦ م وفق المعايير الدولية للتقرير المالي كما هو مبين بأسس الإعداد بإيضاح رقم (٣) بغرض توفير أرقام سنة المقارنة للقوائم المالية التي سيتم إصدارها في عام ٢٠١٧ م .

بناء على ما تقدم تؤكد الشركة أنه لا توجد آثار جوهرية على النتائج المالية إثر 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 الأولية الموجزة المرفقة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٢٠١٧/٩/٣٠ م بمعرفة إدارة الشركة والتي تمثل جزء من القوائم المالية التي تعدها الشركة وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي ، والمعايير والإصدارات الأخرى التي تعتمد عليها الهيئة .



شركة المشروعات السياحية (شمس)
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧م (تتمة)
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

(٢) أسس الأعداد

أعدت القوائم المالية الأولية الموجزة المرفقة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) "التقرير المالي الأولي" (المعيار الدولي للتقرير المالي الذي يحدد الحد الأدنى لاحتويات التقرير المالي الأولي) ووفقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١) "تطبيق المعايير الدولية لأول مرة" باستخدام السياسات المحاسبية التي تتوقع الشركة تطبيقها على القوائم المالية السنوية لعام ٢٠١٧م بسبب احتمالية صدور معايير جديدة أو تعديلات على المعايير الحالية أو بسبب احتمالية اختيار الشركة لاحقاً تطبيق معايير صادرة ولم يسري مفعولها قبل الإنتهاء من إعداد القوائم المالية السنوية لعام ٢٠١٧م، فإن هذه السياسات المحاسبية قد تختلف عن تلك التي ستقوم الشركة بتطبيقها في ذلك التاريخ، وإنما وردت عبارة "المعايير الدولية للتقرير المالي" في هذه الإيضاحات فهي تشير إلى "المعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين" والمعايير الدولية المعتمدة هي المعايير الدولية كما صدرت من المجلس الدولي بالإضافة إلى المتطلبات والإفصاحات التي أضافتها الهيئة لبعض تلك المعايير وفقاً لما ورد في وثيقة اعتماد المعايير الدولية للتقرير المالي ويقصد بالمعايير والإصدارات الأخرى هو ما تعتمد عليه الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين من معايير وآراء فنية لمواضيع لا تغطيها المعايير الدولية مثل موضوع الزكاة (تأثير التطبيق في إيضاح رقم ١١).

ملخص لأهم السياسات المحاسبية :

إستخدام 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 بصورة مستمرة استناداً إلى خبرة إدارة الشركة وبعض العوامل الأخرى المتضمنة الحصول على إستشارات مهنية وتوقعات للأحداث المستقبلية التي يعتقد أنها معقولة وفقاً للظروف والمعطيات السائدة وقد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات ويتم إثبات التعديلات على التقديرات المحاسبية في الفترة التي يتم فيها تعديل التقدير والفترة اللاحقة (إن وجدت).

المبادئ والأعراف المحاسبية

تم إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة المرفقة على أساس التكلفة التاريخية ووفقاً لمبدأ الإستحقاق ووفقاً لمفهوم الإستمرارية.

ممتلكات ومعدات

تظهر العقارات والآلات والمعدات بالتكلفة بعد خصم مجمع الإستهلاك وجمع خسارة المبسوط في القيمة (إن وجدت) ويتم إستهلاك تكلفة الممتلكات والمعدات بطريقة القسط الثابت على مدى الأعمار الإنتاجية المتوقعة على النحو التالي :-

مباني ومرافق وشاليهات	على مدى عمر عقد إيجار أرض المنتجع
منتجع شاطئ النخيل	أو على مدى عمر الإنشاءات أيهما أقل
أثاث وأجهزة وسيارات وأخرى	١٠-٢٥%
مبنى الخبر	٣%

تراجع طريقة الإستهلاك المطبقة على الأصل - على الأقل - في نهاية كل سنة مالية، وإذا وجد تغير مهم في النمط المتوقع لإستهلاك المنافع الاقتصادية المستقبلية الكامنة في الأصل فإنه يتم تغيير الطريقة بوصفه تغير في تقدير محاسبي لتعكس التغير.

تحدد أرباح وخسائر إستبعاد الممتلكات وذلك بمقارنة قيمة البيع مع صافي القيمة الدفترية ويتم إدراج الفرق ضمن قائمة الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل حيث بلغت قيمة الأصول المهلكة دفترياً بتاريخ ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧م مبلغ (٤٠٢٥٥،٨٧٩) ريال سعودي من الأثاث والأجهزة.

شركة المشروعات السياحية (شمس)

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ م (تتمة)

(جميع المبالغ بالريالات السعودية مالم يذكر غير ذلك)

العقارات الاستثمارية

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 (المنتجع بما فيه من شاليهات ووحدات ومرافق) فيتم تصنيفها ضمن العقارات والممتلكات باعتبارها تمثل النشاط الخاص بالشركة وأنها ترتبط ببعضها البعض كوحدة واحدة تكون المنتجع الخاص بالشركة وتعد جميع الوحدات وجميع الخدمات المرتبطة بها خاضعة لإدارة الشركة .

ويقاس 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 الأولي والذي يتطلب إظهارها بالتكلفة المستهلكة وبعد خصم أي مجمع خسائر هبوط حيث أن نموذج القيمة العادلة للإستثمارات العقارية غير معترف به في المعايير المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين .

الإحتياطي النظامي

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 .

مخصص نهاية الخدمة واستحقاقات التقاعد والمنافع قصيرة الأجل

يتم إحتساب مخصص مكافأة نهاية 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 الخصص و يتم تسجيل هذه المدفوعات كمصاريف عند تكبدها ، كما يتم الإعتراف بالمنافع المستحقة للموظفين فيما يتعلق بالأجور والرواتب والإجازات السنوية عند تكبدها مقابل الخدمات التي تقدم من أجلها .

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 احتمالية أن ينتج عنه تدفقات خارجة لمنافع إقتصادية



شركة المشروعات السياحية (شمس)
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧م (تمة)
(جميع المبالغ بالريالات السعودية مالم يذكر غير ذلك)

الإيرادات من عقود العملاء

١- إيرادات من الوحدات

تتعاقد الشركة مع العملاء على تقديم خدمة تأجير وحدات مختلفة الأحجام والشاليهات الموجودة بمنتجع شاطئ النخيل والملوك عقارته للشركة ، ويتم الاعتراف بالإيرادات عند تسليم العميل بطاقة الوحدة أو الشالية .

٢- إيرادات بيع منفعة الشاليهات

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

٣- إيرادات الخدمات

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

الزكاة الشرعية

تقوم الشركة بإحتساب الزكاة الشرعية سنوياً ويحمل 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 .

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 إقنتائها .

التقارير القطاعية والجغرافية :-

يتمثل النشاط الرئيس للشركة في القسطاع السياحي حيث يتمثل النشاط في إقامة وإدارة للمنتجعات والمنشآت السياحية ويشمل ذلك الشاليهات والحدائق والمطاعم وللدن الترفيهية وغيرها .
إن كافة موجودات ومطلوبات الشركة موجودة في المملكة العربية السعودية كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧م .

(٤) أثر تطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية :

١/٤ - تطبيق المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية (IFRS)

المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين :

فيما عدا المعايير المحددة بالجدول أدناه فإن الشركة راعت عند إصدار البيانات المالية الأولية تطبيق المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية (IFRS) الصادرة والمعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين مع مراعاة الاعتبارات المتعلقة بالشركة وأنشطتها وتعاملاتها وانطباق المعيار .

البيان	فترة سريان المعيار
المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (٩) الأدوات المالية (الصيغ المعدلة في ٢٠٠٩م ، ٢٠١٠م ، ٢٠١٣م ، ٢٠١٤م)	من ١ يناير ٢٠١٨م
تعديلات على المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (٧) الأدوات المالية : الإفصاحات المتعلقة بالإفصاحات عن التطبيق الدولي للمعيار الدولي 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)	عند التطبيق الأول للمعيار (٩)
المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١٥) الإيرادات من العقود مع العملاء	من ١ يناير ٢٠١٨م

[illegible]

شركة المشروعات السياحية
(شمس)

ص.ب ٢٠٥ - ٢١٥٧٢
شركة مساهمة مصرية مقر الرئيس العام

تلك الشروعات السابعة (استمارة ١)
 (وشارك مساهمة سعودي)
 استمارات حول الفرق التي عملت في المرحلة الاولى للمرحلة
 في السنة الثانية (٢٠١٧) استمارة ٢
 (استمارة السابعة) بقرارات السعدونية عام ٢٠١٧ (٢٠١٧)
 ١- نسبة قائمة المركز العالي:

شركة المشروعات السياحية (شمس)
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة
للفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧م (تتمة)
(جميع المبالغ بالريالات السعودية مالم يذكر غير ذلك)

ب - تسوية حقوق الملكية :

البيان	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م	كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦م	كما في ١ يناير ٢٠١٦م
حقوق الملكية			
إجمالي حقوق الملكية وفقاً لمعايير الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين	٩٦,٠٧٥,١١٥	٩٧,٥٣٢,٠٥٦	٩٥,٥١٤,٠٠٩
أثر التحول إلى المعايير الدولية للتقارير المالية	-	-	-
أثر التحول إلى المعايير الدولية للتقارير الدولية	-	-	-
إجمالي الملكية وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية	٩٦,٠٧٥,١١٥	٩٧,٥٣٢,٠٥٦	٩٥,٥١٤,٠٠٩

- لم يكن هنالك أثر هام للتحول من معايير المحاسبة المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين إلى المعايير الدولية للتقرير المالي على قائمة حقوق الملكية الأولية الموجزة .





شركة المشروعات السياحية (شمس)
(شركة مساهمة سعودية)
ليصاحبات حول التوائم المالية الأولية الموزعة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧م (تتمه)
(جميع المبالغ بالريالات السعودية عام ينكر غير ذلك)

ج - تسوية قائمة الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل:

المعيار الدولية	الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦م	الفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م	المعيار الدولية	الفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م	المعيار الدولية	الفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م
التكاليف الدولية	١٤,٨٣٩,٠٠٧	(٧٥٠,٠٠٠)	١٥,٥٨٩,٠٠٧	١٨,٣٦٠,٨٠٢	١٩,٣٦٠,٨٠٢	١٩,٣٦٠,٨٠٢
التكاليف الدولية	(٤,٢٧٩,٦٢٣)	—	(٤,٢٧٩,٦٢٣)	(١١,٤٩١,٠٩٣)	(٥,١٨٢,٦٣٦)	(٦,٣٠٨,٤٥٧)
١٠,٥٥٩,٣٨٤	(٧٥٠,٠٠٠)	١١,٣٠٩,٣٨٤	٦,٨٦٩,٧٠٩	(٦,١٨٢,٦٣٦)	١٣,٠٥٢,٣٤٥	١٣,٠٥٢,٣٤٥
٧٨٠,٨١١	٧٨٠,٨١١	—	١,٠٣٣,٣١١	١,٠٣٣,٣١١	—	—
(٩١٧,٢١٥)	—	(٩١٧,٢١٥)	(١,١٧٠,٤٦٦)	(١,١٧٠,٤٦٦)	(١,١٧٠,٤٦٦)	(١,١٧٠,٤٦٦)
(٧,٧٥٩,٩٣٣)	(٣,٧٤٦,٦٩٩)	(٤,٠١٣,٢٣٤)	(٥,١٩٧,٣٢٦)	—	(٥,١٩٧,٣٢٦)	(٥,١٩٧,٣٢٦)
—	٣,٧٤٦,٦٩٩	(٣,٧٤٦,٦٩٩)	—	٥,١٨٢,٦٣٦	(٥,١٨٢,٦٣٦)	(٥,١٨٢,٦٣٦)
٢,٦٦٣,٠٤٧	٣,٠٨١١	٢,٦٦٣,٢٣٦	١,٥٣٥,٢٢٨	٣٣,٣١١	١,٥٠١,٩١٧	١,٥٠١,٩١٧
—	(٣,٠٨١١)	٣,٠٨١١	—	(٣٢,٣١٢)	٢٢,٣١٢	٢٢,٣١٢
—	—	—	—	(١,٠٩٩٩)	١,٠٩٩٩	١,٠٩٩٩
٢,٦٦٣,٠٤٧	—	٢,٦٦٣,٠٤٧	١,٥٣٥,٢٢٨	—	١,٥٣٥,٢٢٨	١,٥٣٥,٢٢٨
(٦٤٥,٠٠٠)	—	(٦٤٥,٠٠٠)	(٩٧٤,١٢٢)	—	(٩٧٤,١٢٢)	(٩٧٤,١٢٢)
٢,٠١٨,٠٤٧	—	٢,٠١٨,٠٤٧	٥٦١,١٠٦	—	٥٦١,١٠٦	٥٦١,١٠٦
—	—	—	—	—	—	—
—	—	—	—	—	—	—
٢,٠١٨,٠٤٧	—	٢,٠١٨,٠٤٧	٥٦١,١٠٦	—	٥٦١,١٠٦	٥٦١,١٠٦

إيرادات العطل الإستهلاكي وأخرى
مصرفات تمويلية
مصرفات تمويلية وإدارية
إستهلاكات الأصول
الربح من النشاط قبل الزكاة
إيرادات أخرى
الربح من إستهلاكات مستلزمات ومعدات
الربح قبل الزكاة
الزكاة
صافي (خسر) ربح الفترة
الربح أو الخسارة وفقاً للمعيار الدولية
الدخل الشامل للفترة
إجمالي الدخل الشامل وفقاً للمعيار الدولية

شركة المشروعات السياحية (شمس)
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧م (تتمة)
(جميع المبالغ بالريالات السعودية مالم يذكر غير ذلك)

(٥) ممتلكات ومعدات

بلغ إجمالي تكلفة ممتلكات وآلات ومعدات كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧م مبلغ ١٢٨,٥٩ مليون (مائة وثمانية وعشرون مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٦م مبلغ ١٣٧,٤٧ مليون ريال سعودي) وبلغ مجمع الإهلاك مبلغ ٧١,٧٦ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٦م مبلغ ٧٠,٠٠٦ مليون ريال سعودي) قامت الشركة خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧م بإضافة ممتلكات وآلات ومعدات بمبلغ ٦,٦٠ مليون ريال سعودي .

(٦) مشروعات تحت التنفيذ

بلغ إجمالي تكلفة المشروعات تحت التنفيذ كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧م مبلغ ٣,٢٠ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٦م مبلغ ٣,٧١ مليون ريال سعودي) .

(٧) عقارات استثمارية

قامت الشركة بإمتلاك مبنى استثماري بمدينة الخبر (منطقة العليا) بموجب الصك رقم ٥٦/١٥٢/٣ وقد تم تأجير المبنى للغير لمدة عشر سنوات تبدأ من ٢٠١٢/١٠/٠١م لغرض الإستثمار بالتأجير أو التشغيل فيما عدا البيع أو الرهن .

البيان	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧م	١ يناير ٢٠١٦م	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦م	٣١ ديسمبر ٢٠١٦م
التكلفة	١٥,٤٩٠,٦٢٧	١٥,٤٩٠,٦٢٧	١٥,٤٩٠,٦٢٧	١٥,٤٩٠,٦٢٧
مجمع الإهلاك	(٢,٢٤٨,٧٣٨)	(١,٥٤٦,٥٣١)	(١,٨٤٧,٤٧٧)	(١,٩٤٨,٨٩٤)
الرصيد	١٣,٢٤١,٨٨٩	١٣,٩٤٤,٠٩٦	١٣,٦٤٣,١٥٠	١٣,٥٤١,٧٣٣

(٨) الذمم المدينة - بالصافي

البيان	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧م	١ يناير ٢٠١٦م	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦م	٣١ ديسمبر ٢٠١٦م
إجمالي العملاء	٩,٥٦٣,٠١٠	٧,١٣٠,٢٢٠	٧,٧٢٢,٢٨١	٨,٠٩٨,٢٠٨
يخصم :-				
مخصص ديون مشكوك في تحصيلها	(١,٢١٦,٠٠٠)	(١,٢١٦,٠٠٠)	(١,٢١٦,٠٠٠)	(١,٢١٦,٠٠٠)
الرصيد	٨,٣٤٧,٠١٠	٥,٩١٤,٢٢٠	٦,٥٠٦,٢٨١	٦,٨٨٢,٢٠٨

(٩) رأس المال

بلغ رأس مال الشركة ١٠١,٥٠٠,٠٠٠ ريال سعودي موزعة على ١٠,١٥٠,٠٠٠ سهم نقدية متساوية القيمة قيمة كل سهم ١٠ ريال سعودي ، وقد إكتسب المؤسسون في جميع أسهم الشركة وتم دفعها بالكامل .

شركة المشروعات السياحية (شمس)

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧م (تتمة)

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

(١٠) مخصص مكافأة نهاية الخدمة

البيان	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧م	١ يناير ٢٠١٦م	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦م	٣١ ديسمبر ٢٠١٦م
الرصيد أول المدة	١,٨٥٤,٣٠٠	١,٤٧٦,٢٨٧	١,٥٣٢,٤٣٢	١,٥٣٢,٤٣٢
المكون خلال الفترة	١٩٧,٨٦٢	٤٠٩,٥٧٧	٤٥٧,٤٠٠	٤٥٩,٤١٩
المدفوع	(٨٩٤,٠٧٩)	(٣٥٣,٤٣٢)	(١٣٥,٥٣٢)	(١٣٧,٥٥١)
رصيد نهاية الفترة	١,١٥٨,٠٨٣	١,٥٣٢,٤٣٢	١,٨٥٤,٣٠٠	١,٨٥٤,٣٠٠

(١١) مخصص الزكاة الشرعية

البيان	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧م	١ يناير ٢٠١٦م	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦م	٣١ ديسمبر ٢٠١٦م
الرصيد في بداية العام	١٠,٧٢٥,٣٨٨	١٠,٤٣٢,٧٥٠	٩,٧٥١,٢٦٧	٩,٧٥١,٢٦٧
المخصص المكون للفترة	٦٥٠,٠٠٠	١,١٦١,٧٧٣	٦٤٥,٠٠٠	١,١٦١,٠٠٠
تسوية مخصص الزكاة	—	(٥٩٨,٥٢٢)	—	(١٨٦,٨٧٨)
المسدد خلال الفترة	(٢,١٣٥,٨٩٥)	(١,٢٤٤,٧٣٤)	—	—
الرصيد	٩,٢٣٩,٤٩٣	٩,٧٥١,٢٦٧	١٠,٣٩٦,٢٦٧	١٠,٧٢٥,٣٨٩

الموقف الزكوي

قدمت الشركة الإقرار الزكوي لكافة الأعوام حتى ٢٠١٦م وسددت المستحق عليها ولم يصدر لها شهادات منذ عام ٢٠١١م وصدر لها خطاب تسهيل رقم (١٠٤/١٣٠٥) من قبل الهيئة العامة للزكاة والدخل لتمكين الشركة من إنهاء معاملاتها لدى الجهات الحكومية ويسري مفعوله حتى ٢٠١٤/٤/٣٠م.

تسلمت الشركة الربط الزكوي الوارد من الهيئة العامة للزكاة والدخل عن الأعوام من ١٩٩٩م حتى عام ٢٠١٠م وترتب عليه وجود فروقاً مستحقة على الشركة بمبلغ (٧,٩٢٨,٨٩٥) ريال وعليه أوصت لجنة المراجعة بإجتماعها في ٢٠١٣/٣/٣٠م بعملية الفروقات على حساب المخصص، وقامت إدارة الشركة بإبرام عقد مع أحد المكاتب الاستشارية للتحقق من صحة الفروقات التي تطالب بها الهيئة العامة للزكاة والدخل منذ عام ١٩٩٦م إلى عام ٢٠١٠م كان لها الأثر على الخسائر المتراكمة.

أظهر الربط الزكوي الوارد من الهيئة العامة للزكاة والدخل عن الأعوام من ١٩٩٦م حتى عام ١٩٩٨م وجود فروقاً مستحقة على الشركة مقدارها (٢,٨٨٣,٩٨٧) ريال سددت الشركة من هذا مبلغ (٩٨٩,٩٧٩) ريال وإعترضت على باقي المبلغ ومقررت الشركة بمقدارها (١,٨٩٤,٠٠٨) ريال وقد ردت الهيئة العامة للزكاة والدخل بقبول اعتراض الشركة بحسم قيمة (٧٣٧,٥٨٦) ريال وطالبت الشركة (شمس) بسداد مبلغ (١,١٥٦,٤٢٢) ريال تم إدراجها ضمن مخصص الزكاة لعام ٢٠١٢م.



شركة المشروعات السياحية (شمس)

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧م (تتمة)

(جميع المبالغ بالريالات السعودية مالم يذكر غير ذلك)

(١٢) الأدوات المالية وإدارة المخاطر

تمثل الأدوات المالية في أرصدة النقدية والذمم المدينة والمدينون المتنوعون والأرصدة المدينة الأخرى والمصاريف المستحقة والأرصدة الدائنة الأخرى وتري الشركة أن القيم الدفترية لهذه الأدوات المالية لا تختلف إختلافاً جوهرياً في قيمها العادلة .

أ - مخاطر الائتمان

تمثل مخاطر الائتمان في عدم مقدرة طرف ما على الوفاء بالتزاماته مما يؤدي إلى تكبد الطرف الآخر لخسارة 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 خطط لتحصيل كافة الديون المستحقة وقد قامت إدارة الشركة بتكوين المخصص اللازم للديون المشكوك في تحصيلها .

ب - خطر الأعمال

هي المخاطر المرتبطة بالنشاط الرئيسي الذي تعمل فيه الشركة وكما ورد بالإيضاح رقم (١) فإن نشاط الشركة حالياً يقتصر على متجّع شاطئ النخيل المقام على أرض مسوّجة من أمانة مدينة الدمام لمدة (٤٠) سنة من ١٤١٠/٠١/٠١ هـ وتنتهي في ١٤٥٠/١٢/٣٠ هـ دون وجود تحديد بالعقد لإمكانية تجديد الإيجار وعليه فإن عدم تجديد التعاقد يمثل خطراً على أعمال الشركة . إن إدارة الشركة قد قامت بتكليف مكتب محاماة (شركة محمد الرشيد وبندر المسيند) لمتابعة تجديد إيجار الأرض مع أمانة مدينة الدمام .

ج - مخاطر أسعار السوق

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

(١٣) نتائج الأعمال الأولية

إن نتائج الأعمال الأولية لا تعتبر مؤشراً دقيقاً عن إجمالي قيمة الأعمال السنوية المتوقعة للشركة .

(١٤) أرقام المقارنة

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

(١٥) اعتماد مجلس الإدارة

اعتمدت القوائم المالية الأولية الموجزة من قبل مجلس الإدارة

بتاريخ ١٨ صفر ١٤٣٩ هـ

الموافق ٧ نوفمبر ٢٠١٧ م

