

**شركة المشروعات السياحية - شمس
التقارير المالية الأولية
وتقدير مراقب الحسابات
في م ٢٠١٢ / ٣ / ٣١**



شركة المشروعات السياحية - شمس

التقارير المالية الأولية وتقرير مراقب الحسابات

في ٣١/٣/٢٠١٤ م

فهرس المحتويات

=====

البيان

رقم الصفحة

— تقرير مراجع الحسابات

١ قائمة المركبات المالية

٢ قائمة الدخل

٣ قائمة التدفقات النقدية

٤ قائمة التغير في حقوق المساهمين

٥ الإيضاحات المتممة للقواعد المالية



العبيلان

محاسبون ومراجعون قانونيون

ترخيص رقم ٢٥٦

AL-OBAILAN

CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

License No. 256

REF :

الرقم :

DATE :

التاريخ:

تقرير المحاسب القانوني عن فحص التقارير المالية الأولية

المحترمين

السادة / مساهمي شركة المشروعات السياحية (شمس)

شركة مساهمة سعودية

لقد فحصنا قائمة المركز المالي لشركة المشروعات السياحية (شمس) كما هي عليه في ٢٠١٢/٣/٣١ وقائمة الدخل وقائمة التدفقات النقدية وقائمة التغير في حقوق المساهمين للأشهر الثلاثة المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٩) والتي تعتبر جزء من هذه القوائم والمقدمة لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها ، وكان فحصنا فحصاً محدوداً وفقاً لمعايير فحص التقارير المالية الأولية الصادر من قبل الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين ، ويكون الفحص المحدود بصفة أساسية من تطبيق إجراءات تحليلية على المعلومات المالية والاستفسار من الأشخاص المسؤولين في الشركة عن الأمور المالية المحاسبية .

ويعد هذا الفحص أقل نطاقاً من عملية المراجعة التي تتم وفقاً لمعايير المراجعة المعترف عليها والتي تهدف أساساً إلى إبداء الرأي في القوائم المالية لكل لذا فإننا لن نبدي مثل هذا الرأي .

وبناءً على الفحص المحدود والذي قمنا به لم يتبين لنا وجود أية تعديلات مهمة يتعين إدخالها على التقارير المالية الأولية المرفقة لشركة المشروعات السياحية (شمس) لكي تتفق مع معايير المحاسبة المعترف بها عليها .

الرياض في ٢٠١٢/٤/٩ م

مكتب العبيلان
محاسبون ومراجعون قانونيون

لعلمه

محمد بن صالح العبيلان
قيد سجل المحاسبين
القانونيين ٢٥٦



شركة المشروعات السياحية - شمس

شركة مساهمة سعودية

قائمة المركز المالي الأولية - غير مدقة

في ٣١ مارس ٢٠١٢

في ٣١ مارس

٢٠١١	٢٠١٢	إيضاح	بيان
ريال	ريال		

١٩,٨٠٩,٣٠١	١٠,٥٨٨,٦٧٤		أصول متداولة
٢,٠٣٤,٧٢٧	١,٨١٨,٥٦٦	(٣)	نقد لدى البنك
١,٠٤٣,٦٨١	٨٥٠,٦٧٩	(٤)	ذمم مدينة - صافي حسابات مدينة أخرى (بالصافي)
٢٢,٨٨٧,٧٠٩	١٣,٢٥٧,٩١٩		إجمالي الأصول المتداولة

١٩٥,٤٩٤	٤٣٧,٨٣٦		الالتزامات المتداولة
٦٨٧,٤١٦	٦٥٤,٥٧٥		ذمم دائنة
١,١٥٤,٧٩٠	٥١٣,٢٣٨		إيرادات مقبوضة مقدماً
٦٧٩,٦٩٧	٥١٧,١٧٧		أرباح مؤجلة عن مبيعات أقساط غير مسددة
٨٢٦,٩٧٠	١٥٠,٠٠٠	(٥)	أرصدة دائنة متعددة
٣,٥٤٤,٣٦٧	٢,٢٧٢,٨٢٦		مخصص الركاء
١٩,٣٤٣,٣٤٢	١٠,٩٨٥,٠٩٣		إجمالي الالتزامات المتداولة

٥٢,٦٤٦,١٣٩	٦٤,٦٧٩,٣٣٦		رأس المال العامل
٥٢,٦٤٦,١٣٩	٦٤,٦٧٩,٣٣٦		الأصول الثابتة (بالصافي)
٧١,٩٨٩,٤٨١	٧٥,٦٦٤,٤٢٩		مجموع الأصول طويلة الأجل

١,٠٧٤,٤١٦	١,١٢١,٥٧٧		الالتزامات غير المتداولة
١,٠٧٤,٤١٦	١,١٢١,٥٧٧		مخصص مكافأة نهاية الخدمة

١٠١,٥٠٠,٠٠٠	١٠١,٥٠٠,٠٠٠		رأس المال
٤٠٧,٣٣٨	٧٣٧,١٢٥		احتياطي نظامي
(٣١,٠٧٥,٧٢٠)	(٢٨,٠٤٧,٦٣٧)		خسائر متراكمة من سنوات سابقة
٨٣,٤٤٧	٣٥٣,٣٦٤		صافي ربح الفترة
٧٠,٩١٥,٠٦٥	٧٤,٥٤٢,٨٥٢		إجمالي حقوق المساهمين
٧١,٩٨٩,٤٨١	٧٥,٦٦٤,٤٢٩		إجمالي الالتزامات غير المتداولة وحقوق المساهمين

الإضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٩) جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية

العضو المنتدب

عبدالحسيد عبدالله الطريف

(١)

رئيس الحسابات

محمد عثمان عبدالحافظ

٢٠١٢/٣/٣١

شركة المشروعات السياحية - شمس

شركة مساهمة سعودية

قائمة الدخل الأولية - غير مدققة

للفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢

من بداية العام

حتى ٣١ مارس

<u>٢٠١١</u>	<u>٢٠١٢</u>	<u>إضاح</u>	<u>بيان</u>
ريال	ريال		
٢,٧٠٢,٨٤٨	٣,٥٤٤,٣٦٧		إيرادات التأجير والخدمات
٩,٢٠٨	-		مجمل الربح الحق من مبيعات أقساط سنوات سابقة
٢,٧١٢,٠٥٦	٣,٥٤٤,٣٦٧		إجمالي إيرادات النشاط
(٦٠١,٧٣٧)	(١,١٢٨,٠٥١)		مصروفات التأجير والخدمات
٢,١١٠,٣١٩	٢,٤١٦,٣١٦		مجمل الربح الحق
(٨٥٧,١٥٣)	(٨٣٨,٧٧٧)		المصروفات من العمليات الرئيسية
(١,٠٣٦,٠٢٨)	(١,٠٨١,٦٧٥)		مصروفات عمومية وإدارية
(١,٨٩٣,١٨١)	(١,٩٢٠,٤٥٢)		استهلاك الأصول الثابتة
٢١٧,١٣٨	٤٩٥,٨٦٤		إجمالي المصروفات
١٥,٩٩٩	-		صافي ربح النشاط
٣١٠	٧,٥٠٠		أرباح بيع أصول ثابتة
٢٣٣,٤٤٧	٥٠٣,٣٦٤		إيرادات أخرى
(١٥٠,٠٠٠)	(١٥٠,٠٠٠)	(٥)	صافي الربح قبل الزكاة
٨٣,٤٤٧	٣٥٣,٣٦٤		مخصص الزكاة
٠,٠٢	٠,٠٥		صافي الربح بعد الزكاة
٠,٠١	٠,٠٣		ربحية السهم من الأعمال الرئيسية
			صافي ربحية السهم بعد الزكاة

الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٩) جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية

رئيس الحسابات

محمد عثمان عبد الحافظ

٢٠١٢/٣/٢٨

العضو المنتدب

عبدالحميد عبدالله للطريف

(٢)

شركة المشروعات السياحية - شمس

شركة مساهمة سعودية

قائمة التدفقات النقدية الأولية - غير مدقة

لل فترة المالية المنتهية في ٢١ مارس ٢٠١٢م

من بداية العام
إلى ٣١ مارس

بيان

٢٠١١	٢٠١٢
ريال	ريال

٢٣٣,٤٤٧	٣٥٣,٣٦٤
١,٠٣٦,٠٢٨	١,٠٨١,٦٧٥
(٢٤,٩١٨)	-
(١٦,٠٠٠)	-
(٧٣٨,٢٨٦)	٦٧١,٠٢٣
١١٠,٥٦٦	(١,١٩٧,٠٥٣)
٢٧,٣٣٣	(٤٤٧,٧٦٩)
٦٢٨,١٧٠	٤٦١,٢٤٠

(٢٥,٠٤٢)	(٣,٦٤٩,٣٠٦)
١٦,٠٠٠	-
(٩,٠٤٢)	(٣,٦٤٩,٣٠٦)
٦١٩,١٢٨	(٣,١٨٨,٠٦٦)
١٩,١٩٠,١٧٣	١٣,٧٧٦,٧٤٠
١٩,٨٠٩,٣٠١	١٠,٥٨٨,٦٧٤

التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل

صافي أرباح العام بعد الزكاة الشرعية

استهلاك الأصول الثابتة

تسويات سنوات سابقة

أرباح رأسمالية

ذمم وحسابات مدينة أخرى

أرصدة دائنة متعددة

الزيادة والنقص في المخصصات

صافي التدفقات النقدية الناتجة من انشطة التشغيل

التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار

(مدفوعات) لشراء أصول ثابتة

مقوضات من بيع أصول ثابتة

صافي التدفقات النقدية المستخدمة في انشطة الاستثمار

صافي التدفقات النقدية

رصيد النقدية في أول العام

رصيد النقدية في آخر الفترة

الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٩) جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية

رئيس الحسابات

العضو المنتدب

محمد عثمان عبدالحافظ

عبدالحميد عبدالله الطريف

٢٠١٢/٤/٢٤

شركة المشروعات السياحية - شمس

شركة مساهمة سعودية

**قائمة التغير في حقوق المساهمين الأولية
للفترة المالية المنتهية في ٢١ مارس ٢٠١٢**

<u>الإجمالي</u>	<u>صافي ربح</u> <u>(خسارة) الفترة</u>	<u>خسائر متراكمة</u> <u>من سنوات سابقة</u>	<u>الاحتياطي النظامي</u>	<u>رأس المال</u>	<u>بيان</u>
٧٠,٨٥٦,٥٣٦	١,٤٣٣,٤٩٧	(٣٢,٤٨٤,٢٩٩)	٤٠٧,٣٣٨	١٠١,٥٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٢٠١١/١/١ م ٢٠١١/١/١
-	(١,٤٣٣,٤٩٧)	١,٤٣٣,٤٩٧	-	-	تحويل أرباح عام ٢٠١٠ م ٢٠١٠/١/١
(٢٤,٩١٨)	-	(٢٤,٩١٨)	-	-	تسويات سنوات سابقة
٨٣,٤٤٧	٨٣,٤٤٧	-	-	-	صافي ربح الفترة
<u>٧٠,٩١٥,٠٦٥</u>	<u>٨٣,٤٤٧</u>	<u>(٣١,٠٧٥,٧٢٠)</u>	<u>٤٠٧,٣٣٨</u>	<u>١٠١,٥٠٠,٠٠٠</u>	<u>الرصيد في ٢٠١١/٣/٣١ م ٢٠١١/٣/٣١</u>
٧٠,٨٥٦,٥٣٦	١,٤٣٣,٤٩٧	(٣٢,٤٨٤,٢٩٩)	٤٠٧,٣٣٨	١٠١,٥٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٢٠١١/١/١ م ٢٠١١/١/١
-	(١,٤٣٣,٤٩٧)	١,٤٣٣,٤٩٧	-	-	تحويل أرباح عام ٢٠١٠ م ٢٠١٠/١/١
٣٥,٠٨١	-	٣٥,٠٨١	-	-	تسويات سنوات سابقة
٣,٢٩٧,٨٧١	٣,٢٩٧,٨٧١	-	-	-	صافي ربح عام ٢٠١١ م ٢٠١١/٣/٣١
-	(٣٢٩,٧٨٧)	-	٢٢٩,٧٨٧	-	المحول للأحتياطي النظامي
٧٤,١٨٩,٤٨٨	٢,٩٦٨,٠٨٤	(٣١,٠١٥,٧٢١)	٧٣٧,١٢٥	١٠١,٥٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٢٠١٢/١/١ م ٢٠١٢/١/١
-	(٢,٩٦٨,٠٨٤)	٢,٩٦٨,٠٨٤	-	-	تحويل أرباح عام ٢٠١١ م ٢٠١١/٣/٣١
٣٥٣,٣٦٤	٣٥٣,٣٦٤	-	-	-	صافي ربح الفترة
<u>٧٤,٥٤٢,٨٥٢</u>	<u>٣٥٣,٣٦٤</u>	<u>(٢٨,٠٤٧,٦٣٧)</u>	<u>٧٣٧,١٢٥</u>	<u>١٠١,٥٠٠,٠٠٠</u>	<u>الرصيد في ٢٠١٢/٣/٣١ م ٢٠١٢/٣/٣١</u>

الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٩) جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية

رئيس الحسابات

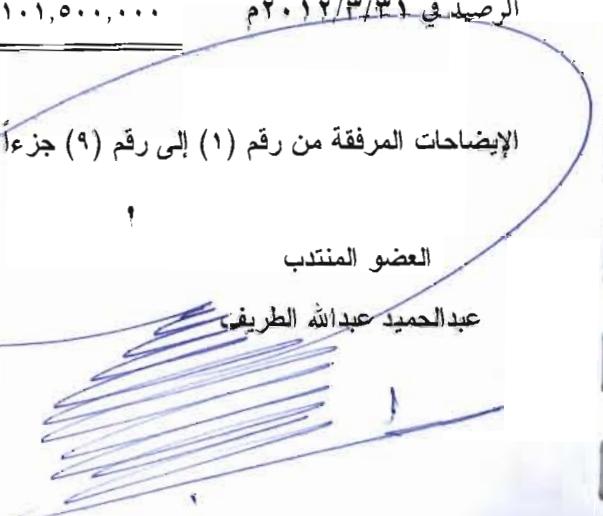
محمد عثمان عبدالحافظ

٢٠١٢/٤/٤

(٤)

العضو المنتدب

عبدالحميد عبدالله الطريف



شركة المشروعات السياحية (شمس)
شركة مساهمة سعودية
الدمام - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية
للفترة المالية المنتهية في ٢١ مارس ٢٠١٢م

١- معلومات عن الشركة :

- اسم الشركة : شركة المشروعات السياحية (شمس)
تأسیس الشركة : تمت الموافقة على الترخيص بتأسيس الشركة وفقاً للقرار الوزاري رقم ٨١٩ بتاريخ ٢٣/٩/١٤١١هـ وتم إعلان تأسیسها بموجب قرار معالي وزير التجارة رقم (١٧) بتاريخ ١٤١٢/١/٤هـ وحصلت على سجل تجاري رقم ٢٠٥٠٠٢١٥٧٢ صادر من فرع وزارة التجارة بالدمام بتاريخ ٢٠/١/١٤١٢هـ
- المركز الرئيسي : الدمام - شاطئي نصف القمر ويجوز لمجلس الإدارة فتح فروع أو مكاتب داخل المملكة وخارجها .
- الكيان القانوني : شركة مساهمة سعودية
أغراض الشركة : إقامة وإدارة المنتجعات والمنشآت السياحية وخدماتها والحصول على الوكالات السياحية وتنظيم النشاطات والمسابقات السياحية داخل المملكة وخارجها وتجارة معدات الصيد والبحر والتدريب عليها ، ويتركز نشاطها على بيع أو تأجير وحدات سكنية وشاليهات (كبان) في المشروع السياحي الوحيد للشركة حالياً وهو منتجع شاطئي النخيل .
- نشاط الشركة الحالي : يتمثل نشاط الشركة في المشروع السياحي (منتجع شاطئ النخيل) والمقام على الأرض المؤجرة من أمانة مدينة الدمام لمدة ٤٠ سنة من ١٤٤٩/١٢/٣٠هـ الموافق ١٩٨٩/٨/٣ وتنتهي في ١٤١٠/١/١ المصدق ٢٠٢٨/٥/٢٣ دون وجود تحديد بالعقد لإمكانية تجديد الإيجار .
- السنة المالية : تبدأ السنة المالية للشركة من أول يناير وتنتهي في نهاية ديسمبر من كل عام ميلادي .
- مدة الشركة : ٩٩ عاماً من تاريخ صدور قرار وزير التجارة بتأسیسها تحدد بقرار جمعية عامة غير عادية قبل سنة على الأقل من تاريخ انتهاءها .
- آخرى : تم إدراج الشركة في النظام الآلي لمعلومات الأseem السعودية بتاريخ ٢ أكتوبر ١٩٩٩م بناءً على خطاب مؤسسة النقد العربي السعودي - إدارة الرقابة على الأseem المؤرخ في ٢٨ سبتمبر ١٩٩٩ .

٤- أهم السياسات المحاسبية المطبقة :

أ- العرف المحاسبي :

أعدت القوائم المالية المرفقة وفقاً لمبدأ التكالفة التاريخية على أساس مبدأ الاستحقاق (فيما عدا مبيعات الأقساط حيث يتبع فيها الأساس النقدي) وفقاً لأهداف ومفاهيم ومبادئ المحاسبة المالية المتعارف عليها ومعيار العرض والإفصاح العام الصادر عن وزارة التجارة في المملكة العربية السعودية وتمشياً مع معايير المحاسبة والأنظمة الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين والملائمة لظروف ونشاط الشركة .

ب- الأصول الثابتة :

ثبت الأصول الثابتة بتكاليفها التاريخية وتظهر مخصوصاً منها مجمع الإهلاك والإنفاض الناتج عن النقص في القيمة ، ويتم إهلاك الأصول الثابتة القابلة للإهلاك بطريقة القسط الثابت (عدا الأرض) وقد تم احتساب استهلاك الأصول الثابتة على أساس المعدلات السنوية التالية :

- مباني ومرافق وشاليهات منتجع شاطئي النخيل على مدى عمر عقد إيجار أرض المنتجع %٢٥
- أثاث وأجهزة وسيارات وأخرى - %١٠

ج- الاحتياطي النظامي والاحتياطي الإتفافي :

وفقاً لمتطلبات نظام الشركات بالمملكة والنظام الأساسي للشركة فإنه يتم تجنب ١٠% من صافي الدخل لتكوين احتياطي نظامي على أن يتم ايقاف هذا الاحتياطي متى بلغ ٥٠% من رأس مال الشركة وكذلك تقوم الشركة بتكوين احتياطي إتفافي قابل للزيادة والتخفيف بموجب قرارات الجمعية العامة للمساهمين .

د- مخصص مكافأة نهاية الخدمة :

يتم احتساب مخصص مكافأة نهاية الخدمة سنوياً وفقاً لمتطلبات نظام العمل والعمال السعودي .

هـ الزكاة الشرعية :

تقوم الشركة باحتساب مخصص الزكاة الشرعية سنوياً ويحمل على قائمة الدخل أما التعديلات التي قد تطرأ عند الرابط النهائي للزكاة فيتم تحميelaها في السنة التي يتم فيها ذلك الرابط .

و- المدينون التجاريون والمدينون والأرصدة الأخرى :

يتم تسجيل المدينون التجاريون والمدينون والأرصدة المدينة الأخرى بالقيمة الأسمية مخصوصاً منها أية مبالغ من المتوقع عدم تحصيلها .

ز- المخصصات :

يتم إثبات المخصصات عند وجود إلتزام قانوني أو مستدل عليه في الظروف المحيطة نتيجة أحداث في الماضي ويكون من المحتمل أن يترتب عنه تدفق لمنافع اقتصادية يتم استخدامها لسد ذلك الإلتزام .

ح- تحقق الإيرادات :

١- إيرادات التأجير والخدمات

تُقيّد إيرادات التأجير والخدمات سنويًا على أساس مبدأ الاستحقاق وفقاً للعقود المبرمة مع المستأجرين .

٢- إيرادات بيع بالتقسيط وعقود تأجير مع وعد بالبيع تُسدد على أقساط

تقوم الشركة بالبيع بموجب عقد بيع منفعة وفقاً للسياسة الموضحة أدناه والتي ينبع عنها تأثير على قائمة الدخل حساب (مجمل الربح المحصل عن مبيعات أقساط سنوات سابقة) وعلى قائمة المركز المالي على حساب (أرباح مؤجلة عن مبيعات أقسام غير مسددة) .

تثبت المبيعات بالأقساط من واقع العقود بتاريخ البيع ويتم تأجيل مجمل ربح هذه المبيعات لحين التحصيل النقدي لها حيث تظهر قائمة الدخل نصيب السنة من أرباح الأقساط وفقاً للأقساط المحصلة سنويًا نظراً لعدم توفر أساس موضوعي يمكن بناءً عليه تقدير إمكانية التحصيل لطول فترة سداد هذه الأقساط وتظهر الأرباح المؤجلة لأقساط المبيعات غير المحصلة في قائمة المركز المالي ضمن الخصوم المتداولة وتعالج المبالغ المدفوعة من العملاء لجز الشاليهات كدفعات مقدمة .

٣- إيرادات عقود بيع مقدمة

يتم إثبات إيراداتها من واقع العقود بتاريخ البيع وعلى أساس مبدأ الاستحقاق حيث يتم السداد نقداً أو خلال ثلاثة أشهر من تاريخ البيع .

٤- إثبات المعاملات بالعملات الأجنبية :

تمسّك حسابات الشركة بالريال السعودي ويتم إثبات المعاملات بالعملات الأجنبية بالدفاتر على أساس أسعار الصرف السارية للنقد الأجنبي وقت التعامل وفي تاريخ الميزانية يتم تقييم أرصدة الأصول والإلتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية وطبقاً لأسعار الصرف السارية في ذلك التاريخ وتدرج فروق العملة بقائمة الدخل .

٣- دسم مدينة (بالصافي)

في ٣١ مارس

٤٠١١	٤٠١٢
ريال	ريال
٩,٦٥٥,٠٦٣	٥,٩٥٢,٩١٥
(٧,٦٢٠,٣٣٦)	(٤,١٣٤,٣٤٩)
٢,٠٣٤,٧٢٧	١,٨١٨,٥٦٦

بيان

إجمالي العملاء

يخصم : مخصص ديون مشكوك في تحصيلها

الرصيد

بناءً على توصيات لجنة المراجعة في اجتماعها السادس عشر بتاريخ ٩/١/٢٠١٢م بإلغاء رسوم التمليل وعرض
 كشوف بالذمم المتوقفة على مجلس الإدارة لاتخاذ قرار بإعدام تلك الديون فقد قرر مجلس الإدارة في اجتماعه السابع
 عشر بتاريخ ٧/٢/٢٠١٢م إلغاء رسوم التمليل بإجمالي قدره ١,٥٠٠,٠٠٠ ريال وإعدام الديون والتي بلغ إجماليها
 ٣,١٨٠,٦٠٥ ريال وعليه جري إقفالها بـ ٣,١٥٤,٣٨٩ ريال في حساب مخصص الديون المشكوك في
 تحصيلها كما تم تسوية باقي المبلغ مع الحسابات المتعلقة بهذه الديون .

٤- حسابات مدينة أخرى (بالصافي)

في ٣١ مارس

٤٠١١	٤٠١٢
ريال	ريال
١,٠٧١,٩٨٣	٨٥٠,٦٧٩
(٢٨,٣٠٢)	-
١,٠٤٣,٦٨١	٨٥٠,٦٧٩

بيان

إجمالي الحسابات المدينة الأخرى

يخصم : مخصص ديون مشكوك في تحصيلها

الرصيد

تضمن قرار مجلس الإدارة المشار إليه أعلاه إقفال الذمم المدينة المتوقفة ضمن الحسابات المدينة الأخرى وعليه تم إعدام
 تلك الديون ضمن المبلغ المشار إليه في إيضاح (٣) وأقفلت في حساب مخصص الديون المشكوك في تحصيلها .

٥- مخصص الزكاة

في ٢١ مارس

<u>بيان</u>	<u>٢٠١١</u>	<u>٢٠١٢</u>
رصيد بداية العام	٦٧٦,٩٧٠	٦٥٩,٠٤٥
المكون خلال الفترة	١٥٠,٠٠٠	١٥٠,٠٠٠
المستخدم خلال الفترة	-	(٦٥٩,٠٤٥)
الرصيد	٨٢٦,٩٧٠	١٥٠,٠٠٠

٦- الأصول الثابتة (بالصافي)

قامت إدارة الشركة خلال الفترة بسداد باقي قيمة المبني الاستثماري بمدينة الخبر والبالغة ٣,٣٦٠,٠٠٠ ريال (ثلاثة ملايين وثلاثمائة وستون ألف ريال) وتم إفراج الصك رقم ٥٦/١٥٢/٣ لصالح الشركة وجاري اتخاذ اللازم لاستلام المبني واستكمال الإجراءات اللازمة بترخيص نشاط المبني وفقاً لعقد الشراء والمتطلبات النظامية لذلك ولم يتم تشغيل المبني حتى تاريخه .

٧- رأس المال المدفوع

بلغ رأس مال الشركة المصرح به والمصدر والمدفوع مبلغ ١٠١,٥٠٠,٠٠٠ ريال سعودي كأسهم عادية نقدية موزعة على ١٠,١٥٠,٠٠٠ سهم بقيمة اسمية عشرة ريال سعودي للسهم الواحد وقد اكتتب المؤسسون في جميع اسهم الشركة وتم دفعها بالكامل .

أوصى مجلس إدارة شركة المشروعات السياحية (شمس) في اجتماعه الثالث عشر والمعقد يوم الثلاثاء ١٩/٣/٢٠١٤هـ الموافق ٢٢/١١/٢٠١١م على تخفيض رأس مال الشركة من ١٠١,٥٠٠,٠٠٠ ريال إلى ٧١,٠٥٠,٠٠٠ تحفيفاً بنسبة ٣٠% علماً بأن عدد الأسهم قبل التخفيض ١٠,١٥٠,٠٠٠ سهم ليصبح عدد الأسهم بعد التخفيض ٧,١٠٥,٠٠٠ سهم يانخفاض ٣,٠٤٥,٠٠٠ سهم ويرجع سبب التخفيض إلى رغبة الشركة في إطفاء خسائر السنوات السابقة وسيتم التخفيض بتخفيض عدد الأسهم وسيتم انعقاد جمعية عمومية غير عادية وذلك بعد أخذ موافقة الجهات الرسمية على تخفيض رأس المال وعدد الأسهم .

٨. إلتزامات محتملة :

قامت الشركة بإبداء من عام ١٩٩٦م بابرام عقود تخصص بموجبها حقوق الانتفاع بالشاليهات المطورة على أرض المنتجع والمستأجرة من أمانة مدينة الدمام ولقد قامت إدارة الشركة خلال الفترة من ١٩٩٦م إلى ٢٠٠٢م بابرام عقود بيع وعقود إيجار مقرن بوعد البيع لمباني الشاليهات بلغ عددها ٨٦ عقد منها ٤٩ عقد بيع نقداً و ٣٧ عقد إيجار مقرن بوعد البيع بإجمالي مبلغ قدره ٥٧,٢٥٠,٠٠٠ ريال سعودي و ٤٣,٦٥٧,٨١٣ ريال سعودي على التوالي (وقد تضمن كلا العقودين فقرة تنص على أن الأرض المقام عليها الشاليهات ليست مملوكة للشركة وأنها مستأجرة من أمانة مدينة الدمام) ولقد اتضح لإدارة الشركة لاحقاً أن العقود غير جائزة شرعاً حيث لا يجوز للشركة بيع ما لا تملك بالنسبة لعقود البيع ، أما بالنسبة لعقود الإيجار المقرن بوعد البيع فلم تجاز شرعاً بموجب فتوى مجلس كبار العلماء في دورته الثانية والخمسين المنعقدة في مدينة الرياض بتاريخ ١٤٢٠/١٠/٢٩ ،

وبتبعاً لذلك قامت الشركة باستخدام عقد بيع منفعة لمنح حقوق الانتفاع الخاص بالشاليهات لمن يرغب بشراء هذه الحقوق والانتفاع بها ولقد أبرمت إدارة الشركة بموجب ذلك عدداً ١٦ عقد بيع منفعة خلال الفترة من ٢٠٠٢م إلى تاريخه وبهذا الخصوص فلقد تم رفع دعوتين لدى المحكمة الشرعية الكبرى بالخبر أحدهما قامت الشركة برفعها والأخرى تم رفعها على الشركة وفيما يلي ملخص هذه الدعاوى .

١- قامت الشركة برفع هذه الدعوى على أحد المنتفعين مطالبة بإيجار المثل على أحد الشاليهات التي استخدمها المدعي عليه بعد صدور حكم محكمة سابقة ببطلان عقد البيع النافي المبرم بين الشركة وهذا المنتفع وقد صدقت المحكمة على الحكم السابق ببطلان العقد وحكمت المحكمة للشركة بإيجار المثل مع إلزمتها برد باقي قيمة العقد المقدرة بمبلغ ٧٧٠,٠٠٠ ريال سعودي للمدعي عليه وخروجه من الشالية .

٢- قام أحد المنتفعين برفع دعوى ضد الشركة مطالباً برد المبالغ التي دفعها وبطلان عقد الإيجار المقرن بوعد البيع ، وقد حكمت المحكمة على الشركة بإعادة ما استلمته من مبالغ للمدعي وبالبالغ قدرها ٥٠٢,٥٠٠ ريال سعودي حيث لم يحضر عن الشركة من يترافع عنها في هذه الدعوى .

وبناءً على الحكم في القضية الأولى فإن إدارة الشركة تعتقد أنه في حال مطالبتها برد المبالغ التي استلمتها بناءً على عقود البيع وعقود الإيجار المقرن بوعد بالبيع فإنه على الشركة القيام برد تلك المبالغ بعد خصم إيجار المثل وبناءً على ذلك فإن الإلتزامات التي قد تترتب على الشركة في حالة مطالبتها برد المبالغ التي استلمتها بموجب عقود البيع والإيجار المقرن بوعد البيع تقدر بمبلغ ١,٠١٦,٩٨٠ ريال سعودي كما في ٣١ مارس ٢٠١٢م تفصيلها كما يلي :

<u>الالتزام</u>	<u>إيجار المثل</u>	<u>المسدد</u>	<u>قيمة العقود</u>	<u>عدد الوحدات</u>	
<u>المحتمل</u>					
٣١٠,٤١٧	٤,٧٨٩,٥٨٣	٥,١٠٠,٠٠٠	٥,١٠٠,٠٠٠	٤	عقد بيع نقداً
-	٦٦,٥١٢,٠٨١	٥١,١٣٥,٦٢٥	٥٢,١٥٠,٠٠٠	٤٥	
٧٠٦,٥٦٣	١٣,١٦٤,٩٩٩	١٣,٨٧١,٥٦٢	١٣,٩٩٤,٣١٢	١١	عقود الإيجار المقررون بوعد البيع
-	٣٣,١٧٧,٥٠٠	٢٩,٢١٢,٧١٦	٢٩,٦٦٣,٥٠١	٢٦	
١,٠١٦,٩٨٠	١١٧,٦٤٤,١٦٨	٩٩,٣١٩,٩٠٣	١٠٠,٩٠٧,٨١٣	٨٦	الإجمالي

- لفرض احتساب الالتزامات المحتملة يتم التوقف عن حساب إيجار المثل عندما يتساوي إيجار المثل مع المبلغ المسدد لكل عميل على حدة .

وحيث أنه لا توجد أي دعوى قائمة على الشركة حالياً لرد تلك المبالغ لم يتم عكس الأثر المترتب على هذه الالتزامات المحتملة على القوائم المالية للشركة .

٩- نتائج الأعمال الأولية :

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