

**شركة المشروعات السياحية - شمس
التقارير المالية الأولية
وتقدير مراقب الحسابات
في ٢٠١١ / ٩ / ٣٠**





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 ٢٠١١/٩/٣٠ وقائمة الدخل وقائمة التدفقات النقدية وقائمة التغير في حقوق المساهمين للأشهر الثلاثة المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٦) 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 بها عليها والتي تهدف أساساً إلى إبداء الرأي في القوائم المالية بكل لذا فإننا لن نبدي مثل هذا الرأي .

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

الرياض في ٢٠١١/٥/٢٠

مكتب العبيلان
محاسبون ومراجعون قانونيون

لمحاسباً

محمد بن صالح العبيلان
قيد سجل المحاسبين
القانونيين ٢٥٦



شركة المشروعات السياحية - شمس

شركة مساهمة سعودية

قائمة المركز المالي الأولية - غير مدققة

في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١

في ٣٠ سبتمبر

٢٠١٠	٢٠١١	إيضاح	بيان
ريال	ريال		
١٨,٦٩٠,٢٨١	٢٥,٢٨٦,٠٣١		أصول متداولة
-	-		نقد لدى البنك
٢,٢٣٢,٨٨٧	٣,٠٧٣,٤١٠		مراجعات لدى البنك
٩٥٥,٦٨٢	٩٠٨,٢٧٢		ذمم مدينة - صافي
٢١,٨٧٨,٨٥٠	٢٩,٢٦٧,٧١٣		مصاريف مدفوعة مقدماً وأخرى
			إجمالي الأصول المتداولة
			الالتزامات المتداولة
١٧٨,٨٥٣	٣٧٤,٤٩٣		ذمم دائنة
٦٨٠,٩٧٧	١,٤٢٣,١٩٨		إيرادات مقبوضة مقدماً
٥٦٦,٤٦٥	٧٢٥,٠٥٦		أرصدة دائنة أخرى ومصروفات مستحقة
٢٠٥,٠٠٢	١٨٠,٠٠٢		دائنون توزيعات
٢٦٧,٠١٨	٢٦٧,٠١٨		تأمينات مستردة محتجزة من الغير
١,٥٣٧,١٥٢	١,٤٦٤,٠١٢		أرباح مؤجلة عن مبيعات أقساط غير مسددة
١,٠٤٣,٩٠٥	٤٥٠,٠٠٠	(٤)	مخصص الزكاة
٤,٤٧٩,٣٧٢	٤,٨٨٣,٧٧٩		إجمالي الالتزامات المتداولة
١٧,٣٩٩,٤٧٨	٢٤,٣٨٣,٩٣٤		رأس المال العامل
			أصول طويلة الأجل
٥٤,٥٠٤,٦٣٢	٥٠,٥٧٥,٧٤٦		الأصول الثابتة (بالصافي)
٥٤,٥٠٤,٦٣٢	٥٠,٥٧٥,٧٤٦		مجموع الأصول طويلة الأجل
٧١,٩٠٤,١١٠	٧٤,٩٥٩,٦٨٠		إجمالي الاستثمار
			الالتزامات غير المتداولة
١,١١٠,٦٧٣	١,١١٢,٣٠٥		مخصص مكافأة نهاية الخدمة
١,١١٠,٦٧٣	١,١١٢,٣٠٥		إجمالي الالتزامات غير المتداولة
			حقوق المساهمين
١٠١,٥٠٠,٠٠٠	١٠١,٥٠٠,٠٠٠	(٣)	رأس المال
٢٤٨,٠٦٠	٤٠٧,٣٣٨		احتياطي نظامي
(٣٢,٦٥١,٩٤٠)	(٣١,٠٤٠,٣١٣)		(الخسائر) المبقاة
١,٦٩٧,٣١٧	٢,٩٨٠,٣٥٠		صافي ربح (خسائر) الفترة / العام
٧٠,٧٩٣,٤٣٧	٧٣,٨٤٧,٣٧٥		إجمالي حقوق المساهمين
٧١,٩٠٤,١١٠	٧٤,٩٥٩,٦٨٠		إجمالي الخصوم و حقوق المساهمين

الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٦) جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية .

العضو المنتدب

عبدالحميد عبدالله الطريف

(١)

رئيس الحسابات

محمد عثمان عبد الحافظ

شركة المشروعات السياحية - شمس
قائمة الدخل الأولية - غير مدفقة
للفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١م

من ١ يوليو		من بداية العام		<u>بيان</u>
حتى ٣٠ سبتمبر	٢٠١٠	حتى ٣٠ سبتمبر	٢٠١١	
ريال	٢٠١١	ريال	٢٠١٠	إيضاح
٤,٩٧٣,١١٧	٥,٧٠١,٦٥٠	١١,٤٠٦,٥٥٦	١٣,٢٣١,٣٧٥	إيرادات التأجير والخدمات
-	-	٢٢,٧٧٢	٩,٢٠٨	(٢-ح) مجمل الربح المحقق من مبيعات أقساط سنوات سابقة
٤,٩٧٣,١١٧	٥,٧٠١,٦٥٠	١١,٤٢٩,٢٧٨	١٣,٢٤٠,٥٨٣	إجمالي إيرادات الشاطئ
(١,٤٩٨,٥٧٢)	(١,٨٧٦,٣٣٠)	(٣,٥٦٥,٤٧٨)	(٣,٨٣٦,٤٧٨)	مصاروفات التأجير والخدمات
٣,٤٧٤,٥٤٥	٣,٨٢٥,٣٢٠	٧,٨٦٣,٨٠٠	٩,٤٠٤,١٠٥	مجمل الربح المحقق
<u>المصاروفات من العمليات الرئيسية</u>				
(١,١٩٥,٩٩٠)	(١,٠٠٨,٠٤٤)	(٢,٨٥٨,٤٦٢)	(٣,١٦١,٢٤٧)	مصاروفات عمومية وإدارية
(٩٩٧,٢٠٤)	(١,٠٠٦,٢٧٨)	(٢,٩٢٦,٤١٩)	(٣,٠٣٦,٥٤٣)	استهلاك الأصول الثابتة
(٢,١٩٣,١٩٤)	(٢,٠١٤,٣٢٢)	(٥,٧٨٤,٨٨١)	(٦,١٩٧,٧٩٠)	إجمالي المصاروفات
١,٢٨١,٣٥١	١,٨١٠,٩٩٨	٢,٠٧٨,٩١٩	٣,٢٠٦,٣١٥	صافي ربح الشاطئ
-	١٧٥,٣١٣	١٥,٩٩٩	١٩٧,٨٠٦	أرباح بيع أصول ثابتة
-	-	٢,٥٤٢	-	أرباح مراجحات لدى البنوك
١٢,٥٠٠	٨,١٥٦	٤٩,٨٥٧	٢٦,٢٢٩	إيرادات أخرى
١,٢٩٣,٨٥١	١,٩٩٤,٤٦٧	٢,١٤٧,٣١٧	٣,٤٣٠,٣٥٠	صافي الربح قبل الزكاة
(١٥٠,٠٠٠)	(١٥٠,٠٠٠)	(٤٥٠,٠٠٠)	(٤٥٠,٠٠٠)	مخصص الزكاة
١,١٤٣,٨٥١	١,٨٤٤,٤٦٧	١,٦٩٧,٣١٧	٢,٩٨٠,٣٥٠	صافي ربح (خسائر) الفترة
٠.١١	٠.١٨	٠.١٧	٠.٢٩	رخصة (خسائر) السهم

الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٦) جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية

رئيس الحسابات

محمد عثمان عبدالحافظ

العضو المنتدب

عبدالحميد عبدالله الطريف

(٢)

شركة المشروعات السياحية - شمس

شركة مساهمة سعودية

قائمة التدفقات النقدية الأولية - غير مدقة

لل فترة المالية المنتهية في ٢٠ سبتمبر ٢٠١١

<u>بيان</u>	من بداية العام	إلى ٣٠ سبتمبر
	٢٠١٠	٢٠١١
	ريال	ريال
التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل		
صافي أرباح الفترة بعد الزكاة الشرعية	٢,١٤٧,٣١٧	٢,٩٨٠,٣٥٠
استهلاك الأصول الثابتة	٢,٩٢٦,٤١٩	٣,٠٣٦,٥٤٣
تسوية سنوات سابقة	(١٤٩,٥٣٦)	١٠,٤٨٩
المراجحات لدى البنوك	٩,٥٣١,١٢٤	-
أرباح رأسمالية	(١٠,٦٠٠)	(١٩٧,٨٠٦)
ذمم وحسابات مدينة أخرى	١,٥٢١,٩١٩	(١,٦٦٩,٨٦٢)
أرصدة دائنة متنوعة	٥٥٩,٠٢٣	١,٥٢٦,٩٣٤
دائعو توزيعات	(٧٥,٠٠٠)	-
أرباح مؤجلة عن مبيعات أقساط غير مسددة	(٢٢,٧٧٢)	٣٠٠,٠١٤
الريادة والنقص في المخصصات	(١٥٢,١٧١)	(١٣٣,٤٤٦)
صافي التدفقات النقدية الناتجة من انشطة التشغيل	١٦,٢٧٥,٧٢٣	٥,٨٥٣,٢١٦
التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار		
(مدفووعات) لشراء أصول ثابتة	(٢,١٨٩,١٨٠)	(١,٢٥٦,٤٢٨)
مقبوضات من بيع أصول ثابتة	١٦,٠٠٠	١,٤٩٩,٠٧٠
صافي التدفقات النقدية الناتجة من انشطة الاستثمار	(٢,١٧٣,١٨٠)	٢٤٢,٦٤٢
صافي التدفقات النقدية	١٤,١٠٢,٥٤٣	٦,٠٩٥,٨٥٨
رصيد النقدية في أول العام	٤,٥٨٧,٧٣٨	١٩,١٩٠,١٧٣
رصيد النقدية في آخر الفترة	١٨,٦٩٠,٢٨١	٢٥,٢٨٦,٠٣١

الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٦) جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها

المرأقب المالي

محمد عثمان عبدالحافظ

العضو المنتدب

عبدالحميد عبد الله الطريف

شركة المشروعات السياحية - شمس

شركة مساهمة سعودية

قائمة التغير في حقوق المساهمين الأولية - غير مدقة

للفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١م

<u>الإجمالي</u>	<u>ارباح العام/الفترة</u>	<u>الاحتياطي النظامي</u>	<u>(خسائر) مبقة</u>	<u>رأس المال</u>	<u>بيان</u>
٦٩,٢٤٥,٦٥٦	(٣,٣٩٨,٨٥٦)	(٢٩,١٠٣,٥٤٨)	٢٤٨,٠٦٠	١٠١,٥٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٢٠١٠/١/١
-	٣,٣٩٨,٨٥٦	(٣,٣٩٨,٨٥٦)	-	-	تحويل ربح العام إلى الخسائر المبقة
(١٤٩,٥٣٦)	-	(١٤٩,٥٣٦)	-	-	تسويات سنوات سابقة
١,٦٩٧,٣١٧	١,٦٩٧,٣١٧	-	-	-	(خسائر) عام ٢٠١٠م
<u>٧٠,٧٩٣,٤٣٧</u>	<u>١,٦٩٧,٣١٧</u>	<u>(٣٢,٦٥١,٩٤٠)</u>	<u>٢٤٨,٠٦٠</u>	<u>١٠١,٥٠٠,٠٠٠</u>	<u>الرصيد في ٢٠١٠/٩/٣٠</u>
٧٠,٨٥٦,٥٣٦	١,٤٣٣,٤٩٧	(٣٢,٤٨٤,٢٩٩)	٤٠٧,٣٣٨	١٠١,٥٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٢٠١١/١/١
-	(١,٤٣٣,٤٩٧)	١,٤٣٣,٤٩٧	-	-	تحويل (خسائر) عام ٢٠١٠ إلى (الخسائر) المبقة
١٠,٤٨٩	-	١٠,٤٨٩	-	-	تسويات سنوات سابقة
٢,٩٨٠,٣٥٠	٢,٩٨٠,٣٥٠	-	-	-	صاف ربح الفترة
<u>٧٣,٨٤٧,٣٧٥</u>	<u>٢,٩٨٠,٣٥٠</u>	<u>(٣١,٠٤٠,٣١٣)</u>	<u>٤٠٧,٣٣٨</u>	<u>١٠١,٥٠٠,٠٠٠</u>	<u>الرصيد في ٢٠١١/٩/٣٠</u>

الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٦) جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية

رئيس الحسابات

محمد عثمان عبدالحافظ

العضو المنتدب

عبدالحميد عبدالله الطريف

شركة المشروعات السياحية (شمس)
شركة مساهمة سعودية
الدمام - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مدقة)
للفترة المنتهية في ٢٠ سبتمبر ٢٠١١م

١- معلومات عن الشركة :

اسم الشركة :	شركة المشروعات السياحية (شمس)
تأسيس الشركة :	تمت الموافقة على الترخيص بتأسيس الشركة وفقاً للقرار الوزاري رقم ٨١٩ بتاريخ ٢٣/٩/١٤١١هـ وتم إعلان تأسيسها بموجب قرار مالي وزير التجارة رقم (١٧) بتاريخ ١٤١٢/١/٤هـ وحصلت على سجل تجاري رقم ٢٠٥٠٠٢١٥٧٢ صادر من فرع وزارة التجارة بالدمام بتاريخ ١٤١٢/١/٢٠هـ.
المركز الرئيسي :	الدمام - شاطئ 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 منتج شاطئ النخيل .
نشاط الشركة الحالي :	يتمثل نشاط الشركة في المشروع السياحي الوحيد (منتج شاطئ النخيل) والمقام على الأرض المؤجرة من أمانة مدينة الدمام لمدة ٤٠ سنة من ١٤١٠/١هـ الموافق ١٩٨٩/٨/٣ وتنتهي في ١٤٤٩/١٢/٣٠هـ الموافق ٢٠٢٨/٥/٢٥ 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 بتأسيسها تتحدد بقرار جمعية عامة غير عادية قبل سنة على الأقل من تاريخ انتهائها .
أخرى :	تم إدراج الشركة في النظام الآلي لمعلومات الأسهم السعودية بتاريخ ٢ أكتوبر ١٩٩٩م بناءً على خطاب مؤسسة النقد العربي السعودي - إدارة الرقابة على الأسهم المؤرخ في ٢٨ سبتمبر ١٩٩٩م .

٤- أهم السياسات المحاسبية المطبقة :

أ- العرف المحاسبي :

أعدت القوائم المالية المرفقة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية على أساس مبدأ الاستحقاق (فيما عدا مبيعات الأقساط حيث يتبع فيها الأساس النقدي) وفقاً لأهداف ومفاهيم ومبادئ المحاسبة المالية المعهودة علىها 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 :

يتم إثبات الأصول الثابتة بالتكلفة ويتم استهلاكها على مدى العمر الإنتاجي لها (عدا الأرض) وفقاً لطريقة القسط السنوي الثابت وقد تم احتساب استهلاك الأصول الثابتة على أساس المعدلات السنوية التالية :

مباني ومرافق وشاليهات منتجع شاطئ النخيل	على مدى عمر عقد إيجار أرض المنتجع
أثاث وأجهزة وسيارات وأخرى	%١٥ - %٢٥

ج- الاحتياطي النظامي والاحتياطي الاتفافي :

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 اتفافي 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 تحميلاها 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 آية مبالغ من المتوقع عدم تحصيلها .

ز- المخصصات :

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

ح- تحقق الإيرادات :

١- إيرادات التأجير والخدمات

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

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

كانت للشركة حتى نهاية عام ٢٠٠٣م تقوم بالبيع وفقاً للسياسة الموضحة أدناه والتي ينتج عنها حتى الآن تأثير على قائمة الدخل حساب (جمل 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 جمل 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 لحجز 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 .

ط- إثبات المعاملات بالعملات الأجنبية :

تمسك 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 .

٤- الانخفاض في قيمة الأصول :

يتم مراجعة قيم أصول الشركة في تاريخ المركز المالي لتحديد ما إذا كان هناك أي مؤشر عن انخفاض تلك القيم وفي حالة وجود ذلك المؤشر فيتم تقدير القيمة التي يمكن استردادها من ذلك الأصل ويتم إثبات الانخفاض في قيمة الأصل عندما تزيد قيمته الدفترية عن تلك التي تم تقديرها ويتم إدراج قيمة ذلك الانخفاض في قائمة الدخل .

٣- 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 أسهم الشركة وتم دفعها بالكامل .

٤- مخصص الزكاة الشرعية :

٤-١ حركة مخصص الزكاة

في ٣٠ سبتمبر

<u>٢٠١٠ م</u>	<u>٢٠١١ م</u>	
ريال سعودي	ريال سعودي	في بداية الفترة
٥٩٣,٩٠٥	٦٣٩,٩٦٤	مخصص الزكاة المكون خلال الفترة
٤٥٠,٠٠٠	٤٥٠,٠٠٠	المستخدم من المخصص خلال الفترة
-	(٦٣٩,٩٦٤)	الرصيد
<u>١,٠٤٣,٩٥</u>	<u>٤٥٠,٠٠٠</u>	

٤-٢ الموقف الزكوي :

أ- الأعوام من ١٩٩٦ إلى عام ٢٠٠٥ م :

قامت الشركة بتقديم الإقرارات الزكوية المتاخرة منذ عام ١٩٩٦م إلى عام ٢٠٠٥م لمصلحة الزكاة وتسديد المستحق عنها وبالبالغ ٨,٤٩٦,١٤٠ ريال سعودي وقد حصله على شهادة نهاية من المصلحة بتاريخ ٢٦/١٤٢٨ـ الموافق ٢٠٠٧/٢١٤م عن تلك السنوات .

ورد من مصلحة الزكوة والدخل ربط عن السنوات من ١٩٩٦م إلى ١٩٩٨م بمبلغ ٢,٨٨٣,٩٨٦ ريال سعودي وتم سداد ٩٨٩,٩٧٩ ريال سعودي خلال عام ٢٠٠٨م وتم الاعتراض على باقي المبلغ البالغ ١,٨٩٤,٠٠٧ ريال سعودي ولم يتم الربط على الأعوام من ١٩٩٩م إلى ٢٠٠٧م .

ب- عام ٢٠٠٦ م :

كما قامت بتقديم إقرار الزكاة عن السنة المالية المنتهية في ٣١/١٢/٢٠٠٦م وسدلت المستحق عليها بموجب الإقرار وحصلت على شهادة نهاية عن السنة المالية المنتهية في ٣١/١٢/٢٠٠٦م .

ج- عام ٢٠٠٧ م :

كما قامت بتقديم إقرار الزكاة عن السنة المالية المنتهية في ١٢/٣١ م ٢٠٠٧ وسدّدت المستحق عليها بموجب الإقرار وحصلت على شهادة مقيدة عن السنة المالية المنتهية في ١٢/٣١ م ٢٠٠٧.

د- عام ٢٠٠٨ م :

كما قامت بتقديم إقرار الزكاة عن السنة المالية المنتهية في ١٢/٣١ م ٢٠٠٨ وسدّدت المستحق عليها بموجب الإقرار وحصلت على شهادة مقيدة عن السنة المالية المنتهية في ١٢/٣١ م ٢٠٠٨.

هـ- عام ٢٠٠٩ م :

قامت الشركة بتقديم الإقرار الزكوي عن السنة المالية المنتهية في ١٢/٣١ م ٢٠٠٩ وسدّدت المستحق عليها بموجب الإقرار.

و- عام ٢٠١٠ م :

قامت الشركة بتقديم الإقرار الزكوي عن السنة المنتهية في ١٢/٣١ م ٢٠١٠ وسدّدت المستحق عليها بموجب الإقرار.

٥. التزامات محتملة :

قامت الشركة بإبداء من عام ١٩٩٦ م بابرام عقود تخصيص بموجبها حقوق الانتفاع بالشاليهات المطورة على أرض المنتجع والمستأجرة من أمانة مدينة الدمام ولقد قامت إدارة الشركة خلال الفترة من ١٩٩٦ م إلى ٢٠٠٢ م بابرام عقود بيع وعقود إيجار مقرون بوعد البيع لمباني الشاليهات بلغ عددها ٨٦ عقد منها ٤٩ عقد بيع نقداً و ٣٧ عقد إيجار مقرون بوعد البيع باجمالي مبلغ قدره ٧٥,٢٥٠,٠٠٠ ريال سعودي و ٤٣,٦٥٧,٨١٣ ريال سعودي على التوالي (وقد تضمن كلا العقددين 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 المقرون بوعد البيع فلم تجاز شرعاً بموجب فتاوى مجلس كبار العلماء في دورته الثانية والخمسين المنعقدة في مدينة الرياض بتاريخ ١٤٢٠/١٠/٢٩ ،

وبناءً 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 ٢٠٠٢ م 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 الدعاوي .

١- قامت الشركة برفع هذه الدعوى على أحد المنتفعين مطالبة بإيجار المثل على أحد الشاليهات التي استخدمها المدعى عليه بعد صدور حكم محكمة سابقة ببطلان عقد البيع النقدي المبرم بين الشركة هذا المنتفع وقد صدقت المحكمة على الحكم السابق ببطلان العقد وحكمت المحكمة للشركة بإيجار المثل مع إلزامها برد باقي قيمة العقد المقدرة بمبلغ ٧٧٠,٠٠٠ ريال سعودي للدعى 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 للمدعى 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 ١,٨٨٦,٢٧٢ ريال سعودي كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١م تفصيلها كما يلي :

<u>الالتزام</u>	<u>المسدود</u>	<u>إيجار المثل</u>	<u>قيمة العقود</u>	<u>عدد الوحدات</u>	
الالتزامات المحتملة					
عقود الإيجار المقرن بوعد البيع	٤٣,٠٨٤,٢٧٨	٤٤,٧٠٧,٥٠٤	٤٣,٦٥٧,٨١٣	٣٧	
عقد بيع نقدي	٥٦,٢٣٥,٦٢٥	٦٨,٩٩٥,٦٢٩	٥٧,٢٥٠,٠٠	٤٩	
الإجمالي	٩٩,٣١٩,٩٠٣	١١٣,٧٠٣,١٣٣	١٠٠,٩٠٧,٨١٣	٨٦	
١,٢٧٧,٩٣٧					

٠ لغرض احتساب الإلتزامات المحتملة يتم التوقف عن حساب إيجار المثل عندما يتساوى إيجار المثل مع المبلغ المسدود لكل عميل على حدة .

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

٦- نتائج الأعمال الأولية :

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