



العبيلان

محاسبون ومراجعون قانونيون
ترخيص رقم ٢٥٦

AL-OBAILAN

CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
License No. 256

REF:

DATE:

الرقم:

التاريخ:

تقرير المحاسب القانوني عن فحص التقارير المالية الأولية

السادة / مساهمي شركة المشروعات السياحية (شمس)
المحترمين
شركة مساهمة سعودية

لقد فحصنا قائمة المركز المالي لشركة المشروعات السياحية (شمس) كما هي عليه في ٢٠١٣/٦/٣٠م وقائمة الدخل وقائمة التدفق النقدي وقائمة التغير في حقوق المساهمين للأشهر الثلاثة المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٨) والتي تعتبر جزء من هذه القوائم والمقدمة لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها ، وكان فحصنا فحصاً محدوداً وفقاً لمعيار فحص التقارير المالية الأولية الصادر من قبل الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين ، ويتكون 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 المتعارف عليها والتي تهدف أساساً إلى إبداء الرأي في القوائم المالية ككل 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 المتعارف عليها .

الرياض في ٢٠١٣/٧/٧م

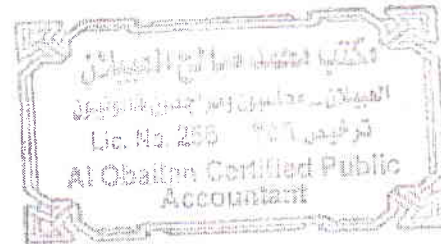
مكتب العبيلان
محاسبون ومراجعون قانونيون



محمد بن صالح العبيلان

قيد سجل المحاسبين

القانونيين ٢٥٦



شركة المشروعات السياحية - شمس
شركة مساهمة سعودية
قائمة المركز المالي الأولية - غير مدققة
في ٣٠ يونيو ٢٠١٣

في ٣٠ يونيو		إيضاح	بيان
٢٠١٢	٢٠١٣		
ريال	ريال		
١٣,٣٨٨,٦٢٠	٣٦,٠٤٠,٩٣٧		أصول متداولة
١,٤٩٢,٢٧١	٢,١٣٨,١٨٠	(٣)	نقد لدى البنوك
١,١٠١,٥٦٣	١,٣٧٣,٢٦٥		ذمم مدينة - صافي
١٥,٩٨٢,٤٥٤	٣٩,٥٥٢,٣٨٢		حسابات مدينة أخرى
			إجمالي الأصول المتداولة
٤٦٧,٧٥٥	٥٦٦,٨٣٣		الالتزامات المتداولة
١,٢٩٤,٢١٣	٩٣١,٨٣٤		ذمم دائنة
٤٨٠,٨٩٠	٧١٤,٠٥٧		إيرادات مقبوضة مقدماً
٦٦٧,٥٥٢	٦٦٨,٦٠٣		أرباح مؤجلة عن مبيعات أقساط غير مسددة
٤٥٠,٠٠٠	٩,٨١٩,٦٣٧	(٤)	أرصدة دائنة متنوعة
٣,٣٦٠,٤١٠	١٢,٧٠٠,٩٦٤		مخصص الزكاة
١٢,٦٢٢,٠٤٤	٢٦,٨٥١,٤١٨		إجمالي الإلتزامات المتداولة
			رأس المال العامل
٦٤,٣٥٧,٣٣٠	٥٩,٨٩٠,٨٢٨	(٥)	أصول طويلة الأجل
٦٤,٣٥٧,٣٣٠	٥٩,٨٩٠,٨٢٨		الأصول الثابتة (بالصافي)
٧٦,٩٧٩,٣٧٤	٨٦,٧٤٢,٢٤٦		مجموع الأصول طويلة الأجل
			إجمالي الاستثمار
١,١٦٧,٦٨٩	١,٣٤٨,٩٤٥		الالتزامات غير المتداولة
١,١٦٧,٦٨٩	١,٣٤٨,٩٤٥		مخصص مكافأة نهاية الخدمة
			إجمالي الإلتزامات غير المتداولة
١٠١,٥٠٠,٠٠٠	١٠١,٥٠٠,٠٠٠	(٦)	حقوق المساهمين
٧٣٧,١٢٥	١,١٦١,٦٨٤		رأس المال
(٢٨,٠٤٧,٦٣٧)	(٢٤,٣٩٦,١٤٠)		إحتياطي نظامي
١,٦٢٢,١٩٧	٧,١٢٧,٧٥٧		(الحسابات) المبقاة
٧٥,٨١١,٦٨٥	٨٥,٣٩٣,٣٠١		صافي ربح الفترة
٧٦,٩٧٩,٣٧٤	٨٦,٧٤٢,٢٤٦		إجمالي حقوق المساهمين
			إجمالي الخصوم و حقوق المساهمين

الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٨) جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية .

رئيس الحسابات

ناجي الياس



العضو المنتدب والرئيس التنفيذي

عبد الحميد عبدالله الطريف



شركة المشروعات السياحية - شمس
قائمة الدخل الأولية غير مدققة
للفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ م

من ١ إبريل		من بداية العام	
حتى ٣٠ يونيو		حتى ٣٠ يونيو	
٢٠١٢	٢٠١٣	٢٠١٢	٢٠١٣
ريال	ريال	ريال	ريال
٤,٩٨٨,٤٤٨	٥,٥٠٤,٦٨١	٨,٥٣٢,٨١٥	١٠,١٣٥,٦١٢
٣٢,٣٤٨	—	٣٢,٣٤٨	٢٥١,٨٣٤
٥,٠٢٠,٧٩٦	٥,٥٠٤,٦٨١	٨,٥٦٥,١٦٣	١٠,٣٨٧,٤٤٦
(١,٣٧٧,٨٤٩)	(١,٣٧٨,٢١٣)	(٢,٥٠٥,١٥١)	(٣,٤٤٥,٣٤٣)
٣,٦٤٢,٩٤٧	٤,١٢٦,٤٦٨	٦,٠٦٠,٠١٢	٦,٩٤٢,١٠٣
(١,٠١٠,٢٠٦)	(١,٢٣٢,٥٠٠)	(١,٨٤٩,٧٣٢)	(٢,٢٣٧,٢٨٩)
(١,٠٨٧,١٧٩)	(١,١٥٢,٧٢٩)	(٢,١٦٨,٨٥٤)	(٢,٢٦٩,٩٣٩)
(٢,٠٩٧,٣٨٥)	(٢,٣٨٥,٢٢٩)	(٤,٠١٨,٥٨٦)	(٤,٥٠٧,٢٢٨)
١,٥٤٥,٥٦٢	١,٧٤١,٢٣٩	٢,٠٤١,٤٢٦	٢,٤٣٤,٨٧٥
—	—	—	١٣,٠٦٤,١٤٥
٢٣,٢٧١	٧,٨٣٨	٣٠,٧٧١	٢٤٧,٦٣٢
١,٥٦٨,٨٣٣	١,٧٤٩,٠٧٧	٢,٠٧٢,١٩٧	١٥,٧٤٦,٦٥٢
(٣٠٠,٠٠٠)	(٢٤٠,٠٠٠)	(٤٥٠,٠٠٠)	(٨,٦١٨,٨٩٥)
١,٢٦٨,٨٣٣	١,٥٠٩,٠٧٧	١,٦٢٢,١٩٧	٧,١٢٧,٧٥٧
٠.١٥	٠.١٧	٠.٢٠	٠.٢٤
٠.١٣	٠.١٥	٠.١٦	٠.٧٠

بيان

إيرادات التأجير والخدمات
محمل الربح الخقق من مبيعات أقساط سنوات سابقة
إجمالي إيرادات النشاط
مصروفات التأجير والخدمات
محمل الربح الخقق
المصروفات من العمليات الرئيسية
مصروفات عمومية وإدارية
استهلاك الأصول الثابتة
إجمالي المصروفات
صافي ربح النشاط
أرباح بيع أصول ثابتة
إيرادات أخرى
صافي الربح قبل الزكاة
مخصص الزكاة
صافي ربح الفترة
ربحية السهم من النشاط
صافي ربحية السهم

الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٨) جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية

رئيس الحسابات

ناجي الياس



العضو المنتدب والرئيس التنفيذي

عبد الحميد عبدالله الطريف



شركة المشروعات السياحية - شمس
شركة مساهمة سعودية
قائمة التدفقات النقدية الأولية - غير مدققة
للفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ م

بيان		من بداية العام إلى ٣٠ يونيو	
		٢٠١٢	٢٠١٣
		ريال	ريال
التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل			
صافي أرباح الفترة بعد الزكاة الشرعية		١,٦٢٢,١٩٧	٧,١٢٧,٧٥٧
استهلاك الأصول الثابتة		٢,١٦٨,٨٥٤	٢,٢٦٩,٩٣٩
تسوية سنوات سابقة		-	٢٥,٠٩٤
أرباح رأسمالية		-	(١٣,٠٦٤,١٤٥)
ذمم و حسابات مدينة أخرى		٤,٢٦٠,٧٢٤	(١,٢٧٣,١٤٣)
ارصدة دائنة متنوعة		(٣,٧٦٩,٤٦٩)	٣٤٤,٧٤٢
الزيادة و النقص في المخصصات		(٣,٦١٥,٩٤٦)	٨,٠٤٣,٦٩٦
صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل		٦٦٦,٣٦٠	٣,٤٧٣,٩٤٠
التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار			
(مدفوعات) لشراء أصول ثابتة		(١,٠٥٤,٤٨٠)	(٢,٤٧٧,٠٨١)
مقبوضات من بيع أصول ثابتة		-	١٧,٦٤٦,١٤٩
صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة الاستثمار		(١,٠٥٤,٤٨٠)	١٥,١٦٩,٠٦٨
صافي التدفقات النقدية		(٣٨٨,١٢٠)	١٨,٦٤٣,٠٠٨
رصيد النقدية في أول العام		١٣,٧٧٦,٧٤٠	١٧,٣٩٧,٩٢٩
رصيد النقدية في آخر الفترة		١٣,٣٨٨,٦٢٠	٣٦,٠٤٠,٩٣٧

الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٨) جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية .

رئيس الحسابات

ناجي الياس



العضو المنتدب والرئيس التنفيذي

عبدالحاميد عبدالله الطريف



شركة المشروعات السياحية - شمس
شركة مساهمة سعودية
قائمة التغير في حقوق المساهمين الأولية - غير مدققة
للفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ م

الاجمالي	ارباح العام/الفترة	(خسائر) مبقاة	الاحتياطي النظامي	رأس المال	ان
٧٤,١٨٩,٤٨٨	٢,٩٦٨,٠٨٤	(٣١,٠١٥,٧٢١)	٧٣٧,١٢٥	١٠١,٥٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٢٠١٢/١/١ م
-	(٢,٩٦٨,٠٨٤)	٢,٩٦٨,٠٨٤	-	-	تحويل أرباح عام ٢٠١٢
٣٥٣,٣٦٤	٣٥٣,٣٦٤	-	-	-	صافي ربح الفترة
٧٤,٥٤٢,٨٥٢	٣٥٣,٣٦٤	(٢٨,٠٤٧,٦٣٧)	٧٣٧,١٢٥	١٠١,٥٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٢٠١٢/٦/٣٠ م
٧٨,٢٤٠,٤٥٠	٣,٨٢١,٠٣٣	(٢٨,٢٤٢,٢٦٧)	١,١٦١,٦٨٤	١٠١,٥٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٢٠١٣/١/١ م
-	(٣,٨٢١,٠٣٣)	٣,٨٢١,٠٣٣	-	-	تحويل أرباح عام ٢٠١٣
٢٥,٠٩٤	-	٢٥,٠٩٤	-	-	تسويات سنوات سابقة
٧,١٢٧,٧٥٧	٧,١٢٧,٧٥٧	-	-	-	صافي ربح الفترة
٨٥,٣٩٣,٣٠١	٧,١٢٧,٧٥٧	(٢٤,٣٩٦,١٤٠)	١,١٦١,٦٨٤	١٠١,٥٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٢٠١٣/٦/٣٠ م

الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٨) جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية

رئيس الحسابات

ناجي الياس



العضو المنتدب والرئيس التنفيذي

عبد الحميد عبدالله الطريف



شركة المشروعات السياحية (شمس)
شركة مساهمة سعودية
الدمام - المملكة العربية السعودية
إيضاحات القوائم المالية
للسنة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣

١- معلومات عن الشركة :

اسم الشركة :	شركة المشروعات السياحية (شمس)
تأسيس الشركة :	تمت الموافقة على الترخيص بتأسيس الشركة وفقاً للقرار الوزاري رقم ٨١٩ بتاريخ ١٤١١/٩/٢٣هـ وتم إعلان تأسيسها بموجب قرار معالي 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 (كباتن) في المشروع السياحي للشركة وهو منتجع شاطئ النخيل .
نشاط الشركة الحالي :	يتمثل نشاط الشركة الرئيسي في المشروع السياحي (منتجع شاطئ النخيل) والمقام على الأرض المؤجرة من أمانة مدينة الدمام لمدة ٤٠ سنة من ١٤١٠/١/١هـ الموافق ١٩٨٩/٨/٣م وتنتهي في ١٤٤٩/١٢/٣٠هـ الموافق ٢٠٢٨/٥/٢٣م 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 تتجدد بقرار جمعية عامة غير عادية قبل سنة على الأقل من تاريخ انتهاءها .
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 .

في اجتماع الجمعية العمومية العادية المنعقدة في ١٦/٥/١٤٣٣هـ الموافق ٢٠١٢/٤/٨م تم انتخاب أعضاء مجلس الإدارة من قبل الجمعية العمومية وبلغ عدد الأعضاء الذين تجاوزت نسبة التصويت عليهم ٥٠% (٦) أعضاء فقط وسيتم انتخاب العضو السابع وفقاً للنظام الأساسي للشركة في أول اجتماع للجمعية العمومية القادمة كما جاء في محضر الاجتماع وتم تعديل السجل التجاري للشركة باسماء أعضاء مجلس الإدارة الجديد .

٢- 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 المتعارف عليها ومعياري العرض والإفصاح العام الصادرة 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 :

تثبت الأصول الثابتة بتكلفتها التاريخية وتظهر مخصوماً منها مجمع الإهلاك والإخفاض 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 شاطي النخيل على مدى عمر عقد إيجار أرض المنتجع
- أثاث وأجهزة وسيارات وأخرى ١٠% - ٢٥%
- مبنى الخبر ٣%

ج- الإخفاض في قيمة الأصول :

يتم مراجعة قيم أصول الشركة في ٣١/١٢ من كل عام لتحديد ما إذا كان هناك أي مؤشر على انخفاض تلك القيم وفي حالة وجود ذلك المؤشر فيتم تقدير القيمة التي يمكن استردادها من ذلك الأصل ويتم إثبات الإخفاض في قيمة الأصل عندما تزيد قيمته الدفترية عن تلك التي تم تقديرها ويتم إدراج قيمة ذلك الانخفاض في قائمة الدخل .

د- الإحتياطي النظامي والإحتياطي الإتفاقي:

وفقاً لمتطلبات نظام الشركات بالمملكة والنظام الأساسي للشركة فإنه يتم تجنيب ١٠% من صافي الدخل لتكوين احتياطي نظامي على أن يتم إيقاف هذا الإحتياطي متى بلغ ٥٠% من رأس مال الشركة وكذلك تقوم الشركة بتكوين احتياطي إتفاقي قابل للزيادة والتخفيض بموجب قرارات الجمعية العامة للمساهمين .

هـ مخصص مكافأة نهاية الخدمة :

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

و- الزكاة الشرعية :

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

ز- المدينون التجاريون والمدينون والأرصدة الأخرى :

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

ح- المخصصات :

يتم إثبات المخصصات عند وجود إلزام 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 .

ط- تحقق الإيرادات :

١- إيرادات التأجير والخدمات

تقيد إيرادات التأجير والخدمات سنوياً على أساس مبدأ الاستحقاق وفقاً للعقود المبرمة مع المستأجرين .

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

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

تثبت المبيعات بالتقسيط 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 سنوياً 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 كدفوعات 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 .

ي- إثبات المعاملات بالعملة الأجنبية :

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

٣- ذمم مدينة (بالصافي)

بيانات		في ٣٠ يونيو	
	٢٠١٢	٢٠١٢	ريال
إجمالي العملاء	٤,٨٥٦,٨٩٤	٥,٦٢٦,٦٢٠	ريال
يخصم : مخصص ديون مشكوك في تحصيلها	(٢,٧١٨,٧١٤)	(٤,١٣٤,٣٤٩)	
الرصيد	٢,١٣٨,١٨٠	١,٤٩٢,٢٧١	

بناءً على اجتماع مجلس الإدارة رقم (١٧) بتاريخ ٢٠١٢/٢/١٧م فقد تقرر بالبند الخامس من قرارات مجلس الإدارة إعدام ديون بمبلغ إجمالي مقداره (٢,٩٥٥,٨٥٥) ريال كما تقرر بالبند السادس من قرارات مجلس الإدارة إلغاء رسوم التملك وترتب على ذلك إلغاء الجزء المكون مقابل مخصص ديون مشكوك في تحصيلها وذلك بقيمة (٥٥٨,٤٣٤) ريال ، كما جرى إعادة دراسة مخصص الديون المشكوك في تحصيلها بنهاية عام ٢٠١٢م وأسفر عن ذلك تخفيض المخصص بقيمة (١,٣٨٧,٣٣٣) ريال وتم اعتمادها من قبل لجنة المراجعة واجتماعها في ٢٠١٢/١١/٢٥م .

٤- مخصص الزكاة

بيانات		في ٣٠ يونيو	
	٢٠١٢	٢٠١٢	ريال
الرصيد في بداية العام	١,٨٥٦,٤٢٢	٦٥٩,٠٤٥	ريال
المسدد خلال الفترة	(٦٥٥,٦٨٠)	(٦٥٩,٠٤٥)	
فروق ناتجة عن الربط الزكوي	٧,٩٢٨,٨٩٥	-	
المخصص المكون للفترة	٦٩٠,٠٠٠	٤٥٠,٠٠٠	
الرصيد	٩,٨١٩,٦٣٧	٤٥٠,٠٠٠	

- حصلت الشركة على شهادة نهائية من مصلحة الزكاة والدخل حتى عام ٢٠١٠م .
- قدمت الشركة الإقرار الزكوي للأعوام ٢٠١١م ، ٢٠١٢م وسددت المستحق عليها ولم يصدر لها شهادات من قبل مصلحة الزكاة والدخل
- فيما يتعلق بالربط الزكوي من قبل مصلحة الزكاة والدخل فموقفه على النحو التالي :
- أظهر الربط الزكوي الوارد من مصلحة الزكاة 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 واعتبرت على باقي المبلغ ومقداره ١,٨٩٤,٠٠٨ ريال وقد ردت مصلحة الزكاة والدخل على الاعتراض والذي أسفر عن استحقاق المصلحة لمبلغ (١,١٥٦,٤٢٢) ريال تم إدراجها ضمن مخصص الزكاة لعام ٢٠١٢ .
- تسلمت الشركة الربط الزكوي الوارد من مصلحة الزكاة والدخل عن الأعوام من ١٩٩٩م حتى عام ٢٠١٠م وترتب عليه وجود فروقاً مستحقة على الشركة بمبلغ (٧,٩٢٨,٨٩٥) ريال وعليه أوصت لجنة المراجعة باجتماعها في ٢٠١٣/٣/٣٠م بتعليق الفروقات على حساب المخصص ، وقامت إدارة الشركة بإبرام عقد مع أحد المكاتب الاستشارية للتحقق من صحة الفروقات التي تطالب بها المصلحة منذ عام ١٩٩٦م إلى عام ٢٠١٠م .

٥- الأصول الثابتة (بالصافي)

في ٣٠ يونيو		
٢٠١٢	٢٠١٢	بيان
ريال	ريال	
١١٢,٢١٤,٢٣٤	١١٥,٤٤٧,٤٩٠	التكلفة أول العام
١,٠٥٤,٤٨٠	٢,٤٧٧,٠٨١	الإضافات خلال الفترة
-	(٤,٩٥٦,٤٢٤)	الاستبعادات خلال الفترة
١١٣,٢٦٨,٧١٤	١١٢,٩٦٨,١٤٧	التكلفة آخر الفترة
٤٦,٧٤٢,٥٣٠	٥١,١٨١,٨٠٠	مجمع الإهلاك أول العام
٢,١٦٨,٨٥٤	٢,٢٦٩,٩٣٩	الإهلاك خلال الفترة
-	(٣٧٤,٤٢٠)	الأهلاك المستبعد خلال الفترة
٤٨,٩١١,٣٨٤	٥٣,٠٧٧,٣١٩	مجمع الإهلاك آخر الفترة
٦٤,٣٥٧,٣٣٠	٥٩,٨٩٠,٨٢٨	صافي القيمة الدفترية

— كما ورد في الإيضاح رقم (١) فقد تم إصدار سجل تجاري لفرع الشركة لإدارة المبنى الاستثماري بمدينة الخبر السابق شراؤها من قبل الشركة بموجب الصك رقم ٥٦/١٥٢/٣ وقد تم تأجير المبنى على الغير لمدة عشر سنوات تبدأ من ١٤٣٣/١١/١٥ هـ الموافق ٢٠١٢/١٠/١ م لغرض الاستثمار سواء بالتأجير أو التشغيل ما عدا البيع أو الرهن .

— مباني ومرافق وخدمات شاطي النخيل مقامة على أرض مستأجرة من أمانة مدينة الدمام ينتهي إيجارها في ١٤٤٩/١٢/٣٠ هـ .

— تم بيع الأرض المملوكة للشركة بمدينة الرياض بعد قرار مجلس الإدارة باجتماعه رقم ١٤٥ بتاريخ ٢٠١٣/٢/٣ م وتوكيل أحد الأعضاء ببيع الأرض وتم بيع الأرض بناءً على العرض المقدم من المشتري وموافقة رئيس مجلس الإدارة عليه بقيمة (١٧,٢٩٨,٩٠٠) ريال وتم إيداعها بالبنك وأسفر عن عملية البيع أرباح رأسمالية قدرها (١٣,٠٦٤,١٤٥) ريال .

٦- رأس المال :

بلغ رأس مال الشركة المصرح به 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 .

قرر المجلس باجتماعه رقم ٢٠١٣/٦/١٤٦ وتاريخ ٢٠١٣/٦/٢م الأخذ بتوصية اللجنة بإلغاء قرار خفض رأس المال الذي أوصى به المجلس سابقاً في اجتماعه الثالث عشر والمنعقد يوم الثلاثاء ١٤٣٢/٣/١٩ هـ الموافق ٢٠١١/٢/٢٢م وبناءً على توصية لجنة المراجعة وبعد دراسة اللجنة لوضع الشركة والأرباح والخسائر وما تم خلال الفترة الماضية من تحقيق الشركة لأرباح ساهمت في خفض ضمور الخسائر ، كما وأنه باجتماع مجلس الإدارة رقم ٢٠١٣/٦/١٤٧ وتاريخ ٢٠١٣/٦/١٦م أوصى مجلس الإدارة بدراسة زيادة رأس مال الشركة من خلال طرح أسهم حقوق أولوية بقيمة ٢٠٠ مليون ريال وذلك لتوفير السيولة اللازمة لإستثمار الشركة في المجال السياحي .

٧- التزامات محتملة :

قامت الشركة ابتداءً من عام ١٩٩٦م بإبرام 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 بإبرام عقود بيع وعقود إيجار مقرون بوعده البيع لمباني الشاليهات بلغ عددها ٨٦ عقد منها ٤٩ عقد بيع نقدي و ٣٧ عقد إيجار مقرون بوعده البيع بإجمالي مبلغ قدره ٥٧,٢٥٠,٠٠٠ ريال سعودي و ٤٣,٦٥٧,٨١٣ ريال سعودي على التوالي (وقد تضمن كلا العقدين فترة 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 بوعده البيع فلم تجاز شرعاً بموجب فتوى مجلس كبار العلماء في دورته الثانية والخمسين المنعقدة في مدينة الرياض بتاريخ ١٤٢٠/١٠/٢٩ هـ .

وتبعاً 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 عدد 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 الدعاوي .

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 النقدي المبرم بين الشركة وهذا 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 للمدعي عليه وخروجه من الشالية .

٢- قام أحد المنتفعين برفع دعوى ضد الشركة مطالباً برد المبالغ التي دفعها وبطلان عقد الإيجار المقرون بوعده البيع ، وقد حكمت المحكمة على الشركة بإعادة ما استلمته من مبالغ للمدعي والمبالغ 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 المقرون بوعده 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 المقرون بوعده البيع تقدر بمبلغ ١١٩,٥٨٣ ريال سعودي كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ م تفصيلها كما يلي :

البيانات	عدد الوحدات	قيمة العقود	المسدد	إيجار المثل	الإلتزام المحتمل
عقد بيع نقدي	١	١,٣٠٠,٠٠٠	١,٣٠٠,٠٠٠	١,٢٣٣,٧٥٠	٦٦,٢٥٠
	٤٧	٥٤,٦٥٠,٠٠٠	٥٤,٤٥٠,٠٠٠	٧٣,٨٨٧,٩١٤	-
عقود الإيجار المقرون بوعده البيع	٢	٢,٨٣٦,٢٥٠	٢,٨٣٦,٢٥٠	٢,٧٨٢,٩١٧	٥٣,٣٣٣
	٣٣	٣٨,٦٦٥,٢٨٦	٣٨,٦٦٥,٢٨٦	٤٥,١٠٤,١٧٠	-
الإجمالي	٨٣	٩٧,٤٥١,٥٦٣	٩٧,٠٤٧,٥٦٣	١٢٣,٠٠٨,٧٥١	١١٩,٥٨٣

- لغرض احتساب الإلتزامات 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 الإلتزامات المحتملة على القوائم المالية للشركة .

٨- نتائج الأعمال الأولية :

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