

**شركة المشروعات السياحية - شمس  
النفقات المالية الأولية  
وتقدير مراقب الحسابات  
في ٢٠١١ / ٦ / م**



شركة المشروعات السياحية - شمس

**التقارير المالية الأولية وتقرير مراقب الحسابات**

في ٢٠١١/٦/٣٠

**فهرس المحتويات**

=====

**البيان**

رقم الصفحة

— تقرير مراجع الحسابات

١ قائمة المركز المالي

٢ قائمة الدخل

٣ قائمة التدفقات النقدية

٤ قائمة التغير في حقوق المساهمين

٥ - ١٠ الإيضاحات المتممة للقوائم 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 ٢٠١١/٦/٣٠ 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 لكل لذا فإننا لن نبدي مثل هذا الرأي .

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

الرياض في ٢٠١١/٧/٦

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 مدقة**

**في ٣٠ يونيو ٢٠١١**

**في ٣٠ يونيو**

<b>٢٠٠١</b>	<b>٢٠١١</b>	<b>إيضاح</b>	<b>بيان</b>
ريال	ريال		
١٦,٨٧٤,٠٠١	٢١,٤٣٦,٠٨٠		<b>أصول متداولة</b>
٢,٢٩٥,٥٧٧	٢,٩٤٧,٣٥٧		نقد لدى البنوك
١,٢٢٢,٥٠٧	١,٠٥٢,٩٤٠		ذمم مدينة - صافي
<b>٢٠,٣٩٢,٠٨٥</b>	<b>٢٥,٤٣٦,٣٧٧</b>		مصاريف مدفوعة مقدماً وأخرى
			<b>إجمالي الأصول المتداولة</b>
٢٤١,١٥٧	٣٣٣,٦٤٣		ذمم دائنة
٩٥٩,١٠١	٢,٠٤٤,٣٧٥		إيرادات مقبوضة مقدماً
٣٧١,١٥٩	٤٢٩,٧٤٠		أرصدة دائنة أخرى ومصروفات مستحقة
٢٠٥,٠٠٢	١٨٠,٠٠٢		دائنون توزيعات
٢٦٧,٠١٨	٢٦٧,٠١٨		تأمينات مستردة محتجزة من الغير
١,٥٣٧,١٥٢	١,١٥٤,٧٩٠		أرباح مؤجلة عن مبيعات أقساط غير مسددة
٨٩٣,٩٠٦	٣٠٠,٠٠٠	(٤)	مخصص الزكاة
<b>٤,٤٧٤,٤٩٥</b>	<b>٤,٧٠٩,٥٦٨</b>		<b>إجمالي الالتزامات المتداولة</b>
<b>١٥,٩١٧,٥٩٠</b>	<b>٢٠,٧٢٦,٨٠٩</b>		<b>رأس المال العامل</b>
٥٥,٠٢٥,٦٩٢	٥٢,٣٠٠,٢٥١		<b>أصول طويلة الأجل</b>
٥٥,٠٢٥,٦٩٢	٥٢,٣٠٠,٢٥١		الأصول الثابتة (بالصافي)
٧٠,٩٤٣,٢٨٢	٧٣,٠٢٧,٠٦٠		<b>مجموع الأصول طويلة الأجل</b>
١,١٧٤,١٦٠	١,٠٥٩,٥٥٩		<b>إجمالي الاستثمار</b>
<b>١,١٧٤,١٦٠</b>	<b>١,٠٥٩,٥٥٩</b>		<b>الالتزامات غير المتداولة</b>
١٠١,٥٠٠,٠٠	١٠١,٥٠٠,٠٠	(٣)	<b>مخصص مكافأة نهاية الخدمة</b>
٢٤٨,٠٦	٤٠٧,٣٣٨		<b>إجمالي الالتزامات غير المتداولة</b>
(٣٢,٥٣٢,٤٠٤)	(٣١,٠٧٥,٧٢٠)		<b>حقوق المساهمين</b>
٥٥٣,٤٦٦	١,١٣٥,٨٨٣		<b>رأس المال</b>
٦٩,٧٦٩,١٢٢	٧١,٩٦٧,٥٠١		احتياطي نظامي
<b>٧٠,٩٤٣,٢٨٢</b>	<b>٧٣,٠٢٧,٠٦٠</b>		و(الخسائر) المبقاء

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

**العضو المنتدب**

عبدالله الطريف

**رئيس الحسابات**

محمد عثمان عبد الحافظ

(١)

**شركة المشروعات السياحية - شمس**

**قائمة الدخل الأولية غير مدقة**

**للفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١ م**

بيان	إيضاح	من بداية العام حتى ٣٠ يونيو	من ١ إبريل حتى ٣٠ يونيو	
		٢٠١١	٢٠١٠	
		ريال	ريال	
إيرادات التأجير والخدمات		٤,٨٢٦,٨٧٧	٣,٧٥٨,٥٠٧	
مجمل الربح المحقق من مبيعات أقساط سنوات سابقة (٢-ح)		٠	٢٢,٧٧٢	
إجمالي إيرادات النشاط		٤,٨٢٦,٨٧٧	٣,٧٨١,٢٧٩	
مصاروفات التأجير والخدمات		(١,٣٥٨,٤١١)	(١,٠٧٦,٢٨٦)	
مجمل الربح المحقق		٣,٤٦٨,٤٦٦	٢,٧٠٤,٩٩٣	
<b>المصاروفات من العمليات الرئيسية</b>				
مصاروفات عمومية وإدارية		(١,٢٩٦,٠٥٠)	(١,١١٠,٠٤٨)	
استهلاك الأصول الثابتة		(٩٩٤,٢٣٧)	(٩٥٠,٥٦١)	
إجمالي المصاروفات		(٢,٢٩٠,٢٨٧)	(٢,٠٦٠,٦٠٩)	
صافي ربح النشاط		١,١٧٨,١٧٩	٦٤٤,٣٨٤	
أرباح بيع أصول ثابتة		٦,٤٩٤	١٥,٩٩٩	
أرباح مراجحات لدى البنوك		٢,٥٤٢	٠	
إيرادات أخرى		١٧,٧٦٣	٣,٨٥٨	
صافي الربح قبل الزكاة		٨٥٣,٤٦٦	٦٦٤,٢٤١	
مخصص الزكاة		(٣٠٠,٠٠٠)	(١٥٠,٠٠٠)	
صافي ربح (خسائر) الفترة		٥٥٣,٤٦٦	٥١٤,٢٤١	
ربحية (خسائر) السهم		٠.١١	٠.١٠	٠.٠٥

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

رئيس الحسابات

محمد عثمان عبد الحافظ

العضو المنتدب

عبد الحميد عبدالله الطريف

(٢)

**شركة المشروعات السياحية - شمس**

**شركة مساهمة سعودية**

**قائمة التدفقات النقدية الأولية - غير مدقة**

**للفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١م**

من بداية العام	بيان
إلى ٣٠ يونيو	
٢٠١٠	٢٠١١
ريال	ريال

**التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل**

صافي أرباح الفترة بعد الزكاة الشرعية

استهلاك الأصول الثابتة

تسوية سنوات سابقة

المراجحات لدى البنوك

أرباح رأسمالية

ذمم وحسابات مدينة أخرى

ارصدة دائنة متعددة

دائنون توزيعات

أرباح مؤجلة عن مبيعات أقساط غير مسددة

الزيادة والنقص في المخصصات

صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل

**التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار**

(مدفوعات) لشراء أصول ثابتة

مقوضات من بيع أصول ثابتة

صافي التدفقات النقدية المستخدمة في أنشطة الاستثمار

صافي التدفقات النقدية

رصيد النقدية في أول العام

رصيد النقدية في آخر الفترة

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**

**قائمة التغير في حقوق المساهمين الأولية - غير مدقة**

**للفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٠**

<u>بيان</u>	<u>رأس المال</u>	<u>ارباح العام/الفترة</u>	<u>(خسائر) مبقاءة</u>	<u>الاحتياطي النظامي</u>	<u>الإجمالي</u>
الرصيد في ٢٠١٠/١/١ م	١٠١,٥٠٠,٠٠٠	٢٤٨,٠٦٠	(٢٩,١٠٣,٥٤٨)	(٣,٣٩٨,٨٥٦)	٦٩,٢٤٥,٦٥٦
تحويل ربح العام	-	-	(٣,٣٩٨,٨٥٦)	٣,٣٩٨,٨٥٦	-
(خسائر) عام ٢٠١٠	-	-	-	-	٣٩,٢٢٥
الرصيد في ٢٠١٠/٦/٣٠ م	١٠١,٥٠٠,٠٠٠	٢٤٨,٠٦٠	(٣٢,٥٠٢,٤٠٤)	(٣,٣٩٨,٨٥٦)	٦٩,٢٨٤,٨٨١
الرصيد في ٢٠١٠/١/١ م	١٠١,٥٠٠,٠٠٠	٢٤٨,٠٦٠	(٢٩,١٠٣,٥٤٨)	(٣,٣٩٨,٨٥٦)	٦٩,٢٤٥,٦٥٦
تحويل (خسائر) عام ٢٠٠٩	-	-	(٣,٣٩٨,٨٥٦)	٣,٣٩٨,٨٥٦	-
تسويات سنوات سابقة	-	-	١٨,١٠٥	-	١٨,١٠٥
صافي ربح عام ٢٠١٠	-	-	-	-	١,٥٩٢,٧٧٥
الاحتياطي النظامي	-	-	١٥٩,٢٧٨	-	(١٥٩,٢٧٨)
الرصيد في ٢٠١٠/١٢/٣١ م	١٠١,٥٠٠,٠٠٠	٤٠٧,٣٣٨	(٣٢,٤٨٤,٢٩٩)	١,٤٣٣,٤٩٧	٧٠,٨٥٦,٥٣٦
تحويل ارباح عام ٢٠١٠	-	-	١,٤٣٣,٤٩٧	(١,٤٣٣,٤٩٧)	-
تسويات سنوات سابقة	-	-	-	(٢٤,٩١٨)	(٢٤,٩١٨)
صافي ربح الفترة	-	-	-	١,١٣٥,٨٨٣	١,١٣٥,٨٨٣
الرصيد في ٢٠١١/٦/٣٠ م	١٠١,٥٠٠,٠٠٠	٤٠٧,٣٣٨	(٣١,٠٧٥,٧٢٠)	١,١٣٥,٨٨٣	٧١,٩٦٧,٥٠١

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 مدققة)**  
**لل فترة المنتهية في ٢٠ يونيو ٢٠١١م**

١- معلومات عن الشركة

اسم الشركة :	شركة المشروعات السياحية (شمس)
تأسيس الشركة :	تمت الموافقة على الترخيص بتأسيس الشركة وفقاً لقرار الوزاري رقم ٨١٩ بتاريخ ١٤١١/٩/٢٣هـ 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 - 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 الوحيد (منتج شاطئي 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 الأseem 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 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 :

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 شاطئي النخيل	على مدى عمر عقد إيجار أرض المنتجع
%٢٥ - %١٥	أثاث وأجهزة وسيارات وأخرى

### ج- الاحتياطي النظامي والاحتياطي الانفافي :

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 انفافي 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 الربط النهائي للزكاة فيتم تحميلاها في السنة التي يتم فيها ذلك الربط .

### و- المدينون التجاريون والمدينون والأرصدة الأخرى :

يتم تسجيل المدينون التجاريون والمدينون والأرصدة المدينة الأخرى بالقيمة الأسمية مخصوماً منها أية 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 الإنزام .

**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 (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 كدفعت 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 القيمة وفي حالة وجود ذلك المؤشر يتم 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 ١٠٠,١٥٠,٠٠٠ سهم بقيمة اسمية عشرة ريال سعودي للسهم الواحد وقد اكتتب المؤسсиون في جميع أسهم الشركة وتم دفعها بالكامل .

#### ٤- مخصص الزكاة الشرعية :

##### ٤-١ حركة مخصص الزكاة

في ٣٠ يونيو		في بداية الفترة	مخصص الزكاة المكون خلال الفترة	المستخدم من المخصص خلال الفترة	الرصيد
٢٠١٠	٢٠١١				
ريال سعودي	ريال سعودي				
٥٩٣,٩٠٦	٦٧٦,٩٧٠				
٣٠٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠				
-	(٦٧٦,٩٧٠)				
<u>٨٩٣,٩٠٦</u>	<u>٣٠٠,٠٠٠</u>				

##### ٤-٢ الموقف الزكوي :

##### أ- الأعوام من ١٩٩٦ إلى عام ٢٠٠٥ م :

قامت الشركة بتقديم الإقرارات الزكوية المتأخرة منذ عام ١٩٩٦م إلى عام ٢٠٠٥م لمصلحة الزكاة وتسديد المستحق عنها وبالبالغ ٨,٤٩٦,١٤٠ ريال سعودي وقد حصله على شهادة نهائية من المصلحة بتاريخ ٤٢٨/١٤١٤ م الموافق ٢٠٠٧/٢٦ م عن تلك السنوات .

ورد من مصلحة الزكاة 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 الرابط على الأعوام من ١٩٩٩م إلى ٢٠٠٧م .

##### ب- عام ٢٠٠٦ م :

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

#### ج - عام ٢٠٠٧ م :

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

#### د - عام ٢٠٠٨ م :

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

#### ه - عام ٢٠٠٩ م

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

#### و - عام ٢٠١٠ م :

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

#### ٥. التزامات محتملة :

قامت الشركة إبتداء من عام ١٩٩٦ م بإبرام عقود تخصص بموجبها حقوق الانتفاع بالشاليهات المطورة على أرض المجتمع والمستأجرة من أمانة مدينة الدمام ولقد قامت إدارة الشركة خلال الفترة من ١٩٩٦ م إلى ٢٠٠٢ م بإبرام عقود بيع وعقود إيجار مقرن بوعد البيع لمباني الشاليهات بلغ عددها ٨٦ عقد منها ٤٩ عقد بيع نقدي و ٣٧ عقد إيجار مقرن بوعد البيع بجمالي مبلغ قدره ٥٧,٢٥٠,٠٠٠ 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 المقرن بوعد البيع فلم تجاز شرعاً بموجب فتوى مجلس كبار العلماء في دورته الثانية والخمسين المنعقدة في مدينة الرياض بتاريخ ٢٩/١٠/١٤٢٠ هـ ،

وبعد ذلك 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 فقد 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 النقدي المبرم بين الشركة هذا المنتفع وقد صدقت المحكمة على الحكم السابق ببطلان العقد وحكمت المحكمة للشركة بإيجار المثل مع إزامها 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 بعقد 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 بعقد الإيجار فإنه على الشركة القيام برد تلك المبالغ بعد خصم إيجار المثل وبناءً على ذلك فإن الالتزامات التي قد تترتب على الشركة في حالة مطالبتها برد المبالغ التي استلمتها بموجب عقود البيع والإيجار المقرن بعقد البيع تقدر بمبلغ ٢،٤١٥،٢٣٠ ريال سعودي كما في ٣٠ يونيو ٢٠١١م تفصيلها كما يلي :

الالتزام المتحتمل	المسدود	إيجار المثل	قيمة العقود	عدد الوحدات	
١،٦٠١،٨٩٥	٤٣،٠٨٤،٢٧٨	٤٣،٨٩٠،٠٠٤	٤٣،٦٥٧،٨١٣	٣٧	عقود الإيجار المقرن بعقد البيع
٨١٣،٣٣٥	٥٦،٢٢٥،٦٢٥	٦٧،٨٤٢،٦١٢	٥٧،٢٥٠،٠٠	٤٩	عقد بيع نقدي
<b>٢،٤١٥،٢٣٠</b>	<b>٩٩،٣١٩،٩٠٣</b>	<b>١١١،٧٣٢،٦١٦</b>	<b>١٠٠،٩٠٧،٨١٣</b>	<b>٨٦</b>	<b>الإجمالي</b>

• لغرض احتساب الالتزامات المحتملة يتم التوقف عن حساب إيجار المثل عندما يتساوي 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 الآثار المترتب على هذه الالتزامات المحتملة على القوائم المالية الأولية للشركة .

#### ٦- نتائج الأعمال الأولية :

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