

شركة المشروعات السياحية (شمس)

القوائم المالية و تقرير مراقب الحسابات

في ٢٠١٢/١٢/٣١ م



شركة المشروعات السياحية - شمس

القوائم المالية وتقرير مراقب الحسابات

في ٣١/١٢/٢٠١٢م

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
١٩ - ٥	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

العبيلان

محاسبون ومراجعون قانونيون
ترخيص رقم ٢٥٦

AL-OBAILAN

CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
License No. 256

REF :

DATE :

الرقم :

التاريخ :

إلى السادة / مساهمي شركة المشروعات السياحية (شمس) المحترمين

الموضوع : تقرير مراقب الحسابات

لقد راجعنا قائمة المركز المالي لشركة المشروعات السياحية (شمس) كما هي عليه في ٢٠١٢/١٢/٣١م وقائمة الدخل وقائمة التدفق النقدي وقائمة التغيرات في حقوق المساهمين للسنة المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٨) المعتبرة جزء من هذه القوائم المعدة من قبل الشركة وفقاً لنص المادة ١٢٣ من نظام الشركات السعودي والمقدمة لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها ، وكانت مراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها واشتملت على فحص السجلات المحاسبية والإجراءات الأخرى التي رأيناها ضرورية لتكوين درجة معقولة من القناعة تمكننا من إبداء الرأي على القوائم المالية وفي رأينا أن القوائم المالية المذكورة أعلاه ككل :

- تظهر بعدل المركز المالي لشركة المشروعات السياحية (شمس) كما هو في ٢٠١٢/١٢/٣١م ونتائج أعمالها وتدفعاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ ، وفي ضوء العرض والإفصاح للمعلومات التي تحتوي عليها القوائم المالية ووفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها الملائمة لظروف الشركة .
- تتفق مع متطلبات نظام الشركات والنظام الأساسي للشركة فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية .
- تحتفظ الشركة بالسجلات المحاسبية بالحاسب الآلي باللغة العربية وأن القوائم المالية مطابقة لها .

الرياض في : ٢٠١٣/٣/٢١هـ

٢٠١٣/٢/٢ م .

مكتب العبيلان
محاسبون ومراجعون قانونيون

محمد بن صالح العبيلان

محمد بن صالح العبيلان

قيد سجل المحاسبين

القانونيين ٢٥٦



شركة المشروعات السياحية - شمس

شركة مساهمة سعودية

قائمة المركز المالي

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

في ٣١ ديسمبر		إيضاح	بيان
٢٠١١	٢٠١٢		
ريال	ريال		
			<u>أصول متداولة</u>
١٣,٧٧٦,٧٤٠	١٧,٣٩٧,٩٢٩	(٣)	نقد لدى البنوك
٢,٦٢٤,٢١٣	١,٤٥٩,٠٧١	(٤)	ذمم مدينة - صافي
٧١٦,٠٥٦	٧٧٩,٢٣١	(٥)	مصاريف مدفوعة مقدماً وأخرى - صافي
١٧,١١٧,٠٠٩	١٩,٦٣٦,٢٣١		إجمالي الأصول المتداولة
			<u>الإلتزامات المتداولة</u>
٥٦٧,٩٦٢	٧٦٩,٧٨٨		ذمم دائنة
٣,٣٦٠,٠٠٠	.		دائنو شراء أصول
٤٤٢,٣٤٢	٣٤٩,٣٧٧		إيرادات مقبوضة مقدماً
١,٤٥٤,٨٠٤	٤٨٠,٨٩٠	(٦)	أرباح مؤجلة عن مبيعات أقساط غير مسددة
٨٥٤,٧٧١	٩٣٦,٥٣٠	(٧)	أرصدة دائنة متنوعة
٦٥٩,٠٤٥	١,٨٥٦,٤٢٢	(٨)	مخصص الزكاة
٧,٣٣٨,٩٢٤	٤,٣٩٣,٠٠٧		إجمالي الإلتزامات المتداولة
٩,٧٧٨,٠٨٥	١٥,٢٤٣,٢٢٤		رأس المال العامل
			<u>أصول طويلة الأجل</u>
٦٥,٤٧١,٧٠٤	٦٤,٢٦٥,٦٩١	(٩)	الأصول الثابتة (بالصافي)
٦٥,٤٧١,٧٠٤	٦٤,٢٦٥,٦٩١		مجموع الأصول طويلة الأجل
٧٥,٢٤٩,٧٨٩	٧٩,٥٠٨,٩١٥		إجمالي الاستثمار
			<u>الإلتزامات غير المتداولة</u>
١,٠٦٠,٣٠١	١,٢٦٨,٤٦٥	(١٠)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
١,٠٦٠,٣٠١	١,٢٦٨,٤٦٥		إجمالي الإلتزامات غير المتداولة
			<u>حقوق المساهمين</u>
١٠١,٥٠٠,٠٠٠	١٠١,٥٠٠,٠٠٠	(١١)	رأس المال
٧٣٧,١٢٥	١,١٦١,٦٨٤		إحتياطي نظامي
(٣١,٠١٥,٧٢١)	(٢٨,٢٤٢,٢٦٧)		(الخسائر) المبقاة
٢,٩٦٨,٠٨٤	٣,٨٢١,٠٣٣		صافي ربح العام
٧٤,١٨٩,٤٨٨	٧٨,٢٤٠,٤٥٠		إجمالي حقوق المساهمين
٧٥,٢٤٩,٧٨٩	٧٩,٥٠٨,٩١٥		إجمالي الإلتزامات غير المتداولة وحقوق المساهمين

الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٨) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية.

العضو المنتدب

عبد الحميد عبدالله الطريف

رئيس الحسابات

محمد عثمان عبد الحافظ

شركة المشروعات السياحية - شمس
قائمة الدخل
للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ م

من بداية العام حتى ٣١ ديسمبر		إيضاح	بيان
٢٠١١	٢٠١٢		
ريال	ريال		
١٧,٥٩٢,٢٤٨	٢٠,١٣٠,٩٦٦	(١٢)	إيرادات التأجير والخدمات
١٨,٤١٦	٣٢,٣٤٨	(ط-٢)	مجممل الربح المحقق من مبيعات أقساط سنوات سابقة
١٧,٦١٠,٦٦٤	٢٠,١٦٣,٣١٤		إجمالي إيرادات النشاط
(٥,٤٧٦,٦٨٣)	(٧,٠٢٥,٨٨٧)	(١٣)	مصروفات التأجير والخدمات
١٢,١٣٣,٩٨١	١٣,١٣٧,٤٢٧		مجممل الربح المحقق
			<u>المصروفات من العمليات الرئيسية</u>
(٤,٣٦١,٤٣٤)	(٤,٠٩٧,٧٠٤)	(١٤)	مصروفات عمومية وإدارية
(٤,٠٤٧,٧٤٠)	(٤,٤٣٩,٢٧٠)		استهلاك الأصول الثابتة
(٨,٤٠٩,١٧٤)	(٨,٥٣٦,٩٧٤)		إجمالي المصروفات
٣,٧٢٤,٨٠٧	٤,٦٠٠,٤٥٣		صافي ربح النشاط
١٩٧,٨٠٦	-		أرباح بيع أصول ثابتة
٣٤,٣٠٣	١,٥٠١,٥٦١	(١٥)	إيرادات أخرى
٣,٩٥٦,٩١٦	٦,١٠٢,٠١٤		صافي الربح قبل الزكاة
(٦٥٩,٠٤٥)	(١,٨٥٦,٤٢٢)		الزكاة
٣,٢٩٧,٨٧١	٤,٢٤٥,٥٩٢		صافي ربح العام بعد الزكاة
٠,٣٧	٠,٤٦		ربحية السهم من الأعمال الرئيسية
٠,٣٢	٠,٤٢		صافي ربحية السهم بعد الزكاة

الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٨) جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية

رئيس الحسابات

محمد عثمان عبدالحافظ



العضو المنتدب

عبد الحميد عبدالله الطريف

(٢)



شركة المشروعات السياحية - شمس

شركة مساهمة سعودية

قائمة التدفق النقدي

للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ م

بيان

من بداية العام حتى ٣١ ديسمبر		
٢٠١١	٢٠١٢	
ريال	ريال	
		<u>التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل</u>
٣,٢٩٧,٨٧١	٤,٢٤٥,٥٩٢	صافي أرباح العام بعد الزكاة الشرعية
٤,٠٤٧,٧٤٠	٤,٤٣٩,٢٧٠	استهلاك الأصول الثابتة
(١٩٧,٨٠٦)	-	أرباح رأسمالية
٣٥,٠٨١	(١٩٤,٦٣٠)	تسويات سنوات سابقة
(١,٠٤٢,٧٤٩)	٦,٠٦٦,٧٦٤	ذمم مدينة
٤٢,٦٠٢	(٧٨,٣٧٣)	مصاريف مدفوعة مقدماً وأخرى
٤٢٢,٢٤٢	١٩٠,٦٢٠	أرصدة دائنة متنوعة
٢٩٠,٨٠٦	(٩٧٣,٩١٤)	أرباح مؤجلة عن مبيعات أقساط غير مسددة
(٤,٧٠٧)	(٣,٤٨٠,٨٨٣)	الزيادة والنقص في المخصصات
٦,٨٩١,٠٨٠	١٠,٢١٤,٤٤٦	صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل
		<u>التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار</u>
(١٣,٨٠٥,٨٨٢)	(٦,٥٩٣,٢٥٧)	(مدفوعات) لشراء أصول ثابتة
١,٥٠١,٣٦٩	-	مقبوضات من بيع أصول ثابتة
(١٢,٣٠٤,٥١٣)	(٦,٥٩٣,٢٥٧)	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في أنشطة الاستثمار
(٥,٤١٣,٤٣٣)	٣,٦٢١,١٨٩	صافي التدفقات النقدية
١٩,١٩٠,١٧٣	١٣,٧٧٦,٧٤٠	رصيد النقد والنقد المماثل في أول العام
١٣,٧٧٦,٧٤٠	١٧,٣٩٧,٩٢٩	رصيد النقد والنقد المماثل في آخر العام

الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٨) جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية

رئيس الحسابات

محمد عثمان عبدالحافظ



العضو المنتدب

عبد الحميد عبدالله الطريف

شركة المشروعات السياحية - شمس
شركة مساهمة سعودية
قائمة التغير في حقوق المساهمين
للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ م

بيانات	رأس المال	الاحتياطي النظامي	(خسائر) مبقاة	أرباح العام	الإجمالي	
الرصيد في ١/١/٢٠١١ م	١٠١,٥٠٠,٠٠٠	٤٠٧,٣٣٨	(٣٢,٤٨٤,٢٩٩)	١,٤٣٣,٤٩٧	٧٠,٨٥٦,٥٣٦	
تحويل أرباح عام ٢٠١٠ م	-	-	١,٤٣٣,٤٩٧	(١,٤٣٣,٤٩٧)	-	
تسويات سنوات سابقة	-	-	٣٥,٠٨١	-	٣٥,٠٨١	
صافي ربح العام	-	-	-	٣,٢٩٧,٨٧١	٣,٢٩٧,٨٧١	
الحول للاحتياطي النظامي	-	٣٢٩,٧٨٧	-	(٣٢٩,٧٨٧)	-	
الرصيد في ٣١/١٢/٢٠١١ م	١٠١,٥٠٠,٠٠٠	٧٣٧,١٢٥	(٣١,٠١٥,٧٢١)	٢,٩٦٨,٠٨٤	٧٤,١٨٩,٤٨٨	
تحويل أرباح عام ٢٠١١ م	-	-	٢,٩٦٨,٠٨٤	(٢,٩٦٨,٠٨٤)	-	
تسويات سنوات سابقة	-	-	(١٩٤,٦٣٠)	-	(١٩٤,٦٣٠)	
صافي ربح العام	-	-	-	٤,٢٤٥,٥٩٢	٤,٢٤٥,٥٩٢	
الحول للاحتياطي النظامي	-	٤٢٤,٥٥٩	-	(٤٢٤,٥٥٩)	-	
الرصيد في ٣١/١٢/٢٠١٢ م	١٠١,٥٠٠,٠٠٠	١,١٦١,٦٨٤	(٢٨,٢٤٢,٢٦٧)	٣,٨٢١,٠٣٣	٧٨,٢٤٠,٤٥٠	

الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٨) 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 القوائم المالية
للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ م

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 : قامت الشركة بتأسيس فرع للشركة تحت اسم برج شمس للوحدات السكنية - فرع شركة المشروعات السياحية (شمس) سجل تجاري رقم ٢٠٥١٠٤٩٤٩٠ وتاريخ ١٤٣٣/٨/٧هـ صادر من الدمام .
- الكيان القانوني : الدمام - شاطئ نصف القمر ويجوز لمجلس الإدارة فتح فروع أو مكاتب داخل المملكة وخارجها .
- 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 (كبالن) 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 ١/١/١٤١٠هـ الموافق ١٩٨٩/٨/٣م وتنتهي في ٣٠/١٢/١٤٤٩هـ 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 ٨/٤/٢٠١٢م 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 ومعيار 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 مخصصاً 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 منتج شاطي النخيل	على مدى عمر عقد إيجار أرض المنتج
- أثاث وأجهزة وسيارات وأخرى	١٠% - ٢٥%
- مبنى الخبير	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 الإخفاض في قائمة الدخل .

د- الاحتياطي النظامي والاحتياطي الإتفاقي:

وفقاً لمتطلبات نظام الشركات بالمملكة والنظام الأساسي للشركة فإنه يتم تجنيب ١٠% من صافي الدخل لتكوين احتياطي نظامي على أن يتم إيقاف هذا الاحتياطي 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 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 .

ط- تحقق الإيرادات :

١- إيرادات التأجير والخدمات

تفيد 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 (مجموع 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 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 .

ى- إثبات المعاملات بالعملة الأجنبية :

تمسك حسابات الشركة بالريال السعودي ويتم إثبات المعاملات بالعملة الأجنبية بالدفتر 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 .

٢- تفصيل ديون البنوك

في ٣١ ديسمبر		
٢٠١١	٢٠١٢	
ريال	ريال	
٥,٥٧٥,٠٠٥	١٧,٣٩٧,٩٢٩	البنك الأهلي التجاري
٨,٢٠١,٦٣٣	-	البنك السعودي الفرنسي
١٠٢	-	البنك العربي الوطني
١٣,٧٧٦,٧٤٠	١٧,٣٩٧,٩٢٩	الرصيد

٤- ذمم مدينة - صافي

في ٣١ ديسمبر		إيضاح	
٢٠١١	٢٠١٢		
ريال	ريال		
٢,٢٥٢,٥٠٠	١,٦٠٢,٥٠٠		عملاء - بيع نقدي
١,٩٤٩,٠٠٠	٢١٩,٠٠٠		عملاء - بيع بالتقسيط
٢,١٤٩,٢٤٠	٣٣,٣٣٨		عملاء - الإيجارات
٣,٨٧١,٨٦٧	٢,٣٢٢,٧٤٧		عملاء - رسوم وخدمات
٢١,٩٤٢	٢٠٠		عملاء متنوعون
١٠,٢٤٤,٥٤٩	٤,١٧٧,٧٨٥		المجموع
(٧,٦٢٠,٣٣٦)	(٢,٧١٨,٧١٤)	(١/٤)	يخصم : مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
٢,٦٢٤,٢١٣	١,٤٥٩,٠٧١		الرصيد

بناءً على اجتماع مجلس الإدارة رقم (١٧) بتاريخ ٢٠١٢/٢/١٧ م 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 التمليك وترتب على ذلك إلغاء الجزء المكون مقابله مخصص ديون مشكوك في تحصيلها وذلك بقيمة (٥٥٨,٤٣٤) ريال وكان حساب المخصص التحليلي على النحو التالي :

١/٤- مخصص ديون مشكوك في تحصيلها

في ٣١ ديسمبر		
٢٠١١	٢٠١٢	
ريال	ريال	
٧,٦٢٠,٣٣٦	٧,٦٢٠,٣٣٦	رصيد أول العام
-	(٢,٩٥٥,٨٥٥)	ديون معدومة
-	(٥٥٨,٤٣٤)	إلغاء رسوم التمليك
-	(١,٣٨٧,٣٣٣)	تخفيض قيمة المخصص
٧,٦٢٠,٣٣٦	٢,٧١٨,٧١٤	رصيد آخر العام

٥- مصروفات مدفوعة مقدماً وأخرى - صافي

في ٣١ ديسمبر			
٢٠١١	٢٠١٢	إيضاح	بيان
ريال	ريال		عهد
٦٦,٤٤٥	٣٨,٧٣٦		سلف موظفين
٢٨٨,٣٠٤	٢٤١,١٣٨		مصاريق مدفوعة مقدماً
٣٤٦,١٠٩	٤٣١,٧٥٧		موردون دفعات مقدمة
٤٣,٥٠٠	١١١,١٠٠		المجموع
٧٤٤,٣٥٨	٨٢٢,٧٣١		بخصم : مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
(٢٨,٣٠٢)	(٤٣,٥٠٠)	(١/٥)	الرصيد
٧١٦,٠٥٦	٧٧٩,٢٣١		

١/٥- مخصص الديون المشكوك في تحصيلها

في ٣١ ديسمبر			
٢٠١٠	٢٠١٢		بيان
ريال	ريال		الرصيد أول العام
٢٨,٣٠٢	٢٨,٣٠٢		تعليق المخصص خلال العام
-	١٥,١٩٨		المجموع
٢٨,٣٠٢	٤٣,٥٠٠		

٦- أرباح مؤجلة عن مبيعات أقساط غير مسددة

بلغ رصيد أرباح مؤجلة عن مبيعات أقساط غير مسددة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ مبلغ (٤٨٠,٨٩٠) ريال سعودي وهي تتمثل في مجمل الأرباح المؤجلة والنتيجة عن مبيعات الأقساط خلال السنوات السابقة حيث يتم إثبات تلك الأرباح عند التحصيل النقدي للأقساط في تاريخ سدادها من العملاء وبيئتها كالتالي :

في ٣١ ديسمبر		
٢٠١١	٢٠١٢	
ريال	ريال	
١,١٦٣,٩٩٨	١,٤٥٤,٨٠٤	رصيد الربح المؤجل أول السنة
٥١٦,٩٤٣	-	أرباح مؤجلة عن بيع شاليه خلال العام
(١٩٠,٧٣٠)	(٣٢,٣٤٨)	ما تحقق من الربح المؤجل بناءً على التحصيلات
-	(٩٤١,٥٦٦)	إلغاء ما يخص رسوم التمليك *
(٣٥,٤٠٧)	-	تسويات على سنوات سابقة
<u>١,٤٥٤,٨٠٤</u>	<u>٤٨٠,٨٩٠</u>	الرصيد

* قرر مجلس الإدارة في اجتماعه الـ (١٧) بتاريخ ٢٠١٢/٢/٧ م إلغاء رسوم التمليك

٧- أرصدة دائنة متنوعة

في ٣١ ديسمبر			
٢٠١١	٢٠١٢	إيضاح	
ريال	ريال		
١٨٦,٦٢٥	١٩٥,٨٦٤		مصروفات مستحقة
١٨٠,٠٠٢	١٨٠,٠٠٢	(١/٧)	دائنو توزيعات أرباح
٢٦٧,٠١٨	٤٢,٢٦٨		تأمينات مستردة محتجزة من الغير
٢٢١,١٢٦	٣٤٧,٤٥٧		دائنون متنوعون
-	١٧٠,٩٣٩		عملاء - دفعات مقدمة
<u>٨٥٤,٧٧١</u>	<u>٩٣٦,٥٣٠</u>		الرصيد

١٧- دائنات توزيعات أرباح

في ٣١ ديسمبر

٢٠١١	٢٠١٢
ريال	ريال
٥٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠
٥٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠
٨٠,٠٠٢	٨٠,٠٠٢
١٨٠,٠٠٢	١٨٠,٠٠٢

بيان

توزيعات أرباح تخص عام ١٩٩٦

توزيعات أرباح تخص عام ١٩٩٩

توزيعات أرباح تخص عام ٢٠٠١

المجموع

٨- مخصص الزكاة

في ٣١ ديسمبر

٢٠١١	٢٠١٢
ريال	ريال
٣,٩٥٦,٩١٦	٦,١٠٢,٠١٤
٩٥٧,١٠١	١,١٨٩,٨٩٤
٢٦٥,٨٧٥	٢٨٩,٦٢٨
٢٤٥,٧٩٠	-
٥,٤٢٥,٦٨٢	٧,٥٨١,٥٣٦
١٠١,٥٠٠,٠٠٠	١٠١,٥٠٠,٠٠٠
(٢٨,٦٦٥,٨٢٧)	(٢٣,٢٤٠,١٤٥)
٤٠٧,٣٣٨	٧٣٧,١٢٥
٣,٣٦٠,٠٠٠	-
١٨٠,٠٠٢	١٨٠,٠٠٢
٨,٤٤٣,٠٦٤	٣,٧٤١,٠٥١
٩٠,٦٥٠,٢٥٩	٩٠,٤٩٩,٥٦٩
(٦٤,٢٨٨,٤٧٧)	(٦٤,٢٧٢,٣٥٧)
٢٦,٣٦١,٧٨٢	٢٦,٢٢٧,٢١٢
٦٥٩,٠٤٥	٦٥٥,٦٨٠
٦٧٦,٩٧٠	٦٥٩,٠٤٥
٦٥٩,٠٤٥	١,٨٥٦,٤٢٢
(٦٧٦,٩٧٠)	(٦٥٩,٠٤٥)
٦٥٩,٠٤٥	١,٨٥٦,٤٢٢

بيانات

١-٨ احتساب الزكاة الشرعية :

تعديل الربح

صافي الربح قبل الزكاة

فرق استهلاك الأصول الثابتة

مخصصات

أرباح أخرى

صافي الربح المعدل

رأس المال

الخسائر المبقاة (المعدلة)

احتياطي نظامي

دائنو شراء أصول ثابتة

دائنو توزيعات

مخصصات

إجمالي الوعاء

الأصول الثابتة (بالصافي)

صافي وعاء الزكاة

الزكاة الشرعية المستحقة عن السنة

٢-٨ حركة مخصص الزكاة

الرصيد في بداية السنة

المكون خلال السنة

المستخدم خلال السنة

الرصيد في نهاية السنة

٣-٨ الموقف الزكوي

— حصلت الشركة على شهادة نهائية من مصلحة الزكاة والدخل حتى عام ٢٠٠٦ م ، علماً بأن آخر ربط زكوي ورد من مصلحة الزكاة والدخل كان للعام ١٩٩٨ م وتم الاعتراض عليه من قبل الشركة ، وبحلول هذا العام ردت مصلحة الزكاة والدخل على الاعتراض المقدم من قبل الشركة على الربط خلال الأعوام من ١٩٩٦ - ١٩٩٨ م وقد ترتب عليه مطالبة مصلحة الزكاة والدخل للشركة بمبلغ (١,١٥٦,٤٢٢) ريال فروقات الزكاة عن الأعوام الموضحة أعلاه .

— حصلت الشركة على شهادة مقيدة للأعوام ٢٠٠٧ - ٢٠٠٨ م

— قدمت الشركة الإقرار الزكوي للأعوام ٢٠٠٩ ، ٢٠١٠ ، ٢٠١١ م وسددت المستحق عليها

٩- الأصول الثابتة (بالصافي)

الاجمالي	العدد والادوات	الاثاث والاجهزة	السيارات	المباني والمرافق	الأراضي	البيان
١١٢,٢١٤,٢٢٤	٤٥٦,٤١٦	٧,٢٦٠,١٥٠	١,٠٢٧,٢٠٠	٩٦,٢٣٥,٦١٢	٧,٢٢٤,٧٥٥	التكلفة في أول العام
٢,٢٢٢,٢٥٧	٨,٤٩٩	١,٢٧٤,٦٠٨	٢٥٦,٢٥٠	١,٥٩٢,٩٠٠	-	إضافات السنة
١١٥,٤٤٧,٤٩١	٤٦٤,٩١٥	٨,٥٣٤,٧٥٨	١,٢٨٣,٥٥٠	٩٧,٨٢٩,٥١٢	٧,٢٢٤,٧٥٥	التكلفة في آخر العام
٤٦,٧٤٢,٥٢٠	٢٢٢,٢٢٨	٢,٦٩٢,٢٥١	٦٠٢,١٢٦	٤٢,٢١٢,٨١٥	-	مجمع الإهلاك في أول العام
٤,٤٢٩,٢٧٠	٤٦,٠١٧	٧٦٦,٦٠٤	١٩٢,٩٦٨	٢,٤٢٢,٦٨١	-	إهلاك السنة
٥١,١٨١,٨٠٠	٢٧٩,٢٤٥	٢,٤٥٨,٩٥٥	٧٩٦,١٠٤	٤٦,٦٤٧,٤٩٦	-	مجمع الإهلاك في آخر العام
٦٤,٢٦٥,٦٩١	١٨٥,٦٧٠	٥,٠٧٥,٨٠٢	٥٨٧,٤٤٦	٥١,١٨٢,٠١٧	٧,٢٢٤,٧٥٥	صافي القيمة الدفترية في ٢٠١٢/١٢/٣١م
٦٥,٤٧١,٧٠٤	٢٢٢,١٨٨	٤,٥٦٧,٧٩٩	٤٢٤,١٦٤	٥٢,٠٢١,٧٩٨	٧,٢٢٤,٧٥٥	صافي القيمة الدفترية في ٢٠١١/١٢/٣١م

- كما ورد في الإيضاح رقم (١) فقد تم إصدار سجل تجاري لفرع الشركة لإدارة المبني الاستثماري بمدينة الخبر السابق شراؤه من قبل الشركة بموجب الصك رقم ٥٦/١٥٢/٣ وقد تم تأجير المبني على الغير لمدة عشر سنوات تبدأ من ١٤٣٣/١١/١٥ هـ الموافق ٢٠١٢/١٠/١ 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 .

١٠- مخصص مكافأة نهاية الخدمة

بلغ رصيد مخصص مكافأة نهاية الخدمة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ مبلغ ١,٢٦٨,٤٦٥ ريال سعودي ويتمثل فيما يلي :

الرصيد أول العام	المكون خلال العام	المستخدم خلال العام	الرصيد آخر العام
١,٠٦٠,٣٠١	٢٧٤,٣٣٠	٦٦,١٦٦	١,٢٦٨,٤٦٥

١١- 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 اكتب المؤسسون في جميع أسهم الشركة وتم دفعها بالكامل .

أوصى مجلس إدارة شركة المشروعات السياحية (شمس) في اجتماعه الثالث عشر والمنعقد يوم الثلاثاء ١٤٣٢/٣/١٩ هـ الموافق ٢٠١١/٢/٢٢ م على تخفيض رأس مال الشركة من ١٠١,٥٠٠,٠٠٠ ريال إلى ٧١,٠٥٠,٠٠٠ ريال بنسبة تخفيض ٣٠% علماً بأن عدد الأسهم قبل التخفيض ١٠,١٥٠,٠٠٠ سهم ليصبح عدد الأسهم بعد التخفيض ٧,١٠٥,٠٠٠ سهم بانخفاض 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 .

١٢- إيرادات التأجير والخدمات

حتى ٣١ ديسمبر		بيان
٢٠١١	٢٠١٢	
ريال	ريال	
٢,٠١٥,٨٤١	٨٠٧,٩٦٥	إيرادات التأجير السنوي
١٢,٦٥٥,٨٧٦	١٦,٤٩٢,٠٢٨	إيرادات التأجير اليومي
٢,٩٢٠,٥٣١	٢,٥٨٠,٩٧٣	إيرادات الرسوم والخدمات
-	٢٥٠,٠٠٠	إيرادات تأجير مبنى الخبر
١٧,٥٩٢,٢٤٨	٢٠,١٣٠,٩٦٦	الإجمالي

١٣- مصروفات التأجير والخدمات

بيانات

أجور رواتب وبدلات وما في حكمها

مصروفات طبية

رسوم واشتراكات

مصروفات السيارات

أدوات كتابية ومطبوعات

بريد وهاتف

ضيافة

كهرباء

إصلاح وصيانة

خدمات الأمن

حماية البيئة

أعمال زراعية

إيجارات

مصروفات نظافة

تأمين مباني وسيارات

مصاريف المغسلة

مواد كيميائية ومستهلكة وقطع غيار

عمولات بنكية

الإجمالي

حتى ٣١ ديسمبر

٢٠١١ ريال	٢٠١٢ ريال
٢,٢٢٧,٩١٩	٢,٦٧٧,٩٥٠
٢٣١,٠٤٦	٢٢١,٢٣٤
٧٩,١٣٤	٧٦,٨٥١
٧٦,٦١٥	١١٥,٧٤١
٣,١٧٠	٣٩٥
٩,٦٢٨	٢٠,٩٤٥
١٣٤	٥,٦٩٢
٨٤٨,٦٠٣	٨٤٥,٢٨٥
٧١١,٢٧٣	١,٨٨٧,٣٢٢
٥٠٦,٤٦٦	٥١٧,٣١٢
٢٥,٤٧٩	٥,٥٨٤
٧٠,١٧٣	٦٢,٣٨٠
٣٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠
١٣٤,٦٥٧	١٦٦,٧٦٥
٥٥,٤٨٠	٤٦,٣٤٨
٢٢,٧٠٦	٣٦,١٢٧
٤١٣,٨٥٤	٢٨٩,٢٠٨
٣٠,٣٤٦	٢٠,٧٤٨
٥,٤٧٦,٦٨٣	٧,٠٢٥,٨٨٧

حتى ٣١ ديسمبر		١٤- مصروفات عمومية وإدارية
٢٠١١	٢٠١٢	بيانات
ريال	ريال	
٢,٧٢٧,١٧٨	٢,٨٢٤,٧٥٦	رواتب وبدلات وما في حكمها
١٠٩,٨٤٦	٢٨٧,٨٠٤	بدل حضور مجلس إدارة
٢٦,٢٨٩	٩,٧٣٠	تأمين طبي
٦٦,٨٠٢	٥٠,٦٥٠	رسوم واشتراكات
٢٢٥,٦٢٦	١٨١,٩١٧	دعاية وإعلان
-	٢,٨٩٥	وقو سيارات
٣٣,٧٧٧	٣١,٧٧٩	أدوات كتابية ومطبوعات
٧,٢٧٩	٧,١٤٠	بريد وبرق وهاتف
١٣٦,١١٠	٨١,٩٥٥	مصروفات ضيافة
١,٣٤٠	٩,١٦٣	صيانة وإصلاح
-	١٥,١٩٨	مصروف ديون مشكوك في تحصيلها
٣٢٥	-	عمولات بنكية
١٣,٥٧٠	٣٤,٥٦٣	إشتراك الانترنت
٥٦٠,٠٠٠	١٦٠,٢٨٨	أنعاب استشارات قانونية ومالية
٥٦,٥٩٨	٥٧,٥٧٩	عمولات المحصل
٢٢٠,٠٠٠	٢٢٠,٠٠٠	رسوم اشتراك هيئة سوق المال
١٥,٩١٣	١,٠٠٠	مواد مستهلكة
١٥٤,٢٤٠	١١٢,٦٠٠	معارض ومهرجانات
٦,٥٤١	٨,٦٨٧	متنوعة
٤,٣٦١,٤٣٤	٤,٠٩٧,٧٠٤	الإجمالي

حتى ٣١ ديسمبر		١٥- الإيرادات الأخرى
٢٠١١	٢٠١٢	بيان
ريال	ريال	
-	١,٣٨٧,٣٣٣	تسوية مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
-	٢٣,٤٥٧	تسوية مخصص مكافأة نهاية الخدمة
-	٣٥,٠٠٠	ديون معدومة مستردة
٢٠,٠٠٠	٤٥,٠٠٠	رسوم تنازل
١٤,٣٠٣	١٠,٧٧١	متنوعة
<u>٣٤,٣٠٣</u>	<u>١,٥٠١,٥٦١</u>	الإجمالي

١٦- إلتزامات محتملة :

قامت الشركة ابتداء 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 بوعد البيع لمباني الشاليهات بلغ عددها ٨٦ عقد منها ٤٩ عقد بيع نقدي و ٣٧ عقد إيجار مقرون بوعد البيع بإجمالي مبلغ قدره ٥٧,٢٥٠,٠٠٠ ريال سعودي و ٤٣,٦٥٧,٨١٣ ريال سعودي على التوالي (وقد تضمن كلا العقدين 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 فتوى مجلس كبار العلماء في دورته الثانية والخمسين المنعقدة في مدينة الرياض بتاريخ ٢٩/١٠/١٤٢٠هـ .

وتبعاً لذلك قامت الشركة باستخدام عقد بيع منفعه لمنح حقوق الانتفاع الخاص بالشاليهات لمن يرغب بشراء هذه الحقوق والانتفاع بها ولقد أبرمت إدارة الشركة بموجب ذلك عدد ١٦ عقد بيع منفعه 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 إلتزامها برد باقي قيمة العقد المقدرة بمبلغ ٧٧٠,٠٠٠ ريال سعودي للمدعي عليه وخروجه من الشاليه .

٢- قام أحد المنتفعين برفع دعوى ضد الشركة مطالباً برد المبالغ التي دفعها وبطلان عقد الإيجار المقرون بوعد 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 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 المقرون بوعد البيع تقدر بمبلغ ٣٤٠,٦٢٦ ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢م تفصيلها كما يلي :

الإلتزام المحتمل	إيجار المثل	المسدد	قيمة العقود	عدد الوحدات	التسليح
١٢٨,٧٥٠	٢,٣٢١,٢٥٠	٢,٤٥٠,٠٠٠	٢,٤٥٠,٠٠٠	٢	عقد بيع نقدي
-	٧,٥٤٧,٩١٤	٥٣,٣٠٠,٠٠٠	٥٣,٥٠٠,٠٠٠	٤٦	
٢١١,٨٧٦	٦,١٥٦,٢٤٩	٦,٣٦٨,١٢٥	٦,٣٦٨,١٢٥	٥	عقود الإيجار المقرون بوعده البيع
-	٤١,٤٧٠,٠٠٥	٣٥,٩٢١,٣١٣	٣٦,١٤٠,٣١٣	٣١	
٣٤٠,٦٢٦	١٢٠,٤٩٥,٤١٨	٩٨,٠٣٩,٤٣٨	٩٨,٤٥٨,٤٣٨	٨٤	الإجمالي

- 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 .

١٧- الأدوات المالية وإدارة المخاطر :

تتمثل الأدوات في أرصدة النقدية والذمم المدينة والمديون المتنوعون والأرصدة المدينة الأخرى والمصاريف المستحقة والأرصدة الدائنة الأخرى وتمثل القيمة الدفترية لهذه الأدوات المالية تقديراً معقولاً لقيمتها العادلة .

١٧-١: خطر الإلتزام :

يتمثل خطر الإلتزام في عدم قدرة العملاء على سداد المبالغ المستحقة عليهم ، تقوم إدارة الشركة بمتابعة التحصيل من العملاء وتعد خطط لتحصيل كافة الديون المتعثرة وقد قامت إدارة الشركة بتكوين المخصص اللازم للديون المشكوك في تحصيلها .

١٧-٢: خطر الأعمال :

هي المخاطر المرتبطة بالنشاط الرئيسي الذي تعمل فيه الشركة وكما ورد بالإيضاح رقم (١) فإن نشاط الشركة حالياً يقتصر على منتج شاطيء النخيل مقام على أرض مؤجرة من أمانة مدينة الدمام لمدة ٤٠ سنة تنتهي في ٢٣/٥/٢٠٢٨م دون وجود تحديد بالعقد لامكانية تجديد الإيجار .

وعليه فإن عدم تجديد التعاقد يمثل خطراً على أعمال الشركة وقد بدأت الشركة البحث عن تنويع نشاطها من خلال شراء عقار بمدينة الخبر لدعم نشاط الخدمات السياحية .

١٨- الأرقام المقارنة :

تم تعديل الأرقام المقارنة لتستقيم مع متطلبات إعداد القوائم المالية لهذا العام .