

تقرير مجلس إدارة شركة
المشروعات السياحية (شمس)
عن نتائج الأعمال
لعام ٢٠١١م



رقم الصفحة	التوضيح	الفهرس مسلسل
٤	رسالة الشركة ونشاطها والقرارات المستقبلية.	١
٥	المخاطر التي تواجه الشركة ولانحة الحوكمة.	٢
٦	ما لم يتم تطبيقه من أنظمة الحوكمة	٣
٨	الشركات المساهمة التي يشغل أحد الأعضاء عضويتها.	٤
٨	تشكيل أعضاء المجلس (تنفيذي ، غير تنفيذي ، مستقل) .	٥
٩	اختصاصات لجنة الترشيحات والمكافآت ولجنة المراجعة.	٦
١٠	اختصاصات لجنة التطوير والاستثمار	٧
١٠	تشكيل اللجان	٨
١٠	اجتماعات اللجان.	٩
١٢	اجتماعات مجلس الإدارة.	١٠
١٣	المكافآت والرواتب والبدلات المصروفة لكبار التنفيذيين.	١١
١٣	- نتائج المراجعة السنوية لفاعلية إجراءات الرقابة الداخلية بالشركة. - مقارنة السنوات الخمس الأخيرة لبنود المراكز المالية وقوائم الدخل.	١٢
١٤	- نتائج الأعمال لعام ٢٠١١م. - أسماء الشركات التابعة. - تفاصيل الأسهم وأدوات الدين للشركات التابعة. - سياسة توزيع الأرباح.	١٣
١٥	- وصف لأي مصلحة في قيمة الأسهم ذات الأهمية في التصويت تعود لأشخاص عدا أعضاء مجلس الإدارة وكبار التنفيذيين. - وصف لأي مصلحة وحقوق خيار وحقوق اكتتاب لأعضاء مجلس الإدارة أو كبار التنفيذيين. - القروض القائمة.	١٤
١٦	- وصف لفئات وأعداد أي أدوات دين قابلة للتحويل إلى أسهم.	١٥



تقرير مجلس إدارة الشركة عن نتائج الأعمال لعام ٢٠١١م

السادة المساهمين في شركة المشروعات السياحية (شمس)

يتشرف مجلس إدارة شركة المشروعات السياحية (شمس) بتقديم تقريره السنوي عن نتائج أعمال الشركة لعام ٢٠١١م.

■ أولاً: رسالة الشركة:

تهدف الشركة إلى تنشيط السياحة الداخلية بالمملكة وتقديم الخدمة السياحية وبما يتناسب مع العادات والتقاليد التي يتمسك بها المجتمع.

■ ثانياً: نشاط الشركة:

يتضمن نشاط الشركة مشروع منتجع شاطئ النخيل بشاطئ نصف القمر بالمنطقة الشرقية وكذلك المشروع الاستثماري للوحدات السكنية بمدينة الخبر.

■ ثالثاً: وصف القرارات المهمة والخطط المستقبلية:

تتضمن أهم قرارات وخطط الشركة المستقبلية فيما يلي:

١. شراء عقار استثماري بمبلغ ١٥,٠٠٠,٠٠٠ ريال وتم ذلك في شهر ديسمبر ٢٠١١م وتم الإعلان عنه بموقع الشركة بتداول في حينه.
٢. استثمار السيولة المتاحة للشركة حالياً في استثمارات تتفق مع نشاط الشركة وتحقيق عائد لتحسين النتائج.
٣. استحداث إدارة التسويق بالشركة لتنشيط التأجير السنوي وكذلك تفعيل العضويات العائلية.
٤. تطوير الوحدات السكنية والمرافق الخدمية بالمنتجع مما يساعد على جذب العملاء.

رابعاً: المخاطر التي تواجه الشركة :

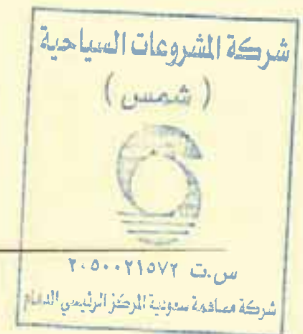
تختصر المخاطر التي تواجه الشركة فيما يلي :

١. المنافسة من السياحة الخارجية.
٢. المنافسة الداخلية الحالية وكذلك المستقبلية بإقامة مشاريع مشابهة.
٣. التغيرات في الطقس التي تؤدي إلى انخفاض الإشغال.

خامساً: لائحة الحوكمة:

يوضح الجدول أدناه ما تم تنفيذه وما لم يتم تنفيذه من لائحة الحوكمة الصادرة من هيئة السوق المالية.

الحوكمة				
تم تطبيق بعض أنظمة الحوكمة وفقاً للجدول التالي:				
بيان	المطلوب تطبيقه	طبق بالكامل	طبق جزئياً	لم يطبق
حقوق المساهمين	١٦	١٤	١	١
الإفصاح	١	١	-	-
الإفصاح في تقرير مجلس الإدارة واللجان	٧	٧	-	-
مجلس الإدارة واللجان	٣٥	٣٠	٢	٣
مادة ٢٧ إفصاح		طبقت بالكامل		



ما لم يتم تطبيقه من لائحة الحوكمة:

١. حقوق المساهمين المتعلقة باجتماع الجمعية العامة:
١/١ : المادة الخامسة الفقرة ج/٣ (هل تم نشر دعوة الجمعية العامة في موقع الشركة الالكتروني).

تم نشر الدعوة إلى اجتماع الجمعية العامة في موقع الشركة بتداول وجاري تطوير الموقع الإلكتروني للشركة ليتضمن أخبار الشركة.
٢/١ : المادة السادسة الفقرة ب (هل استخدمت الشركة التصويت التراكمي).
لم يتم استخدام التصويت التراكمي.

٢. الوظائف الأساسية لمجلس الإدارة – المادة العاشرة:
لم يتم تطبيقه:

١/٢ : وضع الإستراتيجية الشاملة للشركة وخطط العمل الرئيسية وسياسة إدارة المخاطر ومراجعتها وتوجيهها.

٢/٢ : المراجعة الدورية للهيكل التنظيمية والوظيفية في الشركة واعتمادها.

٣/٢ : وضع سياسة مكتوبة تنظم تعارض المصالح ومعالجة حالات التعارض المحتملة لأعضاء مجلس الإدارة والإدارة التنفيذية والمساهمين ويشمل ذلك إساءة استخدام أصول الشركة ومرافقها وإساءة التصرف الناتج عن التعاملات مع الأشخاص ذوي العلاقة.

٤/٢ : التأكد من تطبيق أنظمة رقابية مناسبة لإدارة المخاطر وذلك من خلال تحديد التصور العام عن المخاطر التي قد تواجه الشركة وطرحها بشفافية.

٥/٢ : عدم صياغة سياسات مكتوبة ومعايير وإجراءات واضحة ومحددة للعضوية في مجلس الإدارة ووضعت موضع التنفيذ.

٦/٢ : عدم وجود آلية لتعويض أصحاب المصالح في حالة انتهاك حقوقهم التي تقرها الأنظمة وتحميها العقود.

٧/٢ : عدم وجود آلية لتسوية الشكاوي أو الخلافات التي قد تنشأ بين الشركة وأصحاب المصالح.



سادساً: أسماء الشركات المساهمة التي يشغل عضو مجلس إدارة الشركة عضوية مجلس إدارتها:

الشركات التي تشغل عضوية مجلس إدارتها	أسم العضو	
لا يوجد	الدكتور / عادل عبدالعزيز بودي	١
لا يوجد	الأستاذ / سعود محمد السويلم	٢
الشركة المتقدمة للبتر وكيمائيات و شركة السعودي الفرنسي للتمويل والتأجير.	الأستاذ / عبدالعزيز عبدالله الملحم	٣
لا يوجد	المهندس / باسل عبدالله السويلم	٤
شركة المجموعة السعودية للاستثمار الصناعي	الأستاذ / داوود سليمان القصيبي	٥
لا يوجد	الأستاذ / عبدالحميد عبدالله الطريف	٦
لا يوجد	الأستاذ / إبراهيم محمد العوهلي	٧

سابعاً: الأعضاء التنفيذيين وغير التنفيذيين والمستقلين:

مستقل	غير تنفيذي	تنفيذي	أسم العضو	مسلسل
		✓	الأستاذ / عبدالحميد عبدالله الطريف	١
✓			الدكتور / عادل عبدالعزيز بودي	٢
✓			الأستاذ / عبدالعزيز عبدالله الملحم	٣
✓			الأستاذ / سعود محمد السويلم	٤
✓			المهندس / باسل عبدالله السويلم	٥
✓			الأستاذ / داوود سليمان القصيبي	٦
✓			الأستاذ / إبراهيم محمد العوهلي	٧

ثامناً: اختصاصات ومهام لجنة المراجعة ومسئولياتها:

- الإشراف على إدارة المراجعة الداخلية في الشركة من أجل التحقق من مدى فاعليتها في تنفيذ الأعمال والمهام التي حددها لها مجلس الإدارة.
- دراسة نظام الرقابة الداخلية ووضع تقرير مكتوب عن رأيها وتوصياتها في شأنه.
- دراسة تقارير المراجعة الداخلية ومتابعة تنفيذ الإجراءات التصحيحية للملاحظات الواردة فيها.
- التوصية لمجلس الإدارة بتعيين المحاسبين القانونيين وفصلهم وتحديد أتعابهم ، ويرعى عند التوصية بالتعيين التأكد من استقلاليتهم.
- متابعة أعمال المحاسبين القانونيين واعتماد أي عمل خارج نطاق أعمال المراجعة التي يكلفون بها أثناء قيامهم بأعمال المراجعة.
- دراسة خطة المراجعة مع المحاسب القانوني وإبداء ملاحظاتها عليها.
- دراسة ملاحظات المحاسب القانوني على القوائم المالية ومتابعة ما تم في شأنها.
- دراسة القوائم المالية الأولية والسنوية قبل عرضها على مجلس الإدارة وإبداء الرأي والتوصية في شأنها.
- دراسة السياسات المحاسبية المتبعة وإبداء الرأي والتوصية لمجلس الإدارة في شأنها.

تاسعاً: اختصاصات ومهام لجنة الترشيحات والمكافآت ومسئولياتها :

- التوصية لمجلس الإدارة بالترشيح لعضوية المجلس وفقاً للسياسات والمعايير المعتمدة مع مراعاة عدم ترشيح أي شخص سبق إدانته بجريمة مخلة بالشرف والأمانة.
- المراجعة السنوية للاحتياجات المطلوبة من المهارات المناسبة لعضوية مجلس الإدارة وإعداد وصف للتدورات والمؤهلات المطلوبة لعضوية مجلس الإدارة بما في ذلك تحديد الوقت الذي يلزم أن يخصصه العضو لأعمال مجلس الإدارة.
- مراجعة هيكل مجلس الإدارة ورفع التوصيات في شأن التغييرات التي يمكن إجراؤها.
- تحديد جوانب الضعف والقوة في مجلس الإدارة واقتراح معالجتها بما يتفق مع مصلحة الشركة.
- التأكد بشكل سنوي من استقلالية الأعضاء المستقلين وعدم وجود أي تعارض مصالح إذا كان العضو يشمل عضوية مجلس إدارة شركة أخرى.
- وضع سياسات واضحة لتعويضات ومكافآت أعضاء مجلس الإدارة وكبار التنفيذيين ويراعى عند وضع تلك السياسات استخدام معايير ترتبط بالأداء.

الخامس عشر : اجتماعات لجنة الترشيحات والمكافآت:

اجتمعت لجنة الترشيحات والمكافآت اجتماع واحد فقط خلال عام ٢٠١١م وكان الحضور على النحو التالي:

مسلل	أسم العضو	عدد الجلسات	الجلسات التي حضرها	بدل حضور الجلسات
١	المهندس / باسل عبدالله السويلم	١	١	٢,٠٠٠
٢	الأستاذ / داوود سليمان القصيبي	١	١	٢,٠٠٠

السادس عشر : اجتماعات لجنة الاستثمار والتطوير:

اجتمعت لجنة الاستثمار والتطوير اجتماع واحد فقط خلال عام ٢٠١١م وكان الحضور على النحو التالي:

مسلل	أسم العضو	عدد الجلسات	الجلسات التي حضرها	بدل حضور الجلسات
١	الأستاذ / عبدالعزيز عبدالله الملحم	١	١	٢,٠٠٠
٢	المهندس / باسل عبدالله السويلم	١	١	٢,٠٠٠
٣	الأستاذ / داوود سليمان القصيبي	-	-	-



السابع عشر : اجتماعات مجلس الإدارة:

اجتمع مجلس الإدارة أربعة اجتماعات خلال عام ٢٠١١م وكان الحضور على النحو التالي:

م	أسم العضو	٢٠١١/٠٢/٢٢ الاجتماع الأول / ١٢	٢٠١١/٠٥/٢٨ الاجتماع الثاني / ١٤	٢٠١١/٠٦/١٣ الاجتماع الثالث / ١٥	٢٠١١/٠٦/٢٨ الاجتماع الرابع / ١٦	عدد الجلسات	بدل حضور الجلسات
١	الأستاذ / عبدالحميد عبدالله الطريف	✓	✓	✓	✓	٤	١٠,٠٠٠
٢	الدكتور / عادل عبدالعزيز بودي	✓	✓	✓	✓	٤	١٠,٠٠٠
٣	الأستاذ / محمد عبدالرحمن القحطاني	✓	---	---	---	١	١,٠٠٠
٤	الأستاذ / سعود محمد السويلم	✓	✓	✓	✓	٤	١٠,٠٠٠
٥	المهندس / باسل عبدالله السويلم	✓	✓	✓	✓	٤	١٠,٠٠٠
٦	الأستاذ / داوود سليمان القصيبي	✓	---	✓	---	٣	٧,٠٠٠
٧	الأستاذ / خالد إبراهيم العرفج	---	---	---	---	---	---
٨	الأستاذ / عبدالعزيز عبدالله الملحم	✓	✓	✓	✓	٤	١٠,٠٠٠
٩	الأستاذ / عبدالله فيصل آل صقر	✓	---	---	---	١	١,٠٠٠
١٠	الأستاذ / إبراهيم محمد العوهلي	---	---	---	✓	١	٣,٠٠٠

ونشير هنا إلى أنه تمت استقالة كل من :

١. الأستاذ / خالد إبراهيم العرفج بتاريخ ٢٥/٠٥/٢٠١١م.

٢. الأستاذ / عبدالله فيصل آل صقر بتاريخ ٢٥/٠٥/٢٠١١م.

وتم إلغاء تعيين الأستاذ / محمد عبدالرحمن القحطاني عن عضوية مجلس الإدارة وذلك في اجتماع

مجلس الإدارة الرابع عشر المنعقد بتاريخ ٢٨/٠٥/٢٠١١م.

وعليه فقد تم تعيين الأستاذ / إبراهيم محمد العوهلي وذلك في اجتماع مجلس الإدارة الخامس عشر

المنعقد بتاريخ ١٣/٠٦/٢٠١١م ليصبح عدد أعضاء مجلس الإدارة سبعة أعضاء بما يتوافق مع النظام

الأساسي للشركة.



الثامن عشر : المكافآت والرواتب وبدلات والمزايا المصروفة لكبار التنفيذيين:

بيان	المبلغ	أسم العضو	مسلسل
رواتب ومكافآت وبدلات	٤٤٩,٥٣٨	الأستاذ / عبدالحميد عبدالله الطريف	١
رواتب وبدلات	١٧٧,٠٩٣	محمد عثمان عبدالحافظ	٢

التاسع عشر : نتائج المراجعة السنوية لفاعلية إجراءات الرقابة الداخلية بالشركة:

تم مراجعة فاعلية إجراءات الرقابة الداخلية بالشركة من حيث المحافظه على الأصول الثابتة بالشركة وكذلك مراقبة الإيرادات والمصروفات خلال العام والتأكد من إيداع كافة إيرادات الشركة في حسابات الشركة وكذلك التأكد من أن الصرف تم وفقاً للصلاحيات الممنوحة وكذلك التأكد من قانونية كافة العقود التشغيلية والإيجارات السنوية وأي اتفاقيات أخرى وتم التأكد كذلك من تسجيل كافة العمليات المالية التي تمت خلال العام وأنه لا يوجد أي إجراءات مالية بالشركة لم يتم قيدها ، وأبدت لجنة المراجعة قناعتها بأن دورة الرقابة الداخلية تعكس فاعلية إجراءات الرقابة لدى الشركة.

وسيتم الإشارة إلى التقارير المقدمة من إدارة المراقبة الداخلية في تقارير مجلس الإدارة مستقبلاً بعد أن يتم تعيين إدارة الرقابة الداخلية بالشركة.

العشرون : مقارنة السنوات الخمس لبنود المراكز الماليه وقوائم الدخل:

١- المراكز الماليه					
السنة	النقديه	الذمم المدينه	الالتزامات المتداوله	الأصول الثابته	حقوق المساهمين
٢٠٠٧م	١١,٢٨٩,٠٦٤	٨,٠٧٩,٢٨٩	٥,٨٦٤,٧٠٩	٥٩,٤٤٢,٥١٠	٧٢,٧٧٤,٨٧٣
٢٠٠٨م	١٤,٠٧٦,٥٠٩	٦,٣٧٧,٨٧١	٤,٨٥٠,٦١٨	٥٦,٧١٤,٦٢٦	٧٢,٦٤٤,٥١٢
٢٠٠٩م	١٤,١٢٣,٩٦٢	٣,٤١٣,١٢٣	٣,٥٦٨,١٢١	٥٥,٢٤٤,٥٧٢	٦٩,٢٤٥,٦٥٦
٢٠١٠م	١٩,١٩٠,١٧٣	١,٥٨١,٤٦٤	٣,٢٨٣,٨٠١	٥٣,٦٥٧,١٢٥	٧٠,٨٥٦,٥٣٦
٢٠١١م	١٣,٧٧٦,٧٤٠	٢,٦٢٤,٢١٣	٧,٣٢٨,٩٢٤	٦٥,٤٧١,٧٠٤	٧٤,١٨٩,٤٨٨

٢- قوائم الدخل						
السنة	إيرادات النشاط	المصروفات المباشرة	المصروفات العمومية	الاستهلاكات	أرباح النشاط أو الخسائر	صافي أرباح أو خساره العام
٢٠٠٧م	١٣,٢١٢,٤٥٥	٤,٨٧٩,٩٤٤	٣,٥٧٢,٧٨٨	٣,٣٩٣,١٤٠	١,٣٦٦,٥٨٣	٢,١١٤,٦٨٧
٢٠٠٨م	١٤,٦٧٦,٣١٦	٧,٢٥٦,٣٢٩	٤,٠٨٢,٧٠٩	٣,٤٩٧,٤١٠	١٦٠,١٣٢	١٧٨,٤٤٧
٢٠٠٩م	١٣,٨٦٤,٥٣٣	٨,٨٦٢,٣٨٣	٤,١٧٩,٥٦٢	٣,٦٧٢,٢٢٠	(٢,٨٤٩,٦٣٢)	(٣,٣٩٨,٧٥٨)
٢٠١٠م	١٤,٨٨٥,٤٨٩	٤,٩٨١,٤٩٧	٣,٩١٣,٤١٣	٣,٩٣٧,٦٢١	٢,٠٦٢,٩٥٨	١,٥٩٢,٧٧٥
٢٠١١م	١٧,٦١٠,٦٦٤	٥,٤٧٦,٦٨٣	٤,٣٦١,٤٣٤	٤,٠٤٧,٧٤٠	٣,٧٢٤,٨٠٧	٣,٢٩٧,٨٧١

العادي والعشرون : نتائج الأعمال لعام ٢٠١١م:

أظهرت نتائج أعمال الشركه أرباح تشغيليه لعام ٢٠١١م بمبلغ ٣,٧٢٤,٨٠٧ ريال مقابل أرباح تشغيليه لعام ٢٠١٠م بمبلغ ٢,٠٦٢,٩٥٨ ريال وأظهرت نتائج الأعمال صافي أرباح لعام ٢٠١١م بمبلغ ٣,٢٩٧,٨٧١ ريال مقابل صافي أرباح لعام ٢٠١٠م بمبلغ ١,٥٩٢,٧٧٥ ريال.

ولا يوجد أي اختلاف في إعداد القوائم المالية عن معايير المحاسبه الصادره عن الهيئه السعوديه للمحاسبين القانونيين.

الثاني والعشرون : أسم الشركات التابعة ونشاطها الرئيسي:

لا توجد لشركة المشروعات السياحية (شمس) أي شركات تابعة.

الثالث والعشرون : تفاصيل الأسهم وأدوات الدين للشركات التابعة:

لا توجد للشركة أي شركات تابعه وبالتالي لا توجد تفاصيل عن أسهم أو أدوات دين للشركات التابعة.



السابع والعشرون : وصف لأي مصلحة وحقوق خيار وحقوق اكتتاب لأعضاء مجلس الإدارة أو كبار التنفيذيين وأزواجهم وأولادهم القصر:

تتخصص مصلحة أعضاء مجلس إدارة الشركة أو كبار التنفيذيين وأزواجهم وأولادهم القصر خلال العام ٢٠١١ في تملك أعضاء مجلس الإدارة الموافق عليهم من الجمعية العمومية لعدد ١.٠٠٠ سهم حسب نظام العضوية في المجلس ولا يوجد تغيير في هذا التملك خلال العام.

عدد الأسهم في ٢٠١١/٠١/٠١	المتغيرات خلال العام	عدد الأسهم في ٢٠١١/٠١/٠١	اسم العضو
١.٠٠٠	لا يوجد	١.٠٠٠	الأستاذ / عبد الحميد عبد الله الطريف
١.٠٠٠	لا يوجد	١.٠٠٠	الدكتور / عادل عبدالعزيز بودي
١.٠٠٠	لا يوجد	١.٠٠٠	الأستاذ / عبدالعزيز عبد الله الملحم
١.٠٠٠	لا يوجد	١.٠٠٠	الأستاذ / سعود محمد السويلم
١.٠٠٠	لا يوجد	١.٠٠٠	المهندس / باسل عبد الله السويلم
١.٠٠٠	لا يوجد	١.٠٠٠	الأستاذ / داوود سليمان القصيبي
			الأستاذ / إبراهيم محمد العوهلي

السابع والعشرون : المعلومات الخاصة بالقروض القائمة:

لا توجد أي قروض على الشركة واجبة السداد أو عند الطلب أو غير ذلك.

الثامن والعشرون : وصف لفتات وأعداد أي أدوات دين قابلة للتحويل إلى أسهم أو أي حقوق خيار أو مذكرات اكتتاب أو حقوق مشابهة تم إصدارها خلال العام:

لا توجد أي أدوات دين قابلة للتحويل إلى أسهم أو حقوق خيار أو مذكرات حق اكتتاب أو حقوق مشابهة أصدرتها الشركة أو منحتها خلال السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١م.



■ **التاسع والعشرون :** وصف لأي حقوق تحويل أو اكتتاب بموجب أدوات دين قابلة للتحويل إلى أسهم أو حقوق خيار أو مذكرات حق اكتتاب أو حقوق مشابهة تم إصدارها خلال العام :

لم توجد أي أدوات دين قابلة للتحويل إلى أسهم أو حقوق خيار أو مذكرة حق اكتتاب أو حقوق مشابهة أصدرتها الشركة أو منحتها خلال السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١م.

■ **الثلاثون :** وصف لأي استرداد أو شراء أو إلغاء لأي أدوات دين قابلة للاسترداد:

لم توجد خلال العام المالية المنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠١١م أي استرداد أو إلغاء من جانب الشركة لأي أدوات دين قابل للاسترداد.

■ **الحادي والثلاثون :** معلومات عن العقود المبرمة وتوجد أو كانت توجد فيه مصلحة جوهرية لأحد أعضاء مجلس الإدارة أو الرئيس التنفيذي أو رئيس قطاع المالية أو لأي شخص ذو علاقة بأي منهم:

تقر الشركة بأنه لا توجد أي عقود مبرمة خلال العام ٢٠١١م فيها مصلحة جوهرية لأحد من أعضاء مجلس الإدارة أو الرئيس التنفيذي أو رئيس قطاع المالية أو لأي شخص ذي علاقة بأي منهم.

وتقر الشركة بأن أي من أعضاء مجلس إدارة الشركة لم يشارك في أي عمل من شأنه منافسة الشركة في نشاطها.

■ **الثاني والثلاثون :** بيان لأي ترتيبات أو اتفاقات تنازل بموجبية أحد أعضاء مجلس الإدارة أو احد كبار التنفيذيين عن راتب أو تعويض:

لا توجد خلال العام المنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠١١م أي ترتيبات أو اتفاق تنازل بموجبية أي أحد أعضاء مجلس الإدارة أو أحد كبار التنفيذيين عن أي راتب أو تعويض كما لا يوجد أعضاء مجلس الإدارة أو كبار تنفيذيين لم يتقاضوا أي بدلات مقابل حضور اجتماعات مجلس الإدارة أو أي مصاريف سفر أو تنقلات أو بدلات أخرى أو تنازلوا عن مكافآتهم وتعويضاتهم عن العام المذكور.

■ **الثالث والثلاثون :** بيان لأي ترتيبات أو اتفاق تنازل بموجبة أحد المساهمين عن أي حقوق في الأرباح:
لا توجد خلال العام المنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠١١م أي ترتيبات أو اتفاق تنازل بموجبة أحد المساهمين عن أي حقوق في الأرباح.

■ **الرابع والثلاثون :** المدفوعات النظامية:
تتخصر المدفوعات النظامية فيما يلي:

المبلغ	بيان
٣٠.٠٠٠	١. إيجار أرض المشروع.
٦٥٩,٠٤٥	٢. الزكاة الشرعية.
١٧٢,٦٦٢	٣. التأمينات الاجتماعية
٢٢٠.٠٠٠	٤. رسوم الاشتراك بتداول

■ **الخامس والثلاثون :** بيان بقيمة أي استثمارات أو احتياطات أخرى تم إنشاؤها لمصلحة موظفي الشركة:

لم تقم الشركة بإنشاء أي استثمارات أو أي احتياطات أخرى تم إنشاؤها لمصلحة موظفي الشركة خلال العام المالي المنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠١١م.

■ **السادس والثلاثون :** القروض النقدية لأعضاء مجلس الإدارة:
لم تقدم الشركة خلال عام ٢٠١١م أي قروض نقدية لأي من أعضاء مجلس الإدارة.

■ **السابع والثلاثون :** اشتراك أي عضو من أعضاء مجلس الإدارة في أعمال تنافس نشاط الشركة:
لم يقم أي من أعضاء المجلس بأي عمل ينافس نشاط الشركة.

الثامن والثلاثون : التحفظات على القوائم المالية لعام ٢٠١١م:
لا توجد أي تحفظات على القوائم المالية لعام ٢٠١١م.

التاسع والثلاثون : استبدال المحاسب القانوني:
لم تتم التوصية من أعضاء مجلس الإدارة باستبدال المحاسب القانوني قبل انتهاء الثلاث سنوات المتتالية.

الأربعون : تملك أعضاء مجلس الإدارة وكبار التنفيذيين لأسهم الشركة:
يملك أعضاء مجلس الإدارة ١.٠٠٠ سهم لكل عضو محتجز حسب النظام ولا يوجد أي إبلاغ بتملكهم أو زوجاتهم أو أولادهم القصر لأسهم في الشركة وكذلك كبار التنفيذيين.

والله ولي التوفيق...

الدكتور / عادل بن عبدالعزيز بودي

رئيس مجلس الإدارة



إقرارات:

تقر الشركة بأنه قد تم إعداد سجلات الحسابات بالشكل الصحيح كما يشير إلى ذلك تقرير مراقب الحسابات الخارجي ، ونشير هنا إلى أن الساده / مكتب العييلان محاسبون قانونيون قد تم اختيارهم كمراقب حسابات خارجي للشركة بالجمعية العمومية.

الدكتور / عادل بن عبد العزيز بوادي
رئيس مجلس الإدارة

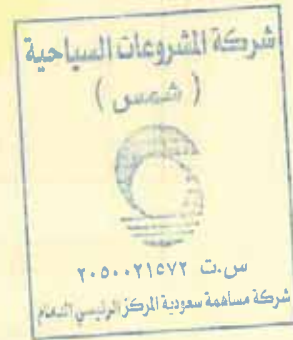


إقرارات:

تقر الشركة بأن نظام الرقابة الداخلية أعد على أسس سليمة وتم تنفيذه بفعالية وقامت لجنة المراجعة التابعة لمجلس الإدارة بمناقشة التقارير المالية الدورية ، وقد حرصت الشركة على التزامها أما جمهور المساهمين الحاليين والمحتملين بمبدأ الشفافية في إدارة حساباتها على الاستعانة بمكتب مراجع قانوني ليقوم بإعادة تدقيق الحسابات وفحص المستندات والتحقق من صحتها ومطابقتها للنظام المالي للشركة والمبادئ والقواعد المحاسبية العامة طبقاً للمعايير المحاسبية المعمول بها في المملكة وأنه سيتم إعداد نظام مكتوب للرقابة الداخلية ضمن الأنظمة المالية والإدارية في أقرب وقت.

الدكتور / عادل بن عبدالعزيز بودي

رئيس مجلس الإدارة



إقرارات:

تقر الشركة بأنه لا يوجد أي قروض عليها سواء كانت واجبة السداد عند الطلب أو غير ذلك.

الدكتور / عادل بن عبدالعزيز بودي
عنه
رئيس مجلس الإدارة



إقرار:

تقر إدارة الشركة بأنة لا توجد مصلحة جوهرية لأحد أعضاء مجلس الإدارة أو للرئيس التنفيذي أو للمدير المالي أو لأشخاص ذو علاقة بأي منهم في أي عقد الشركة طرف فيه.

الدكتور / عادل بن عبدالعزيز بودي

مجلس

رئيس مجلس الإدارة

شركة المشروعات السياحية
(شمس)



س.ت ٢٠٥٠٠٢١٥٧٢

شركة مساهمة سعودية المركز الرئيسي الدمام

شركة المشروعات السياحية (شمس)

القوائم المالية و تقرير مراقب الحسابات

في ٢١/١٢/٢٠١١ م

تمت المراجعة وفقاً للمعايير المحاسبية المعمول بها في مصر

الموافق ٢١/١٢/٢٠١١ م



شركة المشروعات السياحية - شمس
القوائم المالية وتقرير مراقب الحسابات

في ٣١/١٢/٢٠١١م

فهرس المحتويات

=====

<u>رقم الصفحة</u>	<u>البيان</u>
—	تقرير مراجع الحسابات
١	قائمة المركز المالي
٢	قائمة الدخل
٣	قائمة التدفقات النقدية
٤	قائمة التغير في حقوق المساهمين
٥ - ١٨	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية



العبيلان

محاسبون ومراجعون قانونيون
ترخيص رقم ٢٥٦

AL-OBAILAN

CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
License No. 256

REF :

الرقم :

DATE :

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 ٢٠١١/١٢/٣١م 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 ٢٠١١/١٢/٣١م ونتائج أعمالها وتدفعاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ ، وفي ضوء العرض والإفصاح للمعلومات التي تحتوي عليها القوائم المالية ووفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها الملزمة 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 : ١٢/٣/١٤٣٣هـ

٢٠١٢/٢/٤ م .

مكتب العبيلان

محاسبون ومراجعون قانونيون

محمد بن صالح العبيلان

قييد سجل المحاسبين

القانونيين ٢٥٦



شركة المشروعات السياحية - شمس
شركة مساهمة سعودية
قائمة المركز المالي
في ٣١ ديسمبر ٢٠١١

في ٣١ ديسمبر		إيضاح	بيان
٢٠١٠	٢٠١١		
ريال	ريال		
١٩,١٩٠,١٧٣	١٣,٧٧٦,٧٤٠	(٣)	أصول متداولة
١,٥٨١,٤٦٤	٢,٦٢٤,٢١٣	(٤)	نقد لدى البنوك
٧٥٨,٦٥٨	٧١٦,٠٥٦	(٥)	ذمم مدينة - صافي
٢١,٥٣٠,٢٩٥	١٧,١١٧,٠٠٩		حسابات مدينة أخرى (بالصافي)
			إجمالي الأصول المتداولة
			الإلتزامات المتداولة
١٨٥,٩٤٥	٥٦٧,٩٦٢		ذمم دائنة
-	٣,٣٦٠,٠٠٠	(٦)	دائنو شراء أصول ثابتة
٤١٣,٤٧٨	٤٤٢,٣٤٢		إيرادات مقبوضة مقدما
١,١٦٣,٩٩٨	١,٤٥٤,٨٠٤	(٧)	أرباح مؤجلة عن مبيعات أقساط غير مسددة
٨٤٣,٤١٠	٨٥٤,٧٧١	(٨)	أرصدة دائنة متنوعة
٦٧٦,٩٧٠	٦٥٩,٠٤٥	(٩)	مخصص الزكاة
٣,٢٨٣,٨٠١	٧,٣٣٨,٩٢٤		إجمالي الإلتزامات المتداولة
١٨,٢٤٦,٤٩٤	٩,٧٧٨,٠٨٥		رأس المال العامل
			أصول طويلة الأجل
٥٣,٦٥٧,١٢٥	٦٥,٤٧١,٧٠٤	(١٠)	الأصول الثابتة (بالصافي)
٥٣,٦٥٧,١٢٥	٦٥,٤٧١,٧٠٤		مجموع الأصول طويلة الأجل
٧١,٩٠٣,٦١٩	٧٥,٢٤٩,٧٨٩		إجمالي الاستثمار
			الإلتزامات غير المتداولة
١,٠٤٧,٠٨٣	١,٠٦٠,٣٠١	(١١)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
١,٠٤٧,٠٨٣	١,٠٦٠,٣٠١		إجمالي الإلتزامات غير المتداولة
			حقوق المساهمين
١٠١,٥٠٠,٠٠٠	١٠١,٥٠٠,٠٠٠	(١٢)	رأس المال
٤٠٧,٣٣٨	٧٣٧,١٢٥		إحتياطي نظامي
(٣٢,٤٨٤,٢٩٩)	(٣١,٠١٥,٧٢١)		خسائر متراكمة من سنوات سابقة
١,٤٣٣,٤٩٧	٢,٩٦٨,٠٨٤		صافي ربح العام
٧٠,٨٥٦,٥٣٦	٧٤,١٨٩,٤٨٨		إجمالي حقوق المساهمين
٧١,٩٠٣,٦١٩	٧٥,٢٤٩,٧٨٩		إجمالي الإلتزامات غير المتداولة وحقوق المساهمين

رئيس الحسابات
محمد عثمان عبدالحافظ



العضو المنتدب
عبد الحميد عبدالله الطريف

(١)

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

شركة المشروعات السياحية - شمس

قائمة الدخل

للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ م

من بداية العام		حتى ٣١ ديسمبر			
٢٠١٠	٢٠١١	إيضاح	بيان		
ريال	ريال				
١٤,٨٣٧,٣٣٥	١٧,٥٩٢,٢٤٨	(١٣)	إيرادات التأجير والخدمات		
٤٨,١٥٤	١٨,٤١٦		مجمّل الربح المحقق من مبيعات أقساط سنوات سابقة		
١٤,٨٨٥,٤٨٩	١٧,٦١٠,٦٦٤		إجمالي إيرادات النشاط		
(٤,٩٨١,٤٩٧)	(٥,٤٧٦,٦٨٣)	(١٤)	مصروفات التأجير والخدمات		
٩,٩٠٣,٩٩٢	١٢,١٣٣,٩٨١		مجمّل الربح المحقق		
			<u>المصروفات من العمليات الرئيسية</u>		
(٣,٩١٣,٤١٣)	(٤,٣٦١,٤٣٤)	(١٥)	مصروفات عمومية وإدارية		
(٣,٩٢٧,٦٢١)	(٤,٠٤٧,٧٤٠)		استهلاك الأصول الثابتة		
(٧,٨٤١,٠٣٤)	(٨,٤٠٩,١٧٤)		إجمالي المصروفات		
٢,٠٦٢,٩٥٨	٣,٧٢٤,٨٠٧		صافي ربح النشاط		
٤١,٨٨٨	١٩٧,٨٠٦		أرباح بيع أصول ثابتة		
٢,٥٤٢	-		أرباح مراجعات لدى البنوك		
١٦٢,٣٥٧	٣٤,٣٠٣		إيرادات أخرى		
٢,٢٦٩,٧٤٥	٣,٩٥٦,٩١٦		صافي الربح قبل الزكاة		
(٦٧٦,٩٧٠)	(٦٥٩,٠٤٥)	(٩)	مخصص الزكاة		
١,٥٩٢,٧٧٥	٣,٢٩٧,٨٧١		صافي الربح بعد الزكاة		
٠,٢٠	٠,٣٧		ربحية السهم من الأعمال الرئيسية		
٠,١٦	٠,٣٢		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 التدفقات النقدية

للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ م

بيان

من بداية العام
إلى ٣١ ديسمبر

٢٠١٠	٢٠١١
ريال	ريال
١,٥٩٢,٧٧٥	٣,٢٩٧,٨٧١
٣,٩٢٧,٦٢١	٤,٠٤٧,٧٤٠
١٨,١٠٥	٣٥,٠٨١
٩,٥٣١,١٢٤	-
(٤١,٨٨٨)	(١٩٧,٨٠٦)
٢,٣٢٣,٠٦٥	(١,٠٠٠,١٤٧)
١٢٨,٥٤١	٤٢٢,٢٤٢
(١٠٠,٠٠٠)	-
(٣٩٥,٩٢٦)	٢٩٠,٨٠٦
(٨٢,٦٩٦)	(٤,٧٠٧)
١٦,٩٠٠,٧٢١	٦,٨٩١,٠٨٠
(٢,٣٤٩,٤١٩)	(١٣,٨٠٥,٨٨٢)
٥١,١٣٣	١,٥٠١,٣٦٩
(٢,٢٩٨,٢٨٦)	(١٢,٣٠٤,٥١٣)
١٤,٦٠٢,٤٣٥	(٥,٤١٣,٤٣٣)
٤,٥٨٧,٧٣٨	١٩,١٩٠,١٧٣
١٩,١٩٠,١٧٣	١٣,٧٧٦,٧٤٠

التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل

صافي أرباح العام بعد الزكاة الشرعية

استهلاك الأصول الثابتة

تسويات سنوات سابقة

المراجعات لدى البنوك

أرباح رأسمالية

ذمم وحسابات مدينة أخرى

أرصدة دائنة متنوعة

دائنو 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

مقبوضات من بيع أصول ثابتة

صافي التدفقات النقدية المستخدمة في أنشطة الاستثمار

صافي التدفقات النقدية

رصيد النقدية في أول العام

رصيد النقدية في آخر العام

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

العضو المنتدب

عبد الحميد عبدالله الطريفه

رئيس الحسابات

محمد عثمان عبد الحافظ



(٣)

شركة المشروعات السياحية - شمس
شركة مساهمة سعودية
قائمة التغير في حقوق المساهمين
للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ م

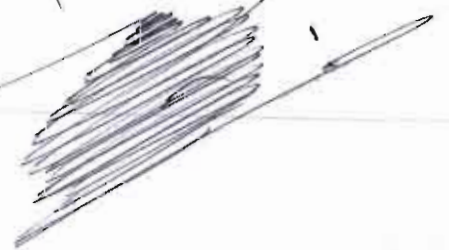
بيانات	رأس المال	الاحتياطي النظامي	خسائر متراكمة من سنوات سابقة	صافي ربح (خسارة) العام	الاجمالي
الرصيد في ١/١/٢٠١٠ م	١٠١,٥٠٠,٠٠٠	٢٤٨,٠٦٠	(٢٩,١٠٣,٥٤٨)	(٣,٣٩٨,٨٥٦)	٦٩,٢٤٥,٦٥٦
تحويل خسائر عام ٢٠٠٩ م	-	-	(٣,٣٩٨,٨٥٦)	٣,٣٩٨,٨٥٦	-
تسويات سنوات سابقة	-	-	١٨,١٠٥	-	١٨,١٠٥
صافي ربح عام ٢٠١٠ م	-	-	-	١,٥٩٢,٧٧٥	١,٥٩٢,٧٧٥
الحول للاحتياطي النظامي	-	١٥٩,٢٧٨	-	(١٥٩,٢٧٨)	-
الرصيد في ٣١/١٢/٢٠١٠ 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 عام ٢٠١١ م	-	-	-	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

الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٨) جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية

رئيس الحسابات
محمد عثمان عبدالحافظ



العضو المنتدب
عبد الحميد عبدالله الطريف



شركة المشروعات السياحية (شمس)
شركة مساهمة سعودية
الدمام - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر 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 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 - شاطي 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 (كبانن) في المشروع السياحي الوحيد للشركة حالياً وهو منتجع شاطي النخيل .
- نشاط الشركة الحالي : يتمثل نشاط الشركة في المشروع السياحي (منتجع شاطيء 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 لمالية : 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 .

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 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%

ج- الإخفاض في قيمة الأصول :

يتم مراجعة قيم أصول الشركة في ١٢/٣١ من كل عام 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 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 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 الإلتزام .

ي- 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 تأثير على قائمة الدخل حساب (مجمّل 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 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 .

ك- 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 .

٣- نقد لدى البنوك

في ٣١ ديسمبر	
٢٠١٠	٢٠١١
ريال	ريال
١٠,٩٨٦,٧٩٩	٥,٥٧٥,٠٠٥
٨,٢٠١,٦٣٣	٨,٢٠١,٦٣٣
١٠٢	١٠٢
١,٦٣٩	-
<u>١٩,١٩٠,١٧٣</u>	<u>١٣,٧٧٦,٧٤٠</u>

بيان

البنك الأهلي التجاري
البنك السعودي الفرنسي
البنك العربي الوطني
البنك السعودي الهولندي
الرصيد

٤- ذمم مدينة (بالصافي)

في ٣١ ديسمبر	
٢٠١٠	٢٠١١
ريال	ريال
١,٢٥٢,٥٠٠	٢,٢٥٢,٥٠٠
٢,٢٥٨,٢٦٩	١,٩٤٩,٠٠٠
٢,١١٥,٩٠٢	٢,١٤٩,٢٤٠
٣,٣١١,٨٠٢	٣,٨٧١,٨٦٧
٢٦٣,٣٢٧	٢١,٩٤٢
<u>٩,٢٠١,٨٠٠</u>	<u>١٠,٢٤٤,٥٤٩</u>
(٧,٦٢٠,٣٣٦)	(٧,٦٢٠,٣٣٦)
<u>١,٥٨١,٤٦٤</u>	<u>٢,٦٢٤,٢١٣</u>

بيان

ذمم عملاء - بيع نقدي
ذمم عملاء - بيع بالتقسيط
ذمم عملاء - الإيجارات
ذمم عملاء - رسوم وخدمات
عملاء متنوعون
المجموع
يخصم : مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
الرصيد

٥- حسابات مدينة أخرى (بالصافي)

في ٣١ ديسمبر		
٢٠١٠	٢٠١١	بيانات
ريال	ريال	
٥٠,٦٠٠	٦٦,٤٤٥	عهد
٣٢٦,٦٢٥	٢٨٨,٣٠٤	سلف موظفين
٣٦٦,٢٣٥	٣٤٦,١٠٩	مصاريف مدفوعة مقدماً
٤٣,٥٠٠	٤٣,٥٠٠	موردون دفعات مقدمة
٧٨٦,٩٦٠	٧٤٤,٣٥٨	المجموع
(٢٨,٣٠٢)	(٢٨,٣٠٢)	يخصم : مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
٧٥٨,٦٥٨	٧١٦,٠٥٦	الرصيد

٦- دائنو شراء أصول ثابتة

قامت الشركة بتاريخ ٢٧/١٢/٢٠١١م بشراء مبنى استثماري بمدينة الخبر بقيمة إجمالية ١٥,٣٦٠,٠٠٠ ريال (فقط خمسة عشر مليوناً وثلاثمائة وستون ألف ريال) مقام على مساحة أرض ٨٧٥ م^٢ ويحتوي على ٢٢ وحدة سكنية بالإضافة إلى ٤ محلات ، وجاء هذا بناءً على قرار مجلس إدارة الشركة رقم ٢٠١١/٦/١٢٦ بتاريخ ١٢/٦/٢٠١١م وقد تم سداد ١٢ مليون ريال وأرجيء باقي القيمة لحين إتمام إجراءات إفراغ الصك رقم ٣/١٥٢/٥٦ .

٧- أرباح مؤجلة عن مبيعات أقساط غير مسددة

بلغ رصيد أرباح مؤجلة عن مبيعات أقساط غير مسددة في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ مبلغ (١,٤٥٤,٨٠٤) ريال سعودي وهي تتمثل في مجمل الأرباح المؤجلة والناجمة عن مبيعات الأقساط خلال السنوات السابقة حيث يتم إثبات تلك الأرباح عند التحصيل النقدي للأقساط في تاريخ سدادها من العملاء .
بياتها كالتالي :

في ٣١ ديسمبر	
٢٠١٠	٢٠١١
ريال	ريال
١,٥٥٩,٩٢٤	١,١٦٣,٩٩٨
-	٥١٦,٩٤٣
(٤٨,١٥٤)	(١٩٠,٧٣٠)
(١٨٠,١٣٢)	-
(١٦٧,٦٤٠)	(٣٥,٤٠٧)
<u>١,١٦٣,٩٩٨</u>	<u>١,٤٥٤,٨٠٤</u>

بيان

رصيد الربح المؤجل أول السنة
ارباح مؤجلة عن بيع شاليه خلال العام
ما تحقق منه بناءً على التحصيلات
تسوية وحدات (شاليهات)
تسويات على سنوات سابقة
الرصيد

٨- أرصدة دائنة متنوعة

في ٣١ ديسمبر		إيضاح
٢٠١٠	٢٠١١	
ريال	ريال	
٢١٣,٦٥٥	١٨٦,٦٢٥	
١٨٠,٠٠٢	١٨٠,٠٠٢	(١/٨)
٢٦٧,٠١٨	٢٦٧,٠١٨	
١٨٢,٧٣٥	٢٢١,١٢٦	
<u>٨٤٣,٤١٠</u>	<u>٨٥٤,٧٧١</u>	

بيان

مصروفات مستحقة
دائنة توزيعات أرباح
تأمينات مستردة محتجزة من الغير
دائنون متنوعون
الرصيد

١/٨ - دائنات توزيعات أرباح

في ٣١ ديسمبر

٢٠١٠	٢٠١١
ريال	ريال
٥٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠
٥٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠
٨٠,٠٠٢	٨٠,٠٠٢
١٨٠,٠٠٢	١٨٠,٠٠٢

بيانات

توزيعات أرباح تخص عام ١٩٩٦

توزيعات أرباح تخص عام ١٩٩٩

توزيعات أرباح تخص عام ٢٠٠١

المجموع

٩- مخصص الزكاة الشرعية

في ٣١ ديسمبر

٢٠١٠	٢٠١١
ريال	ريال
٢,٢٦٩,٧٤٥	٣,٩٥٦,٩١٦
٩٨٠,٨٨٨	٩٥٧,١٠١
٢٦٢,١٣٢	٢٦٥,٨٧٥
٣٤٧,٥٩٥	٢٤٥,٧٩٠
(٤١,٨٨٨)	-
٣,٨١٨,٤٧٢	٥,٤٢٥,٦٨٢
١٠١,٥٠٠,٠٠٠	١٠١,٥٠٠,٠٠٠
(٣٢,٤٨٤,٢٩٩)	(٢٨,٦٦٥,٨٢٧)
٢٤٨,٠٦٠	٤٠٧,٣٣٨
-	٣,٣٦٠,٠٠٠
١٨٠,٠٠٢	١٨٠,٠٠٢
٨,٤٣٣,٥٨٩	٨,٤٤٣,٠٦٤
٨١,٦٩٥,٨٢٤	٩٠,٦٥٠,٢٥٩
(٥٤,٦١٧,٠١٣)	(٦٤,٢٨٨,٤٧٧)
٢٧,٠٧٨,٨١١	٢٦,٣٦١,٧٨٢
٦٧٦,٩٧٠	٦٥٩,٠٤٥
٥٩٣,٩٠٥	٦٧٦,٩٧٠
٦٧٦,٩٧٠	٦٥٩,٠٤٥
(٥٩٣,٩٠٥)	(٦٧٦,٩٧٠)
٦٧٦,٩٧٠	٦٥٩,٠٤٥

بيانات

١-٩ احتساب الزكاة الشرعية :

تعديل الربح

صافي الربح قبل الزكاة
فرق استهلاك الأصول الثابتة
مخصصات
أرباح أخرى
خسائر بيع أصول ثابتة
صافي الربح المعدل
رأس المال
الحسائرة المدورة
احتياطي نظامي
دائنة شراء أصول ثابتة
دائنة توزيعات
مخصصات
الأصول الثابتة (بالصافي)
وعاء الزكاة
الزكاة الشرعية المستحقة عن السنة

٢-٩ حركة مخصص الزكاة

في بداية السنة
مخصص الزكاة عن السنة
المستخدم خلال السنة
رصيد المخصص في نهاية السنة

٣-٩ الموقف الزكوي

- حصلت الشركة على شهادة نهائية من مصلحة الزكاة والدخل حتى عام ٢٠٠٦ م علماً أن هناك اعتراض من قبل الشركة على ربط مصلحة الزكاة والدخل عن الأعوام من ١٩٩٦ - ١٩٩٨ بمبلغ (١,٨٩٤,٠٠٧) ريالاً لم يتم الفصل فيه حتى تاريخه .
- حصلت الشركة على شهادة مقيدة للأعوام ٢٠٠٧ - ٢٠٠٨ م
- قدمت الشركة الإقرار الزكوي لعامي ٢٠٠٩ ، ٢٠١٠ م وسددت المستحق عليها

إيضاحات القوائم المالية في ٢٠١١/١٢/٣١

شركة المشروعات السياحية (شمس)

١٠- الأصول الثابتة (بالصافي)

الأجمالي	اللوحات الإعلانية	العدد والأدوات	الأثاث والأجهزة	السيارات	المباني والصافي	الأراضي	السكان
٩٩,١٨٨,٨١٢	٣٢٤,٤٤٢	٤٥٥,٦٠٢	٧,٧٤٥,٥٢٥	١,٠٦٦,٠٧٠	٨٥,٣٦٢,٤١٨	٤,٣٢٤,٧٥٥	التكلفة في أول العام
١٧,١٦٥,٨٨٢	٧٨,٤٦٠	٢٠,٠٠٥	١,٢٤٤,٨٩٤	١٠٢,٥٠٠	١٢,٦٢٠,٠٣٣	٢,٠٠٠,٠٠٠	إضافات السنة
(٤,١٤٠,٤٦١)	(١٣٦,٣٦٦)	(١٩,١٩١)	(٣,٣٧١,١٩٦)	(١٤١,٣٧٠)	(١,٤٨٢,٥٣٨)	-	الاستبعادات خلال السنة
١١٢,٦١٤,٣٢٤	٢٦٦,٦٦٧	٤٥٦,٤١٦	٦,٧١٩,٣٣٣	١,٠٢٧,٢٠٠	٩٦,٤٩٩,٩١٢	٧,٣٢٤,٧٥٥	التكلفة في آخر العام
٤٥,٥٣٦,٦٨٨	٢٠٠,٥٠٢	٢٠٥,٨٥١	٤,٢٢٠,١٤٩	٥١٠,٦٦١	٤٠,٢٨٤,٥٢٥	-	مجموع الإهلاك في أول العام
٤,٠٤٧,٧٤٠	٢٠,٤٧٦	٤٦,٥٦٢	٧٢١,٧٠٤	٣٢٠,٣٢٧	٢,٠٢٨,٧٦١	-	إهلاك السنة
(٢,٨٣٦,٨٩٨)	(١٣٦,٣٧٢)	(١٩,١٨٥)	(٢,٣٦٤,٢٠٨)	(١٣٧,٧٦٢)	(١٩٩,٤٧١)	-	مجموع إهلاك الاستبعادات
٤٦,٧٤٢,٥٢٠	٩٤,٧٠٦	٢٢٢,٢٧٨	٢,٥٩٧,٦٤٥	٦٠٢,١٣٦	٤٢,٢٦٢,٨١٥	-	مجموع الإهلاك في آخر العام
٦٥,٤٧١,٧٠٤	١٨١,٩٣١	٢٢٢,١٨٨	٤,١٢٦,٥٧٨	٤٢٤,١٦٤	٥٢,٢٨٦,٠٩٨	٧,٣٢٤,٧٥٥	صافي القيمة الدفترية في ٢٠١١/١٢/٣١ م
٥٢,٦٥٧,١٢٥	١٢٣,٩٤١	٢٤٩,٧٥١	٢,٥١٥,٣٧٦	٥٥٥,٤٠٩	٤٤,٩٧٧,٨٩٢	٤,٣٢٤,٧٥٥	صافي القيمة الدفترية في ٢٠١٠/١٢/٣١ م

مباني ومراقق وخدمات نشاطية والإيجال مقامة على أرض مستأجرة من أمالة اللمام ينتهي إيجالها في ٢٠١٤٤٩/١٢/٣٠

الإضافات إلى الأراضي والمباني تمثل تكلفة شراء الأرض والمبني المقام عليها وفقاً للمصك رقم ٣/١٥٢/٥٦ ويجري إتخاذ الإجراءات اللازمة لإفراغ المصك باسم الشركة .

١١- مخصص مكافأة نهاية الخدمة

بلغ رصيد مخصص مكافأة نهاية الخدمة في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ م مبلغ ١,٠٦٠,٣٠١ ريال سعودي ويتمثل فيما يلي :

الرصيد أول العام	المكون خلال العام	المستخدم خلال العام	الرصيد آخر العام
١,٠٤٧,٠٨٣	٢٦٥,٨٧٥	(٢٥٢,٦٥٧)	١,٠٦٠,٣٠١

١٢- 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 .

١٣- إيرادات التأجير والخدمات

حتى ٣١ ديسمبر	
٢٠١٠	٢٠١١
ريال	ريال
١,٥٧٢,٩١١	٢,٠١٥,٨٤١
١٠,٦٩٦,٧٦٠	١٢,٦٥٥,٨٧٦
٢,٥٦٧,٦٦٤	٢,٩٢٠,٥٣١
١٤,٨٣٧,٣٣٥	١٧,٥٩٢,٢٤٨

بيانات

إيرادات التأجير السنوي
إيرادات التأجير اليومي
إيرادات الرسوم والخدمات وأخرى
الإجمالي

١٤- مصروفات التأجير والخدمات

بيان

٢٠١٠	٢٠١١	
ريال	ريال	
٢,١١٤,٦٠٨	٢,١٣٩,٥٧٢	أجور رواتب وبدلات وما في حكمها
٦٤,٦٩٥	٤٧,٩٨٤	مكافأة وحوافز
١٩٣,١٩٧	٢٣١,٠٤٦	مصروفات طبية
٣٦,١٠٩	٤٠,٣٦٣	التأمينات الاجتماعية
٨٧,٦٨١	٧٩,١٣٤	رسوم واشتراكات
١٠٣,٢٨٨	٧٦,٦١٥	مصروفات السيارات
٥١٥	٣,١٧٠	أدوات كتابية ومطبوعات
٤٩,٧٦٩	٩,٦٢٨	بريد وهاتف
٢١,٦٤٢	١٣٤	ضيافة
٧١٩,٤٩٠	٨٤٨,٦٠٣	كهرباء
٤٠٨,٤٦٠	٧١١,٢٧٣	إصلاح وصيانة
٤٨٤,٨٢٥	٥٠٦,٤٦٦	خدمات الأمن
٤,٦٠٠	٢٥,٤٧٩	حماية البيئة
٣١,٦٧٣	٧٠,١٧٣	أعمال زراعية
٣٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠	إيجارات
١٤٨,٩٩٨	١٣٤,٦٥٧	مصروفات نظافة
٦٠,٩٦٨	٥٥,٤٨٠	تأمين مباني وسيارات
١٩,٨١٦	٢٢,٧٠٦	مصاريف المغسلة
٢٠٧,٧٣٦	٤١٣,٨٥٤	مواد كيميائية ومستهلكة
٧١,٣٦٣	-	وجبات إفطار للترلاء
١٢٢,٠٦٤	-	مصروفات المهرجانات وحفلات
-	٣٠,٣٤٦	عمولات بنكية
٤,٩٨١,٤٩٧	٥,٤٧٦,٦٨٣	الإجمالي

١٥- مصروفات عمومية وإدارية

بيانات

٢٠١٠	٢٠١١
ريال	ريال
٢,٥٠٨,٥٤٠	٢,٥٢٦,٦٧٨
٥٩,٦٠٠	١٠٩,٨٤٦
٢٨,٣٥٩	٢٦,٢٨٩
٩٦,١٩٠	-
٢١,٠٧٠	٦٦,٨٠٢
٢٠٣,٣٧٨	٢٢٥,٦٢٦
٢٦,٤٧٩	-
٣١,٧٣٠	٣٣,٧٧٧
١٢,٤٧٥	٧,٢٧٩
٢٨,٩٠٣	١٣٦,١١٠
١٦,٣٩٢	١,٣٤٠
٢١,٤٨٠	٣٢٥
٦٠,٠٤٩	١٣,٥٧٠
١٤٦,٣٠١	٥٦٠,٠٠٠
٨٣,٠٨٢	٥٦,٥٩٨
٢٢٠,٠٠٠	٢٢٠,٠٠٠
٨٢٤	٦,٥٤١
١٠٠,٠٠٠	-
-	١٥,٩١٣
١٨٢,٩٠٠	١٨٠,٠٠٠
١٧,٤٠٠	٢٠,٥٠٠
٤٨,٢٦١	١٥٤,٢٤٠
٣,٩١٣,٤١٣	٤,٣٦١,٤٣٤

رواتب وبدلات وما في حكمها
بدل حضور مجلس إدارة
تأمين طبي
التأمينات الاجتماعية
رسوم واشتراكات
دعاية وإعلان
محروقات للسيارات
أدوات كتابية ومطبوعات
بريد وبرق وهاتف
مصروفات ضيافة
صيانة وإصلاح
عمولات بنكية
إشتراك الانترنت
أتعاب استشارات قانونية ومالية
عمولات المحصل
أتعاب تسجيل الأسهم
متنوعة
غرامات هيئة سوق المال
مواد مستهلكة
مكافآت
برنامج تدريب للموظفين
معارض ومهرجانات
الإجمالي

١٦- إلتزامات محتملة :

قامت الشركة إبتداء من عام ١٩٩٦م بإبرام عقود تخصص بموجبها حقوق الانتفاع بالشاليهات المطورة على أرض المنتج 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 ١٠/٢٩/١٤٢٠هـ ،

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 الشاليه .

٢- قام أحد المنتفعين برفع دعوى ضد الشركة مطالباً برد المبالغ التي دفعها وبطالان 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 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 ١,٣٩٦,٧٧١ ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١١م تفصيلها كما يلي :

الإلتزام المحتمل	إيجار المثل	المسدد	قيمة العقود	عدد الوحدات	
٤٢٩,٥٨٤	٨,٣٢٠,٤١٦	٨,٧٥٠,٠٠٠	٨,٧٥٠,٠٠٠	٧	عقد بيع نقدي
-	٦١,٨٢٨,٢٣١	٤٧,٤٨٥,٦٢٥	٤٨.٥٠٠,٠٠٠	٤٢	
٩٦٧,١٨٧	١٥,٥٧٨,٧٥٠	١٦,٥٤٥,٩٣٧	١٦,٦٦٨,٦٨٧	١٣	عقود الإيجار المقرون بوعده البيع
-	٢٩,٩٤٦,٢٥٤	٢٦,٥٣٨,٣٤١	٢٦,٩٨٩,١٢٦	٢٤	
١,٣٩٦,٧٧١	١١٥,٦٧٣,٦٥١	٩٩,٣١٩,٩٠٣	١٠٠,٩٠٧,٨١٣	٨٦	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 والمدينون المتنوعون والأرصدة المدينة الأخرى والمصاريف المستحقة والأرصدة الدائنة الأخرى وتمثل القيمة الدفترية لهذه الأدوات المالية تقديراً معقولاً لقيمتها العادلة .

١٧-١: خطر الإئتمان :

يتمثل خطر الإئتمان 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 موجهة من أمانة مدينة الدمام لمدة ٤٠ سنة تنتهي في ٢٣/٥/٢٠٢٨م دون وجود تحديد بالمعقد لامكانية تجديد الإيجار .

وعليه فإن عدم تجديد التعاقد يمثل خطراً على أعمال الشركة وقد بدأت الشركة البحث عن تنوع 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 .