

**شركة المشروعات السياحية - شمس  
النقارير المالية الأولية  
وتقدير مراقب الحسابات  
في ٣٠ / ٦ / ٢٠١٢م**



شركة المشروعات السياحية - شمس

التقارير المالية الأولية وتقرير مراقب الحسابات

في ٣٠/٦/٢٠١٢ م

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 - ١١ الإيضاحات المتممة للقواعد 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 ٢٠١٢/٣٠ وقائمة الدخل وقائمة التدفقات النقدية وقائمة التغير في حقوق المساهمين للأشهر الثلاثة المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٩) 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 ، 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 كلّاً لذا فإننا لن نبدي مثل هذا الرأي .

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

الرياض في ٢٠١٢/٧/٨

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 ٢٠١٢

٢٠١١ ريال	٢٠١٢ ريال	إيضاح	بيان
٢١,٤٣٦,٠٨٠	١٣,٣٨٨,٦٢٠		<b>أصول متداولة</b>
٢,٩٤٧,٣٥٧	١,٤٩٢,٢٧١	(٣)	نقد لدى البنوك
١,٠٥٢,٩٤٠	١,١٠١,٥٦٣		ذمم مدينة - صافي
<b>٢٥,٤٣٦,٣٧٧</b>	<b>١٥,٩٨٢,٤٥٤</b>		حسابات مدينة أخرى
			<b>إجمالي الأصول المتداولة</b>
			<b>الالتزامات المتداولة</b>
٣٣٣,٦٤٣	٤٦٧,٧٥٥		ذمم دائنة
٢,٠٤٤,٣٧٥	١,٢٩٤,٢١٣		إيرادات مقبوضة مقدماً
١,١٥٤,٧٩٠	٤٨٠,٨٩٠		أرباح مؤجلة عن مبيعات أقساط غير مسددة
٨٧٦,٧٦٠	٦٦٧,٥٥٢		أرصدة دائنة أخرى ومصروفات مستحقة
٣٠٠,٠٠٠	٤٥٠,٠٠٠	(٤)	مخصص الزكاة
<b>٤,٧٠٩,٥٦٨</b>	<b>٣,٣٦٠,٤١٠</b>		<b>إجمالي الالتزامات المتداولة</b>
٢٠,٧٢٦,٨٠٩	١٢,٦٢٢,٠٤٤		رأس المال العامل
			<b>أصول طويلة الأجل</b>
٥٢,٣٠٠,٢٥١	٦٤,٣٥٧,٣٣٠	(٥)	الأصول الثابتة (بالصافي)
٥٢,٣٠٠,٢٥١	٦٤,٣٥٧,٣٣٠		مجموع الأصول طويلة الأجل
<b>٧٣,٠٢٧,٠٦٠</b>	<b>٧٦,٩٧٩,٣٧٤</b>		<b>إجمالي الاستثمار</b>
١,٠٥٩,٥٥٩	١,١٦٧,٦٨٩		<b>الالتزامات غير المتداولة</b>
<b>١,٠٥٩,٥٥٩</b>	<b>١,١٦٧,٦٨٩</b>		مخصص مكافأة نهاية الخدمة
			<b>إجمالي الالتزامات غير المتداولة</b>
			<b>حقوق المساهمين</b>
١٠١,٥٠٠,٠٠٠	١٠١,٥٠٠,٠٠٠	(٦)	رأس المال
٤٠٧,٣٣٨	٧٣٧,١٢٥		احتياطي نظامي
(٣١,٠٧٥,٧٢٠)	(٢٨,٠٤٧,٦٣٧)		(الخسائر) المبقاء
١,١٣٥,٨٨٣	١,٦٢٢,١٩٧		صافي ربح الفترة / (خسائر) العام
<b>٧١,٩٦٧,٥٠١</b>	<b>٧٥,٨١١,٦٨٥</b>		<b>إجمالي حقوق المساهمين</b>
<b>٧٣,٠٢٧,٠٦٠</b>	<b>٧٦,٩٧٩,٣٧٤</b>		<b>إجمالي الخصوم و حقوق المساهمين</b>

الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٩) جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية .

العضو المنتدب والرئيس التنفيذي /

عبدالحميد عبدالله الخطيب

رئيس الحسابات

محمد عثمان عبدالحافظ

(١)

**شركة المشروعات السياحية - شمس**  
**قائمة الدخل الأولية غير مدقة**  
**للفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ م**

من ١ إبريل		من بداية العام		<u>بيان</u>
حتى ٣٠ يونيو	٢٠١١	حتى ٣٠ يونيو	٢٠١٢	
ريال	٢٠١٢	ريال	٢٠١١	ريال
٤,٨٢٦,٨٧٧	٤,٩٨٨,٤٤٨	٧,٥٢٩,٧٢٥	٨,٥٣٢,٨١٥	إيرادات التأجير والخدمات
.	٢٢,٣٤٨	٩,٢٠٨	٣٢,٣٤٨	مجمل الربح المحقق من مبيعات أقساط سنوات سابقة
٤,٨٢٦,٨٧٧	٥,٠٢٠,٧٩٦	٧,٥٣٨,٩٣٣	٨,٥٦٥,١٦٣	إجمالي إيرادات النشاط
(١,٣٥٨,٤١١)	(١,٣٧٧,٨٤٩)	(١,٩٦٠,١٤٨)	(٢,٥٠٥,١٥١)	مصاريف التأجير والخدمات
٣,٤٦٨,٤٦٦	٣,٦٤٢,٩٤٧	٥,٥٧٨,٧٨٥	٦,٠٦٠,٠١٢	مجمل الربح المحقق
(١,٢٩٦,٠٥٠)	(١,٠١٠,٢٠٦)	(٢,١٥٣,٢٠٣)	(١,٨٤٩,٧٣٢)	مصاريف عمومية وإدارية
(٩٩٤,٢٢٧)	(١,٠٨٧,١٧٩)	(٢,٠٣٠,٢٦٥)	(٢,١٦٨,٨٥٤)	استهلاك الأصول الثابتة
(٢,٢٩٠,٢٨٧)	(٢,٠٩٧,٣٨٥)	(٤,١٨٣,٤٦٨)	(٤,٠١٨,٥٨٦)	إجمالي المصاريف
١,١٧٨,١٧٩	١,٥٤٥,٥٦٢	١,٣٩٥,٣١٧	٢,٠٤١,٤٢٦	صافي ربح النشاط
٦,٤٩٤	-	٢٢,٤٩٣	-	أرباح بيع أصول ثابتة
١٧,٧٦٣	٢٣,٢٧١	١٨,٠٧٣	٣٠,٧٧١	إيرادات أخرى
١,٢٠٢,٤٣٦	١,٥٦٨,٨٣٣	١,٤٣٥,٨٨٣	٢,٠٧٢,١٩٧	صافي الربح قبل الزكاة
(١٥٠,٠٠٠)	(٣٠٠,٠٠٠)	(٣٠٠,٠٠٠)	(٤٥٠,٠٠٠)	مخصص الزكاة
١,٠٥٢,٤٣٦	١,٢٦٨,٨٣٣	١,١٣٥,٨٨٣	١,٦٢٢,١٩٧	صافي ربح (خسائر) الفترة
٠.١٠	٠.١٣	٠.١١	٠.١٦	ربحية (خسائر) السهم

الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٩) جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية

رئيس الحسابات

محمد عثمان عبدالحافظ

العضو المنتدب والرئيس التنفيذي

عبدالحميد عبدالله الطريف

(٢)

**شركة المشروعات السياحية - شمس**

**شركة مساهمة سعودية**

**قائمة التدفقات النقدية الأولية - غير مدقة**

**للفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ م**

<u>من بداية العام</u>	<u>إلى ٣٠ يونيو</u>	<u>بيان</u>
٢٠١١	٢٠١٢	
ريال	ريال	
١,١٣٥,٨٨٣	١,٦٢٢,١٩٧	
٢,٠٣٠,٢٦٥	٢,١٦٨,٨٥٤	
(٢٤,٩١٨)	-	
(٢٢,٤٩٣)	-	
(١,٦٨٨,٤٧٧)	٤,٢٦٠,٧٢٤	
١,٨٠٢,٧٣٧	(٣,٧٦٩,٤٦٩)	
(٣٣٦,١٩٢)	(٣,٦١٥,٩٤٦)	
<b>٢,٨٩٦,٨٠٥</b>	<b>٦٦٦,٣٦٠</b>	

**التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل**

صافي أرباح الفترة بعد الزكاة الشرعية

استهلاك الأصول الثابتة

تسوية سنوات سابقة

أرباح رأسمالية

ذمم وحسابات مدينة أخرى

ارصدة دائنة متعددة

الزيادة و النقص في المخصصات

صافي التدفقات النقدية الناتجة من انشطة التشغيل

**التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار**

( مدفوعات ) لشراء أصول ثابتة

مقبضات من بيع أصول ثابتة

صافي التدفقات النقدية المستخدمة في انشطة الاستثمار

صافي التدفقات النقدية

رصيد النقدية في أول العام

رصيد النقدية في آخر الفترة

(٦٨٨,٧٣٤)	(١,٠٥٤,٤٨٠)	
٣٧,٨٣٦	-	
(٦٥٠,٨٩٨)	(١,٠٥٤,٤٨٠)	
٢,٢٤٥,٩٠٧	(٣٨٨,١٢٠)	
١٩,١٩٠,١٧٣	١٣,٧٧٦,٧٤٠	
<b>٢١,٤٣٦,٠٨٠</b>	<b>١٣,٣٨٨,٦٢٠</b>	

الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٩) جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية .

العضو المنتدب والرئيس التنفيذي

عبدالله عبد الله الطريف

رئيس الحسابات

محمد عثمان عبدالحافظ

**شركة المشروعات السياحية - شمس**

**شركة مساهمة سعودية**

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

**للفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢م**

<u>الإجمالي</u>	<u>ارباح العام/الفترة</u>	<u>(خسائر) مبقة</u>	<u>الاحتياطي النظامي</u>	<u>رأس المال</u>	<u>بيان</u>
٧٠,٨٥٦,٥٣٦	١,٤٣٣,٤٩٧	(٣٢,٤٨٤,٢٩٩)	٤٠٧,٣٣٨	١٠١,٥٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٢٠١١/١/١ م
-	(١,٤٣٣,٤٩٧)	١,٤٣٣,٤٩٧	-	-	تحويل أرباح عام ٢٠١٠
(٢٤,٩١٨)	-	(٢٤,٩١٨)	-	-	تسويات سنوات سابقة
<b>١,١٣٥,٨٨٣</b>	<b>١,١٣٥,٨٨٣</b>	-	-	-	صافي ربح الفترة
<b>٧١,٩٦٧,٥٠١</b>	<b>١,١٣٥,٨٨٣</b>	(٣١,٠٧٥,٧٢٠)	<b>٤٠٧,٣٣٨</b>	<b>١٠١,٥٠٠,٠٠٠</b>	الرصيد في ٢٠١١/٦/٣٠ م
٧٠,٨٥٦,٥٣٦	١,٤٣٣,٤٩٧	(٣٢,٤٨٤,٢٩٩)	٤٠٧,٣٣٨	١٠١,٥٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٢٠١١/١/١ م
-	(١,٤٣٣,٤٩٧)	١,٤٣٣,٤٩٧	-	-	تحويل أرباح عام ٢٠١١
٣٥,٠٨١	-	٣٥,٠٨١	-	-	تسويات سنوات سابقة
<b>٣,٢٩٧,٨٧١</b>	<b>٣,٢٩٧,٨٧١</b>	-	-	-	صافي ربح عام ٢٠١١
-	(٣٢٩,٧٨٧)	-	<b>٣٢٩,٧٨٧</b>	-	المحول للاحتياطي النظامي
<b>٧٤,١٨٩,٤٨٨</b>	<b>٢,٩٦٨,٠٨٤</b>	(٣١,٠١٥,٧٢١)	<b>٧٣٧,١٢٥</b>	<b>١٠١,٥٠٠,٠٠٠</b>	الرصيد في ٢٠١٢/١/١
-	(٢,٩٦٨,٠٨٤)	٢,٩٦٨,٠٨٤	-	-	تحويل أرباح عام ٢٠١٢
<b>١,٦٢٢,١٩٧</b>	<b>١,٦٢٢,١٩٧</b>	-	-	-	صافي ربح الفترة
<b>٧٥,٨١١,٦٨٥</b>	<b>١,٦٢٢,١٩٧</b>	(٢٨,٠٤٧,٦٣٧)	<b>٧٣٧,١٢٥</b>	<b>١٠١,٥٠٠,٠٠٠</b>	الرصيد في ٢٠١٢/٦/٣٠ م

الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٩) جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية

رئيس الحسابات

محمد عثمان عبد الحافظ

العضو المنتدب والرئيس التنفيذي

عبدالحميد عبدالله الطريف

شركة المشروعات السياحية (شمس)  
شركة مساهمة سعودية  
الدمام - المملكة العربية السعودية  
إيضاحات حول القوانين المالية الأولية  
للفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ م

١- معلومات عن الشركة :

- اسم الشركة : شركة المشروعات السياحية (شمس)  
تأسیس الشركة : تمت الموافقة على الترخيص بتأسیس الشركة وفقاً للقرار الوزاري رقم ٨١٩ بتاريخ ٢٣/١١/١٤١١هـ وتم إعلان تأسیسها بموجب قرار معملي وزير التجارة رقم (١٧) بتاريخ ١٤١٢/٤/١٧هـ وحصلت على سجل تجاري رقم ٢٠٥٠٠٢١٥٧٢ صادر من فرع وزارة التجارة بالدمام بتاريخ ١٤١٢/١/٢٠.
- المركز الرئيسي : قامت الشركة بتأسیس فرع للشركة تحت اسم برج شمس للوحدات السكنية - فرع شركة المشروعات السياحية (شمس) سجل تجاري رقم ٢٠٥١٠٤٩٤٩٠ وتاريخ ١٤٣٢/٨/٧ صادر من الدمام .
- الكيان القانوني : الدمام - شاطئ نصف القمر ويجوز لمجلس الإدارة فتح فروع أو مكاتب داخل المملكة وخارجها .
- أغراض الشركة : شركة مساهمة سعودية إقامة وإدارة المنتجعات والمنشآت السياحية وخدماتها والحصول على الوكالات السياحية وتنظيم النشاطات والمسابقات السياحية داخل المملكة وخارجها وتجارة معدات الصيد والبحر والتدريب عليها ، ويتراكم نشاطها على بيع أو تأجير وحدات سكنية وشاليهات (كباتن) في المشروع السياحي الوحيد للشركة حالياً وهو منتجع شاطئ النخيل .
- نشاط الشركة الحالي : يتمثل نشاط الشركة في المشروع السياحي (منتجع شاطئ النخيل) والمقام على الأرض المؤجرة من أمانة مدينة الدمام لمدة ٤٠ سنة من ١٤٤٩/١٢/٣٠هـ الموافق ١٩٨٩/٨/٣ وتنتهي في ١٤٦١/١/١ الموافق ٢٠٢٨/٥/٢٣ 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 بتأسیسها تتحدد بقرار جمعية عامة غير عادية قبل سنة على الأقل من تاريخ انتهاءها .

آخرى : تم إدراج الشركة فى النظام الآلى لمعلومات الأسهم السعودية بتاريخ ٢ أكتوبر ١٩٩٩ م بناءً على خطاب مؤسسة النقد العربي السعودى - إدارة الرقابة على الأseم المؤرخ فى ٢٨ سبتمبر ١٩٩٩ م .

في اجتماع الجمعية العمومية العادلة المنعقدة في ٥/١٦/٤٣٣٥ هـ الموافق ٢٠١٢/٤/٨ تم انتخاب أعضاء مجلس الإدارة من قبل الجمعية العمومية وبلغ عدد الأعضاء الذين تجاوزت نسبة التصويت عليهم ٥٥٪ (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 التجارى للشركة بأسماء أعضاء مجلس الإدارة الجديد .

#### **٢- أهم السياسات المحاسبية المطبقة :**

##### **أ- العرف المحاسبي :**

أعدت القوائم المالية المرفقة وفقاً لمبدأ التكفلة التاريخية على أساس مبدأ الاستحقاق (فيما عدا مبيعات الأقساط حيث يتبع فيها الأساس النقدي) وفقاً لأهداف ومفاهيم ومبادئ المحاسبة المالية المعترف عليها ومعيار العرض والإفصاح العام الصادر عن وزارة التجارة في المملكة العربية السعودية وتماشياً مع معايير المحاسبة والأنظمة الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين والملائمة لظروف ونشاط الشركة .

##### **ب- الأصول الثابتة :**

تبث الأصول الثابتة بتكلفتها التاريخية وتظهر مخصوصاً 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 شاطئي النخيل على مدى عمر عقد إيجار أرض المنتجع
- أثاث وأجهزة وسيارات وأخرى %٢٥ - %١٠

##### **ج- الاحتياطي النظامي والاحتياطي الإتفاقي :**

وفقاً لمتطلبات نظام الشركات بالمملكة والنظام الأساسي للشركة فإنه يتم تجنب ١٠٪ من صافي الدخل لتكوين احتياطي نظامي على أن يتم إيقاف هذا الاحتياطي متى بلغ ٥٥٪ من رأس مال الشركة وكذلك تقوم الشركة بتكوين احتياطي إتفاقي قابل للتزيادة والتخفيف بموجب قرارات الجمعية العامة للمساهمين .

##### **د- مخصص مكافأة نهاية الخدمة :**

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

#### 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 مخصوصاً 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

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 (مجمل الربح المحصل عن مبيعات أقساط سنوات سابقة) وعلى قائمة المركز المالي على حساب (أرباح مؤجلة عن مبيعات أقسام غير مسددة) .

تنبئ المبيعات بالأقساط من واقع العقود بتاريخ البيع ويتم تأجيل جمل ربح هذه المبيعات لحين التحصيل النقدي لها حيث تظهر قائمة الدخل نصيب السنة من أرباح الأقساط وفقاً للأقساط المحصلة 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 لجز الشاليهات كدفاتر 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 بالعملات الأجنبية :

تمسک 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- ذمم مدمنة (بالصافي)

في ٣٠ يونيو

٤٠١١	٤٠١٢
ريال	ريال
١٠,٥٩٥,٩٩٥	٥,٦٢٦,٦٢٠
(٧,٦٤٨,٦٣٨)	(٤,١٣٤,٣٤٩)
<u>٢,٩٤٧,٣٥٧</u>	<u>١,٤٩٢,٢٧١</u>

بيان

إجمالي العملاء

يخص : مخصص ديون مشكوك في تحصيلها

الرصيد

بناءً على توصيات لجنة المراجعة بداية العام قرر مجلس الإدارة إلغاء رسوم التمليلك بإجمالي قدره ١,٥٠٠,٠٠٠ ريال وإعدام الديون والتي بلغ إجمالياً ٣,١٨٠,٦٠٥ ريال وعليه جري إيقافها بمبلغ وقدره ٣,١٥٤,٣٨٩ ريال في حساب مخصص الديون المشكوك في تحصيلها كما تم تسوية باقي المبلغ مع الحسابات المتعلقة بهذه الديون .

٤- مخصص الزكاة

في ٣٠ يونيو

٤٠١١	٤٠١٢
ريال	ريال
٦٧٦,٩٧٠	٦٥٩,٠٤٥
٣٠٠,٠٠٠	٤٥٠,٠٠٠
(٦٧٦,٩٧٠)	(٦٥٩,٠٤٥)
<u>٣٠٠,٠٠٠</u>	<u>٤٥٠,٠٠٠</u>

بيان

رصيد بداية العام

المكون خلال الفترة

المستخدم خلال الفترة

الرصيد

## ٥- الأصول الثالثة (الصافي)

كما ورد في الإيضاح رقم (١) فقد تم إصدار سجل تجاري لفرع الشركة لإدارة المبنى الاستثماري بمدينة الخبر السابق شراؤه من قبل الشركة بموجب الصك رقم ٥٦/١٥٢/٣ ولم يتم تشغيل المبنى حتى تاريخه .

## ٦- رأس المال المدفوع

بلغ رأس مال الشركة المصرح به والمصدر والمدفوع مبلغ ١٠١,٥٠٠,٠٠٠ ريال سعودي كأسهم عادية نقدية موزعة على ١٠,١٥٠,٠٠٠ سهم بقيمة اسمية عشرة ريال سعودي للسهم الواحد وقد اكتتب المؤسسوں في جميع اسهم الشركة وتم دفعها بالكامل .

أوصى مجلس إدارة شركة المشروعات السياحية (شمس) في اجتماعه الثالث عشر والمعقد يوم الثلاثاء ١٩/٣/١٤٣٢هـ الموافق ٢٢/٢/٢٠١١م على تخفيض رأس مال الشركة من ١٠١,٥٠٠,٠٠٠ ريال إلى ٧١,٠٥٠,٠٠٠ ريال بنسبة ٣٠% تخفيض علمًا بأن عدد الأسهم قبل التخفيض ١٠,١٥٠,٠٠٠ سهم ليصبح عدد الأسهم بعد التخفيض ٧,١٠٥,٠٠٠ سهم ينخفض ٣,٠٤٥,٠٠٠ سهم ويرجع سبب التخفيض إلى رغبة الشركة في إطفاء خسائر السنوات السابقة وسيتم تخفيض عدد الأسهم وسيتم انعقاد جمعية عمومية غير عادية وذلك بعدأخذ موافقة الجهات الرسمية على تخفيض رأس المال وعدد الأسهم إلا أنه حتى تاريخ لم يتم إتخاذ أي إجراء في هذا الشأن .

## ٧- الإلتزامات محتملة :

قامت الشركة بإبداء من عام ١٩٩٦م بابرام 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 بابرام عقود بيع وعقود إيجار مقرنون بوعد البيع لمباني الشاليهات بلغ عددها ٨٥ عقد منها ٤٩ عقد بيع نقداً و ٣٦ عقد إيجار مقرنون بوعد البيع باجمالي مبلغ قدره ٥٧,٢٥٠,٠٠٠ ريال سعودي و ٤٣٨ 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 المقرنون بوعد البيع فلم تجاز شرعاً بموجب فتوى مجلس كبار العلماء في دورته الثانية والخمسين المنعقدة في مدينة الرياض بتاريخ ١٤٢٠/١٠/٢٩ ،

وبالإضافة لذلك قامت الشركة باستخدام عقد بيع منفعة لمنح حقوق الانتفاع الخاص بالشاليهات لمن يرغب بشراء هذه الحقوق والانتفاع بها ولقد أبرمت إدارة الشركة بموجب ذلك عدداً ١٧ عقد بيع منفعة خلال الفترة من ٢٠٠٢م 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 النافي 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 للداعي عليه وخروجه من الشالية .

٢- قام أحد المنتفعين برفع دعوى ضد الشركة مطالباً برد المبالغ التي دفعها وبطلان عقد الإيجار المقرنون بوعد 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 المقرنون 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 المقرنون بوعد البيع تقدر بمبلغ ٦٨٣,٤٣٨ ريال سعودي كما في ٢٠ يونيو ٢٠١٢م تفصيلها كما يلى :

<u>الالتزام</u>	<u>إيجار المثل</u>	<u>المسدد</u>	<u>قيمة العقود</u>	<u>عدد الوحدات</u>	
المحتمل					عقد بيع نقدى
٢٢٦,٢٥٠	٢,٢٢٣,٧٥٠	٢,٤٥٠,٠٠٠	٢,٤٥٠,٠٠٠	٢	عقود الإيجار المقررون بوعد البيع
-	٧٠,٢٣٠,٩٣١	٥٣,٧٣٥,٦٢٥	٥٤,٨٠٠,٠٠٠	٤٧	
٤٥٧,١٨٨	٩,٧٦٢,٤٩٩	١٠,٢١٩,٦٨٧	١٠,٣٢٣,٤٣٧	٨	الإجمالي
-	٣٦,٢٧١,٢٥٥	٣١,٧١٥,٢١٦	٣٢,١٨٥,٠٠١	٢٨	
٦٨٣,٤٣٨	١١٨,٤٨٨,٤٣٥	٩٨,١٢٠,٥٢٨	٩٩,٧٥٨,٤٣٨	٨٥	

- 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 .

#### ٩- الأرقام المقارنة :

تم إعادة تبويب الأرقام المقارنة لتسقى مع متطلبات إعداد القوائم المالية لهذا العام .