

شركة المشروعات السياحية - شمس

التقارير المالية الأولية وتقرير مراقب الحسابات

في ٢٠١٤/٦/٣٠ م

فهرس المحتويات

=====

البيان

رقم الصفحة

تقرير مراقب الحسابات —

١ قائمة المركز المالي

٢ قائمة الدخل

٣ قائمة التدفقات النقدية

٤ قائمة التغير في حقوق المساهمين

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية ١٠ - ٥



العبيلان
محاسبون ومراجعون قانونيون
ترخيص رقم ٢٥٦

AL-OBAILAN
CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
License No: 256

REF :

DATE :

الرقم :

التاريخ :

**تقرير المحاسب القانوني
عن فحص التقارير المالية الأولية**

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

نطاق الفحص :

لقد فحصنا قائمة المركز المالي لشركة المشروعات السياحية (شمس) كما هي عليه في ٢٠١٤/٦/٣م وقائمة الدخل وقائمة التدفق النقدي وقائمة التغير في حقوق المساهمين للأشهر الثلاثة المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٩) والتي تعتبر جزءاً من هذه القوائم والمقدمة لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها ، وكان فحصنا فحصاً محدوداً وفقاً لمعيار فحص التقارير المالية الأولية الصادر من قبل الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين ، ويتكون الفحص المحدود بصفة أساسية من تطبيق إجراءات تحليلية على المعلومات المالية والاستفسار من الأشخاص المسؤولين في الشركة عن الأمور المالية المحاسبية .

ويعد هذا الفحص أقل نطاقاً من عملية المراجعة التي تتم وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها والتي تهدف أساساً إلى إبداء الرأي في القوائم المالية ككل لذا فإننا لن نبدي مثل هذا الرأي .

نتيجة الفحص :

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

الرياض في ٢٠١٤/٧/٦م

مكتب العبيلان
محاسبون ومراجعون قانونيون

محمد بن صالح العبيلان
قيد سجل المحاسبين
القانونيين ٢٥٦



شركة المشروعات السياحية - شمس
شركة مساهمة سعودية
قائمة المركز المالي - أولية - غير مدققة
في ٣٠ يونيو ٢٠١٤

بيان	إيضاح	٢٠١٤ ريال	٢٠١٣ ريال
أصول متداولة			
نقد لدى البنوك		٣٩,٣٢٣,١٦١.٠٠	٣٦,٠٤٠,٩٣٧.٠٠
ذمم مدينة - صافي	(٣)	٣,٨٦٩,٣٩٩.٠٠	٢,١٣٨,١٨٠.٠٠
حسابات مدينة أخرى		١,٨٠٤,٣٥٩.٠٠	١,٣٧٣,٢٦٥.٠٠
إجمالي الأصول المتداولة		٤٤,٩٩٦,٩١٩.٠٠	٣٩,٥٥٢,٣٨٢.٠٠
الإلتزامات المتداولة			
ذمم دائنة		٣٤٢,٧٦٢.٠٠	٥٦٦,٨٣٣.٠٠
إيرادات مقبوضة مقدما		٧١٦,٧٤٧.٠٠	٩٣١,٨٣٤.٠٠
أرباح مؤجلة عن مبيعات أقساط غير مسددة		٤٧١,٥٥٧.٠٠	٧١٤,٠٥٧.٠٠
أرصدة دائنة متنوعة		٧١١,٣١٤.٠٠	٦٦٨,٦٠٣.٠٠
مخصص الزكاة	(٤)	٩,٥٣٨,٨٣١.٠٠	٩,٨١٩,٦٣٧.٠٠
إجمالي الإلتزامات المتداولة		١١,٧٨١,٢١١.٠٠	١٢,٧٠٠,٩٦٤.٠٠
رأس المال العامل		٣٣,٢١٥,٧٠٨.٠٠	٢٦,٨٥١,٤١٨.٠٠
أصول طويلة الأجل			
الأصول الثابتة (بالصافي)	(٥)	٥٨,١٥١,٨٩١.٠٠	٥٩,٨٩٠,٨٢٨.٠٠
مشروعات تحت التنفيذ	(٦)	٩٦٠,٠٨١.٠٠	-
مجموع الأصول طويلة الأجل		٥٩,١١١,٩٧٢.٠٠	٥٩,٨٩٠,٨٢٨.٠٠
إجمالي الاستثمار		٩٢,٣٢٧,٦٨٠.٠٠	٨٦,٧٤٢,٢٤٦.٠٠
الالتزامات غير المتداولة			
مخصص مكافأة نهاية الخدمة		١,٤٤١,٦٧٧.٠٠	١,٣٤٨,٩٤٥.٠٠
إجمالي الالتزامات غير المتداولة		١,٤٤١,٦٧٧.٠٠	١,٣٤٨,٩٤٥.٠٠
حقوق المساهمين			
رأس المال	(٧)	١٠١,٥٠٠,٠٠٠.٠٠	١٠١,٥٠٠,٠٠٠.٠٠
احتياطي نظامي		٢,١٣٩,٨٨٦.٠٠	١,١٦١,٦٨٤.٠٠
(الحسائر) المبقة		(١٤,٩٦٦,٥٣١.٠٠)	(٢٤,٣٩٦,١٤٠.٠٠)
صافي ربح الفترة		٢,٢١٢,٦٤٨.٠٠	٧,١٢٧,٧٥٧.٠٠
إجمالي حقوق المساهمين		٩٠,٨٨٦,٠٠٣.٠٠	٨٥,٣٩٣,٣٠١.٠٠
إجمالي الخصوم و حقوق المساهمين		٩٢,٣٢٧,٦٨٠.٠٠	٨٦,٧٤٢,٢٤٦.٠٠

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

رئيس الحسابات

ناجي الياس

العضو المنتدب والرئيس التنفيذي

عبد الحميد عبدالله الطويرف



شركة المشروعات السياحية - شمس
قائمة الدخل الأولية غير مدققة
للفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ م

من ١ إبريل حتى ٣٠ يونيو		من بداية العام حتى ٣٠ يونيو	
٢٠١٣	٢٠١٤	٢٠١٣	٢٠١٤
ريال	ريال	ريال	ريال
٥,٥٠٤,٦٨١	٦,١٨٨,٧٩٢	١٠,١٣٥,٦١٢	١٠,٣٧٣,٢٤٨.٠٠
-	-	٢٥١,٨٣٤	-
٥,٥٠٤,٦٨١	٦,١٨٨,٧٩٢	١٠,٣٨٧,٤٤٦	١٠,٣٧٣,٢٤٨.٠٠
(١,٣٧٨,٢١٣)	(١,٥٧٠,٦٢٠)	(٣,٤٤٥,٣٤٣)	(٢,٥١٥,٦٩٤.٠٠)
٤,١٢٦,٤٦٨	٤,٦١٨,١٧٢	٦,٩٤٢,١٠٣	٧,٨٥٧,٥٥٤.٠٠
(٣٨٩,٧٥٤.٠٢)	(٣٥٩,٣٥٥.٠٠)	(٦٤٩,٥١٧.٠٠)	(٥٨٣,٧٨٧.٠٠)
(٨٤٢,٧٤٦)	(١,٢٤٢,٥٠٣)	(١,٥٨٧,٧٧٢)	(٢,٣٠٦,٦٠٠.٠٠)
(١,١٥٢,٧٢٩)	(١,٢١٢,٤٨٤)	(٣,٢٦٩,٩٣٩)	(٢,٤١٣,٠٤١.٠٠)
(٢,٣٨٥,٢٢٩)	(٢,٨١٤,٣٤٢)	(٤,٥٠٧,٢٢٨)	(٥,٣٠٣,٤٢٨.٠٠)
١,٧٤١,٢٣٩	١,٨٠٣,٨٣٠	٢,٤٣٤,٨٧٥	٢,٥٥٤,١٢٦.٠٠
-	-	١٣,٠٦٤,١٤٥.٠٠	٤٣,٥٢٢.٠٠
٧,٨٣٨	٢,٥٠٠	٢٤٧,٦٣٢	١٥,٠٠٠.٠٠
١,٧٤٩,٠٧٧	١,٨٠٦,٣٣٠	١٥,٧٤٦,٦٥٢	٢,٦١٢,٦٤٨.٠٠
(٢٤٠.٠٠٠)	(٢٠٠.٠٠٠)	(٨,٦١٨,٨٩٥)	(٤٠٠.٠٠٠.٠٠)
١,٥٠٩,٠٧٧	١,٦٠٦,٣٣٠	٧,١٢٧,٧٥٧	٢,٢١٢,٦٤٨.٠٠
٠.١٧	٠.١٨	٠.٢٤	٠.٢٥
٠.١٥	٠.١٦	٠.٧٠	٠.٢٢

بيان

إيرادات التاجير والخدمات
مجمّل الربح المحقق من مبيعات أقساط سنوات سابقة
إجمالي إيرادات النشاط
مصرفات التاجير والخدمات
مجمّل الربح المحقق
المصرفات من العمليات الرئيسية
مصرفات تسويقية
مصرفات عمومية وإدارية
استهلاك الأصول الثابتة
إجمالي المصرفات
صافي ربح النشاط
أرباح بيع أصول ثابتة
إيرادات أخرى
صافي الربح قبل الزكاة
مخصص الزكاة
صافي ربح (خسائر) الفترة
ربحية السهم من النشاط
صافي ربحية السهم

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

رئيس الحسابات

ناجى الباس

شركة المشروعات السياحية
(شمس)



٢٠٥٠٠٢١٥٧٢

العضو المنتدب والرئيس التنفيذي
لشركة مساهمة سعودية المركز الرئيسي

عبد الحميد عبدالله الطريف

شركة المشروعات السياحية - شمس

شركة مساهمة سعودية

قائمة التدفقات النقدية الأولية - غير مدققة

للفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ م

بيان		من بداية العام إلى ٣٠ يونيو	
		٢٠١٣	٢٠١٤
		ريال	ريال
		٧,١٢٧,٧٥٧	٢,٢١٢,٦٤٨
		٢,٢٦٩,٩٣٩	٢,٤١٣,٠٤١
		٢٥,٠٩٤	-
		(١٣,٠٦٤,١٤٥)	(٤٣,٥٢٢)
		(١,٢٧٣,١٤٣)	(٥٥١,٣٣١)
		٣٤٤,٧٤٢	٦٩٨,٢٥١
		٨,٠٤٣,٦٩٦	(٨٢٦,١٨٣)
		٣,٤٧٣,٩٤٠	٣,٩٠٢,٩٠٤
		(٢,٤٧٧,٠٨١)	(١,١٦٤,١٠٤)
		١٧,٦٤٦,١٤٩	٥٢,٠٠٠
		-	(٩٦٠,٠٨١)
		١٥,١٦٩,٠٦٨	(٢,٠٧٢,١٨٥)
		١٨,٦٤٣,٠٠٨	١,٨٣٠,٧١٩
		١٧,٣٩٧,٩٢٩	٣٧,٤٩٢,٤٤٢
		٣٦,٠٤٠,٩٣٧	٣٩,٣٢٣,١٦١

التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل

صافي أرباح الفترة بعد الزكاة الشرعية

ستهلاك الأصول الثابتة

سوية سنوات سابقة

ربح رأسمالية

دفع و حسابات مدينة اخرى

إرسدة دائنة متنوعة

الزيادة و النقص في المخصصات

صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل

التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار

(مدفوعات) لشراء أصول ثابتة

مقبوضات من بيع أصول ثابتة

مشروعات تحت التنفيذ

صافي التدفقات النقدية المستخدمة في أنشطة الاستثمار

صافي التدفقات النقدية

إصيد النقدية في أول العام

إصيد النقدية في آخر الفترة

إيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٩) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية .

رئيس الحسابات

ناجي الياس



العضو المنتدب والرئيس التنفيذي

عبد الحميد عبدالله الطريف

شركة المشروعات السياحية - شمس
شركة مساهمة سعودية
قائمة التغير في حقوق المساهمين الأولية - غير مدققة
للفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ م

بيانات	رأس المال	الاحتياطي النظامي	(خسائر) مبقاة	أرباح العام/الفترة	الاجمالي
الرصيد في ٢٠١٣/١/١	١٠١,٥٠٠,٠٠٠	١,١٦١,٦٨٤	(٢٨,٢٤٢,٢٦٧)	٣,٨٢١,٠٣٣.٠٠	٧٨,٢٤٠,٤٥٠.٠٠
تحويل أرباح عام ٢٠١٢	-	-	٣,٨٢١,٠٣٣	(٣,٨٢١,٠٣٣.٠٠)	-
تسويات سنوات سابقة	-	-	٢٥,٠٩٤	-	٢٥,٠٩٤.٠٠
صافي ربح الفترة	-	-	-	٧,١٢٧,٧٥٦.٩٤	٧,١٢٧,٧٥٦.٩٤
الرصيد في ٢٠١٣/٦/٣٠ م	١٠١,٥٠٠,٠٠٠	١,١٦١,٦٨٤	(٢٤,٣٩٦,١٤٠)	٧,١٢٧,٧٥٧	٨٥,٣٩٣,٣٠١
الرصيد في ٢٠١٤/١/١	١٠١,٥٠٠,٠٠٠	٢,١٣٩,٨٨٦	(٢٣,٧٧٠,٣٥٢)	٨,٨٠٣,٨٢١.٠٠	٨٨,٦٧٣,٣٥٥.٠٠
تحويل أرباح عام ٢٠١٣	-	-	٨,٨٠٣,٨٢١	(٨,٨٠٣,٨٢١.٠٠)	-
صافي ربح الفترة	-	-	-	٢,٢١٢,٦٤٨.٠٠	٢,٢١٢,٦٤٨.٠٠
الرصيد في ٢٠١٤/٦/٣٠ م	١٠١,٥٠٠,٠٠٠	٢,١٣٩,٨٨٦	(١٤,٩٦٦,٥٣١)	٢,٢١٢,٦٤٨.٠٠	٩٠,٨٨٦,٠٠٣.٠٠

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

رئيس الحسابات

ناجسي الياس

العضو المنتدب والرئيس التنفيذي

عبد الحميد عبدالله الطريف



شركة المشروعات السياحية (شمس)
شركة مساهمة سعودية
الدمام - المملكة العربية السعودية
إيضاحات القوائم المالية
للسنة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤م

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 (كبانن) في المشروع السياحي للشركة وهو منتج شاطئ النخيل .
- نشاط الشركة الحالي : يتمثل نشاط الشركة الرئيسي في المشروع السياحي (منتجع شاطئ النخيل) والمقام على الأرض المؤجرة من أمانة مدينة الدمام لمدة ٤٠ سنة من ١٤١٠/١/١هـ الموافق ١٩٨٩/٨/٣م وتنتهي في ١٤٤٩/١٢/٣٠هـ الموافق ٢٠٢٨/٥/٢٣م دون وجود تحديد بالعقد لإمكانية تجديد الإيجار .
- السنة المالية : تبدأ السنة المالية للشركة من أول يناير وتنتهي في نهاية ديسمبر من كل عام ميلادي .
- مدة الشركة : ٩٩ عاماً من تاريخ صدور قرار وزير التجارة بتأسيسها تتجدد بقرار جمعية عامة غير عادية قبل سنة على الأقل من تاريخ انتهاءها .
- أخرى : تم إدراج الشركة في النظام الآلي لمعلومات الأسهم السعودية بتاريخ ٢ أكتوبر ١٩٩٩م بناءً على خطاب مؤسسة النقد العربي السعودي - إدارة الرقابة على الأسهم المؤرخ في ٢٨ سبتمبر ١٩٩٩م .



٢- أهم السياسات المحاسبية المطبقة :

أ- العرف المحاسبي :

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

ب- الأصول الثابتة :

تثبت الأصول الثابتة بتكلفتها التاريخية وتظهر مخصوماً منها مجمع الإهلاك والإخفاض الناتج عن النقص في القيمة ، ويتم إهلاك الأصول الثابتة القابلة للإهلاك بطريقة القسط الثابت (عدا الأرض) وقد تم احتساب استهلاك الأصول الثابتة على أساس المعدلات السنوية التالية :

- مباني ومرافق وشاليهات منتجع شاطي النخيل على مدى عمر عقد إيجار أرض المنتجع
- أثاث وأجهزة وسيارات وأخرى ١٠% - ٢٥%
- مبنى الخبر ٣%

ج- الإخفاض في قيمة الأصول :

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

د- الإحتياطي النظامي والإحتياطي الإتفاقي:

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

هـ مخصص مكافأة نهاية الخدمة :

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

و- الزكاة الشرعية :

شركة المشروعات الميا تقوّم 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 . (شمس)

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 الالتزام .

ط- تحقق الإيرادات :

١- إيرادات التأجير والخدمات

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

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

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

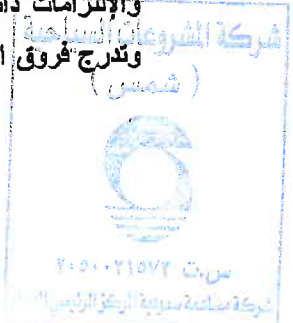
تثبت المبيعات بالتقسيط من واقع العقود بتاريخ البيع ويتم تأجيل مجمل ربح هذه المبيعات لحين التحصيل النقدي لها حيث تظهر قائمة الدخل نصيب السنة من أرباح الأقساط وفقاً للأقساط المحصلة سنوياً نظراً لعدم توفر أساس موضوعي يمكن بناءً عليه تقدير إمكانية التحصيل لطول فترة سداد هذه الأقساط وتظهر الأرباح المؤجلة لأقساط المبيعات غير المحصلة في قائمة المركز المالي ضمن الخصوم المتداولة وتعالج المبالغ المدفوعة من العملاء لحجز الشاليهات كدفوعات مقدمة .

٣- إيرادات عقود بيع مقدمة

يتم إثبات إيراداتها من واقع العقود بتاريخ البيع وعلى أساس مبدأ الاستحقاق حيث يتم السداد نقداً أو خلال ثلاثة أشهر من تاريخ البيع .

ي- إثبات المعاملات 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 والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية وطبقاً لأسعار الصرف السارية في ذلك التاريخ وتدرج فروق العملة بقائمة الدخل .



٣- ذمم مدنية (بالصافي)

بيانات

٢٠١٤	في ٣٠ يونيو	٢٠١٣
ريال		ريال
٦,١٣٨,٠٨٣.٠٠		٤,٨٥٦,٨٩٤.٠٠
(٢,٢٦٨,٦٨٤.٠٠)		(٢,٧١٨,٧١٤.٠٠)
٣,٨٦٩,٣٩٩.٠٠		٢,١٣٨,١٨٠.٠٠

إجمالي العملاء

يخصم : مخصص ديون مشكوك في تحصيلها

الرصيد

٤- مخصص الزكاة

بيانات

٢٠١٤	في ٣٠ يونيو	٢٠١٣
ريال		ريال
١٠,٣٣٠,٤٠٨		١,٨٥٦,٤٢٢
٤٠٠,٠٠٠		٦٩٠,٠٠٠
-		٧,٩٢٨,٨٩٥
(١,١٩١,٥٧٧)		(٦٥٥,٦٨٠)
٩,٥٣٨,٨٣١		٩,٨١٩,٦٣٧

الرصيد في بداية العام

المخصص المكون للفترة

فروق ناتجة عن الربط الزكوي

المسدد خلال الفترة

الرصيد

الموقف الزكوي

— حصلت الشركة على شهادة من مصلحة الزكاة والدخل حتى عام ٢٠١٠ م يسري مفعولها حتى ٢٠١٢/٤/٣٠ م لتمكين الشركة من إنهاء معاملاتها لدى الجهات الحكومية

— قدمت الشركة الإقرار الزكوي للأعوام ٢٠١١ م، ٢٠١٢ م، ٢٠١٣ م وسددت المستحق عليها ولم يصدر لها شهادات وصدر لها خطاب تسهيل رقم (١٠٤/١٣٠٥) من قبل مصلحة الزكاة والدخل لتمكين الشركة من إنهاء معاملاتها لدى الجهات الحكومية ويسري مفعوله حتى ٢٠١٤/٤/٣٠ م

— أظهر الربط الزكوي الوارد من مصلحة الزكاة والدخل عن الأعوام من ١٩٩٦ م حتى عام ١٩٩٨ م وجود فروقاً مستحقة على الشركة مقدارها (٢,٨٨٣,٩٨٧) ريال سددت الشركة من هذا مبلغ (٩٨٩,٩٧٩) ريال واعتضت على باقي المبلغ ومقداره (١,٨٩٤,٠٠٨) ريال وقد ردت مصلحة الزكاة والدخل بقبول اعتراض الشركة بحسم قيمة (٧٣٧,٥٨٦) ريال وطالبت الشركة بسداد مبلغ (١,١٥٦,٤٢٢) ريال تم إدراجها ضمن مخصص الزكاة لعام ٢٠١٢ .

تسلمت الشركة الربط الزكوي الوارد من مصلحة الزكاة والدخل عن الأعوام من ١٩٩٩ م حتى عام ٢٠١٠ م وترتب عليه وجود فروقاً مستحقة على الشركة بمبلغ (٧,٩٢٨,٨٩٥) ريال وعليه أوصت لجنة المراجعة باجتماعها في ٢٠١٣/٣/٣٠ م بتعليق الفروقات على حساب المخصص ، وقامت إدارة الشركة بإبرام عقد مع أحد المكاتب الاستشارية للتحقق من صحة الفروقات التي تطالب بها المصلحة منذ عام ١٩٩٦ م إلى عام ٢٠١٠ م .

٥- الأصول الثابتة (بالصافي)

٢٠١٢	٢٠١٤	بيان
ريال	ريال	
١١٥,٤٤٧,٤٩٠.٠٠	١١٤,٨٨٠,٨٩٩.٠٠	التكلفة أول العام
٢,٤٧٧,٠٨١.٠٠	١,١٦٤,١٠٤.٠٠	الإضافات خلال الفترة
(٤,٩٥٦,٤٢٤.٠٠)	(٩٠,٠٠٠.٠٠)	الاستبعادات خلال الفترة
١١٢,٩٦٨,١٤٧.٠٠	١١٥,٩٥٥,٠٠٣.٠٠	التكلفة آخر الفترة
٥١,١٨١,٨٠٠.٠٠	٥٥,٤٧١,٥٩٣.٠٠	مجمع الإهلاك أول العام
٢,٢٦٩,٩٣٩.٠٠	٢,٤١٣,٠٤١.٠٠	الإهلاك خلال الفترة
(٣٧٤,٤٢٠.٠٠)	(٨١,٥٢٢.٠٠)	الأهلاك المستبعد خلال الفترة
٥٣,٠٧٧,٣١٩.٠٠	٥٧,٨٠٣,١١٢.٠٠	مجمع الإهلاك آخر الفترة
٥٩,٨٩٠,٨٢٨.٠٠	٥٨,١٥١,٨٩١.٠٠	صافي القيمة الدفترية

١- المبني الاستثماري المملوك للشركة بمدينة الخبر تم تأجيره على الغير لمدة عشر سنوات تبدأ من ١٤٣٣/١١/١٥ هـ الموافق ٢٠١٢/١٠/١ م لغرض الاستثمار سواء بالتأجير أو التشغيل ما عدا البيع أو الرهن .

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

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

٦- مشروعات تحت التنفيذ

تتمثل المشروعات تحت التنفيذ في عملية تحسين وتطوير المارينا وقد بلغت إجمالي المبالغ المدفوعة حتى الان #٩٦٠,٠٨١ ريال وهو الامر الذي من شأنه رفع كفاءة المارينا وتقديم خدمة افضل لرواد المنتجع .



٧- 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 المؤسسون في جميع أسهم الشركة وتم دفعها بالكامل .

قرر مجلس الادارة واجتماعه رقم ٢٠١٣/٦/١٤٦ و تاريخ ٢٠١٣/٦/٢٢ الاخذ بتوصية لجنة المراجعة بالغاء قرار خفض رأس المال الذي اوصى به المجلس سابقاً في اجتماعه الثالث عشر و المنعقد يوم الثلاثاء ١٤٣٢/٣/١٩ الموافق ٢٠١١/٢/٢٢ و ذلك بناءً على دراسة اللجنة لوضع الشركة و الارباح و الخسائر و ما تم خلال الفترة الماضية من تحقيق الشركة لارباح ساهمت في خفض الخسائر ، كما و انه باجتماع مجلس الادارة رقم ٢٠١٣/٦/١٤٧ و تاريخ ٢٠١٣/٦/١٦ اوصى مجلس الادارة بدراسة زيادة رأس مال الشركة من خلال طرح اسهم حقوق اولوية بقيمة ٢٠٠ مليون ريال و ذلك لتوفير السيولة اللازمة لإستثمار الشركة في المجال السياحي و قامت الشركة بالتعاقد مع مستشارون لدراسة الامر وعرض نتائج ذلك على مجلس الادارة ، وبعد الإطلاع على الدراسة قرر المجلس في اجتماعه في ٢٠١٤/١/٩ م التوصية للجمعية العامة غير العادية بزيادة رأس مال الشركة وطرح اسهم حقوق اولوية ب (٣٩٠,٠٠٠,٠٠٠) ريال مشروطة باخذ موافقة الجهات الرسمية ، وباجتماع مجلس الإدارة رقم ٢٠١٤/٢/١٥٢ و تاريخ ٢٠١٤/٢/٢٠ م قرر المجلس تعيين بنك الاستثمار كإبتال مستشارا ماليا ومدير للاكتتاب في اسهم حقوق الاولوية وقد اطلع المجلس في اجتماعه رقم ٢٠١٤/٤/١٥٤ و تاريخ ٢٠١٤/٤/٣٠ على العقود المقدمة عن طريق مدير الاكتتاب شركة الاستثمار كإبتال والمتعلقة بدراسة نفي الجهالة فيما يخص المستشار القانوني والمستشار المالي وذلك حسب متطلبات هيئة السوق المالية

٨- نتائج الاعمال الاولى

إن نتائج الاعمال الاولى للقوائم المالية لاتعتبر مؤشرا دقيقا عن إجمالي قيمة الاعمال السنوية المتوقعة للشركة

٩- الارقام المقارنة

تم تعديل الارقام المقارنة لتستقيم مع متطلبات اعداد القوائم المالية لهذا العام