

شركة المشروعات السياحية (شمس)
القوائم المالية و تقرير مراقب الحسابات
في ٢٠١٤/١٢/٣١ م



شركة المشروعات السياحية - شمس

القوائم المالية وتقرير مراقب الحسابات

في ٣١/١٢/٢٠١٤ م

فهرس المحتويات

=====

البيان

رقم الصفحة

تقرير مراجع الحسابات —

١ قائمة المراكز المالي

٢ قائمة الدخل

٣ قائمة التدفقات النقدية

٤ قائمة التغير في حقوق المساهمين

الإيضاحات الهتمة للقوائم المالية ٥ - ١٨

REF :

الرقم :

DATE :

التاريخ :

إلى السادة / مساهمي شركة المشروعات السياحية (شمس)
المحترمين
الموضوع : تقرير مراقب الحسابات

نطاق المراجعة : لقد راجعنا قائمة المركز المالي لشركة المشروعات السياحية (شمس) كما هي عليه في ٢٠١٤/١٢/٣١م وقائمة الدخل وقائمة التدفق النقدي وقائمة التغيرات في حقوق المساهمين للسنة المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٩) 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

رأي مطلق : وفي رأينا أن القوائم المالية المذكورة أعلاه ككل :

- تظهر بعدل المركز المالي لشركة المشروعات السياحية (شمس) كما هو في ٢٠١٤/١٢/٣١م ونتائج أعمالها وتدفقاتها 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 .

الرياض في : ١٤٣٦/٤/٨ هـ

٢٠١٥/١/٢٨ م .

مكتب العبيلان
محاسبون ومراجعون قانونيون

المحاسب

محمد بن صالح العبيلان

قيد سجل المحاسبين

القانونيين ٢٥٦



شركة المشروعات السياحية - شمس

شركة مساهمة سعودية

قائمة المركز المالي

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

بيان	إيضاح	٢٠١٤	٢٠١٣
		ريال	ريال
<u>أصول متداولة</u>			
نقد لدى البنوك و الصندوق	(٣)	٣٨,١٥٨,١١٩	٣٧,٤٩٢,٤٤٢
ذمم مدينة - صافي	(٤)	٤,٥٥٧,٥٤٤	٣,٨٣١,٩٣٠
حسابات مدينة أخرى - صافي	(٥)	٥,٢١٨,٠٨١	١,٢٩٠,٤٩٧
إجمالي الأصول المتداولة		٤٧,٩٣٣,٧٤٤	٤٢,٦١٤,٨٦٩
<u>الالتزامات المتداولة</u>			
ذمم دائنة			
أرباح مؤجلة عن مبيعات أقساط غير مسددة	(٦)	٤٦٢,٧٣٨	٣٤٧,٧٦٣
أرصدة دائنة متنوعة	(٧)	٩٥٥,٨٠٨	٤٧١,٥٥٧
مخصص الزكاة	(٨)	١٠,٤٣٢,٧٥٠	٧٢٤,٨٠٩
إجمالي الالتزامات المتداولة		١٢,١٩٤,٠٥٨	١٠,٣٣٠,٤٠٨
رأس المال العامل		٣٥,٧٣٩,٦٨٦	١١,٨٧٤,٥٣٧
<u>أصول طويلة الأجل</u>			
صافي الأصول الثابتة	(٩)	٥٧,٨٠٩,٦٤٥	٥٩,٤٠٩,٣٠٦
مشروعات تحت التنفيذ	(١٠)	١,٤٣١,٥٢١	-
مجموع الأصول طويلة الأجل		٥٩,٢٤١,١٦٦	٥٩,٤٠٩,٣٠٦
إجمالي الاستثمار		٩٤,٩٨٠,٨٥٢	٩٠,١٤٩,٦٣٨
<u>الالتزامات غير المتداولة</u>			
مخصص مكافأة نهاية الخدمة	(١١)	١,٤٧٦,٢٨٧	١,٤٧٦,٢٨٣
إجمالي الالتزامات غير المتداولة		١,٤٧٦,٢٨٧	١,٤٧٦,٢٨٣
<u>حقوق المساهمين</u>			
رأس المال	(١٢)	١٠١,٥٠٠,٠٠٠	١٠١,٥٠٠,٠٠٠
إحتياطي نظامي		٢,٦٢٣,٠٠٧	٢,١٣٩,٨٨٦
(الخسائر) المبقة		(١٤,٩٦٦,٥٣١)	(٢٣,٧٧٠,٣٥٢)
صافي ربح العام		٤,٣٤٨,٠٨٩	٨,٨٠٣,٨٢١
إجمالي حقوق المساهمين		٩٣,٥٠٤,٥٦٥	٨٨,٦٧٣,٣٥٥
إجمالي الالتزامات غير المتداولة وحقوق المساهمين		٩٤,٩٨٠,٨٥٢	٩٠,١٤٩,٦٣٨



الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٩) جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية.

العضو المنتدب و الرئيس التنفيذي

عبد الحميد عبدالله الطريف

رئيس الحسابات

ناجي إلياس

شركة المشروعات السياحية - شمس

قائمة الدخل

للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

من بداية العام حتى ٣١ ديسمبر		إيضاح	بيان
٢٠١٣	٢٠١٤		
ريال	ريال		
٢٠,٦٩٥,٩٧٥	٢٢,٥٤٨,٣١٣	(١٣)	إيرادات التأجير والخدمات
٤٩٤,٣٣٤	٨,٨١٩	(ط-٢)	مجممل الربح المحقق من مبيعات أقساط سنوات سابقة
٢١,١٩٠,٣٠٩	٢٢,٥٥٧,١٣٢		إجمالي إيرادات النشاط
(٦,٣٧١,٦٢٦)	(٦,٣١٥,٦٢٠)	(١٤)	مصروفات التأجير والخدمات
١٤,٨١٨,٦٨٣	١٦,٢٤١,٥١٢		مجممل الربح المحقق
			<u>المصروفات من العمليات الرئيسية</u>
(١,٥٠٣,٤٣٨)	(١,٢٦٤,٠٥٢)	(١٥)	مصروفات تسويقية
(٣,٥١٧,٠٥٠)	(٤,٧٤٨,٧٧٨)	(١٦)	مصروفات عمومية وإدارية
(٤,٦٦٤,٢١٣)	(٤,٩٠٥,٦٢٩)		استهلاك الأصول الثابتة
(٩,٦٨٤,٧٠١)	(١٠,٩١٨,٤٥٩)		إجمالي المصروفات
٥,١٣٣,٩٨٢	٥,٣٢٣,٠٥٣		صافي ربح النشاط
١٣,٠٦٤,١٤٥	٤٣,٥٢٢	(٩)	أرباح بيع أصول ثابتة
٧١٣,٥٦٢	٧٥٨,٥٥٤	(١٧)	إيرادات أخرى
١٨,٩١١,٦٨٩	٦,١٢٥,١٢٩		صافي الربح قبل الزكاة
(٩,١٢٩,٦٦٦)	(١,٢٩٣,٩١٩)		الزكاة
٩,٧٨٢,٠٢٣	٤,٨٣١,٢١٠		صافي ربح العام بعد الزكاة
٠.٥١	٠.٥٢		ربحية السهم من الأعمال الرئيسية
٠.٩٦	٠.٤٨		صافي ربحية السهم بعد الزكاة



الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٩) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

رئيس الحسابات

ناجي الياس

العضو المنتدب و الرئيس التنفيذي

عبدالحمد عبدالله الطريف

شركة المشروعات السياحية - شمس

شركة مساهمة سعودية

قائمة التدفق النقدي

للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

بيان

من بداية العام
حتى ٣١ ديسمبر

٢٠١٣	٢٠١٤
ريال	ريال

التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل

صافي أرباح العام بعد الزكاة الشرعية

استهلاك الأصول الثابتة

أرباح رأسمالية

تسويات سنوات سابقة

ذمم مدينة

حسابات مدينة أخرى

ذمم وأرصدة دائنة متنوعة

أرباح مؤجلة عن مبيعات أقساط غير مسددة

الزيادة والنقص في المخصصات

صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيل

التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار

(مدفوعات) لشراء أصول ثابتة

مقبوضات من بيع أصول ثابتة

مشروعات تحت التنفيذ

صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة الاستثمار

صافي التدفقات النقدية

رصيد النقد والنقد المماثل في أول العام

رصيد النقد والنقد المماثل في آخر العام



الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٩) جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية

رئيس الحسابات

ناجي الياس

العضو المنتدب و الرئيس التنفيذي

عبد الحميد عبدالله الطريف

شركة المشروعات السياحية - شمس

شركة مساهمة سعودية

قائمة التغير في حقوق المساهمين

للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

بيان	إيضاح	رأس المال	الاحتياطي النظامي	(خسائر) مبقاة	أرباح العام	الاجمالي
الرصيد في ١/١/٢٠١٣ م		١٠١,٥٠٠,٠٠٠	١,١٦١,٦٨٤	(٢٨,٢٤٢,٢٦٧)	٣,٨٢١,٠٣٣	٧٨,٢٤٠,٤٥٠
تحويل أرباح عام ٢٠١٢		-	-	٣,٨٢١,٠٣٣	(٣,٨٢١,٠٣٣)	-
تسويات سنوات سابقة		-	-	٦٥٠,٨٨٢	-	٦٥٠,٨٨٢
صافي ربح العام		-	-	-	٩,٧٨٢,٠٢٣	٩,٧٨٢,٠٢٣
المحول للاحتياطي النظامي		-	٩٧٨,٢٠٢	-	(٩٧٨,٢٠٢)	-
الرصيد في ١/١/٢٠١٤ م		١٠١,٥٠٠,٠٠٠	٢,١٣٩,٨٨٦	(٢٣,٧٧٠,٣٥٢)	٨,٨٠٣,٨٢١	٨٨,٦٧٣,٣٥٥
تحويل أرباح عام ٢٠١٣		-	-	٨,٨٠٣,٨٢١	(٨,٨٠٣,٨٢١)	-
صافي ربح العام		-	-	-	٤,٨٣١,٢١٠	٤,٨٣١,٢١٠
المحول للاحتياطي النظامي		-	٤٨٣,١٢١	-	(٤٨٣,١٢١)	-
الرصيد في ٣١/١٢/٢٠١٤ م		١٠١,٥٠٠,٠٠٠	٢,٦٢٣,٠٠٧	(١٤,٩٦٦,٥٣١)	٤,٣٤٨,٠٨٩	٩٣,٥٠٤,٥٦٥

الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٩) جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية

رئيس الحسابات

ناجي الياس



العضو المنتدب و الرئيس التنفيذي

عبد الحميد عبدالله الطريف

شركة المشروعات السياحية (شمس)
شركة مساهمة سعودية
الدمام - المملكة العربية السعودية
إيضاحات القوائم المالية
للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر 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 : الدمام - شاطئ 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 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 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 ومعيان العرض والإفصاح العام الصادرة عن وزارة التجارة في المملكة العربية السعودية وتمشياً مع معايير المحاسبة والأنظمة الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين والملائمة لطروف 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- الهبوط في قيمة الأصول غير المتداولة :

يتم القيام بدراسة حالة الأصول عند إصدار التقارير المالية وفي حالة ما إذا كان هناك أي مؤشرات على وجود هبوط في قيمة أحد الأصول عن القيمة السوقية له يتم إثبات الخسائر الناتجة عن الهبوط في قيمة الأصل في بند مستقل بقائمة الدخل .

د- الإحتياطي النظامي والإحتياطي الإتفاقي:

وفقاً لمتطلبات نظام الشركات بالمملكة والنظام الأساسي للشركة فإنه يتم تجنب 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 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 (مجمّل 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 مجمّل 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 بالعملة الأجنبية :

تمسك حسابات الشركة بالريال السعودي ويتم إثبات المعاملات بالعملة الأجنبية بالدفاتر على أساس أسعار الصرف السارية للنقد الأجنبي وقت التعامل وفي تاريخ الميزانية يتم تقييم أرصدة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملة الأجنبية وطبقاً لأسعار الصرف السارية في ذلك التاريخ وتدرج فروق العملة بقائمة الدخل .



٣- نقد لدى البنوك والصندوق

في ٣١ ديسمبر

٢٠١٢	٢٠١٤
ريال	ريال
٣,٠٠٤,١٩٦	٨,٩١٧,٤٥٠
٣٤,٤٨٥,٦٩٦	٢٩,٢٣٩,٠٦٩
٢,٥٥٠	١,٦٠٠
٣٧,٤٩٢,٤٤٢	٣٨,١٥٨,١١٩

بيان

البنك الأهلي التجاري
البنك السعودي للاستثمار
الصندوق
الرصيد

٤- ذمم مدينة - صافي

في ٣١ ديسمبر

٢٠١٢	٢٠١٤	إيضاح
ريال	ريال	
١,٨٠٦,٥٠٠	١,٥٩٢,٥٠٠	
٣٣,٣٣٨	٣٣,٣٣٨	
٣,٥١٠,٥٧٦	٣,٧٣١,٦٤٦	
٧٥٠,٠٠٠	٧٥٠,٠٠٠	
٢٠٠	٢٠٠	
٦,١٠٠,٦١٤	٦,١٠٧,٦٨٤	
(٢,٢٦٨,٦٨٤)	(١,٥٥٠,١٤٠)	(١/٤)
٣,٨٣١,٩٣٠	٤,٥٥٧,٥٤٤	

بيان

عملاء - بيع بالتقسيط
عملاء - الإيجارات
عملاء - رسوم وخدمات
عملاء - إيجار عقار الإستثمار
عملاء متنوعون
المجموع
يخصم : مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
الرصيد

* تتضمن الذمم المدينة مبلغ وقدره (١,٢٣٣,٣٣٨) ريال (فقط مليون ومائتان وثلاثة وثلثون ألف وثلثمائة وثمانية وثلثون ريال) تمثل رصيد أطراف ذات علاقة (عضو مجلس الإدارة) باقي مديونية من بيع شاليه للعضو سنة ٢٠١١م وجاري العمل على تحصيل المبلغ .

(شمس) وكان حساب المخصص التحليلي على النحو التالي :

١/٤- مخصص ديون مشكوك في تحصيلها

في ٣١ ديسمبر

٢٠١٢	٢٠١٤
ريال	ريال
٢,٧١٨,٧١٤	٢,٢٦٨,٦٨٤
(٤٥٠,٠٣٠)	(٧١٨,٥٤٤)
٢,٢٦٨,٦٨٤	١,٥٥٠,١٤٠

بيان

رصيد أول العام
تخفيض قيمة المخصص
رصيد آخر العام



٥- حسابات مدينة أخرى - صافي

في ٣١ ديسمبر		إيضاح	بيان
٢٠١٢	٢٠١٤		
ريال	ريال		عهد
٢٥,٠٩٩	٨,٧٠٦		سلف موظفين
١٧٧,٣٩١	١٤٧,٦٥٠		مصاريف مدفوعة مقدماً
٨٤٣,٠٧٨	١,٣٤٥,٧٣٥		موردون دفعات مقدمة
٢٧٥,٥٥٢	٣,٧٥٧,٨٩٠		ايرادات مستحقة
١,١٥٠	١,٦٠٠		مدينون متنوعون
١١,٧٢٧	.		المجموع
١,٣٣٣,٩٩٧	٥,٢٦١,٥٨١		يخصم : مخصص ديون مشكوك في تحصيلها (١/٥)
(٤٣,٥٠٠)	(٤٣,٥٠٠)		الرصيد
١,٢٩٠,٤٩٧	٥,٢١٨,٠٨١		

١/٥- مخصص الديون المشكوك في تحصيلها

في ٣١ ديسمبر		بيان
٢٠١٢	٢٠١٤	
ريال	ريال	الرصيد
٤٣,٥٠٠	٤٣,٥٠٠	المجموع
٤٣,٥٠٠	٤٣,٥٠٠	



٦- أرباح مؤجلة عن مبيعات أقساط غير مسددة

بلغ رصيد أرباح مؤجلة عن مبيعات أقساط غير مسددة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م مبلغ (٤٦٢,٧٣٨) 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 وبياناتها كالتالي :

في ٣١ ديسمبر		بيان	
٢٠١٢	٢٠١٤		
ريال	ريال		
٤٨٠,٨٩٠	٤٧١,٥٥٧	رصيد الربح المؤجل أول السنة	
٤٨٥,٠٠١	-	أرباح مؤجلة عن بيع شاليه خلال العام	
(٤٩٤,٣٣٤)	(٨,٨١٩)	ما تحقق من الربح المؤجل بناءً على التحصيلات	
٤٧١,٥٥٧	٤٦٢,٧٣٨	الرصيد	

٧- أرصدة دائنة متنوعة

في ٣١ ديسمبر		إيضاح	بيان	
٢٠١٢	٢٠١٤			
ريال	ريال			
٢٤٥,٨٥٣	٢٤٣,٩٤٨		مصروفات مستحقة	
١٨٠,٠٠٢	١٨٠,٠٠٢	(١/٧)	دائنو توزيعات أرباح	
٧٥,٠٠٠	٧٩,١٦٤		إيرادات مقبوضة مقدماً	
٤٩,٨٩٣	٥٠,٧٩٣		تأمينات مستردة محتجزة من الغير	
١٤٩,٠٦١	٣٣١,٨٩٣		دائنون متنوعون	
٢٥,٠٠٠	٧٠,٠٠٨		عملاء - دفعات مقدمة	
٧٢٤,٨٠٩	٩٥٥,٨٠٨		الرصيد	



١/٧ - دائن توزيعات أرباح

في ٣١ ديسمبر	
٢٠١٢	٢٠١٤
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



٨- مخصص الزكاة

في ٣١ ديسمبر

٢٠١٢ ريال	٢٠١٤ ريال
١٨,٩١١,٦٨٩	٦,١٢٥,١٢٩
٢,١٤٣,١٣٥	١,٩٦٧,٨١٥
٢١,٠٥٤,٨٢٤	٨,٠٩٢,٩٤٤
٨٧,٤٤٦,٦١٠	١١٧,٨٧١,٥٠٨
١٠٨,٥٠١,٤٣٤	١٢٥,٩٦٤,٤٥٢
(٦٠,٤٧٠,٦٠٠)	(٧٤,٢٠٧,٦٩٧)
٤٨,٠٣٠,٨٣٤	٥١,٧٥٦,٧٥٥
١,٢٠٠,٧٧١	١,٢٩٣,٩١٩

بيان

١-٨ احتساب الزكاة الشرعية :

تعديل الربح
صافي الربح قبل الزكاة
إجمالي التعديلات على صافي النتيجة
صافي الربح المعدل
يضاف : عناصر الوعاء الموجبة
إجمالي وعاء الزكاة
يخصم عناصر الوعاء السالبة
صافي وعاء الزكاة
الزكاة الشرعية المستحقة عن السنة

٢-٨ حركة مخصص الزكاة

١,٨٥٦,٤٢٢	١٠,٣٣٠,٤٠٨
١,٢٠٠,٧٧١	١,٢٩٣,٩١٩
٧,٩٢٨,٨٩٥	-
(٦٥٥,٦٨٠)	(١,١٩١,٥٧٧)
١٠,٣٣٠,٤٠٨	١٠,٤٣٢,٧٥٠

الرصيد في بداية السنة
المكون خلال السنة
فروق ناتجة عن الربط الزكوي
المستخدم خلال السنة
الرصيد في نهاية السنة

٣-٨ الموقف الزكوي

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

— تسلمت الشركة الربط الزكوي الوارد من مصلحة الزكاة والدخل عن الاعوام ١٩٩٩ حتى ٢٠١٠ و ترتب عليه وجود فروقاً مستحقة على الشركة بمبلغ (٧,٩٢٨,٨٩٥) ريال و عليه اوصت لجنة المراجعة باجتماعها في ٢٠١٣/٣/٣٠ م بتعليق الفروقات على حساب المخصص . و قامت ادارة الشركة بامر عقد مع احد المكاتب الاستشارية للتحقق من صحة الفروقات التي تطالب بها المصلحة منذ عام ١٩٩٦ إلى عام ٢٠١٠ كان لها أثر على رصيد الأرباح والخسائر المسقاة خلال تلك الفترة .

— أظهر الربط الزكوي الوارد من مصلحة الزكاة والدخل عن الاعوام من ١٩٩٦ حتى عام ١٩٩٨ وجود فروقاً مستحقة على الشركة مقدارها ٢٨٨٣٩٨٧ سددت الشركة من هذا مبلغ ٩٨٩٩٧٩ ريال و اعترضت على باقي المبلغ و مقداره ١,٨٩٤,٠٠٨ ريال و

منذ ٢٠١٥/٢/٢٠ قد ردت مصلحة الزكاة والدخل بقول اعتراض الشركة بحسم قيمة ٧٣٧,٥٨٦ ريال وطالبت الشركة بسداد مبلغ ١,١٥٦,٤٢٢

ريال تم ادراجها ضمن مخصص الزكاة لعام ٢٠١٢ م .



٩- صافي الأصول الثابتة

البيان	الأراضي	المباني والمرافق	السيارات	آلات ومعدات مائة	الأثاث والأجهزة	العدد والأدوات	الأجمالي
التكلفة في أول العام	٢,٠٠٠,٠٠٠	٩٩,٤٨٦,٢١٢	١,٥٤٩,٥٩٩	-	١٠,٣٢٩,٤٤٧	٥٠٥,٦٤٠	١١٤,٨٨٠,٨٩٩
إضافات السنة	-	٦٧٤,٧١٢	٥٦٥,٤٣٧	٧٧١,٠٦٦	١,٢٨٥,٧٢٤	١٧,٤٥٧	٢,٣١٤,٤٤٦
إستبعادات السنة	-	(٧,٠٠٠)	(٨٢,٠٠٠)	-	-	-	(٩٠,٠٠٠)
التكلفة في آخر العام	٢,٠٠٠,٠٠٠	١٠٠,١٥٣,٩٧٥	٢,٠٣٢,٠٣٦	٧٧١,٠٦٦	١١,٦٢٥,١٧١	٥٢٣,٠٩٧	١١٨,١٠٥,٢٤٥
مجمع الإهلاك في أول العام	-	٤٩,٧٧١,١٠١	١,٠٥٩,١٢٨	-	٤,٢١٤,٦٨٨	٢٣١,٦٧٦	٥٥,٤٧١,٥٩٢
إهلاك السنة	-	٣,٥٥١,٨١١	٢٩٤,١٢٠	١٢,١٢٣	٩٩٧,٦٧٢	٤٨,٩٠٤	٤,٩٠٥,٦٢٩
مجمع إهلاك مستبعد	-	-	(٨١,٥٢٣)	-	-	-	(٨١,٥٢٣)
مجمع الإهلاك في آخر العام	-	٥٢,٣٢٣,٩١٢	١,٣٧١,٧٣٦	١٢,١٢٣	٥,٢١٢,٣٦٠	٢٧٥,٥٨٠	٦٠,٣٩٥,٧٠٠
صافي القيمة الدفترية في ٢٠١٤/١٢/٣١	٢,٠٠٠,٠٠٠	٤٦,٨٣١,٠٦٣	٧٦٠,٣١٠	٧٥٧,٩٤٤	٦,٣١٢,٨١١	١٤٧,٥١٧	٥٧,٨٠٩,٦٤٥
صافي القيمة الدفترية في ٢٠١٣/١٢/٣١	٢,٠٠٠,٠٠٠	٤٩,٧١٥,١١٢	٤٩٠,٤٧١	-	٦,٠٢٤,٧٥٩	١٧٨,٩٦٤	٥٩,٤٠٩,٢٠٦

١- 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 .

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

١٠- مشروعات تحت التنفيذ

تتمثل المشروعات تحت التنفيذ في عملية تحسين وتطوير المارينا الخاصة بالمنتجع وقد بلغت إجمالي الأعمال المنجزة حتى الآن #١,٤٣١,٥٢١ ريال وهو الأمر الذي من شأنه رفع كفاءة المارينا وتقديم خدمة أفضل لرواد المنتجع .

١١- مخصص مكافأة نهاية الخدمة

بلغ رصيد مخصص مكافأة نهاية الخدمة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م مبلغ ١,٤٧٦,٢٨٧ ريال سعودي ويتمثل فيما يلي :

الرصيد أول العام	المكون خلال العام	المستخدم خلال العام	الرصيد آخر العام
١,٤٧٦,٢٨٣	٢٩٧,٠٢٤	٢٩٧,٠٢٠	١,٤٧٦,٢٨٧

١٢- رأس المال

بلغ رأس مال الشركة المصرح به والمصدر والمدفوع مبلغ ١٠١,٥٠٠,٠٠٠ ريال سعودي كأسهام 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 .

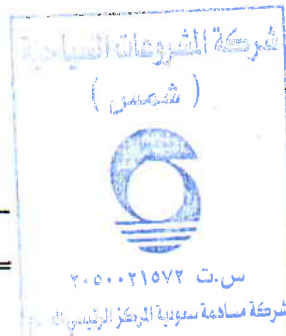
باجتماع مجلس الإدارة رقم ٢٠١٣/٦/١٤٧ و تاريخ ٢٠١٣/٦/١٦ أوصى مجلس الإدارة بدراسة زيادة رأس مال الشركة في المجال السياحي وقامت الشركة بالتعاقد مع مستشارين لدراسة الأمر وعرض نتائج ذلك على مجلس الإدارة ، وبعد الاطلاع على الدراسة قرر المجلس في اجتماعه في ٢٠١٤/١/٩م التوصية للجمعية العامة غير العادية بزيادة رأس مال الشركة وطرح أسهم حقوق أولية بـ (٣٩٠,٠٠٠,٠٠٠) ريال مشروطة بأخذ موافقة الجهات الرسمية ، وباجتماع مجلس الإدارة رقم ٢٠١٤/٢/١٥٢ و تاريخ ٢٠١٤/٢/٢٠م قرر المجلس تعيين بنك الاستثمار كابيتال مستشاراً مالياً ومدير للاكتتاب في أسهم حقوق الأولوية وقد إطلع المجلس في اجتماعه رقم ٢٠١٤/٤/١٥٤ و تاريخ ٢٠١٤/٤/٣٠م على العقود المقدمة عن طريق مدير الاكتتاب شركة كابيتال والمتعلقة بدراسة الجهالة فيما يخص المستشار القانوني والمستشار المالي وذلك حسب متطلبات هيئة السوق المالية وبأشرك بنك الاستثمار أعمال الفحص المرتبطة بعمله.

١٣- إيرادات التأجير والخدمات

حتى ٣١ ديسمبر	٢٠١٤	٢٠١٣
ريال	ريال	ريال
٣٠٥,٨٣٦	٤٥٣,٣٣٦	
١٧,٩٤١,٣٦٨	١٦,١٧٦,٩٤٥	
٣,٣٠١,١٠٩	٣,٠٦٥,٦٩٤	
١,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠	
٢٢,٥٤٨,٣١٣	٢٠,٦٩٥,٩٧٥	

بيان

إيرادات التأجير السنوي
إيرادات التأجير اليومي
إيرادات الرسوم والخدمات
إيرادات تأجير مبنى الخبر
الإجمالي



١٤- مصروفات التأجير والخدمات

بيانات

أجور رواتب وبدلات وما في حكمها
طبية و علاج
رسوم واشتراكات
أدوات كتابية ومطبوعات
بريد وهاتف
ضيافة ومطعم
كهرباء
إصلاح وصيانة
خدمات الأمن
حماية البيئة
أعمال زراعية
إيجارات
مصروفات نظافة
تأمين مباني وسيارات
مصاريف المغسلة
مواد كيميائية ومستهلكة وقطع غيار
عمولات بنكية
دعايا وإعلان
متنوعة

الإجمالي

حتى ٣١ ديسمبر

٢٠١٢	٢٠١٤
ريال	ريال
٢,٧٨٥,٦٩٦	٢,٣٨٢,٨٦٤
١٨٤,٠٩٧	١٠٠,٥٨٠
١٦٢,٧٣٠	٩٦,٠٣٨
٣,٨٠٠	١٠٨,١٣٧
٨,٣٤٦	١٩,٤٩٦
١٤٢,٤٢٩	٢٧٨,١٣٧
٦٤٧,٠١٤	٧٨٧,٤٥٩
١,٠٨٣,٩٢٩	٧٠٥,٥٦٥
٤٦٧,٦٩٣	٥٤١,٩٠٠
٤,٢٢٠	٤,٠٠٠
١٩٧,٤٢٢	١١٧,٥١٤
٣٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠
٢٣٠,٨٠٧	٤٨٢,٩٩٠
٣٨,٨٨٧	٤٥,٦٠٦
١٤,٧٢٤	٣٣,٩٥٦
٢٦٨,٣١١	٤٨٠,٢١٩
١٠,٤٧٩	٢١,٤٩٩
٤٥٠	١,٩٦٠
٩٠,٥٩٢	٧٧,٧٠٠
٦,٣٧١,٦٢٦	٦,٣١٥,٦٢٠



١٥- مصروفات تسويقية

بيان

رواتب وبدلات وما في حكمها
رسوم واشتراكات
دعاية وإعلان
بريد و برق وهاتف
مصروفات ضيافة
عمولات
معارض ومهرجانات
متنوعة
الإجمالي

٢٠١٣	٢٠١٤
ريال	ريال
٧٢٨,٥٠٢	٧٠٢,٣١٢
٣,١٠٠	٩٢٥
٢٩٨,١١٦	١٤٤,٨٧٢
١,٧٧٠	.
٩١,٢٠٠	٧٧,٦٥٥
٩,٨٥٠	٣,٧٥٠
٣٦٩,٣٠٠	٣٣٣,٦٢٨
١,٦٠٠	٩١٠
١,٥٠٣,٤٣٨	١,٢٦٤,٠٥٢



١٦- مصروفات عمومية وإدارية

بيان

رواتب وبدلات وما في حكمها
بدل ومكافآت مجلس إدارة
أتعاب استشارات قانونية ومالية
تأمين طبي
رسوم واشتراكات
دعاية وإعلان
أدوات كتابية ومطبوعات
بريد وبرق وهاتف
مصروفات ضيافة
صيانة وإصلاح
رسوم اشتراك هيئة سوق المال
غرامات
مواد مستهلكة
متنوعة
الإجمالي

حتى ٣١ ديسمبر

٢٠١٢	٢٠١٤
ريال	ريال
٢,٢٨٩,٢٢٣	٣,٠٨١,٨٧٩
٢٠٢,٠٠٠	٤٠٦,٣٠٠
٣٣٥,٨٩٧	٦٢٥,٢٢٢
١٨٠	١٠١,٠٠٦
٩٢,٧٣٧	٨١,٣٠٢
٧٤,٩٨٥	٤٤,٠٠٣
٧٧,٣٠٦	٤٠,١٣٦
٦,٢١٠	٢,٠٢٥
٢٦,٠٩٠	٣٧,٦٤٠
٤,٤٢٠	٢٦,٥٤٧
٢٢٠,٠٠٠	٢٢٠,٠٠٠
١٠٠,٠٠٠	٠
١٧,٠٤٧	٥٠,٣٤٦
٧٠,٩٥٥	٣٢,٣٧٢
٣,٥١٧,٠٥٠	٤,٧٤٨,٧٧٨

١٧- الإيرادات الأخرى

بيان

تسوية مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
بيع اسكراب
رسوم تنازل
متنوعة
الإجمالي

حتى ٣١ ديسمبر

٢٠١٢	٢٠١٤
ريال	ريال
٥٨٠,٠٣٠	٧١٨,٥٤٤
١٠٠,٠٠٠	-
١٥,٠٠٠	٣٠,٠٠٠
١٨,٥٣٢	١٠,٠١٠
٧١٣,٥٦٢	٧٥٨,٥٥٤



١٨- 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 .

١٨-١ : خطر الائتمان :

يتمثل خطر الائتمان 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 .

١٨-٢ : 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 .

١٩- الأرقام المقارنة :

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

