

الشرق الأوسط

RSM**البسام**

محاسبون قانونيون ومستشاريون

٢٠٩ مركز البدرية
٣١٩٥٢ ص ٤٦٣١ العبر
الملكة العربية السعودية

نفري فحص القوائم المالية الأولية

إلى السادة المساهمين المحترمين
شركة المشروعات السياحية (شمس) - شركة مساهمة سعودية
الدمام، المملكة العربية السعودية

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته،

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية لشركة المشروعات السياحية (شمس) - شركة مساهمة سعودية كما هي عليه في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٥م وقائمة الدخل الأولية لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٥م وقائمه التدفقات النقدية والتغيرات في حقوق المساهمين الأوليين لفترة التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والمدة من قبل الشركة، والمقدمة مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها.

لقد كان فحصنا فحصاً محدوداً وفقاً لمعيار فحص التقارير المالية الأولية الصادرة من قبل الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين ويكون الفحص المحدود بصفة أساسية من تطبيق إجراءاته تحليلية على المعلومات المالية والإسنفار من المسؤولين بالشركة عن الأمور المالية والمحاسبية. وبعد هذا الفحص أكل نظافاً من مهمة المراجعة التي تم وفقاً لمعايير المراجعة المعترف عليها في المملكة العربية السعودية والتي تهدف أساساً إلى إيداع الرأي في القوائم المالية بكل، لذا فإننا لن نبدي مثل هذا الرأي.

وبناء على الفحص المحدود الذي قمنا به، لم يتبيّن لنا وجود أي تعديلات مهمة يتبيّن إدخالها على القوائم المالية الأولية المرفقة لكي تتفق مع معايير المحاسبة المعترف عليها في المملكة العربية السعودية.

البسام محاسبون قانونيون واستشاريون

البيانات
محاسبون قانونيون واستشاريون
رегистر رقم: ٣٣٧
رخصة رقم: (337)
Al-Basam CPA's & Consultants

ابراهيم أحمد البسام
محاسب قانوني، ترخيص رقم (٣٣٧)

الخبر في: ١٣ رمضان ١٤٢٦هـ
الموافق ١٦ أكتوبر ٢٠٠٥م

محل: ٨٨٧٥٣٣٣ (٤١٦٢)
محل: ٨٨٧٥٨٣٣ (٤٦٦٢)
موقع الانترنت:

شركة المشروعات السياحية (شمس) - شركة مساهمة سعودية
قابضة المركز العالمي الأولية كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٥ و ٢٠٠٤ (غير مراجعة)
جميع المبالغ بالريال السعودي

٣٠ سبتمبر ٢٠٠٥ ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٤

(غير مراجعة) (غير مراجعة)

إيضاح

الموجودات

الموجودات المتداولة:

أرصدة لدى البنوك ونقد في الصندوق

الاستثمار في أوراق مالية للمتاجرة

الاستثمار في شركة زميلة

ذمم مدينة تجارية، صافي

عملاء مبيعات الأساطر، صافي

مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى

إجمالي الموجودات المتداولة

الموجودات غير المتداولة:

ممتلكات ومعدات، صافي

مشروعات تحت التنفيذ

إجمالي الموجودات

المطلوبات وحقوق المساهمين

المطلوبات المتداولة:

قرض لأجل - الجزر المتداول

ذمم دائنة تجارية

مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى

مستحقات مساهمين

إجمالي المطلوبات المتداولة

المطلوبات غير المتداولة:

قرض لأجل

مخصص الزكاة

مخصص تعويض نهاية الخدمة

إجمالي المطلوبات

حقوق المساهمين:

رأس المال

الخسائر المتراكمة

إجمالي حقوق المساهمين

إجمالي المطلوبات وحقوق المساهمين

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٨) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية

الرابع، مال

شركة المشروعات السياحية (شمس) - شركة مساهمة سعودية

قائمة الدخل الأولية لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٥ و ٢٠٠٤ (غير مراجعة)

جميع المبالغ بالريال السعودي

الفترة للتسعة أشهر المنتهية في ٢٠٠٥ سبتمبر ٣٠ (غير مراجعة)	٢٠٠٤ سبتمبر ٣٠ (غير مراجعة)
٦,١٨٧,٥٥٣	٦,٧٢٧,٦٤٩
٨٦٧,٧٨٥	٦٩٣,٨٨٥
٧,٠٥٥,٣٣٨	٧,٤٢١,٥٣٤
(٢,٢٧٦,٦٦٧)	(٢,٤٢٢,٩٨٢)
٤,٧٧٨,٦٧١	٤,٩٩٨,٥٥٢
(٤,٢٧٣,٤٦٥)	(٣,٩١٩,٩٩٠)
	(٢,٤٢١,١٩٦)
٥٠٠,٢٠٦	(١,٣٤٢,٦٤٢)
-	٣٧٨,١٢٥
-	٨٩٧,١٠٠
١١٥,٤١٥	٣٩,٥٣
٦٢٠,٦٢١	(٢٨,٣٤٤)
(٢٢٥,٠٠٠)	(٢٢٥,٠٠٠)
٣٩٥,٦٢١	(٢٥٣,٣٤٤)
٠,١٩٥	(٠,١٢٥)

الفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٢٠٠٥ سبتمبر ٣٠ (غير مراجعة)	٢٠٠٤ سبتمبر ٣٠ (غير مراجعة)	إضاح
٢,٤٨٨,٤٥٥	٢,٧٧١,٩٢٤	٧/٢
-	٩٩,٢٠٨	٧/٢
٢,٤٨٨,٤٥٥	٢,٧٧١,٩٣٢	
(٩٠٨,٨٨٩)	(٩٠٢,٦٨٣)	٨/٢
١,٥٧٩,٥٦٦	١,٨٦٨,٤٤٩	
(١,٤١٧,٢٤٤)	(١,٣٢٤,٨٩٧)	٨/٢
١٧٢,٣٢٢	٥٤٣,٥٥٢	
-	٣٣١,٠٠٥	
-	٨٩٧,١٠٠	٤
١٠٩,٢٧٩	١٠,٣٠٢	
٢٨١,٥٩١	١,٧٨١,٩٥٩	
(٧٥,٠٠٠)	(٧٥,٠٠٠)	٤/٢
٢٠٣,٥٩١	١,٧٦٦,٩٥٩	
٠,١٠	٠,٨٤	

أيرادات التأجير والخدمات

مجمل للربع لتحقق من صيغات أقسام سقوط سابق

إجمالي إيرادات النشاط

مصروفات التأجير والخدمات

مجمل الربع

مصروفات إدارية وعمومية

مخصص ديون مشكوك في تحصيلها

صافي الدخل (الخسارة) من الأنشطة الرئيسية

ارباح محققة عن الاستثمار

في أوراق مالية للمتأخرة

ربع محقق عن بيع كامل

حصص الاستثمار في شركة زميلة

أيرادات متعددة

صافي الدخل (الخسارة) قبل الزكاة

الزكاة

صافي دخل (خسارة) الفترة

ربحية (خسارة) العيم

تعتبر الإضافات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٨) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية

شركة المشروعات السياحية (شمس) - شركة مساهمة سعودية

قائمة التدفقات النقدية الأولية للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٥ و ٢٠٠٤ (غير مراجعة)

جمع المبالغ بـلريال السعودي

٢٠٠٤ ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٥

إضاح (غير مراجعة)

٣٩٥,٦٢١ (٢٥٢,٣٤٤)

التدفق النقدي من أنشطة التشغيل:

صافي (خسارة) دخل الفترة

التعديلات لـ :

٢,٥٠٣,٨٨٩ ٢,٥٩٥,٨٧٨

(٢٤٧,٢٥٤) (١٤١,١٦١)

- ٦٤,٠٤٦

٧٥,٤٧٧ ٢٢٥,٠٠٠

٢٢٥,٠٠٠ ٢,٤٢١,١٩٤

- (٨٩٧,١٠٠)

(٢,٠٨٢,٩٧٧) (٢,١٤٥,٥٩٩)

٤٩٩,٩٦٠ ٦٢٦,٠٦٦

٤٥٩,١٩٦ ٦٩١,٧٢٥

- (٢,٣٦٨,١٣٣)

(١٧,٢٨١) (٨٠,٧٨١)

١,٧٤٩,٩٧٧ ٢,٠٣٢,٨٣١

٣,٥٦١,٦٠٨ ١,٧٩٠,٦٢٥

استهلاك

تسويات سنوات سابقة

مخصص تعويض نهاية الخدمة

مخصص زكاة

مخصص ديون مشكوك في تحصيلها

أرباح بيع استثمار في شركة زميلة

نعم مدينة تجارية

عملام بيعات أقساط

مصروفات مدفعية مقدماً وأرصدة مدينة أخرى

الاستثمار في أوراق مالية للمناجرة

نعم دائنة تجارية

مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى

صافي النقد المحصل من أنشطة التشغيل

(٢٤٢,٨٥٧) (١٠٩,١٠٧)

- ٩,٩٥٢,٩٦٢

(١,٥٠٢,٩٠٥) (١٦٢,٠٣٥)

(١,٧٤٥,٧٦٢) ٩,٦٨٢,١٦٩

التدفق النقدي من الأنشطة الاستثمارية:

شراء ممتلكات ومعدات

متطلبات بيع كامل حصصي الاستثمار في شركة زميلة

مشروعات تحت التنفيذ

صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية

التدفق النقدي من أنشطة التمويل:

قرض لأجل

صافي النقد المستخدم في أنشطة التمويل

صافي حركة أرصدة لدى البنوك ونقد في الصندوق خلال الفترة

أرصدة لدى البنوك ونقد في الصندوق - بداية الفترة

أرصدة لدى البنوك ونقد في الصندوق - نهاية الفترة

الإراضي على

مطر

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٨) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية

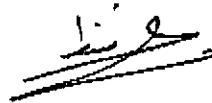
شركة المشروعات السياحية (شمس) - شركة مساهمة سعودية
 قائمة التغير في حقوق المساهمين الأولية للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٥ و ٢٠٠٤ (غير مراجعة)
 جمجم المبالغ بليارل سعودي

الإجمالي	الخسائر المتردمة	رأس المال
٨١,٩٣١,٥٦٤	(١٩,٥٨٨,٤٢٦)	١٠١,٥٠٠,٠٠٠
(١٤١,١٦١)	(١٤١,١٦١)	-
(٢٥٢,٣٤٤)	(٢٥٣,٣٤٤)	-
٨١,٥١٧,٠٥٩	(١٩,٩٨٢,٩٤١)	١٠١,٥٠٠,٠٠٠

الرصيد في ١ يناير ٢٠٠٥
 تعديلات سنوات سابقة
 صافي خسارة الفترة
 الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٥

٨١,٧٧٩,١٤٩	(١٩,٧٢٠,٨٥١)	١٠١,٥٠٠,٠٠٠
(٢٤٧,٢٥٤)	(٢٤٧,٢٥٤)	-
٣٩٥,٦٢١	٣٩٥,٦٢١	-
(٨١,٩٢٧,٥١٣)	(١٩,٥٧٢,٤٨٤)	١٠١,٥٠٠,٠٠٠

الرصيد في ١ يناير ٢٠٠٤
 تعديلات سنوات سابقة
 صافي دخل الفترة
 الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٤

الرأسمال


تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٨) جزءا لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية

شركة المشروعات السياحية (شمس) - شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٥ و ٢٠٠٤ (غير مراجعة)
جميع المبالغ بالريال السعودي

١ - التكوين والنشاط

تأسست شركة المشروعات السياحية (شمس) - شرکه مساهمة سعودية وفقاً للقرار الوزاري رقم ٨١٩ بتاريخ ٢٣/٩/٤١٤١٥هـ وتم إعلان تأسيسها بموجب قرار معالي وزير التجارة رقم (١٧) بتاريخ ١٤١٢/٤/١٥هـ وحصلت على سجل تجاري رقم ٢٠٥٠٢١٥٧٢ صادر من فرع وزارة التجارة بالدمام بتاريخ ١٤١٢/١/٢٠هـ وتم إدراج الشركة في النظام الآلي لمعلومات الأسماء السعودية بتاريخ ٢ أكتوبر ١٩٩٩م بناءً على خطاب مؤسسة النقد العربي السعودي - إدارة الرقابة على الأسماء المؤرخ في ٢٨ سبتمبر ١٩٩٩م.

ويتمثل نشاط الشركة طبقاً لأغراضها الأساسية في إقامة ولدارة المنتجعات والمنتشرات السياحية وخدماتها والحصول على الوكالات السياحية وتنظيم النشاطات والمسابقات السياحية داخل المملكة وخارجها وتجارة معدات الصيد والبحر والتربية عليها.

ويتمثل نشاط الشركة الحالي في المشروع السياحي الوحيد (منتجع شاطئ النخيل) والمقام على الأرض المؤجرة من أمانة مدينة الدمام لمدة ٤٠ سنة من ١١/١/١٤١٠هـ الموافق ٢٣٩٨م وتنتهي في ١٢/٣/١٤٤٩هـ الموافق ٢٣٥٢٨م.

٢. السياسات المحاسبية الهامة

يتم إعداد القوائم المالية الأولية وفقاً لمعايير التقارير المالية الأولية ولمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية الأخرى والصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين بالإضافة إلى الإرشادات الصادرة عنها، ويتم تسجيل كافة المعاملات المالية للشركة وفقاً لأسس الاستحقاق المعدل لعكس القيمة العادلة للاستثمارات في الأوراق المالية، فيما عدا مبيعات الأقساط حيث يتمتع فيها الأساس التقدي، وفيما يلي ملخص بأهم السياسات المحاسبية المتتبعة من قبل الشركة:

۱ / ۲ ممتلكات و معدات

تظهر الممتلكات والمعدات بالتكلفة بعد تزيل الاستهلاك المترافق (عدا الأرض المملوكة للشركة). ويجري احتساب الاستهلاك عليها بموجب طريقة القسط الثابت على لفترة المقدرة للأعمار الإنتاجية لها باعتماد النسب السنوية التالية :

- مباني ومرافق وشاليهات منتجع شاطئ النخيل على مدي عمر عقد إيجار أرض المنتجع التي تنتهي في ٢٠٢٨

- أثاث وأجهزة وسيارات وأخرى %٢٥ - %١٠

٤/٤ مشاريعات تحت التنفيذ

تدرج مشروعات تحت التنفيذ في نهاية العام وفقاً للتكلفة الفعلية لتلك الأعمال.

شركة المشروعات السياحية (شمس) - شركة مساهمة سعودية
إضاحات حول القوائم المالية الأولية ٢٠ سبتمبر ٢٠٠٥ و ٢٠٠٤ (غير مراجعة)
جميع المبالغ بالريال السعودي

٢. السياسات المحاسبية الهامة - تتمه

٢/ الاستثمار في أوراق مالية للمتاجرة

تظهر الاستثمارات في أوراق مالية قبلة للتداول الفوري والتي يتم اقتناها لأغراض المتاجرة بالقيمة العادلة كما في تاريخ المركز المالي وتدرج ضمن الموجودات المتداولة. تقييد/ تحصل التغيرات في القيمة العادلة على قائمة الدخل ضمن ' الإيرادات الأخرى'.

٤/ الزكاة

يجب مخصص للزكاة وفقاً للأنظمة المعهود بها في المملكة العربية السعودية . تحمل التزامات الزكاة مباشرة على قائمة الدخل.

٥/ العملات الأجنبية

تحول المعاملات التي تتم بالعملات الأجنبية لريالات سعودية بأسعار التحويل المسائدة وقت حدوث المعاملات. ويعاد تحويل أرصدة الموجودات والمطلوبات النقدية المسجلة بالعملات الأجنبية بأسعار التحويل المسائدة بتاريخ قائمة المركز المالي. تدرج كافة فروقات التحويل في قائمة الدخل.

٦/ مخصص تعويض نهاية الخدمة

يجب مخصص تعويض نهاية الخدمة المستحقة للموظفين عن فترات خدمتهم المتجمعة بتاريخ قائمة المركز المالي وفقاً لنظام العمل والعمل السعودي.

٧/ تحقق الإيرادات

• إيرادات التأجير والخدمات

تزيد إيرادات التأجير في الخدمات سنويا على أساس مبدأ الاستحقاق وفقاً للعقود المبرمة مع المستأجرين.

• إيرادات بيع بالتقسيط وعقود تأجير مع وعد باليبيع تسدد على أقساط

تبث المبيعات بالأقساط من وقع العقد بتاريخ البيع ويتم تأجيل مجمل ربح هذه المبيعات لحين التحصيل التقدير لها حيث تظهر قائمة الدخل نصيب السنة من أرباح الأقساط المحصلة سنوياً نظراً لعدم توفر أساس موضوعي يمكن بناءً عليه تقيير إمكانية التحصيل لطول فترة سداد هذه الأقساط وظهور الأرباح المزججة للأقساط المبيعات غير المحصلة في قائمة المركز المالي خصماً من عملاً مبيعات أقساط ويتم تكريم مخصص تلك الأقساط عند الشك في إمكانية تحصيلها وعكس اثر ذلك على الأرباح الموجبة لتلك الأقساط ، وتعالج المبالغ المدفوعة من العملاء لحجز الشاليهات كنفعت مقدمة.

• إيرادات عقود بيع منقعة

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

٨/ المصاريف

المصاريفات التأجير والخدمات تتمثل في المصاريفات المتعلقة بتأجير الشاليهات والكمائن، والخدمات المقدمة للمستأجرين وأصحاب حقوق الانتفاع، وقد تم تدويب جميع المصاريفات بخلاف مخصص الدين المشكوك في تحصيلها ضمن بند المصاريفات العمومية والإدارية.

٣. الاستثمار في أوراق مالية للمتاجرة

يمثل الاستثمار في أوراق مالية للمتاجرة استثمارات الشركة في صناعيق استثمارية للمتاجرة في الأوراق المالية تدار بواسطة بنوك محلية، وهي قابلة للتداول الفوري.

شركة المشروعات السياحية (شمس) - شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٥ و ٢٠٠٤ (غير مراجعة)
جميع المبالغ بالريال السعودي

٤. الاستثمار في شركة زميلة

بتاريخ ٢٢ ذي الحجة ١٤٢٥ هـ الموافق ١ فبراير ٢٠٠٥ تعاقدت إدارة الشركة على بيع حصتها في رأس مال شركة الجزيرة للسياحة - شركة مساهمة بحرينية بنسبة ١٩,٦٥ %، وذلك بمبلغ مليون دينار بحريني وقد تم استلام قيمة بيع الحصص بما يساوي، في تاريخ استلام قيمة البيع، مبلغ ٩,٩٥٢,٩٦٢ ريال سعودي، وبالتالي تم استكمال الإجراءات اللازمة لاتمام البيع وقد انعكس ذلك على القوائم المالية الأولية الحالية باستبعاد رصيد الاستثمار بمبلغ ٩,٠٥٦,٢١١ ريال سعودي وتسجيل أرباح محققة نتجت عن بيع كامل حصص الاستثمار بمبلغ ٨٩٧,١٠٠ ريال سعودي.

٥. نم مدينة تجارية، صافي

٣٠ سبتمبر ٢٠٠٥ ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٤
(غير مراجعة) (غير مراجعة)

٣,٣٩٥,٠٠٠	٤,٦٩٥,٠٠٠	عملاء المبيعات النقدية
٢,٨٧٦,٦٧٦	٤,٠٩٥,٦٧٥	عملاء الإيجار السنوي
٣,٦٦٢,٠٧٨	٤,١٥٨,٨٦٨	عملاء رسوم وخدمات
<u>٢٤١,٩٤٨</u>	<u>١٢٢,٩٤٨</u>	<u>مدينون متوعون</u>
١٠,١٧٥,٧٠٢	١١,٠٧٢,٤٩١	
(٣,٢٦٠,٦٧٠)	(٣,٩٤٥,٠٠٠)	مخصص الديون المشكوك في تحصيلها
<u>٦,٩١٥,٠٣٢</u>	<u>٧,١٢٧,٤٩١</u>	

٦. عملاء مبيعات الأقساط، صافي

٣٠ سبتمبر ٢٠٠٥ ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٤
(غير مراجعة) (غير مراجعة)

٩,٧٩٦,٨٤٣	٧,٥٣٥,٣٦٦	عملاء مبيعات الأقساط، إجمالي (انظر إيضاح ١/٧)
(٦,٦٤١,٠٢٦)	(٤,٩٠٦,٩٧٢)	نافساً: أرباح مؤجلة عن مبيعات أقساط غير مسددة
٣,١٥٥,٨١٧	٢,٦٢٨,٣٩٤	
-	(١,٧٣٦,٨٦٤)	مخصص الأقساط المشكوك في تحصيلها
<u>٣,١٥٥,٨١٧</u>	<u>٨٩١,٥٣٠</u>	

شركة المشروعات السياحية (شمس) - شركة معاهمة سعودية
إضاحات حول القوائم المالية الأولية ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٥ و ٢٠٠٤ (غير مراجعة)
جميع المبالغ بالريال السعودي

٧. الالتزامات المحتملة

- قامت الشركة بإيجار عقود تخصيص بموجبها حقوق الانتفاع بالشاليهات المطورة على أرض المنتجع والمستأجرة من إمارة مدينة الدمام، ولقد قامت إدارة الشركة خلال الفترة من ١٩٩٦م إلى ٢٠٠٢م بإيجار عقود بيع وعقود إيجار مفرون بوعد بالبيع لمباني الشاليهات بلغ عددها ٩٢ عقد منها ٥١ عقد بيع نقداً و ٤١ عقد إيجار مفرون بوعد بالبيع إجمالى مبلغ وقدره ٥٨,٩٩٥,٠٠٠ ريال سعودي و ٤٨,٤٢٧,٨١٣ ريال سعودي على التوالي (وقد تتضمن كلا العقدين فترة تنص على أن الأرض المقام عليها الشاليهات ليست مملوكة للشركة وإنما مستأجرة من إمارة 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 المفرون بوعد البيع فلم تجاز شرعاً بموجب قوى مجلس هيئة كبار العلماء في دورته الثانية والخمسين المنعقدة في مدينة الرياض بتاريخ ٢٩/١٠/١٤٢٠هـ.

وبناءً لذلك قامت الشركة باستخدام عقد بيع منفعة لمنع حقوق الانتفاع الخاص بالشاليهات لمن يرغب بشراء هذه الحقوق والانتفاع بها ولقد أبرمت إدارة الشركة بمحظ ذلك عقد بيع منفعة خلال الفترة من ٢٠٠٢م إلى تاريخه. وبهذا الخصوص فقد تم رفع دعوتين لدى المحكمة الشرعية الكبرى بالخبر واحدة قامت الشركة برفعها والأخرى تم رفعها على الشركة وفيما يلي ملخص هذه الدعوي:

- قامت الشركة برفع هذه الدعوى على أحد المتنقيعين مطالبة بإيجار المثل عن أحد الشاليهات التي يستخدمها المدعى عليه بعد صدور حكم محكمة سبق ببطلان عقد البيع النافي للمبرم بين الشركة وهذا المتنقع. 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 للمدعى عليه وخروجه من الشالية.

- قام أحد المتنقيعين برفع دعوى ضد الشركة مطالباً برد المبالغ التي نفعتها وبطلان عقد الإيجار المفرون بوعد بالبيع، وقد حكمت المحكمة على الشركة بإعادة ما استلمته من مبالغ للمدعى والبالغ 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 المفرونة بوعد بالبيع فإن على الشركة القيام برد تلك المبالغ بعد خصم إيجار المثل وبناءً على ذلك فإن الالتزامات التي قد تترتب على الشركة في حال مطالبتها برد المبالغ التي استلمتها بموجب عقود البيع والإيجار المفرونة بوعد بالبيع تقدر بمبلغ ٣٥,٧٢١,١٩٧ ريال سعودي كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٥ تفصيلها كما يلي:

الإيجار المثلى	قيمة العقود	المباعة	عدد الوحدات
٢٢,٥٣٤,٦١	٤٨,٤٢٧,٨١٣	٤١	٤١
١٨,٦٢٤,٤٨٥	٥٨,٩٩٥,٠٠٠	٥١	٥١
٤١,١٥٨,٥٤٦	٦٤,١٦٦,٢٥٠	٩٢	٩٢
الإجمالي			عقود الإيجار المفرونة بوعد البيع
(٧,٥٣٥,٣٦٦)			عقود بيع نقداً
٣٣,٦٢٣,١٨٠			إجمالي

عملاء مبيعات الأقساط، إجمالي
(انظر إيضاح ٦)

وحيث أنه لا توجد أي دعوى قائمة على الشركة حالياً لزد تلك المبالغ لم يتم عكس الأثر المترتب على هذه الالتزامات المحتملة على القوائم المالية الأولية للشركة.

شركة المشروعات السياحية (شمس) - شركة مساهمة سعودية
بيانات حول القوائم المالية الأولية ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٥ و ٢٠٠٤ (غير مراجعة)
جميع المبالغ بالريال السعودي

٧. الالتزامات المحتملة - تتمة

ب- تبلغ قيمة خطاب الضمان الصادر من الشركة لصالح وزارة المالية بمبلغ ٤,٧٣٤,٠٠٠ ريال سعودي والصادر من البنك العربي الوطني ضماناً لقرض الممنوح للشركة من قبل وزارة المالية، هذا وقد بلغ قيمة التأمين النقدي لخطاب الضمان بمبلغ ١,٤٢٠,٢٠٠ ريال سعودي في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٥ بما يمثل ٣% من قيمة الضمان. أدرجت ضمن رصيد المصارف المنفوعة مقدماً والأرصدة المدينة الأخرى.

٨. أرقام المقارنة

لقد تمت إعادة تصنيف بعض أرصدة ومبالغ المقارنة للفترة الماضية بما يتمشى مع تصنيف الفترة الحالية.