

اليوم الثلاثاء

٢٠٠٩/٠٢/٢٤ - ١٤٣٠/٠٢/٢٩ هـ

تقرير مجلس إدارة الشركة عن نتائج الأعمال لعام ٢٠٠٨م

السادة المساهمين في شركة المشروعات السياحية (شمس)

يتشرف مجلس إدارة شركة المشروعات السياحية (شمس) بتقديم تقريره السنوي عن نتائج أعمال الشركة لعام ٢٠٠٨م:

أولاً: نشاط الشركة:

ينحصر نشاط الشركة في مشروعها الوحيد وهو منتج شاطئ التخييل بشاطئ نصف القمر بالمنطقة الشرقية وتوسى الشركة في خططها المستقبلية إلى تعظيم الإيرادات بتنشيط الإيجارات السنوية واليومية وإضافة أنشطة ترويج للوحدات السكنية الموجودة بالمنتجع.

ثانياً: المخاطر التي تواجه الشركة:

هي المنافسة الداخلية والخارجية للسياحة والتي تحتاج الشركة فيها لحملات دعائية وتنشيط وذلك لزيادة الإقبال على المنتج وزيادة إيرادات الشركة.

ثالثاً: مقارنه السنوات الخمس بنود المراكز الماليه وقوائم الدخل:

المراكز الماليه

السنة	النقدية	الذمم المدينة	الالتزامات المتداولة	الأصول الثابتة	حقوق المساهمين
٢٠٠٤م	٨,٧٧٩,٢٤٧	١٤,٥٤١,٥٤١	١٠,٣٥١,٩٦٠	٦٩,٠٤٠,٩٦٤	٨١,٩١١,٥٦٦
٢٠٠٥م	١٨,١٤٤,٧٤٤	١١,٤٤٥,٩٨٣	١٠,٥١٠,٤٤٩	٦٦,٣٠٤,٩٧٥	٨٠,٤٩٢,٦٤١
٢٠٠٦م	١٨,٤٩٦,٣٤٤	٨,٤١٦,٠٧١	٨,٢٤٢,٩٩٢	٦١,٣٤٤,٧٠٢	٧٢,٥٢٢,٠٨٠
٢٠٠٧م	١١,٢٨٩,٠٦٤	٨,٠٧٩,٣٨٩	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

قوائم الدخل

السنة	الإيرادات	المصروفات المباشرة	المصروفات العمومية	الاستهلاكات	أرباح النشاط أو الخسائر	صافي أرباح العام
٢٠٠٤م	٩,٧٥٠,٣٥١	٢,٤٦٥,٢٦٩	٢,٠٩٧,٨٧٦	٢,٢٩٨,٥٥٧	٨٨٨,٦٤٩	٥٦٩,٣٩٤
٢٠٠٥م	٩,٥٢٨,٧٧٩	٢,٦٨٥,١٣٦	١,٨٨٥,٨٩٧	٢,٤٧٤,٨٢٨	(١,٩٣٨,٢٨٦)	(١,٠٣٦,٩٨٧)
٢٠٠٦م	١٠,٤٤٦,٧٤١	٤,٦٠٠,٢٩٧	٢,٩٦٢,٠٢٣	٢,٢٥٣,٦١٢	(٢,٣٧٦,٩٦٣)	(٨,٤١٠,٥٤٧)
٢٠٠٧م	١٣,٢١٢,٤٥٥	٤,٨٧٩,٩٤٤	٣,٥٧٢,٧٨٨	٣,٣٩٣,١٤٠	١,٣٦٦,٥٨٣	٢,١١٤,٦٨٧
٢٠٠٨م	١٤,٦٧٦,٣١٦	٧,٣٥٦,٣٢٩	٤,٠٨٢,٧٠٩	٣,٤٩٧,٤١٠	١٦٠,١٣٢	١٧٨,٤٤٧

رابعاً: نتائج أعمال العام:

أظهرت نتائج أعمال الشركة أرباح تشغيلية لعام ٢٠٠٨م بمبلغ ١٦٠,١٣٢ ريال مقابل أرباح تشغيلية لعام ٢٠٠٧م بمبلغ ١,٣٦٦,٥٨٣ ريال وأظهرت نتائج الأعمال صافي أرباح لعام ٢٠٠٨م بمبلغ ١٧٨,٤٤٧ ريال مقابل صافي أرباح لعام ٢٠٠٧م بمبلغ ٢,١١٤,٦٨٧ ريال وترجع أسباب نقص الأرباح التشغيلية لهذا العام لاستكمال الكوادر البشرية بالشركة والقيام بأعمال صيانه كامله للشاليهات والكباين والمرافق.

خامساً: توزيع الأرباح:

نظراً لعدم تغطية الخسائر المرحله من الأعوام السابقه فلن يتم توزيع أي أرباح على حاملي الأسهم لهذا العام فقط سيتم احتجاز احتياطي نظامي بنسبة ١٠٪ وكذلك مكافآت مجلس الإدارة حسب ما هو وارد بالنظام الأساسي للشركة.

سادساً: تملك أعضاء مجلس الإدارة وكبار التنفيذيين لأسهم الشركة:

يتملك أعضاء مجلس الإدارة ١,٠٠٠ سهم لكل عضو محتجز حسب النظام ولا يوجد أي إبلاغ بتملكهم أو زوجاتهم أو اولادهم العقده لأسهم في الشركة وكذلك كبار التنفيذيين بالشركة.

سابقاً: جلسات مجلس إدارة الشركة:

عقد مجلس إدارة الشركة عدد اجتماعين خلال عام ٢٠٠٨م كان حضور كل عضو على النحو التالي:

الرقم	اسم العضو	محل الإقامة	رقم الاجتماع		إجمالي الجلسات
			(١٢٠) الخامس	(١٢١) السادس	
١	فهد إبراهيم الدغيثر	الرياض	١	١	٢
٢	عبدروس عبد الله البار	جده	١	١	٢
٣	فارس منصور الراجحي	الرياض	١	٠	١
٤	محمد عبدالرحمن العيسى	الرياض	٠	٠	٠
٥	عبدالعزیز صالح الشثري	الرياض	١	٠	١
٦	سامي عبدالرحمن الطويل	الرياض	١	١	٢
٧	عبدالرحمن إبراهيم العبيد	الرياض	١	١	٢
٨	خالد إبراهيم العرفج	الخبر	١	١	٢

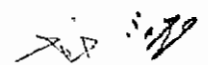
وقد تنازل عضو مجلس الإدارة الأستاذ/ سامي عبدالرحمن الطويل عن مكافآت حضوره مجلس الإدارة.

شامناً: العقود بين الشركة وأطراف ذات علاقة:

لا يوجد عقود مصلحة بين الشركة وأعضاء مجلس الإدارة أو المدير التنفيذي أو المدير المالي أو لأي شخص ذو علاقة بأي منهم.

تاسعاً: المدفوعات النظامية:

تتخصر المدفوعات النظامية في مكافآت نهاية الخدمة ومستحقات العاملين وبدل حضور أعضاء المجلس الغير مسدده، وكذلك الزكاه المستحقه لعام ٢٠٠٨م حيث تم تسديد الزكاه حتى نهاية عام ٢٠٠٧م.



عاشراً: السجلات المحاسبية وأحكام الرقابة:

تحتفظ الشركة بسجلات محاسبية كاملة توفى بأحكام الرقابة الداخليه ووفقاً لتطور النشاط السياحي بالملكه فإن الشركة قادره بإذن الله على مواصلة نشاطها وتطويره.

الحادي عشر: القروض:

لا توجد أي قروض على الشركة.

نظام الحوكمه:

وفقاً لما جاء بنموذج الإيضاح رقم 8 قأن الشركة قد طبقت بعض أنظمة الحوكمه وتسعى إدارة الشركة إلى تطبيق كامل قوانين الحوكمه بإذن الله وتم إرسال النموذج المشار له لهيئة السوق الماليه.

فهد إبراهيم الدغيش

عن محمد عبد العزيز

رئيس مجلس الإدارة

شركة المشروعات السياحية (شمس)
(شركة مساهمة سعودية)
الدمام – المملكة العربية السعودية
تقرير مراقب الحسابات والقوائم المالية
للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨م

شركة المشروعات السياحية (شمس)

(شركة مساهمة سعودية)

الدمام – المملكة العربية السعودية

تقرير مراقب الحسابات والقوائم المالية

للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨م

جدول المحتويات

تقرير مراقب الحسابات

قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨م

قائمة الدخل للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨م

قائمة التدفقات النقدية للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨م

قائمة التغير في حقوق المساهمين للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨م

صفحة

١ – ١٢

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨م



License No. 154
P.O.Box 15046 Jeddah 21444
Tel.: 6600085 / 6670692
Fax: 6609320
Jeddah - Kingdom of Saudi Arabia

ترخيص رقم « ١٥٤ »
ص.ب. ١٥٠٤٦ جدة ٢١٤٤٤
هاتف: ٦٦٠٠٨٥ / ٦٦٠٠٦٩٢
فكس: ٦٦٠٩٣٢٠
جدة - المملكة العربية السعودية

تقرير مراقب الحسابات

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

لقد راجعنا قائمة المركز المالي لشركة المشروعات السياحية (شمس) (شركة مساهمة سعودية) كما هي عليه في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨م وقائمة الدخل وقائمة التدفقات النقدية وقائمة التغيرات في حقوق المساهمين للسنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات من رقم (١) إلى رقم (٢٠) المعتبرة جزءاً من هذه القوائم المالية المعدة من قبل الشركة وفقاً لنص المادة ١٢٣ من نظام الشركات والمقدمة لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها. وفيما عداً ما ورد بفقرة التحفظ (١) أدناه فقد كانت مراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها واشتملت على فحص السجلات المحاسبية والإجراءات الأخرى التي رأيناها ضرورية لتكوين درجة معقولة من القناعة تمكنا من إبداء الرأي على القوائم المالية.

تحفظ: (١) لم ترد إلينا مصادقات من البنوك التي تتعامل معها الشركة في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨م، والتي يبلغ إجمالي رصيدها المدين في ذات التاريخ ٣,٥٥١,٦٠٢ ريال سعودي، ولم نتكمن من القيام بإجراءات مراجعة بديلة للتحقق من صحة وجود واكتمال أرصدة البنوك.

(٢) لم تقم الشركة بإعداد نظام حوكمه خاص بالشركة كما لم يتم وضع سياسات ومعايير وإجراءات واضحة للعضوية في مجلس الإدارة وذلك حسب متطلبات القرار رقم ١-٢١٢-٢٠٠٦م بتاريخ ١٠/٢١/١٤٢٧هـ الموافق ١١/١٢/٢٠٠٦م من نظام السوق المالية.

رأي متحفظ: ١- وفي رأينا باستثناء أثر التعديلات التي كان من الممكن لنا تحديد ضرورتها لو تمكنا من تأييد أرصدة البنوك كما في فقرة التحفظ رقم (١) أعلاه فإن القوائم المالية ككل تظهر بعدل المركز المالي لشركة المشروعات السياحية (شمس) كما هو في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨م ونتائج أعمالها وتدفعاتها النقدية والتغير في حقوق المساهمين للسنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ، في ضوء العرض والإفصاح للمعلومات التي تحتوي عليها القوائم المالية ووفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها والملائمة لظروف الشركة والمطبقة بصورة مماثلة.

٢- فيما عداً الالتزام المتعلق بالأمور المشار إليها في فقرة التحفظ رقم (٢) أعلاه، تتفق مع متطلبات نظام الشركات والنظام الأساسي للشركة فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية.

لفت انتباه:

▪ نود أن نشير إلى انه لم يتم إبراء ذمة أعضاء مجلس الإدارة السابق في اجتماع الجمعية العمومية العادية الثاني للشركة المنعقدة بتاريخ ١٤٢٧/٠٥/٠١هـ الموافق ٢٠٠٦/٠٥/٢٨م على الرغم من اعتماد الجمعية للقوائم المالية وتقرير مراقب الحسابات للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥م.

أسامة عبد الله الخريجي

محاسبون قانونيون
ترخيص رقم (١٥٤)



التاريخ: ١٤٣٠/٠٢/٢٨هـ
الموافق: ٢٠٠٩/٠٢/٢٣م

محمد عثمان عبد الحافظ
المدير المالي

شركة المشروعات السياحية (شمس)

شركة مساهمة سعودية

قائمة المركز المالي في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨ م

العملة المستخدمة : ريال سعودي

خالد إبراهيم المرخج
عضو مجلس الإدارة
المدير التنفيذي

٢٠٠٧م	٢٠٠٨م	إيضاح	الأصول المتداولة
٣٠٢٣٠٦٥	٣٥٥١٦٠٢	(٣)	نقد لدى البنوك
٨٢٦٥٩٩٩	١٠٥٢٤٩٠٧	(٤)	مرايبات لدى البنوك
٨٠٧٩٢٨٩	٦٣٧٧٨٧١	(٥-٢ط)	ذمم مدينة (بالصافي)
٥٥٠٢١٩	١٣١٩٦٨٦	(٦-٢ط)	مصاريق مدفوعة مقدماً أخرى
١٩٩١٨٥٧٢	٢١٧٧٤٠٦٦		إجمالي الأصول المتداولة
			الإلتزامات المتداولة :
٦٤٣١٩	٤٩٠١٨		ذمم دائنة
٢٤٢٨٨٢	٢٣٧٩٥٨		إيرادات مقبوضة مقدماً
٣٧٠٠٢٢	٥١١٨١٩	(٧)	أرصدة دائنة أخرى ومصروفات مستحقة
٣٤٢٥٠٣	٣٤٢٥٠٣	(٨)	دائنة وتوزيعات
٣١٧٠١٨	٢٨٧٠١٨		تأمينات مستردة محتجزة من الغير
٢٩٣٦٧٣٧	٢٧٨٢٣٣٨	(٩-٢ك)	أرباح مؤجلة عن مبيعات أقساط غير مسددة
١٥٩١٢٢٨	٦٣٩٩٦٤	(١١-٢ح)	مخصص الزكاة
٥٨٦٤٧٠٩	٤٨٥٠٦١٨		إجمالي الإلتزامات المتداولة
١٤٠٥٣٨٦٣	١٦٩٢٣٤٤٨		رأس المال العامل
			أصول طويلة الأجل
٥٩٤٤٢٥١٠	٥٦٧١٤٦٢٦	(١٠-٢ب)	الأصول الثابتة (بالصافي)
٥٩٤٤٢٥١٠	٥٦٧١٤٦٢٦		مجموع الأصول طويلة الأجل
٧٣٤٩٦٣٧٣	٧٣٦٣٨٠٧٤		إجمالي الإستثمار
			الإلتزامات غير المتداولة :
٧٢١٥٠٠	٩٩٣٥٦٢	(١٢-٢ز)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٧٢١٥٠٠	٩٩٣٥٦٢		إجمالي الإلتزامات غير المتداولة
			حقوق المساهمين :
١٠١٥٠٠٠٠٠	١٠١٥٠٠٠٠٠	(١٣)	رأس المال
٢٣٠٢١٥	٢٤٨٠٦٠	(١٤)	إحتياطي نظامي
(٣٠٨٥٨٥٦٠)	(٢٩٢٦٤١٥٠)		خسائر متراكمة من سنوات سابقة
١٩٠٣٢١٨	١٦٠٦٠٢		صافي ربح العام
٧٢٧٧٤٨٧٣	٧٢٦٤٤٥١٢		إجمالي حقوق المساهمين
٧٣٤٩٦٣٧٣	٧٣٦٣٨٠٧٤		إجمالي الإلتزامات غير المتداولة وحقوق المساهمين

* الإيضاحات المرفقة من رقم <١> إلى رقم <٢٠> جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها.

محمد بن عبد الرحمن
المدير المالي

شركة المشروعات السياحية (شمس)
شركة مساهمة سعودية
قائمة الدخل
للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨م
العملة المستخدمة : ريال سعودي

خالد إبراهيم العرفج
عضو مجلس الإدارة
المدير التنفيذي

٢٠٠٧م	٢٠٠٨م	إيضاح
١٣ ٢٧٦ ٦٤٤	١٤ ٥٢١ ٩١٧	إيرادات التأجير والخدمات
٢٣٥ ٤٤٨	١٥٤ ٣٩٩	(٢ك) مجمل الربح المحقق من مبيعات إسقاط سنوات
١٣ ٥١٢ ٠٩٢	١٤ ٦٧٦ ٣١٦	إجمالي إيرادات النشاط
(٤ ٨٧٩ ٩٤٤)	(٧ ٢٥٦ ٣٢٩)	(١٥) مصروفات التأجير والخدمات
٨ ٦٣٢ ١٤٨	٧ ٤١٩ ٩٨٧	مجمل الربح المحقق
		<u>المصروفات من العمليات الرئيسية:</u>
(٣ ٥٧٢ ٧٨٨)	(٤ ٠٨٢ ٧٠٩)	(١٦) مصروفات عمومية وإدارية
(٣ ٣٩٣ ١٤٠)	(٣ ٤٩٧ ٤١٠)	إستهلاك الأصول الثابتة
(٦ ٩٦٥ ٩٢٨)	(٧ ٥٨٠ ١١٩)	إجمالي المصروفات
١ ٦٦٦ ٢٢٠	(١٦٠ ١٣٢)	صافي (خسارة) / ربح النشاط
(٣٠٠٢)	---	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
٤١٣ ٢١٣	٥٦١ ٧٥٨	أرباح / بيع أصول ثابتة
٢٦٥ ٩٩٨	٢٥٨ ٩٠٨	أرباح مرابحات لدى البنوك
٣٧٣ ٥٠٧	١٥٧ ٨٧٧	إيرادات أخرى
٢ ٧١٥ ٩٣٦	٨١٨ ٤١١	صافي الربح قبل الزكاة
(٦٠١ ٢٤٩)	(٦٣٩ ٩٦٤)	(١١-٢ح) مخصص الزكاة
٢ ١١٤ ٦٨٧	١٧٨ ٤٤٧	صافي ربح العام بعد الزكاة
٠.٢١	٠.٠٢	ربح السهم

* الإيضاحات المرفقة من رقم <١> إلى رقم <٢٠> جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها.

خالد إبراهيم المرعي
عضو مجلس الإدارة
المدير التنفيذي
محمد المرعي

شركة المشروعات السياحية (شمس)
شركة مساهمة سعودية
قائمة التدفقات النقدية الأولية
للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨م
العملة المستخدمة: ريال سعودي

محمد بن عبد العزيز
المدير المالي

٢٠٠٧م	٢٠٠٨م	التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
٢ ٧١٥ ٩٣٦	٨١٨ ٤١١	صافي أرباح العام قبل الزكاة الشرعية
		تسويات لمطابقة صافي الربح صافي التدفقات النقدية
		الناشئة من أنشطة التشغيل:
٣ ٣٩٣ ١٤٠	٣ ٤٩٧ ٤١٠	إستهلاك الأصول الثابتة
٣ ٠٠٢	---	تدعيم مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
---	(٥٦١ ٧٥٨)	أرباح رأسمالية
---	(٢٥٨ ٩٠٨)	الفوائد الدائنة
٢٤٧ ٩٣٣	٣٠١ ٢٩٧	تدعيم مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٦ ٣٦٠ ٠١١	٣ ٧٩٦ ٤٥٢	تسويات سنوات سابقة
(٨٧١ ٩١٥)	(٣٠٨ ٨٠٨)	التغيرات في بنود رأس المال العامل
		(الزيادة) في المربحات لدى البنوك
(٨ ٢٦٥ ٩٩٩)	(٢ ٠٠٠ ٠٠٠)	النقص في الذمم المدينة
٥٠١ ٢٦٠	١ ٩٠٩ ٤١٨	(الزيادة) النقص في أرصدة مدينة أخرى ومصروفات مدفوعة مقدما
٢٢٧ ١٧٤	(٧٦٩ ٤٦٧)	النقص في خطاب ضمان
٧١٠ ١٠٠	---	(النقص) في الذمم الدائنة
(٩١ ٩٦٨)	(١٥ ٣٠١)	(النقص) في إيرادات مقبوضة مقدما
(٤٤٩ ٥٩٤)	(٤ ٩٢٤)	(النقص) في التأمينات المسترده
---	(٢٠ ٠٠٠)	الزيادة (النقص) في أرصدة دائنة أخرى ومصروفات مستحقة
(٥١٨ ٥٠٨)	١٤١ ٧٩٧	مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة
(١٢ ٨٣٣)	(٢٩ ٢٣٥)	زكاة مدفوعة
(٨ ٤٩٦ ١٤٠)	(١ ٥٩١ ٢٢٨)	(النقص) في أرباح مؤجلة عن مبيعات أقساط غير مسددة
(٥٤٢ ٤٤١)	(١٥٤ ٣٩٩)	صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل
(١١ ٤٥٠ ٨٥٣)	٩٥٤ ٣٠٥	التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
		(مدفوعات) لشراء أصول ثابتة
(١ ٦٥٥ ٤٢٦)	(١ ٧٢٥ ٧٦٨)	مقبوضات من بيع موجودات ثابتة
---	١ ٣٠٠ ٠٠٠	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الناتجة من أنشطة الاستثمار
(١ ٦٥٥ ٤٢٦)	(٤٢٥ ٧٦٨)	التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
		أقساط قروض مسددة
(٢ ٣٦٧ ٠٠٠)	---	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة التمويل
(٢ ٣٦٧ ٠٠٠)	---	صافي التدفقات النقدية
(١٥ ٤٧٣ ٢٧٩)	٥٢٨ ٥٣٧	رصيد النقدية في أول العام
١٨ ٤٩٦ ٣٤٤	٣ ٠٢٣ ٠٦٥	رصيد النقدية في آخر العام
٣ ٠٢٣ ٠٦٥	٣ ٥٥١ ٦٠٢	

* الإيضاحات المرفقة من رقم <١> إلى رقم <٢٠> جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها.

محمد عثمان محمد الحافظ
المدير المالي

خالد إبراهيم الصريح
عضو مجلس الإدارة
المدير التنفيذي
شركة الصريح

شركة المشروعات السياحية (شمس)

شركة مساهمة سعودية

قائمة التغير في حقوق المساهمين

للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨م

العملة المستخدمة : ريال سعودي

الإجمالي	أرباح العام	خسائر مبقاه	الإحتياطي النظامي	رأس المال	إيضاح
٧٢ ٥٢٢ ٠٨٠	(٨ ٤١٠ ٥٤٧)	(٢٠ ٥٨٦ ١١٩)	١٨ ٧٤٦	١٠١ ٥٠٠ ٠٠٠	الرصيد في ٢٠٠٧/١/١م
---	٨ ٤١٠ ٥٤٧	(٨ ٤١٠ ٥٤٧)	---	---	تحويل خسائر السنة
(١ ٨٦١ ٨٩٤)	---	(١ ٨٦١ ٨٩٤)	---	---	تسويات سنوات سابقة
---	(٢١١ ٤٦٩)	---	٢١١ ٤٦٩	---	المحول للإحتياطي النظامي
٢ ١١٤ ٦٨٧	٢ ١١٤ ٦٨٧	---	---	---	صافي ربح عام ٢٠٠٧م
٧٢ ٧٧٤ ٨٧٣	١ ٩٠٣ ٢١٨	(٣٠ ٨٥٨ ٥٦٠)	٢٣٠ ٢١٥	١٠١ ٥٠٠ ٠٠٠	الرصيد في ٢٠٠٨/١/١م
---	(١ ٩٠٣ ٢١٨)	١ ٩٠٣ ٢١٨	---	---	تحويل ربح السنة
(٣٠٨ ٨٠٨)	---	(٣٠٨ ٨٠٨)	---	---	(١٧) تسويات سنوات سابقة
---	(١٧ ٨٤٥)	---	١٧ ٨٤٥	---	المحول للإحتياطي النظامي
١٧٨ ٤٤٧	١٧٨ ٤٤٧	---	---	---	صافي ربح عام ٢٠٠٨م
٧٢ ٦٤٤ ٥١٢	١٦٠ ٦٠٢	(٢٩ ٢٦٤ ١٥٠)	٢٤٨ ٠٦٠	١٠١ ٥٠٠ ٠٠٠	الرصيد في ٢٠٠٨/١٢/٣١م

* الإيضاحات المرفقة من رقم <١> إلى رقم <٢٠> جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها.

شركة المشروعات السياحية (شمس)

(شركة مساهمة سعودية)

الدمام – المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨م

١- معلومات عن الشركة:

اسم الشركة : شركة المشروعات السياحية (شمس).

تأسيس الشركة : تمت الموافقة على الترخيص بتأسيس الشركة وفقا 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 (كبانا) في المشروع السياحي الوحيد للشركة حاليا وهو منتجع شاطئ النخيل.

نشاط الشركة الحالي : يتمثل نشاط الشركة في المشروع السياحي الوحيد (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 إعادة 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 انتهائها.

أخرى : تم إدراج الشركة في النظام الآلي لمعلومات الأسهم السعودية بتاريخ ٢ أكتوبر ١٩٩٩م بناء على خطاب مؤسسة النقد العربي السعودي – إدارة الرقابة على الأسهم المؤرخ في ٢٨ سبتمبر ١٩٩٩م.

٢) اهم السياسات المحاسبية المطبقة:

أ) العرف المحاسبي:

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

(ب) الأصول الثابتة:

- يتم إثبات الأصول الثابتة بالتكلفة ويتم استهلاكها على مدى العمر الإنتاجي لها (عدا الأرض) وفقاً لطريقة القسط السنوي الثابت وقد تم احتساب إستهلاك الأصول الثابتة على أساس المعدلات السنوية التالية:
- مباني ومرافق وشاليهات منتجع شاطئ النخيل
 - أثاث وأجهزة وسيارات وأخرى
- على مدى عمر عقد إيجار أرض المنتجع
١٠% - ٢٥%

(ج) الانخفاض 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 يكمن استردادها من ذلك الأصل ويتم إثبات الانخفاض في قيمة الأصل عندما تزيد قيمته الدفترية عن تلك التي تم تقديرها ويتم إدراج قيمة ذلك الانخفاض في قائمة الدخل.

(د) الاستثمارات:

- يتم تصنيف الاستثمارات في الأوراق المالية بناء على نية إدارة الشركة في استخدام الأوراق المالية.
- يتم قياس الاستثمار وإثباته عند اقتناؤه بالتكلفة - المتمثلة في سعر الشراء مضافاً إليها جميع ما أنفق لغرض الاقتناء.
- يتم تقييم الاستثمارات بغرض المتاجرة في نهاية كل فترة مالية على أساس القيمة العادلة ويتم إثبات المكاسب والخسائر المحققة وغير المحققة بقائمة الدخل.
- يتم تقييم الاستثمارات المتاحة للبيع في نهاية كل فترة مالية بالقيمة العادلة ويتم تحميل الفروق الناتجة بحساب مكاسب أو خسائر غير محققة بحقوق الملكية.
- يتم الاعتراف بإيرادات الاستثمارات في الأوراق المالية عند إعلان توزيعات الأرباح.
- يتم تقييم الاستثمارات وفقاً لطريقة حقوق الملكية وذلك في الاستثمارات التي تزيد عن ٢٠% من رؤوس أموال الشركات المستثمر فيها بالإضافة إلى ممارسة التأثير المهم على السياسات المالية والتشغيلية للشركة المستثمر فيها، ويتم إثبات الأرباح والخسائر من واقع صافي دخل (خسارة) الشركات المستثمر فيها وذلك بتعديل رصيد الاستثمار تبعاً لذلك.
- يتم تخفيض القيمة الحالية للاستثمارات في الأوراق المالية مقابل الانخفاض غير المؤقت في قيمة هذه الاستثمارات.

(هـ) مشروعات تحت التنفيذ:

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

(و) الاحتياطي النظامي والاحتياطي الإتفاقي:

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

(ز) مخصص مكافأة نهاية الخدمة:

يتم احتساب مخصص مكافأة نهاية الخدمة سنويا وفقا لمتطلبات نظام العمل والعمال السعودي.

(ح) الزكاة الشرعية:

تقوم الشركة باحتساب مخصص الزكاة الشرعية سنويا ويحمل على قائمة الدخل أما التعديلات التي قد تطرأ عند الربط النهائي للزكاة فيتم تحميلها في السنة التي يتم فيها ذلك الربط.

(ط) المدينون التجاريون والمدينون والأرصدة الأخرى

يتم تسجيل المدينون التجاريون والمدينون والأرصدة المدينة الأخرى بالقيمة الاسمية مخصصا منها أية مبالغ من المتوقع عدم تحصيلها.

(ي) المخصصات

يتم إثبات المخصصات عند وجود التزام قانوني أو مستدل عليه في الظروف المحيطة نتيجة لحدث في الماضي ويكون من المحتمل أن يترتب عنه تدفق لمنافع اقتصادية يتم استخدامها لسد ذلك الالتزام.

(ك) تحقق الإيرادات:

(١) إيرادات التأجير والخدمات:

تفيد إيرادات التأجير والخدمات سنويا على أساس مبدأ الاستحقاق وفقا للعقود المبرمة مع المستأجرين.

(٢) إيرادات بيع بالتقسيط وعقود تأجير مع وعد بالبيع تسدد على أقساط:

كانت الشركة حتى نهاية عام ٢٠٠٣م تقوم بالبيع وفقا للسياسة الموضحة ادناه والتي ينتج عنها حتى الان تأثير على قائمة الدخل حساب (مجموع الربح المحصل عن مبيعات اقساط سنوات سابقة) وعلى قائمة المركز المالي على حساب (أرباح مؤجلة عن مبيعات اقساط 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 وفقا للأقساط المحصلة سنويا نظرا لعدم توفر أساس موضوعي يمكن بناءا 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 منقعة:

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

(ل) إثبات المعاملات بالعملة الأجنبية:

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

٢٠٠٧م	٢٠٠٨م	نقد لدى البنوك:	(٣)
ريال سعودي	ريال سعودي	بنوك - حسابات جارية	
٣.٢٣.٦٥	٣.٥٥١.٦٢		
٣.٢٣.٦٥	٣.٥٥١.٦٢		
		مرايحات لدى البنوك:	(٤)
		مرايحات - صناديق البنك الأهلي	
٨.٢٦٥.٩٩٩	٨.٤٨١.٦٣٨	مرايحات - صناديق البنك السعودي الهولندي	
---	٢.٤٣.٢٦٩		
٨.٢٦٥.٩٩٩	١٠.٥٢٤.٩٠٧		
		نم مدينة (بالصافي):	(٥)
١.٨٠٠.٠٠٠	١.٣٥٢.٥٠٠	نم عملاء - بيع نقدي	
٦.٥٤٢.٦٣٣	٥.٤١٣.٦١٤	نم عملاء - بيع بالتقسيط	
٢.٩٦٤.٠٢٠	٢.٤١٧.٢٥١	نم عملاء - الايجارات	
٤.٢٩٦.٥٠٣	٤.٦٧٣.٧٦٤	نم عملاء - رسوم وخدمات	
١٤٠.٤٦٩	١٨٥.٠٧٨	عملاء متنوعون	
١٥.٧٤٣.٦٢٥	١٤.٠٤٢.٢٠٧	المجموع	
(٧.٦٦٤.٣٣٦)	(٧.٦٦٤.٣٣٦)	يخصم: مخصص ديون مشكوك في تحصيلها	
٨.٠٧٩.٢٨٩	٦.٣٧٧.٨٧١		
		أرصدة مدينة أخرى ومصرفات مدفوعة مقدماً (بالصافي):	(٦)
٢٥.٣٠٠	٧٤.٠٦٥	عهد	
٢١٩.٣٠٠	٥٢٧.٤٩٥	سلف موظفين	
٢٩٩.٠٩٦	٤٢٨.٥٧٠	مصاريف مدفوعة مقدماً	
٣٤.٨٢٥	٣١٧.٨٥٨	موردون دفعات مقدمة	
٥٧٨.٥٢١	١.٣٤٧.٩٨٨	المجموع	
(٢٨.٣٠٢)	(٢٨.٣٠٢)	يخصم: مخصص ديون مشكوك في تحصيلها	
٥٥٠.٢١٩	١.٣١٩.٦٨٦		

		<u>أرصدة دائنة أخرى ومصروفات مستحقة:</u>		(٧)
٢٠٠٧م	٢٠٠٨م	ريال سعودي	ريال سعودي	
٢٠٥ ٧١٣	٢١٣ ٩٨٥			مصروفات مستحقة
١٦٤ ٣٠٩	٢٩٧ ٨٣٤			دائنون متنوعون
<u>٣٧٠ ٠٢٢</u>	<u>٥١١ ٨١٩</u>			

		<u>دائنو توزيعات:</u>		(٨)
٥٠ ٠٠٠	٥٠ ٠٠٠			توزيعات أرباح تخص عام ١٩٩٦
١٥٢ ٥٠٠	١٥٢ ٥٠٠			توزيعات أرباح تخص عام ١٩٩٩
١٤٠ ٠٠٣	١٤٠ ٠٠٣			توزيعات أرباح تخص عام ٢٠٠١
<u>٣٤٢ ٥٠٣</u>	<u>٣٤٢ ٥٠٣</u>			

(٩) أرباح مؤجلة عن مبيعات أقساط غير مسددة:
بلغ رصيد أرباح مؤجلة عن مبيعات أقساط غير مسددة في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨م ٢ ٧٨٢ ٣٣٨ ريال سعودي وهي تتمثل في مجمل الأرباح المؤجلة والناجمة من مبيعات الأقساط خلال السنوات السابقة حيث يتم إثبات تلك الأرباح عند التحصيل النقدي للأقساط في تاريخ سدادها من العملاء.
بيانها كالتالي:

٣ ٤٧٩ ١٧٨	٢ ٩٣٦ ٧٣٧	رصيد الربح المؤجل اول السنة
(٢٣٥ ٤٤٨)	(١٥٤ ٣٩٩)	ما تحقق منه بناء على التحصيلات
(٣٠٦ ٩٩٣)	----	تسوية سنوات سابقة
<u>٢ ٩٣٦ ٧٣٧</u>	<u>٢ ٧٨٢ ٣٣٨</u>	رصيد اخر السنة

١٠- الأصول الثابتة - بالصافي:

الإجمالي	الثوبات الاعلالية	العدد و الأدوات	الأثاث و الأجهزة	السيارات	المباني والمرافق	الأراضي	بيان
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
٩٤٥٩١٩٧٢	٢٥٣٩١٣	٣١٢٨١٩	٥٢٣٥٦٣٧	٣٧٩١٧٠	٨٤١٧٥٦٧٩	٤٢٣٤٧٥٥	التكلفة في ٢٠٠٨/١/١
١٧٢٥٧٦٨	٤٥٠٠	٨٠٤٥٦	٨٤٣٧٥٣	٢٩٢٠٠٠	٥٠٥٠٥٩	---	إضافات السنة
١٥٩٣١١٤	---	---	---	٣٠٠٠٠٠	١٥٦٣١١٣	---	الإستبعادات
٩٤٧٢٤٦٢٧	٢٥٨٤١٣	٣٩٣٢٧٥	٦٠٧٩٣٩٠	٦٤١١٧٠	٨٣١١٧٦٢٥	٤٢٣٤٧٥٥	التكلفة في ٢٠٠٨/١٢/٣١
٣٥١٤٩٤٦٢	١٥٥٧٥١	٩٢١٢٩	٢٥٠٧٦٤١	٢٦٦٤٥٣	٣٢١٢٧٤٨٨	---	مجمع الإهلاك في ٢٠٠٨/١/١
٣٤٩٧٤١٠	١٣٢١٤	٣٣٩٠٢	٥٠٢٩٤٥	٦٤٩٣٥	٢٨٨٢٤١٤	---	إهلاك السنة
٦٣٦٨٧١	---	---	---	٢٩٩٩٩	٦٠٦٨٧٢	---	مجمع إهلاك الاستبعادات
٣٨٠١٠٠٠١	١٦٨٩٦٥	١٢٦٠٣١	٣٠١٠٥٨٦	٣٠١٣٩٠	٣٤٤٠٣٠٣٠	---	مجمع الإهلاك في ٢٠٠٨/١٢/٣١
٥٦٧١٤٦٢٦	٨٩٤٤٨	٢٦٧٢٤٤	٣٠٦٨٨٠٤	٣٣٩٧٨٠	٤٨٧١٤٥٩٥	٤٢٣٤٧٥٥	صافي القيمة الدفترية في ٢٠٠٨/١٢/٣١
٥٩٤٤٢٥١٠	٩٨١٦٢	٢٢٠٦٩٠	٢٧٢٧٩٩٥	١١٢٠٧١٧	٥٢٠٤٨١٩١	٤٢٣٤٧٥٥	صافي القيمة الدفترية في ٢٠٠٧/١٢/٣١

* مباني ومرافق وخدمات نشاطية التخيل مقامة على أرض مستأجرة من أمانة الدمام ينتهي اجارها في ٢٠٠٨/١٢/٣٠.

٢٠٠٧م	٢٠٠٨م	مخصص الزكاة الشرعية: (١١)
ريال سعودي	ريال سعودي	١- احتساب الزكاة الشرعية:
		تعديل الربح
٢ ٧١٥ ٩٣٦	٨١٨ ٤١١	صافي الربح قبل الزكاة
٣٨٧ ٢٣٣	٤٩٣ ٣٥٦	فرق استهلاك الأصول الثابتة
٢٥٠ ٢١٥	٣٠١ ٢٩٧	مخصصات
<u>٣ ٣٥٣ ٣٨٤</u>	<u>١ ٦١٣ ٠٦٤</u>	صافي الربح (الخسارة) المعدل
		أساس احتساب الزكاة
١٠١ ٥٠٠ ٠٠٠	١٠١ ٥٠٠ ٠٠٠	رأس المال
٣ ٣٥٣ ٣٨٤	١ ٦١٣ ٠٦٤	صافي (الخسارة) الربح المعدل
(٣٠ ٨٥٨ ٥٦٠)	(٢٩ ٢٦٤ ١٥٠)	الخسائر المدورة
١٨ ٧٤٦	٢٣٠ ٢١٥	إحتياطي نظامي
٣٤٢ ٥٠٣	٣٤٢ ٥٠٣	دائنو توزيعات
٨ ١٦٠ ٨٠١	٨ ٣٨٤ ٩٠٣	مخصصات
<u>٨٢ ٥١٦ ٨٧٤</u>	<u>٨٢ ٨٠٦ ٥٣٥</u>	
(٥٨ ٤٦٦ ٩١٥)	(٥٧ ٢٠٧ ٩٨٢)	الأصول الثابتة (بالصافي)
<u>٢٤ ٠٤٩ ٩٥٩</u>	<u>٢٥ ٥٩٨ ٥٥٣</u>	وعاء الزكاة
٦٠١ ٢٤٩	٦٣٩ ٩٦٤	الزكاة الشرعية المستحقة عن السنة
٩٨٩ ٩٧٩	---	ربط إضافي عن سنوات سابقة
<u>١ ٥٩١ ٢٢٨</u>	<u>٦٣٩ ٩٦٤</u>	المخصص المكون خلال السنة
		١١- ٢ حركة مخصص الزكاة:
٨ ٤٩٦ ١٤٠	١ ٥٩١ ٢٢٨	في بداية السنة
٦٠١ ٢٤٩	٦٣٩ ٩٦٤	مخصص الزكاة عن السنة
٩٨٩ ٩٧٩	---	إضافة ناتجة عن ربط زكاة نهائي سنوات سابقة
(٨ ٤٩٦ ١٤٠)	(١ ٥٩١ ٢٢٨)	المستخدم خلال السنة
<u>١ ٥٩١ ٢٢٨</u>	<u>٦٣٩ ٩٦٤</u>	رصيد المخصص في نهاية السنة

١١- ٣- الموقف الزكوي:

أ- الأعوام من ١٩٩٦ إلى عام ٢٠٠٥ م:

- قامت الشركة بتقديم الاقرارات الزكوية المتأخرة منذ عام ١٩٩٦م الى عام ٢٠٠٥م لمصلحة الزكاة وتسميد المستحق عنها والبالغ ١٤٠ ٤٩٦ ٨ ريال سعودي وقد حصلت على شهادة نهائية من المصلحة بتاريخ ١٤٢٨/١/٢٦هـ الموافق ٢٠٠٧/٢/١٤م عن تلك السنوات.

ورد من مصلحة الزكاة والدخل ربط عن السنوات من ١٩٩٦م الى ١٩٩٨م بمبلغ ٢ ٨٨٣ ٩٨٦ ريال سعودي، وتم سداد ٩٨٩ ٩٧٩ ريال سعودي خلال عام ٢٠٠٨م وتم الاعتراض على باقى المبلغ البالغ ١ ٨٩٤ ٠٠٧ ريال سعودي، ولم يتم الربط على الاعوام من ١٩٩٩م الى ٢٠٠٧م.

ب- عام ٢٠٠٦ م:

قامت الشركة بتقديم إقرار الزكاة عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٠٦/١٢/٣١م وسددت المستحق عليها بموجب الاقرار وحصلت على شهادة نهائية عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٠٦/١٢/٣١م.

ج- عام ٢٠٠٧ م:

قامت الشركة بتقديم إقرار الزكاة عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٠٧/١٢/٣١م وسددت المستحق عليها بموجب الاقرار وحصلت على شهادة مقيدة عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٠٧/١٢/٣١م.

١٢) مخصص مكافأة نهاية الخدمة:

بلغ رصيد مخصص مكافأة نهاية الخدمة في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨م مبلغ ٩٩٣ ٥٦٢ ريال سعودي ويتمثل فيما يلي:

الرصيد في	المكون خلال العام	المستخدم خلال العام	الرصيد في
٢٠٠٧/١٢/٣١	ريال سعودي	ريال سعودي	٢٠٠٨/١٢/٣١
٧٢١ ٥٠٠	٣٠١ ٢٩٧	٢٩ ٢٣٥	٩٩٣ ٥٦٢

١٣) رأس المال المدفوع:

يبلغ رأس مال الشركة المصرح به والمصدر والمدفوع مبلغ ١٠١ ٥٠٠ ٠٠٠ ريال سعودي كأسهم عادية نقدية موزعة على ١٠١ ٥٠٠ ٠٠٠ سهم بقيمة اسمية عشرة ريال سعودي للسهم الواحد.

١٤) إيرادات التأجير والخدمات:

٢٠٠٧م	٢٠٠٨م	
ريال سعودي	ريال سعودي	إيرادات التأجير السنوي
٦ ٢٤١ ٧١٦	٦ ٣٧١ ٩٢٣	إيرادات التأجير اليومي
٤ ٦٠٠ ٣٠٨	٥ ٤٨٠ ٠٥٩	إيرادات الرسوم و الخدمات واخرى
٢ ٤٣٤ ٦٢٠	٢ ٦٦٩ ٩٣٥	الإجمالي
١٣ ٢٧٦ ٦٤٤	١٤ ٥٢١ ٩١٧	

٢٠٠٧م	٢٠٠٨م	مصرفات التأجير والخدمات:	(١٥)
ريال سعودي	ريال سعودي		
٢ ٥٥١ ٠١٦	٤ ١٣٩ ٠٦٧	أجور رواتب وبدلات وما في حكمها	
--	٩ ٣٠٠	مكافأة وحوافز	
٢٩ ٦٢٢	١٨٦ ٥٥٨	مصرفات طبية	
٤٩ ٩٩١	١٢٣ ٧٥٦	التأمينات الاجتماعية	
١١٠ ٩٩٤	٥٩ ٤٣٤	رسوم وإشتراكات	
٣٥ ٩٦٤	١٠٨ ٢٨٢	محروقات السيارات	
٢ ٣٦٥	٢ ٥٥٣	قرطاسية و مطبوعات	
١١٣ ٠٤٢	١٠١ ٧٨٤	بريد وهاتف	
٢٣ ٠٧٧	٥٠ ٠٨٠	مصرفات ضيافة	
٧٠٩ ٣٣٥	٨٣٢ ٨٥١	كهرباء	
٣٦٦ ٨٠٤	٥٩٥ ٨٢٣	مصرفات إصلاح وصيانة	
٢٧٢ ٠٠٠	---	خدمات الأمن	
٦٤ ٢٦١	٥٨ ٣٠٠	حماية البيئة	
٨ ٨٠٩	٨ ٦٣٢	مصرفات زراعية	
٣٠ ٠٠٠	٣٠ ٠٠٠	إيجارات	
٥٦ ٦١٨	٨٦ ٤٠٦	مصرفات نظافة	
٤٦ ٤٤٢	٥٥ ٤٥٩	تأمين مبانى وسيارات	
٢٢ ٨٦٣	٣٤ ٦٣٢	مصاريف المغسلة	
٢٣٢ ٩٥٩	٣٦٥ ٨٨٣	مواد كيمياوية ومستهلكة	
٥٩ ٠٣٣	٢٩٩ ٦٢١	مصرفات مطعم الشمس	
٧٧ ٧٥٢	٧٤ ١٧٦	مصرفات المهرجانات	
١٦ ٩٩٧	٣٣ ٧٣٢	متنوعة	
<u>٤ ٨٧٩ ٩٤٤</u>	<u>٧ ٢٥٦ ٣٢٩</u>	الإجمالي	

(١٦) مصرفات عمومية وإدارية:

<u>٢٠٠٧م</u>	<u>٢٠٠٨م</u>	
<u>ريال سعودي</u>	<u>ريال سعودي</u>	
٢ ١٩٨ ٩٢٢	٢ ٥٤٤ ٨٢٧	رواتب وبدلات وما في حكمها
١٠١ ٤٨٣	١١٥ ١٧٦	تأمين طبي
٣٦ ٠٥٠	١٧ ٠٠٠	مكافآت
١١٥ ٠٨٧	١٥٠ ٧٥٤	التأمينات الاجتماعية
٦١ ٤٨٢	٣١ ٤٥٩	رسوم واشتراكات
٥٩ ٦١٤	١٢٧ ٠٠٠	دعاية وأعلان
٥٢ ٢٧٨	٩٣ ٣٢٦	محروقات للسيارات
٢٤ ٨٣٦	٦٥ ٦٤٧	قرطاسية و مطبوعات
٩ ٠٦٥	٤٠ ٦٧٢	بريد وبرق وهاتف
٣١ ١٣٦	٢٦ ٥٢٧	مصرفات ضيافته
٦ ١٢٤	١٤ ٨٧٤	صيانته وأصلاح
١٣٤ ٣٨٩	١١ ٩٩٢	عمولات بنكية
١٥ ٨٠٠	٢٣٦ ٢٥٠	أشتراك الأترنت
١٢٥ ٠٠٠	٩٥ ٠٠٠	أتعاب أستشارات قانونية ومالية
٤٩ ٢٣١	٧٠ ٩٥٨	عمولة المحصل
٢٥ ١٣٠	---	بدل حضور مجلس إدارة
١٥٣	٢٢٠ ٠٠٠	أتعاب تسجيل الأسهم
٣٥ ٧٩٦	٣٣ ٦٠٠	برنامج تدريب للموظفين
٣ ٠٤٧	---	تأمين سيارات
٣٤٤ ٥٠٠	---	أتعاب تقييم الأصول وعمل لوائح
---	٩٩ ٥٩٠	معارض ومهرجانات
١٤٣ ٦٦٥	٨٨ ٠٥٧	متنوعة
<u>٣ ٥٧٢ ٧٨٨</u>	<u>٤ ٠٨٢ ٧٠٩</u>	<u>الإجمالي</u>

(١٧) تسويات سنوات سابقة:

يتمثل البند في مصاريف وإيرادات تخص سنوات سابقة لم تسجل في حينها، وبيانهم كالتالي:

٢٠٠٧م	٢٠٠٨م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٠٨ ٢٩٥		تأمينات اجتماعية تخص سنوات سابقة وغرامات تأخير
٧٠٥ ٩١٨	٣٠٨ ٨٠٨	إيرادات ومصاريف أخرى تخص سنوات سابقة
٩٨٩ ٩٧٩	--	زكاة سنوات سابقة بناء على ربط المصلحة
٥٧ ٧٠٢	--	زكاة إضافية بناء على الاقرار المقدمة عن سنوات سابقة
<u>١ ٨٦١ ٨٩٤</u>	<u>٣٠٨ ٨٠٨</u>	الاجمالي

(١٨) التزامات محتملة:

قامت الشركة إبتداء من عام ١٩٩٦م بإبرام عقود تخصص بموجبها حقوق الانتفاع بالشاليهات المطورة على ارض المنتجع والمستأجرة من أمانة مدينة الدمام، ولقد قامت ادارة الشركة خلال الفترة من ١٩٩٦م الى ٢٠٠٢م بإبرام عقود بيع وعقود ايجار مقرون بوعد البيع لمباني الشاليهات بلغ عددها ٩٢ عقد منها ٥١ عقد بيع نقدي و ٤١ عقد ايجار مقرون بوعد البيع باجمالي مبلغ قدره ٥٨ ٩٩٥ ٠٠٠ ريال سعودي و ٤٨ ٤٢٧ ٨١٣ ريال سعودي على التوالي (وقد تضمن كلا العقدين فقرة تنص على ان الارض المقام عليها الشاليهات ليست مملوكة للشركة وإنها مستأجرة من امانة مدينة الدمام)، ولقد اتضح لادارة الشركة لاحقا ان العقود غير جائزة شرعا حيث لا يجوز للشركة بيع ما لا تملك، بالنسبة لعقود البيع اما بالنسبة لعقود الايجار المقرون بوعد البيع فلم تجاز شرعا بموجب فتوى مجلس كبار العلماء في دورته الثانية والخمسين المنعقدة في مدينة الرياض بتاريخ ٢٩/١٠/١٤٢٠هـ.

وتبعا 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 الى تاريخه. وبهذا الخصوص فلقد تم رفع دعوتين لدى المحكمة الشرعية الكبرى بالخبر واحدة قامت الشركة برفعها والاخرى تم رفعها على الشركة وفيما يلي ملخص هذه الدعاوي:

- ١- قامت الشركة برفع هذه الدعوى على احد المنتفعين مطالبة بايجار المثل عن احد الشاليهات التي استخدمها المدعى عليه بعد صدور حكم محكمة سابق ببطلان عقد البيع النقدي المبرم بين الشركة وهذا المنتفع، وقد صدقت المحكمة على الحكم السابق ببطلان العقد وحكمت المحكمة للشركة بايجار المثل مع الزامها برد باقي قيمة العقد المقدرة بمبلغ ٧٧٠ ٠٠٠ ريال سعودي للمدعى عليه وخروجه من الشاليه.
- ٢- قام احد المنتفعين برفع دعوى ضد الشركة مطالبا برد المبالغ التي دفعها وبطلان عقد الإيجار المقرون بوعد بالبيع، وقد حكمت المحكمة على الشركة بإعادة ما استلمته من مبالغ للمدعي و البالغ قدرها ٥٠٢ ٥٠٠ ريال سعودي، حيث لم يحضر عن الشركة من يترافع عنها في هذه الدعوى.

وبناء على الحكم في القضية الاولى فإن ادارة الشركة تعتقد أنه في حال مطالبتها برد المبالغ التي استلمتها بناء على عقود البيع وعقود الإيجار المقرون بوعدهم بالبيع فإنه على الشركة القيام برد تلك المبالغ بعد خصم إيجار المثل وبناء على ذلك فإن الالتزامات التي قد تترتب على الشركة في حال مطالبتها برد المبالغ التي استلمتها بموجب عقود البيع والإيجار المقرون بوعدهم بالبيع تقدر بمبلغ ٦٧٦ ٣٧٧ ١١ ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨م تفصيلها كما يلي:

عدد الوحدات	قيمة العقود	إيجار المثل	المسدد	الالتزام المحتمل
٤١	٤٨ ٤٢٧ ٨١٣	٣٩ ٤٦٨ ٧٥٣	٤٥ ١٠٠ ٤٩٦	٧ ٢٧٢ ٨٨٥
٤٩	٥٧ ٢٥٠ ٠٠٠	٥٦ ٣١٢ ٤٤٠	٥٦ ٠٧٩ ٣٧٥	٤ ١٠٤ ٧٩١
٩٠	١٠٥ ٦٧٧ ٨١٣	٩٥ ٧٨١ ١٩٣	١٠١ ١٧٩ ٨٧١	١١ ٣٧٧ ٦٧٦
				الاجمالي

- لغرض احتساب الالتزامات المحتملة يتم التوقف عن حساب ايجار المثل عندما يتساوى ايجار المثل مع المبلغ المسدد لكل عميل على حدة.
- وحيث انه لا توجد اي دعوي قائمة على الشركة حالياً لرد تلك المبالغ لم يتم عكس الاثر المترتب على هذه الالتزامات المحتملة على القوائم المالية للشركة.

١٩- الأدوات المالية وإدارة المخاطر:

تتمثل الأدوات المالية في أرصدة النقدية والذمم المدينة والمديون المتنوعون والأرصدة المدينة الأخرى والمصاريف المستحقة والأرصدة الدائنة الأخرى. وتمثل القيمة الدفترية لهذه الأدوات المالية تقديراً معقولاً لقيمتها العادلة.

١٩-١: 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 ادارة الشركة بتكون المخصص اللازم للديون المشكوك في تحصيلها.

١٩-٢: خطر العملات الأجنبية:

يتمثل خطر العملات الأجنبية في التغيرات في سعر الصرف والتي تؤثر على المدفوعات والمقبوضات وكذا قيمة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية. ونظراً لعدم وجود تغيرات حادة في سعر الصرف في المملكة فإنه لا يوجد أي أخطار خاصة بالعملات الأجنبية.

٢٠ (أرقام المقارنة):

تم تعديل أرقام المقارنة لتتماشى مع تنويب العام الحالي.

=====