

اليوم الأحد

٢٠٠٩/٠٢/٢٤ - ١٤٣٠/٠٢/٢٩ هـ

تقرير مجلس إدارة الشركة عن نتائج الأعمال لعام ٢٠٠٩م

السادة المساهمين في شركة المشروعات السياحية (شمس)

يتشرف مجلس إدارة شركة المشروعات السياحية (شمس) بتقديم تقريره السنوي عن نتائج أعمال الشركة لعام ٢٠٠٩م:

أولاً: نشاط الشركة:

ينحصر نشاط الشركة في مشروعها الوحيد وهو منتجع شاطئ النخيل بشاطئ نصف القمر بالمنطقة الشرقية وتسعى الشركة في خططها المستقبلية إلى تعظيم الإيرادات بتنشيط الإيجارات السنوية واليومية وإضافة أنشطته ترويج للوحدات السكنية الموجودة بالمنتجع.

ثانياً: المخاطر التي تواجه الشركة:

تتصدر المخاطر التي تواجه الشركة في منافسة السياحه الداخليه والخارجيه والتي تحتاج الشركة في مواجهتها إلى حملات دعائيه لتنشيط الإقبال على المنتجع وقد بدأت الشركة بالفعل في ذلك في بداية عام ٢٠١٠م.

ثالثاً: مقارنة السنوات الخمس بنود المراكز الماليه وقوائم الدخل:

١- المراكز الماليه

السنة	النقدية	الذمم المدينه	الالتزامات المتداوله	الأصول الثابته	حقوق المساهمين
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	٨,٠٧٩,٢٨٩	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
٢٠٠٩م	١٤,١٣٣,٩٦٢	٣,٤١٣,١٢٣	٣,٥٧١,٣٨٠	٥٥,٢٤٤,٥٧٢	٦٩,٢٤٢,٣٩٧

٢- قوائم الدخل

السنة	ايرادات النشاط	المصروفات المباشره	المصروفات العموميه	الاستهلاكات	أرباح النشاط أو الخسائر	صافي أرباح أو خساره العام
٢٠٠٥م	٩,٥٢٨,٧٧٩	٣,٦٨٥,١٣٦	١,٨٨٥,٨٩٧	٣,٤٧٤,٨٣٨	(١,٩٣٨,٢٨٦)	(١,٠٣٦,٩٨٧)
٢٠٠٦م	١٠,٤٤٦,٧٤١	٤,٦٠٠,٢٩٧	٢,٩٦٢,٠٢٣	٢,٢٥٢,٦١٢	(٢,٣٧٦,٩٦٣)	(٨,٤١٠,٥٤٧)
٢٠٠٧م	١٣,٢١٢,٤٥٥	٤,٨٧٩,٩٤٤	٣,٥٧٢,٧٨٨	٣,٣٩٢,١٤٠	١,٣٦٦,٥٨٣	٢,١١٤,٦٨٧
٢٠٠٨م	١٤,٦٧٦,٣١٦	٧,٢٥٦,٣٢٩	٤,٠٨٢,٧٠٩	٣,٤٩٧,٤١٠	١٦٠,١٣٢	١٧٨,٤٤٧
٢٠٠٩م	١٣,٨٦٤,٥٣٣	٨,٨٦٢,٣٨٣	٤,١٧٩,٥٦٢	٣,٦٧٢,٢٢٠	(٢,٨٤٩,٦٣٢)	(٣,٣٩٨,٧٥٨)

رابعاً: نتائج أعمال العام:

أظهرت نتائج أعمال الشركه خسائر تشغيليه لعام ٢٠٠٩م بمبلغ ٢,٨٤٩,٦٣٢ ريال مقابل خسائر تشغيليه لعام ٢٠٠٨م بمبلغ ١٦٠,١٣٢ ريال وأظهرت نتائج الأعمال صافي خساره لعام ٢٠٠٩م بمبلغ ٣,٣٩٨,٧٥٨ ريال مقابل صافي أرباح لعام ٢٠٠٨م بمبلغ ١٧٨,٤٤٧ ريال ويرجع انخفاض الأرباح وتحقيق خسائر لهذا العام لزيادة المصروفات وانخفاض الإيرادات.

وقد اتخذت إدارة الشركه في نهاية عام ٢٠٠٩م عدة قرارات من شأنها تخفيض ملحوظ في المصروفات وسيؤدي ذلك إلى تحسين في نتائج الأعمال لعام ٢٠١٠م.

خامساً: توزيع الأرباح:

نظراً لعدم تغطية الخسائر المرحله من الأعوام السابقه فلن يتم توزيع أي أرباح على حاملي الأسهم لهذا العام.

سادساً: تملك أعضاء مجلس الإدارة وكبار التنفيذيين لأسهم الشركه:

يتملك أعضاء مجلس الإدارة ١,٠٠٠ سهم لكل عضو محتجز حسب النظام ولا يوجد أي إبلاغ بتملكهم أو زوجاتهم أو أولادهم القصر لأسهم في الشركه وكذلك كبار التنفيذيين.

سابعاً: مجلس إدارة الشركه:

تم انتخاب مجلس إدارة الشركه بتاريخ ٢٠٠٩/٠٥/١٨م على النحو التالي:

١	الأستاذ / عبدالحميد عبدالله الطريف	رئيس مجلس الإدارة
٢	الدكتور / عادل عبدالعزيز بودي	عضو
٣	المهندس / فارس منصور الراجحي	عضو
٤	الأستاذ / سعود محمد السويلم	عضو
٥	المهندس / ياسل عبدالله السويلم	عضو
٦	الأستاذ / داوود سليمان القصيبي	عضو
٧	الأستاذ / خالد إبراهيم العرفج	عضو
٨	الأستاذ / عبدالعزیز عبدالله الملحم	عضو
٩	الأستاذ / عبدالله فيصل آل صقر	عضو

وتم تشكيل عدد من اللجان على النحو التالي:

١- لجنة المراجعة الداخليه:		
١	الدكتور / عادل عبدالعزيز بودي	رئيس اللجنة
٢	المهندس / فارس منصور الراجحي	عضو
٣	الأستاذ / عبدالعزیز عبدالله الملحم	عضو

وقد اجتمعت اللجنة ثلاث اجتماعات خلال عام ٢٠٠٩م .

٢- لجنة الاستثمار والتطوير:		
رئيس اللجنة	الأستاذ / عبدالحميد عبدالله الطريف	١
عضو	الأستاذ / عبدالعزيز عبدالله الملحم	٢
عضو	الأستاذ / خالد إبراهيم العرفج	٣
عضو	المهندس / ياسل عبدالله السويلم	٤

ولم تجتمع اللجنة خلال عام ٢٠٠٩م.

١- لجنة الترشيحات والمكافآت:		
رئيس اللجنة	المهندس / ياسل عبدالله السويلم	١
عضو	الأستاذ / داوود سليمان القصيبي	٢
عضو	الأستاذ / سعود محمد السويلم	٣

ولم تجتمع اللجنة خلال عام ٢٠٠٩م.

وقد اجتمع مجلس الإدارة ٧ اجتماعات خلال عام ٢٠٠٩م وكان حضور كل عضو على النحو التالي:

عدد الجلسات التي حضرها العضو	اسم العضو	مسل
٦	الأستاذ / عبدالحميد عبدالله الطريف	١
٧	الدكتور / عادل عبدالعزيز بودي	٢
٢	المهندس / فارس منصور الراجحي	٣
٦	الأستاذ / سعود محمد السويلم	٤
٦	المهندس / ياسل عبدالله السويلم	٥
٢	الأستاذ / داوود سليمان القصيبي	٦
٧	الأستاذ / خالد إبراهيم العرفج	٧
٧	الأستاذ / عبدالعزيز عبدالله الملحم	٨
٣	الأستاذ / عبدالله فيصل آل صقر	٩

ثامناً: العقود بين الشركه وأطرف ذات علاقه:

لا يوجد عقود مصلحه بين الشركه وأعضاء مجلس الإدارة أو المدير التنفيذي أو المدير المالي أو لأي شخص ذو علاقه.

تاسعاً: المدفوعات النظاميه:

تتخصر المدفوعات النظاميه فيما يلي:

١. مكافآت نهاية الخدمه للعاملين.
٢. بدل حضور مجلس الإدارة.
٣. الرسوم السنويه لتداول.
٤. أتعاب مكتب المراجعة.
٥. أتعاب المستشار القانوني.
٦. إيجار أرض المشروع.
٧. الزكاه الشرعيه والتي بلغت لعام ٢٠٠٩م ٥٩٧.١٦٤ ريال.

عاشراً: السجلات المحاسبية وأحكام الرقابه:

تم إعداد سجلات الحسابات بالشكل الصحيح ونظام الرقابه الداخليه أعد على أسس سليمه وتم تنفيذه .

الحادي عشر: القروض:

لا توجد أي قروض على الشركه.

الثاني عشر: نظام الحوكمه:

وفقاً لما جاء بنموذج الإفصاح رقم ٨ فإن الشركه قد طبقت بعض أنظمة الحوكمه وسيتم بأذن الله عمل نظام حوكمه للشركه يتم بموجبه تطبيق كافة أنظمة الحوكمه ، وجاري حالياً اختيار أحد المكاتب الاستشارية والمتخصصه في هذا المجال.

الثالث عشر: الأعضاء التنفيذيين وغير التنفيذيين و المستغلين:

العضو التنفيذي لمجلس الإدارة هو رئيس المجلس وهو العضو المنتدب وتم إقرار مكافأه شهرية ولم يتم صرف أي مكافآت أ تعويضات لأي من أعضاء مجلس الإدارة أو كبار التنفيذيين بالشركه ما عدا بدل حضور اجتماعات مجلس الإدارة ولجنة المراجعة والمقرر وفقاً لنظام الشركه بواقع ١,٠٠٠ ريال عن كل جلسه لكل عضو.

والله ولي التوفيق...

مصطفى

عبد الحميد عبدالله الطرفه

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

شركة المشروعات السياحية (شمس)

(شركة مساهمة سعودية)

الدمام – المملكة العربية السعودية

تقرير مراقب الحسابات والقوائم المالية

للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩م

شركة المشروعات السياحية (شمس)
(شركة مساهمة سعودية)
الدمام – المملكة العربية السعودية

جدول المحتويات

تقرير مراقب الحسابات

قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩م

قائمة الدخل للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩م

قائمة التدفقات النقدية للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩م

قائمة التغير في حقوق المساهمين للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩م

صفحة

١ – ١٢

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩م



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: ٦٦٧٠٦٩٢ / ٦٦٠٠٠٨٥
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 ٢٠٠٩م وقائمة الدخل وقائمة التدفقات النقدية وقائمة التغيرات في حقوق المساهمين للسنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات من رقم (١) إلى رقم (١٩) 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. وقد كانت 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.

وفي رأينا أن القوائم المالية ككل:

(١) تظهر بعدل المركز المالي لشركة المشروعات السياحية (شمس) كما هو في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩م ونتائج أعمالها وتدفقاتها 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) تتفق مع متطلبات نظام الشركات والنظام الأساسي للشركة فيما يتعلق بإعداد وعرض اقوائم المالية.

نفت إنتباه:

- نود أن نشير إلى انه لم يتم إبراء ذمة أعضاء مجلس الادارة السابق في إجتماع الجمعية العمومية العادية الثاني للشركة المنعقدة بتاريخ ١٤٢٧/٠٥/٠١ هـ الموافق ٢٠٠٦/٠٥/٢٨م على الرغم من إعتداد الجمعية للقوائم المالية وتقرير مراقب الحسابات للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥م.
- نود أن نشير الى أن إدارة الشركة تقوم بالتفاوض مع بعض المكاتب الإستشارية لإعداد لائحة الحوكمة وفقاً للقرار رقم ٢٠١٢-٢٠٠٦ وبتاريخ ١٤٢٧/١٠/٢١ هـ الموافق ٢٠٠٦/١١/١٢م الصادر من هيئة السوق المالية. كما أن إدارة الشركة لم تنتهي بعد من إستكمال بعض المتطلبات الخاصة بالحوكمة كما هو وارد تفصيلاً في تقرير مجلس الإدارة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩م.

أسامة عبد الله الخريجي

محاسبون قانونيون

ترخيص رقم (١٥٤)



التاريخ: ١٤٣١/٠٣/٠٧ هـ

الموافق: ٢٠١٠/٠٢/٢١م

محمد عثمان عبد الحافظ
المدير المالي
ص.ك.م

شركة المشروعات السياحية (شمس)

شركة مساهمة سعودية

قائمة المركز المالي في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩م

العملة المستخدمة : ريال سعودي

عبد الحميد عبد الله الشريف

رئيس مجلس الإدارة

المعضو المنتدب

٣١ ديسمبر ٢٠٠٨	٣١ ديسمبر ٢٠٠٩	إيضاح	
			الأصول المتداولة
٣ ٥٥١ ٦٠٢	٤ ٥٨٧ ٧٣٨	(٣)	نقد لدى البنوك
١٠ ٥٢٤ ٩٠٧	٩ ٥٣١ ١٢٤	(٤)	مربحات لدى البنوك
٦ ٣٧٧ ٨٧١	٣ ٤١٣ ١٢٣	(٥-٢ط)	ذمم مدينة (بالصافي)
١ ٣١٩ ٦٨٦	١ ٢٠٦ ٠٦٤	(٦-٢ط)	أرصدة مدينة أخرى ومصرفات مدفوعة مقدماً (بالصافي)
٢١ ٧٧ ٤٠٦٦	١٨ ٧٣٨ ٠٤٩		إجمالي الأصول المتداولة
			الالتزامات المتداولة
٤٩ ٠١٨	٢٦٥ ٨٤٢		ذمم دائنة
٢٣٧ ٩٥٨	١٠٥ ٤١٤		إيرادات مقبوضة مقدما
٥١١ ٨١٩	٩٦ ٠١٦	(٧)	أرصدة دائنة أخرى ومصرفات مستحقة
٣٤٢ ٥٠٣	٢٨٠ ٠٠٢	(٨)	دائنة توزيعات
٢٨٧ ٠١٨	٢٦٧ ٠١٨		تامينات مستردة محتجرة من الغير
٢ ٧٨٢ ٣٣٨	١ ٥٥٩ ٩٢٤	(٩-٢ك)	أرباح مؤجلة عن مبيعات اقساط غير مسددة
٦٣٩ ٩٦٤	٥٩٣ ٩٠٥	(١١-٢ح)	مخصص الزكاة
٤ ٨٥٠ ٦١٨	٣ ٥٦٨ ١٢١		إجمالي الالتزامات المتداولة
١٦ ٩٢٣ ٤٤٨	١٥ ١٦٩ ٩٢٨		أصول طويلة الأجل
			أصول ثابتة (بالصافي)
٥٦ ٧١٤ ٦٢٦	٥٥ ٢٤٤ ٥٧٢	(١٠-٢ب)	مجموع الاصول طويلة الأجل
٥٦ ٧١٤ ٦٢٦	٥٥ ٢٤٤ ٥٧٢		إجمالي الاستثمار
٧٣ ٦٣٨ ٠٧٤	٧٠ ٤١٤ ٥٠٠		الالتزامات غير المتداولة
			مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٩٩٣ ٥٦٢	١ ١٦٨ ٨٤٤	(١٢-٢ز)	إجمالي الالتزامات غير المتداولة
٩٩٣ ٥٦٢	١ ١٦٨ ٨٤٤		حقوق المساهمين
١٠١ ٥٠٠ ٠٠٠	١٠١ ٥٠٠ ٠٠٠	(١٣)	رأس المال
٢٤٨ ٠٦٠	٢٤٨ ٠٦٠	(١٤)	احتياطي نظامي
(٢٩ ٢٦٤ ١٥٠)	(٢٩ ١٠٣ ٥٤٨)		خسائر مبقاة
١٦٠ ٦٠٢	(٣ ٣٩٨ ٨٥٦)		صافي (خسارة) ربح العام
٧٢ ٦٤٤ ٥١٢	٦٩ ٢٤٥ ٦٥٦		إجمالي حقوق المساهمين
٧٣ ٦٣٨ ٠٧٤	٧٠ ٤١٤ ٥٠٠		إجمالي الالتزامات غير المتداولة وحقوق المساهمين

* الإيضاحات المرفقة من رقم <١> إلى رقم <١٩> جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

عبدالحمد عبد الله الطريف
رئيس مجلس الإدارة

العضو المنتدب

شركة المشروعات السياحية (شمس)

محمد عثمان عبد الحى
اطيرى بلالى

شركة مساهمة سعودية

قائمة الدخل

للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩م

العملة المستخدمة: ريال سعودي

٣١ ديسمبر ٢٠٠٨	٣١ ديسمبر ٢٠٠٩	ايضاح
١٤ ٥٢١ ٩١٧	١٣ ٦١٤ ٤٦١	(١٤) إيرادات التأجير والخدمات
١٥٤ ٣٩٩	٢٥٠ ٠٧٢	(٩-٢٢ك) مجمل الربح المحقق من مبيعات اقساط سنوات
١٤ ٦٧٦ ٣١٦	١٣ ٨٦٤ ٥٣٣	إجمالي إيرادات النشاط
(٧ ٢٥٦ ٣٢٩)	(٨ ٨٦٢ ٣٨٣)	(١٥) مصروفات التأجير والخدمات
٧ ٤١٩ ٩٨٧	٥ ٠٠٢ ١٥٠	مجمل الربح المحقق
		<u>المصروفات من العمليات الرئيسية</u>
(٤ ٠٨٢ ٧٠٩)	(٤ ١٧٩ ٥٦٢)	(١٦) مصروفات عمومية وإدارية
(٣ ٤٩٧ ٤١٠)	(٣ ٦٧٢ ٢٢٠)	استهلاك الأصول الثابتة
(٧ ٥٨٠ ١١٩)	(٧ ٨٥١ ٧٨٢)	إجمالي المصروفات
(١٦٠ ١٣٢)	(٢ ٨٤٩ ٦٣٢)	صافي (خسارة) النشاط
٥٦١ ٧٥٨	(١٩ ٧٠٩)	(خسائر) / أرباح بيع أصول ثابتة
٢٥٨ ٩٠٨	٥١ ٩١٧	أرباح مباحات لدى البنوك
١٥٧ ٨٧٧	١٢ ٤٧٣	إيرادات أخرى
٨١٨ ٤١١	(٢ ٨٠٤ ٩٥١)	صافي (الخسارة) / الربح قبل الزكاة
(٦٣٩ ٩٦٤)	(٥٩٣ ٩٠٥)	مخصص الزكاة
١٧٨ ٤٤٧	(٣ ٣٩٨ ٨٥٦)	صافي (خسارة) / ربح العام بعد الزكاة
٠٠٢	(٠٠٣٣)	(خسارة) / ربح السهم

* الإيضاحات المرفقة من رقم <١> إلى رقم <١٩> جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

محمد عثمان عبد الحافظ
المدير المالي
ش

شركة المشروعات السياحية (شمس)
شركة مساهمة سعودية
قائمة التدفقات النقدية
للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩م
العملة المستخدمة: ريال سعودي

عبد المحمود عبد الله الحريف
رئيس مجلس الإدارة
العضو المنتدب

٣١ ديسمبر ٢٠٠٨	٣١ ديسمبر ٢٠٠٩	التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
٨١٨ ٤١١	(٢ ٨٠٤ ٩٥١)	صافي (خسارة) / ربح العام قبل الزكاة الشرعية
		تسويات لمطابقة صافي (الخسارة) / الربح صافي التدفقات النقدية
		الناشئة من أنشطة التشغيل
٣ ٤٩٧ ٤١٠	٣ ٦٧٢ ٢٢٠	استهلاك الأصول الثابتة
(٥٦١ ٧٥٨)	(٣ ٧٩٩)	أرباح رأسمالية
(٢٥٨ ٩٠٨)	(٥١ ٩١٧)	الفوائد الدائنة
٣٠١ ٢٩٧	٢٨٩٦٨٣	تدعيم مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٣ ٧٩٦ ٤٥٢	١ ١٠١ ٢٣٦	تسويات سنوات سابقة
(٣٠٨ ٨٠٨)	---	التغيرات في بنود رأس المال العامل
(٢ ٠٠٠ ٠٠٠)	١ ٠٤٥ ٧٠٠	المراجعات لدى البنوك
١ ٩٠٩ ٤١٨	١ ٧٠١ ٣٧٣	الذمم المدينة
(٧٦٩ ٤٦٧)	١١٣ ٦٢٢	أرصدة مدينة أخرى ومصرفات مدفوعة مقدما
(١٥ ٣٠١)	٢١٦ ٨٢٤	الذمم الدائنة
(٤ ٩٢٤)	(١٣٢ ٥٤٤)	إيرادات مقبوضة مقدما
(٢٠ ٠٠٠)	(٢٠ ٠٠٠)	التأمينات المسترده
١٤١ ٧٩٧	(١٥ ٨٠٣)	أرصدة دائنة أخرى ومصرفات مستحقة
(٢٩ ٢٣٥)	(١١٤ ٤٠١)	مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة
(١ ٥٩١ ٢٢٨)	(٦٣٩ ٩٦٤)	زكاة مدفوعة
---	(٦٢ ٥٠١)	دائنو توزيعات
(١٥٤ ٣٩٩)	(١ ٢٢٢ ٤١٤)	أرباح مؤجله عن مبيعات اقساط غير مسددة
٩٥٤ ٣٠٥	١ ٩٧١ ١٢٨	صافي التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
		التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
(١ ٧٢٥ ٧٦٨)	(٩٣٨ ٧٩٢)	(مدفوعات) لشراء أصول ثابتة
١ ٣٠٠ ٠٠٠	٣ ٨٠٠	مقبوضات من بيع موجودات ثابتة
(٤٢٥ ٧٦٨)	(٩٣٤ ٩٩٢)	صافي التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
٥٢٨ ٥٣٧	١ ٠٣٦ ١٣٦	صافي التدفقات النقدية
٣ ٠٢٣ ٠٦٥	٣ ٥٥١ ٦٠٢	رصيد النقدية في أول العام
٣ ٥٥١ ٦٠٢	٤ ٥٨٧ ٧٣٨	رصيد النقدية في آخر العام

* الإيضاحات المرفقة من رقم <١> إلى رقم <١٩> جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

محمد عثمان محمد الحافظ
المدير المالي
٢٠٠٩

عبدالله محمد عبد الله الطرف
رئيس مجلس الإدارة
العضو المنتدب

شركة المشروعات السياحية (شمس)
شركة مساهمة سعودية
قائمة التغير في حقوق المساهمين
للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ م
العملة المستخدمة : ريال سعودي

الإجمالي	أرباح (خسائر) العام	خسائر مبقاه	الإحتياطي النظامي	رأس المال	
٧٢ ٧٧٤ ٨٧٣	١ ٩٠٣ ٢١٨	(٣٠ ٨٥٨ ٥٦٠)	٢٣٠ ٢١٥	١٠١ ٥٠٠ ٠٠٠	الرصيد في ١/١/٢٠٠٨ م
---	(١ ٩٠٣ ٢١٨)	١ ٩٠٣ ٢١٨	---	---	تحويل ربح عام ٢٠٠٧ م بعد خصم الإحتياطي النظامي
(٣٠ ٨٨٠ ٨)	---	(٣٠ ٨٨٠ ٨)	---	---	تسويات سنوات سابقة
---	(١٧ ٨٤٥)	---	١٧ ٨٤٥	---	المحول للإحتياطي النظامي
١٧٨ ٤٤٧	١٧٨ ٤٤٧	---	---	---	صافي ربح عام ٢٠٠٨ م
٧٢ ٦٤٤ ٥١٢	١٦٠ ٦٠٢	(٢٩ ٢٦٤ ١٥٠)	٢٤٨ ٠٦٠	١٠١ ٥٠٠ ٠٠٠	الرصيد في ١/١/٢٠٠٩ م
---	(١٦٠ ٦٠٢)	١٦٠ ٦٠٢	---	---	تحويل ربح عام ٢٠٠٨ م بعد خصم الإحتياطي النظامي
(٣ ٣٩٨ ٨٥٦)	(٣ ٣٩٨ ٨٥٦)	---	---	---	صافي (خسائر) عام ٢٠٠٩ م
٦٩ ٢٤٥ ٦٥٦	(٣ ٣٩٨ ٨٥٦)	(٢٩ ١٠٣ ٥٤٨)	٢٤٨ ٠٦٠	١٠١ ٥٠٠ ٠٠٠	الرصيد في ٣١/١٢/٢٠٠٩ م

* الإيضاحات المرفقة من رقم <١> إلى رقم <١٩> 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 ٢٠٠٩م

- (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 ١/١/١٤١٠هـ 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) **أهم 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:

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

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

(ج) الإنخفاض 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 ادراج 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 للإستثمارات في الأوراق المالية مقابل الانخفاض غير المؤقت في قيمة هذه الاستثمارات.

(هـ) مشروعات تحت التنفيذ:

يتم إثبات مشروعات تحت التنفيذ وفقاً للتكلفة الفعلية لتلك الأعمال.

(و) 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 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 سنوياً وفقاً لمتطلبات نظام العمل والعمال السعودي.

(ح) الزكاة الشرعية:

تقوم الشركة بإحتساب 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 اثبات المخصصات عند وجود إلتزام قانوني أو مستدل عليه في الظروف المحيطة نتيجة لحدث في الماضي ويكون من المحتمل أن يترتب عنه تدفق لمنافع اقتصادية يتم إستخدامها لسد ذلك الإلتزام.

(ك) تحقق الإيرادات:

(١) إيرادات التأجير والخدمات:

تقيد 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 أدناه والتي ينتج عنها حتى الآن تأثير على قائمة الدخل حساب (مجمّل 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 بناء 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 الشالبيات كدفوعات مقدمة.

(٣) إيرادات عقود بيع منفعة:

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

(ل) اثبات المعاملات بالعملة الأجنبية:

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

(م) الانخفاض في قيمة الأصول

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

٢٠٠٨/١٢/٣١ م	٢٠٠٩/١٢/٣١ م	(٣) نقد لدى البنوك:
٣ ٥٥١ ٦٠٢	٤ ٥٨٧ ٧٣٨	بنوك - حسابات جارية
<u>٣ ٥٥١ ٦٠٢</u>	<u>٤ ٥٨٧ ٧٣٨</u>	

٢٠٠٨/١٢/٣١ م	٢٠٠٩/١٢/٣١ م	(٤) <u>مربحات لدى البنوك:</u>
٨ ٤٨١ ٦٣٨	٨ ٥١٠ ٢٠٥	مربحات - صناديق البنك الأهلي
٢ ٠٤٣ ٢٦٩	١ ٠٢٠ ٩١٩	مربحات - صناديق البنك السعودي الهولندي
<u>١٠ ٥٢٤ ٩٠٧</u>	<u>٩ ٥٣١ ١٢٤</u>	

٢٠٠٨/١٢/٣١ م	٢٠٠٩/١٢/٣١ م	(٥) <u>نمم مدينة - (بالصافي):</u>
١ ٣٥٢ ٥٠٠	١ ٣٥٢ ٥٠٠	نمم عملاء - بيع نقدي
٥ ٤١٣ ٦١٤	٣ ١١٦ ٨٩١	نمم عملاء - بيع بالتقسيط
٢ ٤١٧ ٢٥١	٢ ٠٥٧ ٨٠١	نمم عملاء - الإيجارات
٤ ٦٧٣ ٧٦٤	٤ ٣٤٠ ١٩١	نمم عملاء - رسوم وخدمات
١٨٥ ٠٧٨	٢١٠ ٠٧٦	عملاء متنوعون
<u>١٤ ٠٤٢ ٢٠٧</u>	<u>١١ ٠٧٧ ٤٥٩</u>	المجموع
(٧ ٦٦٤ ٣٣٦)	(٧ ٦٦٤ ٣٣٦)	يخصم: مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
<u>٦ ٣٧٧ ٨٧١</u>	<u>٣ ٤١٣ ١٢٣</u>	

٢٠٠٨/١٢/٣١ م	٢٠٠٩/١٢/٣١ م	(٦) <u>أرصدة مدينة أخرى ومصرفات مدفوعة مقدما - (بالصافي):</u>
٧٤ ٠٦٥	٩٠ ٤٠٢	عهد
٥٢٧ ٤٩٥	٤٤٨ ٨٩١	سلف موظفين
٤٢٨ ٥٧٠	٥٧١ ٩٥٣	مصاريف مدفوعة مقدماً
٣١٧ ٨٥٨	١٢٣ ١٢٠	موردون دفعات مقدمة
<u>١ ٣٤٧ ٩٨٨</u>	<u>١ ٢٣٤ ٣٦٦</u>	المجموع
(٢٨ ٣٠٢)	(٢٨ ٣٠٢)	يخصم: مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
<u>١ ٣١٩ ٦٨٦</u>	<u>١ ٢٠٦ ٠٦٤</u>	

<u>أرصدة دفنة أخرى ومصروفات مستحقة:</u>		<u>٢٠٠٨/١٢/٣١ م</u>	<u>٢٠٠٩/١٢/٣١ م</u>
مصروفات مستحقة		٢١٣ ٩٨٥	٢٥١ ٤١١
دائنون متنوعون		٢٩٧ ٨٣٤	٢٤٤ ٦٠٥
		<u>٥١١ ٨١٩</u>	<u>٤٩٦ ٠١٦</u>

٨) دائنو توزيعات:

٥٠ ٠٠٠	٥٠ ٠٠٠	توزيعات أرباح تخص عام ١٩٩٦
١٥٢ ٥٠٠	١٠٠ ٠٠٠	توزيعات أرباح تخص عام ١٩٩٩
١٤٠ ٠٠٣	١٣٠ ٠٠٢	توزيعات أرباح تخص عام ٢٠٠١
<u>٣٤٢ ٥٠٣</u>	<u>٢٨٠ ٠٠٢</u>	

٩) أرباح مؤجلة عن مبيعات أقساط غير مسددة:

بلغ رصيد أرباح مؤجلة عن مبيعات أقساط غير مسددة في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩م مبلغ ٩٢٤ ٩٥٩ 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:

٢ ٩٣٦ ٧٣٧	٢ ٧٨٢ ٣٣٨	رصيد الربح المؤجل اول السنة
(١٥٤ ٣٩٩)	(٢٥٠ ٠٧٢)	ما تحقق منه بناء على التحصيلات
---	(٩٧٢ ٣٤٢)	تسوية شاليه ٥١ و ٥٢ **
<u>٢ ٧٨٢ ٣٣٨</u>	<u>١ ٥٥٩ ٩٢٤</u>	رصيد اخر السنة

** قامت الشركة بإستعادة الشاليهات رقم ٥١ و رقم ٥٢ نظير المستحق على العميل مما ادى إلى ادراج الشاليهات المستردة بالأصول الثابتة بصافي القيمة الدفترية للشاليهات المماثلة لها وبلغت ٧٩٢ ٠٥٩ ريال سعودي ضمن إضافات الأصول الثابتة خلال العام (إيضاح رقم ١٠) وأيضاً الغاء مديونية العميل البالغة ٩٠٨ ٧٨٧ ريال سعودي وكذلك الغاء الأرباح المؤجلة عن مبيعات أقساط غير مسددة البالغة ٣٤٢ ٦٧٢ ريال سعودي.

(١٠) الأصول الثابتة - بالصفحة:

الإجمالي	اللوحات الاعلانية	العدد والأدوات	الأثاث والأجهزة	السيارات	المبني والمرافق	الأراضي	سكان
٩٤٧٢٤٦٢٧	٢٥٨٤١٢	٣٩٣٢٧٥	٦٠٧٩٣٩٠	٦٤١١٧٠	٨٣١١٧٦٢٥	٤٢٣٤٧٥٥	التكلفة في ٢٠٠٩/١/١ م
٢٢٠٢١٦٧	٤٤٦٩٠	٢٣٩٦٨	٨٧٠١٣٤	---	١٢٦٣٣٧٥	---	إضافات السنة
٣١٠٠٠	---	---	---	٣١٠٠٠٠	---	---	الإستبعادات خلال السنة
٩٦٨٩٥٧٩٤	٣٠٣١٠٢	٤١٧٢٤٣	٦٩٤٩٥٢٤	٦١٠١٧٠	٨٤٣٨١٠٠٠	٤٢٣٤٧٥٥	التكلفة في ٢٠٠٩/١٢/٣١ م
٣٨٠١٠٠٠١	١٦٨٩٦٤	١٢٦٠٣١	٣٠١٠٥٨٦	٣٠١٣٩٠	٣٤٤٠٣٠٣٠	---	مجمع الإهلاك في ٢٠٠٩/١/١ م
٣٦٧٢٢٢٠	١٣٨٣٥	٣٨٢٦٢	٥٨٣٨٢١	١٠١٧٣١	٢٩٣٤٥٧١	---	إهلاك السنة
٣٠٩٩٩	---	---	---	٣٠٩٩٩	---	---	مجمع إهلاك الإستبعادات
٤١٦٥١٢٢٢	١٨٢٧٩٩	١٦٤٢٩٣	٣٥٩٤٤٠٧	٣٧٢١٢٢	٣٧٣٣٧٦٠١	---	مجمع الإهلاك في ٢٠٠٩/١٢/٣١ م
٥٥٢٤٤٥٧٢	١٢٠٣٠٣	٢٥٢٩٥٠	٣٣٥٥١١٧	٢٣٨٠٤٨	٤٧٠٤٣٣٩٩	٤٢٣٤٧٥٥	صافي القيمة الدفترية في
٥٦٧١٤٦٢٦	٨٩٤٤٨	٢٦٧٢٤٤	٣٠٦٨٨٠٤	٣٣٩٧٨٠	٤٨٧١٤٥٩٥	٤٢٣٤٧٥٥	صافي القيمة الدفترية في
							٢٠٠٨/١٢/٣١ م

* مباني ومرافق وخدمات شاطئ النخيل مقامة على أرض مستأجرة من أمالة الدمام ينتهي إيجارها في ٢٠٠٩/١٢/٣٠هـ.

١١) مخصص الزكاة الشرعية:

٢٠٠٨/١٢/٣١ م ٢٠٠٩/١٢/٣١ م

١١-١ احتساب الزكاة الشرعية:

تعديل الربح (الخسارة)

٨١٨ ٤١١	(٢ ٨٠٤ ٩٥١)	صافي (الخسارة) / الربح قبل الزكاة
٤٩٣ ٣٥٦	٧٠٩ ٥٨٤	فرق إستهلاك الأصول الثابتة
٣٠١ ٢٩٧	٢٨٩ ٦٨٣	مخصصات
---	١٩ ٧٠٩	خسائر بيع أصول ثابتة
<u>١ ٦١٣ ٠٦٤</u>	<u>(١ ٧٨٥ ٩٧٥)</u>	صافي (الخسارة) / الربح المعدل

أساس احتساب الزكاة

١٠١ ٥٠٠ ٠٠٠	١٠١ ٥٠٠ ٠٠٠	رأس المال
١ ٦١٣ ٠٦٤	(١ ٧٨٥ ٩٧٥)	صافي (الخسارة) / الربح المعدل
(٢٩ ٢٦٤ ١٥٠)	(٢٩ ١٠٣ ٥٤٨)	الخسائر المدورة
٢٣٠ ٢١٥	٢٤٨ ٠٦٠	إحتياطي نظامي
٣٤٢ ٥٠٣	٢٨٠ ٠٠٢	دائنو توزيعات
٨ ٣٨٤ ٩٠٣	٨ ٥٧١ ٧٩٩	مخصصات
٨٢ ٨٠٦ ٥٣٥	٧٩ ٧١٠ ٣٣٨	الأصول الثابتة (بالصافي)
(٥٧ ٢٠٧ ٩٨٢)	(٥٥ ٩٥٤ ١٥٦)	وعاء الزكاة
٢٥ ٥٩٨ ٥٥٣	٢٣ ٧٥٦ ١٨٢	الزكاة الشرعية المستحقة عن السنة
<u>٦٣٩ ٩٦٤</u>	<u>٥٩٣ ٩٠٥</u>	

١١-٢ حركة مخصص الزكاة:

١ ٥٩١ ٢٢٨	٦٣٩ ٩٦٤	في بداية السنة
٦٣٩ ٩٦٤	٥٩٣ ٩٠٥	مخصص الزكاة عن السنة
(١ ٥٩١ ٢٢٨)	(٦٣٩ ٩٦٤)	المستخدم خلال السنة
<u>٦٣٩ ٩٦٤</u>	<u>٥٩٣ ٩٠٥</u>	رصيد المخصص في نهاية السنة

١١-٣ الموقف الزكوي:

أ - الأعوام من ١٩٩٦ إلى عام ٢٠٠٥م:

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

ورد من مصلحة الزكاة والدخل ربط عن السنوات من ١٩٩٦م إلى 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 إلى ٢٠٠٨م.

ب - عام ٢٠٠٦ م:

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

ج - عام ٢٠٠٧ م:

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

د - عام ٢٠٠٨ م:

كما قامت إدارة الشركة بتقديم إقرار الزكاة عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٠٨/١٢/٣١ م وسددت المستحق عليها بموجب الاقرار وحصلت على شهادة مقيدة عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٠٨/١٢/٣١ م.

(١٢) مخصص مكافأة نهاية الخدمة:

بلغ رصيد مخصص مكافأة نهاية الخدمة في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ م مبلغ ١ ١٦٨ ٨٤٤ ريال سعودي ويتمثل فيما يلي:

الرصيد في ٢٠٠٨/١٢/٣١ م	المكون خلال العام	المستخدم خلال العام	الرصيد في ٢٠٠٩/١٢/٣١ م
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
٩٩٣ ٥٦٢	٢٨٩ ٦٨٣	١١٤ ٤٠١	١ ١٦٨ ٨٤٤

(١٣) رأس المال المدفوع:

يبلغ 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.

إيرادات التاجير والخدمات:	٢٠٠٩/١٢/٣١ م	٢٠٠٨/١٢/٣١ م
ايرادات التاجير السنوي	٣ ٤٦٥ ٨٦١	٦ ٣٧١ ٩٢٣
ايرادات التاجير اليومي	٨ ٠٤٠ ٤٩٥	٥ ٤٨٠ ٠٥٩
ايرادات الرسوم و الخدمات واخرى	٢ ١٠٨ ١٠٥	٢ ٦٦٩ ٩٣٥
الإجمالي	١٣ ٦١٤ ٤٦١	١٤ ٥٢١ ٩١٧

(١٥) مصروفات التأجير والخدمات:

٢٠٠٨/١٢/٣١ م	٢٠٠٩/١٢/٣١ م	
٤ ١٣٩ ٠٦٧	٤ ٥١٧ ٦٥٦	اجور رواتب وبدلات وما في حكمها
٩ ٣٠٠	٦٥ ٦٨٢	مكافأة وحوافز
١٨٦ ٥٥٨	٢٦٤ ٩٠٢	مصروفات طبية
١٢٣ ٧٥٦	١١٤ ٥٨٣	التأمينات الاجتماعية
٥٩ ٤٣٤	١٦٦ ٦٦٠	رسوم وإشتراكات
١٠٨ ٢٨٢	٩٤ ٩٦٠	محروقات السيارات
٢ ٥٥٣	٨ ٤٢٠	قرطاسية و مطبوعات
١٠١ ٧٨٤	١٥٠ ١٧٢	بريد وهاتف
٥٠ ٠٨٠	١٥ ٠٠٠	مصروفات ضيافته
٨٣٢ ٨٥١	١ ٤١٦ ٣٢٣	كهرباء
٥٩٥ ٨٢٣	٧٤٦ ٣٠٣	مصروفات إصلاح وصيانته
١٦ ٧٤٥	٩ ٤١٢	متنوعه
---	٩ ٥٠٠	خدمات الأمن
٥٨ ٣٠٠	٦٨ ٩٠٠	حماية البيئة
٨ ٦٣٢	١٢ ٥٥٣	مصروفات زراعية
٣٠ ٠٠٠	٣٠ ٠٠٠	إيجارات
٨٦ ٤٠٦	٦٦ ٦٣٤	مصروفات نظافه
٥٥ ٤٥٩	٦٢ ٨١٦	تأمين مباني وسيارات
٣٤ ٦٣٢	٣٠ ٦١٩	مصاريف المغسلة
٣٦٥ ٨٨٣	٤٧٠ ٩٤٢	مواد كيمياوية ومستهلكة
٢٩٩ ٦٢١	٥٠٧ ١٣٢	مصروفات مطعم الشمس
٧٤ ١٧٦	٢٧ ٣٨٤	مصروفات المهرجانات
---	١ ١٦٠	مصروفات قسم الغوص
١٦ ٩٨٧	٤ ٦٧٠	حديقة الطيور
<u>٧ ٢٥٦ ٣٢٩</u>	<u>٨ ٨٦٢ ٣٨٣</u>	الإجمالي

<u>٢٠٠٨/١٢/٣١ م</u>	<u>٢٠٠٩/١٢/٣١ م</u>	(١٦) <u>مصرفات عمومية وإدارية:</u>
٢ ٥٤٤ ٨٢٧	٢ ٧٨٠ ٧٧٨	رواتب وبدلات وما في حكمها
---	٥٠ ٠٠٠	بدل حضور مجلس إدارة
١١٥ ١٧٦	٥٥ ٨٧٣	تأمين طبي
١٥٠ ٧٥٤	١٥٤ ٣٥٩	التأمينات الاجتماعية
٣١ ٤٥٩	٤١ ٣٨٣	رسوم وإشتراكات
١٢٧ ٠٠٠	١٦٢ ٥٨٠	دعاية وإعلان
٩٣ ٣٢٦	٦٨ ٥٢٤	محروقات للسيارات
٦٥ ٦٤٧	٣٧ ٨١٠	قرطاسية و مطبوعات
٤٠ ٦٧٢	٧ ٣٠١	بريد وبرق وهاتف
٢٦ ٥٢٧	٢٨ ٧٩٦	مصرفات ضيافته
١٤ ٨٧٤	٤ ٨٥٣	صيانته وإصلاح
١١ ٩٩٢	٢٤ ٨٨٨	عمولات بنكية
٢٣٦ ٢٥٠	١٩٤ ٠٨٠	إشتراك الإنترنت
٩٥ ٠٠٠	١٢٥ ٠٠٠	أتعاب إستشارات قانونية ومالية
٧٠ ٩٥٨	٩٦ ٧٣٣	عمولة المحصل
٢٢٠ ٠٠٠	٢٢٠ ٠٠٠	أتعاب تسجيل الأسهم
٨٨ ٠٥٧	٢٥ ٧٧٢	متنوعة
١٧ ٠٠٠	٥٦ ٤٨٣	مكافآت
٣٣ ٦٠٠	٢٧ ١٣٥	برنامج تدريب للموظفين
٩٩ ٥٩٠	١٧ ٢١٤	معارض ومهرجانات
<u>٤ ٠٨٢ ٧٠٩</u>	<u>٤ ١٧٩ ٥٦٢</u>	الإجمالي

١٧) إلتزامات محتملة:

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

وتبعاً لذلك قامت الشركة بإستخدام عقد بيع منفعة لمنح حقوق الإنتفاع الخاص بالشاليهات لمن يرغب بشراء هذه الحقوق والإنتفاع بها ولقد أبرمت إدارة الشركة بموجب ذلك عدد ١٦ عقد بيع منفعة خلال الفترة من ٢٠٠٢م إلى تاريخه. وبهذا الخصوص فلقد تم رفع دعوتين لدى المحكمة الشرعية الكبرى بالخبر وأحدة قامت الشركة برفعها والاخرى تم رفعها على الشركة وفيما يلي ملخص هذه الدعاوي:

١- قامت الشركة برفع هذه الدعوى على أحد المنتفعين مطالبة بإيجار المثل عن أحد الشاليهات التي إستخدمها 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 بإيجار المثل مع الزامها برد باقي قيمة العقد المقدره بمبلغ ٧٧٠ ٠٠٠ ريال سعودي للمدعى عليه وخروجه من الشاليه.

٢- قام أحد 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 للمدعى والبالم قدرها ٥٠٢ ٥٠٠ ريال سعودي، حيث لم يحضر عن الشركة من يترافع عنها في هذه الدعوى.

وبناء على الحكم في القضية الأولى فإن إدارة الشركة تعتقد أنه في حال مطالبتها برد المبالغ التي استلمتها بناء على عقود البيع وعقود الإيجار المقرون بوعد بالبيع فإنه على الشركة القيام برد تلك المبالغ بعد خصم إيجار المثل وبناء على ذلك فإن الإلتزامات التي قد تترتب على الشركة في حال مطالبتها برد المبالغ التي استلمتها بموجب عقود البيع والإيجار المقرون بوعد البيع تقدر بمبلغ ١٥٤ ٢٦٩ ٧ ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩م تفصيلها كما يلي:

عدد الوحدات	قيمة العقود	إيجار المثل	المسدد	الإلتزام المحتمل
٤١	٤٤ ٨٠٧ ١٨٨	٣٩ ٩٠٣ ٧٥٣	٤٤ ٠٣٣ ٧٨١	٤ ٧٠٦ ٢٣٧
٤٩	٥٧ ٢٥٠ ٠٠٠	٦٠ ٩٢٤ ٥٠٩	٥٦ ٠٧٩ ٣٧٥	٢ ٥٦٢ ٩١٧
٩٠	١٠٢ ٠٥٧ ١٨٨	١٠٠ ٨٢٨ ٢٦٢	١٠٠ ١١٣ ١٥٦	٧ ٢٦٩ ١٥٤

• لغرض احتساب الإلتزامات المحتملة يتم التوقف عن حساب إيجار المثل عندما يتساوى إيجار المثل مع المبلغ المسدد لكل عميل على حدة.

وحيث أنه لا توجد أي دعوي قائمة على الشركة حالياً لرد تلك المبالغ لم يتم عكس الأثر المترتب على هذه الإلتزامات المحتملة على القوائم المالية للشركة.

١٨) الأدوات المالية وإدارة المخاطر:

تتمثل الأدوات المالية 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 بتكون المخصص اللازم للديون المشكوك في تحصيلها.

١٨-٢: خطر العملات الأجنبية:

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

١٩) أرقام المقارنة:

تم تعديل أرقام المقارنة لتتماشى مع تبويب العام الحالي.

=====