

## تقرير مجلس إدارة الشركة عن نتائج الأعمال لعام ٢٠٠٧م

السادة المساهمين في شركة المشروعات السياحية ( شمس )

يتشرف مجلس إدارة شركة المشروعات السياحية ( شمس ) بتقديم تقريره السنوي عن نتائج أعمال الشركة لعام ٢٠٠٧م:

أولاً: نشاط الشركة:

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

ثانياً: المخاطر التي تواجه الشركة:

لا توجد والحمد لله أي مخاطر تواجه الشركة وخاصة أن سياحه الداخليه في نمو مستمر.

ثالثاً: مقارنة السنوات الخمس بنود المراكز الماليه وقوائم الدخل:

### المراكز الماليه

السنة	النقديه	الذمم المدينه	الالتزامات المتداوله	الأصول الثابته	حقوق المساهمين
٢٠٠٣م	٨,٥٠٣,٢٨٢	١٥,٩٩٦,٦٤٣	١٢,٦١٠,٠٩٤	٧٠,٤٧٨,٩٣٦	٨١,٧٧٩,١٤٩
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	٨,٠٧٩,٢٨٩	٥,٨٦٤,٧٠٩	٥٩,٤٤٢,٥١٠	٧٢,٧٧٤,٨٧٣



### قوائم الدخل

السنة	الإيرادات	المصروفات المباشرة	المصروفات العمومية	الاستهلاكات	أرباح النشاط أو الخسائر	صافي أرباح العام
٢٠٠٣م	٩,٨٦٧,٣٢١	٣,٨٤٩,٠١١	١,١١٩,٠٢٥	٣,٦٣٣,٥٤٢	٢٢٧,٣٤٣	( ١,٩٨٢,١٥٢ )
٢٠٠٤م	٩,٧٥٠,٣٥١	٣,٤٦٥,٢٦٩	٢,٠٩٧,٨٧٦	٣,٢٩٨,٥٥٧	٨٨٨,٦٤٩	٥٦٩,٣٩٤
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	٣,٢٥٣,٦١٢	( 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

#### رابعاً: نتائج أعمال العام:

أظهرت نتائج أعمال الشركة أرباح تشغيلية لعام ٢٠٠٧م بمبلغ ١,٣٦٦,٥٨٣ ريال مقابل خسائر تشغيلية لعام ٢٠٠٦م بمبلغ ٢,٣٧٦,٩٦٣ ريال وأظهرت نتائج الأعمال صافي أرباح لعام ٢٠٠٧م بمبلغ ٢,١١٤,٦٨٧ ريال مقابل صافي خسائر لعام ٢٠٠٦م بمبلغ ٨,٤١٠,٥٤٧ ريال وترجع أسباب زيادة الأرباح التشغيلية لهذا العام لتنشيط الإيجار اليومي وكذلك زيادة القيمة الإيجارية للوحدات السكنية المؤجره بعمود سنويه.

#### خامساً: توزيع الأرباح:

نظراً لعدم تغطية الخسائر المرحلة من الأعوام السابقة فلن يتم توزيع أي أرباح على حاصلي الأسهم لهذا العام فقط سيتم احتجاز احتياطي نظامي بنسبة ١٠٪ ولذلك 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 أولادهم العقد لأسهم في الشركة وكذلك كبار التنفيذيين بالشركة.



سابعاً: جلسات مجلس إدارة الشركة:

عقد مجلس إدارة الشركة عدد ٤ اجتماعات خلال عام ٢٠٠٧م كان حضور كل عضو على النحو التالي:

الرقم	أسم العضو	محل الإقامة	رقم الاجتماع				إجمالي الجلسات
			(١١٦) الخامس	(١١٧) السادس	(١١٨) السابع	(١١٩) الثامن	
١	فهد إبراهيم الدغيثر	الرياض	-	١	١	٣	
٢	سليمان صالح الصراف	حيزان	-	١	-	١	
٣	عيدروس عبدالله البار	جده	١	-	١	٣	
٤	فارس منصور الراجحي	الرياض	١	-	١	٣	
٥	محمد عبدالرحمن العيسى	الرياض	١	-	-	١	
٦	عبدالعزیز صالح الشثري	الرياض	١	١	١	٤	
٧	سامي عبدالرحمن الطويل	الرياض	١	١	١	٤	
٨	عبدالرحمن إبراهيم العبيد	الرياض	١	-	١	٣	
٩	خالد إبراهيم العرفج	الخبر	١	١	١	٤	

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

ثامناً: العقود بين الشركة وأطراف ذات علاقته:

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 خدمته ومستحقات العاملين وبدل حضور أعضاء المجلس الغير مسدده.



#### عاشراً: السجلات المحاسبية وأحكام الرقابه:

تحتفظ الشركة بسجلات محاسبه كامله توفيه بأحكام الرقابه الداخليه ووفقاً لتطور النشاط السياحي بالملكه فإن الشركه قادره بإذن الله على مواصلة نشاطها وتطويره.

#### نظام الحوكمه:

وفقاً لما جاء بنموذج الإيضاح رقم ٨ فإن الشركه قد طبقت بعض أنظمة الحوكمه وتسعى إدارة الشركه إلى تطبيق كامل قوانين الحوكمه بإذن الله.



شركة المشروعات السياحية ( شمس )  
( شركة مساهمة سعودية )  
الدمام - المملكة العربية السعودية  
تقرير مراقب الحسابات والقوائم المالية  
للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧م

شركة المشروعات السياحية ( شمس )  
( شركة مساهمة سعودية )  
الدمام – المملكة العربية السعودية  
تقرير مراقب الحسابات و القوائم المالية  
للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧م

جدول المحتويات

تقرير مراقب الحسابات

فائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧م

فائمة الدخل للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧م

فائمة التدفقات النقدية للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧م

فائمة التغير في حقوق المساهمين للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧م

صفحة

١ – ١١

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧م

## 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 ٢٠٠٧م 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 تمكنا 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 ٢٠٠٧م ونتائج أعمالها وتدفقاتها النقدية والتغير في حقوق المساهمين للسنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ، في ضوء العرض و الإفصاح للمعلومات التي تحتوي عليها القوائم المالية ووفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها والملائمة لظروف الشركة و المطبقة بصورة مماثلة.
٢. تتفق مع متطلبات نظام الشركات والنظام الأساسي للشركة فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية.

### لفت انتباه:

- نود أن نشير الى 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 إعتماد الجمعية للقوائم المالية وتقرير مراقب الحسابات للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥م.

التاريخ : ١٤٢٩/٠٢/٠٩ هـ

الموافق : ٢٠٠٨/٠٢/١٦ م

أسامة عبد الله الخريجي

محاسبون قانونيون

ترخيص رقم (١٥٤)



شركة المشروعات السياحية ( شمس )

شركة مساهمة سعودية

قائمة المركز المالي في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧ م

العملة المستخدمة : ريال سعودي

٣١ ديسمبر ٢٠٠٦ م	٣١ ديسمبر ٢٠٠٧ م	إيضاح	الأصول المتداولة
١٨ ٤٩٦ ٣٤٤	٣ ٠٢٣ ٠٦٥	(٣)	نقد لدى البنوك
-	٨ ٢٦٥ ٩٩٩	(٤)	مرابحات لدى البنوك
٨ ٤١٦ ٠٧١	٨ ٠٧٩ ٢٨٩	(٥-٢ج)	ذمم مدينة - (بالصافي)
٧٨٠ ٣٩٥	٥٥٠ ٢١٩	(٦-٢ج)	ارصدة مدينة اخرى ومصرفات مدفوعة مقدما - (بالصافي)
<u>٢٧ ٦٩٢ ٨١٠</u>	<u>١٩ ٩١٨ ٥٧٢</u>		اجمالي الأصول المتداولة
			الالتزامات المتداولة :
١٥٦ ٢٨٧	٦٤ ٣١٩		ذمم دائنة
٦٩٢ ٤٧٦	٢٤٢ ٨٨٢		ايرادات مقبوضة مقدما
٨٨٨ ٥٣٠	٣٧٠ ٠٢٢	(٧)	ارصدة دائنة اخرى ومصرفات مستحقة
٣٤٢ ٥٠٣	٣٤٢ ٥٠٣	(٨)	دائنة وتوزيعات
٣١٧ ٠١٨	٣١٧ ٠١٨		تأمينات مستردة محتجزة من الغير
٢ ٣٦٧ ٠٠٠	-		قسط مستحق عن قرض وزارة المالية
٣ ٤٧٩ ١٧٨	٢ ٩٣٦ ٧٣٧	(٩-٢ي)	ارباح مؤجلة عن مبيعات اقساط غير مسددة
٨ ٤٩٦ ١٤٠	١ ٥٩١ ٢٢٨	(١١-٢و)	مخصص الزكاة
<u>١٦ ٧٣٩ ١٣٢</u>	<u>٥ ٨٦٤ ٧٠٩</u>		اجمالي الالتزامات المتداولة
<u>١٠ ٩٥٣ ٦٧٨</u>	<u>١٤ ٠٥٣ ٨٦٣</u>		رأس المال العامل
			أصول طويلة الأجل
٦١ ٣٤٤ ٧٠٢	٥٩ ٤٤٢ ٥١٠	(١٠-٢ب)	الأصول الثابتة (بالصافي)
٧١٠ ١٠٠	-		تأمين خطابات ضمان
<u>٦٢ ٠٥٤ ٨٠٢</u>	<u>٥٩ ٤٤٢ ٥١٠</u>		مجموع الاصول طويلة الأجل
<u>٧٣ ٠٠٨ ٤٨٠</u>	<u>٧٣ ٤٩٦ ٣٧٣</u>		اجمالي الاستثمار
			الالتزامات غير المتداولة :
٤٨٦ ٤٠٠	٧٢١ ٥٠٠	(١٢-٢و)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
<u>٤٨٦ ٤٠٠</u>	<u>٧٢١ ٥٠٠</u>		اجمالي الالتزامات غير المتداولة
			حقوق المساهمين :
١٠١ ٥٠٠ ٠٠٠	١٠١ ٥٠٠ ٠٠٠	(١٣)	رأس المال المدفوع
١٨ ٧٤٦	٢٣٠ ٢١٥	(٢-٥)	احتياطي نظامي
(٢٠ ٥٨٦ ١١٩)	(٣٠ ٨٥٨ ٥٦٠)		خسائر متراكمة من سنوات سابقة
(٨ ٤١٠ ٥٤٧)	١ ٩٠٣ ٢١٨		صافي ربح ( خسارة ) السنة
<u>٧٢ ٥٢٢ ٠٨٠</u>	<u>٧٢ ٧٧٤ ٨٧٣</u>		اجمالي حقوق المساهمين
<u>٧٣ ٠٠٨ ٤٨٠</u>	<u>٧٣ ٤٩٦ ٣٧٣</u>		اجمالي الالتزامات غير المتداولة وحقوق المساهمين

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

محمد عثمان عبد الحافظ

المدير المالي

محمد عثمان

خالد إبراهيم الرفعي  
مدير مجلس الإدارة - المدير التنفيذي

محمد عثمان



شركة المشروعات السياحية ( شمس )

شركة مساهمة سعودية

قائمة الدخل

للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧م

العملة المستخدمة : ريال سعودي

من ٢٠٠٦/٠١/١ م	من ٢٠٠٧/٠١/١ م	إيضاح
١٠ ٠٤٥ ٤٨٨	١٢ ٩٧٧ ٠٠٧	(١٤) إيرادات التاجير والخدمات
٤٠١ ٢٥٣	٢٣٥ ٤٤٨	مجمل الربح المحقق من مبيعات اقساط سنوات سابقة (ي.٢)
١٠ ٤٤٦ ٧٤١	١٣ ٢١٢ ٤٥٥	اجمالي إيرادات النشاط
(٤ ٦٠٠ ٢٩٧)	(٤ ٨٧٩ ٩٤٤)	(١٥) مصروفات التاجير والخدمات
٥ ٨٤٦ ٤٤٤	٨ ٣٣٢ ٥١١	مجمل الربح المحقق
		<u>المصروفات من العمليات الرئيسية:</u>
(٢ ٩٦٢ ٠٢٣)	(٣ ٥٧٢ ٧٨٨)	(١٦) مصروفات عمومية وادارية
(٣ ٢٥٣ ٦١٢)	(٣ ٣٩٣ ١٤٠)	استهلاك الأصول الثابتة
(٦ ٢١٥ ٦٣٥)	(٦ ٩٦٥ ٩٢٨)	اجمالي المصروفات
(٣ ٦٩ ١٩١)	١ ٣٦٦ ٥٨٣	صافي ربح / (خسارة) النشاط
(٥٣٤ ٠٠٠)	-	تعويضات
(٢ ٠٠٧ ٧٧٢)	(٣ ٠٠٢)	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
(١ ٥٦٣ ٤٨٢)	٤١٣ ٢١٣	أرباح / (خسائر) بيع اصول ثابتة
(٣ ٣١٦ ٨١٠)	٢٦٥ ٩٩٨	أرباح مرابحات لدى البنوك / (خسائر) استثمارات
٢٥٨ ١٦١	٦٧٣ ١٤٤	إيرادات اخرى
(٧ ٥٣٣ ٠٩٤)	٢ ٧١٥ ٩٣٦	صافي الربح (الخسارة) قبل الزكاة
(٨٧٧ ٤٥٣)	(٦٠١٢٤٩)	مخصص الزكاة
(٨ ٤١٠ ٥٤٧)	٢ ١١٤ ٦٨٧	صافي ربح (خسارة) السنة بعد الزكاة
(٠.٨٣)	٠.٢١	ربح (خسارة) السهم

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

محمد عثمان عبد الحافظ  
المدير المالي  
محرر

خالد إبراهيم المرعي  
عضو مجلس الإدارة - المدير التنفيذي  
محرر

محمد عفتان عبد الحافظ  
المدير المالي

شركة المشروعات السياحية ( شمس )

شركة مساهمة سعودية

قائمة التدفقات النقدية

للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧م

العملة المستخدمة : ريال سعودي

خالد إبراهيم العرفي

عضو مجلس الإدارة - مدير تنفيذي -

حفظاً للصحة

من ٢٠٠٦/٠١/١	من ٢٠٠٧/٠١/١	إيضاح
٢٠٠٦/١٢/٣١ إلى	٢٠٠٧/١٢/٣١ إلى	
( ٧ ٥٣٣ ٠٩٤ )	٢ ٧١٥ ٩٣٦	
		صافي ربح (خسارة) السنة قبل الزكاة
		تسويات لمطابقة صافي الربح ( الخسارة ) لصادف التدفقات النقدية
		الناشئة من أنشطة التشغيل :
٣ ٢٥٣ ٦١٢	٣ ٣٩٣ ١٤٠	استهلاك الأصول الثابتة
٢ ٠٠٧ ٧٧٢	٣ ٠٠٢	تدعيم مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
١٩٨ ٢٩٧	٢٤٧ ٩٣٣	تدعيم مخصص مكافأة نهاية الخدمة
( ٢ ٠٧٣ ٤١٣ )	٦ ٣٦٠ ٠١١	(١٢)
٤٣٩ ٩٨٧	( ٨٧١ ٩١٥ )	
		تسويات سنوات سابقة
		التغيرات في بنود رأس المال العامل
-	( ٨ ٢٦٥ ٩٩٩ )	(الزيادة) في المربحات لدى البنوك
٣ ٥٤٦ ٣٧١	-	النقص في الاستثمارات
١ ٠٢٢ ١٤٠	٥٠١ ٢٦٠	النقص في الذمم المدينة
( ٣٥٠ ٩٧١ )	٢٢٧ ١٧٤	النقص (الزيادة) في أرصدة مدينة أخرى ومصرفات مدفوعة
٧١٠ ١٠٠	٧١٠ ١٠٠	النقص في خطاب ضمان
٤٠ ٣٩٢	( ٩١ ٩٦٨ )	(النقص) الزيادة في الذمم الدائنة
( ٩٨٥ ٨٦٩ )	( ٤٤٩ ٥٩٤ )	(النقص) في إيرادات مقبوضة مقدما
( ٢٣ ٠٦٢ )	-	(النقص) في التأمينات المسترده
( ٤١٢ ٩٧٥ )	( ٥١٨ ٥٠٨ )	(النقص) في أرصدة دائنة أخرى ومصرفات مستحقة
( ١٤ ٨١٨ )	( ١٢ ٨٣٣ )	مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة
-	( ٨ ٤٩٦ ١٤٠ )	زكاة مدفوعة
( ٨٨٥ ٩٤٣ )	( ٥٤٢ ٤٤١ )	(النقص) في ارباح مؤجله عن مبيعات اقساط غير مسددة
١ ٠١١ ٩٣٩	( ١١ ٤٥٠ ٨٥٣ )	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الناتجة من أنشطة التشغيل
		التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
( ٤٩٧ ١٦٤ )	( ١ ٦٥٥ ٤٢٦ )	(مدفوعات) لشراء اصول ثابتة
٢ ٢٠٣ ٨٢٥	-	مقبوضات من بيع موجودات ثابتة
١ ٧٠٦ ٦٦١	( ١ ٦٥٥ ٤٢٦ )	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الناتجة من أنشطة الاستثمار
		التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
( ٢ ٣٦٧ ٠٠٠ )	( ٢ ٣٦٧ ٠٠٠ )	أقساط قروض مسددة
( ٢ ٣٦٧ ٠٠٠ )	( ٢ ٣٦٧ ٠٠٠ )	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة التمويل
٣٥١ ٦٠٠	( ١٥ ٤٧٣ ٢٧٩ )	صافي التدفقات النقدية
١٨ ١٤٤ ٧٤٤	١٨ ٤٩٦ ٣٤٤	رصيد النقدية في أول السنة
١٨ ٤٩٦ ٣٤٤	٣ ٠٢٣ ٠٦٥	رصيد النقدية في آخر السنة

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

شركة المشروعات السياحية ( شمس )  
شركة مساهمة سعودية  
قائمة التغير في حقوق المساهمين  
للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧ م  
العملة المستخدمة : ريال سعودي

الإجمالي	أرباح (خسائر) السنة	خسائر متراكمة من سنوات سابقة	الاحتياطي النظامي	رأس المال	إيضاح
٨٠ ٤٩٢ ٦٤٠	(١ ٠٣٦ ٩٨٧)	(١٩ ٩٨٩ ١١٩)	١٨ ٧٤٦	١٠١ ٥٠٠ ٠٠٠	الرصيد في ١/١/٢٠٠٦ م
-	١ ٠٣٦ ٩٨٧	(١ ٠٣٦ ٩٨٧)	-	-	تحويل خسائر السنة السابقة
٤٣٩ ٩٨٧	-	٤٣٩ ٩٨٧	-	-	تسويات سنوات سابقة
(٨ ٤١٠ ٥٤٧)	(٨ ٤١٠ ٥٤٧)	-	-	-	صافي خسارة السنة
٧٢ ٥٢٢ ٠٨٠	(٨ ٤١٠ ٥٤٧)	(٢٠ ٥٨٦ ١١٩)	١٨ ٧٤٦	١٠١ ٥٠٠ ٠٠٠	الرصيد في ١/١/٢٠٠٧ م
-	٨ ٤١٠ ٥٤٧	(٨ ٤١٠ ٥٤٧)	-	-	تحويل خسائر السنة السابقة
(١ ٨٦١ ٨٩٤)	-	(١ ٨٦١ ٨٩٤)	-	-	(١٧) تسويات سنوات سابقة
٢ ١١٤ ٦٨٧	٢ ١١٤ ٦٨٧	-	-	-	صافي ربح السنة
-	(٢١١ ٤٦٩)	-	٢١١ ٤٦٩	-	المحول الى الاحتياطي النظامي
٧٢ ٧٧٤ ٨٧٣	١ ٩٠٣ ٢١٨	(٣٠ ٨٥٨ ٥٦٠)	٢٣٠ ٢١٥	١٠١ ٥٠٠ ٠٠٠	الرصيد في ٣١/١٢/٢٠٠٧ م

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

محمد عثمان عبد الحافظ  
المدير المالي  
محرر

خالد إبراهيم الصرغ  
عضو مجلس الإدارة - المدير التنفيذي  
محرر

شركة المشروعات السياحية (شمس)

(شركة مساهمة سعودية)

الدمام - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧م

## 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 المنتجات 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 (كباننا) 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) 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:**

يتم إثبات الأصول الثابتة بالتكلفة ويتم استهلاكها على مدى العمر الإنتاجي لها (عدا الأرض) وفقاً لطريقة القسط السنوي الثابت وقد تم احتساب استهلاك الأصول الثابتة على أساس المعدلات السنوية التالية:

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

**(ج) الاستثمارات:**

- يتم تصنيف الاستثمارات في الأوراق المالية بناء على نية إدارة الشركة في استخدام الأوراق المالية.  
- يتم قياس الاستثمار واثباته عند اقتنائه 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 اثبات 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 بايرادات الاستثمارات في الأوراق المالية عند اعلان 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 اثبات 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.

**(د) مشروعات تحت التنفيذ:**

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

**(هـ) 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.

**(و) مخصص مكافأة نهاية الخدمة:**

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

**(ز) 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.

### ح) المدينون التجاريون والمدينون والأرصدة الأخرى

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

### ط) 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.

### ي) 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:

كانت الشركة حتى نهاية عام ٢٠٠٣م تقوم بالبيع وفقاً للسياسة الموضحة أدناه والتي ينتج عنها حتى الآن تأثير على قائمة الدخل حساب (مجموع الربح المحصل عن مبيعات أقساط سنوات سابقة) وعلى قائمة المركز المالي على حساب (أرباح مؤجلة عن مبيعات أقساط غير مسددة).

تثبتت 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 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 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.

### ك) 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 الفروق بقائمة الدخل.

### ل) 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.

(٣) نقد لدى البنوك:

ريال سعودي	ريال سعودي	بنوك - حسابات جارية
٢٠٠٦/١٢/٣١	٢٠٠٧/١٢/٣١	
١٨ ٤٩٦ ٣٤٤	٣ ٠٢٣ ٠٦٥	
١٨ ٤٩٦ ٣٤٤	٣ ٠٢٣ ٠٦٥	

(٤) مرائبات لدى البنوك:

يتمثل رصيد بند مرائبات لدى البنوك في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧م والبالغ ٩٩٩ ٢٦٥ ٨ ريال سعودي في صناديق استثمارية بالبنك الاهلي تدار وفقا للشريعة الاسلامية .

(٥) نم مدينة - (بالصافي):

ريال سعودي	ريال سعودي	
٢ ٢٥٠ ٠٠٠	١ ٨٠٠ ٠٠٠	نم عملاء - بيع نقدي
٧ ٧٥٣ ٦٣٣	٦ ٥٤٢ ٦٣٣	نم عملاء - بيع بالتقسيط
٢ ٦٥١ ٧٠٦	٢ ٩٦٤ ٠٢٠	نم عملاء - الايجارات
٣ ٢٨٦ ١٢١	٤ ٢٩٦ ٥٠٣	نم عملاء - رسوم وخدمات
١٣٨ ٩٤٧	١٤٠ ٤٦٩	عملاء متنوعون
١٦ ٠٨٠ ٤٠٧	١٥ ٧٤٣ ٦٢٥	المجموع
(٧ ٦٦٤ ٣٣٦)	(٧ ٦٦٤ ٣٣٦)	يخصم: مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
٨ ٤١٦ ٠٧١	٨ ٠٧٩ ٢٨٩	

(٦) أرصدة مدينة أخرى ومصرفات مدفوعة مقدما - (بالصافي):

ريال سعودي	ريال سعودي	
١٥٤ ٨١٣	٢٥ ٣٠٠	عهد
٢٣٥ ٧٥٢	٢١٩ ٣٠٠	سلف موظفين
٣٣٧ ٥٨٦	٢٩٩ ٠٩٦	مصاريف مدفوعة مقدماً
٧٧ ٥٤٤	٣٤ ٨٢٥	موردون دفعات مقدمة
٨٠٥ ٦٩٥	٥٧٨ ٥٢١	المجموع
(٢٥ ٣٠٠)	(٢٨ ٣٠٢)	يخصم: مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
٧٨٠ ٣٩٥	٥٥٠ ٢١٩	

(٧) أرصدة دائنة أخرى ومصروفات مستحقة:

ريال سعودي	ريال سعودي	
٣٢٦ ٧٠٣	٢٠٥ ٧١٣	مصروفات مستحقة
٣١٢ ٤٨٠	--	عملاء دفعات مقدمة
٢٤٩ ٣٤٧	١٦٤ ٣٠٩	دائنون متنوعون
<u>٨٨٨ ٥٣٠</u>	<u>٣٧٠ ٠٢٢</u>	

(٨) دائنات توزيعات:

ريال سعودي	ريال سعودي	
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 ٢٠٠٧م ٢٩٣٦ ٧٣٧ 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:

ريال سعودي	ريال سعودي	
٤ ٣٦٥ ١٢١	٣ ٤٧٩ ١٧٨	رصيد الربح المؤجل اول السنة
(٤٠١ ٢٥٤)	(٢٣٥ ٤٤٨)	ما تحقق منه بناء على التحصيلات
٤٤١ ٣٢٥	--	ما تم تأجيله خلال السنة من مبيعات الاقساط
(٩٢٦ ٠١٤)	(٣٠٦ ٩٩٣)	تسوية سنوات سابقة
<u>٣ ٤٧٩ ١٧٨</u>	<u>٢ ٩٣٦ ٧٣٧</u>	رصيد اخر السنة



١٠- الأصول الثابتة - بالتفصيل:

بِسْمَان	الأراضي	المباني والمرافق	السيارات	الأثاث والأجهزة	المعدات والأدوات	اللوحات الإعلانية	الأجالي
	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
التكلفة في ٢٠٠٧/١/١	٤,٢٣٤,٧٥٥	٨٣,٦٤٤,١٠٥	٦٤٥,٦٢٠	٤,٢٧٤,٠٤٠	٧٨٢,٤٦٨	٢٣٨,٠٠٦	٩٣,٣١٨,٩٩٤
إضافات السنة	---	٢,٥٤٦,٢٦١	١١٦,٠٠٠	٥١٠,٠٢٢	٣٠,٣٥١	١٥,٩٠٧	٣,٢١٨,٥٤١
الاستيعادات	---	(١,٥٦٣,١١٣)	(٣٨٢,٤٥٠)	---	---	---	(١,٩٤٥,٥٦٣)
التكلفة في ٢٠٠٧/١٢/٣١	٤,٢٣٤,٧٥٥	٨٤,٦٢٧,٢٥٣	٣٧٩,١٧٠	٤,٧٨٤,٠٦٢	٣١٢,٨١٩	٢٥٣,٩١٣	٩٤,٥٩١,٩٧٢
جميع الاهلاك في ٢٠٠٧/١/١	---	٢٩,٠٧١,٣٠٤	٦٣٠,٩٨١	٢,٠٦٩,٦٢٩	٦٣,٨٢٤	١٣٨,٥٥٤	٣١,٩٧٤,٢٩٢
اهلاك السنة	---	٣,١٥٧,٦٥٢	١٧,٩١٧	٣٩٨,٤٧٨	٢٨,٣٠٥	١٧,١٩٧	٣,٦١٩,٥٤٩
الاهلاك المستبعد	---	(٦١,٩٣٤)	(٣٨٢,٤٤٥)	---	---	---	(٤٤٤,٣٧٩)
جميع الاهلاك في ٢٠٠٧/١٢/٣١	---	٣٢,١٦٧,٠٢٢	٢٦٦,٤٥٣	٢,٤٦٨,١٠٧	٩٢,١٢٩	١٥٥,٧٥١	٣٥,١٤٩,٤٦٢
صافي القيمة الدفترية في	٤,٢٣٤,٧٥٥	٥٢,٤٦٠,٢٣١	١١٢,٧١٧	٢,٣١٥,٩٥٥	٢٢٠,٦٩٠	٩٨,١٦٢	٥٩,٤٤٢,٥١٠
صافي القيمة الدفترية في	٤,٢٣٤,٧٥٥	٥٤,٥٧٢,٨٠١	١٤,٦٣٩	٢,٢٠٤,٤١١	٢١٨,٦٤٤	٩٩,٤٥٢	٦١,٣٤٤,٧٠٢
٢٠٠٦/١٢/٣١	---	---	---	---	---	---	---

\* مباني ومرافق وخدمات نشاطه السخيل مقامة على أرض مستأجرة من أمانة اللمام ينتهي اجارها في ٣٠/١٢/١٤٤٩هـ.

١١) مخصص الزكاة الشرعية:

٢٠٠٦ م	٢٠٠٧ م	١١- احتساب الزكاة الشرعية:
ريال سعودي	ريال سعودي	
(٧ ٥٣٣ ٠٩٤)	٢ ٧١٥ ٩٣٦	<u>تعديل الربح (الخسارة)</u>
	٣٨٧ ٢٣٣	صافي الربح (الخسارة) قبل الزكاة
	٢٥٠ ٢١٥	فرق استهلاك الاصول الثابتة
٢ ٢٠٦ ٠٦٩		مخصصات
<u>(٥ ٣٢٧ ٠٢٥)</u>	<u>٣ ٣٥٣ ٣٨٤</u>	صافي الربح (الخسارة) المعدل
		<u>اساس احتساب الزكاة</u>
١٠١ ٥٠٠ ٠٠٠	١٠١ ٥٠٠ ٠٠٠	رأس المال
(٥ ٣٢٧ ٠٢٥)	٣ ٣٥٣ ٣٨٤	صافي (الخسارة) الربح المعدل
(٣٠ ٨٥٨ ٥٦٠)	(٣٠ ٨٥٨ ٥٦٠)	الخسائر المدورة
١٨ ٧٤٦	١٨ ٧٤٦	احتياطي نظامي
—	٣٤٢ ٥٠٣	دائنو توزيعات
١٣ ٦٠٣ ٤٦٢	٨ ١٦٠ ٨٠١	مخصصات
٨٩ ٢٠٩ ٠٦٤	٨٢ ٥١٦ ٨٧٤	
(٦١ ٣٤٤ ٧٠٢)	(٥٨ ٤٦٦ ٩١٥)	الأصول الثابتة (بالصافي)
(٢٧ ٨٦٤ ٣٦٢)	٢٤ ٠٤٩ ٩٥٩	وعاء الزكاة
٦٩٦ ٦٠٩	٦٠١ ٢٤٩	الزكاة الشرعية المستحقة عن السنة
١٨٠ ٨٤٤	٩٨٩ ٩٧٩	ربط اضافي عن سنوات سابقة
<u>٨٧٧ ٤٥٣</u>	<u>١ ٥٩١ ٢٢٨</u>	المخصص المكون خلال السنة
		<u>١١- ٢ حركة مخصص الزكاة:</u>
٧ ٦١٨ ٦٨٧	٨ ٤٩٦ ١٤٠	في بداية السنة
٦٩٦ ٦٠٩	٦٠١ ٢٤٩	مخصص الزكاة عن السنة
١٨٠ ٨٤٤	—	اضافة بناءً على الاقرارات المقدمة
—	٩٨٩ ٩٧٩	اضافة ناتجة عن ربط زكاة نهائي سنوات سابقة
—	(٨ ٤٩٦ ١٤٠)	المستخدم خلال السنة
<u>٨ ٤٩٦ ١٤٠</u>	<u>١ ٥٩١ ٢٢٨</u>	رصيد المخصص في نهاية السنة

١١- ٣ الموقف الزكوي:

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

كما قامت 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.

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 ٢٠٠٦م.

(١٢) مخصص مكافأة نهاية الخدمة:

بلغ رصيد مخصص مكافأة نهاية الخدمة في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧ م مبلغ ٧٢١,٥٠٠ ريال سعودي ويتمثل فيما يلي:

الرصيد في ٢٠٠٦/١٢/٣١	المكون خلال العام	المستخدم خلال العام	الرصيد في ٢٠٠٧/١٢/٣١
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
٤٨٦ ٤٠٠	٢٤٧ ٩٣٣	١٢ ٨٣٣	٧٢١ ٥٠٠

(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.

(١٤) إيرادات التأجير والخدمات:

من ٢٠٠٦/١/١ م إلى ٢٠٠٦/١٢/٣١ م	ريال سعودي	من ٢٠٠٧/١/١ م إلى ٢٠٠٧/١٢/٣١ م	ريال سعودي
٣ ٥٣٧ ٢٢٤	٣ ٥٣٧ ٢٢٤	٦ ٢٤١ ٧١٦	٦ ٢٤١ ٧١٦
٤ ٢٦٣ ٧٨٣	٤ ٢٦٣ ٧٨٣	٤ ٦٠٠ ٣٠٨	٤ ٦٠٠ ٣٠٨
٢ ٢٤٤ ٤٨١	٢ ٢٤٤ ٤٨١	٢ ١٣٤ ٩٨٣	٢ ١٣٤ ٩٨٣
١٠ ٠٤٥ ٤٨٨	١٠ ٠٤٥ ٤٨٨	١٢ ٩٧٧ ٠٠٧	١٢ ٩٧٧ ٠٠٧

ايرادات التأجير السنوي  
ايرادات التأجير اليومي  
ايرادات الرسوم و الخدمات واخرى  
الإجمالي

(١٥) مصروفات التأجير والخدمات:

١ ٧١٢ ٦٦٤	١ ٧١٢ ٦٦٤	٢ ٦٠٧ ٨٩٩	٢ ٦٠٧ ٨٩٩	اجور رواتب وبدلات وما في حكمها
٢٣٨ ٤٢٤	٢٣٨ ٤٢٤	٢٣٢ ٩٥٩	٢٣٢ ٩٥٩	مواد كيمياوية ومستهلكة
٣٠ ٠٠٠	٣٠ ٠٠٠	٣٠ ٠٠٠	٣٠ ٠٠٠	إيجارات
١ ١٩٧	١ ١٩٧	٢ ٣٦٥	٢ ٣٦٥	قرطاسية ومطبوعات
١٤ ٨٠١	١٤ ٨٠١	٣٧ ٥٩٤	٣٧ ٥٩٤	إنتقالات ووقود
٤٥١ ٠٩٧	٤٥١ ٠٩٧	٣٦٦ ٨٠٤	٣٦٦ ٨٠٤	صيانة وتحسينات
٨٩٠ ٧٤٧	٨٩٠ ٧٤٧	٧٠٩ ٣٣٥	٧٠٩ ٣٣٥	كهرباء
٦٥ ٧٤٥	٦٥ ٧٤٥	٧٣ ٠٧٠	٧٣ ٠٧٠	مصروفات زراعية و بيئية
٦٧ ٥٨٥	٦٧ ٥٨٥	١١٠ ٩٩٤	١١٠ ٩٩٤	رسوم و اشتراكات
٤٧٤ ٥٥٧	٤٧٤ ٥٥٧	٣٢٨ ٦١٨	٣٢٨ ٦١٨	أمن ونظافة
٨٥ ٤٥٥	٨٥ ٤٥٥	١٣٥ ٨٧٢	١٣٥ ٨٧٢	هاتف وفاكس وبريد
٣٩ ٤٦٣	٣٩ ٤٦٣	٤٦ ٤٤٢	٤٦ ٤٤٢	تأمين
١٢ ٥٢٩	١٢ ٥٢٩	١٨٢	١٨٢	عمولات بنكية
٢٥٠ ٠٠٠	٢٥٠ ٠٠٠	--	--	اتعاب مهنية واستشارية
٢٦٦ ٠٣٣	٢٦٦ ٠٣٣	١٩٧ ٨١٠	١٩٧ ٨١٠	مصروفات أخرى تنوعه
٤ ٦٠٠ ٢٩٧	٤ ٦٠٠ ٢٩٧	٤ ٨٧٩ ٩٤٤	٤ ٨٧٩ ٩٤٤	الإجمالي

(١٦) مصروفات عمومية وإدارية:

ريال سعودي	ريال سعودي	
من ٢٠٠٦/١/١ م إلى ٢٠٠٦/١٢/٣١ م	من ٢٠٠٧/١/١ م إلى ٢٠٠٧/١٢/٣١ م	
١ ١٧٠ ٦٠٦	٢ ٢٩١ ٦٨٢	رواتب وبدلات وما في حكمها
٥٣٩ ٩٢٩	٤٦٩ ٦٥٣	أتعاب واستشارات
٧١ ٤٠٣	٥١ ٠٥٣	عمولات بنكية
٢ ٩٨٨	٦ ١٢٤	صيانة
٥٣ ٧٢٣	٥٥ ٨٧٨	قرطاسية ومطبوعات
٩٦ ٦٥١	٩٣ ٠٢٠	هاتف وفاكس وبريد
٥٠ ٠٠٠	٩٩ ٠٨٦	مكافآت وحوافز إدارية
٨٢ ٢٠٧	٣ ٠٤٧	تأمين
٥٣ ٣٢١	٥٢ ٢٧٨	وقود ومحروقات
٤٣٩ ٦١٣	٢٥ ١٣٠	بدلات ومكافآت ورواتب أعضاء مجلس الإدارة والمدير التنفيذي
٢٤ ٢٤٦	٧٥ ٦١٢	رسوم واشتراكات
٧٩ ٣٠٠	٣٥ ٧٩٦	مصاريف تدريب موظفين
٢٩٨ ٠٣٦	٣١٤ ٤٢٩	متنوعة
<u>٢ ٩٦٢ ٠٢٣</u>	<u>٣ ٥٧٢ ٧٨٨</u>	الإجمالي

(١٧) تسويات سنوات سابقة:

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

ريال سعودي	ريال سعودي	
(٩٢٦ ٠١٤)	--	المحقق من مجمل الربح المؤجل (يخص سنوات سابقة)
٢٦٠ ٥٥٢	١٠٨ ٢٩٥	تأمينات اجتماعية تخص سنوات سابقة وغرامات تأخير
١٢٦ ٧٩٥	--	بدلات للمدير التنفيذي تخص سنوات سابقة
٩٨ ٦٨٠	٧٠٥ ٩١٨	إيرادات ومصاريف أخرى تخص سنوات سابقة
--	٩٨٩ ٩٧٩	زكاة سنوات سابقة بناء على ربط المصلحة
--	٥٧ ٧٠٢	زكاة اضافية بناء على الاقرار المقدمة عن سنوات سابقة
<u>٤٣٩ ٩٨٧</u>	<u>١ ٨٦١ ٨٩٤</u>	الإجمالي

## ١٨) التزامات محتملة:

قامت الشركة ابتداء من عام ١٩٩٦م بأبرام عقود تخصص بموجبها حقوق الانتفاع بالشاليهات المطورة على ارض المنتجع والمستأجرة من امانة مدينة الدمام، ولقد قامت ادارة الشركة خلال الفترة من ١٩٩٦م الى ٢٠٠٢م بإبرام عقود بيع وعقود ايجار مقرون بوعده البيع لمباني الشاليهات بلغ عددها ٩١ عقد منها ٥٠ عقد بيع نقدي و ٤١ عقد ايجار مقرون بوعده 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 و انها 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 بوعده 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 باستخدام عقد بيع منفعة لمنح حقوق الانتفاع الخاص بالشاليهات لمن يرغب بشراء هذه الحقوق والانتفاع بها ولقد أبرمت إدارة الشركة بموجب ذلك عدد ١٧ 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 في ٣٠/٨/١٤٢٣هـ وهذا المنتفع، وقد صدقت المحكمة على الحكم السابق ببطلان العقد وحكمت المحكمة للشركة بايجار المثل مع التزامها برد باقي قيمة العقد المقدر 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 بوعده بالبيع وذلك في ١١/١/١٤٢١هـ، 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.

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 بوعده بالبيع فإنه على الشركة القيام برد تلك المبالغ بعد خصم ايجار المثل وبناء على ذلك فإن الالتزامات التي قد تترتب على الشركة في حال مطالبتها برد المبالغ التي استلمتها بموجب عقود البيع والايجار المقرون بوعده البيع تقدر بمبلغ ٢٣,٣٢٨,٠٤١ ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧م تفصيلها كما يلي:

عدد الوحدات المبيعة	قيمة العقود	ايجار المثل	المسدد	الالتزام المحتمل
٤٠	٤٨,٤٢٧,٨١٣	٣٠,٩٢٥,١٠٣	٤٤,٤١٨,٣٥٢	١٣,٤٩٣,٢٤٩
٤٩	٥٧,٠٠٠,٠٠٠	٤٥,٦٩٤,٥٨٣	٥٥,٥٢٩,٣٧٥	٩,٨٣٤,٧٩٢
٨٩	١٠٤,٣٤٩,٦٨٨	٧٧,٢٥٩,٠٣٧	٩٩,٩٤٧,٧٢٧	٢٣,٣٢٨,٠٤١

• لغرض احتساب الالتزامات المحتملة تم التوقف عن حساب ايجار المثل عندما يتساوى ايجار المثل مع المبلغ المسدد. وحيث انه لا توجد اي دعوي قائمة على الشركة حاليا لرد تلك المبالغ لم يتم عكس الاثر المترتب على هذه الالتزامات المحتملة على القوائم المالية الاولية 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.

=====