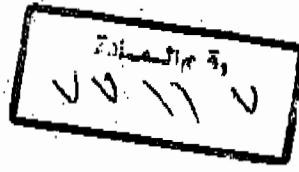


شركة المشروعات السياحية (شمس)
شركة مساهمة سعودية
القوائم المالية الأولية للفترة المالية المنتهية
في ٣١ مارس ٢٠٠٦م



تقرير فحص القوائم المالية الأولية

تقرير مراجع الحسابات إلى المسادة المساهمين
شركة المشروعات السياحية (شمس) - شركة مساهمة سعودية

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية لشركة المشروعات السياحية (شمس) - شركة مساهمة سعودية كما هي عليه في ٣١ مارس ٢٠٠٦م وقائمة الدخل الأولية للفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٦م وقائمة التكفلات التقنية والتغيرات في حقوق المساهمين الأوليين للفترة المنتهية في ذلك التاريخ والمعدة من قبل الشركة، والمقدمة مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها.

لقد كان فحصنا نصاً محدوداً وفقاً لمعيار فحص التقارير المالية الأولية الصادرة من قبل الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين ويكون الفحص المحدود بصفة أساسية من تطبيق إجراءات تحويلية على المعلومات المالية والإستفسار من المسؤولين بالشركة عن الأمور المالية والمحاسبية. وبعد هذا الفحص ألق نطاقاً من مهمة المراجعة التي تتم وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية والتي تهدف أساساً إلى إبداء الرأي في القوائم المالية كل، لذا فإننا لن نبني مثل هذا الرأي.

١) لم تتمكن من الإطلاع على والتحقق من المستندات المؤيدة لرصيد مراكز الترفيه البالغ صافي قيمته الدفترية مبلغ ١١,٢٧٨,٥٤٢ ريال سعودي والمدرج ضمن بند المباني والإشادات في الممتلكات والمعدات، ولم تتمكن من استخدام وسائل أخرى للتأكد من صحة تلك الرصيد، كما لم تتمكن من تحديد إذا كان هناك ضرورة لتعديل رصيد مراكز الترفيه ومصروف الاستهلاك ورصيد الخسائر المتراكمة.

٢) لم تقم الشركة بتقييم الإقرارات الزكوية للسنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ١٩٩٦م و١٩٩٧م و١٩٩٨م و١٩٩٩م و٢٠٠١م و٢٠٠٢م و٢٠٠٣م و٢٠٠٤م و٢٠٠٥م وبالتالي لم يتم الربط من قبل مصلحة الزكاة وضربيه الدخل للزكاة المترتبة على الشركة عن تلك السنوات وبهذا التأكيد قد تكون هناك فروقات جوهرية بين ما احتسبته الشركة من مخصصات للزكاة عن تلك السنوات والبالغ التي سيتم الربط عليها من قبل مصلحة الزكاة وضربيه الدخل، ولم تتمكن من استخدام وسائل أخرى للتأكد من صحة احتساب الرصيد الأفتتاحي لمخصصات الزكاة وبالتالي لم تتمكن من تحديد إذا كان هناك ضرورة لتعديل رصيد مخصصات الزكاة ورصيد الخسائر المتراكمة.

وبناء على الفحص المحدود الذي قمنا به، وبالتحقق التعبيلات المحتملة التي قد تنتج في حال التأكيد من الأمور المذكورة في الفقرتين السابقتين، لم يتغير لنا وجود آية تعبيلات مهمة يتبعها على القوائم المالية الأولية المرفقة لكي تتفق مع معايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية.

البسام - محاسبون قانونيون واستشاريون

ابراهيم عبد الله
محاسب قانوني، كريديت رقم (٣٤٧)

البسام
محاسبون قانونيون واستشاريون
جدة - شارع ٣٣٧
License No (٣٣٧)
Al Bassam CPA & Cons.

الخبر في: ١٢ ربيع الأول ١٤٢٧هـ
الموافق: ١٠ أبريل ٢٠٠٦م

شركة المشروعات السياحية (شمس) - شركة مساهمة سعودية
نفقة المركز المالي الأولية كما في ٣١ مارس ٢٠٠٦ و ٢٠٠٥ (غير مراجعة)
جميع المبالغ بالريال السعودي

٢٠٠٥ مارس ٢٠٠٦ مارس ٢١

(غير مراجعة) (غير مراجعة)

إيضاح

الموجودات

الموجودات المتداولة:

أرصدة لدى البنوك ونقد في الصندوق

الاستثمار في أوراق مالية للمتاجرة

ذمم مدينة تجارية، صافي

عملاء مبيعات الأسطول، صافي

مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى

إجمالي الموجودات المتداولة

الموجودات غير المتداولة:

ممتلكات ومعدات، صافي

الاستثمار في شركة زميلة

مشروعات تحت التنفيذ

إجمالي الموجودات

المطلوبات وحقوق المساهمين

المطلوبات المتداولة:

قرض لأجل - الجزء المتداول

ذمم دائنة تجارية

مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى

مستحقات مساهمون

إجمالي المطلوبات المتداولة

المطلوبات غير المتداولة:

قرض لأجل

مخصص الزكاة الشرعية

مخصص تعويض نهاية الخدمة

إجمالي المطلوبات

حقوق المساهمين:

رأس المال

احتياطي نظامي

الخسائر المتراكمة

إجمالي حقوق المساهمين

إجمالي المطلوبات وحقوق المساهمين

٩,٦٦١,١٢٤	١٥,٢٤٩,١٢٧	
-	٥,٨٤٧,٤٠٠	٣٥٣/٤
٧,٥٥٨,٠٨٥	٧,١٨٣,٢٧٨	٤
٣,٠٦٢,١٢٣	٦٣٥,٥٧٧	٥
٢,٦٣٦,١٧٤	١,٩١٤,٥٥٠	٦/٦
٢٢,٩١٧,٥٦	٣٠,٨٢٩,٥٣٢	

٦٨,٢٣٠,٥٨٩	٦٥,٤٧٩,٢٢٥	٢/٢
٩,٠٥٦,٢١٠	-	
٦٥,٠٠٠	-	
١٠٠,٢٦٩,٣٠٥	٩٦,٣٠٨,٧٥٧	

٢,٣٦٧,٠٠٠	٢,٣٦٧,٠٠٠	٦/٦
١٥٠,٦٤٣	١٥٢,٤٠٤	
٣,٦٣٠,١٥٢	٤,٢٩٢,٠٨٣	
٣٤٢,٥٠٣	٣٤٢,٥٠٣	
٦,٤٩٠,٢٩٨	٧,١٥٣,٩٩٠	

٤,٧٣٤,٠٠٠	٤,٣٦٧,٠٠٠	٦/٦
٦,٨٨٠,٥٥٩	٧,٨١٨,٦٨٧	٤/٤
٢٤٤,٩٣١	٣٥٠,٩٢١	٦/٦
١٨,٣٤٩,٧٨٨	١٧,٧٩٠,٥٩٨	

١٠١,٥٠٠,٠٠٠	١٠١,٥٠٠,٠٠٠	٧
-	١٨,٧٤٦	
(١٩,٥٨٠,٤٨٣)	(٢٢,٩٠٠,٥٨٧)	
٨١,٩١٩,٥١٧	٧٨,٣١٨,١٥٩	

١٠٠,٢٦٩,٣٠٥	٩٦,٣٠٨,٧٥٧
--------------------	-------------------

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

شركة المشروعات السياحية (شمس) - شركة مساهمة سعودية
قائمة الدخل الأولية للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٦ و ٢٠٠٥ (غير مراجعة)
جميع المبالغ بالي ريال السعودي

من ١ يناير ٢٠٠٥ إلى ٣١ مارس ٢٠٠٥ (غير مراجعة)	من ١ يناير ٢٠٠٦ إلى ٣١ مارس ٢٠٠٦ (غير مراجعة)	إيضاح	
١,٧٢٥,٥٣١ ٣٢٢,٩٣٢	١,٧٨٩,٩١٧ ٣٩,٢٨٦	٧/٢ ٧/٢	إيرادات التأجير والخدمات مجل الربح المحقق من مبيعات أقساط سنوات سابقة
٢,٠٤٨,٤٦٣	١,٨٢٩,٢٠٣	-	إجمالي إيرادات النشاط
(١,٤٣٤,٣٤١) ٦١٤,١٢٢	(١,٦٧٧,٥٢٠) ١٥١,٦٨٣	٨/٢	مصاريف التشغيل والخدمات مجل الربح
(٦٩,٥٧٩) (٤١٧,٨٤٦)	(٨٢,٧٩٨) (٥٠٤,١٨٠)	٩/٢ ٩/٢	مصاريف تسويق مصاريف إدارية وعمومية
١٢٦,٦٩٧	(٤٣٥,٤٩٥)	-	صافي (الخسارة)/ الدخل من الأنشطة الرئيسية
- ٦,٦٣٢	(٥٩٩,٧٨٦) ٣,٦٠٧	- -	خسائر استثمارات إيرادات متفرعة
١٣٣,٣٢٩	(١,٠٣١,٤٧٦)	-	صافي (الخسارة)/ الدخل قبل الزكاة
(٧٥,٠٠٠)	(٢٠٠,٠٠٠)	٤/٢	الزكاة لشرعية
٥٨,٣٤٩	(١,٢٣١,٤٧٤)	-	صافي (خسارة)/ ربح الفترة
٠,٠٢٨	(٠,٦٠)	٧	(خسارة)/ ربحية السهم

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 التدفقات النقدية الأولية للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٦ و ٢٠٠٥ (غير مراجعة)

جميع المبالغ بالريال السعودي

من ١ يناير ٢٠٠٦ من ١ يناير ٢٠٠٥
إلى
٢٠٠٥ ٣١ مارس ٢٠٠٦ (غير مراجعة)
٢٠٠٥ ٣١ مارس ٢٠٠٥ (غير مراجعة)

٥٨,٣٢٩	(١,٤٣١,٤٧٤)
٨٤٨,١٦٠	٨٦٧,٨٧٣
(٥٠,٣٧٨)	(٦٤٣,٠٠٦)
٢٥,٦٧٦	٤٨,٠٠٠
٧٥,٠٠٠	٤٠٠,٠٠٠
(١,٢٥٥,٥٣٧)	(٩٢٦,٢٠٧)
(٣٢٢,٩٣١)	١٨٨,٢١٤
(٣١,٤٣١)	(٦٤,٩٤٦)
-	(٢,٣٠٠,٦٤٩)
(٤١,٧٣١)	٣٦,٥٠٩
١,٧٧٩,٥٠٥	٩٧٢,١٥٣
<hr/>	<hr/>
٩٨٤,٦٦٢	(٤,٨٥٢,٤٩٠)

(٣٧,٧٨٥)	(٤٢,١٢٧)
(٦٥,٠٠٠)	-
<hr/>	<hr/>
(١٠٢,٧٨٥)	(٤٢,١٢٧)

-	-
٨٨١,٨٧٧	(٢,٨٩٥,٦١٧)
٨,٧٧٩,٢٤٧	١٨,١٤٤,٧٤٤
<hr/>	<hr/>
٩,٦٦١,١٢٤	١٥,٢٤٩,١٤٧

التدفق النقدي من نشطة التشغيل:

**صافي (خسارة)/دخل الفترة
التعديلات لـ :**

استهلاك
تسويات سنوات سابقة
مخصص تعويض نهاية الخدمة
مخصص زكاة
ذمم مدينة تجارية
عملاء مبيعات أقساط
مصرفوفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
الاستثمار في أوراق مالية للمتأخرة
ذمم دائنة تجارية
مصرفوفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
صافي النقد المحصل من نشطة التشغيل

التدفق النقدي من الأنشطة الإشرافية:

**شراء ممتلكات ومعدات
مشروعات تحت التنفيذ
صافي النقد المحصل من / (المستخدم في) الأنشطة الإشرافية**

التدفق النقدي من نشطة التمويل:

صافي النقد المستخدم في نشطة التمويل

صافي حرمة أرصدة لدى البنوك ونقد في الصندوق خلال الفترة
أرصدة لدى البنوك ونقد في الصندوق - بداية الفترة
أرصدة لدى البنوك ونقد في الصندوق - نهاية الفترة

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 التغيرات في حقوق المساهمين الأولية للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٦ و ٢٠٠٥ (غير مراجعة)
 جميع المبالغ بالريال السعودي

		رأس المال	الخسائر المتراكمة احتياطي نظامي	الإجمالي	
٨١,٩١١,٥٦٤	-	(١٩,٥٨٨,٤٣٦)	١٠١,٥٠٠,٠٠٠	٢٠٠٥	الرصيد في ١ يناير ٢٠٠٥
(٥٠,٣٧٥)	-	(٥٠,٣٧٥)	-		تعديلات سنوات سابقة
٥٨,٣٢٨	-	٥٨,٣٢٨	-		صافي دخل للفترة
<u>٨١,٩١٩,٥١٢</u>	<u>-</u>	<u>(١٩,٥٨٠,٤٨٣)</u>	<u>١٠١,٥٠٠,٠٠٠</u>	<u>٢٠٠٥</u>	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٠٥
٨٠,٤٩٢,٦٢٩	١٨,٧٦٦	(٢١,٠٢٦,١٠٧)	١٠١,٥٠٠,٠٠٠	٢٠٠٦	الرصيد في ١ يناير ٢٠٠٦
(٦٤٣,٠٠٦)	-	(٦٤٣,٠٠٦)	-		تعديلات سنوات سابقة
(١,٢٢١,٤٧٤)	-	(١,٢٢١,٤٧٤)	-		صافي خسارة للفترة
<u>٧٨,٦١٨,١٥٩</u>	<u>١٨,٧٤٦</u>	<u>(٢٢,٩٠٠,٥٨٧)</u>	<u>١٠١,٥٠٠,٠٠٠</u>	<u>٢٠٠٦</u>	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٠٦

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

١. التكوين والنشاط

تأسست شركة المشروعات السياحية (شمس) شركه مساهمه سعوديه وفقاً للقرار الوزاري رقم ٨١٩ بتاريخ ٢٣/٩/١٤١١هـ وتم إعلان تأسيسها بموجب قرار ملكي ووزير التجارة رقم (١٧) بتاريخ ١٤١٢/٤/٤هـ وحصلت على سجل تجاري رقم ٢٠٥٠٠٢١٥٧٢ صادر من فرع وزارة التجارة بالدمام بتاريخ ٢٠/١/٤١٢هـ. وتم إدراج الشركة في النظام الآلي لمعلومات الأسماء السعودية بتاريخ ٢ أكتوبر ١٩٩٩م بناءً على خطاب مؤسسة النقد العربي السعودي - إدارة الرقابة على الأسماء المورخ في ٢٨ سبتمبر ١٩٩٩م.

ويتمثل نشاط الشركة طبقاً لأغراضها الأساسية في إقامة وإدارة المنتجعات والمنشآت السياحية وخدماتها والحصول على الوكالات السياحية وتنظيم الشطارات والمسابقات السياحية داخل المملكة وخارجها وتجارة معدات الصيد والبحر والتدريب عليها.

ويتمثل نشاط الشركة الحالي في المشروع السياحي الوحيد (منتجع شاطئ النخيل) والمقام على الأرض الموجزة من أملاك مدينة الدمام لمدة ٤٠ سنة من ١٠/١/٤١٤٠هـ الموافق ٣/٨/١٩٨٩م وتنتهي في ٢٠/١٢/٤٤٩هـ الموافق ٢٣/٥/٢٠٢٨م.

٢. السياسات المحاسبية الهامة

فيما يلي أهم السياسات المحاسبية المتبعه من قبل الشركة:

١/٢ أسلن إعداد القوائم المالية

يتم إعداد القوائم المالية الأولية وفقاً لمعيار التقارير المالية الأولية ولمعايير المحاسبة المعترف عليها في المملكة العربية السعودية الأخرى والصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين بالإضافة إلى الإرشادات الصادرة عنها. ويتم تسجيل كافة المعاملات المالية للشركة وفقاً لأساس الاستحقاق المعدل لعكس القيمة العادلة للاستثمارات في الأوراق المالية، فيما عدا مبيعات الأقساط حيث يتبع فيها الأسعار التقدي.

٢/٢ ممتلكات ومعدات

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

- مباني ومرافق وشاليهات منتجع شاطئ النخيل على مدى عمر عقد ليجار أرض المنتجع التي
تنتهي في ٢٠٢٨م

%٢٥	- سيارات
%١٠	- أثاث
%١٥ - ١٠	- عدد أنواع
%١٤	- لوحات إعلانية ونظام الإنذار

٣/٢ الاستثمار في أوراق مالية للمنتجرة

تظهر الاستثمارات في أوراق مالية القابلة للتداول الفوري والتي يتم اقتلاعها لأغراض المنتجرة بالقيمة العادلة كما في تاريخ المركز المالي وتدرج ضمن الموجودات المتداولة. تدرج التغيرات في القيمة العادلة في قائمة الدخل ضمن " الإيرادات الأخرى".

٢. السياسات المحاسبية الهامة - تتمه

٤/٤ الزكاة

يجب مخصص الزكاة وفقاً لأنظمة المعامل في المملكة العربية السعودية . تتحمل التزامات الزكاة مباشرة على قائمة الدخل.

٥/٥ العملات الأجنبية

تحول المعاملات التي تم بالعملات الأجنبية لريالات سعودية بأسعار التحويل السائدة وقت حدوث المعاملات، وبعاد تحويل أرصدة الموجودات والمطلوبات النقدية المسجلة بالعملات الأجنبية بأسعار التحويل السائدة بتاريخ قائمة المركز المالي. تدرج كافة فروقات التحويل في قائمة الدخل.

٦/٦ مخصص تعويض نهاية الخدمة

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

٧/٧ حقوق الإيرادات

• إيرادات التأجير والخدمات

تقيد إيرادات التأجير والخدمات سنويا على أساس مبدأ الاستحقاق وفقاً للعقود المبرمة مع المستأجرين.

• إيرادات بيع بالتسبيط وعقد تأجير مع وعد بالبيع تسدد على أقساط

ثبتت المبيعات بالأقساط من وقع العقد بتاريخ البيع ويتم تأجيل محل ربح هذه المبيعات لحين التحصيل الفعلي لها حيث تظهر قائمة الدخل نصيب السنة من أرباح الأقساط المحصلة سنويا نظراً لعدم توفر أساس موضوعي يمكن بناءً عليه تقييم إمكانية التحصيل. لطول فترة سداد هذه الأقساط وتظير الأرباح المؤجلة لأقساط المبيعات غير المحصلة في قائمة المركز المالي، خصماً من حملاء مبيعات أقساط ويتم تكوب مخصص لباقي الرصيد، بعد خصم الأقساط غير المحصلة، عند الشك في إمكانية تحصيلها وعكس اثر ذلك على الأرباح المؤجلة ل تلك الأقساط ، وتعالج المبالغ المدفوعة من العملاء لجز الشاليهات كลดعات مقدمة.

• إيرادات عقود بيع حقوق المنفعة

يتم إثبات إيراداتها من وقع العقد بتاريخ البيع وعلى أساس مبدأ الاستحقاق حين يتم السداد نقداً أو خلال ثلاثة أشهر من تاريخ البيع وحين بيع حقوق المنفعة والسداد على أقساط يتم الاعتراف بالإيرادات والأرباح وفقاً للسياسة المتبعة لمبيعات الأقساط.

٨/٨ مصروفات تشغيل وخدمات

مصروفات التشغيل والخدمات هي التي تتبعها الشركة من نكفة العالة الباثرة وتكاليف تشغيل وإدارة وصيانة المتبع والخدمات المتقدمة للمستأجرين وأصحاب حقوق الانتفاع.

٩/٩ مصروفات عمومية وإدارية وتسويق

مصاريف التسويق هي تلك المصاريف التي تتعلق بشكل خاص بأنشطة تأجير الشاليهات والكمائن ومخصص الديون المشكوك في تحصيلها، وبخلاف ذلك تم تقييم كافة المصاريف الأخرى كمصاريف عمومية وإدارية.

شركة المشروعات السياحية (شمس) - شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية ٣١ مارس ٢٠٠٦ و ٤٠٠٥ (غير مراجعة)

جميع المبالغ بالريال السعودي

٣. الاستثمار في أوراق مالية للمتاجرة

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

٤. ذمم مدينة تجارية، صافي

٢٠٠٥	٢٠٠٦	
٣,٣٤٥,٠٠٠	٣,٠٤٥,٠٠٠	عملاء المبيعات النقدية
٢,٥٨٥,١٧٥	٣,٤١٦,٩٧٥	عملاء الإيجار السنوي
٤,٧٨١,٣٣١	٤,٤٤٣,٨٥٥	عملاء رسوم وخدمات
<u>١٠٦,٩٤٨</u>	<u>٢٢٢,٧٤٨</u>	مدينون متزرون
١٠,٨١٨,٧٥٤	١١,١٢٨,٢٧٨	
<u>(٣,٢٦٠,٦٧١)</u>	<u>(٢,٩٤٥,٠٠٠)</u>	مخصص الديون المشكوك في تحصيلها
<u>٧,٥٥٨,٠٨٤</u>	<u>٧,١٨٣,٢٧٨</u>	

٥. عملاء مبيعات الأقساط، صافي

٢٠٠٥	٢٠٠٦	
٨,٢٤٠,٠٤٨	٦,٦٩٨,٤٧٦	عملاء مبيعات الأقساط، إجمالي (انظر إيضاح ١/٦)
<u>(٥,٢٧٧,٩٢٥)</u>	<u>(٤,٣٢٥,٨٣٥)</u>	نالصاً: أرباح مؤجلة عن مبيعات أقساط غير مسددة
٣,٠٦٢,١٢٣	٢,٣٧٢,٤٤١	
-	<u>(١,٧٣٦,٨٦٤)</u>	مخصص الأقساط المشكوك في تحصيلها
<u>٣,٠٦٢,١٢٣</u>	<u>٦٣٥,٥٧٧</u>	

٦. الالتزامات المحتملة

أ- قامت الشركة ابتداءً من عام ١٩٩٦م بإبرام عقود تخصيص بموجتها حقوق الانتفاع بالشاليهات المطورة على أرض المنتجع والمستأجرة من أمانة مدينة الدمام، ولقد قامت إدارة الشركة خلال الفترة من ١٩٩٦م إلى ٢٠٠٢م بإبرام عقود بيع وعقد إيجار مقرون بوعد بالبيع لبعض لبناني الشاليهات بلغ عددها ٩٢ عقد منها ٥١ عقد بيع نفدي و ٤١ عقد إيجار مقرون بوعد بالبيع بإجمالي مبلغ وقدره ٥٨,٩٩٥,٥٠٠ ريال سعودي و ٤٨,٤٢٧,٨١٣ ريال سعودي على التوالي (وقد تتضمن كل العقود قترة ت Benson على أن الأرض المقامة عليها الشاليهات ليست مملوكة للشركة وإنما مستأجرة من أمانة مدينة الدمام)، ولقد اتضحت لإدارة الشركة لاحقاً

شركة المشروعات السياحية (شمس) - شركة مساهمة سعودية
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية ٣١ مارس ٢٠٠٦ و ٢٠٠٥ (غير مراجعة)
جميع المبالغ بالريال السعودي

٦. الالتزامات المحتملة - تتم

أن العقود غير جائزة شرعاً حيث لا يجوز للشركة بيع ما لا تملك ، بالنسبة لعقود البيع، أما بالنسبة لعقود الإيجار المفروض بوعد البيع فلم تجاري شرعاً بموجب قرار مجلس هيئة كبار العلماء في دورته الثانية والخمسين المنعقدة في مدينة الرياض بتاريخ ١٤٢٠/١٠/٢٩هـ:

وبناءً لذلك قامت الشركة باستخدام عقد بيع متغرة لمنع حقوق الانتفاع الخاص بالشاليهات لمن يرغب بشراء هذه الحقوق والانتفاع بها ولقد أبرمت إدارة الشركة بموجب ذلك عقد بيع متغرة خلال الفترة من ٢٠٠٢ إلى تاريخه. وبهذا الخصوص فقد تم رفع دعوىين لدى المحكمة الشرعية الكبرى بالخبر واحدة قامت الشركة برفقها والأخرى تم رفعها على الشركة فيما يلي ملخص هذه الدعوى:

١- قامت الشركة برفع هذه الدعوى على أحد المستاجرلين مطالبة بإيجار المثل عن أحد الشاليهات التي يستخدمها المدعى عليه بعد صدور حكم محكمة سابق ببطلان عقد البيع الذي للغير بين الشركة وهذا المستأجر. 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.

٢- قام أحد المستاجرلين برفع دعوى ضد الشركة مطالباً برد المبالغ التي دفعها وبطلان عقد الإيجار المفروض بوعده بالبيع، وقد حكمت المحكمة على الشركة بإعادة ما استلمته من مبالغ للمدعى وبالبالغ قدرها ٥٠٢،٥٠٠ ريال سعودي، حيث لم يحضر عن الشركة من يترافق 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 المفروضة بوعده 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 المفروضة بوعده بالبيع تقدر بمبلغ ٢٤،٧٥٦،٧٣٢ ريال سعودي كما في ٣١ مارس ٢٠٠٦ تفصيلها كما يلي:

الإجمالي	عقد الإيجار المفروضة بوعده بالبيع	عقد بيع نقداً	المباعة	قيمة العقود	أيجار المثل	الالتزام المحتمل	عدد الوحدات
			٤١	٤٨,٤٢٧,٨١٣	٢٧,٦٩٥,٠٠٢	٢٠,٧٣٢,٨١١	٢٠,٧٣٢,٨١١
			٥٠	٥٨,٠٤٥,٠٠٠	٤٧,٣٢٢,٨٠٣	١٠,٧٢٢,١٩٧	١٠,٧٢٢,١٩٧
			٩١	١٠٦,٤٧٢,٨١٣	٧٥,٠١٧,٨٠٥	٣١,٤٥٥,٠٠٨	٣١,٤٥٥,٠٠٨
عملاء مبيعات الأشخاص إجمالي (انظر إيضاح ٦)							
(٦,٦٩٨,٢٧٦)							
٢٤,٧٥٦,٧٣٢							

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

بـ- تبلغ قيمة خطاب الضمان الصادر من الشركة لصالح وزارة المالية والاقتصاد الوطني بمبلغ ٤,٧٣٤,٠٠٠ ريال سعودي والصادر من البنك العربي الوطني ضمناً للقرض المنوح للشركة من قبل وزارة المالية والاقتصاد الوطني، هذا وقد بلغت قيمة التأمين النظري لخطاب الضمان بمبلغ ١,٤٢٠,٢٠٠ ريال سعودي في ٣١ مارس ٢٠٠٦ بما يمثل ٦٣% من قيمة الضمان. أدرجت ضمن رصيد المصرفوفات المتوقعة مقدماً والأرصدة المدينة الأخرى.

٧. الأحداث اللاحقة

بناء على قرار مجلس الوزراء والقاضي بأن تكون القيمة الاسمية لأسهم الشركات المساهمة ١٠ ريالات للسهم الواحد فقد صدر قرار عن هيئة السوق المالية رقم (٤٤٥-٤٥٦) بتاريخ ٢٧ صفر ١٤٢٢هـ الموافق ٢٧ مارس ٢٠٠٦م بتجزئة أسهم الشركات المساهمة على أربعة مراحل.

ولذا فقد تم تجزئة أسهم الشركة بتاريخ ٣ ربيع الأول ١٤٢٧هـ الموافق ١ أبريل ٢٠٠٦م والبالغ عددها ٢,٠٣٠,٠٠٠ سهم بقيمة اسمية قدرها ٥٠ ريال سعودي للسهم الواحد إلى ١٠,١٥٠,٠٠٠ سهم بقيمة اسمية ١٠ ريال سعودي للسهم الواحد وعليه فقد تم احتساب خسارة السهم كما في ٣١ مارس ٢٠٠٦م على أساس ٠,٦٠ ريال سعودي للسهم الواحد دون الأخذ في الاعتبار تجزئة الأسهم وتكون خسارة السهم في حال التجزئة ١٢,٠ ريال سعودي للسهم الواحد.

٨. أرقام المقارنة

لقد جرى إعادة تدوير بعض أرقام المقارنة للفترة السابقة لتلائم مع عرضها للفترة الحالية.