

شركة المشروعات السياحية (شمس)
(شركة مساهمة سعودية)
الدمام – المملكة العربية السعودية
تقرير الفحص المحدود والقوائم المالية الأولية (غير مدققة)
للسنة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٩م

شركة المشروعات السياحية (شمس)
(شركة مساهمة سعودية)
الدمام – المملكة العربية السعودية
تقرير الفحص المحدود والقوائم المالية الأولية (غير مدققة)
للسنة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٩م

جدول المحتويات

تقرير الفحص المحدود

قائمة المركز المالي الأولية (غير مدققة) في ٣٠ يونيو ٢٠٠٩م

قائمة الدخل الأولية (غير مدققة) للسنة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٩م

قائمة التدفقات النقدية الأولية (غير مدققة) للسنة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٩م

قائمة التغير في حقوق المساهمين الأولية (غير مدققة) للسنة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٩م

صفحة

تقرير الفحص المحدود

السادة / مساهمي شركة المشروعات السياحية (شمس)

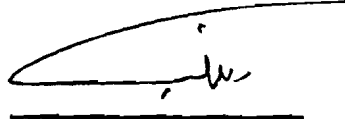
لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية لشركة المشروعات السياحية (شمس) - شركة مساهمة سعودية - كما هي عليه في ٣٠ يونيو ٢٠٠٩م وقائمة الدخل الأولية وقائمة التغير في حقوق المساهمين الأولية وقائمة التدفقات النقدية الأولية لفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٧) المعتبرة جزءاً من هذه القوائم المالية الأولية المعدة من قبل الشركة والمقدمة لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها. وقد كان فحصنا فحصاً محدوداً وفقاً لمعيار فحص التقارير المالية الأولية الصادر من قبل الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين، ويتكون الفحص المحدود بصفة أساسية من تطبيق إجراءات تحليلية على المعلومات المالية والاستفسار من الأشخاص المسؤولين في الشركة عن الأمور المالية والمحاسبية. ويعد هذا الفحص أقل نطاقاً من عملية المراجعة التي تتم وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها والتي تهدف إلى إبداء الرأي في القوائم المالية ككل - لذا فإننا لا نبدي مثل هذا الرأي.

وبناءً على الفحص المحدود الذي قمنا به فإنه لم يتبين لنا وجود أية تعديلات مهمة يتعين إدخالها على التقارير المالية الأولية المرفقة لكي تتفق مع معايير المحاسبة المتعارف عليها.

لفت إنتباه:

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

أسامة عبد الله الخريجي



محاسبون قانونيون

ترخيص رقم ١٥٤



التاريخ: ١٤٣٠/٠٧/١٦ هـ

الموافق: ٢٠٠٩/٠٧/٠٩ م

محمد عثمان عبد الحى
المدير المالي
٢٠١٨

شركة المشروعات السياحية (شمس)
شركة مساهمة سعودية

قائمة المركز المالي الأولية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٩ م
(غير مدققة)
العملة المستخدمة : ريال سعودي

خالد إبراهيم المرفج
عضو مجلس الإدارة
المدير التنفيذي
خالد المرفج

٣٠ يونيو ٢٠٠٨	٣١ ديسمبر ٢٠٠٨	٣٠ يونيو ٢٠٠٩	إيضاح
(غير مدققة)		(غير مدققة)	
٢ ٧٢٥ ٦٥٥	٣ ٥٥١ ٦٠٢	٤ ١٧٨ ٩١٩	الأصول المتداولة
١٠ ٣٧٢ ٩٨٠	١٠ ٥٢٤ ٩٠٧	١٠ ٥٦٢ ٢١٢	نقد لدى البنوك
٦ ٤١٧ ٠٣٤	٦ ٣٧٧ ٨٧١	٣ ٩٨٢ ٥٣٩	مراجبات لدى البنوك
١ ١٥١ ٧٤١	١ ٣١٩ ٦٨٦	٢ ١٤٢ ٣٢٧	ذمم مدينة - صافي
٢٠ ٦٦٧ ٤١٠	٢١ ٧٧٤ ٠٦٦	٢٠ ٨٦٥ ٩٩٧	مصاريف مدفوعة مقدما واخرى
			اجمالى الأصول المتداولة
			الالتزامات المتداولة :
٤٩ ٠١٨	٤٩ ٠١٨	٤٩ ٠١٨	ذمم دائنة
٧٩٩ ٦٩٨	٢٣٧ ٩٥٨	٤٥٧ ٩٦٣	ايرادات مقبوضة مقدما
٢٨١ ٢٤٥	٥١١ ٨١٩	٣٢٠ ٢٥٩	ارصدة دائنة اخرى ومصروفات مستحقة
٣٤٢ ٥٠٣	٣٤٢ ٥٠٣	٣٤٢ ٥٠٣	دائنة توزيعات
٣٠٧ ٠١٨	٢٨٧ ٠١٨	٢٧٧ ٠١٨	تأمينات مستردة محتجزة من الغير
٢ ٨٣١ ١٠٣	٢ ٧٨٢ ٣٣٨	١ ٦٢٠ ٨٥١	ارباح مؤجلة عن مبيعات اقساط غير مسددة
٣٠٠ ٠٠٠	٦٣٩ ٩٦٤	٩٣٩ ٩٦٤	مخصص الزكاة
٤ ٩١٠ ٥٨٥	٤ ٨٥٠ ٦١٨	٤ ٠٠٧ ٥٧٦	اجمالى الالتزامات المتداولة
١٥ ٧٥٦ ٨٢٥	١٦ ٩٢٣ ٤٤٨	١٦ ٨٥٨ ٤٢١	رأس المال العامل
			أصول طويلة الأجل
٥٧ ٩٠٦ ٠٧٢	٥٦ ٧١٤ ٦٢٦	٥٦ ٩٧٩ ٥٣٦	الأصول الثابتة (بالصافي)
٥٧ ٩٠٦ ٠٧٢	٥٦ ٧١٤ ٦٢٦	٥٦ ٩٧٩ ٥٣٦	مجموع الاصول طويلة الأجل
٧٣ ٦٦٢ ٨٩٧	٧٣ ٦٣٨ ٠٧٤	٧٣ ٨٣٧ ٩٥٧	اجمالى الاستثمار
			الالتزامات غير المتداولة :
٩١٣ ٣٠٣	٩٩٣ ٥٦٢	١ ١٤٠ ٦١٩	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٩١٣ ٣٠٣	٩٩٣ ٥٦٢	١ ١٤٠ ٦١٩	اجمالى الالتزامات غير المتداولة
			حقوق المساهمين :
١٠١ ٥٠٠ ٠٠٠	١٠١ ٥٠٠ ٠٠٠	١٠١ ٥٠٠ ٠٠٠	رأس المال
٢٣٠ ٢١٥	٢٤٨ ٠٦٠	٢٤٨ ٠٦٠	احتياطي نظامي
(٢٩ ٥٢٩ ٨١٦)	(٢٩ ٢٦٤ ١٥٠)	(٢٩ ١٠٣ ٥٤٨)	(الخسائر) المبقاه
٥٤٩ ١٩٥	١٦٠ ٦٠٢	٥٢ ٨٢٦	صافي ربح الفترة / السنة
٧٢ ٧٤٩ ٥٩٤	٧٢ ٦٤٤ ٥١٢	٧٢ ٦٩٧ ٣٣٨	اجمالى حقوق المساهمين
٧٣ ٦٦٢ ٨٩٧	٧٣ ٦٣٨ ٠٧٤	٧٣ ٨٣٧ ٩٥٧	اجمالى الالتزامات غير المتداولة وحقوق المساهمين

* الإيضاحات المرفقة من رقم <١> إلى رقم <٧> جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها.

محمد بن عبد الله بن
الميرج
٧/١٨

شركة المشروعات السياحية (شمس)

قائمة الدخل الأولية

للسنة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٩م

(غير مدققة)

العملة المستخدمة: ريال سعودي

خالد إبراهيم الميرج
عضو مجلس الإدارة
المدير التنفيذي
هاتف الميرج

من ٢٠٠٩/٠١/٠١ إلى ٢٠٠٩/٠٦/٣٠ م
من ٢٠٠٨/٠١/٠١ إلى ٢٠٠٨/٠٦/٣٠ م
من ٢٠٠٩/٠١/٠١ إلى ٢٠٠٩/٠٦/٣٠ م
من ٢٠٠٨/٠١/٠١ إلى ٢٠٠٨/٠٦/٣٠ م

٢٠٠٩/٠١/٠١ إلى ٢٠٠٩/٠٦/٣٠ م	٢٠٠٨/٠١/٠١ إلى ٢٠٠٨/٠٦/٣٠ م	٢٠٠٩/٠١/٠١ إلى ٢٠٠٩/٠٦/٣٠ م	٢٠٠٨/٠١/٠١ إلى ٢٠٠٨/٠٦/٣٠ م
٣ ٧٧٥ ٣٦٦	٣ ٨٢٨ ٦٣٢	٦ ٧٧٣ ١٦٥	٦ ٨٠٨ ٨٨٧
٩٦ ٤٢٧	٢٣ ٤٨٨	١٠٥ ٦٣٥	١ ١٦١ ٤٨٧ (٢.ي)
٣ ٨٧١ ٧٩٣	٣ ٨٥٢ ١٢٠	٦ ٨٧٨ ٨٠٠	٧ ٩٧٠ ٣٧٤
(١ ٦٦٣ ٨٢٦)	(١ ٦٦٩ ٦٣٣)	(٣ ٠٧٠ ٥٠٨)	(٣ ٥١٢ ٧٥٩)
٢ ٢٠٧ ٩٦٧	٢ ١٨٢ ٤٨٧	٣ ٨٠٨ ٢٩٢	٤ ٤٥٧ ٦١٥
(١ ٠٤٣ ١٣٢)	(١ ١٩٦ ٩٧٩)	(١ ٩٤٠ ٦٣٤)	(٢ ٣٣٢ ٨٤٥)
(٨٥٤ ٣٣٩)	(٩١٤ ٧٨٩)	(١ ٧٠٣ ٦٨٧)	(١ ٨١٤ ٢٤٩)
(١ ٨٩٧ ٤٧١)	(٢ ١١١ ٧٦٨)	(٣ ٦٤٤ ٣٢١)	(٤ ١٤٧ ٠٩٤)
٣١٠ ٤٩٦	٧٠ ٧١٩	١٦٣ ٩٧١	٣١٠ ٥٢١
٥٧٣ ٢٤٣	---	٥٧٣ ٢٤٣	---
٤٦ ٥٥١	١٨ ٤٦٨	١٠٦ ٩٨١	٣٦ ٤٢٢
٥ ٠٠٠	٣ ٣٨٤	٥ ٠٠٠	٥ ٨٨٣
٩٣٥ ٢٩٠	٩٢ ٥٧١	٨٤٩ ١٩٥	٣٥٢ ٨٢٦
(١٥٠ ٠٠٠)	(١٥٠ ٠٠٠)	(٣٠٠ ٠٠٠)	(٣٠٠ ٠٠٠)
٧٨٥ ٢٩٠	(٥٧ ٤٢٩)	٥٤٩ ١٩٥	٥٢ ٨٢٦
٠٠٠٨	(٠٠٠١)	٠٠٠٥	٠٠٠١

إيرادات التاجير والخدمات

مجموع الربح المحقق من مبيعات أقساط سنوات

إجمالي إيرادات النشاط

مصرفوات التاجير والخدمات

مجموع الربح المحقق

المصرفوات من العمليات الرئيسية:

مصرفوات عمومية وإدارية

استهلاك الأصول الثابتة

إجمالي المصرفوات

صافي ربح النشاط

أرباح بيع أصول ثابتة

أرباح مرابحات لدى البنوك

إيرادات أخرى

صافي الربح قبل الزكاة

مخصص الزكاة

صافي ربح الفترة

ربح (خسارة) السهم

* الإيضاحات المرفقة من رقم <١> إلى رقم <٧> جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها.

محمد عثمان عبد الحافظ
المدير المالي



شركة المشروعات السياحية (شمس)

شركة مساهمة سعودية

قائمة التدفقات النقدية الأولية

للسنة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٩م

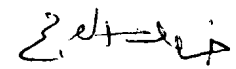
(غير مدققة)

العملة المستخدمة : ريال سعودي

خالد إبراهيم العرجي

عضو مجلس الإدارة

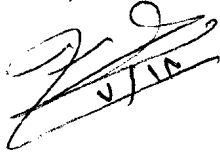
المدير التنفيذي



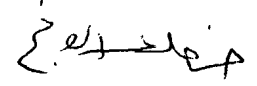
التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل	من ١/١/٢٠٠٩م	من ١/١/٢٠٠٨م
صافي ارباح الفترة قبل الزكاة الشرعية	٣٥٢ ٨٢٦	٨٤٩ ١٩٥
تسويات لمطابقة صافي الربح لصافي التدفقات النقدية الناشئة من أنشطة التشغيل :		
استهلاك الأصول الثابتة	١ ٨١٤ ٢٤٩	١ ٧٠٣ ٦٨٧
تدعيم مخصص مكافأة نهاية الخدمة	١٧٠ ٢٨٠	١٩١ ٨٠٣
	٢ ٣٣٧ ٣٥٥	٢ ٧٤٤ ٦٨٥
	---	(٥٧٤ ٤٧٤)
تسويات سنوات سابقة		
التغيرات في بنود رأس المال العامل		
(الزيادة) في المراجحات لدى البنوك	(٣٧ ٣٠٥)	(٢ ١٠٦ ٩٨١)
النقص في الذمم المدينة	٦٠٧ ٤٢٤	١ ٦٦٢ ٢٥٥
(الزيادة) في أرصدة مدينة أخرى ومصروفات مدفوعة مقدما	(٨٢٢ ٦٤١)	(٤٣٠ ٢٧٣)
(النقص) في الذمم الدائنة	---	(١٥ ٣٠١)
الزيادة في إيرادات مقبوضة مقدما	٢٢٠ ٠٠٥	٥٥٦ ٨١٦
(النقص) في التامينات المستردة	(١٠ ٠٠٠)	(١٠ ٠٠٠)
(النقص) في أرصدة دائنة أخرى ومصروفات مستحقة	(١٩١ ٥٦٠)	(٨٨ ٧٧٧)
مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة	(٢٣ ٢٢٣)	---
زكاة مدفوعة	---	(١ ٥٩١ ٢٢٨)
(النقص) في أرباح مؤجله عن مبيعات اقساط غير مسددة	(١ ١٦١ ٤٨٧)	(١٠٥ ٦٣٤)
صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل	٩١٨ ٥٦٨	٤١ ٠٨٨
التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار		
(مدفوعات) لشراء أصول ثابتة	(٢٩١ ٢٥١)	(٣٣٨ ٤٩٨)
صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة الاستثمار	(٢٩١ ٢٥١)	(٣٣٨ ٤٩٨)
صافي التدفقات النقدية	٦٢٧ ٣١٧	(٢٩٧ ٤١٠)
رصيد النقدية في أول الفترة	٣ ٥٥١ ٦٠٢	٣ ٠٢٣ ٠٦٥
رصيد النقدية في آخر الفترة	٤ ١٧٨ ٩١٩	٢ ٧٢٥ ٦٥٥

* الإيضاحات المرفقة من رقم <١> إلى رقم <٧> جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها.

محمد عثمان عبد الحافظ
المدير المالي



خالد إبراهيم الصرغ
عضو مجلس الإدارة
المدير التنفيذي



شركة المشروعات السياحية (شمس)
شركة مساهمة سعودية
قائمة التغير في حقوق المساهمين الأولية
للسنة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٩م
(غير مدققة)
العملة المستخدمة : ريال سعودي

الإجمالي	أرباح العام	خسائر مبقاة	الاحتياطي النظامي	رأس المال	
٧٢ ٧٧٤ ٨٧٣	١ ٩٠٣ ٢١٨	(٣٠ ٨٥٨ ٥٦٠)	٢٣٠ ٢١٥	١٠١ ٥٠٠ ٠٠٠	الرصيد في ١/١/٢٠٠٨م
---	(١ ٩٠٣ ٢١٨)	١ ٩٠٣ ٢١٨	---	---	تحويل خسائر الفترة
(٣٠٨ ٨٠٨)	---	(٣٠٨ ٨٠٨)	---	---	تسويات سنوات سابقة
١٧٨ ٤٤٧	١٧٨ ٤٤٧	---	---	---	صافي ربح عام ٢٠٠٨م
---	(١٧ ٨٤٥)	---	١٧ ٨٤٥	---	المحول للاحتياطي النظامي
---	(١٦٠ ٦٠٢)	١٦٠ ٦٠٢	---	---	المحول من ارباح العام للخسائر المبقاة
٧٢ ٦٤٤ ٥١٢	---	(٢٩ ١٠٣ ٥٤٨)	٢٤٨ ٠٦٠	١٠١ ٥٠٠ ٠٠٠	الرصيد في ٣١/١٢/٢٠٠٨م
٥٢ ٨٢٦	٥٢ ٨٢٦	---	---	---	صافي ربح الفترة
٧٢ ٦٩٧ ٣٣٨	٥٢ ٨٢٦	(٢٩ ١٠٣ ٥٤٨)	٢٤٨ ٠٦٠	١٠١ ٥٠٠ ٠٠٠	الرصيد في ٣٠/٠٦/٢٠٠٩م

* الإيضاحات المرفقة من رقم <١> إلى رقم <٧> جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها.

شركة المشروعات السياحية (شمس)
(شركة مساهمة سعودية)
الدمام - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مدققة)
للسنة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٩م

١- معلومات عن الشركة:

اسم الشركة : شركة المشروعات السياحية (شمس).

تأسيس الشركة : تمت الموافقة على الترخيص بتأسيس الشركة وفقاً 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 حالياً 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 بناءً 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 وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية على أساس مبدأ الاستحقاق (فيما عدا مبيعات الأقساط حيث يتبع فيها الأساس النقدي) وفقاً لأهداف ومفاهيم ومبادئ المحاسبة المالية المتعارف عليها ومعياري 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 شاطئي النخيل	على مدى عمر عقد إيجار أرض المنتجع
أثاث وأجهزة وسيارات وأخرى	١٠% - ١٥% - ٢٥%

(ج) 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 اتفاقي قابل للزيادة والتخفيض بموجب قرارات الجمعية العامة للمساهمين.

(هـ) مخصص مكافأة نهاية الخدمة:

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

(و) 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.

(ز) المدينون التجاريون والمدينون والأرصدة الأخرى:

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

(ح) 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.

ط (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).

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 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 الشاليهات كدفعات 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.

ي (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 فروق العملة بقائمة الدخل.

ك (إلتخفاض في قيمة الأصول):

يتم مراجعة قيم أصول الشركة في تاريخ المركز المالي 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) رأس المال المدفوع:

بلغ 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 وقد اكتتب المؤسسون في جميع أسهم الشركة وتم دفعها بالكامل.

٤) مخصص الزكاة الشرعية:

٤ - ١ حركة مخصص الزكاة:

الرصيد في	الرصيد في	
٣١ ديسمبر ٢٠٠٨م	٣٠ يونيو ٢٠٠٩م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١ ٥٩١ ٢٢٨	٦٣٩ ٩٦٤	في بداية الفترة
٦٣٩ ٩٦٤	٣٠٠ ٠٠٠	مخصص الزكاة المكون خلال الفترة
(١ ٥٩١ ٢٢٨)	---	المستخدم من المخصص خلال الفترة
٦٣٩ ٩٦٤	٩٣٩ ٩٦٤	رصيد المخصص في نهاية الفترة

٤ - ٢ الموقف الزكوي:

أ - الأعوام من ١٩٩٦ إلى عام ٢٠٠٥م:

- 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.

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 إلى ٢٠٠٧م.

ب - عام ٢٠٠٦م:

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.

ج - عام ٢٠٠٧م:

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

ج - عام ٢٠٠٨م:

الشركة بصدد تقديم الأقرار الزكوي عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٠٨/١٢/٣١م .

٥) التزامات محتملة:

١/٥ قامت الشركة ابتداء من عام ١٩٩٦م بإبرام عقود تخصص بموجبها حقوق الانتفاع بالشاليهات المطورة على ارض المنتجع و المستأجرة من امانة مدينة الدمام ، ولقد قامت ادارة الشركة خلال الفترة من ١٩٩٦م إلى ٢٠٠٢م بإبرام عقود بيع وعقود ايجار مقرون بوعد البيع لمباني الشاليهات بلغ عددها ٨٨ عقد منها ٤٩ عقد بيع نقدي و ٣٨ عقد ايجار مقرون بوعد البيع باجمالي مبلغ قدره ٥٧ ٢٥٠ ٠٠٠ ريال سعودي و ٤٤ ٨٠٧ ١٨٨ ريال سعودي على التوالي (وقد تضمن كلا العقدين فقرة تنص على ان الارض المقام عليها الشاليهات ليست مملوكة للشركة وانها 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.

وتبعاً لذلك قامت الشركة باستخدام عقد بيع منفعة لمنح حقوق الانتفاع الخاص بالشاليهات لمن يرغب بشراء هذه الحقوق والانتفاع بها ولقد أبرمت ادارة 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 المنفعين 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 المنفعين برفع دعوى ضد الشركة مطالبا برد المبالغ التي دفعها وبطلان عقد الايجار المقرون بوعده بالبيع، وقد حكمت المحكمة على الشركة بإعادة ما استلمته من مبالغ للمدعي 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 الايجار 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 بالبيع تقدر بمبلغ ٩١٣٩٨٤٠ ريال سعودي كما في ٣٠ يونيو ٢٠٠٩م تفصيلها كما يلي:

عدد الوحدات	قيمة العقود	ايجار المثل	المسدد	الالتزام المحتمل
٣٦	٤٤٨٠٧١٨٨	٣٨٢٢٦٢٥٣	٤٣٩٧٣٢٤٦	٥٨٨٩٨٤٠
٤٩	٥٧٢٥٠.٠٠٠	٥٨٦١٨٤٧٥	٥٦.٠٧٩٣٧٥	٣٢٥٠.٠٠٠
٨٥	١٠٢.٠٥٧١٨٨	٩٦٨٤٤٧٢٨	١٠٠.٠٥٢٦٢١	٩١٣٩٨٤٠
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 الاولى للشركة.

(٦) نتائج الأعمال الأولية:

ان نتائج الأعمال للقوائم المالية الأولية لا تعتبر مؤشراً دقيقاً عن إجمالي قيمة نتائج الأعمال السنوية المتوقعة للشركة.

(٧) أرقام المقارنة:

تم تبويب أرقام المقارنة لتتماشى مع ارقام الفترة الحالية.

=====