

شركة المشروعات السياحية (شمس)
(شركة مساهمة سعودية)
الدمام - المملكة العربية السعودية
تقرير الفحص المحدود و القوائم المالية الأولية (غير مدققة)
لل فترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٥

جدول المحتويات

تقرير الفحص المحدود

قائمة المركز المالي الأولية (غير مدققة) في ٣١ مارس ٢٠٠٥

قائمة الدخل الأولية (غير مدققة) للفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٥

قائمة التدفقات النقدية الأولية (غير مدققة) للفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٥

قائمة التغير في حقوق المساهمين الأولية (غير مدققة) للفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٥

صفحة

١—٥

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية للفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٥

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 ٣١ مارس ٢٠٠٥م ، وقائمة الدخل الأولية وقائمة التغير في حقوق المساهمين الأولية وقائمة التدفقات النقية الأولية لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ ، والإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٦) المعterبة جزءاً من هذه القوائم المالية الأولية المعدة من قبل الشركة والمقدمة لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها ، وفيما عدا ما ورد في الفقرتين أدناه فقد كان فحصنا فحصاً محدوداً وفقاً لمعيار فحص التقارير المالية الأولية الصادر من قبل الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين ، ويكون الفحص المحدود بصفة أساسية من تطبيق إجراءات تحليلية على المعلومات المالية والاستفسار من الأشخاص المسؤولين في الشركة عن الأمور المالية والمحاسبية ، وبعد هذا الفحص أقل نطاقاً من عملية المراجعة التي تم وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها والتي تهدف إلى ابداء الرأي في القوائم المالية ككل -
لذا فإننا لا نندي مثل هذا الرأي.

- يتمثل بند الاستثمارات طويلة الأجل والبالغ رصيده في ٣١ مارس ٢٠٠٥م مبلغ ٩,٠٥٦ مليون ريال سعودي في استثمارات في رأس مال شركة مساهمة بحرينية بنسبة ١٩,٦٥% من رأس مالها ، وقد قامت إدارة الشركة بإدراج قيم تلك الاستثمارات في ٣١ مارس ٢٠٠٥م بناءً على القوائم المالية الإدارية غير المدققة للشركة المستثمر فيها في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٤م .

- لم تقم إدارة الشركة بتحديد قيمة الالتزامات المالية المتوقعة على الشركة و الناتجة عن تعديل جميع عقود بيع وحدات منتجع شاطيء النخيل إلى عقود منفعة شرعية وذلك كما ورد تفصيلاً بالإيضاح رقم (١-٥) من الإيضاحات المرفقة بالقوائم المالية .

وبناءً على الفحص المحدود الذي قمنا به وفيما عدا تأثير ما ورد في الفقرتين أعلاه لم يتبيّن لنا وجود أية تعديلات مهمة يتبعن ادخالها على القوائم المالية الأولية المرفقة لكي تتفق مع معايير المحاسبة المتعارف عليها.

- نود الإشارة للوضع الزكوي للشركة في إيضاح رقم (٤) حيث لم يتم الانتهاء من تسوية الوضع النهائي الزكوي عن السنوات من ١٩٩٦ إلى عام ٢٠٠٤م.

أسامة عبدالله الخريجي

محاسبون قانونيون

ترخيص رقم ١٥٤

التاريخ : ٠٣/١٦/١٤٢٦هـ

الموافق : ٢٤/٠٤/٢٠٠٥م



شركة المشروعات السياحية (شمس)

شركة مساهمة سعودية

فترة المركز المالي الأولية كما في ٣١ مارس ٢٠٠٥: آخر مناقصة

العملة المستخدمة: ريال سعودي

الإضاح	٣١ مارس - ٢٠٠٥	٣١ ديسمبر - ٢٠٠٤	٣١ ديسمبر - ٢٠٠٤	الأصول المتداولة
	(غير مدفقة)	(غير مدفقة)	(غير مدفقة)	
٨٧٧٩٢٤٧	٨٩٠٤١٦٦	٩٦٦١١٢٤		نقد لدى البنوك
١٤٥٤١٥٤١	١٦٧٧٩٠٠٢	١٥٧٩٧٠٧٨		نـمـ مـدـيـنـة
٤٧٤٠٧٧	٤٦٤٠٣٢	٥٠٥٥٠٨		مصاريف مدفوعة مقدماً وأخرى
٢٣٧٩٤٨٦٥	٢٦١٤٧٣٦٢	٢٥٩٦٣٧١٠		اجمالي الأصول المتداولة
				الالتزامات المتداولة :
١٩٢٠٠٩	٢٨٩٣٠٤	١٥٠٢٧٨		نـمـ دـلـقـتـة
١٨٤٩٥٩٣	٣٤٣٩٦٢٨	٣٥٢٩٠٩٨		ارصدة دائنة أخرى ومصروفات مستحقة
٣٤٢٥٠٢	٣٤٣٢٢٢	٣٤٢٥٠٢		دـلـتـهـ وـتـوزـعـيـاتـ
٢٣٦٧٠٠٠	٤٧٣٤٠٠٠	٢٣٦٧٠٠٠		فـطـ سـتـحـقـ عـنـ قـرـضـ وـزـارـةـ الـمـالـيـةـ
٥٦٠٠٨٥٦	٦٧١٠٣٢٤	٥٢٧٧٩٢٥		أرباح موجلة عن مبيعات أقساط غير مسددة
١٠٣٥١٩٦٠	١٥٥١٦٩٩٨	١١٦٦٦٨٠٣		اجمالي الالتزامات المتداولة
١٣٤٤٢٩٥٠	١٠٣٣٠٣٢٨	١٤٢٩٦٩٠٧		رأس المال العمل
				أصول طويلة الأجل
٦٩٠٤٠٩٦٤	٦٩٢٧١٦٠٨	٦٨٢٣٠٥٨٩		الأصول الثابتة (بالصافي)
.	١٢٤٩٨٢	٦٥٠٠٠		أعمال تحت التنفيذ
٢١٣٠٣٠٠	٢٨٤٠٤٠٠	٢١٣٠٣٠٠		تأمين خطابات ضمان
٩٠٥٦٢١١	٩٨٦٧٣٦٦	٩٠٥٦٢١١		استشارات متاحة للبيع
٨٠٢٢٧٤٧٥	٨٢٦٠٤٣٥٤	٧٩٤٨٢١٠٠		مجموع الأصول طويلة الأجل
٩٣٦٧٠٣٨٠	٩٣٢٣٤٢٠٠	٩٣٧٧٩٠٠٧		لجمالي الاستثمار
				الالتزامات غير المتداولة :
٤٧٣٤٠٠٠	٤٧٣٤٠٠٠	٤٧٣٤٠٠٠		أقساط قروض طويلة الأجل
٦٨٠٥٥٥٩	٦٤٧٦٦٩٤	٦٨٨٠٥٥٩		مخصص الزكاة
٢١٩٢٥٥	١٦٦٨٦٤	٢٤٤٩٣١	(٤)	مخصص نهاية الخدمة
١١٧٥٨٨١٤	١١٣٧٣٥٥٩	١١٨٥٩٤٩٠		اجمالي الالتزامات غير المتداولة
				حقوق المساهمين :
١٠١٥٠٠٠٠	١٠١٥٠٠٠٠	١٠١٥٠٠٠٠	(٣)	رأس المال
٥٦٩٣٩٤	٢١٤٦٢٠	٥٨٣٢٩		صافي ربح الفترة
(٢٠١٥٧٨٢٨)	(١٩٨٥٣٤٤٨)	(١٩٦٣٨٨١٢)		خسائر متراكمة عن سنوات سابقة
٨١٩١١٥٦٦	٨١٨٦١٠٢	٨١٩١٩٥١٧		لجمالي حقوق المساهمين
٩٣٦٧٠٣٨٠	٩٣٢٣٤٦٣٢	٩٣٧٧٩٠٠٧		اجمالي الالتزامات غير المتداولة وحقوق المساهمين

* الإيضاحات المرفقة من رقم <1> إلى رقم <6> جزء لا يتجزأ من هذه القولـةـ ثـمـتـيـةـ وـتـغـرـيـبـهاـ

شركة المشروعات السياحية (شمس)

شركة مساهمة سعودية

قائمة الدخل الأولية (غير مدفقة)

للفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٥

العملة المستخدمة: ريال سعودي

من ١/١/٢٠٠٤ إلى ٣١/٣/٢٠٠٤	من ١/١/٢٠٠٥ إلى ٣١/٣/٢٠٠٥
١ ٧٢٧ ٣٨٢	١ ٧٢٥ ٥٣٢
٧٩٨ ٤٦٢	٣٢٢ ٩٣٢
<u>٢ ٥٢٥ ٨٤٤</u>	<u>٢ ٠٤٨ ٤٦٤</u>
(٦٦٩ ٧٣٩)	(٥٨٦ ١٨١)
<u>١ ٨٥٦ ١٠٥</u>	<u>١ ٤٦٢ ٢٨٣</u>
(٧٠٩ ٤٥٧)	(٤٨٧ ٤٢٥)
(٨٦٢ ٥٢٢)	(٨٤٨ ١٦٠)
<u>(١ ٥٧١ ٩٧٩)</u>	<u>(١ ٣٣٥ ٥٨٥)</u>
<u>٢٨٤ ١٢٦</u>	<u>١٢٦ ٦٩٨</u>
٥ ٤٩٥	٦ ٦٣١
<u>٢٨٩ ٦٢١</u>	<u>١٣٣ ٣٢٩</u>
(٧٥ ٠٠٠)	(٧٥ ٠٠٠)
<u>٢١٤ ٦٢١</u>	<u>٥٨ ٣٢٩</u>

إيرادات التأجير والخدمات

مجمل الربح المحقق من مبيعات اقساط سنوات سابقة

اجمالي إيرادات النشاط

مصاريفات التأجير والخدمات

مجمل الربح المحقق

المصروفات من العمليات الرئيسية:

مصاريفات عمومية وادارية

استهلاك الأصول الثابتة (ادارية)

اجمالي المصروفات

صافي ربح النشاط

إيرادات اخرى

صافي ربح قبل الزكاة

مخصص الزكاة

صافي ربح الفترة

* الإيضاحات المرفقة من رقم <١> إلى رقم <٦> جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

شركة المشروعات السياحية (شمس)

شركة مساهمة سعودية

قائمة التدفقات النقدية الأولية (غير مدفقة)

للفترة المالية المائية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٥

العملة المستخدمة : ريال سعودي

٢٠٠٤ / ١ / من	٢٠٠٥ / ١ / من	الtdfقات النقدية من أنشطة التشغيل
٢٠٠٤ / ٣ / ٣١	٢٠٠٥ / ٣ / ٣١	صافي ربح الفترة
٢١٤ ٦٦١	٥٨ ٣٢٩	تسويات لعملية صافي الخسارة لصافي التدفقات النقدية
		الثالثة من أنشطة التشغيل :
٨٦٢ ٥٢٢	٨٤٨ ١٦٠	استهلاك الأصول الثابتة
٢٨ ٧٣٢	٣١ ٨٩١	تدعم مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٧٥ ٠٠٠	٧٥ ٠٠٠	تدعم مخصص الزكاة الشرعية
(١٣٢ ٦٩٧)	(٥٠ ٣٧٨)	تسويات سنوات سابقة
		الغيرات في بعود رأس المال العامل
.	(٦ ٢١٥)	المستخدم من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
(٧٨٢ ٣٧٢)	(١ ٢٥٥ ٥٣٧)	النقد في الذمم المدينة
(١٢٤ ٥٨٧)	(٣١ ٤٣١)	الزيادة/النقص في مصروفات مدفوعة متدما وأرصدة مدينة أخرى
٤٧ ٤٣٠	(٤١ ٧٣١)	النقد في الذمم الدائنة
١ ٢٩٠ ٩٦	١ ٦٧٩ ٥٥	الزيادة/ (النقد) في أرصدة دائنة أخرى
(٧٩٨ ٤٦٢)	(٣٢٢ ٩٣١)	النقد في أرباح موجله عن مبيعات اقساط غير مسددة
٦٨١ ٠٩٣	٩٨٤ ٦٦٢	صافي التدفقات النقدية المتاحة من أنشطة التشغيل
		التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
(١٥٥ ١٩٤)	(٣٧ ٧٨٥)	مفوّعات لشراء موجودات ثابتة
(١٢٤ ٩٨٤)	(٦٥ ٠٠٠)	اعمال تحت التنفيذ
(٢٨٠ ١٧٨)	(١٠٢ ٧٨٥)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) المتاحة من أنشطة الاستثمار
		التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
.	.	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في أنشطة التمويل
٤٠٠ ٩١٥	٨٨١ ٨٧٧	صافي التدفقات النقدية خلال الفترة
٨ ٥٠٣ ٢٨٢	٨ ٧٧٩ ٢٤٧	رصيد النقدية أول الفترة
٨ ٩٠٤ ١٩٧	٩ ٦٦١ ١٢٤	رصيد النقدية في آخر الفترة

الإيضاحات المرفقة من رقم <١> إلى رقم <٦> جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتنراً معها

شركة المشروعات السياحية (شمس)

شركة مساهمة سعودية

قائمة التغير في حقوق المساهمين الأولية (غير مدفقة)

للفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٥م

العملة المستخدمة : ريال سعودي

الإجمالي	رأس المال	صافي ربح السنة	خسائر متراكمة	
٨١٧٧٩١٤٩	(١٩٧٢٠٨٥١)	٠	١٠١٥٠٠٠٠	الرصيد في ٢٠٠٤/١/١
(٤٣٦٩٧٧)	(٤٣٦٩٧٧)	٠	٠	تسويات سنوات سابقة
٥٦٩٣٩٤	٠	٥٦٩٣٩٤	٠	صافي ربح عام ٢٠٠٤
٨١٩١١٥٦٦	(٢٠١٥٧٨٢٨)	٥٦٩٣٩٤	١٠١٥٠٠٠٠	الرصيد في ٢٠٠٥/١/١
٠	٥٦٩٣٩٤	(٥٦٩٣٩٤)	٠	تحويل ارباح العام الماضي
(٥٠٣٧٨)	(٥٠٣٧٨)	٠	٠	تسويات سنوات سابقة
٥٨٣٢٩	٠	٥٨٣٢٩	٠	صافي ربح الفترة
٨١٩١٩٥٩٧	(١٩٦٣٨٨١٢)	٥٨٣٢٩	١٠١٥٠٠٠٠	الرصيد في ٢٠٠٥/٣١

* الإيضاحات المرفقة من رقم <١> إلى رقم <٦> 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)

للفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٥

— ١ —

معلومات عن الشركة:

اسم الشركة: شركة المشروعات السياحية (شمس).

تأسيس الشركة: ثبتت الموافقة على الترخيص بتأسيس الشركة وفقاً للقرار الوزاري رقم ٨١٩ بتاريخ ٢٢/٩/١٤١١هـ. وتم إعلان تأسيسها بوجوب قرار معالي وزير التجارة رقم (١٧) بتاريخ ١٤١٢/٤/٢٣هـ. وحصلت على سجل تجاري رقم ٢٠٥٠٠٢١٥٧٢ صادر من فرع وزارة التجارة بالدمام بتاريخ ٢٠/١/١٤١٢هـ.

المقر الرئيسي: الدمام — شاطئ نصف القمر ويجوز مجلس 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، ويتذكر نشاطها على بيع أو تأجير وحدات سكنية وشاليهات (كبانا) في المشروع السياحي الوحيد للشركة حالياً وهو متوجه شاطئ التحيل.

نشاط الشركة الحالي: يتمثل نشاط الشركة في المشروع السياحي الوحيد (متوجه شاطئ التحيل) والقيام على الأرض المؤجرة من أمانة مدينة الدمام لمدة ٤٠ سنة من ١٤١٠/١/١هـ الموافق ٢٠٢٨/٥/٢٣هـ الموافق ١٤٤٩/١٢/٣٠هـ دون وجود تحديد بالعقد لإمكانية إعادة تحديد 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 تحدد بقرار جمعية عامة غير عادية قبل سنة على الأقل من تاريخ انتهائها.

آخر: تم إدراج الشركة في النظام الآلي لمعلومات الأseمهم السعودية بتاريخ ٢ أكتوبر ١٩٩٩م بناءً على خطاب مؤسسة النقد العربي السعودي — إدارة الرقابة على الأseمهم المؤرخ في ٢٨ سبتمبر ١٩٩٩م.

٤) السياسات الخاسية الهامة المتبعه:

(أ) العرف الخاسي:

أعدت القوائم المالية المرفقة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية على أساس مبدأ الاستحقاق (فيما عدا مبيعات الأقساط حيث يتبع فيها الأساس النقدي) وفقاً لأهداف ومقاصيم ومبادئ الحاسبة المالية المعترف عليها ومعيار العرض والإفصاح العام الصادرة عن وزارة التجارة في المملكة العربية السعودية وتنسيا مع معايير المحاسبة والأنظمة الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين والملاحة 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 إحتساب إستهلاك الأصول الثابتة على أساس المعدلات السنوية التالية:

مبابي ومرافق وشاليهات متجمع شاطئ التحليل	على مدى عمر عقد إيجار أرض المتجمع	٦١% - ٢٥%
--	-----------------------------------	-----------

ج) الاستثمارات:

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 والتسييرية للشركة المستثمر فيها.
 يتم قياس الاستثمار وأثباته عند اقتنائه بالتكلفة — الممثلة في سعر الشراء مضافة إليها جميع ما أنفق لغرض الاقتناء.
 يتم إثبات الأرباح والخسائر من واقع صافي دخل (خسارة) الشركات المستثمر فيها وذلك بتعديل رصيد الاستثمار تبعاً لذلك.

د) مشروعات تحت التنفيذ:

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

هـ) الاحتياطي النظامي والاحتياطي الاتفاقي:

وفقاً لمتطلبات نظام الشركات بالملكة والظام الأساسي للشركة فإنه يتم تحبيب ١٠٪ من صافي الدخل لتكون احتياطي نظامي على أن يتم إيقاف هذا الاحتياطي مى بلغ ٥٥٪ من رأس مال الشركة وكذلك تقوم الشركة بتكون احتياطي اتفاقي قابل للزيادة والتخفيف بموجب قرارات الجمعية العامة للمساهمين.

و) مخصص مكافأة نهاية الخدمة:

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

ز) الركبة الشرعية:

تقوم الشركة باحتساب مخصص الركبة الشرعية سنوياً وتحمل على قائمة الدخل أما التعديلات التي قد تطرأ عند الرابط النهائي للركبة فيتم تحميelaها في السنة التي يتم فيها ذلك الرابط.

ح) المدينون التجاريون والمدينون والأرصدة الأخرى

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

ط) المخصصات

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

ي) حقوق الإيرادات:

١) إيرادات التأجير والخدمات:

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

٢) إيرادات بيع بالتقسيط وعقد تأجير مع وعد باليوم تسدد على أقساط:

تبث المبيعات بالأقساط من واقع العقود بتاريخ البيع ويتم تأجيل بتحمل ربع هذه المبيعات لحين التحصيل النقدي لها حيث تظهر قائمة الدخل نصيب السنة من أرباح الأقساط وفقاً للأقساط المحصلة سنويًا نظراً لعدم توفر أساس موضوعي يمكن بناء عليه تقدير إمكانية التحصيل لطول فترة سداد هذه الأقساط وظهور الأرباح المؤجلة للأقساط المبيعات غير المحصلة في قائمة المركز المالي ضمن الخصوم المتداولة وتعالج المبالغ المدفوعة من العملاء لجز 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.

ك) تحويل العملات الأجنبية:

تمسك حسابات الشركة بالريال السعودي ويتم إثبات المعاملات بالعملات الأجنبية بالدفاتر على أساس أسعار الصرف السارية للنقد الأجنبي وقت التعامل وفي تاريخ الميزانية يتم تقدير أرصدة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية وطبقاً لأسعار الصرف السارية في ذلك التاريخ ودرج فروق العملة بقائمة الدخل.

ل) الانخفاض في قيمة الأصول

يتم مراجعة قيم أصول الشركة في تاريخ المركز المالي لتحديد إذا كان هناك أي مؤشر عن الانخفاض تلك القيم ، وفي حالة وجود ذلك المؤشر فيتم تقدير القيمة التي يمكن 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.

٣) رأس المال المدفوع:

بلغ رأس مال الشركة الم المصرح به والمصدر والمدفوع مبلغ ١٠١٥٠٠٠٠٠ ريال سعودي كأسهم عادي نقدية موزعة على ٢٠٣٠٠٠ بقيمة اسمية خمسون ريال سعودي للسهم الواحد وقد اكتتب المؤسسين في جميع أسهم الشركة وتم دفعها بالكامل.

٤) مخصص الزكاة الشرعية:

بلغت الزكاة المستحقة على الشركة والمقدرة وفقاً للدراسة التي اعدتها ادارة الشركة للسنوات المختلفة على النحو التالي:

<u>ريال سعودي</u>	<u>عام</u>
١,٦١٨,٩٦٩	م ١٩٩٦
١,٦٥٤,٩٤٩	م ١٩٩٧
٩٧٠,٦٦٧	م ١٩٩٨
١,٥٨٠,٠٣٠	م ١٩٩٩
١٩٩,٣٠٢	م ٢٠٠٠
٣٤٧,٢١٦	م ٢٠٠١
٢٤٠,٣٥٢	م ٢٠٠٢
٣٣٠٤٣٥	م ٢٠٠٣
٤٠٣,٨٦٤	م ٢٠٠٤
٧,٣٤٥,٧٨٤	الإجمالي
(٥٤٠,٢٢٥)	المسدود حين التسوية
٦,٨٠٥,٥٥٩	الرصيد في ٣١/١٢/٢٠٠٤ م
٧٥,٠٠٠	المكون خلال الفترة
٦,٨٨٠,٥٥٩	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٠٥ م

علمًا بأن الشركة لم تنهي وضعها الزكوي لدى مصلحة الزكاة والدخل منذ عام ١٩٩٦م وحتى الآن ولم يتم تحديد المطلوبات المختلطة للزكاة لعدم وجود ربط زكوي من المصلحة لثلاث السنوات وعدم تقديم القوائم المالية المتعلقة بها للمصلحة إلا أن الشركة قامت بدفع دفعة على الحساب بلغت مبلغ ٥٤٠,٢٢٥ ريال عن السنوات من ١٩٩٥م إلى ٢٠٠٠م باليصال رقم ٦/٧٢٢٣٣٢٤ بتاريخ ٢٥/١٢/١٤٢١هـ ، هنا وقد ورد الربط النهائي لعام ١٩٩٥م بتاريخ ١٥/٤/١٤٢٤هـ.

شركة المشروعات السياحية (شمس)

تابع: إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مدققة)

في ٢٠٠٥/٣١

٥) التزامات محتملة:

١—٥ بناءً على حكم قضائي سابق قضى ببطلان عقد البيع الذي أبرمه الشركة مع أحد ملاك الشاليهات بمحنة أن الأرض المقامة عليها الشاليهات مستأجراً من أمانة مدينة الدمام وغير مملوكة للشركة وبناءً عليه فقد قضت المحكمة ببطلان عقد البيع حيث أن الشركة لا يمكن أن تقوم ببيع ما لا تملك ، وتحاول إدارة الشركة حالياً تعديل تلك العقود لتصبح عقود بيع منفعة (حق استخدام) ينتهي مع نهاية عقد تأجير الأرض من أمانة مدينة الدمام مع محاولة تحمل الأرض من أمانة مدينة الدمام للوفاء بالبيع للمشترين . وفي حالة انطباق الحكم السابق على جميع الشاليهات التي قامت الشركة ببيعها فقد يتبع عن ذلك تعديل جوهري وكبير في المركز المالي للشركة حيث تعتبر جميع الشاليهات التي سبق بيعها كأصول ثابتة للشركة مقامة على أرض غير مملوكة لها الأمر الذي قد يتبع عنها تحمل التزامات مالية أمام المشترين السابقين.

٢—٥ يبلغ قيمة خطاب الضمان الصادر من الشركة لصالح وزارة المالية والاقتصاد الوطني مبلغ ٧,١٠١,٠٠٠ ريال والصدر من البنك العربي الوطني ضماناً للقرض .

٦) نتائج الأعمال الأولية:

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