

شركة المشروعات السياحية (شمس)
(شركة مساهمة سعودية)
الدمام - المملكة العربية السعودية
تقرير الفحص المحدود والقوائم المالية الأولية (غير مدققة)
للفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٨م

شركة المشروعات السياحية (شمس)

(شركة مساهمة سعودية)

الدمام - المملكة العربية السعودية

تقرير الفحص المحدود والقوائم المالية الأولية (غير مدققة)

للفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٨

جدول المحتويات

تقرير الفحص المحدود

قائمة المركز المالي الأولية (غير مدققة) في ٣١ مارس ٢٠٠٨

قائمة الدخل الأولية (غير مدققة) للفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٨

قائمة التدفقات النقدية الأولية (غير مدققة) للفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٨

قائمة التغير في حقوق المساهمين الأولية (غير مدققة) للفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٨

صفحة

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية للفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٨



License No. 154
P.O.Box 15046 Jeddah 21444
Tel.: 6600085 / 6670692
Fax: 6609320
Jeddah - Kingdom of Saudi Arabia

ترخيص رقم «١٥٤»
ص.ب ١٥٤٦ جدة ٢١٤٤٤
هاتف : ٦٦٠٠٨٥ / ٦٦٧٠٦٩٢
ف克斯 : ٦٦٠٩٣٢٠
جدة - المملكة العربية السعودية

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 ٢٠٠٨م وقائمة الدخل الأولية وقائمة التغير في حقوق المساهمين الأولية وقائمة التدفقات النقدية الأولية لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٧) المعterة جزءاً من هذه القوائم المالية الأولية المعدة من قبل الشركة والمقدمة لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها، وقد كان فحصنا فحصاً محدوداً وفقاً لمعايير 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 تتم وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها والتي تهدف إلى إبداء الرأي في القوائم المالية ككل - لذا فإننا لا نندي مثل هذا الرأي.

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

- نود أن نشير إلى أنه لم يتم إبراء ذمة أعضاء مجلس الإدارة السابق في اجتماع الجمعية العمومية العادي الثاني للشركة المنعقدة بتاريخ ١٤٢٧/٠٥/٠١ - الموافق ٢٠٠٦/٠٥/٢٨ على الرغم من إعتماد الجمعية للقوائم المالية وتقرير مراقب الحسابات للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥م.
- كما هو وارد بالإيضاح رقم (٧) من الإيضاحات المتممة للقوائم المالية، لم تتعقد الجمعية العامة لمساهمي الشركة لإعتماد القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧م ومن ثم أبراء ذمة أعضاء مجلس الإدارة.

أسامة عبد الله الخريجي

محاسبون قانونيون
ترخيص رقم ١٥٤

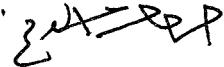
التاريخ: ١٤٢٩/٠٤/٠٩

الموافق: ٢٠٠٨/٠٤/١٥



محمد سليمان عبد الحافظ
اطير اهلى


شركة المشروعات السياحية (شمس)
شركة مساهمة سعودية
قائمة المركز المالي الأولية في ٣١ مارس ٢٠٠٨ م
(غير مدققة)
العملة المستخدمة: ريال سعودي

خالد إبراهيم العريبي
عضو مجلس الإدارة
أمين التنفيذى


٢٠٠٧ ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧ ٣١ مارس ٢٠٠٨ ٣١ مارس ٢٠٠٨ الإضاح

الأصول المتداولة

(غير مدققة)	(تحت أعتماد الجمعية العامة)	(غير مدققة)	
٢٤٩٨٠٩٧	٣٠٢٣٠٦٥	١٢٧٧٧١٤	نقد لدى البنوك
٥٧٠٠٠٠	٨٢٦٥٩٩٩	٩٣٢٦٤٢٩	مرباحات لدى البنوك
٩٤٥٩٦٦٨	٨٠٧٩٢٨٩	٨٢٩٦٦٠٤	ذمم مدينة (بالصافي)
٦٤٧٨١٦	٥٥٠٢١٩	٧٤٨٥٠١	أرصدة مدينة أخرى و مصاريف مدفوعة مقدماً (بالصافي)
١٨٣٥٥٨١	١٩٩١٨٥٧٢	١٩٦٤٩٢٤٨	اجمالي الأصول المتداولة

الالتزامات المتداولة :

١٢١٧٨٣	٦٤٣١٩	٥٤٣١٩	ذمم دائنة
٨٢٧٢٦٢	٢٤٢٨٨٢	٥٦٠٩٩	إيرادات مقبوضة مقدماً
٢٩٧٦٢٤	٣٧٠٠٢٢	٢٨٥٥٤٩	أرصدة دائنة أخرى ومصروفات مستحقة
٣٤٢٥٠٣	٣٤٢٥٠٣	٣٤٢٥٠٣	دائنون وتوزيعات
٣٢٧٠١٨	٣١٧٠١٨	٣١٧٠١٨	تأمينات مستردة محتجزة من الغير
٣٨٣٣٩٣٢	٢٩٣٦٧٣٧	٢٩٢٧٥٢٨	(٢٠) ارباح مؤجلة عن مبيعات اقساط غير مسددة
٥٧٥٠١٢٢	٤٢٧٣٤٨١	٤٤٨٧٨٢٦	اجمالي الالتزامات المتداولة
١٢٥٥٥٤٥٩	١٥٦٤٥٩١	١٥١٦١٤٢٢	رأس المال العامل

أصول طويلة الأجل

٦٠١١٠٣٩٦	٥٩٤٤٢٥١٠	٥٨٨٣٢٩٩٧	الأصول الثابتة (بالصافي)
٧١٠١٠٠	-	-	تأمين خطابات ضمان
٢٥٣٥٦٠	-	-	اعمال تحت التنفيذ
٦١٠٧٤٠٥٦	٥٩٤٤٢٥١٠	٥٨٨٣٢٩٩٧	مجموع الأصول طويلة الأجل
٧٣٦٢٩٥١٥	٧٥٠٨٧٦٠١	٧٣٩٩٤٤١٩	اجمالي الاستثمار

الالتزامات غير المتداولة :

٣٥٦٣٨٤	١٥٩١٢٢٨	٧٥١٢٤٩	(٤) مخصص الزكاة
٥٥٢٩١٨	٧٢١٥٠٠	٧٩٧٩١١	مخصص نهاية الخدمة
٩٠٩٣٠٢	٢٣١٢٧٢٨	١٥٤٩١٦٠	اجمالي الالتزامات غير المتداولة

حقوق المساهمين :

١٠١٥٠٠٠٠	١٠١٥٠٠٠٠	١٠١٥٠٠٠٠	(٣) رأس المال
١٨٧٤٦	٢٣٠٢١٥	٢٣٠٢١٥	احتياطي نظامي
(٢٩٢٧٧٩٥٤)	(٣٠٨٥٨٥٦٠)	(٢٩٠٤٨٨٦١)	خسائر متراكمة من سنوات سابقة
٤٧٩٤٢١	١٩٠٣٢١٨	(٢٣٦٠٩٥)	صافي (خسارة) ربح الفترة / العام
٧٢٧٢٠٢١٣	٧٢٧٧٤٨٧٣	٧٢٤٤٥٢٥٩	اجمالي حقوق المساهمين
٧٣٦٢٩٥١٥	٧٥٠٨٧٦٠١	٧٣٩٩٤٤١٩	اجمالي الالتزامات غير المتداولة وحقوق المساهمين

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

شركة المشروعات السياحية (شمس)

شركة مساهمة سعودية

قائمة الدخل الأولية

للفترة المالية الأولية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٨م

(غير مدقة)

العملة المستخدمة: ريال سعودي

من ١ / ١ / ٢٠٠٧م	من ١ / ١ / ٢٠٠٨م	ايرادات التاجير والخدمات
إلي ٣١ / ٣ / ٢٠٠٧م	إلي ٣١ / ٣ / ٢٠٠٨م	مجمل الربح المحقق من مبيعات اقساط سنوات سابقة
٢٦٢٩٧١٦	٢٧٣٠١٤٠	اجمالي ايرادات النشاط
١٠٥٨٧٢	(٩٢٠٨)	مصاريف التاجير والخدمات
٢٧٣٥٥٨٨	٢٧٣٩٣٤٨	مجمل الربح المحقق
(٨٥٤٨٥٩)	(١٤٠٦٦٨٢)	المصروفات من العمليات الرئيسية:
١٨٨٠٧٢٩	١٣٣٢٦٦٦	
(٦١١١٣٣)	(٨٩٧٥٠٢)	مصاريف عمومية و ادارية
(٨١٥٥٥١)	(٨٤٩٣٤٨)	استهلاك الأصول الثابتة
(١٤٢٦٦٨٤)	(١٧٤٦٨٥٠)	اجمالي المصروفات
٤٥٤٠٤٥	(٤١٤١٨٤)	صافي (خسارة) ربح النشاط
-	٦٠٤٣٠	أرباح إستثمارات في مرابحات
٢٢٥٣٧٦	٢٦٧٦٥٩	ايرادات اخرى
٦٧٩٤٢١	(٨٦٠٩٥)	صافي (الخسارة) (الربح قبل الزكاة
(٢٠٠٠٠)	(١٥٠٠٠)	مخصص الزكاة
٤٧٩٤٢١	(٢٣٦٠٩٥)	صافي (خسارة) ربح الفترة
٠٠٥	(٠٠٠٢)	

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

محمد عثمان عبد الحافظ
ال OEI المالي

خالد إبراهيم العرفي
عضو مجلس الإدارة
المدير التنفيذي

محمد عثمان أبو الحافظ
المرئي
بورصة

شركة المشروعات السياحية (شمس)

شركة مساهمة سعودية

قائمة التدفقات النقدية الأولية

للفترة المالية الأولية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٨ م

(غير مدقة)

العملة المستخدمة : ريال سعودي

خالد إبراهيم العرفي
عضو مجلس الإدارة
المدير التنفيذي
جعفر حماد

<u>٢٠٠٧</u>	<u>٢٠٠٨</u>	<u>التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل</u>
٦٧٩ ٤٢١	(٨٦ ٠٩٥)	صافي (خسارة) ربح الفترة
		تسويات لطابقة صافي الخسارة لصافي التدفقات النقدية
		الناشرة من أنشطة التشغيل :
٨١٥ ٥٥١	٨٤٩ ٣٤٨	إستهلاك الأصول الثابتة
٦٦ ٥١٨	٧٦ ٤١٠	تدعيم مخصص مكافأة نهاية الخدمة
-	(٦٠ ٤٣٠)	فوائد دائنة
١٥٦١ ٤٩٠	٧٧٩ ٢٣٣	
<u>التغيرات في بند رأس المال العامل</u>		
(٥٧٠٠ ٠٠)	(١ ٠٠ ٠٠)	استثمارات في مرابحات لدى البنوك
(١ ٠٤٣ ٥٩٧)	(٢١٧ ٣١٥)	الذمم المدينة
١٣٢ ٥٧٩	(١٩٨ ٢٨٢)	أرصدة مدينة أخرى ومصروفات مدفوعة مقدماً
(٣٤ ٥٠٤)	(١٠ ٠٠٠)	الذمم الدائنة
١٣٤ ٧٨٦	٣١٨ ٠٢٧	إيرادات مقبوضة مقدماً
١٠ ٠٠٠	-	تأمينات مستردّة
(٥٩٠ ٩٠٦)	(٨٤ ٤٧٢)	أرصدة دائنة أخرى ومصروفات مستحقة
٣٥٤ ٧٥٤	(٩ ٢٠٩)	أرباح مؤجلة عن مبيعات اقساط غير مسددة
(٨ ٣٣٩ ٧٥٦)	(٩٨٩ ٩٧٩)	المستخدم من مخصص الزكاة
(١٣ ٥١٥ ١٥٤)	(١ ٤١١ ٩٩٧)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة التشغيل
<u>التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار</u>		
(٣٩٥ ٤٣٠)	(٢٣٩ ٨٣٥)	مدفوعات لشراء موجودات ثابتة ومشروعات تحت التنفيذ
٥٦٠ ٦٢٥	-	مقبوضات من بيع موجودات ثابتة
١٦٥ ١٩٥	(٢٣٩ ٨٣٥)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الناتجة من أنشطة الاستثمار
<u>التدفقات النقدية من أنشطة التمويل</u>		
(٢ ٣٦٧ ٠٠)	-	أقساط قروض مسددة
(٢٨١ ٢٨٨)	(٩٣ ٥١٩)	تسويات سنوات سابقة
(٢ ٦٤٨ ٢٨٨)	(٩٣ ٥١٩)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة التمويل
(١٥ ٩٩٨ ٢٤٧)	(١ ٧٤٥ ٣٥١)	صافي التدفقات النقدية
١٨ ٤٩٦ ٣٤٤	٣ ٠٢٣ ٠٦٥	رصيد النقية في أول الفترة
٢ ٤٩٨ ٠٩٧	١ ٢٧٧ ٧١٤	رصيد النقية في آخر الفترة

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

شركة المشروعات السياحة (شمس)

شركة مساهمة سعودية

قائمة التغير في حقوق المساهمين الأولية

للفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٨م

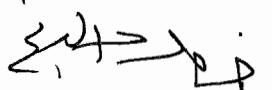
(غير مدققة)

العملة المستخدمة : ريال سعودي

<u>الإجمالي</u>	<u>خسائر متراكمة</u>	<u>ربح (خسارة) الفترة</u>	<u>احتياطي نظامي</u>	<u>رأس المال</u>	<u>إيضاح</u>
٧٢٥٢٢٠٨٠	(٨٤١٠٥٤٧)	(٢٠٥٨٦١١٩)	١٨٧٤٦	١٠١٥٠٠٠٠	٢٠٠٧/١/١ الرصيد في
-	٨٤١٠٥٤٧	(٨٤١٠٥٤٧)	-	-	تحويل خسائر الفترة
(٢٨١٢٨٨)	-	(٢٨١٢٨٨)	-	-	تسويات سنوات سابقة
٤٧٩٤٢١	٤٧٩٤٢١	-	-	-	صافي ربح الفترة
<u>٧٢٧٧٢٠٢١٣</u>	<u>٤٧٩٤٢١</u>	<u>(٢٩٢٧٧٩٥٤)</u>	<u>١٨٧٤٦</u>	<u>١٠١٥٠٠٠٠</u>	<u>٢٠٠٧/٣/٣١ الرصيد في</u>
٧٢٥٢٢٠٨٠	(٨٤١٠٥٤٧)	(٢٠٥٨٦١١٩)	١٨٧٤٦	١٠١٥٠٠٠٠	٢٠٠٧/١/١ الرصيد في
-	٨٤١٠٥٤٧	(٨٤١٠٥٤٧)	-	-	المحول الى الخسائر المرحلة
-	(٢١١٤٦٩)	-	٢١١٤٦٩	-	المحول للاحياطي النظامي
(١٨٦١٨٩٤)	-	(١٨٦١٨٩٤)	-	-	تسويات سنوات سابقة
٢١١٤٦٨٧	٢١١٤٦٨٧	-	-	-	صافي ربح عام ٢٠٠٧
<u>٧٢٧٧٤٨٧٣</u>	<u>١٩٠٣٢١٨</u>	<u>(٣٠٨٥٨٥٦٠)</u>	<u>٢٣٠٢١٥</u>	<u>١٠١٥٠٠٠٠</u>	<u>٢٠٠٨/١/١ الرصيد في</u>
-	(١٩٠٣٢١٨)	١٩٠٣٢١٨	-	-	تحويل الى الخسائر المتراكمة
(٩٣٥١٩)	-	(٩٣٥١٩)	-	-	تسويات سنوات سابقة
(٢٣٦٠٩٥)	(٢٣٦٠٩٥)	-	-	-	صافي (خسارة) الفترة
<u>٧٢٤٤٥٢٥٩</u>	<u>(٢٣٦٠٩٥)</u>	<u>(٢٩٠٤٨٨٦١)</u>	<u>٢٣٠٢١٥</u>	<u>١٠١٥٠٠٠٠</u>	<u>٢٠٠٨/٣/٣١ الرصيد في</u>

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

محمد عثمان سير الماء
السيد المالي


خالد إبراهيم العرفي
عضو مجلس الإدارة
السيد التنفيذي


شركة المشروعات السياحية (شمس)

(شركة مساهمة سعودية)

الدمام - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مدققة)

للفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٨ م

معلومات عن الشركة:

-١

اسم الشركة : شركة المشروعات السياحية (شمس).

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

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، ويتراوح 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 ٢٠٢٨/٥/٢٣م وتنتهي في ١٤٤٩/١٢/٣٠هـ الموافق ٢٠٢٨/٨/٣ 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.

آخرى : تم إدراج الشركة في النظام الآلي لمعلومات الأseم السعودية بتاريخ ٢ أكتوبر ١٩٩٩ بناءً على خطاب مؤسسة النقد العربي السعودي - إدارة الرقابة على الأseم 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 المعترف عليها ومعيار العرض والإفصاح العام الصادر عن وزارة التجارة في المملكة العربية السعودية وتماشياً 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 إحتساب إستهلاك الأصول الثابتة على أساس المعدلات السنوية التالية:

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

(ج) الاستثمارات:

يتم تصنيف الاستثمارات في الأوراق المالية بناء على نية إدارة الشركة في استخدام الأوراق المالية.
 يتم قياس الاستثمار وثباته عند اقتنائه بالتكلفة — المتمثلة في سعر الشراء مضافة إليها جميع ما أنفق لغرض الاقتناء.

يتم تقدير الاستثمارات بغرض المتاجرة في نهاية كل فترة مالية على أساس القيمة العادلة ويتم إثبات المكاسب والخسائر الحقيقة وغير الحقيقة بقائمة الدخل.

يتم تقدير الاستثمارات المتاحة للبيع في نهاية كل فترة مالية بالقيمة العادلة ويتم تحميل الفروق الناتجة بحسب مكاسب أو خسائر غير حقيقة بحقوق الملكية.

يتم الاعتراف بأيرادات الاستثمارات في الأوراق المالية عند اعلان توزيعات الأرباح.

يتم تقدير الاستثمارات وفقاً لطريقة حقوق الملكية وذلك في الاستثمارات التي تزيد عن ٢٠٪ من رؤس أموال الشركات المستثمر فيها بالإضافة إلى ممارسة التأثير المهم على السياسات المالية والتسييرية للشركة المستثمر فيها، ويتم إثبات الأرباح والخسائر من واقع صافي دخل (خسارة) الشركات المستثمر فيها وذلك بتعدل رصيد الاستثمار تبعاً لذلك.

يتم تخفيض القيمة الحالية للإستثمارات في الأوراق المالية مقابل الانخفاض غير المؤقت في قيمة هذه الاستثمارات.

(د) الاحتياطي النظامي والاحتياطي الإتفافي:

وفقاً لمتطلبات نظام الشركات بالمملكة والنظام الأساسي للشركة فإنه يتم تجنب ١٠٪ من صافي الدخل لتكون احتياطي نظامي على أن يتم إيقاف هذا الاحتياطي متى بلغ ٥٪ من رأس مال الشركة وكذلك تقوم الشركة بتكون احتياطي اتفافي 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 الرابط النهائي للزكاة فيتم تحميلاها في السنة التي يتم فيها ذلك الرابط.

ز) المدينون التجاريون والمدينون والأرصدة الأخرى

يتم تسجيل المدينون التجاريون والمدينون والأرصدة المدينة الأخرى بالقيمة الاسمية مخصوصاً 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 لسياسة الموضحة أدناه و التي ينتج عنها حتى الان تأثير على قائمة الدخل حساب (مجمل 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 النقطي لها حيث تظهر قائمة الدخل نصيب السنة من أرباح الأقساط وفقاً للأقساط المحصلة سنوياً نظراً 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 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.

٥) ثبات المعاملات بالعملات الأجنبية:

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

ك) الانخفاض 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 يمكن استردادها من ذلك الأصل ويتم ثبات 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 المصرح به والمصدر والمدفوع مبلغ ١٠١٥٠٠٠٠ ريال سعودي كأسهم عادية نقدية موزعة على ١٠١٥٠٠٠ سهم بقيمة اسمية عشرة ريال سعودي للسهم الواحد وقد اكتتب المؤسرون في جميع أسهم الشركة وتم دفعها بالكامل.

٤) مخصص الزكاة الشرعية:

٤ - ١ حرقة مخصص الزكاة:

ريال سعودي

١,٥٩١,٢٢٨
١٥٠,٠٠٠
(٩٨٩,٩٧٩)
<u>٧٥١,٢٤٩</u>

في بداية العام
مخصص الزكاة المكون خلال الفترة
المستخدم من المخصص خلال الفترة
رصيد المخصص في نهاية الفترة

٤ - ٢ الموقف الزكوي:

أ - الأعوام من ١٩٩٩ إلى ٢٠٠٥ :

- قامت الشركة بتقديم الإقرارات الزكوية المتأخرة منذ عام ١٩٩٦م إلى عام ٢٠٠٥م لمصلحة الزكاة وتسديد المستحق عنها وبالبالغ ٤٩٦ ١٤٠ ريال سعودي وقد حصلت على شهادة نهاية من المصلحة بتاريخ ١٤٢٨/١/٢٦ الموافق ٢٠٠٧/٢/٢م عن تلك السنوات.

ورد من مصلحة الزكاة والدخل ربط عن السنوات من ١٩٩٦م إلى ١٩٩٨م بمبلغ ٩٨٣ ٩٨٦ ٢ ريال سعودي، وتم سداد ٩٨٩ ٩٧٩ ريال سعودي خلال عام ٢٠٠٨ وتم الاعتراض على باقي المبلغ البالغ ٠٠٧ ٨٩٤ ١ ريال سعودي، ولم يتم الربط على الأعوام من ١٩٩٩م إلى ٢٠٠٦م.

ب - عام ٢٠٠٦ م :

كما قامت بتقديم إقرار الزكاة عن السنة المالية المنتهية في ٣١/١٢/٢٠٠٦ م وسدلت المستحق عليها بموجب الإقرار وحصلت على شهادة نهاية عن السنة المالية المنتهية في ٣١/١٢/٢٠٠٦ م.

(التزامات محتملة :)

١/٥ قامت الشركة ابتداء من عام ١٩٩٦ م بابرام عقود تخصص بموجبها حقوق الانتفاع بالشاليهات المطورة على ارض المنتجع والمستأجرة من امانة مدينة الدمام، ولقد قامت ادارة الشركة خلال الفترة من ١٩٩٦ م الى ٢٠٠٢ م بابرام عقود بيع وعقود ايجار مقرون بوعد البيع لمباني الشاليهات بلغ عددها ٩٢ عقد منها ٥١ عقد بيع نقدي و ٤١ عقد ايجار مقرن بوعد البيع باجمالي مبلغ قدره ٥٨,٩٩٥,٠٠٠ ريال سعودي و ٤٨,٤٢٧,٨١٣ ريال سعودي على التوالي (وقد ضمن كلا العقدين فقرة تنص على ان الارض المقام عليها الشاليهات ليست مملوكة للشركة وإنها 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 المقرن بوعد البيع فلم تجاز شرعا بموجب فتوى مجلس كبار العلماء في دورته الثانية والخمسين المنعقدة في مدينة الرياض بتاريخ ٢٩/١٠/١٤٢٠ هـ

وبعد ذلك 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 ١٦ عقد بيع منفعة خلال الفترة من ٢٠٠٢ م الى تاريخه. وبهذا الخصوص فقد تم رفع دعوتين لدى المحكمة الشرعية الكبرى بالخبر واحدة قامت الشركة برفعها والاخرى تم رفعها على الشركة وفيما يلي ملخص هذه الدعاوى:

١- قامت الشركة برفع هذه الدعوى على احد المنتفعين مطالبة بایجار المثل عن احد الشاليهات التي استخدمها المدعى عليه بعد صدور حكم محكمة سابق ببطلان عقد البيع النقدي المبرم بين الشركة و هذا المنتفع، وقد صدقت المحكمة على الحكم السابق ببطلان العقد وحكمت المحكمة للشركة بایجار المثل مع الزامها برد باقي قيمة العقد المقدرة بمبلغ ٧٧٠,٠٠٠ ريال سعودي للمدعى عليه وخروجه من الشالية.

٢- قام احد المنتفعين برفع دعوى ضد الشركة مطالبا برد المبالغ التي دفعها وبطلان عقد الإيجار المقرن بوعد بالبيع، وقد حكمت المحكمة على الشركة بإعادة ما استلمته من مبالغ للمدعى وبالبالغ 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 المقرن بوعد 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 والإيجار المقرن بوعد البيع تقدر بمبلغ ١٥,٣٧٠,٥٥٧ ريال سعودي كما في ٣١ مارس ٢٠٠٨ م تفصيلها كما يلي:

الالتزام المحتمل	ايجار المثل	قيمة العقود	عدد الوحدات المباعة	
٩,٦٠٧,٣٤٩	٣٦,٧٣٢,٥٠٣	٤٨,٤٢٧,٨١٣	٤١	عقود الايجار المقررون بوعد البيع
٥,٧٦٢,٧٠٨	٥٢,٨٥٣,٣٨٩	٥٧,٢٥٠,٠٠٠	٥٠	عقود بيع نقدى
١٥,٣٧٠,٠٥٧	٨٩,٥٨٥,٨٩٢	١٠٥,٦٧٧,٨١٣	٩١	اجمالي

وحيث انه لا توجد اي دعوى قائمة على الشركة حاليا لرد تلك المبالغ لم يتم عكس الاثر المترتب على هذه الالتزامات المحتملة على القوائم المالية الاولية للشركة.

٦) نتائج الأعمال الأولية:

ان نتائج الأعمال للقوائم المالية الاولية لا تعتبر مؤشرا دقيقا عن اجمالي قيمة نتائج الأعمال السنوية المتوقعة للشركة.

٧) أرقام المقارنة:

لم تتعهد الجمعية العامة لمساهمي الشركة لأعتماد القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧ م.