

تقرير مجلس إدارة الشركة عن نتائج الأعمال لعام ٢٠٠٦ م

السادة المساهمين في شركة المشروعات السياحية (شمس).

يتشرف مجلس إدارة شركة المشروعات السياحية (شمس) بتقديم تقريره السنوي عن نتائج أعمال الشركة لعام ٢٠٠٦ م...

أولاً: ينحصر نشاط الشركة في مشروعها الوحيد وهو منتج شاطئ النخيل بشاطئ نصف القمر بالمنطقة الشرقية. والنشاط هو تأجير عدد من الوحدات السكنية بالمنتجع.

ثانياً: خطط وقرارات الشركة المستقبلية:

تسعى إدارة الشركة لزيادة الإيرادات وذلك بغرض تحسين نتائج الأعمال بزيادة نسبة الأشغال للوحدات الموجودة داخل المنتجع وتحقيق إيرادات أخرى باستغلال المرافق المتاحة بالمنتجع.

ثالثاً: نتائج الأعمال خلال السنوات الخمسة الأخيرة

تم تحقيق زيادة مستمرة في إيرادات التأجير والخدمات خلال الخمس سنوات الأخيرة وذلك من عام ٢٠٠٢م حتى عام ٢٠٠٦م ويوضح البيان التالي هذه الزيادات التي تمت في الإيرادات:

السنة	الإيرادات	الإرباح أو الخسائر التشغيلية
٢٠٠٢م	٦,٣٠٢,٦٦٨	(١,٠٤٠,٥٩٤)
٢٠٠٣م	٧,٨٩٤,٠٥٤	٢٢٧,٣٤٣
٢٠٠٤م	٨,٠٤٣,٣٠٤	٨٨,٦٤٩
٢٠٠٥م	٨,٧٠٢,٣٧٤	(١,٩٣٨,٢٨٦)
٢٠٠٦م	١٠,٠٤٥,٤٨٨	(٢,٣٧٦,٩٦٣)

رابعاً: القروض:

ظهر رصيد القروض في ٢١ / ١٢ / ٢٠٠٦م بمبلغ ٢,٣٦٧,٠٠٠ ريال ويمثل هذا المبلغ القسط الأخير من قرض وزارة المائية وقد تم سداده في شهر فبراير / ٢٠٠٧م وخلال عام ٢٠٠٦م تم تسديد مبلغ ٢,٣٦٧,٠٠٠ ريال ويمثل القسط قبل الأخير.

خامساً: الزكاة والدخل:

تم تسوية الموقوف الزكوي للشركة مع مصلحة الزكاة والدخل من عام ١٩٩٦م حتى نهاية عام ٢٠٠٥م تم استلام شهادات الزكاة والدخل لهذه الفترة.

سادساً: اجتماعات مجلس الإدارة:

عقد مجلس إدارة الشركة عدد ٦ اجتماعات خلال عام ٢٠٠٦م.

شركة المشروعات السياحية (شمس)
(شركة مساهمة سعودية)
الدمام – المملكة العربية السعودية
تقرير مراقب الحسابات و القوائم المالية
للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦ م

شركة المشروعات السياحية (شمس)
(شركة مساهمة سعودية)
الدمام – المملكة العربية السعودية
تقرير مراقب الحسابات و القوائم المالية
للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦م

جدول المحتويات

تقرير مراقب الحسابات

قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦م

قائمة الدخل للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦م

قائمة التدفقات النقدية للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦م

قائمة التغير في حقوق المساهمين للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦م

صفحة

١ – ١٢

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦م

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 ٢٠٠٦م وقائمة الدخل وقائمة التدفقات النقدية وقائمة التغيرات في حقوق المساهمين للسنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات من رقم (١) إلى رقم (٢٠) 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 ٢٠٠٦م ونتائج أعمالها وتدفعاتها النقدية للسنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ، في ضوء العرض والإفصاح 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 ١٤٢٧/٥/١هـ الموافق ٢٠٠٦/٥/٢٨م على الرغم من إعتداد الجمعية للقوائم المالية و تقرير مراقب الحسابات للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥م.

أسامة عبد الله الخريجي

محاسبون قانونيون

ترخيص رقم (١٥٤)

التاريخ : ٧ صفر ١٤٢٨هـ

الموافق : ٢٥ فبراير ٢٠٠٦م

شركة المشروعات السياحية (شمس)

شركة مساهمة سعودية

قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦ م

العملة المستخدمة : ريال سعودي

٣١ ديسمبر ٢٠٠٥	٣١ ديسمبر ٢٠٠٦	ايضاح	
			الأصول المتداولة
١٨ ١٤٤ ٧٤٤	١٨ ٤٩٦ ٣٤٤	(٣)	نقد لدى البنوك
٣ ٥٤٦ ٣٧١	—		إستثمارات في أوراق مالية للتجار
١١ ٤٤٥ ٩٨٣	٨ ٤١٦ ٠٧١	(٤)	نم مدينة (بالصافي)
٤٢٩ ٤٢٤	٧٨٠ ٣٩٥	(٥)	أرصدة مدينة أخرى ومصاريف مدفوعة مقدماً (بالصافي)
٣٣ ٥٦٦ ٥٢٢	٢٧ ٦٩٢ ٨١٠		اجمالي الأصول المتداولة
			الالتزامات المتداولة :
١١٥ ٨٩٥	١٥٦ ٢٨٧		نم دائنة
١ ٦٧٨ ٣٤٥	٦٩٢ ٤٧٦		إيرادات مقبوضة مقدما
١ ٣٠١ ٥٠٥	٨٨٨ ٥٣٠	(٦)	ارصدة دائنة اخرى ومصروفات مستحقة
٣٤٢ ٥٠٣	٣٤٢ ٥٠٣	(٧)	دائنة وتوزيعات
٣٤٠ ٠٨٠	٣١٧ ٠١٨		تأمينات مستردة محتجزة من الغير
٢ ٣٦٧ ٠٠٠	٢ ٣٦٧ ٠٠٠	(٨)	قسط مستحق عن قرض وزارة المالية
٤ ٣٦٥ ١٢١	٣ ٤٧٩ ١٧٨	(٩)	أرباح مؤجلة عن مبيعات اقساط غير مسددة
١٠ ٥١٠ ٤٤٩	٨ ٢٤٢ ٩٩٢		اجمالي الالتزامات المتداولة
٢٣ ٠٥٦ ٠٧٣	١٩ ٤٤٩ ٨١٨		رأس المال العامل
			أصول طويلة الأجل
٦٦ ٣٠٤ ٩٧٥	٦١ ٣٤٤ ٧٠٢	(١٠)	الأصول الثابتة (بالصافي)
١ ٤٢٠ ٢٠٠	٧١٠ ١٠٠		تأمين خطابات ضمان
٦٧ ٧٢٥ ١٧٥	٦٢ ٠٥٤ ٨٠٢		مجموع الاصول طويلة الأجل
٩٠ ٧٨١ ٢٤٨	٨١ ٥٠٤ ٦٢٠		اجمالي الاستثمار
			الالتزامات غير المتداولة :
٢ ٣٦٧ ٠٠٠	—	(٨)	قروض طويلة الأجل
٧ ٦١٨ ٦٨٧	٨ ٤٩٦ ١٤٠	(١١)	مخصص الزكاة
٣٠٢ ٩٢١	٤٨٦ ٤٠٠	(١٢)	مخصص نهاية الخدمة
١٠ ٢٨٨ ٦٠٨	٨ ٩٨٢ ٥٤٠		اجمالي الالتزامات غير المتداولة
			حقوق المساهمين :
١٠١ ٥٠٠ ٠٠٠	١٠١ ٥٠٠ ٠٠٠	(١٣)	رأس المال
١٨ ٧٤٦	١٨ ٧٤٦		احتياطي نظامي
(١٩ ٩٨٩ ١١٩)	(٢٠ ٥٨٦ ١١٩)		خسائر متراكمة
(١ ٠٣٦ ٩٨٦)	(٨ ٤١٠ ٥٤٧)		صافي (خسارة) السنة
٨٠ ٤٩٢ ٦٤١	٧٢ ٥٢٢ ٠٨٠		اجمالي حقوق المساهمين
٩٠ ٧٨١ ٢٤٩	٨١ ٥٠٤ ٦٢٠		اجمالي الالتزامات غير المتداولة وحقوق المساهمين

* الإيضاحات المرفقة من رقم <١> إلى رقم <٢٠> جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

شركة المشروعات السياحية (شمس)

شركة مساهمة سعودية

قائمة الدخل

للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦م

العملة المستخدمة: ريال سعودي

من ١/١/٢٠٠٥م الى ٣١/١٢/٢٠٠٥م	من ١/١/٢٠٠٦م الى ٣١/١٢/٢٠٠٦م	ايضاح	
٨٧٠٢٣٧٤	١٠٠٤٥٤٨٨	(١٤)	ايرادات التاجير والخدمات
٨٢٦٤٠٥	٤٠١٢٥٣	(١٠)	مجمل الربح المحقق من مبيعات اقساط سنوات سابقة
٩٥٢٨٧٧٩	١٠٤٤٦٧٤١		اجمالي ايرادات النشاط
(٣٦٨٥١٣٦)	(٤٦٠٠٢٩٧)	(١٥)	مصرفات التاجير والخدمات
٥٨٤٣٦٤٣	٥٨٤٦٤٤٤		مجمل الربح المحقق
			<u>المصرفات من العمليات الرئيسية:</u>
(١٨٨٥٨٩٧)	(٢٩٦٢٠٢٣)	(١٦)	مصرفات عمومية و ادارية
(٢٤٢١١٩٤)	(٢٠٠٧٧٧٢)	(٣)	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
(٣٤٧٤٨٣٨)	(٣٢٥٣٦١٢)	(٣)	استهلاك الأصول الثابتة
(٧٧٨١٩٢٩)	(٨٢٢٣٤٠٧)		اجمالي المصرفات
(١٩٣٨٢٨٦)	(٢٣٧٦٩٦٣)		صافي خسارة النشاط
—	(١٥٦٣٤٨٢)		خسائر بيع اصول ثابتة
٥٧١٣٧٣	(٣٣١٦٨١٠)		(خسائر) / أرباح إستثمارات
٨٩٧١٠٠	—		أرباح محققة من بيع إستثمارات طويلة الاجل
—	(٥٣٤٠٠٠)		تعويضات
٢٤٥٩٥٤	٢٥٨١٦١		ايرادات أخرى
(٢٢٣٨٥٩)	(٧٥٣٣٠٩٤)		صافي الخسارة قبل الزكاة
(٨١٣١٢٨)	(٨٧٧٤٥٣)	(١١)	مخصص الزكاة
(١٠٣٦٩٨٧)	(٨٤١٠٥٤٧)		صافي الخسارة بعد الزكاة

* الإيضاحات المرفقة من رقم <١> إلى رقم <٢٠> جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

شركة المشروعات السياحية (شمس)

شركة مساهمة سعودية

قائمة التدفقات النقدية

للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦م

العملة المستخدمة : ريال سعودي

من ١/١/٢٠٠٥م	من ١/١/٢٠٠٦م	إيضاح	التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
من ١٢/٣١/٢٠٠٥م	من ١٢/٣١/٢٠٠٦م		صافي الخسارة قبل الزكاة
(٢٢٣ ٨٥٩)	(٧ ٥٣٣ ٠٩٤)		تسويات لمطابقة صافي الخسارة لصادف التدفقات النقدية
			الناشئة من أنشطة التشغيل :
٣ ٤٣٥ ٥٠٧	٣ ٢٥٣ ٦١٢		استهلاك الأصول الثابتة
٨٣ ٦٦٦	١٩٨ ٢٩٧		تدعيم مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٢ ٤٢١ ١٩٤	٢ ٠٠٧ ٧٧٢		تدعيم مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
(٨٩٧ ١٠٠)	—		أرباح بيع أستثمارات طويلة الاجل
—	٤٣٩ ٩٨٧ (١٧)		تسويات سنوات سابقة
٤ ٨١٩ ٤٠٨	(١ ٦٣٣ ٤٢٦)		
			التغيرات في بنود رأس المال العامل
(٣ ٥٤٦ ٣٧١)	٣ ٥٤٦ ٣٧١		استثمارات في اوراق مالية للاتجار
(٣٨٨ ٧٤٨)	١ ٠٢٢ ١٤٠		نعم مدينة
٧٧١ ٠٠٣	(٣٥٠ ٩٧١)		أرصدة مدينة أخرى
—	٧١٠ ١٠٠		خطاب ضمان
(٧٦ ١١٤)	٤٠ ٣٩٢		الذمم الدائنة
—	(٩٨٥ ٨٦٩)		ايرادات مقبوضة مقدما
—	(٢٣ ٠٦٢)		تأمينات مستردة
٨٩٩ ٥٢٧	(٤١٢ ٩٧٥)		في أرصدة دائنة أخرى
—	(٨٨٥ ٩٤٣)		ارباح مؤجله عن مبيعات اقساط غير مسددة
—	(١٤ ٨١٨)		المستخدم من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٢ ٤٧٨ ٧٠٥	١ ٠١١ ٩٣٩		صافي التدفقات النقدية المتاحة من أنشطة التشغيل
			التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
(٦٩٩ ٥١٩)	(٤٩٧ ١٦٤)		مدفوعات لشراء موجودات ثابتة
—	٢ ٢٠٣ ٨٢٥		متحصلات من بيع موجودات ثابتة
٩ ٩٥٣ ٣١١	—		مقبوضات من بيع استثمارات طويلة الاجل
٩ ٢٥٣ ٧٩٢	١ ٧٠٦ ٦٦١		صافي التدفقات النقدية المتاحة 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
٩ ٣٦٥ ٤٩٧	٣٥١ ٦٠٠		صافي التدفقات النقدية خلال السنة
٨ ٧٧٩ ٢٤٧	١٨ ١٤٤ ٧٤٤		رصيد النقدية أول السنة
١٨ ١٤٤ ٧٤٤	١٨ ٤٩٦ ٣٤٤		رصيد النقدية في آخر السنة

شركة المشروعات السياحية (شمس)

شركة مساهمة سعودية

قائمة التغير في حقوق المساهمين

للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦م

العملة المستخدمة : ريال سعودي

إيضاح	رأس المال	ربح (خسارة) السنة	خسائر متراكمة	إحتياطي نظامي	الإجمالي
الرصيد في ١/١/٢٠٠٥	١٠١ ٥٠٠ ٠٠٠	—	(١٩ ٦٠٧ ١٨٢)	١٨ ٧٤٦	٨١ ٩١١ ٥٦٤
تسويات سنوات سابقة	—	—	(٣٨١ ٩٣٧)	—	(٣٨١ ٩٣٧)
صافي خسارة عام ٢٠٠٥	—	(١ ٠٣٦ ٩٨٧)	—	—	(١ ٠٣٦ ٩٨٧)
الرصيد في ١/١/٢٠٠٦	١٠١ ٥٠٠ ٠٠٠	(١ ٠٣٦ ٩٨٧)	(١٩ ٩٨٩ ١١٩)	١٨ ٧٤٦	٨٠ ٤٩٢ ٦٤٠
تحويل الخسائر المرحلة	—	١ ٠٣٦ ٩٨٧	(١ ٠٣٦ ٩٨٧)	—	—
تسويات سنوات سابقة (١٧)	—	—	٤٣٩ ٩٨٧	—	٤٣٩ ٩٨٧
صافي خسارة السنة	—	(٨ ٤١٠ ٥٤٧)	—	—	(٨ ٤١٠ ٥٤٧)
الرصيد في ٣١/١٢/٢٠٠٦	١٠١ ٥٠٠ ٠٠٠	(٨ ٤١٠ ٥٤٧)	(٢٠ ٥٨٦ ١١٩)	١٨ ٧٤٦	٧٢ ٥٢٢ ٠٨٠

الإيضاحات المرفقة من رقم <١> إلى رقم <٢٠> جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها *

شركة المشروعات السياحية (شمس)
(شركة مساهمة سعودية)
الدمام – المملكة العربية السعودية
يضاحات حول القوائم المالية
للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦م

معلومات عن الشركة:

١-

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 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 (كبانان) 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 إستهلاك الأصول الثابتة على أساس المعدلات السنوية التالية:

- مباني ومرافق وشاليهات منتج شاطئ النخيل على مدى عمر عقد إيجار أرض المنتج 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 وإثباته 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 إثبات 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 بإيرادات الاستثمارات في الأوراق المالية عند إعلان 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 ، و يتم إثبات 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 مخصوما منها أية مبالغ من المتوقع عدم تحصيلها.

ط) المخصصات

يتم اثبات 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 سنويا على أساس مبدأ الاستحقاق وفقا للعقود المبرمة مع المستأجرين.

٢) إيرادات بيع بالتقسيط وعقود تأجير مع وعد بالبيع تسدد على أقساط:

كانت الشركة حتى نهاية عام ٢٠٠٣م تقوم بالبيع وفقا للسياسة الموضحة ادناه 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 النقدي لها حيث تظهر قائمة الدخل نصيب السنة من أرباح الأقساط وفقا للأقساط المحصلة سنويا نظرا 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 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) اثبات المعاملات بالعملات الأجنبية:

تمسك حسابات الشركة بالريال السعودي ويتم اثبات 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 وطبقا 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 اذا كان هناك أي مؤشر عن انخفاض تلك القيم ، وفي حالة وجود ذلك المؤشر فيتم تقدير القيمة التي يكمن استردادها من ذلك الأصل ويتم اثبات الانخفاض في قيمة الأصل عندما تزيد قيمته الدفترية عن تلك التي تم تقديرها ويتم ادراج قيمة ذلك الانخفاض في قائمة الدخل.

٣) نقد لدى البنوك:

ريال سعودي	ريال سعودي	
٢٠٠٥ / ١٢ / ٣١	٢٠٠٦ / ١٢ / ٣١	
١٨,١٤٤,٧٤٤	١٨,٤٩٦,٣٤٤	بنوك - حسابات جارية
١٨,١٤٤,٧٤٤	١٨,٤٩٦,٣٤٤	

٤) ذمم مدينة - بالصادفي:

ريال سعودي	ريال سعودي	
٢٠٠٥ / ١٢ / ٣١	٢٠٠٦ / ١٢ / ٣١	
٣,٠٤٥,٠٠٠	٢,٢٥٠,٠٠٠	ذمم عملاء - بيع نقدي
٦,٩٢٥,٧٧٦	٧,٧٥٣,٦٣٣	ذمم عملاء - بيع بالتقسيط
٣,٤٧٢,٦٧٥	٢,٦٥١,٧٠٦	ذمم عملاء - الايجارات
٣,٤١٢,٨٥٤	٣,٢٨٦,١٢١	ذمم عملاء - رسوم وخدمات
٢٧١,٥٤١	١٣٨,٩٤٧	مدينون متنوعون
١٧,١٢٧,٨٤٧	١٦,٠٨٠,٤٠٧	المجموع
(٥,٦٨١,٨٦٤)	(٧,٦٦٤,٣٣٦)	يخصم: مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
١١,٤٤٥,٩٨٣	٨,٤١٦,٠٧١	

٥) أرصدة مدينة أخرى ومصرفات مدفوعة مقدما (بالصادفي):

ريال سعودي	ريال سعودي	
٢٠٠٥ / ١٢ / ٣١	٢٠٠٦ / ١٢ / ٣١	
--	١٥٤,٨١٣	عهد
١٤٤,٠٣٠	٢٣٥,٧٥٢	سلف موظفين
٢٨٣,٨٩٤	٣٣٧,٥٨٦	مصاريف مدفوعة مقدماً
١,٥٠٠	٧٧,٥٤٤	موردون دفعات مقدمة
--	(٢٥,٣٠٠)	يخصم: مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
٤٢٩,٤٢٤	٧٨٠,٣٩٥	

حركة مخصص الديون المشكوك في تحصيلها:

بيــــــــــــــــان	رصيد أول المدة	المكون خلال العام	رصيد آخر المدة
مخصص ذمم مدينة	٥,٦٨١,٨٦٤	١,٩٨٢,٤٧٢	٧,٦٦٤,٣٣٦
مخصص أرصدة مدينة	--	٢٥,٣٠٠	٢٥,٣٠٠
الاجمالي	٥,٦٨١,٨٦٤	٢,٠٠٧,٧٧٢	٧,٦٨٩,٦٣٦

٦) أرصدة دائنة أخرى ومصرفات مستحقة:

ريال سعودي	ريال سعودي	
٢٠٠٥ / ١٢ / ٣١	٢٠٠٦ / ١٢ / ٣١	
٣٨٤,٩٩٢	٣٢٦,٧٠٣	مصرفات مستحقة
٦٨٣,٥٥٣	٣١٢,٤٨٠	عملاء دفعات مقدمة
٢٣٢,٩٦٠	٢٤٩,٣٤٧	دائنون متنوعون
١,٣٠١,٥٠٥	٨٨٨,٥٣٠	

٧) دائنات توزيعات:

٢٠٠٥/١٢/٣١ م	٢٠٠٦/١٢/٣١ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	توزيعات أرباح تخص عام ١٩٩٦
٥٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠	
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>	

٨) قرض طويل الأجل:

تم توقيع اتفاقية قرض بين الشركة ووزارة المالية والاقتصاد الوطني في ١٠/٠٢/١٤١٦ هـ الموافق ٠٨/٠٧/١٩٩٥م تقوم بمقتضاه وزارة المالية والاقتصاد الوطني بمنح شركة المشروعات السياحية (شمس) قرض قيمته ثلاثون مليون ريال سعودي لإقامة منتج شاطئ النخيل على شاطئ نصف القمر.

بلغت الدفعات المستلمة من القرض ٢٣,٦٧٠,٠٠٠ ريال سعودي حتى ٣١/١٢/١٩٩٧م وقد تم الاتفاق على أن يتم سداد القرض على عشرة أقساط سنوية متساوية قيمة كلاً منها ٢,٣٦٧,٠٠٠ ريال سعودي بدأت منذ ١٠/٠٢/١٤١٩ هـ الموافق ١٥/١٠/١٩٩٨م وبلغت الأقساط المسددة حتى تاريخ ٣١/١٢/٢٠٠٦، مبلغ ٢١,٣٠٣,٠٠٠ ريال سعودي ليصبح الرصيد الإجمالي للقرض ٢,٣٦٧,٠٠٠ ريال سعودي ويستحق القسط الأخير (ضمن المطلوبات المتداولة) وقدره ٢,٣٦٧,٠٠٠ ريال سعودي في شهر فبراير ٢٠٠٧م.

وقد منح القرض مقابل تعهد البنك العربي الوطني بإصدار خطاب الضمان المطلوب لكفالة الشركة قيمته ٢,٨٤٠,٠٠٠ ريال سعودي مدته ١٣ سنة ينتهي في ٢٠/٠١/٢٠٠٨م وكذلك بضمان توقيع الشركة على ١٠ سندات إذنيه قيمة كل منها ١٦٥٦,٩٠٠ ريال سعودي وعلى أن يتم إيداع قيمة القرض بحساب الشركة لدى البنك المانح للضمان.

٩) أرباح مؤجلة عن مبيعات أقساط غير مسددة:

بلغ رصيد أرباح مؤجلة عن مبيعات أقساط غير مسددة في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦م ٣,٤٧٩,١٧٨ ريال سعودي (٤,٣٦٥,١٢١ ريال سعودي في ٣١/١٢/٢٠٠٥م) 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:

٢٠٠٥/١٢/٣١ م	٢٠٠٦/١٢/٣١ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	رصيد الربح المؤجل اول العام
٥,١٩١,٥٢٦	٤,٣٦٥,١٢١	
(٨٢٦,٤٠٥)	(٤٠١,٢٥٤)	ما تحقق منه بناء على التحصيلات
--	٤٤١,٣٢٥	ما تم تأجيله خلال العام من مبيعات الاقساط
--	(٩٢٦,٠١٤)	تسوية سنوات سابقة
<u>٤,٣٦٥,١٢١</u>	<u>٣,٤٧٩,١٧٨</u>	رصيد اخر العام

١١) مخصص الزكاة الشرعية:

٢٠٠٥م	٢٠٠٦م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
		١١- احتساب الزكاة الشرعية:
		<u>تعديل الخسارة</u>
(٢٢٣,٨٥٩)	(٧,٥٣٣,٠٩٤)	صافي الخسارة قبل الزكاة
٢,٥٠٤,٨٦٠	٢,٢٠٦,٠٦٩	مخصصات
<u>٢,٢٨١,٠٠١</u>	<u>(٥,٣٢٧,٠٢٥)</u>	صافي الخسارة (الربح) المعدل
		<u>اساس احتساب الزكاة</u>
١٠١,٥٠٠,٠٠٠	١٠١,٥٠٠,٠٠٠	رأس المال
٢,٢٨١,٠٠١	(٥,٣٢٧,٠٢٥)	صافي (الخسارة) الربح المعدل
(١٩,٩٨٩,١١٩)	(٢٠,٥٨٦,١١٩)	الخسائر المدورة
١٨,٧٤٦	١٨,٧٤٦	احتياطي نظامي
٤,٧٣٤,٠٠٠	--	قرض طويل الاجل
١٠,٢٨٥,٤٨٤	١٣,٦٠٣,٤٦٢	مخصصات
٩٨,٨٣٠,٠٩٥	٨٩,٢٠٩,٠٦٤	
(٦٦,٣٠٤,٩٧٥)	(٦١,٣٤٤,٧٠٢)	الأصول الثابتة (بالصافي)
<u>٣٢,٥٢٥,١٣٧</u>	<u>٢٧,٨٦٤,٣٦٢</u>	وعاء الزكاة
٨١٣,١٢٨	٦٩٦,٦٠٩	الزكاة الشرعية المستحقة عن العام
--	١٨٠,٨٤٤	الزكاة الشرعية المستحقة عن اعوام سابقة بناء
<u>٨١٣,١٢٨</u>	<u>٨٧٧,٤٥٣</u>	على الاقرارات المقدمة في ١٤٢٨/١/٢٦هـ
		المخصص المكون خلال العام

٢٠٠٥م	٢٠٠٦م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
		١١- ٢ حركة مخصص الزكاة:
٦,٨٠٥,٤٦٩	٧,٦١٨,٦٨٧	في بداية العام
٨١٣,٢١٨	٦٩٦,٦٠٩	مخصص الزكاة عن العام
--	١٨٠,٨٤٤	اضافة بناءً على الاقرارات المقدمة
<u>٧,٦١٨,٦٨٧</u>	<u>٨,٤٩٦,١٤٠</u>	رصيد المخصص في نهاية العام

- ويتضمن التحليل التفصيلي لمكونات مخصص الزكاة ما يلي:

ريال سعودي	عام
١,٦١٨,٩٦٩	١٩٩٦م
١,٦٥٤,٩٤٩	١٩٩٧م
٩٧٠,٦٦٧	١٩٩٨م
١,٥٨٠,٠٣٠	١٩٩٩م
١٩٩,٣٠٢	٢٠٠٠م
٣٤٧,٢١٦	٢٠٠١م
٢٤٠,٣٥٢	٢٠٠٢م
٣٣٠,٤٣٥	٢٠٠٣م
٤٠٣,٨٦٤	٢٠٠٤م
٨١٣,١٢٨	٢٠٠٥م
٨,١٥٨,٩١٢	الإجمالي
(٥٤٠,٢٢٥)	المسدد لحين التسوية
٧,٦١٨,٦٨٧	الرصيد في ٣١ / ١٢ / ٢٠٠٥م
٨٧٧,٤٥٣	المكون خلال السنة
٨,٤٩٦,١٤٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦م

١١- ٣- الموقف الزكوي:

قامت الشركة بتقديم الاقرارات الزكوية المتأخرة منذ عام ١٩٩٦م الى عام ٢٠٠٥م لمصلحة الزكاة وتسديد المستحق عنها و البالغ ٨,٣٣٩,٧٥٦ ريال سعودي وقد حصلت على شهادة نهائية من المصلحة بتاريخ ١٤٢٨/١/٢٦هـ الموافق ٢٠٠٧/٢/١٤م عن تلك السنوات.

١٢) مخصص نهاية الخدمة:

بلغ رصيد مخصص نهاية الخدمة في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦م مبلغ ٤٨٦,٤٠٠ ريال سعودي ويتمثل فيما يلي:

رصيد أول المدة	المكون خلال العام	المستخدم خلال العام	رصيد آخر المدة
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
٣٠٢,٩٢١	١٩٨,٢٩٧	١٤,٨١٨	٤٨٦,٤٠٠

(١٣) رأس المال المدفوع:

يبلغ رأس مال الشركة المصرح به والمصدر والمدفوع مبلغ ١٠١٥٠٠,٠٠٠ ريال سعودي كأسهم عادية نقدية موزعة على ٢,٠٣٠,٠٠٠ سهم بقيمة اسمية خمسون ريال سعودي للسهم الواحد وقد قامت إدارة الشركة بتجزئة الاسهم ليصبح عدد الاسهم ١٠,١٥٠,٠٠٠ سهم بقيمة اسمية عشرة ريال سعودي للسهم الواحد.

(١٤) إيرادات تأجير وخدمات:

من ٢٠٠٥/١/١ م إلى ٢٠٠٥/١٢/٣١ م ريال سعودي	من ٢٠٠٦/١/١ م إلى ٢٠٠٦/١٢/٣١ م ريال سعودي	
٣,١٧٩,٤٠٣	٣,٥٣٧,٢٢٤	ايرادات التأجير السنوي
٣,١١٢,٦١٣	٤,٢٦٣,٧٨٣	ايرادات التأجير اليومي
٢,٤١٠,٣٥٨	٢,٢٤٤,٤٨١	ايرادات الرسوم و الخدمات واخرى
<u>٨,٧٠٢,٣٧٤</u>	<u>١٠,٠٤٥,٤٨٨</u>	الإجمالي

(١٥) مصروفات تأجير وخدمات:

من ٢٠٠٥/١/١ م إلى ٢٠٠٥/١٢/٣١ م ريال سعودي	من ٢٠٠٦/١/١ م إلى ٢٠٠٦/١٢/٣١ م ريال سعودي	
١,٥٣٠,١٣٥	١,٧١٢,٦٦٤	اجور رواتب وبدلات وما في حكمها
١٥٥,٧٧٦	٢٣٨,٤٢٤	مواد كيمياوية و مستهلكة
٣٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠	إيجارات
٩,١٩٨	١,١٩٧	قرطاسية ومطبوعات
٢,١٣٠	—	مكافآت وحوافز
٣٢,٧٤٧	١٤,٨٠١	إنتقالات ووقود
٢٦٧,١٥٤	٤٥١,٠٩٧	صيانة وتحسينات
٨١٦,٩٦٣	٨٩٠,٧٤٧	كهرباء وهاتف
٤٢,٩٠٩	٦٥,٧٤٥	مصروفات زراعية و بيئية
٩٩,٨١٥	٦٧,٥٨٥	رسوم و اشتراكات
٤٥٤,٤٨٦	٤٧٤,٥٥٧	أمن ونظافة
٦٥,٠١٢	٨٥,٤٥٥	هاتف وفاكس وبريد
٣٥,٧٥٧	٣٩,٤٦٣	تأمين
٨,٨٠١	١٢,٥٢٩	عمولات بنكية
—	٢٥٠,٠٠٠	اتعاب مهنية واستشارية
١٣٤,٢٥٣	٢٦٦,٠٣٣	مصروفات أخرى تنوعة
<u>٣,٦٨٥,١٣٦</u>	<u>٤,٦٠٠,٢٩٧</u>	الإجمالي

(١٦) مصرفات عمومية وإدارية:

من ٢٠٠٥/١/١ م إلى ٢٠٠٥/١٢/٣١ م ريال سعودي	من ٢٠٠٦/١/١ م إلى ٢٠٠٦/١٢/٣١ م ريال سعودي	
٦٠٢,١٤٢	١,١٧٠,٦٠٦	رواتب وبدلات وما في حكمها
٤٣٠,٣٧٧	٥٣٩,٩٢٩	أتعاب واستشارات
٧٩,٣٤٢	٧١,٤٠٣	عمولات بنكية
٦٣,٢٨٠	٢,٩٨٨	صيانة
٥٤,٥٨٨	٥٣,٧٢٣	قرطاسية ومطبوعات
٥٠,٢٩٦	٩٦,٦٥١	هاتف وفاكس وبريد
٤٤,٠٢٤	٥٠,٠٠٠	مكافآت وحوافز إدارية
٤١,٩٥٩	٨٢,٢٠٧	تأمين
٤٠,٦١٢	٥٣,٣٢١	وقود ومحروقات
٣٦٩,٦٩٠	٤٣٩,٦١٣	بدلات ومكافآت ورواتب أعضاء مجلس الإدارة والمدير التنفيذي
١١,١١٠	٢٤,٢٤٦	رسوم واشتراكات
--	٧٩,٣٠٠	مصاريف تدريب موظفين
٩٨,٤٧٧	٢٩٨,٠٣٦	متنوعة
<u>١,٨٨٥,٨٩٧</u>	<u>٢,٩٦٢,٠٢٣</u>	<u>الإجمالي</u>

(١٧) تسويات سنوات سابقة:

يتمثل البند في مصاريف و إيرادات تخص سنوات سابقة لم تسجل في حينها ، و بيانهم كالتالي:

المبلغ	بيان
ريال سعودي	
(٩٢٦,٠١٤)	المحقق من مجمل الربح المؤجل (يخص سنوات سابقة)
٢٦٠,٥٥٢	تأمينات اجتماعية تخص سنوات سابقة و غرامات تأخير
١٢٦,٧٩٥	بدلات للمدير التنفيذي تخص سنوات سابقة
٩٨,٦٨٠	إيرادات و مصاريف أخرى تخص سنوات سابقة
<u>٤٣٩,٩٨٧</u>	<u>الاجمالي</u>

١٨) التزامات محتملة:

١/١٨/ 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 الى ٢٠٠٢م بإبرام عقود بيع وعقود ايجار مقرون بوعد البيع لمباني الشاليهات بلغ عددها ٩١ عقد منها ٥٠ عقد بيع نقدي و ٤١ عقد ايجار مقرون بوعد 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 بوعد البيع فلم تجاز شرعا بموجب فتوى مجلس كبار العلماء في دورته الثانية و الخمسين 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 و الانتفاع بها و لقد ابرمت ادارة 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 و هذا المنتفع ، وقد صدقت المحكمة على الحكم السابق ببطلان العقد و حكمت المحكمة للشركة بايجار المثل مع الزامها برد باقي قيمة العقد المقدرة بمبلغ ٧٧٠,٠٠٠ ريال سعودي للمدعى عليه و خروجه من الشاليه.

٢- قام احد المنتفعين برفع دعوى ضد الشركة مطالبا برد المبالغ التي دفعها و بطلان عقد الايجار المقرون بوعد بالبيع وذلك في ١١/١/١٤٢١هـ ، وقد حكمت المحكمة على الشركة بإعادة ما استلمته من مبالغ للمدعي و البالغ 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 مطالبته برد المبالغ التي استلمتها بناء على عقود البيع و عقود الايجار المقرون بوعد بالبيع فإنه على الشركة القيام برد تلك المبالغ بعد خصم ايجار المثل و بناء على ذلك فإن الالتزامات التي قد تترتب على الشركة في حال مطالبته برد المبالغ التي استلمتها بموجب عقود البيع والايجار المقرون بوعد البيع تقدر بمبلغ ٢٣,٣٢٨,٠٤١ ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦م تفصيلها كما يلي:

عدد الوحدات المباعة	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 الاولى للشركة.

١٨/٢/ يبلغ قيمة خطاب الضمان الصادرة من الشركة لصالح وزارة المالية والاقتصاد الوطني بمبلغ ٢,٣٦٧,٠٠٠ ريال والصادر من البنك العربي الوطني ضماناً للقرض ، ومحتجز عنه تأمين بمبلغ ٧١٠,١٠٠ ريال سعودي في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦م.

١٩- الأدوات المالية وإدارة المخاطر :

تتمثل الأدوات المالية فى أرصدة النقدية و الذمم المدينة والمدينون 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 فى عدم قدرة العملاء على سداد المبالغ المستحقة عليهم . تقوم ادارة الشركة بمتابعة التحصيل من العملاء وتعد خطط لتحصيل كافة الديون المتعثرة وقد قامت ادارة الشركة بتكون المخصص اللازم للديون المشكوك فى تحصيلها.

١٩-٢: خطر العملات الأجنبية :

يتمثل خطر العملات الأجنبية فى التغيرات فى سعر الصرف والتي تؤثر على المدفوعات والمقبوضات وكذا قيمة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية . و نظراً لعدم وجود تغيرات حادة فى سعر الصرف فى المملكة فإنه لا يوجد أى أخطار خاصة بالعملات الأجنبية .

٢٠) أرقام المقارنة:

تم تعديل بعض أرقام المقارنة لتتواءم مع تبويب العام الحالي.

=====