

شركة المشروعات السياحية (شمس)

(شركة مساهمة سعودية)

الدمام - المملكة العربية السعودية

تقرير الفحص المحدود و القوائم المالية الأولية

للفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٤ م

جدول المحتويات

تقرير الفحص المحدود

قائمة المركز المالي الأولية للفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٤ م

قائمة الدخل الأولية للفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٤ م

قائمة التدفقات النقدية الأولية للفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٤ م

قائمة التغير في حقوق المساهمين الأولية للفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٤ م

صفحة

٥ - ١

إيضاحات حول القوائم المالية للفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٤ م



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

ترخيص رقم «١٥٤»
ص.ب ١٥٠٤٦ جدة ٢١٤٤٤
هاتف: ٦٦٠٠٠٨٥ / ٦٦٧٦٦٩٢
فاكس: ٦٦٠٩٣٢٣
جدة - المملكة العربية السعودية

تقرير الفحص المحدود

السادة/ مساهمي شركة المشروعات السياحية (شمس)

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية لشركة مساهمة سعودية كما هي عليه في ٣١ مارس ٢٠٠٤م وقائمة الدخل الأولية وقائمة التدفقات النقدية الأولية وقائمة التغير في حقوق المساهمين الأولية للأشهر الثلاثة المنتهية في ذلك التاريخ والبيانات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٦) التي تعد جزءاً من القوائم المالية المعدة من قبل الشركة والمقدمة لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها وكان فحصنا محدوداً وفقاً لمعايير فحص التقارير الأولية الصادر من قبل الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. ويكون الفحص المحدود بصفة أساسية من تطبيق إجراءات تحليلاً على المعلومات المالية والاستفسار من الأشخاص المسؤولين في الشركة عن الأمور المالية والخاصة. وبعد هذا الفحص أقل نطاقاً من عملية المراجعة التي تم وفقاً لمعايير المراجعة المعترف بها عليها والتي تهدف إلى ابداء الرأي في القوائم المالية ككل - لذا فإننا لا نندي مثل هذا الرأي.

وبناءً على المعلومات التي قدمتها لنا الادارة يبين لنا ما يلي:

لم تتمكن من التحقق من صحة تقدير بنده الاستثمارات طويلة الأجل والبالغ رصيده في ٣١ مارس ٢٠٠٤م مبلغ ٩,٨٦٧ مليون ريال سعودي والمتمثل في استثمارات في رأس مال شركة الجزيرة للسياحة - شركة مساهمة بجزئية - بنسبة ١٩% حيث لم تتوافر بالقوائم المالية المدققة لهذه الشركة في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٣م ، وقد قامت إدارة الشركة بإدراج قيم تلك الاستثمارات في ٣١ مارس ٢٠٠٤م بناءً على القيم الساردة بالقوائم المالية الإدارية غير المدققة هذه الشركة في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٣م ، هذا ولم تتمكن من القيام بإجراءات فحص بديلة للتحقق من صحة تقدير هذه الاستثمارات في ٣١ مارس ٢٠٠٤م .

وبناءً على الفحص المحدود الذي قمنا به وفيما عدا ما أشرنا إليه في الفقرة السابقة لم يعين لنا وجود أي تعديلات مهمة يتطلب ادخالها على التقارير المالية الأولية لكي تتفق مع معايير الحاسبة المعترف عليها.
ـ نود الإشارة للوضع الزكوي للشركة في ايضاح رقم (٣) حيث لم يتم الانتهاء من تسوية الوضع النهائي الزكوي عسن السنوات من ١٩٩٥ إلى عام ٢٠٠٣م .

أسامي عبد الله الخريجي

محاسبون قانونيون

ترخيص رقم ١٥٤



التاريخ: ٢٣ ربى ١٤٢٥هـ

الموافق: ٨ سبتمبر ٢٠٠٤م

شركة المشروعات السياحية (شمس)

شركة مساهمة سعودية

ناتمة المركز المالي الأولية في ٣١ مارس ٢٠٠٤ م (غير مدقة)

العملة المستخدمة : ريال سعودي

٢٠٠٣ مارس ٣١	٢٠٠٣ ديسمبر ٣١	٢٠٠٤ مارس ٣١	إضاح	الأصول المتداولة
(غير مدقة)	(غير مدقة)	(غير مدقة)		
٥ ٣٣٧ ٩٣٦	٨٥٠٣ ٢٨٢	٨٩٠٤ ١٩٧		نقد بالبنوك ولدى البنوك
١٦٠ ٤٣٠	.	.		لوراق قبض
٢٠ ٢٦٥ ١٦١	١٥ ٩٩٦ ٦٤٣	١٦ ٧٧٩ ٠١٥		نفم مدينة
٤٣٤ ٣٨٥	٢٣٩ ٥٤٧	٤٦٤ ١٣٤		أرصدة مدينة أخرى ومصروفات ملموسة مقاما
٢٦ ١٩٧ ٩١٢	٢٤ ٨٣٩ ٤٧٧	٢٦ ١٤٧ ٣٤٦		لجمالي الأصول المتداولة
٥٧٤ ٢٥٥	٢٤١ ٧٧٨	٢٨٩ ٢٠٨		نفم ذاتية
١ ٣٣٢ ٠٨٦	٢ ١٤٨ ٧٥٢	٣ ٤٣٩ ٦٥٨		أرصدة دائنة أخرى ومصروفات مستحقة
٣٩٨ ٧٥٢	٣٤٣ ٧٥٣	٣٤٣ ٧٥٣		دائنة و توزيعات
٤ ٧٣٤ ٠٠٠	٢ ٣٦٧ ٠٠٠	٤ ٧٣٤ ٠٠٠		قسط القرض المستحق
٩ ٦٢٦ ٠٤٠	٧ ٥٠٨ ٨١١	٦ ٧١٠ ٣٤٩		ارباح مؤجلة عن مبيعات اقساط غير مسددة
١٦ ٦٦٥ ١٤٣	١٢ ٦١١ ٠٩٤	١٥ ٥١٦ ٩٦٨		لجمالي الالتزامات المتداولة
٩ ٥٣٢ ٧٧٩	١٢ ٢٢٩ ٣٧٨	١٠ ٦٣٠ ٣٧٨		رأس المال العامل
٧٣ ٩٧٥ ٠٣٥	٧٠ ٤٧٨ ٩٣٦	٧٩ ٧٧١ ٦٠٨		أصول طويلة الأجل
٣ ٥٥٠ ٥٠٠	٢ ٨٤٠ ٤٠٠	٢ ٨٤٠ ٤٠٠		الأصول الثابتة (بالصافي)
١١ ٤٧٨ ٩٠٠	٩ ٨٦٧ ٢٦٢	٩ ٨٦٧ ٢٦٢		تأمين خطابات ضمان
.	.	١٢٤ ٩٨٤		استثمارات
٨٩ ٠٠٤ ٤٣٥	٨٣ ١٨٦ ٥٩٨	٨٢ ٦٠٤ ٢٥٦		مشروعات تحت التنفيذ
٩٨ ٥٣٧ ٢١٤	٩٥ ٤١٥ ٩٧٦	٩٣ ٢٣٤ ٦٣٢		مجموع الأصول طويلة الأجل
٧ ١٠١ ٠٠٠	٧ ١٠١ ٠٠٠	٤ ٧٣٤ ٠٠٠		اجمالي الاستثمار
٦ ١٥٣ ٨٦٩	٦ ٤٠١ ٦٩٥	٦ ٤٧٦ ٦٩٥	(٣)	الالتزامات غير المتداولة :
١٠٤ ٧٩٠	١٣٤ ١٣٢	١٦٢ ٨٦٤		أقساط فروض طويلة الأجل
١٣ ٣٥٩ ٦٥٩	١٣ ٦٦٦ ٨٢٧	١١ ٣٧٣ ٥٥٩		مخصص الزكاة
١٠١ ٥٠٠ ٠٠٠	١٠١ ٥٠٠ ٠٠٠	١٠١ ٥٠٠ ٠٠٠	(٢)	مخصص نهاية الخدمة
٢٧٨ ٤١٦	(١ ٩٨٢ ١٥٢)	٢١٤ ٦٢١		اجمالي الالتزامات غير المتداولة
(١٦ ٦٦٠ ٨٦١)	(١٧ ٧٣٨ ٦٩٩)	(١٩ ٨٥٣ ٥٤٨)		حقوق المساهمين :
٨٥ ١٧٧ ٥٥٥	٨١ ٧٧٩ ١٤٩	٨١ ٨٦١ ٠٧٣		رأس المال
٩٨ ٥٣٧ ٢١٤	٩٥ ٤١٥ ٩٧٦	٩٣ ٢٣٤ ٦٣٢		لربح (خسائر) للفترة
				خسائر متراكمة عن سنوات سابقة
				اجمالي حقوق المساهمين
				اجمالي الالتزامات غير المتداولة و حقوق المساهمين

الإيضاحات المرفقة من رقم <1> إلى رقم <٦> جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتغطي معها *

شركة المشروعات السياحية (شمس)

شركة مساهمة سعودية

قائمة الدخل الأولية (غير مدفقة)

للفترة المالية الأولية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٤م

العملة المستخدمة: ريال سعودي

<u>٢٠٠٣</u>	<u>٢٠٠٤</u>	<u>إيضاح</u>
١ ٧٧٢ ٠٢٦	١ ٧٢٧ ٣٨٢	أيرادات التاجير والخدمات
٤٠١ ٤٩٢	٧٩٨ ٤٦٢	جمل الربح المحقق من مبيعات اقساط سنوات سابقة
<u>٢ ١٧٣ ٥١٨</u>	<u>٢ ٥٢٥ ٨٤٤</u>	لجمالي أيرادات النشاط
(٧١٨ ٠٣٠)	(٦٦٩ ٧٣٩)	مصروفات التاجير والخدمات
<u>١ ٤٥٥ ٤٨٨</u>	<u>١ ٨٥٦ ١٠٥</u>	جمل الربح المحقق
		<u>المصروفات من العمليات الرئيسية:</u>
٢٥٣ ٨٦١	٧٠٩ ٤٥٧	مصروفات عمومية و ادارية
<u>٨٧٨ ٦٨٩</u>	<u>٨٦٢ ٥٢٢</u>	استهلاك الأصول الثابتة (الإدارية)
<u>١ ١٣٢ ٥٥٠</u>	<u>١ ٥٧١ ٩٧٩</u>	اجمالي المصروفات
٣٢٢ ٩٣٨	٢٨٤ ١٢٦	صافي ربح النشاط
٣٨ ٠٨٧	.	خسائر بيع اصول ثابتة
.	٥ ٤٩٥	أيرادات اخرى
<u>٣٦١ ٠٢٥</u>	<u>٢٨٩ ٦٢١</u>	صافي ربح قبل الزكاة
<u>٨٢ ٦٠٩</u>	<u>٧٥ ٠٠٠</u>	مخصص الزكاة
<u>٢٧٨ ٤١٦</u>	<u>٢١٤ ٦٢١</u>	صافي ربح الفترة بعد الزكاة

* 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 مدقة)

للفترة المالية الأولى المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٤

العملة المستخدمة: ريال سعودي

٢٠٠٣	٢٠٠٤	إضاح	التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
٢٧٨٤٦٦	٢١٤٦٢١		صافي ربح الفترة
<u>تسويات لمطابقة صافي الخسارة لصافي التدفقات النقدية</u>			
<u>الناشرة من أنشطة التشغيل :</u>			
٨٧٨٦٨٩	٨٦٢٥٢٢		استهلاك الأصول الثابتة
١٠١٧٠	٢٨٧٣٢		تدعم مخصص مكافأة نهاية الخدمة
(٢٠٩٠٠)	.		استخدام مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٨٢٦٠٩	٧٥...		تدعم مخصص الزكاة الشرعية
(٣٨٠٨٧)	.		(أرباح) خسائر رأسمالية
١١٩٠٨٩٧	١١٨٠٨٧٥		
(١٣١٠٠٠)	(١٣٢٦٩٧)		تسويات سنوات سابقة
<u>التغيرات في بند رأس المال العامل</u>			
٢٧٨٠٦١	(٧٨٢٣٧٢)		النفم المدينة
(٤٣٥٠٢)	(١٢٤٥٨٧)		أرصدة مدينة أخرى ومصروفات مدفوعة مقدما
٣٩٣١٤	.		المخزون
(١٦٤٥٩١)	٤٧٤٣٠		النفم الدائنة
(٩٢١٩٥٢)	١٢٩٠٩٠٦		أرصدة دائنة أخرى ومصروفات مستحقة
(٤٠١٤٩٢)	(٧٩٨٤٦٢)		أرباح مؤجله عن مبيعات اقساط غير مسددة
(١٥٤٢٦٥)	٦٨١٠٩٣		صافي التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
<u>التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار</u>			
(١١٠٥٤٢٠)	(١٥٥١٩٤)		مفووعات لشراء موجودات ثابتة ومشروعات تحت التنفيذ
.	(١٢٤٩٨٤)		مشروعات تحت التنفيذ
١٠٥٤٦٧٥	.		مقووضات من بيع موجودات ثابتة
(٥٠٧٤٥)	(٢٨٠١٧٨)		صافي التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
<u>التدفقات النقدية من أنشطة التمويل</u>			
.	.		أقساط قروض مسددة
.	.		أرباح موزعة
.	.		صافي التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
(٢٠٥٠١٥)	٤٠٠٩١٥		صافي التدفقات النقدية
٥٥٤٢٩٤٦	٨٥٠٣٢٨٢		رصيد النقدية في أول الفترة
٥٣٣٧٩٣٦	٨٩٠٤١٩٧		رصيد النقدية في آخر الفترة

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

شركة المنشروات السياحية (شمس)

شركة مساهمة سعودية

قائمة التغير في حقوق المساهمين الأولية (غير منفقة)

للفترة المالية المنتهية في ٢١ مارس ٢٠٠٤

العملة المستخدمة : ريال سعودي

الإجمالي	خسائر مبقة	ارتفاع (خسائر) الفترة	رأس المال	اضمانت	
٨٥٠٣٠١٣٩	(١٦٤٦٩٨٦١)		٠	١٠١٥٠٠٠٠	٢٠٠٣/١/١ الرصيد في
(١٢٦٨٨٣٨)	(١٢٦٨٨٣٨)		٠	٠	تسويات سنوات سابقة
٠	٠		٠	٠	المستخدم من الاحتياطيات
(١٩٨٢١٥٢)	٠	(١٩٨٢١٥٢)		٠	٢٠٠٣ صافي خسارة عام
<u>٨١٧٧٩١٤٩</u>	<u>(١٧٧٣٨٦٩٩)</u>	<u>(١٩٨٢١٥٢)</u>	<u>١٠١٥٠٠٠٠</u>		<u>٢٠٠٤/١/١ الرصيد في</u>
٠	(١٩٨٢١٥٢)	١٩٨٢١٥٢	٠		تحويل خسائر الفترة
(١٣٢٦٩٧)	(١٣٢٦٩٧)	٠	٠		تسويات سنوات سابقة
٢١٤٦٢١	٠	٢١٤٦٢١	٠		صافي ربح الفترة
<u>٨١٨٦١٠٧٣</u>	<u>(١٩٨٥٣٥٤٨)</u>	<u>٢١٤٦٢١</u>	<u>١٠١٥٠٠٠٠</u>		<u>٢٠٠٤/٣/٢١ الرصيد في</u>

* الإضافات 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
للفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٤

-١

معلومات عن الشركة:

اسم الشركة : شركة المشروعات السياحية (شمس).

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

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، ويتكر 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 الموجرة من أمانة مدينة الدمام لمدة ٤٠ سنة من ١٤١٠/١/١ هـ الموافق ١٩٨٩/٨/٣ وتنتهي في ١٤٤٩/١٢/٣٠ هـ الموافق ٢٠٢٨/٥/٢٣ دون وجود تحديد بالعقد لإمكانية إعادة تحديد الإيجار.

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 تجدد بقرار جمعية عامة غير عادية قبل سنة على الأقل من تاريخ انتهائها.

آخر : تم إدراج الشركة في النظام الآلي لمعلومات الأseم الـ سعودية بتاريخ ٢ أكتوبر ١٩٩٩ بناءً على خطاب مؤسسة النقد العربي السعودي - إدارة الرقابة على الأseم المؤرخ في ٢٨ سبتمبر ١٩٩٩.

٢) السياسات الحاسبية الهامة المتبعه:

أ) العرف الحاسبي:

أعدت القوائم المالية المرفقة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية على أساس مبدأ الاستحقاق (فيما عدا مبيعات الأقساط حيث يتع فيها الأساس النقدي) وفقاً لأهداف ومقاصيم ومبادئ الحاسبة المالية المتعارف عليها ومعيار العرض والإفصاح العام الصادرة عن وزارة التجارة في المملكة العربية السعودية ومتى 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:

مبيان ومرافق وشاليهات مت荡ع شاطئ النخيل	على مدى عمر عقد إيجار أرض المت荡ع
اثاث وأجهزة وسيارات وأخرى	%٢٥ - %١٠

ج) الاستثمارات:

يتم تقدير 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. يتم قياس الاستثمار وأثباته عند اقتناصه بالتكلفة — المتمثلة في سعر الشراء مضافة إليها جميع ما أنفق لعرض الاقتراض. يتم إثبات الأرباح والخسائر من واقع صافي دخل (خسارة) الشركات المستثمر فيها وذلك بتعديل رصيد الاستثمار بما لذلك.

د) مشروعات تحت التنفيذ:

يتم تقدير مشروعات تحت التنفيذ في نهاية العام وفقاً للتكلفة الفعلية لتلك الأعمال.

هـ) الاحتياطي النظامي والاحتياطي الاتفاقي:

وفقاً لمتطلبات نظام الشركات بالمملكة والنظام الأساسي للشركة فإنه يتم تحديد ٦١٪ من صافي الدخل لتكوين احتياطي نظامي على أن يتم إيقاف هذا الاحتياطي من بلغ ٥٥٪ من رأس المال الشركة وكذلك تقوم الشركة بتكوين احتياطي اتفاقي قابل للزيادة والتحفيض 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 تحديدها في السنة التي يتم فيها ذلك الربط.

ح) المدينون التجاريون والمدينون والأرصدة الأخرى

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

ط) المخصصات

يتسم إثبات المخصصات عند وجود التزام قانوني أو مستدل عليه في الظروف الخبيطة 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 سنتيا على أساس مبدأ الاستحقاق وفقا للعقود المبرمة مع المستأجرين.

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

تثبت المبيعات بالأقساط من واقع العقود بتاريخ البيع ويتم تأجيل جملة ربح هذه المبيعات لحين التحصيل النظري لها حيث تظهر قائمة الدخل نصيب السنة من أرباح الأقساط وفقا للأقساط المحصلة سنتيا نظرا لعدم توفر أساس موضوعي يمكن بناءا عليه تقدير إمكانية التحصيل لطول فترة سداد هذه الأقساط وظهور الأرباح المتوجلة لأقساط المبيعات غير المحصلة في قائمة المركز المالي ضمن الخصوم المتداولة وتعامل المبالغ المدفوعة من العملاء لحرز الشاليهات كدفعات مقدمة.

٣) إيرادات عقود بيع منفعة:

يتسم 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 وتدرج فروق العملة بقائمة الدخل.

ل) الانخفاض في قيمة الأصول

يتم مراجعة قيم أصول الشركة "عدا المخزون" في تاريخ المركز المالي لتحديد إذا كان هناك أي مؤشر عن انخفاض 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.

(٢) رأس المال المدفوع:

بلغ رأس مال الشركة المصرح به والمصدر والمدفوع مبلغ ١٠١٥٠٠٠٠ ريال سعودي كأسهم عادي نقدية موزعة على ٢٠٣٠٠٠ بقيمة اسمية خمسون ريال سعودي للسهم الواحد وقد اكتتب المؤسسون في جميع أسهم الشركة وتم دفعها بالكامل.

(٣) مخصص الزكاة الشرعية:

بلغت الزكاة المستحقة على الشركة والمقدرة وفقاً للسنوات المختلفة على النحو التالي:

<u>ريال سعودي</u>	<u>عام</u>
١,٦١٨,٩٦٩	١٩٩٦
١,٦٥٤,٩٤٩	١٩٩٧
٩٧٠,٦٦٧	١٩٩٨
١,٥٨٠,٠٣٠	١٩٩٩
١٩٩,٣٠٢	٢٠٠٠
٣٤٧,٢١٦	٢٠٠١
٢٤٠,٣٥٢	٢٠٠٢
٣٣٠٤٣٥	٢٠٠٣
<u>٦,٩٤١,٩٢٠</u>	الإجمالي
<u>(٥٤٠,٢٢٥)</u>	المسدود لحين التسوية
<u>٦,٤٠١,٦٩٥</u>	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٠٣
<u>٧٥,٠٠</u>	المكون خلال الفترة
<u>٦,٤٧٦,٦٩٥</u>	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٠٤

علمًا بأن الشركة لم تنهي وضعها الركيوي لدى مصلحة الزكاة والدخل منذ عام ١٩٩٥م وحتى الآن ولم يتم تحديد المطلوبات المختلطة للزكاة لعدم وجود ربط زكيوي من المصلحة لتلك السنوات وعدم تقديم القوائم المالية المتعلقة بها للمصلحة إلا أن الشركة قامت بدفع دفعة على الحساب بلغت مبلغ ٥٤٠,٢٢٥ ريال عن السنوات ١٩٩٥م، ١٩٩٦م، ١٩٩٧م، ١٩٩٨م، ١٩٩٩م، ٢٠٠٠م، ٢٠٠٣م بواقع ٩٠,٣٧ ريال عن كل سنة متحدة ربط سنة ١٩٩٥م كأساس لتلك الدفعات.

٤) التزامات محتملة:

١٧-١ بناءً على حكم قضائي سابق قضى ببطلان عقد البيع الذي أبرمه الشركة مع أحد ملاك الشاليهات بمحنة أن الأرض المقامة عليها الشاليهات مستأجرة 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 تحويل 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.

١٧-٢ يبلغ قيمة خطاب الضمان الصادرة من الشركة لصالح وزارة المالية والاقتصاد الوطني مبلغ ١١,٨٣٥,٠٠٠ ريال والصادر من البنك العربي الوطني ضماناً للقرض ويبلغ الجزء غير المغطى منها ٦٠,٠٠٠ ريال.

٥) نتائج الأعمال الأولية:

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

٦) أرقام المقارنة:

تم إعادة تبويب بعض أرقام المقارنة لتلائم مع تبويب القوائم المالية الأولية هذه الفترة.