

٢٠١ مركز البندرة  
ص.ب ٤٦٦٣ الخبر ٣٩٥٢  
المملكة العربية السعودية

### تقرير فحص القوائم المالية الأولية

الى السادة المساهمين المحترمين  
شركة المشروعات السياحية (شمس) - شركة مساهمة سعودية  
الدمام، المملكة العربية السعودية

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته،

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية لشركة المشروعات السياحية (شمس) - شركة مساهمة سعودية كما هي عليه في ٣٠ يونيو ٢٠٠٥م وقائمهي الدخل والتدفق النقدي الأوليين للأشهر الستة المنتهية في ذلك التاريخ والمعدة من قبل الشركة، والمقدمة مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها.

لقد كان فحصنا فحصاً محدوداً وفقاً لمعايير فحص التقارير المالية الأولية الصادرة من قبل الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين ويكون الفحص المحدود بصفة أساسية من تطبيق إجراءات تحليلية على المعلومات المالية والإستفسار من المسؤولين بالشركة عن الأمور المالية والمحاسبية. وبعد هذا الفحص أقل نطاقاً من مهمة المراجعة التي تم وفقاً لمعايير المراجعة المعترف عليها في المملكة العربية السعودية والتي تهدف أساساً إلى إبداء الرأي في القوائم المالية بكل، لذا فإننا لن نندي مثل هذا الرأي.

وبناء على الفحص المحدود الذي قمنا به، لم يتبيّن لنا وجود أية تعديلات مهمة يتعين إدخالها على القوائم المالية الأولية المرفقة الخاصة بفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٥م لكي تتفق مع معايير المحاسبة المعترف عليها في المملكة العربية السعودية.

**البسام**  
محاسبون قانونيون ومستشاريون

**البسام**  
محاسبون قانونيون ومستشاريون  
ترخيص رقم (٣٣٧)  
License No. (337)  
Al-Bassam CPAs & Consultants

إبراهيم أحمد البسام  
محاسب قانوني، ترخيص رقم (٣٣٧)

الخبر في: ٨ جمادى الآخر ١٤٢٦ هـ  
الموافق ١٤ يوليو ٢٠٠٥م

**شركة المشروعات السياحية (شمس) - شركة مساهمة سعودية**  
**قائمة المركز المالي الأولية كما في ٣٠ يونيو ٢٠٠٤ و ٢٠٠٥ (غير مراجعة)**  
**جميع المبالغ بالريال السعودي**

٢٠٠٥ يونيو ٣٠ يونيو ٢٠٠٤

(غير مراجعة) (غير مراجعة)

إيضاح

**الموجودات**

**الموجودات المتداولة:**

أرصدة لدى البنوك ونقد في الصندوق  
الاستثمار في أوراق مالية للمتاجرة

ذمم مدينة تجارية، صافي

عملاء مبيعات الأقساط، صافي

مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى

**إجمالي الموجودات المتداولة**

|                   |                   |      |
|-------------------|-------------------|------|
| ٨,٠٣٨,٧٩٣         | ٥,٩١٣,٨٥٨         |      |
| -                 | ٣,٠٣٧,١٢٧         | ٣٤/٢ |
| ٦,٤٨٩,٥٦٢         | ٦,٦٧٨,١٩٢         | ٥    |
| ٣,١٥٦,٨٣٤         | ١,١٨١,٣٥٧         | ٦    |
| ٢,٦١٨,١٦٠         | ١,٩٠٧,٢٦٢         | ب/ب  |
| <b>٢٠,٣٠٣,٣٤٩</b> | <b>١٨,٧١٧,٧٩٦</b> |      |

|                    |                   |      |
|--------------------|-------------------|------|
| ٦٩,٠٤٥,٧٤٣         | ٦٧,٣٩٦,٠٧١        | ١/٢  |
| ٩,٨٦٧,٢٦٢          | ٩,٠٥٦,٢١١         | ٤٢/٢ |
| ٨٩٢,٢٤٧            | ٧٤,٠٠٠            | ٣/٢  |
| <b>١٠٠,١٠٨,٦٠١</b> | <b>٩٥,٢٤٤,٠٧٨</b> |      |

|                  |                  |     |
|------------------|------------------|-----|
| ٢,٣٦٧,٠٠٠        | ٢,٣٦٧,٠٠٠        | ب/ب |
| ١٨٧,٠٤٤          | ٩٣,٧٠٩           |     |
| ٣,٩٠٣,٠٤٣        | ٣,٠٣٣,٠٩١        |     |
| ٣٤٣,٧٥٣          | ٣٤٢,٥٠٢          |     |
| <b>٦,٨٠٠,٨٤٠</b> | <b>٥,٨٣٦,٣٠٢</b> |     |

|                   |                   |     |
|-------------------|-------------------|-----|
| ٤,٧٣٤,٠٠٠         | ٢,٣٦٧,٠٠٠         | ب/ب |
| ٦,٥٥١,٦٩٥         | ٦,٩٥٥,٥٥٩         | ٥/٢ |
| ١٨٦,٥٨٤           | ٢٥٦,٠٣٤           | ٧/٢ |
| <b>١٨,٢٢٣,١١٩</b> | <b>١٥,٤١٤,٨٩٥</b> |     |

|                     |                     |  |
|---------------------|---------------------|--|
| ١٠١,٥٠٠,٠٠٠         | ١٠١,٥٠٠,٠٠٠         |  |
| <b>(١٩,٦٦٤,٥١٨)</b> | <b>(٢١,٦٧٠,٨١٧)</b> |  |
| <b>٨١,٨٣٥,٤٨٢</b>   | <b>٧٩,٨٢٩,١٨٣</b>   |  |

|                    |                   |  |
|--------------------|-------------------|--|
| <b>١٠٠,١٠٨,٦٠١</b> | <b>٩٥,٢٤٤,٠٧٨</b> |  |
|--------------------|-------------------|--|

**إجمالي المطلوبات وحقوق المساهمين**

**حقوق المساهمين:**

رأس المال

الخسائر المتراكمة

**إجمالي حقوق المساهمين**

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٨) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية



الرأسمال  
مكتتب

المرسل  
محمد حلمي

**شركة المشروعات السياحية (شمس) - شركة مساهمة سعودية**

**قائمة الدخل الأولية للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٥ و ٢٠٠٤ (غير مراجعة)  
جميع المبالغ بالريال السعودي**

| من ١ يناير ٢٠٠٤<br>إلى<br>٣٠ يونيو ٢٠٠٤<br>(غير مراجعة) | من ١ يناير ٢٠٠٥<br>إلى<br>٣٠ يونيو ٢٠٠٥<br>(غير مراجعة) | من ١ أبريل ٢٠٠٤<br>إلى<br>٣٠ يونيو ٢٠٠٤<br>(غير مراجعة) | من ١ أبريل ٢٠٠٥<br>إلى<br>٣٠ يونيو ٢٠٠٥<br>(غير مراجعة) | إيضاح      |  |
|---|---|---|---|------------|--|
| ٣,٦٩٩,٠٩٨<br>٨٦٧,٧٨٥                                    | ٤,٠٥٥,٧٢٥<br>٥٩٤,٦٧٧                                    | ١,٩٧١,٧١٦<br>٦٩,٣٢٣                                     | ٢,٣٣٠,١٩٣<br>٢٧١,٧٤٥                                    | ٨/٢<br>٨/٢ | إيرادات التأجير والخدمات<br>مجمل الربح المحقق من مبيعات أقساط سنوات سابقة                        |
| <u>٤,٥٦٦,٨٨٣</u>  | <u>٤,٦٥٠,٤٠٢</u>  | <u>٢,٠٤١,٠٣٩</u>  | <u>٢,٦٠١,٩٣٨</u>  |            | <b>اجمالي إيرادات النشاط</b>   |
| <u>(١,٣٦٧,٧٧٨)</u><br><u>٣,١٩٩,١٠٥</u>                  | <u>(١,٥٢٠,٢٩٩)</u><br><u>٤,١٣٠,١٠٣</u>                  | <u>(٦٩٨,٠٣٩)</u><br><u>١,٣٤٣,٠٠٠</u>                    | <u>(٩٣٤,١١٨)</u><br><u>١,٦٦٧,٨٢٠</u>                    | <u>٩/٢</u> | مصاريفات التأجير والخدمات<br>مجمل الربح  |
| <u>(٢,٨٦٦,٢٢١)</u><br>-                                 | <u>(٢,٥٩٥,٠٩٣)</u><br><u>(٢,٤٢١,١٩٤)</u>                | <u>(١,٢٩٤,٢٤٢)</u><br>-                                 | <u>(١,٢٥٩,٥٠٨)</u><br><u>(٢,٤٢١,١٩٤)</u>                | <u>٩/٢</u> | مصاريفات إدارية وعمومية<br>مخصص ديون مشكوك في تحصيلها<br>صافي (خسارة)/ الدخل من الأنشطة الرئيسية |
| <u>٣٣٢,٨٨٤</u>  | <u>(١,٨٨٦,١٨٤)</u>                                      | <u>٤٨,٧٥٨</u>   | <u>(٢,٠١٢,٨٨٢)</u>                                      |            |  |
| -   | ٤٧,١٣٦  | -   | ٤٧,١٣٠  |            | إيراد استثمارات  |
| ٦,١٤٦   | ٢٨,٧٥١  | ٦٥١   | ٢٢,١٢٠  |            | إيرادات متنوعة   |
| <u>٣٣٩,٠٣٠</u>  | <u>(١,٨١٠,٣٠٣)</u>                                      | <u>٤٩,٤٠٩</u>   | <u>(١,٩٤٣,٦٣٢)</u>                                      |            | صافي (خسارة)/ الدخل قبل الزكاة   |
| <u>(١٥٠,٠٠٠)</u>  | <u>(١٥٠,٠٠٠)</u>  | <u>(٧٥,٠٠٠)</u>   | <u>(٧٥,٠٠٠)</u>   | <u>٥/٢</u> | الزكاة لشرعية  |
| <u>١٨٩,٠٣٠</u>  | <u>(١,٩٦٠,٣٠٣)</u>                                      | <u>(٢٥,٥٩١)</u>   | <u>(٢,٠١٨,٦٣٢)</u>                                      |            | صافي (خسارة)/ ربع الفتر  |
| <u>٠,٠٩٣</u>  | <u>(٠,٩٦)</u>   | <u>(٠,٠١٢)</u>  | <u>(٠,٠٩)</u>   |            | (خسارة)/ ربحية السهم   |

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٨) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية



الرابع لما

محمد حمزة

**شركة المشروعات السياحية (شمس) - شركة مساهمة سعودية**  
**قائمة التدفقات النقدية الأولية للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٥ و ٢٠٠٤ (غير مراجعة)**  
**جميع المبالغ بالريال السعودي**

من ١ يناير ٢٠٠٥ إلى ٣٠ يونيو ٢٠٠٥ (غير مراجعة)

189, + 3. (1,970,3+3)

**التدفق النقدي من أنشطة التشغيل:**  
**صافي (خسارة) / دخل الفقرة**  
**التعديلات لـ :**

|             |             |
|-------------|-------------|
| 1,707,021   | 1,717,402   |
| (132,697)   | (122,781)   |
| -           | -           |
| 52,402      | 36,779      |
| 100,000     | 100,000     |
| (1,707,021) | (1,717,297) |
| 498,943     | 326,239     |
| 571,789     | 697,113     |
| (52,734)    | (98,300)    |
| 1,704,291   | 1,183,698   |
| 1,119,487   | 1,280,248   |

إستهلاك  
 تسويات سنوات سابقة  
 مخصص ديون مشكوك في تحصيلها  
 مخصص تعويض نهاية الخدمة  
 مخصص زكاة شرعية  
 ذمم مدينة تجارية  
 عملاء مبيعات أقساط  
 مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدين  
 ذمم دائنة تجارية  
 مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى  
 صافي النقد المحصل من أنشطة التشغيل

|             |             |
|-------------|-------------|
| -           | (3,037,127) |
| (224,329)   | (72,04)     |
| (892,247)   | (74,000)    |
| -----       | -----       |
| (1,116,076) | (3,183,636) |

**التدفق النقدي من الأنشطة الاستثمارية:**  
الاستثمار في أوراق مالية للمتاجرة  
شراء ممتلكات ومعدات  
مشروعات تحت التنفيذ  
صفافى النقد المستخدم فى الأنشطة الاستثمارية

$$\frac{(2,367, \dots)}{(2,367, \dots)} - \frac{(2,367, \dots)}{(2,367, \dots)}$$

التدفق النقدي من أنشطة التمويل:  
قرض لأجل  
صافي النقد المستخدم في أنشطة التمويل

|           |             |
|-----------|-------------|
| (Σ64,Σ89) | (Υ,Λ60,Σ89) |
| Λ,Ο·Τ,ΣΛΖ | Λ,ΣΣ9,Σ47   |
| Λ,·ΣΛ,Σ93 | Σ,913,Λ68   |

الرابي بالى  
فخر

الله رب العالمين

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٨) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية.

**شركة المشروعات السياحية (شمس) - شركة مساهمة سعودية**

**قائمة التغير في حقوق المساهمين الأولية للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٥ و ٢٠٠٤ (غير مراجعة)  
جميع المبالغ بالريال السعودي**

| رأس المال   | الخسائر المتراكمة | الإجمالي   | الرصيد في ١ يناير ٢٠٠٤<br>تعديلات سنوات سابقة<br>صافي دخل الفترة<br>الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٠٤ |
|-------------|-------------------|------------|---|
| ١٠١,٥٠٠,٠٠٠ | (١٩,٧٢٠,٨٥١)      | ٨١,٧٧٩,١٤٩ |   |
| -           | (١٣٢,٦٩٧)         | (١٣٢,٦٩٧)  |   |
| -           | ١٨٩,٠٣٠           | ١٨٩,٠٣٠    |   |
| ١٠١,٥٠٠,٠٠٠ | (١٩,٧٦٤,٥١٨)      | ٨١,٨٣٥,٤٨٢ | ١٠١,٥٠٠,٠٠٠   |

| رأس المال   | الخسائر المتراكمة | الإجمالي    | الرصيد في ١ يناير ٢٠٠٥<br>تعديلات سنوات سابقة<br>صافي خسارة الفترة<br>الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٠٥ |
|-------------|-------------------|-------------|---|
| ١٠١,٥٠٠,٠٠٠ | (١٩,٥٨٨,٤٣٦)      | ٨١,٩١١,٥٦٤  |   |
| -           | (١٢٢,٠٧٨)         | (١٢٢,٠٧٨)   |   |
| -           | (١,٩٦٠,٣٠٣)       | (١,٩٦٠,٣٠٣) |   |
| ١٠١,٥٠٠,٠٠٠ | (٢١,٦٧٠,٨١٧)      | ٧٩,٨٢٩,١٨٣  | ١٠١,٥٠٠,٠٠٠   |

الماء البارد  
جعفر

الماء المصعد  
محمد حماد



تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٨) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية

١. التكوين والنشاط

تأسست شركة المشروعات السياحية (شمس) - شركة مساهمة سعودية وفقاً للقرار الوزاري رقم ٨١٩ بتاريخ ٢٣/٩/١٤١١هـ وتم إعلان تأسيسها بموجب قرار معمالي وزير التجارة رقم (١٧) بتاريخ ١٤١٢/٤/١٤١٢هـ وحصلت على سجل تجاري رقم ٢٠٥٠٢١٥٧٢ صادر من فرع وزارة التجارة بالدمام بتاريخ ٢٠/١/١٤١٢هـ. وتم إدراج الشركة في النظام الآلي لمعلومات الأseم الـ سعودية بتاريخ ٢ أكتوبر ١٩٩٩م بناءً على خطاب مؤسسة النقد العربي السعودي - إدارة الرقابة على الأseم المؤرخ في ٢٨ سبتمبر ١٩٩٩م.

ويتمثل نشاط الشركة طبقاً لأغراضها الأساسية في إقامة وإدارة المنتجعات والمنشآت السياحية وخدماتها والحصول على الوكالات السياحية وتنظيم النشاطات والمسابقات السياحية داخل المملكة وخارجها وتجارة معدات الصيد والبحر والتوريد عليها.

ويتمثل نشاط الشركة الحالي في المشروع السياحي الوحيد ( منتجع شاطئ النخيل ) والمقام على الأرض المؤجرة من أمانة مدينة الدمام لمدة ٤٠ سنة من ١٤١٠/١ الموافق ١٩٨٩/٨/٣ وتنتهي في ١٤٤٩/١٢/٣٠ الموافق ٢٠٢٨/٥/٢٣.

## ٢. السياسات المحاسبة العامة

يتم إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة المعترف عليها في المملكة العربية السعودية والتي تتكون من معيار العرض والإفصاح العام الصادر عن وزارة التجارة والصناعة، ومعايير المحاسبة الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين بالإضافة إلى الإرشادات الصادرة عنها. ويتم تسجيل كافة المعاملات المالية للشركة وفقاً لأساس الاستحقاق المعدل لعكس القيمة العادلة للاستثمارات في الأوراق المالية، فيما عدا مبيعات الأقساط حيث يتبع فيها الأسس النقدى، وفيما يلى ملخص بأهم السياسات المحاسبية المتتبعة من قبل الشركة:

١/٢ ممتلكات ومعدات

تظهر الممتلكات والمعدات بالتكلفة بعد تنزيل الاستهلاك المترافق (عدا الأرض المملوكة للشركة). ويجري احتساب الاستهلاك عليها بموجب طريقة القسط الثابت على الفترة المقدرة للأعمار الإنتاجية لها باعتماد النسب السنوية التالية :

- مباني ومرافق وشاليهات منتجع شاطئ النخيل على مدى عمر عقد ايجار أرض المنتجع التي تنتهي في ٢٠٢٨م

- أثاث وأجهزة وسيارات وأخرى %٢٥ - %١٠

٤٢ الاستثمار في شركة زميلة

يمثل الاستثمار في شركة زميلة، استثمار الشركة في شركة زميلة تمتلك الشركة فيها حصة ملكية بنسبة لا تتمكنها من التأثير الفعال على إدارتها. ويظهر الاستثمار بالتكلفة، ويتم تكوين مخصص لأي انخفاض دائم في قيمة (إن وجد) في نفس الفترة التي يتهدد فيها هذا الانخفاض.

٤/٢ مشاريع تحت التنفيذ

تدرج مشاريعات تحت التنفيذ في نهاية العام وفقاً للتكلفة الفعلية لإنفاق الأعمال.

## ٢. السياسات المحاسبية الهامة - تتم

### ٤/٢ الاستثمار في أوراق مالية للمتاجرة

تظهر الاستثمارات في أوراق مالية القابلة للتداول الفوري والتي يتم اقتناصها لأغراض المتاجرة بالقيمة العادلة كما في تاريخ المركز المالي وتدرج ضمن الموجودات المتداولة. تقييد/ تحمل التغييرات في القيمة العادلة على قائمة الدخل ضمن "نتائج الأعمال الأخرى".

### ٥/٢ الزكاة

يجبن مخصص للزكاة وفقاً للأنظمة المعمول بها في المملكة العربية السعودية . تحمل التزامات الزكاة مباشرة على قائمة الدخل.

### ٦/٢ العملات الأجنبية

تحول المعاملات التي تتم بالعملات الأجنبية لريالات سعودية بأسعار التحويل السائدة وقت حدوث المعاملات. ويعاد تحويل أرصدة الموجودات والمطلوبات النقدية المسجلة بالعملات الأجنبية بأسعار التحويل السائدة بتاريخ قائمة المركز المالي الموحدة. تدرج كافة فروقات التحويل في قائمة الدخل.

### ٧/٢ مخصص تعويض نهاية الخدمة

يجبن مخصص تعويض نهاية الخدمة المستحقة للموظفين عن فترات خدمتهم المتجمعة بتاريخ قائمة المركز المالي وفقاً لنظام العمل والعمال السعودي.

### ٨/٢ حق الإيرادات

#### • إيرادات التأجير والخدمات

تقييد إيرادات التأجير والخدمات سنويا على أساس مبدأ الاستحقاق وفقاً للعقد المبرمة مع المستأجرين.

#### • إيرادات بيع بالتقسيط وعقود تأجير مع وعد بالبيع تسدد على أقساط

تبث المبيعات بالأقساط من واقع العقود بتاريخ البيع ويتم تأجيل مجمل ربع هذه المبيعات لحين التحصيل النقدي لها حيث تظهر قائمة الدخل نصيب السنة من أرباح الأقساط المحصلة سنوياً نظراً لعدم توفر أساس موضوعي يمكن بناءً عليه تقييد إمكانية التحصيل لطول فترة سداد هذه الأقساط وظهور الأرباح المؤجلة لأقساط المبيعات غير المحصلة في قائمة المركز المالي خصماً من عماء مبيعات أقساط ويتم تكوين مخصص لتلك الأقساط عند الشك في إمكانية تحصيلها وعكس اثر ذلك على الأرباح المؤجلة لتلك الأقساط، وتعالج المبالغ المدفوعة من العملاء لحجز الشاليهات كدفعات مقدمة.

#### • 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.

### ٩/٢ المصروفات

مصروفات التأجير والخدمات تتمثل في المصروفات المتعلقة بتأجير الشاليهات والكمائن، والخدمات المقدمة للمستأجرين وأصحاب حقوق الإنقاض، وقد تم تبويض جميع المصروفات بخلاف مخصص الديون المشكوك في تحصيلها ضمن بند المصروفات العمومية والإدارية.

## ٣. الاستثمار في أوراق مالية للمتاجرة

يمثل الاستثمار في أوراق مالية للمتاجرة استثمارات الشركة في صناديق استثمارية للمتاجرة في الأوراق المالية تدار بواسطة بنوك محلية، وهي قابلة للتداول الفوري.

**شركة المشروعات السياحية (شمس) - شركة مساهمة سعودية**  
**إيضاحات حول القوائم المالية الأولية ٣٠ يونيو ٢٠٠٥ و ٢٠٠٤ (غير مراجعة)**  
**جميع المبالغ بالريال السعودي**

٤. الاستثمار في شركة زميلة

بتاريخ ٢٢ ذي الحجة ١٤٢٥ الموافق ١ فبراير ٢٠٠٥م تعاقدت إدارة الشركة على بيع حصتها في رأس مال شركة الجزيرة للسياحة - شركة مساهمة بحرينية بنسبة ١٩,٦٥%， وذلك بمبلغ مليون دينار بحريني بما يساوي ٩,٩٤٨,٥٤٠ ريال سعودي في ٣٠ يونيو ٢٠٠٥، ويجري حالياً استكمال الإجراءات اللازمة لإنتمام البيع، ولم ينعكس ذلك على القوائم المالية الأولية.

٥. نم مدينة تجارية، صافي

|               |                            |
|---------------|----------------------------|
| ٣٠ يونيو ٢٠٠٥ | ٣٠ يونيو ٢٠٠٤ (غير مراجعة) |
|---------------|----------------------------|

|             |             |                                |
|-------------|-------------|--------------------------------|
| ٣,٣٩٥,٠٠٠   | ٣,٤٤٥,٠٠٠   | عملاء المبيعات النقدية         |
| ٢,٣٥٦,٦٧٥   | ٢,٥٤٣,١٧٥   | عملاء الإيجار السنوي           |
| ٣,٩٥٩,١٠٨   | ٤,٥١٦,٠٦٨   | عملاء رسوم وخدمات              |
| ٣٩,٤٤٩      | ١١٨,٩٤٩     | مدينون متذعون                  |
| ٩,٧٥٠,٢٣٢   | ١٠,٦٢٣,١٩٢  |                                |
| (٣,٢٦٠,٦٧٠) | (٣,٩٤٥,٠٠٠) | مخصص الديون المشكوك في تحصيلها |
| ٦,٤٨٩,٥٦٢   | ٦,٦٧٨,١٩٢   |                                |

٦. عملاء مبيعات الأقساط، صافي

|               |                            |
|---------------|----------------------------|
| ٣٠ يونيو ٢٠٠٥ | ٣٠ يونيو ٢٠٠٤ (غير مراجعة) |
|---------------|----------------------------|

|             |             |   |
|-------------|-------------|---|
| ٩,٧٩٧,٨٦٠   | ٧,٩٢٤,٤٠١   | عملاء مبيعات الأقساط، إجمالي (انظر إيضاح ١/٧) |
| (٦,٦٤١,٠٢٦) | (٥,٠٠٦,١٨٠) | ناتجاً: أرباح مؤجلة عن مبيعات أقساط غير مسددة |
| ٣,١٥٦,٨٣٤   | ٢,٩١٨,٢٢١   |   |
| -           | (١,٧٣٦,٨٦٤) | مخصص الأقساط المشكوك في تحصيلها               |
| ٣,١٥٦,٨٣٤   | ١,١٨١,٣٥٧   |   |

٧. الالتزامات المحتملة

أ- قامت الشركة ابتداءً من عام ١٩٩٦م بابرام عقود تخصص بموجبها حقوق الانتفاع بالشاليهات المطورة على أرض المنتجع والمستأجرة من أمانة مدينة الدمام، ولقد قامت إدارة الشركة خلال الفترة من ١٩٩٦م إلى ٢٠٠٢م بابرام عقود بيع وعقود إيجار مقررون وبعد باليبيع لمباني الشاليهات بلغ عددها ٩٢ عقد منها ٥١ عقد بيع نقدي و ٤١ عقد إيجار مقررون وبعد باليبيع بإجمالي مبلغ وقدره ٥٨,٩٩٥,٠٠٠٠ ريال سعودي و ٤٨,٤٢٧,٨١٣ ريال سعودي على التوالي (وقد تضمن كل العقدين فقرة تنص على أن الأرض المقام عليها الشاليهات ليست مملوكة للشركة وإنما مستأجرة من أمانة مدينة الدمام)، ولقد اتضح لإدارة الشركة لاحقاً

شركة المشروعات السياحية (شمس) - شركة مساهمة سعودية  
إضاحات حول القوائم المالية الأولية ٣٠ يونيو ٢٠٠٥ و ٢٠٠٤ (غير مراجعة)  
جميع المبالغ بالريال السعودي

#### ٧. الالتزامات المحتملة - تمه

إن العقود غير جائزة شرعاً حيث لا يجوز للشركة بيع ما لا تملك ، بالنسبة لعقود البيع، أما بالنسبة لعقود الإيجار المقرنون وبعد البيع فم تجاز شرعاً بموجب قرار مجلس هيئة كبار العلماء في ذورته الثانية والخمسين المنعقدة في مدينة الرياض بتاريخ ١٤٢٠/١٠/٢٩ -

وبناءً لذلك قامت الشركة باستخدام عقد بيع منفعة لمنح حقوق الانتفاع الخاص بالشاليهات لمن يرغب بشراء هذه الحقوق والانتفاع بها ولقد أبانت إدارة الشركة بموجب تلك عدد ١١ عقد بيع منفعة خلال الفترة من ٢٠٠٢ م إلى تاريخه، وبهذا الخصوص فقد تم رفع دعوتين لدى المحكمة الشرعية الكبرى بالخبر واحدة قامت الشركة برفعها والأخرى تم رفعها على الشركة فيما يلي ملخص هذه الدعوى:

١- قامت الشركة برفع هذه الدعوى على أحد المستأجرين مطالبة بإيجار المثل عن أحد الشاليهات التي يستخدمها المدعى عليه بعد صدور حكم محكمة مأمور ببطلان عقد البيع التقديمي المبرم بين الشركة وهذا مستأجر. وقد صدقت المحكمة على الحكم السابق ببطلان العقد وحكمت المحكمة للشركة بإيجار المثل مع المستأجر. و قد بلغت قيمة العقد المقدرة بـ ٧٧٠،٠٠٠ ريال سعودي للمدعى عليه وخروجه من الشالية.

٢- قام أحد المستأجرين برفع دعوى ضد الشركة مطالباً برد المبلغ الذي دفعها وبطلان عقد الإيجار المقرنون بوجوب عقود البيع وبعد بثبيطه وإعادته ما استلمته من مبلغ للمدعى وبالبلغ قدرها ٥٠٢،٥٠٠ ريال سعودي، حيث لم يحضر عن الشركة من يتراقب عنها في هذه الدعوى.

وبناءً على الحكم في القضية الأولى فإن إدارة الشركة تعتقد أنه في حال مطالبتها برد المبالغ التي استلمتها بناءً على عقود البيع وعقود الإيجار المقرنة وبعد بثبيطه فإن على الشركة القيام برد تلك المبالغ بعد خصم إيجار المثل وبناءً على ذلك فإن الالتزامات التي قد تترتب على الشركة في حال مطالبتها برد المبالغ التي استلمتها بوجوب عقود البيع والإيجار المقرنة وبعد بثبيطه تقدر بـ ٣٥،٣٣٢،١٦٢ ريال سعودي كما في ٣٠ يونيو ٢٠٠٤.

٢٠٠٥ تفصيلها كما يلي:

| الإجمالي     | عقود بيع نقدي | عقود الإيجار المقرنة وبعد البيع | عدد الوحدات | قيمة العقد  | أجر المثل  | المباعة    | الالتزام المحتمل |
|--------------|---------------|---------------------------------|-------------|-------------|------------|------------|------------------|
|              |               |                                 | ٤١          | ٤٨,٤٢٧,٨١٣  | ٢٤,٩٨٨,٧٥٢ | ٢٣,٤٣٩,٠٦١ |                  |
|              |               |                                 | ٥١          | ٥٨,٩٩٥,٠٠٠  | ٣٩,١٧٧,٤٩٨ | ١٩,٨١٧,٥٠٢ |                  |
|              |               |                                 | ٩٢          | ١٠٧,٤٢٢,٨١٢ | ٦٤,١٦٩,٢٥٠ | ٤٣,٢٥٦,٥٦٣ |                  |
| (٣٥,٣٣٢,١٦٢) |               |                                 |             | (٧,٩٢٤,٤٠١) |            |            |                  |

عملاء مبيعات الأقساط، إجمالي (انظر  
إيضاح ٦)

وحيث أنه لا توجد أي دعوى قائمة على الشركة حالياً لرد تلك المبالغ لم يتم عكس الأثر المترتب على هذه الالتزامات المحتملة على القوائم المالية الأولية للشركة.

ب- تبلغ قيمة خطاب الضمان الصادر من الشركة لصالح وزارة المالية والاقتصاد الوطني بمبلغ ٤,٧٣٤,٠٠٠ ريال سعودي والصلار من البنك العربي الوطني ضماناً للقرض المنحى الشركة من قبل وزارة المالية والاقتصاد الوطني، هذا وقد بلغ قيمة التأمين التقديمي لخطاب الضمان مبلغ ١,٤٢٠,٢٠٠ ريال سعودي في ٣٠ يونيو ٢٠٠٤ بما يمثل ٢٠٠% من قيمة الضمان. أدرجت ضمن رصيد المصاروفات المدفوعة مقدماً والأرصدة المدينة الأخرى.

#### ٨. رقم المقارنة

لقد ثبتت إعادة تصنيف بعض لرصدة ومبالة المقارنة لل فترة الماضية بما يتمشى مع تصنيف الفترة الحالية.