

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 ٢٠٠٩م

شركة المشروعات السياحية (شمس)
(شركة مساهمة سعودية)
الدمام — المملكة العربية السعودية

جدول المحتويات

تقرير الفحص المحدود

قائمة المركز المالي الأولية (غير مدققة) في ٣١ مارس ٢٠٠٩ م

قائمة الدخل الأولية (غير مدققة) للفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٩ م

قائمة التدفقات النقدية الأولية (غير مدققة) للفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٩ م

قائمة التغير في حقوق المساهمين الأولية (غير مدققة) للفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٩ م

صفحة

٥ - ١

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية للفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٩ 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 ١٥٤٦ جدة ٢١٤٤٤
 هاتش : ٦٦٧٦٩٢ / ٦٦٠٠٨٥
 فلکس : ٦٦٠٩٣٢٠
 جدة - المملكة العربية السعودية

تقرير الفحص المحدود

المحترمين

إلى السادة / مساهمي شركة المشروعات السياحية (شمس)
 (شركة مساهمة سعودية)

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية لشركة المشروعات السياحية (شمس) - شركة مساهمة سعودية - كما هي عليه في ٣١ مارس ٢٠٠٩م وقائمة الدخل الأولية وقائمة التدفقات النقدية الأولية وقائمة التغير في حقوق المساهمين الأولية لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٨) المعتبرة جزءاً من هذه القوائم المالية الأولية المعدة من قبل الشركة والمقدمة لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها، وفيما عداً ما ورد بفقرة التحفظ أدناه، فقد 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 ابداء الرأي في القوائم المالية كل - لذا فإننا لا نبدي مثل هذا الرأي.

لم تقم الشركة بإعداد نظام حوكمه خاص بالشركة كما لم يتم وضع سياسات ومعايير وإجراءات واضحة للعضوية في مجلس الإدارة وذلك حسب متطلبات القرار رقم ٢٠٠٦-٢١٢-١ م بتأريخ ١٤٢٧/١٠/٢١هـ الموافق ٢٠٠٦/١١/١٢ م من نظام السوق المالية.

وبناءً على الفحص المحدود الذي قمنا به وفيما عداً ما ورد بفقرة التحفظ أعلاه، فإنه لم يتبيّن لنا وجود أيّة تعديلات مهمة يتعيّن ادخالها على التقارير المالية الأولية المرفقة لكي تتفق مع معايير المحاسبة المتعارف عليها.

للتباّه:

- نود أن نشير إلى أنه لم يتم إبراء ذمة أعضاء مجلس الإدارة السابق في إجتماع الجمعية العمومية العادية الثاني للشركة المنعقدة بتاريخ ١٤٢٧/٥/٠١هـ الموافق ٢٠٠٦/٥/٢٨ م على الرغم من إعتماد الجمعية للقوائم المالية وتقرير مراقب الحسابات للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥ م.

- كما هو وارد بالإيضاح رقم (٨) من الإيضاحات المتممة للقوائم المالية، لم تتعقد الجمعية العامة لمساهمي الشركة لاعتماد القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨ م ومن ثم أبراء ذمة أعضاء مجلس الإدارة.

أسامة عبدالله الخريجي

محاسبون قانونيون

ترخيص رقم (١٥٤)



التاريخ : ١٤٣٠/٠٤/١٩
 الموافق : ٢٠٠٩/٠٤/١٥ م

محمد عثمان عبد العاطي
الطاقي المالي

شركة المشروعات السياحية (شمس)

شركة مساهمة سعودية

خالد إبراهيم العريج
عضو مجلس الإدارة - رئيس المجموعة

قائمة المركز المالي الأولية في ٣١ مارس ٢٠٠٩
(غير مدققة)

العملة المستخدمة : ريال سعودي

<u>م ٢٠٠٨/٠٣/٣١</u>	<u>م ٢٠٠٨/١٢/٣١</u>	<u>م ٢٠٠٩/٠٣/٣١</u>	<u>إيضاح</u>	<u>الأصول المتداولة</u>
(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)		
١ ٢٧٧ ٧١٤	٣ ٥٥١ ٦٠٢	٣ ٤٨٩ ٢٨٠		نقد لدى البنوك
٩ ٣٢٦ ٤٢٩	١٠ ٥٢٤ ٩٠٧	١٠ ٥٤٢ ٨٦٢		مرابحات لدى البنوك
٨ ٢٩٦ ٦٠٤	٦ ٣٧٧ ٨٧١	٤ ٢٠٣ ٨٧٨		ذمم مدينة - صافي
٧٤٨ ٥٠١	١ ٣١٩ ٦٨٦	١ ٥١٤ ٦٣٥		مصاريف مدفوعة مقدماً وأخرى
<u>١٩ ٦٤٩ ٢٤٨</u>	<u>٢١ ٧٧٤ ٠٦٦</u>	<u>١٩ ٧٥٠ ٦٥٥</u>		<u>إجمالي الأصول المتداولة</u>
٥٤ ٣١٩	٤٩ ٠١٨	٤٩ ٠١٨		ذمم دائنة
٥٦٠ ٩٠٩	٢٣٧ ٩٥٨	١٣٨ ٤١٨		إيرادات مقبوضة مقدماً
٢٨٥ ٥٤٩	٥١١ ٨١٩	٣٩٣ ٥٠٥		أرصدة دائنة أخرى ومصروفات مستحقة
٣٤٢ ٥٠٣	٣٤٢ ٥٠٣	٣٤٢ ٥٠٣		دائنون و توزيعات
٣١٧ ٠١٨	٢٨٧ ٠١٨	٢٧٧ ٠١٨		تأمينات مستردة محتجزة من الغير
٢ ٩٢٧ ٥٢٨	٢ ٧٨٢ ٣٣٨	١ ٦٤٤ ٣٤٠	(٢٠.)	أرباح مؤجلة عن مبيعات اقساط غير مسددة
٧٥١ ٢٤٩	٦٣٩ ٩٦٤	٧٨٩ ٩٦٤	(٤)	مخصص الزكاة
<u>٥ ٢٣٩ ٠٧٥</u>	<u>٤ ٨٥٠ ٦١٨</u>	<u>٣ ٦٣٤ ٧٦٦</u>		<u>إجمالي الالتزامات المتداولة</u>
<u>١٤ ٤١٠ ١٧٣</u>	<u>١٦ ٩٢٣ ٤٤٨</u>	<u>١٦ ١١٥ ٨٨٩</u>		<u>رأس المال العامل</u>
٥٨ ٨٣٢ ٩٩٧	٥٦ ٧١٤ ٦٢٦	٥٧ ٦٨٨ ٠١٧		<u>أصول طويلة الأجل</u>
٥٨ ٨٣٢ ٩٩٧	٥٦ ٧١٤ ٦٢٦	٥٧ ٦٨٨ ٠١٧		الأصول الثابتة (بالصافي)
٧٣ ٢٤٣ ١٧٠	٧٣ ٦٣٨ ٠٧٤	٧٣ ٨٠٣ ٩٠٦		مجموع الأصول طويلة الأجل
٧٩٧ ٩١١	٩٩٣ ٥٦٢	١ ٠٤٩ ١٣٩		اجمالي الاستثمار
٧٩٧ ٩١١	٩٩٣ ٥٦٢	١ ٠٤٩ ١٣٩		<u>الالتزامات غير المتداولة</u> :
١٠١ ٥٠٠ ٠٠٠	١٠١ ٥٠٠ ٠٠٠	١٠١ ٥٠٠ ٠٠٠	(٣)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٢٣٠ ٢١٥	٢٤٨ ٠٦٠	٢٤٨ ٠٦٠		إجمالي الالتزامات غير المتداولة
(٢٩ ٠٤٨ ٨٦١)	(٢٩ ١٠٣ ٥٤٨)	(٢٩ ١٠٣ ٥٤٨)		<u>حقوق المساهمين</u> :
(٢٣٦ ٠٩٥)	---	١١٠ ٢٥٥		رأس المال
٧٢ ٤٤٥ ٢٥٩	٧٢ ٦٤٤ ٥١٢	٧٢ ٧٥٤ ٧٦٧		احتياطي نظامي
٧٣ ٢٤٣ ١٧٠	٧٣ ٦٣٨ ٠٧٤	٧٣ ٨٠٣ ٩٠٦		الخسائر المبقاة
				صافي ربح / (خسارة) الفترة
				اجمالي حقوق المساهمين
				اجمالي الالتزامات غير المتداولة وحقوق المساهمين

* الإيضاحات المرفقة من رقم <١> إلى رقم <٨> جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

محمد عطاء الله عاصم الملاقط
عضو مجلس الاداره

شركة المشروعات السياحية (شمس)

شركة مساهمة سعودية

بيان المراجحة

حاله ابريل ٢٠١٩م المرجح

بيان المراجحة

قائمة الدخل الأولية

للفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٩م

(غير مدقة)

بيان المراجحة

العملة المستخدمة : ريال سعودي

من ١ / ٠١ / ٢٠٠٨
إلى ٣١ / ٠٣ / ٢٠٠٨

من ١ / ٠١ / ٢٠٠٩
إلى ٣١ / ٠٣ / ٢٠٠٩

إضاح

٢٩٩١٨٥٠	٢٩٨٠٢٥٥
٩٢٠٨	١١٣٧٩٩٩
<u>٣٠٠١٠٥٨</u>	<u>٤١١٨٢٥٤</u>
(١٤٠٦٦٨٢)	(١٨٤٣١٢٦)
<u>١٥٩٤٣٧٦</u>	<u>٢٢٧٥١٢٨</u>

(٢٠٢٠)

(٨٩٧٥٠٢)	(١١٣٥٨٦٦)
(٨٤٩٣٤٨)	(٨٩٩٤٦٠)
<u>(١٧٤٦٨٥٠)</u>	<u>(٢٠٣٥٣٢٦)</u>
(١٥٢٤٧٤)	٢٢٩٨٠٢
٦٠٤٣٠	١٧٩٥٤
٥٩٤٩	٢٤٩٩
(٨٦٠٩٥)	٢٦٠٢٥٥
(١٥٠٠٠)	(١٥٠٠٠)
<u>(٢٣٦٠٩٥)</u>	<u>١١٠٢٥٥</u>

(٢٠٢٠)

(٠٠٢)

٠٠١

إيرادات التأجير والخدمات

مجمل الربح المحقق من مبيعات اقساط سنوات سابقة

إجمالي إيرادات النشاط

مصروفات التأجير والخدمات

مجمل الربح المحقق

المصروفات من العمليات الرئيسية:

مصروفات عمومية وإدارية

استهلاك الأصول الثابتة

إجمالي المصروفات

صافي ربح / (خسارة) النشاط

أرباح مرباحات لدى البنوك

إيرادات أخرى

صافي ربح / (خسارة) قبل الزكاة

مخصص الزكاة

صافي ربح / (خسارة) الفترة بعد الزكاة

ربح / (خسارة) السهم

* الإيضاحات المرفقة من رقم <١> إلى رقم <٨> جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

خالد إبراهيم العرفي

عضو مجلس الإدارة - معاشر العصر

محمد صالح

شركة المشروعات السياحية (شمس)

شركة مساهمة سعودية

قائمة التدفقات النقدية الأولية

لفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٩

(غير مدقة)

العملة المستخدمة: ريال سعودي

من ١/١/٢٠٠٨ إلى ٣١/٣/٢٠٠٨

من ١/١/٢٠٠٩ إلى ٣١/٣/٢٠٠٩

التدفقات النقدية من نشطة التشغيل

٨٦٠٩٥	٢٦٠٢٥٥	صافي ربح / (خسارة) الفترة قبل الزكاة الشرعية
		<u>تسويات لمطابقة صافي الربح / (الخسارة) لصافي التدفقات النقدية الناشئة من نشطة التشغيل :</u>
٨٤٩٣٤٨	٨٩٩٤٦٠	استهلاك الأصول الثابتة
(٦٠٤٣٠)	(١٧٩٥٤)	الفوائد الدائنة
٧٦٤١٠	٧٠٨٢٧	تدعم مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٧٧٩٢٣٣	١٢١٢٥٨٨	<u>تسويات سنوات سابقة التغيرات في بنود رأس المال العامل</u>
(٩٣٥١٩)	---	(الزيادة) في المرابحات لدى البنوك
(١٠٠٠٠٠)	---	(النقص) (الزيادة) في الذمم المدينة
(٢١٧٣١٥)	٣٨٦٠٨٦	(الزيادة) في أرصدة مدينة أخرى ومصروفات مدفوعة مقدماً
(١٩٨٢٨٢)	(١٩٤٩٤٩)	(النقص) في الذمم الدائنة
(١٠٠٠)	---	(النقص) الزيادة في إيرادات مقبوضة مقدماً
٣١٨٠٢٧	(٩٩٥٤٠)	(النقص) في التامينات المستردّة
---	(١٠٠٠)	(النقص) في أرصدة دائنة أخرى ومصروفات مستحقة
(٨٤٤٧٢)	(١١٨٣١٤)	مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة
---	(١٥٢٥٠)	زكاة مدفوعة
(٩٨٩٩٧٩)	---	(النقص) في أرباح مؤجله عن مبيعات اقساط غير مسددة
(٩٢٠٩)	(١١٣٧٩٩٨)	صافي التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدم في) نشطة التشغيل
(١٥٠٥٥١٦)	٢٢٦٢٣	<u>التدفقات النقدية من نشطة الاستثمار</u>
(٢٣٩٨٣٥)	(٨٤٩٤٥)	(مدفوعات) لشراء أصول ثابتة
(٢٣٩٨٣٥)	(٨٤٩٤٥)	صافي التدفقات النقدية (المستخدم في) نشطة الاستثمار
(١٧٤٥٣٥١)	(٦٢٣٢٢)	صافي التدفقات النقدية
٣٠٢٣٠٦٥	٣٥٥١٦٠٢	رصيد النقدية في أول الفترة
١٢٧٧٧١٤	٣٤٨٩٢٨٠	رصيد النقدية في آخر الفترة

* الإيضاحات المرفقة من رقم <١> إلى رقم <٨> جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

محمد عصام عبد الحافظ
الراقي المالي


شركة المشروعات السياحة (شمس)

شركة مساهمة سعودية

قائمة التغير في حقوق المساهمين الأولية

للفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٩م

(غير مدققة)

العملة المستخدمة : ريال سعودي

خالد إبراهيم العرفي

عضو مجلس الإدارة

خالد العرفي

الإجمالي	صافي ربح / (خسارة) الفترة	خسائر مبقاء	الاحتياطي النظامي	رأس المال		
٧٢ ٧٧٤ ٨٧٣	١٩٠٣ ٢١٨	(٣٠ ٨٥٨ ٥٦٠)	٢٣٠ ٢١٥	١٠١ ٥٠٠ ٠٠٠	الرصيد في ١/١ م ٢٠٠٨	
---	(١٩٠٣ ٢١٨)	١٩٠٣ ٢١٨	---	---	تحويل خسائر الفترة	
(٣٠٨ ٨٠٨)	---	(٣٠٨ ٨٠٨)	---	---	تسويات سنوات سابقة	
١٧٨ ٤٤٧	١٧٨ ٤٤٧	---	---	---	صافي ربح عام ٢٠٠٨م	
---	(١٧ ٨٤٥)	---	١٧ ٨٤٥	---	المحول للأحتياطي النظامي	
---	(١٦٠ ٦٠٢)	١٦٠ ٦٠٢	---	---	المحول من أرباح العام للخسائر المبقاء	
٧٢ ٦٤٤ ٥١٢	---	(٢٩ ١٠٣ ٥٤٨)	٢٤٨ ٠٦٠	١٠١ ٥٠٠ ٠٠٠	الرصيد في ١٢/٣١ م ٢٠٠٨	
١١٠ ٢٥٥	١١٠ ٢٥٥	---	---	---	صافي ربح الفترة	
٧٢ ٧٥٤ ٧٦٧	١١٠ ٢٥٥	(٢٩ ١٠٣ ٥٤٨)	٢٤٨ ٠٦٠	١٠١ ٥٠٠ ٠٠٠	الرصيد في ٣١/٣ م ٢٠٠٩	

* الإيضاحات المرفقة من رقم <١> إلى رقم <٨> 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 ٢٠٠٩م

معلومات عن الشركة:

١-

اسم الشركة : شركة المشروعات السياحية (شمس).

تأسيس الشركة: تمت الموافقة على الترخيص بتأسيس الشركة وفقاً للقرار الوزاري رقم ٨١٩ بتاريخ ٢٢/٩/١٤١١هـ وتم إعلان تأسيسها بموجب قرار مالي 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 (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 ١٩٨٩/٨/٣ 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 تجدد بقرار جمعية عامة غير عادية قبل سنة على الأقل من تاريخ انتهائها.

آخر : تم إدراج الشركة في النظام الآلي لمعلومات الأسهم السعودية بتاريخ ٢ أكتوبر ١٩٩٩م ببناء 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 وفقاً لمبدأ التكالفة التاريخية على أساس مبدأ الاستحقاق (فيما عدا مبيعات الأقساط حيث يتبع فيها الأساس النقدي) وفقاً لأهداف ومفاهيم ومبادئ المحاسبة المالية المتعارف عليها ومعيار العرض والإفصاح العام الصادرة عن وزارة التجارة في المملكة العربية السعودية وتنسقاً 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
	%١٥ — %٢٥
أثاث وأجهزة وسيارات وأخرى	%

(ج) الاحتياطي النظامي والاحتياطي الاتفافي:

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 اتفافي قابل للزيادة والتخفيف 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 تحديدها 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 للسياسة الموضحة أدناه والتي 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 وفقاً للأقساط المحصلة سنوياً نظراً لعدم توفر أساس موضوعي يمكن بناء عليه تقدير إمكانية التحصيل لطول فترة سداد هذه الأقساط وتظهر 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.

٤) 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 تقدير أرصدة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية وطبقاً لأسعار الصرف السارية في ذلك التاريخ وتدرج فروق العملة بقائمة الدخل.

٥) 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 اثبات الانخفاض في قيمة الأصل عندما تزيد قيمته الدفترية عن تلك التي تم تقديرها ويتم إدراج قيمة ذلك الانخفاض في قائمة الدخل.

٦) رأس المال المدفوع:

بلغ رأس مال الشركة المصرح به والمصدر والمدفوع مبلغ ١٠١,٥٠٠,٠٠٠ ريال سعودي كأسهم عادية نقدية موزعة على ١٠,١٥٠,٠٠٠ سهم بقيمة اسمية عشرة ريال سعودي للسهم الواحد وقد اكتتب المؤسّسون في جميع أسهم الشركة وتم دفعها بالكامل.

٤) مخصص الزكاة الشرعية:

٤-١ حركة مخصص الزكاة:

الرصيد في	الرصيد في
٢٠٠٨ دسمبر ٣١	٢٠٠٩ مارس ٣١
ريال سعودي	ريال سعودي
١٥٩١ ٢٢٨	٦٣٩ ٩٦٤
٦٣٩ ٩٦٤	١٥٠ ٠٠
(١٥٩١ ٢٢٨)	---
٦٣٩ ٩٦٤	٧٨٩ ٩٦٤

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

٤-٢ الموقف الزكوي:

أ- الأعوام من ١٩٩٦ إلى عام ٢٠٠٥ م :

- قامت الشركة بتقديم الإقرارات الزكوية المتأخرة منذ عام ١٩٩٦م إلى عام ٢٠٠٥م لمصلحة الزكاة وتسديد المستحق عنها وبالبالغ ٤٦٤٠٨ ريال سعودي وقد حصلت على شهادة نهاية من المصلحة بتاريخ ١٤٢٨هـ الموافق ٢٠٠٧/٢/١٤م عن تلك السنوات.

ورد من مصلحة الزكاة والدخل ربط عن السنوات من ١٩٩٦م إلى ١٩٩٨م بمبلغ ٢٨٨٣٩٨٦ ريال سعودي، وتم سداد ٩٨٩٩٧٩ ريال سعودي خلال عام ٢٠٠٨ وتم الاعتراض على باقي المبلغ البالغ ٠٠٧١٨٩٤ ريال سعودي، ولم يتم الرابط على الأعوام من ١٩٩٩م إلى ٢٠٠٧م.

ب- عام ٢٠٠٦م :

كما قامت بتقديم إقرار الزكاة عن السنة المالية المنتهية في ١٢/٣١٢٠٠٦م وسدلت المستحق عليها بموجب الإقرار وحصلت على شهادة نهاية عن السنة المالية المنتهية في ١٢/٣١٢٠٠٦م.

ج- عام ٢٠٠٧م :

كما قامت بتقديم إقرار الزكاة عن السنة المالية المنتهية في ١٢/٣١٢٠٠٧م وسدلت المستحق عليها بموجب الإقرار وحصلت على شهادة مقيدة عن السنة المالية المنتهية في ١٢/٣١٢٠٠٧م.

د- عام ٢٠٠٨م :

جارى الآن تقديم إقرار الزكاة عن السنة المالية المنتهية في ١٢/٣١٢٠٠٨م.

٥) التزامات محتملة:

قامت الشركة ابتداء من عام ١٩٩٦م بابرام عقود تخصيص بموجبها حقوق الانتفاع بالشاليهات المطورة على ارض المنتجع والمستأجرة من أمانة مدينة الدمام، ولقد قامت ادارة الشركة خلال الفترة من ١٩٩٦م إلى ٢٠٠٢م بابرام عقود بيع وعقود ايجار مقرون وبعد البيع لمباني الشاليهات بلغ عددها ٨٨ عقد منها ٤٩ عقد بيع نقدي و٣٨ عقد ايجار مقرون وبعد البيع بأجمالي مبلغ قدره ٥٧٢٥٠٠٠٠ ريال سعودي و٤١٨٨٤ ريال سعودي على التوالي (وقد تضمن كلا العقدين فقرة تنص على ان الارض المقام عليها الشاليهات ليست مملوكة للشركة وانها 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 الاجار المقرنون وبعد البيع فلم تجاز شرعا بموجب فتوى مجلس كبار العلماء في دورته الثانية والخمسين المنعقدة في مدينة الرياض بتاريخ ١٤٢٠/١٠/٢٩هـ.

وبالإضافة لذلك قامت الشركة باستخدام عقد بيع منفعة لمن يرغب بشراء هذه الحقوق والانتفاع بها ولقد أبرمت إدارة الشركة بموجب ذلك عقد بيع منفعة خلال الفترة من ٢٠٠٢م إلى تاريخه. وبهذا الخصوص فقد تم رفع دعوتين لدى المحكمة الشرعية الكبرى بالخبر واحدة قامت الشركة برفعها والآخر تم رفعها على الشركة وفيما يلي ملخص هذه الدعاوى:

١- قامت الشركة برفع هذه الدعوى على أحد المتنفعين مطالبة بإيجار المثل عن أحد الشاليهات التي استخدمها المدعى عليه بعد صدور حكم محكمة سابق ببطلان عقد البيع النقي المبرم بين الشركة وهذا المتنفع، وقد صدقت المحكمة على الحكم السابق ببطلان العقد وحكمت المحكمة للشركة للشركة بإيجار المثل مع الزامها برد باقي قيمة العقد المقدرة بمبلغ ٧٧٠٠٠ ريال سعودي للمدعى عليه وخروجه من الشالية.

٢- قام أحد المتنفعين برفع دعوى ضد الشركة مطالباً برد المبالغ التي دفعها وبطلان عقد الإيجار المقرر بوعده بالبيع، وقد حكمت المحكمة على الشركة بإعادة ما استلمته من مبالغ للمدعى و البالغ قدرها ٥٠٢٥٠٠ ريال سعودي، حيث لم يحضر عن الشركة من يترافع عنها في هذه الدعوى.

وبناء على الحكم في القضية الأولى فإن إدارة الشركة تعتقد أنه في حال مطالبتها برد المبالغ التي استلمتها بناء على عقود البيع وعقود الإيجار المقرر بوعده بالبيع فإنه على الشركة القيام برد تلك المبالغ بعد خصم إيجار المثل وبناء على ذلك فإن الالتزامات التي قد تترتب على الشركة في حال مطالبتها برد المبالغ التي استلمتها بموجب عقود البيع والإيجار المقرر بوعده بالبيع تقدر بمبلغ ٤٢٣٤٥٠٠ ريال سعودي كما في ٣١ مارس ٢٠٠٩م تفصيلها كما يلي:

<u>الالتزام المحتمل</u>	<u>المدد</u>	<u>إيجار المثل</u>	<u>قيمة العقود</u>	<u>عدد الوحدات</u>	
٦٥٩٧٧١٥	٣٧٤٣٠٠٠٣	٣٧٤٣٠٠٠٣	٤٤٨٠٧١٨٨	٣٨	عقود الإيجار المقرر بوعده بالبيع
٣٦٤٧٧٠٨	٥٦٠٧٩٣٧٥	٥٧٤٦٥٤٥٧	٥٧٢٥٠٠٠	٤٩	عقود بيع نقداً
١٠٢٤٥٤٢٣	٩٣٥٠٩٣٧٨	٩٤٨٩٥٤٦٠	١٠٥٦٧٧٨١٣	٨٧	الإجمالي

• لغرض احتساب الالتزامات المحتملة يتم التوقف عن حساب إيجار المثل عندما يتساوى إيجار المثل مع المبلغ المحدد لكل عميل على حدة.

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.

٦) نتائج الأعمال الأولية:

أن نتائج الأعمال للقوائم المالية الأولية لا تعتبر مؤشراً دقيقاً عن إجمالي قيمة نتائج الأعمال السنوية المتوقعة للشركة.

٧) أرقام المقارنة:

تم تعديل أرقام المقارنة لتتماشى مع تبويب العام الحالي.

٨) القوائم المالية لعام ٢٠٠٨م:

لم تتعهد الجمعية العامة لمساهمي الشركة لاعتماد القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨م.