

تقرير مجلس إدارة شركة المشروعات السياحية (شمس) عن نتائج الأعمال للعام ٢٠١٠م



رقم الصفحة	التوضيح	الفهرس مسلسل
٤	رسالة الشركة ونشاطها والقرارات المستقبلية.	١
٥	لائحة الحوكمة.	٢
٩	الشركات المساهمة التي يشغل أحد الأعضاء عضويتها.	٣
١٠	تشكيل أعضاء المجلس (تنفيذي ، غير تنفيذي ، مستقل) واختصاصات لجنة المراجعة.	٤
١١	اختصاصات لجنة الترشحات والمكافآت.	٥
١٢	اجتماعات اللجان.	٦
١٣	اجتماعات مجلس الإدارة.	٧
١٤	- المكافآت والرواتب والبدلات المصروفة لكبار التنفيذيين. - العقوبات التي فرضت من هيئة السوق المالية على الشركات.	٨
١٥	- نتائج المراجعة السنوية لفاعلية إجراءات الرقابة الداخلية بالشركة. - مقارنة السنوات الخمس الأخيرة لبنود المراكز المالية وقوائم الدخل.	٩
١٦	- نتائج الأعمال لعام ٢٠١٠م. - أسماء الشركات التابعة. - تفاصيل الأسهم وأدوات الدين للشركات التابعة.	١٠
١٧	- سياسة توزيع الأرباح. - وصف لأي مصلحة في قيمة الأسهم ذات الأهمية في التصويت تعود لأشخاص عدا أعضاء مجلس الإدارة وكبار التنفيذيين.	١١
١٨	- وصف لأي مصلحة وحقوق خيار وحقوق اكتتاب لأعضاء مجلس الإدارة أو كبار التنفيذيين. - القروض القائمة. - وصف لفئات وأعداد أي أدوات دين قابلة للتحويل إلى أسهم. - وصف لأي حقوق تحويل أو اكتتاب بموجب أدوات دين قابلة للتحويل إلى أسهم. - وصف لأي استرداد أو شراء أو إلغاء لأي أدوات دين قابلة للاسترداد.	١٢
١٩	- العقود المبرمة ويوجد فيها أي مصلحة لأحد أعضاء المجلس أو الرئيس التنفيذي أو المدير المالي. - أي تنازل عن رواتب أو تعويضات لأحد أعضاء المجلس أو كبار التنفيذيين. - أي تنازل لأحد المساهمين عن حقوق الأرباح. - المدفوعات النظامية.	١٣

٢٠	<ul style="list-style-type: none"> - استثمارات أو احتياطات لمصلحة موظفي الشركة. - القروض النقدية لأعضاء مجلس الإدارة. - اشتراك أي عضو من أعضاء مجلس الإدارة في أعمال تنافس نشاط الشركة. - التحفظات على القوائم المالية لعام ٢٠١٠م. - استبدال المحاسب القانوني. - تملك أعضاء مجلس الإدارة وكبار التنفيذيين لأسهم الشركة. 	١٤
٢١	إقرار بصحة إعداد سجلات الحسابات.	١٥
٢٢	إقرار بفاعلية الرقابة الداخلية.	١٦
٢٣	إقرار بعدم وجود شك في قدرة الشركة على مواصلة النشاط.	١٧
٢٤	إقرار بأنه لا يوجد قروض على الشركة.	١٨
٢٥	إقرار بعدم وجود مصلحة لأي من الأعضاء أو الرئيس التنفيذي أو المدير المالي في أي عقد الشركة طرف فيه.	١٩

تقرير مجلس إدارة الشركة عن نتائج الأعمال لعام ٢٠١٠م

السادة المساهمين في شركة المشروعات السياحية (شمس)

يتشرف مجلس إدارة شركة المشروعات السياحية (شمس) بتقديم تقريره السنوي عن نتائج أعمال الشركة لعام ٢٠١٠م.

أولاً: رسالة الشركة:

تهدف الشركة إلى تنشيط السياحة الداخلية بالملكة وتقديم الخدمة السياحية بمنتجع شاطئ النخيل وبما يتناسب مع العادات والتقاليد التي يتمسك بها المجتمع.

ثانياً: نشاط الشركة:

ينحصر نشاط الشركة في مشروعها الوحيد وهو منتجع شاطئ النخيل بشاطئ نصف القمر بالمنطقة الشرقية وتسعى الشركة في خططها المستقبلية إلى تعظيم الإيرادات بتنشيط الإيجارات السنوية واليومية وإضافة أنشطته ترويج للوحدات السكنية الموجوده بالمنتجع.

ثالثاً: وصف القرارات المهمة والخطط المستقبلية:

تتصدر أهم قرارات وخطط الشركة المستقبلية فيما يلي:
أولاً: استثمار السيولة المتاحة للشركة حالياً في استثمارات تتفق مع نشاط الشركة وتحقيق عائد لتحسين النتائج.
ثانياً: استحداث إدارة التسويق بالشركة لتنشيط التأجير السنوي وكذلك تفعيل العضويات العائلية.
ثالثاً: تطوير الوحدات السكنية بالمنتجع مما يساعد على جذب العملاء.

رابعاً: لائحة الحوكمة:

يوضح الجدول أدناه ما تم تنفيذه وما لم يتم تنفيذه من لائحة الحوكمة الصادرة من هيئة السوق المالية.

الحوكمة				
تم تطبيق بعض أنظمة الحوكمة وفقاً للجدول التالي:				
لم يطبق	طبق جزئياً	طبق بالكامل	المطلوب تطبيقه	بيان
١	١	١٤	١٦	حقوق المساهمين
-	-	٢	٢	الإفصاح
٥	٢	٢٥	٤٢	مجلس الإدارة واللجان

ما لم يتم تطبيقه من لائحة الحوكمة:

1. حقوق المساهمين المتعلقة باجتماع الجمعية العامة:
1/1 : المادة الخامسة (هل تم نشر دعوة الجمعية العامة في موقع الشركة الالكتروني)
تم نشر الدعوة إلى اجتماع الجمعية العامة في موقع الشركة بتداول وجاري تطوير الموقع الإلكتروني للشركة ليتضمن أخبار الشركة.
2/1 : التصويت التراكمي.

2. الوظائف الأساسية لمجلس الإدارة – المادة العاشرة:
لم يتم تطبيقه:

1/2 : وضع الإستراتيجية الشاملة للشركة وخطط العمل الرئيسية وسياسة إدارة المخاطر ومراجعتها وتوجيهها.

2/2 : المراجعة الدورية للهيكل التنظيمية والوظيفية في الشركة واعتمادها.

3/2 : وضع سياسة مكتوبة تنظم تعارض المصالح ومعالجة حالات التعارض المحتملة لأعضاء مجلس الإدارة والإدارة التنفيذية والمساهمين ويشمل ذلك إساءة استخدام أصول الشركة ومرافقها وإساءة التصرف الناتج عن التعاملات مع الأشخاص ذوي العلاقة.

4/2 : التأكد من تطبيق أنظمة رقابية مناسبة لإدارة المخاطر وذلك من خلال تحديد التصور العام عن المخاطر التي قد تواجه الشركة وطرحها بشفافية.

5/2 : عدم صياغة سياسات مكتوبة ومعايير وإجراءات واضحة ومحددة للعضوية في مجلس الإدارة ووضعت موضع التنفيذ.

6/2 : عدم وجود آلية لتعويض أصحاب المصالح في حالة انتهاك حقوقهم التي تقرها الأنظمة وتحميها العقود.

7/2 : عدم وجود آلية لتسوية الشكاوي أو الخلافات التي قد تنشأ بين الشركة وأصحاب المصالح.

٨/٢ : عدم وجود آلية مناسبة لإقامة علاقات جيدة مع العملاء والموردين والمحافظة على سرية المعلومات المتعلقة بهم.

٩/٢ : عدم وجود آلية لقواعد السلوك المهني للمديرين والعاملين في الشركة بحيث توافق المعايير المهنية والأخلاقية السليمة وتنظم العلاقة بينهم وبين أصحاب المصالح.

١٠/٢ : مساهمة الشركة الاجتماعية.

١١/٢ : عدم وضع السياسات والإجراءات التي تضمن احترام الشركة للأنظمة واللوائح والتزامها الإفصاح عن المعلومات الجوهرية للمساهمين والدائنين وأصحاب المصالح الآخرين.

٣ . مسئوليات مجلس الإدارة (المادة الحادي عشر):

عدم وجود إجراءات مكتوبة لتعريف أعضاء المجلس الجديد بعمل الشركة وبخاصة الجوانب المالية والقانونية فضلاً عن تدريبهم إن لزم الأمر.

٤. لجنة المراجعة (المادة الرابعة عشر) :
ما لم يتم تطبيقه :

هل أصدرت الجمعية العامة للشركة قواعد اختيار أعضاء لجنة المراجعة ومدة العضوية وأسلوب عمل اللجنة.

٥. لجنة الترشيحات والمكافآت (المادة الخامسة عشر) :
ما لم يتم تطبيقه :

هل أصدرت الجمعية العامة للشركة قواعد اختيار أعضاء لجنة ومكافآت أعضاء اللجنة ومدة العضوية وأسلوب عمل اللجنة.

٦. أسباب عدم تطبيق بعض أحكام لائحة الحوكمة والحلول :
٦/١ : اللجان :

أن الجمعية العامة للشركة لم تصدر قواعد اختيار أعضاء لجنة المراجعة ولجنة الترشيحات والمكافآت أو مدة العضوية وأسلوب عمل اللجان وسوف يعرض في اجتماع الجمعية العمومية للشركة.

٦/٢ : ما لم يتم تطبيقه من لائحة الحوكمة عن الوظائف الأساسية لمجلس الإدارة :

لا يوجد بالشركة أنظمة مالية وإدارية مكتوبة وجاري التعاقد مع مكتب استشاري في هذا الأمر.

٦/٣ : حقوق المساهمين : عدم نشر موعد اجتماع الجمعية العمومية بموقع الشركة الإلكتروني :
لا يوجد موقع إلكتروني خاص بالشركة وسيتم بإذن الله تفعيله والنشر بعد ذلك على الموقع.

خامساً : أسماء الشركات المساهمة التي يشغل عضو مجلس إدارة الشركة عضوية مجلس إدارتها:

أسم العضو	الشركات التي تشغل عضوية مجلس إدارتها
١ الدكتور / عادل عبدالعزيز بودي	لا يوجد
٢ الأستاذ / سعود محمد السويلم	لا يوجد
٣ الأستاذ / عبدالعزيز عبدالله الملحم	الشركة المتقدمة للبتر وكيمائيات
٤ المهندس / باسل عبدالله السويلم	لا يوجد
٥ الأستاذ / داوود سليمان القصيبي	شركة المجموعة السعودية للاستثمار الصناعي
٦ الأستاذ / خالد إبراهيم العرفج	شركة الباحة للاستثمار والتنمية
٧ الأستاذ / عبدالله فيصل آل صقر	لا يوجد
٨ الأستاذ / عبدالحميد عبدالله الطريف	لا يوجد
٩ الأستاذ / محمد عبدالرحمن القحطاني	شركة الباحة للاستثمار والتنمية

سادساً: الأعضاء التنفيذيين وغير التنفيذيين والمستقلين:

مسلسل	أسم العضو	تنفيذي	غير تنفيذي	مستقل
١	الأستاذ / عبدالحميد عبدالله الطريف	✓		
٢	الدكتور / عادل عبدالعزيز بودي			✓
٣	الأستاذ / محمد عبدالرحمن القحطاني			✓
٤	الأستاذ / سعود محمد السويلم			✓
٥	المهندس / باسل عبدالله السويلم			✓
٦	الأستاذ / داوود سليمان القصيبي			✓
٧	الأستاذ / خالد إبراهيم العرفج		✓	
٨	الأستاذ / عبدالعزيز عبدالله الملحم			✓
٩	الأستاذ / عبدالله فيصل آل صقر			✓

سابعاً: اختصاصات ومهام لجنة المراجعة ومسئولياتها:

- الإشراف على إدارة المراجعة الداخلية في الشركة : من أجل التحقق من مدى فاعليتها في تنفيذ الأعمال والمهام التي حددها لها مجلس الإدارة.
- دراسة نظام الرقابة الداخلية ووضع تقرير مكتوب عن رأيها وتوصياتها في شأنه.
- دراسة تقارير المراجعة الداخلية ومتابعة تنفيذ الإجراءات التصحيحية للملاحظات الواردة فيها.
- التوصية لمجلس الإدارة بتعيين المحاسبين القانونيين وفصلهم وتحديد أتعابهم ، ويرعى عند التوصية بالتعيين التأكد من استقلاليتهم.
- متابعة أعمال المحاسبين القانونيين واعتماد أي عمل خارج نطاق أعمال المراجعة التي يكلفون بها أثناء قيامهم بأعمال المراجعة.
- دراسة خطة المراجعة مع المحاسب القانوني وإبداء ملحوظاتها عليها.
- دراسة ملحوظات المحاسب القانوني على القوائم المالية ومتابعة ما تم في شأنها.
- دراسة القوائم المالية الأولية والسنوية قبل عرضها على مجلس الإدارة وإبداء الرأي والتوصية في شأنها.
- دراسة السياسات المحاسبية المتبعة وإبداء الرأي والتوصية لمجلس الإدارة في شأنها.

ثامناً: اختصاصات ومهام لجنة الترشيحات والمكافآت ومسؤولياتها :

1. التوصية لمجلس الإدارة بالترشيح لعضوية المجلس وفقاً للسياسات والمعايير المعتمدة مع مراعاة عدم ترشيح أي شخص سبق إدانته بجريمة مخلة بالشرف والأمانة.
2. المراجعة السنوية للاحتياجات المطلوبة من المهارات المناسبة لعضوية مجلس الإدارة وإعداد وصف للقدرات والمؤهلات المطلوبة لعضوية مجلس الإدارة بما في ذلك تحديد الوقت الذي يلزم أن يخصصه العضو لأعمال مجلس الإدارة.
3. مراجعة هيكل مجلس الإدارة ورفع التوصيات في شأن التغييرات التي يمكن إجراؤها.
4. تحديد جوانب الضعف والقوة في مجلس الإدارة واقتراح معالجتها بما يتفق مع مصلحة الشركة.
5. التأكد بشكل سنوي من استقلالية الأعضاء المستقلين وعدم وجود أي تعارض مصالح إذا كان العضو يشمل عضوية مجلس إدارة شركة أخرى.
6. وضع سياسات واضحة لتعويضات ومكافآت أعضاء مجلس الإدارة وكبار التنفيذيين وبراغى عند وضع تلك السياسات استخدام معايير ترتبط بالأداء.

تاسعاً: إعادة تشكيل لجنة المراجعة في اجتماع مجلس الإدارة الحادي عشر بتاريخ ٢٠١٠/٠٦/٠٩م

والذي تم فيه الترشيح على النحو التالي:

1. سعود محمد السويلم. عضو مجلس الإدارة رئيس اللجنة.
2. عبدالعزيز عبدالله الملحم. عضو مجلس الإدارة عضواً.
3. إبراهيم العوهلي عضو اللجنة من غير أعضاء المجلس.

عاشراً: إعادة تشكيل لجنة الترشيحات والمكافآت في اجتماع مجلس الإدارة الحادي عشر بتاريخ

٢٠١٠/٠٦/٠٩م والذي تم فيه الترشيح على النحو التالي:

1. باسل عبدالله السويلم. عضو مجلس الإدارة رئيس اللجنة.
2. داوود سليمان القصيبي. عضو مجلس الإدارة عضواً.
3. محمد عبدالرحمن القحطاني عضو مجلس الإدارة المرشح عضواً.

الحادي عشر: تم تشكيل لجنة الاستثمار والتطوير في اجتماع مجلس الإدارة الثاني عشر بتاريخ

٢٠١٠/١٢/٢٠م والذي تم فيه الترشيح على النحو التالي:

1. عبدالعزيز عبدالله الملحم. عضو مجلس الإدارة رئيس اللجنة.
2. داوود سليمان القصيبي. عضو مجلس الإدارة عضواً.
3. باسل عبدالله السويلم. عضو مجلس الإدارة عضواً.

ولم تعقد لجنة الاستثمار والتطوير أي اجتماع خلال عام ٢٠١٠م.

الثاني عشر : اجتماعات لجنة المراجعة:

اجتمعت لجنة المراجعة ثمانية اجتماعات خلال عام ٢٠١٠م وكان الحضور على النحو التالي:

مسلسل	اسم العضو	عدد الجلسات	الجلسات التي حضرها	بدل حضور الجلسات
١	الدكتور / عادل عبدالعزيز بودي	٨	٥	٥,٠٠٠
٢	الأستاذ / سعود محمد السويلم	٨	٢	٢,٠٠٠
٣	الأستاذ / عبدالعزيز عبدالله المحم	٨	٨	٨,٠٠٠
٤	الأستاذ / إبراهيم العوهلي	٨	٣	٣,٠٠٠
٥	المهندس / فارس منصور الراجحي	٨	-	-

وقد تم اختيار الأستاذ / سعود محمد السويلم عضو مجلس الإدارة والأستاذ / إبراهيم العوهلي بدلاً من الدكتور عادل عبدالعزيز بودي رئيس مجلس الإدارة والمهندس / فارس منصور الراجحي عضو مجلس الإدارة وتم اختيار الأستاذ / سعود محمد السويلم عضو مجلس الإدارة رئيساً للجنة.

الثالث عشر : اجتماعات لجنة الترشيحات والمكافآت:

اجتمعت لجنة الترشيحات والمكافآت اجتماع واحد فقط خلال عام ٢٠١٠م وكان الحضور على النحو التالي:

مسلسل	اسم العضو	عدد الجلسات	الجلسات التي حضرها	بدل حضور الجلسات
١	الأستاذ / سعود بن محمد السويلم	١	١	١,٠٠٠
٢	المهندس / باسل عبدالله السويلم	١	١	١,٠٠٠
٣	الأستاذ / داود سليمان القصيبي	٠	٠	٠
٤	الأستاذ / محمد عبدالرحمن القحطاني	٠	٠	٠

تم اختيار الأستاذ / محمد عبدالرحمن القحطاني عضواً في اللجنة بدلاً من الأستاذ / سعود محمد السويلم عضو مجلس الإدارة وتم اختيار المهندس / باسل عبدالله السويلم عضو مجلس الإدارة رئيساً للجنة.

الرابع عشر : اجتماعات مجلس الإدارة:

اجتمع مجلس الإدارة خمسة اجتماعات خلال عام ٢٠١٠م وكان الحضور على النحو التالي:

مجلس	أسم العضو	عدد الجلسات	الجلسات التي حضرها	بدل حضور الجلسات
١	الأستاذ / عبدالحميد عبدالله الطريف	٥	٥	٥,٠٠٠
٢	الدكتور / عادل عبدالعزيز بودي	٥	٥	٥,٠٠٠
٣	الأستاذ / محمد عبدالرحمن القحطاني	٥	٢	٢,٠٠٠
٤	الأستاذ / سعود محمد السويلم	٥	٥	٥,٠٠٠
٥	المهندس / باسل عبدالله السويلم	٥	٤	٤,٠٠٠
٦	الأستاذ / داوود سليمان القصيبي	٥	٤	٤,٠٠٠
٧	الأستاذ / خالد إبراهيم العرفج	٥	٣	٣,٠٠٠
٨	الأستاذ / عبدالعزيز عبدالله الملحم	٥	٤	٤,٠٠٠
٩	الأستاذ / عبدالله فيصل آل صقر	٥	٢	٢,٠٠٠
١٠	المهندس / فارس منصور الراجحي	٥	١	١,٠٠٠

ونشير إلى أن المهندس / فارس منصور الراجحي قد استقال من المجلس بتاريخ ١٣/٠٤/٢٠١٠م وتم ترشيح الأستاذ / محمد عبدالرحمن القحطاني من قبل مجلس الإدارة في تاريخ ١٣/٠٤/٢٠١٠م لحين عرض الترشيح في أول اجتماع للجمعية العامة للشركة.

الخامس عشر : المكافآت والرواتب وبدلات والمزايا المصروفة لكبار التنفيذيين:

مسلل	أسم العضو	المبلغ	بيان
١	الأستاذ / عبدالحميد عبدالله الطريف	٦١٢,٩٣١	الرئيس التنفيذي والعضو المنتدب (رواتب وبدلات وكافة المزايا) بخلاف بدل حضور اجتماعات مجلس الإدارة
٢	خالد إبراهيم العرفج	٤٥٤,٧٠٥	المدير التنفيذي السابق للشركة (رواتب / بدلات / بدل مكافآت نهاية الخدمة وكافة المزايا) بخلاف بدل حضور اجتماعات مجلس الإدارة
٣	محمد عثمان عبدالحافظ	١٥٠,٨٦٤	المدير المالي (رواتب / بدلات / المزايا)

السادس عشر : العقوبات التي فرضت من هيئة السوق المالية على الشركة :

تم فرض غرامتين من هيئة السوق المالية وهما على النحو التالي:

المبلغ	بيان
٥٠,٠٠٠	١. للتأخر في نشر خبر الاستغناء عن خدمات المدير التنفيذي السابق للشركة.
٥٠,٠٠٠	٢. لعدم تضمن تقرير مجلس الإدارة لعام ٢٠٠٩م سياسة توزيع الأرباح.

التاسع عشر : نتائج الأعمال لعام ٢٠١٠م:

أظهرت نتائج أعمال الشركة أرباح تشغيلية لعام ٢٠١٠م بمبلغ ٢,٠٦٢,٩٥٨ ريال مقابل خسائر تشغيلية لعام ٢٠٠٩م بمبلغ ٢,٨٤٩,٦٣٢ ريال وأظهرت نتائج الأعمال صافي أرباح لعام ٢٠١٠م بمبلغ ١,٥٩٢,٧٧٥ ريال مقابل صافي خسائر لعام ٢٠٠٩م بمبلغ ٣,٣٩٨,٨٥٦ ريال ويرجع التغير في نتائج أعمال الشركة من تحقيق خسائر لعام ٢٠٠٩م إلى تحقيق أرباح في عام ٢٠١٠م للآتي :

١. تخفيض المصروفات والتي تشمل:

١/١ : ترشيد استهلاك الكهرباء وفقاً لنسبة الأشغال بالمنتج.

٢/١ : تخفيض في مصروفات الصيانة والمواد المستهلكة.

٣/١ : الاستغناء عن بعض العمالة الزائدة بالشركة وبالتالي تخفيض الرواتب والأجور.

٤/١ : تشغيل المطعم بسياسة جديدة مما أدى إلى تخفيض المصروفات بشكل ملحوظ.

٥/١ : استبدال رجال أمن تابعين للشركة بشركة أمنية وبتكلفة أقل.

٢. وزيادة الإيرادات والتي تشمل:

١/٢ : الزيادة في إيرادات التأجير اليومي نتيجة الحملة التسويقية والترويجية لزيادة نسبة الإشغال.

٢/٢ : زيادة في أسعار تأجير الشاليهات كإيجار سنوي.

٣/٢ : زيادة رسوم الخدمات السنوية على الملاك.

ولا يوجد أي اختلاف في إعداد القوائم المالية عن معايير المحاسبه الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

العشرين : أسم الشركات التابعة ونشاطها الرئيسي:

لا توجد لشركة المشروعات السياحية (شمس) أي شركات تابعة.

الحادي والعشرين : تفاصيل الأسهم وأدوات الدين للشركات التابعة:

لا توجد للشركة أي شركات تابعه وبالتالي لا توجد تفاصيل عن أسهم أو أدوات دين للشركات

التابعة.

الثاني والعشرين : سياسة توزيع الأرباح:

وفقاً للمادة ٤١ ، ٤٢ من النظام الأساسي للشركة والمادة ٢٧ الفقرة (ب) للفقرة الفرعية رقم ٩ من قواعد التسجيل والإدراج المصدرة من هيئة السوق المالية فإن سياسة الشركة في توزيع الأرباح تنص على ما يلي:

١. يجنب ١٠٪ من الأرباح الصافية لتكوين احتياطي نظامي ، ويجوز للجمعية العامة العادية وقف هذا التجنب متى بلغ الاحتياطي المذكور.
٢. ويجوز للجمعية العامة العادية أن تجنب من الباقي نسبة ٢٠٪ كاحتياطي اتفاقي يخصص لتدعيم المركز المالي للشركة.
٣. وللجمعية العامة العادية أن تقرر تكوين احتياطيات أخرى.
٤. يوزع من الباقي بعد ذلك دفعة أولى للمساهمين تعادل ٥٪ من رأس المال المدفوع.
٥. يخصص بعد ما تقدم ما لا يجاوز ١٠٪ من الباقي لمكافأة مجلس الإدارة بحد أقصى قدرة ١٠٠,٠٠٠ ريال (مائة ألف ريال) إضافة إلى بدل حضور الجلسات يستحقها العضو قدرها ١,٠٠٠ ريال (ألف ريال) عن كل جلسة بالإضافة إلى المبيت وبدل الانتقال للعضو غير المقيم ويوزع الباقي بعد ذلك على المساهمين كحصة إضافية في الأرباح وفقاً لما تقرره الجمعية أو يرحل للأعوام التالية.

وتنص المادة ٤٢ على أن تدفع الأرباح المقرر توزيعها على المساهمين في المكان والمواعيد التي يحددها مجلس الإدارة.

ونظراً لعدم تغطية الخسائر المرحله من الأعوام السابقه فلن يتم توزيع أي أرباح على حاملي الأسهم لهذا العام.

الثالث والعشرين : وصف لأي مصلحة في قيمة الأسهم ذات الأحقية في التصويت تعود لأشخاص عدا أعضاء مجلس الإدارة وكبار التنفيذيين وأبلغوا المصدر بتلك الحضور:

لا توجد خلال عام ٢٠١٠م أي مصلحة من قيمة الأسهم ذات الأحقية في التصويت تعود لأشخاص عدا أعضاء مجلس الإدارة وكبار التنفيذيين وأزواجهم وأولادهم القصر وتم الإبلاغ عن ذلك للمصدر.

الرابع والعشرون : وصف لأي مصلحة وحقوق خيار وحقوق اكتتاب لأعضاء مجلس الإدارة أو كبار التنفيذيين وأزواجهم وأولادهم القصر:

لا توجد خلال العام المالي المنتهي في ٢١ ديسمبر ٢٠١٠م أي مصلحة وحقوق خيار وحقوق اكتتاب تعود لأعضاء مجلس الإدارة وكبار التنفيذيين وأزواجهم وأولادهم القصر في أسهم الشركة أو أدوات الدين أو تغيير في تلك المصلحة أو الحقوق.

الخامس والعشرين: المعلومات الخاصة بالقروض القائمة:

لا توجد أي قروض على الشركة واجبة السداد أو عند الطلب أو غير ذلك.

السادس والعشرين : وصف لفتات وأعداد أي أدوات دين قابلة للتحويل إلى أسهم أو أي حقوق خيار أو مذكرات اكتتاب أو حقوق مشابهة تم إصدارها خلال العام:

لا توجد أي أدوات دين قابلة للتحويل إلى أسهم أو حقوق خيار أو مذكرات حق اكتتاب أو حقوق مشابهة أصدرتها الشركة أو منحتها خلال السنة المالية المنتهية في ٢١ ديسمبر ٢٠١٠م.

السابع والعشرين : وصف لأي حقوق تحويل أو اكتتاب بموجب أدوات دين قابلة للتحويل إلى أسهم أو حقوق خيار أو مذكرات حق اكتتاب أو حقوق مشابهة تم إصدارها خلال العام :

لم توجد أي أدوات دين قابلة للتحويل إلى أسهم أو حقوق خيار أو مذكرة حق اكتتاب أو حقوق مشابهة أصدرتها الشركة أو منحتها خلال السنة المالية المنتهية في ٢١ ديسمبر ٢٠١٠م.

الثامن والعشرين : وصف لأي استرداد أو شراء أو إلغاء لأي أدوات دين قابلة للاسترداد:

لم توجد خلال العام المالية المنتهي في ٢١ ديسمبر ٢٠١٠م أي استرداد أو إلغاء من جانب الشركة لأي أدوات دين قابل للاسترداد.

التاسع والعشرين : معلومات عن العقود المبرمة وتوجد أو كانت توجد فيه مصلحة جوهرية لأحد أعضاء مجلس الإدارة أو الرئيس التنفيذي أو رئيس قطاع المالية أو لأي شخص ذو علاقة بأي منهم:

تقر الشركة بأنه لا توجد أي عقود مبرمة خلال العام ٢٠١٠م توجد أو كانت توجد فيه مصلحة جوهرية لأحد من أعضاء مجلس الإدارة أو الرئيس التنفيذي أو رئيس قطاع المالية أو لأي شخص ذي علاقة بأي منهم.

وتقر الشركة بأن أي من أعضاء مجلس إدارة الشركة لم يشارك في أي عمل من شأنه منافسة الشركة في نشاطها.

الثلاثون : بيان لأي ترتيبات أو اتفاقات تنازل بموجبة أحد أعضاء مجلس الإدارة أو احد كبار التنفيذيين عن راتب أو تعويض:

لا توجد خلال العام المنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠م أي ترتيبات أو اتفاق تنازل بموجبة أي أحد أعضاء مجلس الإدارة أو أحد كبار التنفيذيين عن أي راتب أو تعويض كما لا يوجد أعضاء مجلس الإدارة أو كبار تنفيذيين لم يتقاضوا أي بدلات مقابل حضور اجتماعات مجلس الإدارة أو أي مصاريف سفر أو تنقلات أو بدلات أخرى أو تنازلوا عن مكافآتهم وتعويضاتهم عن العام المذكور.

الحادي والثلاثون : بيان لأي ترتيبات أو اتفاق تنازل بموجبة أحد المساهمين عن أي حقوق في الأرباح:

لا توجد خلال العام المنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠م أي ترتيبات أو اتفاق تنازل بموجبة أحد المساهمين عن أي حقوق في الأرباح.

الثاني والثلاثون : المدفوعات النظامية:

تتضمن المدفوعات النظامية فيما يلي:

المبلغ	بيان
٣٠,٠٠٠	١. إيجار أرض المشروع.
٥٩٣,٩٠٥	٢. الزكاة الشرعية.
٢٥٨,٩٤٢	٣. التأمينات الاجتماعية
٢٢٠,٠٠٠	٤. رسوم الاشتراك بتداول

الثالث والثلاثون : بيان بقيمة أي استثمارات أو احتياطات أخرى تم إنشاؤها لمصلحة موظفي الشركة:

لم تقم الشركة بإنشاء أي استثمارات أو أي احتياطات أخرى تم إنشاؤها لمصلحة موظفي الشركة خلال العام المالي المنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠م.

الرابع والثلاثون : القروض النقدية لأعضاء مجلس الإدارة:

لم تقدم الشركة خلال عام ٢٠١٠م أي قروض نقدية لأي من أعضاء مجلس الإدارة.

الخامس والثلاثون : اشتراك أي عضو من أعضاء مجلس الإدارة في أعمال تنافس نشاط الشركة:

لم يقم أي من أعضاء المجلس بأي عمل ينافس نشاط الشركة.

السادس والثلاثون : التحفظات على القوائم المالية لعام ٢٠١٠م:

ورد بتقرير مراقب الحسابات تحفظ عن عدم قيام الشركة بتطبيق بعض المتطلبات الخاصة بلائحة حوكمة الشركات.

يوجد لفت انتباه خاص بعدم إبراء ذمة أعضاء مجلس الإدارة المنتهية دورتهم في ٢٨/٠٥/٢٠٠٦م.

السابع والثلاثون : استبدال المحاسب القانوني:

لم تتم التوصية من أعضاء مجلس الإدارة باستبدال المحاسب القانوني قبل انتهاء الثلاث سنوات المتتالية.

الثامن والثلاثون : تملك أعضاء مجلس إدارته وكبار التنفيذيين لأسهم الشركة:

يتملك أعضاء مجلس إدارته ١,٠٠٠ سهم لكل عضو محتجز حسب النظام ولا يوجد أي إبلاغ بتملكهم أو زوجاتهم أو أولادهم القصر لأسهم في الشركة وكذلك كبار التنفيذيين.

والله ولي التوفيق...

الدكتور / عادل بن عبدالعزيز بودي

رئيس مجلس الإدارة



إقرارات:

تقر الشركة بأنه قد تم إعداد سجلات الحسابات بالشكل الصحيح كما يشير إلى ذلك تقرير مراقب الحسابات الخارجي ، ونشير هنا إلى أن الساده / مكتب أسامه الخريجي محاسبون قانونيون قد تم اختيارهم كمراقب حسابات خارجي للشركة بالجمعية العمومية.

الدكتور / عادل بن عبدالعزيز بودي

رئيس مجلس الإدارة



إقرارات:

تقر الشركة بأن نظام الرقابة الداخلية أعد على أسس سليمة وتم تنفيذها بفعالية وقامت لجنة المراجعة التابعة لمجلس الإدارة بمناقشة التقارير المالية الدورية ، وقد حرصت الشركة على التزامها أما جمهور المساهمين الحاليين والمحتملين بمبدأ الشفافية في إدارة حساباتها على الاستعانة بمكتب مراجع قانوني ليقوم بإعادة تدقيق الحسابات وفحص المستندات والتحقق من صحتها ومطابقتها للنظام المالي للشركة والمبادئ والقواعد المحاسبية العامة طبقاً للمعايير المحاسبية المعمول بها في المملكة وأنه سيتم إعداد نظام مكتوب للرقابة الداخلية ضمن الأنظمة المالية والإدارية في أقرب وقت.

الدكتور / عادل بن عبدالعزيز بودي

رئيس مجلس الإدارة



إقرارات:

تقر الشركة أنه لا يوجد أي شك يذكر في قدرتها على مواصلة نشاطها السياحي.

الدكتور / عادل بن عبدالعزيز بودي

رئيس مجلس الإدارة



إقرارات:

تقر الشركة بأنه لا يوجد أي قروض عليها سواء كانت واجبة السداد عند الطلب أو غير ذلك.

الدكتور / عادل بن عبد العزيز بودي

رئيس مجلس الإدارة



إقرار:

تقر إدارة الشركة بأنه لا توجد مصلحة جوهرية لأحد أعضاء مجلس الإدارة أو للرئيس التنفيذي أو للمدير المالي أو لأشخاص ذو علاقة بأي منهم في أي عقد الشركة طرف فيه.

الدكتور / عادل بن عبدالعزيز بودي

رئيس مجلس الإدارة



شركة المشروعات السياحية (شمس)

(شركة مساهمة سعودية)

الدمام - المملكة العربية السعودية

تقرير مراقب الحسابات والقوائم المالية

للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠م

شركة المشروعات السياحية (شمس)

(شركة مساهمة سعودية)

الدمام - المملكة العربية السعودية

جدول المحتويات

تقرير مراقب الحسابات

قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠م

قائمة الدخل للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠م

قائمة التدفقات النقدية للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠م

قائمة التغير في حقوق المساهمين للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠م

صفحة

١ - ١٢

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠م

تقرير مراقب الحسابات

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

لقد راجعنا قائمة المركز المالي لشركة المشروعات السياحية (شمس) - شركة مساهمة سعودية - كما هي عليه في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠م وقائمة الدخل وقائمة التدفقات النقدية وقائمة التغير في حقوق المساهمين للسنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٨) المعتبرة جزءاً من هذه القوائم المالية المعدة من قبل إدارة شركة المشروعات السياحية (شمس) 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 تمكننا من إبداء الرأي على القوائم المالية.

تحفظ:

لم تقم إدارة الشركة بتطبيق بعض المتطلبات الخاصة بلائحة حوكمة الشركات وفقاً للقرار الصادر من هيئة السوق المالية برقم ٢٠١٢-٢٠٠٦ بتاريخ ٢٠٠٦/١١/١٢م.

رأي متحفظ:

وفي رأينا أن القوائم المالية المذكورة أعلاه ككل تظهر بعدل المركز المالي لشركة المشروعات السياحية (شمس) - شركة مساهمة سعودية - كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠م ونتائج أعمالها وتدفقاتها النقدية والتغير في حقوق المساهمين للسنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ في ضوء العرض والإفصاح للمعلومات التي تحتوى عليها القوائم المالية ووفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها الملزمة لظروف الشركة والمطبقة بصورة مماثلة، وفيما عدا ما ورد بفقرة التحفظ أعلاه فإنها تتفق مع متطلبات نظام الشركات والنظام الأساسي للشركة فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية. وإن البيانات الخاصة بالدفاتر مدونه على الحاسب الآلي والقوائم المالية مطابقة لما هو مدون على الحاسب الآلي.

لغت انتباه:

نود أن نشير إلى انه لم يتم إبراء ذمة أعضاء مجلس الإدارة السابق في إجتماع الجمعية العمومية العادية الثاني للشركة المنعقدة بتاريخ ١٤٢٧/٠٥/٠١هـ الموافق ٢٠٠٦/٠٥/٢٨م على الرغم من اعتماد الجمعية للقوائم المالية وتقرير مراقب الحسابات للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥م.

أسامة عبدالله الخريجي

محاسبون قانونيون

ترخيص رقم ١٥٤



التاريخ : ١٤٣٢/٠٣/١٩هـ

الموافق : ٢٠١١/٠٢/٢٢م

محمد عثمان عبد كادو
المدير المالي
شركة

شركة المشروعات السياحية (شمس)

شركة مساهمة سعودية

قائمة المركز المالي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠م

العملة المستخدمة : ريال سعودي

عبد الحميد عبد الله الحريش
المدير المنتدب للشؤون المالية

٣١ ديسمبر ٢٠٠٩م	٣١ ديسمبر ٢٠١٠م	إيضاح	الأصول المتداولة
4 587 738	19 190 173	(3)	نقد لدى البنوك
9 531 124	---	(4)	مرايبات لدى البنوك
3 413 123	1 581 464	(5-2ط)	ذمم مدينة (بالصافي)
1 206 064	758 658	(6-2ط)	أرصدة مدينة أخرى ومصروفات مدفوعة مقدماً (بالصافي)
18 738 049	21 530 295		إجمالي الأصول المتداولة
			الالتزامات المتداولة
265 842	185 945		ذمم دائنة
105 414	413 478		إيرادات مقبوضة مقدماً
496 016	396 390	(7)	أرصدة دائنة أخرى ومصروفات مستحقة
280 002	180 002	(8)	دائنة توزيعات
267 018	267 018		تأمينات مستردة محتجزة من الغير
1 559 924	1 163 998	(9-2ك)	أرباح مؤجلة عن مبيعات اقساط غير مسددة
593 905	676 970	(11-2ح)	مخصص الزكاة
3 568 121	3 283 801		إجمالي الالتزامات المتداولة
15 169 928	18 246 494		رأس المال العامل
			الأصول طويلة الأجل
55 244 572	53 657 125	(10-2ب)	الأصول الثابتة (بالصافي)
55 244 572	53 657 125		مجموع الأصول طويلة الأجل
70 414 500	71 903 619		إجمالي الاستثمار
			الالتزامات غير المتداولة
1 168 844	1 047 083	(12-2ز)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
1 168 844	1 047 083		إجمالي الالتزامات غير المتداولة
			حقوق المساهمين
101 500 000	101 500 000	(13)	رأس المال
248 060	407 338	(2و)	إحتياطي نظامي
(29 103 548)	(32 484 299)		خسائر متراكمة من سنوات سابقة
(3 398 856)	1 433 497		صافي ربح / (خسارة) العام
69 245 656	70 856 536		إجمالي حقوق المساهمين
70 414 500	71 903 619		إجمالي الالتزامات غير المتداولة وحقوق المساهمين

* الإيضاحات المرفقة من رقم <١> إلى رقم <١٨> جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها.

محمد عثمان لبرجاته
الميرالماني

طاهر

شركة المشروعات السياحية (شمس)

شركة مساهمة سعودية

قائمة الدخل

للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠م

العملة المستخدمة: ريال سعودي

عبدالمجيد عبدالملك الحرفي
المضرب المصدق
١

<u>٣١ ديسمبر ٢٠٠٩</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠١٠</u>	ايضاح
13 614 461	14 837 335	(14) إيرادات التأجير والخدمات
250 072	48 154	(9-2ك) مجمل الربح المحقق من مبيعات اقساط سنوات سابقة
<u>13 864 533</u>	<u>14 885 489</u>	إجمالي إيرادات النشاط
(8 862 383)	(4 981 497)	(15) مصروفات التأجير والخدمات
<u>5 002 150</u>	<u>9 903 992</u>	مجمل الربح المحقق
		<u>المصروفات من العمليات الرئيسية</u>
(4 179 562)	(3 913 413)	(16) مصروفات عمومية وإدارية
(3 672 220)	(3 927 621)	استهلاك الأصول الثابتة
<u>(7 851 782)</u>	<u>(7 841 034)</u>	إجمالي المصروفات
<u>(2 849 632)</u>	<u>2 062 958</u>	صافي ربح / (خسارة) النشاط
(19 709)	41 888	أرباح / (خسائر) أصول ثابتة
51 917	2 542	أرباح مباحات لدى البنوك
12 473	162 357	إيرادات أخرى
<u>(2 804 951)</u>	<u>2 269 745</u>	صافي الربح / (الخسارة) الربح قبل الزكاة
(593 905)	(676 970)	(11-ج) مخصص الزكاة
<u>(3 398 856)</u>	<u>1 592 775</u>	صافي ربح / (خسارة) العام بعد الزكاة
<u>(0.33)</u>	<u>0.16</u>	ربح / (خسارة) السهم

* الإيضاحات المرفقة من رقم <١> إلى رقم <١٨> جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

محمد عثمان المحرر
المحاسب

شركة المشروعات السياحية (شمس)

شركة مساهمة سعودية

قائمة التدفقات النقدية

للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠م

العملة المستخدمة : ريال سعودي

عبدالمجيد محمد الله المحرر
الرئيس التنفيذي - المحرر

٣١ ديسمبر ٢٠٠٩م	٣١ ديسمبر ٢٠١٠م	التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
(2 804 951)	2 269 745	صافي أرباح (خسائر) العام قبل الزكاة الشرعية
		تسويات لمطابقة صافي الأرباح (الخسائر) لصافي التدفقات النقدية
		<u>الناشئة من أنشطة التشغيل</u>
		استهلاك الأصول الثابتة
		أرباح رأسمالية
		الفوائد الدائنة
		مستخدم من مخصص الديون المشكوك في تحصيلها
		تدعيم مخصص مكافأة نهاية الخدمة
		تسويات سنوات سابقة
		<u>التغيرات في بنود رأس المال العامل</u>
		(النقص) في المراجعات لدى البنوك
		النقص في الذمم المدينة
		النقص في أرصدة مدينة أخرى ومصروفات مدفوعة مقدما
		(النقص) / الزيادة في الذمم الدائنة
		الزيادة / (النقص) في إيرادات مقبوضة مقدما
		(النقص) في التأمينات المستردة
		(النقص) في أرصدة دائنة أخرى ومصروفات مستحقة
		(المدفوع) مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة
		(المدفوع) من الزكاة الشرعية
		(النقص) في دائنو توزيعات
		(النقص) في أرباح مؤجله عن مبيعات اقساط غير مسددة
		صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل
		<u>التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار</u>
		(مدفوعات) لشراء أصول ثابتة
		مقبوضات من بيع أصول ثابتة
		صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة الإستثمار
		صافي التدفقات النقدية
		رصيد النقدية في أول العام
		رصيد النقدية في آخر العام

الإيضاحات المرفقة من رقم <١> إلى رقم <١٨> جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها.

محمد بن عبد العزيز
المدير المالي

عبد المحيد عبد الله لطيف
المشرف العام

شركة المشروعات السياحية (شمس)

شركة مساهمة سعودية

قائمة التغير في حقوق المساهمين

للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠م

العملة المستخدمة : ريال سعودي

الإجمالي	صافي ربح / (خسارة) العام	خسائر متراكمة من سنوات سابقة	الإحتياطي النظامي	رأس المال	
72 644 512	160 602	(29 264 150)	248 060	101 500 000	الرصيد في ١/١/٢٠٠٩م
---	(160 602)	160 602	---	---	تحويل ربح عام ٢٠٠٨م
(3 398 856)	(3 398 856)	---	---	---	صافي (خسائر) عام ٢٠٠٩م
69 245 656	(3 398 856)	(29 103 548)	248 060	101 500 000	الرصيد في ٣١/١٢/٢٠٠٩م
---	3 398 856	(3 398 856)	---	---	تحويل (خسائر) عام ٢٠٠٩م
18 105	---	18 105	---	---	تسويات سنوات سابقة
1 592 775	1 592 775	---	---	---	صافي ربح عام ٢٠١٠م
---	(159 278)	---	159 278	---	المحول للإحتياطي النظامي
70 856 536	1 433 497	(32 484 299)	407 338	101 500 000	الرصيد في ٣١/١٢/٢٠١٠م

* الإيضاحات المرفقة من رقم <١> إلى رقم <١٨> جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها.

شركة المشروعات السياحية (شمس)

(شركة مساهمة سعودية)

الدمام – المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠م

العملة المستخدمة: ريال سعودي

(١) معلومات عن الشركة:

- إسم 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 المنتجات والمنتشآت 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 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:

تثبت الأصول الثابتة بتكلفتها التاريخية وتظهر مخصوماً منها مجمع الإهلاك والإنخفاض الناتج عن النقص في القيمة، ويتم إهلاك الأصول الثابتة القابلة للإهلاك بطريقة القسط الثابت (عدا الأرض) 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) الانخفاض في قيمة الأصول

يتم مراجعة قيم أصول الشركة في ١٢/٣١ من كل عام لتحديد ما إذا 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 الفترية عن تلك التي تم تقديرها ويتم ادراج قيمة ذلك الانخفاض في قائمة الدخل.

(د) الاستثمارات:

- يتم تصنيف الاستثمارات في الأوراق المالية بناء على نية إدارة الشركة في استخدام الأوراق المالية.
- يتم قياس الاستثمار واثباته عند اقتناؤه 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 اثبات 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 بايرادات 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، ويتم اثبات 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.

(هـ) مشروعات تحت التنفيذ:

يتم اثبات مشروعات تحت التنفيذ وفقاً للتكلفة الفعلية لتلك الأعمال.

(و) الاحتياطي النظامي والاحتياطي الاتفاقي:

وفقاً لمتطلبات نظام الشركات بالمملكة والنظام الأساسي للشركة فإنه يتم تجنيد 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 اتفاقي قابل للزيادة والتخفيض بموجب قرارات الجمعية العامة للمساهمين.

(ز) مخصص مكافأة نهاية الخدمة:

يتم احتساب مخصص مكافأة نهاية الخدمة سنوياً وفقاً لمتطلبات نظام العمل والعمال السعودي.

ح) الزكاة الشرعية:

تقوم الشركة بإحتساب مخصص الزكاة الشرعية سنويا ويحمل على قائمة الدخل أما التعديلات التي قد تطرأ عند الربط النهائي للزكاة فيتم تحميلها في السنة التي يتم فيها ذلك الربط.

ط) المدينون التجاريون والمدينون والأرصدة الأخرى

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

ي) المخصصات

يتم اثبات المخصصات عند وجود إلتزام قانوني أو مستدل عليه في الظروف المحيطة نتيجة لحدث في الماضي ويكون من المحتمل أن يترتب عنه تدفق لمنافع اقتصادية يتم إستخدامها لسد ذلك الإلتزام.

ك) 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 أدناه والتي ينتج عنها حتى الآن 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 بناءا 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 الشالبيات كدفوعات مقمنة.

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.

ل) إثبات المعاملات بالعملة الأجنبية:

تمسك حسابات الشركة بالريال السعودي ويتم إثبات المعاملات بالعملة الأجنبية بالدفاتر على أساس أسعار الصرف السارية للنقد الأجنبي وقت التعامل وفي تاريخ الميزانية يتم تقييم أرصدة الأصول والإلتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملة الأجنبية وطبقا لأسعار الصرف السارية في ذلك التاريخ وتدرج الفروق بقائمة الدخل.

٢٠٠٩/١٢/٣١ م	٢٠١٠/١٢/٣١ م	نقد لدى البنوك:
٤ ٥٨٧ ٧٣٨	١٩ ١٩٠ ١٧٣	بنوك - حسابات جارية
٤ ٥٨٧ ٧٣٨	١٩ ١٩٠ ١٧٣	

٢٠٠٩/١٢/٣١ م	٢٠١٠/١٢/٣١ م	مربحات لدى البنوك:
٨ ٥١٠ ٢٠٥	---	مربحات - صناديق البنك الأهلي
١ ٠٢٠ ٩١٩	---	مربحات - صناديق البنك السعودي الهولندي
٩ ٥٣١ ١٢٤	---	

٢٠٠٩/١٢/٣١ م	٢٠١٠/١٢/٣١ م	نم مدينة (بالصافي):
١ ٣٥٢ ٥٠٠	١ ٢٥٢ ٥٠٠	نم عملاء - بيع نقدي
٣ ١١٦ ٨٩١	٢ ٢٥٨ ٢٦٩	نم عملاء - بيع بالتقسيط
٢ ٠٥٧ ٨٠١	٢ ١١٥ ٩٠٢	نم عملاء - الإيجارات
٤ ٣٤٠ ١٩١	٣ ٣١١ ٨٠٢	نم عملاء - رسوم وخدمات
٢١٠ ٠٧٦	٢٦٣ ٣٢٧	عملاء متنوعون
١١ ٠٧٧ ٤٥٩	٩ ٢٠١ ٨٠٠	المجموع
(٧ ٦٦٤ ٣٣٦)	(٧ ٦٢٠ ٣٣٦)	يخصم: مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
٣ ٤١٣ ١٢٣	١ ٥٨١ ٤٦٤	

٢٠٠٩/١٢/٣١ م	٢٠١٠/١٢/٣١ م	أرصدة مدينة أخرى ومصرفات مدفوعة مقدماً (بالصافي):
٩٠ ٤٠٢	٥٠ ٦٠٠	عهد
٤٤٨ ٨٩١	٣٢٦ ٦٢٥	سلف موظفين
٥٧١ ٩٥٣	٣٦٦ ٢٣٥	مصاريف مدفوعة مقدماً
١٢٣ ١٢٠	٤٣ ٥٠٠	موردون دفعات مقدمة
١ ٢٣٤ ٣٦٦	٧٨٦ ٩٦٠	المجموع
(٢٨ ٣٠٢)	(٢٨ ٣٠٢)	يخصم: مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
١ ٢٠٦ ٠٦٤	٧٥٨ ٦٥٨	

٢٠٠٩/١٢/٣١ م	٢٠١٠/١٢/٣١ م	(٧) أرصدة دائنة أخرى ومصروفات مستحقة:
٢٥١ ٤١١	٢١٣ ٦٥٥	مصروفات مستحقة
٢٤٤ ٦٠٥	١٨٢ ٧٣٥	دائنون متنوعون
<u>٤٩٦ ٠١٦</u>	<u>٣٩٦ ٣٩٠</u>	

٢٠٠٩/١٢/٣١ م	٢٠١٠/١٢/٣١ م	(٨) دائنات توزيعات:
٥٠ ٠٠٠	٥٠ ٠٠٠	توزيعات أرباح تخص عام ١٩٩٦
١٠٠ ٠٠٠	٥٠ ٠٠٠	توزيعات أرباح تخص عام ١٩٩٩
١٣٠ ٠٠٢	٨٠ ٠٠٢	توزيعات أرباح تخص عام ٢٠٠١
<u>٢٨٠ ٠٠٢</u>	<u>١٨٠ ٠٠٢</u>	

(٩) أرباح مؤجلة عن مبيعات أقساط غير مسددة:

بلغ رصيد أرباح مؤجلة عن مبيعات أقساط غير مسددة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ م مبلغ ١ ١٦٣ ٩٩٨ ريال سعودي 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:

٢٠٠٩/١٢/٣١ م	٢٠١٠/١٢/٣١ م	
٢ ٧٨٢ ٣٣٨	١ ٥٥٩ ٩٢٤	رصيد الربح المؤجل أول السنة
(٢٥٠ ٠٧٢)	(٤٨ ١٥٤)	ما تحقق منه بناء على التحصيلات
(٩٧٢ ٣٤٢)	(١٨٠ ١٣٢)	تسوية وحدات (شاليهات)
---	(١٦٧ ٦٤٠)	تسويات على سنوات سابقة
<u>١ ٥٥٩ ٩٢٤</u>	<u>١ ١٦٣ ٩٩٨</u>	رصيد آخر السنة

(١٠) الأصول الثابتة (بالصافي):

الإجمالي	البنود	العدد	الوثائق والأجهزة	المسارات	المباني والمرافق	الأراضي	سكان
٩٦ ٨٩٥ ٧٩٤	٣٠٣ ١٠٢	٤١٧ ٢٤٣	٦ ٩٤٩ ٥٢٤	٦١٠ ١٧٠	٨٤ ٣٨١ ٠٠٠	٤ ٢٣٤ ٧٥٥	التكلفة في ٢٠١٠/١/١ م
٢ ٣٤٩ ٤١٩	٢١ ٣٤٠	٣٨ ٣٥٩	٧٩٦ ٠٠٠	٥١٢ ٣٠٠	٩٨١ ٤٢٠	---	إضافات السنة
٥٦ ٤٠٠	---	---	---	٥٦ ٤٠٠	---	---	الإستبعادات خلال السنة
٩٩ ١٨٨ ٨١٣	٣٢٤ ٤٤٢	٤٥٥ ٦٠٢	٧ ٧٤٥ ٥٢٤	١ ٠٦٦ ٠٧٠	٨٥ ٣٦٢ ٤٢٠	٤ ٢٣٤ ٧٥٥	التكلفة في ٢٠١٠/١٢/٣١ م
٤١ ٦٥١ ٢٢٢	١٨٢ ٧٩٩	١٦٤ ٢٩٣	٣ ٥٩٤ ٤٠٧	٣٧٢ ١٢٢	٣٧ ٣٣٧ ٦٠١	---	مجمع الإهلاك في ٢٠١٠/١/١ م
٣ ٩٢٧ ٦٢١	١٧٧٠١	٤١ ٥٥٩	٦٣٥ ٧٤٢	١٨٥ ٧٠٥	٣٠ ٤٦ ٩١٤	---	إهلاك السنة
٤٧ ١٥٥	---	---	---	٤٧ ١٥٥	---	---	مجمع إهلاك الإستبعادات
٤٥ ٥٣١ ٦٨٨	٢٠٠ ٥٠٠	٢٠٥ ٨٥٢	٤ ٢٣٠ ١٤٩	٥١٠ ٦٧٢	٤٠ ٣٨٤ ٥١٥	---	مجمع الإهلاك في ٢٠١٠/١٢/٣١ م
٥٣ ٦٥٧ ١٢٥	١٢٣ ٩٤٢	٢٤٩ ٧٥٠	٣ ٥١٥ ٣٧٥	٥٥٥ ٣٩٨	٤٤ ٩٧٧ ٩٠٥	٤ ٢٣٤ ٧٥٥	صافي القيمة الدفترية في ٢٠١٠/١٢/٣١ م
٥٥ ٢٤٤ ٥٧٢	١٢٠ ٣٠٣	٢٥٢ ٩٥٠	٣ ٣٥٥ ١١٧	٢٣٨ ٠٤٨	٤٧ ٠٤٣ ٣٩٩	٤ ٢٣٤ ٧٥٥	صافي القيمة الدفترية في ٢٠١٠/٩/١٢/٣١ م

* مباني ومرافق وخدمات نشاطي النخيل مقامة على أرض مستأجرة من أملاك المصالح ينتهي إيجارها في ٢٠١٠/١٢/٣٠ م.

(١١) مخصص الزكاة الشرعية:

٢٠٠٩/١٢/٣١ م	٢٠١٠/١٢/٣١ م	
		١١- احتساب الزكاة الشرعية:
		تعديل الربح / (الخسارة)
(٢ ٨٠٤ ٩٥١)	٢ ٢٦٩ ٧٤٥	صافي (الخسارة) / الربح قبل الزكاة
٧٠٩ ٥٨٤	٩٨٠ ٨٨٨	فرق إستهلاك الأصول الثابتة
٢٨٩ ٦٨٣	٢٦٢ ١٣٢	مخصصات
---	٣٤٧ ٥٩٥	أرباح أخرى
١٩ ٧٠٩	(٤١ ٨٨٨)	خسائر بيع أصول ثابتة
(١ ٧٨٥ ٩٧٥)	٣ ٨١٨ ٤٧٢	صافي (الخسارة) / الربح المعدل
		أساس احتساب الزكاة
١٠١ ٥٠٠ ٠٠٠	١٠١ ٥٠٠ ٠٠٠	رأس المال
(١ ٧٨٥ ٩٧٥)	٣ ٨١٨ ٤٧٢	صافي (الخسارة) / الربح المعدل
(٢٩ ١٠٣ ٥٤٨)	(٣٢ ٤٨٤ ٢٩٩)	الخسائر المدورة
٢٤٨ ٠٦٠	٢٤٨ ٠٦٠	إحتياطي نظامي
٢٨٠ ٠٠٢	١٨٠ ٠٠٢	دائنو توزيعات
٨ ٥٧١ ٧٩٩	٨ ٤٣٣ ٥٨٩	مخصصات
٧٩ ٧١٠ ٣٣٨	٨١ ٦٩٥ ٨٢٤	الأصول الثابتة (بالصافي)
(٥٥ ٩٥٤ ١٥٦)	(٥٤ ٦١٧ ٠١٣)	وعاء الزكاة
٢٣ ٧٥٦ ١٨٢	٢٧ ٠٧٨ ٨١١	الزكاة الشرعية المستحقة عن السنة
٥٩٣ ٩٠٥	٦٧٦ ٩٧٠	

١١- ٢ حركة مخصص الزكاة:

٦٣٩ ٩٦٤	٥٩٣ ٩٠٥	في بداية السنة
٥٩٣ ٩٠٥	٦٧٦ ٩٧٠	مخصص الزكاة عن السنة
(٦٣٩ ٩٦٤)	(٥٩٣ ٩٠٥)	المستخدم خلال السنة
٥٩٣ ٩٠٥	٦٧٦ ٩٧٠	رصيد المخصص في نهاية السنة

١١- ٣ الموقف الزكوي:

أ- الأعوام من ١٩٩٦ إلى عام ٢٠٠٥ م:

قامت الشركة بتقديم الإقرارات الزكوية المتأخرة منذ عام ١٩٩٦ م إلى عام ٢٠٠٥ م لمصلحة الزكاة وتسديد المستحق عنها والبالغ ١٤٠ ٤٩٦ ٨ ريال سعودي وقد حصلت على شهادة نهائية من المصلحة بتاريخ ٢٦/١/١٤٢٨ هـ الموافق ٢٠٠٧/٢/١٤ م عن تلك السنوات.

ورد من مصلحة الزكاة والدخل ربط عن السنوات من ١٩٩٦ م إلى ١٩٩٨ م بمبلغ ٢ ٨٨٣ ٩٨٦ ريال سعودي، وتم سداد ٩٨٩ ٩٧٩ ريال سعودي خلال عام ٢٠٠٨ م وتم الاعتراض على باقي المبلغ البالغ ١ ٨٩٤ ٠٠٧ ريال سعودي، ولم يتم الربط على الأعوام من ١٩٩٩ م إلى ٢٠٠٩ م.

ب - عام ٢٠٠٦م:

كما قامت إدارة الشركة بتقديم إقرار الزكاة عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٠٦/١٢/٣١م وسددت المستحق عليها بموجب الإقرار وحصلت على شهادة نهائية عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٠٦/١٢/٣١م.

ج - عام ٢٠٠٧م:

كما قامت إدارة الشركة بتقديم إقرار الزكاة عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٠٧/١٢/٣١م وسددت المستحق عليها بموجب الإقرار وحصلت على شهادة مقيدة عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٠٧/١٢/٣١م.

د - عام ٢٠٠٨م:

كما قامت بتقديم إقرار الزكاة عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٠٨/١٢/٣١م وسددت المستحق عليها بموجب الإقرار وحصلت على شهادة مقيدة عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٠٨/١٢/٣١م.

هـ - عام ٢٠٠٩م:

الشركة قامت بتقديم الإقرار الزكوى عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٠٩/١٢/٣١م. وسددت المستحق عليها بموجب الأقرار.

(١٢) مخصص مكافأة نهاية الخدمة:

بلغ رصيد مخصص مكافأة نهاية الخدمة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠م مبلغ ١٠٤٧٠٨٣ ريال سعودي ويتمثل فيما يلي:

الرصيد في	المكون خلال	المستخدم خلال	الرصيد في
٢٠٠٩/١٢/٣١م	العام	العام	٢٠٠٩/١٢/٣١م
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
١٠٤٧٠٨٣	٣٨٣٨٩٣	٢٦٢١٣٢	١١٦٨٨٤٤
١٠٤٧٠٨٣	٣٨٣٨٩٣	٢٦٢١٣٢	١١٦٨٨٤٤

(١٣) رأس المال المدفوع:

يبلغ 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.

٢٠٠٩/١٢/٣١م	٢٠١٠/١٢/٣١م	(١٤) إيرادات التأجير والخدمات:
٣٤٦٥٨٦١	١٥٧٢٩١١	إيرادات التأجير السنوي
٨٠٤٠٤٩٥	١٠٦٩٦٧٦٠	إيرادات التأجير اليومي
٢١٠٨١٠٥	٢٥٦٧٦٦٤	إيرادات الرسوم والخدمات وأخرى
١٣٦١٤٤٦١	١٤٨٣٧٣٣٥	الإجمالي

(١٥) مصروفات التأجير والخدمات:

٢٠٠٩/١٢/٣١ م

٢٠١٠/١٢/٣١ م

٤ ٥١٧ ٦٥٦	٢ ١١٤ ٦٠٨	أجور رواتب وبدلات وما في حكمها
٦٥ ٦٨٢	64 695	مكافأة وحوافز
٢٦٤ ٩٠٢	193 197	مصروفات طبية
١١٤ ٥٨٣	٣٦ ١٠٩	التأمينات الإجتماعية
١٦٦ ٦٦٠	87 681	رسوم وإشتراكات
٩٤ ٩٦٠	103 288	محروقات السيارات
٨ ٤٢٠	٥١٥	قرطاسية ومطبوعات
١٥٠ ١٧٢	٤٩ ٧٦٩	بريد وهاتف
١٥ ٠٠٠	21 642	مصروفات ضيافته
١ ٤١٦ ٣٢٣	٧١٩ ٤٩٠	كهرباء
٧٤٦ ٣٠٣	٤٠٨ ٤٦٠	مصروفات إصلاح وصيانته
٩ ٤١٢	---	متنوعه
٩ ٥٠٠	484 825	خدمات الأمن
٦٨ ٩٠٠	4600	حماية البيئة
١٢ ٥٥٣	31 673	مصروفات زراعية
٣٠ ٠٠٠	30 000	إيجارات
٦٦ ٦٣٤	148 998	مصروفات نظافه
٦٢ ٨١٦	60 968	تأمين مباني وسيارات
٣٠ ٦١٩	19 816	مصاريف المغسلة
٤٧٠ ٩٤٢	٢٠٧ ٧٣٦	مواد كيمياوية ومستهلكة
٥٠٧ ١٣٢	---	مصروفات مطعم الشمس
---	71 363	وجبات إفطار للنزلاء
٢٧ ٣٨٤	122 064	مصروفات المهرجانات وحفلات
١ ١٦٠	---	مصروفات قسم الغوص
٤ ٦٧٠	---	حديقة الطيور
٨ ٨٦٢ ٣٨٣	٤ ٩٨١ ٤٩٧	الإجمالي

<u>٢٠٠٩/١٢/٣١ م</u>	<u>٢٠١٠/١٢/٣١ م</u>	(١٦) <u>مصروفات عمومية وإدارية:</u>
٢ ٧٨٠ ٧٧٨	٢ ٥٠٨ ٥٤٠	رواتب وبدلات وما في حكمها
٥٠ ٠٠٠	59 600	بند حضور مجلس إدارة
٥٥ ٨٧٣	٢٨ ٣٥٩	تأمين طبي
١٥٤ ٣٥٩	٩٦ ١٩٠	التأمينات الاجتماعية
٤١ ٣٨٣	21 070	رسوم وإشتراكات
١٦٢ ٥٨٠	٢٠٣ ٣٧٨	دعاية وإعلان
٦٨ ٥٢٤	26 479	محروقات للسيارات
٣٧ ٨١٠	٣١ ٧٣٠	قرطاسية ومطبوعات
٧ ٣٠١	١٢ ٤٧٥	بريد وبرق وهاتف
٢٨ ٧٩٦	٢٨ ٩٠٣	مصروفات ضيافته
٤ ٨٥٣	١٦ ٣٩٢	صيانته وإصلاح
٢٤ ٨٨٨	21 480	عمولات بنكية
١٩٤ ٠٨٠	60 049	إشتراك الإنترنت
١٢٥ ٠٠٠	١٤٦ ٣٠١	أتعاب إستشارات قانونية ومالية
٩٦ ٧٣٣	٨٣ ٠٨٢	عمولة المحصل
٢٢٠ ٠٠٠	220 000	أتعاب تسجيل الأسهم
٢٥ ٧٧٢	٨٢٤	متنوعة
---	١٠٠ ٠٠٠	غرامات هيئة سوق المال
٥٦ ٤٨٣	١٨٢ ٩٠٠	مكافآت
٢٧ ١٣٥	١٧ ٤٠٠	برنامج تدريب للموظفين
١٧ ٢١٤	٤٨ ٢٦١	معارض ومهرجانات
<u>٤ ١٧٩ ٥٦٢</u>	<u>٣ ٩١٣ ٤١٣</u>	الإجمالي

(١٧) الالتزامات محتملة:

قامت الشركة ابتداء من عام ١٩٩٦م بإبرام 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 بإبرام عقود بيع وعقود إيجار مقرون بوعد البيع لمباني الشاليهات بلغ عددها ٨٦ عقد منها ٤٩ عقد بيع نقدي و ٣٧ عقد إيجار مقرون بوعد البيع باجمالي مبلغ قدره ٥٧ ٢٥٠ ٠٠٠ ريال سعودي و ٤٣ ٦٥٧ ٨١٣ ريال سعودي على التوالي (وقد تضمن كلا العقدين فقرة تنص على أن الأرض المقام عليها الشاليهات ليست مملوكة للشركة وانها مستأجرة من أمانة مدينة الدمام)، ولقد اتضح لإدارة الشركة لاحقا ان العقود غير جائزة شرعا حيث لا يجوز للشركة بيع ما لا تملك، بالنسبة لعقود البيع اما بالنسبة لعقود الإيجار المقرون بوعد البيع فلم تجاز شرعا بموجب فتوى مجلس كبار العلماء في دورته الثانية والخمسين المنعقدة في مدينة الرياض بتاريخ ٢٩/١٠/١٤٢٠هـ.

وتبعا لذلك قامت الشركة باستخدام عقد بيع منفعة لمنح حقوق الانتفاع الخاص بالشاليهات لمن يرغب بشراء هذه الحقوق والانتفاع بها ولقد ابرمت إدارة الشركة بموجب ذلك عدد ١٦ عقد بيع منفعة خلال الفترة من ٢٠٠٢م إلى تاريخه. وبهذا الخصوص فلقد تم رفع دعوتين لدى المحكمة الشرعية الكبرى بالخبر أحدهما قامت الشركة برفعها والأخرى تم رفعها على الشركة وفيما يلي ملخص هذه الدعاوي:

(١) قامت الشركة برفع هذه الدعوى على أحد المنتفعين مطالبة بإيجار المثل عن أحد الشاليهات التي إستخدمها المدعى عليه بعد صدور حكم محكمة سابق ببطلان عقد البيع النقدي المبرم بين الشركة وهذا المنتفع، وقد صدقت المحكمة على الحكم السابق ببطلان العقد وحكمت المحكمة للشركة بإيجار المثل مع إلزامها برد باقي قيمة العقد المقدرة بمبلغ ٧٧٠ ٠٠٠ ريال سعودي للمدعى عليه وخروجه من الشاليه.

(٢) قام أحد المنتفعين برفع دعوى ضد الشركة مطالبا برد المبالغ التي دفعها وبطالان عقد الإيجار المقرون بوعد بالبيع، وقد حكمت المحكمة على الشركة بإعادة ما إستلمته من مبالغ للمدعي والبالغ قدرها ٥٠٢ ٥٠٠ ريال سعودي، حيث لم يحضر عن الشركة من يترافع عنها في هذه الدعوى.

وبناء على الحكم في القضية الاولى فإن إدارة الشركة تعتقد أنه في حال مطالبتها برد المبالغ التي استلمتها بناء على عقود البيع وعقود الإيجار المقرون بوعد بالبيع فإنه على الشركة القيام برد تلك المبالغ بعد خصم إيجار المثل وبناء على ذلك فإن الإلتزامات التي قد تترتب على الشركة في حال مطالبتها برد المبالغ التي استلمتها بموجب عقود البيع والإيجار المقرون بوعد البيع تقدر بمبلغ ٤ ٨٦٢ ٤٦١ ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠م تفصيلها كما يلي:

عدد الوحدات	قيمة العقود	إيجار المثل	المسدد	الإلتزام المحتمل
٣٧	٤٣ ٦٥٧ ٨١٣	٣٩ ٩٨٢ ٥٠٣	٤٣ ١١٩ ٠٢٨	٣ ٤٩٩ ٥٤٤
٤٩	٥٧ ٢٥٠ ٠٠٠	٦٥ ٥٣٦ ٥٧٨	٥٦ ٠٧٩ ٣٧٥	١ ٣٦٢ ٩١٧
٨٦	١٠٠ ٩٠٧ ٨١٣	١٠٥ ٥١٩ ٠٨١	٩٩ ١٩٨ ٤٠٣	٤ ٨٦٢ ٤٦١

- لغرض إحتساب الإلتزامات المحتملة يتم التوقف عن حساب إيجار المثل عندما يتساوى إيجار المثل مع المبلغ المسدد لكل عميل على حدة.
- وحيث أنه لا توجد أي دعوي قائمة على الشركة حالياً لرد تلك المبالغ لم يتم عكس الأثر المترتب على هذه الإلتزامات المحتملة على القوائم المالية للشركة.

(١٨) الأدوات المالية وإدارة المخاطر:

تتمثل الأدوات المالية فى أرصدة النقدية والذمم المدينة والمدينون المتنوعون والأرصدة المدينة الأخرى والمصاريف المستحقة والأرصدة الدائنة الأخرى. وتمثل القيمة الدفترية لهذه الأدوات المالية تقديراً معقولاً لقيمتها العادلة.

١-١٨: خطر الائتمان:

يتمثل خطر الائتمان فى عدم قدرة العملاء على سداد المبالغ المستحقة عليهم. تقوم إدارة الشركة بمتابعة التحصيل من العملاء وتعد خطط لتحصيل كافة الديون المتعثرة وقد قامت إدارة الشركة بتكون المخصص اللازم للديون المشكوك فى تحصيلها.

٢-١٨: خطر العملات الأجنبية:

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

=====