

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

المحتويات

تقرير مراقب الحسابات

قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٤ م

قائمة الدخل للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٤ م

قائمة الخسائر البقاة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٤ م

قائمة التغير في حقوق المساهمين للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٤ م

قائمة التدفقات النقدية للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٤ م

صفحة

١ - ٩

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٤ م

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

لقد راجعنا قائمة المركز المالي لشركة المشروعات السياحية (شمس) (شركة مساهمة سعودية) كما هي عليه في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٤م وقائمة الدخل وقائمة التغيرات في حقوق المساهمين وقائمة التدفق النقدي للسنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٩) المعترية جزءاً من هذه القوائم المالية المعدة من قبل الشركة وفقاً لنص المادة ١٢٣ من نظام الشركات والمقدمة لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها ، وفيما عدا ما ورد في فقرات التحفظ أدناه 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.

- لم تتمكن من التحقق من صحة تقييم الاستثمارات البالغ رصدها في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٤م مبلغ ٩,٠٥٦,٢١١ ريال سعودي و المتمثلة في الاستثمار في رأس مال شركة الجزيرة للسياحة - شركة مساهمة بحرينية - بنسبة ١٩,٦٥ % ، حيث تم موافاتنا بقوائم مالية إدارية ولم يتم موافاتنا بالقوائم المالية المدققة للشركة المستثمر فيها في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٤م وذلك كما هو وارد تفصيلاً بالإيضاح رقم (٧) من الإيضاحات المتممة للقوائم المالية ، كما لم تتمكن من القيام بإجراءات مراجعة بديلة للتحقق من صحة تقييم الاستثمارات في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٤م .
- لم ترد إلينا ردود المصادقات على أرصدة العملاء في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٤م والبالغة ١٧٨٠٢٢١١ ريال ولم تتمكن من القيام بإجراءات مراجعة بديلة للتحقق من وجود وصحة تلك الأرصدة .
- لم يتم موافاتنا بقيمة الالتزامات المالية المتوقعة على الشركة والناجمة عن تعديل جميع عقود بيع وحدات منتج شاطئي النخيل إلى عقود منفعة شرعية وذلك كما هو وارد تفصيلاً بالإيضاح رقم (١٧-١) من الإيضاحات المتممة للقوائم المالية ، ولم تتمكن من القيام بإجراءات مراجعة بديلة لتحديد قيمة هذه الالتزامات في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٤م .

وفي رأينا باستثناء أثر ما ورد في فقرات التحفظ أعلاه والتعديلات التي كان من الممكن لنا تحديدها لو تمكننا من الحصول على ما ورد بتلك الفقرات فإن القوائم المالية المذكورة أعلاه ككل :

- ١- تظهر بعدل المركز المالي لشركة المشروعات السياحية (شمس) كما هو في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٤م ونتائج أعمالها والتغير في حقوق المساهمين وتدققاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ ، في ضوء العرض والإفصاح للمعلومات التي تحتوي عليها القوائم المالية ووفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها الملزمة لظروف الشركة والمطبقة بصورة مماثلة .
- ٢- تتفق مع متطلبات نظام الشركات والنظام الأساسي للشركة فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية.

نود الإشارة إلى الوضع الزكوي للشركة كما هو وارد تفصيلاً في الإيضاح رقم (١٢) حيث لم يتم الانتهاء من الوضع الزكوي عن السنوات من ١٩٩٦م إلى ٢٠٠٣م.

أسامة عبد الله الخريجي



محاسبون قانونيون  
ترخيص رقم (١٥٤)



التاريخ : ٣ صفر ١٤٢٦هـ  
الموافق : ١٣ مارس ٢٠٠٥م

شركة المشروعات السياحية ( شمس )

شركة مساهمة سعودية

قائمة للمركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٤ م.

العملة المستخدمة : ريال سعودي.

٣١ ديسمبر، ٢٠٠٣	٣١ ديسمبر، ٢٠٠٤	إيضاح	
			<b>الأصول المتداولة</b>
٨ ٥٠٣ ٢٨٢	٨ ٧٧٩ ٢٤٧	(٤)	نقد لدى البنوك
١٥ ٩٩٦ ٦٤٣	١٤ ٥٤١ ٥٤١	(٥)	ذم مدينة
٣٣٩ ٥٤٧	٤٧٤ ٠٧٧	(٦)	مصاريف مدفوعة مقدما واخرى
<b>٢٤ ٨٣٩ ٤٧٢</b>	<b>٢٣ ٧٩٤ ٨٦٥</b>		<b>اجمالي الأصول المتداولة</b>
			<b>الالتزامات المتداولة :</b>
٢٤١ ٧٧٨	١٩٢ ٠٠٩		ذم دائنة
٢ ١٤٨ ٧٥٢	١ ٨٤٩ ٥٩٣	(٨)	ارصدة دائنة اخرى ومصروفات مستحقة
٣٤٣ ٧٥٣	٣٤٢ ٥٠٢	(٩)	دائنة وتوزيعات
٢ ٣٦٧ ٠٠٠	٢ ٣٦٧ ٠٠٠	(١٠)	قسط مستحق عن وزارة المالية
٧ ٥٠٨ ٨١١	٥ ٦٠٠ ٨٥٦	(١١)	ارباح مؤجلة عن مبيعات اقساط غير مسددة
<b>١٢ ٦١٠ ٠٩٤</b>	<b>١٠ ٣٥١ ٩٦٠</b>		<b>اجمالي الالتزامات المتداولة</b>
<b>١٢ ٢٢٩ ٣٧٨</b>	<b>١٣ ٤٤٢ ٩٠٥</b>		<b>رأس المال العامل</b>
			<b>أصول طويلة الأجل</b>
٧٠ ٤٧٨ ٩٣٦	٦٩ ٠٤٠ ٩٦٤	(٣)	الأصول الثابتة (بالصافي)
٢ ٨٤٠ ٤٠٠	٢ ١٣٠ ٣٠٠		تأمين خطابات ضمان
٩ ٨٦٧ ٢٦٢	٩ ٠٦ ٢١١	(٧)	استثمارات
<b>٨٣ ١٨٦ ٥٩٨</b>	<b>٨٠ ٢٢٧ ٤٧٥</b>		<b>مجموع الاصول طويلة الأجل</b>
<b>٩٥ ٤١٥ ٩٧٦</b>	<b>٩٣ ٦٧٠ ٣٨٠</b>		<b>اجمالي الاستثمار</b>
			<b>الالتزامات غير المتداولة :</b>
٧ ١٠١ ٠٠٠	٤ ٧٣٤ ٠٠٠	(١٠)	قروض طويلة الأجل
٦ ٤٠١ ٦٩٥	٦ ٨٠٥ ٥٥٩	(١٢)	مخصص الزكاة
١٣٤ ١٣٢	٢١٩ ٢٥٥	(١٣)	مخصص نهاية الخدمة
<b>١٣ ٦٣٦ ٨٢٧</b>	<b>١١ ٧٥٨ ٨١٤</b>		<b>اجمالي الالتزامات غير المتداولة</b>
			<b>حقوق المساهمين :</b>
١٠١ ٥٠٠ ٠٠٠	١٠١ ٥٠٠ ٠٠٠	(١٤)	رأس المال
(١ ٩٨٢ ١٥٢)	٥٦٩ ٣٩٤		ربح ( خسارة ) الفترة
(١٧ ٧٣٨ ٦٩٩)	(٢٠ ١٥٧ ٨٢٨)		خسائر متراكمة
<b>٨١ ٧٧٩ ١٤٩</b>	<b>٨١ ٩١١ ٥٦٦</b>		<b>اجمالي حقوق المساهمين</b>
<b>٩٥ ٤١٥ ٩٧٦</b>	<b>٩٣ ٦٧٠ ٣٨٠</b>		<b>اجمالي الالتزامات غير المتداولة وحقوق المساهمين</b>

\* الإيضاحات للمرفقة من رقم <١> إلى رقم <١٩> جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

شركة المشروعات السياحية ( شمس )

شركة مساهمة سعودية

قائمة الدخل

للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٤

العملة المستخدمة: ريال سعودي

من ١/١/٢٠٠٣ إلى ٣١/١٢/٢٠٠٣ م	من ١/١/٢٠٠٤ إلى ٣١/١٢/٢٠٠٤ م	
٧ ٨٩٤ ٠٥٤	٨ ٠٤٣ ٣٠٤	إيرادات التاجير والخدمات
١ ٩٧٣ ٢٦٧	١ ٧٠٧ ٠٤٧	مجمل الربح المحقق من مبيعات اقساط سنوات سابقة
٩ ٨٦٧ ٣٢١	٩ ٧٥٠ ٣٥١	اجمالي إيرادات النشاط
(٣ ٨٤٩ ٠١١)	(٣ ٤٦٥ ٢٦٩)	مصرفوات التاجير والخدمات
٦ ٠١٨ ٣١٠	٦ ٢٨٥ ٠٨٢	مجمل الربح المحقق
		<b>المصرفوات من العمليات الرئيسية:</b>
١ ١١٩ ٠٢٥	٢ ٠٩٧ ٨٧٦	مصرفوات عمومية و ادارية
٣ ٦٣٣ ٥٤٢	٣ ٢٩٨ ٥٥٧	استهلاك الأصول الثابتة
١ ٠٣٨ ٤٠٠	.	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
٥ ٧٩٠ ٩٦٧	٥ ٣٩٦ ٤٣٣	اجمالي المصرفوات
٢٢٧ ٣٤٣	٨٨٨ ٦٤٩	صافي ربح النشاط
(٣٢٥ ٨٤٩)	٤٠٤ ٣٣١	ارباح/خسائر بيع اصول ثابتة
(١ ٦١١ ٦٣٨)	(٤٨٢ ٧٢١)	خسائر استثمارات
٥٨ ٤٢٧	١٦٢ ٩٩٩	إيرادات اخرى
(١ ٦٥١ ٧١٧)	٩٧٣ ٢٥٨	صافي الربح قبل الزكاة
٣٣٠ ٤٣٥	٤٠٣ ٨٦٤	مخصص الزكاة
(١ ٩٨٢ ١٥٢)	٥٦٩ ٣٩٤	صافي ربح السنة بعد الزكاة

\* الإيضاحات المرفقة من رقم <١> إلى رقم <١٩> جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

شركة المشروعات السياحية (ش.م.س.)

شركة مساهمة سعودية

قائمة التدفقات النقدية

للسنة المالية المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٤

العملة المستخدمة : ريال سعودي

٢٠٠٣/١/١	٢٠٠٤/١/١	
في ٢٠٠٣/١٢/٣١	في ٢٠٠٤/١٢/٣١	
(١ ٩٨٢ ١٥٢)	٥٦٩ ٣٩٤	<b>التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل</b>
		صافي ربح السنة
		<b>تسويات لمطابقة صافي الخسارة لصادف التدفقات النقدية</b>
		<b>الناشئة من أنشطة التشغيل :</b>
٣ ٦٣٣ ٥٤٢	٣ ٢٩٨ ٥٥٧	استهلاك الأصول الثابتة
٥٤ ٠٨٤	٩٢ ٠٠٢	تدعيم مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٣٣٠ ٤٣٥	٤٠٣ ٨٦٤	تدعيم مخصص الزكاة الشرعية
١ ٦١١ ٦٣٨	٨١١ ٠٥١	خسائر استثمارات
٣٢٥ ٨٤٩	( ٤٠٤ ٢٣١)	أرباح/خسائر بيع أصول ثابتة
(١ ٢٦٨ ٨٣٨)	( ٤٣٦ ٩٧٧)	تسويات سنوات سابقة
		<b>التغيرات في بنود رأس المال العامل</b>
٢٦٧ ٩٣٠	.	النقص في أوراق قبض
( ٣٥ ٤٧٢)	( ٦ ٨٧٩)	المستخدم من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٤ ٤٦٠ ٢٠٢	١ ٤٥٥ ١٠٢	النقص في الذمم المدينة
٣٠ ٢١٤	( ١٣٤ ٥٣٠)	الزيادة/النقص في مصروفات مدفوعة مقدما وأرصدة مدينة أخرى
٣٩ ٣١٤	.	النقص في المخزون
٧١٠ ١٠٠	٧١٠ ١٠٠	النقص في خطاب ضمان
( ٤٩٧ ٠٦٨)	( ٤٩ ٧٦٩)	النقص في الذمم الدائنة
( ١٠٥ ٢٨٦)	( ٢٩٩ ١٥٩)	الزيادة/ (النقص) في أرصدة دائنة أخرى ومصروفات مستحقة
(٢ ٥١٨ ٧٢١)	(١ ٩٠٧ ٩٥٥)	النقص في أرباح مؤجله عن مبيعات اقساط غير مسددة
٥ ٠٥٥ ٧٧١	٤ ١٠٠ ٤٧٠	<b>صافي التدفقات النقدية المتاحة من أنشطة التشغيل</b>
		<b>التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار</b>
(٢ ٦٢٣ ٤١٢)	(٢ ١٢٤ ٦٤٠)	مدفوعات لشراء موجودات ثابتة
٢ ٩٤٩ ٩٧٧	٦٦٨ ٣٨٦	متحصلات من بيع موجودات ثابتة
٣٢٦ ٥٦٥	(١ ٤٥٦ ٢٥٤)	<b>صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) المتاحة من أنشطة الاستثمار</b>
		<b>التدفقات النقدية من أنشطة التمويل</b>
(٢ ٣٦٧ ٠٠٠)	(٢ ٣٦٧ ٠٠٠)	أقساط قروض مسددة
( ٥٥ ٠٠٠)	( ١ ٢٥١)	توزيعات نقدية مدفوعة خلال السنة
(٢ ٤٢٢ ٠٠٠)	(٢ ٣٦٨ ٢٥١)	<b>صافي التدفقات النقدية المستخدمة في أنشطة التمويل</b>
٢ ٩٦٠ ٣٣٦	٢٧٥ ٩٦٥	صافي التدفقات النقدية خلال السنة
٥ ٥٤٢ ٩٤٦	٨ ٥٠٣ ٢٨٢	رصيد النقدية أول السنة
٨ ٥٠٣ ٢٨٢	٨ ٧٧٩ ٢٤٧	رصيد النقدية في آخر السنة

الإيضاحات المرفقة من رقم <١> إلى رقم <١٩> جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

شركة المشروعات السياحية ( شمس )

شركة مساهمة سعودية

قائمة التغير في حقوق المساهمين

للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر

العملة المستخدمة : ريال سعودي

<u>الإجمالي</u>	<u>خسائر متراكمة</u>	<u>ربح (خسارة) السنة</u>	<u>رأس المال</u>	
٨٥ .٣٠ .١٣٩	(١٦ ٤٦٩ ٨٦١)	.	١٠١ ٥٠٠ .٠٠٠	الرصيد في ٢٠٠٣/١/١
(١ ٢٦٨ ٨٣٨)	(١ ٢٦٨ ٨٣٨)	.	.	تسويات سنوات سابقة
(١ ٩٨٢ ١٥٢)	.	(١ ٩٨٢ ١٥٢)	.	صافي خسارة عام ٢٠٠٣
٨١ ٧٧٩ ١٤٩	(١٧ ٧٣٨ ٦٩٩)	(١ ٩٨٢ ١٥٢)	١٠١ ٥٠٠ .٠٠٠	الرصيد في ٢٠٠٤/١/١
.	(١ ٩٨٢ ١٥٢)	١ ٩٨٢ ١٥٢	.	تحويل الخسائر المرحلة
(٤٣٦ ٩٧٧)	(٤٣٦ ٩٧٧)	.	.	تسويات سنوات سابقة
٥٦٩ ٣٩٤	.	٥٦٩ ٣٩٤	.	صافي ربح السنة
٨١ ٩١١ ٥٦٦	(٢٠ ١٥٧ ٨٢٨)	٥٦٩ ٣٩٤	١٠١ ٥٠٠ .٠٠٠	الرصيد في ٢٠٠٤/١٢/٣١

الإيضاحات المرفقة من رقم <١> إلى رقم <١٩> 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 ٢٠٠٤ م

١- معلومات عن الشركة:

- اسم الشركة : شركة المشروعات السياحية (شمس).
- تأسيس الشركة : تمت الموافقة على الترخيص بتأسيس الشركة وفقا للقرار الوزاري رقم ٨١٩ بتاريخ ١٤١١/٩/٢٣هـ وتم إعلان تأسيسها بموجب قرار معالي وزير التجارة رقم (١٧) بتاريخ ١٤١٢/١/٤هـ وحصلت على سجل تجاري رقم ٢٠٥٠٠٢١٥٧٢ صادر من فرع وزارة التجارة بالدمام بتاريخ ١٤١٢/١/٢٠هـ.
- المركز الرئيسي : الدمام - شاطئ نصف القمر ويجوز لمجلس الإدارة فتح فروع أو مكاتب داخل المملكة وخارجها.
- الكيان القانوني : شركة مساهمة سعودية.
- أغراض الشركة : إقامة وإدارة المنتجعات والمنشآت السياحية وخدماتها والحصول على الوكالات السياحية وتنظيم النشاطات والمسابقات السياحية داخل المملكة وخارجها وتجارة معدات الصيد والبحر والتدريب عليها، وبتركيز نشاطها على بيع أو تأجير وحدات سكنية وشاليهات (كباننا) 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 تتحدد بقرار جمعية عامة غير عادية قبل سنة على الأقل من تاريخ انتهائها.
- أخسرى : 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) السياسات المحاسبية الهامة المتبعة:

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 ومعايير العرض والإفصاح العام الصادرة عن وزارة التجارة في المملكة العربية السعودية وتمشيا مع معايير المحاسبة والأنظمة الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين والملائمة لظروف ونشاط الشركة.

**(ب) الأصول الثابتة:**

يتم إثبات الأصول الثابتة بالتكلفة ويتم استهلاكها على مدى العمر الإنتاجي لها (عدا الأرض) وفقاً لطريقة القسط السنوي الثابت وقد تم احتساب استهلاك الأصول الثابتة على أساس المعدلات السنوية التالية:

مباني ومرافق وشاليهات منتجع شاطئ النخيل	على مدى عمر عقد إيجار أرض المنتجع
أثاث وأجهزة وسيارات وأخرى	١٠% - ٢٥%

— الموجودات الثابتة المباعة أو المستعبدة واستهلاكها المتراكم يتم حذفه من الحسابات بتاريخ بيعها أو استبعادها.

**(ج) الاستثمارات:**

يتم تقييم الاستثمارات وفقاً لطريقة حقوق الملكية وذلك للاستثمارات في رؤس أموال الشركات المستثمر فيها. يتم قياس الاستثمار وإثباته عند اقتناؤه بالتكلفة — المتمثلة في سعر الشراء مضافاً إليها جميع ما أنفق لغرض الاقتناء. يتم إثبات الأرباح والخسائر من واقع صافي دخل (خسارة) الشركات المستثمر فيها بقائمة الدخل وذلك بتعديل رصيد الاستثمار تبعاً لذلك.

**(د) المخزون:**

يتم تقييم المخزون من مواد النظافة والمستهلكات بمنتجع شاطئ النخيل بالتكلفة أو السوق أيهما أقل ويحدد سعر التكلفة بإتباع طريقة الوارد أولاً بصرف أولاً وفقاً لطبيعة نشاط الشركة والفرق بين هذه الطريقة وطريقة المتوسط المرجح غير جوهري.

**(هـ) أعمال تحت التنفيذ:**

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

**(و) الاحتياطي النظامي والاحتياطي الإتفاقي:**

وفقاً لمتطلبات نظام الشركات بالمملكة والنظام الأساسي للشركة فإنه يتم تخنيب ١٠% من صافي الدخل لتكوين احتياطي نظامي على أن يتم إيقاف هذا الاحتياطي متى بلغ ٥٠% من رأس مال الشركة وكذلك تقوم الشركة بتكوين احتياطي إتفاقي قابل للزيادة والتخفيض بموجب قرارات الجمعية العامة للمساهمين.

**(ز) محخص مكافأة نهاية الخدمة:**

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

**(ح) الزكاة الشرعية:**

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



شركة المشروعات السياحية (شمس)

تابع: إيضاحات حول القوائم المالية

في ٣١/١٢/٢٠٠٤م

#### ط (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:

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 بناؤها عليه تقدير إمكانية التحصيل لطول فترة سداد هذه الأقساط وتظهر الأرباح الموجلة لأقساط المبيعات غير المحصلة في قائمة المركز المالي ضمن الخصوم المتداولة وتعالج المبالغ المدفوعة من العملاء لحجز الشاليهات كدفوعات مقدمة.

##### ٣) إيرادات عقود بيع منفعة:

يتم إثبات إيراداتها من واقع العقود بتاريخ البيع وعلى أساس مبدأ الاستحقاق حيث يتم السداد نقداً أو خلال ثلاثة أشهر من تاريخ البيع. اما في حالة البيع بالتقسيط يتم اتباع ما هو مذكور بالفقرة رقم (٢).

#### ي) تحويل العملات الأجنبية:

يتم تحويل قيمة المعاملات التي تتم بالعملات الأجنبية إلى الريال السعودي على أساس أسعار الصرف السائدة بتاريخ حدوث تلك المعاملات ويتم تعديل قيمة الأصول والخصوم بالعملات الأجنبية في تاريخ القوائم المالية بما يعادلها بالريال السعودي حسب أسعار الصرف السائدة في ذلك التاريخ وتفيد فروقات تحويل العملات الأجنبية المادية الناتجة عن ذلك في قائمة الدخل.

٣- الأصول الثابتة — بالصافي:

بيـان	الأراضي	المباني والمرافق	السيارات	الأثاث والأجهزة	العدد والأدوات	اللوحات الاعلانية	الاجمالي
	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
التكلفة في ٢٠٠٤/١/١	٤,٢٠٤,٧٥٥	٨٦,٧٧٧,١٢٦	٦٦٧,٧٨٠	٢,٨٢٦,٧٧٠	٣٣,٦٠٦	١٢٦,٢٧٦	٩٤,٦٣٦,٣١٣
اضافات السنة	٣٠,٠٠٠	١,٧١٤,٢٧١	٥٠,٩٧٠	١,٣٦٩,٨٧٥	٢٧,٦١٢	٦٣,٦٦٥	٣,٢٥٦,٣٩٣
الاستبعادات	-	١,٦٦٦,٨٥٥	-	-	-	-	١,٦٦٦,٨٥٥
التكلفة في ٢٠٠٤/١٢/٣١	٤,٢٣٤,٧٥٥	٨٦,٨٢٤,٥٤٢	٧١٨,٧٥٠	٤,١٩٦,٦٤٥	٦١,٢١٨	١٨٩,٩٤١	٩٦,٢٢٥,٨٥١
مجموع الاهلاك في ٢٠٠٤/١/١	-	٢٢,٤٧٧,٨٣٥	٥٧٠,٨٩٢	١,٠١٢,٥٧٥	١٣,٤٤٢	٨٢,٦٣٣	٢٤,١٥٧,٣٧٧
اهلاك السنة	-	٢,٩٢٨,٨٦١	٤٩,٧١٣	٣٠٠,٣٧٩	٦,٩٧٦	١٢,٦٢٨	٣,٢٩٨,٥٥٧
الاهلاك المستبعد	-	٢٧١,٠٤٧	-	-	-	-	٢٧١,٠٤٧
مجموع الاهلاك في ٢٠٠٤/١٢/٣١	-	٢٥,١٣٥,٦٤٩	٦٢٠,٦٠٥	١,٣١٢,٩٥٤	٢٠,٤١٨	٩٥,٢٦١	٢٧,١٨٤,٨٨٧
صافي القيمة الدفترية في ٢٠٠٤/١٢/٣١	٤,٢٣٤,٧٥٥	٦١,٦٨٨,٨٩٣	٩٨,١٤٥	٢,٨٨٣,٦٩١	٤٠,٨٠٠	٩٤,٦٨٠	٦٩,٠٤٠,٩٦٤
صافي القيمة الدفترية في ٢٠٠٣/١٢/٣١	٤,٢٠٤,٧٥٥	٦٤,٢٩٩,٢٩١	٩٦,٨٨٨	١,٨١٤,١٩٥	٢٠,١٦٤	٤٣,٦٤٤	٧٠,٤٧٨,٩٣٦

\* مباني ومرافق وخدمات شاطئ النخيل مقامة على أرض مستأجرة من أمانة الدمام ينتهي ايجارها في ١٤٤٩/١٢/٣٠هـ.

شركة المشروعات السياحية (شمس)  
تابع: إيضاحات حول القوائم المالية  
في ٣١/١٢/٢٠٠٤م

٤) نقد لدى البنوك:

بلغ رصيد بند نقد بالصندوق ولدى البنوك في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٤م مبلغ ٨,٧٧٩,٢٤٧ ريال سعودي ويتمثل فيما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٠٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٠٤م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٨,٥٠٣,٢٨٢	٨,٧٧٩,٢٤٧	بنوك — حسابات جارية
<u>٨,٥٠٣,٢٨٢</u>	<u>٨,٧٧٩,٢٤٧</u>	

٥) ذمم مدينة — بالصافي:

بلغ رصيد بند الذمم المدينة المستحقة على العملاء في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٤م مبلغ ١٤,٥٤١,٥٤١ ريال سعودي ويتمثل فيما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٠٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٠٤م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٣,٨٨٩,٠٠٠	٣,٣٤٥,٠٠٠	ذمم عملاء — بيع نقدي
١١,١٦٤,٥٨٨	٨,٨٥٥,٣١٦	ذمم عملاء — بيع بالتقسيط
٤,٢٠٣,٧٢٥	٥,٦٠١,٨٩٥	ذمم عملاء — رسوم وخدمات و أخرى
<u>١٩,٢٥٧,٣١٣</u>	<u>١٧,٨٠٢,٢١١</u>	المجموع
(٣,٢٦٠,٦٧٠)	(٣,٢٦٠,٦٧٠)	يخصم: محصن ديون مشكوك في تحصيلها
<u>١٥,٩٩٦,٦٤٣</u>	<u>١٤,٥٤١,٥٤١</u>	
=====	=====	

٦) مصروفات مدفوعة مقدما وأرصدة مدينة أخرى:

بلغ رصيد بند مدينون وأرصدة مدينة أخرى في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٤م مبلغ ٤٧٤,٠٧٧ ريال سعودي ويتمثل فيما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٠٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٠٤م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
-	٢٩,٧٨٠	عهد
٢٣,٥١٤	٦٧,٧٥٢	سلف موظفين
-	٦٢,٣٣٦	ايرادات مستحقة
٣١٦,٠٣٣	٣١٤,٢٠٩	مصاريف مدفوعة مقدماً
<u>٣٣٩,٥٤٧</u>	<u>٤٧٤,٠٧٧</u>	
=====	=====	

شركة المشروعات السياحية (شمس)  
تابع: إيضاحات حول القوائم المالية  
في ٢٠٠٤/١٢/٣١ م

#### (٧) استثمارات :

بلغ رصيد بند الاستثمارات ٩,٠٥٦,٢١١ ريال سعودي في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٤ مبلغ ريال سعودي (٩,٨٦٧,٢٦٢) في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٣ (تمثل في المساهمة في رأس مال شركة الجزيرة للسياحة - شركة مساهمة بحرينية - بنسبة ١٩,٦٥%) (القيمة الاسمية للسهم ١٠٠ فلس بحريني) تتمثل فيما يلي:-

رصيد الاستثمار في	نصيب الشركة	رصيد الاستثمار في
٢٠٠٣/١٢/٣١ م	من الخسائر	٢٠٠٣/١٢/٣١ م
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
٩,٨٦٧,٢٦٢	٨١١,٠٥١	٩,٠٥٦,٢١١

\* ضمن بند نصيب الشركة من الخسائر خسائر تخص عام ٢٠٠٣ بمبلغ ٣٢٨,٣٣٠ تم ادراجها ضمن تسوية سنوات سابقة حيث ان القوائم المالية للشركة المستثمر فيها لم تصدر حتى تاريخ اصدار القوائم لعام ٢٠٠٣ م.

#### (٨) أرصدة دائنة أخرى ومصروفات مستحقة:

بلغ رصيد بند دائنون وأرصدة دائنة أخرى في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٤ مبلغ ١,٨٤٩,٥٩٣ ريال سعودي ويتمثل فيما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٠٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٠٤ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	مصروفات مستحقة
٣١١,١٨٠	٣١٦,٨٠٣	إيرادات مقبوضة مقدماً
٨٧٢,٠٤٩	٩٢٣,٢٠٠	تأمينات للغير
٣٤٧,٦٩٠	٣١٧,٦٩٠	دائنون متنوعون
٦١٧,٨٣٣	٢٩١,٩٠٠	
٢,١٤٨,٧٥٢	١,٨٤٩,٥٩٣	

#### (٩) دائنو توزيعات:

بلغ رصيد دائنو توزيعات عن أعوام سابقة في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٤ مبلغ ٣٤٢,٥٠٢ ريال سعودي ويتمثل فيما يلي:

٢٠٠٣/١٢/٣١ م	٢٠٠٤/١٢/٣١ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	توزيعات أرباح تخص عام ١٩٩٦
٥٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠	توزيعات أرباح تخص عام ١٩٩٩
١٥٣,٧٥٠	١٥٢,٤٩٩	توزيعات أرباح تخص عام ٢٠٠١
١٤٠,٠٠٣	١٤٠,٠٠٣	
٣٤٣,٧٥٣	٣٤٢,٥٠٢	

شركة المشروعات السياحية (شمس)  
تابع: إيضاحات حول القوائم المالية  
في ٢٠٠٤/١٢/٣١ م

#### (١٠) قرض طويل الأجل:

تم توقيع اتفاقية قرض بين الشركة ووزارة المالية والاقتصاد الوطني في ١٠/٢/١٤١٦ هـ الموافق ٠٨/٠٧/١٩٩٥ م تقوم بمقتضاه وزارة المالية والاقتصاد الوطني بمنح شركة المشروعات السياحية (شمس) قرض قيمته ثلاثون مليون ريال سعودي لإقامة منتجح شاطئ النخيل على شاطئ نصف القمر.

بلغت الدفعات المستلمة من القرض ٢٣,٦٧٠,٠٠٠ ريال سعودي حتى ٢٠٠٤/١٢/٣١ م وقد تم الاتفاق على أن يتم سداد القرض على عشرة أقساط سنوية متساوية قيمة كلاً منها ٢,٣٦٧,٠٠٠ ريال سعودي بدأت منذ ١٠/٢/١٤١٩ هـ الموافق ١٥/١٠/١٩٩٨ م وبلغت الأقساط المسددة حتى تاريخ ٢٠٠٤/١٢/٣١ م ، مبلغ ١٦,٥٦٩,٠٠٠ ريال سعودي ليصبح الرصيد الإجمالي للقرض ٧,١٠١,٠٠٠ ريال سعودي ويستحق القسط (ضمن المطلوبات المتداولة) وقدره ٢,٣٦٧,٠٠٠ ريال سعودي في شهر مارس ٢٠٠٤ م. وقد منح القرض مقابل تعهد البنك العربي الوطني بإصدار خطاب الضمان المطلوب لكفالة الشركة قيمته ٢,٨٤٠,٠٠٠ ريال سعودي مدته ١٣ سنة ينتهي في ٢٠٠٨/٠١/٢٠ م وكذلك بضممان توقيع الشركة على ١٠ سندات إذنيه قيمة كل منها ١,٦٥٦,٩٠٠ ريال سعودي وعلى أن يتم إيداع قيمة القرض بحساب الشركة لدى البنك المانح للضمان.

#### (١١) أرباح مؤجلة عن مبيعات أقساط غير مسددة:

بلغ رصيد أرباح مؤجلة عن مبيعات أقساط غير مسددة في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٤ م ٥,٦٠٠,٨٥٦ ريال سعودي ( ٧,٥٠٨,٨١١ ريال سعودي في ٢٠٠٣/١٢/٣١ م) وهي تتمثل في مجمل الأرباح المؤجلة والناتجة من مبيعات الأقساط خلال السنوات السابقة حيث يتم إثبات تلك الأرباح عند التحصيل النقدي للأقساط في تاريخ سدادها من العملاء.

#### (١٢) مخصص الزكاة الشرعية:

بلغت الزكاة المستحقة على الشركة والمقدرة وفقاً للدراسة التي أعدتها إدارة الشركة للسنوات المختلفة على النحو التالي:

ريال سعودي	عام
١,٦١٨,٩٦٩	١٩٩٦ م
١,٦٥٤,٩٤٩	١٩٩٧ م
٩٧٠,٦٦٧	١٩٩٨ م
١,٥٨٠,٠٣٠	١٩٩٩ م
١٩٩,٣٠٢	٢٠٠٠ م
٣٤٧,٢١٦	٢٠٠١ م
٢٤٠,٣٥٢	٢٠٠٢ م
٣٣٠,٤٣٥	٢٠٠٣ م
٤٠٣,٨٦٤	٢٠٠٤ م
٧,٣٤٥,٧٨٤	الإجمالي
(٥٤٠,٢٢٥)	المسدد لحين التسوية
٦,٨٠٥,٥٥٩	الرصيد في ٢٠٠٤/١٢/٣١ م

شركة المشروعات السياحية (شمس)  
تابع: إيضاحات حول القوائم المالية  
في ٣١/١٢/٢٠٠٤م

علماً بأن الشركة لم تنهي وضعها الزكوي لدى مصلحة الزكاة والدخل منذ عام ١٩٩٥م وحتى الآن ولم يتم تحديد المطلوبات المحتملة للزكاة لعدم وجود ربط زكوي 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 بواقع ٩٠,٠٣٧ ريال عن كل سنة متخذة ربط سنة ١٩٩٥م كأساس لتلك الدفعات.

### (١٣) مخصص نهاية الخدمة:

بلغ رصيد مخصص نهاية الخدمة في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٤م مبلغ ٢١٩,٢٥٥ ريال سعودي ويتمثل فيما يلي:

رصيد أول المدة	المكون خلال العام	المستخدم خلال العام	رصيد آخر المدة
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
١٣٤,١٣٢	٩٢,٠٠٢	٦,٨٧٩	٢١٩,٢٥٥
=====	=====	=====	=====

### (١٤) رأس المال المدفوع:

يلغ رأس مال الشركة المصرح به والمصدر والمدفوع مبلغ ١٠١,٥٠٠,٠٠٠ ريال سعودي كأسهم عادية نقدية موزعة على ٢,٠٣٠,٠٠٠ سهم بقيمة اسمية خمسين ريال سعودي للسهم الواحد وقد اكتسب المؤسسون في جميع اسهم الشركة وتم دفعها بالكامل.

### (١٥) مصروفات تأجير وخدمات:

من ٢٠٠٣/١/١م إلى ٢٠٠٣/١٢/٣١م	ريال سعودي	من ٢٠٠٤/١/١م إلى ٢٠٠٤/١٢/٣١م	ريال سعودي	
٩٨٥,٢٢٠		١,٤١٩,٩٩٩		رواتب وبدلات وما في حكمها
٩٩٥,٦١٥		٧٩٢,٩٨٣		كهرباء وهاتف
٨٥٤,٠٨٨		٦٠٢,٦٥٦		حراسة ونظافة
١٩٢,٠٣٨		٢٦١,٥٤٩		صيانة وإصلاح ومستلزمات
-		٣٧,٤٠٩		أعمال زراعية
١١٤,٨٨٠		٢,٥٢٥		تحسينات المنتجع
٣٠,٠٠٠		٣٠,٠٠٠		إيجارات
٦٧٧,١٧٠		٣١٨,١٤٨		متنوعة
<u>٣,٨٤٩,٠١١</u>		<u>٣,٤٦٥,٢٦٩</u>		الإجمالي

**(١٦) مصروفات عمومية وإدارية:**

من ٢٠٠٣/١/١ م إلى ٢٠٠٣/١٢/٣١ م ريال سعودي	من ٢٠٠٤/١/١ م إلى ٢٠٠٤/١٢/٣١ م ريال سعودي	
٤١٢,١٠٥	١,١٥١,٢٦٤	رواتب وبدلات وما في حكمها
٣٣,٣١٢	١٨٣,٢٧٥	صيانة ونظافة ومستلزمات وإيجار
٥٨,٧٢٨	٧٤,٢٨١	كهرباء ومياه وهاتف وبريد
٤٦,٠٠٠	٥٢,٠٠٠	بدل جلسات مجلس الإدارة واللجان التابعة
٨٥,٢٥١	٨٤,٣٨٥	دعاية وإعلان
٣٠٢,٣٩٥	١٦٨,٠٩٤	أتعاب واستشارات
١٨١,٢٣٤	٣٨٤,٥٧٧	متنوعة
<u>١,١١٩,٠٢٥</u>	<u>٢,٠٩٧,٨٧٦</u>	الإجمالي

**(١٧) التزامات محتملة:**

١٧-١ بناءً على حكم قضائي سابق قضى ببطان عقد البيع الذي أبرمته الشركة مع أحد ملاك الشاليهات بحجة أن الأرض المقامة عليها الشاليهات مستأجرة من أمانة مدينة الدمام وغير مملوكة للشركة وبناءً عليه فقد قضت المحكمة ببطان 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 تملك الأرض من أمانة مدينة الدمام للوفاء بالبيع للمشتريين. وفي حالة انطباق الحكم السابق على جميع الشاليهات التي قامت الشركة ببيعها فقد ينتج عن ذلك تعديل جوهرى وكبير في المركز المالى للشركة حيث تعتبر جميع الشاليهات التي سبق بيعها كأصول ثابتة للشركة مقامة على أرض غير مملوكة لها الأمر الذي قد ينتج عنها تحمل التزامات مالية أمام المشتريين السابقين.

١٧-٢ تبلغ قيمة خطاب الضمان الصادر من الشركة لصالح وزارة المالية والاقتصاد الوطنى بمبلغ ٧,١٠١,٠٠٠ ريال والصادر من البنك العربى الوطنى ضماناً للقرض ، هذا وقد بلغ قيمة الغطاء النقدي لخطاب الضمان مبلغ ٢,١٣٠,٣٠٠ ريال سعودى فى ٢٠٠٤/١٢/٣١ م.

**١٨) ارتباطات رأسمالية:**

تمثل الارتباطات الرأسمالية فى تأييد وبناء عدد ٢٤ وحدة كبائن بالاضافة الى تطوير المطاعم وقاعة الاجتماعات و النوادي الرياضية والمرسى هذا وقد وافق مجلس الادارة فى مارس ٢٠٠٤ م على الخطة المقترحة من ادارة المنتجع وذلك بتكلفة استثمارية قدرها حوالى ٥,١٥٥,٠٠٠ ريال سعودى ، وحتى تاريخ اصدار القوائم المالية لم يبدأ التنفيذ فى عدد ٢٤ وحدة كبائن و المقدر لها مبلغ ٣,٥٠٠,٠٠٠ ريال سعودى وتم تنفيذ باقى الاعمال خلال العام واضيفت للاصول الثابتة .

**(١٩) أرقام المقارنة:**

تم تعديل بعض أرقام المقارنة لتوائم مع تويب العام الحالى.