

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 ٢٠١٠م

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 ٢٠١٠ م

قائمة الدخل الأولية (غير مدققة) للفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٠ م

قائمة التدفقات النقدية الأولية (غير مدققة) للفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٠ م

قائمة التغير في حقوق المساهمين الأولية (غير مدققة) للفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٠ م

صفحة

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية للفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٠ م ٦ - ١



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

ترخيص رقم «١٥٤»
ص.ب ٢١٤٤٤ جدة ١٥٠٤٦
هاتف : ٦٦٧٠٦٩٢ / ٦٦٠٠٨٥
فلڪن : ٩٣٢٤٦٦٩
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 ٢٠١٠م 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 (٧) المعترفة جزءاً من هذه القوائم المالية الأولية المعدة من قبل الشركة والمقدمة لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها ، وقد 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 تم وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها والتي تهدف إلى ابداء الرأي في القوائم المالية كل - لذا فإننا لا نبدي مثل هذا الرأي.

وبناءً على الفحص المحدود الذي قمنا به فإنه لم يتبيّن لنا وجود أي تعديلات مهمة يتبع ادخالها على التقارير المالية الأولية المرفقة لكي تتفق مع معايير المحاسبة المتعارف عليها.

للتوضيح:

- نود أن نشير إلى ما هو وارد بالإيضاح رقم (٧) من الإيضاحات المتممة للقوائم المالية، حيث لم تتعقد الجمعية العامة لمساهمي الشركة لإعتماد القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩م ومن ثم إبراء ذمة أعضاء مجلس الإدارة.
- نود أن نشير إلى أنه لم يتم إبراء ذمة أعضاء مجلس الإدارة السابق في إجتماع الجمعية العمومية العادي الثاني للشركة المنعقد بتاريخ ٤٢٧/٠٥/٠١هـ الموافق ٢٠٠٦/٠٥/٢٨ على الرغم من إعتماد الجمعية للقوائم المالية وتقرير مراقب الحسابات للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥م.
- نود أن نشير إلى أن إدارة الشركة لم تنتهي بعد من إستكمال بعض المتطلبات الخاصة بالحكومة كما هو وارد تفصيلاً في تقرير مجلس الإدارة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩م.

أسامي عبد الله الخريجي

رسالة

محاسبون قانونيون
ترخيص رقم (١٥٤)



التاريخ : ١٤٣١/٠٤/٢٠ هـ

الموافق : ٢٠١٠/٠٤/٠٥ م

محمد عطية سعيد المطرفي
المدير المالي
للمطرفي

عبدالعزيز عبد الله الطريف
رئيس مجلس الإدارة - المطرفي المتداول

شركة المشروعات السياحية (شمس)

شركة مساهمة سعودية

قائمة المركز المالي الأولية في ٣١ مارس ٢٠١٠ م

(غير مدقة)

العملة المستخدمة: ريال سعودي

م ٢٠٠٩/٠٣/٣١	م ٢٠٠٩/١٢/٣١	م ٢٠١٠/٠٣/٣١	إضاح	<u>الأصول المتداولة</u>
(غير مدقة)	(غير مدقة)	(غير مدقة)		
٣٤٨٩٢٨٠	٤٥٨٧٧٣٨	١٣٩٠٩٥٠١		نقد لدى البنوك
١٠٥٤٢٨٦٢	٩٥٣١١٢٤	١٠٢٢٠٥٥		مرابحات لدى البنوك
٤٢٠٣٨٧٨	٣٤١٣١٢٣	٣٨٦٤٢٥٤		ذمم مدينة - صافي
١٥١٤٦٣٥	١٢٠٦٠٦٤	١١٦٥٢٤٥		مصاريف مدفوعة مقدما وأخرى
١٩٧٥٠٦٥٥	١٨٧٣٨٠٤٩	١٩٩٦١٠٥٥		إجمالي الأصول المتداولة
٤٩٠١٨	٢٦٥٨٤٢	١١٨٨٠٤		<u>الالتزامات المتداولة</u> :
١٣٨٤١٨	١٠٥٤١٤	١٤٧٣٠٢١		ذمم دائنة
٣٩٣٥٥٥	٤٩٦٠١٦	٣٧١١٥٢		أيرادات مقبوضة مقدما
٣٤٢٥٠٣	٢٨٠٠٠٢	٢٠٥٠٠٢		أرصدة دائنة أخرى ومصروفات مستحقة
٢٧٧٠١٨	٢٦٧٠١٨	٢٦٧٠١٨		دائنون و توزيعات
١٦٤٤٣٤٠	١٥٥٩٩٢٤	١٥٥٩٩٢٤	(٢.ط)	تأمينات مستردة محتجزة من الغير
٧٨٩٩٦٤	٥٩٣٩٥	٧٤٣٩٥	(٤)	أرباح مؤجلة عن مبيعات اقساط غير مسددة
٣٦٣٤٧٦٦	٣٥٦٨١٢١	٤٧٣٨٨٢٦		مخصص الزكاة
١٦١١٥٨٨٩	١٥١٦٩٩٢٨	١٥٢٢٢٢٩		إجمالي الالتزامات المتداولة
٥٧٦٨٨٠١٧	٥٥٢٤٤٥٧٢	٥٥١٧٥٠١١		<u>أصول طويلة الأجل</u>
٥٧٦٨٨٠١٧	٥٥٢٤٤٥٧٢	٥٥١٧٥٠١١		الأصول الثابتة (بالصافي)
٧٣٨٠٣٩٠٦	٧٠٤١٤٥٠٠	٧٠٣٩٧٢٤٠		مجموع الأصول طويلة الأجل
١٠٤٩١٣٩	١١٦٨٨٤٤	١١١٢٣٥٩		اجمالي الاستثمار
١٠٤٩١٣٩	١١٦٨٨٤٤	١١١٢٣٥٩		<u>الالتزامات غير المتداولة</u> :
١٠١٥٠٠٠٠	١٠١٥٠٠٠٠	١٠١٥٠٠٠٠	(٣)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٢٤٨٠٦٠	٢٤٨٠٦٠	٢٤٨٠٦٠		إجمالي الالتزامات غير المتداولة
(٢٩١٠٣٥٤٨)	(٢٩١٠٣٥٤٨)	(٣٢٥٠٢٤٠٤)		<u>حقوق المساهمين</u> :
١١٠٢٥٥	(٣٣٩٨٨٥٦)	٣٩٢٢٥		رأس المال
٧٢٧٥٤٧٦٧	٦٩٢٤٥٦٥٦	٦٩٢٨٤٨٨١		احتياطي نظامي
٧٣٨٠٣٩٠٦	٧٠٤١٤٥٠٠	٧٠٣٩٧٢٤٠		الخسائر المبقاة
				صافي ربح / (خسارة) الفترة
				اجمالي حقوق المساهمين
				اجمالي الأصول المتداولة وحقوق المساهمين

* الإيضاحات المرفقة من رقم <١> إلى رقم <٧> جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

عبدالله بن عبد الله الفريض
رئيس مجلس إدارة - لحضوره-

محمد عثمان عبد الله الفريض
المسير المالي
Chairman

شركة المشروعات السياحية (شمس)
شركة مساهمة سعودية

قائمة الدخل الأولية
الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٠ م
(غير مدفقة)

العملة المستخدمة : ريال سعودي

من ٢٠٠٩ / ١ / ١ م	من ٢٠١٠ / ١ / ١ م
إلي ٢٠٠٩ / ٣ / ٣١ م	إلي ٢٠١٠ / ٣ / ٣١ م

٢٩٨٠ ٢٥٥	٢٦٧٤ ٨٨٢
١١٣٧ ٩٩٩	---
<u>٤ ١١٨ ٢٥٤</u>	<u>٢٦٧٤ ٨٨٢</u>
<u>(١ ٨٤٣ ١٢٦)</u>	<u>(٩٩٠ ٦٢٠)</u>
<u>٢٢٧٥ ١٢٨</u>	<u>١٦٨٤ ٢٦٢</u>

إيرادات التأجير والخدمات

مجمل الربح المحقق من مبيعات اقساط سنوات سابقة

إجمالي إيرادات النشاط

مصاريف التأجير والخدمات

مجمل الربح المحقق

المصروفات من العمليات الرئيسية:

(١ ١٣٥ ٨٦٦)	(٥٥٢ ٤٢٤)
(٨٩٩ ٤٦٠)	(٩٧٨ ٦٥٤)
<u>(٢٠٣٥ ٣٢٦)</u>	<u>(١ ٥٣١ ٠٧٨)</u>
<u>٢٣٩ ٨٠٢</u>	<u>١٥٣ ١٨٤</u>
١٧ ٩٥٤	٢ ٥٤٢
<u>٢ ٤٩٩</u>	<u>٣٣ ٤٩٩</u>
<u>٢٦٠ ٢٥٥</u>	<u>١٨٩ ٢٢٥</u>
<u>(١٥٠ ٠٠٠)</u>	<u>(١٥٠ ٠٠٠)</u>
<u>١١٠ ٢٥٥</u>	<u>٣٩ ٢٢٥</u>

مصاريف عمومية وإدارية

استهلاك الأصول الثابتة

إجمالي المصروفات

صافي ربح النشاط

أرباح مرباحات لدى البنوك

إيرادات أخرى

صافي الربح قبل الزكاة

مخصص الزكاة

صافي ربح الفترة بعد الزكاة

٠٠١

٠٠٠

ربح السهم

* الإيضاحات المرفقة من رقم <١> إلى رقم <٧> جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

محمد عثمان عبد العاطي
المدير المالي
كلام

غير المدين بالله الطرف
بيان مجلس الإدارة - لبعض امانتي -

شركة المشروعات السياحية (شمس)
شركة مساهمة سعودية

قائمة التدفقات النقدية الأولية
الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٠ م
(غير مدفقة)

العملة المستخدمة : ريال سعودي

من ١ / ٠١ / ٢٠٠٩ م
إلى ٣١ / ٠٣ / ٢٠٠٩ م

٢٦٠ ٢٥٥	١٨٩ ٢٢٥
٨٩٩ ٤٦٠	٩٧٨ ٦٥٤
(١٧ ٩٥٤)	(٢٥٤٢)
٧٠ ٨٢٧	٣٥ ١٨٠
<u>١ ٢١٢ ٥٨٨</u>	<u>١ ٢٠٠ ٥١٧</u>

التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل

صافي ربح / (خسارة) الفترة قبل الزكاة الشرعية
تسويات لمطابقة صافي الربح / (الخسارة) لصافي التدفقات النقدية
الناشرة من أنشطة التشغيل :

استهلاك الأصول الثابتة

الفوائد الدائنة

تدعيم مخصص مكافأة نهاية الخدمة

التغيرات في بنود رأس المال العامل

---	٨٥١١ ٦١١	النقد في المرابحات لدى البنوك
٣٨٦ ٠٨٦	(٤٥١ ١٣١)	(الزيادة) النقد في الذمم المدينة
(١٩٤ ٩٤٩)	٤٠ ٨١٩	النقد (الزيادة) في أرصدة مدينة أخرى ومصروفات مدفوعة مقدما
---	(١٤٧ ٠٣٨)	(النقد) في الذمم الدائنة
(٩٩ ٥٤٠)	١ ٣٦٧ ٦٠٧	الزيادة (النقد) في إيرادات مقبوضة مقدما
(١٠ ٠٠٠)	---	(النقد) في التامينات المستردة
---	(٧٥ ٠٠٠)	توزيعات أرباح مدفوعة
(١١٨ ٣١٤)	(١٢٤ ٨٦٤)	(النقد) في أرصدة دائنة أخرى ومصروفات مستحقة
(١٥ ٢٥٠)	(٩١ ٦٦٥)	مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة
(١ ١٣٧ ٩٩٨)	---	(النقد) في أرباح مؤجله عن مبيعات اقساط غير مسددة
<u>٢٢ ٦٢٣</u>	<u>١٠ ٢٣٠ ٨٥٦</u>	صافي التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة التشغيل

التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار

(٨٤ ٩٤٥)	(٩٠٩ ٠٩٣)	(مدفوعات) لشراء اصول ثابتة
<u>(٨٤ ٩٤٥)</u>	<u>(٩٠٩ ٠٩٣)</u>	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة الاستثمار
(٦٢ ٣٢٢)	٩ ٣٢١ ٧٦٣	صافي التدفقات النقدية
٣ ٥٥١ ٦٠٢	٤ ٥٨٧ ٧٣٨	رصيد النقدية في أول الفترة
<u>٣ ٤٨٩ ٢٨٠</u>	<u>١٣ ٩٠٩ ٥٠١</u>	رصيد النقدية في آخر الفترة

* الإيضاحات لا رفقة من رقم <١> إلى رقم <٧> جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

عبدالله الطريف
رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

محمد عبد الله الطريف
المدير العام
Chairman

شركة المشروعات السياحة (شمس)

شركة مساهمة سعودية

قائمة التغير في حقوق المساهمين الأولية

للفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٠ م

(غير مدفقة)

العملة المستخدمة : ريال سعودي

<u>الإجمالي</u>	<u>صافي ربح / (خسارة) الفترة</u>	<u>رأس المال</u>	<u>احتياطي النظامي</u>	<u>خسائر مبقاء</u>	
٧٢ ٦٤٤ ٥١٢	١٦٠ ٦٠٢ (٢٩ ٢٦٤ ١٥٠)	١٠١ ٥٠٠ ٠٠٠	٢٤٨ ٠٦٠	١٦٠ ٦٠٢	الرصيد في ١/١ م ٢٠٠٩
---	(١٦٠ ٦٠٢)	---	---	---	تحويل ارباح عام ٢٠٠٨ بعد خصم الاحتياطي
(٣ ٣٩٨ ٨٥٦)	(٣ ٣٩٨ ٨٥٦)	---	---	---	صافي خسائر عام ٢٠٠٩ م ٢٠٠٩
٦٩ ٢٤٥ ٦٥٦	(٣ ٣٩٨ ٨٥٦)	١٠١ ٥٠٠ ٠٠٠	٢٤٨ ٠٦٠	(٢٩ ١٠٣ ٥٤٨)	الرصيد في ١٢/٣١ م ٢٠٠٩
---	٣ ٣٩٨ ٨٥٦	---	---	---	تحويل خسائر عام ٢٠٠٩
٣٩ ٢٢٥	٣٩ ٢٢٥	---	---	---	صافي ربح الفترة
٦٩ ٢٨٤ ٨٨١	٣٩ ٢٢٥	١٠١ ٥٠٠ ٠٠٠	٢٤٨ ٠٦٠	(٣٢ ٥٠٢ ٤٠٤)	الرصيد في ٣١ م ٢٠١٠

* الإيضاحات المرفقة من رقم <١> إلى رقم <٧> 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 مدقة)
للفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٠م

١— معلومات عن الشركة:

اسم الشركة : شركة المشروعات السياحية (شمس).

تأسيس الشركة: تمت الموافقة على الترخيص بتأسيس الشركة وفقاً للقرار الوزاري رقم ٨١٩ بتاريخ ٢٣/٩/١٤١١هـ وتم إعلان تأسيسها بموجب قرار مالي وزير التجارة رقم (١٧) بتاريخ ٤/١/١٤١٢هـ وحصلت على سجل تجاري رقم ٢٠٥٠٠٢١٥٧٢ صادر من فرع وزارة التجارة بالدمام بتاريخ ٢٠/١/١٤١٢هـ.

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، ويتراكم 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 ٣٠/٥/٢٣م وتنتهي في ١٤٤٩/١٢/٣٠هـ الموافق ٢٠٢٨/٨/٣م 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.

آخر : 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 وفقاً لمبدأ التكالفة التاريخية على أساس مبدأ الاستحقاق (فيما عدا مبيعات الأقساط حيث يتبع فيها الأساس النقدي) وفقاً لأهداف ومفاهيم ومبادئ المحاسبة المالية المعترف عليها ومعيار العرض والإفصاح العام الصادرة عن وزارة التجارة في المملكة العربية السعودية وتنشياً 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:

على مدى عمر عقد إيجار أرض المنتجع	مباني ومرافق وشاليهات منتجع شاطئ النخيل
%٢٥ — %١٥	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 تحميلاها 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).

تشتت 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 لاحجز 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:

تمسک 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 القيمة، 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 ادراج 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 عاديّة نقدية موزعة على ١٠,١٥٠,٠٠٠ سهم بقيمة إسمية 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 ٢٠٠٩ دسمبر ٣١	الرصيد في ٢٠١٠ مارس ٣١
ريال سعودي	ريال سعودي
٦٣٩ ٩٦٤	٥٩٣ ٩٠٥
٥٩٣ ٩٠٥	١٥٠ ٠٠٠
(٦٢٩ ٩٦٤)	---
٥٩٣ ٩٠٥	٧٤٣ ٩٠٥

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 المتاخرة منذ عام ١٩٩٦م إلى عام ٢٠٠٥م لمصلحة الزكاة وتسديد المستحق عنها وبالبالغ ٨٤٩٦١٤٠ ريال سعودي وقد حصلت على شهادة نهائية من المصلحة بتاريخ ١٤٢٨/١٤ 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 ٢٠٠٨م وتم الاعتراض على باقي المبلغ البالغ ١٨٩٤٠٠٧ ريال سعودي، ولم يتم الرابط على الأعوام من ١٩٩٩م إلى ٢٠٠٧م.

ب - عام ٢٠٠٦ م :

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

ج - عام ٢٠٠٧ م :

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

د - عام ٢٠٠٨ م :

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

ه - عام ٢٠٠٩ م :

لم يتم حتى تاريخه إعتماد القوائم المالية للشركة عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٠٩/١٢/٣١م عليه لم يتم تقديم الإقرارات وسداد الزكاة المستحقة عن السنة.

٥) التزامات محتملة:

قامت الشركة ابتداء من عام ١٩٩٦م بابرام عقود تخصيص بموجبها حقوق الانفاس بالشاليهات المطورة على ارض المنتجع والمستأجرة من أمانة مدينة الدمام، ولقد قامت ادارة الشركة خلال الفترة من ١٩٩٦م الى ٢٠٠٢م بابرام عقود بيع وعقود ايجار مقرنون بوعد البيع لمباني الشاليهات بلغ عددها ٨٧ عقد منها ٤٩ عقد بيع نقدي و ٣٨ عقد ايجار مقرنون بوعد البيع بجمالي مبلغ قدره ٥٧٥٠٠٠٠٠ ريال سعودي و ٤٨٨٧١٨٧٤٤٠٠٠٠٠ ريال سعودي على التوالى (وقد ضمن كلا العقدتين 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 بوعد البيع فلم تجاز شرعا بمحض فتوى مجلس كبار العلماء في دورته الثانية والخمسين المنعقدة في مدينة الرياض بتاريخ ٢٩/١٠/١٤٢٠هـ.

وبالنسبة لعقود الاجار المقرنون بوعد البيع فلقد تم رفع دعوتين لدى المحكمة الشرعية الكبرى بالخبر واحدة قامت الشركة برفعها والاخري تم رفعها على الشركة وفيما يلي ملخص هذه الدعوي:

١- قامت الشركة برفع هذه الدعوى على احد المنتعين مطالبة بایجار المثل عن احد الشاليهات التي استخدمها المدعى عليه بعد صدور حكم محكمة سابق ببطلان عقد البيع النقدي المبرم بين الشركة وهذا المنتع، وقد صدقت المحكمة على الحكم السابق ببطلان العقد وحكمت المحكمة للشركة بایجار المثل مع الزامها برد باقي قيمة العقد المقدرة بمبلغ ٧٧٠٠٠٠ ريال سعودي للمدعى عليه وخروجه من الشاليه.

٢- قام احد المنتعين برفع دعوى ضد الشركة مطالبا برد المبالغ التي دفعها وبطلان عقد الإيجار المقرنون بوعد 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 الاولى فإن ادارة الشركة تعتقد أنه في حال مطالبتها برد المبالغ التي استلمتها بناء على عقود البيع وعقود الإيجار المقرنون بوعد 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 المقرنون بوعد البيع تقدر بـ ٦٣٦٣٧٦٨ ريال سعودي كما في ٣١ مارس ٢٠١٠م تفصيلها كما يلي:

<u>الالتزام المحتمل</u>	<u>المدد</u>	<u>إيجار المثل</u>	<u>قيمة العقود</u>	<u>عدد الوحدات</u>	
عقود الإيجار المقرنون بوعد البيع			٤٤٠٣٣٧٨١	٤٠٧٥٨٧٥٣	٤٤٨٠٧١٨٨
عقود بيع نقدي			٥٦٠٧٩٣٧٥	٦٢٠٧٧٥٢٦	٥٧٢٥٠٠٠
الإجمالي			٦٣٦٣٧٦٨	١٠٢٨٣٦٢٨٠	٨٧

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

وحيث انه لا توجد اي دعوى قائمة على الشركة حاليا لرد تلك المبالغ لم يتم عكس الاثر المترتب على هذه الالتزامات المحتملة على القوائم المالية الاولية للشركة.

٦) نتائج الأعمال الأولية:

أن نتائج الأعمال للقوائم المالية الأولية لا تعتبر مؤشرا دقيقا عن اجمالي قيمة نتائج الأعمال السنوية المتوقعة للشركة.

٧) القوائم المالية لعام ٢٠٠٩ م:

لم تتعقد الجمعية العامة لمساهمي الشركة لاعتماد القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ م.