

## ﴿ تقرير مجلس الإدارة ﴾

الموقرين

السادة / مساهمي شركة المشروعات السياحية (شمس)  
السلام عليكم ورحمة الله وبركاته ..

يتشرف مجلس الإدارة بأن يوجز وفيما يلي ما تم انجازه في عام ٢٠٠٥ م و توقعات عام ٢٠٠٦ م بإذن الله .

أولاً : ما تم في عام ٢٠٠٥ م .

تواصل إدارة الشركة تطوير مرافق منتجع شاطئ التخييل و ذلك لتقديم أفضل الخدمات للملاك و المستأجرين و الزوار و يعتبر تأجير الشاليهات و الكبائن بالمنتجع هي المورد الرئيسي للشركة .

ثانياً : إستثمارات الشركة .

- (١) تم بيع مساهمة الشركة في شركة الجزيرة للسياحة بالبحرين بمبلغ ١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠ دينار بحريني ( مليون دينار بحريني ) بأرباح محدود ١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال ( مليون ريال ) و بذلك لا يكون للشركة أي إستثمارات خارجية .
- (٢) تم الإستثمار بمبلغ ٢,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال في صناديق إستثمارية و حققت أرباح خلال خمسة شهور بحدود مبلغ ٥٧٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال .

(٣) تملك الشركة أرض بالرياض في حي النفل بمساحة ٢٣٧,٧٤٠ م<sup>٢</sup>

محمد

ثالثاً : نتائج الأعمال .

رغم ظهور خسائر بحدود ١,٠٠٠,٠٠٠ ريال فإن هذه الخسائر ترجع إلى رفع مخصص الديون المشكوك في تحصيلها بمبلغ ١,٤٠٠,٠٠٠ ريال أي أن الشركة حققت أرباح بحدود ١,٤٠٠,٠٠٠ ريال راجعاً : توجهات الشركة لعام ٢٠٠٦ م .

(١) تتجه الشركة لتطوير أداء منتج شاطئ النخيل و ذلك لزيادة الإيرادات و التي تؤثر إيجابياً على نتائج الأعمال مثل تطوير المرافق العامة و تحسين الخدمات الفندقية لإرضاء أكبر شريحة من العملاء .

(٢) إتباع سياسات متنوعة و صارمة في تحصيل الديون و التي تريد أن تنوه بأن هذه الذمم تقل عاماً بعد عام من ٢٠٠٢ م حتى ٢٠٠٥ م بنسب جيدة و ذلك نتيجة لتنشيط التحصيل .

(٣) التوجه لإستثمار أموال الحسابات الجارية في أوعية إستثمارية آمنة و متنوعة و مباحة شرعاً .

والله ولي التوفيق ،،

عبدالله بن محمد

خالد بن حسن بن عبدالكريم القحطاني

رئيس مجلس الإدارة

شركة المشروعات السياحية (شمس)  
شركة مساهمة سعودية

القوائم المالية للسنة المنتهية في  
٣١ ديسمبر ٢٠٠٥ م

## تقرير مراجع الحسابات إلى السادة المساهمين شركة المشروعات السياحية (شمس) - شركة مساهمة سعودية

لقد راجعنا قائمة المركز المالي لشركة المشروعات السياحية (شمس) كما هي عليه في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥م وقائمة الدخل ، وقائمة التدفق النقدي وقائمة التغيرات في حقوق المساهمين للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات من رقم ١ إلى ٢١ المعتبرة جزءاً من هذه القوائم المعدة من قبل الشركة وفقاً لنص المادة ١٢٣ من نظام الشركات والمقدمة لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها. إن مسؤوليتنا هي إبداء رأينا حول هذه القوائم المالية إستناداً إلى أعمال المراجعة التي قمنا بها. وفيما عدا ما ورد في فقرتي التحفظ أدناه، كانت مراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية واشتملت على فحص الأدلة، علي أساس العينة، المؤيدة للمبالغ والإفصاحات التي تتضمنها القوائم المالية كما اشتملت على تقييم المبادئ المحاسبية المتبعة والتقديرات الهامة المطبقة من قبل الإدارة والعرض للعام للقوائم المالية والإجراءات الأخرى التي رأيناها ضرورية لتكوين درجة معقولة من القناعة تمكننا من إبداء الرأي حول القوائم المالية للشركة.

- (١) **تحفظ:** لم نتمكن من الإطلاع على والتحقق من المستندات المؤيدة لرصيد مراكز الترفيه البالغ صافي قيمته الدفترية مبلغ ١١,٢٧٨,٥٤٢ ريال سعودي والمدرج ضمن بند المباني والإنشاءات في الممتلكات والمعدات. ولم نتمكن من استخدام وسائل أخرى للتأكد من صحة ذلك الرصيد، كما لم نتمكن من تحديد إذا كان هناك ضرورة لتعديل رصيد مراكز الترفيه ومصروف الاستهلاك ورصيد الخسائر المتراكمة.
- (٢) **تحفظ:** كما هو موضح في إيضاح ١٣ في القوائم المالية، لم تقوم الشركة بتقديم الإقرارات الزكوية للسنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ١٩٩٦م و١٩٩٧م و١٩٩٨م و١٩٩٩م و٢٠٠٠م و٢٠٠١م و٢٠٠٢م و٢٠٠٣م و٢٠٠٤م وبالتالي لم يتم الربط من قبل مصلحة الزكاة وضريبة الدخل للزكاة المترتبة على الشركة عن تلك السنوات وتبعاً لذلك قد تكون هناك فروقات جوهرية بين ما احتسبته الشركة من مخصص للزكاة عن تلك السنوات والمبالغ التي سيتم الربط عليها من قبل مصلحة الزكاة وضريبة الدخل، ولم نتمكن من استخدام وسائل أخرى للتأكد من صحة احتساب الرصيد الافتتاحي لمخصص الزكاة وبالتالي لم نتمكن من تحديد إذا كان هناك ضرورة لتعديل رصيد مخصص الزكاة ورصيد الخسائر المتراكمة.

وفي رأينا، باستثناء أثر التعديلات التي كان من الممكن لنا تحديد ضرورتها فيما لو تمكننا من التأكد من كلا من صحة رصيد مراكز الترفيه وصحة رصيد مخصص الزكاة المذكورين في فقرتي التحفظ أعلاه، أن القوائم المالية المذكورة أعلاه ككل:

١. تظهر بعدل، من كافة النواحي الجوهرية المركز المالي لشركة المشروعات السياحية (شمس) كما هو في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥م ونتائج أعمالها، وتدفعاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، في ضوء العرض والإفصاح للمعلومات التي تحتوي عليها القوائم المالية ووفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية الملزمة لظروف الشركة، و
٢. تتفق مع متطلبات نظام الشركات والنظام الأساسي للشركة فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية.

البسام محاسبون قانونيون واستشاريون

إبراهيم أحمد البسام

محاسب قانوني - ترخيص رقم ٣٣٧

الخبر، المملكة العربية السعودية

٤ صفر ١٤٢٧هـ

الموافق ٤ مارس ٢٠٠٦م

هاتف: ٨٨٧٥٣٣٣ (٣ ٩٦٦٦+)

فاكس: ٨٨٧٥٨٣٣ (٣ ٩٦٦٦+)

موقع الإنترنت: www.rsmme.com

شركة المشروعات السياحية (شمس) - شركة مساهمة سعودية

قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥ م و ٢٠٠٤ م

جميع المبالغ بالريال السعودي

(معدلة)			
٢٠٠٤ م	٢٠٠٥ م	إيضاح	
			<b>الموجودات</b>
			<b>الموجودات المتداولة</b>
٨,٧٧٩,٢٤٧	١٨,١٤٤,٧٤٤		أرصدة لدى البنوك ونقد في الصندوق
-	٣,٥٤٦,٣٧١	٣ و ٢	الإستثمار في أوراق مالية للمتاجرة
٩,٠٥٦,٢١٠	-	٤	الإستثمار في شركة زميلة
٥,٨٣٥,٨٨٤	٦,١٤٣,٤٧٧	٥	ذمم مدينة تجارية، صافي
٣,٢٠٤,٤٠٦	٨٢٣,٧٩١	٦	عملاء مبيعات الأقساط، صافي
٢,٦٢٠,٦٢٧	١,٨٤٩,٦٢٤	٧	مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
٧٢,٩٢٠	١١٣,٥٩٤	٨	مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة
٢٩,٥٦٩,٣٤٨	٣٠,٦٢١,٦٠١		<b>إجمالي الموجودات المتداولة</b>
			<b>الموجودات غير المتداولة</b>
٦٩,٠٤٠,٩٦٣	٦٦,٣٠٤,٩٧٥	٩	ممتلكات ومعدات، صافي
٩٨,٦١٠,٣١١	٩٦,٩٢٦,٥٧٦		<b>إجمالي الموجودات</b>
			<b>المطلوبات وحقوق المساهمين</b>
			<b>المطلوبات المتداولة</b>
٢,٣٦٧,٠٠٠	٢,٣٦٧,٠٠٠	١٠	قرض لأجل - الجزء المتداول
١٩٢,٠٠٩	١١٥,٨٩٥		ذمم دائنة تجارية
٢,٤٢٠,٣٥٨	٣,٣١٩,٩٣٠	١١	مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
٣٤٢,٥٠٣	٣٤٢,٥٠٣	١٢	مستحقات مساهمين
٥,٣٢١,٨٧٠	٦,١٤٥,٣٢٨		<b>إجمالي المطلوبات المتداولة</b>
			<b>المطلوبات غير المتداولة</b>
٤,٧٣٤,٠٠٠	٢,٣٦٧,٠٠٠	١٠	قرض لأجل
٦,٨٠٥,٥٥٩	٧,٦١٨,٦٨٧	١٣	مخصص الزكاة
٢١٩,٢٥٥	٣٠٢,٩٢١	٥/٢	مخصص تعويض نهاية الخدمة
١٦,٦٩٨,٧٤٧	١٦,٤٣٣,٩٣٦		<b>إجمالي المطلوبات</b>
			<b>حقوق المساهمين</b>
١٠١,٥٠٠,٠٠٠	١٠١,٥٠٠,٠٠٠	١٤	رأس المال
(١٩,٩٨٩,١١٩)	(٢١,٠٢٦,١٠٦)		الخسائر المتراكمة
١٨,٧٤٦	١٨,٧٤٦	١٥	الإحتياطي النظامي
٨١,٥٢٩,٦٢٧	٨٠,٤٩٢,٦٤٠		<b>إجمالي حقوق المساهمين</b>
٩٨,٦١٠,٣١١	٩٦,٩٢٦,٥٧٦		<b>إجمالي المطلوبات وحقوق المساهمين</b>

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢١) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية

شركة المشروعات السياحية (شمس) - شركة مساهمة سعودية  
قائمة الدخل للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥م و ٢٠٠٤م  
جميع المبالغ بالريال السعودي

(معدلة) ٢٠٠٤م	٢٠٠٥م	إيضاح	
٨,٤٤٧,٦٣٤	٨,٧٠٢,٣٧٤	٦/٢	إيرادات التأجير والخدمات
١,٧٠٧,٠٤٧	٨٢٦,٤٠٥	٦/٢	مجمّل الربح المحقق من مبيعات أقساط سنوات سابقة
١٠,١٥٤,٦٨١	٩,٥٢٨,٧٧٩		إجمالي إيرادات النشاط
(٦,٣٥٥,٢١٤)	(٦,٨٠٩,٤٣٨)	١٦ و ٧/٢	مصروفات التشغيل والخدمات
٣,٧٩٩,٤٦٧	٢,٧١٩,٣٤١		مجمّل الربح
(١٠٦,٧٠٧)	(٢,٧١٠,٥٦٩)	١٧ و ٨/٢	مصروفات تسويق
(٣,٢٦٤,٤٤١)	(١,٩٤٧,٠٥٨)	١٨ و ٨/٢	مصروفات إدارية وعمومية
٤٢٨,٣٢٠	(١,٩٣٨,٢٨٦)		صافي (الخسارة) // الدخل من الأنشطة الرئيسية
-	٥٧١,٣٧٣		أرباح محققة عن الاستثمار في أوراق مالية للمتاجرة
-	٨٩٧,١٠٠	٤	ربح محقق عن بيع كامل حصص الاستثمار في شركة زميلة
١٦٢,٩٩٩	٢٤٥,٩٥٤		إيرادات متنوعة
٥٩١,٣١٩	(٢٢٣,٨٥٩)		صافي (الخسارة) // الدخل قبل الزكاة
(٤٠٣,٨٦٤)	(٨١٣,١٢٨)	٣/٢	الزكاة
١٨٧,٤٥٥	(١,٠٣٦,٩٨٧)		صافي (خسارة) // دخل السنة
٠,٠٩	(٠,٥١)		(خسارة) // ربحية السهم

شركة المشروعات السياحية (شمس) - شركة مساهمة سعودية  
قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥ م و ٢٠٠٤ م  
جميع المبالغ بالريال السعودي

(معدلة)	٢٠٠٥ م	٢٠٠٤ م	إيضاح
			التدفق النقدي من أنشطة التشغيل:
	(١,٠٣٦,٩٨٧)	١٨٧,٤٥٥	صافي (خسارة)/ دخل السنة
			التعديلات — :
	٣,٤٣٥,٥٠٧	٣,٢٩٨,٥٥٧	استهلاك
	-	(٤٣٦,٩٧٧)	تسويات سنوات سابقة
	٨٣,٦٦٦	٨٥,١٢٣	مخصص تعويض نهاية الخدمة
	٨١٣,١٢٨	٤٠٣,٨٦٤	مخصص زكاة
	٢,٤٢١,١٩٤	-	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
	(٨٩٧,١٠٠)	٨١١,٠٥١	أرباح بيع حصة الاستثمار في شركة زميلة
	(٩٩١,٩٢٣)	١,٤٥٥,١٠٢	ذمم مدينة تجارية
	٦٤٣,٨٠٥	(١,٩٠٧,٩٥٥)	عملاء مبيعات أقساط
	٧٧١,٠٠٣	٥٧٥,٥٧٠	مصرفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
	(٤٠,٦٧٤)	-	مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة
	(٣,٥٤٦,٣٧١)	-	الاستثمار في أوراق مالية للمتاجرة
	(٧٦,١١٤)	(٤٩,٧٦٩)	ذمم دائنة تجارية
	٨٩٩,٥٢٧	٨٢,٧٨٠	مصرفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
	٢,٤٧٨,٧٠٦	٤,٥٠٤,٨٠١	صافي النقد المحصل من أنشطة التشغيل
			التدفق النقدي من الأنشطة الإستثمارية:
	(٦٩٩,٥١٩)	(١,٨٦٠,٥٨٥)	شراء ممتلكات ومعدات
	٩,٩٥٣,٣١٠	-	متحصلات بيع كامل حصص الاستثمار في شركة زميلة
٤	٩,٢٥٣,٧٩١	(١,٨٦٠,٥٨٥)	صافي النقد المحصل من (المستخدم في) الأنشطة الإستثمارية
			التدفق النقدي من أنشطة التمويل:
	(٢,٣٦٧,٠٠٠)	(٢,٣٦٧,٠٠٠)	قرض لأجل
	-	(١,٢٥١)	توزيعات أرباح مدفوعة خلال السنة
	(٢,٣٦٧,٠٠٠)	(٢,٣٦٨,٢٥١)	صافي النقد المستخدم في أنشطة التمويل
	٩,٣٦٥,٤٩٧	٢٧٥,٩٦٥	صافي حركة أرصدة لدى البنوك ونقد في الصندوق خلال السنة
	٨,٧٧٩,٢٤٧	٨,٥٠٣,٢٨٢	أرصدة لدى البنوك ونقد في الصندوق — بداية السنة
	١٨,١٤٤,٧٤٤	٨,٧٧٩,٢٤٧	أرصدة لدى البنوك ونقد في الصندوق — نهاية السنة

شركة المشروعات السياحية (شمس) - شركة مساهمة سعودية  
قائمة التغير في حقوق المساهمين للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥ و ٢٠٠٤ م  
جميع المبالغ بالريال السعودي

٢٠٠٤ م و ٢٠٠٥ م

الإجمالي	الاحتياطي النظامي	الخسائر المتراكمة	رأس المال
٨١,٥٣١,٨٩٥ (١٨٩,٧٢٣)	-	(١٩,٩٦٨,١٠٥) (١٨٩,٧٢٣)	١٠١,٥٠٠,٠٠٠ -
٨١,٣٤٢,١٧٢ ١٨٧,٤٥٥	-	(٢٠,١٥٧,٨٢٨) ١٨٧,٤٥٥	١٠١,٥٠٠,٠٠٠ -
-	١٨,٧٤٦	(١٨,٧٤٦)	-
٨١,٥٢٩,٦٢٧	١٨,٧٤٦	(١٩,٩٨٩,١١٩)	١٠١,٥٠٠,٠٠٠
٨١,٩١١,٥٦٤ (٣٨١,٩٣٧)	١٨,٧٤٦	(١٩,٦٠٧,١٨٢) (٣٨١,٩٣٧)	١٠١,٥٠٠,٠٠٠ -
٨١,٥٢٩,٦٢٧ (١,٠٣٦,٩٨٧)	١٨,٧٤٦	(١٩,٩٨٩,١١٩) (١,٠٣٦,٩٨٧)	١٠١,٥٠٠,٠٠٠ -
٨٠,٤٩٢,٦٤٠	١٨,٧٤٦	(٢١,٠٢٦,١٠٦)	١٠١,٥٠٠,٠٠٠

الرصيد في ١ يناير ٢٠٠٥، كما ظهر سابقاً  
تعديلات سنوات سابقة (إيضاح ١٩)  
الرصيد في ١ يناير ٢٠٠٥ المعدل  
صافي خسارة السنة  
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥

الرصيد في ١ يناير ٢٠٠٤، كما ظهر سابقاً  
تعديلات سنوات سابقة  
الرصيد في ١ يناير ٢٠٠٤ المعدل  
صافي دخل السنة  
المحول إلى الإحتياطي النظامي  
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٤

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢١) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية



شركة المشروعات السياحية (شمس) - شركة مساهمة سعودية  
إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥ م و ٢٠٠٤ م  
جميع المبالغ بالريال السعودي

١. التكوين والنشاط

تأسست شركة المشروعات السياحية (شمس) - شركة مساهمة سعودية وفقاً 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. وتم إدراج الشركة في النظام الآلي لمعلومات الأسهم السعودية بتاريخ ٢ أكتوبر ١٩٩٩م بناءً على خطاب مؤسسة النقد العربي السعودي - إدارة الرقابة على الأسهم المؤرخ في ٢٨ سبتمبر ١٩٩٩م.

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

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

٢. السياسات المحاسبية الهامة

يتم إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية والصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين بالإضافة إلى الإرشادات الصادرة عنها. ويتم تسجيل كافة المعاملات المالية للشركة وفقاً لأساس الاستحقاق المعدل لعكس القيمة العادلة للإستثمارات في الأوراق المالية، فيما عدا مبيعات الأقساط حيث يتبع فيها الأساس النقدي، وفيما يلي ملخص بأهم السياسات المحاسبية المتبعة من قبل الشركة:

١/٢ ممتلكات ومعدات

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

مباني ومرافق وشاليهات منتجع شاطئ النخيل	على مدى عمر عقد إيجار أرض المنتجع التي تنتهي في ٢٠٢٨م
- سيارات	٢٥%
- أثاث	١٠%
- عدد وأدوات	١٠ - ١٥%
- لوحات إعلانية ونظام الإنذار	١٠%

٢/٢ الاستثمار في أوراق مالية للمتاجرة

تظهر الاستثمارات في أوراق مالية القابلة للتداول الفوري والتي يتم اقتناؤها لأغراض المتاجرة بالقيمة العادلة كما في تاريخ المركز المالي وتدرج ضمن الموجودات المتداولة. تدرج التغيرات في القيمة العادلة في قائمة الدخل ضمن " الإيرادات الأخرى".

٣/٢ الزكاة

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

شركة المشروعات السياحية (شمس) - شركة مساهمة سعودية  
إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥م و ٢٠٠٤م  
جميع المبالغ بالريال السعودي

٢. السياسات المحاسبية الهامة - تتمه

٤/٢ العملات الأجنبية

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

٥/٢ مخصص تعويض نهاية الخدمة

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

٦/٢ تحقق الإيرادات

• إيرادات التأجير والخدمات

تقيد إيرادات التأجير والخدمات سنوياً على أساس مبدأ الاستحقاق وفقاً للعقود المبرمة مع المستأجرين.

• 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 المحصلة سنوياً نظراً لعدم توفر أساس موضوعي يمكن بناءً عليه تقدير إمكانية التحصيل لطول فترة سداد هذه الأقساط وتظهر الأرباح المؤجلة لأقساط المبيعات غير المحصلة في قائمة المركز المالي خصماً من عملاء مبيعات أقساط ويتم تكوين مخصص لصافي الرصيد، بعد خصم الأقساط غير المحصلة، عند الشك في إمكانية تحصيلها وعكس أثر ذلك على الأرباح المؤجلة لتلك الأقساط، وتعالج المبالغ المدفوعة من العملاء لحجز الشاليهات كدفوعات مقدّمة.

• إيرادات عقود بيع حقوق المنفعة

يتم إثبات إيراداتها من واقع العقود بتاريخ البيع وعلى أساس مبدأ الاستحقاق حين يتم السداد نقداً أو خلال ثلاثة أشهر من تاريخ البيع وحين بيع حقوق المنفعة والسداد على أقساط يتم الاعتراف بالإيرادات والأرباح وفقاً للسياسة المتبعة لمبيعات الأقساط.

٧/٢ مصروفات تشغيل وخدمات

مصروفات التشغيل والخدمات هي التي تتكبدتها الشركة من تكلفة العمالة المباشرة وتكاليف تشغيل وإدارة وصيانة المنتج والخدمات المقدمة للمستأجرين وأصحاب حقوق الإنتفاع.

٨/٢ مصروفات عمومية وإدارية وتسويق

مصاريف التسويق هي تلك المصاريف التي تتعلق بشكل خاص بأنشطة تأجير الشاليهات والكبائن ومخصص الديون المشكوك في تحصيلها، وبخلاف ذلك تم تبويب كافة المصاريف الأخرى كمصاريف عمومية وإدارية.

شركة المشروعات السياحية (شمس) - شركة مساهمة سعودية  
إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥م و ٢٠٠٤م  
جميع المبالغ بالريال السعودي

٣. الاستثمار في أوراق مالية للمتاجرة

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

٤. الاستثمار في شركة زميلة

بتاريخ ٢٢ ذي الحجة ١٤٢٥هـ الموافق ١ فبراير ٢٠٠٥م تعاقدت إدارة الشركة على بيع حصتها في رأس مال شركة الجزيرة للسياحة - شركة مساهمة بحرينية بنسبة ١٩,٦٥%، وذلك بمبلغ مليون دينار بحريني ولقد تم استلام قيمة بيع الحصص بما يساوي، في تاريخ استلام قيمة البيع، مبلغ ٩,٩٥٢,٩٦٢ ريال سعودي، وبالتالي تم استكمال الإجراءات اللازمة لإتمام البيع ولقد انعكس ذلك على القوائم المالية باستبعاد رصيد الاستثمار بمبلغ ٩,٠٥٦,٢١١ ريال سعودي وتسجيل ربح محقق نتج عن بيع كامل حصص الاستثمار بمبلغ ٨٩٧,١٠٠ ريال سعودي.

٥. ذمم مدينة تجارية، صافي

٢٠٠٤م	٢٠٠٥م	
٣,٤٤٥,٠٠٠	٣,٠٤٥,٠٠٠	عملاء المبيعات النقدية
١,٩٨١,٤٨٤	٣,٤٧٢,٦٧٥	عملاء الإيجار السنوي
٣,٤٧٣,٩٧١	٣,٤١٢,٨٥٤	عملاء رسوم وخدمات
١٩٦,٠٩٨	١٥٧,٩٤٨	مدينون متنوعون
٩,٠٩٦,٥٥٤	١٠,٠٨٨,٤٧٧	
(٣,٢٦٠,٦٧٠)	(٣,٩٤٥,٠٠٠)	مخصص ديون المشكوك في تحصيلها
٥,٨٣٥,٨٨٤	٦,١٤٣,٤٧٧	

شركة المشروعات السياحية (شمس) - شركة مساهمة سعودية  
إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥ م و ٢٠٠٤ م  
جميع المبالغ بالريال السعودي

٦. عملاء مبيعات الأقساط، صافي

٢٠٠٤ م	٢٠٠٥ م	
٨,٨٠٥,٣١٦	٦,٩٢٥,٧٧٦	عملاء مبيعات الأقساط، إجمالي (أنظر إيضاح ٢٠/أ) ناقصاً: أرباح مؤجلة عن مبيعات أقساط غير مسددة
(٥,٦٠٠,٨٥٦)	(٤,٣٦٥,١٢١)	
٣,٢٠٤,٤٦٠	٢,٥٦٠,٦٥٥	مخصص ديون المشكوك في تحصيلها
-	(١,٧٣٦,٨٦٤)	
٣,٢٠٤,٤٦٠	٨٢٣,٧٩١	

٧. مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى

٢٠٠٤ م	٢٠٠٥ م	
٢,١٣٠,٣٠٠	١,٤٢٠,٢٠٠	تأمين خطابات ضمان (إيضاح ١٠ و ٢٠ ب) مصروفات مدفوعة مقدماً عهد وسف عاملين إيرادات مستحقة مبالغ مدفوعة مقدماً من الموردين
٣١٤,٢١٠	٢٨٣,٨٩٤	
٩٧,٥٣٢	١٤٤,٠٣٠	
٦٢,٣٣٦	-	
١٦,٢٥٠	١,٥٠٠	
٢,٦٢٠,٦٢٧	١,٨٤٩,٦٢٤	

٨. مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة

٢٠٠٤ م	٢٠٠٥ م	طبيعة العلاقة
١٨,١٠٢	٣٦,٢٩٤	رئيس مجلس الإدارة
٥١,٤٢٢	٥٢,٦٤٦	عضو مجلس الإدارة المنتدب
٣,٣٩٦	٢٤,٦٥٤	عضو مجلس إدارة
٧٢,٩٢٠	١١٣,٥٩٤	

إن المبالغ أعلاه نتجت عن المستحقات الخاصة بالشاليهات العائد حق الإنتفاع بها لأعضاء مجلس الإدارة المذكورين حيث يمتلك كل منهم حق الإنتفاع بشاليه احد فقط.

شركة المشروبات والسياحية (شمس) - شركة مساهمة سعودية  
إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥م و ٢٠٠٤م  
جميع المبالغ بالريال السعودي

٩. ممتلكات ومعدات، صافي

الإجمالي	نظام الإئذار	عدد وأدوات	أثاث	سيارات	مباني وإنشاءات	أراضي	التكلفة
٩٦,٢٢٥,٨٥٣	١٩٤,٥٧٨	١٢٥,٩١٣	٣,٧٤٦,٣٤٧	٧١٨,٧٥٠	٨٧,٢٠٥,٥١٠	٤,٢٣٤,٧٥٥	في بداية السنة
٧٣٨,٨٤٩	١٨,٠٠٠	١٤٧,٧٥٠	٦٣,٥٩٢	-	٥٠٩,٥٠٧	-	الإضافات
(٣٩,٣٣٠)	-	-	-	(٣٩,٣٣٠)	-	-	الإستبعادات
٩٦,٩٢٥,٣٧٢	٢١٢,٥٧٨	٢٧٣,٦٦٣	٣,٨٠٩,٩٣٩	٦٧٩,٤٢٠	٨٧,٧١٥,٠١٧	٤,٢٣٤,٧٥٥	في نهاية السنة
٢٧,١٨٤,٨٩٠	٩٥,٢٦٠	٢٠,٤٢٠	١,٣١٢,٩٥٥	٦٢٠,٦٠٥	٢٥,١٣٥,٦٥٠	-	الإهلاك
٣,٤٧٤,٨٣٧	٢٠,٤٦٩	١٤,١٣٠	٣٩٨,١٢٢	٤٥,٥٩٣	٢,٩٩٦,٥٢٣	-	في بداية السنة
(٣٩,٣٣٠)	-	-	-	(٣٩,٣٣٠)	-	-	إهلاك السنة
٣٠,٦٢٠,٣٩٧	١١٥,٧٢٩	٣٤,٥٥٠	١,٧١١,٠٧٧	٦٢٦,٨٦٨	٢٨,١٣٢,١٧٣	-	الإستبعادات
٦٦,٣٠٤,٩٧٥	٩٦,٨٤٩	٢٣٩,١١٣	٢,٠٩٨,٨٦٢	٥٢,٥٥٢	٥٩,٥٨٢,٨٤٤	٤,٢٣٤,٧٥٥	صافي القيمة الدفترية
٦٩,٠٤٠,٩٦٣	٩٩,٣١٨	١٠٥,٤٩٣	٢,٤٣٣,٣٩٢	٩٨,١٤٥	٦٢,٠٦٩,٨٦٠	٤,٢٣٤,٧٥٥	في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥م
							في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٤م

شركة المشروعات السياحية (شمس) - شركة مساهمة سعودية  
إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥م و ٢٠٠٤م  
جميع المبالغ بالريال السعودي

٩. ممتلكات ومعدات، صافي - تابع

- مباني ومرافق وخدمات الشركة بشاطئ النخيل مقامة على أرض مستأجرة من أمانة مدينة الدمام حسب العقد المؤرخ في ١/١/١٤١٠هـ ، والتي ينتهي إيجارها في ٣٠/١٢/١٤٤٩هـ.
- تم تحميل إهلاك السنة على مصروفات التشغيل والخدمات بالكامل بينما حمل إهلاك مبنى الإدارة على المصروفات الإدارية والعمومية.

١٠. قرض لأجل

منحت وزارة المالية والاقتصاد الوطني بتاريخ ١٠ صفر ١٤١٦هـ الموافق ٨ يوليو ١٩٩٥م الشركة قرضاً بقيمة ٣٠ مليون ريال سعودي لإقامة منتج شاطئ النخيل على شاطئ نصف القمر. بلغت الدفعات المستلمة من القرض ٢٣,٦٧٠,٠٠٠ ريال سعودي حتى ٣١ ديسمبر ١٩٩٧م، وتم الاتفاق على أن يتم سداد القرض على عشرة أقساط متساوية قيمة كل منها ٢,٣٦٧,٠٠٠ ريال سعودي بدأت منذ ١٠ صفر ١٤١٩هـ الموافق ١٥ أكتوبر ١٩٩٨م. بلغت الأقساط المسددة حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥م مبلغ ١٨,٩٣٦,٠٠٠ ريال سعودي.

يظهر القرض لأجل في قائمة المركز المالي كما يلي:-

٢٠٠٤م	٢٠٠٥م	
٢,٣٦٧,٠٠٠	٢,٣٦٧,٠٠٠	قرض لأجل - الجزء المتداول
٤,٧٣٤,٠٠٠	٢,٣٦٧,٠٠٠	قرض لأجل
٧,١٠١,٠٠٠	٤,٧٣٤,٠٠٠	

وقد منح القرض مقابل خطاب ضمان صادر من أحد البنوك المحلية لصالح وزارة المالية والاقتصاد الوطني بحيث يغطي قيمة الرصيد المتبقي من القرض ويخفض عند دفع أي قسط من الأقساط (انظر إيضاح رقم ٧ و ٢٠ب).

١١. مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى

٢٠٠٤م	٢٠٠٥م	
٩٢٣,٢٠٠	١,٦٧٨,٣٤٣	إيرادات مستلمة مقدماً
١٨٨,٨٢٨	٦٨٣,٥٥٥	مبالغ مستلمة مقدماً من العملاء
٦٩٨,٧٤٠	٣٨٤,٩٩٢	مصروفات مستحقة
٣١٧,٦٩٠	٣٤٠,٠٨٠	تأمينات مدفوعة من الغير
٢٩١,٩٠٠	٢٣٢,٩٦٠	دائنون آخرون
٢,٤٢٠,٣٥٨	٣,٣١٩,٩٣٠	

١٢. مستحقات مساهمين عن توزيعات أرباح معلنة

بلغ رصيد مستحقات المساهمين عن توزيعات أرباح معلنة خلال الأعوام السابقة مبلغ ٣٤٢,٥٠٢ ريال سعودي موزعة على الأعوام كالتالي:

٢٠٠٤م	٢٠٠٥م	
٥٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠	توزيعات أرباح تخص عام ١٩٩٦م
١٥٢,٤٩٩	١٥٢,٤٩٩	توزيعات أرباح تخص عام ١٩٩٩م
١٤٠,٠٠٣	١٤٠,٠٠٣	توزيعات أرباح تخص عام ٢٠٠١م
٣٤٢,٥٠٢	٣٤٢,٥٠٢	

شركة المشروعات السياحية (شمس) - شركة مساهمة سعودية  
إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥م و ٢٠٠٤م  
جميع المبالغ بالريال السعودي

١٣. الزكاة

(أ) احتساب الزكاة:

٢٠٠٥م	
	- تعديل الربح:
(٢٢٣,٨٥٩)	صافي (الخسارة) الربح قبل الزكاة
٢,٥٠٤,٨٦٠	المخصصات
٢,٢٨١,٠٠١	صافي الربح المعدل
	- الوعاء الزكوي:
٨١,٥٢٩,٦٢٧	حقوق المساهمين
١٠,٢٨٥,٤٨٤	المخصصات
٤,٧٣٤,٠٠٠	قرض طويل الأجل
٢,٢٨١,٠٠١	الربح المعدل
٩٨,٨٣٠,١١٢	
	- يخصم:
٦٦,٣٠٤,٩٧٥	ممتلكات ومعدات، صافي
٣٢,٥٢٥,١٣٧	الوعاء الزكوي
٨١٣,١٢٨	الزكاة بواقع ٢,٥%

(ب) مخصص الزكاة:

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

ريال سعودي	العام
١,٦١٨,٩٦٩	١٩٩٦م
١,٦٥٤,٩٤٩	١٩٩٧م
٩٧٠,٦٦٧	١٩٩٨م
١,٥٨٠,٠٣٠	١٩٩٩م
١٩٩,٣٠٢	٢٠٠٠م
٣٤٧,٢١٦	٢٠٠١م
٢٤٠,٣٥٢	٢٠٠٢م
٣٣٠,٤٣٥	٢٠٠٣م
٤٠٣,٨٦٤	٢٠٠٤م
٨١٣,٢١٨	٢٠٠٥م
٨,١٥٨,٩١٢	الإجمالي
(٥٤٠,٢٢٥)	المسدد لحين التسوية
٧,٦١٨,٦٨٧	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥م

شركة المشروعات السياحية (شمس) - شركة مساهمة سعودية  
إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥م و ٢٠٠٤م  
جميع المبالغ بالريال السعودي

ج) الوضع الزكوي:

علماً بأن الشركة لم تقدم الإقرارات الزكوية إلى مصلحة الزكاة وضريبة الدخل منذ عام ١٩٩٦م حتى تاريخ القوائم المالية 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 تحت الحساب ببلغ مقدارها ٥٤٠,٢٢٥ ريال سعودي عن السنوات التي لم يتم تقديم إقرارات زكوية عنها.

١٤. رأس المال

يبلغ رأس مال الشركة المدفوع مبلغ ١٠١,٥٠٠,٠٠٠ ريال سعودي مقسم على ٢,٠٣٠,٠٠٠ سهم بقيمة اسمية قدرها ٥٠ ريال سعودي للسهم الواحد.

١٥. الإحتياطي النظامي

طبقاً لأحكام نظام الشركات السعودي، يتم تحويل ١٠% من دخل السنة إلى الإحتياطي النظامي. ويجوز للشركة التوقف عن إجراء هذا التحويل عندما يبلغ الإحتياطي نصف رأس المال.

١٦. مصروفات تشغيل وخدمات

٢٠٠٤م	٢٠٠٥م	
١,٤٢٨,٧٢٣	١,٢٧٩,٥٢٤	أجور وبدلات
٤٧,٨١٠	١٥٥,٧٧٦	مواد كيميائية ومستهلكة
٣٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠	إيجارات
٢٣,٦٩٢	٩,٠٢٣	قرطاسية ومطبوعات
١,٠٦٠	١,٦٣٠	مكافآت وحوافز
٣٩,٨٠٣	٣١,٠٣١	انتقالات ووقود
٢٦٤,٠٧٤	٢٦٧,١٥٤	صيانة وتحسينات
٧٥٢,٠٤٧	٨١٦,٩٦٣	كهرباء ومياه
٣٧,٤٠٩	٤٢,٩٠٩	مصروفات زراعية وبيئية
٤٨,٣٠١	٩٧,٨١٥	رسوم واشتراكات
٢٥٤,٩٣١	٤٥٤,٤٨٦	أمن ونظافة
٤٠,٩٣٧	٥٧,٢٧٧	هاتف وفاكس وبريد
٨,٧٧٣	٣٥,٧٥٧	تأمين
٣,٢٣٧,٦٢٠	٣,٤١٣,٦٧٧	استهلاك أصول ثابتة
٥,٠٣٠	٨,٨٠١	عمولات بنكية
١٢٤,١٩٢	١٠٧,٦١٥	مصروفات أخرى
١٠,٨١٢	-	أتعاب استشارية
٦,٣٥٥,٢١٤	٦,٨٠٩,٤٣٨	



شركة المشروعات السياحية (شمس) - شركة مساهمة سعودية  
إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥م و ٢٠٠٤م  
جميع المبالغ بالريال السعودي

١٧. مصروفات تسويق

٢٠٠٤م	٢٠٠٥م	
-	٢,٤٢١,١٩٤	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
٥٠,٥٤٨	٢٥٠,٦١١	أجور وبدلات
٤٩,٠٠٥	٢٤,١٢٠	دعاية وإعلان
٩٠٠	٧,٧٣٥	هاتف وفاكس
١,٩٧٩	٢,٥١٨	مصروفات أخرى
٧٥٠	٢,٠٠٠	اشتراكات
٣٠٠	١,٧١٦	انتقالات ووقود
-	٥٠٠	مكافآت وحوافز
٣,٢٢٥	١٧٥	قرطاسية ومطبوعات
١٠٦,٧٠٧	٢,٧١٠,٥٦٩	

١٨. مصروفات إدارية وعمومية

٢٠٠٤م	٢٠٠٥م	
١,١٢٨,٢٢٧	٩٣٤,٨٣٢	أجور وبدلات
٢١٨,١٩٥	٤٣٠,٣٧٧	أتعاب استشارية
٨٣٠,٤٦٠	٩٨,٤٧٧	مصروفات أخرى
٥٨,٦٦٠	٧٩,٣٤٢	عمولات بنكية
١٨٣,٢٧٥	٦٣,٢٨٠	مصروفات الصيانة
٦٠,٩٣٧	٦١,١٦١	استهلاك أصول ثابتة
٣٧,٨٤٥	٥٤,٥٨٨	قرطاسية ومطبوعات
٥٨,٦٩٧	٥٠,٢٩٦	هاتف وفاكس وبريد
٢٢,٩٥١	٤٤,٠٢٤	مكافآت وحوافز إدارية
٢٢,١٠٩	٤١,٩٥٩	تأمين
٣٩,٣٣٦	٤٠,٦١٢	وقود ومحروقات
٥٢,٠٠٠	٣٧,٠٠٠	بدلات حضور مجلس الإدارة
٥٤,٣٩٢	١١,١١٠	اشتراكات
١٤,٦٣٦	-	مصروفات كهرباء ومياه
٤٨٢,٧٢١	-	خسائر استثمار
٣,٢٦٤,٤٤١	١,٩٤٧,٠٥٨	

١٩. تعديلات سنوات سابقة

لم يتم استدراك بعض المصروفات المستحقة (بشكل خاطئ) على الشركة والتي تخص عام ٢٠٠٤م، ولقد تم الاستدراك لهذا الخطأ وتعديل الأرقام المقارن للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٤م حيث بلغت قيمة التعديلات مبلغ ٣٨١,٩٣٧ ريال سعودي.

شركة المشروعات السياحية (شمس) - شركة مساهمة سعودية  
إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥م و ٢٠٠٤م  
جميع المبالغ بالريال السعودي

٢٠. الالتزامات المحتملة

أ- قامت الشركة ابتداءً 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 بوعدها بالبيع لمباني الشاليهات بلغ عددها ٩٢ عقد منها ٥١ عقد بيع نقدي و ٤١ عقد إيجار مقرون بوعدها بالبيع بإجمالي مبلغ وقدره ٥٨,٩٩٥,٠٠٠ ريال سعودي و ٤٨,٤٢٧,٨١٣ ريال سعودي علي التوالي (وقد تضمن كلا العقدين فقرة تنص على أن الأرض المقام عليها الشاليهات ليست مملوكة للشركة وإنما مستأجرة من أمانة مدينة الدمام)، ولقد إتضح لإدارة الشركة لاحقاً. أن العقود غير جائزة شرعاً حيث لا يجوز للشركة بيع ما لا تملك، بالنسبة لعقود البيع، أما بالنسبة لعقود الإيجار المقرون بوعدها بالبيع فلم تجاز شرعاً بموجب فتوى مجلس هيئة كبار العلماء في دورته الثانية والخمسين المنعقدة في مدينة الرياض بتاريخ ٢٩/١٠/١٤٢٠هـ.

وتبعاً لذلك قامت الشركة باستخدام عقد بيع منفعة لمنح حقوق الانتفاع الخاص بالشاليهات لمن يرغب بشراء هذه الحقوق والانتفاع بها ولقد أبرمت إدارة الشركة بموجب ذلك عدد ١٢ عقد بيع منفعة خلال الفترة من ٢٠٠٢م إلى تاريخه. وبهذا الخصوص فلقد تم رفع دعوتين لدى المحكمة الشرعية الكبرى بالخبر واحدة قامت الشركة برفعها والأخرى تم رفعها على الشركة وفيما يلي ملخص هذه الدعاوى:

١- قامت الشركة برفع هذه الدعوى على احد المنتفعين مطالبة بإيجار المثل عن احد الشاليهات التي استخدمها 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 الشالية.

٢- قام أحد المنتفعين برفع دعوى ضد الشركة مطالباً برد المبالغ التي دفعها وبطلان عقد الإيجار المقرون بوعدها بالبيع، وقد حكمت المحكمة على الشركة بإعادة ما استلمته من مبالغ للمدعى والبالغ قدرها ٥٠٢,٥٠٠ ريال سعودي، حيث لم يحضر عن الشركة من يترافع عنها في هذه الدعوى.

وبناءً على الحكم في القضية الأولى فإن إدارة الشركة تعتقد أنه في حال مطالبتها برد المبالغ التي استلمتها بناءً على عقود البيع وعقود الإيجار المقرونة بوعدها بالبيع فإن على الشركة القيام برد تلك المبالغ بعد خصم إيجار المثل وبناءً على ذلك فإن الالتزامات التي قد تترتب على الشركة في حال مطالبتها برد المبالغ التي استلمتها بموجب عقود البيع والإيجار المقرونة بوعدها بالبيع تقدر بمبلغ ٣١,٥٦٨,٤٩٦ ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥م تفصيلها كما يلي:

عدد الوحدات المباعة	قيمة العقود	أيجار المثل	الالتزام المحتمل
٤١	٤٨,٤٢٧,٨١٣	٢٦,٧٩٨,٧٥٢	٢١,٦٢٩,٠٦١
٥٠	٥٨,٠٤٥,٠٠٠	٤٠,٧٧٠,١٩٩	١٧,٢٧٤,٨٠١
٩١	١٠٦,٤٧٢,٨١٣	٦٧,٥٦٨,٩٥١	٣٨,٩٠٣,٨٦٢

عملاء مبيعات الأقساط، إجمالي  
(أنظر إيضاح ٦)

(٦,٩٢٥,٧٧٦)  
٣١,٩٧٨,٠٨٦

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

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

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥م و ٢٠٠٤م  
جميع المبالغ بالريال السعودي

٢٠. الالتزامات المحتملة - تتمه

ب- تبلغ قيمة خطاب الضمان الصادر من الشركة لصالح وزارة المالية بمبلغ ٤,٧٣٤,٠٠٠ ريال سعودي والصادر من البنك العربي الوطني ضماناً للقرض الممنوح للشركة من قبل وزارة المالية، هذا وقد بلغ قيمة التأمين النقدي لخطاب الضمان مبلغ ١,٤٢٠,٢٠٠ ريال سعودي في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥م بما يمثل ٣٠% من قيمة الضمان. أدرجت ضمن رصيد المصروفات المدفوعة مقدماً والأرصدة المدينة الأخرى.

٢١. أرقام المقارنة

لقد تمت إعادة تبويب بعض أرصدة ومبالغ المقارنة للسنة السابقة بما يتماشى مع تبويب السنة الحالية.