

شركة المشروعات السياحية (شمس)

(شركة مساهمة سعودية)

الدمام - المملكة العربية السعودية

تقرير الفحص المحدود و القوائم المالية الأولية (غير مدقة)

للفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٧م

شركة المشروعات السياحية (شمس)

(شركة مساهمة سعودية)

الدمام - المملكة العربية السعودية

تقرير الفحص المحدود و القوائم المالية الأولية (غير مدققة)

للفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٧م

جدول المحتويات

تقرير الفحص المحدود

قائمة المركز المالي الأولية (غير مدققة) في ٣١ مارس ٢٠٠٧م

قائمة الدخل الأولية (غير مدققة) للفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٧م

قائمة التدفقات النقدية الأولية (غير مدققة) للفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٧م

قائمة التغيير في حقوق المساهمين الأولية (غير مدققة) للفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٧م

صفحة

٦ - ١

بيانات حول القوائم المالية الأولية للفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٧م



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
فاكس: ٦٦٧٠٦٩٢ / ٦٦٠٠٨٥٢
فاكس: ٦٦٠٩٣٢٠
جدة - المملكة العربية السعودية

تقرير الفحص المحدود

السادة/ مساهمي شركة المشروعات السياحية (شمس)

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية لشركة مساهمة سودية - كما هي عليه في ٣١ مارس ٢٠٠٧م وقائمة الدخل الأولية وقائمة التغير في حقوق المساهمين الأولية وقائمة التدفقات النقدية الأولية لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والبيانات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٧) المعترضة جزءاً من هذه القوائم المالية الأولية المعدة من قبل الشركة والمقدمة لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها ، وقد كان فحصنا فحصاً محدوداً وفقاً لمعيار 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 أُقل نطاً من عملية المراجعة التي تتم وفقاً لمعايير المراجعة المعترف بها والتي تهدف إلى ابداء الرأي في القوائم المالية ككل - لذا فإننا لا نندي مثل هذا الرأي.

وبناءً على الفحص المحدود الذي قمنا به فإنه لم يتبيّن لنا وجود أيّة تعديلات مهمة يتغيّر ادخالها على التقارير المالية الأولية المرفقة لكي تتفق مع معايير المحاسبة المعترف بها عليها.

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

أسامي عبد الله الخريجي

محاسبون قانونيون

ترخيص رقم ١٥٤



التاريخ : ١٤٢٨ / ٠٣ / ٢٦ هـ

المواافق : ٢٠٠٧ / ٠٤ / ١٤ م

شركة المشروعات السياحية (شمس)

شركة مساهمة سعودية

قائمة المركز المالي الأولية في ٣١ مارس ٢٠٠٧ م

(غير مدفقة)

العملة المستخدمة : ريال سعودي

			إيضاح	٣١ مارس ٢٠٠٦	٣١ ديسمبر ٢٠٠٦	٣١ مارس ٢٠٠٧	إيضاح		
	(غير مدفقة)		(غير مدفقة)						<u>الأصول المتداولة</u>
١٥٢٤٩١٢٧	١٨٤٩٦٣٤٤		٢٤٩٨٠٩٧						نقد لدى البنوك
٥٨٤٧٠٠٠	-		٥٧٠٠٠٠						استثمارات
١٢١٤٤٦٩٠	٨٤١٦٠٧١		٩٤٥٩٦٦٨						ذمم مدينة - صافي
٤٩٤٣٥٠	٧٨٠٣٩٥		٦٤٧٨١٦						أرصدة مدينة أخرى و مصاريف مدفوعة مقدما - صافي
٢٣٧٣٥١٦٧	٢٧٦٩٢٨١٠		١٨٣٠٥٥٨١						اجمالي الأصول المتداولة
									<u>الالتزامات المتداولة :</u>
١٥٢٤٠٤	١٥٦٢٨٧		١٢١٧٨٣						ذمم دائنة
٢٨٥٢٢٤٧	٦٩٢٤٧٦		٨٢٧٢٦٢						إيرادات مقبوضة مقدما
١٠٨٩٧٥٦	٨٨٨٥٣٠		٢٩٧٦٤٤						أرصدة دائنة أخرى ومصروفات مستحقة
٣٤٢٥٠٣	٣٤٢٥٠٣		٣٤٢٥٠٣						دائنون و توزيعات
٣٥٠٠٨٠	٣١٧٠١٨		٣٢٧٠١٨						تأمينات مستردة محتجزة من الغير
٢٣٦٧٠٠٠	٢٣٦٧٠٠٠		-						قسط مستحق عن قرض وزارة المالية
٤٣٢٥٨٣٥	٣٤٧٩١٧٨		٣٨٣٣٩٣٢	(٢٠)					أرباح مؤجلة عن مبيعات اقساط غير مسددة
١١٤٧٩٨٢٥	٨٤٤٢٩٩٩٢		٥٧٥٠١٢٢						اجمالي الالتزامات المتداولة
٢٢٤٥٥٣٤٢	١٩٤٤٩٨١٨		١٢٥٥٥٤٥٩						رأس المال العامل
									<u>أصول طويلة الأجل</u>
٦٥٤٧٩٢٢٥	٦١٣٤٤٧٠٢		٦٠١١٠٣٩٦						الأصول الثابتة (بالصافي)
١٤٤٠٢٠٠	٧١٠١٠٠		٧١٠١٠٠						تأمين خطابات ضمان
-	-		٢٥٣٥٦٠						اعمال تحت التنفيذ
٦٦٨٩٩٤٢٥	٦٢٠٥٤٨٠٢		٦١٠٧٤٠٥٦						مجموع الأصول طويلة الأجل
٨٩١٥٤٧٦٧	٨١٥٠٤٦٢٠		٧٣٦٢٩٥١٥						اجمالي الاستثمار
									<u>الالتزامات غير المتداولة :</u>
٢٣٦٧٠٠٠	-		-						أقساط قروض طويلة الأجل
٧٨١٨٦٨٧	٨٤٩٦١٤٠		٣٥٦٣٨٤	(٤)					مخصص الزكاة
٣٥٠٩٢١	٤٨٦٤٠٠		٥٥٢٩١٨						مخصص نهاية الخدمة
١٠٥٣٦٦٠٨	٨٩٨٢٥٤٠		٩٠٩٣٠٢						اجمالي الالتزامات غير المتداولة
									<u>حقوق المساهمين :</u>
١٠١٥٠٠٠٠	١٠١٥٠٠٠٠		١٠١٥٠٠٠٠	(٣)					رأس المال
١٨٧٤٦	١٨٧٤٦		١٨٧٤٦						احتياطي نظامي
(٢١٦٦٩١١٣)	(٢٠٥٨٦١١٩)		(٢٩٢٧٧٩٥٤)						خسائر متراكمة من سنوات سابقة
(١٢٣١٤٧٤)	(٨٤١٠٥٤٧)		٤٧٩٤٢١						صافي ربح (خسارة) الفترة
٧٨٦١٨١٥٩	٧٢٥٢٢٠٨٠		٧٢٧٢٠٢١٣						اجمالي حقوق المساهمين
٨٩١٥٤٧٦٧	٨١٥٠٤٦٢٠		٧٣٦٢٩٥١٥						اجمالي الالتزامات غير المتداولة وحقوق المساهمين

* الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٧) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقراً معها

شركة المشروعات السياحية (شمس)

شركة مساهمة سعودية

قائمة الدخل الأولية

للفترة المالية الأولية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٧م

(غير مدققة)

العملة المستخدمة: ريال سعودي

من ١ / ٠١ / ٢٠٠٦
إلي ٣١ / ٠٣ / ٢٠٠٦

من ١ / ٠١ / ٢٠٠٧
إلي ٣١ / ٠٣ / ٢٠٠٧

١ ٧٨٩ ٩١٧	٢ ٦٢٩ ٧١٦
٣٩ ٢٨٦	١٠٥ ٨٧٢ (ي.)
<hr/>	<hr/>
١ ٨٢٩ ٢٠٣	٢ ٧٣٥ ٥٨٨
(٨٠٩ ٦٤٤)	(٨٥٤ ٨٥٩)
<hr/>	<hr/>
١ ٠١٩ ٥٥٩	١ ٨٨٠ ٧٢٩

أيرادات التاجير والخدمات

مجمل الربح المحقق من مبيعات اقساط سنوات سابقة

اجمالي ايرادات النشاط

مصاروفات التاجير والخدمات

مجمل الربح المحقق

المصاروفات من العمليات الرئيسية:

(٥٨٦ ٩٧٨)	(٦١١ ١٣٣)
(٨٦٢ ٨٧٦)	(٨١٥ ٥٥١)
<hr/>	<hr/>
(١ ٤٥٤ ٨٥٤)	(١ ٤٢٦ ٦٨٤)
(٤٣٥ ٢٩٥)	٤٥٤ ٠٤٥
<hr/>	<hr/>
(٥٩٩ ٧٨٦)	—
<hr/>	<hr/>
٣ ٦٠٧	٢٢٥ ٣٧٦
<hr/>	<hr/>
(١ ٠٣١ ٤٧٤)	٦٧٩ ٤٢١
(٢٠٠ ٠٠٠)	(٢٠٠ ٠٠٠)
<hr/>	<hr/>
(١ ٢٣١ ٤٧٤)	٤٧٩ ٤٢١
<hr/>	<hr/>
(٠,١٢)	٠,٠٥

مصاروفات عمومية و ادارية

استهلاك الأصول الثابتة

اجمالي المصاروفات

صافي ربح (خسارة) النشاط

أرباح و خسائر استثمارات للاتجار (غير محققة)

أيرادات اخرى

صافي ربح (الخسارة) قبل الزكاة

مخصص الزكاة

صافي ربح (خسارة) الفترة بعد الزكاة

ربح (خسارة) السهم

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

الراجحي للاداره الماليه (سفن)
الراجحي للاداره الماليه (سفن)

الراجحي للاداره الماليه (سفن)

شركة المنشروعات السياحية (شمس)

شركة مساهمة سعودية

قائمة التدفقات النقدية الأولية

للفترة المالية الأولية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٧م

(غير مدقة)

العملة المستخدمة : ريال سعودي

<u>٢٠٠٦</u>	<u>٢٠٠٧</u>	<u>التدفقات النقدية من انشطة التشغيل</u>
(١٠٣١ ٤٧٤)	٦٧٩ ٤٢١	صافي ربح (خسارة) الفترة
		تسويات لمطابقة صافي الخسارة لصافي التدفقات النقدية
		<u>الناشئة من انشطة التشغيل :</u>
٨٦٧ ٨٧٦	٨١٥ ٥٥١	إستهلاك الأصول الثابتة
٤٨ ٠٠٠	٦٦ ٥١٨	تدعيم مخصص مكافأة نهاية الخدمة
(١١٥ ٥٩٨)	١٥٦١ ٤٩٠	
(٦٤٣ ٠٠٦)	(٢٨١ ٢٨٨)	تسويات سنوات سابقة
		<u>التغيرات في بند رأس المال العامل</u>
(٢٣٠ ٦٢٩)	(٥ ٧٠٠ ٠٠٠)	إستثمارات
(١ ٨٧٢ ٦٠٨)	(١ ٠٤٣ ٥٩٧)	الذمم المدينة
(٦٤ ٩٢٦)	١٣٢ ٥٧٩	أرصدة مدينة أخرى ومصروفات مدفوعة مقدماً
٣٦ ٥٠٩	(٣٤ ٥٠٤)	الذمم الدائنة
١ ١٧٣ ٩٠٢	١٣٤ ٧٨٦	إيرادات مقبوضة مقدماً
	١٠ ٠٠٠	تأمينات مستردة
٩٧٢ ١٥٣	(٥٩٠ ٩٠٦)	أرصدة دائنة أخرى ومصروفات مستحقة
(٣٩ ٢٨٧)	٣٥٤ ٧٥٤	ارباح مؤجلة عن مبيعات اقساط غير مسددة
-	(٨ ٣٣٩ ٧٥٦)	المستخدم من مخصص الزكاة
(٢ ٨٥٣ ٤٩٠)	(١٣ ٧٩٦ ٤٤٢)	صافي التدفقات النقدية من انشطة التشغيل
		<u>التدفقات النقدية من انشطة الاستثمار</u>
(٤٢ ١٢٧)	(٣٩٥ ٤٣٠)	مدفوعات لشراء موجودات ثابتة ومشروعات تحت التنفيذ
-	٥٦٠ ٦٢٥	مقبوضات من بيع موجودات ثابتة
(٤٢ ١٢٧)	١٦٥ ١٩٥	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) من انشطة الاستثمار
		<u>التدفقات النقدية من أنشطة التمويل</u>
-	(٢ ٣٦٧ ٠٠٠)	أقساط قروض مسددة
-	(٢ ٣٦٧ ٠٠٠)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة التمويل
(٢ ٨٩٥ ٦١٧)	(١٥ ٩٩٨ ٢٤٧)	صافي التدفقات النقدية
١٨ ١٤٤ ٧٤٤	١٨ ٤٩٦ ٣٤٤	رصيد النقدية في أول الفترة
١٥ ٢٤٩ ١٢٧	٢ ٤٩٨ ٠٩٧	رصيد النقدية في آخر الفترة

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

الاستاذ
مكي

شركة المشروعات السياحة (شمس)

شركة مساهمة سعودية

قائمة التغير في حقوق المساهمين الأولية

للفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٧م

(غير مدقة)

العملة المستخدمة : ريال سعودي

<u>الإجمالي</u>	<u>احتياطي نظامي</u>	<u>خسائر متراكمة</u>	<u>ربح(خسار)الفترة</u>	<u>رأس المال</u>	<u>إيضاح</u>
٨٠٤٩٢٦٤٠	١٨٧٤٦	(٢١٠٢٦١٠٦)	-	١٠١٥٠٠٠٠	الرصيد في ٢٠٠٦/١/١
٤٣٩٩٨٧	-	٤٣٩٩٨٧	-	-	تسويات سنوات سابقة
(٨٤١٠٥٤٧)	-	-	(٨٤١٠٥٤٧)	-	صافي خسارة عام ٢٠٠٦
<u>٧٢٥٢٢٠٨٠</u>	<u>١٨٧٤٦</u>	<u>(٢٠٥٨٦١١٩)</u>	<u>(٨٤١٠٥٤٧)</u>	<u>١٠١٥٠٠٠٠</u>	<u>الرصيد في ٢٠٠٧/١/١</u>
-	-	(٨٤١٠٥٤٧)	٨٤١٠٥٤٧	-	تحويل خسائر الفترة
(٢٨١٢٨٨)	-	(٢٨١٢٨٨)	-	-	تسويات سنوات سابقة
٤٧٩٤٢١	-	-	٤٧٩٤٢١	-	صافي ربح الفترة
<u>٧٢٧٢٠٢١٣</u>	<u>١٨٧٤٦</u>	<u>(٢٩٢٧٧٩٥٤)</u>	<u>٤٧٩٤٢١</u>	<u>١٠١٥٠٠٠٠</u>	<u>الرصيد في ٢٠٠٧/٣/٣١</u>

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

الماء بـ
الله

عضو مجلس الإدارة والمدير المسئول

جعفر

شركة المشروعات السياحية (شمس)

(شركة مساهمة سعودية)

الدمام - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مدفقة)

للفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٧م

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 معمالي 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، ويتراوح 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 ١١٠/١/١٤١٠هـ الموافق ٣٠/٨/١٩٨٩م وتنتهي في ٣٠/١٢/١٤٤٩هـ الموافق ٢٣/٥/٢٠٢٨م. دون وجود تحديد بالعقد لإمكانية إعادة تجديد الإيجار.

السنة المالية : تبدأ السنة المالية للشركة من أول يناير وتنتهي في نهاية ديسمبر من كل عام ميلادي.

مدة الشركة : ٩٩ عاماً من تاريخ صدور قرار وزير التجارة بتأسيسها تجدد بقرار جمعية عامة غير عادية قبل سنة على الأقل من تاريخ انتهائها.

آخر : تم إدراج الشركة في النظام الآلي لمعلومات الأسهم السعودية بتاريخ ٢ أكتوبر ١٩٩٩م بناءً على خطاب مؤسسة النقد العربي السعودي - إدارة الرقابة على الأسهم المؤرخ في ٢٨ سبتمبر ١٩٩٩م.

٢) اهم السياسات المحاسبية المطبقة:

(أ) العرف المحاسبي:

أعدت القوائم المالية المرفقة وفقاً لمبدأ التكلفة 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 وتماشياً 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
 مبني ومرافق وشاليهات منتجع شاطئ النخيل
 %٢٥ - %١٠
 أثاث وأجهزة وسيارات وأخرى

(ج) الاستثمارات:

يتم تصنيف الاستثمارات في الأوراق المالية بناء على نية إدارة الشركة في استخدام الأوراق المالية.
 يتم قياس الاستثمار وأثباته عند اقتناصه بالتكلفة — المتمثلة في سعر الشراء مضافة إليها جميع ما أنفق لغرض الاقتناص.

يتم تقدير الاستثمار بغضون المتاجرة في نهاية كل فترة مالية على أساس القيمة العادلة ويتم إثبات المكاسب والخسائر الحقيقة وغير المحققة بقائمة الدخل .

يتم تقدير الاستثمار المتاحة للبيع في نهاية كل فترة مالية بالقيمة العادلة ويتم تحويل الفروق الناتجة بحساب مكاسب أو خسائر غير محققة بحقوق الملكية.

يتم الاعتراف بأيرادات الاستثمار في الأوراق المالية عند اعلان توزيعات الأرباح .

يتم تقدير الاستثمار 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 والتسييرية للشركة المستثمر فيها ، ويتم إثبات 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.

(د) مشروعات تحت التنفيذ:

يتم تقدير مشروعات تحت التنفيذ في نهاية العام وفقاً للتكلفة الفعلية ل تلك الأعمال.

هـ) الاحتياطي النظامي والاحتياطي الاتفاقي:

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 اتفاقي قابل للزيادة والتخفيف بموجب قرارات الجمعية العامة للمساهمين.

و) مخصص مكافأة نهاية الخدمة:

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

ز) الزكاة الشرعية:

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

ح) المدينون التجاريون والمدينون والأرصدة الأخرى

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

ط) المخصصات

يتم اثبات 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.

ي) تحقق الإيرادات:

١) إيرادات التأجير والخدمات:

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

٢) إيرادات بيع بالتقسيط وعقود تأجير مع وعد بالبيع تسدد على أقساط:

كانت الشركة حتى نهاية عام ٢٠٠٣م تقوم بالبيع وفقاً للسياسة الموضحة أدناه والتي ينتج عنها حتى الان تأثير على قائمة الدخل حساب (مجمل الربح المحصل عن مبيعات اقساط سنوات سابقة) وعلى قائمة المركز المالي على حساب (أرباح مؤجلة عن مبيعات اقساط غير مسددة)

تثبت المبيعات بالأقساط من واقع العقود بتاريخ البيع ويتم تأجيل مجمل ربح هذه المبيعات لحين التحصيل النقدي لها حيث تظهر قائمة الدخل نصيب السنة من أرباح الأقساط وفقاً للأقساط المحصلة سنوياً نظراً لعدم توفر أساس موضوعي يمكن بناءً 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 الشاليهات كدفعتان 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.

ك) اثبات المعاملات بالعملات الأجنبية:

تمسك حسابات الشركة بالريال السعودي ويتم اثبات المعاملات بالعملات الأجنبية بالدفاتر على أساس أسعار الصرف السارية للنقد الأجنبي وقت التعامل وفي تاريخ الميزانية يتم تقييم أرصدة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية وطبقاً لأسعار الصرف السارية في ذلك التاريخ وتدرج فروق العملة بقائمة الدخل.

ل) الانخفاض في قيمة الأصول

يتم مراجعة قيم أصول الشركة في تاريخ المركز المالي لتحديد ما إذا كان هناك أي مؤشر عن انخفاض تلك القيم ، وفي حالة وجود ذلك المؤشر فيتم تقدير القيمة التي يمكن استردادها من ذلك الأصل ويتم اثبات الانخفاض في قيمة الأصل عندما تزيد قيمته الدفترية عن تلك التي تم تقديرها ويتم ادراج قيمة ذلك الانخفاض في قائمة الدخل.

م) رأس المال المدفوع:

بلغ رأس مال الشركة المصرح به والمصدر والمدفوع مبلغ ١٠١٥٠٠٠٠ ريال سعودي كأسهم عاديّة نقدية موزعة على ١٠١٥٠٠٠ سهم بقيمة اسمية عشرة ريال سعودي للسهم الواحد وقد اكتتب المؤسّسون في جميع أسهم الشركة وتم دفعها بالكامل.

٤) مخصص الزكاة الشرعية:

٤-١ حركة مخصص الزكاة:

ريال سعودي

٨,٤٩٦,١٤٠
٢٠٠,٠٠٠
(٨,٣٣٩,٧٥٦)
<u>٣٥٦,٣٨٤</u>

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

٤-٢ الموقف الزكوي:

قامت الشركة بتقديم الاقرارات الزكوية المتاخرة منذ عام ١٩٩٦م الى عام ٢٠٠٥م لمصلحة الزكاة وتسديد المستحق عنها و البالغ ٨,٣٣٩,٧٥٦ ريال سعودي وقد حصلت على شهادة نهاية من المصلحة بتاريخ ١٤٢٨/١/٢٦ الموافق ٢٠٠٧/٢/١٤م عن تلك السنوات.

٥) التزامات محتملة:

١/٥ قامت الشركة بابداء من عام ١٩٩٦م بابرام عقود تخصيص بموجبها حقوق الانتفاع بالشاليهات المطورة على ارض المنتجع و المستأجرة من امانة مدينة الدمام ، ولقد قامت ادارة الشركة خلال الفترة من ١٩٩٦م الى ٢٠٠٢م بابرام عقود بيع وعقود ايجار مقرون وبعد البيع لمباني الشاليهات بلغ عددها ٩٢ عقد منها ٥١ عقد بيع نقدی و ٤١ عقد ايجار مقرون بوعد البيع باجمالي مبلغ قدره ٥٨,٩٩٥,٠٠٠ ريال سعودي و ٤٨,٤٢٧,٨١٣ ريال سعودي على التوالي (وقد تضمن كلا العقددين فقرة تنص على ان الارض المقام عليها الشاليهات ليست مملوكة للشركة و انها 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 الايجار المقرون وبعد البيع فلم تجاز شرعا بموجب فتوى مجلس كبار العلماء في دورته الثانية و الخمسين المنعقدة في مدينة الرياض بتاريخ ١٤٢٠/١٠/٢٩هـ

وبناء على ذلك قامت الشركة باستخدام عقد بيع منفعة لمنح حقوق الانتفاع الخاص بالشاليهات لمن يرغب بشراء هذه الحقوق و الانتفاع بها و لقد ابرمت ادارة الشركة بموجب ذلك عدد ١٦ عقد بيع منفعة خلال الفترة من ٢٠٠٢م الى تاريخه . وبهذا الخصوص فلقد تم رفع دعوتين لدى المحكمة الشرعية الكبرى بالخبر واحدة قامت الشركة برفعها والاخرى تم رفعها على الشركة وفيما يلي ملخص هذه الدعاوى:

١- قامت الشركة برفع هذه الدعوى على احد المنتفعين مطالبة بایجار المثل عن احد الشاليهات التي استخدمها المدعى عليه بعد صدور حكم محكمة سابق ببطلان عقد البيع النقدى المبرم بين الشركة و هذا المنفع ، وقد صدقت المحكمة على الحكم السابق ببطلان العقد و حكمت المحكمة للشركة بایجار المثل مع الزامها برد باقي قيمة العقد المقدرة بمبلغ ٧٧٠,٠٠٠ ريال سعودي للمدعى عليه و خروجه من الشالية.

٢- قام احد المتقعين برفع دعوى ضد الشركة مطالبا برد المبالغ التي دفعها و بطلان عقد الاجار المقرن بوعد بالبيع ، وقد حكمت المحكمة على الشركة بإعادة ما استلمته من مبالغ للمدعي و البالغ قدرها ٥٠٢,٥٠٠ 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 و عقود الاجار المقرن بوعد بالبيع فإنه على الشركة القيام برد تلك المبالغ بعد خصم ايجار المثل و بناء على ذلك فإن الالتزامات التي قد تترتب على الشركة في حال مطالبتها برد المبالغ التي استلمتها بموجب عقود البيع والاجار المقرن بوعد البيع تقدر بمبلغ ٢١,٧٢٣,٨٧٤ ريال سعودي كما في ٣١ مارس ٢٠٠٧م تفصيلها كما يلى:

الالتزام المحتمل	ايجار المثل	قيمة العقود	عدد الوحدات المباعة	
١٢,٧٧٤,٤٠٠	٣١,٩٧٧,٦٠٣	٤٨,٤٢٧,٨١٣	٤١	عقود الاجار المقرن بوعد البيع
٨,٩٤٩,٣٧٥	٤٦,٦٣٣,٣٣٣	٥٧,٢٥٠,٠٠٠	٥٠	عقود بيع نقداً
٢١,٧٢٣,٨٧٤	٧٨,٦١٠,٩٣٦	١٠٥,٦٧٧,٨١٣	٩١	الاجمالي

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.

٥/٢) يبلغ قيمة خطاب الضمان الصادرة من الشركة لصالح وزارة المالية والاقتصاد الوطني بمبلغ ٧,١٠١,٠٠٠ ريال والصادرة من البنك العربي الوطني ضماناً للقرض ، ومحتجز عنه تأمين بمبلغ ٧١٠,١٠٠ ريال سعودي في ٣١ مارس ٢٠٠٧م.

٦) نتائج الأعمال الأولية:

إن نتائج الأعمال للقوائم المالية الأولية لا تعتبر مؤشراً دقيقاً عن اجمالي قيمة نتائج الأعمال السنوية المتوقعة للشركة.

٧) أرقام المقارنة:

تم إعادة تبويب بعض أرقام المقارنة للعام الماضي لتنماشى مع أرقام السنة الحالية دون أن يكون لذلك أثر على نتيجة النشاط.