

شركة المشروعات السياحية (شمس)
(شركة مساهمة سعودية)
الدمام - المملكة العربية السعودية
تقرير الفحص المحدود و القوائم المالية الأولية (غير مدققة)
للفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٦

شركة المشروعات السياحية (شمس)

(شركة مساهمة سعودية)

الدام - المملكة العربية السعودية

تقرير الفحص المحدود و القوائم المالية الأولية (غير مدققة)

للفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٦

جدول المحتويات

تقرير الفحص المحدود

قائمة المركز المالي الأولية (غير مدققة) في ٣٠ يونيو ٢٠٠٦ م

قائمة الدخل الأولية (غير مدققة) للفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٦ م

قائمة التدفقات النقدية الأولية (غير مدققة) للفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٦ م

قائمة التغير في حقوق المساهمين الأولية (غير مدققة) للفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٦ م

صفحة

٧ - ١

بيانات حول القوائم المالية الأولية للفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٦ م



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

رقم «١٥٤»
 ٢١٤٤٤ جدة ١٥٤
 ٦٦٧٠٦٩٢ / ٦٦٠٠٨٩
 ٦٦٠٣٢
 المملكة العربية السعودية

تقرير الفحص المحدود

السادة/ مساهمي شركة المشروعات السياحية (شمس)

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية لشركة المشروعات السياحية (شمس) – شركة مساهمة سعودية – كما هي عليه في ٣٠ يونيو ٢٠٠٦م وقائمة الدخل الأولية وقائمة التغير في حقوق المساهمين الأولية وقائمة التدفقات النقدية الأولية لفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٦) المعترفة جزءاً من هذه القوائم المالية الأولية المعدة من قبل الشركة والمقدمة لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها وفيما عدا ما ورد في الفقرة أدناه فقد 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 تحليلاً على المعلومات المالية والاستفسار من الأشخاص المسؤولين في الشركة عن الأمور المالية والمحاسبية. ويعد هذا الفحص أقل نطاقاً من عملية المراجعة التي تتم وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها والتي تهدف إلى إبداء الرأي في القوائم المالية ككل – لذا فإننا لا نندي مثل هذا الرأي.

وفقاً لما هو وارد تفصيلاً بالإيضاح رقم (٤) من الإيضاحات المتممة للقوائم المالية لم تقدم الشركة الإقرارات الزكوية للسنوات المالية من ١٩٩٦م إلى تاريخه ولم يتم الربط من قبل مصلحة الزكاة والدخل للزكوة المستحقة على الشركة عن تلك السنوات ، و لم نتمكن من القيام بإجراءات مراجعة بديلة لتقدير مدى كفاية المخصص المكون للزكاة واثر ذلك على رصيد الخسائر المتراكمة.

وبناءً على الفحص المحدود الذي قمنا به وفيما عدا تأثير ما ورد في الفقرة أعلاه لم يتبيّن لنا وجود أي تعديلات مهمة يتعين ادخالها على التقارير المالية الأولية المرفقة لكي تتفق مع معايير المحاسبة المتعارف عليها.

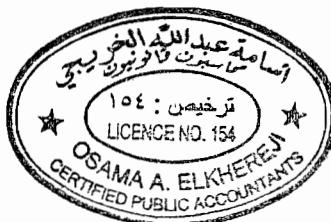
للتنتاه:

وفقاً للوارد تفصيلاً في الإيضاح (١-٥) من الإيضاحات المتممة للقوائم المالية تقوم الشركة حالياً بالخطيط لتعديل جميع عقود بيع وحدات منتجع شاطيء النخيل إلى عقود منفعة شرعية و التي قد ينشأ نتائجها له التزام على الشركة وقد قدرت إدارة الشركة الالتزامات المحتملة لذلك بمبلغ ٢٤,٠٠٦,١٥٤ ريال سعودي في ٣٠ يونيو ٢٠٠٦م.

أسامي عبد الله الخريجي

محاسبون قانونيون

ترخيص رقم ١٥٤



التاريخ : ١٤٢٧ / ٠٦ / ١٥

الموافق : ٢٠٠٦ / ٠٧ / ١١

شركة المشروعات السياحية (شمس)

شركة مساهمة سعودية

قائمة المركز المالي الأولية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٦ م

(غير مدفقة)

العملة المستخدمة : ريال سعودي

الإضاح	٢٠٠٦ - يونيو ٣٠	٢٠٠٥ - ديسمبر ٣١	٢٠٠٥ - يونيو ٣٠	الأصول المتداولة
(غير مدفقة)		(غير مدفقة)		نقد لدى البنوك
٥٩١٣٨٥٨	١٨١٤٤٧٤٤	١٥٣٨٧٨٦٧		استثمارات في أوراق مالية للتجار
٣٠٣٧١٢٧	٣٥٤٦٣٧١	٤٥٩٥٦٢٥		ذمم مدينة - صافي
١٢٨٦٥٧٧٩	١١٤٤٥٩٨٣	١٢٨٧٠٩٤٣		مصاريف مدفوعة مقدماً و أخرى
٤٨٧٠٦٢	٤٢٩٤٤٤	٥٩٥١٦٦		اجمالي الأصول المتداولة
٢٢٣٠٣٧٦	٣٣٥٦٥٢٢	٣٣٤٤٩٦٠١		الالتزامات المتداولة :
٩٣٧٠٩	١١٥٨٩٥	٧٤٢٣٦		ذمم دائنة
٢٢١١٤٩٩	١٦٧٨٣٤٥	٢٤٩٤٢٤٢		أيرادات مقبوضة مقدماً
٤٩٦٥١٢	١٣٠١٥٠٥	٥٥٤٣١٥		أرصدة دائنة أخرى ومصروفات مستحقة
٣٤٢٥٠٢	٣٤٢٥٠٣	٣٤٢٥٠٣		دائنون - و توزيعات
٣٢٥٠٨٠	٣٤٠٠٨٠	٣٣٠٠٨٠		تأمينات مستردة محتجزة من الغير
٢٣٦٧٠٠٠	٢٣٦٧٠٠٠	٢٣٦٧٠٠٠		قسط مستحق عن قرض وزارة المالية
٥٠٠٦١٨٠	٤٣٦٥١٢١	٤١٩٠٢٣٢	(٢٠)	ارباح مؤجلة عن مبيعات اقساط غير مسددة
١٠٨٤٢٤٨٢	١٠٥١٠٤٤٩	١٠٣٥٢٦٠٨		اجمالي الالتزامات المتداولة
١١٤٦١٢٩٤	٢٣٠٥٦٠٧٣	٢٣٠٩٦٩٩٣		رأس المال العامل
أصول طويلة الأجل				
٦٧٣٩٦٠٧١	٦٦٣٠٤٩٧٥	٦١٠٧٣٥٩٩		الأصول الثابتة (بالصافي)
١٤٢٠٢٠٠	١٤٢٠٢٠٠	٧١٠١٠٠		تأمين خطابات ضمان
٩٠٥٦٢١١	—	—		استثمارات - طويلة الأجل
٧٤٠٠٠	—	—		اعمال تحت التنفيذ
٧٧٩٤٦٤٨٢	٦٧٧٢٥١٧٥	٦١٧٨٣٦٩٩		مجموع الأصول طويلة الأجل
٨٩٤٠٧٧٧٦	٩٠٧٨١٢٤٨	٨٤٨٨٠٦٩٢		اجمالي الاستثمار
الالتزامات غير المتداولة :				
٢٣٦٧٠٠٠	٢٣٦٧٠٠٠	—		أقساط قروض طويلة الأجل
٦٩٥٥٥٥٩	٧٦٦٨٦٨٧	٨٠١٨٦٨٧	(٤)	مخصص الزكاة
٢٥٦٠٣٤	٣٠٢٩٢١	٣٧٢٦٩٧		مخصص نهاية الخدمة
٩٥٧٨٥٩٣	١٠٢٨٨٦٠٨	٨٣٩١٣٨٤		اجمالي الالتزامات غير المتداولة
حقوق المساهمين :				
١٠١٥٠٠٠٠	١٠١٥٠٠٠٠	١٠١٥٠٠٠٠		رأس المال
—	١٨٧٤٦	١٨٧٤٦		احتياطي نظامي
(١٩٧١٠٥١٤)	(١٩٩٨٩١١٩)	(٢١٧٦٣٣٧٠)		خسائر متراكمة من سنوات سابقة
(١٩٦٠٣٠٣)	(١٠٣٦٩٨٧)	(٣٢٦٦٠٦٨)		صافي (خسارة) الفترة
٧٩٨٢٩١٨٣	٨٠٤٩٢٦٤٠	٧٦٤٨٩٣٠٨		اجمالي حقوق المساهمين
٨٩٤٠٧٧٧٦	٩٠٧٨١٢٤٨	٨٤٨٨٠٦٩٢		اجمالي الالتزامات غير المتداولة وحقوق المساهمين

* الإيضاحات المرفقة من رقم <١> إلى رقم <٦> جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها



الرأسمال
الملحق

المراجعة لتصويب البراء

٢٠٠٦

شركة المشروعات السياحية (شمس)

شركة مساهمة سعودية

قائمة الدخل الأولية

للفترة المالية الأولية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٦

(غير مدقة)

العملة المستخدمة: ريال سعودي

الفترة الأولية	من بداية العام		
من ١٤/٤/٢٠٠٥ إلى ٢٠/٦/٢٠٠٦	من ١٠/١/٢٠٠٥ إلى ٣٠/٦/٢٠٠٦	لضاح إلى ٣٠/٦/٢٠٠٦	
٢٣٣٠١٩٤	٢٦١٧٠٣١	٤٠٥٥٧٢٥	٤٤٠٦٩٤٨
٢٧١٧٤٥	٢٦٩٩٣٥	٥٩٤٦٧٧	(٢٠٩٢٢١)
٢٦٠٩٣٩	٢٨٨٦٩٦٦	٤٦٥٠٤٠٢	٤٧١٦١٦٩
(٧٨٤٨٥٨)	(٨١٦٥٤٣)	(١٣٧١٠٣٩)	(١٦٢٦١٨٧)
١٨١٧٠٨١	٢٠٧٠٤٢٣	٣٢٧٩٣٦٣	٣٠٨٩٩٨٢
(٥٣٩٥٢٦)	(٥٠٨٣٥٩)	(١٠٢٦٩٥١)	(١٠٩٥٣٣٧)
(٢٤٢١١٩٤)	-	(٢٤٢١١٩٤)	-
(٨٦٩٢٤٢)	(٧٩٦٥٤٤)	(١٧١٧٤٠٢)	(١٦٦٤٤٢٠)
(٣٨٢٩٩٦٢)	(١٣٠٤٩٠٣)	(٥١٦٥٥٤٧)	(٢٧٥٩٧٥٧)
(٢٠١٢٨٨١)	٧٦٥٥٢٠	(١٨٨٦١٨٤)	٣٣٠٢٢٥
-	(١٣٦٥٢٧٦)	-	(١٣٦٥٢٧٦)
٤٧١٣٠	(١٢٥١٣٧٥)	٤٧١٣٠	(١٨٥١٦٦١)
٢٢١١٩	١٦٥٣٧	٢٨٧٥١	٢٠١٤٤
(١٩٤٣٦٣٢)	(١٨٣٤٥٩٤)	(١٨١٠٢٠٣)	(٢٨٦٦٠٦٨)
(٧٥٠٠)	(٢٠٠٠٠)	(١٥٠٠٠)	(٤٠٠٠٠)
(٢٠١٨٦٣٢)	(٢٠٣٤٥٩٤)	(١٩٦٠٣٠٣)	(٣٢٦٦٠٦٨)
(٠٢٠)	(٠٢٠)	(٠١٩)	(٠٣٢)

ايرادات التاجير والخدمات

جمل الربح المحقق من مبيعات اقساط سنوات سابقة

اجمالي ايرادات النشاط

مصاريف التاجير والخدمات

جمل الربح المحقق

المصروفات من العمليات الرئيسية:

مصاريف عمومية وادارية

مخصص ديون مشكوك في تحصيلها

استهلاك الأصول الثابتة

لجمالي المصروفات

صافي ربح (خسارة) النشاط

خسائر بيع اصول ثابتة

خسائر (ارباح) استثمارات للاتجار (غير محقق)

ايرادات أخرى

صافي الخسارة قبل الزكاة

مخصص الزكاة

صافي خسارة الفترة بعد الزكاة

خسارة السهم

* الإيضاحات المرفقة من رقم <١> إلى رقم <٦> جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها



الراجحي للإدارات
مشورة

المجلس للمشروعات السياحية

٢٠٠٦

شركة المشروعات السياحية (شمس)

شركة مساهمة سعودية

قائمة التدفقات النقدية الأولية

لفترة المالية الأولية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٦

(غير مدقة)

العملة المستخدمة : ريال سعودي

<u>٢٠٠٥</u>	<u>٢٠٠٦</u>	<u>التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل</u>
(١٩٦٠٣٠٣)	(٣٢٦٦٠٦٨)	صافي خسارة الفترة
		<u>تسويات لمطابقة صافي الخسارة لصافي التدفقات النقدية</u>
		<u>الناشئة من أنشطة التشغيل :</u>
١٧١٧٤٠٢	١٦٤٤٤٢٠	استهلاك الأصول الثابتة
٣٦٧٧٩	٦٩٧٧٦	تدعيم مخصص مكافأة نهاية الخدمة
١٥٠٠٠	٤٠٠٠٠	تدعيم مخصص الزكاة الشرعية
<u>(٥٦١٢٢)</u>	<u>(١١٥١٨٧٢)</u>	
<u>(١٢٢٠٨٠)</u>	<u>(٧٣٢٢٦٤)</u>	<u>تسويات سنوات سابقة</u>
		<u>التغيرات في بند رأس المال العامل</u>
(٣٠٣٧١٢٧)	(١٠٤٩٢٥٤)	استثمارات في أوراق مالية للإتجار
١٦٧٥٨١٢	(١٤٢٤٩٦٠)	النرم المديني
(١٢٩٨٥)	(١٦٥٧٤٢)	أرصدة مدينة أخرى ومصروفات مدفوعة مقدما
٧١٠١٠	٧١٠١٠	خطاب ضمان
(٩٨٣٠٠)	(٤١٦٥٩)	النرم الدائن
-	٨١٥٨٩٧	إيرادات مقبوضة مقدما
-	١٠٠٠	تأمينات مسترده
١١٨٣٤٩٨	(٢٤٧١٩٠)	أرصدة دائنة أخرى ومصروفات مستحقة
<u>(٥٩٤٦٧٦)</u>	<u>(١٧٤٨٨٩)</u>	ربح مؤجله عن مبيعات اقساط غير مسددة
<u>(٣٥١٨٨٠)</u>	<u>(٣٩٥٦٨٣٣)</u>	صافي التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
		<u>التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار</u>
(١٤٦٥٠٩)	-	متفوقات لشراء موجودات ثابتة ومشروعات تحت التنفيذ
-	٣٥٦٦٩٥٦	مقيوضات من بيع موجودات ثابتة
<u>(١٤٦٥٠٩)</u>	<u>٣٥٦٦٩٥٦</u>	صافي التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
		<u>التدفقات النقدية من أنشطة التمويل</u>
(٢٣٦٧٠٠٠)	(٢٣٦٧٠٠٠)	أقساط قروض مسددة
(٢٣٦٧٠٠٠)	(٢٣٦٧٠٠٠)	صافي التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
(٢٨٦٥٣٨٩)	(٢٧٥٦٨٧٧)	صافي التدفقات النقدية
٨٧٧٩٢٤٧	١٨١٤٤٧٤٤	رصيد النقدية في أول الفترة
٥٩١٣٨٥٨	١٥٣٨٧٨٦٧	رصيد النقدية في آخر الفترة

الإيضاحات المرفقة من رقم <١> إلى بيان التأمين على مخاطر تأمين هذه القوائم المالية وتقرأ معها

المرأقب على
المرأقب على



المدير المسئول عن الإصدار

شركة المشروعات السياحية (شمس)

شركة مساهمة سعودية

قائمة التغير في حقوق المساهمين الأولية

الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٦

(غير مدققة)

العملة المستخدمة : ريال سعودي

<u>الإجمالي</u>	<u>احتياطي نظامي</u>	<u>خسائر مبقاء</u>	<u>ارباح(خسائر) الفترة</u>	<u>اضاح</u>	<u>رأس المال</u>	
٨١٩١١٥٦٤	١٨٧٤٦	(١٩٦٠٧١٨٢)		-	١٠١٥٠٠٠٠	٢٠٠٥/١/١ الرصيد في
(٣٨١٩٣٧)	-	(٣٨١٩٣٧)		-	-	تسويات سنوات سابقة
(١٠٣٦٩٨٧)	-		- (١٠٣٦٩٨٧)	-	-	صافي خسارة عام ٢٠٠٥
-	-	-	-	-	-	المحول الى الاحتياطي
<u>٨٠٤٩٢٦٤٠</u>	<u>١٨٧٤٦</u>	<u>(١٩٩٨٩١١٩)</u>	<u>(١٠٣٦٩٨٧)</u>	<u>١٠١٥٠٠٠٠</u>		<u>٢٠٠٦/١/١ الرصيد في</u>
-	-	(١٠٣٦٩٨٧)	١٠٣٦٩٨٧	-	-	تحويل خسائر الفترة
(٧٣٧٢٦٤)	-	(٧٣٧٢٦٤)	-	-	-	تسويات سنوات سابقة
(٣٢٦٦٠٦٨)	-	-	(٣٢٦٦٠٦٨)	-	-	صافي ربح الفترة
<u>٧٦٤٨٩٣٠٨</u>	<u>١٨٧٤٦</u>	<u>(٢١٧٦٣٣٧٠)</u>	<u>(٣٢٦٦٠٦٨)</u>	<u>١٠١٥٠٠٠٠</u>		<u>٢٠٠٦/٦/٣٠ الرصيد في</u>

* الإيضاحات المرفقة من رقم <١> إلى رقم <٦> جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها



الإدارية لحسابات المساهمين

الرافد

مطر

٢٠٠٦

شركة المشروعات السياحية (شمس)

(شركة مساهمة سعودية)

الدمام - المملكة العربية السعودية

إضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مدقة)

للفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٦

- 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 معايير التجارة رقم (١٧) بتاريخ ١٤١٢/١/٤هـ وحصلت على سجل تجاري رقم ٢٠٥٠٢١٥٧٢ 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 ١٤١٠/١/١هـ الموافق ٢٠٢٨/٥/٢٣هـ 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 تجدد بقرار جمعية عامة غير عادية قبل سنة على الأقل من تاريخ انتهاءها.

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

شركة المشروعات السياحية (شمس)

(شركة مساهمة سعودية)

الدمام - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مدقة)

للفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٦

٢) اهم السياسات المحاسبية المطبقة:

العرف المحاسبي:

(أ)

أعدت القوائم المالية المرفقة وفقاً لمبدأ التكالفة التاريخية على أساس مبدأ الاستحقاق (فيما عدا مبيعات الأقساط حيث يتبع فيها الأساس النقدي) وفقاً لأهداف ومقاهيم ومبادئ المحاسبة المالية المتعارف عليها ومعيار العرض والإفصاح العام الصادرة عن وزارة التجارة في المملكة العربية السعودية وتماشياً مع معايير المحاسبة والأنظمة الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين والملازمة 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:

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

ج) الاستثمارات:

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

يتم تقييم الاستثمارات بغضون المتاجرة في نهاية كل فترة مالية على أساس القيمة العادلة ويتم اثبات المكاسب والخسائر الحقيقة وغير المحققة بقائمة الدخل .

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

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

يتم تقييم الاستثمارات وفقاً لطريقة حقوق الملكية وذلك في الاستثمارات التي تزيد عن ٢٠٪ من رؤس أموال الشركات المستثمر فيها بالإضافة إلى ممارسة التأثير المهم على السياسات المالية والتسييرية 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.

شركة المشروعات السياحية (شمس)

(شركة مساهمة سعودية)

الدمام - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مدققة)

للفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٦

د) مشروعات تحت التنفيذ:

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

هـ) الاحتياطي النظامي والاحتياطي الإتفافي:

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 لمساهمين.

و) مخصص مكافأة نهاية الخدمة:

يتم احتساب مخصص مكافأة نهاية الخدمة سنوياً وفقاً لمتطلبات نظام العمل والعامل 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

يتسم 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.

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 ٢٠٠٣ 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)

شركة المشروعات السياحية (شمس)

(شركة مساهمة سعودية)

الدمام - المملكة العربية السعودية

إضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مدققة)

للفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٦

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 سنويًا 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 البالغ المدفوعة من العملاء لجزء الشاليهات كدفعتين 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) ثبات المعاملات بالعملات الأجنبية:

تمسك حسابات الشركة بالریال السعودي ويتم ثبات 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 إذا كان هناك أي مؤشر عن انخفاض تلك القيم ، وفي حالة وجود ذلك المؤشر فيتم تقدير القيمة التي يمكن استردادها من ذلك الأصل ويتم ثبات الانخفاض في قيمة الأصل عندما تزيد قيمته الدفترية عن تلك التي تم تقديرها ويتم ادراج قيمة ذلك الانخفاض في قائمة الدخل.

٤) 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:

بلغت الزكاة المستحقة على الشركة والمقدرة وفقاً للدراسة التي اعدتها ادارة الشركة للسنوات المختلفة على النحو التالي:

شركة المشروعات السياحية (شمس)

(شركة مساهمة سعودية)

الدمام - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مدققة)

للفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٦

<u>ريل سعودي</u>	<u>عام</u>
١,٦١٨,٩٦٩	١٩٩٦
١,٦٥٤,٩٤٩	١٩٩٧
٩٧٠,٦٦٧	١٩٩٨
١,٥٨٠,٠٣٠	١٩٩٩
١٩٩,٣٠٢	٢٠٠٠
٣٤٧,٢١٦	٢٠٠١
٢٤٠,٣٥٢	٢٠٠٢
٣٣٠٤٣٥	٢٠٠٣
٤٠٣,٨٦٤	٢٠٠٤
٨١٣,١٢٨	٢٠٠٥
٨,١٥٨,٩١٢	<u>الإجمالي</u>
(٥٤٠,٢٢٥)	المسدود لحين التسوية
٧,٦١٨,٦٨٧	الرصيد في ٣١ / ١٢ / ٢٠٠٥ م
٤٠٠,٠٠٠	المكون خلال الفترة
٨,٠١٨,٦٨٧	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٠٦ م

علمًا بأن الشركة لم تتهي وضعها الزكوي لدى مصلحة الزكاة والدخل منذ عام ١٩٩٦م وحتى الآن لم 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 ريل عن السنوات من ١٩٩٥م إلى ٢٠٠٠م بالايصال رقم ٦٧٢٣٣٢٤ بتاريخ ٢٥/١٢/١٤٢١هـ ، هذا وقد ورد الرابط النهائي لعام ١٩٩٥م بتاريخ ١٥/٤/١٤٢٤هـ.

٥) التزامات محتملة:

/١٥ قامت الشركة ابتداء من عام ١٩٩٦م بإبرام عقود تخصص بموجبها حقوق الانتفاع بالشاليهات المطورة على ارض المنتجع و المستأجرة من امانة مدينة الدمام ، ولقد قامت ادارة الشركة خلال الفترة من ١٩٩٦م الى ٢٠٠٢م بإبرام عقود بيع وعقود ايجار مقرون بوعد البيع لمباني الشاليهات بلغ عددها ٩٢ عقد منها ٥١ عقد بيع نقدى و ٤١ عقد ايجار مقرون بوعد البيع باجمالي مبلغ قدره ٥٨,٩٩٥,٠٠٠ ريل سعودي و ٤٨,٤٢٧,٨١٣ ريل سعودي على التوالي (وقد تضمن كلا العقدين

شركة المشروعات السياحية (شمس)

(شركة مساهمة سعودية)

الدمام - المملكة العربية السعودية

بيانات حول القوائم المالية الأولية (غير مدققة)

للفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٦

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 المقرنون بوعد البيع فلم تجاز شرعا بموجب فتوى مجلس كبار العلماء في دورته الثانية و الخمسين المنعقدة في مدينة الرياض بتاريخ ١٤٢٠/٢٩/١٠ هـ

وبتبعا لذلك 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 عقد بيع منفعة لـ ١٦ عقد بيع منفعة خلال الفترة من ٢٠٠٢م الى تاريخه . وبهذا الخصوص فقد 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 بايجار المثل عن احد الشاليهات التي استخدمها المدعى عليه بعد صدور حكم محكمة سابق ببطلان عقد البيع النافي المبرم بين الشركة و هذا المنتفع ، وقد صدقت المحكمة على الحكم السابق ببطلان العقد و حكمت المحكمة للشركة بايجار المثل مع الزامها برد باقي قيمة العقد المقدرة بـ ٧٧٠,٠٠٠ ريال سعودي للمدعى عليه و خروجه من الشالية.

٢- قام احد المنتفعين برفع دعوى ضد الشركة مطالبا برد المبالغ التي دفعها و بطلان عقد الايجار المقرنون بوعد بالبيع ، وقد حكمت المحكمة على الشركة بإعادة ما استلمته من مبالغ للمدعى و البالغ قدرها ٥٠٢,٥٠٠ ريال سعودي ، حيث لم يحضر عن الشركة من يترافع عنها في هذه الدعوى.

وببناء على الحكم في القضية الاولى فإن ادارة الشركة تعتقد أنه في حال مطالبتها برد المبالغ التي استلمتها بناء على عقود البيع و عقود الايجار المقرنون 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 والايجار المقرنون بوعد البيع تقدر بمبلغ ٢٤,٠٦,١٥٤ ريال سعودي كما في ٣٠ يونيو ٢٠٠٦م تفصيلا كما يلي:

الالتزام المحتمل	ايجار المثل	قيمة العقود	عدد الوحدات	المباعة
١٩,٨٣٦,٥٦١	٢٨,٥٩١,٢٥٢	٤٨,٤٢٧,٨١٣	٤١	عقود الايجار المقرنون بوعد البيع
٤,١٦٩,٥٩٣	٥٣,٨٧٥,٤٠٧	٥٨,٠٤٥,٠٠٠	٥٠	عقود بيع نافي
٢٤,٠٦,١٥٤	٨٢,٤٦٦,٦٥٩	١٠٦,٤٧٢,٨١٣	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.

شركة المشروعات السياحية (شمس)

(شركة مساهمة سعودية)

الدمام - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مدققة)

للفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٦

٥/٢/ يبلغ قيمة خطاب الضمان الصادرة من الشركة لصالح وزارة المالية والاقتصاد الوطني بمبلغ ٧,١٠١,٠٠٠ ريال
والصادر من البنك العربي الوطني ضماناً للقرض ، ومحتجز عنه تأمين بمبلغ ٧١٠,١٠٠ ريال سعودي في ٣٠ يونيو
٢٠٠٦ م.

٦) نتائج الأعمال الأولية:

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