

ساسكو

## تقرير مجلس الإدارة

يسرا مجلس إدارة الشركة السعودية لخدمات السيارات والمعدات (ساسكو) ان يقدم تقريره عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٠٦/١٢/٣١ م علما بأن المجلس قد تولى إدارة الشركة اعتبارا من تاريخ ٢٠٠٦/٧/١ م بموجب موافقة الجمعية العامة العادية المنعقدة في تاريخ ٤/٥/٢٠٠٦ هـ الموافق ١٤٢٧/٥/٣١ م باختيار مجلس إدارة جديد للدورة التاسعة ولمدة ثلاثة سنوات ، هذا وقد باشر المجلس بالإطلاع على أعمال الشركة خلال الفترة السابقة ومنذ تأسيسها الأمر الذي تطلب من المجلس فترة ليست بالقليلة لدراسة أحوال الشركة والعمل على تطوير أدائها بما يعود بالفائدة على المساهم ، وفيما يلي نوضح للمساهم الكريم الأداء المالي والفنى للشركة واستراتيجية المجلس للفترة القادمة .

### نظرة عامة :

لقد شهد العام المنصرم ٢٠٠٦ م الكثير من الأحداث والمتغيرات الاقتصادية المباشرة وغير المباشرة التي أثرت بشكل مباشر وكبير على أداء ونتائج الشركة نتيجة لكبر حجم الخسائر الاستثمارية في محفظة الأوراق المالية الخاصة بالشركة والتي تأثرت فقدت الكثير من قيمتها مع انهيار سوق الأسهم خلال ذلك العام وهبوط مؤشر السوق لأكثر من ٥٥٪ وهبوط أسعار أسهم الشركات السعودية لأكثر من ٥٠٪ وهذا بالطبع كان له الأثر على النتائج بصفة عامة .

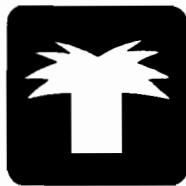
ورغم كل المتغيرات إلا أن مجلس إدارة الشركة حافظ على أداء تشغيلي للشركة متزن قدر الإمكان حيث بلغت نتائج التشغيل للنشاط الرئيسي للشركة (١٧,٣ ) مليون ريال مقارنة بالعام المالي السابق (٢١,٦ ) مليون ريال .

### النادي السعودي للسيارات والسياحة

أدى انخفاض أسعار بيع دفاتر العبور الجمركية (التربيك ) إلى تدني المبيعات بصورة ملحوظة في الفترة الأخيرة مما أثر على إيرادات النادي وذلك نظراً لدخول أندية غير مرخص لها دولياً وغير معتمدة كلاعبين رئيسيين يعتمدون سياسة إغراق السوق نظراً لانخفاض تكلفتهم مقارنة بالنادي السعودي للسيارات ، وقد اتخذ مجلس استراتيجية جديدة لزيادة المبيعات والقدرة على المنافسة.

### المحطات والاستراحات

بعد نشاط المحطات من الأنشطة الرئيسية بالشركة وقد شهد هذا النشاط بعض المتغيرات نتيجة تغير الأسعار خلال العام وقد قامت الشركة باستعادة بعض من المحطات والاستراحات التي كانت مؤجرة على مستثمرين آخرين ، وقامت الشركة فور استلام تلك المحطات بإعادة تهيئتها وصيانتها لتعمل بشكل جيد ولتنstem في أداء رسالتها بتقديم أفضل الخدمات للمسافرين على الطرق السريعة داخل وعلى حدود المملكة المترامية الأطراف وكان لذلك اثر في زيادة مصاريف التشغيل .



**ساسكو**

### أراضي الشركة :

- أولت إدارة الشركة جل اهتمامها بالأراضي التي تم منحها بموجب الأمر السامي الكريم رقم ٤ / ٢١٤ / م تاريخ ١٤٠٥/٨ والتي صدر لها صكوك منذ بداية تأسيس الشركة ووجدت أن هناك الكثير من تلك الأرضي تم استلام صكوك لها ولم يتم استلامها حتى الآن ، عليه تم إعداد قائمة بذلك الأرضي ووضع آلية تضمن تمكين الشركة من استلام جميع الأرضي المخصصة لها .

### العمليات التشغيلية

بالرغم من ان الشركة حققت خسائر بمبلغ (٩,٧) مليون ريال عام ٢٠٠٦م إلا أنها حققت أرباح تشغيلية بلغت أكثر من (١٧,٢) مليون ريال والجدول التالي يبين الإيرادات التشغيلية وتكلفة التشغيل لعام ٢٠٠٦م مقارنة بعام ٢٠٠٥م .

### إيرادات التشغيل

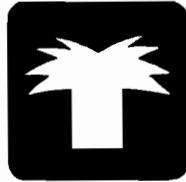
البيان	عام ٢٠٠٦	عام ٢٠٠٥م
إيرادات النشاط	١٦٦,٠٤١,١٥٣	١٥٣,٠٦٠,٩٩٣
تكلفة النشاط	(١٤٨,٧٥٥,٢٨٥)	(١٣١,٥٠٣,١٨٦)
مجمل الربح	١٧,٢٨٥,٨٦٨	٢١,٥٥٧,٨٠٧

وترجع أسباب الخسائر النهائية للشركة للعام المالي ٢٠٠٦م إلى قيام الشركة ببيع جزء كبير من الاستثمارات في الأوراق المالية الذي نتج عنه مبلغ (٩,٩) مليون ريال خسائر أثرت في النتائج العامة للشركة ، وحرصاً من مجلس الإدارة في الاستمرار بتطوير أداء الشركة فقد رأى المجلس انه لا بد من التماشي مع المرحلة الاقتصادية القادمة التي تمر بها المملكة بالإضافة بعض الأنشطة التي من شأنها رفع إيرادات الشركة وتحقيق أرباح ، لتحقيق ذلك فإن المجلس يعكف حالياً بدراسة تلك البديلة ووضع خطة استراتيجية لسنوات الخمس القادمة والتي سوف يتم الإفصاح عنها لاحقاً على حسب أنظمة هيئة السوق المالية لتحقيق الشفافية .

وفيما يلي إيضاح للقواعد المالية للعام المالي ٢٠٠٦م مقارنة بالعام المالي ٢٠٠٥م .

### قائمة الدخل

البيان	عام ٢٠٠٦	عام ٢٠٠٥م
ربح تشغيلي	١٧,٢٨٥,٨٦٨	٢١,٥٥٧,٨٠٧
صافي ربح الأعمال الرئيسية	١١,١٢٧,٣٤٨	١٦,١١٧,٨٦٩
صافي ربح (خسائر) السنة قبل الزكاة	(٧,٦٠٣,٤٨٣)	١٦٤,٣٢٣,٨١٠
صافي ربح (خسائر) السنة بعد الزكاة	(٩,٧٦٤,٦٥٨)	١٦٠,١٩٥,٠٢٤



**سَاسِكُو**

### قائمة المركز المالي

البيان	عام ٢٠٠٦	عام ٢٠٠٥
إجمالي الموجودات المتداولة	١٠٤,٨٣٨,٦٢٨	٣٢٩,٩٢٤,٤٦٤
إجمالي الموجودات غير المتداولة	٣٢٨,١٦٩,٨٤٢	٢٠٨,٠٣٣,٩٤٥
إجمالي الموجودات	٤٣٣,٠٠٨,٤٧٠	٥٣٧,٩٥٨,٤٠٩
إجمالي المطلوبات	٥٩,٥٣٨,٣١٠	٦١,٤٦٨,٣٧٨
إجمالي حقوق المساهمين	٣٧٣,٤٧٠,١٦٠	٤٧٦,٤٩٠,٠٣١
إجمالي المطلوبات وحقوق المساهمين	٤٣٣,٠٠٨,٤٧٠	٥٣٧,٩٥٨,٤٠٩

والجدير بالذكر ان الشركة تقوم بمتابعة أعداد وتطبيق أنظمة ولوائح الشركات ولائحة حوكمة الشركات الاسترشادية والتي تم تعديمها من قبل هيئة السوق المالية برقم ٢٠٠٦-٣١٢-١ وتاريخ ٢٠٠٦/١١/١٢ وقد تم تطبيق معظم القواعد والتعليمات الواردة في هذه اللائحة .

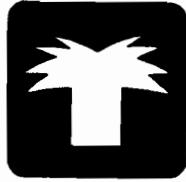
هذا ويتبع المجلس تشكيل اللجان المشار إليها في الأنظمة الصادرة وتطبيق القرار ومنها : -

- يقر مجلس إدارة الشركة بأنه لا توجد آلية عقود للشركة فيها مصلحة مباشرة أو غير مباشرة لأي عضو من أعضاء مجلس الإدارة أو الرئيس التنفيذي أو لأي شخص ذي علاقة بأي منهم.
- يوجد عدد من أعضاء مجلس الإدارة يشاركون في مجالس شركات أخرى على حسب التالي:

اسم الشركة	اسم العضو
الشركة الكيميائية السعودية	الأستاذ/ محمد صالح الحمادي
شركة المشروعات السياحية (شمس)	الأستاذ/ عبد الرحمن إبراهيم العبيد
شركة المنتجات الغذائية	الأستاذ/ ناصر عبد الله العوفي
اسمنت نجران ( مساهمة مقلة )	الدكتور / ضيف الله عمر الغامدي

### تصنيف أعضاء مجلس الإدارة بالمجلس :

رئيس مجلس الإدارة	الأستاذ/ محمد بن صالح الحمادي
العضو المنتدب المدير العام	الأستاذ/ محمد بن عبد الله الحبيلان
رئيس لجنة المراجعة	الأستاذ/ ناصر عبد الله العوفي
عضو لجنة المراجعة	الأستاذ/ عبد الرحمن إبراهيم العبيد



## بيانات الشركة

الأستاذ/ سلمان فارس الفارس	عضو لجنة المراجعة
الأستاذ/ فهد محمد البصري	عضو اللجنة التنفيذية و الفنية
الأستاذ/ محمد حمد السمحان	عضو اللجنة التنفيذية و الفنية
الأستاذ/ عبد الله عبد الرحمن القحطاني	عضو اللجنة التنفيذية و الفنية
الدكتور / ضيف الله عمر الغامدي	عضو اللجنة التنفيذية و الفنية
الأستاذ/ سعود عبد الله العامری	عضو مستقل
الأستاذ/ محمد عبد العزيز البراك	عضو مستقل
الأستاذ/ محمد عبد المحسن الزيد	عضو مستقل

▪ لا توجد على الشركة أي من العقوبات أو المخالفات المفروضة من قبل هيئة السوق المالية .

### مكافأة مجلس الإدارة

لم يتقاضى أعضاء مجلس الإدارة أي مكافأة أو امتيازات خلال العام الماضي ٢٠٠٦م باستثناء بدل حضور جلسات مجلس الإدارة بمبلغ (١٢٣,٣٠٠) ريال مائة وثلاثة وعشرون ألف وثلاثمائة ريال وذلك عن الفترة من ١/٦/٢٠٠٦م وحتى ٢٠٠٦/٦/٣٠م فترة المجلس السابق ، ولم يصرف للمجلس الحالي أي مبالغ .

### القرصان:

لا توجد لدى الشركة أي قروض سواء كانت من بنوك أو أي صناديق حكومية أو غيرها .

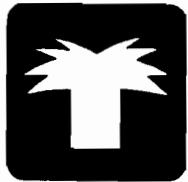
### المشاركات في شركات أخرى

تساهم الشركة في بعض الشركات الأخرى وفيما يلي بيان يوضح ذلك :

م	اسم الشركة	تاريخ المساهمة	مبلغ المشاركة	العائد منذ بدأ النشاط بالريال	نسبة المشاركه
١	شركة الشرق الأوسط للبطاريات	١٩٩٤م	٤,٥٦٥,٥٠٠	٦,٣ مليون	%٧,٩٤
٢	شركة التصنيع وخدمات الطاقة	٢٠٠٢م	٦٧,٤٩٩,٩٩٠	٩٠٠,٠٠٠	%٣,٣٧
٣	الوطنية للسياحة	١٩٨٨م	١,٥٠٠,٠٠٠	صفر	%٠,٣٦
٤	شركة السباق المتحدة	٢٠٠٥م	٨,٠٠٠,٠٠٠	صفر	%٢٥

### تأكيدات مجلس الإدارة

▪ تم إعداد سجلات الحسابات للشركة بالشكل الصحيح .



**ساسكو**

- العمل على تعزيز دور الرقابة الداخلية بالشركة بالشكل الصحيح .
- لا يوجد أي شك يذكر بقدرة الشركة على مواصلة نشاطها .

**الختام:**

وفي الختام يقدم أعضاء مجلس الإدارة الشكر الخالص لمساهمي الشركة ولكل من ساهم في مسيرة الشركة وموظفي الشركة والقائمين عليها والشكر الخالص لحكومة خادم الحرمين الشريفين الملك عبد الله بن عبد العزيز حفظة الله وسمو ولی عهده الأمین الأمیر سلطان بن عبد العزيز حفظة الله على الدعم المتواصل ، ومجلس الإدارة يتطلع إلى مشاركة مساهمي الشركة في اجتماع الجمعية العامة العادية الذي سيعلن عنه لاحقاً.

**والله الموفق ””**

**مجلس الإدارة**

**الشركة السعودية لخدمات السيارات والمعدات (سسكو)**

**شركة مساهمة سعودية**

**القواعد المالية وتقرير مراقبي الحسابات**

**في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦**



## الخراشي محاسبون ومراجعون قانونيون

٢٠٠٧ فبراير

### تقرير مراقب الحسابات

المحترمين

إلى السادة / المساهمين

الشركة السعودية لخدمات السيارات والمعدات (ساسكو)

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته ،

لقد راجعنا قائمة المركز المالي للشركة السعودية لخدمات السيارات والمعدات (ساسكو) (شركة مساهمة سعودية) كما هي عليه في ٢١ ديسمبر ٢٠٠٦ وقوائم الدخل والتدفقات النقدية وقائمة التغيرات في حقوق المساهمين للسنة المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات من رقم (١) إلى رقم (٢٢) المعتبرة جزء من هذه القوائم المعدة من قبل الشركة وفقاً لنص المادة (١٢٢) من نظام الشركات السعودي والمقيدة لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها . وكانت مراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها واشتملت على فحص السجلات المحاسبية والإجراءات الأخرى التي رأيناها ضرورية لتكوين درجة معقولة من القناعة تمكنا من إبداء الرأي على القوائم المالية.

وفي رأينا ، أن القوائم المالية المذكورة أعلاه ككل :

- تظهر بعدل المركز المالي للشركة السعودية لخدمات السيارات والمعدات (ساسكو) كما هو في ٢١ ديسمبر ٢٠٠٦ ونتائج أعمالها وتدفقاتها النقدية والتغيرات في حقوق المساهمين للسنة المنتهية في ذلك التاريخ ، في ضوء العرض والإفصاح للمعلومات التي تحتوي عليها القوائم المالية ووفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها والملائمة لنشاط الشركة .
- تتفق مع متطلبات نظام الشركات السعودي والنظام الأساسي للشركة فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية .

تحتفظ الشركة بالسجلات المحاسبية بالحاسب الآلي وأن القوائم المالية مطابقة لها .

سلیمان عبد الله الخراشي

محاسب قانوني - ترخيص رقم (٩١)



# الخراشي محاسبون ومراجعون قانونيون

## الشركة السعودية لخدمات السيارات والمعدات (ساسكو)

### شركة مساهمة سعودية

### قائمة المركز المالي

في ٣١ ديسمبر

٢٠٠٥	٢٠٠٦
ريال سعودي	ريال سعودي

١١١,٠٠٠,٨٦٧	٧٥,٨٠٣,٥٧٣	(إيضاح ٣)
١٨٣,١٣٦,٢٦٢	-	
١٢٠,٦١,٧٨٠	٩,١٢٩,٦١٢	(إيضاح ٤)
١٥,٣٨١,٣٩٨	١٣,١٨٩,٧٦٩	(إيضاح ٥)
٨,٣٤٤,١٥٧	٦,٧١٥,٦٧٤	(إيضاح ٦)
<b>٣٢٩,٩٢٤,٤٦٤</b>	<b>١٠٤,٨٣٨,٦٢٨</b>	
٣٢,٠٦٥,٥٠٠	١٦٧,٤٢٦,٧٩٩	(إيضاح ٧)
١٠,٦٨٦,٠٥٣	٢,٢٩٦,٨٢٣	(إيضاح ٨)
١٦٥,٢٨٢,٣٩٢	١٥٨,٤٤٦,٢٢٠	(إيضاح ٩)
٢٠٨,٠٣٣,٩٤٥	٣٢٨,١٦٩,٨٤٢	
<b>٥٣٧,٩٥٨,٤٠٩</b>	<b>٤٣٣,٠٠٨,٤٧٠</b>	

٦,٧١٨,٢٧٥	١١,٦٣٦,٩٠٨	(إيضاح ١٠)
٤,٢٥٢,٤٥٧	٤,١٥٠,٤٢٢	(إيضاح ١١)
٢٠,٧٣٨,٣٠٧	١٨,٠٩٥,٤٧٧	
٢,٣٩٤,٧٦٨	٢,٣١٧,٧٨٣	(إيضاح ١٢)
١١,٥٠٦,٥٣٩	١٠,٢٥٦,١٢٢	
٦,١٩٦,٨٣٧	٥,٧٧١,٥٨٣	(إيضاح ١٣)
١,٢٣٣,٠٠٤	-	(إيضاح ١٤)
٤,٣٥٦,٥٣٠	٣,٦٢٢,٧٠٥	(إيضاح ١٥)
<b>٥٧,٣٩٦,٧١٧</b>	<b>٥٥,٨٥١,٠٠٠</b>	
٤,٠٧١,٦٦١	٣,٦٨٧,٣١٠	
<b>٦١,٤٦٨,٣٧٨</b>	<b>٥٩,٥٣٨,٣١٠</b>	

٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٥٠,٠٠٠,٠٠٠	(إيضاح ١)
٢٥,٩٦٨,١٥٦	٢٥,٩٦٨,١٥٦	
١١,٢٠٤,٠٩٨	-	
١٣٩,٣١٧,٧٧٧	(١٢,٨٨٩,٦٢٤)	(خسائر) أرباح مبقة
-	(٨٩,٦٠٨,٣٧٢)	(خسائر) غير محققة من أوراق مالية متاحة للبيع
<b>٤٧٦,٤٩٠,٠٣١</b>	<b>٣٧٣,٤٧٠,١٦٠</b>	
<b>٥٣٧,٩٥٨,٤٠٩</b>	<b>٤٣٣,٠٠٨,٤٧٠</b>	

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

# الخراشي محاسبون ومراجعون قانونيون

## الشركة السعودية لخدمات السيارات والمعدات (ساسكو)

### شركة مساهمة سعودية

#### قائمة الدخل

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر

٢٠٠٥	٢٠٠٦		
ريال سعودي	ريال سعودي		
١٥٣,٠٦٠,٩٩٣	١٦٦,٠٤١,١٥٣	(إيضاح ١٦)	الإيرادات
(١٣١,٥٠٣,١٨٦)	(١٤٨,٧٥٥,٢٨٥)	(إيضاح ١٧)	تكلفة الإيرادات
٢١,٥٥٧,٨٠٧	١٧,٢٨٥,٨٦٨		مجمل الربح
(٤,٩٣٢,٥٤٨)	(٥,٧٦٠,٩١٤)		مصروفات عمومية وإدارية
(٥٠٧,٣٩٠)	(٣٩٧,٦٠٦)		مصروفات تسويقية
١٦,١١٧,٨٦٩	١١,١٢٧,٣٤٨		صافي ربح الأعمال الرئيسية
-	(٣,٩٠٨,٨٤٥)		مخصص ديون مشكوك في تحصيلها (المكون)
-	(٨,١٥٧,٦١٣)	(إيضاح ١٨)	(خسائر) استبعادات مشروعات تحت التنفيذ
٨٢,٤٢٥,٠١٥	٥٣,٨١٦		أرباح بيع أصول
٥٧,٦٠٠,٤٦٣	(٧,١١٣,٩٥٤)	(إيضاح ١٩)	(خسائر) أرباح بيع استثمارات
٤,٩٥٨,٣٣٢	١,٢٣٣,٠٠٤	(إيضاح ١٤)	إطفاء الإعانة الحكومية
٢,٩٩٩,٠٢٤	-		مكاسب غير محققة من أوراق مالية للإتجار
٢٩١,٣٩٨	٢٤١,٢٣٢		إيرادات متعددة
(٦٨,٢٩١)	(١,٠٧٨,٤٧١)		ديون معدومة
١٦٤,٣٢٣,٨١٠	(٧,٦٠٣,٤٨٣)		صافي (خسائر) أرباح السنة قبل الزكاة
(٤,١٢٨,٧٨٦)	(٢,١٦١,١٧٥)		تحصم : الزكاة الشرعية
١٦٠,١٩٥,٠٢٤	(٩,٧٦٤,٦٥٨)		صافي (خسائر) أرباح السنة بعد الزكاة
٥,٣٤	-٠,٢٢	(إيضاح ٢٠)	(خسارة) ربح السهم

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

# الخراشي محاسبون ومراجعون قانونيون

## **الشركة السعودية لخدمات السيارات والمعدات (ساسكو)** **شركة مساهمة سعودية**

### **قائمة التدفقات النقدية** **الزيادة (النقص) في النقدية**

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر

٢٠٠٥	٢٠٠٦
ريال سعودي	ريال سعودي
١٦٤,٣٢٣,٨١٠	(٧,٦٠٣,٤٨٣)
٩,٩١٢,٤٤٢	٩,١٧٠,٥٦٢
-	(٨٩,٦٠٨,٣٧٢)
١,٢٧٨,٤٧٠	٨٧٣,٠٨٤
-	٣,٩٠٨,٨٤٥
(٢,٦٦٠,٢٧١)	(٩٧٦,٦٧٦)
(٤,٩٠٨,٥٥٤)	٢,١٩١,٦٢٩
(٤٢٥,١٦٨)	١,٦٢٨,٤٨٣
٢,٢٢٢,٥٩	٤,٩١٨,٦٣٣
(٦٧١,١٣٧)	(٢,٨٩٥,٠٠٠)
(٧٧٩,٨٧٦)	(١,٢٥٧,٤٣٥)
٢١٦,٢٤٣	(٤٢٥,٢٥٤)
<b>١٦٨,٥٠٨,٩٦٨</b>	<b>(٨٠,٠٧٤,٩٨٤)</b>
(٤,١٨٦,٨٩٣)	(٢,٣٨١,٠٠٨)
٧٩,٣٢٤,١٤٦	٤٦,٦١٨
٤١٦,٦٢٨	٨,٣٨٩,٢٢٩
(١١٥,٦٦٨,٥١٠)	٤٧,٧٧٤,٩٦٣
(٤٠,١١٤,٦٢٩)	٥٣,٨٢٩,٨٠٢
(٢٢٧,٨٦٠)	(٧٦,٩٨٥)
(٤,٩٥٨,٣٣٢)	(١,٢٣٣,٠٠٤)
(١٠٠,١١٥)	(١٠٢,٠٣٥)
(٣,٩٢٦,٧٤٧)	(٢,٦٤٢,٨٣٠)
(١٧,٠٤٢,٥٣٦)	(١,٢٥٠,٤١٧)
(١,٢٥١,٩٨٧)	(٣,٦٤٦,٨٤١)
(٢٧,٥٠٧,٥٧٧)	(٨,٩٥٢,١١٢)
١٠٠,٨٨٦,٧٦٢	(٣٥,١٩٧,٢٩٤)
١٠,١١٤,١٠٥	١١١,٠٠٠,٨٦٧
<b>١١١,٠٠٠,٨٦٧</b>	<b>٧٥,٨٠٣,٥٧٣</b>
-	(٨٩,٦٠٨,٣٧٢)

**تدفقات نقدية من أنشطة العمليات :**

صافي (الخسارة) الربح قبل الزكاة

تعديلات لتسوية صافي الربح لصافي النقدية

الناتجة من (المستخدم في) أنشطة العمليات :

الاستهلاكات

(خسائر) غير محققة من أوراق مالية متاحة للبيع

مخصص مكافأة ترك الخدمة - المكون

مخصص ديون مشكوك في تحصيلها المكون

(زيادة) في المدينون

نقص (زيادة) في المخزون

نقص (زيادة) في أرصدة مدينة أخرى

زيادة في الدائنون

المسدود من الزكاة الشرعية

مخصص مكافأة ترك الخدمة (المستخدم)

(نقص) زيادة في أرصدة دائنة أخرى

صافي النقدية الناتجة من أنشطة العمليات

**تدفقات نقدية من أنشطة الاستثمار**

إضافات موجودات ثابتة

إستبعادات موجودات ثابتة بالصافي

التغير في مشروعات تحت التنفيذ

نقص (زيادة) في الإستثمارات

صافي النقدية (المستخدم في) أنشطة الاستثمار

**التدفقات النقدية من أنشطة التمويل**

فائض تحفيض رأس المال الموزع

المحول من الإعانة

فائض الإكتتاب المسدود للمساهمين

أسهم مباعة في المزاد

المسدود من الأرباح الموزعة

تسويات سنوات سابقة

صافي النقدية (المستخدم في) الناتجة من أنشطة التمويل

صافي (النقص) الزيادة في أرصدة النقد

رصيد النقد بداية السنة

رصيد النقد نهاية السنة

**معاملات غير نقدية :**

(خسائر) غير محققة من أوراق مالية متاحة للبيع

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

# الخراشي محاسبون ومراجعون قانونيون

## الشركة السعودية لخدمات السيارات والمعدات (ساسكو) شركة مساهمة سعودية

### قائمة التغيرات في حقوق المساهمين

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر

٢٠٠٥	٢٠٠٦	
ريال سعودي	ريال سعودي	
		<b>رأس المال :</b>
٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في بداية السنة
-	١٣٨,٧٩٥,٩٠٢	المحول من الأرباح لزيادة رأس المال
-	١١,٢٠٤,٠٩٨	المحول من الاحتياطي الاتفاقي لزيادة رأس المال
<u>٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠</u>	<u>٤٥٠,٠٠٠,٠٠٠</u>	الرصيد في نهاية السنة
		<b>الاحتياطي النظامي :</b>
٩,٩٤٨,٦٥٤	٢٥,٩٦٨,١٥٦	الرصيد في بداية السنة
١٦,٠١٩,٥٠٢	-	المكون من أرباح السنة
<u>٢٥,٩٦٨,١٥٦</u>	<u>٢٥,٩٦٨,١٥٦</u>	الرصيد في نهاية السنة
		<b>إحتياطي اتفاقي :</b>
٣,١٩٤,٣٤٧	١١,٢٠٤,٠٩٨	الرصيد في بداية السنة
٨,٠٠٩,٧٥١	-	المكون من أرباح السنة
-	(١١,٢٠٤,٠٩٨)	المحول لزيادة رأس المال
<u>١١,٢٠٤,٠٩٨</u>	<u>-</u>	الرصيد في نهاية السنة
		<b>الأرباح المبقة :</b>
٢٥,٥٧٦,٢٥٣	١٣٩,٣١٧,٧٧٧	أرباح مدورة في بداية السنة
-	(١٣٨,٧٩٥,٩٠٢)	المحول من الأرباح لزيادة رأس المال
(١,٢٥١,٩٨٧)	(٣,٦٤٦,٨٤١)	تسويات سنوات سابقة
(٢١,١٧٢,٢٦٠)	-	أرباح موزعة
١٦٤,٣٢٣,٨١٠	(٧,٦٠٣,٤٨٣)	صافي أرباح السنة قبل الزكاة
(٤,١٢٨,٧٨٦)	(٢,١٦١,١٧٥)	الزكاة عن السنة
(١٦,٠١٩,٥٠٢)	-	المحول إلى الاحتياطي النظامي
(٨,٠٠٩,٧٥١)	-	المحول إلى الاحتياطي الاتفاقي
<u>١٣٩,٣١٧,٧٧٧</u>	<u>(١٢,٨٨٩,٦٢٤)</u>	(خسائر) أرباح مبقة
<u>-</u>	<u>(٨٩,٦٠٨,٣٧٢)</u>	(خسائر) غير محققة من أوراق مالية متاحة للبيع
<u>٤٧٦,٤٩٠,٠٣١</u>	<u>٣٧٣,٤٧٠,١٦٠</u>	إجمالي حقوق المساهمين

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

# الخراشي محاسبون ومراجعون قانونيون

## الشركة السعودية لخدمات السيارات والمعدات (ساسكو)

### شركة مساهمة سعودية

#### إيضاحات حول القوائم المالية

في ٢١ ديسمبر ٢٠٠٦

#### إيضاح (١) : الكيان القانوني ورأس المال :

أ. الشركة السعودية لخدمات السيارات والمعدات (ساسكو) شركة مساهمة سعودية بموجب قرار معالي وزير التجارة رقم (٥٦٣) وتاريخ ١٤٠٢/١٢/٢٢هـ ومسجلة بالسجل التجاري في مدينة الرياض تحت رقم ١٠١٠٥٤٣٦١ وتاريخ ١٤٠٤/٧/٢٨هـ ومركزها الرئيسي في مدينة الرياض ، ويتمثل نشاط الشركة فيما يلي :

- إنشاء الورش المركزية لخدمات السيارات . شبكة لمحطات خدمات السيارات .
- توفير الاستراحات والمطاعم .
- امتلاك أسطول لنقل المحروقات وبيعها .
- توفير وسائل الإسعافات الأولية وإصدار شهادات صلاحية تشغيل السيارات .
- إنشاء نادي السيارات والاشتراك في أندية السيارات .
- توفير قطع غيار السيارات وخردواتها .
- مدة الشركة خمسون عاماً ميلادية من تاريخ صدور قرار معالي وزير التجارة .

ب. يبلغ رأس مال الشركة (٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠) فقط ثلاثة ملايين ريال سعودي مقسمة إلى (٦) ستة ملايين سهم متساوية القيمة وتبلغ القيمة الأسمية للسهم (٥٠) خمسون ريال سعودي وقد تم زيادة رأس المال الشركة من ٣٠٠ مليون ريال إلى ٤٥٠ مليون ريال بمنح سهم مجاناً لكل سهمين من أسهم الشركة بموجب موافقة هيئة السوق المالية رقم (٦٥٧/رـ) بتاريخ ٢٠٠٦/١٢٢ وموافقة الجمعية العمومية غير العادية السادسة لمساهمي الشركة المنعقدة بتاريخ ١٤٢٧/٢/٢٧هـ الموافق ٢٠٠٦/٣/٢٧م.

طبقاً لقرار هيئة السوق المالية رقم (٤١/١٥٤) بتاريخ ٢٧ مارس ٢٠٠٦ تم تجزئة القيمة الأسمية للسهم بواقع خمسة أسهم لكل سهم اعتباراً من ١ أبريل ٢٠٠٦ وبالتالي زاد عدد أسهم الشركة من ٩ مليون سهم بقيمة أسمية ٥٠ ريال للسهم إلى ٤٥ مليون سهم بقيمة أسمية ١٠ ريال للسهم .

## **الخراشي محاسبون ومراجعون قانونيون**

### **إيضاح (٢) : ملخص لأهم السياسات المحاسبية :**

#### **الأساس المحاسبي :**

يتم إعداد القوائم المالية المبنية بالريال السعودي وفقاً للمعايير المحاسبية المعتمدة في المملكة العربية السعودية ومبدأ التكالفة التاريخية ومعيار العرض والإفصاح العام ومتطلبات نظام الشركات السعودي والنظام الأساسي للشركة .

#### **تحقيق الإيراد :**

تحقيق الإيرادات وكذلك المصاريف وفقاً لأساس الاستحقاق .

#### **المخزون :**

يتم تقييم المخزون بسعر التكالفة أو صافي القيمة السوقية أيهما أقل بعد احتساب مبالغ مناسبة لقاء الانخفاض في قيمة المخزون المتقادم أو بطئ الحركة ، ويتم تحديد سعر التكالفة على أساس ما يرد أولاً يصرف أولاً بالنسبة لقطع الغيار وبضائع الطعام والمحروقات واستبعاد متوسط هامش الربح من سعر البيع بالنسبة لبضائع البقالات .

#### **الاستثمارات :**

- يتم تسجيل الاستثمارات في الشركات التي تساهم فيها الشركة بالتكلفة التاريخية وتسجل إيرادات تلك الاستثمارات ضمن الإيرادات الأخرى عند اعتماد توزيعها .
- يتم قياس الاستثمار في الأوراق المالية للتجار في قائمة المركز المالي على أساس القيمة العادلة ، ويتم إثبات المكاسب والخسائر غير المحققة ضمن دخل الفترة المالية .
- يتم قياس الاستثمار في الأوراق المالية المتاحة للبيع على أساس القيمة العادلة ، ويتم إثبات المكاسب والخسائر غير المحققة ضمن حقوق المساهمين .

#### **الموجودات الثابتة :**

يتم تسجيل الموجودات الثابتة على أساس سعر التكالفة والذي يشمل الإضافات والتحسينات التي تزيد من طاقتها الإنتاجية ومدة الاستفادة منها . وتستهلك الموجودات الثابتة على أساس طريقة القسط الثابت وعلى مدى العمر الإنتاجي المقدر لها على النحو التالي :

## **الخراشي محاسبون ومراجعون قانونيون**

البيان	النسبة
المباني	%٣
الآلات والمعدات	%١٠
السيارات	%٢٥
الأثاث	%١٠
أجهزة اتصالات وهواتف	%٢٥
أجهزة كهربائية	%١٠
أجهزة كمبيوتر	%١٥
عدد أدوات	%٢٠
لوحات إعلانية	%١٥
مباني وقود	%٣

ويتم إطفاء المصروفات المؤجلة ومصروفات ما قبل التشغيل بنسبة ٢٠٪ سنوياً عدا تكاليف الإضافات والتحسينات على المحطات المستأجرة فيتم إطفاؤها خلال مدة عقد الإيجار أو العمر الإنتاجي أيهما أقل .



### **الإعانة الحكومية للمحطات والاستراحات :**

يتم إطفاء الإعانة الحكومية للمحطات والاستراحات وبعد القبض الفعلي لها بطريقة القسط الثابت بنسبة ٢٥٪ من قيمة الإعانة الحكومية المقررة لكل محطة أو استراحة وذلك من تاريخ بدء التشغيل .

### **العمليات بالعملات الأجنبية :**

يتم تسجيل العمليات بالعملات الأجنبية وفقاً لأسعار الصرف السائدة عند إجراء هذه العمليات ويتم في نهاية السنة تحويل أرصدة الموجودات والمطلوبات وفقاً لأسعار الصرف السائدة في ذلك التاريخ ويسجل الربح أو الخسارة الناتجة عن تحويل العملات الأجنبية ضمن قائمة الدخل عن نفس السنة .

### **مكافأة ترك الخدمة :**

يتم تكوين مخصص مكافأة ترك الخدمة عن فترات الخدمة المتراكمة حتى تاريخ إعداد القوائم المالية وفقاً لنظام العمل والعمال في المملكة العربية السعودية ، كما يتم احتساب مخصص للإجازات وتذاكر السفر المستحقة .



### **الزكاة الشرعية :**

تخضع الشركة للزكاة الشرعية طبقاً لتعليمات مصلحة الزكاة والدخل .

الخراشی محاسبون و مراجعون قانونيون

**إيضاح (٢) نقد بالصندوق ولدى البنوك :**

۳۱ دیسمبر

<u>٢٠٠٥</u>	<u>٢٠٠٦</u>
<u>ريال سعودي</u>	<u>ريال سعودي</u>
٥٧,١٥٩	-
١١٠,٩٤٣,٧٠٨	٧٥,٨٠٣,٥٧٣
١١١,٠٠٠,٨٦٧	٧٥,٨٠٣,٥٧٣

نقد بالصندوق وعهد  
بنوك - حسابات جارية  
الإجمالي

## **إيضاح (٤) المدينون :**

۳۱ دیسمبر

٢٠٠٥	٢٠٠٦
<u>ريال سعودي</u>	<u>ريال سعودي</u>
٣,٢٤٥,٤٧٥	١,٠٦٢,٢٧٢
٥,٦٠١,٥٣٨	٧,٣٦٦,١٣٤
٤,٧٩٨,٥٨١	٥,٤٥٦,٥٩٧
١,٢٢٨,٨٧٠	٥٩٣,٤٥٤
١٤,٨٧٤,٤٦٤	١٤,٤٧٨,٤٥٧
(٢,٨١٢,٦٨٤)	(٥,٣٤٨,٨٤٥)
١٢,٠٦١,٧٨٠	٩,١٢٩,٦١٢

عملاء  
مستأجرين  
مطلوبات جمارك  
أخرى  
الإجمالي  
يخصم :

## مخصص ديون مشکوك في تحصيلها

## الخراشي محاسبون ومراجعون قانونيون

### إيضاح (٥) المخزون :

في ٣١ ديسمبر	
٢٠٠٥	٢٠٠٦
ريال سعودي	ريال سعودي
٦,٠٧٥,٥٣٨	٧,٢٨٤,٠٧٩
٩,٣٥,٨٦٠	٥,٩٠٥,٦٩٠
<u>١٥,٣٨١,٣٩٨</u>	<u>١٣,١٨٩,٧٦٩</u>

مخزون بالمحطات والورش  
دفاتر تربتك ورخص دولية  
صافي المخزون

### إيضاح (٦) أرصدة مدينة أخرى :

في ٣١ ديسمبر	
٢٠٠٥	٢٠٠٦
ريال سعودي	ريال سعودي
٤,١١٩,٩٤٤	٣,١٥٤,٣٤٣
١,٨١٦,١٠٢	١,٣٠٥,٥٦٥
١,٣٦٣,٨٠٨	١,٧٨٤,٦٥٢
٤٥٠,٠٠٠	-
<u>٧,٧٤٩,٨٥٤</u>	<u>٦,٢٤٤,٥٦٠</u>
٦١٥,١٠٧	٥٥١,٩١٨
<u>(٢٠,٨٠٤)</u>	<u>(٨٠,٨٠٤)</u>
<u>٨,٣٤٤,١٥٧</u>	<u>٦,٧١٥,٦٧٤</u>

مصاريف مدفوعة مقدماً  
دفعات مقدمة  
تأمينات لدى الغير  
إيرادات مستحقة  
الإجمالي  
مدينون متتنوعون  
يخصم :

مخصص ديون مشكوك في تحصيلها  
صافي أرصدة مدينة أخرى

# الخراشي محاسبون ومراجعون قانونيون

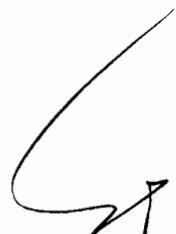
## **إيضاح (٧) استثمارات:**

في ٣١ ديسمبر	
٢٠٠٥	٢٠٠٦
ريال سعودي	ريال سعودي
٣٢,٠٦٥,٥٠٠	٨١,٥٦٥,٤٩٠
-	٨٥,٨٦١,٣٠٩
<b>٣٢,٠٦٥,٥٠٠</b>	<b>١٦٧,٤٢٦,٧٩٩</b>

استثمارات في شركات  
استثمارات في أوراق مالية  
الإجمالي

## **إيضاح (٨) مشروعات تحت التنفيذ:**

يتمثل رصيد مشروعات تحت التنفيذ والبالغ ٢,٢٩٦,٨٢٣ ريال سعودي للعام الحالي ٢٠٠٦ مقابل ١٠,٦٨٦,٠٥٣ ريال سعودي للعام السابق ٢٠٠٥ في قيمة تكاليف إنشاء وتجهيزات استراحات على الطرق ما بين مدن المملكة .

## الآخر اشتري محاسبون ومراجعون قانونيون

### الإضاح (٤) : الموجودات الشائنة:

المبالغ بالريلات السعودية

#### مجموع الاستهلاك

الرصيد في ٢٠٠٦/١٢/٣١	التكتفة في ٢٠٠٦/١٢/٣١	الرصيد في ٢٠٠٦/١٢/٣١	صافي القسمة في ٢٠٠٥/١٢/٣١
إهلاك العام	تحويلات استبعادات	الرصيد في ٢٠٠٦/١٢/٣١	الرصيد في ٢٠٠٥/١٢/٣١
الاصدقاء	الاصدقاء	الاصدقاء	الاصدقاء
الكتففة	الكتففة	الكتففة	الكتففة
السيارات	السيارات	السيارات	السيارات
آلات ومعدات	آلات ومعدات	آلات ومعدات	آلات ومعدات
أراضي مبنية	أراضي مبنية	أراضي مبنية	أراضي مبنية
أثاث ومخروشات	أثاث ومخروشات	أثاث ومخروشات	أثاث ومخروشات
وسائل اتصال	وسائل اتصال	وسائل اتصال	وسائل اتصال
أجهزة كمبيوتر	أجهزة كمبيوتر	أجهزة كمبيوتر	أجهزة كمبيوتر
عدد وأدوات	عدد وأدوات	عدد وأدوات	عدد وأدوات
لوحات إعلانية	لوحات إعلانية	لوحات إعلانية	لوحات إعلانية
مباني جاهزة	مباني جاهزة	مباني جاهزة	مباني جاهزة
مضخات أمانة لدى التغير			
إجمالي	إجمالي	إجمالي	إجمالي

إجمالي	إجمالي	إجمالي	إجمالي
١٦٥,٥٨٢,٣٩٢	١٥٨,٦٦٦,٢٢٠	١٣٧,٧٥٩,٩٠٥	٩,١٧٠,٥٦٢
(٤٢,٦٦٢)	(٤٩٧,٥٩)	(١١٩,١٣٩,٥٦٦)	(٧٢٤,٣٤٤)
٢٠٦,٢٢٦	١٨١,١١٧	٢٠٦,٢٢٦	٢٠٦,٢٢٦
-	-	-	-
٤٥٧١,٨٨١	٤٥٠,٥٦٣	٢٠٨,٦٣٨	-
٤٣٤,٣٤٣	٤٣٤,٣٤٣	٤٣٤,٣٤٣	٤٣٤,٣٤٣
٢٥٦,٢٢٦	-	-	-
٤٠٥١,٨٨١	٤٠٥,٥٦٣	٢٠٨,٦٣٨	-
٧٣٥,٦٥٣	٧٣٥,٨٧٦	٢٦٤,٣٩١	-
٣,٣٨٩,٣١٩	٣,٣٨٩,٣١٩	٣,٣٨٩,٣١٩	-
٢,٦٤٩,١٦٦	٢,٦٤٩,١٦٦	٢,٦٤٩,١٦٦	-
٤,٥٠٠	-	-	-
٣,٣٨٤,٨١٩	-	-	-
لوحات إعلانية	لوحات إعلانية	لوحات إعلانية	لوحات إعلانية
٦,٨١١,٤٣٦	٦,٨١١,٤٣٦	٦,٨١١,٤٣٦	٦,٨١١,٤٣٦
١,٩٧٧,٨٦٥	١,٩٧٧,٨٦٥	١,٩٧٧,٨٦٥	١,٩٧٧,٨٦٥
٢٠٦	٢٠٦	٢٠٦	٢٠٦
١,٨٩٢,١٤٢	١,٨٩٢,١٤٢	١,٨٩٢,١٤٢	١,٨٩٢,١٤٢
٨٨,٦١٠	٨٨,٦١٠	٨٨,٦١٠	٨٨,٦١٠
١١٣٦,٠١٤	١١٣٦,٠١٤	١١٣٦,٠١٤	١١٣٦,٠١٤
١,٤١٢,١٠٢	١,٤١٢,١٠٢	١,٤١٢,١٠٢	١,٤١٢,١٠٢
٦١٩,٦٩٧	٦١٩,٦٩٧	٦١٩,٦٩٧	٦١٩,٦٩٧
٦٣٤,٦٠٤	٦٣٤,٦٠٤	٦٣٤,٦٠٤	٦٣٤,٦٠٤
١١٣٣,٦	١١٣٣,٦	١١٣٣,٦	١١٣٣,٦
٣,٣٨٣,٢٣٣	٣,٣٨٣,٢٣٣	٣,٣٨٣,٢٣٣	٣,٣٨٣,٢٣٣
٣٢٦٢,٣٠٦	٣٢٦٢,٣٠٦	٣٢٦٢,٣٠٦	٣٢٦٢,٣٠٦
٣٠٨٣٢,٣٣٦	٣٠٨٣٢,٣٣٦	٣٠٨٣٢,٣٣٦	٣٠٨٣٢,٣٣٦
١٣٣٦,٧٩٦	١٣٣٦,٧٩٦	١٣٣٦,٧٩٦	١٣٣٦,٧٩٦
٩٩,٩٧١	٩٩,٩٧١	٩٩,٩٧١	٩٩,٩٧١
١٣٣٥,٧١٨	١٣٣٥,٧١٨	١٣٣٥,٧١٨	١٣٣٥,٧١٨
٣١١,٧٠٩	٣١١,٧٠٩	٣١١,٧٠٩	٣١١,٧٠٩
٧٦,٩٨٨	٧٦,٩٨٨	٧٦,٩٨٨	٧٦,٩٨٨
٤٤٥٠٠	٤٤٥٠٠	٤٤٥٠٠	٤٤٥٠٠
١٠٠,٠٠	١٠٠,٠٠	١٠٠,٠٠	١٠٠,٠٠
٣,٧٣١,٣٣٣	٣,٧٣١,٣٣٣	٣,٧٣١,٣٣٣	٣,٧٣١,٣٣٣
٢١٣,٣٥٨,٦٠٦	٢١٣,٣٥٨,٦٠٦	٢١٣,٣٥٨,٦٠٦	٢١٣,٣٥٨,٦٠٦
١٥٢,٧٥٠	١٥٢,٧٥٠	١٥٢,٧٥٠	١٥٢,٧٥٠
٢٣٠,٢٦٦	٢٣٠,٢٦٦	٢٣٠,٢٦٦	٢٣٠,٢٦٦
٩٣,١٧١	٩٣,١٧١	٩٣,١٧١	٩٣,١٧١
١٦,٧٩٩,٤٥٧	١٦,٧٩٩,٤٥٧	١٦,٧٩٩,٤٥٧	١٦,٧٩٩,٤٥٧
٦٠,٢٣١٤	٦٠,٢٣١٤	٦٠,٢٣١٤	٦٠,٢٣١٤
٩٣,١٦٥	٩٣,١٦٥	٩٣,١٦٥	٩٣,١٦٥
٧٦,٣٦٢,٢٨٣	٧٦,٣٦٢,٢٨٣	٧٦,٣٦٢,٢٨٣	٧٦,٣٦٢,٢٨٣
٦٠,٢٣٣	٦٠,٢٣٣	٦٠,٢٣٣	٦٠,٢٣٣
٧٧,٨٨٢,٩٣٢	٧٧,٨٨٢,٩٣٢	٧٧,٨٨٢,٩٣٢	٧٧,٨٨٢,٩٣٢
٦,٥٢٠,٦٤٩	٦,٥٢٠,٦٤٩	٦,٥٢٠,٦٤٩	٦,٥٢٠,٦٤٩
١٣٦,٩٢٦,٣٠١	١٣٦,٩٢٦,٣٠١	١٣٦,٩٢٦,٣٠١	١٣٦,٩٢٦,٣٠١
١,٤٤٩,١٧٣	١,٤٤٩,١٧٣	١,٤٤٩,١٧٣	١,٤٤٩,١٧٣
١٤٣,٣٥٨,٦٠٦	١٤٣,٣٥٨,٦٠٦	١٤٣,٣٥٨,٦٠٦	١٤٣,٣٥٨,٦٠٦
٨,٤٧١,٣٣٤	٨,٤٧١,٣٣٤	٨,٤٧١,٣٣٤	٨,٤٧١,٣٣٤
٨,٤٧١,٢٣٣	٨,٤٧١,٢٣٣	٨,٤٧١,٢٣٣	٨,٤٧١,٢٣٣

## الخراشي محاسبون ومراجعون قانونيون

### إيضاح (١٠) المائدون :

في ٣١ ديسمبر		
٢٠٠٥	٢٠٠٦	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٦,٦٧٣,٩٢٩	١١,٦٣٦,٩٠٨	موردون
٤٤,٣٤٦	-	مقاولون
<u>٦,٧١٨,٢٧٥</u>	<u>١١,٦٣٦,٩٠٨</u>	الإجمالي

### إيضاح (١١) دائنون فائض الأكتتاب :

في ٣١ ديسمبر		
٢٠٠٥	٢٠٠٦	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٢,٥٨٠,٨٠٠	٢,٥٢٩,٦٠٠	فائض الأكتتاب عند التأسيس
١,٦٧١,٦٥٧	١,٦٢٠,٨٢٢	فائض القسط الثاني
<u>٤,٢٥٢,٤٥٧</u>	<u>٤,١٥٠,٤٢٢</u>	الإجمالي

### إيضاح (١٢) : فائض تخفيض رأس المال الموزع :

يتمثل فائض تخفيض رأس المال الموزع في قيمة الفائض الذي تقرر رده للمساهمين من تخفيض رأس المال وفقاً لقرار الجمعية العامة العادية السابعة عشرة للشركة المنعقدة بتاريخ ٦ ربيع الآخر ١٤٢١ الموافق ٢٧ يونيو ٢٠٠١ وقد بلغ رصيد ذلك الفائض في ٢٠٠٦/١٢/٣١ مبلغ ٢,٣١٧,٧٨٣ .

ريال مقابل ٢,٣٩٤,٧٦٨ ريال في ٢٠٠٥/١٢/٣١ .

## الخراشي محاسبون ومراجعون قانونيون

### إيضاح (١٣) أرصدة دائنة أخرى :

في ٣١ ديسمبر		
٢٠٠٥	٢٠٠٦	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١,٤٥٧,٨٧٠	١,٤٧٠,٦٥٠	مصاروفات مستحقة
٢,٣٦٢,٣٩٤	١,٧٤٣,٦٠٩	دفعات محصلة مقدماً
١,٠٢٣,٨٩٢	١,٠٢٥,٨٣٢	مبالغ محتجزة
٨٥٥,٨٣٥	١,١٥٦,٥٣٦	شيكات صادرة لم تصرف
٢٧٢,٤٣٤	١٥٨,٤٣٤	أمانات مستردة
٢٢٤,٤١٢	٢١٦,٥٢٢	أخرى
٦,١٩٦,٨٣٧	٥,٧٧١,٥٨٣	الإجمالي

### إيضاح (١٤) : إعانة الحكومة :

تتمثل الإعانة الحكومية في قيمة ما تقره الحكومة كإعانة للشركة مقابل إنشاء بعض الإستراحات على الطرق السريعة بالمملكة وكان بيانها كما يلي :

في ٣١ ديسمبر		
٢٠٠٥	٢٠٠٦	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٦,١٩١,٣٣٦	١,٢٢٣,٠٠٤	الرصيد في بداية السنة
(٤,٩٥٨,٣٣٢)	(١,٢٢٣,٠٠٤)	ما تم إطفاؤه على قائمة الدخل
١,٢٢٣,٠٠٤	-	الرصيد في نهاية السنة

# الخراشي محاسبون ومراجعون قانونيون

## إيضاح (١٥) : مخصص الزكاة الشرعية :

احتساب الزكاة :

٣١ ديسمبر	
٢٠٠٥	٢٠٠٦
ريال سعودي	ريال سعودي
١٦٤,٣٢٣,٨١٠	(٧,٦٠٣,٤٨٣)
٨٢٧,٦٣٢	٤,٧٨١,٩٣٠
١٦٥,١٥١,٤٤٢	(٢,٨٢١,٥٥٣)
٣٦١,٣١٤,٨٩٥	٤١٧,٤٣٨,٤٠٢
(٣٦٦,٠٣٣,٩٤٥)	(٣٢٨,١٦٩,٨٤٤)
١٦٠,٤٣٢,٣٩٢	٨٦,٤٤٧,٠٠٥
<b>٤,١٢٨,٧٨٦</b>	<b>٢,١٦١,١٧٥</b>

صافي الربح الدفتري ويعدل بما يلي :  
المخصصات المكونة خلال العام  
صافي الربح المعدل  
بنود مضافة  
بنود مخصومة  
وعاء الزكاة  
الزكاة المستحقة بواقع % ٢.٥

قامت الشركة باحتساب الزكاة عن عام ٢٠٠٦ على أساس الربح المعدل .  
وقد كانت حركة مخصص الزكاة كما يلي :

٢٠٠٥	٢٠٠٦	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٨٩٨,٨٨١	٤,٣٥٦,٥٣٠	١/١ رصيد
٤,١٢٨,٧٨٦	٢,١٦١,١٧٥	الزكاة عن السنة
(٦٧١,١٣٧)	(٢,٨٩٥,٠٠٠)	الزكاة المسددة خلال السنة
<b>٤,٣٥٦,٥٣٠</b>	<b>٣,٦٢٢,٧٠٥</b>	<b>١٢/٣١ رصيد</b>

لم يتم الربط النهائي من قبل المصلحة عن أعوام ١٩٩٤ و ١٩٩٦ و ١٩٩٩ و يتمثل موقفها فيما يلي :

الاعتراض	عليها	المستحق بعد بنود معرض	ربط		
			السنة	المصلحة	المسددة
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
٦٧١,٣٤٨	١٠٤,١٦٣	٧٧٥,٥١١	١,٣٨٣,٩٣١	٢,١٥٩,٤٤٢	١٩٩٤
٥٧٦,٧٤٣	٤١٢,٥٠٠	٩٨٩,٢٤٣	٧٩١,٩٧٦	١,٧٨١,٢١٩	١٩٩٦
-	٤٨٨,٧٨٩	٤٨٨,٧٨٩	٢٦٥,٢٥٦	٧٥٤,٠٤٥	١٩٩٩
<b>١,٢٤٨,٠٩١</b>	<b>١,٠٠٥,٤٥٢</b>	<b>٢,٢٥٣,٥٤٣</b>	<b>٢,٤٤١,١٦٣</b>	<b>٤,٦٩٤,٧٠٦</b>	

الخلاف معروض على مصلحة الزكاة والدخل .

لم يتم الربط النهائي عن الأعوام ٢٠٠٠ و ٢٠٠١ و ٢٠٠٢ و ٢٠٠٣ و ٢٠٠٤ و ٢٠٠٥ .

## الخراشي محاسبون ومراجعون قانونيون

### **إيضاح (١٦) : الإيرادات :**

في ٣١ ديسمبر		
٢٠٠٥	٢٠٠٦	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٢٢,١٤٦,٠٦٧	١٤٠,٠١٦,٢٧٣	المحطات والاستراحات
١,٠٥٠,٠٠٠	-	الورش والإسعاف
٢٩,٨٦٤,٩٢٦	٢٦,٠٢٤,٨٨٠	نادي السيارات
<u>١٥٣,٠٦٠,٩٩٣</u>	<u>١٦٦,٠٤١,١٥٣</u>	الإجمالي

### **إيضاح (١٧) : تكلفة الإيرادات :**

في ٣١ ديسمبر		
٢٠٠٥	٢٠٠٦	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١١٨,٨٩٥,١٦٠	١٣٣,٣٣٧,٠٠٨	المحطات والاستراحات
٦٩١,٨٣٠	٤٧,٢٣٨	الورش والإسعاف
١١,٩١٦,١٩٦	١٥,٣٧١,٠٣٩	نادي السيارات
<u>١٣١,٥٠٣,١٨٦</u>	<u>١٤٨,٧٥٥,٢٨٥</u>	الإجمالي

### **إيضاح (١٨) : خسائر استبعادات مشروعات تحت التنفيذ :**

قامت إدارة الشركة بموجب قرار مجلس الإدارة رقم ٨١/ص ع بتاريخ ٢٠٠٧/٢/١٨ باستبعاد بعض المشروعات تحت التنفيذ المدورة من عدة سنوات بمبلغ ٨,١٥٧,٦١٣ ريال سعودي لعدم جدوى الاستفادة منها مستقبلاً.

## الخراشي محاسبون ومراجعون قانونيون

### ايضاح (١٩) : (خسائر) أرباح بيع استثمارات :

في ٣١ ديسمبر		
٢٠٠٥	٢٠٠٦	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٥٤,٨٣٩,٩٢٢	(٩,٩٢٤,٦٦٠)	خسائر أرباح الاستثمارات في أوراق مالية
١,٩٧٧,٨٥١	٢,٨١٠,٧٠٦	إيرادات استثمار في شركات
٧٨٢,٦٩٠	-	عوائد سندات حكومية وودائع
<b>٥٧,٦٠٠,٤٦٣</b>	<b>(٧,١١٣,٩٥٤)</b>	<b>الإجمالي</b>

### ايضاح (٢٠) : ربحية السهم :

طبقاً لقرار هيئة السوق المالية رقم (٤/١٥٤/٢٠٠٦) بتاريخ ٢٧ مارس ٢٠٠٦ تم تجزئة القيمة الأساسية للسهم بواقع خمسة أسهم لكل سهم اعتباراً من ١ أبريل ٢٠٠٦ وبالتالي زاد عدد أسهم الشركة من ٩ مليون سهم بقيمة أساسية ٥٠ ريال للسهم إلى ٤٥ مليون سهم بقيمة أساسية ١٠ ريال للسهم وعليه تم احتساب الربح للسهم في نهاية العام المالي ٢٠٠٦ بقسمة صافية دخل الفترة على ٤٥ مليون سهم (ولأغراض المقارنة تم قسمة ربحية العام ٢٠٠٥ على ٣٠ مليون سهم).

### ايضاح (٢١) : ارتباطات والإلتزامات المستقبلية :

تتمثل الإرتباطات والإلتزامات المستقبلية في قيمة خطابات ضمان صادرة لغير بمبلغ ١٢,٨٥٥,٠٠٠ ريال في ٢٠٠٦/١٢/٣١ مقابل ٨,٩٢٩,٦٢٥ ريال في ٢٠٠٥/١٢/٣١.

### ايضاح (٢٢) : إعادة تبويب :

تم إعادة تبويب بعض أرقام السنة المالية السابقة المنتهية في ٢٠٠٥/١٢/٣١ لتوافق مع عرض وتبسيط أرقام السنة المالية الحالية المنتهية في ٢٠٠٦/١٢/٣١.