

## الخراشي محاسبون ومراجعون قانونيون

٤ أبريل ٢٠٠٤

### 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 ٢٠٠٣ وقائمة الدخل وقائمة التغيرات في حقوق المساهمين وقائمة التدفقات النقدية لسنة المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات من رقم (١) إلى رقم (٢١) المعتبرة جزء من هذه القوائم المعدة من قبل الشركة وفقاً لنص المادة (١٢٢) من نظام الشركات السعودي والمقدمة لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها . وكانت مراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المعترف 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 بعد المركز المالي للشركة السعودية لخدمات السيارات والمعدات "ساسكو" كما هو في ٢١ ديسمبر ٢٠٠٣ ونتائج أعمالها والتغيرات في حقوق المساهمين وتدفقاتها النقدية لسنة المنتهية في ذلك التاريخ ، في ضوء العرض والإفصاح للمعلومات التي تحتوي عليها القوائم المالية ووفقاً لمعايير المحاسبة المعترف عليها والملائمة لظروف الشركة .
- تتتفق 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 .





## **الشركة السعودية لخدمات السيارات والمعدات (ساسكو)**

**شركة مساهمة سعودية**

**القواعد المالية وتقرير مراقب الحسابات**

**في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٣**

## **الشركة السعودية لخدمات السيارات والمعدات (ساسكو )**

**شركة مساهمة سعودية**

**الرياض - المملكة العربية السعودية**

**القواعد المالية وتقرير مراقب الحسابات**

**في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٣ م**





## الخراشي محاسبون ومراجعون قانونيون

### الشركة السعودية لخدمات السيارات والمعدات "ساسكو"

#### شركة مساهمة سعودية

#### قائمة المركز المالي

		في ٢١ ديسمبر	٢٠٠٣	٢٠٠٢
		ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
٢٧,٧٨٣,٢٨٠		٤٥,٤٠٤,٢٤٧		(إيضاح ٢)
١٠,٥٨٢,٩٢٥		١٠,٨٥٦,٢٩٩		(إيضاح ٤)
٥,١٤٦,٠٨٩		٦,١٦٤,٨١٤		(إيضاح ٥)
٧,٢٢١,٢٩٧		٦,٦٦٧,٧٧٢		(إيضاح ٦)
<b>٥٠,٨٤٣,٧٩١</b>		<b>٦٩,٠٩٣,٠٨٢</b>		
٦٢,٧٨١,١٨٢		٥٠,٣٥٧,٣٥٢		(إيضاح ٧)
١٨,١٤٠,٢٢٢		١٥,٧٢٧,٧٣٥		(إيضاح ٨)
٥٥,٥٧٢,٧٦٠		٥٥,٤٦٦,٥٩٧		(إيضاح ٩)
١٩٥,٦٨٨,٠٤		١٩٥,١٦٩,٨٦١		(إيضاح ١٠)
<b>٢٢١,٥٧٢,٩٧٨</b>		<b>٣١٦,٧٢١,٥٤٥</b>		
<b>٢٨٢,٤٠٦,٧٧٩</b>		<b>٣٨٥,٨١٤,٦٢٧</b>		

#### الموجودات

##### الموجودات المتداولة

نقد بالصندوق ولدي البنك  
المدينون (الصافي)  
المخزون (الصافي)  
أرصدة مدينة أخرى (الصافي)  
إجمالي الموجودات المتداولة

##### الموجودات غير المتداولة

استثمارات طويلة الأجل  
مشروعات تحت التنفيذ  
موجودات ثابتة معدة للبيع  
الموجودات الثابتة (الصافي)  
إجمالي الموجودات غير المتداولة

##### إجمالي الموجودات

#### المطلوبات وحقوق المساهمين

##### المطلوبات المتداولة

الدائون  
دائنو فاكسن الإكتتاب  
دائنو أسهم مباعة  
أرصدة دائنة أخرى  
صافي إئانة الحكومة بعد الإطفاء  
مخصص الزكاة الشرعية  
فائض تخفيض رأس المال الموزع  
إجمالي المطلوبات المتداولة

مخصص ترك الخدمة

إجمالي المطلوبات

##### حقوق المساهمين

رأس المال  
احتياطي نظامي  
احتياطي إتفاقى  
الأرباح (الخسائر) المبقاة  
إجمالي حقوق المساهمين  
إجمالي المطلوبات وحقوق المساهمين

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية



## الخراشي محاسبون ومراجعون قانونيون

### الشركة السعودية لخدمات السيارات والمعدات "اسكو"

#### شركة مساهمة سعودية

#### قائمة الدخل

عن السنة المنتهية في ٢١ ديسمبر

٢٠٠٢	٢٠٠٣	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٤٢,٥٥٨,١٥١	٤٧,٦٩٦,٢٦٩	(إيضاح ١٧) الإيرادات
(٣٧,٦١١,٧٩٧)	(٤٢,٣٥٦,٣٠٨)	(إيضاح ١٨) تكاليف الإيرادات
٤,٩٤٦,٢٥٤	٥,٢٣٩,٩٦١	مجمل الربح
(٤,٨٦٢,٤٧٣)	(٤,٨١٢,٣٧٣)	مصاروفات عمومية وإدارية
(٢١,٣٥٦)	(١٧٥,٠٩٠)	مصاروفات تسويقية
<u>٦١,٥٢٥</u>	<u>٣٥٢,٥٩٨</u>	صافي ربح (خسائر) الأعمال الرئيسية
<b>نتائج الأعمال الأخرى:</b>		
(٣,٢٦٩,٩٩١)	-	مخصص ديون مشكوك فيها وديون معدومة
١٢,٢٥٠,٠٠٠	٨,٦٠٠,٣٢٢	(إيضاح ١٤) إطفاء الإعانة الحكومية
٣,٠٩٥,٤٥٦	٣,٤٥٢,٢٠٦	(إيضاح ١٩) صافي إيرادات استثمارات
١,٨٠٥,٧٦٧	١,٦٦٧,٧٤٩	صافي إيرادات متعددة
<u>١٤,٩٤٢,٧٥٧</u>	<u>١٤,٠٧٢,٨٨٥</u>	صافي أرباح السنة قبل خصم الزكاة
(٧٥٦,٢٨٨)	(٧٣٩,٦٤٦)	الزكاة الشرعية
<u>١٤,١٨٦,٤٦٩</u>	<u>١٣,٣٢٣,٢٢٩</u>	صافي أرباح السنة بعد خصم الزكاة

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

# الخراشي محاسبون ومراجعون قانونيون

## الشركة السعودية لخدمات السيارات والمعدات "سامكو"

### شركة مساهمة سعودية

#### قائمة التغيرات في حقوق المساهمين

عن السنة المنتهية في ٢١ ديسمبر

٢٠٠٢	٢٠٠٣
ريال سعودي	ريال سعودي
٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠
٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠
٥,١٠٢,٣٣٠	٦,٤١٣,٨٢٢
١,٣١١,٤٩٣	١,٣٢٢,٣٢٤
٦,٤١٣,٨٢٢	٧,٧٤٧,١٤٧
٧٧١,١٨٥	١,٤٢٦,٩٣٢
٦٥٥,٧٤٧	٦٦٦,٦٦٢
١,٤٢٦,٩٣٢	٢,٠٩٣,٥٩٤
-	١١,١٤٧,٦٩٢
(١,٠٧١,٥٣٦)	(٣٤٩,٧٩٤)
١٤,٩٤٢,٧٥٧	١٤,٠٧٢,٨٨٥
(٧٥٦,٢٨٨)	(٧٣٩,٦٤٦)
(١,٣١١,٤٩٣)	(١,٣٢٢,٣٢٤)
(٦٥٥,٧٤٧)	(٦٦٦,٦٦٢)
١١,١٤٧,٦٩٣	٢٢,١٣١,١٥٢
٢١٨,٩٨٨,٤٤٨	٢٣١,٩٧١,٨٩٢

#### رأس المال :

الرصيد في بداية السنة

الرصيد في نهاية السنة

#### الاحتياطي النظامي :

الرصيد في بداية السنة

المكون من أرباح السنة

الرصيد في نهاية السنة

#### احتياطي اتفافي :

الرصيد في بداية السنة

المكون من أرباح السنة

الرصيد في نهاية السنة

#### الأرباح المبقاء :

أرباح (خسائر) مدورة في بداية السنة

تسويات سنوات سابقة

صافي أرباح السنة

الزكاة عن السنة

المحول إلى الاحتياطي النظامي

المحول إلى الاحتياطي الاتفافي

الأرباح المبقاء

إجمالي حقوق المساهمين

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

## الخراشي محاسبون ومراجعون قانونيون

### الشركة السعودية لخدمات السيارات والمعدات "اسكو" شركة مساهمة سعودية

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

عن السنة المنتهية في ٢١ ديسمبر	
٢٠٠٢	٢٠٠٣
ريال سعودي	ريال سعودي
١٤,٩٤٢,٧٥٧	١٤,٠٧٢,٨٨٥
١١,٢٠٨,١٢٠	١٠,٣٠٢,٠٩٧
٥١٠,٩٩٨	٨٦٢,٩٧٩
٨٦٦,١٢٤	(٢٧٢,٣٧٤)
٨٧١,٤٨٦	(١,٠١٨,٧٧٥)
(٢,٠٢٥,٩١٥)	٦٦٢,٥٧٥
(٢٧٨٨,٥٩٩)	١,٣٤٤,٢٢٧
(٤,١٢٦,٦٢٧)	(٨٠,٨,٧٨٨)
(٢٦٢,٧٢٢)	(٦٥٠,٧٧٨)
٦٥٩,٦١٨	(٥١٢,٦٤٤)
<b>١٨,٨٥٤,٢٢٩</b>	<b>٢٢,٩٨١,٤٥٤</b>
(١٤,٠٨٦,١٢٨)	(١٠,٢١٥,٤١٢)
٨٥٦,٥٧٨	(٨١,٥٧٩)
٨,٨٤١,٠٥٧	٢,٤١٢,٤٩٧
(١٢٣٩١,٩١٧)	١٢٤٢٢,٨٣٠
(١٦,٧٧٩,٩٢٠)	٤,٥٣٩,٣٢٦
(٩,٣٦٠,٤٠٢)	(٧٩٤,٨٢٧)
١٥,٠٠٠,٠٠٠	-
(١٣,٣٥٠,٠٠٠)	(٨,٦٠٠,٣٢٢)
(٦٦,١١٠)	(٢٠١,٥١٥)
(٦٧١,٣٧٥)	(٩٥٣,٤٥٥)
(١,٧١,٥٣٦)	(٣٤٩,٧٩٤)
(٩,٤١٩,٤٤٢)	(١٠,٨٩٩,٩٢٣)
(٧,٣٤٥,١١٤)	١٧,٦٢٠,٨٦٧
٣٥,١٢٨,٤٩٤	٢٧,٧٨٣,٣٨٠
<b>٢٧,٧٨٣,٣٨٠</b>	<b>٤٥,٤٠٤,٢٤٧</b>

#### تدفقات نقدية من أنشطة العمليات

صافي الربح قبل الزكاة

تعديلات لتسوية صافي الربح لصافي النقدية  
الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة العمليات :

الاستهلاكات

مخصص مكافأة ترك الخدمة - المكون

(زيادة) نقص في المديون

(زيادة) نقص في المخزون

نقص (زيادة) في أرصدة مدينة أخرى

زيادة (نقص) في الدائنون

المسدود من الزكاة الشرعية

مخصص مكافأة ترك الخدمة (المستخدم)

(نقد) زيادة في أرصدة دائنة أخرى

صافي النقدية الناتجة من أنشطة العمليات

#### تدفقات نقدية من أنشطة الاستثمار

إضافات موجودات ثابتة

إستبعادات موجودات ثابتة بالصافي

نقص في مشروعات تحت التنفيذ

نقص (زيادة) في الإستثمارات طويلة الأجل

صافي النقدية (المستخدمة في) أنشطة الاستثمار

#### التدفقات النقدية من أنشطة التمويل

فائض تحفيض رأس المال الموزع

انسحاب من الإعانته الحكومية

التحول من الإعانته

فائض الإكتتاب المسدود للمساهمين

أسهم مباعة في المزاد

تسويات سنوات سابقة

صافي النقدية (المستخدمة في) الناتجة من أنشطة التمويل

صافي الزيادة (النقد) في أرصدة النقد

رصيد النقد بداية السنة

رصيد النقد نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية



## الخراشي محاسبون ومراجعون قانونيون

### الشركة السعودية لخدمات السيارات والمعدات (سامكو)

#### شركة مساهمة سعودية

#### إيضاحات حول القوائم المالية

في ٢١ ديسمبر ٢٠٠٣

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

أ. الشركة السعودية لخدمات السيارات والمعدات (سامكو) شركة مساهمة سعودية بعوجب قرار معالي وزير التجارة رقم (٥٦٢) وتاريخ ١٤٠٢/١٢/٢٢ ومسجلة بالسجل التجاري في مدينة الرياض تحت رقم ١٤٢٦١ وتاريخ ١٤٠٤/٧/٢٨ 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 وخرドاتها .
- مدة الشركة خمسون عاماً ميلادية من تاريخ صدور قرار معالي وزير التجارة .

ب. أقرت الجمعية العمومية الغير عادية الخامسة للشركة المنعقدة بتاريخ ٦ ربيع الآخر ١٤٢٢هـ الموافق ٢٧ يونيو ٢٠٠١م تخفيض رأس المال المدفوع بمبلغ ١٢٠،٠٠٠،٠٠٠ ريال (فقط مائة وعشرون مليون ريال) ليصبح قيمته ٣٠٠،٠٠٠،٠٠٠ ريال (فقط ثلاثة مليون ريال) بدلاً من ٤٢٠،٠٠٠،٠٠٠ ريال (فقط أربعين مليون ريال) على أن يتم إطفاء الخسائر التراكمية البالغة ٩٣،٣٧٢،٣٧٣ ريال من مبلغ التخفيض وتحويل مبلغ ٢٦،٦٢٧،٦٣٧ ريال إلى الاحتياطي العام وذلك بتخفيض عدد الأسهم ليصبح ٦ مليون سهم بدلاً من ١٢ مليون سهم قيمة السهم الواحد ٥٠ ريال مسددة بالكامل .

وقد تمت الإجراءات النظامية الخاصة بذلك لدى وزارة التجارة وتم التأثير بذلك بالسجل التجاري للشركة .

## الخراشي محاسبون ومراجعون قانونيون

### إيضاح (٤) : ملخص لأهم السياسات المحاسبية :

#### الأساس المحاسبي :

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

#### تحقيق الإيرادات :

تحقيق الإيرادات وكذلك المصروفات وفقاً لأسس الاستحقاق .

#### المخزون :

يتم تقدير المخزون بسعر التكلفة أو صافية القيمة السوقية أيهما أقل بعد احتساب مبالغ مناسبة لقاء الانخفاض في قيمة المخزون المتقدم أو بطء الحركة ، ويتم تحديد سعر التكلفة على أساس ما يرد أولاً يصرف أولاً بالنسبة لقطع الغيار وبضائع المطاعم والمحروقات واستبعاد متوسط هامش الربح من سعر البيع بالنسبة لبضائع البقالات وعلى أساس متوسط تكلفة الإنتاج بالنسبة لإنتاج ورش تصنيع قطع الغيار .

#### الاستثمارات :

يتم تسجيل الاستثمارات في الشركات التي تساهم فيها الشركة والسنادات الحكومية بالتكلفة التاريخية وتسجيل إيرادات تلك الاستثمارات في الإيرادات الأخرى عند اعتماد توزيعها ويتم تكوين مخصص بنصيب الشركة في الخسائر المحققة أو المتوقعة .

#### الموجودات الثابتة :

يتم تسجيل الموجودات الثابتة على أساس سعر التكلفة 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	البيان	النسبة
أجهزة كهربائية	%١٠	المباني	%٣
أجهزة كمبيوتر	%١٥	الآلات والمعدات	%١٠
عدد أدوات	%٢٠	السيارات	%٢٥
لوحات إعلانية	%١٥	الأثاث	%١٠
مباني وقود	%٣	أجهزة اتصالات وهواتف	%٢٥

ويتم إطفاء المصاروفات المزجلاً ومصاروفات 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 :**

تُخضع الشركة للزكاة الشرعية طبقاً لتعليمات مصلحة الزكاة والدخل .

## الخراشي محاسبون ومراجعون قانونيون

### إيضاح (٢) نقد بالصندوق ولدي البنوك :

في ٢١ ديسمبر	
٢٠٠٢	٢٠٠٣
ريال سعودي	ريال سعودي
-	٢٢,٤٤٦
١,٥٨٣,٣٨٠	٢,٣٨١,٨٠١
٢٦,٢٠٠,٠٠٠	٤٣,٠٠٠,٠٠٠
<b>٢٧,٧٨٣,٣٨٠</b>	<b>٤٥,٤٠٤,٢٤٧</b>

نقد بالصندوق  
بنوك - حسابات جارية  
بنوك - ودائع  
الإجمالي

### إيضاح (٤) المدينون :

في ٢١ ديسمبر	
٢٠٠٢	٢٠٠٣
ريال سعودي	ريال سعودي
٣,١٢٣,٤٠٣	٣,٨١٥,٥٧١
٤,٢٢١,٢٢٢	٤,٢٥٤,١٦٨
٣,٠١٥,٦٠٨	٣,٣٠٤,٢٤٨
٢٠٢,٦٩٢	٤٨٢,٣١٢
<b>١٠,٥٨٢,٩٢٥</b>	<b>١٠,٨٥٦,٢٩٩</b>

عملاء  
مستأجرين  
مطالبات جمارك  
أخرى  
الإجمالي



## الخراشي محاسبون ومراجعون قانونيون

### إيضاح (ه) المخزون:

في ٢١ ديسمبر	
٢٠٠٢	٢٠٠٣
ريال سعودي	ريال سعودي
١,٩٦٨,٥٣٨	١,٨٠٢,١٧٣
٢,١٥٦,٤٠٠	٢,١١٦,٠٤٠
٢٥٢,٩٠٧	٢,٢٩٢,٧٣٦
١,٢٤٤,٦٨٤	٤٣٠,٣٠٥
٥,٦٢٣,٥٢٩	٦,٦٤٢,٢٥٤
(٤٧٧,٤٤٠)	(٤٧٧,٤٤٠)
<u>٥,١٤٦,٠٨٩</u>	<u>٦,١٦٤,٨١٤</u>

إنتاج تام  
خامات تصنيع  
مخزون بالمحطات والورش  
دفاتر ترتيبك ورخص دولية وبطاقات  
الإجمالي  
مخصص مخزون راكد  
صافي المخزون

### إيضاح (١) أرصدة مدينة أخرى:

في ٢١ ديسمبر	
٢٠٠٢	٢٠٠٣
ريال سعودي	ريال سعودي
٣,٦٨٠,٦٣٦	٤,٥٩٣,٩٦٦
١,٢٨٤,٩٢٠	٦٩٥,١٣٦
٧١٦,٠٧٣	٥٣٢,٨٠٨
١,٣٦٥,٢٢٩	٦٠٦,٢٥٢
٧,٠٤٦,٨٦٨	٦,٤٢٩,١٦٢
٢٠٥,٢٢٢	٢٥٩,٣٦٤
(٢٠,٨٠٤)	(٢٠,٨٠٤)
<u>٧,٣٢١,٢٩٧</u>	<u>٦,٦٦٧,٧٢٢</u>

مصاريف مدفوعة مقدماً  
دفعات مقدمة  
تأمينات لدى الغير  
إيرادات مستحقة  
الإجمالي  
مدينون متوزعون  
مخصص ديون مشكوك في تحصيلها  
صافي أرصدة مدينة أخرى



## الخراشي محاسبون ومراجعون قانونيون

### إيضاح (٧) استثمارات طويلة الأجل:

في ٢١ ديسمبر	
٢٠٠٢	٢٠٠٣
ريال سعودي	ريال سعودي
٤,٥٦٥,٥٠٠	٤,٥٦٥,٥٠٠
١٨,٠٠٠,٠٠٠	١٨,٠٠٠,٠٠٠
١,٥٠٠,٠٠٠	١,٥٠٠,٠٠٠
٢٤,٠٦٥,٥٠٠	٢٤,٠٦٥,٥٠٠
٢٨,٧١٥,٦٨٢	٢٦,٢٩١,٨٥٢
٦٢,٧٨١,١٨٢	٥٠,٣٥٧,٣٥٢

### استثمارات في شركات:

شركة الشرق الأوسط للبطاريات

شركة التصنيع وخدمات الطاقة

الشركة الوطنية للتنمية والإستثمار السياحي

إجمالي استثمارات في شركات

استثمارات في سندات حكومية

الإجمالي

### إيضاح (٨) مشاريعات تحت التنفيذ:

يتمثل رصيد مشاريعات تحت التنفيذ والبالغ ١٥,٧٢٧,٧٣٥ ريال عن العام الحالي ٢٠٠٣ مقابل ١٨,١٤٠,٢٣٢ ريال عن العام السابق ٢٠٠٢ في قيمة تكاليف إنشاء وتجهيزات استراحات على الطرق ما بين مدن المملكة.

## الخراشي محاسبون ومراجعون قانونيون

### إيضاح (٩) موجودات ثابتة معدة للبيع :

صافي القيمة ٢٠٠٢ ريال سعودي	صافي القيمة ٢٠٠٢ ريال سعودي	مجمع الاستهلاك ريال سعودي	التكلفة ريال سعودي	
٩,٨٤٦,١٠٩	٩,٨٤٦,١٠٩		٩,٨٤٦,١٠٩	أراضي
٢٢,٢١٧,١١٠	٢٢,٢١٧,١١٠	١٤,٢٢٣,٨٧٦	٤٦,٤٤٠,٩٨٦	مباني
١٢,٦٢٧,٣٤٣	١٢,٦٢٦,٧٦٤	٣٤,٢٧٢,٤٠٨	٤٦,٩٠٩,١٧٢	آلات ومعدات
٢٦٨,٣٢٣	٢٨,٢٥٤	١,٤٥٥,١٨٥	١,٤٨٣,٤٣٩	اثاث ومفروشات
١٥٤,٧٩	٢١٢,٦٨	٢٩٧,٤٦٨	٦٠٩,٥٣٦	وسائل اتصال وشبكات هاتف
١٠٣,٣٤٠	١٣٩,٨٧٦	٢١٥,٢٠٨	٤٥٥,٠٨٤	اجهزة كهربائية ومكيفات
٥٨,٠١٧	٩٣,٣٨٠	١,١٧١,٦٩٥	١,٢٦٥,٠٧٥	أجهزة وبرامج حاسب آلي
٤٦,٧٦٤	٤٢,٠٠١	٩٩٩,٤٠٠	١,٠٤١,٤٠١	عدد وأدوات
٦,٦٣٩	٦,٦٣٩	١٤٠,٩٩٢	١٤٧,٦٣١	لوحات إعلانية
٢٤٤,٣٩٦	٢٤٤,٣٩٦	١٩,٨٢٤	٢٦٤,٢٢٠	مباني جاهزة
<b>٥٥,٥٧٢,٧٦٠</b>	<b>٥٥,٤٦٦,٥٩٧</b>	<b>٥٢,٩٩٦,٠٥٦</b>	<b>١٠٨,٤٦٢,٦٥٣</b>	<b>الإجمالي</b>

تم تقييم الموجودات الثابتة المعدة للبيع بصافي القيمة الدفترية حيث أن صافي القيمة الدفترية أقل من القيمة الاستردادية (العادلة) لهذه الموجودات طبقاً للعروض المقدمة للشركة .

## الخراشي محاسبون ومراجعون قانونيون

### إيضاح (١٠) الموجودات الثابتة:

صافي القيمة ٢٠٠٢	صافي القيمة ٢٠٠٣	مجمع الاستهلاك	التكلفة	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
١٨,٨٧٢,٩٥٨	١٨,٨٧٢,٩٥٨	-	١٨,٨٧٢,٩٥٨	أراضي
١٦٠,٠٢٩,٠٥٩	١٦٢,٠٤٠,١٤٢	٧٠,٢٢٨,٩١٥	٢٢٢,٢٦٩,٠٥٧	مباني
٢,٠٥٠,٩٨٨	٢,٧٩٥,١٢٠	١٤,٠٣١,٩٥١	١٦,٧٣٧,٠٧١	آلات ومعدات
٣٩١,٦٩٧	٤٣٦,٦٠٢	٢,٢٧٣,٤٨١	٢,٧١٠,٠٨٣	سيارات
٢,٦٣٤,٠٧٧	١,٧٨٤,٧٥٤	١٢,١٦٨,٩١٧	١٤,٩٥٣,٦٧١	أثاث ومفروشات
٤٦,٤٣٢	٣١,٢١٠	١,٢٤٦,٤٩٥	١,٢٧٧,٧٠٥	وسائل اتصال وشبكات هاتف
٢,١٤٦,٢٥٨	٢,٩١٢,١٦٢	٧,٨٧٦,٦٤٦	١٠,٧٨٨,٨٠٨	أجهزة كهربائية ومكيفات
١٤٢,٠٥٩	١٢٠,٣٥٨	١,٦٣٧,٢٢٢	١,٧٥٧,٦٨٠	أجهزة وبرامج حاسب آلي
٤٠٢٤٦٠	٣٣٧,٦٧٥	١,٦١٩,٦٥٥	١,٩٥٧,٣٢٠	عدد أدوات
١,٠٤١,٥٠١	٨٣٠,١٧٣	٢,١٨٣,٤٦٨	٣,٠١٢,٦٤١	لوحات إعلانية
٤,٦٢٥,٤٥٨	٤,٤٢٣,٨٥٠	١,٨٤٨,٤٢٠	٦,٢٧٢,٢٧٠	مباني جاهزة
٦٨٤,٨٥٧	٦٨٤,٨٥٧	-	٦٨٤,٨٥٧	مضخات أمانة ندى الغير
<b>١٩٥,٠٦٨,٨٠٤</b>	<b>١٩٥,١٦٩,٨٦١</b>	<b>١١٧,١١٥,٢٧٠</b>	<b>٣١١,٢٨٥,١٣١</b>	<b>الإجمالي</b>



## الخراشي محاسبون ومراجعون قانونيون

### إيضاح (١١) الدائنون:

في ٣١ ديسمبر		
٢٠٠٢	٢٠٠٣	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١,٢٥٦,٤٨٦	٢,٧٠٥,٠٨٢	موردون
٢٤٦,٧٨٢	١٦٢,٧٣٩	مقاولون
٢٠,٣٢٦	-	دائنو آخرون
<u>١,٥٢٢,٥٩٤</u>	<u>٢,٨٦٧,٨٢١</u>	الإجمالي

### إيضاح (١٢) دائنون فائض الاكتتاب:

في ٣١ ديسمبر		
٢٠٠٢	٢٠٠٣	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٢,٦٦٢,٥٠٠	٢,٦٥٨,٤٠٠	فائض الاكتتاب عند التأسيس
١,٩٩٢,٤٩٧	١,٧٩٥,٠٨٢	فائض القسط الثاني
<u>٤,٦٥٤,٩٩٧</u>	<u>٤,٤٥٣,٤٨٢</u>	الإجمالي



## الخراشي محاسبون ومراجعون قانونيون

### بيان (١٢) أرصدة دائنة أخرى:

في ٣١ ديسمبر		
٢٠٠٢	٢٠٠٣	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١,٨٨١,٩٨٥	١,٧٠٩,١٥٣	مصاريف مستحقة
٣,٠٥٠,٢٢٨	٢,٧٠٩,٩٢٧	دفعت محصلة مقدماً
٨٥٩,٤٤٩	١,٠٧٢,٠٦٧	مبالغ محتجزة
١,٠٠٥,٢٣٩	٩٨٠,١٧٩	دائنون توزيعات أرباح
٦٦٥,٣٩٢	٧٠٤,٨٣٧	شيكات صادرة لم تصرف
٦٢٦,٨٧٠	٣٢٧,٢٥٠	أمانات مستردة
٢٢٨,٦٤٩	٣١٠,٧٥٥	أخرى
<u>٨٣٢٧٨١٢</u>	<u>٧,٨١٥,١٦٨</u>	الإجمالي

### بيان (١٤) : اعانة الحكومة:

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

في ٣١ ديسمبر		
٢٠٠٢	٢٠٠٣	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٠,٠٠,٠٠٠	١١,٧٥٠,٠٠٠	الرصيد في بداية السنة
١٥,٠٠,٠٠٠	-	الدفعت المستلمة خلال السنة
(١٢,٢٥,٠٠٠)	(٨,٦٠٠,٣٢٢)	ما تم إطفاؤه على قائمة الدخل
<u>١١,٧٥٠,٠٠٠</u>	<u>٣,١٤٩,٦٦٨</u>	الرصيد في نهاية السنة



## الخراشي محاسبون ومراجعون قانونيون

**الإضاح (١٥) : مخصص الزكاة المترتبة :**

### احتساب الزكاة:

في ٢١ ديسمبر	
٢٠٠٢	٢٠٠٣
ريال سعودي	ريال سعودي
١٤,٩٤٢,٧٥٧	١٤,٠٧٢,٨٨٧
(١,٠٧١,٥٣٦)	(٣٤٩,٧٩٤)
٥١٠,٩٩٨	٨٦٢,٩٧٩
١٤,٣٨٢,٢١٩	١٤,٥٨٦,٠٧٢
٣٤٧,٤٣٢,٢٨٦	٣٢٢,١٢٠,٨٢٩
(٣٣١,٥٦٢,٩٧٨)	(٢١٧,١٢١,٠٤٥)
٢٠,٢٥١,٥٢٧	٢٩,٥٨٥,٨٥٦
<b>٧٥٦,٢٨٨</b>	<b>٧٣٩,٦٤٦</b>

صافي في الربع الدفتري ويعدل بما يلي :  
 تسويات سنوات سابقة  
 المخصصات المكتسبة خلال العام  
 صافي في الربع المعدل  
 بنود مضافة  
 بنود مخصومة  
 وعاء الزكاة  
 الزكاة المستحقة بواقع ٢٠٥٪

وقد كانت حركة مخصص الزكاة كما يلي :

في ٢١ ديسمبر	
٢٠٠٢	٢٠٠٣
ريال سعودي	ريال سعودي
٤,١٦٧,٤٢٠	٧٩٧,٠٧١
٧٥٦,٢٨٨	٧٣٩,٦٤٦
(٤,١٢٦,٦٢٧)	(٨٠,٨,٧٨٨)
<b>٧٩٧,٠٧١</b>	<b>٧٢٧,٩٢٩</b>

رصيد ١/١  
 الزكاة عن السنة  
 الزكاة المسددة خلال السنة  
 رصيد ١٢/٢١

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

الإعتراض	المستحق بعد الاعتراض	بنود معتبر		المصلحة	السنة
		عليها	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
٦٧١,٢٤٨	١٠٤,١٦٢	٧٧٥,٥١١	١,٣٨٢,٩٣١	٢١٥٩٤٤٢	١٩٩٤
٥٧٦,٧٤٢	٤١٢,٥٠٠	٩٨٩,٢٤٣	٧٩١,٩٧٦	١٧٨١٢١٩	١٩٩٦
-	٤٨٨,٧٨٩	٤٨٨,٧٨٩	٢٦٥,٢٥٦	٧٥٤,٤٥	١٩٩٩
<b>١,٢٤٨,٠٩١</b>	<b>١,٠٠٥,٤٥٢</b>	<b>٢,٢٥٢,٥٤٣</b>	<b>٢,٤٤١,١٦٣</b>	<b>٤٦٩٤٧٠٦</b>	

الخلاف معروض على مصلحة الزكاة والدخل .

لم يتم الربط النهائي عن عامي ٢٠٠٠ و ٢٠٠١ و ٢٠٠٢ .

## الخراشي محاسبون ومراجعون قانونيون

### إيضاح (١٦) : فائض تحفيض رأس المال الموزع :

بتمثل فائض تحفيض رأس المال الموزع في قيمة الفائض الذي تقرر رده للمساهمين من تحفيض رأس المال وفقاً لقرار الجمعية العامة العادية السابعة عشرة للشركة المنعقدة بتاريخ ٦ ربيع الآخر ١٤٢٢ الموافق ٢٧ يونيو ٢٠٠١ وقد بلغ رصيد ذلك الفائض في ٢٠٠٣/١٢/٢١ مبلغ ٤٨٤٤,٧٧٠ ريال مقابل ٥,٦٣٩,٥٩٨ ريال في ٢٠٠٢/١٢/٢١.

### إيضاح (١٧) : الالتزامات :

في ٣١ ديسمبر	
٢٠٠٢	٢٠٠٣
ريال سعودي	ريال سعودي
٣٢٥٧٢٢٨١	٣٦٩١٨,٠٧٤
٢٢١٩٤٦٨	٢,٢٨١,٨٢٤
٧٧٦,٦٣٠٢	٨,٤٩٦,٣٧١
<b>٤٢٥٥٨١٥١</b>	<b>٤٧٦٦٦,٢٦٩</b>

  

المحطات والاستراحات	
النورش والإسعاف	
نادي السيارات	
الإجمالي	

### إيضاح (١٨) : تكلفة الالتزامات :

في ٣١ ديسمبر	
٢٠٠٢	٢٠٠٣
ريال سعودي	ريال سعودي
٣٢٥٥٠,٨١٣	٣٦,٥٣٣,٠٩١
١,٩٢٩,٨٧١	١,٥٧١,٣٩٤
٣١٣١,١١٣	٤,٢٥١,٨٢٣
<b>٣٧,٦١١,٧٩٧</b>	<b>٤٢,٣٥٦,٣٠٨</b>

  

المحطات والاستراحات	
النورش والإسعاف	
نادي السيارات	
الإجمالي	