

الصالح

محاسبون ومراجعون قانونيون

ترخيص رقم ٩٠

٩ مارس ٢٠٠٥

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 ٣١ ديسمبر ٢٠٠٤ وقائمة الدخل وقائمة التدفقات 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 (١٢٣) من نظام الشركات السعودي والمقدمة لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها . وكانت مراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة والتي اشتملت على فحص السجلات المحاسبية والإجراءات الأخرى التي رأيناها ضرورية لتكوين درجة معقولة من القناعة تمكننا من إيداء الرأي على القوائم المالية.

وفي رأينا ، أن القوائم المالية المذكورة أعلاه ككل :

- تظهر بعقل المركز المالي للشركة السعودية لخدمات السيارات والمعدات "ساسكو" كما هو في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٤ ونتائج أعمالها والتغيرات في حقوق المساهمين وتدفعاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ ، في ضوء العرض والإفصاح للمعلومات التي تحتوي عليها القوائم المالية ووفقاً لمعايير المحاسبة الملزمة 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 .

ناصر عبد الصالح

محاسب قانوني - ترخيص رقم (٩٠)



**الشركة السعودية لخدمات السيارات والمعدات "سالكو"
شركة مساهمة سعودية**

قائمة المركز المالي

في ٣١ ديسمبر		
٢٠٠٣	٢٠٠٤	
ريال سعودي	ريال سعودي	
		الموجودات
		الموجودات المتداولة
٢,٤٠٤,٢٤٧	١٠,١١٤,١٠٥	(إيضاح ٣) نقد بالصندوق ولدي البنوك
٤٣,٠٠٠,٠٠٠	٣٤,٠٠٠,٠٠٠	استثمارات في سندات حكومية
١٠,٨٥٦,٢٩٩	٩,٤٠١,٥٠٨	(إيضاح ٤) المدينون (الصافي)
٦,١٦٤,٨١٤	١٠,٤٧٣,٣٤٤	(إيضاح ٥) المخزون (الصافي)
٦,٦٦٧,٧٢٢	٧,٩١٨,٩٨٩	(إيضاح ٦) أرصدة مدينة أخرى (الصافي)
٦٩,٠٩٣,٠٨٢	٧١,٩٠٧,٩٤٦	إجمالي الموجودات المتداولة
		الموجودات غير المتداولة
٥٠,٣٥٧,٣٥٢	٦٥,٥٣٣,٢٥٢	(إيضاح ٧) استثمارات طويلة الأجل
١٥,٧٢٧,٧٣٥	١١,١٠٢,٦٨١	(إيضاح ٨) مشروعات تحت التنفيذ
٥٥,٤٦٦,٥٩٧	٥٥,٤٣٤,٢٦٤	(إيضاح ٩) موجودات ثابتة معدة للبيع
١٩٥,١٦٩,٨٦١	١٩٤,٨٩٧,٨٢٣	(إيضاح ١٠) الموجودات الثابتة (الصافي)
٣١٦,٧٢١,٥٤٥	٣٢٦,٩٦٨,٠٢٠	إجمالي الموجودات غير المتداولة
٣٨٥,٨١٤,٦٢٧	٣٩٨,٨٧٥,٩٦٦	إجمالي الموجودات
		المطلوبات وحقوق المساهمين
		المطلوبات المتداولة
٢,٨٦٧,٨٢١	٤,٤٩٥,٧٦٦	(إيضاح ١١) الدائنون
٤,٤٥٣,٤٨٢	٤,٣٥٢,٥٧٢	(إيضاح ١٢) دائنو فائض الإكتتاب
٢٦,٧٦٥,٢١٠	٢٤,٦٦٥,٠٥٤	دائنو أسهم مبيعة
٦,٨٣٤,٩٨٩	٥,٩٨٠,٥٩٤	(إيضاح ١٣) أرصدة دائنة أخرى
٣,١٤٩,٦٦٨	٦,١٩١,٣٢٦	(إيضاح ١٤) صافي إعانة الحكومة بعد الإطفاء
٧٢٧,٩٢٩	٨٩٨,٨٨١	(إيضاح ١٥) مخصص الزكاة الشرعية
٤,٨٤٤,٧٧١	٢,٦٢٢,٦٢٨	(إيضاح ١٦) فائض تخفيض رأس المال الموزع
٩٨٠,١٧٩	٧,٣٧٦,٨١٥	دائنو ارباح موزعة
٥٠,٦٢٤,٠٤٩	٥٦,٥٨٣,٦٤٦	إجمالي المطلوبات المتداولة
٣,٢١٨,٦٨٥	٣,٥٧٣,٠٦٧	مخصص ترك الختمة
٥٣,٨٤٢,٧٣٤	٦٠,١٥٦,٧١٣	إجمالي المطلوبات
		حقوق المساهمين
٣,٠٠٠,٠٠٠	٣,٠٠٠,٠٠٠	(إيضاح ١) رأس المال
٧,٧٤٧,١٤٧	٩,٩٤٨,٦٥٣	إحتياطي نظامي
٢,٠٩٣,٥٩٤	٣,١٩٤,٢٤٧	إحتياطي إتفاقي
٢٢,١٣١,١٥٢	٢٥,٥٧٦,٢٥٣	الأرباح المبقاة
٣٣١,٩٧١,٨٩٣	٣٣٨,٧١٩,٢٥٣	إجمالي حقوق المساهمين
٣٨٥,٨١٤,٦٢٧	٣٩٨,٨٧٥,٩٦٦	إجمالي المطلوبات وحقوق المساهمين

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية



الشركة السعودية لخدمات السيارات والمعدات "ساسكو"

شركة مساهمة سعودية

قائمة الدخل

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر		
٢٠٠٣	٢٠٠٤	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٤٧,٦٩٦,٢٦٩	١٠٣,٤٦٥,٣٠٨	(إيضاح ١٧) الإيرادات
(٤٢,٣٥٦,٣٠٨)	(٨٠,٦٢١,٤٩٣)	(إيضاح ١٨) تكلفة الإيرادات
٥,٣٣٩,٩٦١	٢٢,٨٤٣,٨١٥	مجمّل الربح
(٤,٨١٢,٢٧٣)	(٥,٠٥٨,٦٦٨)	مصروفات عمومية وإدارية
(١٧٥,٠٩٠)	(٢٩٩,٧٤٣)	مصروفات تسويقية
٣٥٢,٥٩٨	١٧,٤٨٥,٤٠٤	صافي ربح الأعمال الرئيسية
-	(٣,٧٨٩,١٢٣)	نتائج الأعمال الأخرى :
٨,٦٠٠,٣٣٢	٤,٩٥٨,٣٣٢	مخصصات مكونة خلال العام
٣,٤٥٢,٢٠٦	٣,٧٢٩,٩٩٨	إطفاء الإعانة الحكومية
١,٦٦٧,٧٤٩	٣٤٦,٨١٩	صافي إيرادات استثمارات
-	(٥٦,١٦٧)	صافي إيرادات متنوعة
١٤,٠٧٢,٨٨٥	٢٢,٦٧٥,٢٦٣	ديون معدومة
(٧٣٩,٦٤٦)	(٦٦٠,٢٠١)	صافي أرباح السنة قبل خصم الزكاة
١٣,٣٣٣,٢٣٩	٢٢,٠١٥,٠٦٢	الزكاة الشرعية
		صافي أرباح السنة بعد خصم الزكاة

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية



الشركة السعودية لخدمات السيارات والمعدات "ساسكو"

شركة مساهمة سعودية

قائمة التدفقات النقدية

الزيادة (النقص) في النقدية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر		
٢٠٠٣	٢٠٠٤	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٤٠,٠٧٢,٨٨٥	٢٢,٦٧٥,٢٦٣	تدفقات نقدية من أنشطة العمليات
		صافي الربح قبل الزكاة
		تعديلات لتسوية صافي الربح لصافي النقدية
		الناجمة من (المستخدمة في) أنشطة العمليات :
		الإستهلاكات
١٠,٣٠٢,٠٩٧	١٠,٠٦٠,٧٣٨	مخصص مكافأة ترك الخدمة - المكون
٨٦٢,٩٧٩	٦٠٩,٣٠٦	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها المكون خلال العام
-	٢,٨١٢,٦٨٤	مخصص بضاعة راكدة المكون خلال العام
-	٩٧٦,٤٣٩	(زيادة) في المدينون
(٢٧٣,٣٧٤)	(١,٣٥٧,٨٩٣)	(زيادة) في المخزون
(١٠,١٨,٧٢٥)	(٥,٢٨٤,٩٦٨)	(زيادة) نقص في أرصدة مدينة أخرى
٦٦٣,٥٧٥	(١,٢٥١,٢٦٧)	زيادة في الدائنين
١,٣٤٤,٢٢٧	١,٦٢٧,٩٤٥	المسدد من الزكاة الشرعية
(٨٠٨,٧٨٨)	(٤٨٩,٢٤٩)	مخصص مكافأة ترك الخدمة (المستخدم)
(٦٥٠,٧٧٨)	(٢٥٤,٩٢٤)	(نقص) في أرصدة دائنة أخرى
(٥١٢,٦٤٤)	(٨٥٤,٣٩٥)	صافي النقدية الناتجة من أنشطة العمليات
٢٣,٩٨١,٤٥٤	٢٩,٢٦٩,٦٧٩	تدفقات نقدية من أنشطة الاستثمار
(١٠,٢١٥,٤١٢)	(٩,٩٤٥,١٣٣)	إضافات موجودات ثابتة
(٨١,٥٧٩)	١٨٨,٧٦٧	إستبعادات موجودات ثابتة بالصافي
٢,٤١٢,٤٩٧	٤,٦٢٥,٠٥٤	نقص في مشروعات تحت التنفيذ
(٤,٣٧٦,١٧٠)	(٦,١٧٥,٩٠٠)	(زيادة) في الإستثمارات
(١٢,٢٦٠,٦٦٤)	(١١,٣٠٧,٢١٢)	صافي النقدية (المستخدمة في) أنشطة الاستثمار
(٧٩٤,٨٢٧)	(٢,٢٢٢,١٤٣)	التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
-	٨,٠٠٠,٠٠٠	فائض تخفيض رأس المال الموزع
(٨,٦٠٠,٣٣٢)	(٤,٩٥٨,٣٣٢)	المستلم من الإعانة الحكومية
(٢٠١,٥١٥)	(١٠٠,٩١٠)	المحول من الإعانة
(٩٥٣,٤٥٥)	(٢,١٠٠,١٥٦)	فائض الإكتتاب المسدد للمساهمين
-	(٨,٦٠٣,٣٦٦)	أسهم مبيعة في المزاد
(٣٤٩,٧٩٤)	(٢٦٧,٧٠٢)	المسدد من الأرباح
(١٠,٨٩٩,٩٢٣)	(١٠,٢٥٢,٦٠٩)	تسويات سنوات سابقة
٨٢٠,٨٦٧	٧,٧٠٩,٨٥٨	صافي النقدية (المستخدمة في) الناتجة من أنشطة التمويل
١,٥٨٣,٣٨٠	٢,٤٠٤,٢٤٧	صافي الزيادة في أرصدة النقد
٢,٤٠٤,٢٤٧	١٠,١١٤,١٠٥	رصيد النقد بداية السنة
		رصيد النقد نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية



الشركة السعودية لخدمات السيارات والمعدات "ساسكو"

شركة مساهمة سعودية

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر	
٢٠٠٣	٢٠٠٤
ريال سعودي	ريال سعودي
٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠
٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠
٦,٤١٣,٨٢٣	٧,٧٤٧,١٤٧
١,٣٣٣,٣٢٤	٢,٢٠١,٥٠٦
٧,٧٤٧,١٤٧	٩,٩٤٨,٦٥٣
١,٤٢٦,٩٣٢	٢,٠٩٣,٥٩٤
٦٦٦,٦٦٢	١,١٠٠,٧٥٣
٢,٠٩٣,٥٩٤	٣,١٩٤,٣٤٧
١١,١٤٧,٦٩٣	٢٢,١٣١,١٥٢
(٣٤٩,٧٩٤)	(٢٦٧,٧٠٢)
-	(١٥,٠٠٠,٠٠٠)
١٤,٠٧٢,٨٨٥	٢٢,٦٧٥,٢٦٣
(٧٣٩,٦٤٦)	(٦٦٠,٢٠١)
(١,٣٣٣,٣٢٤)	(٢,٢٠١,٥٠٦)
(٦٦٦,٦٦٢)	(١,١٠٠,٧٥٣)
٢٢,١٣١,١٥٢	٢٥,٥٧٦,٢٥٣
٣٣١,٩٧١,٨٩٣	٣٣٨,٧١٩,٢٥٣

رأس المال :

الرصيد في بداية السنة

الرصيد في نهاية السنة

الإحتياطي النظامي :

الرصيد في بداية السنة

المكون من أرباح السنة

الرصيد في نهاية السنة

إحتياطي إتفاقي :

الرصيد في بداية السنة

المكون من أرباح السنة

الرصيد في نهاية السنة

الأرباح المبقاة :

أرباح متورة في بداية السنة

تسويات سنوات سابقة

ارباح موزعة

صافي أرباح السنة قبل الزكاة

الزكاة عن السنة

المحول إلى الإحتياطي النظامي

المحول إلى الإحتياطي الإتفاقي

الأرباح المبقاة

إجمالي حقوق المساهمين

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية



الشركة السعودية لخدمات السيارات والمعدات (ساسكو)

شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية

في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٤

إيضاح (١) : الكيان القانوني ورأس المال :

أ. الشركة السعودية لخدمات السيارات والمعدات (ساسكو) شركة مساهمة سعودية بموجب قرار معالي وزير التجارة رقم (٥٦٣) وتاريخ ١٤٠٢/١٢/٢٣ ومسجلة بالسجل التجاري في مدينة الرياض تحت رقم ٥٤٣٦١ 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 نادى السيارات والاشتراك في أندية السيارات .
- توفير قطع غيار السيارات وخر دواتها .
- مدة الشركة خمسون عاما ميلادية من تاريخ صدور قرار معالي وزير التجارة .

ب. يبلغ رأس مال الشركة (٣٠٠.٠٠٠.٠٠٠) فقط ثلاثمائة مليون ريال سعودي مقسمة إلى (٦) ستة ملايين سهم متسوية القيمة وتبلغ القيمة الاسمية للسهم (٥٠) خمسون ريال سعودي .

إيضاح (٢) : ملخص لأهم السياسات المحاسبية :

الأساس المحاسبي :

يتم إعداد القوائم المالية المبينة بالريال السعودي وفقا للمعايير المحاسبية المعتمدة في المملكة العربية السعودية ومبدأ التكلفة التاريخية ومعايير العرض والإفصاح العلم ومتطلبات نظم الشركات السعودي والنظام الأساسي للشركة .

تحقق الإيراد :

تتحقق الإيرادات وكذلك المصروفات وفقا لأساس الاستحقاق .



المخزون :

يتم تقييم المخزون بسعر التكلفة أو صافي القيمة السوقية أيهما أقل بعد احتساب مبالغ مناسبة لقاء الانخفاض في قيمة المخزون المتقادم أو بطئ الحركة ، ويتم تحديد سعر التكلفة على أساس ما يرد أولاً بصرف أولاً بالنسبة لقطع الغيار ومنتجات المطاعم والمحروقات واستبعاد متوسط هامش الربح من سعر البيع بالنسبة لمنتجات البقالات وعلى أساس متوسط تكلفة الإنتاج بالنسبة لإنتاج ورش تصنيع قطع الغيار .

الاستثمارات :

يتم تسجيل الاستثمارات في الشركات التي تساهم فيها الشركة والسندات 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 :

النسبة	البيان
٪ ٣	المباني
٪ ١٠	الألات والمعدات
٪ ٢٥	السيارات
٪ ١٠	الأثاث
٪ ٢٥	أجهزة اتصالات وهواتف
٪ ١٠	أجهزة كهربائية
٪ ١٥	أجهزة كمبيوتر
٪ ٢٠	عدد وأدوات
٪ ١٥	لوحات إعلانية
٪ ٣	مباني وقود



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

الإعانة الحكومية للمحطات والاستراحات :

يتم إضفاء 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 بالعملة الأجنبية :

يتم تسجيل العمليات بالعملة 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 لنظم 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 .

إيضاح (٣) نقد بالصندوق ولدى البنوك :

في ٣١ ديسمبر	
٢٠٠٣	٢٠٠٤
ريال سعودي	ريال سعودي
٢٢,٤٤٦	-
٢,٣٨١,٨٠١	١,٠١١٤,١٠٥
٢,٤٠٤,٢٤٧	١,٠١١٤,١٠٥

نقد بالصندوق
بنوك - حسابات جارية
الإجمالي

إيضاح (٤) المدينون :

في ٣١ ديسمبر	
٢٠٠٣	٢٠٠٤
ريال سعودي	ريال سعودي
٣,٨١٥,٥٧١	٣,٧٠٠,٢١٩
٣,٢٥٤,١٦٨	٥,٣٦٤,٥٢٣
٣,٣٠٤,٢٤٨	٢,٨١٣,٩٢٩
٤٨٢,٣١٢	٣٣٥,٥٢١
١٠,٨٥٦,٢٩٩	١٢,٢١٤,١٩٢
-	(٢,٨١٢,٦٨٤)
١٠,٨٥٦,٢٩٩	٩,٤٠١,٥٠٨

عملاء
مستأجرين
مطالبات جمارك
أخرى
الإجمالي
يطرح : مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
صافي المدينون



إيضاح (٥) المخزون :

في ٣١ ديسمبر	
٢٠٠٣	٢٠٠٤
ريال سعودي	ريال سعودي
١,٨٠٣,١٧٣	١,٨٠٣,١٧٣
٢,١١٦,٠٤٠	٢,١١٦,٠٤٠
٢,٢٩٢,٧٣٦	٣,٨٣٦,٢١٣
٤٣٠,٣٠٥	٤,١٧١,٧٩٧
٦,٦٤٢,٢٥٤	١١,٩٢٧,٢٢٣
(٤٧٧,٤٤٠)	(١,٤٥٣,٨٧٩)
٦,١٦٤,٨١٤	١٠,٤٧٣,٣٤٤

إنتاج تام
 خامات تصنيع
 مخزون بالمحطات والورش
 دفاتر تربيته و رخص دولية وبطاقات
 الإجمالي
 مخصص مخزون راكد
 صافي المخزون

إيضاح (٦) أرصدة مدينة أخرى :

في ٣١ ديسمبر	
٢٠٠٣	٢٠٠٤
ريال سعودي	ريال سعودي
٤,٥٩٣,٩٦٦	٥,٠٥٥,٦٨٤
٦٩٥,١٣٦	٨٢٥,٨٤٧
٥٣٣,٨٠٨	١٦٠,٨٠٨
٦٠٦,٢٥٢	١,٧٤٤,٢٨٧
٦,٤٢٩,١٦٢	٧,٧٨٦,٦٢٦
٢٥٩,٣٦٤	١٥٣,١٦٧
(٢٠,٨٠٤)	(٢٠,٨٠٤)
٦,٦٦٧,٧٢٢	٧,٩١٨,٩٨٩

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



إيضاح (٧) إستثمارات طويلة الأجل :

في ٣١ ديسمبر	
٢٠٠٣	٢٠٠٤
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
٢٦,٢٩١,٨٥٢	٤١,٤٦٧,٧٥٢
٥٠,٣٥٧,٣٥٢	٦٥,٥٣٣,٢٥٢

استثمارات في شركات :

شركة الشرق الأوسط للطائرات
شركة التصنيع وخدمات الطاقة
الشركة الوطنية للتنمية والإستثمار السياحي
إجمالي إستثمارات في شركات
إستثمارات في سندات حكومية
الإجمالي

إيضاح (٨) مشروعات تحت التنفيذ :

يتمثل رصيد مشروعات تحت التنفيذ والبالغ ١١,١٠٢,٦٨١ ريال عن العام الحالي ٢٠٠٤ مقابل ١٥,٧٢٧,٧٣٥ ريال عن العام السابق ٢٠٠٣ في قيمة تكاليف إنشاء وتجهيزات استراحات على الطرق ما بين مدن المملكة .



إيضاح (٩) موجودات ثابتة معدة للبيع :

صافي القيمة ٢٠٠٣	صافي القيمة ٢٠٠٤	مجمع الإستهلاك	التكلفة	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
٩,٨٤٦,١٠٩	٩,٨٤٦,١٠٩	-	٩,٨٤٦,١٠٩	أراضي
٣٢,٢١٧,١١٠	٣٢,٢١٧,١١٠	١٤,٢٢٣,٨٧٦	٤٦,٤٤٠,٩٨٦	مباني
١٢,٦٣٦,٧٦٤	١٢,٤٠٤,٤٠٩	٣٤,٥٥٨,٧٣٧	٤٦,٩٦٣,١٤٦	آلات ومعدات
٢٨,٢٥٤	٣٦١,٦٩٤	١,٣٢١,٢٣١	١,٦٨٢,٩٢٥	أثاث ومفروشات
٢١٢,٠٦٨	١٥٤,٧٢٩	٤٦٥,٠٨٧	٦١٩,٨١٦	وسائل اتصال وشبكات هاتف
١٣٩,٨٧٦	٩٧,٧٥١	٤٠٥,٣٥٧	٥٠٣,١٠٨	أجهزة كهربائية ومكيفات
٩٣,٣٨٠	٥٩,٩٦١	١,٣١٢,٨٢٣	١,٣٧٢,٧٨٤	أجهزة وبرامج حاسب آلي
٤٢,٠٠١	٤١,٤٦٦	٦,٠٠١,٨٥٥	١,٠٠٤٣,٣٢١	عدد وأدوات
٦,٦٣٩	٦,٦٣٩	١٤٠,٩٩٢	١٤٧,٦٣١	لوحات إعلانية
٢٤٤,٣٩٦	٢٤٤,٣٩٦	١٩,٨٢٤	٢٦٤,٢٢٠	مباني جاهزة
<u>٥٥,٤٦٦,٥٩٧</u>	<u>٥٥,٤٣٤,٢٦٤</u>	<u>٥٣,٤٤٩,٧٨٢</u>	<u>١٠٨,٨٨٤,٠٤٦</u>	الإجمالي

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.



إيضاح (١٠): الموجودات الثابتة :

التكلفة			مجمع الاستهلاك						
الرصيد في	إضافات	إستعدادات	التكلفة في	الرصيد في	إستعدادات	إهلاك العام	الرصيد في	صافي القيمة في	صافي القيمة في
٢٠٠٤/١/١	٢٠٠٤/١٢/٣١	٢٠٠٤/١٢/٣١	٢٠٠٤/١/١	٢٠٠٤/١٢/٣١	٢٠٠٤/١٢/٣١	٢٠٠٤/١٢/٣١	٢٠٠٤/١٢/٣١	٢٠٠٤/١٢/٣١	٢٠٠٣/١٢/٣١
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
١٨,٨٧٢,٩٥٧	-	-	١٨,٨٧٢,٩٥٧	-	-	-	-	١٨,٨٧٢,٩٥٧	١٨,٨٧٢,٩٥٨
٢٣٢,٢٦٩,٠٥٧	٦,٨٠٢,٦٥٨	١٤٤,١٣٠	٢٣٨,٩٧٧,٥٨٥	٧٠,٢٢٨,٩١٥	٥٠	٧,١٩١,٣٧٠	٧٧,٤٢٠,٢٣٥	١٦٦,٥٠٧,٣٥٠	١٦٢,٠٤٠,١٤٢
١٦,٦٧٣,٠٩٦	٥٥٣,٧٤٥	٧٠٦,١١٩	١٦,٥٢٠,٧٧٢	١٣,٩٥٨,٦٤٨	٦٩٧,٢٦٣	٧٩٩,٩٥٤	١٤,٠٦١,٣٣٩	٢,٤٥٩,٣٨٣	٢,٦٩٥,١٢٠
٢,٧١٠,٠٨٣	٥٧٠,٧٠٠	-	٣,٢٨٠,٧٨٣	٢,٢٧٣,٤٨١	-	١٩٥,٤٨٢	٢,٤٦٨,٩٦٣	٨١١,٨٢٠	٤٣٦,٦٠٢
١٤,٧٥٤,١٨٥	٥٦٦,٦٥٦	١٨٤,١٥٥	١٥,١٣٦,٦٨٦	١٢,٩٦٧,٣٣٣	١٥٤,٨١٧	٦٢١,٨٨١	١٣,٤٣٤,٣٩٧	١,٧٠٢,٢٨٩	١,٧٨٤,٧٥٤
١,٢٦٧,٤٢٤	٦٨,٤٤٤	٣٩,٥٠٠	١,٢٩٦,٣٦٨	١,٢٣٦,٢٢٣	٣٩,٤٩٦	٢٧,٢٩٦	١,٢٢٤,٠٢٣	٧٧,٣٤٥	٣١,٢١٠
١٠,٧٨٨,٨٠٩	٥٣٩,٩٩١	١٣٠,٦٢٧	١١,١٩٨,١٧٣	٧,٨٢٢,٠٨٩	١٢٤,١٤١	٥٩٧,٤٠٧	٨,٢٩٥,٣٥٥	٢,٩٠٢,٨١٨	٢,٩١٢,١٦٢
١,٧٠٩,٦٥٦	٥٣٨,١٧٩	-	٢,٢٤٧,٨٣٥	١,٥٢٥,٧٦٦	-	٧١,٧٢٢	١,٥٩٧,٤٨٨	٦٥٠,٣٤٧	١٢٠,٣٥٨
١,٨٤٩,٦٢٢	٦١,٧٣٠	١٢,٨٩٦	١,٨٩٨,٤٥٦	١,٦١٧,٢٠٠	١٢,٨٩٤	١١٥,٩٠٠	١,٧٢٠,٢٠٦	١٧٨,٢٥٠	٢٣٧,٦٧٥
٣,٠١١,٧٢١	٥٦,٥٤٣	٢٤,١٥٠	٣,٠٤٤,١١٤	٢,١٨٣,٤٦٨	٢٤,١٤٩	٢٣٩,٥١٦	٢,٣٩٨,٨٣٥	٦٤٥,٢٧٩	٨٣٠,١٧٣
٦,٢٧٢,٢٧٠	٤٣٧,٠٠٠	-	٦,٧٠٩,٢٧٠	١,٨٤٨,٤٢٠	-	٢٠٠,٢٠٨	٢,٠٤٨,٦٢٨	٤,٦٦٠,٦٤٢	٤,٤٢٣,٨٥٠
٤٣٤,٣٤٣	-	-	٤٣٤,٣٤٣	-	-	-	-	٤٣٤,٣٤٣	٦٨٤,٨٥٧
٣١٠,٦١٣,٢٢٣	١٠,١٩٥,٦٤٦	١,٢٤١,٥٧٧	٣١٩,٥٦٧,٢٩٢	١١٥,٦٦١,٥٤٣	١,٠٥٢,٨١٠	١٠,٠٦٠,٧٣٦	١٢٤,٦٦٩,٤٦٩	١٩٤,٨٩٧,٨٢٣	١٩٥,١٦٩,٨٦١

الإجمالي



إيضاح (١١) الدائنون :

في ٣١ ديسمبر		
٢٠٠٣	٢٠٠٤	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٢,٧٠٥,٠٨٢	٤,٤٩٥,٧٦٦	موردون
١٦٢,٧٣٩	-	مقاولون
<u>٢,٨٦٧,٨٢١</u>	<u>٤,٤٩٥,٧٦٦</u>	الإجمالي

إيضاح (١٢) دائنو فائض الإكتتاب :

في ٣١ ديسمبر		
٢٠٠٣	٢٠٠٤	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٢,٦٥٨,٤٠٠	٢,٦٣٨,٥٥٠	فائض الإكتتاب عند التأسيس
١,٧٩٥,٠٨٢	١,٧١٤,٠٢٢	فائض القسط الثاني
<u>٤,٤٥٣,٤٨٢</u>	<u>٤,٣٥٢,٥٧٢</u>	الإجمالي



إيضاح (١٣) أرصدة دائنة أخرى :

في ٣١ ديسمبر		
٢٠٠٣	٢٠٠٤	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١,٧٠٩,١٥٣	١,٤٩٧,٤٧٢	مصروفات مستحقة
٢,٧٠٩,٩٢٧	١,٧٥٦,٧٦٩	دفعات محصلة مقدما
١,٠٠٧٣,٠٦٧	١,١١٧,٣٨٢	مبالغ محتجزة
٧٠٤,٨٣٧	٧١٥,٣١٢	شيكات صادرة لم تصرف
٣٢٧,٢٥٠	٩٥,١٨٤	أمانات مستردة
٣١٠,٧٥٥	٧٩٨,٤٧٥	أخرى
٦,٨٣٤,٩٨٩	٥,٩٨٠,٥٩٤	الإجمالي

إيضاح (١٤) إعانة الحكومة :

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

في ٣١ ديسمبر		
٢٠٠٣	٢٠٠٤	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١١,٧٥٠,٠٠٠	٣,١٤٩,٦٦٨	الرصيد في بداية السنة
-	٨,٠٠٠,٠٠٠	الدفعات المستلمة خلال السنة
(٨,٦٠٠,٣٣٢)	(٤,٩٥٨,٣٣٢)	ما تم إطفائه على قائمة الدخل
٣,١٤٩,٦٦٨	٦,١٩١,٣٣٦	الرصيد في نهاية السنة



إيضاح (١٥) : مخصص الزكاة الشرعية :

احتساب الزكاة :

في ٣١ ديسمبر

٢٠٠٣	٢٠٠٤
ريال سعودي	ريال سعودي
١٤٠,٧٢,٨٨٧	٢٢,٦٧٥,٢٦٣
(٣٤٩,٧٩٤)	(٢٦٧,٧٠٢)
٨٦٢,٩٧٩	٣,٧٨٩,١٢٣
١٤,٥٨٦,٠٧٢	٢٦,١٩٦,٦٨٤
٣٣٢,١٢٠,٨٢٩	٣٦١,١٧٩,٣٦٣
(٣١٧,١٢١,٠٤٥)	(٣٦٠,٩٦٨,٠٢٠)
٢٩,٥٨٥,٨٥٦	٢٦,٤٠٨,٠٢٧
٧٣٩,٦٤٦	٦٦٠,٢٠١

صافي الربح الدفترى ويعدل بما يلي :
تسويات سنوات سابقة
المخصصات المكونة خلال العام
صافي الربح المعدل
بنود مضافة
بنود مخصومة
وعاء الزكاة
الزكاة المستحقة بواقع ٢,٥%

وقد كانت حركة مخصص الزكاة كما يلي :

في ٣١ ديسمبر

٢٠٠٣	٢٠٠٤
ريال سعودي	ريال سعودي
٧٩٧,٠٧١	٧٢٧,٩٢٩
٧٣٩,٦٤٦	٦٦٠,٢٠١
(٨٠٨,٧٨٨)	(٤٨٩,٢٤٩)
٧٢٧,٩٢٩	٨٩٨,٨٨١

رصيد ١/١
الزكاة عن السنة
الزكاة المسددة خلال السنة
رصيد ١٢/٣١

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

المستحق بعد الإعتراض	بنود معترض عليها	المستحق	المسدد	ربط المصلحة	السنة
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
٦٧١,٣٤٨	١٠٤,١٦٣	٧٧٥,٥١١	١,٣٨٣,٩٣١	٢١٥٩٤٤٢	١٩٩٤
٥٧٦,٧٤٣	٤١٢,٥٠٠	٩٨٩,٢٤٣	٧٩١,٩٧٦	١٧٨١٢١٩	١٩٩٦
-	٤٨٨,٧٨٩	٤٨٨,٧٨٩	٢٦٥,٢٥٦	٧٥٤,٠٤٥	١٩٩٩
١,٢٤٨,٠٩١	١,٠٠٥,٤٥٢	٢,٢٥٣,٥٤٣	٢,٤٤١,١٦٣	٤٦٩٤٧,٠٦	

الخلاف معروض على مصلحة الزكاة والدخل .

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



إيضاح (١٦) : 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 ١٤٢٢ الموافق ٢٧ يونيو ٢٠٠١ وقد بلغ رصيد ذلك الفائض في ٢٠٠٤/١٢/٣١ مبلغ ٢,٦٢٢,٦٢٨ ريال مقابل ٤,٨٤٤,٧٧١ ريال في ٢٠٠٣/١٢/٣١

إيضاح (١٧) : الإيرادات :

في ٣١ ديسمبر	
٢٠٠٣	٢٠٠٤
ريال سعودي	ريال سعودي
٣٦,٩١٨,٠٧٤	٧٠,١٤٧,٩٢٤
٢,٢٨١,٨٢٤	١,٨٠٠,٠٠٠
٨,٤٩٦,٣٧١	٣١,٥١٧,٣٨٤
<u>٤٧,٦٩٦,٢٦٩</u>	<u>١٠٣,٤٦٥,٣٠٨</u>

المحطات والإستراحات
الورش والإسعاف
نادي السيارات
الإجمالي

إيضاح (١٨) : تكلفة الإيرادات :

في ٣١ ديسمبر	
٢٠٠٣	٢٠٠٤
ريال سعودي	ريال سعودي
٣٦,٥٣٣,٠٩١	٦٨,٣٦٨,٩٢٩
١,٥٧١,٣٩٤	٩٤٣,٣٢٠
٤,٢٥١,٨٢٣	١١,٣٠٩,٢٤٤
<u>٤٢,٣٥٦,٣٠٨</u>	<u>٨٠,٦٢١,٤٩٣</u>

المحطات والإستراحات
الورش والإسعاف
نادي السيارات
الإجمالي



إيضاح (١٩) :مخصصات مكونة خلال العام :

في ٣١ ديسمبر	
٢٠٠٣	٢٠٠٤
ريال سعودي	ريال سعودي
-	٢,٨١٢,٦٨٤
-	٩٧٦,٤٣٩
-	٣,٧٨٩,١٢٣

مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
مخصص مخزون راكد
الإجمالي

إيضاح (٢٠) : صافي إيرادات الإستثمارات :

في ٣١ ديسمبر	
٢٠٠٣	٢٠٠٤
ريال سعودي	ريال سعودي
٢,٨٣٢,١٨٥	٣,٢٨٢,٠٩٤
٦٢٠,٠٢١	٤٤٧,٩٠٤
٣,٤٥٢,٢٠٦	٣,٧٢٩,٩٩٨

عوائد سندات حكومية
عوائد ودائع
الإجمالي

إيضاح (٢١) : إرتباطات والتزامات مستقبلية :

تمثل الإرتباطات والإلتزامات المستقبلية في قيمة خطابات ضمان صادرة للغير بمبلغ ٧,٨٢٩,٦٢٥ ريال سعودي خلال العام الحالي ٢٠٠٤ مقابل ٧,٧٣٤,٦٢٥ ريال عن العام السابق ٢٠٠٣

إيضاح (٢٢) : إعادة تبويب :

تم إعادة تبويب بعض أرقام السنة المالية السابقة المنتهية في ٢٠٠٣/١٢/٣١ لتتوافق مع عرض وتبويب أرقام السنة المالية الحالية المنتهية في ٢٠٠٤/١٢/٣١

