

الشركة السعودية لخدمات السيارات والمعدات (ساسكو)  
”شركة مساهمة سعودية“  
الرياض - المملكة العربية السعودية  
القوائم المالية المجمعة الأولية كما في ٢٠١٣/٠٩/٣٠ م

الشركة السعودية لخدمات السيارات والمعدات (ساسكو )  
"شركة مساهمة سعودية"  
الرياض - المملكة العربية السعودية  
فهرس

\* تقرير فحص القوائم المالية المجمعة الأولية .

\* بيانات :

- أ - قائمة المركز المالي المجمعة الأولية كما في ٢٠١٣/٠٩/٣٠ .
- بـ - قائمة الدخل المجمعة الأولية عن الفترة المنتهية في ٢٠١٣/٠٩/٣٠ .
- جـ - قائمة التدفقات النقدية المجمعة الأولية في ٢٠١٣/٠٩/٣٠ .
- دـ - قائمة التغيرات في حقوق المساهمين المجمعة الأولية كما في ٢٠١٣/٠٩/٣٠ .

\* إيضاحات القوائم المالية المجمعة الأولية كما في ٢٠١٣/٠٩/٣٠ :

- أولاً : معلومات عن الشركة  
من رقم (١) : (٦)
- ثانياً : معلومات عن الشركات التابعة المملوكة  
رقم (٧)
- ثالثاً : أهم السياسات المحاسبية  
من رقم (٨) : (٢٢)
- رابعاً : إيضاحات أخرى حول القوائم المالية  
من رقم (٢٣) : (٣٦)

\* جدول :  
الأصول الثابتة ومجمع الاستهلاك

جدول رقم (١)



Chartered Accountants

محاسبون قانونيون

تقرير فحص القوائم المالية المجمعة الأولية

السادة / مساهمي الشركة السعودية لخدمات السيارات والمعدات (ساسكو)  
المحترمين  
(شركة مساهمة سعودية)

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته .. وبعد ، ، ،

فحصنا قائمة المركز المالي المجمعة الأولية للشركة السعودية لخدمات السيارات والمعدات (ساسكو) كما في ٢٠١٣/٠٩/٣٠ ،  
وقائمة الدخل المجمعة الأولية ، وقائمة التدفقات النقدية المجمعة الأولية ، وقائمة التغيرات في حقوق المساهمين المجمعة  
الأولية والإيضاحات من رقم (١) حتى رقم (٣٦) عن الفترة المنتهية في ذلك التاريخ والمدة من قبل إدارة الشركة ، وقد تم فحصنا  
وفقاً للمعيار الصادر من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين والذي يحدد متطلبات القياس والعرض والإفصاح عن عناصر  
التقارير الأولية ، وتعد عملية الفحص التي قمنا بها أقل نطاقاً من عملية المراجعة التي تتم وفقاً لمعايير المراجعة المعتمدة والأراء  
والمعايير الأخرى التي تصدرها الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين ، ولذلك فإننا لا نبدي رأينا حول القوائم المالية الأولية .

وببناء على عملية الفحص المحدود التي قمنا بها لم يتبيّن لنا وجود أي تعديلات جوهرية ، يتبعن إدخالها على التقارير المالية  
الأولية حتى تتفق مع معايير المحاسبة والأراء والمعايير المهنية الأخرى ، وكذلك مع متطلبات نظام الشركات والنظام الأساسي  
للشركة فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية ، وهي مطابقة للبيانات والسجلات المدونة على الحاسوب الآلي .

المحاسبون السعوديون

محمد بن عبد العزيز الدامغ



التاريخ : ١٤٣٤/١٢/١٥ هـ

الموافق : ٢٠١٣/١٠/٢٠

الشركة السعودية لخدمات السيارات والمعدات (ساسكو)

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي المجمعة الأولية كما في ٣٠/١٣/٢٠١٣

(بيان أ)

(بالريال السعودي )

البيان	رقم الإيصال	غير مراجعة	غير مراجعة	م٢٠١٣/٠٩/٣٠	م٢٠١٢/٠٩/٣٠
الأصل					
الأصل في المخزون المتداولة:					
إجمالي التقديرة وما في حكمها					
الذمم المدنية (بالصافي)					
مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة					
الذهب					
أرصدة مدينة أخرى					
إجمالي الأصول المتداولة					
استثمارات طويلة الأجل					
مشروعات تحت البناء					
صافي الأصول المتداولة					
الثبات					
صافي الأصول الأخرى					
إجمالي الأصول غير متداولة					
إيجار الأصول					
الخصوم وحقوق المساهمين:					
الخصوم المتداول					
تسهيلات مرابحة - متداول					
دائنون					
أرصدة دائنات أخرى					
مخصص الركيزة (الضرر)					
توزيعات مستحقة للمساهمين					
إجمالي الخصوم المتداول					
مخصص مكافأة نهاية الخدمة					
تسهيلات مرابحة - غير متداول					
إيجار الأصول غير متداول					
إجمالي الخصوم غير متداول					
حقوق المساهمين:					
رأس المال					
الاحتياط في النظام					
الاحتياط في الاتفاق					
منسوج وهبات أراضي					
خسائر غير محققة ناتجة عن إعادة تقييم					
الاستثمارات في الأوراق المالية المتاحة للبيع					
الأرباح المبكرة					
حقوق المساهمين					
إجمالي الخصوم وحقوق المساهمين					
الإيصالات المرفقة جزء لا يتجزأ من القوائم المالية.					

رياض بن صالح المالك  
المدير العام

سلطان بن محمد الحديثي  
عضو المنتدب

- ٢ -



نجيب حميد يونس  
مدير المالية والمحاسبة

حمد بن سليمان الزميع  
مدير قطاع المالية والمساعدة

الشركة السعودية لخدمات السيارات والمعدات (ساسكو)

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل المجمعة الأولية للفترة المنتهية في ٢٠١٣/٠٩/٣٠

بيان (ب)

(بالريال السعودي)

البيان	رقم الإيضاح	التسعه أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر	الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر	غير مراجعة	غير مراجعة	غير مراجعة	غير مراجعة
الإيرادات	(٣٣)	٢٨٣,٥٨٤,٢٣٧	٢٥٣,٨٠٦,٠٧٨	٩٣,٣٤٥,٤٢٤	٩١,٩٥٩,٧٥٩	٨٤,٥١٤,٨٤٤	٢٠١٢ م غير مراجعة
تكلفة الإيرادات		(٢٥٥,٣٧٩,٤٨٩)	(٢٣٢,٧٤٤,٧٣٤)	(٨٤,٠٢٦,٣٧٩)	(٨٤,٥١٤,٨٤٤)		
إجمالي الربح		٢٨,٢٠٤,٧٤٨	٢١,٦٦,٣٤٤	٩,٣١٩,٠٤٥	٧,٤٤٤,٩١٥		
مصروفات الأعمال الرئيسية:		(١,٤٣٥,١٣٢)	(١,١٣٦,١٧٦)	(٤٧٦,٢١٣)	(٤٨٤,٧٠٩)		
مصاريف التسويق	(٣٤)	(١٧,٣٤٥,٦٠٧)	(١٣,٩٤٩,٧٥٢)	(٥,٦٠٧,٢٣١)	(٤,٦٧٩,٨٢٦)		
مصاريف عمومية وإدارية		(١٨,٧٨٤,٧٣٩)	(١٥,٠٨٥,٩٢٨)	(٦,٠٨٣,٤٤٤)	(٥,١٦٤,٥٣٥)		
إجمالي مصروفات الأعمال الرئيسية		٩,٤٢٤,٠٠٩	٥,٩٧٥,٤١٦	٣,٢٢٥,٦٠١	٢,٢٨٠,٣٨٠		
الدخل من العمليات الرئيسية		٢٠,٢٩٦,٩٤١	٣٢,٢٣٦,٠٢٩	٨,٢١٠,٣١٠	٨,٤٣٩,١٣٥		
إيرادات استثمارات	(٣٥)	-	(٧,٨٧٥,٠٠٠)	-	(٧,٨٧٥,٠٠٠)		
خسائر استثمارات		٣٤٨,٣٥٦	٨,٢٦٤,٦٨٧	١١٢,٥٦٨	٢٧,٢١٩		
أرباح رأسمالية		(٧٤٣,٢٥٩)	-	(٣٠,٢,١١٤)	-		
أعباء مالية		١,٢٣٤,٠٩١	٤٥٨,١٣٩	٣٢٥,٧٩٠	٢١٨,٧٦٩		
إيرادات أخرى		٣٠,٦٦٠,١١٨	٣٣,٠٥٩,٢٧١	١١,٥٨٢,١٥٥	٢,٨٩٠,٥٠٣		
صافي دخل الفترة الحالية قبل الزكاة		(١,٤١٣,٧١١)	(١,٥٠٠,٠٠٠)	(٥٠٠,٠٠٠)	(٥٠٠,٠٠٠)		
الزكاة الشرعية للفترة الحالية		٢٩,٢٤٦,٤٠٧	٣٧,٥٥٣,٢٧١	١١,٠٨٢,١٥٥	٢,٣٩٠,٥٠٣		
صافي دخل الفترة الحالية		٠,٦٥	٠,٨٣	٠,٣٥	٠,٠٥		
ربح السهم							

هـ الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية .



- ٤ -

سلطان بن محمد الحديثي  
العضو المنتدب

رياض بن صالح المالك  
المدير العام

حمد بن سليمان الزمع  
مدير قطاع المستشارية والمساولة

نجيب حميد يونس  
مدير المالية والمحاسبة

الشركة السعودية لخدمات السيارات والمعدات (ساسكو)

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية المجمعة الأولى م ٢٠١٣/٠٩/٣٠

بيان (ج)

(بالي ريال السعودي )

البيان	غير مراجعة	غير مراجعة	غير مراجعة
<u>التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية:</u>			
صافي دخل الفترة قبل الزكاة	٣٩,٠٥٩,٢٧١	٣١,٦٦٠,١١٨	
تعديلات البنود الغير نقدية:			
استهلاك الأصول الثابتة	٩,٠٠٥,٢٩٩	١١,٦٤٧,٧٧٨	
مخصص الديون المشكوك في تحصيلها	١,٦٦١,١٣٨	٣,٧٥٤,١٨٩	
إطفاء الأصول الأخرى	١,٠٦١,٤٤١	٤٥١,٩٢٤	
مخصص مكافأة نهاية الخدمة	٥٨٤,٢٥٨	٢٨٥,٩٧٩	
<u>التعبرات في الأصول والخصوم التشغيلية:</u>			
صافي الدسم المدينة	(١٢,٠٩١,٦١٦)	(١١,٨٤٣,٠٧٧)	
الخزون	(٦,١٨٩,٥٥٨)	(٤,٦٤٩,١٠٤)	
أرصدة مدينة أخرى وأطراف ذات علاقة	(١١,٥٧٥,٧٩٠)	(١٥,٠٠٤,١٧٥)	
الدائنين	١٣,٧٦٧,٥٧٨	٧,١٢٤,٤٧٥	
أرصدة دائنة أخرى	٩,٠٧٥,٨٣٤	٥,٧٧٠,١٦٢	
مخصص الركيزة الضرعية	(١,٠٥٧,٨٣٦)	(٦٠٧,٦٥١)	
صافي التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية	٤٣,٣٠١,٠١٩	٢٧,٥٩٠,٦١٨	
<u>التدفق النقدي من الأنشطة الاستثمارية:</u>			
إضافات الأصول الثابتة	(٣٩,١٢٦,٩٦٢)	(٨٣,٠٩٣,٤١٩)	
صافي الإستبعادات من الأصول الثابتة	٢,٦٩٤,٤٢٨	٢٠٢,١١٠	
التغير في الأصول الأخرى	(٥,٦٣٢,٣٦٤)	٢,٥٢٣,١٠٣	
التغير في المشروعات تحت التنفيذ	(٤٦,٥٠٣,٧٥١)	٨,١١٠,٠٩٣	
التغير في الاستثمارات	٢٧,٨٧٩,٩٩٩	-	
صافي التدفق النقدي من الأنشطة الاستثمارية	(٦٠,٦٨٨,٦٥٠)	(٧٢,٢٥٨,١١٣)	
<u>التدفق النقدي من الأنشطة التمويلية:</u>			
تسهيلات الرابحة	٤٢,٧٤٢,٨٩٠	٢٤,٧٤٦,٠٨٠	
التغير في التوزيعات المستحقة للمساهمين	(٢١,٨٩٠,٦٢٣)	(٢٢,٤٥٥,٥٢٢)	
الأرباح المدفوعة	(٤,٢٧٨,٢٤٦)	-	
صافي التدفق النقدي من الأنشطة التمويلية	١٦,٥٧٤,٠٢١	٢,٢٩٠,٥٥٨	
صافي التدفقات النقدية للفترة الحالية	(٨١٣,٦١٠)	(٤٢,٣٧٦,٩٣٧)	
رصيد النقدية وما في حكمها أول الفترة	٥٦,٥٦٦,٠٢٥	٩٠,٨٠٠,٢٤٣	
رصيد النقدية وما في حكمها آخر الفترة	٥٥,٧٥٢,٤١٥	٤٨,٤٢٣,٣٠٦	
التغير في الخسائر الغير محققة من الأوراق المالية المتاحة للبيع	(٦٦,٧٧٦,٠٣٥)	(٤٢,٤٨٨,٠٣٦)	

\* الإيضاحات المرفقة جزءا لا يتجزأ من القوائم المالية .



سلطان بن محمد الحديبي  
عضو المنتدب

رياض بن صالح المالك  
المدير العام

حمد بن سليمان الزمعان  
مدير قطاع المالية والمساعدة

نجيب حميد يونس  
مدير المالية والمحاسبة

الشركة السعودية لخدمات السيارات والمعدات (ساسكو)

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين المجمعة الأولى في ٢٠١٣/٠٩/٣٠

بيان (د)

(بالي ريال السعودي)

البيان	غير مراجعة	غير مراجعة	غير مراجعة
<b>هـ رئيس المال :</b>			
الرصيد في بداية العام	٤٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٥٠,٠٠٠,٠٠٠	
الرصيد في نهاية الفترة	٤٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٥٠,٠٠٠,٠٠٠	
<b>هـ الاحتياطي النظامي :</b>			
الرصيد في بداية العام	٤٣,٦٢٩,١٦٠	٤٨,١٣٥,٠٥٣	
الرصيد في نهاية الفترة	٤٣,٦٢٩,١٦٠	٤٨,١٣٥,٠٥٣	
<b>هـ الاحتياطي الاتفاقـي :</b>			
الرصيد في بداية العام	٨,٨٣٠,٥٠٢	١١,٠٨٣,٤٤٩	
الرصيد في نهاية الفترة	٨,٨٣٠,٥٠٢	١١,٠٨٣,٤٤٩	
منح وهبات أراضـي	-	١٢١,٤٢٢,٥٦٨	
<b>هـ الخسائر الغير محققة الناتجة عن إعادة تقييم الأوراق المالية المتاحة للبيع :</b>			
الرصيد في بداية العام	(٦٥,٩٤٦,١٩٣)	(٥٠,٧٦٩,٠٧١)	
صافي الأرباح (الخسائر) غير المحققة للفترة	(٨٢٩,٨٤٢)	٨,٢٨١,٠٣٥	
الرصيد في نهاية الفترة	(٦٦,٧٧٦,٠٣٥)	(٤٢,٤٨٨,٠٣٦)	
<b>هـ الأرباح المبـأة :</b>			
الرصيد في بداية العام	١٠٧,٩٤٠,٦١٣	١١٣,٨٧٩,٢٤٦	
صافي دخل الفترة	٣٧,٥٥٩,٢٧١	٢٩,٢٤٦,٤٠٧	
توزيعات أرباح خلال الفترة	(٢٢,٥٠٠,٠٠٠)	(٢٢,٥٠٠,٠٠٠)	
مكافأة اعضاء مجلس الإداره عن عام ٢٠١٢	(١,٤٠٠,٠٠٠)	(١,٤٠٠,٠٠٠)	
تسويات سنوات سابقه	(٢,٨٧٨,٢٤٧)	-	
الرصيد في نهاية الفترة	١١٨,٧٢١,٦٣٧	١١٩,٢٢٥,٦٥٣	
<b>إجمالي حقوق المساهمـين</b>	٥٥٤,٤٠٥,٢٦٤	٧٠٧,٥٧٨,٦٨٧	

\* الإيقاعات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية .

- ٥ -

سلطان بن محمد الحديهي  
عضو المنتدب

رياض بن صالح المالك  
المدير العام

حمد بن سليمان الزامـع  
مدير قطاع المالية والمسندـة

نبيل حمـيد يوسف  
مدير المالية والمحاسبـة

الشركة السعودية لخدمات السيارات والمعدات (ساسكو )

"شركة مساهمة سعودية "

بيانات حول القوائم المالية المجمعة الأولية كما في ٢٠١٣/٠٩/٣٠

أولاً .. معلومات عن الشركة :

- ١- تأسست الشركة السعودية لخدمات السيارات والمعدات (ساسكو) كشركة مساهمة سعودية بموجب القرار الوزاري رقم (٥٦٣) وتاريخ ٢٣ ذى الحجة ١٤٠٢هـ الموافق ١١ أكتوبر ١٩٨٢م .
- ٢- تمارس الشركة نشاطها بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠٥٤٣٦١ بتاريخ ٢٨ رجب ١٤٠٤هـ الموافق ٣٠ إبريل ١٩٨٤م .
- ٣- المقر الرئيسي للشركة في مدينة الرياض .
- ٤- تقوم الشركة بالأنشطة الآتية :
  - ٤/١ توفير أفضل الخدمات للسيارات والمسافرين وذلك بإنشاء الورش المركزية لتوفير أعلى مستوى من الصيانة والإصلاح وإنشاء شبكة من محطات خدمة السيارات .
  - ٤/٢ توفير الاستراحات والمطاعم .
  - ٤/٣ امتلاك أسطول لنقل المحروقات وبيعها .
  - ٤/٤ إستيراد وبيع قطع غيار السيارات وخراداتها .
  - ٤/٥ القيام بمناقصات المقاولات لعمليات صيانة السيارات والمعدات للأفراد والشركات والمؤسسات .
  - ٤/٦ إنشاء نادي للسيارات والإشتراك في التوادى الدولي للسيارات واصدار دفاتر العبور الجمركية (التربتيك) ورخص القيادة .
  - ٤/٧ إستيراد وبيع المواد الغذائية والمشروبات والمرطبات والخامات الازمة لذلك لتوفير أفضل خدمة للمسافرين .
  - ٤/٨ مقاولات عامة للمباني ، اقامة وادارة وصيانة وتشغيل المباني السكنية والتجارية .
  - ٤/٩ إستيراد السيارات بجميع أنواعها لأعمال الشركة والإتجار بها بعد الحصول على المواقف الازمة .
  - ٤/١٠ للشركة أن يكون لها مصلحة أو تشتراك بأى وجه من الوجوه فى شركات أو مؤسسات أو هيئات تمارس أعمالا شبيهة ب أعمالها أو التى تعاونها على تحقيق أغراضها أو مكملة لها أو أن تندمج فيها أو تشتريها أو تلتحقها بها .
  - ٥- يبلغ رأس المال المدفوع ٥٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال مقسم على عدد ٤٥,٠٠٠,٠٠٠ سهم، وقيمة كل سهم ١٠ ريال .
  - ٦- تبدأ السنة المالية للشركة في الأول من يناير من كل عام ميلادي وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من نفس العام .

**ثانياً .. معلومات عن الشركات التابعة المملوكة للشركة ضمن القوائم المالية المجمعة :**

- تمثل الشركات التابعة التي تتضمنها القوائم المالية المجمعة فيما يلي :

نسبة الملكية المباشرة والغير مباشرة	النشاط الرئيسي للشركة	المركز الرئيسي	رقم السجل التجاري	الشركة التابعة
٪١٠٠	إصدار دفاتر العبور الجمركية ورخص القيادة الدولية	الرياض	١٠١١٩٧١٨٦	شركة النادي السعودي للسيارات
٪١٠٠	إقامة الورش لاصلاح السيارات والمعدات الثقيلة	الرياض	١٠١٢٨٤٩٤٦	شركة استثمارات السيارات و المعدات
٪١٠٠	نقل المنتجات البترولية ومشتقاتها	الرياض	١٠١٢٨٣٤٤٣	شركة أسطول
٪١٠٠	مقاولات عامة لـ تطوير ، اقامة وادارة وصيانة وتشغيل المباني السكنية والتجارية .	الرياض	١٠١٣٥٦٠٣٥	شركة النداية الأولى .

(\*) لم تزاول هذه الشركات أي نشاط تجاري بعد .

**ثالثاً .. أهم السياسات المحاسبية :**

**- العرف المحاسبي :**

يتم تسجيل الأصول والخصوم وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية ، عدا الاستثمارات حيث يتم تسجيلها بموجب القيمة العادلة في تاريخ القوائم المالية ، كما يتم إعداد البيانات المحاسبية وفقاً لمعايير المحاسبة السعودية والمعايير المحاسبية الأخرى المتعارف عليها .

**- أساس إعداد القوائم المالية المجمعة :**

▪ تشتمل القوائم المالية المجمعة الأولية على أصول وخصوم ونتائج أعمال الشركة السعودية لخدمات السيارات والمعدات (ساسكو) والشركات التابعة لها والمذكورة في الإيضاح رقم (٧) .

▪ الشركة التابعة هي تلك التي تمتلك فيها الشركة، بصورة مباشرة أو غير مباشرة، استثماراً طويلاً الأجل يزيد عن ٥٠٪ من رأس المال الذي يحق له التصويت أو تمارس عليها سيطرة عملية . يتم تجميع القوائم المالية للشركات التابعة اعتباراً من تاريخ سيطرة الشركة على تلك الشركات إلى حين التوقف عن ممارسة مثل هذه السيطرة.

▪ يتم حذف كافة الحسابات والمعاملات الهامة المتداخلة وكذلك المكاسب (الخسائر) الناجمة عن المعاملات مع الشركات التابعة عند تجميع القوائم المالية .

## ١٠- إعداد القوائم المالية الأولية :

إن إعداد القوائم المالية يتم وفقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها، ويطلب ذلك إجراء بعض التسويفات التي قد تؤثر على أرصدة الأصول والخصوم والإيرادات والمصروفات المسجلة لكي تظهر القوائم المالية بعدل المركز المالي ونتائج الأعمال في تاريخ القوائم المالية ، إلا أن نتائج الأعمال عن الفترة الأولية قد لا تمثل مؤشراً دقيقاً عن النتائج الفعلية لأعمال السنة كاملة .

## ١١- المخصصات :

- أ - يتم تكوين مخصص الديون المشكوك في تحصيلها بناءً على دراسة فعلية لأرصدة الدينون الغير متوقع تحصيلها ويظهر رصيد الدينون بالصافي بعد طرح المخصص .
- ب- يتم تكوين مخصص مكافأة نهاية الخدمة على أساس مدة الخدمة المتراكمة للعاملين ، ووفقاً لنظام العمل السعودي .

## ١٢- المخزون :

يتم احتساب تكلفة المواد وقطع الغيار على أساس التكلفة الفعلية ووفقاً لطريقة المتوسط المرجح .

## ١٣- الأصول الأخرى :

يتم رسملة المصروفات المؤجلة ، ويتم إطفاء هذه المصروفات على عدد من السنوات يتناسب مع مدة الاستفادة منها ، ويظهر رصيد المصروفات المؤجلة بالصافي بعد طرح الإطفاء المتراكم ، أما المصروفات التي يثبت عدم جدواها فيتم إظهارها في قائمة الدخل .

## ١٤- الاستثمارات :

### أ - الاستثمارات في الأوراق المالية المتاحة للبيع :

- تظهر الاستثمارات في الأوراق المالية المتاحة للبيع بالقيمة العادلة ، وتدرج ضمن الأصول الغير متداولة ، ويتم إثبات المكاسب / الخسائر الغير محققة في بند مستقل ضمن حقوق المساهمين.
- تحدد القيمة العادلة على أساس القيمة السوقية في حالة وجود سوق نشط لتداول الأوراق المالية أو على أساس آخر قوائم مالية معلن عنها ، وألا تعتبر التكلفة بمثابة القيمة العادلة.

### ب- الاستثمار في رؤوس أموال شركات أخرى :

الشركة الزميلة هي التي تمتلك فيها الشركة استثماراً طويلاً الأجل يتراوح ما بين ٢٠٪ - ٥٠٪ من رأس المال الذي يحق له التصويت وتمارس عليها تأثيراً هاماً، ويتم إثبات الاستثمار في الشركة الزميلة على أساس طريقة حقوق الملكية وبموجبها تتضمن القوائم المالية حصة من حقوق ملكية الشركة الزميلة تتناسب مع نسبة التملك وفقاً لآخر قوائم مالية معلن عنها ، أما الإستثمارات التي تمتلك فيها الشركة حصة أقل من ٢٠٪ يتم إثباتها بالتكلفة التاريخية وتظهر إيراداتها في قائمة الدخل عند إقرار توزيعها .



سلطان بن محمد الحديثي  
عضو المنتدب



رياض بن صالح المالك  
المدير العام



حمد بن سليمان الزميل  
مدير قطاع المالية والمساعدة



نبيل حميد يونس  
مدير المالية والمحاسبة

#### ١٥- الأصول الثابتة واستهلاكها :

أ - يتم إثبات الأصول الثابتة بالتكلفة ، ويتم احتساب الاستهلاك بموجب طريقة القسط الثابت على مدى فترة العمر الإنتاجي المقدر لها وبالنسبة المئوية التالية :

% ٣ - % ٢	- المبانـي
% ١٠	- الآلات والمعدات والمقطورات وآليات النقل
% ١٠	- الأثاث والمنروشات
% ١٥	- الحاسـب الآلي
% ٢٠ - % ١٠	- السيارات والشاحنـات
% ٢٥	- أجهـزة الاتصالـات والهواتف
% ١٠	- الأجهـزة الكهـربـائية
% ١٥	- اللوحـات الإعلـانية
% ١٠ - % ٣	- تحسـينـات المـبـانـى
% ٢٠	- العـدـدـ والأـدـوـاتـ

ب- تدرج مصاريف الإصلاح والصيانة ضمن قائمة الدخل ، ويتم رسمـلة تكالـيف التحسـينـاتـ التي تـزـيدـ منـ العـمـرـ الإـنـتـاجـيـ لـلـأـصـلـ بـصـورـةـ جـوـهـرـيـةـ وـتـسـتـهـلـكـ عـلـىـ مـدـىـ عـمـرـهـ الإـنـتـاجـيـ المـعـدـ .

#### ١٦- الزـكـاةـ الشـرـعـيـةـ :

- أ - يجـنبـ مـخـصـصـ لـلـزـكـاةـ الشـرـعـيـةـ وـفـقـاـ لـقـعـيلـمـاتـ مـصـلـحةـ الزـكـاةـ وـالـدـخـلـ لـكـلـ شـرـكـةـ تـابـعـةـ عـلـىـ حـدـاـ .
- ب- يتم تسـجـيلـ الفـروـقـاتـ الـقـىـ قـدـ تـظـهـرـ بـيـنـ قـيـمـةـ الزـكـاةـ الـمـحـسـوـبـةـ مـنـ وـجـهـةـ نـظـرـ الشـرـكـةـ وـبـيـنـ الـرـبـطـ النـهـائـيـ .
- المـعـدـ مـنـ قـبـلـ مـصـلـحةـ الزـكـاةـ وـالـدـخـلـ خـلـالـ الـفـتـرـةـ الـتـيـ تـظـهـرـ فـيـهـ هـذـهـ الفـروـقـاتـ .

#### ١٧- رـبـحـ السـهـمـ العـادـيـ :

يـتمـ اـحـتـسـابـ رـبـحـ السـهـمـ العـادـيـ بـقـسـمـةـ صـافـيـ دـخـلـ الـفـتـرـةـ عـلـىـ عـدـدـ الـأـسـهـمـ العـادـيـ الـقـائـمـةـ خـلـالـ الـفـتـرـةـ .

#### ١٨- العمـلـاتـ الـأـجـنبـيـةـ :

تحـولـ الـعـامـلـاتـ الـتـيـ تـتـمـ بـالـعـمـلـاتـ الـأـجـنبـيـةـ لـرـيـالـاتـ سـعـوـدـيـةـ بـأـسـعـارـ التـحـوـيلـ السـائـدـةـ وـقـتـ حدـوثـ تـلـكـ .

الـعـامـلـاتـ ، وـيـعـادـ تحـوـيلـ أـرـصـدـةـ الـأـصـلـ وـالـخـصـومـ الـنـقـدـيـةـ الـمـسـجـلـةـ بـالـعـمـلـاتـ الـأـجـنبـيـةـ بـأـسـعـارـ التـحـوـيلـ السـائـدـةـ

بـتـارـيخـ قـائـمـةـ الـمـرـكـزـ الـمـالـيـ الـمـوـحـدـ ، وـتـدـرـجـ كـافـةـ فـروـقـاتـ التـحـوـيلـ فيـ قـائـمـةـ الدـخـلـ الـمـوـحـدـ الـأـوـلـيـةـ .

-١٩- النقدية وما في حكمها:

لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية المجمعة ، تتكون النقدية وما في حكمها من أرصدة الحسابات الجارية

لدى البنك والنقد في الصندوق

-٢٠- الإيرادات:

يتم إثبات إيرادات المبيعات عند تسليم البضائع وإصدار الفواتير للعملاء كما تثبت الإيرادات الأخرى عند تتحققها وتتبع الشركة أساس الاستحقاق في إثبات الإيرادات لتحميل الفترات المالية بما يخصها من الإيرادات

-٢١- المصروفات:

يتم إثبات المصروفات فور حدوثها وفقاً لأساس الاستحقاق لتحميل الفترات المالية بما يخصها من المصروفات التسويقية والمصروفات العمومية والإدارية ، والمصروفات التسويقية هي تلك التي تتعلق بوظيفة التسويق والبيع والتوزيع ، أما المصروفات العمومية والإدارية فهي التي تتعلق بالإدارة ولا تتعلق بالإنتاج أو التسويق .

-٢٢- الاحتياطيات:

أ- يتم اقتطاع ١٠٪ من صافي الدخل سنوياً لتكوين الاحتياطي النظامي ، ويجوز للشركة التوقف عن هذا الاقتطاع متى بلغ رصيد هذا الاحتياطي ٥٪ من رأس المال

ب- وفقاً لما ورد بالنظام الأساسي للشركة ، يتم تجنيب ٥٪ من صافي الأرباح سنوياً لتكوين الاحتياطي الإتفاقي ، ويجوز للجمعية العامة العادلة التوقف عن هذا الاقتطاع متى بلغ رصيد هذا الاحتياطي ٢٥٪ من رأس المال.

رابعاً : إيضاحات عن الحسابات:

(٢٣) بلغ إجمالي النقدية ٤٨,٤٢٣,٣٠٦ ريال ، تفاصيله كالتالي :

البيان	الي	م ٢٠١٣/٠٩/٣٠
٥٥,٧٢٨,١٦٨	النقدية لدى البنك	٤٨,٤١٤,٠٨٧
٢٤,٢٤٧	النقدية بالصناديق	٩,٢١٩
٥٥,٧٥٢,٤١٥	الإجمالي	٤٨,٤٢٣,٣٠٦

- ١٠ -

سلطان بن محمد الحديثي  
عضو المنتدب

رياض بن صالح المالك  
المدير العام

حمد بن سليمان الزميع  
مدير قطاع المتابعة والمسايدة

نجيب حميد يونس  
مدير المالية والمحاسبة

(٢٤) بلغ صافي الديم المدين ٣٩,٤٥٩,٨٧٠ ريال ، تفاصيله كالتالي :

البيان	م ٢٠١٣/٠٩/٣٠	م ٢٠١٢/٠٩/٣٠
عملاء المحطات المستأجرين	١١,٧١٩,٨١٦	١٢,٥١٠,٨٩٣
عملاء النادي السعودي للسيارات	١٠,١٩٥,٤٠٩	٧,٥٦٨,٦٥٧
عملاء اس طول النقيل	٣٤,٠٨٠	٣٣,٠٠٩
مطالبات جه تركية	٢٦,٧٦٠,٨٢٩	٢١,١٠٧,٣٧٥
إجمالي الديم المدين	٤٨,٧١٠,١٣٤	٤١,٢١٩,٩٣٤
مخصص الديون المشكوك في تحصيلها	(٩,٢٥٠,٢٦٤)	(٨,٨٦٥,٨٤٩)
صافي الديم المدين	٣٩,٤٥٩,٨٧٠	٣٢,٣٥٤,٠٨٥

(٢٥) بلغ المخزون ٢٢,٤٠٨,٤١١ ريال ، تفاصيله كالتالي :

البيان	م ٢٠١٣/٠٩/٣٠	م ٢٠١٢/٠٩/٣٠
بضائع ومواد بترولية	١٩,٨٠٢,٢٠٩	٢٤,٧٣٤,٩٤٦
دفاتر المرور الجمركي والرخص الدولية	٢,٩٠٦,٢٠٢	٣,٠١٧,٠٧٤
إجمالي	٢٢,٤٠٨,٤١١	٢٧,٧٥٢,١٢٠

(٢٦) بلغت الأرصدة المدين الأخرى ٤٠,٧٥٦,٢٣٤ ريال ، تفاصيلها كالتالي :

البيان	م ٢٠١٣/٠٩/٣٠	م ٢٠١٢/٠٩/٣٠
محسروفات مدفوعة مقدما	٢٤,١٢٤,٧٨٨	١٤,٩٥٨,٩٣٦
دفعات مقدمة لسوردين	٥,١٥٦,٥٩٧	٤,٨٧٥,٦٥٩
تأمينات لدى الغير	٧,٧٢٦,٧٣٦	١٧,٥٣٦,٩٣٦
سالف وقروض الموظفين	١,٥٥٤,٣٠٨	٩١٢,٣٩٦
مدينة وعون متذوقيون	٢,١٩٣,٨٠٥	١,١٢٦,٢٣٦
إجمالي	٤٠,٧٥٦,٢٣٤	٣٩,٤١٠,١٦٣

سلطان بن محمد الحديثي  
عضو المنتدب

رياض بن صالح المالك  
المدير العام

حمد بن سليمان الزمي  
مدير قطاع المالية والمساعدة

نبيل حميد بونس  
مدير المالية والمحاسبة

(٢٧) بلغت الإستثمارات طويلة الأجل ١٨٦,٦٧٢,١٣٥ ريال ، تفاصيلها كالتالي :

البيان م ٢٠١٢/٠٩/٣٠	البيان م ٢٠١٣/٠٩/٣٠
٥٣,٦٩٠,٤٩٠	٥٣,٦٩٠,٤٩٠
١٧٥,٤٦٩,٦٨١	١٧٥,٤٦٩,٦٨١
٢٢٩,١٦٠,١٧١	٢٢٩,١٦٠,١٧١
(٦٦,٧٧٦,٠٣٥)	(٤٢,٤٨٨,٠٣٦)
١٦٢,٣٨٤,١٣٦	١٨٦,٦٧٢,١٣٥
إستثمارات في رؤوس أموال شركات أخرى	
إستثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع	
إجمالي الإستثمارات طويلة الأجل	
الخسائر الغير محققة من الأوراق المالية المتاحة للبيع	
صافي الإستثمارات طويلة الأجل	

(٢٨) بلغ رصيد الدائنين ٢٨,٤٣٠,٦٢٤ ريال ، وهو عبارة عن أرصدة الموردين المستحقة ، تفاصيلها كالتالي :

البيان م ٢٠١٢/٠٩/٣٠	البيان م ٢٠١٣/٠٩/٣٠
١٣,٩٠٧,٦٤٢	١٣,٦٠٩,٩٧٣
١٥,٣٩١,٦٧٦	١٤,٨٢٠,٩٥١
٢٩,٢٩٩,٣١٨	٢٨,٤٣٠,٦٢٤
مورد بترولية	
مورد بضائع وخدمات	
إجمالي	

(٢٩) بلغت الأرصدة الدائنة الأخرى ٣٠,٢٤٧,٤٤٥ ريال ، تفاصيلها كالتالي :

البيان م ٢٠١٢/٠٩/٣٠	البيان م ٢٠١٣/٠٩/٣٠
٦,٠٤٦,٨٤٢	٧,٤٧٨,٤٨٠
٩,٧٣٠,٣٠٤	١١,٥٦٩,٦٦٤
٥,٣٦١,٠١٩	٧,٣٥٧,٩٩٨
٧٢١,٩٥٧	١,٥٩٦,٥٠٧
١,٦٦٧,٠٤٣	٢,٢٤٤,٧٩٦
٢٣,٥٢٧,١٩٥	٣٠,٢٤٧,٤٤٥
صرفات مستحقة	
إيرادات محصلة مبدئيا	
مبالغ محجوزة لصالح الغير	
أموال الغير	
دائنون متذمرون	
إجمالي	

(٣٠) فيما يلي حركة مخصص الزكاة الشرعية خلال الفترة الحالية :

البيان م ٢٠١٢/٠٩/٣٠	البيان م ٢٠١٣/٠٩/٣٠
٥,٢٥٥,٠٠٢	٥,٣٦٢,٧٧٣
(١,٠٥٧,٨٣٦)	(٦٠٧,٦٥١)
١,٥٠٠,٠٠٠	١,٤١٣,٧١١
٥,٦٩٧,١١٦	٦,١٦٨,٨٣٣
رصيد أول الفترة	
المدفوع خلال الفترة	
المخصص المقدر عن الفترة الحالية	
رصيد المخصص آخر الفترة	

(٣١) بلغت مستحقات المساهمين ٣٦,١٥١,١٧٧ ريال ، تفاصيلها كالتالي :

البيان	م ٢٠١٣/٠٩/٣٠	م ٢٠١٢/٠٩/٣٠
فوائض الإكتتاب - عند التأسيس	٢,٣٥٣,٩٥٠	٢,٣٩٩,٨٥٠
فوائض الإكتتاب - القسط الثاني	١,٥٣٨,٧٩٢	١,٥٣٩,٣٩٢
أسم مبادعة بالزاد	١٧,٠٧٤,٨٠٠	١٧,١٥٣,٠٣٣
فوائض تحفيض رأس المال	٢,١٢٤,٨١٥	٢,١٣٤,٣١٥
توزيعات أرباح	١٣,٠٥٨,٨٢٠	١١,٥٢٩,٠٨٩
إجمالي	٣٦,١٥١,١٧٧	٣٤,٧٥٥,٦٧٩

(٣٢) القروض طويلة الأجل :

أ/٣٢ - أبرمت الشركة مع البنك العربي الوطني إتفاقية تسهيلات إئتمانية متوافقة مع الضوابط الشرعية لتمويل نفقات رأسمالية بقيمة قدرها (٩٦,٨٧٥,٠٠٠) ريال ، وتسهيلات سندات وضمادات اسلامية بقيمة قدرها (٨٠,٠٠٠,٠٠٠) ولفترة زمنية تنتهي في ٢٠١٣/١٠/٣١ . ولقاء هذه التسهيلات تم نقل ملكية اراضي بعض المحطات لصالح البنك العربي الوطني بتكلفه قدرها ٤٤,٦٤٠,٩٠١ ريال ومحفظة استثمارات متاحة للبيع وقد بلغت قيمتها ١٧٤,٢٤٤,٤٦٧ ريال .

ب/٣٢ - أبرمت الشركة مع البنك السعودي الفرنسي بتاريخ ٢٠١٢/٠٨/١٣ إتفاقية تسهيلات إئتمانية متوافقة مع الضوابط الشرعية بقيمة إجمالية قدرها (٢٥٥,٠٠٠,٠٠٠) ريال . عبارة عن تسهيلات خطابات ضمان بقيمة (٧٠,٠٠٠,٠٠٠) ريال وتسهيلات قروض عقارية بقيمة (٩٠,٠٠٠,٠٠٠) ريال وقروض للتمويل وتطوير المحطات بمبلغ (٥٥,٠٠٠,٠٠٠) ريال وتمويل قصير الأجل بمبلغ (٢٠,٠٠٠,٠٠٠) ريال وتسهيلات إستيراد متعدد الأغراض قصير الأجل بمبلغ (٢٠,٠٠٠,٠٠٠) ريال وهي سارية المفعول حتى ٢٠١٤/٠٧/٣١ ، ولقاء هذه التسهيلات تم تقديم سندات لامر قيمتها ٢٥٥,٠٠٠,٠٠٠ ريال تدفع عند الطلب لتفعيل كافة التسهيلات و تم رهن عدد من اراضي المحطات لصالح البنك السعودي الفرنسي بتكلفه قدرها ٧٦,٠٩٣,٥٣١ ريال .

جـ - أبرمت الشركة مع البنك الأهلي إتفاقية تسهيلات إئتمانية متوافقة مع الضوابط الشرعية بقيمة إجمالية قدرها (٢٥,٧٠٠,٠٠٠) ريال وذلك لتمويل متطلبات رأس المال العامل و تسهيل معاملات مقايسة هامش الربح حسب الاحتياجات الاعتيادية للشركة وهي سارية المفعول حتى ٢٠١٤/٤/٣٠ .

(٣٣) بلغت إيرادات التشغيل ٢٨٣,٥٨٤,٢٣٧ ريال ، تفاصيلها كالتالي :

البيان	م ٢٠١٣/٠٩/٣٠	م ٢٠١٢/٠٩/٣٠
إيرادات تشغيل المحطات والعقارات	٢٦٣,٥٥٨,٤٢٣	٢٣٧,١٨٢,٥١٥
إيرادات النادي السعودي للسيارات	٢٠,٠١٥,٧٣٤	١٦,٦٢٣,٥٦٣
إيرادات أسطول النقل	١٠,٠٨٠	-
إجمالي	٢٨٣,٥٨٤,٢٣٧	٢٥٣,٨٠٦,٠٧٨



سلطان بن محمد الحيثي  
عضو المنتدب



رياض بن صالح المالك  
المدير العام



حمد بن سليمان الزمع  
مدير قطاع المالية والمسندة



نجيب حميد يونس  
مدير المالية والمحاسبة

(٣٤) بلغت المصاريف العمومية والإدارية ١٧,٣٤٥,٦٠٧ ريال ، تفاصيلها كالتالي :

البيان	اليوم	م٢٠١٣/٠٩/٣٠	م٢٠١٢/٠٩/٣٠
رواتب وأجور وما في حكمها		٩,٩٩٧,١٥٨	٨,٤١٤,٨٣٥
إيجارات		٤٥١,١٢٢	٤٣٦,٨٢٥
إهلاكات وإطفاءات		١,٢٣١,٧٠٢	١,٧٨٥,١٥٦
ديون مشكوك في تحصي لها		٣,٧٥٤,١٨٩	١,٦٦١,١٣٨
متنوعة		١,٩١١,٤٣٦	١,٩٥١,٧٨٨
الإجمالي		١٧,٣٤٥,٦٠٧	١٣,٩٤٩,٧٥٢

(٣٥) بلغت إيرادات الإستثمارات ٢٠,٢٩٦,٩٢١ ريال ، تفاصيلها كالتالي :

البيان	اليوم	م٢٠١٣/٠٩/٣٠	م٢٠١٢/٠٩/٣٠
إيرادات من الاستثمار في الشركات الأخرى		١٠,٣٣٩,٣١٠	٩,٩١٥,٢٤٣
إيرادات من الاستثمار في الأوراق المالية المتاحة للبيع		٩,٩٥٧,٦١١	٤,٣٢٠,٧٨٦
إيرادات من بيع استثمارات في شركات أخرى		-	١٨,٠٠٠,٠٠٠
الإجمالي		٢٠,٢٩٦,٩٢١	٣٢,٢٣٦,٠٢٩

#### (٣٦) معلومات القطاعات الرئيسية بالشركة :

أ - القطاع هو كل جزء أساسي في الشركة تتوافر فيه الشروط الآتية :

أ/١- يكون له نشاط تشغيلي يتحقق عنه إيراد وينتج عنه مصروف .

أ/٢- تحليل عملياته بشكل مستمر من قبل إدارة الشركة لاتخاذ القرارات المتعلقة بتخصيص الموارد وتقويم الأداء .

أ/٣- توافر المعلومات المالية الخاصة به بشكل منفصل .

ب- تتعلق المعلومات القطاعية بأنشطة وأعمال الشركة والتي اعتمدتتها الإدارة كأساس لإعداد المعلومات المالية الخاصة بها ولتمثيلها مع طرق إعداد التقارير الداخلية .

ج - تتكون الشركة من قطاعات الأعمال الرئيسية التالية :

ج/١- قطاع تشغيل المحطات - ويشتمل على أنشطة تشغيل المحطات من بيع المحروقات والمواد الغذائية وغيرها .

ج/٢- القطاع الاستثماري - ويشتمل على نشاط الاستثمار في الشركات الأخرى والاستثمارات في الأوراق المالية والإستثمار العقاري .

ج/٣- قطاع خدمات النقل - هو القطاع الذي يقوم بخدمات نقل المواد البترولية .

ج/٤- قطاع خدمات النادي السعودي - هو القطاع الذي يقوم بإصدار دفاتر العبور الجمركية ورخص القيادة الدولية .

رــ فيما يلي ملخص لنتائج أعمال القطاعات بدون استبعاد المعاملات المشتركة لإظهار نتيجة أعمال كل قطاع على حدة :

(باليه يال سعودي)

البيان	الإجمالي باليارات السعودية	قطاع أسطول النقل	قطاع خدمات النادي السعودي للسيارات	القطاع الاستثماري	قطاع تشغيل المحطات
كما في ٢٠١٣/٥/٣٠:	٣١٠,٦٩٢,٦٨٨	٩,٨٢١,٦١٠	٢٠,٠١٥,٧٣٤	٤١,٢٧٤,٨٢٩	٢٤٢,٥٨٠,٥١٥
الإيرادات	(٢٦٢,١٤١,٠١٨)	(٥,٤١٣,٦٥٤)	(٨,٢٩٣,٥٦٥)	(١٢,٣٣١,٨٩٥)	(٢٣٦,١٥١,٩٠٤)
الكليف	٤٨,٥٠١,٦٧٠	١,٤٠٧,٩٥٦	١١,٧٧٢,١٦٩	٢٨,٩٤٢,٩٣٤	٦,٤٢٨,٦١١
هامش الربح	٢٨٢,٨٢٨,٤٩٥	٤,٦٦١,٣٨٨	١٦,٦٢٣,٥٦٣	٣٩,١٣٧,٢٨٨	٢٢٢,٤٠٦,٢٥٦
الإيرادات	(٢٣٧,٤٠٦,١٢٢)	(٣,٨١٢,٤٥٢)	(٩,٤٢٦,٥٠١)	(١٢,١٧٥,٣٣٥)	(٢١١,٩٩١,٨٣٤)
الكليف	٤٥,٤٢٢,٣٧٣	٨٤٨,٩٣٦	٧,١٩٧,٠٦٢	٢٦,٩٦١,٩٥٣	١٠,٤١٤,٤٢٢
هامش الربح					

سلطان بن محمد الحديثي  
العضو المنتدب

رياض بن صالح المالك  
المدير العام

حمد بن سليمان الزميع  
مدير قطاع المالية والمساندة

نجيب حميد يونس  
من: المالية والمحاسبة

**الشركة السعودية لخدمات المسيلات والمعدات (سدكو)**  
شركة معاشرة سعودية  
الحصول الثاني واستهلاكها في ١٣٥٩٣

بيان (١) قيمة الأصل	
البيان	بيان
الإجمالي	المستبدلة
الأراضي	احتياطى
المبادىء (جذرة)	احتياطى
الأدوات والآلات	احتياطى
المعدات والمقطورات وأليات النقل	احتياطى
أجهزة الإتصال والهاتف	احتياطى
الحساب الآلى والبرامح	احتياطى
الأجهزة الكهربائية	احتياطى
اللدائن الأخرى	احتياطى
تحصينات المبادىء	احتياطى
إيجابى	احتياطى
* تتضمن قيمة الأراضى المسجلة ضمن مستدلة الشركة قيمة الأراضى التي تم تحويلها إلى الملك العقارى (المضارع)	

العنوان: (العنوان) (العنوان) (العنوان) (العنوان) (العنوان) (العنوان)