الشركة السعودية لخدمات السيارات والمعدات (ساسكو)
" شركـــة مســاهمة ســـعودية "
الرياض - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية المجمعة الأولية كما في ٢٠١٣/٠٦/٣٠م

الشركة السعودية لخدمات السيارات والمعدات (ساسكو)

" شركـــة مســـاهمة ســـعودية "

الرياض – المملكة العربية السعودية

فهرســـت

- تقريـر فحص القوائم المالية المجمعة الأولية
- بيانـات :

أ – قائمة المركز المالي المجمعة الأولية كما في ٢٠١٣/٠٦/٣٠م .

ب– قائمة الدخل المجمعة الأولية عن الفتره المنتهية في ٢٠١٣/٠٦/٣٠م .

ج– قائمة التدفقات النقدية المجمعة الأولية في ٢٠١٣/٠٦/٣٠م .

د– قائمة التغيرات في حقوق المساهمين المجمعة الأولية كما في ٢٠١٣/٠٦/٣٠م .

- إيضاحات القوائم المالية المجمعة الأولية كما في ٢٠١٣/٠٦/٣٠م :

أولاً : معلومـات عن الشـركة	من رقم(١) : (٦)
ثانياً : معلومات عن الشركات التابعة المملوكة	رقم (٧)
ثالثاً : أهم السياسات المحاسبية	من رقم (٨) : (٢١)
رابعاً : إيضاحـات أخـرى حول القوائم المالية	من رقم (٢٢) : (٢٨)

SAUDI ACCOUNTANTS
(I. ALSOBAYEL CO.)
(REG.2)
I.AL-SOBAYEL, - M. EL-DAMEGH
L.NO. (76) 1981 L. NO. (95) 1982

Chartered Accountants

المحاسبون السعوديون
(إبراهيم السبيل وشركاه)
سجل ٢.
إبراهيم السبيل - محمد الدامغ
ت (٧٦) عام ١٤٠١هـ - ت (٩٥) عام ١٤٠٢ هـ

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 ٢٠١٣/٠٦/٣٠م، وقائمة الدخل المجمعة الأولية ، وقائمة التدفقات النقدية المجمعة الأولية ، وقائمة التغيرات في حقوق المساهمين المجمعة الأولية والإيضاحات من رقم (١) حتى رقم (٢٨) عن الفترة المنتهية في ذلك التاريخ والمعدة من قبل إدارة الشركة ، وقد تم فحصنا وفقا للمعيار الصادر من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين والذي يحدد متطلبات القياس والعرض والإفصاح عن عناصر التقارير الأولية ، وتعد عملية الفحص التي قمنا بها أقل نطاقا من عملية المراجعة التي تتم وفقا لمعايير المراجعة المعتمدة والآراء والمعايير الأخرى التي تصدرها الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين ، ولذلك فإننا لا نبدي رأينا حول القوائم المالية الأولية .

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

التاريخ : ١٤٣٤/٠٩/٠٦هـ
الموافق : ٢٠١٣/٠٧/١٤ م

المحاسبون السعوديون

محمد بن عبد العزيز الدامغ

المحاسبون السعوديون
إبراهيم السبيل وشركاه
سجل (٢)
REG. 2
Saudi Accountants
I. Al Sabayel, Co.

Main Office Riyadh	P.O.Box 6941	Tel. 4641922	Fax 4620474	المركز الرئيسي الرياض:	ص.ب: ٦٩٤١	ت: ٤٦٤١٩٢٢	فاكس: ٤٦٢٠٤٧٤
Jeddah Branch	P.O.Box 5401	Tel. 6520354	Fax 6523854	فرع جدة :	ص.ب: ٥٤٠١	ت: ٦٥٢٠٣٥٤	فاكس: ٦٥٢٣٨٥٤
Onaizah Branch	P.O.Box 97	Tel. 3645985	Fax 3644730	فرع عنيزة :	ص.ب: ٩٧	ت: ٣٦٤٥٩٨٥	فاكس: ٣٦٤٤٧٣٠
Hail Branch	P.O.Box 1565	Tel. 5334967	Fax 5338343	فرع حائل :	ص.ب: ١٥٦٥	ت: ٥٣٣٤٩٦٧	فاكس: ٥٣٣٨٣٤٣

Website : www.saudi-accountants.com
E-mail : info@saudi-accountants.com
C.C. No. 17253 رقم الغرفة التجارية
الموقع على الإنترنت : www.saudi-accountants.com
البريد الإلكتروني : info@saudi-accountants.com

الشركة السعودية لخدمات السيارات والمعدات (ساسكو)

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي المجمعة الأولية كما في ٣٠/٠٦/٢٠١٣م

(بالريال السعودي)

بيان (أ)

البيان	٢٠١٣ غير مراجعة	٢٠١٢ غير مراجعة
الأصول :		
الأصول المتداولة :		
إجمالي النقدية وما في حكمها	٦٠,٨٦٦,٢٢٣	٢٧,٦٣٣,١٢٨
مدينون تجاريون (بالصافي)	٣٨,٠٨٧,١٢٨	٢٧,٦٦٨,٨٢١
مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة	٣,٣٤٢,٧٤٧	١,٠٥٦,٣٩٠
المخزون	٢٤,٦٢٠,٥٠٩	٢٦,٣٦١,٨٧٥
أرصدة مدينة أخرى	٣٩,٠٠٧,٧٩٤	٤٠,١٢٥,٤٩٥
إجمالي الأصول المتداولة	١٦٥,٩٢٤,٤٠١	١٢٢,٨٤٥,٧٠٩
استثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع	١٢٨,٤٢٦,٢٠٧	١٠٧,٠٢٥,٠٧٥
الاستثمار في رؤوس أموال شركات أخرى	٥٣,٦٩٠,٤٩٠	٦١,٥٦٥,٤٩٠
مشروعات تحت التنفيذ	٨٦,٤١٨,٥٩٣	١٠٧,١٣٨,٢٢٩
صافي الأصول الثابتة	٥٣٢,٢٣٠,٠٩١	٣٠٩,١٣٣,٤٣٥
صافي الأصول الأخرى	١٠,٠٠٨,٩٦٦	٦,٨٢٦,٧١١
إجمالي الأصول الغير متداولة	٨١٠,٧٧٤,٣٤٧	٥٩١,٦٨٨,٩٤٠
إجمالي الأصول	٩٧٦,٦٩٨,٧٤٨	٧١٤,٥٣٤,٦٤٩
الخصوم وحقوق المساهمين:		
الخصوم المتداولة:		
تسهيلات مرابحه - متداول	١٤,٢٥٠,٠٨٠	٧,٧٤٣,٦٨٠
دائنون	٣٠,٣٨٨,٩٩٨	٢٨,٤٢٦,٠٧٧
أرصدة دائنة أخرى	٢٩,٠١١,٨٠٢	١٩,٠٣٨,٠٥٧
مخصص الزكاة الشرعية	٥,٦٦٨,٨٣٣	٥,١٩٧,١٦٦
توزيعات مستحقة للمساهمين	٣٦,١٦٤,٥٩٦	٣٤,٨٠٩,١٢٨
إجمالي الخصوم المتداولة	١١٥,٤٨٤,٣٠٩	٩٥,٢١٤,١٠٨
مخصص مكافأة نهاية الخدمة	٣,٤٣٦,١٠٤	٣,٢٥٧,٧٥٦
قروض طويلة الأجل	١٦٥,٨٣٧,٢٤١	٦٥,٦٨٢,٩٦٢
إجمالي الخصوم الغير متداولة	١٦٩,٢٧٣,٣٤٥	٦٨,٩٤٠,٧١٨
إجمالي الخصوم	٢٨٤,٧٥٧,٦٥٤	١٦٤,١٥٤,٨٢٦
حقوق المساهمين :		
رأس المال	٤٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٥٠,٠٠٠,٠٠٠
الاحتياطي النظامي	٤٨,١٣٥,٠٥٣	٤٣,٦٢٩,١٦٠
الاحتياطي الاتفاقي	١١,٠٨٣,٤٤٩	٨,٨٣٠,٥٠٢
منح وهبات أراضي	١٢١,٦٢٢,٥٦٨	-
خسائر غير محققة ناتجة عن إعادة تقييم الاستثمارات في الأوراق المالية المتاحة للبيع	(٤٧,٠٤٣,٤٧٤)	(٦٨,٤٤٤,٦٠٦)
الأرباح المبقاة	١٠٨,١٤٣,٤٩٨	١١٦,٣٦٤,٧٦٧
حقوق المساهمين	٦٩١,٩٤١,٠٩٤	٥٥٠,٣٧٩,٨٢٣
إجمالي الخصوم وحقوق المساهمين	٩٧٦,٦٩٨,٧٤٨	٧١٤,٥٣٤,٦٤٩

* الإيضاحات المرفقة جزءا لا يتجزأ من القوائم المالية .

نجيب حميد يونس
مدير المالية والمحاسبة

رياض بن صالح المالك
المدير العام

حمد بن سليمان الزميع
مدير قطاع المالية والمساندة

سلطان بن محمد الحديثي
العضو المنتدب

المحاسبون السعوديون
ابراهيم السبيل وشركاه
سجل (٢)
REG. 2
Saudi Accountants
I. Al Sabayel, Co.

الشركة السعودية لخدمات السيارات والمعدات (ساسكو)

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل المجمعة الأولية للفترة المنتهية في ٢٠١٣/٠٦/٣٠م

(بالريال السعودي) بيان (ب)

البيان	للستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية فى ٣٠يونيو	
	٢٠١٣ م غير مراجعة	٢٠١٢ م غير مراجعة	٢٠١٣م غير مراجعة	٢٠١٢ م غير مراجعة
الإيرادات	١٩٠,٢٣٨,٨١٣	١٦١,٨٤٦,٣١٨	٩٨,٨٧٤,٨٥٥	٨٦,٨٥١,٨٠١
تكلفة الإيرادات	(١٧١,٣٥٣,١٠٩)	(١٤٨,٢٢٩,٨٩٠)	(٨٧,٤٥٢,٠٨٦)	(٧٨,٢٣٢,٥١٣)
إجمالي الربح	١٨,٨٨٥,٧٠٤	١٣,٦١٦,٤٢٨	١١,٤٢٢,٧٦٩	٨,٦١٩,٢٨٨
مصروفات الأعمال الرئيسية :				
مصاريف التسويق	(٩٥٨,٩١٩)	(٦٥١,٤٦٧)	(٤٢٦,٩٧٤)	(٣٧٣,٠١٥)
مصاريف عمومية وإدارية	(١١,٧٣٨,٣٧٦)	(٩,٢٦٩,٩٢٦)	(٦,٨١٢,٦٦٤)	(٤,٦٣٤,٨١٥)
إجمالى مصروفات الأعمال الرئيسية	(١٢,٦٩٧,٢٩٥)	(٩,٩٢١,٣٩٣)	(٧,٢٣٩,٦٣٨)	(٥,٠٠٧,٨٣٠)
الدخل من العمليات الرئيسية	٦,١٨٨,٤٠٩	٣,٦٩٥,٠٣٥	٤,١٨٣,١٣١	٣,٦١١,٤٥٨
إيرادات إستثمارات	١٢,٠٨٦,٦١٢	٢٣,٩٩٦,٨٩٦	٦,٤٣٢,٨٦٦	٥,٩٧٩,١٢٠
أرباح رأسمالية	٢٣٥,٧٨٧	٨,٢٣٧,٤٦٨	٢٠٧,٢٨٦	١٧٤,٠٥٠
أعباء مالية	(٣٤١,١٤٥)	-	(٣٤١,١٤٥)	-
إيرادات أخرى	٩٠٨,٣٠١	٢٣٩,٣٦٩	٢٠٠,٠٦٩	١٢٥,١٠٥
صافي دخل الفترة الحالية قبل الزكاة	١٩,٠٧٧,٩٦٢	٣٦,١٦٨,٧٦٨	١٠,٦٨٢,٢٠٧	٩,٨٨٩,٧٣٣
الزكاة الشرعية للفترة الحالية	(٩١٣,٧١١)	(١,٠٠٠,٠٠٠)	(٤١٣,٧١٢)	(٥٠٠,٠٠٠)
صافي دخل الفترة الحالية	١٨,١٦٤,٢٥٢	٣٥,١٦٨,٧٦٨	١٠,٢٦٨,٤٩٥	٩,٣٨٩,٧٣٣
ربح السهم	٠,٤	٠,٧٨	٠,٢٣	٠,٢١

- الإيضاحات المرفقة جزءا لا يتجزأ من القوائم المالية .

المحاسبون السعوديون
ابراهيم السبيل وشركاه
سجل (٢)
REG. 2
Saudi Accountants
I. Al Sabayel. Co.

نجيب حميد يونس	حمد بن سليمان الزميع	رياض بن صالح المالك	سلطان بن محمد الحديثي
مدير المالية والمحاسبة	مدير قطاع المالية والمساندة	المدير العام	العضو المنتدب

الشركة السعودية لخدمات السيارات والمعدات (ساسكو)

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية المجمعة الأولية ٢٠١٣/٠٦/٣٠م

بيان (ج)

(بالريال السعودي)

البيـــــــــــــــــــــــــــــان	٢٠١٣م غير مراجعة	٢٠١٢م غير مراجعة
التدفـق النقـدي مـن الأنشطـة التشغيليـــــة :		
صـــافي دخـــل الفتـــــــــرة قبل الزكاة	١٩,٠٧٧,٩٦٢	٣٦,١٦٨,٧٦٨
تعديـــلات البنـــود الغيـــر نقديـــــــة :		
مخصص مكافـأة نهايـة الخدمـة	٦٧,٤٣٢	٢٨٨,٨٠٩
التغيـرات في الأصـول والخصـوم التشغيليـــة :		
صافى مدينـــــون تجاريـــــــــون	(١٣,٢٨٥,٤١٢)	(٥,٧٤٤,٢١٤)
المخـــــــــــــــزون	(٦,٨٦١,٢٠٢)	(٤,٧٩٩,٤١٣)
أرصـــــدة مدينـــــة أخـــــرى	(٩,٢٩٩,٦٦٤)	(١١,١٦٠,٠٣٢)
أرصـــدة أطـــراف ذات علاقـــــــة	٣,٢٢٦,٥١٩	(١,٠٥٦,٣٩٠)
قـــــروض قصيـــــرة الأجـــــل	(١٥,٤٨٩,٠٧٣)	(٣,٧٢٠,٤١٦)
الدائنـــــــــــــــــــــون	٩,٠٨٢,٨٥٠	١٢,٨٩٤,٣٣٧
أرصـــــدة دائنـــــة أخـــــرى	٤,٥٢٩,٨٦٧	٤,٥٨٦,٧٢٦
مخصـــــص الزكـــــاة الشـــــرعية	(٦٠٧,٦٥١)	(١,٠٥٧,٨٣٦)
صافـي التدفـق النقـدي مـن الأنشطـة التشغيليـــة	(٩,٥٥٨,٣٧٢)	٢٦,٤٠٠,٣٣٩
التدفـق النقـدي مـن الأنشطـة الاستثماريـــة:		
التغير فى صافى الأصـــول الثابتـــــــــة	(٦١,٦٨٧,٤٩٢)	(١٨,٦٤٠,٠٠١)
التغيـر فـي صافـي الأصـول الأخرى	١,٩٤٣,٤١١	(٨١٠,٢٨٤)
التغير فى المشروعات تحت التنفيذ	١٦,٣٧٤,٢٦٥	(٤٦,٢٥٧,٢٠٥)
التغيـر فـي الاســـــتثمـــــارات	(٣,٧٢٥,٥٩٧)	٢٢,٥٠٣,٤١٣
صافـي التدفـق النقـدي مـن الأنشطـة الاستثماريـة	(٤٧,٠٩٥,٤١٣)	(٤٣,٢٠٤,٠٧٧)
التدفـق النقـدي مـن الأنشطـة التمويليـــة:		
القـــــروض طـــــويلة الأجـــــل	٤٥,٤٣١,٦١٩	١٦,٤٥١,٠٤٢
التغير في التوزيعات المستحقة للمساهمين	(١,٤٥٧,٨٩٦)	(٢١,٨٣٧,١٧٤)
الخسائر الغير محققة	٣,٧٢٥,٥٩٧	(٢,٤٩٨,٤١٤)
الأربـــــاح المبـــــقاة	(٢٠,٩٧٩,٥٥٥)	(٤,٢٤٤,٦١٣)
صافـــي التدفـق النقـدي مـن الأنشطـة التمويليـة	٢٦,٧١٩,٧٦٥	(١٢,١٢٩,١٥٩)
صافـــى التدفقـات النقديـــة للفترة الحالـــية	(٢٩,٩٣٤,٠٢٠)	(٢٨,٩٣٢,٨٩٧)
رصيـد النقديـة ومـا فـي حكمهـا أول الفترة	٩٠,٨٠٠,٢٤٣	٥٦,٥٦٦,٠٢٥
رصيـد النقديـة ومـا فـي حكمهـا آخـر الفترة	٦٠,٨٦٦,٢٢٣	٢٧,٦٣٣,١٢٨

• الإيضاحات المرفقة جزءا لا يتجزأ من القوائم المالية .

نجيب حميد يونس
مدير المالية والمحاسبة

حمد بن سليمان الزميع
مدير قطاع المالية والمساندة

رياض بن صالح المالك
المدير العام

سلطان بن محمد الحديثي
العضو المنتدب

الشركة السعودية لخدمات السيارات والمعدات (ساسكو)
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة التغيرات في حقوق المساهمين المجمعة الأولية في ٢٠١٣/٠٦/٣٠م

(بالريال السعودي) بيان (د)

البيـــــــــــان	٢٠١٣م غير مراجعة	٢٠١٢م غير مراجعة
• رأس المـــــــال :		
الرصـيد فـى بدايـة العـام	٤٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٥٠,٠٠٠,٠٠٠
الرصـيد فـى نهـاية الفتـرة	٤٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٥٠,٠٠٠,٠٠٠
• الاحتياطـي النظامـي :		
الرصـيد فـى بدايـة العـام	٤٨,١٣٥,٠٥٣	٤٣,٦٢٩,١٦٠
الرصـيد فـى نهـاية الفتـرة	٤٨,١٣٥,٠٥٣	٤٣,٦٢٩,١٦٠
• الاحتياطـي الاتفاقـي :		
الرصـيد فـى بدايـة العـام	١١,٠٨٣,٤٤٩	٨,٨٣٠,٥٠٢
الرصـيد فـى نهـاية الفتـرة	١١,٠٨٣,٤٤٩	٨,٨٣٠,٥٠٢
منح وهبات أراضى	١٢١,٦٢٢,٥٦٨	-
• الخسائرالغير محققة الناتجة عن إعادة تقييم الاستثمارات في الأوراق المالية المتاحة للبيع :		
الرصـيد في بدايـة العـام	(٥٠,٧٦٩,٠٧١)	(٦٥,٩٤٦,١٩٣)
صافي الأرباح (الخسائر) غير المحققة للفتـرة	٣,٧٢٥,٥٩٧	(٢,٤٩٨,٤١٣)
الرصـيد في نهايـة الفتـرة	(٤٧,٠٤٣,٤٧٤)	(٦٨,٤٤٤,٦٠٦)
• الأربـاح المبقـاة :		
الرصـيد في بدايـة العـام	١١٣,٨٧٩,٢٤٦	١٠٧,٩٤٠,٦١٣
صـافي دخـل الفتـرة	١٨,١٦٤,٢٥٢	٣٥,١٦٨,٧٦٨
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	-	(٢,٨٤٤,٦١٤)
الرصـيد في نهايـة الفتـرة	١٠٨,١٤٣,٤٩٨	١١٦,٣٦٤,٧٦٧
إجمـالي حقـوق المساهميـن	٦٩١,٩٤١,٠٩٤	٥٥٠,٣٧٩,٨٢٣

نجيب حميد يونس
مدير المالية والمحاسبة

حمد بن سليمان الزميع
مدير قطاع المالية والمساندة

رياض بن صالح المالك
المدير العام

سلطان بن محمد الحديثي
العضو المنتدب

الشركة السعودية لخدمات السيارات والمعدات (ساسكو)

" شركـــة مســـاهمة ســـعودية "

إيضاحات حول القوائم المالية المجمعة الأولية كما في ٢٠١٣/٠٦/٣٠م

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 ١٠١٠٠٥٤٣٦١ بتاريخ ٢٨ رجب ١٤٠٤هـ الموافق ٣٠ إبريل ١٩٨٤م .

٣- مقر المركز الرئيسي في مدينة الرياض .

٤- تقوم الشركة بالأنشطة الآتية :

١/٤ توفير أفضل الخدمات للسيارات والمسافرين وذلك بإنشاء الورش المركزية لتوفير أعلى مستوى من الصيانة والإصلاح وإنشاء شبكة من محطات خدمة السيارات .

٢/٤ توفير الاستراحات والمطاعم .

٣/٤ امتلاك اسطول لنقل المحروقات وبيعها .

٤/٤ إستيراد وبيع قطع غيار السيارات وخردواتها .

٥/٤ القيام بمناقصات المقاولات لعمليات صيانة السيارات والمعدات للأفراد والشركات والمؤسسات .

٦/٤ إنشاء نادى للسيارات والإشتراك فى النوادى الدولية للسيارات واصدار دفاتر العبور الجمركية (التربتيك) ورخص القيادة .

٧/٤ إستيراد وبيع المواد الغذائية والمشروبات والمرطبات والخامات اللازمة لذلك لتوفير أفضل خدمه للمسافرين .

٨/٤ مقاولات عامة للمبانى ، اقامة وادارة وصيانة وتشغيل المباني السكنية والتجارية .

٩/٤ إستيراد السيارات بجميع أنواعها لأعمال الشركة والإتجار بها بعد الحصول على الموافقات اللازمة .

١٠/٤ للشركة أن يكون لها مصلحة أو تشترك بأى وجه من الوجوه فى شركات أو مؤسسات أو هيئات تمارس أعمالا شبيهة بأعمالها أو التى تعاونها على تحقيق أغراضها أو مكملة لها أو أن تندمج فيها أو تشتريها أو تلحقها بها .

٥- يبلغ رأس المال المدفوع ٤٥٠,٠٠٠,٠٠٠ 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 .

نجيب حميد يونس	حمد بن سليمان الزميع	رياض بن صالح المالك	سلطان بن محمد الحديثي
مدير المالية والمحاسبة	مدير قطاع المالية والمساندة	المدير العام	العضو المنتدب

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

٧- تتمثل الشركات التابعة التي تتضمنها القوائم المالية المجمعة فيما يلي :

الشركة التابعة	رقم السجل التجاري	المركز الرئيسي	النشاط الرئيسي للشركة	نسبة الملكية المباشرة والغير مباشرة
شركة النادى السعودى للسيارات	١٠١٠١٩٧١٨٦	الرياض	اصدار دفاتر العبور الجمركية ورخص القيادة	١٠٠٪
شركة إستثمارات السيارات والمعدات	١٠١٠٢٨٤٩٤٦	الرياض	إقامة الورش لاصلاح السيارات والمعدات الثقلية	١٠٠٪
شركة أسطول النقل	١٠١٠٢٨٣٤٤٣	الرياض	نقل المنتجات البترولية ومشتقاتها	١٠٠٪
شركة النخلة الأولى *	١٠١٠٣٥٦٠٣٥	الرياض	مقاولات عامة للمبانى ، اقامة وادارة وصيانة وتشغيل المباني السكنية والتجارية .	١٠٠٪

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

ثالثاً .. أهم السياسات المحاسبية :

٨- العرف المحاسبي :

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

٩- أسس 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 طويل 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 .

نجيب حميد يونس مدير المالية والمحاسبة	حمد بن سليمان الزميع مدير قطاع المالية والمساندة	رياض بن صالح المالك المدير العام	سلطان بن محمد الحديثي العضو المنتدب

١٠- إعداد القوائم المالية الأولية :

إن إعداد القوائم المالية يتم وفقا للمعايير المحاسبية المتعارف عليها,و يتطلب ذلك إجراء بعض التسويات 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 مؤشرا دقيقا عن النتائج الفعلية لأعمال السنة كاملة .

١١- المخصصات :

أ - يتم تكوين مخصص الديون المشكوك في تحصيلها بناء على دراسة فعلية لأرصدة المدينون الغير متوقع تحصيلها ويظهر رصيد المدينون بالصافي بعد طرح المخصص .

ب- يتم تكوين مخصص مكافأة نهاية الخدمة على أساس مدة الخدمة المتراكمة للعاملين , ووفقا لنظام العمل السعودي .

١٢- المخـــزون :

يتم احتساب تكلفة المواد وقطع الغيار على أساس التكلفة الفعلية ووفقا 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 معلنه , وألا تعتبر التكلفة بمثابة القيمة العادلة.

نجيب حميد يونس	حمد بن سليمان الزميع	رياض بن صالح المالك	سلطان بن محمد الحديثي
مدير المالية والمحاسبة	مدير قطاع المالية والمساندة	المدير العام	العضو المنتدب

ب- الاستثمار في رؤس أموال شركات أخرى :

الشركة الزميلة هي التي تمتلك فيها الشركة استثماراً طويل 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 وفقا لآخر قوائم مالية معلنة لها ، أما الإستثمارات التى تمتلك فيها الشركة حصة أقل من ٢٠٪ يتم إثباتها بالتكلفة التاريخية وتظهر إيراداتها فى قائمة الدخل عند إقرار توزيعها .

١٥- الأصول الثابتة واستهلاكاتها :

أ - يتم إثبات الأصول الثابتة بالتكلفة , ويتم احتساب الاستهلاك بموجب طريقة القسط الثابت على مدى فترة العمر الإنتاجي المقدر لها وبالنسب المئويه التالية:

- المبانـــــــــي	٢ ٪- ٣ ٪
- الآلات والمعدات والمقطورات وآليات النقل	١٠ ٪
- الأثاث والمفروشات	١٠٪
- الحاســـب الآلـــي	١٥٪
- الســـيارات والشـــاحنات	١٠ ٪- ٢٠٪
- أجهزة الإتصالات والهواتف	٢٥٪
- الأجهزة الكهربائية	١٠٪
- اللوحات الإعلانية	١٥٪
- تحسينات المبانى	٣٪ - ١٠٪

ب- تدرج مصاريف الإصلاح والصيانة ضمن قائمة الدخل , ويتم رسملة تكاليف التحسينات التي تزيد من العمر الإنتاجي للأصل بصورة جوهرية وتستهلك على مدى عمره الإنتاجي المعدل .

١٦- الزكـــاة الشـــرعية :

أ - يجنب مخصص للزكاة الشرعية وفقاً لتعليمات مصلحة الزكاة والدخل لكل شركة تابعة على حدا .

ب- يتم تسجيل الفروقات التى قد تظهر بين قيمة الزكاة المحسوبة من وجهة نظر الشركة وبين الربط النهائى المعد من قبل مصلحة الزكاة والدخل خلال الفترة التي تظهر فيها هذه الفروقات .

نجيب حميد يونس مدير المالية والمحاسبة	حمد بن سليمان الزميع مدير قطاع المالية والمساندة	رياض بن صالح المالك المدير العام	سلطان بن محمد الحديثي العضو المنتدب

١٧- ربح السهم العادي :

يتم احتساب ربح السهم العادي بقسمة صافي دخل الفترة على عدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة .

١٨- العملات الأجنبية :

تحول المعاملات التي تتم بالعملات الأجنبية لريالات سعودية بأسعار التحويل السائدة وقت حدوث تلك المعاملات , ويعاد تحويل أرصدة الأصول والخصوم النقدية المسجلة بالعملات الأجنبية بأسعار التحويل السائدة بتاريخ قائمة المركز المالي الموحدة , وتدرج كافة فروقات التحويل في قائمة الدخل الموحدة الأولية .

١٩- النقدية وما في حكمها :

لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية المجمعة , تتكون النقدية وما في حكمها من أرصدة الحسابات الجارية لدى البنوك والنقد في الصندوق .

٢٠- الإيـــرادات :

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

٢١- المصـروفات :

يتم إثبات المصروفات فور حدوثها وفقا 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 .

نجيب حميد يونس مدير المالية والمحاسبة	حمد بن سليمان الزميع مدير قطاع المالية والمساندة	رياض بن صالح المالك المدير العام	سلطان بن محمد الحديثي العضو المنتدب

رابعاً .. إيضاحات أخرى حول القوائم المالية :

٢٢- أبرمت الشركة مع البنك العربي الوطني إتفاقية تسهيلات إئتمانية متوافقة مع الضوابط الشرعية لتمويل نفقات راسمالية بقيمة قدرها (٩٦,٨٧٥,٠٠٠) ريال ، وتسهيلات سندات وضمانات اسلامية بقيمة قدرها (٨٠,٠٠٠,٠٠٠) ولفترة زمنية تنتهي في ٢٠١٣/١٠/٣١م . و لقاء هذه التسهيلات تم نقل ملكية اراضي بعض المحطات لصالح البنك العربي الوطني بتكلفه قدرها ٤٤,٦٤٠,٩٠١ ريال ومحفظة إستثمارات متاحه للبيع وقد بلغت قيمتها ١٧٤,٢٤٤,٤٦٧ ريال

٢٣- أبرمت الشركة مع البنك السعودى الفرنسى بتاريخ ٢٠١٢/٠٨/١٣م إتفاقية تسهيلات ائتمانية 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 (٢٠,٠٠٠,٠٠٠) ريال وتسهيلات إستيراد متعدد الأغراض قصير الأجل بمبلغ (٢٠,٠٠٠,٠٠٠) ريال وهى سارية المفعول حتى ٢٠١٣/٠٧/٣١م ، ولقاء هذه التسهيلات تم تقديم سندات الامر قيمتها ٢٥٥,٠٠٠,٠٠٠ ريال تدفع عند الطلب لتغطية كافة التسهيلات و تم رهن عدد من اراضي المحطات لصالح البنك السعودي الفرنسي بتكلفه قدرها ٧٦,٠٦٣,٥٣١ ريال .

٢٤- أبرمت الشركة مع البنك الأهلي إتفاقية تسهيلات إئتمانيه متوافقه مع الضوابط الشرعيه بقيمة إجمالية قدرها (٢٥,٧٠٠,٠٠٠) ريال وذلك لتمويل متطلبات رأس المال العامل و تسهيل معاملات مقايضة هامش الربح حسب الاحتياجات الاعتياديه للشركه وهى سارية المفعول حتى٢٠١٤/٤/٣٠م.

٢٥- تتضمن قيمة الاراضي المسجله ضمن ممتلكات الشركه قيمة الاراضي التي تم نقل ملكيتها الى البنك العربي الوطني (ايضاح ٢٢) .

٢٦- 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 اعتمدتها الإدارة كأساس لإعداد المعلومات المالية الخاصة بها ولتمشيها مع طرق إعداد التقارير الداخلية .

نجيب حميد يونس مدير المالية والمحاسبة	حمد بن سليمان الزميع مدير قطاع المالية والمساندة	رياض بن صالح المالك المدير العام	سلطان بن محمد الحديثي العضو المنتدب

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 العقارى .

ج/٣ قطاع خدمات النقل – هو القطاع الذى يقوم بخدمات نقل المواد الخاصة بتشغيل المحطات .

ج/٤ قطاع خدمات النادى السعودى _ هو القطاع الذى يقوم بإصدار دفاتر العبور الجمركية ورخص القيادة الدولية .

د– فيما يلي ملخص لنتائج أعمال القطاعات :

(بالريال السعودي)

البيـــــــــان	قطاع تشغيل المحطات	القطاع الاســتثماري	قطاع خدمات النادي السعودي للسيارات	قطاع أسطول النقل	الإجمـــالي
كما في ٢٠١٣/٠٦/٣٠م :					
الإيـــــــــرادات	١٦٤,٨٢٣,٣٤٩	٢٥,٣١٠,٢٢٦	١٢,١٩١,٨٤٩	٤,٥١١,٧٧٠	٢٠٦,٨٣٧,١٩٤
التـــــــــكاليف	(١٥٨,٩٨٠,٥٣١)	(٨,٤٤١,٨٧٩)	(٤,٧٨٨,٧٧٠)	(٣,٦٥٣,٦٩٩)	(١٧٥,٨٦٤,٨٧٩)
هـــــامش الربـــح	٥,٨٤٢,٨١٨	١٦,٨٦٨,٣٤٧	٧,٤٠٣,٠٧٩	٨٥٨,٠٧١	٣٠,٩٧٢,٣١٥
كما في ٢٠١٢/٠٦/٣٠م :					
الإيـــــــــرادات	١٤١,٥٠٥,٢٨٦	٣٣,٣٦٠,١٤٤	١٠,٩٧٧,٧٨٣	٢,٩٥٨,٩٥٨	١٨٨,٨٠٢,١٧٢
التـــــــــكاليف	(١٣٥,٣٤٨,٤٦٨)	(٧,٧٤٥,٥٨٧)	(٥,٦٧٢,٨٨٨)	(٢,٤٢١,٩٣٣)	(١٥١,١٨٨,٨٧٦)
هـــــامش الربـــح	٦,١٥٦,٨١٨	٢٥,٦١٤,٥٥٧	٥,٣٠٤,٨٩٥	٥٣٧,٠٢٥	٣٧,٦١٣,٢٩٦

• لم يتم إستبعاد العمليات المشتركة بين القطاعات بالجدول لإظهار نتائج أعمال كل قطاع على حدة .

٢٧– توزيعات الأرباح والزكاة ومكافأة أعضاء مجلس الإدارة :

إن توزيعات الأرباح والزكاة ومكافأة أعضاء مجلس الإدارة يتم تحميلها على حقوق المساهمين سنوياً وذلك بعد اعتماد القوائم المالية المدققة من قبل الجمعية العمومية .

٢٨– أرقام المقارنة :

تم إعادة تبويب بعض أرقام المقارنة لتتلائم مع تبويب الفترة الحالية .

نجيب حميد يونس
مدير المالية والمحاسبة

حمد بن سليمان الزميع
مدير قطاع المالية والمساندة

رياض بن صالح المالك
المدير العام

سلطان بن محمد الحديثي
العضو المنتدب