

**الشركة السعودية لخدمات السيارات والآلات (سماكت)**

**شركة مساهمة سعودية**

**القواعد المالية الأولية الجمدة وتقرير مراقب الحسابات**

**في ٣٠ يونيو ٢٠١٢**



٢٠١٢ يوليو

**تقرير فحص التقارير المالية الأولية**

المحترمين

إلى السادة / **المساهمين**

الشركة السعودية لخدمات السيارات والمعدات (ساسكو)

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته ،

**نطاق الفحص :**

لقد فحصنا قائمة المركز المالي للشركة السعودية لخدمات السيارات والمعدات "ساسكو" كما هي عليه في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ وقائمة الدخل وقائمة التدفقات النقدية للأشهر الثلاثة المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات من رقم (١) إلى رقم (٢٢) والتي تعد جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم، والمعدة من قبل الشركة والمقدمة لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها، وكان فحصنا فحصاً محدوداً وفقاً لمعايير فحص التقارير المالية الأولية الصادر من قبل الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين، ويكون الفحص المحدود بصفة أساسية من تطبيق إجراءات تحليلية على المعلومات المالية، والاستفسار من الأشخاص المسؤولين في الشركة عن الأمور المحاسبية، وبعد هذا الفحص أقل نطاقاً من عملية المراجعة المتعارف عليها . والتي تهدف أساساً إلى إبداء الرأي في القوائم المالية ككل . لذا فإننا لن نبدي مثل هذا الرأي .

**نتيجة الفحص :**

وبناءً على الفحص المحدود الذي قمنا به ، لم يتبيّن لنا وجود أية تعديلات مهمة يتعمّن إدخالها على التقارير المالية الأولية المرفقة لكي تتفق مع معايير المحاسبة المتعارف عليها.



ناصر عبدالله الصالح

محاسب قانوني . ترخيص رقم (٩٠)

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

**الشركة السعودية لخدمات السيارات والمعدات "ساسكو"**

**شركة مساهمة سعودية**

**قائمة المركز المالي (غير مراجعة)**

في ٣٠ يونيو

٢٠١١	٢٠١٢	إيضاح
ريال سعودي	ريال سعودي	
٣٩,٥٠٠,١٩٢	٢٧,٦٣٣,١٢٨	
١٥,٨٢٤,٢٨٦	٢٧,٦٦٨,٨٢١	٣
١٤,٥٠٩,٢٨٧	٢٦,٣٦١,٨٧٥	٤
١٦,٦٣١,١٨٤	١,٠٥٦,٣٩٠	
٥٢,٥٧٩,٨٧٧	٤٠,١٢٥,٤٩٥	٥
<b>١٣٩,٠٤٤,٨٢٦</b>	<b>١٢٢,٨٤٥,٧٠٩</b>	
٢١٠,١٤٥,١٩٠	١٦٨,٥٩٠,٥٦٥	٦
٢٢٧,٦٧١,٠٤٠	٣٠٩,١٣٣,٤٣٥	٧
٤٩,٥٠٩,٩٧١	١٠٧,١٣٨,٢٢٩	
١,٢٢١,٦٨٢	٦,٨٢٦,٧١١	٨
٤٨٨,٥٤٧,٨٨٣	٥٩١,٦٨٨,٩٤٠	
<b>٦٢٧,٥٩٢,٧٠٩</b>	<b>٧١٤,٥٣٤,٦٤٩</b>	
-	٧,٧٤٣,٦٨٠	٩
١٢,١٧٧,٠٢٨	٢٨,٤٢٦,٠٧٧	١٠
٣٥,١٢٨,٣٧٤	٣٤,٨٠٩,١٢٨	١١
١١,١٣٥,١٦٣	١٩,٠٣٨,٠٥٧	١٢
٥,٥٤٤,٢٨١	٥,١٩٧,١٦٦	١٣
٦٣,٩٨٤,٨٤٦	٩٥,٢١٤,١٠٨	
٢٥,٠٠٠,٠٠٠	٦٥,٦٨٢,٩٦٢	٩
٢,٩٤٦,٣٦٣	٣,٢٥٧,٧٥٦	
<b>٩١,٩٣١,٢٠٩</b>	<b>١٦٤,١٥٤,٨٢٦</b>	
٤٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٥٠,٠٠٠,٠٠٠	١
٣٩,٦٢٢,٤٦٤	٤٣,٦٢٩,١٦٠	
٦,٨٢٧,١٥٤	٨,٨٣٠,٥٠٢	
٨٧,٠٩١,٨٦٣	١١٦,٣٦٤,٧٦٧	
(٤٧,٨٧٩,٩٨١)	(٦٨,٤٤٤,٦٠٦)	٦
٥٣٥,٦٦١,٥٠٠	٥٥,٣٧٩,٨٢٣	
<b>٦٢٧,٥٩٢,٧٠٩</b>	<b>٧١٤,٥٣٤,٦٤٩</b>	

**الموجودات**

**الموجودات المتداولة**

النقد وما في حكمه

- بالصافي

المدينون

أطراف ذات علاقة

أرصدة مدينة أخرى - بالصافي

إجمالي الموجودات المتداولة

**الموجودات غير المتداولة**

استثمارات - بالصافي

الأصول الثابتة - بالصافي

مشروعات تحت التنفيذ

مصاريف مؤجلة

إجمالي الموجودات غير المتداولة

إجمالي الموجودات

**المطلوبات وحقوق المساهمين**

**المطلوبات المتداولة**

تسهيلات مرابحة - متداول

الدائون

مستحقات المساهمين

أرصدة دائنة أخرى

مخصص الزكاة

إجمالي المطلوبات المتداولة

تسهيلات مرابحة - غير متداول

مخصص ترك الخدمة

إجمالي المطلوبات

**حقوق المساهمين**

رأس المال

احتياطي نظامي

احتياطي إتفاقي

أرباح مبقة



(خسائر) غير محققة من أوراق مالية متاحة للبيع

إجمالي حقوق المساهمين

إجمالي المطلوبات وحقوق المساهمين

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

سلطان بن محمد الحديبي

العضو المنتدب

رياض بن صالح المالك

المدير العام

حمد بن سليمان الزمبي

مدير قطاع المالية والمساندة

نجيب حميد يونس

مدير المالية والمحاسبة

**الشركة السعودية لخدمات السيارات والعدات "ساسكو"**

**شركة مساهمة سعودية**

**قائمة الدخل (غير مراجعة)**



من بداية العام حتى	الفترة الاولية	من ٢٠١١/٤/١ حتى ٢٠١١/٦/٣٠	٢٠١٢/٤/١ حتى ٢٠١٢/٦/٣٠	إيضاح
٢٠١١/٥٠٧,٦١٢	(٩٧,٥٠٧,٦١٢)	١٦١,٨٤٦,٣١٩	٥٩,٣٥١,٩٦٩	١٤ الإيرادات
١١,١٠٧,٠٦٧	(٦,٩٩٤,٢٥٠)	١٣,١٣٢,١٤٠	٦,٤١١,٣٩٩	١٥ تكلفة الإيرادات
(١٦٩,٤٠٠)	(٤٦,٨٢٤)	(٥٦١,٤١٦)	(٦٢,٦٨٣)	١٦ مجمل الربح
٣,٧٧٦,٥٩٣	٤,٧٩١,٩٣٦	٢,٩١٧,٦٥٧	٤,٣٣٠,٥٥٧	١٧ المصروف العمومية والإدارية
-	(١,٠٩٧,٩٠١)	-	(٧١٩,٣٤٩)	١٨ مصاريف التسويق
١٢,٦٣١,٧١٩	٢٣,٩٩٦,٨٩٦	١٢,٦١٨,٤٦٧	٥,٩٧٩,١٢٠	١٩ إيرادات استثمارات
-	٨,٢٣٧,٤٦٨	-	١٧٤,٥٠٠	٢٠ أرباح رأسمالية
١٤٦,٩٥٧	٢٣٩,٣٦٩	٥٤,٠٠٨	١٢٥,٣٥٥	٢١ إيرادات متعددة
١٦,٥٥٠,٣٤٩	٣٦,١٦٨,٧٦٨	١٥,٥٩٠,١٣٢	٩,٨٨٩,٧٣٣	٢٢ صافي دخل الفترة قبل الزكاة
(٧٥٠,٠٠٠)	(١,٠٠٠,٠٠٠)	(٣٧٥,٠٠٠)	(٥٠٠,٠٠٠)	٢٣ الزكاة
١٥,٨٠٥,٣٤٩	٣٥,١٦٨,٧٦٨	١٥,٢١٥,١٣٢	٩,٣٨٩,٧٣٣	٢٤ صافي دخل الفترة بعد الزكاة
٠,٠٨	٠,١١	٠,٠٦	٠,١٠	٢٥ ربحية السهم من النشاط الرئيسي
٠,٢٨	٠,٧٠	٠,٢٨	٠,١٢	٢٦ ربحية السهم من الأنشطة الأخرى
٠,٣٥	٠,٧٨	٠,٣٤	٠,٢١	٢٧ ربحية السهم

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

سلطان بن محمد الحديثي  
العضو المنتدب

رياض بن صالح المالك  
المدير العام

حمد بن سليمان الزمبيع  
مدير قطاع المالية والمساعدة

نجيب حميد يونس  
مدير المالية والمحاسبة

**الشركة السعودية لخدمات السيارات والمعدات "ساسكو"**

**شركة مساهمة سعودية**

**قائمة التدفقات النقدية**

**الزيادة (النقص) في النقدية**

**(غير مراجعة)**

من بداية العام حتى ٣٠ يونيو

٢٠١١

٢٠١٢

ريال سعودي

ريال سعودي

**تدفقات نقدية من أنشطة العمليات:**

١٦,٥٥٥,٣٤٩

٣٦,١٦٨,٧٦٨

صافي الدخل قبل الزكاة

تعديلات لتسوية صافي الربح لصافي النقدية

الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة العمليات :

الاستهلاكات

التغير في خسائر غير محققة من أوراق مالية متاحة للبيع

إطفاء مصاريف مؤجلة

(زيادة) في المدينون

(زيادة) في المخزون

(زيادة) في أرصدة مدينة أخرى

(زيادة) في أطراف ذات علاقة

زيادة في الدائنين

المسدد من الزكاة

التغير في مخصص مكافأة ترك الخدمة

زيادة في أرصدة دائنة أخرى

صافي النقدية الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة العمليات

**تدفقات نقدية من أنشطة الاستثمار:**

إضافات موجودات ثابتة

إستبعادات موجودات ثابتة بالصافي

(زيادة) نقص في مشروعات تحت التنفيذ

التغير في مصاريف مؤجلة

نقص (زيادة) في الإستثمارات

صافي النقدية (المستخدمة في) أنشطة الاستثمار

**التدفقات النقدية من أنشطة التمويل:**

المسلم من تسهيلات المراقبة

المسدد من تسهيلات المراقبة

التغير في مستحقات المساهمين

تسويات سنوات سابقة

صافي النقدية (المستخدمة في) الناتجة من أنشطة التمويل

صافي (النقص) في أرصدة النقد

رصيد النقد بداية الفترة

رصيد النقد نهاية الفترة

**معاملات غير نقدية :**

(خسائر) غير محققة من أوراق مالية متاحة للبيع

ان الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

سلطان بن محمد الحديثي  
عضو المنتدب

رياض بن صالح المالك  
المدير العام

حمد بن سليمان آل زمبيع  
مدير قطاع المالية والمساعدة

نجيب حميد يونس  
مدير المالية والمحاسبة

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

أ. الشركة السعودية لخدمات السيارات والمعدات (**ساسكو**) شركة مساهمة سعودية بموجب قرار معالي وزير التجارة رقم (٥٦٢) 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 وإنشاء 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 دواتها .
- مدة الشركة خمسون عاماً ميلادية من تاريخ صدور قرار معالي وزير التجارة .

بلغ رأس مال الشركة (٤٥٠) مليون ريال سعودي مقسمة إلى ٤٥ مليون سهم (خمسة وأربعون مليون سهم) متساوية القيمة وتبلغ القيمة الأسمية (١٠) عشرة ريال للسهم .

### أسس عرض القوائم المالية المجمعة:

- ❖ تشمل القوائم المالية المجمعة على موجودات ومطلوبات ونتائج أعمال الشركة وشركة أسطول النقل وشركة استثمارات السيارات والمعدات التابعتين لشركة ساسكو.
- ❖ تمتلك الشركة السعودية لخدمات السيارات والمعدات (**ساسكو**) نسبة ٩٩٪ من شركة أسطول النقل . وتمتلك شركة استثمارات السيارات نسبة ١٪ .
- ❖ تمتلك الشركة السعودية لخدمات السيارات والمعدات (**ساسكو**) نسبة ٩٩٪ من شركة استثمارات السيارات والمعدات . وتمتلك شركة أسطول النقل نسبة ١٪ .
- ❖ تمارس الشركة السعودية لخدمات السيارات والمعدات (**ساسكو**) حق السيطرة على كافة معاملات شركة أسطول النقل وشركة استثمارات السيارات والمعدات.
- ❖ تم حذف كافة الحسابات والمعاملات المالية المتداخلة وكذلك الارباح والخسائر غير المحققة الناتجة عن معاملات الشركة مع شركة أسطول النقل وشركة استثمارات السيارات عند إعداد القوائم المالية المجمعة.
- ❖ تتماشى السياسات المحاسبية لشركة أسطول النقل وشركة استثمارات السيارات والمعدات التابعتين مع السياسات المحاسبية عند إعداد القوائم المالية المجمعة لشركة ساسكو.

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

### الأساس المحاسبي :

لقد تم إعداد القوائم المالية المجمعة المرفقة وفقاً للمعايير المحاسبية الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين .

### العرف المحاسبي:

تعد القوائم المالية وفقاً لمبدأ التكالفة التاريخية والمعايير المحاسبية ذات العلاقة وتشمل القوائم المالية المجمعة على الموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصروفات للشركة وشركاتها التابعة ضمن هذه القوائم .

### تحقيق الإيراد :

تحقيق الإيرادات وكذلك المصروفات وفقاً لأساس الاستحقاق .

### التكالفة المباشرة والمصروفات :

يتم إثبات المصروفات التي تتعلق بشكل مباشر بالإيرادات على التكالفة المباشرة أما المصروفات الأخرى يتم تبويتها كمصاريف تسويقية وعمومية وإدارية

### المخزون :

يتم تقييم المخزون بسعر التكالفة أو صافي القيمة السوقية أيهما أقل بعد احتساب مخصص ملائم لقاء الانخفاض في قيمة المخزون المتقدم أو بطئ الحركة ، ويتم تحديد قيمة المخزون على أساس المتوسط المرجح للتكلفة.

### مخصص ديون مشكوك في تحصيلها :

يتم تكوين مخصص للديون المشكوك في تحصيلها وتحمل المبالغ المتعلقة به على قائمة الدخل وذلك بناء على تقديرات الإدارة للخسائر المحتملة نتيجة عدم تحصيل الدمم المدينة .

سلطان بن محمد الحديثي  
العضو المنتدب

رياض بن صالح المالكي  
المدير العام

حمد بن سليمان الزميع  
مدير قطاع المالية والمساندة

نجيب حميد يونس  
مدير المالية والمحاسبة

### 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 الشركات التابعة التي تساهم فيها الشركة بأكثر من ٥٠٪ بالتكلفة ويتم معالجتها وفقاً لمعيار توحيد القوائم المالية في حال وجود سيطرة على الشركة وطريقة حقوق الملكية في حال توفر تأثير هام عليها ، وفق آخر قوائم مالية وفي حالة عدم وجود توفر قوائم مالية تظهر بتكلفة الاستثمار.
- 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 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 :

البيان	النسبة
المباني	٪٢ - ٪٣
الآلات والمعدات	٪١٠
مقطورات وأليات نقل	٪١٠
السيارات والشاحنات	٪٢٥ - ٪٢٥
الأثاث	٪١٠
أجهزة اتصالات وهواتف	٪٢٥
أجهزة كهربائية	٪١٠
أجهزة كمبيوتر	٪١٥
عدد وأدوات	٪٢٠
لوحات إعلانية	٪١٥
تحسينات مباني	٪٣ - ٪١٠

يتم إطفاء تكاليف الإضافات والتحسينات على المحطات المستأجرة على أساس مدة عقد الإيجار أو العمر الإنتاجي أيهما أقل .



سلطان بن محمد الحديثي  
عضو المنتدب



رiyad bin صالح المالك  
المدير العام



حمد بن سليمان الزمعي  
مدير قطاع المالية والمساندة



نبيل حميد يونس  
مدير المالية والمحاسبة

### مشروعات تحت التنفيذ :

بتم إثبات ما يتم إنفاقه على إنشاء وتجهيز المحطات كمشروعات تحت التنفيذ لحين إكمال المحطات واستلامها وتصبح جاهزة للتشغيل حيث يتم إقفالها كأصول ثابتة ويتم تبويبها حسب طبيعة البند وبما يتوافق مع معيار الأصول الثابتة والمعايير ذات العلاقة.

### مخصصات الموظفين :

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

### الزكاة :

تُخضع الشركة للزكاة الشرعية طبقاً لنظام الزكاة وضريبة الدخل ويتم تكوين مخصص للزكاة المقدرة ويحمل المخصص على قائمة الدخل ، ويتم تسجيل أية فروقات بين المخصص والربط النهائي من قبل مصلحة الزكاة والدخل في الفترة المالية التي يصدر فيها الربط النهائي من قبل المصلحة .

### الاحتياطي النظامي

وفقاً لأحكام النظام الأساسي للشركة يجب ١٠٪ من أرباحها الصافية لتكوين إحتياطي نظامي ويجوز للجمعية العامة العادلة التوقف عن إستقطاع هذه النسبة متى بلغ رصيد الإحتياطي النظامي نصف قيمة رأس المال وهذا الإحتياطي غير قابل للتوزيع .

### الاحتياطي الإتفاقي

وفقاً للنظام الأساسي للشركة يجب ٥٪ من أرباحها الصافية لتكوين إحتياطي إتفاقي ويجوز للجمعية العامة العادلة التوقف عن إستقطاع هذه النسبة متى بلغ رصيد الإحتياطي الإتفاقي ٢٥٪ من قيمة رأس المال .

### 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 .

سلطان بن محمد الجبيش  
العضو المنتدب

٨ رياض بن صالح المالك  
المدير العام

حمد بن سليمان الزميع  
مدير قطاع المالية والمساعدة

نجيب حميد يونس  
مدير المالية والمحاسبة

الشركة السعودية لخدمات السيارات والمعدات (ساسكو)  
 شركة مساهمة سعودية  
 إيضاحات حول القوائم المالية الأولية  
 في ٣٠ يونيو ٢٠١٢

إيضاح (٢) المدينون:

في ٣٠ يونيو

٢٠١١	٢٠١٢
ريال سعودي	ريال سعودي
٦,٩٩٥,٢١٥	١٠,٠٦٠,٨٦٧
٩,١٤٨,٤٣٦	١٨,٠٩٨,٠٦٩
٦,٩٠٢,٧٥٧	٧,٧٣٨,٢٨٢
-	٩٢,٦٩٦
٢٣,٠٤٦,٤٠٨	٣٥,٩٨٩,٩١٤
(٧,٢٢٢,١٢٢)	(٨,٣٢١,٠٩٣)
<u>١٥,٨٢٤,٢٨٦</u>	<u>٢٧,٦٦٨,٨٢١</u>

عملاء محطات ومستأجرين  
 مطالبات جمركية  
 عملاء النادي السعودي للسيارات والسياحة  
 عملاء شركة اسطول النقل  
 الإجمالي  
 يطرح : مخصص ديون مشكوك في تحصيلها  
 صالح المدينون

سلطان بن محمد الحديشي  
 القصو المنتبه

رياض بن صالح المالك  
 مدير العام

حمد بن سليمان الزميع  
 مدير قطاع المالية والمساعدة

نجيب حميد يونس  
 مدير المالية والمحاسبة

الشركة السعودية لخدمات السيارات والمعدات (ساسكو)  
 شركة مساهمة سعودية  
 إيضاحات حول القوائم المالية الأولية  
 في ٣٠ يونيو ٢٠١٢

**إيضاح (٤) المخزون:**

في ٣٠ يونيو

٢٠١١	٢٠١٢	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٤,١٧٠,٦٠٧	٢٢,٩٨٧,٧٦٥	بضائع ومواد بترولية
٣٣٨,٦٨٠	٣,٣٧٤,١١٠	دفاتر تريبيتك ورخص دولية والكارترج
١٤,٥٠٩,٢٨٧	٢٦,٣٦١,٨٧٥	الإجمالي

**إيضاح (٥) أرصدة مدينة أخرى:**

في ٣٠ يونيو

٢٠١١	٢٠١٢	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٩,٩٨٦,١٩٤	١٧,٧٤٧,٦٤٢	مصاريفات مدفوعة مقدماً
٢٥,٠١٨,٢٠٣	٤,٣٨٩,٣٥٠	دفعات مقدمة موردين
٦,٥٠٢,٠٠١	١٦,٥٣٠,٧٣٦	تأمينات لدى الغير
٦٨,٦٢٧	٣٣,٨٧٦	إيرادات مستحقة
٣٥٧,٣٦٢	٧١٣,٥٣٧	سلف الموظفين
٧٠٢,٤٩٥	٧١٠,٣٥٤	مدينون متتنوعون
٥٢,٦٣٤,٨٨٢	٤٠,١٢٥,٤٩٥	الإجمالي
(٥٥,٠٠٥)	-	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
٥٢,٥٧٩,٨٧٧	٤٠,١٢٥,٤٩٥	صافي أرصدة مدينة أخرى

سلطان بن محمد الحديثي  
 العضو المنتدب

رياض بن صالح المالك  
 المدير العام

حمد بن سليمان الزميع  
 مدير قطاع المالية والمساندة

نجيب حميد يونس  
 مدير المالية والمحاسبة

الشركة السعودية لخدمات السيارات والمعدات (ساسكو)  
 شركة مساهمة سعودية  
 إيضاحات حول القوائم المالية الأولية  
 في ٣٠ يونيو ٢٠١٢

إيضاح (٦) استثمارات:

في ٣٠ يونيو

٢٠١١	٢٠١٢
ريال سعودي	ريال سعودي
٨٢,٥٥٥,٤٩٠	٦١,٥٦٥,٤٩٠
١٧٥,٤٦٩,٦٨١	١٧٥,٤٦٩,٦٨١
٢٥٨,٠٢٥,١٧١	٢٣٧,٠٣٥,١٧١
(٤٧,٨٧٩,٩٨١)	(٦٨,٤٤٤,٦٠٦)
<u>٢١٠,١٤٥,١٩٠</u>	<u>١٦٨,٥٩٠,٥٦٥</u>

استثمارات في شركات  
 استثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع  
 الإجمالي  
 خسائر غير محققة من أوراق مالية متاحة للبيع  
 صافية في الاستثمارات

في ٣٠ يونيو

٢٠١١	٢٠١٢	نسبة المشاركة
ريال سعودي	ريال سعودي	
٤,٥٦٥,٥٠٠	٤,٥٦٥,٥٠٠	% ٧,٩٤
٦٧,٤٩٩,٩٩٠	٤٧,٤٩٩,٩٩٠	% ٣,٣٧
٨,٠٠٠,٠٠	٨,٠٠٠,٠٠	% ٢٥
١,٥٠٠,٠٠	١,٥٠٠,٠٠	% ٠,٣٦
٤٩٥,٠٠	-	* % ٩٩
٤٩٥,٠٠	-	* % ٩٩
<u>٨٢,٥٥٥,٤٩٠</u>	<u>٦١,٥٦٥,٤٩٠</u>	الإجمالي

ت تكون الاستثمارات في شركات

شركة الشرق الأوسط للبطاريات  
 شركة التصنيع وخدمات الطاقة  
 شركة السباق المحدودة  
 الشركة الوطنية للسياحة  
 \* شركة استثمارات السيارات والمعدات - شركة تابعة  
 \* شركة اسطول النقل - شركة تابعة  
 الإجمالي

\* تم إظهار الاستثمارات في شركة استثمارات السيارات وشركة اسطول النقل بأرقام المقارنة حيث أن القوائم المالية لفترة المقارنة لم تكون قوائم مالية مجمعة .

سلطان بن محمد الحديشي  
 العضو المنتدب

١١ رياض بن صالح المالك  
 المدير العام

حمد بن سليمان الزميع  
 مدير قطاع المالية والمساعدة

نجيب حميد يونس  
 مدير المالية والمحاسبة

**إيضاح (٢) : الموجودات الثابتة :**

صافي القيمة في ٢٠١١/٦/٣٠	صافي القيمة في ٢٠١٢/٦/٣٠	مجموع الاستهلاك						التكلفة			
		الرصيد في ٢٠١٢/٦/٣٠	العام	إهلاك	استبعادات	الرصيد في ٢٠١٢/١/١	الرصيد في ٢٠١٢/٦/٣٠	استبعادات	إضافات	الرصيد في ٢٠١٢/١/١	
		ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
٨٥,١٩٠,٣٢٥	١٢٣,٥٠٢,٧٩٧	-	-	-	-	١٢٣,٥٠٢,٧٩٧	٢,٠٨٥,٦١٧	١٤,٥٥٠,٠٠٠	١٢١,٠٣٨,٤١٤	أراضي	
١٢٥,٩٣٦,٢٨٠	١٣٠,٤٦٨,٥١١	١١١,٦٢٤,٧٦٢	٣,٢٢٤,٣٨٣	-	١٠٨,٤٠٠,٣٧٩	٢٤٢,٠٩٣,٢٧٣	١٢٩,٨٧٥	١,٣٥٢,٦٧٠	٢٤٠,٨٧٠,٤٧٨	مباني	
٤,٧٤٧,١٤٧	٧,٦٩٢,٨١٨	١٧,٤٥٣,٧٢٠	٤٤٤,٤٩٨	٨,٨٦٦	١٧,٠١٨,٠٨٨	٢٥,١٤٦,٥٣٨	١٤,٣٦٦	١,٤٠١,٥٨٥	٢٣,٧٥٩,٣١٩	آلات ومعدات	
١,٣٧٥,٤٥٨	١,٦٩٧,١٣٨	٣,٦٥٥,٧٤٠	٣٠٤,٧٦٢	١٦٦,٥١٤	٣,٤٦٧,٤٩٢	٥,٣٠٢,٨٧٨	٢٣١,٧٢٣	٣٢٧,٢٨٨	٥,٢٠٧,٣١٣	سيارات	
-	١١,٥٩٤,٠٩٥	١,٧٤٥,٦٩٤	٣٨٦,٨٥٩	-	١,٣٥٨,٨٣٥	١٣,٣٣٩,٧٨٩	-	٢,٨٤٦,٧٠٦	١٠,٤٩٣,٠٨٣	شاحنات	
-	٢,٦٦٩,٠٩٧	٢,٠٩٩,٩١٧	٢١٢,٥٥٥	-	١,٨٨٧,٣٦٢	٤,٧٦٩,٠١٤	-	-	٤,٧٦٩,٠١٤	مقطورات وآليات	
٢,٢٦٩,١٣٧	٣,٣٦٩,٣٦٢	١٣,٦٤٩,٦٤٧	٢١١,٨٧٦	٣١,٨٦٤	١٣,٤٦٩,٦٣٥	١٧,٠١٩,٠٠٩	٣٢٩,٢٢٨	١,٤٥٠,١٦٧	١٥,٨٩٨,٠٧٠	أثاث ومفروشات	
٧٤,١٧٦	٧١,١٨٣	١,٣٩٨,٤٥٧	١٦,٩٤٠	٣,٨٤٦	١,٣٨٥,٣٦٣	١,٤٦٩,٦٤٠	٣,٨٣٥	٧,٢٠٠	١,٤٦٦,٢٧٥	وسائل اتصال	
٢,١٤٨,٨٩٩	٣,٨٧٠,٧٣٧	١٠,٥٦٣,٦٤٣	٢٨٠,٥٤٣	١,٣٥٦	١٠,٢٨٤,٤٥٦	١٤,٤٣٤,٣٨٠	٧٧,٥١٠	١,٨٣٨,٧٩٨	١٢,٦٧٣,٠٩٢	أجهزة كهربائية	
١,٦١٠,٣٧٨	٢,٣٨٠,٦١٩	١,٩٥٤,٥٠٣	٢٠٩,٩٧٩	١٠,٦٥٤	١,٧٥٥,١٧٨	٤,٣٣٥,١٢٢	٢٩,١٧٠	٤٩٧,٨٨٣	٣,٨٦٦,٤٠٩	أجهزة كمبيوتر	
١٤٩,٥٨٤	٢٨٦,٥٣٠	٢,٠٦٨,٥٣١	٤٠,٢٢٦	-	٢,٠٢٨,٣٠٥	٢,٣٥٥,٠٦١	٧,٢٠٠	١٤,٤٢٣	٢,٣٤٧,٨٣٨	عدد أدوات	
٢٤٥,٢٢٦	٢,٧٠٠,٧٧٦	٣,٣٦٦,٩٢٠	١٩٠,١٣٢	-	٣,١٧٦,٧٨٨	٦,٠٦٧,٦٩٦	-	٥٦٩,٠٠٦	٥,٤٩٨,٦٩٠	لوحات إعلانية	
٣,٧٠٩,٥٦٤	٣,٩٢٠,٦٠٩	٣,٦٨٨,٣٨٣	١٢٠,٨٦٥	١٤,١٤١	٣,٥٨١,٦٥٩	٧,٦٠٨,٩٩٢	-	٣١٠,٨٠٠	٧,٢٩٨,١٩٢	مباني جاهزة	
-	٩٩١,٢٤٩	١٦٨,٩٧٦	١١٣,٥٢٤	-	٥٥,٤٥٢	١,١٦٠,٢٢٥	-	٢٦,٥٤٠	١,١٣٣,٦٨٥	برامج حاسب آلي	
-	٣,٦٢٧,٦٧٥	١٣٥,٨٩٤	١١٥,٠٣٠	١٤,١٤١	٦,٧٢٣	٣,٧٦٣,٥٦٩	٩,٠٠٠	١,٩٢٨,٨٧٠	١,٨٤٣,٦٩٩	تحسينات على مباني مستأجرة	
٢١٤,٨٦٦	٢٩٠,٢٣٩	٣٨,١٣٦	١٥,٧١٤	-	٢٢,٤٢٢	٣٢٨,٣٧٥	-	١٠٠,٣٧٥	٢٢٨,٠٠٠	مضخات	
٢٢٧,٦٧١,٠٤٠	٣٠٩,١٢٣,٤٣٥	١٧٣,٥٦٢,٩٢٣	٥,٨٨٧,٨٨٦	٢٥١,٣٨٢	١٦٧,٨٩٨,١٣٧	٤٨٢,٦٩٦,٣٥٨	٢,٩١٧,٥٢٤	٢٧,٢٢٢,٣١١	٤٥٨,٣٩١,٥٧١	الإجمالي	

الشركة السعودية لخدمات السيارات والمعدات (ساسكو)

شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية

في ٣٠ يونيو ٢٠١٢

إيضاح (٨) مصاريف مؤجلة:

في ٣٠ يونيو

٢٠١١	٢٠١٢
ريال سعودي	ريال سعودي
١,٢٠٢,٧٢٧	٦,٣٤٢,٤٢٣
٩٦,٨١٣	١,٢٢١,٠٣٨
<u>١,٢٩٩,٥٤٠</u>	<u>٧,٥٦٣,٤٦١</u>
(١١,٠٣٤)	(٣٢٥,٩٩٦)
(٦٦,٨٢٤)	(٤١٠,٧٥٤)
<u>(٧٧,٨٥٨)</u>	<u>(٧٣٦,٧٥٠)</u>
<u>١,٢٢١,٦٨٢</u>	<u>٦,٨٢٦,٧١١</u>

رصيد أول الفترة

الإضافات - الفترة

الإجمالي

الإطفاء:

رصيد أول الفترة

إطفاء الفترة

الإجمالي

الصافي

سلطان بن محمد الحديثي  
العضو المنتدب

رياض بن صالح المالك  
١٣ المدير العام

حمد بن سليمان المزمبي  
مدير قطاع المالية والمساندة

نجيب حميد يونس  
مدير المالية والمحاسبة

الشركة السعودية لخدمات السيارات والمعدات (ساسكو)

شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية

في ٣٠ يونيو ٢٠١٢

#### إيضاح (٩) تسهيلات مرابحة :

في ٣٠ يونيو

٢٠١١	٢٠١٢
ريال سعودي	ريال سعودي
-	٧,٧٤٣,٦٨٠
٢٥,٠٠٠,٠٠٠	٦٥,٦٨٢,٩٦٢
<u>٢٥,٠٠٠,٠٠٠</u>	<u>٧٣,٤٢٦,٦٤٢</u>

تسهيلات مرابحة - متداول

تسهيلات مرابحة - غير متداول

الإجمالي

قامت الشركة خلال العام المالي ٢٠١٠م بتوقيع إتفاقية تسهيلات إئتمانية متوافقة مع الشريعة الإسلامية مع البنك العربي الوطني بقيمة (١٤٠,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي كسقف إئتماني عام يتضمن تسهيلات خطابات ضمان بقيمة (٤٠,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي وتسهيلات قروض عقارية بقيمة (١٠٠,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي ، وتم سحب مبلغ ٧٢,٤٠٠,٠٠٠ ريال من تلك التسهيلات خلال الفترة المالية حتى ٢٠١٢/٦/٣٠ .

  
سلطان بن محمد الحيثي  
عضو المنتدب

  
١٤ رياض بن صالح التمك  
المدير العام

  
حمد بن سليمان الزمعي  
مدير قطاع المالية والمساندة

  
نجيب حميد يونس  
مدير المالية والمحاسبة

الشركة السعودية لخدمات السيارات والمعدات (ساسكو)  
 شركة مساهمة سعودية  
 إيضاحات حول القوائم المالية الأولية  
 في ٣٠ يونيو ٢٠١٢

**إيضاح (١٠) الدائنين :**

في ٣٠ يونيو

٢٠١١	٢٠١٢
ريال سعودي	ريال سعودي
٨,٤١٥,٧٩٩	٢٤,٤٣٠,٨٩٥
٣,٧٦١,٢٢٩	٣,٩٩٥,١٨٢
١٢,١٧٧,٠٢٨	٢٨,٤٢٦,٠٧٧

موردين مواد بترولية  
 موردين خدمات  
 الإجمالي

**إيضاح (١١) مستحقات المساهمين:**

في ٣٠ يونيو

٢٠١١	٢٠١٢
ريال سعودي	ريال سعودي
٢,٤٩٤,٠٥٠	٢,٤٢١,٥٥٠
١,٥٤٢,٢١٢	١,٥٣٩,٣٩٢
١٧,٣٠١,٣٥٠	١٧,١٨٢,٤٥٠
٢,١٣٦,٣٢٥	٢,١٣٤,٧٨٠
١١,٦٥٤,٤٣٧	١١,٥٣٠,٩٥٦
٣٥,١٢٨,٣٧٤	٣٤,٨٠٩,١٢٨

دائنون فائض الأكتتاب - عند التأسيس  
 دائنون فائض الأكتتاب - القسط الثاني  
 دائنون أسهم مباعة بالمزاد  
 دائنون فائض تحفيض رأس المال الموزع  
 دائنون أرباح موزعة  
 الإجمالي

الشركة السعودية لخدمات السيارات والمعدات (ساسكو)

شركة مساهمة سعودية

بيانات حول القوائم المالية الأولية

في ٣٠ يونيو ٢٠١٢

بيان (١٢) أرصدة دائنة أخرى :

في ٣٠ يونيو

٢٠١١	٢٠١٢	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٢,٧٩٦,٦٣٨	٥,٠٥٦,١٠٦	مصاروفات مستحقة
٢,٨٩٧,٨٨٠	٧,١٣٣,٤٤٢	دفعات محصلة مقدماً
٢,٢٦٧,٣٦٩	٤,٥٧٥,٣٤١	مبالغ محتجزة لغير
٢,١٢٢,٦٢٤	١,٤٨٢,٦٩٦	شيكات صادرة لم تصرف
٢٩٤,٣٥٧	٥٥٦,٨٥٧	أمانات مستردة
٧٥٦,٢٩٥	٢٣٣,٦١٥	أخرى
<u>١١,١٣٥,١٦٣</u>	<u>١٩,٠٣٨,١٥٧</u>	<u>الإجمالي</u>

  
سلطان بن محمد الحديثي  
عضو المنتدب

  
١٦  
رياض بن صالح المالك  
المدير العام

  
حمد بن سليمان الزعبي  
مدير قطاع المالية والمساعدة

  
نجيب حميده يونس  
مدير المالية والمحاسبة

الشركة السعودية لخدمات السيارات والمعدات (ساسكوا)  
 شركة مساهمة سعودية  
 إيضاحات حول القوائم المالية الأولية  
 في ٣٠ يونيو ٢٠١٢

إيضاح (١٢) : مخصص الزكاة :

احتساب الزكاة :

في ٣٠ يونيو

٢٠١١	٢٠١٢	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٥,٧٧٤,٣٤٣	٥,٢٥٥,٠٠٢	رصيد ١/١
٧٥٠,٠٠	١,٠٠٠,٠٠	الزكاة عن الفترة - تقديري
(٩٨٠,٠٦٢)	(١,٠٥٧,٨٣٦)	الزكاة المسددة خلال الفترة
<u>٥,٥٤٤,٢٨١</u>	<u>٥,١٩٧,١٦٦</u>	رصيد ٦/٣٠

تم إحتساب الزكاة عن الفترة بشكل تقديري على أساس العام السابق . علي أن يتم إحتساب الزكاة الفعلية في نهاية العام

سلطان بن محمد الحديثي  
عضو المنتسب

رiyad bin صالح المالك  
المدير العام

١٧

حمد بن سليمان الزعيم  
مدير قطاع المالية والمساعدة

نبيل حميد يوسف  
مدير المالية والمحاسبة

الشركة السعودية لخدمات السيارات والمعدات (ساسكو)  
 شركة مساهمة سعودية  
 إيضاحات حول القوائم المالية الأولية  
 في ٣٠ يونيو ٢٠١٢

إيضاح (١٤) : الإيرادات :

في ٣٠ يونيو

٢٠١١	٢٠١٢
ريال سعودي	ريال سعودي
١٠٠,١٥٧,٨٣٧	١٥٠,٨٦٨,٥٣٦
٨,٤٥٦,٨٤٢	١٠,٩٧٧,٧٨٣
<b>١٠٨,٦١٤,٦٧٩</b>	<b>١٦١,٨٤٦,٣١٩</b>

قطاع المحطات والإستراحات  
 قطاع النادي السعودي للسيارات والسياحة - ساتا  
 الإجمالي

إيضاح (١٥) : تكلفة الإيرادات :

في ٣٠ يونيو

٢٠١١	٢٠١٢
ريال سعودي	ريال سعودي
٩٣,١١٥,٦٨٧	١٤٢,٩٧٥,١٣٥
٤,٣٩١,٩٢٥	٥,٧٣٩,٠٤٤
<b>٩٧,٥٠٧,٦١٢</b>	<b>١٤٨,٧١٤,١٧٩</b>

قطاع المحطات والإستراحات  
 قطاع النادي السعودي للسيارات والسياحة - ساتا  
 الإجمالي

إيضاح (١٦) : المصاريف العمومية والإدارية :

في ٣٠ يونيو

٢٠١١	٢٠١٢
ريال سعودي	ريال سعودي
٥,٢٩٥,٨٠٢	٥,٦٣٥,٥٩٤
٣٦١,٨٣٧	٢٩٣,٤٢٩
٩٦١,٢٩٨	٨٥٦,٤٨٢
١٧٥,٣١٣	٤٧٣,٩٥٢
٢٠٠,٠٠٠	١٠٨,٥٧٧
<b>٦,٩٩٤,٢٥٠</b>	<b>٧,٣٦٨,٠٣٤</b>

رواتب وأجور وما في حكمها  
 إيجارات  
 م. عمومية  
 الإستهلاكات  
 أخرى  
 الإجمالي

سلطان بن محمد الحديثي  
 العضو المنتدب

رياض بن صالح المالك  
 المدير العام

حمد بن سليمان الزميع  
 مدير قطاع المالية والمساندة

نجيب حميد يونس  
 مدير المالية والمحاسبة

### ايضاح (١٧) : إيرادات الاستثمار :

في ٣٠ يونيو

٢٠١١	٢٠١٢
ريال سعودي	ريال سعودي
-	١٨,٠٠٠,٠٠٠
٦,٩٩٥,٨٢٩	٥,٩٧٩,١٢٠
٥,٦٣٥,٩٧٠	١٧,٧٧٦
<b>١٢,٦٣١,٧٩٩</b>	<b>٢٣,٩٩٦,٨٩٦</b>

إيرادات بيع إستثمارات في شركة التصنيع وخدمات الطاقة  
 إيرادات استثمار في شركات  
 إيرادات استثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع  
 الإجمالي

### ايضاح (١٨) : أرباح رأسمالية :

في ٣٠ يونيو

٢٠١١	٢٠١٢
ريال سعودي	ريال سعودي
-	٨,١٧٤,٣٨٣
-	٦٣,٠٨٥
-	<b>٨,٢٣٧,٤٦٨</b>

أرباح رأسمالية أرض طريق الخرج  
 أرباح رأسمالية  
 الإجمالي

تتمثل الأرباح الرأسمالية في أرض طريق الخرج في تسوية المقابل العيني بعقد بيع الأرض المملوكة للشركة على طريق الخرج ، حيث لم تتمكن الشركة العقارية من التعويض للمقابل العيني خلال المدة المتفق عليها بسبب تأخر مشروع تطوير المخطط الصناعي التي تقوم به . وحسب شروط العقد قامت الشركة العقارية بسداد قيمة المقابل العيني نقداً بقيمة ١٠,٢٦٠,٠٠٠ ريال سعودي نتج عنه ربح رأسمالي بمبلغ ٨,١٧٤,٣٨٣ ريال سعودي .

سلطان بن محمد الحديثي  
 العضو المنتدب

رiyad bin Saleh Al-Malik  
 المدير العام

Hamd bin Sليمان الزمبيع  
 مدير قطاع المالية والمساندة

نجلب حميد يونس  
 مدير المالية والمحاسبة

الشركة السعودية لخدمات السيارات والمعدات (ساسكو)

شركة مساهمة سعودية

إيضاح حول القوائم المالية الأولية

في ٣٠ يونيو ٢٠١٢

#### إيضاح (١٩) : خسائر غير محققة من الاستثمارات:

تم تخفيض الإستثمارات بمقدار الخسائر غير المحققة من الأوراق المالية المتاحة للبيع بمبلغ ٦٨,٤٤٤,٦٠٦ ريال سعودي وفقاً للقيمة السوقية العادلة للاستثمارات في ٢٠١٢/٦/٣٠ م.

#### إيضاح (٢٠) : التسويات المتعلقة بالفترة:

تم إعداد جميع التسويات التي رأت الشركة أهميتها بالقوائم المالية الأولية في ٢٠١٢/٦/٣٠ م.

#### إيضاح (٢١) : نتائج الفترة:

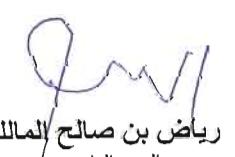
إن نتائج الفترة بالقوائم المالية الأولية المرفقة قد لا تمثل مؤشراً دقيقاً لنتائج أعمال الشركة السنوية.

#### إيضاح (٢٢) إعادة تبويب:

تم إعادة تبويب أرقام فترة المقارنة لتتوافق مع أرقام الفترة الحالية.



سلطان بن محمد الحديثي  
عضو المنتدب



رياض بن صالح المالك  
المدير العام



حمد بن سليمان الزماع  
مدير قطاع المالية والمساعدة



نجيب حميد يونس  
مدير المالية والمحاسبة