

الشركة السعودية لخدمات السيارات والمعدات (سسكو)

شركة مساهمة سعودية

القواعد المالية الأولية وتقرير مراقب الحسابات

في ٢١ مارس ٢٠١١

الشركة السعودية لخدمات السيارات والمعدات



مكتب المدير العام
صورة طبق الأصل



الخراشي محاسبون ومراجعون قانونيون

٢٠١١ أبريل ١٦

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 ٣١ مارس ٢٠١١ وقائمة الدخل وقائمة التدفقات النقدية للأشهر الثلاثة المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات من رقم (١) إلى رقم (٢٣) 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 لمعيار فحص التقارير المالية الأولية الصادر من قبل الهيئة، 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 يتبعن إدخالها على التقارير المالية الأولية المرفقة لكي تتفق مع معايير المحاسبة المتعارف عليها.



عضو في مزارز

 أحمد بن سليمان المزيني نائب مدير العام للمالية والمساعدة	 حافظ رمضان فارس مدير المحاسبة والمالية
 سلطان بن محمد الحديثي العضو المنتدب	 رياض بن صالح المالك مدير العام

 سليمان الخراشي
 رقم ترخيص ٩١

الشركة السعودية لخدمات السيارات والمعدات "ساسكو"

شركة مساهمة سعودية

قائمة المركز المالي (غير مراجعة)

في ٣١ مارس

٢٠١٠	٢٠١١	إيضاح	الموجودات المتداولة
ريال سعودي	ريال سعودي		الموجودات غير المتداولة
١٧,١٨٢,١٤٠	٤٦,٥١٦,٠٢٩	٣	نقد في الصندوق ولدى البنوك
١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	-		ودائع مرابحات إسلامية تحت الطلب
١٦,٥٦٥,٢٧٢	١٢,٥٨٠,٤٠٩	٤	المدينون - بالصافي في المخزون
٩,٨٩٧,١٢٦	١٦,٤٥١,٠٣١	٥	أطراف ذات علاقة
-	٧١٤,٢٨١		أرصدة مدينة أخرى - بالصافي
٢٤,٨٩٣,٧٨١	٣١,٢٩٦,٥٢٧	٦	إجمالي الموجودات المتداولة
١٦٨,٥٣٨,٣١٩	١٠٧,٥٥٨,٢٧٧		
٢٠١,٣٧٥,٩٣٢	٢٠٨,٧٨٨,٤١٥	٧	استثمارات - بالصافي
١٨١,٦٨٤,٨٠٧	٢٣٥,٤٨٩,٥٠٥	٨	الأصول الثابتة - بالصافي
١٢,١٦٢,٢١٩	٥٩,٣٥٦,٩٩١	٩	مشروعات تحت التنفيذ
-	١,١٥٨,٢٨١	١٠	مصاريف مؤجلة
٣٩٥,٢٢٢,٩٥٨	٥٠٤,٧٩٣,١٩٢		إجمالي الموجودات غير المتداولة
٥٦٣,٧٦١,٢٧٧	٦١٢,٣٥١,٤٦٩		إجمالي الموجودات
الطلوبات وحقوق المساهمين			
الطلوبات المتداولة			
٣,٥٠٤,٦٨٣	١٢,٢٨٦,٢٦١	١١	الدائون
٣٣,٧١٨,٣٩١	٣٥,١٥١,٠٥٦	١٢	مستحقات المساهمين
٨,١٧٧,٥٥٣	١٠,٣١٠,٨٥٠	١٣	أرصدة دائنة أخرى
٨,٤٢١,٤٢٩	٦,١٤٩,٣٤٣	١٤	مخصص الزكاة
٥٣,٨٢٢,٠٥٦	٦٣,٨٩٧,٥١٠		إجمالي المطلوبات المتداولة
-	٢٥,٠٠٠,٠٠٠		قرض غير متداول
٤,٥٩٧,٢٤٨	٢,٧٧٤,٢١٣		مخصص ترك الخدمة
-	٩١,٦٧١,٧٢٣		إجمالي المطلوبات
٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١	حقوق المساهمين
٣٦,٠٢١,١٠٣	٣٩,٦٢٢,٤٦٤		رأس المال
٥,٠٢٦,٤٧٣	٦,٨٢٧,١٥٤		احتياطي نظامي
٦٩,٩٥٣,٦٣٦	٧٣,٤٧٦,٨٨٢		احتياطي إتفاقى
(٥٥,٦٥٩,٢٣٩)	(٤٩,٢٤٦,٧٥٦)	٤	أرباح McB
٥٠٥,٣٤١,٩٧٣	٥٢٠,٦٧٩,٧٤٦		(خسائر) غير محققة من أوراق مالية متاحة للبيع
٥٦٣,٧٦١,٢٧٧	٦١٢,٣٥١,٤٦٩		إجمالي حقوق المساهمين



إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية
(خسائر) غير محققة من أوراق مالية متاحة للبيع



مكتب المدير العام
صورة طبق الأصل

سلطان بن صالح المالك
المدير العام

العضو المنتدب

أحمد بن سليمان المزيني
نائب المدير العام للمالية والمساعدة

حافظ رمضان فارس
مدير المحاسبة والمالية

الشركة السعودية لخدمات السيارات والمعدات "ساسكو"

شركة مساهمة سعودية

قائمة الدخل (غير مراجعة)

من بداية العام حتى ٣١ مارس

٢٠١٠	٢٠١١	إيضاح	
ريال سعودي	ريال سعودي		
٤٥,٤٣٦,٦٠٤	٤٩,٢٦٢,٧١٠	١٥	الإيرادات
(٤٠,٥١٨,١٢٨)	(٤٤,٥٦٧,٠٤٢)	١٦	تكلفة الإيرادات
٤,٩١٨,٤٧٦	٤,٦٩٥,٦٦٨		مجمل الربح
(٢,٥٠٨,٢٦٧)	(٣,٥٩٦,٦٠٣)	١٧	المصاريف العمومية والإدارية
(٢٧٠,٧٤٠)	(٢٠٦,٧١٧)		مصاريف التسويق
-	(٣٣,٤١٢)	١٠	إطفاء مصاريف مؤجلة
٢,١٣٩,٤٦٩	٨٥٨,٩٣٦		صافي الدخل من الأنشطة الرئيسية
			نتائج الأعمال الأخرى :
١٣٤,٧٢١	١٣,٣٣٢	١٨	إيرادات استثمارات
١٢٠,٤٨٧	٩٢,٩٤٩		إيرادات متعددة
٢,٣٩٤,٦٧٧	٩٦٥,٢١٧		صافي دخل الفترة قبل الزكاة
(٣٠٠,٠٠٠)	(٣٧٥,٠٠٠)	١٤	الزكاة
٢,٠٩٤,٦٧٧	٥٩٠,٢١٧		صافي دخل الفترة بعد الزكاة
٠,٠٥	٠,٠٢		صافي ربح السهم من النشاط الرئيسي
٠,٠١	٠,٠٠		صافي ربح السهم من الأنشطة الأخرى
٠,٠٥	٠,٠١		صافي ربح السهم



إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم



سلطان بن صالح المالك
العضو المنتدب

رياض بن محمد الحديثي
المدير العام

أحمد بن سليمان المزيني
نائب المدير العام للمالية والمساعدة

حافظ رمضان فارس
مدير المحاسبة والمالية

JW / ٣

AB

SA

الشركة السعودية لخدمات السيارات والمعدات "ساسكو"

شركة مساهمة سعودية

قائمة التدفقات النقدية (غير مراجعة)

الزيادة (النقص) في النقدية

(غير مراجعة)

عن السنة المنتهية في ٣١ مارس

٢٠١٠

٢٠١١

ريال سعودي

ريال سعودي

٢,٣٩٤,٦٧٧	٩٦٥,٢١٧
٢,٤٨٣,٢٧٩	٣,٠٣٧,٥٢٩
٤,٣٥٣,٦٣٢	١٠,٠٩٨,٠٨٤
-	٣٣,٤١٢
(٢,٢٢٣,٤٤٠)	٢,٥٠٤,٨٧١
٨٤١,٠٠٢	(٢,١٧٠,٨٨٨)
٢,٢٦٢,٢٦٥	(١١,٠٦٥,٤٥٢)
-	(٧١٤,٢٨١)
٤٠٦,٣٢٧	٦,٧٨١,٠٢٢
٩٦,٣٩٦	١٣٦,٣٨٢
٣٩٠,٤٢٩	(٩٥,٧٣٥)
١٠,٩٩٤,٥٦٧	٩,٥١٠,١٦١
(١٦,٤٩٢,٢٤٠)	(١٨,١٩٧,١٩٨)
-	-
(١,٣٨٣,١٩٦)	(٧٥,٥٣٠)
(٤,٣٥٣,٦٣٢)	(١٠,٥٩٨,٠٨٤)
(٢٢,٢٢٠,٦٨)	(٢٨,٨٧٠,٨١٢)
-	٢٥,٠٠٠,٠٠٠
(٢٢,٤٣٠)	(١٥,٢٥٨,٥٣٢)
(٣٢٢,٧٠٥)	(٢,٧٦٣,٧٠٦)
(٣٤٧,١٣٥)	٦,٩٧٧,٧٦٢
(١١,٥٨١,٦٣٦)	(١٢,٣٨٢,٨٨٩)
١٢٨,٧٦٣,٧٧٦	٥٨,٨٩٨,٩١٨
١١٧,١٨٢,١٤٠	٤٦,٥١٦,٠٢٩
٥٥,٦٥٩,٢٣٩	(٤٩,٢٤٦,٧٥٦)

تدفقات نقدية من أنشطة العمليات:

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) نقص في المديونون

(زيادة) نقص في المخزون

(زيادة) نقص في أرصدة مدينة أخرى

(زيادة) في أطراف ذات علاقة

زيادة في الدائنين

التغير في مخصص مكافأة ترك الخدمة

(نقص) زيادة في أرصدة دائنة أخرى

صافي النقدية الناتجة من أنشطة العمليات

تدفقات نقدية من أنشطة الاستثمار:

إضافات موجودات ثابتة

إستبعادات موجودات ثابتة بالصافي

(زيادة) في مشروعات تحت التنفيذ

(زيادة) في الإستثمارات

صافي النقدية (المستخدمة في) أنشطة الاستثمار

التدفقات النقدية من أنشطة التمويل:

المستلم من القرض

التغير في مستحقات المساهمين

تسويات سنوات سابقة



صافي النقدية الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة الصنوف المالية

صافي (النقد) في أرصدة النقد

رصيد النقد بداية السنة

رصيد النقد نهاية الفترة

معاملات غير نقدية :

(خسائر) غير محققة من أوراق مالية متاحة للبيع



سلطان بن صالح المالكي
المدير العام
العضو المنتدب

رياض بن صالح المالكي
المدير العام
العضو المنتدب

أحمد بن سليمان المزیني
نائب العميد العام للمالية والمساعدة

حافظ رمضان فارس
مدير المحاسبة والمالية

الشركة السعودية لخدمات السيارات والمعدات (ساسكو)

شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية

في ٣١ مارس ٢٠١١

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 ١٠٠٥٤٣٦١ وتاريخ ١٤٠٤/٧/٢٨هـ ومركزها الرئيسي في مدينة الرياض، ويتمثل نشاط الشركة فيما يلي :

- إنشاء الورش المركزية لخدمات السيارات. شبكة محطات 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.

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.

إيضاح (٢) : ملخص لأهم السياسات المحاسبية :

الأساس المحاسبي :

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

العرف المحاسبي:

تعد القوائم المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية



سلطان بن صالح المالك
المدير العام
العضو المنتدب

رياض بن صالح المالك
المدير العام
العضو المنتدب

أحمد بن سليمان المزیني
نائب المدير العام للمالية والمساعدة

حافظ رمضان فارس
مدير المحاسبة والمالية

تحقيق الإيراد :

تحقيق الإيرادات وكذلك المصروفات وفقاً لأساس الاستحقاق .

التكلفة المباشرة والمصروفات :

يتم إثبات المصروفات التي تتعلق بشكل مباشر بالإيرادات على التكلفة المباشرة . أما المصروفات الأخرى يتم تبويبها كمصاريف تسويقية وعمومية وإدارية

المخزون :

يتم تقدير المخزون بسعر التكلفة أو صافي القيمة السوقية أيهما أقل بعد احتساب مخصص ملائم لقاء الانخفاض في قيمة المخزون المتقادم 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 الذمم المدينة .

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 لعيار 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 .



سلطان بن صالح المالك
عضو المنتدب

رياض بن محمد الحديثي
المدير العام

أحمد بن سليمان المزیني
نائب المدير العام للمالية والمساعدة

حافظ رمضان فارس
مدير المحاسبة والمالية

الشركة السعودية لخدمات السيارات والمعدات (ساسكو)

شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية

٢٠١١ مارس ٢١

الموجودات الثابتة :

يتم تسجيل الموجودات الثابتة على أساس سعر التكلفة والذي يشمل الإضافات والتحسينات التي تزيد من طاقتها الإنتاجية ومدة الاستفادة منها . وتنتهى الموجودات الثابتة على أساس طريقة القسط الثابت وعلى مدى العمر الإنتاجي المقدر لها على النحو التالي :

البيان	النسبة
المباني	%٣٢ - ٢
الآلات والمعدات	%١٠
مقطورات وآليات نقل	%١٥
السيارات والشاحنات	%٢٥
الأثاث	%١٠
أجهزة اتصالات وهواتف	%٢٥
أجهزة كهربائية	%١٠
أجهزة كمبيوتر	%١٥
عدد وأدوات	%٢٠
لوحات إعلانية	%١٥
تحسينات مباني	%١٠ - %٣

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

مشروعات تحت التنفيذ :

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



سلطان بن صالح المالك
عضو المنتدب

رياض بن صالح المالك
المدير العام

أحمد بن سليمان المزیني
نائب المدير العام للمالية والمساعدة

حافظ رمضان فارس
مدير المحاسبة والمالية

مخصصات الوظفين :

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 :

تخضع 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 الإتفافي

وفقاً للنظام الأساسي للشركة يجب ٥٪ من أرباحها الصافية لتكوين إحتياطي إتفافي ويجوز للجمعية العامة العادلة التوقف عن إستقطاع هذه النسبة متى بلغ رصيد الإحتياطي الإتفافي 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 .



رياض بن صالح المالك
المدير العام
العضو المنتدب

أحمد بن سليمان المزیني
نائب المدير العام للمالية والمساعدة

حافظ رمضان فارس
مدير المحاسبة والمالية

الشركة السعودية لخدمات السيارات والمعدات (ساسكو)

شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية

٢٠١١ مارس في

إيضاح (٣) نقد بالصندوق ولدي البنك :

في ٣١ مارس

٢٠١٠	٢٠١١
ريال سعودي	ريال سعودي
١٧,١٨٢,١٤٠	٤٦,٥٠٨,٧٧٠
-	٧,٢٥٩
<u>١٧,١٨٢,١٤٠</u>	<u>٤٦,٥١٦,٠٢٩</u>

أرصدة جارية لدى البنك

نقد في الصندوق

الإجمالي

إيضاح (٤) المدينون :

في ٣١ مارس

٢٠١٠	٢٠١١
ريال سعودي	ريال سعودي
٨,٦٣٢,٤٠٩	٦,٦٣٩,٦٩٦
٦,٨٩٨,٠٢١	٨,٩٩٨,٤٣٦
٦,٧٤٩,٧٠٠	٤,١٦٤,٣٩٩
٢٢,٢٨٠,١٣٠	١٩,٨٠٢,٥٣١
(٥,٧١٤,٨٥٨)	(٧,٢٢٢,١٢٢)
<u>١٦,٥٦٥,٢٧٢</u>	<u>١٢,٥٨٠,٤٠٩</u>

عملاء محططات ومستأجرين

مطالبات جمركية

عملاء النادي السعودي للسيارات والسياحة

الإجمالي

يطرح : مخصص ديون مشكوك في تحصيلها

صافي المدينون



سلطان بن صالح المالك
المدير العام
العضو المنتدب

رياض بن محمد الحبيبي
أحمد بن سليمان المزيني

نائب المدير العام للمالية والمساعدة

حافظ رمضان فارس
مدير المحاسبة والمالية

إيضاح (٥) المخزون :

في ٣١ مارس

٢٠١٠	٢٠١١	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٨,٥٦٩,٩٤٠	١٥,٢١٢,١٠١	بضائع ومواد بترولية
١,٣٢٧,١٨٦	١,٢٣٨,٩٣٠	دفاتر تربتك ورخص دولية
<u>٩,٨٩٧,١٢٦</u>	<u>١٦,٤٥١,٠٣١</u>	<u>الإجمالي</u>

إيضاح (٦) أرصدة مدينة أخرى :

في ٣١ مارس

٢٠١٠	٢٠١١	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٢,٠٩٩,٦٢٨	٢,٤٤٧,٥٥٠	مصاريفات مدفوعة مقدماً
١٣,٥٩٢,٠٨٥	٢١,٥٥٢,٦٨١	دفعات مقدمة موردين
٨,٠٩٠,٤٠١	٦,٤٤٨,٢٠١	تأمينات لدى الغير
٢١,١٩٤	٦٨,٦٢٧	إيرادات مستحقة
٤٦٥,٨٣١	٣٠٥,٥٤٥	سلف الموظفين
٧٠٥,٤٤٦	٥٢٨,٩٢٨	مديونون متتنوعون
<u>٢٤,٩٧٤,٥٨٥</u>	<u>٣١,٣٥١,٥٣٢</u>	<u>الإجمالي</u>
(٨٠,٨٠٤)	(٥٥,٠٠٥)	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
<u>٢٤,٨٩٣,٧٨١</u>	<u>٣١,٢٩٦,٥٢٧</u>	<u>صافي في أرصدة مدينة أخرى</u>



رياض بن صالح المالك
المدير العام
العضو المنتدب

٣٠/١/٢٠١١

أحمد بن سليمان المزیني
نائب المدير العام للمالية والمساعدة

حافظ رمضان فارس
مدير المحاسبة والمالية

الشركة السعودية لخدمات السيارات والمعدات (ساسكو)
 شركة مساهمة سعودية
 إيضاحات حول القوائم المالية الأولية
 في ٣١ مارس ٢٠١١

إيضاح (٧) استثمارات :

في ٣١ مارس

٢٠١٠	٢٠١١
ريال سعودي	ريال سعودي
٨١,٥٦٥,٤٩٠	٨٢,٥٦٥,٤٩٠
١٧٥,٤٦٩,٦٨١	١٧٥,٤٦٩,٦٨١
٢٥٧,٠٣٥,١٧١	٢٥٨,٠٣٥,١٧١
(٥٥,٦٥٩,٢٣٩)	(٤٩,٢٤٦,٧٥٦)
<u>٢٠١,٣٧٥,٩٣٢</u>	<u>٢٠٨,٧٨٨,٤١٥</u>

* استثمارات في شركات

استثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع
 الإجمالي

خسائر غير محققة من أوراق مالية متاحة للبيع
 صافي الاستثمارات

في ٣١ مارس

٢٠١٠	٢٠١١	نسبة
ريال سعودي	ريال سعودي	المساهمة
٤,٥٦٥,٥٠٠	٤,٥٦٥,٥٠٠	%٧,٩٤
٦٧,٤٩٩,٩٩٠	٦٧,٤٩٩,٩٩٠	%٣,٣٧
٨,٠٠٠,٠٠٠	٨,٠٠٠,٠٠٠	%٢٥
١,٥٠٠,٠٠٠	١,٥٠٠,٠٠٠	%٠,٣٦
-	٥٠٠,٠٠٠	%٩٩
-	٥٠٠,٠٠٠	%٩٩
<u>٨١,٥٦٥,٤٩٠</u>	<u>٨٢,٥٦٥,٤٩٠</u>	

* 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 أسطول النقل - شركة تابعة

الإجمالي

يتمثل الاستثمار في شركات تابعة بمساهمة ساسكو في شركة استثمارات السيارات والمعدات وهي شركة ذات مسؤولية محدودة تمتلك فيها ساسكو نسبة ٩٩٪ والنسبة المتبقية مسجلة باسم رئيس مجلس الإدارة بغرض إستيفاء الإجراءات المتعلقة بالتأسيس وجاري نقلها باسم إحدى الشركات التابعة التي تم تأسيسها، كما يتضمن مساهمة ساسكو في شركة أسطول النقل وهي شركة ذات مسؤولية محدودة تمتلك فيها ساسكو نسبة ٩٩٪ والنسبة المتبقية مسجلة باسم شركة استثمارات السيارات والمعدات (الشركة التابعة).



سلطان بن صالح المالك
 العضو المنتدب

١١
 رياض بن صالح المالك
 المدير العام

أحمد بن سليمان العزيزي
 نائب العدیر العام للمالية والمساعدة

حافظ رمضان فارس
 مدير المحاسبة والمالية

الشّركة السّعويّة لخدمات السّيارات والمعدات (ساسكو)

شركة مساهمة سعودية

إيضاح (٨) : ال موجودات الشائكة :

حافظ رمضان فارس
مدير المحاسبة والمالية

أحمد بن سليمان المزینی
نائب العدیر العام للتمالیة و المسادۃ

الجبل

سلطان بن محمد الحديثي
العضو المنتدب

إيضاح (٩) مشروعات تحت التنفيذ :

في ٣١ مارس

٢٠١٠	٢٠١١	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٢,٠٤٢,٨٢٩	٥٩,٢٨١,٤٦١	رصيد أول السنة
١١٩,٣٩٠	٧٥,٥٣٠	الإضافات
<u>١٢,١٦٢,٢١٩</u>	<u>٥٩,٣٥٦,٩٩١</u>	<u>الإجمالي</u>

إيضاح (١٠) مصاريف مؤجلة :

في ٣١ مارس

٢٠١٠	٢٠١١	
ريال سعودي	ريال سعودي	
-	١,٢٠٢,٧٢٧	رصيد أول السنة
-	<u>١,٢٠٢,٧٢٧</u>	<u>الإجمالي</u>
-	(١١,٠٣٤)	إطفاء أول السنة
-	(٣٣,٤١٢)	إطفاء السنة
-	(٤٤,٤٤٦)	الإجمالي
<u>-</u>	<u>١,١٥٨,٢٨١</u>	<u>الصافي</u>



سلطان بن صالح المالك
المدير العام
العضو المنتدب

رياض بن صالح المالك
المدير العام

أحمد بن سليمان المزيني
نائب المدير العام للمالية و المساعدة

حافظ رمضان فارس
مدير المحاسبة والمالية

الشركة السعودية لخدمات السيارات والمعدات (ساسكو)

شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية

في ٣١ مارس ٢٠١١

إيضاح (١١) الدائون :

في ٣١ مارس

٢٠١٠	٢٠١١
ريال سعودي	ريال سعودي
٣,١٧٣,٨٠٢	١٢,١٨١,٣٧١
٣٣٠,٨٨١	١٠٤,٨٩٠
<u>٣,٥٠٤,٦٨٣</u>	<u>١٢,٢٨٦,٢٦١</u>

موردين مواد بترولية

موردين خدمات

الإجمالي

إيضاح (١٢) مستحقات المساهمين :

في ٣١ مارس

٢٠١٠	٢٠١١
ريال سعودي	ريال سعودي
٢,٥٢٣,٠٠٠	٢,٤٩٤,٠٥٠
١,٥٧٦,٧٢٧	١,٥٤٢,٤٠٧
-١٧,٤٦٤,٢٣٤	١٧,٣١٦,٥٢٠
٢,١٥٤,٧٣٣	٢,١٣٧,٤١٣
٩,٩٩٩,٦٩٧	١١,٦٦٠,٦٦٦
<u>٣٣,٧١٨,٣٩١</u>	<u>٣٥,١٥١,٠٥٦</u>

دائنون فائض الاكتتاب - عند التأسيس

دائنون فائض الاكتتاب - القسط الثاني

دائنون أسهم مباعة بالمخازن

دائنون فائض تحفيض رأس المال الموزع

دائنون أرباح موزعة

الإجمالي



سلطان بن صالح المالك
المدير العام
العضو المنتدب

١٤

أحمد بن سليمان المزیني
نائب المدير العام للمالية ، المساعدة

حافظ رمضان فارس
مدير المحاسبة والمالية

الشركة السعودية لخدمات السيارات والمعدات (ساسكو)
 شركة مساهمة سعودية
 إيضاحات حول القوائم المالية الأولية
 في ٣١ مارس ٢٠١١

إيضاح (١٤) أرصدة دائنة أخرى :

في ٣١ مارس

٢٠٠١٠	٢٠٠١١	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٩١٣,٢٢٥	٢,٣٩٣,٤٩٦	مصاروفات مستحقة
١,٨٩٧,٢٠٩	٢,١٣٠,٥٦٩	دفعات محصلة مقدماً
١,٦٦١,٩٨٨	٢,٠٥٩,٠٨٣	مبالغ محتجزة لغير
١,٩٥٢,٦٩٢	٢,٠٤٨,٠٨٩	شيكات صادرة لم تصرف
١,٥٣٦,١٥٧	٢٩٤,٣٥٧	أمانات مستردة
٢١٦,٢٨٢	١,٣٨٥,٢٥٦	أخرى
<u>٨,١٧٧,٥٥٣</u>	<u>١٠,٣١٠,٨٥٠</u>	<u>الإجمالي</u>



سلطان بن صالح المالك
المدير العام
العضو المنتدب

أحمد بن سليمان المزیني
نائب المدير العام للمالية ، المسئولة

حافظ رمضان فارس
مدير المحاسبة ، المالية

الشركة السعودية لخدمات السيارات والمعدات (ساسكو)

شركة مساهمة سعودية

بيانات حول القوائم المالية الاولية

في ٣١ مارس ٢٠١١

الإضاح (١٤) : مخصص الزكاة :

إحتساب الزكاة :

في ٣١ مارس

٢٠١٠	٢٠١١	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٨,١٢١,٤٢٩	٥,٧٧٤,٣٤٣	رصيد ١/١
٣٠٠,٠٠٠	٣٧٥,٠٠٠	الزكاة عن السنة
<u>٨,٤٢١,٤٢٩</u>	<u>٦,١٤٩,٣٤٣</u>	رصيد ١٢/٢١

تم إحتساب الزكاة عن الفترة بشكل تقديرى على أن يتم إحتساب الزكاة الفعلية في نهاية العام

الإضاح (١٥) : القرض:

قامت الشركة خلال العام المالي ٢٠١٠ م بتوقيع إتفاقية تسهيلات إئتمانية متوافقة مع الشريعة الإسلامية مع البنك العربي الوطني بقيمة (١٢٠,٢٣٤,٠٠٠) ريال سعودي كصفة إئتماني عام يتضمن تسهيلات خطابات ضمان بقيمة (٢٠,٢٢٤,٣٠٠) ريال سعودي وتسهيلات قروض عقارية بقيمة (١٠٠,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي ، وتم سحب مبلغ (٢٥,٠٠٠,٠٠٠) ريال من تلك التسهيلات خلال الفترة المالية حتى ٢٠١١/٣/٣١ م ، علماً بأنه توجد أصول مرهونة بالقيمة المعادلة للتسهيلات المستخدمة .



سلطان بن صالح المالك
عضو المنتدب

رياض بن محمد الحديثي
المدعي العام

أحمد بن سليمان المزيني
نائب العدد العاد للمالية، المسندية

حافظ رمضان فارس
مدير المحاسبة، المالية

الشركة السعودية لخدمات السيارات والمعدات (ساسكو)
 شركة مساهمة سعودية
 إيضاحات حول القوائم المالية الأولية
 في ٢١ مارس ٢٠١١

إيضاح (١٦) : الإيرادات :

في ٣١ مارس

٢٠١٠	٢٠١١
ريال سعودي	ريال سعودي
٤١,٥٢١,١٢٤	٤٦,٢٢٥,٩١٧
٣,٩١٥,٤٨٠	٣,٠٣٦,٧٩٣
٤٥,٤٣٦,٦٠٤	٤٩,٢٦٢,٧١٠

قطاع المحطات والإستراحات
 قطاع النادي السعودي للسيارات والسياحة - ساتا
 الإجمالي

إيضاح (١٧) : تكلفة الإيرادات :

في ٣١ مارس

٢٠١٠	٢٠١١
ريال سعودي	ريال سعودي
٣٨,٥٣٩,٢٢٩	٤٢,٣٥٧,٥٤٧
١,٩٧٨,٨٩٩	٢,٢٠٩,٤٩٥
٤٠,٥١٨,١٢٨	٤٤,٥٦٧,٠٤٢

قطاع المحطات والإستراحات
 قطاع النادي السعودي للسيارات والسياحة - ساتا
 الإجمالي

إيضاح (١٨) : المصاريف العمومية والإدارية :

في ٣١ مارس

٢٠١٠	٢٠١١
ريال سعودي	ريال سعودي
١,٧٥٣,٣٩٨	٢,٧٥٣,٤٢٠
٢٩٠,٢٩٠	١٨١,١٥٠
٤٣,١٣٩	١٢٢,٠٣٢
٥,٥٩٢	١١,٩٤٢
٤١٥,٨٤٨	٥٢٨,٠٥٩
٢,٥٠٨,٢٦٧	٣,٥٩٦,٦٠٣

رواتب وأجور وما في حكمها
 إيجارات
 الإستهلاكات
 مصاريف السيارات
 أخرى
 الإجمالي



سلطان بن محمد الحديشي
 الأمين العام

رياض بن صالح المالكي
 المدعي العام

أحمد بن سليمان المزیني
 نائب المدعي العام للنائية، المساعدة

حافظ رمضان فارس
 مدير المحاسبة والمالية

إيضاح (١٩) : إيرادات الاستثمارات :

في ٣١ مارس

٢٠١٠	٢٠١١
ريال سعودي	ريال سعودي
١٣,٣٣٢	١٣,٣٣٢
١٢١,٣٨٩	-
<u>١٣٤,٧٢١</u>	<u>١٣,٣٣٢</u>

إيرادات استثمار في شركات
عواائد المراقبة الإسلامية
الإجمالي

إيضاح (٢٠) : خسائر غير محققة من الاستثمارات :

تم تحفيض الإستثمارات بمقدار الخسائر غير المحققة من الأوراق المالية المتاحة للبيع بمبلغ ٤٩,٢٤٦,٧٥٩ ريال سعودي وفقاً للقيمة السوقية العادلة للاستثمارات في ٢٠١١/٣/٣١ م

إيضاح (٢١) : التسويات المتعلقة بالفترة:

تم إعداد جميع التسويات التي رأت الشركة أهميتها بالقوائم المالية الأولية في ٢٠١١/٣/٣١ م

إيضاح (٢٢) : نتائج الفترة:

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



إيضاح (٢٣) : إعادة تبويب:

تم إعادة تبويب بعض أرقام فتره المقارنة لتتوافق مع أرقام الفترة الحالية

سلطان بن محمد الحديثي
عضو المنتدب

رياض بن صالح المالك
المدعي العام

أحمد بن سليمان المزیني
نائب المدعي العام للسازة ، المساعدة

حافظ رمضان فارس
مدير المحاسبة ، المالية