

**الشركة السعودية لخدمات السيارات والمعدات (سسكو)**

**شركة مساهمة سعودية**

**القواعد المالية الأولية وتقرير مراقب الحسابات**

**في ٢٠ سبتمبر ٢٠١١**



٢٠١١ اكتوبر

## 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 ٢٠ سبتمبر ٢٠١١ وقائمة الدخل وقائمة التدفقات النقدية للأشهر الثلاثة المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات من رقم (١) إلى رقم (٢٤) والتي تعد جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم، والمعدة من قبل الشركة والمقيدة لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها، وكان فحصنا فحصاً محدوداً وفقاً لمعايير 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، ويعود هذا الفحص أقل نطاقاً من عملية المراجعة المعترف عليها . والتي تهدف أساساً إلى إبداء الرأي في القوائم المالية ككل . لذا فإننا لن نبني 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 المعترف عليها.



محاسبون قانونيون، ترخيص رقم (٩٠)

 <b>أحمد بن سليمان المزياني</b> نائب مدير العام للمالية والمساعدة	 <b>حافظ رمضان فارس</b> مدير المحاسبة والمالية
 <b>سلطان بن محمد الحديهي</b> العضو المنتدب	 <b>رياض بن صالح المالك</b> المدير العام

**الشركة السعودية لخدمات السيارات والمعدات "ساسكو"**  
**شركة مساهمة سعودية**  
**قائمة المركز المالي (غير مراجعة)**

في ٣٠ سبتمبر

٢٠١٠ ريال سعودي	٢٠١١ ريال سعودي	إيضاح	<u>الموجودات</u>
٧٧١٥,٧٤٢	٢٤,٤٢٢,٣٧٨	٣	نقد في الصندوق ولدى البنوك
١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	-	٤	ودائع مرباحات إسلامية تحت الطلب
١٤,٦٣٤,٦٢٠	١٧,٥٥٥,٥٣٣	٥	المدينون - بالصافي
١٤,٠٨٦,٥٥٥	١٩,٥٥١,٦٦٧	٦	المخزون
-	١٦,٨٣٠,٤٤٤	٧	أطراف ذات علاقة
٤٢,٧٣٧,٩٩٤	٥٥,٤٦٣,٣٧١	٨	أرصدة مدينة أخرى - بالصافي
<b>١٧٩,١٧٤,٩١١</b>	<b>١٣٣,٨٢٣,٣٩٣</b>	٩	<b>إجمالي الموجودات المتداولة</b>
٢١٤,٨٤٢,٢٦٦	١٩٧,١٤٩,١٢٨	١٠	استثمارات - بالصافي
١٩٧,١٢٨,٢٩٥	٢٤٢,١٣٨,١٨١	١١	الأصول الثابتة - بالصافي
١٣,٧٥٩,٨٦٧	٥٣,٧٤٨,٠٣٥	١٢	مشروعات تحت التنفيذ
-	٩,٧٤٨,١٠٨	١٣	مصاريف مؤجلة
<b>٤٢٥,٧٣٠,٤٢٨</b>	<b>٤٩٤,٧٨٣,٤٥٢</b>	١٤	<b>إجمالي الموجودات غير المتداولة</b>
<b>٦٠٤,٩٠٥,٣٣٩</b>	<b>٦٢٨,٦٠٦,٨٤٥</b>	١٥	<b>إجمالي الموجودات</b>
١٠,١١٢,٣٣٨	١٨,٩٠٢,٢٢٤	١٦	<u>المطلوبات المتداولة</u>
٣٣,٥٥٨,٠٥٥	٣٥,١١٥,٦٠٢	١٧	الدائنون
٨,٢٤٦,٣٤٣	١١,٣٨٩,٤١٦	١٨	مستحقات المساهمين
٥,٨٤١,٢٨٢	٥,٩١٩,٢٨١	١٩	أرصدة دائنة أخرى
<b>٥٧,٧٥٨,٠١٨</b>	<b>٧١,٣٢٦,٥٢٣</b>	٢٠	مخصص الزكاة
-	٢٥,٠٠٠,٠٠٠	٢١	<b>إجمالي المطلوبات المتداولة</b>
٢,٨١٣,٩٢٧	٣,٠٥٨,٩٦٨	٢٢	قرض غير متداول
<b>٧٠,٥٧١,٩٤٥</b>	<b>٩٩,٣٨٥,٤٩١</b>	٢٣	مخصص ترك الخدمة
٤٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٤	<b>إجمالي المطلوبات</b>
٣٦,٠٢١,١٠٣	٣٩,٦٢٢,٤٦٤	٢٥	<u>حقوق المساهمين</u>
٥,٠٢٦,٤٧٣	٦,٨٢٧,١٥٤	٢٦	رأس المال
٩٥,٤٧٨,٧٢٣	٩٣,٦٤٧,٧٧٩	٢٧	احتياطي نظامي
(٤٢,١٩٢,٩٥٥)	(٦٠,٨٧٦,٠٤٣)	٢٨	احتياطي إتفاقي
<b>٥٤٤,٣٣٣,٣٩٤</b>	<b>٥٢٩,٢٢١,٣٥٤</b>	٢٩	أرباح مبقة
<b>٦٠٤,٩٠٥,٣٣٩</b>	<b>٦٢٨,٦٠٦,٨٤٥</b>	٣٠	(خسائر) غير محققة من أوراق مالية متاحة للبيع

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

سلطان بن محمد الحديثي  
العضو المنتدب

رiyad bin salih Al-malik  
المدير العام

أحمد بن سليمان المرزقني  
نائب المدير العام للمالية والمساعدة

حافظ رمضان فارس  
مدير المحاسبة والمالية



**شركة السعودية لخدمات السيارات والمعدات "ساسكو"**

**شركة مساهمة سعودية**

**قائمة الدخل (غير مراجعة)**

من بداية العام حتى

الفترة الاولية

من ٢٠١١/٧/١ إلى ٢٠١٠/٧/١

حتى ٢٠١١/٩/٣٠

حتى ٢٠١٠/٩/٣٠

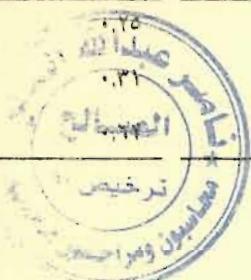
٢٠١٠/٠٩/٣٠

٢٠١١/٠٩/٣٠

إيضاح

٦٦٢,٣٩٩,٩٧٣	١٧٦,٩٩١,٨٤٤	٦٦,٣٢٢,٢٣٠	٦٨,٣٧٧,١٦٥	١٧	الإيرادات
(١٤٢,٢٠٧,٢٠١)	(١٥٨,٩١٨,١٤٣)	(٥٦,٣٧٣,٩٠٢)	(٦١,٤١٠,٥٣١)	١٨	تكلفة الإيرادات
٢٠,١٩٢,٧٧٢	١٨,١٧٣,٧٠١	٩,٩٤٨,٤٢٨	٦,٩٦٦,٦٣٤		مجمل الربح
(٨,٦٦٧,٥٤٥)	(١٠,٣٦٨,٧٢٣)	(٣,٢٢٦,١٠١)	(٣,٣٧٤,٤٧٣)	١٩	المصاريف العمومية والإدارية
(٤٥١,٥٦٨)	(٨٥٠,٢٤٧)	(٨٢,٥١٨)	(٥٨٠,٨٤٧)		مصاريف التسويق
-	(١٠٠,٢٣٦)	-	(٣٣,٤١٢)	١٠	إطفاء مصاريف مؤجلة
١١,٠٧٣,٦٥٩	٦,٧٥٤,٤٩٥	٦,٦٣٩,٨٠٩	٢,٩٧٧,٩٠٢		صافي الدخل من الأنشطة الرئيسية
<b>نتائج الأعمال الأخرى :</b>					
(١,٥٠٧,٢٦٤)	-	-	-		مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
١٦,٦٥٠,١٥٤	١٦,٦١٢,٩٠٨	٣,٧٧٠,٢٤٩	٣,٩٨١,١٠٩	٤٠	إيرادات استثمارات
٤,٢٠٩,٨٤٩	-	٤,٢٠٩,٨٤٩	-		أرباح بيع أصول
٦١٦,٦٩٧	٢٥١,٣٤٤	٤١٤,٧٧٥	١٠٤,٣٨٧		إيرادات متنوعة
(١,٨٠٣,١٦٧)	-	(٢٤,٢٥٠)	-		مصاريف تطوير البوية التجارية
٢٩,٢٣٩,٩٢٨	٢٣,٦١٨,٧٤٧	١٥,١١٠,٤٣٢	٧,٠٦٣,٣٩٨		صافي دخل الفترة قبل الزكاة
(١,٣٠٠,٠٠٠)	(١,١٢٥,٠٠٠)	(٥٠٠,٠٠٠)	(٣٧٥,٠٠٠)	١٤	الزكاة
٢٧,٩٣٩,٩٢٨	٢٢,٤٩٣,٧٤٧	١٤,٥١٠,٤٣٢	٦,٦٨٨,٣٩٨		صافي دخل الفترة بعد الزكاة
صافي ربحية السهم من النشاط الرئيسي					
٠,٢٥	٠,١٥	٠,١٥	٠,٠٧		صافية ربحية السهم من الأنشطة الأخرى
٠,٣٢	٠,٣٧	٠,٠٩	٠,٠٩		صافية ربحية السهم
٠,٥٠	٠,٣٢	٠,٣٢	٠,١٥		

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية



سلطان بن محمد الحديثي  
عضو المنتدب

رياض بن صالح المالك  
المدير العام

أحمد بن سليمان العزيزي  
نائب المدير العام للمالية والمساعدة

حافظ رمضان فارس  
مدير المحاسبة والمالية

الشركة السعودية لخدمات السيارات والمعدات "ساسكو"

شركة مساهمة سعودية  
قائمة التدفقات النقدية  
الزيادة (النقص) في النقدية  
(غير مراجعة)

من بداية العام حتى ٣٠ سبتمبر

٢٠١٠	٢٠١١
ريال سعودي	ريال سعودي

٢٩,٢٣٩,٩٢٨	٢٣,٦١٨,٧٤٧
------------	------------

٨,٠٣١,٢٩٠	٨,٠٢٢,٤٣٤
١٧,٨١٩,٩٦٦	(١,٥٣١,٢٠٣)
-	١٠٠,٢٣٦
(٣٠٢,٧٨٨)	(٢,٤٧٠,٢٥٣)
(٣,٣٤٨,٤٢٧)	(٥,٢٧١,٥٢٤)
(١٥,٥٨١,٩٤٩)	(٣٥,٢٣٢,٢٩٦)
-	(١٦,٨٣٠,٤٤٤)
٧,٠١٣,٩٨٢	١٣,٣٩٦,٩٨٥
(٣,٥٨٠,١٤٧)	(٩٨٠,٠٦٢)
(١,٦٨٦,٩٢٤)	٤٢١,١٣٧
٤٥٩,٢١٩	٩٨٢,٨٣١
<u>٣٨,٠٦٤,١٥٠</u>	<u>(١٥,٧٧٣,٤١٢)</u>

(٣٨,٧٠١,٤٣٥)	(٣٩,٠٩١,٨٣٠)
١,٢١٧,٦٩٦	٩,٢٦١,٠٥١
(٢,٩٨٠,٨٤٤)	٥,٥٣٣,٤٢٦
-	(٦٥٦,٦٥١)
(١٧,٨١٩,٩٦٦)	١,٠٤١,٢٠٣
(٥٨,٢٨٤,٥٤٩)	(٢٣,٩١٢,٨٠١)

-	٢٥,٠٠٠,٠٠٠
(١٨٣,٧٦٦)	(١٥,٢٩٣,٩٨٦)
(٦٤٣,٨٦٩)	(٤,٤٩٦,٣٤١)
(٨٢٧,٦٣٥)	٥,٢٠٩,٦٧٣
(٢١,٠٤٨,٠٣٤)	(٣٤,٤٧٦,٥٤٠)
١٢٨,٧٦٣,٧٧٦	٥٨,٨٩٨,٩١٨
١٠٧,٧١٥,٧٤٢	٢٤,٤٢٢,٣٧٨
<u>(٤٢,١٩٢,٩٠٥)</u>	<u>(٦٠,٨٧٦,٠٤٣)</u>

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) في المدينون

(زيادة) نقص في المخزون

(زيادة) نقص في أرصدة مدينة أخرى

(زيادة) في أطراف ذات علاقة

زيادة في الدائنين

المسدود من الزكاة

التغير في مخصص مكافأة ترك الخدمة

زيادة في أرصدة دائنة أخرى

صافي النقدية (المستخدمة في) أنشطة العمليات

تدفقات نقدية من أنشطة الاستثمار:

إضافات موجودات ثابتة

إستبعادات موجودات ثابتة بالصافي

نقص (زيادة) في مشروعات تحت التنفيذ

التغير في مصاريف مؤجلة

(زيادة) نقص في الإستثمارات

صافي النقدية (المستخدمة في) أنشطة الاستثمار

التدفقات النقدية من أنشطة التمويل:

المسلم من القرض

التغير في مستحقات المساهمين

تسويات سنوات سابقة

صافي النقدية الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة التمويل

صافي (النقص) في أرصدة النقد

رصيد النقد بداية الفترة

رصيد النقد نهاية الفترة

معاملات غير نقدية :



إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

سلطان بن صالح المالك  
المدير العام  
العضو المنتدب

رياض بن محمد الحديهي  
المدير العام

أحمد بن سليمان المرزوقي  
نائب المدير العام للمالية والمساعدة

حافظ رمضان فارس  
مدير المحاسبة والمالية

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

أ. الشركة السعودية لخدمات السيارات والمعدات (ساسكو) شركة مساهمة سعودية بموجب قرار معالي وزير التجارة رقم (٥٦٢) وتاريخ ١٤٠٢/١٢/٢٣ هـ ومسجلة بالسجل التجاري في مدينة الرياض تحت رقم ١٠١٠٥٤٣٦١ وتاريخ ١٤٠٤/٧/٢٨ هـ 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 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 الأساسية (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:

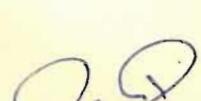
تعد القوائم المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية



سلطان بن محمد الحديثي  
العضو المنتدب



رياض بن صالح المالك  
المدير العام



أحمد بن سليمان المزني  
نائب المدير العام للمالية والمساعدة



حافظ رمضان فارس  
مدير المحاسبة والمالية

تحقيق الإيراد :

تحقيق الإيرادات وكذلك المدفوعات وفقاً أساس الاستحقاق.

التكلفة المباشرة والمدفوعات :

يتم إثبات المدفوعات 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 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 الدسم المدينة.

الاستثمارات :

- يتم تسجيل الاستثمارات في الشركات التي تسهم فيها الشركة بالتكلفة التاريخية وتسجل إيرادات تلك الاستثمارات ضمن الإيرادات الأخرى عند اعتماد توزيعها.
- يتم قياس الاستثمار في الشركات التابعة التي تسهم فيها الشركة بأكثر من ٥٠٪ بالتكلفة ويتم معالجتها وفقاً لمعايير 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 المحاسب والخسائر غير المحققة ضمن حقوق المساهمين.

### الموجودات الثابتة :

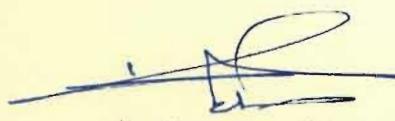
يتم تسجيل الموجودات الثابتة على أساس سعر التكلفة والذي يشمل الإضافات والتحسينات التي تزيد من طاقتها الإنتاجية ومدة الاستفادة منها . وتسهلك الموجودات الثابتة على أساس طريقة القسط الثابت وعلى مدى العمر الإنتاجي المقدر لها على النحو التالي :

البيان	النسبة
المبني	%٢٠ - ٢
الآلات والمعدات	%١٠
مقطورات وآليات نقل	%١٥
السيارات والشاحنات	%٢٥
الأثاث	%١٠
أجهزة اتصالات وهواتف	%٢٥
أجهزة كهربائية	%١٠
أجهزة كمبيوتر	%١٥
عدد أدوات	%٢٠
لوحات إعلانية	%١٥
تحسينات مبني	%١٠ - ٪٣

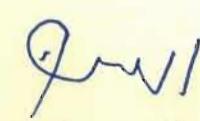
يتم إطفاء تكاليف الإضافات والتحسينات على المحطات المستأجرة على أساس مدة عقد الإيجار أو العمر الإنتاجي أيهما أقل .

### مشروعات تحت التنفيذ :

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



سلطان بن محمد الحديثي  
عضو المنتدب



رياض بن صالح المالك  
المدير العام



أحمد بن سليمان المزيني  
نائب المدير العام للمالية والمساعدة



حافظ رمضان فارس  
مدير المحاسبة والمالية

#### مخصصات الموظفين :

يتم تكويين 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 :

تُخضع الشركة للزكاة الشرعية طبقاً لنظام الزكاة وضريبة الدخل ويتم تكويين 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

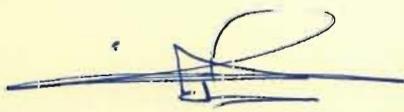
وفقاً لأحكام النظام الأساسي للشركة يجب ١٠٪ من أرباحها الصافية لتكوين إحتياطي نظامي ويجوز للجمعية العامة العادلة التوقف عن إستقطاع هذه النسبة متى بلغ رصيد الإحتياطي النظامي نصف قيمة رأس المال وهذا الإحتياطي غير قابل للتوزيع .

#### الاحتياطي الإتفافي

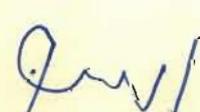
وفقاً للنظام الأساسي للشركة يجب ٥٪ من أرباحها الصافية لتكوين إحتياطي إتفافي ويجوز للجمعية العامة العادلة التوقف عن إستقطاع هذه النسبة متى بلغ رصيد الإحتياطي الإتفافي ٢٥٪ من قيمة رأس المال.

#### العمليات بالعملات الأجنبية :

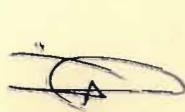
يتم تسجيل العمليات بالعملات الأجنبية وفقاً لأسعار الصرف السائدة عند إجراء هذه العمليات ويتم في نهاية السنة تحويل أرصدة الموجودات والمطلوبات وفقاً لأسعار الصرف السائدة في ذلك التاريخ ويسجل الربح أو الخسارة الناتجة عن تحويل العملات الأجنبية ضمن قائمة الدخل عن نفس السنة .



سلطان بن صالح الحديثي  
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  
 إيضاحات حول القوائم المالية الأولية  
 في ٢٠ سبتمبر ٢٠١١

إيضاح (٣) نقد بالصندوق ولدي البنك:

في ٣٠ سبتمبر	
٢٠١٠	٢٠١١
ريال سعودي	ريال سعودي
٧,٧١٥,٧٤٢	٢٣,٥٢٨,٣٣٩
-	٨٩٤,٠٣٩
<u>٧,٧١٥,٧٤٢</u>	<u>٢٤,٤٢٢,٣٧٨</u>

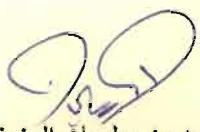
أرصدة جارية لدى البنك  
 نقد في الصندوق  
 الإجمالي

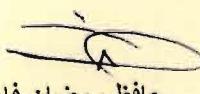
إيضاح (٤) المدينون:

في ٣٠ سبتمبر	
٢٠١٠	٢٠١١
ريال سعودي	ريال سعودي
٧,٩٢٤,٨٥٠	٦,٥٣٨,٨٩١
٦,٨١١,٨٧٢	١١,٢٧٥,٠٠٩
<u>٧,١٢٠,٠٢٠</u>	<u>٦,٩٢٥,٨٢٠</u>
٢١,٨٥٦,٧٤٢	٢٤,٧٣٩,٧٢٠
(٧,٢٢٢,١٢٢)	(٧,١٨٤,١٨٧)
<u>١٤,٦٣٤,٦٢٠</u>	<u>١٧,٥٥٥,٥٣٣</u>

عملاء محطات 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

  
 أحمد بن سليمان المزيني  
 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 ٣٠ سبتمبر ٢٠١١

إيضاح (٥) المخزون:

في ٣٠ سبتمبر

٢٠١٠	٢٠١١	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١١,٨٤١,٣٦٤	١٦,٧٧٩,٨٣٧	بضائع ومواد بترولية
٢,٢٤٥,١٩١	٢,٧٧١,٨٣٠	دفاتر تربيتك ورخص دولية
<u>١٤,٠٨٦,٥٥٥</u>	<u>١٩,٥٥١,٦٦٧</u>	<u>الإجمالي</u>

إيضاح (٦) أرصدة مدينة أخرى:

في ٣٠ سبتمبر

٢٠١٠	٢٠١١	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٣,١٦٢,٩٢٦	٢٢,٠٣٥,٧٩١	مصروفات مدفوعة مقدماً
٣١,٠٨٠,٠٠٢	٢٠,٢٧٨,٥٩٩	دفعات مقدمة موردين
٨,١٨٥,٩٠١	١٢,٥١٩,٨٠١	تأمينات لدى الغير
٢٠,٦٩٤	٦٨,٦٢٨	إيرادات مستحقة
٣٦٩,٢٧٥	٤١١,٥٦٦	سلف الموظفين
-	٢٠٣,٩٩١	مدينون متذمرون
<u>٤٢,٨١٨,٧٩٨</u>	<u>٥٥,٥١٨,٣٧٦</u>	<u>الإجمالي</u>
(٨٠,٨٠٤)	(٥٥,٠٠٥)	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
<u>٤٢,٧٣٧,٩٩٤</u>	<u>٥٥,٤٦٣,٣٧١</u>	<u>صليفي أرصدة مدينة أخرى</u>

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية

في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١

#### إيضاح (٧) استثمارات:

في ٣٠ سبتمبر

٢٠١٠	٢٠١١
ريال سعودي	ريال سعودي
٨١,٥٦٥,٤٩٠	٨٢,٥٥٥,٤٩٠
١٧٥,٤٦٩,٦٨١	١٧٥,٤٦٩,٦٨١
٢٥٧,٠٣٥,١٧١	٢٥٨,٠٢٥,١٧١
(٤٢,١٩٢,٩٠٥)	(٦٠,٨٧٦,٠٤٣)
<u>٢١٤,٨٤٢,٢٦٦</u>	<u>١٩٧,١٤٩,١٢٨</u>

\* استثمارات في شركات

استثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع

الإجمالي

خسائر غير محققة من أوراق مالية متاحة للبيع

صافي الاستثمارات

في ٣٠ سبتمبر

٢٠١٠	٢٠١١	نسبة المساهمة
ريال سعودي	ريال سعودي	
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
-	٤٩٥,٠٠٠	% ٩٩
-	٤٩٥,٠٠٠	% ٩٩
<u>٨١,٥٦٥,٤٩٠</u>	<u>٨٢,٥٥٥,٤٩٠</u>	

#### ت تكون الاستثمارات في شركات

شركة الشرق الأوسط للبطاريات

شركة التصنيع وخدمات الطاقة

شركة السباق المحدودة

الشركة الوطنية للسياحة

شركة إستثمارات السيارات والمعدات - شركة تابعة \*\*

شركة اسطول النقل - شركة تابعة \*\*

الإجمالي

يتمثل الاستثمار في شركات تابعة بمساهمة ساسكو في شركة إستثمارات السيارات والمعدات وهي (شركة ذات مسؤولية محدودة) تمتلك فيها ساسكو نسبة ٩٩% والنسبة المتبقية مسجلة بإسم رئيس مجلس الإدارة بغيرض إستيفاء الإجراءات المتعلقة بالتأسيس وجارى نقلها بإسم إحدى الشركات التابعة التي تم تأسيسها، كما يتضمن مساهمة ساسكو في شركة اسطول النقل وهي (شركة ذات مسؤولية محدودة) تمتلك فيها ساسكو نسبة ٩٩% والنسبة المتبقية مسجلة بإسم شركة إستثمارات السيارات والمعدات (الشركة التابعة) .

رياض بن صالح المالك  
المدير العام  
العضو المنتدب

أحمد بن سليمان المزيني  
نائب المدير العام للمالية والمساعدة

حافظ رمضان فارس  
مدير المحاسبة والمالية

**النفاذ (٨) : الموجولات الشائنة :**

الكتفة	مجمع الاستيلاد		الرصيد في الكتلة	الرصيد في الكتلة	الرصيد في الكتلة
	استبعادات	إضافات			
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	٢٠١١/٩/٣٠	٢٠١١/٩/٣٠	٢٠١١/٩/٣٠
صادر	صادر	صادر	٢٠١١/٩/٣٠	٢٠١١/٩/٣٠	٢٠١١/٩/٣٠
أراضي	أراضي	أراضي	٧٤٩١٨٠٣٩	٦٣٥٠٣٠٣٥	٦٣٥٠٣٠٣٥
مباني	مباني	مباني	٢٢٨١٥٨٠٩١	٢٣٥٠٤٣٧٤	٢٣٥٠٤٣٧٤
آلات ومعدات	آلات ومعدات	آلات ومعدات	٢٠٧٣٢٤٣٣٦	٢٣٣٧٣٩٥٠	٢٣٣٧٣٩٥٠
سيارات وشاحنات	سيارات وشاحنات	سيارات وشاحنات	٨٣٨٧٣٣٦	٢١٦٠١١٧٠	٢١٦٠١١٧٠
أثاث ومشروبات	أثاث ومشروبات	أثاث ومشروبات	١٣٥١٩٦٣٥	١٣٥٥٦٣٦٣	١٣٥٥٦٣٦٣
وسائل اتصال	وسائل اتصال	وسائل اتصال	٢٧٢١٦١٧٥	٣٦٧٣٧٤٣٦	٣٦٧٣٧٤٣٦
أجهزة كمبيوتر	أجهزة كمبيوتر	أجهزة كمبيوتر	٣٩٦٣٦٣٣	٦٦٥٥٧٣٥	٦٦٥٥٧٣٥
أجهزة إلكترونية	أجهزة إلكترونية	أجهزة إلكترونية	١٤٣٥٩٦٥١	١٣٥٢١٢٩	١٣٥٢١٢٩
عدد وأدوات	عدد وأدوات	عدد وأدوات	٦٣٣٥٦٤٠	٣٨٤٦٦٨٣	٣٨٤٦٦٨٣
لوحات إعلانية	لوحات إعلانية	لوحات إعلانية	١٣٣٠٦٤٠	١٠٧٨٣٣٠٩	١٠٧٨٣٣٠٩
مخضررات	مخضررات	مخضررات	٦٠٩٤٨٦٧	٦٠٣٦٣٦٩	٦٠٣٦٣٦٩
مباني جاهزة	مباني جاهزة	مباني جاهزة	٧١٩٧١٤٧	٣٥٣٨٣٤٧	٣٥٣٨٣٤٧
معضلات	معضلات	معضلات	٢٢٨٠٠٠	٢٧٨٠٠٠	٢٧٨٠٠٠
تحسينات على مباني مستأجرة	تحسينات على مباني مستأجرة	تحسينات على مباني مستأجرة	٢٢٣٠	١٠٢٦٠	١٠٢٦٠
الإجمالي	الإجمالي	الإجمالي	٣٩٠١٨٠٣٩	٤٠٢٢٤٣٤	٤٠٢٢٤٣٤
سلطان بن محمد الخليفي	رياض بن صالح المالك	أحمد بن سليمان المزيني	١٣٣٨٣٥٥٥٧	٤٠٨٠٩٣٥٥٧	٤٠٨٠٩٣٥٥٧
حافظ رمضان فارس	حافظ رمضان فارس	حافظ رمضان فارس	٣٨٣١٦٥٦٧	٣٩٠١٨٠٣٩	٣٩٠١٨٠٣٩

إيضاح (٩) مشروعات تحت التنفيذ:

في ٣٠ سبتمبر

٢٠١٠	٢٠١١
ريال سعودي	ريال سعودي
١٠,٧٧٩,٠٢٣	١٠,٧٩٩,٠٢٣
٢,٩٨٠,٨٤٤	٤٢,٩٤٩,٠١٢
<u>١٣,٧٥٩,٨٦٧</u>	<u>٥٣,٧٤٨,٠٣٥</u>

رصيد أول السنة

الإضافات

الإجمالي

إيضاح (١٠) مصاريف مؤجلة:

في ٣٠ سبتمبر

٢٠١٠	٢٠١١
ريال سعودي	ريال سعودي
-	١,٢٠٢,٧٢٧
-	٦٥٦,٦٥١
-	<u>١,٨٥٩,٣٧٨</u>
-	(١١,٠٣٤)
-	(١٠٠,٢٣٦)
-	(١١١,٢٧٠)
-	<u>١,٧٤٨,١٠٨</u>

رصيد أول السنة

الإضافات - الفترة

الإجمالي

الإطفاء:

رصيد أول السنة

إطفاء الفترة

الإجمالي

الصلف:

سلطان بن صالح المالك  
العضو المنتدب

رياض بن صالح المالك  
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  
 ايضاحات حول القوائم المالية الاولية  
 في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١

#### ايضاح (١١) الدائون:

في ٣٠ سبتمبر

٢٠١٠	٢٠١١
ريال سعودي	ريال سعودي
٣,٨٠٠,٠٠٠	٩,٣٨١,٥٧٧
٦,٣١٢,٣٣٨	٩,٥٢٠,٦٤٧
١٠,١١٢,٣٣٨	١٨,٩٠٢,٢٢٤
<hr/>	

موردين مواد بترولية

موردين بضائع و خدمات

الإجمالي

#### ايضاح (١٢) مستحقات المساهمين:

في ٣٠ سبتمبر

٢٠١٠	٢٠١١
ريال سعودي	ريال سعودي
٢,٤٩٤,٠٥٠	٢,٤٩٤,٠٥٠
١,٥٥٧,١٦٧	١,٥٤١,١٦٢
١٧,٣٦٢,١٥٧	١٧,٢٩١,٤١٥
٢,١٤٧,٨٦٧	٢,١٣٦,١٦٥
٩,٩٩٦,٨١٤	١١,٦٥٢,٨٢٠
٣٣,٥٥٨,٠٥٥	٣٥,١١٥,٦٠٢
<hr/>	

دائنون فائض الاكتتاب - عند التأسيس

دائنون فائض الاكتتاب - القسط الثاني

دائنون أسهم مباعدة بالمزاد

دائنون فائض تحفيض رأس المال الموزع

دائنون أرباح موزعة

الإجمالي

سلطان بن صالح المالك  
عضو المنتدب

أيضاً بن صالح المالك  
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  
 في ٢٠ سبتمبر ٢٠١١

إيضاح (١٢) أرصدة دائنة أخرى :

في ٣٠ سبتمبر		
٢٠١٠	٢٠١١	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١,٢٥٩,٤٢٣	٢,٩٩٥,٧١٨	مصاريف مستحقة
١,٧٧١,٩٢٧	٢,٧٠٤,٢٧٥	دفعات محصلة مقدماً
١,٩١٣,٥٤٥	٢,٨٦٢,٧٢٤	مبالغ محتجزة للغير
١,٩٧٧,٠٦٤	٢,٠٨٦,٢٧٠	شيكات صادرة لم تصرف
١,١٠٩,١٥٧	٢٩٤,٣٥٧	أمانات مستردة
٢١٥,٢٢٧	٤٤٦,٠٧٢	آخرى
٨,٢٤٦,٣٤٣	١١,٣٨٩,٤١٦	الإجمالي

سلطان بن محمد الحديثي  
 العضو المنتدب

١٥ رياض بن صالح المالك  
 المدير العام

أحمد بن سليمان المزيني  
 نائب المدير العام للمالية والمساعدة

حافظ رمضان فارس  
 مدير المحاسبة والمالية

الشركة السعودية لخدمات السيارات والابعاث (ساسكو)  
 شركة مساهمة سعودية  
 ايضاحات حول القوائم المالية الاولية  
 في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١

ايضاح (١٤) : مخصص الزكاة :  
احتساب الزكاة :

في ٣٠ سبتمبر	
٢٠١٠	٢٠١١
ريال سعودي	ريال سعودي
٨,١٢١,٤٢٩	٥,٧٧٤,٣٤٣
١,٣٠٠,٠٠٠	١,١٢٥,٠٠٠
(٣,٥٨٠,١٤٧)	(٩٨٠,٠٦٢)
<b>٥,٨٤١,٢٨٢</b>	<b>٥,٩١٩,٢٨١</b>

رصيد ١/١  
 الزكاة عن الفترة - تقديري  
 الزكاة المسددة خلال الفترة  
 رصيد ٩/٣٠

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

ايضاح (١٥) : القرض:

قامت الشركة خلال العام المالي ٢٠١٠م بتوقيع اتفاقية تسهيلات إئتمانية متوافقة مع الشريعة الإسلامية مع البنك العربي الوطني بقيمة (١٣٠,٢٣٤,٠٠٠) ريال سعودي كسداد إئتماني عام يتضمن تسهيلات خطابات ضمان بقيمة (٣٠,٢٣٤,٠٠٠) 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 ٢٠١١/٩/٣٠ م .

ايضاح (١٦) : مخصص نهاية الخدمة:

في ٣٠ سبتمبر	
٢٠١٠	٢٠١١
ريال سعودي	ريال سعودي
٤,٥٠٠,٨٥٢	٢,٦٣٧,٨٣١
٤٣٢,٤٥٥	١,٠٦٧,٨٣١
(٢,١١٩,٣٨٠)	(٦٤٦,٦٩٤)
<b>٢,٨١٣,٩٢٧</b>	<b>٣,٠٥٨,٩٦٨</b>

رصيد أول المدة  
 المكون خلال الفترة  
 المدفوع خلال الفترة  
 رصيد ٩/٣٠

سلطان بن محمد الحديثي  
 العضو المنتدب

١٦ رياض بن صالح المالكي  
 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

بيانات حول القوائم المالية الأولية

في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١

إيضاح (١٧) : الإيرادات :

في ٣٠ سبتمبر

٢٠١٠	٢٠١١
ريال سعودي	ريال سعودي
١٤٢,٥٠٥,٨٩٩	١٦٣,٤٣٦,٨٨٦
١٩,٨٩٤,٠٧٤	١٣,٥٥٤,٩٥٨
<b>١٦٢,٣٩٩,٩٧٣</b>	<b>١٧٦,٩٩١,٨٤٤</b>

قطاع المحطات والإستراحات

قطاع النادي السعودي للسيارات والسباحة - سانا

الإجمالي

إيضاح (١٨) : تكلفة الإيرادات :

في ٣٠ سبتمبر

٢٠١٠	٢٠١١
ريال سعودي	ريال سعودي
١٣٢,٨٦٩,٧٣٣	١٥١,٦٦٤,٩٦٤
٩,٣٣٧,٤٦٨	٧,٢٥٣,١٧٩
<b>١٤٢,٢٠٧,٢٠١</b>	<b>١٥٨,٩١٨,١٤٣</b>

قطاع المحطات والإستراحات

قطاع النادي السعودي للسيارات والسباحة - سانا

الإجمالي

إيضاح (١٩) : المصروفات العمومية والإدارية:

في ٣٠ سبتمبر

٢٠١٠	٢٠١١
ريال سعودي	ريال سعودي
٦,١٠٨,٨٢٨	٧,٦٥١,٠١٣
٦٤٦,٣٤٤	٥٣٦,٢٣٤
١,٤٦٦,٤٨١	١,٦٠٤,٠٦٩
١٦٨,٦٩٧	٢٧٠,٢٢٨
٢٧٧,١٩٥	٣٠٧,١٧٩
<b>٨,٦٦٧,٥٤٥</b>	<b>١٠,٣٦٨,٧٢٣</b>

رواتب وأجور وما في حكمها

إيجارات

م. عمومية

الإستهلاكات

أخرى

الإجمالي

سلطان بن محمد الحديثي  
عضو المنتدب

١٧ رياض بن صالح المالك  
المدير العام

أحمد بن سليمان المزني  
نائب المدير العام للمالية والمساعدة

حافظ رمضان فارس  
مدير المحاسبة والمالية

#### إيضاح (٢٠) : إيرادات الاستثمار :

في ٣٠ سبتمبر

٢٠١٠	٢٠١١
ريال سعودي	ريال سعودي
١٢,٣٩٦,٥١٢	١٠,٩٥٢,٤٩٦
٤,٢٥٢,٦٤٢	٥,٦٦٠,٤١٢
١٦,٦٥٠,١٥٤	١٦,٦١٢,٩٠٨

إيرادات استثمار في شركات

إيرادات استثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع

الإجمالي

#### إيضاح (٢١) : خسائر غير محققة من الاستثمارات :

تم تخفيف الإستثمارات بقدر الخسائر غير المحققة من الأوراق المالية المتاحة للبيع بمبلغ ٦٠,٨٧٦,٠٤٢ ريال سعودي وفقاً  
للحصة السوقية العادلة للاستثمارات في ٣٠/٩/٢٠١١ م

#### إيضاح (٢٢) : التسويات المتعلقة بالفترة:

تم إعداد جميع التسويات التي رأت الشركة أهميتها بالقوائم المالية الأولية في ٣٠/٩/٢٠١١ م

#### إيضاح (٢٣) : نتائج الفترة:

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

#### إيضاح (٢٤) إعادة تبويب:

تم إعادة تبويب فترة المقارنة لتتوافق مع أرقام الفترة الحالية

سلطان بن صالح المالك  
العضو المنتدب

ریاض بن صالح المالک  
المدير العام

أحمد بن سليمان المزینی  
نائب المدير العام للمالية والمساعدة

حافظ رمضان فارس  
مدير المحاسبة والمالية