

الشركة السعودية لخدمات السيارات والمعدات (ساسكو)
شركة مساهمة سعودية

القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
للفترات الثلاثة و السنتين اشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٦
مع
تقرير مراجعي الحسابات عن الفحص المحدود

الشركة السعودية لخدمات السيارات والمعدات (ساسكو)
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة و تقرير مراجعي الحسابات عن الفحص المحدود
لفترتي الثلاثة و الستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٦

صفحة

فهرس

-	تقرير الفحص المحدود للقوائم المالية الأولية الموحدة
٢	قائمة المركز المالي الأولية الموحدة
٣	قائمة الدخل الأولية الموحدة
٤	قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة
٥	قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية الموحدة
٦ - ١٥	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة

RSM المحاسبون المتحدون

شركة الدكتور عبد القادر يانقا وشركاه

عن طريق الملك عبد الله

مركز المسبيت - الطابق الثالث

مس. ٦٧٩٩٢١٣٢٥٢٦ - الرياض - ٢٣٥٢

هاتف: +٩٦٦١١٢٥٦٥٧٤

فاكس: +٩٦٦١١٢٨٧٤

المملكة العربية السعودية

www.rsmksa.com

تقرير مراجعى الحسابات عن الفحص المحدود للقوائم المالية الأولية الموحدة

إلى السادة / المساهمين
الشركة السعودية لخدمات السيارات والمعدات (سنسكو)
(شركة مساهمة سعودية)

نطاق الفحص

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموحدة للشركة السعودية لخدمات السيارات والمعدات (سنسكو) (شركة مساهمة سعودية) كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٦م وقائمة الدخل الأولية الموحدة لفترتي الثلاثة وستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٦م وقائمه التدفقات النقدية الأولية الموحدة والتغيرات في حقوق المساهمين الأولية الموحدة للفترة المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات من رقم ١ إلى رقم ١٢ والمعتبرة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة. إن هذه القوائم المالية الأولية الموحدة من مسؤولية إدارة الشركة التي أعدتها وقدمتها لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها.

لقد كان فحصنا فحصاً محدوداً وفقاً لمعايير فحص التقارير المالية الأولية الصادر من قبل الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. يتكون الفحص المحدود بصورة أساسية من تطبيق إجراءات الفحص التحليلي على البيانات المالية والإستقرار من الأشخاص المسؤولين بالشركة عن الأمور المالية والمحاسبية. بعد هذا الفحص أقل نطاقاً من عملية المراجعة التي تتم وفقاً لمعايير المراجعة المعترف عليها والتي تهدف أساساً إلى إبداء الرأي في القوائم المالية الموحدة ككل ، لذا فإننا لا نندي مثل هذا الرأي.

نتيجة الفحص

بناءً على الفحص المحدود الذي قمنا به ، لم يتبيّن لنا وجود أية تعديلات مهمة يتبعن إدخالها على القوائم المالية الأولية الموحدة المرفقة لكي تتفق مع معايير المحاسبة المعترف عليها في المملكة العربية السعودية.

المحاسبون المتحدون

شركة الدكتور عبد القادر يانقا وشركاه



محمد بن فرحان بن نادر
ترخيص رقم ٣٥



الرياض، المملكة العربية السعودية
٢٢ شوال ١٤٣٧هـ (٢٧ يوليو ٢٠١٦م)

مراجعة | زكاة وضرائب | استشارات

RSM المحاسبون المتحدون عضو في مجموعة RSM . وعلامتها التجارية RSM

هي العلامة التجارية المستعملة بواسطة كل الأعضاء في مجموعة RSM.

كل من أعضاء مجموعة RSM هو كيان قانوني مستقل في مجال المحاسبة والاستشارات.

إن مجموعة RSM لا تعمل كوحدة كيان قانوني متصلة تحت أي سلطة قضائية

سجل تجاري رقم ١٤٠٢٢٨٧٧٢

ترخيص رقم ١٦٥ / ١٦٣ / ٢٢٢

خطوبة المعرفة التجارية رقم ١٤٠٠٦٢

الشركة السعودية لخدمات السيارات والمعدات (ساسكو)
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز الصالحي الأولية الموحدة (غير مراجعة)
كمالي ٣٠ يونيو ٢٠١٦

٢٠١٥ ريل سعودي (غير مراجعة) (معدلة)	٢٠١٦ ريل سعودي (غير مراجعة)	إيضاح	الموجودات
٧٠,٣٥٨,١٩٧	١٠٠,٣٧٠,٩٤٧		الموجودات المتداولة
٢١,٨٢٢,٦٦١	٢٣,٩٩٥,٩٩٧		نقد و أرصدة لدى البنوك
٢٧,٠٢٩,٥٠٦	٥٦,١٩٨,٦٦٥		استثمارات مقتناء لغرض المناجرة
٢٤,٩٩٦,٦٧٤	٤١,٣٧٧,٦٣٣		نعم مدينة ، صافي
٩٤,٥٦٨,٨٠٦	١١٢,٩٤١,٠٨٢		مخزون ، صافي
٢٣٨,٧٧٥,٨٠٤	٣٣٤,٨٨٤,٣٢٤		دفعتاً مقدماً و موجودات متداولة أخرى
			مجموع الموجودات المتداولة
٦,٩٥٩,٧٠٤	٥,٠٩٨,١٠٢		الموجودات غير المتداولة
٤,٣٠٨,٩٩٣	٤,٣٠٨,٩٩٣		موجودات غير ملموسة
٥٢,١٩٥,٧٨١	٣٨,٣٦٣,٧١٩		شهرة
٩٩,٨١٤,٥٨٣	١٠٥,٥٤٧,٠٥٢		استثمارات و موجودات مالية
٧٦٩,٤٤٢,٠١٠	٨٦٨,٤٨٨,٩٤٥		مشروعات تحت التنفيذ
٩٣٢,٧٢١,٠٧١	١,٠٢١,٨٠٦,٨١١		ممتلكات و معدات ، صافي
١,١٧١,٤٩٦,٨٧٥	١,٣٥٦,٦٩١,١٣٥		مجموع الموجودات غير المتداولة
			مجموع الموجودات
			المطلوبات و حقوق المساهمين
			المطلوبات المتداولة
			تمويل مرابحات و قروض قصيرة الأجل
			القساط المتداولة من تمويل مرابحات و قروض طويلة الأجل
			نعم دائنة
			مستحقات و مطلوبات متداولة أخرى
			مستحقات الصالحين
			مخصص الزكاة
			مجموع المطلوبات المتداولة
			المطلوبات غير المتداولة
			تمويل مرابحات و قروض طويلة الأجل
			مكافأة نهاية الخدمة
			مجموع المطلوبات غير المتداولة
			مجموع المطلوبات
			حقوق المساهمين
			رأس المال
			احتياطي نظامي
			منح و هبات أراضي
			أرباح مبقة
			خسائر غير محققة من إعادة تقييم الإستثمارات
			مجموع حقوق المساهمين
			مجموع المطلوبات و حقوق المساهمين

إن الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١٢ تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة

سلطان بن صالح الحديبي
أعذر العنتبي

رياض بن صالح المالك
الرئيس التنفيذي

إسلام محمد خيري احمد
مدير المالية و المسئولة

الشركة السعودية لخدمات السيارات والمعدات (ساسكو)
 شركة مساهمة سعودية

قائمة الدخل الأولية الموحدة (غير مراجعة)
 لفترتي الثلاثة وستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦

للفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥		للفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦		
M٢٠١٥	M٢٠١٦	M٢٠١٥	M٢٠١٦	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
٢٨٦,٠٧٠,٩٦٤	٥٤٥,٩١٩,٥٧٨	١٥٩,٥٢٩,٦٠٤	٢٧٤,٩٦٦,١٩٣	صافي المبيعات
(٢٦٢,٥٨٥,١٢٢)	(٥١٩,٢٤٣,٧١٩)	(١٤٦,٠٧٥,١٠٩)	(٢٦٠,٩٥٨,٣٢٤)	تكلفة المبيعات
٢٣,٤٨٥,٨٤٠	٢٦,٦٧٥,٨٥٩	١٣,٤٥٤,٤٩٥	١٤,٠٠٧,٨٣٩	مجمل دخل المبيعات
(٨٦٣,٠٦١)	(٢,١١٦,١٩١)	(٤٦٩,٢٤٩)	(١,٨٠٥,٠٤٢)	مصرفقات بيعية وتسويقة
(١٤,٧١٢,٣٢٠)	(١٨,٢٢٤,٤٤٨)	(٨,٠٩٧,٧٤٨)	(٩,٤٠٤,٩٧٨)	مصرفقات عمومية وإدارية
٧,٩١٠,٤٥٩	٦,٣٣٥,٢٤٠	٤,٨٨٧,٤٩٨	٢,٧٩٧,٨١٩	الدخل من العمليات الرئيسية
٢,٣٠٥,٤٥٨	١,٢٢٧,٩٣٨	٥٧٠,٥٠٤	٤,٠٢٢,٨٨٣	إيرادات من الاستثمارات
١,٤٠٤,٧٣٧	٩٢٢,٩٢٩	٩٨٣,٧٨٧	٩٢٢,٩٢٩	أرباح تقييم استثمارات مقتناء لغرض المتاجرة
(٣,٦٢٢,٦٦٨)	-	(٣,٦٢٢,٦٦٨)	-	إيرادات استشارات ومحوّلات مالية (توزيعات ارباح)
١٨٤,٤٢٤	٢٦٥,٦٠٣	١٨٤,٤٢٤	١٧٣,٦٢٩	تكاليف الاستحواذ على شركة زيتى للخدمات البترولية
١,٦٦٥,٤٨٣	(٤٠٨,٣٥٢)	١,٩٢٤,٧٠٥	(٤١١,١١١)	إيرادات استثمارات مقتناء لغرض المتاجرة (توزيعات ارباح)
(٨٠٥,٠٩٠)	-	-	-	(خسائر) / أرباح بيع استثمارات مقتناء لغرض المتاجرة
١,١٣٢,١٤٤	٢,٠٠٨,١١٨	٤٠,٧٥٢	٢,٧٠٨,٣٢٧	خسائر بيع استثمارات ومحوّلات مالية
٣٨٩,٥٠٨	٥٧٣,٣١٠	١٧٤,٥١٤	٣٩٩,٥٦٠	صافي الدخل من الاستثمارات
(٨٣٢,٤٤٥)	(١,٢٠٥,٠٦٠)	(٥٤٨,٩٣٣)	(٧٣٥,٢٠٠)	إيرادات أخرى
٨,٥٩٩,٦٦٦	٧,٧١١,٦٠٨	٤,٥٥٣,٨٣١	٥,١٧٠,٥٠٦	تكلفة التمويل
(١,٦٥٧,٥٠٠)	(١,٦٦٢,١٨٧)	(٨٤٠,٧٥٠)	(٧٤٩,٦٨٧)	صافي الدخل قبل الزكاة
٦,٩٤٢,١٦٦	٦,٠٤٩,٤٢١	٣,٧١٣,٠٨١	٤,٤٢٠,٨١٩	الزكاة
٠,١٥	٠,١٢	٠,٠٩	٠,٠٥	صافي الدخل
٠,١٣	٠,١١	٠,٠٧	٠,٠٨	
٥٤,٠٠٠,٠٠٠	٥٤,٠٠٠,٠٠٠	٥٤,٠٠٠,٠٠٠	٥٤,٠٠٠,٠٠٠	

ربحية السهم من:

الدخل من العمليات الرئيسية
 صافي الدخل
 المتوسط المرجع لعدد الأسهم القائمة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١٢ تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه التوافر المالية الأولية الموحدة

سلطان بن محمد الحديبي
 رئيس التسيير

رياض بن صالح المالك
 رئيس التسيير

إسلام محمد خيري أحمد
 نائب الأمين ورئيس

الشركة السعودية لخدمات السيارات والمعدات (سانكو)
 شركة مساهمة سعودية
 قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
 للفترة الثلاثة و المائة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦

م٢٠١٥ ریال سعودی (غير مراجعة)	م٢٠١٦ ریال سعودی (غير مراجعة)	الأنشطة التشغيلية صافي دخل الفترة تعديلات لتسوية صافي الدخل إلى صافي النقد المتوفّر من الأنشطة التشغيلية :
٦,٩٤٢,١٦٦	٦,٠٤٩,٤٢١	مخصص مطالبات جمركية
١,٢٩٣,٠٣٧	٤,٤٩٢,٥٩٥	مخصص بضاعة راكدة
-	١,٨٧٢,٤٢٨	(أرباح) تقييم استثمارات مقتناء لعرض المتاجرة
(٢,٣٥٥,٤٥٨)	(١,٤٤٧,٩٣٨)	خسائر / (أرباح) بيع استثمارات مقتناء لعرض المتاجرة
(١,٦٦٥,٤٨٣)	٤٠٨,٣٥٦	استهلاكات
١٢,٠١٢,٢٢٤	١٧,٨١٢,٣٥٣	إطفاءات
٥,٦,٩٥٧	٦٠٢,٤٦٥	أرباح بيع ممتلكات ومعدات
(١٣٢,٥٤٠)	(٥٠,٥٧٢)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
١,٠٣٠,٤٨٧	١,٢٧٢,٠٥٤	مخصص الزكاة
١,٦٥٧,٥٠٠	١,٦٦٢,١٨٧	الموجودات والمطلوبات التشغيلية :
١,٥٧٠,٩٢٥	(١,٦٥٥,٥٣٠)	صافي النقد (المدفوع) / المحصل من استثمارات مقتناء بعرض المتاجرة
١١,١٠٧,٢٨٤	(١٩,٥٥٦,٤٨٢)	ذمم مدينة
(٢,٣٣٣,٤٦٥)	(١٥,٥٥٤,٤٧١)	مخزون
(١,٣٥٥,٩٢١)	(٢٣,٥٧٥,٧٦٣)	دفعات مقاماً موجودات متداولة أخرى
(٥,٢٥٦,٧٢٢)	٢٨,٠٨٧,٤٣٧	ذمم دائنة
(٢,١٩٦,٢١٨)	١٠,٠٦٢,٨٧٥	ممتلكات و مطلوبات متداولة أخرى
٢٠,٨٧٤,٩٧٢	١٠,٧٠٣,٣١١	النقد المتوفّر من العمليات
(١١٥,٥٤٩)	(٢٨٧,٤٩٦)	مكافأة نهاية الخدمة المنفوعة
(٣,٨٠١,٢٣٢)	-	الزكاة المنفوعة
١٦,٩٥٨,١٩١	١٠,٤١٥,٨١٥	صافي النقد المتوفّر من الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الاستثمارية
(٢٨,٢١٥,٩٤٨)	(٤٤,٣٥٨,١٣٠)	إضافات ممتلكات ومعدات
(٥٨,٠٧٦,١١٧)	-	صافي التقدّيـة المدفوعة للاستحواد على شركة تابعة
(٦٤,٧٦٤,٠٣٨)	(٧١,٠٣٧,٧٥٤)	إضافات مشروعات تحت التنفيذ
٢٦٧,٧٨١	٩٩٦,٩٩٠	المحصل من بيع ممتلكات ومعدات
(٢,١٤٩,١٤١)	(٢٣٣,٣٨٨)	إضافات موجودات غير ملموسة
(١٥٢,٩٣٧,٤٦٣)	(٤,٦٣٢,٢٨٢)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
		الأنشطة التمويلية
(٢٢,٦٤٦)	(٤٥,٨٠٠,٨٤٧)	توزيعات أرباح للمساهمين
(٤٤,٦٩٥,٦١٦)	-	صافي المستدـن من مـرابحـات وقرـوض قـصـيرة الأـجل
(١,٤٠٠,٠٠٠)	-	مكافأة أعضاء مجلس إدارة
٤٩,٦٧٥,٢٣٢	٤٤,٦٥١,٩٧٦	صافي المحصل من مـرابـحـات وقرـوض طـرـيلـة الأـجل
٢٣,٥٥٦,٥٧٠	٨,٨٥١,١٤٩	صافي النقد المتوفّر من الأنشطة التمويلية
(١١٢,٤٢٢,٣٠٢)	(٧٥,٣٦٥,٣١٨)	صافي النقص في النقد والأرصدة لدى البنوك
١٨٢,٧٨٠,٤٩٩	١٧٥,٧٣٦,٤٦٥	النقد والأرصدة لدى البنوك في بداية الفترة
٧٠,٣٥٨,١٩٧	١٠٠,٣٧٠,٩٤٧	المعاملات غير النقدية
٦,٧٦٢,٥٣٢	١٣,٤٩٣,١٢٩	المحوال من مشروعات تحت التنفيذ إلى ممتلكات ومعدات
١,٦٥٦,٩٤٤	(٢,٢١١,٤٦٠)	(خسائر) / أرباح غير محققة من إعادة تقييم الإستثمـات

إن الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١٢ تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة

سلطان بن محمد الحديبي
الحضرات

رياض بن صالح المالكي
الرئيس التنفيذي

إسلام محمد خيري أحمد
مندوب العلامة والمحاسبة

النشر كـ المسهودي لخدمات المسبيقات والمعدات (ستوك) (شركة مساهمة سعودية)
قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية الموحدة (غير مرابحة)

لقرة المسنة الشهير المتنبئ في ٣٠ يونيو ٢٠١٦

للفرقة المتناثرة في ٣٠ يونيو ٢٠١٦م (أعجمي مراجده)
للمقصد كما في ١ ينيل ٢٠١٦م
صافي دخل الفرقا
توزيعات أرباح
خسائر غير مدققة
الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٦م

مقدمة للمدحدين في ١٠ يونيو ٢٠١٣
الرسمية كما في ١٠ يونيو ٢٠١٣
الزيادة في رأس المال
مكالمة اعتماد مجلس الإدارة عن عام
حسابي يدخل القراءة
أرباح غير مدققة
الرسمية في ٣ يونيو ٢٠١٣

إن الإيصالات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١٢ تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه الوثائق المطلية الأولية الموحدة

سلطان بن محمد العلائي
الحضرى (متوفى)

رياض بن صالح العلوي

6

ابن محمد خیری احمد
مکتبہ علمیہ

11/11/2012

٦ - التكوين والنشاط

٤ - منحص لأهم السياسات المحاسبية

تم اعداد القوائم المالية الأولية الموحدة للشركة وفقاً لمبدأ التكالفة التاريخية . فيما عدا الاستثمارات والتي تقيى حسبما يزيد في الفترات التالية ، على أساس مبدأ الاستحقاق وطبقاً لمبادئ المحاسبة المعهارف عليها في المملكة العربية السعودية ، وتعتمد الشركة على نفس المبادئ والسياسات المحاسبية لاعداد القوائم المالية الأولية الموحدة . وفيما يلي ملخصاً لأهم السياسات المحاسبية المتتبعة في اعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة .

أسس توحيد القوائم المالية الأولية

تشمل القوائم المالية الموجدة والمطلوبات ونتائج العمليات والتقدبات النقدية للشركة والشركات التابعة الموضحة أدناه والتي تشكل المجموعة المعاملات والأرصدة بين شركات المجموعة يتم استبعادها عند التوحيد، تتحسب حصة حقوق الملكية غير المسيطرة على أسعار حقوق الملكية وصافي دخل الشركات التابعة.

وفيما يلي قائمة بالشركات التابعة التي يتم توحيد قوانعها المالية وكلها موزعة في المملكة العربية السعودية :

نسبة الملكية %	النشاط الرئيسي للشركة	اسم الشركة التابعة
%١٠٠	نقل المنتجات البترولية ومشتقاتها	شركة أسطول النقل
%١٠٠	إصدار دفاتر العبور ورخص القيادة الدولية	شركة النادي السعودي للسيارات
%١٠٠	إقامة الورش لإصلاح السيارات والمعدات الثقيلة	شركة استثمارات السيارات و المعدات
%١٠٠	مقاولات عامة للمباني ، إقامة وإدارة وصيانة وتشغيل المباني السكنية والتجارية	شركة النخلة الأولى
%١٠٠	استيراد وبيع المواد الغذائية والمشروبات والمرطبات و المعدات	شركة نخلة ساسكو
%١٠٠	خدمات الإيواء (الموتيل)	شركة واحة ساسكو
%١٠٠	إقامة و إدارة و تشغيل محطات الوقود	شركة زيتني للخدمات البترولية
%١٠٠	الصناعات التحويلية و خدمات الأعمال و التجارة وتقنية المعلومات	شركة امتياز ساسكو للاستثمار و التطوير التجاري

رياض بن صالح المالكي سلطان بن محمد الحديبي
البرنس استفلي الفضل المعتب

اسلام محمد خیری احمد
میر اسلام

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ م (غير مراجعة) (نهاية)

٤- ملخص لأهم السياسات المحاسبية (نهاية)

تشمل البيانات الحسابية المرفقة حسابات الشركة و الشركات التابعة و فروعها التالية :

المدينة	اسم الفرع	الرقم رقم السجل التجاري
الرياض	فرع الشركة السعودية لخدمات السيارات والمعدات (ساسكو)	١٠١٨٠٠٤٤٢٥
الدمام	فرع الشركة السعودية لخدمات السيارات والمعدات (ساسكو)	٢٠٥٠٠٩٣٦٢٨
جدة	فرع الشركة السعودية لخدمات السيارات والمعدات (ساسكو)	٤٠٣٠٢٥٤٧٧٥
بريدة	فرع شركة زيتني للخدمات البترولية	١١٣١٠٣٠٥٥٩
أبها	فرع شركة زيتني للخدمات البترولية	٥٨٥٠٠٢٩٥٣٠
أبها	فرع شركة زيتني للخدمات البترولية	٥٨٥٠٠٦٤٦٠٨
أبها	فرع شركة زيتني للخدمات البترولية	٥٨٥٠٠٦٤٦٠٩
عنيزة	فرع شركة زيتني للخدمات البترولية	١١٢٨٠١٠٢٨٣
الخرج	فرع شركة زيتني للخدمات البترولية	١٠١١٠١٢٨٥٧

التقديرات المحاسبية

إن إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة وفقاً للمبادئ المحاسبية المتعارف عليها يتطلب استخدام التقديرات والافتراضات التي قد تؤثر على قيمة الموجودات والمطلوبات المقيدة وعلى الإفصاح عن الموجودات والمطلوبات المحتملة في تاريخ القوائم المالية الأولية الموحدة وعلى مبالغ الإيرادات والمصروفات خلال فترة القوائم المالية . وبالرغم من أن التقديرات مبنية على أفضل المعلومات والأحداث المتوفرة لدى الإدارة في تاريخ إصدار القوائم المالية الأولية الموحدة إلا أن النتائج الفعلية النهائية قد تختلف اختلافاً غير جوهرياً عن هذه التقديرات.

تم مراجعة هذه التقديرات والافتراضات باستمرار، ويتم اظهار أثر التعديلات الناتجة عن تغير التقديرات المحاسبية في الفترة التي تحدث فيها إذا كان التعديل يتعلّق ب السنة التي حدث فيها التغيير والسنوات المقللة. إن أهم الجوانب التي تخضع للتغيير والافتراضات والتي تؤثر على السياسات المحاسبية المطبقة وبالتالي قد تؤثر على المبالغ المدرجة في القوائم المالية هي كما يلي :

- تغير العمر الانتاجي المقدر والقيمة المتبقية للممكلات والألات والمعدات.
- تغير التكاليف لعقود طويلة الأجل.
- مخصصات الديون المشكوك في تحصيلها.
- المخصصات المستحقة.

أرصدة لدى البنوك

تضمن أرصدة لدى البنوك الأرصدة لدى البنوك والمرابحات البنكية والاستثمارات الأخرى عالية السيولة القابلة للتحويل إلى مبالغ نقدية معلومة والتي تستحق خلال ثلاثة أشهر أو أقل من تاريخ شرائها.

الذمم المدينة

تطير الذمم المدينة التجارية بمبلغ الفاتورة الأصلية بعد خصم المخصصات بالديون المشكوك في تحصيلها. ويتم تكريم مخصص بالديون المشكوك في تحصيلها عند وجود دليل موضوعي يشير إلى عدم مقدرة المجموعة على تحصيل المبالغ المستحقة وفقاً للشروط الأصلية للذمم المدينة. ويتم شطب الديون المدومة عند تحديدها مقابل المخصصات المتعلقة بها. ويتم تحويل المخصصات على قائمة الدخل الموحدة، وأي استردادات لاحقة لمبالغ الذمم المدينة والتي تم شطبها سلفاً تضاف إلى الإيرادات.

المخزون

يتم تقييم المخزون بالتكلفة أو صافي القيمة القابلة للتحقق أيهما أقل، يتم تحديد الكلفة باستخدام طريقة المتوسط المرجع. يتم قيد مخصص البضاعة الراكدة على قائمة الدخل وفقاً لسياسة الشركة.



إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
للفترة الستة أشهر المنتهية في ٢٠ يونيو ٢٠١٦ م (غير مراجعة) (تتمة)

٤- ملخص لأهم السياسات المحاسبية (تتمة)

الشهرة

تمثل الشهرة زيادة تكلفة الإستثمارات على القيمة العادلة لصافي الموجودات المتداولة عند توحيد الأعمال. يتم تقدير الشهرة سنويًا لتحديد قيمة الإنخفاض ويتم تسجيلها بالتكلفة ناقصاً خسائر الإنخفاض في القيمة. لا يتم عكس خسائر الإنخفاض بعدما يتم قيدها. تتضمن أرباح أو خسائر استبعاد متلازمة القيمة الدفترية للشهرة المتعلقة بالمتلازمة المباعدة.
إذا كانت تكلفة الاستثمار الذي تم اقتناه أقل من قيمته العادلة بتاريخ الاقتناء ، فإن هذا الفرق يتم تسويته بانخفاض القيمة العادلة للموجودات غير المتداولة للشركة المقتناة بالتناسب مع قيمتها الدفترية ما عدا الاستثمارات طويلة الأجل في أوراق مالية.

الاستثمارات

الاستثمار في الشركات التابعة
 يتم توحيد الاستثمارات في الشركات التابعة التي يكون للشركة سيطرة عليها، وهي التي في الغالب تكون حصة الشركة فيها أكثر من ٥٠٪ من رأس المال.

الاستثمار في الأوراق المالية

يتم سنتياً إثبات الاستثمارات في رؤوس أموال الشركات التي لا يكون للشركة تأثيراً هاماً عليها ، وهي التي في الغالب تكون حصة الشركة فيها أقل من ٢٠٪ من رأس المال ، بالتكلفة . يتم تصنيف هذه الاستثمارات ، وفقاً لنية الإدارة إلى استثمارات متداولة لغرض المتاجرة إذا كان نية الإدارة بيعها في الأجل القصير ، أو متاحة للبيع إذا كان قصد الإدارة من شرائها هو عدم بيعها في المستقبل القريب.

يتم قيس كلاً الاستثمارات المتداولة لغرض المتاجرة والمتاحة للبيع في الفترات التالية لشريانها بالقيمة العادلة . تحدد القيمة العادلة على أساس القيمة السوقية في حالة كداول تلك الأوراق في السوق العالمي ، أما بالنسبة للأوراق المالية غير المتداولة فيتم الإبقاء عليها بالتكلفة في حالة عدم توافر مؤشرات موثوقة بها للقيمة العادلة . يتم عرض الاستثمارات المتداولة لغرض المتاجرة ضمن الأصول المتداولة ، ويتم قيد المكاسب أو الخسائر غير المحققة الناتجة عن إعادة التقييم ضمن قائمة الدخل. يتم عرض الاستثمارات المتاحة للبيع ضمن الأصول غير المتداولة ما لم تتوzi الإداره بيعها خلال الإثنى عشر شهراً اللاحقة. ويتم قيد المكاسب أو الخسائر غير المحققة الناتجة عن إعادة التقييم في الاستثمارات المتاحة للبيع ضمن حقوق المساهمين بينما يتم إثبات المكاسب أو الخسائر المحققة في قائمة الدخل في الفترة التي حدثت فيها المكاسب أو الخسائر المحققة . عندما يكون هناك الخفاض غير مؤقت في قيمة هذه الاستثمارات أو دليلاً موضوعياً على وجود هبوط في قيمتها ، يتم تحويل الخسائر غير المحققة إلى قائمة الدخل الموحدة.

الممتلكات والمعدات

تظهر الممتلكات والمعدات بالتكلفة بعد تنزيل الاستهلاكات المتراكمة. تغير مصاريف الإصلاح والصيانة مصاريف إيرادية أما مصاريف التسبيفات فتعتبر مصاريف رأسمالية ويجري احتساب الاستهلاكات عليها على أساس عمرها الانتاجي المقدر وذلك باستعمال طريقة القسط الثابت. الأصل المعاب أو المستبعد واستهلاكه المتراكم يتم حذفهما من الحسابات بتاريخ البيع أو الإستبعاد.

إن نسب الاستهلاك للبنود الرئيسية لهذه الموجودات هي :

البيان	النسبة %
مبانٍ	%٣٢
آلات ومعدات والمقطورات والآلات النقل	%١٠
الأثاث والمفروشات	%١٠
الحساب الآلي	%١٥
سيارات والشاحنات	%٢٠-١٠
أجهزة الاتصالات	%٢٥
الأجهزة الكهربائية	%١٠
لوحات الإعلانية	%١٥
تحسينات المباني	%١٠-٣

٨

سلطان بن محمد الحديبي
العضو المنتدب

رياض بن صالح المالك
رئيس التدريس

إسلام محمد خيري أحمد
مساعد رئيس

٤- منحص لأهم السياسات المحاسبية (تتمة)

مكافأة نهاية الخدمة

يتم الاستمرار في مكافأة نهاية الخدمة في القوائم المالية وفقاً لمتطلبات نظام العمل والعمال السعودي على أساس الفترة التي أمضها الموظف في خدمة الشركة.

الموجودات الغير الملموسة

يتم رسمة المصاريف التي يتوقع أن يكون لها منفعة مستقبلية كمصاريفات مؤجلة ، ويتم إطفاؤها على فترة سبع سنوات وفقاً لطريقة القسط الثابت.

تحقق المبيعات

يتم تحقيق المبيعات عند أداء الخدمة أو تسليم البضاعة وإصدار الفاتورة، كما يتم إثبات الإيرادات الأخرى عند تحققيها.

المصاريف

تتكون جميع المصاريف المباشرة والمتعلقة بتحقيق إيرادات النشاط من رواتب وأجور ونケاليف البضاعة الغير المباشرة والمحملة على تكلفة المبيعات، أما مصاريف البيع والتسيير تشمل رواتب موظفي المبيعات وأية مصاريف أخرى تتعلق بالبيع والتسيير لصالح الشركة، ويتم تصنيف باقي المصاريف ضمن المصاريف الإدارية والعوممية، كما يتم توزيع المصاريف المشتركة بين تكلفة المبيعات والمصاريف العوممية والإدارية، يتم توزيع المصاريف المشتركة وفقاً لأسس ثابتة.

مخصص الزكاة

تخضع الشركة وشركاتها التابعة للزكاة وفقاً لأنظمة مصلحة الزكاة و الدخل "المصلحة". يتم احتساب مخصص الزكاة للفترة المالية على أساس تقديرى و يحمل على قائمة الدخل الأولية الموحدة. أية فروقات بين التقديرات الزكوية خلال الفترات المالية الأولية والاحتساب الزكوي النهائي تتم تسويتها في نهاية السنة.

الانخفاض في قيمة الموجودات غير المتداولة

تقوم الشركة بتاريخ كل مركز مالي بإجراء مراجعة دورية للقيمة الدفترية للموجودات الملموسة للتأكد من وجود أي دليل على وقوع أي خسارة ناتجة عن انخفاض في قيمة الموجودات. وفي حالة وجود مثل هذا الدليل، يتم تقدير القيمة القابلة للاسترداد لذلك الأصل لتحديد حجم هذه الخسارة. وفي الحالات التي لا يمكن فيها تقدير القيمة القابلة للاسترداد لذلك الأصل، تقوم الشركة بتقدير القيمة القابلة للاسترداد للوحدة المدرة للنقدية التي ينتمي إليها ذلك الأصل.

وفي الحالات التي يقدر فيها المبلغ القابل للاسترداد للأصل (أو الوحدة المدرة للنقدية) بأقل من قيمته الدفترية، عندئذ تخلص الشركة الدفترية لذلك الأصل (أو الوحدة المدرة للنقدية) إلى القيمة القابلة للاسترداد لها، ويتم إثبات خسائر الانخفاض في القيمة كمصاريفات فوراً في قائمة الدخل. وإذا ما تم لاحقاً عكس قيد خسارة الانخفاض في القيمة، عندئذ يتم زيادة القيمة الدفترية للأصل (أو الوحدة المدرة للنقدية) إلى القيمة المعدلة القابلة للاسترداد له، على الا تزيد القيمة الدفترية التي تمت زراعتها عن القيمة الدفترية التي كان من المفترض تحديدها فيما لو لم يتم إثبات خسارة الانخفاض في قيمة ذلك الأصل (أو الوحدة المدرة للنقدية) في السنوات السابقة. يتم إثبات عكس قيد خسارة الانخفاض في القيمة إيرادات فوراً في قائمة الدخل الموحدة.

تحويل العملات الأجنبية

يتم تحويل المعاملات بالعملة الأجنبية إلى الريال السعودي بأسعار التحويل السائدة عند إجراء المعاملة . ويتم تحويل الموجودات والمطلوبات النقدية بالعملات الأجنبية كما في تاريخ قائمة المركز المالي إلى الريال السعودي بأسعار السائدة في نهاية العام. إن المكاسب والخسائر الناتجة عن التسديدات أو تحويل العملات الأجنبية يتم إدراجها ضمن قائمة الدخل الموحدة.

٣- النتائج المالية للفترة

قامت إدارة الشركة بإعداد جميع التسويات التي رأت أهميتها لكي تظهر القوائم المالية الأولية الموحدة بعدل والمركز المالي الأولي الموحد للشركة وشركاتها التابعة كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ ونتائج أعمالها الأولية الموحدة للفترة المنتهية في ذلك التاريخ. إن النتائج المالية الأولية الموحدة لذلك الفترة قد لا تمثل موشراً دقيقاً عن النتائج المالية الموحدة لکامل السنة.



٤ - تجميع الأعمال

الاستحواذ في الفترة السابقة للشركة التابعة

قامت الشركة بالاستحواذ على شركة زيتى للخدمات البترولية بتاريخ ٢٩ أبريل ٢٠١٥ م ، حيث تم نقل حصة الشركاء إلى مجموعة نجمة المادان (شركة مساهمة مغلقة) والبالغة ٣,٥٦٢,٥٠٠ حصة والتي تتمثل ٩٥% من حصة الشركاء إلى الشركة السعودية لخدمات السيارات والمعدات (ساسكو) وحصة الشركاء ماجد بن محمد العثمان والبالغة ١٨٧,٥٠٠ حصة والتي تتمثل ٥% من حصة الشركاء إلى شركة استثمارات السيارات والمعدات المحدودة (شركة تابعة لشركة ساسكو) وقد قامت الشركة بسداد مبلغ ٦١,٣٧٤,٨٨٤ ريال سعودي كلفة أولية تتضمن مبلغ ٥٨,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي قيمة الشراء بالإضافة إلى مبلغ ٣,٣٧٤,٨٨٤ ريال سعودي عبارة عن فرق في الحساب التقديرى الأولى الذي تم بتاريخ توقيع اتفاقية بيع وشراء الحصص في ٣٠ نوفمبر ٢٠١٤ م والحساب التقديرى الحالى .
هذا وقد ترتب على ذلك الاستحواذ قيام الشركة بتوحيد قوانينها المالية لشركة زيتى للخدمات البترولية وذلك باعتبارها شركة تابعة.

تم تجميع الموجودات والمطلوبات لشركة زيتى للخدمات البترولية في تاريخ الاستحواذ من قبل الشركة، كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ م تم تسجيل صافي الأصول في القوائم المالية على أساس التقييم المزقت، وبعد تطبيق تخصيص سعر الشراء النهائي التي قامت به الإدارة خلال الرابع الثاني من عام ٢٠١٦ تم تعديل الأرصدة كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ . نتج عن ذلك زيادة في قيمة الموجودات بمبلغ ١٩,٩٢٦,٣٥٢ مليون ريال سعودي في قائمة المركز المالى . ولم تقم الشركة بتعديل قائمة الدخل كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ م نظراً لكون مبالغ التغير غير جوهريه . و تم تطبيق سعر تخصيص سعر الشراء النهائي استناداً إلى تقييم مبني مستقل للأصول وقد تم تعديل الأرصدة عن قبل الشركة على أساس التقييم الدفترى للأصول في تاريخ الاستحواذ كما هو ملخص أدناه:

القيمة العادلة المحققة عند الاستحواذ

القيمة الأولية المعترف بها عند الاستحواذ	القيمة العادلة المعترف بها عند الاستحواذ	الموجودات:
٢٠١٥ ٢٠١٥ (مبدئي) ريال سعودي	٤٠١٥ ٢٠١٥ (نهائي) ريال سعودي	ممتلكات ومعدات
٣٧,٥٥٧,٢٩	٥٢,٧٣٠,١٤٣	نعم سلية تجارية ومصروفات مدفوعة مقدماً، صافي مخزون
١٥,٥٣٠,٠٣٣	١٥,٩٧٤,٤٥٨	شهرة
١,٣٦١,٩٧٢	١,٣٦١,٩٧٢	الدق و بما في حكمه
--	٤,٣٠٨,٩٩٣	مجموع الموجودات
٣,٣٩٨,٧٦٧	٣,٣٩٨,٧٦٧	المطلوبات:
٥٧,٧٤٧,٩٨١	٧٧,٦٧٤,٣٣٣	نعم دالة وأرصدة دالة أخرى
١٤,٤٨٤,٤١٥	١٤,٤٨٤,٤١٥	مخصص نهاية الخدمة
٢,٠١٥,٢٣٤	٢,٠١٥,٢٣٤	مجموع المطلوبات
١٦,٤٩٩,٤٤٩	١٦,٤٩٩,٤٤٩	القيمة الأولية لصافي الموجودات
٤١,٤٤٨,٥٣٢	٤١,٣٧٤,٨٨٤	إجمالي تكلفة الاستحواذ
٦١,٣٧٤,٨٨٤	٦١,٣٧٤,٨٨٤	عرض النقدي
٣,٣٩٨,٧٦٧	٣,٣٩٨,٧٦٧	التدفقات النقدية عند الاستحواذ
(٦١,٣٧٤,٨٨٤)	(٦١,٣٧٤,٨٨٤)	صافي النقدية المستحوذ عليها من الشركة التابعة
(٥٨,٠٧٦,١١٧)	(٥٨,٠٧٦,١١٧)	عرض النقدي
		صافي اندفقات النقدية المستخدمة

سلطان بن محمد الحذيفي

رياض بن صالح المالك
رئيس التنفيذي

إسلام محمد خيري / أحمد
مدير المالية والمحاسبة

٢٠١٦

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ م (غير مراجعة) (نهاية)

٥ - تمويل مرابحات وقروض طويلة وقصيرة الأجل

(أ) البنك العربي الوطني

أبرمت الشركة مع البنك العربي الوطني اتفاقية تسهيلات ائتمانية (متوافقة مع الشريعة الإسلامية) بتاريخ ٢ ديسمبر ٢٠١٣ م وتم تعديل هذه الاتفاقية بتاريخ ١٠ يونيو ٢٠١٤ م لتمويل نفقات رأسمالية بقيمة قدرها ٤٨,٧ مليون ريال سعودي بالإضافة إلى تسهيلات سندات وضمانات بقيمة قدرها ٥٠ مليون ريال سعودي تنتهي في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ م ، وهذه التسهيلات مضمونة مقابل إيداع صكوك عقارية لصالح البنك العربي الوطني بمبلغ ١٣١ مليون ريال سعودي ومقابل سند لأمر بعبلغ ٩٩ مليون ريال سعودي. وقد قامت الشركة في ٢٤ نوفمبر ٢٠١٥ م ، ب تمام إجراءات السداد المبكر للقرض وذلك بسداد المبلغ القائم البالغ قيمته ٢٠٠,٢٥,٠٠٠ ريال سعودي (عشرون مليون وخمسة وعشرون ألف ريال سعودي) ، والذي كان من المفترض جدولة سداده حتى ٢٨ فبراير ٢٠١٧ م. وقد قامت الشركة بتجديد الاتفاقية في ٥ يناير ٢٠١٦ م وتوقعها بتاريخ ٢٥ مايو ٢٠١٦ م لتصبح بقيمة (٣٩,٢٠٠,٠٠٠) ريال سعودي عبارة عن تسهيلات سندات وضمانات إسلامية مع إلغاء حد التسهيلات في تمويل التورق وذلك بضمان سند لأمر وإيداع صكوك عقارية لصالح البنك العربي الوطني. وتنتهي هذه الاتفاقية بتاريخ ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ م.

(ب) البنك السعودي الفرنسي

أبرمت الشركة مع البنك السعودي الفرنسي بتاريخ ١٢ أغسطس ٢٠١٢ م اتفاقية تمويل مرابحة (متوافقة مع الشريعة الإسلامية) بقيمة إجمالية قدرها ٣٥٥ مليون ريال سعودي عبارة عن تسهيلات خطابات ضمان بقيمة ٧٠ مليون ريال سعودي وتسهيلات قروض عقارية بقيمة ٩٠ مليون ريال سعودي وقروض للتمويل وتطوير المحطات بمبلغ ٥٥ مليون ريال سعودي وتمويل قصير الأجل بمبلغ ٢٠ مليون ريال سعودي وهي سارية المفعول حتى ٢١ يوليو ٢٠١٥ م، وقامت الشركة بتعديل الاتفاقية في ٢٨ أبريل ٢٠١٥ م لتصبح بقيمة ٥٥٠,٩٤٠,٦٤٨ ريال سعودي. وتتضمن هذه الاتفاقية تجديد تسهيلات قائمة بمبلغ ٢٤٥,٨٣٣,٣٣٢ مليون ريال سعودي (١١٠ مليون ريال سعودي تسهيلات ائتمانية متعددة و ١٣٥,٨٣٣,٣٣٢ مليون ريال سعودي تسهيلات تمويل متوسط الأجل) وذلك بضمان سند لأمر و/ أو رهن أسمهم أو وديعة ورهن صكوك ملكية ، بالإضافة إلى تسهيلات جديدة بقيمة ٣٠٥,١٠٧,٣١٦ مليون ريال سعودي (٥٥,١٠٧,٣١٦) ريال سعودي تسهيلات ائتمانية متعددة و ٢٥٠ مليون ريال سعودي تسهيلات تمويل طول الأجل (ذلك بضمان سند لأمر. وتهدف هذه الاتفاقية إلى تمويل شراء أراضي وبناء محطات جديدة وتحسين وتطوير محطات. وقد قامت الشركة بتجديد الاتفاقية في ١٧ فبراير ٢٠١٦ م وتوقعها في ٢٠ يونيو ٢٠١٦ م، لتصبح بقيمة ٥٠٢,٥ مليون ريال سعودي وتتضمن هذه الاتفاقية تمويل قصير الأجل بقيمة ٢٠ مليون ريال سعودي واصدار، خطابات ضمان و اعتمادات مستندية بقيمة ١٢٠ مليون ريال سعودي ، تمويل طول الأجل بقيمة ٣٣٨,٥ مليون ريال سعودي و تمويل متوسط الأجل بقيمة ٢٤ مليون ريال سعودي وذلك بضمان سند لأمر و/ أو رهن أسمهم أو وديعة ورهن صكوك ملكية . وتهدف هذه الاتفاقية إلى تمويل شراء أراضي وبناء محطات جديدة وتحسين وتطوير محطات وتنتهي هذه الاتفاقية بتاريخ ٣١ يناير ٢٠١٧ م.

(ج) البنك الأهلي

أبرمت الشركة مع البنك الأهلي اتفاقية تسهيلات بقيمة ٩٢ مليون ريال سعودي بضمان رهن أسمهم محلية وذلك لتمويل التوسيع في إنشاء أو الاستحواذ على المحطات وهي سارية حتى ١ يونيو ٢٠١٩ م . كما أبرمت الشركة بتاريخ ٢٥ أغسطس ٢٠١٥ م مع البنك الأهلي اتفاقية تسهيلات جديدة (متوافقة مع الشريعة الإسلامية) بقيمة ١٥١,٨٢٥,٠٠٠ ريال سعودي تتضمن قروض طويلة الأجل بقيمة ١٠١,١٢٥,٠٠٠ ريال سعودي وضمانات بنكية بقيمة ٢٥ مليون ريال سعودي وقروض قصيرة الأجل بقيمة ٢٥,٧٠٠,٠٠٠ ريال سعودي ، وتهدف هذه الاتفاقية إلى التوسيع في مشاريع الشركة ودعم أنشطتها الرئيسية وشراء موقع جديدة لبناء محطات وفروع فضلاً عن تمويل رأس المال العامل .



إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
للفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ م (غير مراجعة)(تنمية)

٥ - تمويل مرابحات وفروض طويلة وقصيرة الأجل (تنمية)

د) بنك ساپ

أبرمت الشركة بتاريخ ٢٥ مايو ٢٠١٥ م ،اتفاقية تسهيلات اجتماعية (متوافقة مع الشريعة الإسلامية) مع البنك السعودي البريطاني (ساپ) بقيمة ١٥٠ مليون ريال سعودي تبدأ من تاريخ توقيعها على أن يتم استخدامها قبل ٣١ يناير ٢٠١٦ م وذلك بضمان سند لأمر ، تتضمن هذه الاتفاقية مبلغ ١٠٠ مليون ريال سعودي قرض طويل الأجل بالإضافة إلى ٥٠ مليون ريال ضمانت بنكية، وتهدف هذه الاتفاقية إلى تمويل جزء من المصارييف الأساسية وشراء أراضي وبناء محطات جديدة وهي سارية حتى ٣١ يناير ٢٠١٧ م، وقد تم تدديد الاتفاقية لتكون سارية حتى ٣١ يناير ٢٠١٧ م.

هـ) بنك الخليج الدولي

أبرمت الشركة بتاريخ ١٣ ديسمبر ٢٠١٥ م ،اتفاقية تسهيلات مرباحية (متوافقة مع الشريعة الإسلامية) مع بنك الخليج الدولي (شركة مساهمة بحرينية) بقيمة ١٥٠ مليون ريال سعودي وذلك بضمان سند لأمر ، وتتضمن هذه الاتفاقية قرض متوسط الأجل بقيمة ٥٠ مليون ريال سعودي وبعده تمويل خمس سنوات منها (ستان فترة سماح) على أن يتم سداده من خلال أقساط ربع سنوية متساوية القيمة ، بالإضافة إلى إصدار خطابات ضمان بنكية بقيمة ١٠٠ مليون ريال سعودي ، وتهدف هذه الاتفاقية إلى التوسيع في مشاريع الشركة ودعم أنشطتها الرئيسية وشراء مواقع جديدة لبناء محطات وقد فضلاً عن تمويل رأس المال العامل.

و) البنك السعودي الهولندي

أبرمت الشركة بتاريخ ٢١ ديسمبر ٢٠١٥ م ، اتفاقية تسهيلات مرباحية (متوافقة مع الشريعة الإسلامية) مع البنك السعودي الهولندي (شركة مساهمة سعودية)، تتضمن هذه الاتفاقية حد تسهيل عام بقيمة ١٥٠ مليون ريال سعودي ، وهي عبارة عن قرض متوسط الأجل بقيمة ١٠٠ مليون ريال سعودي . وبعده تمويل تقدر بـ ٥٤ شهرًا منها ١٨ شهر فترة سماح) على أن يتم سداده من خلال أقساط نصف سنوية متساوية القيمة ومتالية ، بالإضافة إلى خطابات ضمان بنكية بقيمة ٥٠ مليون ريال سعودي. وتهدف هذه الاتفاقية إلى التوسيع في مشاريع الشركة ودعم أنشطتها الرئيسية وشراء مواقع جديدة لبناء محطات وقد فضلاً عن تمويل رأس المال العامل.

ذ) بنك الرياض

أبرمت الشركة بتاريخ ٢١ ديسمبر ٢٠١٥ م ، اتفاقية تسهيلات (متوافقة مع الشريعة الإسلامية) مع بنك الرياض (شركة مساهمة سعودية) تتضمن هذه الاتفاقية خطابات ضمان بنكية بقيمة ٥٠ مليون ريال سعودي ، وتهدف هذه الاتفاقية إلى التوسيع في مشاريع الشركة ودعم أنشطتها الرئيسية وشراء مواقع جديدة لبناء محطات وقد فضلاً عن تمويل رأس المال العامل.

٦ - مخصص الزكاة

خلال عام ٢٠١٣ م حصلت الشركة على موافقة مصلحة الزكاة والدخل على تقديم إقرار زكوي موحد لكل من الشركة وشركاتها التابعة طبقاً لخطاب مصلحة الزكاة والدخل رقم ١٤٣٤/١٦/٧٢٩٣ في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م وحصلت على شهادة زكاة نهاية لعام ٢٠١٤ م. استلمت الشركة الريبوط الزكوي النهائي من قبل مصلحة الزكاة والدخل عن الأعوام من ٢٠٠٠ م وحتى ٢٠٠٨ م وبلغت قيمة صافي فروقات الريبوط الزكوي المتتحقق على الشركة مبلغ ٦٠٥٢,٢٦٤ ريال سعودي وقدمنت الشركة اعتراض لدى لجنة الاستئناف مازال تحت التراسة، لم تنتهي الشركة موقفها الزكوي مع مصلحة الزكاة والدخل حتى تاريخ إصدار هذه القوائم المالية كما لم تسلم الشركة أي ربوط زكوي من مصلحة الزكاة والدخل عن الأعوام من ٢٠٠٩ م وحتى ٢٠١٥ م.

٧ - الاحتياطي النظامي

يتم تحضير ١٠٪ من الأرباح الصافية لتكوين الاحتياطي النظامي المنصوص عليه في المادة (١٧٦) من نظام الشركات والنظام الأساسي ويجوز التوقف عن تحضير هذا الاحتياطي متى بلغ نصف رأس المال، هذا الاحتياطي النظامي غير قابل للتوزيع على المساهمين.

٨ - المعلومات القطاعية

القطاع عبارة عن جزء أساسي من الشركة يقوم ببيع / تقديم خدمات معينة (قطاع / أعمال) أو يقوم ببيع / تقديم خدمات في بيئة اقتصادية معينة (قطاع جغرافي) وتحتاج أرباحه وخسائره عن أرباح وخسائر القطاعات الأخرى . تتبع الشركة قطاع الأعمال للتقرير عن معلوماتها القطاعية.

تتمثل قطاعات الشركة في :

قطاع التجزئة والتغليف : يشتمل على أنشطة تشغيل المحطات من بيع المحروقات وبيع المواد الغذائية والمشروبات وتشغيل المباني السكنية والتجارية.

قطاع الإستثمارات : يشتمل على نشاط الإستثمار في الشركات الأخرى والإستثمارات في الأوراق المالية.

قطاع النادي السعودي للسيارات : هو القطاع الذي يقوم بإصدار دفاتر العبور الجمركية ورخص القيادة الدولية والأنشطة الرياضية.

قطاع خدمات أسطول النقل : هو القطاع الذي يقوم بخدمات نقل المواد السائلة والمواد الحافظة.

قطاع الامتياز : هو القطاع الذي يقوم بمنح حق استغلال العلامة التجارية لشركة ساسكو.

إيصالات حول القوانين المالية الأولية الموحدة
لقرة المسنة أشهر المدورة في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ م (غير مراجعة) (تسلية)

وفيما يلي بعض البيانات المسالية لبيان القطا على المفترء المتينية في ٣ يونيو:

٨ - المعلوّمات الّتها عيّة (تتمة)

قطار بنى محمد الحابي

ریاضت بین صالح الملاک
فریدس شنیده

اسلام محمد خیری احمد
پرنسپلیٹ، سیالکوٹ

W/M²

الشركة السعودية لخدمات السيارات والمعدات (ساسكو)
شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
للفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ م (غير مراجعة) (نهاية)

٩ - توزيعات أرباح

وافقت الجمعية العامة العادي المقعدة بتاريخ ١٣ رجب ١٤٣٧ هـ (الموافق ٢٠ إبريل ٢٠١٦) على توصية مجلس إدارة الشركة في جلسته بتاريخ ٢٨ ديسمبر ٢٠١٥م للجمعية العامة للمساهمين بتوزيع أرباح نقدية على المساهمين عن العام المالي ٢٠١٥م بمحامي مبلغ ٢٧ مليون ريال سعودي بنسبة ٥% من القيمة الاسمية للسهم بواقع نصف ريال لكل سهم على أن تكون أحقية الأرباح لمساهمي الشركة المسجلين لدى مركز إيداع الأوراق المالية (تداول) بنهاية تداول يوم اجتماع الجمعية العامة للمساهمين.

١٠ - ربح السهم

تحسب ربحية السهم من صافي الدخل بقسمة صافي دخل الفترة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة كما في نهاية الفترة وبالتالي ٥٤ مليون سهم بعد الأخذ في الاعتبار يتر رجعي زيادة عدد أسهم الشركة خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م إضافة (١).

تحسب ربحية السهم من العمليات الرئيسية بقسمة الدخل من العمليات الرئيسية للفترة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة كما في نهاية الفترة وبالتالي ٥٤ مليون سهم بعد الأخذ في الاعتبار يتر رجعي زيادة عدد أسهم الشركة خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م إضافة (١).

١١ - أثر التعديلات على القوائم المالية للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥

تم تجميع الموجودات والمطلوبات لشركة زيتى للخدمات التر育نية في تاريخ الاستحواذ من قبل الشركة، كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٥م تم تسجيل صافي الأصول في القوائم المالية على أساس التقييم المؤقت، وبعد تطبيق تخصيص سعر الشراء النهائي التي قامت به الإدارة خلال الرابع الثاني من عام ٢٠١٦ تم تعديل الأرصدة كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٥م، فيما يلى بيان بأثر التعديلات على القوائم المالية:

الرصيد قبل التعديل	الرصيد بعد التعديل	
٩٤,١٢٤,٣٨١	٩٤,٥٦٨,٨٠٦	دفعات مقدماً و موجودات متداولة أخرى
١٩,٩٢٩,٣٥٢	٤,٣٠٨,٩٩٣	شيرة
٧٥٤,٢٦٩,٠٧٦	٧٦٩,٤٤٢,٠١٠	ممتلكات و معدات ، صافي

١٢ - أرقام المقارنة

تم إعادة ترتيب وتبويب بعض أرقام فترة المقارنة لتتوافق مع عرض الأرقام للفترة الحالية.