

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

القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
لفترتي ثلاثة أشهر والستة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م
مع
تقرير مراجعي الحسابات عن الفحص المحدود

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

القوائم المالية الأولية الموحدة لفترتي ثلاثة أشهر والسنة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م

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 - ١٦	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة

الرياض: طريق الملك عبدالله - مبنى رقم ١٧ - مكتب رقم ٧
من بـ ٣٤٦ الرياض - ١٢٧٥٤ - ٣٩٨٨
هاتف: ٩٦٦١١٤٥٦٢٩٧٦ - فاكس: ٩٦٦١١٤٩٤٥٦٧
جدة: ص.ب ٦٦٩ جدة ٢١٤٥٢
المملكة العربية السعودية

تقرير مراجع الحسابات عن الفحص المحدود للقوائم المالية الأولية الموحدة

إلى المسادة / المساهمين
الشركة السعودية لخدمات السيارات والمعدات (ساسكو)
(شركة مساهمة سعودية)

نطاق الفحص

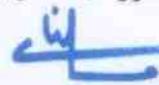
لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموحدة للشركة السعودية لخدمات السيارات والمعدات (ساسكو) (شركة مساهمة سعودية) كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ وقائمة الدخل الأولية الموحدة لفترتي الثلاثة أشهر والستة المنتهيتين في ذلك التاريخ وقائمتي التدفقات النقدية والتغيرات في حقوق المساهمين الأولية الموحدة للسنة المنتهية في ذلك التاريخ ، والإيضاحات من رقم (١) إلى رقم (١٣) 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 لمعيار فحص التقارير المالية الأولية الصادر من قبل الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. يتكون الفحص المحدود بصورة أساسية من تطبيق إجراءات الفحص التحليلي على البيانات المالية والاستفسار من الأشخاص المسؤولين بالشركة عن الأمور المالية والمحاسبية. يعد هذا الفحص أقل نطاقاً من عملية المراجعة التي تتم وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف 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 أي تعديلات مهمة يتغيّر إدخالها على القوائم المالية الأولية الموحدة المرفقة لكي تتفق مع معايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية.

المحاسبون المتحدون
شركة الدكتور عبد القادر يانقا وشركاؤه



محمد بن فرحان بن نادر
ترخيص رقم ٤٣٥

الرياض، المملكة العربية السعودية
٩ ربيع الآخر ١٤٣٧ هـ (١٩ يناير ٢٠١٦ م)



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

قائمة المركز المالي الأولية الموحدة (غير مراجعة)
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م

٢٠١٤ م ريال سعودي (مراجعة)	٢٠١٥ م ريال سعودي (غير مراجعة)	إيضاح	الموجودات
١٨٢,٧٨٠,٤٩٩	١٧٥,٧٣٦,٢٦٥	٥	موجودات متداولة
١٩,٤٢٢,٨٠٠	٢١,٥٢٠,٨٨١		نقد وارصدة لدى البنوك
٣٤,٨٨٧,٧٥٠	٣٦,٦٤٢,٣٧٧		استثمارات مقتناه لغرض المتاجرة
٢١,٣٠١,٢٣٧	٢٧,٦٩٥,٧٩٠		ذمم مدينة ، صافي
٨١,٧٨٠,٥٠٤	٩٣,٤١٣,٤٨٩		مخزون ، صافي
٣٤٠,١٧٧,٧٩٠	٣٥٥,٠٠٨,٨٠٢		ندعوات مقنعاً وموجودات متداولة أخرى
			مجموع الموجودات المتداولة
٥,٣١٧,٥٢٣	٥,٤٦٧,١٧٩		الموجودات غير متداولة
--	١٩,٩٢٦,٣٥٢		موجودات غير ملموسة
٥٠,٥٣٨,٨٣٧	٤٠,٥٧٥,١٧٩		شهرة
٤١,٨١٣,٠٧٧	٥٠,٨٥٤,٤٢٧		استثمارات وموجودات مالية
٦٩٣,٨٨٠,٨٥٣	٨٣٥,٣٠٦,٥٢٣		مشروعات تحت التنفيذ
٧٩١,٥٥٠,٢٩٠	٩٥٢,١٢٩,٦٦٠		ممتلكات وألات ومعدات ، صافي
١,١٣١,٧٢٣,٠٨٠	١,٣٠٧,١٣٨,٤٦٢		مجموع الموجودات غير المتداولة
			مجموع الموجودات
٢٤,٦٩٥,٦١٦	٢٥,٠٠٠,٠٠٠	٦	المطلوبات وحقوق المساهمين
٩٥,٧٩٧,٨٣٤	٦٨,٣٥٠,٦٩٤		المطلوبات المتداولة
٤٠,٥٠٩,٥١٣	٥١,٧١٥,٧٠٩		تمويل مرابحة وقروض قصيرة الأجل
٣٩,٢٧٠,٨٠٤	٥٠,٠٨٠,٥٤٩		أقساط متداولة من تمويل مرابحة وقروض طويلة الأجل
٣٧,٨٧٩,٧٦٤	٣٧,٧٩٩,٤٩٨		ذمم دائنة
٤,٣٣٣,١٥٥	٣,٩٦٢,٩٢٢		مستحقات ومتطلبات متداولة أخرى
٢٤٢,٤٨٦,٦٨٦	٢٣٦,٩٠٩,١٧٠		مستحقات المساهمين
			مخصص الزكاة
١٥٨,١٤٩,٩٩٨	٣٢٨,١٤٦,٨٦٢	٧	مجموع المطلوبات المتداولة
٥,٠٤٥,٦٧٨	٨,٣٠٧,٧١٣		المطلوبات غير المتداولة
١٦٣,١٩٥,٦٧٦	٣٣٦,٤٥٤,٥٧٥		تمويل مرابحة وقروض طويلة الأجل
٤٠٥,٦٨٢,٣٦٢	٥٧٣,٣٦٣,٧٤٥		مكافأة نهاية الخدمة
			مجموع المطلوبات غير المتداولة
٤٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٤٠,٠٠٠,٠٠٠	٨	مجموع المطلوبات
٧٣,٣٩٣,٥٠٩	٣٥,٣٠٣,٢٧٥		حقوق المساهمين
١١١,٣٣٧,٥٧٨	١١١,٣٣٧,٥٧٨		رأس المال
٩٥,٠٠٤,٤٩٦	٦٠,٧٩٢,٣٨٧		احتياطي نظامي
(٣,٦٩٤,٨٦٥)	(١٢,٦٥٨,٥٢٣)		منح وهبات أراضي
٧٢٦,٠٤٠,٧١٨	٧٣٣,٧٧٤,٧١٧		أرباح مبقة
١,١٣١,٧٢٣,٠٨٠	١,٣٠٧,١٣٨,٤٦٢		خسائر غير محققة من إعادة تقييم الاستثمارات
			مجموع حقوق المساهمين
			مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين

إن الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١٣ تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة

سلطان بن محمد العتيبي
العضو المنتدب

رياض بن صالح المالك
الرئيس التنفيذي

محمد أحمد محمد مصطفى
مدير لقطاع المالية والمساعدة

نجيب حميدي يونس
مدير المالية والمحاسبة

الشركة السعودية لخدمات السيارات والمعدات (ساسكو)
شركة مساهمة سعودية

قائمة الدخل الأولية الموحدة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة أشهر والستة المنتهيين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر	للفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر	للسنة المنتهية في ٢٠١٤ م	للفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر	للسنة المنتهية في ٢٠١٥ م	صافي المبيعات
ريال سعودي (مراجعه)	ريال سعودي (غير مراجعة)	ريال سعودي (غير مراجعة)	ريال سعودي (غير مراجعة)	ريال سعودي (غير مراجعة)	تكلفة المبيعات
٤٥٣,٣٧٠,٥٠٠	٦٦٥,٠٤٨,٩٠٢	١١٨,٤٥٩,٠٥٧	١٨٧,٣٧٣,٧١٥	٤١٦,١٠٥,٩٧٦	مجمل دخل المبيعات
<u>٣٧,٢٦٤,٥٢٢</u>	<u>٥١,٧٠٨,٤٧٨</u>	<u>(٦١٣,٣٤٠,٤٦٤)</u>	<u>(١١٢,٤٣٠,٤٦٩)</u>	<u>(١٧٦,٢٥٥,٩٠١)</u>	مصاروفات بيعية وتسويقة
					مصاروفات عمومية وإدارية
					المدخل من العمليات الرئيسية
					الإيرادات من الاستثمارات
					(خسائر) تقييم استثمارات مقتناه لغرض المتاجرة
					إيرادات استثمارات موجودات مالية (توزيعات أرباح)
					إيرادات استثمارات مقتناه لغرض المتاجرة (توزيعات أرباح)
					تكلف الاستحوذ على شركة زيتى للخدمات البترولية
					(خسائر) / أرباح بيع استثمارات مقتناه لغرض المتاجرة
					(خسائر) / أرباح بيع استثمارات موجودات مالية
					صافي الدخل من الاستثمارات
					إيرادات أخرى ، صافي التمويل
					مخصص خسائر تصفية
					صافي الدخل قبل الزكاة
					الزكاة
					صافي الدخل

١٢

ربحية السهم من:

٠,١٦	٠,٣١	(٠,٠٥)	٠,٠٣
١,٥٢	٠,٣٥	٠,٨٧	٠,١١
<u>٥٤,٠٠٠,٠٠٠</u>	<u>٥٤,٠٠٠,٠٠٠</u>	<u>٥٤,٠٠٠,٠٠٠</u>	<u>٥٤,٠٠٠,٠٠٠</u>

ان الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١٣ تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة

سلطان بن محمد الحسيني

النائب المنتدب

رياض بن صالح المالك

الرئيس التنفيذي

محمد عبد محمد مصطفى

مدير مخابع المالي و المساعدة

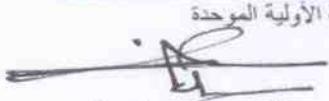
نجيب حميد يونس

مدير المالية و المحاسبة

٢٠١٤	٢٠١٥
ريل سعودي	ريل سعودي
(مراجعة)	(مراجعة)

الأنشطة التشغيلية	
صافي الدخل	
تعديلات لنسوية صافي الدخل إلى صافي النقد المتوفّر من الأنشطة التشغيلية :	
مخصص مطالبات جمركية	
مخصص بضاعة راكدة	
مخصص ديون مشكوك في تحصيلها	
مخصص خسائر تصفية	
خسائر غير محققة من استثمارات مقتناء لغرض المتاجرة	
(أرباح) بيع استثمارات وموارد مالية	
خسائر غير محققة من استثمارات مقتناء لغرض المتاجرة	
استهلاكات	
اطفاءات	
أرباح بيع ممتلكات وألات ومعدات	
مخصص مكافأة نهاية الخدمة	
مخصص الزكاة	
الموجودات والمطلوبات التشغيلية :	
النقد المدفوع في استثمارات مقتناء لغرض المتاجرة	
النقد المحصل من استثمارات مقتناء لغرض المتاجرة	
نعم مدينة	
مخرّون	
دفعات مقطمة وارصدة مدينة أخرى	
نعم دائنة	
مستحقات وأرصدة دائنة أخرى	
النقد المتوفّر من العمليات	
مخصص الزكاة المتفوّعة	
مكافأة نهاية الخدمة المتفوّعة	
صافي النقد المتوفّر من الأنشطة التشغيلية	
الأنشطة الاستثمارية	
المحصل من إيرادات استثمارات وموارد مالية	
المحصل من بيع استثمارات في أسهم شركات متناولة	
(اضافات) ممتلكات وألات ومعدات	
(اضافات) مشروعات تحت التنفيذ	
المحصل من بيع ممتلكات وألات ومعدات	
(اضافات) موجودات غير ملموسة	
صافي التقييم المحفوظة للاستحواذ على شركة تابعة	
صافي النقد (المستخدم في) المتوفّر من الأنشطة الاستثمارية	
الأنشطة التمويلية	
مستحقات المساهمين	
صافي المحصل من مرابحات وقروض قصيرة الأجل	
صافي المحصل / (المسدّد) من مرابحات وقروض طويلة الأجل	
توزيعات أرباح للمساهمين	
مكافأة أعضاء مجلس الإدارة	
صافي النقد المتوفّر من / (المستخدم في) الأنشطة التمويلية	
صافي (النقد) الزيادة في النقد والأرصدة لدى البنك	
النقد والأرصدة لدى البنك في بداية السنة	
النقد والأرصدة لدى البنك في نهاية السنة	
المعاملات غير النقدية	
المحول من مشروعات تحت التنفيذ إلى ممتلكات وألات ومعدات	
(خسائر) / مكاسب غير محققة من إعادة تقييم الاستثمارات	
موجودات غير ملموسة	
زيادة رأس المال	

إن الإضافات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١٣ تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة


 سلطان بن محمد الحذبي
 العضو المنتدب


 رياض بن صالح المالك
 الرئيس التنفيذي


 محمد أحمد بومنوس
 مدير المالية والمحاسبة

المجموع ريال سعودي	خسائر غير محققة من إعادة تقييم الاستثمارات ريال سعودي	أرباح مبقة ريال سعودي	منح و هبات أراضي اتفاقي ريال سعودي	احتياطي نظامي ريال سعودي	رأس المال ريال سعودي	ايضاح	للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م (غير مراجعة)
٧٢٦,٤٠,٧١٨	(٣,٦٩٤,٨٦٥)	٩٥,٠٠٤,٤٩٦	١١١,٣٣٧,٥٧٨	-	٧٣,٣٩٣,٥٠٩	٤٥٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ١ يناير ٢٠١٥ م
-	-	(٥٠,٠٠٠,٠٠٠)	-	-	(٤٠,٠٠٠,٠٠٠)	٩٠,٠٠٠,٠٠٠	الزيادة في رأس المال
(١,٤٠٠,٠٠٠)	-	(١,٤٠٠,٠٠٠)	-	-	-	-	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة عن عام ٢٠١٢ م
١٩,٩٧,٦٥٧	-	١٩,٩٧,٦٥٧	-	-	-	-	صافي دخل السنة
-	-	(١,٩٩,٧٦٦)	-	-	١,٩٩,٧٦٦	-	المحول إلى الاحتياطي النظامي
(٩,٩٦٣,٦٥٨)	(٩,٩٦٣,٦٥٨)	-	-	-	-	-	خسائر غير محققة
٧٣٣,٧٧٤,٧١٧	(١٣,٦٥٨,٥٢٢)	٦٠,٧٩٤,٣٨٧	١١١,٣٣٧,٥٧٨	-	٣٥,٣٠٣,٢٧٥	٤٥٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م
المجموع ريال سعودي	خسائر غير محققة من إعادة تقييم الاستثمارات ريال سعودي	أرباح مبقة ريال سعودي	منح و هبات أراضي اتفاقي ريال سعودي	احتياطي نظامي ريال سعودي	رأس المال ريال سعودي	ايضاح	للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م (مراجعة)
٧٢٨,٦٦٢,٢٢٣	(٢١,٦٧٢,٧٢١)	١٢٣,٨٠٨,٩٣٠	١١١,٣٣٧,٥٧٨	١٣,٠٧٣,٤٣٠	٥٢,١١٥,٠١٦	٤٥٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ١ يناير ٢٠١٤ م
(١٠١,٢٥٠,٠٠٠)	-	(١٠١,٢٥٠,٠٠٠)	-	-	-	-	توزيعات أرباح
(١,٤٠٠,٠٠٠)	-	(١,٤٠٠,٠٠٠)	-	-	-	-	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة عن عام ٢٠١٣ م
٨٢,٠٥٠,٦٢٩	-	٨٢,٠٥٠,٦٢٩	-	-	-	-	صافي دخل السنة
-	-	(٨,٢٠٥,٦٢)	-	(١٣,٠٧٣,٤٣٠)	٢١,٢٧٨,٤٩٣	-	المحول إلى الاحتياطي النظامي
(٣,٦٩٤,٨٦٥)	(٣,٦٩٤,٨٦٥)	-	-	-	-	-	خسائر غير محققة
٢١,٦٧٢,٧٢١	٢١,٦٧٢,٧٢١	-	-	-	-	-	تسوية الأرباح المحققة للأسهم المباعة خلال السنة
٧٢٦,٤٠,٧١٨	(٣,٦٩٤,٨٦٥)	٩٥,٠٠٤,٤٩٦	١١١,٣٣٧,٥٧٨	-	٧٣,٣٩٣,٥٠٩	٤٥٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م

ان الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١٣ تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة

سلطان بن محمد الحذبي
 العضو المنتدب

رashed bin Saleh Al-Malk
 الرئيس التنفيذي

محمد / أحمد محمد مصطفى
 مدير قطاع المالية والمساعدة

نبيل حميد يونس
 مدير المالية والمحاسبة

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

بيانات حول القوائم المالية الأولية الموحدة لفترتي الثلاثة أشهر و السنة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م (غير مراجعة)

١ - التكوين والنشاط

الشركة السعودية لخدمات السيارات والمعدات (ساسكو)، شركة مساهمة سعودية بموجب القرار الوزاري رقم (٥٦٣) وتاريخ ٢٣ ذي الحجة ١٤٠٢ هـ الموافق ١٩٨٢ أكتوبر ١٤٠٢ تأسست في مدينة الرياض بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠٥٤٣٦١ وتاريخ ٢٨ رجب ١٤٠٤ هـ الموافق ٣٠ أبريل ١٩٨٤م.

يتمثل النشاط الرئيسي للشركة في توفير الخدمات للسيارات والمسافرين وذلك بإنشاء الورش المركزية لتوفير أعلى مستوى من الصيانة والإصلاح وإنشاء شبكة من محطات خدمة السيارات، وكذلك توفير الاستراحات والمطاعم واستئناد وبيع المواد الغذائية والمشروبات والمرطبات والخامات اللازمة لذلك ، استئناد السيارات وقطع الغيار بجميع أنواعها لأعمال الشركة والاتجار بها بعد الحصول على التراخيص الازمة، تتفىذ جميع أنواع المقاولات الخاصة بالإقامة وإدارة وصيانة وتشغيل المباني السكنية والتجارية والمقاولات الخاصة بعمليات صيانة السيارات والمعدات للأفراد والشركات، والاستئناد مع الهيئات أو الشركات التي تزاول أعمالاً شبيهة باعمالها أو تتمجها فيها أو تنسن شركات فرعية مملوكة لها أو مع الغير.

تقت زبادة رأس مال الشركة البالغ ٤٥٠٠٠٠٠٠٠ ريال سعودي من ٤٥٠٠٠٠٠٠ سهم قيمة كل سهم ١٠ ريال سعودي مدفوعة بالكامل إلى ٥٤٠٠٠٠٠٠ ريال سعودي من ٥٤٠٠٠٠٠٠ سهم قيمة كل سهم ١٠ ريال سعودي بزيادة قدرها ٩٠٠٠٠٠٠ ريال سعودي حيث وافقت الجمعية العامة الغير عادية العاشرة بتاريخ ٦ مايو ٢٠١٥م على توصية مجلس الإدارة بزيادة رأس مال الشركة من (٤٥٠٠٠٠٠٠) ريال إلى (٥٤٠٠٠٠٠٠) ريال بنسبة (%) ٢٠ وذلك بمنع سهم مجاني مقابل كل (٥) اسهم قائمة يملكها المساهمون المقيدون بسجل المساهمين بنهاية تداول يوم انعقاد الجمعية العامة غير العادية في ٦ مايو ٢٠١٥م ، على ان تسد قيمة الزيادة في رأس المال عن طريق تحويل مبلغ (٤٠٠٠٠٠٠) ريال من بند "الاحتياطي النظامي" ومتبلغ (٥٠٠٠٠٠٠) ريال من بند "الأرباح المبكرة" ، وبالتالي يزداد عدد الأسهم من (٤٥٠٠٠٠٠٠) سهم إلى (٥٤٠٠٠٠٠٠) سهم بزيادة قدرها (٩٠٠٠٠٠) سهم.

٢ - ملخص لأهم السياسات المحاسبية

تم إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة للشركة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية ، فيما عدا الاستثمارات والتي تقدر حسبما يزيد في الفترات التالية ، على أساس مبدأ الاستحقاق وطبقاً لمبادئ المحاسبة المعترف عليها في المملكة العربية السعودية ، وتعتمد الشركة على نفس المبادئ والسياسات المحاسبية لإعداد القوائم المالية الأولية الموحدة . وفيما يلى ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتتبعة في إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة .

أسس توحيد القوائم المالية الأولية

تشمل القوائم المالية الموحدة الموجودات والمطلوبات ونتائج العمليات والتدفقات النقدية للشركة والشركات التابعة الموضحة أدناه والتي تشكل المجموعة . العمليات والأرصدة بين شركات المجموعة يتم استبعادها عند التوحيد تحتسب حصة حقوق الملكية غير المسيطرة على أساس حقوق ملكية وصافي دخل الشركات التابعة

وفيما يلى قائمة بالشركات التابعة التي يتم توحيد قوائمهما المالية وكلها مؤسسة 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 الأولية	شركة النادي السعودي للسيارات
%١٠٠	إقامة الورش لإصلاح السيارات والمعدات التقيلة	شركة استثمارات السيارات والمعدات
%١٠٠	مقاولات عامة للمباني ، إقامة وإدارة وصيانة وتشغيل المباني السكنية والتجارية	شركة النخلة الأولى
%١٠٠	استئناد وبيع المواد الغذائية والمشروبات والمرطبات والمعدات	شركة نخلة ساسكو
%١٠٠	خدمات الإيواء (الموتيل)	شركة واحة ساسكو
%١٠٠	إقامة و إدارة و تشغيل محطات الوقود	شركة زيتى للخدمات البترولية
%١٠٠	الصناعات التحويلية و خدمات الأعمال و التجارة وتقنية المعلومات	شركة امتياز ساسكو للإستثمار وللتطوير التجاري

سلطان بن محمد الحديثي
العضو المنتدب

رياض بن صالح المالك
الرئيس التنفيذي

محمد احمد معن مصطفى
مدير قطاع المالية و المساعدة

نجيب حميد بورنس
مدير المالية و المحاسبة

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة لفترتي الثلاثة أشهر و السنة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م (غير مراجعة)

٤- ملخص لأهم السياسات المحاسبية (تنمية)

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 إظهار أثر التعديلات الناتجة عن تغير التقديرات المحاسبية في الفترة التي تحدث فيها إذا كان التعديل يتعلق بالسنة التي حدث فيها التغير والسنوات المقبلة. 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 :

- تقدير العصر الانتاجي المتدر والقيمة المتبقية للممتلكات والآلات والمعدات.
- تقدير التكاليف لعقود طويلة الأجل.
- مخصصات الديون المشكوك في تحصيلها.
- المخصصات المستحقة.

الذمم المدينة

يتم إظهار الذمم المدينة بالصافي بعد خصم المخصص المكون للذمم التي يكون تحصيلها أمراً مشكوكاً فيه، والتي يتم تقديرها بمعرفة الإدارة.

المخزون

يتم تقييم المخزون بالتكلفة أو صافي القيمة القابلة للتحقيق أيهما أقل، يتم تحديد التكلفة باستخدام طريقة المتوسط المرجح.
يتم قيد مخصص البضاعة الرائدة على قائمة الدخل لمخزون المواد الغذائية وفقاً لسياسة الشركة.

الشهرة

تمثل الشهرة زيادة تكلفة الإستثمارات على القيمة العادلة لصافي الموجودات المقتناء عند توحيد الأعمال. يتم تقييم الشهرة سنوياً لتحديد قيمة الانخفاض ويتم تسجيلها بالتكلفة ناقصاً خسائر الانخفاض في القيمة. لا يتم عكس خسائر الانخفاض بعدما يتم قيدها. تتضمن أرباح أو خسائر استبعاد منشأة القيمة الدفترية للشهرة المتعلقة بالمنشأة المباعة.
إذا كانت تكلفة الإستثمار الذي تم اقتلاه أقل من قيمته العادلة بتاريخ الاقتلاع ، فإن هذا الفرق يتم تسويه بانخفاض القيمة العادلة للموجودات غير المتداولة للشركة المقتناء بالتناسب مع قيمتها الدفترية.

الاستثمارات

الاستثمار في الشركات التابعة

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

سلطان بن محمد الحديبي
العضو المنتدب

رياض بن صالح المالكي
الرئيس التنفيذي

محمد أحمد محمد محظوظي
مدير قطاع المالية والمحاسبة

نجيب حميد يونس
مدير المالية والمحاسبة

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة لفترتي الثلاثة أشهر و السنة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م (غير مراجعة)

٤- ملخص لأهم السياسات المحاسبية (نهاية)

الاستثمار في الأوراق المالية

يتم مديننا إثبات الاستثمارات في رؤوس أموال الشركات التي لا يكون للمشروع 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 للمتاجرة إذا كان نية الإدارة بيعها في الأجل القصير ، أو متاحة للبيع إذا كان قصد الإدارة من شرائها هو عدم بيعها في المستقبل القريب.

يتم قياس كلاً الاستثمرين التي للمتاجرة والمتاحة للبيع في الفترات التالية لشرائها بالقيمة العادلة . تحدد القيمة العادلة على أساس القيمة السوقية في حالة تداول تلك الأوراق في السوق المالي ، أما بالنسبة للأوراق المالية غير المتداولة فيتم الإبقاء عليها بالتكلفة في حالة عدم توافر مؤشرات موثوقة بها للقيمة العادلة . يتم عرض الاستثمارات للمتاجرة ضمن الأصول المتداولة ، ويتم قيد المكاسب أو الخسائر غير المحققة الناتجة عن إعادة التقييم ضمن قائمة الدخل . يتم عرض الاستثمارات المتاحة للبيع ضمن الأصول المتداولة للبيع ضمن الأصول غير المتداولة ما لم تتوافق الإدارة بيعها خلال الاثني عشر شهراً اللاحقة . ويتم قيد المكاسب أو الخسائر غير المحققة الناتجة عن إعادة تقييم الاستثمارات المتاحة للبيع ضمن حقوق الساهمين بينما يتم إثبات المكاسب أو الخسائر المحققة في قائمة الدخل في الفترة التي حدثت فيها المكاسب أو الخسائر المحققة . عندما يكون هناك انخفاض غير مؤقت في قيمة هذه الاستثمارات أو تليلاً موضوعياً على وجود هبوط في قيمتها ، يتم تحويل الخسائر غير المحققة إلى قائمة الدخل .

الممتلكات والمعدات

تطهير الممتلكات والمعدات بالتكلفة بعد تنزيل الاستهلاكات المترادفة . تعتبر مصاريف الإصلاح والصيانة مصاريف إيرانية أما مصاريف التحسينات فتعتبر مصاريف رأسمالية . ويجري احتساب الاستهلاكات عليها على أساس عمرها الإنتاجي المقدر وذلك باستخدام طريقة القسط الثابت . الأصل المباع أو المستبعد واستهلاكه المترادف يتم حفظها من الحسابات بتاريخ البيع أو الاستبعاد . إن نسب الاستهلاك للبنود الرئيسية لهذه الموجودات هي :

النسبة (السنوية)

مباني	%٣-٢
الآلات ومعدات والمقطورات والآلات النقل	%١٠
الاثاث والمفروشات	%١٠
الحاسب الآلي	%١٥
السيارات والشاحنات	%٢٠-١٠
أجهزة الاتصالات	%٢٥
الأجهزة الكهربائية	%١٠
اللوحات الإعلانية	%١٥
تحسينات المباني	%١٠-٣

مكافأة نهاية الخدمة

يتم الاستدراك لمكافأة نهاية الخدمة في القوائم المالية وفقاً لمتطلبات نظام العمل والعامل السعودي على أساس الفترة التي أمضها الموظف في خدمة الشركة .

الموجودات الغير الملموسة

يتم رسمة المصروفات التي يتوقع أن يكون لها منفعة مستقبلية كمصروفات مجلة ، ويتم اطفارها 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 تحقيقها .

سلطان بن صالح المالك
رئيس التنفيذي

٨

محمد أحمد محمد مصطفى
مدير المطالع المالية والمحاسبة

نجيب حميد بوراس
مدير المالية والمحاسبة

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة لفترتي الثلاثة أشهر و السنة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م (غير مراجعة)

٢- ملخص لأهم السياسات المحاسبية (نهاية)

المصروفات

ت تكون جميع المصروفات المباشرة والمتعلقة بتحقيق ايرادات النشاط من رواتب وأجور وتكاليف البضاعة الغير المباشرة والمحملة على تكلفة المبيعات، أما مصاريف البيع والتسويق تشمل رواتب موظفي المبيعات وآية مصاريف أخرى تتعلق بالبيع والتسويق لصالح الشركة، ويتم تصنيف باقي المصروفات ضمن المصروفات الإدارية والعمومية، كما يتم توزيع المصروفات المشتركة بين تكلفة المبيعات والمصروفات العمومية والإدارية. يتم توزيع المصروفات المشتركة وفقاً لأسس ثابتة.

مخصص الزكاة

تخضع الشركة و شركاتها 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. آية فروقات بين التقديرات الزكوية خلال الفترات المالية الأولية و الاحتساب 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 يتبعها ذلك الأصل.

وفي الحالات التي يقدر فيها المبلغ القابل للاسترداد للأصل (أو الوحدة المدرة للنقدية) باقل من قيمته الدفترية، عندن تخفض القيمة الدفترية لذلك الأصل (أو الوحدة المدرة للنقدية) إلى القيمة القابلة للاسترداد لها، ويتم إثبات خسائر الانخفاض في القيمة كمصروفات فوراً في قائمة الدخل. وإذا ما تم لاحقاً عكس قيد خسارة الانخفاض في القيمة، عندن تتم زيادة القيمة الدفترية للأصل (أو الوحدة المدرة للنقدية) إلى القيمة المعدلة القابلة للاسترداد له، على ألا تزيد القيمة الدفترية التي تمت زيتها عن القيمة الدفترية التي كان من المفترض تحديدها فيما لو لم يتم إثبات عكس قيد 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.

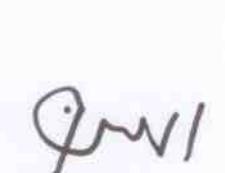
تحويل العملات الأجنبية

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 بالأسعار السائدة في نهاية العام. إن المكاسب والخسائر الناتجة عن التسديدات أو تحويل العملات الأجنبية يتم إدراجها ضمن قائمة الدخل.

النقد والأرصدة لدى البنوك

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


سلطان بن محمد الحربي
عضو المنتدب


رiyad bin Saleh Al-Malik
الرئيس التنفيذي


محمد أحمد محمد مصطفى
مدير مطابع المالية والمساعدة


Hélyette Bouanis
مدير المالية والمحاسبة

بيانات حول القوائم المالية الأولية الموحدة لفترتي الثلاثة أشهر و السنة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م (غير مراجعة)

٣ - النتائج المالية للفترة

قامت إدارة الشركة بإعداد جميع التسويفات التي رأت أهميتها لكي تظهر القوائم المالية الأولية الموحدة بعدد والمركز المالي الأولى الموحد للشركة وشركاتها التابعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م ونتائج أعمالها الأولى الموحدة للفترة المنتهية في ذلك التاريخ. إن النتائج المالية الأولية الموحدة لثالث الفترة قد لا تمثل مؤشرًا دقيقاً عن النتائج المالية الموحدة لـكامل السنة.

٤ - تجميع الأعمال

بتاريخ ٢٩ إبريل ٢٠١٥م قامت الشركة بالاستحواذ على شركة زيتى للخدمات البترولية ، حيث تم نقل حصة الشرك

شركة مجموعة نجمة المدائن (شركة مساهمة مغلقة) والبالغة ٣,٥٦٢,٥٠٠ حصة والتي تمثل ٩٥٪ من حصة

الشركاء إلى الشركة السعودية لخدمات السيارات والمعدات (ساسكو) وحصة الشرك ماجد بن محمد العثمان والبالغة ١٨٧,٥٠٠ حصة والتي تمثل ٥٪ من حصة الشركاء إلى شركة استثمارات السيارات والمعدات المحدودة (شركة

تابعة لشركة ساسكو) وقد قامت الشركة بسداد مبلغ ٦١,٣٧٤,٨٨٤ ريال سعودي كدفعة أولية تتضمن مبلغ ٥٨,٠٠٠,٠٠ ريال سعودي قيمة الشراء بالإضافة إلى مبلغ ٣,٣٧٤,٨٨٤ ريال سعودي عبارة عن فرق في الحساب

التقديرى الأولى الذى تم بتاريخ توقيع الفاقية بيع وشراء الحصص فى ٣٠ نوفمبر ٢٠١٤م والحساب التقى الحالى،

هذا وقد ترتب على ذلك الاستحواذ قيام الشركة بتوحيد قوانها المالية لشركة زيتى للخدمات البترولية وذلك باعتبارها

شركة تابعة.

إن الشركة حالياً بصدد توزيع قيمة العوض النقدي المقصد على الموجودات والمطلوبات المستحوذ عليها ومن المتوقع

الانتهاء من تخصيص سعر الشراء خلال سنة من تاريخ الاستحواذ وفقاً للمعايير المحاسبية المعروفة عليها في المملكة

العربية السعودية، وقد قامت الشركة بمتناها بتسجيل عملية الاستحواذ باستخدام القيمة الدفترية والتي تقارب القيمة العادلة

لل الموجودات والمطلوبات المستحوذ عليها.

يتم إثبات الفروقات بين مبلغ العوض النقدي والقيمة العادلة لصافي الموجودات المستحوذ عليها في تاريخ الاستحواذ

شهرة أو شهراً سالياً بحسب الحال، وقد قامت الشركة بالمحاسبة المبدئية عن القيمة العادلة للمعاملات أساس القيمة

الدفترية للموجودات والمطلوبات في تاريخ الاستحواذ والتي تمثلت فيما يلى:

سلطان بن محمد العنزي

العضو المنتدب

رياض بن صالح المالك

رئيس التنفيذي

محمد أحمد محمد مصطفى

مدير قطاع المالية والمساندة

نجيب حميد يونس

مدير المالية والمحاسبة

بيانات حول القوائم المالية الأولية الموحدة لفترتي الثلاثة أشهر و السنة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م (غير مراجعة)

٤- تجميع الأعمال (تنمية)

القيمة الأولية العادلة المحققة عند الاستحواذ

ريال سعودي

٣٧,٥٥٧,٢٠٩
١٥,٥٣٠,٠٣٣
١,٣٦١,٩٧٢
٣,٢٩٨,٧٦٧
<hr/>
٥٧,٧٤٧,٩٨١
<hr/>
١٤,٢٨٤,٢١٥
٢,٠١٥,٢٣٤
<hr/>
١٦,٢٩٩,٤٤٩
<hr/>
٤١,٤٤٨,٥٣٢
<hr/>
٦١,٣٧٤,٨٨٤
<hr/>
٣,٢٩٨,٧٦٧
(٦١,٣٧٤,٨٨٤)
<hr/>
(٥٨,٠٧٦,١١٧)

الموجودات:

ممتلكات ومعدات
 نعم مدينة تجارية ومصروفات مدفوعة مقدماً، صافي
 مخزون
 النقد وما في حكمه

مجموع الموجودات:

المطلوبات:
 نعم دائنة وأرصدة دائنة أخرى
 مخصص نهاية الخدمة

مجموع المطلوبات
 القيمة الأولية لصافي الموجودات

اجمالي تكلفة الاستحواذ
 العرض النقدي

التدفقات النقدية عند الاستحواذ
 صافي النقدية المستحوذ عليها من الشركة التابعة
 العرض النقدي
 صافي التدفقات النقدية المستخدمة

سلطان بن محمد الحنفي
 العضر المنتدب

١١
 رياض بن صالح المالك
 الرئيس التنفيذي

محمد أحمد محمد مصطفى
 مدير قطاع المالية والمساعدة

habib hamid bouanis
 مدير المالية والمحاسبة

بيانات حول القوائم المالية الأولية الموحدة لفترتي الثلاثة أشهر و السنة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م (غير مراجعة)

٥ - استثمارات مقتناء لغرض المتاجرة

تتمثل الاستثمارات المقتناء بغرض المتاجرة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م البالغة ٢١,٥٢٠,٨٨١ ريال سعودي في محفظتي أوراق مالية تدار بمعرفة شركة السعودي الفرنسي كابيتال وشركة ملكية للاستثمار.

٦ - تمويل مرابحات وقرض طويلة وقصيرة الأجل

أ) البنك العربي الوطني

أبرمت الشركة مع البنك العربي الوطني اتفاقية تسهيلات انتقامية (متوافقة مع الشريعة الإسلامية) بتاريخ ٢ ديسمبر ٢٠١٣م وتم تعديل هذه الاتفاقية بتاريخ ١٠ يونيو ٢٠١٤م لتمويل نفقات رأسمالية بقيمة قدرها ٤٨,٧ مليون ريال سعودي بالإضافة إلى تسهيلات سندات وضمادات بقيمة قدرها ٥٠ مليون ريال سعودي تنتهي في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥م ، وهذه التسهيلات مضمونة مقابل إيداع صكوك عقارية لصالح البنك العربي الوطني بمبلغ ١٣١ مليون ريال سعودي ومقابل سند لأمر بمبلغ ٩٩ مليون ريال سعودي . وقد قامت الشركة في ٢٤ نوفمبر ٢٠١٥م ، باتمام إجراءات السداد المبكر للقرض وذلك بسداد المبلغ القائم البالغ قيمته ٢٠,٢٥,٠٠٠ ريال (عشرون مليون وخمسة وعشرون ألف ريال سعودي) ، والذي كان من المفترض جدولة سداده حتى ٢٨ فبراير ٢٠١٧م.

ب) البنك السعودي الفرنسي

أبرمت الشركة مع البنك السعودي الفرنسي بتاريخ ١٣ أغسطس ٢٠١٢م اتفاقية تمويل مرباحية (متوافقة مع الشريعة الإسلامية) بقيمة إجمالية قدرها ٢٥٥ مليون ريال سعودي عبارة عن تسهيلات خطابات ضمان بقيمة ٧٠ مليون ريال سعودي وتسهيلات قروض عقارية بقيمة ٩٠ مليون ريال سعودي وقرض طولى وتطوير محطات بمبلغ ٥٥ مليون ريال سعودي وتمويل قصير الأجل بمبلغ ٢٠ مليون ريال وهي سارية المفعول حتى ٣١ يوليو ٢٠١٥م وقامت الشركة بتعديل الاتفاقية في ٢٨ أبريل ٢٠١٥م لتصبح بقيمة ٥٥,٩٤٠,٦٤٨ ريال سعودي، وتتضمن هذه الاتفاقية تجديد تسهيلات قائمة بمبلغ ٢٤٥,٨٣٣,٣٣٢ مليون ريال سعودي (١١٠ مليون ريال سعودي تسهيلات انتقامية متنوعة و ١٣٥,٨٣٢,٣٣٢ ريال سعودي تسهيلات تمويل متوسط الأجل) وذلك بضمان سند لأمر / أو رهن أسهم أو دعوة ورهن صكوك ملكية ، بالإضافة إلى تسهيلات جديدة بقيمة ٣٠٥,١٠٧,٣١٦ مليون ريال سعودي (٥٥,١٠٧,٣١٦ ريال سعودي تسهيلات انتقامية متنوعة و ٢٥٠ مليون ريال سعودي تسهيلات تمويل طولى الأجل) وذلك بضمان سند لأمر . وتهدف هذه الاتفاقية إلى تمويل شراء أراضي وبناء محطات جديدة وتحسين وتطوير محطات.

ج) البنك الأهلي

أبرمت الشركة مع البنك الأهلي اتفاقية تسهيلات بقيمة ٩٢ مليون ريال سعودي بضمان رهن أسهم محلية وذلك لتمويل التوسيع في إنشاء أو الاستحواذ على المحطات وهي سارية حتى ١ يونيو ٢٠١٩م.

كما أبرمت الشركة بتاريخ ٢٥ أغسطس ٢٠١٥م مع البنك الأهلي اتفاقية تسهيلات جديدة (متوافقة مع الشريعة الإسلامية) بقيمة ١٥١,٨٢٥,٠٠٠ ريال سعودي تتضمن قروض طولية الأجل بقيمة ١٠١,١٢٥,٠٠٠ ريال سعودي وضمادات بنكية بقيمة ٢٥ مليون ريال سعودي وقرض قصيرة الأجل بقيمة ٢٥,٧٠٠,٠٠٠ 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 .

د) بنك سايب

أبرمت الشركة بتاريخ ٢٥ مايو ٢٠١٥م ،اتفاقية تسهيلات انتقامية (متوافقة مع الشريعة الإسلامية) مع البنك السعودي البريطاني (سايب) بقيمة ١٥٠ مليون ريال سعودي تبدأ من تاريخ توقيعها على أن يتم استخدامها قبل ٣١ يناير ٢٠١٦م وذلك بضمان سند لأمر ، تتضمن هذه الاتفاقية بمبلغ ١٠٠ مليون ريال قرض طول الأجل بالإضافة إلى ٥٠ مليون ريال ضمادات بنكية ، وتهدف هذه الاتفاقية إلى تمويل جزئي للمصاريف الرأسمالية وشراء أراضي وبناء محطات جديدة وهي سارية حتى ٣١ يناير ٢٠٢٣م.

سلطان بن محمد الحديبي
عضو المنتدب

رياض بن صالح الملك
رئيس التنفيذي

١٢

محمد أحمد محمد المصطفى
مدير قطاع المالية والمساندة
نجيب حميد يونس
مدير المالية والمحاسبة

الشركة السعودية لخدمات السيارات والمعدات (ساسكو)
شركة مساهمة سعودية

بيانات حول القوائم المالية الأولية الموحدة لفترتي الثلاثة أشهر و السنة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م (غير مراجعة)

٦ - تمويل مرابحات وقروض طويلة وقصيرة الأجل (تتمة)

ه) بنك الخليج الدولي

أبرمت الشركة بتاريخ ١٣ ديسمبر ٢٠١٥ م ، اتفاقية تسهيلات مرابحة (متوافقة مع الشريعة الإسلامية) مع بنك الخليج الدولي (شركة مساهمة بحرينية) بقيمة ١٥٠ مليون ريال بضمان سند لأمر، وتتضمن هذه الاتفاقية قرض متوسط الأجل بقيمة ٥٠ مليون ريال وبمدة تمويل خمس سنوات منها (ستنان 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 موقع جديد لبناء محطات وقود فضلاً عن تمويل رأس المال العامل.

و) البنك السعودي الهولندي

أبرمت الشركة بتاريخ ٢١ ديسمبر ٢٠١٥ م ، اتفاقية تسهيلات مرابحة (متوافقة مع الشريعة الإسلامية) مع البنك السعودي الهولندي (شركة مساهمة سعودية)، تتضمن هذه الاتفاقية حد تسهيل عام بقيمة ١٥٠ مليون ريال ، وهي عبارة عن قرض متوسط الأجل بقيمة ١٠٠ مليون ريال سعودي ، وبمدة تمويل تقدر بـ ٥٤ شهراً 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 موقع جديد لبناء محطات وقود 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 موقع جديد لبناء محطات وقود فضلاً عن تمويل رأس المال العامل.

٧ - مخصص الزكاة الشرعية

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 . ١٤٣٤/١٦/٧٢٩٣

قدمت الشركة إقراراتها الزكوية وسدلت المستحق عليها حتى السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م وحصلت على شهادة زكاة نهاية لعام ٢٠١٤ م. استلمت الشركة الربوط الزكوية النهائية من قبل مصلحة الزكاة والدخل عن الأعوام من ٢٠٠٩ م وحتى ٢٠٠٨ م وبلغت قيمة صافي فروقات الربوط الزكوية المستحقة على الشركة مبلغ ٦,٥٢,٢٦٤ ريال سعودي وقدمت الشركة اعتراض لدى لجنة الاستئناف مازال تحت الدراسة، 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 ٢٠١٤ م.

٨ - الاحتياطي النظامي

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

سلطان بن محمد الحبيب
العضو المنتدب

رياض بن صالح المالك
الرئيس التنفيذي

١٢

محمد /حمد محمد مصطفى
مدير قطاع المالية والاستثمار

نجيب حميد بورنس
مدير المالية والمحاسبة

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

بيانات حول القوائم المالية الأولية الموحدة لفترتي الثلاثة أشهر و السنة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م (غير مراجعة)

٩ - الاحتياطي الافتراضي

وفقاً لما ورد في النظام الأساسي للشركة يتم تجنب ٥٪ من صافي الدخل السنوي لتكون الاحتياطي الافتراضي ويجوز للجمعية العامة العادية التوقف عن هذا الانقطاع متى يبلغ رصيد هذا الاحتياطي ٢٥٪ من رأس المال. طبقاً لاجتماع الجمعية العامة العادية الحادية والثلاثون المنعقدة بتاريخ ٢٩/٠٦/١٤٣٥ هـ الموافق ٢٠١٤ م تم الموافقة على إيقاف احتساب الاحتياطي الافتراضي اعتباراً من نهاية العام المالي ٢٠١٣ م وتحويل رصيده البالغ ٤٢٠,٧٣١ ريال سعودي إلى الاحتياطي النظامي.

١٠ - 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) وتختلف أرباحه وخسائره عن أرباح وخسائر القطاعات الأخرى .

تبعد الشركة قطاع الأعمال للتقرير عن معلوماتها القطاعية.

تمثل قطاعات الشركة في :

قطاع التجزئة والتشغيل : يتضمن 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 الجافة.

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

سلطان بن محمد الحديهي
النائب المنتدب

رashed بن صالح المالكي
الرئيس التنفيذي

محمد أحمد محمد مصطفى
مدير قطاع المالية والمسندة

نجيب حميد بونس
مدير المالية والمحاسبة

بيانات حول القوائم المالية الأولية الموحدة لفترتي الثلاثة أشهر و السنة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م (غير مراجعة)

١٠- المعلومات القطاعية (تتمة)

وفيما يلي بعض البيانات المالية لتلك القطاعات للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر :

المجموع	شركة امتياز مشتركة	موجودات و مطلوبات sassko	قطاع النادي السعودي للسيارات	قطاع التجزئة والتشغل الاستثمارات	ريل سعودي	ريل سعودي	ريل سعودي	ريل سعودي	ريل سعودي	ريل سعودي	ريل سعودي
٣١ ديسمبر ٢٠١٥م (غير مراجعة)											
١,٣٠٧,١٣٨,٤٦٢	(١٠٦,٠٤٦,٨١٧)	٥٠٠,٠٠٠	٤٦,٢٨١,٣٩	٣٢,٦٣٢,٤٧٦	١٨,٦٣٥,٩٩٧	١,٣٣٥,١٣٥,٤٩٧					مجموع الموجودات
٥٧٣,٣٦٣,٧٤٥	(٢٨,٣٠٥,٩٢٢)	-	١٥,٢٢٤,٦٦٨	٥,٤٥٢,٦٥٨	١٦٩,٤٨٠	٥٨٠,٨١٣,٨٦٢					مجموع المطلوبات
٦٦٥,٠٤٨,٩٠٢	(١٥,٨٠٦,٧٧٤)	-	١٥,٣٢٨,٢٢٦	٢٠,٢٩٢,٨١٢	-	٦٤٥,٢٣٤,٦٣٨					صافي المبيعات
٧,٤٥٧,٢٣٥	-	-	-	-	١١,٧٢٣,٦٨١	(٤,٣٦٦,٤٤٦)					إيرادات الإستثمارات
١٦,٩٣,٩٠٠	-	-	٢,٩٦٧,٨٧١	٦,٦٧٢,٧٢٧	(١٣,٤٩٢)	٧,٢٧٦,٧٩٤					الدخل من العمليات
٣١ ديسمبر ٢٠١٤م (مراجعة)											
١,١٣١,٧٢٣,٠٨٠	(٣١,٣٩١,٦٣٧)	-	٢١,٠١٨,٩٩٢	٣٥,٣٥٠,٧٦٢	٦,٩٢٧,٨١٩	١,٠٩٩,٨١٧,١٤٤					مجموع الموجودات
٤٠٥,٦٨٢,٣٦٢	(٤٤,٨٩١,٦٣٧)	-	١٢,٢١٣,٢٧٢	١٢,٥٨٨,٦٧٢	١٧١,٤٩١	٤٠٢,٦٠٠,٥٣٤					مجموع المطلوبات
٤٥٣,٣٧٠,٥٠٠	(١٠,٩٠٥,١٨٠)	-	١٠,٢٦٠,٣٠٥	٢٢,١٨٤,٢٩٥	-	٤٣٠,٨٣١,٠٨٠					صافي المبيعات
٧٧,٣٦١,٤٦٢	-	-	-	-	٦,٧٦٥,٣٠٥	٧٠,٦٣٦,١٥٧					إيرادات الإستثمارات
٨,٥٤٧,٣٢٩	-	-	١,٤٩٣,٦٧٢	٧,٦٢١,٤٠٤	(٧٩,٤٥٠)	(٤٨٨,٢٩٧)					الدخل من العمليات
الرئيسية											

سلطان بن محمد الحديشي
 العضو المنتدب

رياض بن صالح المالك
 الرئيس التنفيذي

محمد أحمد محمد المصطفى
 مدير قطاع المالية والمساعدة

نجيب حميد يونس
 مدير المالية و المحاسبة

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة لفترتي الثلاثة أشهر و السنة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م (غير مراجعة)

١١ - توزيعات أرباح

أوصى مجلس إدارة الشركة في جلسته بتاريخ ٢٨٠١٥م للجمعية العامة للمساهمين بتوزيع أرباح نقدية على المساهمين عن العام المالي ٢٠١٥م بجمالي مبلغ ٢٧ مليون ريال سعودي حيث بلغت حصة السهم ٠٠٥ ريال سعودي بنسبة ٦٥٪ من القيمة الاسمية للسهم على أن تكون أحقية الأرباح لمساهمي الشركة المسجلين لدى مركز إيداع الأوراق المالية (تداول) بنهاية تداول يوم اجتماع الجمعية العامة للمساهمين الذي سيعلن عنه لاحقاً، ولم يتم الإعلان عن هذا الاجتماع حتى تاريخ إصدار القوائم المالية.

١٢ - ربح السهم

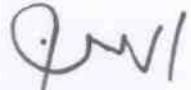
تحسب ربحية السهم من صافي الدخل بقسمة الدخل للفترة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة كما في نهاية الفترة والبالغ ٥٤ مليون سهم بعد الأخذ في الاعتبار باثر رجعي زيادة عدد أسهم الشركة خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م (١).

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

١٣ - أرقام المقارنة

تم إعادة تصنيف وتبويب بعض أرقام سنة / فترة المقارنة لتتوافق مع عرض الأرقام للفترة / للسنة الحالية.


سلطان بن محمد الحذبي
عضو المنتدب


رiyad bin صالح المالك
رئيس التنفيذي


محمد أحمد محمد مصطفى
مدير القطاع المالي والاستثمار


نبيل حميد بواني
مدير المالية والمحاسبة