



RSM المحاسبون المتحدون
شركة المحاسن للمحاسبة والتقييم

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

القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م
مع
تقرير مراجعي الحسابات

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

القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م

صفحة	فهرس
-	تقرير مراجعى الحسابات
٢	قائمة المركز المالى الموحدة
٣	قائمة الدخل الموحدة
٤	قائمة التدفقات النقدية الموحدة
٥	قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الموحدة
٦ - ٢٢	إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

RSM المحاسبون المتحدون

شركة المحاسبون المتحدون للمحاسبة والتقييم
طريق الملك عبد الله
مركز النسيف - الطائف - 21922
عن. م. ٢٣٢٢٧ - الرياض - ٢٣٢٢٩
تلف: ٠١٢٦٦٣٤٥٦٦٢
فاكس: ٠١٢٦٦٣٤٨٢٧
المملكة العربية السعودية
www.rsmksa.com

تقرير مراجعي الحسابات

إلى السادة المساهمين المحترمين
الشركة السعودية لخدمات السيارات و المعدات (ساسكو)
(شركة مساهمة سعودية)
نطاق المراجعة

لقد راجعنا قائمة المركز المالي الموحدة المعرفة للشركة السعودية لخدمات السيارات و المعدات (ساسكو) وهي شركة (مساهمة سعودية) كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م و القوائم الموحدة للدخل والتنفقات النقدية والتغيرات في حقوق المساهمين للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات من رقم (١) إلى (٢٧) المعتبرة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة والمعدة من قبل الشركة وفقاً لنص المادة (١٦٦) من نظام الشركات والمتممة لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها. إن هذه القوائم المالية الموحدة هي سرؤولية إدارة الشركة وأن مسؤوليتنا هي إبداء رأينا على هذه القوائم المالية الموحدة بناءً على المراجعة التي أجريناها.

لقد بحثنا بمراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المعترف عليها في المملكة العربية السعودية، ونطلب تلك المعايير أن تقوم بتحظيط وتنقية مراجعتنا للحصول على درجة معقولة من القاعدة بأن القوائم المالية الموحدة خالية من أي أخطاء جوهريه. تشمل إجراءات المراجعة على فحص اختباري للمستندات المزبورة للبيان والمعلومات التي تحتويها القوائم المالية الموحدة، كما تشمل على تقييم المعايير المحاسبية المتتبعة والتقديرات الهامة التي استعملتها الإدارة وعلى تقييم عرض القوائم المالية الموحدة ككل. وفي اعتقادنا أن مراجعتنا تشكل أساساً معقولاً لستد عليه في إبداء رأينا.

رأي مطلق:

ويرأينا، فإن القوائم المالية الموحدة ككل أعلاه:

- ١- تظهر بعدل، من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي الموحد للشركة السعودية لخدمات السيارات و المعدات (ساسكو) (شركة مساهمة سعودية) كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م ونتائج أعمالها الموحدة وتنقيةاتها النقدية للسنة المنتهية بذلك التاريخ في ضوء العرض والإفصاح للمعلومات التي تحتوي على القوائم المالية الموحدة ووفقاً لمعايير المحاسبة المعترف عليها بالملائمة العربية السعودية والملائمة لظروف الشركة.
- ٢- تتفق مع متطلبات نظام الشركات، والنظام الأساسي للشركة فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية الموحدة.

المحاسبون المتحدون
شركة الدكتور عبد القادر باتقا وشركاؤه



محمد بن فرحان بن نادر
٤٣٥ رقم ترخيص

٩ جمادى الآخرة ١٤٣٨ هـ (٨ مارس ٢٠١٧)

مراجعة | زكاة وضرائب | استشارات

RSM المحاسبون المتحدون مسجل في مجلس إدارة RSM في المملكة العربية السعودية
RSM هي العلامة التجارية المسجدة براءة الملكية لأعمال مجلس إدارة RSM.
الرقم المسجل للمجلس هو ٦٢١٣٢٢٣٢٢٧، وهو رقم ترخيص مكتوب في مجلس إدارة RSM.
إن مسؤولية RSM لا تصل إلى مسؤولية الأفراد أو الكائنات التي يمثلونها.

الشركة السعودية لخدمات السيارات والمعدات (ساسكو)
شركة مساهمة سعودية

قائمة المركز المالي الموحدة
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م

الموجودات	إضاح	٢٠١٦	٢٠١٥	ريل سعودي (معدلة)
موجودات متداولة				
نقد وأرصدة لدى البنك		٤	١٣٥,٧٤٤,١٩٣	١٧٥,٧٣٦,٢٦٥
استثمارات مقتناء لغرض المتاجرة		٨	-	٢١,٥٢٠,٨٨١
ذمم مدينة ، صافي		٥	٧٨,٣٤٤,٥٩٦	٣٦,٦٤٢,٣٨٣
مخزون ، صافي		٦	٢٧,٣٢٣,٩٩٩	٢٧,٦٩٥,٧٩٠
دفقات مقادها موجودات متداولة أخرى ، صافي		٧	٩٨,١٩٧,٠٥٧	٩٣,٨٥٧,٩١٤
مجموع الموجودات المتداولة			٣٣٩,٥٠٩,٩٤٥	٣٥٥,٤٥٣,٢٢٤
موجودات غير المتداولة				
موجودات غير ملموسة ، صافي		١٠	٣,٨٤٤,٢٦٣	٤,١٨٠,٦٠٨
ثمرة			٤,٣٠٨,٩٩٣	٤,٣٠٨,٩٩٣
استثمارات متاحة للبيع		٨	٣٧,٦١٣,٥٥٩	٤٠,٥٧٥,١٧٩
مترورات تحت التنفيذ		١١	١٥٠,٧٨٣,٥٦٦	٤٨,٠٠٢,٦٢٧
متلكات وألات ومعدات ، صافي		٩	٩٠٢,٥٩٢,٩٤٨	٨٤٩,٣٩٧,٤٥٧
مجموع الموجودات غير المتداولة			١,٠٩٩,١٢١,٤٣٩	٩٤٦,٤٦٤,٦٦٤
مجموع الموجودات			١,٤٣٨,٦٣١,٣٨٤	١,٣٠١,٩١٧,٨٩٧
المطلوبات وحقوق المساهمين				
المطلوبات المتداولة				
تمويلات بنكية قصيرة الأجل		١٢	٤٤,٥٩٤,٨٠٠	٤٥,٠٠٠,٠٠٠
الجزء المتداول من تمويلات بنكية طويلة الأجل			١٣٤,٠٤٣,٨١٧	٦٨,٣٥٠,٦٩٢
ذمم دائنة			٧٢,٥٨٣,٦٥٣	٥١,٧٩٥,٧٠٩
مستحقات ومتطلوبات متداولة أخرى			٧٠,١٣٩,٠٧١	٤٦,٣٠٦,٠٠٩
مستحقات المساهمين			٣٨,٨٢٣,٧٩٥	٣٧,٧٩٩,٦٩٨
مخصص الزكاة			٤,٤٠٩,٥٠٠	٣,٩٦٢,٩٢٢
مجموع المطلوبات المتداولة			٣٦٤,٥٩٤,٦٢٩	٢٣٣,١٣٢,٦٣٠
المطلوبات غير المتداولة				
تمويلات بنكية طويلة الأجل		١٢	٣٣٥,٧٦٧,٦٠٨	٣٢٨,١٤٦,٨٦٢
مخصص مكافأة نهاية الخدمة			٩,٧٥١,٤٦٢	٨,٣٠٧,٧١٣
مجموع المطلوبات غير المتداولة			٣٤٥,٥١٩,٠٢٠	٣٣٦,٤٥٤,٥٧٥
مجموع المطلوبات			٧١٠,١١٣,٦٤٩	٥٦٩,٥٨٩,٢٠٥
حقوق المساهمين				
رأس المال		١	٥٤٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٤٠,٠٠٠,٠٠٠
احتياطي نظامي			٣٧,٨٧٠,٢٢١	٣٥,٤٢٥,١٦٦
منح وهدبات أراضي			١١١,٣٣٧,٥٧٨	١١١,٣٣٧,٥٧٨
أرباح مبكرة			٥٥,٩٩٩,٩٦٩	٥٩,٣٩٤,٤٧٦
حساب غير محققة من إعادة تقدير استثمارات متاحة للبيع			(١٦,٦٢٠,٠٣٢)	(١٣,٦٥٨,٥٢٣)
مجموع حقوق المساهمين			٧٢٨,٥١٧,٧٣٥	٧٣٢,٣٢٨,٦٩٢
مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين			١,٤٣٨,٦٣١,٣٨٤	١,٣٠١,٩١٧,٨٩٧

إن الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ٢٧ تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة

سلطان بن محمد العتيقي
نائب رئيس مجلس إدارة

رياض بن صالح عبايك
رئيس التسيير

إسلام محمد هيرج أحمد
مسئلية المراجعة

الشركة السعودية لخدمات السيارات والمعدات (ساسكو)
 شركة مساهمة سعودية

قائمة التخلص الموحدة
 للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م

م٢٠١٥ (معدلة) ريال سعودي	م٢٠١٦ ريال سعودي	ايضاح	
٦٦٥,٠٤٨,٩٠٢	١,٠٩٤,١٢٢,٧٥٤		المبيعات، صافي
<u>(٦١٣,٣٤٠,٤٢٤)</u>	<u>(١,٠٣٥,٨٨٢,٧٢٠)</u>		كلفة المبيعات
٥١,٧٠٨,٤٧٨	٥٨,٣٤٠,٠٣٤		مجمل الربح
(١,٥٩٠,١١٤)	(١,٠٣٠,٤٩٥)		مصاريف بيعية وتسويقة
<u>(٣٢,٦٩٥,٥٥٤)</u>	<u>(٣٧,٦٢٦,٦٠٣)</u>	١٨	مصاريف عمومية وإدارية
١٦,٤٢٢,٨١٠	١٩,٥٨٤,٩٣٦		صافي الربح من العمليات الرئيسية
(٣,٣٨٦,٠٢٨)	-		خسائر تقييم استثمارات مقتناء لغرض المتاجرة
١٢,٣٥١,٨٤٥	٩,٦٨٩,٤٧٣		توزيعات أرباح مستلمة
(٣,٦٢٢,٦٦٨)	-		نفقات الاستحواذ على شركة زيتني للخدمات البترولية
٩١٩,١٧٦	١,٦٠٥,٢٥٦		أرباح بيع استثمارات مقتناء لغرض المتاجرة
(٨٠٥,٠٩٠)	-		خسائر بيع استثمارات و موجودات مالية
١,١٢٦,٥٩٢	١,٣٣٣,٨٨٧	١٩	إيرادات أخرى
<u>(٢,٩٩٩,٠٧٠)</u>	<u>(٢,٤٠٥,٧٩٩)</u>		مصاريف مالية
٢٢,٠٠٧,٥٦٧	٢٩,٨٠٥,٥٥٣		صافي الربح قبل الزكاة
(٣,٣٩١,٠٠٠)	(٣,٦٥٥,٠٠٠)	١٦	الزكاة
١٨,٦١٦,٥٦٧	٢٦,١٥٠,٥٥٣		صافي الربح
٠,٣٠	٠,٣٦		ربحية السهم من:
٠,٣٤	٠,٤٨		صافي الربح من العمليات الرئيسية
<u>٥٤,٠٠٠,٠٠٠</u>	<u>٥٤,٠٠٠,٠٠٠</u>	٢٤	صافي الربح
 	 	 	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة

سلطان بن محمد العنزي
 نائب رئيس مجلس إدارة

رياض بن صالح العفالق
 الرئيس التنفيذي

اسلام محمد خيرجي احمد
 مدير المالية والمحاسبة

إن الإيضاحات المرفقة في رقم ١ إلى رقم ٢٧ تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذا التقرير المالي الموحد

الشركة السعودية لخدمات السيارات والمعدات (ساسكو)
شركة مساهمة سعودية

قائمة التدفقات النقدية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

م.٢٠١٥ (معدلة) ریال سعودی	م.٢٠١٦ ریال سعودی	الأنشطة التشغيلية
٦٨,٦٦٦,٥٦٧	٦٦,١٥٠,٥٩٣	صافي الربح
٢٦,٢٧٥,٤١٠	٣٥,٨٦٩,٨٥٢	تعديلات لتسوية صافي الربح إلى صافي النقد المتوفّر من الأنشطة التشغيلية
١,٢٤٦,١٤٨	١,٤٧٤,٤٦٥	استهلاك ابقاءات
٣,٧٥٥,٠٢٠	٣,٤٩١,٩٠٦	المكون من مخصص مطالبات جمركيّة
١,١٥١,٥٢٢	٥٨,٥٣٥	المكون من مخصص بضاعة راكدة
-	٨٧٥,٤٠٠	المكون من مخصص بدون مشكوك في تحصيلها
٣,٣٦٨,٠٢٨	-	خسائر غير محققة من استثمارات متقدمة لغرض المتاجرة
(٩١٩,١٧٦)	(١,٦٠٥,٢٥٦)	ارباح بيع ممتلكات والات ومعدات
(٤٣٩,١١٥)	(٢٥٦,٠٦١)	المكون من مكافأة نهاية الخدمة
١,٨٣١,٠٤٤	٢,٢٩٧,١٤٩	المكون من مخصص الركّاكة
٣,٣٩١,٠٠٠	٣,٦٥٥,٠٠٠	مصاريف مالية
٣,٩٩٩,٠٧٠	٢,٤٠٥,٧٩٩	الموجودات والمطلوبات التشغيلية :
١,٥٢٥,٢٥٨	(٤٢,٥٥٧,٥١٣)	ذمم مدنية
(٣,١٨٤,١٤٥)	٢٧٣,٢٥٦	مخزون
(٣,١٣٧,٨٦٣)	(١٠,٧٥١,٠٤٩)	دفعات متقدمة وموارد متداولة أخرى
١,٧٧٠,٨٤٦	٢٠,٨٦٧,٩٢٤	ذمم دائنة
٢,٢٢٦,٢٩٠	٢٣,٨٣٣,٠٥٥	مستحقات ومطلوبات متداولة أخرى
(٣,٨٠١,٢٢٣)	(٣,٢٠٨,٤٤٢)	المدّعى من مخصص الركّاكة
(٥٨٢,٢٢٣)	(٨٥٣,٤٣٧)	المدّعى من مكافأة نهاية الخدمة
(٢,٩٩٩,٠٧٠)	(٢,٤٠٥,٧٩٩)	مصاريف مالية متفوّعة
٥٠,٩٥,٤٥٠	٦٢,٦٥٤,٩٦٤	صافي النقد المتوفّر من الأنشطة التشغيلية
(١٠,٠٠٠,٠٠٠)	-	الأنشطة الاستثمارية
٥,٤٥٣,٠٦٧	٢٣,١٢٦,١٣٧	النقد المتوفّر في استثمارات متقدمة لغرض المتاجرة
(٣٩,٩٩٢,١٩١)	(٣٧,٩٩٤,٣٠٧)	النقد المحصل من استثمارات متقدمة لغرض المتاجرة
(٩٧,٣٣٤,٢٠٤)	(١٩٩,٧٥٠,٧٤٨)	شراء ممتلكات والات ومعدات
٢,٥٠٠,٤٨٩	١,٨٢٤,٩٣٤	إضافات مشروعات تحت التنفيذ
(١,٠٧٤,١٦٨)	(١,١١٥,٩٢٠)	المحصل من بيع ممتلكات والات ومعدات
(٥٨,٠٧٦,١١٧)	-	إضافات موجودات غير ملموسة
(١٩٨,٥١٣,٢٢٤)	(١٦٩,٥٨٠,٢٠٤)	صافي النسبة المتفوّعة للاستحوذان على شركة تابعة
(٨٠,٤٦٦)	١,٠٤٤,٤٩٧	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
١٤٢,٨٥٤,١٠٦	٩٢,٩٠٨,٣٧١	الأنشطة التمويلية
-	(٢٧,٠٠٠,٠٠٠)	مستحقات المساهمين
(١,٤٠٠,٠٠٠)	-	صافي التغير في التوريلات البنكية
١٤١,٣٧٣,٦٤٠	٦٦,٩٣٣,١٦٨	توزيعات أرباح للمساهمين
(٧,٠٤٤,٢٣٤)	(٣٩,٩٩٢,٠٧٢)	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
١٨٢,٧٨٠,٤٩٩	١٧٥,٧٣٦,٤٦٥	صافي النقد المتوفّر من الأنشطة التمويلية
١٧٥,٧٣٦,٢٦٥	١٣٥,٧٤٤,١٩٣	صافي النقص في نقد و الأرصدة لدى البنوك
٩١,٢٦٨,٣٠٠	٥٢,٩٦٩,٦٠٩	نقد و أرصدة لدى البنك في بداية السنة
(٩,٩٦٣,٦٥٨)	(٤,٩٦١,٥١٠)	نقد و أرصدة لدى البنك في نهاية السنة
٤٠,٠٠٠,٠٠٠	-	المعاملات غير النقدية:
		محول من مشروعات تحت التنفيذ إلى ممتلكات والات ومعدات
		خسائر غير محققة من إعادة تقييم الاستثمارات
		زيادة رأس المال

إن الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ٢٧ تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة.

سلطان بن صالح المالكي
العميل المسئول

رياض بن محمد الحديشي
رئيس التسيير

إسلام محمد حيري أحمد
مندوب ماليه بالمساهمه

الشركة السعودية لخدمات السيارات والمعدات (سلسلي)
(شركة ساهاهها سعودية)

فندق المغيرات في حقوق المسلمين الموحدة
للسيارة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م

المجموع رجال سعودي		متحف ومهن رجال سعودي		أحياء مبنية رجال سعودي		من إعادة تأهيل الاستثمارات رجال سعودي		خسائر غير مستحقة	
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م									
٧٣٢,٣٤٨,٦٩٢	(٦٣,٦٥٨,٥٢٣)	٥٦,٣٩٤,١٧١	١١١,٣٣٧,٥٧٨	٣٥,٩٥٥,١٦٦	٥٤٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٧,٠,٠,٠	-	٢٧,٠,٠,٠	٢٧,٠,٠,٠
(٢٧,٠,٠,٠)	(٢٧,٠,٠,٠)	-	-	-	-	-	-	-	-
٢٦,١٥٠,٥٥٣	(٢٦,١٥٠,٥٥٣)	٢٦,١٥٠,٥٥٣	-	-	-	-	-	-	-
(٢٦,٩٦١,٥١٠)	(٢٦,٩٦١,٥١٠)	-	-	-	-	-	-	-	-
٧٢٨,٥١٧,٧٣٥	(٦٦,٩١٢,٠٣٣)	٥٥,٩٧٩,٩٧٩	١١١,٣٣٧,٥٧٨	٣٧,٨٧٠,٢٢١	٣٧,٨٧٠,٢٢١	-	-	-	-
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م									
٧٣٢,٠٤٤,٧١٨	(٣,٦٩٤,٨٦٥)	٩٥,٠٠٤,٤٩٦	١١١,٣٣٧,٥٧٨	٧٣,٣٩٣,٥٠٩	٤٥,٠,٠,٠,٠,٠	٢٠,١٥٠	٢٠,١٥٠	٢٠,١٥٠	٢٠,١٥٠
(٤٦,٤,٩٣٥)	(٤٦,٤,٩٣٥)	-	-	-	-	-	-	-	-
٧٣٢,٠٧٥,٧٨٣	(٣,٦٩٤,٨٦٥)	٩٤,٠٣٩,٥٦١	١١١,٣٣٧,٥٧٨	٧٣,٣٩٣,٥٠٩	٤٥,٠,٠,٠,٠,٠	٢٠,١٥٠	٢٠,١٥٠	٢٠,١٥٠	٢٠,١٥٠
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(٦,٤,٠٠,٠)	(٦,٤,٠٠,٠)	-	-	-	-	-	-	-	-
١٨,٦١٦,٥٧	-	١٨,٦١٦,٥٧	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(٤,٩١٣,٦٥٨)	(٤,٩١٣,٦٥٨)	-	-	-	-	-	-	-	-
٧٣٢,٣٣٨,٦١٢	(٦٣,٦٥٢,٣١٣)	٥٣,٣٣٤,٦١٦	١١١,٣٣٧,٥٧٨	٣٥,٩٥٥,١٦٦	٥٤٠,٠٠,٠,٠,٠	-	-	-	-

إن الإيداعات المرتفقة من رقم ١ إلى رقم ٢٧ تتضمن جزءاً لا يتجاوز من هذه القوائم المالية الموحدة

إسلام محمد خضرى محمد
رئيس مجلس إدارة
سامان بن محمد العبد

جعفر عبد الله
رئيس مجلس إدارة

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

إضاحيات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م

١ - التكوين والنشاط

الشركة السعودية لخدمات السيارات والمعدات (ساسكو)، شركة مساهمة سعودية بموجب القرار الوزاري رقم (٥٦٣) وتاريخ ٢٣ ذي الحجة ١٤٤٢ هـ الموافق ١٢ أكتوبر ١٩٨٢م تأسست في مدينة الرياض بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠٥٤٣٦٦ وتاريخ ٢٨ رجب ١٤٠٤ هـ الموافق ٣٠ إبريل 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 واستيراد وبيع المواد الغذائية والمشروبات والمرطبات والخامات اللازمة لذلك. استيراد السيارات وقطع الغيار يجمع أنواعها لأعمال الشركة والاتجار بها بعد الحصول على التراخيص اللازمة، تنفيذ جميع أنواع المقاولات الخاصة بإقامة وإدارة وصيانة وتشغيل المباني السكنية والتجارية والمقاولات الخاصة بعمليات صيانة السيارات والمعدات للأفراد والشركات، والاشتراك مع الهيئات أو الشركات التي تزاول أعمالاً شبيهة باعمالها أو تتعجرف فيها أو تتشابه شركات فرعية مملوكة لها أو مع الغير.

تعمت زيادة رأس مال الشركة البالغ ٤٥٠،٠٠٠،٠٠٠،٠٠٠ ريال سعودي من ٤٥،٠٠٠،٠٠٠ سهم قيمة كل سهم ١٠ ريال سعودي . مدفوعة بالكامل إلى ٥٤٠،٠٠٠،٠٠٠،٠٠٠ ريال سعودي بزيادة قدرها ٩٠،٠٠٠،٠٠٠ ريال سعودي حيث وافقت الجمعية العامة الغير عادية العاشرة بتاريخ ٦ مايو ٢٠١٥م على توصية مجلس الإدارة بزيادة رأس مال الشركة من (٤٥٠،٠٠٠،٠٠٠) ريال إلى (٥٤٠،٠٠٠،٠٠٠) ريال بنسبة (٢٠%) وذلك بمنع سهم مجاني مقابل كل (٥) أسهم قديمة يملكون المقيدين بسجل المساهمين بنهاية تداول يوم اتخاذ الجمعية العامة غير العادية في ٦ مايو ٢٠١٥ ، على أن تسدد قيمة الزيادة في رأس المال عن طريق تحويل مبلغ (٤٠،٠٠٠،٠٠٠) ريال من بند "الاحتياطي النظامي" ومبلغ (٥٠،٠٠٠،٠٠٠) ريال من بند "الأرباح المبقاة" ، وبالتالي يزداد عدد الأسهم من (٤٥،٠٠٠،٠٠٠) سهم إلى (٥٤،٠٠٠،٠٠٠) سهم بزيادة قدرها (٩٠%) سهم .

٢ - ملخص لأهم السياسات المحاسبية

تم إعداد القوائم المالية الموحدة للشركة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية ، فيما عدا الاستثمارات والتي تقيم بالقيمة العادلة ، على أساس مبدأ الاستحقاق وطبقاً لمبادئ المحاسبة المعترف عليها في المملكة العربية السعودية ، وتعتمد الشركة على نفس المبادئ والسياسات المحاسبية لإعداد القوائم المالية الموحدة . وفيما يلي ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد هذه القوائم المالية الموحدة

أسس توحيد القوائم المالية

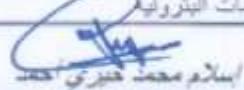
تشمل القوائم المالية الموحدة الموجودات والمطلوبات ونتائج العمليات والتدفقات النقدية للشركة والشركات التابعة الموضحة أدناه والتي تشكل المجموعة. يتم استبعاد المعاملات والأرصدة بين شركات المجموعة عند توحيد القوائم المالية. يتم احتساب حصة حقوق الملكية غير السيطرة، إن وجد، على أساس حقوق الملكية وصافي دخل الشركات التابعة.

وفيما يلي قائمة بالشركات التابعة التي يتم توحيد قوائمهما المالية وكلها تم تأسيسها في المملكة العربية السعودية وتسيطر الشركة على كامل حصص حقوق الملكية فيها بشكل مباشر أو غير مباشر :

نسبة الملكية المباشرة %	النشاط الرئيسي للشركة	اسم الشركة التابعة
والغير مباشر		
%١٠٠	نقل المنتجات الترولية ومتلقاتها	شركة اسطول التقل
%١٠٠	إصدار تذاكر العبور ورخصقيادة دولية	شركة النادي السعودي للسيارات
%١٠٠	إقامة الورش لإصلاح السيارات والمعدات القليلة	شركة إنتشارات السيارات والمعدات
%١٠٠	مقاولات عامة للمباني ، إقامة وإدارة وصيانة وتشغيل المباني السكنية والتجارية	شركة الخلة الأولى
%١٠٠	استيراد وبيع المواد الغذائية والمشروبات والمرطبات و المعدات	شركة نخلة ساسكو
%١٠٠	خدمات الإيواء (المotel)	شركة واحدة ساسكو
%١٠٠	خدمات التسويق للغير	شركة انتصار ساسكو للاستثمار والتطوير التجاري
%١٠٠	إقامة وإدارة وتشغيل محطات الوقود	شركة زيتني الخدمات البرتوكالية


سلطان بن محمد بن سلطان بن عبد العزيز آل سعود

رياض بن سالم المالك
أبو عبد الله


إسلام محمد هيري
مدير المالية والمحاسبة

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

بيانات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

٢- ملخص لأهم السياسات المحاسبية (تتمة)

تشتمل القوائم المالية الموحدة المرفقة حسابات الشركة و الشركات التابعة وفروعها التالية:

المدينة	الرقم رقم السجل التجاري	اسم الفرع
الرياض	١٠١٨٠٠٤٢٥	فرع الشركة السعودية لخدمات السيارات والمعدات (ساسكو)
الدمام	٢٠٥٠٩٣٦٢٨	فرع الشركة السعودية لخدمات السيارات والمعدات (ساسكو)
جدة	٤٠٣٠٢٥٤٧٧٥	فرع الشركة السعودية لخدمات السيارات والمعدات (ساسكو)
بريدة	١١٣١٠٣٠٥٥٩	فرع شركة زيتني للخدمات البترولية
أبها	٥٨٥٠٠٢٩٥٣٠	فرع شركة زيتني للخدمات البترولية
أبها	٥٨٥٠٠٦٤٦٠٨	فرع شركة زيتني للخدمات البترولية
أبها	٥٨٥٠٠٦٤٦٠٩	فرع شركة زيتني للخدمات البترولية
عنيزة	١١٢٨٠١٠٢٨٣	فرع شركة زيتني للخدمات البترولية
الخرج	١٠١١٠١٢٨٥٧	فرع شركة زيتني للخدمات البترولية

التقديرات المحاسبية

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

تم مراجعة هذه التقديرات والافتراضات باستمرار، ويتم اظهارثر التعديلات الناتجة عن تغير التقديرات المحاسبية في الفترة التي تحدث فيها إذا كان التعديل يتعلق بالسنة التي حدث فيها التغير والسنوات المقلدة ، إن أهم الجوانب التي تخضع للتقديرات والافتراضات والتي تؤثر على السياسات المحاسبية المطبقة وبالتالي قد تؤثر على المبالغ المدرجة في القوائم المالية الموحدة هي كما يلى :

- تقدير العمر الانتاجي المقدر والقيمة المتبقية للممتلكات والألات والمعدات.
- تقدير التكاليف لنقود طويلة الأجل.
- مخصصات الديون المشكوك في تحصيلها.
- المخصصات والمستحقات.

أرصدة لدى البنوك

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

الضم المدينة

تظهر النم المدينة التجارية بمبلغ الفاتورة الأصلية بعد خصم مخصصات الديون المشكوك في تحصيلها. ويتم تحويل مخصص بالديون المشكوك في تحصيلها عند وجود دليل موضوعي يشير إلى عدم مقدرة المجموعة على تحصيل المبالغ المستحقة وفقاً للشروط الأصلية للننم المدينة. ويتم شطب الديون المعنومة عند تحديدها مقابل المخصصات المتعلقة بها. ويتم تحويل المخصصات على قائمة الدخل الموحدة. وعند حصول أي استردادات لاحقة لمبالغ النم المدينة والتي تم شطبها سابقاً تضاف إلى الإيرادات.

المخزون

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

سلطان بن صالح المالك
رئيس التدبير

سلطان بن صالح المالك
رئيس التدبير

إسلام محمد غازي أحمد
مدير المالية وأعمال

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

بيانات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م

٤- ملخص لأهم السياسات المحاسبية (نهاية)

الشهرة

تمثل الشهرة زيادة تكلفة الاستثمارات على القيمة العادلة لصافي الموجودات المقتناء عند توحيد الأصول. يتم تقدير الشهرة سوية لتحديد قيمة الانخفاض ويتم تسجيلها بالتكلفة ناقصاً خسائر الانخفاض في القيمة. لا يتم عكس خسائر الانخفاض بعدها يتم قيدها. تتضمن أرباح أو خسائر استبعد منشأة القيمة الدفترية للشهرة المتعلقة بالمنشأة المباعة. إذا كانت تكلفة الاستثمار الذي تم اقتناه أقل من قيمته العادلة بتاريخ الاقتناه ، فإن هذا الفرق يتم تسويته بتخفيض القيمة العادلة للموجودات غير المتداولة للشركة المقتناء بالتناسب مع قيمتها الدفترية.

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 ميدانياً 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 الادارة إلى استثمارات لغرض المتاجرة إذا كان نية الادارة بيعها في الأجل القصير ، أو متاحة للبيع إذا كان نية الادارة من شرائها هو عدم بيعها في المستقبل القريب.

يتم قياس كلاً الاستثمارات المقتناء لغرض المتاجرة 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 متوفقة بها للقيمة العادلة . يتم عرض الاستثمارات المقتناء لغرض المتاجرة ضمن الأصول المتداولة ، ويتم قيد المكاسب أو الخسائر غير المحققة المتاجرة عن إعادة تقدير ضمن قائمة الدخل الموحدة. يتم عرض الاستثمارات المتاحة للبيع ضمن الأصول غير المتداولة ما لم تتوافق الإدارية بيعها خلال الآتي عشر شهراً اللاحقة. ويتم قيد المكاسب أو الخسائر غير المحققة المتاجرة عن إعادة تقدير الاستثمارات المتاحة للبيع ضمن حقوق المساهمين بينما يتم إثبات المكاسب أو الخسائر المحققة في قائمة الدخل الموحدة في الفترة التي حدثت فيها المكاسب أو الخسائر المحققة . عندما يكون هناك الخفاض غير موقت 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 التحسينات فتتغير مصاريف رأسمالية . ويجري احتساب الاستهلاكات على أساس عمرها الانتاجي المقدر وذلك باستخدام طريقة القسط الثابت.الأصل المباع أو المستبعد واستهلاكه المتراكم يتم حذفهما من الحسابات بتاريخ البيع أو الاستبعاد. خلال الربع الرابع من عام ٢٠١٦ بما إلى علم الشركة معلومات جديدة فيما يخص نسب الاستهلاك مما ترتب عليه تعديل الأعمار الانتاجية لأصول ما زالت مستخدمة ولم يتم استهلاكها بالكامل.


سلطان بن صالح المالكي
نائب رئيس مجلس إدارة


رياض بن صالح المالكي
رئيس مجلس إدارة


إسلام محمد خيري حمد
نائب مدير المالية وأمانة

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

٤- ملخص لأهم السياسات المحاسبية (نهاية)
إن نسب الاستهلاك للبود الرئيسي لهذه الموجودات هي :

النسبة بعد التقدير %	النسبة قبل التقدير %	بيان
%٣٠٢	%٣٠٢	الآلات ومعدات والمقطورات والآليات النقل
%١٠	%١٠	الاثاث والمفروشات
%١٠	%١٠	الحلب الآلي والبرامح
%١٥	%١٥	المعارات والشاشات
%٢٠٧	%٢٠١٠	أجهزة الاتصال والهواتف
%٢٥	%٢٥	الأجهزة الكهربائية
%١٠	%١٠	اللوحات الإعلانية
%١٢	%١٥	تحسينات على المباني
%٤	%١٠٣	أو مدة عقد الإيجار أيهما أقل

مكافأة نهاية الخدمة

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

الموجودات غير الملموسة

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

تحقق المبيعات

يتم تحقق المبيعات عند أداء الخدمة أو تسليم البضاعة وإصدار فاتورة ، كما يتم التبيّن الإيرادات الأخرى عند تحقّقها.

المصاريف

تتكون جميع المصاريفات المباشرة وال المتعلقة بتحقيق إيرادات النشاط من رواتب وأجور وتكليف البضاعة والتکاليف الغير مباشرة والمحملة على تكلفة المبيعات، أما مصاريف البيع والتسويق تشمل رواتب موظفي المبيعات وإيداع مصاريف أخرى تتعلق بالبيع والتسويق لصالح الشركة، ويتم تصنيف باقي المصاريفات ضمن المصاريفات الإدارية والعمومية، كما يتم توزيع المصاريفات المشتركة بين تكلفة المبيعات والمصاريفات العمومية والإدارية وفقاً لأسس ثابتة.

مخصص الزكاة

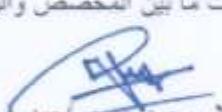
إن الزكاة التقديرية التزام على الشركة ويتم استراحتها في القوائم المالية الموحدة المرفقة بتحصيلها على قائمة الدخل الأولية الموحدة وفقاً لمعيار الزكاة والرأي الصادر من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين، حيث يتم احتسابها للسنة تقديرية وفقاً لمبدأ الاستحقاق.

يتم احتساب الزكاة في نهاية السنة على أساس صافي الدخل المعدل أو وعاء الزكاة أيهما أكبر، طبقاً لأنظمة الهيئة العامة للزكاة والدخل في المملكة العربية السعودية. حصلت الشركة على موافقة الهيئة العامة للزكاة والدخل لتقديم إقرار زكوي موحد لكل من الشركة وشركاتها التابعة.

يتم معالجة الفروقات ما بين المخصص والربط النهائي بالسنة التي يتم استلام الربط فيها.


سلطان بن محمد الحذيري
المندوب المالي


ریاض بن صالح المالک
أمين التقدير


إسلام محمد حسین العجمی
مدير المالية وأمين

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م

٤- ملخص لأهم السياسات المحاسبية (تتمة)

الانخفاض في قيمة الموجودات غير المتداولة

تقوم الشركة بتاريخ كل مراكز مالي باجراء مراجعة دورية للقيمة الدفترية للموجودات الملموسة للتأكد من وجود اي دليل على وقوع اي خسارة ناتجة عن الانخفاض في قيمة الموجودات. وفي حالة وجود مثل هذا الدليل، يتم تغير القيمة القابلة للاسترداد لذلك الأصل لتحديد حجم هذه الخسارة. وفي الحالات التي لا يمكن فيها تدبير القيمة القابلة للاسترداد لذلك الأصل، تقوم الشركة بتغيير القيمة القابلة للاسترداد للوحدة المدرة للنقدية التي ينتهي اليها ذلك الأصل. وفي الحالات التي يقدر فيها المبلغ القابل للاسترداد للأصل (أو الوحدة المدرة للنقدية) ب أقل من قيمته الدفترية، عند تضييع القيمة الدفترية لذلك الأصل (أو الوحدة المدرة للنقدية) إلى القيمة القابلة للاسترداد لها، ويتم إثبات خسارة الانخفاض في القيمة كمصاريف فوراً في قائمة الدخل الموحدة. 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 زيتها 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 ابتداء فوراً في قائمة الدخل الموحدة.

تحويل العملات الأجنبية

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


سلطان بن محمد العبدلي
المدير المالي


رashed bin Saleh Al-Malki
رئيس الدفتر


Islam Mohamed Khirji Ahmed
مدير الموارد الحسنية

الشركة السعودية لخدمات السيارات والمعدات (ساسكو)
شركة مساهمة سعودية

بيانات حول القوائم المالية المرجنة
لسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

٣ - تجميع الأصول
الاستحواذ في الفترة السابقة للشركة التابعة

قامت الشركة بالاستحواذ على شركة زيتى للخدمات البترولية بتاريخ ٢٩ ابريل ٢٠١٥ ، حيث تم نقل حصة الشركاء إلى مجموعة نجمة العدوان (شركة مساهمة مغلقة) والبالغة ٣,٥٦٢,٥٠٠ حصة والتي تمثل %١٥ من حصص الشركاء إلى الشركة السعودية لخدمات السيارات والمعدات (ساسكو) وحصة الشركاء ماجد بن محمد العثمان والبالغة ١٨٧,٥٠٠ حصة والتي تمثل %٥ من حصص الشركاء إلى شركة استثمارات السيارات والمعدات المحدودة (شركة تابعة لشركة ساسكو) وقد قامت الشركة بسداد مبلغ ٦١,٣٧٤,٨٨٤ ريال سعودي كنفعة أولية تتضمن مبلغ ٥٨,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي قيمة الشراء بالإضافة إلى مبلغ ٣,٣٧٤,٨٨٤ ريال سعودي عبارة عن فرق في الحساب التقديرى الأولي الذى تم بتاريخ توقيع اتفاقية بيع وشراء الحصص فى ٣٠ نوفمبر ٢٠١٤م والحساب التقديرى الحالى . وقد ترتبت على ذلك الاستحواذ قيام الشركة بتوحيد القوائم المالية لشركة زيتى للخدمات البترولية وذلك باعتبارها شركة تابعة .

تم تجميع الموجودات والمطلوبات لشركة زيتى للخدمات البترولية في تاريخ الاستحواذ من قبل الشركة . تم تسجيل صافي الأصول في القوائم المالية على أساس التقييم المؤقت كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٥م ، وبعد تطبيق تخصيص سعر الشراء النهائي التي قامت به الادارة خلال الربع الثاني من عام ٢٠١٦ تم تعديل الأرصدة كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ و ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م . لنتج عن ذلك زيادة في قيمة الموجودات بمبلغ ١٩,٩٢٦,٣٥٢ ريال سعودي في قائمة المركز المالي الأولية الموحدة . ولم تقم الشركة بتعديل قائمة النخل كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م نظراً لكون مبالغ التغير غير جوهريه . وتم تخصيص سعر الشراء النهائي استناداً إلى تقييم مهيئ مستقل للأصول و قد تم تعديل الأرصدة من قبل الشركة على أساس القيم التقديرية للأصول في تاريخ الاستحواذ كما هو ملخص أدناه .

القيمة العادلة المحقة عند الاستحواذ

القيمة العادلة المعترف بها عند الاستحواذ ابريل ٢٠١٥	القيمة الأولى المعترف بها عند الاستحواذ ابريل ٢٠١٥
(مبدئي)	(نهائي)
ريال سعودي	ريال سعودي
٣٧,٥٥٧,٢٠٩	٥٢,٧٣٠,١٤٣
١٥,٥٣٠,٠٣٣	١٥,٩٧٤,٤٥٨
١,٣٦١,٩٧٢	١,٣٦١,٩٧٢
--	٤,٣٠٨,٩٩٣
٤,٢٩٨,٧٦٧	٣,٢٩٨,٧٦٧
٥٧,٧٤٧,٩٨١	٧٧,٣٧٤,٣٤٣
١٤,٤٨٤,٢١٥	١٤,٤٨٤,٢١٥
٢,٠١٥,٢٣٤	٢,٠١٥,٢٣٤
١٦,٢٩٩,١١٩	١٦,٢٩٩,١١٩
٤١,٤٤٨,٥٣٢	٦١,٣٧٤,٨٨٤
٦١,٣٧٤,٨٨٤	٦١,٣٧٤,٨٨٤

الموجودات :
ممتلكات ومعدات
نعم مدينة تجارية ومحروقات متفرعة مقدماً، صافي
مخزون
شهرة
القد و ما في حكمه
مجموع الموجودات
المطلوبات :
نعم دائنة وأرصدة دائنة أخرى
مخصص نهاية الخدمة
مجموع المطلوبات
القيمة الأولى لمصافي الموجودات

اجمالي تكلفة الاستحواذ
العرض النقدي

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

سلطان بن محمد الحديبي
الحضور

رياض بن صالح بمالك
رئيس التفويض

اسلام محمد خيرى حمد
غير المالية والمالية

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

بيانات حول القوائم المالية الموحدة
 للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦
 ٤ - نقد وأرصدة لدى البنك

٢٠١٥	٢٠١٦
ریال سعودی	ریال سعودی
١٥١,٤٦٢,٨٢٧	١١٠,٧١٨,٣٨٧
٢٤,٢٧٣,٤٣٨	٢٤,٢٧٣,٤٣٨
<u>١٧٥,٧٣٦,٢٦٥</u>	<u>١٣٥,٧٤٤,١٩٣</u>

نقد في الصندوق
 أرصدة لدى البنك
 ودائع قصيرة الأجل

٥ - ذمم مدينة، صافي

٢٠١٥	٢٠١٦
ریال سعودی	ریال سعودی
٤٠,٨٠٤,٥٠٠	٨٣,٣٦٢,٠١٣
(٤,١٦٢,١١٧)	(٥,٠٣٧,٣١٧)
<u>٣٦,٦٤٢,٣٨٣</u>	<u>٧٨,٣٢٤,٦٩٦</u>

ذمم عملاء
 مخصص الديون المشكوك في تحصيلها

وفيما يلي بيان بحركة مخصص الديون المشكوك في تحصيلها :

٢٠١٥	٢٠١٦
ریال سعودی	ریال سعودی
٤,١٦٢,١١٧	٤,١٦٢,١١٧
-	٨٧٥,٤٠٠
<u>٤,١٦٢,١١٧</u>	<u>٥,٠٣٧,٣١٧</u>

رصيد أول المدة
 المكون من المخصص

٦ - مخزون، صافي

٢٠١٥	٢٠١٦
ریال سعودی	ریال سعودی
٢٦,٦٤٣,١٦٧	٢٣,٩٦٠,٣٨٩
١,٧١٩,١٧٥	١,٣٣٨,٩٥٧
٤٨٤,٩٩٢	١,٤٥٠,٥١٤
-	٨٧٢,٩٧٦
٢٨,٨٤٧,٣٣٤	٢٧,٤٢٢,٥٣٤
(١,١٥١,٥٤٤)	(٩٨,٥٣٥)
<u>٢٧,٦٩٥,٧٩٠</u>	<u>٢٧,٣٢٣,٩٩٩</u>

بعضانع ومواد بترولية
 دفاتر المرور الجمركي والرخص الدولية
 مخزون قطع غيار
 اخرى
 الاجمالي
 مخصص بضاعة راكدة

وفيما يلي بيان بحركة مخصص بضاعة راكدة:

٢٠١٥	٢٠١٦
ریال سعودی	ریال سعودی
-	١,١٥١,٥٤٤
١,١٥١,٥٤٤	٩٨,٥٣٥
-	(١,١٥١,٥٤٤)
<u>١,١٥١,٥٤٤</u>	<u>٩٨,٥٣٥</u>

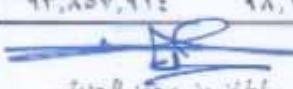
رصيد أول المدة
 المكون خلال السنة (إيصال)
 مخصص انتهى الغرض منه

٧ - دفعات مقدماً و موجودات متداولة أخرى، صافي

٢٠١٥	٢٠١٦
ریال سعودی	ریال سعودی
(معدلة)	(معدلة)
٣٩,٣٨٥,٣٧٩	٤١,٤٢,٢,٢٧٦
٣٤,٥٦٦,٥٢٦	٣٧,٤١٤,٨٤٦
٢٣,٩٤٩,٠٤٣	١٧,٩٧٦,٠٧٧
٢,١٦٩,٦٥٠	٨,٧٧١,٩٦٢
٥,١١٢,٨٥١	٧,٥٣٠,١٨١
٣,٥١٦,٢٧١	٤,٨٤١,٤٩٩
٣٠٤,٢٢٦	٦٠٣,٥٤٣
٣,٦٨٨,٠٢٩	٤,٥٠٢,٧٥٢
١١٢,٥٩,٥٨٢	٩٧٨,٨٤٣,٠٤٦
(١٨,٢٣٤,٠٦٨)	(٢٤,٧٢٥,٩٧٤)
<u>٩٣,٨٥٧,٩١٢</u>	<u>٩٨,٩١٧,٠٠٧</u>

مصاريفات متغيرة مقدماً
 مطالبات جمركية
 دفعات مقدمة لمقاولين
 دفعات مقدمة لموردين
 خطابات صيانة (إيصال)
 سلف وقرصون الموظفين
 تامينات لدى الغير
 اخرى

مخصص مطالبات جمركية

 
 سلطان بن محمد الحميسي
 رئيس التفدير


 إسلام محمد حمري حمد
 سر ائلية واحسنه

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

٧- دفعات مقدماً و موجودات متداولة أخرى (نهاية)
و فيما يلي بيان بحركة مخصص المطالبات الجمركية

٢٠١٥	٢٠١٦
ریال سعودی	ریال سعودی
١٢,٢٧٩,٠٤٨	١٨,٢٣٤,٠٦٨
٣,٧٥٥,٠٢٠	٦,٤٩١,٩٠٦
١٨,٠٣٤,٠٦٨	٢٤,٧٢٥,٩٧٤

رصيد أول السنة
المكون من المخصص (إيضاح ١٨)

- ٨ - استثمارات و موجودات مالية

٢٠١٥	٢٠١٦
ریال سعودی	ریال سعودی
٢١,٥٢٠,٨٨١	٣١,٤٤٣,١٦٩
٣٤,٣٨٤,٦٧٩	٦,١٩٠,٥٠٠
٦,١٩٠,٥٠٠	٣٧,٥١٣,٩٩٩
٦٢,٠٩٦,٦٦٠	٣٧,٥١٣,٩٩٩

استثمارات مقتناة لعرض المتاجرة

استثمارات متاحة للبيع في أسهم شركات متداولة (أ)

استثمارات متاحة للبيع في أسهم و مخصص شركات غير متداولة (ب)

(أ) استثمارات متاحة للبيع في أسهم شركات متداولة

تنتمي الاستثمارات المتاحة للبيع في أسهم شركات مساهمة سعودية مرددة في سوق الأسهم السعودية، وفيما يلي حركة تلك الاستثمارات خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر :

٢٠١٥	٢٠١٦
ریال سعودی	ریال سعودی
٤٤,٣٤٨,٣٣٧	٣٤,٣٨٤,٦٧٩
(٩,٩٦٣,٦٥٨)	(٢,٩٦١,٥١٠)
٣٤,٣٨٤,٦٧٩	٣١,٤٤٣,١٦٩

رصيد أول السنة

خسائر غير محققة من إعادة تقييم استثمارات *

رصيد آخر السنة

تم توقيع協議書 (協議書) مع شركة الأهلي المالية خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م وذلك
بغرض توسيع استثمارات ومصادر دخل الشركة. بلغت التكلفة الاسمية للمحفظة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م مبلغ
٨,٠٤٣,٢٠٢ : ریال سعودی.

* تم تسجيل هذه الخسائر في بند مستقل في حقوق الملكية، و لا تعتقد إدارة الشركة أن سنة الانخفاض تعتبر سنة
 طويلة للحكم على درام واستمرارية هذا الانخفاض، و تقوم الشركة دورياً بدراسة هذا الانخفاض و عمل التسويات
اللازمة ان وجدت عندما يتغير أن هذا الانخفاض غير مؤقت.

(ب) استثمارات متاحة للبيع في أسهم و مخصص شركات غير متداولة
لعدم توفر دلائل موثوقة حول القيمة العادلة لاستثمارات في الشركات غير المرددة فقد تم المحاسبة عنها وفقاً
لطريقة التكلفة، وهي كما يلي:

٢٠١٥	٢٠١٦
ریال سعودی	ریال سعودی
٤,٥٦٥,٥٠٠	٤,٥٦٥,٥٠٠
١,٥٠٠,٠٠٠	١,٥٠٠,٠٠٠
١٢٥,٠٠٠	١٢٥,٠٠٠
٦,١٩٠,٥٠٠	٦,١٩٠,٥٠٠

شركة الشرق الأوسط للطارات

الشركة الوطنية للسياحة

شركة الساق المحدودة

سلطان بن محمد الجندي
ناظر المحتسب

رياض بن صالح المالكي
أمين الصندوق

إسلام محمد خيري أحمد
مدير المالية والمحتسب

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م

١٠ - موجودات غير ملموسة

٢٠١٥ (معدلة) ریال سعودی	٢٠١٦ ریال سعودی	
٨,١٠٥,٠٧٤	٨,٢٣٤,٣٠٧	التكلفة في أول السنة (معدلة)
١,٠٧٢,١٦٨	١,١١٥,٩٢٠	اضافات خلال السنة
(٩٦٤,٩٣٥)	-	تعديلات سنوات سابقة
٨,٢١٤,٣٠٧	٩,٣٣٠,٤٤٧	التكلفة في نهاية السنة
(٢,٧٨٧,٥٥١)	(٤,٠٣٣,٦٩٩)	الإطماء المتراكם أول السنة (معدلة)
(٩٢٤,٥١٢)	(١,٤٧٤,٩٩٥)	اطفاء السنة (ايصال ١٨)
(٣٢١,٦٣٦)	-	تعديلات سنوات سابقة
(٤,٠٣٣,٦٩٩)	(٥,٥٠٧,٩٦٤)	الإطماء المتراكם نهاية السنة
٤,١٨٠,٦٠٨	٣,٨٢٢,٦٦٣	

١١ - مشروعات تحت التنفيذ
فيما يلي حركة مشاريع تحت التنفيذ للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر، وهي كما يلى:

٢٠١٥ ریال سعودی	٢٠١٦ ریال سعودی	
٤١,٨١٣,٠٧٧	٤٨,٠٠٤,٤٤٧	رصيد بداية السنة
٩٧,٣٢٤,٢٠٤	١٥٥,٧٥٠,٧٤٨	اضافات خلال السنة
(٩١,١٣٤,٨٥٤)	(٥٢,٩٦٩,٦٠٩)	المحول إلى الممتلكات والمعدات (ايصال ٩)
٤٨,٠٠٤,٤٤٧	١٥٥,٧٥٠,٧٤٨	

١٢ - تمويلات بنكية طويلة وقصيرة الأجل

أ) البنك العربي الوطني

ابرمت الشركة مع البنك العربي الوطني اتفاقية تسهيلات انتقامية (متوافقة مع الشريعة الإسلامية) بتاريخ ٢٠١٣ ديسمبر ٢٠١٣م وتم تعديل هذه الاتفاقية بتاريخ ١٠ يونيو ٢٠١٤م لتمويل نفقات رأس مالية 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 بقيمة ١٣١ مليون ريال سعودي ومقابل سند لأمر يبلغ ٩٩ مليون ريال سعودي. وقد قامت الشركة في ٢٤ نوفمبر ٢٠١٥م ، بال تمام إجراءات السداد المبكر للقرض وذلك بسداد المبلغ القائم البالغ قيمته ٤٨,٠٠٤,٤٤٧ ريال سعودي (عشرون مليون وخمسة وعشرون ألف ريال سعودي) والذي كان من المفترض جدولة سداده حتى ٢٨ فبراير ٢٠١٧م. وقد قامت الشركة بتجديد الاتفاقية في ٥ يناير ٢٠١٦م وتوقيعها بتاريخ ٢٥ مارس ٢٠١٦م لتصبح بقيمة (٣٩,٢٠٠,٠٠٠) ريال سعودي عبارة عن تسهيلات سندات وضمادات إسلامية مع إلغاء حد التسهيلات في تمويل التورق وذلك بضمان سند لأمر وإيداع صكوك عقارية لصالح البنك العربي الوطني. و تم تجديد الاتفاقية حتى ٣١ يناير ٢٠١٧م.

سلطان بن محمد العبدلي
النائب المالي

رياض بن صالح المالك
أمين الصدر

١٥

إسلام محمد خيري أحمد
نائب المالي وأمين الصدر

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

١٤- تمويلات بنكية طويلة وقصيرة الأجل (تنمية)

ب) البنك السعودي الفرنسي

أبرمت الشركة مع البنك السعودي الفرنسي بتاريخ ١٣ أغسطس ٢٠١٢ م اتفاقية تمويل مرابحة (متوافقة مع الشريعة الإسلامية) بقيمة إجمالية قدرها ٤٥٥ مليون ريال سعودي عبارة عن تسهيلات خطابات ضمان بقيمة ٧٠ مليون ريال سعودي وتسهيلات فروض عقارية بقيمة ٩٠ مليون ريال سعودي وفروع للتمويل وتطوير المحطات بمبلغ ٥٥ مليون ريال سعودي وتمويل قصير الأجل بمبلغ ٢٠ مليون ريال سعودي واعتمادات مستندية بمبلغ ٢٠ مليون ريال سعودي وانتهت في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م، وقامت الشركة بتعديل الاتفاقية في ٢٨ أبريل ٢٠١٥ م لتصبح بقيمة ٥٥٠,٩٤٠,٦٤٨ مليون ريال سعودي، وتتضمن هذه الاتفاقية تجديد تسهيلات قائمة بمبلغ ١١٠ مليون ريال سعودي تسهيلات ائتمانية متعددة و١٣٥,٨٢٣,٣٢٢ مليون ريال سعودي (أو رهن تسهيلات سند لأمر / أو رهن أسمه أو وديعة ورهن 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 طويل الأجل) وذلك 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 وتوقيعها في ٢٠ يونيو ٢٠١٦ م، لتصبح بقيمة ٥٠٢,٥ مليون ريال سعودي وتتضمن هذه الاتفاقية تمويل قصير الأجل بقيمة ٢٠ مليون ريال سعودي وأصدار خطابات ضمان واعتمادات مستندية بقيمة ١٢٠ مليون ريال سعودي ، تمويل طويل الأجل بقيمة ٣٣٨,٥ مليون ريال سعودي وتمويل متوسط الأجل بقيمة ٢٤ مليون ريال سعودي وذلك بضمان سند لأمر / أو رهن أسمه أو وديعة ورهن 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 الاتفاقية تسهيلات بقيمة ٩٢ مليون ريال سعودي (متوافقة مع الشريعة الإسلامية) بضمان رهن اسمه محلية وذلك لتمويل التوسيع في الشاء أو الاستحواذ على المحطات وهي سارية حتى ١ يونيو ٢٠١٩ م. كما أبرمت الشركة بتاريخ ٢٥ أغسطس ٢٠١٥ م مع البنك الأهلي الاتفاقية تسهيلات جديدة (متوافقة مع الشريعة الإسلامية) بقيمة ١٥١,٨٢٥,٠٠٠ ريال سعودي تتضمن قروض طويلة الأجل بقيمة ١٠١,١٢٥,٠٠٠ ريال سعودي وعتمادات بنكية بقيمة ٢٥ مليون ريال سعودي وفروع قصيرة الأجل بقيمة ٢٥,٧٠٠,٠٠٠ ريال سعودي ، وتهدف هذه الاتفاقية إلى التوسيع في مشاريع الشركة ودعم انشطتها الرئيسية وشراء موقع جديد لبناء محطات وقود فضلاً عن تمويل رأس المال العامل . وقد قامت الشركة بتعديل الاتفاقية في ١ مايو ٢٠١٦ م لتصبح بقيمة ١٥٠,٦٢٥,٠٠٠ ريال سعودي تسهيلات جديدة بقيمة ١٠١,٣٤٥,٠٠٠ ريال سعودي وخطوط ضمان بنكية بقيمة ٢٥ مليون ريال سعودي وفروع قصيرة الأجل بقيمة ٢٥,٧٠٠,٠٠٠ ريال سعودي وتنتهي هذه الاتفاقية في ١ يونيو ٢٠١٩ م .

د) بنك سايب

أبرمت الشركة بتاريخ ٢٥ مايو ٢٠١٥ م ،اتفاقية تسهيلات ائتمانية (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 ٢٠١٦ م وذلك بضمان سند لأمر، تتضمن هذه الاتفاقية بمبلغ ١٠٠ مليون ريال سعودي فرض طول الأجل بالإضافة إلى ٥٠ مليون ريال سعودي وعتمادات بنكية، وتهدف هذه الاتفاقية إلى تمويل جزء من المصارييف الرأسمالية وشراء أراضي وبناء محطات جديدة وانتهت في ٣١ يناير ٢٠١٦ م، وقد تم تجديد الاتفاقية لكون سارية حتى ٣١ يناير ٢٠١٧ م.

هـ) 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 سعودي وذلك بضمان سند لأمر، وتتضمن هذه الاتفاقية قرض متوسط الأجل بقيمة ٥٠ مليون ريال سعودي 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 انشطتها الرئيسية وشراء أراضي وبناء محطات وقود فضلاً عن تمويل رأس المال العامل.

سلطان بن محمد الحديبي
عضو المكتب

رياض بن صالح المالكي
رئيس التفسير

إسلام محمد خيري أحمد
مدير المالية والمحاسبة

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

إضاحات حول القوائم المالية المرجحة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

١٦- تمويلات بنكية طويلة وقصيرة الأجل (تتمة)

(و) البنك السعودي الهولندي
أبرمت الشركة بتاريخ ٢١ ديسمبر ٢٠١٥م، اتفاقية تسهيلات مراجحة (متوافقة مع الشريعة الإسلامية) مع البنك السعودي الهولندي (شركة مساهمة سعودية)، تتضمن هذه الاتفاقية حد تسهيل عام يقىمة ١٥٠ مليون ريال سعودي ، وهي عبارة عن قرض متوازن 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 متباينة القيمة ومتناوبة ، بالإضافة إلى خطابات ضمان بنكية بقيمة ٤٠ مليون ريال سعودي واعتمادات مستندية بقيمة ١٠ مليون ريال سعودي. وتهدف هذه الاتفاقية إلى التوسيع في مشاريع الشركة ودعم أنشطتها الرئيسية وشراء موقع جديدة لبناء محطات وقود فضلاً عن تمويل رأس المال العامل.

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

وفيما يلي حركة التفروض خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر:

٢٠١٥	٢٠١٦
ريل سعودي	ريل سعودي
٢٧٨,٦٤٣,٤٤٨	٤٢١,٤٩٧,٥٥٤
٢٨١,٤٩٧,٥٥٦	٢٣٣,٧٤٢,٠٠٥
(١٣٨,٦٤٣,٤٤٠)	(١١٠,٨٣٣,٣٣١)
<u>٤٢١,٤٩٧,٥٥٤</u>	<u>٥١٤,١٠٦,٢٢٥</u>
٤٥,٠٠٠,٠٠٠	٤٤,٥٩٤,٨٠٠
٦٨,٣٥٠,٦٩٢	١٣٤,٠٤٣,٨١٧
٣٢٨,١٤٦,٨٦٢	٣٣٥,٧٦٧,٦٠٨

الرصيد في أول السنة
المستلم خلال السنة
المدّد خلال السنة
الرصيد كما في ٣١ ديسمبر

تمويلات قصيرة الأجل
الجزء المتداول من تمويلات طويلة الأجل
تمويلات طويلة الأجل

١٣ - نعم دائنة

٢٠١٥	٢٠١٦
ريل سعودي	ريل سعودي
٣٦,٣٦٣,٣١٧	٩٤,١٥٤,٩٣٥
١٥,٣٥٢,٣٩٢	٨,٤٢٨,٧١٨
<u>٥١,٧١٥,٧٠٩</u>	<u>٧٢,٥٨٣,٦٥٣</u>

موردين مواد بناء وتجهيزات
موردين بضائع وخدمات

١٤ - مستحقات ومطلوبات متداولة أخرى

٢٠١٥	٢٠١٦
ريل سعودي	ريل سعودي
٢٤,٤٠٥,٧٣٦	٣٣,٩٢٦,٤٣٥
٧,٠٢١,٣٦٧	٩,٥٧٥,٥٤٧
٦,١٢٦,٤٤٦	١١,٤٦٨,٦٤٣
٤,١٧٧,٨١٦	٩,٧٦٨,٠٦٨
٣,٩٥٤,٦٤٤	٥,٤٠٠,٣٧١
<u>٤٦,٣٦٠,٠٩</u>	<u>٧٠,١٣٩,٠٦٤</u>

إيرادات مقبوضة مقتدما
مصاريف مستحقة
تأمين ضمان حسن تنفيذ
امانات للغير
آخر



سلطان بن محمد القاسمي
عضو مجلس



رياض بن صلاح المالكي
رئيس التحرير

١٧



إسلام محمد خيري أحمد
مسئلية المطبعة

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

بيانات حول القوائم المالية الموحدة
لسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

١٥ - مستحقات المساهمين

٢٠١٥ ريل سعودي	٢٠١٦ ريل سعودي
٢,٣٣١,٧٠٠	٤,٤٧٥,٦٥٠
١,٥٣٧,٨٩٢	١,٥٣٧,٨٩٢
١٦,٩٣٩,٣٥٠	١٦,٨٦٩,٦٨٨
٢,١١٩,٧٧٨	٢,١١٩,٧٧٨
١٤,٨٧٠,٥٧٨	١٦,٠٢٠,٧٨٧
٣٧,٧٩٩,٤٩٨	٣٨,٨٢٣,٧٩٥

فوائض الاكتتاب عند التأسيس
فوائض الاكتتاب، القسط الثاني
أسيم مباعدة بالزاد
فوائض تخفيف رأس المال
توزيعات أرباح

١٦ - مخصص الزكاة
حصلت الشركة خلال عام ٢٠١٣ على موافقة الهيئة العامة للزكاة والدخل على تقديم إقرار زكوي موحد لكل من الشركة وشركاتها التابعة طبقاً لخطاب المصلحة رقم ١٤٣٧/١٦/١٩١٨١.

٢٠١٥ ريل سعودي	٢٠١٦ ريل سعودي
٦٩٥,٣٧٩,٩٦٦	٧٢٠,٢٧٣,٧٨٦
٢٩,٠٦٦,٧٩١	٣٩,٠١١,٠٦٦
٣٢٠,٢١٠,٠٥٦	٣٦٠,٠٠٢,٣٠٢
(٩٢٨,١٩٥,٦٦٠)	(٩٩٦,٥٥٢,٣٠٠)
١١٩,٢٦٦,١٥٣	١٢٢,٧٣٢,٨٦٦
١١٩,٢٦٦,١٥٣	١٢٢,٧٣٢,٨٦٦

ان العناصر الرئيسية لوعاء الزكاة هي كما يلي:
حقوق المساهمين
صافي الدخل المعدل
اضافات
حسميات
الاجمالى
الوعاء الزكوي

وفيمالي حركة مخصص الزكاة الشرعية خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر:

٢٠١٥ ريل سعودي	٢٠١٦ ريل سعودي
٤,٣٤٤,١٥٥	٣,٩٦٢,٤٤٤
(٣,٨٠١,٢٣٣)	(٣,٢٠٨,٤٤٤)
٤٠,٠٠٠	-
٣,٣٩١,٠٠٠	٣,٦٥٥,٠٠٠
٣,٩٦٢,٤٤٤	٤,٤٠٩,٥٠٠

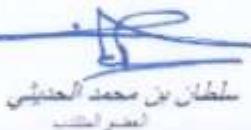
الرصيد في أول السنة
المددد خلال السنة
المحول من شركة زيتني
المكون خلال السنة
الرصيد في نهاية السنة

خلال عام ٢٠١٣ حصلت الشركة على موافقة الهيئة العامة للزكاة والدخل على تقديم إقرار زكوي موحد لكل من الشركة وشركاتها التابعة طبقاً لخطاب الهيئة العامة للزكاة والدخل رقم ١٤٣٧/٧٢٩٣ و ١٤٣٤/١٦/١٩١٨١ و خلال عام ٢٠١٦ تم تعديل الموافقة بخطاب الهيئة رقم ١٤٣٧/١٦/١٩١٨١ لإضافة الشركة المستحوذة عليها خلال عام ٢٠١٥ (شركة زيتني لخدمات البترولية).

قامت الشركة بإقراراتها الزكوية وسدلت المستحق عليها حتى السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ وحصلت على شهادة زكاة تهالية لعام ٢٠١٤ وشهادة زكاة مقدمة لعام ٢٠١٥. استلمت الشركة الريوط الزكوي النهائي من قبل الهيئة العامة للزكاة والدخل عن الأعوام من ٢٠٠٠ و حتى ٢٠٠٨ وبلغت قيمة صافي فروقات الريوط الزكوي المستحقة على الشركة مبلغ ٦,٠٥٢,٢٦٤ ريال سعودي وقد قدمت الشركة اعتراض لدى لجنة الاستئناف مازال تحت الدراسة، لم تنهي الشركة موقفها الزكوي مع الهيئة العامة للزكاة والدخل حتى تاريخ إصدار هذه القوائم المالية كما لم تتسلم الشركة أي ربوط زكوية من الهيئة العامة للزكاة والدخل عن الأعوام من ٢٠٠٩ و حتى ٢٠١٥.

١٧ - الاحتياطي النظامي

تماشياً مع نظام الشركات في المملكة العربية السعودية ، تقوم الشركة بتحويل ما نسبته ١٠% من الربح الصافي السنوي إلى الاحتياطي النظامي حيث يستمر هذا التحويل حتى يبلغ هذا الاحتياطي ٢٠% من رأس المال. إن الاحتياطي النظامي غير قابل للتوزيع كأرباح على المساهمين.


سلطان بن صالح الحثلاني
رئيس التفتيش


إسلام محمد خيري أحمد
مدير المالية والحسابات

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

بيانات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

١٨ - المصاريفات العمومية والإدارية

٢٠١٥ (معدلة) ريل سعودي	٢٠١٦ ريل سعودي
٢٢,١٠١,٦٣٤	١٩,٥٣٩,٧٩٧
٣,٧٥٥,٠٢٠	٦,٤٩١,٩٠٦
١,١٥٧,٧٠٤	٤,٥٠٩,٦٩٩
١,٤٢٤,٨٥٣	٢,١٤٩,٨٩٦
١,٣٠٢,٣٨٢	١,٦٦١,٧٧٣
١,٢٤٦,١٤٨	١,٤٧٤,٣٦٥
-	٨٧٥,٤٠٠
٦٤٣,٤٢٧	٥٣٠,٧٠٩
٢٧٥,٨٤٣	٢٤٢,٠٤٥
١٢٣,٤٧٠	١٣٩,١٦٨
١١٩,٢٩٩	١١٩,٠٠٠
١,١٥١,٥٤٤	٩٨,٥٣٥
١٢٢,٤٧٧	٩٦,١٢٢
٢٧١,٨٥٣	١,٧١٨,٥٠٨
٢٣,٦٩٥,٥٥٤	٣٧,٦٢٥,٦٠٣

رواتب وأجور وما في حكمه
مخصص مطالبات جمركية (إيصال ٧)
مصاروفات بنكية
أتعاب مهنية واستشارات
استهلاك
اطفاءات (إيصال ١٠)
مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
أيجارات
مصاريف صيانة
كهرباء و المياه
قرطاسية و مطبوعات
مخصص بضاعة رائدة
تأمين
أخرى

١٩ - الإيرادات الأخرى

٢٠١٥ ريل سعودي	٢٠١٦ ريل سعودي
٥٢٦,٦٦٥	٣٨١,٦٧٧
١٢٨,٦٢٢	٢٩٣,٤٥٦
٤٣٩,١١٥	٢٥٦,٠٦١
٣٢,١٩٠	٤٠٢,٦٩٣
١,١٢٦,٥٩٢	١,٣٣٣,٨٨٧

٢٠ - 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 وحساباته عن أرباح وحسابات القطاعات الأخرى .

تبين الشركة قطاع الأعمال للتقرير عن معلوماتها القطاعية .

تتمثل قطاعات الشركة في :

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

قطاع الاستثمار : يشتمل على نشاط الاستثمار في الشركات الأخرى والاستثمارات في الأوراق المالية .

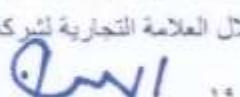
قطاع النادي السعودي للسيارات : هو القطاع الذي يقوم بإصدار دفتر العبور الجمركي ورخص القيادة الدولية والأنشطة الرياضية .

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

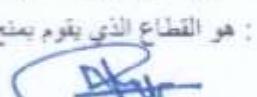
قطاع الامتياز : هو القطاع الذي يقوم بمنع حق استغلال العلامة التجارية لشركة ساسكو .



سلطان بن محمد الحذيري
عضو مجلس



رياض بن صالح المالك
رئيس التدبر



إسلام محمد هشام أحمد
مدير المالية رئيس المدبر

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

بيانات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

٤٠ - المعلومات القطاعية (تتمة)

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

المجموع	موجودات ومتطلبات مشتركة	قطاع امتياز	قطاع النقل	قطاع أسطول	قطاع النادي السعودي للسارات	قطاع الاستثمارات	قطاع التجزئة والتشغيل	٣١ ديسمبر ٢٠١٦
١,٥٣٨,٦٣١,٣٨٤	(٢٤٢,٤٦٨,٩٧٢)	٨٠٠,٠٠٠	٤٩,٥٦٣,٢٣١	٣٠,٧٩٧,٥٩٦	٢٥,٣٩٠,٣٩٦	١,٥٩٦,٧٦٦,٠٧٨	مجموع الموجودات	
٧٢١,١١٣,٥٤٩	(١٢٠,٣٧٨,٥٧٨)	٤٢,٠٠٠	١٤,٧٤٤,٠١٨	١,٦٦٨,٤٧٦	١٠,٠٠٠	٨٠٣,٩٨٨,٣٣٦	مجموع المطلوبات	
١,٠٩٦,١٢٢,٧٥٤	(٢٧,١١٢,٣٦٧)	-	١٤,٦٦٣,٥٤٥	٢٠,٤٧١,٣٣٦	-	١,٠٨١,٤٠٠,٣٢٤	صافي المبيعات	
١١,٩٩٤,٥٩٩	-	-	-	-	٧,٩٩٦,٧٤١	٣,٦٦٤,٧٨٨	إيرادات الاستثمارات	
١٩,٥٨٧,٩٣٦	-	(١٠,٠٠٠)	٤,٠٩,١٩١	٣,٥٠٣,٠٠٢	(١٠,٠٠٠)	١٢,٠٣٠,٧٨٠	الدخل من العمليات الرئيسية	

٣١ ديسمبر ٢٠١٥								
مجموع الموجودات (معدل)	مجموع المطلوبات	صافي المبيعات	إيرادات الاستثمارات	(معدل)	الدخل من العمليات الرئيسية	نحوه	نحوه	نحوه
١,٣١,٩١٧,٦٩٧	(١٠٦,٤٩,٨١٧)	٨٠٠,٠٠٠	٤٦,٤٨١,٣٠٩	٣٢,٦٣٩,٤٧٦	١٨,٦٣٥,٩٩٧	١,٣٩٩,٩١٤,٩٣٦	مجموع الموجودات (معدل)	
٥٦٩,٥٨٩,٢٠٥	(٢٨,٣٠٢,٩٣٣)	-	١٥,٣٣٣,٦٦٨	٢,٤٢٥,٦٥٨	١٥٩,٤٨٠	٥٧٧,٠٣٩,٣٢٩	مجموع المطلوبات	
٦٦٥,٥٤٤,٩٠٢	(١٢,٨٠٦,٧٧٥)	-	١٥,٣٢٨,٢٢٦	٢٠,٢٩٩,٨٦٢	-	٦٢٥,٢٣٤,٦٣٨	صافي المبيعات	
٧,٤٥٧,٢٣٥	-	-	-	-	١١,٧٢٣,٥٨٦	(٤,٢٦٦,٤٤٦)	إيرادات الاستثمارات	
١٣,٤٩٩,٨٩٠	-	-	٤,٩٦٧,٨٧١	٢,٦٧٦,٧٧٧	(١٣,٤٩٦)	٦,٧٩٥,٧٠٤	الدخل من العمليات الرئيسية	

٤١ - توزيعات أرباح

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

٤٢ - الارتباطات الرأسمالية والالتزامات المحتملة

لدى الشركة وشركاتها التابعة ارتباطات رأسمالية تتصل بإنشاء أصول ومتلكات كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م بمبلغ إجمالي قدره ٦٣ مليون ريال سعودي (٢٠١٥ م: مبلغ ٨٩,٩ مليون ريال سعودي).

لدى الشركة وشركاتها التابعة التزامات محتملة تخص ممتلكات بنكية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م بمبلغ ٢٨٢,٦ مليون ريال سعودي (٢٠١٥ م: مبلغ ١٥٠ مليون ريال سعودي).

هذا بعض القضايا المرفوعة ضد الشركة، خلال دورة أعمال العدالة، ويتم الترافع بشأنها حاليا إلا أنه لا يمكن تحديد النتيجة النهائية لهذه القضايا بشكل مؤكد. لا تتوقع الإدارة بأن تكون نتائج هذه القضايا جوهريا على القوائم المالية الموحدة.


سلطان بن محمد الحارثي
نائب الرئيس


رياض بن صالح المالكي
رئيس التطوير


إسلام مختار خيري أحمد
مدير المالية والمحاسبة

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

**اصحاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦**

٢٢ - الأدوات المالية وإدارة المخاطر

ت تكون الأدوات المالية المقيدة في قائمة المركز المالي الموحدة للشركة بشكل اساسي من التقدى لدى البنوك والذمم العدينية وال موجودات الأخرى والذمم الدائنة والقرصون والمطلوبات الأخرى .

مخاطر الائتمان

إن مخاطر الائتمان تتمثل في إخراج أحد الأطراف في إداة مالية في الوقت بالتزامه والتسبب في تكبد الشركة خسارة مالية . إن الأدوات المالية الخاصة بالشركة التي يمكن أن تتعرض لمخاطر الائتمان تتضمن بشكل أساسى التقدى بالبنوك ونفم العملاء تقوم الشركة ببيعها في مصارف مالية ذات موثوقية وقدرة التملمية عالية كما ان لدى الشركة سياسة بخصوص حجم الأموال المودعة في كل مصرف ولا تتوقع الإدارة ان تتعرض لمخاطر الائتمان هامة من حسابات العملاء نظرا لأن لديها قاعدة عريضة من العملاء التي تعمل في أنشطة مختلفة ومواقع متعددة كما أنها تقوم بمراقبة الذمم العدينية القائمة دوريأ.

مخاطر سعر الصرف الأجنبي

تتتج مخاطر سعر الصرف الأجنبي من التغيرات والتباينات في قيمة الأدوات المالية نتيجة للتغير في أسعار العملات الأجنبية لم تقم الشركة بآلية عمليات ذات أهمية نسبة بالعملات عدا الريال السعودي والدولار الأمريكي وحيث ان سعر صرف الريال السعودي متباين مقابل الدولار الأمريكي ، فإن الارصدة بالدولار الأمريكي لا تمثل مخاطر عملات هامة . تراقب إدارة الشركة تقلبات أسعار العملات وتعتقد ان مخاطر العملات غير جوهريه .

مخاطر أسعار العملات

تظهر مخاطر العملات من التغيرات والتباينات المحتملة في معدلات الفائدة التي تؤثر على الربح المستقبلي او القيمة العادلة للأدوات المالية .

تحضع الشركة لمخاطر العملات على مطلوباتها التي تتبع عليها عمولات ومتمثلة في ارصدة تسهيلات البنكية والمبالغ المالية المستحقة بموجب تمويل اسلامي ، تسعى الشركة لتقليل مخاطر معدل الفائدة بالمرابحة والذمم الدائنة والمطلوبات الأخرى من خلال مراقبة التباينات المحتملة في معدلات الفائدة وتقوم بالتحول لهذه المخاطر عند الحاجة لذلك ، تعتقد ادارة الشركة ان مخاطر أسعار العملات غير جوهريه حاليا.

مخاطر السيولة

تتمثل مخاطر السيولة في عدم قدرة الشركة على مقابلة التزاماتها المتعلقة بالمطلوبات المالية حال استحقاقها . تتم مراقبة احتياجات السيولة على أساس شهري وتعمل الادارة على التأكد من توفر اموال كافية لمقابلة اي التزامات عند استحقاقها . تتكون المطلوبات المالية المتداولة للشركة من التمويل بالمرابحة والذمم الدائنة والمطلوبات الأخرى . تعامل الشركة على الحد من مخاطر السيولة عن طريق التأكد من توفر تسهيلات بنكية ، بالإضافة الى اجراء موافقة بين فترات تحصيل ارصدة العملاء وفترات سداد ارصدة الموردين والأرصدة الدائنة الأخرى .

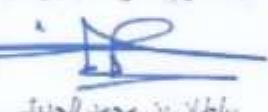
القيمة العادلة

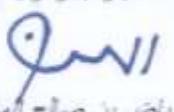
القيمة العادلة هي المبلغ الذي يمكن ان تتم به مبادلة اصل او سداد التزام بين اطراف مطلعة وراغبة في التعامل وشروط تعامل عادلة، لا تعتقد الادارة ان القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية الخاصة بالشركة تختلف كثيرا عن قيمتها الفقرية .

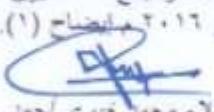
٤٤ - ربحية السهم

تحسب ربحية السهم من ملحوظ الدخل بقسمة صافي الدخل على المتوسط المرجع لعدد الأسهم القائمة كما في نهاية السنة وبالبلغ ٥٤ مليون سهم بعد الاخذ بعين الاعتبار باير رجمي زيادة عدد أسهم الشركة خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م ايضاح (١) .

تحسب ربحية السهم من العمليات الرئيسية بقسمة الدخل من العمليات الرئيسية للسنة على المتوسط المرجع لعدد الأسهم القائمة كما في نهاية السنة وبالبلغ ٥٤ مليون سهم بعد الاخذ بعين الاعتبار باير رجمي زيادة عدد أسهم الشركة خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م ايضاح (١) .


سلطان بن صالح المالكي
رئيس التدابير


رياض بن صالح المالكي
رئيس التدابير


إسلام محمد غريب احد
مدير المالية والحسابات

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

إضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م

٤٥ - أثر التعديلات على القوائم المالية للفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

- أ- تم تجميع الموجودات والمطلوبات لشركة زيتى للخدمات البترولية فى تاريخ الاستحواذ من قبل الشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م ثم تسجيل صافي الأصول في القوائم المالية على أساس التقييم الموقت، و بعد تطبيق تخصيص سعر الشراء النهائي التي قامت به الادارة خلال الرابع الثاني من عام ٢٠١٦ تم تعديل الأرصدة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥.
- ب- تم إثبات مصروف إطفاء أحد بند موجودات غير ملموسة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م والتي تبين عدم وجود مصروف إطفاء سابق محمل لها من عام ٢٠١٢ لذا تم تعديل ارصدة الأعوام السابقة.

فيما يلي بيان يتأثر التعديلات على القوائم المالية:

الرصيد قبل التعديل	أثر التعديلات	الرصيد بعد التعديل	
٩٣,٨٥٧,٩١٤	٤٤٤,٤٢٥	٩٣,٤١٣,٤٨٩	مصاريف مدفوعة مقدماً و موجودات متداولة أخرى شهرة
٤,٣٠٨,٩٩٣	(١٥,٦١٧,٣٥٩)	١٩,٩٢٦,٣٥٢	ممتلكات و معدات ، صافي موجودات غير ملموسة
٨٤٩,٣٩٧,٤٥٧	١٥,١٧٢,٩٣٢	٨٣٤,٢٢٤,٥٢٣	أرباح ميقة احتسابي نظامي
٤,١٨٠,٦٠٨	(١,٢٨٦,٥٧١)	٥,٤٦٢,١٧٩	مصروفات عمومية و إدارية صافي الربح
٥٩,٣٩٤,٤٧١	(١,٢٥٢,٤٠٨)	٦٠,٦٤٨,٨٧٩	
٣٥,٤٥٥,١٩٦	(٣٢,١٦٣)	٣٥,٢٨٧,٣٢٩	
٣٣,٦٩٥,٥٥٤	٣٢١,٦٣٦	٣٣,٣٧٣,٩١٨	
١٨,٦١٦,٥٦٧	(٣٢١,٦٣٦)	١٨,٩٣٨,٢٠٣	

٤٦ - أرقام المقارنة
تم إعادة تصنيف وتبويب بعض أرقام سنة المقارنة لتتوافق مع تبويب الأرقام للسنة الحالية.

٤٧ - اعتماد القوائم المالية الموحدة

اعتمدت هذه القوائم المالية الموحدة من قبل مجلس ادارة الشركة في تاريخ ٨ مارس ٢٠١٧م (الموافق ٩ جمادى الآخرة ١٤٣٨هـ).

سلطان بن محمد الحٹمی
النائب

ریاض بن صالح المالک
رئيس التضییر

اسلام محمد خیرجي احمد
سر الماليه والحساب