



RSM المحاسبون المتحدون
شركة الدكتور عبدالقادر باقتا وشركاه

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

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

تقرير مراجعي الحسابات عن الفحص المحدود للقوائم المالية الأولية الموحدة

إلى السادة / 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 ٢٠١٦م وقائمة الدخل الأولية الموحدة لفترتي الثلاثة أشهر و السنة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م وقائمة 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 هي من مسؤولية إدارة الشركة التي أعدها 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 والإستفسار من الأشخاص المسؤولين بالشركة عن الأمور المالية والمحاسبية. بعد 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 نبدى مثل هذا الرأي.

نتيجة الفحص

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

المحاسبون المتحدون
شركة الدكتور عبد القادر باتقا وشركاه




محمد بن فرحان بن نادر
ترخيص رقم ٤٣٥

الرياض، المملكة العربية السعودية
١٩ ربيع الآخر ١٤٣٨ هـ (١٧ يناير ٢٠١٧م)

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

قائمة المركز المالي الأولية الموحدة (غير مراجعة)
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

٢٠١٥ ريال سعودي (مراجعة) (معدلة)	٢٠١٦ ريال سعودي (غير مراجعة)	إيضاح	الموجودات
١٧٥,٧٣٦,٢٦٥	١٣٣,٦٠٤,٣٢٣		الموجودات المتداولة
٢١,٥٢٠,٨٨١	-		نقد و أرصدة لدى البنوك
٣٦,٦٤٢,٣٨٣	٧١,١٨١,٣٠٤		إستثمارات مقنتاه لغرض المتاجرة
٢٧,٦٩٥,٧٩٠	٢٧,٧٩٧,٥٥٤		ذمم مدينة ، صافي
٩٣,٨٥٧,٩١٤	١٠٢,١٧١,٦٢٨		مخزون ، صافي
٣٥٥,٤٥٣,٢٣٣	٣٣٤,٧٥٤,٨٠٩		مصاريف مدفوعة مقدما و موجودات متداولة أخرى
			مجموع الموجودات المتداولة
٤٠,٥٧٥,١٧٩	٣٧,٦١٣,٦٦٩		الموجودات غير المتداولة
٥,٤٦٧,١٧٩	٥,٣٢٠,٨٣٤		إستثمارات متاحة للبيع
٤,٣٠٨,٩٩٣	٤,٣٠٨,٩٩٣	:	موجودات غير ملموسة، صافي
٤٨,٠٠٢,٤٢٧	١٥٧,٠٩٣,٣٨١		شهرة
٨٤٩,٣٩٧,٤٥٧	٩٠٠,٦٠١,٢٦٤		مشروعات تحت التنفيذ
٩٤٧,٧٥١,٢٣٥	١,١٠٤,٩٣٨,١٤١		ممتلكات و معدات ، صافي
١,٣٠٣,٢٠٤,٤٦٨	١,٤٣٩,٦٩٢,٩٥٠		مجموع الموجودات غير المتداولة
			مجموع الموجودات
٢٥,٠٠٠,٠٠٠	٤٤,٥٩٤,٨٠٠	٥	المطلوبات وحقوق المساهمين
٦٨,٣٥٠,٦٩٢	١٣٨,٢١٠,٤٨٣	٥	المطلوبات المتداولة
٥١,٧١٥,٧٠٩	٧٠,٧٧٠,٠٠٣		تمويل مرابحات و قروض قصيرة الأجل
٤٦,٣٠٦,٠٠٩	٧١,٧٣٣,٨٦٨		الجزء المتداول من تمويل مرابحات و قروض طويلة الأجل
٣٧,٧٩٩,٢٩٨	٣٨,٨١٥,٤١٣		ذمم دائنة
٢,٩٦٢,٩٢٢	٤,٤٠٩,٥٠٢	٦	مصاريف مستحقة و مطلوبات متداولة أخرى
٢٣٢,١٣٤,٦٣٠	٣٦٨,٥٣٤,٠٦٩		توزيعات مستحقة للمساهمين
			مخصص الزكاة و الضريبة
			مجموع المطلوبات المتداولة
٣٢٨,١٤٦,٨٦٢	٣٣١,٦٠٠,٩٤٢	٥	المطلوبات غير المتداولة
٨,٣٠٧,٧١٣	٩,٧٥٦,٣٣٨		تمويل مرابحات و قروض طويلة الأجل
٣٣٦,٤٥٤,٥٧٥	٣٤١,٣٥٧,٢٨٠		مكافأة نهاية الخدمة
٥٦٩,٥٨٩,٢٠٥	٧٠٩,٨٩١,٣٤٩		مجموع المطلوبات غير المتداولة
			مجموع المطلوبات
٥٤٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٤٠,٠٠٠,٠٠٠	١	حقوق المساهمين
٣٥,٢٨٧,٣٢٩	٣٧,٩٠٢,١١٤	٧	رأس المال
١١١,٣٣٧,٥٧٨	١١١,٣٣٧,٥٧٨		احتياطي نظامي
٦٠,٦٤٨,٨٧٩	٥٧,١٨١,٩٤٢		منح و هبات أراضي
(١٣,٦٥٨,٥٢٣)	(١٦,٦٢٠,٠٣٣)		أرباح مبقاة
٧٣٣,٦١٥,٢٦٣	٧٢٩,٨٠١,٦٠١		خسائر غير محققة من إعادة تقييم الإستثمارات متاحة للبيع
١,٣٠٣,٢٠٤,٤٦٨	١,٤٣٩,٦٩٢,٩٥٠		مجموع حقوق المساهمين
			مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين

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


سلطان بن محمد الحدوشي
المدير المالي


رياض بن صالح المالك
الرئيس التنفيذي


إسلام محمد خير أحمد
مدير المالية والمحاسبة

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

قائمة الدخل الألفية الموحدة (غير مراجعة)

لفتري الثلاثة أشهر و السنة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر		
٢٠١٥ م	٢٠١٦ م	٢٠١٥ م	٢٠١٦ م	
ريال سعودي (مراجعة)	ريال سعودي (غير مراجعة)	ريال سعودي (غير مراجعة)	ريال سعودي (غير مراجعة)	
٦٦٥,٠٤٨,٩٠٢	١,٠٩٣,٢٦٣,٨٣٥	١٨٧,٣٧٣,٧١٥	٢٧٤,٨٥٨,٧٥٣	صافي المبيعات
(٦١٣,٣٤٠,٤٢٤)	(١,٠٣١,٣٥٣,٤٨٩)	(١٧٦,٢٥٥,٩٠١)	(٢٥٨,١١٣,١٣٢)	تكلفة المبيعات
٥١,٧٠٨,٤٧٨	٦١,٩١٠,٣٤٦	١١,١١٧,٨١٤	١٦,٧٤٥,٦٢١	مجموع دخل المبيعات
(١,٥٩٠,١١٤)	(٤,٢٨٠,٥٥٣)	(٣٩٩,٩٤٢)	(١,١٥٤,٧٩٤)	مصروفات بيعيه وتسويقية
(٣٣,٣٧٣,٩١٨)	(٣٧,٥٩٦,٩٤٢)	(٩,١٧١,٦١٥)	(٨,٨٦٩,٣٨٨)	مصروفات عمومية وإدارية
١٦,٧٤٤,٤٤٦	٢٠,٠٣٢,٨٥١	١,٥٤٦,٢٥٧	٦,٧٢١,٤٣٩	الدخل من العمليات الرئيسية
(٣,٣٨٦,٠٢٨)	-	(١,٠٣٥,٦٢٨)	١,٥٧٧,٩٣٩	الإيرادات من الاستثمارات
١٤,٠٤٤,٩١١	٩,٢٤٤,٩٣٢	٨,٢٧٤,٢٥٨	٣,٩٧٠,٠٠٠	أرباح (خسائر) تقييم استثمارات مقتناه لغرض المتاجرة
(٣,٦٢٢,٦٦٨)	-	-	-	توزيعات ارباح من استثمارات متاحة للبيع
٣٠٦,٩٣٤	٤٤٤,٣٤١	٣٠٦,٩٣٤	٥٥,٦٧٠	تكاليف الاستحواذ على شركة زيتي للخدمات البترولية
٩١٩,١٧٦	١,٦٠٥,٢٥٦	(٩٥٩,٥١٧)	٢,٨٦٧,٦٣٠	توزيعات ارباح من استثمارات مقتناه لغرض المتاجرة
(٨٠٥,٠٩٠)	-	-	-	أرباح (خسائر) بيع استثمارات مقتناه لغرض المتاجرة
٧,٤٥٧,٢٣٥	١١,٢٩٤,٥٢٩	٦,٥٨٦,٠٤٧	٨,٤٧٠,٩٣٦	خسائر بيع استثمارات متاحة للبيع
(٢,٩٩٩,٠٧٠)	(٢,٤٠٥,٧٩٩)	(١,٧٧٩,٧٤٢)	(٧٦٦,٤٤٥)	صافي الدخل من الاستثمارات
١,١٢٦,٥٩٢	٨٨١,٢٦٧	٢٣٣,٩٩٣	(٥٦٢,٨١٣)	تكلفة التمويل
٢٢,٣٢٩,٢٠٣	٢٩,٨٠٢,٨٤٨	٦,٥٨٦,٥٥٥	١٣,٨٦٣,١١٧	(مصاريف) إيرادات اخرى
(٣,٣٩١,٠٠٠)	(٣,٦٥٥,٠٠٠)	(٩٠٧,٧٥٠)	(٩٠٥,٠٠٠)	صافي الدخل قبل الزكاة و الضريبة
١٨,٩٣٨,٢٠٣	٢٦,١٤٧,٨٤٨	٥,٦٧٨,٨٠٥	١٢,٩٥٨,١١٧	الزكاة و الضريبة
				صافي الدخل
٠,٣١	٠,٣٧	٠,٠٣	٠,١٢	ربحية السهم من:
٠,٣٥	٠,٤٨	٠,١١	٠,٢٤	الدخل من العمليات الرئيسية
٥٤,٠٠٠,٠٠٠	٥٤,٠٠٠,٠٠٠	٥٤,٠٠٠,٠٠٠	٥٤,٠٠٠,٠٠٠	صافي الدخل
				المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة

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


سلطان بن محمد الجديشي
المدير المنتدب


رياض بن صالح المالك
الرئيس التنفيذي


إسلام محمد خيرى احمد
مدير المالية والمحاسبة

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

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

٢٠١٥ م ريال سعودي (مراجعة)	٢٠١٦ م ريال سعودي (غير مراجعة)	
١٨,٩٣٨,٢٠٣	٢٦,١٤٧,٨٤٨	الأنشطة التشغيلية
		صافي دخل السنة
		تعديلات لتسوية صافي الدخل إلى صافي النقد المتوفر من الأنشطة التشغيلية :
٣,٧٥٥,٠٢٠	٦,٤٨٥,٩٥٥	المكون من مخصص مطالبات جمركية
١,١٥١,٥٤٤	٥,٠٩٦,٠٩٢	المكون من مخصص بضاعة راكدة
٣,٣٦٨,٠٢٨	-	خسائر تقييم استثمارات مكتناه لغرض المتاجرة
(٩١٩,١٧٦)	(١,٦٠٥,٢٥٦)	أرباح بيع استثمارات مكتناه لغرض المتاجرة
٢٦,٢٧٩,٢١٠	٣٦,٢٩٦,١٩٢	استهلاكات خلال السنة
٩٢٤,٥١٢	١,٢٧٠,٢٧٤	إطفاءات خلال السنة
(٤٣٩,١١٥)	٢٦٨,٦٣٩	خسائر (أرباح) بيع ممتلكات ومعدات
١,٨٣١,٠٢٤	٢,٢٩٧,١٢٦	المكون من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٣,٣٩١,٠٠٠	٣,٦٥٥,٠٠٠	المكون من مخصص الزكاة والضريبة
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية :
(٤,٥٤٦,٩٣٣)	٢٣,١٢٦,١٣٧	النقد المحصل من / (المدفوع) في استثمارات مكتناه بغرض المتاجرة
١,٥٢٥,٢٥٨	(٣٤,٥٣٨,٩٢١)	ذمم مدينة
(٦,١٨٤,١٢٥)	(٥,١٩٧,٨٥٦)	مخزون
(٣,١٣٧,٨٦٣)	(١٤,٧٩٩,٦٦٩)	مصاريف مدفوعة مقدما وموجودات متداولة أخرى
١,٧٧٠,٨٩٦	١٩,٠٥٤,٢٩٤	ذمم دائنة
٢,٢٢٦,٢٩٠	٢٥,٤٢٧,٨٥٩	مصاريف مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى
٤٩,٩٣٣,٧٧٣	٩٢,٩٨٣,٧١٤	النقد المتوفر من العمليات
(٥٨٤,٢٢٣)	(٨٤٨,٥٠١)	مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة
(٣,٨٠١,٢٣٣)	(٣,٢٠٨,٤٢٠)	الزكاة المسددة
٤٥,٥٤٨,٣١٧	٨٨,٩٢٦,٧٩٣	صافي النقد المتوفر من الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الاستثمارية
(٣٩,٩٩٢,١٩١)	(١٦,٦٢٩,٢٦٠)	شراء ممتلكات ومعدات
(٥٨,٠٧٦,١١٧)	-	صافي النقدية المدفوعة للاستحواذ على شركة تابعة
(٩٧,٣٢٤,٢٠٤)	(١٨١,٤٥٧,٤٠٨)	إضافات مشروعات تحت التنفيذ
٢,٥٠٠,٤٨٩	١,٢٢٧,٠٧٦	المحصول من بيع ممتلكات ومعدات
(١,٠٧٤,١٦٨)	(١,١٢٣,٩٢٩)	صافي التغير في الموجودات الغير ملموسة
(١٩٣,٩٦٦,١٩١)	(١٩٧,٩٨٣,٥٢١)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
		الأنشطة التمويلية
٣٠٤,٣٨٤	١٩,٥٩٤,٨٠٠	المحصول من مبيعات وقروض قصيرة الأجل
(١,٤٠٠,٠٠٠)	-	مكافأة أعضاء مجلس إدارة
(٨٠٠,٤٦٦)	(٢٥,٩٨٣,٨٨٥)	توزيعات مستحقة للمساهمين
١٤٢,٥٤٩,٧٢٢	٧٣,٣١٣,٨٧١	صافي المحصول من مبيعات وقروض طويلة الأجل
١٤١,٣٧٣,٦٤٠	٦٦,٩٢٤,٧٨٦	صافي النقد المتوفر من الأنشطة التمويلية
(٧,٠٤٤,٢٣٤)	(٤٢,١٣١,٩٤٢)	صافي النقص في النقد والأرصدة لدى البنوك
١٨٢,٧٨٠,٤٩٩	١٧٥,٧٣٦,٢٦٥	النقد والأرصدة لدى البنوك في بداية الفترة
١٧٥,٧٢٦,٢٦٥	١٣٣,٦٠٤,٣٢٣	النقد والأرصدة لدى البنوك في نهاية الفترة
		المعاملات غير النقدية
٩١,٢٦٨,٣٠٠	٧٢,٣٦٦,٤٥٤	المحول من مشروعات تحت التنفيذ إلى ممتلكات ومعدات
(٩,٩٦٣,٦٥٨)	(٢,٩٦١,٥١٠)	خسائر غير محققة من إعادة تقييم الاستثمارات
٩٠,٠٠٠,٠٠٠	-	زيادة رأس المال

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


سلطان بن محمد الحديبي
عضو المكتب


رياض بن صالح المالك
الرئيس التنفيذي


إبراهيم محمد خيرى أحمد
مدير المالية والمحاسبة

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

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية الموحدة (غير مراجعة)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

المجموع	(ضبط) / أرباح		أرباح مبقاة	مخز وديت		رأس المال
	غير محققة من اعادة تقييم الاستثمارات	ريال سعودي		اراضي	ريال سعودي	
٧٢٣,٦١٥,٢٦٣	(١٣,٦٥٨,٥٢٣)	٦٠,٦٤٨,٨٧٩	١١١,٣٣٧,٥٧٨	٣٥,٢٨٧,٢٢٩	٥٤٠,٠٠٠,٠٠٠	-
٢١,١٤٧,٨٤٨	-	٢١,١٤٧,٨٤٨	-	-	-	-
(٢٧,٠٠٠,٠٠٠)	-	(٢٧,٠٠٠,٠٠٠)	-	-	٢,٦١٤,٧٨٥	-
(٢,٩٦١,٥١٠)	(٢,٩٦١,٥١٠)	-	-	-	-	-
٧٢٩,٨٠١,٦٠١	(١٦,٦٢٠,٠٣٣)	٥٧,١٨١,٩٤٢	١١١,٣٣٧,٥٧٨	٣٧,٩٠٢,١١٤	٥٤٠,٠٠٠,٠٠٠	-
٧٢١,٠٤٠,٧١٨	(٣,٦٩٤,٨٦٥)	٦٥,٠٠٤,٤٩٦	١١١,٣٣٧,٥٧٨	٧٢,٣٩٣,٥٠٩	٤٥٠,٠٠٠,٠٠٠	-
(١,٤٠٠,٠٠٠)	-	(١,٤٠٠,٠٠٠)	-	(٤٠,٠٠٠,٠٠٠)	٩٠,٠٠٠,٠٠٠	-
١٨,٩٣٨,٢٠٣	-	١٨,٩٣٨,٢٠٣	-	-	-	-
-	-	(١,٨٩٣,٨٢٠)	-	١,٨٩٣,٨٢٠	-	-
(٩,٩٦٣,٦٥٨)	(٩,٩٦٣,٦٥٨)	-	-	-	-	-
٧٢٣,٦١٥,٢٦٣	(١٣,٦٥٨,٥٢٣)	٦٠,٦٤٨,٨٧٩	١١١,٣٣٧,٥٧٨	٣٥,٢٨٧,٢٢٩	٥٤٠,٠٠٠,٠٠٠	-

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ (غير مراجعة)

الرصيد كما في ١ يناير ٢٠١٦ م

صافي دخل السنة

توزيعات أرباح

المحول إلى الاحتياطي النظامي

خسائر غير محققة من اعادة تقييم استثمارات متاحة للبيع

الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ (مراجعة)

الرصيد كما في ١ يناير ٢٠١٥ م

الزيادة في رأس المال

مكافأة اعضاء مجلس الإدارة عن عام ٢٠١٤ م

صافي دخل السنة

المحول إلى الاحتياطي النظامي

أرباح غير محققة من اعادة تقييم استثمارات متاحة للبيع

الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م

ان الإيضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ١٢ تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة

سليمان بن محمد الحديدي
المدير المالي

رياض بن صالح السالك
الرئيس التنفيذي

سليمان محمد خيري احمد
مدير تقنية المعلومات

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر والسنة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م (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 ١٢ أكتوبر ١٩٨٢م تأسست في مدينة الرياض بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠٠٥٤٣٦١ 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 واستيراد وبيع المواد الغذائية والمشروبات والمرطبات والخامات اللازمة لذلك . استيراد السيارات وقطع الغيار بجميع 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 بأعمالها أو تدمجها فيها أو تنشئ شركات فرعية مملوكة لها أو مع الغير.
تمت زيادة رأس مال الشركة البالغ ٤٥٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي من ٤٥,٠٠٠,٠٠٠ سهم قيمة كل سهم ١٠ ريال سعودي مدفوعة بالكامل إلى ٥٤٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي بعدد ٥٤,٠٠٠,٠٠٠ سهم قيمة كل سهم ١٠ 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 سعودي إلى (٥٤٠,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي بنسبة (٢٠%) وذلك بمنح سهم مجاني مقابل كل (٥) أسهم قائمة يملكها المساهمون المقيدون بسجل المساهمين بنهاية تداول يوم انعقاد الجمعية العامة غير العادية في ٦ مايو ٢٠١٥م . على أن تسدد قيمة الزيادة في رأس المال عن طريق تحويل مبلغ (٤٠,٠٠٠,٠٠٠) ريال من بند "الإحتياطي النظامي" ومبلغ (٥٠,٠٠٠,٠٠٠) ريال من بند "الأرباح المتبقية"، وبالتالي يزداد عدد الأسهم من (٤٥٠,٠٠٠,٠٠٠) سهم إلى (٥٤٠,٠٠٠,٠٠٠) سهم بزيادة قدرها (٩٠,٠٠٠,٠٠٠) سهم.

٢ - ملخص لأهم السياسات المحاسبية

تم إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة للشركة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية ، فيما عدا الإستثمارات والتي تقيد حسبما سبرد في الفقرات التالية ، على أساس مبدأ الاستحقاق وطبقاً لمبادئ المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية ، وتعتمد الشركة على نفس المبادئ والسياسات المحاسبية لإعداد القوائم المالية الأولية الموحدة . وفيما يلي ملخصاً لأهم السياسات المحاسبية المتبعة 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 . المعاملات والأرصدة بين شركات المجموعة يتم استبعادها عند التوحيد، تحسب حصة حقوق الملكية غير المسيطرة على أساس حقوق الملكية وصافي دخل الشركات التابعة.

وفيما يلي قائمة بالشركات التابعة التي يتم توحيد قوائمها المالية وكلها مؤسسة في المملكة العربية السعودية :

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



سلطان بن محمد الحدوشي
المدير المنتدب


الرياض بن صالح المالك
الرئيس التنفيذي



إبراهيم محمد خير أحمد
مدير المالية و المحاسبة

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (تتمة)
لفترة الثلاثة أشهر و السنة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م (غير مراجعة)

٢ - ملخص لأهم السياسات المحاسبية (تتمة)

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

الرقم	رقم السجل التجاري	اسم الفرع	المدينة
١	١٠١٨٠٠٠٤٢٥	فرع الشركة السعودية لخدمات السيارات و المعدات (ساسكو)	الرياض
٢	٢٠٥٠٠٩٣٦٢٨	فرع الشركة السعودية لخدمات السيارات و المعدات (ساسكو)	الدمام
٣	٤٠٣٠٢٥٤٧٧٥	فرع الشركة السعودية لخدمات السيارات و المعدات (ساسكو)	جدة
٤	١١٣١٠٣٠٥٥٩	فرع شركة زيتي للخدمات البترولية	بريده
٥	٥٨٥٠٠٢٩٥٣٠	فرع شركة زيتي للخدمات البترولية	أبها
٦	٥٨٥٠٠٦٤٦٠٨	فرع شركة زيتي للخدمات البترولية	أبها
٧	٥٨٥٠٠٦٤٦٠٩	فرع شركة زيتي للخدمات البترولية	أبها
٨	١١٢٨٠١٠٢٨٣	فرع شركة زيتي للخدمات البترولية	عنيزة
٩	١٠١١٠١٢٨٥٧	فرع شركة زيتي للخدمات البترولية	الخرج

التقديرات المحاسبية

إن إعداد القوائم المالية الموحدة وفقاً للمبادئ المتعارف عليها يتطلب استخدام التقديرات والافتراضات التي قد تؤثر على قيمة الموجودات والمطلوبات المصرح فيها، وعلى الإفصاح عن الموجودات والمطلوبات المحتملة في تاريخ القوائم المالية الموحدة، ومبالغ الإيرادات والمصاريف المصرح عنها للفترة التي أعدت القوائم المالية الموحدة بشأنها. وبالرغم من أن إعداد هذه الافتراضات والتقديرات مبني على أفضل المعلومات والأحداث المتوفرة للإدارة في تاريخ إصدار القوائم المالية الموحدة إلا إن النتائج الفعلية النهائية قد تختلف اختلافاً غير جوهرياً عن هذه التقديرات.

تتم 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 المقلدة إن أهم الجوانب التي تخضع للتقدير والافتراضات والتي تؤثر على السياسات المحاسبية المطبقة وبالتالي قد تؤثر على المبالغ المدرجة في القوائم المالية هي كما يلي :

- تقدير العمر الإنتاجي المقدر والقيمة المتبقية للممتلكات والآلات والمعدات.
- تقدير التكاليف لعقود طويلة الأجل.
- مخصصات الديون المشكوك في تحصيلها.
- المخصصات والمستحقات.

أرصدة لدى البنوك

تتضمن 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

تظهر الذمم المدينة التجارية ببالغ الفاتورة الأصلي بعد خصم المخصصات بالديون المشكوك في تحصيلها. ويتم تكوين 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 المعدومة عند تحديدها مقابل المخصصات المتعلقة بها. ويتم تحميل المخصصات على قائمة الدخل الموحدة. وأي إستردادات لاحقة لمبالغ الذمم المدينة والتي تم شطبها سابقاً تضاف إلى الإيرادات.

المخزون

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


سلطان بن محمد الحديبي
المصر المتب


رياض بن صالح المالك
الرئيس التنفيذي


إسلام محمد خير أحمد
مدير المالية والمحاسبة

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (تتمة)
لفترة الثلاثة أشهر و السنة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م (غير مراجعة)

٢ - ملخص لأهم السياسات المحاسبية (تتمة)

الشهرة

تمثل الشهرة زيادة تكلفة الإستثمارات على القيمة العادلة لصالفي الموجودات المكتناة 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 الاستثمار الذي تم اقتناؤه أقل من قيمته العادلة بتاريخ الاقتناء ، فإن هذا الفرق تتم تسويته بتخفيض القيم العادلة للموجودات غير المتداولة للشركة المكتناة بالتناسب مع قيمتها الدفترية ما عدا الإستثمارات طويلة الأجل في أوراق مالية.

الاستثمار في الأوراق المالية

يتم إثبات الإستثمارات 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 في حالة عدم توافر مؤشرات موثوق بها للقيمة العادلة. يتم تصنيف هذه الإستثمارات ، وفقاً لنية الإدارة إلى إستثمارات مكتناه 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 قياس كلا الاستثمارين المكتناه 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 موثوق بها للقيمة العادلة. يتم عرض الإستثمارات المكتناه لغرض المتاجرة ضمن الأصول المتداولة ، ويتم قيد المكاسب أو الخسائر غير المحققة الناتجة عن إعادة التقييم ضمن قائمة الدخل. يتم عرض الإستثمارات المتاحة للبيع ضمن الأصول غير المتداولة ما لم تنوي الإدارة بيعها خلال الاثني عشر شهراً اللاحقة. ويتم قيد المكاسب أو الخسائر غير المحققة الناتجة عن إعادة تقييم الإستثمارات 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 انخفاض غير مؤقت في قيمة هذه الإستثمارات أو دليلاً موضوعياً على وجود هبوط في قيمتها ، يتم تحويل الخسائر غير المحققة إلى قائمة الدخل الأولية الموحدة.

الممتلكات والمعدات

تظهر الممتلكات والمعدات بالتكلفة بعد تنزيل الإستهلاكات المترتبة. تعتبر مصاريف الإصلاح والصيانة مصاريف إيرادية أما مصاريف التحسينات فتعتبر مصاريف رأسمالية. ويجري احتساب الإستهلاكات عليها على أساس عمرها الإنتاجي المقدر وذلك باستعمال طريقة القسط الثابت. الأصل المباع أو المستبعد وإستهلاكه المتراكم يتم حذفهما من الحسابات بتاريخ البيع أو الاستبعاد. خلال الربع الرابع من عام ٢٠١٦ نما إلى علم الشركة معلومات جديدة فيما يخص نسب الإستهلاك مما ترتب عليه تعديل الأعمار الإنتاجية لأصول ما زالت مستخدمة و لم يتم استهلاكها بالكامل . إن نسب الإستهلاك للبيود الرئيسية لهذه الموجودات هي :

النسبة قبل التقدير %	النسبة بعد التقدير %	البيان
٣-٢ %	٣-٢ %	مباني
١٠ %	١٠ %	آلات ومعدات والمقطورات واليات النقل
١٠ %	١٠ %	الأثاث والمفروشات
١٥ %	١٥ %	الحاسب الآلي
٢٠-١٠ %	٢٠-٧ %	السيارات والشاحنات
٢٥ %	٢٥ %	أجهزة الاتصالات
١٠ %	١٠ %	الأجهزة الكهربائية
١٥ %	١٥ %	اللوحات الاعلانية
١٠-٣ %	٤ % أو مدة العقد الإيجار أيهما أقل	تحسينات المباني


سلطان بن محمد الحديفي
المدير المتكبد


رياض بن صالح المالک
الرئيس التنفيذي


إسلام محمد خيرى احمد
مدير المالية والمحاسبة

٢ - ملخص لأهم السياسات المحاسبية (تتمة)

مكافأة نهاية الخدمة

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

الموجودات الغير الملموسة

يتم رسمة المصروفات التي يتوقع أن يكون لها منفعة مستقبلية كمصروفات مؤجلة ، ويتم إطفائها على فتره سبع سنوات وفقاً لطريقة القسط الثابت.

اثبات المبيعات

يتم اثبات المبيعات عند أداء الخدمة أو تسليم البضاعة و إصدار الفاتورة، كما يتم إثبات الإيرادات الأخرى عند تحققها.

المصروفات

تتكون جميع المصروفات المباشرة والمتعلقة بتحقيق إيرادات النشاط من رواتب وأجور وتكاليف البضاعة الغير المباشرة والمحتملة على تكلفة المبيعات، أما مصاريف البيع والتسويق تشمل رواتب موظفي المبيعات واية 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 والضريبة

إن الزكاة والضريبة التقديرية التزم على الشركة ويتم استدراكها في القوائم المالية الموحدة المرفقة بتحميلها على قائمة الدخل الأولية الموحدة وفقاً لمعيار الزكاة والرأي الصادر من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين، حيث يتم احتسابها للسنة تقديرياً وفقاً لمبدأ الاستحقاق.

يتم احتساب الزكاة في نهاية السنة وفقاً لنسبة الملكية الفعلية للسعوديين على أساس صافي الدخل المعدل أو وعاء الزكاة أيهما أكبر، كما يتم احتساب الضريبة في نهاية السنة وفقاً لنسبة الملكية الفعلية لغير السعوديين على أساس صافي الربح المعدل طبقاً لأنظمة الهيئة العامة للزكاة والدخل في المملكة العربية السعودية.

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

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 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 الأولية الموحدة. وإذا ما تم لاحقاً عكس قيد خسارة الانخفاض في القيمة، عندئذ تتم زيادة القيمة الدفترية للأصل (أو الوحدة المدرة للنقدية) إلى القيمة المعدلة القابلة للاسترداد له، على ألا تزيد القيمة الدفترية التي تمت زيادتها 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 الأولية الموحدة.

تحويل العملات الأجنبية

يتم تحويل المعاملات بالعملات 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 الأولية الموحدة.

سلطان بن محمد الحديدي
العضو المنتدب

رياض بن صالح المالكي
الرئيس التنفيذي

إسلام محمد خيربي أحمد
مدير المالية والمحاسبة

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (تتمة)
لفترة الثلاثة أشهر و السنة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م (غير مراجعة)

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 ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م ونتائج أعمالها الأولية الموحدة للفترة المنتهية في ذلك التاريخ. إن النتائج المالية الأولية الموحدة لتلك الفترة قد لا تمثل مؤشرا دقيقا عن النتائج المالية الموحدة لكامل السنة.

٤ - تجميع الأعمال

الاستحواذ في الفترة السابقة للشركة التابعة

قامت الشركة بالاستحواذ على شركة زيتي للخدمات البترولية بتاريخ ٢٩ ابريل ٢٠١٥م. حيث تم نقل حصة الشريك شركة مجموعة نجمة المدائن (شركة مساهمة مغلقة) والبالغة ٣,٥٦٢,٥٠٠ حصة والتي تمثل ٩٥% من حصص الشركاء إلى الشركة السعودية لخدمات السيارات والمعدات (ساسكو) وحصة الشريك ماجد بن محمد العثمان والبالغة ١٨٧,٥٠٠ حصة والتي تمثل ٥% من حصص الشركاء إلى شركة إستثمارات السيارات والمعدات المحدودة (شركة تابعة لشركة ساسكو) وقد قامت الشركة بسداد مبلغ ٦١,٣٧٤,٨٨٤ ريال سعودي كدفعة أولية تتضمن مبلغ ٥٨,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي قيمة الشراء بالإضافة إلى مبلغ ٣,٣٧٤,٨٨٤ ريال سعودي عبارة عن فرق في الحساب التقديري الأولي الذي تم بتاريخ توقيع اتفاقية بيع وشراء الحصص في ٣٠ نوفمبر ٢٠١٤م والحساب التقديري الحالي. وقد ترتب على ذلك الاستحواذ قيام الشركة بتوحيد قوائمها المالية لشركة زيتي للخدمات البترولية وذلك باعتبارها شركة تابعة.

تم تجميع الموجودات و المطلوبات لشركة زيتي للخدمات البترولية في تاريخ الاستحواذ من قبل الشركة. كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٥م تم تسجيل صافي الأصول في القوائم المالية على أساس التقييم المؤقت، و بعد تطبيق تخصيص سعر الشراء النهائي التي قامت به الإدارة خلال الربع الثاني من عام ٢٠١٦م تم تعديل الأرصدة كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٥م و ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م. نتج عن ذلك زيادة في قيمة الموجودات بمبلغ ١٩,٩٢٦,٣٥٢ ريال سعودي في قائمة المركز المالي الأولية الموحدة. و لم تقم الشركة بتعديل قائمة الدخل كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م نظرا لكون مبالغ التغيير غير جوهرية. و تم تخصيص سعر الشراء النهائي استنادا إلى تقييم مهني مستقل للأصول و قد تم تعديل الأرصدة من قبل الشركة على أساس القيم التقديرية للأصول في تاريخ الاستحواذ كما هو ملخص أدناه:

القيمة العادلة المحققة عند الاستحواذ

القيمة العادلة المعترف بها عند الاستحواذ ٢٠١٥ إبريل (مبدئي) ريال سعودي	القيمة العادلة المعترف بها عند الاستحواذ ٢٠١٥ نهایی) ريال سعودي	الموجودات:
٣٧,٥٥٧,٢٠٩	٥٢,٧٣٠,١٤٣	ممتلكات ومعدات
١٥,٥٣٠,٠٣٣	١٥,٩٧٤,٤٥٨	ذمم مدينة تجارية ومصرفيات مدفوعة مقدما، صافي مخزون
١,٣٦١,٩٧٢	١,٣٦١,٩٧٢	شيرة
--	٤,٣٠٨,٩٩٣	النقد وما في حكمه
٣,٢٩٨,٧٦٧	٣,٢٩٨,٧٦٧	مجموع الموجودات
٥٧,٧٤٧,٩٨١	٧٧,٦٧٤,٣٣٣	المطلوبات:
١٤,٢٨٤,٢١٥	١٤,٢٨٤,٢١٥	ذمم دائنة وأرصدة دائنة أخرى
٢,٠١٥,٢٣٤	٢,٠١٥,٢٣٤	مخصص نهاية الخدمة
١٦,٢٩٩,٤٤٩	١٦,٢٩٩,٤٤٩	مجموع المطلوبات
٤١,٤٤٨,٥٣٢	٦١,٣٧٤,٨٨٤	القيمة الأولية لصافي الموجودات
٦١,٣٧٤,٨٨٤	٦١,٣٧٤,٨٨٤	إجمالي تكلفة الاستحواذ
		العوض النقدي
٣,٢٩٨,٧٦٧	٣,٢٩٨,٧٦٧	التكديفات النقدية عند الاستحواذ
(٦١,٣٧٤,٨٨٤)	(٦١,٣٧٤,٨٨٤)	صافي النقدية المستحوذ عليها من الشركة التابعة
(٥٨,٠٧٦,١١٧)	(٥٨,٠٧٦,١١٧)	العوض النقدي
		صافي التكديفات النقدية المستخدمة

سلطان بن محمد الحديشي
مدير المبيعات

رياض بن صالح المالك
الرئيس التنفيذي

إسلام محمد خير أحمد
مدير المالية والمحاسبة

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (تتمة)
لفترة الثلاثة أشهر و السنة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م (غير مراجعة)

٥ - تمويل مرابحات وقروض طويلة وقصيرة الأجل

(أ) البنك العربي الوطني

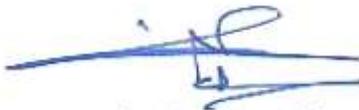
أبرمت الشركة مع البنك العربي الوطني اتفاقية تسهيلات ائتمانية (متوافقة مع الشريعة الإسلامية) بتاريخ ٢ ديسمبر ٢٠١٣م وتم تعديل هذه الاتفاقية بتاريخ ١٠ يونيو ٢٠١٤م لتمويل نفقات رأسمالية بقيمة قدرها ٤٨,٧ مليون ريال سعودي بالإضافة إلى تسهيلات سندات وضمانات بقيمة قدرها ٥٠ مليون ريال سعودي تنتهي في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥م ، وهذه التسهيلات مضمونة مقابل ايداع 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 ، بإتمام إجراءات السداد المبكر للقروض وذلك بسداد المبلغ القائم البالغ قيمته ٢٠٠,٢٥٠,٠٠٠ ريال سعودي (عشرون مليون وخمسة وعشرون ألف ريال سعودي) ، والذي كان من المفترض جدولته سداه حتى ٢٨ فبراير ٢٠١٧م. وقد قامت الشركة بتجديد الاتفاقية في ٥ يناير ٢٠١٦م وتوقيعها بتاريخ ٢٥ مايو ٢٠١٦م 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 ٢٠١٦م، و جاري العمل على تجديد الاتفاقية.

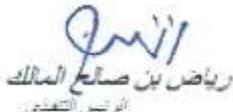
(ب) البنك السعودي الفرنسي

أبرمت الشركة مع البنك السعودي الفرنسي بتاريخ ١٣ أغسطس ٢٠١٢م اتفاقية تمويل مرابحة (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 وقروض للتمويل وتطوير المحطات بمبلغ ٥٥ مليون ريال سعودي وتمويل قصير الأجل بمبلغ ٢٠ مليون ريال سعودي واعتمادات مستنديه بمبلغ ٢٠ مليون ريال سعودي و انتهت في ٣١ يونيو ٢٠١٥م ،وقامت الشركة بتعديل الاتفاقية في ٢٨ أبريل ٢٠١٥م 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 متنوعة و ١٣٥,٨٣٣,٣٣٢ ريال سعودي تسهيلات تمويل متوسط الأجل) وذلك بضمان سند لأمر و/ أو رهن أسهم أو وديعة ورهن صكوك ملكية ، بالإضافة إلى تسهيلات جديدة بقيمة ٣٠٥,١٠٧,٣١٦ مليون ريال سعودي (٥٥,١٠٧,٣١٦) ريال سعودي تسهيلات ائتمانية متنوعة 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 ٢٠١٦م وتوقيعها في ٢٠ يونيو ٢٠١٦م، لتصبح بقيمة ٥٠٢,٥ مليون ريال سعودي وتتضمن هذه الاتفاقية تمويل قصير الأجل بقيمة ٢٠ مليون ريال سعودي وإصدار، خطابات ضمان و اعتمادات مستنديه بقيمة ١٢٠ مليون ريال سعودي ، تمويل طويل الأجل بقيمة ٣٣٨,٥ مليون ريال سعودي و تمويل متوسط الأجل بقيمة ٢٤ مليون ريال سعودي وذلك بضمان سند لأمر و/ أو رهن أسهم أو وديعة ورهن صكوك ملكية . وتهدف هذه الاتفاقية إلى تمويل شراء أراضي وبناء محطات جديدة وتحسين وتطوير محطات وتنتهي هذه الاتفاقية بتاريخ ٣١ يناير ٢٠١٧م.

(ج) البنك الأهلي

أبرمت الشركة مع البنك الأهلي اتفاقية تسهيلات بقيمة ٩٢ مليون ريال سعودي (متوافقة مع الشريعة الإسلامية) بضمان رهن أسهم محلية وذلك لتمويل التوسع 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 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 التوسع في مشاريع الشركة ودعم أنشطتها الرئيسية وشراء مواقع جديدة لبناء محطات وقود فضلاً عن تمويل رأس المال العامل . و قامت الشركة بتعديل الاتفاقية في ١ مايو ٢٠١٦م لتصبح بقيمة ٢٠١,٣٢٥,٠٠٠ ريال سعودي وتتضمن قروض طويلة الأجل بمبلغ ١٥٠,٦٢٥,٠٠٠ ريال سعودي و خطابات ضمان بنكية بقيمة ٢٥ مليون ريال سعودي و قروض قصيرة الأجل بقيمة ٢٥,٧٠٠,٠٠٠ ريال سعودي و تنتهي هذه الاتفاقية في ١ يونيو ٢٠١٩م .


سلطان بن محمد الحديدي
العضو المنتدب


رياض بن صالح المالك
الرئيس التنفيذي


إسلام محمد خير أحمد
مدير المالية والمحاسبة

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (تتمة)
لفترة الثلاثة أشهر والسنة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م (غير مراجعة)

٥ - تمويل مرابحات وقروض طويلة وقصيرة الأجل (تتمة)

د) بنك ساب

أبرمت الشركة بتاريخ ٢٥ مايو ٢٠١٥م، اتفاقية تسهيلات ائتمانية (متوافقة مع الشريعة الإسلامية) مع البنك السعودي البريطاني (ساب) بقيمة ١٥٠ مليون ريال سعودي تبدأ من تاريخ توقيعها على أن يتم إستخدامها قبل ٣١ يناير ٢٠١٦م وذلك بضمن سند لأمر، وتتضمن هذه الاتفاقية مبلغ ١٠٠ مليون ريال سعودي قرض طويل الأجل بالإضافة إلى ٥٠ مليون ريال ضمانات بنكية، وتهدف هذه الاتفاقية إلى تمويل جزئي للمصاريف الرأسمالية وشراء أراضي وبناء محطات جديدة وانتهت في ٣١ يناير ٢٠١٦م، وقد تم تمديد الاتفاقية لتكون سارية حتى ٣١ يناير ٢٠١٧م.

هـ) بنك الخليج الدولي

أبرمت الشركة بتاريخ ١٣ ديسمبر ٢٠١٥م، اتفاقية تسهيلات مرابحة (متوافقة مع الشريعة الإسلامية) مع بنك الخليج الدولي (شركة مساهمة بحرينية) بقيمة ١٥٠ مليون ريال سعودي وذلك بضمن سند لأمر، وتتضمن هذه الاتفاقية قرض متوسط الأجل بقيمة ٥٠ مليون ريال سعودي وبمدة تمويل خمس سنوات منها (سنتان 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 التوسع في مشاريع الشركة ودعم أنشطتها الرئيسية وشراء مواقع جديدة لبناء محطات وقود فضلاً عن تمويل رأس المال العامل.

و) البنك السعودي الهولندي

أبرمت الشركة بتاريخ ٢١ ديسمبر ٢٠١٥م، اتفاقية تسهيلات مرابحة (متوافقة مع الشريعة الإسلامية) مع البنك السعودي الهولندي (شركة مساهمة سعودية)، وتتضمن هذه الاتفاقية حد تسهيل عام بقيمة ١٥٠ مليون ريال سعودي، 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 ومتتالية، بالإضافة إلى خطابات ضمان بنكية بقيمة ٤٠ مليون ريال سعودي واعتمادات مستندية بقيمة ١٠ مليون ريال سعودي. وتهدف هذه الاتفاقية إلى التوسع في مشاريع الشركة ودعم أنشطتها الرئيسية وشراء مواقع جديدة لبناء محطات وقود فضلاً عن تمويل رأس المال العامل.

ز) 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 التوسع في مشاريع الشركة ودعم أنشطتها الرئيسية وشراء مواقع جديدة لبناء محطات وقود فضلاً عن تمويل رأس المال العامل.

٦ - مخصص الزكاة والضريبة

خلال عام ٢٠١٣م 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 ١٤٣٤/١٦/٧٢٩٣. قدمت الشركة إقراراتها الزكوية وسددت المستحق عليها حتى السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م وحصلت على شهادة زكاة نهائية لعام ٢٠١٤م وشهادة زكاة مقيمة لعام ٢٠١٥م. استلمت الشركة الربوط الزكوية النهائية من قبل الهيئة العامة للزكاة والدخل عن الاعوام من ٢٠٠٠م وحتى ٢٠٠٨م وبلغت قيمة صافي فروقات الربوط الزكوية المستحقة على الشركة مبلغ ٦,٠٥٢,٢٦٤ ريال سعودي وقدمت 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 الاعوام من ٢٠٠٩م وحتى ٢٠١٥م.


سُلطان بن محمد الحديدي
مدير المكتب


رياض بن صالح المالكي
الرئيس التنفيذي


إسلام محمد خير الحديدي
مدير المالية والمحاسبة

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (تتمة)
لفترة الثلاثة أشهر و السنة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م (غير مراجعة)

٧ - الاحتياطي النظامي

تمشيا مع نظام الشركات في المملكة العربية السعودية ، تقوم الشركة بتحويل ما نسبته ١٠% من الربح الصافي السنوي الى الاحتياطي النظامي حيث يستمر هذا التحويل حتى يبلغ هذا الاحتياطي ٣٠% من رأس المال. إن الاحتياطي النظامي غير قابل للتوزيع كأصبة أرباح 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) وتختلف أرباحه وخسائره عن أرباح وخسائر القطاعات الأخرى. تتبع الشركة قطاع الأعمال للتقرير عن معلوماتها القطاعية.

تتمثل قطاعات الشركة في :

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

قطاع الاستثمارات : يشمل على نشاط الاستثمار في الشركات الأخرى والاستثمارات 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 الحفافة.

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


سلطان بن محمد الحديثي
مدير المتدب


رياض بن صالح المالكي
الرئيس التنفيذي


إسلام محمد خيرى أحمد
مدير المالية والمحاسبة

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (تتمه)
لفترة الثلاثة أشهر و السنة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م (غير مراجعة)

٨ - المعلومات القطاعية (تتمه)

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

المجموع	تسويات	قطاع الميز	قطاع خدمات اسطول	قطاع التخليق	قطاع الاستثمارات	قطاع التجزئة
ريال سعودي	ريال سعودي	سلسكو	اللق	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
١.٤٣٩,٦٦٢,٩٥٠	(٢١٧,٤٥٠,١٩٦)	٥٠٠,٠٠٠	٢٩,٦١٢,٢٤٦	٣٢,٥٩٥,٢٠٦	٢٦,٢٠٥,٧٣٩	١,٥٦٨,٠٧٨,٩٥٥
٧.٩.٨٩٩,٣٤٩	(٩٧,٩٤٨,٢١٥)	-	١٤,٦٨٧,٨٩٠	١,٩٧٦,٣٤١	١٢٩,٤٨٠	٧٩١,٠٠٥,٨٥٣
١,٠٩٣,٢٦٣,٨٣٥	(٢٧,٤١٢,٣٦٧)	-	١٩,٦٦٣,٥٤٥	٢٠,٤٧١,٢٣٩	-	١,٠٨٠,٥٤١,٤٢٣
١١,٢٩٤,٥٢٩	-	-	-	-	٧,٦٦٩,٧٤١	٣,٦٢٤,٧٨٨
٢٠,٠٣٢,٨٥٩	-	-	٤,٠٩٣,٨٦٦	٣,٦٧٦,٧٠٨	-	١٢,٢٦٧,٢٧٧

٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م (غير مراجعة)

مجموع الموجودات
مجموع المطلوبات
صافي الموجودات
إيرادات الاستثمارات
الخط من المطلوبات الرئيسية

٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م (مراجعة)

١,٢٠٢,٢٠٤,٤٦٨	(١٠٦,١٤٦,٨١٧)	٥٠٠,٠٠٠	٢٦,٧٨١,٢٠٩	٣٢,٦٣٢,٤٧٦	١٨,٦٣٥,٩٩٧	١,٢٣١,٢٠١,٥٠٣
٥٢٤,٥٨٩,٢٠٥	(٧٨,٢٠٥,٩٢٢)	-	١٥,٢٣٣,٦٦٨	٥,٤٥٢,٦٥٨	١٢٩,٤٨٠	٥٧٧,٠٣٩,٣٢٢
٦٧٩,٠٢٨,٩٠٢	(١٥,٨٠٦,٧٧٤)	-	١٥,٢٣٨,٢٢٦	٢٠,٦٣٢,٨١٢	-	٦٥٠,٣٢٤,٦٢٨
٧,٤٥٧,٢٢٥	-	-	-	-	١١,٧٣٣,٦٨٤	(٤,٢٦٦,٤٤٦)
١١,٧١٤,٤٤٢	-	-	٢,٦٦٧,٨٧٦	٤,٦٧٢,٧٣٧	(١٢,٤٤٢)	٧,١١٧,٣٤٠

مجموع الموجودات
مجموع المطلوبات
صافي الموجودات
إيرادات الاستثمارات
الخط من المطلوبات الرئيسية


سليمان بن عبدالعزيز آل سعود
مدير عام


رياض بن صالح آل سعود
مدير عام


فهد بن عبدالعزيز آل سعود
مدير عام

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (تتمة)
لفترة الثلاثة أشهر و السنة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م (غير مراجعة)

٩ - 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 ٢٠١٥م للجمعية العامة للمساهمين بتوزيع أرباح نقدية على المساهمين عن العام المالي ٢٠١٥م بنسبة ٥% من القيمة الاسمية للسهم بواقع نصف ريال لكل سهم و بإجمالي مبلغ ٢٧ مليون ريال سعودي على أن تكون أحقية الأرباح لمساهمي الشركة المسجلين لدى مركز إيداع الأوراق المالية (تداول) بنهاية تداول يوم اجتماع الجمعية العامة للمساهمين.

١٠ - ربح السهم

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

تحتسب 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 بآثر رجعي زيادة عدد أسهم الشركة خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م إيضاح (١).

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

تم تجميع الموجودات و المطلوبات لشركة زيتي للخدمات البترولية في تاريخ الاستحواذ من قبل الشركة. كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م تم تسجيل صافي الأصول في القوائم المالية على أساس التقييم المؤقت، و بعد تطبيق تخصيص سعر الشراء النهائي التي قامت به الإدارة خلال الربع الثاني من عام ٢٠١٦م تم تعديل الأرصدة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م، فيما يلي بيان بآثر التعديلات على القوائم المالية:

الرصيد بعد التعديل	الرصيد قبل التعديل	
٩٣,٨٥٧,٩١٤	٩٣,٤١٣,٤٨٩	مصاريف مدفوعة مقدما و موجودات متداولة أخرى
٤,٣٠٨,٩٩٣	١٩,٩٢٦,٣٥٢	شهرة
٨٤٩,٣٩٧,٤٥٧	٨٣٤,٢٢٤,٥٢٣	ممتلكات و معدات ، صافي

١٢ - أرقام المقارنة

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



سلطان بن محمد الحدوشي
المعسر المنتدب



رياض بن صالح المالك
الرئيس التنفيذي



إسلام محمد خيرى احمد
مدير المالية و المحاسبة