

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

القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
وتقدير الفحص لفترتي ثلاثة والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ م

صفحة

فهرس

-	تقرير فحص القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة
٢	قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة
٣	قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموحدة الموجزة
٤	قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية الموحدة الموجزة
٥	قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة الموجزة
٦	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة
١٨ -	

تقرير فحص القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

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

مقدمة

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموحدة المرفقة للشركة السعودية لخدمات السيارات والمعدات (ساسكو) (شركة مساهمة سعودية) ("المجموعة") كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٩م وقائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموحدة الموجزة والتغيرات في حقوق المساهمين الأولية الموحدة الموجزة والتنقلات النقدية الأولية الموحدة الموجزة عن الثلاثة وستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ. إن الادارة هي المسئولة عن اعداد وعرض هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة وفقاً للمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية، وتقتصر مسؤولياتنا في إبداء استنتاج حول هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة بناء على فحصنا.

نطاق الفحص

لقد قمنا بالفحص وفقاً للمعيار الدولي الخاص بارتباطات الفحص رقم ٤١٠ "فحص المعلومات المالية الأولية المنفذ من قبل المراجع المستقل للمنشأة" المعتمد في المملكة العربية السعودية. ويكون فحص المعلومات المالية الأولية من توجيه استفسارات بشكل أساسي للأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلاً واجراءات فحص أخرى. ويدع الفحص أقل بشكل كبير في نطاقه من المراجعة التي يتم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، وبالتالي لنتمكننا من الحصول على تأكيد بأننا سلعلم جميع الأمور الهامة التي يمكن التعرف عليها من خلال عملية المراجعة. عليه أن نبدي رأي مراجعة.

الاستنتاج

استناداً إلى فحصنا، لم يلفت انتباها شيء يجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة المرفقة كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٩م غير معدة من جميع الجوانب الجوهرية، وفقاً للمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية.

المحاسبون المتحدون
شركة الدكتور عبد القادر باتقا وشركاه



بلطفه

محمد بن فرحان بن نادر
٤٢٥ ترخيص رقم

الرياض، المملكة العربية السعودية
٢١ ذو القعدة ١٤٤٠هـ (الموافق ٢٤ يونيو ٢٠١٩م)

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

قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ م

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	٣٠ يونيو ٢٠١٩ م	إيضاح
ريال سعودي (مراجعة)	ريال سعودي (غير مراجعة)	

١,٠٨٧,٩٤٧,٢٩٩	١,٠٩٠,٥١٠,٦٨٦	٩
١١,٣٢٠,٨٤	١٠,٧٨٧,٢٣٧	
٤٠,١١,٤١٣	٤٣,١١٠,٣٢٠	
١٣,٥٦٣,٣٩٦	١٠٣,٥٦٣,٣٩٦	
-	٦٠٦,٦٠٠,١٥٤	
١,٢٤٢,٥٥٤,١٩٢	١,٨٥٤,٥٧١,٧٩٣	

٥١,١٩٣,٥٠٠	٥٨,٤١٥,٥٤٤	١
٢٢٦,٧٨٥,٨١٦	٢٠٠,١٦٣,٢٢٦	
٥,٩٧٣,٣٦٨	٢٦٧,٥٧٣	
٧٤,٢٣٥,٠١٢	٦٣,١٨٩,٧٢٤	
٣٥٨,١٨٧,٦٩٦	٣٢٢,٠٣٦,٠٦٧	
١,٦٠٠,٧٤١,٨٨٨	٢,١٧٦,٦٠٧,٨٦٠	

٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١
٤٤,٣٩٧,٣٦٧	٤٤,٣٩٧,٣٦٧	
٣١,٩١٧,٦٥١	(١٩,٣٦٠,٢٥٨)	
٧٥,٥٤٧,٨٩٦	٧٥,٥٤٧,٨٩٦	
٧٥١,٨٦٢,٩١٤	٧٠٠,٥٨٥,٠٠٥	

٣٧٧,٣٨٥,٦٦٩	٣٨٨,٣١٧,٤٦١	٣
-	٥٨٧,٩٥٨,٣٧٨	
١٢,٦١٣,٤٣١	١٣,٣٣٩,٥٨٥	
٣٨٩,٩٩٩,١٠٠	٩٨٩,٦١٥,٤٢٤	
١١٥,٠٠٠,٠٠٠	٩٩,٩٩٨,٨٩٧	٣
١٠٠,٦٨٨,٨٩٢	٩٢,٣٥٥,٥٥٩	
٣٩,٧١٥,٣٦٤	٤٠,٨٨٦,٠٥٧	
٢٠٠,٢٩٧,٩٢٤	٢٢٠,٣١٨,١٢٨	
-	٢٩,٤٣٧,٧٤١	
٣,١٧٧,٦٩٤	٣,٤١١,٠٤٩	
٤٥٨,٨٧٩,٨٧٤	٤٨٦,٤٠٧,٤٣١	
٨٤٨,٨٧٨,٩٧٤	١,٤٧٦,٠٢٢,٨٥٥	
١,٦٠٠,٧٤١,٨٨٨	٢,١٧٦,٦٠٧,٨٦٠	

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٦) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

سلطان بن محمد الحديفي
نائب رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

رياض بن صالح المالك
رئيس التنفيذي

اسلام محمد خيري احمد
مدير الادارة المالية

الشركة السعودية لخدمات السيارات والمعدات (ساسكو)
 شركة مساهمة سعودية

قائمة الربح أو الخسارة والندخل الشامل الآخر الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
 لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

للفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو

٢٠١٨ ريال سعودي (غير مراجعة)	٢٠١٩ ريال سعودي (غير مراجعة)	٢٠١٨ ريال سعودي (غير مراجعة)	٢٠١٩ ريال سعودي (غير مراجعة)	إيضاح	
١٨٢,٢٢١,٢١٧	١,١٥٣,٨٤٤,٦٧٦	٥٢٢,٢٧٣,٣٣١	٥٩٢,٩٤٧,٢٧٧		الإيرادات
٤٦,٦٩٢,١٤٢	(١,١١١,٢٥٠,٨٨٩)	(٥٠٥,٥١٣,٨٢٧)	(٥٧٠,١٢٦,٣٩٣)		تكلفة الإيرادات
٣٥,٥٢٩,٠٧٥	٤٢,٥٧٣,٧٨٧	١٦,٧٥٩,٥٠٤	٢٢,٨٢٠,٨٨٤		مجمل الربح
(٢,٥٩٠,٠٨٨)	(١,٤٣٤,٧٩٥)	(١,٦٥٩,١١٣)	(٢٦٧,٥٩٩)		مصاريف بيعية وتسويقية
١٦,٦٧,٩٣٤	(٢٢,٧١٦,٦٨٩)	(٧,٩٢٦,٧٩٦)	(١١,٠١٨,٨٨٤)		مصاريف عمومية وإدارية
١٦,٨٧١,٠٥٣	١٨,٤٢٢,٣٠٣	٧,١٧٣,٦٩٥	١١,٥٣٤,٤٠١		صافي الربح من العمليات الرئيسية
(٣,١٧١,٢٣٦)	(١٦,٠٤٨,٢٠٢)	(١,٦٧١,٢٣٦)	(٩,٩٢٤,٨٦٤)		تكاليف تمويل
٢,٥٨٠,٢٥٠	٨,٦٢٤	١,٧٥٤,٣٤٤	(٦٩,٤٧٤)		أرباح / (خسائر) غير محققة من استثمارات
٢٢٢,٣٠٦	٣٥٤,٠٣٠	١٨٦,٤٢٠	١٩٠,٩٣٥		بالمقى العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٢,٧٨٦,٣٠٦	٥,١٠٠,٩٧٥	٢,١٨٨,٤٩٥	٥,١٠٠,٩٧٥		أرباح محققة من استثمارات بالمقيى العادلة من
٦١٨,٤٧٩	٨,٤٤٩,٤٥١	٦٠١,٢٠١	(٥٨١,٠٣٣)		خلال الربح أو الخسارة
١٩,٩٧,١٥٨	١٦,٠٨٧,١٧٩	١٠,٢٣٢,٩١٩	٦,٢٥٠,٩٤٠		توزيعات أرباح استثمارات بالمقيى العادلة من
(٢,٠٥٢,٥٠٤)	(٢,٠٨٥,٨٣٥)	(١,٠٢٦,٢٥٢)	(١,١٣٤,٥٨٤)		خلال الدخل الشامل الآخر
١٧,٨٥٤,٦٥٤	١٤,٠٠١,٣٤٤	٩,٢٠٦,٦٦٧	٥,١١٦,٣٥٦		إيرادات أخرى، بالصافي
٠,٢٨	٠,٣١	٠,١٢	٠,١٩		صافي ربح الفترة قبل الزكاة
٠,٣٠	٠,٢٣	٠,١٥	٠,٠٩		الزكاة
-	-	-	-		صافي ربح الفترة
١٧,٨٥٤,٦٥٤	١٤,٠٠١,٣٤٤	٩,٢٠٦,٦٦٧	٥,١١٦,٣٥٦		١١ ربحية السهم (بالي ريال السعودي)
					نصيب السهم الأساسي من صافي الربح من العمليات
					الرئيسية
					نصيب السهم الأساسي من صافي ربح الفترة
					الدخل الشامل الآخر
					بنود الدخل الشامل الآخر
					اجمالي الدخل الشامل للفترة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٦) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

سلطان بن محمد الحديبي
 نائب رئيس مجلس الإدارة وعضو المنتدب

رياض بن صالح المالك
 رئيس التأمين

اسلام محمد خيري احمد
 مدير الادارة المالية

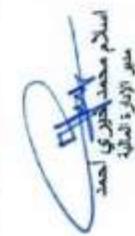
قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية الموحدة الموجزة (غير مرادفة)
للفترة الثلاثية والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩م

المجموع	أحيطي اعادة تقييم استثمارات الأوراق المالية المتداولة ريال سعودي	أحيطي اعادة تقييم الشامل الآخر ريال سعودي	أحيطي مبادلة من داخل النشاط ريال سعودي	أحيطي المحظوظ الناشئ ريال سعودي	رأس المال ريال سعودي	إضاح
الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩م (غير مرادفة)						
٧٨٣,٤٩٦,٥٨٨	٤٦,٩٤,٦٥٥	-	٤٤,١٤,١٤١	٥٦,٢٣,٢٨,٠٠٠	٥٤,٤٢,٢٨,٠٠٠	الرصيد كما في ١٠ يونيو ٢٠١٨م كما تم الإضاح عليه سابقاً تعديلات ممتلكات سلطة وفقاً للمعlier المحاسبة الدولي رقم (٨)
(١٢,٨,٠٠٠)	(١٢,١,٢,٠٠٠)	-	(١٢,١,٢,٠٠٠)	(١٢,٣,٢,٠٠٠)	-	الرصيد بعد التعديل
٧٧,٨٦,٥٨٨	٥٥,٤٩,٤٤١	-	٤٤,١٤,١٤١	٥٦,٢٣,٢٨,٠٠٠	٥٤,٤٢,٢٨,٠٠٠	أثر تطبيق المعlier الدولي للتقدير المالي رقم (٨)
(٧٧,٠٨,٥٥٨)	(٧٧,١,٢,٥٥٨)	-	(٧٧,١,٢,٥٥٨)	(٧٧,٢,٢,٥٥٨)	-	الرصيد كما في ١٠ يونيو ٢٠١٨م المعدل
٧٤٩,١١,٥١١	٥٥,٩٤,٤٤١	-	٤٤,١٤,١٤١	٥٦,٢٣,٢٨,٠٠٠	٥٤,٤٢,٢٨,٠٠٠	المحول إلى رأس المال
(٢٧,٠٠,١٠٠)	(٢٧,١,٢,٦٥٤)	-	(٢٧,١,٢,٦٥٤)	(٢٧,٢,٢,٦٥٤)	-	توزيعات أرباح
٧١٩,٩٦٥,١٦٥	٥٥,٩٤,٤٤١	-	٤٤,١٤,١٤١	٥٦,٢٣,٢٨,٠٠٠	٥٤,٤٢,٢٨,٠٠٠	صافي ربح الفترة (معدل)
الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩م (غير مرادفة)						
٧٥١,٩٦٢,٩٩٦	٧٥,٥٤٦,٨٩٦	-	٣١,٩٧,٧١,٥١	٦٧,٣٧,٩٣,٣٤,٤٤	٦٧,٣٧,٩٣,٣٤,٤٤	الرصيد كما في ١٠ يونيو ٢٠١٨م كما تم الإضاح عليه سابقاً تعديلات المخزون المحاسبة الدولي رقم (٩)
(٣٥٣)	(٣٥٣,٢,٢,٧٢)	-	(٣٥٣,٢,٢,٧٢)	(٣٥٣,٦,٦,٣)	-	الرصيد كما في ١٠ يونيو ٢٠١٨م المعدل
٧١٣,٣,٨٥٩,٦١١	٧٥,٥٤٦,٨٩٦	-	٣٠,٠٠,٠٣	٦٧,٣٧,٩٣,٣٤,٤٤	٦٧,٣٧,٩٣,٣٤,٤٤	توزيعات أرباح
(٣٠,٠٠,٠٣)	(٣٠,٠٠,٠٣)	-	(٣٠,٠٠,٠٣)	-	-	صافي ربح الفترة
٧٠,٥٨٥,٥٠٠	٧٥,٦٧,٨٤,٥٥	-	٤٤,٣,١,٤١	(٤٤,٣,١,٤١)	(٤٤,٣,١,٤١)	الرصيد للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩م

ان الإضافات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٦) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة


دبلوم ابن محمد الحربي
رئيس مجلس الادارة والعضو المنتدب


دبلوم ابن محمد الحربي
رئيس مجلس الادارة والعضو المنتدب


دبلوم ابن محمد الحربي
رئيس مجلس الادارة والعضو المنتدب

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

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ م

٣٠ يونيو ٢٠١٨ م ٣٠ يونيو ٢٠١٩ م
ريال سعودي (غير مراجعة)

١٧,٨٥٤,٦٥٤	١٤,٠٠١,٣٤٤
٨٧٤,٠٣٢	٦٤٢,٣٥١
٨٢٩,٣٤٩	١,٠٦١,١٢٣
(٢,٥٨٠,٢٥٠)	(٨,٦٢٤)
(٢٢٢,٣٠٦)	(٣٥٤,٠٣٠)
٢٥,٨١٧,١٩٣	٥٥,٧٤٥,٤٠١
٥٨٢,٥٧٢	١,٢٣٧,٣١٥
٣,١٧١,٢٣٦	١٦,٠٤٨,٢٠٣
١,٣٣٩,١٦٦	١,٤٦٩,٥٣٥
٢,٠٥٢,٥٠٤	٢,٠٨٥,٨٣٥
٧٢,٣٤٨	١٦٣,٠١٣
٤٩,٧٩٠,٤٩٨	٩٢,٠٩١,٤٦٦

الأنشطة التشغيلية

صافي ربح الفترة

تعديلات لقصوية صافي ربح الفترة إلى صافي النقد المتوفّر من الأنشطة التشغيلية :
مخصص مطالبات جمركية

المكون من مخصص بضاعة راكدة

أرباح غير محققة من استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
أرباح محققة من استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

استهلاك ممتلكات وألات ومعدات

إطفاء موجودات غير ملموسة

مصاريف التمويل

المكون من إلتزامات خطة منافع موظفين

المكون من مخصص الزكاة

خسائر بيع ممتلكات وألات ومعدات

التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية :

ذمم مدينة و مدفوعات مقدمة وموجودات أخرى

مخزون

حق استخدام الأصول

ذمم دائنة ومصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى

مصاريف تمويل مدفوعة

المسدود من الزكاة

المسدود من خطة منافع موظفين

صافي النقد المتوفّر من الأنشطة التشغيلية

الأنشطة الاستثمارية

المتحصل من بيع استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
النقد المدفوع لشراء استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

إضافات إلى ممتلكات وألات ومعدات

إضافات إلى أعمال رأسمالية قيد الإنشاء

المتحصل من بيع ممتلكات وألات ومعدات

إضافات إلى أصول غير ملموسة

صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية

الأنشطة التمويلية

توزيعات مستحقة للمساهمين

صافي التغير في مرابحات وقروض طويلة الأجل

الالتزامات تأجير

صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية

صافي التغير في النقد في الصندوق والأرصدة لدى البنوك

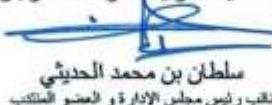
النقد في الصندوق والأرصدة لدى البنوك في بداية الفترة

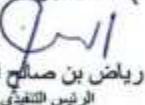
النقد في الصندوق والأرصدة لدى البنوك في نهاية الفترة

المعاملات غير النقدية

المحول من أعمال رأسمالية قيد الإنشاء إلى ممتلكات وألات ومعدات

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٦) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة


سلطان بن محمد الحثبي
نائب رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب


رياض بن صالح المالك
الرئيس التنفيذي


اسلام محمد خيري احمد
مدير الادارة المالية

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة
لفترة ثلاثة وستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩م (غير مراجعة)

١ - التكوين والنشاط

- الشركة السعودية لخدمات السيارات والمعدات (ساسكو)، شركة مساهمة سعودية بموجب القرار الوزاري رقم (٥٦٢) وتاريخ ٢٢ ذي الحجة ١٤٠٢ هـ الموافق ١٩٨٢م تأسست في مدينة الرياض بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠٥٤٣٦١ وتاريخ ٢٨ رجب ١٤٠٤ هـ الموافق ٣٠ أبريل ١٩٨٤م.
- يتمثل النشاط الرئيسي للمجموعة في توفير الخدمات للسيارات والمسافرين وذلك بإنشاء الورش المركزية لتوفير أعلى مستوى من الصيانة والإصلاح وإنشاء شبكة من محطات خدمة السيارات، وكذلك توفير الإستراحات والمطاعم واستيراد وبيع المواد الغذائية والمتربيات والمرطبات والحلويات الازمة لذلك، استيراد السيارات وقطع الغيار بجميع أنواعها لأعمال المجموعة والاتجاه بها بعد الحصول على التراخيص اللازمة، وتنفيذ جميع أنواع المقاولات الخاصة بإقامة وإدارة وصيانة وتشغيل المباني السكنية والتجارية والمقاولات الخاصة بعمليات صيانة السيارات والمعدات للأفراد والشركات، والإشتراك مع الهيئات أو الشركات التي تزاول أعمالاً شبيهة ب أعمالها أو تدمجها فيها أو تتشتت شركات فرعية مملوكة لها أو مع الغير.
- يبلغ رأس مال المجموعة ٥٤٠،٠٠٠،٠٠٠ ريال سعودي بعدد ٥٤،٠٠٠،٠٠ سهم قيمة كل سهم ١٠ ريال سعودي، بتاريخ ٢٢ مايو ٢٠١٨ وافت الجمعية العامة الغير عادية الثانية عشر على توصية مجلس الإدارة بزيادة رأس المال من ٥٤٠،٠٠٠،٠٠ إلى ٦٠٠،٠٠٠،٠٠ ريال سعودي بنسبة زيادة قدرها ٦١١،١١% عن طريق منح سهم واحد مجاني لكل ٩ أسهم من الأسهم المملوكة وذلك للمساهمين المالكين للأسهم بهالية يوم تداول إنعقاد الجمعية العامة الغير عادية الثانية عشر على أن تحدد قيمة الزيادة عن طريق تحويل مبلغ ٦٠٠،٠٠٠،٠٠ ريال سعودي من بند الأرباح المبقاة، وبالتالي يزداد عدد الأسهم من ٥٤،٠٠٠،٠٠ إلى ٦٠،٠٠٠،٠٠ سهم بزيادة قدرها ٦،٠٠٠،٠٠ سهم.
- يقع المركز الرئيسي للمجموعة في العنوان التالي:

الشركة السعودية لخدمات السيارات والمعدات (ساسكو)

الرياض- الملازم شارع الإحساء تقاطع الإحساء مع عمر بن عبد العزيز

المملكة العربية السعودية

تشتمل القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٩م على القوائم المالية للشركات التابعة التالية:

نسبة الملكية %	النشاط الرئيسي للشركة التابعة	اسم الشركة التابعة
١٠٠%	نقل البضائع والمهمات بأجر على الطرق البرية بموجب ترخيص وزارة النقل رقم ١٠١١١٠٤٦٠٠٠ و تاريخ الانتهاء ١٤٤٠/٣/٥ هـ	شركة أسطول النقل
١٠٠%	الاشتراك في التوادي المحلية والدولية للسيارات والدراجات النارية والجمعيات والهيئات المحلية والدولية المهمة بشؤون السيارات والدراجات النارية وإصدار دفاتر العبور الجمركية (الترتيك) ورخص القيادة الدولية وإقامة و إدارة و تشغيل حلبات رياضة السيارات والدراجات النارية وإقامة المسابقات والفعاليات الخاصة برياضة السيارات والدراجات النارية والمشاركة في السباقات والفعاليات.	شركة النادي السعودي للسيارات
١٠٠%	إقامة الورش لإصلاح السيارات والمعدات الثقيلة ومحطات خدمة السيارات والمسافرين على الطرق الرئيسية بين مدن المملكة لتوفير الوقود والزيوت والصياغة للسيارات والمعدات الثقيلة والمعدات الاستراحات والموريات والمطاعم وتقديم الوجبات الغذائية والمتربيات والمرطبات للمسافرين وغسيل وشحيم السيارات والمعدات واستيراد وبيع المعدات وإلادوات وإنشاء الطرق والجسور.	شركة استشارات السيارات والمعدات المحدودة
١٠٠%	المقاولات العامة للمباني (إنشاء، إصلاح، هدم، ترميم)، وإقامة و إدارة و صيانة و تشغيل المباني السكنية التجارية وأعمال الطرق.	شركة الخلة الأولى
١٠٠%	استيراد وبيع المواد الغذائية والمتربيات والمرطبات والمرطبات والمعدات	شركة نخلة ساسكو
١٠٠%	الفنادق	شركة واحدة ساسكو
١٠٠%	إقامة وادارة و تشغيل محطات الوقود	شركة زيتني للخدمات البترولية
١٠٠%	الصناعات التحويلية وفروعها حسب التراخيص الصناعية و خدمات المال والأعمال والخدمات الأخرى والتجارة وتقنية المعلومات.	شركة انتizar ساسكو للإستثمار والتطوير التجاري

سلطان بن محمد الحديثي
نائب رئيس مجلس الإدارة والمدير المالي

رياض بن صالح المالك
رئيس التنفيذي

إسلام محمد خيري أحمد
مدير الإدارة المالية

**إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (نتيجة)
للفترة الثلاثة والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ (غير مراجعة)**

تشمل القوائم المالية المرفقة حسابات المجموعة والشركات التابعة وفروعها التالية:

الرقم	رقم المسجل التجاري	اسم الفرع	المدينة
١	١٠١٨٠٠٤٤٢٥	فرع الشركة السعودية لخدمات السيارات والمعدات (ساسكو)	الرياض
٢	٢٠٥٠٠٩٣٦٢٨	فرع الشركة السعودية لخدمات السيارات والمعدات (ساسكو)	الدمام
٣	٤٠٣٠٢٥٤٧٧٥	فرع الشركة السعودية لخدمات السيارات والمعدات (ساسكو)	جدة
٤	١١٣١٠٣٠٥٥٩	فرع شركة زيتى للخدمات البترولية	بريدة
٥	٥٨٥٠٠٢٩٥٣٠	فرع شركة زيتى للخدمات البترولية	ابها
٦	٥٨٥٠٠٦٤٦٠٨	فرع شركة زيتى للخدمات البترولية	ابها
٧	٥٨٥٠٠٦٤٦٠٩	فرع شركة زيتى للخدمات البترولية	ابها
٨	١١٢٨٠١٠٢٨٣	فرع شركة زيتى للخدمات البترولية	عنزة
٩	١٠١١٠١٢٨٥٧	فرع شركة زيتى للخدمات البترولية	الخرج
١٠	٢٠٥٥٠٢٥٦٤٢	فرع شركة نخلة ساسكو	الجبيل
١١	٢٠٥٠١١٢٢٦٦١	فرع شركة نخلة ساسكو	الدمام

**٢ - أسماء إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة
المعايير المحاسبية المطبقة**

أعدت هذه القوائم المالية الأولية الموحدة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) "التقارير المالية الأولية" والمعتمد في المملكة العربية السعودية والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للتحكيمين القانونيين ويجب قرائتها جنباً إلى جنب مع آخر قوائم مالية موحدة للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م والتي لا تتضمن كافة المعلومات المطلوبة لمجموعة كاملة من القوائم المالية المعدة وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي، ولكن يتم إدراج مسياسات محاسبية و إيضاحات تفسيرية مختارة لتغطية أحداث ومعاملات هامة لفهم التغيرات في المركز المالى والأداء المالى للمجموعة منذ القوائم المالية السنوية الموحدة الأخيرة.

قررت هيئة السوق المالية في المملكة العربية السعودية أن خيارات استخدام نموذج إعادة تقييم الممتلكات والألات والمعدات وال موجودات غير الملحوظة في معيار المحاسبة الدولي رقم (١٦) ومعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٨) و غير استخدام نموذج القيمة العادلة للاستثمارات العقارية في معيار المحاسبة الدولي رقم (٤٠) لن يكون متاحاً خلال السنوات الثلاثة الأولى من تاريخ التحول ابتداءً من عام ٢٠١٧م حتى عام ٢٠١٩م وذلك بالنسبة للشركات المدرجة.

أعدت القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة المرفقة على أساس التكلفة التاريخية وفقاً لمبدأ الاستحقاق باستثناء الاستثمارات في أدوات حقوق الملكية بالقيمة العادلة.

تظهر البنود في القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة بالريال السعودي وهي عملة التشغيل والإصلاح.

٣ - التغيرات في السياسات المحاسبية الهامة

باستثناء ما تم ذكره أدناه، فإن السياسات المحاسبية المطبقة على هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة هي نفس تلك المطبقة على القوائم المالية للسنة السابقة كما في السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م.
اعتباراً من ١ يناير ٢٠١٩م قامت المجموعة بتطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٦) عقود الإيجار حيث قامت المجموعة بالاختيار لتطبيق هذا المعيار على النحو المسموح به بموجب الأحكام الانتقالية المحددة في المعيار من خلال استخدام الأثر التراكمي للتطبيق الأولي لهذا المعيار على أنه تعديل للرصيد الافتتاحي للأرباح المبقاة كما في ١ يناير ٢٠١٩م.

سلطان بن محمد الحديبي
نائب رئيس مجلس الإدارة وعضو المنتدب

رياض بن مسالح المالك
رئيس التفتيش

إسلام محمد خيري أحمد
مدير الإشراف المالي

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (تنمية)
لفترة ثلاثة وستة أشهر المنتهية في ٢٠ يونيو ٢٠١٩م (غير مراجعة)

٣ - التغيرات في السياسات المحاسبية الهامة (تنمية)

وفيما يلي بيان أثر تطبيق تلك المعيار على السياسات المحاسبية المطبقة بالمجموعة:
يحدد المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٦) كيف يقوم معد القوائم المالية وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي بالإعتراف والتقييم والعرض والإفصاح عن عقود الإيجار. يوفر المعيار نموذج محاسبة واحد للمستأجر الذي يتطلب من المستأجرين الاعتراف بموجودات ومطلوبات جميع عقود الإيجار إلا إذا كانت مدة الإيجار ١٢ شهراً أو أقل أو إذا كان الأصل ذو قيمة منخفضة، بينما يواصل الموزرون في تصنيف عقود الإيجار كعقود إيجار تشغيلية أو تمويلية، حيث أن نهج المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٦ يشنل محاسبة الموزرين لم يتغير بشكل جوهري عن سابقه وهو معيار المحاسبة الدولي رقم ١٧.

يتم مبدئياً قياس الموجودات والمطلوبات الناشئة عن عقد الإيجار على أساس القيمة الحالية.

- يتم قياس حق استخدام الأصل بالتكلفة التي تتضمن الآتي:

- ١- مبلغ القیام الأولى للالتزام عقد الإيجار.
- ٢- أي دفعات إيجارية تم سدادها في أو قبل تاريخ بدء العقد ناقص أي حواجز إيجار مستلمة.
- ٣- أي تكاليف مباشرة أولية متکدة بواسطة المستأجر.

- يتم قياس التزام عقد الإيجار في تاريخ بداية عقد الإيجار بالقيمة الحالية لدفعات الإيجار غير المدفوعة في ذلك التاريخ، يتم خصم دفعات الإيجار باستخدام معدل الفائدة الضمني في عقد الإيجار.

يتم تحويل تكلفة التمويل على قائمة الربح أو الخسارة على مدى فترة الإيجار بحيث يتم تحقيق معدل عمولة دورى ثابت على الرصيد المتبقى من الالتزام لكل فترة، بينما يتم استهلاك حق استخدام الأصل على مدى العمر الإنتاجي للأصل أو فترة عقد الإيجار، أيهما أقصر وذلك على أساس القسط الثابت.

يلخص الجدول التالي أثر تطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٦) عقود الإيجار على قائمة المركز المالي الملخصة للبنود التي تم التأثير عليها كما في ١ يناير ٢٠١٩م:

الرصيد بعد التعديل كماء في ٢٠١٩م	الرصيد قبل التعديل كماء في ١ يناير ٢٠١٩م	أثر التطبيق ريل سعودي	حق استخدام الأصول نعم مدينة و مدفوعات مقدمة ودم مدينة أخرى، بالصافي التزامات تأجير - الجزء المتداول التزامات تأجير - الجزء غير المتداول الأرباح المتراكمة (الخسائر المتراكمة)
٦٠٨,١٢٢,٥٣٦	٦٠٨,١٢٢,٥٣٦	-	نعم مدينة و مدفوعات مقدمة ودم مدينة أخرى، بالصافي
١٩٧,٥١٩,٦١١	(٢٩,٤٢٦,٢٠٥)	٢٢٦,٧٨٥,٨١٦	التزامات تأجير - الجزء المتداول
١٨,٦١٧,٣٨٠	١٨,٦١٧,٣٨٠	-	التزامات تأجير - الجزء غير المتداول
٥٩٦,٢٨٨,٨٩٦	٥٩٥,٥١٨,٢٠٤	-	الأرباح المتراكمة (الخسائر المتراكمة)
(٣,٣٦١,٦٠٢)	(٣٥,٢٧٩,٢٥٣)	٣١,٩١٧,٦٥١	

يوضح الجدول التالي الحركة خلال الفترة على كل من حق استخدام الأصول والالتزامات الإيجار كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٩م:

الالتزامات الإيجار ريل سعودي	حق استخدام الأصول ريل سعودي	الرصيد كما في ١ يناير ٢٠١٩م	إضافات خلال الفترة
٦١٤,١٣٥,٥٨٤	٦٠٨,١٢٢,٥٣٦		استهلاك حق الاستخدام
٣٢,٦٩٤,٣٣٧	٣٢,٦٩٤,٣٣٧		إسبيادات خلال الفترة، بالصافي
-	(٣١,٨٢٧,٥٨٦)		خصم على الالتزامات
-	(٢,٣٨٩,١٢٣)		الرصيد كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٩م
(٢٩,٤٢٣,٨٠٢)	-		الجزء الغير متداول
٦١٧,٣٩٦,١١٩	٦٠٦,٦٠٠,١٥٤		الجزء المتداول
٥٨٧,٩٥٨,٣٧٨	٦٠٦,٦٠٠,١٥٤		
٢٩,٤٣٧,٧٤١	-		

بلغت تكاليف التمويل على التزامات عقود الإيجار المعترف بها خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩م مبلغ ١٢,٢٦٠,٣٦٣ ريل سعودي، وقد ظهر الرصيد ضمن بند تكلفة التمويل بقائمة الربح أو الخسارة.

قامت المجموعة باتباع سياسة تحويل تكلفة التمويل على قائمة الربح أو الخسارة على مدى فترة الإيجار باستخدام معدل الفائدة الفعل كما تم استهلاك حق استخدام الأصول على مدى العمر الإنتاجي للأصل أو فترة عقد الإيجار أيهما أقل وذلك على أساس القسط الثابت.


سلطان بن مكتوم بن محمد بن راشد آل مكتوم
نائب رئيس مجلس الإدارة وعضو المنتدب

اسلام محمد خيري احمد
مدير الادارة المالية

بيانات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (نتمة)
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩م (غير مراجعة)

٤ - أسس التوحيد

تشتمل هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة على قائمة المركز العالمي الأولية الموحدة الموجزة ، قائمة الربح أو الخسارة والنقد الشامل الآخر الأولية الموحدة الموجزة، قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية الموحدة الموجزة وقائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة الموجزة وكذلك الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة للمجموعة، حيث تشتمل على موجودات ومطلوبات ونتائج أعمال المجموعة وشركاتها التابعة كما هو مبين في الإيضاح رقم (١). المجموعة والشركات التابعة هي الشركات التي تسيطر عليها المجموعة. تسيطر المجموعة على الشركة عندما يكون لها الحق في الإيرادات المختلفة نتيجة مشاركتها بالشركة وقدرتها على التأثير على هذه الإيرادات من خلال تحكمها بالشركة. يتم توحيد الشركات التابعة اعتباراً من تاريخ سيطرة المجموعة على الشركات التابعة ولحين التوقف عن ممارسة تلك السيطرة. تقوم المجموعة باستخدام طريقة الشراء للمحاسبة عن تجميع العمليات عند انتقال السيطرة للمجموعة. يتم قياس تكلفة الاستحواذ بالقيمة العادلة للموجودات التي تم الحصول عليها. تتحول زيادة تكلفة الاستحواذ بالإضافة إلى القيمة العادلة لحقوق الملكية غير السيطرة عن صافي الموجودات المحده والمتحوذه عليها كثيرة في قائمة المركز العالمي الأولية الموحدة الموجزة. تقتصر حقوق الملكية غير السيطرة بنسبة حصتها من صافي موجودات الشركة السيطر عليها في تاريخ الاستحواذ. يتم عرض الحصة في الربح أو الخسارة وصافي الموجودات غير المملوكة من قبل المجموعة، ويتم إظهارها كblend مستقل في قائمة الربح أو الخسارة والنقد الشامل الآخر الأولية الموحدة الموجزة وضمن حقوق المساهمين في قائمة الربح أو الخسارة والنقد الشامل الآخر الأولية الموحدة الموجزة. يتم استبعاد كل من المعاملات وكذلك الارصدة والأرباح والخسائر غير المحققة الناتجة عن المعاملات بين شركات المجموعة. يتم تحديد السياسات المحاسبية للشركات التابعة عند الضرورة لضمان توافقها مع السياسات المتتبعة من قبل المجموعة. تعد الشركة والشركات التابعة لها "المجموعة" قوائمها المالية لنفس قدرات التقرير.

٥ - ملخص لأهم السياسات المحاسبية

فيما يلي ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتتبعة من قبل المجموعة:

استخدام التقديرات

إن إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة وفقاً للمعlier الدولي لإعداد التقارير المالية المعمول بها في المملكة العربية السعودية يتطلب من الإداره أن تقوم بوضع أحكام وتقديرات وأفراضاً تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية والمبالغ المعلنة للموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصروفات. يتركز هذه التقديرات والأفراضاً المرتبطه بها على الخبرة السابقة والعديد من العوامل الأخرى التي يعتقد أنها معقولة في ظل الظروف الراهنة، والتي تشكل تناقضها أساساً لوضع الأحكام المتعلقة بالقيمة الدفترية للموجودات والمطلوبات التي لا تتضمن سهولة من مصادرها. قد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التقديرات.

تم مراجعة التقديرات والأفراضاً المرتبطه بها بصورة مستمرة. يتم الاعتراف بالتعديلات على التقديرات المحاسبية باذن مستقبلـي.

الممتلكات والآلات والمعدات

تظهر الممتلكات والآلات والمعدات بالتكلفة بعد تزيل الاستهلاكات المترافقـة. تشتمل التكلفة على المصروفات المتـبعة بصورة مباشرة إلى الاستـحواذ على الموجودات. عندما يكون لأجزاء أحد بنود الممتلكات والآلات والمعدات أعمار إنتاجية مختلفة، يتم احتسابها كblend منفصلـة (مكونات رئيسية) من الممتلكات والآلات والمعدات. تغير مصاريف الإصلاح والصيانة مصاريف إيرادية أما مصاريف التحسينـات فتعتبر مصاريف رأسـالية. ويجري احتساب الاستهلاـكات على أساس عمرـها الإنتاجـي المـقدر وـذلك باـستعمال طـرـيقـةـ القـسـطـ الثـابـتـ. الأصل المـبـاعـ أو المستـبعـدـ وـاستـهـلاـكـهـ المـترـاكـمـ يتمـ حـذـفـهـماـ منـ الحـسـابـاتـ بـتـارـيخـ البيـعـ أوـ الـاستـبعـدـ.

إن نسب الاستهلاـكـ للبنـودـ الرـئـيـسـيـةـ لهـذـهـ المـوـجـودـاتـ هيـ :

البيان	النسبة %
مباني	%٣٢
الأثاث والمفروشات	%١٠
السيارات والشاحنات	%٢٠٧
الآلات ومعدات والمقطورات وأليات النقل	%١٠
أجهزة الاتصال والهواتف	%٢٥
الحاسوب الآلي والبرامج	%١٥
الأجهزة الكهربائية	%١٠
اللوحات الإعلانية	%١٥
تحسينات المباني	%٦٤

يتم مراجعة العمر الإنتاجـيـ وـطـرـيقـةـ الاستـهـلاـكـ بشـكـلـ دـورـيـ للـتـاكـدـ منـ أـنـ طـرـيقـةـ وـقـرـةـ الاستـهـلاـكـ تـنـاسـبـ معـ المـنـافـعـ الـاقـتصـاديـةـ المتـوقـعـةـ منـ المـمـتـلكـاتـ وـالـآـلـاتـ وـالـمـعـدـاتـ.

قامت المجموعة خلال عام ٢٠١٧م باختيار نموذج التكلفة لقيد الممتلكات والآلات والمعدات وفقاً لقرار هيئة سوق المال بتاريخ ١٤٣٨/٠١/١٦ـ الموافق ٢٠١٦/١٠/١٧ـ الذي ألزم الشركات المساهمة المدرجة بالسوق المالي باـستـخـالـ نـموـذـجـ التـكـلـفةـ.


سلطان بن محمد الحديهي
نائب رئيس مجلس الإدارة وعضو المنتدب

رياض بن سلطان المالكي
رئيس التدقيق

اسلام محمد خيري احمد
مدير الادارة المالية

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (نهاية)
للفترة الثلاثة والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩م (غير مراعبة)

٥ - ملخص لأهم السياسات المحاسبية (نهاية)

انخفاض القيمة

أ) الموجودات المالية

بتاريخ كل قائمة مركز مالي، يتم مراعحة قيم الموجودات المالية، تحديد إن كان هناك ما يشير إلى انخفاض في قيمتها، والموجودات المالية مثل الدعم المديني والموجودات المقيدة فردياً على أنها غير منخفضة القيمة، فتم تقديرها لانخفاض القيمة على أساس جماعي، إن الدليل الموضوعي للانخفاض بقيمة محفظة الدعم المديني قد يشمل الخبر السليمة للمجموعة فيما يخص تحصيل التدفقات، والزيادة في عدد الدفعات المتاخرة والتي تتعذر معدل فترة الاستدانة كما قد يشمل التغيرات الملحوظة في الأوضاع الاقتصادية المحلية والعالمية المتراوطة مع تعثر الدعم المديني، يتم تخفيض القيمة المدرجة للأصل المالي بمبلغ خسارة الانخفاض مباشرةً، وذلك لكافة الأصول المالية باستثناء الدعم المديني التجاري، حيث يتم تخفيض القيمة المدرجة من خلال تكريم حساب مخصص، عندما تعتبر إحدى الدعم المدينية غير قابلة للتحصيل يتم عندها سطح مبلغ الدعم والمبلغ المقابل في حساب المخصص.

يتم الاعتراف بالتغييرات في القيمة المدرجة لحساب المخصصات في قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموجزة.

فيما يتعلق بأدوات حقوق المساهمين المتاحة للبيع، لا يتم عكس خسائر الانخفاض بالقيمة المعترف بها سابقاً من خلال قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموحدة الموجزة، إن أي زيادة في القيمة العادلة تأتي بعد خسارة انخفاض يتم الاعتراف بها مباشرةً في قائمة التغير في حقوق المساهمين الأولية الموحدة الموجزة.

ب) الموجودات غير المالية

تعمل المجموعة في تاريخ كل قائمة مركز مالي على مراعحة القيم المدرجة لموجوداتها وذلك تحديد إن كان هناك ما يشير إلى أن هذه الموجودات قد تعرضت إلى خسائر انخفاض القيمة، إذا وجد ما يشير إلى ذلك يتم تقدير القيمة القابلة للاسترداد للأصل وذلك تحديد خسائر انخفاض القيمة (إن وجدت)، في حال عدم التمكن من تقدير القيمة القابلة للاسترداد للأصل محدد، تقوم المجموعة بتقدير القيمة القابلة للاسترداد للوحدة المنتجة للنقد التي يعود إليها الأصل نفسه، عندما يمكن تحديد أنس توزيع معقولة وثابتة، يتم توزيع الأصول المشتركة إلى وحدات منتجة للنقد التي يعود إليها الأصل نفسه، عندما يمكن تحديد أنس توزيع معقولة وثابتة، يتم توزيع الأصول المشتركة إلى وحدات منتجة للنقد محددة، أو يتم توزيعها إلى أصغر مجموعة من الوحدات المنتجة للنقد التي يمكن تحديد أنس توزيع معقولة وثابتة لها.

إن القيمة القابلة للاسترداد هي القيمة العادلة للأصل ناقصاً تكالفة البيع أو القيمة في الاستخدام، أيهما أعلى.

في حال تحديد القيمة القابلة للاسترداد للأصل (أو لوحدة منتجة للنقد) بما يقل عن القيمة المدرجة، يتم تخفيض القيمة المدرجة للأصل (الوحدة المنتجة للنقد) إلى القيمة القابلة للاسترداد، يتم الاعتراف بخسائر الانخفاض مباشرةً في قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموحدة الموجزة، إلا إذا كان الأصل معاد تقديره فيتم عندها تسجيل خسائر الانخفاض ككتزيل من مخصص إعادة التقييم.

الفاء الاعتراف

تقوم المجموعة بإلغاء الاعتراف بأصل مالي فقط عند انتهاء الحقوق التعقدية المتعلقة بمتلازم التدفقات النقدية من الأصل المالي، وبشكل جوهري التقال كلية مخاطر ومنافع الملكية إلى مشاة أخرى، أما في حالة عدم قيام المجموعة بتحويل أو قيامها بالإحتفاظ بشكل جوهري بمخاطر ومنافع الملكية واستمرارها بالسيطرة على الأصل المحول فإن المجموعة تقوم بالإعتراض بحسبتها المستيقنة في الأصل المحول والمطلوبات المتعلقة به في حدود المبالغ المتوقع دفعها، أما في حالة احتفاظ المجموعة بشكل جوهري بكافة مخاطر ومنافع الملكية للأصل المحول، فإن المجموعة تستمر بالإعتراض بالأصل المالي.

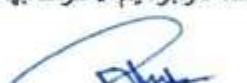
الأدوات المالية

يتم الاعتراف بالموجودات والخصوم المالية عندما تصبح المجموعة طرفاً في الأحكام التعاقدية لهذه الأدوات.

يتم قياس الموجودات والخصوم المالية مبدئياً بالقيمة العادلة، ويتم إضافة تكاليف المعاملة التي تتعلق بشكل مباشر بشراء الأصول والخصوم المالية أو إصدارها (بخلاف الأصول والخصوم المالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموحدة الموجزة) إلى القيمة العادلة للأصول المالية والخصوم المالية أو تخصم منها، حسب الاقتضاء، عند الاعتراف الأولى، وإن تكاليف المعاملة التي تتعلق بشكل مباشر بشراء الأصول والخصوم المالية والتي تخصم بالقيمة العادلة من خلال قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموحدة الموجزة يتم الاعتراف بها مباشرةً في قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموحدة الموجزة.



سلطان بن محمد الحديثي
نائب رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب


ريяд بن صالح المالك
الرئيس التنفيذي
إسلام محمد خيري أحمد
مدير الإدارة المالية

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (نهاية)
للفترة الثلاثة والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩م (غير مراجعة)

٥ - ملخص لأهم السياسات المحاسبية (نهاية)
الأدوات المالية (نهاية)

أولاً: الموجودات المالية

يتم تصنيف الموجودات المالية إلى الفئات التالية: الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموجزة ، والاستثمارات المحتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق، والموجودات المالية المتاحة للبيع، والقروض والنقد المدينة. يعتمد التصنيف على طبيعة وهدف الموجودات المالية ويتم تحديده في وقت الاعتراف الأولى. ويتم الاعتراف بكل عمليات بيع وشراء الموجودات المالية بالطرق العادلة على أساس تاريخ التعامل. حيث أن عمليات الشراء أو البيع بالطرق العادة هي مشتريات أو مبيعات الموجودات المالية التي تتطلب تسليم الموجودات ضمن الإطار الزمني المحدد بموجب اللوائح أو العرف في السوق.

أ) الموجودات المالية المحددة بالقيمة العادلة من خلال قائمة الربح أو الخسارة

يتم تصنيف الموجودات المالية المحددة بالقيمة العادلة من خلال قائمة الربح أو الخسارة عندما تكون مقتناة لغرض المتاجرة أو اختيارت لكي تصنف كذلك.

يتم تصنيف الموجودات المالية بغرض المتاجرة إذ:

- تم اقتناطها بشكل أساسي بهدف بيعها في المستقبل القريب.

- تمثل جزء من محفظة أدوات مالية معلومة تثيرها المجموعة وتشتمل على نمط فعلي لأداة مالية تحقق أرباح على المدى القصير.

- تمثل ممتلكة مالية لكنها غير مصنفة أو فعالة كأدلة تحوط.

تظهر الموجودات المالية المحددة بالقيمة العادلة من خلال قائمة الربح أو الخسارة بقيمتها العادلة ويتم الاعتراف بأي ربح أو خسارة ناتجة عن إعادة التقييم في الأرباح والخسائر.

يتضمن صافي الربح أو الخسارة أي توزيعات للأرباح أو فائدة مستحقة من الأصل المالي ويتم إدراجها في قائمة الربح أو الخسارة.

ب) الموجودات المالية المحددة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل الآخر

تصنف الأسماء المدرجة المملوكة للمجموعة والتي يتم تداولها في سوق مالي نشطة كموجودات مالية - بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر. كما تمتلك المجموعة استثمارات في أسهم غير مدرجة والتي لا يتم تداولها في أسواق نشطة ولكنها مصنفة كـ تلك الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر ، وذلك لاعتقاد الإدارة بإمكانية قياس القيمة العادلة لها بطريقة موثوقة. يتم إدراج الأرباح والخسائر الناتجة عن التغير في القيمة العادلة ضمن بنود الدخل الشامل الآخر والتي يتم إضافتها إلى بند التغيرات المتراكمة في القيمة العادلة للاستثمارات ضمن حقوق الملكية باستثناء خسائر الانخفاض في القيمة والتي يتم إدراجها ضمن الأرباح والخسائر. في حال استبعاد الاستثمار أو وجود الخاضض في قيمته بشكل محدد، فإن الأرباح أو الخسائر نتيجة تقييمه سابقاً والمثبتة ضمن احتياطي إعادة تقييم استثمارات يتم إدراجها ضمن بيان الدخل الشامل الآخر.

يتم الاعتراف بأيرادات توزيعات أرباح استثمارات في أدوات حقوق الملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر عند شهادة حق الشركة باستلام دفعات عن توزيعات أرباح تلك الاستثمارات وثبتت كـ الإيرادات ضمن الأرباح والخسائر ما لم تتمثل توزيعات الأرباح بشكل واضح واسترداد جزء من تكاليف الاستثمار. يتم إثبات الأرباح والخسائر الأخرى ضمن الدخل الشامل الآخر ولا يتم إعادة تصنيفها أبداً إلى الأرباح أو الخسائر.

ج) الموجودات المالية المقاسة بالتكلفة المقطعة

يتم قياس النقد المدينة بما في ذلك النعم التجارية المدينة وغيرها والأرصدة البنكية والنقد بالتكلفة المقطعة وذلك باستخدام طريقة الفائدة الفعلية دون أي خسارة انخفاض في القيمة والتي يتم تحديدها في الأرباح أو الخسائر.

يتم تحديد إيرادات الفوائد بتطبيق معدل الفائدة الفعلية، باستثناء النعم المدينة قصيرة الأجل حينما يكون تأثير الخصم غير جوهري .

ثانياً: المطلوبات المالية

يتم قياس المطلوبات المالية (بما في ذلك القروض والنقد الدائنة) أولياً ولاحقاً بالتكلفة المقطعة باستخدام طريقة الفائدة الفعلية. تقوم المجموعة بالتوقف عن الاعتراف بالمطلوبات المالية عندما يتم الوفاء بالالتزام أو الغائه أو انتهاء صلاحيته. يتم تسجيل الفرق بين القيمة الدفترية للمطلوبات المالية المستبعة والمبلغ المدفوع في قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الموحدة الموجزة.

طريقة معدل الفائدة الفعلي

طريقة معدل الفائدة الفعلي هي طريقة لحساب التكلفة المقطعة لأداة الدين وتوزيع إيرادات الفوائد على السنة ذات العلاقة. معدل الفائدة الفعلي هو المعدل الذي يخصم بالضبط المبالغ التقنية المستقبلية المقدرة (بما في ذلك جميع الرسوم والنقاط المدفوعة أو المستلمة، التي تشكل جزءاً لا يتجزأ من معدل الفائدة الفعلي، وتکاليف المعاملة، والأقساط أو الخصومات الأخرى)، من خلال العبر المتوقع لأداة الدين، أو فترة أقصر - عند الاقتضاء- إلى صافي القيمة الدفترية عند الاعتراف الأولى.


سلطان بن محمد الحديثي
نائب رئيس مجلس الإدارة وعضو المنتدب


رياض بن صالح المالك
رئيس التنفيذي


إسلام محمد جبرى أحمد
مدير الإدارة المالية

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (نهاية)
للفترة الثلاثة والستة أشهر المنتهية في ٢٠ يونيو ٢٠١٩م (غير مراجعة)

٥ - ملخص لأهم السياسات المحاسبية (نهاية)

نقد وأرصدة لدى البنك

يتضمن النقد وأرصدة لدى البنك الأرصدة لدى البنك والمرابحات البنكية والاستثمارات الأخرى عاليه السيولة القابلة للتحويل إلى مبالغ نقية معلومة والتي تستحق خلال ثلاثة أشهر أو أقل من تاريخ شرائها. يوجد لدى المجموعة التزامات مالية طويلة الأجل تم تقييد مبالغ مالية مقابل هذه الالتزامات، يتم تصنيف هذه المبالغ كنقدية مقيدة ضمن الموجودات الغير متداولة.

ذمم مدينة

تظهر التزم المدينة التجارية بمبلغ الفاتورة الأصلي بعد خصم المخصصات بالخسائر الائتمانية المتوقعة. ويتم تكريم مخصص بالخسائر الائتمانية المتوقعة عند وجود دليل موضوعي يشير إلى عدم مقدرة المجموعة على تحصيل المبالغ المستحقة وفقاً لشروط الأصلية للذمم المدينة. ويتم شطب الديون المعلومة عند تحديدها مقابل المخصصات المتعلقة بها. ويتم تحويل المخصصات على قائمة الربح أو الخسارة الموحدة الموجزة. وأي استردادات لاحقة لمبالغ التزم المدينة والتي تم شطبها سليقاً تضاف إلى الإيرادات.

أعمال رأسمالية قيد الإنشاء

تظهر الأعمال الرأسمالية قيد الإنشاء بالتكلفة وتتضمن تكاليف الإنشاءات والمعدات والمصروفات المباشرة. لا يتم استهلاك الأعمال الرأسمالية قيد الإنشاء والتي سوف يتم استهلاكها من قبل المجموعة عندما تصبح جاهزة لل استخدام حيث يتم تحويلها إلى ممتلكات وآلات ومعدات.

المخزون

يتم تقدير المخزون بالتكلفة أو صافي القيمة القابلة للتحقق أيهما أقل، يتم تحديد التكلفة باستخدام طريقة المتوسط المرجع، يتم قيد مخصص البضاعة الرايدة على قائمة الربح أو الخسارة ودخل الشامل الآخر الأولية الموحدة الموجزة وفقاً لسياسة المجموعة. تمثل صافي القيمة القابلة للتحقق السعر المقرر للبيع ضمن سياق النشاط الاعتيادي مطروحاً منها التكاليف المقدرة والتكاليف الضرورية المقدرة لإكمال و إتمام عملية البيع.

الشهرة

تمثل الشهرة زيادة تكلفة الإستثمارات على القيمة العادلة لصافي الموجودات المكتسبة عند توحيد الأعمال. يتم تقييم الشهرة سنوياً لتحديد قيمة الإنخفاض ويتم تسجيلها بالتكلفة ناقصاً خسائر الإنخفاض في القيمة. لا يتم عكس خسائر الإنخفاض بعدما يتم قيدها. تتضمن أرباح أو خسائر استبعاد متناسبة لقيمة الدفترية للشهرة المتعلقة بالمنتشرة المباعة.
إذا كانت تكلفة الاستثمار الذي تم اقتلاه أقل من قيمته العادلة بتاريخ الاقتناء ، فإن هذا الفرق يتم تسويفه بانخفاض قيمة العادلة للموجودات غير المتداولة للمجموعة المكتسبة بالتناسب مع قيمتها الدفترية ما عدا الإستثمارات طويلة الأجل في أوراق مالية.

ذمم دائنة

يتم إثبات الالتزامات لقاء المبالغ الواجب دفعها مستقبلاً عن البضائع أو الخدمات المستلمة، سواء قدمت أم لم تقدم بها فواتير من قبل الموردين.

الإيرادات

يتم إثبات الإيرادات من المبيعات عند تسليم البضاعة وتقديم الخدمات إلى العملاء ويتم الاعتراف بإيراد مبيعات البضاعة بناءً على نموذج من خمس خطوات كما هو في المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٥:
١) تحديد العقد مع العميل : يعرف العقد بأنه اتفاق بين طرفين أو أكثر ينشأ حقوقاً أو التزامات قابلة للتنفيذ ويحدد المعايير التي يجب الوفاء بها.

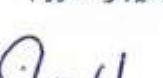
٢) تحديد التزامات الأداء في العقد : التزام الأداء هو وعد مع عميل لتقديم سلعة أو تقديم خدمة .
٣) تحديد سعر الصفقة : سعر الصفقة هو مبلغ المقابل الذي تتوقع المجموعة أن يحقق له مقابل تحويل البضائع أو الخدمات الموعودة إلى العميل بالاستثناء المبالغ المجمعة نهاية عن أطراف ثالثة.

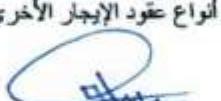
٤) تحصيص سعر إلى الصفة: التزامات الأداء في العقد : بالنسبة للعقد الذي يحتوي على أكثر من التزام أداء «ستقوم المجموعة بتخصيص سعر المعاملة إلى كل التزام أداء بمبلغ يحدد مقدار الاعتبار الذي تقوم به المجموعة»، يحدد مبلغ المقابل الذي تتوقع المجموعة الحصول عليه مقابل الوفاء بكل التزام .
٥) الاعتراف بالإيراد عندما (كما) يفي الكيان بالتزام الأداء.

عقود الإيجار

يتم تصنيف عقود الإيجار كإيجارات تمويلية عندما يتم تحويل المخاطر ومنافع التملك إلى المستأجر بشكل جوهري بموجب شروط عقود الإيجار، أما النوع عقد الإيجار الأخرى فيتم تصنيفها كعقود إيجار تشغيلية.


سلطان بن محمد الحذبي
نائب رئيس مجلس الإدارة والمدير المنتدب


رياض بن صالح المالك
رئيس التعيين


اسلام محمد خيري احمد
مدير الادارة المالية

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (تنمية)
لفترة ثلاثة وستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩م (غير مراجعة)

٥ - ملخص لأهم السياسات المحاسبية (تنمية)

المصروفات

ت تكون جميع المصروفات المباشرة والمتصلة بتحقيق إيرادات النشاط من رواتب وأجور وتكليف البضاعة الغير المباشرة والمحمولة على تكلفة المبيعات، أما مصاريف البيع والتسويق تشمل رواتب موظفي المبيعات وأية مصاريف أخرى تتعلق بالبيع والتسويق لصالح المجموعة، ويتم تصنيف باقي المصروفات ضمن المصروفات الإدارية والعمومية، كما يتم توزيع المصروفات المفترة بين تكلفة المبيعات والمصروفات العمومية والإدارية. يتم توزيع المصروفات المشتركة وفقاً لأسس ثابتة.

مخصص الزكاة

إن الزكاة التقديرية التزام على المجموعة ويتم استدراكتها في القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة بتحميلها على قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموحدة الموجزة وفقاً لمعيار الزكاة والرأي الصادر من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين، حيث يتم احتسابها للسنة تقديرياً وفقاً لمبدأ الاستحقاق. يتم احتساب الزكاة في نهاية السنة على أساس صافي الربح أو الخسارة الموحدة المعدل أو وعاء الزكاة ليهما أكبر طبقاً لأنظمة الهيئة العامة للزكاة والدخل في المملكة العربية السعودية. حصلت المجموعة على موافقة الهيئة العامة للزكاة والدخل لتقديم إقرار زكي موحد للمجموعة. يتم معالجة الفروقات ما بين المخصص والرابط النهائي بالسنة التي يتم استلام الرابط فيها.

القروض طويلة الأجل

يتم تسجيل القروض بتصنيف القيمة المستلمة ويتم قيد العمولات على القروض باستخدام طريقة معدل العمولة الفعلية، ويتم قيد العمولات على القروض طويلة الأجل خلال الفترة التي استحقت بها، أما العمولات على القروض طويلة الأجل لتمويل أصول رأسمالية قيد الإنماء فيتم رسملتها كجزء من مصاريف هذه الأصول.

تكليف الإقرارات

تم رسملة تكاليف الإقرارات التي تعود بشكل مباشر على إنقاء أو تشديد أو إنتاج أصل مؤهل لشروط رسملة تكلفة الإقرارات على أنها جزء من تكلفة ذلك الأصل، والأصول المؤهلة هي التي تتطلب - بالضرورة. وفقاً زمنياً طويلاً لتصبح جاهزة للاستخدام. ويتم إثبات تكاليف الإقرارات الأخرى على أنها مصروف في قائمة الربح أو الخسارة الأولية الموحدة الموجزة في الفترة التي تحملتها المجموعة.

التزامات خطة منافع الموظفين

- مكافأة نهاية الخدمة

يتم تحديد تعويضات الالتزامات خطة منافع الموظفين باستخدام طريقة تكلفة الوحدة المتوقعة مع إجراء تقييم إكتواري بنهاية كل فترة مالية سنوية، ويتم إدراج إعادة القیاب التي تتضمن المكافآت والخسائر الإكتوارية في قائمة المركز المالي الموحدة في حين يتم إدراج المصاريف أو البالغ الدائنة ضمن قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الموحدة للفترة التي تم تكديها فيها، ويتم إدراج إعادة القیاب المعترف في الدخل الشامل الآخر ضمن الأرباح المتبقية فوراً ولا يتم إعادة إدراجها ضمن الربح أو الخسارة.

- مزايا التقاعد

تقوم المجموعة بسداد اشتراكات تقاعد لموظفيها السعوديين إلى مؤسسة التأمينات الاجتماعية، ويمثل خطة مساهمة محددة، وتتغير الدفعات كمصاريف عند تكديها.

- مكافآت الموظفين قصيرة الأجل

يتم الاعتراف بالالتزام عن المزايا المستحقة للموظفين بالنسبة للأجور والرواتب، والإجازة السنوية والإجازة المرضية في السنة التي يتم فيها تقديم الخدمة المتعلقة بها بالإضافة غير المخصوص للمزايا المتوقعة أن يتم دفعها مقابل تلك الخدمة.

- الدراسة الإكتوارية

قامت المجموعة بعمل دراسة إكتوارية لمنافع نهاية الخدمة للموظفين كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م، ٢٠١٧م و ٢٠١٨م ولم يكن هناك اختلاف جوهري لرصيد نهاية الخدمة وفقاً للدراسة الإكتوارية وبين رصيد نهاية الخدمة المسجل في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م، ٢٠١٧م و ٢٠١٨م في القوائم المالية الموحدة للمجموعة.

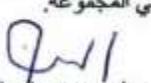
الموجودات غير الملموسة

يتم قياس الموجودات غير الملموسة ما عدا الشهرة بالتكلفة ناقصاً الإطفاء المتراكم وخصائص الانخفاض في القيمة إن وجدت، يتم إطفاء الموجودات غير الملموسة على أساس القسط الثابت على مدى العمر الاقتصادي.

توزيعات الأرباح

يتم الاعتراف بتوزيعات الأرباح للمساهمين في المجموعة ضمن بند المطلوبات الأخرى في القوائم المالية الموحدة للمجموعة في الفترة التي يتم فيها الموافقة على توزيعات الأرباح من قبل المساهمين في المجموعة.


سلطان بن محمد الحذبي
نائب رئيس مجلس الإدارة والمدير المنتدب


رiyad bin Saleh Al-Malik
رئيس تنفيذي


Islam Mohamed Khir Al-Ahmed
مدير الإدارة المالية

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (تتمة)
للفترة الثلاثة والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ م (غير مراجعة)

٥ - ملخص لأهم السياسات المحاسبية (تتمة)

المعلومات القطاعية

قطاع الأعمال يمثل مجموعة من الموجودات والعمليات التي تشتهر معاً في تقديم منتجات أو خدمات خاضعة لمخاطر وعوائد تختلف عن تلك المتعلقة بقطاعات أعمال أخرى والتي يتم قياسها وفقاً للتقارير التي تم استعمالها من قبل المدير التنفيذي وصانع القرار الرئيسي لدى المجموعة.

القطاع الجغرافي يرتبط في تقديم منتجات في بيئة اقتصادية محددة خاضعة لمخاطر وعوائد تختلف عن تلك المتعلقة بقطاعات عمل في بيئة اقتصادية.

المقاصة

تم المقاصة بين الموجودات والمطلوبات المالية ويتم إظهار المبلغ بالصافي في قائمة المركز المالي الموحدة الموجزة عندما يكون هناك حق قانوني ملزم بتطبيق عملية المقاصة بين هذه المبالغ وتتوافق المجموعة التسوية على أساس صافي هذه المبالغ، أو الإعتراف بالأصل وتسوية الالتزام في آن واحد.

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 الموحدة الموجزة إلى الريال السعودي بالأسعار السائدة في نهاية الفترة إن المكاسب والخسائر الناتجة عن التسديدات أو تحويل العملات الأجنبية يتم إدراجها ضمن قائمة الربح والخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموحدة الموجزة.

٦ - النتائج المالية للفترة

قامت إدارة المجموعة بإعداد جميع التسويفات التي رأت أهميتها لكي تظهر القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة بعدد كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ م ونتائج أعمالها الأولية الموحدة الموجزة للفترة المنتهية في ذلك التاريخ. إن النتائج المالية الأولية الموحدة الموجزة لفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ م تتمثل مؤشراً دقيقاً عن النتائج المالية الموحدة الموجزة لباقي السنة.

٧ - ملخص الزكاة

حصلت المجموعة خلال عام ٢٠١٣ م على موافقة الهيئة العامة للزكاة والدخل على تقديم إقرارات زكوي موحد لكل من المجموعة وشركتها التابعة طبقاً لخطاب المصلح رقم ١٤٣٧/١٦/١٩١٨١.

قدمت المجموعة إقراراتها الزكوية وسدلت المستحق عليها حتى السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م وحصلت على شهادة زكاة نهائية لعام ٢٠١٤ م وشهادة زكاة مقيدة لعام ٢٠١٨ م. استلمت المجموعة الريبوط الزكوية النهائية من قبل الهيئة العامة للزكاة والدخل عن الأعوام من ٢٠٠٠ م وحتى ٢٠٠٨ م وفقاً للقرار اللجنة الاستثنافية الضريبية رقم (١٦٥٦) لعام ١٤٣٨ هـ والمصادق عليه من قبل معالي وزير المالية بالخطاب رقم (٢٢٩٣) بتاريخ ١٩ ربى الأول ١٤٣٨ هـ الصادر في الاستثناف المقدم من المجموعة على قرار لجنة الاعتراف الزكوية الضريبية الإبتدائية الأولى في الرياض رقم (١٠) لعام ١٤٣٥ هـ الصادر بشأن الربط الزكوي الذي أجرته الهيئة على المجموعة للأعوام من ٢٠٠٢ حتى ٢٠٠٥ م، وقرار الاستثناف رقم (١٦٦٩) لعام ١٤٣٨ هـ والمصادق عليه أيضاً من قبل معالي وزير المالية بالخطاب رقم (٢٨٣٢) بتاريخ ٩ ربى الثاني ١٤٣٨ هـ الصادر في الاستثناف المقدم من المجموعة على قرار لجنة الاعتراف الزكوي الضريبية الإبتدائية الأولى بالرياض رقم (١١) لعام ١٤٣٥ هـ الصادر بشأن الربط الزكوي الذي أجرته الهيئة على المجموعة لعام ٢٠٠٨ م بلغت إجمالي التزورقات الزكوية مبلغ ٣,٦٩٤,٢١٥ ريال سعودي، قامت المجموعة بسداد كامل المبلغ خلال الربع الثاني من العام ٢٠١٧ م.

٨ - المعلومات القطاعية

القطاع عبارة عن جزء أساسي من المجموعة 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 المجموعة قطاع الأعمال للتقرير عن معلوماتها القطاعية.

تتمثل قطاعات المجموعة في:

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

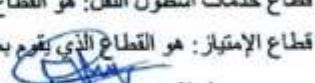
قطاع الإستثمارات: يشمل على نشاط الإستثمار في الشركات الأخرى والإستثمارات في الأوراق المالية.

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


سلطان بن محمد الحديهي
نائب رئيس مجلس الإدارة والمدير المالي


رashed bin Saleh Al-Malki
الرئيس التنفيذي

اسلام محمد خيري احمد
مدير الادارة المالية

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

إيجازات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (التنمية)
للفترة الثالثة والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩م (غير مراجعة)

٨ - المعلومات القطاعية (التنمية)

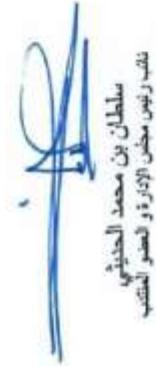
وفقاً لما في بعض البيانات المالية لتلك القطاعات للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو :

المجموع الموجودات ومطلوبات مشتركة ريال سعودي	موجودات ومتطلبات سلسكون ريال سعودي	قطاع النقل		قطاع الإسثمار		قطاع النقل		قطاع خدمات أسطول		قطاع النقل	
		ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
٣٠ يونيو ٢٠١٩م (غير مراجعة)											
٢,١٧٦,٦,٧,٨٦١.	(٢,١٧٦,٦,٧,٨٦١)	٤٢,٤,٤,٦١.	٢٨,١٤,٢٩,٥٤٩	٢٣٣,٣,٥٧٥	٢,٨,١٤,٢٩,٥٤٩	١٣,٤,٤,٧٧٧	١١,٩٨٧,٧,٥٦٢	١١,٩٦٢,٩,٦٦٢	٢,٣٦٧,٩٨٠,١٦٢.	٢,٣٦٧,٩٨٠,١٦٢.	٢٤٢,٩,٥٢٩
١,٤٧٦,٠,٢٦٦.	(٩٢١,٥٨٦٥)	-	-	١٣,٤,٤,٧٧٧	١٣,٤,٤,٧٧٧	-	-	٧,٣,٩,٥٩.	-	١,١٥٩,٥٧,٩٧٧	١,١٥٩,٥٧,٩٧٧
١,١٥٣,٨,٢٦,٦٧٦	(٢٦,٣٧٣,٥,١)	-	-	١٣,٨,٣,٦٦١.	١٣,٨,٣,٦٦١.	-	-	٢,٤٥٥,٨٩٣	-	١٢,٨,٩٤٣	١٢,٨,٩٤٣
١,٨,٤٢,٢,٣,٣	-	-	-	٣,١٦,٤,٤,٦٦٧	٣,١٦,٤,٤,٦٦٧	-	-	-	-	-	-
٣٠ يونيو ٢٠١٨م (غير مراجعة)											
٢,١٧٦,٦,٧,٩٧٩.	(٨٥٧,١١٩,٤,٩٢١,٥١)	٤٢,٨,٦,٥٠٠.	٣٥,٦,٦,٨٣٤	١٢,٦,٦,٧,١٣٢	٢,٦,٦,٧,١٣٢	١٢,٩,٥٩,٠٣١	٢٠,٦,٧,٤,٩٩٩	٢٠,٦,٧,٤,٩٩٩	١٠,٤,٨,٨,٧٣٤	١٠,٤,٨,٨,٧٣٤	٢٤٢,٢٢,٢٢,٢٢
٧٩٧,٩,٥٩,٨١,٨٢.	(٧٢٤,٨,٨٤,٦,٦٧٣)	١٠,٠,٠,٠.	-	١٢,٦,٦,٦٦٧	١٢,٦,٦,٦٦٧	-	٣,٨,٨,٤,٤	-	٩٩٢,٦,٦٩٢	٩٩٢,٦,٦٩٢	٩٣٣,٣,٣٧
٩٨٢,٢٢,٢١,٢١,٧	(٧٧,٤,٤١,٥,٥٧٨)	-	-	٢,٨,٥,١٢٥.	٢,٨,٥,١٢٥.	-	(١,٠,٠,١)	-	-	-	٤٢,٩,٨٦٣
١٦,٨,٨,٧٧١,٥٥٣	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-


سلطان بن محمد العبدالله

أحمد بن خالد

رياض بن صالح المالكي


ناصر بن عبد الله

مختار بن محمد العبدالله

الشركة السعودية لخدمات السيارات والمعدات (ساسكو)

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (تنمية)
للفترة الثلاثة والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩م (غير مراجعة)

٩ - استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر - أدوات حقوق ملكية لشركات غير مدرجة بالسوق المالي السعودي
 تمتلك المجموعة أسمها وحصص في شركات غير مたولة. قامت المجموعة خلال العام ٢٠١٨م بالتعاقد مع مجموعة الدخيل المالية وهي شركة استثمارية مرخصة بواسطة هيئة السوق المالية وتمارس نشاطاتها في مجال الاعمال المصرية والاستشارية والخدمات الاستشارية وذلك لاغراض تقييم القيمة السوقية للشركات بناء على التدفقات النقدية المستقبلية و التحاليل المالية ومعدلات النمو المتوقعة للشركات، تم تحديد القيمة السوقية لشركة الشرق الأوسط للطارات بـ ٧٩٨,٤٥٠,١١٨ ريال سعودي (٢٠١٧م: ٧٩٤,١٩٠,٠٠٠)، الشركة الوطنية للسياحة بمبلغ ١١٢,٠٧٨,٠٧٨ ريال سعودي (٢٠١٧م: ٦٨١,٥٦٠,٠٠٠ ريال سعودي). لم تقم المجموعة بتقييم الاستثمار في شركة السباق المحدودة وبالتالي يتم معالجة الاستثمار بطريقة التقييم العادلة وتلتذر تحديد القيمة العادلة لها فإن أفضل طريقة لتحديد القيمة العادلة هي التكلفة.

تتمثل حصة المجموعة الشركة السعودية لخدمات السيارات والمعدات (سasko) كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٩م كالتالي:

أرباح إعادة تقييم ريل سعودي	حصة المجموعة بالقيمة العادلة ريل سعودي	حصة المجموعة بنكافة الشراء ريل سعودي	قيمة التقييم ريل سعودي	حصة المجموعة المجموع	البيان	
					شركة الشرق الأوسط للطارات*	الشركة الوطنية للسياحة
١٦,٠٨١,٢٢٩	١٠٠,٩٦٤,٩١٥	٢٦,٣٩٠,٥٠٠	٧٨٩,٤٥٠,٨١٠	%١٢,٧٩		
١٩,٨٦٥	٢,٤٧٣,٤٨١	١,٥٠٠,٠٠٠	٦٨٢,٠٧٨,١١٢	%٠,٣٦		
-	١٢٥,٠٠٠	١٢٥,٠٠٠	-	%٢٥	شركة السباق المحدودة	
١٦,١٠١,٠٩٤		١٠٣,٥٦٣,٣٩٦	٢٨,٠١٥,٥٠٠	١,٤٧٦,٤٨٣,٩٢٢		

لم تقم المجموعة بتقييم الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر - أدوات حقوق ملكية لشركات غير مدرجة بالسوق المالي السعودي كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٩م.

١٠ - الإيرادات الأخرى

تضمن بند الإيرادات الأخرى مبلغ ٨,٢١٧,٤٦١ ريال سعودي، حيث استلمت المجموعة حكم قضائي نهائي بإلزام وزارة الإسكان بسداد المبلغ كأجرة مقابل التعدي على أرض الشركة السعودية لخدمات السيارات والمعدات (سasko) والواقعة بطريق حفر الباطن / الرياض. الأمر يتعلق بدعوى مرفوعة ضد وزارة الإسكان في ٢٩ رجب ١٤٣٤هـ. وقد صدر الحكم من المحكمة العامة باليافع.

١١ - ربحية السهم

تحسب ربحية السهم من صافي الدخل بقمة صافي ربع الفترة على المتوسط المرجع لعدد الأسهم القائمة كما في نهاية الفترة والبالغ ٦٠ مليون سهم بعد الأخذ في الاعتبار باثر رجعي زيادة عدد أسهم المجموعة خلال الربع الثاني من عام ٢٠١٨م (إيضاح ١). تحسب ربحية السهم من العمليات الرئيسية بقمة الدخل من العمليات الرئيسية للفترة على المتوسط المرجع لعدد الأسهم القائمة كما في نهاية الفترة والبالغ ٦٠ مليون سهم بعد الأخذ في الاعتبار باثر رجعي زيادة عدد أسهم المجموعة خلال الربع الثاني من عام ٢٠١٨م (إيضاح ١).

١٢ - الأدوات المالية وإدارة المخاطر

القيمة العادلة

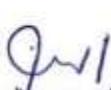
إن القيمة العادلة للموجودات المالية والمطلوبات المالية تتضمن الموجودات المالية النقد وما في حكمه والذمم المدينة والأوراق المالية، وتتضمن المطلوبات المالية الذمم الدائنة والقرض والأرصدة الدائنة الأخرى.

المستوى الأول: الأسعار السوقية المععلن في الأسواق النشطة لنفس الأدوات المالية.

المستوى الثاني: أساليب تقييم تعتمد على مدخلات تؤثر على القيمة العادلة ويمكن ملاحظتها بشكل مباشر أو غير مباشر في السوق.

المستوى الثالث: أساليب تقييم تعتمد على مدخلات تؤثر على القيمة العادلة ولا يمكن ملاحظتها بشكل مباشر أو غير مباشر في السوق.


سلطان بن محمد الحديثي
نائب رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب


رiyad bin Saleh Al-Malik
رئيس التنفيذي


Islam Mohamed Khirji Ahmed
مدير الإدارة المالية

الشركة السعودية لخدمات السيارات والمعدات (ساسكو)

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (تتمة)
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩م (غير مراجعة)

١٢ - الأدوات المالية وإدارة المخاطر (تتمة)
القيمة العادلة (تتمة)

المجموع	المستوى الثالث	المستوى الثاني	المستوى الأول	كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٩م
١٠٣,٥٦٣,٣٩٦	١٢٥,٠٠٠	١٠٣,٤٣٨,٣٩٦	-	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
٢٦٧,٥٧٣	-	-	٢٦٧,٥٧٣	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
١٠٣,٨٣٠,٩٦٩	١٢٥,٠٠٠	١٠٣,٤٣٨,٣٩٦	٢٦٧,٥٧٣	

المجموع	المستوى الثالث	المستوى الثاني	المستوى الأول	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م
١٠٣,٥٦٣,٣٩٦	١٢٥,٠٠٠	١٠٣,٤٣٨,٣٩٦	-	استثمارات من خلال الدخل الشامل الآخر
١٧,٦٢٢,٥٥٢	-	-	١٧,٦٢٢,٥٥٢	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
١٢١,١٨٥,٩٤٨	١٢٥,٠٠٠	١٠٣,٤٣٨,٣٩٦	١٧,٦٢٢,٥٥٢	

تعكس القيمة المبينة في المستوى الثالث كلفة شراء هذه الموجودات وليس قيمتها العادلة بسبب عدم وجود سوق لنشطتها، هذا وترى إدارة المجموعة أن كلفة الشراء هي النسب طريقة لقياس القيمة العادلة لهذه الموجودات وأنه لا يوجد تنفي في قيمتها.

إدارة مخاطر رأس المال

تقوم المجموعة بإدارة رأساتها لتتأكد بأن المجموعة تبقى مستمرة بينما تقوم بالحصول على العائد الأعلى من خلال الحد الأدنى لأرصدة الديون وحقوق الملكية. لم تتغير استراتيجية المجموعة الإجمالية عن سنة ٢٠١٧م.

إن هيكلة رأس مال المجموعة تضم حقوق الملكية العادل للمساهمين في المجموعة والتي تتكون من رأس المال، والاحتياطيات وأحياطي القيمة العادلة والأرباح العفوية كما هي مرتبطة في قائمة التغيرات في حقوق المساهمين.

إدارة المخاطر المالية

إن شهادات المجموعة يمكن أن تتعرض بشكل رئيسي لمخاطر مالية ناتجة عن ما يلي:

- **إدارة مخاطر العملات الأجنبية**

لا تتعرض المجموعة لمخاطر هامة مرتبطة بتنبؤ العملات الأجنبية وبالتالي لا حاجة لإدارة فاعلة لهذا التعرض.

- **إدارة مخاطر سعر الفائدة**

ان الأدوات المالية في قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة غير خاضعة لمخاطر وأسعار القواعد.

- **مخاطر أسعار أخرى**

تتعرض المجموعة لمخاطر أسعار ناتجة عن استثماراتها في حقوق ملكية شركات أخرى. تحظى المجموعة باستثمارات في حقوق ملكية شركات أخرى لأغراض استراتيجية وليس بهدف المتاجرة بها ولا تتعرض المجموعة بالمتاجرة النشطة في تلك الاستثمارات.

- **إدارة مخاطر الائتمان**

تتمثل مخاطر الائتمان في عدم التزام أحد الأطراف لعقود الأدوات المالية بالوفاء بالتزاماته التعاقدية مما يؤدي إلى تكبد المجموعة لخسائر مالية، تتعرض المجموعة لمخاطر الائتمان على أرصدقها البنكية والذمم المدنية كما يلي:

٣٠ يونيو ٢٠١٩م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨م
ريال سعودي	ريال سعودي
٧٤,٢٣٥,٠١٢	٦٣,١٨٩,٧٧٤
١٣٩,٥٢٧,٣٢	١٤٧,٤٦٢,٦٣٧
٢١٣,٧٦٢,٣١٥	٢١٠,٦٥٢,٣٦١

سلطان بن محمد الحديثي
نائب رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

رياض بن صالح المالك
الرئيس التنفيذي

نقد وأرصدة لدى البنوك
ذمم مدينة، بالصافي

اسلام محمد خيري احمد
مدير الادارة المالية

الشركة السعودية لخدمات السيارات والمعدات (ساسكو)

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (تنمية)
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩م (غير مراجعة)

١٢ - الأدوات المالية وإدارة المخاطر (تنمية)

- إدارة مخاطر السيولة

تتمثل مخاطر السيولة في الصعوبات التي تواجهها منشأة ما في توفير الأموال لوفاء بالالتزامات المتعلقة بالأدوات المالية، يمكن أن تنتج مخاطر السيولة عن عدم المقدرة على بيع موجودات مالية ما بسرعة وبمبلغ يقارب القيمة العادلة لها.
تم إدارة مخاطر السيولة وذلك بمرافقتها بصورة منتظمة لضمان توفر الأموال اللازمة لوفاء بالالتزامات المستقبلية للمجموعة.

١٣ - الإلتزامات المحتملة

لدى المجموعة وشركاتها التابعة ارتباطات رأسمالية تتعلق بشراء أصول ومتناكلات كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٩م بمبلغ إجمالي قدره ٢١,٣ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٨م : بمبلغ ٨,٥ مليون ريال سعودي).
لدى المجموعة وشركاتها التابعة التزامات محتملة تخص ضمانت بنكية كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٩م بمبلغ ٣٢٢,٠٦ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٨م بمبلغ ٢٨٤,١٦ مليون ريال سعودي).
هذا بعض القضايا المرفوعة ضد المجموعة، خلال دورة أعمال العادلة، ويتم الترافع بشأنها حالياً إلا أنه لا يمكن تحديد النتيجة النهائية لهذه القضية بشكل مؤكد. لا تتوقع الإدارة بأن تكون نتائج هذه القضية جوهرية على القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة.

١٤ - الأحداث اللاحقة

تعتقد الإدارة بعدم وجود أحداث لاحقة هامة بعد تاريخ القوائم المالية وحتى إصدار هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة تتطلب تعديلها أو الإفصاح عنها.

١٥ - توزيعات الأرباح

أوصى مجلس الإدارة المنعقد بتاريخ ١٢ رجب ١٤٤٠هـ (الموافق ١٩ مارس ٢٠١٩م) للجمعية العمومية القادمة بتوزيع أرباح عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م يواقع ٥٠ هللاً للسهم الواحد والتي تمثل ٥% من القيمة الأساسية للسهم وبإجمالي مبلغ ٣٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي، و خلال الفترة وبتاريخ ١٧ رجب ١٤٤٠هـ (الموافق ٢٢ إبريل ٢٠١٩م) وافقت الجمعية العمومية على توزيع الأرباح ي الواقع ٥٠ هللاً للسهم الواحد والتي تمثل ٥% من رأس مال الشركة وبإجمالي مبلغ ٣٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي على أن تكون الأحقيّة للمساهمين المالكين للأسهم يوم انعقاد الجمعية والمقيدن في سجل مساهمي الشركة لدى شركة مركز إيداع الأوراق المالية (إيداع) في نهاية ثاني يوم تداول يلي تاريخ انعقاد الجمعية.

١٦ - اعتماد القوائم المالية الأولية

تمت الموافقة على اعتماد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٢١ ذو القعدة ١٤٤٠هـ (الموافق ٢٤ يونيو ٢٠١٩م).


سلطان بن محمد الحديثي
نائب رئيس مجلس الإدارة وعضو المنتدب


رashed bin Saleh Al-Malk
رئيس التنفيذي


اسلام محمد خيري الحمد
مدير الادارة المالية