

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

القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)  
وتقدير الفحص لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م



العظم والسديري وأل الشيخ وشركاؤهم  
محاسبون ومراجعون فانيون - عضو كرو الدولية

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

القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)  
وتقدير الفحص لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م

صفحة

فهرس

- ١ تقرير فحص القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
- ٢ قائمة المركز المالي الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
- ٣ قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
- ٤ قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
- ٥ قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
- ٦ إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)

٢٧ - ٦

العظم والسديري وآل الشيخ وشركاؤهم  
 محاسبون ومراجعون قانونيون  
 عصو كرو الدولية  
 ترخيص رقم: ١٤٨/١١/٣٢٣  
 صندوق بريد ٤٠٥٤٢ ١١٤٤٣  
 المملكة العربية السعودية  
 ٩٦٦ ١١ ٣١٧ ٥٠٠  
 ٩٦٦ ١١ ٣١٧ ١٠٠  
 Email: ch@crowe.sa  
 www.crowe.com.sa

### تقرير فحص القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

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

#### مقدمة

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموحدة المرفقة لشركة السعودية لخدمات السيارات والمعدات (ساسكو) ("الشركة") والشركات التابعة لها ("المجموعة") كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠، وقائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموحدة المختصرة لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠، والقوائم الأولية الموحدة المختصرة للتغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية لفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وملخص بالسياسات المحاسبية الهامة والإيضاحات التفسيرية الأخرى. إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية، ومسؤوليتنا هي إبداء استنتاج عن هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة استناداً إلى فحصنا.

#### نطاق الفحص

لقد قمنا بالفحص طبقاً لمعيار ارتباطات الفحص (٤١٠) "فحص المعلومات المالية الأولية الممنفذ من قبل المراجع المستقل للمنشأة" المعتمد في المملكة العربية السعودية. ويكون فحص القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة من اجراء استفسارات بشكل أساسي للأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات فحص أخرى. وبعد الفحص أقل بشكل كبير في نطاقه من المراجعة التي يتم القيام بها طبقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، وبالتالي فهو لا يمكننا من الحصول على تأكيد بأننا سنكون على علم بجميع الأمور الهامة التي يمكن التعرف عليها خلال عملية المراجعة. وعليه، فإننا لا نبدي رأي مراجعة.

#### الاستنتاج

استناداً إلى فحصنا، لم يلفت انتباها شيء يجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة المرفقة غير معدة، من جميع الجوانب الجوهرية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية.

العظم والسديري وآل الشيخ وشركاؤهم  
 محاسبون ومراجعون قانونيون



عبدالله محمد العظم  
 ترخيص رقم (٣٣٥)



٣٠ ذو القعده ١٤٤١ هـ (٢١ يوليو ٢٠٢٠)  
 الرياض، المملكة العربية السعودية

مراجعة / خبراء ضوابط / استشارات

عبدالله محمد العظم  
 ترخيص رقم (٣٣٥)

مصعب عبد الرحمن آل الشيخ  
 ترخيص رقم (١٥٨)

سلمان بندر السديري  
 ترخيص رقم (١٤٩)

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

قائمة المركز المالي الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)  
كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م  
ريال سعودي (غير مراجعة) إيضاح

١,٠٩٦,٦٤٩,٤٠٨	١,١٢٨,٣٦٤,٦٩٥	٧
٩,٧٩٩,٤٩٥	٩,٣٨٢,٣٤٤	
٦٠,٧٢٢,٣٠٢	٦٤,٤٧٤,٩٧٥	
١٨٤,٨٠,٩٥١٧	١٨٢,٢٣٦,٠١٥	٦
٧١٩,٩٢٦,٥٣٤	٩١٠,٧٧٢,٠٠١	٨
<b>٢,٠٧١,٨٠,٧,٢٥٦</b>	<b>٢,٢٩٥,٢٣٠,٠٣٠</b>	

**الموجودات غير المتداولة**  
ممتلكات وألات ومعدات، بالصافي  
موجودات غير ملموسة، بالصافي  
أعمال رأسمالية قيد الإنشاء  
استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر  
حق استخدام الأصول  
**مجموع الموجودات غير المتداولة**

٤٩,٤٧٥,٧٧١	٣٨,٠٠٢,٣٦٧	
٢٧٤,٣٣٧,٣٣٣	١٦٤,٧٩٣,٠٠٠	
٢٦٨,٥٩٢	٢٧٤,٠٥٦	
٦٥,٠١٨,٤٥٦	١١٩,٠٩٢,٥٨٨	
<b>٣٨٩,١٠٠,١٥٢</b>	<b>٣٢٢,١٦٢,٠١١</b>	
<b>٢,٤٦٠,٩٠٧,٤٠٨</b>	<b>٢,٦١٧,٣٩٢,٠٤١</b>	

**الموجودات المتداولة**  
مخزون، بالصافي  
ذمم مدينة و مدفوعات مقدمة وموجودات أخرى، بالصافي  
استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة  
النقد وما في حكمه  
**مجموع الموجودات المتداولة**  
**مجموع الموجودات**

٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١
٥٥,٥٤٠,٣٨٩	٥٥,٥٤٠,٣٨٩	
٦٩,٥٥٧,٦٧١	٢١,٦١٩,٧٧١	
١٢٦,٨٤٧,٨٠	١٢٤,٢٧٤,٢٩٨	
<b>٨٥١,٤٤٥,٨٦٠</b>	<b>٨٠١,٤٣٤,٤٥٨</b>	

**حقوق المساهمين والمطلوبات**  
**حقوق المساهمين**  
رأس المال  
احتياطي نظامي  
أرباح مبقة  
احتياطي إعادة تقييم استثمارات من خلال الدخل الشامل الآخر  
**مجموع حقوق المساهمين**

٣٨٧,٩٠١,٦٣٤	٣٨٤,٨٠٦,٧٩٥	٩
٦٨٣,٦٦٣,٥٤٢	٨٣٠,٤٥٠,٤٥١	٨
١٥,١٦١,٠٠٢	١٦,٦٦٠,٨١٢	
<b>١,٠٨٦,٧٢٦,١٧٨</b>	<b>١,٢٣١,٩١٨,٠٥٨</b>	

**المطلوبات غير المتداولة**  
تمويل مرابحات و قروض طويلة الأجل  
إلتزامات تأجير - الجزء غير المتداول  
إلتزامات خطة منافع موظفين  
**مجموع المطلوبات غير المتداول**  
**المطلوبات المتداولة**

١٠٥,٠٠٠,٠٠٠	٢٠٣,٠٠٠,٠٠٠	٩
٨٨,٢٦٧,٢٨٥	١٣٣,١٨٠,٩٦٥	٩
٤٠,٨٨١,٦٤٥	١٠٠,٨١٥,٥١٩	
٢٣٠,٨٧٥,٥٥٢	٧٩,٠٨٧,٥٩٢	
٥٣,١٣٨,٩٦٨	٦١,٧٩٠,٤٢٧	
٤,٥٧٢,٤٢٠	٦,١٦٤,٩٢٢	
٥٢٢,٧٣٥,٣٧٠	٥٨٤,٠٣٩,٥٢٥	
١,٦٩,٤٦١,٥٤٨	١,٨١٥,٩٥٧,٥٨٣	
<b>٢,٤٦٠,٩٠٧,٤٠٨</b>	<b>٢,٦١٧,٣٩٢,٠٤١</b>	

تمويل مرابحات و قروض قصيرة الأجل  
الجزء المتداول من تمويل مرابحات و قروض طويلة الأجل  
توزيعات مستحقة للمساهمين  
ذمم دائنة ومصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى  
إلتزامات تأجير - الجزء المتداول  
مخصص الزكاة  
**مجموع المطلوبات المتداول**  
**مجموع المطلوبات**  
**مجموع حقوق المساهمين والمطلوبات**

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١٥) إلى رقم (١) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة  
سلطان بن محمد الحديثي

نائب رئيس مجلس الإدارة وعضو المنتدب

رياض بن صالح المالك  
الرئيس التنفيذي

اسلام محمد خيري احمد  
مدير الادارة المالية

الشركة السعودية لخدمات السيارات والمعدات (ساسكو)  
 شركة مساهمة سعودية

قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)  
 لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

للفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		للفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		إيضاح
٢٠١٩	٢٠٢٠	٢٠١٩	٢٠٢٠	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
١,١٥٣,٨٢٤,٦٧٦	٩٣٨,٤٣٩,٧١٤	٥٩٢,٩٤٧,٢٧٧	٢٩٧,٣٧٣,٤١٢	الإيرادات
(١,١١١,٢٥٠,٨٨٩)	(٨٦٢,١٢٢,٩٩٣)	(٥٧٠,١٢٦,٣٩٣)	(٢٥١,٣٧٤,٠١٢)	تكلفة الإيرادات
٤٢,٥٧٣,٧٨٧	٧٦,٣١٦,٧٢١	٢٢,٨٢٠,٨٨٤	٤٥,٩٩٩,٤٠٠	مجمل الربح
(١,٤٣٤,٧٩٥)	(٩٥٠,٣٦٢)	(٢٦٧,٥٩٩)	(٣٩٥,٤٨٦)	مصاريف بيعية وتسويقية
-	(٢٥,٤٤٢,٠١٨)	-	(٢٥,٤٤٢,٠١٨)	مخصص خسائر الت鹸الية متوقع
(٢٢,٧١٦,٦٨٩)	(١٨,٩٥٦,٣٨٢)	(١١,٠١٨,٨٨٤)	(٦,٣٢١,٦١١)	مصاريف عمومية وإدارية
١٨,٤٢٢,٣٠٣	٣٠,٩٦٧,٩٥٧	١١,٥٣٤,٤٠١	١٣,٨٤٠,٢٨٥	صافي الربح من العمليات الرئيسية
(١٦,٠٤٨,٢٠٣)	(١٨,٣٨٣,٩١١)	(٩,٩٢٤,٨٦٤)	(٩,٤٦٥,٢٥١)	تكاليف تمويل
٨,٦٢٤	٥,٤٦٤	(٦٩,٤٧٤)	٥,٤٦٤	أرباح غير محققة من استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٣٥٤,٠٣٠	-	١٩٠,٩٣٥	-	أرباح محققة من استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٥,١٠٠,٩٧٥	٣٩٨,٣٠٥	٥,١٠٠,٩٧٥	٣٢٩,٢٢١	توزيعات أرباح استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٨,٢٤٩,٤٥٠	١,١٦٦,٧٨٧	(٥٨١,٠٣٣)	٣٩٠,٧٣٣	إيرادات أخرى، بالصافي
١٦,٠٨٧,١٧٩	١٤,١٥٤,٦٠٢	٦,٢٥٠,٩٤٠	٥,١٠٠,٤٥٢	صافي ربح الفترة قبل الزكاة
(٢,٠٨٥,٨٣٥)	(١,٥٩٢,٥٠٢)	(١,١٣٤,٥٨٤)	(٦٦١,٢٥١)	الزكاة
١٤,٠٠١,٣٤٤	١٢,٥٦٢,١٠٠	٥,١١٦,٣٥٦	٤,٤٣٩,٢٠١	صافي ربح الفترة
-	(٢,٥٧٣,٥٠٢)	-	٢,١٩٩,١٨٣	الدخل الشامل الآخر:
١٤,٠٠١,٣٤٤	٩,٩٨٨,٥٩٨	٥,١١٦,٣٥٦	٦,٦٣٨,٣٨٤	بنود قد لا يتم إعادة تضمينها لاحقاً إلى قائمة الربح أو الخسارة
٠,٣١	٠,٥٢	٠,١٩	٠,٢٣	صافي التغير في القيمة العادلة للإثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
٠,٢٣	٠,٢١	٠,٠٩	٠,٠٧	اجمالي الدخل الشامل للفترة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٥) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة  
 سلطان بن محمد الحديثي

نائب رئيس مجلس الإدارة وعضو المنتدب

رياض بن صالح المالك  
  
 الرئيس التنفيذي

ربحية السهم (بالريال السعودي)  
 نصيب السهم الأساسي من صافي الربح من العمليات الرئيسية

نصيب السهم الأساسي من صافي ربح الفترة

نصيب السهم الأساسي من صافي ربح الفترة

اسلام محمد هاشمي احمد



مدير الإدارات المالية

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية الموحدة (غير مراجعة)  
للفترة السنوية أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م

إحتياطي إعادة تقييم استثمارات المجموع	أرباح مبقة من خلال الدخل الشامل الآخر ريال سعودي	إحتياطي النظمي ريال سعودي	أرباح مبقة ريال سعودي	رأس المال ريال سعودي	إضافة ريال سعودي
<b>المفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ١٩٠٤م (غير مراجعة)</b>					
٧٥١,٨٦٢,٩١٤	٧٥,٥٤٨,٨٩٦	٢١,٩١٧,٦٥٧	٤,٤٣,٦٣٧,٩٧٣	٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠	
(٣٥,٢٥٢)	-	(٣٥,٢٥٣)	-	-	
٧١٦,٥٨٣,٢٧٩,٢٩٤	٧٥,٨٨٧,٤٤٩	(٣٥,٢٠٢)	(٣٥,٢٠٣)	٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠	
(٣٠,٠٠٠)	-	-	-	-	
٤٤٣,١٤٠,٤١٠	-	٤٤٣,١٤٠	-	-	
٧٠٠,٥٨٥,٥٠٥	٧٥,٥٤٧,٨٩٦	(١٩,٣٢٦,٠٥٨)	(١٩,٣٢٦,٠٥٨)	٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠	

٨٥٨,٨٦٥,٤٤١,١٥٨	١٢٦,٨٨٧,٤٤٨,٠٠٠	٦٩,٦٧,٥٧٦,٧١	٥٥,٥٦٧,٤٠٤,٦٩٠	٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٤
<b>المفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م (غير مراجعة)</b>					
(٦٠,٠٠٠)	-	(٦٠,٠٠٠)	-	-	
١٢,٥٦٦,٢٠١	-	١٢,٥٦٦,٢٠١	-	-	
(٢٠,٥٥٣,٧٣٥)	(٢٠,٥٥٣,٧٣٥)	-	-	-	
٨٠٨,٤٤٣,٤١,٥٨٨	١٢٤,٩٢٣,٧٤٢,٠٤٠	١٢١,٩١٩,٢٩٨	٥٥,٥٤٠,٤٤٠,٦٦٠	٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠	

المفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ١٩٠٤م (غير مراجعة)  
الرصيد كما في ١ يناير ١٩٠٤م  
تعديلات أثر تطبيق المعيار الدولي للتغیر المالي رقم ١٦  
الرصيد كما في ١ يناير ١٩٠٤م (بعد التعديل)  
توزيعات أرباح  
صافي ربح الفترة  
الرصيد للمفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ١٩٠٤م

إن الإضافات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٥) شكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

سلطان بن محمد الحديثي  
رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

إسلام محمد خليفة الجده  
وزير المالية

نائب رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

الشركة السعودية لخدمات السيارات والمعدات (ساسكو)  
شركة مساهمة سعودية

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)  
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م

٣٠ يونيو ٢٠١٩ م	٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م	الأنشطة التشغيلية
ريال سعودي (غير مراجعة)	ريال سعودي (غير مراجعة)	صافي ربح الفترة قبل الزكاة التعديلات :
١٦,٨٧,١٧٩	١٤,١٥٤,٦٠٢	مخصص مطالبات جمركية المكون من مخصص بضاعة راكدة
٦٤٢,٣٥١	٢٢٠,٦٨٨	المكون من خسائر انتمانية متوقعة
١,٠٦١,١٢٣	٨٤٧,٠٧٨	أرباح غير محققة من استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
-	٢٥,٤٤٢,٠١٢	أرباح محققة من استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(٨,٦٢٤)	(٥,٤٦٤)	استهلاك ممتلكات وألات ومعدات واطفاء حق استخدام الأصل
(٣٥٤,٠٣٠)	-	اطفاء موجودات غير ملموسة
٥٥,٧٤٥,٤١	٦٦,٩٨٤,٤٢٨	مصاريف التمويل
١,٢٢٧,٣١٥	٥٧٤,٥٤٦	المكون من إلتزامات خطة منافع موظفين
١٦,٠٤٨,٢٠٣	١٨,٣٨٣,٩١١	خسائر بيع ممتلكات وألات ومعدات
١,٤٦٩,٥٣٥	٢,٨٦٠,٥٣٦	
١٦٣,٠١٣	(١٩,٤٤٥)	
٩٢,٩١,٤٦٦	١٢٩,٤٤٢,٨٩٢	
(٣,٢٨٥,٩٦٦)	٨٣,٨٨١,٦٢٥	التغيرات في الموجودات و المطلوبات التشغيلية :
(٨,٢٨٣,١٦٧)	١٠,٦٢٦,٣٢٦	ذمم مدينة و مدفوعات مقدمة و موجودات أخرى مخزون
٢١,٧٧٤,٣٤١	(١٥١,٧٨٧,٤٦٤)	ذمم دائنة و مصاريف مستحقة و مطلوبات أخرى
(١٦,٠٤٨,٢٠٣)	(١٨,٣٨٣,٩١١)	مصاريف تمويل مدفوعة
(١,٨٥٢,٤٨٠)	-	المسدود من الزكاة
(٧٤٣,٣٨١)	(١,٣٦٠,٧٢٤)	المسدود من خطة منافع موظفين
٨٣,٦٠٢,٦١٠	٥٢,٤١٨,٧٤٤	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
٦,٠٦٨,٤٤٩	-	الأنشطة الاستشارية
(١٠,٤٠٠,٢٧٦)	(٣٩,١٧٤,٩٨٢)	المحصل من بيع استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(١٩,٥٧٥,٨٧٠)	(٢٢,٣٥٨,٥٩٨)	إضافات إلى ممتلكات وألات ومعدات
٢٣٣,٠٢٤	٢٠٦,٢٨٠	إضافات إلى أعمال رأسمالية قيد الإنشاء
(٩٩٢,٤٦٨)	(٢٥٧,٣٩٥)	المحصل من بيع ممتلكات وألات ومعدات
(٢٤,٦٦٧,١٤١)	(٦١,٥٨٤,٦٩٥)	إضافات إلى أصول غير ملموسة
(٢٨,٨٢٩,٣٠٧)	(٦٦,٠٢٦)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
(١٢,٤٠٢,٦٤٤)	١٣٩,٨١٨,٨٤٥	الأنشطة التمويلية
(٢٨,٧٤٨,٨٠٦)	(٧٦,٥١٢,٧٣٦)	توزيعات مستحقة للمساهمين
(٦٩,٩٨٠,٧٥٧)	٦٣,٢٤٠,٠٨٣	صافي التغير في مرابحات وقروض طويلة الأجل
(١١,٠٤٥,٢٨٨)	٥٤,٠٧٤,١٣٢	الالتزامات تأجير
٧٤,٢٣٥,٠١٢	٦٥,٠١٨,٤٥٦	صافي النقد الناتج من / (المستخدم في) الأنشطة التمويلية
٦٣,١٨٩,٧٢٤	١١٩,٠٩٢,٥٨٨	صافي التغير في النقد وما في حكمه
١٦,٤٧٦,٩٦٣	١٨,٦٠٥,٩٢٥	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
-	٢,٥٧٣,٥٠٢	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة
		بنود غير النقدية:
		المحول من أعمال رأسمالية قيد الإنشاء إلى ممتلكات وألات ومعدات
		صافي التغير في القيمة العادلة للاستثمارات بالقيمة العادلة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٥) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

سلطان بن محمد الحديثي

نائب رئيس مجلس الإدارة و العضو المنتدب

رياض بن صالح المالك

الرئيس التنفيذي

اسلام محمد خريي احمد

مدير الإداره المالية

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة) (تتمة)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٢٠ يونيو ٢٠٢٠ م

١ - التكوين والنشاط

- الشركة السعودية لخدمات السيارات والمعدات (ساسكو)، شركة مساهمة سعودية بموجب القرار الوزاري رقم (٥٦٣) و تاريخ ٢٣ ذي الحجة ١٤٠٢ هـ الموافق ١٩٨٢ م تأسست في مدينة الرياض بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠٥٤٣٦١ وتاريخ ٢٨ رجب ١٤٠٤ هـ الموافق ٣٠ أبريل ١٩٨٤ م.
- 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 والمشروبات والمرطبات والخامات اللازمة لذلك، استيراد السيارات وقطع الغيار بجميع أنواعها لأعمال المجموعة والإتجار بها بعد الحصول على التراخيص اللازمة، وتغليف 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 باعمالها أو تدمجها فيها أو تتشي شركات فرعية مملوكة لها أو مع الغير.
- يبلغ رأس مال المجموعة ٥٤٠،٠٠٠،٠٠٠ ريال سعودي بعدد ٥٤،٠٠٠،٠٠٠ سهم قيمة كل سهم ١٠ ريال سعودي، بتاريخ ٢٢ مايو ٢٠١٨م وافقت الجمعية العامة الغير عادية الثانية عشر على توصية مجلس الإدارة بزيادة رأس المال من ٥٤٠،٠٠٠،٠٠٠ ريال سعودي إلى ٦٠٠،٠٠٠،٠٠٠ ريال سعودي بنسبة زيادة قدرها ١١٪ عن طريق منح سهم واحد مجاني لكل ٩ أسهم من الأسهم المملوكة وذلك للمساهمين المالكين للأسمى بنهائية يوم تداول إنعقاد الجمعية العامة الغير عادية الثانية عشر على أن تسدد قيمة الزيادة عن طريق تحويل مبلغ ٦٠،٠٠٠،٠٠٠ ريال سعودي من بند الأرباح المبقاة، وبالتالي يزداد عدد الأسهم من ٥٤،٠٠٠،٠٠٠ سهم إلى ٦٠،٠٠٠،٠٠٠ سهم بزيادة قدرها ٦،٠٠٠،٠٠٠ سهم.
- تجاوزت المطلوبات المتداولة للمجموعة موجوداتها المتداولة بمبلغ ٢٦١،٨٧٧،٥٠٦ ريال سعودي ومع ذلك فإن الإدارة وأعضاء مجلس الإدارة يتوقعون قدرة المجموعة على الحصول على التدفقات النقدية الكافية لوفاء بالتزاماتها المستمرة وإعادة جدولة السداد. تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة وفقاً لمبدأ الاستمرارية.

- يقع المركز الرئيسي للمجموعة في العنوان التالي:

الشركة السعودية لخدمات السيارات والمعدات (ساسكو)

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

المملكة العربية السعودية

الشركة السعودية لخدمات السيارات والمعدات (ساسكو)  
 شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة) (تتمة)  
 لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م

١- التكوين والنشاط - تتمة

- تشمل القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م على القوائم المالية للشركات التابعة التالية:

نسبة الملكية المباشرة وغير المباشرة %	النشاط الرئيسي للشركة التابعة	اسم الشركة التابعة
%١٠٠	نقل البضائع والمهامات بأجر على الطرق البرية بموجب ترخيص وزارة النقل رقم ١٠١١١٤٦٠٠٠ و تاريخ الانتهاء ١٤٤٥/٣/٥	شركة أسطول النقل
%١٠٠	الاشراك في النواحي المحلية والدولية للسيارات والدراجات النارية والجمعيات والهيئات المحلية والدولية المهتمة بشؤون السيارات والدراجات النارية وأصدار بفاتور العبور الجمركية (الترتيك) ورخص القيادة الدولية وإقامة و إدارة وصيانة وتشغيل حلبات رياضة السيارات والدراجات النارية وإقامة السباقات والفعاليات الخاصة برياضة السيارات والدراجات النارية والمشاركة في السباقات والفعاليات .	شركة النادي السعودي للسيارات
%١٠٠	إقامة الورش لإصلاح السيارات والمعدات القليلة ومحطات خدمة السيارات والمسافرين على الطرق الرئيسية بين مدن المملكة لتوفير الوقود والزيوت والصيانة للسيارات والمعدات القليلة وإقامة الاستراحات والموئليات والمطاعم وت تقديم الوجبات الغذائية والمشروبات والمرطبات للمسافرين وغسيل وتشحيم السيارات و المعدات واستيراد وبيع المعدات والأدوات وإنشاء الطرق والجسور .	شركة إستثمارات السيارات و المعدات المحدودة
%١٠٠	المقاولات العامة للمباني (إنشاء، إصلاح، هدم، ترميم)، وإقامة و إدارة وصيانة وتشغيل المباني السكنية والتجارية وأعمال الطرق.	شركة النخلة الأولى
%١٠٠	استيراد وبيع المواد الغذائية والمشروبات والمرطبات والمعدات	شركة نخلة ساسكو
%١٠٠	الفنادق	شركة واحدة ساسكو
%١٠٠	إقامة وادارة وتشغيل محطات الوقود	شركة زيتى للخدمات البترولية
%١٠٠	الصناعات التحويلية وفروعها حسب الترخيص الصناعية وخدمات المال والأعمال والخدمات الأخرى والتجارة وتقنية المعلومات.	شركة امتياز ساسكو للإستثمار والتطوير التجاري

- إن القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة المرفقة تشمل أصول وخصوص ونتائج أعمال السجل التجاري الرئيسي وكافة السجلات الفرعية التالية:

الرقم	رقم السجل التجاري	اسم الفرع	المدينة
١	١٠١٨٠٠٤٢٥	فرع الشركة السعودية لخدمات السيارات و المعدات (ساسكو)	الرياض
٢	٢٠٥٠٠٩٣٦٢٨	فرع الشركة السعودية لخدمات السيارات و المعدات (ساسكو)	الدمام
٣	٤٠٣٢٥٤٧٧٥	فرع الشركة السعودية لخدمات السيارات و المعدات (ساسكو)	جدة
٤	١١٣١٠٣٠٥٩	فرع شركة زيتى للخدمات البترولية	بريدة
٥	٥٨٥٠٠٢٩٥٣٠	فرع شركة زيتى للخدمات البترولية	أبها
٦	٥٨٥٠٠٦٤٦٠٨	فرع شركة زيتى للخدمات البترولية	أبها
٧	٥٨٥٠٠٦٤٦٠٩	فرع شركة زيتى للخدمات البترولية	أبها
٨	١١٢٨٠١٠٢٨٣	فرع شركة زيتى للخدمات البترولية	عنيزة
٩	١٠١١٠١٢٨٥٧	فرع شركة زيتى للخدمات البترولية	الخرج
١٠	٢٠٥٥٠٢٥٦٤٢	فرع شركة نخلة ساسكو	الجبيل
١١	٢٠٥٠١١٢٢٦١	فرع شركة نخلة ساسكو	الدمام

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة) (تتمة)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٢٠ يونيو ٢٠٢٠ م

٤- أسس إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

٤-١ بيان الإلتزام

أعدت هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة وفقاً لمعايير المحاسبة الدولي رقم (٣٤) "التقارير المالية الأولية" والمعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين ويجب قرائتها جنباً إلى جنب مع آخر قوائم مالية موحدة للمجموعة لسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م والتي لا تتضمن كافة المعلومات المطلوبة لمجموعة كاملة من القوائم المالية المعدة وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي، ولكن يتم إدراج سياسات محاسبية و إيضاحات تفسيرية مختارة لتقدير أحداث ومعاملات هامة لهم التغيرات في المركز المالي والأداء المالي للمجموعة منذ القوائم المالية السنوية الموحدة الأخيرة.

قررت هيئة السوق المالية في المملكة العربية السعودية أن خيارات استخدام نموذج إعادة تقدير الممتلكات والآلات والمعدات والموجودات غير الملحوظة في معيار المحاسبة الدولي رقم (١٦) ومعايير المحاسبة الدولي رقم (٢٨) وخيار استخدام نموذج القيمة العادلة للإستثمارات العقارية في معيار المحاسبة الدولي رقم (٤٠) لن يكون متاحاً خلال السنوات الثلاثة الأولى من تاريخ التحول إبتداء من عام ٢٠١٧ م حتى عام ٢٠١٩ م وذلك للشركات المدرجة، خلال العام ٢٠١٩ م أعلنت هيئة السوق المالية عن صدور قرار مجلس الهيئة المتضمن إلزام الشركات المدرجة بالإستمرار في استخدام خيار نموذج التكالفة لقياس العقارات والعقارات الاستثمارية للسنوات المالية التي تبدأ قبل عام ٢٠٢٢ م.

٤-٢ إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

أعدت القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة على أساس التكلفة التاريخية وفقاً لمبدأ الاستحقاق باستثناء الإستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر بالقيمة العادلة والإستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة والتزامات خطة منافع الموظفين المحددة والتي تم تقديرها من قبل خبير إكتواري مستقل.

تظهر البنود في القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة بالريال السعودي وهي العملة الوظيفية.

٤-٣ التغيرات في السياسات المحاسبية الهامة

السياسات المحاسبية المطبقة في هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة هي وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية وغيرها من المعايير والإصدارات الأخرى الصادرة بواسطة الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين وهي نفس السياسات المطبقة في القوائم المالية الموحدة السنوية للمجموعة عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ .

السياسات المحاسبية الرئيسية المطبقة في إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة تم تطبيقها بصورة ثابتة على كافة الفترات المعروضة.

المعايير الجديدة والتعديلات على المعايير والتفسيرات

لا يوجد معايير جديدة تم إصدارها ومع ذلك فإن عدداً من التعديلات على المعايير سارية اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢٠ والتي تم شرحها في القوائم المالية الموحدة السنوية للمجموعة ولكن ليس لها أثر جوهري على القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة للمجموعة.

قامت المجموعة بتطبيق نفس السياسات المحاسبية وطرق الحساب في القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة كما في القوائم المالية الموحدة السنوية لعام ٢٠١٩ ، باستثناء التعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٦ "عقود الإيجار" استجابة لتأثيرات كوفيد- ١٩ على المستأجرين، والتي تم اعتمادها في ١ يونيو ٢٠٢٠ .

تعديل المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٦ "عقود الإيجار" استجابة لتأثيرات كوفيد- ١٩ على المستأجرين.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة) (تنمية)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م

٤- أسس إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة - تنمية

اعتباراً من ١ يونيو ٢٠٢٠، تم تعديل المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٦ لتوفير وسيلة عملية للمستأجرين الذين يحصلون على امتيازات الإيجار التي تنشأ كنتيجة مباشرة لوباء كوفيد-١٩ فقط في حال استيفاء جميع الشروط الآتية:

- أن يؤدي التغيير في دفعات الإيجار إلى عوض مُعدل لعقد الإيجار يماثل إلى حد كبير عوض عقد الإيجار قبل التغيير مباشرة، أو أقل منه؛
- أن يؤثر أي تخفيض في دفعات الإيجار فقط على الدفعات المستحقة، أبتداءً، في أو قبل ٣٠ يونيو ٢٠٢١، و
- لا يكون هناك أي تغيير جوهري في الشروط والأحكام الأخرى لعقد الإيجار قد يتم احتساب امتيازات الإيجار التي تستوفي هذه المعايير وفقاً للشروط العملية، مما يعني أن المستأجر لا يحتاج إلى تقييم ما إذا كان امتياز الإيجار يستوفي تعريف تعديل الإيجار. يطبق المستأجرين متطلبات أخرى في المعيار الدولي للتقارير المالية ١٦ في حساب الامتياز اختارت المجموعة الاستفادة من الوسيلة العملية لجميع امتيازات الإيجار التي تستوفي الشروط. تم تطبيق الوسيلة العملية بأثر رجعي، مما يعني أنها تم تطبيقها على جميع امتيازات الإيجار التي تستوفي الشروط، والتي حدثت في حالة شركة من مارس ٢٠٢٠ إلى يونيو ٢٠٢٠. المحاسبة عن امتيازات الإيجار حيث أن تعديلات الإيجار كانت ستؤدي إلى قيام المجموعة بإعادة قياس التزام الإيجار لتعكس المقابل المنافق باستخدام معدل خصم منتفع ، مع تأثير التغيير في التزام الإيجار المسجل مقابل حق - استخدام الأصول. من خلال تطبيق الوسيلة العملية ، لا يتغير على المجموعة تحديد معدل الخصم المنافق وينعكس تأثير التغيير في التزام الإيجار في الربح أو الخسارة في الفترة التي يحدث فيها الحدث أو الحالة التي تؤدي إلى امتياز الإيجار .

تم الإفصاح عن تأثير تطبيق الوسيلة العملية في الملاحظة رقم (١٢).

٥- أسس التوحيد

تشتمل هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة على قائمة المركز المالي الأولية الموحدة المختصرة، قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموحدة المختصرة، قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية الموحدة المختصرة و قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة المختصرة وكذلك الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة للمجموعة، حيث تشتمل على موجودات ومطلوبات ونتائج أعمال المجموعة وشركتها التابعة كما هو مبين في الإيضاح رقم (١). الشركات التابعة هي الشركات التي تسيطر عليها المجموعة. تسيطر المجموعة على الشركة عندما يكون لها الحق في الإبرادات المختلفة نتيجة مشاركتها بالمجموعة وقدرتها على التأثير على هذه الإبرادات من خلال تحكمها بالشركة. يتم توحيد الشركات التابعة اعتباراً من تاريخ سيطرة المجموعة على الشركات التابعة وتحين التوقف عن ممارسة تلك السيطرة. تقوم المجموعة بإستخدام طريقة الشراء للمحاسبة عن تجميع العمليات عند إنتقال السيطرة للمجموعة. يتم قياس تكلفة الإستحواذ بالقيمة العادلة للموجودات التي تم الحصول عليها. تسجل زيادة تكلفة الإستحواذ بالإضافة إلى القيمة العادلة لحقوق الملكية غير المسيطرة عن صافي الموجودات المحددة والمستحوذ عليها كثمرة في قائمة المركز المالي الأولية الموحدة المختصرة. تlasses حقوق الملكية غير المسيطرة بنسبة حصتها من صافي موجودات الشركة المسيطر عليها في تاريخ الإستحواذ. يتم عرض الحصة في الربح أو الخسارة وصافي الموجودات غير المملوكة من قبل المجموعة، ويتم إظهارها كبند مستقل في قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموحدة المختصرة وضمن حقوق المساهمين في قائمة الدخل الشامل الآخر الأولية الموحدة المختصرة. يتم استبعاد كل من المعاملات وكذلك الأرصدة والأرباح والخسائر غير المحققة الناتجة عن المعاملات بين شركات المجموعة. يتم تعديل السياسات المحاسبية للشركات التابعة عند الضرورة لضمان تواافقها مع السياسات المتتبعة من قبل المجموعة. تعد المجموعة والشركات التابعة لها قوائمها المالية لنفس فترات التقرير .

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة) (نهاية)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م

٤ - ملخص لأهم السياسات المحاسبية

فيما يلي ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتبعة من قبل المجموعة:

استخدام التقديرات

إن إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة وفقاً لمعايير المحاسبة الدولي رقم (٣٤) "التقارير المالية الأولية" المعتمد في المملكة العربية السعودية يتطلب من الإدارة أن تقوم بوضع أحكام وتقديرات وافتراضات توفر على تطبيق السياسات المحاسبية والمبالغ المعندة للموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصروفات. ترتكز هذه التقديرات والافتراضات المرتبطة بها على الخبرة السابقة والعديد من العوامل الأخرى التي يعتقد أنها معقولة في ظل الظروف الراهنة، والتي تشكل نتائجها أساساً لوضع الأحكام المتعلقة بالقيمة الدفترية للموجودات والمطلوبات التي لا تتضح بسهولة من مصادرها. قد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التقديرات.

تم مراجعة التقديرات والافتراضات المرتبطة بها بصورة مستمرة. يتم الاعتراف بالتعديلات على التقديرات المحاسبية بأثر مستقبلي.

الممتلكات والألات والمعدات

تظهر الممتلكات والألات والمعدات بالتكلفة مطروحاً منها أي مجمع استهلاك وأي مجموع خسائر هبوط. تشمل التكلفة على المصروفات المنسوبة بصورة مباشرة إلى الاستحواذ على الموجودات. عندما يكون لأجزاء أحد بنود الممتلكات والألات والمعدات أعمار إنتاجية مختلفة، يتم احتسابها كبنود منفصلة (مكونات رئيسية) من الممتلكات والألات والمعدات. تعتبر مصاريف الإصلاح والصيانة مصاريف إيرادية أما مصاريف التحسينات فتعتبر مصاريف رأسمالية. ويجري احتساب الإستهلاكات على أساس عمرها الإنتاجي المقدر وذلك باستعمال طريقة القسط الثابت. الأصل المباع أو المستبعد وإستهلاكه المتراكم يتم حذفهما من الحسابات بتاريخ البيع أو الاستبعاد.

إن نسب الاستهلاك للبنود الرئيسية لهذه الموجودات هي:

البيان	النسبة %
المباني	%٣٢
الأثاث والمفروشات	%١٠
السيارات والشاحنات	%٢٠٧
الآلات والمعدات والمقطورات وأليات النقل	%١٠
أجهزة الاتصال والهواتف	%٢٥
أجهزة الحاسوب الآلي	%١٥
الأجهزة الكهربائية	%١٠
اللوحات الإعلانية	%١٥
التحسينات على المباني	٤% أو مدة العقد الإيجار أيهما أقل
قطع الغيار الإستراتيجية	%٥

يتم مراجعة العمر الإنتاجي وطريقة الاستهلاك بشكل دوري للتأكد من أن طريقة وفترة الاستهلاك تناسب مع المنافع الاقتصادية المتوقعة من الممتلكات والألات والمعدات.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة) (تنمية)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م

٤- ملخص لأهم السياسات المحاسبية - تنمية  
الممتلكات والآلات والمعدات - تنمية

قامت المجموعة خلال عام ٢٠١٧م باختيار نموذج التكلفة لقيد الممتلكات والآلات والمعدات وفقاً لقرار هيئة السوق المالية بتاريخ ١٤٣٨/١٦/١٧ (الموافق ٢٠١٦/١٠/١٧) الذي ألزم الشركات المساهمة المدرجة بالسوق المالي بإستخدام نموذج التكلفة والإعلان من هيئة السوق المالية خلال عام ٢٠١٩م بالإستمرار في استخدام خيار نموذج التكلفة لقياس الممتلكات والآلات والمعدات والعقارات الاستثمارية للسنوات المالية التي تبدأ قبل عام ٢٠٢٢م.

هيئة السوق المالية خلال عام ٢٠١٩م بالإستمرار في استخدام خيار نموذج التكلفة لقياس الممتلكات والآلات والمعدات والعقارات الاستثمارية للسنوات المالية التي تبدأ قبل عام ٢٠٢٢م.

الانخفاض في القيمة  
أ-الموجودات المالية

يتم مراجعة قيم الموجودات المالية في نهاية كل فترة مالية، لتحديد إن كان هناك ما يشير إلى انخفاض في قيمتها. والموجودات المالية مثل الدعم المدينة والموجودات المقيمة فردياً على أنها غير منخفضة القيمة، فيتم تقديرها لانخفاض القيمة على أساس جماعي. إن الدليل الموضوعي للانخفاض بقيمة محفظة الدعم المدينة قد يشمل الخبرة السابقة للمجموعة فيما يخص تحصيل الدفعات، والزيادة في عدد الدفعات المتأخرة والتي تتعذر معدل فترة الإستدامة كما قد يشمل التغيرات الملحوظة في الأوضاع الاقتصادية المحلية والعالمية المتزامنة مع تعثر الدعم المدينة. يتم تخفيض القيمة المدرجة للأصل المالي بمبلغ خسارة الانخفاض بالقيمة مباشرة، وذلك لكافحة الأصول المالية بإستثناء الدعم التجاري، حيث يتم تخفيض القيمة المدرجة من خلال تكوين حساب مخصص. عندما تعتبر إحدى الدعم المدينة غير قابلة للتحصيل يتم عندها شطب مبلغ الدعم والمبلغ المقابل في حساب المخصص.

يتم الإعتراف بالتغييرات في القيمة المدرجة لحساب المخصصات في قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموحدة المختصرة.

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

ب-الموجودات غير المالية

تعمل المجموعة في تاريخ كل قائمة مركز مالي موحدة على مراجعة القيم المدرجة لموجوداتها وذلك لتحديد 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 للإسترداد للأصل وذلك لتحديد خسائر انخفاض القيمة (إن وجدت). في حال عدم التمكن من تقدير القيمة القابلة للإسترداد للأصل محدد، تقوم المجموعة بتقدير القيمة القابلة للإسترداد للوحدة المنتجة للنقد التي يعود إليها الأصل نفسه. عندما يمكن تحديد أسس توزيع معقولة وثابتة، يتم توزيع الأصول المشتركة إلى وحدات منتجة للنقد التي يعود إليها الأصل نفسه. عندما يمكن تحديد أسس 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 أسس توزيع معقولة وثابتة لها.

إن القيمة القابلة للإسترداد هي القيمة العادلة للأصل ناقصاً تكاليف البيع أو القيمة في الاستخدام، أيهما أعلى.

في حال تقدير القيمة القابلة للإسترداد للأصل (أو لوحدة منتجة للنقد) بما يقل عن القيمة المدرجة، يتم تخفيض القيمة المدرجة للأصل (الوحدة المنتجة للنقد) إلى القيمة القابلة للإسترداد. يتم الإعتراف بخسائر الانخفاض مباشرة في قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموحدة المختصرة، إلا إذا كان الأصل معاد تقديره فيتم عندها تسجيل خسائر الانخفاض ككتيريل من مخصص إعادة التقييم.

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة) (تتمة)  
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م

٤- ملخص لأهم السياسات المحاسبية - تتمة

**إلغاء الإعتراف**

تقوم المجموعة بإلغاء الإعتراف بأصل مالي فقط عند انتهاء الحقوق التعاقدية المتعلقة بـاستلام التدفقات النقدية من الأصل المالي، وبشكل جوهري إنقال كافة مخاطر ومنافع الملكية إلى منشأة أخرى. أما في حالة عدم قيام المجموعة بتحويل أو قيامها بالإحتفاظ بشكل جوهري بـمخاطر ومنافع الملكية واستمرارها بالسيطرة على الأصل المحول فإن المجموعة تقوم بالإعتراف بـحصتها المستبقة في الأصل المحول والمطلوبات المتعلقة به في حدود المبالغ المتوقعة دفعها. أما في حالة إحتفاظ المجموعة بشكل جوهري بكافة مخاطر ومنافع الملكية للأصل المحول، فإن المجموعة تستمرة بالإعتراف بالأصل المالي.

**الأدوات المالية**

يتم الإعتراف بالموجودات والمطلوبات المالية عندما تصبح المجموعة طرفاً في الأحكام التعاقدية لهذه الأدوات. يتم قياس الموجودات والمطلوبات المالية مبدئياً بالقيمة العادلة. ويتم إضافة تكاليف المعاملة التي تتعلق بشكل مباشر بشراء الموجودات والمطلوبات المالية أو إصدارها (بخلاف الموجودات والمطلوبات المالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموحدة المختصرة) إلى القيمة العادلة للموجودات المالية والمطلوبات المالية أو تخصيص منها، حسب الاقتضاء، عند الإعتراف الأولى. إن تكاليف المعاملة التي تتعلق بشكل مباشر بشراء الموجودات والمطلوبات المالية والتي تقاس بالقيمة العادلة من خلال قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموحدة المختصرة ويتم الإعتراف بها مباشرة في قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموحدة المختصرة.

**أولاً : الموجودات المالية**

يتم تصنيف الموجودات المالية إلى الفئات التالية: الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموحدة المختصرة، والموجودات المالية من خلال الدخل الشامل الآخر، والموجودات المالية المقاسة بالتكلفة المطفأة. يعتمد التصنيف على طبيعة وهدف الموجودات المالية ويتم تحديده في وقت الإعتراف الأولى. ويتم الإعتراف بكل عمليات بيع وشراء الموجودات المالية بالطرق العادلة على أساس تاريخ التعامل. حيث أن عمليات الشراء أو البيع بالطرق المعتادة 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 الربح أو الخسارة**

يتم تصنيف الموجودات المالية المقنطاه لغرض الإتجار من خلال قائمة الربح أو الخسارة الأولية الموحدة المختصرة عندما تكون مقنطة لغرض المتاجرة أو أختيرت لكي تصنف كذلك.

- يتم تصنيف الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة إذا:

• تم إقتناها بشكل أساسي بهدف بيعها في المستقبل القريب.

• تتمثل جزء من محفظة أدوات مالية معلومة تديرها المجموعة وتشتمل على نمط فعلي لأداة مالية تحقق أرباح على المدى القصير.

• تتمثل مشتقة مالية لكنها غير مصنفة أو فعالة كأدلة تحوط.

- يمكن تصنيف الموجودات المالية غير تلك المحتفظ بها بغرض المتاجرة، كموجودات مالية محددة بالقيمة العادلة من خلال قائمة الربح أو الخسارة الأولية الموحدة المختصرة عند التسجيل المبدئي إذا:

• كان مثل هذا التصنيف يزيد أو يقل بصورة كبيرة أي قياس أو إحتساب غير منسق والذي من الممكن أن ينتج فيما لو لم يتم التصنيف على هذا النحو.

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة) (تتمة)  
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م

٤- ملخص لأهم السياسات المحاسبية - تتمة  
الأدوات المالية - تتمة

• كان الموجود المالي يمثل جزء من مجموعة الموجودات المالية أو المطلوبات المالية أو كلاهما، والتي يتم إدارتها وتقتدر أدائها على أساس القيمة العادلة، طبقاً لإدارة المخاطر أو استراتيجية الاستثمار المؤقتة لدى المجموعة حيث يتم الحصول على المعلومات حول مجموعة الموجودات المالية أو المطلوبات المالية داخلياً بناء على هذا الأساس.

كان الموجود المالي يمثل جزء من عقد يحتوي على مشتق متضمن واحد أو أكثر، وإن معيار المحاسبة الدولي رقم (٩) الأدوات المالية يسمح للعقد الكلي المجمع بتصنيفه كموجودات مالية محددة بالقيمة العادلة من خلال قائمة الربح أو الخسارة الأولية الموحدة المختصرة. تظهر الموجودات المالية المحددة بالقيمة العادلة من خلال قائمة الربح أو الخسارة الأولية الموحدة المختصرة بقيمتها العادلة ويتم الإعتراف بأي ربح أو خسارة ناتجة عن إعادة التقييم في خلال قائمة الربح أو الخسارة الأولية الموحدة المختصرة. يتضمن صافي الربح أو الخسارة أي توزيعات للأرباح أو فائدة مستحقة من الأصل المالي ويتم إدراجها في قائمة الربح أو الخسارة الأولية الموحدة المختصرة.

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

تصنف الأسهم المدرجة المملوكة للمجموعة والتي يتم تداولها في سوق مالي نشط 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 كذلك كموجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر، وذلك لإعتقاد الإدارة بإمكانية قياس القيمة العادلة لها بطريقة موثوقة. يتم إدراج الأرباح والخسائر الناتجة عن التغير في القيمة العادلة ضمن بند الدخل الشامل الآخر والتي يتم إضافتها إلى بند التغيرات المتراكمة في القيمة العادلة للإستثمارات ضمن حقوق المساهمين باستثناء خسائر إنخفاض في القيمة والتي يتم إدراجها ضمن الأرباح والخسائر. في حال إستبعاد الاستثمار أو وجود إنخفاض في قيمته بشكل محدد، فإن الأرباح أو الخسائر نتيجة تقييمه سابقاً والمثبتة ضمن احتياطي إعادة تقييم استثمارات يتم إدراجها ضمن قائمة الدخل الشامل الآخر.

يتم الإعتراف بأي إيرادات توزيعات أرباح استثمارات في أدوات حقوق المساهمين بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر عند نشوء حق الشركة باستلام دفعات عن توزيعات أرباح من تلك الإستثمارات وثبتت كإيرادات ضمن الأرباح والخسائر ما لم تمثل توزيعات الأرباح بشكل واضح إسترداد جزء من تكاليف الاستثمار. يتم إثبات الأرباح والخسائر الأخرى ضمن الدخل الشامل الآخر ولا يتم إعادة تقييمها أبداً إلى الأرباح أو الخسائر.

ج-الموجودات المالية المقاسة بالتكلفة المطفأة

يتم قياس الدعم المديونة بما في ذلك الدعم التجارية المدينية وغيرها والأرصدة البنكية والنقد بالتكلفة المطفأة وذلك باستخدام طريقة الفائدة الفعلية دون أية خسارة إنخفاض في القيمة والتي يتم تحديدها في الأرباح أو الخسائر. يتم تحديد إيرادات الفوائد بتطبيق معدل الفائدة الفعلي، باستثناء الدعم المديونة قصيرة الأجل حينما يكون تأثير الخصم غير جوهري.

ثانياً : المطلوبات المالية

يتم قياس المطلوبات المالية (بما في ذلك الفروض والدعم الدائنة) أولياً ولاحقاً بالتكلفة المطفأة باستخدام طريقة الفائدة الفعلية. تقوم المجموعة بالتوقف عن الإعتراف بالمطلوبات المالية عندما يتم الوفاء بالإلتزام أو إلغائه أو إنتهاء صلاحيته. يتم تسجيل الفرق بين القيمة الدفترية للمطلوبات المالية المستبعة والمبلغ المدفوع في قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموحدة المختصرة.

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة) (تتمة)  
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م

٤- ملخص لأهم السياسات المحاسبية - تتمة  
الأدوات المالية - تتمة

طريقة معدل الفائدة الفعلية

طريقة معدل الفائدة الفعلي هي طريقة لحساب التكالفة المطفأة لأداء الدين وتوزيع إيرادات الفوائد على الفترة ذات العلاقة. معدل الفائدة الفعلي هو المعدل الذي يخصم بالضبط المبالغ النقدية المستقبلية المقدرة ( بما في ذلك جميع الرسوم والنفقات المدفوعة أو المستلمة، التي شكل جزءاً لا يتجزأ من معدل الفائدة الفعلي، وتکاليف المعاملة، والأقساط أو الخصومات الأخرى)، من خلال العمر المتوقع لأداء الدين، أو فترة أقصر - عند الإقضاء - إلى صافي القيمة الدفترية عند الاعتراف الأولى.

النقد وما في حكمه

يتضمن النقد وأرصدة لدى البنوك والأرصدة لدى البنوك والمدفوعات 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 بمبلغ الفاتورة الأصلي ناقصاً مخصص الخسائر الإئتمانية المتوقعة. ويتم تحويل مخصص بالخسائر الإئتمانية المتوقعة 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 تحويل المخصصات على قائمة الربح أو الخسارة الأولية الموحدة المختصرة. وأي إستردادات لاحقة لمبالغ الذمم المدينة والتي تم شطبها سابقاً تضاف إلى الإيرادات.

الأعمال الرأسمالية قيد الإنشاء

تظهر الأعمال الرأسمالية قيد الإنشاء بالتكلفة وتتضمن تكالفة الإنشاءات والمعدات والمصاريف المباشرة. لا يتم إستهلاك الأعمال الرأسمالية قيد الإنشاء والتي سوف يتم إستهلاكها من قبل المجموعة عندما تصبح جاهزة للإستخدام حيث يتم تحويلها إلى الممتلكات والآلات والمعدات.

المخزون

يتم تقدير المخزون بالتكلفة أو صافي القيمة القابلة للتحقيق أيهما أقل، يتم تحديد التكالفة بإستخدام طريقة المتوسط المرجع، يتم قيد مخصص المخزون الراكد ويطي الحركة على قائمة الربح أو الخسارة الأولية الموحدة المختصرة وفقاً لسياسة المجموعة. تمثل صافي القيمة القابلة للتحقيق السعر المقدر للبيع ضمن سياق النشاط الاعتيادي مطروحاً منها التكاليف المقدرة والتکاليف الضرورية المقدرة لإكمال و إتمام عملية البيع.

الشهرة

تمثل الشهرة زيادة تكالفة استحواذ الإستثمارات على القيمة العادلة لصافي الموجودات المقتناة عند توحيد الأعمال ، ولأغراض مراجعة الإنخفاض في قيمة الشهرة، يتم تخصيص الشهرة لكل وحدة من وحدات توليد النقد (أو ما مجموعة من مجموعات وحدات توليد النقد) التي يتوقع أن تستفيد منها دمج الأعمال. يتم تقدير 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 منشأة القيمة الدفترية للشهرة المتعلقة بالمنشأة المباعة.

إذا كانت تكالفة الاستثمار الذي تم إقتناه أقل من قيمته العادلة بتاريخ الإقتنا، فإن هذا الفرق يتم تسويته بتحفيض القيم العادلة للموجودات غير المتداولة للمجموعة المقتناة بالتناسب مع قيمتها الدفترية ما عدا الإستثمارات طويلة الأجل في أوراق مالية.

الذمم الدائنة

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة) (نهاية)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

٤- ملخص لأهم السياسات المحاسبية - نهاية

الإيرادات

يتم إثبات الإيرادات من المبيعات عند تسليم البضاعة وتقديم الخدمات إلى العملاء ويتم الإعتراف 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 ينشئ حقوقاً أو التزامات قابلة للتنفيذ ويحدد المعايير التي يجب الوفاء بها.
- ٢- تحديد التزامات الأداء في العقد: التزام الأداء هو وعد مع عميل لنقل 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 باستثناء المبالغ المجمعة نيابة عن أطراف ثالثة.
- ٤- تخصيص سعر إلى الصفقة: 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 الإعتبار الذي تقوم به المجموعة، يحدد مبلغ المقابل الذي تتوقع المجموعة الحصول عليه مقابل الوفاء بكل التزام.
- ٥- الإعتراف 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 أنواع عقود الإيجار الأخرى فيتم تصنيفها كعقود إيجار تشغيلية.

المجموعة كمستأجر

يتم رسملة عقود الإيجار التمويلية التي تنقل فعلياً جميع المنافع والمخاطر الجوهرية على ملكية الممتلكات إلى المجموعة عند بداية الإيجار بالقيمة العادلة في تاريخ الاستحواذ ، أو إذا كانت أقل، بالقيمة الحالية للحد الأدنى لدفعات الإيجار حق استخدام الأصول. يتم توزيع دفعات الإيجار بين الأعباء المالية وتخفيض التزامات عقود الإيجار وذلك لتحقيق معدل عمولة ثابت على الرصيد المتبقى من الإلتزامات. يتم إثبات الأعباء المالية ضمن تكاليف التمويل في قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر.

يتم إستهلاك الأصول المؤجرة على مدى العمر الإنتاجي للأصل. ومع ذلك، إذا لم يكن هناك قدر معقول من التأكيد أن المجموعة ستحصل على الملكية في نهاية مدة الإيجار ، يتم إستهلاك الأصل خلال العمر الإنتاجي المقرر للأصل أو فترة العقد، أيهما أقل.

عقد الإيجار التشغيلي هو عقد إيجار يختلف عن عقد الإيجار التمويلي. يتم إثبات الدفعات بموجب عقود الإيجارات التشغيلية كمصروف تشغيلي في قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر على أساس القسط الثابت على مدى فترة عقد الإيجار.

المجموعة كمؤجر

يتم تصنيف عقود الإيجار التي لا تقوم المجموعة بموجتها بتحويل كافة مخاطر ومنافع ملكية الأصول الجوهرية كعقود إيجارات تشغيلية. تضاف التكاليف المباشرة الأولية المتبدلة في التناول وإعداد عقد الإيجار التشغيلي إلى القيمة الدفترية للأصل المؤجر ويتم إثباتها على فترة الإيجار بنفس أسس إثبات دخل الإيجار. يتم إثبات الإيجارات المحتملة كإيرادات في الفترة التي يتم فيها اكتسابها.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة) (تتمة)  
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

٤- ملخص لأهم السياسات المحاسبية - تتمة

المصاريف

ت تكون جميع المصاريف المباشرة والمتعلقة بتحقيق إيرادات النشاط من رواتب وأجور وتكاليف البضاعة الخير المباشرة والمحمولة على تكلفة الإيرادات، أما مصاريف البيع والتسويق تشمل رواتب موظفي المبيعات وأية مصاريف أخرى تتعلق بالبيع والتسويق لصالح المجموعة، ويتم تصنيف باقي المصاريف ضمن المصاريف العمومية والإدارية، كما يتم توزيع المصاريف المشتركة بين تكلفة الإيرادات والمصاريف العمومية والإدارية. يتم توزيع المصاريف المشتركة وفقاً لأسس ثابتة.

القروض طويلة الأجل

يتم تسجيل القروض بصفى القيمة المستلمة ويتم قيد العمولات على القروض باستخدام طريقة معدل العمولة الفعلية. ويتم قيد العمولات على القروض طويلة الأجل خلال الفترة التي استحقت بها.

تكليف الإقراض والتمويل

تم رسملة تكاليف الإقراض والتمويل التي تعود بشكل مباشر على إقتناه أو تشييد أو إنتاج أصل مؤهل لشروط رسملة تكلفة الإقراض والتمويل على أنها جزء من تكلفة ذلك الأصل، والأصول المؤهلة هي التي تتطلب - بالضرورة - وقتاً زمنياً طويلاً لتصبح جاهزة لل استخدام. ويتم إثبات تكاليف الإقراض والتمويل الأخرى على أنها مصروف في قائمة الربح أو الخسارة الأولية الموحدة المختصرة في الفترة التي تحملتها المجموعة.

مكافآت الموظفين

-خططة منافع الموظفين المحددة

يتم تحديد التزامات خططة منافع الموظفين المحددة باستخدام طريقة تكلفة الوحدة المتوقعة مع إجراء تقييم إكتواري بنهائية كل فترة مالية سنوية، ويتم إدراج إعادة القياس التي تشمل المكافآت والخسائر الإكتوارية في قائمة المركز المالي الأولية الموحدة المختصرة في حين يتم إدراج المصاريف أو المبالغ الدائنة ضمن قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموحدة المختصرة للفترة التي تم تكبدتها فيها، ويتم إدراج إعادة القياس 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 خططة مساهمة محددة، وتعتبر الدفعات كمصاريف عند تكبدتها.

-مكافآت الموظفين قصيرة الأجل

يتم الاعتراف بالالتزام عن المزايا المستحقة للموظفين بالنسبة للأجور والرواتب، والإجازة السنوية والإجازة المرضية في الفترة التي يتم فيها تقديم الخدمة المتعلقة بها بالمبلغ غير المخصص للمزايا المتوقع أن يتم دفعها مقابل تلك الخدمة.

الموجودات غير الملموسة

يتم قياس الموجودات الغير ملموسة ما عدا الشهرة بالتكلفة ناقصاً الإطفاء المتراكم وأي خسائر إنخفاض في القيمة إن وجدت، تم إطفاء الموجودات الغير ملموسة على أساس القسط الثابت على مدى العمر الاقتصادي.

تم رسملة النفقات اللاحقة فقط عندما تزيد من المنافع الاقتصادي المستقبليه المتضمنه في الأصل المحدد الذي تتعلق به ويتم الاعتراف بكافة النفقات الأخرى التي يتم إنتاجها داخلياً في قائمة الربح أو الخسارة عند تكبدتها. يتم إحتساب الإطفاء لتكلفة الموجودات غير الملموسة مطروحاً منها القيمة المتبقية باستخدام طريقة القسط الثابت على مدى أمغارها الإنتاجية المقدرة ويتم الاعتراف بها في قائمة الربح أو الخسارة.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة) (تنمية)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م

٤- ملخص لأهم السياسات المحاسبية - تنمية

توزيعات الأرباح

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

المعلومات القطاعية

قطاع الأعمال يمثل مجموعة من الموجودات والعمليات التي تشتراك 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 بيئه اقتصادية محددة خاضعة لمخاطر وعوائد تختلف عن تلك المتعلقة بقطاعات عمل في بيئات اقتصادية.

المقاصلة

تتم المقاصلة بين الموجودات والمطلوبات المالية ويتم إظهار المبلغ الصافي في قائمة المركز المالي الأولية الموحدة المختصرة عندما يكون هناك حق قانوني ملزم بتطبيق عملية المقاصلة بين هذه المبالغ وتتوى المجموعة التسوية على أساس صافي هذه المبالغ، أو الإعتراف بالأصل وتسوية الإنقاص 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 الأولية الموحدة المختصرة إلى الريال السعودي بأسعار 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 المختصرة.

٥- المعلومات القطاعية

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

تتمثل قطاعات المجموعة فيما يلي:

- قطاع التجزئة والتشغيل: يشتمل على أنشطة تشغيل المحطات من بيع المحروقات وبيع المواد الغذائية والمشروبات وتشغيل المباني السكنية والتجارية.
- قطاع الإستثمارات: يشتمل على نشاط الإستثمار في الشركات الأخرى والإستثمارات في الأوراق المالية.
- قطاع النادي السعودي للسيارات: هو القطاع الذي يقوم بإصدار دفاتر العبور الجمركية ورخص القيادة الدولية والأنشطة الرياضية.
- قطاع خدمات أسطول النقل: هو القطاع الذي يقوم بخدمات نقل المواد السائلة والمواد الجافة.
- قطاع إمتياز ساسكو: هو القطاع الذي يقوم بمنح حق استغلال العلامة التجارية لشركة ساسكو.

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة) (تنمية)  
 لفترة ستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥م

٥- المعلومات القطاعية - تنمية

وفيها يلي بعض البيانات المالية لثناك القطاعات للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو :

المجموع	موجودات ومطلوبات مشتركة	قطاع امتياز ساسكو	قطاع خدمات أسطول النقل		قطاع التجزئة والتشغيل للسيارات		قطاع الإسثدارات		ريل سعودي		٣٠ يونيو ٢٠١٤م (غير مراجعة)
			ريل سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
٤,٦١٧,٣٩٢,٠٨٦	(٩٢٦,٩٥٨,٠١)	٣٧,٩٤٢	٤٥,١٠٠,٤٢٥	٣٧,١٥٥,٥٢٥	٣٣٢,٣١٢,١,٣	٣٤٤٤٢,٣٦٣	١,٤٤٣,٢٩,٢٦٣	٣٧,١٢٩,٣٣٣	٢٠,٥٢٩	٢٠,٥٢٩,٢٩,٢٦٣	مجموع الموجودات
١,٨١٥,٩٥٧,٥٨٣	(٧٤٤,٩٤١)	١٧,٠٤١	١٨,١٠٩,٤٤٧	١٨,١٠٩,٤٤٧	٢١,٩٦٦,٨	٢١,٩٦٦,٨	٢١,٩٦٦,٨	٢١,٩٦٦,٨	٢١,٩٦٦,٨	٢١,٩٦٦,٨	مجموع المطلوبات
٩٣٨,٨٣٣,٧١٦	(١١١,٨٨٨,٦٩,١)	-	١٣,٤٤٦,٤٦٠	١٣,٤٤٦,٤٦٠	٢,٣٤٧,٤٦٠	-	١,٣٤٦,٤٦٠	-	١,٣٤٦,٤٦٠	١,٣٤٦,٤٦٠	الإيدادات
(٣٠,٩٦٧,٩٥٧	(٣١,٨١٨)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	إيرادات من استثمارات
٣٠,٩٦٧,٩٥٧	-	-	٢,٠٠٠,٩٩٨١	٢,٠٠٠,٩٩٨١	(٦٥٥,٣٦٠)	-	٢٩,٦٢٢,٣٣٦	-	٢٩,٦٢٢,٣٣٦	٢٩,٦٢٢,٣٣٦	صافي الربح من العمليات الرئيسية
<hr/>											
٢,١٧٦,٦٠,٨٦٠	(١٠,٧٦,٧٨,٦)	٤٤٧,٩٢٥	٤٤٣,١٤,٤٦٠	٢٨,١٢٤,٠٤٠,٥٧	٢٢٣,٨٨٨,٨٨٨	٢٢٣,٨٨٨,٨٨٨	٢٢٣,٨٨٨,٨٨٨	٢٢٣,٨٨٨,٨٨٨	٢٢٣,٨٨٨,٨٨٨	٢٢٣,٨٨٨,٨٨٨	٣٠ يونيو ٢٠١٩م (غير مراجعة)
١,٤٧٦,٢٠,٨٥٥	(٩١٣,٥٨,٢٢,٠٦)	-	١٣,٤٤٠,٤٧٧	٩,٩٨٧,٦٤	١٦,١٩٤,٥٩٢	٢٠,٣٦٧,٩٠٢	٢٠,٣٦٧,٩٠٢	٢٠,٣٦٧,٩٠٢	٢٠,٣٦٧,٩٠٢	٢٠,٣٦٧,٩٠٢	مجموع الموجودات
١,١٥٣,٦٤,٦٧٦	(٢٦,٣٧٣,٥٠,١)	-	١٣,٨٣٠,٦٦٠	٧,٣٠,٩٥٩	-	١٠,٥٩,٥٧	١٠,٥٩,٥٧	١٠,٥٩,٥٧	١٠,٥٩,٥٧	١٠,٥٩,٥٧	مجموع المطلوبات
١,٨٤٢,٢٤,٣٠,٣	-	-	٣,٦٤٤,٤٦٧	٢,٠٤٥,٩٩٣	-	-	-	-	-	-	الإيدادات
١,٨٤٢,٢٤,٣٠,٣	-	-	٣,٦٤٤,٤٦٧	٢,٠٤٥,٩٩٣	-	-	-	-	-	-	صافي الربح من العمليات الرئيسية

**الشركة السعودية لخدمات السيارات والمعدات (ساسكو)**

**(شركة مساهمة سعودية)**

**إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة) (تتمة)**

**لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م**

**٦- استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر**

يكون هذا البند مما يلي:

٢٠١٩ دسمبر ٣١	٢٠٢٠ يونيو ٣٠
ريال سعودي	ريال سعودي
١٥١,٨٢١,٨٨٩	١٥١,٨٢١,٨٨٩
٣٢,٩٨٧,٦٢٨	٣٠,٤١٤,١٢٦
<b>١٨٤,٨٠٩,٥١٧</b>	<b>١٨٢,٢٣٦,٠١٥</b>

استثمارات في أسهم غير مرحلة (ايضاح من ١-٦)

استثمارات في أسهم مرحلة (ايضاح من ٢-٦)

**٦- استثمارات في أسهم غير مرحلة**

تمثل استثمارات في أسهم غير مرحلة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م كما يلي:

**حصة المجموعة بالقيمة العادلة**

**قيمة التقييم**

البيان	ريال سعودي	حصة المجموعه	ريال سعودي
شركة الشرق الأوسط للبطاريات	١٥٠,٧٣٤,٦٢٧	% ١٢,٧٩	١,١٧٨,٥٣٥,٠٠٠
الشركة الوطنية للسياحة	٩٦٢,٢٦٢	% ٠,٣٦	٢٦٧,٢٩٥,٠٠٠
شركة السباق المحدودة	١٢٥,٠٠٠	% ٢٥	-
	<b>١٥١,٨٢١,٨٨٩</b>		<b>١,٤٤٥,٨٣٠,٠٠٠</b>

**٦- استثمارات في أسهم مرحلة**

يتمثل هذا البند في قيمة إستثمار المجموعة في أسهم ومحصص شركات متداولة، حيث قامت المجموعة خلال الربع الأخير من عام ٢٠١٩م بالإستثمار في شراء عدد ٩٣٥,٨١٩ سهم في شركة الزيت العربية السعودية بإجمالي تكلفة ٢٩,٩٤٦,٦١٧ ريال سعودي، وبلغت القيمة العادلة لتلك الإستثمارات ٣٠,٤١٤,١١٨ ريال سعودي كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ .

**٧- ممتلكات ومعدات، صافي**

خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠، قامت المجموعة بشراء ممتلكات ومعدات بمبلغ ٣٩,١٧٤,٩٨٢ ريال سعودي (٣٠ يونيو ٢٠١٩: ١١,١٨٣,٢٢٣ ريال سعودي).

خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠، قامت المجموعة باستبعاد ممتلكات ومعدات تبلغ قيمتها الدفترية ٥٠٥,٠٤٨ ريال سعودي (٣٠ يونيو ٢٠١٩: ١١,١٩١,٨٩١ ريال سعودي) والتي نتج عنها ارباح من بيع ممتلكات ومعدات لفترة الستة أشهر في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ بقيمة ١٩,٤٤٥ ريال سعودي (٣٠ يونيو ٢٠١٩: ١٦٢,٩٦١ ريال سعودي).

خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ بلغ مصروف الاستهلاك ٢٥,٨٧٨,٧٩١ ريال سعودي (٣٠ يونيو ٢٣,٩٢٠,٠٧٠ ريال سعودي للفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩).

**الشركة السعودية لخدمات السيارات والمعدات (ساسكو)**

**(شركة مساهمة سعودية)**

**إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة) (تتمة)**

**لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م**

**٨- حق استخدام الأصول**

يتمثل حق استخدام الأصول في محطات مستأجره ويوضح الجدول التالي حق استخدام الأصول بالإضافة إلى الاستهلاك المحمول:

<u>٢٠١٩ ديسمبر ٣١</u> <u>ريال سعودي</u>	<u>٢٠٢٠ يونيو ٣٠</u> <u>ريال سعودي</u>	<u>التكلفة</u>
٦١١,٦٩٣,٩٨٩	٧٨٥,٨٦٢,٤٤٩	الرصيد في ١ يناير
١٧٤,٦٩٢,٤٦٠	٤٢٤,٨٣٠,٢٨٠	الإضافات خلال الفترة / السنة
<u>٧٨٦,٣٨٦,٤٤٩</u>	<u>١,٢١٠,٦٩٢,٧٢٩</u>	الرصيد في نهاية الفترة / السنة
-	٦٦,٤٥٩,٩١٥	<b>الاستهلاك المتراكم</b>
٦٦,٤٥٩,٩١٥	٢٢٣,٤٦٠,٨١٣	الرصيد في ١ يناير
<u>٦٦,٤٥٩,٩١٥</u>	<u>٢٩٩,٩٢٠,٧٢٨</u>	المحمل للسنة
<u>٧١٩,٩٢٦,٥٣٤</u>	<u>٩١٠,٧٧٢,٠٠١</u>	الرصيد في نهاية الفترة / السنة
		<b>صافي القيمة الدفترية</b>

بلغت الالتزامات التأجير كما في نهاية الفترة كما يلي:

<u>٢٠١٩ ديسمبر ٣١</u> <u>ريال سعودي</u>	<u>٢٠٢٠ يونيو ٣٠</u> <u>ريال سعودي</u>	
٥٣,١٣٨,٩٦٨	٦١,٧٩٠,٤٢٧	الالتزامات التأجير - الجزء المتداول
٦٨٣,٦٦٣,٥٤٢	٨٣٠,٤٥٠,٤٥١	الالتزامات التأجير - الجزء غير المتداول
<u>٧٣٦,٨٠٢,٥١٠</u>	<u>٨٩٢,٢٤٠,٨٧٨</u>	<b>إجمالي مطلوبات التأجير</b>

**الشركة السعودية لخدمات السيارات والمعدات (ساسكو)**

**(شركة مساهمة سعودية)**

**إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة) (تتمة)**

**لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م**

**٩- تمويلات مرابحات وقروض طويلة وقصيرة الأجل**

الرصيد كما في ٢٠١٩ ٣١ ديسمبر ريال سعودي	الرصيد كما في ٢٠٢٠ يونيو ٣٠ ريال سعودي	سقف التسهيلات ٢٠١٩ ٣١ ديسمبر ريال سعودي	سقف التسهيلات ٢٠٢٠ يونيو ٣٠ ريال سعودي	التسهيلات
١٥٥,٦٠٠,٠٠٠	١٥٥,٦٠٠,٠٠٠	٥٢٣,٢ مليون	٥٢٣,٢ مليون	بنك السعودي الفرنسي - أ
١٧٢,٧١٧,٣٨٠	٢٤٢,٨٩٧,٣٧٠	٥٥٧,٦٤ مليون	٧٦٥,٨٤ مليون	البنك السعودي البريطاني (ساب) - ب
٢٣٧,٨٥١,٥٣٩	٢٦٢,٤٩٠,٣٩٠	٥٧٠ مليون	٥٧٠ مليون	بنك الرياض - ج
١٥,٠٠٠,٠٠٠	٥٥,٠٠٠,٠٠٠	١٦٦,٢٥ مليون	٦٦,٢٥ مليون	بنك الأهلي التجاري - د
-	-	١٥٠ مليون	١٥٠ مليون	بنك الخليج الدولي - هـ
-	٥,٠٠٠,٠٠٠	١٥٠ مليون	١٥٠ مليون	بنك الجزيرة - وـ
-	-	٢٥٠ مليون	٢٥٠ مليون	البنك العربي الوطني - زـ
<b>٥٨١,١٦٨,٩١٩</b>	<b>٧٢٠,٩٨٧,٧٦٠</b>			

**ملخص التسهيلات البنكية الممنوحة للمجموعة**

الرصيد ٢٠١٩ ديسمبر ريال سعودي	الرصيد ٢٠٢٠ يونيو ريال سعودي
٣٨٧,٩٠١,٦٣٤	٣٨٤,٨٠٦,٧٩٥
٨٨,٢٦٧,٢٨٥	١٣٣,١٨٠,٩٦٥
٤٧٦,١٦٨,٩١٩	٥١٧,٩٨٧,٧٦٠
١٥,٠٠٠,٠٠٠	٢٠٣,٠٠٠,٠٠٠
<b>٥٨١,١٦٨,٩١٩</b>	<b>٧٢٠,٩٨٧,٧٦٠</b>

الجزء الغير متداول من مرابحات وقروض طويلة الأجل  
الجزء المتداول من تمويل مرابحات وقروض قصيرة الأجل  
**اجمالي المرابحات والقروض**  
تمويل مرابحات وقروض قصيرة الأجل

تحمل التسهيلات أعلاه مصاريف مالية وفقاً للمعدلات السائدة بين البنوك في المملكة العربية السعودية زائداً الهاشم المتفق عليه، وهي مضمونة بسداداته إذنها صادرة من قبل الشركة. إن بعض التسهيلات أعلاه مضمون أيضاً بتنازل عن متحصلات العقود.

تتضمن إتفاقيات التمويل أعلاه، تعهدات مالية بضرورة الحفاظ على السيولة ونسبة الدين، وصافي نسبة الرفع المالي ونسبة تغطية خدمة الدين وإجمالي حقوق المساهمين الأولية المختصرة.

الشركة السعودية لخدمات السيارات والمعدات (ساسكو)  
شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة) (تتمة)  
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م

٩ - تمويلات مرابحات وقروض طويلة وقصيرة الأجل - تتمة  
وفي مايلي تفاصيل القروض والتسهيلات

أ- البنك السعودي الفرنسي

قامت الشركة في عام ٢٠١٢م بتوقيع اتفاقية تسهيلات مع البنك السعودي الفرنسي (متوافقة مع الشريعة الإسلامية) بقيمة (٢٥٥,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي) كسف ائتماني عام يتضمن تسهيلات خطابات ضمان بقيمة (٧٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي) وتسهيلات قروض عقارية بقيمة (٩٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي)، وقرض للتمويل وتطوير المحطات بمبلغ (٥٥,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي) وتمويل قصير الأجل في حدود (٢٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي) وتسهيلات استيراد متعدد الأغراض قصير الأجل بمبلغ (٢٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي). وقامت الشركة بتعديل الاتفاقية في ٢٨ إبريل ٢٠١٥م لتصبح بقيمة (٥٥٠,٩٤٠,٦٤٨ ريال سعودي)، وتتضمن هذه الاتفاقية تجديد تسهيلات قائمة بمبلغ (٢٤٥,٨٣٣,٣٣٢ ريال سعودي) منها (١١٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي) تسهيلات ائتمانية متعددة و(١٣٥,٨٣٣,٣٣٢ ريال سعودي) تسهيلات تمويل متوسط الأجل، وذلك بضمان سند لأمر و/أو رهن أسمهم أو وديعة ورهن صكوك ملكية، بالإضافة إلى تسهيلات جديدة بقيمة (٣٥,١٠٧,٣١٦ ريال سعودي) منها (٥٥٠,١٠٧,٣١٦ ريال سعودي) تسهيلات ائتمانية متعددة و(٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي) تسهيلات تمويل طويل الأجل ، وذلك بضمان سند لأمر. وتهدف هذه الاتفاقية إلى تمويل شراء أراضي وبناء محطات جديدة وتحسين وتطوير محطات. كما قامت الشركة بتجديد الاتفاقية في ١٧ فبراير ٢٠١٦م لتصبح بقيمة (٥٠٢,٥٠٠,٠٠٠ ريال سعودي)، وتتضمن هذه الاتفاقية تجديد تسهيلات قائمة بمبلغ (٢٣٧,٥٠٠,٠٠٠ ريال سعودي) منها (١٥٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي) تسهيلات ائتمانية متعددة و(٨٧,٥٠٠,٠٠٠ ريال سعودي) تسهيلات تمويل متوسط وطويلة الأجل، وذلك بضمان سند لأمر و/أو رهن أسمهم أو وديعة ورهن صكوك ملكية ، بالإضافة إلى تسهيلات جديدة بقيمة (٠٠٠,٢٦٥,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي) منها (٣٩,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي) تسهيلات ائتمانية متعددة و(٢٢٦,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي) تسهيلات تمويل طويل الأجل، وذلك بضمان سند لأمر. وتهدف هذه الاتفاقية إلى تمويل شراء أراضي وبناء محطات وقد. كما قامت الشركة بتجديد الاتفاقية في ١٦ إبريل بضمان سند لأمر. وتهدف هذه الاتفاقية إلى تمويل شراء أراضي وبناء محطات وقد. كما قام البنك بتجديد الاتفاقية في ١٧ فبراير ٢٠١٧م لتصبح بقيمة (٤٣٩,٢٧٣,٦٦٤ ريال سعودي)، وتتضمن هذه الاتفاقية تجديد تسهيلات قائمة منها (١٦٩,١٠٧,٠٠٠ ريال سعودي) تسهيلات ائتمانية متعددة و(٤٢٠,١٦٦,٦٦٤ ريال سعودي) تسهيلات تمويل متوسطة وطويلة وقصيرة الأجل، وذلك بضمان سند لأمر و/أو رهن وديعة ورهن صكوك ملكية، وتم منح الشركة فترة سماح لمدة عام إضافي ليصبح بداية السداد في ١ يونيو ٢٠١٨م وتهدف هذه الاتفاقية إلى تمويل شراء وبناء محطات. كما قام البنك بتجديد الاتفاقية في ٢٢ مايو ٢٠١٨م لتصبح بقيمة (٣٩١,١٠٧,٣١٦ ريال سعودي)، وتتضمن هذه الاتفاقية تجديد تسهيلات قائمة منها (١٤٠,١٠٧,٣١٦ ريال سعودي) تسهيلات ائتمانية متعددة و(٢٥١,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي) تسهيلات تمويل متوسطة وطويلة وقصيرة الأجل، وذلك بضمان سند لأمر وتهدف هذه الاتفاقية إلى تمويل شراء وبناء محطات. كما قام البنك بتجديد وتعديل الاتفاقية في ٢٨ نوفمبر ٢٠١٩م لتصبح بقيمة (٥٢٢,٢٠٠,٠٠٠ ريال سعودي)، وتتضمن هذه الاتفاقية تجديد تسهيلات قائمة منها (١٤٥,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي) تسهيلات ائتمانية متعددة و(١٧٨,٢٠٠,٠٠٠ ريال سعودي) تسهيلات تمويل طويلة وقصيرة الأجل، بالإضافة إلى التمويل طويل الأجل الجديد بقيمة (٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي) وذلك بضمان سند لأمر وتهدف هذه الاتفاقية إلى تمويل شراء وبناء محطات بالإضافة لدعم احتياجات رأس المال العامل.

الشركة السعودية لخدمات السيارات والمعدات (ساسكو)  
شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة) (تتمة)  
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م

٩ - تمويلات مرابحات وقروض طويلة وقصيرة الأجل - تتمة

ب- البنك السعودي البريطاني (ساب)

أبرمت الشركة بتاريخ ٢٥ مايو ٢٠١٥م، اتفاقية تسهيلات ائتمانية (متوافقة مع الشريعة الإسلامية) مع البنك السعودي البريطاني (ساب) بقيمة (١٥٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي) تبدأ من تاريخ توقيعها على أن يتم استخدامها قبل ٣١ يناير ٢٠١٦م وذلك بضمان سند لأمر، تتضمن هذه الاتفاقية مبلغ (١٠٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي) قرض طويل الأجل بالإضافة إلى (٥٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي) خطابات ضمانات بنكية، وتهدف هذه الاتفاقية إلى تمويل جزئي للمصاريف الرأسمالية وشراء أراضي وبناء محطات جديدة. وقامت الشركة بتجديد الاتفاقية بتاريخ ٧ ديسمبر ٢٠١٧م لتصبح بقيمة (١٧٧,٩٦٧,٧٢٦ ريال سعودي) وذلك بضمان سند لأمر، تتضمن هذه الاتفاقية مبلغ (٤٧,٩٦٧,٧٢٦ ريال سعودي) قرض طويل الأجل بالإضافة إلى (٨٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي) خطابات ضمانات بنكية، بالإضافة إلى (٥٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي) قروض قصيرة الأجل، وتهدف هذه الاتفاقية إلى تمويل جزئي للمصاريف الرأسمالية وشراء أراضي وبناء محطات جديدة بالإضافة إلى تمويل رأس المال العامل وتنتهي هذه الاتفاقية بتاريخ ٣١ يناير ٢٠١٩م. وقامت الشركة بتجديد وتعديل الاتفاقية بتاريخ ١٠ ديسمبر ٢٠١٨م لتصبح بقيمة (٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي) وذلك بضمان سند لأمر، تتضمن هذه الاتفاقية مبلغ (١٥٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي) قرض طويل الأجل بالإضافة إلى (٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي) خطابات ضمانات بنكية، بالإضافة إلى (٥٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي) قروض قصيرة الأجل، وتهدف هذه الاتفاقية إلى تمويل جزئي للمصاريف الرأسمالية وشراء أراضي وبناء محطات جديدة بالإضافة إلى تمويل رأس المال العامل وتنتهي هذه الاتفاقية بتاريخ ٣١ يناير ٢٠٢٠م. وجاري إكمال إجراءات التوقيع بتجديد وتعديل الاتفاقية لتصبح بقيمة (٥٥٧,٦٣٨,٤٨٢ ريال سعودي) وذلك بضمان سند لأمر، تتضمن هذه الاتفاقية مبلغ (١٥٩,١٣٨,٤٨٢ ريال سعودي) قرض طويل الأجل بالإضافة إلى (٢٨٧,٥٠٠,٠٠٠ ريال سعودي) خطابات ضمانات بنكية، بالإضافة إلى (١١١,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي) قروض قصيرة الأجل، وتهدف هذه الاتفاقية إلى تمويل جزئي للمصاريف الرأسمالية وشراء أراضي وبناء محطات جديدة بالإضافة إلى تمويل رأس المال العامل كما تتضمن هذه الاتفاقية الجزء المتبقى من إتفاقية الشركة مع البنك الأول. كما أبرمت الشركة بتاريخ ٣ ديسمبر ٢٠١٩م، اتفاقية تسهيلات مرباحية (متوافقة مع الشريعة الإسلامية) مع بنك ساب بقيمة (١٩٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي) وذلك لتمويل %٩٠ من دخول الشركة للإكتتاب في شركة أرامكو بشرط أن يتم تحديد مبلغ التمويل بناء على الأسهم التي سيتم تخصيصها للشركة بعد الإكتتاب وقد تم تحديده بالفعل بقيمة (٢٦,٩٥١,٥٨٧ ريال سعودي) وذلك بضمان سند لأمر بالإضافة إلى رهن محفظة الأسهم. كما تم الاتفاق مع بنك ساب أيضاً على تمويل عقد توريدات الشركة من الوقود للأمن العام بمنطقة مكة المكرمة وقد أبرمت الشركة عقد بقيمة (٢٠٨,٧٠٠,١٨٨,٢٧ ريال سعودي) مع الأمن العام على أن يتم تمويل جميع المطالبات المالية من الأمن العام لحين سداد الفواتير من قبل الأمن العام لبنك ساب.

ج- بنك الرياض

أبرمت الشركة بتاريخ ٢١ ديسمبر ٢٠١٥م ، اتفاقية تسهيلات (متوافقة مع الشريعة الإسلامية) مع بنك الرياض (شركة مساهمة سعودية) تتضمن هذه الاتفاقية خطابات ضمانات بنكية بقيمة (٥٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي) ، وتهدف هذه الاتفاقية إلى التوسيع في مشاريع الشركة ودعم أنشطتها الرئيسية وتم تعديل الاتفاقية بتاريخ ٨ مارس ٢٠١٨م بإضافة تمويل بمبلغ (٣٢٠ مليون ريال عبارة عن (تمويل طويل الأجل بقيمة ٢٣٥ مليون ريال وتمويل قصير الأجل بقيمة ٢٠ مليون ريال وإعتمادات مستندية بقيمة ٢٠ مليون ريال وتحوط لتنبيت أسعار الفائدة بقيمة ٤٥ مليون ريال) بالإضافة إلى (٥٠ مليون ريال ضمانات بنكية قائمة لتصبح القيمة النهائية للاتفاقية ٣٧٠ مليون ريال وذلك بضمان سند لأمر بالإضافة إلى رهن صكوك عقارية. وقد قامت الشركة في ١٢ ديسمبر ٢٠١٩م بتجديد وتعديل الاتفاقية بقيمة إجمالية (٥٦٩,٩٤٣,٠٠٠ ريال سعودي) عبارة عن (تمويل طويل الأجل بقيمة ٣٣٤,٦٤٣,٠٠٠ ريال سعودي وتمويل قصير الأجل بقيمة ١٢٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي وإعتمادات مستندية بقيمة ٢٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي وتحوط لتنبيت أسعار الفائدة بقيمة ١٥,٣٠٠,٠٠٠ ريال سعودي) بالإضافة إلى (٨٠ مليون ريال ضمانات بنكية قائمة وذلك بضمان سند لأمر بالإضافة إلى رهن صكوك عقارية. وقد قامت الشركة في ٣٠ ديسمبر ٢٠٢٠م بزيادة التمويل قصير الأجل بنفس الشروط والأحكام بقيمة (٥٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي)

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

**إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة) (تتمة)**  
**لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م**

**٩ - تمويلات مرابحات وقروض طويلة وقصيرة الأجل - تتمة**

**د- البنك الأهلي التجاري**

قامت الشركة خلال عام ٢٠١٣م بتوقيع اتفاقية تسهيلات ائتمانية (متوفقة مع الشريعة الإسلامية) مع البنك الأهلي التجاري بقيمة (٩٠,٠٠,٠٠٠ ريال سعودي) في صورة قرض تجاري طويل الأجل للتوسيع في إنشاء أو الاستحواذ على محطات، وقد تم تجديدها بتاريخ ١ مايو ٢٠١٤م لتصبح بقيمة (٩١,١٢٥,٠٠٠ ريال سعودي) كصف ائتماني عام يتضمن تسهيلات قروض طويلة الأجل بقيمة (٩٠,٠٠,٠٠٠ ريال سعودي) وتسهيلات معاملة مقايضة هامش الربح حسب الاحتياجات الإعتيادية بقيمة (١,١٢٥,٠٠٠ ريال سعودي).

وقد أبرمت الشركة بتاريخ ٢٥ أغسطس ٢٠١٥م مع البنك الأهلي اتفاقية تسهيلات (متوفقة مع الضوابط الشرعية الإسلامية) بقيمة (١٥١,٨٢٥,٠٠٠ ريال سعودي) تتضمن قروض طويلة الأجل بقيمة (١٠١,١٢٥,٠٠٠ ريال سعودي) وخطابات ضمان بنكية بقيمة (٢٥,٠٠,٠٠٠ ريال سعودي) وقرض قصيرة الأجل بقيمة (٢٥,٧٠٠,٠٠٠ ريال سعودي)، وتهدف هذه الاتفاقية إلى التوسيع في مشاريع الشركة ودعم أنشطتها الرئيسية وشراء موقع جديدة لبناء محطات وقد فضلاً عن تمويل رأس المال العامل. وقد تم تعديل الاتفاقية في ١ مايو ٢٠١٦م لتصبح بقيمة (٢٠١,٣٢٥,٠٠٠ ريال سعودي) تتضمن قروض طويلة الأجل بقيمة (١٥٠,٦٢٥,٠٠٠ ريال سعودي) وخطابات ضمانات بنكية بقيمة (٢٥,٠٠,٠٠٠ ريال سعودي) وقرض قصيرة الأجل بقيمة (٢٥,٧٠٠,٠٠٠ ريال سعودي)، وتهدف هذه الاتفاقية إلى التوسيع في مشاريع الشركة ودعم أنشطتها الرئيسية وشراء موقع جديدة لبناء محطات وقد . وقد تم تعديل الاتفاقية في ٣٠ إبريل ٢٠١٧م لتصبح بقيمة (٢٠٠,٧٠٠,٠٠٠ ريال سعودي) تتضمن قروض طويلة الأجل بقيمة (١٥٠,٧٠٠,٠٠٠ ريال سعودي) وخطابات ضمانات بنكية بقيمة (٢٥,٠٠,٠٠٠ ريال سعودي) وقرض قصيرة الأجل بقيمة (٢٥,٠٠,٠٠٠ ريال سعودي)، وتهدف هذه الاتفاقية إلى التوسيع في مشاريع الشركة ودعم أنشطتها الرئيسية وشراء موقع جديدة لبناء محطات وقد. وقد تم تعديل الاتفاقية في ٢٦ سبتمبر ٢٠١٨م لتصبح بقيمة (٢٥,٠٠,٠٠٠ ريال سعودي) عبارة عن تيسير تجاري قصير الأجل وذلك بضمان سند لأمر وتهدف هذه الاتفاقية لدعم احتياجات رأس المال العامل. وقد قامت الشركة في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م بإنتهاء الاتفاقية القديمة وتوقيع إتفاقية جديدة بقيمة إجمالية (١٦٦,٢٥٠,٠٠٠ ريال سعودي) عبارة عن تيسير تجاري طويل وقصير الأجل بقيمة (١٥٥,٠٠,٠٠٠ ريال سعودي) بالإضافة إلى تحوط بقيمة (١١,٢٥٠,٠٠٠ ريال سعودي) وذلك بضمان سند لأمر بقيمة ١١٠% من إجمالي قيمة الاتفاقية، وتهدف هذه الاتفاقية إلى تمويل شراء وبناء محطات بالإضافة لدعم احتياجات رأس المال العامل.

وقد تم تجديد الاتفاقية في ٢٠٢٠-٥-٣ حيث تم إلغاء (١٠٠,٠٠,٠٠٠ ريال سعودي) الخاصة بتيسير تجاري طويل الأجل والإبقاء فقط على تيسير قصير الأجل لتمويل فواتير أرامكو بقيمة ٥٥,٠٠,٠٠٠ ريال سعودي وبباقي الشروط تظل كما في الاتفاقية السابقة.

**٥- بنك الخليج الدولي**

أبرمت الشركة بتاريخ ١٣ ديسمبر ٢٠١٥م ، اتفاقية تسهيلات مرابحة (متوفقة مع الشريعة الإسلامية) مع بنك الخليج الدولي (شركة مساهمة بحرينية) بقيمة (١٥٠,٠٠,٠٠٠ ريال سعودي) وذلك بضمان سند لأمر، وتتضمن هذه الاتفاقية قرض متوسط الأجل بقيمة (٥٠,٠٠,٠٠٠ ريال سعودي) وبمدة تمويل خمس سنوات منها (ستين فترة سماح) على أن يتم سداده من خلال أقساط ربع سنوية متساوية القيمة، بالإضافة إلى إصدار خطابات ضمانات بنكية بقيمة (١٠٠,٠٠,٠٠٠ ريال سعودي)، وتهدف هذه الاتفاقية إلى التوسيع في مشاريع الشركة ودعم أنشطتها الرئيسية وشراء موقع جديدة لبناء محطات وقد فضلاً عن تمويل رأس المال العامل. قامت الشركة في ٦ سبتمبر ٢٠١٨م بتجديد وتعديل الاتفاقية لتصبح بقيمة إجمالية (٤٨,٠٠,٠٠٠ ريال سعودي) عبارة عن ضمانات دفع لصالح أرامكو وذلك بضمان سند لأمر .

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة) (تتمة)  
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م

٩ - تمويلات مرابحات وقرض طويلة وقصيرة الأجل - تتمة

و- بنك الجزيرة

أبرمت الشركة بتاريخ ٢٩ يناير ٢٠١٩م، اتفاقية تسهيلات مربحة (متوافقة مع الشريعة الإسلامية) مع بنك الجزيرة بقيمة (١٥٠,٠٠,٠٠٠ ريال سعودي) وذلك بضمان سند لأمر، وتتضمن هذه الاتفاقية قرض طول الأجل بقيمة (١٠٠,٠٠,٠٠٠ ريال سعودي)، وقرض قصير الأجل بقيمة (٤٥,٠٠,٠٠٠ ريال سعودي) بالإضافة إلى إصدار خطابات ضمانات بنكية بقيمة (٤٥,٠٠,٠٠٠ ريال سعودي)، وتهدف هذه الاتفاقية التوسيع في مشاريع الشركة ودعم أنشطتها الرئيسية وشراء مواقع جديدة لبناء محطات وقود فضلاً عن تمويل رأس المال العامل وذلك بضمان سند لأمر.

ز- البنك العربي الوطني

كما أبرمت الشركة إتفاقية تسهيلات بنكية بتاريخ ٢٠٢٠-٠٦-٠٤ مع البنك العربي الوطني بقيمة إجمالية تصل إلى (٢٥٠,٠٠,٠٠٠ ريال سعودي)، على أن يكون التمويل طويل الأجل بقيمة (١٥٠,٠٠,٠٠٠ ريال سعودي) لتمويل مشروعات تجديد وتطوير المحطات، وكذلك تمويل قصير الأجل بقيمة (١٠٠,٠٠,٠٠٠ ريال سعودي) لتمويل رأس المال العامل وكذلك خطابات ضمان بقيمة (٧٥,٠٠,٠٠٠ ريال سعودي) تكون من نفس الحد للتمويل القصير الأجل.

١٠- ربحية السهم

يتم احتساب الربح للسهم الأساسي عن طريق تقسيم الربح للفترة المنسب لحملة الأسهم العادية على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية المعلقة خلال السنة. ويعتبر الربح للسهم المخضوض نفس الربح للسهم المنتظم أو الأساسي حيث أن الشركة لا تمتلك أي أوراق مالية قابلة للتحويل أو أدوات مخضضة ليتم التعامل بها.

١١- تقدير القيمة العادلة

القيمة العادلة هي السعر الذي سيتم استلامه عند بيع الأصل أو المدفوع لنقل التزام بموجب تعاملات منتظمة بين المشاركين في السوق في تاريخ القياس، وذلك بغض النظر عما إذا كان هذا السعر يمكن ملاحظته مباشرةً أو تغيره باستخدام أساليب تقدير آخر. عند تقدير القيمة العادلة للموجودات أو المطلوبات، تأخذ المجموعة في الاعتبار خصائص الموجودات أو المطلوبات إذا أخذ المشاركون في السوق تلك الخصائص في الاعتبار عند تسعير الموجودات أو المطلوبات في تاريخ القياس.

تم احتساب جميع الموجودات والمطلوبات المالية بالتكلفة المقطعة باستثناء الأستثمارات في أدوات حقوق الملكية المصنفة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر الموحدة والتي تم إدراجها بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر الموحدة.

قامت الادارة بتقدير النقد والودائع قصيرة الأجل والنقد المدينة والدائنين التجاريين والبنوك الدائنة والمطلوبات المتداولة الأخرى تقريراً بقيمتها القابلة للتحقق وبشكل كبير الاستحقاقات قصيرة الأجل لهذه الأدوات.

لاغراض إعداد التقارير المالية، استخدمت التسلسل الهرمي للقيمة العادلة المصنفة في المستوى ١ و ٢ و ٣ على أساس مدى ملاحظة المدخلات في قياس القيمة العادلة وأهمية المدخلات في قياس القيمة العادلة في مجلتها، وذلك كما يلي:

• المستوى ١ - أسعار مدرجة (غير معدلة) في سوق نشط لاصول أو مطلوبات متماثلة التي يمكن للمجموعة تقديرها في تاريخ القياس.

• المستوى ٢ - أساليب تقدير تعتمد على مدخلات باستثناء الأسعار المتضمنة المدرجة في المستوى ١ التي يتم تحديدها للموجودات والمطلوبات بصورة مباشر أو غير مباشرة.

• المستوى ٣ - أساليب تقدير الأصول أو المطلوبات باستخدام مدخلات هامة لا تعتمد على معلومات السوق المتاحة (مدخلات لا يمكن تتبعها).

يستند تقدير كل استثمار يتم تداوله بشكل عام إلى سعر السوق الخاتمي لتلك الأسهم كما في تاريخ التقىيم، ناقصاً الخصم إذا كان الضمان مقيداً. يتم تحديد القيمة العادلة للاستثمارات في أسهم حقوق الملكية غير المسورة والمصنفة في المستوى ٣ على أساس القيمة القابلة للإسترداد.

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة) (تتمة)  
للفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

١٢ - الإلتزامات المحتملة

لدى المجموعة وشركائها التابعة ارتباطات رأسمالية تتعلق بإنشاء أصول وممتلكات كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ بمبلغ إجمالي قدره ٤,٤٤ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٩ : بمبلغ ١٣ مليون ريال سعودي).  
لدى المجموعة وشركائها التابعة التزامات محتملة تخص ضمانات بنكية كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ بمبلغ ٥٧٦,٨ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٩ بمبلغ ٤٢٩,١ مليون ريال سعودي).  
هناك بعض القضايا المرفوعة ضد المجموعة، خلال دورة أعمال العادمة، ويتم الترافع بشأنها حالياً إلا أنه لا يمكن تحديد النتيجة النهائية لهذه القضايا بشكل مؤكد. لا تتوقع الإدارة بأن تكون نتائج هذه القضايا جوهيرية على القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة.

١٣ - أحداث هامة

٠ بتاريخ ١٠ أكتوبر ٢٠١٩ استلمت الشركة أخطار من اللجنة الوطنية لشركات محطات الوقود (أحدى لجان مجلس الغرف السعودية) مفاده موافقة وزارة الطاقة على زيادة هامش الربح لمحطات الوقود ومرافق الخدمة التابعة لشركات الحاصلة على شهادة تأهيل من وزارة الشؤون البلدية والقروية ليصبح هامش الربح الجديد (١٥ هللة للبنزين بدلاً عن ٩ هللات للتر) و ٥ هللات للديزل بدلاً عن ٣,٥ هللة للتر)، دون تأثير أسعار بيع التجزئة في المحطات على المستهلك النهائي.  
وفي تاريخ ١ فبراير ٢٠٢٠ قامت الشركة بتوقيع الاتفاقية الجديدة مع شركة الزيت العربية السعودية (أرامكو السعودية) التي تنص على هامش الربح الجديد. وبناء عليه فقد تم تغيير هامش الربح بأثر رجعي من تاريخ ٢٣ أغسطس ٢٠١٨ حتى ٣١ يناير ٢٠٢٠، وقامت إدارة الشركة بالالتزام بمتطلبات شركة أرامكو السعودية بحصر الكميات التي ينطبق عليها أثر زيادة الهامش وتزويذ شركة أرامكو السعودية بالكشفات التي ينطبق عليها الأثر وما زالت الشركة بانتظار الموافقة على الكميات والكشفات المرسلة.  
وبتاريخ ١ مايو ٢٠٢٠، واستلمت الشركة إشعاراً من شركة الزيت العربية السعودية (أرامكو السعودية) بغير بقيمة الأثر الرجعي المستحق للشركة وبالبالغ ١١٢,٤ مليون ريال وهو يمثل مستحقات الشركة من الأثر الرجعي للفترة من ٢٣ أغسطس ٢٠١٨م وحتى ٣١ يناير ٢٠٢٠م حسب ما تم إثباته في القوائم المالية الموحدة السنوية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م والقوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠م.

هذا وقد بلغ مقدار هامش الربح لمحطات الوقود للفترة الستة شهور المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ بمبلغ ٣٤,٢١٩,٦٣٠ ريال سعودي وقد تم تأثير ذلك على كلفة الإيراد هذا ولم يتم احتساب هامش الربح للفترة المقارنة لنفس الفترة لعام ٢٠١٩ وذلك بسبب الاعتراف في نهاية العام ٢٠١٩.

بالإشارة إلى الأحداث الراهنة والخاصة بجائحة كورونا والتداير الإحترازية المتخذة من قبل الجهات الرسمية ومنها حظر التجوال على مدار الساعة مما كان له بعض الأثر السلبي على أعمال الشركة . وتقوم إدارة الشركة منذ بداية الأزمة بالمتابعة المستمرة للمستجدات وأخذ التدابير والإجراءات اللازمة لمواجهة تلك الأزمة وتقليل أثارها على الشركة وأعمالها بما في ذلك الدعم المقدم من الدولة لشركات لمواجهة تلك الآثار. وحيث أن المجموعة من الشركات المستثناء من قرار الحظر نظراً لقيام الشركة ببيع سلعة إستراتيجية وتقديم خدمات لوجستية متمثلة في نقل المحروقات والمواد الجافة وعليه فإن أعمال الشركة مستمرة خلال فترة الجائحة وقد قامت الشركة أيضاً بتحقيق من وجود أي تسربات وتغيرات في الأحكام والتغيرات وإدارة المخاطر بتعين أخذها والاصحاح عنها في القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة. فيما يلي الافتراضات الرئيسية حول مصادر التقديرات الرئيسية المستقبلية والأخرى التي قد تتضمن على مخاطر جوهيرية تتسبب في إجراء تسويات مادية على القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة.

- انخفاض قيمة الموجودات الغير مالية

تحققت المجموعة من وجود أي مؤشرات على انخفاض القيمة في الموجودات الغير مالية وأي حالات عدم تأكيد جوهيرية فيما يتعلق بالممتلكات والمعدات وأصول حق الاستخدام ناتجة عن أي تغير في فترة عقود الإيجار، وخلاصت إلى أنه لا يوجد أثر مادي متز� على وباء كوفيد-١٩ بما يخص الممتلكات والمعدات أما بخصوص حق الاستخدام الأصل من ناحية تخفيض الإيجار خلال فترة الحجر فقد قامت الشركة بعمل مخاطبات للمؤجرين وأخذ موقفاتهم على تخفيض قيمة الإيجار خلال فترة الحجر وقد تم تسجيل أثر تخفيض في قائمة الدخل بقيمة ٣٣,٤٥٨,٠٠٣ ريال سعودي وفقاً للآثار تعديل تطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٦ "عقود الإيجار" استجابة لتأثيرات كوفيد-١٩ على المستأجرين.

## الشركة السعودية لخدمات السيارات والمعدات (ساسكو)

(شركة مساهمة سعودية)

بيانات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة) (تتمة)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م

### ١٣- أحداث هامة - تتمة

#### - الخسائر الائتمانية المتوقعة وانخفاض قيمة الموجودات المالية

قامت المجموعة بعمل الدراسة على وضع الائتمانية لكل المستأجرين وقد طبعت مخصصات إضافية تدريجية على النماذج القائمة للخسائر الائتمانية المتوقعة من خلال تطبيق السيناريوهات المرجحة بالاحتمالات على عوامل الاقتصاد الكلي ذات الصلة المتعلقة بالمناخ الاقتصادي للسوق الذي تزاول فيه أنشطتها وتجه عن ذلك زيادة مخصص خسائر ائتمانية متوقعة بقيمة ( ٢٥,٤٤٢,١٨ ريال سعودي )

#### - المطلوبات والالتزامات المحتملة

قامت المجموعة بتقييم الأثر المترتب على تعطل أي أنشطة تشغيلية، بما في ذلك أي تحديات تعاقدية وتغييرات في الاعمال والعلاقات التجارية بين العملاء وال媦وردين ، فضلاً عن استعراض الزيادة المحتملة في المطلوبات والالتزامات المحتملة، ولم يتم ملاحظة أي مشكلات.

#### - مبدأ الاستمرارية

أجرت المجموعة تقييمها حول قدرتها على الاستمرار كمنشأة مستمرة في ظل الظروف الاقتصادية الحالية وكافة المعلومات المتاحة حول المخاطر وحالات عدم التأكيد المستقبلية. تم إعداد التوقعات التي تتناول الأداء المستقبلي للمجموعة ورأس المال والسيولة. رغم الأثر المفاجئ من جائحة كورونا، إلا أنه في الوقت الراهن، تشير التوقعات إلى أن المجموعة لديها موارد كافية للاستمرار في مزاولة عملياتها التشغيلية ونتيجة لذلك لم يتأثر إلى حد كبير عن موقفها المتعلق في مبدأ الاستمرارية منذ عام ٢٠١٩ فقد أعد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة بما يتوافق مع أساس مبدأ الاستمرارية

### ١٤- توزيعات الأرباح

أوصى مجلس الإدارة المنعقد بتاريخ ٢٠ رمضان ١٤٤١هـ (الموافق ١٣ مايو ٢٠٢٠م) للجمعية العمومية القائمة بتوزيع أرباح عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م بواقع ١ ريال سعودي هلله للسهم الواحد والتي تمثل ١٠% من رأس مال المجموعة ويأجمالي مبلغ ٦٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي. و خلال الفترة وبتاريخ ١ ذو القعدة ٢٢ (الموافق ٢٠٢٠ يونيو) وافقت الجمعية العمومية على توزيع الأرباح بواقع ١ ريال سعودي هلله للسهم الواحد والتي تمثل ١٠% من رأس مال المجموعة ويأجمالي مبلغ ٦٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي على أن تكون الأحقية للمساهمين المالكين للأسمى يوم إنعقاد الجمعية والمقيدين في سجل مساهمي المجموعة لدى شركة مركز إيداع الأوراق المالية (إيداع) في نهاية ثاني يوم تداول بالي تاريخ انعقاد الجمعية.

### ١٥- اعتماد القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

تمت الموافقة على اعتماد القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٣٠ ذو القعدة ١٤٤١هـ (الموافق ٢١ يوليو ٢٠٢٠م).