

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

القوائم المالية الموحدة وتقرير مراجعي الحسابات المستقلين
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م

ملحة

فهرس

٤١

تقرير مراجعى الحسابات المستقلين

٥

قائمة المركز المالي الموحدة

٦

قائمة الربح أو الخسارة والنخل الشامل الآخر الموحدة

٧

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الموحدة

٨

قائمة التدفقات النقدية الموحدة

٣٧ - ٩

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

تقرير مراجعي الحسابات المستقلين

إلى السادة / المساهمين المحترمين

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

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية الموحدة للشركة السعودية لخدمات السيارات والمعدات (ساسكو) "شركة مساهمة سعودية" ("الشركة") والشركات التابعة لها، ويشار إليها معاً "المجموعة"، والتي تكون من قسمة المركز المالي الموحدة كما في ٢١ ديسمبر ٢٠١٨، وكل من فواتير الربع أو الفسارة والنصل الشامل الآخر الموحدة والتغيرات في حقوق المساهمين الموحدة والتغيرات التقنية الموحدة للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإبصارات المرفقة بالقوائم المالية الموحدة، بما في ذلك ملخص السياسات المحاسبية الهمة.

وفي رأينا، إن القوائم المالية الموحدة المرفقة تظهر بعدل، من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي الموحدة للشركة السعودية لخدمات السيارات والمعدات (ساسكو) "المجموعة" كما في ٢١ ديسمبر ٢٠١٨، وادانها المالي وتنقفيتها التقنية الموحدة للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية، والمعايير والإصدارات الأخرى الصادرة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

أساس الرأي

تتم مراجعتنا وفقاً للمعايير المرجعية الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية، إن مسؤوليتنا وفقاً لثبات المعايير قد تم ذكرها بمزيد من التوضيح في تقريرنا هذا في فترة مسؤولة مراجعة الحسابات حول مراجعة القوائم المالية الموحدة نحن مستقلون عن المجموعة وفقاً لقواعد وسلوك اداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعةنا لهذه القوائم المالية الموحدة، كما اوفينا أيضاً بمتطلبات سلوك واداب المهنة الأخرى وفقاً لثبات القواعد، ونعتقد أن هذه المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير إسازات لنا حول المراجعة.

الأمور الرئيسية لمراجعة

إن الأمور الرئيسية للمراجعة وفقاً لحكمتنا المهني هي تلك الأمور التي كان لها الأهمية البالغة في أعمال المراجعة التي قمنا بها لقوائم المالية الموحدة للسنة الحالية، لقد تمت مراجعة هذه الأمور في سياق مراجعتنا لقوائم المالية الموحدة كلّ وفي توقيع رأينا عنها واتنا لا نقدم رأياً منفصلاً حول تلك الأمور، وفيما يلي وصف لكلّ أمر من الأمور الرئيسية للمراجعة وكيفية مراجعته:

| أمر المراجعة الرئيسية | كيفية معالجة الأمر أثناء مراجعتنا |
|---|---|
| تطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (٩) "الآلات والأدوات" والمعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٥) "الإيراد من العقود مع العملاء". | قمنا بالإجراءات التالية فيما يتعلق بتطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (٩) "الآلات والأدوات" والمعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٥) "الإيراد من العقود مع العملاء": <ul style="list-style-type: none"> • قمنا بتفوييم مدى ملاءمة السياسات المحاسبية المتباينة. • قمنا بتفوييم أوراق العمل المتعلقة بالأمور الفنية وخطط التطبيق التفصيلية، والغروقات طبقاً للمعايير المحاسبية المعترف عليها في المملكة العربية السعودية الصادرة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين التي حدتها إدارة المجموعة. • قمنا بمقارنة نموذج الخسارة الإجتماعية المتوقعة الذي طورته الإدارة بما يتطابق المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (٩) "الآلات والأدوات المالية"، وفحص مدى مقولية النتيجة مقارنة بفضل الممارسات المقولة، كما قمنا أيضاً بالاختبار النافذ المحاسبية للنموذج. |

| كلية مراجعة الأمر النساء مراجعتها | أمر المراجعة الرئيسي |
|--|--|
| <ul style="list-style-type: none"> قمنا بالاختبار عنده من التسويف (بما في ذلك الاحتساب والتسجيل) التي تم اجراؤها على مختلف الأرصدة والمعلمات كي تتفق مع المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (٩) "الأدوات المالية" والمعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٥) "الإيراد من العقود مع العميل". قمنا بتقديم مدى ملائمة الإصلاحات المتعلقة بغير تطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (٩) "الأدوات المالية" والمعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٥) "الإيراد من العقود مع العميل". <p>قمنا بالإجراءات التالية فيما يتعلق بالإيرادات:</p> <ul style="list-style-type: none"> تضمنت إجراءات المراجعة التي قمنا بها مراجعة مدى ملائمة السياسات المحلية لتحقيق إيرادات المجموعة وتقييم مدى امتثال تلك السياسات مع المعايير الدولية لاعداد التقارير المالية. أجرينا فحصاً لأجراءات الرقابة الداخلية على تحديد الإيرادات ودراسة الإجراءات التي قالت بها المجموعة لغافلاتها إكمال عناصر تحرك الإيرادات. أجرينا فحصاً تحليلياً موضوعياً على تحركات الإيرادات الهامة من خلال وضع توقعات تستند إلى أحجام ومعدلات وحصلنا على تفسيرات للفروق الكبيرة. أجرينا اختبار لعدة من معلمات الإيرادات المسجلة ومقارنتها مع المستندين المويية للتحقق من وجود الإيرادات المسجلة. | <p>تطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (٩) "الأدوات المالية" والمعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٥) "الإيراد من العقود مع العميل" (تنمية)</p> <p>يرجى الرجوع إلى الإيضاح رقم (٧) من الإيضاحات حول القوائم المالية الموحدة لمزيد من التفصيل حول غير التطبيق وإعادة التصنيف الناتج عن تطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (٩) "الأدوات المالية" والمعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٥) "الإيراد من العقود مع العميل".</p> <p>تحقق الإيرادات</p> <p>تعتبر الإيرادات عصراً جوهرياً ومهدداً مهماً لأنماط المجموعة وريحيتها. وبهذا عن تلك مخاطر ملزمة بأن يتم إثبات الإيرادات بأكثر من قيمتها الفعلية لزيادة الربحية. نظراً لأهمية البيع والمخاطر الكلمة لثبتت الإيرادات باعلى من قيمتها الفعلية، ترى أن تحرك الإيراد بعد أحد أمور المراجعة الهامة حيث هناك خطراً من احتمال أن تكون الإيرادات خلطة نتيجة تجاهل الإدارة للضوابط وان توقيت ومقدار الإيرادات المتباينة في الفترة المالية يمكن أن يكون لها تأثير جوهري على الأداء المالي.</p> |
| <p>قمنا بالإجراءات التالية فيما يتعلق بالاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال التخل الشامل الآخر الموحدة:</p> <ul style="list-style-type: none"> تم التتحقق من احتساب الفرق في القيمة العادلة وإضافاته من ضمن بنود التخل الشامل الآخر الموحدة بحسب إضافتها إلى صافي التغير في القيمة العادلة للإستثمارات بالقيمة العادلة من خلال التخل الشامل الآخر الموحدة. تقييم مدى كافية إصلاحات الشركة عن تلك الاستثمارات. قمنا بتقديم تصميم وتطبيق إجراءات الادارة للرقابة على عمليات تقويم الاستثمارات المصنفة من خلال التخل الشامل الآخر الموحدة وغير المتداولة في سوق نشط، قمنا بالاختبار فعالية الإجراءات الرئيسية على هذه العمليات. قمنا بتقدير المنهجية ومدى ملائمة طرق التقويم والمتطلبات المستخدمة في تحديد قيمة الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال التخل الشامل الآخر الموحدة. قمنا بالاختبار عنده من عمليات تقويم الاستثمارات من خلال التخل الشامل الآخر الموحدة غير المتداولة في سوق نشط، وكجزء من إجراءات المراجعة هذه، قمنا بتقدير المتطلبات الأساسية والأفراس المستخدمة في تحديد القيمة مثل التحققات التقديرية المتوفقة والمعدلات الداخلية من المخاطر وهوامش الائتمان وذلك بمقارنتها مع البيانات الخارجية. | <p>الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال التخل الشامل الآخر الموحدة</p> <p>تحتكر المجموعة استثمارات بالقيمة العادلة من خلال بنود التخل الشامل الآخر الموحدة بلغت أحجمتها قيمتها مبلغ ١٠٣٥ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م.</p> <p>تحدد القيمة العادلة للإستثمارات من خلال التخل الشامل الآخر الموحدة والتي لا يتم تداولها في سوق نشط من خلال تطبيق طرق التقييم التي غالباً ما تتضمن على ممارسة أحكام من قبل الإدارة واستخدام افتراضات وتقديرات.</p> <p>يتم تضير حالة عدم التكملة القائمة لهذه الإستثمارات التي لا يتم تداولها في السوق النشطة، حيث تستلزم تقييم التأمين الداخلي التالية:</p> <ul style="list-style-type: none"> مدخلات تقييم هامة قابلة للمرصد (أي إستثمارات مصنفة ضمن المستوى ٢) مدخلات تقييم هامة غير قابلة للمرصد (أي إستثمارات مصنفة من المستوى ٣) <p>يتم تقييم الإستثمارات بالقيمة العادلة من خلال بنود التخل الشامل الآخر الموحدة بالقيمة العادلة مع تسجيل الربح أو الخسارة عن الفرق في القيمة العادلة ضمن بنود التخل الشامل الآخر الموحدة مع إضافتها ضمن احتياطي إعادة تقييم استثمارات بالقيمة العادلة من خلال التخل الشامل الآخر الموحدة بحقوق المساهمين.</p> <p>تم اعتبار ان الإستثمارات بالقيمة العادلة ضمن فئات المستوى الثاني والمستوى الثالث كأثر مراجعة هام نظراً لدرجة التغيير في تقييم هذه الأدوات المالية وأهمية الأحكام و التقديرات التي قامت بها الادارة.</p> |
| ٤ | مراجعة ارباح وضرائب إستثمارات |

معلومات أخرى

ان الادارة مسؤولة عن المعلومات الأخرى، وتشمل المعلومات الأخرى المعلومات المدرجة في التقرير السنوي للمجموعة، ولكنها لا تتضمن القوائم المالية الموحدة وتقرير مراجعتنا حولها. ومن المتوقع ان يكون التقرير السنوي متاحاً لنا بعد تاريخ هذا التقرير. لا يغطي رأينا حول القوائم المالية الموحدة المعلومات الأخرى، ونحن لا نندي اي شكل من اشكال التكيد حولها. وبخصوص مراجعتنا حول القوائم المالية الموحدة، فإن مسؤوليتنا هي قراءة هذه المعلومات الأخرى المحذنة أعلاه عندما تصبح متاحة، وعند قياسنا بذلك فللترا ثناً تأخذ بالاعتبار فيما إذا كانت تلك المعلومات الأخرى غير متوافقة بشكل جوهري مع القوائم المالية الموحدة او مع معرفتنا التي تم اكتسابها خلال المراجعة او يظهر عليها بخلاف ذلك أنها تتعارى على الأخطاء جوهريه. وعندما نقرأ التقرير السنوي، وتبين لنا أن هناك اخطاء جوهريه في هذه المعلومات فنعلن مطالبون بالإبلاغ عن هذه الحقيقة للمسؤولين عن الحوكمة.

مسؤولية الإدارة والأشخاص المسؤولين عن الحكومة عن القوائم المالية الموحدة

ان الادارة مسؤولة عن إعداد هذه القوائم المالية الموحدة وعرضها بصورة عاملة وفقاً للمعايير الدولية للتقرير العائلي المعتمدة في المملكة العربية السعودية، والمعلميات والاصدارات الأخرى الصادرة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين وأحكام نظام الشركات والنظام الأساسي للشركة، وعن انظمة الرقابة الداخلية التي تراها ضرورية لتمكنها من إعداد قوائم مالية موحدة خالية من الأخطاء جوهريه، سواءً كانت ناتجة عن عذر أو عن خطأ.

كما وتتحمل مسؤولية الادارة عند إعداد القوائم المالية الموحدة تقييم قدرة المجموعة على الإستمارارية، والإفصاح حسب مقتضى الحال عن المسائل المتعلقة بالاستمارارية المجموعة واستخدام اسس الاستمارارية في المحاسبة ما لم تتوافق الادارة تصفيه المجموعة او وقف عملاتها، او لا يوجد لديها بديلًا منطبقاً عن ذلك.

ان الأشخاص المسؤولين عن الحكومة هم المسؤولون عن الاتساق على اعداد التقارير المالية للمجموعة.

مسؤولية مراجع الحسابات حول مراجعة القوائم المالية الموحدة

ان هناًما الحصول على تكيد معمول فيما إذا كانت القوائم المالية الموحدة ككل خالية من الأخطاء جوهريه، سواءً كانت ناتجة عن عذر او خطأ، وأصدر تقرير المراجعة والذي يتضمن رأينا حولها. التكيد المعمول هو مستوى عالٍ من التكيد، وإن إجراءات المراجعة التي قمنا بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية لا تضمن دائمًا اكتشاف الأخطاء جوهريه حتى وإن وجده، ويمكن ان تنشأ الأخطاء عن عذر او خطأ، وتغير جوهريه إذا كانت بشكل فردي او في مجموعة قد تؤثر بشكل معمول على القرارات الاقتصادية لمستخدمي القوائم المالية الموحدة.

كجزء من عملية المراجعة وفقاً للمعايير المراجعة الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية ، فلترا نقوم بمارسه الحكم المهني و المحافظة على تطبيق مبدأ الشك المهني في جميع تواصي المراجعة . بالإضافة إلى:

- تحديد وتقييم مخاطر الأخطاء جوهريه في القوائم المالية الموحدة، سواءً كانت ناتجة عن عذر او خطأ، وكذلك تصميم وتنفيذ إجراءات المراجعة التي تستجيب لتلك المخاطر، والحصول على آلة مراجعة كافية وملائمة لتوفر اسس اشارلينا، ان خطأ عدم إكتشاف ليه الأخطاء جوهريه نتيجة عن عذر أعلى من تلك الناتجة عن الخطأ، نظراً لأن العذر قد يشتمل على التواطؤ او التزوير، او العذر المتعذر او إقدام مخلة، او تحاوز لأنظمة الرقابة الداخلية.

- الحصول على فهم لأنظمة الرقابة الداخلية ذات الصلة باعمال المراجعة لغاليات تصميم إجراءات مراجعة مناسبة حسب الظروف، ولكن ليس لفرض إبداء رأي حول فاعلية انظمة الرقابة الداخلية في المجموعة.

- تقييم ملائمة السياسات المحاسبية المتبعه ومدى معمولية التقديرات المحاسبية والإيضاحات ذات العلاقة المعده من قبل الادارة.

- التوصل لإستنتاج عن مدى ملائمة استخدام الادارة لأسس الاستمارارية في المحاسبة، وإستلاؤ إلى آلة المراجعة التي تم الحصول عليها، ما إذا كان هناك وجود لعدم تكيد جوهري ذات صلة بأحداث او ظروف يمكن أن تثير شكوكاً كبيرة حول قدرة المجموعة على الإستمارار كمنشأة مستمرة، فإذا توصلنا بأن هناك وجود لعدم تكيد جوهري، فنعلن مطالبون بذلك الاتهام في تقرير مراجعتنا إلى الإيضاحات ذات الصلة الواردة في القوائم المالية الموحدة، او إذا كان الإفصاح عن هذه المعلومات غير كافي، فلترا سوف تقوم بتعديل رأينا. استنتاجاتنا تعتمد على آلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقرير مراجعتنا. ومع ذلك، فإنه من الممكن أن تسبب أحداث او ظروف مستقبلية في توقيف المجموعة عن الإستمارار في اصلها كمنشأة مستمرة.

- تقييم العرض العام وبنية ومحفوظ القوائم المالية الموحدة بما فيها الإيضاحات وفيما إذا كانت القوائم المالية الموحدة تمثل المعاملات والأحداث بشكل يحقق العرض العادل.

مسؤولية مراجع العحسابات حول مراجعة القوائم المالية الموحدة (نهاية)

تواصلنا مع المكلفين بالحكومة فيما يتعلق ببنطاق وتوقيت المراجعة المخططة له وملحوظات المراجعة الهيئة ، بما في ذلك آية لوجه قصور هامة في نظام الرقابة الداخلية تم تحديدها خلال مراجعتنا .
 كما اثنا قمنا بتزويد المكلفين بالحكومة ببيان يفيد بأننا التزمنا بالمتطلبات الأخلاقية ذات الصلة المتعلقة بالاستقلالية، وبالإغاثة بمجموع العلاقات والأمور الأخرى، التي قد يعتقد تأثيرها بشكل معقول على استقلالنا، وتقييم ضوابط الالتزام ذات العلاقة التي تطلب ذلك .
 ومن الأمور التي تم إبلاغها للمكلفين بالحكومة، تلك الأمور التي كانت لها الأهمية البالغة عند مراجعة القوائم المالية الموحدة للسنة المالية .
 وبينما على ذلك تعد الأمور الرئيسية للمراجعة وتوسيع هذه الأمور في تقريرنا ما لم يمنع نظام أو لائحة الأقصى العطبي عن الأمر، أو في طروף نكرة للحقيقة، نرى أن الأمر ينبغي ألا يتم الإبلاغ عنه في تقريرنا بسبب أنه من المتوقع بشكل معقول أن تتحقق التبعات السلبية لفعل ذلك فوائد المصلحة العامة من تلك الإبلاغ .

المحاسبون المتحدون
شركة الدكتور عبد القادر بالقا وشركاه

محمد بن فرجان بن ناصر
٤٣٥
ترخيص رقم

الرياض، المملكة العربية السعودية
١٢ رجب ١٤٤٠هـ (الموافق ١٩ مارس ٢٠١٩م)



| ١٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠ | ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م | ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م | ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م | ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م |
|----------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| | ريال سعودي | ريال سعودي | ريال سعودي | ريال سعودي |
| | (معدلة ابضاح ٢) | (معدلة ابضاح ٢) | (معدلة ابضاح ٢) | (معدلة ابضاح ٢) |

| | | | |
|----------------------|----------------------|----------------------|----|
| ٨٧٣,٥٦٩,٤٦٣ | ١,٠٦٨,٩٧٧,٥٣٦ | ١,٠٨٧,٩٤٧,٤٩٩ | ٨ |
| ٤,٥٩٩,١٦٠ | ١٠,٦٤,٦٠٠ | ١١,٣٢,٠٨٤ | ٩ |
| ١٥,٧٨٣,٥٦٦ | ٢٥,٠٠,٠١٧ | ٤٠,٠١,٦١٣ | ١٠ |
| ٩٣,٤٦,٧٣١ | ٦٥,٦٣٧,٣٠٢ | ١٠٣,٥٦٣,٣٩٦ | ١١ |
| ٢٤,٢٧٣,١٣٨ | - | - | - |
| ١,١٥٠,٦٢٢,٣٥٨ | ١,١٦٩,٦٧٩,٤٥٥ | ١,٢٤٢,٥٥٤,١٩٢ | |

الموجودات
الموجودات غير المتداولة
ممتلكات وألات ومعدات، بالصافي
موجودات غير ملموسة، بالصافي
أصول رأس الماله قيد الإئتماء
استثمارات بقيمة العائلة من خلال النخل الشامل الآخر
التقدمة المقيدة
مجموع الموجودات غير المتداولة

الموجودات المتداولة
مخزون، بالصافي
ذمم مدتهندة ومدفعات مقطمة وموجودات أخرى، بالصافي
استثمارات بقيمة العائلة من خلال الربح أو الخسارة
نقد في الصندوق وأرصدة لدى البنوك
مجموع الموجودات المتداولة
مجموع الموجودات

حقوق المساهمين والمطابق
حقوق المساهمين
رأس المال
احتياطي نظامي
أرباح مبقاء
احتياطي إعادة تقييم استثمارات بقيمة العائلة من خلال النخل
الشامل الآخر
مجموع حقوق المساهمين

المطابق غير المتداولة
تمويل مرابحات وقروض طويلة الأجل
إلتزامات خطة مناقع موظفين
مجموع المطابق غير المتداولة

تمويل مرابحات وقروض قصيرة الأجل
الجزء المتداول من تمويل مرابحات وقروض طويلة الأجل
توزيعات مستحقة للمساهمين
ذمم دائنة ومصاريف مستحقة ومطالبات أخرى
مخصص الركيزة
مجموع المطابق المتداولة

مجموع المطابق
مجموع حقوق المساهمين والمطابق

| | | | |
|--------------------|--------------------|--------------------|----|
| ٥٤٠,٠٠٠,٠٠٠ | ٥٤٠,٠٠٠,٠٠٠ | ٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠ | ٦ |
| ٣٧,٦٧٠,٢٢١ | ٤٠,٨٥٢,٢٢٦ | ٤١,٣٩٧,٣٦٧ | ٧ |
| ٦٢,٨٠٨,٣٥٥ | ٨٨,٨١١,٤٧٣ | ٣١,٤١٧,٦٥١ | |
| ٨٧,٢١٦,٢٣١ | ٥٩,٤٤٦,٨٠٢ | ٧٥,٥٤٧,٨٩٦ | ١١ |
| ٧٧٨,٨٩٤,٨٠٧ | ٧٢٩,١١٠,٥١١ | ٧٥١,٨٦٢,٩١٤ | |

| | | | |
|--------------------|--------------------|--------------------|----|
| ٣٣٥,٧٦٧,٦٠٨ | ٣٥١,٠٣٩,٨٥٠ | ٣٧٧,٣٨٥,٦٦٩ | ١٦ |
| ٩,٧٥١,٤١٢ | ١١,٣٨٦,٧٧١ | ١٢,٦١٣,٤٣١ | |
| ٣١٥,٥١٩,٤٢٠ | ٣٦٢,٤٢٦,٢٢١ | ٣٨٩,٤٩٩,١٠٠ | |

| | | | |
|----------------------|----------------------|----------------------|----|
| ٤٤,٥٩٤,٨٠٠ | ٩٥,٠٠٠,٠٠٠ | ١١٥,٠٠٠,٠٠٠ | ١٦ |
| ١٣٤,٠٤٣,٨١٧ | ١٠٩,٤٧٩,٨٠٠ | ١٠٠,٦٨٨,٨٩٩ | |
| ٣٨,٨٢٢,٧٩٥ | ٣٨,٧١٨,٢٠٦ | ٣٩,٧١٥,٣٦٤ | ١٨ |
| ١٦٧,٨٥٠,٧١٧ | ١٦٨,١٠٢,٢٦٨ | ٢٠٠,٢٩٧,٩٢٤ | ١٧ |
| ٤,٢٩,٥٠٠ | ٣,٨٢٦,٤٧٠ | ٣,١٧٧,٦٩٤ | ١٩ |
| ٣٨٩,٧٢٢,٦٦٩ | ٤١٥,١٢٦,٥٣١ | ٤٥٨,٨٧٩,٨٧٦ | |
| ٧٣٥,٣٤١,٦٤٩ | ٧٧٧,٥٥٢,٧٤٥ | ٨٨٨,٨٧٨,٥٧٤ | |
| ١,٤٦٤,١٣٦,٤٥٦ | ١,٥٠٦,٦٦٣,٢٥٦ | ١,٦٠٠,٧٤١,٨٨٨ | |

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٣١) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة

سلطان بن محمد العبدلي
نائب رئيس مجلس الإدارة والسر التست

رياض بن صالح العلاك
رئيس التعلم

اسلام محمد خيري احمد
مدير الادارة المالية

الشركة السعودية لخدمات السيارات والمعدات (سالكو)
 شركة مساهمة سعودية

قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الموحدة
 لسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م

| م٢٠١٧ ريل سعودي (معدلة) | م٢٠١٨ ريل سعودي | ابحاح | |
|-------------------------------|--------------------|-------|---|
| ١,٤١٢,٣٢٩,٨٠٢ | ٢,٠٥٦,٠٨١,٠٠٤ | ٢١ | الإيرادات |
| (١,١٣٢,٨٣٨,٤٨٠) | (١,٩٧٤,٠٩٩,٣٩٧) | | نكلة الإيرادات |
| ٧٩,٤٩١,٣٢٧ | ٨١,٩٨١,٦٠٥ | | مجمل الربح |
| (٣,٧٩٩,٢٢٥) | (٣,١٨٩,٠٦١) | ٢٢ | مصاريف بيعية وتسويقية |
| (٤٢,٧٧٦,٣٦٠) | (٤٢,١٠٩,٠٤٢) | | مصاريف عمومية ودارية |
| ٣١,٩١٥,٧٤٢ | ٣٧,٦٨٣,٥٠٢ | | مالي ربع السنة من العمليات الرئيسية |
| (٥,٦٣١,٣٨٣) | (٨,٠٧٠,٥٩٩) | | تكاليف التسويق |
| ٣,٦٠٣,٤٠٨ | ٥,٣٣٥,٠٨٩ | | توزيعات أرباح استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر |
| (٩٩,١٤٠) | (٥٨٢,١٠٤) | | خسائر غير محققة من استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة |
| ٣٦٩,٩٩١ | ٣٣٠,٠٩٩ | | أرباح محققة من استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة |
| - | ١,٣٦٤,١٩١ | | توزيعات أرباح استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة |
| ٢,٥١٢,٥١٥ | ١,٨٦٨,١٣٣ | ٢٣ | إيرادات أخرى |
| ٣١,٧٨٠,١٢٣ | ٣٨,٢٢٦,٣١٣ | | مالي ربع السنة قبل الزكاة |
| (٣,٧٩٥,٠٠٠) | (٢,٧٧٥,٠٠١) | ١٩ | الزكاة |
| ٢٧,٩٨٥,١٢٣ | ٣٥,١٥١,٣٠٩ | | مالي ربع السنة |
| | | | |
| | | | الدخل الشامل الآخر |
| | | | بنود قد لا يتم إعادة تصنيفها لاحقاً إلى قائمة الدخل |
| | | | مالي التغير في القيمة العادلة للإثمارات بالقيمة العادلة |
| | | | من خلال الدخل الشامل الآخر |
| | | | اجمالي الدخل الشامل للسنة |
| | | ٢١ | ربحية السهم |
| | | | نسبة السهم الأساسي من مالي ربع من العمليات الرئيسية |
| ٠,٥٣ | ٠,٦٣ | | نسبة السهم الأساسي من مالي ربع السنة |
| ٠,٤٧ | ٠,٥٩ | | |

إن الإصلاحات المعرفة من رقم (١) إلى رقم (٢١) تتلخص جزءاً لا يتجزأ من هذه التوافق المالية الموحدة

سلطان بن محمد العبدلي
 نائب رئيس مجلس الإدارة و المسئول المالي



٦
 رياض بن سلطان المالكي
 الرئيس التنفيذي



اسلام محمد خيري احمد
 مدير الادارة المالية



أختلط [عده] تلبي

إن الإعفاءات المرئية من رقم (١) إلى رقم (٣) تشكل جزءاً لا ينفذاً من هذه القوائم (التي يقتصر

سلطان ابن محمد الخطيب

١٦

سید محمد طارق احمد
مدرسہ الہواری

| ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م ريال سعودي (معدل) | ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م ريال سعودي |
|---|-------------------------------|
| ٤٧,٩٨٥,١٢٣ | ٤٥,٤٦١,٣٠٩ |
| ٤٤,٩٦,٢٩٤ | ٤٤,٧٢١,١٢٧ |
| ١,١٦٥,٢٢٢ | ١,٧٣١,٩٩٧ |
| ٤,٠٩٦,٦٨٣ | ٢,٠٨٨,٧٥٩ |
| - | ١,٦٩٥,٨٧٠ |
| ١٧٧,١٩١ | - |
| ٩٩٠,١٤٠ | ٨٨٢,١٠٢ |
| (٣٦٩,٩٩١) | (٣٣٠,٩٩) |
| ١٤٠,٨٦٦ | - |
| ٢,٨٣٥,٦٨٠ | ٢,٠٥٤,١٨٣ |
| ٣,٧٩٥,٠٠٠ | ٢,٧٧٥,٠٠١ |
| (٥,٦٠٧) | (١٧,١٢٩) |
| ٨٤,٩٦,٨٧١ | ٩١,٧٢٢,٨١٦ |
| (٣٩,٠٨٩,٤٧٤) | (٤٦,٥٠٢,٣٩٣) |
| (٩,١٩٠,٨٩٨) | (١٤,٨٥٦,٠٩٤) |
| ٢٥٢,٠٥١ | ٢٢,١٩٥,١٥٦ |
| (٤,٣٧٨,٠٣٠) | (٣,٤٢٣,٧٨٠) |
| (١,٣٠٠,٧٢١) | (١,٨٢٧,١٢٣) |
| ٣١,٢٩٩,٧٩٩ | ٤٥,٣٠٨,٥٨٢ |
| (٥٠٠,٠٠٠) | (١٩,٤٣٠,٩٩) |
| - | ٢١٥,٤٠٧,٧٤٨ |
| - | (٢١,٨٢٥,٠٠٠) |
| (٣٨,٠٦٠,٩٣٩) | (١٨,١٠٩,٥٠٠) |
| ٧١٧,١٥١ | ٢١,٦١١,٤٧٩ |
| (٧٩,١٤٢,٩١١) | (٥١,٨٥٧,٣٣٣) |
| - | (٢,٣٩٩,٤٨١) |
| (١١٦,٩٨٦,٦٩٩) | (٧٨,١٠١,٦٨٩) |
| ٤١,١١٢,٧٠٥ | ٣٧,٥٩٥,٦٣١ |
| ٧٤,٢٧٣,٤٢٨ | - |
| (١٠٥,٥٨٩) | (٢٦,٠٠٢,٨٤٢) |
| - | (١,٨٠٠,٠٠٠) |
| ٦٥,٢٨٠,٥٥٤ | ٩,٧٥٢,٧٨٩ |
| (٢٠,٠٢٦,٣٤٦) | (٢٣,٠٤٠,٣١٨) |
| ١١٧,٦٨١,٦٧٦ | ٩٧,٢٧٥,٣٣٠ |
| ٩٧,٢٧٥,٣٣٠ | ٧٤,٢٣٥,٠١٢ |
| ٢٠٤,٧٨٥,٦٦٤ | ٣٤,٨١٧,٠٩١ |
| (٧٧,٧٦٩,٤٢٩) | (١٦,١٠١,٠٩١) |
| ٢,٦٣٠,٦٦٢ | - |

التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
 صافي ربح السنة

تعديلات لتصويبة صافي ربح السنة إلى صافي النقد المتوفّر من الأنشطة التشغيلية :
 استهلاك ممتلكات وألات ومعدات

إطفاء موجودات غير ملموسة
 المكون من مخصص مطالبات جمركية

المكون من مخصص ذمم مبنية أخرى
 المكون من مخصص خسائر ابتدائية متوقعة

خسائر غير محققة من استثمارات بقيمة العائلة من خلال الربح أو الخسارة

أرباح محققة من استثمارات بقيمة العائلة من خلال الربح أو الخسارة
 إقلال أعمال رأسمالية قيد الإشاء

المكون من مخصص الزكاة
 أرباح بيع ممتلكات وألات ومعدات

النفقات في الموجودات والمطروبات التشغيلية :

ذمم مبنية و مدفوعات مقدمة و موجودات أخرى
 محفوظ

ذمم دائنة و مصاريف مستحقة و مطلوبات أخرى

المستند من مخصص الزكاة
 المستند من إلتزامات خطة منافع موظفين

صافي النقد المتوفّر من الأنشطة التشغيلية

التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية

النقد المنفوع لشراء استثمارات بقيمة العائلة من خلال الربح أو الخسارة

المحصل من بيع استثمارات بقيمة العائلة من خلال الربح أو الخسارة

النقد المنفوع لشراء استثمارات بقيمة العائلة من خلال الدخل الشامل الآخر

إضافات إلى ممتلكات وألات ومعدات

المحصل من بيع ممتلكات وألات ومعدات

إضافات إلى أعمال رأسمالية قيد الإشاء

إضافات إلى موجودات غير ملموسة

صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية

التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية

صافي التغير في مرابحات وفروض

نقدية مقيدة

صافي التغير في مستحقات مساهمين

مكالمات أعضاء مجلس الإدارة المنفوعة

صافي النقد المتوفّر من الأنشطة التمويلية

صافي النقص في النقد في الصندوق والأرصدة لدى البنك

النقد في الصندوق والأرصدة لدى البنك في بداية السنة

النقد في الصندوق والأرصدة لدى البنك في نهاية السنة

المعاملات غير النقدية

المحول من أعمال رأسمالية قيد الإشاء إلى ممتلكات وألات ومعدات

أرباح / (خسائر) غير محققة من إعادة تقييم استثمارات بقيمة العائلة من خلال الدخل الشامل الآخر

محول من ممتلكات وألات ومعدات إلى موجودات غير ملموسة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٣١) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة

سلطان بن محمد العتيبي
 نائب رئيس مجلس الإدارة و العضو المنتدب

رياض بن صالح العلاك
 الرئيس التنفيذي

اسلام محمد خيري احمد
 مدير الادارة التنفيذية

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

**إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
 لسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨**

١ - التكوين والنشاط

- الشركة السعودية لخدمات السيارات والمعدات (ساسكو)، شركة مساهمة سعودية بموجب القرار الوزاري رقم (٥٦٢) وتاريخ ٢٣ ذي الحجة ١٤٠٢ هـ الموافق ١٢ أكتوبر ١٩٨٢ م تأسست في مدينة الرياض بموجب السجل التجاري رقم ١٠٠٥٤٣٦١ وتاريخ ٢٨ رجب ١٤٠٤ هـ الموافق ٣٠ أبريل ١٩٨٤ م.
- يمثل 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 واستئراد وبيع المواد الغذائية والمشروبات والمرطبات والخدمات الازمة لذلك، استيراد السيارات وقطع الغيار بجميع أنواعها لأعمال المجموعة والإيجار بها بعد الحصول على التراخيص اللازمة، وتتفاوت جميع أنواع المقولات الخاصة بالإقامة وإدارة وصيانة وتشغيل المباني السكنية والتجارية والمقولات الخاصة بعمليات صيانة السيارات والمعدات للأفراد والشركات، والإشتراك مع الهيئة أو الشركات التي تزول اعمالاً شبيهة باعمالها أو تتعهد فيها أو تشن شركات فرعية مملوكة لها أو مع الغير.
- يبلغ رأس مال المجموعة ٥٤٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي بعد إmission 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 ١١,١١% عن طريق منح سهم واحد مجاني لكل ٩ أسهم من الأسهم المملوكة وذلك للمساهمين المالكين للأسماء بهامة يوم تداول العقد الجمعية العامة الغير عادية الثانية عشر على أن تسد قيمة الزيادة عن طريق تحويل مبلغ ٦٠٠,٠٠٠ ريال سعودي من بند الأرباح البقاء، وبالتالي يزداد عدد الأسهم من ٥٤,٠٠٠,٠٠ سهم 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، الماز شارع الإحسان تقاطع الإحساء مع عمر بن عبد العزيز

المملكة العربية السعودية

- تشمل القوائم المالية الموحدة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م على القوائم المالية للشركات التابعة التالية:

| نسبة الملكية % | ال مباشرة والغير مباشرة | النشاط الرئيسي للشركة التابعة | اسم الشركة التابعة |
|-------------------|----------------------------|--|--|
| ٩٦٠٠ | - | نقل البضائع والمهمات بأجر على الطرق البرية بموجب ترخيص وزارة النقل رقم ١٠١١١٠٤٦٠٠٠ و تاريخ الانتهاء ١٤٤٠/٣/٥ هـ | شركة سطول النقل |
| ٩٦٠٠ | - | الاشتراك في النادي المحلي والدولية للسيارات والدراجات النارية والجميلات والهياكل المحلية والدولية المهنية بشؤون السيارات والدراجات النارية وإصدار تفاصيل العبور الجمركية (التربيك) ورخص القيادة الدولية واقامة وإدارة وصيانة وتشغيل حلبات رياضة السيارات والدراجات النارية وإقامه السباقات والفعاليات الخاصة برياضة السيارات والدراجات النارية والمشاركة في السباقات والفعاليات . | شركة النادي السعودي للسيارات |
| ٩٦٠٠ | - | القسم الورش لإصلاح السيارات والمعدات التقيلة ومحطات خدمة السيارات والمسافرين على الطرق الرئيسية بين مدن المملكة لتوفير الوقود والزيوت والصيانة للسيارات والمعدات التقيلة واقامة الاستراحات والموبيليات والمطاعم وتقديم الوجبات الغذائية والمشروبات والمرطبات للمسافرين وعمل وتشحيم السيارات و المعدات واستيراد وبيع المعدات و الانواع وأنشاء الطرق والجسور . | شركة استثمارات السيارات و المعدات المحدودة |
| ٩٦٠٠ | - | المقولات العامة للمباني (إنشاء، إصلاح، هدم، ترميم) واقامة وإدارة وصيانة وتشغيل المباني السكنية والتجارية وأعمال الطرق . | شركة الخطة الأولى |
| ٩٦٠٠ | - | استيراد وبيع المواد الغذائية والمشروبات والمرطبات والمعدات | شركة نخلة ساسكو |
| ٩٦٠٠ | - | النقل | شركة واحة ساسكو |
| ٩٦٠٠ | - | الإقامة وإدارة وتشغيل محطات الوقود | شركة زيتني للخدمات |
| ٩٦٠٠ | - | الصناعات التعويمية وفروعها حسب التراخيص الصناعية وخدمات المال والأعمال والخدمات الآخرى والتجارة وتقنية المعلومات . | البنرويلية شركة أميال ساسكو للاستثمار و التطوير التجاري |

سلطان بن محمد الحذيفي
نائب رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

٩
رياض بن صالح الملك
رئيس التدبر

اسلام محمد خيري احمد
مدير الادارة المالية

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

**إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م**

- تشمل القوائم المالية الموحدة المرققة حسابات المجموعة وفروعها التالية:

| المدينة | اسم الفرع | رقم السجل التجاري |
|---------|--|-------------------|
| الرياض | فرع الشركة السعودية لخدمات السيارات والمعدات (ساسكو) | ١٠١٨٠٠٤٤٢٥ |
| الدمام | فرع الشركة السعودية لخدمات السيارات والمعدات (ساسكو) | ٢٠٥٠٠٩٣٦٢٨ |
| جدة | فرع الشركة السعودية لخدمات السيارات والمعدات (ساسكو) | ٤٠٣٠٢٥٤٧٧٥ |
| بريدة | فرع شركة زيتى للخدمات البترولية | ١١٣١٠٣٠٥٥٩ |
| أبها | فرع شركة زيتى للخدمات البترولية | ٥٨٥٠٠٢٩٥٣٠ |
| أبها | فرع شركة زيتى للخدمات البترولية | ٥٨٥٠٠٦٤٦٠٨ |
| أبها | فرع شركة زيتى للخدمات البترولية | ٥٨٥٠٠٦٤٦٠٩ |
| عنيزة | فرع شركة زيتى للخدمات البترولية | ١١٢٨٠١٠٢٨٣ |
| الخرج | فرع شركة زيتى للخدمات البترولية | ١٠١١٠١٢٨٥٧ |
| الجبيل | فرع شركة نخلة ساسكو | ٤٠٥٥٠٢٥٦٤٢ |
| الدمام | فرع شركة نخلة ساسكو | ٢٠٥٠١١٢٢٦١ |

٤ - أسم إعداد القوائم المالية الموحدة

٤-١ بيان الالتزام
أعدت هذه القوائم المالية الموحدة وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي والمعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

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

٤-٢ إعداد القوائم المالية الموحدة
أعدت القوائم المالية المرققة على أساس التكلفة التاريخية وفقاً لمبدأ الاستحقاق باستثناء الاستثمارات بالقيمة العائلة من خلال النخل الشامل الأخرى بالقيمة العائلة والاستثمارات بالقيمة العائلة من خلال الربح أو الخسارة.

تظهر البنود في القوائم المالية الموحدة بالي ريال السعودي وهو عملة التشغيل والإلصالح.

٤-٣ استخدام الأحكام والتقديرات
إن إعداد القوائم المالية الموحدة وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية المعتمد بها في المملكة العربية السعودية يتطلب من الإداره أن تقوم بوضع أحكام وتقديرات وأفتراضات تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية والبالغ المطنة للموجودات والمطلوبات والإيرادات والمسروقات. ترتكز هذه التقديرات والأفتراضات المرتبطة بها على الخبرة السابقة والتعهد من العوامل الأخرى التي يعتقد أنها مفتوحة في ظل الظروف الراهنة، والتي تتطلب تشكيل توقعاتها أساساً لوضع الأحكام المتعلقة بالقيمة الفعلية للموجودات والمطلوبات التي لا تتحسن سهولة من مصادرها وقد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التقديرات.
تم مراجعة التقديرات والأفتراضات المرتبطة بها بصورة مستمرة يتم الاعتراف بالتعديلات على التقديرات المحاسبية باذن مستقل.

و فيما يلي أذناء التقديرات والأفتراضات المعروضة لمخاطر جوهريه قد تؤدي إلى تعديل هام على القيم الفعلية للموجودات والمطلوبات خلال السنوات المالية اللاحقة:

سلطان بن محمد العجشى
نائب رئيس مجلس الإدارة ونائب الرئيس

١٠
رباض بن سلطان الملك
رئيس تنفيذى

اسلام محمد خيري احمد
مدير ادارة المالية

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٢١ ديسمبر ٢٠١٨م

- ٤- أسم إعداد القوائم المالية الموحدة (تنمة)
٣-٢ استخدام الأحكام والتقديرات (تنمة)

أ- الاختلاف في قيمة الموجودات غير العاملة

تقوم المجموعة بتاريخ إعداد التقارير المالية بتقييم الأصل فيما إذا كان هناك مؤشر بأن الأصل قد انخفضت قيمته، إذا وجد أي مؤشر على ذلك، تقوم الشركة بتقدير القيمة القابلة للاسترداد للأصل. إن القيمة القابلة للاسترداد للأصل هي القيمة العادلة للأصل ناقصاً تكاليف البيع وقيمة المستخدمة ليهما أعلى. عند تقييم القيمة المستخدمة، يتم خصم التكاليف التقنية المستقلة المقدرة للأصل إلى قيمتها الحالية باستخدام سعر خصم يعكس تقييمات السوق الحالية للقيمة الرمزية للأموال والمخاطر المحتملة للأصل. عند تحديد القيمة العادلة ناقصاً تكاليف البيع، تؤخذ معلمات السوق الأخيرة في الاعتبار. إذا تم تقدير القيمة القابلة للاسترداد للأصل بأقل من قيمته الفخرية، يتم تخفيض القيمة الفخرية للأصل إلى قيمته الممكن استردادها. يتم الاعتراف بخسارة الهبوط في القيمة مباشرة في قائمة الربح أو الخسارة.

في حالة عكس خسارة هبوط في القيمة لاحقاً، يتم زيادة القيمة الفخرية للأصل إلى القيمة العادلة لقيمة الممكن استردادها، ولكن فقط إلى الحد الذي لا تزيد فيه القيمة الفخرية عن القيمة الفخرية التي كان من الممكن تحديدها في حالة عدم وجود خسارة هبوط في القيمة الفخرية للأصل في السنوات السابقة. يتم الاعتراف بعكس خسارة الهبوط في القيمة مباشرة في قائمة الربح أو الخسارة.

ب- قياس القيمة العادلة

القيمة العادلة تمثل القيمة التي يوجهها يتم تبادل الأصل، أو سداد الالتزام، ما بين أطراف لديها معرفة ورغبة بذلك وبشروط تعامل عادلة، حيث يتم اظهار الأدوات المالية للشركة وفقاً لمبدأ التكاليف التاريخية باستثناء الموجودات المالية والتي تقدر بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة.

يُستخدم قياس القيمة العادلة إلى افتراض أن معلمة بيع أصل أو تحديد التزام تحدث بما:

ـ من خلال السوق الرئيسية للأصل أو الالتزام، أو

ـ من خلال السوق الأكثر مرونة للأصل أو الالتزام في ظل غياب السوق الرئيسية.

يعجب أن تكون السوق الرئيسية (او السوق الأكثر مرونة) متاحة للشركة في تاريخ القبض.

يتم قياس القيمة العادلة للأصل أو الالتزام وفقاً للافتراضات التي يستخدمها المشاركون في السوق عند تسعير الأصل أو الالتزام على افتراض أن أطراف السوق يتصرفون من أجل تحقيق أفضل منفعة اقتصادية لهم.

فيما يتعلق بالأصول غير العالية يأخذ هذا القبض بالأعتبار فردة المشاركون بالسوق على توليد منافع الاقتصادية من خلال استخدام الأصل فيما يتحقق أفضل منفعة منه أو بيعه إلى طرف آخر من أطراف السوق لاستخدامه فيما يتحقق أفضل منفعة منه.

وتحتاج الشركة أسلوب التقييم المناسب مع الظروف وتلك الأسلوب التي يتتوفر لها بياتل كافية لقياس القيمة العادلة بحيث يتم استخدام المدخلات الملائمة التي يمكن رصدها وملحوظتها وأن يتم العد من استخدام المدخلات التي لا يتم رصدها وملحوظتها.

تحتفل كافة الأصول والالتزامات التي يتم إما قياسها بالقيمة العادلة أو يتم الإفصاح عن قيمتها العادلة بالقوائم المالية وفقاً لسلسلة هرمي لمستويات قياس القيمة العادلة المبين أدناه استناداً إلى مستوى لمنخل القبض والذي يعتبر جوهرياً لقياس القيمة العادلة ككل.

يتم تصنيف المدخلات المستخدمة في أسلوب قياس القيمة العادلة حسب التسلسل الهرمي التالي :

المستوى الأول : الأسعار العuelleة (غير المعندة) والمتدولة في الأسواق النشطة للأصول أو الالتزامات المعطوبة لذلك التي يتم قياسها.

المستوى الثاني : المدخلات التي من الممكن ملاحظتها أو رصدها للأصل أو الالتزام بشكل مباشر أو غير مباشر بخلاف الأسعار العuelleة

المدرجة ضمن المستوى الأول.

المستوى الثالث : المدخلات التي لا يمكن رصدها أو ملاحظتها للأصل أو الالتزام.

تشتمل الشركة بخبراء متخصصين مستقلين لقياس القيمة العادلة للأصول، لديهم مؤهلات مهنية معترف بها وذات علاقة، ولديهم خبرة في موقع نوعية الأصول التي يجري تقييمها. وتقوم إدارة الشركة بمراجعة تقرير خبير التسنين المستقل لتغير مدى مناسبة الإفتراضات وأسلوب التقييم المستخدمة ومدى مغلوطية التقييم ككل.

ج- الشخصيات

يتم الاعتراف بالشخصيات عندما يكون على المجموعة مطلوبات ناشئة (قانونية أو ضئيلة) عن أحداث سابقة وإن تسديد المطلوبات محتمل ويمكن قياس قيمتها بشكل يعتمد عليه. إن المبلغ المعترض به كشخص هو أفضل تقدير للمقابل المطلوب لتسوية الالتزام الحالي في تاريخ التقرير مع الأخذ في الاعتبار المعاشر والشكوك المحيطة بالالتزام. عندما يتم قياس الشخص بالاستخدام التكاليف التقنية المقدرة لتسوية الالتزام الحالي، فإن قيمته الفخرية هي القيمة العادلة ل تلك التكاليف في حالة توقيع استرداد بعض أو جميع المنافع الاقتصادية المطلوبة لتسوية أحد الشخصيات من طرف ثالث، يتم الاعتراف بالمبلغ المستحق ككل إذا كان من الموك أن يتم استرداد المبلغ وان قيمة المبلغ المستحق يمكن قياسها بشكل يعتمد عليه.

سلطان بن محمد الحبيشي
نائب رئيس مجلس الإدارة والعموائب

١١
رياض بن صالح المالك
رئيس التضيير

اسلام محمد حيزري احمد
مساعد مدير المالية

٢ - أنس إعداد القوائم المالية الموحدة (تنمة)
٣- استخدام الأحكام والتقديرات (تنمة)

٤- تقيير العر الانتاجي للممتلكات والآلات والمعدات والقيمة المتبقية

تحدد إدارة المجموعة العر الانتاجي المقرر للممتلكات والآلات والمعدات لغرض احتساب الاستهلاك. يتم هذا التقيير بعد الاخذ في الاعتبار الاستخدام المتوقع للأصل أو التقادم الفعلي. تقوم الإدارة بمراجعة دورية للأعمر الإنتاجية المقدرة بصفة سنوية على الأقل وطريقة الاستهلاك لتتأكد من أن طريقة وفترات الاستهلاك تتفق مع النمط المتوقع للمنافع الاقتصادية للأصول.

٥- فرضيات التزامات منابع نهاية الخدمة للموظفين

تشمل منابع ما بعد انتهاء الخدمة المطلوبات التي سيتم تسويتها في المستقبل وتتطلب استخدام فرضيات تجاه المطلوبات المتوقعة. يتطلب المعيار المحاسبي الدولي رقم ١٩ "منابع الموظف" من الإدارة استخدام المزيد من الفرضيات المتقدمة بمتغيرات مثل معدلات الخصم ومعدل زيادات التعويضات والعائد على الأصل ومعدلات الوهبات ودوران التشغيل وتكليف الرعاية الصحية المستقلة. تقدر إدارة المجموعة بإجراء تقييم إكتوارى لحساب الالتزام يمكن أن يكون للتغيرات في الفرضيات الرئيسية تأثير كبير على مطلوبات المنابع المتوقعة / أو تكليف منابع الموظفين الدورية المتقدمة.

٦- مخصص مخزون راكم و بطء العركة

تقوم إدارة المجموعة بتقيير المخصص لتخفيض قيمة المخزون إلى سعرى لقيمة القليلة للتحقق إذا كانت تكلفة المخزون غير قابلة للاسترداد أو تعرض المخزون للتلف أو التقادم بشكل كلى أو جزئى أو إذا كان سعر بيع البيع أقل من التكلفة أو لبة عوامل آخر تتسكب في إخفاض قيمة القليلة للاسترداد عن القيمة النظرية.

٧- الزكاة

تحضع المجموعة للزكاة وفقاً لأنظمة الهيئة العامة للزكاة والدخل بالمملكة العربية السعودية. ويتم إثبات استحقاق الزكاة ويحمل على قائمة الربح أو الخسارة. ويتم احتساب مطلوبات الزكاة الإلزامية، إن وجدت، والتي تتعلق بالربوط على سنوات سابقة من قبل الهيئة في السنة التي يتم فيها إصدار الربوط النهائية.

٨- التغيرات في السياسات المحاسبية الهامة

باستثناء ما تم ذكره أعلاه، فإن السياسات المحاسبية المطبقة على هذه القوائم المالية الموحدة هي نفس تلك المطبقة على القوائم المالية للسنة السابقة كما في السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧.

اعتلارا من ١ يناير ٢٠١٨ قالت الشركة بتطبيق المعايير التالية:

المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (٩) وتم إعادة تصنيف بند الاستثمار المالية لدى المجموعة (كما هو مبين في الإيضاح رقم ٧)
المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٥) وقد تم اجراء تسويات على الإيدادات طبقاً لمفهوم حصول العميل على السيطرة للخدمة المتقدمة (كما هو مبين في الإيضاح رقم ٧).

وفقاً إلى بيان أثر تطبيق تلك المعايير على السياسات المحاسبية المطبقة بالمجموعة:

٩- المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (٩) - الأدوات المالية (النسخ المعدلة في ٢٠٠٩ و ٢٠١٠ و ٢٠١٢ و ٢٠١٣)

يحدد المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (٩) متطلبات إثبات وقياس الموجودات المالية والمطلوبات المالية وبعض عقود شراء أو بيع البنود غير المالية، ويحمل هذا المعيار محل معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٩) "الأدوات المالية - الإعتراف والقياس" فيما يلى تفاصيل السياسات المحاسبية الهامة الجديدة وطبيعة التغيرات التي طرأت على السياسات المحاسبية السابقة.

٩-١ التصنيف لموجودات المالية

يتضمن المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (٩) ثلاثة فئات تصنيف رئيسية للموجودات المالية وهي: الموجودات المالية التي تتداول بالتكلفة السفلية، والموجودات التي تتداول بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر والموجودات التي تتداول بالقيمة العادلة من خلال قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الموحدة. هذا المعيار يستبعد فئات معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٩) الحالى للمحفظة بها حتى تاريخ الإستحقاق، والقروض والنفقات المتداولة ومن خلال الدخل الشامل الآخر.

بعوجب المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (٩)، فإن الممتلكات المالية المدمجة في العقود التي يكون فيها الأداة الأساسية هي الموجودات المالية ضمن نطاق المعيار لا يتم تقسيمها وإنما يتم تقييم الأداة المالية المختلفة ككل بغير من تصرفها.

سلطان بن محمد العتيبي
نائب رئيس مجلس الإدارة ونائب الرئيس

١٤
رياض بن سالم المالك
رئيس التدريب

اسلام محمد خيري احمد
من مديرية المالية

٣- التغيرات في السياسات المحاسبية الهمة (تتمة)

٤- ٤-١-٣- القبض للموجودات المالية

يتم تطبيق السياسات المحاسبية التالية على القبض اللاحق للموجودات المالية:

- الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة: يتم القبض اللاحق لهذه الموجودات بالقيمة العادلة. يتم إثبات صافي المكاسب والخسائر، وتتنبأ على أي فائدة أو خسارة أو دخل توزيعات أرباح، ضمن الربح أو الخسارة.
- الموجودات المالية بالتكلفة المطلقة: يتم القبض اللاحق لهذه الموجودات بالتكلفة المطلقة باستخدام طريقة الفائدة الفعلية. يتم تخفيض التكلفة المطلقة بخسائر الإنفاق. يتم إثبات إيرادات الفائدة وأرباح وخسائر تحويل العملات الأجنبية والإنفاق في القيمة ضمن الأرباح أو الخسائر. يتم إثبات أي ربح أو خسارة ضمن الأرباح أو الخسائر.
- الاستثمارات في أدوات الدين بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر: يتم القبض اللاحق لهذه الموجودات بالقيمة العادلة. إن إيرادات الفائدة التي يتم الحصول عليها باستخدام طريقة الفائدة الفعلية، وكذلك أرباح وخسائر تحويل العملات الأجنبية والإنفاق في القيمة يتم إثباتها ضمن الأرباح أو الخسائر. يتم إثبات صافي الأرباح والخسائر الأخرى ضمن الدخل الشامل الآخر. عند الترقف عن الإثبات، فإن الأرباح والخسائر المتراكمة في الدخل الشامل يعاد تصنيفها إلى الأرباح أو الخسائر.
- الاستثمارات في أدوات حقوق الملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر: يتم القبض اللاحق لهذه الموجودات بالقيمة العادلة. يتم إثبات توزيعات الأرباح ومكاسب أو خسائر الهبوط ومكاسب وخسائر العملات ضمن الأرباح أو الخسائر ما لم تمثل توزيعات الأرباح بشكل واضح بإرتداد جزء من تكلفة الاستثمار. يتم إثبات الأرباح والخسائر الأخرى ضمن الدخل الشامل الآخر ولا يتم إعادة تصنيفها أبداً إلى الأرباح أو الخسائر.

٤- ٤-١-٣- الإنفاق في القيمة

يسجل المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (٩) نموذج الخسارة المتقدمة في معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٩) بنموذج الخسارة الائتمانية المستقبلية المتوقعة. وهذا يتطلب تقديراً كبيراً بشأن كيفية تأثير التغيرات في العوامل الاقتصادية على نمذاج الخسارة الائتمانية المتوقعة والتي سيتم تعديدها على أساس الاحتياط المرجع.

سيتم تطبيق النموذج الجديد للإنفاق في القيمة على الموجودات المالية التي تقاد بالتكلفة المطلقة أو القيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر ما عدا الاستثمارات في أدوات حقوق الملكية وكذلك على موجودات العقود.

بموجب المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (٩)، سيتم قياس مخصصات الخسارة وفقاً لأحد الأسس التالية:

١- الخسارة الائتمانية المتوقعة على مدى ١٢ شهر. تنتهي هذه الخسارة الائتمانية المتوقعة عن أحداث التغير في السداد والمحتملة خلال ١٢ شهر بعد تاريخ التقرير.

٢- الخسارة الائتمانية المتوقعة على مدى عمر الأداة المالية. هي الخسارة الائتمانية المتوقعة التي تنتهي عن جميع أحداث التغير في السداد على مدار عمر المتوقع للأداة المالية.

بالنسبة للخسارة الائتمانية المتوقعة على مدى عمرها، يتم تطبيق القبض إذا زالت المخاطر الائتمانية للموجودات المالية بشكل كبير في تاريخ التقرير منذ الاعتراف الأولي لها، ويطبق قبض الخسارة الائتمانية المتوقعة على مدى ١٢ شهر إذا لم تزيد هذه المخاطر الائتمانية بشكل كبير بجزء للمنشأة تحدد عدم زيادة المخاطر الائتمانية بشكل كبير في حالة أن تكون الأداة معروضة لمخاطر ائتمانية مختلفة في تاريخ التقرير.

إلا أن قبض خسائر الائتمان المتوقعة على مدى عمر يتم تطبيقه على الدوام للذمم العدين التجارية وموجودات العقد بدون أي مكونات تمويل هامة.

يموز للمنشأة اختيار تطبيق هذه السياسة أيضاً للذمم العدين التجارية وموجودات العقد بمكونات تمويل هامة.

٤- ٤-١-٣- التصنيف للمطلوبات المالية

بحافظة المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (٩) بشكل كبير بالمتطلبات المالية في معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٩ بهتف تصنيف المطلوبات المالية إلا أنه وبموجب معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٩) فإن جميع التغيرات في القيمة العادلة للمطلوبات المصونة بالقيمة العادلة من خلال قائمة الربح أو الخسارة يتم الاعتراف بها في قائمة الربح أو الخسارة بينما يتم بموجب المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (٩) عرض التغير في القيمة العادلة المتعلقة بالمتطلبات المالية في المخاطر الائتمانية للمطلوبات في بيان الدخل الشامل الآخر بينما المبلغ المتبقى من التغير في القيمة العادلة يتم عرضه في قائمة الربح أو الخسارة.

٤- ٤-٢- محاسبة التحوط

يقدم المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (٩) نموذج محاسبة تحوط جديد تم تصميمه ليتماشى بشكل أقرب مع كيفية قيام المنشآت باشتملة إدارة المخاطر عند التحوط من التعرض للمخاطر المالية وغير المالية.

٤- ٤-٢- المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٥) - الإيرادات من العقود مع العملاء

ينشر المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٥) إطار معايير شامل لتحديد ميل وتوقيت الاعتراف بالإيرادات. ويحل هذا المعيار محل إرشادات إثبات الإيرادات الحالي ويشمل معيار المحاسبة الدولي رقم (١٨) الإيرادات ومعيار المحاسبة الدولي رقم (١١) عقود الإنشاء وانتصاف الدولي رقم (١٢) "برامج ولاة العميل".

تقوم المجموعة ببيان الإيرادات عند تأدية الخدمة للعميل وحصول العميل على السيطرة على تلك الخدمة، بما يتماشى مع متطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٥)، وعليه فإنه ليس هناك أي اثر هام من تطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٥) - الإيرادات من العقود مع العملاء" على إثبات إيرادات المجموعة.

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

٤- المعايير الجديدة والتعديلات الصادرة التي لم تصبح سارية المفعول

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٦) - عقود الإيجار (يسري من ٢٠١٩/١/١)

إن هذا المعيار يسري مفعوله للفترات السنوية التي تبدأ من أو بعد ١ يناير ٢٠١٩ مع السماح بالتطبيق المبكر ولكن لم تتم المجموعة بتطبيقه عند إعداد هذه القوائم المالية الموحدة.

يحدد المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٦) كيف يقوم معد القوائم المالية وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية بالإعتراف والقياس والعرض والإصالح عن عقود الإيجار. يوفر المعيار نموذج محاسبة واحد للمستأجر والذي يتطلب من المستأجرين الإعتراف بموجونات ومتطلبات جميع عقود الإيجار إلا إذا كانت منه الإيجار ١٢ شهراً أو أقل أو إذا كان الأصل ذو قيمة منخفضة.

بينما يواصل المزدجرون في تصنيف عقود الإيجار كعقود إيجار تشغيلية أو تمويلية، حيث أن نوع المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٦ بشأن محاسبة المزدجرين لم يتغير بشكل جوهري عن سابقه وهو معيار المحاسبة الدولي رقم ١٧.

ومن غير المتوقع أن تطبق هذه المعيار خلال الفترات اللاحقة يكون له أثر مالي جوهري على القوائم المالية للمجموعة.

٥- أنس التوجه

تشتمل هذه القوائم المالية الموحدة على قائمة المركز المالي الموحدة، قائمة الربح أو الخسارة والنخل الشامل الآخر الموحدة، قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الموحدة وقائمة التغيرات التقنية الموحدة وكذلك الإيضاحات المتصلة بالقوائم المالية الموحدة للمجموعة، حيث تشمل على موجودات ومتطلبات 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 الإيرادات المختلفة نتيجة مشاركتها بالمجموعة وقدرتها على التأثير على هذه الإيرادات من خلال تحكمها بالمجموعة. يتم توجيه الشركات التابعة اعتباراً من تاريخ سيطرة المجموعة على الشركات التابعة ولحين التوقف عن ممارسة تلك السيطرة. تقوم المجموعة باستخدام طريقة الشراء للتحاسبية عن تجميع العمليات عند انتقال السيطرة للمجموعة. يتم قياس تكلفة الاستحواذ بالقيمة العائلة للموجودات التي تم الحصول عليها. تدخل زيادة تكلفة الاستحواذ بالإضافة إلى القيمة العائلة لحقوق الملكية غير السيطرة عن مالي الموجودات المحددة والمستحوذ عليها كثيرة في قائمة المركز المالي الموحدة. تقلص حقوق الملكية غير السيطرة بنسبة حصلتها من مالي الموجودات المجموعة السيطر عليها في تاريخ الاستحواذ. يتم عرض الحصة في الربح أو الخسارة وصافي الموجودات غير المملوكة من قبل المجموعة، ويتم إظهارها ككتلة مستقلة في قائمة الربح أو الخسارة والنخل الشامل الآخر الموحدة وضمن حقوق المساهمين في قائمة الربح أو الخسارة والنخل الشامل الآخر الموحدة. يتم استخدام كل من المعلمات وكتل الإيرادات والأرباح والخسائر غير المدققة الناتجة عن العمليات بين شركات المجموعة. يتم تعديل السياسات المحاسبية للشركات التابعة عند الضرورة لضمان توافقها مع السياسات المتتبعة من قبل المجموعة. تعد المجموعة تحالفها المالية لنفس فترات التقرير.

٦- ملخص لأهم السياسات المحاسبية

فيما يلي ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتتبعة من قبل المجموعة:
الممتلكات والآلات والمعدات

تظهر الممتلكات والآلات والمعدات بالتكلفة بعد تزيل الاستهلاكات المتراكمة. تشتمل التكلفة على المصروفات التشغيبية بصورة مباشرة إلى الاستهلاك على الموجودات، عندما يكون لأجزاء أحد بنود الممتلكات والآلات والمعدات أعمار إنتاجية مختلفة، يتم احتسابها ككتلة منفصلة (مكونات رئيسية) من الممتلكات والآلات والمعدات. تغير مصاريف الإصلاح والصيانة مصاريف إيرادية أما مصاريف التحسينات فتعتبر مصاريف رأسية. ويجرى احتساب الاستهلاكات على أساس عمرها الإنتاجي المقدر وذلك بالاستعمال طريقة القطط الثابت. الأصل المباع أو المستبعد واستهلاكه المتراكم يتم حذفهما من الحسابات بتاريخ البيع أو الاستبعاد.

إن نسب الاستهلاك للبنود الرئيسية لهذه الموجودات هي:

| البيان | النسبة % |
|---|------------------------------------|
| مباني | ٩٦٣.٢ |
| الأثاث والمفروشات | ٩١٠ |
| السيارات والشاحنات | ٩٢٠.٧ |
| الآلات والمعدات والمقطورات والآليات النقل | ٩١٠ |
| أجهزة الاتصال والهواتف | ٩٢٥ |
| العلب الآلية والبرامج | ٩١٢ |
| الأجهزة الكهربائية | ٩١٠ |
| اللوحات الإعلانية | ٩١٥ |
| تحسينات على المباني | ٩٤ أو مدة العقد الإيجاري أيهما أقل |

يتم مراجعة عمر الإنتاج ومطريقة الاستهلاك بشكل دوري للتأكد من أن طريقة وفترة الاستهلاك تتناسب مع المنافع الاقتصادية المتوقعة من

الممتلكات والآلات والمعدات.

قامت المجموعة خلال عام ٢٠١٧ بالختام نموذج التكلفة لقيد الممتلكات والآلات والمعدات وفقاً لقرار هيئة سوق المال بتاريخ

١٦/١٠/٢٠١٦ الموافق ١٤٣٨/١٢ الذي ألزم الشركات المساهمة المدرجة بالسوق العالمي باستخدام نموذج التكلفة.

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٢١ ديسمبر ٢٠١٨

٦ ملخص لأهم السياسات المحاسبية (تتم)
(انخفاض القيمة (تتم))

أ) الموجودات المالية
يترى كل قائمة مركز مالي، يتم مراجعة قيم الموجودات المالية، تحديد إن كان هناك ما يشير إلى انخفاض في قيمتها، وال الموجودات المالية مثل النم المدين والموجودات المالية فردياً على أنها غير منخفضة القيمة، فيتم تقييمها لأنخفاض القيمة على أساس جماعي، إن التأثير الموضعي للانخفاض بقيمة محفظة النم المدين قد يشمل الخبرة السابقة للمجموعة فيما يخص تحصيل التدفقات، والزيادة في عدد التدفقات المتاخرة والتي تتعدى معدل فترة الاستدامة كما قد يشمل التغيرات الملعوظة في الأوضاع الاقتصادية المحلية والعالمية المتراوحة مع تغير النم المدين، يتم تخفيض القيمة المدرجة للأصل المالي بمبلغ خسارة الانخفاض بالقيمة مباشرة، وذلك لكافة الأصول المالية باستثناء النم المدين التجارية، حيث يتم تخفيض القيمة المدرجة من خلال تكوين حساب مخصص، عندما تغير إحدى النم المدين غير قابلة للتحصيل يتم عندها شطب مبلغ النم والبالغ المقابل في حساب المخصص.

يتم الاعتراف بالتغييرات في القيمة المدرجة لحساب المخصصات في قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الموحدة، 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 الموحدة، إن أي زيادة في القيمة العادلة تأتي بعد خسارة الانخفاض يتم الاعتراف بها مباشرة في قائمة التغير في حقوق المساهمين الموحدة.

ب) الموجودات غير المالية
تصل المجموعة في تاريخ كل قائمة مركز مالي على مراجعة القيم المدرجة لموجوداتها وذلك تحديد إن كان هناك ما يشير إلى أن هذه الموجودات قد تعرضت إلى خسارة الانخفاض القيمة، إذا وجد ما يشير إلى ذلك يتم تقيير القيمة القابلة للاسترداد للأصل وذلك تحديد خسائر انخفاض القيمة (إن وجدت)، في حال عدم التمكن من تقيير القيمة القابلة للاسترداد للأصل محدد، تقوم المجموعة بتقيير القيمة القابلة للاسترداد للوحدة المنتجة للنقد التي يعود إليها الأصل نفسه، عندما يمكن تحديد ألسن توزيع معقولة وثابتة، يتم توزيع الأصول المشتركة إلى وحدات المنتجة للنقد التي يعود إليها الأصل نفسه، عندما يمكن تحديد ألسن توزيع معقولة وثابتة، يتم توزيع الأصول المشتركة إلى وحدات متحدة، أو يتم توزيعها إلى أصغر مجموعة من الوحدات المنتجة للنقد التي يمكن تحديد ألسن توزيع معقولة وثابتة لها.

إن القيمة القابلة للاسترداد هي القيمة العادلة للأصل نقلاً تلقية البيع أو القيمة في الاستخدام، أيهما أعلى.

في حال تغير القيمة القابلة للاسترداد للأصل (أو لوحدة متتجة للنقد) بما يقل عن القيمة المدرجة، يتم تخفيض القيمة المدرجة للأصل (الوحدة المنتجة للنقد) إلى القيمة القابلة للاسترداد، يتم الاعتراف بخسائر الانخفاض مباشرة في قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الموحدة، إلا إذا كان الأصل معد تقييمه فيما عندها تسجيل خسائر الانخفاض ككتлиз من مخصص إعادة التقييم.

الناء الاعتراف
تقوم المجموعة بالغاء الاعتراف بالصل مالي فقط عند انتهاء الحقوق التماقية المتعلقة باستلام التدفقات النقدية من الأصل المالي وبشكل جوهري التقل كفالة مخاطر ومنافع الملكية إلى مشاركة أخرى، أما في حالة عدم قيام المجموعة بتحويل أو قيامها بالاحتلاط بشكل جوهري بمخاطر ومنافع الملكية واستمرارها بالسيطرة على الأصل المحوول فإن المجموعة تقوم بالاعتراف بمحضتها المستيقاة في الأصل المحوول والمطلوبات المتعلقة به في حدود المبالغ المتوقع دفعها، أما في حالة احتلاط المجموعة بشكل جوهري بكلفة مخاطر ومنافع الملكية للأصل المحوول ، فإن المجموعة تستمر بالاعتراف بالأصل المالي.

الأدوات المالية
يتم الاعتراف بال الموجودات والخصوم المالية عندما تصبح المجموعة طرفاً في الأحكام المتعلقة بهذه الأدوات، يتم قياس الموجودات والخصوم المالية مبنية على القيمة العادلة، ويتم إضافة تكاليف المعاملة التي تتعلق بشكل مباشر بشراء الأصول والخصوم المالية أو إصدارها (خلاف الأصول والخصوم المالية بالنسبة بالقيمة العادلة من خلال قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الموحدة) إلى القيمة العادلة للأصول المالية والخصوم المالية لوتخصيص منها، حسب الاقتضاء، عند الاعتراف الأولى، وإن تكاليف المعاملة التي تتعلق بشكل مباشر بشراء الأصول والخصوم المالية والتي تقاد بالقيمة العادلة من خلال قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الموحدة يتم الاعتراف بها مباشرة في قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الموحدة.

أولاً : الموجودات المالية
يتم تصنيف الموجودات المالية إلى الفئات التالية: الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الموحدة ، والموجودات المالية من خلال الدخل الشامل الآخر، والقروض والنقد المدين يعتمد التصنيف على طبيعة وهدف الموجودات المالية ويتم تحديده في وقت الاعتراف الأولي، ويتم الاعتراف بكل عمليات بيع وشراء الموجودات المالية بالطرق العادي على ألسن تاريخ التعامل، حيث إن عمليات الشراء أو البيع بالطرق العادي هي مشتريات أو مبيعات الموجودات المالية التي تتطلب تسليم الموجودات ضمن الإطار الزمني المحدد بموجب اللوائح أو العرف في السوق.

١٥

رياض بن صالح المالك
رئيس مجلس

اسلام محمد خيري الحمد
مدير الادارة المالية

سلطان بن محمد الحبيب
نائب رئيس مجلس الادارة وعضو المكتب

٦ ملخص لأهم السياسات المحاسبية(ستة)

(١) الموجودات المالية المحدثة بقيمة العائلة من خلال الربح أو الخسارة يتم تصفيف الموجودات المالية المكتنف لغيرها من خلال قائمة الربح أو الخسارة الموحدة عندما تكون مكتنف لغيرها من المكتنف كذلك.

يتم تصفيف الموجودات المالية بقيمة العائلة من خلال الربح أو الخسارة إذا:

- تم اقتتناؤها بشكل أساسي بهدف بيعها في المستقبل القريب.

- تم جزء من محفظة أدوات مالية معروفة تثيرها المجموعة وتشتمل على نمط فعلي لأندمة مالية تحقق أرباح على المدى القصير.

- تمثل مشتقة مالية لكنها غير مشتقة أو فعلة كذاحة تحوم.

يمكن تصفيف الموجودات المالية غير تلك المحتفظ بها بغيرها من المكتنف لغيرها من خلال قائمة الربح أو الخسارة عند التسجيل المبدئي إذا:

- كان مثل هذا التصفيف يزيد أو يقل بمقدار كبيرة أي قبض أو احتساب غير منسق والذي من الممكن أن ينتهي فيما لو لم يتم التصفيف على هذا النحو.

- كان الموجود المالي يمثل جزء من مجموعة الموجودات المالية أو المطلوبات المالية لو كلامها، والتي يتم إدارتها وتغير أدائها على أساس القيمة العائلة، طبقاً لإدارة المخاطر أو استراتيجية الاستثمار الموقته لدى المجموعة حيث يتم الحصول على المعلومات حول مجموعة الموجودات المالية أو المطلوبات المالية داخلياً بناءً على هذا الأساس.

كان الموجود المالي يمثل جزء من عقد يحتوي على مشتقات متضمن واحد أو أكثر، وإن معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٩) الأدوات المالية يسمح للعقد الكلي المجمع بتصنيفه كموجودات مالية محدثة بقيمة العائلة من خلال قائمة الربح أو الخسارة الموحدة، تظهر الموجودات المالية المحدثة بقيمة العائلة من خلال قائمة الربح أو الخسارة الموحدة بقيمتها العائلة ويتم الاعتراف بأي ربح أو خسارة ناتجة عن إعادة التقييم في خلال قائمة الربح أو الخسارة الموحدة، يتضمن صافي الربح أو الخسارة أي توزيعات للأرباح أو فائدة مستحقة من الأصل المالي ويتم إدراجها في قائمة الربح أو الخسارة الموحدة.

(ب) الموجودات المالية المحدثة بقيمة العائلة من خلال بيان الدخل الشامل الآخر
تصنف الأسهم المدرجة المملوكة للمجموعة والتي يتم تداولها في سوق مالي متعدد كموجودات مالية - من خلال الدخل الشامل الآخر ويتم إدراجها بقيمة العائلة كما تمتلك المجموعة استثمارات في أسهم غير مدرجة والتي لا يتم تداولها في أسواق نشطة ولكنها مشتقة كذلك كموجودات مالية من خلال الدخل الشامل الآخر ومسجلة بقيمة العائلة، وذلك لاعتقاد الإدارة بامكانيّة قياس القيمة العائلة لها بطريقة موثوقة يتم إدراج الأرباح والخسائر الناتجة عن التغير في القيمة العائلة ضمن بنود الدخل الشامل الآخر والتي يتم إضافتها إلى بند التغيرات المتراكمة في القيمة العائلة للاستثمارات ضمن حقوق الملكية باستثناء خسائر الانخفاض في القيمة والتي يتم إدراجها ضمن قائمة الربح و الخسارة والدخل الشامل الآخر الموحدة في حال استبعاد الاستثمار أو وجود الخفض في قيمته بشكل محدد، فإن الأرباح أو الخسائر نتيجة تقييمه سليماً والمتباعدة عن احتياطي إعادة تقييم استثمارات يتم إدراجها ضمن بيان الدخل الشامل الآخر.
يتم الاعتراف بأي إيرادات توزيعات أرباح الاستثمارات من خلال الدخل الشامل الآخر عن شروط حق للمجموعة باستلام دفعات عن توزيعات أرباح من تلك الاستثمارات.

(ج) النعم الدينية
تعد النعم الدينية بمثابة أصول مالية غير مشتقة ذات دفعات ثابتة أو قابلة للتهديد والتي لا تكون مدرجة في آية سوق نشطة يتم قياس النعم الدينية بما في ذلك النعم التجارية الدينية وغيرها والأرصدة البنكية والنقد بالكتلة المعنوية وذلك باستخدام طريقة الفائدة الفعلية دون آية خسارة انخفاض في القيمة والتي يتم تحديدها في الأرباح أو الخسائر.
يتم تحديد إيرادات العوان بتطبيق معدل الفائدة الفعلية، باستثناء النعم الدينية قصيرة الأجل حينما يكون تأثير الخصم غير جوهري.



إضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م

٦- ملخص لأهم السياسات المحاسبية(تتمة)

ثانياً: المطلوبات المالية

يتم قياس المطلوبات المالية (بما في ذلك الترسُّب والضم الدائنة) أولًا ولاحقًا بالتكلفة المطلقة باستخدام طريقة الفائدة الفعلية . تقوم المجموعة بالتوقف عن الاعتراف بالمطلوبات المالية عندما يتم الوفاء بالالتزام أو إلغائه أو انتهاء صلاحيته . يتم تسجيل الفرق بين القيمة الدفترية للمطلوبات المالية المستبعة والمبلغ المنفوع في قائمة الربح أو الخسارة والنخل الشامل الآخر الموحدة .

طريقة معدل الفائدة الفعلية

طريقة معدل الفائدة الفعلية هي طريقة لحساب التكلفة المطلقة لأداء الدين وتوزيع إيرادات الفوائد على السنة ذات العلاقة . معدل الفائدة الفعل هو المعدل الذي يخص بالضبط المبالغ التقنية المستقلة المقدرة (بما في ذلك جميع الرسوم والنفقات المنفوعة أو المستلمة ، التي تتطلب جزءاً لا يتجزأاً من معدل الفائدة الفعل ، وتکاليف العمالة ، والأقساط أو الخصومات الأخرى) ، من خلال العمر المتوقع لأداء الدين ، أو فترة أقصر - عند الاقتضاء . إلى صافي القيمة الدفترية عند الاعتراف الأولى .

نقد وارصدة لدى البنوك

يتضمن النقد وارصدة لدى البنوك الأرصدة لدى البنوك والمرابحات البنكية والاستثمارات الأخرى عالي السولة 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 التزامات ، يتم تصنيف هذه المبالغ كنقية مقدمة ضمن الموجودات الغير متداولة .

نقد مدينية

تظهر النعم المدينية التجارية بمبلغ الفاتورة الأصلية بعد خصم المخصصات بالديون المشكوك في تحصيلها . ويتم تكريم مخصص بالمخاطر الائتمانية المتوقعة عند وجود دليل موضوعي يشير إلى عدم مقدرة المجموعة على تحصيل المبالغ المستحقة وفقاً للشروط الأصلية للنعم المدينية . ويتم سحب الديون المعدومة عند تحديدها مقابل المخصصات المتعلقة بها . ويتم تحويل المخصصات على قائمة الربح أو الخسارة وأي استردادات لاحقة لمبالغ النعم المدينية والتي تم سحبها سابقاً تضاف إلى الإيرادات .

أعمال رأسمالية قيد الإنشاء

تظهر أعمال رأسمالية قيد الإنشاء بالتكلفة وتحتمن تكلفة الإنشاءات والمعدات والمصروفات البالغة . لا يتم استهلاك الأعمال الرأسمالية قيد الإنشاء والتي سوف يتم استهلاكها من قبل المجموعة عندما تصبح جاهزة للاستخدام حيث يتم تحويلها إلى ممتلكات وألات ومعدات .

المطرزون

يتم تقييم المطرزون بالتكلفة أو صافي القيمة القابلة للتحقق أيهما أقل ، يتم تحديد التكلفة باستخدام طريقة المتوسط المرجع ، يتم قيد مخصص الصناعة الرائكة على قائمة الربح أو الخسارة و النخل الشامل الآخر الموحدة وفقاً لسياسة المجموعة . تمت صافي القيمة القابلة للتحقق السعر المقدر للبيع ضمن سوق النشاط الإعتيادي مطروحاً منها التكاليف المقدرة والتکاليف الضرورية المقدرة لإكمال و إتمام عملية البيع .

الشهرة

تمثل الشهرة زيادة تكلفة الاستثمارات على القيمة العادلة لصافي الموجودات المقتلة عند توحيد الأعمال . يتم تقييم الشهرة سنوياً لتحديد قيمة الإنخفاض ويتم تسجيلها بالتكلفة ناقصاً خسائر الإنخفاض في القيمة . لا يتم عكس خسائر الإنخفاض بعدها يتم قيدها . تتضمن أرباح أو خسائر استبعاد متناسب القيمة الدفترية للشهرة المتعلقة بالمنشأة المباعة .

إذا كانت تكلفة الاستثمار الذي تم اقتلاه أقل من قيمتها العادلة بتاريخ الاقتاء ، فإن هذا الفرق يتم تسويهه بتخفيض القيم العادلة للموجودات غير المتداولة للمجموعة المقتلة بالنسبة مع قيمتها الدفترية ما عدا الإستثمارات طويلة الأجل في أوراق مالية .

نقد دائنة

يتم إثبات الالتزامات لقاء المبالغ الواجب دفعها مستقبلاً عن 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 البناء في العقد : التزام البناء هو وعد مع عميل لنقل سلعة أو تقديم خدمة .

٣) تحديد سعر الصفقة : سعر الصفقة هو مبلغ المقابل الذي تتوقع الشركة أن يتحقق له مقابل تحويل البضائع أو الخدمات الموعودة إلى العميل باستثناء المبالغ المجمعة نيابة عن أطراف ثالثة .

٦- ملخص لأهم السياسات المحاسبية (تتمة)
الإيرادات (تتمة)

٤) تخصيص سعر إلى المصفقة: التزامات الأداء في العقد : بالنسبة للعقد الذي يحتوي على أكثر من التزام أداء مستقوم الشركة بتحصيص سعر المعاملة إلى كل التزام أداء بمبلغ يحدد مقدار الاعتبار الذي تقوم به الشركة بتحديد مبلغ المقابل الذي تتوقع الشركة الحصول عليه مقابل الوفاء بكل التزام.

٥) الاعتراف بالإيراد عندما (كما) يلي الكيان بالتزام الأداء.

عقود الإيجار
يتم تصنيف عقود الإيجار كإيجارات تمويلية عندما يتم تحويل المخاطر ونفع الملك إلى المستأجر بشكل جوهري بموجب شروط عقود الإيجار، أما أنواع عقود الإيجار الأخرى فيتم تصنيفها كعقود إيجار تشغيلية.

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

مخصص الزكاة
إن الشركة التقديرية التزام على المجموعة ويتم استراكها في القوائم المالية الموحدة المرفقة بتحميلها على قائمة الربح أو الخسارة والنحل الشامل الآخر الموحدة وفقاً لمعيار الزكاة والرأي الصادر من الهيئة السعودية للحسابين القانونيين، حيث يتم احتسابها للسنة تقديرية 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 والنحل في المملكة العربية السعودية، حصلت المجموعة على موافقة الهيئة العامة للزكاة والنحل لتقديم القرار زكي موحد للمجموعة.

يتم معالجة الفروقات ما بين المخصص والربح النهائي بالنسبة التي يتم استلام الربط فيها.

القروض طويلة الأجل
يتم تسجيل القروض بباقي 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 أعمال رأسمالية قيد الإنماء فيتم رسملتها كجزء من مصاريف هذه الأعمال.

تكليف الأقران
تم رسملة تكليف الأقران التي تعود بشكل مباشر على إقتناء أو تشيد أو إنتاج أصل مؤهل لشروط رسملة الأقران على أنها جزء من تكلفة تلك الأصل، والأصول المدورة هي التي تتطلب - بالضرورة، وفقاً زمنياً طويلاً لتصبح جاهزة للاستخدام، ويتم إثبات تكليف الأقران الأخرى على أنها مصروف في قائمة الربح أو الخسارة الموحدة في الفترة التي تحملتها المجموعة.

مكافآت الموظفين

- مكافأة نهاية الخدمة
يتم تحديد تعويضات نهاية الخدمة باستخدام طريقة تكلفة الوحدة المتوقعة مع إجراء تقييم إكتواري بنهاية كل فترة مالية سنوية، ويتم إدراج إعادة القیاس التي تتضمن المكافآت والخسائر الإكتوارية في قائمة المركز المالي الموحدة في حين يتم إدراج المصاريف أو المبالغ الدائنة ضمن قائمة الربح أو الخسارة والنحل الشامل الآخر الموحدة للفترة التي تم تكديها فيها، ويتم إدراج إعادة القیاس المعترض في النحل الشامل الآخر ضمن الأرباح المبدلة 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، وتغير النعمات 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 بالطبع غير المخصوص للمزايا المتوقعة إن يتم دفعها مقابل تلك الخدمة.

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

٦- ملخص لأهم السياسات المحاسبية (تتمة)

ال موجودات غير الملموسة

يتم قيل الموجولات الغير ملموسة ما عدا الشهرة بالتكلفة لقصا الإطماء المتراكم وخسائر الإنفاق في القيمة إن وجدت، تم إبطاء الموجولات الغير ملموسة على أساس القسط الثابت على مدى العمر الاقتصادي.

توزيعات الأرباح
يتم الإعتراف بتوزيعات الأرباح للمساهمين في المجموعة ضمن بند المطلوبات الأخرى في التوازن المالي الموحدة للمجموعة في الفترة التي يتم فيها الموافقة على توزيعات الأرباح من قبل المساهمين في المجموعة.

القطاعات المطورة
 قطاع الأعمال يمثل مجموعة من الموجونات والعمليات التي تشارك معاً في تقديم منتجات أو خدمات خاصة لمخاطر وعوائد تختلف عن تلك المتعلقة بقطاعات أعمال أخرى والتي يتم فيها وفقاً للتقرير التي تم استعمالها من قبل المدير التنفيذي ومصانع القرار الرئيسي لدى المجموعة.
 القطاع الغرافي يرتبط في تقديم منتجات في بيئة اقتصادية محددة خاصة لمخاطر وعوائد تختلف عن تلك المتعلقة بقطاعات عمل في سمات اقتصادية.

المقاصة
تمت المقاصة بين الموجودات والمطلوبات المالية ويتم اظهار المبالغ بالصافي في قائمة المركز المالي الموحدة عندما يكون هناك حق قانوني ملزم بتطبيق عملية المقاصة بين هذه المبالغ وتنتهي المجموعة التسوية على أساس صافي هذه المبالغ، أو الاعتراف بالأصل وتسويته الالتزام في آن واحد.

تحويل العملات الأجنبية
 يتم تحويل العملات بالعملة الأجنبية إلى الريال السعودي بسعر التحويل السائد عند اجراء المعاشرة . ويتم تحويل الموجودات والمطلوبات النقدية بالعملات الأجنبية كما في تاريخ قائمة المركز المالي الموحدة إلى الريال السعودي بالأسعار السائدة في نهاية السنة إن المكاسب والخسائر الناتجة عن التسديدات أو تحويل العملات الأجنبية يتم إدراجها ضمن قائمة الربح والخسارة والندخل الشامل الآخر في السنة

^٧- انظر تطبيقات المعهد الدولي للتقرير المالي رقم (٩) وتعديلاته سنوات سبعة وفذا المعهد العلني الدولي رقم (٨)

وكلمت بشطب نعم مدينة بمبلغ ٤١٦,٤٢٨,٤٢٠ ريال سعودي وإثبات مخصصات نعم بمبلغ ١٢,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي كما في ١ يناير ٢٠١٧ ضمن الأرباح المتبقية وفقاً لمتطلبات المعيار المحاسبي رقم (٩) وشطب نعم مدينة بمبلغ ٨٣٥,٦٦١ ريال سعودي خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ حيث ترى إدارة المجموعة عدم وجود توقعات باسترداد تلك المبالغ.

وتحتم إثبات مخصصات بمبلغ ١٣,١٢٨,٠٠٠ ريال سعودي كما في ١ يناير ٢٠١٧ وذلك لمواجهة مطالبات جمركية وطالبات حكومية حيث تبين لدى إدارة المجموعة وجود مطالبات مختلفة عن فترات سابقة ولم تقم إدارة المجموعة بالأخذ في الاعتبار هذه المخصصات والمعلومات المتوفرة في تلك الفترات وبالتالي ووفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٨) "المطالبات المحاسبية والتغيرات في التقديرات المحاسبية والأخطراء" تم اعتبار هذه التعديلات خطأ محاسبي وذلك لتوفر المعلومات في الفترات السابقة ولم يتم إثباتها في تلك الفترات. وفيما يلي التر التطبيق والتعديلات على سنوات سابقة:

^{١٧} أثر انتطيف وتعديل على قلمة المركز المثل الموحدة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧:

| تعديلات سنوات سابقة وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم (٨) | أرباح مقدمة بعد تضييق المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (٩) و تعديلات | نجم دائنة ومتطلبات أخرى | استثمارات بقيمة العاملة من خلال التدخل الشامل الآخر | نجم مدينة ومنفوعات مقدمة موجودات أخرى، بالصافي |
|---|---|-------------------------|---|--|
| رجال سعودي | رجال سعودي | رجال سعودي | رجال سعودي | رجال سعودي |
| ريال سعودي | ريال سعودي | ريال سعودي | ريال سعودي | ريال سعودي |
| السنة الحالية | سنوات سابقة | ٢٠١٧ | ٢٠١٦ | ٢٠١٣ |
| مليار كماني | مليار كماني | ٤٣ | ٤١ | ٤١ |
| وتتفق مع عرض اثر تعديلات على الرصيد بعد التعديل | يتتفق مع عرض اثر تعديلات على الرصيد بعد التعديل | | | |
| إعادة تدوير | | | | |

سلطان بن محمد العدوي

رياض بن صالح الماك

اسلام محمد خیری احمد
منیر (الإمارة العالمية)

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

٤-٧ أثر التطبيق على قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الموحدة لسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧:

| المجموع | رأس المال | الأرباح المتبقاة | الدخل الشامل الآخر | الاحتياطي النظامي | الاحتياطي إعلان تقدير | استثمارات من خلال | الأخوات |
|--------------|------------|------------------|--------------------|-------------------|-----------------------|-------------------|--------------|
| ريال سعودي | ريال سعودي | ريال سعودي | ريال سعودي | ريال سعودي | ريال سعودي | ريال سعودي | ريال سعودي |
| ٧٨٣,٤٩٦,٥٨٨ | ٤٠,٨٥٢,٩٣٦ | ٥٤٠,٠٠٠,٠٠٠ | ١٤٧,١٥٨,٤١١ | ٥٥,٤٨٥,٩٤١ | ٧٨٣,٤٩٦,٥٨٨ | ٤٠,٨٥٢,٩٣٦ | ٥٤٠,٠٠٠,٠٠٠ |
| (١٢,١٢٨,٠٠٠) | - | (١٣,١٢٨,٠٠٠) | - | - | (١٣,١٢٨,٠٠٠) | - | (١٣,١٢٨,٠٠٠) |
| (١١,٢٥٨,٠٠٧) | ٣,٩٦٠,٨٦١ | (١٥,٣١٨,٩٣٨) | - | - | ٣,٩٦٠,٨٦١ | (١٥,٣١٨,٩٣٨) | - |
| ٧٢٩,١١٠,٥١١ | ٤٠,٨٥٢,٩٣٦ | ٥٤٠,٠٠٠,٠٠٠ | ٨٨,٨١١,٤٧٣ | ٥٩,٤٤٦,٨٠٢ | ٧٢٩,١١٠,٥١١ | ٤٠,٨٥٢,٩٣٦ | ٥٤٠,٠٠٠,٠٠٠ |

الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ كما تم
الإصلاح عليه سابقاً
تعديلات سنوات سابقة وفقاً للمعيار المحاسبة
الدولي رقم (٨)
أثر تطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (٩)
الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ (المعدل)

٤-٨ أثر التطبيق على قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الموحدة لسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧:

| الرصيد بعد التعديل ٢٠١٧ ٣١ ديسمبر | المبالغ المسجلة سابقاً ٢٠١٧ ٣١ | أثر التطبيق ٢٠١٧ ٣١ ديسمبر | الرصيد بعد التعديل ٢٠١٧ ٣١ ديسمبر |
|---|--------------------------------------|----------------------------------|---|
| ريال سعودي | ريال سعودي | ريال سعودي | ريال سعودي |
| (١٣,٢٧٦,٣٦٠) | (٨٣٥,٦٦١) | (٤٢,٩٤٠,٦٩٩) | (٤٢,٩٤٠,٦٩٩) |
| (٩٩٠,١٤٠) | (٩٩٩,٣٥١) | ٩,٢١١ | (٩٩٩,٣٥١) |
| (٢٧,٧٦٩,٤٤٩) | (٢٨,٧٦٨,٧٨٠) | ٢٨,٧٦٨,٧٨٠ | (٢٨,٧٦٨,٧٨٠) |

مصرفوفات عمومية وادارية
أرباح غير محققة من استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو
الخسارة
الحركة في القيمة العادلة للاستثمارات من خلال الدخل الشامل الآخر

٤-٩ أثر التطبيق والتعديل على قائمة المركز المالي الموحدة كما في ١ يناير ٢٠١٧:

| الرصيد بعد التعديل |
|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| ١ يناير ٢٠١٧ |
| ريال سعودي |
| ١٣٧,٠٧٥,٢٥١ | ١٧٢,٧٠٨,٥٩١ | (٦,٢١٠,٩٢١) | (٢٨,٤٤٢,٤١٦) | (٢٨,٤٤٢,٤١٦) | - | - | - |
| ٩٣,٤٠٦,٧٣١ | - | - | (٣١,٤٤٣,١٦٩) | (٣١,٤٤٣,١٦٩) | - | - | - |
| ٣١,٤٤٣,١٦٩ | - | - | ٢١,٤٤٣,١٦٩ | ٢١,٤٤٣,١٦٩ | - | - | - |
| ١٦٧,٨٥٠,٧١٧ | ١٣,١٤٨,٠٠٠ | - | ١٤,٠٠٠,٠٠٠ | ١٤,٧٢٢,٧١٧ | - | - | - |
| ٦٣,٨٠٨,٣٥٥ | (١٣,١٤٨,٠٠٠) | - | (٤٣,٣٨٣,٩٢٦) | (٤٣,٣٨٣,٩٢٦) | ١٢٠,٣٢٠,٢٨١ | - | - |

٥-١ إيضاحات حول التسويفات
- تم شطب نعم مدينة بمبلغ ٢٨,٤٤٢,٤١٦ ريال سعودي وإثبات مخصصات نعم بمبلغ ١٢,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي كما في ١ يناير ٢٠١٧
- ممتنع الأرباح المتبقية وفقاً لمتطلبات المعيار المحاسبة رقم (٩) وشطب نعم مدينة بمبلغ ٨٣٥,٦٦١ ريال سعودي خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ حيث ترى إدارة المجموعة عدم وجود توقعات باسترداد تلك المبالغ.

- تم إعادة تصنيف استثمار المجموعة في المحفظة الاستثمارية لدى شركة الأهلي المالية (الأهلي كابيتال) والتي تدار من قبل شركة ملكية للإستثمار بمبلغ ٣١,٤٤٢,١٦٩ ريال سعودي كما في ١ يناير ٢٠١٧ من استثمارات متاحة للبيع إلى استثمارات متاحة للبيع إلى استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة وذلك وفقاً للموازنة الأعمالي للمجموعة والخاص بها هذا الاستثمار طبقاً لمتطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (٩) - الآلات المالية.

- تم إعادة تصنيف الربح غير المحقق للخسائر بالاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر بمبلغ ٢,٩٨٢,٠١٥ ريال سعودي كما في ١ يناير ٢٠١٧ من احتياطي إعادة تقدير استثمارات متاحة للبيع إلى الخسائر المتراكمة ومبلغ ٩٩٩,٣٥١ ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ من احتياطي إعادة تقدير استثمارات متاحة للبيع إلى احتياطي إعادة تقدير استثمارات من خلال الربح أو الخسارة طبقاً لمتطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (٩) - الآلات المالية.

سلطان بن محمد الحديثي
نائب رئيس مجلس إدارة وعضو مجلس

رياض بن صالح المالك
رئيس التدبر

سلام محمد خيري أحمد
مسئول إدارة المالية

٤٠

٨٠ - المستذكّر والآلات والمعادن، بالصافي

١٢ -

١٥

شیخ رفیع محسن الکرمی داماد الحسین

اسلام محمد خلدون
دبور ایڈریشنل

١٣

١٣

سلیمان بن محمد العبدالله
طبیب روسی مولیٰ الارادہ و نسیم شنبہ

٩- الموجودات الغير منمولة، بالتصانفي

| ٢٠١٧ ١ يناير (معدلة) رجال سعودي | ٢٠١٧ ٣١ ديسمبر رجال سعودي | ٢٠١٨ ٣١ ديسمبر رجال سعودي |
|--|---------------------------------|---------------------------------|
| ٤,٢٩٠,١٦٧ | ٥,٧٥٥,٦٠٧ | ٦,٧٢٣,٠٩١ |
| ٤,٣٠٨,٩٩٣ | ٤,٣٠٨,٩٩٣ | ٤,٣٠٨,٩٩٣ |
| ٨,٥٩٩,١٦٠ | ١٠,٦٦٤,٦٠٠ | ١١,٠٣٢,٠٨٤ |

تراخيص برامج (إيضاح ٦٩)
شهرة (إيضاح ٦٩ بـ)

٩-أ. تراخيص البرامج

| ٢٠١٧ ١ يناير (معدلة) رجال سعودي | ٢٠١٧ ٣١ ديسمبر رجال سعودي | ٢٠١٨ ٣١ ديسمبر رجال سعودي |
|--|---------------------------------|---------------------------------|
| ٧,١٥١,٤٥٣ | ١٢,٦٩,١٢١ | ١٦,٦٦٩,١٤٣ |
| ٤,٩١٧,٦٦٨ | - | ٢,٦٩٩,٤٨١ |
| - | ٤,٦٠٠,٠١٢ | - |
| ١٢,٦٩,١٢١ | ١٦,٦٦٩,١٤٣ | ١٩,٣٦٨,٦٦٤ |

النكلة
كما في ١ يناير (معدلة)
إضافات
محول من ممتلكات وألات ومعدات (إيضاح ٨)
كما في ٣١ ديسمبر

| (٥,٥٤٥,٧٢٧) | (٧,٧٧٨,٩٥٤) | (١٠,٩١٣,٥٢٦) |
|-------------|--------------|--------------|
| (٥٢٨,٠٦٧) | (١,١٦٥,٢٢٢) | (١,٧٣١,٩٩٧) |
| (١,٧٠٥,١٦٠) | (١,٩٦٩,٣٥٠) | - |
| (٧,٧٧٨,٩٥٤) | (١٠,٩١٣,٥٢٦) | (١٢,٦٤٥,٥٢٣) |
| ٤,٢٩٠,١٦٧ | ٥,٧٥٥,٦٠٧ | ٦,٧٢٣,٠٩١ |
| ١,٦٠٥,٧٢٦ | ٤,٢٩٠,١٦٧ | ٥,٧٥٥,٦٠٧ |

الأطفاء المترافق
كما في ١ يناير (معدلة)
الأطفاء السنة
محول من ممتلكات وألات ومعدات (إيضاح ٨)
كما في ٣١ ديسمبر
صافي القيمة الدفترية
كما في ٣١ ديسمبر
كما في ١ يناير٩-ب. الشهرة
شتات الشهرة من خلال الاستحواذ على شركة زيتى للخدمات البترولية خلال عام ٢٠١٥م، وهي كما يلى:

| ٢٠١٧ ١ يناير (معدلة) رجال سعودي | ٢٠١٧ ٣١ ديسمبر رجال سعودي | ٢٠١٨ ٣١ ديسمبر رجال سعودي |
|--|---------------------------------|---------------------------------|
| ٤,٣٠٨,٩٩٣ | ٤,٣٠٨,٩٩٣ | ٤,٣٠٨,٩٩٣ |

شركة زيتى للخدمات البترولية

يتم إجراء اختبار للشهرة سنوياً يتم إجراء اختبار للموجودات للتأكد من وجود انخفاض في قيمتها وذلك بمقارنة القيمة الدفترية مع القيمة القليلة للإسترداد والتي يتم تحديدها على أساس المعلومات المستخدمة في احتساب القيمة الحالية التي تستخدم التغيرات المتوقعة المبنية على توقعات مالية معتمدة من الإدارة العالمية خمس سنوات.

الافتراضات الأساسية المستخدمة في حساب القيمة الحالية
 استندت الإدارة في توقعاتها بشأن نمو المبيعات وإجمالي الهاشم على الأداء السابق وتوقعاتها بشأن التطورات التي تحدث في السوق. تعكس معدلات الخصم توقعات الإدارة للمخاطر المتعلقة بالقطاع. استندت التغيرات المتعلقة إلى المعلومات المنتورة وحركة أسعار المواد الخام خلال الفترات السابقة والتي تم استخدامها كمؤشرات على حركة الأسعار المستقبلية. استندت معدلات النمو على متوسط معدلات الصناعة.

يتذكر احتساب القيمة الحالية تأثيراً كبيراً بالإفتراضات المتعلقة بمعدل نمو المبيعات والتضخم في تكلفة المبيعات المستخدمة في استنباط التغيرات النهائية لما بعد الموازنة لمدة خمس سنوات وكذلك العامل المستخدمة في احتساب القيمة النهائية. يتم احتساب القيمة النهائية باستخدام مكرر الربحية.

سلطان بن محمد الحذيفي
نائب رئيس مجلس الإدارة والعموائبرياض بن صالح المالكي
رئيس التدقيقسلام محمد خيري أحمد
مدير الإفادة المالية

٩- بـ. الشهرة (تتمة)

الحسابية تجاه التغيرات في الإقراضات

فيما يتعلق بتقدير القيمة الحالية، تعتقد الإدارة بعدم وجود تغيرات متحركة معقوله في أي من الإقراضات الأساسية أعلاه يمكن أن تؤدي إلى زيادة القيمة النقرية للوحدة بما في ذلك الشهرة بشكل جوهري عن القيمة القليلة للإسترداد لها. و فيما يلي الإقراضات المتربعة على التغيرات في الإقراضات الأساسية.

(أ) الإقراضات المتعلقة بنمو المبيعات

بـ) تكلفة المبيعات

جـ) مكرر القيمة النهائية

١٠- الأصول الرأسمالية قيد الإنشاء

يمثل هذا البند البالغ قيمته ٤٠٠,١١,٤١٣ ريال سعودي تكلفة إنشاء محطات بترول في مناطق مختلفة في المملكة العربية السعودية ومن المتوقع الانتهاء من تلك الأصول خلال عام ٢٠١٩ م، إن التكلفة المتوقعة لتلك الأصول تبلغ ٤٨,٥ مليون ريال سعودي.

فيما يلي حركة الأصول الرأسمالية قيد الإنشاء للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر، وهي كما يلي:

| ١ يناير ٢٠١٧ (معدلة) رجال سعودي | ٢٠١٧ رجال سعودي | ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ (معدلة) رجال سعودي | ٢٠١٨ رجال سعودي | ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (معدلة) رجال سعودي |
|---------------------------------------|--------------------|---|--------------------|---|
| ٤٨,٠٠٢,٤٦٧ | ١٥٠,٧٨٣,٥٦٦ | ٤٥,٠٠٠,٠١٧ | | |
| ١٥٥,٧٥٠,٧٨٨ | ٧٩,١٤٢,٩١١ | ٥١,٨٥٧,٣٣٦ | | |
| (٥٢,٩٦٩,٢٠٩) | (٢٠٤,٧٨٥,٦٣٤) | (٣٦,٨٤٤,٩٤٠) | | |
| - | (١٤٠,٨٢٦) | - | | |
| ١٥٠,٧٨٣,٥٦٦ | ٢٥,٠٠٠,٠١٧ | ٤٠,٠١١,٤١٣ | | |

الرصيد في بداية السنة
اضافات خلال السنة
التحول إلى الممتلكات الآلات والمعدات (إيجاد)
إقليل أصل رأسمالية قيد الإنشاء
الرصيد في نهاية السنة

١١- الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

أـ. يتكون هذا البند مما يلي:

| ١ يناير ٢٠١٧ (معدلة) رجال سعودي | ٢٠١٧ (معدلة) رجال سعودي | ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ (معدلة) رجال سعودي | ٢٠١٨ رجال سعودي | ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ رجال سعودي |
|---------------------------------------|-------------------------------|---|--------------------|------------------------------|
| ٩٣,٤٠٦,٧٣١ | ٦٥,٦٣٧,٣٠٢ | ١٠٣,٥٦٣,٣٩٦ | | |

استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر في أسهم
وتحصين شركات غير متداولة

بـ. إن الحركة على احتسابها إعادة تقييم استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر هي كما يلي:

| ١ يناير ٢٠١٧ (معدلة) رجال سعودي | ٢٠١٧ (معدلة) رجال سعودي | ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ (معدلة) رجال سعودي | ٢٠١٨ رجال سعودي | ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ رجال سعودي |
|---------------------------------------|-------------------------------|---|--------------------|------------------------------|
| ٩٨,٠٠٥,٦٨٧ | ٨٧,٢١٦,٢٣١ | ٥٩,٤١٦,٨٠٢ | | |
| (١٠,٧٨٩,٤٥٦) | (٢٧,٧٦٩,٤٢٩) | ١٦,١٠١,٠٩٤ | | |
| ٨٧,٢١٦,٢٣١ | ٥٩,٤١٦,٨٠٢ | ٧٥,٥٤٧,٨٩٦ | | |

الرصيد في بداية السنة
الحركة في القيمة العادلة للإستثمارات في أسهم وتحصين شركات غير
متداولة
الرصيد في نهاية السنة

سلطان بن محمد الحذيفي
نائب رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

٢٤
رياض بن صالح الملك
رئيس التدريس

اسلام محمد خيري احمد
مدير الابرة الشاملة

الشركة السعودية لخدمات السيارات والمعدات (ساسكو)

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمة)

لسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م

١١- الاستثمارات بقيمة العائلة من خلال الدخل الشامل الآخر (تتمة)

ج- استثمارات من خلال الدخل الشامل الآخر في أسهم وشركات غير متداولة

ت تلك المجموعة أسماء ومحضن في شركات غير متداولة قامت المجموعة خلال العام ٢٠١٨م بالتعاقد مع مجموعة التدخل المالية وهي شركة استثمارية مرخصة بروابط هيئة السوق المالية وتمارس نشاطاتها في مجال الاعمال المصرفية والاستثمارية والخدمات الاستثمارية وذلك لأغراض تقييم القيمة السوقية للشركات بناء على التغيرات التقنية المستقلة والتحاليل التموانية ومعدلات النمو المتوقعة للشركات. تم تحديد القيمة السوقية لشركة الشرق الأوسط للبطاريات بمبلغ ٧٩٤,١٩٠,٠٠٠ ريال سعودي (٢٠١٧: ٦٨١,٥٦٠,٠٠٠ ريال سعودي). لم يتم المجموعة بتقييم الاستثمار في شركة السباق المحدودة وبالتالي يتم مراجعة الاستثمار بطريقة القيمة العائلة وتتعذر تحديد القيمة العائلة لها في أفضل طريقة لتحديد القيمة العائلة هي التكلفة.

تتمثل حصة المجموعة الشركة السعودية لخدمات السيارات والمعدات (ساسكو) كما يلي:

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨:

| البيان | شركة الشرق الأوسط للبطاريات * |
|---|-------------------------------|
| حصة المجموعة | ٩٦١٢,٧٩% |
| قيمة التقييم ريال سعودي | ٧٨٩,٤٠٥,٨١٠ |
| بمتكلة الشراء ريال سعودي | ٢٦,٣٩٠,٥٠٠ |
| حصة المجموعة بالقيمة العائلة ريال سعودي | ١٠٠,٩٦٤,٩١٥ |
| أرباح اعادة تقييم ريال سعودي | ١٦,٠٨١,٢٢٩ |

| البيان | شركة الوطنية للسياحة |
|---|----------------------|
| حصة المجموعة | ٩٦٠,٣٦% |
| قيمة التقييم ريال سعودي | ٦٨٧,٠٧٨,١١٢ |
| بمتكلة الشراء ريال سعودي | ١,٥٠٠,٠٠٠ |
| حصة المجموعة بالقيمة العائلة ريال سعودي | ٢,٤٧٣,٤٨١ |
| أرباح اعادة تقييم ريال سعودي | ١٩,٨٦٥ |

| البيان | شركة السباق المحدودة |
|---|----------------------|
| حصة المجموعة | ٩٦٢٥% |
| قيمة التقييم ريال سعودي | - |
| بمتكلة الشراء ريال سعودي | ١٢٥,٠٠٠ |
| حصة المجموعة بالقيمة العائلة ريال سعودي | ١٢٥,٠٠٠ |
| أرباح اعادة تقييم ريال سعودي | - |
| كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨: | ١٦,١٠١,٠٩٤ |
| | ١٠٣,٥٦٣,٣٩٦ |
| | ٤٨,١٥,٥٠٠ |
| | ١,٤٨٥,٤٨٤,٤٢٠ |

* قامت المجموعة بتاريخ ٦ سبتمبر ٢٠١٨م بإبرام اتفاقية تفويت بزيارة الحصص المملوكة لشركة الشرق الأوسط للبطاريات في مقابل مبلغ ٢١,٨٢٥,٠٠٠ ريال سعودي لتصبح عدد الحصص المملوكة للمجموعة عدد ١,٢٧٩ حصة وبذلك تصبح حصة المجموعة

مبلغ ٩٦٠,٣٦% كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م (٩٦٠,٣٦% كـ ١٦,٠٨١,٢٢٩).

| البيان | شركة الشرق الأوسط للبطاريات * |
|---|-------------------------------|
| حصة المجموعة | ٩٦٧,٩٤% |
| قيمة التقييم ريال سعودي | ٧٩٤,١٩٠,٠٠٠ |
| بمتكلة الشراء ريال سعودي | ٤,٥٦٥,٥٠٠ |
| حصة المجموعة بالقيمة العائلة ريال سعودي | ٦٣,٥٨,٦٨٦ |
| أرباح اعادة تقييم ريال سعودي | (٢٧,٧٧٤,٩١٤) |

| البيان | شركة الوطنية للسياحة |
|---|----------------------|
| حصة المجموعة | ٩٦٠,٣٦% |
| قيمة التقييم ريال سعودي | ٦٨١,٥٦٠,٠٠٠ |
| بمتكلة الشراء ريال سعودي | ١,٥٠٠,٠٠٠ |
| حصة المجموعة بالقيمة العائلة ريال سعودي | ٢,٤٥٣,٦٦٦ |
| أرباح اعادة تقييم ريال سعودي | ٥,٤٨٥ |

| البيان | شركة السباق المحدودة |
|---|----------------------|
| حصة المجموعة | ٩٦٢٥% |
| قيمة التقييم ريال سعودي | - |
| بمتكلة الشراء ريال سعودي | ١٢٥,٠٠٠ |
| حصة المجموعة بالقيمة العائلة ريال سعودي | ١٢٥,٠٠٠ |
| أرباح اعادة تقييم ريال سعودي | - |
| كما في ١ يناير ٢٠١٧: | (٢٧,٧٦٩,٤٢٩) |
| | ٦٨,٦٣٧,٣٠٢ |
| | ٦,١٩٠,٥٠٠ |
| | ١,٤٧٥,٧٥٠,٠٠٠ |

| البيان | شركة الشرق الأوسط للبطاريات * |
|---|-------------------------------|
| حصة المجموعة | ٩٦٧,٩٤% |
| قيمة التقييم ريال سعودي | ١,١٤٤,٠٠٠,٠٠٠ |
| بمتكلة الشراء ريال سعودي | ٤,٥٦٥,٥٠٠ |
| حصة المجموعة بالقيمة العائلة ريال سعودي | ٩٠,٨٣٣,٦٠٠ |
| أرباح اعادة تقييم ريال سعودي | (١٠,٧٩٨,٤٠٠) |

| البيان | شركة الوطنية للسياحة |
|---|----------------------|
| حصة المجموعة | ٩٦٠,٣٦% |
| قيمة التقييم ريال سعودي | ٦٨٠,٠٣٦,٣٨٨ |
| بمتكلة الشراء ريال سعودي | ١,٥٠٠,٠٠٠ |
| حصة المجموعة بالقيمة العائلة ريال سعودي | ٢,٤٤٨,١٣١ |
| أرباح اعادة تقييم ريال سعودي | ٨,٩١١ |

| البيان | شركة السباق المحدودة |
|---|----------------------|
| حصة المجموعة | ٩٦٢٥% |
| قيمة التقييم ريال سعودي | - |
| بمتكلة الشراء ريال سعودي | ١٢٥,٠٠٠ |
| حصة المجموعة بالقيمة العائلة ريال سعودي | ١٢٥,٠٠٠ |
| أرباح اعادة تقييم ريال سعودي | - |
| كما في ١ يناير ٢٠١٧: | (١٠,٧٨٩,٤٠١) |
| | ٩٣,٤٠٦,٧٣١ |
| | ٦,١٩٠,٥٠٠ |
| | ١,٨٤١,٠٣٦,٣٨٨ |

سلطان بن محمد العدishi
نائب رئيس مجلس الادارة ونائب الرئيس

رياض بن صالح الملك
رئيس التدريب

اسلام محمد خيري احمد
منسق الادارة التنفيذية

الشركة السعودية لخدمات السيارات والمعدات (سامسدو)

(شركة مساهمة سعودية)

إضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تنمية)

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

١٢- النعم المدينة والمنفوحة المقدمة وال موجودات الأخرى، بالتصنيف

أ- يتألف هذا البند بما يلي:

| ٢٠١٧ ١ يناير (معدلة) ريل سعودي | ٢٠١٧ ٣١ ديسمبر (معدلة) ريل سعودي | ٢٠١٨ ٣١ ديسمبر ريل سعودي | ٢٠١٩ ٣١ نعم علاء محروقات ومستأجرين - ب نفقات مخصصة للسيارات الانتاجية المتوقفة - ح الصلفي إيجارات متقطعة متدا نفقات مقامة لموردين نفقات مقامة لمقاولين سلف وعده موظفين تأمينات خطبيات ضمان (إيداع) (٢٧) تأمينات مستردة - د مطلوبات جمركية أخرى مخصص نعم مدينة أخرى |
|---|---|--------------------------------|---|
| ٦٧,٣٧,١٢٣ | ٩٨,٠٢١,٢٩٣ | ١٤٤,٧٤٢,١١٠ | |
| (٥,٠٣٧,٣١٧) | (٥,٢١٤,٨٠٨) | (٥,٢١٤,٨٠٨) | |
| ٦٢,٢٦٩,٨٠٦ | ٩٢,٨٠٦,٤٨٥ | ١٣٩,٥٢٧,٣٠٢ | |
| ٤١,١٠٢,٢٤٦ | ٣٨,٧٦٦,٨٩٤ | ٤٠,٧٧٩,٧٧٤ | |
| ١٧,٩٧٦,٠٧٢ | ١٥,٥٤٥,٤٩٩ | ١٦,٨٦٠,٤٧٢ | |
| ٨,٧٧١,٩٦٢ | ١٥,٦٥٧,٨٦٣ | ١١,٩٠٤,٣٤٦ | |
| ٧٧٩,٥٧١ | ٧,٠٥١,١١٠ | ٨,٠٧٧,٥٥٠ | |
| ٧,٥٣٠,١٨١ | ٤,٥٦٠,٥٩٧ | ٥,٥٨٩,٥٥٠ | |
| ٦٠٣,٥٢٣ | ٣,٧١٨,٩٣٨ | ٣,٣١١,٨٤٨ | |
| - | - | ١,٨١٧,٠١٩ | |
| ٣,١٧٥,٠٧٥ | ٣,٦٩٣,٨٧١ | ٣,٣٤٧,٣٨٩ | |
| ١٤١,٨٠٨,٤١٦ | ١٧٦,٨٠١,٢٠٧ | ٢٢٣,٢١٤,٨٨٨ | |
| (١,٧٣٢,١٦٢) | (١,٧٣٢,١٦٢) | (٦,١٢٩,٠٤٢) | |
| ١٣٧,٠٧٥,٤٥٤ | ١٧٢,٠٦٨,٠٤٥ | ٢٢٦,٧٨٥,٨١٦ | |

ب- يتضمن بذلك نعم علاء محروقات ومستأجرين ما نسبته ٤٩٪ أرصدة مستحقة من جهات حكومية (٢٠١٧: ٤٩٪).

ج- إن حركة مخصوص الصنار الانتاجية المتوقفة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر كما يلي:

| ٢٠١٧ ١ يناير ريل سعودي | ٢٠١٧ ٣١ ديسمبر ريل سعودي | ٢٠١٨ ٣١ ديسمبر ريل سعودي | ٢٠١٩ ٣١ الرصيد في بداية السنة المكون خلال السنة الرصيد في نهاية السنة ان أصل النعم مدينة كلتاوى: |
|------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|---|
| ٤,١٦٢,١١٧ | ٥,٠٣٧,٣١٧ | ٥,٢١٤,٣١٧ | |
| ٨٧٥,٢٠٠ | ١٧٧,٤٩١ | - | |
| ٥,٠٣٧,٣١٧ | ٥,٢١٤,٨٠٨ | ٥,٢١٤,٣١٧ | |

| ٢٠١٧ ١ يناير ريل سعودي | ٢٠١٧ ٣١ ديسمبر ريل سعودي | ٢٠١٨ ٣١ ديسمبر ريل سعودي | ٢٠١٩ ٣١ من يوم حتى ٩٠ يوم من ٩١ حتى ١٨٠ يوم من ١٨١ حتى ٣٦٠ يوم أكثر من ٣٦٠ يوم |
|------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|---|
| ٣٦,٥٤٦,٨٥٢ | ٥٦,١٠٥,٩٥٣ | ٥٣,١٠١,٧٧٤ | |
| ٢٩,١٧٧,٩٦٥ | ٣٦,٨٨٧,٩٠٥ | ٣١,٧٣٤,٤٩٠ | |
| ١,٥٨٢,٣٠٦ | ٥,٠٢٧,٤٣٥ | ٥٢,٤٨٩,٤١١ | |
| - | - | ٧,٤١٦,٤٣٥ | |
| ٦٧,٣٧,١٢٣ | ٩٨,٠٢١,٢٩٣ | ١٤٤,٧٤٢,١١٠ | |

د- يتضمن بذلك التأمينات المستردة مبلغ ٣,٠٠٠,٠٠٠ ريل سعودي قيمة ضمان مالي تقدى لمواجهة سداد الرسوم الجمركية اعلم الادارة العامة للجمارك السودانية للسيارات السعودية لزيارة لدولة السودان بذوق العبور الجمركي الصادر من شركة النادي السعودي للسيارات "أحد الشركات التابعة".

سلطان بن محمد الحديش
نائب رئيس مجلس الادارة وعضو المنتد

٦٦
رياض بن صالح الملك
رئيس التدريس

اسلام محمد خيري احمد
مدير إدارة التدريب

الشركة السعودية لخدمات السيارات والمعدات (ساسكو)

(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمة)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

١٢- المخزون، بالتصنيف

| ٢٠١٧ ١ يناير | ٢٠١٧ رجال سعودي | ٢٠١٨ ٣١ ديسمبر | ٢٠١٨ رجال سعودي | ٢٠١٨ ٣١ ديسمبر |
|-----------------|--------------------|-------------------|--------------------|-------------------|
| ٤٣,٩٦٠,٣٨٩ | | ٤٧,٢٧٥,٨٧٦ | | ٤٨,٦٣٤,٠٧٦ |
| ١,٢٥٠,٥١٢ | | ٦,٣١٠,٠٤٣ | | ٧,٤٧٦,٩٣٤ |
| ١,٢٢٨,٩٥٧ | | ١,٣٢١,٢١٥ | | ١,٨١٦,٦٢٠ |
| ٨٧٢,٦٧٦ | | ١,٤٣٠,٢٧٢ | | ٣,٢٦٥,٨٧٠ |
| ٤٧,٤٢٢,٥٣٤ | | ٣٦,٣٣٧,٢٠٦ | | ٥١,١٩٣,٥٠٠ |
| (٩٨,٥٣٥) | | - | | - |
| ٤٧,٣٢٣,٩٩٩ | | ٣٦,٣٣٧,٢٠٦ | | ٥١,١٩٣,٥٠٠ |

بضائع ومواد بترولية
مخزون قطع غيار
نفاث المور الحمراء (تربيث) والرخص الدولية
أخرى
الاجمالي
نقصاً: مخصص بضاعة راكدة

وفقاً إلى بيان حركة مخصص بضاعة راكدة:

| ٢٠١٧ ١ يناير | ٢٠١٧ رجال سعودي | ٢٠١٨ ٣١ ديسمبر | ٢٠١٨ رجال سعودي | ٢٠١٨ ٣١ ديسمبر |
|-----------------|--------------------|-------------------|--------------------|-------------------|
| ١,١٥١,٥٤٤ | | ٩٨,٥٣٥ | | - |
| ٩٨,٥٣٥ | | - | | - |
| (١,١٥١,٥٤٤) | | (٩٨,٥٣٥) | | - |
| ٩٨,٥٣٥ | | - | | - |

الرصيد في بداية السنة
المكون خلال السنة
مخصص انتقال الغرض منه
الرصيد في نهاية السنة

١٤- الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

| ٢٠١٧ ١ يناير | ٢٠١٧ (معدلة) رجال سعودي | ٢٠١٧ ٣١ ديسمبر | ٢٠١٨ (معدلة) رجال سعودي | ٢٠١٨ ٣١ ديسمبر |
|-----------------|-------------------------------|-------------------|-------------------------------|-------------------|
| ٤١,٤٢٣,١٦٩ | | ٣٠,٤٢٣,٨١٨ | ٥,٧٠٩,١٠٠ | |
| - | | ٨٧٩,٢٠٢ | ٢٦٤,٤٦٨ | |
| ٤١,٤٢٣,١٦٩ | | ٣١,٣٠٣,٠٢٠ | ٥,٩٧٣,٤٦٨ | |

استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة في أسهم شركات متداولة
متداولة (١٤-أ)
استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة في صناديق
استثمارات (١٤-ب)

(أ) إن حركة استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة في أسهم شركات متداولة تتضمن الاستثمارات من خلال الربح أو الخسارة في أسهم شركات مساهمة سعودية مندرجة في سوق الأسهم السعودية، وفيما يلي حركة تلك الاستثمارات خلال السنة المنتهية في:

| ٢٠١٧ ١ يناير | ٢٠١٧ (معدلة) رجال سعودي | ٢٠١٧ ٣١ ديسمبر | ٢٠١٨ (معدلة) رجال سعودي | ٢٠١٨ ٣١ ديسمبر |
|-----------------|-------------------------------|-------------------|-------------------------------|-------------------|
| ٤١,٤٢٣,١٦٩ | | ٣١,٤٢٣,١٦٩ | ٣٠,٤٢٣,٨١٨ | |
| - | | - | (٢٤,١٢٧,٦٤٩) | |
| (٢,٩٦١,٥١٠) | | (٩٩٩,٣٥١) | (٥٨٧,٠٦٩) | |
| ٤١,٤٢٣,١٦٩ | | ٣٠,٤٢٣,٨١٨ | ٥,٩٧٣,٤٦٨ | |

الرصيد في بداية السنة (معدل)
مبيعات خلال السنة
خسائر غير محققة من إعادة تقييم استثمارات
الرصيد في نهاية السنة

تم توقيع協議書 by إدارة محفظة استثمارية لدى شركة الأهلي المالية خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م و التي تدار من قبل شركة ملكية للاستثمار وذلك بغرض تنويع استثمارات ومصادر دخل المجموعة. خلال عام ٢٠١٨، قررت إدارة المجموعة تحويل صافي قيمة المحفظة من حساب الاستثمار متاحة للبيع إلى حساب الاستثمار بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة وبالتالي تم إعادة تقييم الاستثمار في سنوات المقارنة.

سلطان بن محمد العبدلي
نائب رئيس مجلس الإدارة وعضو مجلس انتداب

٤٧
رياض بن سلطان الملك
رئيس التدبير

اسلام محمد خوري احمد
نائب مدير المحفظة

١٤- الاستثمارات بالقيمة العائلة من خلال الربع أو الخسارة (تتمة)

ب) إن حركة الاستثمارات بالقيمة العائلة من خلال الربع أو الخسارة في منديل استثمارات خلال السنة كما يلى:

| ٢٠١٧ ٣١ ديسمبر (معدلة) ريل سعودي | ٢٠١٨ ٣١ ديسمبر (معدلة) ريل سعودي | ٢٠١٨ ٣١ ديسمبر (معدلة) ريل سعودي | ٢٠١٨ ٣١ ديسمبر (معدلة) ريل سعودي |
|---|---|---|---|
| ٨٦٩,٩٩٩ | ١٩٠,٣٣٠,٠٩٩ | ١٩٠,٩٤٠,٠٠٠ | ١,٩٦٧ |
| ٩,٢١١ | ٤,٩٦٧ | | |
| <u>٨٧٩,٩٩٩</u> | <u>٢٦٤,٣٦٨</u> | | |

الرصيد في بداية السنة
مشتريات خلال السنة
مبيعات خلال السنة
التغير في القيمة العائلة
الرصيد في نهاية السنة

١٥- التقد في الصندوق والأرصدة لدى البنوك

| ٢٠١٧ ١ ينار (معدلة) ريل سعودي | ٢٠١٧ ٣١ ديسمبر (معدلة) ريل سعودي | ٢٠١٨ ٣١ ديسمبر (معدلة) ريل سعودي | ٢٠١٨ ٣١ ديسمبر (معدلة) ريل سعودي |
|--|---|---|---|
| ٦,٩٦٣,٢٨٩ | ٢,٣٩٩,٦٩٦ | ٧,١٤٠,١٨١ | ٧٤,٢٧٥,٢٢٠ |
| ١١٠,٧١٨,٣٨٧ | ٩٤,٨٧٥,٦٣٤ | ٦٧,٠٩٤,٨٣١ | ٧٤,٢٣٥,٠١٢ |
| <u>١١٧,٦٨١,٦٦٦</u> | <u>٩٧,٢٧٥,٢٢٠</u> | | |

نقد في الصندوق
أرصدة لدى البنوك*

* يوجد لدى أرصدة لدى البنوك مبلغ ٣٩,٧١٥,٣٦٤ ريال سعودي يمثل تقدية مقيدة لدى البنوك في مقابل التزامات مقابل مستحقات مساهمين.

١٦- تمويلات مرابحات وقروض طويلة وقصيرة الأجل

(أ) البنك السعودي الفرنسي

أبرمت المجموعة مع البنك السعودي الفرنسي بتاريخ ١٣ أغسطس ٢٠١٢م اتفاقية تمويل مرابحة (متوافقة مع الشريعة الإسلامية) بقيمة إجمالية قدرها ٢٥٥ مليون ريال سعودي عبارة عن تسهيلات خطابات ضمان بقيمة ٧٠ مليون ريال سعودي وتسهيلات قروض عقارية بقيمة ٩٠ مليون ريال سعودي وقروض للتمويل وتطوير المحمطات بمبلغ ٥٥ مليون ريال سعودي وتمويل قصير الأجل بمبلغ ٢٠ مليون ريال سعودي واعتمادات مستتبة بمبلغ ٢٠ مليون ريال سعودي وانتهت في ٣١ يونيو ٢٠١٥م، وقامت المجموعة بتعديل الاتفاقية في ٢٨ أبريل ٢٠١٥م لتصبح بقيمة ٥٥٠,٩ مليون ريال سعودي، وتتضمن هذه الاتفاقية تجديد تسهيلات قائمة بمبلغ ٤٥,٨ مليون ريال سعودي (١١٠ مليون ريال سعودي تسهيلات اجتماعية متوعة ١٣٥,٨ مليون ريال سعودي تسهيلات تمويل متوسط الأجل) وذلك بضمان سند لأمر و/أو رهن اسمهم أو وديعة ورهن سكوك ملكية، بالإضافة إلى تسهيلات جديدة بقيمة ٣٠٥,١ مليون ريال سعودي ٥٥,١ مليون ريال سعودي تسهيلات اجتماعية متوعة و ٤٣٩,٢ مليون ريال سعودي تسهيلات تمويل طويل الأجل، وذلك بضمان سند لأجل، وتهدف هذه الاتفاقية إلى تمويل شراء أراضي وبناء محطات جديدة وتحسين وتطوير محطات، وقد قالت المجموعة بتجديد الاتفاقية في ٢٠١٦ مارس ٢٠١٦م وتوفيقها في ٢٠ يونيو ٢٠١٦م، لتصبح بقيمة ٥٠٢,٥ مليون ريال سعودي وتتضمن هذه الاتفاقية تمويل قصير الأجل بقيمة ٢٠ مليون ريال سعودي وإصدار خطابات ضمان واعتمادات مستتبة بقيمة ١٢٠ مليون ريال سعودي ، تمويل طويل الأجل بقيمة ٣٣٨,٥ مليون ريال سعودي وتمويل متوسط الأجل بقيمة ٤٤ مليون ريال سعودي، وذلك بضمان سند لأجل و/أو رهن اسمهم أو وديعة ورهن سكوك ملكية، وتهدف هذه الاتفاقية إلى تمويل شراء أراضي وبناء محطات جديدة وتحسين وتطوير محطات، قالت المجموعة بتجديد الاتفاقية في ١٦ أبريل ٢٠١٧م لتصبح بقيمة ٤٣٩,٢ مليون ريال سعودي و تتضمن الاتفاقية تجديد تسهيلات قائمة منها ١٦٩,١ مليون ريال سعودي تسهيلات إجتماعية متوعة و مبلغ ٢٧٠,١ مليون ريال سعودي تسهيلات تمويل، تم منح المجموعة فترة سماح لمدة عام اضافي ليصبح بداية السداد في ١ يونيو ٢٠١٨م وتهدف هذه الاتفاقية إلى تمويل شراء وبناء محطات، قالت المجموعة بتجديد الاتفاقية في ٢٢ مايو ٢٠١٨م لتصبح بقيمة (٣٩١ مليون ريال سعودي)، وتتضمن هذه الاتفاقية تجديد تسهيلات قائمة منها بقيمة ١٤٠ مليون ريال سعودي تسهيلات اجتماعية متوعة و مبلغ ٢٥١ مليون ريال سعودي تسهيلات تمويل متوسطة و طويلة وقصيرة الأجل ، وذلك بضمان سند لأجل وتهدف هذه الاتفاقية إلى تمويل شراء وبناء محطات.

سلطان بن محمد الحديشي
نائب رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

٤٨
رباض بن صالح المالك
رئيس التحالف

اسلام محمد خيري احمد
مدير الادارة المالية

١٦- تمويلات مرابحات وفروض طويلة وقصيرة الأجل (تتمة)

ب) البنك الأهلي التجاري

أبرمت المجموعة مع البنك الأهلي اتفاقية تسهيلات بقيمة ٩٢ مليون ريال سعودي (متوافقة مع الشريعة الإسلامية) بضمان رهن أسم محلية وذلك لتمويل التوسيع في إنشاء أو الاستحواذ على المحطات وهي سارية حتى ١ يونيو ٢٠١٩.

كما أبرمت المجموعة بتاريخ ٢٠١٥ أغسطس ٤٥ تسهيلات جديدة (متوافقة مع الشريعة الإسلامية) بقيمة ١٥١,٨ مليون ريال سعودي تتضمن فروض طويلة الأجل بقيمة ١٠١,١ مليون ريال سعودي وضمانات بنكية بقيمة ٢٥ مليون ريال سعودي وفروض قصيرة الأجل بقيمة ٢٥,٧ مليون ريال سعودي، وتهدف هذه الاتفاقية إلى التوسيع في مشاريع المجموعة ودعم انشطتها الرئيسية وشراء موقع جديد لبناء محطة وقود فضلاً عن تمويل رأس المال العامل. وقامت المجموعة بتعديل الاتفاقية في ١ مايو ٢٠١٦ لتصبح بقيمة ٢٠١,٣ مليون ريال سعودي تتضمن فروض طويلة الأجل بقيمة ١٥٠,٦ مليون ريال سعودي وخطابات ضمان بنكية بقيمة ٢٥ مليون ريال سعودي وفروض قصيرة الأجل بقيمة ٢٥,٧ مليون ريال سعودي وتنتهي هذه الاتفاقية في ١ يونيو ٢٠١٩. وقد تم تعديل الاتفاقية في ٣٠ إبريل ٢٠١٧ لتصبح بقيمة ٢٠٠,٧ مليون ريال سعودي تتضمن فروض طويلة الأجل بقيمة ١٥٠,٧ مليون ريال سعودي وخطابات ضمان بنكية بقيمة ٢٥ مليون ريال سعودي وفروض قصيرة الأجل بقيمة ٢٥ مليون ريال سعودي، وتهدف هذه الاتفاقية إلى التوسيع في مشاريع المجموعة ودعم انشطتها الرئيسية وشراء موقع جديد لبناء محطة وقود. تم تعديل الاتفاقية بتاريخ ٢٦ سبتمبر ٢٠١٨ لتصبح بقيمة ٢٥ مليون ريال سعودي عبارة عن تيسير تجاري قصير الأجل وذلك بضمان سند لأمر وتهدف هذه الاتفاقية لدعم احتياجات رأس المال العامل.

ج) بنك سب

أبرمت المجموعة بتاريخ ٢٥ مايو ٢٠١٥ اتفاقية تسهيلات ائتمانية (متوافقة مع الشريعة الإسلامية) مع البنك السعودي البريطاني (سب) بقيمة ١٥٠ مليون ريال سعودي تبدأ من تاريخ توقيعها على أن يتم استخدامها قبل ٢١ يناير ٢٠١٦ وذلك بضمان سند لأمر، تتضمن هذه الاتفاقية مبلغ ١٠٠ مليون ريال سعودي فرض طول الأجل بالإضافة إلى ٥٠ مليون ريال ضمانات بنكية، وتهدف هذه الاتفاقية إلى تمويل جزء من المصروفات الرأسمالية وشراء أراضي وبناء محطات جديدة وتنتهي في ٣١ يناير ٢٠١٦، وقد تم تعديل الاتفاقية لتكون سارية حتى ٢١ يناير ٢٠١٧. وقامت المجموعة بتجديدها بتاريخ ٧ ديسمبر ٢٠١٧ لتصبح بقيمة ١٧٧,٩ مليون ريال سعودي وضمان بنكية، تتضمن هذه الاتفاقية مبلغ ٤٧,٩ مليون ريال سعودي فرض طول الأجل بالإضافة إلى ٨٠ مليون ريال سعودي خطابات ضمان بنكية، بالإضافة إلى ٥٠ مليون ريال سعودي) فروض قصيرة الأجل، وتهدف هذه الاتفاقية إلى تمويل جزء من المصروفات الرأسمالية وشراء أراضي وبناء محطات جديدة بالإضافة إلى تمويل رأس المال العامل وتنتهي هذه الاتفاقية بتاريخ ٣١ يناير ٢٠١٩ قبل ١٠ ديسمبر ٢٠١٨. قامت المجموعة بتجديدها وتعدل الاتفاقية لتصبح بقيمة ٤٠٠ مليون ريال سعودي وذلك بضمان سند لأمر، تتضمن هذه الاتفاقية مبلغ ١٥٠ مليون ريال سعودي كفرض طول الأجل بالإضافة إلى ٢٠٠ مليون ريال سعودي خطابات ضمانات بنكية ، بالإضافة إلى مبلغ ٥٠ مليون ريال سعودي كفروض قصيرة الأجل، وتهدف هذه الاتفاقية إلى تمويل جزء من المصروفات الرأسمالية وشراء أراضي وبناء محطات جديدة بالإضافة إلى تمويل رأس المال العامل على أن تنتهي هذه الاتفاقية بتاريخ ٣١ يناير ٢٠٢٠.

د) بنك الخليج الدولي

أبرمت المجموعة بتاريخ ١٣ ديسمبر ٢٠١٥ اتفاقية تسهيلات مربحة (متوافقة مع الشريعة الإسلامية) مع بنك الخليج الدولي (شركة مساهمة بحرينية) بقيمة ١٥٠ مليون ريال سعودي وذلك بضمان سند لأمر، وتتضمن هذه الاتفاقية فرض متوسط الأجل بقيمة ٥٠ مليون 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 ضمان بنكية بقيمة ١٠٠ مليون ريال سعودي، وتهدف هذه الاتفاقية إلى التوسيع في مشاريع المجموعة ودعم انشطتها الرئيسية وشراء موقع جديد لبناء محطة وقود فضلاً عن تمويل رأس المال العامل. بتاريخ ٦ سبتمبر ٢٠١٨ قامت المجموعة بتجديدها وتعديل الاتفاقية لتصبح بقيمة إجمالية ٤٨ مليون ريال سعودي عبارة عن ضمانات نوع وذلك بضمان سند لأمر.

سلطان بن محمد العبدلي
نائب رئيس مجلس الإدارة والسريري

٤٩
رياض بن صالح المالك
رئيس التضامن

اسلام محمد خيري احمد
مندوب ادارة التضامن

٦- تمويلات مرابحات وقروض طويلة وقصيرة الأجل (تنمية)

٥) البنك الأول

أبرمت المجموعة بتاريخ ٢١ ديسمبر ٢٠١٥م، اتفاقية تسهيلات مربحة (متواقة مع الشريعة الإسلامية) مع البنك الأول (شركة مساهمة سعودية)، تتضمن هذه الاتفاقية حد تسهيل عام بقيمة ١٥٠ مليون ريال سعودي ، وهي عبارة عن قرض متعدد الأجل بقيمة ١٠٠ مليون ريال سعودي ، وبمدة تمويل تقدر بـ ٥٤ شهراً منها (١٨ شهر فترة سماح) على أن يتم سداده من خلال إقراض نصف سنوية متسلفة القيمة ومتتالية ، بالإضافة إلى خطابات ضمان بنكية بقيمة ٤٠ مليون ريال سعودي واعتمادات مستندية بقيمة ١٠ مليون ريال سعودي، وتهدف هذه الاتفاقية إلى خطابات ضمان بنكية بقيمة ٤٠ مليون ريال سعودي واعتمادات مستندية بقيمة ١٠ مليون ريال سعودي، وتهدف هذه الاتفاقية إلى التوسيع في مشاريع المجموعة ودعم انشطتها الرئيسية وشراء موقع جديدة لبناء محطات وقود فضلاً عن تمويل رأس المال العامل. وقامت المجموعة بتجديدها الإتفاقية بتاريخ ٢٨ ديسمبر ٢٠١٧م لتصبح بقيمة إجمالية ٩٨,٥ مليون ريال سعودي، ليصبح إجمالي الضمادات بقيمة ٥٠ مليون ريال سعودي وقروض متعددة الأجل بقيمة ٤٨,٥ مليون ريال سعودي. بتاريخ ٣١ أكتوبر ٢٠١٨ قامت المجموعة بتجديدها وتعديل الإتفاقية لتصبح بقيمة إجمالية ١٠٤,٥ مليون ريال سعودي، ليصبح إجمالي الضمادات بقيمة ٧٥ مليون ريال سعودي وقروض متعددة الأجل بقيمة ٦٩,٥ مليون ريال سعودي وذلك بضمان سند لأمر.

٦) بنك الرياض

أبرمت المجموعة بتاريخ ٢١ ديسمبر ٢٠١٥م، اتفاقية تسهيلات (متواقة مع الشريعة الإسلامية) مع بنك الرياض (شركة مساهمة سعودية) عبارة عن خطابات ضمان بنكية بقيمة ٥٠ مليون ريال سعودي، وتهدف هذه الاتفاقية إلى التوسيع في مشاريع المجموعة ودعم انشطتها الرئيسية وشراء موقع جديدة لبناء محطات وقود فضلاً عن تمويل رأس المال العامل. بتاريخ ٨ مارس ٢٠١٨م قالت المجموعة بتعديل الإتفاقية بإضافة تمويل بقيمة ٣٢٠ مليون ريال سعودي عبارة عن تمويل مطوي للأجل بقيمة ٢٣٥ مليون ريال سعودي وتمويل قصير الأجل بقيمة ٢٠ مليون ريال سعودي واعتمادات مستندية بقيمة ٢٠ مليون ريال سعودي، وتتوسط لتنشيط أسعار الفائدة بقيمة ٥٠ مليون ريال سعودي بالإضافة إلى ٥٠ مليون ريال سعودي كضمانات بنكية قائمة لتصبح القيمة النهائية لاتفاقية ٣٧٠ مليون ريال سعودي وذلك بضمان سند لأمر بالإضافة لرهن مسكن عقارية بقيمة لا تقل عن ١٠٠ مليون ريال سعودي.

وفيما يلي حركة التزومات كما في ٣١ ديسمبر:

| ٢٠١٧ ١ يناير | ٢٠١٧ ٣١ ديسمبر | ٢٠١٨ ٣١ ديسمبر | ٢٠١٩ ٣١ ديسمبر | الرصيد في بداية السنة المستلم خلال السنة المدفوع خلال السنة الرصيد في نهاية السنة |
|--------------------|--------------------|--------------------|-------------------|--|
| ٤٢١,٤٩٧,٥٥٤ | ٥١٤,٢٦,٢٢٥ | ٥٥٥,٥١٨,٩٣٠ | | |
| ٢٢٣,٧٤٢,٠٠٥ | ١٩٢,١٧٦,٣٤٠ | ٥١٣,٩٦٢,٨٨٦ | | |
| (١٤٠,٨٣٣,٢٢٤) | (١٥١,٠٦٣,٦٣٥) | (٤٧٦,٤٠٧,٤٨٦) | | |
| <u>٥١٤,٢٦,٢٢٥</u> | <u>٥٥٥,٥١٨,٩٣٠</u> | <u>٥٩٣,٠٧٤,٥٦١</u> | | |
| ٤٤,٥٩٤,٨٠٠ | ٩٥,٠٠٠,٠٠٠ | ١١٥,٠٠٠,٠٠٠ | | تمويلات مرابحات وقروض قصيرة الأجل |
| ١٣٤,٠٤٣,٨١٧ | ١٠٩,٤٧٩,٠٨٠ | ١٠٠,٦٨٨,٨٩٢ | | الجزء المتداول من تمويل مرابحات وقروض طويلة الأجل |
| <u>٣٣٥,٧٧٧,٦٠٨</u> | <u>٣٥١,٠٣٩,٨٥٠</u> | <u>٣٧٧,٣٨٥,٦٦٩</u> | | تمويل مرابحات وقروض طويلة الأجل |

٧- التزم الدائنة و المطلوبات الأخرى

| ٢٠١٧ ١ يناير | ٢٠١٧ (معدلة) ٣١ ديسمبر | ٢٠١٨ (معدلة) ٣١ ديسمبر | ٢٠١٩ ٣١ ديسمبر | موردين مواد بترولية إيرادات مقروضة مقدماً موردين بضائع وخدمات مخصص مطالبات مجركية مصاريف مستحقة تلرين ضمان حسن تنفيذ مخصص مطالبات إيجار أوقات تغير أخرى |
|--------------------|------------------------------|------------------------------|-------------------|---|
| ٦٤,١٥٤,٩٣٥ | ٤٩,٦٣٢,٨٤٤ | ٨٠,٩٠٩,٤٠٦ | | |
| ٢٣,٩٢٦,٤٣٥ | ٣٦,٨٥٦,٤٩٧ | ٥٢,٤٩٠,٠٥ | | |
| ٨,٤٢٨,٧١٨ | ٢٦,٢١٥,٧٤٢ | ١٩,٧٥٣,١٩ | | |
| ١٢,٠٠٠,٠٠٠ | ١٢,٠٠٠,٠٠٠ | ١٤,٨٨,٧٥٢ | | |
| ٩,٥٧٥,٥٤٧ | ٨,٦٥٣,١٨٠ | ١٢,٣٥٨,٤٦٩ | | |
| ١١,٤٦٨,٦٤٣ | ١٣,٢٢٠,٦٤٧ | ٩,٨٩٩,١٤٥ | | |
| ١٣,١٢٨,٠٠٠ | ١٣,١٢٨,٠٠٠ | ١,٣٨١,٠٠٩ | | |
| ٩,٧٦٨,٠٦٨ | ٢,٤٧١,٥٦٩ | ١,٢٨٤,٥٣٩ | | |
| ٥,٤٠٠,٣٧١ | ٥,٩٢٤,٢٨٩ | ٥,١٦٣,٦٤٥ | | |
| <u>١٦٧,٨٥٠,٧١٧</u> | <u>١٦٨,١٠٢,٧٦٨</u> | <u>٤٠٠,٢٩٧,٩٢٤</u> | | |

٣٠

سلطان بن محمد الحبيب
نائب رئيس مجلس الإدارة وعضو مجلس

رياض بن صالح الملك
رئيس التضامن

اسلام محمد خيري احمد
مدير المدفوعات

الشركة السعودية لخدمات السيارات والمعدات (ساسكو)

(شركة مساهمة سعودية)

بيانات حول القوائم المالية الموحدة (تتمة)

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

١٨. توزيعات مستحقة للمساهمين

| ٢٠١٧ ١ يناير | ٢٠١٧ ريل سعودي | ٢٠١٧ ٣١ ديسمبر | ٢٠١٨ ريل سعودي | ٢٠١٨ ٣١ ديسمبر |
|-----------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| ١٦,٠٤٠,٧٨٧ | | ١٥,٩٥٩,٣٦٦ | | ١٧,٠١٩,٤٤٩ |
| ١٦,٨٦٩,٦٨٨ | | ١٦,٨٣٨,٢٢٠ | | ١٦,٧٧٩,٧٩٥ |
| ٢,٢٧٥,٦٥٠ | | ٢,٢٢٢,٩٥٠ | | ٢,٢٥٨,٦٥٠ |
| ٢,١١٩,٧٧٨ | | ٢,١١٩,٧٧٨ | | ٢,١١٩,٧٧٨ |
| ١,٥٣٧,٨٩٢ | | ١,٥٣٧,٨٩٢ | | ١,٥٣٧,٨٩٢ |
| ٣٨,٨٢٣,٧٩٥ | | ٣٨,٧١٨,٤٠٦ | | ٣٩,٧١٥,٣٦٤ |

توزيعات أرباح
أسهم مباعة بالمزاد
فوائض الاكتتاب، عند التأمين
فوائض تحفيظ رأس المال
فوائض الاكتتاب، القسط الثاني

١٩. مخصص الزكاة

| ٢٠١٧ ١ يناير | (معدلة) ريل سعودي | ٢٠١٨ ٣١ ديسمبر | ٢٠١٧ ٣١ ديسمبر | ٢٠١٨ ريل سعودي |
|-----------------|----------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| ٧٢٠,٢٧٣,٧٨٦ | | ٧٨٢,٤٤٥,٢٢٣ | | ٧٥١,٨٦٢,٩١٤ |
| ٣٩,٠١١,٠٢٦ | | ٣٧,٨٩٢,٩٥١ | | ٣٥,٦٢١,٩٥٣ |
| ٣٦٠,٠٠٢,٣٠٤ | | ٤١١,٢٨٦,٢٨٣ | | ٣٣٥,٤٣٥,٦٦٧ |
| (٩٩٦,٥٥٢,٣٠٠) | | (١,١٠٦,٥٩١,٢٠٥) | | (١,٢٣٧,٧٣٦,٤٥٨) |
| ١٢٢,٧٣٤,٨١٦ | | ١٤٥,٠٣٣,٢٥٥ | | ١٠٥,١٨٤,٠٣٦ |
| ١٢٢,٧٣٤,٨١٦ | | ١٤٥,٠٣٣,٢٥٥ | | ١٠٥,١٨٤,٠٣٦ |

ان العناصر الرئيسية لوعاء الزكاة هي كما يلي:

حقوق المساهمين
مالي النخل المعدل
اضافات
حسابات
الأجمالي
الوعاء الزكوي

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

| ٢٠١٧ ١ يناير | (معدلة) ريل سعودي | ٢٠١٧ ٣١ ديسمبر | ٢٠١٨ ٣١ ديسمبر | ٢٠١٧ ٣١ ديسمبر |
|-----------------|----------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| ٣,٩٦٦,٩٢٢ | | ٤,٤٠٩,٥٠٠ | | ٣,٨٢٦,٤٧٠ |
| (٣,٢٠٨,٤٢٢) | | (٤,٣٧٨,٠٣٠) | | (٣,٤٤٣,٧٨٠) |
| ٣,٦٥٥,٠٠٠ | | ٣,١٢٥,٨٣١ | | ٤,٧٧٥,٠٠١ |
| - | | ٦٦٩,١٦٩ | | - |
| ٤,٤٠٩,٥٠٠ | | ٤,٨٢٦,٤٧٠ | | ٣,١٧٧,٦٩٤ |

الرصيد في أول السنة

المدخر خلال السنة

المكون خلال السنة

المكون بالإضافة عن الوعاء الزكوي خلال السنة

الرصيد في نهاية السنة

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

قامت المجموعة بإقراراتها الزكوية وستت المستحق عليها حتى السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م وحصلت على شهادة زكاة نهائية لعام ٢٠١٤م وشهادة زكاة بقيدة لعام ٢٠١٧م، واستلمت المجموعة الربوط الزكوي النهائي من قبل الهيئة العامة للزكاة والدخل عن الأعوام من ٢٠٠٠م وحتى ٢٠٠٨م وفقاً لقرار اللجنة الاستثنافية الضريبية رقم (١٦٥٦) لعام ١٤٣٨هـ والمصدق عليه من قبل معالي وزير المالية بالخطاب رقم (٢٢٩٣) بتاريخ ١٩ ربى الأول ١٤٣٨هـ الصادر في الاستئناف القدم من المجموعة على قرار لجنة الإعتراض الضريبية الإستثنافية الأولى في الرياض رقم (١٠) لعام ١٤٣٥هـ الصادر بشأن الربط الزكوي الذي أجرته الهيئة على المجموعة للأعوام من ٢٠٠٢م حتى ٢٠٠٥م، وقرار الاستئناف رقم (٦٦٩) لعام ١٤٣٨هـ والمصدق عليه أيضاً من قبل معالي وزير المالية بالخطاب رقم (٢٨٣٢) بتاريخ ٩ ربى الثاني ١٤٣٨هـ الصادر في الاستئناف القدم من المجموعة على قرار لجنة الإعتراض الضريبية الإستثنافية الأولى بالرياض رقم (١١) لعام ١٤٣٥هـ الصادر بشأن الربط الزكوي الذي أجرته الهيئة على المجموعة لعام ٢٠٠٨م بلغ إجمالي الفروقات الزكوية مبلغ ٣,٦٩٤,٢١٥ ريل سعودي، قللت المجموعة بسداد كامل المبلغ خلال الربع الثاني من العام ٢٠١٧م، وتم تحويل المبلغ ضمن مصروف الزكاة في قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الموحدة.

سلطان بن محمد الحذيفي
نائب رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

رياض بن صالح المالكي
رئيس التحالف

اسلام محمد خيري احمد
مدير الادارة المالية

الله

٤٠- الاحتياطي النظالي

تمثلها مع نظام الشركات في المملكة العربية السعودية ، تقوم المجموعة بتحويل ما نسبته ١٠% من الربح الصافي السنوي إلى الاحتياطي النظالي حيث يسفر هذا التحويل حتى يبلغ هنا الاحتياطي النظالي غير قابل للتوزيع كأرباح على الساهمين.

٤١- الإيرادات

ت تكون الإيرادات للستين المنتهتين في ٣١ ديسمبر بما يلى:

| ٢٠١٧ | ٢٠١٨ |
|----------------------|----------------------|
| رجال سعودي | رجال سعودي |
| ٨٩٢,٦٧٣,٧٥٣ | ١,٦٤٧,٧٧٢,٧٩٠ |
| ١٦٣,٧١٩,٣٧٣ | ٢٠١,٤٥١,٤٣٢ |
| ١٢٩,١٦٥,٧٦٥ | ١٢٥,٤٥١,٨٦٣ |
| ٢٦,٧٧٠,٩١٦ | ٨١,٤٠٠,١١٧ |
| ١,٢١٢,٣٢٩,٨٠٧ | ٢,٠٥٦,٠٨١,٠٠٤ |

إيرادات تغطيل وقدر

إيرادات بقالات

إيرادات التأجير

أخرى

٤٢- المصاريف العمومية والإدارية

| ٢٠١٧ | ٢٠١٨ |
|-------------------|-------------------|
| رجال سعودي | رجال سعودي |
| ٢٢,٨٢٠,١١٧ | ٢٧,٦٦٨,٤٩٠ |
| ١,٦٠٩,٧٠٨ | ٣,٦٦٨,٩٨٧ |
| ٤,٠٦٦,٦٨٣ | ٢,٠٨٨,٧٥٤ |
| - | ١,٦٩٥,٨٧٠ |
| ٢,٩٧٣,٦٨٩ | ١,٥٤٧,٦٣٦ |
| ٦٥٠,٠٠١ | ١,٥٢٣,٩٠٨ |
| ١,٠١٦,٦٨٢ | ١,٠٦٨,٧٦٩ |
| ٩٧٣,٩٨٩ | ١,٠٣١,٩٠١ |
| ١٨٧,٨٦٧ | ٢٠٠,٨٥١ |
| ١٧٥,٣٥٢ | ٢٠٠,٨٦٠ |
| ٣,٦٩٦,٣١٥ | - |
| ٤,٧٦١,٢٢٣ | ١,٤١٣,٥١٥ |
| ٤٣,٧٧٦,٣٦٠ | ٤٢,١٠٩,٤٦٢ |

رواتب وأجور ومزايا موظفين

أتعاب مهنية واستشارات

مخصص مطالبات جمركية (إيضاح ١٧)

مخصص نعم منهية أخرى (إيضاح ١٢)

استهلاك ممتلكات وآلات ومعدات

إطلاعات موجودات غير ملموسة

أبحاث

مصاريف بنكية

كهرباء و المياه

مصاريف صيانة

المدند خلال السنة عن ربوطات زكوية

أخرى

٤٣- الإيرادات الأخرى

| ٢٠١٧ | ٢٠١٨ |
|------------------|------------------|
| رجال سعودي | رجال سعودي |
| ١,٥٢١,٢٩١ | ١,٠١١,٤٤٠ |
| ٢٧٠,٦٨٥ | ٤٢٦,٤٤٠ |
| ٥,٦٠٧ | ٤٧,٤٤٩ |
| ٧١٤,٩٣٢ | ٤٨١,٩٦٤ |
| ٢,٥١٢,٥١٥ | ١,٨٦٨,١٣٤ |

غرامات تأخير

إيرادات ونافع

أرباح بيع ممتلكات وآلات ومعدات

أخرى

٣٣
رياض بن صالح العاك

سلطان بن محمد الجنبي
نائب رئيس مجلس الإدارة ونائب الرئيس

اسلام محمد خيري احمد
مدير الادارة المالية

٤٤- 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 خارجي) وتختلف أرباحه وخسائره عن أرباح وخسائر القطاعات الأخرى. تبع المجموعة قطاع الأعمال للتقرير عن معلوماتها القطاعية.

تشمل قطاعات المجموعة في:

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

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

قطاع النادي السعودي للسيارات: هو القطاع الذي يقوم بإصدار تذاكر العبور الجماعية ورخصقيادة التوكاليا والأنشطة الرياضية.

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

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

سلطان بن محمد الجنبي
نائب رئيس مجلس الإدارة وعضو مجلس انتداب

٤٤
رئيس مجلس إدارة الشركة
الرئيس التنفيذي

اسلام محمد خيري احمد
مدير الادارة المالية

الشركة السعودية لخدمات المسارع والمسعفات (سلك)

فرع مساعدة معاونة (الفرع)

النحوات حول المقام العذبة الموحدة (النحو)

السنة المنتهية في ٢٠ ديسمبر ٢٠١٨

٦٦- المطربات الطاغية (ستة)

وفقاً بعض البيانات المالية للعام التسليمة في ٣١ ديسمبر :

| النحو | مودعين ومتبربات | مساعد | مساعد | قطاع النجدة والتنفس | | | مبلغ مساعدة الرسمية |
|---------------|-----------------|----------|-------------|---------------------|-------------|-----------------|---------------------|
| | | | | قطاع النجدة | النفث | بيان سعودي | |
| ١,٣٠٠,٤٧٤,٤٨٨ | (٢٨٥,٣,٢) | ٤١٧,٩٢٥ | ٦٧,٣,٥٥٢ | ٦٦,٣,٦,٤١١ | ١٢٥,٣,٦,٧٦٤ | ١,٢٩,٣,٦,٨٤٦ | ٦٣٠٠٠,١٦٠,٦ |
| ٨٦,٨,٤٧٤,٤٧١ | (١٥١,٤,٧,٤,٨٥١) | - | ١١,١٩,٨,١٧٧ | ١٦,٧,٨,١٧٧ | ١٦,١٩,٦,٥١١ | ٩٦٢,١,٦,٠,٩ | ٨٦,٨,٤٧٤,٤٧١ |
| ٢,٠٤٩,١,٠,٠ | (٧٦,٥,٨٣,٠,٥) | - | ١٦,٣,٩,٩,٧٦ | ١٦,١٢,٢,٢٢ | - | ٦,٠,١٢,٢,٢٢ | ٢,٠,٠,٩٣,٦,٧٤٣ |
| ٦٧,٦,٨٣,٥٠٤ | (٥٠,٠,١) | (٦٠,٧,٥) | ٦,٠,٨,٦,٩٣ | ٦,٠,٦,٧,٨٨ | (٦٧,٣,١٠) | ٦٧,٣,٦,٩٢ | ٦٧,٦,٨٣,٥٠٤ |
| <hr/> | | | | | | | |
| ١,٠٢,٣,٦,٦,٧ | (٧٤٢,١,٣,١١٥) | ٦٠,٠,٠ | ٦٣,٤,٤,٨,٧ | ٦٦,٥,٦,٣١٣ | ٦٦,٥,٦,٣٢٣ | ٦٦,٥,٦,٣٧ | ٦٣٠٠٠,١٦٠,٦ |
| ٧٧,٧,٥٢,٩٧,١ | (٥١٢,٤,٩٧,١,٥) | ١١,٠,٠ | ١٣,١,٥,١٨ | ١٠,١١,٢,١١ | ١٦,٥,٠ | ١٣,٥,٠,١١,١ | ٧٧,٧,٥٢,٩٧,١ |
| ١,٩١٢,٢,٩,٨,٧ | (٣٢,٤,٨,٨,١,٧٥) | - | ١٣,٧,٥,٦,٣ | ٢٢,٣,٢,٢ | - | ١,٧,١,٣,٩,٤,٨٧٨ | ١,٩١٢,٢,٩,٨,٧ |
| ٣٦١,٦,٧,٦,٣ | - | - | ٦,٣,١٢,٢,٣ | ٦,٣,١٢,٢,٣ | ٦,٣,١٢,٢,٣ | ٦,٣,١٢,٢,٣ | ٣٦١,٦,٧,٦,٣ |
| <hr/> | | | | | | | |

٦٤- رئيس مجلس الملك

رئيس مجلس الملك

ممثل مجلس الازاراد نصري

٦٥- رئيس مجلس الملك

ممثل مجلس الازاراد نصري

سلام محمد هاشم العبد

الـ

الشركة السعودية لخدمات السيارات والمعدات (ساسكو)

(شركة مساهمة سعودية)

بيانات حول القوائم المالية الموحدة (ستة)

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م

٢٤- أدوات مالية وإدارة المخاطر

القيمة العادلة

إن القيمة العادلة للموجودات المالية والمطلوبات المالية تتضمن الموجودات المالية التي وما في حكمه والنفقات الدائنة والأوراق المالية، وتتضمن المطلوبات المالية التي تم الدائنة والتزامها والالتزامات الدائنة الأخرى.

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

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

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

| المجموع | المستوى الثالث | المستوى الثاني | المستوى الأول | كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ |
|-------------|----------------|----------------|---------------|---|
| ١٠٣,٥٦٣,٣٩٦ | ١٢٥,٠٠٠ | ١٠٣,٤٣٨,٣٩٦ | - | استثمارات من خلال الدخل الشامل الأخر |
| 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 | |
| المجموع | المستوى الثالث | المستوى الثاني | المستوى الأول | كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ (معندة) |
| ٦٥,٦٢٧,٣٠٢ | ١٢٥,٠٠٠ | ٦٥,٥١٢,٣٠٢ | - | استثمارات من خلال الدخل الشامل الأخر |
| ٣١,٣٠٣,٠٢٠ | - | - | ٣١,٣٠٣,٠٢٠ | استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة |
| ٩٦,٩٤٠,٣٢٢ | ١٢٥,٠٠٠ | ٦٥,٥١٢,٣٠٢ | ٣١,٣٠٣,٠٢٠ | |

تعكس القيمة المدينية في المستوى الثالث كلية شراء هذه الموجودات وليس قيمتها العادلة بسبب عدم وجود سوق نشط لها، هنا وترى
ادارة المجموعة ان كلية الشراء هي اقرب طريقة لقياس القيمة العادلة لهذه الموجودات وانه لا يوجد تباين في قيمتها.

ادارة مخاطر رأس المال
تقوم المجموعة بادارة رأس المالها لتتناسب مع المجموعة تبقى مستقرة بينما تقوم بالحصول على العائد الأعلى من خلال الحد الأدنى
لأرصدة الديون وحقوق الملكية. لم تتغير استراتيجية المجموعة الإجمالية عن سنة ٢٠١٧م.
ان هيكلاة رأس مال المجموعة تضم حقوق الملكية العائد للمساهمين في المجموعة والتي تتكون من رأس المال، والاحتياطي
واحتياطي القيمة العادلة والأرباح البقاء كما هي مندرجة في قائمة التغيرات في حقوق المساهمين.

ادارة المخاطر المالية

ان نشاطات المجموعة يمكن ان تتعرض بشكل رئيس لمخاطر مالية ناتجة عن ما يلى:

- إدارة مخاطر العملات الأجنبية

لا تتعرض المجموعة لمخاطر هامة مرتبطة بتغيير العملات الأجنبية وبالتالي لا حاجة لإدارة فاعلة لها التعرض.

- إدارة مخاطر سعر الفائدة

ان الأدوات المالية في قائمة المركز المالي الموحدة غير خاضعة لمخاطر وأسعار الفوائد.

سلطان بن محمد الحذيفي
نائب رئيس مجلس الإدارة ونائب الرئيس التنفيذي

٣٥
رياض بن صالح المالكي
رئيس التسيير

اسلام محمد خوزي الحمد
مدير الموارد المالية

الشركة السعودية لخدمات السيارات والمعدات (ساسكو)

شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمة)

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م

٢٤- أدوات مالية وإدارة المخاطر (تتمة)

إدارة المخاطر المالية (تتمة)

- مخاطر أسعار أخرى

تعرض المجموعة لمخاطر أسعار نتيجة عن استثماراتها في حقوق ملكية شركات أخرى ، تحفظ المجموعة باستثمارات في حقوق ملكية شركات أخرى لأغراض استراتيجية وليس بهدف المتاجرة بها ولا تقوم المجموعة بالتجارة النشطة في تلك الاستثمارات.

- إدارة مخاطر الائتمان

تمثل مخاطر الائتمان في عدم التزام أحد الأطراف لمقدار الأدوات المالية بالوفاء بالتزاماته التعاقدية مما يؤدي إلى تكبد المجموعة لخسائر مالية، تعرض المجموعة لمخاطر الائتمان على أرصنتها البنكية والنقد العادي كما يلي:

| ٢٠١٧ (معدلة) رجال سعودي | ٢٠١٨ رجال سعودي |
|-------------------------------|--------------------|
| ٩٥,٢١٥,٣٤٦ | ٧٤,٢٢٥,٠١٢ |
| ٩١,٨٦٦,٤٦٩ | ١٣٩,٥٦٧,٣٠٢ |
| ١٩٠,٠٨١,٨١٥ | ٢١٣,٧٦٢,٣١٥ |

نقد وأرصدة لدى البنوك
نقد مدينة، بالصافي

- إدارة مخاطر السيولة

تمثل مخاطر السيولة في الصعوبات التي تواجهها منشأة ما في توفير الأموال لوفاء بالالتزامات المتعلقة بالأدوات المالية. يمكن أن تترتب مخاطر السيولة عن عدم المقدرة على بيع موجودات مالية مابسرعة وبمبلغ يقارب القيمة العادلة لها.

تم إدارة مخاطر السيولة وذلك بمرافقتها بصورة منتظمة لضمان توفر الأموال اللازمة لوفاء بالالتزامات المستقبلية للمجموعة.

٢٥- معدل المديونية

يقوم مجلس إدارة المجموعة بمراجعة هيكلية رأس المال بشكل دوري. وكمجزء من هذه المراجعة، يقوم مجلس الإدارة بالأخذ بالإعتبار تكلفة رأس المال والمخاطر المرتبطة بكل فئة من فئات رأس المال والدين. إن هيكل رأس المال المجموعة يضم دين من خلال الاقتراض ، لم تتم المجموعة بتحديد حد أقصى لمعدل المديونية، ولا تتوقع المجموعة زيادة في معدل المديونية من خلال إصدارات دين جديدة خلال عام ٢٠١٩ م.

إن معدل المديونية في نهاية السنة هو كما يلي:-

| ٢٠١٧ (معدلة) رجال سعودي | ٢٠١٨ رجال سعودي | |
|-------------------------------|--------------------|------------------------------|
| ٥٥٥,٥١٨,٩٣٠ | ٥٩٣,٠٧٤,٥٦١ | قرصون |
| (١٧,٢٧٥,٢٣٠) | (٧٤,٢٢٥,٠١٢) | نقد وأرصدة لدى البنوك |
| ٤٥٨,٢٤٣,٦٠٠ | ٥١٨,٨٣٩,٥٤٩ | مساقي الدين |
| ٧٢٩,١١٠,٥١١ | ٧٥١,٨٦٢,٩١٤ | حقوق المساهمين |
| ٩٦٦,٨٤ | ٩٦٩,٠١ | مساقي الدين / حقوق المساهمين |

٢٦- ربحية السهم

تحسب ربحية السهم من مساقي الدخل بقمة صافي ربح الفترة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة كما في نهاية الفترة وبالنوع ٦٠ مليون سهم بعد الأخذ في الاعتبار باثر رجمي زيادة عدد أسهم المجموعة خلال الربع الثاني من عام ٢٠١٨ م (إيضاح ١) . تحسب ربحية السهم من العمليات الرئيسية بقمة الدخل من العمليات الرئيسية لل فترة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة كما في نهاية الفترة وبالنوع ٦٠ مليون سهم بعد الأخذ في الاعتبار باثر رجمي زيادة عدد أسهم المجموعة خلال الربع الثاني من عام ٢٠١٨ م (إيضاح ١).

سلطان بن محمد العتيبي
نائب رئيس مجلس الإدارة والمدير التنفيذي

٣٦
رياض بن مصلح المالك
رئيس مجلس إدارة

سلام محمد خيري احمد
مدير الإثارة والبيان

الشركة السعودية لخدمات السيارات والمعدات (ساسكو)

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تنته)^{٢٠١٨}

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م

٤٧- الإرتباطات الرأسمالية والالتزامات المحتلة

لدى المجموعة ارتباطات رأسمالية تتعلق بإنشاء أصول ومتلكات كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م بمبلغ إجمالي قدره ٨٠٥ مليون ريال سعودي (٢٠١٧ م: مبلغ ٢٤٩ مليون ريال سعودي).

لدى المجموعة التزامات محتلة تخص ضمائل بنكية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م بمبلغ ٢٨٤,١٦ مليون ريال سعودي (٢٠١٧ م: مبلغ ٢٥٩,٢ مليون ريال سعودي).

هناك بعض القضايا المرفوعة ضد المجموعة، خلال دورة أصل العانية، ويتم التراجع بشأنها حالياً إلا أنه لا يمكن تحديد النتيجة النهائية لهذه القضايا بشكل مؤكد. لا تقع الإدارة بأن تكون نتائج هذه القضايا جوهرياً على القوائم المالية الموحدة.

٤٨- الأحداث اللاحقة

لاحقاً لتاريخ القوائم المالية استلمت المجموعة حكم قضائي نهائي بلزم وزارة الإسكان بسداد مبلغ ٨,٢١٧,٤٦١ ريال سعودي كأجرة مقابل التعدي على أرض الشركة السعودية لخدمات السيارات والمعدات (ساسكو) والواقعة بطريق حفر الباطن / الرياض. الأمر يتعلق بدعوى مرفوعة ضد وزارة الإسكان في ٢٩١٤٢١ هـ وقد صدر الحكم من المحكمة العامة بالرياض. الآخر المالي المترتب سوف يظهر في قائمة الربح أو الخسارة في النتائج المالية الأولية للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩ م.

تعتقد الإدارة بعد وجود أحداث لاحقة هامة أخرى بعد تاريخ القوائم المالية وحتى إصدار هذه القوائم المالية تتطلب تعديلها أو الإمساك عنها.

٤٩- المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

تشمل الأطراف ذات العلاقة في أعضاء مجلس الإدارة غير التنفيذيين وموظفي الإدارة العليا بالمجموعة حيث يعتبر موظفي الإدارة العليا الأشخاص الذين يمارسون السلطة والمسؤولية في تحديد و إدارة و إدارة.

و كانت معاملاتهم خلال السنة كالتالي:

| ٢٠١٧ ريال سعودي | ٢٠١٨ ريال سعودي | طبيعة المعاملة | |
|--------------------|--------------------|---------------------|-----------------------------------|
| ٩٦,٠٠٠ | ٨٩٣,٠٠٠ | رواتب وبدلات وحوافز | أعضاء مجلس الإدارة غير التنفيذيين |
| ٥,٨٩٤,٢٩٢ | ٧,٠٣٣,٥٢٣ | رواتب وبدلات وحوافز | موظفي الإدارة العليا |

٥٠- أرقام المقارنة

تم تعديل وإعادة إصدار وعرض وتنويب وتصنيف بنود وعناصر وإيضاحات القوائم المالية المقارنة بما يتوافق مع السياسات المحلية المطبقة في إصدار وعرض وتنويب وتصنيف بنود وعناصر وإيضاحات القوائم المالية الموحدة للفترة الحالية التي تم إعدادها وفقاً لمعايير التقرير المالي الدولي المعتمدة في المملكة العربية السعودية والإصدارات والمعايير الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين ولمعرفة المزيد عن ذلك، يمكن الرجوع للإيضاح رقم ٧ (تطبيق المعايير الدولية للتقرير المالي الجديد والمعتمدة) في الإيضاحات المرفقة بالقوائم المالية الموحدة لسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م.

٥١- اعتماد القوائم المالية الموحدة
تمت الموافقة على اعتماد القوائم المالية الموحدة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ١٤٤٠ هـ (الموافق ١٩ مارس ٢٠١٩ م).

سلطان بن محمد الحذيفي
نائب رئيس مجلس الإدارة وعضو تنفيذي

٣٧
رياض بن صالح الملك
رئيس تنفيذي

اسلام محمد خيري احمد
مدير الادارة المالية