

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

القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥م
مع
تقرير مراقبي الحسابات عن الفحص المحدود

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

لقوائم المالية الأولية الموحدة لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ م

صفحة	فهرس
-	تقرير الفحص المحدود للقوائم المالية الأولية الموحدة
١	قائمة المركز المالي الأولية الموحدة
٢	قائمة الدخل الأولية الموحدة
٣	قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة
٤	قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية الموحدة
١٥ - ٥	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة

الأمل بلازا، الدور الثاني، مكتب ٢٠٤، شارع حثل
ص.ب ٦٦٥٩ - جدة ٢١٤٥٢ - المملكة العربية السعودية
هاتف: +٩٦٦ ٢ ٦٥٧٨٩٥٧، فاكس: +٩٦٦ ٢ ٦٥٣٤٠٢١
ص.ب ٨٢٤٦ الرياض ٣٩٨٨-١٢٢٧٤
هاتف: +٩٦٦ ١١ ٤٥٦٢٩٧٤، فاكس: +٩٦٦ ١١ ٤٩٤٠٥٨٧
المملكة العربية السعودية

**تقرير مراقبي الحسابات عن الفحص المحدود
للقوائم المالية الأولية الموحدة**

إلى السادة / المساهمين
الشركة السعودية لخدمات السيارات والمعدات (ساسكو)
(شركة مساهمة سعودية)
الرياض - المملكة العربية السعودية

نطاق الفحص

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموحدة للشركة السعودية لخدمات السيارات والمعدات (ساسكو) (شركة مساهمة سعودية) كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥م وقائمة الدخل الأولية الموحدة لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ذلك التاريخ وقائمتي التدفق النقدي والتغيرات في حقوق المساهمين الأولية الموحدة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات من رقم (١) إلى رقم (١٣) والمعتبرة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة. إن هذه القوائم المالية الأولية الموحدة من مسؤولية إدارة الشركة التي أعدتها وقدمتها لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها.

لقد كان فحصنا فحصاً محدوداً وفقاً لمعيار فحص التقارير المالية الأولية الصادر من قبل الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. يتكون الفحص المحدود بصورة أساسية من تطبيق إجراءات الفحص التحليلي على البيانات المالية والإستفسار من الأشخاص المسؤولين بالشركة عن الأمور المالية والمحاسبية. بعد هذا الفحص أقل نطاقاً من عملية المراجعة التي تتم وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها والتي تهدف أساساً إلى إبداء الرأي حول القوائم المالية الموحدة ككل، لذا فإننا لا نبدي مثل هذا الرأي.

نتيجة الفحص

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

المحاسبون المتحدون
شركة الدكتور عبد القادر محمد بانقا وشركاه



عبد الحميد محي الدين ناظر
ترخيص رقم ٣٧٦



الرياض في ٥ محرم ١٤٣٧هـ
الموافق ١٩ أكتوبر ٢٠١٥م

شركة الدكتور عبدالقادر بانقا وشركاه (المحاسبون المتحدون) عضو في مجموعة RSM. كل من أعضاء مجموعة RSM هو كيان قانوني مستقل في مجال المحاسبة و الإستشارات. إن مجموعة RSM لا تعمل لوحدها ككيان قانوني منفصل تحت أي سلطة قضائية.

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

قائمة المركز المالي الأولية الموحدة (غير مراجعة)
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ م

ريال سعودي ٢٠١٤ م	ريال سعودي ٢٠١٥ م	ايضاح
		الموجودات
		موجودات متداولة
٢٠٧,٧١٢,٣٨١	٥٣,٤٧٠,٨١٦	نقد وأرصدة لدى البنوك
-	٢٩,٤٧٥,٥٧١	٥ إستثمارات مقتناه لغرض المتاجرة
٣٣,١٩٧,٣٢٦	٣١,٢٦٣,٢٢٣	ذمم مدينة ، صافى
٢٢,٩٨٣,٤٢٢	٢٨,٨٥٦,٨٦٩	مخزون
١١٣,٩٥٣,٢٠٥	١٠٠,٧٢٢,٩٧٣	٦ دفعات مقدما وموجودات متداولة أخرى
٥,٥٨٠,٧٧٢	٢,٣٠٧,٨٥٠	مستحقات من طرف ذو علاقة
٣٨٣,٤٢٧,١٠٦	٢٤٦,٠٩٧,٣٠٢	مجموع الموجودات المتداولة
		الموجودات غير متداولة
٣,٣٧٨,٤١٧	٦,٦٦٥,٦٧١	موجودات غير ملموسة
-	١٩,٩٢٦,٣٥٢	شهرة
٥٣,٦٩٠,٤٩٠	٤٣,٥٦٦,٤٦٥	إستثمارات وموجودات مالية
٩٤,٤٩٧,١٠٢	٦٣,٠١٩,٩٢١	مشروعات تحت التنفيذ
٥٩٤,٤٠٨,٣٦٦	٨٠٥,١٨٣,١٥١	ممتلكات وآلات ومعدات ، صافى
٧٤٥,٩٧٤,٣٧٥	٩٣٨,٣٦١,٥٦٠	مجموع الموجودات غير المتداولة
١,١٢٩,٤٠١,٤٨١	١,١٨٤,٤٥٨,٨٦٢	مجموع الموجودات
		المطلوبات وحقوق المساهمين
		المطلوبات المتداولة
١٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٥,٠٠٠,٠٠٠	٧ تمويل مرابحات وقروض قصيرة الأجل
١٠٣,٨٨٦,١٢٦	٨٥,١٩٠,٧٣٥	٧ اقساط متداولة من تمويل مرابحة وقروض طويلة الأجل
٣١,٦٤٨,١٨٦	٥٣,٧٨٢,٨٧٤	ذمم دائنة
٣٦,٩٨١,٠١٦	٤٠,٠٩٠,١٥٢	مستحقات ومطلوبات متداولة أخرى
٣٦,٩٣٥,١١٥	٣٧,٨٥١,٩٠٨	مستحقات المساهمين
٣,٥١٦,١٥٤	٣,٠٥٥,١٧٣	مخصص الزكاة الشرعية
٢٢٢,٩٦٦,٥٩٧	٢٤٤,٩٧٠,٨٤٢	مجموع المطلوبات المتداولة
		المطلوبات غير المتداولة
١٨٥,٦٣١,٦٨٩	١٩٩,٩٨٢,٣٣٠	٧ تمويل مرابحات وقروض طويلة الأجل
٤,٩١٧,٠٣٩	٨,٤١٨,٤٩٢	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
١٩٠,٥٤٨,٧٢٨	٢٠٨,٤٠٠,٨٢٢	مجموع المطلوبات غير المتداولة
٤١٣,٥١٥,٣٢٥	٤٥٣,٣٧١,٦٦٤	مجموع المطلوبات
		حقوق المساهمين
٤٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٤٠,٠٠٠,٠٠٠	١ رأس المال
٦٥,١٨٨,٤٤٦	٣٣,٣٩٣,٥٠٩	٩ احتياطي نظامي
١١١,٣٣٧,٥٧٨	١١١,٣٣٧,٥٧٨	منح وهبات أراضى
٨٩,٣٦٠,١٣٢	٥٧,٠٢٣,٣٤٨	أرباح مبقاة
-	(١٠,٦٦٧,٢٣٧)	خسائر غير محققة من إعادة تقييم الإستثمارات
٧١٥,٨٨٦,١٥٦	٧٣١,٠٨٧,١٩٨	مجموع حقوق المساهمين
١,١٢٩,٤٠١,٤٨١	١,١٨٤,٤٥٨,٨٦٢	مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين

إن الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١٣ تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة

سلطان بن محمد الحديثي
العضو المنتدب

رياض بن صالح المالك
الرئيس التنفيذي

محمد أحمد محمد مصطفى
مدير قطاع المالية و المسألة

نجيب جهيد يونس
مدير المالية المحاسبية






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

قائمة الدخل الأولية الموحدة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥م

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		
٢٠١٤م	٢٠١٥م	٢٠١٤م	٢٠١٥م	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
٣٣٤,٩٤٨,٥٤١	٤٧٧,٦٧٥,١٨٧	١٢٣,٥٦٧,٣١٠	١٩١,٦٠٤,٢٢٥	صافي المبيعات
(٣٠٣,٧٧١,٥٠٥)	(٤٣٧,٠٨٤,٥٢٣)	(١١٤,١٤٣,٩٤٧)	(١٧٤,٤٩٩,٤٠١)	تكلفة المبيعات
٣١,١٧٧,٠٣٦	٤٠,٥٩٠,٦٦٤	٩,٤٢٣,٣٦٣	١٧,١٠٤,٨٢٤	مجمل دخل المبيعات
(١,٢٧٠,٢٦٥)	(١,١٩٠,١٧٢)	(٤١٠,٠٩١)	(٣٢٧,١١١)	مصروفات بيعيه وتسويقية
(١٨,٦٨٤,٣٢٤)	(٢٤,٠٤٢,٨٤٩)	(٦,١٤٢,٩٤٧)	(٩,٣٣٠,٥٢٩)	مصروفات عمومية وإدارية
١١,٢٢٢,٤٤٧	١٥,٣٥٧,٦٤٣	٢,٨٧٠,٣٢٥	٧,٤٤٧,١٨٤	الدخل من العمليات الرئيسية
١,٩٠٥,٨٧٨	(٤٧١,٧٠٧)	١,٥١٤,٠٣٦	(٤,٦٢٦,٨٧٢)	الإيرادات من الإستثمارات
٥,٦٤٤,٩٠١	٥,٧٧٠,٦٥٣	-	٤,٣٦٥,٩١٦	إيرادات (خسائر) إستثمارات لغرض المتاجرة
-	(٣,٦٢٢,٦٦٨)	-	-	إيرادات إستثمارات وموجودات مالية
١٨,٧٩٢,٧٣٧	(٨٠٥,٠٩٠)	-	-	تكاليف الاستحواذ على شركة زيتي للخدمات البترولية
٢٦,٣٤٣,٥١٦	٨٧١,١٨٨	١,٥١٤,٠٣٦	(٢٦٠,٩٥٦)	(خسائر) / أرباح بيع إستثمارات متاحة للبيع
٩٠٤,١٤١	٨٩٢,٥٩٩	٥٢٦,٢٠١	٥٠٣,٠٩١	الدخل من الإستثمارات
(١,٧٩٩,٩٠٢)	(١,٢١٩,٣٢٨)	(٤٩٠,٢٣٥)	(٣٨٦,٨٨٣)	إيرادات أخرى ، صافي
٣٦,٦٧٠,٢٠٢	١٥,٩٠٢,١٠٢	٤,٤٢٠,٣٢٧	٧,٣٠٢,٤٣٦	تكلفة التمويل
(٢,٢١٩,٠٠٠)	(٢,٤٨٣,٢٥٠)	(٨١٩,٠٠٠)	(٨٢٥,٧٥٠)	صافي الدخل قبل الزكاة الشرعية
٣٤,٤٥١,٢٠٢	١٣,٤١٨,٨٥٢	٣,٦٠١,٣٢٧	٦,٤٧٦,٦٨٦	الزكاة الشرعية
				صافي الدخل

ربح السهم (إيضاح ١٢):

٠,٢١	٠,٢٨	٠,٠٥	٠,١٤	الدخل من العمليات الرئيسية
٠,٦٤	٠,٢٥	٠,٠٧	٠,١٢	صافي الدخل
٥٤,٠٠٠,٠٠٠	٥٤,٠٠٠,٠٠٠	٥٤,٠٠٠,٠٠٠	٥٤,٠٠٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١٣ تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة

سلطان بن محمد الحديثي
العضو المنتدب

رياض بن صالح المالك
الرئيس التنفيذي

محمد / احمد محمد مصطفى
مدير قطاع المالية و المسئدة

نجيب حميد بونيس
مدير المالية و المحاسبة

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

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
لفترة التسعة اشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥م

ريال سعودي ٢٠١٤م	ريال سعودي ٢٠١٥م	الانشطة التشغيلية
٣٤,٤٥١,٢٠٢	١٣,٤١٨,٨٥٢	صافي دخل الفترة
		تعديلات لتسوية صافي الدخل إلى صافي النقد المتوفر من (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية :
٣,٦٧٧,٧٥٧	٢,٨٤٥,٣٠١	مخصص مطالبات جمركية
(١,٩٠٥,٨٧٨)	٧٥٤,١٣٣	مخصص بضاعة راكدة
(٥,٦٤٤,٩٠١)	٤٧١,٧٠٧	خسائر / (إيرادات) إستثمارات مقتناه لغرض المتاجرة
(١٨,٧٩٢,٧٣٧)	(٥,٧٧٠,٦٥٣)	إيرادات إستثمارات وموجودات مالية
١٣,٣٩٠,١٥٩	٨٠٥,٠٩٠	خسائر / (إرباح) بيع إستثمارات وموجودات مالية
٤٨٧,١٢٢	١٨,٩١٩,٥٦٦	إستهلاكات
(١٧,٤٢٤)	٨٠٠,٩٩٠	أطفاءات
٩٥٣,٦٧٥	(٤٢٣,٢٥٣)	أرباح بيع ممتلكات والآت ومعدات
٢,٢١٩,٠٠٠	١,٥٥١,١٧٢	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
(١١,٦١٣,١١٣)	٢,٤٨٣,٢٥٠	مخصص الزكاة الشرعية
(٥,٧٣٣,٣٣٧)	٦,٨٧٣,٥٦٧	(الزيادة) النقص في الموجودات التشغيلية :
(٤٥,٩٦٤,٦٥٤)	(٦,٩٤٧,٧٩٣)	دمم مدينة
(١,١٠٢,٣٠٤)	(١١,٧٧٢,٦٨٤)	مخزون
		دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
		التغير في رصيد أطراف ذات علاقة
		الزيادة (النقص) في المطلوبات التشغيلية :
١١,٠٤٩,٨٩٨	٣,٨٣٨,٠٦١	دمم دائنة
٥,٩٢٧,٢٠٩	(٣,٩٨٩,٥٦٦)	مستحقات وارصدة دائنة اخرى
(١٨,٦١٨,٣٢٦)	٢٣,٨١٥,٧٩٧	النقد المتوفر من العمليات
(٧,٧٨٦,٩٥١)	(٣,٨٠١,٢٣٢)	مخصص الزكاة الشرعية المدفوعة
(١٦٣,٠١٤)	(١٩٣,٥٩٢)	مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة
(٢٦,٥٦٨,٢٩١)	١٩,٨٢٠,٩٧٣	صافي النقد المتوفر من (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
		الانشطة الإستثمارية
(١,٧٦٨,٩٠٤)	(٢٦,٦٧٤,٠٩٥)	المدفوع في إستثمارات مقتناه بغرض المتاجرة
٣,٦٧٤,٧٨٢	١,٨٧٨,٦٩٣	المحصل من إستثمارات مقتناه بغرض المتاجرة
٥,٦٤٤,٩٠١	٤,٩٦٥,٥٦٣	المحصل من إيرادات إستثمارات و موجودات مالية
١٩٤,٢٦٢,٤١٨	١٤,٢٧٠,٩٢٤	المحصل من بيع إستثمارات و موجودات مالية
(١٩,٤٦٩,٥٨٨)	(٣٢,٩٩٧,١٠٨)	(إضافات) ممتلكات والآت ومعدات
(٥٣,٦٧٦,٥١٤)	(٨١,٣٠١,٧٨٧)	(إضافات) مشروعات تحت التنفيذ
١٦١,١٣٧	٨٥٠,٦٤٨	المحصل من بيع ممتلكات والآت ومعدات
(١,٠٨٥,٨٧٦)	(٢,١٤٩,١٣٨)	(إضافات) موجودات غير ملموسة
	(٥٨,٠٧٦,١١٧)	صافي النقدية المدفوعة للاستحواذ على شركة تابعة
١٢٧,٧٤٢,٣٥٦	(١٧٩,٢٣٢,٤١٧)	صافي النقد (المستخدم في) المتوفر من الأنشطة الإستثمارية
		الانشطة التمويلية
٨٠٠,٣٧١	(٢٧,٨٥٦)	مستحقات المساهمين
(٤١,٢٢٧,٩٦٩)	٣٠٤,٣٨٤	صافي (المسدد) / المحصل من مرابحات وقروض قصيرة الاجل
٨٤,٩٠٨,٥٤٣	٣١,٢٢٥,٢٣٣	صافي المحصل من مرابحات وقروض طويلة الاجل
(٦٧,٥٠٠,٠٠٠)	-	توزيعات ارباح للمساهمين
(١,٤٠٠,٠٠٠)	(١,٤٠٠,٠٠٠)	مكافأة اعضاء مجلس الإدارة
(٢٤,٤١٩,٠٥٥)	٣٠٠,١٠١,٧٦١	صافي النقد المتوفر من (المستخدم في) الأنشطة التمويلية
٧٦,٧٥٥,٠١٠	(١٢٩,٣٠٩,٦٨٣)	صافي (النقص) الزيادة في النقد والنقد المماثل
١٣٠,٩٥٧,٣٧١	١٨٢,٧٨٠,٤٩٩	النقد والنقد المماثل في بداية الفترة
٢٠٧,٧١٢,٣٨١	٥٣,٤٧٠,٨١٦	النقد والنقد المماثل في نهاية الفترة
٥١,٠٦٦,٠٠٨	٦٠,٢٢٨,٣٨٨	المعاملات غير النقدية:
٢١,٦٧٢,٧٢١	-	مشروعات تحت التنفيذ
		تسوية مكاسب الاسهم المباعة خلال الفترة

ان الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١٣ تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة

٣

سلطان بن محمد الحديثي
العضو المنتدب

رياض بن صالح المالك
الرئيس التنفيذي

محمد / احمد محمد مصطفى
مدير قطاع المالية والمحاسبة

نجيب حميد يونس
مدير المالية والمحاسبة

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

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية الموحدة (غير مراجعة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ م

المجموع	خسائر غير محققة	من إعادة تقييم	أرباح مبقاة	منح وهبات	احتياطي إتفاقي	احتياطي نظامي	رأس المال	إيضاح
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
٧٢٦,٠٤٠,٧١٨	(٣,٦٩٤,٨٦٥)	٩٥,٠٠٤,٤٩٦	١١١,٣٣٧,٥٧٨	-	٧٣,٣٩٣,٥٠٩	٤٥٠,٠٠٠,٠٠٠		لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ م
-	-	(٥٠,٠٠٠,٠٠٠)	-	-	(٤٠,٠٠٠,٠٠٠)	٩٠,٠٠٠,٠٠٠		الرصيد كما في ١ يناير ٢٠١٥ م
(١,٤٠٠,٠٠٠)	-	(١,٤٠٠,٠٠٠)	-	-	-	-		١ الزيادة في رأس المال
١٣,٤١٨,٨٥٢	-	١٣,٤١٨,٨٥٢	-	-	-	-		مكافأة أعضاء مجلس الإدارة عن عام ٢٠١٤ م
(٦,٩٧٢,٣٧٢)	(٦,٩٧٢,٣٧٢)	-	-	-	-	-		صافي دخل الفترة
٧٣١,٠٨٧,١٩٨	(١٠,٦٦٧,٢٣٧)	٥٧,٠٢٣,٣٤٨	١١١,٣٣٧,٥٧٨	-	٣٣,٣٩٣,٥٠٩	٥٤٠,٠٠٠,٠٠٠		خسائر غير محققة
								الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ م
٧٢٨,٦٦٢,٢٣٣	(٢١,٦٧٢,٧٢١)	١٢٣,٨٠٨,٩٣٠	١١١,٣٣٧,٥٧٨	١٣,٠٧٣,٤٣٠	٥٢,١١٥,٠١٦	٤٥٠,٠٠٠,٠٠٠		لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ م
-	-	-	-	(١٣,٠٧٣,٤٣٠)	١٣,٠٧٣,٤٣٠	-		١٠ الرصيد كما في ١ يناير ٢٠١٤ م
(٦٧,٥٠٠,٠٠٠)	-	(٦٧,٥٠٠,٠٠٠)	-	-	-	-		المحول إلي الإحتياطي النظامي من الإحتياطي الإتفاقي
(١,٤٠٠,٠٠٠)	-	(١,٤٠٠,٠٠٠)	-	-	-	-		توزيعات أرباح
٣٤,٤٥١,٢٠٢	-	٣٤,٤٥١,٢٠٢	-	-	-	-		مكافأة أعضاء مجلس الإدارة عن عام ٢٠١٣ م
٢١,٦٧٢,٧٢١	٢١,٦٧٢,٧٢١	-	-	-	-	-		صافي دخل الفترة
٧١٥,٨٨٦,١٥٦	-	٨٩,٣٦٠,١٣٢	١١١,٣٣٧,٥٧٨	-	٦٥,١٨٨,٤٤٦	٤٥٠,٠٠٠,٠٠٠		تسوية المكاسب غير المحققة
								الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ م

إن الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١٣ تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة

٤

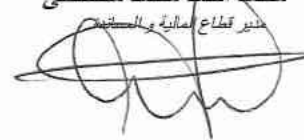
سلطان بن محمد الحديثي
العضو المنتدب



رياض بن صالح المالك
الرئيس التنفيذي



محمد أحمد محمد مصطفى
مدير قطاع المانية والمستثمرين



نجيب حميد بونس
مدير المالية والمحاسبة



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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ م (غير مراجعه)

١ - التكوين والنشاط

الشركة السعودية لخدمات السيارات والمعدات (ساسكو)، شركة مساهمة سعودية بموجب القرار الوزاري رقم (٥٦٣) وتاريخ ٢٣ ذي الحجة ١٤٠٢ هـ الموافق ١٢ أكتوبر ١٩٨٢م تأسست في مدينة الرياض بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠٠٥٤٣٦١ وتاريخ ٢٨ رجب ١٤٠٤ هـ الموافق ٣٠ ابريل ١٩٨٤ م .
يتمثل النشاط الرئيسي للشركة في توفير الخدمات للسيارات والمسافرين وذلك بإنشاء الورش المركزية لتوفير أعلى مستوى من الصيانة والإصلاح وإنشاء شبكة من محطات خدمة السيارات، وكذلك توفير الاستراحات والمطاعم واستيراد وبيع المواد الغذائية والمشروبات والمرطبات والخامات اللازمة لذلك . استيراد السيارات وقطع الغيار بجميع أنواعها لأعمال الشركة والاتجار بها بعد الحصول على التراخيص اللازمة. تنفيذ جميع أنواع المقاولات الخاصة بإقامة وإدارة وصيانة وتشغيل المباني السكنية والتجارية والمقاولات الخاصة بعمليات صيانة السيارات والمعدات للأفراد والشركات، والاشتراك مع الهيئات أو الشركات التي تزاول أعمالاً شبيهة بأعمالها أو تدمجها فيها أو تنشئ شركات فرعية مملوكة لها أو مع الغير .
تمت زيادة رأس مال الشركة البالغ ٤٥٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي من ٤٥,٠٠٠,٠٠٠ سهم قيمة كل سهم ١٠ ريال سعودي . مدفوعة بالكامل إلى ٥٤٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي من ٥٤,٠٠٠,٠٠٠ سهم قيمة كل سهم ١٠ ريال سعودي بزيادة قدرها ٩٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي حيث وافقت الجمعية العامة الغير عادية العاشرة بتاريخ ٦ مايو ٢٠١٥م على توصية مجلس الإدارة بزيادة رأس مال الشركة من (٤٥٠,٠٠٠,٠٠٠) ريال إلى (٥٤٠,٠٠٠,٠٠٠) ريال بنسبة (٢٠%) وذلك بمنح سهم مجاني مقابل كل (٥) أسهم قائمة يملكها المساهمون المقيدون بسجل المساهمين بنهاية تداول يوم انعقاد الجمعية العامة غير العادية في ٦ مايو ٢٠١٥م ، على أن تسدد قيمة الزيادة في رأس المال عن طريق تحويل مبلغ (٤٠,٠٠٠,٠٠٠) ريال من بند "الإحتياطي النظامي" ومبلغ (٥٠,٠٠٠,٠٠٠) ريال من بند "الأرباح المبقاة"، وبالتالي يزداد عدد الأسهم من (٤٥٠,٠٠٠,٠٠٠) سهم إلى (٥٤٠,٠٠٠,٠٠٠) سهم بزيادة قدرها (٩,٠٠٠,٠٠٠) سهم.

٢ - ملخص لأهم السياسات المحاسبية

تم إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة للشركة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية ، فيما عدا الإستثمارات والتي تقيد وفقاً لما سيرد في الفقرات التالية ، على أساس مبدأ الاستحقاق وطبقاً لمبادئ المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية ، وتعتمد الشركة على نفس المبادئ والسياسات المحاسبية لإعداد القوائم المالية الأولية الموحدة . وفيما يلي ملخصاً لأهم السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة .

أسس توحيد القوائم المالية الأولية

تشمل القوائم المالية الموحدة الموجودات والمطلوبات ونتائج العمليات والتدفقات النقدية للشركة والشركات التابعة الموضحة أدناه والتي تشكل المجموعة. المعاملات والأرصدة بين شركات المجموعة يتم إستيعادها عند التوحيد. تحتسب حصة حقوق الملكية غير المسيطرة على أساس حقوق ملكية وصافي دخل الشركات التابعة.

فيما يلي قائمة بالشركات التابعة التي يتم توحيد قوائمها المالية وكلها مؤسس في المملكة العربية السعودية :

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

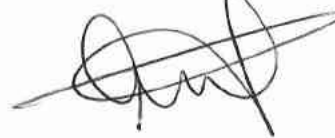
سلطان بن محمد الحديثي
العضو المنتدب

رياض بن صالح المالك
الرئيس التنفيذي

محمد / أحمد محمد مصطفى
مدير قطاع المالية و المساندة

نجيب حميد يونس
مدير المالية و المحاسبة






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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ م (غير مراجعه)

٢- منخص لأهم السياسات المحاسبية (تتمة)

التقديرات المحاسبية

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

تتم مراجعة هذه التقديرات والافتراضات باستمرار، ويتم إظهار أثر التعديلات الناتجة عن تغيير التقديرات المحاسبية في الفترة التي تحدث فيها إذا كان التعديل يتعلق بالسنة التي حدث فيها التغيير والسنوات المقبلة. إن أهم الجوانب التي تخضع للتقدير والافتراضات والتي تؤثر على السياسات المحاسبية المطبقة وبالتالي قد تؤثر على المبالغ المدرجة في القوائم المالية هي كما يلي :

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

الذمم المدينة

يتم إظهار الذمم المدينة بالصافي بعد خصم المخصص المكون للذمم التي يكون تحصيلها أمرا مشكوكا فيه، والتي يتم تقديرها بمعرفة الإدارة.

المخزون

يتم تقييم المخزون بالتكلفة أو صافي القيمة القابلة للتحقق أيهما أقل، يتم تحديد التكلفة باستخدام طريقة المتوسط المرجح.

الشهرة

تمثل الشهرة زيادة تكلفة الاستثمارات على القيمة العادلة لصافي الموجودات المكتتة عند توحيد الأعمال. يتم تقييم الشهرة سنويا لتحديد قيمة الانخفاض ويتم تسجيلها بالتكلفة ناقصا خسائر الانخفاض في القيمة. لا يتم عكس خسائر الانخفاض بعدما يتم قيدها. تتضمن أرباح أو خسائر استبعاد منشأة القيمة الدفترية للشهرة المتعلقة بالمنشأة المباعة. إذا كانت تكلفة الاستثمار الذي تم اقتناؤه أقل من قيمته العادلة بتاريخ الاقتناء ، فإن هذا الفرق يتم تسويته بتخفيض القيم العادلة للموجودات غير المتداولة للشركة المكتتة بالتناسب مع قيمتها الدفترية.

الاستثمارات

الاستثمار في الشركات التابعة
يتم توحيد الاستثمارات في الشركات التابعة التي يكون للشركة سيطرة عليها، وهي التي في الغالب تكون حصة الشركة فيها أكثر من ٥٠% من رأس المال.

الاستثمار في الشركات الزميلة

إن الشركة الزميلة هي منشأة تمارس الشركة تأثيرا فعالا عليها، من خلال المشاركة في القرارات المتعلقة بالسياسات المالية والتشغيلية للشركة المستثمر بها، وتكون حصة الشركة فيها من ٢٠% إلى ٥٠% من رأس المال ، وفقا لطريقة حقوق الملكية ، والتي يتم بموجبها قيد الاستثمارات عند الشراء بالتكلفة (بما في ذلك الشهرة ، إن وجدت).

ويتم تعديلها بعد ذلك بالتغيرات التي تحدث بعد الشراء في صافي أصول الشركة الزميلة ، ويظهر ما يخص الشركة من صافي دخل (خسارة) الشركات المستثمر فيها في قائمة الدخل.

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ م (غير مراجعه)

٢- ملخص لأهم السياسات المحاسبية (تتمة)

الإستثمار في الأوراق المالية يتم مبدئياً إثبات الإستثمارات في رؤوس أموال الشركات التي لا يكون للشركة تأثيراً هاماً عليها ، وهي التي في الغالب تكون حصة الشركة فيها أقل من ٢٠% من رأس المال ، بالتكلفة . يتم تصنيف هذه الإستثمارات ، بحسب قصد الإدارة إلى إستثمارات للمتاجرة اذا كان قصد الإدارة بيعها في الأجل القصير ، أو متاحة للبيع اذا كان قصد الإدارة من شرائها هو عدم بيعها في المستقبل القريب.

يتم قياس كلا الإستثمارين التي للمتاجرة والمتاحة للبيع في الفترات التالية لشرائها بالقيمة العادلة . تحدد القيمة العادلة على أساس القيمة السوقية في حالة تداول تلك الأوراق في السوق المالية ، أما بالنسبة للأوراق المالية غير المتداولة فيتم الإبقاء عليها بالتكلفة في حالة عدم توافر مؤشرات موثوق بها للقيمة العادلة . يتم عرض الإستثمارات للمتاجرة ضمن الأصول المتداولة ، ويتم قيد المكاسب أو الخسائر غير المحققة الناتجة عن إعادة التقييم ضمن قائمة الدخل. يتم عرض الإستثمارات المتاحة للبيع ضمن الأصول غير المتداولة ما لم تنوي الإدارة بيعها خلال الأثني عشر شهراً اللاحقة. ويتم قيد المكاسب أو الخسائر غير المحققة الناتجة عن إعادة تقييم الإستثمارات المتاحة للبيع ضمن حقوق الملكية بينما يتم إثبات المكاسب أو الخسائر المحققة في قائمة الدخل في الفترة التي حدثت فيها المكاسب أو الخسائر المحققة . عندما يكون هناك نقصاً غير مؤقت في قيمة هذه الإستثمارات أو دليلاً موضوعياً على وجود هبوط في قيمتها ، يتم تحويل الخسائر غير محققة إلى قائمة الدخل.

الممتلكات والمعدات

تظهر الممتلكات والمعدات بالتكلفة بعد تنزيل الإستهلاكات المتراكمة. تعتبر مصاريف الإصلاح والصيانة مصاريف إيرادية أما مصاريف التحسينات فتعتبر مصاريف رأسمالية. ويجري احتساب الإستهلاكات عليها على أساس حياتها العملية المقدرة وذلك باستعمال طريقة القسط الثابت. الأصل المباع أو المستبعد وإستهلاكه المتراكم يتم حذفهما من الحسابات بتاريخ البيع أو الإستهلاك. إن نسب الإستهلاك للبنود الرئيسية لهذه الموجودات هي :

النسبة (السنوية)

٣-٢%	مباني
١٠%	آلات ومعدات والمقطورات واليات النقل
١٠%	الأثاث والمفروشات
١٥%	الحاسب الآلي
٢٠-١٠%	السيارات والشاحنات
٢٥%	أجهزة الاتصالات والهواتف
١٠%	الأجهزة الكهربائية
١٥%	اللوحات الإعلانية
١٠-٣%	تحسينات المباني

مكافأة نهاية الخدمة

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

الموجودات الغير الملموسة

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

تحقق الإيرادات

يتم تحقيق الإيرادات عند أداء الخدمة أو تسليم البضاعة، كما يتم إثبات الإيرادات الأخرى عند تحققها.

٧

سلطان بن محمد الحديثي
العضو المنتدب

رياض بن صالح المالك
الرئيس التنفيذي

محمد أحمد محمد مصطفى
مدير قطاع المالية و المساندة

نجيب حميد يونس
مدير المالية و المحاسبية

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ م (غير مراجعه)

٢- ملخص لأهم السياسات المحاسبية (تتمة)

المصروفات

جميع المصروفات المباشرة والمتعلقة بتحقيق إيرادات النشاط من رواتب وأجور وتكاليف البضاعة التكاليف الغير المباشرة والمحملة على تكلفة المبيعات، أما مصاريف البيع والتسويق تشمل رواتب موظفي المبيعات واية مصاريف اخرى تتعلق بالبيع والتسويق لصالح الشركة، ويتم تصنيف باقي المصروفات ضمن المصروفات الإدارية والعمومية، كما يتم توزيع المصروفات المشتركة بين تكلفة المبيعات والمصروفات العمومية والإدارية. يتم توزيع المصروفات المشتركة وفقاً لأسس ثابتة.

مخصص الزكاة الشرعية

تخص الشركة وشركاتها التابعة للزكاة وفقاً لأنظمة مصلحة الزكاة و الدخل "المصلحة". يتم احتساب مخصص الزكاة الشرعية للفترة المالية على أساس تقديري و يحمل على قائمة الدخل الأولية الموحدة. أية فروقات بين التقديرات الزكوية خلال الفترات المالية الأولية و الاحتساب الزكوي النهائي تتم تسويتها في نهاية السنة.

الانخفاض في قيمة الموجودات غير المتداولة

تقوم الشركة بتاريخ كل مركز مالي بإجراء مراجعة دورية للقيمة الدفترية للموجودات الملموسة للتأكد من وجود أي دليل على وقوع أي خسارة ناتجة عن انخفاض في قيمة الموجودات. في حالة وجود مثل هذا الدليل، يتم تقدير القيمة القابلة للاسترداد لذلك الأصل لتحديد حجم هذه الخسارة. وفي الحالات التي لا يمكن فيها تقدير القيمة القابلة للاسترداد لذلك الأصل، تقوم الشركة بتقدير القيمة القابلة للاسترداد للوحدة المدرة للنقدية التي ينتمي إليها ذلك الأصل. وفي الحالات التي يقدر فيها المبلغ القابل للاسترداد للأصل (أو الوحدة المدرة للنقدية) بأقل من قيمته الدفترية، عندئذ تخفض القيمة الدفترية لذلك الأصل (أو الوحدة المدرة للنقدية) إلى القيمة القابلة للاسترداد لها، ويتم إثبات خسائر الانخفاض في القيمة كمصروفات فوراً في قائمة الدخل. وإذا ما تم لاحقاً عكس قيد خسارة الانخفاض في القيمة، عندئذ تتم زيادة القيمة الدفترية للأصل (أو الوحدة المدرة للنقدية) إلى القيمة المعدلة القابلة للاسترداد له، على ألا تزيد القيمة الدفترية التي تمت زيادتها عن القيمة الدفترية التي كان من المفترض تحديدها فيما لو لم يتم إثبات خسارة الانخفاض في قيمة ذلك الأصل (أو الوحدة المدرة للنقدية) في السنوات السابقة. يتم إثبات عكس قيد خسارة الانخفاض في القيمة إيرادات فوراً في قائمة الدخل.

تحويل العملات الأجنبية

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

النقد والنقد المماثل

يتضمن النقد والنقد المماثل النقدية بالصناديق والأرصدة والمرابحات البنكية والاستثمارات الأخرى عالية السيولة القابلة للتحويل إلى مبالغ نقدية معلومة والتي تستحق خلال ثلاثة أشهر أو أقل من تاريخ شرائها.

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ م (غير مراجعه)

٣ - النتائج المالية للفترة

قامت إدارة الشركة بإعداد جميع التسويات التي رأت أهميتها لكي تظهر القوائم المالية الأولية الموحدة بعدل المركز المالي الأولي الموحد للشركة وشركاتها التابعة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ م ونتائج أعمالها الأولية الموحدة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ. إن النتائج المالية الأولية الموحدة لتلك الفترة قد لا تمثل مؤشرا دقيقا عن النتائج المالية الموحدة لكامل السنة.

٤ - تجميع الأعمال

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

إن الشركة حاليا بصدد توزيع قيمة العوض النقدي المقدم على الموجودات والمطلوبات المستحوز عليها ومن المتوقع الانتهاء من تخصيص سعر الشراء خلال سنة من تاريخ الاستحواذ وفقا للمعايير المحاسبية المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية، وقد قامت الشركة مبدئيا بتسجيل عملية الاستحواذ باستخدام القيمة الدفترية والتي تقارب القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المستحوز عليها.

يتم إثبات الفروقات بين مبلغ العوض النقدي والقيمة العادلة لاصافي الموجودات المستحوز عليها في تاريخ الاستحواذ كشهرة أو شهرة سالبة بحسب الحالة، وقد قامت الشركة بالمحاسبة المبدئية عن القيمة العادلة للمعاملات أساس القيمة الدفترية للموجودات والمطلوبات في تاريخ الاستحواذ والتي تمثلت فيما يلي:

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ م (غير مراجعه)

٤- تجميع الأعمال (تتمة)

القيمة الأولية العادلة المحققة عند الاستحواذ

ريال سعودي	الموجودات :
٣٧,٥٥٧,٢٠٩	ممتلكات ومعدات
١٥,٥٣٠,٠٣٣	ذمم مدينة تجارية ومصروفات مدفوعة مقدما، صافي مخزون النقد وما في حكمه
١,٣٦١,٩٧٢	
٣,٢٩٨,٧٦٧	مجموع الموجودات
٥٧,٧٤٧,٩٨١	المطلوبات:
١٤,٢٨٤,٢١٥	ذمم دائنة وأرصدة دائنة أخرى
٢,٠١٥,٢٣٤	مخصص نهاية الخدمة
١٦,٢٩٩,٤٤٩	مجموع المطلوبات
٤١,٤٤٨,٥٣٢	القيمة الأولية لصافي الموجودات
٦١,٣٧٤,٨٨٤	إجمالي تكلفة الاستحواذ
	العوض النقدي
٣,٢٩٨,٧٦٧	التدفقات النقدية عند الاستحواذ
(٦١,٣٧٤,٨٨٤)	صافي النقدية المستحوذ عليها من الشركة التابعة
(٥٨,٠٧٦,١١٧)	العوض النقدي
	صافي التدفقات النقدية المستخدمة

سلطان بن محمد الحديثي
العضو المنتدب

رياض بن صالح المالك
الرئيس التنفيذي

محمد / أحمد محمد مصطفى
مدير قطاع المالية و المساعدة

نجيب حميد بيوتس
مدير المالية و المحاسبة

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ م (غير مراجعه)

٥ - إستثمارات مقتناه لغرض المتاجرة

تتمثل الإستثمارات المقتناة بغرض المتاجرة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ م البالغة ٢٩,٤٧٥,٥٧١ ريال سعودي في محفظتي أوراق مالية تدار بمعرفة شركة سعودي الفرنسي كابيتال وشركة ملكية للاستثمار.

٦ - مستحقات من طرف ذو علاقة

قامت الشركة بتاريخ ١٥/١٠/٢٠١٥هـ الموافق ١٠ ديسمبر ٢٠١١م بتأسيس الشركة السعودية الأسترالية للصيانة الفائقة (شركة ذات مسؤولية محدودة - تحت التأسيس) بالشراكة مع شركة التراييون أستراليا. وبموجب هذا العقد تمتلك الشركة السعودية لخدمات السيارات والمعدات (ساسكو) ٧٠% من قيمة حصص الشركة الجديدة المشار إليها أعلاه بما يعادل ٧٠٠ ألف دولار أميركي أو ما يعادله بالريال السعودي.

بلغ نصيب الشركة في رأس المال المدفوع بالإضافة إلى مبالغ لتمويل تكاليف ما قبل التأسيس كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥م بمبلغ ٢,٣ مليون ريال سعودي بعد خصم المخصص (٣٠ سبتمبر ٢٠١٤م: مبلغ ٥,٦ مليون ريال سعودي). قرر مجلس إدارة الشركة في جلسته التي انعقدت بتاريخ ٢٦/١١/٢٠١٤م الموافقة على تصفية الشركة السعودية الأسترالية للصيانة الفائقة بسبب عدم تحقيق الغرض الذي أسست من أجله ولصعوبة إستكمال إجراءات تسجيل الشركة وفقاً لنظام الإستثمار الأجنبي بالمملكة العربية السعودية، وجاري إستكمال مايلزم من إجراءات للبدء في إجراءات التصفية.

٧ - تمويل مرابحات وقروض طويلة وقصيرة الأجل

(أ) البنك العربي الوطني

أبرمت الشركة مع البنك العربي الوطني اتفاقية تسهيلات ائتمانية بتاريخ ٢ ديسمبر ٢٠١٣م وتم تعديل هذه الاتفاقية بتاريخ ١٠ يونيو ٢٠١٤م لتمويل نفقات رأسمالية بقيمة قدرها ٤٨,٧ مليون ريال سعودي بالإضافة إلى تسهيلات سندات وضمانات بقيمة قدرها ٥٠ مليون ريال سعودي تنتهي في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥م، وهذه التسهيلات مضمونة مقابل إيداع صكوك عقارية لصالح البنك العربي الوطني بمبلغ ١٣١ مليون ريال سعودي ومقابل سند الأمر بمبلغ ٩٩ مليون ريال.

(ب) البنك السعودي الفرنسي

أبرمت الشركة مع البنك السعودي الفرنسي بتاريخ ١٣ أغسطس ٢٠١٢م اتفاقية تمويل مرابحة بقيمة إجمالية قدرها ٢٥٥ مليون ريال سعودي عبارة عن تسهيلات خطابات ضمان بقيمة ٧٠ مليون ريال وتسهيلات قروض عقارية بقيمة ٩٠ مليون ريال سعودي وقروض للتمويل وتطوير المحطات بمبلغ ٥٥ مليون ريال سعودي وتمويل قصير الأجل بمبلغ ٢٠ مليون ريال سعودي وهي سارية المفعول حتى ٣١ يوليو ٢٠١٥م، وقامت الشركة بتعديل الاتفاقية في ٢٨ أبريل ٢٠١٥م لتصبح بقيمة ٥٥٠,٩٤٠,٦٤٨ ريال سعودي، وتتضمن هذه الاتفاقية تجديد تسهيلات قائمة بمبلغ ٢٤٥,٨٣٣,٣٣٢ مليون ريال (١١٠ مليون ريال سعودي تسهيلات ائتمانية متنوعة و ٣٥,٨٣٣,٣٣٢ ريال سعودي تسهيلات تمويل متوسط الأجل) وذلك بضمان سند الأمر و / أو رهن أسهم أو ودیعة ورهن صكوك ملكية، بالإضافة إلى تسهيلات جديدة بقيمة ٣٠٥,١٠٧,٣١٦ مليون ريال (٥٥,١٠٧,٣١٦ ريال سعودي تسهيلات ائتمانية متنوعة و ٢٥٠ مليون ريال سعودي تسهيلات تمويل طويل الأجل) وذلك بضمان سند الأمر. وتهدف هذه الاتفاقية إلى تمويل شراء أراضي وبناء محطات جديدة وتحسين وتطوير محطات.

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ م (غير مراجعه)

٧- تمويل مرابحات وقروض طويلة وقصيرة الأجل (تمة)

ج) البنك الأهلي

أبرمت الشركة مع البنك الأهلي اتفاقية تسهيلات بقيمة قدرها ٢٥,٧٠٠,٠٠٠ ريال سعودي لتمويل متطلبات رأس المال العامل وتسهيل معاملات مقايضة هامش الربح حسب الاحتياجات الاعتيادية للشركة وهي سارية حتى ٣٠ ابريل ٢٠١٥ م ، كما تم إبرام اتفاقية أخرى بقيمة ٩٢ مليون ريال سعودي بضمان رهن أسهم محلية وذلك لتمويل التوسع في إنشاء أو الاستحواذ على المحطات وهي سارية حتى ١ يونيو ٢٠١٩ م .

كما أبرمت الشركة بتاريخ ٢٥ أغسطس ٢٠١٥ مع البنك الأهلي اتفاقية تسهيلات جديدة متوافقة مع الضوابط الشرعية بقيمة ١٥١,٨٢٥,٠٠٠ ريال سعودي تتضمن قروض طويلة الأجل بقيمة ١٠١,١٢٥,٠٠٠ ريال سعودي وضمانات بقيمة ٢٥ مليون ريال سعودي وقروض قصيرة الأجل بقيمة ٢٥,٧٠٠,٠٠٠ ريال سعودي ، وتهدف هذه الإتفاقية إلى التوسع في مشاريع الشركة ودعم أنشطتها الرئيسية وشراء مواقع جديدة لبناء محطات وقود فضلا عن تمويل رأس المال العامل .

د) بنك ساب

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

٨ - مخصص الزكاة الشرعية

خلال عام ٢٠١٣ م حصلت الشركة على موافقة مصلحة الزكاة والدخل على تقديم إقرار زكوي موحد لكل من الشركة وشركاتها التابعة طبقا لخطاب مصلحة الزكاة والدخل ١٤٣٤/١٦/٧٢٩٣ .

قدمت الشركة إقراراتها الزكوية وسددت المستحق عليها حتى السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م وحصلت على شهادة زكاة نهائية لعام ٢٠١٤ م. إستلمت الشركة الربوط الزكوية النهائية من قبل مصلحة الزكاة والدخل عن الاعوام من ٢٠٠٠ م وحتى ٢٠٠٨ م وبلغت قيمة صافي فروقات الربوط الزكوية المستحقة على الشركة مبلغ ٦,٠٥٢,٢٦٤ ريال سعودي وقدمت الشركة اعتراض لدي لجنة الإستئناف مازال تحت الدراسة، لم تنتهي الشركة موقفها الزكوي مع مصلحة الزكاة والدخل حتى تاريخ إصدار هذه القوائم المالية كما لم تتسلم الشركة أي ربوط زكوية من مصلحة الزكاة والدخل عن الاعوام من ٢٠٠٩ م وحتى ٢٠١٣ م .

٩ - الاحتياطي النظامي

يتم تجنيب ١٠٪ من الأرباح الصافية لتكوين الاحتياطي النظامي المنصوص عليه في المادة (١٧٦) من نظام الشركات والنظام الأساسي و يجوز التوقف عن تجنيب هذا الاحتياطي متى بلغ نصف رأس المال، هذا الاحتياطي النظامي غير قابل للتوزيع على المساهمين.

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ م (غير مراجعه)

١٠ - الاحتياطي الاتفاقي

وفقا لما ورد في النظام الأساسي للشركة يتم تجنب ٥% من صافي الدخل السنوي لتكوين الاحتياطي الاتفاقي ويجوز للجمعية العامة العادية الوقف عن هذا الاقتطاع متى بلغ رصيد هذا الاحتياطي ٢٥% من رأس المال. طبقا لاجتماع الجمعية العامة العادية الحادية والثلاثون المنعقدة بتاريخ ٢٩/٠٦/١٤٣٥ هـ الموافق ٢٩ ابريل ٢٠١٤ م تم الموافقة على إيقاف احتساب الاحتياطي الاتفاقي اعتبارا من نهاية العام المالي ٢٠١٣م وتحويل رصيده البالغ ١٣,٠٧٣,٤٣٠ ريال سعودي إلى الاحتياطي النظامي.

١١ - المعلومات القطاعية

القطاع عبارة عن جزء أساس من الشركة يقوم ببيع / تقديم خدمات معينة (قطاع / أعمال) أو يقوم ببيع / تقديم خدمات في بيئة اقتصادية معينة (قطاع جغرافي) وتختلف أرباحه وخسائره عن أرباح وخسائر القطاعات الأخرى . تتبع الشركة قطاع الأعمال للتقرير عن معلوماتها القطاعية.

تتمثل قطاعات الشركة في :

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

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

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

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

شركة زيتي للخدمات البترولية : إدارة وتشغيل محطات و قود و مراكز خدمة.

شركة إمتياز ساسكو : تقوم بمنح إمتياز للغير خاص بتشغيل (محطات ساسكو) و (تموينات نخلة).

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ م (غير مراجعه)

١١ - المعلومات القطاعية (تمة)

فيما يلي بعض البيانات المالية لتلك القطاعات لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر :

المجموع	تسويات	شركة امتياز ساسكو	شركة زيتي للخدمات البترولية	قطاع أسطول النقل	قطاع النادي السعودي للسيارات	قطاع الإستثمارات	قطاع التجزئة والتشغيل	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
								<u>٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ م</u>
١,١٨٤,٤٥٨,٨٦٢	(١٠٠,٤٩٦,٢٧٧)	٥٠٠,٠٠٠	٦٣,٧٩٧,١٥٥	٢٧,٢٢٣,١٣٦	٣١,٩٤٩,٧٥١	١٠,٦٩٥,٩٩٧	١,١٥٠,٧٨٩,١٠٠	مجموع الموجودات
٤٥٣,٣٧١,٦٦٤	(٢٢,٧٥٥,٣٨١)	-	٢٠,٧٣٤,٥٩٣	١٧,٠١٧,٨٠٢	٦,٠٩٢,٤١٢	١٦٩,٤٨١	٤٣٢,١١٢,٧٥٧	مجموع المطلوبات
٤٧٧,٦٧٥,١٨٧	(١١,١٦٢,٠٨٧)	-	٦٧,٥٣٩,٠٠١	١١,٠٣١,٠٣٦	١٥,٦٣٠,٨٦٧	-	٣٩٤,٦٣٦,٣٧٠	صافي المبيعات
٤,٤٩٣,٨٥٦	-	-	-	-	-	٣,٧٨٣,٦٨١	٧١٠,١٧٥	إيرادات الإستثمارات النخل من العمليات الرئيسية
١٥,٣٥٧,٦٤٣	-	-	١,٥٧٧,١٣٣	٢,١٣٥,٢٣٣	٥,٢٨٦,٤٩٧	(١٣,٤٩٢)	٦,٣٧٢,٢٧٢	
								<u>٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ م</u>
١,١٢٩,٤٠١,٤٨١	(٤٧,١٧٩,٢١٢)	-	-	٢١,٩٦٠,١١٠	٤٦,٣٩٣,٢٩٨	٥,١٨٧,٢٥٨	١,١٠٣,٠٤٠,٠٢٧	مجموع الموجودات
٤١٣,٥١٥,٣٢٥	(٣٦,٠٩٣,٧١٠)	-	-	١٤,٢٥٦,٦٤٠	١٩,٧٥٦,٠٣١	٤,٩١٠,٦٣٩	٤١٠,٦٨٥,٧٢٥	مجموع المطلوبات
٣٣٤,٩٤٨,٥٤١	(٨,٣٦٢,٦٢٢)	-	-	٧,٨٢٢,٨٦٠	١٩,٦٢٩,٤٩٤	-	٣١٥,٨٥٨,٨٠٩	صافي المبيعات
٢٦,٣٤٣,٥١٦	-	-	-	-	-	-	٢٦,٣٤٣,٥١٦	إيرادات الإستثمارات النخل من العمليات الرئيسية
١١,٢٢٢,٤٤٧	-	-	-	١,٢٦٧,٩٩٤	٧,٢٦٨,٩٠٥	-	٢,٦٨٥,٥٤٨	

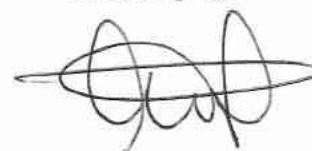
سلطان بن محمد الحديثي
العضو المنتدب



رياض بن صالح المالك
الرئيس التنفيذي



محمد أحمد محمد مصطفى
مدير قطاع المالية و المساندة



نجيب حميد يونس
مدير المالية و المحاسبة



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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ م (غير مراجعه)

١٢ - ربح السهم

تحتسب ربحية السهم من صافي الدخل بقسمة صافي دخل الفترة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة كما في نهاية الفترة والبالغ ٥٤ مليون سهم بعد الأخذ في الاعتبار بأثر رجعي زيادة عدد أسهم الشركة خلال الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ م (إيضاح ١).

تحتسب ربحية السهم من العمليات الرئيسية بقسمة الدخل من العمليات الرئيسية للفترة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة كما في نهاية الفترة والبالغ ٥٤ مليون سهم بعد الأخذ في الاعتبار بأثر رجعي زيادة عدد أسهم الشركة خلال الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ م (إيضاح ١).

١٣ - أرقام المقارنة

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

سلطان بن محمد الحديثي
العضو المنتدب

رياض بن صالح المالك
الرئيس التنفيذي

١٥

محمد أحمد محمد مططفي
مدير قطاع المالية و المساندة

نجيب جهيد يونس
مدير المالية و المحاسبة