

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

القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة و التسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦
مع
تقرير مراجعي الحسابات عن الفحص المحدود

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

القوائم المالية الأولية الموحدة و تقرير مراجعي الحسابات عن الفحص المحدود
لفترتي الثلاثة و التسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦

صفحة	فهرس
-	تقرير الفحص المحدود للقوائم المالية الأولية الموحدة
٢	قائمة المركز المالي الأولية الموحدة
٣	قائمة الدخل الأولية الموحدة
٤	قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة
٥	قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية الموحدة
١٥ - ٦	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة

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

قائمة المركز المالي الأولية الموحدة (غير مراجعة)
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦

٢٠١٥ م ريال سعودي (غير مراجعة) (معدلة)	٢٠١٦ م ريال سعودي (غير مراجعة)	إيضاح	الموجودات
			الموجودات المتداولة
٥٣,٤٧٠,٨١٦	١٠٩,١٤٢,٦٩٣		نقد و أرصدة لدى البنوك
٢٩,٤٧٥,٥٧١	٢٢,٨٦٣,٥٠٤		إستثمارات مقتناه لغرض المتاجرة
٣١,٢٦٣,٢٢٣	٤٧,٢٥٧,٣١٤		ذمم مدينة ، صافي
٢٨,٨٥٦,٨٦٩	٣٥,٠١٤,٨١٠		مخزون ، صافي
١٠٣,٤٧٥,٢٤٨	١٠٦,٥٧٣,٩٩٩		دفعات مقدماً و موجودات متداولة أخرى
٢٤٦,٥٤١,٧٢٧	٣٢٠,٨٥٢,٣٢٠		مجموع الموجودات المتداولة
			الموجودات غير المتداولة
٦,٦٦٥,٦٧١	٥,٥٨١,٧١٦		موجودات غير ملموسة
٤,٣٠٨,٩٩٣	٤,٣٠٨,٩٩٣	٤	شهرة
٤٣,٥٦٦,٤٦٥	٣٣,٢٧٣,٩٦٢		إستثمارات و موجودات مالية
٦٣,٠١٩,٩٢١	١٢٩,٣٦٦,٢٧٠		مشروعات تحت التنفيذ
٨٢٠,٣٥٦,٠٨٥	٨٨١,٣٢٥,٤٤٩		ممتلكات و معدات ، صافي
٩٣٧,٩١٧,١٣٥	١,٠٥٣,٨٥٦,٣٩٠		مجموع الموجودات غير المتداولة
١,١٨٤,٤٥٨,٨٦٢	١,٣٧٤,٧٠٨,٧١٠		مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق المساهمين
			المطلوبات المتداولة
٢٥,٠٠٠,٠٠٠	٤٥,٠٠٠,٠٠٠	٥	تمويل مباحات و قروض قصيرة الأجل
٨٥,١٩٠,٧٣٥	٩٨,٣٦١,٧٨٤	٥	اقساط متداولة من تمويل مباحات و قروض طويلة الأجل
٥٣,٧٨٢,٨٧٤	٦٩,٨٩٣,٦٣٣		ذمم دائنة
٤٠,٠٩٠,١٥٢	٥٤,٨٣١,٨١٤		مستحقات و مطلوبات متداولة أخرى
٣٧,٨٥١,٩٠٨	٣٨,٩٢٦,٨٦٣		مستحقات المساهمين
٣,٠٥٥,١٧٣	٣,٥٠٤,٥٠٢	٦	مخصص الزكاة
٢٤٤,٩٧٠,٨٤٢	٣١٠,٥١٨,٥٩٦		مجموع المطلوبات المتداولة
			المطلوبات غير المتداولة
١٩٩,٩٨٢,٣٣٠	٣٤٢,٤٤١,٩٧٩	٥	تمويل مباحات و قروض طويلة الأجل
٨,٤١٨,٤٩٢	٩,٢٤٤,٣٥٨		مكافأة نهاية الخدمة
٢٠٨,٤٠٠,٨٢٢	٣٥١,٦٨٦,٣٣٧		مجموع المطلوبات غير المتداولة
٤٥٣,٣٧١,٦٦٤	٦٦٢,٢٠٤,٩٣٣		مجموع المطلوبات
			حقوق المساهمين
٥٤٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٤٠,٠٠٠,٠٠٠	١	رأس المال
٣٣,٣٩٣,٥٠٩	٣٥,٢٨٧,٣٢٩	٧	احتياطي نظامي
١١١,٣٣٧,٥٧٨	١١١,٣٣٧,٥٧٨		منح و هبات أراضي
٥٧,٠٢٣,٣٤٨	٤٦,٨٣٨,٦١٠		أرباح مبقاة
(١٠,٦٦٧,٢٣٧)	(٢٠,٩٥٩,٧٤٠)		خسائر غير محققة من إعادة تقييم الإستثمارات
٧٣١,٠٨٧,١٩٨	٧١٢,٥٠٣,٧٧٧		مجموع حقوق المساهمين
١,١٨٤,٤٥٨,٨٦٢	١,٣٧٤,٧٠٨,٧١٠		مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين

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


سلطان بن محمد الحديدي
المعتمد المتدرب


رياض بن صالح المالكي
الرئيس التنفيذي


إسلام محمد خيرى أحمد
مدير المالية والمحاسبة

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

قائمة الدخل الأولية الموحدة (غير مراجعة)

للفترتي الثلاثة و التسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		
٢٠١٥ م	٢٠١٦ م	٢٠١٥ م	٢٠١٦ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
٤٧٧,٦٧٥,١٨٧	٨١٨,٤٠٥,٠٨٢	١٩١,٦٠٤,٢٢٥	٢٧٢,٤٨٥,٥٠٤	صافي المبيعات
(٤٣٧,٠٨٤,٥٢٣)	(٧٧٣,٢٤٠,٣٥٧)	(١٧٤,٤٩٩,٤٠١)	(٢٥٣,٩٩٦,٦٣٨)	تكلفة المبيعات
٤٠,٥٩٠,٦٦٤	٤٥,١٦٤,٧٢٥	١٧,١٠٤,٨٢٤	١٨,٤٨٨,٨٦٦	مجمول دخل المبيعات
(١,١٩٠,١٧٢)	(٣,١٢٥,٧٥٩)	(٣٢٧,١١١)	(١,٠٠٩,٥٦٨)	مصروفات بيعية وتسويقية
(٢٤,٠٤٢,٨٤٩)	(٢٨,٧٢٧,٥٥٤)	(٩,٣٣٠,٥٢٩)	(١٠,٥٠٣,١٢٦)	مصروفات عمومية وإدارية
١٥,٣٥٧,٦٤٣	١٣,٣١١,٤١٢	٧,٤٤٧,١٨٤	٦,٩٧٦,١٧٢	الدخل من العمليات الرئيسية
(٢,٣٥٠,٤٠٠)	(١,٥٧٧,٦٣٦)	(٤,٦٥٥,٦٥٨)	(٢,٨٠٥,٥٧٤)	الايرادات من الاستثمارات
٥,٧٧٠,٦٥٣	٥,٢٧٤,٩٣٢	٤,٣٦٥,٩١٦	٤,٣٥٢,٠٠٣	خسائر تقييم استثمارات مكتناه لغرض المتاجرة
(٣,٦٢٢,٦٦٨)	-	-	-	ايرادات استثمارات وموجودات مالية (توزيعات ارباح)
٣٠٦,٩٣٤	٣٨٨,٦٧١	١٢٢,٥١٠	١٢٣,٠٦٨	تكاليف الاستحواذ على شركة زيتي للخدمات البترولية
١,٥٧١,٧٥٩	(١,٢٦٢,٣٧٤)	(٩٣,٧٢٤)	(٨٥٤,٠٢٢)	ايرادات استثمارات مكتناه لغرض المتاجرة (توزيعات ارباح)
(٨٥٠,٠٩٠)	-	-	-	(خسائر) / أرباح بيع استثمارات مكتناه لغرض المتاجرة
٨٧١,١٨٨	٢,٨٢٣,٥٩٣	(٢٦٠,٩٥٦)	٨١٥,٤٧٥	خسائر بيع استثمارات وموجودات مالية
٨٩٢,٥٩٩	١,٤٤٤,٠٨٠	٥٠٣,٠٩١	٨٧٠,٧٧٠	صافي الدخل من الاستثمارات
(١,٢١٩,٣٢٨)	(١,٦٣٩,٣٥٤)	(٣٨٦,٨٨٣)	(٤٣٤,٢٩٤)	ايرادات اخرى
١٥,٩٠٢,١٠٢	١٥,٩٣٩,٧٣١	٧,٣٠٢,٤٣٦	٨,٢٢٨,١٢٣	تكلفة التمويل
(٢,٤٨٣,٢٥٠)	(٢,٧٥٠,٠٠٠)	(٨٢٥,٧٥٠)	(١,٠٨٧,٨١٣)	صافي الدخل قبل الزكاة
١٣,٤١٨,٨٥٢	١٣,١٨٩,٧٣١	٦,٤٧٦,٦٨٦	٧,١٤٠,٣١٠	الزكاة
				صافي الدخل

ربحية السهم من:

٠,٢٨	٠,٢٥	٠,١٤	٠,١٣
٠,٢٥	٠,٢٤	٠,١٢	٠,١٣
٥٤,٠٠٠,٠٠٠	٥٤,٠٠٠,٠٠٠	٥٤,٠٠٠,٠٠٠	٥٤,٠٠٠,٠٠٠

الدخل من العمليات الرئيسية

صافي الدخل

المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة

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


سلطان بن محمد الحذيفي
العضو المنتدب


رياض بن صالح المالك
الرئيس التنفيذي


إسلام محمد خيرى أحمد
مدير المالية و المحاسبة

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

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦

٢٠١٥ م ريال سعودي (غير مراجعة)	٢٠١٦ م ريال سعودي (غير مراجعة)	
١٣,٤١٨,٨٥٢	١٣,١٨٩,٧٣١	الأنشطة التشغيلية
٢,٨٤٥,٣٠١	٦,٤٨٥,٩٥٥	صافي دخل الفترة
٧٥٤,١٣٣	٣,٣٢٠,٩٦٩	تعديلات لتسوية صافي الدخل إلى صافي النقد المتوفر من الأنشطة التشغيلية :
٢,٣٥٠,٤٠٠	١,٥٧٧,٦٣٦	مخصص مطالبات جمركية
(١,٥٧١,٧٥٩)	١,٢٦٢,٣٧٤	مخصص بضاعة راکدة
١٨,٩١٩,٥٦٦	٢٧,٦٠٣,١٦٣	خسائر تقييم إستثمارات مقتناه لغرض المتاجرة
٨٠٠,٩٩٠	١,٠٦٦,٢٣٢	خسائر / (أرباح) بيع إستثمارات مقتناه لغرض المتاجرة
(٤٢٣,٢٥٣)	(١٦٥,٨٢٣)	إستهلاكات
١,٥٥١,١٧٢	١,٥٥٦,٢٦٧	إطفاءات
٢,٤٨٣,٢٥٠	٢,٧٥٠,٠٠٠	أرباح بيع ممتلكات ومعدات
		مخصص مكافأة نهاية الخدمة
		مخصص الزكاة
(١٠,٨٣١,٤١٢)	(٤,١٨٢,٦٣٣)	الموجودات و المطلوبات التشغيلية :
٦,٨٧٣,٥٦٧	(١٠,١٧٠,٥٠٦)	صافي النقد (المدفوع) في إستثمارات مقتناه بغرض المتاجرة
(٦,٩٤٧,٧٩٣)	(١٠,٦٣٩,٩٨٩)	ذمم مدينة
(١١,٨١٤,٦٢٧)	(١٩,٦٤٦,٤٦٥)	مخزون
٣,٨٣٨,٠٦١	١٨,١٧٧,٩٢٤	دفعات مقدما وموجودات متداولة أخرى
(٣,٩٨٩,٥٦٦)	٨,٥٢٥,٨٠٥	ذمم دائنة
١٨,٢٥٦,٨٨٢	٤٠,٧١٠,٩٤٠	مستحقات و مطلوبات متداولة أخرى
(١٩٣,٥٩٢)	(٦١٩,٦٢٢)	النقد المتوفر من العمليات
(٣,٨٠١,٢٣٢)	(٣,٢٠٨,٤٢٠)	مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة
١٤,٢٦٢,٠٥٨	٣٦,٨٨٢,٥٩٨	الزكاة المدفوعة
		صافي النقد المتوفر من الأنشطة التشغيلية
(٣٢,٩٩٧,١٠٨)	(٣٤,٤٠٩,٧٠٠)	الأنشطة الإستثمارية
(٥٨,٠٧٦,١١٧)	-	إضافات ممتلكات ومعدات
(٨١,٣٠١,٧٨٧)	(١٠٧,٤٣١,٢٥١)	صافي النقدية المدفوعة للاستحواذ على شركة تابعة
٨٥٠,٦٤٨	١,١١١,٧٧٦	إضافات مشروعات تحت التنفيذ
(٢,١٤٩,١٣٨)	(١,١٨٠,٧٦٩)	المحصل من بيع ممتلكات ومعدات
(١٧٣,٦٧٣,٥٠٢)	(١٤١,٩٠٩,٩٤٤)	إضافات موجودات غير ملموسة
٣٠٤,٣٨٤	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الإستثمارية
(١,٤٠٠,٠٠٠)	-	الأنشطة التمويلية
(٢٧,٨٥٦)	(٢٥,٨٧٢,٤٣٥)	صافي المحصل من مزايا و قروض قصيرة الأجل
٣١,٢٢٥,٢٣٣	٤٤,٣٠٦,٢٠٩	مكافأة أعضاء مجلس إدارة
٣٠,١٠١,٧٦١	٣٨,٤٣٣,٧٧٤	مستحقات مساهمين
(١٢٩,٣٠٩,٦٨٣)	(٦٦,٥٩٣,٥٧٢)	صافي المحصل من مزايا و قروض طويلة الأجل
١٨٢,٧٨٠,٤٩٩	١٧٥,٧٣٦,٢٦٥	صافي النقد المتوفر من الأنشطة التمويلية
٥٣,٤٧٠,٨١٦	١٠٩,١٤٢,٦٩٣	صافي النقص في النقد والأرصدة لدى البنوك
		النقد والأرصدة لدى البنوك في بداية الفترة
		النقد والأرصدة لدى البنوك في نهاية الفترة
٦٠,٢٢٨,٣٨٨	٢٦,٠٦٧,٤٠٨	المعاملات غير النقدية
(٦,٩٧٢,٣٧٢)	(٧,٣٠١,٢١٧)	المحول من مشروعات تحت التنفيذ إلى ممتلكات ومعدات
		(خسائر) غير محققة من إعادة تقييم الإستثمارات

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


سلطان بن محمد الحديثي
المعتمد المتكبد


رياض بن صالح المالک
الرئيس التنفيذي


إسلام محمد خيرى أحمد
مدير المالية و المحاسبة

الشركة السعودية لخدمات السجلات والمعدات (بأسكو)
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية الموحدة (غير مراجعة)
لفترة التسمية أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦

رأس المال ريال سعودي	احتياطي نظامي ريال سعودي	منح وهدايا أراضي ريال سعودي	أرباح مبقاة ريال سعودي	غير محققة من إعادة تقييم الاستثمارات ريال سعودي	أرباح / خسائر غير محققة من إعادة تقييم الاستثمارات ريال سعودي	المجموع ريال سعودي
٥٤٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٥,٦٨٧,٣٢٩	١١١,٣٣٧,٥٧٨	٦٠,٦٤٨,٨٧٩	١٣,١٨٩,٧٣١	١٣,٦٥٨,٥١٣	٧٣٣,٦١٥,٢٦٣
-	-	-	-	-	-	١٣,١٨٩,٧٣١
-	-	-	-	(٧٧,٠٠٠,٠٠٠)	-	(٧٧,٠٠٠,٠٠٠)
-	-	-	-	-	(٧,٣٠١,٢١٧)	(٧,٣٠١,٢١٧)
٥٤٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٥,٦٨٧,٣٢٩	١١١,٣٣٧,٥٧٨	٦٠,٦٤٨,٨٧٩	٢٠,٩٥٩,٧٤٠	٢٠,٩٥٩,٧٤٠	٧١٢,٥٠٣,٧٧٧
٤٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٧٣,٣٩٣,٥٠٩	١١١,٣٣٧,٥٧٨	٩٥,٠٠٤,٤٩٦	(٣,٦٩٤,٨٦٥)	٧٣٦,٠٤٠,٧١٨	-
٩٠,٠٠٠,٠٠٠	-	-	(٥٠,٠٠٠,٠٠٠)	-	-	-
-	-	-	(١,٤٠٠,٠٠٠)	-	(١,٤٠٠,٠٠٠)	١٣,٤١٨,٨٥٢
-	-	-	-	-	(٦,٩٧٢,٣٧٢)	(٦,٩٧٢,٣٧٢)
٥٤٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٣,٣٩٣,٥٠٩	١١١,٣٣٧,٥٧٨	٥٧,٠٢٣,٢٤٨	(١٠,٦٦٧,٢٣٧)	٧٣١,٠٨٧,١٩٨	-

لفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ (غير مراجعة)

الرصيد كما في ١ يناير ٢٠١٦ م
صافي دخل الفترة
توزيعات أرباح
خسائر غير محققة

الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ م

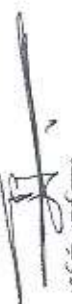
لفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ (غير مراجعة)

الرصيد كما في ١ يناير ٢٠١٥ م
الزيادة في رأس المال
مكافأة أعضاء مجلس الإدارة عن عام ٢٠١٤ م
صافي دخل الفترة

أرباح غير محققة

الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ م

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



سلطان بن محمد الحديدي
المدير المالي



رياض بن صالح المالكي
الرئيس التنفيذي



إسماعيل محمد خيركي أحمد
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 ٢٠١٦ م (غير مراجعة)

١ - التكوين والنشاط

الشركة السعودية لخدمات السيارات والمعدات (ساسكو)، شركة مساهمة سعودية بموجب القرار الوزاري رقم (٥٦٣) وتاريخ ٢٣ ذي الحجة ١٤٠٢ هـ الموافق ١٢ أكتوبر ١٩٨٢م تأسست في مدينة الرياض بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠٠٥٤٣٦١ وتاريخ ٢٨ رجب ١٤٠٤ هـ الموافق ٣٠ أبريل ١٩٨٤م.

يمثل النشاط الرئيسي للشركة في توفير الخدمات للسيارات والمساكن 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 ٤٥٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم قيمة كل سهم ١٠ ريال سعودي مدفوعة بالكامل إلى ٥٤٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي من ٥٤٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم قيمة كل سهم ١٠ ريال سعودي بزيادة قدرها ٩٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي حيث وافقت الجمعية العامة الغير عادية العاشرة بتاريخ ٦ مايو ٢٠١٥م على توصية مجلس الإدارة بزيادة رأس مال الشركة من (٤٥٠,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي إلى (٥٤٠,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي بنسبة (٢٠%) وذلك بمنح سهم مجاني مقابل كل (٥) أسهم قائمة يملكها المساهمون المقيدون يسجل 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 المبقة"، وبالتالي يزداد عدد الأسهم من (٤٥٠,٠٠٠,٠٠٠) سهم إلى (٥٤٠,٠٠٠,٠٠٠) سهم بزيادة قدرها (٩٠,٠٠٠,٠٠٠) سهم.

٢ - ملخص لأهم السياسات المحاسبية

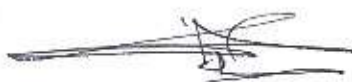
تم إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة للشركة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية، فيما عدا الإستثمارات والتي تقيد حسبما سيرد في الفقرات التالية، على أساس مبدأ الاستحقاق وطبقاً لمبادئ المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية، وتعتمد الشركة على نفس المبادئ والسياسات المحاسبية لإعداد القوائم المالية 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 استبعادها عند التوحيد، تحسب حصة حقوق الملكية غير المسيطرة على أساس حقوق الملكية وصافي دخل الشركات التابعة.

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

اسم الشركة التابعة	النشاط الرئيسي للشركة	نسبة الملكية %
شركة أسطول النقل	نقل المنتجات البترولية ومشتقاتها	%١٠٠
شركة النادي السعودي للسيارات	إصدار دقاتر العبور ورخص القيادة الدولية	%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 والمعدات	%١٠٠
شركة واحة ساسكو	خدمات الإيواء (الموتيل)	%١٠٠
شركة زيتي للخدمات البترولية	إقامة وإدارة وتشغيل محطات الوقود	%١٠٠
شركة امتياز ساسكو للإستثمار والتطوير التجاري	الصناعات التحويلية وخدمات الأعمال والتجارة وتقنية المعلومات	%١٠٠



سلطان بن محمد الحذيفي
العضو المنتدب



رياض بن صالح المالك
الرئيس التنفيذي



إسلام محمد خير أحمد
مدير المالية والمحاسبة

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (تتمة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ م (غير مراجعة)

٢- ملخص لأهم السياسات المحاسبية (تتمة)

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

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

التقديرات المحاسبية

إن إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة وفقاً 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 اختلافاً غير جوهرياً عن هذه التقديرات.

تتم مراجعة هذه التقديرات والافتراضات باستمرار، ويتم إظهار أثر التعديلات الناتجة عن تغير التقديرات المحاسبية في الفترة التي تحدث فيها إذا كان التعديل يتعلق بالسنة التي حدث فيها التغير والسنوات 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 والألات والمعدات.
- تقدير التكاليف لعقود طويلة الأجل.
- مخصصات الديون المشكوك في تحصيلها.
- المخصصات والمستحقات.

أرصدة لدى البنوك

تتضمن أرصدة لدى البنوك الأرصدة لدى البنوك والمراوبات البنكية والاستثمارات الأخرى عالية السيولة القابلة للتحويل إلى مبالغ نقدية معلومة والتي تستحق خلال ثلاثة أشهر أو أقل من تاريخ شرائها.

الذمم المدينة

تظهر الذمم المدينة التجارية بمبلغ الفاتورة الأصلي بعد خصم المخصصات بالديون المشكوك في تحصيلها. ويتم تكوين مخصص بالديون المشكوك في تحصيلها عند وجود دليل موضوعي يشير إلى عدم مقدرة المجموعة على تحصيل المبالغ المستحقة وفقاً للشروط الأصلية للذمم المدينة. ويتم شطب الديون المعدومة عند تحديدها مقابل المخصصات المتعلقة بها. ويتم تحميل المخصصات على قائمة الدخل الموحدة. وأي إستردادات لاحقة لمبالغ الذمم المدينة والتي تم شطبها سابقاً تضاف إلى الإيرادات.

المخزون

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


سلطان بن محمد الحديشي
المعتمد المنتدب


رياض بن صالح المالك
الرئيس التنفيذي

٧


إسلام محمد خيرى أحمد
مدير المالية والمحاسبة

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (تتمة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ م (غير مراجعة)

٢- ملخص لأهم السياسات المحاسبية (تتمة)

الشهرة

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

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 الأوراق المالية

يتم مبدئياً إثبات الاستثمارات 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 الاستثمارات، وفقاً لنية الإدارة إلى إستثمارات مكتتة لغرض المتاجرة إذا كان نية الإدارة بيعها في الأجل القصير، أو متاحة للبيع إذا كان قصد الإدارة من شرائها هو عدم بيعها في المستقبل القريب.

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

الممتلكات والمعدات

تظهر الممتلكات والمعدات بالتكلفة بعد تنزيل الإستهلاكات المترتبة. تعتبر مصاريف الإصلاح والصيانة مصاريف إيرادية أما مصاريف التصيانات فتعتبر مصاريف رأسمالية. ويجري احتساب الإستهلاكات عليها على أساس عمرها الإنتاجي المقدر وذلك باستعمال طريقة القسط الثابت، الأصل المباع أو المستبعد وإستهلاكه المتراكم يتم حذفهما من الحسابات بتاريخ البيع أو الاستيعاد. إن نسب الإستهلاك للبنود الرئيسية لهذه الموجودات هي:

النسبة %

٣-٢%

١٠%

١٠%

١٥%

٢٠-١٠%

٢٥%

١٠%

١٥%

٣-١٠%

البيان

مباني

آلات ومعدات والمقطورات واليات النقل

الأثاث والمفروشات

الحاسب الآلي

السيارات والشاحنات

أجهزة الاتصالات

الأجهزة الكهربائية

اللوحات الإعلانية

تحسينات المباني


سلطان بن محمد الحذيفي
المدير التنفيذي


رياض بن صالح المالك
الرئيس التنفيذي


إسلام محمد خيرى
مدير المالية والمحاسبة

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (تتمة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ م (غير مراجعة)

٢- ملخص لأهم السياسات المحاسبية (تتمة) مكافأة نهاية الخدمة

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

الموجودات الغير الملموسة

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

تحقق المبيعات

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

المصروفات

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

مخصص الزكاة

تخضع الشركة و شركاتها التابعة للزكاة وفقاً لأنظمة الهيئة العامة للزكاة والدخل . يتم احتساب مخصص الزكاة 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. وفي حالة وجود مثل هذا الدليل، يتم تقدير القيمة القابلة للاسترداد لذلك الأصل لتحديد حجم هذه الخسارة. وفي الحالات التي لا يمكن فيها تقدير القيمة القابلة للاسترداد لذلك الأصل، تقوم الشركة بتقدير القيمة القابلة للاسترداد للوحدة المدركة للنقدية التي ينتمي إليها ذلك الأصل.

وفي الحالات التي يقدر فيها المبلغ القابل للاسترداد للأصل (أو الوحدة المدركة للنقدية) بأقل من قيمته الدفترية، عندئذ تخفض القيمة الدفترية لذلك الأصل (أو الوحدة المدركة للنقدية) إلى القيمة القابلة للاسترداد لها، ويتم إثبات خسائر الانخفاض في القيمة كمصروفات فوراً في قائمة الدخل الأولية الموحدة. وإذا ما تم لاحقاً عكس قيد خسارة الانخفاض في القيمة، عندئذ تتم زيادة القيمة الدفترية للأصل (أو الوحدة المدركة 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 المدركة للنقدية) في السنوات السابقة. يتم إثبات عكس قيد خسارة الانخفاض في القيمة إيرادات فوراً في قائمة الدخل الأولية الموحدة.

تحويل العملات الأجنبية

يتم تحويل المعاملات 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 التبدلات أو تحويل العملات الأجنبية يتم إدراجها ضمن قائمة الدخل الموحدة.

٣- النتائج المالية للفترة

قامت إدارة الشركة بإعداد جميع التسويات التي رأت أهميتها لكي تظهر القوائم المالية الأولية الموحدة بعدل والمركز المالي الأولي الموحد للشركة وشركاتها التابعة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ م ونتائج أعمالها الأولية الموحدة للفترة المنتهية في ذلك التاريخ. إن النتائج المالية الأولية الموحدة لتلك الفترة قد لا تمثل مؤشراً دقيقاً عن النتائج المالية الموحدة لكامل السنة.



سلطان بن محمد الحديشي
المصو المتكبد



رياض بن صالح المالك
الرئيس التنفيذي



إسلام محمد خيرى أحمد
مدير المالية و المحاسبة

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (تتمة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ م (غير مراجعة)

٤ - تجميع الأعمال

الاستحواذ في الفترة السابقة للشركة التابعة

قامت الشركة بالاستحواذ على شركة زيتي للخدمات البترولية بتاريخ ٢٩ إبريل ٢٠١٥ م ، حيث تم نقل حصة الشريك شركة مجموعة نجمة المدائن (شركة مساهمة مقفلة) 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 م والحساب التقديري الحالي.

هذا وقد ترتب على ذلك الاستحواذ قيام الشركة بتوحيد قوائمها المالية لشركة زيتي للخدمات البترولية وذلك باعتبارها شركة تابعة.

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

القيمة العادلة المحققة عند الاستحواذ

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


سلطان بن محمد الحديشي
المعسر المنتدب


رياض بن صالح المالك
الرئيس التنفيذي


إسلام محمد حجري أحمد
مدير المالية والمحاسبة

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (تتمة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ م (غير مراجعة)

٥ - تمويل مبيعات وقروض طويلة وقصيرة الأجل

(أ) البنك العربي الوطني

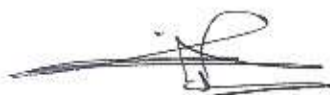
أبرمت الشركة مع البنك العربي الوطني اتفاقية تسهيلات ائتمانية (متوافقة مع الشريعة الإسلامية) بتاريخ ٢٠ ديسمبر ٢٠١٣ م وتم تعديل هذه الاتفاقية بتاريخ ١٠ يونيو ٢٠١٤ م لتمويل نفقات رأسمالية بقيمة قدرها ٤٨,٧ مليون ريال سعودي بالإضافة إلى تسهيلات سندات وضمانات بقيمة قدرها ٥٠ مليون ريال سعودي تنتهي في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ م ، وهذه التسهيلات مضمونة مقابل إيداع صكوك عقارية لصالح البنك العربي الوطني بمبلغ ١٣١ مليون ريال سعودي ومقابل سند لأمر بمبلغ ٩٩ مليون ريال سعودي. وقد قامت الشركة في ٢٤ نوفمبر ٢٠١٥ م ، بإتمام إجراءات السداد المبكر للقرض وذلك بسداد المبلغ القائم البالغ قيمته ٢٠,٠٢٥,٠٠٠ ريال سعودي (عشرون مليون وخمسة وعشرون ألف ريال سعودي) ، والذي كان من المفترض جدولته سداؤه حتى ٢٨ فبراير ٢٠١٧ م. وقد قامت الشركة بتجديد الاتفاقية في ٥ يناير ٢٠١٦ م وتوقيعها بتاريخ ٢٥ مايو ٢٠١٦ م لتصبح بقيمة (٣٩,٢٠٠,٠٠٠) ريال سعودي عبارة عن تسهيلات سندات وضمانات إسلامية مع إلغاء حد التسهيلات في تمويل التورق وذلك بضمان سند لأمر وإيداع صكوك عقارية لصالح البنك العربي الوطني. وتنتهي هذه الاتفاقية بتاريخ ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ م.

(ب) البنك السعودي الفرنسي

أبرمت الشركة مع البنك السعودي الفرنسي بتاريخ ١٣ أغسطس ٢٠١٢ م اتفاقية تمويل مريحة (متوافقة مع الشريعة الإسلامية) بقيمة إجمالية قدرها ٢٥٥ مليون ريال سعودي عبارة عن تسهيلات خطابات ضمان بقيمة ٧٠ مليون ريال سعودي وتسهيلات قروض عقارية بقيمة ٩٠ مليون ريال سعودي وقروض للتمويل وتطوير المحطات بمبلغ ٥٥ مليون ريال سعودي وتمويل قصير الأجل بمبلغ ٢٠ مليون ريال سعودي و انتهت في ٣١ يوليو ٢٠١٥ م ، وقامت الشركة بتعديل الاتفاقية في ٢٨ أبريل ٢٠١٥ م لتصبح بقيمة ٥٥٠,٩٤٠,٦٤٨ ريال سعودي، وتتضمن هذه الاتفاقية تجديد تسهيلات قائمة بمبلغ ٢٤٥,٨٣٣,٣٣٢ مليون ريال سعودي (١١٠ مليون ريال سعودي تسهيلات ائتمانية متنوعة و ١٣٥,٨٣٣,٣٣٢ ريال سعودي تسهيلات تمويل متوسط الأجل) وذلك بضمان سند لأمر و / أو رهن أسهم أو ودیعة ورهن صكوك ملكية ، بالإضافة إلى تسهيلات جديدة بقيمة ٣٠٥,١٠٧,٣١٦ مليون ريال سعودي (٥٥,١٠٧,٣١٦ ريال سعودي تسهيلات ائتمانية متنوعة و ٢٥٠ مليون ريال سعودي تسهيلات تمويل طويل الأجل) وذلك بضمان سند لأمر. وتهدف هذه الاتفاقية إلى تمويل شراء أراضي وبناء محطات جديدة وتحسين وتطوير محطات. وقد قامت الشركة بتجديد الاتفاقية في ١٧ فبراير ٢٠١٦ م وتوقيعها في ٢٠ يونيو ٢٠١٦ م، لتصبح بقيمة ٥٠٢,٥ مليون ريال سعودي وتتضمن هذه الاتفاقية تمويل قصير الأجل بقيمة ٢٠ مليون ريال سعودي وإصدار خطابات ضمان و اعتمادات مستنديه بقيمة ١٢٠ مليون ريال سعودي ، تمويل طويل الأجل بقيمة ٣٣٨,٥ مليون ريال سعودي و تمويل متوسط الأجل بقيمة ٢٤ مليون ريال سعودي وذلك بضمان سند لأمر و / أو رهن أسهم أو ودیعة ورهن صكوك ملكية . وتهدف هذه الاتفاقية إلى تمويل شراء أراضي وبناء محطات جديدة وتحسين وتطوير محطات وتنتهي هذه الاتفاقية بتاريخ ٣١ يناير ٢٠١٧ م.

(ج) البنك الأهلي

أبرمت الشركة مع البنك الأهلي اتفاقية تسهيلات بقيمة ٩٢ مليون ريال سعودي (متوافقة مع الشريعة الإسلامية) بضمان رهن أسهم محلية وذلك لتمويل التوسع في إنشاء أو الاستحواذ على المحطات وهي سارية حتى ١ يونيو ٢٠١٩ م. كما أبرمت الشركة بتاريخ ٢٥ أغسطس ٢٠١٥ م مع البنك الأهلي اتفاقية تسهيلات جديدة (متوافقة مع الشريعة الإسلامية) بقيمة ١٥١,٨٢٥,٠٠٠ ريال سعودي تتضمن قروض طويلة الأجل بقيمة ١٠١,١٢٥,٠٠٠ ريال سعودي وضمانات بنكية بقيمة ٢٥ مليون ريال سعودي وقروض قصيرة الأجل بقيمة ٢٥,٧٠٠,٠٠٠ ريال سعودي ، وتهدف هذه الاتفاقية إلى التوسع في مشاريع الشركة ودعم أنشطتها الرئيسية وشراء مواقع جديدة لبناء محطات وقود فضلاً عن تمويل رأس المال العامل .



سلطان بن محمد الحذيفي
العصر المنتدب



رياض بن صالح المالک
الرئيس التنفيذي

١١



إسلام محمد خيرى أحمد
مدير المالية والمحاسبة

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (تتمة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ م (غير مراجعة)

٥ - تمويل مباحات وقروض طويلة وقصيرة الأجل (تتمة)

(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 سعودي تبدأ من تاريخ توقيعها على أن يتم استخدامها قبل ٣١ يناير ٢٠١٦ م وذلك بضمان سند لأمر، تتضمن هذه الاتفاقية مبلغ ١٠٠ مليون ريال سعودي قرض طويل الأجل بالإضافة إلى ٥٠ مليون ريال ضمانات بنكية، وتهدف هذه الاتفاقية إلى تمويل جزئي للمصاريف الرأسمالية وشراء أراضي وبناء محطات جديدة وانتهت في ٣١ يناير ٢٠١٦ م، وقد تم تمديد الاتفاقية لتكون سارية حتى ٣١ يناير ٢٠١٧ م.

(هـ) بنك الخليج الدولي

أبرمت الشركة بتاريخ ١٣ ديسمبر ٢٠١٥ م، اتفاقية تسهيلات مرابحة (متوافقة مع الشريعة الإسلامية) مع بنك الخليج الدولي (شركة مساهمة بحرينية) بقيمة ١٥٠ مليون ريال سعودي وذلك بضمان سند لأمر، وتتضمن هذه الاتفاقية قرض متوسط الأجل بقيمة ٥٠ مليون ريال سعودي وبمدة تمويل خمس سنوات منها (سنتان فترة سماح) على أن يتم سداؤه من خلال أقساط ربع سنوية متساوية القيمة، بالإضافة إلى إصدار خطابات ضمان بنكية بقيمة ١٠٠ مليون ريال سعودي، وتهدف هذه الاتفاقية إلى التوسع في مشاريع الشركة ودعم أنشطتها الرئيسية وشراء مواقع جديدة لبناء محطات وقود فضلاً عن تمويل رأس المال العامل.

(و) البنك السعودي الهولندي

أبرمت الشركة بتاريخ ٢١ ديسمبر ٢٠١٥ م، اتفاقية تسهيلات مرابحة (متوافقة مع الشريعة الإسلامية) مع البنك السعودي الهولندي (شركة مساهمة سعودية)، تتضمن هذه الاتفاقية حد تسهيل عام بقيمة ١٥٠ مليون ريال سعودي، وهي عبارة عن قرض متوسط الأجل بقيمة ١٠٠ مليون ريال سعودي، وبمدة تمويل تقدر بـ ٥٤ شهراً منها (١٨ شهر فترة سماح) على أن يتم سداؤه من خلال أقساط نصف سنوية متساوية القيمة ومتتالية، بالإضافة إلى خطابات ضمان بنكية بقيمة ٥٠ مليون ريال سعودي. وتهدف هذه الاتفاقية إلى التوسع في مشاريع الشركة ودعم أنشطتها الرئيسية وشراء مواقع جديدة لبناء محطات وقود فضلاً عن تمويل رأس المال العامل.

(ذ) بنك الرياض

أبرمت الشركة بتاريخ ٢١ ديسمبر ٢٠١٥ م، اتفاقية تسهيلات (متوافقة مع الشريعة الإسلامية) مع بنك الرياض (شركة مساهمة سعودية) تتضمن هذه الاتفاقية خطابات ضمان بنكية بقيمة ٥٠ مليون ريال سعودي، وتهدف هذه الاتفاقية إلى التوسع في مشاريع الشركة ودعم أنشطتها الرئيسية وشراء مواقع جديدة لبناء محطات وقود فضلاً عن تمويل رأس المال العامل.

٦ - مخصص الزكاة

خلال عام ٢٠١٣ م حصلت الشركة على موافقة الهيئة العامة للزكاة والدخل على تقديم إقرار زكوي موحد لكل من الشركة وشركاتها التابعة طبقاً لخطاب الهيئة العامة للزكاة والدخل رقم ١٤٣٤/١٦/٧٢٩٣. قدمت الشركة إقراراتها الزكوية وسددت المستحق عليها حتى السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م وحصلت على شهادة زكاة نهائية لعام ٢٠١٤ م. استلمت الشركة الربوط الزكوية النهائية من قبل الهيئة العامة للزكاة والدخل عن الاعوام من ٢٠٠٠ م وحتى ٢٠٠٨ م وبلغت قيمة صافي فروقات الربوط الزكوية المسحقة على الشركة مبلغ ٦,٠٥٢,٢٦٤ ريال سعودي وقدمت الشركة اعتراضاً لدى لجنة الاستئناف مازال تحت الدراسة، لم تنتهي الشركة موقفها الزكوي مع الهيئة العامة للزكاة والدخل حتى تاريخ إصدار هذه القوائم المالية كما لم تتسلم الشركة أي ربوط زكوية من الهيئة العامة للزكاة والدخل عن الاعوام من ٢٠٠٩ م وحتى ٢٠١٥ م.


سلطان بن محمد الحديثي
العضو المنتدب


رياض بن صالح المالك
الرئيس التنفيذي

١٢


إسلام محمد خيرى أحمد
مدير المالية و المحاسبة

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (تتمة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ م (غير مراجعة)

٧ - الاحتياطي النظامي

تمشيا مع نظام الشركات في المملكة العربية السعودية ، تقوم الشركة بتحويل ما نسبته ١٠% من الربح الصافي السنوي إلى الاحتياطي النظامي حيث يستمر هذا التحويل حتى يبلغ هذا الاحتياطي ٣٠% من رأس المال. إن الاحتياطي النظامي غير قابل للتوزيع كأنصبة أرباح على المساهمين .

٨ - المعلومات القطاعية

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

تتمثل قطاعات الشركة في :

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

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

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

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

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



سلطان بن محمد الحذيفي
المعسر المنتدب



رياض بن صالح المالک
الرئيس التنفيذي

١٣



إسلام محمد خيرى احمد
مدير المالية والمحاسبة

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (تتمه)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ م (غير مراجعة)

٨ - المعلومات القطاعية (تتمه)

وفيما يلي بعض البيانات المالية لتلك القطاعات للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر :

قطاع التجارة والتشغيل	قطاع الاستثمارات	قطاع التلافي	قطاع خدمات أسطول النقل	قطاع استئجار سائكو	تسويات	المجموع
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
١,٥٥٦,٦٨٧,١٩٣	٢٢,٣٢٥,٧٣٩	٢٨,١٠٩,٦٧٧	٣٨,٣٨٧,٣٦١	٥٠٠,٠٠٠	(٢٦١,٣٩١,٢٦٠)	١,٣٧٤,٧٠٨,٧١٠
٧٩,٠٣٨,٧٩٧	١٦٦,٤٨١	(١,٧٥٧,٨٦٣)	١٤,٦٧٥,٣٩٦	-	(١٤١,٢٤٤,٨٥٩)	٦٦٢,٣٠٤,٩٣٣
٨٠٧,١٤٥,٨٧٧	-	١٧,٢٤٥,٧٠٧	١٤,٦٣٥,٩٨٥	-	(٢٠,٦٢٢,٤٨٧)	٨١٨,٤٠٥,٠٨٢
(٨٦٧,١٤٨)	٣,٦٩٩,٧٤١	-	-	-	-	٢,٨٣٢,٥٩٣
٧,٨٥٢,٠٥٦	-	٢,٨٧٠,٦٣٢	٢,٥٨٨,٧٢٤	-	-	١٣,٣١١,٤١٢

٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ م (غير مراجعة)

مجموع الموجودات

مجموع المطلوبات

صافي المبيعات

إيرادات الاستثمارات

الدخل من العمليات الرئيسية

٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ م (غير مراجعة)

مجموع الموجودات

مجموع المطلوبات

صافي المبيعات

إيرادات الاستثمارات

الدخل من العمليات الرئيسية

١,٢١٤,٥٨٦,٨٦٢	(١٠٠,٤٩٦,٦٧٧)	٥٠٠,٠٠٠	٢٧,٢٢٣,٦٣٦	٣١,٩٤٩,٧٥١	١٠,٦٩٥,٩٩٧	١,٢١٤,٥٨٦,٨٦٢
٤٥٢,٠١١,٦٤٤	(٢٢,٧٥٥,٣٨١)	-	١٧,٠١٧,٨٠٢	٦,٠٩٢,٤١٢	١٢٩,٤٨١	٤٥٢,٠١١,٦٤٤
٤٧٧,٦٧٥,١٨٧	(١١,١٦٢,٠٨٧)	-	١١,٠٣١,٠٣٦	١٥,٦٢٠,٨٦٧	-	٤٧٧,٦٧٥,١٨٧
٨٧١,١٨٨	-	-	-	-	٣,٧٨٣,٦٨١	٨٧١,١٨٨
١٥,٣٥٧,٦٤٣	-	-	٢,١٣٥,٣٣٣	٥,٢٨٦,٤٩٧	(١٢,٤٩٦)	١٥,٣٥٧,٦٤٣


سلطان بن محمد الحادي
المعتمد المتكفل


رياض بن صالح الملك
الرئيس التنفيذي


إسماعيل محمد خيرى
مدير المالية والمحاسبة

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (تتمة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ م (غير مراجعة)

٩ - توزيعات أرباح

وافقت الجمعية العامة العادية المنعقدة بتاريخ ١٣ رجب ١٤٣٧ هـ (الموافق ٢٠ إبريل ٢٠١٦) على توصية مجلس إدارة الشركة في جلسته بتاريخ ٢٨ ديسمبر ٢٠١٥م للجمعية العامة للمساهمين بتوزيع أرباح نقدية على المساهمين عن العام المالي ٢٠١٥م بإجمالي مبلغ ٢٧ مليون ريال سعودي بنسبة ٥% من القيمة الاسمية للسهم بواقع نصف ريال لكل سهم على أن تكون أحقية الأرباح لمساهمي الشركة المسجلين لدى مركز إيداع الأوراق المالية (تداول) بنهاية تداول يوم اجتماع الجمعية العامة للمساهمين.

١٠ - ربح السهم

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

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

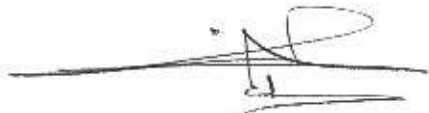
١١ - أثر التعديلات على القوائم المالية للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥

تم تجميع الموجودات و المطلوبات لشركة زيتي للخدمات البترولية في تاريخ الاستحواذ من قبل الشركة. كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥م تم تسجيل صافي الأصول في القوائم المالية على أساس التقييم المؤقت، و بعد تطبيق تخصيص سعر الشراء النهائي التي قامت به الإدارة خلال الربع الثاني من عام ٢٠١٦م تم تعديل الأرصدة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥م. فيما يلي بيان بأثر التعديلات على القوائم المالية:

الرصيد بعد التعديل	الرصيد قبل التعديل
١٠٣,٤٧٥,٢٤٨	١٠٣,٠٣٠,٨٢٣
٤,٣٠٨,٩٩٣	١٩,٩٢٦,٣٥٢
٨٢٠,٣٥٦,٠٨٥	٨٠٥,١٨٣,١٥١
دفعات مقدما و موجودات متداولة أخرى شهرة ممتلكات و معدات ، صافي	

١٢ - أرقام المقارنة

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


سلطان بن محمد الحذيفي
المعتمد المتكلم


رياض بن صالح المالكي
الرئيس التنفيذي


إسلام محمد خير أحمد
مدير المالية و المحاسبة