

الشركة السعودية لخدمات السيارات والمعدات (ساسكو)

شركة مساهمة سعودية

القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م

وتقدير مراجعي الحسابات

صفحة

١	تقرير مراجعى الحسابات
٢	قائمة المركز المالي الموحدة
٣	قائمة الدخل الموحدة
٤	قائمة التدفقات النقدية الموحدة
٥	قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الموحدة
٦ - ٢٠	إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

تقرير مراجعي الحسابات

الموقرین

## إلى السادة المساهمين

الشركة السعودية لخدمات السيارات والمعدات (ساسكو)

الرياض - المملكة العربية السعودية

نطاق المراجعة

لقد راجعنا قائمة المركز المالي الموحدة للشركة السعودية لخدمات السيارات والمعدات (ساسكو) وشركاتها التابعة شركة مساهمة سعودية كـما في ٢١ ديسمبر ٢٠١٤م وقوائم الدخل الموحدة والتدفقات النقدية الموحدة والتغيرات في حقوق الملكية الموحدة للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وكذلك الإيضاحات المتممة لقوائم المالية من رقم ١ إلى رقم ٢٥ . إن القوائم المالية الموحدة المرفقة هي مسؤولية إدارة الشركة التي أعدتها وفقاً لأحكام نظام الشركات وقدمتها لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها ، وإن مسؤوليتنا هي إبداء الرأي حول هذه القوائم المالية إستناداً إلى أعمال المراجعة التي قمنا بها .

لقد تمت مراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المعترف بها في المملكة العربية السعودية والتي تتطلب أن يتم تحطيم وتنفيذ أعمال المراجعة للوصول إلى قناعة مناسبة تؤكد أن القوائم المالية الموحدة تخلو من الأخطاء الجوهرية وتتضمن المراجعة فحص الأدلة والقرائن ، باستخدام العينات ، التي تدعم صحة المبالغ والإيضاحات المذكورة في القوائم المالية الموحدة . كما تتضمن تقييم مبادئ المحاسبة المستخدمة وتقديرات الإدارة الهامة وطريقة عرض القوائم المالية الموحدة ككل . وبإعتقادنا أن إجراءات المراجعة التي قمنا بها تشكل أساساً معقولاً لأداء رأينا .

رأي مطلق :

ويم رأينا، فإن القوائم المالية المذكورة أعلاه ككل :

- تظهر بعدل من جميع التواхи الجوهرية المركز المالي الموحد للشركة السعودية لخدمات السيارات والمعدات (ساسكو) وشركتها التابعة كما في ٢١ ديسمبر ٢٠١٤م وتنتاج أعمالها الموحدة وتدفقاتها النقدية الموحدة والتغيرات في حقوق الملكية الموحدة للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وذلك وفقاً لمبادئ المحاسبة المترافق عليها في المملكة العربية السعودية.

تفق مع متطلبات نظام الشركات والظام الأساسي للشركة فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية الموحدة.

عن الدكتور محمد العمري وشركاه

جواد محمد العمري  
محاسب قانوني - ترخيص رقم ٣٦٢



التاريخ: ٤ جمادى الأول ١٤٣٦هـ  
الموافق: ٢٣ فبراير ٢٠١٥م

الشركة السعودية لخدمات السيارات والمعدات (ساسكو)

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الموحدة

الموجودات المتداولة	الموجودات	إيضاح	رويال سعودي	دسمبر ٢٠١٤	دسمبر ٢٠١٣	كما في ٣١
نقد ونقد مماثل	١٨٢,٧٨٠,٤٩٩	٢	١٣٠,٩٥٧,٣٧١	١٨٢,٧٨٠,٤٩٩	-	١٣٠,٩٥٧,٣٧١
استثمارات وموجودات مالية	١٩,٤٢٢,٨٠٠	٨		١٩,٤٢٢,٨٠٠		
ذمم مدينة، صافي	٢٤,٨٨٧,٧٥٠	٤	٢١,٥٨٤,٢١٣	٢٤,٨٨٧,٧٥٠		٢١,٥٨٤,٢١٣
مخزون	٢١,٣٠١,١٢٧	٥	١٧,٢٥٠,٨٥	٢١,٣٠١,١٢٧		١٧,٢٥٠,٨٥
دفعات مقدماً وأرصدة مدينة أخرى	٧٩,٥١٤,٥٩٧	٦	٧١,٦٦٦,٣٠٨	٧٩,٥١٤,٥٩٧		٧١,٦٦٦,٣٠٨
مستحقات من طرف ذو علاقة	٢,٢٦٥,٩٠٧	٧	٤,٤٧٨,٤٦٨	٢,٢٦٥,٩٠٧		٤,٤٧٨,٤٦٨
<b>مجموع الموجودات المتداولة</b>	<b>٢٤٠,١٧٢,٧٩٠</b>		<b>٢٤٠,١٧٢,٧٩٠</b>			<b>٢٤٠,١٧٢,٧٩٠</b>
الموجودات غير المتداولة						
استثمارات وموجودات مالية	٥٠,٥٢٨,٨٣٧	٨	٢٠٧,٤٨٧,٤٥٠	٥٠,٥٢٨,٨٣٧		٢٠٧,٤٨٧,٤٥٠
مشروعات تحت التنفيذ	٤١,٨١٣,٠٧٧		٩١,٨٨٦,٥٩٦	٤١,٨١٣,٠٧٧		٩١,٨٨٦,٥٩٦
ممتلكات وألات ومعدات، صافي	٦٩٢,٨٨٠,٨٥٣	٩	٥٣٧,٤٠٦,٦٤٢	٦٩٢,٨٨٠,٨٥٣		٥٣٧,٤٠٦,٦٤٢
موجودات غير ملموسة، صافية	٥,٣١٧,٥٢٣	١٠	٢,٧٧٩,٦٦٣	٥,٣١٧,٥٢٣		٢,٧٧٩,٦٦٣
<b>مجموع الموجودات غير المتداولة</b>	<b>٧٩١,٥٠٠,٢٩٠</b>		<b>٧٩١,٥٠٠,٢٩٠</b>			<b>٧٩١,٥٠٠,٢٩٠</b>
<b>مجموع الموجودات</b>	<b>٣٤٠,١٧٢,٧٩٠</b>		<b>٣٤٠,١٧٢,٧٩٠</b>			<b>٣٤٠,١٧٢,٧٩٠</b>
المطلوبات وحقوق المساهمين						
المطلوبات المتداولة						
قرصون قصيرة الأجل	٤٦,٧٩٥,٦١٦	١١	-	٤٦,٧٩٥,٦١٦		-
أقساط متدالة من تمويل مرابحة وقرصون طويلة الأجل	٩٥,٧٩٧,٨٣٤	١١	٥١,٢٢٧,٩٦٩	٩٥,٧٩٧,٨٣٤		٥١,٢٢٧,٩٦٩
ذمم دائنة	٤٠,٥٠٩,٥١٢	١٢	٢٠,٥٩٨,٨٨٨	٤٠,٥٠٩,٥١٢		٢٠,٥٩٨,٨٨٨
مستحقات وأرصدة دائنة أخرى	٣٩,٣٧٠,٨٠٤	١٣	٣١,٠٥٣,٨٠٧	٣٩,٣٧٠,٨٠٤		٣١,٠٥٣,٨٠٧
مخصص الرزكان الشرعية	٣٧,٨٧٩,٧٦٤	١٤	٣٦,١٣٤,٧٤٤	٣٧,٨٧٩,٧٦٤		٣٦,١٣٤,٧٤٤
<b>مجموع المطلوبات المتداولة</b>	<b>٤,٣٢٢,١٥٥</b>		<b>٤,٣٢٢,١٥٥</b>			<b>٤,٣٢٢,١٥٥</b>
المطلوبات غير المتداولة						
تمويل مرابحة وقرصون طويلة الأجل	١٥٦,١٩٥,٦٧٦	١١	٢٠٤,٦٩٩,٢٧٢	١٥٦,١٩٥,٦٧٦		٢٠٤,٦٩٩,٢٧٢
مخصص مكافأة نهاية الخدمة	٥,٤٥٠,٦٧٨		٤,١٢٦,٣٧٨	٥,٤٥٠,٦٧٨		٤,١٢٦,٣٧٨
<b>مجموع المطلوبات غير المتداولة</b>	<b>١٦٢,٦٩٥,٦٧٦</b>		<b>١٦٢,٦٩٥,٦٧٦</b>			<b>١٦٢,٦٩٥,٦٧٦</b>
<b>مجموع المطلوبات</b>	<b>١٦٢,٦٩٥,٦٧٦</b>		<b>١٦٢,٦٩٥,٦٧٦</b>			<b>١٦٢,٦٩٥,٦٧٦</b>
حقوق المساهمين						
رأس المال	٤٥٠,٠٠٠,٠٠٠	١	٤٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٥٠,٠٠٠,٠٠٠		٤٥٠,٠٠٠,٠٠٠
احتياطي نظام	٧٧,٣٩٢,٥٠٩		٥٢,١١٥,٠١٦	٧٧,٣٩٢,٥٠٩		٥٢,١١٥,٠١٦
احتياطي اتفاق	-		١٣,٠٧٣,٤٣٠	-		١٣,٠٧٣,٤٣٠
من وهبات أراضي	١١١,٣٣٧,٥٧٨		١١١,٣٣٧,٥٧٨	١١١,٣٣٧,٥٧٨		١١١,٣٣٧,٥٧٨
أرباح مبقة	٩٥,٠٠٤,٤٩٦		١٢٢,٨,٨,٩٣٠	٩٥,٠٠٤,٤٩٦		١٢٢,٨,٨,٩٣٠
خسائر غير محققة من إعادة تقييم الاستثمارات	(٣٦٩٤,٨٦٥)	٨	(٢١,٦٧٢,٧٢١)	(٣٦٩٤,٨٦٥)		(٢١,٦٧٢,٧٢١)
<b>مجموع حقوق المساهمين</b>	<b>٧٢٦,٤٠٧١٨</b>		<b>٧٢٦,٤٠٧١٨</b>			<b>٧٢٦,٤٠٧١٨</b>
<b>مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين</b>	<b>٣٤٠,١٧٢,٧٩٠</b>		<b>٣٤٠,١٧٢,٧٩٠</b>			<b>٣٤٠,١٧٢,٧٩٠</b>

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٥) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة

سلطان بن محمد الحديبي  
عضو المنتدب

رياض بن صالح المالك  
المدير العام

نجيب حميد يونس  
مدير المالية والمحاسبة

الشركة السعودية لخدمات السيارات والمعدات (ساسكو)

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل الموحدة

السنة المنتهية في ٢٠١٣م ٢١ ديسمبر	٢٠١٤م ٢٠١٤ دينار سعودي	إيضاح	
٣٦٨,٩٦٦٤	٤٥٣,٣٧٠,٥٠٠		صافي المبيعات
(٢٢٥,٨٤٢,٩٦٩)	(٤١٦,١٠٥,٩٧٦)		تكلفة المبيعات
٢٢,٠٦٢,٦٤٥	٣٧,٢٦٤,٥٢٤		مجمل دخل المبيعات
(١,٧٨٥,٢٧٣)	(٢,١٦٠,٩٢٠)		مصاريف بيعية وتسويقة
(٢٢,٨٣٦,٥٧٢)	(٣٦,٥٥٦,٢٧٥)	١٦	مصاريف عمومية وإدارية
٨,٤٤٠,٨٠٠	٨,٥٤٧,٣٢٩		الدخل من العمليات الرئيسية
٢٦,١٨٨,٢٦٦	١٢,٤٦١,٩١٥		إيرادات استثمارات موجودات مالية
-	٦٤,٨٩٩,٥٤٧		أرباح بيع استثمارات موجودات مالية
٢٦,١٨٨,٢٦٦	٧٧,٣٦١,٤٦٢		الدخل من الاستثمارات
١٠,٤٤٩,٣٢٩	٤,٩٤٩,٣٢٠	١٧	إيرادات أخرى، صافي
(٩٤٩,٨٨٣)	(٢,٢٧١,٦٨٢)		تكلفة التمويل
-	(٢,٥٠٠,٠٠٠)	٧	مخصص خسائر تصفية
٤٤,١٢٨,٦١٢	٨٥,٠٨٦,٦٢٩		صافي الدخل قبل الزكاة الشرعية
(٤,٣٢٨,٩٨٢)	(٣,٠٣٦,٠٠٠)		الزكاة الشرعية
٣٩,٧٩٩,٦٢٩	٨٢,٠٥٠,٦٢٩		صافي الدخل

ربح السهم الأساس من :

٠,١٩	٠,١٩	الدخل من العمليات الرئيسية
٠,٧٩	١,٦٢	العمليات الأخرى
٠,٨٨	١,٨٢	صافي الدخل

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٥) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة

سلطان بن محمد الحديفي  
عضو المنتدب

رياض بن صالح المالك  
المدير العام

نجيب حميد يونس  
مدير المالية والمحاسبة

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

(شركة مساهمة سعودية)

**قائمة التدفقات النقدية الموحدة**

السنة المنتهية في ٢١ ديسمبر ٢٠١٣م	٢٠١٤م ريال سعودي	٤٤,١٢٨,٦٦٢
-	٩١,٣٦١	
٤,٦٧٠,٢٢٢	٤,٣١٢,٧٥٢	
-	٣,٥٠٠,٠٠٠	
(٢٦,١٨٨,٣٦٦)	(١٢,٤٦١,٩١٥)	
-	(٦٤,٨٩٩,٥٤٧)	
١٥,٤٤٥,٥٣٩	١٨,٢٥٢,٩٨٨	
٥٩٨,٧٤٧	٤٣٦,٢٣٠	
(٨,٦٩٦,٠٩٤)	(٢,١٠١,٨١٧)	
١,١٨٩,٥١٢	١,١٠٨,٥٩٨	
(٦,٤٨٨,٧٧٨)	(١٢,٣٩٤,٨٩٨)	
٥٠٩,٢٢٢	(٤,٠٥١,١٥٣)	
(٤,٠٩٤,٣٤٦)	(١٤,٠٣٤,٢٥٥)	
(١٨٩٨,٨٦٠)	(١,٢٨٧,٤٢٩)	
(٧٠٧,٨٦١)	١٩,٩١١,٢٢٥	
٦,٥٧٦,٥٢٤	٨,٢١٦,٩٩٧	
٢٥,٤٤٤,٧٧	٢٨,٦٨٦,٧٥٧	
(٦,٧,٦٥١)	(٧,٧٨٦,٩٥٠)	
(٤٣١,٨,٦)	(١٨٦,٢٩٨)	
٢٤,٠٠٤,٦٦٦	٢٠,٧١٠,٥٠٩	
-	(٨١,٩٣٤,٩٥٩)	
٢٦,١٨٨,٣٦٦	١٢,٤٦٣,٠٨٠	
-	٣٠,٢٣٣٧,٠١٠	
(٢٦,٣٠٧,٩١٩)	(٢٠,٣٩٨,٨٧٢)	
(٨٠,٠٦٦,٤٦٦)	(١١٠,٠٦٣,٢٣٦)	
١٢,٧٦٢,٧٦٥	٧,٩٠٩,٣٢٦	
٤٥٤,٣٥٦	(١,١٠٠,٨٧٦)	
(٦٧,٦٧,٩٩٨)	١٠٩,٢١١,٣٩٢	
١,٤٢٨,٠٤٤	١,٧٤٥,٠٢٠	
-	٢٤,٦٩٥,٦٦٦	
١٠,٥٧٩,٢٤٦٦	(١,٨٨٩,٤٠٩)	
(٢٢,٥٠٠,٠٠٠)	(١٠١,٢٥٠,٠٠٠)	
(١,٤٠٠,٠٠٠)	(١,٤٠٠,٠٠٠)	
٨٣,٢٢٠,٥١٠	(٧٨,٠٩٨,٧٧٢)	
٤٠,١٥٧,١٢٨	٥١,٨٢٢,١٢٨	
٩٠,٨٠٠,٢٤٣	١٣٠,٩٥٧,٣٧١	
١٣٠,٩٥٧,٣٧١	١٨٢,٧٨٠,٤٩٩	
٢٩,٩٦,٣٥٠	١٧,٩٧٧,٨٥٦	
(١٠,٢٨٤,٩٩٠)	-	
٧٠,٤٥٤,٣٢٤	١٦٠,١٣٦,٨٤٥	
-	١,٨٧٣,٢١٤	

**التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية**

صافي الدخل قبل الزكاة الشرعية  
تعديلات لتصويبة صافي الدخل قبل الزكاة  
مع صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية:  
مخخص ديون مشكوك في تحصيلها

مخخص مطالبات جمركية

مخخص خسائر تصفية

إيرادات استثمارات و موجودات مالية

أرباح بيع استثمارات و موجودات مالية

استهلاكات

إطفاءات

أرباح بيع ممتلكات وألات ومعدات

مخخص مكافأة نهاية الخدمة

(الزيادة) النقص في الموجودات التشغيلية:

ذمم مدينة

مخزون

دفعات مقدماً وأرصدة مدينة أخرى

التغير في رصيد طرف ذو علاقة

الزيادة (النقص) في المطلوبات التشغيلية

ذمم دائنة

مستحقات وأرصدة دائنة أخرى

النقد من العمليات

مخخص الزكاة الشرعية المدفوعة

مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة

صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية

**التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية**

صافي المدفوع في استثمارات و موجودات مالية

المحصل من إيرادات استثمارات و موجودات مالية

المحصل من بيع استثمارات و موجودات مالية

إضافات ممتلكات وألات ومعدات

إضافات مشروعات تحت التنفيذ

المحصل من بيع ممتلكات وألات ومعدات

موجودات غير ملموسة

صافي النقد الناتج من (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية

**التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية**

مستحقات المساهمين

صافي المحصل من قروض قصيرة الأجل

صافي (المسدد) المحصل من مرابحات وقروض طويلة الأجل

توزيعات أرباح للمساهمين

مكافأة أعضاء مجلس الإدارة

صافي النقد (المستخدم في) الناتج من الأنشطة التمويلية

صافية الزيادة في النقد والنقد المماطل

النقد والنقد المماطل في بداية السنة

النقد والنقد المماطل في نهاية السنة

**معاملات غير نقدية**

مكاسب غير محققة من إعادة تقييم الاستثمارات

إستبعاد من وهبات أراضي

المتحول من مشروعات تحت التنفيذ إلى ممتلكات وألات ومعدات

موجودات غير ملموسة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٥) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة

  
سلطان بن محمد الحديبي  
عضو المنتدب

  
رiyad bin Saleh Al-Malik  
السيد العام

  
نبيل حميد يوسف  
مدير المالية والمحاسبة

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

**(شركة مساهمة سعودية)**

**قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الموحدة**

رأس المال	الاحتياطي النظامي	الاحتياطي الائتماني	منع وهبات أراضي الأتفاقى	منع وهبات أراضي الأتفاقى	أرباح مقدمة	غير محققة من تقييم الاستثمارات	مجموع حقوق المساهمين	خسائر
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
٤٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٢,١١٥,٠١٦	١٣,٠٧٣,٤٢٠	١١١,٣٣٧,٥٧٨	١٢٣,٨٠٨,٩٢٠	(٢١,٦٧٢,٧٢١)	(١٠١,٢٥٠,٠٠٠)	(١-١,٢٥٠,٠٠٠)	٧٢٨,٦٦٢,٢٢٣
-	-	-	-	-	(١٠١,٢٥٠,٠٠٠)	(١,٤٠٠,٠٠٠)	-	(١,٤٠٠,٠٠٠)
-	-	-	-	-	(١,٤٠٠,٠٠٠)	-	-	٨٢,٠٥٠,٦٢٩
-	-	-	-	-	(٨,٢٥٠,٦٢٩)	(٨,٢٥٠,٦٢٩)	-	-
-	-	-	-	-	(١٣,٠٧٣,٤٢٠)	(٣,٦٩٤,٨٦٥)	(٣,٦٩٤,٨٦٥)	٢١,٦٧٢,٧٢١
-	-	-	-	-	-	-	-	٧٢٦,٠٤٠,٧١٨
٤٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٢,١١٥,٠١٦	١٣,٠٧٣,٤٢٠	١١١,٣٣٧,٥٧٨	١٢٣,٨٠٨,٩٢٠	(٢١,٦٧٢,٧٢١)	(١٠١,٢٥٠,٠٠٠)	(١-١,٢٥٠,٠٠٠)	٧٢٨,٦٦٢,٢٢٣

**للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤**

الرصيد كما في ١ يناير ٢٠١٤م

توزيعات أرباح

مكافأة أعضاء مجلس الإدارة عن عام ٢٠١٢م

صافي دخل السنة

محول إلى الاحتياطي النظامي

خسائر غير محققة من تقييم الاستثمارات

تسوية المكاسب المحققة للأسمهم المباعة خلال السنة

الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م

استبعاد منح وهبات أراضي	صافية مكاسب غير محققة من إعادة تقييم الاستثمارات	محول إلى الاحتياطي الائتماني	محول إلى الاحتياطي النظامي	منع وهبات أراضي الأتفاقى	منع وهبات أراضي الأتفاقى	أرباح مقدمة	غير محققة من تقييم الاستثمارات	رأس المال	خسائر
الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣م	الرصيد كما في ١ يناير ٢٠١٣م	توزيعات أرباح	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة عن عام ٢٠١٢م	صافي دخل السنة	محول إلى الاحتياطي النظامي	محول إلى الاحتياطي الائتماني	صافية مكاسب غير محققة من إعادة تقييم الاستثمارات	استبعاد منح وهبات أراضي	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣م
الرقم (٢٥) إلى رقم (١) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة	الرقم (٢٥) إلى رقم (١)	الرقم (٢٥) إلى رقم (١)	الرقم (٢٥) إلى رقم (١)	الرقم (٢٥) إلى رقم (١)	الرقم (٢٥) إلى رقم (١)	الرقم (٢٥) إلى رقم (١)	الرقم (٢٥) إلى رقم (١)	الرقم (٢٥) إلى رقم (١)	الرقم (٢٥) إلى رقم (١)
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
٤٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٨,١٣٥,٠٥٣	١١,٠٨٣,٤٤٩	١٢١,٣٢٢,٥٦٨	١١٣,٨٧٩,٢٤٥	(٥٠,٧٦٩,٠٧١)	(٢٢,٥٠٠,٠٠٠)	(١,٤٠٠,٠٠٠)	٦٩٣,٩٥١,٢٤٤	-
-	-	-	-	-	(٢٢,٥٠٠,٠٠٠)	-	-	-	-
-	-	-	-	-	(١,٤٠٠,٠٠٠)	-	-	-	-
-	-	-	-	-	(٣,٩٧٩,٩٦٢)	(٣,٩٧٩,٩٦٢)	-	٣٩,٧٩٩,٦٢٩	-
-	-	-	-	-	(١,٩٨٩,٩٨١)	(١,٩٨٩,٩٨١)	-	١,٩٨٩,٩٨١	-
٢٩,٠٩٦,٣٥٠	٢٩,٠٩٦,٣٥٠	-	-	-	-	-	-	-	-
(١٠,٢٨٤,٩٩٠)	-	-	-	-	(١٠,٢٨٤,٩٩٠)	(١٠,٢٨٤,٩٩٠)	-	-	-
٧٢٨,٦٦٢,٢٢٣	(٢١,٦٧٢,٧٢١)	١٢٣,٨٠٨,٩٢٠	١١١,٣٣٧,٥٧٨	١٢٣,٨٠٨,٩٢٠	(٢١,٦٧٢,٧٢١)	(١٠١,٢٥٠,٠٠٠)	(١-١,٢٥٠,٠٠٠)	٦٩٣,٩٥١,٢٤٤	-

**للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣**

الرصيد كما في ١ يناير ٢٠١٣م

توزيعات أرباح

مكافأة أعضاء مجلس الإدارة عن عام ٢٠١٢م

صافي دخل السنة

محول إلى الاحتياطي النظامي

محول إلى الاحتياطي الائتماني

صافية مكاسب غير محققة من إعادة تقييم الاستثمارات

استبعاد منح وهبات أراضي

الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣م

## الشركة السعودية لخدمات السيارات والمعدات (ساسكو)

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٢١ ديسمبر ٢٠١٤

### ١ - التكوين والنشاط

الشركة السعودية لخدمات السيارات والمعدات (ساسكو) هي شركة مساهمة سعودية بموجب القرار الوزاري رقم (٥٦٣) وتاريخ ٢٢ ذي الحجة ١٤٠٢هـ الموافق ١١ أكتوبر ١٩٨٢م تأسست في مدينة الرياض بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠٥٤٣٦١ وتاريخ ٢٨ رجب ١٤٠٤هـ الموافق ٣٠ أبريل ١٩٨٤م.

يتمثل النشاط الرئيس 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 والإتجار بها بعد الحصول على التراخيص اللازمة. القيام بجميع أنواع المقاولات الخاصة باقامة وإدارة وصيانة وتشغيل المباني السكنية والتجارية والمقاولات الخاصة بعمليات صيانة السيارات والمعدات للأفراد والشركات، والإشتراك مع الهيئات أو الشركات التي تزاول أعمالاً شبيهة بأعمالها أو تدمجها فيها أو تنشيء شركات فرعية مملوكة لها أو مع الغير.

يبلغ رأس المال الشركة ٤٥٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي ويتكون من ٤٥,٠٠٠,٠٠٠ سهماً، قيمة كل سهم ١٠ ريال سعودي مدفوعة بالكامل.

تبدأ السنة المالية للشركة وشركتها التابعة في أول شهر يناير وتنتهي في نهاية شهر ديسمبر من كل سنة ميلادية.

### ٢ - ملخص السياسات المحاسبية الامة

يتم إعداد القوائم المالية الموحدة للشركة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية، (فيما عدا الاستثمارات والتي قيد حسبما يرد في الفقرات التالية)، على أساس مبدأ الاستحقاق وطبقاً لمبادئ المحاسبة المعترف عليها في المملكة العربية السعودية؛ وتعتمد الشركة على نفس المبادئ والسياسات المحاسبية لإعداد القوائم المالية الموحدة. وفيما يلي ملخصاً لأهم السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد هذه القوائم المالية الموحدة.

#### أسس توحيد الحسابات

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. تتحسب حصة حقوق الملكية غير المسيطرة على أساس حقوق ملكية وصافي دخل الشركات التابعة.

وفيما يلي قائمة بالشركات التابعة التي يتم توحيد قوائمها المالية وكلها تم تأسيسها في المملكة العربية السعودية وتحتكر الشركة على كامل حصص حقوق الملكية فيها بشكل مباشر وغير مباشر:

نسبة الملكية	النشاط الرئيس للشركة	اسم الشركة التابعة
%١٠٠	نقل المنتجات البترولية ومشتقاتها	شركة أسطول النقل
%١٠٠	إصدار دفاتر العبور ورخص القيادة الدولية	شركة النادي السعودي للسيارات
%١٠٠	إقامة الورش لإصلاح السيارات والمعدات الثقيلة	شركة استثمارات السيارات والمعدات
%١٠٠	متاولات عامة للمباني، إقامة وإدارة وصيانة وتشغيل المباني السكنية والتجارية	شركة النخلة الأولى
%١٠٠	استيراد وبيع المواد الغذائية والمشروبات والمرطبات والمعدات	شركة تحفة ساسكو
%١٠٠	خدمات الابياء (المؤتيل)	شركة واحة ساسكو



سلطان بن محمد الحديشي  
عضو المنتدب

  
رياض بن صالح المالك  
السير العام

  
نجيب حميد بوتن  
مدير المالية والمحاسبة

## الشركة السعودية لخدمات السيارات والمعدات (ساسكو)

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٢١ ديسمبر ٢٠١٤

قرر مجلس إدارة الشركة بتاريخ ٢٦ نوفمبر ٢٠١٤ تأسيس «شركة إمتياز ساسكو» برأس المال ٥٠٠ ألف ريال سعودي، علماً بأنه تم الإنتهاء من تسجيل العقد لدى وزارة التجارة والصناعة بتاريخ ١٤٣٦/٢/٢١هـ الموافق ٢٠١٥/١/١٢م، وجاري استكمال إجراءات إصدار السجل التجاري.

### التقديرات المحاسبية

إن إعداد القوائم المالية الموحدة وفقاً للمبادئ المحاسبية المعترف عليها يتطلب استخدام التقديرات والإفتراضات التي قد تؤثر على قيمة الموجودات والمطلوبات المقيدة وعلى الإفصاح عن الموجودات والمطلوبات المحتملة في تاريخ القوائم المالية 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 الموحدة إلا أن النتائج الفعلية النهائية قد تختلف اختلافاً غير جوهرياً عن هذه التقديرات.

تم مراجعة هذه التقديرات والإفتراضات باستمرار. يتم إظهار أثر التعديلات الناتجة عن تغير التقديرات المحاسبية في الفترة التي تحدث فيها إذا كان التعديل يتعلق بالسنة التي حدث فيها التغير فقط أو على السنة التي حدث فيها التغير والسنوات المقبلة إذا كان أثر التعديل يتعلق بالسنة التي حدث فيها التغير والسنوات المقبلة. إن أهم المناطق التي تخضع للتغيير والإفتراضات والتي تؤثر على السياسات المحاسبية المطبقة وبالتالي قد تؤثر على المبالغ المدرجة في القوائم المالية هي كالتالي:

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

### النقد والنقد المماطل

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

### الذمم المدينة

يتم إظهار الذمم المدينة بالصافي بعد خصم المخصص المكون للذمم التي يكون تحصيلها أمراً مشكوكاً فيه، والتي يتم تقاديرها بمعرفة الإدارة.

### المخزون

يتم تقييم المخزون بالتكلفة أو حساب القيمة البيعية أيهما أقل وتحدد التكلفة طبقاً لطريقة المتوسط المرجع.

### 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.

## الشركة السعودية لخدمات السيارات والمعدات (سامسوكو)

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٢١ ديسمبر ٢٠١٤

### الاستثمار في الشركات الرزيلة

تتم المحاسبة عن الاستثمارات في الشركات الرزيلة، والتي يكون للشركة تأثيراً مهماً على سياساتها المالية والتشفيلية، وهي التي في الغالب تكون حصة الشركة فيها من ٢٠٪ إلى ٥٠٪ من رأس المال، وفقاً لطريقة حقوق الملكية، والتي يتم بعوجبها قيد الاستثمارات عند الشراء بالتكلفة (بما في ذلك الشهرة، إن وجدت)، ويتم تعديلاً بعد ذلك بالغيرات التي تحدث بعد الشراء في صافي أصول الشركة الرزيلة، ويظهر ما يخص الشركة من صافي دخل (خسارة) الشركات المستثمر فيها في قائمة الدخل.

### الاستثمار في الأوراق المالية

يتم ميدانياً إثبات الاستثمارات في رؤوس أموال الشركات التي لا ي تكون للشركة تأثيراً هاماً عليها، وهي التي في الغالب تكون حصة الشركة فيها أقل من ٢٠٪ من رأس المال، بالتكلفة. يتم تصنيف هذه الاستثمارات، بحسب قصد الإدارة، إلى استثمارات للمتاجرة إذا كان قصد الإدارة بيعها في الأجل القصير، أو متاحة للبيع إذا كان قصد الإدارة من شرائها هو عدم بيعها في المستقبل القريب.

يتم قياس كل الاستثمارات 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 متوقعة لها للقيمة العادلة. يتم عرض الاستثمارات للمتاجرة 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 تتوافق الإدارة بيعها خلال الاشتراك عشر شهراً اللاحقة. ويتم قيد المكاسب أو الخسائر غير المحققة الناتجة عن إعادة تقييم الاستثمارات المتاحة للبيع ضمن حقوق الملكية بينما يتم إثبات المكاسب أو الخسائر غير موقت في قيمة هذه الاستثمارات أو دليلاً موضوعياً على وجود هبوط في قيمتها، يتم تحويل الخسائر غير محققة إلى قائمة الدخل.

### الممتلكات والألات والمعدات

تظهر الممتلكات والألات والمعدات بالتكلفة مخصوصاً منها الاستهلاكات المتراكمة. تعتبر مصروفات الإصلاح والصيانة مصروفات إيرادية أما مصروفات التحسينات فتعتبر مصروفات رأسمالية. يتم احتساب الاستهلاكات على أساس العمر الإنتاجي المقدر للأصل وفقاً لطريقة القسطنط الثابت. الأصل المباع أو المستبعد واستهلاكه المتراكם يتم حذفهما من الحسابات بتاريخ البيع أو الاستبعاد. وتقدر نسب استهلاك الممتلكات والألات والمعدات حسب بنودها الرئيسية بالنسبة المئوية التالية :

النسبة	مباني
٢٪ - ٤٪	الألات والمعدات والمقطورات وأليات النقل
١٠٪	الآلات والمشروعات
١٠٪	الحاسب الآلي
١٥٪	السيارات والشاحنات
١٠ - ٢٠٪	أجهزة الاتصالات والهواتف
٢٥٪	الأجهزة الكهربائية
١٠٪	اللوحات الإعلانية
١٥٪	تحسينات المباني
٣ - ١٠٪	

سلطان بن محمد الحديشي  
عضو المنتدب

رياض بن صالح المالك  
المدير العام

نجيب حميد يونس  
مدير المائدة والمحاسبة

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٢١ ديسمبر ٢٠١٤

**مخصص مكافأة نهاية الخدمة**

يتم تكويين مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين في القوائم المالية وفقاً لمطالبات نظام العمل والعمال السعودي على أساس الفترة التي أمضتها الموظف في الخدمة.

**الموجودات غير الملموسة**

يتم رسملة المصروفات التي يتوقع أن يكون لها منفعة مستقبلة كمصروفات موجلة، ويتم إطفاؤها على فترة سبع سنوات وفقاً لطريقة القبض الثابت.

**تحقق الإيرادات**

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

**المصروفات**

جميع المصروفات المباشرة المتعلقة بتحقيق إيرادات النشاط من رواتب وأجور وتكاليف البضاعة والتكاليف غير المباشرة المحملة على الإيرادات تسجل ضمن تكلفة المبيعات. المصروفات المتعلقة بالبيع والتسويق، وتشمل رواتب موظفي المبيعات، ومصاريف التسويق والتوزيع، والتكاليف غير المباشرة المحملة على المبيعات تسجل ضمن مصاريف البيع والتسويق. تسجل باقي المصروفات ضمن المصروفات العمومية والإدارية. يتم توزيع المصروفات المشتركة بين تكلفة المبيعات والمصروفات العمومية والإدارية والبيعية والتسويقية وفقاً لأسس ثابتة.

**مخصص الزكاة الشرعية**

طبقاً لمعايير المحاسبة المالية للزكاة، تقوم الشركة بإحتساب وإثبات مخصص الزكاة لكل فترة مالية على حدة وفقاً لأحكام وقواعد الزكاة في المملكة العربية السعودية على أساس مبدأ الاستحقاق. أي تعديلات قد تنتج عن الربط النهائي للزكاة يتم تسجيلها ضمن قائمة الدخل في الفترة التي يتم استلام الربط النهائي فيها، حيث يتم حينئذ نسخة المخصص.

**الاحتياطي النظامي**

تمشياً مع متطلبات نظام الشركات في المملكة العربية السعودية والنظام الأساسي للشركة يتم تكويين احتياطي نظامي بنسبة ١٠ % من صافي الدخل السنوي، ويجوز التوقف عن هذا التكويين حينما يبلغ رصيد هذا الاحتياطي ٥٠ % من رأس المال المدفوع.

**الاحتياطي الاتفاقي**

وفقاً لما ورد في النظام الأساسي للشركة يتم تجنب ٥ % من صافي الدخل السنوي لتكوين الاحتياطي الاتفاقي ويجوز للجمعية العامة العادلة التوقف عن هذا الإقطاع متى بلغ رصيد هذا الاحتياطي ٢٥ % من رأس المال طبقاً لاجتماع الجمعية العامة العادلة والثلاثون المنعقدة بتاريخ ٢٩/٦/٢٠١٤هـ الموافق ٢٩ إبريل ٢٠١٤ تم الموافقة على إيقاف إحتساب الاحتياطي الاتفاقي اعتباراً من نهاية العام المالي ٢٠١٣م وتحويل رصيده البالغ ١٣,٠٧٣,٤٣٠ ريال سعودي إلى الاحتياطي النظامي.

**الهبوط في قيمة الموجودات غير المتداولة**

يتم بتاريخ كل قائمة مرکز مالي النظر في وجود مؤشرات على وجود الموجودات غير المتداولة للتأكد من أي دليل على وقوع أي خسارة ناتجة عن هبوط في قيمة الأصول. وفي حالة وجود مثل هذا الدليل، يتم تقدير القيمة القابلة للإسترداد لذلك الأصل لتحديد حجم هذه الخسارة. وفي الحالات التي لا يمكن فيها تقدير القيمة القابلة للإسترداد لذلك الأصل بمفرده، تقوم الشركة بتقدير القيمة القابلة للإسترداد للوحدة القابلة لتوليد النقد التي ينتمي إليها ذلك الأصل.

سلطان بن محمد الحديسي  
العضو المنتدب

ریاض بن صالح المالک  
العضو العام

نجيب حميد يوسف  
مدير المالية والمحاسبة

## الشركة السعودية لخدمات السيارات والمعدات (ساسكو)

(شركة مساهمة سعودية)

### إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٢١ ديسمبر ٢٠١٤

وفي الحالات التي يقدر فيها المبلغ القابل للإسترداد للأصل أو الوحدة القابلة لتوليد النقد بأقل من قيمته الدفترية، عندئذ تخفض القيمة الدفترية لذلك الأصل أو الوحدة القابلة لتوليد النقد إلى القيمة القابلة للإسترداد لها، ويتم إثبات خسائر الإنفاض في قيمة الأصل كمصاريف في قائمة الدخل للفترة المالية التي تحدث فيها.

وإذا ما تم لاحقاً عكس قيد خسارة الإنفاض في القيمة، عندئذ يتم زيادة القيمة الدفترية للأصل أو الوحدة القابلة لتوليد النقد إلى القيمة المعدلة القابلة للإسترداد له، على ألا تزيد القيمة الدفترية التي تمت زيتها عن القيمة الدفترية التي كان من المفترض تحديدها فيما لو لم يتم إثبات خسارة الإنفاض في قيمة ذلك الأصل أو الوحدة القابلة لتوليد النقد في السنوات السابقة. يتم إثبات عكس قيد خسارة الإنفاض في قيمة كابآيرادات في قائمة الدخل للفترة المالية التي تحدث فيها.

#### العملات الأجنبية

تتمكّن الشركة حساباتها بالريال السعودي ويتم تحويل المعاملات التي تتم بالعملة الأجنبية إلى الريال السعودي وفقاً لأسعار الصرف السائدة عند إجراء المعاملة. ويتم تحويل الموجودات والالتزامات المالية المسجلة بالعملات الأجنبية كما هي في تاريخ قائمة المركز المالي الموحدة إلى الريال السعودي وفقاً لأسعار الصرف السائدة في ذلك التاريخ إن المكاسب والخسائر الناتجة عن التسديدات أو تحويل العملات الأجنبية يتم إدراجها ضمن قائمة الدخل الموحدة.

#### ربح السهم

يتم احتساب ربح السهم الأساس باستخدام المتوسط المرجع لعدد الأسهم العادي القائمة خلال السنة. علماً بأن جميع أسهم رأس مال الشركة أسهم عادية.

كما في ٢١ ديسمبر ٢٠١٣		٢٠١٤
دبي سعودي	دبي سعودي	دبي سعودي
٣٩,٩٥٧,٣٧١	٧١,٧٨٠,٤٩٩	
٩١,٠٠٠,٠٠٠	١١١,٠٠٠,٠٠٠	
١٣٠,٩٥٧,٣٧١	١٨٢,٧٨٠,٤٩٩	

#### ٢ - نقد ونقد معادل

نقد لدى البنوك

ودائع قصيرة الأجل

١٧,٠١٤,٣٧	٢٧,١٢٩,٢٦٩
٨,٥٨٢,٥٥٠	١١,٨٦٠,٨٩٨
٥٨,١١٢	٥٩,٧٠٠
٢٥,٦٥٤,٩٦٩	٣١,٠٤٩,٨٦٧
(٤,١٦٢,١١٧)	(٤,١٦٢,١١٧)
٢١,٥٨٤,٢١٣	٢٤,٨٨٧,٧٥٠

#### ٤ - ذمم مدينة، صافي

عملاء المحطات والمستأجرين

عملاء النادي السعودي للسيارات

عملاء أسطول النقل

مخصص الدينون المشكوك في تحصيلها

١٥,٣٠٤,٤١٣	١٨,٧٤٤,٢٢٨
١,٨١٠,٣٧٢	٢,٤٢١,٨٩٩
١٣٥,٠٠٠	١٣٥,٠٠٠
١٧,٢٥٠,٠٨٥	٢١,٣٠١,٢٧٧

#### ٥ - مخزون

بضائع ومواد بترولية

دقائق المرور الجمركي والرخص الدولية

مخزون قطع غيار

سلطان بن محمد الحديشي  
عضو المنتدب

رياض بن صالح المالك  
المدير العام

نجيب حميد يونس  
مدير المتابعة والمحاسبة

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

(شركة مساهمة سعودية)

**إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٢١ ديسمبر ٢٠١٤م**

كما في ٢١ ديسمبر ٢٠١٣م	٢٠١٤م	ريال سعودي
٢٠,٤٩٩,٣٥١	٢٤,١١٠,٦٥٤	
١٦,٧٠٩,٣٦٠	١٩,٥٦٩,٥٨٢	
٥,٨٢٤,٤١٨	٦,٤٣٨,٦٢٧	
٧,١٠٢٧٣٦	٦,٢٧١,٧٧١	
١,٩٧٧,٤٠٧	٢,٧٦٨,٨٨٥	
٥٤٢,٢٩٦	٢,١٦٦,٨٧٣	
٢٩,١٧٣,٩٢٧	٣٢,٦٦٧,٢٥٤	
٨١,٨٢٢,٦٥	٩٣,٩٩٢,٦٤٦	
(١٠,١٦٦,٢٩٧)	(١٤,٤٧٩,٠٤٩)	
<b>٧١,٦٦٦,٣٠٨</b>	<b>٧٩,٥١٤,٥٩٧</b>	

**٦ - دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى**

مصاريف مدفوعة مقدماً

دفعات مقدمه مقاولين

دفعات مقدمه موردين

تأمينات لدى الغير

سلف وقرض الموظفين

آخر

مطالبات جمركية

مخصص مطالبات جمركية

**٧ - مستحقات من طرف ذو علاقة**

قامت الشركة بتاريخ ١٤٢٢/٠١/١٥هـ الموافق ١٠ ديسمبر ٢٠١١م بتأسيس الشركة السعودية الأسترالية للسيارات الفائقة (شركة ذات مسؤولية محدودة - تحت التأسيس) بالشراكة مع شركة الترايتون أستراليا، ويوجب هذا العقد تملك الشركة السعودية لخدمات السيارات والمعدات (ساسكو) ٧٠٪ من قيمة حصة الشركة الجديدة المشار إليها أعلاه بما يعادل ٧٠٠ ألف دولار أمريكي أو ما يعادله بالريال السعودي.

بلغ تصرف الشركة في رأس المال المدفوع بالإضافة إلى مبالغ لتمويل تكاليف ما قبل التأسيس كما في ٢١ ديسمبر ٢٠١٤م بقيمة ٥.٨ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٣م: مبلغ ٤.٥ مليون ريال سعودي).

قرر مجلس إدارة الشركة في جلسته التي انعقدت بتاريخ ٢٠١٤/١١/٢٦م الموافقة على تصفية الشركة السعودية الأسترالية للسيارات الفائقة بسبب عدم تحقيق الغرض الذي أنشئت من أجله ولصعوبة إكمال إجراءات تسجيل الشركة وفقاً لنظام الاستثمار الأجنبي بالمملكة العربية السعودية، وجاري إكمال ما يلزم من إجراءات للبدء في إجراءات التصفية.

كما في ٢١ ديسمبر ٢٠١٣م	٢٠١٤م	ريال سعودي
٤,٤٧٨,٤٦٨	٥,٧٦٥,٩٠٧	
-	(٣,٥٠٠,٠٠٠)	
<b>٤,٤٧٨,٤٦٨</b>	<b>٢,٢٦٥,٩٠٧</b>	

مستحقات من طرف ذو علاقة

مخصص خسائر تصفية

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

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٢١ ديسمبر ٢٠١٤

كما في ٢١ ديسمبر ٢٠١٤		
٢٠١٣م	٢٠١٤م	ريال سعودي
-	١٩,٤٢٢,٨٠٠	
١٥٣,٧٩٦,٩٦٠	٤٤,٣٤٨,٣٣٧	
٥٣,٦٩٠,٤٩٠	٦,١٩٠,٥٠٠	
<b>٢٠٧,٤٨٧,٤٥٠</b>	<b>٦٩,٩٦١,٦٢٧</b>	

**٨- استثمارات وموارد مالية**

استثمارات مقتناء لغرض المتاجرة (أ)

استثمارات متاحة للبيع في أسهم شركات متدولة (ب)

استثمارات متاحة للبيع في أسهم ومحضن شركات غير متدولة (ج)

**٨. استثمارات مقتناء لغرض المتاجرة**

تمثل الاستثمارات المقتناء لغرض المتاجرة كما في ٢١ ديسمبر ٢٠١٤م البالغة ١٩,٤٢٢,٨٠٠ ريال سعودي

(٢٠١٣: لا شئ) هي محفظة أوراق مالية تدار بمعونة شركة السعودية الفرنسية كابيتال بلفت التكلفة

الاسمية للمحفظة كما في ٢١ ديسمبر ٢٠١٤م مبلغ ٢٠,٦٩٧,٨١٥ مليون ريال سعودي (٢٠١٣: لا شئ)

**٨. استثمارات متاحة للبيع في شركات متدولة**

تمثل الاستثمارات المتاحة للبيع في أسهم شركات متدولة، استثمارات الشركة في أسهم شركات

مساهمة سعودية مدرجة في سوق الأسهم السعودية، وفيما يلى حركة تلك الاستثمارات خلال السنة المنتهية

في ٢١ ديسمبر :

٢٠١٣م	٢٠١٤م	ريال سعودي
١٧٥,٤٦٩,٦٨١	١٧٥,٤٦٩,٦٨١	
(٢١,٦٧٢,٧٢١)	(٢,٦٩٤,٨٦٥)	
-	(١٨٩,٩٣٧,٤٧٢)	
-	٦٢,٥١٠,٩٩٤	
<b>١٥٣,٧٩٦,٩٦٠</b>	<b>٤٤,٣٤٨,٣٣٧</b>	

رصيد أول السنة (بالتكلفة)

خسائر غير محققة من إعادة تقييم استثمارات

تكلفة أسهم مباعة خلال السنة

إضافات خلال السنة

رصيد آخر السنة

تم توقيع اتفاقية إدارة محفظة إستثمارية مع شركة الأهلي المالية خلال السنة المنتهية في ٢١ ديسمبر ٢٠١٤م

وذلك بغرض تنوع استثمارات ومصادر دخل الشركة. بلفت التكلفة الاسمية للمحفظة كما في

٢١ ديسمبر ٢٠١٤م مبلغ ٤٨,٠٤٢,٢٠٢ مليون ريال سعودي.

كما في ٢١ ديسمبر ٢٠١٣م		
٢٠١٣م	٢٠١٤م	ريال سعودي
٤,٥٦٥,٥٠٠	٤,٥٦٥,٥٠٠	
٤٧,٤٩٩,٩٩٠	-	
١,٥٠٠,٠٠٠	١,٥٠٠,٠٠٠	
١٢٥,٠٠٠	١٢٥,٠٠٠	
<b>٥٣,٦٩٠,٤٩٠</b>	<b>٦,١٩٠,٥٠٠</b>	

شركة الشرق الأوسط للبطاريات

شركة التصنيع وخدمات الطاقة

الشركة الوطنية للسياحة

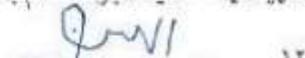
شركة السباق المحدودة

قامت الشركة خلال السنة المنتهية في ٢١ ديسمبر ٢٠١٤م ببيع كامل حصتها في شركة التصنيع وخدمات

الطاقة (شركة مساهمة سعودية مماثلة) البالغة عدد ٤,٧٤٩,٩٩٩ سهماً بمبلغ ٩٤,٩٩٩,٩٨٠ ريال سعودي

محققة بذلك أرباح من عمليه البيع عن السنة المنتهية في ٢١ ديسمبر ٢٠١٤م بمبلغ ٤٧,٥ مليون ريال سعودي .

  
سلطان بن محمد الحديشي  
العضو المنتدب

  
١٢ رياض بن صالح المالك  
المدير العام

  
نجيب حميد يوسف  
مدير المالية والمحاسبة

٩- ممتلكات وآلات ومعدات، صanc

الاستهلاك المتداهن:

(١٦٧,٣٣,٢١)	(٢,٠١,٥١)	(١,١٦,٩٩)	(١,٢٧,٣٥)	(٢,١٩,٢٧)	(٢,٢٨,٧٧)	(٢,٨٠,٨٧)	(٧,٥٦,٨٢)	(٢,٩,٢,٦)	(٢,٨,١,٤)	-	الرصيد كما في ١ يناير ٢٠١٤م
(١٨٤٧,٩٨)	(٢,١٧,١,٧)	(٢,٠٨,٩٦)	(٢,١٩,٢,٧)	(٢,٢٨,٧٦)	(٢,٨٠,٨٧)	(٧,٥٦,٨٢)	(٢,٩,٢,٦)	(٢,٨,١,٤)	-	استهلاك السنة	
١,٥٧٧,٧١٥	٢٧٧,٨٩	٢٧٣,٧٧٦	٥٦٨,٦٦٧	٢٧,٧٥٨	٦٨٩	٢,٢٩,٧٧٦	٧٧,٣٥٢	٧٧,٣٧٣	٢,٣٣,٧٧٦	-	استبعادات
(٢٣,٤٣,٥٤)	(٢٧,٢٨,٧)	(٢,١٩,٢,٧)	(٢,١٩,٢,١٧)	(٢,٢٨,٧٦)	(٢,٨٠,٨٧)	(٧,٥٦,٨٢)	(٢,٩,٢,٦)	(٢,٨,١,٤)	-	الرصيد كما في ٢١ ديسمبر ٢٠١٤م	

حصة القيمة الدفترية :

يتضمن بند الأراضي أراضي تم رهنها لصالح البنك العربي الوطني بلغت تكليفتها كما هي ٢١ ديسمبر ٢٠١٤ مبلغ ٨٢,٤ مليون ريال سعودي (عام ٢٠١٣م: مبلغ ٤٤,٦ مليون ريال سعودي).

تضمن قيمة الأراضي عدد من أراضي المحطات تم رهنها لصالح البنك السعودي الفرنسي بلغت تكلفتها كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م مبلغ ٧٦ مليون ريال سعودي (عام ٢٠١٣م: مبلغ ٧٦ مليون ريال سعودي). (إيضاح ١٠-أ).

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

(شركة مساهمة سعودية)

**إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٢١ ديسمبر ٢٠١٤**

<b>كما في ٢١ ديسمبر ٢٠١٤</b>	
<b>ريال سعودي</b>	<b>ريال سعودي</b>
٥٣٨٥٢٤٠	٥١٣٠٩٨٤
٦١٥٧٤٤	٢٩٧٤٠٩٠
(٨٧٠٠٠)	-
<b>٥١٣٠٩٨٤</b>	<b>٨١٠٥٠٧٤</b>
(١,٢٥٢,٥٧٤)	(٢,٣٥١,٣٢١)
(٥٩٨,٧٤٧)	(٤٣٦,٢٣٠)
<b>(٢,٣٥١,٣٢١)</b>	<b>(٢,٧٨٧,٥٥١)</b>
<b>٢,٧٧٩,٦٦٣</b>	<b>٥,٣١٧,٥٢٢</b>

**١٠ - موجودات غير ملموسة**

التكلفة في أول السنة

إضافات خلال السنة

تسويات

التكلفة في نهاية السنة

الإطفاء المتراكם أول السنة

إطفاء السنة

الإطفاء المتراكם نهاية السنة

**١١ - تمويل مرابحات وقروض طويلة وقصيرة الأجل**

**أ) البنك العربي الوطني**

أبرمت الشركة مع البنك العربي الوطني اتفاقية تسهيلات إئتمانية مرابحة بتاريخ ٢ ديسمبر ٢٠١٢م وتم تعديل هذه الاتفاقية بتاريخ ١٠ نوفمبر ٢٠١٤م لتمويل نفقات رأسمالية بقيمة قدرها ٤٨٧ مليون ريال سعودي بالإضافة إلى تسهيلات سندات وضمادات بقيمة قدرها ٥٠ مليون ريال سعودي تنتهي في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥م، وهذه التسهيلات مضمونة مقابل إيداع صكوك عقارية لصالح البنك العربي الوطني بمبلغ ١٢١ مليون ريال سعودي ومقابل سند لأمر بمبلغ ٩٩ مليون ريال.

**ب) البنك السعودي الفرنسي**

أبرمت الشركة مع البنك السعودي الفرنسي بتاريخ ١٢ أغسطس ٢٠١٢م اتفاقية تمويل مربحة بقيمة إجمالية قدرها ٢٥٥ مليون ريال سعودي عبارة عن تسهيلات خطابات ضمان بقيمة ٧٠ مليون ريال وتسهيلات قروض عقارية بقيمة ٩٠ مليون ريال سعودي وقرض لتمويل وتطوير المحطات بمبلغ ٥٥ مليون ريال سعودي وتمويل قصير الأجل بمبلغ ٢٠ مليون ريال سعودي وتسهيلات استيراد متعددة الأغراض قصيرة الأجل بمبلغ ٢٠ مليون ريال سعودي وهي سارية المفعول حتى ٢١ يونيو ٢٠١٥م، ولقاء هذه التسهيلات تم تقديم سندات لأمر قيمتها ٢٥٥ مليون ريال سعودي تدفع عند الطلب لتفعيل كافة التسهيلات وتم رهن عدد من أراضي المحطات لصالح البنك السعودي الفرنسي بتكلفة قدرها ٧٦,٠٦٢,٥٣١ ريال سعودي.

**ج) البنك الأهلي**

أبرمت الشركة مع البنك الأهلي اتفاقية تسهيلات بقيمة قدرها ٢٥,٧٠٠,٠٠٠ ريال سعودي لتمويل متطلبات رأس المال العامل وتسهيل معاملات مقايسة هامش الربح حسب الاحتياجات الائتمانية للشركة وهي سارية حتى ٣٠ إبريل ٢٠١٥م، كما تم إبرام اتفاقية أخرى بقيمة ٩٢ مليون ريال سعودي بضمان رهن أسهم محلية وسند لأمر بقيمة ١١٥,٧ مليون ريال سعودي وذلك لتمويل التوسيع في إنشاء أو الاستحواذ على المحطات وهي سارية حتى ١ يونيو ٢٠١٩م.

الشركة السعودية لخدمات السيارات والمعدات (ساسكو)

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٢١ ديسمبر ٢٠١٤

وفيما يلى حركة القروض خلال الفترة المنتهية في ٢١ ديسمبر :

د.م ٢٠١٣ ر.س سعودي	د.م ٢٠١٤ ر.س سعودي	
١٥٠,١٤٤,٧٧٥	٢٥٥,٨٣٧,٢٤٢	الرصيد في أول السنة
١٣٦,٣٦١,٤٨٩	١١٠,٨١٦,٨٠٢	المسلم خلال السنة
(٣٠,٦٦٩,٠٢٣)	(٨٨,٠١٠,٥٩٦)	المسدود خلال السنة
<u>٢٥٥,٨٣٧,٢٤١</u>	<u>٢٧٨,٦٤٣,٤٤٨</u>	الرصيد كما في ٢١ ديسمبر
		يخصم:
-	٢٤,٦٩٥,٦٦٦	قروض قصيرة الأجل
٥١,٢٢٧,٩٧٩	٩٥,٧٩٧,٨٢٤	الأقساط المتداولة من مرابحات وقروض طويلة الأجل
<u>٢٠٤,٦٠٩,٣٧٢</u>	<u>١٥٨,١٤٩,٩٩٨</u>	مرباحات وقروض طويلة الأجل

د.م ٢٠١٣ ر.س سعودي	د.م ٢٠١٤ ر.س سعودي	١٢ - ذمم دائنة
١٩,٥٤٦,١٨٣	٢٦,٨٨٢,٥٧٣	موردو مواد بترولية
١,٠٥٢,١٠٥	١٣,٦٦٦,٩٦٠	موردو بضائع وخدمات
<u>٢٠,٥٩٨,٢٨٨</u>	<u>٤٠,٥٠٩,٥١٣</u>	

١٣ - مستحقات وأرصدة دائنة أخرى

٩,١٥٤,٩٥٩	١٠,٩٧٧,١٨٢	مصاريفات مستحقة
١٢,١٤٢,٨٣٧	١٨,٥٧٤,٨٢٤	إيرادات محصلة مقدماً
٨,١٥٣,١٧٧	٧,٧٣٠,٤٠٢	ضمان حسن التنفيذ
١,٥٢٢,٠٠٧	١,٤٢١,٠٠٢	أمانات الغير
<u>٧٨,٨٢٧</u>	<u>٦١٧,٣٩٤</u>	أخرى
<u>٣١,٠٥٢,٨٠٧</u>	<u>٣٩,٣٧٠,٨٠٤</u>	

١٤ - مستحقات المساهمين

٢,٣٤٩,٧٥٠	٢,٣٣٩,٠٥٠	فوائض الإكتتاب - عند التأسيس
١,٥٣٨,٧٩٢	١,٥٣٧,٨٩٢	فوائض الإكتتاب - القسطل الثاني
١٧,٠٦٢,٠١٤	١٧,٠٠٢,٢٤٠	أسهم مباعة بالملزad
٢,١٢٤,٨١٤	٢,١٢٠,٥٤٨	فوائض تحفيض رأس المال
<u>١٢,٠٥٨,٣٧٤</u>	<u>١٤,٨٨٠,٠٣٤</u>	توزيعات أرباح
<u>٣٦,١٣٤,٧٤٤</u>	<u>٣٧,٨٧٩,٧٦٤</u>	

  
سلطان بن محمد الحبيشي  
عضو المنتدب

  
رياض بن صالح المالك  
المدير العام

  
نبيل حميد بوعنис  
مدير المالية والمحاسبة

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٢١ ديسمبر ٢٠١٤

**١٥ - مخصص الزكاة الشرعية**

حصلت الشركة خلال عام ٢٠١٣ على موافقة مصلحة الزكاة والدخل على تقديم إقرار زكوي موحد لكل من الشركة وشركاتها التابعة طبقاً لخطاب المصلحة رقم ١٤٣٤/١٦/٧٢٩٤.

للسنة المنتهية في ٢١ ديسمبر ٢٠١٣م ( ريال سعودي )	٢٠١٤م ( ريال سعودي )
---	-------------------------

إن العناصر الرئيسية لوعاء الزكاة هي كما يلي :

٦٨٨,٨٦٢,٦٠٤	٦٢٦,١٢,٢٢٣	حقوق المساهمين
٤٩,٥٥٦,٥٤٠	٩٤,٠٩٩,٣٣٠	صافي الدخل المعدل
٢٧٣,٥٢٧,٨٦٧	١٧٧,٨١,٥٨٤	إضافات
<u>(٨٢٨,٧٧٧,٦٨٧)</u>	<u>(٧٩١,٠٠٠,٢٩٠)</u>	حسميات
١٧٣,١٥٩,٣٢٤	١٠٦,٣٧١,٨٥٧	الإجمالي
<u>١٧٣,١٥٩,٣٢٤</u>	<u>١٠٦,٣٧١,٨٥٧</u>	الوعاء الزكوي

وفيما يلى حركة مخصص الزكاة الشرعية خلال السنة المنتهية في ٢١ ديسمبر :

٢٠١٣م ( ريال سعودي )	٢٠١٤م ( ريال سعودي )	
٥,٣٦٢,٧٧٣	٩,٠٨٤,١٠٥	الرصيد في أول السنة
(٦٠٧,٦٥١)	(٧,٧٨٦,٩٥٠)	المددد خلال السنة
<u>٤,٣٢٨,٩٨٢</u>	<u>٢,٠٣٦,٠٠٠</u>	المكتوب خلال السنة
<u>٩,٠٨٤,١٠٥</u>	<u>٤,٢٢٢,١٠٠</u>	الرصيد كلاماً في ٢١ ديسمبر

قدمت الشركة إقراراتها الزكوية وسدلت المستحق عليها حتى السنة المنتهية في ٢١ ديسمبر ٢٠١٣م وحصلت على شهادة زكاة مقيدة حتى العام المذكور. استلمت الشركة الريوط الزكوية التالية من قبل مصلحة الزكاة والدخل عن الأعوام من ٢٠٠٠م وحتى ٢٠٠٨م وبقيت قيمة صافي فروقات الريوط الزكوية المستحقة على الشركة مبلغ ٦,٠٥٢,٣٦٤ ريال سعودي وقدمت الشركة اعتراض لدى لجنة الاستئناف ما زال تحت الدراسة، لم تنهي الشركة موقفها الزكوي مع مصلحة الزكاة والدخل حتى تاريخ إصدار هذه القوائم المالية كلاماً لم تسلم الشركة أي ريوط زكوية من مصلحة الزكاة والدخل عن الأعوام من ٢٠٠٩م وحتى ٢٠١٢م.

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

بيانات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٢١ ديسمبر ٢٠١٤م

للسنة المنتهية في ٢١ ديسمبر ٢٠١٤م	٢٠١٤م	ريال سعودي
١٢,٧٨٨,٤٧٨	١٤,٦٧٥,٣٩٥	
٦٣٩,٥١٠	١,٢٠٠,٠٠٠	
١٨٩,٠٠٠	٢٢٨,٠٠٠	
٦٥٨,٩٩٩	٦٩٧,٣٤٩	
٦٢٢,٢٥٤	١,٦٠٩,٧٥٢	
١,٠٤٠,٧٢٢	١,٠٣٧,٧٦١	
٥٩٨,٧٤٧	٤٣٦,٢٣٠	
٤,٦٧٠,٢٢٢	٤,٣١٢,٧٥٢	
-	٩١,٣٦١	
٧٦٦,٧٣٠	١,٢٩٣,٦٤٨	
١٠٧,٤٢٥	١١٧,١٥٥	
١٢٨,٦١٥	٨٨,٨٢٨	
٤٦,٣٢٧	٨٤,٣٣٢	
٩٢,٦٢٥	١٤,٩٦٧	
٤٦٧,١٠٨	٧٤٢,٧٤٤	
<b>٢٢,٨٣٦,٥٧٢</b>	<b>٢٦,٥٥٦,٢٧٥</b>	

**١٦ - المصروفات العمومية والإدارية**

رواتب وأجور وملف حكمها
مكافأة العضو المنتدب
بدلات حضور أعضاء مجلس الإدارة
إيجارات
أتعاب مهنية واستشارات
استهلاك
إطفاءات
مخصص مطالبات جمركية
مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
مصروفات بنكية
مصاريف صيانة
كمبرباء ومياه
تأمين
قرطاسية ومطليوعات
آخر

**١٧ - الإيرادات الأخرى**

أرباح رأسمالية
غرامات تأخير
إيرادات ودائع
آخر

**١٨ - 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 جفرا في) وتحتفل أرباحه وحساباته عن أرباح وحسابات القطاعات الأخرى. تتبع الشركة قطاع الأعمال للتقرير عن معلوماتها القطاعية.

تتمثل قطاعات الشركة في :

قطاع التجزئة والتجزئي ويشتمل على أنشطة تشغيل المحطات من بيع المحروقات.

قطاع الاستثمارات ويشتمل على نشاط الاستثمار في الشركات الأخرى والاستثمارات في الأوراق المالية.

قطاع النادي السعودي للسيارات وهو القطاع الذي يقوم بإصدار دفاتر العبور الجمركية ورخص القيادة الدولية.

قطاع خدمات أسطول النقل وهو القطاع الذي يقوم بخدمات نقل المواد الخام بتسيير المحطات.

سلطان بن محمد الحديشي  
العضو المنتدب

رياض بن صالح المالك  
المدير العام

نجيب حميد يونس  
مدير المالية والمحاسبة

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

(شركة مساهمة سعودية)

**إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٢١ ديسمبر ٢٠١٤م**

و فيما يلي بعض البيانات المالية لتلك القطاعات للسنة المنتهية في:

النادي السعودي	الاستثمارات للسيارات	التجزئة والتشغيل	قطاع	النادي السعودي	الاستثمارات	التجزئة والتشغيل	قطاع	النادي السعودي	الاستثمارات	التجزئة والتشغيل	قطاع
ریال سعودی	ریال سعودی	ریال سعودی	ریال سعودی	ریال سعودی	ریال سعودی	ریال سعودی	ریال سعودی	ریال سعودی	ریال سعودی	ریال سعودی	ریال سعودی
<b>٢١ ديسمبر ٢٠١٤م</b>											
مجموع الموجودات											
١,١٢١,٧٢٣,٠٨٠	(٢١,٢٩١,٦٦٧)	٢١,٠١٨,٩٩٢	٢٥,٣٥٠,٧٦٢	٦,٩٢٧,٨١٩	١,٠٩٩,٨١٧,١٤٤						
٤٠٥,٦٨٢,٣٦٢	(٢٤,٨٩١,٦٣٧)	١٢,٢١٢,٢٧٢	١٤,٥٨٨,٦٧٢	١٧١,٤٩١	٤٠٢,٦٠٠,٥٦٤						
٤٥٣,٣٧٠,٥٠٠	(١٠,٩٠٥,١٨٠)	١٠,٢٦٠,٣٥٥	٢٢,١٨٤,٣٩٥	-	٤٢٠,٨٢١,٠٨٠						
٧٧,٣٦١,٤٦٢	-	-	-	٦,٧٢٥,٣٥٥	٧٠,٦٣٦,١٥٧						
٨,٥٤٧,٣٢٩	-	١,٤٩٣,٦٧٧	٧,٦٢١,٤٠٤	(٧٩,٤٥٠)	(٤٨٨,٢٩٧)						
<b>٢١ ديسمبر ٢٠١٣م</b>											
مجموع الموجودات											
١,٠٨٥,٤٩٦,٧٩٦	(٣٥,٤٦٢,٠٩٣)	١٨,٥٩٢,٢٨٣	٢٢,٧٧٠,١٧٨	٦٢١,٧٥٨	١,٠٦٨,٩٧٤,٦٧٠						
٢٥٦,٨٢٤,٥٦٣	(٢٩,٦٢٧,٣٩٠)	١٢,٢٨٩,٧٤١	١٩,٣٣٧,٦١٥	٢٤٥,١٢٩	٢٥٤,٥٨٩,٤٥٨						
٣٦٨,٩٠٦,٦١٤	(٩,٦٠٤,٠٤٢)	٨,٩٤٤,٨٧٥	٢٤,٦٨٣,٥٣٤	-	٣٤٤,٨٨٢,٢٤٧						
٢٦,١٨٨,٣٦٦	-	-	-	-	٢٦,١٨٨,٣٦٦						
٨,٤٤٠,٨٠٠	-	٩٣٦,٠٩٨	٨,٢٢١,٠٤٣	(١١١,٩٥٠)	(٦٠٤,٣٩١)						

**١٩- توزيعات أرباح المساهمين**

أقر مجلس إدارة الشركة بتاريخ ٢٦ نوفمبر ٢٠١٤م توزيع أرباح نقدية على مساهمي الشركة عن النصف الثاني من العام المالي ٢٠١٤م بمبلغ ٢٢,٧٥٠,٠٠٠ ریال سعودي بواقع ٧٥٠ ریال سعودي لـكل سهم، والتي استحقت للمساهمين بتاريخ ٢٠١٤/١٢/٠١.

أقر مجلس إدارة الشركة بتاريخ ١٥ يونيو ٢٠١٤م توزيع أرباح نقدية على مساهمي الشركة عن النصف الأول من العام المالي ٢٠١٤م بمبلغ إجمالي قدره ٣٢,٧٥٠,٠٠٠ ریال سعودي بواقع ٧٥٠ ریال سعودي لـكل سهم.  
كما أقرت الجمعية العامة العادية الثانية والثلاثون التي انعقدت بتاريخ ١٨ يناير ٢٠١٥م قرار مجلس الإدارة بتوزيع أرباح نقدية لمساهمي الشركة عن النصف الأول والثاني من عام ٢٠١٤.

كما أقرت الجمعية العامة العادية الثانية والثلاثون للشركة والمنعقدة بتاريخ ٢٩/٦/٢٠١٤هـ الموافق ٢٩ إبريل ٢٠١٤م توزيع أرباح نقدية للمساهمين عن عام ٢٠١٣م بمبلغ إجمالي قدره ٢٢,٧٥٠,٠٠٠ ریال سعودي بواقع ٧٥٠ ریال سعودي لـكل سهم.

**٢٠- الزيادة المقترحة لرأس المال**

أوصي مجلس إدارة الشركة بتاريخ ٢٦ نوفمبر ٢٠١٤م بإقرار زيادة لرأس مال الشركة عن طريق منح أسهم مجانية لمساهمي الشركة بواقع عدد واحد سهم لكل خمس أسهم عن طريق تحويل ٩٠ مليون ریال سعودي من حساب الأرباح المتبقية ليصبح عدد الأسهم بعد الزيادة ٥٤ مليون سهم ورأس المال بعد الزيادة ٥٤٠ مليون ریال سعودي.

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٢١ ديسمبر ٢٠١٤ م

أصدر مجلس إدارة الشركة بتاريخ ٢٩ ديسمبر ٢٠١٤ قراراً أحادياً بتعديل القرار السابق، بتعديل طريقة زيادة رأس المال لتصبح من خلال تحويل مبلغ ٤٠ مليون ريال سعودي من الاحتياطي النظامي ومبلغ ٥٠ مليون ريال سعودي من الأرباح المبقاء، وستقوم الشركة باتخاذ الإجراءات اللازمة المتعلقة بذلك وفقاً لأنظمة المعامل بها.

- ٢١ الإرتباطات الرأسمالية والإلتزامات المحتملة

لدى الشركة وشركتها التابعة إرتباطات رأسمالية تتعلق بإنشاءأصول وممتلكات كما في ٢١ ديسمبر ٢٠١٤ م بمبلغ إجمالي قدره ٣٩,٩ مليون ريال سعودي (٢٠١٢م: مبلغ ٢٩,٥ مليون ريال سعودي).  
لدى الشركة وشركتها التابعة التزامات محتملة تخص ضمانت بنتكية كما في ٢١ ديسمبر ٢٠١٤ م بمبلغ ١٠٥ مليون ريال سعودي (٢٠١٢م: مبلغ ٧٦,٧ مليون ريال سعودي).

- ٢٢ الأحداث اللاحقة

أقرت الجمعية العامة العادية الثانية والثلاثون التي انعقدت بتاريخ ١٨/١٠/٢٠١٥ الموافقة على إستحواذ الشركة على حصة تقدر بـ ٩٥٪ من حرص رأس المال لشركة زيتى للخدمات البترولية (شركة ذات مسئولية محدودة) بمبلغ ٥٥,١٠٠,٠٠٠ ريال سعودي، وكذلك إستحواذ شركة استثمارات السيارات والمعدات (شركة تابعة) على نسبة ٥٪ من حرص رأس المال والمقدرة بمبلغ ٢,٩٠٠,٠٠٠ ريال سعودي.

- ٢٣ الأدوات المالية وإدارة المخاطر

ت تكون الأدوات المالية المقيدة في قائمة المركز المالي للشركة بشكل أساسي من النقد لدى البنك والذمم المدينة وال موجودات الأخرى والذمم الدائنة والقروض والمطلوبات الأخرى .

مخاطر الإئتمان

إن مخاطر الإئتمان تتمثل في اخفاق أحد الأطراف في أداء مالية في الوفاء بالتزامه والتسبب في تكبد الشركة خسارة مالية .

إن الأدوات المالية الخاصة بالشركة التي يمكن أن تتعرض لمخاطر الإئتمان تتضمن بشكل أساس النقدية بالبنوك وذمم العملاء . تقوم الشركة بإيداع أموالها في مصارف مالية ذات موثوقية وقدرة إئتمانية عالية كما أن لدى الشركة سياسة بخصوص حجم الأموال المودعة في كل مصرف ولا تتوقع الإدارة وجود مخاطر إئتمان هامة تتجزء من ذلك . كما لا تتوقع الإدارة أن تتعرض لمخاطر إئتمان هامة من حسابات العملاء نظراً لأن لديها قاعدة عريضة من العملاء التي تعمل في أنشطة مختلفة ومواقع متعددة كما أنها تقوم بمراقبة الذمم المدينة دورياً .

مخاطر سعر الصرف الأجنبي

تنتج مخاطر سعر الصرف الأجنبي من التغيرات والتذبذبات في قيمة الأدوات المالية نتيجة للتغير في أسعار العملات الأجنبية .

لم تقم الشركة بأية عمليات ذات أهمية نسبية بالعملات عدا الريال السعودي والدولار الأمريكي . وحيث أن سعر صرف الريال السعودي مثبت مقابل الدولار الأمريكي ، فإن الأرصدة بالدولار الأمريكي لا تمثل مخاطر عملات هامة . تراقب إدارة الشركة تقلبات أسعار العملات وتعتقد أن مخاطر العملات غير جوهرية .

مخاطر أسعار العمولات

تظهر مخاطر العمولات من التغيرات والتذبذبات المحتملة في معدلات الفائدة التي تؤثر على الربح المستقبلي أو القيمة العادلة للأدوات المالية .

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٢١ ديسمبر ٢٠١٤م

تحضع الشركة لمخاطر العمولات على مطلوباتها التي تدفع عليها عمولات وتمثلة في أرصدة التسهيلات البنكية والمبالغ المالية المستحقة بموجب تمويل إسلامي ، تسعى الشركة لتقليل مخاطر معدل الفائدة من خلال مراقبة التزديبات المحتملة في معدلات الفائدة وتقوم بالتحول إلى هذه المخاطر عند الحاجة لذلك ، تعتقد إدارة الشركة أن مخاطر سعر الفائدة غير جوهرية حالياً .

**مخاطر السيولة**

تتمثل مخاطر السيولة في عدم قدرة الشركة على مقابلة التزاماتها المتعلقة بالطلبات المالية حال استحقاقها. تم مراقبة احتياجات السيولة على أساس شهري وتعمل الإدارة على التأكيد من توفر أموال كافية لمقابلة أي التزامات عند استحقاقها .

ت تكون المطلوبات المالية المتداولة للشركة من التمويل بالمرابحة والذمم الدائنة والمطلوبات الأخرى ، تعمل الشركة على الحد من مخاطر السيولة عن طريق التأكيد من توفر تسهيلات بنكية ، بالإضافة إلى إجراء موافقة بين فترات تحصيل أرصدة العملاء وفترات سداد أرصدة الموردين والأرصدة الدائنة الأخرى .

**القيمة العادلة**

القيمة العادلة هي المبلغ الذي يمكن أن تتم به مباركة أصل أو سداد لالتزام بين أطراف مطلعة وراجحة في التعامل وبشروط تعامل عادلة . لا تعتقد الإدارة أن القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية الخاصة بالشركة تختلف كثيراً عن قيمتها الدفترية .

**-٢٤- أرقام المقارنة**

تم إعادة تبويب بعض أرقام سنة المقارنة لتوافق مع تبويب السنة الحالية.

**-٢٥- اعتماد القوائم المالية الموحدة**

اعتمدت هذه القوائم المالية الموحدة من قبل مجلس إدارة الشركة في تاريخ ٢٣ فبراير ٢٠١٥م ،