



RSM المحاسبون المتحدون
شركة المختار عبد اللطيف جميل وشركاه

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

القوائم المالية الموحدة وتقرير مراجعي الحسابات المستقلين
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م

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

القوائم المالية الموحدة وتقرير مراجعي الحسابات المستفيدين
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م

صفحة	فهرس
٤-١	تقرير مراجعي الحسابات المستفيدين
٥	قائمة المركز المالي الموحدة
٦	قائمة الربح أو الخسارة والنخل الشامل الآخر الموحدة
٧	قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الموحدة
٨	قائمة التدقيقات التقنية الموحدة
٣٦ - ٩	ابيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

تقرير مراجع عن الحسابات المستثنية

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

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية الموحدة للشركة السعودية لخدمات السيارات والمعدات (اسكرو) "شركة مساهمة سعودية" ("الشركة") والشركات التابعة لها، وبشكل عام (المجموعة)، والتي تشمل قائمة المركز المالي الموحدة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩، وقائمة الربع أو الخسارة والندخل الشامل الآخر الموحدة وقائمة التغيرات في حقوق المساهمين الموحدة وقائمة التحفظات للتقنية الموحدة للسنة المنتهية في تلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة بالقواعد المالية الموحدة، بما في ذلك ملخص البيانات المحاسبية الهمة.

وفي رأينا، فإن القوائم المالية الموحدة المرفقة تعرض بشكل عادل، من جميع الجوانب الجوهري، المركز المالي الموحد للشركة السعودية لخدمات السيارات والمعدات (اسكرو) "المجموعة" كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩، وأداتها المالي وتنقلتها التقنية الموحدة للسنة المنتهية في تلك التاريخ وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإمسارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

أساس الرأي

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً للمعايير الدولية للتراجمة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، إن مسؤوليتنا يوجّب تلك المعايير موضعية بمزيد من التفصيل في تقريرنا هذا في قسم "مسؤوليات مراجعي الصناعات عن مراجعة القوائم المالية الموحدة" الوارد في تقريرنا هذا. ونحن مستثنون عن المجموعة وفقاً لقواعد سوق وآداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة براجعتنا لهذه القوائم المالية الموحدة، قد وقّعنا أيضاً بمسؤوليات الأخلاقية الأخرى وفقاً لـ تلك القواعد. وفي اعتقادنا فإن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية وملائمة لتوفير أساساً لأيامنا.

لغت إنتهاء

كما هو مبين بالإيضاح رقم (٢٩) من الإيضاحات المرفقة بالقواعد المالية الموحدة، نود أن لفت الانتباه إلى أنه بتاريخ ١ أكتوبر ٢٠١٩ صدرت مولافة وزارة الطاقة على زيارة هامش الربع لمحطات الوقود ومراكز الخدمة التابعة للشركات الحاملة على تأهيل من وزارة الشؤون البلدية والقروية لمصبح هامش الربع الجديد (١٥) هلة للباخر (١٥ هلة للتر) و٥ هلات للتر وذلك بدلاً من ٣٥ هلة للتر) ممكدة على عدم تأثر أسعار بيع النجزة في المحطات على المستوك النهائي، تم الإخطار ببداية تاريخ تطبيق الهامش الجديد على أن يكون بداية من ٢٣ أكتوبر ٢٠١٩، وفقاً للأفضل تقدير، قامت إدارة المجموعة بتفحص تكاليف المبيعات للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ بمبلغ ٧٥,١٦٢,٥٣٢ ريال سعودي بالإضافة إلى الثبات بمبلغ ٢٤,٩١٠,٧٢ ريال سعودي كغيرات أخرى عن فترة التعويض الفرق هامش الربح للفترات السابقة (٢٣ أكتوبر ٢٠١٩ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٨) وفقاً لمعايير التدوير للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإمسارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين، وحتى تاريخ اصدار القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ مازالت الشركة بالنظر الحصول على الموافقة على صحة مبلغ التعويض من قبل شركة الزيت العربية السعودية (أرامكو السعودية) وذلك بعدم اكتمال أعمال المراجعة والتتحقق للمعلومات المقدمة لهم من قبل المجموعة حول مبلغ التعويض المستحق، لذا استخدمنا الادارة هذه الإلتقاضيات من خلال البيانات المتوفرة لديها بموضوعية ودقة، لم يتم تحديد رأينا بشأن على هذا الأمر.

الأمور الرئيسية للمراجعة

إن الأمور الرئيسية للمراجعة وفقاً لحكمها المهني هي تلك الأمور التي كان لها الأهمية البالغة في أعمال المراجعة التي قمت بها للقوانين المالية المعروفة للسنة الحالية وقد ثبتت معالجة هذه الأمور في سياق مراجعتي للقوائم المالية الموحدة ككل وفي تكوين رأيي عنها وأنا لا نعم رأياً منفصلاً حول تلك الأمور، وفيما يلي وصف لكل أمر من الأمور الرئيسية للمراجعة وكيفية معالجتها:

كيفية معالجة الأمر النساء مراجعتنا	أمر المراجعة الرئيسي
<p>قمنا بالإجراءات التالية فيما يتعلق بتطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٦) "عقود الإيجار".</p> <ul style="list-style-type: none"> فحص تقييم الإدارة لتأثير المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٦) من حيث تصنيف وقياس حق استخدام الأصول والالتزامات التجير وفهم النهج المتبني في التنفيذ. تقييم دقة بيانات عقود الإيجار عن طريق اختبار على أساس العملية، يبالت عقود الإيجار التي حصلت عليها الإدارة من خلال فحص مستندات عقود الإيجار. اختبار جداول عقود الإيجار، على أساس العملية، عن طريق إضافة حساب المبالغ المتعلقة بحق استخدام الأصول والالتزامات التجير بناء على شروط عقود الإيجار. كما قمنا باختبار الدقة الحسابية لجدول الإيجار المتغير وكيفية تجميعها للحصول على اعتمادات التحليل المطبق في القوانين المالية كما في ١ يناير ٢٠١٩م. استشرنا متخصصينا الموضوعيين بالمحاسبة لتقدير مدى ملائمة معدلات الخصم المستخدمة في حساب التزامات التجير. 	<p>تطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٦) "عقود الإيجار".</p> <p>قامت المجموعة بتطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٦) "عقود الإيجار" اعتباراً من ١ يناير ٢٠١٩م وبجعل هذا المعيار الجديد محل متطلبات معيار المحاسبة الدولي رقم (١٧) "عقود الإيجار".</p> <p>أجرت الإدارة تطبيقاً مفصلاً لكل عقد إيجار تحديد الاختلافات بين متطلبات المعايير، وتحديد التغيرات المطلوبة التي يتبعها بغيرها على السياسات المحاسبية الصالحة وتحديد تمهيلات التحول والتغيرات المترتبة على العمليات والضوابط المطبقة خاصة فيما يتعلق بتحديد ما إذا كان ترتيب ما يليه تعريف عقد الإيجار.</p> <p>بعد المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٦) بشكل أساسي المعالجة المحاسبية لعقود الإيجار التشغيلي عند بدليتها مع الاعتراف بحق استخدام الأصول المستأجرة والإلتزامات الفعلية المبلغ المخصوم من منفوعات الإيجار على مدى عقد الإيجار.</p> <p>إختارت المجموعة تطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٦) "عقود الإيجار" باكراً رجح مع إثبات الآثار التراكمي للتطبيق الأولى في تاريخ التطبيق وهو في ١ يناير ٢٠١٩م. وبناء عليه، نتج عن ذلك الاعتراف بحق استخدام أصول بمبلغ ٦١١,٦ مليون ريال سعودي كما في ١ يناير ٢٠١٩م وبالتزامن تأجير بمبلغ ٦٤٥,٧ مليون ريال سعودي كما في ذلك التاريخ.</p>
<p>قمنا بالإجراءات التالية فيما يتعلق بالإيرادات:</p> <ul style="list-style-type: none"> تضمنت إجراءات المراجعة التي قطعها مراعاة مدى ملائمة البيانات المحاسبية لتحقيق إيرادات المجموعة وتقييم مدى امتثال تلك البيانات مع المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٥).* أجرينا فحصاً لإيرادات الرقابة الداخلية على تحقق الإيرادات ودراسة الإجراءات التي قامت بها المجموعة لبيانات إكمال عنصر تتحقق الإيرادات. أجرينا فحصاً تحليلياً موضوعياً على تختلف الإيرادات الهامة من خلال وضع توقعات تستند إلى أحجام ومعدلات وحصلنا على تفسيرات للفروق الكبيرة. أجرينا اختبار لجولة من معاملات الإيرادات المسجلة ومقارنتها مع المستندات المرددة للتحقق من وجود الإيرادات المسجلة. 	<p>تحقق الإيرادات.</p> <p>تحقق الإيرادات عنصراً جوهرياً ومحدداً مما لأداء المجموعة وربحيتها. وينشأ عن تلك مخاطر ملزمة بأن يتم إثبات الإيرادات بأكثر من قيمتها الفعلية لزيادة الربحية. لظراً لأهمية المبلغ ومخاطر الكامنة لثبت الإيرادات بأعلى من قيمتها الفعلية، نرى أن تتحقق الإيرادات بعد أحد لغير المراجعة الهامة حيث هناك خطراً من إخفال أن تكون الإيرادات خاطئة نتيجة تجاهل الإدارة للضوابط وإن توقيت ومكان الإيرادات المثبتة في الفترة المالية يمكن أن يكون لها تأثير جوهرى على الأداء المالي.</p>

كيفية معالجة الامر اثناء مراجعتنا

- قمنا بالإجراءات التالية فيما يتعلق بالاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال النخل الشامل الآخر الموحدة:
- تم التحقق من احتساب الفرق في القيمة العادلة واضافته من ضمن بنود الدخل الشامل الآخر الموحدة مع إضافتها إلى صافي التغير في القيمة العادلة للاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر الموحدة.
- تقديم مدى كفاية الصالحة المجمعة عن تلك الاستثمارات.
- قمنا بتقديم تفصيم و تطبيق إجراءات الإداراة تاركبة على عمليات تقويم الاستثمارات المستندة من خلال الدخل الشامل الآخر الموحدة وغير المتداولة في سوق نشط قمنا بالاختبار فعالية الإجراءات الرئيسية على هذه السياسات.
- قمنا بتقييم المنهجية ومدى ملائمة طرق التقويم والمتطلبات المستخدمة في تحديد قيمة الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر الموحدة.
- قمنا بالاختبار عينات من عمليات تقويم الاستثمارات من خلال الدخل الموحدة الآخر غير المتداولة في سوق نشط وكمجزء من إجراءات المراجعة هذه، قمنا بتقييم المدخلات الأساسية والافتراضات المستخدمة في تحديد القيمة مثل النتائج التقنية المتزمعة والمعدلات الداخلية من المعاشر وهوامش الالتمان وذلك بمقارنتها مع البيانات الخارجية.

أمر المراجعة الرئيسي

- الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال النخل الشامل الآخر الموحدة تمتلك المجموعة استثمارات بالقيمة العادلة من خلال بنود الدخل الشامل الآخر الموحدة بلغت إجمالي قيمتها مبلغ ١٨٤,٨ مليون ريال سعودي كما في ٢١ ديسمبر ٢٠١٩م.
- تحدد القيمة العادلة للاستثمارات من خلال النخل الشامل الآخر الموحدة والتي لا يتم تداولها في سوق نشط من خلال تطبيق طرق التقييم التي غالباً ما تستعمل على ممارسة لحكم من قبل الأدلة و استخدام افتراضات وتقديرات.
- يتم تغيير حالة عدم التأكيد قائمامة لهذه الاستثمارات التي لا يتم تداولها في السوق النشطة، حيث تستخدم تقنيات النساج الناخالية التالية:
- مدخلات تقييم هامة قائمة للرصد (أي استثمارات مصنفة ضمن المستوى ٢).
 - مدخلات تقييم هامة غير قائمة للرصد (أي استثمارات مصنفة ضمن المستوى ٣).
- يتم تقويم الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال بنود الدخل الشامل الآخر الموحدة بالقيمة العادلة مع تسويف الربح أو الخسارة عن الفرق في القيمة العادلة ضمن بنود النخل الشامل الآخر الموحدة مع إضافتها ضمن التغيرات المتراكمة بالقيمة العادلة للاستثمارات بحقوق المساهمين.
- تم اعتبار أن الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال بنود الدخل الشامل الآخر الموحدة من أمور المراجعة الهامة لتأثيرها بقيمتها اسماعل سوق الأوراق المالية.
- تم اعتبار تقييم الاستثمارات بالقيمة العادلة ضمن فئات المستوى الثاني و المستوى الثالث كأمر مراجعة هام نظراً لدرجة التعقيد في تقييم هذه الأدوات المالية وأهمية الأحكام والتقديرات التي قدمت بها الإداراة.

معلومات أخرى

الإدارة هي المسؤولة عن المعلومات الأخرى المعلومات المدرجة في التقرير السنوي للمجموعة، ولكنها لا تتضمن للقوائم المالية الموحدة وتقرير مراجع الحسابات عنها، لا يعطي رأينا حول القوائم المالية الموحدة المعلومات الأخرى، ونحن لا نبني أي شكل من أشكال الإسناد لتأكيدي في هذا الشأن.

فيما يتعلق براجعتنا للقوائم المالية الموحدة، فإن مسؤوليتنا هي قراءة المعلومات الأخرى، وعدد القسم بذلك يتم النظر فيما إذا كانت المعلومات الأخرى غير موافقة بشكل جوهري مع القوائم المالية الموحدة أو مع معرفتنا التي تم الحصول عليها خلال عملية المراجعة أو يظهر بطريقة أخرى أنها معرفة بشكل جوهري، وإذا ثبنت لنا من خلال العمل الذي قمنا به بأن هناك تحريف جوهري في هذه المعلومات الأخرى فلابدنا مطالبون بالتقدير عن هذه المعرفة، وليس لدينا ما نقرر عنه في هذا الشأن.

مسؤولية الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية الموحدة
الإدارة هي المسؤولة عن إعداد هذه القوائم المالية الموحدة وعرضها العادل وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين، وأحكام نظام الشركات والنظم الأساسي، وهي المسؤولة عن الرقابة الداخلية التي تراها ضرورية لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من التحريف الجوهري، سواء بسبب هش أو خطأ.

وعدد إعداد القوائم المالية الموحدة، فإن الإدارة هي المسؤولة عن تقييم قدرة المجموعة على القيام كمنشأة مستمرة وهن الأقسام حسب متضمن الحال عن الأمور المتعلقة بالإستقرارية واستخدام أسس الاستقرارية في المحاسبة ما لم تتوافق الإدارة تصفيه المجموعة أو وقت صليتها التشغيلية، أو ما لم يكن لديها أي خيار آخر واقعى سوى القسم بذلك.

إن مجلس الإدارة للمجموعة هو المسؤول عن الإشراف على آلية التقرير المالي في المجموعة

مسؤوليات مراجعين الحسابات عن مراجعة القوائم المالية الموحدة

تتمثل أهداها في الحصول إلى تكيد مقول فيما إذا كانت القوائم المالية الموحدة ككل خالية من التحريف الجوهري، سواء كانت ناشئة عن غش أو خطأ، وأقصد تحرير المراجع الذي يتضمن رأينا، والتکيد المعمول هو مستوى على من التكيد، لكنه لا يضمن أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً لمعايير المراجعة ستختلف تماماً عن كل تحرير جوهري متى كان موجوداً ويمكن أن تنشأ التحريرات عن غش أو خطأ، وتعد التحريرات جوهريه إذا كان من المتوقع بدرجة معقولة أن تؤثر مفردة أو في مجملها على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم المالية الموحدة.

كجزء من عملية المراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نقوم بدراسة الحكم المهني والمحظوظة على تطبيق مبدأ الشك المهني خلال المراجعة، بالإضافة إلى:

- تحديد وتقدير مخاطر التحرير الجوهري في القوائم المالية، سواء كانت ناشئة عن غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة لتتحقق تلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير أساساً لدينا، وبعد خطر عدم اكتشاف التحرير الجوهري الناتج عن غش أعلى من الخطير الناتج عن الخطأ، نظراً لأن العذر قد يتطرق إلى توسل أو تزوير، أو إغفال ذكر ممتد أو إفادات مضللة أو تجاوز للرقابة الداخلية.

- التوصل إلى فهم الرقابة الداخلية ذات الصلاة باعمال المراجعة من أجل تصميم إجراءات المراجعة المناسبة في ظل الظروف القائمة، وليس لغرض إيهام رأي في فاعلية الرقابة الداخلية للمجموعة.

- تحريم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة ومدى مطابقته للتغيرات المحاسبية والإصلاحات المتعلقة بها التي أعدتها الإدارة.

- التوصل لاستنتاج عن مدى مناسبة استخدام الإدارة لأساس الاستمرارية في المحاسبة، وما إذا كان هناك عدم تكيد جوهري ذات صلة بالاحتياطات أو ظروف قد تثير شكوكاً كبيرة حول صحة المجموعة على الباء كمشكلة مستمرة يستدعيها إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها. فإذا توصلنا بأن هناك وجود لعدم تكيد جوهري، فإن علينا أن نلتقي الإنتبه في تحريرنا إلى الإصلاحات ذات الصلاة الواردة في القوائم المالية الموحدة، أو علينا أن نقرم بتحليل رأينا إذا كانت تلك الإصلاحات غير كافية. ونستند استنتاجتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تحرير المراجعة. ومع ذلك، فإن أحداً أو ظروفاً مستقبلة قد تتسبب في ترقق المجموعة عن الباء كمشكلة مستمرة.

- تقويم العرض العام للقواعد المالية الموحدة وهيكلها ومحفوظها بما فيها الإصلاحات وفيما إذا كانت القوائم المالية الموحدة تعبر عن المعاملات والأحداث التي تمتها بطريقة تحقق العرض العدل.

ونحن لنواصل مع المكلفين بالحكومة فيما يتعلق بحملة أمور من بينها اطلاق المراجعة وتوقيتها المخطط لها والنتائج المهمة للمراجعة بما في ذلك أي اوجه قصور مهمة في الرقابة الداخلية إكتشافها أثناء المراجعة.

ونقدم أيضاً للمكلفين بالحكومة بياناً يفيد بأننا قد التزمنا بالمتطلبات الأخلاقية ذات الصلاة المتعلقة بالإستقلالية، وإيلاهم جميع العلاقات والأمور الأخرى، التي قد يعتقد بشكل مقول أنها تؤثر على استقلالنا، وإيلاهم أيضاً عند الاقتضاء بالتدابير الوقائية ذات العلاقة.

ومن بين الأمور التي نتواصل بشأنها مع المكلفين بالحكومة، تحديد تلك الأمور التي كانت لها الأهمية البالغة عند مراجعة القوائم المالية الموحدة للسنة الحالية، وبناء على ذلك تقدّم الأمور وهي الأمور الرئيسية للمراجعة وتوضح هذه الأمور في تحريرنا ما لم تمنع الأنظمة أو اللوائح الإصلاح العلني عن الأمر، أو في ظروف نادرة للغاية، نرى أن الأمر ينبغي إلا يتم الإبلاغ عنه في تحريرنا لأن التبعات السلبية للقيام بذلك من المتوقع بدرجة معقولة أن تتفوق فوائد المصلحة العامة المترتبة على هذا الإبلاغ.

المحاسبون المتحدون

شركة التكوير جد القادر باتفاق وشركاه

الله

محمد بن فرحان بن ناصر

أرخص رقم ٤٣٥

الرياض، المملكة العربية السعودية

٧ شعبان ١٤٤١هـ (الموافق ٣١ مارس ٢٠٢٠م)



الموجودات	إضاح	ريل سعودي	م٢٠١٩	ريل سعودي	م٢٠٢٨
الموجودات الغير متداولة					
ممتلكات وألات ومعدات، بالصافي					
موجودات غير ملروسة، بالصافي					
أعمال رأس المالية قيد الإنشاء					
استثمارات بالقيمة العادلة من خلال النخل لشامل الآخر					
حق استخدام الأصول، بالصافي					
مجموع الموجودات الغير متداولة					
الموجودات المتداولة					
مخزون، بالصافي					
ذمم مدينة ومتغيرات متقدمة وموجودات أخرى، بالصافي					
استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة					
نقد في الصندوق وارصدة لدى البنك					
مجموع الموجودات المتداولة					
مجموع الموجودات					
حقوق المساهمين والمطلوبات					
حقوق المساهمين					
رأسم المال					
احتياطي نظامي					
أرباح مبقة					
التغيرات استرامة بالقيمة العادلة للاستثمارات					
صافي حقوق المساهمين					
المطلوبات غير المتداولة					
تمويل منابع وفروض طويلة الأجل					
الالتزامات تأجير - الجزء غير المتداول					
التزامات خطة مناقع الموظفين المحددة					
مجموع المطلوبات غير المتداولة					
المطلوبات المتداولة					
تمويل منابع وفروض قصيرة الأجل					
الجزء المتداول من تمويل منابع وفروض طويلة الأجل					
توزيعات سنتحة للمساهمين					
ذمم دالة ومقاصير مستحقة ومطلوبات أخرى					
الالتزامات تأجير - الجزء المتداول					
مخصص الزكاة					
مجموع المطلوبات المتداولة					
مجموع المطلوبات					
مجموع حقوق المساهمين والمطلوبات					

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

سلطان بن محمد الحديشي
وزير دار الإشراف والتعاونيات

رواض بن صالح المالكي
وزير الإسكان

اسلام محمد خيري أحمد
مدير الإدارات

م٢٠١٨ ريل سعودي	م٢٠١٩ ريل سعودي	إيضاح	
٢,٠٥٦,٠٨١,٠٠٢	٢,٤٨٤,٨٤٢,٨٩٨	٢١	الإيرادات
(١,٩٧٤,٠٩٩,٣٩٧)	(٢,٣٢٦,٢٤٥,١٦١)		نكلة الإيرادات
٨١,٩٨١,٧٠٢	١٥٦,٥٩٧,٧٤٧		مجمل الربح
(٢,١٨٣,٠٦١)	(٣,٨٠٦,٨٥٥)		مصاريف بيعية وتسويقية
(٤٢,١٠٩,٠٤٢)	(٥٠,٨٠٣,٥٩٩)	٢٢	مصاريف عمومية وإدارية
٣٧,٥٨٢,٥٠٢	١٠١,٥٨٢,٣١٣		صافي ربح السنة من العمليات الرئيسية
(٨,٠٧٠,٥٩٩)	(٣٣,٢٤٢,٣٥٧)		نكاليف التسويق
٥,٩٣٥,٠٨٩	٢١,٧١٢,٤٧٢		توزيعك أرباح استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
(٣٨٢,١٠٢)	٤,٣٢٤		أرباح (خسائر) غير محققة من استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٣٣,٠١٩	٣٥٤,٠٣١		توزيعك أرباح استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
١,٣٦٢,١٩١	-		أرباح (خسائر) غير محققة من استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
١,٨٦٨,١٣٣	٣٤,٢٤٢,٤١٦	٢٣	إيرادات أخرى، بالصافي
٤٨,٢٢٦,٣١٣	١٢٥,٠٥٨,١٨٨		صافي ربح السنة قبل الزكاة
(٢,٧٧٥,٠٠٤)	(٣,٣٤٧,٢٠٩)	١٤	الزكاة
٣٥,٤٥١,٣١٩	١٢١,٨١١,٥٨٢		صافي ربح السنة
			الدخل الشامل الآخر
			بنود قد لا يتم إعادة تصفيفها لاحقاً إلى قائمة الربح أو الخسارة
			خسائر إكتوارية من إعادة قيم انتزامات خطة مناقع الموظفين الموحدة
			صافي التغير في القيمة العادلة للاستثمارات بالقيمة العادلة
			من خلال الدخل الشامل الآخر
			صافي الدخل الشامل الآخر للسنة
			اجمالي الدخل الشامل للسنة
		٢٧	ربحية السهم
			نسبة السهم الأساسي من صافي ربح السنة من العمليات الرئيسية
٠,٦٣	١,٧٠		نسبة السهم الأساسي من صافي ربح السنة
٠,٥٩	٢,٠٣		

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

سلطان بن محمد الخطبي
دكتور ابن معاشر الأمين العام للمجلس

٧
رياض بن صلاح المالك
رئيس تنفيذي

سلام محمد خيري أسد
مدير الأداء الصناعي

قائمة التدفقات النقدية الموحدة
لسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

٢٠١٨ رجال سعودي	٢٠١٩ رجال سعودي
٢٥,٤٥١,٣٠٦	١٤١,٨١٠,٩٨٢
٤٤,٧٢١,١٢٧	٤٨,٨٧٦,١٥٧
-	٦٦,٤٥٩,٩١٥
١,٧٣١,٩٩٧	١,٣٦٤,٨٥٣
٢,٠٨٨,٧٥٢	١,٢٤١,٨٩٤
-	١,٩٦٧,٧٣٤
١,٦٩٥,٨٧٠	(١,٦٩٥,٨٧٠)
-	٥٣٦,٨٨٧
٥٨٢,١٠٢	(٤,٣٤٤)
(٣٣,٠٠٩)	(٣٥١,٠٤٠)
-	٣٣,٢١٢,٧٤٨
٣,٠٥٤,١٨٣	٤,٢٩٨,٢٧٦
٢,٧٧٥,٠٠٤	٣,٢٤٧,٢٠٦
(٤٧,١٢٩)	٧٥,٥٠٣
٩١,٧٢٢,٨٦٦	٢٨٢,٠٣٧,٣٢٧
(٥٨,٥٢,٣٩٣)	(٨٠,٠٨٩,٥٨٢)
(١٤,٨٥٦,٩٤)	١,١٨٠,٨٤٢
-	(١٧٤,٦٩٢,٤٩٠)
٣٢,١٩٥,١٥٦	٤٨,٥٧٣,٢٧٩
-	(٨,٨٥٦,١٦١)
(٣,٤٢٢,٧٨٠)	(١,٨٥٢,٤٨٠)
(١,٨٢٧,١٢٢)	(٩٨٠,٢٢٨)
٤٥,٣,٨,٥٨٢	٤٥,٤٢١,١٣٤
(١٩٠,٣٢,٠٠٩)	-
٢١٥,٤,٧,٧٤٨	٦,٠٦٣,١٣٠
(٢١,٨٢٥,٠٠٠)	(٢٩,٩٤٦,٢١٧)
(٤٨,٤,٥,٥٠٠)	(٣٢,٠٢٧,٣٧٨)
٢١,٦٦١,٩٧٩	٥٠٣,٧٦٩
(٥١,٨٥٧,٣٢٦)	(٤٦,٨٤١,٠٤٢)
(٢,٦٩٣,١٨١)	(٣٢,٢٣٤)
(٧٨,٢,١,٦٨٩)	(١,٢,٢٨٠,٠٠٩)
٢٧,٥٥٥,٧٣٦	(١١,٩٠٥,٥٤٤)
-	٨٨,٣٨١,٦٨١
(٢٦,٠٠٢,٨٤٢)	(٢٨,٨٣٤,٧١٩)
(١,٨٠٠,٠٠٠)	-
٩,٧٤٢,٧٨٩	٤٧,٦٤٢,٣١٩
(٢٢,٠٢٠,٣١٨)	(٩,٢١٦,٥٥٦)
٩٧,٣٧٥,٣٢٠	٧٤,٢٣٥,٠١٢
٧٤,٣٣٤,٠١٢	٩٥,٠١٨,٤٥٦
٣٤,٨١٧,٠٩٤	٢٦,١٣٠,١٥٣
-	١,٢٢٩,٥٢٢
١٦,١٠١,٠٩٤	٥١,٤٩٩,٩٠٤
١٦,١٠١,٠٩٤	٥١,٤٩٩,٩٠٤

التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
صافي ربح السنة
تعديلات نتسوية صافي ربح السنة إلى صافي النقد المتوفّر من الأنشطة التشغيلية:
استهلاك ممتلكات وألات ومعدات
استهلاك حق استخدام الأصول
تضيّع موجودات غير ملموسة
المكون من مخصص مماثل بمقدار
(المستخدم) المكون من مخصص انتداب القيمة في مطبوعات مقدمة ومرجونات أخرى
المكون من مخصص مخزون بضاعة ركدة
(أرباح) خسائر غير محققة من استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
أرباح محققة من استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
تكاليف التسويق
المكون من التزامات خطة منافع موظفين المحددة
المكون من مخصص الركملة
خسائر (أرباح) بيع ممتلكات وألات ومعدات
التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية
نسم مدينة وتدفّق على مقدمة وموارد أخرى
مخزون
حق استخدام الأصول
نعم دالة وعنصري متحركة وطلبات أخرى
تكاليف التعمير المدورة
المصدر من مخصص الركملة
المصدر من التزامات خطة منافع موظفين المحددة
صافي النقد المتوفّر من الأنشطة التشغيلية
التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
النقد المنقول شراء استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
المحصل من بيع استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
النقد المنقول شراء استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
اضمانت إلى ممتلكات وألات ومعدات
المحصل من بيع ممتلكات وألات ومعدات
إضافات إلى أعمل رأس مالية قيد الإنشاء
إضافات إلى موجودات غير ملموسة
صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
صافي التغير في مراكز وقرصون
التزامات تاجير
صافي التغير في ممتلكات مساهمين
المصدر من مكافآت أعضاء مجلس الإدارة
صافي النقد المتوفّر من الأنشطة التمويلية
صافي النقص في النقد في الصندوق والأرصدة لدى البنوك
النقد في الصندوق والأرصدة لدى البنوك في بداية السنة
النقد في الصندوق والأرصدة لدى البنوك في نهاية السنة
المعلمات غير النقدية
المحول من أعمال رأس مالية قيد الإنشاء إلى ممتلكات وألات ومعدات
خسائر اكتوارية من إعادة قياس خطة منافع موظفين المحددة
أرباح غير محققة من إعادة تقييم استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الندخل الشامل الآخر
إن الإضافات المرفقة من رقم (٣١) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة

مطهون بن محمد الحذيفي
دكتور، مدرس، إداري و Lawyer

رashed bin صالح السالم
الوزير

أسلم محمد خيري أحمد
مدير الموارد البشرية

بيان حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

١- التكوين والنشاط

أ- الشركة السعودية لخدمات السيارات والمعدات (سامسوند)، شركة مساهمة سعودية بموجب القرار الوزاري رقم (٥٦٣) وتاريخ ٢٣ ذي الحجة ١٤٠٢ هـ الموافق ١٢ أكتوبر ١٩٨٢م تأسست في مدينة الرياض برج السجل التجاري رقم ١٠٠٤٤٦١ وتاريخ ٢٨ رجب ١٤٠١ هـ الموافق ٣٠ أبريل ١٩٨٤.

ب- يشتمل النشاط الرئيسي للمجموعة في توفير الخدمات للسيارات والمسافرين وذلك بإنشاء الورش المركزية لتوفير أعلى مستوى من الصيانة والإصلاح وإنشاء شبكة من محطات خدمة السيارات، وكذلك توفير الاستراحات والمطاعم واستيراد وبيع المواد الغذائية والمشروبات والمرطبات والخدمات اللازمة لذلك، استيراد السيارات وقطع الغيار بجميع أنواعها لأعمال المجموعة والإتجار بها بعد الحصول على التراخيص اللازمة، وتليق جميع أنواع المقولات الخاصة بالكلمة وإدارة وصيانة وتشغيل السيارات السكانية والت التجارية ومتطلبات الخامسة للسيارات والمعدات للأفراد والشركات، والاشتراك مع الوكيل أو الشركة التي تزول أصلًا شبيه بأساليها أو تتشابه فيها أو تشتمل شركات فرعية مملوكة لها أو مع غيرها.

ج- يبلغ رأس المال المجموع ٥٤٠،٠٠٠،٠٠٠ ريال سعودي بعدد ٥٢،٠٠٠،٠٠٠ سهم قيمة كل سهم ١٠ ريال سعودي، بتاريخ ٢٢ مايو ٢٠١٨م ولقيت الجمعية العامة العادي الثانية عشر على توسيع مجلس الإدارة بزيادة رأس المال من ٥٤٠،٠٠٠،٠٠٠ إلى ٦٠٠،٠٠٠،٠٠٠ ريال سعودي بنسبة زيادة قدرها ١١٪ عن طريق منح سهم واحد مجاني لكل ٩ أسهم من الأسهم المملوكة وذلك للمساهمين المالكين للأسماء بنهائية يوم اجتماع الجمعية العامة العادي الثانية عشر على أن تسدد قيمة الزيادة عن طريق تحويل مبلغ ٦٠،٠٠٠،٠٠٠ ريال سعودي من بند الأرباح المبقاء، وبالتالي يزداد عدد الأسهم من ٥٤٠،٠٠٠،٠٠٠ سهم إلى ٦٠،٠٠٠،٤٠٠ سهم.

د- يقع المركز الرئيسي للمجموعة في العنوان التالي:
الشركة السعودية لخدمات السيارات والمعدات (سامسوند)
الرياض - العاز شارع الإحساء تقاطع الإحساء مع عمر بن عبد العزيز
المملكة العربية السعودية

هـ- تشمل القوائم المالية الموحدة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ على القوائم المالية للشركات التابعة التالية:

نسبة الملكية	%	المبشرة	والغير مبشرة	النشاط الرئيسي للشركة التابعة	اسم الشركة التابعة
٩٦٠٠				نقل البضائع والمهام بأجر على الطرق البرية بموجب ترخيص وزارة النقل رقم ١١١١٠٤٩٠٠٠ و تاريخ الانتهاء ١٤٤٠/٣/٥	شركة اسطول النقل
٩٠٠٠				الإشتراك في النواحي المحلية والدولية للسيارات والدراجات النارية والجمعيات والهيئات المحافظة والدولية المهمة بشذوذ السيارات والدراجات النارية وإصدار دفاتر الغبور الجمركية (الترخيص) ورخص القبردة الدولية والكلمة وإدارة وصيانة وتشغيل طبلات رخصة السيارات والدراجات النارية وإقامة السباقات والفعاليات الخاصة برياضة السيارات والدراجات النارية والممارسة في السباقات والفعاليات .	شركة النادي السعودي للسيارات
٩٠٠٠				إقامة الورش لإصلاح السيارات والمعدات الثقيلة ومحطات خدمة السيارات والمسافرين على الطرق الرئيسية بين مدن المملكة لتقديم الوقود والزيوت والصيانة للسيارات والمعدات الثقيلة وإقامة الاستراحات والموسسات والمطاعم وتقديم الرجبيات الغذائية والمشروبات والمرطبات وتشغيل المعدات للمسافرين وغسيل وتجفيف السيارات والمعدات واستيراد وبيع المعدات وإدارة وإنشاء الطرق والجسور.	شركة استئثارات السيارات و المعدات المحظوظة
٩٥٠٠				المقاولات العامة للمباني (إنشاء، إصلاح، هدم، ترميم)، الكلمة وإدارة وصيانة وتشغيل المباني السكانية والتجارية وأعمال المفرق.	شركة تنمية الأولى
٩٥٠٠				استيراد وبيع المواد الغذائية والمشروبات والمرطبات وتجهيزات المطاعم.	شركة نخلة سامسوند
٩٥٠٠				الندران.	شركة واحدة سامسوند
٩٥٠٠				إقامة وإدارة وتشغيل محطات الوقود.	شركة زيتى للخدمات البترولية
٩٥٠٠				الصناعاتتحويلية وفروعها حسب التراخيص الصناعية وخدمات الماء والأعمال والخدمات الأخرى والتجارة وتقنية المعلومات.	شركة إمباور سامسوند للاستثمار والتغذية التجاري

سلطان بن محمد الحبيب
نائب رئيس مجلس الإدارة ونائب الرئيس

رياض بن صالح العالك
رئيس مجلس

أسلام محمد حيري أحمد
مندوب إدارة الموارد البشرية

١ - التكوين والنشاط (تنمية)

العنوان	اسم الفرع	رقم السجل التجاري	الرقم
الرياض	فرع الشركة السعودية لخدمات السيارات والمعدات (مساكو)	١٠١٨٠٠٤٦٥	١
الدمام	فرع الشركة السعودية لخدمات السيارات والمعدات (مساكو)	٢٠٥٠٩٣٩٢٨	٢
جدة	فرع الشركة السعودية لخدمات السيارات والمعدات (مساكو)	٤٠٣٠٤٥٤٧٧٥	٣
بريدة	فرع شركة زيتني للخدمات البترولية	١١٣١٠٣٠٥٥٩	٤
أبها	فرع شركة زيتني للخدمات البترولية	٥٨٥٠٤٩٥٣٠	٥
أبها	فرع شركة زيتني للخدمات البترولية	٥٨٥٠٤٦٤٦٠٨	٦
أبها	فرع شركة زيتني للخدمات البترولية	٥٨٥٠٥٤٦١٠٩	٧
عنيز	فرع شركة زيتني للخدمات البترولية	١١٢٨٠١٠٢٨٣	٨
الخرج	فرع شركة زيتني للخدمات البترولية	١٠١١٠١٢٨٥٧	٩
الحيل	فرع شركة نخلة ساسكو	٢٠٥٥٠٢٥٦٤٢	١٠
النحل	فرع شركة نخلة ساسكو	٢٠٥٥٠١١٢٢٦١	١١

٢ - أسماء إعداد القوائم المالية الموحدة

٢-١ بيان الالتزام

أعدت هذه القوائم المالية الموحدة وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمد في المملكة العربية السعودية والمطابق والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

قررت هيئة السوق المالية في المملكة العربية السعودية أن خيارات استخدام نموذج إعادة تقييم الممتلكات والآلات والمعدات وال موجودات غير الملموسة في معيار المحاسبة الدولي رقم (١٦) ومعايير المحاسبة الدولي رقم (٢٨) وخيارات استخدام نموذج القيمة العادلة للاستثمارات لغيرها في معيار المحاسبة الدولي رقم (٤٠) لن يكون متاحاً خلال السنوات الثلاث الأولى من تاريخ التحول بدءاً من عام ٢٠١٧م حتى عام ٢٠١٩م وذلك للشركات المدرجة، خلال العام ٢٠١٩م أعلنت هيئة السوق المالية عن صدور قرار مجلس الهيئة المتضمن إلزام الشركات المدرجة بالاستمرار في استخدام خيارات نموذج التكالفة لقياس العقارات والعقارات الاستثمارية للسنوات المالية التي تبدأ قبل عام ٢٠٢٢م.

٢-٢ إعداد القوائم المالية الموحدة

أعدت القوائم المالية الموحدة المرفقة على أساس التكالفة التاريخية وهذا تم بـاستخدام الإستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الثابت الآخر بالقيمة العادلة والاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربع أو النصفية وإلتزامات خطة منافع الموظفين المحددة والتي تم تغييرها من قبل خبير إكتواري مستقل.

تنظيم البنود في القوائم المالية الموحدة بالريل السعودي وهي العملة الوظيفية.

٣-٢ استخدام التقديرات والإفتراضات والأحكام

إن إعداد القوائم المالية الموحدة وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية يتطلب من الإدارة أن تقوم بوضع تقديرات وإفتراضات وأحكام تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية والمبالغ المتعلقة بالمتغيرات والمطلوبات والإيرادات والمحاصيل. تذكر هذه التقديرات والإفتراضات والأحكام المرتبطة بها على الخبرة السابقة والعدد من العوامل الأخرى التي يعتقد أنها مسؤولة في ظل الظروف الراهنة والتي تشكل تداعياتها لأساساً لوضع الأحكام المتعلقة بالقيمة الدفترية للموجودات والمطلوبات التي لا تتضمن بسيولة من مصادرها، قد تختلف النتائج المالية عن تلك التقديرات.

تم مراجعة التقديرات والإفتراضات والأحكام المرتبطة بها بصورة مستمرة، يتم الاعتراف بالتعديلات على التقديرات المحاسبية بالريل مستقلة.

و فيما يلي أدلة التقديرات والإفتراضات والأحكام المعروضة لمخاطر جوهري قد تؤدي إلى تحصل هام على القيم الدفترية للموجودات والمطلوبات خلال السنوات المالية اللاحقة.

سلطان بن محمد العبدلي
نائب رئيس مجلس إدارة وعضو مجلس

رياض بن صالح المالكي

اسلام محمد خيري احمد

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تمه)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م

٤ - أسماء إعداد القوائم المالية الموحدة (تمه)

٣-٢ استخدام التقييمات والإفتراضات والأحكام (تمه)

أ- الإنفاذ في قيمة الموجودات غير المالية

تقوم المجموعة بتاريخ إعداد التقرير المالي بتقييم الأصل فيما إذا كان هناك مؤشر يدل على ذلك، تقوم الشركة بتغيير القيمة القابلة للاسترداد للأصل، إن القيمة القابلة للاسترداد للأصل هي القيمة العادلة للأصل الإسترداد للأصل، إن التقييم الحالي للقيمة العادلة للأصل إلى قيمتها الحالية باستخدام سعر خصم يعكس تقييمات السوق الحالية للقيمة الزمنية للأموال والمخاطر المحتملة للأصل، عند تحديد القيمة العادلة للأصل، عند تحديد القيمة العادلة للأصل، يتم تخفيف القيمة الدفترية للأصل إلى قيمته الممكن استردادها، يتم الاعتراف بخسارة البيوط في القيمة مباشرة في قائمة الربح أو الخسارة الموحدة، في حالة عكس خسارة البيوط في القيمة لاحقاً، يتم زيادة القيمة الدفترية للأصل إلى القيمة العادلة للممكن استردادها، ولكن فقط إلى الحد الذي لا تزيد فيه القيمة العادلة عن القيمة الدفترية التي كان من الممكن تحديدها في حالة عدم وجود خسارة بيوط في القيمة الدفترية للأصل في العمولات السابقة، يتم الاعتراف بعكس خسارة البيوط في القيمة مباشرة في قائمة الربح أو الخسارة الموحدة.

ب- قياس القيمة العادلة

القيمة العادلة تمثل القيمة التي يرجحها يتم تبادل الأصل، أو سداد الالتزام، ما بين أطراف لها معرفة ورغبة بذلك، وبشروط تعامل عادلة، حيث يتم اظهار الأدوات المالية للشركة وفقاً لمبدأ الكلفة التاريخية باستخدام الموجودات المالية والتي تقدر بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة، يسكن قياس القيمة العادلة إلى إفتراض أن معاملة بيع أصل أو تحديد بالالتزام تحدث إما:
• من خلال السوق الرئيسية للأصل أو الالتزام، أو
• من خلال السوق الأكثر ميزة للأصل أو الالتزام في ظل غياب السوق الرئيسية.

يجب أن تكون السوق الرئيسية (أو السوق الأكثر ميزة) متاحة للشركة في تاريخ القیام، يتم قياس القيمة العادلة للأصول أو الالتزام وفقاً للإفتراضات التي يستخدمها المشاركون في السوق عند تحصير الأصل أو الالتزام على افتراض أن أطراف السوق يصرخون من أجل تحقيق الحصول ملقة اقتصادية لهم، فيما يتعلق بالأسعار غير المالية يأخذ هذا القول بالاعتبار فرقة المشاركون بالسوق على توليد منافع اقتصادية من خلال استخدام الأصل فيما يحقق أفضل منفعة منه أو يوجه إلى طرف آخر من أطراف السوق لاستخدامه فيما يتحقق أفضل منفعة منه، وتشتمل الشركة أساليب التقييم المناسبة مع الظروف وتلك الأساليب التي يتوفّر لها بيانات دقيقة لتقييم القيمة العادلة بحيث يتم استخدام المدخلات الملائمة التي يمكن رصدها وملحوظتها وأن يتم التحديد من استخدام المدخلات التي لا يتم رصدها وملحوظتها، تصنف كافة الأصول والإلتزامات التي يتم إثباتها بالقيمة العادلة أو يتم الإفتراض عن قيمتها العادلة بالقوائم المالية الموحدة وفقاً لسلسل هرمي تستويات قياس القيمة العادلة المبين أدناه استناداً إلى أنني مستور لمدخل التقييم والذي يعبر جوهرياً لقياس القيمة العادلة ككل، يتم تصنيف المدخلات المستخدمة في أساليب قياس القيمة العادلة حسب التسلسل الهرمي التالي:

ال المستوى الأول: الأسعار العادلة (غير العادلة) ومتداولة في الأسواق النشطة للموجودات أو المطلوبات المطابقة لذلك التي يتم قياسها.
ال المستوى الثاني: المدخلات التي من الممكن ملاحظتها أو رصدها للأصل أو الالتزام بشكل مباشر أو غير مباشر بخلاف الأسعار المعنونة بالدرجة ضمن المستوى الأول.
ال المستوى الثالث: المدخلات التي لا يمكن رصدها أو ملاحظتها للأصل أو الالتزام.
تنصي الشركة بغير إهمال متنقلاً لقياس القيمة العادلة للأصول، لديهم معلومات مهنية معرف بها ذات علاقة، ولديهم خبرة في موقع ولرتبة الأصول التي يجري تقييمها، وتقوم إدارة الشركة بمراجعة تقييم خبير التقييم المستقل لتقييم مدى ملائمة الإفتراضات وأساليب التقييم المستخدمة ومدى معمولية التقييم ككل.

ج- المخصصات

يتم الإعتراف بالمخصصات عندما يكون على المجموعة مطلوبات دائدة (قانونية أو ضريبية) عن أحداث سابقة وإن كانت المطلوبات مستقبل ويتمكن قياس قيمتها بشكل يعتمد عليه، إن المبلغ المعترض به كمخصص هو أفضل تقييم للقابل المطلوب تسوية الالتزام الحالي في تاريخ التقرير مع الأخذ في الاعتبار المخاطر والتوكيد المحظوظ بالإلتزام، عندما يتم قياس المخصص باستخدام التقدّمات الدفترية لتسوية الالتزام الحالي، فإن قيمة الدفترية هي القيمة العادلة ل تلك التقدّمات الدفترية في حالة توقيع استرداد بعض أو جميع المدفع الاقتراضية المطبوعة لتسوية أحد الشخصيات من طرف ثالث، يتم الإعتراف بالمبليغ المستحق كأصل إذا كان من المؤكد أن يتم استرداد المبلغ وإن قيمة المبلغ المستحق يمكن قياسها بشكل يعتمد عليه.

سلطان بن محمد الحبيب
نائب رئيس مجلس الإدارة والمدير التنفيذي

رباض بن صالح المالك
رئيس مجلس إدارة

اسلام محمد خيري احمد

٤ - أصنف إعداد القوائم المالية الموحدة (تنمية)

٤-٢ استخدام التقديرات والافتراضات والاحكام (تنمية)

٤-٢-١ تقدير العصر الانتهائي للممتلكات والألات والمعدات والقيمة المتبقية

تحدد إدارة المجموعة العصر الانتهائي المقدر للممتلكات والألات والمعدات لنفرض احتساب الإستهلاك. يتم هذا التقدير بعد الأخذ في الاعتبار الاستخدام المتوقع للأصول أو القائم الفعلي. تقوم الإدارة بمراجعة دورية للأصول الانتاجية المقدرة بصفة منتظمة على الأآل وطريقة الإستهلاك لذلك من أن طريقة وفترات الإستهلاك تتفق مع النطاق المتوقع للنتائج الاقتصادية للأصول.

٤-٢-٢ فرضيات التراكم خطأ متلاع الموظفين المحددة

تشمل متلاع ما بعد إنتهاء الخدمة المطلوبات التي سيتم تسويتها في المستقبل وتحتاج استخدام فرضيات تجاه المطلوبات المتوقعة. يتطلب المعيار المحاسبى الدولى رقم (١٩) "متلاع الموظف" من الإدارة استخدام المزيد من الفرضيات المتعلقة بمتغيرات مثل معدلات الخصم ومعدل زيادات التعويضات والعائد على الأصل ومعدلات الرفقات ودوران التشغيل وتکاليف الرعاية الصحية المستقبلية. تقوم إدارة المجموعة بتخفيض نفقات إدارة الموارد البشرية بمقدار تقييم تکاليف توظيف الموظفين الدورية المتكررة.

٤-٢-٣ مخزون راكم ويطي الحركة

تقوم إدارة المجموعة بتقدير المخصص لتخفيض قيمة المخزون إلى صافى القيمة القابلة للتحقق إذا كانت تكلفة المخزون غير قابلة لإسترداد أو تعرض المخزون للتلف أو التقادم بشكل كلي أو جزئي أو إذا كان سعر البيع أقل من التكلفة أو آية عوامل أخرى تتسبب في انخفاض القيمة القابلة لإسترداد عن القيمة الطارئة.

٤-٢-٤ زكاة

تخضع المجموعة لزكاة وفقاً لأنظمة الهيئة العامة للزكاة والدخل بال المملكة العربية السعودية ويتم إثبات استحقاق الزكاة ويحصل على قيمة الربح أو الخسارة الموحدة، ويتم احتساب مطلوبات الزكاة الإضافية، إن وجدت، والتي تتعلق بالربوط على سنوات سابقة من قبل الهيئة في السنة التي يتم فيها إصدار التربوط النهائي.

٤-٣ التغيرات في السياسات المحاسبية الهامة

بالتثناء ما تم ذكره أعلاه، فإن السياسات المحاسبية المطبقة على هذه القوائم المالية الموحدة هي نفس تلك السياسات المطبقة على القوائم المالية الموحدة للسنة السابقة للسنة المالية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨.م.
اعتباراً من ١ يناير ٢٠١٩ قامت المجموعة بتطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٦) عقود الإيجار حيث قالت المجموعة بالإختصار لتخفيض هذا المعيار على النحو المسموح به بموجب الأحكام الإنتقالية المحددة في المعيار من خلال استخدام الآثر التراكمي لتطبيق الأولى لهذا المعيار على أنه تتعديل للرسيد الاقتصادي تارياً باعبداً كمالاً ١ يناير ٢٠١٩.م.

سلطان بن محمد الحديشى
نائب رئيس مجلس الإدارة وعضو المكتب

٤-٣-١
رياض بن صالح المالكي
رئيس التحرير

اسلام محمد خيري أحد

٣ - التغيرات في السياسات المحاسبية الهمة (تنمية)

ولهما يلي بيان أثر تطبيق ذلك المعيار على السياسات المحاسبية المحلية بالigroup:
يحدد المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٦) كيف يقوم معد القرارات المالية وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي بالإعتراف والقياس والعرض والإفصاح عن عقود الإيجار. يوفر المعيار نموذج محاسبة واحد للمستأجر وللذي يتطلب من المستأجرين الإعتراف بموجودات ومطلوبات جميع عقود الإيجار إلا إذا كانت مدة الإيجار ١٢ شهراً أو أقل أو إذا كان الأصل نوعية منخفضة. بينما يوصى الملاحرؤون في تصنيف عقود الإيجار كعقود إيجار تكميلية أو شنوية، حيث أن نهج المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٦) يشأن محاسبة الملاحرؤون لم يتغير بشكل جوهري عن سابقه وهو معيار المحاسبة الدولي رقم (١٧).

يتم مدينتياً قياس الموجودات والمطلوبات الثلاثة عن عقد الإيجار على أساس القيمة الحالية.

- يتم قياس حق استخدام الأصل بالتكلفة التي تتضمن الآتي:

١- مبلغ القيم الأول للالتزام عند الإيجار.

٢- أي نفعات إيجارية تم سدادها في أو قبل تاريخ بدء العقد ذاته أي حرافر إيجار مستلمة.

٣- أي تكاليف مدفوعة أولية متقدمة بواسطة المستأجر.

- يتم قياس التزام عقد الإيجار في تاريخ بداية عقد الإيجار بالقيمة الحالية لعدة الإيجار غير المدفوعة في ذلك التاريخ، يتم خصم نفعات الإيجار باستخدام معدل الفائدة الضئلي في عقد الإيجار.

يتم تحصيل تكاليف التمويل على ثلاثة الربع أو الخمسة الموجدة على مدى فترة الإيجار حيث يتم تتحقق معدل عمولة توري ثابت على الرصيد المكتفي من الإنفاق لكن فترة، بينما يتم امتهالك حتى استخدام الأصل على مدى العمر الإنمائي للأصل أو فترة عقد الإيجار، أيهما أقصر وذلك على أساس القسط الشامل.

يلخص الجدول التالي أثر تطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٦) "عقد الإيجار" على قائمة المركز الصافي الموحدة المخصصة للبنود التي تم التأثير عليها كما في ١ يناير ٢٠١٩.

الرصيد قبل التعديل كما في ١ يناير ٢٠١٩ ريال سعودي	أثر التطبيق ريال سعودي	الرصيد بعد التعديل في ١ يناير ٢٠١٩
٦١١,٦٩٣,٩٨٩	-	٦١١,٦٩٣,٩٨٩
١٩٧,٥١٩,٦١١	(٢٢٦,٧٨٥,٨١٦)	(٤٩,٢٦٦,٤٥)
٣٣,٣٠٦,٦٧٠	-	٣٣,٣٠٦,٦٧٠
٥٩١,٤١٩,٥٣١	(٥٩١,٤١٩,٥٣١)	-
(١٠,٤٨٠,٧٦٦)	(٤٢,٢٩٨,٤١٧)	٣١,٩١٧,٦٥١

حق استخدام الأصول، بالصافي
نعم مدينة و مدفوعات متقدمة وموجودات أخرى، بالصافي
الالتزامات تأجير - الجزء المتداول
الالتزامات تأجير - الجزء غير المتداول
الأرباح المتبقية (الخسائر المتراكمة)

٤ - المعايير الجديدة والتعديلات الصادرة التي لم تصبح سارية المفعول فيما يلي بيان بالمعايير الجديدة والتعديلات على المعايير المطبقة للشركات التي تبدأ في لو بعد ١ يناير ٢٠٢٠ مع السماح بالتطبيق المبكر ولكن لم يتم المجموعة بتطبيقاتها عند إعداد هذه التفاصيل المالية الموحدة.

٤-١ تعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (٣) - تعريف النشاط التجاري
ويراجع هذا التعديل تعريف النشاط التجاري. وفقاً للبروتوكول الذي تلقاه مجلس معايير المحاسبة الدولية، يعتقد أن تعريف التوجه الحالي صعب جداً، وبإضافة إلى عدد كبير جداً من المعاملات الموزعة لتكون دمج الأصل.

٤-٢ تعديلات على معيار المحاسبة الدولية رقم (١) ومعايير المحاسبة الدولية رقم (٨) بشأن تعريف الجوهرية
هذه التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (١)، "عرض التفاصيل المالية"، ومعايير المحاسبة الدولي رقم (٨)، "السياسات المحاسبية، والمتغيرات في التغييرات والاحتياط المحاسبية" والتعديلات اللاحقة على المعايير الدولية للتقرير المالي الأخرى:
١- استخدام تعريف ثابت للجوهر في جميع المعايير الدولية للتقرير المالي وإضمار الملاحرؤي للتقرير المالي؛
٢- توضيح شرح تعريف الجوهر؛ و
٣- إدراج بعض الإرشادات في معيار المحاسبة الدولي رقم (١) حول المعلومات غير الجوهرية.

سلطان بن محمد الحديثي
نائب رئيس مجلس الإدارة و مدير المكتب

١٣
رياض بن صالح المالكي
الرئيس التنفيذي

سلام محمد خيري أحمد
مدير الإدارة المالية

٤ - المعايير الجديدة والتعديلات الصادرة التي لم تصبح سارية المفعول (تمه)

٤-١ تعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (٩)، ومعيار المحاسبة الدولية رقم (٣٩)، ومعيار المحاسبة الدولي رقم (٧) -
(صلاح مؤشر سعر الفائدة)
توفر هذه التعديلات بعض الإعفاءات فيما يتعلق بالإصلاح لسعر الفائدة القياسي، تتلخص الإعفاءات بمحاسبة التحوط وبها تأثير على أن إصلاح
سعر الفائدة للبنك لا يتغير عموماً أن يتسبب في إنهاء محاسبة التحوط ومع ذلك، ينبغي الإستمرار في تسجيل أي تحوط غير فعل في
ذاتة الربح أو الخسارة الموحدة.

٥ - أسس التوحيد

تشمل هذه القوائم المالية الموحدة على قائمة المركز المالي الموحدة، ذاتة الربح أو الخسارة والدخل شامل الآخر الموحدة، قائمة التغيرات في
حقوق الساهمين الموحدة وقائمة التكاليف الموحدة وكذلك الإيضاحات المتنمية للقواعد المالية الموحدة للمجموعة، حيث تشمل على
موجودات ومحظوظات ونتائج أعمال المجموعة ويشملها التالية كما هو مبين في الإيضاح رقم (١). الشركات التابعة هي الشركات التي تسيطر
عليها المجموعة. تسيطر المجموعة على الشركة عندما يكون لها الحق في الإبرارات المختلفة نتيجة مشاركتها بالمجموعة وقرارتها على التأثير
على هذه الإبرارات من خلال تحكمها بالسيطرة. يتم توحيد الشركات التابعة لمجموعة على الشركات التابعة وتحين
التوقف عن ممارسة تلك السيطرة. تلزم المجموعة بإستخدام طريقة الشراء للمحاسبة عن تجميع العمليات عند انتقال السيطرة للمجموعة. يتم في إعلان
تلكة الاستحواذ بالقيمة العادلة للموجودات التي تم الحصول عليها. تتحمل زيادة تكلفة الاستحواذ بالإضافة إلى القيمة العادلة ل حقوق الملكية غير
المسيطرة عن سباقي الموجودات المحده والمتحولة عليها كشهرة في قائمة المركز المالي الموحدة. تقلص حقوق الملكية غير المسيطرة بنسبة
حصتها من سباقي موجودات المسيطر عليها في تاريخ الاستحواذ. يتم عرض الحصة في الربح أو الخسارة وصافي المروجودات غير
المسيطرة من قبل المجموعة، ويتم إظهارها كجزء متعلق في قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الموحدة ووضع حقوق المساهمين في
قائمة الدخل الشامل الآخر الموحدة. يتم استبعاد كل من المعاملات وكذلك الأرصدة والأرباح والخسائر غير المحقة الناتجة عن المعاملات بين
شركات المجموعة. يتم تحويل السياسات المحاسبية للشركات التابعة بعد الضرورة لضمان توافقها مع الممارسات المتتبعة من قبل المجموعة. تعدل
المجموعة والشركات التابعة ليتوافر لها المالية نفس قدرات التقرير.

٦ - ملخص لأهم السياسات المحاسبية

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

تظهر الممتلكات والألات والمعدات بالتكلفة مطروحاً منها أي مجمع استهلاك وأي سمع خسارة هنوط تشمل التكاليف على التسارييف السنوية
بصورة مباشرة إلى الموجودات، عندما يكون لأجزاء أحد بنود الممتلكات والألات والمعدات أصل إنتاجية مختلفة، يتم إحتسابها
كثود متسلسلة (مكونات رئيسية) من الممتلكات والألات والمعدات. تغير مصدريف الإصلاح والصيانة مصدريف إيرادية لـ مصدريف
التحسينات فتغير مصدريف رأسية. ويجري احتساب الاستهلاكات على أساس صرفاً الإنفاق المقدر وذلك ينبع عن طريقة القسط الثابت.
الأصل الصافى أو المستبد وابتهاج المترافق يتم جنفهم من الحسابات بتاريخ الربح أو الاستبعاد.
إن نسب الاستهلاك للبنود الرئيسية لهذه الموجودات هي:

البند	النسبة
العبلي	%٣٦
الآلات والمفروشات	%١٠
السيارات والشاحنات	%٢٠٧
الألات والمعدات والمقطورات والآلات النقل	%١٠
أجهزة الاتصال والهواتف	%٦٥
أجهزة الحاسوب الآلي	%١٥
الأجهزة الكهربائية	%١٠
اللوحات الإلكترونية	%١٥
تحسينات على الجانبي	%٦٤ أو مدة العقد الإيجار لبعضها
قطع الغيار الإستراتيجية	%٥

يتم مراجعة عمر الإنفاق وطريقة الاستهلاك بشكل تدريجي وفترة الاستهلاك تتناسب مع المدّاعي الاقتصادي المتزمعة من
الممتلكات والألات والمعدات.
قامت المجموعة خلال عام ٢٠١٧م باختبار نموذج التكاليف لنجد الممتلكات والألات والمعدات وفقاً لقرار هيئة السوق المالية بتاريخ
١٤٣٨/١٧/٢٠١٧هـ (الموافق ٢٠١٧/١٧/١٤٣٨هـ) الذي لزم الشركات المساهمة المدرجة بالسوق المالي باستخدام نموذج التكاليف والإعلان من هيئة
السوق المالية خلال عام ٢٠١٩م بالإعتماد في استخدام خيار نموذج التكاليف لبيان العوارض والتعارض الاستمراري للسنوات المالية التي تبدأ في
عام ٢٠٢٢م.

سلطان بن محمد الحديشي
رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

رياض بن صالح المالكي
الرئيس التنفيذي

إسلام محمد جعفرى أحمد
نائب الرئيس التنفيذي

٦ - منصص لأهم السياسات المحاسبية (نهاية)

الإختصاص في القيمة

أ- الم موجودات المالية

يتاريخ كل قائمة مركز مالي موحدة، يتم مراجعة قيم الم موجودات المالية، تحديد إن كان ذلك ما يشير إلى إختصاص في قيمتها، والمرجودات المالية مثل الدعم العادي والموجودات المالية، فتم تقييمها لإختصاص النهاية على أساس جماعي، إن أدلة الموضوعوعي بالإختصاص بقيمة محفظة الدعم العادي للصورة فيما يخص تحصيل الدفعات، والإvidence في عدد الدفعات المتاخرة والتي تتعدى معدل فترة الاستدامة كما قد يشمل التغيرات الطبوظة في الأوضاع الاقتصادية المحلية والعاملة المتراوحة مع تغير الدعم العادي، يتم تخفيض النهاية المدرجة للأصل المالي بمبلغ خسارة الإختصاص بالقيمة مباشرة، وذلك لكافة الأصول المالية بمستثنى النهاية العادي، حيث يتم تخفيض النهاية المدرجة للأصل المالي بمبلغ خسارة الإختصاص بالقيمة مباشرة، وذلك لكافة الأصول المالية بمستثنى النهاية العادي، حيث يتم تخفيض النهاية المدرجة للأصل المالي بمبلغ خسارة الإختصاص بالقيمة مباشرة، وذلك لكافة الأصول المالية بمستثنى النهاية العادي، حيث يتم تخفيض النهاية المدرجة للأصل المالي بمبلغ خسارة الإختصاص بالقيمة مباشرة، وذلك لكافة الأصول المالية بمستثنى النهاية العادي.

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

فهذا يتعلق بأدوات حقوق الساهمين من خلال الدخل الشامل الآخر، لا يتم عكس خسائر الإختصاص بالقيمة المعترف بها سابقاً من خلال قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الموحدة، إن أي زيادة في النهاية العادي تأتي بعد خسارة إختصاص يتم الإعتراف بها سابقاً في قائمة التغير في حقوق الساهمين الموحدة.

ب- الم موجودات غير المالية

تعمل المجموعة في تاريخ كل قائمة مركز مالي موحدة على مراجعة القيمة المدرجة لموجوداتها وذلك تحديد إن كان ذلك ما يشير إلى أن هذه الموجودات قد تعرضت إلى خسائر إختصاص القيمة، إذا وجد ما يشير إلى ذلك يتم تقيير القيمة القابلة للإسترداد للأصل وذلك تحديد خسائر الإختصاص القيمة (إن وجدت)، في حال عدم التمكن من تقيير القيمة القابلة للإسترداد للأصل محدد، تقوم المحكمة بتقيير القيمة القابلة للإسترداد للوحدة المنتجة للنقد التي يعود إليها الأصل نفسه، عندما يمكن تحديد أنس توقيع مغلوطة وذاتية، يتم توزيع الأصول المشتركة إلى وحدات منتجة للنقد محددة، أو يتم توزيعها إلى أصغر مجموعة من الوحدات المنتجة للنقد التي يمكن تحديد أنس توقيع مغلوطة وذاتية لها.

إن النهاية القابلة للإسترداد هي النهاية العادي للأصل ذاتها كلفة البيع أو القيمة في الإستخدام، ليهما أعلى.

في حال تغير القيمة القابلة للإسترداد للأصل (أو لوحدة منتجة للنقد) بما يقل عن القيمة المدرجة، يتم تخفيض النهاية المدرجة للأصل (النهاية المدرجة للنقد) إلى القيمة القابلة للإسترداد، يتم الإعتراف بخسائر الإختصاص مباشرة في قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الموحدة، إلا إذا كان الأصل معد تقييمه فيما عندها تسجيل خسائر الإختصاص ككتل من مخصص إعادة التقييم.

الغاء الإعتراف

تقوم المحكمة بإلغاء الإعتراف بالصل مائي فقط عند النهاء الحقوقية المتعلقة بامتلاك الكفلات الندية من الأصل المالي، وبشكل جوهري إلى النقل كافية مخاطر ومنافع الملكية إلى متنه آخر، أما في حالة عدم قيام المجموعة بتحويل أو قيامها بالإحتفاظ بشكل جوهري بمخاطر ومنافع الملكية واستمرارها بالسيطرة على الأصل الممول فإن المجموعة تقوم بالإعتراف بمحنتها المستمرة في الأصل الممول والمطلوبات المتعلقة به في حدود المبلغ المترافق معها، أما في حالة إحتفاظ المجموعة بشكل جوهري بكافة مخاطر ومنافع الملكية للأصل الممول، فإن المجموعة تستمر بالإعتراف بالأصل المالي.

الأدوات المالية

تم الإعتراف بال موجودات والمطلوبات المالية عندما تصبح المجموعة طرفاً في الأحكام التعاقديه لهذه الأدوات، يتم قيام الم موجودات والمطلوبات المالية أو اصداراتها (بالخلاف الم موجودات والمطلوبات المالية بالقيمة العادي من خلال قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الموحدة) إلى النهاية العادي للموجودات المالية والمطلوبات المالية أو تخصم منها حسب الإقتضاء، عند الإعتراف الأولى، إن تكاليف المعاملة التي تتعلق بشكل مباشر بشراء الم موجودات والمطلوبات المالية والتي تقلص بالقيمة العادي من خلال قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الموحدة ويتم الإعتراف بها مباشرة في قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الموحدة.

أولاً : الم موجودات المالية

يتم تصنيف الم موجودات المالية إلى نشأت النشأة، الم موجودات المالية بالقيمة العادي من خلال الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الموحدة، والموجودات المالية من خلال الدخل الشامل الآخر، والتزويض والنهاية العادي، يعتمد التصنيف على طبيعة وحدت الم موجودات المالية ويتم تحديد في وقت الإعتراف الأولي، ويتم الإعتراف بكل عمليات بيع وشراء الم موجودات المالية بالطرق العادي على أساس تاريخ التعلم، حيث لحلبات الشراء أو البيع بالطرق المختلفة هي مشتريات أو مبيعات الم موجودات المالية التي تطلب تسليم الم موجودات ضمن الأطر الزمني المحدد بوجب اللوائح أو العرف في السوق.

٦ - منحص لأهم السياسات المحاسبية (النهاية)

أ- الموجودات المالية المحددة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

يتم تصنيف الموجودات المالية المتداولة لمفرض الإيجار من خلال قائمة الربح أو الخسارة الموحدة عندما تكون مقدمة لغرض المتأخرة أو اختيار
لكل تصرف كذلك.

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

* تم إنشاؤها بفضل أساس يهدف بيعها في المستقبل القريب.

* تمثل جزءاً من محلطة أدوات مالية معلومة تديرها المجموعة وتحتفل على سطح فعلي لأداء مالي تحقق أرباح على العدى القصير.

* تحمل مشقة مالية لكنها غير مصنفة أو قدرة كافية تحظر.

- يمكن تصنيف الموجودات المالية غير تلك المتعلقة بها بغرض المتأخرة، كموجودات مالية محددة بالقيمة العادلة من خلال قائمة الربح أو الخسارة الموحدة عند التسجيل البيني إذا:

* كان مثل هذا التصنيف يزيد أو يقل بصورة كبيرة أي قياس أو إعجاب غير مدقق والذي من الس肯 أن يتبع فيما لو لم يتم التصنيف على هذا النحو.

* كان المروجود المالي يمثل جزءاً من مجموعة الموجودات المالية أو المستلزمات المالية والتي يتم إدارتها وتغير اداتها على أساس
القيمة العادلة، طبقاً لإدارة المخاطر أو استراتيجية الاستثمار الموثقة لدى المجموعة حيث يتم الحصول على المعلومات حول مجموعة
الموجودات المالية أو المستلزمات المالية داخلياً بناء على هذا الأساس.

كان المروجود المالي يمثل جزءاً من عقد يحتوي على مشتق متضمن واحد أو أكثر، وإن معيار المحاسبة الدولي رقم (٩) الأدوات المالية يسمح

للعقد الكلي للمجموع بتصنيفه كموجودات مالية محددة بالقيمة العادلة من خلال قائمة الربح أو الخسارة الموحدة.

نظهر الموجودات المالية المحددة بالقيمة العادلة من خلال قائمة الربح أو الخسارة الموحدة بقيمتها العادلة ويتم الإعتراف بأي ربح أو خسارة
نتاجة عن إعادة التقييم في خلال قائمة الربح أو الخسارة الموحدة.

يتضمن صافي الربح أو الخسارة أي توزيعات للأرباح أو فائدة مشتقة من الأصل المالي ويتم إدراجها في قائمة الربح أو الخسارة الموحدة.

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

تصنف الأسهم المدرجة المملوكة للمجموعة والتي يتم تداولها في سوق مالي نشط كموجودات مالية - بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر، كما تشكل المجموعة استثمارات في لهم غير مدرجة والتي لا يتم تداولها في أسواق نشطة ولكنها مصنفة كموجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر، وذلك لإعتماد الإدارة يامكتبة قياس القيمة العادلة لها بطريقة موثقة. يتم إدراج الأرباح والخسائر الناتجة عن التغير في القيمة العادلة ضمن بيود الدخل الشامل الآخر والتي يتم إضافتها إلى بند التغيرات المتراكمة في القيمة العادلة للاستثمارات ضمن حقوق المساهمين بحسب تناوله خسائر الانخفاض في القيمة والتي يتم إدراجها ضمن الأرباح والخسائر. في حال إستبعاد الاستثمار أو وجود انخفاض في قيمة بشكل محدد، فإن الأرباح أو الخسائر نتيجة تقييمه سابقاً والمثبتة ضمن احتياطي إعادة تقييم استثمارات يتم إدراجها ضمن قائمة الدخل الشامل الآخر.

يتم الإعتراف بأيرادات توزيعات أرباح استثمارات في أدوات حقوق المساهمين بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر عند شفوة حق الشركة بالسلام تجعل عن توزيعات أرباح من تلك الاستثمارات وتقليل كبار ادوات ضمن الأرباح والخسائر ما لم تكن تمثل توزيعات الأرباح بشكل واضح واستبدال جزء من تكلفة الاستثمار. يتم إثبات الأرباح والخسائر الأخرى ضمن الدخل الشامل الآخر ولا يتم إعادة تخصيصها أبداً إلى الأرباح أو الخسائر.

ج- الموجودات المالية المقاومة بالتكلفة المطلوبة

يتم قياس التدمر المدينة بما في ذلك الدعم التجاري المدينة وغيرها والأرصدة البنكية والنقد بالتكلفة المطلوبة وذلك باستخدام طريقة ثلاثة الفعلية دون أي خسارة إنخفاض في القيمة والتي يتم تحديدها في الأرباح أو الخسائر.

يتم تحديد أيرادات الفراد بتطبيق معدل ثلاثة الفعل، بحسب تناول الدعم المدينة قصيرة الأجل حينما يكون دليل الخصم غير جوهري.

اوضاع حول القوائم المالية الموحدة (تتم)
لتسلية المتنية في ٢١ ديسمبر ٢٠١٩ م

٤- ملخص لأهم تسويات المحاسبة (تتم)

٣- المطلوبات المالية

يتم قبول المطلوبات المالية (بما في ذلك التزوف والضم الدائنة) أولًا وألاحتًا بالتكلفة المطلقة باستخدام طريقة القائمة الفعلية . تقوم المجموعة بالاعتراف بالمطلوبات المالية عندما يتم الوفاء بالالتزام أو العالة أو انتهاء صلاحيته . يتم تسجيل الفرق بين القيمة الدفترية للمطلوبات المالية المستجدة ونملح المدفوع في قائمة الربح أو الخسارة والنخل الشامل الآخر الموحدة .

طريقة معدل القائمة الفعلية
طريقة معدل القائمة الفعلية هي طريقة لحساب التكلفة المطلقة لاداء الدين وتوزيع ايرادات الفوائد على الصناعة ذات العلاقة . معدل القائمة الفعلية هو المعدل الذي يخصم بالاضافة الى تكاليف التدفية المستقبلية المقترنة (بما في ذلك جميع الرسوم والتغطية المدفوعة او المستلمة ، التي تشكل جزءاً لا يتجزأ من معدل القائمة الفعلية ، وكالىف المعاشرة ، والأقساط او الخصومات الأخرى) من خلال تعمير المترافق لاداء الدين ، او فرق اتصار . عند الاعتراف الأولي

النقد والأرصدة لدى البنك
ينصس النقد وأرصدة لدى البنك الأرصدة لدى البنك والمرابحات البنكية والاستثمار الآخرين على قيمة تسوية القابلة للتحويل إلى مبالغ ثقيلة معروفة والتي تتحقق خلال ثلاثة أشهر أو أقل من تاريخ شرائها .

الضم المدينة
تظهر الضم المدينة التجارية بمبلغ الفاتورة الأصلية لشخص الخسائر الإنسانية المتوفعة . ويتم تكريم مخصص بالخسائر الإنسانية المتوفعة على وجوب دليل موضوعي يشير إلى عدم مقدرة السجينة على تحصيل المبالغ المستحقة وفقاً للشروط الأصلية للضم المدينة . ويتم شطب تدفون المدفومة عند تحديدها مقابل المخصصات المتعلقة بها . ويتم تحويل المخصصات على قائمة الربح او الخسارة الموحدة . وأي استردادات لاحقة لمبلغ الضم المدينة والتي تم منتهاها ملائماً تضاف إلى الإيرادات .

الأعمال الرأسمالية قيد الإنشاء
تظهر الأعمال الرأسمالية قيد الإنشاء بالتكلفة وتتضمن تلك الإنشاءات والمعدات والمصاريف المباشرة . لا يتم استهلاك الأصول الرأسمالية في الإنشاء والتي سوف يتم استهلاكها من قبل المجموعة عندما أصبحت جاهزة للاستخدام حيث يتم تحويلها إلى الممتلكات والآلات والمعدات .

المفروضون
يتم تقدير المخزون بالتكلفة أو صافي القيمة القابلة للتحقيق أيهما أقل . يتم تحديد التكلفة باستخدام طريقة المترسيط المرجح . يتم قدر مخصص المخزون للأدوك واحتياطي الحركة على قائمة الربح أو الخسارة الموحدة وفقاً لسياسة المجموعة . تمثل صافي القيمة القابلة للتحقيق السعر المقدر للربح ضمن سياق النشاط الاقتصادي مطروحاً منها التكاليف المقترنة ولتكاليف الضرورية المقترنة لإكمال وابتنام عملية البيع .

الشهرة
تمثل الشهرة زيادة تكلفة الاستثمار على قيمة العادلة لصافي الموجودات المتقدمة عند توجه الأصول . يتم تقدير الشهرة سنوياً لتحديد قيمة الإنفاق ويتم تسجيلها بالتكلفة ناقصاً خسائر الإنفاق في قيمة لا يتم عكس خسائر الإنفاق بعدها . تتحسن الربح أو خسائر استهلاك متباعدة القيمة التقويمية للشهرة المتعلقة بالاستهلاك البالغة إذا كانت تكلفة الاستثمار الذي تم إقتلاوه أقل من قيمة العادلة بتاريخ الإكتفاء ، فإن هذا الفرق يتم تسويه بتخفيض القيم العادلة للموجودات غير المتداولة للمجموعة المتقدمة بالتناسب مع قيمتها الدفترية ما عدا الاستثمارات طويلة الأجل في أوراق مالية .

الضم الدائنة
يتم البت في الالتزامات لقاء المبالغ الواجب دفعها مستقلاً عن الخدمات المستلمة ، سواء قدمت أم لم تقدم بها لغيرها من قبل الموردين .

سلطان بن محمد الجدعاني
دكتور رئيس مجلس إدارة وعضو مجلس

١٧
رياض بن صالح السالك
رئيس مجلس

اسلام محمد خيري احمد
مدير إدارة الموارد البشرية

١- ملخص لأهم السياسات المحاسبية (نهاية)

الإيرادات

يتم إثبات الإيرادات من البيعات عند تقديم البضاعة وتقييم الخدمات إلى العملاء ويتم الاعتراف بإيراد مبيعات البضاعة بهذه على نموذج من خمس خطوات كما هو في المعايير الدولية للتقرير المالي رقم (١٥):

- ١- تحديد العقد مع العميل: يعرّف العقد بأنه إتفاق بين طرفين أو أكثر يلتزم حقوقاً أو التزامات قابلة للتنفيذ وبحدد المعابر التي يجب الرفاه بها.
- ٢- تحديد التزامات الأداء في العقد: التزام الأداء هو وعد مع عميل لنقل سلعة أو تقديم خدمة.
- ٣- تحديد سعر الصنفية: سعر الصنفية هو مبلغ المقابل الذي تتوقع المجموعة أن يتحقق له مقابل تحويل البضائع أو الخدمات الموعودة إلى العميل باستثناء المبالغ المحضة بخلاف عن أطراف (٣).
- ٤- تخصيص سعر إلى الصنفية: التزامات الأداء في العقد: بالمحصلة للعقد الذي يحتوي على أكثر من التزاماته، ستقوم المجموعة بتخصيص سعر المعاولة إلى كل التزاماته بمعنى يحدد مقدار الإختبار الذي تقوم به المجموعة، يحدد مبلغ المقابل الذي تتوقع المجموعة الحصول عليه مقابل الرفاه بكل التزام.
- ٥- الاعتراف بالإيراد عندما (كما) يفي الكون بالتزام الأداء.

عقود الإيجار

يتم تصنيف عقود الإيجار كإيجارات تمويلية عندما يتم تحويل المخاطر وتدفع التملك إلى المستأجر بشكل جوهري بموجب شروط غير الإيجار، أما أنواع غير الإيجار الأخرى فيتم تخصيصها كعقود إيجار تشغيلية.

المجموعة كمستأجر

يتم رسمة عقود الإيجار التمويلية التي تقلّل لها جميع المخاطر والمخاطر الجوهرية على ملكية الممتلكات إلى المجموعة عند بداية الإيجار بالقيمة العادلة في تاريخ الاستحواذ، أو إذا كانت أقل، بالقيمة الحالية للحد الأدنى للفوائد الإيجار. يتم توزيع دفعات الإيجار بين الأعباء المالية وتخصيص التزامات عقود الإيجار وذلك لتحقيق معدل صوله ثابت على الرصيد المتبقّي من الإلتزامات. يتم إثبات الأعباء المالية ضمن تكاليف التموين في قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر.

يتم استهلاك الأصول المزوجة على مدى العمر الإنتاجي للأصل، ومع ذلك، إذا لم يكن هناك قدر معقول من الذكّر أن المجموعة تتتحمل على الملكية لمنتهي هذه الإيجار، يتم استهلاك الأصل خلال العمر الإنتاجي المقدر للأصل أو فترة العقد، أيهما أقل.

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

المجموعة كمزجر

يتم تصنيف عقود الإيجار التي لا تقوّم المجموعة بموجبها بتحريضها كافية مخاطر وتدفع ملكية الأصول الجوهرية كعقود إيجارات تشغيلية، تضاف التكاليف المباشرة الأولية المتقدمة في التأمين وإعداد عقد الإيجار التشغيلي إلى القيمة لنفقة للأصل المزوج و يتم إثباتها على فترة الإيجار بمعنى أنس إثبات نقل الإيجار. يتم إثبات الإيجارات المحتملة كإيرادات في السنة التي يتم فيها اكتسابها.

المصاريف

تكون جميع المصروفات المباشرة والمتعلقة بتحقيق إيرادات النشاط من رواتب وأجور وتكاليف البضاعة الغير البشرية والمحصلة على تكلفة الإيرادات، أما مصاريف البيع والتوصیق تشمل رواتب موظفي البيع وأية مصاريف أخرى تتعلق بالبيع والتوصیق لصالح المجموعة، و يتم تخصيصها إلى المصاريف التشغيلية ضمن المصروفات المعمولة والإدارية، كما يتم توزيع المصروف المشتركة بين تكلفة الإيرادات والمصاريف المعمولة والإدارية. يتم توزيع المصروفات المشتركة وفقاً لأسس ذاتية.

مخصص الزكاة

إن الزكاة التقديرية للتزام على المجموعة ويتم استراحتها في القوائم المالية المرفقة بتحميدها على قائمة الربح أو الخسارة الموحدة وفقاً لعملي الزكاة والرأي الصادر من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين، حيث يتم إحتسابها للسنة تقديرياً وإنما لمبدأ الاستحقاق، يتم احتساب الزكاة في نهاية السنة على أساس حالي الربح أو الخسارة الموحدة المعدل أو وعاء الزكاة أيهما أكبر طبقاً لأنظمة الهيئة العامة للزكاة والدخل في المملكة العربية السعودية، حصلت المجموعة على موافقة الهيئة العامة للزكاة والدخل لتقديم إقرار زكي موحد للمجموعة. يتم معالجة الفروقات ما بين المخصص والربط النهائي بالسنة التي يتم سلام الربط فيها.

القروض طويلة الأجل

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

٦- ملخص لأهم السياسات المحاسبية (نهاية)

تكليف الائتمان والتمويل

تم رسمة تكليف الائتمان والتمويل التي تعود بشكل مباشر على إقناع أو تشديد أو إنتاج لصل موزع لشروعه سلة تكلفة الائتمان والتمويل على أنها جزء من تكلفة ذلك الأصل، والأصول الموجدة هي التي تتطلب - بالضرورة - وقتاً زمنياً طويلاً لتصبح جاهزة للاستخدام، ويتم إثبات تكليف الائتمان والتمويل الأخرى على أنها مسروق في قائمة الربح أو الخسارة الموحدة في الفترة التي تحملها المجموعة.

مكالمات الموظفين

يتم تحديد التزامت خطة مناقع الموظفين الموحدة باستخدام طريقة تكلفة الوحدة المتفرعة مع إجراء تقدير اكتواري بنهائية كل فترة مالية سنوية، ويتم إدراج إعادة القبض التي تشمل المكتب والخسائر الإكتوارية في قائمة المركز المالي الموحدة في حين يتم إدراج المصروف أو المصافي في الدائنة ضمن قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر للقدرة التي تم تكديها فيها، ويتم إدراج إعادة القبض المعترف في النخل الشامل الآخر ضمن الأرباح السابقة لورأولاً يتم إعادة إدراجها ضمن الربح أو الخسارة.

متطلبات التقادم

تقسم المجموعة بساد اشتراكات تقاعد الموظفين السعوديين إلى مؤسسة التقاعد الاجتماعية، ويمثل خطة مساهمة موحدة، وتعتبر الدفعات كمساريف عند تكديها.

مكالمات الموظفين قصيرة الأجل

يتم الإعتراف بالإلتزام عن المزايا المستحقة للموظفين بالنصبة للأجور والرواتب، والإجازة السنوية والإجازة المرخصة في السنة التي يتم فيها تقديم الخدمة المتعلقة بها بالبالغ غير المحسوم للزلايا المتوفع أن يتم دفعها مقابل تلك الخدمة.

الموجودات غير المنموعة

يتم قياس الموجودات الغير ملموسة ما عدا الشهرة بالتكلفة نقصاً الإطماء المتراكم وأى خسائر الخفاض في القيمة إن وجدت، تم إطفاء الموجودات الغير ملموسة على أساس القسط الثابت على مدى العمر الاقتصادي.

توزيعات الأرباح

يتم الإعتراف بتوزيعات الأرباح لمساهمين في المجموعة ضمن بند المطلوبات الأخرى في القوائم المالية الموحدة للمجموعة في الفترة التي يتم فيها المسوقة على توزيعات الأرباح من قبل المساهمين في المجموعة.

المعلومات القطاعية

قطاع الأعمال يمثل مجموعة من الموجودات والعمليات التي تشارك معاً في تقديم منتجات أو خدمات خاصة لمخاطر وعون مختلف عن تلك المتعلقة بقطاعات أعمال أخرى والتي يتم قياسها وفقاً للتقييم الذي تم استعمالها من قبل المدير التنفيذي وصانع القرار الرئيسي لدى المجموعة.

القطاع الجغرافي يرتبط في تقديم منتجات في بيئة الاقتصادية موحدة خاصة لمخاطر وعون مختلف عن تلك المتعلقة بقطاعات عمل في بيئة الاقتصادية.

المقاومة

تم المقاومة بين الموجودات والمطلوبات المالية ويتم إظهار الصيغة بالصافي في قائمة المركز المالي الموحدة عندما يكون هناك حق قادرني ملزم بتنفيذ عملية المقاومة بين هذه البالغ وتنوي المجموعة التسوية على أساس صافي هذه البالغ، أو الإعتراف بالأصل ومسؤولية الإلتزام في واحد.

تحويل العملات الأجنبية

يتم تحويل المعاملات بالعملة الأجنبية إلى الريال السعودي بأسعار التحريل الصادرة عند إجراء المعلمة، ويتم تحويل الموجودات والمطلوبات النقدية بالعملات الأجنبية كما في تاريخ قائمة المركز المالي الموحدة إلى الريال السعودي بالأعمال الصادرة في نهاية السنة، إن المكتب والخسائر الناتجة عن التسديدات أو تحويل العملات الأجنبية يتم إدراجها ضمن قائمة الربح والخسارة والدخل الشامل الآخر الموحدة.

سلطان بن محمد الحذبي
دش رئيس مجلس إدارة ورئيس مجلس

١٩
رياض بن صالح المالك
رئيس التسيير

أسلم محمد خيرى أحمد
مدير الإدارة المالية

الشركة السعودية لخدمات الميلارات والمعدات (سالسو)
(شركة مساهمة سعودية)

بيانات حول القوائم المالية الموحدة (تنمية)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

٨- الموجودات غير الملموسة، بالصافي
أ- يختلف هذا البند مما يلى:

٢٠١٨	٢٠١٩
ريال سعودي	ريال سعودي
٦,٧٢٢,٥٩١	٥,٣٩٠,٥٠٢
٤,٣٠٨,٩٩٣	٤,٣٠٨,٩٩٣
<u>١١,٠٣٢,٠٨٤</u>	<u>٩,٦٩٩,٤٩٥</u>

ترخيص برامج - ب
شهرة - ج

ب- ترخيص البرامج

٢٠١٨	٢٠١٩	النهاية
ريال سعودي	ريال سعودي	لرصيد كما في ١ يناير
١٦,٦٦٩,١٣٣	١٩,٣٦٨,٦١٤	إضافة
٢,٦٩٩,٤٨١	٣٢,٢٦٤	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر
<u>١٩,٣٦٨,٦١٤</u>	<u>١٩,٤٠٠,٨٧٨</u>	
(٤٠,٩١٣,٥٢٦)	(١٢,٦٤٥,٥٤٣)	الإطلاع المترافق
(١,٧٣١,٩٩٧)	(١,٣٦٤,٨٥٣)	الرصيد كما في ١ يناير
<u>(٤٢,٦٤٥,٥٢٣)</u>	<u>(١٢,٠١٠,٣٧٣)</u>	إبقاء السنة
<u>٩,٦٣٣,٠٩١</u>	<u>٥,٣٩٠,٥٠٢</u>	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر
		صافي القيمة الدفترية
		الرصيد كما في ٣١ ديسمبر

ج- الشهرة

نشأت الشهرة من خلال الاستحواذ على شركة زيني للخدمات البترولية خلال عام ٢٠١٥م، فيما يلى الأرصدة كما في ٣١ ديسمبر:

٢٠١٨	٢٠١٩
ريال سعودي	ريال سعودي
٤,٣٠٨,٩٩٣	٤,٣٠٨,٩٩٣

شركة زيني للخدمات البترولية

يتم اجراء اختبار للشهرة سنرياً يتم اجراء اختبار للموجودات التالك من وجود اتفاق بين قيمتها وذلك بمقارنة القيمة الدفترية مع القيمة الفعلية للإسترداد والتي يتم تحديدها على اساس المعلومات المستخدمة في احتساب القيمة الحالية التي تستلزم التدفقات التالية المتوقعة المبنية على توقعات مالية متحدة من الادارة العليا لمدة خمس سنوات.

الافتراضات الأساسية المستخدمة في حساب القيمة الحالية

استندت الادارة في توقعاتها بشأن نمو المبيعات واجمالي الهاشم على الأداء السابق وتوقعاتها بشأن التطورات التي تحدث في السوق. تذكر معدلات النمو توقفت الادارة للمخاطر المحددة المتعلقة بالقطاع. استندت التقديرات المتعلقة إلى المعلومات المتقدمة إلى حركة أسعار المواد الخام خلال الفترات السابقة والتي تم استخدامها كمؤشرات على حركة الأسعار المستقبلية. استندت معدلات النمو على متوسط معدلات المستدامة

يتذكر احتساب القيمة الحالية تأثيراً كبيراً بالافتراضات المتعلقة بمعدل نمو المبيعات والتضخم في تكلفة الإيرادات المستخدمة في استباق التدفقات التالية لما بعد الموارنة لمدة خمس سنوات وكذلك العامل المعمول المستخدمة في احتساب القيمة الهاشم. يتم احتساب القيمة الهاشم باستخدام مكرر الربحية.

سلطان بن محمد الحبيبي
دش رئيس مجلس الاداره وعضو المنتدب

٦١
رياض بن صالح المالك
رئيس التدفي

اسلام محمد حمدي احمد
مدير الادارة المالية

الشركة السعودية لخدمات الميلارات والمعدات (ساسكو)
(شركة ساهمة سعودية)

بيانات حول القوائم المالية الموحدة (تنمية)
لسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

٨- الموجودات الغير ملموسة، بالصافي (تنمية)

جـ- الشهرة (تنمية)

الحسابية تجاه التغيرات في الإفاضات

فيما يتعلق بتقدير القيمة الحالية، تعتقد الإدارة بعد وجود تغيرات مختلفة متعلقة في أي من الإفاضات الأساسية أعلاه يمكن أن تؤدي إلى زيادة القيمة النظرية للوحدة بما في ذلك الشهرة بشكل جوهري عن القيمة الفائدة للاسترداد لها، و فيما يلي، الإفاضات المتقدمة على التغيرات في الإفاضات الأساسية:

أـ- الإفاضات المتعلقة بغير المبيعات

بـ- نكارة المبيعات.

جـ- سكرر القيمة للهالية.

٩- الأصول الرأسمالية قيد الإنشاء

يتصل هذا البند بالبالغ قيمته ٦٠,٧٢٢,٢٠٢ ريال سعودي (٢٠١٩م: ٤٠,١١,٤١٣ ريال سعودي) تكلفة إنشاء محطات بنزول في مناطق مختلفة في السلكة العربية السعودية ومن المترافق الانتهاء من تلك الأصول خلال عام ٢٠٢٠م ، بن الكلفة المتوقعة تلك الأصول يبلغ ٤٨,٥ مليون ريال سعودي.

فيما يلي حركة الأصول الرأسمالية قيد الإنشاء لسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر:

٢٠١٨م ريال سعودي	٢٠١٩م ريال سعودي
٢٥,٠٠٠,٠١٧	٤٠,٠١١,٤١٣
٥١,٨٥٧,٣٣٩	٤٩,٨٤١,٠٤٢
(٣٦,٨٤٥,٩٤٠)	(٢٦,١٣٠,١٥٣)
٢٠,١١,٤١٣	٦٠,٧٤٢,٣٠٢

الرصيد، في بداية السنة

إضافات خلال السنة

المحول إلى المستقلات الآلات و المعدات (إضاح ٧)

الرصيد، في نهاية السنة

١٠- الاستثمارات والتغيرات المتراوحة في القيمة العادلة للإشارات

أـ- يتكون هذا البند مما يلي:

٢٠١٨م ريال سعودي	٢٠١٩م ريال سعودي
١٠٣,٥٦٣,٣٩٦	١٤١,٨٤١,٨٨٩
-	٤٢,٩٨٧,٦٢٨
١٠٣,٥٦٣,٣٩٦	١٨٤,٨٠٩,٥١٧

متولدة - بـ

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

متولدة - جـ

استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر في أسهم ومحصص شركات

متولدة - جـ

بـ- استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر في أسهم ومحصص وشركات غير متولدة
تمتلك الشركة مجموعة من شركات غير متولدة قامت المجموعة خلال العام ٢٠١٩م بالتعاون مع مكتب: نواف صالح محمد النابل
للتقييم وهي شركة مرخصة بواسطة هيئة السوق المالية وتصارع لشراكتها في مجال الأعمال المصرفيه والاستثماريه والخدمات الاستشاريه
وذلك لأغراض تقييم القيمة السوقية للشركات بناء على التدفقات المتوقعة المستقبلية والتحولات المالية ومعدلات النمو المتوقعة للشركات. تم تحديد
القيمة السوقية لشركة الشرق الأوسط للمطارات بمبلغ ٤٠,١٧٨,٥٣٥,٠٠٠ ريال سعودي (٢٠١٩م: ١٠,١٧٨,٥٣٥,٠٠٠ ريال سعودي) ثم تكم المجموعة بتحقيق الإستثمار في شركة
الوطنية للسياحة بمبلغ ٢٦٧,٢٩٥,٠٠٠ ريال سعودي (٢٠١٩م: ١١٢,٦٨٧,٠٧٨,٥٧٨,٠٠٠ ريال سعودي) ثم تكم المجموعة بتحقيق الإستثمار في شركة
السوق المحدودة وبالتالي يتم معالجة الإستثمار بطريقة القيمة العادلة ولتحذر تحديد القيمة العادلة لها فإن أفضل طريقة لتحديد القيمة العادلة هي
النكافحة.

سلطان بن محمد الخطيب
نائب رئيس مجلس إدارة وعضو المنتدب

٦٦
رياض بن سلطان المالكي
وزير الصناعة

اسلام محمد خيري احمد
مساعد الوزير المساعد

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

بيانات حول القوائم المالية المرودة (تنمية)
لسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

١- الاستثمارات بقيمة العادلة من خلال النخل الشامل الآخر (تنمية)

بـ- استثمارات بقيمة العادلة من خلال النخل الشامل الآخر في أسهم ومحصن وشركات غير متدولة (تنمية)

تتمثل محضن المجموعة فيما يلي:
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

البيان	شركة الشرق الأوسط للبطاريات	الشركة الوطنية للملاحة	شركة الميادين المحدودة
أرباح / (خسائر)			
إعادة تقييم			
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
١٩,٧٦٩,٧١٢	١٥٠,٧٣٤,٦٦٧	٢٦,٣٩٠,٥٠٠	١,١٧٨,٥٣٥,٠٠٠
(١,٥١١,٢١٩)	٤٦٢,٧٦٦	١,٥٠٠,٠٠٠	٢٦٧,٢٩٥,٠٠٠
-	١٢٥,٠٠٠	١٢٥,٠٠٠	-
٤٨,٢٥٨,٤٩٣	١٥١,٦٢١,٨٨٣	٤٨,١١٥,٥١٠	١,٤٤٥,٨٣٠,٠٠٠

كم في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

البيان	شركة الشرق الأوسط للبطاريات	الشركة الوطنية للملاحة	شركة الميادين المحدودة
أرباح / (خسائر)			
إعادة تقييم			
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
١٦,٠٨١,٢٢٩	١٠٠,٩٦٣,٩١٥	٢٦,٣٩٠,٥٠٠	٧٨٥,٤٠٤,٨١٠
١٩,٨٦٥	٢,٤٧٣,٤٨١	١,٥٠٠,٠٠٠	٦٨٧,٠٧٨,١١٢
-	١٢٥,٠٠٠	١٢٥,٠٠٠	-
١٩,١٠١,٩٤	١٠٣,٣٥٣,٣٩٦	٢٨,٠١٥,٥٠٠	١,٤٧٦,٤٨٣,٩٢٢

جـ- استثمارات بقيمة العادلة من خلال النخل الشامل الآخر في أسهم ومحصن وشركات متدولة

يشتمل هذا البند في قيمة استثمار المجموعة في أسهم ومحصن شركات متدولة، حيث قامت المجموعة خلال الربع الأخير من عام ٢٠١٩م
بالاستثمار في شراء عدد ٩٣٥,٨١٩ سهم في شركة الزيت العربية السعودية بـ٢٩,٩٤٦,٦١٧ ريال سعودي، وبذلك تمت تقييم العادلة
تلك الاستثمارات بـ٣٢,٩٨٧,٦٢٨ ريال سعودي.

دـ- إن الحركة على بحثياً إعادة تقييم استثمارات بقيمة العادلة من خلال النخل الشامل الآخر كما في ٣١ ديسمبر هي كما يلي:

الرصيد، في بداية السنة	الحركة في النهاية العادلة للإستثمارات في أسهم ومحصن شركات غير متدولة	الحركة في النهاية العادلة للإستثمارات في أسهم ومحصن شركات متدولة	الرصيد، في نهاية السنة
٢٠١٨م			
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
٥٩,٤٤٦,٨٠٢	٧٥,٥٤٧,٨٩٦		
١٦,١٠١,٠٩٤	١٨,٣٥٨,٨٩٣		
-	٣,٠٤١,٠١١		
٧٥,٥٤٧,٨٩٦	١٢٦,٨٤٧,٨٠٠		

سلطان بن محمد الحبيب
دكتور مجلس إدارة وعضو مجلس

٦٣
رياض بن صالح المالكي
رئيس المدقق

اسلام محمد خوري احمد
مدير المراجعة المالية

بيانات حول القوائم المالية الموحدة (تنمية)
للسنة المنتهية في ٢١ ديسمبر ٢٠١٩

١١- حق استخدام الأصول، بالصافي والتزامات التأجير

التزامات التأجير	حق استخدام الأصول	ريل سعودي
٦٢٤,٧٢٦,٢٠٢	٦١١,٦٩٣,٩٨٩	
١٧٤,٩٩٤,٤٩٤	١٧١,٦٩٢,٤٦٠	
-	(١٦,٤٥٣,٩١٥)	
(٦٢,٦٦٦,١٥٢)	-	
٧٣٦,٨٠٢,٥١٠	٧١٩,٣٢٦,٥٣٤	
٦٨٣,٦٦٣,٥٤٢	٧١٩,٣٢٦,٥٣٤	
٥٣,١٣٨,٩٩٨	-	

الرصيد كما في ١ يناير ٢٠١٩
إصلات خلال السنة
استهلاك حق الاستخدام
خصم على الإلتزامات
الرصيد كما في ٢١ ديسمبر ٢٠١٩
الجزء غير المتداول
الجزء المتداول

بلغت تكاليف التسويق على التزامات عقد الإيجار المعرف بها خلال الفترة المنتهية في ٢١ ديسمبر ٢٠١٩ مبلغ ٢٣,٦٩٤,٦٦٩ ريل سعودي، وقد ظهر الرصيد ضمن بند تكاليف التسويق بقيمة الربح أو الخسارة الموحدة. قامت المجموعة بتباع سلسلة تحويل تكاليف التسويق على قائمة الربح أو الخسارة الموحدة على مدى مدة فترة الإيجار باستخدام معدل القائمة الفعل كما تم استهلاك حق استخدام الأصل على مدى العمر الانتاجي للأصل أو فترة عقد الإيجار ليها نفس وذلك على أساس النطء التالي.

بلغت المصروفات المتعلقة بعقد الإيجار لضخمة والمنخفضة القيمة خلال السنة المنتهية في ٢١ ديسمبر ٢٠١٩ مبلغ ١٩,١٠٤,٣٤٩ ريل سعودي.

١٢- التهم المدينة والمدفوعات المقدمة والموجودات الأخرى، بالصافي

أ. ينتمي هذا البند بما يلي :

٢٠١٨	٢٠١٩
ريل سعودي	ريل سعودي
١٤٤,٧٤٢,١١٠	١٠٧,٦٩٦,١٤٤
(٥,٢١٤,٨٤٨)	(٥,٢١٤,٨٤٨)
١٣٩,٥٢٧,٣٠٢	١٠٢,٤١١,٢٣٤
-	٩٩,٣٥٤,٩٠٥
١٦,٨٦٠,٤٧٢	٣٤,٥٨٨,٩١٩
-	١٢,٣٠٠,٧٤٥
١١,٩,٤,٧٢٦	٨,٧٩٥,٥٠٠
٨,٥,٧٧,٥٥٠	٦,٣١٦,١٥٩
٤١,٧٧٩,٧٧٧	٣,١٤١,٤٨٢
٣,٣١١,٨٤٨	٣,١٠١,٤٧٩
١,٨١٧,٠١٩	١,٧٢٤,٧٥٩
٥,٥٨٩,٠٥٠	٧٥٠,٠٠٠
٥,٣٤٧,٦٨٩	٥,٥٥٦,٠٤٣
٢٢٣,٢١٤,٨٤٨	٢٨١,٣٨,٢٤٥
(٦,٢٦٩,٠٣٢)	(٩,٧٠٠,٨٩٢)
٢٢٦,٧٨٥,٨١٦	٢٧٤,٣٣٧,٣٣٣

نعم علاء محروقات ومستأجرين - ب
نقصاً مخصص الصالز الإنتمائية المتوقعة - ج
الصالزي
تعزيزات شركة الزيت العربية السعودية (ازامكو السعودية) - ز
دفعات مقدمة لموردين
تعزيزات مستحقة
مدفوعات مقدمة
سلف وهدى موظفين
إيجارات مقدمة مقدماً
تأمين مسترددة - د
مطالبات جمركية
تأمين خطابات هسان (بيان) (٢٨)
أخرى
مخصص لخسائر القيمة في مدفوعات مقدمة وموجودات أخرى - د

بـ ينتمي بند نعم علاء محروقات ومستأجرين ما تعلمه ٩٥٪٢٣ من جهة حكومية (٢٠١٨) (٦٤٩,٢٠١٨) (٣٪).

جـ إن حركة مخصص الصالز الإنتمائية المتوقعة لسنة المنتهية في ٢١ ديسمبر كما يلي:

٢٠١٨	٢٠١٩
ريل سعودي	ريل سعودي
٥,٢١٤,٨٤٨	٥,٢١٤,٨٤٨
-	-
٥,٢١٤,٨٤٨	٥,٢١٤,٨٤٨

الرصيد، في بداية السنة
المكون خلال السنة
الرصيد، في نهاية السنة

سلطان بن محمد الحديبي
نائب رئيس مجلس إدارة فهد بن عبد العزiz

٢٤
رياض بن صالح المالكي
الرئيس التنفيذي

اسلام محمد خوري احمد
مدير المدفوعات

إضاحات حول القوائم المالية الموحدة (النهاية)

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م

١٢- التكاليف والمتغيرات المقدمة والموجودات الأخرى، بالتصانفي (النهاية)

د- إن أصلار نعم علاء المحروقات والمستاجرین كما في ٣١ ديسمبر هي كالتالي:

٢٠١٨م ريال سعودي	٢٠١٩م ريال سعودي	
٥٣,١٠١,٧٧٤	٥٨,٢٩٩,٦٦٦	من يوم حتى ٩٠ يوم
٣١,٧٣٤,٤٩٠	١٩,٠٤٨,٤٥٣	من ٩١ حتى ١٨٠ يوم
٥٢,١٨٩,٤١١	١٢,٩٣٧,٠٨٤	من ١٨١ حتى ٣٦٠ يوم
٧,٤٦٦,٤٣٥	٤٠,٤٥٠,٨٧٩	أكثر من ٣٦٠ يوم
<u>١٤٤,٧٤٦,١١٠</u>	<u>١٠٧,٦٦٦,٠٤٤</u>	

هـ بتاريخ ١ أكتوبر ٢٠١٩م، استلمت الشركة أحاطر من الجهة الوطنية لشركات محطات الوقود (أحد إيجان مجلس الغرف السعودية) بطاقة يموئلة وزارة الطاقة على زيارة هامش الربح لمحطات الوقود ومرافق الخدمة التابعة لشركات الحاصلنة على تأهيل من وزارة الشؤون البلدية والتقويمية ليصبح هامش الربح الجديد (١٥٪) للبنزين بدلاً من ٣٥٪ هامش الربح بدلاً من ٥ هلات للتر و ٥ هلات للديزل بدلاً من ٣ هلات للتر و ٥ هلات للديزل (نهاية للقرار) مؤكد على عدم تأثير أسرار بيع التجزئة في المحطات على المستهلك النهائي، تم أحاطر الشركة بيدلية تاريخ تعريف الهامش الجديد على أن يكون بدلاً من ٢٣٪ أغسطس ٢٠١٨م، ووفقاً لأفضل تقدير، قالت إدارة المجموعة بتخفيض تكاليف المبيعات للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م بمبلغ ٧٥,١٦٣,٥٣٢ ريال سعودي بالإضافة إلى القيمة مبلغ ٤٢,٩١١,٠٢٣ ريال سعودي كأربادات أخرى (إضاح ٢٢) بما يخص التعريض عن فرق هامش الربح للفترات السابقة (من ٢٣ أغسطس ٢٠١٨م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م)، علماً بأن الشركة مازالت بانتظار المواقعة على صحة السبلة النهائي للتعريض من قبل شركة الزيت العربية السعودية (aramco السعودية) المستحقة لذا استخدمت الإدارة هذه الأفراضاً لبيان خالل البيانات المتوفرة لديها بموضوعية وثقة.

وـ يتضمن بلاد التأمينات المستقردة مبلغ ٣,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي (٢٠١٨م: ٣,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي) يمثل قيمة ضمان مالي تقدّي لمواجهة سدايا الرسوم الجمركية أعلم الإدارة العامة للجمارك السعودية لسيارات السفينة لدولة السودان بدفعات العبور الجمركية الصدر من شركة النادي السعودي للسيارات "أحد الشركات التابعة".

زـ إن حركة مخصص مدفوعات مقدمة وموجودات أخرى للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر كما يلي:

٢٠١٨م ريال سعودي	٢٠١٩م ريال سعودي	
٤,٧٣٢,١٦٢	٦,٤٢٩,٣٤	الرصيد، في بداية السنة
١,٦٩٥,٨٧٠	٤,٩٦٧,٧٣٠	المكون خلال السنة
-	(١,٦٩٥,٨٧٠)	المستخدم خلال السنة
<u>٦,٤٢٩,٠٣٢</u>	<u>٩,٧٠٠,٨٩٢</u>	الرصيد، في نهاية السنة

١٢- المخزون، بالتصانفي
أـ يتالف هذا البند مما يلي:

٢٠١٨م ريال سعودي	٢٠١٩م ريال سعودي	
٣٨,٦٣٤,٠٧٦	٤١,٤٤٨,٢٧٩	بضائع ومواد برترولية
٧,٤٧٦,٩٣٤	٤,٥٩٠,٧٣١	مخزون قطع غيار ومواد مستهلكة
١,٨١٦,٦٢٠	١,٣٤٧,٢٨٠	فاتور العبور الجمركية (تريلك) والرخص النوعية
٢,٢٦٥,٨٧٠	٢,٧٧٦,٣٦٨	آخر
٥١,١٩٣,٥٠٠	٥٠,٠١٢,٦٥٨	الإجمالي
-	(٥٣٦,٨٨٧)	نفطاً: مخصص مخزون رائد ويطبع الحركة
٥١,١٩٣,٥٠٠	٤٩,٤٧٥,٧٧١	
		بعد إن حركة مخصص المخزون رائد ويطبع الحركة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر هي كما يلي:
٢٠١٨م ريال سعودي	٢٠١٩م ريال سعودي	
-	-	الرصيد في بداية السنة
-	٥٣٦,٨٨٧	المكون خلال السنة
-	٥٣٦,٨٨٧	المصروف في نهاية السنة

٢٥
رياض بن صالح المالك
رئيس تجليبسلطان بن محمد العبدالله
نائب رئيس مجلس الإدارة والمدير التنفيذيسلام محمد خيري احمد
مدير إدارة الموارد البشرية

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (النهاية)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م

٤- الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

٢٠١٨	٢٠١٩
ريال سعودي	ريال سعودي
٢,٧٠٩,١٠٠	-
٢٦٤,٢٦٨	٢٦٨,٥٩٩
٢,٩٧٣,٣٦٨	٢٦٨,٥٩٩

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

أ- حركة الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة في أسهم شركات متداولة
تتمثل الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة في أسهم شركات مساهمة سعودية مدرجة في سوق الأسهم السعودية، وفيما يلي:
حركة تلك الاستثمارات خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر:

٢٠١٨	٢٠١٩
ريال سعودي	ريال سعودي
٣,٤٢٢,٨١٨	٥,٧٠٩,١٠٠
(٢٤,١٢٧,٦٤٩)	(١٠,٦٢,١٣٠)
(٥٨٧,٦٩)	٣٥٤,٠٣٠
٥,٧٠٩,١٠٠	-

الرصيد، في بداية السنة
مبيعات خلال السنة
أرباح (خسائر) مختلفة من إعادة تقييم استثمارات
الرصيد، في نهاية السنة

بـ- حركة الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة في صناديق استثمارات خلال السنة كما يلي:
تتمثل الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة في صناديق استثمارات، وفيما يلي حركة تلك الاستثمارات خلال السنة المنتهية
في ٣١ ديسمبر:

٢٠١٨	٢٠١٩
ريال سعودي	ريال سعودي
٨٧٩,٢٠٢	٢٦٤,٢٦٨
١٩٠,٣٣٠,٠٩٩	-
(١٩٠,٣٣٠,٠٩٩)	-
٤,٣٦٧	٤,٣٦٤
٢٦٤,٢٦٨	٢٦٨,٥٩٩

الرصيد، في بداية السنة
مشتريات خلال السنة
مبيعات خلال السنة
التغير في القيمة العادلة
الرصيد، في نهاية السنة

سلطان بن محمد العبدلي
نائب رئيس مجلس الإدارة ونائب رئيس تنفيذ

٤٦
رياض بن صالح المالكي
رئيس التسيير

اسلام محمد خيري الحمد
ممثل مدير المجموعة

إضاحات حول القوائم المالية الموحدة (النهاية)
 للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م

١٥- النقد في الصندوق والأرصدة لدى البنك

٢٠١٨	٢٠١٩
ريل سعودي	ريل سعودي
٧,١٤٠,١٨١	٩,٤٨٢,٤٧٥
٦٧,٠٩٤,٨٣١	٥٥,٥٣٥,٩٨١
٧٤,٢٣٥,٠١٢	٩٥,٠١٨,٤٥٦

نقد في الصندوق
 أو مدة لدى البنك*

* تتضمن الأرصدة لدى البنك مبلغ ٤٠,٨٨٥,٥٣٩ ريال سعودي (٢٠١٨: ٣٩,٧١٥,٦٣٤ ريال سعودي) يمثل نفقة متقدمة لدى البنك في مقابل التزامات مقابل مسحوق مساهمين.

١٦- تمويلات مرابحات وقرض طويلة وقصيرة الأجل
 أ- البنك السعودي الفرنسي

أبرمت المجموعة مع البنك السعودي الفرنسي بتاريخ ١٢ أغسطس ٢٠١٢ مذكرة تمويل مرابحة (متوافقة مع الشريعة الإسلامية) بقيمة إجمالية قدرها ٢٥٥ مليون ريال سعودي عبارة عن تسهيلات خطابات ضمان بقيمة ٧٠ مليون ريال سعودي وتسهيلات قروض خارجية بقيمة ٤٠ مليون ريال سعودي وقرض طول المدّعى يبلغ ٥٥ مليون ريال سعودي وتمويل قصير الأجل يبلغ ٢٠ مليون ريال سعودي واصدارات مستقبلية بقيمة ٢٠ مليون ريال سعودي وتلقيتها في ٣١ فبراير ٢٠١٥ م. وقدت المجموعة بتحديث الإنفاقية في ٢٨ أبريل ٢٠١٥م لتصبح بقيمة ٥٥٠ مليون ريال سعودي، وتتضمن هذه الإنفاقية تحديد تسهيلات قاتمة بقيمة ٢٤٥,٨ مليون ريال سعودي (١١٠ مليون ريال سعودي تسهيلات التالية متنوعة و ١٣٥,٨ مليون ريال سعودي تسهيلات تمويل متوسط الأجل) وذلك بضمان سند لأمر و/or ورهن أسمهم أو وديعة درهن سككك ملكية، بالإضافة إلى تسهيلات جديدة بقيمة ٣٠٥,١ مليون ريال سعودي و ٥٥ مليون ريال سعودي تسهيلات بضمان واصدارات مستقبلية بقيمة ٢٥ مليون ريال سعودي تسهيلات تمويل طول الأجل (وذلك بضمان سند لأمر) وذلك بضمان شراء أراضي وبناء محطات جديدة وتحسين وتطوير محطات. وقد قالت المجموعة بتحديث الإنفاقية في ١٧ فبراير ٢٠١٦م وتقديرها في ٢٠ يونيو ٢٠١٦م، لتصبح بقيمة ٥٠٢,٥ مليون ريال سعودي وتتضمن هذه الإنفاقية تمويل قصير الأجل بقيمة ٢٠ مليون ريال سعودي واصدارات، خطابات ضمان واصدارات مستقبلية بقيمة ١٢٠ مليون ريال سعودي، تمويل طول الأجل بقيمة ٣٢٨,٥ مليون ريال سعودي و تمويل متوسط الأجل بقيمة ٢٤ مليون ريال سعودي وذلك بضمان سند لأمر و/or ورهن أسمهم أو وديعة ورهن سككك ملكية. وتهافت هذه الإنفاقية إلى تمويل شراء أراضي وبناء محطات جديدة وتحسين وتطوير محطات. قالت المجموعة بتحديث الإنفاقية في ١٩ أبريل ٢٠١٧م لتصبح بقيمة ٤٣٩,٢ مليون ريال سعودي وتتضمن الإنفاقية تحديد تسهيلات قاتمة منها ١٦٩,١ مليون ريال سعودي تسهيلات التالية متنوعة و مبلغ ٢٧٠,١ مليون ريال سعودي تسهيلات تمويل. تم منح المجموعة فترة سماح لمدة عام ابتداءً من بداية السداد في ١ يونيو ٢٠١٨م وتهافت هذه الإنفاقية إلى تمويل شراء وبناء محطات. قالت المجموعة بتحديث الإنفاقية في ٢٨ نوفمبر ٢٠١٩م لتصبح بقيمة (٥٥٢٣,٢٠٠,٠٠٠) ريال سعودي، وتتضمن هذه الإنفاقية تحديد تسهيلات قاتمة منها (١٤٥,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي تسهيلات التالية متنوعة و (١٧٨,٢٠٠,٠٠٠) ريال سعودي تسهيلات تمويل طويلة وقصيرة الأجل، بالإضافة إلى التمويل طول الأجل الجديد بقيمة (٤٠,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي (وذلك بضمان سند لأمر وتهافت هذه الإنفاقية إلى تمويل شراء وبناء محطات بالإضافة لدعم احتياجات رأس المال العامل).

سلطان بن محمد الحديفي
 نائب رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

٢٧
 رياض بن صالح المالكي
 رئيس مجلس

اسلام محمد خارجي احمد
 نائب الرئيس التنفيذي

إضلاعات حول القوائم المالية الموحدة (النهاية)
للمنتهى في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م

٦- تمويلات مرابحات وقرصنة طويلة وقصيرة الأجل (النهاية)

بـ. البنك الأهلي التجاري

أبرمت المجموعة مع البنك الأهلي إتفاقية تسهيلات بقيمة ٩٤ مليون ريال سعودي (متولدة مع الشريعة الإسلامية) بضمان رهن أسمهم محلية وذلك تمويل التوسيع في إنشاء أو الاستمرار على المحطات وهي مازية حتى ١ يونيو ٢٠١٩.

كما أبرمت المجموعة بتاريخ ٢٥ أغسطس ٢٠١٥ مع البنك الأهلي إتفاقية تسهيلات جديدة (متولدة مع الشريعة الإسلامية) بقيمة ١٥١,٨ مليون ريال سعودي لتضمين قروض طويلة الأجل بقيمة ١١١ مليون ريال سعودي وضمانات بنكية بقيمة ٢٥ مليون ريال سعودي وقرصنة قصيرة الأجل بقيمة ٢٥,٧ مليون ريال سعودي، وتهدف هذه الإتفاقية إلى التوسيع في مشروع المجموعة ودعم انشطتها الرئاسية وشراء موقع جديد في ١ مايو ٢٠١٦ لمتصفح جديد بقيمة ٢٠١,٣ مليون ريال سعودي تضمن قروض طويلة الأجل بقيمة ١٥٠,٦ مليون ريال سعودي وضمانات بنكية بقيمة ٢٥ مليون ريال سعودي وقرصنة قصيرة الأجل بقيمة ٢٥,٧ مليون ريال سعودي وتنهي هذه الإتفاقية في ١ يونيو ٢٠١٩. وقد تم تعديل الإتفاقية في ٣٠ نيسان ٢٠١٧ لتصبح بقيمة ٢٠٠,٧ مليون ريال سعودي لتضمين قروض طويلة الأجل بقيمة ١٥٠,٧ مليون ريال سعودي وخطابات ضمان بنكية بقيمة ٢٥ مليون ريال سعودي وقرصنة قصيرة الأجل بقيمة ٢٥ مليون ريال سعودي، وتهدف هذه الإتفاقية إلى التوسيع في مشروع المجموعة ودعم انشطتها الرئاسية وشراء موقع جديد ٢٠١٩ بمليون ريال سعودي، وتنهي هذه الإتفاقية إلى التوسيع في ٦ سبتمبر ٢٠١٩ بمليون ريال سعودي وتصبح جديدة بقيمة اجمالية (١٦٦,٩٥٠,٠٠٠ ريال سعودي) عبارة عن تمويل تجاري طويل وقصير الأجل بقيمة (١٥٥,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي) بالإضافة إلى تمويل بقيمة (١١٠,٢٠٠,٠٠٠ ريال سعودي) وذلك بضمان سند لأمر بقيمة ١١٠٪ من إجمالي قيمة الإتفاقية، وتهدف هذه الإتفاقية إلى تمويل شراء وبناء محطات بالإضافة لدعم احتياجات رأس المال.

جـ. بنك سب

أبرمت المجموعة بتاريخ ٢٥ مايو ٢٠١٥، إتفاقية تسهيلات إتفاقية (متولدة مع الشريعة الإسلامية) مع البنك السعودي البريطاني (سب) بقيمة ١٥٠ مليون ريال سعودي تبدأ من تاريخ توقيعها على أن يتم استخدامها قبل ٣١ ديلير ٢٠١٦ وذلك بضمان سند لأمر، تتضمن هذه الإتفاقية مبلغ ١٠٠ مليون ريال سعودي قرض طويل الأجل بالإضافة إلى ٥٠ مليون ريال ضمانات بنكية، وتهدف هذه الإتفاقية إلى تمويل حزني المصارييف الرأسية وشراء أراضي وبناء محطات جديدة وانتهت في ٢١ ديلير ٢٠١٦، وقد تم تعديل الإتفاقية لتكون مازية حتى ٢١ ديلير ٢٠١٧، وذلت المجموعة بتعديل الإتفاقية بتاريخ ٧ ديسمبر ٢٠١٧ لتصبح بقيمة ١٧٧,٩ مليون ريال سعودي وتنهي بضمان سند لأمر، تتضمن هذه الإتفاقية مبلغ ٦٧,٩ مليون ريال سعودي قرض طويل الأجل بالإضافة إلى ٦٠ مليون ريال سعودي خطابات ضمان بنكية، بالإضافة إلى ٦٠ مليون ريال سعودي) قروض قصيرة الأجل، وتهدف هذه الإتفاقية إلى تمويل حزني المصارييف الرأسية وشراء أراضي وبناء محطات جديدة بالإضافة إلى تمويل رأس المال العامل وتنهي هذه الإتفاقية بتاريخ ٣١ ديلير ٢٠١٩. بتاريخ ١٠ ديسمبر ٢٠١٨ قامت المجموعة بتجديد وتعديل الإتفاقية لتصبح بقيمة ٤٠٠ مليون ريال سعودي وذلك بضمان سند لأمر، تتضمن هذه الإتفاقية مبلغ ٤٠٠ مليون ريال سعودي قرض طويل الأجل بالإضافة إلى ٤٠٠ مليون ريال سعودي خطابات ضمان بنكية، بالإضافة إلى ٤٠٠ مليون ريال سعودي الأجل، وتهدف هذه الإتفاقية إلى تمويل حزني المصارييف الرأسية وشراء أراضي وبناء محطات جديدة بالإضافة إلى تمويل رأس المال العامل على أن تنتهي هذه الإتفاقية بتاريخ ٣١ ديلير ٢٠٢٠ كما أبرمت المجموعة بتاريخ ٣١ ديسمبر ٢٠١٩، إتفاقية تسهيلات مراجحة (متولدة مع الشريعة الإسلامية) مع بنك سب بقيمة (١٩٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي) وذلك بتمويل ٩٪ من دخول الشركة للإكتتاب في شركة الزيت العربي السعودية بشرط أن يتم تحديد مبلغ التمويل بناء على الأسماء التي سيتم تخصيصها للشركة بعد الإكتتاب وقد تم تحديده بالفعل بقيمة (٢٦,٩٥١,٥٨٧ ريال سعودي) وذلك بضمان سند لأمر بالإضافة إلى رهن محلطة الأسماء.

دـ. بنك الخليج الدولي

أبرمت المجموعة بتاريخ ١٣ ديسمبر ٢٠١٥، إتفاقية تسهيلات مراجحة (متولدة مع الشريعة الإسلامية) مع بنك الخليج الدولي (مزرعة مساهمة بحرينية) بقيمة ١٥٠ مليون ريال سعودي وذلك بضمان سند لأمر، وتتضمن هذه الإتفاقية قرض متوسط الأجل بقيمة ٥٠ مليون ريال سعودي وتمدد تمويل خمس سنوات منها (ستين فترة سماح) على أن يتم سداده من خلال أقساط ربع سنوية متساوية القيمة، بالإضافة إلى إصدار خطابات ضمان بنكية بقيمة ١٠٠ مليون ريال سعودي، وتهدف هذه الإتفاقية إلى التوسيع في مشروع المجموعة ودعم انشطتها الرئاسية وشراء موقع جديد لبناء محطات رقود خصلاً عن تمويل رأس المال العامل، بتاريخ ٦ ديسمبر ٢٠١٨ قامت المجموعة بتجديد وتعديل الإتفاقية لتصبح بقيمة ٤٨ مليون ريال سعودي عبارة عن ضمانات دفع وذلك بضمان سند لأمر، بتاريخ ٢٩ أكتوبر ٢٠١٩ ذات المجموعة بتجديد وتعديل الإتفاقية لتصبح بقيمة ١٥٠ مليون ريال سعودي تتضمن تسهيلات مراجحة (متولدة مع الشريعة الإسلامية) بقيمة ٧٥ مليون ريال سعودي لتمويل عالم قصير الأجل لتمويل المحطات وخصص قرارات و مبلغ ٧٥ مليون ريال سعودي عبارة عن ضمانات بنكية لصالح شركة الزيت العربية السعودية "أركو" وذلك بضمان سند لأمر.

سلطان بن محمد الحبيب
دك رئيس مجلس الإدارة وعضو مجلس

٤٨
رياض بن صلاح المالكي
رئيس التنفيذي

عبدالمجيد محمد خيري أحد
مدير إدارة المراجحة

إضاحات حول القوائم المالية الموحدة (لتنة)
لسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م

١٦- تمويلات مرابحات وقروض طويلة وقصيرة الأجل (لتنة)
هـ- البنك الأول

أبرمت المجموعة بتاريخ ٢١ ديسمبر ٢٠١٥ م، إتفاقية تسهيلات مرابحة (متوافقة مع الشريعة الإسلامية) مع البنك الأول (شركة مساهمة سعودية)، تتضمن هذه الاتفاقية حد تسهيل عدم بقيمة ١٥٠ مليون ريال سعودي، وهي عبارة عن قرض متوسط الأجل بقيمة ١٠٠ مليون ريال سعودي، ربطة تمويل تقدر بـ ٥٤ شهرًا منها (١٨ شهر فترة سماح) على أن يتم سداده من خلال أقساط نصف سنوية متساوية القيمة ومتالية، بالإضافة إلى خطابات ضمان بنكية بقيمة ٤٠ مليون ريال سعودي واعتمادات مستددة بقيمة ١٠ مليون ريال سعودي. وتهدف هذه الاتفاقية إلى التوسيع في مشاريع المجموعة ودعم انشطتها الرئيسية وشراء مواقع جديدة لبناء محطات وقود فضلاً عن تمويل رأس المال العامل، وقامت المجموعة بتجديد الاتفاقية بتاريخ ٢٨ ديسمبر ٢٠١٧ م لتصبح بقيمة إجمالية ٩٨,٥ مليون ريال سعودي، ليصبح إجمالي الضمادات بقيمة ٥٠ مليون ريال سعودي وقروض متوسطة الأجل بقيمة ٤٨,٥ مليون ريال سعودي، بتاريخ ٢١ أكتوبر ٢٠١٨ م قالت المجموعة بتجديد وتعديل الاتفاقية لتصبح بقيمة إجمالية ١٤٥ مليون ريال سعودي، عبارة عن ضمادات بقيمة ٧٥ مليون ريال سعودي وقروض متوسطة الأجل بقيمة ٦٩,٥ مليون ريال سعودي وذلك بضمان سند لأمر.

و- بنك الرياض
أبرمت المجموعة بتاريخ ٢١ ديسمبر ٢٠١٥ م، إتفاقية تسهيلات (متوافقة مع الشريعة الإسلامية) مع بنك الرياض (شركة مساهمة سعودية) عبارة عن خطابات ضمان بنكية بقيمة ٥٠ مليون ريال سعودي، وتهدف هذه الاتفاقية إلى التوسيع في مشاريع المجموعة ودعم انشطتها الرئيسية وشراء مواقع جديدة لبناء محطات وقود فضلاً عن تمويل رأس المال العامل. بتاريخ ٨ مارس ٢٠١٨ م قالت المجموعة بتعديل الاتفاقية بإضافة تمويل بقيمة ٣٦ مليون ريال سعودي عبارة عن تمويل طول الأجل بقيمة ٢٣٥ مليون ريال سعودي وتمويل قصير الأجل بقيمة ٢٠ مليون ريال سعودي واعتمادات مستددة بنكية بقيمة ٤٥ مليون ريال سعودي وتحوط لتثبيت أسعار الفائدة بقيمة ٤٥ مليون ريال سعودي كضمانات بنكية لائقة لتصبح القيمة النهائية للاتفاقية ٣٧٠ مليون ريال سعودي وذلك بضمان سند لأمر بالإضافة لرهن صكوك عقارية بقيمة لا تقل عن ١٠٠ مليون ريال سعودي، قالت المجموعة في ١٢ ديسمبر ٢٠١٩ م بتجديد وتعديل الاتفاقية بقيمة إجمالية ٥٦٩,٩٤٣,٠٠٠ ريال سعودي عبارة عن (تمويل طول الأجل بقيمة ٣٣٤,٦٤٣,٠٠٠ ريال سعودي وتمويل قصير الأجل بقيمة ١٢٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي واعتمادات مستددة بقيمة ٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي وتحوط لتثبيت أسعار الفائدة بقيمة ١٥,٣٠٠,٠٠٠ ريال سعودي) بالإضافة إلى ٨٠ مليون ريال ضمانات بنكية قائمة وذلك بضمان سند لأمر بالإضافة إلى رهن صكوك عقارية بقيمة لا تقل عن ١٠٠ مليون ريال سعودي.

ز- بنك الجزيرة
أبرمت المجموعة بتاريخ ٢٩ يناير ٢٠١٩ م، إتفاقية تسهيلات مرابحة (متوافقة مع الشريعة الإسلامية) مع بنك الجزيرة بقيمة (١٥٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي) وذلك بضمان سند لأمر، وتتضمن هذه الاتفاقية قرض طول الأجل بقيمة (١٠٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي) وقرض قصير الأجل بقيمة (٥٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي) بالإضافة إلى إصدار خطابات ضمانات بنكية بقيمة (٤٥,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي)، وتهدف هذه الاتفاقية التوسيع في مشاريع الشركة ودعم انشطتها الرئيسية وشراء مواقع جديدة لبناء محطات وقود فضلاً عن تمويل رأس المال العامل وذلك بضمان سند لأمر.

ح- إن حركة القروض كما في ٣١ ديسمبر هي كما يلي:

٢٠١٨	٢٠١٩
ريل سعودي	ريل سعودي
٥٥٥,٥١٨,٩٣٠	٥٩٣,٠٧٤,٥٦١
٥١٣,٩٦٢,٨٨٦	٣٧١,٣٥٧,٤٦٧
(٤٧٩,٤٠٧,٢٥٥)	(٣٨٢,٢٦٣,١٠٩)
٥٩٣,٠٧٤,٥٦١	٥٨١,١٦٨,٩١٩
١١٥,٠٠٠,٠٠٠	١٠٥,٠٠٠,١١٠
١٠١,٦٨٨,٨٩٢	٨٨,٢٦٧,٢٨٥
٣٧٧,٣٨٢,٦٦٩	٣٨٧,٩,١,٦٣٤

الرصيد، في بداية السنة
المستلم خلال السنة
المستلم خلال السنة
الرصيد، في نهاية السنة

تمويلات مرابحات وقروض قصيرة الأجل
الجزء المتداول من تمويل مرابحات وقروض طويلة الأجل
تمويل مرابحات وقروض طويلة الأجل

سلطان بن محمد الحديبي
نائب رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

٢٩
رياض بن صالح العالك
الرئيس التنفيذي

سلام محمد خيري الحمد
مدير إدارة المخاطر

بيانات حول القوائم المالية الموحدة (تشهيد)
 للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م

١٧- الفهم الدائمة و المصاريف المستحقة والمطلوبات الأخرى

٢٠١٨ ريل سعودي	٢٠١٩ ريل سعودي	
٨٠,٩١٩,٢٦	٩٥,٩٩٧,٦٤٣	غيردين مواد بترولية
٥٢,٤٦٠,١٥١	٤٥,٣٢٠,٩٧٤	إيرادات مفتوحة مقدماً
١٢,٣٥٨,١٧٩	٢٤,٧٦٩,٣٩٠	مصاريف مستحقة
١٩,٧٥٣,١٠٩	١٨,٥٩٦,٤٣١	غيردين بضائع وخدمات
١٤,٠٨٨,٧٥٣	١٥,٣٣٠,٦٦٦	مخصص مطالبات جمركية
٩,٨٩٩,١٤٥	١٢,٣٣٣,٧٥٨	ثمين ضمان حسن تنفيذ
١,٢٨٤,٥٣٩	١٠,٢٤٣,٩٣٧	امانات للغير
٤,٢٨١,١٠٩	١,٩٣٠,٠٠٨	مخصص مطالبات إيجار
١,٨٩١,٧٢٨	٨١١,٠٥٨	ضريبة قيمة مضافة مستحقة
٣,٣٧١,٥١٧	٥,٥٤١,٥٠٧	أخرى
٣١٠,٣٩٧,٥٣٤	٢٣٠,٨٧٥,٠٥٢	

١٨- توزيعات مستحقة للمساهمين

٢٠١٨ ريل سعودي	٢٠١٩ ريل سعودي	
١٧,٠١٩,٢٤٩	١٨,٢٢٦,٣٥٢	توزيعات أرباح
١٦,٧٧٩,٧٩٥	١٦,٧٤٦,٠٧٣	أسيم مباعدة بالمرداد
٢,٣٥٨,٦٥٠	٢,٢٥١,٥٥٠	فوائض الإكتتاب - عد التأسيس
٢,١١٩,٧٧٨	٢,١١٩,٧٧٨	فوائض تحفيض رأس المال
١,٥٣٧,٨٩٢	١,٥٣٧,٨٩٢	فوائض الإكتتاب - القسط الثاني
٣٦,٧١٥,٣٣٤	٤٠,٨٨١,٦٤٥	

١٩- مخصص الزكاة

أ- يتالف هذا البند مما يلي:

٢٠١٨ ريل سعودي	٢٠١٩ ريل سعودي	
٧٥١,٨٦٢,٩١١	٧٢٩,٦٣٤,٨٧٨	إن التغصص الرئيسية لوعاء الزكاة هي كما يلي:
٥٥,٦٦١,٩٥٣	١٣٠,٣٦٤,٧٦٨	حقوق المساهمين
٥٣٥,٤٣٥,٦٦٧	١,٤٤٠,٣٦٢,٦٥٢	صافي الدخل المعدن
(١,٢٢٧,٧٣٦,٤٥٨)	(٢,١١٨,٠٠٨,٢٧١)	إضطرابات
١٠٥,١٨٤,٠٣٦	١٨٢,٣٥٤,٠٢٢	حسابات
١٠٥,١٨٤,٠٣٦	١٨٢,٣٥٤,٠٢٢	الأجمالي
		الوعاء الزكوي

بـ إن حركة مخصص الزكاة الشرعية كما في ٣١ ديسمبر هي كما يلي:

٢٠١٨ ريل سعودي	٢٠١٩ ريل سعودي	
٣,٨٧٦,٤٧١	٣,١٧٧,٦٤٤	الرصيد، في بداية السنة
(٣,٤٤٢,٧٨٠)	(١,٨٥٢,٤٨٠)	المدند خلال السنة
٢,٧٧٥,٠٠٤	٣,٢٤٧,٢٠٦	المكون خلال السنة
٣,١٧٧,٦٩٤	٤,٥٧٢,٤٤٠	الرصيد، في نهاية السنة

جـ الوضع الزكوي

حصلت المجموعة خلال عام ٢٠١٣ م على موافقة الهيئة العامة للزكاة والدخل على تقديم اقرار زكوي موحد لكل من المجموعة وشركاتها التابعة
 طبقاً لخطاب المعنحة رقم ١٤٣٧/١٩/١٩١٨١.

سلطان بن محمد الحبيب
 نائب رئيس مجلس الإدارة وعضو المعاون

رياض بن سلطان العالك
 الرئيس التنفيذي

سلام محمد خيري أحمد
 مدير الأداء والمالية

إضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تنمية)
 للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م

١٩- مخصص الزكاة (تنمية)

جـ- الوضع الزكوي (تنمية)

أنتهت المجموعة الوضع الزكوي حتى عام ٢٠٠٨، وقامت بإقرار أنها الزكوية الموحدة إلى الهيئة العامة للزكاة والدخل "البيئة" عن الأعوام من ٢٠٠٩ م إلى ٢٠١٨ م، وسندت المستحق عليها بموجب تلك الإقرارات وحصلت على الشهادات النهائية، إلا أنه لم يتم الربط عن تلك الأعوام حتى تاريخه.

٢٠- الاحتياطي النظامي

تماشياً مع نظام الشركات في المملكة العربية السعودية، تقوم المجموعة بتحويل ما نسبته ٦١٠% من الربح الصافي السنوي إلى الاحتياطي النظامي حيث يستمر هذا التحويل حتى يبلغ هذا الاحتياطي ٦٠% من رأس المال، إن الاحتياطي النظامي غير قابل للتوزيع كنسبة لربح على الساهمين.

٢١- الإيرادات

٢٠١٨	٢٠١٩	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١,٦٤٧,٧٧٢,٧٩٠	٢,٠٧٠,٦٩٩,٠١٧	إيرادات تشغيل وقود
٢٠١,١٥٦,٢٢٢	٢١٢,٥٨٩,٥٢٠	إيرادات بقالات
١٢٥,١٥١,٨٦٣	١٣٠,٩٨٩,٠٩٦	إيرادات التأمين
٨١,١٠٠,١١٧	٦٨,٥٩٧,٨٩٥	آخرى
<u>٢,٠٥٣,٠٨١,٠٠٣</u>	<u>٢,٥٨٣,٨٤٢,٨٩٨</u>	

٢٢- المصروفات العمومية والإدارية

٢٠١٨	٢٠١٩	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٢٧,٦٦٨,٤٩٠	٢٥,٣٢٤,٥٠٧	رواتب وأجور ومتلاها موظفين
٣,٦٦٨,٩٨٧	٧,٦٨٤,٤٨٤	أتعاب هيئة وإستشارات
-	٤,٩٦٧,٧٣٠	مخصص لخسائر قيمة في مدفعات متقدمة موجودات أخرى
١,٠٣١,٩٠١	٣,١٠٢,٥٥٠	مصاريف بنكية
١,٥٤٧,٦٣٦	٣,٠٠١,٣٩٥	استهلاك مستلزمات وألات ومعدات
١,٥٢٣,٩٠٨	١,٣٦٤,٨٥٣	إطفاء مرحبات غير ملحوظة
٢,٠٨٨,٧٥٢	١,٢٣٤,١٤٤	مخصص مطالبات جمركية (إضاح ١٧)
١,٠٦٨,٧٦٩	١,١٠١,١٠٠	إيجارات
٢٠٠,٥٦٠	٤٦٤,١٩١	مصاريف صيانة
٢٠٠,٨٥١	١٦٧,٥٧٦	كهرباء وغاز
١,٧٩٥,٨٧٠	-	مخصص نفء مدينة أخرى (إضاح ١٢)
١,٢١٣,٥١٥	٢,١٩١,٩٩٣	آخرى
<u>١٢,١٩,٠٤٢</u>	<u>٥٠,٨٠٣,٥٦٩</u>	

سلطان بن محمد الحبيب
 نائب رئيس مجلس الإدارة والمدير التنفيذي

٣١
 رياض بن صالح المالك
 رئيس المدقق

اسلام محمد خيري احمد
 مدير المراجعة

بيانات حول القوائم المالية الموحدة (تنمية)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م

٤٣- الإيرادات الأخرى، بالصافي

٢٠١٩م ريال سعودي	٢٠١٨م ريال سعودي	
-	٢٤,١٩٩,٠٧٣	تعریضات شركة ازرت العربية السعودية (ازركو السعودية) *
-	٩,٧٦٢,٧٨٥	تعریضات مستحقة **
٤٢٦,٩٢٠	٤٤٤,١٧٨	إيرادات وثانع
١,٠١١,٨٢٠	٤٤,٣٥٧	غير إيرادات تأخير
١٧,٤٢٩	(٧٥,٥٠٣)	(خسائر) / أرباح بيع سلنکات وألات ومعدات
٣٨١,٩٩٤	٧٥,٥١٦	أخرى
١,٨٦٨,١٣٣	٤١,٢٤٤,٠٦	

* يمثل الـدّى في قيمة التّعويضات المستحقة والتّائحة عن إثبات الشركة بفرق زرادة هامش الربح الخاص بالوقود ليصبح هامش الربح الجديد (١٥٪) هلاة للبنزين بدلاً من ٩ هلاة للتر و ٥ هلاة للديزل بدلاً من ٣,٥ هلاة للتر)، والمبلغ يخص الفترة من بداية تاريخ تطبيق الهامش الجديد من ٢٢ أغسطس ٢٠١٨م و حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م (ابصagi ١٢ و ٢٦). لم تتم إدارة الشركة بمعنى اثر هذا المبلغ على الفترة السابقة تماشياً مع متطلبات المعيار الدولي للمحاسبة رقم (٨) "المسياسات المحاسبية والتغييرات في التقديرات المحاسبية والإخطاء".

** يتضمن البـلـد رصـيد بـقـيـمة ٨,٢١٧,٤٦١ رـيـال سـعـودـي يـمـثل فـي حـكـم قـضـائـي ثـئـالي بـبـلـازـام وزـارـة الإـسـكـان بـسـادـه كـاجـرـة مـقـابلـ العـذـى عـلـى لـرـضـنـ الشركة السـعـودـيـة لـخـدـمـاتـ السـيـارـاتـ وـالـمـعـدـاتـ (ـسـامـسـوكـوـ) وـالـوـلـعـةـ بـطـرـيقـ حـقـرـ البـاطـنـ،ـ الـيـاضـ.ـ الـأـمـرـ يـعـلـقـ بـدـعـوىـ قـضـائـيـةـ مـرـفـوعـةـ ضـتـ وزـارـةـ الإـسـكـانـ بـتـارـيخـ ٢٩ـ رـجـبـ ١٤٣٤ـ هــ،ـ وـقـدـ صـدـرـ الـحـكـمـ مـنـ الـمـكـمـةـ الـعـامـةـ بـالـيـاضـ.

٤٤- المعلومات القطاعية

القطاع عبارة عن جزء أساسي من المجموعة يقوم ببيع / تقديم خدمات معينة (قطاع / أعمال) أو يقوم ببيع / تقديم خدمات في بيئة اقتصادية معينة (قطاع خارجي) وتختلف ارتباته وخصائصه عن أرباح وخصائص القطاعات الأخرى. تتبع المجموعة قطاع الأعمال للتقرير عن معلوماتها القطاعية. تتضمن قطاعات المجموعة فيما يلي:

- قطاع التجارة والتشغيل: يشتمل على نشطة تشغيل المحطات من بيع المحروقات وبيع المواد الغذائية والمتروبات وتشغيل السباكي المركبة والتجارية.
- قطاع الاستثمار: يشتمل على نشطة الاستثمار في الشركات الأخرى والاستثمارات في الأوراق المالية.
- قطاع النادي السعودي للسيارات: هو القطاع الذي يقوم بإصدار تذاكر العبور الجوية ورخص القيادة الدولية والأنشطة الرياضية.
- قطاع خدمات أسطول النقل: هو القطاع الذي يقوم بخدمات نقل المواد الخام والمواد الجافة.
- قطاع الامتياز: هو القطاع الذي يقوم بمنح حق استغلال العلامة التجارية لشركة سامسوكو.

سلطان بن محمد الحبيب
نائب رئيس مجلس الإدارة والمدير التنفيذي

٤٤
رياض بن صالح الملك
رئيس مجلس

سلام محمد هاشمي الحمد
مدير إدارة الموارد البشرية

الجريدة السعودية للمؤسسات والمعدات (بسندر)
جريدة مساحتها سهلة سهلة

بيان ملخص حول المقدار المعدل للبيان المالي الموحدة (الندم)
للستةonthree في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

٤٦ - المطلوب التجاري (تنمية)
فيما يلي بعض البيانات المدققة المعدلات المالية لستةonthree في ٣١ ديسمبر

المجموع		
بيان سعودي	بيان سعودي	بيان سعودي
قطاع البتروكيماويات	قطاع البتروكيماويات	قطاع البتروكيماويات
قطاع الن้ำ والطاقة	قطاع الن้ำ والطاقة	قطاع الن้ำ والطاقة
قطاع خدمات المطهور	قطاع خدمات المطهور	قطاع خدمات المطهور
قطاع النقل	قطاع النقل	قطاع النقل
قطاع السيرات الحفاضات	قطاع السيرات الحفاضات	قطاع السيرات الحفاضات
قطاع التجزئة والتغليف	قطاع التجزئة والتغليف	قطاع التجزئة والتغليف
بيان سعودي	بيان سعودي	بيان سعودي

	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨
مجموع المرجحات	٧,٦٩٣,٧٥٧,٦١٣	٣٧,٦٢١,٦٥٣
مجموع المطلوبات	١,٤٨,٦٦٥,١٣٦	٥,٣٢٦,٣٤١
صافي المبيعات	٦,٤٩٦,١٤٥,٣٤٦	٢٩,١٥٦,٣٤٦
الدخل من العمليات الرئيسية	٤١,١٨٤,٩٤٦	٦,٥١٦,٧٥١
مجموع المطلوبات	١٢,٥٣٤,٨٦٤	٣٧,٦٢١,٦٥٣
صافي المبيعات	٤,٥٦١,٨٥٩	٣٣,٦٣١,٤٩٤
الدخل من العمليات الرئيسية	٤١,١٨٤,٩٤٦	٦,٥١٦,٧٥١
مجموع المطلوبات	٣٥,٧٤٣,٨٦٥	٣٧,٦٢١,٦٥٣
صافي المبيعات	١,٥٤١,٦٣٧	٥,٣٢٦,٣٤١
الدخل من العمليات الرئيسية	٤١,١٨٤,٩٤٦	٦,٥١٦,٧٥١
مجموع المطلوبات	٦,٤٨,٦٦٥,١٣٦	٣٧,٦٢١,٦٥٣
صافي المبيعات	٦,٤٩٦,١٤٥,٣٤٦	٢٩,١٥٦,٣٤٦
الدخل من العمليات الرئيسية	٤١,١٨٤,٩٤٦	٦,٥١٦,٧٥١
مجموع المطلوبات	١٣٢,٣٩٨,٧٥٣	١١٧,٧٤٣,٨٨٨
صافي المبيعات	١٥,٧٤٣,٨٦٣	٢٤,٤٠٥,١٧٣
الدخل من العمليات الرئيسية	١٣٢,٣٩٨,٧٥٣	١١٧,٧٤٣,٨٨٨
مجموع المطلوبات	٤٥٦,١٨٥,٩٠٩	٦,٩٨٣,٣١,١٧٣
صافي المبيعات	٣,٠٣٦,٣٤١	٩٥,٨٧٤,٩٥١
الدخل من العمليات الرئيسية	٤٥٦,١٨٥,٩٠٩	٦,٩٨٣,٣١,١٧٣
مجموع المطلوبات	١,٤٨,٦٦٥,١٣٦	١٠,٩٣٧,٣٨٣
صافي المبيعات	٦,٤٩٦,١٤٥,٣٤٦	٩٥,٨٧٤,٩٥١
الدخل من العمليات الرئيسية	١٠,٩٣٧,٣٨٣	١٠,٩٣٧,٣٨٣
مجموع المطلوبات	٦,٤٩٦,١٤٥,٣٤٦	٦,٤٩٦,١٤٥,٣٤٦
صافي المبيعات	-	-
الدخل من العمليات الرئيسية	٦,٤٩٦,١٤٥,٣٤٦	٦,٤٩٦,١٤٥,٣٤٦

٣٣

رجل يانوس

رجل يانوس

الحمد لله

سلطان بن محمد العبدلي
دكتور يانوس

٤٥- الأدوات المالية وإدارة المخاطر والقيمة العادلة

القيمة العادلة

تمثل القيمة العادلة لسعر الذي يمكن بيعه نتيجة بيع أصل ما أو الذي يمكن دفعه لتحويل التزام ما في معاملة نظامية بين المشاركون في السوق بتاريخ

اليوم، يستند نفس القيمة العادلة على إفراض إجراء معاملة بين الأصل أو تحويل التزام تتم با:

- في السوق الرئيسي للأصول أو المطلوبات، أو

- في ظل ظروف سوق رئيسي، في أكثر الأسواق منفتحة للأصول أو المطلوبات.

فيما تالية لأصل غير مالي يأخذ بعين الاعتبار قدرة المشاركون في السوق على تحقيق منافع اقتصادية باستخدام الأصل على نحو أفضل وأعلى فائدة ممكنة لو عن طريق بيعه إلى مشارك آخر في السوق والذي يستخدم الأصل على نحو أفضل وبأعلى فائدة ممكنة.

تحصل القيمة العادلة ضمن مستويات مختلفة في تضليل القيمة العادلة بمتداولة إلى المدخلات المستخدمة في طرق التقييم كما يلي:

المستوى الأول: الأسعار السوقية المعهدة في الأسواق النشطة للفئران الأدوات المالية.

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

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

المجموع	المستوى الثالث	المستوى الثاني	المستوى الأول
١٨٤,٨٩٩,٥٩	١٢٥,٠٠٠	١٤١,٩٩٦,٨٨٩	٣٢,٩٨٧,٦٢٠
٢٦٨,٥٩٢	-	-	٤٦٨,٥٩٢
١٨٥,٠٧٨,١١	١٢٥,٠٠١	١٤١,٩٩٩,٨٨٩	٣٢,٩٥٩,٢١٢
المجموع	المستوى الثالث	المستوى الثاني	المستوى الأول
١٠٣,٥٦٣,٣٩٦	١٢٥,٠٠٠	١٤٣,٤٢٨,٢٩٦	-
٥,٩٧٢,٣٦٨	-	-	٥,٩٧٢,٣٦٨
١٠٩,٥٦٦,٧٦٤	١٢٥,٠٠٠	١٤٣,٤٢٨,٣٩٦	٥,٩٧٣,٣٦٨

كم في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م

استثمارات من خلال الدخل الشامل الآخر
استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح
أو الخسارة

كم في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م

استثمارات من خلال الدخل الشامل الآخر
استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح
أو الخسارة

تعكس القيمة العادلة في المستوى الثالث كلية شراء هذه الموجودات وليس قيمتها العادلة بسبب عدم وجود سوق نشط لها، هذا وترتدي إدارة المجموعة أن كلية الشراء هي أقرب طريقة للقياس القيمة العادلة لهذه الموجودات وأنه لا يوجد تنفي في قيمتها.

إدارة مخاطر رأس المال

تقوم مجموعة إدارة رأسها لتتأكد بأن المجموعة تبقى مستمرة بينما تقوم بالحصول على العائد الأعلى من خلال العد الأمثل لارسدة البيون وحقوق الملكية. لم تغير استراتيجية المجموعة الإجمالية عن سنة ٢٠١٨ م.

إن هيئة رأس مال المجموعة تضم حقوق الملكية العائد للمساهمين في المجموعة والتي تكون من رأس المال، والاحتياطيات والاحتياطي القيمة العادلة والأرباح المتبقية كما هي مدرجة في قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الموحدة.

إدارة المخاطر المالية

إن شركات المجموعة يمكن أن تتعرض بشكل رئيسي لمخاطر مالية ناتجة عن ما يلي:

- إدارة مخاطر العملات الأجنبية

لا تتعرض المجموعة لمخاطر هامة من حيث تغير العملات الأجنبية وبالتالي لا حاجة لإدارة فاعلة لهذا التعرض.

- إدارة مخاطر سعر الفائدة

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

سلطان بن محمد الحديبي
نائب رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

٣٤
رياض بن صالح المالكي
الرئيس التنفيذي

سلام محمد خبرص احمد
مساعد الرئيس التنفيذي

بيانات حول القوائم المالية الموحدة (تنمية)
للسنة المنتهية في ٢١ ديسمبر ٢٠١٩ م

٤- ابراء مالية وإدارة المخاطر (تنمية)
ادارة المخاطر المالية (تنمية)

- مخاطر أسعار أخرى

تعرض المجموعة لمخاطر أسعار ناتجة عن استئثارتها في حقوق ملكية شركات أخرى . تتحقق المجموعة باستثمارات في حقوق ملكية شركات أخرى لأغراض استراتيجية وليس بهدف المتاجرة بها ولا تقوم المجموعة بالمتاجرة النشطة في تلك الاستثمارات.

- إدارة مخاطر الائتمان

تتمثل مخاطر الائتمان في عدم التزام أحد الأطراف بعقود الأدوات المالية بالوفاء بالالتزاماته التعاقدية مما يؤدي إلى تكبد المجموعة خسائر مالية . ت تعرض المجموعة لمخاطر الائتمان على أرصنتها البنكية والنقد المدينة كما يلي:

٢٠١٨	٢٠١٩
ريل سعودي	ريل سعودي
٧١,٣٣٥,٠١٢	٦٥,١٢٨,٤٥٦
١٣٩,٥٢٧,٣٠٢	١٠٢,٤١١,٣٣٤
٢١٣,٧٦٢,٣١٤	١٦٧,٤٤٩,٦٩٠

ند وأرصدة لدى البنوك
نقد مدينة بالصلبي

- إدارة مخاطر السيولة

تتمثل مخاطر السيولة في الصعوبات التي تواجهها مملوكة ما في توفير الأموال للوفاء بالالتزامات المتعلقة بالأدوات المالية، يمكن أن تتعذر السيولة عن عدم المقدرة على بيع موجودات مالية سريعة ويسجل بقارب النسبة العاملة لها.

تتم إدارة مخاطر السيولة وذلك بمراعتها بصورة منتظمة لضمان توفر الأموال اللازمة للوفاء بالالتزامات المستقبلية للمجموعة.

٤١- معدل المديونية

يقوم مجلس إدارة المجموعة بمراجعة هيكلية رأس المال بشكل دوري، ويجزء من هذه المراجعة، يقوم مجلس الإدارة بالأخذ بالإعتبار تكلفة رأس المال والمخاطر المرتبطة بكل فئة من ذات رأس المال والدين. إن هيكل رأس المال المجموعة يضم ثروتين من خلال الأقسام، لم يتم التحديد حد أقصى لمعدل المديونية، ولا تقع المجموعة زيادة في معدل المديونية من خلال إصدار دين جديد خلال عام ٢٠١٩ م، إن معدل المديونية في نهاية السنة هو كما يلي:

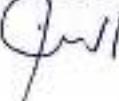
٢٠١٨	٢٠١٩
ريل سعودي	ريل سعودي
٥٩٢,٧٤,٥٦١	٥٨١,١٦٨,٩١٩
(٧١,٣٣٥,٠١٢)	(٦٥,١٢٨,٤٥٦)
٥١٨,٨٣٩,٥٤٩	٥١٦,١٥٠,٤٦٣
٧٥١,٨٦٢,٩١١	٧٥٩,٥٤٢,٨٥١
٥٦٩,٠١	٥٦٧,٥٩

قرصون
ند وأرصدة لدى البنوك
صلفي الدين
حقوق المساهمين
صلفي الدين / حقوق المساهمين

٤٢- ربحية السهم

تحسب ربحية السهم الأساسي من صافي ربح السنة بقيمة صافي ربح السنة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة كما في نهاية السنة وليبلغ ٦٠ مليون سهم بعد الأخذ في الاعتبار بالزيادة عند أيهم المجموعة خلال الرابع الثاني من عام ٢٠١٨ م (إضاح ١) تحسب ربحية السهم من العمليات الرئيسية بقيمة صافي ربح السنة من العمليات الرئيسية للسنة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة كما في نهاية السنة وليبلغ ٦٠ مليون سهم.

٣٥
رياض بن صالح الملك
رئيس مجلس إدارة



اسلام محمد حربى احمد
ممثل الادارة والادارى



سلطان بن محمد الحذيفي
رئيس مجلس اداره وعضو مجلس اداره



إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (النهاية)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

٤٨- الإرتباطات الرأسمالية والإلتزامات المحتملة

لدى المجموعة ارتباطات رأسمالية تتعلق بالأشياء ممتلكات والآلات ومعدات كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ بمبلغ قدره ١٣ مليون ريال سعودي (٢٠١٨: ٨,٥ مليون ريال سعودي).

لدى المجموعة التزامات محتملة تخص ضمادات بذكبة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ بمبلغ قدره ٤٢٩,١ مليون ريال سعودي (٢٠١٨: ٢٨٤,٦ مليون ريال سعودي).

هناك بعض التضليل المرفوعة ضد المجموعة خلال دررة الأعمال العدبية، ويتم التراجع بشأنها حالياً، إلا أنه لا يمكن تحديد النهاية لهذه التضليلات بشكل مؤكد. لا تتوقع إدارة المجموعة بأن تكون نتائج هذه التضليلات جوهيرية على القوائم المالية الموحدة.

٤٩- الأمور الهامة والأحداث اللاحقة

أعلنت الشركة بتاريخ ١ أكتوبر ٢٠١٩ عن إسلام إخطار من النجمة لشركات الوقود (أحدى لجان مجلس الغرف السعودية) مفاده موافقة وزارة الطاقة على زيادة هامش الربح لمحطات الوقود، ومراعاة الخدمة التابعة للشركات الخاملة على تأهيل من وزارة الشؤون البلدية والتخطيط ليصبح هامش الربح الجيد (١٥ هاملاً للبنزين بدلاً من ٩ هاملاً للتر و ٥ هاملاً للبنزين بدلاً من ٣,٥ هاملاً للتر) موكدة على عدم تأثير أسعار بيع التجزئة في المحطات على المسؤولين النهائيين، ثم الإخطار بيومية تاريخ تطبيق المعاشر الجديد على أن يكون بدءاً من ٢٣ أغسطس ٢٠١٨م ووفقاً لأفضل تقدير، فلقت إدارة المجموعة بتخطيضاً تكليف العبيفات للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ بمبلغ ٧٥,١٦٢,٥٢٢ ريال سعودي بالإضافة إلى ائتمان مبلغ ٢٤,١٩١,١٧٣ ريال سعودي كغيرات أخرى بما يخص التعويض عن فرق هامش الربح للفترات السابقة لعام ٢٠١٩م.

لاحقاً لتاريخ القوائم المالية وحتى إصدار هذه التقارير فيروس كورونا المستجد (كوفيد-١٩) في مطلع سنة ٢٠٢٠م وتفشي في عدة مناطق خارجية حول العالم مسبباً بتضييقاً في الأنشطة الاقتصادية والأعمال، تعتقد المجموعة أن هذا الحدث يغير من الأحداث الواقعية بعد ظهوره صدور قاتمة المركز المالي والتي لا تتطلب تعديلات. في هذه المرحلة المبكرة من الحدث الذي يشهده تطورات متغيرة، ومتداولة في المجموعة بتقييم الآثار المتوقعة على أعمال المجموعة داخل المملكة، ولابحراه دراسة أولية بفرض مراعحة وتقدير المخاطر المحتملة والمتغيرة بسلسلة إيمادات المواد الخام، الموارد البشرية، مستويات المخزون الحالي، وضمان انتشار تفعيل مرفاق وموافق المجموعة دون انقطاع في هذه المرحلة، وحيث أنه من الصعب عملياً تقييم أي تغير حسابي للأثار المحتملة، فإن المجموعة لا تتوقع حدوث تأثير جوهيرية على عملائها في المملكة، وذلك في حل رجوع الأمور إلى طبيعتها خلال فترة زمنية معقولة.

إن الإدارة والمسؤلين عن الحكومة سيستمرون في مراعاة الوضع في جميع التسلسلات الجغرافية التي تعمل فيها المجموعة وتزويد أصحاب المصالح بالتطورات وفقاً لما تطلبه الأنظمة واللوائح. وفي حال حدوث أي تغيرات جوهيرية في الظروف الحالية، سيتم تقديم إيضاحات إضافية لوافر التعديلات في القوائم المالية الأولية الموحدة للمجموعة للفترات اللاحقة خلال العام المالي ٢٠٢٠م.

وبخلاف ذلك، تعتقد الإدارة بعدم وجود أحداث لاحقة هامة، بعد تاريخ القوائم المالية وحتى إصدار هذه القوائم المالية تتحطم تعديليها أو الإقسام عنها.

٤٠- العمليات مع الأطراف ذات العلاقة

تشمل الأطراف ذات العلاقة في أعضاء مجلس الإدارة وغير التنفيذيين وموظفي الإدارة العليا بالمجموعة حيث يعتبر موظفي الإدارة العليا الأشخاص الذين يمارسون السلطة والمسؤولية في تحديد وإدارة رؤاية المجموعة بمصررة مباشرة أو غير مباشرة بما في ذلك المديرين.

وكانت معاملاتهم خلال السنة كالتالي:

٢٠١٨ ريال سعودي	٢٠١٩ ريال سعودي	طبيعة المعاملة
٨٩٣,٠٠٠	٩٠٨,٠٠٠	أعفاء مجلس الإدارة غير التنفيذيين رواتب وبدلات وحوافز
٧,٠٢٢,٥٢٢	٧,٤٠٤,٧٣٤	موظفي الإدارة العليا رواتب وبدلات وحوافز

٤١- اعتماد القوائم المالية الموحدة

تمت الموافقة على اعتماد القوائم المالية الموحدة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٧ شعبان ١٤٤١هـ (الموافق ٢١ مارس ٢٠٢٠م).

سلطان بن محمد الحذيفي
رئيس مجلس الإدارة وعضو امتياز

٣٦
زياض بن صالح الشراك
رئيس المجموعة

اسلام محمد خيرجي احمد
مدير المجموعة