الشركة السعودية لخدمات السيارات والمعدات (ساسكو)

"شركة مساهمة سعودية"

القوائم المالية الأولية الموحدة لفترتي الثلاثة والتسعة
أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤م
وتقرير الفحص المحدود

الشركة السعودية لخدمات السيارات والمعدات (ساسكو)

(شركة مساهمة سعودية)

فهرس القوائم المالية الأولية الموحدة لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤م

	صفحة
تقرير المراجع الخارجي عن الفحص المحدود للقوائم المالية الأولية الموحدة	١
قائمة المركز المالي الأولية الموحدة	٢
قائمة الدخل الأولية الموحدة	٣
قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة	٤
قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية الموحدة	٥
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة	٦ – ١٥

BDO
شركة الدكتور محمد العمري وشركاه
محاسبون قانونيون ومستشارون

ص.ب ٨٧٣٦ الرياض ١١٤٩٢
تلفون : ٠٦٠٨ ٢٧٨ ١١ ٩٦٦+
فاكس : ٢٨٨٣ ٢٧٨ ١١ ٩٦٦+
info@alamri.com

تقرير الفحص المحدود للقوائم المالية الأولية الموحدة

إلـــى الســـادة المساهمـــين الموقرين
الشركة السعودية لخدمات السيارات والمعدات (ساسكو)

الرياض – المملكة العربية السعودية

نطاق الفحص :

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموحدة **للشركة السعودية لخدمات السيارات والمعدات (ساسكو)** "شركة مساهمة سعودية" كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤م وقائمة الدخل الأولية الموحدة لفترتى الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ذلك التاريخ وقائمتي التدفقات النقدية الأولية الموحدة والتغيرات في حقوق المساهمين الموحدة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ وكذلك الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١٩. إن القوائم المالية الأولية الموحدة المرفقة هى مسئولية إدارة الشركة التى أعدتها وقدمتها لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها.

لقد كان فحصنا فحصاً محدوداً وفقاً لمعيار فحص التقارير المالية الأولية الصادر من قبل الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. ويتكون الفحص المحدود بصفة أساسية من تطبيق إجراءات تحليلية على المعلومات المالية والإستفسار من الأشخاص المسئولين في الشركة عن الأمور المالية والمحاسبية. ويعد هذا الفحص أقل نطاقاً من عملية المراجعة التي تتم وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها، والتي تهدف أساساً إلى إبداء الرأي في القوائم المالية الموحدة ككل، لذا فإننا لا نبدي مثل هذا الرأي.

نتيجة الفحص :

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

عن الدكتور محمد العمري وشركاه

جهـــاد محمـــد العمـــري
محاسب قانوني - ترخيص رقم ٣٦٢

Riyadh
Dr. Mohamed Al-Amri & Co.

التاريخ : ٠٥ محـــرم ١٤٣٦هـ
الموافق : ٢٩ أكتوبر ٢٠١٤م

الشركة السعودية لخدمات السيارات والمعدات (ساسكو)

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الأولية الموحدة (غير مراجعة)

	إيضاح	كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤م ريال سعودي	٢٠١٣م ريال سعودي
الموجودات			
الموجودات المتداولة			
نقد ونقد مماثل	٤	٢٠٧,٧١٢,٣٨١	٤٨,٤٢٣,٣٠٦
ذمم مدينة، صافي	٥	٤٨,٧٥١,٣١٣	٣٩,٤٥٩,٨٧٠
مخزون	٦	٢٢,٩٨٣,٤٢٢	٢٢,٤٠٨,٤١١
دفعات مقدما وأرصدة مدينة أخرى	٧	٤٨,٦٨٠,٣٧١	٤٠,٣٥٢,٣٤٦
مستحقات من طرف ذو علاقة	٨	٥,٥٨٠,٧٧٢	٣,٩٥٦,٠٧١
مجموع الموجودات المتداولة		٣٣٣,٧٠٨,٢٥٩	١٥٤,٦٠٠,٠٠٤
الموجودات غير المتداولة			
استثمارات وموجودات مالية	٩	٥٣,٦٩٠,٤٩٠	١٨٦,٦٧٢,١٣٥
مشروعات تحت التنفيذ		١٤٤,٢١٥,٩٤٩	١٠٠,٢٦٧,٥١٧
ممتلكات وآلات ومعدات ، صافي	١٠	٥٩٤,٤٠٨,٣٦٦	٥٤١,٧٨٦,١٣٠
موجودات غير ملموسة، صافي		٣,٣٧٨,٤١٧	٣,٧٩٦,٤٨٦
مجموع الموجودات غير المتداولة		٧٩٥,٦٩٣,٢٢٢	٨٣٢,٥٢٢,٢٦٨
مجموع الموجودات		١,١٢٩,٤٠١,٤٨١	٩٨٧,١٢٢,٢٧٢
المطلوبات وحقوق المساهمين			
المطلوبات المتداولة			
تمويل مرابحات وقروض قصيرة الأجل	١١	١٠,٠٠٠,٠٠٠	-
أقساط متداولة من تمويل مرابحة وقروض طويلة الأجل	١١	٣٣,٧٨٧,٣٥٨	٩,٠٥٣,٦١٤
ذمم دائنة	١٢	٣١,٦٤٨,١٨٦	٢٨,٤٣٠,٦٢٤
مستحقات وأرصدة دائنة أخرى	١٣	٣٦,٩٨١,٠١٦	٣٠,٢٤٧,٤٤٥
مستحقات المساهمين	١٤	٣٦,٩٣٥,١١٥	٣٦,١٥١,١٧٧
مخصص الزكاة الشرعية	١٥	٣,٥١٦,١٥٤	٦,١٦٨,٨٣٣
مجموع المطلوبات المتداولة		١٥٢,٨٦٧,٨٢٩	١١٠,٠٥١,٦٩٣
المطلوبات غير المتداولة			
تمويل مرابحة وقروض طويلة الأجل	١١	٢٥٥,٧٣٠,٤٥٧	١٦٥,٨٣٧,٢٤١
مخصص مكافأة نهاية الخدمة		٤,٩١٧,٠٣٩	٣,٦٥٤,٦٥١
مجموع المطلوبات غير المتداولة		٢٦٠,٦٤٧,٤٩٦	١٦٩,٤٩١,٨٩٢
مجموع المطلوبات		٤١٣,٥١٥,٣٢٥	٢٧٩,٥٤٣,٥٨٥
حقوق المساهمين			
رأس المال	١	٤٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٥٠,٠٠٠,٠٠٠
احتياطي نظامي		٦٥,١٨٨,٤٤٦	٤٨,١٣٥,٠٥٣
احتياطي اتفاقي		-	١١,٠٨٣,٤٤٩
منح وهبات أراضي		١١١,٣٣٧,٥٧٨	١٢١,٦٢٢,٥٦٨
أرباح مبقاة		٨٩,٣٦٠,١٣٢	١١٩,٢٢٥,٦٥٣
خسائر غير محققة من إعادة تقييم الاستثمارات		-	(٤٢,٤٨٨,٠٣٦)
مجموع حقوق المساهمين		٧١٥,٨٨٦,١٥٦	٧٠٧,٥٧٨,٦٨٧
مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين		١,١٢٩,٤٠١,٤٨١	٩٨٧,١٢٢,٢٧٢

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٩) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة

نجيب حميد يونس	**رياض بن صالح المالك**	**سلطان بن محمد الحديثي**
مدير المالية والمحاسبة	المدير العام	العضو المنتدب

الشركة السعودية لخدمات السيارات والمعدات (ساسكو)

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل الأولية الموحدة (غير مراجعة)

	إيضاح	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية فى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤م ريال سعودى	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية فى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣م ريال سعودى	لفترة التسعة أشهر المنتهية فى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤م ريال سعودى	لفترة التسعة أشهر المنتهية فى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣م ريال سعودى
صافي المبيعات		١٢٣,٧٥٦,٨٠٧	٩٣,٣٤٥,٤٢٤	٣٣٥,٤٩٩,٣٤٣	٢٨٣,٥٨٤,٢٣٧
تكلفة المبيعات		(١١٤,٣٣٣,٤٤٤)	(٨٤,٠٢٦,٣٧٩)	(٣٠٤,٣٢٢,٣٠٧)	(٢٥٥,٣٧٩,٤٨٩)
مجمل دخل المبيعات		٩,٤٢٣,٣٦٣	٩,٣١٩,٠٤٥	٣١,١٧٧,٠٣٦	٢٨,٢٠٤,٧٤٨
مصروفات بيعية وتسويقية		(٤١٠,٠٩١)	(٤٧٦,٢١٣)	(١,٢٧٠,٢٦٥)	(١,٤٣٥,١٣٢)
مصروفات عمومية وإدارية	١٦	(٦,١٤٢,٩٤٧)	(٥,٦٠٧,٢٣١)	(١٨,٦٨٤,٣٢٤)	(١٧,٣٤٥,٦٠٧)
الدخل من العمليات الرئيسة		٢,٨٧٠,٣٢٥	٣,٢٣٥,٦٠١	١١,٢٢٢,٤٤٧	٩,٤٢٤,٠٠٩
الإيرادات من الاستثمارات					
إيرادات استثمارات مقتناة لغرض المتاجرة		١,٥١٤,٠٣٦	-	١,٩٠٥,٨٧٨	-
إيرادات استثمارات وموجودات مالية		-	٨,١٤٦,٧٥٤	٥,٦٤٤,٩٠١	٢٠,٢٣٣,٣٦٦
أرباح بيع استثمارات متاحة للبيع		-	-	١٨,٧٩٢,٧٣٧	-
الدخل من الاستثمارات		١,٥١٤,٠٣٦	٨,١٤٦,٧٥٤	٢٦,٣٤٣,٥١٦	٢٠,٢٣٣,٣٦٦
إيرادات أخرى، صافي		٥٢٦,٢٠١	٥٠١,٩١٤	٩٠٤,١٤١	١,٦٤٦,٠٠٢
تكلفة التمويل		(٤٩٠,٢٣٥)	(٣٠٢,١١٤)	(١,٧٩٩,٩٠٢)	(٦٤٣,٢٥٩)
صافى الدخل قبل الزكاة الشرعية		٤,٤٢٠,٣٢٧	١١,٥٨٢,١٥٥	٣٦,٦٧٠,٢٠٢	٣٠,٦٦٠,١١٨
الزكاة الشرعية		(٨١٩,٠٠٠)	(٥٠٠,٠٠٠)	(٢,٢١٩,٠٠٠)	(١,٤١٣,٧١١)
صافي الدخل		٣,٦٠١,٣٢٧	١١,٠٨٢,١٥٥	٣٤,٤٥١,٢٠٢	٢٩,٢٤٦,٤٠٧

ربح السهم الأساس من :

الدخل من العمليات الرئيسة	٠,٠٦	٠,٠٧	٠,٢٥	٠,٢١
العمليات الأخرى	٠,٠٣	٠,١٩	٠,٥٧	٠,٤٧
صافي الدخل	٠,٠٨	٠,٢٥	٠,٧٧	٠,٦٥

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٩) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة

نجيب حميد يونس	**رياض بن صالح المالك**	**سلطان بن محمد الحديثي**
مدير المالية والمحاسبة	المدير العام	العضو المنتدب

الشركة السعودية لخدمات السيارات والمعدات (ساسكو)

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة (غير مراجعة)

	لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤م ريال سعودي	٢٠١٣م ريال سعودي
التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية		
صافي الدخل قبل الزكاة الشرعية	٣٦,٦٧٠,٢٠٢	٢٠,٦٦٠,١١٨
تعديلات لتسوية صافي الدخل قبل الزكاة مع صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية:		
مخصص ديون مشكوك في تحصيلها	٣,٦٧٧,٧٥٧	٣,٧٥٤,١٨٩
إيرادات استثمارات مقتناة لغرض المتاجرة	(١,٩٠٥,٨٧٨)	-
إيرادات استثمارات وموجودات مالية	(٥,٦٤٤,٩٠١)	(٢٠,٢٣٣,٣٦٦)
أرباح بيع استثمارات و موجودات مالية	(١٨,٧٩٢,٧٣٧)	-
استهلاكات	١٣,٣٩٠,١٥٩	١١,٦٤٧,٧٧٨
إطفاءات	٤٨٧,١٢٢	٤٥١,٩٢٤
أرباح بيع ممتلكات وآلات ومعدات	(١٧,٤٢٤)	(٣٤٨,٣٥٦)
مخصص مكافأة نهاية الخدمة	٩٥٣,٦٧٥	٧٩٦,٨٤٠
(الزيادة) النقص في الموجودات التشغيلية:		
ذمم مدينة	(١١,٨٣٤,٢١٧)	(١١,٨٤٣,٠٧٧)
مخزون	(٥,٨٦٨,٣٣٧)	(٤,٦٤٩,١٠٤)
دفعات مقدما وأرصدة مدينة أخرى	(١٢,٧٣٤,٠٦٣)	(١٠,٦٤٤,٢١٦)
التغير في رصيد طرف ذو علاقة	(١,١٠٢,٣٠٤)	(٣,٩٥٦,٠٧١)
الزيادة (النقص) في المطلوبات التشغيلية		
ذمم دائنة	١١,٠٤٩,٨٩٨	٧,١٢٤,٤٧٥
مستحقات وأرصدة دائنة أخرى	٥,٩٢٧,٢٠٩	٥,٧٧٠,١٦٢
النقد من العمليات	١٤,٢٥٦,١٦١	٨,٥٣١,٢٩٦
مخصص الزكاة الشرعية المدفوعة	(٧,٧٨٦,٩٥١)	(٦٠٧,٦٥١)
مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة	(١٦٣,٠١٤)	(٥١٠,٨٦١)
صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية	٦,٣٠٦,١٩٦	٧,٤١٢,٧٨٤
التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية		
المدفوع في استثمارات مقتناة بغرض المتاجرة	(١,٧٦٨,٩٠٤)	-
المحصل من استثمارات مقتناة بغرض المتاجرة	٣,٦٧٤,٧٨٢	-
المحصل من إيرادات استثمارات وموجودات مالية	٥,٦٤٤,٩٠١	٢٠,٢٣٣,٣٦٦
المحصل من بيع استثمارت في أسهم شركات متداولة	١٩٤,٢٦٢,٤١٨	-
إضافات ممتلكات وآلات ومعدات	(١٨,٩٣٦,٩٢٢)	(٤٠,٦٢٩,٧٤٥)
إضافات مشروعات تحت التنفيذ	(٨٧,٠٨٣,٦٦٧)	(٣٩,٩٣٨,٣٣٣)
المحصل من بيع ممتلكات وآلات ومعدات	١٦١,١٣٧	٥٥٠,٤٦٧
موجودات غير ملموسة	(١,٠٨٥,٨٧٦)	٧,٧٠٣,٩٦٧
صافي النقدالناتج من (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية	٩٤,٨٦٧,٨٦٩	(٥٢,٠٨٠,٢٧٨)
التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية		
مستحقات المساهمين	٨٠٠,٣٧١	١,٤٤٤,٤٧٧
صافي المسدد من مرابحات وقروض قصيرة الاجل	(٤١,٢٢٧,٩٦٩)	(٢٠,٦٨٥,٥٣٩)
صافي المحصل من مرابحات وقروض طويلة الاجل	٨٤,٩٠٨,٥٤٣	٤٥,٤٣١,٦١٩
توزيعات أرباح للمساهمين	(٦٧,٥٠٠,٠٠٠)	(٢٢,٥٠٠,٠٠٠)
مكافأه اعضاء مجلس الإدارة	(١,٤٠٠,٠٠٠)	(١,٤٠٠,٠٠٠)
صافي النقد (المستخدم في) الناتج من الأنشطة التمويلية	(٢٤,٤١٩,٠٥٥)	٢,٢٩٠,٥٥٧
صافي الزيادة (النقص) في النقد والنقد المماثل	٧٦,٧٥٥,٠١٠	(٤٢,٣٧٦,٩٣٧)
النقد والنقد المماثل في بداية الفترة	١٣٠,٩٥٧,٣٧١	٩٠,٨٠٠,٢٤٣
النقد والنقد المماثل في نهاية الفترة	٢٠٧,٧١٢,٣٨١	٤٨,٤٢٣,٣٠٦
معاملات غير نقدية		
مكاسب غير محققه من إعادة تقييم الاستثمارات	-	(٨,٢٨١,٠٣٥)
تسوية مكاسب محققة من الأسهم المباعة خلال الفترة	٢١,٦٧٢,٧٢١	-
محول من مشروعات تحت التنفيذ الى ممتلكات والآت ومعدات	٥١,٠٦٦,٠٠٨	٤٢,٤٦٣,٦٧٤

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٩) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة

نجيب حميد يونس	رياض بن صالح المالك	سلطان بن محمد الحديثي
مدير المالية والمحاسبة	المدير العام	العضو المنتدب

الشركة السعودية لخدمات السيارات والمعدات (ساسكو)

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية الموحدة (غير مراجعة)

	رأس المال ريال سعودي	الاحتياطي النظامي ريال سعودي	الاحتياطي الاتفاقي ريال سعودي	منح وهبات أراضي ريال سعودي	أرباح مبقاة ريال سعودي	خسائر غير محققة من تقييم الاستثمارات ريال سعودي	مجموع حقوق المساهمين ريال سعودي
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤م							
الرصيد كما في ١ يناير ٢٠١٤م	٤٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٢,١١٥,٠١٦	١٣,٠٧٣,٤٣٠	١١١,٣٣٧,٥٧٨	١٢٣,٨٠٨,٩٣٠	(٢١,٦٧٢,٧٢١)	٧٢٨,٦٦٢,٢٣٣
المحول إلى الاحتياطي النظامي	-	١٣,٠٧٣,٤٣٠	(١٣,٠٧٣,٤٣٠)	-	-	-	-
توزيعات أرباح	-	-	-	-	(٦٧,٥٠٠,٠٠٠)	-	(٦٧,٥٠٠,٠٠٠)
مكافأة أعضاء مجلس الإدارة عن عام ٢٠١٣م	-	-	-	-	(١,٤٠٠,٠٠٠)	-	(١,٤٠٠,٠٠٠)
صافي دخل الفترة	-	-	-	-	٣٤,٤٥١,٢٠٢	-	٣٤,٤٥١,٢٠٢
تسوية المكاسب المحققة للأسهم المباعة خلال الفترة	-	-	-	-	-	٢١,٦٧٢,٧٢١	٢١,٦٧٢,٧٢١
الرصيد كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤م	٤٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٦٥,١٨٨,٤٤٦	-	١١١,٣٣٧,٥٧٨	٨٩,٣٦٠,١٣٢	-	٧١٥,٨٨٦,١٥٦
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣م							
الرصيد كما في ١ يناير ٢٠١٣م	٤٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٨,١٣٥,٠٥٣	١١,٠٨٣,٤٤٩	١٢١,٦٢٢,٥٦٨	١١٣,٨٧٩,٢٤٦	(٥٠,٧٦٩,٠٧١)	٦٩٣,٩٥١,٢٤٥
توزيعات أرباح	-	-	-	-	(٢٢,٥٠٠,٠٠٠)	-	(٢٢,٥٠٠,٠٠٠)
مكافأة أعضاء مجلس الإدارة عن عام ٢٠١٢م	-	-	-	-	(١,٤٠٠,٠٠٠)	-	(١,٤٠٠,٠٠٠)
صافي دخل الفترة	-	-	-	-	٢٩,٢٤٦,٤٠٧	-	٢٩,٢٤٦,٤٠٧
صافي مكاسب غير محققة من إعادة تقييم الاستثمارات	-	-	-	-	-	٨,٢٨١,٠٣٥	٨,٢٨١,٠٣٥
الرصيد كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣م	٤٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٨,١٣٥,٠٥٣	١١,٠٨٣,٤٤٩	١٢١,٦٢٢,٥٦٨	١١٩,٢٢٥,٦٥٣	(٤٢,٤٨٨,٠٣٦)	٧٠٧,٥٧٨,٦٨٧

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٩) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة

الشركة السعودية لخدمات السيارات والمعدات (ساسكو)

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤م (غير مراجعة)

١ - **التكوين والنشاط**

الشركة السعودية لخدمات السيارات والمعدات (ساسكو) هي شركة مساهمة سعودية بموجب القرار الوزاري رقم (٥٦٣) وتاريخ ٢٣ ذي الحجة ١٤٠٢هـ الموافق ١١ أكتوبر ١٩٨٢م تأسست في مدينة الرياض بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠٠٥٤٣٦١ وتاريخ ٢٨ رجب ١٤٠٤هـ الموافق ٣٠ ابريل ١٩٨٤م.

يتمثل النشاط الرئيس للشركة في توفير الخدمات للسيارات والمسافرين وذلك بإنشاء الورش المركزية لتوفير أعلى مستوى من الصيانة والإصلاح وإنشاء شبكة من محطات خدمة السيارات، وكذلك توفير الاستراحات والمطاعم واستيراد وبيع المواد الغذائية والمشروبات والمرطبات والخامات اللازمة لذلك. استيراد السيارات وقطع الغيار بجميع أنواعها لأعمال الشركة والإتجار بها بعد الحصول على التراخيص اللازمة. القيام بجميع انواع المقاولات الخاصة باقامة وإدارة وصيانة وتشغيل المباني السكنية والتجارية والمقاولات الخاصة بعمليات صيانة السيارات والمعدات للأفراد والشركات، والإشتراك مع الهيئات أو الشركات التي تزاول أعمالاً شبيهة بأعمالها أو تدمجها فيها أو تنشيء شركات فرعية مملوكة لها أو مع الغير.

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

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

٢- **ملخص السياسات المحاسبية الهامة**

يتم إعداد القوائم المالية الموحدة للشركة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية، (فيما عدا الاستثمارات والتى تقيد حسبما سيرد في الفقرات التالية)، على أساس مبدأ الإستحقاق وطبقا لمبادىء المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية، وتعتمد الشركة على نفس المبادىء والسياسات المحاسبية لإعداد القوائم المالية الأولية الموحدة. وفيما يلي ملخصاً لأهم السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة.

أسس توحيد الحسابات

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

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

إسم الشركة التابعة	النشاط الرئيس للشركة	نسبة الملكية
شركة أسطول النقل	نقل المنتجات البترولية ومشتقاتها	١٠٠٪
شركة النادى السعودى للسيارات	إصدار دفاتر العبور ورخص القيادة الدولية	١٠٠٪
شركة استثمارات السيارات والمعدات	إقامة الورش لإصلاح السيارات والمعدات الثقيلة	١٠٠٪
شركة النخلة الأولى	مقاولات عامة للمباني، إقامة وإدارة وصيانة وتشغيل المبانى السكنية والتجارية	١٠٠٪

تم تأسيس شركة "نخلة ساسكو" شركة ذات مسئولية محدودة برأسمال يبلغ ٥٠٠ الف ريال سعودي بنسبة ملكية ٩٩٪ للشركة السعودية لخدمات السيارات والمعدات "ساسكو" ونسبة ١٪ لشركة "استثمارات السيارات والمعدات" (شركة تابعة) وجاري إستكمال اجراءات إصدار السجل التجاري .

كما تم تأسيس شركة "واحة ساسكو" شركة ذات مسئولية محدودة برأسمال يبلغ ٥٠٠ الف ريال سعودي بنسبة ملكية ٩٩٪ للشركة السعودية لخدمات السيارات والمعدات "ساسكو" ونسبة ١٪ لشركة "استثمارات السيارات والمعدات" (شركة تابعة) وجاري إستكمال اجراءات إصدار السجل التجاري.

نجيب حميد يونس	رياض بن صالح المالك	سلطان بن محمد الحديثي
مدير المالية والمحاسبة	المدير العام	العضو المنتدب

التقديرات المحاسبية

إن إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة وفقاً للمبادىء المحاسبية المتعارف عليها يتطلب إستخدام التقديرات والإفتراضات التي قد تؤثر على قيمة الموجودات والمطلوبات المقيدة وعلى الإفصاح عن الموجودات والمطلوبات المحتملة فى تاريخ القوائم المالية الأولية الموحدة، وعلى مبالغ الإيرادات والمصروفات خلال فترة القوائم المالية. وبالرغم من أن التقديرات مبنية على أفضل المعلومات والأحداث المتوفرة لدى الإدارة فى تاريخ إصدار القوائم المالية الأولية الموحدة إلا أن النتائج الفعلية النهائية قد تختلف إختلافاً غير جوهرياً عن هذه التقديرات.

تتم مراجعة هذه التقديرات والافتراضات باستمرار. يتم إظهار أثر التعديلات الناتجة عن تغير التقديرات المحاسبية فى الفترة التى تحدث فيها إذا كان التعديل يتعلق بالسنة التى حدث فيها التغير فقط أو على السنة التى حدث فيها التغير والسنوات المقبلة إذا كان أثر التعديل يتعلق بالسنة التى حدث فيها التغير والسنوات المقبلة. إن أهم المناطق التى تخضع للتقدير والافتراضات والتى تؤثر على السياسات المحاسبية المطبقة وبالتالى قد تؤثر على المبالغ المدرجة فى القوائم المالية هى كما يلى:

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

النقد والنقد المماثل

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

الذمم المدينة

يتم إظهار الذمم المدينة بالصافي بعد خصم المخصص المكون للذمم التى يكون تحصيلها أمراً مشكوكا فيه، والتى يتم تقديرها بمعرفة الإدارة.

المخزون

يتم تقييم المخزون بالتكلفة أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل وتحدد التكلفة طبقاً لطريقة المتوسط المرجح.

الاستثمارات

الاستثمار في الشركات التابعة

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

الاستثمار في الشركات الزميلة

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

نجيب حميد يونس	رياض بن صالح المالك	سلطان بن محمد الحديثي
مدير المالية والمحاسبة	المدير العام	العضو المنتدب

الاستثمار في الأوراق المالية

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

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

الممتلكات والآلات والمعدات

تظهر الممتلكات والآلات والمعدات بالتكلفة مخصوماً منها الاستهلاكات المتراكمة. تعتبر مصروفات الإصلاح والصيانة مصروفات إيرادية أما مصروفات التحسينات فتعتبر مصروفات رأسمالية. يتم إحتساب الاستهلاكات على أساس العمر الإنتاجى المقدر للأصل وفقا لطريقة القسط الثابت. الأصل المباع أو المستبعد واستهلاكه المتراكم يتم حذفهما من الحسابات بتاريخ البيع أو الاستبعاد. وتقدر نسب استهلاك الممتلكات والآلات والمعدات حسب بنودها الرئيسة بالنسب المئوية التالية :

	النسبة
مبانى	٢- ٣٪
الآلات والمعدات والمقطورات وأليات النقل	١٠٪
الأثاث والمفروشات	١٠٪
الحاسب الآلى	١٥٪
السيارات والشاحنات	١٠ - ٢٠٪
أجهزة الإتصالات والهواتف	٢٥٪
الأجهزة الكهربائية	١٠٪
اللوحات الإعلانية	١٥٪
تحسينات المبانى	٣ - ١٠٪

مخصص مكافأة نهاية الخدمة

يتم تكوين مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين في القوائم المالية وفقاً لمتطلبات نظام العمل والعمال السعودي على أساس الفترة التي أمضاها الموظف في الخدمة.

الموجودات غير الملموسة

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

تحقق الإيرادات

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

نجيب حميد يونس	رياض بن صالح المالك	سلطان بن محمد الحديثي
مدير المالية والمحاسبة	المدير العام	العضو المنتدب

المصروفات

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

مخصص الزكاة الشرعية

طبقاً لمعيار المحاسبة المالية للزكاة، تقوم الشركة بإحتساب وإثبات مخصص الزكاة لكل فترة مالية على حدة وفقاً لأحكام وقواعد الزكاة في المملكة العربية السعودية على أساس مبدأ الإستحقاق. أية تعديلات قد تنتج عند الربط النهائي للزكاة يتم تسجيلها ضمن قائمة الدخل فى الفترة التى يتم إستلام الربط النهائى فيها، حيث يتم حينئذ تسوية المخصص.

الاحتياطي النظامي

تمشيا مع متطلبات نظام الشركات في المملكة العربية السعودية والنظام الأساسي للشركة يتم تكوين احتياطي نظامي بنسبة ١٠ ٪ من صافى الدخل السنوى، ويجوز التوقف عن هذا التكوين حينما يبلغ رصيد هذا الاحتياطي ٥٠٪ من رأس المال المدفوع.

الاحتياطي الاتفاقي

وفقاً لما ورد في النظام الأساسي للشركة يتم تجنيب ٥٪ من صافي الدخل السنوي لتكوين الاحتياطي الاتفاقي ويجوز للجمعية العامة العادية التوقف عن هذا الإقتطاع متى بلغ رصيد هذا الاحتياطي ٢٥٪ من رأس المال.

طبقاً لإجتماع الجمعية العامة العادية الحادية والثلاثون المنعقدة بتاريخ ١٤٣٥/٠٦/٢٩هـ الموافق ٢٩إبريل ٢٠١٤م تم الموافقة على إيقاف إحتساب الاحتياطى الاتفاقى اعتباراً من نهاية العام المالى ٢٠١٣م وتحويل رصيده البالغ ١٣,٠٧٣,٤٣٠ ريال سعودى إلى الاحتياطي النظامي.

الهبوط في قيمة الموجودات غير المتداولة

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

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

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

نجيب حميد يونس	رياض بن صالح المالك	سلطان بن محمد الحديثي
مدير المالية والمحاسبة	المدير العام	العضو المنتدب

العملات الأجنبية

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

ربح السهم

يتم إحتساب ربح السهم الأساس بإستخدام المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة. علما بأن جميع أسهم رأس مال الشركة أسهم عادية.

٣ - **النتائج المالية للفترة**

قامت إدارة الشركة بإعداد جميع التسويات التي رأت أهميتها لكي تظهر القوائم المالية الأولية الموحدة بعدل المركز المالي الأولي الموحد للشركة وشركاتها التابعة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤م ونتائج أعمالها الأولية الموحدة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ. إن النتائج المالية الأولية الموحدة لتلك الفترة قد لا تمثل مؤشراً دقيقاً عن النتائج المالية الموحدة لكامل السنة.

	كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤م ريال سعودي	كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣م ريال سعودي
٤ - **نقد ونقد مماثل**		
نقد لدى البنوك	٤٦,٧١٢,٣٨١	٢٨,٤٢٣,٣٠٦
ودائع قصيرة الأجل	١٦١,٠٠٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠,٠٠٠
	٢٠٧,٧١٢,٣٨١	٤٨,٤٢٣,٣٠٦
٥ - **ذمم مدينة، صافي**		
عملاء المحطات والمستأجرين	٢٢,٤١٠,٩٠١	١٥,٧٩٠,٥٧٢
عملاء النادي السعودي للسيارات	١٤,٧٥٨,١١٩	١٠,١٩٥,٤٠٩
عملاء أسطول النقل	٩٩,٠٦٢	٣٤,٠٨٠
مطالبات جمركية	٢٩,٣٩٨,٠٤١	٢٦,٧٦٠,٨٢٩
	٦٦,٦٦٦,١٢٣	٥٢,٧٨٠,٨٩٠
مخصص الديون المشكوك في تحصيلها	(١٧,٩١٤,٨١٠)	(١٣,٣٢١,٠٢٠)
	٤٨,٧٥١,٣١٣	٣٩,٤٥٩,٨٧٠
٦ - **مخزون**		
بضائع و مواد بترولية	٢٠,٧٧٣,١١٧	١٩,٨٠٢,٢٠٩
دفاتر المرور الجمركي والرخص الدولية	٢,٢١٠,٣٠٥	٢,٦٠٦,٢٠٢
	٢٢,٩٨٣,٤٢٢	٢٢,٤٠٨,٤١١

نجيب حميد يونس
مدير المالية والمحاسبة

رياض بن صالح المالك
المدير العام

سلطان بن محمد الحديثي
العضو المنتدب

	كما في ٣٠ سبتمبر	
	٢٠١٤م	٢٠١٣م
	ريال سعودي	ريال سعودي
٧ - دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى		
مصروفات مدفوعة مقدماً	٢٦,٧١٧,٩٥٠	٢٣,٠٨٢,٧٠٦
موردين – دفعات مقدماً	١٢,٣٤٨,٤٨٧	٦,٣٦٢,٩٨٩
تأمينات لدى الغير	٦,١٠٦,٨٩٨	٧,٧٢٦,٧٣٦
سلف وقروض الموظفين	١,٨٩١,١٥٨	١,٤٦٥,٤٣٧
أخرى	١,٦١٥,٨٧٨	١,٧١٤,٤٧٨
	٤٨,٦٨٠,٣٧١	٤٠,٣٥٢,٣٤٦

٨- مستحقات من طرف ذو علاقة

قامت الشركة بتاريخ ١٤٣٣/٠١/١٥هـ الموافق ١٠ ديسمبر٢٠١١م بتأسيس الشركة السعودية الأسترالية للصيانة الفائقة (شركة ذات مسئولية محدودة – تحت التأسيس) بالشراكة مع شركة التراتيون أستراليا. وبموجب هذا العقد تمتلك الشركة السعودية لخدمات السيارات والمعدات (ساسكو) ٧٠٪ من قيمة حصص الشركة الجديدة المشار اليها أعلاه بما يعادل ٧٠٠ الف دولار أميركي أو ما يعادله بالريال السعودي.

يتمثل الرصيد القائم كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤م في نصيب الشركة في رأس المال المدفوع بالإضافة إلى مبالغ لتمويل تكاليف ما قبل التأسيس. لم يتم الإنتهاء بعد من الإجراءات النظامية لإستكمال تأسيس الشركة المذكورة.

	كما في ٣٠ سبتمبر	
	٢٠١٤م	٢٠١٣م
	ريال سعودي	ريال سعودي
٩- استثمارات وموجودات مالية		
استثمارات في أسهم شركات متداولة (٩أ)	-	١٧٥,٤٦٩,٦٨١
استثمارات فى أسهم وحصص شركات غير متداولة (٩ب)	٥٣,٦٩٠,٤٩٠	٥٣,٦٩٠,٤٩٠
	٥٣,٦٩٠,٤٩٠	٢٢٩,١٦٠,١٧١
خسائر غير محققة من إعادة تقييم الاستثمارات	-	(٤٢,٤٨٨,٠٣٦)
	٥٣,٦٩٠,٤٩٠	١٨٦,٦٧٢,١٣٥

٩أ. استثمارات فى شركات متداولة

قامت الشركة خلال الفترة المنتهية فى ٣٠ يونيو ٢٠١٤م ببيع الاستثمارات فى أسهم شركات متداولة والبالغ تكلفتها ١٧٥,٥ مليون ريال سعودي (٣٠ سبتمبر ٢٠١٣م: مبلغ ١٧٥,٥مليون ريال سعودي) بمبلغ ١٩٤,٢ مليون ريال سعودى محققة بذلك أرباح من عملية البيع عن الفترة المنتهية فى ٣٠ يونيو ٢٠١٤م بمبلغ ١٨,٧ مليون ريال سعودى.

	كما في ٣٠ سبتمبر	
	٢٠١٤م	٢٠١٣م
	ريال سعودي	ريال سعودي
٩ب. استثمارات فى أسهم وحصص شركات غير متداولة		
شركة الشرق الأوسط للبطاريات	٤,٥٦٥,٥٠٠	٤,٥٦٥,٥٠٠
شركة التصنيع وخدمات الطاقة	٤٧,٤٩٩,٩٩٠	٤٧,٤٩٩,٩٩٠
الشركة الوطنية للسياحة	١,٥٠٠,٠٠٠	١,٥٠٠,٠٠٠
شركة السباق المحدودة	١٢٥,٠٠٠	١٢٥,٠٠٠
	٥٣,٦٩٠,٤٩٠	٥٣,٦٩٠,٤٩٠

نجيب حميد يونس
مدير المالية والمحاسبة

رياض بن صالح المالك
المدير العام

سلطان بن محمد الحديثي
العضو المنتدب

١٠ – ممتلكات وآلات ومعدات، صافي

	أراضي ريال سعودي	مباني ريال سعودي	الأثاث والمفروشات ريال سعودي	السيارات والشاحنات ريال سعودي	الآلات والمعدات والمقطورات وآليات النقل ريال سعودي	أجهزة الاتصال والهواتف ريال سعودي	الحاسب الآلي والبرامج ريال سعودي	الأجهزة الكهربائية ريال سعودي	اللوحات الإعلانية ريال سعودي	تحسينات على المباني ريال سعودي	مجموع ريال سعودي
التكلفة :											
الرصيد كما في ١ يناير ٢٠١٤م	٢٩٨,٧١٥,٩٦٧	٢٩٢,٠٨٢,٦٧٤	١٧,٥٨٨,٦٨٠	٢٢,٣٧١,٨٥٣	٣٣,٣٧٩,٦٣٢	١,٤٤٧,٠٠٩	٦,٧٥١,٧٥٨	١٨,٤٦٤,٧٥٣	٩,٠٥٠,٨٥٩	٢٠,٩١٢,٦٦٦	٧٢٠,٧٦٥,٨٥١
إضافات	٦,١٥٠,٠٠٠	٤٥,٦٨٤,٤٨٩	٤٢٤,٠٣٩	٢,٧٦١,٧١٣	٤,٧١٧,٤٥٨	-	١,٠٥٢,١٦٢	٢,٢٢٥,٢٩٧	١,١٥٧,٥٠٨	٥,٢٢٧,٩٣٠	٧٠,٤٠٠,٥٩٦
إستبعادات	-	-	-	(٤٤,٩٥٠)	(٣٠٣,٦٣٣)	-	-	-	-	-	(٣٤٨,٥٧٣)
الرصيد كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤م	٣٠٤,٨٦٥,٩٦٧	٣٣٧,٧٦٧,١٦٣	١٨,٠١٢,٧١٩	٢٦,٠٨٨,٦١٦	٣٧,٨٩٣,٤٦٧	١,٤٤٧,٠٠٩	٧,٨٠٣,٩٢٠	٢٠,٦٩٠,٠٥٠	١٠,٢٠٨,٣٦٧	٢٦,١٤٠,٥٩٦	٧٩٠,٩١٧,٨٧٤
الاستهلاك المتراكم :											
الرصيد كما في ١ يناير ٢٠١٤م	-	(١٢٠,٧٩٢,٨٥٣)	(١٣,٨٩٩,٥٨٨)	(٧,١٢٩,٧٢٩)	(١٩,٣٠١,٠٧٩)	(١,٤١٨,٧٤٩)	(٣,١٩١,٢٢٢)	(١١,٢٥٧,٧٤٨)	(٤,١٨٠,٩٩٢)	(٢,٠٥٣,٢٤٩)	(١٨٣,٢٢٤,٢٠٩)
استهلاك الفترة	-	(٥,٩٦١,١٨١)	(٤١٤,٥٣٣)	(١,٥٩٠,٧٤٩)	(١,٦٩٢,٠٩٣)	(١٤,١٨١)	(٦٦٣,٥٧٤)	(٧٢٢,١٩٤)	(٦٠٩,٣٩٥)	(١,٧٢٢,٢٥٩)	(١٣,٣٩٠,١٥٩)
استبعادات	-	-	-	٢٣,١٥٤	٨١,٧٠٦	-	-	-	-	-	١٠٤,٨٦٠
الرصيد كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤م	-	(١٢٦,٧٥٤,٠٣٤)	(١٤,٣١٤,١٢١)	(٨,٦٩٧,٣٢٤)	(٢٠,٩١١,٤٦٦)	(١,٤٣٢,٩٣٠)	(٣,٨٥٤,٧٩٦)	(١١,٩٧٩,٩٤٢)	(٤,٧٩٠,٣٨٧)	(٣,٧٧٤,٥٠٨)	(١٩٦,٥٠٩,٥٠٨)
صافي القيمة الدفترية :											
في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤م	٣٠٤,٨٦٥,٩٦٧	٢١١,٠١٣,١٢٩	٣,٦٩٨,٥٩٨	١٧,٣٩١,٢٩٢	١٦,٩٨٢,٠٠١	١٤,٠٧٩	٣,٩٤٩,١٢٤	٨,٧١٠,١٠٨	٥,٤١٧,٩٨٠	٢٢,٣٦٦,٠٨٨	٥٩٤,٤٠٨,٣٦٦
في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣م	٣٠٩,٠٠٠,٩٥٧	١٦٦,٩٩٧,٤٦٧	٣,٧٩٩,٠٣٤	١٤,٤٥٧,٦٥٧	١٣,٦٣١,٥٠٥	٣٥,٢١٢	٢,٨٨٨,٤٩٤	٦,٩٨٦,٢٠٦	٤,٧٠٥,٤٨٥	١٩,٢٨٤,١١٣	٥٤١,٧٨٦,١٣٠

يتضمن بند الأراضي أراضي تم رهن ملكيتها إلى البنك العربي الوطني بلغت تكلفتها كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤م مبلغ ٤٤,٦ مليون ريال سعودي .

تتضمن قيمة الأراضي عدد من أراضي المحطات تم رهنها لصالح البنك السعودي الفرنسي بلغت تكلفتها كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤م مبلغ ٧٦ مليون ريال سعودي (إيضاح ١١ب).

١١ – تمويل مرابحات وقروض طويلة وقصيرة الأجل

أ) البنك العربى الوطنى

أبرمت الشركة مع البنك العربى الوطنى اتفاقية تسهيلات إئتمانية بتاريخ ٢ ديسمبر ٢٠١٣م وتم تعديل هذه الاتفاقية بتاريخ ١٠ يونيو ٢٠١٤م لتمويل نفقات رأسمالية بقيمة قدرها ٧٠ مليون ريال سعودى بالإضافة إلى تسهيلات سندات وضمانات بقيمة قدرها ٥٠ مليون ريال سعودي تنتهي في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤م، و هذه التسهيلات مضمونة مقابل إيداع صكوك عقارية لصالح البنك العربى الوطنى بمبلغ ١٤٤ مليون ريال سعودى ومقابل سند لأمر بمبلغ ١٢٠ مليون ريال.

ب) البنك السعودى الفرنسى

أبرمت الشركة مع البنك السعودى الفرنسى بتاريخ ١٣ اغسطس ٢٠١٢م اتفاقية تمويل مرابحة بقيمة إجمالية قدرها ٢٥٥ مليون ريال سعودى عبارة عن تسهيلات خطابات ضمان بقيمة ٧٠ مليون ريال وتسهيلات قروض عقارية بقيمة ٩٠ مليون ريال سعودى وقروض لتمويل وتطوير المحطات بمبلغ ٥٥ مليون ريال سعودى وتمويل قصير الأجل بمبلغ ٢٠ مليون ريال سعودى وتسهيلات استيراد متعددة الأغراض قصيرة الأجل بمبلغ ٢٠ مليون ريال سعودى وهى سارية المفعول حتى ٣١ يوليو ٢٠١٥م. ولقاء هذه التسهيلات تم تقديم سندات لأمر قيمتها ٢٥٥ مليون ريال سعودى تدفع عند الطلب لتغطية كافة التسهيلات وتم رهن عدد من أراضى المحطات لصالح البنك السعودى الفرنسى بتكلفة قدرها ٧٦,٠٦٣,٥٣١ ريال سعودى.

ج) البنك الأهلي

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

وفيما يلى حركة القروض خلال الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر :

	٢٠١٤م ريال سعودى	٢٠١٣م ريال سعودى
الرصيد فى بداية الفترة	٢٥٥,٨٣٧,٢٤١	١٥٠,١٤٤,٧٧٥
المستلم خلال الفترة	٩٦,١٢١,١٨٦	٤٦,٣٦١,٤٨٨
المسدد خلال الفترة	(٥٢,٤٤٠,٦١٢)	(٢١,٦١٥,٤٠٨)
الرصيد كما في ٣٠ سبتمبر	٢٩٩,٥١٧,٨١٥	١٧٤,٨٩٠,٨٥٥
يخصم:		
مرابحات وقروض قصيرة الاجل	(١٠,٠٠٠,٠٠٠)	-
الأقساط المتداولة	(٣٣,٧٨٧,٣٥٨)	(٩,٠٥٣,٦١٤)
مرابحات وقروض طويلة الأجل	٢٥٥,٧٣٠,٤٥٧	١٦٥,٨٣٧,٢٤١

١٢- ذمم دائنة

	كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤م ريال سعودى	٢٠١٣م ريال سعودى
موردو مواد بترولية	٣٠,٢٣٧,٨١١	٢٣,٣٣٤,٩٢٣
موردو بضائع وخدمات	١,٤١٠,٣٧٥	٥,٠٩٥,٧٠١
	٣١,٦٤٨,١٨٦	٢٨,٤٣٠,٦٢٤

نجيب حميد يونس
مدير المالية والمحاسبة

رياض بن صالح المالك
المدير العام

سلطان بن محمد الحديثي
العضو المنتدب

١٣- مستحقات وأرصدة دائنة أخرى

	كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤م ريال سعودي	٢٠١٣م ريال سعودي
مصروفات مستحقة	٨,٣٨٢,٧٤٦	٧,٦٨١,٧٦٤
إيرادات محصلة مقدماً	١٥,٢٦٧,١٩٥	١١,٩٠٤,٥٧٨
ضمان حسن تنفيذ	١٠,٠٦٢,٣٦٢	٧,٣٥٩,٦٢٦
أمانات للغير	١,٧٢٥,٤١٧	١,٥٩٦,٥٠٧
أخرى	١,٥٤٣,٢٩٦	١,٧٠٤,٩٧٠
	٣٦,٩٨١,٠١٦	٣٠,٢٤٧,٤٤٥

١٤- مستحقات المساهمين

فوائض الإكتتاب ـ عند التأسيس	٢,٣٣٩,٠٥٠	٢,٣٥٣,٩٥٠
فوائض الإكتتاب ـ القسط الثاني	١,٥٣٧,٨٩٢	١,٥٣٨,٧٩٢
أسهم مباعة بالمزاد	١٧,٠٢٤,٠٠٨	١٧,٠٨٣,٣٥٥
فوائض تخفيض رأس المال	٢,١٢١,٤٩٢	٢,١٢٤,٨١٥
توزيعات أرباح	١٣,٩١٢,٦٧٣	١٣,٠٥٠,٢٦٥
	٣٦,٩٣٥,١١٥	٣٦,١٥١,١٧٧

١٥- مخصص الزكاة الشرعية

حصلت الشركة خلال عام ٢٠١٣م على موافقة مصلحة الزكاة والدخل على تقديم إقرار زكوي موحد لكل من الشركة وشركاتها التابعة طبقا لخطاب المصلحة رقم ١٤٣٤/١٦/٧٢٩٤. وفيما يلي حركة مخصص الزكاة الشرعية خلال الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر :

	٢٠١٤م ريال سعودي	٢٠١٣م ريال سعودي
الرصيد في أول الفترة	٩,٠٨٤,١٠٥	٥,٣٦٢,٧٧٣
المسدد خلال الفترة	(٧,٧٨٦,٩٥١)	(٦٠٧,٦٥١)
المكون خلال الفترة	٢,٢١٩,٠٠٠	١,٤١٣,٧١١
الرصيد كما في ٣٠ سبتمبر	٣,٥١٦,١٥٤	٦,١٦٨,٨٣٣

١٦ – المصروفات العمومية والإدارية

	للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤م ريال سعودي	٢٠١٣م ريال سعودي
رواتب وأجور وما في حكمها	١٠,٢٥٨,٢١٥	١٠,٠٥٧,١٥٨
إيجارات	٥١٧,٧٤٥	٤٩٦,١٢٢
استهلاك ممتلكات وآلات ومعدات	٧٧٨,٧١٦	٧٧٩,٧٧٨
إطفاء موجودات غير ملموسة	٤٨٧,١٢٢	٤٥١,٩٢٤
مخصص ديون مشكوك في تحصيلها	٣,٦٧٧,٧٥٦	٣,٧٥٤,١٨٩
أخرى	٢,٩٦٤,٧٧٠	١,٨٠٦,٤٣٦
	١٨,٦٨٤,٣٢٤	١٧,٣٤٥,٦٠٧

نجيب حميد يونس
مدير المالية والمحاسبة

رياض بن صالح المالك
المدير العام

سلطان بن محمد الحديثي
العضو المنتدب

١٧ - المعلومات القطاعية

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

تتمثل قطاعات الشركة فى :

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

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

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

قطاع خدمات أسطول النقل وهو القطاع الذي يقوم بخدمات نقل المواد الخاصة بتشغيل المحطات.

وفيما يلي بعض البيانات المالية لتلك القطاعات لفترة التسعة أشهر المنتهية في:

	قطاع التجزئة والتشغيل ريال سعودي	قطاع الاستثمارات ريال سعودي	قطاع النادي السعودي للسيارات ريال سعودي	قطاع أسطول النقل ريال سعودي	تسويات ريال سعودي	المجموع ريال سعودي
٣٠ سبتمبر ٢٠١٤م						
مجموع الموجودات	١,٠٥٠,٢٤٦,٨١٥	٥٨,٨٧٧,٧٤٨	٤٠,٣٦٨,٤٩٩	٢١,٨٣٦,٨٣٨	(٤١,٩٢٨,٤١٩)	١,١٢٩,٤٠١,٤٨١
مجموع المطلوبات	٤١٠,٦٨٥,٧٢٥	٤,٩١٠,٦٣٩	١٩,٧٥٦,٠٣١	١٤,٢٥٦,٦٤٠	(٣٦,٠٩٣,٧١٠)	٤١٣,٥١٥,٣٢٥
صافي المبيعات	٣١٥,٨٥٨,٨٠٩	-	١٩,٦٢٩,٤٩٤	٧,٨٢٢,٨٦٠	(٧,٨١١,٨٢٠)	٣٣٥,٤٩٩,٣٤٣
ايرادات الاستثمارات	-	٢٦,٣٤٣,٥١٦	-	-	-	٢٦,٣٤٣,٥١٦
الدخل من العمليات الرئيسية	٢,٦٨٥,٥٤٧	-	٧,٢٦٨,٩٠٦	١,٢٦٧,٩٩٤		١١,٢٢٢,٤٤٧
٣٠ سبتمبر ٢٠١٣م						
مجموع الموجودات	٧٧٩,٨٨٨,٢٥٧	١٨٧,٣٠٠,١٤٣	٣٧,٩٨١,٩٣٩	١٩,٨١١,١١٥	(٣٧,٨٥٩,١٨٢)	٩٨٧,١٢٢,٢٧٢
مجموع المطلوبات	٢٧٢,١٥٦,٥٩٦	٣٢٤,٧٩٥	٢٤,٨٠٨,٦٢٤	١٣,٧٦٧,٦٨٨	(٣١,٥١٤,١١٨)	٢٧٩,٥٤٣,٥٨٥
صافي المبيعات	٢٦٣,٥٥٨,٤٢٢	-	٢٠,٠١٥,٧٣٤	٦,٨٢١,٦١٠	(٦,٨١١,٥٣٠)	٢٨٣,٥٨٤,٢٣٧
إيرادات الاستثمارات	-	٢٠,٢٣٣,٣٦٦	-	-	-	٢٠,٢٣٣,٣٦٦
الدخل من العمليات الرئيسية	١,٤١٠,٣٩٨	(٩٠,٧٠٠)	٧,٤٠١,٩٧٤	٧٠٢,٣٣٦	-	٩,٤٢٤,٠٠٩

١٨- توزيعات أرباح للمساهمين

أقر مجلس إدارة الشركة بتاريخ ١٥ يوليو ٢٠١٤م توزيع أرباح نقدية على مساهمي الشركة عن النصف الأول من العام المالى ٢٠١٤م بمبلغ إجمالي قدرة ٣٣,٧٥٠,٠٠٠ ريال سعودي بواقع ٠,٧٥ ريال سعودى لكل سهم.

كما أقرت الجمعية العامة العادية الحادية و الثلاثون للشركة والمنعقدة بتاريخ ١٤٣٥/٦/٢٩هـ الموافق ٢٩ إبريل ٢٠١٤م توزيع أرباح نقدية للمساهمين عن عام ٢٠١٣م بمبلغ إجمالي قدره ٣٣,٧٥٠,٠٠٠ ريال سعودي بواقع ٠,٧٥ ريال سعودي لكل سهم.

١٩- أرقام المقارنة

تم إعادة تبويب بعض أرقام فترة المقارنة لتتوافق مع تبويب الفترة الحالية.

نجيب حميد يونس	رياض بن صالح المالك	سلطان بن محمد الحديثي
مدير المالية والمحاسبة	المدير العام	العضو المنتدب