

**الشركة السعودية لخدمات السيارات والمعدات "ساسكو"**

**شركة مساهمة سعودية**

**القواعد المالية وتقرير مراقب الحسابات**

**كما في ٣٠ يونيو ٢٠٠٧**



## الخراشي محاسبون ومراجعون قانونيون

٢٠٠٧ يوليه ١٢

### تقرير المحاسب القانوني عن فحص التقارير المالية الأولية

المحترمين

إلى السادة / المساهمين

الشركة السعودية لخدمات السيارات والمعدات "ساسكو"

شركة مساهمة سعودية

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته ،

لقد فحصنا قائمة المركز المالي للشركة السعودية لخدمات السيارات والمعدات "ساسكو" كما هي عليه في ٣٠ يونيو ٢٠٠٧ وقائمة الدخل للأشهر الثلاثة المنتهية في ذلك التاريخ وقائمة التدفقات النقدية والإيضاحات من رقم (١) إلى رقم (٥) والتي تعد جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم، والمعدة من قبل الشركة والمقدمة لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها، وكان فحصنا فحصاً محدوداً وفقاً لمعايير فحص التقارير المالية الأولية الصادر من قبل الهيئة، ويكون الفحص المحدود بصفة أساسية من تطبيق إجراءات تحليلية على المعلومات المالية، والاستفسار من الأشخاص المسؤولين في الشركة عن الأمور المحاسبية، ويعود هذا الفحص أقل نطاقاً من عملية المراجعة المتعارف عليها . والتي تهدف أساساً إلى إبداء الرأي في القوائم المالية ككل . لذا فإننا لن نبدي مثل هذا الرأي .

وبناءً على الفحص المحدود الذي قمنا به ، لم يتبين لنا وجود أية تعديلات مهمة يتغير إدخالها على التقارير المالية الأولية المرفقة لكي تتفق مع معايير المحاسبة المتعارف عليها .

سلیمان خدا الله الخراشي

محاسب قانوني، ترخيص رقم (٩١)

# الخراشي محاسبون ومراجعون قانونيون

## الشركة السعودية لخدمات السيارات والمعدات "ساسكو"

شركة مساهمة سعودية

قائمة المركز المالي (غير مدققة)

في ٣٠ يونيو

٢٠٠٦	٢٠٠٧
ألف ريال	ألف ريال

### الموجودات:

#### الموجودات المتداولة:

٢٠٥,٧٧٧	٨٦,٢٧٤	نقد بالصندوق ولدى البنوك
٨٧,٤٨٩	-	استثمارات في أوراق مالية للإتجار
٨,١٩٧	١٣,٦٢٦	المدينون (الصافي)
١٤,٠٠٩	١١,٤٥٩	المخزون (الصافي)
٧,٤٢٥	١٠,٤٩٤	أرصدة مدينة أخرى (بالصافي)
<b>٣٢٢,٨٩٧</b>	<b>١٢١,٨٥٣</b>	اجمالي الموجودات المتداولة

#### الموجودات غير المتداولة:

٨١,٥٦٦	١٦٢,٣٢١	استثمارات طويلة الأجل
٢,٢٩٧	٢,٢٩٧	أعمال تحت التنفيذ
<b>١٦٢,٣٩٩</b>	<b>١٥٥,٢٧٩</b>	الموجودات الثابتة (الصافي)
٢٤٦,٢٦٢	٣١٩,٨٩٧	اجمالي الموجودات غير المتداولة
<b>٥٦٩,١٥٩</b>	<b>٤٤١,٧٥٠</b>	اجمالي الموجودات

### المطلوبات وحقوق المساهمين

#### المطلوبات المتداولة:

٦,٣٢٦	١٠,٦٠٣	دائون
٤,١٧٩	٤,١٢٧	دائنو فائض اكتتاب
١٨,٥٦٢	١٧,٩٠٦	دائنو اسهم مباعة
٤,٩٣٤	٤,٧٤٦	أرصدة دائنة أخرى
١,٢٣٣	-	صافي الإعانة الحكومية
٨,٣٥٧	١,٤٧٦	مخصص الزكاة الشرعية
٢,٣٢٩	٢,١٨٠	فائض تحفيض رأس المال الموزع
<b>١٠,٤١٠</b>	<b>١٠,٠٦٥</b>	دائنو أرباح موزعة
<b>٥٦,٣٣٠</b>	<b>٥١,١٠٣</b>	اجمالي المطلوبات المتداولة
<b>٤,٣٧٣</b>	<b>٣,٥٦٩</b>	مخصص نهاية الخدمة
<b>٦٠,٧٠٣</b>	<b>٥٤,٦٧٢</b>	اجمالي المطلوبات

#### حقوق المساهمين:

٤٥٠,٠٠٠	٤٥٠,٠٠٠	رأس المال
٢٥,٩٦٨	٢٥,٩٦٨	إحتياطي نظامي
-	(٩٤,٧١٣)	خسائر غير محققة من أوراق مالية متاحة للبيع
٣٢,٤٨٨	٥,٨٢٣	أرباح مبقة
<b>٥٠٨,٤٥٦</b>	<b>٣٨٧,٠٧٨</b>	اجمالي حقوق المساهمين
<b>٥٦٩,١٥٩</b>	<b>٤٤١,٧٥٠</b>	اجمالي المطلوبات وحقوق المساهمين

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

عضو في مزارز - M

# الخراشي محاسبون ومراجعون قانونيون

## الشركة السعودية لخدمات السيارات والمعدات "ساسكو"

### شركة مساهمة سعودية

### قائمة الدخل (غير مدققة)

من بداية العام حتى	الفترة الأولية				يخصم :
	٢٠٠٦/٤/١ من	٢٠٠٧/٤/١ من	حتى	حتى	
٢٠٠٦/٦/٢٠	٢٠٠٧/٦/٢٠	٢٠٠٦/٠٦/٢٠	٢٠٠٧/٠٦/٢٠	ألف ريال	ألف ريال
٧٥,٢٢٩	٨١,٤٩٦	٣٥,٠٩٢	٤١,٩٤٢		إيرادات التشغيل
(٦٨,٩٢٣)	(٦٨,٧٠٠)	(٣٢,٩٥٥)	(٣٤,٢٥١)		تكاليف التشغيل
٦,٣٠٦	١٢,٧٩٦	٢,١٣٧	٧,٦٩١		مجمل الربح
(٣,٦٧٥)	(٢,٠٥٣)	(١,٠٤١)	(١,١٤٣)		مصاريف عمومية وأدارية
(١٧٨)	(٤٤)	(٨١)	(١٢)		مصاريف تسويقية
٢,٤٥٣	١٠,٦٩٩	١,٠١٥	٦,٥٣٦		صافي ربح الأعمال الرئيسية
(١٣,١٤٥)	-	(٩,١٤٥)	-		مخصصات مكونة خلال العام
٤٨,٤٤٨	٨,٨١٥	٢٢,٩٦٥	٥,٧٢١		إيرادات استثمارات
٥٤٨	-	(٤,٤٠٦)	-		(خسائر) مكاسب غير محققة من أوراق مالية للتجار
٧٢	٤٣٨	١٩	١٦٨		إيرادات أخرى
٣٨,٣٧٦	١٩,٩٥٢	١٠,٤٤٨	١٢,٤٢٥		صافي ربح الفترة قبل الزكاة
(٤,٠٠٠)	(٩٠٠)	(١,٠٠٠)	(٤١٧)		الزكاة الشرعية
٣٤,٣٧٦	١٩,٠٥٢	٩,٤٤٨	١٢,٠٠٨		صافي أرباح الفترة بعد الزكاة
٠,٧٦	٠,٤٢	٠,٢١	٠,٢٧		ربحية السهم

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

عضو في مزارز M

# الخراشي محاسبون ومراجعون قانونيون

## الشركة السعودية لخدمات السيارات والمعدات "ساسكو"

### شركة مساهمة سعودية قائمة التدفقات النقدية (غير مدقة) الزيادة (النقص) في النقدية

من بداية العام حتى ٢٠ يونيو	٢٠٠٦	٢٠٠٧
ألف ريال	ألف ريال	

#### تدفقات نقدية من أنشطة التشغيل:

صافي الربح

تعديلات لتسوية صافي الربح لصافي النقدية

الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة التشغيل:

٤.٦٣٢	٤.٤٦٥	الاستهلاكات
(٥٤٨)	-	مكاسب غير محققة من أوراق مالية للإتجار
-	(٥.١٥)	(خسائر) غير محققة من أوراق مالية متاحة للبيع
٤.٩٨٧	-	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها (المكون)
٨.١٥٨	-	مخصص مشروعات تحت التنفيذ (المكون)
٢٠١	(١١٨)	التغير في مخصص مكافأة ترك الخدمة
(١.١٢٢)	(٤.٤٩٥)	(زيادة) في المدينون
١.٣٧٢	١.٧٣١	نقص في المخزون
٩١٩	(٣.٧٧٩)	(زيادة) نقص في مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
(٣٩٢)	(١.٠٣٤)	(نقص) في الدائنين
-	(٣.٠٤٧)	المدد من الزكاة الشرعية
(٣.٥١٢)	(١.٢٣٨)	(نقص) في أرصدة دائنة أخرى
<b>٥٣.١٧١</b>	<b>٧.٣٣٢</b>	صافي النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل

#### تدفقات نقدية من أنشطة الاستثمار:

إضافات موجودات ثابتة

إستبعادات موجودات ثابتة بالصافي

نقص في أعمال تحت التنفيذ

نقص في الإستثمارات

صافي النقدية المستخدمة في أنشطة الاستثمار

#### تدفقات نقدية من أنشطة التمويل:

المدد من دائن توقيعات الأرباح

المدد من فائض تخفيض رأس المال

تسويات سنوات سابقة

صافي النقدية المستخدمة في أنشطة التمويل

صافي الزيادة في أرصدة النقد

رصيد النقد في أول السنة

رصيد النقد في نهاية الفترة

تم استبعاد (خسائر) مكاسب غير محققة من قيمة أوراق مالية متاحة للبيع والإتجار

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

عضو في مزارز M

# الخراشي محاسبون ومراجعون قانونيون

## الشركة السعودية لخدمات السيارات والمعدات "ساسكو"

### شركة مساهمة سعودية

#### إيضاح حول القوائم المالية الأولية

كما في ٢٠ يونيو ٢٠٠٧

#### إيضاح (١) : طبيعة نشاط الشركة:

يتمثل نشاط الشركة في امتلاك وإدارة الورش والمحطات والإستراحات وما يتطلب ذلك من أعمال أخرى .

#### إيضاح (٢) : السياسات المحاسبية الهامة:

يتم إعداد القوائم المالية الأولية وفقاً لمعايير المحاسبة الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

#### إيضاح (٣) : خسائر غير محققة من الاستثمارات:

تم تحفيض الاستثمارات بمقدار الخسائر غير المحققة بمبلغ ٩٤,٧١٢,٨٠٥ ريال وفقاً للقيمة السوقية العادلة للاستثمارات في ٢٠٠٧/٦/٣٠.

#### إيضاح (٤) : ربح السهم:

طبقاً لقرار هيئة السوق المالية رقم (٤.١٥٤) بتاريخ ٢٧ مارس ٢٠٠٧ تم تجزئة القيمة الاسمية للسهم بواقع خمسة أسهم لكل سهم اعتباراً من ١ أبريل ٢٠٠٧ وبالتالي زاد عدد أسهم الشركة من ٩ مليون سهم بقيمة اسمية ٥٠ ريال للسهم إلى ٤٥ مليون سهم بقيمة اسمية ١٠ ريال للسهم.

#### إيضاح (٥) : نتائج الفترة:

إن نتائج الفترة بالقوائم المالية الأولية المرفقة قد لا تمثل مؤشراً دقيقاً لنتائج أعمال الشركة السنوية.