

الشركة السعودية لخدمات السيارات والمعدات (سلكو)

شركة مساهمة سعودية

القوائم المالية الأولية وتقرير مراقب الحسابات

في ٣٠ يونيو ٢٠٠٩



الخراشي محاسبون ومراجعون قانونيون

١٣ يوليه ٢٠٠٩

تقرير فحص التقارير المالية الأولية

المحترمين

إلى السادة / المساهمين

الشركة السعودية لخدمات السيارات والمعدات (ساسكو)

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته ،

نطاق الفحص :

لقد فحصنا قائمة المركز المالي لشركة السعودية لخدمات السيارات والمعدات "ساسكو" كما هي عليه في ٣٠ يونيو ٢٠٠٩ وقائمة الدخل وقائمة التدفقات النقدية للأشهر الثلاثة المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات من رقم (١) إلى رقم (٦) 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 لمعيار فحص التقارير المالية الأولية الصادر من قبل الهيئة، ويتكون الفحص المحدود بصفة أساسية من تطبيق إجراءات تحليلية على المعلومات المالية، والاستفسار من الأشخاص المسؤولين في الشركة عن الأمور المحاسبية، ويعد 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.

نتيجة الفحص :

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

سليمان عبد الله الخراشي

محاسب قانوني - ترخيص رقم (٩١)



الشركة السعودية لخدمات السيارات والمعدات "سكود"

شركة مساهمة سعودية

قائمة المركز المالي (غير مراجعة)

في ٣٠ يونيو

٢٠٠٨	٢٠٠٩
ألف ريال	ألف ريال
٢٢,٥٢٠	٤١,٣٣٦
٨٩,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠
١٦,٠٧٤	٢٣,٣٤٢
١١,٢٥٣	٨,٣٧٠
١٤,٠٤٢	١٢,٨٢٨
١٥٢,٨٨٩	١٨٥,٨٧٦
٢١٠,٨٣٨	١٥٨,٩٠٤
١,٦٣٩	٧,٥١٠
١٥٤,٤٦٤	١٤٧,٩٥٣
٣٦٦,٩٤١	٣١٤,٣٦٧
٥١٩,٨٣٠	٥٠٠,٢٤٣
٧,١٧٥	٤,٧١٢
٤,١٠٧	٤,١٠٥
١٧,٦٣٥	١٧,٥٢٧
٦,٤٥٦	٥,٢٨٨
١,٤٧٦	٥,٤٦٤
٢,١٥٩	٢,١٥٦
١٠,٠٠٨	١٠,٠٠٢
٤٩,٠١٦	٤٩,٢٥٤
٣,٩٣٦	٤,١١٩
٥٢,٩٥٢	٥٣,٣٧٣
٤٥٠,٠٠٠	٤٥٠,٠٠٠
٢٩,٣١٩	٣٢,٨٧٠
١,٦٧٥	٣,٤٥١
(٤٦,١٩٧)	(٩٨,١٣١)
٣٢,٠٨١	٥٨,٦٨٠
٤٦٦,٨٧٨	٤٤٦,٨٧٠
٥١٩,٨٣٠	٥٠٠,٢٤٣

الموجودات:

الموجودات المتداولة:

نقد بالصندوق و لدى البنوك

مرايحة اسلامية

المدينون (الصافي)

المخزون (الصافي)

أرصدة مدينة أخرى (بالصافي)

اجمالي الموجودات المتداولة

الموجودات غير المتداولة:

استثمارات طويلة الأجل

أعمال تحت التنفيذ (الصافي)

الموجودات الثابتة (الصافي)

اجمالي الموجودات غير المتداولة

اجمالي الموجودات

المطلوبات وحقوق المساهمين

المطلوبات المتداولة:

دائنون

دائنو فائض اكتاب

دائنو اسهم مبيعة

أرصدة دائنة أخرى

مخصص الزكاة الشرعية

فائض تخفيض رأس المال الموزع

دائنو ارباح موزعة

اجمالي المطلوبات المتداولة

مخصص نهاية الخدمة

اجمالي المطلوبات

حقوق المساهمين:

رأس المال

إحتياطي نظامي

إحتياطي اتفاقي

خسائر غير محققة من أوراق مالية متاحة للبيع

أرباح مبقاة

اجمالي حقوق المساهمين

اجمالي المطلوبات وحقوق المساهمين



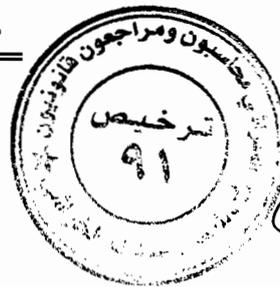
إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

الشركة السعودية لخدمات السيارات والمعدات "ساسكو"

شركة مساهمة سعودية

قائمة الدخل (غير مراجعة)

من بداية العام حتى ٣٠ يونيه		الفترة الأولية من أول أبريل حتى ٣٠ يونيه		
٢٠٠٨	٢٠٠٩	٢٠٠٨	٢٠٠٩	
ألف ريال	ألف ريال	ألف ريال	ألف ريال	
٩٧,٩٨٧	٩١,٢٤٨	٥٢,٧٢٧	٤٦,٩٩٦	إيرادات التشغيل
(٨٤,٠٩٢)	(٧٩,٦٠٤)	(٤٤,١٩١)	(٤٠,٨٨٠)	تكلفة التشغيل
١٣,٨٩٥	١١,٦٤٤	٨,٥٣٦	٦,١١٦	مجمل الربح
				يخصم :
(٢,٢٠٠)	(٣,١١٧)	(١,٠٥٥)	(١,٦٧٧)	مصروفات عمومية وإدارية
(٢٧)	(٢٣)	(١٢)	(١٩)	مصروفات تسويقية
١١,٦٦٨	٨,٥٠٤	٧,٤٦٩	٤,٤٢٠	صافي ربح الأعمال الرئيسية
٦,٩٤٣	٧,٢٧٠	٥,٢٤٨	٤,٤٣٧	إيرادات استثمارات
٢٧٨	٢٧٥	١٤٥	١٥٨	إيرادات أخرى
١٨,٨٨٩	١٦,٠٤٩	١٢,٨٦٢	٩,٠١٥	صافي ربح الفترة قبل الزكاة
(٩٠٠)	(٩٠٠)	(٤١٧)	(٤١٧)	الزكاة
١٧,٩٨٩	١٥,١٤٩	١٢,٤٤٥	٨,٥٩٨	صافي ربح الفترة بعد الزكاة
٠,٢٦	٠,١٩	٠,١٧	٠,١٠	ربحية السهم من الأنشطة الرئيسية
٠,١٦	٠,١٧	٠,١٢	٠,١٠	ربحية السهم من الإيرادات الأخرى
٠,٤٠	٠,٣٤	٠,٢٨	٠,١٩	ربحية السهم العادي



Handwritten signatures and initials.

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

الشركة السعودية لخدمات السيارات والمعدات "ساسكو"

شركة مساهمة سعودية

قائمة التدفقات النقدية (غير مراجعة)

الزيادة (النقص) في النقدية

من بداية العام حتى ٣٠ يونية		
٢٠٠٨	٢٠٠٩	
ألف ريال	ألف ريال	
		تدفقات نقدية من أنشطة التشغيل:
		صافي الربح
		تعديلات لتسوية صافي الربح لصافي النقدية
		الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة التشغيل:
		الاستهلاكات
١٨,٨٨٩	١٦,٠٤٩	مكاسب (خسائر) غير محققة من أوراق مالية متاحة للبيع
		مخصص مكافأة ترك الخدمة
٤,٧٧٧	٤,٩٧٠	(زيادة) في المدينون
٢٧,٦١٣	١٩,٦٤٥	نقص (زيادة) في المخزون
٢١٠	(٩٩)	(زيادة) في مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
(٤,٧٣٣)	(٦,١٢٧)	(نقص) في الدائون
(١,١٨١)	١,٨٩٧	المسدد من الزكاة الشرعية
(١,٦٦٨)	(٦٠١)	(نقص) زيادة في أرصدة دائنة أخرى
(٤,٤٣٠)	(٢,٦٧٠)	صافي النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل
(٢,٩٤٠)	(١٣٨)	تدفقات نقدية من أنشطة الاستثمار:
٢٣٨	(٨٧٦)	إضافات موجودات ثابتة
٣٦,٧٧٥	٣٢,٠٥٠	إستبعادات موجودات ثابتة بالصافي
		التغير في أعمال تحت التنفيذ
(٣,٠٢٠)	(١٥١)	(زيادة) في الإستثمارات
١٠	٣٢	صافي النقدية (المستخدمة في) أنشطة الاستثمار
٣٧٣	(٤,٢٤٧)	التدفقات النقدية من أنشطة التمويل:
(٢٧,٦١٣)	(١٩,٦٤٥)	المسدد من دائنو توزيعات الأرباح
(٣٠,٢٥٠)	(٢٤,٠١١)	المسدد من فائض تخفيض رأس المال
		تسويات سنوات سابقة
(٢٤)	(٢)	صافي النقدية (المستخدمة في) أنشطة التمويل
(٥)	(١)	صافي الزيادة في أرصدة النقد
(٥٨٠)	(٤٤٠)	رصيد النقد في أول السنة
(٦٠٩)	(٤٤٣)	رصيد النقد ومثيله في نهاية الفترة
٥,٩١٦	٧,٥٩٦	
١٠٥,٦٠٤	١٣٣,٧٤٠	
١١١,٥٢٠	١٤١,٣٣٦	
(٤٦,١٩٧)	(٩٨,١٣١)	



تم استبعاد (خسائر) غير محققة من قيمة الأوراق المالية متاحة للبيع
إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

الشركة السعودية لخدمات السيارات والمعدات (ساسكو)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية

في ٣٠ يونيو ٢٠٠٩

إيضاح (١) : الكيان القانوني ورأس المال :

أ. الشركة السعودية لخدمات السيارات والمعدات (ساسكو) شركة مساهمة سعودية بموجب قرار معالي وزير التجارة رقم (٥٦٣) وتاريخ ٢٣/١٢/٢٠٠٢هـ ومسجلة بالسجل التجاري في مدينة الرياض تحت رقم ١٠١٠٠٥٤٣٦١ وتاريخ ٢٨/٧/٢٠٠٤هـ ومركزها الرئيسي في مدينة الرياض ، ويتمثل نشاط الشركة فيما يلي :

- إنشاء الورش المركزية لخدمات السيارات . شبكة لمحطات خدمات السيارات .
- توفير الاستراحات والمطاعم .
- امتلاك أسطول لنقل المحروقات وبيعها .
- توفير وسائل الإسعافات الأولية وإصدار شهادات صلاحية تشغيل السيارات .
- إنشاء نادى السيارات والاشتراك في أندية السيارات .
- توفير قطع غيار السيارات وخر دواتها .
- مدة الشركة خمسون عاماً ميلادية من تاريخ صدور قرار معالي وزير التجارة.

ب. تم زيادة رأسمال الشركة من ٣٠٠ مليون ريال سعودي إلى ٤٥٠ مليون ريال سعودي بمنح سهم مجاناً لكل سهمين من أسهم الشركة بموجب موافقة هيئة السوق المالية رقم (٦٥٧/ر هـ) بتاريخ ٢٣/١/٢٠٠٦ وموافقة الجمعية العمومية غير العادية السادسة لمساهمي الشركة المنعقدة بتاريخ ٢٧/٢/٢٠٠٦هـ الموافق ٢٧/٣/٢٠٠٦.

بلغ رأس مال الشركة (٤٥٠) مليون ريال سعودي مقسمة إلى (٩) تسعة ملايين سهم متساوية القيمة وتبلغ القيمة الاسمية للسهم (٥٠) خمسون ريال سعودي وطبقاً لقرار هيئة السوق المالية رقم (٤/١٥٤/٢٠٠٦) بتاريخ ٢٧ مارس ٢٠٠٦ تم تجزئة القيمة الاسمية للسهم بواقع خمسة أسهم لكل سهم اعتباراً من ١ أبريل ٢٠٠٦ وبالتالي زاد عدد أسهم الشركة من ٩ مليون سهم بقيمة أسمية ٥٠ ريال للسهم إلى ٤٥ مليون سهم بقيمة أسمية ١٠ ريال للسهم .

إيضاح (٢) : ملخص لأهم السياسات المحاسبية :

الأساس المحاسبي :

يتم إعداد القوائم المالية المبينة بالريال السعودي وفقاً للمعايير المحاسبية المعتمدة في المملكة العربية السعودية ومبدأ التكلفة التاريخية ومعيار العرض والإفصاح العام ومتطلبات نظام الشركات السعودي والنظام الأساسي للشركة .

الشركة السعودية لخدمات السيارات والمعدات (ساسكو)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية

في ٣٠ يونية ٢٠٠٩

تحقيق الإيراد :

تتحقق الإيرادات وكذلك المصروفات وفقاً لأساس الاستحقاق .

المخزون :

يتم تقييم المخزون بسعر التكلفة أو صافي القيمة السوقية أيهما أقل بعد احتساب مبالغ مناسبة لقاء الانخفاض في قيمة المخزون المتقادم أو بطئ الحركة ، ويتم تحديد سعر التكلفة على أساس ما يرد أولاً يصرف أولاً بالنسبة لقطع الغيار وبضائع المطاعم والمحروقات واستبعاد متوسط هامش الربح من سعر البيع بالنسبة لبضائع البقالات .

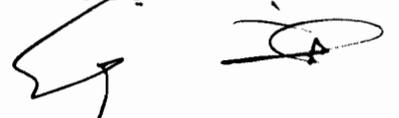
الاستثمارات :

- يتم تسجيل الاستثمارات في الشركات التي تساهم فيها الشركة بالتكلفة التاريخية وتسجل إيرادات تلك الاستثمارات ضمن الإيرادات الأخرى عند اعتماد توزيعها .
- يتم قياس الاستثمار في الأوراق المالية المتاحة للبيع على أساس القيمة العادلة ، ويتم إثبات المكاسب والخسائر غير المحققة ضمن حقوق المساهمين .

الموجودات الثابتة :

يتم تسجيل الموجودات الثابتة على أساس سعر التكلفة والذي يشمل الإضافات والتحسينات التي تزيد من طاقتها الإنتاجية ومدة الاستفادة منها . وتستهلك الموجودات الثابتة على أساس طريقة القسط الثابت وعلى مدى العمر الإنتاجي المقدر لها على النحو التالي :

النسبة	البيان
٣%	المباني
١٠%	الآلات والمعدات
٢٥%	السيارات
١٠%	الأثاث
٢٥%	أجهزة اتصالات وهواتف
١٠%	أجهزة كهربائية
١٥%	أجهزة كمبيوتر
٢٠%	عدد وأدوات
١٥%	لوحات إعلانية
٣%	مباني وقود



الشركة السعودية لخدمات السيارات والمعدات (ساسكو)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية

في ٣٠ يونيو ٢٠٠٩

ويتم إطفاء المصروفات المؤجلة ومصروفات ما قبل التشغيل بنسبة ٢٠٪ سنوياً عدا تكاليف الإضافات والتحسينات على المحطات المستأجرة فيتم إطفائها خلال مدة عقد الإيجار أو العمر الإنتاجي أيهما أقل .

العمليات بالعملات الأجنبية :

يتم تسجيل العمليات بالعملات الأجنبية وفقاً لأسعار الصرف السائدة عند إجراء هذه العمليات ويتم في نهاية السنة تحويل أرصدة الموجودات والمطلوبات وفقاً لأسعار الصرف السائدة في ذلك التاريخ ويسجل الربح أو الخسارة الناتجة عن تحويل العملات الأجنبية ضمن قائمة الدخل عن نفس السنة .

مكافأة ترك الخدمة :

يتم تكوين مخصص مكافأة ترك الخدمة عن فترات الخدمة المتراكمة حتى تاريخ إعداد القوائم المالية وفقاً لنظام العمل والعمال في المملكة العربية السعودية ، كما يتم احتساب مخصص للإجازات وتذاكر السفر المستحقة .

الزكاة الشرعية :

تخضع الشركة للزكاة الشرعية طبقاً لتعليمات مصلحة الزكاة والدخل .

إيضاح (٢) : خسائر غير محققة من الاستثمارات :

تم تخفيض الاستثمارات بمقدار الخسائر غير المحققة من الأوراق المالية المتاحة للبيع بمبلغ ٩٨.١٣١.٢١٦ ريال وفقاً للقيمة السوقية العادلة للاستثمارات في ٣٠/٦/٢٠٠٩ .

إيضاح (٤) : النقد ومثيله :

لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية اعتبار الأرصدة البنكية والاستثمارات القابلة للتحويل إلى مبالغ نقدية محددة والتي يكون تاريخ استحقاقها خلال ثلاثة شهور أو أقل بمثابة النقد ومثيله.

إيضاح (٥) : التسويات المتعلقة بالفترة :

تم إعداد جميع التسويات التي رأت الشركة أهميتها بالقوائم المالية الأولية في ٣٠/٦/٢٠٠٩ .

إيضاح (٦) : نتائج الفترة :

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