

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

**شركة مساهمة سعودية**

**القواعد المالية وتقرير مراقب الحسابات**

**كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٦**



## الخراشي محاسبون ومراجعون قانونيون

١١ أكتوبر ٢٠٠٦

### 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 سبتمبر ٢٠٠٦ وقائمة الدخل وقائمة التدفقات النقدية للأشهر الثلاثة المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات من رقم (١) إلى رقم (٧) 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 لعيار 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، ويعد هذا الفحص أقل نطاقاً من عملية المراجعة المتعارف عليها. والتي تهدف أساساً إلى إبداء الرأي في القوائم المالية ككل . لذا فإننا لن نبني مثل هذا الرأي.

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



# الخراشي محاسبون ومراجعون قانونيون

## الشركة السعودية لخدمات السيارات والمعدات "ساسكو"

شركة مساهمة سعودية

### قائمة المركز المالي (غير مدققة)

في ٣٠ سبتمبر  
 ٢٠٠٥                  ٢٠٠٦  
 ألف ريال                  ألف ريال

٥٩,٠١٣	٨٢,٩٩٤
-	١٨٥,٦٥٥
١٢,٨١٨	٨,٠٠٤
١٤,٣٨٩	٣,٠٤٩
٥,٩٥٣	١٥,٦٠٨
<b>٩٢,١٧٣</b>	<b>٢٩٥,٣١٠</b>

٢٤٦,٩٤٣	٨١,٥٦٦
١٠,٦٨٦	٢,٢٩٦
١٦٦,٢٤٨	١٦٠,٤٩٢
٤٢٣,٨٧٧	٢٤٤,٣٥٤
<b>٥١٦,٠٥٠</b>	<b>٥٣٩,٦٦٤</b>

٣,٩٨٨	٤,٧٢٠
٤,٢٧٣	٤,١٥٥
٢٢,٢١٥	١٨,٢٤٢
٥,٠٩٢	٥,٤٤٤
٣,٧١٢	١,٢٣٣
٣,٥٥٨	٥,٤٦١
٢,٤١٧	٢,٣٢١
١١,٨١٧	١٠,٣٦٥
٥٧,٠٧٢	٥١,٩٢١
٣,٥٥٥	٣,٧٦٧
<b>٦٠,٦٢٧</b>	<b>٥٥,٦٨٨</b>

٣٠٠,٠٠٠	٤٥٠,٠٠٠
٩,٩٤٩	٢٥,٩٦٨
٣,١٩٤	-
١٣٩,١٠١	٨,٠٠٨
٣,١٧٩	-
<b>٤٥٥,٤٢٣</b>	<b>٤٨٣,٩٧٦</b>
<b>٥١٦,٠٥٠</b>	<b>٥٣٩,٦٦٤</b>

### الموجودات

#### الموجودات المتداولة:

نقد بالصندوق ولدى البنوك  
 إستثمارات في أوراق مالية للإتجار  
 الدينون (الصافي)  
 المخزون (الصافي)  
 أرصدة مدينة أخرى (الصافي)  
 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  
 دائنون فائض اكتتاب  
 دائنون اسهم مباعة  
 أرصدة دائنة أخرى  
 صافي الإعانة الحكومية  
 مخصص الزكاة الشرعية  
 فائض تخفيض رأس المال الموزع  
 دائنة ارباح موزعة  
 اجمالي المطلوبات المتداولة  
 مخصص نهاية الخدمة  
 اجمالي المطلوبات

#### حقوق المساهمين:

رأس المال  
 إحتياطي نظامي  
 إحتياطي اتفاقي  
 أرباح مبقة  
 مكاسب غير محققة من أوراق مالية متاحة للبيع  
 اجمالي حقوق المساهمين  
 اجمالي المطلوبات وحقوق المساهمين

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

# الخراشي محاسبون ومراجعون قانونيون

## الشركة السعودية لخدمات السيارات والمعدات "ساسكو"

### شركة مساهمة سعودية

#### قائمة الدخل (غير مدقة)

من بداية العام حتى	الفترة الأولية				
	٢٠٠٥/٧/١ من	٢٠٠٦/٧/١ من	حتى	حتى	
٢٠٠٥/٩/٣٠	٢٠٠٦/٩/٣٠	٢٠٠٥/٠٩/٣٠	٢٠٠٦/٠٩/٣٠	ألف ريال	ألف ريال
١١٥,٠٠٠	١٢٣,٥٩٣	٥١,٥٢٧	٤٨,٣٦٤		إيرادات التشغيل
(٩٦,٦٥١)	(١٠٧,٦٩٢)	(٤٢,٠٢١)	(٣٨,٧٦٩)		تكلفة التشغيل
١٨,٣٤٩	١٥,٩٠١	٩,٥٠٦	٩,٥٩٥		مجمل الربح
					يخصم :
(٣,٤٥٢)	(٤,٧٤٩)	(٧٧٠)	(١,٠٧٤)		مصاريف عمومية وأدارية
(٤٠٥)	(١٩٦)	(١٤٨)	(١٨)		مصاريف تسويقية
١٤,٤٩٢	١٠,٩٥٦	٨,٥٨٨	٨,٥٠٣		صافي ربح الأعمال الرئيسية
-	(١٣,١٤٥)	-	-		مخصصات مكونة خلال العام
٨٢,٤٠٦	٥٧	٨٢,٣٠٨	٥٧		أرباح بيع أصول ثابتة
٣٨,٤٤٣	(٧,١١٤)	٣٧,٠١٤	(٥٥,٥٦٢)		(خسائر) أرباح بيع استثمارات
-	٢٣,٥٨٦	-	٢٣,٠٣٨		مكاسب غير محققة من أوراق مالية للأتجار
٢,٤٧٩	-	-	-		المحول من الإعانة الحكومية
٢٠٩	٨٩	٦٧	١٧		إيرادات أخرى
١٣٨,٠٢٩	١٤,٤٢٩	١٢٧,٩٧٧	(٢٣,٩٤٧)		صافي (خسائر) ربح الفترة قبل الزكاة
(٣,٣٣٠)	(٤,٠٠٠)	(٣,٠٠٠)	-		الزكاة
١٣٤,٦٩٩	١٠,٤٢٩	١٢٤,٩٧٧	(٢٣,٩٤٧)		صافي (خسائر) أرباح الفترة بعد الزكاة
٤,٤٩	٠,٢٣	٤,١٧	(٠,٥٣)		ربحية السهم

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

# الخراشي محاسبون ومراجعون قانونيون

## الشركة السعودية لخدمات السيارات والمعدات "ساسكو"

### شركة مساهمة سعودية

#### قائمة التدفقات النقدية (غير مدققة)

##### الزيادة (النقص) في النقدية

من بداية العام حتى سبتمبر	
٢٠٠٥	٢٠٠٦
ألف ريال	ألف ريال

##### تدفقات نقدية من أنشطة التشغيل:

###### صافي الربح

تعديلات لتسوية صافي الربح لصافي النقدية

الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة التشغيل:

٧,٥١٥	٦,٩١٦	الاستهلاكات
٣,١٧٩	-	مكاسب غير محققة من أوراق مالية متاحة للبيع
-	(٢٣,٥٨٦)	مكاسب غير محققة من أوراق مالية للإتجار
-	٤,٩٢٨	التغير في مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
-	٨,١٥٨	مخصص مشروعات تحت التنفيذ (المكون)
(١٨)	(٣٠٥)	التغير في مخصص مكافأة ترك الخدمة
(٣,٤١٥)	(٨٧٠)	(زيادة) في المدينون
(٣,٩١٦)	١٢,٣٣٢	نقص (زيادة) في المخزون
١,٩٦٦	(٧,٢٦٤)	(زيادة) نقص في مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
(٥٠٨)	(١,٩٩٨)	(نقص) في الدائنون
(٦٧١)	(٢,٨٩٥)	المسدد من الزكاة الشرعية
(٢,٤١٨)	(٣,٣٦٥)	(نقص) في أرصدة دائنة أخرى
<u>١٣٨,٧٤٣</u>	<u>٦,٤٨٠</u>	صافي النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل

##### تدفقات نقدية من أنشطة الاستثمار:

إضافات موجودات ثابتة

إستبعادات موجودات ثابتة بالصافي

التغير في أعمال تحت التنفيذ

(زيادة) في الأستثمارات

صافي النقدية (المستخدمة في) أنشطة الاستثمار

##### التدفقات النقدية من أنشطة التمويل:

المسدد من دائن توسيعات الأرباح

المسدد من فائض تحفيض رأس المال

المحول من الإعانة

تسويات سنوات سابقة

صافي النقدية (المستخدمة في) أنشطة التمويل

صافي (النقص) الزيادة في أرصدة النقد

رصيد النقد في أول السنة

رصيد النقد في نهاية الفترة

تم أستبعاد قيمة المكاسب غير المحققة من قيمة الأوراق المالية للإتجار

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

# الخراشي محاسبون ومراجعون قانونيون

## الشركة السعودية لخدمات السيارات والمعدات "ساسكو"

### شركة مساهمة سعودية

### إيضاحات حول القوائم المالية الأولية

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٦

#### إيضاح (١) : طبيعة نشاط الشركة :

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

#### إيضاح (٢) : السياسات المحاسبية الم采مة :

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

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

تم زيادة الاستثمارات بمقدار المكاسب غير المحققة بمبلغ ٢٣,٥٨٥,٦١٠ ريال وفقاً للقيمة السوقية العادلة للاستثمارات في ٢٠٠٦/٩/٣٠ .

#### إيضاح (٤) : زيادة رأس المال :

تم زيادة رأس المال الشركة بمبلغ ١٥٠ مليون ريال بمنح سهم مجاناً للمساهمين لكل سهمين من أسهم الشركة بموجب موافقة هيئة السوق المالية رقم (٦٥٧) /٢٣/٢٠٠٦ـ بتاريخ ٢٠٠٦/١/٢٣ـ وموافقة الجمعية العمومية غير العادية السادسة لمساهمي الشركة المنعقدة بتاريخ ٢٢/٢/١٤٢٧ـ الموافق ٢٠٠٦/٢/٢٧ـ .

#### إيضاح (٥) : ربح السهم :

طبقاً لقرار هيئة السوق المالية رقم (٤ - ١٥٤) /٢٠٠٦ـ مارس ٢٧ـ ، تم تجزئة القيمة الاسمية للسهم بواقع خمسة أسهم لكل سهم اعتباراً من ١أبريل ٢٠٠٦ـ وبالتالي زاد عدد أسهم الشركة من ٩ مليون سهم بقيمةأسمية ٥٠ ريال للسهم إلى ٤٥ مليون سهم بقيمةأسمية ١٠ ريال للسهم، وعليه تم احتساب الربح للسهم للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٦ـ بقسمة صافية دخل الفترة على ٤٥ مليون سهم (ولأغراض المقارنة تم قسمة ربحية الفترة المقارنة على ٣٠ مليون سهم) .

#### إيضاح (٦) : نتائج الفترة :

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

#### إيضاح (٧) : إعادة تبويب :

تم إعادة تبويب بعض أرقام فترة المقارنة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٥ـ لتتوافق مع عرض وتبويب أرقام الفترة الحالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٦ـ .