

**الشركة السعودية لخدمات السيارات والمدات (سسكو)**

**شركة مساهمة سعودية**

**القواعد المالية الأولية وتقرير مراقب الحسابات**

**كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٧**



# الخراشي محاسبون ومراجعون قانونيون

٢٢ أكتوبر ٢٠٠٧

## 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 ٢٠٠٧ وقوائم الدخل والتدفقات النقدية للأشهر الثلاثة المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات من رقم (١) إلى رقم (٤) والتي تُعد 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 السعودية للمحاسبين القانونيين . 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 نبني مثل هذا الرأي .

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

سليمان عبد الله الخراشي

مكتب قانوني - ترخيص رقم (٩١)



# الخراشي محاسبون ومراجعون قانونيون

## الشركة السعودية لخدمات السيارات والمعدات "ساسكو" شركة مساهمة سعودية

### قائمة المركز المالي كما في ٢٠ سبتمبر (غير مدفقة)

٢٠٠٦ ألف ريال	٢٠٠٧ ألف ريال
٨٢,٩٩٤	٢٢,٤٤١
-	٧٠,٠٠٠
١٨٥,٦٥٥	-
٨,٠٠٤	١١,٨٤٣
٣,٠٤٩	١٢,٢٦٧
١٥,٦٠٨	١٢,١٠٦
<b>٢٩٥,٣١٠</b>	<b>١٢٨,٦٥٧</b>
٨١,٥٦٦	١٦٨,٧٨٥
٢,٢٩٦	٣,٠٩٨
١٦٠,٤٩٢	١٥٣,٣٠٧
٢٤٤,٣٥٤	٣٢٥,١٩٠
<b>٥٣٩,٦٦٤</b>	<b>٤٥٣,٨٤٧</b>
٤,٧٢٠	٤,٥٠٠
٤,١٥٥	٤,١٢١
١٨,٢٤٢	١٧,٨٥٥
٥,٤٢٤	٥,٨٩٢
١,٢٣٣	-
٥,٤٦١	٢,١٣٦
٢,٣٢١	٢,١٦٥
١٠,٣٦٥	١٠,٠٦٢
<b>٥١,٩٢١</b>	<b>٤٦,٧٣١</b>
٣,٧٦٧	٣,٥٢٨
<b>٥٥,٦٨٨</b>	<b>٥٠,٢٥٩</b>
٤٥٠,٠٠٠	٤٥٠,٠٠٠
٢٥,٩٦٨	٢٥,٩٦٨
-	(٨٨,٢٥٠)
٨,٠٠٨	١٥,٨٧٠
٤٨٣,٩٧٦	٤٠٣,٥٨٨
<b>٥٣٩,٦٦٤</b>	<b>٤٥٣,٨٤٧</b>

#### الموجودات :

##### الموجودات المتداولة :

نقد بالصندوق ولدى البنوك  
مرباحية إسلامية  
استثمارات في أوراق مالية للاتجار  
المدينون (الصافي)  
المخزون (الصافي)  
أرصدة مدينة أخرى  
إجمالي الموجودات المتداولة

##### الموجودات غير المتداولة :

استثمارات طويلة الأجل  
أعمال تحت التنفيذ  
الموجودات الثابتة (الصافي)  
إجمالي الموجودات غير المتداولة  
إجمالي الموجودات

#### المطلوبات وحقوق المساهمين

##### المطلوبات المتداولة :

دائنوں  
دائنو فائز اکٹاب  
دائنو اسهم مبادعہ  
أرصدة دائنة أخرى  
صافی الإعانة الحكومية  
مخصص الزكاة الشرعية  
فائض تحفيض رأس المال الموزع  
دائنو أرباح موزعة  
إجمالي المطلوبات المتداولة  
مخصص نهاية الخدمة  
إجمالي المطلوبات

##### حقوق المساهمين :

رأس المال  
احتیاطی نظامی  
خسائر غير محققة من أوراق مالية متاحة للبيع  
أرباح مبقاء  
إجمالي حقوق المساهمين  
إجمالي 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 مدققة)

من بداية العام حتى	الفترة الأولية			
	من	من		
	٢٠٠٦/٧/١	٢٠٠٧/٧/١		
	حتى	حتى		
	٢٠٠٦/٩/٣٠	٢٠٠٧/٩/٣٠		
ألف ريال	ألف ريال	ألف ريال	ألف ريال	
١٢٣,٥٩٣	١٣٩,٢٩٤	٤٨,٣٦٤	٥٧,٧٩٨	إيرادات التشغيل
(١٠٧,٦٩٢)	(١١٦,٣٤٠)	(٣٨,٧٦٩)	(٤٧,٦٤٠)	تكلفة التشغيل
<b>١٥,٩٠١</b>	<b>٢٢,٩٥٤</b>	<b>٩,٥٩٥</b>	<b>١٠,١٥٨</b>	<b>مجمل الربح</b>
				<b>يخصم :</b>
(٤,٧٤٩)	(٣,٠٣١)	(١,٠٧٤)	(٩٧٨)	مصاريف عمومية وإدارية
(١٩٦)	(٦٢)	(١٨)	(١٨)	مصاريف تسويقية
<b>١٠,٩٥٦</b>	<b>١٩,٨٦١</b>	<b>٨,٥٠٣</b>	<b>٩,١٦٢</b>	<b>صافي ربح الأعمال الرئيسية</b>
(١٣,١٤٥)	-	-	-	مخصصات مكونة خلال الفترة
٥٧	١٤١	٥٧	-	أرباح بيع أصول
(٧,١١٤)	١٠,٣٨٦	(٥٥,٥٦٢)	١,٥٧١	إيرادات استثمارات
٢٣,٥٨٦	-	٢٣,٠٣٨	-	مكاسب غير محققة من أوراق مالية للتجار
<b>٨٩</b>	<b>٤٠٩</b>	<b>١٧</b>	<b>١١٢</b>	<b>إيرادات أخرى</b>
<b>١٤,٤٢٩</b>	<b>٣٠,٧٩٧</b>	<b>(٢٣,٩٤٧)</b>	<b>١٠,٨٤٥</b>	<b>صافي ربح الفترة قبل الزكاة</b>
(٤,٠٠٠)	(١,٥٦٠)	-	(٦٦٠)	<b>الزكاة الشرعية</b>
<b>١٠,٤٢٩</b>	<b>٢٩,٢٣٧</b>	<b>(٢٣,٩٤٧)</b>	<b>١٠,١٨٥</b>	<b>صافي أرباح الفترة بعد الزكاة</b>
<b>٠,٢٣</b>	<b>٠,٦٥</b>	<b>٠,٥٣-</b>	<b>٠,٢٣</b>	<b>ربحية السهم</b>

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 مدقة)

من بداية العام حتى ٣٠ سبتمبر	٢٠٠٦	٢٠٠٧
الف ريال	الف ريال	الف ريال

#### تدفقات نقدية من أنشطة التشغيل :

١٤,٤٢٩	٣٠,٧٩٧	صافي الربح
		تعديلات لتسوية صافي الربح لصافي النقدية
		الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة التشغيل :
٦,٩١٦	٦,٦٤٢	الاستهلاكات
(٢٣,٥٨٦)	-	مكاسب غير محققة من أوراق مالية للاتجار
-	١,٣٥٨	التغير في (خسائر) غير محققة من أوراق مالية متاحة للبيع
٤,٩٢٨	-	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها (المكون)
٨,١٥٨	-	مخصص مشروعات تحت التنفيذ (المكون)
(٣٠٥)	(١٥٩)	مخصص مكافأة ترك الخدمة
(٨٧٠)	(٢,٧١٣)	(زيادة) في المدينون
١٢,٣٣٢	٩٢٣	نقص في المخزون
(٧,٢٦٤)	(٥,٦٥٩)	(زيادة) في مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
(١,٩٩٨)	(٧,١٣٧)	(نقص) في الدائنوں
(٢,٨٩٥)	(٣,٠٤٧)	المسدد من الزكاة الشرعية
(٣,٣٦٥)	١٢٠	زيادة (نقص) في أرصدة دائنة أخرى
<u>٦,٤٨٠</u>	<u>٢١,١٢٥</u>	صافي النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل

#### تدفقات نقدية من أنشطة الاستثمار :

(٢,١٧٤)	(١,٥٨٨)	إضافات موجودات ثابتة
٤٧	٨٥	إستبعادات موجودات ثابتة بالصافي
٢٣٢	(٨٠١)	التغير في أعمال تحت التنفيذ
(٢٨,٤٣٣)	(٧١,٣٥٩)	(زيادة) في الاستثمارات
<u>(٣٠,٣٢٨)</u>	<u>(٧٣,٦٦٣)</u>	صافي النقدية (المستخدمة في) أنشطة الاستثمار

#### التدفقات النقدية من أنشطة التمويل :

(١,١٤٢)	(١٩٤)	المسدد من دائنو توزيعات أرباح
(٧٤)	(١٥٣)	المسدد من فائض تخفيض رأس المال
(٢,٩٤٣)	(٤٧٧)	تسويات سنوات سابقة
(٤,١٥٩)	(٨٢٤)	صافي النقدية (المستخدمة في) الناتجة من أنشطة التمويل
<u>(٢٨,٠٠٧)</u>	<u>(٥٣,٣٦٢)</u>	صافي (النقص) في أرصدة النقد
<u>١١١,٠٠١</u>	<u>٧٥,٨٠٣</u>	رصيد النقد في أول السنة
<u>٨٢,٩٩٤</u>	<u>٢٢,٤٤١</u>	رصيد النقد في نهاية الفترة

#### معاملات غير نقدية :

تم استبعاد (خسائر) مكاسب في أوراق مالية متاحة للبيع وللاتجار (٨٨,٢٥٠)

# الخراشي محاسبون ومراجعون قانونيون

## الشركة السعودية لخدمات السيارات والمعدات "ساكو"

### شركة مساهمة سعودية

#### إيضاحات حول القوائم المالية الأولية

كما في ٢٠ سبتمبر 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 ٨٨,٢٥٠,٣٣٩ ريال سعودي وفقاً للقيمة السوقية العادلة للاستثمارات في ٢٠ سبتمبر ٢٠٠٧ .

#### إيضاح (٤) : نتائج الفترة :

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