

الشركة السعودية لخدمات السيارات والمعدات "ساسكو"

شركة مساهمة سعودية

القواعد المالية وتقرير مراقب الحسابات

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٠٦



الخراشي محاسبون ومراجعون قانونيون

٢٠٠٦ يوليه ٨

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 ٢٠٠٦ وقائمة الدخل للأشهر الثلاثة المنتهية في ذلك التاريخ وقائمة التدفقات النقدية والإيضاحات من رقم (١) إلى رقم (٧) والتي تعد جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم، والمدة 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، وبعد 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 يتّعّن إدخالها على التقارير المالية الأولية المرفقة لكي تتفق مع معايير المحاسبة المتعارف عليها .

سلیمان عبد 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

٢٠٠٥	٢٠٠٦
ألف ريال	ألف ريال
٧٢,٤٧٩	٢٠٥,٧٧٧
-	٨٧,٤٨٩
١٢,٦٥٨	٨,١٩٧
١٣,٣٩١	١٤,٠٠٩
٧,٠١١	٧,٤٢٥
<u>١٠٥,٥٣٩</u>	<u>٣٢٢,٨٩٧</u>
٢٤,٠٦٥	٨١,٥٦٦
١١,١٠١	٢,٢٩٧
<u>٢٤٧,٤٧٦</u>	<u>١٦٢,٣٩٩</u>
٢٨٢,٦٤٢	٢٤٦,٢٦٢
<u>٣٨٨,١٨١</u>	<u>٥٦٩,١٥٩</u>

الموجودات:

الموجودات المتداولة:

نقد بالبنوك و لدى البنوك
استثمارات في أوراق مالية للإتجار
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
دائنون فائض اكتتاب
دائنون اسهم مباعة
أرصدة دائنة أخرى
صافي الإعانة الحكومية
مخصص الزكاة الشرعية
فائض تحفيض رأس المال الموزع
دائنون ارباح موزعة
اجمالي المطلوبات المتداولة
مخصص نهاية الخدمة
اجمالي المطلوبات

حقوق المساهمين:

رأس المال
احتياطي نظامي
احتياطي اتفاقي
أرباح مبطة
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			
	من ٢٠٠٥/٤/١	٢٠٠٦/٤/١	حتى	حتى
	٢٠٠٥/٦/٣٠	٢٠٠٦/٦/٣٠	٢٠٠٥/٦/٣٠	٢٠٠٦/٦/٣٠
ألف ريال	ألف ريال	ألف ريال	ألف ريال	ألف ريال
٦٣,٤٧٣	٧٥,٢٢٩	٣٥,٤٣٧	٣٥,٠٩٢	إيرادات التشغيل
(٥٤,٦٣٠)	(٦٨,٩٢٣)	(٣٠,١٦٧)	(٣٢,٩٥٥)	تكافأ التشغيل
٨,٨٤٣	٦,٣٠٦	٥,٢٧٠	٢,١٣٧	مجمل الربح
				يخصم :
(٢,٦٨٢)	(٣,٦٧٥)	(١,٤٤٢)	(١,٠٤١)	مصاروفات عمومية وأدارية
(٢٥٧)	(١٧٨)	(١٩٦)	(٨١)	مصاروفات تسويقية
٥,٩٠٤	٢,٤٥٣	٣,٦٣٢	١,٠١٥	صافي ربح الأعمال الرئيسية
-	(١٣,١٤٥)	-	(٩,١٤٥)	مخصصات مكونة خلال العام
١,٤٢٩	٤٨,٤٤٨	-	٢٢,٩٦٥	إيرادات استثمارات
-	٥٤٨	-	(٤,٤٠٦)	مكاسب غير محققة من أوراق مالية للإتجار
٢٤٠	٧٢	٨٦٢	١٩	إيرادات أخرى
٢,٤٧٩	-	١,٢٤٠	-	المحول من الإعانة الحكومية
١٠,٠٥٢	٣٨,٣٧٦	٥,٧٣٤	١٠,٤٤٨	صافي ربح الفترة قبل الزكاة
(٣٣٠)	(٤,٠٠٠)	(١٦٥)	(١,٠٠٠)	الزكاة الشرعية
٩,٧٢٢	٣٤,٣٧٦	٥,٥٦٩	٩,٤٤٨	صافي أرباح الفترة بعد الزكاة
٠,٣٢	٠,٧٦	٠,١٩	٠,٢١	ربحية السهم

إن البيانات 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 النقديّة

من بداية العام حتى ٣٠ يونيو

٢٠٠٥	٢٠٠٦
ألف ريال	ألف ريال

١٠,٠٥٢	٣٨,٣٧٦	تدفقات نقدية من أنشطة التشغيل:
		صافي الربح
		تعديلات لتسوية صافي الربح لصافي النقديّة
		الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة التشغيل:
٥,٠٩٥	٤,٦٣٢	الاستهلاكات
-	(٥٤٨)	مكاسب غير محققة من أوراق مالية للإتجار
-	٤,٩٨٧	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها (المكون)
-	٨,١٥٨	مخصص مشروعات تحت التنفيذ (المكون)
٣٥٨	٣٠١	مخصص مكافأة ترك الخدمة
(٣,٢٥٧)	(١,١٢٢)	(زيادة) في المدينون
(٢,٩١٨)	١,٣٧٢	نقص (زيادة) في المخزون
٩٠٨	٩١٩	نقص في مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
(٢٠٨)	(٣٩٢)	(نقص) في الدائنون
(٦٧١)	-	المسدود من الزكاة الشرعية
(٢,٣٣٣)	(٣,٥١٢)	(نقص) في أرصدة دائنة أخرى
٧,٠٢٦	٥٣,١٧١	صافي النقديّة الناتجة من أنشطة التشغيل
(٢,٤٠٣)	(١,٧٩٤)	تدفقات نقدية من أنشطة الاستثمار:
١٦٤	٤٥	إضافات موجودات ثابتة
٢	٢٣١	إستبعادات موجودات ثابتة بالصافي
٤١,٤٦٨	٤٦,٦٩٥	التغير في أعمال تحت التنفيذ
٣٩,٢٣١	٤٥,١٧٧	نقص في الإستثمارات
(١٥,٥٩٢)	(١,٠٩٧)	صافي النقديّة الناتجة من أنشطة الاستثمار
(١٣٩)	(٦٦)	تمدّد من دائنو توزيعات الأرباح
(٢,٤٧٩)	-	المسدود من فائض تخفيض رأس المال
٣١٨	(٢,٤٠٩)	المحول من الإعانة
(١٧,٨٩٢)	(٣,٥٧٢)	تسويات سنوات سابقة
٢٨,٣٦٥	٩٤,٧٧٦	صافي النقديّة (المستخدمة في) أنشطة التمويل
٤٤,١١٤	١١١,٠٠١	رصيد النقد في أول السنة
٧٢,٤٧٩	٢٠٥,٧٧٧	رصيد النقد في نهاية الفترة
	٥٤٨	تم استبعاد هبة المكاسب غير المحققة من قيمة الأوراق المالية للإتجار

أن 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 ٢٠ يونيو 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 الهامة:

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 ٥٤٨,٤٦٢ ريال وفقاً للقيمة السوقية العادلة للاستثمارات في ٢٠٠٦/٦/٢٠.

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) ر.هـ بتاريخ ٢٢/١/٢٠٠٦ وموافقة الجمعية العمومية غير العادية السادسة لمساهمي الشركة المنعقدة بتاريخ ٢٧/٢/٢٧ هـ الموافق ٢٠٠٦/٢/٢٧.

إيضاح (٥) : ربح السهم:

طبقاً لقرار هيئة السوق المالية رقم (٤.١٥٤) 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 اسمية ٥٠ ريال للسهم إلى ٤٥ مليون سهم بقيمة اسمية ١٠ ريال للسهم، وعليه تم احتساب الربح للسهم للفترة المنتهية في ٢٠ يونيو ٢٠٠٦ 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 التبويب:

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