

Al-Saleh

Certified Accountants & Auditors
C.P.A. Reg. No. 90



الصالح

محاسبون ومراجعون قانونيون
ترخيص رقم ٩٠

١٧ أكتوبر ٢٠٠٤

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 المرفقة للشركة السعودية لخدمات السيارات والمعدات "ساسكو" كما هي عليه في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٤ وقائمة الدخل للأشهر الثلاثة المنتهية في ذلك التاريخ وقائمة التدفقات النقدية والإيضاحات من رقم (١) إلى رقم (٣) التي تعد جزءاً من هذه القوائم والمعدة من قبل الشركة والمقدمة لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها وكان فحصنا محدوداً وفقاً لمعيار فحص التقارير المالية الأولية الصادر من قبل الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين ويتكون الفحص المحدود بصفة أساسية من تطبيق إجراءات تحليلية على المعلومات المالية والاستفسارات من إدارة 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 .

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

ناصر عبد الله الصالح

محاسب قانوني - ترخيص رقم (٩٠)



الشركة السعودية لخدمات السيارات والمعدات "الصالح"
شركة مساهمة سعودية

قائمة المركز المالي كما في ٣٠ سبتمبر (غير مدققة)

٢٠٠٣	٢٠٠٤	
ألف ريال	ألف ريال	
		الموجودات :
		الموجودات المتداولة :
٥٢,١٠٢	٤٦,٢٩٥	نقد واستثمارات لدى البنوك
٩,٩٠٤	٧,٥٦٨	المدينون (الصافي)
٦,٥٤١	٧,٩٤٧	المخزون (الصافي)
٥,٩٠٥	٦,٥٠٢	أرصدة مدينة أخرى
٧٤,٤٥٢	٦٨,٣١٢	إجمالي الموجودات المتداولة
		الموجودات غير المتداولة :
٤٢,٨٢٣	٦٥,٦٧٧	استثمارات
١٤,٧٣٢	١١,١٨٣	أعمال تحت التنفيذ
٢٥٢,٤٢١	٢٥٢,١٩٢	الموجودات الثابتة (الصافي)
٣٠٩,٩٧٦	٣٢٩,٠٥٢	إجمالي الموجودات غير المتداولة
٣٨٤,٤٢٨	٣٩٧,٣٦٤	إجمالي الموجودات
		المطلوبات وحقوق المساهمين
		المطلوبات المتداولة :
٢,٨٣٥	٤,٢١٠	دائنون
٤,٤٦٤	٤,٣٥٩	دائنو فائض ائتمان
٢٦,٩٤٠	٢٥,١٠٩	دائنو أسهم مبيعة
٦,١٨٧	٥,٢٢٥	أرصدة دائنة أخرى
٨,٠٣١	٨,٦٧٠	صافي الإعانة الحكومية
٦٠٨	٧٩٤	مخصص الزكاة الشرعية
٤,٩٥٨	٢,٦٧٠	فائض تخفيض رأس المال الموزع
٩٨٥	٧,٨٤٢	دائنو أرباح موزعة
٥٥,٠٠٨	٥٨,٨٧٩	إجمالي المطلوبات المتداولة
٣,٠٩١	٣,٤٣٩	مخصص نهاية الخدمة
٥٨,٠٩٩	٦٢,٣١٨	إجمالي المطلوبات
		حقوق المساهمين :
٣٠٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠	رأس المال
٦,٤١٤	٧,٧٤٧	إحتياطي نظامي
١,٤٢٧	٢,٠٩٤	إحتياطي اتفاقي
١١,١٤٨	٧,١٣١	أرباح مبقاة
٧,٣٤٠	١٨,٠٧٤	صافي ربح الفترة
٣٢٦,٣٢٩	٣٣٥,٠٤٦	إجمالي حقوق المساهمين
٣٨٤,٤٢٨	٣٩٧,٣٦٤	إجمالي المطلوبات وحقوق المساهمين



الشركة السعودية لخدمات السيارات والمعدات "ساسكو"

شركة مساهمة سعودية

قائمة الدخل

(غير مدققة)

من بداية العام حتى		الفترة الأولية		
		من	من	
		٢٠٠٣/٧/١	٢٠٠٤/٧/١	
		حتى	حتى	
		٢٠٠٣/٩/٣٠	٢٠٠٤/٩/٣٠	
ألف ريال	ألف ريال	ألف ريال	ألف ريال	
٢٣,٥٠١	٧٦,٨٦٨	١٦,٢٢٣	٢٣,٣٣٢	إجمالي الدخل
(٢٨,٣٨٠)	(٥٥,٤٩٥)	(١٣,٧٣٣)	(٢٣,٨٧٧)	تكلفة التشغيل
٥,١٢١	٢١,٣٧٣	٢,٤٩٠	٩,٤٥٥	مجمل الربح
				يخصم :
(٣,٥٨٣)	(٣,٧٤١)	(٩٨٩)	(١,١١٤)	مصروفات عمومية وإدارية
(١١٣)	(٢٣٦)	(٢٥)	(٦١)	مصروفات تسويقية
١,٤٢٥	١٧,٣٩٦	١,٤٧٦	٨,٢٨٠	صافي ربح الأعمال الرئيسية
٢,٣٢٥	٢,٥٨٣	١,٠٥٩	٦٤٧	إيرادات أخرى
٢,٧١٩	٢,٤٧٩	١,٢٣٩	-	المحول من الإعانة الحكومية
-	(٢,٧٨٩)	-	(٢,٧٨٩)	مخصصات مكونة خلال الفترة
٢٠	٨٥٠	-	-	إيرادات سنوات سابقة
(٥٩٢)	(٨٩٠)	(١٩٢)	(١١٠)	مصروفات سنوات سابقة
٧,٩٠٧	١٨,٦٢٩	٣,٥٨٢	٥,٠٢٨	صافي ربح الفترة قبل الزكاة
(٥٦٧)	(٥٥٥)	(١٨٩)	(٦)	الزكاة الشرعية
٧,٣٤٠	١٨,٠٧٤	٣,٣٩٣	٥,٠٢٢	صافي أرباح الفترة
١,٢٢	٣,٠١	٠,٥٧	٠,٨٤	متوسط ربحية السهم (بالريال)



الشركة السعودية لخدمات السيارات والمعدات "سالكو"

شركة مساهمة سعودية

قائمة التدفقات النقدية (غير مدققة)

الزيادة (النقص) في النقدية

من بداية العام حتى ٣٠ سبتمبر	
٢٠٠٣	٢٠٠٤
ألف ريال	ألف ريال
تدفقات نقدية من أنشطة التشغيل :	
٧.٩٠٧	١٨.٦٢٩
صافي الربح	
تعديلات لتسوية صافي الربح لصافي النقدية الناتجة من	
(المستخدمة في) أنشطة التشغيل :	
٧.٩٤٠	٧.٥٢٣
الاستهلاكات	
٨٥	٢٢٠
مخصص مكافأة ترك الخدمة	
٦٧٩	٣.٢٨٨
نقص في المدينون	
(١.٣٩٥)	(١.٧٨٢)
(زيادة) المخزون	
١.٤٢٦	١٦٦
نقص في مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى	
٦.٠٧٣	١.٣٤٢
زيادة في الدائون	
(٧٥٦)	(٤٨٩)
المسدد من الزكاة الشرعية	
(٦.٨٨٦)	(٣.٤٠٩)
(نقص) في مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى	
١٥.٠٧٣	٢٥.٤٨٨
صافي النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل	
تدفقات نقدية من أنشطة الاستثمار :	
(٩.٨٥٨)	(٩.٢٢٤)
إضافات موجودات ثابتة	
١٣٩	١٤٥
إستبعادات موجودات ثابتة بالصافي	
٣.٤٠٨	٤.٥٤٥
نقص في أعمال تحت التنفيذ	
١٩.٩٥٨	(١٥.٣٢٠)
(زيادة) نقص في الاستثمارات طويلة الأجل	
١٣.٦٤٧	(١٩.٨٥٤)
صافي النقدية (المستخدمة في) أنشطة الاستثمار	
التدفقات النقدية من أنشطة التمويل :	
(٦٨٢)	(٢.١٧٥)
المسدد من فائض تخفيض رأس المال	
-	٨.٠٠٠
المستلم من الإعانة الحكومية	
-	(٨.٠٨٩)
المسدد من الأرباح	
(٣.٧١٩)	(٢.٤٧٩)
المحول من الإعانة	
(٤.٤٠١)	(٤.٧٤٣)
صافي النقدية (المستخدمة في) الناتجة من أنشطة التمويل	
٢٤.٣١٩	٨٩١
صافي الزيادة في أرصدة النقد	
٢٧.٧٨٣	٤٥.٤٠٤
رصيد النقد في أول السنة	
٥٢.١٠٢	٤٦.٢٩٥
رصيد النقد في نهاية الفترة	



الشركة السعودية لخدمات السيارات والمعدات - ساسكو

شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية

كما في ٢٠ سبتمبر ٢٠٠٤ (غير مدققة)

إيضاح (١) : طبيعة نشاط الشركة :

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

إيضاح (٢) : السياسات المحاسبية الهامة :

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

إيضاح (٢) : نتائج الفترة :

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

