



# الخراشي محاسبون ومراجعون قانونيون

٢٠٠٤ أبريل ١٥

## تقرير المحاسب القانوني عن فحص التقارير المالية الأولية

المحترمين

إلى السادة / المساهمين

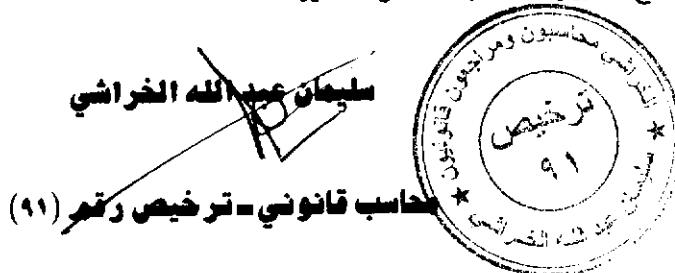
الشركة السعودية لخدمات السيارات والمعدات "ساسكو"

شركة مساهمة سعودية

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته ،

لقد فحصنا قائمة المركز المالي للشركة السعودية لخدمات السيارات والمعدات "ساسكو" كما هي عليه في ٢١ مارس ٢٠٠٤ وقائمة الدخل وقائمة التدفقات النقدية للأشهر الثلاثة المنتهية في ذلك التاريخ ، والمعدة من قبل الشركة والمقيدة لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها . وكان فحصنا فحصاً محدوداً وفقاً لمعايير فحص التقارير المالية الأولية الصادر من قبل الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين . ويتكون 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 نبدي 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

شركة مساهمة سعودية

### قائمة المركز المالي (غير مدققة)

المبالغ بالآلاف الريالات	
في ٢١ مارس	
٢٠٠٣	٢٠٠٤

٢٨,٦٢٨	١٨,٢٢١
١١,٠١٦	٩,٩٦٨
٥,٣٨٤	٧,٣٧٢
٦,٢٢٠	٦,٧٥٠
<b>٥١,٣٤٨</b>	<b>٤٢,٣٢١</b>
٦٢,٦٤٠	٨٤,٥٨٨
١١,٨٦٦	١٦,٢٨٩
<b>٢٥٦,٢٨٨</b>	<b>٢٤٨,٢٨١</b>
<b>٣٣٠,٧٩٤</b>	<b>٣٤٩,١٥٨</b>
<b>٣٨٢,١٤٢</b>	<b>٣٩١,٤٧٩</b>

### الموجودات

#### الموجودات المتداولة :

نقد بالصندوق ولدى البنوك
المدينون (بالصافي)
المخزون (بالصافي)
أرصدة مدينة أخرى (بالصافي)
<b>إجمالي الموجودات المتداولة</b>

#### الموجودات غير المتداولة :

استثمارات طويلة الأجل
مشروعات تحت التنفيذ
صلفي الموجودات الثابتة
<b>إجمالي الموجودات غير المتداولة</b>
<b>إجمالي الموجودات</b>

### المطلوبات وحقوق المساهمين

#### المطلوبات المتداولة :

دائنون
دائنوناً فائض الاكتتاب
دائنوناً أسهم مباعة
أرصدة دائنة أخرى
صلفي الإعانة الحكومية بعد الاطفاء
مخصص الزكاة الشرعية
فائض تخفيض رأس المال الموزع
<b>إجمالي المطلوبات المتداولة</b>
مخصص ترك الخدمة
إجمالي المطلوبات

#### حقوق المساهمين :

رأس المال
احتياطي نظامي
احتياطي اتفافي
أرباح مبقاء
صلفي ربع الفترة
<b>إجمالي حقوق المساهمين</b>
<b>إجمالي المطلوبات وحقوق المساهمين</b>

الشركة السعودية لخدمات السيارات والمعدات "ساسكو"  
شركة مساهمة سعودية

قائمة الدخل (غير مدقة)

المبالغ بآلاف الريالات		
عن الفترة من بداية العام		
حتى ٢١ مارس		
٢٠٠٣	٢٠٠٤	
٦,٦٥٦	١٦,٢٢٤	إيرادات التشغيل
(٥,٦٤٨)	(١٤,٥٩٢)	تكلفة التشغيل
١,٠٠٨	١,٦٤٢	مجمل الربح
(١,٢٢٥)	(١,٢٢٨)	المصروفات العمومية والإدارية
(٤٦)	(٦٠)	المصروفات التسويقية
(٢٦٢)	٢٥٤	صافي ربح (خسائر) الأعمال الرئيسية
<b>نتائج الأعمال الأخرى :</b>		
٦٤٩	١,٠٧٨	إيرادات أخرى
١,٢٤٠	١,٢٤٠	المحول من الإعانة
(٢٠٤)	(٢٤١)	تسويات سنوات سابقة
١,٤٢٢	٢,٤٢١	صافي الربح قبل الزكاة الشرعية
(١٨٤)	(١٨٤)	الزكاة الشرعية
١,٢٢٨	٢,٢٤٧	صافي الربح بعد الزكاة الشرعية
٠,٢١	٠,٢٧	ربحية السهم

**الشركة السعودية لخدمات السيارات والمعدات (ساسكو)**

**شركة مساهمة سعودية**

**قائمة التدفقات النقدية  
الزيادة (النقص) في النقدية  
(غير مراعحة)**

المبالغ بآلاف الريالات	
من بداية العام حتى ٢١ مارس	
٢٠٠٣	٢٠٠٤

**التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية :**

١,٤٢٢	٢,٤٣١	صافي الربح
<b>تعديلات لتسوية صافي الربح لصافي النقدية</b>		
٢,٦٦٥	٢,٤٦٠	الاستهلاكات
(٤٢٣)	٨٨٨	نقص (زيادة) في المدينون
(٢٢٨)	(١,٢٠٧)	(زيادة) في المخزون
١,٠١١	(٨٢)	(زيادة) نقص في أرصدة مدينة أخرى
٢١	٥٣٢	زيادة في الدائنين
(٢٢٤)	(١,١٨١)	(نقص) في أرصدة دائنة أخرى
٧٣	٦٨	مخصص ترك الخدمة
<b>٤,٢٩٧</b>	<b>٣,٩٠٩</b>	صافي النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية

**تدفقات نقدية من أنشطة الاستثمار :**

(٨,٢١١)	(١٠٦)	صافي استبعاد (إضافات) موجودات ثابتة
١٤١	(٣٤,٢٢١)	التغير في الإستثمارات
٦,٢٧٤	(٥٦١)	(زيادة) نقص في أعمال تحت التنفيذ
<b>(١,٨٩٦)</b>	<b>(٣٤,٨٩٨)</b>	صافي النقدية الناتجة من أنشطة الاستثمار

**التدفقات النقدية من أنشطة التمويل :**

(١٦٢)	(٢٦١)	فائض تخفيض رأس المال الموزع
	٥,٥٠٠	المستلم من الإعانة
(١,٢٤٠)	(١,٢٣٩)	المحول من الإعانة الحكومية
(٩)	(٢٢)	فائض الاكتتاب المسدد للمساهمين
(١٤٤)	(١٦٢)	المسدود لدىئنو اسهم مباعة
<b>(١,٥٥٦)</b>	<b>٣,٨١٦</b>	صافي النقدية المستخدمة في أنشطة التمويل
٨٤٥	(٢٧,١٧٢)	صافي (النقص) الزيادة في النقدية
<b>٢٧,٧٨٢</b>	<b>٤٥,٤٠٤</b>	رصيد النقد في بداية العام
<b>٢٨,٦٢٨</b>	<b>١٨,٢٢١</b>	رصيد النقد في نهاية الفترة

# **الخراشي محاسبون ومراجعون قانونيون**

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

### **شركة مساهمة سعودية**

#### **إيضاحات حول القوائم المالية الأولية**

**كماء في ٢١ مارس ٢٠٠٤**

#### **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 .