

**الشركة السعودية للنقل والاستشارات "جبره"**

**شركة مساهمة سعودية**

**القواعد المالية الأولية الموحدة وتقرير الفحص المدقود**

**في ٣٠ يونيو ١٤١٥**

المهندس عبد الرحمن العتيق  
نادر بن داود التميمي

أحمد جابر  
جعفر العثيمين  
فهد

عبد الله



لەخەش و شەركاھ ئەندازىيەت و سەراجىھون ئاندۇنىيون

۱۲ یولیو ۲۰۱۵

تقرير مراقب الحسابات

الكتاب المقدس

إلى السادة / المساهمين

الشركة السعودية للنقل والاستثمار - ميرد

شركة مساهمة سعودية

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته،

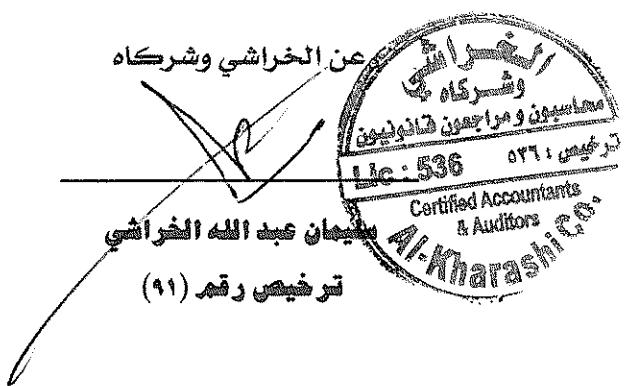
نطاق الفيصل:

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الموحدة للشركة السعودية للنقل والاستثمار - ميد (شركة مساهمة سعودية) كما هي عليه في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ وقائمة الدخل الأولية الموحدة لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ وقائمة التدفقات النقدية والتغيرات في حقوق المساهمين لفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات من رقم (١) إلى رقم (٢٠) التي تعد جزءاً من هذه القوائم والمعدة من قبل الشركة والقدمة لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها. وكان فحصنا محدوداً وفقاً لمعيار 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 إدارة الشركة عن الأمور المالية الحاسبية. ويعد هذا الفحص أقل نطاقاً من عملية المراجعة التي تتم وفقاً لمعايير المراجعة المعترف بها - والتي تهدف أساساً إلى إبداء الرأي في القوائم المالية ككل - لذا فإننا لا نندي مثل هذا الرأي.

ناتحة الفهد

وبناءً على الفحص المحدود الذي قمنا به، لم يتبيّن لنا وجود أيّة تعديلات مهمّة يتعلّق إدخالها على التقارير المالية الأولى المرفقة لكي تتفق مع معايير المحاسبة المتعارف عليها.



**الشركة السعودية للنقل والاستثمار "ميره"**  
**شركة مساهمة سعودية**  
**قائمة المركز المالي الأولية الموحدة (غير مراجعة)**

في ٢٠ يونيو

٢٠١٤                    ٢٠١٥

ريال سعودي            ريال سعودي

إيضاح

			<b>الموجودات المتداولة:</b>
			النقد في الصندوق ولدى البنوك
			استثمارات في أوراق مالية للإتجار
			مدينون تجاريون - بالصافي
			المخزون
			مخزون أراضي
			أرصدة مدينة أخرى
			إجمالي الموجودات المتداولة
			<b>الموجودات غير المتداولة:</b>
			استثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع وأخرى
			استثمارات في أراضي
			الأصول الثابتة - بالصافي
			الأصول غير المموزة
			دفعت رأسمالية
			أرباح تمويلية مؤجلة
			ممتلكات ومعدات متوقفة - بالصافي
			إجمالي الموجودات غير المتداولة
			<b>المطلوبات وحقوق الملكية:</b>
			<b>المطلوبات المتداولة:</b>
			قرض - الجزء المتداول
			عقود إيجار رأسمالي - متداول
			دائنوں تجاریون
			أوراق دفع - متداول
			مستحقات المساهمين
			أرصدة دائنة أخرى
			مخصص الزكاة
			إجمالي المطلوبات المتداولة
			<b>عقود إيجار رأسمالي - غير متداول</b>
			قرض - الجزء غير المتداول
			أوراق دفع - الجزء غير المتداول
			مخصص ترك الخدمة
			إجمالي المطلوبات
			<b>حقوق الملكية:</b>
			<b>حقوق المساهمين:</b>
			رأس المال
			احتياطي نظامي
			أرباح مبقة
			مكاسب غير محققة من أوراق مالية متاحة للبيع
			مجموع حقوق المساهمين
			حقوق الملكية غير المسيطرة
			إجمالي المطلوبات وحقوق الملكية

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية



*Al-Kharashi*

*J*

**الشركة السعودية للنقل والاستثمار "ميراث"**

**شركة مساهمة سعودية**

**قائمة الدخل الأولية الموحدة (غير مراجحة)**

من بداية العام حتى ٣٠ يونيو		الفترة الأولى من ١ أبريل حتى ٣٠ يونيو		<b>إيضاح</b>
٢٠١٤	٢٠١٥	٢٠١٤	٢٠١٥	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
٤٤,٨٢٤,٨٦٣	١٣٠,٠٨٠,٨١٣	٣١,٢٣٩,٣١٣	١١٦,٠٣٣,٥١٩	الإيرادات
(٢٧,٦٥٠,٥٢٢)	(٩٠,٦١٤,٦٤٥)	(١٠,٦٦٤,٠٣١)	(٧٧,٢٠٣,٤٣٢)	تكلفة الإيرادات
١٧,١٧٤,٣٤١	٣٩,٤٦٦,١١٧	١٥,٥٧٥,٢٨٢	٢٨,٨٣٠,٠٨٧	مجمل الربح
(٤,٧٧٧,٩٥٥)	(٩,٢٧٦,٧٨٦)	(٢,٥٠٠,٤٤١)	(٦,٤٠٧,٩٩٩)	المصاريف العمومية والإدارية
١٢,٣٩٦,٣٨٦	٣٠,١٦٩,٤٤٩	١٣,٠٧٤,٨٤١	٢٢,٤٢٢,٠٨٨	صافي الدخل من الأنشطة الرئيسية :
١,٣٠٧,٩١١	٤,٨٦٢,٠٨٦	٩٤٢,٦٣٤	٣,٧٢١,٥٧٧	١٢ إيرادات استثمارات
١,٥٤١,١٠٤	٣,٧٢٥,٥٩٦	٤٨,٦٤٥	١,٥٨٥,٠٣٠	مكاسب غير محققة من أوراق مالية للتجارة
-	٣١٩,٣٧٩	-	١٠٣,٥٠٧	أرباح رأسمالية
٦٠٠,٣٣٨	٣,٧٣٦,٢٠٤	٣١,٦٨٤	٣,٧٣٦,٠٧٠	١٣ إيرادات متعددة بالصافي
-	(١٦,٠١٤,٠٠٧)	-	(١٦,٠١٤,٠٠٧)	مصاريف الاستحواذ على شركات
(١٤٨,١٦٠)	(١,٩٧٦,١٠٤)	(٧٤,٦٨٠)	(١,٥٥٤,٨٠٤)	إطفاء أعباء تمويل
١٥,٦٩٧,٥٧٩	٢٤,٢٤٨,٦٧٧	١٤,٠٢٣,١٤٤	٢٢,٣٩٥,٠٨٥	صافي دخل الفترة قبل الزكاة وحقوق الملكية الغير مسيطرة
(١,٣٥٠,٠٠٠)	(٢,٦٢٧,٥٢٨)	(١,٠٥٠,٠٠٠)	(٢,١٧٧,٥٢٨)	الزكاة
١٤,٣٤٧,٥٧٩	٢١,٦٢١,١٤٩	١٢,٩٧٣,١٢٤	٢١,٢١٨,٠٥٧	صافي دخل الفترة قبل حقوق الملكية الغير مسيطرة
-	(٩٣٣,٥٠١)	-	(٩٣٣,٥٠١)	حصة حقوق الملكية غير المسيطرة في صافي دخل الشركة التابعة
١٤,٣٤٧,٥٧٩	٢٠,٦٨٧,٥٩٨	١٢,٩٧٣,١٢٤	٢٠,٢٨٤,٥٠٦	١٤ ربحية السهم للفترة:
٠,٧٩	١,٦٨	٠,٧٣	١,٨٠	من الأعمال الرئيسية
٠,٨٠	١,١٥	٠,٧٢	١,١٣	من صافي الربح

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية



**الشركة السعودية للنقل والاستثمار "ميرد"**

شركة مساهمة سعودية

**قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة (غير مراجحة)**

**الزيادة (النفخت) في النقديّة**

من بداية العام حتى ٣٠ يونيو

٢٠١٤	٢٠١٥
ريال سعودي	ريال سعودي
١٥,٦٩٧,٥٧٩	٢٤,٢٤٨,٦٧٧
٦,١٠٥,٨٧٣	٨,٥٧٧,٧٣٠
(١,٥٤١,١٤)	(٢,٧٢٥,٥٩٦)
١٤٨,١٦٠	١,٩٧٦,١٥٤
-	٥٩٣,٨٧١
(١٥٦,٢٢٢)	١٣,٤٨٥,١٤٤
٢,٦٢٢,١٦٧	١٠,٠٣٨,٠١٢
(١,٠١٧,٥٩٥)	(٣٤,٥٧٦,٦٠٤)
(٤,٠٦٧,٦٩١)	١,١٤٩,٨٦٨
(٣٤٤,٧٤٨)	١,٤١٠,٢١١
(٣,٦٧٦,٠٧٨)	(٩,٧١٧,٤٩٩)
(٢,٠٨٩,٧٥٣)	١,٠٨٠,٦٧٥
-	٤,٣٣٥,٩٨٣
<b>١١,٦٨٠,٥٢٨</b>	<b>١٨,٨٧٦,٦٣١</b>
(٧٢,٣٨٤,٣٦١)	(٩,٨٧٥,٨٠٧)
(٦,١٢١,٨٢٥)	(٩,١٣٩,٩٧٨)
٢,١٤١,٢٧١	١,٧٩١,١٧٢
(١٠,٦٩٢,٣٤٨)	-
-	(١٨٠,٢٨٨,٨٠٤)
(٤٤٨,٣٦٨)	(٢,٢٢٨,٣٠٢)
(١١٨,٠٠٠)	٥٠,٠٠٠
<b>(٨٦,٦٦٣,٤٣٦)</b>	<b>(٢٠٠,٧٠١,٧١٩)</b>
(١٧,٠١٧,٠١٢)	(١٠,٠١٨,٢٧٠)
-	١٤٥,٠٠٠,٠٠٠
٣,٩٦٥,٠٠٠	٥,٠٨٨,٠٠٠
(١٠,٩٨٧,٦٢٥)	(٦,٤١٥,٤٨٩)
١٥,٥٥	(٩٩,٣٤)
<b>(٢٤,٠٢٤,٥٨٢)</b>	<b>١٣٣,٥٥٤,٩٢٧</b>
(٩٨,٩٦٧,٤٩٠)	(٤٨,٢٧٠,١١١)
١٢٠,٦١٣,٩٤٤	١٤٣,٠٩١,٥٢٣
<b>٢١,٦٤٦,٤٥٤</b>	<b>٩٤,٨٣١,٣٦٢</b>
<b>٦,٨٤١,٣٢٢</b>	<b>٥٣,٥٦٠</b>

تدفقات نقدية من أنشطة العمليات:

صافي الدخل قبل الزكاة

تعديلات لتسوية صافي الربح لصافي النقديّة

الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة العمليات :

الاستهلاكات

مكاسب غير محققة من أوراق مالية للاتجار

إطفاء أعباء تمويل مؤجلة

إطفاء أصول غير ملموسة

المدينون

المخزون

أرصدة مدينة أخرى

الدائون

مخصص مكافأة ترك الخدمة

تسويات على مخصص الزكاة

أرصدة دائنة أخرى

تسويات سنوات سابقة

صافي النقديّة الناتجة من أنشطة العمليات

تدفقات نقدية من أنشطة الاستثمار:

استثمارات في أوراق مالية للاتجار

إضافات موجودات ثابتة

المتحصل من بيع ممتلكات ومعدات متوقفة

دفعات رأسمالية

الاستثمار في شركات تابعة

التغير في أعباء تمويل مؤجلة

أصول متوقفة

صافي النقديّة (المستخدمة في) أنشطة الاستثمار

التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار:

المسدود من توزيعات أرباح ومستحقات المساهمين

المسلم من تسهيلات بنكية

المسلم من أوراق الدفع

المسدود من أوراق الدفع

التغير في عقود إيجار رأسمالي

صافي النقديّة الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة التمويل

صافي (النقص) في أرصدة النقد

رصيد النقد بداية الفترة

رصيد النقد نهاية الفترة

معاملات غير نقدية

مكاسب غير محققة من أوراق مالية متاحة للبيع

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

**الشركة السعودية للنقل والاستثمار "مبود"**

**شركة مساهمة سعودية**

**قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية الموحدة (غير مراجعة)**

**لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥**

<b>مكاسب (خسائر)</b>	<b>توزيعات أرباح ومكافآت مقترحة</b>	<b>احتياطي نظامي</b>	<b>رأس المال</b>	
غير محققة من استثمارات في اوراق مالية متاحة للبيع	الإيرادات المتبقية	احتياطي نظامي	رأس المال	
الإجمالي	مقرحة	نظامي		
٢٤٦,٦٥٤,١١٣	(٦٧,٥٣٤)	١٠,٦٠٠,٠٠٠	٢١,٠٦٨,٤٤٨	٣٥,٠٥٣,١٩٩
٢٠,٦٨٧,٥٩٨	-	-	٢٠,٦٨٧,٥٩٨	-
(١٠,٦٠٠,٠٠٠)	(١٠,٦٠٠,٠٠٠)	-	-	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٥
٤,٣٣٥,٩٨٣	-	-	٤,٣٣٥,٩٨٣	صافي ربح الفترة
١٢١,٠٩٤	١٢١,٠٩٤	-	-	الحركة على توزيعات أرباح ومكافآت مقترحة
٢٦١,١٩٨,٧٨٨	٥٣,٥٦٠	-	٤٦,٠٩٢,٠٢٩	٣٥,٠٥٣,١٩٩
٢٣٨,٢٢٩,٣٨٣	١,٦٩٣,٤٤٠	١٩,٦٠٠,٠٠٠	٦,٢٨٣,٨٠٨	١٨٠,٠٠٠,٠٠٠
١٤,٣٤٧,٥٧٩	-	-	١٤,٣٤٧,٥٧٩	الرصيد في ٣٠ يناير ٢٠١٤
(١٩,٦٠٠,٠٠٠)	-	(١٩,٦٠٠,٠٠٠)	-	صافي ربح الفترة
٥,١٤٧,٨٩٢	٥,١٤٧,٨٩٢	-	-	الحركة على توزيعات أرباح ومكافآت مقترحة
٢٢٨,١٢٤,٨٥٤	٦,٨٤١,٣٢٢	-	٢٠,٦٣١,٤٣٧	٣٥,٠٥٣,١٩٩
				الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٤



٥

الشركة السعودية للنقل والاستثمار "مبرد"  
شركة مساهمة سعودية  
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة  
كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٥

إيضاح (١) : الكيان القانوني ورأس المال:

أ. تأسيس الشركة:

تأسست الشركة السعودية للنقل والاستثمار - مبرد (شركة مساهمة سعودية) ومسجلة في مدينة الرياض بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠٥٢٩٠٤ بتاريخ ١٣ ربیع الآخر ١٤٠٤هـ .

ب. طبيعة نشاط الشركة:

يتمثل نشاط الشركة في نقل البضائع والهمات بأجر على الطرق البرية بالمملكة بموجب ترخيص وزارة النقل رقم ١٠١١٠٧٥٠٠، بتاريخ ٧ ربیع الثاني ١٤٣١هـ وخدمات تأجير الطائرات والسفن والسيارات والمقطورات والآلات والمعدات وشراء وبيع الأراضي وإقامة المبني عليها واستثمارها بالبيع أو الإيجار لصالح الشركة وإقامة وإدارة وتشغيل المشاريع التجارية والصناعية واجراء البحوث والدراسات والتطوير الفني والإداري.

ج. رأس المال:

بلغ رأس مال الشركة المصرح به ١٨٠ مليون ريال سعودي مقسمة إلى ١٨ مليون سهم متساوية القيمة ومدفوعة بالكامل وتبلغ القيمة الاسمية للسهم (١٠) عشرة ريال سعودي.

• تتضمن القوائم المالية الموحدة حسابات الشركة والشركة التابعة والتي تعمل بموجب سجل تجاري منفصل تحت مسمى (الشركة العربية لخدمات الأمن والسلامة - أمنكو) صادر من الرياض وتمتلك الشركة ما نسبته ٩٤,٨٨٪ من رأسملها ويتمثل نشاط الشركة التابعة في تجارة الجملة والتجزئة واجهزة المراقبة والسلامة وخدمات الحراسات الامنية ونقل الاموال وعدد فرز النقود والراسلات.

د. أسس التوحيد

• تشتمل القوائم المالية الموحدة على حسابات الشركة السعودية للنقل والاستثمار (مبرد) (الشركة الأم) والشركة التابعة الشركة العربية لخدمات الأمن والسلامة (أمنكو) .

• تم استبعاد جميع المعاملات والأرصدة الهامة بين الشركة الأم والشركة التابعة عند التوحيد

• يتم توحيد حسابات الشركة التابعة اعتباراً من التاريخ الذي تبدأ فيه سيطرة الشركة الأم على تلك الشركة ويتم التوقف من توحيدها اعتباراً من تاريخ انتهاء السيطرة . وتعالج عمليات الشركة التابعة محاسبياً باستخدام سياسات محاسبية متوقفة مع تلك المستخدمة من قبل الشركة الأم . ويتم إجراء تعديلات لطابقة أي اختلافات جوهرية قد توجد في السياسات المحاسبية

الشركة السعودية للنقل والاستثمار "ميرد"  
شركة مساهمة سعودية  
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة  
كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٥

**إيضاح (٢) : ملخص لأهم السياسات المحاسبية :**

**الأساس المحاسبي:**

يتم إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية الصادرة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين .

**العرف المحاسبي :**

تم إعداد القوائم المالية وفقاً لبدا التكلفة التاريخية باستثناء الاستثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع والاستثمارات المقتناة لأغراض المتاجرة والتي يتم قيدها بالقيمة العادلة وتتبع الشركة أساس الاستحقاق المحاسبي مع افتراض استمرارية النشاط .

**تقديرات الإدارة :**

إن إعداد القوائم المالية الأولية وفقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها يتطلب استخدام التقديرات والافتراضات التي قد تؤثر على مبالغ الموجودات والمطلوبات وإيضاحات الموجودات والمطلوبات المحتملة بتاريخ القوائم المالية الأولية ، إضافة إلى مبالغ الإيرادات والمصروفات خلال تلك الفترة . وبالرغم من أن هذه التقديرات مبنية على أفضل المعلومات والأحداث الحالية المتوفرة لدى الإدارة بتاريخ إعداد القوائم المالية الأولية إلا أن النتائج الفعلية النهائية قد تختلف عن هذه التقديرات .

**المديونون :**

تضهر الديون التجارية بصفى قيمتها القابلة للتحقيق بعد تكوين مخصص كاف لآلية مبالغ غير قابلة للتحصيل . يتم احتساب مخصص للديون المشكوك في تحصيلها بناء على العمر الزمني للديون وخبرة الشركة السابقة في تحصيلها . وعند عدم إمكانية تحصيل المبالغ بالكامل يتم شطب هذه الديون .

**المخزون :**

يظهر المخزون بسعر التكلفة أو السوق أيهما أقل . كما يتم تحديد تكلفة البضاعة على أساس المتوسط المرجح . إن مخزون قطع الغيار غير مخصص للبيع .

**تحقيق الإيرادات :**

تمثل الإيرادات قيمة الفواتير التي تم إصدارها لقاء الخدمات المقدمة للعملاء وتحقيق الإيرادات عند تقديم الخدمة إلى العملاء وتظهر بالصافي بعد الخصم التجاري ، أما الإيرادات الأخرى فتسجل وقت حدوثها وفقاً لأساس الاستحقاق .

الشركة السعودية للنقل والاستثمار "مبرد"  
شركة مساهمة سعودية  
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة  
كما في ٢٠ يونيو ٢٠١٥

الموجودات الثابتة :

يتم تسجيل الموجودات الثابتة على أساس سعر التكلفة بعد تنزيل الاستهلاكات المترادفة، تغير مصاريف الإصلاح والصيانة مصاريف إيرادية، أما مصاريف التحسينات فتتغير مصاريف رأسمالية وتستهلك على أساس طريقة القسط الثابت وعلى مدى العمر الإنتاجي المقدر لهذه الموجودات ووفقاً لما يلي :

مباني وإنشاءات	% ٥
قاطرات ومقطورات ووحدات تبريد وسيارات	% ٢٥ - ٦,٥
تجهيزات ورش وبيوت جاهزة	% ١٥ - ٥
آلات ومعدات الورش	% ٢٠ - ١٠
اثاث ومفروشات	% ٢٠ - ١٠

الأصول غير الملموسة

يتم إطفاء الأصول غير الملموسة الناتجة عن عملية السيطرة على أساس القسط الثابت وفقاً للنسب التالية:

الاسم التجاري	سنة ٢٠
عوائد التعاقدات المستمرة	٣,٦٧ سنة
قاعدة العملاء الحاليين	٨ سنة
تكنولوجيا وأنظمة	٥ سنة

الانخفاض في قيمة الموجودات باستثناء الشهرة:

تقوم الشركة بإجراء مراجعة دورية لقيمة الدفترية للموجودات الملموسة للتأكد من وجود أي دليل على وقوع أي خسارة ناتجة عن انخفاض في قيمتها وفي حالة وجود مثل هذا الدليل ، يتم تقدير القيمة القابلة للاسترداد لذلك الأصل لتحديد حجم هذه الخسارة، وفي الحالات التي لا يمكن فيها تقدير القيمة القابلة للاسترداد لذلك الأصل ، تقوم الشركة بتقدير القيمة القابلة للاسترداد للمدرة النقدية التي ينتمي إليها ذلك الأصل.

وفي الحالات التي يقدر فيها المبلغ القابل للاسترداد للأصل و المدرة النقدية بأقل من قيمته الدفترية عندئذ تخفض القيمة الدفترية لذلك الأصل أو المدرة النقدية إلى القيمة القابلة للاسترداد لها، ويتم أثبات خسائر الانخفاض في قيمة الأصل مصروفات في قائمة الدخل .

م

Al-Harbi

الشركة السعودية للنقل والاستثمار "ميرد"  
شركة مساهمة سعودية  
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة  
كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٥

وإذا ما تم لاحقاً عكس قيد خسارة الانخفاض في القيمة ، عندئذ تتم زيادة القيمة الدفترية للأصل أو الوحدة المدرة للنقدية إلى القيمة العادلة القابلة للاسترداد له ، على الألا تزيد القيمة الدفترية التي تمت زيتها عن القيمة الدفترية التي كان من المفترض تحديدها فيما لو لم يتم إثبات خسارة الانخفاض في قيمة الأصل أو الوحدة المدرة للنقدية في السنوات السابقة، يتم إثبات عكس قيد خسارة الانخفاض في القيمة إيرادات في قائمة الدخل .

**الشهرة :**

تمثل الشهرة الفائض من كلفة الاستثمار عن حصة الشركة في القيمة العادلة لصافي أصول الشركة التابعة (الشركة العربية لخدمات الأمن والسلامة - أمنكو) كما بتاريخ التملك وتظهر بالتكلفة بعد تعديلها بمقدار الهبوط في قيمتها (إن وجد) تتم مراجعة القيمة الدفترية للشهرة بشكل دوري لتحديد فيما إذا كان هناك أي مؤشر على وجود هبوط في قيمة الشهرة وفي حال وجود أي مؤشر ، فإنه يتم تخفيض القيمة الدفترية للشهرة إلى حد القيمة المتوقعة استردادها ويتم الاعتراف بالخسارة الناشئة عن هذا الهبوط في قائمة الدخل الموحدة ولا يتم عكس تلك الخسارة في السنوات اللاحقة .

**دفعات رأسمالية وأعمال تحت التنفيذ :**

يتم إثبات ما يتم إنفاقه على أعمال تحت التنفيذ التكاليف الفعلية التي تؤهل الأصل للاستخدام وتظهر دفعات رأسمالية وأعمال تحت التنفيذ لحين استلامها بشكل نهائي. و يتم إففالها كأصول ثابتة ويتم تبويتها حسب طبيعة البند وبما يتوافق مع معيار الأصول الثابتة والمعايير ذات العلاقة

**الاستثمارات:**

- يتم قياس الاستثمار في الأوراق المالية المتاحة للبيع على أساس القيمة العادلة ، ويتم إثبات المكاسب والخسائر غير المحققة ضمن حقوق المساهمين .
- يتم إثبات الأرباح والخسائر المحققة من بيع الاستثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع ضمن قائمة الدخل .
- يتم إثبات العائد من الأرباح الموزعة على الاستثمارات المتاحة للبيع بقائمة الدخل عند الإعلان عنها
- تظهر الاستثمارات المقتناة لأغراض المتاجرة بالقيمة العادلة في تاريخ قائمة المركز المالي ويتم تأثير اثر التقييم على قائمة الدخل.

م

الله ي Bless

الشركة السعودية للنقل والاستثمار "مبرد"  
شركة مساهمة سعودية  
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة  
كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٥

- تظهر الاستثمارات الأخرى غير المدرجة والتي لا تتوفر لها قيمة عادلة بالتكلفة التاريخية وتسجل إيرادات تلك الاستثمارات ضمن قائمة الدخل عند اعتماد توزيعها.

**الدائنون :**

تم إثبات الالتزامات لقاء المبالغ المستحقة سدادها مستقبلاً عن المواد والخدمات المستلمة، سواء قدمت أم لم تقدم بها فواتير من قبل الموردين.

**مخصص مكافأة نهاية الخدمة :**

يتم احتساب مخصص مكافأة نهاية الخدمة وفقاً لنظام العمل والعمال السعودي على أساس الفترة التي أمضتها الموظف بالشركة.

**الاحتياطي النظامي :**

تمشياً مع متطلبات نظام الشركات في المملكة العربية السعودية ووفقاً للنظام الأساسي الشركة يجب أن تستقطع الشركة نسبة ١٠٪ من أرباحها الصافية لتكوين احتياطي نظامي، ويجوز للشركة التوقف عن استقطاع هذه النسبة متى بلغ رصيد الاحتياطي النظامي نصف قيمة رأس المال، إن هذا الاحتياطي غير قابل للتوزيع كأنصبة أرباح على الساهمين.

**الزكاة :**

تخضع الشركة لفرضية الزكاة الشرعية وفقاً للتعليمات الصادرة من مصلحة الزكاة والدخل.

**العمليات بالعملات الأجنبية :**

تسجل العمليات بالعملات الأجنبية وفقاً لأسعار الصرف السائدة عند إجراء هذه العمليات، ويتم تحويل كافة أرصدة الموجودات والمطلوبات بالعملات الأجنبية في تاريخ المركز المالي إلى الريال السعودي طبقاً لأسعار الصرف السائدة في ذلك التاريخ، يسجلربح أو الخسارة الناتجة عن ذلك التحويل في قائمة الدخل.

Al-Harbi

م

الشركة السعودية للنقل والاستثمار "مفرد"  
شركة مساهمة سعودية  
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة  
كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٥

إيضاح (٣) : النقد في الصندوق ولدى البنوك :

في ٣٠ يونيو

٢٠١٤	٢٠١٥	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٢٤٩,٥٩٧	٣٣٨,٤٥٨	النقد في الصندوق
٢١,٣٩٦,٨٠٧	٩٤,٤٨٢,٩٠٤	النقد لدى البنوك
<u>٢١,٦٤٦,٤٥٤</u>	<u>٩٤,٨٢١,٣٦٢</u>	<u>الإجمالي</u>

إيضاح (٤) : الاستثمارات في أوراق مالية للإيجار :

قامت الشركة بالاستثمار في محافظ استثمارية لدى شركات مالية مرخصة من قبل هيئة السوق المالية وبلغت قيمة تلك الاستثمارات مبلغ ٧٨,٤٣١,٤١٠ ريال في ٢٠١٥/٦/٣٠ وتم تقييم تلك الاستثمارات حسب القيمة السوقية وبلغت المكاسب غير الحقيقة من تلك الاستثمارات مبلغ ٣,٧٢٥,٥٩٦ ريال تم إدراجها بقائمة الدخل الأولية الموحدة في ٢٠١٥/٦/٣٠.

الشركة السعودية للنقل والاستثمار "مبرد"  
شركة مساهمة سعودية  
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة  
كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٥

إيضاح (٥) : استثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع وأخرى :

في ٣٠ يونيو

٢٠١٤	٢٠١٥	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٢١,٨٣١,٣٤٧	٩٠١,٥٤٢	استثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع
٣٠٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠	الاستثمار في شركات
٢٢,١٣١,٣٤٧	١,٢٠١,٥٤٢	الإجمالي
٦,٨٤١,٣٢٢	٥٣,٥٦٠	مكاسب غير محققة من أوراق مالية متاحة للبيع
٢٨,٩٧٢,٧٦٩	١,٢٥٥,١٠٢	صافي الاستثمارات

\* تمثل الاستثمارات في شركات - بالاستثمار في رأس مال الشركة المتحدة لمزارع الألبان (شركة سعودية ذات مسؤولية محدودة) بنسبة ٤٪ وبمبلغ ٣٠٠,٠٠٠ ريال سعودي.

إيضاح (٦) : استثمارات في أراضي:

في ٣٠ يونيو

٢٠١٤	٢٠١٥	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٢,٠٠٠,٠٠٠	٢,٠٠٠,٠٠٠	مساهمة في أرض شمال جدة

\* تمثل استثمار في ارض مع اطراف أخرى بموجب عقود .

١٢

الشركة السعودية للنقل والاستثمار "مبرد"

شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة

كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٥

إيضاح (٧) : الأصول غير المموزة:

الإجمالي	تقنولوجيا وأنظمة	قاعدة العملاء الحاليين	عوائد التعاملات المستمرة	الاسم التجاري	الشهرة
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
٨٨,٥٦٢,٢٢٠	٧,٨٢٣,٠٠٠	٢,٠٥٣,٠٠٠	٥,٨٩٣,٠٠٠	٢,٧٢٦,٠٠٠	٧٠,٠٦٧,٢٢٠
(٥٩٣,٨٧٦)	(٢٦٠,٧٦٧)	(٤٢,٧٧١)	(٢٦٧,٦٢١)	(٢٢,٧١٧)	-
<u>٨٧,٩٦٨,٣٤٤</u>	<u>٧,٥٦٢,٢٣٣</u>	<u>٢,٠١٠,٢٢٩</u>	<u>٥,٦٢٥,٣٧٩</u>	<u>٢,٧٠٣,٢٨٣</u>	<u>٧٠,٠٦٧,٢٢٠</u>

التكلفة في ٣٠ يونيو ٢٠١٥

إطفاء الفترة

الصافي في ٣٠ يونيو ٢٠١٥

الشركة السعودية للنقل والاستثمار "ميرد"

شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة

كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٥

#### إيضاح (٨) : دفعات رأسمالية:

تتمثل الدفعات الرأسمالية في دفعات ٥٠٪ لشركة مخازن جدة المحدودة بمبلغ ١٠,٥٩٢,٣٤٨ ريال قيمته موقع الشركة بجدة حيث قامت الشركة بشراء أرض بقيمة ٢١,١٨٤,٦٩٦ ريال سعودي وتم تأجيل ٥٠٪ باقي قيمة الأرض حتى يتم الانتهاء من إفراغ الأرض باسم الشركة وحتى لم يتم الانتهاء من الإفراغ.

#### إيضاح (٩) : التسهيلات البنكية:

في ٣٠ يونيو

٢٠١٤	٢٠١٥	
ريال سعودي	ريال سعودي	
-	٤١,٨٧٥,٠٠٠	الجزء المتداول من القرض
-	١٠٣,١٢٥,٠٠٠	الجزء غير المتداول من القرض
	<u>١٤٥,٠٠٠,٠٠٠</u>	الإجمالي

أبرمت الشركة اتفاقية مع البنك الأهلي التجاري للحصول على تسهيلات ائتمانية بمبلغ ١٤٥,٠٠٠,٠٠٠ ريال بضمان محفظة الأسهم الخاصة بالشركة لدى البنك الأهلي ورهن الصك العقاري رقم (٤٣٠١١٠٠٥٦٤٧) أرض طريق الخرج والصك رقم (٣١٥٠١٠٠٢٠٠٨) أرض طريق الدمام تبدأ هذه الاتفاقية من ٢٠١٥/٣/٢ و حتى ٢٠١٩/٩/١٥.

الشركة السعودية للنقل والاستثمار "مفرد"

شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة

كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٥

إيضاح (١٠) : مستحقات المساهمين :

في ٣٠ يونيو

٢٠١٤	٢٠١٥	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١,٢٩٣,٠٥٠	١,٢٩٣,٠٥٠	دائنونا فائض الاكتتاب
١٤,٠٣٦,٧٨٥	١٥,١٤١,٧٧٠	دائنونا أرباح موزعة
١,٥٤٠,٦٣٤	١,٥٤٠,٦٣٤	كسور تخفيف رأس المال
<u>١٧,٨٧٠,٤٦٩</u>	<u>١٧,٩٧٥,٤٠٤</u>	<u>الإجمالي</u>

إيضاح (١١) : مخصص الزكاة :

في ٣٠ يونيو

٢٠١٤	٢٠١٥	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٢,٩٢٠,٠٠٠	١٣,٢٢١,٨٢٧	رصيد ١/١
١,٣٥٠,٠٠٠	٢,٦٢٧,٥٢٨	الزكاة عن الفترة - تقديرى
(٣,٦٧٦,٠٧٨)	(٩,٧١٧,٤٩٩)	تسويات على مخصص الزكاة
<u>١,٥٩٣,٩٢٢</u>	<u>٦,١٣١,٨٥٦</u>	<u>رصيد ٦/٣٠</u>

تم احتساب الزكاة عن الفترة تقديرى على أن يتم احتساب الزكاة الفعلية في نهاية العام .

الشركة السعودية للنقل والاستثمار "مفرد"

شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة

كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٥

#### إيضاح (١٢) : إيرادات الاستثمارات :

في ٣٠ يونيو

٢٠١٤	٢٠١٥
ريال سعودي	ريال سعودي
٨٥٤,٥٨٨	١,٦٧٩,٠٨٥
٤٥٣,٣٢٣	٣,١٨٣,٠٠١
<b>١,٣٤٧,٩١١</b>	<b>٤,٨٦٢,٠٨٦</b>

توزيعات ارباح من استثمارات في أوراق مالية وشركات  
ارباح محققة من أوراق مالية للاتجار  
**الإجمالي**

#### إيضاح (١٣) : مصاريف الاستحواذ على شركات :

في ٣٠ يونيو

٢٠١٤	٢٠١٥
ريال سعودي	ريال سعودي
-	١٤,٠٠٠,٠٠٠
-	١,٩٨٧,٦٥٥
-	٢٦,٣٥٢
<b>-</b>	<b>١٦,٠١٤,٠٠٧</b>

أتعاب وساطة ومكافآت

أتعاب مهنية واستشارات

إعلان

**الإجمالي**

تتمثل مصاريف الاستحواذ في استحواذ الشركة السعودية للنقل والاستثمار (مفرد) على الشركة العربية لخدمات الأمن والسلامة (امنكو) وبنسبة ٩٤,٨٨٪ من حصة الشركة وتم الانتهاء من الإجراءات النظامية لنقل ملكية تلك الحصة للشركة.

الشركة السعودية للنقل والاستثمار "مفرد"

شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة

كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٥

إيضاح (١٤) : ربحية (خسارة) السهم:

تم احتساب ربحية (خسارة) السهم من نتائج الأعمال وصافي الدخل للفترة بتقسيم الربح (الخسارة) للفترة على عدد الأسهم القائمة في نهاية الفترة . وبلغ عدد الأسهم ١٨ مليون سهم.

إيضاح (١٥) : الألتزامات المختلطة :

في ٣٠ يونيو

٢٠١٤	٢٠١٥
ريال سعودي	ريال سعودي
٥٧٥,٠٠٠	٣٧٥,٠٠٠

خطابات ضمان

إيضاح (١٦) : التسويات المتعلقة بالفترة :

تم إعداد جميع التسويات التي رأت الشركة أهميتها بالقوائم المالية الأولية الموحدة في ٣٠/٦/٢٠١٥.

إيضاح (١٧) : نتائج الفترة :

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

Al-Mal

م

الشركة السعودية للنقل والاستثمار "ميرد"

شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة

كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٥

#### إيضاح (١٨) : قطاعات الشركة :

إن السياسات المحاسبية المتبعة من قبل قطاعات الشركة هي نفس السياسات المبينة في السياسات المحاسبية للشركة وفيما يلي بيان بقطاعات الشركة

##### **قطاع النقل:**

يتمثل قطاع النقل في نقل البضائع والمهام بأجر على الطرق البرية بالمملكة وخدمات تأجير السيارات والمقطورات وتأجير مخازن التبريد ومحطات الوقود وورش الصيانة وشراء وبيع وصيانة المعدات وألات ذات الصلة بالنقل البري.

##### **قطاع العقار:**

يتمثل قطاع العقار بشراء وبيع الأراضي وإقامة المبني عليها واستثمارها بالبيع أو الإيجار لصالح الشركة وإقامة وتشغيل المشاريع التجارية والصناعية .

##### **قطاعات الشركة التابعة:**

**قطاع الحراسات الأمنية :** وتشتمل على توفير حراس الأمن وخدمات المناوبة للبنوك والشركات

**قطاع تغذية الصرافات :** وتشتمل على خدمات تغذية وصيانة الصرافات الآلية للبنوك

**قطاع نقل الأموال المؤمن :** وتشتمل على خدمات نقل وتأمين نقل الأموال والأغراض الثمينة

**قطاع عد وفرز والراسلات :** وتشتمل على خدمات عد وفرز النقود والراسلات البريدية

١٨

الشركة السعودية للنقل والاستثمار "ميرد"  
شركة مساهمة سعودية  
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة  
كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٥

#### إيضاح (١٩) : الأدوات المالية وإدارة المخاطر والقيمة العادلة :

##### **مخاطر النشاط:**

تُخضع الشركة لمخاطر النقل الذي يتتأثر بالأحداث التي تمر بها المنطقة العربية منذ مطلع ٢٠١١ بالإضافة إلى المخاطر المستقبلية المتربعة على مشروع سكة حديد (الشمال - الجنوب) لنقل البضائع، ولا تواجه الشركة في الوقت الحالي أي مخاطر نشاط حيث أنها تعتمد في عملياتها على عقود مع عدد من كبار العملاء الذين لهم ثقل في الاقتصاد السعودي إلا أنه من الممكن أن تكون هناك مخاطر غير معلومة للشركة (حوادث الطرق والمنافسة الشديدة في النشاط) في الوقت الحاضر التي قد تؤثر عليها في المستقبل ولذلك وضعت الشركة سياسة لمواجهة المخاطر المحتملة بالتأمين الشامل على أسطول وممتلكات الشركة والتنوع في أنشطتها.

##### **القيمة العادلة:**

تعتبر القيمة العادلة لكل من النقد في الصندوق ولدى البنوك والمدينيين والمخزون والدائنين وال موجودات والمطلوبات الأخرى مقاربة للقيمة المسجلة بها نتيجة لطبيعة فترتها قصيرة الأجل.

ولا تستخدم الشركة أدوات مالية مشتقة لإدارة مخاطر معدلات العمولة وتقلبات أسعار صرف العملات الأجنبية وذلك بسبب العوامل المبينة أدناه:

##### **مخاطر معدلات العمولة:**

هي مخاطر متعددة تتعلق بتأثير التغيرات في معدلات العمولة في السوق على المركز المالي للشركة وتدفقاتها النقدية، ليس لدى الشركة موجودات أو مطلوبات جوهرية تحمل معدلات عمولة عائمة كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٥، وتدير الشركة تدفقها النقدي عن طريق مراقبة التوقيت بين التدفق النقدي المعصل والتدفق النقدي المستخدم.

##### **مخاطر تغير أسعار الصرف:**

هي مخاطر التغير في قيمة الأدوات المالية بسبب التغيرات في أسعار صرف العملات الأجنبية ترافق الإدارة تقلبات أسعار صرف العملات الأجنبية وتعتقد أن الشركة ليست عرضة لمخاطر تغير أسعار الصرف بدرجة كبيرة نظراً لأن

الشركة السعودية للنقل والاستثمار "مفرد"  
شركة مساهمة سعودية  
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة  
كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٥

العملة الرسمية للشركة هي الريال السعودي وهو العملة الأساسية التي تتعامل بها الشركة وسعره ثابت حالياً وبهامش بسيط مقابل الدولار الأمريكي.

**مخاطر الائتمان:**

هي مخاطر عدم قدرة الأطراف الأخرى على الوفاء بالتزاماتها تجاه الشركة مما يؤدي إلى تكبّد الشركة لخسارة مالية، تتكون الأدوات المالية التي قد تُعرض الشركة لخطر تركيز الديونية بشكل رئيسي من الأرصدة النقدية وحسابات الدينين، تقوم الشركة بإيداع أرصادتها النقدية في عدد من المؤسسات المالية ذات القدرة الائتمانية العالية وتباشر سياسة للحد من حجم أرصادتها المودعة في كل مؤسسة مالية، ولا تعتقد الشركة بوجود مخاطر عدم كفاءة كبيرة في هذه المؤسسات المالية.

**مخاطر السيولة:**

هي مخاطر تعرض الشركة لصعوبات في الحصول على الأموال لمقابلة الالتزامات المرتبطة بالأدوات المالية تدار السيولة عن طريق التأكد بشكل دوري من توفرها بمقادير كافية لمقابلة أية التزامات مستقبلية ولا تعتقد الشركة أنها عرضة لخطر جوهري متعلق بالسيولة.

**إيضاح (٢٠) : إعادة التبويب:**

تم إعادة تبويب بعض أرقام سنة المقارنة لتتوافق مع عرض البيانات المالية للسنة الحالية.