

الشركة السعودية للنقل والاستثمار "مبرد"
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية وتقرير الفحص المحدود
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣

المدير التنفيذي
خالد بن عبد الله بن محمد

عبد الله بن محمد

المدير المالي

محمد بن عبد الله

محمد بن عبد الله



محمد بن عبد الله

المعروضات

محمد بن عبد الله

الشركة السعودية للنقل والاستثمار " مبرد "
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية وتقرير الفحص المحدود
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣

صفحة	فهرس
١	تقرير الفحص المحدود
٢	قائمة المركز المالي الأولية
٣	قائمة الدخل الأولية
٤	قائمة التدفقات النقدية الأولية
٥	قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية
٦ - ١٢	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية

تقرير فحص محدود

إلى السادة المساهمين
الشركة السعودية للنقل والاستثمار "مبرد"
(شركة مساهمة سعودية)
الرياض - المملكة العربية السعودية

نطاق الفحص

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية المرفقة للشركة السعودية للنقل والاستثمار "مبرد" (وهي شركة مساهمة سعودية ("الشركة")) كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ وقائمة الدخل الأولية لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣، وقائمتي التدفقات النقدية الأولية والتغيرات في حقوق المساهمين الأولية لفترة التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ بما في ذلك الإيضاحات حولها والتي تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية. إن هذه القوائم المالية الأولية هي مسؤولية إدارة الشركة والتي أعدتها وقدمتها لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها.

كان فحصنا فحصاً 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 والاستفسار من الأشخاص المسؤولين في الشركة عن الأمور المالية والمحاسبية. يعد هذا الفحص المحدود أقل نطاقاً من عملية المراجعة التي تتم وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية، والتي تهدف أساساً إلى إبداء الرأي حول القوائم المالية ككل، لذا فإننا لا نبدي مثل هذا الرأي.

نتيجة الفحص

بناءً على الفحص المحدود الذي قمنا به، لم يتبين لنا وجود أية تعديلات جوهرية يتعين إدخالها على القوائم المالية الأولية المرفقة لكي تتفق مع معايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية.

ديلويت أند توش
بكر أبو الخير وشركاهم



بكر عبد الله أبو الخير

محاسب قانوني - ترخيص رقم ١٠١

١٧ ذو الحجة ١٤٣٤

٢٢ أكتوبر ٢٠١٣

الشركة السعودية للنقل والاستثمار " مبرد "
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الأولية (غير مراجعة)
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣
(بالريال السعودي)

٢٠١٢	٢٠١٣	إيضاحات	
الموجودات			
الموجودات المتداولة			
٣,٤٩٣,٢٥١	٥,٧٤٦,٣٥٢	٣	نقد في الصندوق ولدى البنوك
١٤,٩١٧,٤٥١	١٥,٧٦٨,١٠٧		مدینون تجاريون
١,٩٣٩,٧٧٦	٢,٤٠٣,٤٩٧		مخزون
٥,٢٥١,٦٠٠	٨,٦٠٢,٢٧٩		مصاريف مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
٢٥,٦٠٢,٠٧٨	٣٢,٥٢٠,٢٣٥		مجموع الموجودات المتداولة
الموجودات غير المتداولة			
٥٨,١٥٣,٩٦١	٦٠,٨٣٠,٣٧٠	٤	إستثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع وأخرى
٢,٠٠٠,٠٠٠	٢,٠٠٠,٠٠٠	٥	إستثمارات في أراضي
١٠٢,٩٧٦,٠٧٠	١١٤,٨٩٥,٠٠٤		ممتلكات ومعدات ، بالصافي
٤٧١,٤٥٠	٩٢,٠٠٠		ممتلكات ومعدات متوقفة، بالصافي
١٦٣,٦٠١,٤٨١	١٧٧,٨١٧,٣٧٤		مجموع الموجودات غير المتداولة
١٨٩,٢٠٣,٥٥٩	٢١٠,٣٣٧,٦٠٩		مجموع الموجودات
المطلوبات وحقوق المساهمين			
المطلوبات المتداولة			
٥,٦٥٤,١١٥	٥,٧٣٣,٠٣١		دائنون تجاريون
-	٩,٠٣٥,٦٢٥		أوراق الدفع
١,٢٩٣,٠٥٠	١,٢٩٣,٠٥٠		دائنون فائض الإكتتاب
١٣,٠٣٧,٠٢٠	١٢,٩٩٦,٤٩٥		توزيعات أرباح مستحقة
٨,٣١٥,٠٤٧	٧,٣٩٢,٦٥٥		مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
٧٥١,٧٤٤	٧٥١,٧٤٤		مخصص الزكاة
٢٩,٠٥٠,٩٧٦	٣٧,٢٠٢,٦٠٠		مجموع المطلوبات المتداولة
المطلوبات غير المتداولة			
٣,٨٢٥,٣٩١	٣,٩٨٠,٢٧٦		تعويضات نهاية الخدمة
٣,٨٢٥,٣٩١	٣,٩٨٠,٢٧٦		مجموع المطلوبات غير المتداولة
٣٢,٨٧٦,٣٦٧	٤١,١٨٢,٨٧٦		مجموع المطلوبات
حقوق المساهمين			
١٨٠,٠٠٠,٠٠٠	١٨٠,٠٠٠,٠٠٠	١	رأس المال
٢٧,٧٧٦,١١١	٢٧,٧٧٦,١١١		احتياطي نظامي
٧,٢١٧,٨٦١	١٣,٩٧٦,٢٨٩		أرباح غير محققة من إستثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع
(٥٨,٦٦٦,٧٨٠)	(٥٢,٥٩٧,٦٦٧)		خسائر متراكمة
١٥٦,٣٢٧,١٩٢	١٦٩,١٥٤,٧٣٣		مجموع حقوق المساهمين
١٨٩,٢٠٣,٥٥٩	٢١٠,٣٣٧,٦٠٩		مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية



٢

٢

٢

الشركة السعودية للنقل والاستثمار " مبرد "
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل الأولية (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣
(بالريال السعودي)

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		
٢٠١٢	٢٠١٣	٢٠١٢	٢٠١٣	
٣٣,٥٥٢,٤٤٧	٣٢,٩٨٧,٧٣٣	١١,٤٥٤,٠٢٠	١٢,٤٥٧,٨٩٥	الإيرادات
(٢٩,٢٢٥,٥١٥)	(٢٩,٢٣٦,٤٨٣)	(١٠,١٥٤,٢٠٦)	(١٠,٤٧٨,٢٧٨)	تكلفة الإيرادات
٤,٣٢٦,٩٣٢	٣,٧٥١,٢٥٠	١,٣٩٩,٨١٤	١,٩٧٩,٦١٧	الربح الإجمالي
(٣,٣٣٤,٤٥٨)	(٦,٠١٣,٢٦٥)	(١,٠١١,٩٢٩)	(٢,٠٧٤,٤٠٢)	مصاريف عمومية وإدارية
٩٩٢,٤٧٤	(٢,٢٦٢,٠١٥)	٣٨٧,٨٨٥	(٩٤,٧٨٥)	(الخسارة) الربح من الأعمال للفترة
١,٢١٤,٠٥٠	١,١٨٧,٤٥٥	٢٠١,١٨٧	٢٠١,١٨٧	توزيعات أرباح من استثمارات في أوراق مالية
-	٦,٥٣٨,٢١٧	-	١,٣٤٠,١٦٦	أرباح محققة من بيع إستثمارات في أوراق مالية
(٢,٦٢٤)	١,١٤٠,٦٩٢	-	-	أرباح / (خسائر) بيع ممتلكات ومعدات
٩٨٨,٠٥٣	٣٩٠,٢٠٧	٨٣٧,٩٦٤	١٩,٨٦١	إيرادات أخرى
٣,١٩١,٩٥٣	٦,٩٩٤,٥٥٦	١,٤٢٧,٠٣٦	١,٤٦٦,٤٢٩	الربح قبل الزكاة للفترة
(٧٥٠,٠٠٠)	(٧٥٠,٠٠٠)	(٢٥٠,٠٠٠)	(٢٥٠,٠٠٠)	الزكاة
٢,٤٤١,٩٥٣	٦,٢٤٤,٥٥٦	١,١٧٧,٠٣٦	١,٢١٦,٤٢٩	الربح الصافي للفترة
٠,٠٦	(٠,١٣)	٠,٠٢	(٠,٠١)	ربحية (خسارة) السهم الأساسية - إيضاح (٧)
٠,١٤	٠,٣٥	٠,٠٧	٠,٠٧	- من (الخسارة) الربح من الأعمال للفترة
				- من الربح الصافي للفترة



إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية



الشركة السعودية للنقل والاستثمار " مبارد "
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الأولية (غير مراجعة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣
(بالريال السعودي)

٢٠١٢	٢٠١٣	
٣,١٩١,٩٥٣	٦,٩٩٤,٥٥٦	الأنشطة التشغيلية
		الربح قبل الزكاة
		تعديلات على :
٧,٤١٩,٢٩٢	٦,٥٩٠,٧٣٦	إستهلاكات
٣٩٦,٢٠٢	٥٦٤,٥٠٠	تعويضات نهاية الخدمة
٢,٦٢٤	(١,١٤٠,٦٩٢)	(أرباح) خسائر بيع ممتلكات ومعدات متوقفة
-	(٦,٥٣٨,٢١٧)	أرباح بيع إستثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع
(٢,٥٦٠,٣٤٦)	٢٤٦,٦٨٩	المدينون التجاريون
(٣٥٩,٠٣٥)	(٤١٤,٨٠٤)	المخزون
٦,٦٢٥,٧٠٧	(٣,٩١٦,٢٧٩)	المصاريف المدفوعة مقدما والأرصدة المدينة الأخرى
١,٨٠١,٦١٣	٦٩٦,٠١٩	الدائنون التجاريون
(٢٣٧,٤٠٧)	٨٢٩,٣١١	المصاريف المستحقة والأرصدة الدائنة الأخرى
١٦,٢٨٠,٦٠٣	٣,٩١١,٨١٩	النقد من العمليات
(٣٠٠,٥٣٨)	(٤١٦,٥٩٥)	تعويضات نهاية خدمة مدفوعة
(١,٠٨٦,٧٩٨)	(١,٠٧٦,٢٣٣)	زكاة مدفوعة
١٤,٨٩٣,٢٦٧	٢,٤١٨,٩٩١	صافي النقد من الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الاستثمارية
-	(١٠,٦٧٨,٧٥٩)	استثمارات متاحة للبيع
-	٢١,٢٩٨,٩٩٧	المتحصل من بيع استثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع
(١٥,٨٨٤,٣٤٣)	(٧,٤٦١,٦٠٥)	شراء ممتلكات ومعدات
١٠٠,٠٠٠	٤,٠١٠,٤٥٠	المتحصل من بيع ممتلكات ومعدات متوقفة
(١٥,٧٨٤,٣٤٣)	٧,١٦٩,٠٨٣	صافي النقد من (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
		الأنشطة التمويلية
-	(٧,٤٨٦,٨٧٥)	المسدد من أوراق الدفع
(٧٠,٧٧٠)	(٣٢,٣٥٥)	توزيعات أرباح مستحقة مسددة
(٧٠,٧٧٠)	(٧,٥١٩,٢٣٠)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
(٩٦١,٨٤٦)	٢,٠٦٨,٨٤٤	صافي التغير في النقد في الصندوق ولدى البنوك
٤,٤٥٥,٠٩٧	٣,٦٧٧,٥٠٨	النقد في الصندوق ولدى البنوك ، بداية الفترة
٣,٤٩٣,٢٥١	٥,٧٤٦,٣٥٢	النقد في الصندوق ولدى البنوك ، نهاية الفترة
		بنود غير نقدية :
-	١٦,٥٢٢,٥٠٠	شراء ممتلكات ومعدات مقابل أوراق دفع
٩,٠١٤,٩٤٩	٦,٨٤٢,٧٨٩	أرباح غير محققة عن استثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية

Handwritten signature in blue ink.

Handwritten signature in blue ink.

Handwritten signature in blue ink.

الشركة السعودية للنقل والاستثمار "ميرد"
(شركة مساهمة مسعودة)

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية (غير مراجعة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣
(بالريال السعودي)

أرباح غير محققة من استثمارات في أوراق	مالية متاحة للبيع	احتياطي نظامي	رأس المال
المجموع	خسائر مترجمة		
١٥٦,٠٦٧,٣٨٨	(٥٨,٨٤٢,٢٢٣)	٧,١٣٣,٥٠٠	٢٧,٧٧٦,١١١
٦,٨٤٢,٧٨٩	-	٦,٨٤٢,٧٨٩	-
٦,٢٤٤,٥٥٦	٦,٢٤٤,٥٥٦	-	-
١٦٩,١٥٤,٧٣٣	(٥٢,٥٩٧,٦٦٧)	١٣,٩٧٦,٢٨٩	٢٧,٧٧٦,١١١
			١٨٠,٠٠٠,٠٠٠
١٤٤,٨٧٠,٢٩٠	(٦١,١٠٨,٧٣٣)	(١,٧٩٧,٠٨٨)	٢٧,٧٧٦,١١١
٩,٠١٤,٩٤٩	-	٩,٠١٤,٩٤٩	-
٢,٤٤١,٩٥٣	٢,٤٤١,٩٥٣	-	-
١٥٦,٣٢٧,١٩٢	(٥٨,٦٦٦,٧٨٠)	٧,٢١٧,٨٦١	٢٧,٧٧٦,١١١
			١٨٠,٠٠٠,٠٠٠

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣
الرصيد في ١ يناير ٢٠١٣
الحركة على أرباح غير محققة خلال الفترة
صافي ربح الفترة
الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢
الرصيد في ١ يناير ٢٠١٢
الحركة على أرباح غير محققة خلال الفترة
صافي ربح الفترة
الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢



إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣

١ - التكوين والنشاط

إن الشركة السعودية للنقل والاستثمار " مبرد " (" الشركة ") هي شركة مساهمة سعودية مسجلة في مدينة الرياض بالسجل التجاري رقم ١٠١٠٠٥٢٩٠٢ بتاريخ ١٣ ربيع الثاني ١٤٠٤هـ.

إن رأس مال الشركة المصرح به والبالغ ١٨٠ مليون ريال سعودي كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣، مقسم إلى ١٨ مليون سهم قيمة كل منها ١٠ ريال سعودي.

يتمثل النشاط الرئيسي للشركة في نقل البضائع والمهمات بأجر على الطرق البرية بالمملكة بموجب ترخيص وزارة النقل رقم ٠١٠١١٠٧٥٠٠. وتاريخ ٧ ربيع الثاني ١٤٣١هـ وخدمات تأجير الطائرات والسفن والسيارات والمقطورات والآلات والمعدات وشراء وبيع الأراضي وإقامة مباني عليها واستثمارها بالبيع أو الإيجار لصالح الشركة وإقامة وإدارة وتشغيل المشاريع التجارية والصناعية وإجراء البحوث والدراسات والتطوير الفني والإداري .

٢ - ملخص لأهم السياسات المحاسبية

لقد تم إعداد القوائم المالية الأولية المرفقة وفقاً لمعيار التقارير المالية الأولية الصادر عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. إن السياسات المحاسبية الهامة المتبعة من قبل الشركة في إعداد القوائم المالية الأولية، والملخصة أدناه، تتفق مع تلك المبينة في القوائم المالية المدققة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢. إن السياسات المحاسبية الهامة المتبعة من قبل الشركة هي على النحو التالي :

العرف المحاسبي

تم إعداد القوائم المالية الأولية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية، باستثناء الاستثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع والتي يتم قيدها بالقيمة العادلة، وتتبع الشركة أساس الاستحقاق المحاسبي مع افتراض إستمرارية النشاط.

تقديرات الإدارة

إن إعداد القوائم المالية الأولية وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية 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.



[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]



إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة) (تامة)
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣

٢ - ملخص لأهم السياسات المحاسبية (تامة)

الإيرادات

تمثل الإيرادات قيمة الفواتير التي تم إصدارها لقاء الخدمات المقدمة للعملاء، وتتحقق الإيرادات عند تقديم الخدمة إلى العملاء وتظهر بالصافي بعد الخصم التجاري.

المصاريف

تتضمن المصاريف العمومية والإدارية المصاريف المباشرة وغير المباشرة والتي لا تتعلق بشكل مباشر بتكلفة الإيرادات وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها. يتم توزيع المصاريف، إذا دعت الحاجة لذلك، بين المصاريف العمومية والإدارية وتكلفة الإيرادات على أساس ثابت.

الاستثمارات

يتم إدراج الأوراق المالية التي يتم تصنيفها كأوراق مالية متاحة للبيع في قائمة المركز المالي الأولية بالقيمة العادلة لها ويتم إظهار الأرباح والخسائر غير المحققة كبند مستقل ضمن حقوق المساهمين. ويتم إثبات الأرباح والخسائر المحققة من بيع الاستثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع ضمن قائمة الدخل الأولية. ويتم إثبات العائد من الأرباح الموزعة على الاستثمارات المتاحة للبيع في قائمة الدخل الأولية عندما يتم الإعلان عنها. كما يتم إثبات الإنخفاض غير المؤقت في القيمة العادلة للأوراق المالية المتاحة للبيع في قائمة الدخل الأولية.

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

تظهر الاستثمارات في مساهمات الأراضي بالتكلفة.

المدينون

تظهر الذمم المدينة التجارية بصافي قيمتها القابلة للتحقق بعد تكوين مخصص كافٍ لأية مبالغ غير قابلة للتحصيل. يتم احتساب مخصص للديون المشكوك في تحصيلها بناءً على العمر الزمني للديون وخبرة الشركة السابقة في تحصيلها. وعند عدم إمكانية تحصيل المبالغ بالكامل يتم شطب هذه الذمم.

المخزون

يظهر المخزون بسعر التكلفة أو السوق أيهما أقل. كما يتم تحديد تكلفة البضاعة على أساس طريقة المتوسط المرجح.

إن مخزون قطع الغيار غير مخصص للبيع.

[Signature]

[Signature]

[Signature]



إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة) (تنمة)
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣

٢ - ملخص لأهم السياسات المحاسبية (تنمة)

الممتلكات والمعدات

تظهر الممتلكات والمعدات بالتكلفة بعد تنزيل الإستهلاكات المتراكمة. تعتبر مصاريف الإصلاح والصيانة مصاريفاً إيرادية، أما مصاريف التحسينات فتعتبر مصاريف رأسمالية. ويجري احتساب الإستهلاكات عليها على أساس حياتها العملية المقدرة وذلك باستعمال طريقة القسط الثابت. إن نسبة الإستهلاك المقدرة للبنود الرئيسية لهذه الأصول هي على النحو التالي :

النسبة	مباني
%	
٦,٥ % - ٢٥ %	قاطرات ومقطورات و وحدات تبريد وسيارات
١٥ % - ١٥ %	تجهيزات ورش وبيوت جاهزة
١٠ % - ٢٠ %	آلات ومعدات الورش
١٠ % - ٢٠ %	أثاث ومفروشات

الانخفاض في قيمة الموجودات

تقوم الشركة بإجراء مراجعة دورية للقيمة 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 للوحدة المدرة للنقدية التي ينتمي إليها ذلك الأصل.

وفي الحالات التي يقدر فيها المبلغ القابل للاسترداد للأصل أو الوحدة المدرة للنقدية بأقل من قيمته الدفترية عندئذ يتم تخفيض القيمة الدفترية لذلك الأصل أو الوحدة المدرة للنقدية إلى القيمة القابلة للاسترداد لها، ويتم إثبات خسائر الانخفاض في قيمة الأصل مصروفات فوراً في قائمة الدخل الأولية.

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

الدائنون

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

[Signature]

[Signature]

[Signature]

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة) (تامة)
لفتري الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣

٢ - ملخص لأهم السياسات المحاسبية (تامة)

المخصصات

يتم الاعتراف بالمخصصات في قائمة المركز المالي الأولية عندما يكون للشركة التزاماً قائماً (قانوني أو افتراضي) نتيجة لحدث سابق ومن المحتمل أن يكون هناك تدفقات للمنافع الاقتصادية لتسوية هذا الالتزام الذي يمكن تقديره بصورة عادلة.

تعويضات نهاية الخدمة

يتم الاستدراك لتعويضات نهاية الخدمة في القوائم المالية الأولية وفقاً لمتطلبات نظام العمل السعودي على أساس الفترة التي أمضاها الموظف في خدمة الشركة كما في تاريخ قائمة المركز المالي الأولية.

الزكاة

تخضع الشركة لتعليمات مصلحة الزكاة والدخل في المملكة العربية السعودية ويتم الاستدراك للزكاة وفقاً لمبدأ الاستحقاق. ويتم احتساب مخصص الزكاة وفقاً للوعاء الزكوي أو صافي الربح المعدل أيهما أكبر، ويحمل المخصص على قائمة الدخل الأولية ويجري تسجيل أية فروقات بين المخصص والربط النهائي عند اعتماد الربوط النهائية في الفترة التي يتم فيها إصدار هذه الربوط.

تحويل العملات الأجنبية

يتم تحويل المعاملات بالعملة الأجنبية إلى الريال السعودي بأسعار التحويل السائدة عند إجراء المعاملة. ويتم تحويل الموجودات والمطلوبات النقدية بالعملات الأجنبية كما في تاريخ قائمة المركز المالي الأولية إلى الريال السعودي بالأسعار السائدة في ذلك التاريخ. إن المكاسب والخسائر الناتجة عن التسديدات أو تحويل العملات الأجنبية يتم إدراجها ضمن قائمة الدخل الأولية.

٣ - النقد في الصندوق ولدى البنوك

بالريال السعودي	
٢٠١٢	٢٠١٣
٢٧٣,٩٧٢	٤٨٥,٨٨٢
٣,٢١٩,٢٧٩	٥,٢٦٠,٤٧٠
٣,٤٩٣,٢٥١	٥,٧٤٦,٣٥٢

النقد في الصندوق
النقد لدى البنوك



الشركة السعودية للنقل والإستثمار " مبرد "
(شركة مساهمة سعودية)



إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة) (تتمة)
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣

٤ - استثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع وأخرى

بالريال السعودي	
٢٠١٢	٢٠١٣
٥٧,٨٥٣,٩٦١	٦٠,٥٣٠,٣٧٠
٣٠٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠
٥٨,١٥٣,٩٦١	٦٠,٨٣٠,٣٧٠

إستثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع
إستثمارات أخرى

- تتمثل الاستثمارات الأخرى بالاستثمار في رأس مال الشركة المتحدة لمزارع الألبان (شركة سعودية ذات مسؤولية محدودة) بنسبة ٤% وبمبلغ ٣٠٠,٠٠٠ ريال سعودي.

٥ - إستثمارات في أراضي

بالريال السعودي	
٢٠١٢	٢٠١٣
٢,٠٠٠,٠٠٠	٢,٠٠٠,٠٠٠

مساهمة في أرض شمال جدة

تمثل استثمار في أرض مع أطراف أخرى بموجب عقود.

٦ - الالتزامات والمطلوبات المحتملة

لدى الشركة ، كما في ٣٠ سبتمبر، الالتزامات والمطلوبات المحتملة التالية :

بالريال السعودي	
٢٠١٢	٢٠١٣
١,١٢٠,٠٠٠	١,٥٧٥,٠٠٠

خطابات ضمان

٧ - ربحية (خسارة) السهم

تم احتساب (خسارة) ربحية السهم من الأعمال وربحية السهم من الربح الصافي للفترة بتقسيم (الخسارة) الربح من الأعمال والربح الصافي للفترة على متوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة والبالغة ١٨ مليون سهم للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ (٢٠١٢ : ١٨ مليون سهم) .

٨ - التسويات المتعلقة بالفترة

قامت إدارة الشركة بإعداد جميع التسويات التي رأت أهميتها لكي تظهر القوائم المالية الأولية بعدل المركز المالي الأولية للشركة ونتائج الأعمال عن الفترة. إن نتائج الأعمال عن الفترة المالية الأولية قد لا تمثل مؤشراً دقيقاً عن النتائج الفعلية لأعمال السنة كاملة.

[Signature]

[Signature]

[Signature]

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة) (تامة)
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣

٩ - الأدوات المالية وإدارة المخاطر والقيمة العادلة

تتضمن الأدوات المالية المقيدة في قائمة المركز المالي الأولية بشكل رئيسي من النقد لدى البنوك والمدينون التجاريون والأرصدة المدينة الأخرى والدائنون التجاريون والأرصدة الدائنة الأخرى.

مخاطر النشاط

تخضع الشركة لمخاطر نشاط النقل الذي يتأثر بالأحداث التي تمر بها المنطقة العربية منذ مطلع عام ٢٠١١ بالإضافة إلى المخاطر المستقبلية المترتبة 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 الإقتصاد 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 .

مخاطر الائتمان

هي عدم مقدرة طرف ما على الوفاء بالتزاماته مما يؤدي الى تكبد الطرف الآخر لخسارة مالية. تتألف الأصول المالية الخاضعة لتركيز مخاطر الائتمان، بشكل أساسي من النقد لدى البنوك والمدينون التجاريون والأرصدة المدينة الأخرى. تحتفظ الشركة بالأموال النقدية لدى مؤسسات مالية محلية ذات تصنيف إئتماني جيد وبالتالي تحدد المخاطر. كما تقوم الشركة بتوزيع قاعدتها من العملاء على شريحة واسعة من الجهات والأشخاص ذات القدرة الإئتمانية العالية.

مخاطر العملات

هي مخاطر التغير في قيمة الأدوات المالية نتيجة التقلبات في أسعار صرف العملات الأجنبية. إن معاملات الشركة الأساسية هي بالريال السعودي في الوقت الحالي وبالتالي فإن الإدارة تعتقد أن الشركة لا تواجه أية مخاطر تتعلق بتقلبات أسعار العملات الأجنبية.

مخاطر السيولة

تمثل المخاطر التي تواجه الشركة في توفير الأموال للوفاء بالتزاماتها المتعلقة بالأدوات المالية. إن مخاطر السيولة تعتبر مخاطر متدنية نظراً لأنه تتم مراجعتها بانتظام من قبل الإدارة للتأكد من توفير السيولة الكافية للوفاء بأية التزامات بتواريخ إستحقاقها.

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]



إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة) (تتمة)
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣

٩ - الأدوات المالية وإدارة المخاطر والقيمة العادلة (تتمة)

القيمة العادلة

هي المبلغ الذي يتم تبادل أصل أو تسوية التزام بين أطراف لديها معرفة ورغبة في ذلك وتتم بنفس شروط التعامل مع الأطراف الأخرى. وحيث يتم اعداد الأدوات المالية للشركة على أساس طريقة التكلفة التاريخية، قد تنتج فروقات بين القيمة الدفترية وتقديرات القيمة العادلة. تعتقد الادارة أن القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية للشركة لا تختلف بشكل جوهري عن قيمتها الدفترية.

١٠ - معلومات قطاعية

لدى الشركة قطاع تشغيلي رئيسي واحد وهو النقل وتمارس الشركة نشاطها في المملكة العربية السعودية.

