

الشركة السعودية للنقل والاستثمار (مبرد)

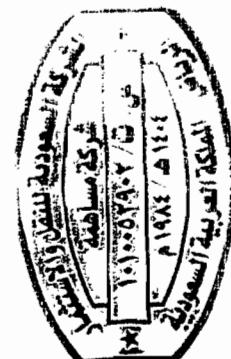
التقارير المالية الأولية وتقرير مراجع الحسابات

في ٢٠٠٩/٩/٣٠

ممثل مجلس إدارة الشركة
ممثل رئيس الحسابات
ممثل طرف البيوعي عن

عضو مجلس إدارة معلوم

٢٣ / عبد الله بن عبد الرحمن العريض





العبيلان
محاسبون ومراجعون قانونيون
ترخيص رقم ٢٥٦

AL-OBAILAN

CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
License No. 256

REF :

DATE :

الرقم :

التاريخ:

تقرير المحاسب القانوني
عن فحص التقارير المالية الأولية

المحترمين

السادة / مساهمي الشركة السعودية للنقل والاستثمار (مبرد)

شركة مساهمة سعودية

لقد فحصنا قائمة المركز المالي للشركة السعودية للنقل والاستثمار (مبرد) كما هي عليه في ٣٠/٩/٢٠٠٩ م وقائمة الدخل للأشهر الثلاثة المنتهية في ذلك التاريخ وقائمة التدفقات النقدية والإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٦) والتي تعتبر جزء من هذه القوائم والمقدمة 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 تحليبية على المعلومات المالية والاستفسار من الأشخاص المسؤولين في الشركة عن الأمور المالية المحاسبية .

ويعد هذا الفحص أقل نطاقاً من عملية المراجعة التي تتم وفقاً لمعايير المراجعة المعترف بها عليها والتي تهدف أساساً إلى إبداء الرأي في القوائم المالية لكل لذا فإننا لن نبدي مثل هذا الرأي .
وبناءً على الفحص المحدود والذي قمنا به لم يتبين لنا وجود أية تعديلات مهمة يتطلب إدخالها على التقارير المالية الأولية المرفقة للشركة السعودية للنقل والاستثمار (مبرد) لكي تتفق مع معايير المحاسبة المعترف بها عليها .

الرياض في ١٢/١٠/٢٠٠٩



محمد بن صالح العبيلان
قيد سجل المحاسبين
القانونيين ٢٥٦

الشركة السعودية للنقل والاستثمار - مبرد

شركة مساهمة سعودية

قائمة المركز المالي - غير مدققة

٢٠٠٨/٩/٣٠
ريال

٢٠٠٩/٩/٣٠
ريال

إيضاح

بيان

٨,٧٢٢,٤٤٧	١١,٤٨٠,٤٣٥
١٧,٤٨٤,٢٤٨	١٧,٩٣١,٨٦١
٢,٦٦٨,٢٧٩	٢,٥١٥,٥٥٢
٣,٩٠٤,٣٣٣	٣,٩٤٦,٨٣٩
٣٢,٧٧٩,٣٠٧	٣٥,٨٧٤,٦٨٧

أصول متداولة
نقدية بالصندوق والبنوك
صافي مدینون تجاريون
صافي المخزون
حسابات مدينة أخرى
إجمالي الأصول المتداولة
أصول غير متداولة

٨٤,١٥١,٠٧٤	٦٧,٧٥٣,٩٧٥	(٤)
١٩,٤٣٥,٥١٤	-	
٣,١٥٧,٢٣١	٢,٠٠٩,١٥٥	
٩٩,٧١٥,٣٦٣	١١١,٢١٢,٦٧٧	
٦,١٦٢,٣٩٨	٦,١٠٢,٣٩٨	
٢١٢,٦٢١,٥٨٠	١٨٧,٠٧٨,٢٠٥	
٢٤٥,٤٠٠,٨٨٧	٢٢٢,٩٥٢,٨٩٢	

استثمارات طويلة الأجل
أعمال تحت التنفيذ
نفقات إيرادية مؤجلة
صافي الأصول الثابتة
أصول متوقفة
إجمالي الأصول غير المتداولة
إجمالي الأصول
الخصوم المتداولة

١٢,٧٤٧,٥٠٠	١٢,٧٤٧,٥٠٠
٣,٠٦٦,٣٤٣	٣,٧٩٤,٨٧٤
١,٢٩٤,٠٥٠	١,٢٩٤,٠٥٠
١٣,٥١٢,٣٢٣	١٣,٤٣٨,١٩٩
٥,٣٩٢,٧٦٦	٧,١٩٣,٠٩٤
٣٨٢,٧٤٦	٢٤٨,٦٠٤
٣٦,٣٩٥,٧٢٨	٣٨,٧١٦,٣٢١

قروض قصيرة الأجل
دائنون تجاريون
دائنون فائض الأكتاب
دائنون توزيعات الأرباح
حسابات دائنة متعددة
مخصص الزكاة
إجمالي الخصوم المتداولة
الخصوم الغير متداولة

٢٢,٣٠٨,١٢٥	٩,٥٦٠,٦٢٥
٣,٨٣٩,٨١٦	٣,٩٩٣,٢٥٦
٢٦,١٤٧,٩٤١	١٣,٥٥٣,٨٨١
١٨٠,٠٠٠,٠٠٠	١٨٠,٠٠٠,٠٠٠
٢٦,١٤٠,٨٨٤	٢٧,٢٥٦,٧١٣
٥٢,١٥٣,٦٨٦	٦١,٨٦٥,٢٢٤
(٨٥,٤٧٧,١٩٠)	(١٠٣,٤٧٦,٨٨٩)
١٠,٠٣٩,٨٣٨	٥,٠٣٧,٦٤٢
١٨٢,٨٥٧,٢١٨	١٧٠,٦٨٢,٦٩٠
٢٤٥,٤٠٠,٨٨٧	٢٢٢,٩٥٢,٨٩٢

قروض طويلة الأجل
مخصص مكافأة نهاية الخدمة
إجمالي الخصوم الغير متداولة

رأس المال

الاحتياطي النظامي

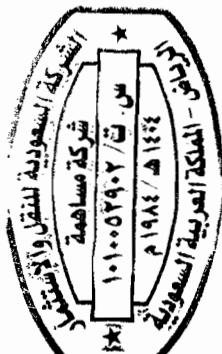
الأرباح المبقة

خسائر غير محققة من أوراق مالية متاحة
صافي ربح الفترة

إجمالي حقوق المساهمين

إجمالي الخصوم و حقوق المساهمين

الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٦) جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية



٤٢٢٩٤٠١٠٠٠٣٢١

٣٢٢٩٤٠١٠٠٠٣٢١

٣٢٢٩٤٠١٠٠٠٣٢١

الشركة السعودية للنقل والاستثمار - مبرد

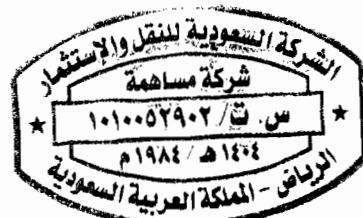
شركة مساهمة سعودية

قائمة الدخل - غير مدققة

من بداية العام المالي

الفترة الأولى

	٢٠٠٨/٧/١ من ٢٠٠٩/٩/٣٠ إلى ٢٠٠٩/٩/٣٠	٢٠٠٩/٧/١ من ٢٠٠٨/٩/٣٠ إلى ٢٠٠٨/٩/٣٠	٢٠٠٩/٧/١ من ٢٠٠٩/٩/٣٠ إلى ٢٠٠٩/٩/٣٠	بيان
إيرادات النشاط	٣٦,٦٣٢,٣٥٦	٣٨,٥٦١,٢٧١	١٢,٦٣٩,٧٥٩	١٤,٣٣٣,٢٥٣
تكاليف النشاط	(٣٠,٠٦٠,٢٨٨)	(٣٢,٥٨٩,٧٦٦)	(١٠,٠٤٢,٠٤١)	(١١,٣٢٧,٠٩٧)
إجمالي الربح	٦,٥٧٢,٠٦٨	٥,٩٧١,٥٠٥	٢,٥٩٧,٧١٨	٣,٠٠٦,١٥٦
المصروفات العمومية والإدارية	(١,٨٩٩,٩٢٢)	(١,٨٧٥,٥٤٤)	(٦٠٨,٩٢٤)	(٦٠٧,١١٩)
استنفاذ نفقات إيرادية مؤجلة	(٢٨٧,٠٢١)	(٨٦١,٠٥٧)	(٢٨٧,٠٢١)	(٢٨٧,٠١٩)
الدخل من الأعمال الرئيسية	٤,٣٨٥,١٢٥	٣,٢٣٤,٩٠٤	١,٧٠١,٧٧٣	٢,١١٢,٠١٨
إيرادات استثمارات	١,٦٤٢,٨٢٠	٢,٠٠٠,٨٨٢	١٤٨,٨٩٠	١,١٧٣,٨٤٧
إيرادات أخرى	٤,٤٣٧,٧٩٤	٨٤,٨٢٥	٥٥٤,٢١٢	٢٤,٩٥٥
خسائر رأسمالية	(٤٣,١٥٥)	(٣٤,٣٦٥)	-	-
صافي الدخل قبل الزكاة الشرعية	١٠,٤٢٢,٥٨٤	٥,٢٨٦,٢٤٦	٢,٤٠٤,٨٧٥	٣,٣١٠,٨٢٠
الزكاة عن الفترة	(٣٨٢,٧٤٦)	(٢٤٨,٦٠٤)	(١٢٧,٥٨٢)	(٨٢,٨٦٨)
صافي الدخل بعد الزكاة	١٠,٠٣٩,٨٣٨	٥,٠٣٧,٦٤٢	٢,٢٧٧,٢٩٣	٣,٢٢٧,٩٥٢
ربحية السهم	٠,٥٦	٠,٢٨	٠,١٣	٠,١٨



الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٦) جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية

(٢)

مطر

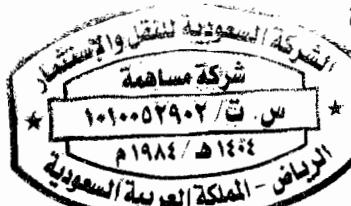
مطر

الشركة السعودية للنقل والاستثمار - مبرد
شركة مساهمة سعودية
قائمة التدفقات النقدية - غير مدفقة

من بداية العام المالي	إلى ٢٠٠٩/٩/٣٠	إلى ٢٠٠٨/٩/٣٠	بيان
ريال	ريال	ريال	
			التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
١٠,٠٣٩,٨٣٨	٥,٠٣٧,٦٤٢		صافي الدخل بعد الزكاة
٤٣,١٥٥	٣٤,٣٦٥		خسائر رأسمالية
٧,٢٣٩,٠٠٠	٨,٧٣٢,٣٥٧		إهلاك الأصول الثابتة
(١,٦٤٢,٨٢٠)	(٢,٠٠٠,٨٨٢)		إيرادات استثمارات
٢٨٧,٠٢١	٨٦١,٠٥٧		استفاد نفقات إيرادية مؤجلة
٥٣,٢٦٩	١٠٥,٢٤٤		مخصص مكافأة نهاية الخدمة
(٣,٠٦٢,١٧٧)	(٧٦٩,٥٠٠)		صافي الزيادة في مدينون تجاريون وارصدة مدينة أخرى
(٣,٧١٠,٦٧٣)	٢,٧٧٠,٧٢٤		صافي الزيادة (النقص) في دائنون تجاريون وأرصدة دائنة أخرى
(٥٥٠,٠١٠)	(٢٣٨,٩٢٨)		تسويات سنوات سابقة
(١٢٧,٥٨١)	(٨٢,٨٦٨)		مخصص الزكاة
٨,٥٦٩,٠٢٢	١٤,٤٤٩,٢١١		صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل

(١٦,٤٥٣,١٢٠)	(٧٦٤,٤٨٣)	التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
٣٣,٠٠٠	١٠٦,٥٠٠	مدفوعات لشراء أصول ثابتة
(٣,٤٤٤,٢٥٢)	-	مقوضات من بيع أصول ثابتة
(٢,١٤١,٧٩٩)	(١,٠٦٨,٤٠٠)	نفقات إيرادية مؤجلة
١,٦٤٢,٨٢٠	٢,٠٠٠,٨٨٢	استثمارات طويلة الأجل
(١٨,٨٣٨,٢٤٤)	-	إيرادات استثمارات
(٣٩,٢٠١,٥٩٥)	٢٧٤,٤٩٩	أعمال تحت التنفيذ
		صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة الاستثمار

٣٥,٠٥٥,٦٢٥	(٩,٥٦٠,٦٢٥)	التغير في القروض
١٩٦,٨٦٦	(٥٨,٧٢٩)	دائنون توزيعات أرباح
٣٥,٢٥٢,٤٩١	(٩,٦١٩,٣٥٤)	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في أنشطة التمويل
٤,٦١٩,٩١٨	٥,١٠٤,٣٥٦	صافي التغير في النقد خلال الفترة
٤,١٠٢,٥٢٩	٦,٣٧٦,٠٧٩	رصيد النقد في أول السنة
٨,٧٢٢,٤٤٧	١١,٤٨٠,٤٣٥	رصيد النقد في ٢٠٠٩/٩/٣٠



الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٦) جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية

٤/٢/٢٠٠٩

٢٠٠٩/٩/٣٠

الشركة السعودية للنقل والاستثمار
شركة مساهمة سعودية
إيضاحات حول التقارير المالية الأولية
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩ م

إيضاح (١) : طبيعة نشاط الشركة

يتمثل نشاط الشركة في نقل وترحيل ومناولة البضائع و المواد المختلفة من و إلى المملكة و داخل مناطقها المختلفة و موانئها البحرية و البرية و الجوية و خدمات تأجير السيارات و المقطورات والآلات و المعدات وإنشاء وإدارة وتأجير مخازن التبريد ومحطات الوقود وورش الصيانة وشراء وبيع وصيانة المعدات والآلات والأجهزة ذات الصلة بالنقل البري وشراء وبيع وصيانة وتحطيط الأراضي وأقامة المباني عليها .

إيضاح (٢) : السياسات المحاسبية الهمة

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

إيضاح (٣) : تحقيق الإيراد

تتحقق إيرادات التشغيل عند انتهاء أداء الخدمة وإقال نموذج الشحن .

إيضاح (٤) : الاستثمارات طويلة الأجل

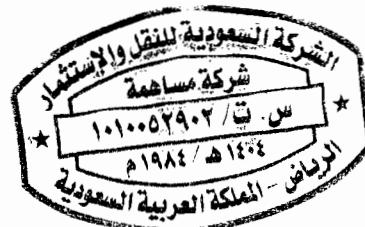
تم تخفيض تكلفة الاستثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع بمقدار الخسائر غير المحققة بمبلغ ١٠٣,٤٧٦,٨٨٩ ريال وفقاً لقيمة السوقية العادلة للاستثمارات في ٢٠٠٩/٩/٣٠ م ، علماً أن بعض الأسهم المملوكة للشركة تم رهنها مقابل الحصول على القرض من بنك البلاد .

إيضاح (٥) : نتائج الفترة

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

إيضاح (٦) : الأرقام المقارنة

تم تعديل الأرقام المقارنة لكي تستقيم مع متطلبات إعداد القوائم المالية لهذه الفترة .



_____ (٤)