

الشركة السعودية للنقل والاستثمار

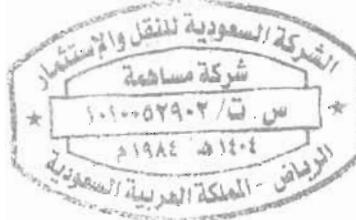
التقارير المالية الأولية وتقرير مراجع الحسابات

في ٢٠٠٩/٣/٣١

رئيس المباحث



طه اليوسفي غانم





العبيلان

محاسبون ومراجعون قانونيون

ترخيص رقم ٢٥٦

AL-OBAILAN

CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
License No. 256

REF :

الرقم :

DATE :

التاريخ :

تقرير المحاسب القانوني عن فحص التقارير المالية الأولية

المحترمين

السادة / مساهمي الشركة السعودية للنقل والاستثمار (مفرد)

شركة مساهمة سعودية

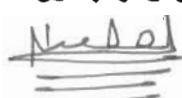
لقد فحصنا قائمة المركز المالي للشركة السعودية للنقل والاستثمار (مفرد) كما هي عليه في ٣١/٣/٢٠٠٩م وقائمة الدخل للأشهر الثلاثة المنتهية في ذلك التاريخ وقائمة التدفقات النقدية والإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٧) والتي تعتبر جزء من هذه القوائم والمقدمة لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها ، وكان فحصنا فحصاً محدوداً وفقاً لمعايير فحص التقارير المالية الأولية الصادر من قبل الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين ، ويكون الفحص المحدود بصفة أساسية من تطبيق إجراءات تحليلية 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 بكل لذا فإننا لن نبدي مثل هذا الرأي .

وبناءً على الفحص المحدود والذي قمنا به لم يتبيّن لنا وجود أية تعديلات مهمة يتبعها على التقارير المالية الأولية المرفقة للشركة السعودية للنقل والاستثمار (مفرد) لكي تتفق مع معايير المحاسبة المعترف بها عليها .

الرياض في ١٥/٤/٢٠٠٩م

مكتب العبيلان
محاسبون ومراجعون قانونيون



محمد بن صالح العبيلان
قيد سجل المحاسبين
القانونيين ٢٥٦



الشركة السعودية للنقل والاستثمار - مبرد

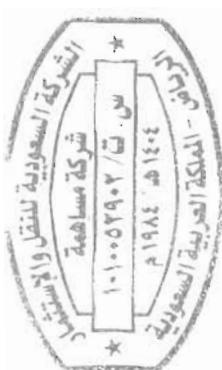
شركة مساهمة سعودية

قائمة المركز المالي - غير مدققة

بيان	إيضاح	٢٠٠٩/٣/٣١	٢٠٠٨/٣/٣١
أصول متداولة		ريال	ريال
نقدية بالصندوق والبنوك		٩٠٠٦٤٠٠٤٥	٤٦١٠٠١٧١
صافي مدینون تجاريون		١٥٣٤٠٠٦١١	١٤٢٩٥٠٩٨٩
صافي المخزون		٢٠٦٥٦٠١٦٣	٢٠٦٠٥٠٦٣٦
حسابات مدينة أخرى		٤٣٤٢٠٥٠٢	٤٣٣٢٠٢٥٨
إجمالي الأصول المتداولة		٣١،٤٠٣،٣٢١	٢٥،٨٤٤،٠٥٤
أصول غير متداولة			
استثمارات طويلة الأجل	(٤)	٦٤،٩٩٣،٥١٨	٨٧،٣٦١،١٤٢
أعمال تحت التنفيذ		-	٦٠٤،٩٧٠
نفقات إيرادية مؤجلة		٢٠٥٨٣،١٩٣	-
صافي الأصول الثابتة		١١٦،٦٨٣،٣٢٨	٨٨،٦١٤،٥٢٤
أصول متوقفة		٦،١٠٢٠٣٩٨	٦،١٦٢،٣٩٨
إجمالي الأصول غير المتداولة		١٩٠،٣٦٢،٤٣٧	١٨٢،٧٤٣،٠٣٤
إجمالي الأصول المتداولة		٢٢١،٧٦٥،٧٥٨	٢٠٨،٥٨٧،٠٨٨
قروض قصيرة الأجل	(٥)	١٢،٧٤٧،٥٠٠	-
دائنون تجاريون		٢٠٣٥٧،٤٤٤	٢٠٤٣٢،٣٥٦
دائع فائض الاكتتاب		١٠٢٩٤،٠٥٠	١،٢٩٤،٤٥٠
دائع توزيعات الأرباح		١٣،٤٧٦،٤٥٠	١٣،٢٣٥،٥٢٧
حسابات دائنة متنوعة		٧٠٠١٦،١٩١	٩،٤٤٢،٢٤٨
مخصص الزكاة		٤١٤،٣٤٠	٦٣٧،٩٠٩
إجمالي الخصوم المتداولة		٣٧،٣٠٥،٩٧٥	٢٧،٠٤٢،٤٩٠
قروض طويلة الأجل	(٥)	١٥،٩٣٤،٣٧٥	-
مخصص مكافأة نهاية الخدمة		٣،٩٥١،١٢٥	٣،٧٣٦،٤٧٣
إجمالي الخصوم غير المتداولة		١٩،٨٨٥،٥٠٠	٣،٧٣٦،٤٧٣
رأس المال		١٨٠،٠٠٠،٠٠٠	١٨٠،٠٠٠،٠٠٠
الاحتياطي النظامي		٢٧،٢٥٦،٧١٣	٢٦،١٤٠،٨٨٤
الأرباح المبقاء		٦٢،١٣٨،٦٢٨	٥٢،٦٤٦،٤٣٢
خسائر غير محققة من أوراق مالية متاحة للبيع		(١٠٥،١٦٨،٩٤٦)	(٨٢،٢٦٧،١٢٢)
صافي ربح الفترة		٣٤٧،٨٨٨	١،٢٨٧،٩٣١
إجمالي حقوق المساهمين		١٦٤،٥٧٤،٢٨٣	١٧٧،٨٠٨،١٢٥
إجمالي الخصوم و حقوق المساهمين		٢٢١،٧٦٥،٧٥٨	٢٠٨،٥٨٧،٠٨٨

الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٧) جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية

(١)

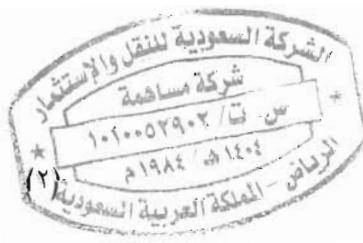


الشركة السعودية للنقل والاستثمار - مبرد
شركة مساهمة سعودية
قائمة الدخل - غير مدققة

من بداية العام المالي

إيرادات النشاط	بيان	إلى ٢٠٠٩/٣/٣١	إلى ٢٠٠٨/٣/٣١
تكاليف النشاط			ريال
إجمالي الربح			ريال
المصروفات العمومية والإدارية			١١,٥٩٦,٥٢٤
استنفاذ نفقات إيرادية مؤجلة			١١,٤٤٠,٢٦٧
الدخل من الأعمال الرئيسية			(٩,٧٩٥,٥٩٦)
إيرادات استثمارات			١,٦٤٤,٦٧١
إيرادات أخرى			(٦١٣,١٧٨)
صافي الدخل قبل الزكاة الشرعية			-
الزكاة عن الفترة			١,٠٣١,٤٩٣
صافي الدخل بعد الزكاة			٣١٣,١٥٠
ربحية السهم			٧٠,٨٧٠
			٤١,٩٥٠
			٤٣٠,٧٥٦
			(٨٢,٨٦٨)
			٣٤٧,٨٨٨
			٠,٠٧
			٠,٠٢

الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٧) جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية



الشركة السعودية للنقل والاستثمار - مبرد

شركة مساهمة سعودية

قائمة التدفقات النقدية - غير مدقة

من بداية العام المالي

٢٠٠٨/٣/٣١ إلى ريال	٢٠٠٩/٣/٣١ إلى ريال	<u>بيان</u>
--------------------------	--------------------------	-------------

١,٢٨٧,٩٣١ ٣٤٧,٨٨٨

صافي الربح

**تعديلات لتسوية صافي الربح مع التدفقات النقدية من
أنشطة التشغيل**

٢,٣٦٨,٣٢٩	٢,٩٣٣,٠٩٦	إهلاك الأصول الثابتة
-	٢٨٧,٠١٩	استنفاد نفقات إيرادية مؤجلة
(٥٠,٠٧٤)	٦٣,١١٣	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
(٥٧,٢٦٢)	٣٤,٤٧٦	تسويات سنوات سابقة
١٢٧,٥٨٢	٨٢,٨٦٨	مخصص الزكاة
التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل		
(١١٩,٠١١)	١,٢٨٥,٤٧٦	القص (الزيادة) في مديون تجاريون وحسابات مدينة أخرى
(٤١٤,٩٦٩)	١,١٥٦,٣٩١	الزيادة (القص) في دائنون تجاريون وارصدۀ دائنة متعددة
٣,١٤٢,٥٢٦	٦,١٩٠,٣٢٧	صافى التدفقات النقدية الناتجة من انشطة التشغيل

التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار

(٤٠٥,٤٥٥)	(٢٩٥,٠٠٨)	مدفوعات لشراء أصول ثابتة
(٢,١٤١,٧٩٩)	-	الاستثمارات طويلة الأجل
(٧,٧٠٠)	-	أعمال تحت التنفيذ
(٢,٥٥٤,٩٥٤)	(٢٩٥,٠٠٨)	صافى التدفقات النقدية المستخدمة في انشطة الاستثمار

التدفقات النقدية من أنشطة التمويل

-	(٣,١٨٦,٨٧٥)	سداد اقساط القروض
(٧٩,٩٣٠)	(٢٠,٤٧٨)	دائنون توزيعات أرباح
(٧٩,٩٣٠)	(٣,٢٠٧,٣٥٣)	صافى التدفقات النقدية المستخدمة في انشطة التمويل
٥٠٧,٦٤٢	٢,٦٨٧,٩٦٦	صافى التغير في النقد خلال الفترة
٤,١٠٢,٥٢٩	٦,٣٧٦,٠٧٩	رصيد النقد في أول السنة
٤,٦١٠,١٧١	٩,٠٦٤,٠٤٥	رصيد النقد في ٢٠٠٩/٣/٣١

الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٧) جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية



[Handwritten signatures]

الشركة السعودية للنقل والاستثمار
شركة مساهمة سعودية
إيضاحات حول التقارير المالية الأولية
كما في ٢١ مارس ٢٠٠٩ م

إيضاح (١) : طبيعة نشاط الشركة

يتمثل نشاط الشركة في نقل وترحيل ومناولة البضائع و المواد المختلفة من و الى المملكة و داخل مناطقها المختلفة و موانئها البحرية و البرية و الجوية و خدمات تاجير السيارات و المقطورات والالات 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 وإقامة المباني عليها .

إيضاح (٢) : السياسات المحاسبية الهمامة

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

إيضاح (٣) : تحقيق الإيراد

تتحقق إيرادات التشغيل عند انتهاء أداء الخدمة وإغفال نموذج الشحن .

إيضاح (٤) : الاستثمارات طويلة الأجل

تم تخفيض تكلفة الاستثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع بمقدار الخسائر غير المحققة بمبلغ ١٠٥,٩٤٦ ريال وفقاً لقيمة السوقية العادلة للاستثمارات في ٢٠٠٩/٣/٢١م ، علماً أن بعض الأسهم المملوكة للشركة تم رهنها مقابل الحصول على القرض من بنك البلاد .

إيضاح (٥) : القروض

المبلغ	البيان
١٢,٧٤٧,٥٠٠	دفعات مستحقة من القرض خلال سنة
١٥,٩٣٤,٣٧٥	قرض - طويل الأجل
٢٨,٦٨١,٨٧٥	إجمالي قيمة القرض

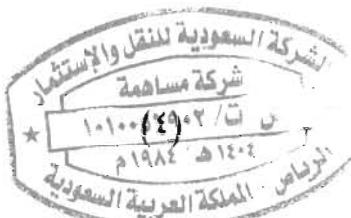
حيث أبرمت الشركة اتفاقية مع بنك البلاد بتاريخ ٢٠٠٨/٦/٧ م تضمنت قيام البنك بتقديم بعض المنتجات التمويلية المجازة من الهيئة الشرعية وإجمالي هذه التسهيلات هو #٣٨,٢٤٢,٥٠٠ ريال (ثمانية وثلاثون مليون ومائتين واثنين وأربعون ألف وخمسمائة ريال سعودي) ، وقدمت الشركة ضمانات مقابل القرض عبارة عن رهن أسهم مملوكة للشركة وتنازل عن مستحقاتها في أحد العقود الخاصة بالشركة إلى حين الانتهاء من سداد قيمة القرض .

إيضاح (٦) : نتائج الفترة

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

إيضاح (٧) : الأرقام المقارنة

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



مطر
١١/١/٢٠١٠