

الشركة السعودية للنقل والاستثمار "ميرد"

شركة مساهمة سعودية

القواعد المالية الأولية وتقرير الفحص المحدود

في ٣٠ يونيو ٢٠١٤

المقدم من قبل - الرئيس التنفيذي
نادر بن راشد الناصر

أحمد بن سلطان

مكي رضوان

الوقت

الوقت



الخواصي وشركاه محاسبون ومراجعون قانونيون

٢٠١٤ يوليو ٩

تقرير مناقب المساهمات

المحترمين

إلى السادة / المساهمين

الشركة السعودية للنقل والاستثمار - مبرد

شركة مساهمة سعودية

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته،

نطاق الفحص:

لقد فحصنا قائمة المركز المالي للشركة السعودية للنقل والاستثمار - مبرد (شركة مساهمة سعودية) كما هي عليه في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ وقائمة الدخل الأولية لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ وقائمة التدفقات النقدية والتغيرات في حقوق المساهمين لفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات من رقم (١) إلى رقم (١٧) التي تعد جزءاً من هذه القوائم والمعدة من قبل الشركة والمقدمة لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها. وكان فحصنا 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 إدارة الشركة عن الأمور المالية المحاسبية. ويعد هذا الفحص أقل نطاقاً من عملية المراجعة التي تتم وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها - والتي تهدف أساساً إلى إبداء الرأي في القوائم المالية ككل - لذا فإننا لا نبدي مثل هذا الرأي.

نتيجة الفحص:

وبناءً على الفحص المحدود الذي قمنا به، لم يتبيّن لنا وجود أية تعديلات مهمة يتغيّر إدخالها على التقارير المالية الأولية المرفقة لكي تتفق مع معايير المحاسبة المتعارف عليها .

عن الخواصي وشركاه

سليمان عبد الله الخواصي
ترخيص رقم (٩١)



مكتب مازارز

الشركة السعودية للنقل والإستشارات "سيبره"
شركة مساهمة سعودية
قائمة المركز المالي الأولية - غير مراعحة

في ٣٠ يونيو

٢٠١٣ ريال سعودي	٢٠١٤ ريال سعودي	<u>إيضاح</u>
١٣,١٤٥,٣٧٨	٢١,٦٤٦,٤٥٤	٢
-	٧٣,٩٢٥,٣٧٠	٤
١٤,٨٢١,٣٦٧	١٥,١٨٥,٨٠٧	
٢,٣١٧,٥٦٤	١,٩١٧,١٨٦	
-	١٩,٨٥٨,٤٠٥	٥
١٣,٨٠٢,٨٨٧	٧,٨٢٣,٢٥٤	
<u>٤٤,٠٨٧,١٩٦</u>	<u>١٤٠,٣٥٦,٣٧٦</u>	
٥٢,٠٠٠,٢٠٦	٢٨,٩٧٢,٦٦٩	٦
٢,٠٠٠,٠٠٠	٢,٠٠٠,٠٠٠	٧
٩٤,٩٥٩,٠٤٧	٩٧,٣١١,١١٩	
-	١٠,٧٩٢,٣٤٨	
-	٣٠٠,١٠٨	
٩٢,٠٠٠	٢١٠,٠٠٠	
<u>١٤٩,٠٥١,٢٥٣</u>	<u>١٣٩,٤٨٦,٢٤٤</u>	
<u>١٩٣,١٣٨,٤٤٩</u>	<u>٢٧٩,٨٤٢,٦٢٠</u>	
-	١١٧,٧٨٣	
٥,١٤٣,٠١٤	٨,٧٨٩,٣٣٧	
-	٢,٢٧١,١٢٥	
١٥,٨٢٣,٨٨٧	١٦,٨٧٠,٤٦٩	٨
٥,٧٨٩,٨٠٠	٦,٧٣٤,٤٨٤	
٥٠١,٧٤٤	١,٥٩٣,٩٢٢	٩
<u>٢٧,١٦٨,٤٤٥</u>	<u>٣٧,٣٧٧,١٢٠</u>	
-	٤١٦,٤٧٥	
٢,٣٢٢,٤٦٢	٢,٩٢٤,١٧١	
<u>٣٠,٤٩٠,٩٠٧</u>	<u>٤١,٧١٧,٧٦٦</u>	
١٨٠,٠٠٠,٠٠٠	١٨٠,٠٠٠,٠٠٠	
٢٧,٧٧٦,١١١	٣٠,٦٥٢,٠٩٥	
(٥٣,٨١٤,٠٩٦)	٢٠,٦٣١,٤٣٧	
٨,٦٨٥,٥٢٧	٦,٨٤١,٣٢٢	٦
١٦٢,٦٤٧,٥٤٢	٢٣٨,١٢٤,٨٥٤	
<u>١٩٣,١٣٨,٤٤٩</u>	<u>٢٧٩,٨٤٢,٦٢٠</u>	

الموجودات المتداولة:

النقد في الصندوق ولدى البنوك
استثمارات في أوراق مالية للتجار

مدينون تجاريون - بالصافي

المخزون

مخزون أراضي

أرصدة مدينة أخرى

اجمالي الموجودات المتداولة

الموجودات غير المتداولة:

استثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع وأخرى

استثمارات في اراضي

الأصول الثابتة - بالصافي

دفعات رأسمالية

أعباء تمويلية مؤجلة

ممتلكات ومعدات متوقفة - بالصافي

اجمالي الموجودات غير المتداولة

اجمالي الموجودات

المطلوبات وحقوق المساهمين

المطلوبات المتداولة:

عقود إيجار رأسمالي - متداول

دائنوں تجاریون

أوراق دفع

مستحقات المساهمين

أرصدة دائنة أخرى

مخصص الزكاة

اجمالي المطلوبات المتداولة

عقود إيجار رأسمالي - غير متداول

مخصص ترك الخدمة

اجمالي المطلوبات

حقوق المساهمين:

رأس المال

احتياطي نظامي

أرباح (خسائر) متراسكة

مكاسب غير محققة من أوراق مالية متاحة للبيع

اجمالي حقوق المساهمين

اجمالي المطلوبات وحقوق المساهمين



ان الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

الدكتور سعيد العبدالله

مكي العبدالله

الشركة السعودية للنقل والاستثمار "مفرد"

شركة مساهمة سعودية

قائمة الدخل الأولية (غير مراجعة)



من بداية العام حتى ٣٠ يونيو

الفترة الأولية من ١ أبريل حتى ٣٠ يونيو	٢٠١٣	٢٠١٤	٢٠١٣	٢٠١٤	إيضاح
	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
٢٠,٥٢٩,٨٣٨	٢٨,٣٣٩,٦١٣	١٠,٦١٧,٥٢٤	١٤,٧٥٤,٠٦٣		إيرادات قطاع النقل
-	١٦,٤٨٥,٢٥٠	-	١٦,٤٨٥,٢٥٠		إيرادات قطاع العقار
(١٨,٧٥٨,٢٠٥)	(٢٤,٦١٤,١١٤)	(٩,٨٨٨,٧٦٩)	(١٢,٦٢٧,٦٢٣)		تكلفة قطاع النقل
-	(٣,٠٣٦,٤٠٨)	-	(٣,٠٣٦,٤٠٨)		تكلفة قطاع العقار
١,٧٧١,٦٣٣	١٧,١٧٤,٤٤١	٧٢٨,٧٥٥	١٥,٥٧٥,٢٨٢		مجمل الربح
(٣,٩٣٨,٨٦٣)	(٤,٧٧٧,٩٥٥)	(١,٩٩٠,٣٠١)	(٢,٥٠٠,٤٤١)		المصاريف العمومية والإدارية
(٢,١٦٧,٢٢٠)	١٢,٣٩٦,٣٨٦	(١,٢٦١,٥٤٦)	١٣,٠٧٤,٨٤١		صافي الدخل من الأنشطة الرئيسية
٧,١٨٤,٣١٩	١,٣٠٧,٩١١	٦,١٥٣,٢٩١	٩٤٢,٦٣٤	١٠	نتائج الأعمال الأخرى :
-	١,٥٤١,١٠٤	-	٤٨,٦٤٥		إيرادات استثمارات
١,١٤٠,٦٩٢	-	-	-		مكاسب غير محققة من أوراق مالية للتجارة
٣٧٠,٣٤٦	٦٠٠,٣٣٨	٤٣,١٣٦	٣١,٦٨٤		أرباح رأسمالية
-	(١٤٨,١٦٠)	-	(٧٤,٦٨٠)		إيرادات متنوعة
٥,٥٢٨,١٢٧	١٠,٦٩٧,٥٧٩	٤,٩٣٤,٨٨١	١٤,٠٢٣,١٢٤		إطفاء أعباء تمويل
(٥٠٠,٠٠٠)	(١,٣٥٠,٠٠٠)	(٢٥٠,٠٠٠)	(١,٠٥٠,٠٠٠)		صافي دخل الفترة قبل الزكاة
٥,٠٢٨,١٢٧	١٤,٤٤٧,٥٧٩	٤,٦٨٤,٨٨١	١٢,٩٧٣,١٢٤		الزكاة
(٠,١٢)	٠,٦٩	(٠,٠٧)	٠,٧٣		صافي دخل الفترة بعد الزكاة
٠,٢٨	٠,٨٠	٠,٣٦	٠,٧٢		ربحية (خسارة) السهم للفترة
					من الأعمال الرئيسية
					من صافي الربح

ان الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

جعفر عباس

محمد العبدالله

الشركة السعودية للنقل والاستثمار "مبره"

شركة مساهمة سعودية

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية (غير مراعحة)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٢٠ يونيو ٢٠١٤

مكاسب غير محققة من استثمارات في اوراق مالية متاحة للبيع	توزيعات أرباح ومكافآت المقترحة	الإيراح المبقة	احتياطي نظامي	رأس المال
٢٣٨,٢٢٩,٣٨٣	١,٦٩٣,٤٣٠	١٩,٧٠٠,٠٠٠	٦,٢٨٣,٨٥٨	٣٠,٦٥٢,٠٩٥
١٤,٣٤٧,٥٧٩	-	-	١٤,٣٤٧,٥٧٩	-
(١٩,٧٠٠,٠٠٠)	-	(١٩,٧٠٠,٠٠٠)	-	-
٥,١٤٧,٨٩٢	٥,١٤٧,٨٩٢	-	-	-
٢٣٨,١٢٤,٨٠٤	٦,٨٤١,٣٢٢	-	٢٠,٦٣١,٤٣٧	٣٠,٦٥٢,٠٩٥
١٥٦,٠٦٧,٣٨٨	٧,١٣٣,٥٠٠	-	(٥٨,٨٤٢,٢٢٣)	٢٧,٧٧٦,١١١
٥,٠٢٨,١٢٧	-	-	٥,٠٢٨,١٢٧	-
١,٥٥٢,٠٢٧	١,٥٥٢,٠٢٧	-	-	-
١٦٢,٧٤٧,٥٤٢	٨,٦٨٥,٥٣٧	-	(٥٣,٨١٤,٠٩٦)	٢٧,٧٧٦,١١١
				١٨٠,٠٠٠,٠٠٠



٢٠١٤ الرصيد في ١ يناير

صافي ربح الفترة

الحركة على توزيعات أرباح ومكافآت مقترحة

الحركة على مكاسب غير محققة من
استثمارات اوراق مالية متاحة للبيع

٢٠١٤ الرصيد في ٣٠ يونيو

٢٠١٣ الرصيد في ١ يناير

صافي ربح الفترة

الحركة على مكاسب غير محققة من
استثمارات اوراق مالية متاحة للبيع

٢٠١٣ الرصيد في ٣٠ يونيو

٢٠١٤
٢٠١٣

٢٠١٤
٢٠١٣

الشركة السعودية للنقل والاستثمار "ميرد"
شركة مساهمة سعودية
قائمة التدفقات النقدية الأولية (غير مراعحة)
الزيادة (النقص) في النقدية

من بداية العام حتى ٣٠ يونيو	
٢٠١٣	٢٠١٤
ريال سعودي	ريال سعودي
٥,٥٢٨,١٢٧	١٥,٦٩٧,٥٧٩
٤,١٩١,٥٣٩	٦,١٠٥,٨١٣
(١,١٤٠,٦٩٢)	-
(٥,١٩٨,٥٠١)	-
-	(١,٥٤١,١٠٤)
-	١٤٨,١٦٠
١,١٩٣,٤٢٩	(١٥٦,٢٢٢)
(٣٢٨,٨٧١)	٢,٦٢٢,١٦٧
(٩,٦٥٣,٧٥٥)	(١,٠١٧,٥٩٥)
١٠٦,٠٠٢	(٤,٦٦٢,٦٩١)
(١,٠٧٦,٢٣٣)	(٣,٦٧٦,٠٧٨)
٢٦,٩٠٩	(٣٤٤,٧٤٨)
٦٦٧,٠٩٠	(٢,٠٨٩,٧٥٣)
(٥,٦٨٤,٤٥١)	١١,٦٨٠,٥٢٨
١٢,٨١٩,٤٧٣	-
(١,٦٤٨,٩٥٠)	(٦,١٢١,٨٢٥)
٤,٠١٠,٤٥٠	٣,١٤١,٣٧١
-	(١٠,٦٩٢,٣٤٨)
-	(١١٨,٠٠٠)
-	(٤٤٨,٣٦٨)
-	(٧٢,٣٨٤,٢٦٦)
١٥,١٨٠,٩٧٣	(٨٦,٦٢٣,٤٣٦)
(٢٨,٦٤٧)	(١٧,٠١٧,٠١٢)
-	٣,٩٦٥,٠٠٠
-	(١٠,٩٨٧,٦٢٥)
-	١٥,٠٠
(٢٨,٦٤٧)	(٢٤,٠٢٤,٥٨٢)
٩,٤٦٧,٨٧٠	(٩٨,٩٦٧,٤٩٠)
٣,٦٧٧,٥٠٨	١٢٠,٦١٣,٩٤٤
١٣,١٤٥,٣٧٨	٢١,٦٤٦,٤٥٤
٨,٦٨٥,٥٢٧	٦,٨٤١,٣٢٢

تدفقات نقدية من أنشطة العمليات:

صافي الدخل قبل الزكاة

تعديلات لتسوية صافي الربح لصافي النقدية

الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة العمليات:

الاستهلاكات

(خسائر) بيع ممتلكات ومعدات متوقفة

أرباح بيع استثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع

مكاسب غير محققة من أوراق مالية للاتجار

إطفاء أعباء تمويل مؤجلة

(زيادة) نقص في المديون

نقص (زيادة) في المخزون

(زيادة) في أرصدة مدينة أخرى

(نقص) زيادة في الدائنون

المسدد من الزكاة

التغير في مخصص مكافأة ترك الخدمة

(نقص) زيادة في أرصدة دائنة أخرى

صافي النقدية الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة العمليات

تدفقات نقدية من أنشطة الاستثمار:

التحصل من بيع استثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع

إضافات موجودات ثابتة

التحصل من بيع ممتلكات ومعدات متوقفة

(زيادة) في دفعات رأسمالية

أصول متوقفة

التغير في أعباء تمويل مؤجلة

(زيادة) في الإستثمارات

صافي النقدية (المستخدمة في) الناتجة من أنشطة الاستثمار

التدفقات النقدية من أنشطة التمويل:

المسدد من توزيعات أرباح ومستحقات المساهمين

المستلم من أوراق الدفع

المسدد من أوراق الدفع

التغير في عقود ايجار رأسمالي



Lic : 536
Certified Accountants & Auditors
Al-Kharashi Co.

مكاسب غير محققة من أوراق مالية متاحة للبيع

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

سليمان بن سليمان

م

الشركة السعودية للنقل والاستثمار "ميرد"
شركة مساهمة سعودية
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية
كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٤

إيضاح (١) : الكيان القانوني ورأس المال:

أ. تأسيس الشركة:

تأسست الشركة السعودية للنقل والاستثمار - ميرد (شركة مساهمة سعودية) ومسجلة في مدينة الرياض بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠٥٣٩٠٢ بتاريخ ١٣١٠٦٢٩٠٢هـ.

ب. طبيعة نشاط الشركة:

يتمثل نشاط الشركة في نقل البضائع والمهام بأجر على الطرق البرية بالمملكة بموجب ترخيص وزارة النقل رقم ١٠١١٠٧٥٠٠ بتاريخ ٧ ربيع 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 وإجراء البحوث والدراسات والتطوير الفني والإداري.

ج. رأس المال:

بلغ رأس مال الشركة الم المصر به ١٦٠ مليون ريال سعودي مقسمة إلى ١٦ مليون سهم متساوية القيمة ومدفوعة بالكامل وتبلغ القيمة الاسمية للسهم (١٠) عشرة ريال سعودي

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 القائنة لأغراض المتاجرة والتي يتم قيدها بالقيمة العادلة وتتبع الشركة أساس الاستحقاق المحاسبي مع افتراض استمرارية النشاط .

الشركة السعودية للنقل والاستثمار "مبرد"
شركة مساهمة سعودية
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية
كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٤

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 .

المدينون :

تظهر الديمومة التجارية بصفتها 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 امكانية تحصيل المبالغ بالكامل يتم شطب هذه الديمومة .

المخزون :

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

تحقيق الإيراد :

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

الشركة السعودية للنقل والاستثمار "ميرد"
شركة مساهمة سعودية
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية
كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٤

الموجودات الثابتة :

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

٪ ٥	مباني وإنشاءات
٪ ٢٥ - ٦,٥	قاطرات ومحطورات ووحدات تبريد وسيارات
٪ ١٥ - ٥	تجهيزات ورش وبيوت جاهزة
٪ ٢٠ - ١٠	آلات ومعدات الورش
٪ ٢٠ - ١٠	أثاث ومفروشات

الانخفاض في قيمة الموجودات :

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 للوحدة المدرة للنقدية التي ينتهي إليها ذلك الأصل.

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

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 الأدنى 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 .

الشركة السعودية للنقل والاستثمار "ميرد"
شركة مساهمة سعودية
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية
كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٤

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. ويتم إيقافها كأصول ثابتة ويتم تبويبها حسب طبيعة البند فيما 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.
- تظهر الإستثمارات الأخرى غير المدرجة والتي لا تتوفر لها قيمة عادلة بالتكلفة التاريخية وتسجل أيرادات تلك الإستثمارات ضمن قائمة الدخل عند إعتماد 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 .

الشركة السعودية للنقل والاستثمار "ميرد"

شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية

كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٤

الاحتياطي النظامي :

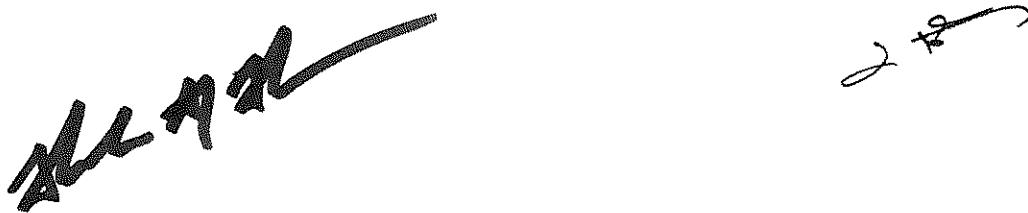
تمشياً مع متطلبات نظام الشركات في المملكة العربية السعودية ووفقاً للنظام الأساسي الشركة يجب أن تستقطع الشركة نسبة ١٠٪ من أرباحها الصافية لتكوين احتياطي نظامي، ويجوز للشركة التوقف عن استقطاع هذه النسبة متى بلغ رصيد الاحتياطي النظامي نصف قيمة رأس المال، إن هذا الاحتياطي غير قابل للتوزيع كأنصبة أرباح على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

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. يسجل الربح أو الخسارة الناتجة عن ذلك التحويل في قائمة الدخل



الشركة السعودية للنقل والاستثمار "مبرد"
شركة مساهمة سعودية
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية
كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٤

إيضاح (٢) : النقد في الصندوق ولدى البنوك:

في ٣٠ يونيو		
٢٠١٣	٢٠١٤	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٣٦٧,٢٩٨	٢٤٩,٥٩٧	النقد في الصندوق
١٢,٧٧٨,٠٨٠	٢١,٣٩٦,٨٥٧	النقد لدى البنوك
١٣,١٤٥,٣٧٨	٢١,٦٤٦,٤٥٤	الإجمالي

إيضاح (٤) : الاستثمارات في أوراق مالية للإتحار :

قامت الشركة بالاستثمار في محافظ استثمارية لدى شركات مالية مرخصة من قبل هيئة السوق المالية وبلغت قيمة تلك الاستثمارات مبلغ ٧٢,٩٢٥,٣٧٠ ريال في ٢٠١٤/٦/٣٠ وتم تقييم تلك الاستثمارات حسب القيمة السوقية وبلغت المكاسب غير المحققة من تلك الاستثمارات مبلغ ١,٥٤١,١٠٤ ريال تم إدراجها بقائمة الدخل الأولية في ٢٠١٤/٦/٣٠.

إيضاح (٥) : مخزون الأراضي :

بناءً على توصية من إدارة الشركة بوجوب إعادة تصنيف بعض أراضي الشركة ليتناسب تتصنيفها مع طبيعة استخدام تلك الأرضي في عمليات البيع والشراء والإستثمار المستمرة لصالح الشركة في الفترة القادمة حيث أن توجهات الإدارة هي التوسع في النشاط العقاري وإعتباره من الأنشطة التشغيلية للشركة ، وافق مجلس إدارة الشركة خلال العام ٢٠١٣ على إعادة تصنيف بعض الأرضي المدرجة ضمن الممتلكات والمعدات إلى مخزون أراضي وبلغ رصيد مخزون الأراضي ١٩,٨٥٨,٣٠٥ ريال في ٢٠١٤/٦/٣٠.

الشركة السعودية للنقل والاستثمار "مفرد"
 شركة مساهمة سعودية
 إيضاحات حول القوائم المالية الأولية
 كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٤

إيضاح (٦) : استثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع وأخرى :

في ٣٠ يونيو		
٢٠١٣	٢٠١٤	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٤٣,٠١٤,٦٧٩	٢١,٨٣١,٣٤٧	استثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع
٣٠٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠	الاستثمار في شركات
٤٣,٣١٤,٦٧٩	٢٢,١٣١,٣٤٧	الإجمالي
٨,٦٨٥,٥٢٧	٦,٨٤١,٣٢٢	مكاسب غير محققة من أوراق مالية متاحة للبيع
٥٢,٠٠٠,٢٠٦	٢٨,٩٧٢,٦٦٩	صافي الاستثمارات

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

إيضاح (٧) : استثمارات في أراضي :

في ٣٠ يونيو		
٢٠١٣	٢٠١٤	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٢,٠٠٠,٠٠٠	٢,٠٠٠,٠٠٠	مساهمة في أرض شمال جدة

* تمثل استثمار في ارض مع اطراف اخرى بموجب عقود .

الشركة السعودية للنقل والاستثمار "مبرد"

شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية

كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٤

إيضاح (٨) : مستحقات المساهمين :

في ٣٠ يونيو

٢٠١٣	٢٠١٤	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١,٣٩٣,٠٥٠	١,٢٩٣,٠٥٠	دائنونا فائض الاكتتاب
١٣,٠٠٠,٢٠٣	١٤,٠٣٦,٧٨٥	دائنونا أرباح موزعة
١,٥٤٠,٦٣٤	١,٥٤٠,٦٣٤	كسور تخفيض رأس المال
<u>١٥,٨٣٤,٨٨٧</u>	<u>١٦,٨٧٠,٤٦٩</u>	<u>الإجمالي</u>

إيضاح (٩) : منحصص الزكاة :

في ٣٠ يونيو

٢٠١٣	٢٠١٤	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١,٠٧٧,٩٧٧	٣,٩٢٠,٠٠٠	رصيد ١/١
٥٠٠,٠٠٠	١,٣٥٠,٠٠٠	الزكاة عن الفترة - تقديرى
(١,٠٧٦,٢٣٣)	(٣,٦٧٦,٠٧٨)	الزكاة المسددة خلال الفترة
<u>٥٠١,٧٤٤</u>	<u>١,٥٩٣,٩٢٢</u>	<u>رصيد ٦/٣٠</u>

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

٢٠١٤/٦/٣٠

٢٠١٤/٦/٣٠

الشركة السعودية للنقل والاستثمار "ميرد"

شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية

كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٤

إيضاح (١٠) : إيرادات الاستثمارات :

في ٣٠ يونيو		
٢٠١٣	٢٠١٤	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٩٨٦,٢٦٨	٨٥٤,٥٨٨	توزيعات ارباح من استثمارات في اوراق مالية وشركات
-	٤٥٣,٣٢٣	ارباح محققة من اوراق مالية للاتجار
٥,١٩٨,٠٥١	-	ارباح محققة من بيع استثمارات في اوراق مالية
<u>٦,١٨٤,٣١٩</u>	<u>١,٣٠٧,٩١١</u>	الإجمالي

إيضاح (١١) : 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 (١٢) : الالتزامات المحتللة :

في ٣٠ يونيو		
٢٠١٣	٢٠١٤	
ريال سعودي	ريال سعودي	
<u>١,٥٧٥,٠٠٠</u>	<u>٥٧٥,٠٠٠</u>	خطابات ضمان

٢٠١٤/٦/٣٠

٢٠١٤/٦/٣٠

الشركة السعودية للنقل والاستثمار "مبرد"

شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية

كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٤

إيضاح (١٢) : التسويات المتعلقة بالفترة :

تم إعداد جميع التسويات التي رأت الشركة أهميتها بالقوائم المالية الأولية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤.

إيضاح (١٤) : نتائج الفترة :

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

إيضاح (١٥) : إعادة التسويف :

تم إعادة تبويب بعض أرقام فترة المقارنة للتتوافق مع أرقام الفترة الحالية.

إيضاح (١٦) : قطاعات الشركة :

إن السياسات المحاسبية المتبعة من قبل قطاعات الشركة هي نفس السياسات المتبعة 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 المباني عليها واستثمارها بالبيع أو الإيجار لصالح الشركة وإقامة وتشغيل المشاريع التجارية والصناعية .

سالم

٢٤

الشركة السعودية للنقل والاستثمار "مبرد"
شركة مساهمة سعودية
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية
كما في ٢٠ يونيو ٢٠١٤

إيضاح (١٧) : الأدوات المالية وإدارة المخاطر والقيمة العادلة :

القيمة العادلة:

تعتبر القيمة العادلة لكل من النقد في الصندوق ولدى البنوك والمدينيين والمخزون والدائنين وال موجودات والمطلوبات الأخرى مقاربة لقيمة 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 ٢٠ يونيو ٢٠١٤، وتدير الشركة تدفقها النقدي عن طريق مراقبة التوفيق بين التدفق النقدي المحصل 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 العملة الرسمية للشركة هي الريال السعودي وهو العملة الأساسية التي تعامل بها الشركة وسعره ثابت حاليا 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 تعرّض الشركة لمخاطر تركيز المديونية بشكل رئيسي من الأرصدة النقدية وحسابات المدينيين، تقوم الشركة بإيداع أرصادتها النقدية في عدد من المؤسسات المالية ذات القدرة الائتمانية العالية وتبادر 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 لقابلة الالتزامات المرتبطة بالأدوات المالية تدار السيولة عن طريق التأكد بشكل دوري من توفرها بمقادير كافية لقابلة أية التزامات مستقبلية ولا تعتقد الشركة أنها عرضة لمخاطر جوهرية متعلقة بالسيولة.