**الشركة السعودية للنقل والإستثمار ( مبرد )**

**شركة مساهمة سعودية**

**الرياض – المملكة العربية السعودية**

**القوائم المالية الأولية**

**لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢م**

**(غير مراجعة)**

| | |
|---|---|
| رئيس الحسابات | الرئيس التنفيذي |
| طه البيومي غانم | بدر بن خالد الشهيلي |

الشركة السعودية للنقل والإستثمار
شركة مساهمة
س. ت ١٠١٠٠٥٢٩٠٢
١٤٠٤هـ / ١٩٨٤م
الرياض - المملكة العربية السعودية

**الشركة السعودية للنقل والإستثمار ( مبرد )**

**شركة مساهمة سعودية**

**الرياض – المملكة العربية السعودية**

## الفهرس


| | صفحة | قائمة |
|---|---|---|
| تقرير مراجعي الحسابات | ١ | – |
| قائمة المركز المالي الأولية كما في ٣١ مارس ٢٠١٢م | ٢ | " أ " |
| قائمة الدخل الأولية للفترة من ١ يناير ٢٠١٢م إلى ٣١ مارس ٢٠١٢م | ٣ | " ب " |
| قائمة التدفق النقدي الأولية للفترة من ١ يناير ٢٠١٢م إلى ٣١ مارس ٢٠١٢م | ٤ | " ج " |
| قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية للفترة من ١ يناير ٢٠١٢م إلى ٣١ مارس ٢٠١٢م | ٥ | " د " |
| إيضاحات حول القوائم المالية الأولية | من ٦ إلى١١ | – |

بسم الله الرحمن الرحيم

**السادة / المساهمين المحترمين**
**الشركة السعودية للنقل والإستثمار ( مبرد )**
**شركة مساهمة سعودية**
**الرياض - المملكة العربية السعودية**

**تقرير فحص محدود عن التقارير المالية الأولية**

**السلام عليكم ورحمة الله وبركاته ، ،**

**نطاق الفحص** : لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية للشركة السعودية للنقل والإستثمار (مبرد)- شركة مساهمة سعودية - كما هي عليه في ٣١ مارس ٢٠١٢م وقائمة الدخل وقائمة التدفقات النقدية وقائمة والتغيرات في حقوق المساهمين لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٣) المعتبرة جزءاً من هذه التقارير المالية الأولية والمعدة من قبل الشركة والمقدمة لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها . وكان 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 المسئولين في الشركة عن الأمور المالية والمحاسبية . ويعد هذا الفحص أقل نطاقاً من عملية المراجعة التي تتم وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها والتي تهدف أساساً إلى إبداء الرأي حول القوائم المالية ككل، لذا فإننا لن نبدي مثل هذا الرأي.

**نتيجة الفحص** : بناء على الفحص المحدود والذي قمنا به ، لم يتبين لنا وجود أية تعديلات مهمة يتعين إدخالها على التقارير المالية الأولية المرفقة لكي تتفق مع معايير المحاسبة المتعارف عليها .

**طلال أبوغزاله وشركاه**

طلال أبوغزاله وشركاه - محاسبون قانونيون - ص.ب ٨١ - P.B. 81 - Public Accountants - TALAL ABU-GHAZALEH & CO.

**عبدالقادر عبدالله الوهيب**
**محاسب قانوني - ترخيص رقم ( ٤٨ )**
**٢٢ جمادى الأولى ١٤٣٣هـ الموافق ١٤إبريل ٢٠١٢م**

**الشركة السعودية للنقل والإستثمار ( مبرد )**

**شركة مساهمة سعودية**

**الرياض - المملكة العربية السعودية**

**قائمة المركز المالي الأولية كما في ٣١ مارس ٢٠١٢م**

**(غير مراجعة)**

**قائمة ( أ )**

| | إيضاح | كما في ٣١ مارس ٢٠١٢ | كما في ٣١ مارس ٢٠١١ |
|---|---|---|---|
| | | ريال سعودي | ريال سعودي |
| **الاصول** | | | |
| **الاصول المتداولة** | | | |
| نقد ونقد مماثل | ٢ب | ٢،٦٨٠،٢٦٨ | ١٩،٦٦٩،٧٢٦ |
| مدينون وذمم مدينة أخرى - بالصافي | ٢ج ، ٣ | ١٤،٨٤٠،٨٧١ | ١١،٥١٩،٩٢٦ |
| مخزون - بالصافي | ٢د ، ٤ | ١،٤٩٠،٨٩٦ | ١،٢٩٣،٠٣٣ |
| مدفوعات مقدماً وتأمينات | | ٤،٠٨٤،١٥٠ | ٤،١٣٣،٧٤٦ |
| **مجموع الاصول المتداولة** | | ٢٣،٠٩٦،١٨٥ | ٣٦،٦١٦،٤٣١ |
| **الاصول غير المتداولة** | | | |
| إستثمارات وأصول مالية | ٢هـ، ٥ | ٦٧،٤٥١،٠٩٧ | ٥٢،٩٧١،٦٩٦ |
| ممتلكات ومعدات - بالصافي | ٢و ، ٦ | ١٠٤،٦٢٠،٦٩٦ | ٨٥،٨٩٨،٥٨٩ |
| ممتلكات ومعدات متوقفة - بالصافي | ٦ | ٤٧١،٤٥٠ | ٦،١٦٥،٧٠٩ |
| نفقات إيرادية مؤجلة | | - | ٢٨٧،٠٢٨ |
| **مجموع الاصول غير المتداولة** | | ١٧٢،٥٤٣،٢٤٣ | ١٤٥،٣٢٣،٠٢٢ |
| **مجموع الاصول** | | ١٩٥،٦٣٩،٤٢٨ | ١٨١،٩٣٩،٤٥٣ |
| **الخصوم وحقوق المساهمين** | | | |
| **الخصوم المتداولة** | | | |
| قرض قصير الأجل | ٧ | - | ٣،١٨٦،٨٧٥ |
| دائنون وذمم دائنة أخرى | | ١١،٠٠٤،١٤٢ | ٩،٣٦٥،٠٠٢ |
| دائنو فائض الاكتتاب | | ١،٢٩٣،٠٥٠ | ١،٢٩٣،٠٥٠ |
| دائنو توزيعات أرباح | | ١٣،٠٦٦،٩٣٨ | ١٣،١٤٢،٠٥٧ |
| مستحقات | | ٤،٢٣٣،٨٦٩ | ١،٩١٦،٥٤٤ |
| مخصص الزكاة الشرعية | ٢ز | ١،٣٣٨،٥٤٢ | ١،٣١٠،٠٦١ |
| **مجموع الخصوم المتداولة** | | ٣٠،٩٣٦،٥٤١ | ٣٠،٢١٣،٥٨٩ |
| **الخصوم غير المتداولة** | | | |
| مخصص مكافأة ترك الخدمة | ٢ح | ٣،٧٥٦،٥٩٣ | ٤،١٦٩،٦٠٧ |
| **مجموع الخصوم** | | ٣٤،٦٩٣،١٣٤ | ٣٤،٣٨٣،١٩٦ |
| **حقوق المساهمين** | | | |
| رأس المال | ٨ | ١٨٠،٠٠٠،٠٠٠ | ١٨٠،٠٠٠،٠٠٠ |
| إحتياطي نظامي | | ٢٧،٧٧٦،١١١ | ٢٧،٧٧٦،١١١ |
| أرباح غير محققه عن استثمار في أوراق مالية متاحة للبيع | | ١٤،٥١٤،٩٩٧ | ١٤،٣٥٢ |
| خسائر متراكمة | | (٦١،٣٤٤،٨١٤) | (٦٠،٢٣٤،٢٠٦) |
| **مجموع حقوق المساهمين - قائمة " د "** | | ١٦٠،٩٤٦،٢٩٤ | ١٤٧،٥٥٦،٢٥٧ |
| **مجموع الخصوم وحقوق المساهمين** | | ١٩٥،٦٣٩،٤٢٨ | ١٨١،٩٣٩،٤٥٣ |

**" إن الإيضاحات المرفقه من رقم (١) إلى رقم (١٣) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية"**



الشركة السعودية للنقل والإستثمار - شركة مساهمة - س.ت ١٠١٠٠٥٢٩٠٢ - ١٤٠٤هـ / ١٩٨٤م - الرياض - المملكة العربية السعودية

**الشركة السعودية للنقل والإستثمار ( مبرد )**

**شركة مساهمة سعودية**

**الرياض - المملكة العربية السعودية**

**قائمة الدخل الأولية للفترة من ١ يناير ٢٠١٢م إلى ٣١ مارس ٢٠١٢م**

**(غير مراجعة)**

**قائمة ( ب )**

| | إيضاح | للفترة من ١ يناير ٢٠١٢م إلى ٣١ مارس ٢٠١٢ ريال سعودي | للفترة من ١ يناير ٢٠١١م إلى ٣١ مارس ٢٠١١ ريال سعودي |
|---|---|---|---|
| ايرادات النشاط | ٢ط | ١٠،١٧٣،٠٣٢ | ١٠،٤٥٠،٧٢١ |
| تكلفة النشاط | | (٩،٢٢٢،٤٠٤) | (٩،٦٦٨،٤٠٢) |
| **مجمل ربح النشاط** | | ٩٥٠،٦٢٨ | ٧٨٢،٣١٩ |
| مصاريف ادارية وعمومية | ٢ي | (١،٠٩٨،٠٤٧) | (٧٤٧،٦٦٠) |
| اطفاء نفقات إيرادية مؤجلة | | - | (٢٨٧،٠٢٢) |
| الخسارة من الأعمال الرئيسية | | (١٤٧،٤١٩) | (٢٥٢،٣٦٣) |
| مخصصات مكونة خلال الفترة | | - | (٨٠٤،٨١٩) |
| توزيعات أرباح إستثمارات في أوراق مالية | | ٥٧،٦٢٣ | - |
| خسائر بيع إستثمارات وأصول مالية | | (٢،٦٢٤) | - |
| خسائرغير مؤقتة عن إعادة تقييم أوراق مالية | ٥ب ، هـ | - | (١٠٤،٥٦١،٥٣٤) |
| خسائر هبوط في قيمة ممتلكات ومعدات متوقفة | ٦ | - | (٨،٧٤٧،٧٥١) |
| ديون معدومة | ٣ | - | (٤،٢٨٩،٥٩٤) |
| إيرادات أخرى | | ١٠٦،٣٣٩ | ٤٧،١٥٠ |
| **صافي ربح (خسارة) الفترة قبل الزكاة الشرعية** | | ١٣،٩١٩ | (١١٨،٦٠٨،٩١١) |
| **الزكاة الشرعية** | | (٢٥٠،٠٠٠) | (٢٠٠،٠٠٠) |
| **صافي خسارة الفترة بعد الزكاة الشرعية** | | (٢٣٦،٠٨١) | (١١٨،٨٠٨،٩١١) |
| **نصيب السهم الواحد من صافي الخسارة** | ٩ | (٠،٠١) | (٦،٦٠) |

" إن الإيضاحات المرفقه من رقم (١) إلى رقم (١٣) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية"

الشركة السعودية للنقل والإستثمار - شركة مساهمة - س.ت ١٠١٠٠٥٢٩٠٢ - ١٤٠٤هـ / ١٩٨٤م - الرياض - المملكة العربية السعودية

**الشركة السعودية للنقل والإستثمار ( مبرد )**
**شركة مساهمة سعودية**
**الرياض - المملكة العربية السعودية**
**قائمة التدفق النقدي الأولية للفترة من ١ يناير ٢٠١٢م إلى ٣١ مارس ٢٠١٢م**
**(غير مراجعة)**

**قائمة ( ج )**

| | للفترة من ١ يناير ٢٠١٢م إلى ٣١ مارس ٢٠١٢ ريال سعودي | للفترة من ١ يناير ٢٠١١م إلى ٣١ مارس ٢٠١١ ريال سعودي |
|---|---|---|
| **التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية** | | |
| صافي خسارة الفترة بعد الزكاة الشرعية - قائمة "ب" | (٢٣٦،٠٨١) | (١١٨،٨٠٨،٩١١) |
| **التعديلات لتسوية صافي خسارة الفترة إلى صافي** | | |
| **النقد المتحقق من الأنشطة التشغيلية** | | |
| تسويات سنوات سابقة | - | (٧٠٧) |
| إستهلاك ممتلكات ومعدات | ٢،٤٠٠،٧٨٤ | ٢،٧٦٢،٩٧٢ |
| إطفاء نفقات إيرادية مؤجلة | - | ٢٨٧،٠٢٢ |
| مخصص مكافأة ترك الخدمة المحمل | ١٢٨،٢٧٨ | ١٢٠،٨٩١ |
| تحويل خسائر غير محققة عن إستثمارات إلى خسائر دائمة | - | ١٠٤،٥٦١،٥٣٤ |
| خسائر بيع ممتلكات ومعدات | ٢،٦٢٤ | - |
| خسائر اعادة تقييم ممتلكات ومعدات متوقفة | - | ٨،٧٤٧،٧٥١ |
| مخصص الزكاة الشرعية | ٢٥٠،٠٠٠ | ٢٠٠،٠٠٠ |
| **التغيرات في الاصول والخصوم التشغيلية** | | |
| مدينون وذمم مدينة أخرى | ٦،٦٤٦،٦٠٨ | ٤،٥٠٥،١١٨ |
| مخزون | ٨٩،٨٤٥ | ٦٥٩،٥٢٤ |
| مدفوعات مقدماً وتأمينات | (١،٣٣٦،٩٨٢) | (١،٠٦٢،٠٩٥) |
| دائنون وذمم دائنة أخرى | ١،٩٥٥،٢٨٤ | ١،٤٣٥،٤٨٩ |
| دائنو توزيعات أرباح | (٤٠،٨٥٢) | (٢٠٢،٣٤٢) |
| مستحقات | ٨٧٧،٥٣٦ | ١٠٩،١٩١ |
| مخصص مكافأة ترك الخدمة المسدد | (١٠١،٤١٢) | (١٧٩،٩٢٦) |
| **صافي النقد المتحقق من الأنشطة التشغيلية** | ١٠،٦٣٥،٦٣٢ | ٣،١٣٥،٥١١ |
| **التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية** | | |
| شراء ممتلكات ومعدات | (١٢،٥١٠،٤٦١) | (٧٤،١٩٧) |
| المتحصل من بيع ممتلكات ومعدات | ١٠٠،٠٠٠ | - |
| **صافي النقد المستخدم في الأنشطة الإستثمارية** | (١٢،٤١٠،٤٦١) | (٧٤،١٩٧) |
| **التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية** | | |
| تسديد قرض قصير الأجل | - | (٣،١٨٦،٨٧٥) |
| **صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية** | - | (٣،١٨٦،٨٧٥) |
| صافي النقص في النقد والنقد المماثل | (١،٧٧٤،٨٢٩) | (١٢٥،٥٦١) |
| النقد والنقد المماثل في بداية الفترة | ٤،٤٥٥،٠٩٧ | ١٩،٧٩٥،٢٨٧ |
| **النقد والنقد المماثل في نهاية الفترة** | ٢،٦٨٠،٢٦٨ | ١٩،٦٦٩،٧٢٦ |
| **معلومات إضافية هامة لأنشطة غير نقدية** | | |
| أرباح غير محققة عن إستثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع | ١٦،٣١٢،٠٨٥ | ٣٣٩،٧٨٣ |

" إن الإيضاحات المرفقه من رقم (١) إلى رقم (١٣) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية"

الشركة السعودية للنقل والإستثمار - شركة مساهمة - س ت/ ١٠١٠٠٥٢٩٠٢ - ١٤٠٤هـ / ١٩٨٤م - الرياض - المملكة العربية السعودية

**الشركة السعودية للنقل والإستثمار (ميرد)**

**شركة مساهمة سعودية**

**الرياض – المملكة العربية السعودية**

**قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية للفترة من ١ يناير ٢٠١٢م إلى ٣١ مارس ٢٠١٢م**

**(غير مراجعة)**

**قائمة ( د )**

| | رأس المال | إحتياطي نظامي | أرباح غير محققة عن استثمار في أوراق مالية متاحة للبيع | خسائر متراكمة | مجموع حقوق المساهمين |
|---|---|---|---|---|---|
| **الفترة من ١ يناير ٢٠١٢م إلى ٣١ مارس ٢٠١٢م** | ريال سعودي | ريال سعودي | ريال سعودي | ريال سعودي | ريال سعودي |
| الرصيد في بداية الفترة | ١٨٠،٠٠٠،٠٠٠ | ٢٧،٧٧٦،١١١ | (١،٧٩٧،٠٨٨) | (٦١،١٠٨،٧٣٣) | ١٤٤،٨٧٠،٢٩٠ |
| الحركة خلال الفترة | – | – | ١٦،٣١٢،٠٨٥ | – | ١٦،٣١٢،٠٨٥ |
| صافي خسارة الفترة – قائمة " ب " | – | – | – | (٢٣٦،٠٨١) | (٢٣٦،٠٨١) |
| **الرصيد في نهاية الفترة – قائمة " أ "** | ١٨٠،٠٠٠،٠٠٠ | ٢٧،٧٧٦،١١١ | ١٤،٥١٤،٩٩٧ | (٦١،٣٤٤،٨١٤) | ١٦٠،٩٤٦،٢٩٤ |
| **الفترة من ١ يناير ٢٠١١م إلى ٣١ مارس ٢٠١١م** | | | | | |
| الرصيد في بداية الفترة | ١٨٠،٠٠٠،٠٠٠ | ٢٧،٧٧٦،١١١ | (١٠٤،٨٨٦،٩٦٥) | ٥٨،٥٧٥،٤١٢ | ١٦١،٤٦٤،٥٥٨ |
| الحركة خلال الفترة | – | – | ١٠٤،٩٠١،٣١٧ | – | ١٠٤،٩٠١،٣١٧ |
| تسويات سنوات سابقة | – | – | – | (٧٠٧) | (٧٠٧) |
| صافي خسارة الفترة – قائمة " ب " | – | – | – | (١١٨،٨٠٨،٩١١) | (١١٨،٨٠٨،٩١١) |
| **الرصيد في نهاية الفترة – قائمة " أ "** | ١٨٠،٠٠٠،٠٠٠ | ٢٧،٧٧٦،١١١ | ١٤،٣٥٢ | (٦٠،٢٣٤،٢٠٦) | ١٤٧،٥٥٦،٢٥٧ |

**" إن الإيضاحات المرفقه من رقم (١) إلى رقم (١٣) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية"**

**الشركة السعودية للنقل والإستثمار ( مبرد )**

**شركة مساهمة سعودية**

**الرياض - المملكة العربية السعودية**

**إيضاحات حول القوائم المالية**

---

## ١- الكيان القانوني ونشاط الشركة

تأسست الشركة االسعودية للنقل والإستثمار ( مبرد) - شركة مساهمة سعودية بموجب السجل التجاري الرئيسي رقم ١٠١٠٠٥٢٩٠٢ الصادر من مدينة الرياض بتاريخ ١٣ ربيع الآخر ١٤٠٤هـ الموافق ١٦ يناير ١٩٨٤م ويتمثل نشاط الشركة في نقل البضائع والمهمات بأجر على الطرق البرية بالمملكة بموجب ترخيص وزارة النقل رقم (٠١٠١١١٠٧٥٠٠) وتاريخ ٧ ربيع الآخر ١٤٣١هـ وخدمات تأجير السيارات والمقطورات والآلات والمعدات وإنشاء وإدارة وتأجير مخازن التبريد ومحطات الوقود وورش الصيانة وشراء وبيع وصيانة المعدات والآلات والأجهزة ذات الصلة بالنقل البري وشراء وبيع وصيانة وتخطيط الأراضي وإقامة المباني عليها.

تشمل القوائم المالية المركز الرئيسي للشركة في الرياض وفروعها التاليه :-

١- فرع مدينة جده سجل تجاري فرعي رقم ٤٠٣٠٠٤٣٩٠٥ بتاريخ ٤ رمضان ١٤٠٤ هـ .

٢- فرع الدمام سجل تجاري فرعي رقم ٢٠٥٠٠١٤٧٠٦ بتاريخ ١٧ رمضان ١٤٠٤ هـ.

## ٢- السياسات المحاسبية الهامة

يتم إعداد القوائم المالية الموحدة طبقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية، وفيما يلي ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتبعة من قبل الشركة :

### أ - العرف المحاسبي

تم إعداد القوائم المالية الأولية وفقاً لمبدأي التكلفة التاريخية والاستحقاق المحاسبي وعلى أساس إستمرارية النشاط. ( فيما عدا الإستثمارات والأصول المالية التي يتم إظهارها بالقيمة العادلة ).

### ب- النقد والنقد المماثل

لأغراض إعداد قائمة التدفق النقدي ، يتألف النقد والنقد المماثل من رصيد النقد في الصندوق وأرصدة النقد لدى البنوك غير مقيده الإستخدام.

### ج- المدينون

يتم إظهار المدينون في قائمة المركز المالي بصافي القيمة القابلة للتحقق وذلك بعد طرح الديون المشكوك في تحصيلها ويتم إحتساب مخصص الديون المشكوك فيها عندما يعتبر تحصيل أرصدة المدينون أمراً مشكوك فيه.

د- **مخزون**

يتم تقييم مخزون قطع الغيار بالتكلفة على أساس المتوسط المرجح ويتم تجنيب مخصص مناسب مقابل الإنخفاض في قيمة المخزون المتقادم وبطئ الحركة.

إن مخزون قطع الغيار غير مخصص للبيع.

يتم تقييم مواد ومستلزمات الصيانة بالتكلفة أو صافي القيمة الممكن تحقيقها أيهما أقل وتحدد التكلفة على أساس المتوسط المرجح.

هـ- **إستثمارات وأصول مالية**

١- تظهر الاستثمارات في الاوراق المالية المتاحة للبيع بالقيمة العادلة. ويتم اثبات المكاسب والخسائر غير المحققة الناتجة عنها ضمن حقوق المساهمين في قائمة المركز المالي.

٢- تظهر الاستثمارات في الشركات الزميلة بالتكلفة التاريخية عند اقتنائها وتسجل إيرادات تلك الاستثمارات ضمن قائمة الدخل عند اعتماد توزيعها.

٣- تظهر الاستثمارات في مساهمات الأراضي بالتكلفة.

و- **الممتلكات والمعدات**

تظهر الممتلكات والمعدات في قائمة المركز المالي بالتكلفة بعد طرح الإستهلاك المتراكم والإنخفاض الناتج عن النقص في القيمة (إن وجد). يتم إحتساب إستهلاك الممتلكات والمعدات بحسب طريقة القسط الثابت على مدى أعمارها الإنتاجية المقدرة بإستخدام نسب الإستهلاك السنوية التاليه:-

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

ز- **مخصص الزكاة الشرعية**

يتم قياس والإعتراف بمخصص الزكاة الشرعية في قائمة الدخل لكل فترة مالية على إنفراد وفقاً لأحكام وقواعد فريضة الزكاة الشرعية في المملكة العربية السعودية. يسوى مخصص الزكاة في الفترة المالية التي يتم خلالها إعتماد الربط الزكوي النهائي الصادر عن مصلحة الزكاة والدخل وتعالج الفروقات ما بين مخصص الزكاة والربط الزكوي النهائي كتغيرات في التقديرات المحاسبية وتدرج في قائمة الدخل في الفترة المالية التي يصدر فيها الربط الزكوي النهائي.

الشركة السعودية للنقل والإستثمار
شركة مساهمة
س.ت/ ١٠١٠٠٥٢٩٠٢
١٤٠٤هـ ١٩٨٤م
الرياض - المملكة العربية السعودية

ح- **مخصص مكافأة ترك الخدمة**

يتم إحتساب مخصص مكافأة نهاية الخدمة وفقاً لنظام العمل والعمال السعودي.

ط- **إيرادات النشاط**

تمثل إيرادات النشاط قيمة الفواتير الصادرة لقاء خدمات النقل المقدمة لعملاء الشركة . يتم الإعتراف بالإيراد عند صدور الفاتورة وإكتمال تقديم الخدمة للعميل .

ي- **المصاريف الإدارية والعمومية**

يتم إثبات المصاريف الإدارية والعمومية كمصاريف فترة وفقاً لأساس الإستحقاق وتحمل هذه المصاريف على الفترة المحاسبية التي حدثت فيها . المصاريف الإدارية والعمومية التي تستفيد منها أكثر من فترة محاسبية يتم توزيعها على أساس زمني وبإستخدام تكلفتها التاريخية.

ك- **المعاملات بالعملات الاجنبية**

يتم تسجيل المعاملات بالعملات الأجنبية خلال الفترة بالريال السعودي على أساس أسعارالصرف السائدة بتاريخ هذه المعاملات . وتقيد الاصول والخصوم بالعملات الأجنبية على أساس أسعار الصرف السائده في نهاية السنة المالية . وتثبت الفروقات الناجمة عن التغير في أسعار الصرف في قائمة الدخل.

٣- **مدينون وذمم مدينة أخرى - بالصافي ( خاص بأرقام الفترة السابقة)**

طبقاً لقرار مجلس الإدارة رقم (١١/١٦٩) بتاريخ ٢٠١١/٣/٢٩م فقد تقرر إعدام الذمم المدينة الراكدة والبالغة قيمتها ٩,٤٩٦,٨٠٢ ريال سعودي لتعذر تحصيل تلك الأرصدة وذلك باستخدام مخصص الديون المشكوك في تحصيلها السابق تكوينه من سنوات سابقة بمبلغ (٥,٢٠٧,٢٠٨) ريال سعودي وتم تحميل المتبقي والبالغ ٤,٢٨٩,٥٩٤ ريال سعودي على قائمة الدخل.

٤- **مخزون - بالصافي**

يتألف هذا البند مما يلي :-

| | ٣١ مارس ٢٠١٢ | ٣١ مارس ٢٠١١ |
|---|---|---|
| | ريال سعودي | ريال سعودي |
| مخزون قطع غيار ومواد ومستلزمات صيانة | ١،٤٩٠،٨٩٦ | ٤،١٤١،٥٧٤ |
| مخصص مخزون راكد | - | (٢،٨٤٨،٥٤١) |
| **الصافي** | ١،٤٩٠،٨٩٦ | ١،٢٩٣،٠٣٣ |

الشركة السعودية للنقل والإستثمار
شركة مساهمة
س ت ١٠١٠٠٥٣٩٠٢
١٤٠٤هـ ١٩٨٤م
الرياض - المملكة العربية السعودية

## ٥- استثمارات وأصول مالية

أ- يتألف هذا البند مما يلي :-

| | ٣١ مارس ٢٠١٢ | ٣١ مارس ٢٠١١ |
|---|---|---|
| | ريال سعودي | ريال سعودي |
| إستثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع - ( ب ) | ٦٥،١٥١،٠٩٧ | ٥٠،٦٧١،٦٩٦ |
| استثمارات في شركة زميلة - (الشركة المتحدة لمزارع الألبان) | ٣٠٠،٠٠٠ | ٣٠٠،٠٠٠ |
| مساهمات أراضي - (مساهمة في أرض شمال جده) | ٢،٠٠٠،٠٠٠ | ٢،٠٠٠،٠٠٠ |
| المجموع | ٦٧،٤٥١،٠٩٧ | ٥٢،٩٧١،٦٩٦ |

ب- **إستثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع**

| البيـــان | ٣١ مارس ٢٠١٢م | | | ٣١ مارس ٢٠١١م | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | التكلفة بعد إستدراك الخسائر الدائمة | القيمة العادلة | الأرباح غير المحققه | التكلفة عند الإقتناء | القيمة العادلة | أرباح غير محققة | خسائر غير مؤقتة عن إعادة تقييم أوراق مالية |
| | ريال سعودي | ريال سعودي | ريال سعودي | ريال سعودي | ريال سعودي | ريال سعودي | ريال سعودي |
| شركة كهرباء السعودية | ١٣،٨٥٠،٠٠٠ | ١٦،٠٠٠،٠٠٠ | ٢،١٥٠،٠٠٠ | ١٩،٩٨٢،٤٣٦ | ١٣،٨٥٠،٠٠٠ | - | (٦،١٣٢،٤٣٦) |
| شركة أسمنت السعودية | ٤٥٣،٢٧٦ | ٧٤٩،٠٩٢ | ٢٩٥،٨١٦ | ٤٥٣،٢٧٦ | ٤٦٧،٦٢٩ | ١٤،٣٥٣ | - |
| بنك البلاد | ٢١،١٩٩،٠٦٦ | ٣٠،٨٢٥،١٧٣ | ٩،٦٢٦،١٠٧ | ١١٢،٦١٣،٧٤٣ | ٢١،٢٠٨،٧٢٩ | - | (٩١،٤٠٥،٠١٤) |
| دار الأركان | ٦،١٧٩،٠٨٨ | ٨،٣٨٨،١٩٢ | ٢،٢٠٩،١٠٤ | ١٢،٣٧١،٠٦٥ | ٦،١٩٠،٦٦٨ | - | (٦،١٨٠،٣٩٧) |
| سابك | ٨،٩٥٤،٦٧٠ | ٩،١٨٨،٦٤٠ | ٢٣٣،٩٧٠ | ٩،٧٩٨،٣٥٧ | ٨،٩٥٤،٦٧٠ | - | (٨٤٣،٦٨٧) |
| **المجموع** | ٥٠،٦٣٦،١٠٠ | ٦٥،١٥١،٠٩٧ | ١٤،٥١٤،٩٩٧ | ١٥٥،٢١٨،٨٧٧ | ٥٠،٦٧١،٦٩٦ | ١٤،٣٥٣ | (١٠٤،٥٦١،٥٣٤) |

بناءً على قرار مجلس إدارة الشركة رقم (١١/١٦٩) بتاريخ ٢٠١١/٣/٢٩م والذي تضمن أنه نظراً للهبوط العام في أسعار السوق المالية من سنة ٢٠٠٦م إلى سنة ٢٠١١م لجميع الأوراق المالية التي تمتلكها الشركة وعدم وجود أي مؤشر لعودة الأسعار لما كانت عليه قبل سنة ٢٠٠٦م. فقد تقرر تخفيض تكلفة الاستثمارات في الأوراق المالية المتاحة للبيع بمقدار الخسائر غير المحققة في قيمتها والبالغ قدرها (١٠٤,٥٦١,٥٣٤) ريال سعودي وفقاً للقيمة السوقية العادلة للاستثمارات في ٢٠١١/٣/٣١م والاعتراف بهذه الخسائر في قائمة الدخل.

الشركة السعودية للنقل والإستثمار
شركة مساهمة
س. ت/ ١٠١٠٠٥٢٩٠٢
١٤٠٤هـ / ١٩٨٤م
الرياض - المملكة العربية السعودية

٦- **ممتلكات ومعدات متوقفة - بالصافي**

تتمثل الممتلكات والمعدات المتوقفة في قيمة شاحنات ومقطورات متوقفة وغير مستغلة تم استبعادها من أسطول الشركة بموجب قرارات صادرة عن إدارة مجلس إدارة الشركة تضمنت ما يلي :-

- استبعاد وحدات من أسطول الشركة لعدم مساهمتها في التشغيل وتحويلها إلى الأصول المتوقفة.
- إعادة تقييم الممتلكات والمعدات المتوقفة لدى الشركة وفقاً لصافي القيمة الدفترية أو القيمة العادلة أيهما أقل وتحميل فرق التقييم على قائمة الدخل كخسائر هبوط في القيمة.
- إسترداد بعض الممتلكات والمعدات المتوقفة وإدخالها ضمن وحدات الأسطول العاملة.

- إن حركة الممتلكات والمعدات الثابتة العاملة والمتوقفة خلال الفترة كانت على النحو التالي:

| | ٣١ مارس ٢٠١٢ | | ٣١ مارس ٢٠١١ | |
|---|---|---|---|---|
| | ممتلكات ومعدات عاملة | ممتلكات ومعدات متوقفة | ممتلكات ومعدات عاملة | ممتلكات ومعدات متوقفة |
| | | | ريال سعودي | ريال سعودي |
| رصيد بداية الفترة بالصافي | ٩٤،٦١٣،٦٤٣ | ٤٧١،٤٥٠ | ٩٧،٤٤٣،٤٢٦ | ٦،٠٥٧،٣٩٨ |
| إضافات خلال الفترة | ١٢،٥١٠،٤٦١ | - | ٧٤،١٩٧ | - |
| تحويل من ممتلكات ومعدات عاملة إلى ممتلكات ومعدات متوقفة | - | - | (٩،١٤٢،٦٤٨) | ٩،١٤٢،٦٤٨ |
| تحويل من ممتلكات ومعدات متوقفة إلى ممتلكات ومعدات عاملة | - | - | ٢٨٦،٥٨٦ | (٢٨٦،٥٨٦) |
| إستهلاك الفترة | (٢،٤٠٠،٧٨٤) | - | (٢،٧٦٢،٩٧٢) | - |
| فرق إعادة تقييم الممتلكات والمعدات المتوقفة | - | - | - | (٨،٧٤٧،٧٥١) |
| صافي أصول مستبعدة خلال الفترة | (١٠٢،٦٢٤) | - | - | - |
| رصيد نهاية الفترة بالصافي | ١٠٤،٦٢٠،٦٩٦ | ٤٧١،٤٥٠ | ٨٥،٨٩٨،٥٨٩ | ٦،١٦٥،٧٠٩ |

٧- **قرض قصير الأجل ( خاص بأرقام الفترة السابقة)**

أبرمت الشركة إتفاقية مع بنك البلاد بتاريخ ٢٠٠٨/٦/٧م تضمنت قيام البنك بتقديم بعض المنتجات التمويلية المجازة من الهيئة الشرعية وذلك بمبلغ إجمالي قدره ٣٨,٢٤٢,٥٠٠ ريال سعودي وقدمت الشركة ضمانات مقابل القرض عبارة عن رهن أسهم مملوكة للشركة وتنازل عن مستحقاتها في احد العقود إلى حين الإنتهاء من سداد القرض, وقد تم سداد كامل القرض خلال السنة السابقة.

٨- **رأس مال الشركة :**

يبلغ رأس مال الشركة المكتتب به والمدفوع ١٨٠ مليون ريال سعودي يتألف من عدد ١٨ مليون سهم تبلغ القيمة الأسمية للسهم الواحد ١٠ ريال سعودي.

٩- **حصة السهم الواحد من صافي خسارة الفترة**

تم احتساب حصة السهم الواحد من صافي الخسارة بقسمة صافي خسارة الفترة على عدد الأسهم القائمة بنهاية الفترة والبالغة ١٨ مليون سهم.

الشركة السعودية للنقل والاستثمار
شركة مساهمة
س ت ١٠١٠٠٥٢٩٠٢
١٤٠٤هـ / ١٩٨٤م
الرياض - المملكة العربية السعودية

١٠- **الأدوات المالية**

إن القيمة العادلة للأدوات المالية المتمثلة في النقد لدى البنوك والذمم المدينة والاستثمارات قارب قيمتها العادلة وتبين الإيضاحات حول البيانات المالية القيمة العادلة لهذه الأدوات المالية كما تبين بعض السياسات المحاسبية في الإيضاح رقم (٢) الطرق المستخدمة في تقييم هذه الأدوات المالية.

**مخاطر الائتمان**

تمثل مخاطر الائتمان عدم قدرة طرف ما على الوفاء بإلتزاماته، مما قد يؤدي إلى تكبد الطرف الأخر خسارة مالية إن مخاطر الائتمان التي قد تتعرض لها الشركة تعتبر متدنية حيث تحتفظ الشركة بأرصدة النقد لدى مؤسسات مالية وطنية ذات تصنيف ائتماني جيد. كذلك فأن أرصدة الذمم المدينة لدى جهات واشخاص ذو ثقة عالية.

**مخاطر سعر الفائدة**

تمثل المخاطر الناجمة عند تذبذب قيمة الأدوات المالية نتيجة التقلبات في اسعار الفائدة في السوق وبتاريخ القوائم المالية لا توجد مخاطر تتعلق بسعر الفائدة حيث ليس لدى الشركة أوراق مالية تخضع لمخاطر سعر الفائدة.

**مخاطر السيولة**

تمثل المخاطر التي تواجه الشركة في توفير الأموال للوفاء بإلتزاماتها المتعلقة بالأدوات المالية. أن مخاطر السيولة تعتبر مخاطر متدنية حيث تتم مراجعتها بإنتظام للتأكد من توفر السيولة الكافية للوفاء بأية إلتزامات بتواريخ إستحقاقها.

**مخاطر تقلبات أسعار العملات الأجنبية**

تمثل المخاطر الناجمة عند تذبذب قيمة الأدوات المالية نتيجة التقلبات في أسعار صرف العملات الأجنبية. تتعامل الشركة حالياً بالريال السعودي فقط، لذا لا تواجه أي مخاطر تتعلق بتقلبات أسعار العملات الأجنبية.

١١- **القضايا القائمة**

قامت الشركة برفع دعوى ضد رئيس مجلس إدارة الشركة (سابقاً) لدى لجنة الفصل في منازعات الأوراق المالية تطالبه بموجبها بتسديد مبلغ ٩,٢٨٤,٩٥٨ ريال سعودي للشركة كتعويض عن الخسائر التي لحقت بها نتيجة استثماره أموال الشركة بصورة تتعارض مع نظام السوق المالية ولوائحة التنفيذية خلال فترة ترؤسه مجلس إدارة الشركة، وقد صدر حكم اللجنة بعدم الاختصاص، وقامت الشركة بإستئناف الحكم لدى لجنة الإستئناف في منازعات الاوراق المالية، ولا تزال الدعوى تحت النظر لدى لجنة الإستئناف.

١٢- **الإلتزامات الطارئة**

على الشركة بتاريخ القوائم المالية الأولية إلتزامات طارئة بمبلغ ١،١٢٠،٠٠٠ ريال سعودي مقابل خطابات ضمان بنكية صادرة لأمر عدة جهات محلية (١،١٢٠،٠٠٠ ريال سعودي في ٣١مارس٢٠١١ م ).

١٣- **عـام**

أ- تم إعادة تصنيف بعض أرقام القوائم المالية الأولية المقارنة للفترة المالية الأولية السابقة لتتلائم مع عرض القوائم المالية الأولية للفترة الحالية.

ب- تم تقريب الأرقام الواردة في القوائم المالية إلى أقرب ريال سعودي.

ج- إن نتائج الفترة الأولية قد لا تمثل مؤشراً دقيقاً لنتائج الأعمال السنوية.

الشركة السعودية للنقل والإستثمار
شركة مساهمة
س.ت/ ١٠١٠٠٥٣٩٠٢
١٤٠٤هـ / ١٩٨٤م
الرياض - المملكة العربية السعودية