

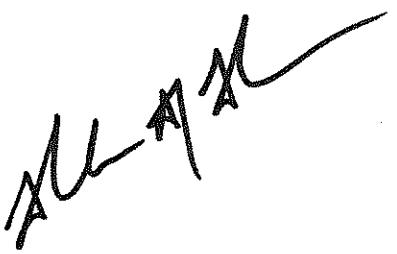
الشركة السعودية للنقل والاستثمار "ميره"

شركة مساهمة سعودية

القواعد المالية وتقرير مراقب الحسابات

في ٢١ ديسمبر ٢٠١٤

العضو المنتدب الرئيس التنفيذي
نادر بن راشد الناصر



المدير المالي
جعفر رمضان





الخراشي وشركاه محاسبون ومراجعون قانونيون

٢٠١٥ يناير ١٢

تقرير مراقب الحسابات

المحترمين

إلى السادة / المساهمين

الشركة السعودية للنقل والاستثمار (مفرد)

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته ،

لقد راجعنا قائمة المركز المالي للشركة السعودية للنقل والاستثمار (مفرد) (شركة مساهمة سعودية) كما هي عليه في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ وقوائم الدخل والتدفقات النقدية والتغيرات في حقوق المساهمين لسنة المنتهية في ذلك التاريخ بما فيها الإيضاحات من رقم (١) إلى رقم (٢٩) المعتبرة جزءاً من هذه القوائم المالية ، وتوول مسؤولية إعداد هذه القوائم المالية لإدارة الشركة وفقاً لنص المادة (١٢٣) من نظام الشركات السعودي والنظام الأساسي للشركة ، والمقدمة لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها . وكانت مراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المعروفة عليها واشتملت على فحص السجلات المحاسبية والإجراءات الأخرى التي رأيناها ضرورية لتكوين درجة معقولة من القناعة تمكّننا من ابداء الرأي على القوائم المالية.

وفي رأينا، فإن القوائم المالية المذكورة أعلاه ككل :

• تظهر بعدل المركز المالي للشركة السعودية للنقل والاستثمار (مفرد) (شركة مساهمة سعودية) كما هي عليه في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ ونتائج أعمالها وتدفقاتها النقدية والتغيرات في حقوق المساهمين لسنة المنتهية في ذلك التاريخ ، في ضوء العرض والإفصاح للمعلومات التي تحتوي عليها القوائم المالية ووفقاً لمعايير المحاسبة المعروفة عليها والملائمة لنشاط الشركة .

• تتفق مع متطلبات نظام الشركات السعودي والنظام الأساسي للشركة فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية .

تحتفظ الشركة بالسجلات المحاسبية بالحاسب الآلي وأن القوائم المالية مطابقة لها .

عن الخراشي وشركاه

سليمان عبد الله الخراشي
ترخيص رقم (٩١)



مضبوطي مزاد

الشركة السعودية للنقل والاستثمار "ميرد"

شركة مساهمة سعودية

قائمة المركز المالي

في ٣١ ديسمبر

٢٠١٣ ريال سعودي	٢٠١٤ ريال سعودي	إيضاح
١٣٠,٦١٣,٩٤٤	٦٠,٢٩٦,٥٥٨	
-	٦٤,٨٣٠,٠٠٧	٢
١٥,٠٢٩,٥٨٥	١٣,٥٠٩,٨٢٦	٤
٢,٠٠٧,٠٩١	١,٧٢١,٧٨٦	
٢٢,٣٩٠,٥٦٧	١٠,٥٤٠,٣٠٠	٥
٦,٨١٥,٦٠٩	٦,٤١٧,٦٨٤	٦
١٦٦,٨٤٦,٨٤٦	١٥٧,٣١٦,٦١	
		الموجودات المتداولة:
		النقد لدى البنك
		استثمارات في أوراق مالية للتجار
		مدينون تجاريون . بالصافي
		المخزون
		مخزون أراضي
		أرصدة مدينة أخرى
		إجمالي الموجودات المتداولة:
		الموجودات غير المتداولة:
		استثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع وأخرى
		استثمارات في أراضي
		الممتلكات والمعدات . بالصافي
		ممتلكات ومعدات متوقفة . بالصافي
		دفعات رأسمالية
		أعباء تمويلية مؤجلة
		إجمالي الموجودات غير المتداولة
		إجمالي الموجودات:
		المطلوبات وحقوق المساهمين:
		المطلوبات المتداولة:
		عقود إيجار رأسمالي - متداول
		دائنون تجاريون
		أوراق دفع
		مستحقات المساهمين
		أرصدة دائنة أخرى
		مخصص الزكاة
		إجمالي المطلوبات المتداولة
		عقود إيجار رأسمالي - غير متداول
		دائنون تجاريون - الجزء غير المتداول
		مخصص ترك الخدمة
		إجمالي المطلوبات:
		حقوق المساهمين:
		رأس المال
		احتياطي نظامي
		أرباح مبقة
		توزيعات أرباح وكافآت مقترحة
		(خسائر) مكافآت غير محققة من أوراق مالية متاحة للبيع
		إجمالي حقوق المساهمين
		إجمالي المطلوبات وحقوق المساهمين

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية



١

الشركة السعودية للنقل والإستثمار "ميرد"
شركة مساهمة سعودية
قائمة الدخل

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر

٢٠١٣	٢٠١٤	إيضاح	
ريال سعودي	ريال سعودي		
٤٦,٠٩٨,١٠٧	٥٧,٢٣٧,١٧٠	٢١	إيرادات قطاع النقل
-	٥٣,٨٢٧,٠٥٠	٢٢	إيرادات قطاع العقار
٤٦,٠٩٨,١٠٧	١١١,٠٦٤,٢٢٠		إجمالي الإيرادات
(٤٢,٥٨١,٦٧١)	(٥٠,٧٥١,٣٥٧)	٢٣	تكلفة قطاع النقل
-	(١٣,٤١٤,٦٩٤)	٢٤	تكلفة قطاع العقار
(٤٢,٥٨١,٦٧١)	(٦٤,١٦٦,٠٥١)		إجمالي التكاليف
٣,٥١٦,٤٣٦	٤٦,٨٩٨,١٧٩		مجمل الربح
(١١,٠٢١,١٢٧)	(١١,٤٢١,٩٧٨)	٢٥	المصاريف العمومية والإدارية
(٧,٥٠٤,٧٩١)	٣٥,٤٧٦,١٩١		صافي الدخل من الأنشطة الرئيسية
نتائج الأعمال الأخرى :			
١,٤١٢,٤٠٠	٢١٢,٠٥٥		توزيعات أرباح محققة من استثمارات مالية متاحة للبيع
٢٣,٠٢٥,٩٦	١٢,٥٤٤,٤٣١		أرباح محققة من بيع استثمارات في أوراق مالية
-	٣,٢٤٣,٣٩٢		أرباح محققة من أوراق مالية للاتجار
-	(٤,٠٢٣,٧٠٢)		خسائر غير محققة من أوراق مالية للاتجار
٧٩,١٥١,٠٠٧	-		أرباح بيع ممتلكات ومعدات
(٨١,٢٥٠)	(٢٩٩,٤٥٦)		مصاريف تمويل
(١,٠١٨,٤٦٦)	-		مخصص تدني في قيمة ممتلكات ومعدات
(١,١٢٩,٦٤٦)	-		مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
(٢,٣١٠,١٠٥)	(٣٠٦,٥٣٩)		ديون معدومة - إسترداد بالصافي
(٢٤,٨٣٩)	٧٣٤,٥٢٤		إيرادات (مصاريف) أخرى ، بالصافي
٩١,٥٢٠,٣٢١	٤٧,٥٨٠,٨٩٦	١٧	صافي دخل السنة قبل الزكاة
(٣,٩١٨,٢٥٦)	(٣,٥٦٩,٨٥٦)	١٧	الزكاة
٨٧,٦٠٢,٠٧٥	٤٤,٠١١,٠٤٠	٢٧	صافي دخل السنة بعد الزكاة
(٠,٤٢)	١,٩٧		ربحية (خسارة) السهم الأساسية:
٤,٨٧	٢,٤٥		صافي ربح (خسارة) السهم من الأعمال الرئيسية
ان الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية			



Al-Kharashi & Co.

[Signature]

الشركة السعودية للنقل والأستثمار "ميره"
شركة مساهمة سعودية
قائمة التدفقات النقدية
الزيادة (المضمن) في النقدية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر	
٢٠١٣	٢٠١٤
ريال سعودي	ريال سعودي
٩١,٥٢٠,٣٢١	٤٧,٥٨٠,٨٩٦
٩,٥٢٥,٧٣٧	١٢,٦٢٢,٢٤٦
١,١٣٩,٦٤٦	-
١,٠١٨,٤٦٦	-
٢,٥٥٧,٣٥٣	-
(٧٩,١٠١,٠٠٧)	-
(٢٣,٠٢٥,٩٠٦)	(١٢,٥٤٤,٤٣١)
-	٤,٠٢٣,٧٠٢
١٩,٧٨١	٢٩٩,٤٥٦
(٢,٧٠١,٧٨٨)	١,٥١٩,٧٥٩
(٨,٣٩٨)	١٢,١٣٥,٦٧٢
(٢,١١٩,٧٥٩)	٣٨٧,٩٧٥
٧,٨٢٠,٠١٦	(٦,٠٧٣,٨٧٠)
(١,٠٧٣,٢٢٣)	(٢,٧٧٦,٠٧٨)
٤٣٦,٥٤٨	٢٦٠,٩٠٣
٢,٣٦٠,٨٩٣	(٧٨٥)
-	٥,٢٢٥,٣٤٦
-	(٥,٢٢٥,٣٤٦)
٨,١٩٥,٧٧٠	٥٦,٥٣٥,٤٤٥
٧٤,٢١٩,٩٠٢	٣٤,٣٧٥,٧٧٨
(١٧,٢٢٢,٤١٠)	(٤٢,٢٨١,٤٠٩)
٨٧,٠٥٦,٣٦٣	٣,٥٥٣,٤١٠
-	(١,٥٩٢,٣٤٨)
-	(٥٥,٨٥٠)
-	(٤١,٥٥٢)
(٢٢,٣٨٩,٢٤٢)	(٦٩,٧٥٥,٢٥١)
١٢١,٥٦٣,٦٦٣	(٨٦,٢١٧,٢٧٢)
(٢٤,٤١٩)	(١٦,٠٣٤,٣٩١)
-	(٩,٠٠٠,٠٠٠)
(١٢,٦٣٣,٧٥٠)	١٣,٧٧٥,٠٠٠
-	(١٧,٢٢٦,٤٨٩)
(١٥٤,٧٧٨)	(٤٩,٦٧٩)
(١٢,٨٢٢,٩٤٧)	(٣٠,٦٣٥,٥٥٩)
١١٦,٩٣٦,٤٣٦	(٦٠,٣٣٧,٣٨٦)
٣,٦٧٧,٥٠٨	١٢٠,٦١٤,٩٤٤
١٢٠,٦١٣,٩٤٤	٦٠,٢٩٦,٥٥١
٢٢,٣٩٠,٥٦٧	-
٢٢,٩٣٧,٥٠٠	١٣,٧٢٥,٠٠٠
٦٥٤,٢٠٠	٥٦٧,٨٨٤
١,٧٩٣,٤٣٠	(٦٧,٥٣٤)

تدفقات نقدية من أنشطة العمليات

صافي الدخل قبل الزكاة

تعديلات لتسويقة صافي الربح لصافي النقدية

الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة العمليات:

الاستهلاكات

مخصص ديون مشكوك في تحصيلها

مخصص تدني في قيمة الممتلكات والمعدات

ديون معدومة

أرباح بيع ممتلكات ومعدات

أرباح بيع استثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع

خسائر غير محققة من أوراق مالية للاتجار

إطفاء إعباء تمويلية

نقص (زيادة) في الدينون التجاريين

نقص (زيادة) في المخزون

نقص (زيادة) في أرصدة مدينة أخرى

(نقص) زيادة في الدينون التجاريين

المسداد من الركآة

التغير في مخصص مكافأة ترك الخدمة

(نقص) زيادة في أرصدة دائنة أخرى

تسوييات على مخصص الزكاة

تسوييات سنوات سابقة

صافي النقدية الناتجة من أنشطة العمليات

تدفقات نقدية من أنشطة الاستثمار:

المتحصل من بيع استثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع

شراء ممتلكات ومعدات

المتحصل من بيع ممتلكات ومعدات متوقفة

(زيادة) في دفعات رأسمالية

التغير في أصول متوقفة

التغير في أعباء تمويل مؤجلة

(زيادة) في الاستثمارات

صافي النقدية (المستخدمة في) الناتجة من أنشطة الاستثمار

التدفقات النقدية من أنشطة التمويل:

المسداد من توزيعات أرباح ومستحقات المساهمين

توزيعات أرباح خلال السنة

المستلم من أوراق الدفع

المسداد من أوراق الدفع

التغير في عقود إيجار رأسمال

صافي النقدية (المستخدمة في) أنشطة التمويل

صافي(النقد) الزيادة في أرصدة النقد

رصيد النقد بداية السنة

رصيد النقد نهاية السنة

معاملات غير نقدية:

المحول من الممتلكات والمعدات إلى مخزون اراضي

شراء ممتلكات ومعدات مقابل أوراق دفع

شراء ممتلكات ومعدات بموجب عقود رأسمال

(خسائر) مكاسب غير محققة من أوراق مالية متاحة للبيع



إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

Al-Kharashi & Co.

[Signature]



الشركة السعودية للنقل والأستشار "ميرد"

شركة مساهمة سعودية

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين

مكاسب (خسائر) غير محققة من استثمارات في أوراق المالية متاحة للبيع		أرباح ومكافآت المقترن توزيعها	الإيراح المتبقية	الأحتياطي النظمي	رأس المال	
الإجمالي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
١٥٦,٦٧٢,٣٨٨		٧,١٣٣,٥٠٠	(٥٨,٨٤٢,٢٢٣)	٢٧,٧٧٦,١١١	١٨٠,٠٠٠,٠٠٠	رصيد ١يناير ٢٠١٣
٨٧,٦٢٠,٦٥		-	٨٧,٦٢٠,٦٥	-	-	صافي أرباح السنة
-		-	(٢,٨٧٥,٩٨٤)	٢,٨٧٥,٩٨٤	-	المحول للأحتياطي النظمي
-		-	(٨,٠٠٠,٠٠٠)	-	-	أرباح مقترن توزيعها
-		-	١٨,٠٠٠,٠٠٠	-	-	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة المقترنة
-		-	١,٦٠٠,٠٠٠	(١,٦٠٠,٠٠٠)	-	الحركة على مكاسب (خسائر) غير محققة خلال السنة
(٥,٤٤٠,٠٧٠)		(٥,٤٤٠,٠٧٠)	-	-	-	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣
٢٢٨,٦٢٩,٤٨٣		١,٧٩٤,٤٣٠	١٩,٧٠٠,٠٠٠	٦,٢٨٣,٨٥٨	٣٠,٧٠٢,٠٩٥	تسويات سنوات سابقة (٢٠)
(٥,٢٢٥,٣٤٦)		-	-	(٥,٢٢٥,٣٤٦)	-	توزيعات أرباح خلال السنة
(٢٨,٦٠٠,٠٠٠)		-	(١٩,٧٠٠,٠٠٠)	(٩,٠٠٠,٠٠٠)	-	صافي أرباح السنة
٤٤,٠١١,٠٤٠		-	-	٤٤,٠١١,٠٤٠	-	المحول للأحتياطي النظمي
-		-	-	(٤,٤٠١,١٠٤)	٤,٤٠١,١٠٤	أرباح مقترن توزيعها (١٩-١٦)
-		-	٩,٠٠٠,٠٠٠	(٩,٠٠٠,٠٠٠)	-	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة المقترنة (١٩)
-		-	١,٦٠٠,٠٠٠	(١,٦٠٠,٠٠٠)	-	الحركة على (خسائر) غير محققة خلال السنة
(١,٧٦٠,٩٦٤)		(١,٧٦٠,٩٦٤)	-	-	-	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤
٢٤٦,٦٥٤,١١٣		(٧٦,٥٣٤)	١٠,٦٠٠,٠٠٠	٢١,٦٨,٤٤٨	٣٥,٠٥٣,١٩٩	

Al-Kharashi

م

الشركة السعودية للنقل والاستثمار "مفرد"
شركة مساهمة سعودية
إيضاحات حول القوائم المالية
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

إيضاح (١) : الكيان القانوني ورأس المال:

أ. تأسيس الشركة:

تأسست الشركة السعودية للنقل والاستثمار - مفرد (شركة مساهمة سعودية) ومسجلة في مدينة الرياض بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠٥٢٩٠٢ بتاريخ ١٣١٤٠٤ هـ.

بـ. طبيعة نشاط الشركة:

يتمثل نشاط الشركة في نقل البضائع والمهام بأجر على الطرق البرية بالمملكة بموجب ترخيص وزارة النقل رقم ١٠١١٠٧٥٠٠، بتاريخ ٧ ربیع الثاني ١٤٣١هـ وخدمات تأجير الطائرات والسفن والسيارات والمقطورات والآلات والمعدات وشراء وبيع الأراضي وإقامة المباني عليها واستثمارها بالبيع أو الإيجار لصالح الشركة وإقامة وإدارة وتشغيل المشاريع التجارية والصناعية وإجراء البحوث والدراسات والتطوير الفنى والإداري.

ج. رأس المال:

بلغ رأس مال الشركة الم المصر به ١٨٠ مليون ريال سعودي مقسمة إلى ٦٧ مليون سهم متساوية القيمة ومدفوعة بالكامل وتبلغ القيمة الاسمية للسهم (١٠) عشرة ريال سعودي

إيضاح (٢) : ملخص لأهم السياسات المحاسبية:

الأساس المحاسبى:

يتم إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية الصادرة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين .

العرف المحاسبى :

تم إعداد القوائم المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية باستثناء الاستثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع والاستثمارات المقيدة لأغراض المتاجرة والتي يتم قيدها بالقيمة العادلة وتتبع الشركة أساس الاستحقاق المحاسبى مع افتراض استمرارية النشاط .



الشركة السعودية للنقل والاستثمار "مبرد"
شركة مساهمة سعودية
إيضاحات حول القوائم المالية
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

تقديرات الإدارة :

إن إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها يتطلب استخدام التقديرات والافتراضات التي قد تؤثر على مبالغ الموجودات والمطلوبات وإيضاحات الموجودات والمطلوبات المحتملة بتاريخ القوائم المالية ، 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 إلا أن النتائج الفعلية النهائية قد تختلف عن هذه التقديرات .

المدينون :

تظهر الذمم المدنية التجارية بصفة قيمتها 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 إمكانية تحصيل المبالغ بالكامل يتم شطب هذه الذمم .

المخزون :

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

تحقيق الإيراد:

تمثل إيرادات قطاع النقل في قيمة الفواتير التي تم إصدارها لقاء الخدمات المقدمة للعملاء وتحقيق الإيرادات عند تقديم الخدمة إلى العملاء وتظهر بالصافي بعد الخصم التجاري ، وتمثل إيرادات قطاع العقار في إثبات إيرادات الأرضي الاستثمارية المعدة للبيع عند تنفيذ وإنعام عملية البيع ويتم إثبات الإيرادات الناتجة من بيع مساهمات الأرضي (تحت التطوير) عند إبرام عقد البيع، أما الإيرادات الأخرى فتسجل وقت حدوثها وفقاً لأساس الاستحقاق.

الشركة السعودية للنقل والاستثمار "مبرد"
شركة مساهمة سعودية
إيضاحات حول القوائم المالية
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

الموجودات الثابتة :

يتم تسجيل الموجودات الثابتة على أساس سعر التكلفة بعد تنزيل الاستهلاكات المتراكمة، 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 :

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

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 تخفض 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 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 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 "مبرد"
شركة مساهمة سعودية
إيضاحات حول القوائم المالية
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

دفقات رأسمالية وأعمال تحت التنفيذ :

يتم إثبات ما يتم إنفاقه على أعمال تحت التنفيذ التكاليف الفعلية التي تؤهل الأصل للاستخدام وتظهر دفقات رأسمالية وأعمال تحت التنفيذ لحين استلامها بشكل نهائي. ويتم إفالها كأصول ثابتة ويتم تبويبها حسب طبيعة البند وبما 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 أثر التقييم على قائمة الدخل.
- تظهر الإستثمارات الأخرى غير المدرجة والتي لا تتوفر لها قيمة عادلة بالتكلفة التاريخية وتسجل إيرادات 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 "مفرد"
شركة مساهمة سعودية
إيضاحات حول القوائم المالية
كما في ٣١ ديسمبر 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 لفريضة 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 "مفرد"

شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

إيضاح (٣) : الاستثمارات في أوراق مالية للاتجار:

قامت الشركة بالاستثمار في صناديق ومحافظ استثمارية لدى جهات مالية مرخصة من قبل هيئة السوق المالية وبلغت صافي قيمة تلك الاستثمارات مبلغ ٦٤,٨٣٠,٠٠٧ ريال في ٢٠١٤/١٢/٣١ وتم تقييم تلك الاستثمارات حسب القيمة السوقية وبلغت الخسائر غير الحقيقة من تلك الاستثمارات مبلغ ٤,٠٢٢,٧٠٢ ريال تم إدراجه بقائمة الدخل في ٢٠١٤/١٢/٣١.

إيضاح (٤) : مدينون تجاريون:

في ٣١ ديسمبر

٢٠١٣	٢٠١٤
ريال سعودي	ريال سعودي
١٦,١٥٩,٢٣١	١٤,٠٣٣,٠٠٧
(١,١٣٩,٦٤٦)	(٥٢٣,١٨١)
<u>١٥,٠٢٩,٥٨٥</u>	<u>١٣,٥٠٩,٨٢٦</u>

مدينون تجاريون

بعضهم مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
الصافي

حركة مخصص ديون مشكوك في تحصيلها

في ٣١ ديسمبر

٢٠١٣	٢٠١٤
ريال سعودي	ريال سعودي
١,١٣٩,٦٤٦	١,١٣٩,٦٤٦
-	(٦٠٦,٤٦٥)
<u>١,١٣٩,٦٤٦</u>	<u>٥٢٣,١٨١</u>

الرصيد بداية السنة

المستخدم من المخصص

الرصيد في ٣١ ديسمبر

Al M. Al M.

٢٠١٤

الشركة السعودية للنقل والاستثمار "مبرد"

شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

إيضاح (٥) : مخزون الأراضي:

في ٣١ ديسمبر	
٢٠١٣	٢٠١٤
ريال سعودي	ريال سعودي
٢٢,٣٩٠,٥٦٧	١٠,٥٤٠,٢٠٠

مخزون الأراضي

بناءً على توصية من إدارة الشركة بوجوب إعادة تصنيف بعض أراضي الشركة ليتناسب تصنيفها مع طبيعة استخدام تلك الأرضي في عمليات البيع والشراء والاستثمار 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 الأراضي المدرجة ضمن الممتلكات والمعدات إلى مخزون أراضي.

إيضاح (٦) : مصاريف مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى:

في ٣١ ديسمبر	
٢٠١٣	٢٠١٤
ريال سعودي	ريال سعودي
٢,٨٦٥,٧٠٨	٣,٦٦٧,٢٦٠
١,٦٦٦,٣١٣	٥٦٧,١٤٤
١,٥٧٥,٠٠٠	٣٧٥,٠٠٠
٢٧٥,٤١٩	٧٤٥,٧٠٥
٤٧٣,٢١٩	١,٠٦٢,٥٧٥
٦,٨٠٥,٧٥٩	٦,٤١٧,٦٨٤

مصاريف مدفوعة مقدماً

ذمم عاملين

تأمينات خطابات ضمان

دفعات موردين

أخرى

الإجمالي

Abd Al Majeed

جعفر

الشركة السعودية للنقل والاستثمار "مبرد"
 شركة مساهمة سعودية
 إيضاحات حول القوائم المالية
 كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

إيضاح (٧) : استثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع وأخرى:

في ٣١ ديسمبر

٢٠١٣	٢٠١٤
ريال سعودي	ريال سعودي
٢٣,٥٢٤,٧٧٧	٨٣٤,٠٠٨
٣٠٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠
<u>٢٣,٨٢٤,٧٧٧</u>	<u>١,١٣٤,٠٠٨</u>

- أ - استثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع
 ب - استثمارات أخرى
 الصافي

أ - تفاصيل استثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع في ٣١ ديسمبر على النحو التالي:

القيمة العادلة ريال سعودي	(خسائر) مكاسب غير محققة		التكلفة ريال سعودي
	ريال سعودي	ريال سعودي	
٨٣٤,٠٠٨	(٦٧,٥٣٤)	٩٠١,٥٤٢	أسهم مدرجة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤
<u>٢٣,٥٢٤,٧٧٧</u>	<u>١,٦٩٣,٤٣٠</u>	<u>٢١,٨٣١,٣٤٧</u>	أسهم مدرجة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

حركة (خسائر) مكاسب غير محققة من استثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع:

في ٣١ ديسمبر

٢٠١٣	٢٠١٤
ريال سعودي	ريال سعودي
٧,١٣٣,٥٠٠	١,٦٩٣,٤٣٠
(٥,٤٤٠,٠٧٠)	(١,٧٦٠,٩٦٤)
<u>١,٦٩٣,٤٣٠</u>	<u>(٦٧,٥٣٤)</u>

رصيد بداية السنة
 التغير في الخسائر غير المحققة خلال السنة
 الصافي

ب - تتمثل الاستثمارات الأخرى في الاستثمار في رأس مال الشركة المتحدة لزارع الألبان (شركة سعودية ذات مسؤولية محدودة) بنسبة ٤٪ وبلغ ٣٠٠,٠٠٠ ريال سعودي.

الشركة السعودية للنقل والاستثمار "ميرد"
شركة مساهمة سعودية
إيضاحات حول القوائم المالية
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

النقطة (٨) : استثمارات في أراضي:

في ٣١ ديسمبر

٢٠١٣	٢٠١٤
ريال سعودي	ريال سعودي
٢,٠٠٠,٠٠٠	٢,٠٠٠,٠٠٠
٢,٠٠٠,٠٠٠	٢,٠٠٠,٠٠٠

مساهمة في أرض شمال جدة
الإجمالي

تمثل استثمار في ارض مع اطراف اخرى بموجب عقود .

الشركة السعودية للنقل والاستثمار "مبرد"
شركة مساهمة سعودية
إيضاحات حول القوائم المالية
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

إيضاح (٩) : الموجودات الثابتة :

الإجمالي ريال سعودي	اثاث ومفروشات ريال سعودي	آلات ومعدات ورش ريال سعودي	تجهيزات ورش وبيوت جاهزة ريال سعودي	قاطرات ومقطورات وحدات تبريد وسيارات ريال سعودي		مباني وديكورات وتجهيزات ريال سعودي	أراضي ريال سعودي				
	التكلفة : رصيد ١ يناير ٢٠١٤	الإضافات خلال الفترة	الاستبعادات خلال الفترة	الرصيد في نهاية الفترة	المستهلاك المترافق :	الرصيد في بداية السنة	الإضافات خلال الفترة	الاستبعادات خلال الفترة	الإجمالي	مخصص تدني أصول - قاطرات صافي القيمة الدفترية في ٢٠١٤/١٢/٣١	صافي القيمة الدفترية في ٢٠١٣/١٢/٣١
١٧٧,٤١٣,٥٩٧	١,٧٨٩,٦٣٧	٧٢٣,٩٦٦	١,٧١٨,٣٤٤	١١٥,٩٤٢,٤٦١	٥,٦٢٩,٣٨٩	١,٦٠٩,٣٠٠					
٤٣,٢٨١,٤٥٩	٦٢١,٢٣١	٢٢,١٠٠	٤,٨٦٣,١٨٥	١٦,٠٢٤,٥٨٦	٤٠٨,٩٥٧	٢١,٣٣١,٤٠٠					
(١٦,٠٧٤,٩٣١)	-	(٦٥,٠٠٠)	(١,٠٥٠,٢٩٠)	(١٦,٦٦٢,٣٦٨)	(٢٩٧,٣٢٢)	-					
٢٠٢,٦١٩,٦٢٥	٢,٤١٠,٨٦٨	٦٩١,٠٦٦	٥,٥٣٦,٢٣٩	١٦٥,٣٠٤,٧٣٩	٥,٧٤١,٠٦٣	٢٢,٩٤٠,٧٠٠					
٧٥,٩٥٨,٢٥٣	٢٩٨,١٧٩	٦٤٣,٧٦٨	١,٠٩٧,٩٢٣	٧٠,٣٤٤,٢٠٨	٣,٥٧٤,١٧٥	-					
١٢,٦٢٢,٢٤٦	٣٥٦,٦٢٥	١٦,٠٢٢	٢٠٩,٩٦٢	١١,٥٣١,٢٨٧	٥٠٨,٣٥٠	-					
(١٤,١٢٤,٣٨٠)	-	(٦٤,٩٩٩)	(٩٢١,٢٩١)	(١٢,٨٩٦,٥١٩)	(٢٤١,٥٧١)	-					
٧٤,٤٥٦,١١٩	٦٥٤,٨٠٤	٥٩٤,٧٩١	٣٨٦,٥٩٤	٦٨,٩٧٨,٩٧٦	٣,٨٤٠,٩٥٤	-					
٦٢١,٣٢٥				٦٢١,٣٢٥	-	-					
١٣٧,٥٤٢,١٧١	١,٧٥٦,٦٤	٩٦,٣٧٥	٥,١٤٤,٦٤٥	٩٥,٧٤٤,٤٢٨	١,٩٠٠,٠٧٩	٢٢,٩٤٠,٧٠٠					
١٠٠,٤٣٦,٣٧٨	١,٤٩١,٤٥٨	٨٠,١٩٨	٦٢٠,٤٢١	٩٤,٥٧٩,٧٨٧	٢,٠٥٥,٢١٤	١,٦٠٩,٣٠٠					

يتضمن بند قاطرات ومقطورات ووحدات تبريد وسيارات ، سيارات مستأجرة بموجب عقود إيجار رأسالي بلغت تكلفتها ٨٤٦,٧٠٠ ريال واستهلاكها المترافق بمبلغ ٢٦٠,٢٠٤ ريال في ٢٠١٤/١٢/٣١.

ريال سعودي

١٢,٥٩٩,٢١١

٥٢٣,٠٣٥

المستهلاك المحم على السنة المنتهية في ديسمبر ٢٠١٤ على النحو التالي:

تكلفة الإيرادات

المصاريف العمومية والإدارية

الشركة السعودية للنقل والاستثمار "مبرد"

شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

إيضاح (١٠) : الممتلكات والمعدات المتوقفة - بالصافي:

في ٣١ ديسمبر	
٢٠١٣	٢٠١٤
ريال سعودي	ريال سعودي
٤٧١,٤٥٠	٩٢,٠٠٠
٢,٤٦٣,٥٩٦	١٦٠,٠٠٠
(٢,٨٤٣,٠٤٦)	(١٠٤,١٥٠)
<u>٩٢,٠٠٠</u>	<u>١٤٧,٨٥٠</u>

رصيد بداية السنة

إضافات

استبعادات

الإجمالي

تتمثل الممتلكات والمعدات المتوقفة في قيمة شاحنات ومحطات متوقفة وغير مستغلة ويتم إستبعاد وحدات من أسطول الشركة لعدم مساحتها في التشغيل وتحويلها إلى أصول متوقفة، ويتم استرداد بعض الممتلكات والمعدات المتوقفة وإدخالها ضمن وحدات الأسطول العاملة.

إيضاح (١١) : دفعات رأسمالية:

تتمثل الدفعات الرأسمالية في دفعات ٥٠٪ لشركة مخازن جدة المحدودة بمبلغ ١٠,٥٩٢,٣٤٨ ريال قيمة موقع الشركة بجدة حيث قامت الشركة بشراء أرض بقيمة ٢١,١٤,٦٩٦ ريال سعودي وتم تأجيل ٥٠٪ باقي قيمة الأرض حتى يتم الإنتهاء من إفراغ الأرض باسم الشركة وحتى ٢٠١٤/١٢/٣١ لم يتم الإنتهاء من الإفراغ.



الشركة السعودية للنقل والاستثمار "مير"
 شركة مساهمة سعودية
 إيضاحات حول القوائم المالية
 كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

إيضاح (١٢) : التزامات عقود إيجار وأساليبي:

في ٣١ ديسمبر		
٢٠١٣	٢٠١٤	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٢٤٠,٣٨٤	٣١٠,٣٥٦	السنة الأولى
٢٤٠,٣٨٤	٢٥٧,٥٢٨	السنة الثانية
١٥٤,٦٦٢	-	السنة الثالثة
<u>٦٣٥,٤٣٠</u>	<u>٥٦٧,٨٨٤</u>	
(١١٦,٢٢٧)	(٩٨,٣٦٠)	مصاريف تمويل مؤجلة
<u>٥١٩,٢٠٣</u>	<u>٤٦٩,٥٢٤</u>	الصافي
<u>١٩٥,٠٣٦</u>	<u>٢٥٣,٤١٠</u>	الجزء المتداول
<u>٣٢٤,١٦٧</u>	<u>٢١٦,١١٤</u>	الجزء غير المتداول

إيضاح (١٣) : هاڻون تحاريون:

في ٣١ ديسمبر		
٢٠١٣	٢٠١٤	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٨,٦٣٧,٧٥٥	٣,٥٦٢,٥٤٨	موردين أصول
١,٣٩٥,٧١٨	١,٢٥٦,٢٨٠	موردين إطارات
٧٧٨,٧٧٥	٧٠٦,٣٨٧	موردين خدمات
٧٢٢,٧٥٧	٧٨٥,٥٠٠	موردين قطع غيار
٤٨٩,٧١٧	٤٧٢,٤٣٨	موردين محروقات
<u>١٢,٠٢٤,٧٢٢</u>	<u>٦,٧٨٣,١٥٨</u>	
<u>٨٣٢,٣٠٦</u>	<u>-</u>	الجزء غير المتداول

الشركة السعودية للنقل والاستثمار "مبرد"

شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

إيضاح (١٤) : أوراق الدفع:

في ٣١ ديسمبر

٢٠١٣	٢٠١٤	أوراق دفع
ريال سعودي	ريال سعودي	الإجمالي
١٠,٢٩٣,٧٥٠	٦,٧٤٢,٣٦١	
<u>١٠,٢٩٣,٧٥٠</u>	<u>٦,٧٤٢,٣٦١</u>	

تمثل أوراق الدفع في ٣١/١٢/٢٠١٤ سندات لأمر مورد مقابل شراء ممتلكات ومعدات يتم سدادها على ١٢ قسط تبدأ من ١٥ يوليه ٢٠١٤ ولغاية ١٥ يوليه ٢٠١٥.

إيضاح (١٥) : مستحقات المساهمين:

في ٣١ ديسمبر

٢٠١٣	٢٠١٤	دائنون فائض الاكتتاب
ريال سعودي	ريال سعودي	دائنون أرباح موزعة
١,٢٩٣,٠٥٠	١,٢٩٣,٠٥٠	كسور تخفيض رأس المال
١٢,٩٩٤,٤٣١	١٤,٥٦٠,٠٤٠	
<u>١,٥٤٠,٦٣٤</u>	<u>١,٥٤٠,٦٣٤</u>	
<u>١٥,١٢٨,١١٥</u>	<u>١٧,٣٩٣,٧٢٤</u>	الإجمالي

الشركة السعودية للنقل والاستثمار "مبرد"

شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

إيضاح (٦) : أرصدة دائنة أخرى:

في ٣١ ديسمبر

ريال سعودي	٢٠١٣	٢٠١٤	
مكافآت موظفين مستحقة	٢,٢٠٠,٠٠٠	١,٥٤٧,٥٠٠	
مستحقات عاملين	١,٩٥٢,٦٧٥	١,٩٣٦,٣٩٧	
مصاريف مستحقة	١,٢٤١,٧٧٦	١,٤١٣,١٢١	
مصاريف تامين مستحقة	٨٧٩,٢٤٥	١,٦٣٨,٠٧٨	
مخصصات دع او	٥١٠,٥٩٦	٥٠٢,٥٠٠	
إيرادات مؤجلة	-	١١٠,٨٦٥	
آخر	٤٩٩,٣١١	١٣٤,٣٥٧	
الإجمالي	٧,٢٨٣,٦٠٣	٧,٢٨٢,٨٨٨	

ملاحظة

ج

الشركة السعودية للنقل والاستثمار "مبرد"
 شركة مساهمة سعودية
 إيضاحات حول القوائم المالية
 كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

إيضاح (١٧) : مخصص الزكاة :

في ٣١ ديسمبر

٢٠١٣	٢٠١٤	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٦٤,٤٧٣,٦٨٥	٥٠,٨٥٤,٣٧٩	صافي الربح المعدل
٢٣٨,٨٢١,٨٥١	٢٤٢,٠٢٢,٥٤٨	بنود مضافة
(١٤٦,٤٩٥,٥٥٣)	(١٤٠,٣٢٥,٨٢٥)	بنود مخصومة
١٥٦,٧٩٩,٩٨٣	١٥٢,٥٥١,١٠٢	وعاء الزكاة
<u>٣,٩٢٠,٠٠٠</u>	<u>٣,٨١٣,٧٧٨</u>	<u>الزكاة المستحقة عن الوعاء بواقع ٪٢,٥</u>

وقد كانت حركة مخصص الزكاة كما يلي :

في ٣١ ديسمبر

٢٠١٣	٢٠١٤	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١,٠٧٧,٩٧٧	٣,٩٢٠,٠٠٠	١/١ رصيد
٣,٩١٨,٢٥٦	٣,٥٦٩,٨٥٦	الزكاة عن السنة
(١,٠٧٦,٢٣٣)	(٣,٦٧٦,٠٧٨)	الزكاة المسددة خلال السنة
-	٥,٢٢٥,٣٤٦	تسويات على المخصص
<u>٣,٩٢٠,٠٠٠</u>	<u>٩,٠٣٩,١٢٤</u>	<u>١٢/٣١ رصيد</u>

تتمثل تسويات على المخصص في فروقات زكوية من قبل مصلحة الزكاة والدخل عن الأعوام من ٢٠٠٨ و حتى ٢٠١٢ بمبلغ ٥,٢٢٥,٣٤٦ ريال و قامت الشركة بتقديم اعتراض على الرابط الزكوي الصادر من قبل المصلحة .

الشركة السعودية للنقل والاستثمار "مبرد"

شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

إيضاح (١٨) : توزيعات الأرباح:

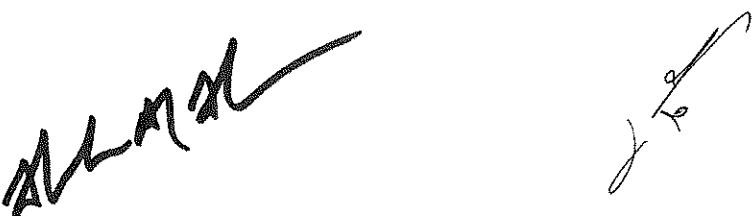
تم توزيع أرباح نقدية على مساهمي الشركة عن النصف الأول من العام ٢٠١٤ بمبلغ ٩,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي بواقع ٥٠ هلة للسهم الواحد وبنسبة ٥% من القيمة الاسمية للسهم، وذلك بموجب قرار مجلس الإدارة رقم (١٢/٩) بتاريخ ٢٠١٤/٧/١٣ ، وتم صرفها على مساهمي الشركة .

إيضاح (١٩) : توزيعات الأرباح والكافأة المقترنة:

أوصى مجلس إدارة الشركة في اجتماعه المنعقد بتاريخ ٢٠١٤/١٢/٣٠ إلى الجمعية العامة لمساهمي الشركة بتوزيع أرباح نقدية على المساهمين عن النصف الثاني لعام ٢٠١٤ بقيمة إجمالية ٩,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي بواقع ٥٠ هلة للسهم الواحد إي بنسبة ٥% من القيمة الاسمية للسهم، كما تقرر رفع توصية بمكافأة لأعضاء مجلس الإدارة بقيمة إجمالية ١,٦٠٠,٠٠٠ ريال سعودي بواقع ٢٠٠,٠٠٠ لكل عضو.

إيضاح (٢٠) : تسويات سنوات سابقة:

تتمثل تسويات سنوات سابقة في فروقات زكوية من قبل مصلحة الزكاة والدخل عن الأعوام من ٢٠٠٨ وحتى ٢٠١٢ بمبلغ ٥,٢٢٥,٣٤٦ ريال وقامت الشركة بتقديم اعتراض على الربط الزكوي الصادر من قبل المصلحة .



الشركة السعودية للنقل والاستثمار "مبرد"

شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

إيضاح (٢١) : إيرادات قطاع النقل:

في ٣١ ديسمبر

٢٠١٣	٢٠١٤
ريال سعودي	ريال سعودي
٢٥,٨٣٣,٨٦٦	٣٩,٥٢٠,٨٩٧
٢٠,٢٦٤,٢٤١	١٧,٧١٦,٢٧٣
<u>٤٦,٠٩٨,١٠٧</u>	<u>٥٧,٢٣٧,١٧٠</u>

إيجارات شهرية

أجور النقل

الإجمالي

إيضاح (٢٢) : إيرادات قطاع العقار:

في ٣١ ديسمبر

٢٠١٣	٢٠١٤
ريال سعودي	ريال سعودي
-	٥٣,٨٢٧,٠٥٠

إيرادات قطاع العقار

Almarai

Almarai

الشركة السعودية للنقل والاستثمار "مفرد"

شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

إيضاح (٢٣) : تكلفة إيرادات قطاع النقل:

في ٣١ ديسمبر		
٢٠١٣	٢٠١٤	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٢,٥٩٥,٧٥١	١٥,٠٦٣,٦٦١	رواتب وأجور ومزايا أخرى
٩,٢٥٣,٣٨٧	١٢,٠٩٩,٢١٣	استهلاكات
٧,٠٦٨,٥٢٤	٦,٦٢٧,٦٦٤	قطع غيار وصيانة
٤,٢٤٠,٥٨٤	٤,٧٤٥,٧٩٤	وقود وزيوت
٣,٦٢٥,١٢٦	٤,٧٨٩,٦٧٢	بدل رحلات
١,٨٦٩,٩٧٦	٢,٦٦٤,٧٣٩	تأمين - الأسطول والبضاعة والمتلكات
١,٠٩٠,٣٣١	١,١٤٩,٨٩٨	مصاريف تعقيب وتصديقات
٤٠٠,٣٩٤	٤٦٦,٦٦٧	تأمين طبي
٣٨٨,٨٠٧	٦٧٠,٨١٨	إيجار وسائل نقل
٧٧٣,٣٩٤	١,١٤١,٠٠٧	إيجارات
١٣٦,٦٣٢	١٣٧,٥٠٧	رسوم اتعاب مكاتب تخليص
١,١٣٨,٨١٥	١,١٩٤,١١٧	أخرى
٤٢,٥٨١,٦٧١	٥٠,٧٥١,٣٥٧	الإجمالي

م.م.م

٩
٢

الشركة السعودية للنقل والاستثمار "مفرد"

شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

إيضاح (٧٤) : تكلفة إيرادات قطاع العقار:

في ٣١ ديسمبر

	٢٠١٣	٢٠١٤	
ريال سعودي	ريال سعودي		
-	١١,٨٥٠,٣٦٧		تكليف الأراضي
-	١٨٤,٧٥١		تكليف تجهيزات وملحقات
-	١,٣٧٩,٥٧٦		عمولات وتقييم
-	١٣,٤١٤,٧٩٤		الإجمالي



الشركة السعودية للنقل والاستثمار "ميرد"

شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

إيضاح (٤٥) : المصاريف العمومية والإدارية:

في ٣١ ديسمبر		
٢٠١٣	٢٠١٤	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٥,٧٤٩,٥٢١	٦,٣٩٤,٩١٧	رواتب وأجور ومزایا أخرى
٢,٠٥٠,٠٠٠	١,٥١٩,٣٨٣	مكافأات
٥٨٥,٢٣٨	٥٢٦,٧٤٧	تعاب مهنية واستشارات
٣٥٢,٣٧٩	٥٦٦,٧٢٧	إيجارات
٢٨٥,٠٠٠	٢٢٨,٠٠٠	بدل حضور جلسات أعضاء مجلس الإدارة
٢٧٢,٣٥٠	٥٢٣,٠٣٦	استهلاكات
٢٤٠,٠٠٠	-	مكافأة العضو المنتدب
٢٢٠,٠٠٠	٢٢٠,٠٠٠	رسوم سجل المساهمين
١٨٤,٥٦٨	١٥٣,٢٨١	تأمين طبي وعلاج
٥٢,٨٩٠	٨٢,٨١١	دعائية وأعلان
١,٠٢٩,١٨١	١,٢٠٧,٠٧٦	آخرى
<u>١١,٠٢١,١٢٧</u>	<u>١١,٤٣١,٩٧٨</u>	<u>الإجمالي</u>

Al Masmak

Le

الشركة السعودية للنقل والاستثمار "مبرد"

شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

إيضاح (٢٦) : الالتزامات والمطلوبات المحتسبة :

في ٣١ ديسمبر	
٢٠١٣	٢٠١٤
ريال سعودي	ريال سعودي
١,٥٧٥,٠٠٠	٣٧٥,٠٠٠

أ. خطابات ضمان

في ٣١ ديسمبر	
٢٠١٣	٢٠١٤
ريال سعودي	ريال سعودي
١,١٧٩,١٩٠	١,١٧٩,١٩٠
١,١٧٩,١٩٠	٤٦٤,٤٢٥
٤٦٤,٤٢٥	-
٢,٨٠٢,٨٠٥	١,٦٣٣,٦١٥

بـ. عقود الإيجار التشغيلي :

السنة الأولى
السنة الثانية
السنة الثالثة
الأجمالي

لدى الشركة التزامات بموجب عقد إيجار تشغيلي كما في ٣١ ديسمبر إن الالتزامات على الحد الأدنى لدفعات الإيجار التشغيلي غير قابل للإلغاء .

الشركة السعودية للنقل والاستثمار "مبرد"
شركة مساهمة سعودية
إيضاحات حول القوائم المالية
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

إيضاح (٢٧) : ربحية (خسارة) السهم :

تم احتساب ربحية (خسارة) السهم من الأعمال وربحية السهم من الربح الصافي للسنة بتقسيم الربح (الخسارة) من الأعمال الرئيسية والربح الصافي للسنة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال السنة وبالبالغة ١٦ مليون سهم للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ و ٣١ ديسمبر ٢٠١٣.

إيضاح (٢٨) : الأدوات المالية وإدارة المخاطر والتقييم العادلة :

مخاطر النشاط:

تخضع الشركة لمخاطر النقل الذي يتأثر بالأحداث التي تمر بها المنطقة العربية منذ مطلع ٢٠١١ بالإضافة إلى المخاطر المستقبلية المرتبطة 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 الاقتصاد 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.

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 ٣١ ديسمبر ٢٠١٤، وتدير الشركة تدفقاتها النقدية عن طريق مراقبة التوقيت بين التدفق النقدي المحصل والتدفق النقدي المستخدم.

الشركة السعودية للنقل والاستثمار "مبرد"
شركة مساهمة سعودية
إيضاحات حول القوائم المالية
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

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 تتعامل بها الشركة وسعره ثابت حالياً 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 تُعرض الشركة لمخاطر ترکز المديونية بشكل رئيسي من الأرصدة النقدية وحسابات الدينين، تقوم الشركة بإيداع أرصادتها النقدية في عدد من المؤسسات المالية ذات القدرة الائتمانية العالية وتباشر 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 لمقابلة الالتزامات المرتبطة بالأدوات المالية تدار السيولة عن طريق التأكيد بشكل دوري من توفرها بمقادير كافية لمقابلة أية التزامات مستقبلية ولا تعتقد الشركة أنها عرضة لمخاطر جوهيرية متعلقة بالسيولة.

إيضاح (٢٩) : إعادة تبويب:

تم إعادة تبويب بعض أرقام سنة المقارنة لتتوافق مع عرض البيانات المالية للسنة الحالية.

