

الشركة السعودية للنقل والاستثمار "ميرد"
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية وتقرير الفحص المحدود
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٣

الرئيس التنفيذي
شاذ بن عبد الله بن محمد



المدير المالي

محمد بن محمد بن محمد

شاذ بن عبد الله بن محمد

المحضر المنتدب
مدير بن خالد بن محمد

مدير

الشركة السعودية للنقل والاستثمار "ميرد"
(شركة مساهمة سعودية)

للقوائم المالية الأولية وتقرير الفحص المحدود
للفتري الثلاثة والسنة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٣

صفحة	فهرس
١	تقرير فحص محدود
٢	قائمة المركز المالي الأولية
٣	قائمة الدخل الأولية
٤	قائمة التدفقات النقدية الأولية
٥	قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية
١٢ - ٦	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية



تقرير فحص محدود

إلى السادة المساهمين
الشركة السعودية للنقل والاستثمار "ميرد"
(شركة مساهمة سعودية)
الرياض - المملكة العربية السعودية

نطاق الفحص

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية المرفقة للشركة السعودية للنقل والاستثمار "ميرد" (وهي شركة مساهمة سعودية) ("الشركة") كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ وقائمة الدخل الأولية لفترتي الثلاثة والمئة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٣، وقائمة التدفقات النقدية الأولية والتغيرات في حقوق المساهمين الأولية لفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ بما في ذلك الإيضاحات حولها والتي تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية. إن هذه القوائم المالية الأولية هي مسؤولية إدارة الشركة والتي أعدتها وقدمتها لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها.

كان 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 المسؤولين في الشركة عن الأمور المالية والمحاسبية. يعد هذا الفحص المحدود أقل نطاقاً من عملية المراجعة التي تتم وفقاً لمعايير للمراجعة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية، والتي تهدف أساساً إلى إبداء الرأي حول القوائم المالية الأولية ككل، لذا فإننا لا نبدي مثل هذا الرأي.

نتيجة الفحص

بناءً على الفحص المحدود الذي قمنا به، لم يتبين لنا وجود أية تعديلات جوهرية يتعين ادخالها على القوائم المالية الأولية المرفقة لكي تتفق مع معايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية.



ديلويت أند توش
بكر أبو الخير وشركاهم

بكر عبدالله أبو الخير

محاسب قانوني - ترخيص رقم ١٠١

٥ رمضان ١٤٣٤

١٤ يوليو ٢٠١٣

الشركة السعودية للنقل والاستثمار " مبرد "
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الأولية (غير مراجعة)
كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٣
(بالريال السعودي)

٢٠١٢	٢٠١٣	إيضاحات	
			الموجودات
			الموجودات المتداولة
١,٣٦٧,٣٠٩	١٣,١٤٥,٣٧٨	٣	نقد في الصندوق ولدى البنوك
١٥,٨٥١,٨٢٧	١٤,٨٢١,٣٦٧		مدينون تجاريون
١,٩٥٤,٠٦٥	٢,٣١٧,٥٦٤		مخزون
٥,٣٩٢,١٧١	١٤,٣٣٩,٧٠٥		مصاريف مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
٢٤,٥٦٥,٣٧٢	٤٤,٦٢٤,٠١٤		مجموع الموجودات المتداولة
			الموجودات غير المتداولة
٥٦,٥٦٤,٤٥٢	٥٢,٠٠٠,٢٠٦	٤	إستثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع وأخرى
٢,٠٠٠,٠٠٠	٢,٠٠٠,٠٠٠	٥	إستثمارات في أراضي
١٠٥,١٣٩,٣٣٠	٩٤,٩٥٩,٠٤٧		ممتلكات ومعدات ، بالصافي
٤٧١,٤٥٠	٩٢,٠٠٠		ممتلكات ومعدات متوقفة، بالصافي
١٦٤,١٧٥,٢٣٢	١٤٩,٠٥١,٢٥٣		مجموع الموجودات غير المتداولة
١٨٨,٧٤٠,٦٠٤	١٩٣,٦٧٥,٢٦٧		مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق المساهمين
			المطلوبات المتداولة
٦,٤٧٦,٦٤٣	٥,١٤٣,٠١٤		دائنون تجاريون
١,٢٩٣,٠٥٠	١,٢٩٣,٠٥٠		دائنون فائض الإكتتاب
١٣,٠٤٥,١٨٤	١٣,٠٠٠,٢٠٣		توزيعات أرباح مستحقة
٩,٠٥٥,٨٠١	٧,٢٣٠,٤٣٤		مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
١,٥٨٨,٥٤٢	٥٠١,٧٤٤		مخصص الزكاة
٢١,٤٥٩,٢٢٠	٢٧,١٦٨,٤٤٥		مجموع المطلوبات المتداولة
			المطلوبات غير المتداولة
٣,٧٢٠,٧٣٨	٣,٨٥٩,٢٨٠		تمويضات نهاية الخدمة
٣,٧٢٠,٧٣٨	٣,٨٥٩,٢٨٠		مجموع المطلوبات غير المتداولة
٣٥,١٧٩,٩٥٨	٣١,٠٢٧,٧٢٥		مجموع المطلوبات
			حقوق المساهمين
١٨٠,٠٠٠,٠٠٠	١٨٠,٠٠٠,٠٠٠	١	رأس المال
٢٧,٧٧٦,١١١	٢٧,٧٧٦,١١١		احتياطي نظامي
٥,٦٢٨,٣٥١	٨,٦٨٥,٥٢٧		أرباح غير محققة من إستثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع
(٥٩,٨٤٣,٨١٦)	(٥٣,٨١٤,٠٩٦)		خسائر متراكمة
١٥٣,٥٦٠,٦٤٦	١٦٢,٦٤٧,٥٤٢		مجموع حقوق المساهمين
١٨٨,٧٤٠,٦٠٤	١٩٣,٦٧٥,٢٦٧		مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين



إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية

الشركة السعودية للنقل والاستثمار " مبرد "
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل الأولية (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٣
(بالريال السعودي)

للفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	٢٠١٣	٢٠١٢	للفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	٢٠١٣	٢٠١٢
الإيرادات	١٠,٦١٧,٥٢٤	١١,٩٢٥,٣٩٥	٢٠,٥٢٩,٨٣٨	٢٢,٠٩٨,٤٢٧	
تكلفة الإيرادات	(٩,٨٨٨,٧٦٩)	(٩,٩٤٨,٩٠٥)	(١٨,٧٥٨,٢٠٥)	(١٩,١٧١,٣٠٩)	
الربح الإجمالي	٧٢٨,٧٥٥	١,٩٧٦,٤٩٠	١,٧٧١,٦٣٣	٢,٩٢٧,١١٨	
مصاريف عمومية وإدارية	(١,٩٩٠,٣٠١)	(١,٢٢٤,٤٨٢)	(٣,٩٣٨,٨٦٣)	(٢,٣٢٢,٥٢٩)	
(الخسارة) الربح من الأصول للفترة	(١,٢٦١,٥٤٦)	٧٥٢,٠٠٨	(٢,١٦٧,٢٣٠)	٦٠٤,٥٨٩	
توزيعات أرباح من استثمارات في أوراق مالية	٩٥٥,٢٤٠	٩٥٥,٢٤٠	٩٨٦,٢٦٨	١,٠١٢,٨٦٣	
أرباح محققة من بيع استثمارات في أوراق مالية	٥,١٩٨,٠٥١	-	٥,١٩٨,٠٥١	-	
أرباح / (خسارة) بيع ممتلكات ومعدات	-	-	١,١٤٠,٦٩٢	(٢,٦٢٤)	
إيرادات أخرى	٤٣,١٣٦	٤٣,٧٥٠	٣٧٠,٣٤٦	١٥٠,٠٨٩	
الربح قبل الزكاة للفترة	٤,٩٣٤,٨٨١	١,٧٥٠,٩٩٨	٥,٥٢٨,١٢٧	١,٧٦٤,٩١٧	
الزكاة	(٢٥٠,٠٠٠)	(٢٥٠,٠٠٠)	(٥٠٠,٠٠٠)	(٥٠٠,٠٠٠)	
الربح الصافي للفترة	٤,٦٨٤,٨٨١	١,٥٠٠,٩٩٨	٥,٠٢٨,١٢٧	١,٢٦٤,٩١٧	
ربحية (خسارة) المهم الأساسية - إيضاح (٧)	(٠,٠٧)	٠,٠٤	(٠,١٢)	٠,٠٣	
من (الخسارة) الربح من الأعمال للفترة	٠,٢٦	٠,٠٨	٠,٢٨	٠,٠٧	



إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية

الشركة السعودية للنقل والاستثمار " مبرد "
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التكاليف النقدية الأولية (غير مراجعة)
للفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣
(بالريال السعودي)

٢٠١٢	٢٠١٣	
		الأنشطة التشغيلية
١,٧٦٤,٩١٧	٥,٥٢٨,١٢٧	الربح قبل الزكاة
		تعديلات على :
٤,٩٠٢,٦٤٧	٤,١٩١,٥٣٩	استهلاكات
٢٦٠,٦١٩	٣٥١,٤٨٩	تعويضات نهاية الخدمة
٢,٦٢٤	(١,١٤٠,٦٩٢)	(أرباح) خسائر بيع ممتلكات ومعدات متوقفة
-	(٥,١٩٨,٠٥١)	أرباح بيع استثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع
(٣,٤٩٤,٧٢٢)	١,١٩٣,٤٢٩	المدينون التجاريون
(٣٧٣,٣٢٤)	(٣٢٨,٨٧١)	المخزون
٦,٤٨٥,٣٧١	(٩,٦٥٣,٧٠٥)	المصاريف المدفوعة مقدما والأرصدة المدينة الأخرى
٢,٦٢٤,١٤١	١٠٦,٠٠٢	الدائون التجاريون
٥٠٣,١١١	٦٦٧,٠٩٠	المصاريف المستحقة والأرصدة الدائنة الأخرى
(٢٦٩,٦٠٨)	(٣٢٤,٥٨٠)	تعويضات نهاية الخدمة مدفوعة
-	(١,٠٧٦,٢٣٣)	زكاة مدفوعة
١٢,٤٠٥,٧٧٦	(٥,٦٨٤,٤٥٦)	صافي النقد (المستخدم في) من الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الاستثمارية
-	١٢,٨١٩,٤٧٣	المتحصل من بيع استثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع
(١٥,٥٣٠,٩٥٨)	(١,٦٤٨,٩٥٠)	شراء ممتلكات ومعدات
١٠٠,٠٠٠	٤,٠١٠,٤٥٠	المتحصل من بيع ممتلكات ومعدات متوقفة
(١٥,٤٣٠,٩٥٨)	١٥,١٨٠,٩٧٣	صافي النقد من (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
		الأنشطة التمويلية
(٦٢,٦٠٦)	(٢٨,٦٤٧)	المسدد من توزيعات أرباح مستحقة
(٦٢,٦٠٦)	(٢٨,٦٤٧)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
(٣,٠٨٧,٧٨٨)	٩,٤٦٧,٨٧٠	صافي التغير في النقد في الصندوق ولدى البنوك
٤,٤٥٥,٠٩٧	٣,٦٧٧,٥٠٨	النقد في الصندوق ولدى البنوك ، بداية الفترة
١,٣٦٧,٣٠٩	١٣,١٤٥,٣٧٨	النقد في الصندوق ولدى البنوك ، نهاية الفترة
٧,٤٢٥,٤٣٩	١,٥٥٢,٠٢٧	بذ غير نقدي :
		أرباح غير محققة عن استثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع

[Signature]

[Signature]

[Signature]

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية



الشركة السعودية للنقل والاستثمار "ميرد"
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية (غير مراجعة)
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣
(بالريال السعودي)

أرباح غير محققة من استثمارات في أوراق				
رأس المال	احتياطي نظامي	مالية متاحة للبيع	خسائر متراكمة	المجموع
١٨٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٧,٧٧٦,١١١	٧,١٣٣,٥٠٠	(٥٨,٨٤٢,٢٢٣)	١٥٦,٠٦٧,٣٨٨
-	-	١,٥٥٢,٠٢٧	-	١,٥٥٢,٠٢٧
-	-	-	٥,٠٢٨,١٢٧	٥,٠٢٨,١٢٧
١٨٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٧,٧٧٦,١١١	٨,٦٨٥,٥٢٧	(٥٣,٨١٤,٠٩٦)	١٦٢,٦٤٧,٥٤٢

لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣

الرصيد في ١ يناير ٢٠١٣

الحركة على أرباح غير محققة خلال الفترة

صافي ربح الفترة

الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٣

لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢

الرصيد في ١ يناير ٢٠١٢

الحركة على أرباح غير محققة خلال الفترة

صافي ربح الفترة

الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٢

[Signature]

[Signature]

لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية



[Signature]

الشركة السعودية للنقل والاستثمار "مبرد"
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)
لفتري الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٣

١ - التكوين والنشاط

إن الشركة السعودية للنقل والاستثمار "مبرد" ("الشركة") هي شركة مساهمة سعودية مسجلة في مدينة الرياض بالسجل التجاري رقم ١٠١٠٠٥٢٩٠٢ بتاريخ ١٣ ربيع الآخر ١٤٠٤هـ.

إن رأس مال الشركة المصرح به والبالغ ١٨٠ مليون ريال سعودي كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٣، مقسم إلى ١٨ مليون سهم قيمة كل منها ١٠ ريال سعودي.

يتمثل النشاط الرئيسي للشركة في نقل البضائع والمهمات بأجر على الطرق البرية بالمملكة بموجب ترخيص وزارة النقل رقم ٠١٠١١١٠٧٥٠٠، 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.

٢ - ملخص لأهم السياسات المحاسبية

لقد تم إعداد القوائم المالية الأولية المرفقة وفقاً لمعيار التقارير المالية الأولية الصادر عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. إن السياسات المحاسبية الهامة المتبعة من قبل الشركة في إعداد القوائم المالية الأولية، والملخصة أدناه، تتفق مع تلك المبينة في القوائم المالية المدققة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢. إن السياسات المحاسبية الهامة المتبعة من قبل الشركة هي على النحو التالي:

العرف المحاسبي

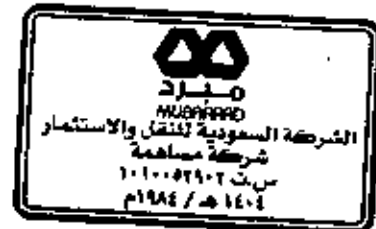
تم إعداد القوائم المالية الأولية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية، باستثناء الاستثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع والتي يتم قبدها بالقيمة العادلة، وتتبع الشركة أساس الاستحقاق المحاسبي مع افتراض إستمرارية النشاط.

تقديرات الإدارة

إن إعداد القوائم المالية الأولية وفقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها يتطلب استخدام التقديرات والاقتراضات التي قد تؤثر على مبالغ الموجودات والمطلوبات وإيضاحات الموجودات والمطلوبات المتعلقة 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.

[Signature]

[Signature]



إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة) (تمة)
لفترتي الثلاثة والتمة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٣

٢ - ملخص لأهم السياسات المحاسبية (تمة)

الإيرادات

تمثل الإيرادات قيمة الفواتير التي تم إصدارها لقاء الخدمات المقدمة للعملاء، وتتحقق الإيرادات عند تقديم الخدمة إلى العملاء وتظهر بالصفافي بعد الخصم التجاري.

المصاريف

تتضمن المصاريف العمومية والإدارية المصاريف المباشرة وغير المباشرة والتي لا تتعلق بشكل مباشر بتكلفة الإيرادات وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها. يتم توزيع المصاريف، إذا دعت الحاجة لذلك، بين المصاريف العمومية والإدارية وتكلفة الإيرادات على أساس ثابت.

الاستثمارات

يتم إدراج الأوراق المالية التي يتم تصنيفها كأوراق مالية متاحة للبيع في قائمة المركز المالي الأولية بالقيمة العادلة لها ويتم إظهار الأرباح والخسائر غير المحققة كبند مستقل ضمن حقوق المساهمين. ويتم إثبات الأرباح والخسائر المحققة من استبعاد الاستثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع ضمن قائمة الدخل الأولية. ويتم إثبات العائد من الأرباح الموزعة على الاستثمارات المتاحة للبيع في قائمة الدخل الأولية عندما يتم الإعلان عنها. كما يتم إثبات الإنخفاض غير المؤقت في القيمة العادلة للأوراق المالية المتاحة للبيع في قائمة الدخل الأولية.

تظهر الاستثمارات الأخرى غير المدرجة والتي لا تتوفر لها قيمة عادلة بالتكلفة التاريخية. وتسجل إيرادات تلك الاستثمارات ضمن قائمة الدخل الأولية عند اعتماد توزيعها. تظهر الاستثمارات في مساهمات الأراضي بالتكلفة.

المدينون

تظهر الذمم المدينة التجارية بصفافي قيمتها القابلة للتحقق بعد تكوين مخصص كافٍ لأية مبالغ غير قابلة للتحصيل. يتم احتساب مخصص للديون المشكوك في تحصيلها بناءً 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 طريقة المتوسط المرجح. إن مخزون قطع الغيار غير مخصص للبيع.



إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة) (تمة)
للفتري الثلاثة والسنة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٣

٢ - ملخص لأهم السياسات المحاسبية (تمة)

الممتلكات والمعدات

تظهر الممتلكات والمعدات بالتكلفة بعد تنزيل الإستهلاكات المتراكمة. تعتبر مصاريف الإصلاح والصيانة مصاريفاً إيرادية، أما مصاريف التحسينات فتعتبر مصاريف رأسمالية. ويجري احتساب الإستهلاكات عليها على أساس حياتها العملية المقدرة وذلك باستعمال طريقة القسط الثابت. إن نسبة الإستهلاك المقدرة للبنود الرئيسية لهذه الأصول هي على النحو التالي :

النسبة	مباني
%	قاطرات ومقطورات و وحدات تبريد وسيارات
١٠% - ٢٥%	تجهيزات ورش وبيوت جاهزة
١٥% - ٢٥%	الألات ومعدات الورش
١٠% - ٢٠%	أثاث ومفروشات

الانخفاض في قيمة الموجودات

تقوم الشركة بإجراء مراجعة دورية للقيمة 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 ينتمي إليها ذلك الأصل.

وفي الحالات التي يقدر فيها المبلغ القابل للاسترداد للأصل أو 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 فوراً في قائمة الدخل الأولية.

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 ألا تزيد القيمة الدفترية التي تمت زيادتها عن القيمة الدفترية التي كان من المفترض تحديدها فيما لو لم يتم إثبات خسارة الانخفاض في قيمة ذلك الأصل أو الوحدة المدرة للنقدية في السنوات السابقة. يتم إثبات عكس قيد خسارة الانخفاض في القيمة إيرادات فوراً في قائمة الدخل الأولية.

الدائنون

تم إثبات الالتزامات لقاء المبالغ المستحق سدادها مستقبلاً عن المواد والخدمات المستلمة، سواء قدمت أم لم تقدم بها فواتير من قبل الموردين.



الشركة السعودية للنقل والاستثمار "ميرد"
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة) (تتمة)
للفتري الثلاثة والعنة أشهر المنتهين في ٣٠ يونيو ٢٠١٣

٢ - ملخص لأهم السياسات المحاسبية (تتمة)

المخصصات

يتم الاعتراف بالمخصصات في قائمة المركز المالي الأولية عندما يكون للشركة التزاماً قائماً (قانوني أو افتراضي) نتيجة لحدث سابق ومن المحتمل أن يكون هناك تدفقات للمنافع الاقتصادية لتسوية هذا الالتزام الذي يمكن تقديره بصورة عادلة.

تعويضات نهاية الخدمة

يتم الاستدراك لتعويضات نهاية الخدمة في القوائم المالية الأولية وفقاً لمتطلبات نظام العمل السعودي على أساس الفترة التي أمضاها الموظف في خدمة الشركة كما في تاريخ قائمة المركز المالي الأولية.

الزكاة

تخضع الشركة لتعليمات مصلحة الزكاة والدخل في المملكة العربية السعودية ويتم الإستدراك للزكاة وفقاً لمبدأ الاستحقاق. ويتم احتساب مخصص الزكاة وفقاً للوعاء الزكوي أو صافي الربح المعدل أيهما أكبر، ويعمل المخصص على قائمة الدخل الأولية ويجري تسجيل أية فروقات بين المخصص والربط النهائي عند اعتماد الربوط النهائية في الفترة التي يتم فيها إصدار هذه الربوط.

تحويل العملات الأجنبية

يتم تحويل المعاملات بالعملة الأجنبية إلى الريال السعودي بأسعار التحويل السائدة عند إجراء المعاملة. ويتم تحويل الموجودات والمطلوبات النقدية بالعملات الأجنبية كما في تاريخ قائمة المركز المالي الأولية إلى الريال السعودي بالأسعار السائدة في ذلك التاريخ. إن المكاسب والخسائر الناتجة عن التسديدات أو تحويل العملات الأجنبية يتم إدراجها ضمن قائمة الدخل الأولية.

٣ - النقد في الصندوق ولدى البنوك

بالريال السعودي	
٢٠١٣	٢٠١٢
٣٦٧,٢٩٨	١٥٨,٠٤٥
١٢,٧٧٨,٠٨٠	١,٢٠٩,٢٦٤
١٣,١٤٥,٣٧٨	١,٣٦٧,٣٠٩



النقد في الصندوق
النقد لدى البنوك

٤ - استثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع وأخرى

بالريال السعودي	
٢٠١٣	٢٠١٢
٥١,٧٠٠,٢٠٦	٥٦,٢٦٤,٤٥٢
٣٠٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠
٥٢,٠٠٠,٢٠٦	٥٦,٥٦٤,٤٥٢

استثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع
استثمارات أخرى

Handwritten signature

Handwritten signature

الشركة السعودية للنقل والاستثمار " مبرد "
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة) (تنمة)
لفترتي الثلاثة والتمتة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٣

١ - استثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع وأخرى (تنمة)

- تتمثل الاستثمارات الأخرى بالاستثمار في رأس مال الشركة المتحدة لمزارع الألبان (شركة سعودية ذات مسؤولية محدودة) بنسبة ٤% وبمبلغ ٣٠٠,٠٠٠ ريال سعودي.

٥ - استثمارات في أراضي

بالريال السعودي	
٢٠١٢	٢٠١٣
٢,٠٠٠,٠٠٠	٢,٠٠٠,٠٠٠

مساهمة في أرض شمال جدة

تمثل استثمار في أرض مع أطراف أخرى بموجب عقود.

٦ - الالتزامات والمطلوبات المحتملة

لدى الشركة ، كما في ٣٠ يونيو، الالتزامات والمطلوبات المحتملة التالية :

بالريال السعودي	
٢٠١٢	٢٠١٣
١,١٢٠,٠٠٠	١,٥٧٥,٠٠٠

خطابات ضمان

٧ - ربحية (خسارة) السهم

تم احتساب (خسارة) ربحية السهم من الأعمال ومن الربح الصافي للفترة بتقسيم (الخسارة) الربح من الأعمال والربح الصافي للفترة على عدد الأسهم القائمة في نهاية الفترة. إن عدد الأسهم القائمة كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ و ٢٠١٢ بلغ ١٨ مليون سهم.

٨ - التسويات المتعلقة بالفترة

قامت إدارة الشركة بإعداد جميع التسويات التي رأت أهميتها لكي تظهر القوائم المالية الأولية بعزل المركز المالي الأولي للشركة ونتائج الأعمال عن الفترة. إن نتائج الأعمال عن الفترة المالية الأولية قد لا تمثل مؤشراً دقيقاً عن النتائج الفعلية لأعمال السنة كاملة.

٩ - الأدوات المالية وإدارة المخاطر والقيمة العادلة

تتضمن الأدوات المالية المعقدة في قائمة المركز المالي الأولي بشكل رئيسي من النقد لدى البنوك والمدينون التجاريون والأرصدة المدينة الأخرى والدائنون التجاريون والأرصدة الدائنة الأخرى.



إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة) (تتمة)
للفتري الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٣

٩ - الأدوات المالية وإدارة المخاطر والقيمة العادلة (تتمة)

مخاطر النشاط

تخضع الشركة لمخاطر نشاط النقل الذي يتأثر بالأحداث التي تمر بها المنطقة العربية منذ مطلع عام ٢٠١١. وبالإضافة إلى المخاطر المستقبلية المترتبة على مشروع سكة حديد (الشمال - الجنوب) لنقل البضائع، ولا تواجه الشركة في الوقت الحالي أي مخاطر 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.

مخاطر الائتمان

هي عدم مقدرة طرف ما على الوفاء بالتزاماته مما يؤدي إلى تكبد الطرف الآخر لخسارة مالية. تتألف الأصول المالية الخاضعة لتركيز مخاطر الائتمان، بشكل أساسي من النقد لدى البنوك والمدينون التجاريون والأرصدة المدينة الأخرى والدائنون التجاريون والأرصدة الدائنة الأخرى. تحتفظ الشركة بالأموال النقدية لدى مؤسسات مالية محلية ذات تصنيف إئتماني جيد وبالتالي تحدد المخاطر. كما تقوم الشركة بتوزيع قاعدتها من العملاء على شريحة واسعة من الجهات والأشخاص ذات القدرة الائتمانية العالية.

مخاطر العملات

هي مخاطر التغير في قيمة الأدوات المالية نتيجة التقلبات في أسعار صرف العملات الأجنبية. إن معاملات الشركة الأساسية هي بالريال السعودي في الوقت الحالي وبالتالي فإن الإدارة تعتقد أن الشركة لا تواجه أية مخاطر تتعلق بتقلبات أسعار العملات الأجنبية.

مخاطر السيولة

تمثل المخاطر التي تواجه الشركة في توفير الأموال للوفاء بالتزاماتها المتعلقة بالأدوات المالية. أن مخاطر السيولة تعتبر مخاطر متدنية نظراً لأنه تتم مراجعتها بانتظام من قبل الإدارة للتأكد من توفير السيولة الكافية للوفاء بأية التزامات بتواريخ إستحقاقها.

القيمة العادلة

هي المبلغ الذي يتم تبادل أصل أو تسوية التزام بين أطراف لديها معرفة ورغبة في ذلك ويتم بنفس شروط التعامل مع الأطراف الأخرى. وحيث يتم اعداد الادوات المالية للشركة على اساس طريقة التكلفة التاريخية، قد تتفج فروقات بين القيمة الدفترية وتقديرات القيمة العادلة. تعتقد الادارة ان القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية للشركة لا تختلف بشكل جوهري عن قيمتها الدفترية.



للشركة السعودية للنقل والاستثمار " مبرد "
(شركة مساهمة سعودية)

يضلحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة) (تمة)
الفترتي الثلاثة والسنة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٣

١٠ - معلومات قطاعية

لدى الشركة قطاع تنفيذي رئيسي واحد وهو النقل وتمارس الشركة نشاطها في المملكة العربية السعودية.

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

