

الشركة السعودية للنقل والإستثمار "ميره"

شركة مساهمة سعودية

القواعد المالية الأولية وتقرير الشخص المدحود

في ٢١ مارس ٢٠١٥

الحمد لله رب العالمين
بدر بن ابي الداود

Abdullah

طه جابر
جعفر جابر

جعفر



الخراشى وشركاه محاسبون ومراجعون قانونيون

٢٠١٥ آبريل ١٢

تقرير مراقب الحسابات

المحترمين

إلى السادة / المساهمين

الشركة السعودية للنقل والاستثمار - مجرد

شركة مساهمة سعودية

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته،

نطاق الفحص:

لقد فحصنا قائمة المركز المالي للشركة السعودية للنقل والاستثمار - مجرد (شركة مساهمة سعودية) كما هي عليه في ٣١ مارس ٢٠١٥ وقائمة الدخل الأولية وقائمة التدفقات النقدية والتغيرات في حقوق المساهمين لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات من رقم (١) إلى رقم (٢٠) التي تهد جزءاً من هذه القوائم والمعدة من قبل الشركة والمقدمة لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها. وكان فحصنا محدوداً وفقاً لمعيار 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 يتعمّن إدخالها على التقارير المالية الأولية المرفقة لكي تتفق مع معايير المحاسبة المتعارف عليها .



عضو في مزارز

الشركة السعودية للنقل والاستثمار "ميره"
شركة مساهمة سعودية
قائمة المركز المالي الأولية - غير مراجعة

في ٣١ مارس

٢٠١٤	٢٠١٥	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٧٥,٨٦٨,٥٤٤	١٥,٣٦٢,٦٧٩	٣
٤٣,٦٤٨,٤٩٩	٧٠,٥٥١,٨٩٤	٤
١١,٩٣٦,٨٣٠	١١,٧٤٣,٥٤٦	
١,٩٣٣,٩٢٠	٢,٠٢٤,٧١٤	
٢٢,٣٩٠,٥٦٧	١٠,٥٤٠,٢٠٠	٥
٨,٥٩٨,٩٩٥	٩,٢٥٦,١٦٥	
١٦٤,٣٧٧,٣٥٠	١١٩,٤٧٩,١٩٨	
٢٩,٥٦٣,٣٠٨	١,٢٠٤,٦٤٦	٦
٢,٠٠٠,٠٠٠	٢,٠٠٠,٠٠٠	٧
٩٥,٩٦٥,٦٤٤	١٢٤,٠٧٩,٤٣٧	
-	١٠,٥٩٢,٣٤٨	٨
-	١٨٠,٢٨٨,٨٠٤	٩
-	١,٥٨٥,٠٢٠	
٥٠,٠٠٠	١٤٧,٨٥٠	
١٢٧,٥٧٨,٩٥٢	٣١٩,٤٩٨,١٠٥	
٢٩١,٩٥٧,٣٠٧	٤٣٩,٣٧٧,٣٠٣	

إيضاح

الموجودات

الموجودات المتداولة:

النقدية

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

الأصول الثابتة - بالصافي

دفعت رأسمالية

دفعت استحواذ على شركات

أحياء تمويلية مؤجلة

ممتلكات ومعدات متوقفة - بالصافي

إجمالي الموجودات غير المتداولة

إجمالي الموجودات

المطلوبات المتداولة:

قرض - الجزء المتداول

عقود إيجار رأسمالي - متداول

دائنوون تجاريون

أوراق دفع - متداول

مستحقات المساهمين

أرصدة دائنة أخرى

مخصص الزكاة

إجمالي المطلوبات المتداولة

عقود إيجار رأسمالي - غير متداول

قرض - الجزء غير المتداول

مخصص ترك الخدمة

إجمالي المطلوبات

حقوق المساهمين:

رأس المال

احتياطي نظامي

أرباح مبقة

توزيعات أرباح ومكافآت مقترحة

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

[Signature]

[Signature]

الشركة السعودية للنقل والاستثمار "ميرد"

شركة مساهمة سعودية

قائمة الدخل الأولية (غير مراجعة)

من بداية العام حتى ٣١ مارس

٢٠١٤	٢٠١٥	إيضاح
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٣,٥٨٥,٠٠٠	١٤,٤٤٧,٢٩٣	إيرادات قطاع النقل
(١١,٩٨٦,٤٩١)	(١٣,٤١١,٢١٣)	تكلفة قطاع النقل
١,٥٩٩,٠٥٩	٦٣٦,٠٨٠	مجمل الربح
(٢,٢٧٧,٥١٤)	(٢,٨٦٨,٧١٩)	المصاريف العمومية والإدارية
<u>(٦٧٨,٤٠٠)</u>	<u>(٢,٢٣٢,٦٣٩)</u>	صافي الدخل من الأنشطة الرئيسية
نتائج الأعمال الأخرى :		
٣٦٥,٢٧٧	١,١٤٠,٥٠٩	١٣ إيرادات استثمارات
١,٤٩٢,٤٥٩	٢,١٤٠,٥٦٦	مكاسب غير محققة من أوراق مالية للتجارة
-	٢١٥,٨٧٢	أرباح رأسمالية
٥٦٨,٦٥٤	١٠,١٣٤	إيرادات متنوعة
<u>(٧٣,٤٨٠)</u>	<u>(٤٢١,٣٥٠)</u>	إطفاء أعباء تمويل
١,٧٧٤,٤٠٠	٨٥٣,٠٩٢	صافي دخل الفترة قبل الزكاة
<u>(٣٠٠,٠٠٠)</u>	<u>(٤٥٠,٠٠٠)</u>	الزكاة
<u>١,٣٧٤,٤٠٠</u>	<u>٤٠٣,٠٩٢</u>	صافي دخل الفترة بعد الزكاة
١٤ ودية (خسارة) السهم للفترة		
(٠,٠٤)	(٠,١٢)	من الأعمال الرئيسية
<u>٠,٠٨</u>	<u>٠,٠٢</u>	من صافي الربح



إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

Al-Kharashi

جعفر

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

من بداية العام حتى ٣١ مارس	
٢٠١٤	٢٠١٥
ريال سعودي	ريال سعودي
١,٦٧٤,٤٥٥	٨٥٣,٠٩٢
٣,٤١,٣١٠	٢,٣٥٢,٧٧٠
(٥٣٩,٧٥٨)	-
(٢٤٦,٥١٨)	-
(١,٦٤٨,٤٩٩)	(٢,١٤٠,٥٦٦)
١١,١٨١	٤٢١,٣٥٠
٣,٦٢٢,٥١٢	١,٧٦٦,٢٨٠
٧٣,١٧١	(٣٠٢,٩٢٨)
(١,٧٩٣,٣٣٦)	(٢,٨٣٨,٤٨١)
(٣,٨٥٥,١١٤)	(١,٠٩٢,٥٩٦)
٩٣,٣٧٨	٢١٤,١٦٥
٣٠٨,٣٨٠	(١,٣٢٨,١١٠)
٧٥١,١٦٣	(١,٠٩٥,٠٢٤)
(٨٤٠,٤٤٦)	(١,٤٣٤,٧٥٤)
٢,٥٥٨,٣٨٨	١,٥٤٤,٧٢٨
-	(١٨٠,٢٨٨,٨٤)
-	(١,٨٤٤,٢٧٤)
(٤٢,٠٠٠,٠٠٠)	(٣,٥٨١,٣٢١)
(٤٠,٢٨٢,٠٥٨)	(١٨٥,٦٤٠,٤٢٥)
(٩,٣٧٠)	(٢٥,٠٥٩)
-	١٤٥,٠٠٠,٠٠٠
(٥,١٤٦,٨٧٥)	(٣,١٤٤,٤٣٢)
(٥٨,٢٦٠)	(٦٤,٩٣٩)
(٥,٢١٤,٥٠٥)	١٤١,٧٥٥,٥٧٠
(٤٤,٧٤٥,٤٠٠)	(٤٤,٩٢٣,٨٧٩)
١٢٠,٦١٣,٩٤٤	٦٠,٢٩٦,٥٥٨
٧٥,٨٦٨,٥٤٤	١٥,٣٦٢,٦٧٩
٧,٤٣١,٩٦١	٢,١٠٤

تدفقات نقدية من أنشطة العمليات:

صافي الدخل قبل الزكاة

تعديلات لتسوية صافي الربح / صافي النقدية

الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة العمليات :

الاستهلاكات

عكس مخصص ديون مشكوك في تحصيلها

عكس مخصص تدني في قيمة الممتلكات والمعدات

مكاسب غير محققة من أوراق مالية للاتجار

إطفاء أعباء تمويل مؤجلة

نقص في الدينون

(زيادة) نقص في المخزون

(زيادة) في أرصدة مدينة أخرى

(نقص) في الدائنون

التغير في مخصص مكافأة ترك الخدمة

(نقص) زيادة في أرصدة دائنة أخرى

صافي النقدية (المستخدمة في) الناتجة من أنشطة العمليات

تدفقات نقدية من أنشطة الاستثمار:

إضافات موجودات ثابتة

المتحصل من بيع ممتلكات ومعدات - صافي

(زيادة) في دفعات استحواذ على شركات

التغير في أعباء تمويل مؤجلة

(زيادة) في الإستثمارات

صافي النقدية (المستخدمة في) أنشطة الاستثمار

التدفقات النقدية من أنشطة التمويل:

المسدد من توزيعات ارباح ومستحقات الساهمين

المستلم من تسهيلات بنكية

المسدد من أوراق الدفع

التغير في عقود إيجار رأسمالي

صافي النقدية الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة التمويل

صافي (النقد) في أرصدة النقد

رصيد النقد بدأية الفترة

رصيد النقد نهاية الفترة

معاملات غير نقدية:

مكاسب غير محققة من أوراق مالية متاحة للبيع

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية



Al-Kharashi

٢٠١٥

الشركة السعودية للنقل والاستثمار "ميره"
شركة مساهمة سعودية

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية (غير مراعحة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٢١ مارس ٢٠١٥

مكاسب (خسائر) غير محققة من استثمارات في اوراق مالية متاحة للبيع	توزيعات أرباح ومكافآت مقترحة	الإرباح المتبقية	احتياطي نظامي	رأس المال	
٢٤٦,٦٥٤,١١٣	(٦٧,٥٣٤)	١٠,٧٠٠,٠٠٠	٢١,٦٨,٤٤٨	٣٥,٠٥٣,١٩٩	١٨٠,٠٠٠,٠٠٠
٤٠٣,٠٩٢	-	-	٤٠٣,٠٩٢	-	-
٧٠,٦٣٨	٧٠,٦٣٨	-	-	-	الحركة على مكاسب (خسائر) غير محققة من استثمارات اوراق مالية متاحة للبيع
<u>٢٤٧,١٢٧,٨٤٣</u>	<u>٣,١٠٤</u>	<u>١٠,٧٠٠,٠٠٠</u>	<u>٢١,٤٧١,٥٤٠</u>	<u>٣٥,٠٥٣,١٩٩</u>	<u>١٨٠,٠٠٠,٠٠٠</u>
٢٢٨,٢٢٩,٣٨٣	١,٧٩٣,٤٣٠	١٩,٧٠٠,٠٠٠	٦,٢٨٤,٨٥٨	٣٠,٦١٢,٠٩٠	١٨٠,٠٠٠,٤٠٠
١,٣٧٤,٤٠٠	-	-	١,٣٧٤,٤٠٠	-	-
٥,٧٣٨,٥٣١	٥,٧٣٨,٥٣١	-	-	-	الحركة على مكاسب غير محققة من استثمارات اوراق مالية متاحة للبيع
<u>٢٤٥,٣٤٢,٣٦٩</u>	<u>٧,٤٣١,٩٧١</u>	<u>١٩,٧٠٠,٠٠٠</u>	<u>٧,٧٥٨,٣١٣</u>	<u>٣٠,٦١٢,٠٩٠</u>	<u>١٨٠,٠٠٠,٤٠٠</u>

الرصيد في ١ يناير ٢٠١٥

صافي ربح الفترة

الحركة على مكاسب (خسائر) غير محققة من
استثمارات اوراق مالية متاحة للبيع

الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١٥

الرصيد في ١ يناير ٢٠١٤

صافي ربح الفترة

الحركة على مكاسب غير محققة من
استثمارات اوراق مالية متاحة للبيع

الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١٤

Uc : ٥٣٦
Certified Accountant
& Auditor
Al-Kharash

Al-Kharash

Al-Kharash

الشركة السعودية للنقل والاستثمار "مبرد"
شركة مساهمة سعودية
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية
كما في ٣١ مارس ٢٠١٥

إيضاح (١) : الكيان القانوني ورأس المال :

أ. تأسيس الشركة :

تأسست الشركة السعودية للنقل والاستثمار - مبرد (شركة مساهمة سعودية) ومسجلة في مدينة الرياض بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠٥٢٩٠٢ بتاريخ ١٣ ربيع الآخر ١٤٤٤هـ .

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 المصرح 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 أشهر السياسات المحاسبية :

الأساس المحاسبي :

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

العرف المحاسبي :

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

الشركة السعودية للنقل والاستثمار "ميرد"
شركة مساهمة سعودية
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية
كما في ٣١ مارس ٢٠١٥

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 بتأريخ إعداد القوائم المالية الأولية إلا أن النتائج الفعلية النهائية قد تختلف عن هذه التقديرات .

المدينون :

تظهر الذمم المدنية التجارية بصفتها قيمتها القابلة للتحقيق بعد تكوين مخصص كاف لأية 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 الإيرادات :

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 الأراضي الاستثمارية المعدة للبيع عند تنفيذ وإتمام 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 الأولية
كما في ٣١ مارس ٢٠١٥

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 :

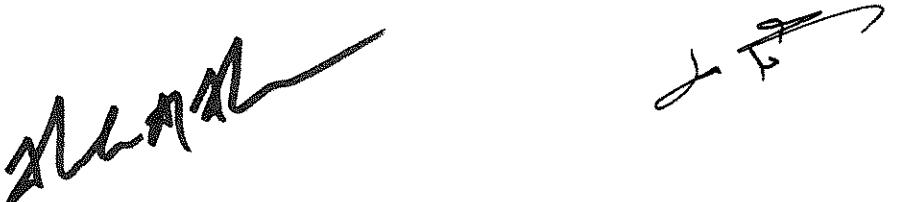
مباني وإنشاءات	% ٥
فاطرات ومقطورات ووحدات تبريد وسيارات	% ٢٥ - ٦,٥
تجهيزات ورش وبيوت جاهزة	% ١٥ - ٥
آلات ومعدات الورش	% ٢٠ - ١٠
أثاث ومفروشات	% ٢٠ - ١٠

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 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 ما تم لاحقاً عكس قيد خسارة الانخفاض في القيمة ، عندئذ تتم زيادة القيمة الدفترية للأصل أو الوحدة المدرة للنقدية إلى القيمة العدالة القابلة للاسترداد له ، على الا 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 ٣١ مارس ٢٠١٥

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 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 الحقيقة ضمن حقوق المساهمين .
- يتم إثبات الأرباح والخسائر الحقيقة 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 الاستثمارات الأخرى غير المدرجة والتي لا تتوفر لها قيمة عادلة بالتكلفة التاريخية وتسجل إيرادات تلك الاستثمارات ضمن قائمة الدخل عند اعتماد 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 الوظيفة بالشركة .

الشركة السعودية للنقل والاستثمار "ميرد"
شركة مساهمة سعودية
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية
كما في ٣١ مارس ٢٠١٥

الاحتياطي النظامي :

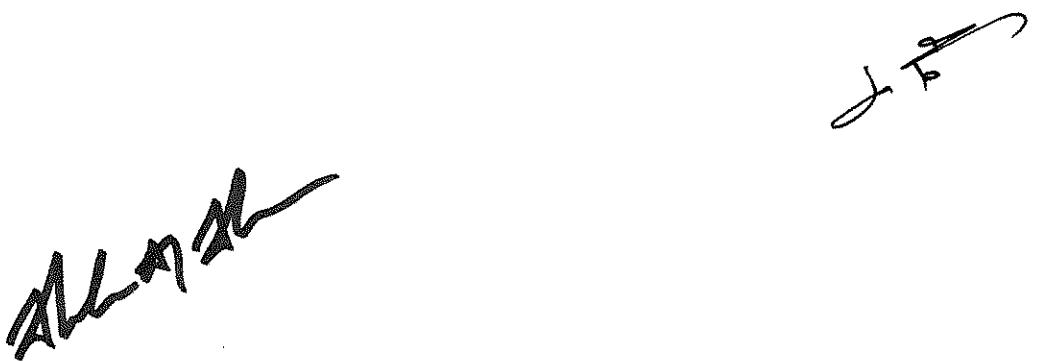
تمشياً مع متطلبات نظام الشركات في المملكة العربية السعودية ووفقاً للنظام الأساسي الشركة يجب أن تستقطع الشركة نسبة ١٠٪ من أرباحها الصافية لتكوين احتياطي نظامي، ويجوز للشركة التوقف عن استقطاع هذه النسبة متى بلغ رصيد الاحتياطي النظامي نصف قيمة رأس المال، إن هذا الاحتياطي غير قابل للتوزيع كأنصبة أرباح على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



الشركة السعودية للنقل والاستثمار "مبرد"

شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية

كما في ٣١ مارس ٢٠١٥

الإيضاح (٢) : النقدية:

في ٣١ مارس

٢٠١٤	٢٠١٥	النقد لدى البنوك والصندوق
ريال سعودي	ريال سعودي	
٧٥,٨٦٨,٥٤٤	١٥,٣٦٢,٦٧٩	

الإيضاح (٤) : الاستثمارات في أوراق مالية للإيجار :

قامت الشركة بالاستثمار في محافظ استثمارية لدى شركات مالية مرخصة من قبل هيئة السوق المالية وبلغت قيمة تلك الاستثمارات مبلغ ٧٠,٥٠١,٨٩٤ ريال في ٢٠١٥/٣/٣١ وتم تقييم تلك الاستثمارات حسب القيمة السوقية وبلغت المكاسب غير الحقيقة من تلك الاستثمارات مبلغ ٢,١٤٠,٥٦٦ ريال تم إدراجها بقائمة الدخل الأولية في ٢٠١٥/٣/٣١.

الإيضاح (٥) : 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 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 ١٠,٥٤٠,٢٠٠ ريال في ٢٠١٥/٣/٣١.

الشركة السعودية للنقل والاستثمار "مبرد"
 شركة مساهمة سعودية
 إيضاحات حول القوائم المالية الأولية
 كما في ٣١ مارس ٢٠١٥

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

في ٣١ مارس

٢٠١٤	٢٠١٥
ريال سعودي	ريال سعودي
٢١,٨٣١,٣٤٧	٩٠١,٥٤٢
٣٠٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠
٢٢,١٣١,٣٤٧	١,٢٠١,٥٤٢
٧,٤٣١,٩٦١	٣,١٠٤
٢٩,٥٦٣,٣٠٨	١,٢٠٤,٦٤٦

استثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع

الاستثمار في شركات

الإجمالي

مكاسب غير محققة من أوراق مالية متاحة للبيع

صافي الاستثمارات

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

إيضاح (٧) : استثمارات في أراضي :

في ٣١ مارس

٢٠١٤	٢٠١٥
ريال سعودي	ريال سعودي
٢,٠٠٠,٠٠٠	٢,٠٠٠,٠٠٠

مساهمة في أرض شمال جدة

- * تمثل استثمار في ارض مع اطراف أخرى بمحض عقود .

الشركة السعودية للنقل والاستثمار "مبرد"

شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية

كما في ٣١ مارس ٢٠١٥

النهاية (٨) : دفعات وأسماط

تمثل الدفعات الرأسمالية في دفعات ٥٠٪ لشركة مخازن جدة المحدودة بمبلغ ١٥,٥٩٢,٣٤٨ ريال قيمة موقع الشركة بجدة حيث قامت الشركة بشراء أرض بقيمة ٢١,١٤٦,٧٩٦ ريال سعودي وتم تأجيل ٥٠٪ باقي قيمة الأرض حتى يتم الإنتهاء من إفراغ الأرض بأسم الشركة وحتى ٢٠١٥/٣/٣١ لم يتم الإنتهاء من الأفراغ.

اپناءج (۹) : دفعات استحواۃ علی شرکات :

قرر مجلس إدارة الشركة بإجتماع مجلس الإدارة رقم (١٢/٢٠٣) المنعقد بمقر الشركة بتاريخ ٢٠١٤/١١/٣ الموافق على شراء حصة شركة أمنكو ما بين ٦٥٪ إلى ٩٨٪.

تم إبرام عقد بتاريخ ٢٠١٥/١١/٢٠ الموافق ١٤٣٦/٣/٢٠ بين الشركة السعودية للنقل والاستثمار والشركة العربية لخدمات الأمن والسلامة (أمنكو) لشراء عدد ٤٢٧,٠٠٠ سهم من إجمالي أسهم شركة أمنكو والبالغة ٤٨٠,٠٠٠ سهم وبنسبة ٩٥٪ وجارى الإنتهاء من الإجراءات النظامية لنقل ملكة تلك الأسهم لشركة ميرد.

تم اخطار مجلس المنافسة بطلب الموافقة على استحواذ الشركة السعودية للنقل والاستثمار (مبرد) على ٩٥٪ من أسهم شركة أمنكو وتم نشر القرار وتم دعوة ذي كل مصلحة لإبداء رأيه خلال مدة لا تزيد عن ١٥ يوماً من تاريخ الإعلان.

إيضاح (١٠) : التسهيلات البنكية

أبرمت الشركة إتفاقية مع البنك الأهلي التجاري للحصول على تسهيلات ائتمانية (لاستخدامها في عملية الاستحواذ) بمبلغ ١٤٥,٠٠٠,٠٠٠ ريال بضمان محفظة الأسهم الخاصة بالشركة لدى البنك ورهن الصك العقاري رقم (٣١٥٠١٠٠٢٠٠٨) ارض طريق الخرج والصلك رقم (٥١٤٧) ارض طريق الدمام تبدأ هذه الاتفاقية من ٢٠١٥/٣/٢ و حتى ٢٠١٩/٩/١٥.

الشركة السعودية للنقل والاستثمار "مبرد"

شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية

كما في ٣١ مارس ٢٠١٥

إيضاح (١١) : مستحقات المساهمين :

في ٣١ مارس

٢٠١٤	٢٠١٥	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١,٢٩٣,٠٥٠	١,٢٩٤,٠٥٠	دائنون فائض الاكتتاب
١٢,٩٨٥,٠٧١	١٤,٥٣٤,٩٨١	دائنون أرباح موزعة
١,٥٤٠,٦٣٤	١,٥٤٠,٦٣٤	كسور تخفيض رأس المال
<u>١٥,٨١٨,٧٤٥</u>	<u>١٧,٣٦٨,٦٦٥</u>	الإجمالي

إيضاح (١٢) : منصص الزكاة :

في ٣١ مارس

٢٠١٤	٢٠١٥	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٣,٩٢٠,٠٠٠	٩,٠٣٩,١٢٤	رصيد ١/١
٣٠٠,٠٠٠	٤٥٠,٠٠٠	الزكاة عن الفترة - تقديري
<u>٤,٢٢٠,٠٠٠</u>	<u>٩,٤٨٩,١٢٤</u>	رصيد ٣١ مارس

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

الشركة السعودية للنقل والاستثمار "مبرد"

شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية

كما في ٣١ مارس ٢٠١٥

إيضاح (١٢) : إيرادات الاستثمارات :

في ٣١ مارس

٢٠١٤	٢٠١٥
ريال سعودي	ريال سعودي
٢٠٩,٢٣٧	-
١٥٦,٠٤٠	١,١٤٠,٥٠٩
<u>٣٦٥,٢٧٧</u>	<u>١,١٤٠,٥٠٩</u>

توزيعات ارباح من استثمارات في اوراق مالية وشركات
ارباح محققة من اوراق مالية للاتجار
الإجمالي

إيضاح (١٤) : 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 (١٥) : الالتزامات المستحقة :

في ٣١ مارس

٢٠١٤	٢٠١٥
ريال سعودي	ريال سعودي
<u>١,٥٧٥,٠٠٠</u>	<u>٣٧٥,٠٠٠</u>

خطابات ضمان

الشركة السعودية للنقل والاستثمار "مبرد"

شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية

كما في ٣١ مارس ٢٠١٥

إيضاح (١٦) : التسويات المتعلقة بالفترة :

تم إعداد جميع التسويات التي رأت الشركة أهميتها بالقوائم المالية الأولية في ٣١/٣/٢٠١٥.

إيضاح (١٧) : نتائج الفترة :

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

إيضاح (١٨) : إعادة التسويف :

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

إيضاح (١٩) : قطاعات الشركة :

إن السياسات المحاسبية المتّبعة من قبل قطاعات الشركة هي نفس السياسات المبيّنة 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 وتغيير 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 .

الشركة السعودية للنقل والاستثمار "مبرد"
شركة مساهمة سعودية
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية
كما في ٣١ مارس ٢٠١٥

إيضاح (٢٠) : الأدوات المالية وإدارة المخاطر والقيمة العادلة :

القيمة العادلة:

تعتبر القيمة العادلة لكل من النقد في الصندوق ولدى البنوك والمديين 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 مارس ٢٠١٥، وتدير الشركة تدفقها النقدي عن طريق مراقبة التوقيت 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 تراقب 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 تُعرض الشركة لمخاطر تركيز الديونية بشكل رئيسي من الأرصدة النقدية وحسابات المديين، تقوم الشركة بإيداع أرصدتها النقدية في عدد من المؤسسات المالية ذات القدرة الائتمانية العالية وتباشر سياسة للحد من حجم أرصدتها 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.