

الشركة السعودية للنقل والاستثمار (مبرد)  
التقارير المالية الأولية  
وتقرير المحاسب القانوني  
في ٢٠ / ٦ / ٢٠١٠ م

عضو مجلس الإدارة المفوض  
ثامر بن سعود المريضي

الرئيس التنفيذي  
بدر بن خالد الجهني

رئيس الحسابات  
طه البيوي غانم



ممثل الشركة  
عبدالله بن صالح

عبدالله بن صالح



REF : .....

الرقم : .....

DATE : .....

التاريخ : .....

### تقرير المحاسب القانوني عن فحص التقارير المالية الأولية

السادة / مساهمي الشركة السعودية للنقل والاستثمار (مبرد)  
شركة مساهمة سعودية

لقد فحصنا قائمة المركز المالي للشركة السعودية للنقل والاستثمار (مبرد) كما هي عليه في ٢٠١٠/٦/٣٠م وقائمة الدخل للأشهر الثلاثة المنتهية في ذلك التاريخ وقائمة التدفقات النقدية والإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٦) والتي تعتبر جزءاً من هذه القوائم 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 المسؤولين في 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 لن نبدي مثل هذا الرأي .

وبناءً على الفحص المحدود والذي قمنا به لم يتبين لنا وجود أية تعديلات مهمة يتعين إدخالها على التقارير المالية الأولية المرفقة للشركة السعودية للنقل والاستثمار (مبرد) لكي تتفق مع معايير المحاسبة المتعارف عليها .

الرياض في ٢٠١٠/٧/١١م

مكتب العبيلان  
محاسبون ومراجعون قانونيون

محمد بن صالح العبيلان

محمد بن صالح العبيلان

قيد سجل المحاسبين  
القانونيين ٢٥٦



الشركة السعودية للنقل والاستثمار - مبرد

شركة مساهمة سعودية

قائمة المركز المالي - غير مدققة

٢٠٠٩/٦/٣٠	٢٠١٠/٦/٣٠	إيضاح	بيان
ريال	ريال		أصول متداولة
١١,١٠٤,٥٦٥	١٨,٠٣٠,٢٠٤		نقدية بالصدوق والبنوك
١٤,٣٥٩,٠٨١	١٤,٥٥٩,٥١١		صافي مدينون تجاريون
٢,٦٤٤,٤١٥	٢,٢٦٥,٦٤٦		صافي المخزون
٤,٣٠٥,٧٦٢	٣,٩٨٠,٢٧١		حسابات مدينة أخرى
٣٢,٤١٣,٨٢٣	٣٨,٨٣٥,٦٣٢		إجمالي الأصول المتداولة
			أصول غير متداولة
٦٧,٧٥٨,٨٥١	٥٢,٥٢٣,٦٩٨	(٤)	استثمارات طويلة الأجل
٢,٢٩٦,١٧٤	١,١٤٨,٠٩٢		نفقات إيرادية مؤجلة
١١٣,٩٠٥,١٧٩	١٠٣,١٩٥,٦٨٠		صافي الأصول الثابتة
٦,١٠٢,٣٩٨	٦,٠٥٧,٣٩٨		أصول متوقفة
١٩٠,٠٦٢,٦٠٢	١٦٢,٩٢٤,٨٦٨		إجمالي الأصول غير المتداولة
٢٢٢,٤٧٦,٤٢٥	٢٠١,٧٦٠,٥٠٠		إجمالي الأصول
			الخصوم المتداولة
١٢,٧٤٧,٥٠٠	١٢,٧٤٧,٥٠٠	(٥)	قروض قصيرة الأجل
٢,٨٨٧,٤٦٢	٣,٩٦٠,٨٧٩		دائنون تجاريون
١,٢٩٤,٠٥٠	١,٢٩٣,٠٥٠		دائنو فائض الاكتاب
١٣,٤٥١,٦٢٦	١٣,٣٧٨,٣٦٣		دائنو توزيعات الأرباح
٦,٦٦٣,٦٥٢	٥,٦١٣,٠٥٥		حسابات دائنة متنوعة
١٦٥,٧٣٦	٤٠٠,٠٠٠		مخصص الزكاة
٣٧,٢١٠,٠٢٦	٣٧,٣٩٢,٨٤٧		إجمالي الخصوم المتداولة
			الخصوم الغير متداولة
١٢,٧٤٧,٥٠٠	-		قروض طويلة الأجل
٣,٩٦٢,٢٨٦	٣,٩٣٢,٣٦٠		مخصص مكافأة نهاية الخدمة
١٦,٧٠٩,٧٨٦	٣,٩٣٢,٣٦٠		إجمالي الخصوم غير المتداولة
١٨٠,٠٠٠,٠٠٠	١٨٠,٠٠٠,٠٠٠		رأس المال
٢٧,٢٥٦,٧١٣	٢٧,٧٧٦,١١١		الإحتياطي النظامي
٦١,٨٩٣,٨٢٣	٦٥,٦٢٧,٤٧٢		الأرباح المبقاة
(١٠٢,٤٠٣,٦١٣)	(١٠٤,٩٩٥,١٧٩)		خسائر غير محققة من أوراق مالية متاحة للبيع
١,٨٠٩,٦٩٠	(٧,٩٧٣,١١١)		صافي (خسارة) ربح الفترة
١٦٨,٥٥٦,٦١٣	١٦٠,٤٣٥,٢٩٣		إجمالي حقوق المساهمين
٢٢٢,٤٧٦,٤٢٥	٢٠١,٧٦٠,٥٠٠		إجمالي الخصوم و حقوق المساهمين

الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٦) جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية



(١)

(١)

(١)

الشركة السعودية للنقل والاستثمار - مبرد

شركة مساهمة سعودية

قائمة الدخل - غير مدققة

من بداية العام المالي		الفترة الأولية		بيان
من ٢٠٠٩/٦/٣٠ إلى	من ٢٠١٠/٦/٣٠ إلى	من ٢٠٠٩/٤/١ إلى	من ٢٠١٠/٤/١ إلى	
ريال	ريال	ريال	ريال	
٢٤,٢٢٨,٠١٨	٢٢,١٥٦,٦٩٩	١٢,٦٣١,٤٩٤	١٢,١٠٨,٦٢٠	إيرادات النشاط
(٢١,٢٦٢,٦٦٩)	(١٩,٥٦٦,٠٢٠)	(١٠,٩٨٦,٢٥٨)	(١٠,٨٧٤,٩٥٧)	تكاليف النشاط
٢,٩٦٥,٣٤٩	٢,٥٩٠,٦٧٩	١,٦٤٥,٢٣٦	١,٢٣٣,٦٦٣	إجمالي الربح
(١,٢٦٨,٤٢٥)	(١,٣٤٢,٤٤٦)	(٦٢٤,١٣٦)	(٧١٢,٨٠٢)	المصروفات العمومية والإدارية
(٥٧٤,٠٣٨)	(٥٧٤,٠٤١)	(٢٨٧,٠١٩)	(٢٨٧,٠١٩)	استنفاد نفقات إيرادية مؤجلة
١,١٢٢,٨٨٦	٦٧٤,١٩٢	٧٣٤,٠٨١	٢٣٣,٨٤٢	الدخل من الأعمال الرئيسية
٨٢٧,٠٣٥	(٨,٤٠٧,١٠٣)	٨٢٧,٠٣٥	٨٧٧,٨٥٥	إيرادات (خسائر) استثمارات
٥٩,٨٧٠	١٥٩,٨٠٠	١٧,٩٢٠	٤٧,٢٠٠	إيرادات أخرى
(٣٤,٣٦٥)	-	(٣٤,٣٦٥)	-	خسائر رأسمالية
١,٩٧٥,٤٢٦	(٧,٥٧٣,١١١)	١,٥٤٤,٦٧١	١,١٥٨,٨٩٧	صافي الربح
(١٦٥,٧٣٦)	(٤٠٠,٠٠٠)	(٨٢,٨٦٨)	(٢٠٠,٠٠٠)	الزكاة الشرعية
١,٨٠٩,٦٩٠	(٧,٩٧٣,١١١)	١,٤٦١,٨٠٣	٩٥٨,٨٩٧	صافي الدخل بعد الزكاة
٠.١٠	(٠.٤٤)	٠.٠٨	٠.٠٥	ربحية السهم

الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٦) جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية



(٢)

*(Handwritten signature)*

*(Handwritten signature)*

*(Handwritten signature)*

الشركة السعودية للنقل والاستثمار - مبرد

شركة مساهمة سعودية

قائمة التدفقات النقدية - غير مدققة

من بداية العام المالي

بيان

إلى ٢٠٠٩/٦/٣٠	إلى ٢٠١٠/٦/٣٠	
ريال	ريال	
١,٨٠٩,٦٩٠	(٧,٩٧٣,١١١)	التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
٣٤,٣٦٥	-	صافي (الخسارة) الربح
٥,٨٤٣,٦٥٠	٥,٦٩٣,١٩٧	خسائر رأسمالية
(٨٢٧,٠٣٥)	٩,٢٨٤,٩٥٨	إهلاك الأصول الثابتة
٥٧٤,٠٣٨	٥٧٤,٠٤١	خسائر بيع وإيرادات استثمارات
٧٤,٢٧٤	(٥٩,٣١٧)	استنفاد نفقات إيرادية مؤجلة
٢,٣١٥,٤٩٤	٢,٢٩٨,١٩٦	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
١,٣٣٣,٨٧٠	٢٩٣,٩٨٨	صافي النقص في مدينون تجاريون وارصدة مدينة أخرى
(٢١٠,٣٢٩)	٢٣,٧٨٣	صافي الزيادة في دائنون تجاريون وأرصدة دائنة أخرى
(١٦٥,٧٣٦)	(١,٣٦١,٩٣٠)	تسويات سنوات سابقة
١٠,٧٨٢,٢٨١	٨,٧٧٣,٨٠٥	مخصص الزكاة
		صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل
		التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
(٥٦٨,٢٧٨)	(٧٨٠,٢٠٨)	مدفوعات لشراء أصول ثابتة
١٠٦,٥٠٠	٣٥,٠٠٠	مقبوضات من بيع أصول ثابتة
-	١٦,٩٦٢,٢٥٩	مقبوضات من بيع استثمارات
-	(١٢,٥٣٥,٢٣٠)	مدفوعات لشراء استثمارات
٨٢٧,٠٣٥	-	إيرادات استثمارات
٣٦٥,٢٥٧	٣,٦٨١,٨٢١	صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة الاستثمار
		التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
(٦,٣٧٣,٧٥٠)	(٦,٣٧٣,٧٥٠)	سداد القروض
(٤٥,٣٠٢)	(٣٠,٩٢٣)	دائنو توزيعات أرباح
(٦,٤١٩,٠٥٢)	(٦,٤٠٤,٦٧٣)	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في أنشطة التمويل
٤,٧٢٨,٤٨٦	٦,٠٥٠,٩٥٣	صافي التغير في النقد خلال الفترة
٦,٣٧٦,٠٧٩	١١,٩٧٩,٢٥١	رصيد النقد في أول السنة
١١,١٠٤,٥٦٥	١٨,٠٣٠,٢٠٤	رصيد النقد في ٢٠١٠/٦/٣٠ م



الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٦) جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية

(٣)

الشركة السعودية للنقل والاستثمار  
شركة مساهمة سعودية  
إيضاحات حول التقارير المالية الأولية  
كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٠م

إيضاح (١) : طبيعة نشاط الشركة

يتمثل نشاط الشركة في نقل وترحيل ومناولة البضائع و المواد المختلفة من و الى المملكة و داخل مناطقها المختلفة و موانئها البحرية و البرية و الجوية و خدمات تاجير السيارات و المقطورات و الآلات و المعدات و إنشاء وإدارة و تاجير مخازن التبريد و محطات الوقود وورش الصيانة و شراء وبيع و صيانة المعدات و الآلات و الأجهزة ذات الصلة بالنقل البري و شراء وبيع و صيانة و تخطيط الأراضي و إقامة المباني عليها .

إيضاح (٢) : السياسات المحاسبية الهامة

يتم إعداد التقارير المالية وفقاً لمعايير المحاسبة السعودية الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين .

إيضاح (٣) : تحقيق الإيراد

تتحقق إيرادات التشغيل عند انتهاء أداء الخدمة و إقفال نموذج الشحن .

إيضاح (٤) : الاستثمارات طويلة الأجل

تم تخفيض تكلفة الاستثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع بمقدار الخسائر غير المحققة بمبلغ ١٠٤,٩٩٥,١٧٩ ريال وفقاً للقيمة السوقية العادلة للاستثمارات في ٣٠/٦/٢٠١٠م ، علماً أن بعض الأسهم المملوكة للشركة تم رهنها مقابل الحصول على القرض من بنك البلاد ، كما تم خلال الربع الأول بيع إستثمارات الشركة لدى مؤسسة الثقلان و نتج عنها خسارة مقدارها #٩,٢٨٤,٩٥٨ ريال .

إيضاح (٥) : القروض

أبرمت الشركة اتفاقية 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 و قدمت الشركة ضمانات مقابل القرض عبارة عن رهن أسهم مملوكة للشركة و تنازل عن مستحقاتها في أحد العقود الخاصة بالشركة إلى حين الانتهاء من سداد قيمة القرض و قد بلغ الرصيد المتبقي من القرض في ٣٠/٦/٢٠١٠م مبلغ و قدره #١٢,٧٤٧,٥٠٠ ريال .

إيضاح (٦) : نتائج الفترة

إن نتائج الفترة بالتقارير المالية الأولية المرفقة قد لاتمثل مؤشراً دقيقاً لنتائج أعمال الشركة السنوية .



  
(٤)

