

الشركة السعودية للنقل والاستثمار "مبرد"

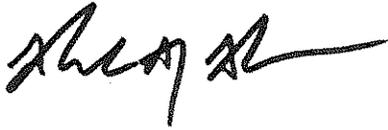
شركة مساهمة سعودية

القوائم المالية الأولية الموحدة وتقرير الفحص المحدود

في ٣١ مارس ٢٠١٦

الدخول، المنتدبين - الرئيس، لتنفيذ

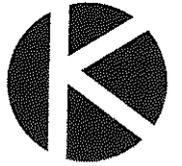
فادر بن راشد الناصر



المدير المالي

محمد رفوان





١٠ أبريل ٢٠١٦

تقرير مراقب الحسابات

المحترمين

إلى السادة / المساهمين

الشركة السعودية للنقل والاستثمار - مجرد

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته،

نطاق الفحص:

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الموحدة للشركة السعودية للنقل والاستثمار - مجرد (شركة مساهمة سعودية) كما هي عليه في ٣١ مارس ٢٠١٦ وقائمة الدخل الأولية الموحدة وقائمة التدفقات النقدية والتغيرات في حقوق المساهمين لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات من رقم (١) إلى رقم (١٧) التي تعد 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.

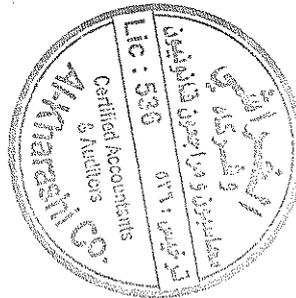
ويتكون الفحص المحدود بصفة أساسية من تطبيق إجراءات تحليلية على المعلومات المالية، والاستفسار من إدارة الشركة عن الأمور المالية المحاسبية. ويعد هذا الفحص أقل نطاقاً من عملية المراجعة التي تتم وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها - والتي تهدف أساساً إلى إبداء الرأي في القوائم المالية ككل - لذا فإننا لا نبدي مثل هذا الرأي.

نتيجة الفحص:

وبناءً على الفحص المحدود الذي قمنا به، لم يتبين لنا وجود أية تعديلات مهمة يتعين إدخالها على التقارير المالية الأولية المرفقة لكي تتفق مع معايير المحاسبة المتعارف عليها .

عن الخراشي وشركاه


سليمان عبد الله الخراشي
ترخيص رقم (٩١)



مكتب جدة:

ص ب: ١٣٧٣٣ جدة ٢١٤١٤

هاتف: ٢٤٢ ٦٦١٤ (١٢) ٩٦٦

فاكس: ٤٥٠ ٦٦٨١٤ (١٢) ٩٦٦

Correspondent of
MAZARS

سجل رقم (٥٣٦)
www.alkharashicaa.com
general@alkharashicaa.com

الرياض المكتب الرئيسي:
ص ب: ٨٣٠٦ الرياض ١١٤٨٢
المملكة العربية السعودية
هاتف: ٤٧٨٤٠٠٩ (١١) ٩٦٦
فاكس: ٤٧٧٤٩٢٤ (١١) ٩٦٦

الشركة السعودية للنقل والاستثمار (مرد)
شركة مساهمة سعودية
قائمة المركز المالي الموحدة الأولية (غير مدققة)

في ٣١ مارس			
٢٠١٥	٢٠١٦		
ريال سعودي	ريال سعودي	إيضاح	الموجودات
			الموجودات المتداولة:
			النقدية
١٥,٣٦٢,٦٧٩	٦٤,٦٢٠,١٤٦	٣	أستثمارات في أوراق مالية للإتجار وصناديق
٧٠,٥٥١,٨٩٤	١٩,٧٨٠,٤٩٣	٤	مدنيون تجاريون، صافي
١١,٧٤٣,٥٤٦	٧٧,١٧٨,٤٢٧		المخزون
٢,٠٢٤,٧١٤	٤,٥٢٣,٨٦٧		مخزون أراضي
١٠,٥٤٠,٢٠٠	-		أرصدة مدينة أخرى
٩,٢٥٦,١٦٥	٣٠,٣٢١,٢٥٩		إجمالي الموجودات المتداولة
١١٩,٤٧٩,١٩٨	١٩٦,٤٢٤,١٩٢		الموجودات غير المتداولة:
			استثمارات
٣,٢٠٤,٦٤٦	٣٥,٧٢٦,٣٧٢	٥	الأصول غير الملموسة
-	٨٥,٢٩٥,٩٠٩	٦	المتلكات والمعدات، صافي
١٢٤,٠٧٩,٤٣٧	١٩٢,٩١٧,٢٨٣		دفعات رأسمالية
١٠,٥٩٢,٣٤٨	٣٥,٥٤٢,٧٢٣	٧	دفعات استحواذ على شركات
١٨٠,٢٨٨,٨٠٤	-		أعباء تمويلية مؤجلة
١,٥٨٥,٠٢٠	٨,٤٢٢,١٩٤		ممتلكات ومعدات متوقفة، صافي
١٤٧,٨٥٠	-		إجمالي الموجودات غير المتداولة
٣١٩,٨٩٨,١٠٥	٣٤٧,٩٠٤,٤٨١		إجمالي الموجودات
٤٣٩,٣٧٧,٣٠٣	٥٤٤,٣٢٨,٦٧٣		المطلوبات وحقوق الملكية
			المطلوبات المتداولة:
			قروض - الجزء المتداول
٤١,٨٧٥,٠٠٠	٢٣,٠٥٣,٥٤٠	٨	عقود إيجار رأسمالي - متداول
١٩٠,٨٣٦	١٢٨,٨٦٩		دائنون تجاريون
٥,٦٩٠,٥٦٢	١٠,٦٦٤,٠٥٧		أوراق دفع - متداول
٣,٥٩٧,٨٢٩	١١,٠٣٤,٩٨٠		مستحقات المساهمين
١٧,٣٦٨,٦٦٥	١٧,٩٥٦,٣٦٠	٩	أرصدة دائنة أخرى
٥,٩٥٤,٧٠٨	٥٥,٧٨٤,٣٧٦		مخصص الزكاة
٩,٤٨٩,١٢٤	٧,٧٥٥,٥٦٨	١٠	إجمالي المطلوبات المتداولة
٨٤,١٦٦,٧٢٤	١٢٦,٣٧٧,٧٥٠		عقود إيجار رأسمالي - غير متداول
٣١٣,٧٤٩	٣٤,٧٥٣		أوراق دفع - غير متداول
-	١١,٠٤٣,٤٨٠		قروض - الجزء غير المتداول
١٠٣,١٢٥,٠٠٠	٥٧,٣٨٨,١٥٤	٨	مخصص ترك الخدمة
٤,٧٤٣,٩٨٧	٤٤,٥٨٢,٣٨٧		إجمالي المطلوبات
١٩٢,٢٤٩,٤٦٠	٢٣٩,٤٢٧,٥٢٤		حقوق الملكية:
			حقوق المساهمين:
			رأس المال
١٨٠,٠٠٠,٠٠٠	١٨٠,٠٠٠,٠٠٠		إحتياطي نظامي
٣٥,٠٥٣,١٩٩	٤٠,١٨٤,٥٧٤		أرباح مبقاة
٣١,٤٧١,٥٤٠	٨٦,٣٨٢,٠٦٨		توزيعات أرباح ومكافآت مقترحة
١٠,٦٠٠,٠٠٠	-		(خسائر) مكاسب غير محققة من أوراق مالية متاحة للبيع
٣,١٠٤	(١٥,٠١٢,٠٩٤)	٥	إجمالي حقوق المساهمين
٢٤٧,١٢٧,٨٤٣	٢٩١,٥٥٤,٥٤٨		حقوق الملكية غير المسيطرة
-	١٣,٣٤٦,٦٠١		إجمالي المطلوبات وحقوق الملكية
٤٣٩,٣٧٧,٣٠٣	٥٤٤,٣٢٨,٦٧٣		



إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

Abu Al

Handwritten signature

الشركة السعودية للنقل والاستثمار (مبرد)

شركة مساهمة سعودية

قائمة الدخل الموحدة الأولية (غير مدققة)

من بداية العام حتى ٣١ مارس		
٢٠١٥	٢٠١٦	
ريال سعودي	ريال سعودي	إيضاح
١٤,٠٤٧,٢٩٣	١١٢,٨٢٣,١٦٨	الإيرادات
(١٣,٤١١,٢١٣)	(٩١,٣٤٠,٨٠٠)	تكلفة الإيرادات
٦٣٦,٠٨٠	٢١,٤٨٢,٣٦٨	مجمّل الربح
(٢,٨٦٨,٧١٩)	(٩,١٠٤,٩٤٢)	المصاريف العمومية والإدارية
(٢,٢٣٢,٦٣٩)	١٢,٣٧٧,٤٢٦	صافي الدخل من الأنشطة الرئيسية
		نتائج الأعمال الأخرى :
١,١٤٠,٥٠٩	١,١٧٥,١٣٤	إيرادات محققة من استثمارات في أوراق مالية للاتجار وصناديق
٢,١٤٠,٥٦٦	٣٢٥,٧٢٥	مكاسب غير محققة من أوراق مالية للإتجار
-	١١,٢٤٠	توزيعات أرباح من أوراق مالية متاحة للبيع
٢٢٦,٠٠٦	٥,٦٦٢,٩٩٨	إيرادات متنوعة، صافي
-	(٨٩٠,٨١٢)	إطفاء أصول غير ملموسة
(٤٢١,٣٥٠)	(١,٣٥٦,٩٤١)	إطفاء أعباء تمويل
٨٥٣,٠٩٢	١٧,٣٠٤,٧٧٠	صافي دخل الفترة قبل الزكاة
(٤٥٠,٠٠٠)	(١,٦٣٦,٥٥٦)	الزكاة
٤٠٣,٠٩٢	١٥,٦٦٨,٢١٤	صافي دخل الفترة بعد الزكاة وقبل حقوق الأقلية
-	(٨٨٥,٦٢٩)	حصة حقوق الأقلية في أرباح شركة تابعة
٤٠٣,٠٩٢	١٤,٧٨٢,٥٨٥	صافي دخل الفترة بعد حقوق الأقلية
		ربحية (خسارة) السهم للفترة:
(٠,١٢)	٠,٦٩	من الأعمال الرئيسية
٠,٠٢	٠,٨٢	من صافي الربح

١١



إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

Handwritten signature

Handwritten signature

الشركة السعودية للنقل والإستثمار (مرد)
شركة مساهمة سعودية
قائمة التدفقات النقدية الموحدة الأولية (غير مدققة)
الزيادة (النقص) في النقدية

من بداية العام حتى ٣١ مارس		
٢٠١٥	٢٠١٦	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٨٥٣,٠٩٢	١٧,٣٠٤,٧٧٠	تدفقات نقدية من أنشطة العمليات: صافي الدخل قبل الزكاة وحقوق الملكية غير المسيطرة تعديلات لتسوية صافي الربح لصافي النقدية الناجمة من (المستخدمة في) أنشطة العمليات:
٣,٣٥٢,٧٧٠	٦,٧٥١,٧٤٥	الاستهلاكات
-	٢٨٨,٤٦٠	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها - الكون
-	٣,٠٢٠,٠٨٢	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها - أرصدة مدينة أخرى
(٢,١٤٠,٥٦٦)	(٣٢٥,٧٢٥)	مكاسب غير محققة من أوراق مالية للاتجار
-	٨٩٠,٨١٢	إطفاء أصول غير ملموسة
٤٢١,٣٥٠	١,٣٥٦,٩٤١	إطفاء أعباء تمويل مؤجلة
١,٧٦٦,٣٨٠	١,٠١٠,٦٢٧	المدينون
(٣٠٢,٩٢٨)	١٤٠,٤٣٣	المخزون
(٢,٨٣٨,٤٨١)	(١١,٠٢٣,٦٠٣)	أرصدة مدينة أخرى
(١,٠٩٢,٥٩٦)	(٤,٣٣٤,٩٦٢)	الدائنون
٢١٤,١٦٥	١,٧٩٤,٤٠١	التغير في مخصص مكافأة ترك الخدمة
(١,٣٢٨,١١٠)	(٤,٢٨٣,٠٣٨)	أرصدة دائنة أخرى
(١,٠٩٥,٠٢٤)	١٢,٦٠٠,٩٤٣	صافي النقدية الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة العمليات تدفقات نقدية من أنشطة الإستثمار:
(١,٤٣٤,٧٥٤)	(١,٥٦٤,٨٥٦)	إضافات ممتلكات ومعدات
١,٥٤٤,٧٢٨	٩٢٥,٥٨١	المتحصل من بيع ممتلكات ومعدات، صافي
-	(٤,٥٠٠,٠٠٠)	دفعات رأسمالية
(١٨٠,٢٨٨,٨٠٤)	-	دفعات استحواذ على شركات
(١,٨٤٤,٢٧٤)	(٢٠,٦٦١)	التغير في أعباء تمويل مؤجلة
(٣,٥٨١,٣٢١)	(٥٣١,٦٩٢)	الإستثمارات
(١٨٥,٦٠٤,٤٢٥)	(٥,٦٩١,٦٢٨)	صافي النقدية (المستخدمة في) أنشطة الإستثمار التدفقات النقدية من أنشطة التمويل:
(٢٥,٠٥٩)	(٤,٥٤٥)	المسدد من توزيعات ارباح ومستحقات المساهمين
١٤٥,٠٠٠,٠٠٠	-	المستلم من القروض
-	(٧,٧٣٢,٦٧٩)	المسدد من القروض
(٣,١٤٤,٤٣٢)	(٥,٠٥١,٩١٠)	المسدد من أوراق الدفع
(٦٤,٩٣٩)	(٧٢,١٥٠)	التغير في عقود إيجار رأسمالي
١٤١,٧٦٥,٥٧٠	(١٢,٨٦١,٢٨٤)	صافي النقدية (المستخدمة في) الناتجة من أنشطة التمويل
(٤٤,٩٣٣,٨٧٩)	(٥,٩٥١,٩٦٩)	صافي (النقص) في أرصدة النقد
٦٠,٢٩٦,٥٥٨	٧٠,٥٧٢,١١٥	رصيد النقد بداية الفترة
١٥,٣٦٢,٦٧٩	٦٤,٦٢٠,١٤٦	رصيد النقد نهاية الفترة
٣,١٠٤	(١٥,٠١٢,٠٩٤)	معاملات غير نقدية:
-	٦٢٨,٢٢٢	(خسائر) مكاسب غير محققة من أوراق مالية متاحة للبيع
-	٩٧,٨٥٠	أعباء تمويلية مؤجلة
-	-	أصول متوقفة محولة للمخزون



إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

السعودية

السعودية

الشركة السعودية للنقل والإستثمار (مورد)
شركة مساهمة سعودية

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الموحدة الأولية (غير مدققة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦



الإجمالي	ريال سعودي	ريال سعودي	توزيعات أرباح ومكافآت مقترحة	الإرباح المبقاة	احتياطي نظامي	رأس المال
٣٧٩,٤٦٤,١٦٣	(١٢,٣١٩,٨٩٤)	-	-	٧١,٥٩٩,٤٨٣	٤٠,١٨٤,٥٧٤	١٨٠,٠٠٠,٠٠٠
١٤,٧٨٢,٥٨٥	-	-	-	١٤,٧٨٢,٥٨٥	-	-
(٢,٦٩٢,٢٠٠)	(٢,٦٩٢,٢٠٠)	-	-	-	-	-
٣٩١,٥٥٤,٥٤٨	(١٥,٠١٢,٠٩٤)	-	-	٨٦,٣٨٢,٠٦٨	٤٠,١٨٤,٥٧٤	١٨٠,٠٠٠,٠٠٠
٢٤٦,٦٥٤,١١٣	(٦٧,٥٣٤)	١٠,٦٠٠,٠٠٠	١٠,٦٠٠,٠٠٠	٢١,٠٦٨,٤٤٨	٣٥,٠٥٣,١٩٩	١٨٠,٠٠٠,٠٠٠
٤٠٣,٠٩٢	-	-	-	٤٠٣,٠٩٢	-	-
٧٠,٦٣٨	٧٠,٦٣٨	-	-	-	-	-
٢٤٧,١٢٧,٨٤٣	٣,١٠٤	١٠,٦٠٠,٠٠٠	١٠,٦٠٠,٠٠٠	٢١,٤٧١,٥٤٠	٣٥,٠٥٣,١٩٩	١٨٠,٠٠٠,٠٠٠

رصيد ١ يناير ٢٠١٦

صافي ربح الفترة

الحركة على (خسائر) مكاسب غير محققة من

استثمارات اوراق مالية متاحة للبيع

رصيد ٣١ مارس ٢٠١٦

رصيد ١ يناير ٢٠١٥

صافي ربح الفترة

الحركة على مكاسب (خسائر) غير محققة من

استثمارات اوراق مالية متاحة للبيع

رصيد ٣١ مارس ٢٠١٥

Abdul

الشركة السعودية للنقل والاستثمار - مبرد
شركة مساهمة سعودية
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
كما في ٣١ مارس ٢٠١٦

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 ١٤٠٤هـ .
- ب. طبيعة نشاط الشركة:
يتمثل نشاط الشركة في نقل البضائع والمهمات بأجر على الطرق البرية بالملكة بموجب ترخيص وزارة النقل رقم ٠١٠١١١٠٠٧٥٠٠ بتاريخ ٧ ربيع 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 وأجراء البحوث والدراسات والتطوير الفني والإداري.
- ج. رأس المال:
بلغ رأس مال الشركة المصرح به ١٨٠ مليون ريال سعودي مقسمة إلى ١٨ مليون سهم متساوية القيمة ومدفوعة بالكامل وتبلغ القيمة الاسمية للسهم (١٠) عشرة ريالات سعودية.
- تتضمن القوائم المالية الموحدة حسابات الشركة والشركة التابعة والتي تعمل بموجب سجل تجاري منفصل تحت مسمى (الشركة العربية لخدمات الأمن والسلامة - أمنكو) صادر من الرياض وتمتلك الشركة ما نسبته ٩٤,٨٨% من رأسمالها ويتمثل نشاط الشركة التابعة في تجارة الجملة والتجزئة وأجهزة المراقبة والسلامة وخدمات الحراسات الامنية ونقل الاموال وعد فرز النقود والمراسلات.
- د. أسس التوحيد
- تشمل القوائم المالية الموحدة على حسابات الشركة السعودية للنقل والاستثمار (مبرد) (الشركة الأم) والشركة التابعة الشركة العربية لخدمات الأمن والسلامة (امنكو) .
- تم استبعاد جميع المعاملات والأرصدة الهامة بين الشركة الأم والشركة التابعة عند التوحيد
- يتم توحيد حسابات الشركة التابعة اعتباراً من التاريخ الذي تبدأ فيه سيطرة الشركة الأم على تلك الشركة ويتم التوقف من توحيدها اعتباراً من تاريخ انتهاء السيطرة .وتعالج عمليات الشركة التابعة محاسبياً باستخدام سياسات محاسبية متوافقة مع تلك المستخدمة من قبل الشركة الأم .ويتم إجراء تعديلات لمطابقة أي اختلافات جوهرية قد توجد في السياسات المحاسبية.



الشركة السعودية للنقل والاستثمار - مبرد

شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة

كما في ٣١ مارس ٢٠١٦

إيضاح (٢) : ملخص لأهم 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 .

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

المديون :

تظهر الذمم المدينة التجارية بصافي قيمتها القابلة للتحقق بعد تكوين مخصص كاف لأية مبالغ غير قابلة للتحصيل . يتم احتساب مخصص للمديون المشكوك في تحصيلها بناءً على العمر الزمني للمديون وخبرة الشركة السابقة في تحصيلها . وعند عدم إمكانية تحصيل المبالغ بالكامل يتم شطب هذه الذمم .

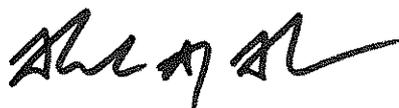
المخزون :

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 وتتحقق 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 الأراضي (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 الموحدة

كما في ٣١ مارس ٢٠١٦

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

الأصول غير الملموسة

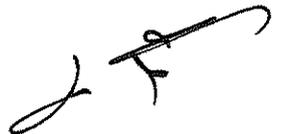
يتم إطفاء الأصول غير الملموسة الناتجة عن عملية السيطرة على أساس القسط الثابت وفقاً للنسب التالية:

● الاسم التجاري	٢٠ سنة
● عوائد التعاقدات المستمرة	٣,٦٧ سنة
● قاعدة العملاء الحاليين	٨ سنة
● تكنولوجيا وأنظمة	٥ سنة

الانخفاض في قيمة الموجودات باستثناء الشهرة:

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.

الشركة السعودية للنقل والاستثمار - مبرد

شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة

كما في ٣١ مارس ٢٠١٦

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 الأصل أو الوحدة المدرة للنقدية في السنوات السابقة، يتم إثبات عكس قيد خسارة الانخفاض في القيمة إيرادات في قائمة الدخل .

الشهرة :

تمثل الشهرة الفائض من كلفة الاستثمار عن حصة الشركة في القيمة العادلة لصافي أصول الشركة التابعة (الشركة العربية لخدمات الأمن والسلامة - أمنكو) كما بتاريخ التملك وتظهر بالتكلفة بعد تعديلها بمقدار الهبوط في قيمتها (ان وجد) تتم مراجعة القيمة الدفترية للشهرة بشكل دوري لتحديد فيما إذا كان هناك إي مؤشر على وجود هبوط في قيمة الشهرة وفي حال وجود أي مؤشر ، فإنه يتم تخفيض القيمة الدفترية للشهرة إلى حد القيمة المتوقع استردادها ويتم الاعتراف بالخسارة الناشئة عن هذا الهبوط في قائمة الدخل الموحدة ولا يتم عكس تلك الخسارة في السنوات اللاحقة .

دفعات رأسمالية و أعمال تحت التنفيذ :

يتم إثبات ما يتم إنفاقه على أعمال تحت التنفيذ التكاليف الفعلية التي تؤهل الأصل للاستخدام وتظهر دفعات رأسمالية وأعمال تحت التنفيذ لحين استلامها بشكل نهائي. و يتم إقفالها 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 المكتناة لأغراض المتاجرة بالقيمة العادلة في تاريخ قائمة المركز المالي ويتم تأثير أثر 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 .

أحمد بن محمد

أحمد بن محمد

الشركة السعودية للنقل والاستثمار- مبرد
شركة مساهمة سعودية
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
كما في ٣١ مارس ٢٠١٦

الدائنون :

يتم إثبات الالتزامات لقاء المبالغ المستحق 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 أمضاها الموظف بالشركة .

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 بالعملة الأجنبية :

تسجل العمليات بالعملة الأجنبية وفقاً لأسعار الصرف السائدة عند إجراء هذه العمليات، ويتم تحويل كافة أرصدة الموجودات والمطلوبات بالعملة 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.

Abd al

الشركة السعودية للنقل والاستثمار - مبرد

شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة

كما في ٣١ مارس ٢٠١٦

الإيضاح (٢) : النقدية:

في ٣١ مارس		
٢٠١٥	٢٠١٦	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٥,٠٤٠,٧٣٦	٦٤,٣١٩,٠٧١	النقد لدى البنوك
٣٢١,٩٤٣	٣٠١,٠٧٥	النقد في الصندوق والعهد
١٥,٣٦٢,٦٧٩	٦٤,٦٢٠,١٤٦	الإجمالي

الإيضاح (٤) : الاستثمارات في أوراق مالية للإتجار وصناديق:

في ٣١ مارس		
٢٠١٥	٢٠١٦	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٤٥,٩٥١,٨٩٤	٢,٧٤٩,٧٢٥	استثمارات في أوراق مالية للإتجار
٢٤,٦٠٠,٠٠٠	١٧,٠٣٠,٧٦٨	صناديق استثمارية
٧٠,٥٥١,٨٩٤	١٩,٧٨٠,٤٩٣	الإجمالي

قامت الشركة بالاستثمار في محافظ استثمارية لدى شركات مالية مرخصة من قبل هيئة السوق المالية، وتم تقييم الاستثمارات في أوراق مالية للإتجار حسب القيمة السوقية وبلغت الكاسب غير المحققة من تلك الاستثمارات مبلغ ٣٢٥,٧٢٥ ريال تم إدراجة بقائمة الدخل الأولية في ٢٠١٦/٣/٣١، مقابل ٢,١٤٠,٥٦٦ ريال في ٢٠١٥/٣/٣١.

الشركة السعودية للنقل والاستثمار. مبرد
شركة مساهمة سعودية
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
كما في ٣١ مارس ٢٠١٦

إيضاح (٥) : الاستثمارات:

في ٣١ مارس	
٢٠١٥	٢٠١٦
ريال سعودي	ريال سعودي
٩٠٤,٦٤٦	٣٣,٤٢٦,٣٧٢

أ - استثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع:
استثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع

تفاصيل استثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع على النحو التالي:

التكلفة	خسائر مكاسب غير محقة	القيمة العادلة
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
٤٨,٤٣٨,٤٦٦	(١٥,٠١٢,٠٩٤)	٣٣,٤٢٦,٣٧٢
٩٠١,٥٤٢	٣,١٠٤	٩٠٤,٦٤٦

أسهم مدرجة في ٣١ مارس ٢٠١٦
أسهم مدرجة في ٣١ مارس ٢٠١٥

ب - استثمار في شركات:

التكلفة	نسبة المشاركة	الشركة المتحدة لزراع الألبان
ريال سعودي		الإجمالي
٣٠٠,٠٠٠	٤,٠٠%	٣٠٠,٠٠٠
٣٠٠,٠٠٠		٣٠٠,٠٠٠

ج - استثمارات في أراضي (تمثل استثمار في أرض مع أطراف أخرى بموجب عقود):

التكلفة	مساهمة في أرض شمال جدة	الإجمالي أ + ب + ج
٢,٠٠٠,٠٠٠	٢,٠٠٠,٠٠٠	٢,٠٠٠,٠٠٠
٣,٢٠٤,٦٤٦	٣٥,٧٣٦,٣٧٢	٣,٢٠٤,٦٤٦

(Handwritten signatures and marks)

الشركة السعودية للنقل والاستثمار - مبرد

شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة

كما في ٣١ مارس ٢٠١٦

إيضاح (٦) : الأصول غير الملموسة:

	الإجمالي	ريال سعودي	تكنولوجيا وأنظمة	ريال سعودي	قاعدة العملاء الحاليين	ريال سعودي	عوائد التعاقدات المستمرة	ريال سعودي	الاسم التجاري	ريال سعودي	الشهرة	ريال سعودي
	٨٨,٥٦٢,٢٢٠	٧,٨٢٢,٠٠٠	٧,٨٢٢,٠٠٠	٢,٠٥٣,٠٠٠	٥,٨٩٣,٠٠٠	٢,٧٢٦,٠٠٠	٧٠,٦٧,٢٢٠					
	(٢,٣٧٥,٤٩٩)	(١,٠٤٣,٠٦٧)	(١,٠٤٣,٠٦٧)	(١٧١,٠٨٣)	(١,٠٧٠,٤٨٢)	(٩٠,٨٦٧)	-					
	(٨٩٠,٨١٢)	(٣٩١,١٥٠)	(٣٩١,١٥٠)	(٦٤,١٥٦)	(٤٠١,٤٣١)	(٣٤,٠٧٥)	-					
	٨٥,٢٩٥,٩٠٩	٦,٣٨٨,٧٨٣	٦,٣٨٨,٧٨٣	١,٨١٧,٧٦١	٤,٤٢١,٠٨٧	٢,٦٠١,٠٥٨	٧٠,٦٧,٢٢٠					

التكلفة في ٣١ مارس ٢٠١٦

الإطفاء:

رصيد الأطفاء أول الفترة

إطفاء الفترة

الصافي في ٣١ مارس ٢٠١٦

السيد

السيد

الشركة السعودية للنقل والاستثمار- مبرد

شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة

كما في ٣١ مارس ٢٠١٦

إيضاح (٧) : دفعات رأسمالية :

بلغت الدفعات الرأسمالية مبلغ ٢٥,٥٤٢,٧٢٣ ريال وتتضمن ٥٠% لشركة مخازن جدة المحدودة بمبلغ ١٠,٥٩٢,٣٤٨ ريال قيمة موقع الشركة بجدة حيث قامت الشركة بشراء أرض بقيمة ٢١,١٨٤,٦٩٦ ريال سعودي وتم تأجيل ٥٠% باقي قيمة الأرض حتى يتم الإنتهاء من إفراغ الأرض بإسم الشركة وحتى ٢٠١٦/٣/٣١ لم يتم الإنتهاء من الأفراغ، ودفعات تحت حساب شراء أصول بمبلغ ٤٥٠,٣٧٥ ريال، ومبلغ ١٤,٥٠٠,٠٠٠ ريال دفعات لشراء مبنى لفرع الشركة التابعة بمكة المكرمة.

إيضاح (٨) : القرض :

في ٣١ مارس

٢٠١٥	٢٠١٦
ريال سعودي	ريال سعودي
٤١,٨٧٥,٠٠٠	٢٣,٠٥٣,٥٤٠
١٠٣,١٢٥,٠٠٠	٥٧,٣٨٨,١٥٤
١٤٥,٠٠٠,٠٠٠	٨٠,٤٤١,٦٩٤

الجزء المتداول

الجزء غير المتداول

الإجمالي

أبرمت الشركة إتفاقية مع البنك الأهلي التجاري للحصول على تسهيلات ائتمانية بمبلغ ١٤٥,٠٠٠,٠٠٠ ريال بضمنان محفظة الأسهم الخاصة بالشركة لدى البنك ورهن الصك العقاري رقم (٣١١٥٠١٠٠٢٠٠٨) أرض طريق الخرج والصك رقم (٣١٠١٨٠٣٥٦٤٢) أرض الشركة بحي الملز تبدأ هذه الإتفاقية من ٢٠١٥/٣/٢ وحتى ٢٠١٨/١٢/٩.

Abdul

٣١

الشركة السعودية للنقل والاستثمار - مبرد

شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة

كما في ٣١ مارس ٢٠١٦

إيضاح (٩) : مستحقات المساهمين :

في ٣١ مارس		
٢٠١٥	٢٠١٦	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١,٢٩٣,٠٥٠	١,٢٩٣,٠٥٠	دائنو فائض الاكتتاب
١٤,٥٣٤,٩٨١	١٥,١٢٢,٦٧٦	دائنو أرباح موزعة
١,٥٤٠,٦٣٤	١,٥٤٠,٦٣٤	كسور تخفيض رأس المال
١٧,٣٦٨,٦٦٥	١٧,٩٥٦,٣٦٠	الإجمالي

إيضاح (١٠) : مخصص الزكاة :

في ٣١ مارس		
٢٠١٥	٢٠١٦	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٩,٠٣٩,١٢٤	٦,١١٩,٠١٢	رصيد ١ يناير
٤٥٠,٠٠٠	١,٦٣٦,٥٥٦	الزكاة عن الفترة - تقديري
٩,٤٨٩,١٢٤	٧,٧٥٥,٥٦٨	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 الموحدة

كما في ٣١ مارس ٢٠١٦

إيضاح (١١): 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 (١٢): الإلتزامات المحتملة:

في ٣١ مارس	
٢٠١٥	٢٠١٦
ريال سعودي	ريال سعودي
٣٧٥,٠٠٠	٥,٥٤٧,٤٢٣

خطابات ضمان

إيضاح (١٣): التسويات المتعلقة بالفترة:

تم إعداد جميع التسويات التي رأت الشركة أهميتها بالقوائم المالية الأولية في ٢٠١٦/٣/٣١.

إيضاح (١٤): نتائج الفترة:

إن نتائج الفترة بالقوائم المالية الأولية الرفقة قد لاتمثل مؤشراً دقيقاً لنتائج أعمال الشركة السنوية.




الشركة السعودية للنقل والاستثمار - مبرد
شركة مساهمة سعودية
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
كما في ٣١ مارس ٢٠١٦

إيضاح (١٥) : قطاعات الشركة :

إن السياسات المحاسبية المتبعة من قبل قطاعات الشركة هي نفس السياسات المبينة في السياسات المحاسبية للشركة
وفيما يلي بيان بقطاعات الشركة

قطاع النقل:

يتمثل قطاع النقل في نقل البضائع والمهمات بأجر على الطرق البرية بالملكية وخدمات تأجير السيارات
والمقطورات وتأجير مخازن التبريد ومحطات الوقود وورش الصيانة وشراء وبيع وصيانة المعدات والآلات 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 .

قطاعات الشركة التابعة:

قطاع الحراسات الأمنية : وتشتمل على توفير حراس الأمن وخدمات المناوبة للبنوك والشركات.

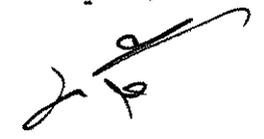
قطاع تغذية الصرافات: وتشتمل على خدمات تغذية وصيانة الصرافات الآلية للبنوك.

قطاع نقل الأموال المؤمن: وتشتمل على خدمات نقل وتأمين نقل الأموال والاغراض الثمينة.

قطاع عد وفرز المراسلات: وتشتمل على خدمات عد وفرز النقود والمراسلات البريدية.

وكانت نتائج القطاعات على النحو التالي:

مجمّل الربح	التكلفة	الإيرادات	القطاع
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
١,٢٨٢,٥١٥	١٣,٨٨٩,٤٤٨	١٥,٢٧١,٩٦٣	النقل
٣,٧٢٣,٩٧٦	٣٠٩٥٠٠٦٥	٣٤,٧٠٢,٨٩١	الحراسات الأمنية
١١,٥٦١,٧١٩	٢٩,١٩٣,٢٠٦	٤٠,٧١١,٦٤٩	تغذية الصرافات
٣,٨٥٧,٦٨٩	١٥,١٢٣,٤٩٩	١٨,٩٣٧,٩١٣	نقل الأموال
٩٥٦,٤٦٩	٢,١٨٤,٥٨٢	٣,١٩٨,٧٥٢	المراسلات وعد وفرز النقود
٢١,٤٨٢,٣٦٨	٩١,٣٤٠,٨٠٠	١١٢,٨٢٣,١٦٨	الإجمالي

إيضاح (١٦): الأدوات المالية وإدارة المخاطر والقيمة العادلة :

مخاطر النشاط:

تخضع الشركة لمخاطر النقل الذي يتأثر بالأحداث التي تمر بها المنطقة العربية منذ مطلع ٢٠١١ بالإضافة إلى المخاطر المستقبلية المترتبة 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 والمدينين والمخزون والدائنين والموجودات والمطلوبات الأخرى مقاربة للقيمة 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، 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 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.



الشركة السعودية للنقل والاستثمار- مبرد

شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة

كما في ٣١ مارس ٢٠١٦

مخاطر الائتمان:

هي مخاطر عدم قدرة الأطراف الأخرى على الوفاء بالتزاماتها تجاه الشركة مما يؤدي إلى تكبد الشركة لخسارة مالية، تتكون الأدوات المالية التي قد تعرض الشركة لمخاطر تركيز المديونية بشكل رئيسي من الأرصدة النقدية وحسابات المدينين، تقوم الشركة بإيداع أرصدها النقدية في عدد من المؤسسات المالية ذات القدرة الائتمانية العالية وتباشر سياسة للحد من حجم أرصدها 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 التأكد بشكل دوري من توفرها بمقادير كافية لمقابلة أية التزامات مستقبلية ولا تعتقد الشركة أنها عرضة لمخاطر جوهرية متعلقة بالسيولة.

إيضاح (١٧): إعادة التقييم:

تم إعادة تقييم بعض أرقام فترة المقارنة لتتوافق مع عرض البيانات المالية للفترة الحالية.