

بسم الله الرحمن الرحيم

### تقرير مجلس الإدارة

السادة الكرام / مساهمي الشركة السعودية للنقل والاستثمار "مفرد"

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته،

يسر مجلس إدارة الشركة أن يقدم التقرير السنوي التاسع عشر وكذلك الحسابات الختامية للشركة ونتائج أعمالها

للفترة من ٢٠٠٩/١٢/٣١ حتى ٢٠٠٩/١٠/١.

#### - النشاط :-

يتمثل نشاط الشركة في نقل وترحيل ومناولة البضائع والمواد المختلفة من وإلى المملكة وداخل مناطقها وموانئها البحرية والجوية 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 الأراضي وإقامة المبني عليها وصيانة وتطوير العقارات وإقامة وتشغيل الفنادق والمستشفيات وشراء وتحطيط الأراضي وبيعها لصالحة الشركة.

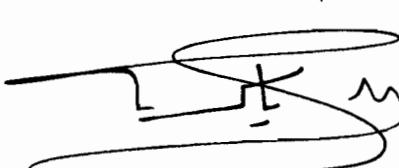
مع ملاحظة أن الدخل من الأعمال الرئيسية لهذا العام ناتج عن نشاط النقل فقط.

#### ثانياً :- الأداء المالي :-

##### أ- نتائج النشاط

أظهرت نتائج النشاط البيانات المالية التالية (بالريال) :-

البيان	عام ٢٠٠٩ م	عام ٢٠٠٨ م
إيرادات النشاط	٥١,٩٤٤,٠٩٦	٤٨,٧٤٤,٠٠٦
تكاليف النشاط	(٤٤,٣٦١,٢٩٠)	(٤٠,٧٦٠,٤٢٠)
إجمالي الربح	٧,٥٨٢,٨٠٦	٧,٩٨٣,٥٨٦
المصروفات العمومية والإدارية	(٢,٦١٠,٩٤)	(٢,٦٢٤,٦٢٢)
استفاذة نفقات ايرادية مجلة	(١,١٤٨,٠٧٩)	(٥٧٤,٠٤٠)
الدخل من الأعمال الرئيسية	٣,٨٢٣,٨٢٣	٤,٧٨٤,٩٢٤
إيرادات استثمارات	٢,٠٠٠,٨٨٢	٢,١٧٧,٠٢٠
إيرادات أخرى	٢٧٦,٤٥٨	٤,٤٦٦,٧٣٤
(خسائر) أرباح رأسمالية	(١١٥,٧٩١)	٦١,٠٨٦
صافي الدخل قبل الزكاة الشرعية	٥,٩٨٥,٣٧٢	١١,٤٨٩,٧٦٤
الزكاة عن الفترة	(٧٩١,٣٩٦)	(٣٣١,٤٧٢)
صافي الدخل بعد الزكاة	٥,١٩٣,٩٧٦	١١,١٥٨,٢٩٢
ربحية السهم	٠,٢٩	٠,٦٢



- ومن خلال التحليل المالي للبيانات المالية يتضح لنا الآتي:-

- بلغت إيرادات النشاط في عام ٢٠٠٩ مبلغ ٥١,٩٤٤,٠٩٦ ريال مقابل مبلغ ٤٨,٧٤٤,٠٠٦ ريال لعام ٢٠٠٨ أي بزيادة مقدارها ٣,٢٠٠,٠٩٠ ريال بنسبة ٦,٥٧٪.

بلغت تكاليف النشاط في عام ٢٠٠٩ مبلغ ٤٤,٣٦١,٢٩٠ ريال مقابل مبلغ ٤٠,٧٦٠,٤٢٠ ريال لعام ٢٠٠٨ أي بزيادة مقدارها ٣,٦٠٠,٨٧٠ ريال بنسبة ٨,٨٣٪.

حققت الشركة إجمالي ربح في عام ٢٠٠٩ مبلغ ٧,٥٨٢,٨٠٦ ريال مقابل ٧,٩٨٣,٥٨٦ ريال لعام ٢٠٠٨ أي بانخفاض قدره ٤٠٠,٧٨٠ ريال بنسبة ٥,٠٢٪.

بلغت المصارييف العمومية والإدارية في عام ٢٠٠٩ مبلغ ٢,٦١٠,٩٠٤ ريال مقابل مبلغ ٢,٦٢٤,٦٢٢ ريال لعام ٢٠٠٨ أي بانخفاض قدره ١٣,٧١٨ ريال بنسبة ٠,٥٢٪.

حققت الشركة دخل من الأعمال الرئيسية في عام ٢٠٠٩ مبلغ ٣,٨٢٣,٨٢٣ ريال مقابل مبلغ ٤,٧٨٤,٩٢٤ ريال لعام ٢٠٠٨ أي بانخفاض قدره ٩٦١,١٠١ ريال بنسبة ٢٠,٠٩٪.

بلغت إيرادات الاستثمار في عام ٢٠٠٩ مبلغ ٢,٠٠٠,٨٨٢ ريال مقابل مبلغ ٢,١٧٧,٠٢٠ ريال لعام ٢٠٠٨ أي بانخفاض قدره ١٧٦,١٣٨ ريال بنسبة ٨,٠٩٪.

بلغت الإيرادات الأخرى في عام ٢٠٠٩ مبلغ ٢٧٦,٤٥٨ ريال مقابل مبلغ ٤,٤٦٦,٧٣٤ ريال لعام ٢٠٠٨ أي بانخفاض قدره ٤,١٩٠,٢٧٦ ريال بنسبة ٩٣,٨١٪.

بلغ صافي الدخل في عام ٢٠٠٩ مبلغ ٥,١٩٣,٩٧٦ ريال مقابل مبلغ ١١,١٥٨,٢٩٢ ريال لعام ٢٠٠٨ أي بانخفاض قدره ٥,٩٦٤,٣١٦ ريال بنسبة ٥٣,٤٥٪.

بلغ إجمالي حقوق المساهمين في عام ٢٠٠٩ مبلغ ١٦٨,٥٦٠,٠٢١ ريال مقابل مبلغ ١٦٦,٢٤٩,٨٦١ ريال لعام ٢٠٠٨ أي بزيادة مقدارها ٢,٣١٠,١٦٠ ريال بنسبة ١,٤٪.

ب- الأصول والخصوم خلال الخمسة أعوام الأخيرة (بالرجال) :-

الرقم	البيان	م٢٠٠٥	م٢٠٠٦	م٢٠٠٧	م٢٠٠٨	م٢٠٠٩
١	الموجودات المتداولة	٣١,٥٦٦,٧٠٠	٢٢,٨١٣,٢٨٢	٢٥,٢١٦,٢٣٣	٣٠,٠٠٠,٨٣١	٣٥,٠٨٢,٨٧٥
٢	الأصول الأخرى طويلة الأجل	٢٠,٢١٣,٢٤٩	٧٧,٠٧٦,٤٤٨	١٠,٣,٤٩٥,٩٢٥	٧٦,٠٨٤,٠٧٠	٧٤,٢٢٥,٦١٧
٣	الأصول الثابتة	١٠٥,٦٤٩,٤٠٣	٩٦,٤٨٣,٧٣٥	٩٠,٥٧٧,٣٩٧	١١٩,٢٦١,٤١٦	١٠٨,١٠٨,٦٦٨
٤	إجمالي الموجودات (٣+٢+١)	٣٣٩,٢٨٧,٣٥٢	١٩٦,٣٧٣,٤٦٥	٢١٩,٢٨٩,٥٥٥	٢٢٥,٢٤٦,٣١٧	٢١٧,٤١٧,١٦٠
٥	المطلوبات المتداولة	٤٧,٨٣١,٩١٠	٣٢,٢٧١,٠٦٨	٢٧,٤٠٨,٦٣٧	٣٦,٠٨٧,١٩٤	٣٨,٤٩١,٧١٢
٦	المطلوبات الأخرى	٣,٨٤٥,١١٥	٣,٦٩٠,٩٨٥	٣,٧٨٦,٥٤٦	٢٣,٠٠٩,٢٦٢	١٠,٣٦٥,٤٢٧
٧	إجمالي المطلوبات (٦+٥)	٥١,٦٧٦,٩٢٥	٣٥,٩٦٤,٠٥٣	٣١,١٩٥,١٨٣	٥٩,٠٩٦,٤٥٦	٤٨,٨٥٧,١٣٩
٨	رأس المال	١٨٠,٠٠٠,٠٠٠	١٨٠,٠٠٠,٠٠٠	١٨٠,٠٠٠,٠٠٠	١٨٠,٠٠٠,٠٠٠	١٨٠,٠٠٠,٠٠٠
٩	الاحتياطيات والأرباح المدورة	٧٤٠,٣٩,٧٠٧	٦٥,٩٩٩,٩٥٤	٧٨,٨٤٤,٥٧٩	٨٩,٣٦٠,٨٦٥	٩٣,٣٧٩,٧٩٩
١٠	(خسائر) أرباح غير محققة من أوراق مالية متاحة للبيع	٣٢,٥٧٠,٧٧٠	(٨٥,٥٨٨,٥٤٢)	(٧٠,٧٥٠,٢٠٧)	(١٠,٣,١١١,٠٠٤)	(١٠,٤,٨١٩,٧٧٨)
١١	حقوق المساهمين (١٠+٩+٨)	٢٨٧,٦١٠,٤٢٧	١٦٠,٤١١,٤١٢	١٨٨,٠٩٤,٣٧٢	١٦٦,٢٤٩,٨٦١	١٦٨,٥٦٠,٠٢١
١٢	إجمالي المطلوبات وحقوق المساهمين (١١+٧)	٣٣٩,٢٨٧,٣٥٢	١٩٦,٣٧٣,٤٦٥	٢١٩,٢٨٩,٥٥٥	٢٢٥,٢٤٦,٣١٧	٢١٧,٤١٧,١٦٠



117

*[Signature]*

ج- قائمة الدخل خلال الخمسة أعوام الأخيرة (بالريال) :-

الرقم	البيان	٢٠٠٩	٢٠٠٨	٢٠٠٧	٢٠٠٦	٢٠٠٥
١	إيرادات النشاط	٥١,٩٤٤,٠٩٦	٤٨,٧٤٤,٠٠٦	٤٦,٥١٧,٦٩٨	٤٥,٥٨٣,٩٧٠	٤٤,٤٢٢,٩٦٥
٢	تكاليف النشاط	(٤٤,٣٦١,٢٩٠)	(٤٠,٧٦٠,٤٢٠)	(٣٩,٤٦٤,٢٥٣)	(٤١,٧٦٤,٩٠٨)	
٣	إيجالي الربح	٧,٥٨٢,٨٠٦	٧,٤٨٣,٥٨٦	٧,٤٣٢,٩٠٣	٦,١١٩,٧١٧	٢,٦٥٩,٠٥٧
٤	مصاريف إدارية وعمومية	(٢,٦١٠,٩٠٤)	(٢,٦٢٤,٦٢٢)	(٢,٣٦٧,٥٩٦)	(٢,٨٠٧,٠١٢)	(٣,٨٥٠,٧١٠)
٥	استنادً لفقات إيرادية مؤجلة	(١,١٤٨,٠٧٩)	(٥٧٤,٠٤٠)	-	-	-
٦	الدخل من الأعمال الرئيسية	٣,٨٢٣,٨٢٣	٤,٧٨٤,٩٢٤	٥,٠٦٥,٣٠٧	٣,٣١٢,٧٠٥	(١,١٩١,٦٥٣)
٧	الإيرادات الأخرى (بالصافي)	٢,١٦١,٥٤٩	٦,٧٠٤,٨٤١	٨,٩,١,٤٤٨	(١٠,٢١٢,٠١٦)	١٥,٧٦٠,٨٢٣
٨	الزكاة	(٧٩١,٣٩٦)	(٣٣١,٤٧٢)	(٥١٠,٣٢٧)	(٦١١,٣٨٠)	(٨٦٢,٣٠١)
٩	صافي الربح (الخسارة)	٥,١٩٣,٩٧٦	١١,١٥٨,٢٩٢	١٣,٤٥٦,٤٢٨	(٧,٥١,٠٩١)	١٣,٧٦,٨٦٩

د- تحليل جغرافي لإجمالي إيرادات الشركة داخل المملكة :-

الفرع	٢٠٠٩	٢٠٠٨	م
	ريال سعودي	ريال سعودي	
١	المنطقة الشرقية	٢٢,٣٤٨,٤٥٢	١٨,٧٢٧,٦٤٩
٢	المنطقة الوسطى	٢٦,٠٤٨,٢٥٦	٢٣,٨٩٧,١٨٧
٣	المنطقة الغربية	٣,٥٤٧,٣٨٨	٦,١١٩,١٧٠
	الإجمالي	٥١,٩٤٤,٠٩٦	٤٨,٧٤٤,٠٠٦

هـ - القروض:-

أبرمت الشركة اتفاقية مع بنك البلاد بتاريخ ٠٧/٠٦/٢٠٠٨ م تضمنت قيام البنك بتقديم بعض المنتجات التمويلية المجازة من الهيئة الشرعية وإجمالي هذه التسهيلات (٣٨,٢٤٢,٥٠٠) ريال وقد بلغ ما تم سداده من تلك التسهيلات ٦,٣٧٣,٧٥٠ ريال خلال عام ٢٠٠٨ م وما تم سداد خلال عام ٢٠٠٩ م مبلغ ١٢,٧٤٧,٥٠٠ ريال ليصبح الرصيد ١٩,١٢١,٢٥٠ ريال في ٢٠٠٩/١٢/٢١، علمًا أن الشركة لا تواجه أي مصاعب في الوفاء بالقرض.

بيان تفاصيل استحقاق رصيد القرض.

البيان	المبلغ
المستحق خلال عام ٢٠١٠ م.	١٢,٧٤٧,٥٠٠ ريال
المستحق خلال عام ٢٠١١ م.	٦,٣٧٣,٧٥٠ ريال
الرصيد في ٢٠٠٩/١٢/٢١ م.	١٩,١٢١,٢٥٠ ريال

في مجال عمليات التشغيل بلغ عدد الرحلات المنفذة خلال عام ٢٠٠٩ م ( ٢١ ) ألف رحلة تقريباً، منها ٥% رحلات غير ايرادية، كما بلغ إجمالي عدد الكيلومترات المقطوعة للشاحنات لعام ٢٠٠٩ م ( ٣٥ ) مليون كيلومتر تقريباً، جابت خلالها شاحنات الشركة أغلب مدن المملكة الرئيسية وكافة دول الخليج وسوريا ولبنان والأردن والسودان وتركيا.

**رابعاً :- مجلس الإدارة واللجان التابعة له :-**

**أ) مجلس الإدارة:-**

يتولى مجلس إدارة الشركة مجلس مكون من (٨) أعضاء منتخبهم الجمعية العامة العادلة، وقد عقد مجلس الإدارة خلال عام ٢٠٠٩ م ثلاث جلسات، وفيما يلي جدول يوضح اسم العضو والتصنيف ونسبة حضور الجلسات وعدد الأسهم المملوكة للعضو:-

م	اسم العضو	التصنيف	عدد حضور الجلسات	عدد الأسهم المملوكة في ٢٠٠٩ / ١٢ / ٢١	عدد الأسهم المملوكة في ٢٠٠٨ / ١٢ / ٢١
١	١/ عبد الرحمن بن محمد اللحيدان	غير مستقل / تيفيدي	٣	١,٠٠٠	٣١,٧٧٠
٢	٢/ عبد الله بن أحمد بالعمش	غير مستقل / تيفيدي	٢	١,٠٠٠	١٧٠,٠٠٠
٣	٣/ عبد الله بن سليمان الزين	مستقل / غير تيفيدي	٢	١,٠٠٠	١,٧٠٠
٤	٤/ محمد بن عبد الرحمن الحماد	مستقل / غير تيفيدي	٣	١,٠٠٠	١,٠٠٠
٥	٥/ عبد الله بن عبد الرزاق الربيعة	غير مستقل / تيفيدي	٣	٣٥,٠٠٠	٣٥,٠٠٠
٦	٦/ خالد بن عبد الله السديس	مستقل / غير تيفيدي	٣	١,٠٠٠	١,٠٠٠
٧	٧/ عبد الله بن محمد العمار	مستقل / غير تيفيدي	٠	١,٠٠٠	١,٤١٧
٨	٨/ عبد الرحمن بن عبد العزيز الشابيع	مستقل / غير تيفيدي	١	١,٠٠٠	١,٠٠٠

علمأً أنه لا يوجد أسهم يمتلكها كبار التيفيديين أو زوجاتهم وأولادهم القصر.

**ب) اللجنة التنفيذية:-**

هي لجنة فرعية منبثقة من مجلس الإدارة تتكون من ثلاثة أعضاء، ومن أهم اختصاصات ومهام اللجنة ما يلي:-

١) عقد اجتماعات دورية لدراسة ما يستجد من معوقات وأعمال واقتراح الحلول المناسبة لها.

٢) مراجعة الدراسات والتقارير والعروض الواردة للجنة من إدارة الشركة واعتماد ما يقع في إطار صلاحياتها وتقديم التوجيهات والاقتراحات لإدارة الشركة والتوصية لمجلس الإدارة لتحسين وتطوير العمل.

٣) القيام بمهام والاختصاصات التي يرى مجلس الإدارة تكليفه بها.

وقد عقدت اللجنة ست اجتماعات وفقاً لما يلي:-

الاسم	صفة العضوية	عدد الجلسات	الحضور
١/ عبد الرحمن بن محمد اللحيدان	رئيس اللجنة	٦	٦
٢/ عبد الله بن عبد الرزاق الربيعة	عضو اللجنة	٦	٦
٣/ عبد الله بن أحمد بالعمش	عضو اللجنة	٦	٥



٤  
٢٠٠٩

٢٠٠٩  
٢٠٠٩  
٢٠٠٩

تقوم لجنة المراجعة بمساعدة مجلس الإدارة في الوفاء بالمسؤوليات المنوطة به وعلى الأخص الإشراف على المراجعة الداخلية ونظام الرقابة والتحقق من كفاية النظام وتنفيذه بفعالية ورفع التقارير عنه للمجلس كما تقوم بدراسة تقارير المراجعة الدورية والتوصية للمجلس بتعيين المحاسبين القانونيين وتحديد أتعابهم ودراسة خطة المراجعة معهم ومناقشة ملاحظاتهم ودراسة القوائم المالية الأولية والسنوية قبل العرض على المجلس ودراسة السياسات المحاسبية المتبعه وإبداء الرأي والتوصية للمجلس بشأنها.

تتكون اللجنة من ثلاثة أعضاء وقد عقدت اللجنة خمس اجتماعات وفقاً لما يلي:-

الاسم	الحضور	عدد الجلسات	صفة العضوية
١ / محمد بن عبد الرحمن الحماد	٥	٥	رئيس اللجنة
١ / عبد الله بن سليمان الزين	٥	٥	عضو اللجنة
١ / خالد بن أحمد إبراهيم	٥	٥	أمين اللجنة

#### د) لجنة الترشيحات والمكافآت:-

تقوم اللجنة بتوصية المجلس بالترشيح لعضوية مجلس الإدارة وفقاً للسياسات والمعايير المعتمدة والمراجعة السنوية للاحتجاجات المطلوبة من مهارات لكافه الأعضاء ومراجعة هيكل مجلس الإدارة ورفع التوصيات الخاصة بالتغييرات الممكنة مع تحديد جوانب الضعف والقوة في المجلس واقتراح المعالجات المناسبة والتأكد سنوياً من استقلالية الأعضاء المستقلين وعدم وجود أي تعارض للمصالح مع وضع سياسة لتعويضات ومكافآت أعضاء المجلس وكبار التنفيذيين.

تتكون اللجنة من عضوين ولم تعقد اللجنة أي اجتماع خلال عام ٢٠٠٩ م.

الاسم	الحضور	عدد الجلسات	صفة العضوية
١ / عبد الرحمن بن عبد العزيز الشابيع	٠	٠	رئيس اللجنة
١ / خالد بن عبد الله السديس	٠	٠	عضو اللجنة

#### هـ) المكافآت والتعويضات:-

تقوم الشركة بدفع مكافآت وبدل حضور الجلسات لأعضاء مجلس الإدارة وللجان المنبثقة منه، كما تقوم بدفع رواتب وبدلات لكبار التنفيذيين حسب العقود الموقعة معهم كما يلي (بالريال):-

البيان	أعضاء مجلس الإدارة	أعضاء مجلس الإدارة التنفيذيين	أعضاء مجلس الإدارة التنفيذيين	الحضور	عدد الجلسات	صفة العضوية
الرواتب والتعويضات	-	-	-	٦٠٢,٢٥٢	٠	غير التنفيذيين
البدلات	٩,٠٠٠	٢٥,٠٠٠	-	١٤٤,٦١٠	٠	الرئيس التنفيذي والمدير المالي
مكافأة العضو المنتدب	-	٢٤٠,٠٠٠	-	-	٠	أعضاء مجلس الإدارة
المكافآت الدورية السنوية	-	-	-	-	٠	غير التنفيذيين
الخطط التعويضية	-	-	-	-	٠	الرئيس التنفيذي والمدير المالي
أى تعويضات أو مزايا عينية أخرى تدفع بشكل شهري أو سنوي	-	-	-	-	٠	خمسة من كبار التنفيذيين شاملة الرئيس التنفيذي والمدير المالي
الإجمالي	٩,٠٠٠	٢٦٥,٠٠٠	-	٧٤٦,٨٦٢	٣	

وفقاً للمعلومات المتوفرة لدينا وبناءً على تقرير مراقب حسابات الشركة ومعطيات السوق الحالية وكذلك المؤشرات المستقبلية فإننا نقر بما يلي:-

- ١) تم إعداد سجلات الحسابات بالشكل الصحيح.
  - ٢) نظام الرقابة الداخلية أعد على أساس سليم وتم تنفيذه بفعالية.
  - ٣) لا يوجد أي شك يذكر بشأن قدرة الشركة علىمواصلة نشاطها.
  - ٤) لا توجد أية عقوبة أو جزاء أو قيد احتياطي مفروض على الشركة من هيئة سوق المال أو من أية جهة إشرافية أو تنظيمية أو قضائية أخرى.
  - ٥) أعدت القوائم المالية للشركة وفقاً للمعايير المحاسبية الصادرة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين والملازمة لظروف الشركة.
  - ٦) لا توجد أي فئة ذات أحقيّة في التصويت قاموا بإبلاغ الشركة بذلك الحقوق.
  - ٧) لا توجد أي مصلحة أو حقوق خيار أو حقوق اكتتاب تعود لكتّاب التنفيذيين أو أزواجهم أو أزواجهم أو أولادهم القصر في أسهم الشركة.
  - ٨) لا يوجد أي عقد تكون الشركة طرفاً فيه وتوجد أو كانت توجد فيه مصلحة جوهرية لأحد أعضاء مجلس الإدارة أو للرئيس التنفيذي أو للمدير المالي أو لأي شخص ذو علاقة بأي منهم.
  - ٩) لا توجد أي أدوات دين قابلة للتحويل إلى أسهم أو أي حقوق خيار أو مذكريات حق اكتتاب أو حقوق مشابهة أصدرتها أو منحتها الشركة خلال السنة المالية ٢٠٠٩م.
  - ١٠) لا توجد شركات تابعة للشركة السعودية للنقل والاستثمار "مفرد".
  - ١١) لا توجد أي ترتيبات أو اتفاق تنازل بموجبه أحد مساهمي الشركة أو أحد كتاب التنفيذيين عن أي راتب أو تعويض، ولا توجد أي ترتيبات أو اتفاق تنازل بموجبه أحد أعضاء مجلس إدارة الشركة عن أي حقوق في الأرباح.
  - ١٢) لا توجد أي استثمارات أو احتياجات أخرى تم إنشاؤها لمصلحة موظفي الشركة.
  - ١٣) لا توجد أي تحفظات من قبل المحاسب القانوني للشركة على أداء الشركة، ولا يوجد هناك أي ملاحظات من مجلس الإدارة على أداء المحاسب القانوني للشركة خلال العام أو توصيات باستبداله.
- سادساً :- المدفوعات النظامية :-**

#### ١. الزكاة.

تخضع الشركة لأنظمة مصلحة الزكاة والدخل في المملكة العربية السعودية حيث يتم تسجيل مبلغ الزكاة وفقاً لأساس الاستحقاق، وقد تم سداد زكوة عام ٢٠٠٨م من واقع الإقرار الزكوي المقدم من قبل الشركة وجاري الربط على الإقرار الزكوي من قبل مصلحة الزكاة والدخل.

#### ٢. التأمينات الاجتماعية.

تخضع الشركة لنظام التأمينات الاجتماعية ويتم تسجيل اشتراكات التأمينات الاجتماعية وفقاً لأساس الاستحقاق، حيث يتم سدادها شهرياً على أساس المستحق من الشهر السابق والجدول التالي يبين مبالغ المدفوعات النظامية المستحقة:-

١٠٠,٠٠٠,٠٠٠

١٠٠,٠٠٠,٠٠٠

م٢٠٠٨ ريال سعودي	م٢٠٠٩ ريال سعودي	البيان
٢٢١,٤٧٢	١,٧٦١,٩٣٠	الزكاة
-	٣٣,٣٩٠	المؤسسة العامة للتأمينات الاجتماعية
٢٢١,٤٧٢	١,٧٩٥,٣٢٠	إجمالي المدفوعات النظامية المستحقة

**سابعاً - لائحة حوكمة الشركات:-**

أصدرت هيئة السوق المالية لائحة حوكمة الشركات الاسترشادية، وتطبق الشركة أفضل معايير الحوكمة المتعلقة بتوفير المعلومات وتسهيل حصول المساهمين عليها، وتلتزم الشركة بالإفصاح والشفافية في تقرير مجلس الإدارة، كما تلتزم بتطبيق ما تقرره هيئة السوق المالية من معايير.

**ثامناً - سياسة توزيع الأرباح:-**

حسب النظام الأساسي للشركة توزع الأرباح الصافية السنوية بعد خصم جميع المصروفات العمومية والتكاليف الأخرى على الوجه الآتي:-

١) يجنب (١٠٪) من الأرباح الصافية لتكوين احتياطي نظامي، ويجوز للجمعية العامة العادلة وقف هذا التجنيد متى بلغ الاحتياطي المذكور نصف رأس المال. كما يجوز للجمعية العامة تجنب احتياطيات أخرى.

٢) يوزعباقي بعد ذلك دفعة أولى للمساهمين تعادل (٥٪) من رأس المال المدفوع.

٣) يخصص بعد ما تقدم (٥٪) من الباقي لكافأة أعضاء مجلس الإدارة على ألا يزيد ما يحصل عليه العضو عن (١٠٠,٠٠٠) مائة ألف ريال كل سنة.

وقد تم في عام ٢٠٠٩ م تجنب (١٠٪) من الأرباح الصافية وإضافتها إلى الاحتياطي النظامي للشركة ولم يوصي مجلس الإدارة بأي توزيعات لهذا العام مع عدم صرف أي مكافأة لأعضاء مجلس الإدارة عن هذا العام باستثناء بدل حضور جلسات مجلس الإدارة واللجان ومكافأة العضو المنتدب، وتم تعلية باقي صافي أرباح العام على حساب الأرباح المبقاء.

**ناسعاً - المخاطر التي قد تواجهها الشركة:-**

لا تواجه الشركة في الوقت الحاضر أية مخاطر تتعلق بنشاطها الرئيسي، حيث أنها تعتمد في عملياتها على عقود مع عدد من كبار العملاء الذين لهم ثقل في الاقتصاد السعودي، ولا توجد حالياً أية مخاطر تتعلق بالقوانين والأحكام المنظمة للقطاع الذي تنتهي إليه الشركة، إلا أنه من الممكن أن تكون هناك مخاطر غير معلومة للشركة في الوقت الحاضر قد تؤثر عليها في المستقبل.

**عاشرأ - اختيار مراجع الحسابات :-**

تم دعوة عدد من مكاتب المحاسبة السعودية المؤهلة للقيام بأعمال مراجعة حسابات الشركة للعام المالي ٢٠١٠ م وتم الحصول على عدة عروض وسيتم استعراضها من لجنة المراجعة في اجتماع الجمعية العامة للشركة لاختيار مراجع الحسابات للعام المالي ٢٠١٠ م والربع الأول من عام ٢٠١١ م.

**الحادي عشر:- إستراتيجية الشركة :-**

انسجاماً مع النظام الأساسي للشركة ولتحقيق الأهداف العامة التي تتلخص في زيادة الأرباح التشغيلية والاستثمارية فقد اتخذ مجلس الإدارة ما يلي:-

١. تم إعادة هيكلة أسطول الشركة لتحقيق الحد الأعلى الممكن للتشغيل في ظل الظروف التنافسية السائدة.
٢. تطوير إجراءات وأساليب تشغيل الأسطول وذلك باعتماد نظام متابعة الشاحنات لرفع الكفاءة التشغيلية للسائقين ولتقليل نسبة الحمولات الفارغة.
٣. دعم التوجه الوطني للمملكة العربية السعودية بالتواصل مع وزارة العمل لتدريب الشباب السعودي و اختيار من يرغب منهم العمل الميداني لتنبيهه في وظيفة دائمة لخدمة وطنه ومواطنيه.
٤. لا تزال الجهد مستمرة لتوسيع النطاق الجغرافي لخدمات الشركة للتقليل من الأثر السلبي للمنافسة في سوق النقل داخل المملكة.

**الثاني عشر :- توصيات مجلس الإدارة للجمعية العامة العادية :-**

١. الموافقة على ما جاء في تقرير مجلس الإدارة عن الفترة المالية المنتهية في ٢٠٠٩/١٢/٣١.
٢. الموافقة على تقرير مراقب الحسابات الخارجي والتصديق على الحسابات الختامية للسنة المالية المنتهية في ٢٠٠٩/١٢/٣١.
٣. إبراء ذمة أعضاء مجلس الإدارة عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٠٩/١٢/٣١.
٤. الموافقة على اختيار مراقب الحسابات من بين المرشحين من قبل لجنة المراجعة لمراجعة القوائم المالية للعام المالي ٢٠١٠م والربع الأول من عام ٢٠١١م، وتحديد أتعابه.

والله في النور،،،

مجلس الإدارة

**الشركة السعودية للنقل والاستثمار (مبرد)**

**القواعد المالية وتقرير مراقب الحسابات**

**في ٢٠٠٩/١٢/٣١ م**

~~محظوظ بالله~~  
~~يا الله~~  
~~ربه تبذر حسن الهدى~~

**رئيس الحسابات**  
~~الله~~  
**طه البصري غاغن**



**الشركة السعودية للنقل والاستثمار - مبرد**

**القوائم المالية في ٢٠٠٩/١٢/٣١**

**فهرس المحتويات**

=====

**البيان**

**رقم الصفحة**

**— تقرير مراجع الحسابات**

**١ قائمة المركبات المالية**

**٢ قائمة الدخل**

**٣ قائمة التدفقات النقدية**

**٤ قائمة التغيرات في حقوق المساهمين**

**١٥ - ٥ الإيضاحات المتممة للقوائم المالية**



*[Handwritten signatures and initials in Arabic]*



# العبيلان

محاسبون ومراجعون قانونيون  
ترخيص رقم ٢٥٦

AL-OBAILAN

CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS  
License No. 256

REF : .....

الرقم : .....

DATE : .....

التاريخ : .....

المحتوى

إلى السادة / مساهمي الشركة السعودية للنقل والاستثمار - مبرد

## الموضوع : تقرير مراقب الحسابات

لقد راجعنا قائمة المركز المالي للشركة السعودية للنقل والاستثمار - مبرد كما هي عليه في ٢٠٠٩/١٢/٣١ وقائمة الدخل وقائمة التدفق النقدي وقائمة التغيرات في حقوق المساهمين للسنة المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٨) المعترضة جزء من هذه القوائم المعدة من قبل الشركة وفقاً لنص المادة ١٢٣ من نظام الشركات السعودي والمقدمة لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها ، وكانت مراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المعترف عليها واشتملت على فحص السجلات المحاسبية والإجراءات الأخرى التي رأيناها ضرورية لتكوين درجة معقولة من القناعة تمكنا من إبداء الرأي على القوائم المالية .

وفي رأينا أن القوائم المالية المذكورة أعلاه ككل :

- تظهر بعدل المركز المالي للشركة السعودية للنقل والاستثمار - مبرد كما هو في ٢٠٠٩/١٢/٣١ ونتائج أعمالها وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ ، وفي ضوء العرض والإفصاح للمعلومات التي تحتوي عليها القوائم المالية ووفقاً لمعايير المحاسبة المعترف عليها الملائمة لظروف الشركة .
- تتفق مع متطلبات نظام الشركات والنظام الأساسي للشركة فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية .
- تحفظ الشركة بالسجلات المحاسبية بالحاسب الآلي باللغة العربية وأن القوائم المالية مطابقة لها .

الرياض في : ٢٣/٢/١٤٣١ -

٢٠١٠/٢/٧

مكتب العبيلان  
محاسبون ومراجعون قانونيون

لعلمه

محمد بن صالح العبيلان  
قيد سجل المحاسبين  
٢٥٦

**الشركة السعودية للنقل والاستثمار - مبرد**

شركة مساهمة سعودية

**قائمة المركز المالي**

في ٣١ ديسمبر

٢٠٠٨ ريال سعودي	٢٠٠٩ ريال سعودي	إيضاح	بيان
٦,٣٧٦,٠٧٩	١١,٩٧٩,٢٥١	(٣)	<b>أصول متداولة</b>
١٨,٢٦١,١٢٥	١٧,٣١٤,٢٢٩	(٤)	نقدية بالبنوك
٢,٢٠٢,٨٣٨	٢,١٦٩,٧٣٧	(٥)	صافي مدینون تجاريون
٣,١٦٠,٧٨٩	٣,٦١٩,٦٥٨	(٦)	صافي المخزون
<b>٣٠,٠٠٠,٨٣١</b>	<b>٣٥,٠٨٢,٨٧٥</b>		حسابات مدينة أخرى
			<b>إجمالي الأصول المتداولة</b>
٦٧,٠٥١,٤٦٠	٦٦,٤١١,٠٨٦	(٧)	<b>أصول غير متداولة</b>
٢,٨٧٠,٢١٢	١,٧٢٢,١٣٣		استثمارات طويلة الأجل
١١٩,٢٦١,٤١٦	١٠٨,١٠٨,٦٦٨	(٨)	نفقات إيرادية مؤجلة
٦,١٦٢,٣٩٨	٦,٠٩٢,٣٩٨	(٩)	صافي الأصول الثابتة
<b>١٩٥,٣٤٥,٤٨٦</b>	<b>١٨٢,٣٣٤,٢٨٥</b>		أصول متوقفة
<b>٢٢٥,٣٤٦,٣١٧</b>	<b>٢١٧,٤١٧,١٦٠</b>		<b>إجمالي الأصول غير المتداولة</b>
			<b>إجمالي الأصول</b>
١٢,٧٤٧,٥٠٠	١٢,٧٤٧,٥٠٠	(١٠)	<b>الخصوم المتداولة</b>
٢,٢٨١,٠٨١	٣,٥٥٣,٠٧١	(١١)	قرص قصيرة الأجل
١,٢٩٤,٠٥٠	١,٢٩٤,٠٥٠		دائنون تجاريون
١٣,٤٩٦,٩٢٨	١٣,٤٠٩,٢٨٦		دائنون فائض الاكتتاب
٥,٩٣٦,١٦٣	٥,٧٢٥,٨٧٥	(١٢)	دائنون توزيعات الأرباح
٣٣١,٤٧٢	١,٧٦١,٩٣٠	(١٣)	حسابات دائنة متعددة
<b>٣٦,٠٨٧,١٩٤</b>	<b>٣٨,٤٩١,٧١٢</b>		مخصص الزكاة الشرعية
			<b>إجمالي الخصوم المتداولة</b>
١٩,١٢١,٢٥٠	٦,٣٧٣,٧٥٠	(١٠)	<b>الخصوم الغير متداولة</b>
٣,٨٨٨,٠١٢	٣,٩٩١,٦٧٧		قرص طويلة الأجل
٢٣,٠٠٩,٢٦٢	١٠,٣٦٥,٤٢٧		مخصص مكافأة نهاية الخدمة
<b>٥٩,٠٩٦,٤٥٦</b>	<b>٤٨,٨٥٧,١٣٩</b>		<b>إجمالي الخصوم غير المتداولة</b>
			<b>إجمالي الخصوم</b>
١٨٠,٠٠٠,٠٠٠	١٨٠,٠٠٠,٠٠٠		<b>حقوق المساهمين</b>
٢٧,٢٥٦,٧١٣	٢٧,٧٧٦,١١١		رأس المال
٦٢,١٠٤,١٥٢	٦٥,٦٠٣,٦٨٨		الإحتياطي النظامي
(١٠٣,١١١,٠٠٤)	(١٠٤,٨١٩,٧٧٨)		الأرباح المبقة
<b>١٦٦,٢٤٩,٨٦١</b>	<b>١٦٨,٥٦٠,٠٢١</b>		خسائر غير محققة من أوراق مالية متاحة للبيع
<b>٢٢٥,٣٤٦,٣١٧</b>	<b>٢١٧,٤١٧,١٦٠</b>		<b>إجمالي حقوق المساهمين</b>
			<b>إجمالي الخصوم و حقوق المساهمين</b>

الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٨) جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية

١١٢٣٢٢٢

٦٣٢٢٢

٦٣٢٢٢

**الشركة السعودية للنقل والاستثمار - مبرد**  
**شركة مساهمة سعودية**  
**قائمة الدخل**

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر

٢٠٠٨	٢٠٠٩	<u>إيضاح</u>	<u>بيان</u>
ریال	ریال		
٤٨,٧٤٤,٠٠٦	٥١,٩٤٤,٠٩٦	(١٤)	إيرادات النشاط
(٤٠,٧٦٠,٤٢٠)	(٤٤,٣٦١,٢٩٠)	(١٥)	تكاليف النشاط
٧,٩٨٣,٥٨٦	٧,٥٨٢,٨٠٦		إجمالي الربح
(٢,٦٢٤,٦٢٢)	(٢,٦١٠,٩٠٤)	(١٦)	المصروفات العمومية والإدارية
(٥٧٤,٠٤٠)	(١,١٤٨,٠٧٩)		استنفاذ نفقات إيرادية مؤجلة
٤,٧٨٤,٩٢٤	٣,٨٢٣,٨٢٣		الدخل من الأعمال الرئيسية
٢,١٧٧,٠٢٠	٢,٠٠٠,٨٨٢		إيرادات استثمارات
٤,٤٦٦,٧٣٤	٢٧٦,٤٥٨	(١٧)	إيرادات أخرى
٦١,٠٨٦	(١١٥,٧٩١)		(خسائر) أرباح رأسمالية
١١,٤٨٩,٧٦٤	٥,٩٨٥,٣٧٢		صافي الدخل قبل الزكاة الشرعية
(٣٣١,٤٧٢)	(٧٩١,٣٩٦)	(١٣)	الزكاة عن الفترة
<u>١١,١٥٨,٢٩٢</u>	<u>٥,١٩٣,٩٧٦</u>		صافي الدخل بعد الزكاة
٠.٦٢	٠.٢٩		ربحية السهم

الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٨) جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية

**الشركة السعودية للنقل والاستثمار - مبرد**

**شركة مساهمة سعودية**

**قائمة التدفقات النقدية**

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر

٢٠٠٨	٢٠٠٩
ريال سعودي	ريال سعودي

**بيان**

**التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل**

**صافي الربح**

**تعديلات لتسوية صافي الربح مع التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل**

٩,٨٥٥,٠٤٥	١١,٦٠٤,٠٢٣	<b>إهلاك الأصول الثابتة</b>
٥٧٤,٠٤٠	١,١٤٨,٠٧٩	استنفاد نفقات إيرادية مؤجلة
(٦١,٠٨٦)	١١٥,٧٩١	خسائر (أرباح) رأسالية
١٠١,٤٦٦	١٠٣,٦٦٥	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
(٢,٥١١,٠٤٩)	٥٢١,١٢٩	النقد في دينون تجاريون وحسابات مدينة أخرى
(٤,٠٧١,٥٥٩)	١,٠٦١,٧٠٢	الزيادة في دائنون تجاريون وحسابات دائنة أخرى
(٦٤٢,٠٠٦)	(١,١٧٥,٠٤٢)	تسويات سنوات سابقة
(١٧٨,٨٥٥)	١,٤٣٠,٤٥٨	مخصص الزكاة
<b>١٤,٢٢٤,٢٨٨</b>	<b>٢٠,٠٠٣,٧٨١</b>	<b>صافي التدفقات النقدية الناتجة من انشطة التشغيل</b>

**التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار**

(٣٨,٦٨٧,٣٧٧)	(١,١٠٥,٥٦٧)	<b> مدفوعات لشراء أصول ثابتة</b>
٢٠٩,٣٩٩	٦٠٨,٥٠٠	مقوضات من بيع أصول ثابتة
(٣,٤٤٤,٢٥٢)	-	نفقات إيرادية مؤجلة
(٢,٦٧٦,٠٠٠)	(١,٠٦٨,٤٠٠)	استثمارات طويلة الأجل
٥٩٧,٢٧٠	-	أعمال تحت التنفيذ
<b>(٤٤,٠٠٠,٩٦٠)</b>	<b>(١,٥٦٥,٤٩٧)</b>	<b>صافي التدفقات النقدية المستخدمة في انشطة الاستثمار</b>

**التدفقات النقدية من أنشطة التمويل**

٣١,٨٦٨,٧٥٠	(١٢,٧٤٧,٥٠٠)	<b>التغير في القروض</b>
١٨١,٤٧١	(٨٧,٦٤٢)	دائنون توزيعات أرباح
<b>٣٢,٠٥٠,٢٢١</b>	<b>(١٢,٨٣٥,١٤٢)</b>	<b>صافي التدفقات النقدية المستخدمة في انشطة التمويل</b>
٢,٢٧٣,٥٤٩	٥,٦٠٣,١٧٢	صافي التغير في النقد خلال الفترة
٤,١٠٢,٥٣٠	٦,٣٧٦,٠٧٩	رصيد النقد في أول السنة
<b>٦,٣٧٦,٠٧٩</b>	<b>١١,٩٧٩,٢٥١</b>	<b>رصيد النقد في نهاية الفترة</b>

الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٨) جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية

**الشركة السعودية للنقل والاستثمار - مبرد**  
**شركة مساهمة سعودية**  
**قائمة التغيرات في حقوق المساهمين**

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر

٢٠٠٨	٢٠٠٩	بيان
ريال	ريال	
١٨٠,٠٠٠,٠٠٠	١٨٠,٠٠٠,٠٠٠	رأس المال :
١٨٠,٠٠٠,٠٠٠	١٨٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في بداية العام
٢٦,١٤٠,٨٨٤	٢٧,٢٥٦,٧١٣	الرصيد في نهاية العام
١,١١٥,٨٢٩	٥١٩,٣٩٨	الاحتياطي النظامي :
٢٧,٢٥٦,٧١٣	٢٧,٧٧٦,١١١	الرصيد في بداية العام
٥٢,٧٠٣,٦٩٥	٦٢,١٠٤,١٥٢	المحول من أرباح العام
٧٠,٣٤٢	٢٤٦,٠٥٦	الرصيد في نهاية العام
(٧١٢,٣٤٨)	(١,٤٢١,٠٩٨)	الأرباح المبقة
٥٢,٠٦١,٦٨٩	٦٠,٩٢٩,١١٠	إيرادات سنوات سابقة
١١,٤٨٩,٧٦٤	٥,٩٨٥,٣٧٢	مصاروفات سنوات سابقة
(٣٣١,٤٧٢)	(٧٩١,٣٩٦)	الأرباح المدورة بعد التعديل
(١,١١٥,٨٢٩)	(٥١٩,٣٩٨)	صافي أرباح السنة
٦٢,١٠٤,١٥٢	٦٥,٦٠٣,٦٨٨	الزكاة الشرعية
(١٠٣,١١١,٠٠٤)	(١٠٤,٨١٩,٧٧٨)	المحول إلى الاحتياطي النظامي
١٦٦,٢٤٩,٨٦١	١٦٨,٥٦٠,٠٢١	الأرباح المبقة

خسائر غير محققة من أوراق مالية متاحة للبيع  
 إجمالي حقوق المساهمين

الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٨) جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية

(٤)



الشركة السعودية للنقل والاستثمار

شركة مساهمة سعودية

إيضاحات القوائم المالية

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ م

إيضاح (١) : الشركة وطبيعة أعمالها :

(أ) تأسيس الشركة :

تم تأسيس الشركة السعودية للنقل والاستثمار - شركة مساهمة سعودية - بموجب السجل التجاري في مدينة الرياض تحت رقم ١٠١٠٥٢٩٠٢ بتاريخ ١٣ ربى الآخر ١٤٠٤هـ والقرار الوزاري رقم ٨٦١ وتاريخ ٢١ شوال ١٤١١هـ وتنتهي في ٢٠/١٠/٢٠١٤٦١هـ .

(ب) طبيعة نشاط الشركة

يتمثل نشاط الشركة في نقل وترحيل ومناولة البضائع والمواد المختلفة من وإلى المملكة وداخل مناطقها المختلفة وموانئها البحرية والبرية والجوية وخدمات تأجير السيارات والمقطورات والآلات والمعدات وإنشاء وإدارة وتأجير مخازن التبريد ومحطات الوقود وورش الصيانة وشراء وبيع وصيانة المعدات والأجهزة ذات الصلة بالنقل البري وشراء وبيع وصيانة وتحطيط الأراضي وإقامة المباني عليها .

تم تعديل مواد من النظام الأساسي للشركة بتاريخ ٢٦/١/٤٢٩هـ الموافق ٢٠٠٨/٤/٢٠٠٨م إنعقدت الجمعية العامة غير العادية الخامسة للمرة الثانية طبقاً للمادة (٣٥) من النظام الأساسي للشركة لتعديل بعض المواد على النحو التالي :

- تعديل المادة (١) بتغيير اسم الشركة السعودية للنقل البري (ميرد) لتصبح الشركة السعودية للنقل والإستثمار .
- تعديل المادة (٢) بإضافة بعض الأنشطة الجديدة للشركة وهي شراء وبيع الأراضي وإقامة مباني عليها وصيانة وتطوير العقارات وإقامة وتشغيل الفنادق والشقق المفروشة والمستشفيات وشراء وتحطيط الأراضي وبيعها لمصلحة الشركة .
- تعديل المادة (١٥) يتولى إدارة الشركة مجلس إدارة مكون من ستة أعضاء تعينهم الجمعية العامة العادية للشركة لمدة ثلاثة سنوات .
- تعديل المادة (٢١) يعين مجلس الإدارة من بين أعضائه رئيساً كما يجوز له أن يعين من بين أعضائه عضواً منتدباً ويجوز الجمع بين مركز رئيس المجلس ومركز العضو المنتدب .

(ج) رأس مال الشركة :

بلغ رأس مال الشركة ١٨٠ مائة وثمانون مليون ريال سعودي مقسمة إلى ٣٦٠٠٠٠٠ ثلاثة ملايين وستمائة ألف سهم متساوية القيمة بلغ القيمة الإسمية لكل سهم منها ٥٠ خمسين ريال سعودي .

(٥)

طبقاً لقرار هيئة السوق المالية رقم ٤/١٥٤/٢٠٠٦ بتاريخ ٢٧ مارس ٢٠٠٦ تم تجزئة القيمة الإسمية للسهم بواقع خمسة أسهم لكل سهم اعتباراً من ١ أبريل ٢٠٠٦ وبالتالي زاد عدد أسهم الشركة من ٣٠٠٠٠٠٠ سهم بقيمة إسمية ٥ ريال للسهم إلى ١٨ مليون سهم بقيمة إسمية ١٠ ريال للسهم .

#### إيضاح (٤) : السياسات المحاسبية الهامة

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

#### الأساس المحاسبي :

يتم إعداد القوائم المالية المبنية بالريال السعودي وفقاً لمعايير المحاسبة المعترف عليها في المملكة العربية السعودية ومبدأ التكلفة التاريخية ووفقاً لمعيار العرض والإفصاح العام ومتطلبات نظام الشركات السعودي والنظام الأساسي للشركة .

#### تحقيق الإيرادات :

تحقيق إيرادات التشغيل عند انتهاء أداء الخدمة وإيقاف نموذج الشحن .

#### المخزون :

- يتم تقدير مخزون قطع الغيار بالتكلفة على أساس المتوسط المرجح ويتم تجنب مخصص مناسب مقابل الإنخفاض في قيمة المخزون المتقادم وبطء الحركة .
- مخزون قطع الغيار غير مخصص للبيع .
- يتم تقدير المواد والمستلزمات بالتكلفة أو صافي القيمة الممكن تحقيقها أيهما أقل وتحدد التكلفة على أساس المتوسط المرجح .

#### الاستثمارات :

- يتم تسجيل الاستثمارات في الشركات التي تساهم فيها الشركة عند اقتناصها بالتكلفة التاريخية وتسجل إيرادات تلك الاستثمارات ضمن الإيرادات الأخرى عند اعتماد توزيعها .
- يتم قياس الاستثمار في الأوراق المالية المتاحة للبيع على أساس القيمة العادلة ، ويتم إثبات المكاسب والخسائر غير المحققة ضمن حقوق الملكية .
- يتم تسجيل الاستثمارات في المساهمات العقارية بالتكلفة وتظهر بذلك القيمة بقائمة المركز المالي.



الأصول الثابتة :

يتم تسجيل الأصول الثابتة على أساس سعر التكلفة والذي يشمل الإضافات والتحسينات التي تزيد من طاقتها الإنتاجية ومدة الاستفادة منها ، وستهلك الأصول الثابتة على أساس طريقة القسط الثابت وعلى مدى العمر الإنتاجي المقدر للأصول الثابتة وفقاً للنسبة المعمول بها في مصلحة الزكاة والدخل كما يلي :

نسبة الاستهلاك	البيان	المباقي
%٥		
%٢٥ : %٦٠.	قاطرات ومقطورات ووحدات تبريد وسيارات	
%١٥ : %٥	تجهيزات ورش وبيوت جاهزة	
%٢٠ : %١٠	آلات ومعدات الورش	
%٢٠ : %١٠	أثاث ومفروشات	

مخصص الديون المشكوك في تحصيلها :

يتم تكوين المخصص اللازم للذمم المدينية عندما يصبح تحصيلها مشكوكاً فيه ، ويحمل المخصص المكون على قائمة الدخل في السنة التي يتم فيها تجنيبه .

مخصص مكافأة نهاية الخدمة :

يتم تكوين مخصص مكافأة نهاية الخدمة عن فترات الخدمة المتراكمة حتى تاريخ إعداد القوائم المالية وفقاً لنظام العمل والعمال في المملكة العربية السعودية .

العمليات بالعملات الأجنبية :

يتم تسجيل العمليات بالعملات الأجنبية وفقاً لأسعار الصرف السائدة عند إجراء هذه العمليات ويتم في نهاية السنة تحويل أرصدة الموجودات والمطلوبات وفقاً لأسعار الصرف السائدة في ذلك التاريخ ويسجل الربح أو الخسارة عن تحويل العملات الأجنبية ضمن قائمة الدخل .

الزكاة الشرعية :

تخضع الشركة للزكاة الشرعية طبقاً لتعليمات مصلحة الزكاة والدخل ويتم تكوين مخصص للزكاة المقدرة .

(٧)

### إيصال (٣) نقدية بالبنوك

في ٣١ ديسمبر	
٢٠٠٨	٢٠٠٩
ريال	ريال
١,١٩٣,٣٠١	١,٧٩٦,٨٠٦
٥,١٠٦,٢٣٤	١٠,١٨١,٦٩٥
٧٦,٥٤٤	٧٥٠
<b>٦,٣٧٦,٠٧٩</b>	<b>١١,٩٧٩,٢٥١</b>

بيان

مصرف الراجحي  
بنك البلاد  
بنوك أخرى  
الرصيد

### إيصال (٤) صافي مدینون تجاريون

في ٣١ ديسمبر	
٢٠٠٨	٢٠٠٩
ريال	ريال
٢٣,٤٦٨,٣٣٣	٢٢,٥٢١,٤٣٧
(٥,٢٠٧,٢٠٨)	(٥,٢٠٧,٢٠٨)
<b>١٨,٢٦١,١٢٥</b>	<b>١٧,٣١٤,٢٢٩</b>

بيان

مدینون تجاريون  
مخصص ديون مشكوك في تحصيلها  
الرصيد

### إيصال (٥) المخزون

في ٣١ ديسمبر	
٢٠٠٨	٢٠٠٩
ريال	ريال
٣,٢١٧,٨١١	٣,١٠٩,٣٦٠
١,٠٢٨,٧٥٠	١,١٠٤,١٠٠
٤,٢٤٦,٥٦١	٤,٢١٣,٤٦٠
(٢,٠٤٣,٧٢٣)	(٢,٠٤٣,٧٢٣)
<b>٢,٢٠٢,٨٣٨</b>	<b>٢,١٦٩,٧٣٧</b>

بيان

قطع غيار  
مستلزمات  
الإجمالي  
مخصص مخزون راكد  
الرصيد

(٨)

### إيصال (٦) حسابات مدينة أخرى

في ٣١ ديسمبر		بيان
٢٠٠٨	٢٠٠٩	
ريال	ريال	
١,٣٦٩,٨٠٩	١,٦٦٩,٨٨١	مصاروفات مدفوعة مقدماً
١,١٢٠,٠٠٠	١,٢٢٧,٠٠٠	تأمينات خطابات ضمان
٢٦٥,٠٥٧	٢٣٤,٥٩٤	مصاريف تأمين مدفوعة مقدماً
٢٧٥,٣١٨	٢٤٠,٦٩٩	ذمم عاملين
٦٦,٠٥٦	١٢٤,١٤٧	موردين - ارصدة مدينة
٦٤,٥٤٩	١٢٣,٣٣٧	مدينون متتنوعون
<b>٣,١٦٠,٧٨٩</b>	<b>٣,٦١٩,٦٥٨</b>	<b>الرصيد</b>

### إيصال (٧) استثمارات طويلة الأجل

في ٣١ ديسمبر		بيان
٢٠٠٨	٢٠٠٩	
ريال	ريال	
٣٨,٨٠٤,٢٤٣	٣٨,١٦٣,٨٦٩	استثمارات في شركات
٢٨,٢٤٧,٢١٧	٢٨,٢٤٧,٢١٧	مساهمات في أراضي
<b>٦٧,٠٥١,٤٦٠</b>	<b>٦٦,٤١١,٠٨٦</b>	<b>الرصيد</b>

علماً بـان جميع الاستثمارات في اوراق مالية متاحة للبيع (فيما عدا استثمار الشركة في بنك البلاد) مرهونة لصالح بنك البلاد للحصول على القرض المذكور تفصيلاً بالـإيصال رقم (١٠).

**إضاح (٨) صافي الأصول الثالثة**

بيان	النفاذية	مجموع الاستهلاك			
		الرصيد في ٢٠٠٩/١٢/٣١	الإملاك	الرصيد في ٢٠٠٩/١١/١	صافي القيمة في ٢٠٠٩/١٢/٣١
أراضي	٢٨,٣٩٩,٨٦٧	٢٨,٣٩٩,٨٦٧	-	٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠٠٨/١٢/٣١
مباني	٤,١٤١,٧٧٩	-	-	-	١,٥٩٣,٨٨١
قاطرات ومنظورات ووحدات تبريد	٨٦٨,٧٣٥	٨٦٨,٧٣٥	-	٢٠٧,٠٨٨	٢,٧٥٦,٩٨٦
تجهيزات دريش وبيوت جاهزة	٧,٥٥١,٢٢٤	-	-	٢,٥٤٧,٨٩٨	١,٣٨٦,٧٩٣
آلات ومعدات	٤,٦٨٦,١٧٦	٤,٦٨٦,١٧٦	-	٢٠٧,٠٨٨	١,٣٨٦,٧٩٣
آلات وموارد شركات	٣٦,٥٧٦	-	-	-	١,٣٨٦,٧٩٣
إجمالي	٢٣٩,١٢٨,٨٨٥	١,٥٥٨,٩٤٩	١,١٠٥,٥١٧	٢٣٩,٥٨٣,٢٦٧	١١٩,٢٦١,٤١٦

(١٠)

### إضاح (٩) أصول متوقفة

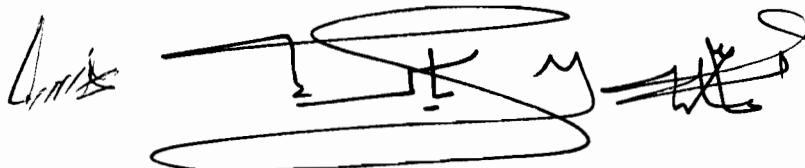
تمثل الأصول الثابتة المتوقفة والغير مستغلة في قيمة شاحنات ومقطورات ثم استبعادها من أسطول الشركة بوجوب قرار مجلس الإدارة رقم (١٣٣/٧) وبلغ رصيدها ٦,٠٩٢,٣٩٨ ريال سعودي في ٢٠٠٩/١٢/٣١ مقابل ٦,١٦٢,٣٩٨ ريال في ٢٠٠٨/١٢/٣١

### إضاح (١٠) القروض

في ٣١ ديسمبر		بيان
٢٠٠٨	٢٠٠٩	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٢,٧٤٧,٥٠٠	١٢,٧٤٧,٥٠٠	الدفعتات المستحقة من القرض خلال سنة
١٩,١٢١,٢٥٠	٦,٣٧٣,٧٥٠	قرض - طويل الأجل
٣١,٨٦٨,٧٥٠	١٩,١٢١,٢٥٠	الرصيد

حيث أبرمت الشركة إتفاقية مع بنك البلاد بتاريخ ٢٠٠٨/٦/٧ م تضمنت قيام البنك بتقديم بعض المنتجات التمويلية المجازة من الهيئة الشرعية وإجمالي هذه التسهيلات هو #٣٨,٢٤٢,٥٠٠ ريال (ثمانية وثلاثون مليون ومائتين وأثنين وأربعون ألف وخمسمائة ريال سعودي) ، وقدمت الشركة ضمانات مقابل القرض عبارة عن رهن أسهم مملوكة للشركة وتتازل عن مستحقاتها في أحد العقود الخاصة بالشركة إلى حين الانتهاء من سداد قيمة القرض.

(١١)



### إيصال (١١) دائنون تجاريون

في ٣١ ديسمبر	
٢٠٠٨	٢٠٠٩
ريال	ريال
٢,٠٠٠,٢٦٢	٣,١٨٢,٣٦٩
٢٨٠,٨١٩	٣٧٠,٧٠٢
<b>٢,٢٨١,٠٨١</b>	<b>٣,٥٥٣,٠٧١</b>

بيان

موردون تجاريون  
موردون خدمات  
**الرصيد**

### إيصال (١٢) حسابات دائنة متنوعة

في ٣١ ديسمبر	
٢٠٠٨	٢٠٠٩
ريال	ريال
١,٢٠٠,٣٨٦	١,١٦٨,٥١٢
٦٧٨,٠٨٨	٨٨٥,٨١١
٣٥٩,٤٧٠	٢٢٠,١٢٠
١,١٤٠,٢٦١	١,١٤٠,٢٦١
١,٥٤٠,٦٣٤	١,٥٤٠,٦٣٤
<b>١,٠١٧,٣٢٤</b>	<b>٧٧٠,٥٣٧</b>
<b>٥,٩٣٦,١٦٣</b>	<b>٥,٧٢٥,٨٧٥</b>

بيان

مستحقات عاملين  
مصروفات مستحقة  
إيرادات مقدمة  
مخصصات أخرى  
أمانات مساهمين كسور أسهم  
دائنون متنوعون  
**الرصيد**

١١/٨ (١٢)

## إيصال (١٢) مخصص الزكاة

في ٣١ ديسمبر

٢٠٠٨	٢٠٠٩
ريال	ريال

بيان

١) إحتساب مخصص الزكاة الشرعية :

صاف الربع الدفترى و يعدل بما يلى :

المخصصات المكونة خلال العام

صاف الربع المعدل

بند مضافة

بند مخصوصة

وعاء الزكاة

مخصص الزكاة

١١,٤٨٩,٧٦٤	٥,٩٨٥,٣٧٢
١,٧٦٩,١٣٠	٥٨٢,٠٣٥
<u>١٣,٢٥٨,٨٩٤</u>	<u>٦,٥٦٧,٤٠٧</u>
٢٨٧,٨٣٤,٣٧٠	٣١٥,٣٥١,٨٧٦
(٣٠١,٦٧٤,٣٠٠)	(٢٩٠,٢٦٣,٤٢٤)
(٥٨١,٠٣٦)	٣١,٦٥٥,٨٥٩
<u>٣٣١,٤٧٢</u>	<u>٧٩١,٣٩٦</u>

٢) وقد كانت حركة مخصص الزكاة كما يلى :

في ٣١ ديسمبر

٢٠٠٨	٢٠٠٩
ريال	ريال

بيان

الرصيد أول العام

الزكاة المستحقة عن العام

الزكاة المستحقة عن عام ٢٠٠٧

الزكاة المسددة خلال العام

الرصيد

٥١٠,٣٢٧	٣٣١,٤٧٢
٣٣١,٤٧٢	٧٩١,٣٩٦
-	٩٧٠,٥٣٤
(٥١٠,٣٢٧)	(٣٣١,٤٧٢)
<u>٣٣١,٤٧٢</u>	<u>١,٧٦١,٩٣٠</u>

\* الزكاة المستحقة عن عام ٢٠٠٧ م مبلغ ٩٧٠,٥٣٤ ريال عبارة عن الفرق بين الزكاة المختسبة عن عام ٢٠٠٧ م وربط المصلحة .

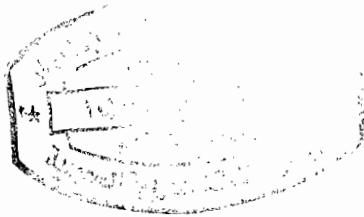
(١٢)

### إيصال (١٤) إيرادات النشاط

في ٣١ ديسمبر		بيان
٢٠٠٨	٢٠٠٩	
ريال	ريال	
٢١,٢١٧,٣٠٧	٢٨,٨٨١,٨٥٩	أجور نقل
٢٧,٤١٧,٩٤٩	٢٣,٠١٧,٧٣٧	إيجارات
١٠٨,٧٥٠	٤٤,٥٠٠	إيقافات
<b>٤٨,٧٤٤,٠٠٦</b>	<b>٥١,٩٤٤,٠٩٦</b>	<b>الإجمالي</b>

### إيصال (١٥) تكاليف النشاط

في ٣١ ديسمبر		بيان
٢٠٠٨	٢٠٠٩	
ريال	ريال	
٩,٢٠٢,٨٦٨	٨,٧٠٦,١٢٢	رواتب و بدلات
٤,٢٢٩,٥١٦	٧,٩٦٤,٠١٨	إيجار معدات ووسائل نقل
٤,٨٢٤,٢٠٦	٤,١٠٨,٠٤٦	وقود و زيوت
٦,٩١٤,١٧٠	٥,٦٨٥,١٦٠	قطع غيار وصيانة
٣,١٩٧,٣٨٠	٢,٩٤٠,٧٥٢	بدل رحلات
٤١٦,٤١٧	٦٠٢,١٣٥	رسوم أتعاب مكاتب تخليص
٩,٧٣٠,٥٨٦	١١,٤٨٢,٠٦٤	إهلاك الأصول الثابتة
٢,٢٤٥,٢٧٧	٢,٨٧٢,٩٩٣	مصاريف أخرى
<b>٤٠,٧٦٠,٤٢٠</b>	<b>٤٤,٣٦١,٢٩٠</b>	<b>الإجمالي</b>



١١/١١/٢٠٠٩

(١٤)  
\_\_\_\_\_

### إيضاح (١٦) المصاريف العمومية والإدارية

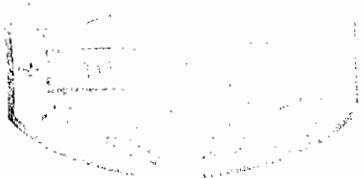
في ٣١ ديسمبر		بيان
٢٠٠٨	٢٠٠٩	
ريال	ريال	
١,٦٦٨,١٩١	١,٧٢٠,٠٤٦	رواتب وبدلات
٢٢٠,٠٠٠	٢٢٠,٠٠٠	رسوم سجل المساهمين
٢٤٠,٠٠٠	٢٤٠,٠٠٠	مكافأة العضو المنتدب
١٥,٠٠٠	٣٤,٠٠٠	بدلات حضور مجلس الادارة
١٢٤,١٩٠	٦٩,٨٩٠	دعاية وإعلان
١٩,٧٨٢	٢,٥٠٠	تلف بضاعة
١٢٤,٤٥٩	١٢١,٩٥٩	اهلاك الاصول الثابتة
٢١٣,٠٠٠	٢٠٢,٥٠٩	مصاريف أخرى
<b>٢,٦٢٤,٦٢٢</b>	<b>٢,٦١٠,٩٠٤</b>	<b>الإجمالي</b>

### إيضاح (١٧) إيرادات أخرى

في ٣١ ديسمبر		بيان
٢٠٠٨	٢٠٠٩	
ريال	ريال	
٦٣,٠٠٠	٦٣,٠٠٠	إيجارات
٤,٢٧٣,٥٧٤	-	تحصيل ديون معدومة
١٣٠,١٦٠	٢١٣,٤٥٨	إيرادات متنوعة
<b>٤,٤٦٦,٧٣٤</b>	<b>٢٧٦,٤٥٨</b>	<b>الإجمالي</b>

### إيضاح (١٨) الإلتزامات الختيمة

تتمثل في قيمة خطابات ضمان للغير بمبلغ ١,٢٢٧,٠٠٠ ريال في ١٢/٣١ م مقابل ١,١٢٠,٠٠٠ ريال في ٢٠٠٨/١٢/٣١



١٢/٣١

(١٥)

١٢/٣١