

الشركة السعودية للنقل الجماعي - (سابتكو)
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية وتقرير مراجعي الحسابات
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

الشركة السعودية للنقل الجماعي - (سابتكو)
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية وتقرير مراجع الحسابات
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

صفحة

فهرس

١	تقرير مراجع الحسابات
٢	قائمة المركز المالي
٣	قائمة الدخل
٤	قائمة التدفقات النقدية
٥	قائمة التغيرات في حقوق المساهمين
٦ - ٢٣	إيضاحات حول القوائم المالية

تقرير مراجعى الحسابات

إلى السادة المساهمين المحترمين
الشركة السعودية للنقل الجماعي - (سابتكو)
(شركة مساهمة سعودية)
الرياض - المملكة العربية السعودية

نطاق المراجعة

لقد راجعنا قائمة المركز المالي المرفقة للشركة السعودية للنقل الجماعي - (سابتكو) ("الشركة") (شركة مساهمة سعودية) كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ وقوائم الدخل والتغيرات النقدية والتغيرات في حقوق المساهمين لسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات من رقم ١ إلى ٣٠ المعتمدة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية والمعدة من قبل الشركة وفقاً لنص المادة ١٢٣ من نظام الشركات والمقدمة لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها. إن هذه القوائم المالية هي مسؤولية إدارة الشركة وأن مسؤوليتنا هي إبداء رأينا على هذه القوائم المالية بناءً على المراجعة التي أجريناها.

لقد قمنا بمراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المعترف بها في المملكة العربية السعودية، وتتطلب تلك المعايير أن نقوم بتحطيم وتنفيذ مراجعتنا للحصول على درجة معقولة من القناعة بأن القوائم المالية خالية من أية أخطاء جوهريه. تشمل إجراءات المراجعة على فحص اختباري للمستندات المؤيدة للمبالغ والمعلومات التي تحتويها القوائم المالية، كما تشمل على تقييم المعايير المحاسبية المتتبعة والتقديرات الهامة التي استعملتها الإدارة وعلى تقييم عرض القوائم المالية ككل. وفي اعتقادنا أن مراجعتنا تشكل أساساً معقولاً يستند عليه في إبداء رأينا.

رأى مطلق

برأينا، إن القوائم المالية المرفقة لكل تظاهر بعد ، من كافة النواحي الجوهرية ، المركز المالي للشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ ونتائج أعمالها وتدفقاتها النقدية لسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً للمعايير المحاسبية المعترف بها في المملكة العربية السعودية الملائمة لظروف الشركة كما وتنتفق مع متطلبات نظام الشركات والنظام الأساسي للشركة فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية .

ديلويت آند توش
بكر أبو الخير وشركاه

بكر عبدالله أبوالخير
محاسب قانوني - ترخيص رقم ١٠١
١٥ ربیع الثانی ١٤٣٤
٢٥ فبراير ٢٠١٣

الشركة السعودية للنقل الجماعي - (سابتكو)
 (شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي
 كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢
 بالآلاف الريالات السعودية

٢٠١١	٢٠١٢	إيضاحات	
٢٠٠,٩٨٧	٢٣٤,٣٩٨	٤	الموجودات
٢٠٠,٦٨٨	٢٧٠,٧٣٥	٥	الموجودات المتداولة
٤٨,٣٨٩	٦٨,٣٥٤	٦	نقدية وشبه النقدية
٧٤,٢٧٥	٧١,٢٠٣	٧	استثمارات في عقود مراقبة
٢٩,٣٥٦	٢٦,٢٠٠	٨	دينون، صافي
٥٥٣,٦٩٥	٦٧٠,٨٩٠		مخزون، صافي
			مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى
			مجموع الموجودات المتداولة
٧٧,١٧٥	٨٨,١١٠	٩	الموجودات غير المتداولة
١,٢٩١,٩٥٨	١,٣٥٠,٧٦٢	١٠	استثمارات
١,٣٦٩,١٣٣	١,٤٣٨,٨٧٢		ممتلكات وألات ومعدات ، صافي
١,٩٢٢,٨٢٨	٢,١٠٩,٧٦٢		مجموع الموجودات غير المتداولة
			مجموع الموجودات
٣٨,٤٣٢	٧٠,٦٥٤		المطلوبات وحقوق المساهمين
٥٩,٩١٦	٩٩,٣٥٣	١١	المطلوبات المتداولة
١٣٠,٢٣٨	١٧٨,٠٦٥	١٢	دائنون
٧٣,٧٧٨	٧٥,٨٧٤	١٣	الجزء المتداول من قروض مراقبة
٧,١٧٨	٧,٠٠٨	١٤	مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
٣٠٩,٥٤٢	٤٣٠,٩٥٤		توزيعات أنصبة أرباح مستحقة
			مخصص الزكاة
٧٢,٣٧٣	١٢٢,٣٥٤	١١	مجموع المطلوبات المتداولة
٣,٧٦٥	٣,٢٣٨		المطلوبات غير المتداولة
٨٨,٨٢٧	٩٦,٢٧٤	١٥	الجزء غير المتداول من قروض مراقبة
١٦٤,٩٦٥	٢٢١,٨٦٦		إيرادات مؤجلة
٤٧٤,٥٠٧	٦٥٢,٨٢٠		تعويضات نهاية الخدمة
١,٢٥٠,٠٠٠	١,٢٥٠,٠٠٠	١	مجموع المطلوبات غير المتداولة
١١٠,٨١٦	١١٨,١٩٩	١٦	مجموع المطلوبات
٢٥,٦٤٦	٢٥,٨٧٢	١٧	
٦٠,٨٣٦	٦٢,٧٥٥		حقوق المساهمين
١,٠٢٣	١١٦	٩	رأس المال
١,٤٤٨,٣٢١	١,٤٥٦,٩٤٢		احتياطي نظامي
١,٩٢٢,٨٢٨	٢,١٠٩,٧٦٢		احتياطي اتفاقي
عضو مجلس الإدارة المفوض	الرئيس التنفيذي		أرباح مبقة
الأستاذ / عبدالعزيز بن سعد الغامدي	المهندس / خالد بن عبدالله الحبيل		أرباح غير محققة من إعادة تقييم استثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع
			مجموع حقوق المساهمين
			مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين
			مدير قطاع الشؤون المالية المكلف
			الأستاذ / إبراهيم بن سعود الفالح

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

مختار
 عاصي
 عاصي

الرئيس التنفيذي
 المهندس / خالد بن عبدالله الحبيل

الأستاذ / إبراهيم بن سعود الفالح
 مختار
 عاصي

مختار
 عاصي
 عاصي

الشركة السعودية للنقل الجماعي - (سابتكو)
 (شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل
 للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢
 بالآلاف الريالات السعودية

	٢٠١١	٢٠١٢	إيضاحات
الإيرادات	٨٠٩,٩٧٠	٩١٤,٩٣١	١٩
تكلفة الإيرادات	(٦٦٩,٣٤٩)	(٧٥٤,٣٤٦)	٢٠
الربح الإجمالي	١٤٠,٦٢١	١٦٠,٥٨٥	
مصاريف بيعية و تسويقية	(٣١,١٨٤)	(٣٦,٧٨٥)	٢١
مصاريف عمومية وإدارية	(٥١,٨١٥)	(٧٣,٩٩٥)	٢٢
الربح من الأعمال	٥٧,٦٢٢	٤٩,٨٠٥	
أرباح استثمارات في عقود مراقبة	١,٧٥٤	٤,٩٧١	
مصاريف تمويل	(٢,٤٠٦)	(٤,٠٨٥)	
إيرادات أخرى ، بالصافي	١٠,٨١٥	٢٦,٠٣٤	٢٣
الربح قبل الزكاة	٦٧,٧٨٥	٧٦,٧٢٥	
الزكاة	(٢,٥١٢)	(٢,٨٩٧)	١٤
صافي الربح	٦٥,٢٧٣	٧٣,٨٢٨	
ربحية السهم الأساسية (بالريالات السعودية)	٠,٤٦	٠,٤٠	٢٤
- من الربح من الأعمال	٠,٥٢	٠,٥٩	
- من صافي الربح			

عضو مجلس الإدارة المفوض
 الأستاذ / عبدالعزيز بن سعد الغامدي

الرئيس التنفيذي
 المهندس / خالد بن عبدالله الحفلي

مدير قطاع الشؤون المالية المكلف
 الأستاذ / إبراهيم بن سعود الفالح

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءا لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

الشركة السعودية للنقل الجماعي - (سابتكو)
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢
بألاف الريالات السعودية

٢٠١١	٢٠١٢	إيضاحات
٦٧,٧٨٥	٧٦,٧٢٥	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية الربح قبل الزكاة
١٤٩,٦٤٥	١٧٠,٨٢٦	تعديلات
٣,٧٠٣	٧,٥٠٠	استهلاكات
٤,٢١٠	٥,٠٠٠	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
١٣,٦٤٥	١٩,٨٨١	مخصص مخزون بطيء الحركة
(٩٤٢)	-	تعويضات نهاية الخدمة
(١,٤٦٩)	(١,٦٤٣)	حصة الشركة في أرباح شركة زميلة
-	(١٢,٠٩٠)	أرباح استبعاد ممتلكات وألات ومعدات
٢٣٦,٥٧٧	٢٦٦,١٩٩	أرباح بيع استثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع
		ربح التشغيل قبل التغيرات في رأس المال العامل
١٧,٣٥٠	(٢٦,٩٨٣)	التغيرات في رأس المال العامل :
(٢,٦٧٦)	(١,٩٢٨)	المدينون
(٢,١٣٧)	٢,٦٧٤	المخزون
١٢,٣٦٥	٣٢,٢٢٢	المصاريف المدفوعة مقدماً والموجودات الأخرى
٢١,٩٣٩	٤٦,٠٢٧	الدائنون
٢٨٣,٤١٨	٣١٨,٢١١	المصاريف المستحقة والمطلوبات الأخرى
(٣٦٠)	(٥٢٧)	النقد من العمليات
(٧,٦٣١)	(١٢,٤٣٤)	الإيرادات المؤجلة ، صافي
(١,٩٥٣)	(٣,٠٦٧)	تعويضات نهاية الخدمة المدفوعة
٢٧٣,٤٧٤	٣٠٢,١٨٣	الزكاة المدفوعة
		صافي النقد من الأنشطة التشغيلية
(٢٠٠,٦٨٨)	(٧٠,٠٤٧)	التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(٢٧٥,١٣٤)	(٢٣٢,٤٥٥)	استثمارات في عقود مراقبة
٣,٣٠٧	٤,٤٦٨	إضافات ممتلكات وألات ومعدات
-	٨٠,٢٤٨	التحصل من بيع ممتلكات وألات ومعدات
(١٢,٠٠٠)	(٨٠,٠٠٠)	التحصل من بيع استثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع
(٤٨٤,٥١٥)	(٢٩٧,٧٨٦)	استثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع
		صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
(٥٩,٧٤٥)	(٦٠,٤٠٤)	التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
٨١,٣٩٣	٨٩,٤١٨	توزيعات أرباح مدفوعة
٢١,٦٤٨	٢٩,٠١٤	المستلم من قروض مراقبة، بالصافي
(١٨٩,٣٩٣)	٣٣,٤١١	صافي النقد من الأنشطة التمويلية
٣٩٠,٣٨٠	٢٠٠,٩٨٧	صافي التغير في النقية وشبة النقية خلال السنة
٢٠٠,٩٨٧	٢٣٤,٣٩٨	النقية وشبة النقية في بداية السنة
		النقية وشبة النقية في آخر السنة
-	٧,٣٨٣	معاملات غير نقدية:
-	٣,٦٩١	تحويل من حساب الأرباح المفقة إلى حساب الاحتياطي النظامي
-	٣,٤٦٥	تحويل من حساب الأرباح المفقة إلى حساب الاحتياطي الاتفاقى
١,٨٢٣	٩٠٧	تحويل من حساب الاحتياطي الاتفاقى إلى حساب الأرباح المفقة
		صافي التغير في القيمة العادلة لاستثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع
عضو مجلس الإدارة المفوض الأستاذ / عبدالعزيز بن سعد الغامدي	الرئيس التنفيذي المهندس / خالد بن عبدالله الحقيل	مدير قطاع الشؤون المالية المكلف الأستاذ / إبراهيم بن سعود الفالح

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

٢٢٢

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين
 للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢
 بآلاف الريالات السعودية

أرباح غير محققة من إعادة تقييم استثمارات في أوراق مالية متاحة		أرباح المبقة	احتياطي اتفاقى	احتياطي نظامى	رأس المال	إيضاحات
إجمالي	للبيع					
١,٤٤٥,٥٤٩	(٧٧٦)	٦٩,٦٥٤	٢٢,٣٨٢	١٠٤,٢٨٩	١,٢٥٠,٠٠٠	
٦٥,٢٧٣	-	٦٥,٢٧٣	-	-	-	
-	-	(٦,٥٢٧)	-	٦,٥٢٧	-	١٦
-	-	(٣,٢٦٤)	٣,٢٦٤	-	-	١٧
(٦٢,٥٠٠)	-	(٦٢,٥٠٠)	-	-	-	١٨
(١,٨٠٠)	-	(١,٨٠٠)	-	-	-	١٨
١,٧٩٩	١,٧٩٩	-	-	-	-	(١٩)
١,٤٤٨,٣٢١	١,٠٤٣	٦٠,٨٣٦	٢٥,٦٤٦	١١٠,٨١٦	١,٢٥٠,٠٠٠	
-	-	٣,٤٦٥	(٣,٤٦٥)	-	-	١٧
(٦٢,٥٠٠)	-	(٦٢,٥٠٠)	-	-	-	١٨
(١,٨٠٠)	-	(١,٨٠٠)	-	-	-	١٨
٧٣,٨٢٨	-	٧٣,٨٢٨	-	-	-	
-	-	(٧,٣٨٣)	-	٧,٣٨٣	-	١٦
-	-	(٣,٦٩١)	٣,٦٩١	-	-	١٧
(٩٠٧)	(٩٠٧)	-	-	-	-	(١٩)
١,٤٥٦,٩٤٢	١١٦	٦٢,٧٥٥	٢٥,٨٧٢	١١٨,١٩٩	١,٢٥٠,٠٠٠	

الرصيد في ١ يناير ٢٠١١
 صافي دخل السنة
 محول إلى الاحتياطي النظامي
 محول إلى الاحتياطي الإتفاقي
 توزيعات أرباح
 مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
 أرباح غير محققة من إعادة تقييم الاستثمارات
 في الأوراق المالية المتاحة للبيع
 الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١١
 محول من الاحتياطي الإتفاقي
 توزيعات أرباح
 مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
 صافي دخل السنة
 محول إلى الاحتياطي النظامي
 محول إلى الاحتياطي الإتفاقي
 خسارة غير محققة من إعادة تقييم الاستثمارات
 في الأوراق المالية المتاحة للبيع
 الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

عضو مجلس الإدارة المفروض
 الأستاذ / عبدالعزيز بن سعد الغامدي

الرئيس التنفيذي
 المهندس / خالد بن عبدالله الحقيل

مدير قطاع الشؤون المالية المكلف
 الأستاذ / إبراهيم بن سعود القلبح

إن الإيضاحات المرفقة تشتمل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

الشركة السعودية للنقل الجماعي - (سابتكو)
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

١ - التكوين والنشاط

إن الشركة السعودية للنقل الجماعي "الشركة" هي شركة مساهمة سعودية مسجلة بمدينة الرياض بموجب المرسوم الملكي رقم م/١١ بتاريخ ٧ ربيع الأول ١٣٩٩ هـ (الموافق ٥ فبراير ١٩٧٩) ، وقد صدر إعلان التأسيس بموجب قرار معالي وزير التجارة رقم ٢٥٤ بتاريخ ١٤ شعبان ١٣٩٩ هـ (الموافق ٩ يوليو ١٩٧٩) بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠٢٤٣٣٥ الصادر بتاريخ ٥ رمضان ١٣٩٩ هـ (الموافق ٢٩ يوليو ١٩٧٩) .

صدر قرار مجلس الوزراء الموقر برقم (٥٧) وتاريخ ١ جمادى الثاني ١٤١٤ هـ (الموافق ١٥ نوفمبر ١٩٩٣) بالموافقة على تجديد عقد الالتزام المبرم بين الحكومة والشركة السعودية للنقل الجماعي والذي يقضي بالالتزام الشركة نقل الركاب بالحافلات وذلك وفقاً لعقد الالتزام المبرم بين الشركة ووزارة النقل الصادر بالمرسوم الملكي (م / ٤٨) وتاريخ ٢٢ ذو الحجة ١٣٩٩ هـ ولمدة خمسة عشر عاماً اعتباراً من ١ رجب ١٤١٤ هـ . بتاريخ ٢١ جمادى الأول ١٤٢٩ هـ تم تجديد عقد الالتزام لمدة خمس سنوات أخرى قابلة للتمديد اعتباراً من ١ رجب ١٤٢٩ هـ (الموافق ٤ يوليو ٢٠٠٨) .

يبلغ رأس مال الشركة ١,٢٥٠ مليون ريال سعودي مقسم إلى ١٢٥ مليون سهم، قيمة كل منها ١٠ ريالات سعودية، جميعها أسمية عادية نقدية .

يتمثل نشاط الشركة وفروعها، في نقل الركاب بالحافلات على شبكة الطرق العامة بالمملكة داخل المدن وفيما بينها وخارج المملكة ونقل الطرود الغير بريدية ونقل وترحيل البضائع والمهامات والنقل المدرسي ونقل المعلمات وتأجير السيارات ونقل الرمل والبحص وتشغيل وصيانة القطارات والمترو و السيارات والشاحنات وتنظيم الرحلات السياحية ونقل المعتمرين والزوار داخل وخارج المملكة واستيراد قطع الغيار والمنظفات الكيميائية للمركبات .

تتضمن القوائم المالية المرفقة حسابات الشركة وفروعها، وتبدأ السنة المالية للشركة من أول شهر يناير وتنتهي في نهاية شهر ديسمبر من كل سنة ميلادية وفقاً للنظام الأساسي للشركة .



٢ - ملخص لأهم السياسات المحاسبية

لقد تم إعداد القوائم المالية المرفقة وفقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. إن السياسات المحاسبية الهامة المتبعه من قبل الشركة هي على النحو التالي:

العرف المحاسبي

تم إعداد القوائم المالية بالريال السعودي وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية، باستثناء الاستثمارات في الأوراق المالية المتاحة للبيع، حيث يتم إظهارها بالقيمة العادلة.

استخدام التقديرات

إن إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها يتطلب استخدام التقديرات والافتراضات التي قد تؤثر على قيمة الموجودات والمطلوبات المقيدة وعلى الإفصاح عن الموجودات والمطلوبات المحتملة في تاريخ القوائم المالية بالإضافة إلى مبالغ الإيرادات والمصروفات خلال تلك السنة. وبالرغم من أن هذه التقديرات مبنية على أفضل المعلومات والأحداث المتوفرة لدى الإدارة في تاريخ إصدار القوائم المالية إلا أن النتائج الفعلية قد تختلف عن هذه التقديرات.

النقدية وشبيه النقدية

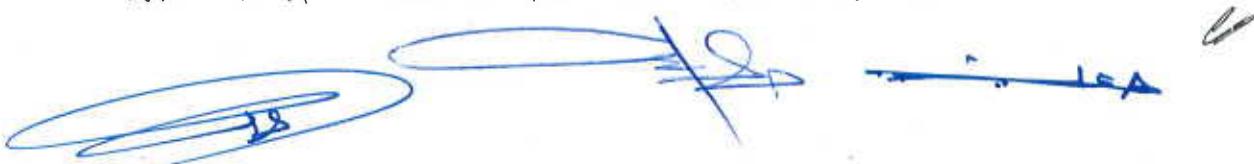
تمثل النقودية وشبيه النقودية من الأرصدة لدى البنوك والنقد في الصندوق واستثمارات المرابحة الشرعية القابلة للتحويل إلى مبالغ نقدية معروفة، وفترة استحقاقها ثلاثة أشهر أو أقل من تاريخ شرائها.

المخزون

يتكون المخزون من قطع الغيار و يظهر بسعر التكلفة. ويتم تحديد التكلفة على أساس طريقة المتوسط المرجح . كما تم رسملة التكاليف الجوهرية لصلاح قطع الغيار. ويتم تحويل المخصصات اللازمة للمخزون المتقادم وبطيء الحركة أو الانخفاض في القيمة، إن وجدت.

المديون

يتم تسجيل الدعم المدينة بصافي قيمتها القابلة للتحقق بعد تكوين مخصص كافٍ للديون المشكوك في تحصيلها . يتم احتساب المخصص بناءً على المبالغ التي لا يمكن تحصيلها كما ويتم شطب الديون عند عدم إمكانية تحصيلها.



-٢- ملخص لأهم السياسات المحاسبية (تتمة)

الممتلكات والآلات والمعدات

تظهر الممتلكات والآلات والمعدات، باستثناء الأراضي، بالتكلفة بعد تنزيل الاستهلاكات المترادفة . تعتبر مصاريف الإصلاح والصيانة مصاريفاً إيرادية، أما مصاريف التحسينات فتعتبر مصاريف رأسمالية. ويجري احتساب الاستهلاكات عليها على أساس حياتها العملية المقدرة وذلك باستعمال طريقة القسط الثابت. إن العمر الإنتاجي المقدر للبنود الرئيسية لهذه الأصول هي كما يلي :

السنوات	مباني
٣٣	حافلات وشاحنات ومقطورات
١٠ - ٦	آلات ومعدات
٢٠ - ٥	تحسينات
٣	سيارات
٦ - ٣	أثاث وتجهيزات
١٠ - ٣	

يتم إثبات الربح والخسارة الناتجة عن عملية استبعاد الموجودات والتي تمثل الفرق بين المدخرات والقيمة الدفترية الصافية للموجودات في قائمة الدخل

الاستثمارات

أ) الاستثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع

تظهر الاستثمارات التي يتم شراؤها، بنية عدم الاحتفاظ بها حتى تاريخ الاستحقاق وليس لأغراض المتاجرة كاستثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع وتقييد بالقيمة العادلة، ودرج ضمن الموجودات غير المتدالوة ما لم يكن هناك نية لبيعها في السنة المالية اللاحقة. تقييد الأرباح أو الخسائر غير المحققة الناتجة عن تقييمها بالقيمة العادلة في قائمة التغيرات في حقوق المساهمين. يحمل الانخفاض غير المؤقت في قيمة الاستثمارات على قائمة الدخل. تقييد إيرادات الاستثمارات عند الإعلان عنها.

تحدد القيمة العادلة على أساس القيمة السوقية في حال وجود سوق نشط لتداول الأوراق المالية أو باستخدام طرق بديلة مناسبة، وإلا تعتبر التكلفة بمثابة القيمة العادلة. وفي حالة بيع جزء من الاستثمارات المقيدة، فإنه يتم محاسبتها على

أساس طريقة المتوسط المرجح لأغراض تحديد التكلفة.

-٢ ملخص لأهم السياسات المحاسبية (تنمية)

ب) الاستثمار في شركة زميلة

تظهر الاستثمارات في الشركات التي تمتلك الشركة فيها حصة ما بين ٢٠% و ٥٠% من رأس المال وهناك تأثيراً فعالاً للشركة عليها بموجب طريقة حقوق الملكية. ووفقاً لهذه الطريقة يتم تعديل القيمة الجارية للاستثمارات في ضوء التغير في حقوق ملكية الشركة المستثمر بها ، وتظهر هذه التعديلات ضمن قائمة الدخل

الدائنون والمصاريف المستحقة والمطلوبات الأخرى

تم إثبات الالتزامات لقاء المبالغ الواجب دفعها مستقبلاً عن البضاعة أو الخدمات المستلمة، سواء قدمت أو لم تقدم بها فواتير من قبل الموردين.

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 قيمة الموجودات . وفي حالة وجود مثل هذا الدليل ، يتم تقدير القيمة القابلة للاسترداد لذلك الأصل لتحديد حجم هذه الخسارة ، إن وجدت . 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 القيمة الدفترية ، عندئذ تخفض القيمة الدفترية لذلك الأصل أو الوحدة المدرة للنقدية إلى القيمة القابلة للاسترداد لها ، ويتم إثبات خسائر الانخفاض في قيمة الأصل فوراً كمصروف في قائمة الدخل .

وإذا 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 زراعتها 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.

عقود المرااحة الإسلامية

تظهر تكاليف المرااحة المتعلقة بالممتلكات والآلات والمعدات المشتراة بموجب عقود المرااحة الإسلامية كعمولات قروض مرااحة مؤجلة ويتم إطفاؤها على فترة عقد المرااحة، وذلك طبقاً لإجراءات المتابعة في المملكة العربية

السعودية بشأن عمليات المرااحة الإسلامية.



٢- ملخص لأهم السياسات المحاسبية (نتمة)

تحقق الإيرادات

تحقق إيرادات الإركاب عن تقديم الخدمة إلى العملاء، وتقيد إيرادات التأجير والعقود في الفترة التي يتم من خلالها تقديم الخدمة بالتناسب مع فترات هذه الاتفاقيات والعقود. ويتم قيد الإيرادات الأخرى عند تحقّقها.

المصاريف

ت تكون المصاريف البيعية والتسويقية بشكل رئيسي من التكاليف المتعلقة بعمولات وكلاء المبيعات والدعاية والإعلان ومصاريف التسويق الأخرى ، ومخصص الديون المشكوك في تحصيلها. ويتم تصنيف كافة المصاريف التشغيلية الأخرى كمصاريف عمومية وإدارية .

الإيرادات المؤجلة

تمثل الإيرادات المؤجلة القيمة السوقية العادلة لحافلات ومعدات منوحة للشركة، ويتم إطفاؤها بطريقة القسط الثابت على مدى الفترة المقدرة للانتفاع بها.

عقود الإيجار

يتم تحويل القيمة الإيجارية لعقود الإيجار التشغيلية على قائمة الدخل خلال فترة عقد الإيجار وذلك باستخدام طريقة القسط الثابت.

تكلفة تجديد الحافلات والشاحنات والمقطورات

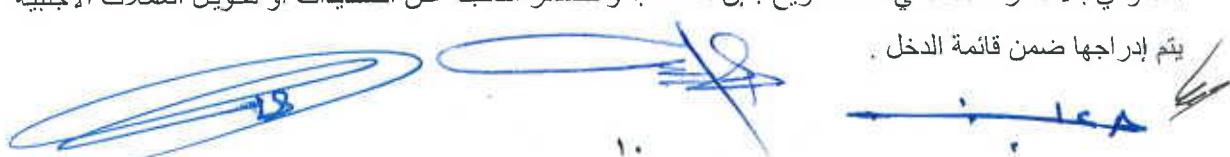
تم رسملة جميع التكاليف الخاصة بتجديد الحافلات والشاحنات والمقطورات وتضاف إلى قيمة الحافلات والشاحنات والمقطورات المجددة.

تسهلك تكلفة الحافلات والشاحنات والمقطورات المجددة بدءاً من تاريخ تشغيلها بأقساط سنوية متساوية على مدى أعمارها الإنتاجية المتوقعة.

تحويل العملات الأجنبية

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

يتم إدراجها ضمن قائمة الدخل .



٢- ملخص لأهم السياسات المحاسبية (تنمية)

تعويضات نهاية الخدمة

يتم الاستدراك لتعويضات نهاية الخدمة في القوائم المالية وفقاً لمتطلبات نظام العمل السعودي على أساس الفترة التي أمضها الموظف في خدمة الشركة.

الزكاة

تخضع الشركة لتعليمات مصلحة الزكاة والدخل في المملكة العربية السعودية . يتم الاستدراك للزكاة وفقاً لمبدأ الاستحقاق . يتم احتساب مخصص الزكاة وفقاً للوعاء الزكوي ويجري تسجيل أية فروقات بين المخصص والربط النهائي عند اعتماد الربط النهائي حيث يتم حينئذ إغفال المخصص .

المعلومات القطاعية

يعتبر القطاع جزءاً أساسياً من الشركة يقوم بتقديم خدمات معينة (قطاع أعمال) أو يقوم بتقديم خدمات في بيئة اقتصادية معينة وتختلف أرباحه وخسائره عن أرباح وخسائر القطاعات الأخرى. تتبع الشركة قطاع الأعمال فقط نظراً لمزاولة معظم نشاطها داخل المملكة العربية السعودية.

٣- نتائج الأعمال والتأثيرات الموسمية

تتأثر إيرادات الشركة بمواسم ترتفع فيها معدلات التشغيل وهي فترة الحج والإجازة الصيفية وشهر رمضان المبارك والأعياد.

خلال عام ٢٠١١ وتقاعلاً مع الأمر الملكي الكريم بصرف راتب شهرين لموظفي الدولة ، قرر مجلس إدارة الشركة صرف راتب شهرين لموظفيها السعوديين ، بمبلغ وقدره ١١,٦ مليون ريال سعودي . تم قيد مبلغ ١٠,٥ مليون ريال سعودي منها على التكاليف المباشرة ومبلغ ١,١ مليون ريال سعودي على المصارييف العمومية والإدارية خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١

٤- النقدية وشبه النقدية

بآلاف الريالات السعودية

٢٠١١	٢٠١٢
٧٧٧	٨٨١
١٠٠,٠٨٠	١٣٣,٢٨٢
١٠٠,١٣٠	١٠٠,٢٣٥
٢٠٠,٩٨٧	٢٣٤,٣٩٨

نقد في الصندوق

أرصدة لدى البنوك

مرابحات قصيرة الأجل

٢٥

١١

٤٤

الشركة السعودية للنقل الجماعي - (سابتكو)
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية - (تنمية)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

٥- الاستثمارات في عقود مراقبة

يمثل هذا البند قيمة إستثمارات في عقود مراقبة مع بنوك محلية بالإضافة إلى الارباح المستحقة بها كما في ٣١ ديسمبر علماً أن فترة إستحقاق عقود المراقبة تبلغ أكثر من ثلاثة أشهر من تاريخ إقتنائها.

٦- المدينون، صافي

بآلاف الريالات السعودية

٢٠١١	٢٠١٢
٢٤,١٧٢	٤١,٦٥١
٣٠,٩٠٠	٤٠,٤٤٤
٥٥,٠٧٢	٨٢,٠٥٥
(٦,٦٨٣)	(١٣,٧٠١)
٤٨,٣٨٩	٦٨,٣٥٤

مدينون - مؤسسات حكومية وشبه حكومية
مدينون - قطاع خاص

ينزل: مخصص ديون مشكوك في تحصيلها

إن حركة مخصص الديون المشكوك في تحصيلها للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر هي كما يلي:

بآلاف الريالات السعودية

٢٠١١	٢٠١٢
٣,٣٤١	٦,٦٨٣
٣,٣٤٢	٧,٠١٨
٦,٦٨٣	١٣,٧٠١

بداية السنة
المخصص للسنة
نهاية السنة

٧- المخزون، صافي

بآلاف الريالات السعودية

٢٠١١	٢٠١٢
٩٠,١٨٢	٩٢,١١٠
(١٥,٩٠٧)	(٢٠,٩٠٧)
٧٤,٢٧٥	٧١,٢٠٣

مخزون قطع الغيار
ينزل: مخصص مخزون بطيء الحركة

الشركة السعودية للنقل الجماعي - (سابتكو)
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية - (نتمة)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

٧- المخزون، صافي (نتمة)

ان حركة مخصص مخزون بطيء الحركة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر هي كما يلي:

بآلاف الريالات السعودية	
٢٠١١	٢٠١٢
١١,٦٩٧	١٥,٩٠٧
٤,٢١٠	٥,٠٠٠
<u>١٥,٩٠٧</u>	<u>٢٠,٩٠٧</u>

في بداية السنة
المخصص للسنة
في نهاية السنة

٨- المصارييف المدفوعة مقدماً والموجودات الأخرى

بآلاف الريالات السعودية	
٢٠١١	٢٠١٢
٩,٢٠٩	٩,٤٦٧
١٢,٦٨٧	٧,٧٦٤
٥,٠٣٦	٧,٤١٣
٣,٥٨٢	٣,٦٩٥
١,٧٣٣	١,٥٤٥
٣٥٢	٤١
<u>٣٢,٥٩٩</u>	<u>٢٩,٩٢٥</u>
<u>(٣,٢٤٣)</u>	<u>(٣,٧٢٥)</u>
<u>٢٩,٣٥٦</u>	<u>٢٦,٢٠٠</u>

مدینون آخرون
دفعات مقدمة الى موردين
سلف وذمم موظفين
إيجارات مدفوعة مقدماً
تأمينات نقدية
اعتمادات مستندية

ينزل : مخصص الديون المشكوك في تحصيلها

٩- الإستثمارات

بآلاف الريالات السعودية	
٢٠١١	٢٠١٢
٦٩,١٨١	٨٠,١١٦
٧,٩٩٤	٧,٩٩٤
<u>٧٧,١٧٥</u>	<u>٨٨,١١٠</u>

استثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع (أ)
استثمار في شركة زميلة (ب)

١) فيما يلي ملخصاً لحركة الاستثمارات في الأوراق المالية المتاحة للبيع:

بآلاف الريالات السعودية	
٢٠١١	٢٠١٢
٥٦,١٥٨	٦٨,١٥٨
١٢,٠٠٠	٨٠,٠٠٠
-	<u>(٦٨,١٥٨)</u>
<u>٦٨,١٥٨</u>	<u>٨٠,٠٠٠</u>

التكلفة:
بداية السنة
إضافات
إستبعادات
نهاية السنة

الشركة السعودية للنقل الجماعي - (سابتكو)
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية - (تنمية)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

الاستثمارات (تنمية) - ٤

بألاف الريالات السعودية

	٢٠١١	٢٠١٢
(٧٧٦)		١,٠٢٣
١,٧٩٩		(٩٠٧)
١,٠٢٣		١١٦
٦٩,١٨١		٨٠,١١٦

الأرباح غير المحققة من إعادة التقييم:

بداية السنة

تسوية القيمة العادلة

نهاية السنة

صافي القيمة الدفترية في نهاية السنة

ب) فيما يلي ملخصاً لحركة الاستثمار في الشركة الزميلة:

بألاف الريالات السعودية

	٢٠١١	٢٠١٢
٧,٠٥٢		٧,٩٩٤
٩٤٢		-
٧,٩٩٤		٧,٩٩٤

بداية السنة

الحصة في أرباح شركة زميلة

نهاية السنة

تمثل الإستثمارات في شركة زميلة حصة الشركة البالغة ٤٠% في شركة النقل السعودية البحرينية، وهي شركة ذات مسؤولية محدودة مسجلة في المملكة العربية السعودية. يتم احتساب هذا الإستثمار وفقاً لطريقة حقوق الملكية، وذلك بناء على آخر قوائم مالية متوفرة. لم يتم إصدار قوائم مالية للشركة الزميلة للأعوام ٢٠١١ و ٢٠١٢.

١- ممتلكات وآلات ومعدات ، صافي

المجموع	مشروعات مباني وحافلات تحت التنفيذ	سيارات	أثاث وتجهيزات	آلات ومعدات	حافلات وشاحنات وقطورات	مباني	أراضي	التكلفة
٣,٢٦٦,٤٨٦	٤٤٧	٤٤,٨٥٨	١٦,٤٧٠	١١٤,٢٢٢	٢,٢٩٥,٤٥٦	٤٣٩,٢٥١	٣٥٥,٧٨٢	١ يناير ٢٠١٢
٢٣٢,٤٥٥	٣,٥٣٢	١٥,٣٣٢	١,٠٧٧	٤,٢٢١	٢٠٤,٨٥٨	٣,٤٣٥	-	الإضافات
(١٠,٢٨١)	-	(٧,٢٠٠)	(١,٠٢٥)	(٢,٠٥٦)	-	-	-	الاستبعادات
-	(٢,٨٣٣)	-	-	١٠.٨	-	٢,٧٢٥	-	التحويلات
٣,٤٨٨,٦٦٠	١,١٤٦	٥٢,٩٩٠	١٦,٥٤٢	١١٦,٤٩٥	٤,٥٠٠,٣١٤	٤٤٥,٤١١	٣٥٥,٧٨٢	٣١ ديسمبر ٢٠١٢
الاستهلاكات المترادفة								
١,٩٧٤,٥٢٨	-	٢٧,٦٨٧	١٠,٣٥٠	٥٥,٨٧٦	١,٥٩٢,٧٠١	٢٨٧,٩١٤	-	١ يناير ٢٠١٢
١٧٠,٨٢٦	-	٧,٣٢٤	٩٤٧	٨,٥٥٥	١٤٣,٢٦٢	١٠,٧٨٨	-	المحمل للسنة
(٧,٤٥٦)	-	(٤,٤٢٥)	(١,٠٠٩)	(٢,٠٢٢)	-	-	-	الاستبعادات
٢,١٣٧,٨٩٨	-	٣٠,٥٨٦	١٠,٢٨٨	٦٢,٣٥٩	١,٧٣٥,٩٦٣	٢٩٨,٧٠٢	-	٣١ ديسمبر ٢٠١٢
القيمة الدفترية الصافية								
١,٣٥٠,٧٦٢	١,١٤٦	٢٢,٤٠٤	٦,٢٣٤	٥٤,١٣٦	٧٦٤,٣٥١	١٤٦,٧٠٩	٣٥٥,٧٨٢	٣١ ديسمبر ٢٠١٢
١,٢٩١,٩٥٨	٤٤٧	١٧,١٧١	٦,١٢٠	٥٨,٣٤٦	٧٠٢,٧٥٥	١٥١,٣٣٧	٣٥٥,٧٨٢	٣١ ديسمبر ٢٠١١

الشركة السعودية للنقل الجماعي - (سابتكو)
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية - (تنمية)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

- ١١ - قروض مراقبة

حصلت الشركة على تسهيلات مصرافية متواقة مع أحكام الشريعة الإسلامية من بنك تجاري محلي على شكل قروض مراقبة لتمويل شراء حافلات وعلى شكل اعتمادات مستندية وخطابات ضمان. إن هذه التسهيلات مضمنة بسندات لأمر. أبرمت الشركة اتفاقيتي قروض مراقبة في ١٩ أغسطس ٢٠٠٩ و ١٥ أغسطس ٢٠١١ تستحق على مدى ثلاث سنوات من تاريخ كل إتفاقية، كما أبرمت الشركة إتفاقية بتاريخ ٦ مايو ٢٠١٢ تستحق حتى تاريخ ٣٠ إبريل ٢٠١٣. يتم تحميم تكاليف المراقبة وفقاً للمعدلات السائدة في معاملات المراقبة في المملكة العربية السعودية.

فيما يلي بيان بتفاصيل القروض :

بألاف الريالات السعودية

٢٠١١ ٢٠١٢

٦٢,٩٣٠	١٠٣,٠٢٩
(٣,٠١٤)	(٣,٦٧٦)
٥٩,٩١٦	٩٩,٣٥٣
٧٥,٢٥٦	١٢٦,٩٠٥
(٢,٨٨٣)	(٤,٥٥١)
٧٢,٣٧٣	١٢٢,٣٥٤
١٣٢,٢٨٩	٢٢١,٧٠٧

الجزء المتداول

إجمالي مبلغ القروض

عمولات المراقبة المؤجلة

الجزء غير المتداول

إجمالي مبلغ القروض

عمولات المراقبة المؤجلة

- ١٢ - المصارييف المستحقة والمطلوبات الأخرى

بألاف الريالات السعودية

٢٠١١ ٢٠١٢

٥٨,٧١٧	٧٦,٤٧٢
٤٣,٢٥٤	٦١,٠٦٤
١٤,١٣٤	٢٢,٤٩٥
٦,٦٩٠	٥,٨٥٥
٧,٤٤٣	١٢,١٧٩
١٣٠,٢٣٨	١٧٨,٠٦٥

مصاريف مستحقة الدفع

مستحقات التأمين

إيرادات مقبوضة مقدماً

ضمانات أداء موردين متحجزة

آخرى

الشركة السعودية للنقل الجماعي - (سابتكو)
 (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية - (تنمية)
 للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

١٣ - توزيعات أنصبة أرباح مستحقة

يمثل هذا البند توزيعات أنصبة أرباح معلنة في سنوات سابقة ومبالغ مستحقة للمساهمين تتعلق بأسمهم مصدرة خلال السنوات السابقة. لم يتم المطالبة بهذه المبالغ من قبل المساهمين حتى تاريخ هذه القوائم المالية.

١٤ - الزكاة

تم احتساب الزكاة للسنة على النحو التالي:

بآلاف الريالات السعودية		حقوق المساهمين مخصص أول المدة وتسويات أخرى القيمة الدفترية للموجودات طويلة الأجل
٢٠١١	٢٠١٢	
١,٣٧٦,٦٧١	١,٣٨٢,٩٩٤	
٢٤٣,٤٥٦	٢٨٧,٥٥٨	
(١,٨٨٨,٢٨٠)	(١,٩٩١,٥٠٢)	
(٢٦٨,١٥٣)	(٣٢٠,٩٥٠)	
١٠٠,٤٨٤	١١٥,٨٨٠	دخل السنة الخاضع للزكاة
١٠٠,٤٨٤	١١٥,٨٨٠	الوعاء الزكوي

نشأت الفروقات بين الدخل الظاهر في القوائم المالية والدخل الخاضع للزكاة بصورة أساسية نتيجة للمخصصات غير المسموح بها عند حساب الدخل الخاضع للزكاة.

إن حركة مخصص الزكاة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر هي على النحو التالي:

بآلاف الريالات السعودية		بداية السنة المخصص للسنة المسدود خلال السنة نهاية السنة
٢٠١١	٢٠١٢	
٦,٦١٩	٧,١٧٨	
٢,٥١٢	٢,٨٩٧	
(١,٩٥٣)	(٣,٠٦٧)	
٧,١٧٨	٧,٠٠٨	

حصلت الشركة على شهادة الزكاة حتى العام ٢٠٠٤. تم تقديم الإقرارات الزكوية عن الأعوام من ٢٠٠٥ حتى ٢٠١١ وتم سداد المستحق بموجبها ولم تستلم الشركة الريبوط الزكوية لتلك الأعوام حتى تاريخ إصدار هذه القوائم المالية.

الشركة السعودية للنقل الجماعي - (سابتكو)
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية - (تنمية)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

١٥ - تعويضات نهاية الخدمة

إن حركة تعويضات نهاية الخدمة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر هي على النحو التالي:
بألاف الريالات السعودية

٢٠١١	٢٠١٢	بداية السنة
٨٢,٨١٣	٨٨,٨٢٧	المخصص للسنة
١٣,٦٤٥	١٩,٨٨١	المسدود خلال السنة
(٧,٦٣١)	(١٢,٤٣٤)	نهاية السنة
٨٨,٨٢٧	٩٦,٢٧٤	

١٦ - الاحتياطي النظامي

تنسياً مع متطلبات نظام الشركات في المملكة العربية السعودية والنظام الأساسي للشركة ، تقوم الشركة بتكون احتياطي نظامي بنسبة ١٠ بالمائة من الربح الصافي السنوي حتى يبلغ هذا الاحتياطي ٥٠ بالمائة من رأس المال . إن هذا الاحتياطي غير قابل للتوزيع كأصلية أرباح .

١٧ - الاحتياطي الاتفاقي

طبقاً لأحكام النظام الأساسي للشركة، يجب على الشركة أن تحول ٥٪ من صافي دخل السنة، إلى الاحتياطي الاتفاقي حتى يصل مجموع هذا الاحتياطي ٢٥٪ من رأس المال. يجوز استخدام هذا الاحتياطي للأغراض التي يقررها مجلس الإدارة.

قرر مجلس إدارة الشركة في اجتماعه المنعقد بتاريخ ٢٦ ربيع الثاني ١٤٣٣ هـ (الموافق ١٩ مارس ٢٠١٢) تحويل مبلغ وقدره ٣,٤٦٤,٩٥٠ ريال سعودي من حساب الاحتياطي الاتفاقي إلى حساب الأرباح المبقاة وذلك لتمكن الشركة من توزيع الأرباح على المساهمين عن العام المالي ٢٠١١ .

١٨ - توزيعات الأرباح

أوصى مجلس إدارة الشركة في اجتماعه المنعقد بتاريخ ٢٧ ربيع الأول ١٤٣٣ هـ (الموافق ١٩ فبراير ٢٠١٢) توزيع أرباح على المساهمين بقيمة ٦٢,٥ مليون ريال سعودي بواقع ٥٠ هللة للسهم الواحد . كما وأوصى مجلس الإدارة بصرف مكافأة لأعضائه بمبلغ ١,٨ مليون ريال سعودي .

وافقت الجمعية العمومية على توصيات مجلس الإدارة المذكورة أعلاه بتاريخ ٩ جمادى الأولى ١٤٣٣ هـ (الموافق ١ إبريل ٢٠١٢) .

أوصى مجلس إدارة الشركة في اجتماعه المنعقد بتاريخ ١٩ صفر ١٤٣٢ هـ (الموافق ٢٣ يناير ٢٠١١) توزيع أرباح على المساهمين بقيمة ٦٢,٥ مليون ريال سعودي بواقع ٥٠ هللة للسهم الواحد . كما وأوصى مجلس الإدارة في اجتماعه المنعقد بتاريخ ١٣ ربيع الأول ١٤٣٢ هـ (الموافق ١٦ فبراير ٢٠١١) بصرف مكافأة لأعضائه بمبلغ ١,٨ مليون ريال سعودي .

١٨

الشركة السعودية للنقل الجماعي - (سابتكو)
شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية - (تنمية)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

١٨- توزيعات الأرباح (تنمية)

وافقت الجمعية العمومية على توصيات مجلس الإدارة المذكورة أعلاه بتاريخ ٢٩ ربيع الثاني ١٤٣٢ هـ (الموافق ٣ إبريل ٢٠١١).

١٩- الإيرادات

بآلاف الريالات السعودية

٢٠١١	٢٠١٢
٥٥٠,٣٥١	٦١٥,٧٣٦
٢٣٨,٥٨١	٢٤٨,٩٥٩
٢١,٠٣٨	٥٠,٢٣٦
٨٠٩,٩٧٠	٩١٤,٩٣١

نقل الركاب
العقود والتاجير
الادارة العامة

٢٠- تكلفة الإيرادات

بآلاف الريالات السعودية

٢٠١١	٢٠١٢
٢٨٦,٩٩٣	٣١٢,٤٦٩
١٤٧,٤٤٥	١٦٨,٤٨٥
١٣١,٦٦٥	١٣٧,٨٤٨
٢٧,٥٨١	٣٠,٠٩٠
٢٠,٥٨٢	٣٤,٦٣٧
١٤,٨٧٦	١٦,٨٧١
١٣,١٨٨	١٣,٧٠٣
١٢,٤٢٢	١١,١٥٤
٧,٣٦٢	١٦,٦١٣
٤,٢١٠	٥,٠٠٠
٣,٠٢٥	٧,٤٧٦
٦٦٩,٣٤٩	٧٥٤,٣٤٦

الرواتب والإمتيازات
إستهلاك (إيضاح ١٠)
الصيانة والإصلاح
الخدمات التعاقدية
أقساط التأمين
الخدمات العامة
خدمات الركاب
إيجارات
رسوم تأشيرات
مخصص مخزون بطيء الحركة
آخر

٢١- المصاريف البيعية و التسويقية

بآلاف الريالات السعودية

٢٠١١	٢٠١٢
١٩,٦٦٢	٢١,٥٢٢
٣,٧٠٣	٧,٥٠٠
٤,٢١٠	٤,١٨٣
١,٤٠٩	٢,٠٠٢
٢,٢٠٠	١,٥٧٨
٣١,١٨٤	٣٦,٧٨٥

عمولات وكلاء محليين
مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
عمولات وكلاء دوليين
دعاية وترويج
إعلانات

**الشركة السعودية للنقل الجماعي - (سابتكو)
(شركة مساهمة سعودية)**

**إيضاحات حول القوائم المالية - (تنمية)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢**

٢٢ - المصاري夫 العمومية والإدارية

بآلاف الريالات السعودية	
٢٠١١	٢٠١٢
٣٢,٢٢٤	٣٦,٣٢٨
١٠,٤٧٤	٢٧,٦٣٢
٢,٢٠٠	٢,٣٤١
١,٦٧٣	١,٧٥٢
١,٢٥٢	١,٦٨٦
٨٩١	٩٢٦
٧٩٩	٨٦٨
٢٧٥	٣١٨
٢,٠٢٧	٢,١٤٤
٥١,٨١٥	٧٣,٩٩٥

رواتب وما في حكمها
مصاريف استشارية
استهلاك (إيضاح ١٠)
إيجارات
مصاريف صيانة ونظافة المراافق
هاتف وكهرباء ومياه
مصاريف أعضاء مجلس الإدارة
مكافأة عضوية لجان
أخرى

٢٣ - الإيرادات الأخرى ، بالصافي

بآلاف الريالات السعودية	
٢٠١١	٢٠١٢
-	١٢,٠٩٠
-	٤,٠٠٠
٣,٧٨٦	٢,٦٢٨
١,٦٠٢	١,٩٢٩
١,٤٦٩	١,٦٤٣
٩٤٩	١,٣٥٩
٩٤٢	-
٢,٠٦٧	٢,٣٨٥
٥١,٨١٥	٧٣,٩٩٥

أرباح بيع استثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع
عائدات من مطالبات تأمين
غرامات من موردين
دخل إيجارات
أرباح استبعاد ممتلكات وألات ومعدات ، صافي
أرباح بيع خردة
حصة الشركة في أرباح الشركة الزميلة
أخرى

٢٤ - ربحية السهم

تم احتساب ربحية السهم من الربح من الأعمال ومن صافي الربح للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ بتقسيم الربح من الأعمال و صافي الربح للسنة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم والبالغ ١٢٥ مليون سهم (٢٠١١ : ١٢٥ مليون سهم)

(إيضاح ١).

الشركة السعودية للنقل الجماعي - (سابتكو)
(شركة مساهمة سعودية)

ايضاحات حول القوائم المالية - (تنمية)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

- ٢٥ - التزامات المحتملة

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ ، يوجد على الشركة التزامات محتملة على شكل خطابات ضمان وقبولات صادرة من بنوك تعامل معها الشركة، نيابة عنها وخلال دورة أعمالها العادية، بحد أقصاه ١,٥ مليون ريال سعودي (٢٠١١ : ١,٧ مليون ريال سعودي)

- ٢٦ - المعلومات القطاعية

تتم العمليات التشغيلية بالشركة بشكل أساسي داخل المملكة العربية السعودية، وتبعاً لسياسة تخصيص الموارد يمكن تحديد ثلاثة قطاعات تشغيلية رئيسية هي:

- قطاع نقل الركاب، ويشمل خدمات النقل المجدولة وتمثل في خدمات نقل الركاب بالحافلات بين مدن المملكة العربية السعودية وداخلها، بالإضافة إلى خدمة النقل الدولي ويعتبر هذا القطاع من أكبر قطاعات الشركة.
- قطاع العقود والتأجير، ويشمل خدمات النقل بموجب عقود التأجير التي تبرمها الشركة مع الغير سواء الجهات الحكومية أو غير الحكومية وذلك داخل المملكة أو خارجها.
- الإدارة العامة، وتشمل المركز الرئيسي للشركة والمعلومات المالية الخاصة بأنشطة الوحدات المساندة والأنشطة تحت التأسيس.

فيما يلي البيانات المالية المختارة لهذه القطاعات عن الستينات المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ و ٢٠١١ ممثلة بالقطاعات التشغيلية التالية:

٣١ ديسمبر ٢٠١٢ :				
المجموع	الإدارية العامة	العقود والتأجير	نقل الركاب	بآلاف الريالات السعودية
٩١٤,٩٣١	٥٠,٢٣٦	٢٤٨,٩٥٩	٦١٥,٧٣٦	الإيرادات
١٦٠,٥٨٥	(١٠,٧٣١)	٤٩,٨٤٧	١٢١,٤٦٩	إجمالي الربح (الخسارة)
١,٣٥٠,٧٦٢	٤٦٧,٢٧١	٣٩٨,٩٧٩	٤٨٤,٥١٢	الممتلكات والألات والمعدات، صافي
٢,١٠٩,٧٦٢	١,٠٦٦,٧١٠	٤٩١,٨٥٣	٥٥١,١٩٩	إجمالي الموجودات
٦٥٢,٨٢٠	١١٥,٥١٣	٢٣٢,١١١	٣٠٥,١٩٦	إجمالي المطلوبات

٣١ ديسمبر ٢٠١١ :				
المجموع	الإدارية العامة	العقود والتأجير	نقل الركاب	بآلاف الريالات السعودية
٨٠٩,٩٧٠	٢١,٠٣٨	٢٣٨,٥٨١	٥٥٠,٣٥١	الإيرادات
١٤٠,٦٢١	(٥,٠٨٥)	٥٥,٦٦٧	٩٠,٠٣٩	إجمالي الربح (الخسارة)
١,٢٩١,٩٥٨	٤٥٧,٤٧٦	٣٩٥,٤٤٣	٤٣٩,٠٣٩	الممتلكات والألات والمعدات، صافي
١,٩٢٢,٨٢٨	٩٤٠,٦١٥	٤٨٣,٣٢٠	٤٩٨,٨٩٣	إجمالي الموجودات
٤٧٤,٥٠٧	١١٣,٦٠٩	١٢٣,١١٦	٢٣٧,٧٨٢	إجمالي المطلوبات

- ٢٧ - الأدوات المالية وإدارة المخاطر والقيمة العادلة

تشتمل الأدوات المالية المدرجة في قائمة المركز المالي ، بشكل رئيسي ، من النقدية وشبه النقدية والمدينيين والموجودات الأخرى والدائنين وقروض المراقبة لأجل والمطلوبات الأخرى .

مخاطر أسعار العمولات

تمثل المخاطر الناجمة عن تذبذب قيمة الأدوات المالية نتيجة التقلبات في أسعار العملات السائدة في السوق . تخضع الشركة لمخاطر أسعار العمولات بشأن موجوداتها ومطلوباتها المرتبطة بعمولة بما في ذلك ودائع وقروض المراقبة الإسلامية .

مخاطر الائتمان

تمثل مخاطر الائتمان عدم مقدرة طرف ما على الوفاء بالتزاماته ، مما يؤدي إلى تكبّد الطرف الآخر خسارة مالية . تقوم الشركة بالحد من مخاطر الائتمان الخاصة بها والمتعلقة بالوكلاء وذلك بوضع حدود ائتمان لكل وكيل، ومراقبة الذمم المدينة القائمة. لم تحدد الإدارة أي تركيز هام في مخاطر الائتمان بتاريخ قائمة المركز المالي الأولية، بإستثناء المعاملات مع الجهات الحكومية.

تعرض الشركة لمخاطر نشاط نقل الركاب الذي يتأثر بارتفاع تكاليف التأمين على الممتلكات نتيجة لارتفاع تعويضات الوفيات. تقوم الشركة بتقدير تكاليف تأمين الحافلات وتعويضات الركاب وتسجيلها ضمن حسابات المصارف المستحقة إلى حين سدادها.

مخاطر السيولة

تمثل المخاطر التي تواجهها الشركة في توفير الأموال لوفاء بالالتزاماتها المتعلقة بالأدوات المالية . تحدث مخاطر السيولة عند عدم التمكن من بيع أصل مالي بسرعة بمبلغ يقارب قيمته العادلة . تدار مخاطر السيولة وذلك بمراقبتها بانتظام للتأكد من توفر السيولة الكافية لوفاء بأية التزامات مستقبلية .

مخاطر العملات الأجنبية

تمثل المخاطر الناجمة عن تذبذب قيمة الأدوات المالية نتيجة للتقلبات في أسعار الصرف الأجنبي . تقوم الشركة بمعاملاتها العادية بالريال السعودي والدولار الأمريكي واليورو. يخضع اليورو لمخاطر تقلبات صرف أعلى من الدولار الأمريكي. لم يكن لدى الشركة أرصدة هامة مدينة أو دائنة مستحقة باليورو في نهاية السنة

القيمة العادلة

تمثل القيمة العادلة القيمة التي يتم بموجبها تبادل أصل أو سداد التزام ما بين أطراف راغبة في ذلك وبشروط تعامل عادلة. و حيث يتم إعداد القوائم المالية للشركة وفقاً لمبدأ التكفة التاريخية بإستثناء الإستثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع والتي تظهر بالقيمة العادلة ، يمكن أن تنتج فروقات بين القيمة الدفترية والقيمة العادلة المقدرة . تعتقد الإدارة أن القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية الخاصة بالشركة لا تختلف جوهرياً عن قيمتها الدفترية .

الشركة السعودية للنقل الجماعي - (سابتكو)
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية - (نقطة)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

- ٢٨ - أحداث لاحقة

أوصى مجلس إدارة الشركة السعودية للنقل الجماعي (سابتكو) المنعقد بتاريخ ٢٤ صفر ١٤٣٤ هـ (الموافق ٦ يناير ٢٠١٣) توزيع أرباح نقدية على المساهمين عن العام المالي ٢٠١٢ م بواقع ٥٠ هللة للسهم الواحد.

- ٢٩ - إعتماد القوائم المالية

تم إعتماد القوائم المالية من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٢٥ فبراير ٢٠١٣.

- ٣٠ - أرقام المقارنة

جرى إعادة تبويب بعض أرقام المقارنة لتتماشى مع أرقام السنة الحالية.

