

الشركة السعودية للنقل الجماعي والشركة التابعة لها
شركة مساهمة سعودية
القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر والسنة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

الشركة السعودية للنقل الجماعي والشركة التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)
القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر والسنة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

رقم الصفحة	الفهرس
١	تقرير الفحص المحدود الصادر عن مراجع الحسابات
٢	قائمة المركز المالي الأولية الموحدة
٣	قائمة الدخل الأولية الموحدة
٤	قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة
١٤ - ٥	ايضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة

هاتف: +٩٦٦ ١١ ٢٧٢ ٤٧٤٠
فاكس: +٩٦٦ ١١ ٢٧٢ ٤٧٣٠

www.ey.com

إرنست و يونغ وشركاهم (محاسبون قانونيون)
برج الفيصلية
صندوق بريد ٢٧٣٣
شارع الملك فهد
الرياض ١١٤٦١
المملكة العربية السعودية
رقم التسجيل: ٤٥

EY
نيلبي عالمياً
أفضل للعمل

تقرير فحص محدود
إلى السادة / مساهمي الشركة السعودية للنقل الجماعي
(شركة مساهمة سعودية)

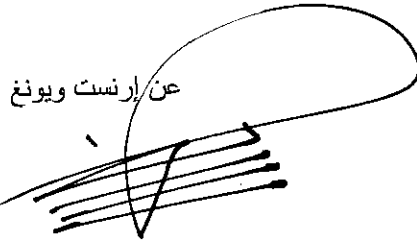
نطاق الفحص

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية المرفقة للشركة السعودية للنقل الجماعي - شركة مساهمة سعودية - ("الشركة") والشركة التابعة لها ("المجموعة") كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ وقائمة الدخل الأولية الموحدة لفترة الثلاثة أشهر والسنة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ وقائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة للسنة المنتهية في ذلك التاريخ. إن هذه القوائم المالية الأولية الموحدة من مسؤولية إدارة المجموعة التي أعدها وقدمتها لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها. لقد كان فحصنا فحصاً محدوداً وفقاً لمعيار فحص التقارير المالية الأولية الصادر من قبل الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. يتكون الفحص المحدود بصفة أساسية من تطبيق إجراءات تحليلية على المعلومات المالية، والاستفسار من الأشخاص المسؤولين في المجموعة عن الأمور المالية والمحاسبية. يعد هذا الفحص أقل نطاقاً من عملية المراجعة التي تتم وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها والتي تهدف أساساً إلى إبداء الرأي حول القوائم المالية ككل، لذا فإننا لا نبدي مثل هذا الرأي.

نتيجة الفحص

بناءً على الفحص المحدود الذي قمنا به، لم يتبين لنا وجود أية تعديلات مهمة يتعين إدخالها على القوائم المالية الأولية الموحدة المرفقة لكي تتفق مع معايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية.

عن إرنست و يونغ



وليد غازي توفيق
محاسب قانوني

قيد سجل المحاسبين القانونيين رقم (٤٣٧)



التاريخ: ٢٠ ربيع الثاني ١٤٣٨ هـ
(١٨ يناير ٢٠١٧)

الشركة السعودية للنقل الجماعي والشركة التابعة لها

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الأولية الموحدة

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

(بآلاف الريالات السعودية)

٢٠١٥ (مراجعة)	٢٠١٦ (غير مراجعة)	إيضاح	
			الموجودات
			الموجودات المتداولة
٨٣٣,٤٨٥	٦٦٧,٦٦٦		نقدية وشبه النقدية
-	١٠١,٤٩٢		استثمارات في عقود مرابحة
١٠٨,٢٢٨	١٣٣,٠٥٠		مدينون تجاريون، صافي
٥٣,٥١١	٥٠,٩٠٤		مخزون، صافي
٣٩,٢٠٨	٤٢,١٤٧		مبالغ مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى
٢٦,٥٥٢	٥٠,٨٣٧	٦	مبالغ مستحقة من طرف ذو علاقة - الجزء المتداول
١,٠٦٠,٩٨٤	١,٠٤٦,٠٩٦		إجمالي الموجودات المتداولة
			الموجودات غير المتداولة
١٢٤,١١٩	١٤٨,١٤٣	٥	استثمارات
٣٠,٠٠٠	٢٢,٥٠٠	٦	مبالغ مستحقة من طرف ذو علاقة - الجزء غير المتداول
١,٣٨٨,٢٨٨	١,٥٢٥,٧٢٣		ممتلكات والآت ومعدات
١٧,٦٥٦	٢٣,٦٦٦		مصاريق مؤجلة
١,٥٦٠,٠٦٣	١,٧٢٠,٠٣٢		إجمالي الموجودات غير المتداولة
٢,٦٢١,٠٤٧	٢,٧٦٦,١٢٨		إجمالي الموجودات
			المطلوبات وحقوق الملكية
			المطلوبات المتداولة
١٢,٩٦٢	١٣,٠٧٦		دائنون تجاريون
٦٩,٤١٥	١١٠,٤٤٧		قروض مرابحة - الجزء المتداول
١٦,٥٤٤	٩,٦٤٣	٨	دفعة مقدمة من عميل - الجزء المتداول
٢٤,٦٩٤	٢٤,٩١٥		مبلغ مستحق الى شريك الأقلية في شركة تابعة
٢١٨,١٩١	١٨٦,٩٠٨		مصاريق مستحقة ومطلوبات أخرى
٨٥,٣١٧	٨٨,٢٨٧		توزيعات أرباح مستحقة
٣٧,٩٩٠	١٧,٩٨٦	٧	مخصص الزكاة وضريبة الدخل
٤٦٥,١١٣	٤٥١,٢٦٢		إجمالي المطلوبات المتداولة
			المطلوبات غير المتداولة
٥٠,١٦١	١٣٤,٤١٧		قروض مرابحة - الجزء غير المتداول
٤٥٤,٧٩٦	٤٤٩,٨٦٣	٨	دفعة مقدمة من عميل - الجزء غير المتداول
٩٧١	٢,٨٠٢		إيرادات مؤجلة
١٢٧,٧٦٧	١٣٧,٥١٧		مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٦٣٣,٦٩٥	٧٢٤,٥٩٩		إجمالي المطلوبات غير المتداولة
١,٠٩٨,٨٠٨	١,١٧٥,٨٦١		إجمالي المطلوبات
			حقوق الملكية
			حقوق المساهمين
١,٢٥٠,٠٠٠	١,٢٥٠,٠٠٠	٩	رأس المال
١٥٧,٢٤٨	١٥٧,٢٤٨		احتياطي نظامي
٣٦,٣٥١	٣٦,٣٥١	١٠	احتياطي اتفاقي
١١٧,٠٧٥	١٧٩,٧١٦		أرباح مبقاة
(٣٨,٣٥٤)	(٣٠,١٥٩)		خسائر غير محققة من إعادة تقييم الاستثمارات في الأوراق المالية المتاحة للبيع
١,٥٢٢,٢٢٠	١,٥٩٣,١٥٦		إجمالي حقوق المساهمين
(٨١)	(٢,٨٨٩)		حقوق الأقلية
١,٥٢٢,٢٣٩	١,٥٩٠,٢٦٧		إجمالي حقوق الملكية
٢,٦٢١,٠٤٧	٢,٧٦٦,١٢٨		إجمالي المطلوبات وحقوق الملكية

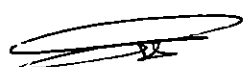
تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٧ جزءاً من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة.

الشركة السعودية للنقل الجماعي والشركة التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل الأولية الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر والسنة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦
(بالآلاف الريالات السعودية)

للسنة المنتهية		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية		إيضاح
في ٣١ ديسمبر		في ٣١ ديسمبر		
٢٠١٥	٢٠١٦	٢٠١٥	٢٠١٦	
(مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
١,١٠٢,٣٠٩	١,١٣٨,٣٥٩	٢٤٨,٠٥٩	٢٥٢,٢٥٣	الإيرادات
(٨٧١,٢٢٢)	(٩٠٠,٩٨٧)	(٢١١,٢٣٢)	(٢١٣,٧٢٧)	تكلفة الإيرادات
٢٣١,٠٨٧	٢٣٧,٣٧٢	٣٦,٨٢٧	٣٨,٥٢٦	اجمالي الربح
(٨٧,١٤٦)	(٩٩,٧١٤)	(٣٦,٠١٤)	(٤١,٤٥٨)	مصاريف عمومية وإدارية
(٤٥,٠٤٥)	(٤٣,٥٤١)	(١٠,٦١٢)	(٧,٣٧١)	مصاريف التسويق والبيع
٩٨,٨٩٦	٩٤,١١٧	(٩,٧٩٩)	(١٠,٣٠٣)	(الخسارة) الدخل من العمليات الرئيسية
١١,٤١٩	١٥,٨٢٩	٥,٦٥٥	١٣,٤٠١	حصة الشركة في أرباح مشروع مشترك
(٦,٨٣٦)	(٨,٠٦٧)	(٣,٩٤٩)	(٢,٤٥٤)	أعباء مالية، صافي
٢٧,٨١٤	٣٥,٥١٩	٤,٢٩٣	١٠,١٩٨	١١ إيرادات أخرى
١١٨,٨٠٧	-	-	-	١٢ أرباح نزع ملكية أرض
(٧,٤٥٩)	-	(٧,٤٥٩)	-	٥ خسارة انخفاض في قيمة استثمار في الشركة الزميلة
٢٤٢,٦٤١	١٣٧,٣٩٨	(١١,٢٥٩)	١٠,٨٤٢	الدخل (الخسارة) قبل حقوق الأقلية والذكاة وضريبة الدخل
٢,٠٨١	٢,٨٠٨	٢,٠٨١	(١,٩٦٩)	حصة حقوق الأقلية في صافي (ربح) خسارة شركة تابعة
٢٤٤,٧٢٢	١٤٠,٢٠٦	(٩,١٧٨)	٨,٨٧٣	الدخل (الخسارة) قبل الذكاة وضريبة الدخل
(٣٣,٨٦٠)	(١٣,٢٦٤)	(٢٦,٣٢٨)	(٣,٠٠١)	٧ الذكاة وضريبة الدخل
٢١٠,٨٦٢	١٢٦,٩٤٢	(٣٥,٠٠٦)	٥,٨٧٢	صافي دخل (خسارة) الفترة / السنة
				(خسارة) ربح السهم للفترة / للسنة (بالريال السعودي):
٠,٧٩	٠,٧٥	(٠,٠٨)	(٠,٠٨)	١٣ المتعلق (بالخسارة) بالدخل من العمليات الرئيسية
١,٦٩	١,٠٢	(٠,٢٨)	٠,٠٥	المتعلق بصافي دخل (خسارة) الفترة/ السنة

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٧ جزءاً من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة.





الشركة السعودية للنقل الجماعي والشركة التابعة لها

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

(بالآلاف الريالات السعودية)

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر		
٢٠١٥	٢٠١٦	
(مراجعة)	(غير مراجعة)	
٢٤٤,٧٢٢	١٤٠,٢٠٦	النشاطات التشغيلية
		الدخل قبل الزكاة وضريبة الدخل للسنة
		التعديلات لـ:
١٣٩,١٠٨	١٥٨,٧٩٦	استهلاك
١٠,٨١٣	٩,٠١٣	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
٢٤,٣٢١	٢٣,٢٨١	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٣,٠٨٤	-	مخصص مخزون بطى الحركة
(١٢٣,٧٤٩)	(٤,٠٧٦)	أرباح رأسمالية ناتجة من استبعاد ممتلكات وآلات معدات
(١١,٤١٩)	(١٥,٨٢٩)	الحصة في أرباح مشروع مشترك
٢٤٣	١,٨٣١	إطفاء الإيرادات المؤجلة، صافي
٧,٤٥٩	-	خسارة الانخفاض في قيمة استثمار في الشركة الزميلة
(٢,٠٨١)	(٢,٨٠٨)	حصة حقوق الأقلية في صافي خسارة شركة تابعة
٢٩٢,٥٠١	٣١٠,٤١٤	
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
(٣٧,٢٠٣)	(٣٣,٢٥٠)	مدينون تجاريون
(٣٧٤)	٢,٦٠٧	مخزون
(٢٦,٣٩٩)	(١٦,٧٨٥)	مستحق من طرف ذو علاقة
٢٤,٦٩٤	٢٢١	مبلغ مستحق الى شريك الأقلية في شركة تابعة
(٤,٩٨٧)	(٣,٥٢٣)	مصاريف مدفوعة مقدما وموجودات أخرى
(٧,٢٥٠)	١١٤	دائنون تجاريون
٤٧١,٣٤٠	(١١,٨٣٤)	دفعة مقدمة من عميل
٨,٨٣٦	(٣١,٢٨٣)	مصاريف مستحقة الدفع ومطلوبات أخرى
٧٢١,١٥٨	٢١٦,٦٨١	النقدية الناتجة من العمليات
(٨,٦٤٧)	(١٣,٥٣١)	مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة
(٣,٧٤٧)	(٣٣,٢٦٨)	زكاة مدفوعة
٧٠٨,٧٦٤	١٦٩,٨٨٢	صافي النقدية من النشاطات التشغيلية
		النشاطات الاستثمارية
-	(١٠١,٤٩٢)	استثمارات في عقود المرابحة - صافي
(١٧٣,٩١٩)	(٣٠٠,٣٠٧)	إضافات ممتلكات وآلات ومعدات
١٧٥,٦٤٧	٨,١٥٢	متحصلات من بيع ممتلكات وآلات ومعدات
(١٧,٦٥٦)	(٦,٠١٠)	مصاريف مؤجلة
(٥٠,٠٠٠)	-	استثمارات
(٦٥,٩٢٨)	(٣٩٩,٦٥٧)	صافي النقدية المستخدمة في النشاطات الاستثمارية
		النشاطات التمويلية
(١٥٢,٩٧٤)	(٦١,٣٣١)	توزيعات أرباح مدفوعة ومكافآت مجلس الإدارة
(٤٥,٧٥٦)	١٢٥,٢٨٧	قروض مرابحة (مسددة) مستلمة، صافي
(١٩٨,٧٣٠)	٦٣,٩٥٦	صافي النقدية من (المستخدمة في) النشاطات التمويلية
٤٤٤,١٠٦	(١٦٥,٨١٩)	(النقص) الزيادة في الأرصدة لدى البنوك والنقد في الصندوق
٣٧٩,٣٧٩	٨٣٣,٤٨٥	الأرصدة لدى البنوك والنقد في الصندوق في بداية السنة
١٠,٠٠٠	-	النقدية أول المدة من شركة تابعة موحدة
٨٣٣,٤٨٥	٦٦٧,٦٦٦	الأرصدة لدى البنوك والنقد في الصندوق في نهاية السنة
		المعاملات الغير النقدية:
٧,٥٠٠	-	تحويل من احتياطي اتفاقي إلى الأرباح المبقة (إيضاح ١٠)
(٢٣,٨٥١)	٨,١٩٥	التغير في القيمة العادلة للاستثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٧ جزءاً من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة.

الشركة السعودية للنقل الجماعي والشركة التابعة لها

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)

٣١ ديسمبر ٢٠١٦

١- النشاطات

الشركة السعودية للنقل الجماعي ("الشركة") هي شركة مساهمة سعودية مسجلة بمدينة الرياض تأسست بموجب المرسوم الملكي رقم م/١١ بتاريخ ٧ ربيع الأول ١٣٩٩هـ (الموافق ٥ فبراير ١٩٧٩). وقد صدر إعلان التأسيس بموجب قرار معالي وزير التجارة رقم ٢٥٤ بتاريخ ١٤ شعبان ١٣٩٩هـ (الموافق ٩ يوليو ١٩٧٩). تمارس الشركة نشاطها بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠٠٢٤٣٣٥ الصادر بتاريخ ٥ رمضان ١٣٩٩هـ (الموافق ٢٩ يوليو ١٩٧٩).

تتمثل الأنشطة الأساسية للشركة في نقل الركاب بالحافلات على شبكة الطرق العامة بالمملكة داخل المدن وفيما بينها وخارج المملكة ونقل الطرود غير البريدية ونقل وترحيل البضائع والمهمات والنقل المدرسي ونقل المعلمات وتأجير السيارات ونقل الرمل والبص وتشيغيل وصيانة القطارات والمترو والسيارات والشاحنات وتنظيم الرحلات السياحية ونقل المعتمرين والزوار داخل وخارج المملكة واستيراد قطع غيار والمنظفات الكيماوية للمركبات.

صدر المرسوم الملكي رقم (م/٤٨) وتاريخ ٢٢ ذو الحجة ١٣٩٩هـ (الموافق ١٢ نوفمبر ١٩٧٩) بمنح الشركة السعودية للنقل الجماعي التزام نقل الركاب بالحافلات على شبكة الطرق العامة بالمملكة داخل المدن وفيما بينها لمدة خمس عشرة سنة هجرية.

بتاريخ ١ جمادى الثاني ١٤١٤ هـ (الموافق ١٥ نوفمبر ١٩٩٣)، صدر قرار مجلس الوزراء رقم (٥٧) بالموافقة على تجديد عقد الالتزام لمدة خمسة عشر عاماً اعتباراً من ١ رجب ١٤١٤ هـ. بتاريخ ٢١ جمادى الأول ١٤٢٩ هـ (الموافق ٢٦ مايو ٢٠٠٨)، تم تجديد عقد الالتزام لمدة خمس سنوات أخرى قابلة للتديد اعتباراً من ١ رجب ١٤٢٩ هـ (الموافق ٤ يوليو ٢٠٠٨).

بتاريخ ٢٤ رجب ١٤٣٤ هـ (الموافق ٣ سبتمبر ٢٠١٣)، صدر قرار مجلس الوزراء رقم (٢٥٤) بالموافقة على تمديد عقد الالتزام المبرم بين الحكومة والشركة السعودية للنقل الجماعي والذي يقضي الالتزام بنقل الركاب بالحافلات على شبكة الطرق العامة بالمملكة داخل المدن وفيما بينها، وذلك لمدة ثلاث سنوات تبدأ اعتباراً من ١ رجب ١٤٣٤ هـ (الموافق ١١ مايو ٢٠١٣) على أن يكون للجهات المختصة الحق خلال هذه المدة في تقليص النطاق المكاني لجزء من عقد الالتزام بحسب مراحل فتح باب المنافسة لتقديم خدمة النقل العام بالحافلات بين المدن في المملكة العربية السعودية.

بتاريخ ٢٩ ذو الحجة ١٤٣٦ هـ (الموافق ١٢ أكتوبر ٢٠١٥) صدر قرار مجلس الوزراء بالموافقة على تمديد عقد الالتزام المبرم بين الحكومة والشركة السعودية للنقل الجماعي الصادر في شأنه المرسوم الملكي رقم (م/٤٨) وتاريخ ٢٣ ذو الحجة ١٣٩٩ هـ وذلك لمدة خمس سنوات اعتباراً من ١ رجب ١٤٣٧ هـ (الموافق ٨ ابريل ٢٠١٦) وعدم منح الشركة أو غيرها أي ميزة تنافسية تفضيلية عند فتح باب المنافسة لتقديم خدمة النقل العام بالحافلات بين مدن المملكة.

٢- أسس توحيد القوائم المالية

تشتمل هذه القوائم المالية الأولية الموحدة على القوائم المالية للشركة والشركة التابعة لها ("المجموعة")، بعد تعديلها وذلك بحذف كافة الأرصدة والمعاملات الهامة المتداخلة مع الشركة التابعة.

تعد القوائم المالية للشركة التابعة باستخدام سياسات محاسبية مماثلة لتلك المتبعة من قبل الشركة ويتم توحيد القوائم المالية للشركة التابعة اعتباراً من التاريخ الذي تتمكن فيه الشركة من ممارسة سيطرة فعالة على الشركة التابعة. الشركة التابعة هي تلك التي تمتلك فيها الشركة، بصورة مباشرة أو غير مباشرة، استثماراً يزيد عن ٥٠% من رأس المال و/أو تمارس عليها سيطرة عملية.

تحدد حقوق الأقلية للشركة التابعة الموحدة بشكل مستقل عن حقوق الملكية لمساهمي الشركة. تتكون حقوق الأقلية من مبلغ تلك الحقوق بتاريخ تجميع الأعمال الأصلية وحصة حقوق الأقلية من التغيرات في حقوق الملكية منذ تاريخ تجميع الأعمال.

الشركة السعودية للنقل الجماعي والشركة التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة) (تتمة)
٣١ ديسمبر ٢٠١٦

٢- أسس توحيد القوائم المالية - تتمة
فيما يلي الشركة التابعة المدرجة في هذه القوائم المالية الأولية الموحدة:

شركة تابعة	نسبة الملكية		النشاط الرئيسي	بلد التأسيس
	٢٠١٦	٢٠١٥		
شركة المواصلات العامة	%٨٠	%٨٠	تنفيذ مشروع الملك عبدالعزيز للنقل العام بمدينة الرياض	المملكة العربية السعودية

بتاريخ ٨ ربيع الأول ١٤٣٦هـ (الموافق ٣٠ ديسمبر ٢٠١٤)، قامت الشركة بالمشاركة في تأسيس شركة المواصلات العامة ("الشركة التابعة") برأس مال قدره عشرة ملايين ريال سعودي. تمتلك الشركة السعودية للنقل الجماعي ٨٠% من رأس المال. يتمثل نشاط شركة المواصلات العامة في تنفيذ مشروع الملك عبدالعزيز للنقل العام بمدينة الرياض. عليه، فقد تم توحيد القوائم المالية الأولية للشركة التابعة ابتداءً من الربع الرابع للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ وذلك لعدم أهميتها النسبية في الفترات السابقة. علماً بأن الشركة لم تبدأ بمزاولة نشاطها التجاري بعد.

٣- السياسات المحاسبية الهامة

تم إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة وفقاً لمعيار التقارير المالية الأولية الصادر عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. إن السياسات المحاسبية الهامة المتبعة من قبل الشركة والشركة التابعة لها في إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة، والملخصة أدناه، تتفق مع تلك المبينة في القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥، باستثناء مخصصات الزكاة وضريبة الدخل التي تحسب وفقاً للتعميم الصادر مؤخراً برقم ١٤٣٧/١٦/٦٧١٨ وتاريخ ٥ ربيع أول ١٤٣٨هـ (الموافق ٤ ديسمبر ٢٠١٦) الصادر من قبل الهيئة العامة للزكاة والدخل، ويجب أن تقرأ هذه القوائم المالية الأولية الموحدة والإيضاحات المرفقة جنباً إلى جنب مع القوائم المالية الموحدة والإيضاحات المتعلقة بها للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥. ونورد فيما يلي بياناً بأهم السياسات المحاسبية المتبعة:

العرف المحاسبي

تم إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية، فيما عدا الاستثمارات في الأوراق المالية المتاحة للبيع، حيث يتم قياسها بالقيمة العادلة.

استخدام التقديرات

إن إعداد القوائم المالية، وفقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها، يتطلب استخدام التقديرات والافتراضات التي قد تؤثر على مبالغ الموجودات والمطلوبات المسجلة والإفصاحات المتعلقة بالموجودات والمطلوبات المحتملة بتاريخ القوائم المالية الموحدة، إضافة إلى مبالغ الإيرادات والمصاريف المصرح عنها للفترة التي أعدت القوائم المالية بشأنها. وبالرغم من أن هذه التقديرات مبنية على أفضل المعلومات والأحداث الحالية المتوفرة لدى الإدارة، إلا أن النتائج الفعلية النهائية قد تختلف عن هذه التقديرات.

النقدية وشبه النقدية

تتكون النقدية وشبه النقدية من الأرصدة في البنوك والنقد في الصناديق واستثمارات المرابحة القابلة للتحويل إلى مبالغ نقدية معروفة وفترة استحقاقها ثلاثة شهور أو أقل، من تاريخ شرائها.

المخزون

يقوم مخزون قطع الغيار بالتكلفة وتحدد التكلفة على أساس طريقة المتوسط المرجح. يتم رسملة التكاليف الجوهرية لإصلاح قطع الغيار. يتم تجنب مخصص مناسب لقاء الانخفاض في قيمة المخزون المتقادم ويطى الحركة. إن مخزون قطع الغيار غير مخصص للبيع.

٦

الشركة السعودية للنقل الجماعي والشركة التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة) (تتمة)
٣١ ديسمبر ٢٠١٦

٣- السياسات المحاسبية الهامة - تتمة

المدينون

تظهر الذمم المدينة بالمبلغ الأصلي للفاشورة ناقصا المخصص لقاء أية مبالغ غير قابلة للتحويل. يتم إجراء تقدير للديون المشكوك في تحويلها عندما يتعذر تحويل المبالغ. تشطب الديون المعدومة عند عدم إمكانية تحويلها.

ممتلكات والآات ومعدات

تظهر الممتلكات والآات والمعدات بالتكلفة بعد حسم الاستهلاك المتراكم والانخفاض في القيمة، فيما عدا الأراضي المملوكة والمشاريع قيد التنفيذ حيث تظهر بالتكلفة. تعتبر مصاريف الإصلاح والصيانة مصاريف تشغيلية، أما مصاريف التحسينات فتعتبر مصاريف رأسمالية، ويجري احتساب الاستهلاك عليها على أساس الأعمار الإنتاجية المقدرة لها باستخدام طريقة القسط الثابت.

إن الأعمار الإنتاجية المقدرة لفئات الموجودات الرئيسة لأغراض حساب الاستهلاك هي كما يلي:

السنوات

٣٣

مباني

١٢ - ٦

حافلات وشاحنات ومقطورات

٢٠-٥

الآات ومعدات

١٠ - ٣

أثاث وتجهيزات

٦ - ٣

سيارات

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

تستهلك تكلفة الحافلات والشاحنات والمقطورات المجددة بدءا من تاريخ تشغيلها بأقساط سنوية متساوية على مدى أعمارها الإنتاجية المتبقية المتوقعة.

الاستثمارات

أ) الاستثمارات في الأوراق المالية المتاحة للبيع

تظهر الاستثمارات التي يتم شراؤها، بنية عدم الاحتفاظ بها حتى تاريخ الاستحقاق وليست لأغراض المتاجرة كاستثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع وتفيد بالقيمة العادلة، وتدرج ضمن الموجودات غير المتداولة ما لم يكن هناك نية لبيعها في الفترة المالية اللاحقة. تدرج الأرباح أو الخسائر غير المحققة الناتجة عن تقويمها بالقيمة العادلة كبند مستقل ضمن حقوق المساهمين. يحمل الانخفاض غير المؤقت في قيمة الاستثمارات على قائمة الدخل الأولية الموحدة، تفيد 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 المقننة، فإنه يتم محاسبتها على أساس طريقة المتوسط المرجح لأغراض تحديد التكلفة.

الشركة السعودية للنقل الجماعي والشركة التابعة لها (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
٣١ ديسمبر ٢٠١٦

٣- السياسات المحاسبية الهامة - تتمة

ب) الاستثمارات المسجلة وفقاً لطريقة حقوق الملكية - الاستثمار في شركة زميلة

تظهر الاستثمارات بنسبة ٢٠% أو أكثر في رأس مال الشركات المستثمر فيها، والتي تمارس عليها المجموعة تأثيراً هاماً كاستثمارات في شركات زميلة، حيث يتم المحاسبة عنها في القوائم المالية الأولية الموحدة وفقاً لطريقة حقوق الملكية. وبموجب طريقة حقوق الملكية، تقيد حصة المجموعة في الشركات المستثمر فيها في قائمة المركز المالي الأولية الموحدة بالتكلفة بعد تعديلها بالتغيرات التي تطرأ على حصة المجموعة في صافي موجودات الشركات المستثمر فيها لفترة ما بعد الشراء/التأسيس، ناقصاً الانخفاض في قيمة الاستثمار. يتم إثبات حصة المجموعة في النتائج المالية لهذه الشركات المستثمر فيها في قائمة الدخل الأولية الموحدة.

الاستثمارات في المشاريع المشتركة

المشروع المشترك هو عبارة عن اتفاقية تعاقدية تتعهد بموجبها المجموعة والأطراف الأخرى القيام بنشاط اقتصادي معين يخضع للسيطرة المشتركة ويعني ذلك أن السياسات التشغيلية والمالية الاستراتيجية المتعلقة بذلك النشاط تتطلب الموافقة الجماعية للأطراف المشاركة في السيطرة. يشار إلى المشاريع المشتركة التي تتطلب تأسيس منشأة مستقلة يكون لكل طرف مصلحة فيها بـ "منشآت مداراة بصورة مشتركة". يتم المحاسبة عن حصة المجموعة في المنشأة المدارة بصورة مشتركة وفقاً لطريقة حقوق الملكية. وبموجب طريقة حقوق الملكية، تقيد حصة المجموعة في المنشأة المدارة بصورة مشتركة في قائمة المركز المالي الأولية الموحدة بالتكلفة بعد تعديلها بالتغيرات التي تطرأ على حصة المجموعة في صافي موجودات المنشأة المدارة بصفة مشتركة لفترة ما بعد التأسيس، ناقصاً الانخفاض في قيمة الاستثمار الفردية، إن وجد.

أعمال تحت التنفيذ

تظهر الأعمال تحت التنفيذ بالتكلفة المتكبدة لحين الانتهاء من إعداد الأصل للهدف الذي أنشئ من أجله، بعد ذلك يتم رسملة تلك التكاليف على الموجودات ذات الصلة. تتضمن الأعمال تحت التنفيذ على تكاليف المقاولين و المواد والخدمات والتمويل والرواتب والتكاليف الأخرى والتكاليف غير المباشرة والمحملة على أساس منتظم.

المصاريف المؤجلة / الإطفاء

تشتمل المصاريف المؤجلة على عمولات الوساطة المتعلقة بالضمانات البنكية وتلك المستوفاة بشكل مسبق ويتم إطفائها على فترة الضمان المعني. كما تشتمل المصاريف المؤجلة على تكاليف استشارات تدريب وربط أنظمة التشغيل والتي يتم تأجيلها وإطفائها على مدى فترة الانتفاع منها.

الدائنون والمصاريف المستحقة الدفع

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

مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

يجنب مخصص لمكافأة نهاية الخدمة المستحقة للموظفين عن فترات خدمتهم المتجمعة بتاريخ قائمة المركز المالي وفقاً لأحكام نظام العمل والعمال في المملكة العربية السعودية.

الإيرادات المؤجلة

تمثل الإيرادات المؤجلة القيمة السوقية العادلة لحافلات ومعدات ممنوحة للمجموعة، ويتم إطفائها بطريقة القسط الثابت على مدى الفترة المقدرة للانتفاع بها.

٨

الشركة السعودية للنقل الجماعي والشركة التابعة لها

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة) (تتمة)

٣١ ديسمبر ٢٠١٦

٣ - السياسات المحاسبية الهامة - تتمه

الانخفاض في قيمة الموجودات غير المتداولة

يتم دورياً، مراجعة القيم الدفترية للموجودات غير المتداولة للتأكد من وجود مؤشر على وقوع أي خسارة ناتجة عن الانخفاض في قيمة تلك الموجودات. وفي حالة وجود مثل هذا المؤشر، يتم تقدير القيمة القابلة للاسترداد لذلك الأصل لتحديد حجم هذه الخسارة. وفي الحالات التي لا يمكن فيها تقدير القيمة القابلة للاسترداد لذلك الأصل، يتم تقدير القيمة القابلة للاسترداد للوحدة المدرة للنقدية التي ينتمي إليها ذلك الأصل.

في الحالات التي يقدر فيها المبلغ القابل للاسترداد للأصل أو الوحدة المدرة للنقدية بأقل من قيمته الدفترية، عندئذ تخفض القيمة الدفترية لذلك الأصل أو الوحدة المدرة للنقدية إلى القيمة القابلة للاسترداد. يتم إثبات قيمة خسارة الانخفاض في قائمة الدخل الأولية الموحدة.

إذا ما تم لاحقاً عكس الانخفاض في القيمة، عندئذ يتم زيادة القيمة الدفترية للأصل أو الوحدة المدرة للنقدية إلى القيمة المقدرة القابلة للاسترداد للأصل على ألا تتجاوز القيمة الدفترية التي تمت زيادتها عن القيمة الدفترية للأصل التي كان من المفترض تحديدها فيما لو لم يتم إثبات قيمة الانخفاض في قيمة الأصل أو الوحدة المدرة للنقدية في السنوات السابقة. يتم إثبات عكس قيد الانخفاض في القيمة كإيرادات في قائمة الدخل الأولية الموحدة مباشرة.

عقود المرابحة الإسلامية

تظهر تكاليف المرابحة المتعلقة بالمتكاثرات والآلات والمعدات المشتراة بموجب عقود المرابحة الإسلامية كعمولات قروض مرابحة مؤجلة تطفأ على فترة عقد المرابحة، وذلك طبقاً للممارسات المتبعة في المملكة العربية السعودية بشأن عمليات المرابحة الإسلامية.

الاحتياطي النظامي

طبقاً لنظام الشركات السعودي، يجب على الشركة أن تحول ١٠% من صافي دخل السنة إلى الاحتياطي النظامي ويجوز للشركة التوقف عن إجراء مثل هذا التحويل عندما يبلغ مجموع هذا الاحتياطي نصف رأس المال. إن هذا الاحتياطي غير قابل للتوزيع.

الإيرادات

يتم تحقيق إيرادات الركاب عند تقديم الخدمات للعملاء. وتقيد إيرادات التأجير والعقود في الفترة التي يتم خلالها تقديم الخدمة بالتناسب مع فترات هذه الاتفاقيات والعقود. ويتم قيد الإيرادات الأخرى عند تحققها.

المصاريف

إن المصاريف التسويقية هي تلك المصاريف المتعلقة بعمولات وكلاء المبيعات والدعاية والإعلان، ومصاريف التسويق الأخرى، بالإضافة إلى مخصص الديون المشكوك في تحصيلها. يتم تبويب كافة المصاريف التشغيلية الأخرى كمصاريف عمومية وإدارية.

الإجراءات التشغيلية

يتم إثبات الدفعات بموجب عقود الإجراءات التشغيلية كمصروف في قائمة الدخل الأولية الموحدة، وتطفأ الإجراءات المدفوعة مقدماً بطريقة القسط الثابت على مدى فترة الإيجار.

الزكاة وضريبة الدخل

تخضع الشركة لأنظمة هيئة الزكاة والدخل في المملكة العربية السعودية. تحتسب الزكاة وضريبة الدخل على أساس حصص الملكية الفعلية الظاهرة في سجل المساهمين لدى هيئة السوق المالية في نهاية السنة. تقيد الزكاة وضريبة الدخل على أساس مبدأ الاستحقاق المحاسبي، وتحمل على قائمة الدخل الأولية الموحدة. تحسب الزكاة بنسبة ٢,٥% من وعاء الزكاة أو صافي الدخل المعدل، أيهما أكبر، بينما يجنب مخصص لضريبة الدخل بنسبة ٢٠% على حصة المساهمين الأجانب من الأرباح المقترنة الخاضعة للضريبة. تسجل أية فروقات في التقديرات عند اعتماد الإقرار النهائي وتسوية المخصص.

الشركة السعودية للنقل الجماعي والشركة التابعة لها

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة) (تتمة)

٣١ ديسمبر ٢٠١٦

٣ - السياسات المحاسبية الهامة - تتمة

العملات الأجنبية

تحول المعاملات التي تتم بالعملات الأجنبية لريالات سعودية بأسعار التحويل السائدة وقت حدوث تلك المعاملات. ويعد تحويل أرصدة الموجودات والمطلوبات النقدية المسجلة بالعملات الأجنبية بأسعار التحويل السائدة بتاريخ قائمة المركز المالي الأولية الموحدة. تدرج كافة فروقات التحويل في قائمة الدخل الأولية الموحدة.

المعلومات القطاعية

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

٤ - نتائج الأعمال والتأثيرات الموسمية

تتأثر إيرادات المجموعة بمواسم ترتفع فيها معدلات التشغيل وهي فترة الحج والإجازة الصيفية وشهر رمضان المبارك والأعياد. إن النتائج المالية الأولية قد لا تمثل مؤشراً دقيقاً لنتائج الأعمال للسنة المالية كاملة.

٥ - الاستثمارات

بالآلاف الريالات السعودية	
٢٠١٥	٢٠١٦
١١١,٦٤٦	١١٩,٨٤١
٧,٤٥٩	٧,٤٥٩
١٢,٤٧٣	٢٨,٣٠٢
(٧,٤٥٩)	(٧,٤٥٩)
١٢٤,١١٩	١٤٨,١٤٣

الاستثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع
الاستثمار في شركة النقل السعودية البحرينية (أ)
الاستثمار في مشروع مشترك (ب)

مخصص انخفاض في قيمة استثمار

(أ) يمثل الاستثمار في شركة زميلة حصة الشركة البالغة ٤٠% في شركة النقل السعودية البحرينية، شركة ذات مسؤولية محدودة مسجلة في المملكة العربية السعودية. يتم احتساب هذا الاستثمار وفقاً لطريقة حقوق الملكية وذلك بناء على آخر قوائم مالية متوفرة. لم يتم إصدار قوائم مالية مراجعة للشركة الزميلة لعام ٢٠١٤ حتى تاريخ إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة.

بتاريخ ٣١ ديسمبر ٢٠١٥، اتفقت الجمعية العامة غير العادية للشركاء في شركة النقل السعودية البحرينية المحدودة على حل وتصفية الشركة وتعيين مصفي لتصفيتها. بناءً عليه، تم تكوين مخصص بكامل قيمة الاستثمار لعدم مقدرة الشركة على تقدير القيمة الممكن استردادها من هذا الاستثمار.

(ب) بتاريخ ٢٠ صفر ١٤٣٥هـ (الموافق ٢٣ ديسمبر ٢٠١٣)، قامت الشركة بالاتفاق مع مؤسسة الإمارات العامة للنقل والخدمات بتأسيس الشركة السعودية الإماراتية للنقل المتكامل المحدودة (سينكو) برأس مال قدره مائة ألف ريال سعودي بحيث يمتلك كل طرف ٥٠% من رأس المال. يتمثل نشاط الشركة السعودية الإماراتية للنقل المتكامل المحدودة (سينكو) في تقديم خدمات النقل المدرسي وتملك المركبات من حافلات وإدارة أساطيل الشركات وتقديم خدمات النقل بالسيارات. بدأت الشركة السعودية الإماراتية للنقل المتكامل المحدودة (سينكو) نشاطها خلال الربع الثالث من عام ٢٠١٤. يتم احتساب هذا الاستثمار وفقاً لطريقة حقوق الملكية وذلك بناء على القوائم المالية الأولية المعدة من قبل إدارة سينكو.

١٠

الشركة السعودية للنقل الجماعي والشركة التابعة لها (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة) (تمة)
٣١ ديسمبر ٢٠١٦

٦- مبالغ مستحقة من طرف ذو علاقة
قامت الشركة خلال عام ٢٠١٤ بتمويل العمليات التشغيلية للشركة السعودية الإماراتية للنقل المتكامل المحدودة (سينكو) بمبلغ ٣٠ مليون ريال سعودي. يتمثل نشاط الشركة في المملكة العربية السعودية ويتركز في مجال النقل التعليمي. بدأت الشركة السعودية الإماراتية للنقل المتكامل المحدودة (سينكو) نشاطها خلال الربع الثالث من عام ٢٠١٤. إن هذا المبلغ غير خاضع لأي فوائد وسيتم استرداد المبلغ خلال ٤ سنوات ابتداء من شهر يوليو ٢٠١٥، إلا أنه قد تم الاتفاق بين الشركاء على إعادة جدولة السداد لتبدأ اعتباراً من شهر يناير ٢٠١٧.

بالإضافة إلى ذلك، قامت الشركة خلال الربع الثاني من العام الحالي بتقديم تمويل إضافي بمبلغ ٢٠ مليون ريال سعودي وذلك لتمويل عمليات التشغيل لتنفيذ عقود النقل للمدارس الحكومية مع شركة تطوير خدمات النقل التعليمي ("تطوير"). إن هذا المبلغ غير خاضع لأي فوائد وسيتم استرداد المبلغ فور استلام مستحقات الشركة السعودية الإماراتية للنقل المتكامل المحدودة من شركة تطوير.

قامت الشركة خلال الربع الثالث من العام الحالي بتقديم تمويل إضافي بمبلغ ٢٠ مليون ريال للشركة السعودية الإماراتية للنقل المتكامل. إن هذا المبلغ غير خاضع لأي فوائد وسيتم استرداد المبلغ فور استلام مستحقات الشركة السعودية الإماراتية للنقل المتكامل المحدودة من شركة تطوير.

٧- الزكاة وضريبة الدخل
قامت الشركة بتقديم الإقرارات الزكوية للأعوام ٢٠٠٥ وحتى ٢٠١٥ وسددت الزكاة المستحقة وفقاً لهذه الإقرارات. أنهت المجموعة وضعها الزكوي لكافة السنوات حتى عام ٢٠١٢، حيث بتاريخ ١١ يناير ٢٠١٥، قامت هيئة الزكاة والدخل ("الهيئة") بمطالبة الشركة بزكاة إضافية عن الأعوام من ٢٠٠٥ وحتى ٢٠١٢ بمبلغ ٣٩,٤ مليون ريال سعودي، وقد اعترضت الشركة على بعض بنود احتساب الزكاة التي استبعدتها الهيئة في مطالبتها. هذا وبتاريخ ٢٢ ديسمبر ٢٠١٥ استلمت الشركة الربط الزكوي النهائي من المصلحة للأعوام من ٢٠٠٥ وحتى ٢٠١٢ بفروقات زكوية قدرها ٢٩,٢ مليون ريال سعودي، وقد وافقت الشركة على هذا الربط وتمت إضافة المبلغ على مخصص الزكاة خلال الربع الرابع من عام ٢٠١٥. تم سداد هذا المبلغ للهيئة خلال شهر يناير ٢٠١٦.

٨- دفعة مقدمة من عميل
خلال العام ٢٠١٥، استلمت شركة المواصلات العامة مبلغ وقدره ٤٧١ مليون ريال سعودي كدفعة مقدمة لتنفيذ مشروع الملك عبدالعزيز للنقل العام بالحافلات بالرياض. تمثل الدفعة ٦% من القيمة الاجمالية للعقد.

٩- رأس المال
يتكون رأس مال الشركة من ١٢٥ مليون سهم (٢٠١٥: ١٢٥ مليون سهم) قيمة كل سهم عشرة ريالات سعودية.

١٠- 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 يقرها مجلس الإدارة. اعتمد مجلس إدارة الشركة في اجتماعه المنعقد بتاريخ ٦ ربيع الثاني ١٤٣٦ هـ (الموافق ٢٦ يناير ٢٠١٥) تحويل مبلغ ٧,٥٠٠,٠٠٠ ريال سعودي من حساب الاحتياطي الاتفاقي إلى الأرباح المبقة لاستكمال المبلغ المقترح توزيعه على المساهمين عن أرباح عام ٢٠١٤.

١٥

١١

١٢

١٣

الشركة السعودية للنقل الجماعي والشركة التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة) (تتمة)
٣١ ديسمبر ٢٠١٦

١١ - إيرادات أخرى

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر		
بالآلاف الريالات السعودية		
٢٠١٥	٢٠١٦	
٨٧٥	١٢,٣٥٧	أرباح استثمارات في عقود مرابحة
٣,٦٠٤	٧,٢٠٨	تسوية مطالبات تأمين
٤,٩٤٢	٤,٠٧٦	أرباح بيع ممتلكات وآلات ومعدات
٣,٥٢٣	٣,٨٣٦	دخل إيجارات
٤,١٧٨	٢,٦١٠	إيراد إعلان على حافلات النقل الداخلي
٢,٨٤٤	٢,٢٧٤	دعم من صندوق الموارد البشرية
٢,٤٠١	١,٤٢٢	غرامات على موردين
١,٠٤٠	٦٧٤	أرباح من بيع الخردة
١,٠٦٤	-	استعادة رسوم أراضي
٣,٣٤٣	١,٠٦٢	أخرى
٢٧,٨١٤	٣٥,٥١٩	

١٢ - أرباح نزع ملكية أرض

بتاريخ ٢٠ ربيع الثاني ١٤٣٦ هـ (الموافق ٩ فبراير ٢٠١٥)، قامت اللجنة الإشرافية على أعمال نزع الملكيات وترحيل الخدمات بمشروع توسعة خادم الحرمين الشريفين للمسجد النبوي الشريف بنزع ملكية الأرض التي تملكها الشركة بالمدينة المنورة وذلك ضمن مشروع التوسعة. تبلغ مساحة الأرض ٥,١٤٧,٦١ متراً مربعاً. إن المبلغ الذي أقر كتعويض يبلغ ١٦٩,٨ مليون ريال سعودي بينما تبلغ القيمة الدفترية للأرض مبلغ ٥١ مليون ريال سعودي. نتج عن هذا التعويض تحقيق أرباحاً رأسمالية بمبلغ ١١٨,٨ مليون ريال سعودي.

١٣ - ربح السهم

تم احتساب ربحية السهم المتعلق بالدخل من العمليات الرئيسية وصافي دخل الفترة على أساس إجمالي الاسهم المصدرة والبالغة ١٢٥ مليون سهم كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ (٣١ ديسمبر ٢٠١٥: ١٢٥ مليون سهم).

١٤ - الالتزامات المحتملة

(أ) أصدرت البنوك التي تتعامل معها الشركة، نيابة عنها وخلال دورة أعمالها العادية، ضمانات وقيولات يبلغ حدها الأقصى ٨٠٠ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ (٢٠١٥: ٨٠٥,٩ مليون ريال سعودي).
(ب) يوجد على الشركة ارتباطات رأس مالية لثراء ١٠٠ حافلة جديدة بمبلغ ١١٩,٧ مليون ريال سعودي والمتوقع توريدها خلال الربع الأول من عام ٢٠١٧.

١٥ - المعلومات القطاعية

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

- قطاع نقل الركاب، ويشمل خدمات النقل المجدولة وتتمثل في خدمات نقل الركاب بالحافلات بين مدن المملكة العربية السعودية وداخلها، بالإضافة إلى خدمة النقل الدولي ويعتبر هذا القطاع من أكبر قطاعات المجموعة.
- قطاع العقود والتأجير، ويشمل خدمات النقل بموجب عقود التأجير التي تبرمها المجموعة مع الغير سواء كانوا جهات حكومية أو غير حكومية وذلك داخل المملكة أو خارجها.
- قطاع مشروع النقل العام، ويشمل النتائج المالية لشركة المواصلات العامة والتي يتمثل نشاطها في تنفيذ مشروع الملك عبدالعزيز للنقل العام بمدينة الرياض كما هو موضح في إيضاح ٢
- الإدارة العامة، وتشمل المركز الرئيس للشركة والمعلومات المالية الخاصة بالأنشطة الأخرى.

الشركة السعودية للنقل الجماعي والشركة التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة) (تتمة)
٣١ ديسمبر ٢٠١٦

١٥ - المعلومات القطاعية - تتمة

وفيما يلي البيانات المالية المختارة لهذه القطاعات:

٣١ ديسمبر ٢٠١٦ (غير مراجعة):							البيان
بالآلاف الريالات السعودية							
المجموع	استبعادات التوحيد	المجموع	مشروع النقل العام	الإدارة العامة	العقود والتأجير	نقل الركاب	
١,١٣٨,٣٥٩	-	١,١٣٨,٣٥٩	٥٩,٢٠٩	٧٩,٣٢٢	٢٩٣,٩٧٥	٧٠٥,٨٥٣	١- إجمالي الإيرادات
٢٣٧,٣٧٢	١٤,٨٨٤	٢٢٢,٤٨٨	١٥,٩٥٣	(٤٨,٠٠٤)	٦٧,١٧٤	١٨٧,٣٦٥	٢- إجمالي الربح (الخسارة)
١,٥٢٥,٧٢٣	(٣,٢٠٥)	١,٥٢٨,٩٢٨	٩,٦٦٩	٤٥٠,٧٤٢	٦١٧,٢٥١	٤٥١,٢٦٦	٣- الممتلكات والآلات والمعدات
٢,٧٦٦,١٢٨	(٣,٨٣١)	٢,٧٦٩,٩٥٩	٤٨٦,٢٠٦	١,٠٣٨,١٥٧	٧٣٤,٣٦٤	٥١١,٢٣٢	٤- إجمالي الموجودات
١,١٧٥,٨٦١	(١٥,٣٨٦)	١,١٩١,٢٤٧	٥٠٠,٦٥٠	١٥٩,٨٨٠	٢٥٠,٠١٦	٢٨٠,٧٠١	٥- إجمالي المطلوبات

٣١ ديسمبر ٢٠١٥ (مراجعة):							البيان
بالآلاف الريالات السعودية							
المجموع	استبعادات التوحيد	المجموع	مشروع النقل العام	الإدارة العامة	العقود والتأجير	نقل الركاب	
١,١٠٢,٣٠٩	-	١,١٠٢,٣٠٩	١٤,٨٣٨	٩٩,٢٩٥	٢٨٨,٨١٢	٦٩٩,٣٦٤	١- إجمالي الإيرادات
٢٣١,٠٨٧	٥,٠٠٥	٢٢٦,٠٨٢	(٦,٦٠٢)	(٣٧,٠٣٨)	٨٠,٤٤٨	١٨٩,٢٧٤	٢- إجمالي الربح (الخسارة)
١,٣٨٨,٢٨٨	-	١,٣٨٨,٢٨٨	٣,٤٤٠	٤٧٣,٨٤٤	٤٥٠,٢٥٨	٤٦٠,٧٤٦	٣- الممتلكات والآلات والمعدات
٢,٦٢١,٠٤٧	(١٣,٦٨١)	٢,٦٣٤,٧٢٨	٥٠٨,٥٥٩	١,٠٣٠,٠٩٨	٥٦٣,٢٠٠	٥٣٢,٨٧١	٤- إجمالي الموجودات
١,٠٩٨,٨٠٨	(١٣,٠١٤)	١,١١١,٨٢٢	٥٠٨,٩٦٦	١٧٥,٥١٠	١٩١,٥٦٠	٢٣٥,٧٨٦	٥- إجمالي المطلوبات

١٦ - توزيعات الأرباح

وافقت الجمعية العامة العادية في جلستها المنعقدة بتاريخ ٤ رجب ١٤٣٧هـ (الموافق ١١ أبريل ٢٠١٦) على توصية مجلس إدارة الشركة بتوزيع أرباح نقدية بقيمة ٦٢,٥ مليون ريال سعودي، بواقع ٥٠ هللة للسهم الواحد، عن العام المالي ٢٠١٥، وعلى صرف مكافأة لأعضاء مجلس الإدارة بمبلغ ١,٨ مليون ريال.

وافقت الجمعية العامة العادية في جلستها المنعقدة بتاريخ ١ رجب ١٤٣٦هـ (الموافق ٢٠ أبريل ٢٠١٥) على توصية مجلس إدارة الشركة بتوزيع أرباح نقدية بقيمة ٩٣,٧ مليون ريال سعودي، بواقع ٧٥ هللة للسهم الواحد، عن العام المالي ٢٠١٤.

كما وافقت الجمعية العامة العادية في جلستها المنعقدة بتاريخ ١ رجب ١٤٣٦هـ (الموافق ٢٠ أبريل ٢٠١٥) على توصية مجلس إدارة الشركة بتوزيع أرباح نقدية على مساهمي الشركة من الأرباح الرأسمالية المحققة من تعويض أرض المدينة المنورة (أرباح نزع ملكية أرض) بمبلغ ٦٢,٥ مليون ريال بواقع ٥٠ هللة للسهم الواحد، وعلى صرف مكافأة لأعضاء مجلس الإدارة بمبلغ ١,٨ مليون ريال سعودي.

١٧ - أرقام المقارنة

أعيد تصنيف بعض أرقام المقارنة للفترة السابقة المعروضة بما يتماشى مع تبويب الفترة الحالية.