

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

القوائم المالية الأولية وتقرير الفحص المحدود
للفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥

صفحة

فهرس

١	تقرير فحص محدود
٢	قائمة المركز المالي الأولية
٣	قائمة الدخل الأولية
٤	قائمة التدفقات النقدية الأولية
١٩ - ٥	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية

تقرير فحص محدود

ديلويت آند توش
بكر أبو الخير وشركاه
محاسبون قانونيون
مندوب البريد ٢١٣
الرياض ١١٤١١
المملكة العربية السعودية
هاتف: ٩٦٦ ١١ ٢٨٢ ٨٤٠٠
فاكس: ٩٦٦ ١١ ٢٩٣ ٨٨٠٠
www.deloitte.com
ترخيص رقم ٩٦
المركز الرئيسي - الرياض

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

نطاق الفحص

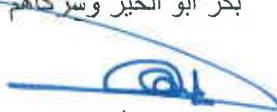
لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية المرفقة للشركة السعودية للنقل الجماعي - (سابتكو) (شركة مساهمة سعودية) ("الشركة") كما في ٣١ مارس ٢٠١٥، والقواعد المالية الأولية للدخل والتدفقات النقدية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، بما في ذلك الإيضاحات حولها والتي تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القواعد المالية الأولية. إن هذه القواعد المالية الأولية هي مسؤولية إدارة الشركة والتي أعدتها وقدمناها لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها.

كان فحصنا فحصاً محدوداً وفقاً لمعايير فحص التقارير المالية الأولية الصادر من قبل الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. ويكون الفحص المحدود بصفة أساسية من تطبيق إجراءات تحليلية على المعلومات المالية والاستفسار من الأشخاص المسؤولين في الشركة عن الأمور المالية والمحاسبية. يعد هذا الفحص المحدود أقل نطاقاً من عملية المراجعة التي تتم وفقاً لمعايير المراجعة المعترف بها في المملكة العربية السعودية والتي تهدف أساساً إلى إبداء الرأي حول القواعد المالية بكل، لذا فإننا لا نبني مثل هذا الرأي.

نتيجة الفحص

بناء على الفحص المحدود الذي قمنا به، لم يتبيّن لنا وجود أيّة تعديلات جوهريّة يتغيّر إدخالها على القواعد المالية الأولية المرفقة لكي تتفق مع معايير المحاسبة المعترف بها في المملكة العربية السعودية.

ديلويت آند توش
بكر أبو الخير وشركاه



بكر عبدالله أبو الخير
(محاسب قانوني - ترخيص رقم ١٠١)



١٤٣٦ جمادى الثاني
٢٠١٥ أبريل

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

قائمة المركز المالي الأولية (غير مراجعة)
 كما في ٣١ مارس ٢٠١٥
بألف ريالات السعودية

٢٠١٤	٢٠١٥	إيضاحات	
٣٥٣,٥٨٥	٥٣٠,٣٤٣	٥	الموجودات المتداولة
١٠١,١٦١	-	٦	نقدية وشبيه النقدية
٨١,٧٦٤	٦٥,٤٦٣		استثمارات في عقود مراقبة
٦٢,٣٧٤	٦٣,٤٦١		دينون، صافي
٣١,١٢١	٦٠,٩٥١		مخزون، صافي
-	٣,٩٣٨		مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى
<u>٦٣٠,٠٠٥</u>	<u>٧٢٤,١٥٦</u>		مستحق من طرف ذات علاقة، الجزء المتداول
			مجموع الموجودات المتداولة
١١٢,٠٥٠	١٠٩,٣٧٢	٧	الموجودات غير المتداولة
-	٢٦,٢٥٠	٨	استثمارات
<u>١,٣٨٣,٦٤١</u>	<u>١,٣٣٤,٠٥٣</u>		مستحق من طرف ذات علاقة، الجزء الغير متداول
<u>١,٤٩٥,٦٩١</u>	<u>١,٤٦٩,٦٧٥</u>		ممتلكات وألات ومعدات ، صافي
<u>٢,١٢٥,٦٩٦</u>	<u>٢,١٩٣,٨٣١</u>		مجموع الموجودات غير المتداولة
			مجموع الموجودات
٥٦,٩٣٠	٣٨,٠٤٤	٩	المطلوبات وحقوق المساهمين
١٠٥,٥٨٧	٧٠,٨٨١		المطلوبات المتداولة
١٦٧,٣٧٦	١٨٠,٧٣٢		دائنون
١٤٠,٦٠٤	٨٠,٠٢٨		الجزء المتداول من قروض مراقبة
٨,٣٥٧	١١,٤٤٧		مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
<u>٤٧٨,٨٥٤</u>	<u>٣٨١,١٣٢</u>		توزيعات أنصبة أرباح مستحقة
			مخصص الزكاة
			مجموع المطلوبات المتداولة
١٠٧,٦٨٣	٦٣,٤٩٩	٩	المطلوبات غير المتداولة
٨٠٩	٦٣٩		الجزء غير المتداول من قروض مراقبة
<u>١٠٤,٩٥٦</u>	<u>١٠٦,٠٢٠</u>		إيرادات مؤجلة
<u>٢١٣,٤٤٨</u>	<u>١٧٠,١٥٨</u>		تعويضات نهاية الخدمة
<u>٦٩٢,٣٠٢</u>	<u>٥٥١,٢٩٠</u>		مجموع المطلوبات غير المتداولة
			مجموع المطلوبات
١,٢٥٠,٠٠٠	١,٢٥٠,٠٠٠	١	حقوق المساهمين
١٢٥,٩٥٧	١٣٦,١٦٢	١٠	رأس المال
٢٨,٢٠٥	٢٥,٨٠٨	١١	احتياطي نظامي
٢٤,٥٤٢	٢٤٣,١٨٤		احتياطي اتفاقي
<u>٤,٦٩٠</u>	<u>(١٢,٦١٣)</u>	(٧)	أرباح مبقة
<u>١,٤٣٣,٣٩٤</u>	<u>١,٦٤٢,٥٤١</u>		(خسائر) أرباح غير محققة من إعادة تقييم استثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع
<u>٢,١٢٥,٦٩٦</u>	<u>٢,١٩٣,٨٣١</u>		مجموع حقوق المساهمين
			مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية

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

قائمة الدخل الأولية (غير مراجعة)
 لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥
 بآلاف الريالات السعودية

٢٠١٤	٢٠١٥	إيضاحات	
٢٣١,٣١٤	٢٣٨,٨٢٢		الإيرادات
(١٨٩,٨٣٩)	(١٩٤,١٣٤)		تكلفة الإيرادات
٤١,٤٧٥	٤٤,٦٨٩		الربح الإجمالي
(٦,٧٣٥)	(٧,٠٢٢)		مصاريف بيعية و تسويقية
(١٤,٢٩٩)	(١٧,٩٩٨)		مصاريف عمومية وإدارية
٢٠,٤٤١	١٩,٦٦٩		الربح من الأعمال للفترة
٦٤٢	١٨٢		أرباح استثمارات في عقود مراقبة
-	١١٨,٨٠٧	١٣	أرباح رأسمالية استثنائية
-	٥,٤٧٢	٧ (ب)	حصة الشركة من أرباح المشروع المشترك
(١,٣٥٤)	(١,٠٧٠)		مصاريف تمويل
٢,٢٥٤	٧,٨٠٢	١٤	إيرادات أخرى ، بالصافي
٢١,٩٨٣	١٥٠,٨٦٢		الربح قبل الزكاة للفترة
(٨٨٧)	(٣,٥٧٠)		الزكاة
٢١,٠٩٦	١٤٧,٢٩٢		صافي الربح للفترة
	١٥		ربحية السهم الأساسية (بالريالات السعودية)
٠,١٦	٠,١٦		- من الربح من الأعمال
٠,١٧	١,١٨		- من صافي الربح

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءا لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية

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

قائمة التدفقات النقدية الأولية (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥
بألاف الريالات السعودية

٢٠١٤	٢٠١٥	
٢١,٩٨٣	١٥٠,٨٦٢	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية الربح قبل الزكاة
٤٣,٢٣١	٣٣,٢٠١	تعديلات : استهلاك
٨,٨٨٦	(٤,٤٣٥)	(عكس مخصص) مخصص تعويضات نهاية الخدمة
(٤٠٩)	(١١٨,٨١٧)	أرباح بيع ممتلكات وآلات ومعدات
-	(٥,٤٧٢)	حصة الشركة من أرباح المشروع المشتركة
(٢٣٩)	(٨٨)	إيرادات المؤجلة ، صافي
٧٣,٤٥٢	٥٥,٢٥١	ربح التشغيل قبل التغيرات في رأس المال العامل
(١١,٥٧٠)	١٥,٥٢٥	التغيرات في رأس المال العامل :
(٢,٦٥٩)	(٧,٢٤٠)	المدينون
(٢,٧٥٦)	(٢٥,٨٨٠)	المخزون
٤,٩٥٣	٤٥	المصاريف المدفوعة مقدماً والموجودات الأخرى
(١٦,٩٤٦)	(١٠,٨٣٦)	الدائنون
٤٤,٤٧٤	٢٦,٨٦٥	المصاريف المستحقة والمطلوبات الأخرى
(٢,٠٠٩)	(١,٦٣٩)	النقد من العمليات
٤٢,٤٦٥	٢٥,٢٢٦	تعويضات نهاية الخدمة المدفوعة
(٤٥٦)	-	صافي النقد من الأنشطة التشغيلية
(٢٠,٥٨٧)	(١٢,٩٤٣)	التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
٧٢٢	١٦٩,٨٨١	استثمارات في عقود مراقبة ، صافي
(١٠٠,٠٥٠)	-	إضافات ممتلكات وآلات ومعدات
-	(٣٥)	المتحصل من بيع ممتلكات وآلات ومعدات
(١٢٠,٣٧١)	١٥٦,٩٠٣	استثمارات
-	-	مستحق من طرف ذات علاقة
-	-	صافي النقد من (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
(١١٠)	(٢١٣)	التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(٣٧,٠٩٢)	(٣٠,٩٥٢)	توزيع أرباح مدفوعة
(٣٧,٢٠٢)	(٣١,١٦٥)	المسدد من قروض مراقبة ، بالصافي
(١١٥,١٠٨)	١٥٠,٩٦٤	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
٤٦٨,٦٩٣	٣٧٩,٣٧٩	صافي التغير في النقدية وشبة النقدية خلال الفترة
٣٥٣,٥٨٥	٥٣٠,٣٤٣	النقدية وشبة النقدية في بداية الفترة
-	-	النقدية وشبة النقدية في نهاية الفترة
-	-	معاملات غير نقدية :
-	٧,٥٠٠	تحويل من حساب الاحتياطي الاتفاقى إلى حساب الأرباح المبقاة (ايضاح ١١)
٤,٦٩٠	١,٨٩٠	صافي التغير في القيمة العادلة لاستثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع (ايضاح ٧)

ان الإيضاحات المرفقة تشكل جزءا لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية

إيضاحات حول القوائم المالية
لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٢١ مارس ٢٠١٥

١ - التكوين والنشاط

إن الشركة السعودية للنقل الجماعي - (سابتكو) هي شركة مساهمة سعودية مسجلة بمدينة الرياض بموجب المرسوم الملكي رقم م ١١/١ بتاريخ ٧ ربى الأول ١٣٩٩ هـ (الموافق ٥ فبراير ١٩٧٩)، وقد صدر إعلان التأسيس بموجب قرار مالي وزير التجارة رقم ٢٥٤ بتاريخ ١٤ شعبان ١٣٩٩ هـ (الموافق ٩ يوليو ١٩٧٩) بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠٢٤٣٥ 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 - (سابتكو) والذي يقتضي الالتزام الشركة بنقل الركاب بالحافلات وذلك وفقاً لعقد الالتزام المبرم بين الشركة ووزارة النقل ، الصادر بموجب المرسوم الملكي رقم م ٤٨ بتاريخ ٢٢ ذو الحجة ١٣٩٩ هـ (الموافق ١٢ نوفمبر ١٩٧٩) 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).

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

يبلغ رأس مال الشركة ١,٢٥٠ مليون ريال سعودي مقسم إلى ١٢٥ مليون سهم، قيمة كل منها ١٠ ريالات سعودية، جميعها أسهم 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 والمهمات والنقل المدرسي ونقل المعلمات وتأجير السيارات ونقل الرمل والبصق وتشغيل وصيانة القطارات والمترو والسيارات والشاحنات وتنظيم الرحلات السياحية ونقل المعتمرين والزوار داخل وخارج المملكة واستيراد قطع الغيار والمنظفات الكيميائية للمركبات.

بتاريخ ٢٣ ديسمبر ٢٠١٣ قامت الشركة السعودية للنقل الجماعي - (سابتكو) بالإتفاق مع مؤسسة الإمارات العامة للنقل والخدمات بتأسيس الشركة السعودية الإمارانية للنقل المتكامل المحدودة - (سيتكو) برأس مال قدره مائة ألف ريال سعودي بحيث يمتلك كل طرف ٥٠٪ من رأس المال. إن نشاط الشركة سيكون في المملكة العربية السعودية والتي سيتركز مجال نشاطها الرئيسي في النقل التعليمي بشقيه الحكومي والأهلي علماً بأن الشركة قد بدأت نشاطها في الربع الثالث من عام ٢٠١٤.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة) (تنمية)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥

١ - التكوين والنشاط (تنمية)

تم تأسيس شركة المواصلات العامة، شركة تابعة، بتاريخ ٣٠ ديسمبر ٢٠١٤ حيث تمتلك الشركة السعودية للنقل الجماعي - (سابتكو) نسبة ٦٨% من رأس مال الشركة التابعة البالغ ١٠ مليون ريال سعودي، وذلك لتنفيذ مشروع الملك عبدالعزيز للنقل العام بمدينة الرياض. لم تقم الشركة التابعة بمزاولة أي نشاط لها كما بتاريخ ٣١ مارس ٢٠١٥ وبناءً على ذلك لم يتم توحيد القوائم المالية للشركة التابعة في القوائم المالية المرفقة.

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 الأولية المرفقة وفقاً لمعايير التقارير المالية الأولية الصادر عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين في المملكة العربية السعودية. إن السياسات المحاسبية الهامة المتتبعة من قبل الشركة في إعداد القوائم المالية الأولية ، والملخصة أدناه ، تتفق مع تلك المبينة في القوائم المالية السنوية المدققة لسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ . إن القوائم المالية الأولية والإيضاحات المرفقة يجب أن تقرأ بالتزامن مع القوائم المالية السنوية المراجعة والإيضاحات المتعلقة بها لسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

العرف المحاسبي

تم إعداد القوائم المالية الأولية بالريال السعودي ووفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية، باستثناء الاستثمارات في الأوراق المالية المتاحة للبيع، حيث يتم إظهارها بالقيمة العادلة بالإضافة إلى الإستثمارات التي تظهر وفقاً لحقوق الملكية.

استخدام التقديرات

إن إعداد القوائم المالية الأولية وفقاً للمبادئ 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 الأولية بالإضافة إلى مبالغ الإيرادات والمصروفات خلال تلك الفترة. وبالرغم من أن هذه التقديرات مبنية على أفضل المعلومات والأحداث المتوفرة لدى الإدارة في تاريخ إصدار القوائم المالية الأولية إلا أن النتائج الفعلية قد تختلف عن هذه التقديرات .

النقدية وشبه النقدية

يتمثل النقد و شبه النقدية من الأرصدة لدى البنوك والنقد في الصندوق و استثمارات المرابحة الشرعية القابلة للتحويل إلى مبالغ نقدية معروفة ، و فترة استحقاقها ثلاثة أشهر أو أقل من تاريخ شرائها

٢- ملخص لأهم السياسات المحاسبية (نتمة)

المخزون

يتكون المخزون من قطع الغيار و يظهر بسعر التكفة أو السوق أيهما أقل. ويتم تحديد التكفة على أساس طريقة المتوسط المرجح . كما تتم رسملة التكاليف الجوهرية لإصلاح قطع الغيار. ويتم تكوين المخصصات اللازمة للمخزون المتقادم وبطيء الحركة أو الانخفاض في القيمة، إن وجدت.

المديونون

يتم تسجيل الدعم المدينة بصافي قيمتها القابلة للتحقيق 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.

الممتلكات والآلات والمعدات

تظهر الممتلكات والآلات والمعدات، باستثناء الأراضي والمشاريع تحت التنفيذ، بالتكلفة بعد تنزيل الاستهلاكات المتراكمة . تعتبر مصاريف الإصلاح والصيانة مصاريفاً إيرادية، أما مصاريف التحسينات فتعتبر مصاريف رأسمالية. و يجري 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
١٢ - ٦	آلات ومعدات
٢٠ - ٥	سيارات
٦ - ٣	اثاث وتجهيزات
١٠ - ٣	

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

اعتمد مجلس إدارة الشركة تعديل سياسة الأصول الثابتة والتقديرات المحاسبية المتعلقة بالعمر الافتراضي لحافلات الشركة الإيرادية اعتباراً من ١ يناير ٢٠١٥. نتج عن هذا التعديل في التقديرات المحاسبية انخفاض في مصروف الاستهلاك بمبلغ ١٤,٥ مليون ريال سعودي للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥

- ٢- ملخص لأهم السياسات المحاسبية (نتمة)

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 وتقيد بالقيمة العادلة، وتدرج ضمن الموجودات غير المتداولة 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 الأولية. تقييد ايرادات الاستثمارات عند الإعلان عنها.

تحدد القيمة العادلة على أساس القيمة السوقية في حال وجود سوق نشط لتداول الأوراق المالية أو باستخدام طرق بديلة مناسبة، وإنلا تعتبر التكلفة بمثابة القيمة العادلة.

ب) الاستثمارات المسجلة وفقاً لطريقة حقوق الملكية

- 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 الأولية.

- الاستثمارات في المشاريع المشتركة

المشروع المشترك هو ترتيب تعاقدي تقوم بموجبه الشركة وأطراف أخرى بنشاط اقتصادي يخضع للسيطرة المشتركة وذلك عندما تتطلب القرارات الاستراتيجية المالية والتشغيلية المتعلقة بنشاطات المشروع المشترك الموافقة بالإجماع من كل الأطراف المشاركة في السيطرة. الترتيبات التعاقدية التي تتضمن تكوين منشأة منفصلة يكون لكل مشارك فيها حصة يشار إليها كمنشآت تحت السيطرة المشتركة. يتم تطبيق طريقة حقوق الملكية على المشاريع تحت السيطرة المشتركة وفقاً لمعيار رقم ١٦ (المحاسبة عن الاستثمار وفق طريقة حقوق الملكية) الصادر عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

الدائنون والمصاريف المستحقة والمطلوبات الأخرى

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة) - (نتمة)
لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥

٤- ملخص لأهم السياسات المحاسبية (نتمة)

الانخفاض في قيمة الموجودات

تقوم الشركة بإجراء مراجعة دورية لقيمة 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 تدبير القيمة القابلة للاسترداد لذلك الأصل لتحديد حجم هذه الخسارة ، إن وجدت . وفي الحالات التي لا يمكن فيها تدبير القيمة القابلة للاسترداد لذلك الأصل ، تقوم الشركة بتدبير 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 الأولية.

وإذا ما تم لاحقاً عكس قيد خسارة الانخفاض في القيمة ، عندئذ تتم زيادة القيمة الدفترية للأصل أو الوحدة المدرة للنقدية إلى القيمة المعدلة القابلة للاسترداد له ، على الا تزيد القيمة الدفترية التي تمت زيتها 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 الأولية.

عقود المراقبة الإسلامية

تطهر تكاليف المراقبة المتعلقة بالممتلكات والآلات والمعدات المشترأة بموجب عقود المراقبة الإسلامية كعمولات قروض مراقبة مؤجلة وتطأ على فترة عقد المراقبة، وذلك طبقاً للإجراءات المتبعة في المملكة العربية السعودية بشأن عمليات المراقبة الإسلامية.

تحقق الإيرادات

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

المصاريف

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

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة) - (نتمة)
لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٢١ مارس ٢٠١٥

٢- ملخص لأهم السياسات المحاسبية (نتمة)

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 الأولية خلال فترة عقد الإيجار وذلك باستخدام طريقة القسط الثابت

تكلفة تجديد الحافلات والشاحنات والمقطورات

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

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

تعويضات نهاية الخدمة

يتم الاستدراك لتعويضات نهاية الخدمة في القوائم المالية الأولية وفقاً لمتطلبات نظام العمل السعودي على أساس الفترة التي أمضاها 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 أو صافي الربح المعدل أيهما أعلى . يجري تسجيل أية فروقات بين المخصص والربط النهائي عند اعتماد الربط النهائي حيث يتم حينئذ إغفال المخصص

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة) - (نتمة)
لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥

٢- ملخص لأهم السياسات المحاسبية (نتمة)

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 بموسم ترتفع فيها معدلات التشغيل وهي فترة الحج والإجازة الصيفية وشهر رمضان المبارك والأعياد. إن النتائج المالية الأولية قد لا تمثل مؤشراً دقيقاً لنتائج الأعمال لسنة المالية كاملة.

٤- التسويات المتعلقة بالفترة

قامت إدارة الشركة بإعداد جميع التسويات التي رأت أهميتها لكي تظهر القوائم المالية الأولية بعدل المركز المالي للشركة في نهاية الفترة الأولية ونتائج أعمال الفترة.

٥- النقدية وشبه النقدية

بآلاف الريالات السعودية	
٢٠١٤	٢٠١٥
٣٥٣,٥٨٥	٣٣٠,٣٠٧
-	٢٠٠,٠٣٦
٣٥٣,٥٨٥	٥٣٠,٣٤٣

نقد و أرصدة لدى البنوك

مرابحات قصيرة الأجل

٦- الاستثمارات في عقود المرااحة

يمثل هذا البند قيمة استثمارات في عقود مرااحة مع بنوك محلية بالإضافة إلى الأرباح المستحقة بها كما في ٣١ مارس علماً بأن فترة إستحقاق عقود المرااحة تبلغ أكثر من ثلاثة أشهر من تاريخ إقتتها.

٧- الاستثمارات

بآلاف الريالات السعودية	
٢٠١٤	٢٠١٥
١٠٤,٦٩٠	٨٧,٣٨٧
٧,٣٦٠	١٣,٩٨٥
-	٨,٠٠٠
١١٢,٠٥٠	١٠٩,٣٧٢

استثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع (أ)

استثمارات وفقاً لطريقة حقوق الملكية (ب)

استثمار في شركة المواصلات العامة (ج)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة) - (تنمية)
 لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥

- ٧ الإستثمارات (تنمية)

أ) فيما يلي ملخصاً لحركة الاستثمارات في الأوراق المالية المتاحة للبيع للفترة المنتهية في ٣١ مارس:

بألاف الريالات السعودية

٢٠١٤	٢٠١٥
-	١٠٠,٠٠٠
١٠٠,٠٠٠	-
١٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠

التكلفة:

رصيد بداية الفترة

إضافات

رصيد نهاية الفترة

بألاف الريالات السعودية

٢٠١٤	٢٠١٥
-	(١٤,٥٠٣)
٤,٦٩٠	١,٨٩٠
٤,٦٩٠	(١٢,٦١٣)
١٠٤,٦٩٠	٨٧,٣٨٧

الأرباح / (الخسائر) غير المحققة من إعادة التقييم:

رصيد بداية الفترة

التغيير في القيمة العادلة

رصيد نهاية الفترة

صافي القيمة الدفترية في نهاية الفترة

ب) فيما يلي ملخصاً لحركة الاستثمارات وفقاً لطريقة حقوق الملكية للفترة المنتهية في ٣١ مارس:

أولاً: استثمار في شركة زميلة:

بألاف الريالات السعودية

٢٠١٤	٢٠١٥
٧,٣١٠	٧,٤٥٩
٧,٣١٠	٧,٤٥٩

رصيد بداية الفترة

رصيد نهاية الفترة

يمثل الاستثمار 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 الاستثمار وفقاً لطريقة حقوق الملكية، وذلك بناء على آخر قوائم مالية متوفرة. لم يتم إصدار قوائم مالية مراجعة للشركة الزميلة للعام ٢٠١٤ لغاية تاريخ إعداد هذه القوائم المالية الأولية.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة) - (تنمية)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥

-٧- الإستثمارات (تنمية)

ثانياً: استثمار في مشروع مشترك:

بألاف الريالات السعودية	٢٠١٤	٢٠١٥	رصيد بداية الفترة
٥٠	١,٠٥٤		حصة الشركة من صافي أرباح المشروع المشترك
-	٥,٤٧٢		رصيد نهاية السنة
٥٠	٦,٥٢٦		اجمالي الإستثمارات وفقاً لطريقة حقوق الملكية
٧,٣٦٠	١٣,٩٨٥		

يمثل الاستثمار في المشروع المشترك حصة الشركة البالغة ٥٥% في الشركة السعودية الإماراتية للنقل المتكامل المحدودة - (سيتكو)، وهي شركة ذات مسؤولية محدودة مسجلة في المملكة العربية السعودية. يتم احتساب هذا الاستثمار وفقاً لطريقة حقوق الملكية، وذلك بناء على القوائم المالية الأولية المعدة من قبل الإدارة.

ج) تم تأسيس شركة المواصلات العامة، شركة تابعة، بتاريخ ٣٠ ديسمبر ٢٠١٤ حيث تمتلك الشركة السعودية للنقل الجماعي - (سابتكو) نسبة ٨٠% من رأس مال الشركة التابعة البالغ ١٠ مليون ريال سعودي (تبلغ حصة الشركة مبلغ ٨ مليون ريال سعودي)، وذلك لتنفيذ مشروع الملك عبدالعزيز للنقل العام بمدينة الرياض. لم تقم الشركة التابعة بمواولة أي نشاط لها كما بتاريخ ٣١ مارس ٢٠١٥، وبناءً على ذلك لم يتم توحيد القوائم المالية للشركة التابعة في القوائم المالية الأولية المرفقة (ايضاح ١).

-٨- المستحق من الطرف ذات العلاقة

خلال عام ٢٠١٤، قامت الشركة بتمويل العمليات التشغيلية للشركة السعودية الإماراتية للنقل المتكامل المحدودة - (سيتكو) وذلك بمبلغ ٣٠,٢ مليون ريال سعودي. إن نشاط الشركة سيكون في المملكة العربية السعودية والتي سيتركز مجال نشاطها الرئيسي في النقل التعليمي بشقيه الحكومي والأهلي علماً بأن شركة سيتوكو قد بدأت نشاطها في الرابع الثالث من عام ٢٠١٤. إن هذا المبلغ غير خاضع لأية فوائد (ايضاح ١).

-٩- قروض مراقبة

حصلت الشركة على تسهيلات مصرافية متوافقة مع أحكام الشريعة الإسلامية من بنك تجاري محلي بقيمة ١٧٦ مليون ريال سعودي على شكل قروض مراقبة لتمويل شراء حافلات وعلى شكل خطابات ضمان. إن هذه التسهيلات مضمونة بسندات لأمر. تم إبرام اتفاقية القرض بتاريخ ١٥ أغسطس ٢٠١١ وحصلت الشركة على آخر دفعه من هذه التسهيلات في فبراير ٢٠١٢. تستحق هذه التسهيلات على مدى ثلاثة سنوات من تاريخ الحصول على آخر دفعه.

حصلت الشركة على تسهيلات مصرافية متوافقة مع أحكام الشريعة الإسلامية من بنك تجاري محلي بقيمة ١٢٠ مليون ريال سعودي على شكل قرض مراقبة لتمويل شراء حافلات. إن هذه التسهيلات مضمونة بسندات لأمر. تم إبرام اتفاقية القرض بتاريخ ٢ يونيو ٢٠١٢ وستستحق على مدى ثلاثة سنوات من تاريخ هذه الاتفاقية.

ايضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة) - (نتمة)
 لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥

٩- قروض مراقبة (نتمة)

خلال الربع الثاني من عام ٢٠١٣ ، حصلت الشركة على تسهيلات مصرافية متوافقة مع أحكام الشريعة الإسلامية من بنك تجاري محلي بقيمة ١٠٣ مليون ريال سعودي على شكل قرض مراقبة لتمويل شراء حافلات. إن هذه التسهيلات مضمونة بسندات لأمر. تم إبرام اتفاقية القرض بتاريخ ٢٣ إبريل ٢٠١٣ وتنتحق على مدى ثلاث سنوات من تاريخ هذه الاتفاقية.

خلال الربع الثالث من عام ٢٠١٣ ، حصلت الشركة على تسهيلات مصرافية متوافقة مع أحكام الشريعة الإسلامية من بنك تجاري محلي بقيمة ٤٨ مليون ريال سعودي على شكل قرض مراقبة لتمويل شراء شاحنات. إن هذه التسهيلات مضمونة بسندات لأمر. تم إبرام اتفاقية القرض بتاريخ ٢٩ أغسطس ٢٠١٣ وتنتحق على مدى ثلاث سنوات من تاريخ هذه الاتفاقية.

خلال الربع الثالث من عام ٢٠١٤ ، حصلت الشركة على تسهيلات مصرافية متوافقة مع أحكام الشريعة الإسلامية من بنك تجاري محلي بقيمة ١٤ مليون ريال سعودي على شكل قرض مراقبة لتمويل شراء حافلات. إن هذه التسهيلات مضمونة بسندات لأمر. تم إبرام اتفاقية القرض بتاريخ ٢٠ أغسطس ٢٠١٤ وتنتحق على مدى ثلاث سنوات من تاريخ هذه الاتفاقية.

يتم تحويل تكاليف المراقبة المذكورة أعلاه وفقاً للمعدلات السائدة في معاملات المراقبة في المملكة العربية السعودية.

فيما يلي بيان بتفاصيل القروض :

بآلاف الريالات السعودية		الجزء المتداول
٢٠١٤	٢٠١٥	
١٠٩,٤٥٦	٧٣,٢٨١	إجمالي مبلغ القروض
(٣,٨٦٩)	(٢,٤٠٠)	عمولات المراقبة المؤجلة
١٠٥,٥٨٧	٧٠,٨٨١	
		الجزء غير المتداول
١١١,٤٥٩	٦٥,٥٩٧	إجمالي مبلغ القروض
(٣,٧٧٦)	(٢,٠٩٨)	عمولات المراقبة المؤجلة
١٠٧,٦٨٣	٦٣,٤٩٩	
٢١٣,٢٧٠	١٣٤,٣٨٠	

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة) - (تنمية)
لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥

٩- قروض مراجعة (تنمية)

فيما يلي بيان بتفاصيل التزامات القروض:

بألاف الريالات السعودية		تاريخ الاستحقاق
٢٠١٤	٢٠١٥	٢٠١٤
١٠٥,٥٨٧	-	٢٠١٥
٨٠,٠٥٦	٧٠,٨٨١	٢٠١٦
٢٧,٦٢٧	٤٨,٦٥١	٢٠١٧
-	١٤,٨٤٨	اجمالي
٢١٣,٢٧٠	١٣٤,٣٨٠	

١٠- الاحتياطي النظامي

تماشياً مع متطلبات نظام الشركات في المملكة العربية السعودية والنظام الأساسي للشركة ، تقوم الشركة بتكوين احتياطي نظامي بنسبة ١٠% من صافي دخل السنة حتى يبلغ هذا الاحتياطي ٥٠ بالمائة من رأس المال . إن هذا الاحتياطي غير قابل للتوزيع كأنصبة أرباح

١١- 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 ٦ ربيع الثاني ١٤٣٦ هـ (الموافق ٢٦ يناير ٢٠١٥) تحويل مبلغ وقدره ٧,٥٠,٠٠٠ ريال سعودي من حساب الاحتياطي الاتفاقي إلى حساب الأرباح المبقة وذلك لتتمكن الشركة من توزيع الأرباح على المساهمين عن العام المالي ٢٠١٤ .

١٢- توزيعات الأرباح

أوصى مجلس إدارة الشركة في اجتماعه المنعقد بتاريخ ٦ ربيع الثاني ١٤٣٦ هـ (الموافق ٢٦ يناير ٢٠١٥) توزيع أرباح نقدية على المساهمين عن العام المالي ٢٠١٤ م بقيمة ٩٣,٧ مليون ريال سعودي بواقع ٧٥ هللة للسهم الواحد. كما أوصى مجلس الإدارة المنعقد بتاريخ ٤ جمادى الأولى ١٤٣٦ هـ (الموافق ٢٣ فبراير ٢٠١٥) صرف مكافأة لأعضاءه بمبلغ ١,٨ مليون ريال سعودي.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة) - (نتمة)
 لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥

١٢- توزيعات الأرباح (نتمة)

كما وأوصى المجلس بتوزيع أرباح نقدية على مساهمي الشركة من الأرباح الرأسمالية المحققة من تعويض أرض المدينة المنورة (أرباح استثنائية) بواقع ٥٠ هلة للسهم الواحد (إيضاح ١٣). إن التوصيات أعلاه مازالت خاضعة لموافقة الجمعية العمومية المنتظر انعقادها بتاريخ ١٤٣٦ هـ (الموافق ٢٠ أبريل ٢٠١٥).

أوصى مجلس إدارة الشركة في اجتماعه المنعقد بتاريخ ٢٤ ربيع الثاني ١٤٣٥ هـ (الموافق ٢٠١٤ فبراير ٢٠١٤) بتوزيع أرباح نقدية على المساهمين عن العام المالي ٢٠١٣ م بقيمة ٦٢,٥ مليون ريال سعودي بواقع ٥٠ هلة 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 ٣٠ جمادى الأولى ١٤٣٥ هـ (الموافق ٣١ مارس ٢٠١٤).

١٣- أرباح رأسمالية استثنائية

بتاريخ ٩ فبراير ٢٠١٥ ، قامت اللجنة الإشرافية على أعمال نزع الملكيات وترحيل الخدمات بمشروع توسيع خادم الحرمين الشريفين للمسجد النبوي الشريف بنزع ملكية الأرض التي تملكها الشركة بالمدينة المنورة وذلك ضمن مشروع التوسيع حيث تبلغ مساحة الأرض ٥١٤٧,٦١ متراً مربعاً. علماً بأن المبلغ الذي تم اعتماده كتعويض بلغ ١٦٩,٨ مليون ريال سعودي فيما تبلغ القيمة الدفترية للأرض مبلغ ٥١ مليون ريال سعودي. نتج عن هذا الأمر تحقيق الشركة لأرباح رأسمالية بمبلغ ١٨,٨ مليون ريال سعودي.

٤- الإيرادات الأخرى ، بالصافي

بالآلاف من الريالات السعودية		
٢٠١٤	٢٠١٥	
-	٣,٦٠٤	تسوية مستحقات التأمين
-	٢,٣٧٦	دعم صندوق الموارد البشرية
٦٣٠	٥٨٦	دخل إيجارات
٥٦١	٣٧٦	غرامات من موردين
١٤٠	٣٣٧	أرباح بيع خردة
٤٠٩	١٠	أرباح بيع ممتلكات وآلات ومعدات
٥١٤	٥١٣	آخر
٢,٢٥٤	٧,٨٠٢	

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة) - (تنمية)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥

١٥- ربحية السهم

تم احتساب ربحية السهم من الربح من الأعمال ومن صافي الربح للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥ بتقسيم الربح من الأعمال وصافي الربح للفترة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم والبالغ ١٢٥ مليون سهم (٢٠١٤: ١٢٥ مليون سهم) (ايضاح ١).

١٦- الالتزامات المحتملة والارتباطات الرأسمالية

١) كما في ٣١ مارس ٢٠١٥، يوجد على الشركة التزامات محتملة على شكل خطابات ضمان وقبولات صادرة من بنوك تتعامل معها الشركة، خلال دورة أعمالها العادية، بمبلغ ٤٢٩,٥ مليون ريال سعودي (٢٠١٤: ٧١,٤ مليون ريال سعودي) يقابلها تأمينات نقدية بمبلغ ٥٧٠ ألف ريال سعودي (٢٠١٤: ١,٨ مليون ريال سعودي).

ب) يوجد على الشركة ارتباطات رأسمالية لشراء ١٧٥ حافلة جديدة بمبلغ ٩٢,٤ مليون ريال سعودي ومتوقع توريدتها خلال الربع الثالث من ٢٠١٥.

ج) يوجد على الشركة ارتباطات رأسمالية لشراء ٥٠ حافلة جديدة بمبلغ ٢١,٦ مليون ريال سعودي ومتوقع توريدتها خلال شهر يونيو ٢٠١٥.

د) بتاريخ ١١ يناير ٢٠١٥ ، أصدرت مصلحة الزكاة والدخل الربط الزكوي للأعوام من ٢٠٠٥ ولغاية ٢٠١٢ والذي أظهر زكاة إضافية على الشركة بمبلغ ٣٩,٤ مليون ريال سعودي. قامت إدارة الشركة بعد دراسة الربط الإضافي مع المستشار الزكوي بالاعتراض على هذا الربط خلال فترة ٦٠ يوم من تاريخ استلام الخطاب وذلك بتاريخ ٩ مارس ٢٠١٥ ولم تقم المصلحة بالرد على الاعتراض حتى تاريخ هذه القوائم المالية الأولية.

هذا ولم تقم الشركة بتكون أي مخصص إضافي لهذا الربط وتعتقد الإدارة أن الأثر المالي لأي تعديل سيحدث نتيجة هذا الاعتراض لن يكون له أي تأثير جوهري على القوائم المالية للشركة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥ أو في الفترة التي سيتم فيها بالإعتراض علمًا أن الفروقات الرئيسية نتجت من قيمة الممتلكات والآلات والمعدات والإستهلاك المتعلق بها بالإضافة إلى الإستثمارات، كما تعتقد الإدارة أن المخصص المكون كما في ٣١ مارس ٢٠١٥ كافٍ.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة) - (تنمية)
لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥

١٧- المعلومات القطاعية

تتم العمليات التشغيلية بالشركة بشكل أساسي داخل المملكة العربية السعودية، وتبعاً لسياسة تخصيص الموارد يمكن تحديد ثلاثة قطاعات تشغيلية رئيسة 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 التي لم تتعدى فيها الحدود الكمية الواردة في معيار التقارير القطاعية.

فيما يلي البيانات المالية المختارة لهذه القطاعات عن الفترتين المنتهيتين في ٣١ مارس ٢٠١٥ و ٢٠١٤ ممثلة بالقطاعات التشغيلية التالية:

٣١ مارس ٢٠١٥ :				
نيل الركاب	العقود والتأجير	الادارة العامة	المجموع	بآلاف الريالات السعودية
١٥٧,٣٩٩	٥٩,٥٨٣	٢١,٨٤١	٢٢٨,٨٢٣	٤٤,٦٨٩
٤٤,٠٧٠	٨,٧٣٠	(٨,١١١)	٤٤,٦٨٩	١,٣٣٤,٠٥٣
٤١٥,٩٨٤	٤٣٠,٨٤١	٤٨٧,٢٢٨	٢,١٩٣,٨٣١	٥٥١,٢٩٠
٥١٠,٣٩٨	٥٣٨,٥٢٨	١,١٤٤,٩٠٥	٢٣١,٣١٤	٤١,٤٧٥
٢٦٢,٠٧٩	١٥٥,٥٦٥	١٣٣,٦٤٦	٦٩٢,٣٠٢	١,٣٨٣,٦٤١

٣١ مارس ٢٠١٤ :				
الإيرادات	الربح الإجمالي (الخسارة)	الممتلكات والآلات والمعدات، صافي	إجمالي الموجودات	إجمالي المطلوبات
١٤٨,١١١	٦٦,٠٦٦	١٧,١٣٧	٤١,٣١٤	٤١,٤٧٥
٣٤,٣٨٣	١٦,٢٧٦	(٩,١٨٤)	٥٥٠,١٠١	٢,١٢٥,٦٩٦
٤٥٦,٩٧٥	٣٧٦,٥٦٥	١,١٢٦,٠٨٧	١٨٦,٩٣٩	٦٩٢,٣٠٢
٥٢٢,٣٤٨	٤٧٧,٢٦١	١٦١,٠٣٢		
٣٤٤,٣٣١				

١٨- إدارة المخاطر والأدوات المالية والقيمة العادلة

تشتمل الأدوات المالية المدرجة في قائمة المركز المالي ، بشكل رئيسي ، من النقدية وشبه النقدية والإستثمارات في عقود مرابحة والمدينين والموجودات الأخرى والدائنن وقروض المرابحة لأجل والمطلوبات الأخرى .

مخاطر أسعار العملات
 تمثل المخاطر الناجمة عن تذبذب قيمة الأدوات المالية نتيجة التقلبات في أسعار العملات السائدة في السوق . تخضع الشركة لمخاطر أسعار العملات بشأن موجوداتها ومطلوباتها المرتبطة بعمولة بما في ذلك ودائع وقروض المرابحة الإسلامية. تراقب الإدارة تقلبات أسعار صرف العملات وتدبر تأثيرها على القوائم المالية بناءً على ذلك .

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة) - (تنمية)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥

١٨ - إدارة المخاطر والأدوات المالية والقيمة العادلة (تنمية)

مخاطر الإنتمان

تمثل مخاطر الإنتمان عدم مقدرة طرف ما على الوفاء بالتزاماته ، مما يؤدي إلى تكبد الطرف الآخر خسارة مالية . تقوم الشركة بالحد من مخاطر الإنتمان الخاصة بها والمتعلقة بالوكالء وذلك بوضع حدود إنتمان لكل وكيل، ومراقبة الدعم المديني القائمة. لم تحدد الإدارة أي تركيز هام في مخاطر الإنتمان بتاريخ قائمة المركز المالي ، بإستثناء المعاملات مع الجهات الحكومية. يتم إيداع النقد لدى بنوك محلية ذات تصنيف إنتماني جيد.

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

مخاطر السيولة

تمثل المخاطر التي تواجهها الشركة في توفير الأموال للوفاء 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 للتتأكد من توفر السيولة الكافية للوفاء بأية التزامات مستقبلية.

مخاطر العملات الأجنبية

تمثل المخاطر الناجمة عن تذبذب قيمة الأدوات المالية نتيجة للنطاقات في أسعار الصرف الأجنبية . 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 الفترة.

القيمة العادلة

تمثل القيمة العادلة القيمة التي يتم بموجبها تبادل أصل أو سداد التزام ما بين أطراف راغبة في ذلك وبشروط تعامل عادلة. حيث يتم إعداد القوائم المالية الأولية للشركة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية بإستثناء الإستثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع والتي تظهر بالقيمة العادلة والإستثمارات المسجلة وفقاً لطريقة حقوق الملكية، 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.

١٩ - أرقام المقارنة

تم إعادة تبويب بعض أرقام المقارنة لتفق مع عرض أرقام الفترة الحالية.