

الشركة السعودية للنقل الجماعي والشركة التابعة لها
شركة مساهمة سعودية
القوائم المالية الموحدة وتقرير مراجعي الحسابات
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

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

**القوائم المالية الموحدة وتقرير مراجع الحسابات
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥**

رقم الصفحة	الفهرس
١	تقرير مراجع الحسابات
٢	قائمة المركز المالي الموحدة
٣	قائمة الدخل الموحدة
٤	قائمة التدفقات النقدية الموحدة
٥	قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة
٢٥ – ٦	إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

تقرير مراجع الحسابات إلى السادة مساهمي/
الشركة السعودية للنقل الجماعي
(شركة مساهمة سعودية)

نطاق المراجعة

لقد راجعنا قائمة المركز المالي الموحدة المرفقة للشركة السعودية للنقل الجماعي - شركة مساهمة سعودية - ("الشركة") والشركة التابعة لها ("المجموعة") كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ ، والقواعد الموحدة للدخل والتدفقات النقدية والتغيرات في حقوق الملكية لسنة المنتهية في ذلك التاريخ. إن هذه القواعد المالية الموحدة من مسؤولية إدارة المجموعة وقد تم إعدادها وفقاً لنص المادة ١٢٣ من نظام الشركات السعودي وقدمنا لها مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها. إن مسؤوليتنا هي إبداء رأينا حول هذه القواعد المالية الموحدة استناداً إلى أعمال المراجعة التي قمنا بها. تمت مراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المعترف عليها في المملكة العربية السعودية والتي تتطلب أن نقوم بتخطيط وتتنفيذ أعمال المراجعة للحصول على قناعة معقولة بأن القواعد المالية خالية من أخطاء جوهرية. تشتمل المراجعة على فحص الأدلة، على أساس العينة، المؤيدة للمبالغ والافصاحات التي تتضمنها القواعد المالية. كما تشتمل على تقويم المبادئ المحاسبية المتتبعة والتقديرات الهامة المطبقة من قبل الادارة والعرض العام للقواعد المالية. باعتقادنا أن مراجعتنا توفر درجة معقولة من القناعة تمكننا من إبداء رأينا حول القواعد المالية الموحدة.

الرأي المطلق

في رأينا، أن القواعد المالية الموحدة ككل:-

- ١ - تظهر بعدل، من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي الموحد للمجموعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ ونتائج أعمالها وتدفقاتها النقدية الموحدة لسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً لمعايير المحاسبة المعترف عليها في المملكة العربية السعودية.
- ٢ - تتفق مع نظام الشركات و النظم الأساسي للشركة فيما يتعلق بإعداد و عرض القواعد المالية الموحدة.

عن إرنست و يونغ

فهد محمد الطيعي
محاسب قانوني

قيد سجل المحاسبين القانونيين رقم (٣٥٤)

الرياض: ١٣ حمادي الأولى ١٤٣٧ هـ
(٢٢ فبراير ٢٠١٦)

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

قائمة المركز المالي الموحدة
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥
(بألاف الريالات السعودية)

٢٠١٤	٢٠١٥	إيضاح	
٣٧٩,٣٧٩	٨٣٣,٤٨٥	٥	الموجودات
٨٠,٩٨٨	١٠٨,٢٢٨	٦	الموجودات المتداولة
٥٦,٢٢١	٥٣,٥١١	٧	نقدية وشيك النقدية
٣٥,٠٧١	٣٩,٢٠٨	٨	مدينون تجاريون، صافي
-	٢٦,٥٥٢	٩	مخزون، صافي
٥٥١,٦٥٩	١,٠٦٠,٩٨٤		مبالغ مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى
			مبالغ مستحقة من طرف ذو علاقة - الجزء المتداول
			اجمالي الموجودات المتداولة
١٠٢,٠١٠	١٢٤,١١٩	١٠	الموجودات غير المتداولة
٣٠,١٥٣	٣٠,٠٠٠	٩	استثمارات
١,٤٠٥,٣٧٥	١,٣٨٨,٢٨٨	١١	مبالغ مستحقة من طرف ذو علاقة - الجزء غير المتداول
-	١٧,٦٥٦		ممتلكات والآلات ومعدات
١,٥٣٧,٥٣٨	١,٥٦٠,٠٦٣		مصاريف مجلة
٢,٠٨٩,١٩٧	٢,٦٢١,٠٤٧		اجمالي الموجودات غير المتداولة
			اجمالي الموجودات
٣٧,٩٩٩	٦٠,٤٤٢		المطلوبات وحقوق الملكية
-	١٦,٥٤٤	١٢	المطلوبات المتداولة
١٠١,٨٣٣	٦٩,٤١٥	١٣	دائعون
١٩١,٥٦٨	١٩٥,٤٠٥	١٤	دفعه مقدمة من عميل - الجزء المتداول
٨٠,٢٤١	٨٥,٣١٧	١٥	قروض مرابحة - الجزء المتداول
٧,٨٧٧	٣٧,٩٩٠	١٦	مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
٤١٩,٥١٨	٤٦٥,١١٣		توزيعات أرباح مستحقة
			مخصص زكاة
			اجمالي المطلوبات المتداولة
٦٣,٤٩٩	٥٠,١٦١	١٣	المطلوبات غير المتداولة
-	٤٤٤,٧٩٦	١٢	قروض مرابحة - الجزء غير المتداول
٧٢٨	٩٧١		دفعه مقدمة من عميل - الجزء غير المتداول
١١٢,٠٩٣	١٢٧,٧٦٧	١٧	إيرادات مؤجلة
١٧٦,٣٢٠	٦٣٣,٦٩٥		مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٥٩٥,٨٣٨	١,٠٩٨,٨٠٨		اجمالي المطلوبات غير المتداولة
			اجمالي المطلوبات
١,٢٥٠,٠٠٠	١,٢٥٠,٠٠٠	١٨	حقوق الملكية
١٣٦,١٦٢	١٥٧,٢٤٨		حقوق المساهمين
٣٣,٣٠٨	٣٦,٣٥١	١٩	رأس المال
٨٨,٣٩٢	١١٧,٠٧٥		احتياطي نظامي
(١٤,٥٠٣)	(٣٨,٣٥٤)	١١٠	احتياطي اتفاقي
١,٤٩٣,٣٥٩	١,٥٢٢,٣٢٠		أرباح مبقاة
-	(٨١)		خسائر غير محققة من إعادة تقويم الاستثمارات في الأوراق المالية المتاحة للبيع
١,٤٩٣,٣٥٩	١,٥٢٢,٢٣٩		اجمالي حقوق المساهمين
٢,٠٨٩,١٩٧	٢,٦٢١,٠٤٧		حقوق الأقلية
			اجمالي حقوق الملكية
			اجمالي المطلوبات وحقوق الملكية

شكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٣٢ جزءاً من هذه القوائم المالية الموحدة.

الشركة السعودية للنقل الجماعي والشركة التابعة لها
 شركة مساهمة سعودية

قائمة الدخل الموحدة
 للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥
 (بألاف الريالات السعودية)

٢٠١٤	٢٠١٥	إيضاح	
١,٠١٩,٢٠٣	١,١٠٢,٣٠٩	٢٠	الإيرادات
(٨٣١,٦١٢)	(٨٧١,٢٢٢)	٢١	تكلفة الإيرادات
١٨٧,٥٩١	٢٣١,٠٨٧		اجمالي الربح
(٨٠,٨٨٧)	(٨٧,١٤٦)	٢٢	مصاريف عمومية وادارية
(٣٣,١٣٢)	(٤٥,٠٤٥)	٢٣	مصاريف بيع وتسويق
٧٣,٥٧٢	٩٨,٨٩٦		الدخل من العمليات الرئيسية
١٤٨	-	١٠	حصة الشركة في أرباح شركة زميلة
١,٠٠٤	١١,٤١٩	١٠	حصة الشركة في أرباح مشروع مشترك
(٥,٤٢٠)	(٦,٨٣٦)		أعباء مالية، صافي
-	(٧,٤٥٩)	١٠	خسارة انخفاض في قيمة استثمار في الشركة الزميلة
٣٦,٥١٤	٢٧,٨١٤	٢٤	إيرادات أخرى
-	١١٨,٨٠٧	٢٥	أرباح نزع ملكية أرض
١٠٥,٨١٨	٢٤٢,٦٤١		الدخل قبل حقوق الأقلية والزكاة
-	٢,٠٨١		حصة حقوق الأقلية في صافي خسارة شركة تابعة
١٠٥,٨١٨	٢٤٤,٧٢٢		الدخل قبل الزكاة
(٣,٧٦٤)	(٣٣,٨٦٠)	١٦	الزكاة
١٠٢,٠٥٤	٢١٠,٨٦٢		صافي الدخل
٠,٥٩	٠,٧٩	٢٦	ربح السهم (بالريلال السعودي):
٠,٨٢	١,٦٩		المتعلق بالدخل من العمليات الرئيسية
			المتعلق بصافي الدخل

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

قائمة التدفقات النقدية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥
(بالآلاف الريالات السعودية)

٢٠١٤	٢٠١٥	
١٠٥,٨١٨	٢٤٤,٧٢٢	النشاطات التشغيلية
١٧٨,٥٠٥	١٣٩,١٠٨	الدخل قبل الزكاة للسنة
١٢	١٠,٨١٣	التعديلات لـ:
-	٣,٠٨٤	استهلاك
٢٣,٠٩٦	٢٤,٣٢١	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
(٤,٠١٧)	(١٢٣,٧٤٩)	مخصص مخزون بطيء الحركة
(١٩,٨٧٦)	-	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
(١٤٨)	-	أرباح رأسمالية ناتجة من استبعاد ممتلكات وألات معدات
(١,٠٠٤)	(١١,٤١٩)	أرباح من بيع استثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع
(٣٢١)	٢٤٣	الحصة في أرباح شركة زميلة
-	٧,٤٥٩	الحصة في أرباح مشروع مشترك
-	(٢,٠٨١)	اطفاء الإيرادات المؤجلة، صافي
		خسارة الانخفاض في قيمة استثمار في الشركة الرسمية
		حصة حقوق الأقلية في صافي خسارة شركة تابعة
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
(١٠,٧٩٤)	(٣٧,٢٠٣)	مدينون تجاريون
٣,٤٩٤	(٣٧٤)	مخزون
(٣٠,١٥٣)	(٢٦,٣٩٩)	مستحق من طرف ذو علاقة
(٦,٧١٨)	(٤,٩٨٧)	مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى
(١٣,٩٧٨)	٢٢,٤٤٣	دائعون
-	٤٧١,٣٤٠	دفعه مقدمة من عميل
٧,٢٤٦	٣,٨٣٧	مصاريف مستحقة الدفع ومطلوبات أخرى
٢٣١,١٦٢	٧٢١,١٥٨	النقدية الناتجة من العمليات
(٩,٠٨٢)	(٨,٦٤٧)	مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة
(٣,٣٥٧)	(٣,٧٤٧)	زكاه مدفوعة
٢١٨,٧٢٣	٧٠٨,٧٦٤	صافي النقدية من النشاطات التشغيلية
		النشاطات الاستثمارية
١٠٠,٧٠٥	-	استثمارات في عقود المراقبة، صافي
(١٨١,٨٣١)	(١٧٣,٩١٩)	إضافات ممتلكات وألات ومعدات
٨,٥٦٦	١٧٥,٦٤٧	متحصلات من بيع ممتلكات وألات ومعدات
٢١٩,٨٧٦	-	متحصلات من بيع استثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع
-	(١٧,٦٥٦)	مصاريف مؤجلة
(٣٠٨,٥٥٠)	(٥٠,٠٠٠)	استثمارات
(١٦,٧٣٤)	(٦٥,٩٢٨)	صافي النقدية المستخدمة في النشاطات الاستثمارية
		النشاطات التمويلية
(٦٢,٢٧٣)	(١٥٢,٩٧٤)	توزيعات أرباح مدفوعة ومكافآت مجلس الإدارة
(٨٥,٣٠)	(٤٥,٧٥٦)	قرض مرابحة مسددة، صافي
(١٤٧,٣٠٣)	(١٩٨,٧٣٠)	صافي النقدية المستخدمة في النشاطات التمويلية
(٨٩,٣١٤)	٤٤٤,١٠٦	الزيادة (النقص) في الأرصدة لدى البنوك والنقد في الصندوق
٤٦٨,٦٩٣	٣٧٩,٣٧٩	الأرصدة لدى البنوك والنقد في الصندوق في بداية السنة
-	١٠,٠٠٠	النقدية أول المدة من شركة تابعة موحدة
٣٧٩,٣٧٩	٨٢٣,٤٨٥	الأرصدة لدى البنوك والنقد في الصندوق في نهاية السنة
		المعاملات الغير النقدية:
-	٧,٥٠٠	تحويل من احتياطي اتفافي إلى الأرباح المبقاء (إيضاح ١٩)
(١٤,٥٠٣)	(٢٣,٨٥١)	التغير في القيمة العادلة للاستثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع (إيضاح ١٠)

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٣٢ جزءاً من هذه القوائم المالية الموحدة.

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

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥
(بألاف الريالات السعودية)

حقوق المساهمين

خسائر غير محققة ناتجة من إعادة تقدير الإستثمارات في الأوراق المالية								رأس المال	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤
الإجمالي	حقوق الأقلية	إجمالي حقوق المواطنين	الأرباح المتبقية المتحدة للبيع	الإحتياطي الاتفاقى	الإحتياطي النظامى			رأس المال	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣
١,٤٧٠,١٠٨	-	١,٤٧٠,١٠٨	-	٦٥,٩٤٦	٢٨,٢٠٥	١٢٥,٩٥٧	١,٢٥٠,٠٠٠		
١٠٢,٠٥٤	-	١٠٢,٠٥٤	-	١٠٢,٠٥٤	-	-	-		صافي دخل السنة
-	-	-	-	(١٠,٢٠٥)	-	١٠,٢٠٥	-		محول إلى الإحتياطي النظامي
-	-	-	-	(٥,١٠٣)	٥,١٠٣	-	-		محول إلى الإحتياطي الإتفاقي (إيضاح ١٩)
(١,٨٠٠)	-	(١,٨٠٠)	-	(١,٨٠٠)	-	-	-		مكافأة أعضاء مجلس الإدارة (إيضاح ٩)
(٦٢,٥٠٠)	-	(٦٢,٥٠٠)	-	(٦٢,٥٠٠)	-	-	-		توزيعات أرباح (إيضاح ٣٠)
(١٤,٥٠٣)	-	(١٤,٥٠٣)	(١٤,٥٠٣)	-	-	-	-		تسوية القيمة العادلة (إيضاح ١)
١,٤٩٣,٣٥٩	-	١,٤٩٣,٣٥٩	(١٤,٥٠٣)	٨٨,٣٩٢	٢٢,٣٠٨	١٣٦,١٦٢	١,٢٥٠,٠٠٠		الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤
٢١٠,٨٦٢	-	٢١٠,٨٦٢	-	٢١٠,٨٦٢	-	-	-		صافي دخل السنة
-	-	-	-	(٢١,٠٨٦)	-	٢١,٠٨٦	-		محول إلى الإحتياطي النظامي
-	-	-	-	(١٠,٥٤٣)	١٠,٥٤٣	-	-		محول إلى الإحتياطي الإتفاقي (إيضاح ١٩)
-	-	-	-	٧,٥٠٠	(٧,٥٠٠)	-	-		محول من الإحتياطي الإتفاقي (إيضاح ١٩)
(١,٨٠٠)	-	(١,٨٠٠)	-	(١,٨٠٠)	-	-	-		مكافأة أعضاء مجلس الإدارة (إيضاح ٩ و ٣٠)
(١٥٦,٢٥٠)	-	(١٥٦,٢٥٠)	-	(١٥٦,٢٥٠)	-	-	-		توزيعات أرباح (إيضاح ٣٠)
(٢٣,٨٥١)	-	(٢٣,٨٥١)	(٢٣,٨٥١)	-	-	-	-		تسوية القيمة العادلة (إيضاح ١)
(٨١)	(٨١)	-	-	-	-	-	-		حقوق الأقلية
١,٥٢٢,٢٢٩	(٨١)	١,٥٢٢,٣٢٠	(٣٨,٣٥٤)	١١٧,٠٧٥	٣٦,٣٥١	١٥٧,٢٤٨	١,٢٥٠,٠٠٠		الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

شكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٣٢ جزءاً من هذه القوائم المالية الموحدة.

-١ النشاطات

الشركة السعودية للنقل الجماعي (الشركة) هي شركة مساهمة سعودية مسجلة بمدينة الرياض تأسست بموجب المرسوم الملكي رقم ١١٩١ بتاريخ ٧ ربى 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 ١٠١٠٠٢٤٣٥ 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 والمهام ونقل المدرسي ونقل المعلمات وتاجير السيارات ونقل الرمل والبصص وتشغيل وصيانة القطارات والمترو والسيارات والشاحنات وتنظيم الرحلات السياحية ونقل المعتمرين والزوار داخل وخارج المملكة واستيراد قطع غيار المنظفات الكيميائية للمركبات.

صدر المرسوم الملكي رقم (٤٨/م) 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 ١٤١٤هـ (الموافق ١٥ نوفمبر ١٩٩٣)، صدر قرار مجلس الوزراء رقم (٥٧) بالموافقة على تجديد عقد الالتزام لمدة خمسة عشر عاماً اعتباراً من ١ رجب ١٤١٤هـ. بتاريخ ٢١ جمادى الأول ١٤٢٩هـ (الموافق ٢٦ مايو ٢٠٠٨)، تم تجديد عقد الالتزام لمدة خمس سنوات أخرى قابلة للتمديد اعتباراً من ١ رجب ١٤٢٩هـ (الموافق ٤ يوليو ٢٠٠٨).

بتاريخ ٢٤ رجب ١٤٣٤هـ (الموافق ٣ يونيو 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 ثلاثة سنوات تبدأ اعتباراً من ١ رجب ١٤٣٤هـ (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 المناقصة لتقديم خدمة النقل العام بالحافلات بين المدن في المملكة العربية السعودية.

بتاريخ ٢٩ ذو الحجة ١٤٣٦هـ (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 (٤٨ / ذي الحجة ١٣٩٩هـ) وذلك لمدة خمس سنوات اعتباراً من ١ رجب ١٤٣٧هـ (الموافق ٨ أبريل ٢٠١٦) وعدم منح الشركة أو غيرها أي ميزة تنافسية تفضيلية عند فتح باب المناقصة لتقديم خدمة النقل العام بالحافلات بين مدن المملكة.

-٢ أسس توحيد القوائم المالية

تشتمل هذه القوائم المالية الموحدة على القوائم المالية للشركة والشركة التابعة لها ("المجموعة")، بعد تعديليها 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 وأو تمارس عليها سيطرة عملية.

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

-٢- أسس توحيد القوائم المالية (تتمة)

فيما يلي الشركة التابعة المدرجة في هذه القوائم المالية الموحدة:

بلد التأسيس	نوع النشاط الرئيسي	نسبة الملكية	شركة تابعة
المملكة العربية السعودية	تنفيذ مشروع الملك عبدالعزيز للنقل العام بمدينة الرياض	٦٨%	شركة المواصلات العامة

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 ٦٨% من رأس المال. يتمثل نشاط شركة المواصلات العامة في تنفيذ مشروع الملك عبدالعزيز للنقل العام بمدينة الرياض. عليه، فقد تم توحيد القوائم المالية للشركة التابعة ابتداءً من السنة الحالية. علماً بأن الشركة لم تبدأ بمزارلة نشاطها التجاري بعد.

-٣- السياسات المحاسبية الهامة

لقد تم إعداد القوائم المالية الموحدة وفقاً لمعايير المحاسبة الصادرة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

ونورد فيما يلي بياناً بأهم السياسات المحاسبية المتتبعة:

العرف المحاسبي

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

استخدام التقديرات

إن إعداد القوائم المالية الموحدة، وفقاً لمعايير المحاسبة 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 للسنة التي أعدت القوائم المالية بشأنها. وبالرغم من أن هذه التقديرات مبنية على أفضل المعلومات والأحداث الحالية المتوفرة لدى الإداره، إلا أن النتائج الفعلية النهائية قد تختلف عن هذه التقديرات.

النقدية وشبيه النقدية

ت تكون النقدية وشبيه النقدية من الأرصدة في البنوك والنقد في الصندوق 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 تحنيب مخصص مناسب لقاء الانخفاض في قيمة المخزون المتقادم وبطئ الحركة. إن مخزون قطع الغيار غير مخصص للبيع.

المديونون

تظهر الدعم المديونة بالمبلغ الأصلي للفاتورة ناقصاً المخصص لقاء أية مبالغ غير قابلة للتحصيل. يتم إجراء تقدير الدين المشكوك في تحصيلها عندما يتعدى تحصيل المبالغ. تشطب الديون المعدومة عند عدم إمكانية تحصيلها.

-٣- السياسات المحاسبية الهامة - تتمة

ممتلكات والآلات ومعدات

تظهر الممتلكات والآلات 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 الرئيسية لأغراض حساب الاستهلاك هي كما يلي:

السنوات	مباني
٣٣	حافلات وشاحنات ومقطورات
٦ - ١٢	آلات ومعدات
٢٠ - ٥	أثاث وتجهيزات
٣ - ١٠	سيارات
٣ - ٦	

خلال الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥، قامت إدارة الشركة بمراجعة الأعمار الافتراضية المقدرة لحافلات الشركة الإيرادية. وبناءً على تقرير الإدارة الفني، اعتمد مجلس إدارة الشركة تعديل سياسة الأصول الثابتة وإطالة الأعمار الافتراضية لحافلات الشركة الإيرادية من ١٠ سنوات إلى ١٢ سنة للاحفلات المستخدمة بين المدن والنقل الدولي، من ٨ سنوات إلى ١٠ سنوات لحافلات النقل الداخلي، ومن ٦ سنوات إلى ١٠ سنوات لحافلات الصغيرة داخل المدن اعتباراً من ١ يناير ٢٠١٥. ان أثر التغيير أدى إلى ارتفاع صافي الدخل بحدود مبلغ ٤٥,١ مليون ريال سعودي للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥.

يتم 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.

الاستثمارات

١) الاستثمارات في الأوراق المالية المتاحة للبيع

تظهر الاستثمارات التي يتم شراؤها، بنية عدم الاحتفاظ بها حتى تاريخ الاستحقاق وليس لأغراض المتاجرة كاستثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع وتنقى 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 كbind مستقل ضمن حقوق المساهمين. يحمل الانخفاض غير المؤقت في قيمة الاستثمارات على قائمة الدخل الموحدة، تقييد إيرادات الاستثمار عند الإعلان عنها.

تحدد القيمة العادلة على أساس القيمة السوقية في حال وجود سوق نشط لتداول الأوراق المالية أو باستخدام طرق بديلة مناسبة، وإنما تعتبر التكلفة بمثابة القيمة العادلة. وفي حالة بيع جزء من الاستثمارات المقتناة، فإنه يتم محاسبتها على أساس طريقة المتوسط المرجح لأغراض تحديد التكلفة.

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 الشركة تأثيراً هاماً كاستثمارات في شركات زميلة، حيث يتم المحاسبة عنها في القوائم المالية الموحدة وفقاً لطريقة حقوق الملكية.

وبموجب طريقة حقوق الملكية، تقييد حصة الشركة في الشركات المستثمر فيها في قائمة المركز المالي الموحدة بالتكلفة بعد تعديليها بالتغييرات التي تطرأ على حصة الشركة في صافي موجودات الشركات المستثمر فيها لفترة ما بعد الشراء/التأسيس، ناقصاً الانخفاض في قيمة الاستثمار. يتم إثبات حصة الشركة في النتائج المالية لهذه الشركات المستثمر فيها في قائمة الدخل الموحدة.

- الاستثمارات في المشاريع المشتركة

المشروع المشترك هو عبارة عن اتفاقية تعاقدية تتهد بموجبها الشركة 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 مدارة بصورة مشتركة". يتم المحاسبة عن حصة الشركة في المنشأة المداراة بصورة مشتركة وفقاً لطريقة حقوق الملكية. وبموجب طريقة حقوق الملكية، تقييد حصة الشركة في المنشأة المداراة بصورة مشتركة في قائمة المركز المالي الموحدة بالتكلفة بعد تعديليها بالتغييرات التي تطرأ على حصة الشركة في صافي موجودات المنشأة المداراة بصورة مشتركة لفترة ما بعد التأسيس، ناقصاً الانخفاض في قيمة الاستثمار الفردية، إن وجد.

أعمال تحت التنفيذ

تظهر الأعمال تحت التنفيذ بالتكلفة المتکدة 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 بالضمادات البنكية وتلك المستوفاة بشكل مسبق ويتم إطفاءها على فترة الضمان المعنى.

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

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

الإيرادات المؤجلة

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

- السياسات المحاسبية الهامة - (تتمة)

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 يتمتع بها ذلك الأصل.

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

عقود المراقبة الإسلامية

تظهر تكاليف المراقبة المتعلقة بالممتلكات والآلات والمعدات المشترأة بموجب عقود المراقبة الإسلامية كعمولات قروض مراقبة مؤجلة تطأ على فترة عقد المراقبة، وذلك طبقاً للممارسات المتبعة في المملكة العربية السعودية بشأن عمليات المراقبة 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 الإركاب عند تقديم الخدمات للعملاء. وتُقيد إيرادات التأجير والعقود في الفترة التي يتم خلالها تقديم الخدمة بالتناسب مع فترات هذه الاتفاقيات والعقود. ويتم قيد الإيرادات الأخرى عند تحقّقها.

المصاريف

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

الإيجارات التشغيلية

يتم إثبات الدفعات بموجب عقود الإيجارات التشغيلية كمصرف في قائمة الدخل الموحدة، وتطفأ الإيجارات المدفوعة مقدماً بطريق القسط الثابت على مدى فترة الإيجار.

الزكاة

يجب مخصص للزكاة وفقاً لنظام جباية الزكاة السعودي. وتحمل هذه الالتزامات وأية تعديلات ناتجة عن إعادة الاحتساب أو الربط الزكوي النهائي على قائمة الدخل الموحدة.

العملات الأجنبية

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

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

ايضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تممة)
٢٠١٥ ديسمبر ٣١

- ٣ - السياسات المحاسبية الهامة - (تممة)

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 لمزأولة معظم نشاطها داخل المملكة العربية السعودية.

- ٤ - نتائج الأعمال والتأثيرات الموسمية

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

تفاعلاً مع الأمر الملكي الكريم بصرف راتب شهرين لموظفي الدولة، قرر مجلس إدارة الشركة خلال الربع الأول من عام ٢٠١٥ صرف راتب شهرين لموظفيها السعوديين، بمبلغ وقدره ١٣,١٥٣ ألف ريال سعودي. تم قيد مبلغ ١١,٤٥٠ ألف ريال سعودي منها على التكاليف المباشرة ومبلغ ١,٧٠٣ ألف ريال سعودي على المصارييف العمومية والإدارية خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥.

- ٥ - الأرصدة لدى البنوك والنقد في الصندوق

بآلاف الريالات السعودية	
٢٠١٤	٢٠١٥
٢٢٩,٣٢٦	٦٨٣,٢٣٥
١٥٠,٠٥٣	١٥٠,٢٥٠
<u>٣٧٩,٣٧٩</u>	<u>٨٣٣,٤٨٥</u>

نقد بالصندوق ولدى البنوك
استثمار في عقود مراكحة (فترة استحقاقها ٣ أشهر أو أقل)

- ٦ - مدينون تجاريون، صافي

بآلاف الريالات السعودية	
٢٠١٤	٢٠١٥
٤٥,١٨٧	٧٢,١٩٦
٥٣,١٩٢	٦٣,٣٨٦
٩٨,٣٧٩	١٣٥,٥٨٢
(١٧,٣٩١)	(٢٧,٣٥٤)
<u>٨٠,٩٨٨</u>	<u>١٠٨,٢٢٨</u>

مدينون- مؤسسات حكومية وشبه حكومية
مدينون- قطاع خاص

ناقص: مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
المدينون التجاريون، صافي

فيما يلي بيان بحركة مخصص الديون المشكوك في تحصيلها خلال السنة:

بآلاف الريالات السعودية	
٢٠١٤	٢٠١٥
١٩,٤٨٨	١٧,٣٩١
-	٩,٩٦٣
(٢,٠٩٧)	-
<u>١٧,٣٩١</u>	<u>٢٧,٣٥٤</u>

الرصيد في بداية السنة
المحمل خلال السنة
شطب خلال السنة

الرصيد في نهاية السنة

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

ايضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمة)

٢٠١٥ ديسمبر ٣١

-٧ المخزون، صافي

بألاف الريالات السعودية

٢٠١٤	٢٠١٥
٧٩,١٢٨	٧٩,٥٠٢
(٢٢,٩٠٧)	(٢٥,٩٩١)
٥٦,٢٢١	٥٣,٥١١

مخزون قطع الغيار
يخص: مخصص المخزون البطيء الحركة

فيما يلي بيان بحركة مخصص المخزون بطيء الحركة خلال السنة:

بألاف الريالات السعودية

٢٠١٤	٢٠١٥
٢٢,٩٠٧	٢٢,٩٠٧
-	٣,٠٨٤
٢٢,٩٠٧	٢٥,٩٩١

الرصيد في بداية السنة
المحمل خلال السنة

الرصيد في نهاية السنة

بألاف الريالات السعودية

-٨ مبالغ مدفوعة مقدماً و موجودات أخرى:

٢٠١٤	٢٠١٥
٦,٥٤٣	١٢,٧٩٤
١٠,٩٧٢	١٠,٣٧٩
٨,٠٢٣	١٠,١٨٨
٢,١٠٦	٦٠٧
١١,٢١٧	٩,٨٨٠
٣٨,٨٦١	٤٣,٨٤٨
(٣,٧٩٠)	(٤,٦٤٠)
٣٥,٠٧١	٣٩,٢٠٨

دفعات مقدمة الى موردين
سلف وذمم موظفين
إيجارات مدفوعة مقدماً
تأمين نقية واعتمادات سنوية
مدينون آخرون

يخص: مخصص المبالغ المشكوك في إستردادها
المبالغ مدفوعة مقدماً والمدينون الآخرون، صافي

فيما يلي بيان بحركة مخصص المبالغ المشكوك في إستردادها خلال السنة:

بألاف الريالات السعودية

٢٠١٤	٢٠١٥
٣,٧٧٨	٣,٧٩٠
١٢	٨٥٠
٣,٧٩٠	٤,٦٤٠

الرصيد في بداية السنة
المحمل خلال السنة

الرصيد في نهاية السنة

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

ايضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمة)

٢٠١٥ ديسمبر ٣١

- ٩ المعاملات مع الجهات ذات العلاقة

فيما يلي بيان المعاملات والأرصدة التي تمت مع الجهات ذات العلاقة الرئيسية خلال السنة:

الجهة ذات العلاقة	طبيعة المعاملة	مبلغ المعاملة	الرصيد
		٢٠١٤	٢٠١٤
		٢٠١٥	٢٠١٥
أعضاء مجلس الإدارة	مكافآت الأعضاء السنوية	١,٨٠٠	١,٨٠٠
مصاريف	٥٥	٤٩	
مكافآت عضوية لجان	١,٢٩٠	١,٣٤٦	
مشروع مشترك	حصة في الأرباح	١,٠٠٤	١١,٤١٩
خدمات مقدمة	١,٩٠٨	٤,١٢٣	
شراء حافلات	-	١,١٧٨,٠٠٠	
تمويل *		٣٠,٠٠٠	٢٥,٠٠٠
شركة زميلة	حصة في الأرباح	١٤٨	-
	مخصص انخفاض في قيمة		
الاستثمار (ايضاح ١٠ ب)		(٧,٤٥٩)	٧,٤٥٩

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

كما قامت الشركة خلال شهر ديسمبر ٢٠١٥ بتقديم تمويل إضافي للشركة السعودية الإماراتية للنقل المتكامل المحدودة (سيتكو) بمبلغ ٢٥ مليون ريال سعودي، وتم خلال شهر يناير ٢٠١٦ سداد كامل المبلغ من قبل الشركة السعودية الإماراتية للنقل المتكامل المحدودة (سيتكو).

- ١٠ الاستثمارات

بألاف الريالات السعودية ..

٢٠١٤	٢٠١٥	
٨٥,٤٩٧	١١١,٦٤٦	الاستثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع (أ)
٧,٤٥٩	٧,٤٥٩	الاستثمار في شركة النقل السعودية البحرينية (ب)
١,٠٥٤	١٢,٤٧٣	الاستثمار في مشروع مشترك (ج)
٨,٠٠٠	-	الاستثمار في شركة المواصلات العامة (ايضاح ٢)
-	(٧,٤٥٩)	مخصص انخفاض في قيمة استثمار
١٠٢,٠١٠	١٢٤,١١٩	

١٠ - الاستثمارات (نهاية)

(ا) الاستثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع

فيما يلي ملخصا بحركة الاستثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع

بألاف الريالات السعودية

٢٠١٤	٢٠١٥
-	١٠٠,٠٠٠
١٠٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠
<u>١٠٠,٠٠٠</u>	<u>١٥٠,٠٠٠</u>

الرصيد في بداية الفترة
الإضافات

الرصيد في نهاية الفترة

الأرباح / (الخسائر) غير المحققة من إعادة التقييم

بألاف الريالات السعودية

٢٠١٤	٢٠١٥
-	(١٤,٥٠٣)
(١٤,٥٠٣)	(٢٣,٨٥١)
(١٤,٥٠٣)	(٣٨,٣٥٤)
<u>٨٥,٤٩٧</u>	<u>١١١,٦٤٦</u>

الرصيد في بداية الفترة
التغير في القيمة العادلة

الرصيد في نهاية الفترة

صافي القيمة الدفترية في نهاية الفترة

(ب) الاستثمارات في شركة النقل السعودية البحرينية

بألاف الريالات السعودية

٢٠١٤	٢٠١٥
٧,٣١١	٧,٤٥٩
١٤٨	-
-	(٧,٤٥٩)
<u>٧,٤٥٩</u>	<u>-</u>

الرصيد في بداية الفترة
الإضافات

يخصم: مخصص انخفاض في قيمة استثمار

الرصيد في نهاية الفترة

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 اصدار قوائم مالية مراجعة للشركة الزميلة لعام ٢٠١٤ حتى تاريخ إعداد هذه القوائم المالية الموحدة.

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

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

ايضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمة)

٢٠١٥ ديسمبر ٣١

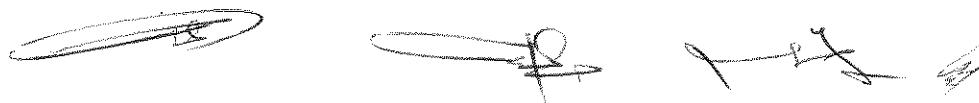
١٠ - الاستثمارات (تتمة)

ج) الاستثمارات في مشروع مشترك

بآلاف الريالات السعودية

٢٠١٤	٢٠١٥	الرصيد في بداية الفترة الحصة في أرباح الفترة الرصيد في نهاية الفترة
٥٠	١,٠٥٤	
١,٠٠٤	١١,٤١٩	
١,٠٥٤	١٢,٤٧٣	

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



١١ - الممتلكات والآلات والمعدات

الإجمالي ٢٠١٤	الإجمالي ٢٠١٥	مشروعات مباني وحافلات تحت التنفيذ	السيارات	الاثاث والتجهيزات	الآلات والمعدات	حافلات وشاحنات غير ارادية ومقطورات	المباني	الأراضي	التكلفة:
٣,٤٣٧,٠٨٦	٣,٥١٩,١٨٥	٤٢,٤١٨	٥٨,٧٥٢	١٩,٠٩٠	١٣٠,١٠٦	٢,٤١٨,٨٦١	٤٥٦,١٦٠	٣٩٣,٧٩٨	في بداية السنة
١٨١,٨٣١	١٧٣,٩١٩	٢٥,٥٩١	١٤,٩٧٥	٢,٣١٢	٥,١٨٨	١٢٣,٢٧٣	١,٩٢٩	٦٥١	الإضافات
(٩٩,٧٣٢)	(١٣٥,٤١٢)	-	(٢,٣٩١)	(٦,٠٩٩)	(٣٦,٨٠٤)	(٣٦,٧٠٧)	(٢,٣٤٧)	(٥١,٠٦٤)	الاستبعادات
-	-	(١٢,١٦٥)	٦,٢٥٦	(١٠)	٩,٩١٩	(٦,٢٥٦)	٢,٢٥٦	-	التحويلات
٣,٥١٩,١٨٥	٣,٥٥٧,٦٩٢	٥٥,٨٤٤	٧٧,٥٩٢	١٥,٢٩٣	١٠٨,٤٠٩	٢,٤٩٩,١٧١	٤٥٧,٩٩٨	٣٤٣,٣٨٥	في نهاية السنة
الإجمالي ٢٠١٤	الإجمالي ٢٠١٥	مشروعات مباني وحافلات تحت التنفيذ	السيارات	الاثاث والتجهيزات	الآلات والمعدات	حافلات وشاحنات غير ارادية ومقطورات	المباني	الأراضي	الاستهلاك:
٢,٠٣٠,٤٨٨	٢,١١٣,٨١٠	-	٢٨,٠٠٥	١٢,٤٧٣	٨٠,٢٩٤	١,٦٦٤,٢١٩	٣١٨,٨١٩	-	في بداية السنة
١٧٨,٥٠٥	١٣٩,١٠٨	-	١٠,٦٩١	١,٢٥٧	١٠,٢٦٤	١٠,٨٥٥	٨,٣٤٦	-	المحمل للسنة
(٩٥,١٨٣)	(٨٣,٥١٤)	-	(١,٥٦١)	(٦,٠٩٨)	(٣٦,٨٠١)	(٣٦,٧٠٧)	(٢,٣٤٧)	-	الاستبعادات
-	-	-	٦,٢٠٥	-	-	(٦,٢٠٥)	-	-	التحويلات
٢,١١٣,٨١٠	٢,١٦٩,٤٠٤	-	٥٣,٣٩٠	٧,٦٣٢	٥٣,٧٥٧	١,٧٢٩,٨٠٧	٣٢٤,٨١٨	-	في نهاية السنة
الإجمالي ٢٠١٤	الإجمالي ٢٠١٥	مشروعات مباني وحافلات تحت التنفيذ	السيارات	الاثاث والتجهيزات	الآلات والمعدات	حافلات وشاحنات غير ارادية ومقطورات	المباني	الأراضي	صافي القيمة الدفترية:
١,٤٠٥,٣٧٥	١,٣٨٨,٢٨٨	٥٥,٨٤٤	٢٤,٢٠٢	٧,٦٦١	٥٤,٦٥٢	٧٦٩,٣٦٤	١٣٣,١٨٠	٣٤٣,٣٨٥	٢٠١٥ ديسمبر ٣١ في
		٤٢,٤١٨	٢٠,٧٤٧	٦,٦١٧	٤٩,٨١٢	٧٥٤,٦٤٢	١٣٧,٣٤١	٣٩٣,٧٩٨	٢٠١٤ ديسمبر ٣١ في

١١ - الممتلكات والألات والمعدات - (تتمة)

حمل قسط الاستهلاك للسنة في قائمة الدخل الموحدة على النحو التالي:

بألاف الريالات السعودية

٢٠١٤	٢٠١٥	
١٧٥,٨٥١	١٣٦,٢٠٩	التكاليف المباشرة (ايضاح ٢١)
٢,٦٥٤	٢,٨٩٩	المصاريف العمومية والإدارية (ايضاح ٢٢)
١٧٨,٥٠٥	١٣٩,١٠٨	

١٢ - دفعة مقدمة من عميل

خلال السنة، 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 الإجمالية للعقد.

١٣ - قروض مربحة

خلال الربع الثاني من عام ٢٠١٢، حصلت الشركة على تسهيلات مصرافية من بنك تجاري محلي بقيمة ١٢٠,١ مليون ريال سعودي على شكل قرض مربحة 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.

خلال الربع الثاني من عام ٢٠١٣، حصلت الشركة على تسهيلات مصرافية من بنك تجاري محلي بقيمة ١٠٢,٨ مليون ريال سعودي على شكل قرض مربحة لتمويل شراء حافلات. إن هذه التسهيلات مضمونة بسندات لأمر. تم إبرام اتفاقية القرض بتاريخ ٢٣ إبريل ٢٠١٣ وستستحق على مدى ثلاثة سنوات من تاريخ هذه الاتفاقية.

خلال الربع الثالث من عام ٢٠١٣، حصلت الشركة على تسهيلات مصرافية من بنك تجاري محلي بقيمة ٤٧,٦ مليون ريال سعودي على شكل قرض مربحة لتمويل شراء شاحنات. إن هذه التسهيلات مضمونة بسندات لأمر. تم إبرام اتفاقية القرض بتاريخ ٢٩ أغسطس ٢٠١٣ وستستحق على مدى ثلاثة سنوات من تاريخ هذه الاتفاقية.

خلال الربع الثالث من عام ٢٠١٤، حصلت الشركة على تسهيلات مصرافية من بنك تجاري محلي بقيمة ٦٤,٢ مليون ريال سعودي على شكل قرض مربحة لتمويل شراء حافلات. إن هذه التسهيلات مضمونة بسندات لأمر. تم إبرام اتفاقية القرض بتاريخ ٢٠ أغسطس ٢٠١٤ وستستحق على مدى ثلاثة سنوات من تاريخ هذه الاتفاقية.

خلال الربع الثالث من عام ٢٠١٥، حصلت الشركة على تسهيلات مصرافية من بنك تجاري محلي بقيمة ٦١,٨ مليون ريال سعودي على شكل قرض مربحة لتمويل شراء حافلات. إن هذه التسهيلات مضمونة بسندات لأمر. تم إبرام اتفاقية القرض بتاريخ ٢٠ أغسطس ٢٠١٥ وستستحق على مدى ثلاثة سنوات من تاريخ هذه الاتفاقية.

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

ايضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تنمية)

٣١ ديسمبر ٢٠١٥

- ١٣ - قروض مراقبة (تنمية)

فيما يلي بيان بتفاصيل القروض :

بآلاف الريالات السعودية	
٢٠١٤	٢٠١٥

		<u>الجزء المتداول</u>
١٠٥,٣٠٤	٧١,٦٤٤	إجمالي مبلغ القروض
(٣,٤٧١)	(٢,٢٢٩)	عمولات المراقبة المؤجلة
<u>١٠١,٨٣٣</u>	<u>٦٩,٤١٥</u>	
		<u>الجزء غير المتداول</u>
٦٥,٥٩٧	٥١,٦٥٣	إجمالي مبلغ القروض
(٢,٠٩٨)	(١,٤٩٢)	عمولات المراقبة المؤجلة
<u>٦٣,٤٩٩</u>	<u>٥٠,١٦١</u>	
<u>١٦٥,٣٣٢</u>	<u>١١٩,٥٧٦</u>	<u>المجموع، صافي</u>

فيما يلي بيان بتفاصيل التزامات القروض:

بآلاف الريالات السعودية	
٢٠١٤	٢٠١٥
١٠١,٨٣٣	-
٤٨,٦٥١	٦٩,٤١٥
١٤,٨٤٨	٣٥,١٩٥
-	١٤,٩٦٦
<u>١٦٥,٣٣٢</u>	<u>١١٩,٥٧٦</u>

<u>تاريخ الاستحقاق</u>
٢٠١٥
٢٠١٦
٢٠١٧
٢٠١٨
<u>إجمالي</u>

- ١٤ - مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى

بآلاف الريالات السعودية	
٢٠١٤	٢٠١٥
٨٦,٦٥٩	٩٢,٢٧٩
٦٣,٩٣٤	٦٥,٥٨٤
٢١,١٩٧	١٧,٣٨٣
٧,٨٥٦	٩,٨٨٢
١١,٩٢٢	١٠,٢٧٧
<u>١٩١,٥٦٨</u>	<u>١٩٥,٤٠٥</u>

مصاريف مستحقة الدفع
مستحقات التأمين
إيرادات مقبوضة مقدماً
ضمانات أداء موردين محتجزة
دائنون آخرون

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

ايضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمة)
٢٠١٥ ديسمبر ٣١

- ١٥ توزيعات أرباح مستحقة

يمثل هذا البند توزيعات 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 الموحدة.

- ١٦ الزكاة

تم احتساب الزكاة للسنة على النحو التالي:

بألف الريالات السعودية	
٢٠١٤	٢٠١٥
١,٤٩٣,٣٥٩	١,٤١١,٩٧٠
٤١٤,٠٤٥	٤٧٤,٨٢٩
(١,٩٤٩,٨٧١)	(١,٧٦٢,٣٠٢)
(٤٢,٤٦٧)	١٢٤,٤٩٧

دخل السنة الخاضع للزكاة	
١٥١,٥٥١	١٥٠,٥٦٣
١٥١,٥٥١	٢٧٥,٠٦٠

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

حركة مخصص الزكاة

كانت حركة مخصص الزكاة على النحو التالي:

بألف الريالات السعودية	
٢٠١٤	٢٠١٥
٧,٤٧٠	٧,٨٧٧
٣,٧٦٤	٦,٨٧٦
-	٢٦,٩٨٤
(٣,٣٥٧)	(٣,٧٤٧)
٧,٨٧٧	٣٧,٩٩٠

في بداية السنة
مجنباً خلال السنة:
عن السنة الحالية
عن سنوات سابقة
مدفوع خلال السنة
في نهاية السنة

أنهت المجموعة وضعها الزكوي لكافحة السنوات حتى عام ٢٠٠٤. قامت الشركة بتقديم الإقرارات الزكوية للأعوام ٢٠٠٥ وحتى ٢٠١٤، وسدلت الزكاة المستحقة وفقاً لمدتها الإقرارات. بتاريخ ١١ يناير ٢٠١٥، قامت مصلحة الزكاة والدخل ("المصلحة") 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 المصلحة 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 للعام الحالي. تم سداد هذا المبلغ للمصلحة خلال شهر يناير ٢٠١٦.

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

ايضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمة)
٢٠١٥ ديسمبر ٣١

- ١٧ - مكافأة نهاية الخدمة

بآلاف الريالات السعودية		
٢٠١٤	٢٠١٥	
٩٨,٠٧٩	١١٢,٠٩٣	في بداية السنة
٢٣,٠٩٦	٢٤,٣٢١	المخصص خلال السنة
(٩,٠٨٢)	(٨,٦٤٧)	مدفوع خلال السنة
١١٢,٠٩٣	١٢٧,٧٦٧	في نهاية السنة

- ١٨ - رأس المال

يتكون رأس المال الشركة من ١٢٥ مليون سهم (٢٠١٤: ١٢٥ مليون سهم) قيمة كل سهم عشرة ريالات سعودية.

- ١٩ - الاحتياطي الافتراضي

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

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

- ٢٠ - الإيرادات

بآلاف الريالات السعودية		
٢٠١٤	٢٠١٥	
٦٤٨,٤٢١	٦٩٩,٧٠٤	نقل الركاب
٢٨٢,٢٣٣	٢٨٨,٨١٢	العقود والتأجير
٨٨,٥٤٩	١١٣,٧٩٣	الأنشطة الأخرى
١,٠١٩,٢٠٣	١,١٠٢,٣٠٩	

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

ايضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تنمية)
٣١ ديسمبر ٢٠١٥

٢١ - تكلفة الإيرادات

بألاف الريالات السعودية	
٢٠١٤	٢٠١٥
٣٦٨,٧٩١	٣٩٤,٨١٧
١٤٧,٧٥٢	١٦١,٥٦٥
١٧٥,٨٥١	١٣٦,٢٠٩
٣٦,٧٠١	٥٩,١٥٧
١٥,٦٤٦	٢٧,٩٨٢
٢٧,٠٥١	٢٤,٠٩٩
١٧,٧١٣	٢٠,٥٨٩
١٨,٥٥٧	٢٠,٢٨٦
١٤,٨٠٤	١٣,٢٧٨
-	٣,٠٨٤
٨,٧٤٦	١٠,١٥٦
٨٣١,٦١٢	٨٧١,٢٢٢

رواتب وما في حكمها
الصيانة والإصلاح
استهلاك (ايضاح ١١)
الخدمات التعاقدية
إيجارات
أقساط التامين
رسوم تأشيرات
الخدمات العامة
خدمات الركاب
مخصص مخزون بطيء الحركة (ايضاح ٧)
أخرى

٢٢ - مصاريف عمومية وادارية

بألاف الريالات السعودية	
٢٠١٤	٢٠١٥
٥١,٢٨٧	٦١,١٢١
١٧,١٩١	١٣,٢٦٧
٢,٦٥٤	٢,٨٩٩
٢,٥٠٣	٢,٩٢٢
١,٢٦٤	١,٤٤٥
١,٢٩٠	١,١٩٦
٧١٩	٩٣٣
٣,٩٧٩	٣,٣٦٣
٨٠,٨٨٧	٨٧,١٤٦

رواتب وما في حكمها
مصاريف استشارية
استهلاك (ايضاح ١١)
إيجارات
مصاريف صيانة ونظافة المرافق
مكافأة عضوية لجان
هاتف وكهرباء ومياه
أخرى

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

ايضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمة)

٢٠١٥ ديسمبر ٣١

- ٢٣ - مصاريف بيع وتسويق

بآلاف الريالات السعودية	
٢٠١٤	٢٠١٥
٢٣,٤٠٧	٢٦,٦١٦
١٢	١٠,٨١٣
٤,٨٦٥	٣,٤٨٢
٣,٤٣٦	٢,٠٦٣
١,٤١٢	٢,٠٧١
٣٣,١٣٢	٤٥,٠٤٥

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

- ٢٤ - إيرادات أخرى

بآلاف الريالات السعودية	
٢٠١٤	٢٠١٥
٤,٠١٧	٤,٩٤٢
١,٩٧٠	٣,٦٠٤
١,٠١٤	٢,٨٤٤
٢,٢٢٨	٣,٥٢٣
٧٩	٤,١٧٨
١,٨١٢	٢,٤٠١
-	١,٠٦٤
١,٢٢٩	١,٠٤٠
١٩,٨٧٦	-
١,٣٨٨	٨٧٥
٢,٩٠١	٣,٣٤٣
٣٦,٥١٤	٢٧,٨١٤

أرباح بيع ممتلكات وألات ومعدات
تسوية مطالبات تأمين
دعم من صندوق الموارد البشرية
دخل إيجارات
إيراد إعلان على حافلات النقل الداخلي
غرامات من موردين
استعادة رسوم أراضي
أرباح من بيع الخردة
أرباح بيع استثمارات متاحة للبيع
أرباح استثمارات في عقود مراقبة
أخرى

- ٢٥ - أرباح نزع ملكية أرض

بتاريخ ٢٠ ربيع الثاني ١٤٣٦هـ (الموافق ٩ فبراير ٢٠١٥)، قالت اللجنة الإشرافية على أعمال نزع الملكيات وترحيل الخدمات بمشروع توسيعة خادم الحرمين الشريفين للمسجد النبوى الشريف بنزع ملكية الأرض التي تملكها الشركة بالمدينة المنورة وذلك ضمن مشروع التوسعة. تبلغ مساحة الأرض ٥,١٤٢,٦١ مترًا مربعًا. 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.

- ٢٦ - ربح السهم

تم احتساب ربحية السهم المتعلق بالدخل من العمليات الرئيسية وصافي دخل السنة على أساس أجمالي الاسهم المصدرة وبالنسبة ١٢٥ مليون سهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٤: ١٢٥ مليون سهم).

-٢٧- الالتزامات المحتملة

- أ) أصدرت البنوك التي تتعامل معها المجموعة، نيابة عنها وخلال دورة أعمالها العادية، ضمانات وقبولات يبلغ حدها الأقصى ٨٠٥,٩ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ (٥١٢,٩ مليون ريال سعودي).
- ب) يوجد على الشركة ارتباطات رأسمالية لشراء ٣٠٠ حافلة جديدة بمبلغ ١٠٨ مليون ريال سعودي المتوقع توریدها خلال الربع الثاني من عام ٢٠١٦. كما يوجد على الشركة ارتباطات رأسمالية لشراء ٢٠٠ حافلة جديدة بمبلغ ٢٣٥ مليون ريال سعودي المتوقع توریدها خلال الربع الثالث من عام ٢٠١٦ والربع الأول من عام ٢٠١٧.
- ج) إيجارات تشغيلية:

بآلاف الريالات السعودية	
٢٠١٤	٢٠١٥
١٣,٩٨٤	٤٠,٠١٥
١٣,٩٨٤	٤٠,٠١٥

مدفعات بموجب إيجارات تشغيلية تم الاعتراف بها كمصاريف خلال السنة

إن الالتزامات على الحد الأدنى لدفعات الإيجار بموجب الإيجارات التشغيلية غير القابلة للإلغاء هي كما يلي:

بآلاف الريالات السعودية	
٢٠١٤	٢٠١٥
٩,٤١٤	٧,٤٨٨
٨,٧٦٥	٥,٩٢٥
٣,٨٨٧	٥,٩٠٠
٨٧٧	٢,٢٥٠
١٢٥	٨,٤٠٠
٢٣,٠٦٨	٤٩,٩٦٣

أقل من سنة
السنة الثانية
السنة الثالثة
السنة الرابعة
أكثر من خمس سنوات
الحد الأدنى لدفعات الإيجار

-٢٨- المعلومات القطاعية

تم 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 كانوا جهات حكومية أو غير حكومية وذلك داخل المملكة أو خارجها.
- الإدارة العامة، وتشمل المركز الرئيس للشركة والمعلومات المالية الخاصة بالأنشطة الأخرى.

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

ايضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمة)

۲۰۱۵ دیسمبر ۳۱

٤٨ - المعلومات القطاعية (تنمية)

وفيما يلي البيانات المالية المختارة لهذه القطاعات:

بيانات النقل الجوي							بيانات النقل الجوي
بيانات النقل الجوي							بيانات النقل الجوي
المجموع	استبعادات التوحيد	المجموع	المجموع	الادارة العامة	العقود والتأجير	نقل الركاب	بيانات النقل الجوي
١,١٠٢,٣٩	-	١,١٠٢,٣٩	١١٤,١٣٣	٢٨٨,٨١٢	٦٩٩,٣٦٤	٦٧٥,٣٦٤	٦٧٥,٣٦٤
٢٣١,٠٨٧	٥,٠٠٥	٢٢٦,٠٨٢	(٤٣,٦٤٠)	٨٠,٤٤٨	١٨٩,٢٧٤	١٨٩,٢٧٤	١٨٩,٢٧٤
١,٣٨٨,٢٨٨	-	١,٣٨٨,٢٨٨	٤٧٧,٢٨٤	٤٥٠,٢٥٨	٤٦٠,٧٤٦	٤٦٠,٧٤٦	٤٦٠,٧٤٦
٤,٦٢١,٠٤٧	(١٣,٦٨١)	٤,٦٢١,٠٤٧	٢,٦٣٤,٧٧٨	١,٥٣٨,٦٥٧	٥٦٣,٢٠٠	٥٣٢,٨٧١	٥٣٢,٨٧١
١,٠٩٨,٨٠٨	(١٣,٠١٤)	١,٠٩٨,٨٠٨	١,١١١,٨٢٢	٦٨٤,٤٧٦	١٩١,٥٦٠	٢٣٥,٧٨٦	٢٣٥,٧٨٦

البيان	نقط الركاب	العقود والتأجير	الادارة العامة	المجموع	استبعادات التوحيد	المجموع	المجموع
- إجمالي الإيرادات	٦٤٨,٤٢١	٢٨٢,٢٣٣	٨٨,٥٤٩	١,٠١٩,٢٠٣	-	١,٠١٩,٢٠٣	١,٠١٩,٢٠٣
- إجمالي الربح (الخسارة)	١٤٦,٥٨٧	٦٦,٥٦٠	(٢٥,٥٥٦)	١٨٧,٥٩١	-	١٨٧,٥٩١	١٨٧,٥٩١
- الممتلكات والآلات والمعدات	٤٢٦,٢١٣	٤٤١,٩٠٤	٥٣٧,٢٥٨	١,٤٠٥,٣٧٥	-	١,٤٠٥,٣٧٥	١,٤٠٥,٣٧٥
- إجمالي الموجودات	٤٨٧,٣٩٦	٥٤٣,٣٦٣	١,٠٥٨,٤٣٨	٢,٠٨٩,١٩٧	-	٢,٠٨٩,١٩٧	٢,٠٨٩,١٩٧
- إجمالي المطلوبات	٢٥٣,٤٤١	٢١٠,٩١٨	١٣١,٤٨٩	٥٩٥,٨٣٨	-	٥٩٥,٨٣٨	٥٩٥,٨٣٨

- ٢٩ - إدارة المخاطر

مخاطر أسعار العمولات

تحمّل الشركة مخاطر أسعار العمولات بشأن موجوداتها ومطلوباتها المرتبطة بعمولة بما في ذلك ودائع وقروض المربحة الإسلامية.

مخاطر الإنتمان

تمثل مخاطر الائتمان عدم مقدرة طرف ما على الوفاء بالتزاماته مما يؤدي إلى تكبد الطرف الآخر خسارة مالية. تتقدّم الشركة بالحد من مخاطر الائتمان الخاصة بها والمتعلقة بال وكلاء وذلك بوضع حدود للائتمان لكل وكيل، ومراقبة الذمم المدينية القائمة. لم تحدد الإدارة أي تركيز هام في مخاطر الائتمان بتاريخ قائمة المركز المالي الموحدة ، فيما عدا المعاملات مع الجهات الحكومية.

مخاطر المسؤولية

تلتزم الشركة بالحد من مخاطر السيولة وذلك بمراقبتها بانتظام للتأكد من توفر السيولة الكافية واللزامية لوفاء بأية التزامات مستقبلية.

مخاطر العملات

تحضع المجموعة لمخاطر التقلبات في أسعار الصرف الأجنبي خلال دورة أعمالها العادية. تقوم المجموعة بمعاملاتها العادية بالريال السعودي والدولار الأمريكي واليورو. يخضع الليورو لمخاطر تقلبات صرف أعلى من الدولار الأمريكي.

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

ايضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تممة)

٢٠١٥ ديسمبر ٣١

-٣٠ توزيعات الأرباح

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

كما وافقت الجمعية العامة العادية في جلستها المنعقدة بتاريخ ١٤٣٦ هـ (الموافق ٢٠ ابريل 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 ي الواقع ٥٠ هلة للسهم الواحد، وعلى صرف مكافأة لأعضاء مجلس الإدارة بمبلغ ١,٨ مليون ريال سعودي.

بتاريخ ٢٤ ربيع الأول ١٤٣٧ هـ (الموافق ٤ يناير ٢٠١٦)، أوصى مجلس إدارة الشركة بتوزيع أرباح نقدية بقيمة ٦٢,٥ مليون ريال سعودي، ي الواقع ٥٠ هلة للسهم الواحد، عن العام المالي ٢٠١٥ ، على أن تعرض هذه التوصية على الجمعية العمومية للشركة للموافقة.

-٣١ أرقام المقارنة

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

-٣٢ اعتماد القوائم المالية

تم اعتماد القوائم المالية من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ١٣ جمادى الأولى ١٤٣٧ هـ (الموافق ٢٢ فبراير ٢٠١٦).