

الشركة السعودية للنقل الجماعي والشركة التابعة لها
شركة مساهمة سعودية
القوائم المالية الموحدة وتقرير مراجعي الحسابات
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

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

القوائم المالية الموحدة وتقرير مراجع الحسابات
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

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	ايضاحات حول القوائم المالية الموحدة

نـقـل جـمـاعـي مـسـاـهـمـيـة سـعـوـدـيـة لـلـنـقـل جـمـاعـيـة مـسـاـهـمـيـة سـعـوـدـيـة

نطاق المراجعة

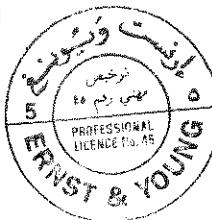
لقد راجعنا قائمة المركز المالي الموحدة المرفقة للشركة السعودية للنقل الجماعي - شركة مساهمة سعودية - ("الشركة") والشركة التابعة لها ("المجموعة") كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ ، والقواعد الموحدة للدخل والتدفقات النقدية والتغيرات في حقوق الملكية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ. إن هذه القوائم المالية الموحدة من مسؤولية إدارة المجموعة وقد تم إعدادها وفقاً لمتطلبات نظام الشركات السعودي وقدمت لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها. إن مسؤوليتنا هي إبداء رأينا حول هذه القوائم المالية الموحدة استناداً إلى أعمال المراجعة التي قمنا بها. تمت مراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المعترف عليها في المملكة العربية السعودية والتي تتطلب أن نقوم بتحقيق وتنفيذ أعمال المراجعة للحصول على قناعة معقولة بأن القوائم المالية خالية من أخطاء جوهريه. تشتمل المراجعة على فحص الأدلة، على أساس العينة، المؤدية للمبالغ والافتراضات التي تتضمنها القوائم المالية. كما تشتمل على تقويم المبادئ المحاسبية المتتبعة والتغييرات الهمامة المطبقة من قبل الإدارة والعرض العام للقواعد المالية. باعتقادنا أن مراجعتنا توفر درجة معقولة من القناعة تمكننا من إبداء رأينا حول القوائم المالية الموحدة.

الرأي المطلق

في رأينا، أن القوائم المالية الموحدة ككل:-

- ١- تتفق مع نظام الشركات و النظام الأساسي للشركة فيما يتعلق بإعداد و عرض القوائم المالية الموحدة.
 - ٢- تظهر بعدل، من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي الموحد للمجموعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ ونتائج أعمالها وتدققتها التدفقات المودعة للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً لمعايير المحاسبة المعترف عليها في المملكة العربية السعودية.

الدورة الأولى
الدورة الثانية



لـمـيـاض: ٣٠ جـمـادـى الـأـوـلى ١٤٣٨ هـ
 (٢٧ فـبـراـير ٢٠١٧)

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

قائمة المركز المالي الموحدة
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦
(بآلاف الريالات السعودية)

<u>٢٠١٥</u>	<u>٢٠١٦</u>	<u>إيضاح</u>
٨٣٣,٤٨٥	٦٦٧,٢٨٧	٥
-	١٠١,٤٩٢	
١٠٨,٢٢٨	١٣٣,٠٥٠	٦
٥٣,٥١١	٤٩,٨٨٥	٧
٣٩,٢٠٨	٤٣,٦٠٨	٨
٢٦,٥٥٢	٥٠,١١٩	٩
<u>١,٠٦٠,٩٨٤</u>	<u>١,٠٤٥,٤٤١</u>	
١٢٤,١١٩	١٤٨,١٤٣	١٠
٣٠,٠٠٠	٢٢,٥٠٠	٩
١,٣٨٨,٢٨٨	١,٥٢٥,٧٢٣	١١
١٧,٦٥٦	٢٣,٦٦٦	
<u>١,٥٦٠,٠٦٣</u>	<u>١,٧٢٠,٠٣٢</u>	
<u>٢,٦٢١,٠٤٧</u>	<u>٢,٧٦٥,٤٧٣</u>	
١٢,٩٦٢	١٣,١٠١	
١٦,٥٤٤	١٠,٠٨٥	١٢
٢٤,٦٩٤	٢٤,٩١٥	
٦٩,٤١٥	١٠٩,٠٣٣	١٣
٢١٨,١٩١	١٨٣,٨٠١	١٤
٨٥,٣١٧	٨٨,٢٨٧	١٥
٣٧,٩٩٠	١٧,٢٩٥	١٦
<u>٤٦٥,١١٣</u>	<u>٤٤٦,٥١٧</u>	
٥٠,١٦١	١٣٨,٢٠٠	١٣
٤٥٤,٧٩٦	٤٤٩,٤٢١	١٢
٩٧١	٢,٨٠٢	
١٢٧,٧٦٧	١٣٧,٥١٧	١٧
<u>٦٣٣,٦٩٥</u>	<u>٧٢٧,٩٤٠</u>	
<u>١,٠٩٨,٨٠٨</u>	<u>١,١٧٤,٤٥٧</u>	
١,٢٥٠,٠٠٠	١,٢٥٠,٠٠٠	١٨
١٥٧,٢٤٨	١٧٠,٠٠٦	
٣٦,٣٥١	٤٢,٧٣٠	١٩
١١٧,٠٧٥	١٦١,٢٢٢	
<u>(٣٨,٣٥٤)</u>	<u>(٣٠,١٥٩)</u>	١١٠
<u>١,٥٢٢,٣٢٠</u>	<u>١,٥٩٣,٧٩٩</u>	
<u>(٨١)</u>	<u>(٢,٧٨٣)</u>	
<u>١,٥٢٢,٢٣٩</u>	<u>١,٥٩١,٠١٦</u>	
<u>٢,٦٢١,٠٤٧</u>	<u>٢,٧٦٥,٤٧٣</u>	

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

٢٠١٦

حقوق الملكية
حقوق المساهمين
رأس المال
احتياطي نظامي
احتياطي اتفافي
أرباح مبقاة
خسائر غير محققة من إعادة تقويم الاستثمارات في الأوراق المالية المتاحة
للبيع
إجمالي حقوق المساهمين
حقوق الأقلية
إجمالي حقوق الملكية
إجمالي المطلوبات وحقوق الملكية

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

**قائمة الدخل الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦
(بآلاف الريالات السعودية)**

٢٠١٥	٢٠١٦	إيضاح	
١,١٠٢,٣٠٩	١,١٣٨,٣٥٩	٢٠	الإيرادات
(٨٧١,٢٢٢)	(٩٠١,٦٥٩)	٢١	تكلفة الإيرادات
٢٣١,٠٨٧	٢٣٦,٧٠٠		اجمالي الربح
(٨٧,١٤٦)	(٩٩,٧٨٣)	٢٢	مصاريف عمومية وادارية
(٤٥,٠٤٥)	(٤٣,٥٤١)	٢٣	مصاريف بيع وتسويق
٩٨,٨٩٦	٩٣,٣٧٦		الدخل من العمليات الرئيسية
١١,٤١٩	١٥,٨٢٩	٢٤	حصة الشركة في أرباح مشروع مشترك
(٦,٨٣٦)	(٨,٠٦٧)	٢٥	أعباء مالية، صافي
(٧,٤٥٩)	-	٢٦	خسارة انخفاض في قيمة استثمار في الشركة الزميلة
٢٧,٨١٤	٣٦,٣١٨	٢٧	إيرادات أخرى
١١٨,٨٧	-	٢٨	أرباح نزع ملكية أرض
٢٤٢,٦٤١	١٣٧,٤٥٦		الدخل قبل حقوق الأقلية والزكاة
٢,٠٨١	٤,٧٠٤		حصة حقوق الأقلية في صافي خسارة شركة تابعة
٢٤٤,٧٢٢	١٤٠,١٥٨		الدخل قبل الزكاة
(٣٢,٨٦٠)	(١٢,٥٧٤)	٢٩	الزكاة
٢١٠,٨٦٢	١٢٧,٥٨٤	٣٠	صافي الدخل
٠,٧٩	٠,٧٥	٣١	ربح السهم (بالي ريال السعودي): المتعلق بالدخل من العمليات الرئيسية
١,٦٩	١,٠٢		المتعلق بصافي الدخل

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

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

قائمة التدفقات النقدية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦
(بآلاف الريالات السعودية)

٢٠١٥	٢٠١٦	
٢٤٤,٧٢٢	١٤٠,١٥٨	النشاطات التشغيلية
		الدخل قبل الزكاة للسنة
		التعديلات لـ:
١٣٩,١٠٨	١٥٨,٧٩٦	استهلاك
١٠,٨١٣	٩,٠١٣	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
٣,٠٨٤	٦٤٢	مخصص مخزون بطيء الحركة
٢٤,٣٢١	٢٣,٢٨١	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
(١٢٣,٧٤٩)	(٤,٠٧٦)	أرباح رأسمالية ناتجة من استبعاد ممتلكات وآلات معدات
(١١,٤١٩)	(١٥,٨٢٩)	الحصة في أرباح مشروع مشترك
٢٤٣	١,٨٣١	اطفاء الإيرادات المؤجلة، صافي
٧,٤٥٩	-	خسارة الانخفاض في قيمة استثمار في الشركة الزميلة
(٢,٠٨١)	(٢,٧٠٢)	حصة حقوق الأقلية في صافي خسارة شركة تابعة
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
(٣٧,٢٠٣)	(٣٢,٩٠٦)	مديونون تجاريون
(٣٧٤)	٢,٩٨٤	مخزون
(٢٦,٣٩٩)	(١٦,٠٦٧)	مستحق من طرف ذو علاقة
٢٤,٦٩٤	٢٢١	مبلغ مستحق إلى شريك الأقلية في شركة تابعة
(٤,٩٨٧)	(٥,٣٢٨)	مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى
(٧,٢٥٠)	١٣٩	دائنوں
٤٧١,٣٤٠	(١١,٨٣٤)	دفعه مقمة من عميل
٨,٨٣٦	(٣٤,٣٩٠)	مصاريف مستحقة الدفع ومطلوبات أخرى
٧٢١,١٥٨	٢١٣,٩٣٣	النقدية الناتجة من العمليات
(٨,٦٤٧)	(١٣,٥٣١)	مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة
(٣,٧٤٧)	(٣٣,٢٦٩)	زكاه مدفوعة
٧٠٨,٧٦٤	١٦٧,١٣٣	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	تحصيلات 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)	١٢٧,٦٥٧	قرض مراقبة مستلمة (مسددة)، صافي
(١٩٨,٧٣٠)	٦٦,٣٢٦	صافي النقدية من (المستخدمة في) النشاطات التمويلية
٤٤٤,١٠٦	(١٦٦,١٩٨)	(النقد) 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	٦٦٧,٢٨٧	الأرصدة لدى البنوك والنقد في الصندوق في نهاية السنة
		المعاملات الغير النقدية:
٧,٥٠٠	-	تحويل من احتياطي اتفافي إلى الأرباح المبقاة (إيضاح ١٩)
(٢٣,٨٥١)	٨,١٩٥	التغيير في القيمة العادلة للاستثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع (إيضاح ١٠)

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

الشركة السعودية للنقل الجماعي والشركة التابعة لها

(بالألف البريالات السعودية)
المسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦
قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة
(شركة مساهمة سعودية)

حقوق المساكين

-١ النشاطات

الشركة السعودية للنقل الجماعي (الشركة) هي شركة مساهمة سعودية مسجلة بمدينة الرياض تأسست بموجب المرسوم الملكي رقم م ١١/٤ بتاريخ ٧ ربیع 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 ١٠١٠٢٤٣٣٥ الصادر بتاريخ ٥ رمضان ١٣٩٩هـ (الموافق ٢٩ يونيو 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 وتحليل البضائع والمهمات والنقل المدرسي ونقل المعلومات وتأجير السيارات ونقل الرمل والبحص وتشغيل وصيانة القطارات والمترو والسيارات والشاحنات وتنظيم الرحلات السياحية ونقل المعتمرين والزوار داخل وخارج المملكة واستيراد قطع غيار والمنظفات 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 جمادي 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 جمادي الأول ١٤٢٩هـ (الموافق ٢٦ مايو ٢٠٠٨)، تم تجديد عقد الالتزام لمدة خمس سنوات أخرى قبلة 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 يقضى 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 المنافسة 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/م) وتاريخ ٢٣ ذو الحجة ١٣٩٩هـ (وذلك لمدة خمس سنوات اعتباراً من ١ رجب ١٤٣٧هـ (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 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 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	النشاط الرئيسي	نسبة الملكية		شركة تابعة
		٢٠١٥	٢٠١٦	
المملكة العربية السعودية	تنفيذ مشروع الملك عبدالعزيز للنقل العام بمدينة الرياض	%٨٠	%٨٠	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 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 الرابع 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

اعتباراً من ١ يناير ٢٠١٧م، سيتم إعداد القوائم المالية الموحدة للمجموعة وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي ("IFRS") الصادرة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية ("IASB") والتي اعتمدتها الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين ("SOCPA"). وبناءً على ذلك سوف تكون المجموعة ملزمة بمتطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي ١ "تطبيق المعايير الدولية للتقرير المالي لأول مرة" للفترات التي تبدأ من ١ يناير ٢٠١٧م. عند إعداد الأرصدة الافتتاحية سوف تقوم المجموعة بتحليل الآثار وإدراج التعديلات اللازمة نتيجة لتطبيق المعايير الدولية للتقرير المالي لأول مرة.

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 للمعايير المحاسبية المتعارف عليها، يتطلب استخدام التقديرات والافتراضات التي قد تؤثر على مبالغ الموجودات والمطلوبات المسجلة والإصلاحات 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 وشبه النقدية

ت تكون النقدية وشبه النقدية من الأرصدة في البنوك والنقد في الصندوق واستثمارات المرابحة القابلة للتحويل إلى مبالغ نقدية معروفة وفتره 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 المنقادم وبطى الحركة. إن مخزون قطع الغيار غير مخصص للبيع.

٣- السياسات المحاسبية الهامة - تتمة

المديون

تظهر الذمم المدينية بالمثل الأصلي للفاتورة ناقصاً المخصص لقاء أية مبالغ غير قابلة للتحصيل. يتم إجراء تقدير للديون المشكوك في تحصيلها عندما يتعدى تحصيل المبالغ. تشطب الديون المعدومة عند عدم إمكانية تحصيلها.

ممتلكات وآلات ومعدات

تظهر الممتلكات وأللات 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	

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

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

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 وتقيد بالقيمة العادلة، ودرج 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 الموحد، 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 المقناة، 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 تعديها 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 بمحبها الشركة والأطراف الأخرى القيام بنشاط اقتصادي معين يخضع لسيطرة 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 المدارة بصورة مشتركة وفقاً لطريقة حقوق الملكية. وبموجب طريقة حقوق الملكية، تقييد حصة الشركة في المنشأة المدارة بصورة مشتركة في قائمة المركز المالي الموحدة بالتكلفة بعد تعديها بالتغييرات التي تطرأ على حصة الشركة في صافي موجودات المنشأة المدارة بصورة مشتركة لفترة ما بعد التأسيس، ناقصاً الانخفاض في قيمة الاستثمار الفردي، 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 المصارييف المؤجلة على عمولات الوساطة المتعلقة بالضمادات البنكية وتلك المستوفاة بشكل مسبق ويتم إطفاءها على فترة الضمان المعنى.

كما تشتمل المصارييف المؤجلة على تكاليف استشارات تدريب وربط أنظمة التشغيل والتي يتم تأجيلها وإطفائها على مدى فترة الانتفاع منها.

الدائعون 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 الموحدة وفقاً لأحكام نظام العمل والعامل في المملكة العربية السعودية.

الإيرادات المؤجلة

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

- ٣ - السياسات المحاسبية الهامة - (تتمة)

الانخفاض في قيمة الموجودات غير المتدولة

يتم دوريًا، مراجعة القيم الدفترية للموجودات غير المتدولة 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 ينتهي إليها 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 لاحقًا عكس الانخفاض في القيمة، عندئذ يتم زيادة القيمة الدفترية للأصل أو الوحدة المدرة للنقدية إلى القيمة المقدرة القابلة للاسترداد للأصل على لا 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 الانخفاض في القيمة كإيرادات في قائمة الدخل الموحدة مباشرة.

عقود المرااحة الإسلامية

تظهر تكاليف المرااحة المتعلقة بالمتلكات والآلات والمعدات المشترأة بموجب عقود المرااحة الإسلامية كعمولات قروض مرااحة مؤجلة تطفأ على فترة عقد المرااحة، وذلك طبقاً للممارسات المتتبعة في المملكة العربية السعودية بشأن عمليات المرااحة 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. وتقييد إيرادات التأجير والعقود في الفترة التي يتم خلالها تقديم الخدمة بالتناسب مع فترات هذه الاتفاقيات والعقود. يتم إثبات الإيرادات في مشروع النقل العام خلال مرحلة التجهيز للمشروع على أساس نسبة الإنجاز وفقاً لطريقة الإنجاز الفعلي لجزء مكتمل من أعمال العقد. 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 تمويل كافة المصاريف التشغيلية الأخرى كمصاريف عمومية وإدارية.

الإيجارات التشغيلية

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

الزكاة

يجب مخصص للزكاة وفقاً لنظام جبائية الزكاة السعودي. وتحمل هذه الالتزامات وأية تعديلات ناتجة عن إعادة الاحتساب أو الرابط 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 (تتمة)

٣١ ديسمبر ٢٠١٦

- ٣ - السياسات المحاسبية الهامة - (تتمة)

المعلومات القطاعية

يعتبر القطاع جزء أساسى من الشركة يقوم بتقديم خدمات معينة (قطاع أعمال) أو يقوم بتقديم خدمات في بيئة اقتصادية معينة وتحتله أرباحه وخسائره عن أرباح وخسائر القطاعات الأخرى. تتبع الشركة قطاع الأعمال فقط نظراً لمواصلة 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.

- ٥ - نقدية وشبه النقدية

بآلاف الريالات السعودية

٢٠١٥	٢٠١٦
٦٨٣,٢٣٥	٢١٠,١٦٩
١٥٠,٢٥٠	٤٥٧,١١٨
٨٣٣,٤٨٥	٦٦٧,٢٨٧

نقد بالصندوق ولدى البنوك

استثمار في عقود مرابحة (فترة استحقاقها ٣ أشهر أو أقل)

- ٦ - مدينون تجاريون، صافي

بآلاف الريالات السعودية

٢٠١٥	٢٠١٦
٧٢,١٩٦	١٢١,٩٣٩
٦٣,٣٨٦	٤٣,٩١٢
١٣٥,٥٨٢	١٦٥,٨٥١
(٢٧,٣٥٤)	(٣٢,٨٠١)
١٠٨,٢٢٨	١٣٣,٠٥٠

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

٢٠١٥	٢٠١٦
١٧,٣٩١	٢٧,٣٥٤
٩,٩٦٣	٨,٠٨٤
-	(٢,٦٣٧)
٢٧,٣٥٤	٣٢,٨٠١

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)
٢٠١٦ ديسمبر ٣١

-٧ المخزون، صافي

بآلاف الريالات السعودية

٢٠١٥	٢٠١٦
٧٩,٥٠٢	٧٦,٥١٨
(٢٥,٩٩١)	(٢٦,٦٣٣)
٥٣,٥١١	٤٩,٨٨٥

مخزون قطع الغيار
يخصم: مخصص المخزون البطيء الحركة

فيما يلي بيان بحركة مخصص المخزون بطيء الحركة خلال السنة:

بآلاف الريالات السعودية

٢٠١٥	٢٠١٦
٢٢,٩٠٧	٢٥,٩٩١
٣,٠٨٤	٦٤٢
٢٥,٩٩١	٢٦,٦٣٣

الرصيد في بداية السنة
المحمل خلال السنة
الرصيد في نهاية السنة

-٨ مبالغ مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى:

بآلاف الريالات السعودية

٢٠١٥	٢٠١٦
١٢,٧٩٤	١٧,٢٤٥
١٠,٣٧٩	٩,٠٤٤
١٠,١٨٨	٦,٠٠٢
٦٧	٩٨٧
٩,٨٨٠	١٥,٠٧٣
٤٣,٨٤٨	٤٨,٣٥١
(٤,٦٤٠)	(٤,٧٤٣)
٣٩,٢٠٨	٤٣,٦٠٨

دفعات مقدمة إلى موردين
سلف وذمم موظفين
إيجارات مدفوعة مقدماً
تأمين نقدية واعتمادات سنوية
مدينون آخرون

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

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

بآلاف الريالات السعودية

٢٠١٥	٢٠١٦
٣,٧٩٠	٤,٦٤٠
٨٥٠	٩٢٩
-	(٨٢٦)
٤,٦٤٠	٤,٧٤٣

الرصيد في بداية السنة
المحمل خلال السنة
شطب خلال السنة

الرصيد في نهاية السنة

-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 ٢٠١٥	مبلغ المعاملة ٢٠١٦	الرصيد ٢٠١٥	الرصيد ٢٠١٦
		بألاف ريالات السعودية	بألاف ريالات السعودية	بألاف ريالات السعودية	بألاف ريالات السعودية
أعضاء مجلس الإدارة	مكافآت الأعضاء السنوية	١,٨٠٠	١,٨٠٠		
مشروع مشترك	مصاريف	٤٩	١٥٣		
	مكافآت عضوية لجان	١,٣٤٦	١,١٨٣	٣,١٩٥	٣,١٣٦
	حصة في الأرباح	١١,٤١٩	١٥,٨٢٩	-	-
	خدمات مقدمة	٤,١٢٣	١,١٠٤	١,٥٥٢	٢,٦١٩
	شراء حافلات	١,١٧٨	-	-	-
	تمويل *	٢٥,٠٠٠	٤٠,٠٠٠	٥٥,٠٠٠	٧٠,٠٠٠
شركة زميلة	حصة في الأرباح	-	-	-	-
	مخصص انخفاض في قيمة	(٧,٤٥٩)	-		
	الاستثمار (ايضاح ١٠ ب)				

* 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 سيتكو نشاطها خلال الربع الثالث من عام ٢٠١٤. إن هذا المبلغ غير خاضع لأية 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.

كما قامت الشركة خلال شهر ديسمبر ٢٠١٥ بتقديم تمويل إضافي لسيتكو بمبلغ ٢٥ مليون ريال سعودي، وتم خلال شهر يناير ٢٠١٦ سداد كامل المبلغ من قبل سيتكو.

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 لأية فوائد وسيتم استرداد المبلغ فور استلام مستحقات سيتكو من شركة تطوير.

قامت الشركة خلال الربع الثالث من العام الحالي بتقديم تمويل إضافي بمبلغ ٢٠ مليون ريال لسيتكو. إن هذا المبلغ غير خاضع لأية فوائد وسيتم استرداد المبلغ فور استلام مستحقات سيتكو من شركة تطوير.

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

ايضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمة)
٢٠١٦ ديسمبر ٣١

١٠ - الاستثمارات

بألاف الريالات السعودية

٢٠١٥	٢٠١٦	
١١١,٦٤٦	١١٩,٨٤١	الاستثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع (أ)
١٢,٤٧٣	٢٨,٣٠٢	الاستثمار في مشروع مشترك (ج)
٧,٤٥٩	٧,٤٥٩	الاستثمار في شركة النقل السعودية البحرينية (ب)
(٧,٤٥٩)	(٧,٤٥٩)	مخصص انخفاض في قيمة استثمار
١٢٤,١١٩	١٤٨,١٤٣	

أ) الاستثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع

فيما يلي ملخصا بحركة الاستثمار في أوراق مالية متاحة للبيع

بألاف الريالات السعودية

٢٠١٥	٢٠١٦	
١٠٠,٠٠٠	١٥٠,٠٠٠	الرصيد في بداية السنة
٥٠,٠٠٠	-	الإضافات
١٥٠,٠٠٠	١٥٠,٠٠٠	الرصيد في نهاية السنة

الأرباح / (الخسائر) غير المحققة من إعادة التقييم:

(١٤,٥٠٣)	(٣٨,٣٥٤)	الرصيد في بداية السنة
(٢٣,٨٥١)	٨,١٩٥	التغير في القيمة العادلة
(٣٨,٣٥٤)	(٣٠,١٥٩)	الرصيد في نهاية السنة
١١١,٦٤٦	١١٩,٨٤١	صافي القيمة الدفترية في نهاية السنة

ب) الاستثمارات في شركة النقل السعودية البحرينية

بألاف الريالات السعودية

٢٠١٥	٢٠١٦	
٧,٤٥٩	٧,٤٥٩	الرصيد في بداية السنة
-	-	الإضافات
(٧,٤٥٩)	(٧,٤٥٩)	يخصم: مخصص انخفاض في قيمة استثمار
-	-	الرصيد في نهاية السنة

١٠- الاستثمارات (تتمة)

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 وتصفية الشركة وتعيين مصفي لتصفيتها. بناءً عليه، تم تكوين مخصص ب كامل قيمة الاستثمار لعدم مقدرة الشركة على تقدير القيمة الممكن استردادها من هذا الاستثمار.

ج) الاستثمارات في مشروع مشترك

بألاف الريالات السعودية

٢٠١٥	٢٠١٦	الرصيد في بداية السنة الحصة في أرباح السنة الرصيد في نهاية السنة
١,٠٥٤	١٢,٤٧٣	
١١,٤١٩	١٥,٨٢٩	
١٢,٤٧٣	٢٨,٣٠٢	

بتاريخ ٢٠ صفر ١٤٣٥هـ (الموافق ٢٣ ديسمبر ٢٠١٣)، قامت الشركة بالاتفاق مع مؤسسة الإمارات العامة للنقل والخدمات بتأسيس سيتكو برأس مال قدره مائة ألف ريال سعودي بحيث يمتلك كل طرف ٥٥٪ من رأس المال. يتمثل نشاط سيتكنو في تقديم خدمات النقل المدرسي وتملك المركبات من حافلات وإدارة أسطول الشركات وتقييم خدمات النقل بالسيارات. بدأت سيتكنو نشاطها خلال الربع الثالث من عام ٢٠١٤. يتم المحاسبة عن هذا الاستثمار وفقاً لطريقة حقوق الملكية.

١٥

١٥

١١ - الممتلكات والآلات والمعدات - (تتمة)

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

بألاف الريالات السعودية	
٢٠١٥	٢٠١٦
١٣٦,٢٠٩	١٥٥,٨٩٢
٢,٨٩٩	٢,٩٠٤
١٣٩,١٠٨	١٥٨,٧٩٦

التكاليف المباشرة (ايضاح ٢١)
المصاريف العمومية والإدارية (ايضاح ٢٢)

١٢ - 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 الإجمالية للعقد.

١٣ - قروض مرابحة

خلال الربع الثاني من عام ٢٠١٣، حصلت الشركة على تسهيلات مصرافية من بنك تجاري محلي بقيمة ١٠٢,٨ مليون ريال سعودي على شكل قرض مرابحة لتمويل شراء حافلات. إن هذه التسهيلات مضمونة بسندات لأمر. تم إبرام اتفاقية القرض بتاريخ ٢٣ إبريل ٢٠١٣ وتنتحق 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 مرابحة لتمويل شراء شاحنات. إن هذه التسهيلات مضمونة بسندات لأمر. تم إبرام اتفاقية القرض بتاريخ ٢٩ أغسطس ٢٠١٣ وتنتحق 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 مرابحة لتمويل شراء حافلات. إن هذه التسهيلات مضمونة بسندات لأمر. تم إبرام اتفاقية القرض بتاريخ ٢٠ أغسطس ٢٠١٤ وتنتحق 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 مرابحة لتمويل شراء حافلات. إن هذه التسهيلات مضمونة بسندات لأمر. تم إبرام اتفاقية القرض بتاريخ ٢٠ أغسطس ٢٠١٥ وتنتحق على مدى ثلاثة سنوات من تاريخ هذه الاتفاقية.

خلال الربع الثاني والثالث من عام ٢٠١٦، حصلت الشركة على تسهيلات مصرافية من بنك تجاري محلي بقيمة ٢٢٥,٥ مليون ريال سعودي على شكل قرض مرابحة لتمويل شراء حافلات. إن هذه التسهيلات مضمونة بسندات لأمر. تم إبرام اتفاقية القرض بتاريخ ٣ مايو ٢٠١٦ و١ سبتمبر ٢٠١٦ وتنتحق على مدى ثلاثة سنوات من تاريخ هذه الاتفاقية.

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

ايضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمة)
٣١ ديسمبر ٢٠١٦

- ١٣ - قروض مراقبة (تتمة)

فيما يلي بيان بتفاصيل القروض:

<u>بآلاف الريالات السعودية</u>		<u>الجزء المتداول</u>
<u>٢٠١٥</u>	<u>٢٠١٦</u>	
٧١,٦٤٤	١١٦,٤٢٧	إجمالي مبلغ القروض
(٢,٢٢٩)	(٧,٣٩٤)	عمولات المراقبة المؤجلة
<u>٧٩,٤١٥</u>	<u>١٠٩,٠٣٣</u>	
<u>الجزء غير المتداول</u>		
٥١,٦٥٣	١٤٢,٦٦٢	إجمالي مبلغ القروض
(١,٤٩٢)	(٤,٤٦٢)	عمولات المراقبة المؤجلة
<u>٥٠,١٦١</u>	<u>١٣٨,٢٠٠</u>	
<u>١١٩,٥٧٦</u>	<u>٢٤٧,٢٣٣</u>	<u>المجموع، صافي</u>

فيما يلي بيان بتفاصيل التزامات القروض:

<u>بآلاف الريالات السعودية</u>		<u>تاريخ الاستحقاق</u>
<u>٢٠١٥</u>	<u>٢٠١٦</u>	
٦٩,٤١٥	-	٢٠١٦
٣٥,١٩٥	١٠٩,٠٣٣	٢٠١٧
١٤,٩٦٦	٩١,٦٢٧	٢٠١٨
-	٤٦,٥٧٣	٢٠١٩
<u>١١٩,٥٧٦</u>	<u>٢٤٧,٢٣٣</u>	<u>إجمالي</u>

- ١٤ - مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى

<u>بآلاف الريالات السعودية</u>		<u>مصاريف مستحقة الدفع</u>
<u>٢٠١٥</u>	<u>٢٠١٦</u>	
١١٥,٠٦٥	٨٣,٧٤٢	مستحقات التأمين
٦٥,٥٨٤	٦٤,١٩٢	إيرادات مقوضة مقدماً
١٧,٣٨٣	١٠,٠٩٨	ضمانات أداء موردين محتجزة
٩,٨٨٢	١٠,٨٣٥	دائنون آخرون
١٠,٢٧٧	١٤,٩٣٤	
<u>٢١٨,١٩١</u>	<u>١٨٣,٨٠١</u>	

- ١٥ توزيعات أرباح مستحقة

يمثل هذا البند توزيعات أرباح معنفة في سنوات سابقة ومتاحة لمساهمين تتصل بأسمائهم مصدرة خلال السنوات السابقة. لم يتم المطالبة بهذه المبالغ من قبل المساهمين حتى تاريخ هذه القوائم المالية الموحدة.

- ١٦ الزكاة

كانت حركة مخصص الزكاة خلال السنة على النحو التالي:

بألاف الريالات السعودية	
٢٠١٥	٢٠١٦
٧,٨٧٧	٣٧,٩٩٠
٦,٨٧٦	١٢,٥٧٤
٢٦,٩٨٤	-
(٣,٧٤٧)	(٣٣,٢٦٩)
٣٧,٩٩٠	١٧,٢٩٥

في بداية السنة
محب خلاال السنة
عن السنة الحالية
عن سنوات سابقة
مدفع خلاال السنة
في نهاية السنة

تم احتساب الزكاة على أساس الوعاء الزكوي للشركة والشركة التابعة كل على حدة.

قامت الشركة بتقديم الإقرارات الزكوية للأعوام ٢٠٠٥ وحتى ٢٠١٥ وسدلت 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 مطالبها. هذا وبتاريخ ٢٢ ديسمبر ٢٠١٥ استلمت الشركة الربط الزكوي النهائي من الهيئة للأعوام من ٢٠٠٥ وحتى ٢٠١٢ بفارق زكوية قدرها ٤٩,٢ مليون ريال سعودي، وقد وافقت الشركة على هذا الربط وتمنت إضافة المبلغ على مخصص الزكاة خلال الربع الرابع من عام ٢٠١٥. تم سداد هذا المبلغ للهيئة خلال شهر يناير ٢٠١٦.

- ١٧ مكافأة نهاية الخدمة

بألاف الريالات السعودية	
٢٠١٥	٢٠١٦
١١٢,٠٩٣	١٢٧,٧٦٧
٢٤,٣٢١	٢٣,٢٨١
(٨,٦٤٧)	(١٣,٥٣١)
١٢٧,٧٦٧	١٢٧,٥١٧

في بداية السنة
المخصص خلاال السنة
مدفع خلاال السنة
في نهاية السنة

- ١٨ رأس المال

يتكون رأس مال الشركة من ١٢٥ مليون سهم (٢٠١٥: 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 المتبقية لاستكمال المبلغ المقترن توزيعه على المساهمين عن أرباح عام ٢٠١٤.

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

بيانات حول القوائم المالية الموحدة (تتمة)
٣١ ديسمبر ٢٠١٦

- ٢٠ - الإيرادات

بآلاف الريالات السعودية	
٢٠١٥	٢٠١٦
٦٩٩,٧٠٤	٧٠٥,٨٥٣
٢٨٨,٨١٢	٢٩٣,٩٧٥
١١٣,٧٩٣	١٣٨,٥٣١
١,١٠٢,٣٠٩	١,١٣٨,٣٥٩

- ٢١ - تكلفة الإيرادات

بآلاف الريالات السعودية	
٢٠١٥	٢٠١٦
٣٩٤,٨١٧	٣٨٣,٩٣٠
١٦١,٥٦٥	١٦٦,٣٠٠
١٣٦,٢٠٩	١٥٥,٨٩٢
٥٩,١٥٧	٨٠,١٤٩
٢٧,٩٨٢	٢٦,١٠١
٢٠,٢٨٦	٢٣,٦٨٢
٢٤,٠٩٩	٢٠,٦٠٩
٢٠,٥٨٩	١٣,٤٦٣
١٣,٢٧٨	١٥,٥٣٧
٣,٠٨٤	٦٤٢
١٠,١٥٦	١٥,٣٥٤
٨٧١,٢٢٢	٩٠١,٦٥٩

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

- ٢٢ - مصاريف عمومية وادارية

بآلاف الريالات السعودية	
٢٠١٥	٢٠١٦
٦١,١٢١	٤٨,٢٠٠
١٣,٢٦٧	٣٥,٢٣٣
٢,٨٩٩	٢,٩٠٤
٢,٩٢٢	٢,٤٩٠
١,٤٤٥	١,٤٠٨
١,١٩٦	١,٣٣٦
٩٣٣	٩٨٢
٣,٣٦٣	٧,٢٣٠
٨٧,١٤٦	٩٩,٧٨٣

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)
٣١ ديسمبر ٢٠١٦

- ٢٣ - مصاريف بيع وتسويق

بآلاف الريالات السعودية	
٢٠١٥	٢٠١٦
٢٦,٦١٦	٢٧,٧٣٦
١٠,٨١٣	٩,٠١٣
٣,٤٨٢	٢,٧٢٦
٢,٠٦٣	٢,٤٠٤
٢,٠٧١	١,٦٦٢
٤٥,٠٤٥	٤٣,٥٤١

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

- ٢٤ - إيرادات أخرى

بآلاف الريالات السعودية	
٢٠١٥	٢٠١٦
٨٧٥	١٢,٦١٩
٣,٦٠٤	٧,٢٠٨
٣,٥٢٣	٤,٢٨٢
٤,٩٤٢	٤,٠٧٦
٤,١٧٨	٢,٦١٠
٢,٨٤٤	٢,٢٧٤
٢,٤٠١	١,٤٢٢
١,٠٤٠	٦٧٤
١,٠٦٤	-
٣,٣٤٣	١,١٥٣
٢٧,٨١٤	٣٦,٣١٨

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

- ٢٥ - أرباح نزع ملكية أرض

بتاريخ ٢٠ ربيع الثاني ١٤٣٦هـ (الموافق ٩ فبراير ٢٠١٥)، قامت اللجنة الإشرافية على أعمال نزع الملكيات وترحيل الخدمات بمشروع توسيع خادم الحرمين الشريفين للمسجد النبوى الشريف بنزع ملكية الأرض التي تملكها الشركة بالمدينة المنورة وذلك ضمن مشروع التوسعة. تبلغ مساحة الأرض ٥,١٤٧,٦١ 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 المتعلقة بالدخل من العمليات الرئيسية وصافي دخل السنة على أساس اجمالي الاسهم المصدرة وبالبالغة ١٢٥ مليون سهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٥ : ١٢٥ مليون سهم).

- ٢٧ - الالتزامات المحتملة

- (ا) أصدرت البنوك التي تتعامل معها الشركة، نيابة عنها وخلال دورة أعمالها العادية، ضمانات وقبولات يبلغ حدها الأقصى ٨٠٠ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ (٨٠٥,٩٠٠ مليون ريال سعودي).
- (ب) يوجد على الشركة ارتباطات رأس مالية لشراء ١٠٠ حافلة جديدة بمبلغ ١١٩,٧ مليون ريال سعودي والمتوقع توريدتها خلال الربع الأول من عام ٢٠١٧.

ج) إيجارات تشغيلية:

بألف الريالات السعودية	
٢٠١٥	٢٠١٦
٢٠,٠١٥	٢١,٦٥١

مدفوعات 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:

بألف الريالات السعودية	
٢٠١٥	٢٠١٦
٧,٤٨٨	١٢,٠٠٠
٥,٩٢٥	١١,٧٥٠
٥,٩٠٠	٦,٦٠٠
٢,٢٥٠	١,٧٥٠
٨,٤٠٠	١٢,٦٠٠
٢٩,٩٦٣	٤٤,٧٠٠

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

- ٢٨ - 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 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 .
- 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)
٣١ ديسمبر ٢٠١٦**

٢٨ - المعلومات القطاعية (تتمة)

وفيما يلي البيانات المالية المختارة لهذه القطاعات:

٢٠١٤ ديسمبر ٢١

اليـان

المجموع	استبعادات التوحيد	بألاف الريالات السعودية	المجموع	مشروع النقل العام	الإدارة العامة	العقود والتأجير	نقل الركاب	٢٠١٤ ديسمبر ٢١
١,١٣٨,٣٥٩	-	١,١٣٨,٣٥٩	٥٩,٢٠٩	٧٩,٣٢٢	٢٩٣,٩٧٥	٧٠٥,٨٥٣		١- إجمالي الإيرادات
٢٣٦,٧٠٠	١٤,٨٨٤	٢٢١,٨١٦	١٥,٩٥٣	(٤٤,٤٠١)	٦٦,٥٥٧	١٨٤,٢٠٧		٢- إجمالي الربح (الخسارة)
١,٥٢٥,٧٢٣	(٣,٢٠٥)	١,٥٢٨,٩٢٨	٩,٢٦٩	٤٥٠,٧٤٢	٦١٧,٢٥١	٤٥١,٢٦٦		٣- الممتلكات والآلات والمعدات
٢,٧٦٥,٤٧٣	(٤,٢٥٥)	٢,٧٦٩,٧٢٨	٤٨٦,٧٣٦	١,٠٣٧,١٠٤	٧٣٤,٤٤٥	٥١١,٤٤٣		٤- إجمالي الموجودات
١,١٧٤,٤٥٧	(١٥,٣٨٦)	١,١٨٩,٨٤٣	٥٠٠,٦٥٠	١٥٢,٥٠٧	٢٥٣,٤٦٤	٢٨٣,٢٢٢		٥- إجمالي المطلوبات

٢٠١٥ ديسمبر ٣١

اليـان

المجموع	استبعادات التوحيد	بألاف الريالات السعودية	المجموع	مشروع النقل العام	الإدارة العامة	العقود والتأجير	نقل الركاب	٢٠١٥ ديسمبر ٣١
١,١٠٢,٣٠٩	-	١,١٠٢,٣٠٩	١٤,٨٣٨	٩٩,٢٩٥	٢٨٨,٨١٢	٦٩٩,٣٦٤		١- إجمالي الإيرادات
٢٣١,٠٨٧	٥,١٠٥	٢٢٦,٠٨٢	(٦,٦٠٢)	(٣٧,٠٢٨)	٨٠,٤٤٨	١٨٩,٢٧٤		٢- إجمالي الربح (الخسارة)
١,٣٨٨,٢٨٨	-	١,٣٨٨,٢٨٨	٣,٤٤١	٤٧٣,٨٤٤	٤٥٠,٢٥٨	٤٦٠,٧٤٦		٣- الممتلكات والآلات والمعدات
٢,٦٢١,٠٤٧	(١٣,٦٨١)	٢,٦٣٤,٧٢٨	٥٠,٨٥٩	١,٠٣٠,٠٩٨	٥٦٣,٢٠٠	٥٣٢,٨٧١		٤- إجمالي الموجودات
١,٠٩٨,٨٠٨	(١٣,٠١٤)	١,١١١,٨٢٢	٥٠,٨٩٦	١٧٥,٥١٠	١٩١,٥٦٠	٢٣٥,٧٨٦		٥- إجمالي المطلوبات

٢٩ - إدارة المخاطر

مخاطر أسعار العوولات

تُخضع الشركة لمخاطر أسعار العوولات بشأن موجوداتها ومطلوباتها المرتبطة بعمولة بما في ذلك ودائع وقروض المراجحة الإسلامية.

مخاطر الائتمان

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

مخاطر السيولة

تقوم الشركة بالحد من مخاطر السيولة وذلك بمراقبتها بانتظام للتأكد من توفر السيولة الكافية واللازمة للوفاء بأية التزامات مستقبلية.

مخاطر العملات

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

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

ايضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تممة)
٢٠١٦ ديسمبر ٣١

-٣٠ 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 هلة 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 هلة 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 هلة للسهم الواحد، وعلى صرف مكافأة لأعضاء مجلس الإدارة بمبلغ ١,٨ مليون ريال سعودي.

-٣١ أرقام المقارنة

أعيد تصنيف بعض أرقام المقارنة للسنة السابقة بما يتماشى مع تبويب السنة الحالية.

-٣٢ اعتماد القوائم المالية

تم اعتماد القوائم المالية من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٣٠ جمادى الأولى ١٤٣٨هـ (الموافق ٢٧ فبراير ٢٠١٧).

