

**الشركة السعودية للنقل الجماعي  
شركة مساهمة سعودية  
القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)  
٢٠٠٩ سبتمبر ٣٠**

# إرنست و يونغ

محاسنون قانونيون  
صندوق بريد ٢٧٢٢  
برج الفيصلية - الطابق السادس  
طريق الملك فهد - الرياض ١٤٤٦١  
المملكة العربية السعودية  
٩٦٦ ١٢٧٣٤٧٤٠  
٩٦٦ ١٢٧٣٤٧٣٠  
www.ev.com/me  
رقم الترخيص ٤٥

## تقرير فحص القوائم المالية الأولية

المحترمين

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

### نطاق الفحص

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية المرفقة للشركة السعودية للنقل الجماعي - شركة مساهمة سعودية (الشركة) كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩ ، وقائمة الدخل الأولية لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩ وقائمة التدفقات النقدية الأولية لفترة التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ. إن هذه القوائم المالية الأولية من مسؤولية إدارة الشركة التي أعدتها وقدمتها 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، والإستفسار من الأشخاص المسؤولين بالشركة عن الأمور المالية والمحاسبية. يعد هذا الفحص أقل نطاقاً من عملية المراجعة التي تم وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها والتي تهدف أساساً إلى إبداء الرأي حول القوائم المالية ككل ، لذا فإننا لا نبدي مثل هذا الرأي.

### فقرة الملاحظات

كما هو مبين في الإيضاح (٩) حول هذه القوائم المالية الأولية، لم تشتمل هذه القوائم المالية على المعلومات القطاعية المطلوبة وفقاً لمتطلبات معايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية.

### نتيجة الفحص

بناءً على الفحص المحدود الذي قمنا به ، وفيما عدا عدم الإفصاح عن المعلومات القطاعية المشار إليه في الفقرة السابقة ، لم يتبيّن لنا وجود أية تعديلات مهمة يتعمّن إدخالها على القوائم المالية الأولية المرفقة لكي تتفق مع معايير المحاسبة المتعارف عليها.

عن إرنست و يونغ

فهد محمد الطعيمي  
محاسب قانوني

قيد سجل المحاسبين القانونيين رقم (٣٥٤)



الرياض : ٢ ذوالقعدة ١٤٣٠ هـ  
( ٢١ أكتوبر ٢٠٠٩ )

٢٠٠٨	٢٠٠٩	إيضاح	
			الموجودات
٤٤٤,٣١٩	٢٨٩,٧٠٤		الموجودات المتداولة
١٤١,١١٥	١٥٥,٧٣٦		نقدية وشبيه نقدية
٧٩,٣٠٠	٨٥,٨٣٤		مدينون وبالغ مدفوعة مقدماً
<u>٦٦٤,٧٣٤</u>	<u>٥٣١,٢٧٤</u>		مخزون قطع الغيار
٧١,٤٠٤	٥٥,٦٤٣		الموجودات غير المتداولة
١,٠٤١,٩٧٦	١,٢٤٢,٩٠٥		استثمارات
<u>١,١١٣,٣٨٠</u>	<u>١,٢٩٨,٥٤٨</u>		ممتلكات وألات ومعدات
<u>١,٧٧٨,١١٤</u>	<u>١,٨٢٩,٨٢٢</u>		إجمالي الموجودات
			المطلوبات وحقوق المساهمين
			المطلوبات المتداولة
١٧٨,٩٨٢	٢٠٠,٨٥١		دائنون وبالغ مستحقة الدفع
٤٢,٩٠١	٦٤,٥٠٨		قرض مراقبة قصير الأجل
٧١,٢٣١	٧٣,١٠٣		توزيعات أرباح مستحقة
١٠,٦٥٦	٥,٩٤٦	٥	مخصص زكاة
<u>٣٠٣,٧٧٠</u>	<u>٣٤٤,٤٠٨</u>		المطلوبات غير المتداولة
٣٠,٢٣٤	٦١,٠٧٩		قرض مراقبة طويل الأجل
٦٣,١٨٠	٧٥,٠١٩		مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٢,٨٠٦	١,٩٩٦		إيرادات مؤجلة
<u>٩٦,٢٢٠</u>	<u>١٣٨,٠٩٤</u>		إجمالي المطلوبات
<u>٣٩٩,٩٩٠</u>	<u>٤٨٢,٥٠٢</u>		حقوق المساهمين
			رأس المال
١,٢٥٠,٠٠٠	١,٢٥٠,٠٠٠	٦	احتياطي نظامي
٩٣,٠٨٤	٩٦,٠٩٤		احتياطي اتفاقي
٣٠,٠٨٣	١٨,٢٨٦		خسائر متراكمة
(٤,٤٤٦)	(١٠,٦٦٢)		(خسائر) أرباح غير محققة ناتجة من إعادة تقويم
٩,٤٠٣	(٦,٩٩٨)		استثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع
<u>١,٣٧٨,١٢٤</u>	<u>١,٣٤٧,٣٢٠</u>		إجمالي حقوق المساهمين
<u>١,٧٧٨,١١٤</u>	<u>١,٨٢٩,٨٢٢</u>		إجمالي المطلوبات وحقوق المساهمين

الشركة السعودية للنقل الجماعي - شركه مساهمه سعودية  
قائمه الدخل الأوليه (غير مراجعة)  
(بآلاف الريالات السعودية)

ل فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر	ل فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		إيضاح
٢٠٠٨	٢٠٠٩	٢٠٠٨	٢٠٠٩
٥٠٨,٢٨١	٥١٣,٥٠٧	٢٠٦,٣٤٢	٢٠٤,٤٧٩
(٤٥٥,٥٧٧)	(٤٧٩,٤٢٢)	(١٦٣,٣٩٥)	(١٧٧,٥٢٢)
<u>٥٢,٧٠٤</u>	<u>٣٤,٠٨٥</u>	<u>٤٢,٩٤٧</u>	<u>٢٦,٩٥٧</u>
٣٤,٢٦١	٣٤,٣٥٥	١١,٠٠٧	١١,٨٦٣
١٩,٦٥٧	٢٣,١٩٣	٩,٢٣١	١٠,٦٠١
<u>٥٣,٩١٨</u>	<u>٥٧,٥٤٨</u>	<u>٢٠,٢٣٨</u>	<u>٢٢,٤٦٤</u>
(١,٢١٤)	(٢٣,٤٦٣)	٢٢,٧٠٩	٤,٤٩٣
٩,٥٤٣	١,٩٥١	٣,١٣٥	١٣٨
١,٢٥٨	-	١,٢٥٨	-
٤,٧١٥	١٢,٩٣٨	١,٥١٥	١,٣٨٢
(٣٢,٣٣١)	-	-	-
(١٨,٠٢٩)	(٨,٥٧٤)	٢٨,٦١٧	٦,٠١٣
(١١,٨٣٤)	(١,٤٨٨)	(٣,٩٨٠)	-
<u>(٢٩,٨٦٣)</u>	<u>(١٠,٠٦٢)</u>	<u>٢٤,٦٣٧</u>	<u>٦,٠١٣</u>
			صافي دخل (خسارة) الفترة
			ربح (خسارة) السهم من:
			الدخل (خسارة) من العمليات
			الرئيسية والمستمرة (بالريال السعودي)
(٠,٠١)	(٠,١٩)	٠,١٨	٧
(٠,٢٤)	(٠,٠٨)	٠,٢٠	٧
			صافي دخل (خسارة) الفترة (بالريال السعودي)

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٠ جزءاً من هذه القوائم المالية الأولية.

الشركة السعودية للنقل الجماعي - شركه مساهمه سعودية  
قائمه التدفقات النقدية الأولية (غير مراجعة)  
(بألاف الريالات السعودية)

لفترة التسعة أشهر المنتهية  
في ٣٠ سبتمبر

٢٠٠٨                  ٢٠٠٩

(١٨,٠٢٩)	(٨,٥٧٤)
١٠١,٤١١	١٠٣,٣٨٨
٣٢,٣٣١	-
(١,٢٥٨)	-
١٣,٢٧٤	١٣,٢١٣
(٧١٨)	(٦٩٧)
<u>١٢٧,٠١١</u>	<u>١٠٧,٣٣٠</u>

النشاطات التشغيلية

الخسارة قبل الركوة  
التعديلات لـ:  
استهلاك  
تكلفة التحصيل المعدل للإعانة الحكومية  
الحصة في أرباح شركة زميلة  
مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين  
إطفاء الإيرادات المؤجلة

٥,٢٧٧	(٤١,٣٠٩)
(١٦,٦٣٩)	(٨,٢٠٩)
<u>١٨,١٣٣</u>	<u>٣٦,٧٩٠</u>
١٣٣,٧٨٢	٩٤,٦٠٢
(٢,٦٧٩)	(٣,٩٢٨)
<u>(١٤,٦٧٨)</u>	<u>(٣,٦٥٢)</u>
<u>١١٦,٤٢٥</u>	<u>٨٧,٠٢٢</u>

التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:

مدينون ومصاريف مدفوعة مقدماً  
المخزون  
دائون ومصاريف مستحقة الدفع

النقدية الناتجة من العمليات

مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة  
زكاة مدفوعة

صافي النقدية الناتجة من النشاطات التشغيلية

النشاطات الاستثمارية:

شراء ممتلكات وألات ومعدات  
توزيعات أرباح مستلمة من شركة زميلة

صافي النقدية المستخدمة في النشاطات الاستثمارية

النشاطات التمويلية:

قرض مرابحة مستلمة (مسددة)  
إعانة حكومية مستلمة  
توزيعات أرباح مدفوعة

صافي النقدية الناتجة من النشاطات التمويلية

النقص في النقدية وشبه النقدية

النقدية وشبه النقدية في بداية الفترة

النقدية وشبه النقدية في نهاية الفترة

مالي

٢٩

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٠ جزءاً من هذه القوائم المالية الأولية.

الشركة السعودية للنقل الجماعي - شركه مساهمه سعوديه  
ايضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)  
٢٠٠٩ سبتمبر ٣٠

١ - النشاطات

الشركة السعودية للنقل الجماعي هي شركه مساهمه سعوديه تأسست بموجب المرسوم الملكي رقم ١١/م بتاريخ ١٤٩٩/٣/٧ الموافق ١٩٧٩/٥/٢ . وقد صدر إعلان التأسيس بموجب قرار معالي وزير التجارة رقم ٢٥٤ بتاريخ ١٤٩٩/٨/١٤ الموافق ١٩٧٩/٧/٩ . وتقوم الشركة بنقل الركاب على شبكة الطرق العامة داخل المدن وفيها ومن وإلى بعض الدول المجاورة . وكذلك تمارس الشركة نشاط نقل الرمل والبحص وبيع وشراء الأراضي والاستثمار في العقارات . تمارس الشركة نشاطها بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠٢٤٣٣٥ الصادر بتاريخ ١٤٩٩/٩/٥ الموافق ١٩٧٩/٧/٢٩ .

٢ - السياسات المحاسبية الهامة

أعدت القوائم المالية وفقاً لمعايير القوائم المالية الأولية الصادر عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين . إن السياسات المحاسبية الهامة المتبعه من قبل الشركة في إعداد القوائم المالية الأولية والملخصة أدناه، تتفق مع تلك المبينة في القوائم المالية السنوية الدقيقة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨ . يجب أن تقرأ هذه القوائم المالية الأولية والإيضاحات المرفقة جنباً إلى جنب مع القوائم المالية السنوية الدقيقة والإيضاحات المتعلقة بها للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨ . فيما يلي بيان بأهم السياسات المحاسبية المتبعه :-

العرف المحاسبي

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

استخدام التقديرات

إن إعداد القوائم المالية، وفقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها، يتطلب استخدام التقديرات والافتراضات التي قد تؤثر على مبالغ الموجودات والمطلوبات المسجلة والتفاصيل المتعلقة بالموجودات والمطلوبات المحتملة بتاريخ القوائم المالية، إضافة إلى مبالغ الإيرادات والمصاريف المصر عنها للفترة 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 وشبة النقدية

ت تكون النقدية وشبة النقدية من الأرصدة في البنوك والنقد في الصندوق واستثمارات المرابحة الشرعية 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 رسمة التكاليف الجوهرية لإصلاح قطع الغيار وتضاف إلى قيمة قطع الغيار. يتم تجنب مخصص مناسب لقاء الانخفاض في قيمة المخزون المتقادم وبطء الحركة. إن مخزون قطع الغيار غير مخصص للبيع.

المدينون

تظهر الدزم المدينه بالمبلغ الأصلـي لـلفاتورة ناقصاً المخصص لقاء أية مبالغ غير قابلـة للتحصيل. يتم إجراء تقدير للديون المشكوكـ في تحصيلـها عندما يـتعذرـ تحصـيلـ المـبالغـ. تشـطبـ الـديـونـ المـدعـومةـ عندـ عدمـ إـمـكـانـيـةـ تحـصـيلـهاـ.

٢٨

ساز

٤ - السياسات المحاسبية الهامة - تتمة  
 الاستهلاك

الأراضي المملوكة لا تستهلك. تستهلك الممتلكات والآلات والمعدات الأخرى بالتكلفة، ناقصاً القيمة التقديرية المتبقية بطريقة القسط الثابت على مدى الأعمار الإنتاجية المقدرة للموجودات كما يلي:

مباني	٣٣ سنة
حافلات	١٠ - ٦ سنوات
آلات ومعدات	٥ - ٢٠ سنة

تحمل مصاريف الإصلاح والصيانة على قائمة الدخل الأولية، ويتم رسملة التحسينات التي تزيد من قيمة الأصل أو تطيل عمره الإنتاجي بصورة جوهرية على مدى عمره الإنتاجي المعدل.

الاستثمارات

أ) الاستثمارات في الأوراق المالية المتاحة للبيع

تظهر الاستثمارات التي يتم شراؤها، بنية عدم الاحتفاظ بها حتى تاريخ الاستحقاق أو لأغراض المتاجرة كاستثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع وتقيد بالقيمة العادلة، وتدرج ضمن الموجودات غير المتداولة ما لم يكن هناك نية لبيعها في الفترة المالية اللاحقة. تقيد الأرباح أو الخسائر غير المحققة الناتجة عن تقويمها بالقيمة العادلة في قائمة التغيرات في حقوق المساهمين. يحمل الإنخفاض غير المؤقت في قيمة الاستثمارات على قائمة الدخل، تقيد إيرادات الاستثمارات عند الإعلان عنها.

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

ب) الاستثمار في شركة زميلة

الشركة الزميلة هي التي تمتلك فيها الشركة إستثماراً طويلاً الأجل لا يقل عن ٢٠٪ من رأس المال الذي يحق له التصويت وتمارس عليها تأثيراً هاماً.

يحسب الاستثمار في الشركة الزميلة على أساس طريقة حقوق الملكية وبموجبها تعدل التكلفة الأصلية لل الاستثمار بالحصة في الأرباح البقاء والإحتياطيات للشركة الزميلة لفترة ما بعد الشراء بناء على آخر قوائم مالية لها.

مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

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

الدائون 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.

الإيرادات المؤجلة

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

٢ - السياسات المحاسبية الهامة - تتمة

**الإنخفاض في قيمة الموجودات غير المتداولة**

يتـم، بـتـارـيخ كل قـائـمة مـرـكـز مـالـي، إـجـراء مـراجـعة لـتـاكـد من عدم وجود دـلـيل مـوضـوعـي على وـقـوع أي خـسـارـة نـاتـجة عن الإنـخـفـاض في قـيمـة أي أـصـل أو مـجمـوعـة من المـوـجـودـات غير المتـادـولـة. وـفي حـالـة وجـود مـثـل هـذـا الدـلـيل، يـتم تقـدـير الـقيـمة الـمـقـدرـة القـابـلـة لـلاـسـتـرـدـاد لـذـكـاـلـاـلـاـلـ، وـيـتم إـثـبـات خـسـارـة الإنـخـفـاض في قـيمـة المـوـجـودـات بـالـفـرقـ بين الـقيـمة القـابـلـة لـلاـسـتـرـدـاد وـالـقيـمة الدـفـرـيـة لـذـكـاـلـاـلـاـلـ. تـدـرـج خـسـارـة الإنـخـفـاض في قـيمـة المـوـجـودـات في قـائـمة الدـخـلـ.

**عقود المراقبة الإسلامية**

تـظـهـر تـكـالـيف الـمـراـبـحـةـ الـإـسـلـامـيـةـ بـالـمـتـلـكـاتـ وـالـآـلـاتـ وـالـمـعـدـاتـ الـمـشـتـرـاةـ بـمـوجـبـ عـقـودـ الـمـراـبـحـةـ الـإـسـلـامـيـةـ كـعـمـولاتـ قـروـضـ مـراـبـحـةـ مـؤـجلـةـ تـطـفـأـ عـلـىـ فـتـرـةـ عـقـدـ الـمـراـبـحـةـ، وـذـكـ طـبـقـاـ لـلـمـعـارـسـ الـمـتـبـعـةـ فـيـ الـمـلـكـةـ الـعـرـبـيـةـ السـعـودـيـةـ بـشـانـ عـمـليـاتـ الـمـراـبـحـةـ الـإـسـلـامـيـةـ.

**الإيرادات**

يـتم تـحـقـيقـ إـيرـادـاتـ الـإـرـكـابـ عـنـ تـقـديـمـ الـخـدـمـاتـ لـلـعـمـلـاءـ. وـتـقـيـدـ إـيرـادـاتـ التـأـجـيرـ وـالـعـقـودـ فـيـ الـفـتـرـةـ الـتـيـ يـتـمـ خـالـلـهـاـ تـقـديـمـ الـخـدـمـةـ بـالـتـنـاسـبـ مـعـ فـتـرـاتـ هـذـهـ الـإـتـفـاقـيـاتـ وـالـعـقـودـ. وـيـتمـ قـيدـ إـيرـادـاتـ الـأـخـرـىـ عـنـ تـحـقـقـهاـ.

**المصاريف**

إن مصاريف البيع والتوزيع هي تلك المصاريف المتعلقة بعمولات وكلاء المبيعات والدعاية والإعلان، ومصاريف التسويق الأخرى. بالإضافة إلى مخصص الديون المشكوك في تحصيلها. يتم تبويب كافة المصاريف التشغيلية الأخرى كمصاريف إدارية وعمومية.

**الإيجارات التشغيلية**

يـتمـ إـثـبـاتـ الدـفـعـاتـ بـمـوجـبـ عـقـودـ الـإـيجـارـاتـ التـشـغـيلـيـةـ كـمـصـرـوفـ فـيـ قـائـمةـ الدـخـلـ، وـتـطـفـأـ الـإـيجـارـاتـ المـدـفـوعـةـ مـقـدـماـ بـطـرـيـقةـ الـقـسـطـ الـثـابـتـ عـلـىـ مـدـىـ فـتـرـةـ الـإـيجـارـ.

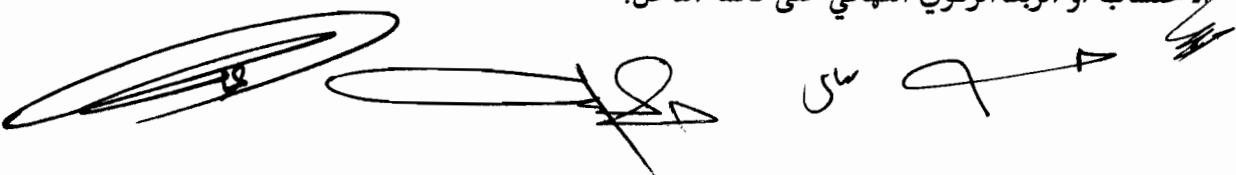
**تكلفة تجديد الحافلات**

يـتمـ رـسـمـةـ جـمـيعـ التـكـالـيفـ الـخـاصـةـ بـتـجـدـيدـ الـحـافـلـاتـ وـتـضـافـ إـلـىـ قـيمـةـ الـحـافـلـاتـ الـمـجـدـدـةـ.

تسـهـلـكـ تـكـلـفـةـ الـحـافـلـاتـ الـمـجـدـدـةـ بـدـءـاـ مـنـ تـارـيخـ تـشـغـيلـهـاـ بـأـقـسـاطـ سـنـوـيـةـ مـتـسـاوـيـةـ عـلـىـ مـدـىـ أـعـمـارـهـاـ الـإـنـتـاجـيـةـ الـمـتـبـقـيـةـ الـمـوـقـعـةـ.

**الزكـاةـ**

يـجـنبـ مـخـصـصـ لـلـزـكـاهـ وـفقـاـ لـنـظـامـ جـبـاـيـةـ الـزـكـاهـ السـعـودـيـ. وـتـحـمـلـ هـذـهـ الـالـتـزـامـاتـ وـأـيـ تـعـديـلـاتـ نـاتـجـةـ عـنـ إـعادـةـ الـاحـتـسـابـ أـوـ الـرـبـطـ الـزـكـويـ الـنـهـائيـ عـلـىـ قـائـمةـ الدـخـلـ.



الشركة السعودية للنقل الجماعي - شركه مساهمه سعوديه  
ايضاحات حول القوائم المالية (غير مراجعة) - تتمة  
٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩

٢ - السياسات المحاسبية الهامة - تتمة

**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. تدرج كافة فروقات التحويل في قائمة الدخل.

**المعلومات القطاعية**

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

٣ - الاعانة الحكومية المستحقة

أ - تمثل الاعانة الحكومية المستحقة مبلغ الاعانة النقدية المستحقة عن السنوات ما قبل ١٩٩١م ولعامي ١٩٩٥ و ١٩٩٨ ، التي كانت تمنحها الحكومة للشركة لتغطية خسائر عمليات التشغيل داخل المدن ولمساعدة الشركة على تحقيق أرباح سنوية تكفي بحد أدنى لتوزيعات نقدية صافية على المساهمين قدرها ٥٪ . تم وقف الإعانة الحكومية للشركة اعتباراً من تاريخ قرار مجلس الوزراء رقم ١٦٧ وتاريخ ١٤١٩/٨/١١ (الموافق ٣٠ نوفمبر ١٩٩٨).

ب - تم الإتفاق بين وزارة المالية والشركة خلال عام ٢٠٠٤ على جدولة دفعات الإعانة الحكومية المستحقة للشركة ، ويتم بموجب هذا الإتفاق تحصيل الإعانة المستحقة على مدى عشر سنوات وذلك بعد خصم الزكاة المستحقة على الشركة.

ج - بناءً على إقتراح إدارة الشركة ، وافقت وزارة المالية على تسوية الرصيد القائم للإعانة الحكومية والبالغ ٢١٧,٣٣ مليون ريال سعودي . وعليه ، تم تحصيل مبلغ ١٨٥ مليون ريال سعودي كتسوية نهائية لرصيد الإعانة الحكومية ، بينما تم خصم الفرق البالغ ٣٢,٣٣ مليون ريال سعودي كتكلفة للتحصيل المعدل للإعانة الحكومية والذي تم تحميشه على قائمة الدخل خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨ .

٤ - نتائج الأعمال والتأثيرات الموسمية

تتأثر إيرادات الشركة بمواسم ترتفع فيها معدلات التشغيل وهي فترة الحج والإجازة الصيفية وشهر رمضان المبارك والأعياد. أن نتائج الفترة الأولية قد لا تمثل مؤشراً دقيقاً لنتائج الأعمال السنوية.

٥ - الزكاة

يتم إحتساب الزكاة وتحميلها على قائمة الدخل الأولية بشكل تدريسي على أن يتم إحتسابها بناء على القوائم المالية المراجعة السنوية بشكل أكثر دقة.



الشركة السعودية للنقل الجماعي - شركه مساهمه سعودية  
ايضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة) - تتمة  
٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩

٦ - رأس المال

يتكون رأس مال الشركة من ١٢٥ مليون سهم قيمة كل سهم ١٠ ريالات سعودية (٢٠٠٨ : ١٢٥ مليون سهم).

٧ - ربح (خسارة) السهم

تم احتساب ربح (خسارة) السهم المتعلق بصافي ربح (خسارة) العمليات الرئيسية المستمرة على أساس الربح (الخسارة) من العمليات الرئيسية المستمرة مقسوماً على المتوسط المرجح لعدد الأسهم المصدرة خلال الفترة. تم احتساب ربح (خسارة) السهم المتعلق بصافي ربح (خسارة) الفترة على أساس صافي الربح (الخسارة) للفترة مقسوماً على المتوسط المرجح لعدد الأسهم المصدرة خلال الفترة.

٨ - الالتزامات المحتملة

أصدرت البنوك التي تتعامل معها الشركة، نيابة عنها وخلال دورة أعمالها العادية، ضمانات وقيولات يبلغ حدها الأقصى ١١,٢ مليون ريال سعودي كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩ (٢٠٠٨ : ١٣,٤ مليون ريال سعودي).

٩ - المعلومات القطاعية

تتركز الموجودات التشغيلية وكذلك الأسواق الرئيسية لمعظم نشاطات الشركة في المملكة العربية السعودية (قطاع النقل الداخلي بين المدن)، بالإضافة إلى نشاطات الشركة في بعض الدول المجاورة (قطاع النقل الدولي). وترى إدارة الشركة أنه من غير الممكن عملياً في الوقت الحالي الحصول على المعلومات القطاعية الخاصة بقطاعات الأعمال بالشركة.

١٠ - الأرباح المقترن توزيعها

المقترن مجلس إدارة الشركة في إجتماعه المنعقد بتاريخ ٢٧ صفر ١٤٣٠ هـ (الموافق ٢٢ فبراير ٢٠٠٩) توزيع مبلغ قدره ٦٢,٥ مليون ريال سعودي بواقع ٥ هلله للسهم الواحد كتوزيعات أرباح ومتلازمه قدره ١,٨ مليون ريال سعودي كمكافأة لأعضاء مجلس الإدارة.

وقد وافق المساهمون على هذه الإقتراحات خلال إجتماع الجمعية العمومية بتاريخ ٨ ربيع الثاني ١٤٣٠ هـ الموافق

٥ أبريل ٢٠٠٩.

