

الشركة السعودية للنقل الجماعي
شركة مساهمة سعودية
القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥

**الشركة السعودية للنقل الجماعي
(شركة مساهمة سعودية)**

**القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥**

رقم الصفحة

الفهرس

١	تقرير فحص مراجعي الحسابات المحدود
٢	قائمة المركز المالي الأولية
٣	قائمة الدخل الأولية
٤	قائمة التدفقات النقدية الأولية
٥ - ١٣	ايضاحات حول القوائم المالية الأولية

تقرير فحص محدود

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

نطاق الفحص

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية المرفقة للشركة السعودية للنقل الجماعي (الشركة) - شركة مساهمة سعودية كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ وقائمة الدخل الأولية لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ 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. لقد كان فحصنا فحصاً محدوداً وفقاً لمعايير فحص التقارير المالية الأولية الصادر من قبل الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. يتكون الفحص المحدود بصفة أساسية من تطبيق إجراءات تحليلية على المعلومات المالية، والاستفسار من الأشخاص المسؤولين في الشركة عن الأمور المالية والمحاسبية. يعد هذا الفحص أقل نطاقاً من عملية المراجعة التي تتم وفقاً لمعايير المراجعة المعترف بها والتي تهدف أساساً إلى إبداء الرأي حول القوائم المالية بكل، لذا فإننا لا نبدي مثل هذا الرأي.

نتيجة الفحص

بناءً على الفحص المحدود الذي قمنا به، لم يتبيّن لنا وجود أيّة تعديلات مهمة يتّبعن إدخالها على القوائم المالية الأولية المرفقة لكي تتفق مع معايير المحاسبة المتّعارف عليها في المملكة العربية السعودية.

عن إرنست و يونغ

فهد محمد الطيعي
محاسب قانوني

قيد سجل المحاسبين القانونيين رقم (٣٥٤)

التاريخ: ٥ محرم ١٤٣٧
(١٨ أكتوبر ٢٠١٥)

الشركة السعودية للنقل الجماعي
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الأولية (غير مراجعة)
 كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥
 (بألاف الريالات السعودية)

٢٠١٤	٢٠١٥	إيضاح	
			الموجودات
			الموجودات المتداولة
٥١٥,٠٠٧	٤٣١,٣٥٦		نقدية وشبه النقدية
١٠٦,٥٣٦	١٠٦,٣١٥		مدينون تجاريون، صافي
٦٩,٣٠١	٦٦,٥١٨		مخزون، صافي
٣٦,٠٦٣	٣٩,٠٥٨		مبالغ مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى
-	١٠,٥٢٣	٥	مبالغ مستحقة من طرف ذو علاقة - الجزء المتداول
٧٢٦,٩٠٧	٦٥٣,٧٧٠		إجمالي الموجودات المتداولة
			الموجودات غير المتداولة
٧,٥٠٨	١٤٢,٥٥١	٤	استثمارات
٣٠,٠٠٠	٢٠,٦٢٥	٥	مبالغ مستحقة من طرف ذو علاقة - الجزء غير المتداول
١,٣٨٢,٤٥٣	١,٤٠٢,٨١٧		ممتلكات والات ومعدات
١,٤١٩,٩٦١	١,٥٦٥,٩٩٣		إجمالي الموجودات غير المتداولة
٢,١٤٦,٨٦٨	٢,٢١٩,٧٦٣		إجمالي الموجودات
			المطلوبات وحقوق المساهمين
			المطلوبات المتداولة
٦٠,٦٦٧	٩٠,١٢٩		دائنون
٣٥,٧٦٩	٨٢,٠١٢		قروض مراقبة - الجزء المتداول
٢١٣,٣٢٧	٢٠٨,٠٧٩		مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
٨٠,٣٨٤	٨٦,٠٦٥		توزيعات أرباح مستحقة
٦,٨٠٥	١٠,٦١٦	٦	مخصص زكاة
٣٩٦,٩٥٢	٤٧٦,٩٠١		إجمالي المطلوبات المتداولة
			المطلوبات غير المتداولة
١٦٥,٣٢٢	٦٠,٥٧٧		قروض مراقبة - الجزء غير المتداول
٦٢٦	٢,٨٦٧		إيرادات مؤجلة
١١٠,٨٢٥	١٢٦,٧٦٣		مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٢٧٦,٧٨٣	١٩٠,٢٠٧		إجمالي المطلوبات غير المتداولة
٦٧٣,٧٣٥	٦٦٧,١٠٨		إجمالي المطلوبات
			حقوق المساهمين
١,٢٥٠,٠٠٠	١,٢٥٠,٠٠٠	٧	رأس المال
١٢٥,٩٥٧	١٣٦,١٥٩		احتياطي نظامي
٢٨,٢٠٥	٢٥,٨١٠	٨	احتياطي اتفاقي
٦٨,٩٧١	١٦٩,٩٩٦		أرباح مبقة
-	(٢٩,٣١٠)		خسائر غير محققة من إعادة تقويم الاستثمارات في الأوراق المالية المتاحة للبيع
١,٤٧٣,١٣٣	١,٥٥٢,٦٥٥		إجمالي حقوق المساهمين
٢,١٤٦,٨٦٨	٢,٢١٩,٧٦٣		إجمالي المطلوبات وحقوق المساهمين

شكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٥ جزءاً من هذه القوائم المالية الأولية.

الشركة السعودية للنقل الجماعي
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل الأولية (غير مراجعة)
 لفترتي الثلاثة والتسعه أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥
 (بألاف الريالات السعودية)

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		<u>إيضاح</u>
٢٠١٤	٢٠١٥	٢٠١٤	٢٠١٥	
٧٣٣,٩١٣	٨٥٢,٦٥٣	٢٧٢,٨٢٨	٣٦٠,٩٠٢	الإيرادات
(٦١٦,٦٠٣)	(٦٦٢,٤٠٨)	(٢٢٧,٨٦٣)	(٢٣٧,٧٥٠)	تكلفة الإيرادات
١١٧,٣١٠	١٩٠,٢٤٥	٤٤,٩٦٥	١٢٣,١٥٢	اجمالي الربح
(٥٠,٢٣٠)	(٦٥,٩٥٨)	(٢٣,٣٦١)	(٢٧,١٣٢)	مصاريف عمومية وادارية
(٢٣,٤٤٦)	(٣٠,٤٣٦)	(٩,٦٨٦)	(١٥,٠٣٠)	مصاريف بيع وتسويق
٤٣,٦٣٤	٩٣,٨٥١	١١,٩١٨	٨٠,٩٩٠	الدخل من العمليات الرئيسية
١٤٨	-	١٤٨	-	حصة الشركة في أرباح الشركة الزميلة
-	٥,٣٤٩	-	(٤,٦٥٦)	حصة الشركة في (خسائر) أرباح مشروع مشترك
(٤,١١١)	(٢,٨٨٧)	(١,٤٠٣)	(٨٧٦)	أعباء مالية، صافي
٣٠,٣٣٥	٢٣,٥٢١	١٣,٨٨٤	٨,٦١١	إيرادات أخرى
-	١١٨,٨٠٧	-	-	أرباح نزع ملكية أرض
٧٠,٠٠٦	٢٣٨,٦٤١	٢٤,٥٤٧	٨٤,٠٦٩	الدخل قبل الزكاة
(٢,٦٨١)	(٦,٤٨٧)	(٧٥٧)	(٢,٦٦٥)	الزكاة
٦٧,٣٢٥	٢٣٢,١٥٤	٢٣,٧٩٠	٨١,٤٠٤	صافي دخل الفترة
				١١ ربح السهم للفترة (بالريال السعودي):
٠,٣٥	٠,٧٥	٠,١٠	٠,٦٥	المتعلق بالدخل من العمليات الرئيسية
٠,٥٤	١,٨٦	٠,١٩	٠,٦٥	المتعلق بصافي دخل الفترة

الشركة السعودية للنقل الجماعي
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الأولية (غير مراجعة)
 للفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥
 (بألاف الريالات السعودية)

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر

٢٠١٤	٢٠١٥	
٧٠,٠٠٦	٢٣٨,٦٤١	
١٣١,١٠١	١٠٢,٨٨٣	
-	٤,٠٤١	
٢٠,٤٤١	٢٠,٩٣٢	
(٣,٤١٦)	(١٢٣,٦٣١)	
(١٩,٨٧٥)	-	
(١٤٨)	-	
-	(٥,٣٤٩)	
(٤٢٢)	٢,١٤٠	
		النماط التشغيلي
		الدخل قبل الزكاة للفترة
		التعديلات لـ:
		استهلاك
		مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
		مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
		أرباح رأسمالية ناتجة من استبعاد ممتلكات وآلات معدات
		أرباح من بيع استثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع
		الحصة في أرباح شركة زميلة
		الحصة في أرباح مشروع مشترك
		إطفاء الإيرادات الموجلة، صافي
		الاختلافات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
(٣٦,٣٤٢)	(٢٩,٣٦٧)	مدينون تجاريون
(٩,٥٨٦)	(١٠,٢٩٧)	مخزون
(٣٠,٠٠٠)	(٩٩٥)	مستحق من طرف ذو علاقة
(٧,٦٩٨)	(٣,٩٨٨)	مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى
٨,٧٩٠	٥٢,١٣٠	دائعون
٢٩,٠٠٥	١٦,٥١١	مصاريف مستحقة الدفع ومطلوبات أخرى
١٥١,٧٥٦	٢٦٣,٦٥١	النقدية الناتجة من العمليات
(٧,٦٩٥)	(٦,٢٦٣)	مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة
(٣,٣٤٦)	(٣,٧٤٧)	زكاه مدفوعة
١٤٠,٧١٥	٢٥٣,٦٤١	صافي النقدية من النماط التشغيلي
		النماط الاستثمارية
١٠٠,٧٠٥	-	استثمارات في عقود المراقبة، صافي
(١٠٩,٠٥٥)	(١٥٢,٠٤٤)	إضافات ممتلكات وآلات ومعدات
٥,٥١٥	١٧٥,٣٤٩	تحصيلات من بيع ممتلكات وآلات ومعدات
١١٩,٨٧٦	-	تحصيلات من بيع استثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع
(١٠٠,٥٥١)	(٥٠,٠٠٠)	استثمارات
١٦,٩٩٠	(٢٦,٦٩٥)	صافي النقدية (المستخدمة في) من النماط الاستثمارية
		النماط التمويلي
(٦٢,١٣٠)	(١٥٢,٢٢٦)	توزيعات أرباح مدفوعة ومكافآت مجلس الإدارة
(٤٩,٢٦١)	(٢٢,٧٤٣)	قروض مراقبة مسددة، صافي
(١١١,٣٩١)	(١٧٤,٩٦٩)	صافي النقدية المستخدمة في النماط التمويلي
٤٦,٣١٤	٥١,٩٧٧	الزيادة في الأرصدة لدى البنوك والنقد في الصندوق
٤٦٨,٦٩٣	٣٧٩,٣٧٩	الأرصدة لدى البنوك والنقد في الصندوق في بداية الفترة
٥١٥,٠٠٧	٤٣١,٣٥٦	الأرصدة لدى البنوك والنقد في الصندوق في نهاية الفترة
-	٧,٥٠٠	المعاملات الغير النقدية:
-	٣٥,١٩٢	نقل من احتياطي اتفاقي إلى الأرباح المبقاء (ايضاح ٨)
		التغيير في القيمة العادلة للاستثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع

شكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٥ جزءاً من هذه التقويم المالية الأولية.

٤

الشركة السعودية للنقل الجماعي

ايضاحات حول القوائم المالية الاولية (غير مراجعة)
٢٠١٥ سبتمبر

٦ - النشاطات

الشركة السعودية للنقل الجماعي (الشركة) هي شركة مساهمة سعودية مسجلة بمدينة الرياض تأسست بموجب المرسوم الملكي رقم ١١٤٩ م/١٣٩٩ هـ بتاريخ ٧ ربيع الأول ١٣٩٩ هـ (الموافق ٥ فبراير ١٩٧٩). وقد صدر إعلان التأسيس بموجب قرار معالي وزير التجارة رقم ٢٥٤ بتاريخ ١٤ شعبان ١٣٩٩ هـ (الموافق ٩ يوليو ١٩٧٩). تمارس الشركة نشاطها بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠٢٤٣٥ الصادر بتاريخ ٥ رمضان ١٣٩٩ هـ (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 وترحيل البضائع والمهامات والنقل المدرسي ونقل المعلومات وتغيير السيارات ونقل الرمل والبصص وتشغيل وصيانة القطارات والمترو والسيارات والشاحنات وتنظيم الرحلات السياحية ونقل المعتمرين والزوار داخل وخارج المملكة واستئناد قطع غيار المنظفات الكيميائية للمركبات.

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

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

ب بتاريخ ٢٤ ربى 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 ربى 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 ١٤٣٦ (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 ١٤٣٩هـ وذلك لمدة خمس سنوات اعتباراً من ١ رجب ١٤٣٧هـ (الموافق ٨ إبريل ٢٠١٦) وعدم منح الشركة أو غيرها أي ميزة تنافسية تفضيلية عند فتح باب المنافسة لتقديم خدمة النقل العام بالحافلات بين مدن المملكة.

السياسات المحاسبة العامة

أعدت القوائم المالية الأولية وفقاً لمعايير القوائم المالية الأولية الصادر عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. إن السياسات المحاسبية الهمامة المتتبعة من قبل الشركة في إعداد القوائم المالية الأولية والملخصة أدناه، تتفق مع تلك المبادئ في القوائم المالية السنوية المراجعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤. يجب أن تقرأ هذه القوائم المالية الأولية والإيضاحات المرفقة جنباً إلى جنب مع القوائم المالية السنوية المراجعة والإيضاحات المتعلقة بها للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤.

و نور د فيما يلي، بياناً بأهم السياسات المحاسبية المتعددة.

العرف المحاسبي

حيث يتم قياسها بالقيمة العادلة.

الشركة السعودية للنقل الجماعي

(شركة مساهمة سعودية)

ايضاحات حول القوائم المالية الاولية (غير مراجعة) (تممة)
٢٠١٥ سبتمبر ٣٠

٢- السياسات المحاسبية الهامة - تتمة

استخدام التقديرات

إن إعداد القوائم المالية، وفقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها، يتطلب استخدام التقديرات والافتراضات التي قد تؤثر على مبالغ الموجودات والمطلوبات المسجلة والإفصاحات المتعلقة بالموجودات والمطلوبات المحتملة بتاريخ القوائم المالية، إضافة إلى مبالغ الإيرادات والمصاريف المصرح عنها للفترة التي أعدت القوائم المالية بشأنها. وبالرغم من أن هذه التقديرات مبنية على أفضل المعلومات والأحداث الحالية المتوفرة لدى 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 القابلة للتحويل إلى مبالغ نقدية معروفة وفترة استحقاقها ثلاثة شهور أو أقل، من تاريخ شرائها.

المخزون

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

المديون

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

ممتلكات وآلات ومعدات

تظهر الممتلكات والآلات والمعدات بالتكلفة بعد حسم الاستهلاك المترافق 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
٢٣	حافلات وشاحنات ومقطورات
١٢ - ٦	آلات ومعدات
٢٠ - ٥	أثاث وتجهيزات
١٠ - ٣	سيارات
٦ - ٣	

خلال الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥، قامت إدارة الشركة بمراجعة الأعمار الإفتراضية المقدرة لحافلات الشركة الإيرادية. وبناءً على تقرير الإدارة الفني، اعتمد مجلس إدارة الشركة تعديل سياسة الأصول الثابتة وإطالة الأعمار الإفتراضية 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 للاحفلات الصغيرة داخل المدن اعتباراً من ١ يناير ٢٠١٥. ولو قامت الشركة باحتساب الاستهلاك باستخدام المعدلات السابقة، لانخفاض صافي دخل الفترة بمبلغ وقدره ٣٨,٣ مليون ريال سعودي. كما ان اثر التغيير المقدر سيؤدي الى ارتفاع صافي الدخل بحدود مبلغ ٤٥,١ مليون ريال سعودي للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥.

لله الحمد

الشركة السعودية للنقل الجماعي

(شركة مساهمة سعودية)

ايضاحات حول القوائم المالية الاولية (غير مراجعة) (تتمة)

٢٠١٥ سبتمبر ٣٠

٤- السياسات المحاسبية الهامة - تتمة

تكلفة تجديد الحافلات والشاحنات والمقطورات

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

أ) 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، وتدرج ضمن الموجودات غير المتداولة ما لم يكن هناك نية لبيعها في الفترة المالية اللاحقة. تدرج الأرباح أو الخسائر غير المحققة الناتجة عن تقويمها بالقيمة العادلة كبند مستقل ضمن حقوق المساهمين. يحمل الانخفاض غير المؤقت في قيمة الاستثمارات على قائمة الدخل الأولية، تقييد ايرادات الاستثمارات عند الإعلان عنها.

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

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 الأولية وفقاً لطريقة حقوق الملكية.

وبموجب طريقة حقوق الملكية، تقييد حصة الشركة في الشركات المستثمر فيها في قائمة المركز المالي الأولية 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 الأولية.

- الاستثمار في المشاريع المشتركة

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

الشركة السعودية للنقل الجماعي

(شركة مساهمة سعودية)

اوضاحات حول القوائم المالية الاولية (غير مراجعة) (نتمة)
٢٠١٥ سبتمبر ٣٠

٢ - السياسات المحاسبية الهامة - نتمة

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 وفقاً لأحكام نظام العمل والعمال في المملكة العربية السعودية.

الإيرادات المؤجلة

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

الانخفاض في قيمة الموجودات غير المتداولة

يتم دوريًا، 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 ينتهي إليها ذلك الأصل.

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

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 الأولية مباشرة.

عقود المراقبة الإسلامية

تظهر تكاليف المراقبة المتعلقة بالمتلكات والألات والمعدات المشتراء بموجب عقود المراقبة الإسلامية كعمولات قروض مراقبة موجلة تطفأ على فترة عقد المراقبة، وذلك طبقاً للممارسات المتتبعة 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.

الشركة السعودية للنقل الجماعي

(شركة مساهمة سعودية)

ايضاحات حول القوائم المالية الاولية (غير مراجعة) (تمهـة)

٣٠ سبتمبر ٢٠١٥

٢ - السياسات المحاسبية الهامة - تمهـة

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. ويتم قيد الإيرادات الأخرى عند تحققها.

المصاريف

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

الإيجارات التشغيلية

يتم إثبات الدفعات بموجب عقود الإيجارات التشغيلية كمصروف في قائمة الدخل الأولية، 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 الاحساب أو الربط الزكوي النهائي على قائمة الدخل الأولية.

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 الأولية. تدرج كافة فروقات التحويل في قائمة الدخل الأولية.

المعلومات القطاعية

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

نتائج الأعمال والتأثيرات الموسمية

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

-٣

تفاعلًا 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 ومبلاً ١,٧٠٣ ألف ريال سعودي على المصاريف العمومية والإدارية خلال الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥.

الشركة السعودية للنقل الجماعي

(شركة مساهمة سعودية)

اوضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة) (تممة)
٢٠١٥ سبتمبر ٣٠

٤- الاستثمارات

بآلاف الريالات السعودية

٢٠١٤	٢٠١٥
-	١٢٠,٦٨٩
٧,٤٥٩	٧,٤٥٩
٤٩	٦,٤٠٣
-	٨,٠٠٠
٧,٥٠٨	١٤٢,٥٥١

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

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

ب) بتاريخ ٢٠ صفر ١٤٣٥هـ (الموافق ٢٣ ديسمبر ٢٠١٣)، قامت الشركة بالاتفاق مع مؤسسة الإمارات العامة للنقل والخدمات بتأسيس الشركة السعودية الإماراتية للنقل المتكامل المحدودة (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 أسطواني 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 وذلك بناء على القوائم المالية الأولية المعدة من قبل الإدارة.

ج) بتاريخ ٨ ربيع الأول ١٤٣٦هـ (الموافق ٣٠ ديسمبر ٢٠١٤)، قامت الشركة بالمشاركة في تأسيس شركة المواصلات العامة (شركة تابعة) برأس مال قدره عشرة ملايين ريال سعودي. تمتلك الشركة السعودية للنقل الجماعي ٨٠٪ من رأس المال. يمثل نشاط شركة المواصلات العامة في تنفيذ مشروع الملك عبدالعزيز للنقل العام بمدينة الرياض. لم تقم الشركة التابعة بمزاولة أي نشاط كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥، وعليه لم يتم توحيد القوائم المالية للشركة التابعة في القوائم المالية المرفقة.

٥- مبالغ مستحقة من طرف ذو علاقة

قامت الشركة خلال عام ٢٠١٤ بتمويل العمليات التشغيلية للشركة السعودية الإماراتية للنقل المتكامل المحدودة (سيتكو) بمبلغ ٣٠ مليون ريال سعودي. يمثل 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 ابتداء من شهر يونيو ٢٠١٥ إلا أنه لم يتم البدء في سداد مستحقات الفترة الحالية حيث أن الشركاء بقصد الاتفاق على إعادة جدولة السداد.

الشركة السعودية للنقل الجماعي

(شركة مساهمة سعودية)

ايضاحات حول القوائم المالية الاولية (غير مراجعة) (تتمة)

٢٠١٥ سبتمبر ٣٠

٦- الزكاة

أنهت الشركة وضعها الرازي لكافحة السنوات حتى عام ٢٠٠٤. قامت الشركة بتقديم الإقرارات الرازي للأعوام ٢٠٠٥ و حتى ٢٠١٤، وسدلت الزكاة المستحقة وفقاً لهذه الإقرارات. بتاريخ ١١ يناير ٢٠١٥، قامت مصلحة الزكاة والدخل ("المصلحة") بمطالبة الشركة بزكاة إضافية عن الأعوام من ٢٠٠٥ و حتى ٢٠١٢ بمبلغ ٣٩,٤ مليون ريال سعودي، وقد اعترضت الشركة على بعض بنود احتساب الزكاة التي استبعدتها المصلحة في مطالبتها. لم يتم البت في هذا الاعتراض من قبل المصلحة حتى تاريخ هذه القوائم المالية الأولى. تعتقد إدارة الشركة ومستشارها الرازي أن المحصلة النهائية لهذا الاعتراض ستكون لصالح الشركة.

٧- رأس المال

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

٨- الاحتياطي الاتفافي

طبقاً لأحكام النظام الأساسي للشركة، يجب على الشركة أن تحول ٥% من صافي دخل السنة، إلى الاحتياطي الاتفافي 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 ١٤٣٦ هـ (الموافق ٢٠١٥ يناير ٢٦) تحويل مبلغ ٧,٥٠٠,٠٠٠ ريال سعودي من حساب الاحتياطي الاتفافي إلى الأرباح المتبقية لاستكمال المبلغ المقترن توزيعه على المساهمين عن أرباح عام ٢٠١٤.

٩- إيرادات أخرى

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر

بألاف الريالات السعودية	
٢٠١٤	٢٠١٥
٣,٤١٦	٤,٨٢٤
-	٣,٦٠٤
-	٢,٨٤٤
١,٦٨١	٢,٧٧٨
٧٩	٢,٦٣٣
-	٢,٥٥١
١,٣٦١	١,٥١٣
-	١,٠٦٤
٨٧٧	٧٢٥
١٩,٨٧٦	٣٩٨
١,٣٣٦	-
١,٧٠٩	١,٠٨٧
٣٠,٣٣٥	
٢٣,٥٢١	

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

١٠- أرباح نزع ملكية أرض

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

الشركة السعودية للنقل الجماعي
(شركة مساهمة سعودية)

ايضاحات حول القوائم المالية الاولية (غير مراجعة) (تتمة)
 ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥

١١ - ربح السهم

تم احتساب ربحية السهم المتعلق بالدخل من العمليات الرئيسية وصافي دخل الفترة على أساس اجمالي الاسهم المصدرة والبالغة ١٢٥ مليون سهم كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ (٣٠ سبتمبر ٢٠١٤: ١٢٥ مليون سهم).

١٢ - الالتزامات المحتملة

أصدرت البنوك التي تتعامل معها الشركة، نيابة عنها وخلال دورة أعمالها العادية، ضمانات وقبولات يبلغ حدها الأقصى ٣٣٤,٥ مليون ريال سعودي كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ (٣٠ سبتمبر ٢٠١٤: ٥١٣,١ مليون ريال سعودي).

١٣ - 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 بأشطة الوحدات المساندة والأنشطة الأخرى.

وفيما يلي البيانات المالية المختارة لهذه القطاعات:

٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ :

بألاف الريالات السعودية

المجموع	الادارة العامة	العقود والتأجير	نقل الركاب	البيان
٨٥٢,٦٥٣	٧٦,٤٧٥	٢٢٧,٨٢٩	٥٤٨,٣٤٩	١- إجمالي الإيرادات
١٩٠,٢٤٥	(٣٢,٠٧٨)	٦٧,٥٠١	١٥٤,٨٢٢	٢- إجمالي الربح (الخسارة)
١,٤٠٢,٨١٧	٤٧٧,٨٥٠	٤٠٣,١٦١	٥٢١,٨٠٦	٣- الممتلكات والآلات والمعدات
٢,٢١٩,٧٦٣	١,٠٦٩,٣٣١	٥٣٦,٣٣٢	٦١٤,١٠٠	٤- إجمالي الموجودات
٦٦٧,١٠٨	١٤٤,٧١١	٢٢٩,٥٨٧	٢٩٢,٨١٠	٥- إجمالي المطلوبات

٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ :

بألاف الريالات السعودية

المجموع	الادارة العامة	العقود والتأجير	نقل الركاب	البيان
٧٣٣,٩١٣	٦٦,٧٥٦	١٧٥,٤٣٢	٤٩١,٧٢٥	١- إجمالي الإيرادات
١١٧,٣١٠	(١٥,٧٥٤)	١٧,٠٦٩	١١٥,٩٩٥	٢- إجمالي الربح (الخسارة)
١,٣٨٢,٤٥٣	٥٤٢,٩٠١	٣٩٨,٨٣٠	٤٤٠,٧٢٢	٣- الممتلكات والآلات والمعدات
٢,١٤٦,٨٦٨	١,٠٨٠,٦٠٥	٥٣٢,٥٧٣	٥٣٣,٦٩٠	٤- إجمالي الموجودات
٦٧٣,٧٣٥	١٢٤,٩٣١	٢٣٧,٢٤٥	٣١١,٥٥٩	٥- إجمالي المطلوبات

الشركة السعودية للنقل الجماعي
(شركة مساهمة سعودية)

ايضاحات حول القوائم المالية الاولية (غير مراجعة) (تتمة)
٣٠ سبتمبر ٢٠١٥

١٤ - 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، بواقع ٧٥ هللة 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 بواقع ٥٠ هللة للسهم الواحد، وعلى صرف مكافأة لأعضاء مجلس الإدارة بمبلغ ١,٨ مليون ريال سعودي.

١٥ - أرقام المقارنة

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

