

الشركة السعودية للنقل الجماعي  
شركة مساهمة سعودية  
القواعد المالية الأولية (غير مراجعة)  
٢٠١٥ يونيو

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

**القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)**  
**لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥**

**رقم الصفحة**

**الفهرس**

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

هاتف: +٩٦٦ ١١ ٢٧٣ ٤٧٤٠  
فاكس: +٩٦٦ ١١ ٢٧٣ ٤٧٣٠

[www.ey.com](http://www.ey.com)

إرنست و يونغ و شركاهم (محاسبون قانونيون)  
الطابق ٦ و ١٤ - برج الفيصلية  
صندوق بريد ٢٧٣٢  
شارع الملك فهد  
الرياض ١١٤٦١  
المملكة العربية السعودية  
رقم التسجيل: ٤٥



نقرير 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 يونيو ٢٠١٥ وقائمة الدخل الأولية لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ وقائمة التدفقات النقدية الأولية لفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ. إن هذه القوائم المالية الأولية من مسئولية 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 المتعارف عليها والتي تهدف أساساً إلى إبداء الرأي حول القوائم المالية كل، لذا فإننا لا نبدي مثل هذا الرأي.

نتيجة الفحص

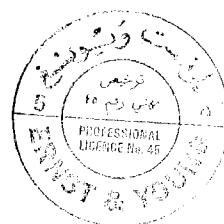
بناءً على الفحص المحدود الذي قمنا به، لم يتبيّن لنا وجود أيّة تعديلات مهمّة يتبعن إدخالها على القوائم المالية الأولية المرفقة لكي تتفق مع معايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية.

عن إرنست و يونغ

الـ  
فهد محمد الطعيمي

محاسب قانوني

قيد سجل المحاسبين القانونيين رقم (٣٥٤)



التاريخ: ١٠ شوال ١٤٣٦  
(٢٦ يوليو ٢٠١٥)

**الشركة السعودية للنقل الجماعي**

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الأولية (غير مراجعة)

كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٥

(بآلاف الريالات السعودية)

٢٠١٤	٢٠١٥	إيضاح	
٣٩٦,١٤٠	٣٩٨,٦٨٠		<b>الموجودات</b>
١٠١,٦٢٢	-		<b>الموجودات المتداولة</b>
١٠٠,٠٩٨	٧٣,٨٠٣		نقدية وشبه النقدية
٦٦,٨٩٧	٦٤,٩١٢		استثمار في عقود المراقبة
٣٨,٠١٩	٨٣,٤٦٨		مدينون تجاريون، صافي
-	٧,٩٤٩	٥	مخزون، صافي
<b>٧٠٢,٧٧٦</b>	<b>٦٢٨,٨١٢</b>		مبالغ مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى
			مبالغ مستحقة من طرف ذو علاقة - الجزء المتداول
			<b>إجمالي الموجودات المتداولة</b>
٧,٥٠٩	١٢٢,١٩٠	٤	<b>الموجودات غير المتداولة</b>
-	٢٢,٥٠٠		استثمارات
<b>١,٣٦١,٦٣٥</b>	<b>١,٣٥٥,٨٦٢</b>	٥	مبالغ مستحقة من طرف ذو علاقة - الجزء غير المتداول
<b>١,٣٦٩,١٤٤</b>	<b>١,٥٠٠,٥٥٢</b>		ممتلكات والات ومعدات
<b>٢,٠٧١,٩٢٠</b>	<b>٢,١٢٩,٣٦٤</b>		<b>إجمالي الموجودات غير المتداولة</b>
			<b>إجمالي الموجودات</b>
٧٩,٧٧٠	٥١,٢١٩		<b>المطلوبات وحقوق المساهمين</b>
١١٦,٤١٥	٩٨,١٥٨		<b>المطلوبات المتداولة</b>
١٧٣,٦١١	١٩٦,٦٢٥		دائنون
٨٠,٥١٦	٨٦,٣٤٧		قروض مراقبة - الجزء المتداول
٦,٠٤٨	٧,٩٤٩	٦	مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
<b>٤٥٦,٣٦٠</b>	<b>٤٤٠,٢٩٨</b>		توزيعات أرباح مستحقة
			مخصص زكاة
			<b>إجمالي المطلوبات المتداولة</b>
٥٩,٩١٦	٧٠,٣٠٨		<b>المطلوبات غير المتداولة</b>
٧١٧	٧٥٠		قروض مراقبة - الجزء غير المتداول
<b>١٠٥,٥٨٤</b>	<b>١٢١,٧٧٤</b>		إيرادات مؤجلة
<b>١٦٦,٢١٧</b>	<b>١٩٢,٨٣٢</b>		مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
<b>٦٢٢,٥٧٧</b>	<b>٦٣٣,١٣٠</b>		<b>إجمالي المطلوبات غير المتداولة</b>
			<b>إجمالي المطلوبات</b>
١,٢٥٠,٠٠٠	١,٢٥٠,٠٠٠	٧	<b>حقوق المساهمين</b>
١٢٥,٩٥٧	١٣٦,١٦٢		رأس المال
٢٨,٢٠٥	٢٥,٨٠٨	٨	احتياطي نظامي
٤٥,١٨١	٨٨,٥٩٢		احتياطي اتفاقي
-	(٤,٣٢٨)		أرباح مبقة
<b>١,٤٤٩,٣٤٣</b>	<b>١,٤٩٦,٢٣٤</b>		أرباح غير محققة من إعادة تقويم الاستثمارات في الأوراق المالية المتاحة للبيع
<b>٢,٠٧١,٩٢٠</b>	<b>٢,١٢٩,٣٦٤</b>		<b>إجمالي حقوق المساهمين</b>
			<b>إجمالي المطلوبات وحقوق المساهمين</b>

شكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٢ جزءاً من هذه القوائم المالية الأولية.

جعفر

الله

جعفر

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

قائمة الدخل الأولية (غير مراجعة)  
 لفترة الثلاثة والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥  
 (بالآلاف الريالات السعودية)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		إيضاح
٢٠١٤	٢٠١٥	٢٠١٤	٢٠١٥	
٤٦١,٠٨٥	٤٩١,٧٥١	٢٢٩,٧٧١	٢٥٢,٩٢٨	الإيرادات
(٣٨٨,٧٤٠)	(٤٢٤,٦٥٨)	(١٩٨,٩٠١)	(٢٢٢,٨٥٠)	تكلفة الإيرادات
٧٢,٣٤٥	٦٧,٠٩٣	٣٠,٨٧٠	٣٠,٠٧٨	اجمالي الربح
(٢٦,٨٦٩)	(٣٨,٨٢٧)	(١٢,٥٧٠)	(١٩,١٤٤)	مصاريف عمومية وإدارية
(١٣,٧٦٠)	(١٥,٤٠٧)	(٧,٠٢٥)	(٨,٣٨٥)	مصاريف بيع وتسويق
٣١,٧١٦	١٢,٨٥٩	١١,٢٧٥	٢,٥٤٩	الدخل من العمليات الرئيسية
١٤٨	-	١٤٨	-	حصة الشركة في أرباح الشركة الزميلة
-	١٠,٠٠٥	-	٤,٥٣٣	حصة الشركة في أرباح مشروع مشترك
(٢,٧٠٨)	(٢,٠١١)	(١,٣٥٤)	(٩٤٠)	أعباء مالية، صافي
١٦,٣٠٣	١٤,٩١٠	١٣,٤٠٧	٦,٩٢٦	إيرادات أخرى
-	١١٨,٨٠٧	-	-	أرباح نزع ملكية أرض
٤٥,٤٥٩	١٥٤,٥٧٠	٢٣,٤٧٦	١٣,٠٦٨	الدخل قبل الزكاة
(١,٩٢٤)	(٣,٨٢٠)	(١,٠٣٧)	(٢٥٠)	الزكاة
٤٣,٥٣٥	١٥٠,٧٥٠	٢٢,٤٣٩	١٢,٨١٨	صافي دخل الفترة
٠,٢٥	٠,١٠	٠,٠٩	٠,٠٢	١١ ربح السهم للفترة (بالريال السعودي):
٠,٣٥	١,٢١	٠,١٨	٠,١٠	المتعلق بالدخل من العمليات الرئيسية
				المتعلق بصافي دخل الفترة

شكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٣ جزءاً من هذه القوائم المالية الأولية.

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

قائمة التدفقات النقدية الأولية (غير مراجعة)  
 لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥  
 (بألاف الريالات السعودية)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو

<b>٢٠١٤</b>	<b>٢٠١٥</b>	
٤٥,٤٥٩	١٥٤,٥٧٠	<b>النشاطات التشغيلية</b>
٨٦,٩٢٦	٦٧,٠٢٨	الدخل قبل الزكاة للفترة
١٣,٢٦٢	١٤,٧٣٠	التعديلات لـ:
(٣,٣١٢)	(١١٩,٩٥٠)	استهلاك
(٧,٩٥٦)	-	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
(١٤٨)	-	أرباح رأسمالية ناتجة من بيع ممتلكات وآلات معدات
-	(١٠,٠٠٥)	أرباح من بيع استثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع
(٣٣١)	٢٣	الحصة في أرباح شركة زميلة
١٣٣,٩٠٠	١٠٦,٣٩٦	الحصة في أرباح مشروع مشترك
(٢٩,٩٠٤)	٧,١٨٥	إطفاء الإيرادات المؤجلة، صافي
(٧,١٨٢)	(٨,٦٩١)	التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
-	(٢٩٦)	مدينون تجاريون
(٩,٦٥٤)	(٤٨,٣٩٨)	مخزون
٢٧,٧٩٣	١٣,٢٢٠	مستحق من طرف ذو علاقة
(١٠,٧١١)	٥,٠٥٧	مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى
١٠٤,٢٤٢	٧٤,٤٧٣	دائنون
(٥,٧٥٧)	(٥,٠٥٠)	مصاريف مستحقة الدفع ومطلوبات أخرى
(٣,٣٤٦)	(٣,٧٤٧)	النقدية الناتجة من العمليات
٩٥,١٣٩	٦٥,٦٧٦	مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة
		زكاه مدفوعة
		<b>صافي النقديّة من النشاطات التشغيلية</b>
(٩١٧)	-	<b>النشاطات الاستثمارية</b>
(٤٢,٤٠٣)	(٦٩,١٣٠)	استثمارات في عقد المراقبة، صافي
٣,٧٥٢	١٧١,٥٦٥	إضافات ممتلكات وآلات ومعدات
١٠٧,٩٥٦	-	متحصلات من بيع ممتلكات وآلات ومعدات
(١٠٠,٥١)	-	متحصلات من بيع استثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع
(٣١,٦٦٣)	١٠٢,٤٣٥	استثمارات
		<b>صافي النقديّة من (المستخدم في) النشاطات الاستثمارية</b>
(٦١,٩٩٨)	(١٥١,٩٤٤)	<b>النشاطات التمويلية</b>
(٧٤,٠٣١)	٣,١٣٤	توزيعات أرباح مدفوعة ومكافآت مجلس الإدارة
(١٣٦,٠٢٩)	(١٤٨,٨١٠)	قروض مراقبة مستلمة (مسددة)، صافي
(٧٢,٥٥٣)	١٩,٣٠١	<b>صافي النقديّة المستخدمة في النشاطات التمويلية</b>
٤٦٨,٦٩٣	٣٧٩,٣٧٩	<b>الزيادة (النقص) في الأرصدة لدى البنوك والنقد في الصندوق</b>
٣٩٦,١٤٠	٣٩٨,٦٨٠	الأرصدة لدى البنوك والنقد في الصندوق في بداية الفترة
		الأرصدة لدى البنوك والنقد في الصندوق في نهاية الفترة
-	٧,٥٠٠	<b>المعاملات الغيرنقدية:</b>
-	١٠,١٧٥	نقل من احتياطي اتفاقي إلى الأرباح المبقاء (ايضاح ٨)
		النغير في القيمة العادلة للاستثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع

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

\_\_\_\_\_  
 \_\_\_\_\_

# الشركة السعودية للنقل الجماعي

(شركة مساهمة سعودية)

ايضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)

٢٠١٥ يونيو ٣٠

## - النشاطات

الشركة السعودية للنقل الجماعي (الشركة) هي شركة مساهمة سعودية مسجلة بمدينة الرياض تأسست بموجب المرسوم الملكي رقم ١١١/م ١٣٩٩هـ بتاريخ ٧ ربى الأول ١٣٩٩هـ (الموافق ٥ فبراير ١٩٧٩). وقد صدر إعلان التأسيس بموجب قرار مالي وزير التجارة رقم ٢٥٤ بتاريخ ١٤ شعبان ١٣٩٩هـ (الموافق ٩ يوليو ١٩٧٩). تمارس الشركة نشاطها بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠٢٤٣٥ 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 وتحليل البضائع والمهام ونقل المدرسي ونقل المعلومات وتأجير 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 ذي الحجة ١٣٩٩هـ (الموافق ١٢ نوفمبر ١٩٧٩) بمنح الشركة السعودية للنقل الجماعي التزام نقل الركاب بالحافلات على شبكة الطرق العامة بالمملكة داخل المدن وفيما بينها لمرة 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 تجديد 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 المنافسة لتقديم خدمة النقل العام بالحافلات بين المدن في المملكة العربية السعودية.

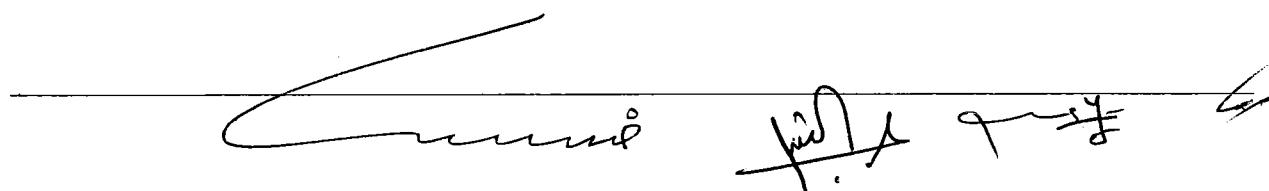
## - السياسات المحاسبية الهامة

أعدت القوائم المالية الأولية 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 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.

ونورد فيما يلي بياناً بأهم السياسات المحاسبية المتبعه:

### العرف المحاسبي

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



**-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 وبطئ الحركة. ان مخزون قطع الغيار غير مخصص للبيع.

**المديون**

تظهر الدعم المديون بالمثل الأصلي لفاتورة نقص المخصص لقاء أية مبالغ غير قابلة للتحصيل. يتم إجراء تدبير للديون المشكوك في تحصيلها عندما يتذرع تحصيل المبالغ. تشطب الديون المعدومة عند عدم إمكانية تحصيلها.

**ممتلكات والات 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
١٢ - ٦	الآت 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 للحافلات المستخدمة بين المدن والنقل الدولي، من ٨ سنوات إلى ١٠ سنوات لحافلات النقل الداخلي، ومن ٦ سنوات إلى ١٠ سنوات للحافلات الصغيرة داخل المدن اعتباراً من ٢٠١٥/١١. ولو قامت الشركة باحتساب الاستهلاك باستخدام المعدلات السابقة، لانخفاض صافي دخل الفترة بمبلغ وقدره ٢٧,٧ مليون ريال سعودي. كما أن أثر التغيير المقدر سيؤدي إلى ارتفاع صافي الدخل بحدود مبلغ ٤٥,٢ مليون ريال سعودي للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥.

*\_\_\_\_\_*

# الشركة السعودية للنقل الجماعي

(شركة مساهمة سعودية)

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

٣٠ يونيو ٢٠١٥

## -٢- 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 وتنقذ 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 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، وإن لا تعتبر التكلفة بمثابة القيمة العادلة. وفي حالة بيع جزء من الاستثمارات المقتناة، فإنه يتم محاسبتها على أساس طريقة المتوسط المرجح لأغراض تحديد التكلفة.

#### ب) الاستثمارات المسجلة وفقاً لطريقة حقوق الملكية

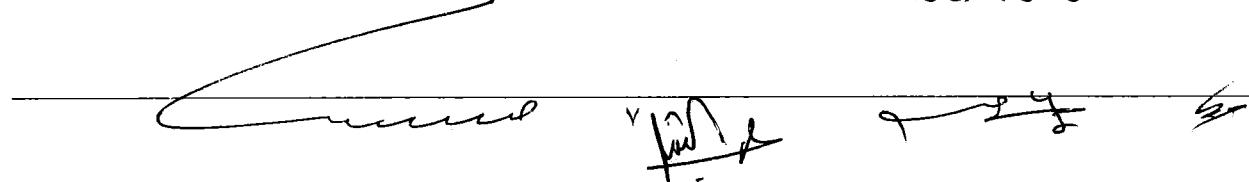
##### - الاستثمار في شركة زميلة

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 تعديلها 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.

##### - الاستثمارات في المشاريع المشتركة

المشروع المشترك هو عبارة عن اتفاقية تعاقدية تتعهد 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 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 تعديلها بالتغييرات التي تطرأ على حصة الشركة في صافي موجودات المنشآة المداراة بصورة مشتركة لفترة ما بعد التأسيس، ناقصاً الانخفاض في قيمة الاستثمار الفردية، إن وجد.



# الشركة السعودية للنقل الجماعي

(شركة مساهمة سعودية)

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

٢٠ يونيو ٢٠١٥

## ٢ - السياسات المحاسبية الهامة - تتمة

### 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

يُجنب 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 منحوحة للشركة، ويتم إطلاعها بطريقة القسط الثابت على مدى الفترة المقدرة للانفصال عنها.

### الانخفاض في قيمة الموجودات غير المتداولة

يتم دوريًا، مراجعة القيم الدفترية للموجودات غير المتداولة للتأكد من وجود مؤشر على وقوع أي خسارة ناتجة عن الانهيار 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 يتبعها ذلك الأصل.

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

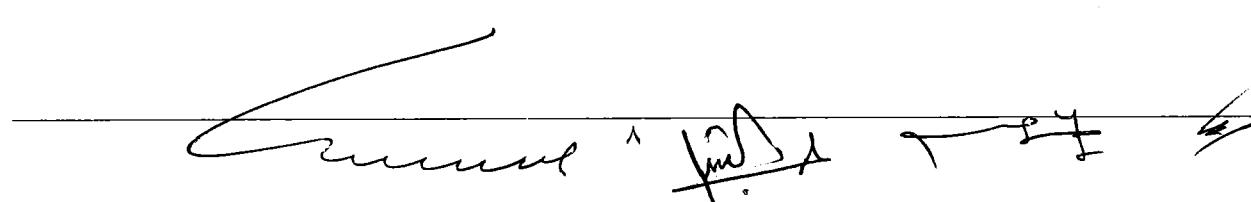
إذا تم لاحقًا عكس الانهيار في القيمة، عندئذ يتم زيادة القيمة الدفترية للأصل أو الوحدة المدرة للنقدية إلى القيمة المقدرة القابلة للاسترداد للأصل على الأدنى تجاوز القيمة الدفترية التي تمت زراعتها عن القيمة الدفترية للأصل التي كان من المفترض تحديدها فيما لو لم يتم إثبات قيمة الانهيار في قيمة الأصل أو الوحدة المدرة للنقدية في السنوات السابقة. يتم إثبات عكس قيد الانهيار في القيمة كإيرادات في قائمة الدخل الأولية مباشرة.

### عقود المراقبة الإسلامية

تظهر تكاليف المراقبة المتعلقة بالمتناهيات والآلات والمعدات المشتراء بموجب عقود المراقبة الإسلامية كعمولات قروض مراقبة مؤجلة 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 الأولية (غير مراجعة) (تتمة)

٢٠١٥ يونيو ٣٠

## ٢ - السياسات المحاسبية الهامة - تتمة

### 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 تحقّقها.

### المصاريف

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

### الإيجارات التشغيلية

يتم إثبات الدفعات بموجب عقود الإيجارات التشغيلية كمصروف في قائمة الدخل الأولية، وتطفو الإيجارات المدفوعة مقدماً بطريقة القسط الثابت على مدى فترة الإيجار.

### الزكاة

يجبن مخصص للزكاة وفقا لنظام جبائية الزكاة السعودي. وتحمل هذه الالتزامات وأية تعديلات ناتجة عن إعادة الاحتساب أو الرابط 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

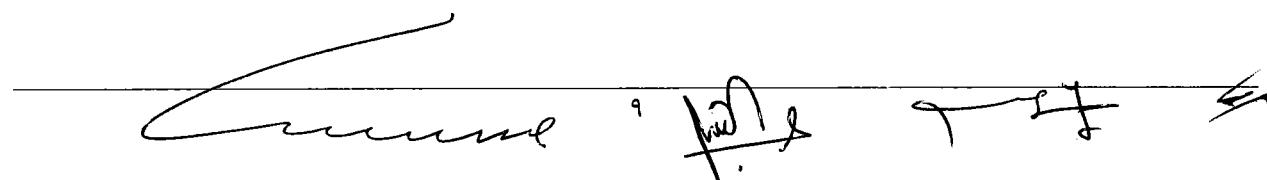
يعتبر القطاع جزءاً أساسياً من الشركة يقوم بتقديم خدمات معينة (قطاع أعمال) أو يقوم بتقديم خدمات في بيئة اقتصادية معينة وتحتفل أرباحه وخسائره عن أرباح وخسائر القطاعات الأخرى. تتبع الشركة قطاع الأعمال فقط نظراً لمزاولة معظم نشاطها داخل المملكة العربية السعودية.

-٣

### 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.

تقاعلاً 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 المصاريف العمومية والإدارية خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥.



## الشركة السعودية للنقل الجماعي (شركة مساهمة سعودية)

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

٤ - الاستثمارات

بآلاف الريالات السعودية

<u>Y-14</u>	<u>Y-10</u>
-	90,772
Y,809	Y,809
0.	11,09
-	8,***
Y,0.9	122,19.

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

١) 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 ٢٠١٤٣٥ صفر (٢٣ ديسمبر ٢٠١٣)، قامت الشركة بالاتفاق مع مؤسسة الإمارات العامة للنقل والخدمات بتأسيس الشركة السعودية الإماراتية للنقل المتكامل المحدودة (سيتيكو) برأس مال قدره مائة ألف ريال سعودي بحيث يمتلك كل طرف ٥٥٪ من رأس المال. يتمثل نشاط الشركة السعودية الإماراتية للنقل المتكامل المحدودة (سيتيكو) في تقديم خدمات النقل المدرسي وتملك المركبات من حافلات وإدارة أسطوanel الشركات وتقديم خدمات النقل بالسيارات. بدأت الشركة السعودية الإماراتية للنقل المتكامل المحدودة (سيتيكو) 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 ٦٨% من رأس المال. يتمثل نشاط شركة المواصلات العامة في تنفيذ مشروع الملك عبدالعزيز للنقل العام بمدينة الرياض. لم تقم الشركة التابعة بمزاولة أي نشاط كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٥، وعليه لم يتم توحيد القوائم المالية للشركة التابعة في القوائم المالية المرفقة.

مبالغ مستحقة من طرف ذو علاقة

1

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 لأى فوائد وسيتم استرداد المبلغ خلال ٤ سنوات ابتداء من شهر يوليو ٢٠١٥.

الشركة السعودية للنقل الجماعي

(شركة مساهمة سعودية)

#### **ايضاحات حول القوائم المالية الاولية (غير مراجعة) (تنمية)**

۲۰۱۵ یونیو ۳

٦- الزكاة

أنهت الشركة وضعها الزكوي لكافه السنوات حتى عام ٢٠٠٤ . قامت الشركة بتقديم الإقرارات الزكوية 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 الأولية . تعتقد إدارة الشركة ومستشارها الزكوي أن المحصلة النهائية لهذا الاعتراض ستكون لصالح الشركة .

-٧- د.أس، العمال

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

الاتفاق، الاحتياط - ٨

طبقاً لأحكام النظام الأساسي للشركة، يجب على الشركة أن تحول ٥% من صافي دخل السنة، إلى الاحتياطي الائتفاقى حتى يصل مجموع هذا الاحتياطي ٢٥% من رأس المال. يجوز استخدام هذا الاحتياطي للأغراض التي تقتضيها 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 الاتفاقى إلى الأرباح المبقاة لاستكمال المبلغ المقترض توزيعه على المساهمين عن أرباح عام ٢٠١٤.

-٩- ابادات اخري

ل فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو

بآلاف الريالات السعودية	
٢٠١٤	٢٠١٥
-	٣,٦٠٤
-	٢,٦٦٥
-	٢,٠٥١
-	١,٠٦٤
١,١١٨	١,٧٣١
٣,٣١٢	١,١٤٣
٧٧٦	٩٠٢
٧٠٤	٥٧٦
٧,٩٥٦	-
١,١٠٣	٢٠٦
١,٣٣٤	٩٦٨
<hr/>	
١٦,٣٠٣	١٤,٩١٠

١ - 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 النبوي الشريف بنزع ملكية الأرض التي تملكها الشركة بالمدينة المنورة وذلك ضمن مشروع التوسيعة. تبلغ مساحة الأرض ٥١٤٧,٦١ متراً مربعاً. 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 إسمالية بمبلغ ١١٨,٨ مليون ريال سعودي.

# الشركة السعودية للنقل الجماعي

(شركة مساهمة سعودية)

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

٣٠ يونيو 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 يونيو ٢٠١٤ (١٢٥ مليون سهم).

## - ١٢ الالتزامات المحتملة

أ) أصدرت البنوك التي تتعامل معها الشركة، نيابة عنها وخلال دورة أعمالها العادية، ضمانات وقبولات يبلغ حدها الأقصى ٣٣٧,٣ مليون ريال سعودي كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ (٤١٩,٨ مليون ريال سعودي).

ب) يوجد على الشركة ارتباطات رأسمالية لشراء ١٧٥ حافلة جديدة بمبلغ ٩٢,٤ مليون ريال والمتوقع توریدها خلال الربع الثالث من عام ٢٠١٥.

## - ١٣ 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.

- الإدارة العامة، وتشمل المركز الرئيس للشركة والمعلومات المالية الخاصة بأنشطة الوحدات المساندة والأنشطة تحت التأسيس.

وفيما يلي البيانات المالية المختارة لهذه القطاعات:

بيانات ٢٠١٥ : بآلاف الريالات السعودية

البيان	٢٠١٥ : بآلاف الريالات السعودية	النوع	٢٠١٤ : بآلاف الريالات السعودية	النوع	٢٠١٣ : بآلاف الريالات السعودية
١- إجمالي الإيرادات	٣٢٩,٢٩٤	نقل الركاب	١١٠,٠٤٠	العقود والتأجير	٥٢,٤١٧
٢- إجمالي الربح (الخسارة)	٧٩,٩٣٣		٦,٤٩١		(١٩,٣٣١)
٣- الممتلكات والآلات والمعدات	٤٣٧,٢٧٥		٤٣٥,٦٣٩		٤٨٢,٩٤٨
٤- إجمالي الموجودات	٥٤٧,٢٨١		٥٥١,٨٦٣		١,٠٣٠,٢٢٠
٥- إجمالي المطلوبات	٣٢١,٠٨٩		١٧٤,٢٧٦		١٣٧,٧٦٥

بيانات ٢٠١٤ : بآلاف الريالات السعودية

البيان	٢٠١٤ : بآلاف الريالات السعودية	النوع	٢٠١٣ : بآلاف الريالات السعودية	النوع	٢٠١٢ : بآلاف الريالات السعودية
١- إجمالي الإيرادات	٢٩٧,٤٤٤	نقل الركاب	١٢٥,٦٦٧	العقود والتأجير	٣٧,٩٧٤
٢- إجمالي الربح (الخسارة)	٦٧,١٢٩		٢١,٦٤١		(١٦,٤٢٥)
٣- الممتلكات والآلات والمعدات	٤٤٤,٩٣٢		٣٦٩,٦٣٥		٥٤٧,٠٦٨
٤- إجمالي الموجودات	٥١٩,٣٤٢		٤٨٨,٩٥٣		١,٠٦٣,٦٢٥
٥- إجمالي المطلوبات	٣٢٩,٢١٦		١٦٥,٧٠٠		١٢٧,٦٦١

# الشركة السعودية للنقل الجماعي

(شركة مساهمة سعودية)

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

٢٠١٥ يونيو ٣٠

## 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 وتسويات فترة سابقة

أعيد تصنيف بعض أرقام المقارنة لفترات السابقة المعروضة بما يتماشى مع تبويب الفترة الحالية. إضافة إلى ذلك تم تسجيل بعض المصارييف المتعلقة بالموظفين بمبلغ ١٤,٧ مليون ريال سعودي خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ ، علماً بأن المبلغ الخاص بفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥ والذي لم يتم تسجيله في حينها كان ٩,٤ مليون ريال سعودي موزع بين تكلفة الإيرادات و المصارييف العمومية والإدارية بمبلغ ٧,٧ مليون ريال سعودي و ١,٧ مليون ريال سعودي على التوالي.