

الشركة السعودية للنقل الجماعي - سابتكو

شركة مساهمة سعودية

القوائم المالية

٣١ ديسمبر ٢٠١٠

إرنست ويونغ

محاسبون قانونيون
• صندوق بريد ٢٧٢٢
برج الفيصلية - الطابق ٦ و ٧
طريق الملك فهد - الرياض ١١٤٦٦
المملكة العربية السعودية
هاتف : +٩٦٦ ١ ٢٧٢ ٤٧٤٠
فاكس : +٩٦٦ ١ ٢٧٢ ٤٧٣٠
www.ey.com/sa
رقم الترخيص ٤٥

تقرير مراجعي الحسابات الى المساهمين في
الشركة السعودية للنقل الجماعي - سابتكو

نطاق المراجعة

لقد راجعنا قائمة المركز المالي المرفقة للشركة السعودية للنقل الجماعي - شركة مساهمة سعودية - (الشركة) كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠، وقوائم الدخل والتدفقات النقدية والتغيرات في حقوق المساهمين للسنة المنتهية في ذلك التاريخ. إن هذه القوائم المالية من مسؤولية إدارة الشركة التي أعددتها وفقاً لنص المادة ١٢٣ من نظام الشركات وقدمتها لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها. إن مسؤوليتنا هي إبداء رأينا حول هذه القوائم المالية استناداً الى أعمال المراجعة التي قمنا بها. تمت مراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية والتي تتطلب أن نقوم بتخطيط وتنفيذ أعمال المراجعة للحصول على قناعة معقولة بأن القوائم المالية خالية من أخطاء جوهرية. تشمل المراجعة على فحص الأدلة، على أساس العينة، المؤيدة للمبالغ والافصاحات التي تتضمنها القوائم المالية. كما تشمل على تقويم المبادئ المحاسبية المتبعة والتقديرية الهامة المطبقة من قبل الإدارة والعرض العام للقوائم المالية. باعتبارنا أن مراجعتنا توفر درجة معقولة من القناعة تمكنا من إبداء رأينا حول القوائم المالية

الرأي المطلق

في رأينا، أن القوائم المالية ككل:

- (١) تظهر بعدل، من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي للشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ ونتائج أعمالها وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية.
- (٢) تتفق مع نظام الشركات والنظام الأساسي للشركة فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية.

عن إرنست ويونغ

فهد محمد الطعيمي
محاسب قانوني
قيد سجل المحاسبين القانونيين رقم (٣٥٤)



الرياض : ١٣ ربيع الأول ١٤٣٢هـ
(١٦ فبراير ٢٠١١)

الشركة السعودية للنقل الجماعي - سابكو
شركة مساهمة سعودية
قائمة المركز المالي
كما في ٣١ ديسمبر
(بآلاف الريالات السعودية)

٢٠٠٩	٢٠١٠	إيضاح	
			الموجودات
			الموجودات المتداولة
٣١٠,٨٧٢	٣٩٠,٣٨٠	٣	نقدية وشبه نقدية
١٢٠,٢٠٠	٩٦,٦٦١	٤	مدينون ومبالغ مدفوعة مقدماً
٧٦,٩٨٣	٧٥,٨٠٩	٥	مخزون قطع الغيار
٥٠٨,٠٥٥	٥٦٢,٨٥٠		
			الموجودات غير المتداولة
٥٣,٦٣٠	٦٢,٤٣٤	٦	إستثمارات
١,٢٥٣,٨٩٩	١,١٦٨,٣٠٦	٧	ممتلكات وآلات ومعدات
١,٣٠٧,٥٢٩	١,٢٣٠,٧٤٠		
١,٨١٥,٥٨٤	١,٧٩٣,٥٩٠		
			إجمالي الموجودات
			المطلوبات وحقوق المساهمين
			المطلوبات المتداولة
١٥٧,٤٣٠	١٣٤,٥٦١	٨	دائنون ومبالغ مستحقة الدفع
٥٧,٠٨٤	٣١,٠١٦	٩	قروض مرابحة - الجزء المتداول
٧٢,٧٥٩	٧١,٠٢٣	١٠	توزيعات أرباح مستحقة
٦,١٥٨	٦,٦١٩	١١	مخصص زكاة
٢٩٣,٤٣١	٢٤٣,٢١٩		
			المطلوبات غير المتداولة
٥٠,٦٦٢	١٩,٨٨٠	٩	قروض مرابحة لأجل
٨١,١٨٥	٨٢,٨١٢		مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٣,٠٠٩	٢,١٣٠		إيرادات مؤجلة
١٣٤,٨٥٦	١٠٤,٨٢٢		
٤٢٨,٢٨٧	٣٤٨,٠٤١		
			إجمالي المطلوبات
			حقوق المساهمين
١,٢٥٠,٠٠٠	١,٢٥٠,٠٠٠	١٢	رأس المال
٩٩,٢٨٧	١٠٤,٢٨٩	١٣	إحتياطي نظامي
١٩,٨٨١	٢٢,٣٨٢	١٤	إحتياطي اتفاقي
٢٧,١٤١	٦٩,٦٥٤		أرباح مبقاة
(٩,٠١٢)	(٧٧٦)	٦	خسائر غير محققة ناتجة عن إعادة تقييم إستثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع
١,٣٨٧,٢٩٧	١,٤٤٥,٥٤٩		
١,٨١٥,٥٨٤	١,٧٩٣,٥٩٠		
			إجمالي حقوق المساهمين
			إجمالي المطلوبات وحقوق المساهمين

الشركة السعودية للنقل الجماعي - سابكو
شركة مساهمة سعودية
قائمة الدخل
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر
(بآلاف الريالات السعودية)

٢٠٠٩	٢٠١٠	إيضاح	
٧٥٢,٤٣٠	٧٤٦,٢٧٤	١٥	الإيرادات
٦٤٩,٧٦١	٦٢٧,٠٠٥	١٦	التكاليف المباشرة
١٠٢,٦٦٩	١١٩,٢٦٩		إجمالي الربح
٥٣,٧٤٣	٤٤,٦٤٨	١٧	المصاريف
٣٣,٩٨٠	٣٢,٥٠٦	١٨	عمومية وإدارية
			تسويقية
٨٧,٧٢٣	٧٧,١٥٤		
١٤,٩٤٦	٤٢,١١٥		الدخل من العمليات الرئيسية
٢,٢٤٩	١,٣٣٧	٣	أرباح إستثمارات في عقود مرابحة
-	١,٣٦٨	٦ ب	حصة الشركة في أرباح الشركة الزميلة
٢٠,٨٣١	١١,٨٥٨	١٩	إيرادات أخرى
(٤,٣٩٦)	(٤,٦٥٤)		أعباء مالية
٣٣,٦٣٠	٥٢,٠٢٤		الدخل قبل الزكاة
(١,٧٠٠)	(٢,٠٠٨)	١١	الزكاة
٣١,٩٣٠	٥٠,٠١٦		صافي دخل السنة
			ربح السهم من :
٠,١٢	٠,٣٤	٢٠	الدخل من العمليات الرئيسية (بالريال السعودي)
٠,٢٦	٠,٤٠	٢٠	صافي دخل السنة (بالريال السعودي)

الشركة السعودية للنقل الجماعي - سابتكو
شركة مساهمة سعودية
قائمة التدفقات النقدية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر
(بآلاف الريالات السعودية)

٢٠٠٩	٢٠١٠	
		النشاطات التشغيلية
٣٣,٦٣٠	٥٢,٠٢٤	الدخل قبل الزكاة
		التعديلات لـ:
١٤١,١٤٠	١٥٣,٣١٤	استهلاك
١,٩٢٣	٢,٠٠٠	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
١١,٥٦٠	١١,٤٦١	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين وأخرى
١,٦٨٩	١,٠٨٢	مخصص قطع غيار تالفة وبطيئة الحركة
-	(١,٣٦٨)	الحصة في أرباح شركة زميلة
(٢,٥٨١)	-	أرباح رأسمالية ناتجة من بيع ممتلكات وآلات ومعدات
(٦٧٠)	(٨٧٩)	إطفاء الإيرادات المؤجلة
١٨٦,٦٩١	٢١٧,٦٣٤	
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
(٧,٦٩٦)	٢١,٥٣٩	مدينون ومصاريف مدفوعة مقدما
(١,٠٤٧)	٩٢	المخزون
(٥٧٠)	(٢١,٨٠٨)	دائنون ومصاريف مستحقة الدفع
١٧٧,٣٧٨	٢١٧,٤٥٧	صافي النقدية الناتجة من العمليات
(١,١٨٥)	(٩,٨٣٣)	مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة
(٣,٦٥٢)	(١,٥٤٧)	زكاة مدفوعة
١٧٢,٥٤١	٢٠٦,٠٧٧	صافي النقدية الناتجة من النشاطات التشغيلية
		النشاطات الإستثمارية
(٢٥٨,٧٨٠)	(٦٨,٧٨٣)	شراء ممتلكات وآلات ومعدات
٢,٥٨١	-	متحصلات من بيع ممتلكات وآلات ومعدات
١,٢٠٠	٨٠٠	توزيعات أرباح مستلمة من شركة زميلة
(٢٥٤,٩٩٩)	(٦٧,٩٨٣)	صافي النقدية المستخدمة في النشاطات الاستثمارية
		النشاطات التمويلية
٤٤,٦٤٢	(٥٦,٨٥٠)	قروض مرابحة (مسددة) مستلمة
(٦١,٤٤٧)	(١,٧٣٦)	توزيعات أرباح مدفوعة
(١٦,٨٠٥)	(٥٨,٥٨٦)	صافي النقدية المستخدمة في النشاطات التمويلية
(٩٩,٢٦٣)	٧٩,٥٠٨	الزيادة (النقص) في النقدية وشبه النقدية
٤١٠,١٣٥	٣١٠,٨٧٢	النقدية وشبه النقدية في بداية السنة
٣١٠,٨٧٢	٣٩٠,٣٨٠	النقدية وشبه النقدية في نهاية السنة (إيضاح ٣)

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٧ جزءا من هذه القوائم المالية.

الشركة السعودية للنقل الجماعي - سابكو
شركة مساهمة سعودية
قائمة التغيرات في حقوق المساهمين
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠
(بالآلاف الريالات السعودية)

الإجمالي	(خسائر) أرباح غير محققة ناتجة عن إعادة تقويم الاستثمارات في الأوراق المالية المتاحة للبيع	الأرباح المتقاة	الإحتياطي الاتفاقي	الإحتياطي النظامي	رأس المال	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨
١٤١٣,٩٠١ ر	(١٤,٧٧٨)	٥٠,٩٩٨	٣١,٥٨٧	٩٦,٠٩٤	١,٢٥٠,٠٠٠	صافي دخل السنة
٣١,٩٢٠	-	٣١,٩٢٠	-	-	-	محول إلى الإحتياطي النظامي
-	-	(٣١,٩٢٠)	-	٣١,٩٢٠	-	محول إلى الإحتياطي الإتفاقي
-	-	(١,٥٩٦)	١,٥٩٦	-	-	أرباح غير محققة ناتجة عن إعادة تقويم الاستثمارات في الأوراق المالية المتاحة للبيع (إيضاح ٦)
٥,٧٦٦	٥,٧٦٦	-	-	-	-	محول من الإحتياطي الإتفاقي (إيضاح ٢٦)
-	-	١٣,٣٠٢	(١٣,٣٠٢)	-	-	توزيعات أرباح (إيضاح ٢٦)
(٦٢,٥٠٠)	-	(٦٢,٥٠٠)	-	-	-	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة (إيضاح ٢٦)
(١,٨٠٠)	-	(١,٨٠٠)	-	-	-	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩
١,٣٨٧,٢٩٧ ر	(٩,٠١٢)	٢٧,١٤١	١٩,٨٨١	٩٩,٢٨٧	١,٢٥٠,٠٠٠	صافي دخل السنة
٥,٠١٦	-	٥,٠١٦	-	-	-	محول إلى الإحتياطي النظامي
-	-	(٥,٠١٦)	-	٥,٠١٦	-	محول إلى الإحتياطي الإتفاقي
-	-	(٢,٥٠١)	٢,٥٠١	-	-	أرباح غير محققة ناتجة عن إعادة تقويم الاستثمارات في الأوراق المالية المتاحة للبيع (إيضاح ٦)
٨,٢٣٦	٨,٢٣٦	-	-	-	-	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠
١,٤٤٥,٥٤٩ ر	(٧٧٦)	٩٩,٦٥٤	٢٢,٣٨٢	١٠٤,٢٨٩	١,٢٥٠,٠٠٠	

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٧ جزءاً من هذه القوائم المالية.

الشركة السعودية للنقل الجماعي - سابتكو
شركه مساهمة سعودية
إيضاحات حول القوائم المالية
٣١ ديسمبر ٢٠١٠

١ - النشاطات

الشركة السعودية للنقل الجماعي - سابتكو، هي شركة مساهمة سعودية تأسست بموجب المرسوم الملكي رقم م/١١ بتاريخ ١٣٩٩/٣/٧هـ الموافق ١٩٧٩/٢/٥. وقد صدر إعلان التأسيس بموجب قرار معالي وزير التجارة رقم ٢٥٤ بتاريخ ١٣٩٩/٨/١٤هـ الموافق ١٩٧٩/٧/٩. وتقوم الشركة بنقل الركاب بالحافلات على شبكة الطرق العامة بالمملكة داخل المدن وفيما بينها وخارج المملكة ونقل الطرود غير البريدية ونقل وتحويل البضائع والمهمات والنقل المدرسي ونقل المعلمات وتأجير السيارات ونقل الرمل والبحص. تمارس الشركة نشاطها بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠٢٤٣٣٥ الصادر بتاريخ ١٣٩٩/٩/٥هـ الموافق ١٩٧٩/٧/٢٩.

بناء على قرار مجلس الوزراء القاضي بإيقاف نقل الرمل والبحص إلى خارج المملكة العربية السعودية، توقفت الشركة عن ممارسة نشاط نقل الرمل والبحص إلى خارج المملكة العربية السعودية إلتزاماً بهذا القرار بتاريخ ١٠ ذو الحجة ١٤٣٠هـ (الموافق ٢٦ نوفمبر ٢٠٠٩).

٢ - السياسات المحاسبية الهامة

أعدت القوائم المالية وفقاً لمبادئ المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية. وفيما يلي بيان بأهم السياسات المحاسبية المتبعة:-

العرف المحاسبي

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

إستخدام التقديرات

إن إعداد القوائم المالية، وفقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها، يتطلب استخدام التقديرات والافتراضات التي قد تؤثر على مبالغ الموجودات والمطلوبات المسجلة والأفصاحات المتعلقة بالموجودات والمطلوبات المحتملة بتاريخ القوائم المالية، 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 الإدارة، إلا أن النتائج الفعلية النهائية قد تختلف عن هذه التقديرات.

النقدية وشبه النقدية

تتكون النقدية وشبه النقدية من الأرصدة في البنوك والنقد في الصندوق وإستثمارات الرباحة 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 رسملة التكاليف الجوهرية لإصلاح قطع الغيار وتضاف إلى قيمة قطع الغيار. يتم تجنب مخصص مناسب لقاء الانخفاض في قيمة المخزون المتقادم وبطئ الحركة. ان مخزون قطع الغيار غير مخصص للبيع.

المديون

تظهر الذمم المدينة بالمبلغ الأصلي للفاتورة ناقصا المخصص لقاء أية مبالغ غير قابلة للتحويل. يتم إجراء تقدير للديون المشكوك في تحصيلها عندما يتعذر تحصيل المبالغ. تشطب الديون المدومة عند عدم إمكانية تحصيلها.

الاستهلاك

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

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

الشركة السعودية للنقل الجماعي - سابكو
شركة مساهمة سعودية
إيضاحات حول القوائم المالية - تنمة
٣١ ديسمبر ٢٠١٠

٢ - السياسات المحاسبية الهامة - تنمة الإستثمارات

أ) الإستثمارات في الأوراق المالية المتاحة للبيع
تظهر الإستثمارات التي يتم شراؤها، بنية عدم الإحتفاظ بها حتى تاريخ الإستحقاق وليست لأغراض المتاجرة كإستثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع وتقييد بالقيمة العادلة، وتدرج ضمن الموجودات غير المتداولة ما لم يكن هناك نية لبيعها في السنة المالية اللاحقة. تقييد الأرباح أو الخسائر غير المحققة الناتجة عن تقويمها بالقيمة العادلة في قائمة التغيرات في حقوق المساهمين. يحمل الإنخفاض غير المؤقت في قيمة الإستثمارات على قائمة الدخل، تقييد إيرادات الإستثمارات عند الإعلان عنها.

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

ب) الإستثمار في شركة زميلة
الشركة الزميلة هي التي تمتلك فيها الشركة إستثماراً طويل الأجل يتراوح ما بين ٢٠٪ إلى ٥٠٪ من رأس المال الذي يحق له التصويت وتمارس عليها تأثيراً هاماً.

يحسب الإستثمار في الشركة الزميلة على أساس طريقة حقوق الملكية وبموجبها تعدل التكلفة الأصلية للإستثمار بالحصة في الأرباح المبقاه والإحتياطيات للشركة الزميلة لفترة ما بعد الشراء بناء على آخر قوائم مالية متوفرة.

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

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.

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

الإنخفاض في قيمة الموجودات غير المتداولة
يتم، بتاريخ كل قائمة مركز مالي، إجراء مراجعة للتأكد من عدم وجود دليل موضوعي على وقوع أي خسارة ناتجة عن الإنخفاض في قيمة أي أصل أو مجموعة من الموجودات غير المتداولة. وفي حالة وجود مثل هذا الدليل، يتم تقدير القيمة المقدرة القابلة للاسترداد لذلك الأصل، ويتم إثبات خسارة الإنخفاض في قيمة الموجودات بالفرق بين القيمة القابلة للاسترداد والقيمة الدفترية لذلك الأصل. تدرج خسارة الإنخفاض في قيمة الموجودات في قائمة الدخل.

عقود المرابحة الإسلامية
تظهر تكاليف المرابحة المتعلقة بالمتلكات والآلات والمعدات المشتراة بموجب عقود المرابحة الإسلامية كعمولات قروض مرابحة مؤجلة تطفأ على فترة عقد المرابحة، وذلك طبقاً للممارسات المتبعة في المملكة العربية السعودية بشأن عمليات المرابحة الإسلامية.

الشركة السعودية للنقل الجماعي - سابتكو
شركة مساهمة سعودية
إيضاحات حول القوائم المالية - تنمة
٣١ ديسمبر ٢٠١٠

٢ - السياسات المحاسبية الهامة - تنمة

الإيرادات

يتم تحقيق إيرادات الإركاب عند تقديم الخدمات للعملاء. وتفيد إيرادات التأجير والعقود في السنة التي يتم خلالها تقديم الخدمة بالتناسب مع فترات هذه الإتفاقيات والعقود. ويتم قيد الإيرادات الأخرى عند تحققها.

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

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

تكلفة تجديد الحافلات والشاحنات

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

تستهلك تكلفة الحافلات والشاحنات المجددة بدءاً من تاريخ تشغيلها بأقساط سنوية متساوية على مدى أعمارها الإنتاجية المتبقية المتوقعة.

الزكاة

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

العملات الأجنبية

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

٣ - النقدية وشبه النقدية

٢٠٠٩	٢٠١٠	
بآلاف الريالات	بآلاف الريالات	
السعودية	السعودية	
١٠٠,٦٧٥	١٤٠,٠٤٣	أرصدة لدى البنوك ونقد في الصندوق
٢١٠,١٩٧	٢٥٠,٣٣٧	إستثمارات في عقود مرابحة
٣١٠,٨٧٢	٣٩٠,٣٨٠	

تمثل الإستثمارات في عقود المرابحة ودائع قصيرة الأجل مع بعض البنوك المحلية وفقاً للأسس الشرعية المتبعة في عمليات المرابحة في المملكة العربية السعودية.

الشركة السعودية للنقل الجماعي - سابتكو
شركه مساهمة سعودية
إيضاحات حول القوائم المالية - تنمة
٣١ ديسمبر ٢٠١٠

٤ - المدينون والمبالغ المدفوعة مقدماً

٢٠٠٩	٢٠١٠
بآلاف الريالات السعودية	بآلاف الريالات السعودية
٧٤,١٨٢	٤٨,٢٧٧
١٢,٩٧٦	١٠,٤١٣
٨٧,١٥٨	٥٨,٦٩٠
(٨,٠٦٨)	(٣,٣٤١)
٧٩,٠٩٠	٥٥,٣٤٩

مدينون تجاريون - مؤسسات حكومية وشبه حكومية
مدينون تجاريون - قطاع خاص

ناقصاً: مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
المدينون التجاريون، صافي

٦,٥٣٣	٤,٦٨٨
٦,٦٣٤	٤,٤٨٩
١٠,٧٨٠	٦,٧٤٣
٣,٤٨٩	٣,٤٨٩
٤,٦٦٤	٣,١٦٧
١١,٩٩٨	٢٢,١٣٩
٤٤,٠٩٨	٤٤,٧١٥
(٢,٩٨٨)	(٣,٤٠٣)
٤١,١١٠	٤١,٣١٢
١٢,٠٢٠	٩,٦٦١

مصاريف مدفوعة مقدماً
تأمين نقدية
دفعات مقدمة الى موردين
دفعات زكاة مدينة
سلف وذيهم موظفين
مدينون آخرون

ناقصاً : مخصص المبالغ المشكوك في إستردادها
المبالغ المدفوعة مقدماً والمدينون الآخرون، صافي

٢٠٠٩	٢٠١٠
بآلاف الريالات السعودية	بآلاف الريالات السعودية
٨٧,٥٩٨	٨٧,٥٠٦
(١٠,٦١٥)	(١١,٦٩٧)
٧٦,٩٨٣	٧٥,٨٠٩

٥ - مخزون قطع الغيار
مخزون قطع الغيار
مخصص مخزون بطيء الحركة

الشركة السعودية للنقل الجماعي - سايتكو
شركة مساهمة سعودية
إيضاحات حول القوائم المالية - تتمة
٣١ ديسمبر ٢٠١٠

٦ - الإستثمارات

تتكون الإستثمارات كما في ٣١ ديسمبر من الآتي :

٢٠٠٩	٢٠١٠	
بآلاف الريالات السعودية	بآلاف الريالات السعودية	
٤٧,١٤٦	٥٥,٣٨٢	إستثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع (أ)
٦,٤٨٤	٧,٠٥٢	إستثمارات في شركة زميلة (ب)
٥٣,٦٣٠	٦٢,٤٣٤	

أ (فيما يلي ملخصاً لحركة الاستثمار في الأوراق المالية المتاحة للبيع :

٢٠٠٩	٢٠١٠	
بآلاف الريالات السعودية	بآلاف الريالات السعودية	
٥٦,١٥٨	٥٦,١٥٨	<u>التكلفة:</u> في بداية ونهاية السنة
(١٤,٧٧٨)	(٩,٠١٢)	<u>الخسائر غير المحققة من إعادة التقييم:</u> في بداية السنة
٥,٧٦٦	٨,٢٣٦	تسوية القيمة العادلة
(٩,٠١٢)	(٧٧٦)	في نهاية السنة
٤٧,١٤٦	٥٥,٣٨٢	صافي القيمة الدفترية في نهاية السنة

ب) كانت حركة الإستثمار في الشركة الزميلة على النحو التالي :

٢٠٠٩	٢٠١٠	
بآلاف الريالات السعودية	بآلاف الريالات السعودية	
٧,٦٨٤	٦,٤٨٤	الرصيد في بداية السنة
-	١,٣٦٨	الحصة في الأرباح
(١,٢٠٠)	(٨٠٠)	توزيعات أرباح مستلمة
٦,٤٨٤	٧,٠٥٢	الرصيد في نهاية السنة

تمثل الإستثمارات في شركة زميلة حصة الشركة البالغة ٤٠٪ في شركة النقل السعودية البحرينية، وهي شركة ذات مسؤولية محدودة مسجلة في المملكة العربية السعودية. يتم احتساب هذا الإستثمار وفقاً لطريقة حقوق الملكية، وذلك بناء على آخر قوائم مالية متوفرة.

الشركة السعودية للنقل الجماعي - سابتكو
شركة مساهمة سعودية
إيضاحات حول القوائم المالية - تكملة
٣١ ديسمبر ٢٠١٠
(بالآلاف الريالات السعودية)

٧ - المتكاثات والآلات والمعدات

إن الأعمار الإنتاجية المقدرة للموجودات لأغراض حساب الاستهلاك هي كما يلي:

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

أثاث وتجهيزات سيارات
٣ - ١٠ سنوات
٣ - ٦ سنوات

الإجمالي ٢٠٠٩	الإجمالي ٢٠١٠	مشروعات مباني وحافلات تحت التنفيذ	السيارات	الأثاث وتجهيزات	الآلات والمعدات	حافلات وشاحنات إيرادية ومقطورات	الباني	الأرض،	التكلفة:	في بداية السنة		في نهاية السنة	
										٢٠٠٩	٢٠١٠	٢٠٠٩	٢٠١٠
٢,٩٦٧,٩٤١	٢,٩٦٧,٩٤١	٥٨,٤٣٠	٢٣,٣٦٩	١٣,٤٤٠	٧٤,٦١٠	٦,٠٨٢,٢٢٨	٣٦,٠١٨٢	٣٥٥,٧٨٢	في بداية السنة	٣٥٥,٧٨٢	في نهاية السنة	٣٥٥,٧٨٢	
٢,٥٨٣,٧٨٠	٢,٥٨٣,٧٨٣	٣٨,٥٠٠	١٤,٨٦٢	٦,٦٥٦	٦,٣١٣	٥,٦٧٠	٧٨٢	-	الإضافات	-	الإستخدامات	-	
(٨١,٦٠٩)	(١,٢٦٩)	(٥٧٨)	(٢٨٥)	-	(٢٩٨)	(١٠٨)	-	-	التحويلات	-	في نهاية السنة	-	
-	-	(٢,٩١٥)	١,٤٧١	١,١٧٥	(٤,٣١٥)	-	٤,٥٨٤	-	الإستهلاك:	-	في بداية السنة	-	
٢,٩٦٧,٩٤١	٢,٠٣٥,٤٥٥	٩٣,٤٣٧	٣٩,٣١٧	١٧,٦٧١	٧٦,٣١٠	٦,٠٨٧,٧٩٠	٣٦,٥٤٨	٣٥٥,٧٨٢	في بداية السنة	٣٥٥,٧٨٢	في نهاية السنة	٣٥٥,٧٨٢	
١,٦٥٤,٥١٠	١,٧١٤,٠٤٢	-	١,٨٩٥٠	٩,٠٢٧	٥,٣١٦	١,٣٦٨,٤٠٩	٢١٧,٢٤٠	-	المحمل للسنة	-	في بداية السنة	-	
١,٤١٣,١٤٠	١,٥٣٣,٣١٤	-	٤,٠٩٦	٨٥٣	٤,٢٥٢	١,٣٥٢,٢٩٢	٨,٨٢١	-	الإستخدامات	-	في نهاية السنة	-	
(٨١,٦٠٨)	(٢٠٧)	-	(٢٠٧)	-	-	-	-	-	التحويلات	-	في نهاية السنة	-	
-	-	-	١,٣٣٦	١,١٦٠	(٤,١٣٩)	-	١,٦٤٣	-	صافي القيمة الدفترية:	-	في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠	٣٥٥,٧٨٢	
١,٧١٤,٠٤٢	١,٨٦٧,١٤٩	-	٢,٤١٧٥	١,١٠٤٠	٥,٤٢٩	١,٣٧٠,١	٢٧٧,٨٠٤	-	في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩	٣٥٥,٧٨٢	٣١ ديسمبر ٢٠٠٩	٣٥٥,٧٨٢	
-	-	٩٣,٤٣٧	١٥,١٤٢	٦,٢٣١	٢٥,٨٨١	٥٨٤,٠٨٩	٨٧,٢٤٤	٣٥٥,٧٨٢					
-	-	٥٨,٤٣٠	٤,٣١٩	٤,٤١٣	٢,٤٢٤	٧١٣,٨١٩	٩٢,٨٨٢	٣٥٥,٧٨٢					
١,٦٥٤,٥١٠	١,٧١٤,٠٤٢	-	١,٨٩٥٠	٩,٠٢٧	٥,٣١٦	١,٣٦٨,٤٠٩	٢١٧,٢٤٠	-					
١,٤١٣,١٤٠	١,٥٣٣,٣١٤	-	٤,٠٩٦	٨٥٣	٤,٢٥٢	١,٣٥٢,٢٩٢	٨,٨٢١	-					
(٨١,٦٠٨)	(٢٠٧)	-	(٢٠٧)	-	-	-	-	-					
-	-	-	١,٣٣٦	١,١٦٠	(٤,١٣٩)	-	١,٦٤٣	-					
١,٧١٤,٠٤٢	١,٨٦٧,١٤٩	-	٢,٤١٧٥	١,١٠٤٠	٥,٤٢٩	١,٣٧٠,١	٢٧٧,٨٠٤	-					
-	-	٩٣,٤٣٧	١٥,١٤٢	٦,٢٣١	٢٥,٨٨١	٥٨٤,٠٨٩	٨٧,٢٤٤	٣٥٥,٧٨٢					
-	-	٥٨,٤٣٠	٤,٣١٩	٤,٤١٣	٢,٤٢٤	٧١٣,٨١٩	٩٢,٨٨٢	٣٥٥,٧٨٢					

الشركة السعودية للنقل الجماعي - سابتكو
شركة مساهمة سعودية
إيضاحات حول القوائم المالية - تتمة
٣١ ديسمبر ٢٠١٠

٧ - المتلكات والآلات والمعدات - تتمة

حمل قسط الاستهلاك للسنة في قائمة الدخل على النحو التالي:

٢٠٠٩	٢٠١٠
بآلاف الريالات السعودية	بآلاف الريالات السعودية
١٣٩١٨٩	١٥١٣٤١
١٩٥١	١٩٧٣
<u>١٤١١٤٠</u>	<u>١٥٣٣١٤</u>

التكاليف المباشرة (إيضاح ١٦)
المصاريف العمومية والإدارية (إيضاح ١٧)

٨ - الدائنون والمبالغ المستحقة الدفع

٢٠٠٩	٢٠١٠
بآلاف الريالات السعودية	بآلاف الريالات السعودية
٨٧٨٣٣	٦٠٦٥٠
٤٦٥٧٤	٤٨٦٦٣
٦٥٩٧	٧٠٠١
١٢٠٨٠	٨٧٢٧
٤٣٤٦	٩٥٢٠
<u>١٥٧٤٣٠</u>	<u>١٣٤٥٦١</u>

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

الشركة السعودية للنقل الجماعي - سابكو
شركة مساهمة سعودية
إيضاحات حول القوائم المالية - تنمة
٣١ ديسمبر ٢٠١٠

٩ - قروض المربحة

حصلت الشركة على قروض مربحة من أحد البنوك المحلية لتمويل شراء ممتلكات وآلات ومعدات. إن هذه القروض مضمونة بسندات أذنية، وتستحق على مدى ثلاث سنوات من تاريخ إتفاقيتي القرض المبرمة في ١١ أغسطس ٢٠٠٧ و ١٩ أغسطس ٢٠٠٩، وتحمل هذه القروض تكاليف مربحة وفقاً للمعدلات السائدة في معاملات المربحة في المملكة العربية السعودية.

فيما يلي بيان بتفاصيل القروض :

٢٠٠٩	٢٠١٠	
بآلاف الريالات السعودية	بآلاف الريالات السعودية	
٦١٥٠٤	٣٣٢٣٠	<u>الجزء المتداول</u>
(٤٤٢٠)	(٢٢١٤)	إجمالي مبلغ القروض
٥٧٠٨٤	٣١٠١٦	عمولات المربحة المؤجلة
٥٤٥٨٦	٢١٣٥٧	<u>الجزء غير المتداول</u>
(٣٩٢٤)	(١٤٧٧)	إجمالي مبلغ القروض
٥٠٦٦٢	١٩٨٨٠	عمولات المربحة المؤجلة
١٠٧٧٤٦	٥٠٨٩٦	المجموع، صافي

١٠ - توزيعات أرباح مستحقة

يمثل هذا البند توزيعات أرباح معلنه في سنوات سابقة ومبالغ مستحقة للمساهمين تتعلق بأسهم مصدره خلال السنوات السابقة. لم يتم المطالبة بهذه المبالغ من قبل المساهمين حتى تاريخ هذه القوائم المالية.

الشركة السعودية للنقل الجماعي - سابتكو
شركه مساهمة سعودية
إيضاحات حول القوائم المالية - تنمة
٣١ ديسمبر ٢٠١٠

١١- الزكاة

تم احتساب الزكاة للسنة على النحو التالي:

٢٠٠٩	٢٠١٠	
بآلاف الريالات السعودية	بآلاف الريالات السعودية	
١,٤٣٢,٥٠٢	١,٣٦٩,١٦٨	حقوق المساهمين
١٥٢,٦٩٦	٢٣٦,٣٨٩	مخصص أول المدة وتسويات أخرى
(١,٧٥٣,٦٨٩)	(١,٦٩٥,٢٠٣)	القيمة الدفترية للموجودات طويلة الأجل
(١٦٨,٤٩١)	(٨٩,٦٤٦)	
٦٨,١٢٢	٨٠,١٥٨	دخل السنة الخاضع للزكاة
٦٨,١٢٢	٨٠,١٥٨	الوعاء الزكوي

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

حركة مخصص الزكاة

كانت حركة مخصص الزكاة على النحو التالي:

٢٠٠٩	٢٠١٠	
بآلاف الريالات السعودية	بآلاف الريالات السعودية	
٨,١١٢	٦,١٥٨	في بداية السنة
١,٧٠٠	٢,٠٠٨	مجنب خلال السنة
(٣,٦٥٤)	(١,٥٤٧)	مدفوع خلال السنة
٦,١٥٨	٦,٦١٩	في نهاية السنة

حصلت الشركة على شهادة الزكاة حتى العام ٢٠٠٤. تم تقديم الإقرارات الزكوية عن الأعوام من ٢٠٠٥ حتى ٢٠٠٩ وتم سداد المستحق بموجبها ولم تستلم الشركة الربوط الزكوية لتلك الأعوام حتى تاريخ إصدار هذه القوائم المالية.

١٢- رأس المال

يتكون رأسمال الشركة من ١٢٥ مليون سهم قيمة كل سهم ١٠ ريال سعودي (٢٠٠٩: ١٢٥ مليون سهم).

١٣- 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 - سابتنكو
شركه مساهمة سعودية
إيضاحات حول القوائم المالية - تامة
٣١ ديسمبر ٢٠١٠

١٤- الاحتياطي الاتفاقي

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

١٥- الإيرادات

٢٠٠٩	٢٠١٠	
بآلاف الريالات السعودية	بآلاف الريالات السعودية	
٥٢٦٦٢٥	٥٤٠٢٧٥	نقل الركاب
١٧٦٩٥٢	١٩٦٦٧٦	العقود والتأجير
٤٨٨٥٣	٩٣٢٣	الإدارة العامة ونقل الرمل (إيضاح ١)
<u>٧٥٢٤٣٠</u>	<u>٧٤٦٢٧٤</u>	

١٦- التكاليف المباشرة

٢٠٠٩	٢٠١٠	
بآلاف الريالات السعودية	بآلاف الريالات السعودية	
٢٦٣٨٧١	٢٦٥٥٦٢	الرواتب والإمتيازات
١٣٩١٨٩	١٥١٣٤١	الإستهلاكات (إيضاح ٧)
١٢٢٧٢٤	١٢٠٧٨٩	الصيانة والإصلاح
٢٤١٤٨	٢٦٨٧٧	الخدمات التعاقدية
١٧٥٨٨	١٥٨٢٠	أقساط التأمين
١٣٤١٠	١٤٦١٥	الخدمات العامة
١١٩٩٢	١٣٨٠٥	خدمات الركاب
١٣٤٥٩	١١٢٨٧	إيجارات
٤٨٣٤	٤٣٨١	رسوم تأشيرات
٣٤٦٩٨	-	إيجارات ورسوم خدمات متعلقة بنقل الرمل (إيضاح ١)
٣٨٤٨	٢٥٢٨	المصاريف المتنوعة
<u>٦٤٩٧٦١</u>	<u>٦٢٧٠٠٥</u>	

الشركة السعودية للنقل الجماعي - سابكو
شركة مساهمة سعودية
إيضاحات حول القوائم المالية - تتمة
٣١ ديسمبر ٢٠١٠

١٧ - المصاريف العمومية والإدارية

٢٠٠٩	٢٠١٠	
بآلاف الريالات السعودية	بآلاف الريالات السعودية	
٤٠,٥٩٢	٢٥,٦٤٠	رواتب وما في حكمها
١,٩٥١	١,٩٧٣	استهلاك (إيضاح ٧)
٤,٥١٢	٩,٤٣٢	مصاريف استشارية
٢,٤٤٩	١,٩٥٦	إيجارات
١,٨٢٩	١,٣٦٥	مصاريف صيانة ونظافة المرافق
٨٣١	١,٣٣٧	هاتف وكهرباء ومياه
٤٥١	٥٩٢	مصاريف أعضاء مجلس الإدارة
-	٥٧٥	مكافأة عضوية لجان
١,١٢٨	١,٧٧٨	أخرى
٥٣,٧٤٣	٤٤,٦٤٨	

١٨ - المصاريف التسويقية

٢٠٠٩	٢٠١٠	
بآلاف الريالات السعودية	بآلاف الريالات السعودية	
١٨,٨٥٦	١٨,٨٩٥	عمولات وكلاء محليين
٥,٢٣٦	٥,٨٨١	عمولات وكلاء دوليين
٤,٦٢٠	٢,٧٧٢	إعلانات
١,٦٥٦	١,٨٧٦	دعاية وترويج
١,٩٢٣	٢,٠٠٠	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
١,٦٨٩	١,٠٨٢	مخصص قطع غيار تالفة وبطيئة الحركة
٣٣,٩٨٠	٣٢,٥٠٦	

١٩ - إيرادات أخرى

٢٠٠٩	٢٠١٠	
بآلاف الريالات السعودية	بآلاف الريالات السعودية	
١٠,٠٠٠	٥,٠٠٠	إيراد إعلانات
٢,٥٨١	-	أرباح بيع ممتلكات وآلات ومعدات
١,٩٢٦	٢,٣١١	جزاءات الموردين
٢,٠٤٩	١,٧٤٣	دخل إيجارات
٩٠٠	٨٧٦	أرباح بيع خردة
٦٧٠	٨٧٩	إطفاء إيرادات مؤجلة
٢,٧٠٥	١,٠٤٩	أخرى
٢٠,٨٣١	١١,٨٥٨	

الشركة السعودية للنقل الجماعي - سابكو
شركه مساهمة سعودية
إيضاحات حول القوائم المالية - تنمة
٣١ ديسمبر ٢٠١٠

٢٠- ربح السهم

يتم احتساب ربح السهم المتعلق بصافي دخل العمليات الرئيسية وصافي دخل السنة على أساس الدخل من العمليات الرئيسية وصافي دخل السنة مقسماً على المتوسط المرجح لعدد الأسهم المصدرة خلال السنة.

٢١- المعلومات القطاعية

تتم العمليات التشغيلية بالشركة بشكل أساسي داخل المملكة العربية السعودية، وتبعاً لسياسة تخصيص الموارد يمكن تحديد ثلاثة قطاعات تشغيلية رئيسية هي:

- قطاع نقل الركاب، ويشمل خدمات النقل المجدولة وتتمثل 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 تيرمها 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 والتطوير ونشاط نقل الرمل والحصص، قبل أن يتم إيقاف نشاط نقل الرمل في تاريخ ١٠ ذو الحجة ١٤٣٠هـ (الموافق ٢٦ نوفمبر ٢٠٠٩) (إيضاح ١).

: ٢٠١٠

بآلاف الريالات السعودية

البيان	نقل الركاب	العقود والتأجير	الإدارة العامة	المجموع
١- إجمالي الإيرادات	٥٤٠,٢٧٥	١٩٦,٦٧٦	٩,٣٢٣	٧٤٦,٢٧٤
٢- مجمل الربح (الخسارة)	٨٨,١٥٠	٣٤,٩٤٢	(٣,٨٢٣)	١١٩,٢٦٩
٣- الممتلكات والآلات والمعدات	٤٠٨,٥٥٣	٣٧٥,٦٣٢	٣٨٤,١٢١	١,١٦٨,٣٠٦
٤- إجمالي الأصول	٤٦٩,٥٨٠	٤٨١,٧٨٢	٨٤٢,٢٢٨	١,٧٩٣,٥٩٠
٥- إجمالي المطلوبات	١٤٨,٧٦٣	٩٢,٥٧٤	١٠٦,٧٠٤	٣٤٨,٠٤١

الشركة السعودية للنقل الجماعي - سابتكو
شركه مساهمة سعودية
إيضاحات حول القوائم المالية - تنمة
٣١ ديسمبر ٢٠١٠

٢١- المعلومات القطاعية - تنمة

٢٠٠٩ :

بآلاف الريالات السعودية				
المجموع	الإدارة العامة	العقود والتأجير	نقل الركاب	البيان
٧٥٢,٤٣٠	٤٨,٨٥٣	١٧٦,٩٥٢	٥٢٦,٦٢٥	١- إجمالي الإيرادات
١٠٢,٦٦٩	١٨,٥٨٥	٥,٢٣٨	٧٨,٨٤٦	٢- مجمل الربح
١,٢٥٣,٨٩٩	٣٨٨,٠٨٧	٣٤٢,١٤٤	٥٢٣,٦٦٨	٣- الممتلكات والآلات والمعدات
١,٨١٥,٥٨٤	٧٥٨,٢٦٠	٤٥٥,٢٢٠	٦٠٢,١٠٤	٤- إجمالي الأصول
٤٢٨,٢٨٧	١٠٨,٣٢٧	١٠٦,١٣٧	٢١٣,٨٢٣	٥- إجمالي المطلوبات

٢٢- المعاملات مع الجهات ذات العلاقة

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

الرصيد		مبلغ المعاملة		طبيعة المعاملة	الجهة ذات العلاقة
٢٠٠٩	٢٠١٠	٢٠٠٩	٢٠١٠		
بآلاف الريالات السعودية	بآلاف الريالات السعودية	بآلاف الريالات السعودية	بآلاف الريالات السعودية		
-	-	١,٨٠٠	-	مكافآت سنوية	أعضاء مجلس الإدارة
-	-	٤٥١	٥٩٢	مصاريف	
-	٥٧٥	-	٥٧٥	مكافأة عضوية لجان	
١,٨	٩,٨	٧٧٧	٥١٩	خدمات مقدمة	شركة زميلة
-	-	٥٤٢	٥٢٩	خدمات مستلمة	

٢٣- الالتزامات المحتملة

أصدرت البنوك التي تتعامل معها الشركة، نيابة عنها وخلال دورة أعمالها العادية، ضمانات وقبولات يبلغ حدها الأقصى ٤ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ (٢٠٠٩ : ٦٢٢ مليون ريال سعودي).

الشركة السعودية للنقل الجماعي - سابتكو
شركة مساهمة سعودية
إيضاحات حول القوائم المالية - تنمة
٣١ ديسمبر ٢٠١٠

٢٤- إدارة المخاطر

مخاطر أسعار العملات

تخضع الشركة لمخاطر أسعار العملات بشأن موجوداتها ومطلوباتها المرتبطة بعمولة بما في ذلك ودائع وقروض المرابحة الإسلامية.

مخاطر الائتمان

تمثل مخاطر الائتمان عدم مقدرة طرف ما على الوفاء بالتزاماته مما يؤدي إلى تكبد الطرف الآخر خسارة مالية. تقوم الشركة بالحد من مخاطر الائتمان الخاصة بها والمتعلقة بالوكلاء وذلك بوضع حدود للائتمان لكل وكيل، ومراقبة الذمم المدينة القائمة. لم تحدد الإدارة أي تركيز هام في مخاطر الائتمان بتاريخ قائمة المركز المالي، فيما عدا المعاملات مع الجهات الحكومية كما تم بيانه في الإيضاح (٤).

مخاطر السيولة

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

مخاطر العملات

تخضع الشركة لمخاطر التقلبات في أسعار الصرف الأجنبي خلال دورة أعمالها العادية. تقوم الشركة بمعاملاتها العادية بالريال السعودي والدولار الأمريكي واليورو. يخضع اليورو لمخاطر تقلبات صرف أعلى من الدولار الأمريكي. لم يكن لدى الشركة أرصدة هامة مدينة أو دائنة مستحقة باليورو في نهاية السنة.

٢٥- دعوى قضائية

قامت الشركة خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ برفع دعوى قضائية ضد إحدى الجهات المتعاقد معها من أجل تحصيل مبالغ مستحقة للشركة لقاء خدمات قدمتها الشركة لهذه الجهة. لا تزال هذه الدعوى قيد النظر لدى الجهات القضائية وترى إدارة الشركة إيجابية موقفها من هذه الدعوى.

٢٦- اعتماد القوائم المالية وتوزيع الأرباح

اقترح مجلس إدارة الشركة في اجتماعه المنعقد بتاريخ ١٩ صفر ١٤٣٢هـ (الموافق ٢٣ يناير ٢٠١١)، توزيع مبلغ قدره ٦٢,٥ مليون ريال سعودي بواقع ٥٠ هللة للسهم الواحد كتوزيعات أرباح. يخضع اقتراح مجلس الإدارة المذكور أعلاه لموافقة الجمعية العمومية للمساهمين في اجتماعها القادم.

كما اعتمد مجلس الإدارة في اجتماعه المنعقد بتاريخ ١٣ ربيع الأول ١٤٣٢هـ (الموافق ١٦ فبراير ٢٠١١) القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠، واقترح مكافأة لأعضاء مجلس الإدارة بمبلغ ١,٨ مليون ريال سعودي.

٢٧- أرقام المقارنة

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