

الشركة السعودية للنقل الجماعي
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية وتقرير الفحص المحدود
لفترتي الثلاثة والستة اشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٢

الشركة السعودية للنقل الجماعي
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية وتقرير الفحص المحدود
لفترتي الثلاثة والستة اشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٢

صفحة	فهرس
١	تقرير فحص محدود
٢	قائمة المركز المالي الأولية
٣	قائمة الدخل الأولية
٤	قائمة التدفقات النقدية الأولية
١٤ - ٥	ايضاحات حول القوائم المالية الأولية

تقرير فحص محدود

إلى السادة المساهمين المحترمين
الشركة السعودية للنقل الجماعي
(شركة مساهمة سعودية)
الرياض - المملكة العربية السعودية

نطاق الفحص

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية المرفقة للشركة السعودية للنقل الجماعي (شركة مساهمة سعودية) ("الشركة") كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٢، وقائمة الدخل الأولية لفترتي الثلاثة و الستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ وقائمة التدفقات النقدية لفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، بما في ذلك الإيضاحات من (١) إلى (١٥) والتي تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية والمعدة من قبل الشركة. إن هذه القوائم المالية الأولية هي مسؤولية إدارة الشركة والتي أعدتها وقدمتها لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها.

كان فحصنا فحصاً محدوداً وفقاً لمعيار فحص التقارير المالية الأولية الصادر من قبل الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. ويتكون الفحص المحدود بصفة أساسية من تطبيق إجراءات تحليلية على المعلومات المالية والاستفسار من الأشخاص المسؤولين في الشركة عن الأمور المالية والمحاسبية. يعد هذا الفحص المحدود أقل نطاقاً من عملية المراجعة التي تتم وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية والتي تهدف أساساً إلى إبداء الرأي حول القوائم المالية ككل، لذا فإننا لا نبدي مثل هذا الرأي.

نتيجة الفحص

بناء على الفحص المحدود الذي قمنا به، لم يتبين لنا وجود أية تعديلات جوهرية يتعين إدخالها على القوائم المالية الأولية المرفقة لكي تتفق مع معايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية.

ديلويت أند توش
بكر أبو الخير وشركاهم



بكر عبدالله أبو الخير
(محاسب قانوني - ترخيص رقم ١٠١)

٢٧ شعبان ١٤٣٣ هـ
١٧ يوليو ٢٠١٢

الشركة السعودية للنقل الجماعي
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الأولية (غير مراجعة)
كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٢
بالآلاف الريالات السعودية

٢٠١١	٢٠١٢	إيضاحات	
			الموجودات
			الموجودات المتداولة
٣١٩,٧٠٢	١٧٩,٦٤١	٥	نقدية وشبه النقدية
-	٢٠٠,٧٣٣		استثمارات في عقود مرابحة
٦٣,٢٩٩	٦٧,١٤٨		مدينون، صافي
٨٤,٨٥٨	٧٦,٧٥٧		مخزون، صافي
٣٩,٦١٠	٣٠,٨٩٨		مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى
٥٠٧,٤٦٩	٥٥٥,١٧٧		مجموع الموجودات المتداولة
			الموجودات غير المتداولة
٧٦,٢٥٦	٨٣,٦٠١		استثمارات
١,١٤٩,٨١٦	١,٢٨٣,٢٨٤		ممتلكات وآلات ومعدات ، صافي
١,٢٢٦,٠٧٢	١,٣٦٦,٨٨٥		مجموع الموجودات غير المتداولة
١,٧٣٣,٥٤١	١,٩٢٢,٠٦٢		مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق المساهمين
			المطلوبات المتداولة
٣٨,٦٢٣	٤٨,٩٧٢		دائنون
١٥,٣٣٦	٣٤,٨٣٠	٧	الجزء المتداول من قروض مرابحة طويلة الأجل
١٢١,٩١٧	١٤١,٥٣٦		مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
٧٤,٠٥٧	٧٧,٠٠٣		توزيعات أرباح مستحقة
٤,٨١٥	٥,٢٠٢		مخصص الزكاة
٢٥٤,٧٤٨	٣٠٧,٥٤٣		مجموع المطلوبات المتداولة
			المطلوبات غير المتداولة
١٩,٨٨٠	١١٤,٣٤٧	٧	قرض مرابحة طويلة الأجل
٨٥,٢٧٥	٩٤,٣٢٥		تعويضات نهاية الخدمة
١,٧١٧	٣,٥٣٣		إيرادات مؤجلة
١٠٦,٨٧٢	٢١٢,٢٠٥		مجموع المطلوبات غير المتداولة
٣٦١,٦٢٠	٥١٩,٧٤٨		مجموع المطلوبات
			حقوق المساهمين
١,٢٥٠,٠٠٠	١,٢٥٠,٠٠٠	١	رأس المال
١٠٤,٢٨٩	١١٠,٨١٣	٨	إحتياطي نظامي
٢٢,٣٨٢	٢٢,١٨٢	٩	إحتياطي اتفاقي
(٥,٧٩٧)	٢٣,٧١٣		أرباح مبقاة (خسائر متراكمة)
١,٠٤٧	(٤,٣٩٤)		(خسائر) أرباح غير محققة من إعادة تقييم استثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع
١,٣٧١,٩٢١	١,٤٠٢,٣١٤		مجموع حقوق المساهمين
١,٧٣٣,٥٤١	١,٩٢٢,٠٦٢		مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية

الشركة السعودية للنقل الجماعي
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل الأولية (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة والستة اشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٢
بالآلاف الريالات السعودية

لفترة الستة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		إيضاحات
٢٠١١	٢٠١٢	٢٠١١	٢٠١٢	
٣٢٣,٦٢١	٣٦٩,٥٤٥	١٩١,٠٤٩	٢٠٢,٥١٨	الإيرادات
(٣٠٥,٦٠٢)	(٣٣١,٤٧٤)	(١٥٤,٧٢٦)	(١٧٤,٦٠٩)	تكلفة الإيرادات
١٨,٠١٩	٣٨,٠٧١	٣٦,٣٢٣	٢٧,٩٠٩	الربح الإجمالي
(١١,٧٩١)	(١٢,٥٠٨)	(٦,٥٢٠)	(٧,٠٦٦)	مصاريف تسويقية
(٢٢,٦٣٨)	(٢١,٠٥٢)	(١٠,٤٨٤)	(٩,٢٥٣)	مصاريف عمومية وإدارية
(١٦,٤١٠)	٤,٥١١	١٩,٣١٩	١١,٥٩٠	الربح (الخسارة) من الأعمال للفترة
٧٨٩	٢,٣٣١	٢٧٢	١,٠٩٨	أرباح استثمارات في عقود مرابحة
(١,١٠٧)	(٢,١٣٦)	(٥٥٤)	(١,١٣٣)	مصاريف تمويل
٥,٧٢٧	٢٠,٠٩٧	٩٧٨	٦,٠٩٩	٦ إيرادات أخرى ، بالصفافي
(١١,٠٠١)	٢٤,٨٠٣	٢٠,٠١٥	١٧,٦٥٤	الربح (الخسارة) قبل الزكاة
(١٥٠)	(١,٠٩١)	(١٠٠)	(٦٦٥)	الزكاة
(١١,١٥١)	٢٣,٧١٢	١٩,٩١٥	١٦,٩٨٩	صافي الربح (الخسارة) للفترة
				١١ ربحية (خسارة) السهم الأساسية (بالريالات السعودية)
(٠,١٣)	٠,٠٤	٠,١٥	٠,٠٩	- من الربح (الخسارة) من الأعمال للفترة
(٠,٠٩)	٠,١٩	٠,١٦	٠,١٤	- من صافي الربح (الخسارة) للفترة

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ 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 ٢٠١٢
بالآلاف الريالات السعودية

٢٠١١	٢٠١٢	
		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
(١١,٠٠١)	٢٤,٨٠٣	الربح (الخسارة) قبل الزكاة
		تعديلات :
٧٤,١٧٤	٨١,١٦٢	استهلاكات
٥٠٠	٥٠٠	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
١,٥٠٠	-	مخصص قطع غيار تالفة وبطيئة الحركة
٥,٨٢٩	١٢,٧٤٧	تعويضات نهاية الخدمة
(١,٣٦٩)	(٧٢٥)	أرباح استبعاد ممتلكات وآلات ومعدات
-	(١٢,٠٩٠)	أرباح بيع استثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع
(٤١٣)	(٢٣٢)	إطفاء إيرادات مؤجلة
٦٩,٢٢٠	١٠٦,١٦٥	ربح التشغيل قبل التغيرات في رأس المال العامل
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية :
(٨,٤٤٩)	(٣٣,٣٥١)	المدينون
(١٠,٥٤٩)	(٢,٤٨٢)	المخزون
١,٧٠١	١٢,٥٥٠	المصاريف المدفوعة مقدماً والموجودات الأخرى
(٢٣,٥٤٥)	(٣٢,٧١٤)	الدائنون
٤٧,٧٢٤	٥٢,٧٥١	المصاريف المستحقة والمطلوبات الأخرى
٧٦,١٠٢	١٠٢,٩١٩	النقد من العمليات
(٣,٣٦٥)	(٧,٢٤٩)	تعويضات نهاية الخدمة المدفوعة
(١,٩٥٤)	(٣,٠٦٧)	الزكاة المدفوعة
٧٠,٧٨٣	٩٢,٦٠٣	صافي النقد من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
-	(٢٠٠,٧٣٣)	استثمارات في عقود مرابحة
(٥٥,٧٤٨)	(٧٤,٠٦٣)	إضافات ممتلكات وآلات ومعدات
١,٤٣٣	٢,٣٠٠	المتحصل من بيع ممتلكات وآلات ومعدات
-	٨٠,٢٤٦	المتحصل من بيع استثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع
(١٢,٠٠٠)	(٨٠,٠٠٠)	استثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع
(٦٦,٣١٥)	(٢٧٢,٢٥٠)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(٥٩,٤٦٦)	(٥٩,٢٧٥)	توزيعات أرباح مدفوعة
(١٥,٦٨٠)	١٦,٨٨٨	المستلم (المسدد) من قروض مرابحة، بالصافي
(٧٥,١٤٦)	(٤٢,٣٨٧)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
(٧٠,٦٧٨)	(٢٢٢,٠٣٤)	صافي التغير في النقدية وشبه النقدية خلال الفترة
٣٩٠,٣٨٠	٤٠١,٦٧٥	النقدية وشبه النقدية في بداية الفترة
٣١٩,٧٠٢	١٧٩,٦٤١	النقدية وشبه النقدية في آخر الفترة
		معاملات غير نقدية:
-	٣,٤٦٥	تحويل من حساب الاحتياطي الاتفاقي إلى حساب الأرباح المبقة (إيضاح ٩)
١,٨٢٣	(٥,٤١٧)	صافي التغير في القيمة العادلة لاستثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٢

١ - التكوين والنشاط

إن الشركة السعودية للنقل الجماعي " الشركة " هي شركة مساهمة سعودية مسجلة بمدينة الرياض بموجب المرسوم الملكي رقم م/١١ 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) بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠٠٢٤٣٣٥ الصادر بتاريخ ٥ رمضان ١٣٩٩ هـ (الموافق ٢٩ يوليو ١٩٧٩) .

صدر قرار مجلس الوزراء الموقر برقم (٥٧) وتاريخ ١ جمادى الثاني ١٤١٤ هـ (الموافق ١٥ نوفمبر ١٩٩٣) بالموافقة على تجديد عقد الالتزام المبرم بين الحكومة والشركة السعودية للنقل الجماعي والذي يقتضي إلتزام الشركة بنقل الركاب بالحافلات وذلك وفقاً لعقد الالتزام المبرم بين الشركة ووزارة النقل ، الصادر بالمرسوم الملكي (م / ٤٨) وتاريخ ٢٢ ذو الحجة ١٣٩٩ ولمدة خمسة عشر عاماً إعتباراً من ١ رجب ١٤١٤ ، بتاريخ ٢١ جمادى الأول ١٤٢٩ تم تجديد عقد الالتزام لمدة خمس سنوات أخرى قابلة للتتمديد إعتباراً من ١ رجب ١٤٢٩ (الموافق ٤ يوليو ٢٠٠٨) .

يبلغ رأس مال الشركة ١,٢٥٠ مليون ريال سعودي مقسم إلى ١٢٥ مليون سهم، قيمة كل منها ١٠ ريال سعودي، جميعها أسهم اسمية عادية نقدية .

يتمثل نشاط الشركة وفروعها، في نقل الركاب بالحافلات على شبكة الطرق العامة بالمملكة داخل المدن وفيما بينها وخارج المملكة ونقل الطرود الغير بريدية ونقل وترحيل البضائع والمهمات والنقل المدرسي ونقل المعلمات وتأجير السيارات ونقل الرمل والبصص وتشغيل وصيانة القطارات والمترو و السيارات والشاحنات وتنظيم الرحلات السياحية ونقل المعتمرين والزوار داخل وخارج المملكة واستيراد قطع الغيار والنظفيات الكيميائية للمركبات .

تتضمن القوائم المالية الأولية المرفقة حسابات الشركة وفروعها، وتبدأ السنة المالية للشركة من أول شهر يناير وتنتهي في نهاية شهر ديسمبر من كل سنة ميلادية وفقاً للنظام الأساسي للشركة .

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة) - (تنمة)
لفترتي الثلاثة والسنة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٢

٢ - ملخص لأهم السياسات المحاسبية

لقد تم إعداد القوائم المالية الأولية المرفقة وفقاً لمعيار التقارير المالية الأولية الصادر عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين في المملكة العربية السعودية. إن السياسات المحاسبية الهامة المتبعة من قبل الشركة في إعداد القوائم المالية الأولية ، والمخصصة أدناه ، تتفق مع تلك المبينة في القوائم المالية السنوية المدققة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١. إن القوائم المالية الأولية والإيضاحات المرفقة يجب أن تقرأ مع القوائم المالية السنوية المراجعة والإيضاحات المتعلقة بها للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١.

العرف المحاسبي

تم إعداد القوائم المالية الأولية بالريال السعودي وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية، باستثناء الاستثمارات في الأوراق المالية المتاحة للبيع، حيث يتم إظهارها بالقيمة العادلة.

استخدام التقديرات

إن إعداد القوائم المالية الأولية وفقاً للمبادئ المحاسبية المتعارف عليها يتطلب استخدام التقديرات والافتراضات التي قد تؤثر على قيمة الموجودات والمطلوبات المقيدة وعلى الإفصاح عن الموجودات والمطلوبات المحتملة في تاريخ القوائم المالية الأولية بالإضافة إلى مبالغ الإيرادات والمصروفات خلال تلك الفترة. وبالرغم من أن هذه التقديرات مبنية على أفضل المعلومات والأحداث المتوفرة لدى الإدارة في تاريخ إصدار القوائم المالية الأولية إلا أن النتائج الفعلية قد تختلف عن هذه التقديرات .

النقدية وشبه النقدية

يتمثل النقدية وشبه النقدية من الأرصدة لدى البنوك والنقد في الصندوق واستثمارات المرابحة الشرعية القابلة للتحويل إلى مبالغ نقدية معروفة، وفترة استحقاقها ثلاثة شهور أو أقل من تاريخ شرائها.

المخزون

يتكون المخزون من قطع الغيار و يظهر بسعر التكلفة. ويتم تحديد التكلفة على أساس طريقة المتوسط المرجح . كما تتم رسمة التكاليف الجوهرية لإصلاح قطع الغيار. ويتم تكوين المخصصات اللازمة للمخزون المتقادم وبطيء الحركة أو الانخفاض في القيمة، إن وجدت.

المدينون

يتم تسجيل الذمم المدينة بصافي قيمتها القابلة للتحقق بعد تكوين مخصص كافٍ للمدينون المشكوك في تحصيلها . يتم احتساب المخصص بناءً على المبالغ التي لا يمكن تحصيلها كما ويتم شطب الديون عند عدم إمكانية تحصيلها.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة) - (تتمة)
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٢

٢- ملخص لأهم السياسات المحاسبية (تتمة)

الممتلكات وآلات والمعدات

تظهر الممتلكات وآلات والمعدات، باستثناء الأراضي، بالتكلفة بعد تنزيل الاستهلاكات المتراكمة. تعتبر مصاريف الإصلاح والصيانة مصاريفاً إيرادية، أما مصاريف التحسينات فتعتبر مصاريف رأسمالية. و يجري احتساب الاستهلاكات عليها على أساس حياتها العملية المقدرة وذلك باستعمال طريقة القسط الثابت. إن العمر الإنتاجي المقدر للبنود الرئيسية لهذه الأصول هي كما يلي :

السنوات	
٣٣	مباني
١٠ - ٦	حافلات وشاحنات ومقطورات
٢٠ - ٥	آلات ومعدات
٣	تحسينات
٦ - ٣	سيارات
١٠ - ٣	أثاث وتجهيزات

يتم إثبات الربح والخسارة الناتجة عن عملية استبعاد الموجودات والتي تمثل الفرق بين المتحصلات والقيمة الدفترية الصافية للموجودات في قائمة الدخل الأولية .

الاستثمارات

أ) الاستثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع

تظهر الاستثمارات التي يتم شراؤها، بنية عدم الاحتفاظ بها حتى تاريخ الاستحقاق وليست لأغراض المتاجرة كاستثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع وتفيد بالقيمة العادلة، وتدرج ضمن الموجودات غير المتداولة ما لم يكن هناك نية لبيعها في السنة المالية اللاحقة. تقيد الأرباح أو الخسائر غير المحققة الناتجة عن تقييمها بالقيمة العادلة في قائمة التغيرات في حقوق المساهمين. يحمل الانخفاض غير المؤقت في قيمة الاستثمارات على قائمة الدخل الأولية. 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، وإلا تعتبر التكلفة بمثابة القيمة العادلة. وفي حالة بيع جزء من الاستثمارات المقنتاة، فإنه يتم محاسبتها على أساس طريقة المتوسط المرجح لأغراض تحديد التكلفة.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة) - (تنمة)
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٢

٢- ملخص لأهم السياسات المحاسبية (تنمة)

ب) الاستثمار في شركات زميلة

تظهر الاستثمارات في الشركات التي تمتلك الشركة فيها حصة ما بين ٢٠% و ٥٠% من رأس المل وهناك تأثيراً فعالاً للشركة عليها بموجب طريقة حقوق الملكية. ووفقاً لهذه الطريقة يتم تعديل القيمة الجارية للاستثمارات في ضوء التغير في حقوق ملكية الشركة المستثمر بها ، وتظهر هذه التعديلات ضمن قائمة الدخل الأولية .

الدائنون والمصاريف المستحقة والمطلوبات الأخرى

تم إثبات الالتزامات لقاء المبالغ الواجبة الدفع مستقبلاً عن البضاعة أو الخدمات المستلمة، سواء قدمت أو لم تقدم بها فواتير من قبل الموردين.

الانخفاض في قيمة الموجودات

تقوم الشركة بإجراء مراجعة دورية للقيمة الدفترية للموجودات الملموسة للتأكد من وجود أي دليل على وقوع أي خسارة ناتجة عن انخفاض في قيمة الموجودات . وفي حالة وجود مثل هذا الدليل ، يتم تقدير القيمة القابلة للاسترداد لذلك الأصل لتحديد حجم هذه الخسارة ، إن وجدت . وفي الحالات التي لا يمكن فيها تقدير القيمة القابلة للاسترداد لذلك الأصل ، تقوم الشركة بتقدير القيمة القابلة للاسترداد للوحدة المدرة للنقدية التي ينتمي إليها ذلك الأصل .

وفي الحالات التي يقدر فيها المبلغ القابل للاسترداد للأصل أو الوحدة المدرة للنقدية بأقل من القيمة الدفترية ، عندئذ تخفض القيمة الدفترية لذلك الأصل أو الوحدة المدرة للنقدية إلى القيمة القابلة للاسترداد لها ، ويتم إثبات خسائر الانخفاض في قيمة الأصل فوراً كمصروف في قائمة الدخل الأولية .

وإذا ما تم لاحقاً عكس قيد خسارة الانخفاض في القيمة ، عندئذ تتم زيادة القيمة الدفترية للأصل أو الوحدة المدرة للنقدية إلى القيمة المعدلة القابلة للاسترداد له ، على ألا تزيد القيمة الدفترية التي تمت زيادتها عن القيمة الدفترية التي كان من المفترض تحديدها فيما لو لم يتم إثبات خسارة الانخفاض في قيمة ذلك الأصل أو الوحدة المدرة للنقدية في السنوات السابقة . يتم إثبات عكس قيد خسارة الانخفاض في القيمة إيرادات فوراً في قائمة الدخل الأولية.

عقود المرابحة الإسلامية

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة) - (تنمة)
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٢

٢- ملخص لأهم السياسات المحاسبية (تنمة)

تحقق الإيرادات

تتحقق إيرادات الإركاب عن تقديم الخدمة إلى العملاء، وتقيد إيرادات التأجير والعقود في الفترة التي يتم من خلالها تقديم الخدمة بالتناسب مع فترات هذه الاتفاقيات والعقود. ويتم قيد الإيرادات الأخرى عند تحققها.

المصاريف

تتكون المصاريف التسويقية بشكل رئيسي من التكاليف المتعلقة بعمولات وكلاء المبيعات والدعاية والإعلان ومصاريف التسويق الأخرى، ومخصص الديون المشكوك في تحصيلها. ويتم تصنيف كافة المصاريف التشغيلية الأخرى كمصاريف عمومية وإدارية.

الإيرادات المؤجلة

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

عقود الإيجار

يتم تحميل القيمة الإيجارية لعقود الإيجار التشغيلي على قائمة الدخل الأولية خلال فترة عقد الإيجار وذلك باستخدام طريقة القسط الثابت.

تكلفة تجديد الحافلات والشاحنات والمقطورات

تتم 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.

تحويل العملات الأجنبية

يتم تحويل المعاملات بالعملة الأجنبية إلى الريال السعودي بأسعار التحويل السائدة في تاريخ إجراء هذه المعاملات. ويتم تحويل الموجودات والمطلوبات النقدية بالعملات الأجنبية كما في تاريخ قائمة المركز المالي الأولية إلى الريال السعودي بالأسعار السائدة في ذلك التاريخ. إن المكاسب والخسائر الناتجة عن التسديدات أو تحويل العملات الأجنبية يتم إدراجها ضمن قائمة الدخل الأولية.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة) - (تنمة)
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٢

٢- ملخص لأهم السياسات المحاسبية (تنمة)

تعويضات نهاية الخدمة

يتم الاستدراك لتعويضات نهاية الخدمة في القوائم المالية الأولية وفقاً لمتطلبات نظام العمل السعودي على أساس الفترة التي أمضاها الموظف في خدمة الشركة.

الزكاة

تخضع الشركة لتعليمات مصلحة الزكاة والدخل في المملكة العربية السعودية . يتم الاستدراك للزكاة وفقاً لمبدأ الاستحقاق . يتم احتساب مخصص الزكاة وفقاً للوعاء الزكوي. يجري تسجيل أية فروقات بين المخصص والربط النهائي عند اعتماد الربط النهائي حيث يتم حينئذ إقفال المخصص .

المعلومات القطاعية

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

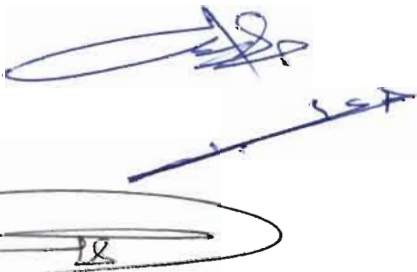
٣- نتائج الأعمال والتأثيرات الموسمية

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.

تفاعلاً مع الأمر الملكي الكريم بصرف راتب شهرين لموظفي الدولة ، قرر مجلس إدارة الشركة صرف راتب شهرين لموظفيها السعوديين ، بمبلغ وقدره ١١,٦ مليون ريال سعودي . تم قيد مبلغ ١٠,٥ مليون ريال سعودي منها على التكاليف المباشرة ومبلغ ١,١ مليون ريال سعودي على المصاريف العمومية والإدارية خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١ .

٤- التسويات المتعلقة بالفترة

قامت إدارة الشركة بإعداد جميع التسويات التي رأت أهميتها لكي تظهر القوائم المالية الأولية بعدل المركز المالي للشركة في نهاية الفترة الأولية ونتائج أعمال الفترة.



إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة) - (تتمة)
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٢

٥- النقدية وشبه النقدية

بآلاف الريالات السعودية	
٢٠١١	٢٠١٢
١٣٩,٤٥١	١٧٩,٦٤١
١٨٠,٢٥١	-
٣١٩,٧٠٢	١٧٩,٦٤١

نقد في الصندوق و أرصدة لدى البنوك
استثمارات في عقود مرابحة - أقل من ثلاثة شهور

٦- الإيرادات الأخرى ، بالصافي

بآلاف الريالات السعودية	
٢٠١١	٢٠١٢
-	١٢,٠٩٠
-	٤,٠٠٠
٢,٦١٤	١,٣٢٤
٩٦٢	٩٥٦
١,٣٦٩	٧٢٥
٧٨٢	١,٠٠٢
٥,٧٢٧	٢٠,٠٩٧

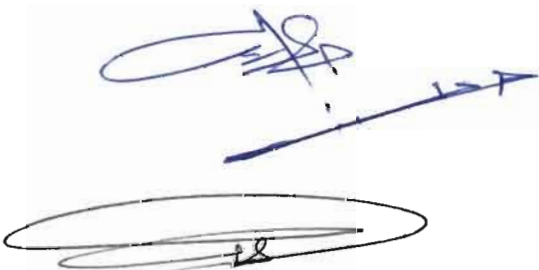
أرباح بيع استثمارات أوراق مالية متاحة للبيع
عائدات من مطالبات تأمين
گرامات من موردين
دخل إيجارات
أرباح بيع ممتلكات ومعدات
أخرى

٧- التسهيلات البنكية

حصلت الشركة على تسهيلات مصرفية متوافقة مع أحكام الشريعة الإسلامية من بنوك تجارية محلية على شكل قروض مرابحة لتمويل شراء ممتلكات وآلات ومعدات. إن هذه التسهيلات مضمونة بسندات لأمر، وتستحق على مدى ثلاث سنوات من تاريخ اتفاقيات القروض المبرمة في ١٩ أغسطس ٢٠٠٩ و ١٥ أغسطس ٢٠١١. يتم تحميل تكاليف المرابحة وفقاً للمعدلات السائدة في معاملات المرابحة في المملكة العربية السعودية.

٨- الاحتياطي النظامي

تمشيا مع متطلبات نظام الشركات في المملكة العربية السعودية والنظام الأساسي للشركة ، تقوم الشركة بتكوين احتياطي نظامي بنسبة ١٠ بالمئة من الربح الصافي حتى يبلغ هذا الاحتياطي ٥٠ بالمئة من رأس المال . إن هذا الاحتياطي غير قابل للتوزيع كأنصبة أرباح .



إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة) - (تنمة)
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٢

٩- 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.

قرر مجلس إدارة الشركة في اجتماعه المنعقد بتاريخ ٢٦ ربيع الثاني ١٤٣٣ هـ (الموافق ١٩ مارس ٢٠١٢) تحويل مبلغ وقدره ٣,٤٦٤,٩٥٠ ريال سعودي من حساب الاحتياطي الاتفاقي إلى حساب الأرباح المبقة وذلك لتمتكن الشركة من توزيع الأرباح على المساهمين عن العام المالي ٢٠١١ .

١٠- توزيعات الأرباح

أوصى مجلس إدارة الشركة في اجتماعه المنعقد بتاريخ ٢٧ ربيع الأول ١٤٣٣ هـ (الموافق ١٩ فبراير ٢٠١٢) توزيع أرباح على المساهمين بقيمة ٦٢,٥ مليون ريال سعودي بواقع ٥٠ هللة للسهم الواحد. كما وأوصى مجلس الإدارة بصرف مكافأة لأعضائه بمبلغ ١,٨ مليون ريال سعودي.

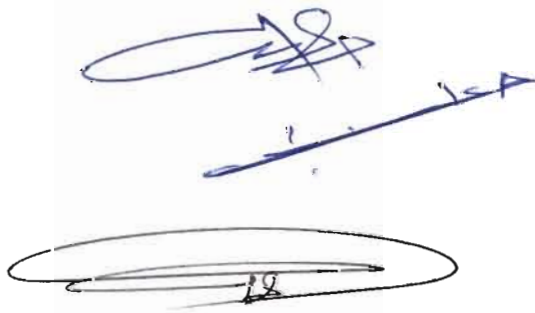
وافقت الجمعية العمومية على توصيات مجلس الإدارة المذكورة أعلاه بتاريخ ٩ جمادى الأولى ١٤٣٣ هـ (الموافق ١ إبريل ٢٠١٢) .

١١- ربحية (خسارة) السهم

تم احتساب ربحية (خسارة) السهم من الربح (الخسارة) من الأعمال ومن صافي الربح (الخسارة) للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ بتقسيم الربح (الخسارة) من الأعمال و صافي الربح (الخسارة) للفترة على متوسط عدد الأسهم والبالغ ١٢٥ مليون سهم (٢٠١١ : ١٢٥ مليون سهم) (إيضاح ١) .

١٢- الالتزامات المحتملة

كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ ، يوجد على الشركة التزامات محتملة على شكل خطابات ضمان وقبولات صادرة من بنوك تتعامل معها الشركة، نيابة عنها وخلال دورة أعمالها العادية، بحد أقصاه ٢,٩ مليون ريال سعودي (٣٠ يونيو ٢٠١١) : ١,٧ مليون ريال سعودي) .



إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة) - (تمة)
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٢

١٣- 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 تبرمها الشركة مع الغير سواء الجهات الحكومية أو غير الحكومية وذلك داخل المملكة أو خارجها.
- الإدارة العامة، وتشمل المركز الرئيسي للشركة والمعلومات المالية الخاصة بأنشطة الوحدات المساندة والأنشطة تحت التأسيس.

فيما يلي البيانات المالية المختارة لهذه القطاعات عن فترتي الستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ و ٢٠١١ ممثلة بالقطاعات التشغيلية التالية:

٣٠ يونيو ٢٠١٢ :

بالآلاف الريالات السعودية			
المجموع	الإدارة العامة	العقود والتأجير	نقل الركاب
٣٦٩,٥٤٥	٢٠,٦٧٩	٧٩,٣٠٠	٢٦٩,٥٦٦
٣٨,٠٧١	(١,٠٣٤)	(١٢,٠٣٦)	٥١,١٤١
١,٢٨٣,٢٨٤	٤٤٨,٠٨٩	٣٧٤,٦٨٢	٤٦٠,٥١٣
١,٩٢٢,٠٦٢	٩١٨,٠٠٩	٤٧٧,٥٦٢	٥٢٦,٤٩١
٥١٩,٧٤٨	١١٦,٠٦١	١٢٩,٢٩٨	٢٧٤,٣٨٩

٣٠ يونيو ٢٠١١ :

٢٢٣,٦٢١	٧,٢٥٣	٨٣,١٣٧	٢٣٣,٢٣١	الإيرادات
١٨,٠١٩	(٢,٤٢٩)	(٥٦٧)	٢١,٠١٥	إجمالي الربح (الخسارة)
١,١٤٩,٨١٦	٣٨٥,٢٢٧	٣٦٢,٧٣٣	٤٠١,٨٥٦	الممتلكات والألات والمعدات
١,٧٣٣,٥٤١	٧٨٦,٢٦٩	٤٧٥,٣٢٧	٤٧١,٩٤٥	إجمالي الموجودات
٣٦١,٦٢٠	١١٠,٨٠٩	١٠١,٣٦٤	١٤٩,٤٤٧	إجمالي المطلوبات

١٤- إدارة المخاطر

تشتمل الأدوات المالية المدرجة في قائمة المركز المالي الأولية ، بشكل رئيسي ، على النقدية وشبه النقدية والمدنيين والموجودات الأخرى والدائنين والمصاريف المستحقة وقروض المرابحة لأجل والمطلوبات الأخرى .

مخاطر أسعار العمولات

تمثل المخاطر الناجمة عن تذبذب قيمة الأدوات المالية نتيجة التقلبات في أسعار العملات الساندة في السوق . تخضع الشركة لمخاطر أسعار العمولات بشأن موجوداتها ومطلوباتها المرتبطة بعمولة بما في ذلك ودائع وقروض المرابحة الإسلامية .

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة) - (تنمة)
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٢

١٤- إدارة المخاطر (تنمة)

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 ائتمان لكل وكيل، ومراقبة الذمم المدينة القائمة. لم تحدد الإدارة أي تركيز هام في مخاطر الائتمان بتاريخ قائمة المركز المالي الأولية، باستثناء المعاملات مع الجهات الحكومية.

تتعرض الشركة لمخاطر نشاط نقل الركاب الذي يتأثر بارتفاع تكاليف التأمين على الممتلكات نتيجة لارتفاع تعويضات الوفيات. تقوم الشركة بتقدير تكلفة تلفيات الحافلات وتعويضات الركاب وتسجيلها ضمن حسابات المصروفات المستحقة إلى حين سدادها.

مخاطر السيولة

تمثل المخاطر التي تواجهها الشركة في توفير الأموال للوفاء بالتزاماتها المتعلقة بالأدوات المالية . تحدث مخاطر السيولة عند عدم التمكن من بيع أصل مالي بسرعة بمبلغ يقارب قيمته العادلة . تدار مخاطر السيولة وذلك بمراقبتها بانتظام للتأكد من توفر السيولة الكافية للوفاء بأية التزامات مستقبلية.

مخاطر العملات الأجنبية

تمثل المخاطر الناجمة عن تذبذب قيمة الأدوات المالية نتيجة للتقلبات في أسعار الصرف الأجنبي . 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 الفترة.

القيمة العادلة

تمثل القيمة العادلة القيمة التي يتم بموجبها تبادل أصل ، أو سداد التزام ما بين أطراف راغبة في ذلك وبشروط تعامل عادلة ، حيث يتم إعداد القوائم المالية الأولية للشركة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية ، يمكن أن تنتج فروقات بين القيمة الدفترية والقيمة العادلة المقدرة . تعتقد الإدارة أن القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية الخاصة بالشركة لا تختلف جوهرياً عن قيمتها الدفترية .

١٥- أرقام المقارنة

جرى إعادة تبويب بعض أرقام المقارنة لتتماشى مع أرقام الفترة الحالية.