

الشركة السعودية للنقل الجماعي - (سابتكو)
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية وتقرير الفحص المحدود
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣

الشركة السعودية للنقل الجماعي - (سابتكو)
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية وتقرير الفحص المحدود
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣

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

تقرير فحص محدود

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

نطاق الفحص

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية المرفقة للشركة السعودية للنقل الجماعي- (سابتكو) (شركة مساهمة سعودية) ("الشركة") كما في ٣١ مارس ٢٠١٣، والقوائم المالية الأولية للدخل والتدفقات النقدية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ بما في ذلك الإيضاحات حولها والتي تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية والمعدة من قبل الشركة. إن هذه القوائم المالية الأولية هي مسؤولية إدارة الشركة والتي أعددتها 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 المعايير المحاسبية المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية.

ديلويت أند توش
بكر أبو الخير وشركاهم



بكر عبدالله أبو الخير

محاسب قانوني - ترخيص رقم ١٠١

٥ جمادى الآخرة ١٤٣٤

١٥ أبريل ٢٠١٣

الشركة السعودية للنقل الجماعي - (سابتكو)
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الأولية (غير مراجعة)
كما في ٣١ مارس ٢٠١٣
بالآلاف الريالات السعودية

٢٠١٢	٢٠١٣	إيضاحات	
			الموجودات
			الموجودات المتداولة
١٩٥,٧٧٣	١٩٦,٩٨٨	٥	نقدية وشبه النقدية
٢٠١,٧٥٠	٣٥٢,٣٤٥		استثمارات في عقود مرابحة
٦٠,٩٧٥	٨١,٦٣٣		مدينون، صافي
٧٦,٠٦٣	٦٨,٣٣١		مخزون، صافي
٣٥,٤٩٤	٦٢,٤٦٩		مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى
٥٧٠,٠٥٥	٧٦١,٧٦٦		مجموع الموجودات المتداولة
			الموجودات غير المتداولة
٩٠,٩٠١	٧,٩٩٥		استثمارات
١,٣١٢,٦٣٢	١,٣١٨,٦٦٦		ممتلكات وآلات ومعدات، صافي
١,٤٠٣,٥٣٣	١,٣٢٦,٦٦١		مجموع الموجودات غير المتداولة
١,٩٧٣,٥٨٨	٢,٠٨٨,٤٢٧		مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق المساهمين
			المطلوبات المتداولة
٣٤,٣١٠	٥٧,١١٥		دائنون
٥٧,٣٧٦	٧٤,٣١٢	٦	الجزء المتداول من قروض مرابحة
١٣٥,٠٩٥	١٧٤,٥٠٩		مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
٧٣,٥١٩	٧٥,٨٠٨		توزيعات أنصبة أرباح مستحقة
٧,٦٠٣	٨,٨٠٣		مخصص الزكاة
٣٠٧,٩٠٣	٣٩٠,٥٤٧		مجموع المطلوبات المتداولة
			المطلوبات غير المتداولة
١١٤,٣٤٧	١٢٢,٣٥٤	٦	الجزء غير المتداول من قروض مرابحة
٣,٦٨٠	٣,٠٩٢		إيرادات مؤجلة
٩٠,٧٣١	٩٥,٥٢٧		تعويضات نهاية الخدمة
٢٠٨,٧٥٨	٢٢٠,٩٧٣		مجموع المطلوبات غير المتداولة
٥١٦,٦٦١	٦١١,٥٢٠		مجموع المطلوبات
			حقوق المساهمين
١,٢٥٠,٠٠٠	١,٢٥٠,٠٠٠	١	رأس المال
١١٠,٨١٦	١١٨,١٩٩	٧	إحتياطي نظامي
٢٢,١٨١	٢٤,٣٢٦	٨	إحتياطي اتفاقي
٧١,٠٢٤	٨٤,٣٨٢		أرباح مبقاة
٢,٩٠٦	-		أرباح غير محققة من إعادة تقييم استثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع
١,٤٥٦,٩٢٧	١,٤٧٦,٩٠٧		مجموع حقوق المساهمين
١,٩٧٣,٥٨٨	٢,٠٨٨,٤٢٧		مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين

عضو مجلس الإدارة المفوض
الأستاذ / عبدالعزيز بن سعد الغامدي

الرئيس التنفيذي
المهندس / خالد بن عبدالله الحقييل

مدير قطاع الشؤون المالية المكلف
الأستاذ / إبراهيم بن سعود الفالح

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

الشركة السعودية للنقل الجماعي - (سابتكو)
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل الأولية (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣
بالآلاف الريالات السعودية

٢٠١٢	٢٠١٣	إيضاحات	
١٦٧,٠٢٧	٢٠٢,٦٨٨		الإيرادات
(١٥٦,٨٦٥)	(١٧٤,٧٤٦)		تكلفة الإيرادات
١٠,١٦٢	٢٧,٩٤٢		الربح الإجمالي
(٥,٤٤٢)	(٦,١٧٢)		مصاريف بيعية و تسويقية
(١١,٧٩٩)	(١٢,٦٥٧)		مصاريف عمومية وإدارية
(٧,٠٧٩)	٩,١١٣		الربح (الخسارة) من الأعمال للفترة
١,٢٣٣	١,٨٢٧		أرباح استثمارات في عقود مرابحة
(١,٠٠٣)	(٩١٩)		مصاريف تمويل
١٣,٩٩٧	١١,٨٥٥	١٠	إيرادات أخرى ، بالصافي
٧,١٤٨	٢١,٨٧٦		الربح قبل الزكاة للفترة
(٤٢٥)	(١,٧٩٥)		الزكاة
٦,٧٢٣	٢٠,٠٨١		صافي الربح للفترة
		١١	ربحية السهم الأساسية (بالريالات السعودية)
(٠,٠٦)	٠,٠٧		- من الربح (الخسارة) من الأعمال
٠,٠٥	٠,١٦		- من صافي الربح

عضو مجلس الإدارة المفوض
الأستاذ / عبدالعزيز بن سعد الغامدي



الرئيس التنفيذي
المهندس / خالد بن عبدالله الحقييل



مدير قطاع الشؤون المالية المكلف
الأستاذ / إبراهيم بن سعود الفالح



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

الشركة السعودية للنقل الجماعي - (سابكو)
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الأولية (غير مراجعة)
للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣
بالآلاف الريالات السعودية

٢٠١٢	٢٠١٣	
٧,١٤٨	٢١,٨٧٦	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		الربح قبل الزكاة
		تعديلات:
٤٠,٢٠٢	٤٤,٨٢٩	إستهلاك
٥٠٠	-	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
٣,٨٠٧	٣,٨٣٣	تعويضات نهاية الخدمة
-	(١,٧٠٨)	أرباح بيع ممتلكات وآلات ومعدات
(١٢,٠٩٠)	(٧,٧٩١)	أرباح بيع استثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع
(٨٥)	(١٤٦)	الإيرادات المؤجلة، صافي
٣٩,٤٨٢	٦٠,٨٩٣	ربح التشغيل قبل التغيرات في رأس المال العامل
		التغيرات في رأس المال العامل:
(١٣,٠٨٦)	(١٣,٢٧٩)	المدينون
(١,٧٨٨)	٢,٨٧٢	المخزون
(٦,١٣٨)	(٣٦,٢٦٩)	المصاريف المدفوعة مقدماً والموجودات الأخرى
(٤,١٢٢)	(١٣,٥٣٩)	الدائنون
٤,٨٥٧	(٣,٥٥٦)	المصاريف المستحقة والمطلوبات الأخرى
١٩,٢٠٥	(٢,٨٧٨)	النقد (المستخدم في) من العمليات
(١,٩٠٣)	(٤,٥٨٠)	تعويضات نهاية الخدمة المدفوعة
١٧,٣٠٢	(٧,٤٥٨)	صافي النقد (المستخدم في) من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(١,٠٦٢)	(٨١,٦١٠)	استثمارات في عقود مرابحة
(٦٠,٨٧٦)	(١٣,٢٦٢)	إضافات ممتلكات وآلات ومعدات
-	٢,٢٣٧	المتحصل من بيع ممتلكات وآلات ومعدات
٨٠,٢٤٧	٨٧,٧٩٠	المتحصل من بيع استثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع
(٨٠,٠٠٠)	-	استثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع
(٦١,٦٩١)	(٤,٨٤٥)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(٢٥٩)	(٦٦)	توزيعات أرباح مدفوعة
٣٩,٤٣٤	(٢٥,٠٤١)	المسدد (المستلم) من قروض مرابحة، بالصافي
٣٩,١٧٥	(٢٥,١٠٧)	صافي النقد (المستخدم في) من الأنشطة التمويلية
(٥,٢١٤)	(٣٧,٤١٠)	صافي التغير في النقدية وشبه النقدية خلال الفترة
٢٠٠,٩٨٧	٢٣٤,٣٩٨	النقدية وشبه النقدية في بداية الفترة
١٩٥,٧٧٣	١٩٦,٩٨٨	النقدية وشبه النقدية في آخر الفترة
		معاملات غير نقدية:
٣,٤٦٥	١,٥٤٦	تحويل من حساب الاحتياطي الاتفاقي إلى حساب الأرباح المبقة (إيضاح ٨)
١,٨٨٣	١١٦	صافي التغير في القيمة العادلة لاستثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع

عضو مجلس الإدارة المفوض
الأستاذ / عبدالعزيز بن سعد الغامدي

الرئيس التنفيذي
المهندس / خالد بن عبدالله الحقييل

مدير قطاع الشؤون المالية المكلف
الأستاذ / إبراهيم بن سعود الفالح

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

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 يقضي بالالتزام الشركة نقل الركاب بالحافلات وذلك وفقاً لعقد الالتزام المبرم بين الشركة ووزارة النقل الصادر بالمرسوم الملكي (م / ٤٨) وتاريخ ٢٢ ذو الحجة ١٣٩٩ هـ ولمدة خمسة عشر عاماً إعتباراً من ١ رجب ١٤١٤ هـ . بتاريخ ٢١ جمادى الأول ١٤٢٩ هـ تم تجديد عقد الالتزام لمدة خمس سنوات أخرى قابلة للتمديد إعتباراً من ١ رجب ١٤٢٩ هـ (الموافق ٤ يوليو ٢٠٠٨) .

يبلغ رأس مال الشركة ١,٢٥٠ مليون ريال سعودي مقسم إلى ١٢٥ مليون سهم، قيمة كل منها ١٠ ريالات سعودية، جميعها أسهم أسمية 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 والبص وتسخيل وصيانة القطارات والمترو و السيارات والشاحنات وتنظيم الرحلات السياحية ونقل المعتمرين والزوار داخل وخارج المملكة واستيراد قطع الغيار والمنظفات 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 .

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 ٢٠١٢. إن القوائم المالية الأولية والإيضاحات المرفقة يجب أن تقرأ مع القوائم المالية السنوية المراجعة والإيضاحات المتعلقة بها للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢.

العرف المحاسبي

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

استخدام التقديرات

إن إعداد القوائم المالية الأولية وفقاً للمعايير 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 رسملة 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.

٢- ملخص لأهم السياسات المحاسبية (تتمة)

الممتلكات وآلات والمعدات

تظهر الممتلكات وآلات والمعدات، باستثناء الأراضي، بالتكلفة بعد تنزيل الاستهلاكات المترابطة. تعتبر مصاريف الإصلاح والصيانة مصاريفاً إيرادية، أما مصاريف التحسينات فتعتبر مصاريف رأسمالية. ويجري احتساب الاستهلاكات عليها على أساس حياتها العملية المقدره وذلك باستعمال طريقة القسط الثابت. إن العمر الإنتاجي المقدر للبند 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. تفيد 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. تفيد 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 المقننة، فإنه يتم محاسبتها على أساس طريقة المتوسط المرجح لأغراض تحديد التكلفة.

٢- ملخص لأهم السياسات المحاسبية (تتمة)

ب) الاستثمار في شركة زميلة

تظهر الاستثمارات في الشركات التي تمتلك الشركة فيها حصة ما بين ٢٠% و ٥٠% من رأس المال 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 الواجب دفعها 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 المراهجة الإسلامية

تظهر تكاليف المراهجة المتعلقة بالامتلاكات والآلات والمعدات المشتراة بموجب عقود المراهجة الإسلامية كعمولات قروض مراهجة مؤجلة ويتم إطفائها على فترة عقد المراهجة، وذلك طبقاً للإجراءات المتبعة في المملكة العربية السعودية بشأن عمليات المراهجة الإسلامية .

الشركة السعودية للنقل الجماعي - (سابكو)
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة) - (تنمة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣

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 المقدره 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 رسمة 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.

الشركة السعودية للنقل الجماعي - (سابكو)
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة) - (تنمة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣

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 ويجري 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.

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.

٥- النقدية وشبه النقدية

بالآلاف الريالات السعودية	
٢٠١٢	٢٠١٣
٣,٥٠٩	٣,٥٠٦
١٢٢,١٧٥	١٩٣,٤٨٢
٧٠,٠٨٩	-
١٩٥,٧٧٣	١٩٦,٩٨٨

نقد في الصندوق

أرصدة لدى البنوك

مراجعات قصيرة الأجل

٦- قروض مرابحة

حصلت الشركة على تسهيلات مصرفية متوافقة مع أحكام الشريعة الإسلامية من بنك تجاري محلي على شكل قروض مرابحة لتمويل شراء حافلات وعلى شكل اعتمادات مستندية وخطابات ضمان. إن هذه التسهيلات مضمونة بسندات لأمر. إن اتفاقية القرض المبرمة في ١٥ أغسطس ٢٠١١ تستحق على مدى ثلاث سنوات من تاريخ هذه الاتفاقية، أما الاتفاقية المبرمة في ٦ مايو ٢٠١٢ وتستحق حتى تاريخ ٣٠ إبريل ٢٠١٣. يتم تحميل تكاليف المرابحة وفقاً للمعدلات السائدة في معاملات المرابحة في المملكة العربية السعودية.

٧- 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 السنوي حتى يبلغ هذا الاحتياطي ٥٠ بالمئة من رأس المال. إن هذا الاحتياطي غير قابل للتوزيع كأصبة أرباح.

٨- 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 يقررها مجلس الإدارة.

قرر مجلس إدارة الشركة في اجتماعه المنعقد بتاريخ ١٥ ربيع الثاني ١٤٣٤ هـ (الموافق ٢٥ فبراير ٢٠١٣) تحويل مبلغ وقدره ١,٥٤٥,٦٥٩ ريال سعودي من حساب الاحتياطي الاتفاقي إلى حساب الأرباح المبقاة وذلك لتتمكن الشركة من توزيع الأرباح على المساهمين عن العام المالي ٢٠١٢.

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 المبقاة وذلك لتتمكن الشركة من توزيع الأرباح على المساهمين عن العام المالي ٢٠١١.

٩- توزيعات الأرباح

أوصى مجلس إدارة الشركة في اجتماعه المنعقد بتاريخ ١٥ ربيع الثاني ١٤٣٤ هـ (الموافق ٢٥ فبراير ٢٠١٣) 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.

الشركة السعودية للنقل الجماعي - (سابتكو)
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة) - (تتمة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣

٩- توزيعات الأرباح (تتمة)

وافقت الجمعية العمومية على توصيات مجلس الإدارة المذكورة أعلاه بتاريخ ٢٧ جمادى الأولى ١٤٣٤ هـ (الموافق ٧ إبريل ٢٠١٣).

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).

١٠- الإيرادات الأخرى ، بالصافي

بالآلاف الريالات السعودية		
٢٠١٢	٢٠١٣	
١٢,٠٩٠	٧,٧٩١	أرباح بيع استثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع
-	١,٧٠٨	أرباح بيع ممتلكات وآلات ومعدات
٦٠٦	٦٨٤	غرامات من موردين
٤٧٢	٤٩٥	دخل إيجارات
٣٥٨	٣٢٥	أرباح بيع خردة
٤٧١	٨٥٢	أخرى
١٣,٩٩٧	١١,٨٥٥	

١١- ربحية السهم

تم احتساب ربحية السهم من الربح (الخسارة) من الأعمال ومن صافي الربح للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣ بتقسيم الربح (الخسارة) من الأعمال و صافي الربح للفترة على متوسط عدد الأسهم والبالغ ١٢٥ مليون سهم (٢٠١٢: ١٢٥ مليون سهم) (إيضاح ١).

١٢- الالتزامات المحتملة

كما في ٣١ مارس ٢٠١٣ ، يوجد على الشركة التزامات محتملة على شكل خطابات ضمان وقبولات صادرة من بنوك تتعامل معها الشركة، نيابة عنها وخلال دورة أعمالها العادية، بحد أقصاه ١,٥ مليون ريال سعودي (٢٠١٢: ١,٧ 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 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 الفترتين المنتهيتين في ٣١ مارس ٢٠١٣ و ٢٠١٢ ممثلة بالقطاعات التشغيلية التالية:

٣١ مارس ٢٠١٣			
بالآلاف الريالات السعودية			
المجموع	الإدارة العامة	العقود والتأجير	نقل الركاب
٢٠٢,٦٨٨	١٥,٣٠٠	٤١,٥٨٥	١٤٥,٨٠٣
٢٧,٩٤٢	(١,٨٦١)	(٣,٦٧٠)	٣٣,٤٧٣
١,٣١٨,٦٦٦	٤٦٩,٦٦٩	٣٧٣,٥٣٨	٤٧٥,٤٥٩
٢,٠٨٨,٤٢٧	١,٠٣٧,٩٩٧	٤٨٤,٠٣٤	٥٦٦,٣٩٦
٦١١,٥٢٠	١٢٢,٣٦٨	١٥٦,٥٥٦	٣٣٢,٥٩٦
الإيرادات			
إجمالي الربح (الخسارة)			
الممتلكات والألات والمعدات، صافي			
إجمالي الموجودات			
إجمالي المطلوبات			
٣١ مارس ٢٠١٢			
١٦٧,٠٢٧	٧,٩٥٧	٣٤,٠٨١	١٢٤,٩٨٩
١٠,١٦٢	(٢,٩٧٦)	(١٢,٠٣٨)	٢٥,١٧٦
١,٣١٢,٦٣٢	٤٦٨,٣٤٧	٣٨٣,٤٨٨	٤٦٠,٧٩٧
١,٩٧٣,٥٨٨	٩٦٢,٨٧٩	٤٧٦,٤٦٦	٥٣٤,٢٤٣
٥١٦,٦٦١	١١٥,٤٢٢	١٢٨,٥٦٤	٢٧٢,٦٧٥
الإيرادات			
إجمالي الربح (الخسارة)			
الممتلكات والألات والمعدات، صافي			
إجمالي الموجودات			
إجمالي المطلوبات			

١٤- الأدوات المالية وإدارة المخاطر والقيمة العادلة

تشتمل الأدوات المالية المدرجة في قائمة المركز المالي الأولية ، بشكل رئيسي ، من النقدية وشبه النقدية و الإستثمارات في عقود مرابحة والمدينين والموجودات الأخرى والدائنين وقروض المرابحة لأجل والمطلوبات الأخرى .

مخاطر أسعار العملات

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

١٤- الأدوات المالية وإدارة المخاطر والقيمة العادلة (تتمة)

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. و حيث يتم إعداد القوائم المالية الأولية للشركة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية باستثناء الإستثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع والتي تظهر بالقيمة العادلة ، يمكن أن تنتج فروقات بين القيمة الدفترية والقيمة العادلة المقدره . 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.