

الشركة السعودية للنقل الجماعي والشركة التابعة لها
شركة مساهمة سعودية
القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر والسنة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

الشركة السعودية للنقل الجماعي والشركة التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
لفترة ثلاثة أشهر والسنة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

رقم الصفحة	الفهرس
١	تقرير فحص مراجعى الحسابات المحدود
٢	قائمة المركز المالي الاولية الموحدة
٣	قائمة الدخل الاولية الموحدة
٤	قائمة التدفقات النقدية الاولية الموحدة
١٤ – ٥	ايضاحات حول القوائم المالية الاولية الموحدة

هاتف: +٩٦٦ ١٢ ٣٧٣ ٤٧٤٠
فاكس: +٩٦٦ ١٢ ٣٧٣ ٤٧٣٠

www.ey.com

إرنست و جونز و شركائهم المحاسن قانونيين
السابق، ١٤ - برج الفيصلية
صندوق بريد ٢٧٣٢
شارع الملك فهد
الرياض ١٤٤٦١
المملكة العربية السعودية
رقم التسجيل: ٤٥



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

نطاق الفحص

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموحدة المرفقة للشركة السعودية للنقل الجماعي - شركة مساهمة سعودية - ("الشركة") والشركة التابعة لها ("المجموعة") كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ وقائمة الدخل الأولية الموحدة لفترة ثلاثة أشهر والسنة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ وقائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة لسنة المنتهية في ذلك التاريخ. إن هذه القوائم المالية الأولية الموحدة من مسؤولية إدارة المجموعة التي أعدتها وقدمنها 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 تحاليل على المعلومات المالية، والاستفسار من الأشخاص المسؤولين في المجموعة عن الأمور المالية والمحاسبية. يعد هذا الفحص أقل نطاقاً من عملية المراجعة التي تتم وفقاً لمعايير المراجعة المعترف بها 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 مهمة يتّبعن إدخالها على القوائم المالية الأولية الموحدة المرفقة لكي تتفق مع معايير المحاسبة المعترف بها في المملكة العربية السعودية.

عن إرنست و يونغ

الـ
فهد محمد الطعيمي

محاسب قانوني

قيد سجل المحاسبين القانونيين رقم (٣٥٤)



التاريخ: ٨ ربیع الثانی ١٤٣٧ هـ
(٢٠١٦ يناير ١٨)

الشركة السعودية للنقل الجماعي والشركة التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الأولية الموحدة

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

(بآلاف الريالات السعودية)

٢٠١٤ (مراجعة)	٢٠١٥ (غير مراجعة)	إيضاح	
			الموجودات
			الموجودات المتداولة
٣٧٩,٣٧٩	٨٢٢,٩٥٠		نقدية وشبة النقدية
٨٠,٩٨٨	١١٠,٧٢١		مدينون تجاريين، صافي
٥٦,٢٢١	٥٧,١٧٥		مخزون، صافي
٣٥,٠٧١	٣٩,١٨٣		مبالغ مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى
-	٢٦,٥٥٢	٦	مبالغ مستحقة من طرف ذو علاقة - الجزء المتداول
٥٥١,٦٥٩	١,٠٦٧,٥٨١		اجمالي الموجودات المتداولة
			الموجودات غير المتداولة
١٠٢,٠١٠	١٢٣,٧٠٣	٥	استثمارات
٣٠,١٥٣	٣٠,٠٠٠	٦	مبالغ مستحقة من طرف ذو علاقة - الجزء غير المتداول
١,٤٥٠,٣٧٥	١,٣٨٨,٢٨٨		ممتلكات والات ومعدات
-	١٧,٦٥٧		مصاريف مؤجلة
١,٥٣٧,٥٣٨	١,٥٥٩,٦٤٨		اجمالي الموجودات غير المتداولة
٢,٠٨٩,١٩٧	٢,٦٢٧,٢٢٩		اجمالي الموجودات
			المطلوبات وحقوق الملكية
			المطلوبات المتداولة
٣٧,٩٩٩	٧٥,٥٧٣		دائعون
١٠١,٨٣٣	٦٩,٤١٥		قروض مرابحة - الجزء المتداول
-	١٦,٥٤٤	٨	دفعة مقدمة من عميل - الجزء المتداول
١٩١,٥٦٨	٢٠١,١٥٨		مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
٨٠,٢٤١	٨٥,٨٧٥		توزيعات أرباح مستحقة
٧,٨٧٧	٣٦,٩٤٤	٧	مخصص زكاة
٤١٩,٥١٨	٤٨٥,٥٠٩		اجمالي المطلوبات المتداولة
			المطلوبات غير المتداولة
٦٣,٤٩٩	٥٠,١٦١		قروض مرابحة - الجزء غير المتداول
-	٤٥٤,٧٩٦	٨	دفعة مقدمة من عميل - الجزء غير المتداول
٧٧٧	٩٧١		إيرادات مؤجلة
١١٢,٠٩٤	١٢٧,٧٦٧		مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
١٧٦,٣٢٠	٦٣٣,٦٩٥		اجمالي المطلوبات غير المتداولة
٥٩٥,٨٣٨	١,١١٩,٢٠٤		اجمالي المطلوبات
			حقوق الملكية
			حقوق المساهمين
١,٢٥٠,٠٠٠	١,٢٥٠,٠٠٠	٩	رأس المال
١٣٦,١٦٢	١٣٦,١٦٢		احتياطي نظامي
٣٣,٣٠٨	٢٥,٨٠٨	١٠	احتياطي اتفاقي
٨٨,٣٩٢	١٣٤,٤٩٠		أرباح مبددة
(١٤,٥٠٣)	(٣٨,٣٥٤)		خسائر غير محققة من إعادة تقييم الاستثمارات في الأوراق المالية المتاحة للبيع
١,٤٩٣,٣٥٩	١,٥٠٨,١٠٦		اجمالي حقوق المساهمين
-	(٨١)		حقوق الأقلية
١,٤٩٣,٣٥٩	١,٥٠٨,٠٢٥		اجمالي حقوق الملكية
٢,٠٨٩,١٩٧	٢,٦٢٧,٢٢٩		اجمالي المطلوبات وحقوق الملكية

شكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٧ جزءاً من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة.

الشركة السعودية للنقل الجماعي والشركة التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل الأولية الموحدة
 لفترة الثلاثة أشهر والسنوات المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥
 (بألاف الريالات السعودية)

الإيرادات	أيضاً	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥	للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤
الإيرادات		٢٨٥,٠٤٥	٢٤٨,٠٥٩	١,١٠٠,٧١٢
تكلفة الإيرادات		(٢١٥,١٦٤)	(٢١١,٢٣٢)	(٨٧٣,٦٤٠)
اجمالي الربح		٦٩,٨٨١	٣٦,٨٢٧	١٨٧,٥٩١
مصاريف عمومية وإدارية		(٣١,٢٥٧)	(٣٦,٠١٤)	(٨٠,٨٨٧)
مصاريف بيع وتسويق		(٩,٦٨٦)	(١٠,٦١٢)	(٤١,٠٤٨)
(الخسارة) الدخل من العمليات الرئيسية		٢٩,٩٣٨	(٩,٧٩٩)	٧٣,٥٧٢
حصة الشركة في أرباح الشركة الزميلة		-	-	١٤٨
حصة الشركة في أرباح مشروع مشترك		٥,٦٥٥	١,٠٠٥	١١,٠٠٤
أعباء مالية، صافي		(٣,٩٤٩)	(١,٣٠٩)	(٦,٨٣٦)
خسارة انتخاض في قيمة استثمار في الشركة الزميلة	٥	(٧,٤٥٩)	-	-
إيرادات أخرى	١١	٤,٢٩٣	٦,١٧٨	٢٧,٨١٤
أرباح نزع ملكية أرض	١٢	-	-	١١٨,٨٠٧
(الخسارة) الدخل قبل حقوق الأقلية والزكاة		(١١,٢٥٩)	٣٥,٨١٢	٢٢٧,٣٨٢
حصة حقوق الأقلية في صافي خسارة شركة تابعة		٢,٠٨١	-	-
(الخسارة) الدخل للفترة / السنة قبل الزكاة		(٩,١٧٨)	٣٥,٨١٢	٢٢٩,٤٦٣
الزكاة	٧	(٢٦,٣٢٨)	(١,٠٨٣)	(٣٢,٨١٥)
صافي (خسارة) دخل الفترة / السنة		(٣٥,٥٠٦)	٣٤,٧٧٩	١٩٦,٦٤٨
(خسارة) ربح السهم للفترة / للسنة (بالي ريال سعودي):	١٣			١٠٢,٠٥٤
المتعلق (بالخسارة) بالدخل من العمليات الرئيسية		(٠,٠٨)	٠,٢٢	٠,٦٧
المتعلق بصافي (خسارة) دخل الفترة / السنة		(٠,٢٨)	٠,٢٨	٠,٨٢

شكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٧ جزءاً من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة.

الشركة السعودية للنقل الجماعي والشركة التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة
 للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥
 (بألاف الريالات السعودية)

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر	
٢٠١٤	٢٠١٥
(مراجعة)	(غير مراجعة)
١٠٥,٨١٨	٢٢٩,٤٦٣
١٧٨,٥٠٥	١٣٩,١٠٩
١٢	٦,٨١٦
٢٢,٩٧	٤٤,٣٢١
(٤٠,١٧)	(١٢٣,٧٥٠)
(١٩,٨٧٦)	-
(١٤٨)	-
(١,٠٠٥)	(١١,٠٠٤)
(٣٢١)	٤٤٤
-	٧,٤٥٩
-	(٢,٠٨١)
(١٠,٧٩٤)	(٣٦,٥٤٩)
٣,٤٩٤	(٩٥٤)
(٣٠,١٥٣)	(٢٦,٣٩٩)
(٦,٧١٨)	(٤,١١٤)
(١٣,٩٧٨)	٣٧,٥٧٤
-	٤٧١,٣٤٠
٧,٢٤٦	٩,٥٩٠
٢٣١,٦٦٢	٧٢١,٠٦٧
(٩,٠٨٢)	(٨,٦٤٨)
(٣,٣٥٧)	(٣,٧٤٧)
٢١٨,٧٢٣	٧٠٨,٦٧٢
١٠٠,٧٠٥	-
(١٨١,٨٣١)	(١٧١,٥٠٠)
٨,٥٦٦	١٧٥,٦٤٧
٢١٩,٨٧٦	-
-	(٢٠,٠٧٦)
(٣٠,٨,٠٥٠)	(٥٠,٠٠٠)
(١٦,٠,٧٣٤)	(٦٥,٩٤٩)
(٦٢,٢٧٣)	(١٥٢,٤١٦)
(٨٥,٠٣٠)	(٤٥,٧٥٦)
(١٤٧,٣٠٣)	(١٩٨,١٧٢)
(٨٩,٣١٤)	٤٤٤,٥٧١
٤٦٨,٦٩٣	٣٧٩,٣٧٩
-	١٠,٠٠٠
٣٧٩,٣٧٩	٨٣٣,٩٥٠
-	٧,٥٠٠
١٠,٢٠٥	-
٥,١٠٣	-
(١٤,٥٠٣)	(٢٣,٨٥١)

النشاطات التشغيلية
 الدخل قبل الزكاة للسنة
 التعديلات لـ:
 استهلاك

مخصص نيون مشكوك في تحصيلها
 مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
 أرباح رأسمالية ناتجة من استبعاد ممتلكات وألات معدات
 أرباح من بيع استثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع
 الحصة في أرباح شركة زميلة
 الحصة في أرباح مشروع مشترك
 إلغاء الإيرادات الموجلة، صافي
 خسارة الانخفاض في قيمة استثمار في الشركة الزميلة
 حصة حقوق الأقلية في صافي خسارة شركة تابعة

النوعات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:

مدينون تجاريون
 مخزون

مستحق من طرف ذو علاقة
 مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى

دائعون

دفعات مقدمة من عملاء
 مصاريف مستحقة الدفع ومطلوبات أخرى

النقدية الناتجة من العمليات

مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة

زكاه مدفوعة

صافي النقية من النشاطات التشغيلية

النشاطات الاستثمارية

استثمارات في حقوق المرابحة، صافي

إضافات ممتلكات وألات ومعدات

تحصيلات من بيع ممتلكات وألات ومعدات

تحصيلات من بيع استثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع

مصاريف مؤجلة

استثمارات

صافي النقية المستخدمة في النشاطات الاستثمارية

النشاطات التمويلية

توزيعات أرباح مدفوعة ومكافآت مجلس الإدارة

قرض مرابحة مسددة، صافي

صافي النقية المستخدمة في النشاطات التمويلية

الزيادة (النقص) في الأرصدة لدى البنوك والنقد في الصندوق

الأرصدة لدى البنوك والنقد في الصندوق في بداية السنة

النقية أول المدة من شركة تابعة موحدة

الأرصدة لدى البنوك والنقد في الصندوق في نهاية السنة

المعاملات الغير النقدية:

تحويل من الاحتياطي النقدي إلى الأرباح المبقاء (ايصال ١٠)

تحويل من الأرباح المبقاء إلى الاحتياطي النظامي

تحويل من الأرباح المبقاء إلى الاحتياطي الافتراضي

التغيير في القيمة العادلة للاستثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٧ جزءاً من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة.

الشركة السعودية للنقل الجماعي والشركة التابعة لها

(شركة مساهمة سعودية)

ابضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
٣١ ديسمبر ٢٠١٥

١ النشاطات

الشركة السعودية للنقل الجماعي ("الشركة") هي شركة مساهمة سعودية مسجلة بمدينة الرياض تأسست بموجب المرسوم الملكي رقم م ١١/١ بتاريخ ٧ ربیع الأول ١٣٩٩هـ (الموافق ٥ فبراير ١٩٧٩). وقد صدر إعلان التأسيس بموجب قرار معالي 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 وترحيل البضائع والمهمات والنقل المدرسي ونقل المعلمات وتأجير السيارات ونقل الرمل والبصق وتشغيل وصيانة القطارات والمترو والسيارات والشاحنات وتنظيم الرحلات السياحية ونقل المعتمرين والزوار داخل وخارج المملكة واستئراد قطع غيار المنظفات الكيميائية للمركبات.

صدر المرسوم الملكي رقم (٤٨/م) وتاريخ ٢٢ ذو الحجة ١٣٩٩هـ (الموافق ١٢ نوفمبر ١٩٧٩) بمنح الشركة السعودية للنقل الجماعي التزام نقل الركاب بالحافلات على شبكة الطرق العامة بالمملكة داخل المدن وفيما بينها لمدة 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 تمديد عقد الالتزام المبرم بين الحكومة والشركة السعودية للنقل الجماعي والذي يقضي الالتزام بنقل الركاب بالحافلات على شبكة الطرق العامة بالمملكة داخل المدن وفيما بينها، وذلك لمدة ثلاثة سنوات تبدأ اعتباراً من ١ رجب ١٤٣٤هـ (الموافق ١١ مايو ٢٠١٣) على أن يكون للجهات المختصة الحق خلال هذه المدة في تقليص النطاق المكتري نجزء من عقد الالتزام بحسب مراحل فتح باب المنافسة لتقديم خدمة النقل العام بالحافلات بين المدن في المملكة العربية السعودية.

بتاريخ ٢٩ ذو الحجة ١٤٣٦هـ (الموافق ١٢ أكتوبر ٢٠١٥) صدر قرار مجلس الوزراء بالموافقة على تمديد عقد الالتزام المبرم بين الحكومة والشركة السعودية للنقل الجماعي الصادر في شأنه المرسوم الملكي رقم (٤٨/م) وتاريخ ٢٣ ذو الحجة ١٣٩٩هـ (وذلك لمدة خمس سنوات اعتباراً من ١ رجب ١٤٣٧هـ (الموافق ٨ أبريل ٢٠١٦) وعدم منح الشركة أو غيرها أي ميزة تنافسية تفضيلية عند فتح باب المنافسة لتقديم خدمة النقل العام بالحافلات بين مدن المملكة.

٢ أسس توحيد القوائم المالية

تشتمل هذه القوائم المالية الأولية الموحدة على القوائم المالية للشركة والشركة التابعة لها ("المجموعة")، بعد تعديلها وذلك بحذف كافة الأرصدة والمعاملات الهامة المتداخلة مع الشركة التابعة.

تعد القوائم المالية للشركة التابعة باستخدام سياسات محاسبية مماثلة لتلك المتبعة من قبل الشركة ويتم توحيد القوائم المالية للشركة التابعة اعتباراً من التاريخ الذي تتمكن فيه الشركة من ممارسة سيطرة فعلية على الشركة التابعة. الشركة التابعة هي تلك التي تمتلك فيها الشركة، بصورة مباشرة أو غير مباشرة، استثماراً يزيد عن ٥٥٪ من رأس المال و/أو تمارس عليها سيطرة عملية.

تحدد حقوق الأقلية الشركة التابعة الموحدة بشكل مستقل عن حقوق الملكية لمساهمي الشركة. تكون حقوق الأقلية من مبلغ تلك الحقوق بتاريخ تجميع الأعمال الأصلية وحصة حقوق الأقلية من التغييرات في حقوق الملكية منذ تاريخ تجميع الأعمال.

٥

الشركة السعودية للنقل الجماعي والشركة التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٥

-٢- أسم توقيع القوائم المالية - تتمة

فيما يلي الشركة التابعة المدرجة في هذه القوائم المالية الموحدة:

بلد التأسيس	النشاط الرئيسي	نسبة الملكية ٢٠١٤	نسبة الملكية ٢٠١٥	شركة تابعة
المملكة العربية السعودية	تنفيذ مشروع الملك عبدالعزيز للنقل العام بمدينة الرياض	%٨٠	%٨٠	شركة المواصلات العامة

بتاريخ ٨ ربيع الأول ١٤٣٦هـ (الموافق ٣٠ ديسمبر ٢٠١٤)، قامت الشركة بالمشاركة في تأسيس شركة المواصلات العامة ("الشركة التابعة") برأس مال قدره عشرة ملايين ريال سعودي. تمتلك الشركة السعودية للنقل الجماعي ٦٠٪ من رأس المال. يتمثل نشاط شركة المواصلات العامة في تنفيذ مشروع الملك عبدالعزيز للنقل العام بمدينة الرياض. عليه، فقد تم توسيع القوائم المالية الأولية للشركة التابعة ابتداءً من السنة الحالية. علماً بأن الشركة لم تبدأ بمزارلة نشاطها التجاري بعد.

-٣- السياسات المحاسبية الهامة

أعدت القوائم المالية الأولية الموحدة وفقاً لمعايير القوائم المالية الأولية الصادر عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. إن السياسات المحاسبية الهامة المتبقية من قبل الشركة في إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة والملخصة أدناه، وفيما عدا السياسة المتعلقة بأسس توسيع القوائم المالية (إيضاح ٢)، تتفق مع تلك المبنية في القوائم المالية السنوية المراجعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤. يجب أن تقرأ هذه القوائم المالية الأولية الموحدة 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 المتبقية:

العرف المحاسبي

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

استخدام التقديرات

إن إعداد القوائم المالية، وفقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها، يتطلب استخدام التقديرات والأقرانات التي قد تؤثر على مبالغ الموجودات والمطلوبات المسجلة والإوضاعات المتعلقة بالموجودات والمطلوبات المحتملة بتاريخ القوائم المالية الموحدة، 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 واندق في الصندوق واستثمارات المرابحة القابلة للتحويل إلى مبالغ نقدية معروفة وفترة استحقاقها ثلاثة شهور أو أقل، من تاريخ شرائها.

الشركة السعودية للنقل الجماعي والشركة التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)

اوضاحات حول القوائم المالية الاولية الموحدة (غير مراجعة) (تتمة)

٢٠١٥ ديسمبر ٣١

-٣- السياسات المحاسبية الهامة - تتمة

المخزون

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

المديونون

تظهر النم المدين بالمثل الأصلي للفاتورة ناقصا المخصص لقاء آية مبالغ غير قابلة للتحصيل. يتم اجراء تغیر للديون المشكوك في تحصيلها عندما يتغير 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 يلى:

السنوات	مباني
٣٣	حافلات وشاحنات ومقطورات
١٢ - ٦	الآلات ومعدات
٢٠ - ٥	اثاث وتجهيزات
١٠ - ٣	سيارات
٦ - ٣	

خلال الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥، قامت إدارة الشركة بمراجعة الأعمار الافتراضية المقدرة لحافلات الشركة الإيرانية. وبناءً على تقرير الإدارة الفني، اعتمد مجلس إدارة الشركة تعديل سياسة الأصول الثابتة وإطالة الأعمار الافتراضية لحافلات الشركة الإيرانية من ١٠ سنوات إلى ١٢ سنة للاحفلات المستخدمة بين المدن والنقل الدولي، من ٨ سنوات إلى ١٠ سنوات لحافلات النقل الداخلي، ومن ٦ سنوات إلى ١٠ سنوات لحافلات الصغيرة داخل المدن اعتباراً من ١ يناير ٢٠١٥. انثر التغيير أدى إلى ارتفاع صافي الدخل بحدود مبلغ ٤٥,١ مليون ريال سعودي للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥.

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.

الشركة السعودية للنقل الجماعي والشركة التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)

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

٢٠١٥ ديسمبر ٣١

-٣- **السياسات المحاسبية الهامة - تتمة**

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 المتدولة ما لم يكن هناك نية لبيعها في الفترة المالية اللاحقة. تدرج الأرباح أو الخسائر غير المحققة الناتجة عن تقويمها بالقيمة العادلة كbind مستقل ضمن حقوق المساهمين. يحمل الانخفاض غير المؤقت في قيمة الاستثمارات على قائمة الدخل الأولية الموحدة ، 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، وإلا تعتبر التكلفة بمثابة القيمة العادلة. وفي حالة بيع جزء من الاستثمارات المقيدة، فإنه يتم محاسبتها على أساس طريقة المتوسط المرجح لأغراض تحديد التكلفة.

ب) الاستثمارات المسجلة وفقاً لطريقة حقوق الملكية

- الاستثمار في شركة زميلة

تظهر الاستثمارات بنسبة ٢٠٪ أو أكثر في رأس مال الشركات المستثمر فيها، والتي تمثلت عليها المجموعة تأثيراً هاماً كاستثمارات في شركات زميلة، حيث يتم المحاسبة عنها في القوائم المالية الأولية الموحدة وفقاً لطريقة حقوق الملكية.

وبموجب طريقة حقوق الملكية، تقييد حصة المجموعة في الشركات المستثمر فيها في قائمة المركز المالي الأولية الموحدة بالتكلفة بعد تعديليها بالتغييرات التي تطرأ على حصة المجموعة في صافي موجودات الشركات المستثمر فيها لفترة ما بعد الشراء/التأسيس، ناقصاً الانخفاض في قيمة الاستثمار. يتم إثبات حصة المجموعة في النتائج المالية لهذه الشركات المستثمر فيها في قائمة الدخل الأولية الموحدة.

- الاستثمار في المشاريع المشتركة

المشروع المشترك هو عبارة عن اتفاقية تعاقدية تتعهد بموجبها المجموعة 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 تأمين منشأة مستقلة يكون لكل طرف مصلحة فيها بـ "منشآت مدارة بصورة مشتركة". يتم المحاسبة عن حصة المجموعة في المنشآة المدارسة بصورة مشتركة وفقاً لطريقة حقوق الملكية. وبموجب طريقة حقوق الملكية، تقييد حصة المجموعة في المنشآة المدارسة بصورة مشتركة في قائمة المركز المالي الأولية الموحدة بالتكلفة بعد تعديليها بالتغييرات التي تطرأ على حصة المجموعة في صافي موجودات المنشآة المدارسة بصورة مشتركة لفترة ما بعد التأسيس، ناقصاً الانخفاض في قيمة الاستثمار الفردي، إن وجد.

أعمال تحت التنفيذ

تظهر الأعمال تحت التنفيذ بالتكلفة المتکبدة لحين الانتهاء من إعداد الأصل للهدف الذي أنشئ من أجله، بعد ذلك يتم رسملة تلك التكاليف على الموجودات ذات الصلة. تتضمن الأعمال تحت التنفيذ على تكاليف المقاولين و المواد والخدمات والتمويل والرواتب والتكاليف الأخرى والتكاليف غير المباشرة والمحملة على أساس منتظم.

الشركة السعودية للنقل الجماعي والشركة التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)

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

٢٠١٥ ديسمبر ٣١

- ٣ - **السياسات المحاسبية الهامة – تتمة**

المصاريف المؤجلة / الإطفاء

تشتمل المصاريف المؤجلة على عمولات الوساطة المتعلقة بالضمادات البنكية وتلك المستوفاة بشكل مسبق ويتم إطفاءها على فترة الضمان المعنى. كما تشتمل المصاريف المؤجلة على تكاليف استشارات تدريب وربط أنظمة التشغيل والتي يتم تأجيلها وإطفاؤها على مدى فترة الانتفاع منها.

الدائعون والمصاريف المستحقة الدفع

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

مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

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

الإيرادات المؤجلة

تمثل الإيرادات المؤجلة القيمة الموقعة العادلة لخلافات ومعدات ممنوحة للمجموعة، ويتم إطفاؤها بطريقة القسط، الثابت على مدى الفترة المقدرة للانتفاع بها.

الانخفاض في قيمة الموجودات غير المتداولة

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

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

إذا ما تم لاحقاً عكس الانهيار في القيمة، عندئذ يتم زيادة القيمة الدفترية للأصل أو الوحدة المدرة للنقدية إلى القيمة المقيدة القابلة للاسترداد للأصل على ألا تتجاوز 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 الموحدة مباشرة.

عقود المراقبة الإسلامية

تظهر تكاليف المراقبة المتعلقة بالممتلكات والألات والمعدات المشترأة بموجب عقود المراقبة الإسلامية كعمولات قروض مراقبة مؤجلة تطأ على فترة عقد المراقبة، وذلك طبقاً للممارسات المتبعه 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 ويحوز الشركة التوقف عن اجراء مثل هذا التحويل عندما يبلغ مجموع هذا الاحتياطي نصف رأس المال. إن هذا الاحتياطي غير قابل للتوزيع.



الشركة السعودية للنقل الجماعي والشركة التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)

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

٢٠١٥ ديسمبر ٣١

٣ - 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. و يتم 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 الموحدة ، وتطفال الإيجارات المدفوعة مقدماً بطريقة القسط الثابت على مدى فترة الإيجار.

الزكاة

يجب مخصص للزكاة وفقا لنظام جباية الزكاة السعودي. وتحمل هذه الالتزامات وأية تعديلات ناتجة عن إعادة الاحتساب أو الرابط الزكوي النهائي على قائمة الدخل الأولية الموحدة.

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 الموحدة. تدرج كافة فروقات التحويل في قائمة الدخل الأولية الموحدة.

المعلومات القطاعية

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

نتائج الأعمال والتأثيرات الموسمية

تتأثر إيرادات المجموعة 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 خلال الربع الأول من عام ٢٠١٥ صرف راتب شهرين لموظفيها السعوديين، بمبلغ وقدره ١٣,١٥٣ ألف ريال سعودي. تم قيد مبلغ ١١,٤٥٠ ألف ريال سعودي منها على التكاليف المباشرة ومبلاً ١,٧٠٣ ألف ريال سعودي على المصاريف العمومية والإدارية خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥.

الشركة السعودية للنقل الجماعي والشركة التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)

اوضاحات حول القوائم المالية الاولية الموحدة (غير مراجعة) (تتمة)
٢٠١٥ ديسمبر ٣١

٥ - الاستثمارات

بألاف الريالات السعودية

٢٠١٤	٢٠١٥	
٨٥,٤٩٧	١١١,٦٤٥	الاستثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع
٧,٤٥٩	٧,٤٥٩	الاستثمار في شركة النقل السعودية البحرينية (ا)
١,٠٥٤	١٢,٠٥٨	الاستثمار في مشروع مشترك (ب)
٨,٠٠٠	-	الاستثمار في شركة المواصلات العامة
-	(٧,٤٥٩)	مخصص انخفاض في قيمة استثمار*
١٠٢,٠١٠	١٢٣,٧٠٣	

ا) 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 الموحدة.

* بتاريخ ٣١ ديسمبر ٢٠١٥، اتفقت الجمعية العامة غير العادية للشركاء في شركة النقل السعودية البحرينية المحدودة على حل و تصفية الشركة وتعيين صافي لتصفيتها. بناء عليه، تم تكوير مخصص بكامل قيمة الاستثمار لعدم مقدرة الشركة على تقدير القيمة الممكن استردادها من هذا الاستثمار.

ب) بتاريخ ٢٠ صفر ١٤٣٥هـ (الموافق ٢٣ ديسمبر ٢٠١٣)، قامت الشركة بالاتفاق مع مؤسسة الإمارات العامة للنقل والخدمات بتأسيس الشركة السعودية الإماراتية للنقل المتكامل المحدودة (سيتكو) برأس مال قدره مائة ألف ريال سعودي بحيث يمتلك كل طرف ٥٠% من رأس المال. يتمثل نشاط الشركة السعودية الإماراتية للنقل المتكامل المحدودة (سيتكو) في تقديم خدمات النقل المدرسي وتملك المركبات من حافلات وإدارة أسطول الشركاء وتقديم خدمات النقل بالسيارات. بدأت الشركة السعودية الإماراتية للنقل المتكامل المحدودة (سيتكو) نشاطها خلال الرابع الثالث من عام ٢٠١٤. يتم احتساب هذا الاستثمار وفقاً لطريقة حقوق الملكية وذلك بناء على القوائم المالية الأولية المعدة من قبل الإدارة.

٦ - مبالغ مستحقة من طرف ذو علاقة

قامت الشركة خلال عام ٢٠١٤ بتمويل العمليات التشغيلية للشركة السعودية الإماراتية للنقل المتكامل المحدودة (سيتكو) بمبلغ ٣٠ مليون ريال سعودي. يتمثل نشاط الشركة في المملكة العربية السعودية ويتركز في مجال النقل التعليمي. بدأت الشركة السعودية الإماراتية للنقل المتكامل المحدودة (سيتكو) نشاطها خلال الرابع الثالث من عام ٢٠١٤. إن هذا المبلغ غير خاضع لأي فوائد وسيتم استرداد المبلغ خلال ٤ سنوات ابتداء من شهر يونيو ٢٠١٥ إلا أنه قد تم الاتفاق بين الشركاء على إعادة جدولة السداد لتبدأ اعتباراً من شهر يناير ٢٠١٧.

قامت الشركة خلال شهر ديسمبر ٢٠١٥ بتقديم تمويل إضافي للشركة السعودية الإماراتية للنقل المتكامل المحدودة (سيتكو) بمبلغ ٢٥ مليون ريال سعودي، وتم خلال شهر يناير ٢٠١٦ سداد كامل المبلغ من قبل الشركة السعودية الإماراتية للنقل المتكامل المحدودة (سيتكو).



الشركة السعودية للنقل الجماعي والشركة التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)

ايضاحات حول القوائم المالية الاولية الموحدة (غير مراجعة) (تتمة)
 ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

-٧ الزكاة

أنهت المجموعة وضعها الزكوي لكافة السنوات حتى عام ٢٠٠٤. قامت الشركة بتقديم الإقرارات الزكوية للأعوام ٢٠٠٥ وحتى ٢٠١٤، وسدلت الزكاة المستحقة وفقاً لهذه الإقرارات. بتاريخ ١١ يناير ٢٠١٥، قامت مصلحة الزكاة والدخل ("المصلحة") بمطالبة الشركة بزكاة إضافية عن الأعوام من ٢٠٠٥ وحتى ٢٠١٢ بمبلغ ٣٩,٤ مليون ريال سعودي، وقد اعترضت الشركة على بعض بنود احتساب الزكاة التي استبعدتها المصلحة في مطالبتها. هذا وبتاريخ ٢٢ ديسمبر ٢٠١٥ استلمت الشركة الربط الزكوي النهائي من المصلحة للأعوام من ٢٠٠٥ وحتى ٢٠١٢ بفارق زكوية قدرها ٢٩,٢ مليون ريال سعودي، وقد وافقت الشركة على هذا الربط وتمت إضافة المبلغ على مخصص الزكاة لعام الحالي.

-٨ دفعة مقدمة من عميل

خلال الفترة، استلمت شركة المواصلات العامة مبلغ وقدره ٤٧١ مليون ريال سعودي كدفعة مقدمة لتنفيذ مشروع الملك عبدالعزيز للنقل العام بالحافلات بالرياض. تمثل الدفعة ٦% من القيمة الإجمالية للعقد.

-٩ رأس المال

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

-١٠ 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.

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 الاتفاقي إلى الأرباح المتبقية لاستكمال المبلغ المقترن توزيعه على المساهمين عن أرباح عام ٢٠١٤.

-١١ إيرادات أخرى

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر	
بألاف الريالات السعودية	
٢٠١٤	٢٠١٥
٤,٠١٧	٤,٩٤٤
٧٩	٤,١٧٨
١,٩٧٠	٣,٦٠٤
٢,٢٢٨	٣,٥٢٣
١,٠١٤	٢,٨٤٤
١,٨١٢	٢,٤٠١
-	٢,٠٥١
-	١,٠٦٤
١,٢٢٩	١,٠٤٠
١,٣٨٨	٨٧٥
١٩,٨٧٦	-
٢,٩٠٠	١,٢٩٢
٣٦,٥١٣	٢٧,٨١٤

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



الشركة السعودية للنقل الجماعي والشركة التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)

اوضاحات حول القوائم المالية الاولية الموحدة (غير مراجعة) (تتمة)

٢٠١٥ ديسمبر ٣١

- ١٢ أرباح نزع ملكية أرض

بتاريخ ٢٠ ربیع الثانی ١٤٣٦هـ (الموافق ٩ فبراير ٢٠١٥)، قامت اللجنة الإشرافية على أعمال نزع الملكيات وترحيل الخدمات بمشروع توسيعة خادم الحرمين الشريفين للمسجد النبوي الشريف بنزع ملكية الأرض التي تملكها الشركة بالمدينة المنورة وذلك ضمن مشروع التوسعة. تبلغ مساحة الأرض ٥,١٤٧,٦١ مترًا مربعًا. 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 رأسمالية بمبلغ ١١٨,٨ مليون ريال سعودي.

- ١٣ ربح السهم

تم احتساب ربحية السهم المتعلق بالدخل من العمليات الرئيسية وصافي دخل الفترة على أساس اجمالي الاسهم المصدرة وبالنسبة ١٢٥ مليون سهم كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ (٣١ ديسمبر ٢٠١٤: ١٢٥ مليون سهم).

- ١٤ الالتزامات المحتملة

- أ) أصدرت البنوك التي تتعامل معها الشركة، نهاية عنها وخلال دورة أعمالها العادية، ضمانات وقبولات يبلغ حدها الأقصى ٣٣٤,٩ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ (٢٠١٤: ٥١٢,٩ مليون ريال سعودي).
- ب) يوجد على الشركة ارتباطات رأسمالية لشراء ٣٠٠ حافلة جديدة بمبلغ ١٠٨ مليون ريال والمتوقع توريدتها خلال الربع الثاني من عام ٢٠١٦.

- ١٥ المعلومات القطاعية

تم العمليات التشغيلية بالمجموعة بشكل أساسي داخل المملكة العربية السعودية، وتبعاً لسياسة تخصيص الموارد يمكن تحديد أربعة 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 المجموعة.
- قطاع العقود والتأجير، ويشمل خدمات النقل بموجب عقود التأجير التي تبرمها المجموعة مع الغير سواء كانوا جهات حكومية أو غير حكومية وذلك داخل المملكة أو خارجها.
- الإدارة العامة، وتشمل المركز الرئيس للمجموعة والمعلومات المالية الخاصة بأشطة الوحدات المساندة والأنشطة الأخرى وكذلك أنشطة ما قبل التشغيل.



الشركة السعودية للنقل الجماعي والشركة التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)

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

٢٠١٥ ديسمبر ٣١

١٥ - المعلومات القطاعية - تتمة

وفيما يلي البيانات المالية المختارة لهذه القطاعات:

بيانات القطاعات							البيان	٢٠١٥ ديسمبر ٣١
المجموع	استبعادات التوحيد	المجموع	الادارة العامة	العقود والتأجير	نقل الركاب			
١,١٠٠,٧١٢	-	١,١٠٠,٧١٢	١١٢,٧٩٣	٢٨٨,٨١٤	٦٩٨,١٠٧	١- إجمالي الإيرادات		
٢٢٧,٠٧٢	٥,٠٠٥	٢٢٢,٠٦٧	(٤٤,٤٦٤)	٧٩,٧٦٨	١٨٦,٧٦٣	٢- إجمالي الربح (الخسارة)		
١,٣٨٨,٢٨٨	-	١,٣٨٨,٢٨٨	٤٧٧,٢٨٤	٤٥٠,٢٥٨	٤٦٠,٧٤٦	٣- الممتلكات والألات والمعدات		
٢,٦٢٧,٢٢٩	(١٣,٦٨١)	٢,٦٤٠,٩١٠	١,٥٣٨,٩١٦	٥٦٦,٦٥١	٥٣٥,٣٤٣	٤- إجمالي الموجودات		
١,١١٩,٤٠٤	(١٣,٠١٤)	١,١٣٢,٢١٨	٦٧٣,٩٨٩	٤٠٦,٨٢٤	٢٥١,٤٠٥	٥- إجمالي المطلوبات		

بيانات القطاعات							البيان	٢٠١٤ ديسمبر ٣١
المجموع	استبعادات التوحيد	المجموع	الادارة العامة	العقود والتأجير	نقل الركاب			
١,٠١٩,٢٠٣	-	١,٠١٩,٢٠٣	٨٨,٥٤٩	٢٨٢,٣٣٣	٦٤٨,٤٢١	١- إجمالي الإيرادات		
١٨٧,٥٩١	-	١٨٧,٥٩١	(٢٥,٥٥٦)	٦٦,٥٦٠	١٤٦,٥٨٧	٢- إجمالي الربح (الخسارة)		
١,٤٠٥,٣٧٥	-	١,٤٠٥,٣٧٥	٥٣٧,٢٥٨	٤٤١,٩٠٤	٤٢٦,٢١٣	٣- الممتلكات والألات والمعدات		
٢,٠٨٩,١٩٧	-	٢,٠٨٩,١٩٧	١,٠٥٨,٤٣٨	٥٤٣,٣٦٣	٤٨٧,٣٩٦	٤- إجمالي الموجودات		
٥٩٥,٨٣٨	-	٥٩٥,٨٣٨	١٣١,٤٨٩	٢١٠,٩٠٨	٢٥٣,٤٤١	٥- إجمالي المطلوبات		

١٦ - توزيع الأرباح

بتاريخ ٢٤ ربيع الأول ١٤٣٧ هـ (الموافق ٤ يناير ٢٠١٦)، أوصى مجلس إدارة الشركة بتوزيع أرباح نقدية بقيمة ٦٢,٥ مليون ريال سعودي، بواقع ٥٠ هللة للسهم الواحد، عن العام المالي ٢٠١٥ ، على أن تعرض هذه التوصية على الجمعية العمومية للشركة لموافقة.

وافقت الجمعية العامة العادية في جلستها المنعقدة بتاريخ ١٢ جمادى الأولى 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 ١٢ جمادى الأولى 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 ١٠,٨ مليون ريال سعودي.

١٧ - أرقام المقارنة

أعيد تصنيف بعض أرقام المقارنة لفترات السابقة المعروضة بما يتناسب مع تبويب الفترة الحالية.