

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

**القوائم المالية وتقرير مراجعي الحسابات**  
**للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣**

صفحة

فهرس

١	تقرير مراجعي الحسابات
٢	قائمة المركز المالي
٣	قائمة الدخل
٤	قائمة التدفقات النقدية
٥	قائمة التغيرات في حقوق المساهمين
٦ - ٢٤	إيضاحات حول القوائم المالية

## تقرير مراجعى الحسابات

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

### نطاق المراجعة

لقد راجعنا قائمة المركز المالي المرفقة للشركة السعودية للنقل الجماعي - (سابتكو) ("الشركة") (شركة مساهمة سعودية) كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ وقوائم الدخل والتدفقات النقدية والتغيرات في حقوق المساهمين لسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات من رقم ١ إلى ٣٠ المعترضة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية والمعدة من قبل الشركة وفقاً لنص المادة ١٢٣ من نظام الشركات والمقدمة لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها. إن هذه القوائم المالية هي مسؤولية إدارة الشركة وأن مسؤوليتنا هي إبداء رأينا على هذه القوائم المالية بناء على المراجعة التي أجريناها.

لقد قمنا بمراجعة المعايير المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية، وتنطلب تلك المعايير أن نقوم بتخطيط وتنفيذ مراجعتنا للحصول على درجة معقولة من القناعة بأن القوائم المالية خالية من أي خطأ جوهري. تشمل إجراءات المراجعة على فحص اختباري للمستندات المؤيدة للمبالغ والمعلومات التي تحتويها القوائم المالية، كما تشمل على تقييم المعايير المحاسبية المتبعة والتقديرات الهامة التي استعملتها الإدارة وعلى تقييم عرض القوائم المالية ككل. وفي اعتقادنا أن مراجعتنا تشكل أساساً معقولاً تستند عليه في إبداء رأينا.

### رأي مطلق

برأينا، إن القوائم المالية المرفقة بكل تظاهر بعدل ، من كافة النواحي الجوهرية ، المركز المالي للشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ ونتائج أعمالها وتدفقاتها النقدية لسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية الملائمة لظروف الشركة كما وتنتفق مع متطلبات نظام الشركات والنظام الأساسي للشركة فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية .

ديلويت آند توش  
بكر أبو الخير وشركاه

المطهر بن يحيى حميد الدين  
محاسب قانوني - ترخيص رقم ٩٦



٢٤ ربى الثاني ١٤٣٥  
٢٤ فبراير ٢٠١٤

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

قائمة المركز المالي  
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣  
بألاف الريالات السعودية

	٢٠١٢	٢٠١٣	إيضاحات
<b>الموجودات</b>			
<b>الموجودات المتداولة</b>			
نقدية وشبه النقدية	٤٦٨,٦٩٣	٤	
استثمارات في عقود مراقبة	١٠٠,٧٠٥	٥	
مدينون، صافي	٧٠,١٩٤	٦	
مخزون، صافي	٥٩,٧١٥	٧	
مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى	٢٨,٣٦٥	٨	
<b>مجموع الموجودات المتداولة</b>	<b>٧٢٧,٦٧٢</b>		
<b>الموجودات غير المتداولة</b>			
استثمارات	٧,٣١٠	٩	
ممتلكات وألات ومعدات ، صافي	١,٤٠٦,٥٩٨	١٠	
<b>مجموع الموجودات غير المتداولة</b>	<b>١,٤١٣,٩٠٨</b>		
<b>مجموع الموجودات</b>	<b>٢,١٤١,٥٨٠</b>		
<b>المطلوبات وحقوق المساهمين</b>			
<b>المطلوبات المتداولة</b>			
دائنون	٥١,٩٧٧		
الجزء المتداول من قروض مراقبة	١٤٢,٦٧٩	١١	
مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى	١٨٤,٣٢٢	١٢	
توزيعات أنصبة أرباح مستحقة	٧٨,٢١٤	١٣	
مخصص الزكاة	٧,٤٧٠	١٤	
<b>مجموع المطلوبات المتداولة</b>	<b>٤٦٤,٦٦٢</b>		
<b>المطلوبات غير المتداولة</b>			
الجزء غير المتداول من قروض مراقبة	١٠٧,٦٨٣	١١	
إيرادات مؤجلة	١,٠٤٨		
تعويضات نهاية الخدمة	٩٨,٠٧٩	١٥	
<b>مجموع المطلوبات غير المتداولة</b>	<b>٢٠٦,٨١٠</b>		
<b>مجموع المطلوبات</b>	<b>٦٧١,٤٧٢</b>		
<b>حقوق المساهمين</b>			
رأس المال	١,٢٥٠,٠٠٠	١	
احتياطي نظامي	١٢٥,٩٥٧	١٦	
احتياطي اتفاقي	٢٨,٢٠٥	١٧	
أرباح مبقة	٦٥,٩٤٦		
أرباح غير محققة من إعادة تقييم استثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع	-	٩	
<b>مجموع حقوق المساهمين</b>	<b>١,٤٧٠,١٠٨</b>		
<b>مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين</b>	<b>٢,١٤١,٥٨٠</b>		

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

الشركة السعودية للنقل الجماعي - (سابتكو)  
 شركة مساهمة سعودية

قائمة الدخل  
 للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣  
 بآلاف الريالات السعودية

٢٠١٣	٢٠١٢	إيضاحات	
٩٦٧,٨٥٣	٩١٤,٩٣١		الإيرادات
( ٧٩٣,٥٠٧ )	( ٧٥٤,٣٤٦ )		تكلفة الإيرادات
١٧٤,٣٤٦	١٦٠,٥٨٥		الربح الإجمالي
( ٣٤,٩٤٠ )	( ٣٦,٧٨٥ )		مصاريف بيعية و تسويقية
( ٨٢,٨٢٤ )	( ٧٣,٩٩٥ )		مصاريف عمومية وإدارية
٥٦,٥٨٢	٤٩,٨٠٥		الربح من الأعمال
٤,٣٣١	٤,٩٧١		أرباح استثمارات في عقود مراقبة
( ٢٨٤ )	-		حصة الشركة من صافي خسائر شركة زميلة
( ٤,٤٤٨ )	( ٤,٠٨٥ )		مصاريف تمويل
٢٥,٣٢٢	٢٦,٠٣٤		إيرادات أخرى ، بالصافي
٨١,٥٠٣	٧٦,٧٢٥		الربح قبل الزكاة
( ٣,٩٢١ )	( ٢,٨٩٧ )		الزكاة
٧٧,٥٨٢	٧٣,٨٢٨		صافي الربح
		٢٤	ربحية السهم الأساسية (بآلاف الريالات السعودية)
٠,٤٥	٠,٤٠		- من الربح من الأعمال
٠,٦٢	٠,٥٩		- من صافي الربح

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءا لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

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

قائمة التدفقات النقدية  
 للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣  
 بالآلاف الريالات السعودية

٢٠١٢	٢٠١٣	إيضاحات
٧٦,٧٢٥	٨١,٥٠٣	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		الربح قبل الزكاة
		تعديلات :
١٧٠,٨٢٦	١٨٣,٤٢٨	استهلاكات
٧,٥٠٠	٥,٨٤٠	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها ، صافي استرداد
٥,٠٠٠	٢,٠٠٠	مخصص مخزون بطيء الحركة
١٩,٨٨١	١٣,٦٠٦	تعويضات نهاية الخدمة
(١,٦٤٣)	(١,٢١٥)	أرباح استبعاد ممتلكات وألات ومعدات
(١٢,٠٩٠)	(٧,٧٩١)	أرباح بيع استثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع
-	٢٨٤	حصة الشركة في من صافي خسائر شركة زميلة
(٥٢٧)	(٢,١٨٩)	الإيرادات المؤجلة ، صافي
٢٦٥,٦٧٢	٢٧٥,٤٦٦	ربح التشغيل قبل التغيرات في رأس المال العامل
		التغيرات في رأس المال العامل :
(٢٦,٩٨٣)	(٧,٦٨٠)	المدينون
(١,٩٢٨)	٩,٤٨٨	المخزون
٢,٦٧٤	(٢,١٦٥)	المصاريف المدفوعة مقدماً والموجودات الأخرى
٣٢,٢٢٢	(١٨,٢٧٧)	الدائون
٤٦,٠٢٧	٦,٢٥٦	المصاريف المستحقة والمطلوبات الأخرى
٣١٧,٦٨٤	٢٦٣,٠٨٨	النقد من العمليات
(١٢,٤٣٤)	(١١,٨٠١)	تعويضات نهاية الخدمة المدفوعة
(٣,٠٦٧)	(٣,٤٥٩)	الزكاة المدفوعة
٣٠٢,١٨٣	٢٤٧,٨٢٨	صافي النقد من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(٧٠,٠٤٧)	١٧٠,٠٣٠	استثمارات في عقود مراقبة ، صافي
(٢٣٢,٤٥٥)	(٢٤٢,٧١٢)	إضافات ممتلكات وألات ومعدات
٤,٤٦٨	٤,٦٦٣	المتحصل من بيع ممتلكات وألات ومعدات
٨٠,٢٤٨	٨٧,٧٩١	المتحصل من بيع استثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع
(٨٠,٠٠٠)	-	استثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع
(٢٩٧,٧٨٦)	١٩,٧٧٢	صافي النقد من ( المستخدم في ) الأنشطة الاستثمارية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(١,٨٠٠)	(١,٨٠٠)	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
(٥٨,٦٠٤)	(٦٠,١٦٠)	توزيعات أرباح مدفوعة
٨٩,٤١٨	٢٨,٦٥٥	المستلم من قروض مراقبة، بالصافي
٢٩,٠١٤	(٢٢,٣٠٥)	صافي النقد ( المستخدم في ) من الأنشطة التمويلية
٣٣,٤١١	٢٣٤,٢٩٥	صافي التغير في النقدية وشبة النقدية خلال السنة
٢٠٠,٩٨٧	٢٣٤,٣٩٨	النقدية وشبة النقدية في بداية السنة
٢٣٤,٣٩٨	٤٦٨,٦٩٣	النقدية وشبة النقدية في نهاية السنة
-	٤٠٠	معاملات غير نقدية:
٧,٣٨٣	٧,٧٥٨	توزيعات أرباح ناتجة عن الاستثمار في شركة زميلة مقابل ذمم دانة
٣,٦٩١	٣,٨٧٩	تحويل من حساب الأرباح المبقاء إلى حساب الاحتياطي النظامي
٣,٤٦٥	١,٥٤٦	تحويل من حساب الأرباح المبقاء إلى حساب الاحتياطي الإنقافي
٩٠٧	١١٦	تحويل من حساب الاحتياطي الإنقافي إلى حساب الأرباح المبقاء
		صافي التغير في القيمة العادلة لاستثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءا لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين  
 للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣  
 بالآلاف الريالات السعودية

أرباح غير محققة من إعادة تقييم استثمارات في أوراق مالية متاحة							الرصيد في ١ يناير ٢٠١٢
إجمالي	للبيع	أرباح المبعة	احتياطي اتفافي	احتياطي نظامي	رأس المال	إيضاحات	محول من الإحتياطي الإنفافي توزيعات أرباح مكافأة أعضاء مجلس الإدارة صافي دخل السنة محول إلى الإحتياطي النظامي محول إلى الإحتياطي الإنفافي خسارة غير محققة من إعادة تقييم الاستثمارات في الأوراق المالية المتاحة للبيع الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢
١,٤٤٨,٣٢١	١,٠٢٣	٦٠,٨٣٦	٢٥,٦٤٦	١١٠,٨١٦	١,٢٥٠,٠٠٠		
-	-	٢,٤٦٥	( ٢,٤٦٥ )	-	-	١٧	محول من الإحتياطي الإنفافي توزيعات أرباح
( ٦٢,٥٠٠ )	-	( ٦٢,٥٠٠ )	-	-	-	١٨	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
( ١,٨٠٠ )	-	( ١,٨٠٠ )	-	-	-	١٨	صافي دخل السنة
٧٣,٨٢٨	-	٧٣,٨٢٨	-	-	-		محول إلى الإحتياطي النظامي
-	-	( ٧,٣٨٣ )	-	٧,٣٨٣	-	١٦	محول إلى الإحتياطي الإنفافي
-	-	( ٣,٧٩١ )	٣,٧٩١	-	-	١٧	خسارة غير محققة من إعادة تقييم الاستثمارات في الأوراق المالية المتاحة للبيع
( ٩٠٧ )	( ٩٠٧ )	-	-	-	-	( ١٩ )	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢
١,٤٥٦,٩٤٢	١١٦	٦٢,٧٥٥	٢٥,٨٧٢	١١٨,١٩٩	١,٢٥٠,٠٠٠		محول من الإحتياطي الإنفافي توزيعات أرباح
-	-	١,٥٤٦	( ١,٥٤٦ )	-	-	١٧	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
( ٦٢,٥٠٠ )	-	( ٦٢,٥٠٠ )	-	-	-	١٨	صافي دخل السنة
( ١,٨٠٠ )	-	( ١,٨٠٠ )	-	-	-	١٨	محول إلى الإحتياطي النظامي
٧٧,٥٨٢	-	٧٧,٥٨٢	-	-	-		محول إلى الإحتياطي الإنفافي
-	-	( ٧,٧٥٨ )	-	٧,٧٥٨	-	١٦	خسارة غير محققة من إعادة تقييم الاستثمارات في الأوراق المالية المتاحة للبيع
-	-	( ٣,٨٧٩ )	٣,٨٧٩	-	-	١٧	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢
( ١١٦ )	( ١١٦ )	-	-	-	-	( ١٩ )	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣
١,٤٧٠,١٠٨	-	٦٥,٩٤٦	٢٨,٢٠٥	١٢٥,٩٥٧	١,٢٥٠,٠٠٠		

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

#### ١ - التكوين والنشاط

إن الشركة السعودية للنقل الجماعي - (سابتكو) هي شركة مساهمة سعودية مسجلة بمدينة الرياض بموجب المرسوم الملكي رقم م ١١/١ 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 ١٠١٠٠٢٤٢٣٥ الصادر بتاريخ ٥ رمضان ١٣٩٩ هـ (الموافق ٢٩ يونيو ١٩٧٩).  
صدر قرار مجلس الوزراء المؤقر برقم (٥٧) وتاريخ ١ جمادى الثاني ١٤١٤ هـ (الموافق ١٥ نوفمبر ١٩٩٣) بالموافقة على تجديد عقد الالتزام المبرم بين الحكومة والشركة السعودية للنقل الجماعي - (سابتكو) والذي يقتضي التزام الشركة بنقل الركاب بالحافلات وذلك وفقاً لعقد الالتزام المبرم بين الشركة ووزارة النقل ، الصادر بموجب المرسوم الملكي رقم م ٤٨ / ١ بتاريخ ٢٢ ذو الحجة ١٣٩٩ هـ (الموافق ١٢ نوفمبر ١٩٧٩) ولمدة خمسة عشر عاماً اعتباراً من ١ رجب ١٤١٤ هـ . بتاريخ ٢١ جمادى الأول ١٤٢٩ هـ تم تجديد عقد الالتزام لمدة خمس سنوات أخرى قابلة للتمديد اعتباراً من ١ رجب ١٤٢٩ هـ (الموافق ٤ يوليو ٢٠٠٨).  
صدر قرار مجلس الوزراء المؤقر برقم (٢٥٤) وتاريخ ٢٤ رجب ١٤٣٤ هـ (الموافق ٣ يونيو ٢٠١٣) بالموافقة على تمديد عقد الالتزام المبرم بين الحكومة والشركة السعودية للنقل الجماعي - (سابتكو) والذي يقتضي الالتزام بنقل الركاب بالحافلات على شبكة الطرق العامة بالمملكة داخل المدن وفيما بينها، وذلك لمدة ثلاثة سنوات تبدأ اعتباراً من ١ رجب ١٤٣٤ هـ (الموافق ١١ مايو ٢٠١٣) على أن يكون للجهات المختصة الحق خلال هذه المدة في تقليص النطاق المكاني لجزء من عقد الالتزام بحسب مراحل فتح باب المنافسة لتقديم خدمة النقل العام بالحافلات بين المدن في المملكة العربية السعودية.

يبلغ رأس مال الشركة ١,٢٥٠ مليون ريال سعودي مقسم إلى ١٢٥ مليون سهم، قيمة كل منها ١٠ ريالات سعودية، جميعها 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 المعلومات وتأجير السيارات ونقل الرمل والبصص وتشغيل وصيانة القطارات والمترو والسيارات والشاحنات وتنظيم الرحلات السياحية ونقل المعتمرين والزوار داخل وخارج المملكة واستئناد قطع الغيار والمنظفات الكيميائية للمركبات.  
بتاريخ ٢٣ ديسمبر ٢٠١٣ وقعت الشركة عقد تأسيس الشركة السعودية الإماراتية للنقل ، برأس مال قدره مائة ألف ريال سعودي بحيث يمتلك كل طرف ٥٠٪ من رأس المال وسيتم تمويلها ذاتياً. إن نشاط الشركة سيكون في المملكة العربية السعودية والتي سيتركز مجال نشاطها الرئيسي في النقل التعليمي بشقيه الحكومي والأهلي. هذا ويتذرر تقدير الأثر المالي ذلك أن الشركة ما زالت قيد التأسيس حتى تاريخ هذه القوائم المالية علماً أن حصة الشركة برأس المال قد تم دفعها في عام ٢٠١٤ م.

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

## ٤ - ملخص لأهم السياسات المحاسبية

لقد تم إعداد القوائم المالية المرفقة وفقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. إن السياسات المحاسبية الهامة المتتبعة من قبل الشركة هي على النحو التالي:

### العرف المحاسبي

تم إعداد القوائم المالية بالريال السعودي ووفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية، بإستثناء الاستثمارات في الأوراق المالية المتاحة للبيع، حيث يتم إظهارها بالقيمة العادلة بالإضافة إلى الاستثمار في الشركة zmille والذى يظهر وفقاً لحقوق الملكية.

### استخدام التقديرات

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

### النقدية وشبه النقدية

تمثل النقدية وشبه النقدية من الأرصدة لدى البنوك والنقد في الصندوق واستثمارات المرابحة الشرعية القابلة للتحويل إلى مبالغ نقدية معروفة، وفترة استحقاقها ثلاثة أشهر 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 الالزامـة للمخزون المتقادم وبطيء الحركة أو الانخفاض في القيمة، إن وجدت.

### المدينون

يتم تسجيل الدعم المدينة بصفتي قيمتها القابلة للتحقق بعد تكوين مخصص كافٍ للديون 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 وألات والمعدات

تظهر الممتلكات وألات والمعدات، باستثناء الأراضي، بالتكلفة بعد تنزيل الاستهلاكات المتراكمة . تعتبر مصاريف الإصلاح والصيانة مصاريفاً إيرادية، أما مصاريف التحسينات فتعتبر مصاريف رأسمالية. ويجري 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
٦ - ١٠	حافلات وشاحنات ومقطورات
٥ - ٢٠	آلات ومعدات
٣	تحسينات
٣ - ٦	سيارات
٣ - ١٠	أثاث وتجهيزات

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

الاستثمارات

أ) الاستثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع

تظهر الاستثمارات التي يتم شراؤها، بنية عدم الاحتفاظ بها حتى تاريخ الاستحقاق وليس لأغراض المتاجرة كاستثمارات 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 تقييمها بالقيمة العادلة في قائمة التغيرات في حقوق المساهمين. يحمل الانخفاض غير المؤقت في قيمة الاستثمارات على قائمة الدخل. 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 المقتناة، فإنه يتم محاسبتها على أساس طريقة المتوسط المرجح لأغراض تحديد التكلفة.

٤- ملخص لأهم السياسات المحاسبية ( تتمة )

الاستثمارات ( 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.

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 لقيمة 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.

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 الا تزيد القيمة الدفترية التي تمت زيتها 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 ايرادات فوراً في قائمة الدخل.

عقود المراقبة الإسلامية

تظهر تكاليف المراقبة المتعلقة بالممتلكات والآلات والمعدات المشترأة بموجب عقود المراقبة الإسلامية كعمولات قروض مراقبة مؤجلة و تطفأ على فترة عقد المراقبة، وذلك طبقاً للإجراءات المتبعة في المملكة العربية السعودية بشأن عمليات المراقبة الإسلامية.

٤- ملخص لأهم السياسات المحاسبية ( تتمة )

تحقق الإيرادات

تحقيق 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 تحقيقها.

المصاريف

ت تكون المصارييف التسويقية بشكل رئيسي من التكاليف المتعلقة بعمولات وكلاء المبيعات والدعائية والإعلان ومصاريف التسويق الأخرى ، ومخصص الديون المشكوك في تحصيلها. ويتم تصنيف كافة المصارييف التشغيلية الأخرى كمصاريف عمومية وإدارية .

الإيرادات المؤجلة

تمثل الإيرادات المؤجلة القيمة السوقية العادلة لحافلات ومعدات منوحة للشركة، ويتم إطفاؤها بطريقة القسط الثابت على مدى الفترة المقدرة للاستفادة بها.

عقود الإيجار

يتم تحويل القيمة الإيجارية لعقود الإيجار التشغيلية على قائمة الدخل خلال فترة عقد الإيجار وذلك باستخدام طريقة القسط الثابت.

تكلفة تجديد الحافلات والشاحنات والمقطورات

تم 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 إلى الريال السعودي بالأسعار السائدة في ذلك التاريخ . إن المكاسب والخسائر الناتجة عن التسديدات أو تحويل العملات الأجنبية يتم إدراجها ضمن قائمة الدخل.

٢- ملخص لأهم السياسات المحاسبية ( تتمة )

تعويضات نهاية الخدمة

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

الزكاة

تخصيص 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 إغفال المخصص .

المعلومات القطاعية

يعتبر القطاع جزءاً أساسياً 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 بموسم ترتفع فيها معدلات التشغيل وهي فترة الحج والإجازة الصيفية وشهر رمضان المبارك والأعياد.

٤- النقدية وشبه النقدية

بألف الريالات السعودية	
٢٠١٢	٢٠١٣
١٣٤,١٦٣	١٦٨,٢٢٥
١٠٠,٢٣٥	٣٠٠,٤٦٨
٢٣٤,٣٩٨	٤٦٨,٦٩٣

نقد و أرصدة لدى البنوك  
مرابحات قصيرة الأجل

٥- الاستثمارات في عقود مراقبة

يمثل هذا البند قيمة استثمارات في عقود مراقبة مع بنوك محلية بالإضافة إلى الارباح المستحقة بها كما في ٣١ ديسمبر علماً أن فترة إستحقاق عقود المراقبة تبلغ أكثر من ثلاثة أشهر من تاريخ إقتنائها .

إيضاحات حول القوائم المالية ( تتمة )  
 للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

#### ٦- المدينون، صافي

بآلاف الريالات السعودية	
٢٠١٢	٢٠١٣
٤١,٦٥١	٣٩,٢٨٦
٤٠,٤٠٤	٥٠,٣٩٦
٨٢,٠٥٥	٨٩,٦٨٢
(١٣,٧٠١)	(١٩,٤٨٨)
٦٨,٣٥٤	٧٠,١٩٤

مدينون - مؤسسات حكومية وشبه حكومية  
 مدينون - قطاع خاص

ينزل: مخصص ديون مشكوك في تحصيلها

إن حركة مخصص الديون المشكوك في تحصيلها للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر هي كما يلي:

بآلاف الريالات السعودية	
٢٠١٢	٢٠١٣
٦,٦٨٣	١٣,٧٠١
٧,٠١٨	٦,٠٣٢
-	(٢٤٥)
١٣,٧٠١	١٩,٤٨٨

رصيد بداية السنة  
 المخصص للسنة  
 استرداد مخصص  
 رصيد نهاية السنة

#### ٧- المخزون، صافي

بآلاف الريالات السعودية	
٢٠١٢	٢٠١٣
٩٢,١١٠	٨٢,٦٢٢
(٢٠,٩٠٧)	(٢٢,٩٠٧)
٧١,٢٠٣	٥٩,٧١٥

مخزون قطع الغيار  
 ينزل: مخصص المخزون البطيء الحركة

إن حركة مخصص مخزون بطيء الحركة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر هي كما يلي:

بآلاف الريالات السعودية	
٢٠١٢	٢٠١٣
١٥,٩٠٧	٢٠,٩٠٧
٥,٠٠٠	٢,٠٠٠
٢٠,٩٠٧	٢٢,٩٠٧

رصيد بداية السنة  
 المخصص للسنة  
 رصيد نهاية السنة

المصاريف المدفوعة مقدماً والموجودات الأخرى

-٨

بآلاف الريالات السعودية	
٢٠١٢	٢٠١٣
٩,٤٦٧	٩,٧٦٦
٧,٧٦٤	٩,٠٥٨
٧,٤١٣	٧,٣٧١
٣,٦٩٥	٤,١٩٢
١,٥٨٦	١,٧٥٦
٢٩,٩٢٥	٣٢,١٤٣
(٣,٧٢٥)	(٣,٧٧٨)
٢٦,٢٠٠	٢٨,٣٦٥

مدينون آخرون  
دفعات مقدمة إلى موردين  
سلف وذمم موظفين  
إيجارات مدفوعة مقدماً  
تأمينات نقدية واعتمادات مستندة  
ينزل : مخصص الديون المشكوك في تحصيلها

إن حركة مخصص الديون المشكوك في تحصيلها للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر هي كما يلي:

بآلاف الريالات السعودية	
٢٠١٢	٢٠١٣
٣,٢٤٣	٣,٧٢٥
٤٨٢	٥٣
٣,٧٢٥	٣,٧٧٨

رصيد بداية السنة  
المخصص للسنة  
رصيد نهاية السنة

٩- الإستثمارات

بآلاف الريالات السعودية	
٢٠١٢	٢٠١٣
٨٠,١١٦	-
٧,٩٩٤	٧,٣١٠
٨٨,١١٠	٧,٣١٠

استثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع (أ)  
استثمار في شركة زميلة (ب)

أ) فيما يلي ملخصاً لحركة الاستثمارات في الأوراق المالية المتاحة للبيع:

بآلاف الريالات السعودية	
٢٠١٢	٢٠١٣
٦٨,١٥٨	٨٠,٠٠٠
٨٠,٠٠٠	-
(٦٨,١٥٨)	(٨٠,٠٠٠)
٨٠,٠٠٠	-

التكلفة:  
رصيد بداية السنة  
إضافات  
إستبعادات  
رصيد نهاية السنة

إيضاحات حول القوائم المالية ( تتمة )  
 للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

-٩- الإستثمارات ( تتمة )

بآلاف الريالات السعودية	
٢٠١٢	٢٠١٣
١,٠٢٣	١١٦
(٩٠٧)	(١١٦)
١١٦	-
٨٠,١١٦	-

الأرباح غير المحققة من إعادة التقييم:

رصيد بداية السنة

تسوية القيمة العادلة

رصيد نهاية السنة

صافي القيمة الدفترية في نهاية السنة

ب) فيما يلي ملخصاً لحركة الاستثمار في الشركة زميلة:

بآلاف الريالات السعودية	
٢٠١٢	٢٠١٣
٧,٩٩٤	٧,٩٩٤
-	(٢٨٤)
-	(٤٠٠)
٧,٩٩٤	٧,٣١٠

رصيد بداية السنة

حصة الشركة من صافي خسائر شركة زميلة

توزيعات أرباح

رصيد 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. لم يتم إصدار قوائم مالية للشركة زميلة للعام ٢٠١٣.

٤٠- الممتلكات والآلات والمعدات ، صافي

المجموع	مشروعات تحت التنفيذ	سيارات	أثاث وتجهيزات	آلات ومعدات	حافلات وشاحنات ومقطورات	مباني	أراضي	التكلفة
٣,٤٨٨,٦٦٠	١,١٤٦	٥٢,٩٩٠	١٦,٥٢٢	١١٦,٤٩٥	٢,٥٠٠,٣١٤	٤٤٥,٤١١	٣٥٥,٧٨٢	١ يناير ٢٠١٣
٢٤٢,٧١٢	١١,١٦٧	١٣,٢٠٦	١,٢٢٢	٢,٥١٦	١٧٧,٧٥٦	١,٠٣٧	٣٥,٨٠٨	الإضافات
(٢٩٤,٢٨٦)	-	(٣,١١٠)	-	-	(٢٩١,١٧٦)	-	-	الاستبعادات
٣,٤٣٧,٠٨٦	١٢,٣١٣	٦٣,٠٨٦	١٧,٧٤٤	١١٩,٠١١	٢,٣٨٦,٨٩٤	٤٤٦,٤٤٨	٣٩١,٥٩٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٣
الإستهلاكات المترادمة								
٢,١٣٧,٨٩٨	-	٣٠,٥٨٦	١٠,٢٨٨	٦٢,٣٥٩	١,٧٣٥,٩٦٣	٢٩٨,٧٠٢	-	١ يناير ٢٠١٣
١٨٣,٤٢٨	-	٩,٢٠٩	١,٠٦٨	٨,٦٣٦	١٥٣,٦٨٢	١٠,٨٤٣	-	المحمل للسنة
(٢٩٠,٨٣٨)	-	(٢,٢٦٠)	-	-	(٢٨٨,٥٧٨)	-	-	الاستبعادات
٢,٠٣٠,٤٨٨	-	٣٧,٥٣٥	١١,٣٥٦	٧٠,٩٩٥	١,٦٠١,٠٦٧	٣٠٩,٥٣٥	-	٣١ ديسمبر ٢٠١٣
القيمة الدفترية الصافية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣								
١,٤٠٦,٥٩٨	١٢,٣١٣	٢٥,٥٥١	٦,٣٨٨	٤٨,٠١٦	٧٨٥,٨٢٧	١٣٦,٩١٣	٣٩١,٥٩٠	
١,٣٥٠,٧٦٢	١,١٤٦	٢٢,٤٠٤	٦,٢٣٤	٥٤,١٣٦	٧٦٤,٣٥١	١٤٦,٧٠٩	٣٥٥,٧٨٢	في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

تتمثل مشروعات تحت التنفيذ بمباني لإنشاء المجمع السكني والخدمي لمقر الشركة بمدينة الرياض وتحسينات على الحافلات.

#### ١١ - قروض مراقبة

حصلت الشركة على تسهيلات مصرافية متوافقة مع أحكام الشريعة الإسلامية من بنك تجاري محلي على شكل قروض مراقبة 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 ثلاثة سنوات من تاريخ كل اتفاقية، كما أبرمت الشركة اتفاقية بتاريخ ٦ مايو ٢٠١٢ تستحق حتى تاريخ ٣٠ إبريل ٢٠١٣.

خلال الربع الثاني من عام ٢٠١٣ ، حصلت الشركة على تسهيلات مصرافية متوافقة مع أحكام الشريعة الإسلامية من بنك تجاري محلي على شكل قرض مراقبة لتمويل شراء حافلات. إن هذه التسهيلات مضمونة بسندات لأمر. إن اتفاقية القرض المبرمة في ٢٣ إبريل ٢٠١٣ تستحق على مدى ثلاثة سنوات من تاريخ هذه الاتفاقية.

خلال الربع الثالث من عام ٢٠١٣ ، حصلت الشركة على تسهيلات مصرافية متوافقة مع أحكام الشريعة الإسلامية من بنك تجاري محلي على شكل قرض مراقبة لتمويل شراء شاحنات. إن هذه التسهيلات مضمونة بسندات لأمر. إن اتفاقية القرض المبرمة في ٢٩ أغسطس ٢٠١٣ تستحق على مدى ثلاثة سنوات من تاريخ هذه الاتفاقية.

يتم تحمل تكاليف المراقبة وفقاً للمعدلات السائدة في معاملات المراقبة في المملكة العربية السعودية.

فيما يلي بيان بتفاصيل القروض :

بألاف الريالات السعودية		الجزء المتداول إجمالي مبلغ القروض عمولات المراقبة المؤجلة
٢٠١٢	٢٠١٣	
١٠٣,٠٢٩	١٤٧,٩٠٣	
(٣,٦٧٦)	(٥,٢٢٤)	
<u>٩٩,٣٥٣</u>	<u>١٤٢,٦٧٩</u>	
 		الجزء غير المتداول إجمالي مبلغ القروض عمولات المراقبة المؤجلة
١٢٦,٩٠٥	١١١,٤٥٩	
(٤,٥٥١)	(٣,٧٧٦)	
<u>١٢٢,٣٥٤</u>	<u>١٠٧,٦٨٣</u>	
<u>٢٢١,٧٠٧</u>	<u>٢٥٠,٣٦٢</u>	

#### ١٢ - المصارييف المستحقة والمطلوبات الأخرى

بآلاف الريالات السعودية	
٢٠١٢	٢٠١٣
٧٦,٤٧٢	٨٣,٣٧٢
٦١,٠٦٤	٦٣,٠٢٨
٢٢,٤٩٥	١٧,٧٦٩
٥,٨٥٥	٦,٣٣١
١٢,١٧٩	١٣,٨٢٢
<b>١٧٨,٠٦٥</b>	<b>١٨٤,٣٢٢</b>

مصاريف مستحقة الدفع  
 مستحقات التأمين  
 إيرادات مقبوسة مقدماً  
 ضمانات أداء موردين محتجزة  
 أخرى

#### ١٣ - توزيعات أنصبة أرباح مستحقة

يمثل هذا البند توزيعات أنصبة أرباح معلنة في سنوات سابقة ومتاحة لمساهمين تتصل باسم مصدرة خلال السنوات السابقة. لم يتم المطالبة بهذه المبالغ من قبل المساهمين حتى تاريخ هذه القوائم المالية.

#### ١٤ - الزكاة

تم احتساب الزكاة للسنة على النحو التالي:

بآلاف الريالات السعودية	
٢٠١٢	٢٠١٣
١,٣٨٢,٩٩٤	١,٤٧٠,١٠٧
٢٨٧,٥٥٨	٣٦١,١٠١
(١,٩٩١,٥٠٢)	(١,٨٦٨,٩٧٥)
(٣٢٠,٩٥٠)	(٣٧,٧٦٧)
<b>١١٥,٨٨٠</b>	<b>١٣١,٥٤٣</b>
<b>١١٥,٨٨٠</b>	<b>١٣١,٥٤٣</b>

حقوق المساهمين  
 مخصص أول المدة وتسويات أخرى  
 القيمة الدفترية للموجودات طويلة الأجل

دخل السنة الخاضع للزكاة  
 الوعاء الزكوي

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

#### ١٤- الزكاة (نهاية)

إن حركة مخصص الزكاة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر هي على النحو التالي:

بألاف الريالات السعودية	
٢٠١٢	٢٠١٣
٧,١٧٨	٧,٠٠٨
٢,٨٩٧	٣,٩٢١
(٣,٠٦٧)	(٣,٤٥٩)
٧,٠٠٨	٧,٤٧٠

رصيد بداية السنة  
المخصص للسنة  
المسدد خلال السنة  
رصيد نهاية السنة

حصلت الشركة على شهادة الزكاة حتى العام ٢٠٠٤ . تم تقديم الإقرارات الزكوية عن الأعوام من ٢٠٠٥ حتى ٢٠١٢ . وتم سداد المستحق بموجبها ولم تستلم الشركة الربوط الزكوية لتلك الأعوام حتى تاريخ إصدار هذه القوائم المالية.

#### ١٥- تعويضات نهاية الخدمة

إن حركة تعويضات نهاية الخدمة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر هي على النحو التالي:

بألاف الريالات السعودية	
٢٠١٢	٢٠١٣
٨٨,٨٢٧	٩٦,٢٧٤
١٩,٨٨١	١٣,٦٠٦
(١٢,٤٣٤)	(١١,٨٠١)
٩٦,٢٧٤	٩٨,٠٧٩

رصيد بداية السنة  
المخصص للسنة  
المسدد خلال السنة  
رصيد نهاية السنة

#### ١٦- الاحتياطي النظامي

تمشياً مع متطلبات نظام الشركات في المملكة العربية السعودية والنظام الأساسي للشركة ، تقوم الشركة بتكوين احتياطي نظامي بنسبة ١٠% من صافي دخل السنة حتى يبلغ هذا الاحتياطي ٥٠ بالمائة من رأس المال . إن هذا الاحتياطي غير قابل للتوزيع كأنصبة أرباح

#### ١٧- 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

#### ١٧- الاحتياطي الاتفاقى (نتمة)

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 الاتفاقى إلى حساب الأرباح المبقة وذلك لتمكن 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 الاتفاقى إلى حساب الأرباح المبقة وذلك لتمكن الشركة من توزيع الأرباح على المساهمين عن العام المالي ٢٠١١ .

#### ١٨- 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.

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 ١٤٣٢ هـ ( الموافق ١ إبريل ٢٠١٢ ) .

#### ١٩- الإيرادات

##### بآلاف الريالات السعودية

٢٠١٢	٢٠١٣
٦١٥,٧٣٦	٦٥٧,٧١٥
٢٤٨,٩٥٩	٢٤١,٣٤٦
٥٠,٢٣٦	٦٨,٧٩٢
٩١٤,٩٣١	٩٦٧,٨٥٣

نقل الركاب  
 العقود والتأجير  
 الإدارية العامة

#### ٢٠- تكلفة الإيرادات

بآلاف الريالات السعودية	
٢٠١٢	٢٠١٣
٣١٢,٤٦٩	٣٣١,٠٠٠
١٦٨,٤٨٥	١٨٠,٩٣١
١٣٧,٨٤٨	١٤٣,٤٧٧
٣٠,٠٩٠	٣٥,٤٥٨
٣٤,٦٣٧	٢٥,٤٠٠
١٦,٦١٣	١٨,٦٤٩
١٦,٨٧١	١٧,٩٦٠
١٣,٧٠٣	١٥,٨٥٧
١١,١٥٤	١٤,٣٢٤
٥,٠٠٠	٢,٠٠٠
٧,٤٧٦	٨,٤٥١
<b>٧٥٤,٣٤٦</b>	<b>٧٩٣,٥٠٧</b>

الرواتب والإمتيازات
إستهلاك (إيضاح ١٠)
الصيانة والإصلاح
الخدمات التعاقدية
أقساط التأمين
رسوم تأشيرات
الخدمات العامة
خدمات الركاب
إيجارات
مخصص مخزون بطيء الحركة (إيضاح ٧)
آخرى

#### ٢١- المصارييف البيعية والتسويقية

بآلاف الريالات السعودية	
٢٠١٢	٢٠١٣
٢١,٥٢٢	٢٢,٨٠٦
٧,٥٠٠	٦,٠٨٥
٤,١٨٣	٣,٢٣٢
١,٥٧٨	١,٤١٤
٢,٠٠٢	١,٤٠٣
<b>٣٦,٧٨٥</b>	<b>٣٤,٩٤٠</b>

عمولات وكلاء محليين
مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
عمولات وكلاء دوليين
إعلانات
دعائية وترويج

#### ٢٢- المصارييف العمومية والإدارية

بآلاف الريالات السعودية	
٢٠١٢	٢٠١٣
٣٦,٣٢٨	٤١,٣٦٩
٢٧,٦٣٢	٣٠,١١٦
٢,٣٤١	٢,٤٩٧
١,٧٥٢	١,٨٧٩
١,٦٨٦	١,٨١٤
٨٦٨	١,٠١٧
٩٢٦	٧٢٤
٣١٨	٣١٣
٢,١٤٤	٣,٠٩٥
<b>٧٣,٩٩٥</b>	<b>٨٢,٨٢٤</b>

رواتب وما في حكمها
مصاريف استشارية
استهلاك (إيضاح ١٠)
إيجارات
مصاريف صيانة ونظافة المرافق
مصاريف أعضاء مجلس الإدارة
هاتف وكهرباء ومياه
مكافأة عضوية لجان
آخرى

#### ٢٣- الإيرادات الأخرى ، بالصافي

بآلاف الريالات السعودية	
٢٠١٢	٢٠١٣
١٢,٠٩٠	٧,٧٩١
-	٣,٤٠١
٢,٦٢٨	٣,٠٩٧
١,٩٢٩	٢,٠٥٨
٨٣	١,٩٩٥
١,٣٥٩	١,٩٧٠
١,٦٤٣	١,٢١٥
٤,٠٠٠	١,١٥٢
-	٤٢٦
٢,٣٠٢	٢,٣١٧
<b>٢٦,٠٣٤</b>	<b>٢٥,٣٢٢</b>

أرباح بيع استثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع  
تسوية مستحقات حافلات مخردة  
غرامات من موردين  
دخل إيجارات  
عائدات من الموردين مقابل الدعم الفني  
أرباح بيع خردة  
أرباح استبعاد ممتلكات وألات ومعدات ، صافي  
عائدات من مطالبات تأمين  
إيرادات إعلانات على الحافلات  
أخرى

#### ٤- ربحية السهم

تم احتساب ربحية السهم من الربح من الأعمال ومن صافي الربح للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ بتنقيص الربح من الأعمال و صافي الربح للسنة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم والبالغ ١٢٥ مليون سهم ( ٢٠١٢ : ١٢٥ مليون سهم )  
(إيضاح ١).

#### ٥- الالتزامات المحتملة والارتباطات الرأسمالية

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ ، يوجد على الشركة التزامات محتملة على شكل خطابات ضمان وقبولات صادرة من بنوك تعامل معها الشركة، نيابة عنها وخلال دورة أعمالها العادية، بمبلغ ٧٢,٧ مليون ريال سعودي ( ٢٠١٢ : ١٥ مليون ريال سعودي ) يقابلها تأمينات نقدية بمبلغ ١,٨ مليون ريال سعودي ( ٢٠١٢ : ١,٥ مليون ريال سعودي )  
يوجد على الشركة ارتباطات رأسمالية لإنشاء المجمع السكني والخدمي لمقر الشركة بمدينة الرياض بمبلغ ٢٩,٦ مليون ريال سعودي.

#### ٦- المعلومات القطاعية

تم العمليات التشغيلية بالشركة بشكل أساسي داخل المملكة العربية السعودية، وتبعاً لسياسة تخصيص الموارد يمكن تحديد ثلاثة قطاعات تشغيلية رئيسة هي:  
- قطاع نقل الركاب، ويشمل خدمات النقل المجدولة وتمثل في خدمات نقل الركاب بالحافلات بين مدن المملكة العربية السعودية وداخلها، بالإضافة إلى خدمة النقل الدولي ويعتبر هذا القطاع من أكبر قطاعات الشركة.

## ٢٦- المعلومات القطاعية (تممة)

- 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 الستينين المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ و ٢٠١٢ ممثلة بالقطاعات التشغيلية التالية:

بيانات القطاعات التشغيلية				
٢٠١٣ : دسمبر				
المجموع	الإدارة العامة	العقود والتأجير	نقل الركاب	
٩٦٧,٨٥٣	٦٨,٧٩٢	٢٤١,٣٤٦	٦٥٧,٧١٥	الإيرادات
١٧٤,٣٤٦	( ٢٢,٢١٧ )	٣٧,٠٩٥	١٦٠,٤٦٨	إجمالي الربح ( الخسارة )
١,٤٠٦,٥٩٨	٥٦٤,١٠٨	٣٧٥,٧٦٠	٤٦٦,٧٣٠	الممتلكات والألات والمعدات، صافي
٢,١٤١,٥٨٠	١,١٤٨,٢٨٧	٤٦٤,٩٤٥	٥٢٨,٣٤٨	إجمالي الموجودات
٦٧١,٤٧٢	١١٩,٩٤٧	٢٣٣,٥٤٨	٣١٧,٩٧٧	إجمالي المطلوبات
<hr/>				
٩١٤,٩٣١	٥٠,٢٣٦	٢٤٨,٩٥٩	٦١٥,٧٣٦	٢٠١٢ : دسمبر
١٦٠,٥٨٥	( ١٠,٧٣١ )	٤٩,٨٤٧	١٢١,٤٦٩	الإيرادات
١,٣٥٠,٧٦٢	٤٦٧,٢٧١	٣٩٨,٩٧٩	٤٨٤,٥١٢	إجمالي الربح ( الخسارة )
٢,١٠٩,٧٦٢	١,٠٦٦,٧١٠	٤٩١,٨٥٣	٥٥١,١٩٩	الممتلكات والألات والمعدات، صافي
٦٥٢,٨٢٠	١١٥,٥١٣	٢٣٢,١١١	٣٠٥,١٩٦	إجمالي الموجودات
				إجمالي المطلوبات

## ٢٧- إدارة المخاطر والأدوات المالية والقيمة العادلة

تشتمل الأدوات المالية المدرجة في قائمة المركز المالي ، بشكل رئيسي ، من النقدية وشبه النقدية والإستثمارات في عقود مراقبة والمدينين والموجودات الأخرى والدائنين وقروض المراقبة 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 المراقبة الإسلامية .

## ٢٧- إدارة المخاطر والأدوات المالية والقيمة العادلة (نتمة)

### مخاطر الائتمان

تمثل مخاطر الائتمان عدم مقدرة طرف ما على الوفاء بالتزاماته ، مما يؤدي إلى تكبّد الطرف الآخر خسارة مالية . تقوم الشركة بالحد من مخاطر الائتمان الخاصة بها والمتعلقة بال وكلاء وذلك بوضع حدود ائتمان لكل وكيل، ومراقبة الذمم المدينة القائمة. لم تحدد الإدارة أي تركيز هام في مخاطر الائتمان بتاريخ قائمة المركز المالي ، 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 بالالتزاماتها 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 باليارى 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. وحيث يتم إعداد القوائم المالية 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 المقدرة. تعتقد الإدارة أن القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية الخاصة بالشركة لا تختلف جوهرياً عن قيمتها الدفترية.

### ٢٨- أحداث لاحقة

في ١٠ فبراير ٢٠١٤ أوصت اللجنة العليا للإشراف على تنفيذ مشروع الملك عبدالعزيز للنقل العام بمدينة الرياض بترسيمة عقد توريد وتشغيل وصيانة الحافلات على تحالف مواصلات الرياض المكون من الشركة السعودية للنقل الجماعي - (سابتكو) وشركة RATP DEV الفرنسية لمدة عشر سنوات تشغيلية بقيمة تقارب ٧,٨ مليار ريال سعودي وسيتم رفع هذه التوصية للمقام السامي الكريم للتوجيه بشأنها.

٢٨- أحداث لاحقة (تنمية)

أوصى مجلس إدارة الشركة السعودية للنقل الجماعي (سابتكو) المنعقد بتاريخ ٢٤ ربيع ثاني ١٤٣٥ هـ (الموافق ٢٤ فبراير ٢٠١٤) توزيع أرباح نقدية على المساهمين عن العام المالي ٢٠١٣ م بواقع ٥٠ هللة للسهم الواحد. كما وأوصى مجلس الإدارة بصرف مكافأة للأعضاء بمبلغ ١,٨ مليون ريال سعودي.

٢٩- إعتماد القوائم المالية

تم إعتماد القوائم المالية من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٢٤ فبراير ٢٠١٤.

٣٠- أرقام المقارنة

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