

الشركة السعودية للنقل الجماعي والشركة التابعة لها

شركة مساهمة سعودية

القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)

لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦

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

القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦

| رقم الصفحة | الفهرس |
|------------|--|
| ١ | تقرير الفحص المحدود الصادر عن مراجع الحسابات |
| ٢ | قائمة المركز المالي الأولية الموحدة |
| ٣ | قائمة الدخل الأولية الموحدة |
| ٤ | قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة |
| ١٤ - ٥ | إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة |

هاتف: +٩٦٦ ١١ ٢٧٣ ٤٧٤٠
فاكس: +٩٦٦ ١١ ٢٧٣ ٤٧٣٠

www.ey.com

إرنست و يونغ و شركاهم (محاسبون قانونيون)
برج الفيصلية
صندوق بريد ٢٧٢٢
شارع الملك فهد
الرياض ١١٤٦١
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 ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ وقائمة الدخل الأولية الموحدة لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ وقائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ. إن هذه القوائم المالية الأولية الموحدة من مسؤولية إدارة المجموعة التي أعدها وقدمتها لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها. لقد كان فحصنا فحصاً محدوداً وفقاً لمعيار فحص التقارير المالية الأولية الصادر من قبل الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. يتكون الفحص المحدود بصفة أساسية من تطبيق إجراءات تحليلية 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 المتعارف عليها والتي تهدف أساساً إلى إبداء الرأي حول القوائم المالية ككل، لذا فإننا لا نبدي مثل هذا الرأي.

نتيجة الفحص

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

عن إرنست و يونغ

وليد غازي توفيق

محاسب قانوني

قيد سجل المحاسبين القانونيين رقم (٤٣٧)



التاريخ: ١٦ محرم ١٤٣٨ هـ
(١٧ أكتوبر ٢٠١٦)

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

قائمة المركز المالي الأولية الموحدة (غير مراجعة)

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦

(بالآلاف الريالات السعودية)

| ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ | ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ | إيضاح | |
|----------------|----------------|-------|---|
| | | | الموجودات |
| | | | الموجودات المتداولة |
| ٤٣١,٣٥٦ | ٦٩٢,٤٥٢ | | نقدية وشبه النقدية |
| - | ١٠١,٤٩٢ | | استثمارات في عقود مرابحة |
| ١٠٦,٣١٥ | ١٢٧,٨٨١ | | مدينون تجاريون، صافي |
| ٦٦,٥١٨ | ٦٠,٦٤٣ | | مخزون، صافي |
| ٣٩,٠٥٨ | ٤٧,٧٩٨ | | مبالغ مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى |
| ١٠,٥٢٣ | ٤٨,٢٣١ | ٦ | مبالغ مستحقة من طرف ذو علاقة - الجزء المتداول |
| ٦٥٣,٧٧٠ | ١,٠٧٨,٤٩٧ | | إجمالي الموجودات المتداولة |
| | | | الموجودات غير المتداولة |
| ١٤٢,٥٥١ | ١١٠,١٣٧ | ٥ | استثمارات |
| ٢٠,٦٢٥ | ٢٤,٣٧٥ | ٦ | مبالغ مستحقة من طرف ذو علاقة - الجزء غير المتداول |
| ١,٤٠٢,٨١٧ | ١,٥٥٥,٥٢٦ | | ممتلكات والآت ومعدات |
| - | ٣٤,٥٤٨ | | مصاريف مؤجلة |
| ١,٥٦٥,٩٩٣ | ١,٧٢٤,٥٨٦ | | إجمالي الموجودات غير المتداولة |
| ٢,٢١٩,٧٦٣ | ٢,٨٠٣,٠٨٣ | | إجمالي الموجودات |
| | | | المطلوبات وحقوق الملكية |
| | | | المطلوبات المتداولة |
| ٩٠,١٢٩ | ٤٢,٦٣٤ | | دائنون |
| - | ٣٢,٤٤٧ | | مبلغ مستحق إلى شريك الأقلية في شركة تابعة |
| - | ٩,٦٤٣ | ٨ | دفعة مقدمة من عميل - الجزء المتداول |
| ٨٢,٠١٢ | ١١٥,٧٢٤ | | قروض مرابحة - الجزء المتداول |
| ٢٠٨,٠٧٩ | ١٨٨,٢٩٢ | | مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى |
| ٨٦,٠٦٥ | ٨٨,٤٦٧ | | توزيعات أرباح مستحقة |
| ١٠,٦١٦ | ١٤,٩٦٧ | ٧ | مخصص زكاة |
| ٤٧٦,٩٠١ | ٤٩٢,١٧٤ | | إجمالي المطلوبات المتداولة |
| | | | المطلوبات غير المتداولة |
| ٦٠,٥٧٧ | ١٥٨,٣٥٨ | | قروض مرابحة - الجزء غير المتداول |
| - | ٤٥٤,٧٩٦ | ٨ | دفعة مقدمة من عميل - الجزء غير المتداول |
| ٢,٨٦٧ | ٢,٦٨٤ | | إيرادات مؤجلة |
| ١٢٦,٧٦٣ | ١٣٨,٤٩٨ | | مكافأة نهاية الخدمة للموظفين |
| ١٩٠,٢٠٧ | ٧٥٤,٣٣٦ | | إجمالي المطلوبات غير المتداولة |
| ٦٦٧,١٠٨ | ١,٢٤٦,٥١٠ | | إجمالي المطلوبات |
| | | | حقوق الملكية |
| | | | حقوق المساهمين |
| ١,٢٥٠,٠٠٠ | ١,٢٥٠,٠٠٠ | ٩ | رأس المال |
| ١٣٦,١٥٩ | ١٥٧,٢٤٦ | | احتياطي نظامي |
| ٢٥,٨١٠ | ٣٦,٣٥٣ | ١٠ | احتياطي اتفاقي |
| ١٦٩,٩٩٦ | ١٧٣,٨٤٤ | | أرباح مبقاة |
| (٢٩,٣١٠) | (٥٤,٧٦٤) | | خسائر غير محققة من إعادة تقييم الاستثمارات في الأوراق المالية |
| ١,٥٥٢,٦٥٥ | ١,٥٦٢,٦٧٩ | | المتاحة للبيع |
| - | (٦,١٠٦) | | إجمالي حقوق المساهمين |
| ١,٥٥٢,٦٥٥ | ١,٥٥٦,٥٧٣ | | حقوق الأقلية |
| ٢,٢١٩,٧٦٣ | ٢,٨٠٣,٠٨٣ | | إجمالي حقوق الملكية |
| | | | إجمالي المطلوبات وحقوق الملكية |

تشكل 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 (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦
(بالآلاف الريالات السعودية)

| لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر | | لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر | | إيضاح |
|--|-----------|---|-----------|---|
| ٢٠١٥ | ٢٠١٦ | ٢٠١٥ | ٢٠١٦ | |
| ٨٥٢,٦٥٣ | ٨٨٦,١٠٦ | ٣٦٠,٩٠٢ | ٣٦٠,٣٥٢ | الإيرادات |
| (٦٦٢,٤٠٨) | (٦٨٧,٢٦٠) | (٢٣٧,٧٥٠) | (٢٤٢,٥٧١) | تكلفة الإيرادات |
| ١٩٠,٢٤٥ | ١٩٨,٨٤٦ | ١٢٣,١٥٢ | ١١٧,٧٨١ | اجمالي الربح |
| (٦٥,٩٥٨) | (٥٨,٢٥٦) | (٢٧,١٣٢) | (٢١,٢٨٨) | مصاريف عمومية وإدارية |
| (٣٠,٤٣٦) | (٣٦,١٧٠) | (١٥,٠٣٠) | (٩,٦٢٤) | مصاريف التسويق والبيع |
| ٩٣,٨٥١ | ١٠٤,٤٢٠ | ٨٠,٩٩٠ | ٨٦,٨٦٩ | الدخل من العمليات الرئيسية |
| ٥,٣٤٩ | ٢,٤٢٨ | (٤,٦٥٦) | (٤,٢٤٥) | حصة الشركة في (خسائر) أرباح مشروع مشترك |
| (٢,٨٨٧) | (٥,٦١٣) | (٨٧٦) | (١,٩٥٧) | أعباء مالية صافي |
| ٢٣,٥٢١ | ٢٥,٣٢١ | ٨,٦١١ | ٦,٦٤٨ | ١١ إيرادات أخرى |
| ١١٨,٨٠٧ | - | - | - | ١٢ أرباح نزع ملكية أرض |
| ٢٣٨,٦٤١ | ١٢٦,٥٥٦ | ٨٤,٠٦٩ | ٨٧,٣١٥ | الدخل قبل حقوق الأقلية والزكاة |
| - | ٤,٧٧٧ | - | (٢٢٣) | حقوق الأقلية |
| ٢٣٨,٦٤١ | ١٣١,٣٣٣ | ٨٤,٠٦٩ | ٨٧,٠٩٢ | الدخل للفترة قبل الزكاة |
| (٦,٤٨٧) | (١٠,٢٦٣) | (٢,٦٦٥) | (٤,٦٦٥) | ٧ الزكاة |
| ٢٣٢,١٥٤ | ١٢١,٠٧٠ | ٨١,٤٠٤ | ٨٢,٤٢٧ | صافي دخل الفترة |
| | | | | ١٣ ربح السهم للفترة (بالريال السعودي) |
| ٠,٧٥ | ٠,٨٤ | ٠,٦٥ | ٠,٦٩ | المتعلق بالدخل من العمليات الرئيسية |
| ١,٨٦ | ٠,٩٧ | ٠,٦٥ | ٠,٦٦ | المتعلق بصافي دخل الفترة |





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

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦
(بآلاف الريالات السعودية)

| لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر | ٢٠١٦ | ٢٠١٥ |
|---|-----------|-----------|
| النشاطات التشغيلية | | |
| الدخل قبل الزكاة للفترة | ١٣١,٣٣٣ | ٢٣٨,٦٤١ |
| التعديلات لـ: | | |
| استهلاك | ١١٦,٤٣٦ | ١٠٢,٨٨٣ |
| مخصص ديون مشكوك في تحصيلها | ٩,٠١٣ | ٤,٠٤١ |
| مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين | ١٩,٨٥٥ | ٢٠,٩٣٢ |
| أرباح رأسمالية ناتجة من استبعاد ممتلكات وألات معدات | (١,٣١٨) | (١٢٣,٦٣١) |
| الحصة في أرباح مشروع مشترك | (٢,٤٢٨) | (٥,٣٤٩) |
| إطفاء الإيرادات المؤجلة، صافي | ١,٧١٣ | ٢,١٤٠ |
| حصة حقوق الأقلية في صافي خسارة شركة تابعة | (٤,٧٧٧) | - |
| | ٢٦٩,٨٢٧ | ٢٣٩,٦٥٧ |
| التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية: | | |
| مدينون تجاريون | (٢٨,٠٨١) | (٢٩,٣٦٧) |
| مخزون | (٧,١٣٢) | (١٠,٢٩٧) |
| مستحق من طرف ذو علاقة | (١٦,٠٥٤) | (٩٩٥) |
| مبلغ مستحق إلى شريك الأقلية في شركة تابعة | ١,٥١٥ | - |
| مصاريف مدفوعة مقدما وموجودات أخرى | (٩,١٧٦) | (٣,٩٨٨) |
| داننون | ١٣,١٢٤ | ٥٢,١٣٠ |
| دفعة مقدمة من عميل | (٦,٩٠١) | - |
| مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى | (٧,١١٣) | ١٦,٥١١ |
| النقدية الناتجة من العمليات | ٢١٠,٠٠٩ | ٢٦٣,٦٥١ |
| مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة | (٩,١٢٤) | (٦,٢٦٣) |
| زكاة مدفوعة | (٣٣,٢٨٦) | (٣,٧٤٧) |
| صافي النقدية من النشاطات التشغيلية | ١٦٧,٥٩٩ | ٢٥٣,٦٤١ |
| النشاطات الاستثمارية | | |
| استثمارات في عقود المراجعة | (١٠١,٤٩٢) | - |
| إضافات ممتلكات وألات ومعدات | (٢٨٨,٣٠٠) | (١٥٢,٠٤٤) |
| متحصلات من بيع ممتلكات وألات ومعدات | ٥,٩٤٤ | ١٧٥,٣٤٩ |
| مصاريف مؤجلة | (١٦,٨٩٢) | - |
| استثمارات | - | (٥٠,٠٠٠) |
| صافي النقدية المستخدمة في النشاطات الاستثمارية | (٤٠٠,٧٤٠) | (٢٦,٦٩٥) |
| النشاطات التمويلية | | |
| توزيعات أرباح مدفوعة ومكافآت مجلس الإدارة | (٦١,١٥٠) | (١٥٢,٢٢٦) |
| قروض مرابحة مستلمة (مسددة)، صافي | ١٥٤,٥٠٦ | (٢٢,٧٤٣) |
| حقوق الأقلية | (١,٢٤٨) | - |
| صافي النقدية من (المستخدمة في) النشاطات التمويلية | ٩٢,١٠٨ | (١٧٤,٩٦٩) |
| (النقص) الزيادة في النقدية وشبه النقدية | (١٤١,٠٣٣) | ٥١,٩٧٧ |
| النقدية وشبه النقدية في بداية الفترة | ٨٣٣,٤٨٥ | ٣٧٩,٣٧٩ |
| النقدية وشبه النقدية في نهاية الفترة | ٦٩٢,٤٥٢ | ٤٣١,٣٥٦ |
| المعاملات الغير النقدية: | | |
| تحويل من احتياطي اتفاقي إلى الأرباح المبقاة (إيضاح ١٠) | - | ٧,٥٠٠ |
| التغير في القيمة العادلة للاستثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع | (١٦,٤١٠) | (١٤,٨٠٧) |







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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
٣٠ سبتمبر ٢٠١٦

١- النشاطات

الشركة السعودية للنقل الجماعي ("الشركة") هي شركة مساهمة سعودية مسجلة بمدينة الرياض تأسست 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). تمارس الشركة نشاطها بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠٠٢٤٣٣٥ الصادر بتاريخ ٥ رمضان ١٣٩٩ هـ (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 والبحص وتشغيل وصيانة القطارات والمترو والسيارات والشاحنات وتنظيم الرحلات السياحية ونقل المعتمرين والزوار داخل وخارج المملكة واستيراد قطع غيار والمنظفات الكيماوية للمركبات.

صدر المرسوم الملكي رقم (م/٤٨) وتاريخ ٢٢ ذو الحجة ١٣٩٩ هـ (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 ١٤١٤ هـ (الموافق ١٥ نوفمبر ١٩٩٣)، صدر قرار مجلس الوزراء رقم (٥٧) بالموافقة على تجديد عقد الالتزام لمدة خمسة عشر عاماً اعتباراً من ١ رجب ١٤١٤ هـ. بتاريخ ٢١ جمادى الأولى ١٤٢٩ هـ (الموافق ٢٦ مايو ٢٠٠٨)، تم تجديد عقد الالتزام لمدة خمس سنوات أخرى قابلة للتتمديد اعتباراً من ١ رجب ١٤٢٩ هـ (الموافق ٤ يوليو ٢٠٠٨).

بتاريخ ٢٤ رجب ١٤٣٤ هـ (الموافق ٣ سبتمبر 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 ثلاث 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.

بتاريخ ٢٩ ذو الحجة ١٤٣٦ هـ (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 (م/٤٨) وتاريخ ٢٣ ذو الحجة ١٣٩٩ هـ) وذلك لمدة خمس سنوات اعتباراً من ١ رجب ١٤٣٧ هـ (الموافق ٨ إبريل 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 فعالة على الشركة التابعة. الشركة التابعة هي تلك التي تمتلك فيها الشركة، بصورة مباشرة أو غير مباشرة، استثماراً يزيد عن ٥٠% من رأس المال و/أو تمارس عليها سيطرة عملية.

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







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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة) (تتمة)
٣٠ سبتمبر ٢٠١٦

٢- أسس توحيد القوائم المالية - تتمة

فيما يلي الشركة التابعة المدرجة في هذه القوائم المالية الأولية الموحدة:

| شركة تابعة | نسبة الملكية | | النشاط الرئيسي | بلد التأسيس |
|-----------------------|--------------|------|--|-----------------------------|
| | ٢٠١٥ | ٢٠١٦ | | |
| شركة المواصلات العامة | %٨٠ | %٨٠ | تنفيذ مشروع الملك عبدالعزيز للنقل العام بمدينة الرياض | المملكة العربية السعودية |

بتاريخ ٨ ربيع الأول ١٤٣٦ هـ (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 ٨٠% من رأس المال. يتمثل نشاط شركة المواصلات العامة في تنفيذ مشروع الملك عبدالعزيز للنقل العام بمدينة الرياض. عليه، فقد تم توحيد القوائم المالية الأولية للشركة التابعة ابتداءً من الربع الرابع للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ وذلك لعدم أهميتها النسبية في الفترات السابقة. علماً بأن الشركة لم تبدأ بمزاولة نشاطها التجاري بعد.

٣- السياسات المحاسبية الهامة

أعدت القوائم المالية الأولية الموحدة وفقاً لمعيار القوائم المالية الأولية الصادر عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. إن السياسات المحاسبية الهامة المتبعة من قبل الشركة في إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة والملخصة أدناه تتفق مع تلك المبينة في القوائم المالية الموحدة السنوية المراجعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥. 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 ٢٠١٥.

ونورد فيما يلي بياناً بأهم السياسات المحاسبية المتبعة:

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 والافتراضات التي قد تؤثر على مبالغ الموجودات والمطلوبات المسجلة والإفصاحات 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 الإدارة، إلا أن النتائج الفعلية النهائية قد تختلف عن هذه التقديرات.

النقدية وشبه النقدية

تتكون النقدية وشبه النقدية من الأرصدة في البنوك والنقد في الصندوق 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)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة) (تتمة)
٣٠ سبتمبر ٢٠١٦

٣- السياسات المحاسبية الهامة - تتمة

المخزون

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

المدينون

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

ممتلكات والآات ومعدات

تظهر الممتلكات والآات 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 يلي:

| السنوات | مباني |
|---------|-------------------------|
| ٣٣ | حافلات وشاحنات ومقطورات |
| ١٢ - ٦ | آلات ومعدات |
| ٢٠-٥ | أثاث وتجهيزات |
| ١٠ - ٣ | سيارات |
| ٦ - ٣ | |

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)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة) (تتمة)
٣٠ سبتمبر ٢٠١٦

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 وليست لأغراض المتاجرة كاستثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع وتقييد بالقيمة العادلة، وتدرج ضمن الموجودات غير المتداولة ما لم يكن هناك نية لبيعها في الفترة المالية اللاحقة. تدرج الأرباح أو الخسائر غير المحققة الناتجة عن تقويمها بالقيمة العادلة كبند 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، والإلتفات للتكلفة بمثابة القيمة العادلة. وفي حالة بيع جزء من الاستثمارات المقنتاة، 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 تمارس 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 تعديلها بالتغيرات 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.

- الاستثمارات 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 تأسيس منشأة مستقلة يكون لكل طرف مصلحة فيها بـ "منشآت مدارة بصورة مشتركة". يتم المحاسبة عن حصة المجموعة في المنشأة المدارة بصورة مشتركة وفقاً لطريقة حقوق الملكية. وبموجب طريقة حقوق الملكية، تقييد حصة المجموعة في المنشأة المدارة بصورة مشتركة في قائمة المركز المالي الأولية الموحدة بالتكلفة بعد تعديلها بالتغيرات التي تطرأ على حصة المجموعة في صافي موجودات المنشأة المدارة بصفة مشتركة لفترة ما بعد التأسيس، ناقصاً الانخفاض في قيمة الاستثمار الفردية، إن وجد.

أعمال تحت التنفيذ

تظهر الأعمال تحت التنفيذ بالتكلفة المتكبدة لحين الانتهاء من إعداد الأصل للهدف الذي أنشئ من أجله، بعد ذلك يتم رسمة 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 منظم.

٣ - السياسات المحاسبية الهامة - تتمة

المصاريف المؤجلة / الإطفاء

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

الدائنون والمصاريف المستحقة الدفع

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

مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

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

الإيرادات المؤجلة

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

الانخفاض في قيمة الموجودات غير المتداولة

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

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

إذا ما تم لاحقاً عكس الانخفاض في القيمة، عندئذ يتم زيادة القيمة الدفترية للأصل أو الوحدة المدرة للنقدية إلى القيمة المقدرة القابلة للاسترداد للأصل على ألا تتجاوز القيمة الدفترية التي تمت زيادتها عن القيمة الدفترية للأصل التي كان من المفترض تحديدها فيما لو لم يتم إثبات قيمة الانخفاض في قيمة الأصل أو الوحدة المدرة للنقدية في السنوات السابقة. يتم إثبات عكس قيد الانخفاض في القيمة كإيرادات في قائمة الدخل الأولية الموحدة مباشرة.

عقود المرابحة الإسلامية

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

الاحتياطي النظامي

طبقاً لنظام الشركات السعودي، يجب على الشركة أن تحول ١٠% من صافي دخل السنة إلى الاحتياطي النظامي ويجوز للشركة التوقف عن إجراء مثل هذا التحويل عندما يبلغ مجموع هذا الاحتياطي نصف رأس المال. إن هذا الاحتياطي غير قابل للتوزيع.

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة) (تتمة)
٣٠ سبتمبر ٢٠١٦

٣ - السياسات المحاسبية الهامة - تتمة

الإيرادات

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

المصاريف

إن المصاريف التسويقية هي تلك المصاريف المتعلقة بعمليات وكلاء المبيعات والدعاية والإعلان، ومصاريف التسويق الأخرى، بالإضافة إلى مخصص الديون المشكوك في تحصيلها. يتم تبويب كافة المصاريف التشغيلية الأخرى كمصاريف عمومية وإدارية.

الإيجارات التشغيلية

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

الزكاة

يجنب مخصص للزكاة وفقاً لنظام جباية الزكاة السعودي. وتحمل هذه الالتزامات أية تعديلات ناتجة عن إعادة الاحتساب أو الربط 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 أساسي 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.

٤ - 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 ومبلغ ١,٧٠٣ ألف ريال سعودي على المصاريف العمومية والإدارية خلال الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥.

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة) (تتمة)
٣٠ سبتمبر ٢٠١٦

٥- الاستثمارات

| بالآلاف الريالات السعودية | | |
|---------------------------|---------|--|
| ٢٠١٥ | ٢٠١٦ | |
| ١٢٠,٦٨٩ | ٩٥,٢٣٦ | الاستثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع |
| ٧,٤٥٩ | ٧,٤٥٩ | الاستثمار في شركة النقل السعودية البحرينية (أ) |
| ٦,٤٠٣ | ١٤,٩٠١ | الاستثمار في مشروع مشترك (ب) |
| ٨,٠٠٠ | - | الاستثمار في شركة المواصلات العامة (إيضاح ٢) |
| - | (٧,٤٥٩) | مخصص انخفاض في قيمة استثمار |
| ١٤٢,٥٥١ | ١١٠,١٣٧ | |

(أ) 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 إصدار 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 مصفي لتصفيتها. بناءً عليه، تم تكوين 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 (سينكو) برأس مال قدره مائة ألف ريال سعودي بحيث يمتلك كل طرف ٥٠% من رأس المال. يتمثل نشاط الشركة السعودية الإماراتية للنقل المتكامل المحدودة (سينكو) في تقديم خدمات النقل المدرسي وتملك المركبات من حافلات وإدارة أساطيل الشركات وتقديم خدمات النقل بالسيارات. بدأت الشركة السعودية الإماراتية للنقل المتكامل المحدودة (سينكو) نشاطها خلال الربع الثالث من عام ٢٠١٤. يتم احتساب هذا الاستثمار وفقاً لطريقة حقوق الملكية وذلك بناء على القوائم المالية الأولية المعدة من قبل إدارة سينكو.

٦- مبالغ مستحقة من طرف ذو علاقة

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

بالإضافة إلى ذلك، قامت الشركة خلال الربع الثاني من العام الحالي بتقديم تمويل إضافي بمبلغ ٢٠ مليون ريال سعودي وذلك لتمويل عمليات التشغيل لتنفيذ عقود النقل للمدارس الحكومية مع شركة تطوير خدمات النقل التعليمي ("تطوير"). إن هذا المبلغ غير خاضع لأية فوائد وسيتم استرداد المبلغ فور استلام مستحقات الشركة السعودية الإماراتية للنقل المتكامل المحدودة من شركة تطوير.

قامت الشركة خلال الربع الحالي بتقديم تمويل إضافي بمبلغ ٢٠ مليون ريال للشركة السعودية الإماراتية للنقل المتكامل. إن هذا المبلغ غير خاضع لأية فوائد وسيتم استرداد المبلغ فور استلام مستحقات الشركة السعودية الإماراتية للنقل المتكامل المحدودة من شركة تطوير.

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة) (تتمة)
٣٠ سبتمبر ٢٠١٦

٧- الزكاة

قامت الشركة بتقديم الإقرارات الزكوية للأعوام ٢٠٠٥ وحتى ٢٠١٥ وسددت الزكاة المستحقة وفقاً لهذه الإقرارات. أنهت المجموعة وضعها الزكوي لكافة السنوات حتى عام ٢٠١٢، حيث 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 بفروقات زكوية قدرها ٢٩,٢ مليون ريال سعودي، وقد وافقت الشركة على هذا الربط وتمت إضافة المبلغ على مخصص الزكاة خلال الربع الرابع من عام ٢٠١٥. تم سداد هذا المبلغ للمصلحة خلال شهر يناير ٢٠١٦.

٨- دفعة مقدمة من عميل

خلال العام ٢٠١٥، 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 الاجمالية للعقد.

٩- رأس المال

يتكون رأس مال الشركة من ١٢٥ مليون سهم (٢٠١٥: 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 المبقاة لاستكمال المبلغ المقترح توزيعه على المساهمين عن أرباح عام ٢٠١٤.

١١- إيرادات أخرى

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر

| بالآلاف الريالات السعودية | | |
|---------------------------|--------|--------------------------------------|
| ٢٠١٥ | ٢٠١٦ | |
| ٣٩٨ | ٧,٥٤١ | أرباح استثمارات في عقود مرابحة |
| ٣,٦٠٤ | ٧,٢٠٨ | تسوية مطالبات تأمين |
| ٢,٧٧٨ | ٢,٨٧٩ | دخل إيجارات |
| ٢,٨٤٤ | ١,٤٥٥ | دعم من صندوق الموارد البشرية |
| ٢,٦٣٣ | ١,٣٥٠ | إيراد إعلان على حافلات النقل الداخلي |
| ٤,٨٢٤ | ١,٣١٨ | أرباح بيع ممتلكات وآلات ومعدات |
| ١,٥١٣ | ١,٠٩٩ | غرامات على موردين |
| ٧٢٥ | ٣٤٤ | أرباح على بيع الخردة |
| ٢,٠٥١ | - | تعويضات عن مصاريف مشروع مشترك |
| ١,٠٦٤ | - | استعادة رسوم أراضي |
| ١,٠٨٧ | ٢,١٢٧ | أخرى |
| ٢٣,٥٢١ | ٢٥,٣٢١ | |

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة) (تتمة)
٣٠ سبتمبر ٢٠١٦

١٢- أرباح نزع ملكية أرض

بتاريخ ٢٠ ربيع الثاني ١٤٣٦ هـ (الموافق ٩ فبراير ٢٠١٥)، قامت اللجنة الإشرافية على أعمال نزع الملكيات وترحيل الخدمات بمشروع توسعة خادم الحرمين الشريفين للمسجد النبوي الشريف بنزع ملكية الأرض التي تملكها الشركة بالمدينة المنورة وذلك ضمن مشروع التوسعة. تبلغ مساحة الأرض ٥,١٤٧,٦١ متراً مربعاً. 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 إجمالي الاسهم المصدرة والبالغة ١٢٥ مليون سهم كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ (٣٠ سبتمبر ٢٠١٥: ١٢٥ مليون سهم).

١٤- الالتزامات المحتملة

(أ) أصدرت البنوك التي تتعامل معها الشركة، نيابة عنها وخلال دورة أعمالها العادية، ضمانات وقبولات يبلغ حدها الأقصى ٧٩٨,٧ مليون ريال سعودي كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ (٢٠١٥: ٣٣٤,٥ مليون ريال سعودي).
(ب) يوجد على الشركة ارتباطات رأس مالية لشراء ١٠٠ حافلة جديدة بمبلغ ١١٧,٩ مليون ريال سعودي والمتوقع توريدها خلال الربع الأول من عام ٢٠١٧.

١٥- المعلومات القطاعية

تتم العمليات التشغيلية بالمجموعة 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 المجموعة.
- قطاع العقود والتأجير، ويشمل خدمات النقل بموجب عقود التأجير التي تيرمها المجموعة مع الغير سواء كانوا جهات حكومية أو غير حكومية وذلك داخل المملكة أو خارجها.
- الإدارة العامة، وتشمل المركز الرئيس للشركة والمعلومات المالية الخاصة بالأنشطة الأخرى.

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة) (تتمة)
٣٠ سبتمبر ٢٠١٦

١٥- المعلومات القطاعية - تتمة

وفيما يلي البيانات المالية المختارة لهذه القطاعات:

٣٠ سبتمبر ٢٠١٦:

| المجموع | استبعايدات التوحيد | المجموع | الإدارة العامة | العقود والتأجير | نقل الركاب | البيان |
|-----------|--------------------|-----------|----------------|-----------------|------------|-------------------------------|
| ٨٨٦,١٠٦ | - | ٨٨٦,١٠٦ | ٨١,٠٠٥ | ٢٤٧,١٨٥ | ٥٥٧,٩١٦ | ١- إجمالي الإيرادات |
| ١٩٨,٨٤٦ | ٦,٠٧٣ | ١٩٢,٧٧٣ | (٤٠,٥٠٦) | ١٠٨,٩٤٦ | ١٢٤,٣٣٣ | ٢- إجمالي الربح (الخسارة) |
| ١,٥٥٥,٥٢٦ | (٦,٩١٣) | ١,٥٦٢,٤٣٩ | ٤٦٤,٣٧٩ | ٦٩٤,٨١٢ | ٤٠٣,٢٤٨ | ٣- الممتلكات والآلات والمعدات |
| ٢,٨٠٣,٠٨٣ | ١٠,٠٤٧ | ٢,٧٩٣,٠٣٦ | ١,٤١٥,٥٥٩ | ٨٤٥,٥٧٦ | ٥٣١,٩٠١ | ٤- إجمالي الموجودات |
| ١,٢٤٦,٥١٠ | (١٤,٣٧٧) | ١,٢٦٠,٨٨٧ | ٦٦٩,٥٦٢ | ٢٨٠,١٢٢ | ٣١١,٢٠٣ | ٥- إجمالي المطلوبات |

٣٠ سبتمبر ٢٠١٥:

| المجموع | استبعايدات التوحيد | المجموع | الإدارة العامة | العقود والتأجير | نقل الركاب | البيان |
|-----------|--------------------|-----------|----------------|-----------------|------------|-------------------------------|
| ٨٥٢,٦٥٣ | - | ٨٥٢,٦٥٣ | ٧٦,٤٧٥ | ٢٢٧,٨٢٩ | ٥٤٨,٣٤٩ | ١- إجمالي الإيرادات |
| ١٩٠,٢٤٥ | - | ١٩٠,٢٤٥ | (٣٢,٠٧٨) | ٦٧,٥٠١ | ١٥٤,٨٢٢ | ٢- إجمالي الربح (الخسارة) |
| ١,٤٠٢,٨١٧ | - | ١,٤٠٢,٨١٧ | ٤٧٧,٨٥٠ | ٤٠٣,١٦١ | ٥٢١,٨٠٦ | ٣- الممتلكات والآلات والمعدات |
| ٢,٢١٩,٧٦٣ | - | ٢,٢١٩,٧٦٣ | ١,٠٦٩,٣٣١ | ٥٣٦,٣٣٢ | ٦١٤,١٠٠ | ٤- إجمالي الموجودات |
| ٦٦٧,١٠٨ | - | ٦٦٧,١٠٨ | ١٤٤,٧١١ | ٢٢٩,٥٨٧ | ٢٩٢,٨١٠ | ٥- إجمالي المطلوبات |

١٦- توزيعات الأرباح

وافقت الجمعية العامة العادية في جلستها المنعقدة بتاريخ ٤ رجب ١٤٣٧ هـ (الموافق ١١ أبريل ٢٠١٦) على توصية مجلس إدارة الشركة بتوزيع أرباح نقدية بقيمة ٦٢,٥ مليون ريال سعودي، بواقع ٥٠ هللة للسهم الواحد، عن العام المالي ٢٠١٥، وعلى صرف مكافأة لأعضاء مجلس الإدارة بمبلغ ١,٨ مليون ريال.

وافقت الجمعية العامة العادية في جلستها المنعقدة بتاريخ ١ رجب ١٤٣٦ هـ (الموافق ٢٠ أبريل 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 ١ رجب ١٤٣٦ هـ (الموافق ٢٠ أبريل 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 ١,٨ مليون ريال سعودي.

١٧- أرقام المقارنة

أعيد تصنيف بعض أرقام المقارنة للفترة السابقة المعروضة بما يتماشى مع توييب الفترة الحالية.


