

الشركة السعودية للنقل الجماعي والشركة التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)
القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة
وتقرير الفحص الصادر عن المراجع المستقل
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

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

القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة وتقرير الفحص الصادر عن المراجع المستقل
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

رقم الصفحة

الفهرس

١	تقرير الفحص الصادر عن المراجع المستقل
٢	قائمة الدخل الأولية الموحدة الموجزة
٣	قائمة الدخل الشامل الأولية الموحدة الموجزة
٤	قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة
٥	قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة الموجزة
٦ - ٧	قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة الموجزة
٨ - ٢٠	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

تقرير الفحص الصادر عن المراجع المستقل إلى السادة المساهمين في الشركة السعودية للنقل الجماعي (شركة مساهمة سعودية)

مقدمة:

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة المرفقة للشركة السعودية للنقل الجماعي - شركة مساهمة سعودية - ("الشركة") والشركة التابعة لها (يشار إليهم مجتمعين بـ "المجموعة") كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩، وقوائم الدخل والدخل الشامل الأولية الموحدة الموجزة لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩، وقائمتي التغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية الأولية الموجزة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وملخصاً بالسياسات المحاسبية الهامة والإيضاحات التفسيرية الأخرى. إن الإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية. إن مسؤوليتنا هي إظهار نتيجة الفحص لهذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة بناءً على الفحص الذي قمنا به.

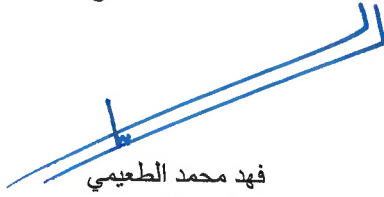
نطاق الفحص:

تم فحصنا وفقاً للمعيار الدولي الخاص بارتباطات الفحص (٢٤١٠) "فحص المعلومات المالية الأولية المنفذ من قبل المراجع المستقل للمنشأة" المعتمد في المملكة العربية السعودية. يشمل فحص القوائم المالية الأولية على توجيه استفسارات، بشكل أساسي إلى المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات فحص أخرى. إن الفحص إلى حد كبير أقل نطاقاً من المراجعة التي تتم وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، وبالتالي فهو لا يمكننا من الحصول على تأكيد بأننا سنكون على علم بكافة الأمور الهامة التي يمكن تحديدها أثناء القيام بأعمال المراجعة. وعليه، فإننا لا نبدى رأي مراجعة.

نتيجة الفحص:

بناءً على فحصنا، لم يلفت انتباهنا شيء يجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة المرفقة لم يتم إعدادها، من كافة النواحي الجوهرية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (٣٤) المعتمد في المملكة العربية السعودية.

عن إرنست ويونغ



فهد محمد الطعيمي
محاسب قانوني
رقم الترخيص (٣٥٤)



الرياض: ١ ربيع الأول ١٤٤١ هـ
(٢٩ أكتوبر ٢٠١٩)

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

قائمة الدخل الأولية الموحدة الموجزة
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨		لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩		إيضاح
بآلاف الريالات السعودية (غير مراجعة)	بآلاف الريالات السعودية (غير مراجعة)	بآلاف الريالات السعودية (غير مراجعة)	بآلاف الريالات السعودية (غير مراجعة)	بآلاف الريالات السعودية (غير مراجعة)	بآلاف الريالات السعودية (غير مراجعة)	بآلاف الريالات السعودية (غير مراجعة)	بآلاف الريالات السعودية (غير مراجعة)	
١,٠٢٤,٤٨٦	١,٣٢٥,٢٣٦	٤٦٤,٨٤٨	٤٨٥,٣١٢	(٣٢٤,٥٧٩)	(٣١٧,٩٨٢)			٣ الإيرادات تكلفة الإيرادات
١٧٢,٨٢٣	١٩٥,١٧٣	١٤٠,٢٦٩	١٦٧,٣٣٠	(١١,٣٠٠)	(١١,٤٦٩)			إجمالي الربح
(٢٧,٠٠١)	(٢٦,٥٦٠)	(٢٥,٠٣٨)	(٣٦,٢٣٧)					مصاريف بيع وتوزيع
(٦٥,٣٤١)	(٨٣,٥١١)	-	-					مصاريف إدارية
(٢٧,٦٨٠)	-	-	-					٦ انخفاض في قيمة الموجودات المحتفظ بها للبيع
٥٢,٨٠١	٨٥,١٠٢	١٠٣,٩٣١	١١٩,٦٢٤					الربح من العمليات
١٨,٥٥٤	١٧,٧١٨	(٦,٣٣٥)	(١٠,٢٣٢)					الحصة في (خسائر) أرباح مشروع مشترك
-	٣٦٨	-	٤١٣					الحصة في أرباح شركة زميلة
٢,٤١١	٧٣٤	٢٤٧	١٤٦					١٠ دخل تمويل
(١٣,٥٦٧)	(٢٥,٢٦٤)	(٥,٣٣١)	(٩,٣٠١)					٨ تكاليف تمويل
١٠,٦٦٥	١١,٠٨١	٤,٧٧٥	٣,٣٤٥					٤ إيرادات أخرى
٧٠,٨٦٤	٨٩,٧٣٩	٩٧,٢٨٧	١٠٣,٩٩٥					الدخل قبل الزكاة وضريبة الدخل
(٩,٦٥١)	(١٥,٢٧٥)	(١,٩٤٥)	(٨,٩٨٠)					٥ الزكاة وضريبة الدخل
٦١,٢١٣	٧٤,٤٦٤	٩٥,٣٤٢	٩٥,٠١٥					دخل الفترة
٥٩,٧١٠	٧٦,٨٨٦	٩٤,٨٦٥	٩٧,١٠٦					دخل الفترة المتعلق بـ:
١,٥٠٣	(٢,٤٢٢)	٤٧٧	(٢,٠٩١)					المساهمين في الشركة الأم
٦١,٢١٣	٧٤,٤٦٤	٩٥,٣٤٢	٩٥,٠١٥					حقوق الملكية غير المسيطرة

ربح السهم (بالريال السعودي):

الأساسي والمعدل، من ربح الفترة
المتعلق بالمساهمين في الشركة الأم

٠,٤٨

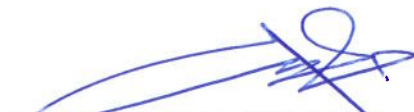
٠,٦٢

٠,٧٦

٠,٧٨



عضو مجلس الإدارة المفوض



الرئيس التنفيذي

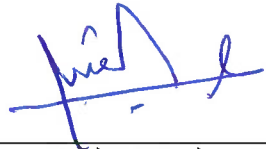


نائب الرئيس التنفيذي للشؤون المالية

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

قائمة الدخل الشامل الأولية الموحدة الموجزة
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨		لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩		إيضاح
بآلاف الريالات السعودية (غير مراجعة)	بآلاف الريالات السعودية (غير مراجعة)	بآلاف الريالات السعودية (غير مراجعة)	بآلاف الريالات السعودية (غير مراجعة)	
٥٩,٧١٠	٧٦,٨٨٦	٩٤,٨٦٥	٩٧,١٠٦	دخل الفترة المتعلق بالشركة الأم
				إيرادات شاملة أخرى
				إيرادات شاملة أخرى لن يعاد تصنيفها إلى قائمة الدخل الأولية الموحدة الموجزة في الفترات اللاحقة:
٤,٥٠٦	٤,٩٨٢	٨٣٩	-	- أرباح إعادة قياس التزام المنافع المحددة
				- صافي الحركة في القيمة العادلة لاستثمارات في أدوات حقوق الملكية المصنفة بقيمتها العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
١٠,٧١٥	٦,٩٤١	(٤,٣٢٠)	(٣,٩٠٧)	
١٥,٢٢١	١١,٩٢٣	(٣,٤٨١)	(٣,٩٠٧)	إجمالي الإيرادات الشاملة الأخرى للفترة
٧٤,٩٣١	٨٨,٨٠٩	٩١,٣٨٤	٩٣,١٩٩	إجمالي الدخل الشامل للفترة المتعلق بالشركة الأم



عضو مجلس الإدارة المفوض



الرئيس التنفيذي

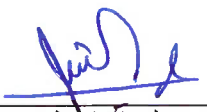


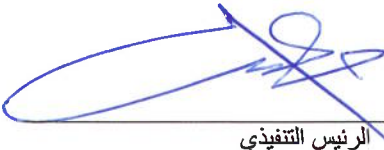
نائب الرئيس التنفيذي للشؤون المالية

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

قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

٣٠ ديسمبر ٢٠١٨ بالآلاف الريالات السعودية (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ بالآلاف الريالات السعودية (غير مراجعة)	إيضاح	
			الموجودات
			الموجودات غير المتداولة
١,٣٥٢,٠١٣	١,٣١٥,٧٢٣	٦	ممتلكات وآلات ومعدات
٦٣,٢٧٧	١٥٤,٤٠٣	٧	موجودات غير ملموسة
٣٠٧,١٢٢	٣٠٧,١٢٢		استثمارات عقارية
٢٧,٩٣٩	٢٧,٩٧٩	١٠	مبالغ مستحقة من طرف ذو علاقة - الجزء غير المتداول
١١٤,٦٣٦	١٣٢,٣٥٤		استثمارات في شركات زميلة ومشروع مشترك
٧٧,٨٦٩	٧٦,٣٨٧		استثمارات في أدوات حقوق الملكية المصنفة بقيمتها العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
٣٣٨,١٦٤	٨٧٢,٠٥٦		ذمم مدينة غير موفترة - جزء غير متداول
٦,٩٤٢	٦,٣٢٨		موجودات غير متداولة أخرى
٢,٢٨٧,٩٦٢	٢,٨٩٢,٣٥٢		إجمالي الموجودات غير المتداولة
			الموجودات المتداولة
٤١,٨٤٧	٤١,٧٩٧		مخزون
٣٥٤,٢٧٢	٤٠٧,٩٩٨		مدينون تجاريون وذمم مدينة غير موفترة ومدينون آخرون
٤٧,٠٩١	٥٨,٠٢٦	١٠	مبالغ مستحقة من طرف ذو علاقة - الجزء المتداول
١٢٠,٣٩٢	١٣٨,٨٨٢		مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات متداولة أخرى
٢٤١,٨٤٨	٤٨٠,٧٣٥		نقدية وشبه نقدية
٨٠٥,٤٥٠	١,١٢٧,٤٣٨		
١٤,٠٠٠	-	٦	موجودات محتفظ بها للبيع
٨١٩,٤٥٠	١,١٢٧,٤٣٨		إجمالي الموجودات المتداولة
٣,١٠٧,٤١٢	٤,٠١٩,٧٩٠		إجمالي الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية
١,٢٥٠,٠٠٠	١,٢٥٠,٠٠٠		رأس المال المصدر
١٧٩,٩٣٩	١٧٩,٩٣٩		احتياطي نظامي
٤٢,٧٣٠	٤٢,٧٣٠		احتياطي اتفاقي
(١٨,٥٠٢)	(١١,٥٦١)		احتياطي إعادة تقييم استثمارات
١٣٠,٥٦٢	٢١٢,٤٣٠		أرباح مبقاة
١,٥٨٤,٧٢٩	١,٦٧٣,٥٣٨		حقوق الملكية العائدة لمساهمي الشركة الأم
٨,٠٤٠	٥,٦١٨		حقوق الملكية غير المسيطرة
١,٥٩٢,٧٦٩	١,٦٧٩,١٥٦		إجمالي حقوق الملكية
			المطلوبات غير المتداولة
١٦٤,٧٤٩	٣٢٠,٧٢٩	٨	تمويل مرابحة - الجزء غير المتداول
-	٨,٤٠٤	٣-٢	التزامات عقود الإيجار - الجزء الغير متداول
١٥٧,٤٨٨	١٣٢,٥١٩		التزام المنافع المحددة للموظفين
٤٢٠,٦٠٩	٩٨٧,١١١	٩	دفعة مقدمة من عميل - الجزء غير المتداول
٧,٦٨٢	٦,٩١١		إيرادات مؤجلة - الجزء غير المتداول
٧٥٠,٥٢٨	١,٤٥٥,٦٧٤		إجمالي المطلوبات غير المتداولة
			المطلوبات المتداولة
١٨٠,٧٠٦	١٥٨,٠٣٨	٨	تمويل مرابحة - الجزء المتداول
٤٩,٩٩٥	٢٧٠,٠٠٠	٨	تمويل مرابحة قصير الأجل
-	١,٩٢٧	٣-٢	التزامات عقود الإيجار - الجزء المتداول
٣٢٢,٥٧٧	٢٣٦,٤٤٨		دائنون تجاريون وآخرون
١٣,٤٤٨	٩,٣٢٣	١٠	مبالغ مستحقة إلى حقوق الملكية غير المسيطرة لشركة تابعة
١٢٥,٠٥٥	١٣٣,١٤٤		مصاريف مستحقة الدفع ومطلوبات أخرى
١٤,٠٠٨	٢١,١٣٥		إيرادات مؤجلة - الجزء المتداول
٣٨,٨٩٧	٢٢,٢٩١	٩	دفعة مقدمة من عميل - الجزء المتداول
١٩,٤٢٩	٣٢,٦٥٤	٥	زكاة وضريبة الدخل مستحقة
٧٦٤,١١٥	٨٨٤,٩٦٠		إجمالي المطلوبات المتداولة
١,٥١٤,٦٤٣	٢,٣٤٠,٦٣٤		إجمالي المطلوبات
٣,١٠٧,٤١٢	٤,٠١٩,٧٩٠		إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات


عضو مجلس الإدارة المفوض


الرئيس التنفيذي


نائب الرئيس التنفيذي للشؤون المالية

تشكل الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٦) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة.

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

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة الموجزة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

حقوق الملكية المعادة للمساهمين في الشركة الأم

إجمالي حقوق الملكية	حقوق الملكية غير المسيطرة بالآلاف الريالات السعودية	الإجمالي بالآلاف الريالات السعودية	الأرباح المبقاة بالآلاف الريالات السعودية	احتياطي إعادة تقييم استثمارات بالآلاف الريالات السعودية	الاحتياطي الاتفاقي بالآلاف الريالات السعودية	الاحتياطي النظامي بالآلاف الريالات السعودية	رأس المال المصدر بالآلاف الريالات السعودية
١,٥٩٢,٧٦٩	٨,٠٤٠	١,٥٨٤,٧٢٩	١٣٠,٥٦٢	(١٨,٥٠٢)	٤٢,٧٣٠	١٧٩,٩٣٩	١,٢٥٠,٠٠٠
٧٤,٤٦٤	(٢,٤٢٢)	٧٦,٨٨٦	٧٦,٨٨٦	-	-	-	-
١١,٩٢٣	-	١١,٩٢٣	٤,٩٨٢	٦,٩٤١	-	-	-
٨٢,٣٨٧	(٢,٤٢٢)	٨٨,٨٠٩	٨١,٨٢٨	٦,٩٤١	-	-	-
١,٦٧٩,١٥٦	٥,٦١٨	١,٦٧٣,٥٣٨	٢١٢,٤٣٠	(١١,٥٦١)	٤٢,٧٣٠	١٧٩,٩٣٩	١,٢٥٠,٠٠٠
إجمالي حقوق الملكية	حقوق الملكية غير المسيطرة بالآلاف الريالات السعودية	الإجمالي بالآلاف الريالات السعودية	الأرباح المبقاة بالآلاف الريالات السعودية	احتياطي إعادة تقييم استثمارات بالآلاف الريالات السعودية	الاحتياطي الاتفاقي بالآلاف الريالات السعودية	الاحتياطي النظامي بالآلاف الريالات السعودية	رأس المال المصدر بالآلاف الريالات السعودية
١,٦٢٥,٢١٥	٥,٥٢٢	١,٦١٩,٦٩٣	١٧٦,٠٤٨	(٢٦,٩٨٢)	٤٢,٧٣٠	١٧٧,٨٩٧	١,٢٥٠,٠٠٠
٦١,٢١٣	١,٥٠٣	٥٩,٧١٠	٥٩,٧١٠	-	-	-	-
١٥,٢٢١	-	١٥,٢٢١	٤,٥٠٦	١٠,٧١٥	-	-	-
٧٦,٤٣٤	١,٥٠٣	٧٤,٩٣١	٦٤,٢١٦	١٠,٧١٥	-	-	-
(٦٢,٥٠٠)	-	(٦٢,٥٠٠)	(٦٢,٥٠٠)	-	-	-	-
-	-	-	(١,٦٨٥)	١,٦٨٥	-	-	-
١,٦٣٩,١٤٩	٧,٠٢٥	١,٦٣٢,١٢٤	١٧٦,٧٧٩	(١٤,٥٨٢)	٤٢,٧٣٠	١٧٧,٨٩٧	١,٢٥٠,٠٠٠

نائب الرئيس التنفيذي للشؤون المالية

الرئيس التنفيذي

عضو مجلس الإدارة المفوض

تشكل الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٦) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة.

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

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة الموجزة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

٢٠١٨ بالآلاف الريالات السعودية (غير مراجعة)	٢٠١٩ بالآلاف الريالات السعودية (غير مراجعة)	إيضاح	
			الأنشطة التشغيلية
٧٠,٨٦٤	٨٩,٧٣٩		الدخل قبل الزكاة وضريبة الدخل
			التعديلات لتسوية الدخل قبل الزكاة وضريبة الدخل إلى صافي التدفقات النقدية:
١٤٧,١٥٥	١٣٩,١٤٢		استهلاك وإطفاء
١,٥٧٥	٣,٠١١		مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
٢٧,٦٨٠	-	٦	انخفاض في قيمة الموجودات المحتفظ بها للبيع
٤٢٥	-		انخفاض في قيمة مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات متداولة أخرى
١,٠٠٠	١,٥٠٠		مخصص مخزون بطيء الحركة
(١٨,٥٥٤)	(١٧,٧١٨)		الحصة في أرباح مشروع مشترك
-	(٣٦٨)		الحصة في أرباح شركة زميلة
(٢٩٧)	(٧٧٠)		إطفاء إيرادات مؤجلة
١٣,٥٦٧	٢٥,٢٦٤	٨	تكاليف تمويل
(٢,٤١١)	(٧٣٤)	١٠	دخل تمويل
١٧,٨٢٦	١٤,٨٩٥		التغيرات في التزام المنافع المحددة للموظفين
(٥٤٦)	(٦,٤٥٨)	٦	مكاسب بيع ممتلكات وآلات ومعدات
٢٥٨,٢٨٤	٢٤٧,٥٠٣		
			تسويات رأس المال العامل:
٤٣٣	(١,٤٥٠)		مخزون، صافي
(٢٥٩,٣٥٨)	(٥٨٧,٦١٨)		مدينون تجاريون وضم مدينة غير مفوترة ومدينون آخرون
٢,٣٨٢	(١٠,٩٧٥)	١٠	مبالغ مستحقة من طرف ذو علاقة
(٥٦,١٢٦)	(٢١,٦٧٨)		مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات متداولة أخرى
(٥١٩)	٦١٤		موجودات غير متداولة أخرى
٢٠,٣٩١	(٨٦,١٢٩)		دائنون تجاريون وآخرون
٥,٨٥٥	(٤,١٢٥)	١٠	مبالغ مستحقة إلى حقوق الملكية غير المسيطرة لشركة تابعة
٦,٧٦١	٨,٤٥٧		مصاريف مستحقة الدفع ومطلوبات أخرى
١١,٤٦٩	٧,١٢٦		إيرادات مؤجلة
-	٥٤٩,٨٩٦		دفعة مقدمة من عميل
(١٠,٤٢٨)	١٠١,٦٢١		النقدية من (المستخدمة في) العمليات
(١٠,٩٢١)	(٢,٠٥٠)	٥	الزكاة وضريبة الدخل المدفوعة
(٨,١٢٦)	(٣٤,٨٨٢)		التزام المنافع المحددة المدفوعة للموظفين
(٢٩,٤٧٥)	٦٤,٦٨٩		صافي التدفقات النقدية من (المستخدمة في) الأنشطة التشغيلية
			الأنشطة الاستثمارية
٥٠,١٩٢	٨,٤٢٣		الحركة في الاستثمارات في أدوات حقوق الملكية المصنفة بقيمتها العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر
(٣,٦٠٠)	-		استثمار في مشروع مشترك
٧,٩١٤	١٤,٠٠٠		متحصلات من بيع موجودات محتفظ بها للبيع
٧٢٣	٩,٥٤٩	٦	متحصلات من بيع ممتلكات وآلات ومعدات
(٢١٧,٠٤٧)	(٩٧,٢٦٤)	٦	شراء ممتلكات وآلات ومعدات، ومشاريع وحافلات تحت الإنشاء
(١٣,٣٢٦)	(٨٥,٢٢٣)	٧	شراء موجودات غير ملموسة
(١٧٥,١٤٤)	(١٥٠,٥١٥)		صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية

تشكل الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٦) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة.

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

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة الموجزة - تنمة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

٢٠١٨ بآلاف الريالات السعودية (غير مراجعة)	٢٠١٩ بآلاف الريالات السعودية (غير مراجعة)	إيضاح	
١٩٨,٠٩٨	٩٥٩,٦١٨	٨	الأنشطة التمويلية
(١٧٢,٦٨٠)	(٦٣١,٥٦٥)	٨	تمويل مرابحة مستلم
(٦٢,٥٠٠)	-	١٤	سداد تمويل مرابحة
-	(٣,٣٤٠)	٣-٢	توزيعات أرباح
(٣٧,٠٨٢)	٣٢٤,٧١٣		سداد التزامات عقود الإيجار
(٢٤١,٧٠١)	٢٣٨,٨٨٧		صافي التدفقات النقدية من (المستخدمة في) الأنشطة التمويلية
٥٧٤,٢٨٥	٢٤١,٨٤٨		صافي الزيادة (النقص) في النقدية وشبه النقدية
٣٣٢,٥٨٤	٤٨٠,٧٣٥		النقدية وشبه النقدية في ١ يناير
			النقدية وشبه النقدية في ٣٠ سبتمبر
٤,٥٠٦	٤,٩٨٢		معاملات غير نقدية هامة:
-	١٥,١٥٥	٣-٢	أرباح إعادة قياس التزام المنافع المحددة للموظفين
١٠,٧١٥	٦,٩٤١		الإثبات الأولي لأصول حق الاستخدام
			صافي الحركة في القيمة العادلة للاستثمارات في أدوات حقوق الملكية
			المصنفة بقيمتها العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر

عضو مجلس الإدارة المفوض

الرئيس التنفيذي

نائب الرئيس التنفيذي للشؤون المالية

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

١- معلومات عن الشركة

الشركة السعودية للنقل الجماعي ("الشركة" أو "سابتكو" أو "الشركة الأم")، هي شركة مساهمة سعودية، ومسجلة بمدينة الرياض، المملكة العربية السعودية وتأسست بموجب المرسوم الملكي رقم م/١١ بتاريخ ٧ ربيع الأول ١٣٩٩ هـ (الموافق ٥ فبراير ١٩٧٩) حيث يتم تداول أسهمها في سوق الأسهم السعودية. 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). يقع المركز الرئيسي للشركة في ٢٤٢ شارع الأمير عبد العزيز بن مساعد بن جلوي (شارع الضباب)، حي السليمانية، ص.ب: ١٠٦٦٧ الرياض ١١٤٤٣، المملكة العربية السعودية.

تتمثل الأنشطة الأساسية للشركة في نقل الركاب بالحافلات على شبكة الطرق العامة داخل المدن وفيما بينها وخارج المملكة العربية السعودية ونقل الطرود غير البريدية ونقل وترحيل البضائع والمهمات والنقل المدرسي ونقل المعلمات وتأجير السيارات والأجرة الخاصة وتشغيل وصيانة القطارات والمترو والسيارات والشاحنات وتنظيم الرحلات السياحية ونقل المعتمرين والزوار داخل وخارج المملكة العربية السعودية واستيراد قطع الغيار والمنظفات الكيميائية للمركبات.

صدر المرسوم الملكي رقم (م/٤٨) وتاريخ ٢٢ ذي الحجة ١٣٩٩ هـ (الموافق ١٢ نوفمبر ١٩٧٩) بمنح الشركة السعودية للنقل الجماعي عقد امتياز 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 الامتياز لمدة خمسة عشر عاماً اعتباراً من ١ رجب ١٤١٤ هـ. بتاريخ ٢١ جمادى الأول ١٤٢٩ هـ (الموافق ٢٦ مايو ٢٠٠٨)، تم تجديد عقد الامتياز لمدة خمس سنوات أخرى قابلة للتديد اعتباراً من ١ رجب ١٤٢٩ هـ (الموافق ٤ يوليو ٢٠٠٨).

بتاريخ ٢٤ رجب ١٤٣٤ هـ (الموافق ٣ يونيو ٢٠١٣)، صدر قرار مجلس الوزراء رقم (٢٥٤) بالموافقة على تمديد عقد الامتياز المبرم بين الحكومة والشركة السعودية للنقل الجماعي والذي تلتزم الشركة بموجبه 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 الامتياز بحسب مراحل فتح باب المنافسة لتقديم خدمة النقل العام بالحافلات بين المدن في المملكة العربية السعودية.

بتاريخ ٢٩ ذي الحجة ١٤٣٦ (الموافق ١٢ أكتوبر ٢٠١٥)، صدر قرار مجلس الوزراء بالموافقة على تمديد عقد الامتياز المبرم بين الحكومة والشركة السعودية للنقل الجماعي الصادر في شأنه المرسوم الملكي رقم (م / ٤٨) وتاريخ ٢٣ ذي الحجة ١٣٩٩ هـ (الموافق ١٣ نوفمبر ١٩٧٩) وذلك لمدة خمس سنوات اعتباراً من ١ رجب ١٤٣٧ هـ (الموافق ٨ ابريل ٢٠١٦) وعدم منح الشركة أو غيرها أي ميزة تنافسية تفضيلية عند فتح باب المنافسة لتقديم خدمة النقل العام بالحافلات بين مدن المملكة. وستقوم الشركة حينها بالإفصاح عن الآثار المترتبة على ما ورد في عقد الالتزام وشروطه الموقع بين الحكومة والشركة على ضوء الخيار الذي سيتم اعتماده من الجهات المختصة بعد انتهاء فترة عقد الامتياز.

قامت الشركة بالاستثمار في الشركة التابعة التالية والمدرجة في هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة:

الشركة التابعة	سنة التأسيس	نسبة الملكية		النشاط الأساسي	بلد التأسيس
		٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨		
شركة المواصلات العامة	٢٠١٤	%٨٠	%٨٠	تنفيذ مشروع الملك عبد العزيز للنقل العام بمدينة الرياض	المملكة العربية السعودية

إن شركة المواصلات العامة هي شركة ذات مسئولية محدودة مسجلة في الرياض بالمملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠٤٢٩٢٥٠ بتاريخ ٨ ربيع الأول ١٤٣٦ هـ (الموافق ٣١ ديسمبر ٢٠١٤). تزاول الشركة أنشطة استيراد وتشغيل وصيانة الباصات في الرياض وفقاً للترخيص الصادر من الهيئة العامة للاستثمار رقم ١٠٦٠٨٣٥١١٤٧٣٤٧ بتاريخ ٨ ذي القعدة ١٤٣٥ هـ (الموافق ٤ سبتمبر ٢٠١٤).

كما قامت الشركة بالاستثمار في الشركات الزميلة والمشروع المشترك التالية:

الاستثمار في الشركة الزميلة والمشروع المشترك	العلاقة	نسبة الملكية		النشاط الأساسي	بلد التأسيس
		٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨		
شركة النقل السعودية البحرينية (*)	شركة زميلة	%٤٠	%٤٠	أنشطة النقل	المملكة العربية السعودية
شركة مترو العاصمة المحدودة	شركة زميلة	%٢٠	%٢٠	أعمال إنشاء وصيانة الطرق	المملكة العربية السعودية
الشركة السعودية الإماراتية للنقل المتكامل	مشروع مشترك	%٥٠	%٥٠	خدمات النقل المدرسي	المملكة العربية السعودية

* إن شركة النقل السعودية البحرينية في مرحلة التصفية منذ ٣١ ديسمبر ٢٠١٥.

٢- السياسات المحاسبية الهامة

١-٢ أسس الإعداد

تم إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤): القوائم المالية المرحلية، المعتمد من في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

إن القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة لا تتضمن جميع المعلومات والإفصاحات المطلوبة في القوائم المالية الموحدة السنوية، ويجب أن تقرأ جنباً إلى جنب مع القوائم المالية الموحدة السنوية للمجموعة للسنة المنهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨.

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة على أساس التكلفة التاريخية، باستثناء "الاستثمار في أدوات حقوق الملكية المصنفة بقيمتها العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر" حيث يتم قياسها بالقيمة العادلة، وباستثناء التزام المنافع المحددة والتي يتم إثباتها بالقيمة الحالية للالتزامات المستقبلية باستخدام طريقة وحدة الائتمان المتوقعة.

تعتبر الفترة الأولية جزءاً لا يتجزأ من السنة المالية الكاملة، ومع ذلك، فإن نتائج عمليات الفترة الأولية قد لا تكون مؤشراً عادلاً على نتائج عمليات السنة الكاملة.

يتم عرض القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة بالريال السعودي والذي يعتبر أيضاً العملة الوظيفية للمجموعة. كما يتم تقريب كافة المبالغ لأقرب ألف (ألف ريال سعودي)، ما لم يرد خلاف ذلك.

٢-٢ ملخص بالسياسات المحاسبية الهامة

تتوافق السياسات المحاسبية المطبقة في إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة مع السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ وقد شرحت في الإيضاح (٢) حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨، باستثناء تطبيق المعايير الجديدة السارية المفعول اعتباراً من ١ يناير ٢٠١٩. لم تطبق المجموعة مبدئياً أي معيار أو تفسير أو تعديل تم إصداره ولكنه غير ساري المفعول بعد. تطبق المجموعة لأول مرة المعيار الدولي للتقرير المالي (١٦) - عقود الإيجار. ووفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم (٣٤) فإن طبيعة وتأثير التطبيق مبنية في الإيضاح (٢-٣) أدناه.

إن عدد من التعديلات والتفسيرات الأخرى تطبق لأول مرة في عام ٢٠١٩، ولكن ليس لها أثر على القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة للمجموعة.

٣-٢ المعايير الجديدة والتعديلات على المعايير والتفسيرات

المعيار الدولي للتقرير المالي (١٦) - عقود الإيجار

يحل المعيار الدولي للتقرير المالي (١٦) محل معيار المحاسبة الدولي (١٧) "عقود الإيجار"، والتفسير (٤) الصادر عن لجنة تفسير المعايير الدولية للتقرير المالي "التأكد فيما إذا كان ترتيب ما ينطوي على عقد إيجار"، والتفسير (١٥) الصادر عن لجنة التفسيرات الدائمة "عقود الإيجارات التشغيلية - الحوافز"، والتفسير (٢٧) الصادر عن لجنة التفسيرات الدائمة "تقويم جوهر المعاملات التي تأخذ الشكل القانوني لعقد الإيجار". ينص المعيار الدولي للتقرير المالي (١٦) على مبادئ إثبات وقياس وعرض والإفصاح عن عقود الإيجار، ويتطلب من المستأجرين المحاسبة عن كافة عقود الإيجار بموجب طريقة واحدة داخل قائمة المركز المالي.

إن محاسبة المؤجر بموجب المعيار الدولي للتقرير المالي (١٦) لم تتغير بشكل جوهري عن المحاسبة بموجب معيار المحاسبة الدولي (١٧). وسيستمر المؤجرون في تصنيف عقود الإيجار إما كعقود إيجار تشغيلي أو عقود إيجار تمويلي باستخدام نفس المبادئ المذكورة في معيار المحاسبة الدولي (١٧). وعليه، لم يكن للمعيار الدولي للتقرير المالي (١٦) أثر على عقود الإيجار التي تكون فيها المجموعة هي المؤجر.

قامت المجموعة بتطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي (١٦) باستخدام طريقة التطبيق بأثر رجعي معدل وتاريخ التطبيق الأولي هو ١ يناير ٢٠١٩. وبموجب تلك الطريقة، يتم تطبيق المعيار بأثر رجعي مع إثبات الأثر التراكمي للتطبيق الأولي للمعيار بتاريخ التطبيق الأولي. وقد اختارت المجموعة استخدام الوسيلة العملية التي تسمح بتطبيق المعيار فقط على العقود التي تم تحديدها سابقاً كعقود إيجار وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (١٧) والتفسير (٤) الصادر عن لجنة تفسير المعايير الدولية للتقرير المالي بتاريخ التطبيق الأولي. كما اختارت المجموعة أيضاً استخدام إعفاءات الإثبات بشأن عقود الإيجار التي تكون مدتها، بتاريخ بدء العقد، ١٢ شهراً أو أقل ولا تتضمن خيار شراء ("عقود الإيجار قصيرة الأجل")، وعقود الإيجار الذي يكون فيها الأصل محل العقد منخفض القيمة ("الموجودات منخفضة القيمة").

٢- السياسات المحاسبية الهامة - تنمة

٣-٢ المعايير الجديدة والتعديلات على المعايير والتفسيرات - تنمة

المعيار الدولي للتقرير المالي (١٦) - عقود الإيجار - تنمة

إن أثر تطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي (١٦) كما في ١ يناير ٢٠١٩ (زيادة/ نقص) كما يلي:

آلاف الريالات السعودية	الموجودات
١٥,١٥٥	أصول حق الاستخدام
(١,٣٩٧)	مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات متداولة أخرى
<u>١٣,٧٥٨</u>	إجمالي الموجودات
	المطلوبات
	التزامات عقود الإيجار
<u>١٣,٧٥٨</u>	إجمالي التعديلات على حقوق الملكية
<u>-</u>	

▪ طبيعة أثر تطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي (١٦)

يوجد لدى المجموعة عقود إيجار مختلفة لأراضي، محطات للحافلات، مكاتب ومحلات تجارية. وقبل تطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي (١٦)، قامت المجموعة (كمستأجر) بتصنيف كافة عقود الإيجار الخاصة بها بتاريخ نشأتها إما كعقود إيجار تمويلي أو عقود إيجار تشغيلي. في عقود الإيجار التشغيلي، لم يتم رسملة العقار المستأجر وتم إثبات دفعات الإيجار كمصروف إيجار في الربح أو الخسارة على أساس القسط الثابت على مدى فترة عقد الإيجار. تم إثبات أي إيجارات مدفوعة مقدماً والإيجارات المستحقة الدفع ضمن المصاريف المدفوعة مقدماً والدائنين التجاريين والآخرين، على التوالي.

عند تطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي (١٦)، قامت المجموعة بتطبيق طريقة واحدة لإثبات وقياس كافة عقود الإيجار، فيما عدا عقود الإيجار قصيرة الأجل وعقود إيجار الموجودات منخفضة القيمة. يتضمن المعيار متطلبات تحول معينة ووسائل عملية تم تطبيقها من قبل المجموعة.

▪ عقود الإيجار التي تم المحاسبة عنها سابقاً كعقود إيجار تشغيلي

قامت المجموعة بإثبات موجودات حق الاستخدام والتزامات عقود الإيجار بشأن عقود الإيجار المصنفة سابقاً كعقود إيجار تشغيلي، فيما عدا عقود الإيجار قصيرة الأجل وعقود إيجار الموجودات منخفضة القيمة. وقد تم إثبات موجودات حق الاستخدام لمعظم عقود الإيجار على أساس المبلغ الذي يعادل التزامات عقود الإيجار، والمعدل بأي إيجار مدفوع مقدماً أو دفعات الإيجار المستحقة المثبتة سابقاً. تم إثبات التزامات عقود الإيجار على أساس القيمة الحالية لدفعات الإيجار المتبقية والمخصومة باستخدام معدل الاقتراض الإضافي بتاريخ التطبيق الأولي والبالغ ٥,٢٣%.

قامت المجموعة أيضاً بتطبيق الوسائل العملية التالية، حيث:

- قامت باستخدام معدل خصم واحد على محفظة عقود إيجار ذات خصائص متشابهة بصورة معقولة.
- قامت بتطبيق الإعفاءات الخاصة بعقود الإيجار قصيرة الأجل على عقود الإيجار التي تنتهي مدتها خلال ١٢ شهراً من تاريخ التطبيق الأولي.
- قامت باستبعاد التكاليف المباشرة الأولية من قياس أصل حق الاستخدام بتاريخ التطبيق الأولي.

وبناءً على ما سبق، كما في ١ يناير ٢٠١٩:

- تم إثبات موجودات حق استخدام قدرها ١٥,٢ مليون ريال سعودي وتم ضمها ضمن الممتلكات والآلات ومعدات.
- تم إثبات التزامات عقود إيجار قدرها ١٣,٧ مليون ريال سعودي وتم إظهارها بصورة مستقلة في قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة.
- تم التوقف عن إثبات مصاريف مدفوعة مقدماً قدرها ١,٣٩ مليون ريال سعودي تخص عقود إيجار تشغيلي سابقة.

- ٢- السياسات المحاسبية الهامة - تنمة
- ٣-٢ المعايير الجديدة والتعديلات على المعايير والتفسيرات - تنمة
- المعيار الدولي للتقرير المالي (١٦) - عقود الإيجار - تنمة
- عقود الإيجار التي تم المحاسبة عنها سابقًا كعقود إيجار تشغيلي - تنمة

فيما يلي تسوية التزامات عقود الإيجار كما في ١ يناير ٢٠١٩ والالتزامات عقود الإيجار التشغيلي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨:

آلاف الريالات السعودية

التزامات عقود الإيجار التشغيلي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٢٠,٢٠٧
يخصم: التزامات تخص عقود الإيجار قصيرة الأجل	(٤,٠٠٠)
صافي التزامات عقود الإيجار التشغيلي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨	١٦,٢٠٧
المتوسط المرجح لمعدل الاقتراض الإضافي كما في ١ يناير ٢٠١٩	٥,٢٣%
التزامات عقود الإيجار كما في ١ يناير ٢٠١٩	١٣,٧٥٨

ملخص السياسات المحاسبية الجديدة

فيما يلي بيان بالسياسات المحاسبية الجديدة للمجموعة عند تطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي (١٦)، والذي تم تطبيقها اعتبارًا من تاريخ التطبيق الأولي:

موجودات حق الاستخدام

تقوم المجموعة بإثبات الموجودات الخاصة بحق الاستخدام بتاريخ بدء عقد الإيجار (أي، التاريخ الذي أصبح الأصل الأساسي جاهزاً للاستخدام). تقاس موجودات حق الاستخدام بالتكلفة، ناقصًا الاستهلاك المتراكم وخسائر الانخفاض في القيمة، ويتم تعديلها نتيجة لإعادة قياس التزامات عقود الإيجار. تشمل تكلفة موجودات حق الاستخدام على قيمة التزامات عقود الإيجار المثبتة، والتكاليف المباشرة الأولية المتكبدة، ودفعات الإيجار المسددة في أو قبل تاريخ بدء الإيجار، ناقصًا أي حوافز إيجار مستلمة. وما لم تكن المجموعة متأكدة بصورة معقولة من الحصول على ملكية الأصل المستأجر في نهاية مدة عقد الإيجار، فإنه يتم استهلاك موجودات حق الاستخدام التي تم إثباتها على أساس القسط الثابت على مدى العمر الإنتاجي المقدر لها أو مدة الإيجار، أيهما أقصر. تخضع موجودات حق الاستخدام للانخفاض في القيمة.

التزامات عقود الإيجار

بتاريخ بدء عقد الإيجار، تقوم المجموعة بإثبات التزامات عقود الإيجار التي تم قياسها بالقيمة الحالية لدفعات الإيجار التي يتعين سدادها على مدى فترة الإيجار. تشمل دفعات الإيجار دفعات ثابتة (بما في ذلك الدفعات الثابتة في جوهرها) ناقصًا أي حوافز إيجار قابلة للاستخدام ودفعات الإيجار المتغيرة التي تعتمد على مؤشر أو معدل، والمبالغ المتوقع سدادها بموجب ضمانات القيمة المتبقية. كما تشمل دفعات الإيجار أيضًا على سعر ممارسة خيار الشراء الذي من المؤكد بصورة معقولة أن تمارسه المجموعة ودفعات الغرامات الخاصة بإنهاء عقد الإيجار، إذا كانت فترة الإيجار تظهر ممارسة المجموعة لخيار الإنهاء. يتم إثبات دفعات الإيجار المتغيرة التي لا تعتمد على مؤشر أو معدل كمصروف في الفترة التي يقع فيها الحدث أو الشرط الذي يؤدي إلى الدفع.

عند احتساب القيمة الحالية لدفعات الإيجار، تستخدم المجموعة معدل الاقتراض الإضافي بتاريخ بدء الإيجار إذا كان معدل العمولة الضمني في عقد الإيجار غير قابل للتحديد بسهولة. وبعد تاريخ بدء الإيجار، يتم زيادة قيمة التزامات الإيجار لتعكس زيادة العمولة، وتُخفض لتعكس دفعات الإيجار المسددة. إضافة إلى ذلك، يتم إعادة قياس القيمة الدفترية للالتزامات عقود الإيجار إذا كان هناك تعديل أو تغيير في مدة الإيجار أو تغيير في دفعات الإيجار الثابتة في جوهرها أو وجود تغيير في التقويم الخاص بشراء الأصل المعني.

٢- السياسات المحاسبية الهامة - تنمة

٣-٢ المعايير الجديدة والتعديلات على المعايير والتفسيرات - تنمة

المعيار الدولي للتقرير المالي (١٦) - عقود الإيجار - تنمة

ملخص السياسات المحاسبية الجديدة - تنمة

عقود الإيجار قصيرة الأجل وعقود إيجار الموجودات منخفضة القيمة

تقوم المجموعة بتطبيق الإعفاء من إثبات عقود الإيجار قصيرة الأجل على عقود الإيجار قصيرة الأجل (أي عقود الإيجار التي تبلغ ١٢ شهرًا أو أقل من تاريخ بدء الإيجار ولا تتضمن خيار الشراء). كما تطبق أيضًا الإعفاء من إثبات الموجودات منخفضة القيمة وهي البنود التي لا تفي بحدود الرسملة الخاصة بالمجموعة وتعتبر غير جوهرية لقائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة للمجموعة ككل. يتم إدراج دفعات الإيجار المتعلقة بعقود الإيجار قصيرة الأجل وعقود إيجار الموجودات منخفضة القيمة كمصروف على أساس القسط الثابت على مدى فترة الإيجار.

الأحكام الهامة عند تحديد مدة عقود الإيجار التي تتضمن خيارات التجديد

تحدد المجموعة مدة عقد الإيجار على أنها مدة عقد الإيجار غير القابلة للإلغاء، إضافة إلى أي فترات مشمولة بخيار تمديد عقد الإيجار إذا كان من المؤكد بصورة معقولة ممارسة هذا الخيار أو أي فترات مشمولة بخيار إنهاء عقد الإيجار، إذا كان من المؤكد عدم ممارسته.

بموجب بعض عقود الإيجار، يتاح للمجموعة خيار استئجار الموجودات لفترات إضافية. تطبق المجموعة الأحكام عند تقويم ما إذا كان من المؤكد بصورة معقولة ممارسة خيار التجديد. أي أنها تأخذ بعين الاعتبار كافة العوامل ذات العلاقة التي من شأنها إيجاد حافز اقتصادي لممارسة خيار التجديد. بعد تاريخ بدء الإيجار، تقوم المجموعة بإعادة تقويم مدة عقد الإيجار في حالة وقوع حدث هام أو تغيير في الظروف التي تقع تحت سيطرتها وتؤثر على قدرتها على ممارستها (أو عدم ممارستها) خيار التجديد (على سبيل المثال، حدوث تغيير في استراتيجية العمل).

المبالغ المثبتة في قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة وقائمة الدخل الأولية الموحدة الموجزة مبين أدناه القيم الدفترية لأصول حق الاستخدام والتزامات عقود الإيجار للمجموعة وحركتها خلال الفترة:

التزامات عقود الإيجار	أصول حق الاستخدام	
بآلاف الريالات السعودية	بآلاف الريالات السعودية	
١٣,٧٥٨	١٥,١٥٥	كما في ١ يناير ٢٠١٩
-	(٢,٦٨٣)	الاستهلاك
٤٨٥	-	مصاريف التمويل
(٥٧٢)	(٥٧٢)	إعادة قياس ناتجة من إعادة تقويم
(٣,٣٤٠)	-	دفعات الإيجار
		مدفوعات
١٠,٣٣١	١١,٩٠٠	كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

قامت المجموعة بإثبات مصاريف إيجار من عقود إيجار قصيرة الأجل بمبلغ ١٣,٢ مليون ريال سعودي خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩، كما تم إثبات تكاليف التمويل ضمن تكاليف تمويل في قائمة الدخل الأولية الموحدة الموجزة.

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة - تتمة
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

٣- الإيرادات

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨		لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	
بآلاف الريالات السعودية (غير مراجعة)	بآلاف الريالات السعودية (غير مراجعة)	بآلاف الريالات السعودية (غير مراجعة)	بآلاف الريالات السعودية (غير مراجعة)	بآلاف الريالات السعودية (غير مراجعة)	بآلاف الريالات السعودية (غير مراجعة)	بآلاف الريالات السعودية (غير مراجعة)	بآلاف الريالات السعودية (غير مراجعة)
١٧٠,٢٧٨	٥٠٧,٨٦٣	٨٣,٩٨٥	١٠٥,٦٧٨	١٦٩,٠٧٣	١٦٥,٧٦٩	١٦٩,٠٧٣	١٦٥,٧٦٩
٤٩٩,٦٤٣	٤٦٤,٣١٠	١٦٩,٠٧٣	١٩٩,٧٠٥	١٩٧,٦٣٠	١٩٩,٧٠٥	١٩٧,٦٣٠	١٩٩,٧٠٥
٣٢١,٥٢٦	٣١٠,٥٨٤	١٩٧,٦٣٠	١٤,١٦٠	١٤,١٦٠	١٤,١٦٠	١٤,١٦٠	١٤,١٦٠
٣٣,٠٣٩	٤٢,٤٧٩	١٤,١٦٠	٤٨٥,٣١٢	٤٦٤,٨٤٨	٤٨٥,٣١٢	٤٦٤,٨٤٨	٤٨٥,٣١٢
١,٠٢٤,٤٨٦	١,٣٢٥,٢٣٦	٤٦٤,٨٤٨					

إيرادات ترتيبات امتياز مشروع الملك
عبد العزيز للنقل العام بمدينة الرياض
إيرادات نقل الركاب
إيرادات الخدمات المتخصصة
إيراد دعم حكومي (*)

(*) خلال العام ٢٠١٨، تم الاتفاق بين كل من الهيئة العليا لتطوير مدينة الرياض ("مركز المشاريع والتخطيط بالهيئة") والشركة السعودية للنقل الجماعي (سابتكو) ("المشغل") على تنفيذ مشروع الخدمة البديلة للحافلات الأهلية بمدينة الرياض كخدمة بديلة للخدمة المقدمة من قبل الحافلات الأهلية الحالية بمدينة الرياض وذلك لمدة سنتين ويشمل ذلك تقديم المواد والمعدات والعمال وجميع الأمور اللازمة فنياً وعملياً لتنفيذ المشروع. إن تاريخ بدء تشغيل الحافلات ١١ جمادى الثاني ١٤٣٩هـ (الموافق ٢٧ فبراير ٢٠١٨) للنقل على مسارات تشغيل الخدمة ونقاط التوقف بمدينة الرياض والتي يصدر بشأن تحديدها موافقة هيئة النقل العام. تبلغ القيمة الاجمالية لمبلغ الدعم السنوي (٣٦,٥٠٥,٦٧٦ ريال سعودي) يتم صرفها على دفعات شهرية متساوية.

خلال العام ٢٠١٨، تم الاتفاق بين كل من أمانة محافظة جدة وسابتكو على تنفيذ مشروع الخدمة البديلة للحافلات الأهلية بمحافظة جدة وذلك لمدة خمس سنوات ويشمل ذلك تقديم المواد والمعدات والعمال وجميع الأمور اللازمة فنياً وعملياً لتنفيذ المشروع.

إن تاريخ بدء تشغيل الحافلات هو ١١ جمادى الثاني ١٤٣٩هـ (الموافق ٢٧ فبراير ٢٠١٨) للنقل على مسارات تشغيل الخدمة ونقاط التوقف بمحافظة جدة والتي يصدر بشأن تحديدها موافقة هيئة النقل العام. حيث تبلغ القيمة الاجمالية لمبلغ الدعم السنوي (٢٠,١٣٢,٧٢٨ ريال سعودي) يتم صرفها على دفعات شهرية متساوية.

تعتقد الإدارة بعدم وجود شروط لم يتم الوفاء بها أو التزامات محتملة متعلقة بهذا الدعم.

٤- إيرادات أخرى

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨		لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	
بآلاف الريالات السعودية (غير مراجعة)	بآلاف الريالات السعودية (غير مراجعة)	بآلاف الريالات السعودية (غير مراجعة)	بآلاف الريالات السعودية (غير مراجعة)	بآلاف الريالات السعودية (غير مراجعة)	بآلاف الريالات السعودية (غير مراجعة)	بآلاف الريالات السعودية (غير مراجعة)	بآلاف الريالات السعودية (غير مراجعة)
٥٤٦	٦,٤٥٨	٣١٩	٢,٠٤١	٨٢٠	٧٤٣	٨٢٠	٧٤٣
٢,٥٩٩	٢,٠٦٤	٢٧٦	٣٢٩	٢٧٦	٣٢٩	٢٧٦	٣٢٩
٨٢٦	٨٤٩	١٩٤	١٥٢	١٩٤	١٥٢	١٩٤	١٥٢
٤٨٤	٢٥٧						
٨٧٠	٩٩	-	-	-	-	-	-
٥٤٤	-	٥٥	-	٥٥	-	٥٥	-
٢,٨٩١	-	٢,٨٩١	-	٢,٨٩١	-	٢,٨٩١	-
١,٩٠٥	١,٣٥٤	٢٢٠	٨٠	٢٢٠	٨٠	٢٢٠	٨٠
١٠,٦٦٥	١١,٠٨١	٤,٧٧٥	٣,٣٤٥	٤,٧٧٥	٣,٣٤٥	٤,٧٧٥	٣,٣٤٥

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة - تنمة
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

٥- الزكاة وضريبة الدخل

(أ) الزكاة

تم احتساب الزكاة على أساس الوعاء الزكوي للشركة والشركة التابعة لها كل على حدة. قامت الشركة بتقديم الإقرارات الزكوية للأعوام من ٢٠٠٥ حتى ٢٠١٨ وحصلت على الشهادات الزكوية اللازمة حتى عام ٢٠١٨. أصدرت الهيئة العامة للزكاة والدخل ("الهيئة") ربوطها الزكوية للشركة حتى عام ٢٠١٢ وقامت المجموعة بسداد الزكاة المستحقة عليها بموجب الربط المعدل لعام ٢٠١٢ وأنهت المجموعة وضعها الزكوي عن كافة السنوات حتى ٢٠١٢.

بتاريخ ١٧ سبتمبر ٢٠١٩، صدر للشركة ربط زكوي من الهيئة للأعوام من ٢٠١٣ إلى ٢٠١٧ بإجمالي فروقات زكوية تطالب بها الهيئة بمقدار ٥,٢ مليون ريال سعودي. عليه، قامت الشركة بتسجيل مبلغ إضافي قدره ٥,٢ مليون ريال سعودي إلى مخصص الزكاة. إن الشركة في طور المناقشات مع الهيئة فيما يخص هذه الربوط. لا تعتقد إدارة الشركة ان تنتج هذه المناقشات عن إضافة جوهرية لمخصص الزكاة.

(ب) ضريبة الدخل

إن ضريبة الدخل تخص الشركة التابعة. يتم إثبات مصروف الضريبة على أساس أفضل تقدير لدى الإدارة للمتوسط المرجح لمعدل ضريبة الدخل السنوي عن السنة المالية كاملة والمطبق على دخل الفترة لما قبل الضريبة. قامت الشركة التابعة بتقديم الإقرار الزكوي والضريبي إلى الهيئة العامة للزكاة والدخل ("الهيئة") حتى عام ٢٠١٨ م. لم يتم إجراء أية ربوط بعد من قبل الهيئة.

٦- الممتلكات والآلات والمعدات

٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
بالآلاف الريالات السعودية (غير مراجعة)	بالآلاف الريالات السعودية (مراجعة)	
١,٢٧٦,٦٥٢	١,٣١٥,١٩٥	ممتلكات وآلات ومعدات
٢٧,١٧١	٣٦,٨١٨	مشاريع وحافلات تحت الانشاء
١١,٩٠٠	-	أصول حق الاستخدام (إيضاح ٢-٣)
<u>١,٣١٥,٧٢٣</u>	<u>١,٣٥٢,٠١٣</u>	

خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ قامت المجموعة بإضافة ممتلكات وآلات ومعدات بتكلفة ٨٦ مليون ريال سعودي (٣٠ سبتمبر ٢٠١٨: ٢٠٥,٦ مليون ريال سعودي).

خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ قامت المجموعة باستبعاد ممتلكات وآلات ومعدات تبلغ قيمتها الدفترية الصافية ٣,١ مليون ريال سعودي (٣٠ سبتمبر ٢٠١٨: ٠,٢ مليون ريال سعودي) والتي نتج عنها أرباح من بيع الممتلكات والآلات والمعدات لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ بقيمة ٢ مليون ريال سعودي و ٦,٥ مليون ريال سعودي على التوالي (لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ بقيمة ٠,٢ مليون ريال سعودي و ٠,٥ مليون ريال سعودي).

خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨، قررت إدارة المجموعة بيع بعض أصولها الثابتة (شاحنات ومقطورات) والمستخدمه في عمليات الشحن. وعليه تم إعادة تصنيف تلك الأصول كموجودات محتفظ بها للبيع. نتج عن عملية الاستبعاد خسائر بقيمة ٢٧ مليون ريال سعودي تمثل الفرق بين سعر البيع وصافي القيمة الدفترية لتلك الأصول الثابتة، وعليه تم إثبات تلك الفروقات كخسائر انخفاض في قيمة الموجودات في قائمة الدخل الأولية الموحدة الموجزة.

٧- الموجودات غير الملموسة

٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
بالآلاف الريالات السعودية (غير مراجعة)	بالآلاف الريالات السعودية (مراجعة)	
٣٨,٠٢٧	٣٢,١١٦	البرامج والتراخيص
١١٦,٣٧٦	٣١,١٦١	موجودات غير ملموسة أخرى (أ)
<u>١٥٤,٤٠٣</u>	<u>٦٣,٢٧٧</u>	

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة - تنمة
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

٧- الموجودات غير الملموسة - تنمة

(أ) موجودات غير ملموسة أخرى

تمثل الموجودات الغير ملموسة حق الشركة التابعة في القيمة المتبقية لحافلات المشروع بعد انتهاء المشروع. بموجب عقد المشروع، سيكون للجهة المانحة خيار شراء الحافلات بقيمتها الدفترية الصافية وإذا لم يتم ممارسة هذا الخيار، فللشركة التابعة حق الاحتفاظ بالحافلات.

٨- تمويل المراجعة

(أ) تمويل مرابحة طويل الأجل

٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨
بالآلاف الريالات السعودية (غير مراجعة)	بالآلاف الريالات السعودية (مراجعة)
٤٧٨,٧٦٧	٣٤٥,٤٥٥
(١٥٨,٠٣٨)	(١٨٠,٧٠٦)
٣٢٠,٧٢٩	١٦٤,٧٤٩

تمويل مرابحة
ناقصاً: الجزء المتداول

الجزء غير المتداول

أبرمت الشركة اتفاقيات اقتراض مع بنوك محلية للحصول على تسهيلات مرابحة. وقد تم الحصول على هذه القروض خلال الأعوام من ٢٠١٣ حتى ٢٠١٩ مع فترة استحقاق تتراوح بين ثلاث إلى خمس سنوات من تاريخ إتفاقية القرض وهي مضمونة بسندات لأمر وتحمل عمولات بالأسعار السائدة. حصلت الشركة على القروض لتمويل شراء حافلات.

أبرمت الشركة التابعة اتفاقية اقتراض مع بنك محلي للحصول على تسهيلات مرابحة. وقد تم الحصول على هذه القروض خلال الربع الثاني من ٢٠١٩ مع فترة استحقاق خمس سنوات من تاريخ إتفاقية القرض وهي مضمونة بسندات لأمر وتحمل عمولات بالأسعار السائدة. حصلت الشركة التابعة على القروض لتمويل شراء حافلات مشروع النقل العام.

(ب) تمويل مرابحة قصير الأجل

خلال عام ٢٠١٨، حصلت الشركة التابعة على تسهيلات مصرفية قصيرة الأجل من بنك تجاري محلي بقيمة ٢٧٠ مليون ريال سعودي على شكل قرض مرابحة لتمويل شراء حافلات. كما حصلت الشركة التابعة خلال الربع الأول من العام الحالي على تسهيلات مصرفية قصيرة الأجل أخرى من بنك محلي بقيمة ٤٧١ مليون ريال سعودي على شكل قرض مرابحة لتمويل شراء الحافلات. إن هذه التسهيلات مضمونة بسندات لأمر.

٩- الدفعة المقدمة من عميل

خلال عام ٢٠١٥، استلمت الشركة التابعة مبلغ قدره ٤٧١ مليون ريال سعودي كدفعة مقدمة لتنفيذ مشروع الملك عبد العزيز للنقل العام في الرياض. تمثل الدفعة المقدمة ٦٪ من إجمالي قيمة العقد. خلال الفترة الحالية، استلمت الشركة التابعة مبلغ قدره ٥٥٠ مليون ريال سعودي كدفعة مقدمة ثانية لتنفيذ المشروع. تمثل الدفعة المقدمة الثانية ٧٪ من إجمالي قيمة العقد.

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة - تتمة
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

١٠- المعاملات والأرصدة مع الأطراف ذات العلاقة

المبالغ المستحقة من الأطراف ذات العلاقة: المشروع المشترك: الشركة السعودية الإماراتية للنقل المتكامل (سينكو) (*)	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	١٠,٠٠٠	٤٠	دخل تمويل	استثمارات	الحصة في الأرباح (الخسائر)	شراء حافلات	الخدمات المقدمة	إيجار الحافلات	الرصيد
الشركة الزميلة: شركة مترو العاصمة (كامكو)	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	-	-	تمويل	استثمارات	الأرباح (الخسائر)	شراء حافلات	الخدمات المقدمة	إيجار الحافلات	الرصيد
إجمالي المبالغ المستحقة من الأطراف ذات العلاقة:	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	-	-	تمويل	استثمارات	الأرباح (الخسائر)	شراء حافلات	الخدمات المقدمة	إيجار الحافلات	الرصيد
المبالغ المسحقة إلى حقوق الملكية غير المسيطرة للشركة التابعة:	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	-	-	تمويل	استثمارات	الأرباح (الخسائر)	شراء حافلات	الخدمات المقدمة	إيجار الحافلات	الرصيد
إجمالي المبالغ المستحقة إلى حقوق الملكية غير المسيطرة للشركة التابعة:	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	-	-	تمويل	استثمارات	الأرباح (الخسائر)	شراء حافلات	الخدمات المقدمة	إيجار الحافلات	الرصيد
	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	١٠,٠٠٠	٤٠	٤٠	-	١٧,٧١٨	-	١,٣٥٥	-	٨٦,٠٠٥
	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	-	٥٠٢	٥٠٢	-	٤٢,٧٨١	٧٦١	١,٩٧٧	(٤,٧٨١)	٧٥,٠٣٠
	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	-	-	-	-	٣٦٨	-	-	-	-
	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	-	-	-	٣,٦٠٠	(٨,٢٩٥)	-	-	-	-
	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	-	-	-	-	-	-	-	-	٨٦,٠٠٥
	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	-	-	-	-	-	-	-	-	٧٥,٠٣٠
	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	-	-	-	-	-	-	٦,٦٧٩	-	٥,٧٥٣
	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	-	-	-	-	-	-	٣,٤٠٢	-	١٠,٨٣٢
	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	-	-	-	-	-	-	٢٩,٢١٧	-	٣,٥٧٠
	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	-	-	-	-	-	-	١٤,٧١٠	-	٢,٦١٦
	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	-	-	-	-	-	-	-	-	٩,٣٢٣
	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	-	-	-	-	-	-	-	-	١٣,٤٤٨

المشروع المشترك

* قامت الشركة خلال عام ٢٠١٤ بتمويل العمليات التشغيلية للشركة السعودية الإماراتية للنقل المتكامل المحدودة (سينكو) بمبلغ ٣٠ مليون ريال سعودي. إن هذا المبلغ غير خاضع لأي فوائد وسيتم استرداد المبلغ خلال ٤ سنوات ابتداءً من شهر يوليو ٢٠١٥، قامت سينكو بسداد مبلغ ١,٩ مليون ريال سعودي. ومع ذلك، اتفق الشركاء على تأجيل قرار السداد إلى العام ٢٠٢٠. لقد تم تسجيل هذا القرض بالقيمة العادلة على أساس أسعار العمولة السائدة في السوق. تم إدراج دخل التمويل على هذا القرض في قائمة الدخل الموحدة.

بالإضافة إلى ذلك، قامت الشركة خلال العام ٢٠١٦ بتقديم تمويلين إضافيين بمبلغ إجمالي قدره ٤٠ مليون ريال سعودي وذلك لتمويل عمليات التشغيل لتنفيذ عقود النقل المدرسي الحكومي. إن هذا المبلغ غير خاضع لأية فوائد وسيتم استرداد المبلغ فور استلام مستحقات الشركة السعودية الإماراتية للنقل المتكامل المحدودة.

خلال الفترة الحالية، قامت الشركة بتقديم تمويل قصير الأجل قدره ١٠ مليون ريال سعودي، وتم سداه بالكامل في أكتوبر ٢٠١٩.

١٠- المعاملات والأرصدة مع الأطراف ذات العلاقة - تنمة

تعويض كبار موظفي الإدارة بالمجموعة

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨		لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	
بآلاف الريالات السعودية (غير مراجعة)	بآلاف الريالات السعودية (غير مراجعة)	بآلاف الريالات السعودية (غير مراجعة)	بآلاف الريالات السعودية (غير مراجعة)	بآلاف الريالات السعودية (غير مراجعة)	بآلاف الريالات السعودية (غير مراجعة)	بآلاف الريالات السعودية (غير مراجعة)	بآلاف الريالات السعودية (غير مراجعة)
١,٥٧٠	١,٥٤٦	٩٧٣	٩٧٣	٥٤٧	٥٤٧	٥٤٧	٥٤٧
٧,٠٨١	٩,٠٩٣	٢,٣٤٦	٢,٣٤٦	٢,١٠٣	٢,١٠٣	٢,١٠٣	٢,١٠٣

المعاملات مع كبار موظفي الإدارة
مصارييف ومكافآت وبدلات مجلس
الإدارة واللجان المنبثقة
تعويضات كبار موظفي الإدارة
بالمجموعة (*)

* فيما يلي بيان بتعويضات كبار موظفي الإدارة بالمجموعة:

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨		لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	
بآلاف الريالات السعودية (غير مراجعة)	بآلاف الريالات السعودية (غير مراجعة)	بآلاف الريالات السعودية (غير مراجعة)	بآلاف الريالات السعودية (غير مراجعة)	بآلاف الريالات السعودية (غير مراجعة)	بآلاف الريالات السعودية (غير مراجعة)	بآلاف الريالات السعودية (غير مراجعة)	بآلاف الريالات السعودية (غير مراجعة)
٦,٧٣٠	٨,٧٢٧	٢,٢٢٩	٢,٢٢٩	١,٩٨١	١,٩٨١	١,٩٨١	١,٩٨١
٣٥١	٣٦٦	١١٧	١١٧	١٢٢	١٢٢	١٢٢	١٢٢
٧,٠٨١	٩,٠٩٣	٢,٣٤٦	٢,٣٤٦	٢,١٠٣	٢,١٠٣	٢,١٠٣	٢,١٠٣

منافع موظفين قصيرة الأجل
منافع ما بعد إنتهاء الخدمة

إجمالي تعويضات كبار موظفي
الإدارة

إن المبالغ المفصّل عنها في الجدول أعلاه مثبتة كمصروف للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ والمتعلقة بكبار موظفي الإدارة.

١١- المعلومات القطاعية

لأغراض الإدارة، تتكون المجموعة من وحدات عمل وفقاً لعملياتها ولديها القطاعات التالية التي ينبغي التقرير عنها:

- ◀ قطاع نقل الركاب - ويشمل خدمات النقل المجدولة وتتمثل في خدمات نقل الركاب بالحافلات بين مدن المملكة العربية السعودية وداخلها، بالإضافة إلى خدمة النقل الدولي. كما يتضمن عمليات الشحن. ويعتبر هذا القطاع من أكبر قطاعات الشركة.
- ◀ قطاع الخدمات المتخصصة - ويشمل خدمات النقل بموجب عقود التأجير التي تبرمها الشركة مع الغير سواء كانوا جهات حكومية أو غير حكومية وذلك داخل المملكة أو خارجها. كما يتضمن أيضا عمليات الليمو.
- ◀ مشروع النقل العام - ويشمل النتائج المالية لشركة المواصلات العامة والتي تقوم بتنفيذ مشروع الملك عبد العزيز للنقل العام في الرياض، كما هو مبين في الإيضاح (١).
- ◀ الإدارة العامة - وتشمل المركز الرئيسي للشركة والمعلومات المالية الخاصة بأنشطة وحدات الدعم.

يتم تحديد هذه القطاعات التشغيلية بناء على التقارير الداخلية التي تقوم المنشأة بمراجعتها بصورة منتظمة لتخصيص الموارد على القطاعات وتقييم الأداء الخاص بها "طريقة الإدارة". وتعتمد طريقة الإدارة على الطريقة التي تقوم بها الإدارة بتقسيم القطاعات داخل المنشأة لاتخاذ القرارات التشغيلية وتقييم الأداء. وتقوم إدارة الشركة السعودية للنقل الجماعي في نهاية كل فترة مالية بمراجعة القطاعات أعلاه لتحديد الحدود الكمية بالإضافة إلى معايير عرض الإيرادات والمصارييف لكل قطاع.

يتم مزاوله أنشطة المجموعة والشركات التابعة لها بصورة رئيسية في المملكة العربية السعودية.

يتم حذف الإيرادات المتداخلة بين القطاعات وبين وحدات الأعمال عند توحيد القوائم المالية ويتم إظهارها في عمود "التسويات والحذوفات".

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة - تتمة
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

١١ - المعلومات القطاعية - تتمة

تقوم الإدارة بمراقبة نتائج عمليات قطاعات الأعمال بصورة مستقلة لغرض اتخاذ القرارات بشأن تخصيص الموارد وتقييم الأداء. يتم تقييم أداء القطاع بناء على قائمة الدخل الأولية الموحدة الموجزة ويتم قياسه بصورة مماثلة مع قائمة الدخل الأولية الموحدة الموجزة في القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة.

ليس لدى المجموعة عميل مهم يساهم بنسبة ١٠٪ أو أكثر في إيرادات المجموعة في الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ و ٢٠١٨ على التوالي، فيما عدا جهات حكومية في مجملها أكثر من ١٠٪ من إيرادات المجموعة.

تتأثر إيرادات المجموعة بمواسم ترتفع فيها معدلات التشغيل. وتتمثل هذه المواسم في فترة الحج والإجازة الصيفية وشهر رمضان المبارك والإجازات العامة.

فيما يلي البيانات المالية المختارة لهذه القطاعات:

للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (غير مراجعة)	نقل الركاب	الخدمات المتخصصة	الإدارة العامة	مشروع النقل العام	إجمالي القطاعات	التسويات والخصومات	الموحدة
٥٠٦,٧٨٩	٣١٠,٥٨٤	-	٥٠٧,٨٦٣	١,٣٢٥,٢٣٦	-	١,٣٢٥,٢٣٦	بآلاف الريالات السعودية
(٤١٨,٣٥٨)	(٢٤٢,٧١٤)	-	(٤٨٥,٠٣٩)	(١,١٤٦,١١١)	١٦,٠٤٨	(١,١٣٠,٠٦٣)	بآلاف الريالات السعودية
٨٨,٤٣١	٦٧,٨٧٠	-	٢٢,٨٢٤	١٧٩,١٢٥	١٦,٠٤٨	١٩٥,١٧٣	بآلاف الريالات السعودية
٥٩,١٩٧	٥٢,٨٦٩	(٢٥,٢٢٤)	(١٢,٠٧٩)	٧٤,٧٦٣	١٤,٩٧٦	٨٩,٧٣٩	بآلاف الريالات السعودية
للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ (غير مراجعة)	نقل الركاب	الخدمات المتخصصة	الإدارة العامة	مشروع النقل العام	إجمالي القطاعات	التسويات والخصومات	الموحدة
٥٣٢,٦٨٢	٣٢١,٥٢٦	-	١٧٠,٢٧٨	١,٠٢٤,٤٨٦	-	١,٠٢٤,٤٨٦	بآلاف الريالات السعودية
(٤٧٤,٥١٨)	(٢٣٦,٥٩٨)	-	(١٥٥,١٨٣)	(٨٦٦,٢٩٩)	١٤,٦٣٦	(٨٥١,٦٦٣)	بآلاف الريالات السعودية
٥٨,١٦٤	٨٤,٩٢٨	-	١٥,٠٩٥	١٥٨,١٨٧	١٤,٦٣٦	١٧٢,٨٢٣	بآلاف الريالات السعودية
(٥,٦٥٤)	٧١,٢٧٨	(١,٤٤٠)	٨,٩٠٣	٧٣,٠٨٧	(٢,٢٢٣)	٧٠,٨٦٤	بآلاف الريالات السعودية
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (غير مراجعة)	نقل الركاب	الخدمات المتخصصة	الإدارة العامة	مشروع النقل العام	إجمالي القطاعات	التسويات والخصومات	الموحدة
٥٥٥,٧٤٩	١,٠٠٤,٩٩٠	٨٧٢,٥٧٨	١,٦٠٠,٥٤٦	٤,٠٣٣,٨٦٣	(١٤,٠٧٣)	٤,٠١٩,٧٩٠	بآلاف الريالات السعودية
٢٩٦,٦١٤	٢٨١,٣٥٦	١٨١,٨١٢	١,٦٠٠,٠٩٩	٢,٣٥٩,٨٨١	(١٩,٢٤٧)	٢,٣٤٠,٦٣٤	بآلاف الريالات السعودية
٤٢٤,٣٥٠	٧٩٨,٨٥٤	٩٠,٢٦٤	٢,٢٥٥	١,٣١٥,٧٢٣	-	١,٣١٥,٧٢٣	بآلاف الريالات السعودية
-	-	١٢٧,١٨٢	-	١٢٧,١٨٢	٥,١٧٢	١٣٢,٣٥٤	بآلاف الريالات السعودية
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مراجعة)	نقل الركاب	الخدمات المتخصصة	الإدارة العامة	مشروع النقل العام	إجمالي القطاعات	التسويات والخصومات	الموحدة
٧٥٣,٩٩٩	٨٤٧,٦٠٨	٨١٩,٨٧٦	٧٠٥,٤٢٢	٣,١٢٦,٩٠٥	(١٩,٤٩٣)	٣,١٠٧,٤١٢	بآلاف الريالات السعودية
٣٦٣,٠٤٢	٢٩١,٠١٨	١٨١,٣١٢	٦٨٧,٥٧٦	١,٥٢٢,٩٤٨	(٨,٣٠٥)	١,٥١٤,٦٤٣	بآلاف الريالات السعودية
٥٧٣,٠٨٤	٦٨٦,٨٧٨	٩٠,٢٦٤	١,٧٨٧	١,٣٥٢,٠١٣	-	١,٣٥٢,٠١٣	بآلاف الريالات السعودية
-	-	١٢٥,٨٢٥	-	١٢٥,٨٢٥	(١١,١٨٩)	١١٤,٦٣٦	بآلاف الريالات السعودية

١٢- الأدوات المالية - القيمة العادلة

تتكون الأدوات المالية للمجموعة من النقدية وشبه النقدية، المدينون التجاريون، المبالغ المستحقة من طرف ذو علاقة، استثمارات في أدوات حقوق الملكية المصنفة بقيمتها العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر، دائنون تجاريون وآخرون وتمويل مرابحة.

قَدَّرت الإدارة بأن القيمة العادلة للنقدية وشبه النقدية والمدينون التجاريون والدائنون التجاريون والالتزامات المتداولة الأخرى تقارب قيمتها الدفترية بشكل كبير وذلك للاستحقاق قصير الأجل لهذه الأدوات.

قَدَّرت الإدارة بأن القيمة الدفترية لتمويل المرابحات والقروض لأجل والمرتبطة بعمولات ثابتة ومتغيرة تقارب قيمتها العادلة وذلك لأنها تحمل عمولات تعكس العمولات السائدة في السوق لتمويل وقروض مشابهة. نتيجة لذلك فإن قيمة النقدية المستقبلية المخصصة للتمويل والقروض لا تختلف بشكل جوهري عن قيمتها الدفترية الحالية.

يوضح الجدول التالي القيمة الدفترية والقيمة العادلة للموجودات المالية والمطلوبات المالية، بما في ذلك مستويات التسلسل الهرمي للقيمة العادلة. لا يتضمن ذلك بيانات القيمة العادلة للموجودات المالية والمطلوبات المالية التي لم يتم قياسها بالقيمة العادلة إذا كانت القيمة الدفترية تقارب بصورة معقولة القيمة العادلة:

التسلسل الهرمي للقيمة العادلة

إجمالي القيمة العادلة بالآلاف الريالات السعودية	المستوى ٣ بالآلاف الريالات السعودية	المستوى ٢ بالآلاف الريالات السعودية	المستوى ١ بالآلاف الريالات السعودية	القيمة الدفترية بالآلاف الريالات السعودية	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (غير مراجعة)
٧٦,٣٨٧	-	-	٧٦,٣٨٧	٧٦,٣٨٧	تم قياسها بالقيمة العادلة: استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر
٧٧,٨٦٩	-	-	٧٧,٨٦٩	٧٧,٨٦٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مراجعة) تم قياسها بالقيمة العادلة: استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر

لم تكن هناك تحويلات بين مستويات قياس القيمة العادلة في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ و ٣١ ديسمبر ٢٠١٨. لم تحدث أي تحويلات بين أي مستويات من التسلسل الهرمي للقيمة العادلة في فترة المقارنة.

١٣- الارتباطات الرأسمالية والالتزامات المحتملة

(أ) الالتزامات المحتملة

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩، أصدرت البنوك التي تتعامل معها المجموعة نيابةً عنها خلال دورة الأعمال العادية، ضمانات وقبولات واعتمادات مستندية يبلغ حدها الأقصى ١,٥٤٩ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٨: ٩١٣ مليون ريال سعودي).

(ب) لدى المجموعة إلتزامات محتملة من وقت لآخر تتعلق ببعض المسائل المتنازع عليها، بما في ذلك مطالبات من ضد المقاولين ودعاوى قضائية وإجراءات تحكيم تنطوي على مجموعة متنوعة من القضايا. حيث نشأت هذه الإلتزامات المحتملة في السياق العادي للأعمال. ومن غير المتوقع تكبد أي إلتزامات هامة من هذه المطالبات المحتملة.

(ج) تعديلات على بنود عقد مشروع النقل العام

تقوم إدارة الشركة التابعة بمناقشات مع الهيئة العليا لتطوير مدينة الرياض (الجهة المانحة) بشأن تعديلات على بعض بنود العقد (أوامر التغيير) المستلمة منها على عقد مشروع الملك عبد العزيز للنقل العام بمدينة الرياض مما قد ينتج عنه تغيير في التزامات الأداء وهامش الربح المقدر لكل التزام أداء في حالة تم الانتهاء والاتفاق مع الجهة المانحة. تعتقد الإدارة أن تكون هذه المفاوضات إيجابية بشكل كبير لصالح الشركة.

١٤- توزيعات الأرباح

وافقت الجمعية العامة العادية في اجتماعها المنعقد بتاريخ ٢٤ شعبان ١٤٤٠هـ (الموافق ٢٩ إبريل ٢٠١٩) على توصية مجلس الإدارة بعدم توزيع أرباح نقدية للسنة المالية ٢٠١٨. كما تمت الموافقة على دفع مكافأة إلى أعضاء مجلس الإدارة قدرها ١,٨ مليون ريال سعودي.

وافقت الجمعية العامة العادية في اجتماعها المنعقد بتاريخ ١٣ شعبان ١٤٣٩هـ (الموافق ٢٩ أبريل ٢٠١٨) على توصية مجلس الإدارة بتوزيع أرباح نقدية قدرها ٦٢,٥ مليون ريال سعودي (بواقع ٠,٥٠ ريال سعودي للسهم) للسنة المالية ٢٠١٧ ودفع مكافأة إلى أعضاء مجلس الإدارة قدرها ١,٨ مليون ريال سعودي.

١٥- منافع إنهاء الخدمة الاختيارية

خلال الفترة الحالية، تم دفع مبلغ إجمالي قدره ٢٢,٤٤ مليون ريال سعودي مقابل منافع إنهاء الخدمة الاختيارية لـ ٤٠٧ موظف بالإضافة إلى المبالغ المخصصة لهم كمكافأة نهاية خدمة حيث تمت الموافقة من قبل الموظفين على عروض إنهاء الخدمة اختيارياً مقابل هذه المنافع بناء على الخطة الاستراتيجية المعتمدة للشركة (٢٠١٩ - ٢٠٢٣م) والتي تشمل تنفيذ التحول الاستراتيجي من خلال عدة مبادرات استراتيجية من ضمنها تحديد العدد الأمثل للموارد البشرية.

تم إثبات مصاريف خلال الفترة قدرها ٢٢,٤٤ مليون ريال سعودي في قائمة الدخل الأولية الموحدة الموجزة موزعة كالتالي: ٢٠,٧٨ مليون ريال سعودي تم اثباتها ضمن تكلفة الإيرادات و ١,٦٦ مليون ريال سعودي تم اثباتها ضمن المصاريف الإدارية.

تتضمن الخطة الاستراتيجية للشركة تنفيذ عدد من المبادرات التي من المتوقع ان تكون لها نتائج إيجابية في الفترات القادمة. تشمل الخطة الاستراتيجية تنفيذ برامج التحول الاستراتيجي للشركة ووضع الهيكلية والخطط والمبادرات لتقليص المصروفات العامة وتطوير الأعمال في الوحدات التشغيلية وبما يمكنها من تحقيق أهدافها التشغيلية والاستثمارية.

١٦- اعتماد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

اعتمد مجلس إدارة الشركة القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة خلال اجتماعه المنعقد في ١ ربيع الأول ١٤٤١هـ (الموافق ٢٩ أكتوبر ٢٠١٩).