

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

القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

وتقرير الفحص الصادر عن المراجع المستقل

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠

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

القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة وتقرير الفحص الصادر عن المراجع المستقل
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠

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	قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة الموجزة
١٥-٧	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

رقم التسجيل ٤٥/١١/٣٢٣
رقم السجل التجاري ١٠١٠٣٨٢٨٢١
هاتف: +٩٦٦ ١١ ٢١٥ ٩٨٩٨
+٩٦٦ ١١ ٢٧٣ ٤٧٤٠
فاكس: +٩٦٦ ١١ ٢٧٣ ٤٧٣٠

ev.ksa@sa.ev.com
ev.com/mena

شركة إرنست ويونغ وشركاهم محاسبون قانونيون
شركة تضامنية
المركز الرئيس
برج الفيصلية - الدور الرابع عشر
طريق الملك فهد
ص.ب: ٢٧٣٢
الرياض ١١٤٦١
المملكة العربية السعودية



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 (بشار إليهم مجتمعين بـ "المجموعة") كما في ٣١ مارس ٢٠٢٠، والقوائم الأولية الموحدة الموجزة للدخل والدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة الثلاثة 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. يشتمل 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)

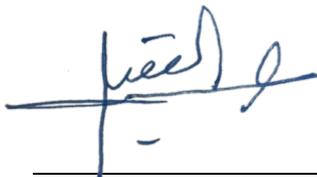


الرياض: ١٩ شوال ١٤٤١ هـ
(١١ يونيو ٢٠٢٠ م)

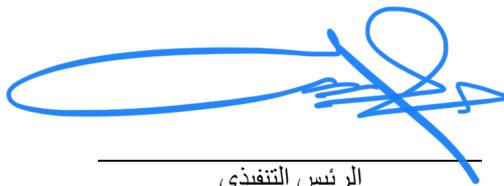
الشركة السعودية للنقل الجماعي والشركة التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل الأولية الموحدة الموجزة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠

٢٠١٩	٢٠٢٠	إيضاح	
بآلاف الريالات السعودية (غير مراجعة)	بآلاف الريالات السعودية (غير مراجعة)		
٤١١,٠٥٨	٤٢٠,٠٥٦	٣	الإيرادات
(٤١٢,٨٨٧)	(٤١٦,٢٦٥)		تكلفة الإيرادات
(١,٨٢٩)	٣,٧٩١		إجمالي الربح (الخسارة)
(٥,٩٢٤)	(٧,٩٨٠)		مصاريف بيع وتوزيع
(٢٤,٧٤٩)	(٢٣,١٧٧)		مصاريف إدارية
(٣٢,٥٠٢)	(٢٧,٣٦٦)		الخسارة من العمليات
٢٥,٩١٢	(٤,٢٥٩)	١٥	الحصة في (خسائر) أرباح مشروع مشترك
٢٥	٨٧٤		الحصة في أرباح شركة زميلة
٤٢٧	١,١١٨	١٠	دخل تمويل
(٦,٧٢٣)	(٧,٩٤٣)	٨	تكاليف تمويل
٦,٠٨٣	١,٠٣٤	٤	إيرادات أخرى
(٦,٧٧٨)	(٣٦,٥٤٢)		الخسارة قبل الزكاة وضريبة الدخل
(٣,٩١٥)	(٣,٣٩٦)	٥	الزكاة وضريبة الدخل
(١٠,٦٩٣)	(٣٩,٩٣٨)		خسارة الفترة
(١٠,٩٩٥)	(٣٩,٩٨٢)		(خسارة) دخل الفترة المتعلق بـ:
٣٠٢	٤٤		المساهمين في الشركة الأم
(١٠,٦٩٣)	(٣٩,٩٣٨)		حقوق الملكية غير المسيطرة
(٠,٠٩)	(٠,٣٢)		خسارة السهم (بالريال السعودي):
			◀ الأساسي والمعدل، من خسارة الفترة المتعلق بالمساهمين في الشركة الأم



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
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠

٢٠١٩	٢٠٢٠	إيضاح
بآلاف الريالات السعودية (غير مراجعة)	بآلاف الريالات السعودية (غير مراجعة)	
<u>(١٠,٦٩٣)</u>	<u>(٣٩,٩٣٨)</u>	
٤,٩٨٢	-	
<u>١٠,٣١٧</u>	<u>(١٧,٣١٨)</u>	
<u>١٥,٢٩٩</u>	<u>(١٧,٣١٨)</u>	
<u>٤,٦٠٦</u>	<u>(٥٧,٢٥٦)</u>	
٤,٣٠٤	(٥٧,٣٠٠)	
٣٠٢	٤٤	
<u>٤,٦٠٦</u>	<u>(٥٧,٢٥٦)</u>	

خسارة الفترة

إيرادات شاملة أخرى

إيرادات (خسائر) شاملة أخرى لن يعاد تصنيفها إلى قائمة الدخل
الأولية الموحدة الموجزة في الفترات اللاحقة:

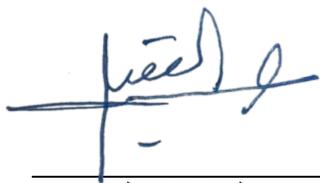
- أرباح إعادة قياس التزام المنافع المحددة
- صافي الحركة في القيمة العادلة لاستثمارات في أدوات حقوق الملكية
المصنفة قيمتها العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

إجمالي (الخسائر) الإيرادات الشاملة الأخرى للفترة

إجمالي (الخسارة) الدخل الشامل للفترة

إجمالي الدخل الشامل للفترة المتعلق بـ:

- المساهمين في الشركة الأم
- حقوق الملكية غير المسيطرة



عضو مجلس الإدارة المفوض



الرئيس التنفيذي



نائب الرئيس التنفيذي للشؤون المالية

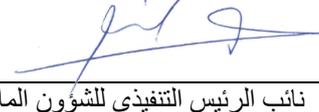
الشركة السعودية للنقل الجماعي والشركة التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة
كما في ٣١ مارس ٢٠٢٠

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٢٠٢٠	إيضاح	
بآلاف الريالات السعودية (مراجعة)	بآلاف الريالات السعودية (غير مراجعة)		
			الموجودات
			الموجودات غير المتداولة
١,٢٥٧,٣٧٧	١,٢١٩,٦٣٤	٦	ممتلكات وآلات ومعدات وأصول حق الاستخدام
٣٤٥,٩٥٥	٤١٧,٢٧٢	٧	موجودات غير ملموسة
٣٠٧,١٢٢	٣٠٧,١٢٢		استثمارات عقارية
٦٧,١٤٥	٥٩,٦٣٢	١٠	مبالغ مستحقة من طرف ذو علاقة - الجزء غير المتداول
١٣٨,٣٥٢	١٣٤,٠٨١		استثمارات في شركات زميلة ومشروع مشترك
			استثمارات في أدوات حقوق الملكية المصنفة بقيمتها العادلة من خلال الدخل
			الشامل الآخر
٩٠,١٠١	٦٩,٨٢٦		ذمم مدينة غير مفوترة - جزء غير متداول
١,٠٣٢,٩٤٥	١,٢٧٠,٣٣١		موجودات غير متداولة أخرى
٥,٣٠٦	٥,٩١٩		إجمالي الموجودات غير المتداولة
٣,٢٤٤,٣٠٣	٣,٤٨٣,٨١٧		الموجودات المتداولة
			مخزون
٣٠,٧٥٢	٣١,٩٠٦		مديون تجاريون وذمم مدينة غير مفوترة ومديون آخرون
٣٠٧,٥٤٥	٣٢٨,٥٥٠		مبالغ مستحقة من طرف ذو علاقة - الجزء المتداول
٣٥,٥٨٧	٤٣,٨٠٢	١٠	مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات متداولة أخرى
١٣٩,١٨٥	١٠٤,٩٧١		نقدية وشبه نقدية
٣٣٨,٤٣٨	٢٦٧,٦١٧		إجمالي الموجودات المتداولة
٨٥١,٥٠٧	٧٧٦,٨٤٦		إجمالي الموجودات
٤,٠٩٥,٨١٠	٤,٢٦٠,٦٦٣		حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية
١,٢٥٠,٠٠٠	١,٢٥٠,٠٠٠		رأس المال المصدر
١٨٣,٤٧١	١٨٣,٤٧١		احتياطي نظامي
٤٢,٧٣٠	٤٢,٧٣٠		احتياطي اتفاقي
(٦,٤٩٥)	(٢٣,٨١٣)		احتياطي إعادة تقييم استثمارات
١٦٣,٨٠١	١٢٣,٨١٩		أرباح مبقاه
١,٦٣٣,٥٠٧	١,٥٧٦,٢٠٧		حقوق الملكية العائدة لمساهمي الشركة الأم
٦,٦٤٠	٦,٦٨٤		حقوق الملكية غير المسيطرة
١,٦٤٠,١٤٧	١,٥٨٢,٨٩١		إجمالي حقوق الملكية
			المطلوبات غير المتداولة
٣٣٦,٦٦٣	٣١٢,٤٨٧	٨	تمويل مرابحة - الجزء غير المتداول
٨,٥٢٩	٧,٢٥٢		التزامات عقود الإيجار - الجزء الغير متداول
١٣٧,٥١٦	١٤٠,٨١٢		التزام المنافع المحددة للموظفين
٩٥٩,٠٧٨	٩٥٩,٠٧٨	٩	دفعة مقدمة من عميل - الجزء غير المتداول
٦,٦٣٩	٦,٣٨٣		إيرادات مؤجلة - الجزء غير المتداول
١,٤٤٨,٤٢٥	١,٤٢٦,٠١٢		إجمالي المطلوبات غير المتداولة
			المطلوبات المتداولة
٨٤,٢٠٩	١٤٦,٨٤٣	٨	تمويل مرابحة - الجزء المتداول
١,٧٧٩	١,٧٩٣		التزامات عقود الإيجار - الجزء المتداول
٣٣٩,١٨١	٥١٦,٥٦٠	٨	تمويل مرابحة قصير الأجل
٣٤٥,١٥٦	٣٥٩,٧١٠		دائنون تجاريون وآخرون
١٢,١١٨	١٥,٤٨١	١٠	مبالغ مستحقة إلى حقوق الملكية غير المسيطرة لشركة تابعة
١٢٩,٥٩٥	١١٦,١٦١		مصاريف مستحقة الدفع ومطلوبات أخرى
١٦,٨٥٢	١٣,٤٦٨		إيرادات مؤجلة - الجزء المتداول
٤٨,٩٠١	٤٨,٩٠١	٩	دفعة مقدمة من عميل - الجزء المتداول
٢٩,٤٤٧	٣٢,٨٤٣	٥	زكاة وضريبة الدخل مستحقة
١,٠٠٧,٢٣٨	١,٢٥١,٧٦٠		إجمالي المطلوبات المتداولة
٢,٤٥٥,٦٦٣	٢,٦٧٧,٧٧٢		إجمالي المطلوبات
٤,٠٩٥,٨١٠	٤,٢٦٠,٦٦٣		إجمالي المطلوبات وحقوق الملكية


عضو مجلس الإدارة للمفوض


الرئيس التنفيذي


نائب الرئيس التنفيذي للشؤون المالية

تشكل الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٧) 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
للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠

حقوق الملكية العائدة للمساهمين في الشركة الأم

إجمالي حقوق الملكية بآلاف الريالات السعودية	حقوق الملكية غير المسيطرة بآلاف الريالات السعودية	الإجمالي بآلاف الريالات السعودية	الأرباح المبقاة بآلاف الريالات السعودية	احتياطي إعادة تقويم استثمارات بآلاف الريالات السعودية	الاحتياطي الاتفاقي بآلاف الريالات السعودية	الاحتياطي النظامي بآلاف الريالات السعودية	رأس المال المصدر بآلاف الريالات السعودية	
١,٦٤٠,١٤٧	٦,٦٤٠	١,٦٣٣,٥٠٧	١٦٣,٨٠١	(٦,٤٩٥)	٤٢,٧٣٠	١٨٣,٤٧١	١,٢٥٠,٠٠٠	في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (مراجعة)
(٣٩,٩٣٨)	٤٤	(٣٩,٩٨٢)	(٣٩,٩٨٢)	-	-	-	-	(خسارة) دخل الفترة
(١٧,٣١٨)	-	(١٧,٣١٨)	-	(١٧,٣١٨)	-	-	-	خسائر شاملة أخرى للفترة
(٥٧,٢٥٦)	٤٤	(٥٧,٣٠٠)	(٣٩,٩٨٢)	(١٧,٣١٨)	-	-	-	إجمالي (الخسارة) الدخل الشامل
١,٥٨٢,٨٩١	٦,٦٨٤	١,٥٧٦,٢٠٧	١٢٣,٨١٩	(٢٣,٨١٣)	٤٢,٧٣٠	١٨٣,٤٧١	١,٢٥٠,٠٠٠	كما في ٣١ مارس ٢٠٢٠ (غير مراجعة)
إجمالي حقوق الملكية بآلاف الريالات السعودية	حقوق الملكية غير المسيطرة بآلاف الريالات السعودية	الإجمالي بآلاف الريالات السعودية	الأرباح المبقاة بآلاف الريالات السعودية	احتياطي إعادة تقويم استثمارات بآلاف الريالات السعودية	الاحتياطي الاتفاقي بآلاف الريالات السعودية	الاحتياطي النظامي بآلاف الريالات السعودية	رأس المال المصدر بآلاف الريالات السعودية	
١,٥٩٢,٧٦٩	٨,٠٤٠	١,٥٨٤,٧٢٩	١٣٠,٥٦٢	(١٨,٥٠٢)	٤٢,٧٣٠	١٧٩,٩٣٩	١,٢٥٠,٠٠٠	في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مراجعة)
(١٠,٦٩٣)	٣٠٢	(١٠,٩٩٥)	(١٠,٩٩٥)	-	-	-	-	(خسارة) دخل الفترة
١٥,٢٩٩	-	١٥,٢٩٩	٤,٩٨٢	١٠,٣١٧	-	-	-	أرباح شاملة أخرى للفترة
٤,٦٠٦	٣٠٢	٤,٣٠٤	(٦,٠١٣)	١٠,٣١٧	-	-	-	إجمالي الدخل (الخسارة) الشاملة
١,٥٩٧,٣٧٥	٨,٣٤٢	١,٥٨٩,٠٣٣	١٢٤,٥٤٩	(٨,١٨٥)	٤٢,٧٣٠	١٧٩,٩٣٩	١,٢٥٠,٠٠٠	كما في ٣١ مارس ٢٠١٩ (غير مراجعة)


عضو مجلس الإدارة المفوض


الرئيس التنفيذي


نائب الرئيس التنفيذي للشؤون المالية

تشكل الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٧) 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
للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠

٢٠١٩	٢٠٢٠	إيضاح	الأنشطة التشغيلية
بآلاف الريالات السعودية (غير مراجعة)	بآلاف الريالات السعودية (غير مراجعة)		الخسارة قبل الزكاة وضريبة الدخل
(٦,٧٧٨)	(٣٦,٥٤٢)		
			التعديلات لتسوية الدخل قبل الزكاة إلى صافي التدفقات النقدية:
٤٥,٧٧٣	٤٦,١٧٨		استهلاك وإطفاء
-	٢,٣٨٠		انخفاض في قيمة مدينون تجاريون ودمم مدينة غير مفوترة ومدينون آخرون
٥٠٠	-		مخصص مخزون بطيء الحركة
(٢٥,٩١٢)	٤,٢٥٩		الحصة في خسائر (أرباح) مشروع مشترك
(٢٥)	(٨٧٤)		الحصة في أرباح شركة زميلة
٦,٧٢٣	٧,٩٤٤	٨	تكاليف تمويل
(٤٢٧)	(١,١١٨)	١٠	دخل تمويل
٣,٣٨٣	٤,٣٥٣		التغيرات في التزام المنافع المحددة للموظفين
(٤,٤١٧)	(١٣)	٦	مكاسب بيع ممتلكات والآلات ومعدات
١٨,٨٢٠	٢٦,٥٦٧		
			تسويات رأس المال العامل:
(١,١٠٨)	(١,١٥٤)		مخزون، صافي
(٢٢٣,٧٤٤)	(٢٦٠,٤٢٦)		مدينون تجاريون ودمم مدينة غير مفوترة ومدينون آخرون
(١,٠١٦)	(٢٠٩)	١٠	مبالغ مستحقة من طرف ذو علاقة
(٦,٧٧٠)	٣٣,٨٦٩		مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات متداولة أخرى
٢٠٤	(٦١٣)		موجودات غير متداولة أخرى
(٨٠,٧٤٠)	١٤,٥٥٤		داننوت تجاريون وآخرون
(٧,٥٥٦)	٣,٣٦٣	١٠	مبالغ مستحقة إلى حقوق الملكية غير المسيطرة لشركة تابعة
(١٣,٣٦٤)	(١٢,٥٦٠)		مصاريف مستحقة الدفع ومطلوبات أخرى
١,٨٥٧	(٣,٦٤١)		إيرادات مؤجلة
(٣١٣,٤١٧)	(٢٠٠,٢٥٠)		النقدية المستخدمة في العمليات
(٢٤,٥٤٩)	(١,٠٥٧)		التزام المنافع المحددة المدفوعة للموظفين
(٣٣٧,٩٦٦)	(٢٠١,٣٠٧)		صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التشغيلية
			الأنشطة الاستثمارية
١,٣٥٠	٢,٣٩٦		الحركة في الاستثمارات في أدوات حقوق الملكية المصنفة بقيمتها العادلة من
٤٢٧	٦٢٥		خلال الدخل الشامل الأخر
١٣,٥٠٠	-	٦	دخل تمويل مستلم
٧,٢٠٥	١٤	٦	متحصلات من بيع موجودات محتفظ بها للبيع
(٣٥,٩١٢)	(٧٩,٧٥٠)	٧,٦	متحصلات من بيع ممتلكات والآلات ومعدات
(١٣,٤٣٠)	(٧٦,٧١٥)		شراء ممتلكات والآلات ومعدات وأصول غير ملموسة
			صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية
			الأنشطة التمويلية
٣٣٤,٩٧٢	٥٤٠,٧٣٥	٨	تمويل مرابحة مستلم
(٥٩,٥٨٢)	(٣٣٢,٢٧١)	٨	سداد تمويل مرابحة
(٢,٠٥٥)	(١,٢٦٣)		سداد التزامات عقود الإيجار
٢٧٣,٣٣٥	٢٠٧,٢٠١		صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(٧٨,٠٦١)	(٧٠,٨٢١)		صافي النقص في النقدية وشبه النقدية
٢٤١,٨٤٨	٣٣٨,٤٣٨		النقدية وشبه النقدية في ١ يناير
١٦٣,٧٨٧	٢٦٧,٦١٧		النقدية وشبه النقدية في ٣١ مارس
			معاملات غير نقدية هامة:
٤,٩٨٢	-		أرباح إعادة قياس التزام المنافع المحددة
١٥,١٥٥	-		الإثبات الأولى لأصول حق الاستخدام
١٠,٣١٧	(١٧,٣١٨)		صافي الحركة في القيمة العادلة للاستثمارات في أدوات حقوق الملكية من
			خلال الدخل الشامل الأخر


عضو مجلس الإدارة المفوض


الرئيس التنفيذي


نائب الرئيس التنفيذي للشؤون المالية

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 ١٣٩٩هـ (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 ١٣٩٩هـ (الموافق ٩ يوليو ١٩٧٩). تمارس الشركة نشاطها بموجب السجل التجاري رقم ٢٤٣٥٠٢٤١٠٠ الصادر بتاريخ ٥ رمضان ١٣٩٩هـ (الموافق ٢٩ يوليو ١٩٧٩). يقع المركز الرئيسي للشركة في ٢٤٢ شارع الأمير عبد العزيز بن مساعد بن الجلوي (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 ١٣٩٩هـ (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 للتמיד 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 ١٣٩٩هـ (الموافق ١٣ نوفمبر ١٩٧٩) وذلك لمدة خمس سنوات اعتباراً من ١ رجب ١٤٣٧ هـ (الموافق ٨ أبريل ٢٠١٦) وعدم منح الشركة أو غيرها أي ميزة تنافسية تفضيلية عند فتح باب المنافسة لتقديم خدمة النقل العام بالحافلات بين مدن المملكة. 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
		٣١ مارس ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩		
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 ١٤٣٦هـ (الموافق ٣١ ديسمبر ٢٠١٤). تزاوّل الشركة أنشطة استيراد وتشغيل وصيانة الباصات في الرياض وفقاً للترخيص الصادر من الهيئة العامة للاستثمار رقم ١٠٦٠٨٣٥١١٤٧٣٤٧ بتاريخ ٨ ذي القعدة ١٤٣٥هـ (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
		٣١ مارس ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩		
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 لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠ وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤): القوائم المالية المرحلية، المعتمد 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 المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩.

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 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 ٢٠١٩ وقد شرحت في الإيضاح (٢) حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩، باستثناء تطبيق المعايير الجديدة السارية المفعول اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢٠ إذ وجدت. لم تطبيق المجموعة مبكراً أي معيار أو تفسير أو تعديل تم إصداره ولكنه غير ساري المفعول بعد.

٣- الإيرادات

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية

في ٣١ مارس

٢٠٢٠	٢٠١٩
بآلاف الريالات السعودية (غير مراجعة)	بآلاف الريالات السعودية (غير مراجعة)
٢٣٧,٣٨٦	٢١٥,١٨٣
١١٥,٣٦٠	١٢٧,٥٠٨
٤٨,١٢٨	٥٤,٢٠٧
١٩,١٨٢	١٤,١٦٠
<u>٤٢٠,٠٥٦</u>	<u>٤١١,٠٥٨</u>

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 الملكية لمدينة 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 شهر مارس ٢٠٢٠، اتفقت المجموعة مع الهيئة الملكية لمدينة الرياض لاستمرار تنفيذ المشروع نظراً لعدم بدء مشروع الملك عبدالعزيز للنقل العام حتى تاريخه بقيمة شهرية بمبلغ ٦,٥ مليون ريال. لا تزال المناقشات سارية حتى تاريخ إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة لتحديد مدة التمديد.

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 الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		
٢٠١٩	٢٠٢٠	
بآلاف الريالات السعودية (غير مراجعة)	بآلاف الريالات السعودية (غير مراجعة)	
٦٣٣	٢٥٥	دخل إيجارات
٢٩٧	٢٤١	غرامات على موردين
٩٩	٢٢٠	أرباح من بيع الخردة
٣٢	٩٣	إيراد إعلان على حافلات النقل الداخلي
٤,٤١٧	١٣	أرباح بيع ممتلكات وآلات ومعدات
٦٠٥	٢١٢	إيرادات أخرى
<u>٦,٠٨٣</u>	<u>١,٠٣٤</u>	

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 وقد وافقت الشركة على هذا الربط وقامت بسداد هذا المبلغ خلال عام ٢٠١٩.

ب) ضريبة الدخل

قامت الشركة التابعة بتقديم الإقرار الزكوي والضريبي إلى الهيئة العامة للزكاة والدخل ("الهيئة") حتى عام ٢٠١٨م. لم يتم إجراء أية ربوط بعد من قبل الهيئة.

٦- الممتلكات والآلات والمعدات و أصول حق الاستخدام

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ مارس ٢٠٢٠	
بآلاف الريالات السعودية (مراجعة)	بآلاف الريالات السعودية (غير مراجعة)	
١,٢٣٥,٢٤٩	١,١٩٥,٢٣٥	ممتلكات وآلات ومعدات و أصول حق الاستخدام
٢٢,١٢٨	٢٤,٣٩٩	مشاريع وحافلات تحت الانشاء
<u>١,٢٥٧,٣٧٧</u>	<u>١,٢١٩,٦٣٤</u>	

خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠ قامت المجموعة بإضافة ممتلكات وآلات ومعدات بتكلفة ٣,٥ مليون ريال سعودي (٣١ مارس ٢٠١٩: ٨٨٨ ألف ريال سعودي).

خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠ قامت المجموعة باستبعاد ممتلكات وآلات ومعدات تبلغ قيمتها الدفترية الصافية ألف ريال سعودي (٣١ مارس ٢٠١٩: ٢٠,٢ مليون ريال سعودي) والتي نتج عنها أرباح من بيع الممتلكات والآلات والمعدات لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠ بقيمة ١٢,٥ الف ريال سعودي (لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩ بقيمة ٤,٤ مليون ريال سعودي).

٧- الموجودات غير الملموسة

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ مارس ٢٠٢٠	
بآلاف الريالات السعودية (مراجعة)	بآلاف الريالات السعودية (غير مراجعة)	
٣٦,١٣٥	٣٩,٠١١	البرامج والتراخيص
٣٠٩,٨٢٠	٣٧٨,٢٦١	موجودات غير ملموسة أخرى (أ)
٣٤٥,٩٥٥	٤١٧,٢٧٢	

(أ) موجودات غير ملموسة أخرى

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

٨- تمويل المرابحة

(أ) تمويل مرابحة طويل الأجل

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ مارس ٢٠٢٠	
بآلاف الريالات السعودية (مراجعة)	بآلاف الريالات السعودية (غير مراجعة)	
٤٢٠,٨٧٢	٤٥٩,٣٣٠	تمويل مرابحة
(٨٤,٢٠٩)	(١٤٦,٨٤٣)	ناقصاً: الجزء المتداول
٣٣٦,٦٦٣	٣١٢,٤٨٧	الجزء غير المتداول

أبرمت المجموعة اتفاقيات اقتراض مع بنوك للحصول على تسهيلات مرابحة. وقد تم الحصول على هذه القروض خلال الأعوام من ٢٠١٧ حتى ٢٠١٩ مع فترة استحقاق تتراوح بين ثلاث إلى خمس سنوات من تاريخ اتفاقية القرض وهي مضمونة بسندات لأمر وتحمل عمولات بالأسعار السائدة. حصلت المجموعة على القروض لتمويل شراء حافلات.

(أ) تمويل مرابحة قصير الأجل

خلال الفترة الحالية، حصلت الشركة على تسهيلات مصرفية قصيرة الأجل من بنوك محلية بقيمة ٧٠ مليون ريال سعودي على شكل قروض مرابحة لتمويل العمليات التشغيلية. إضافة إلى ذلك، حصلت الشركة التابعة خلال الربع الحالي على تسهيلات مصرفية قصيرة الأجل من بنوك محلية بقيمة ٤٥٧ مليون ريال سعودي لتمويل شراء الحافلات.

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 العام ٢٠١٩، 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 - تنمة
كما في ٣١ مارس ٢٠٢٠

١٠- المعاملات والأرصدة مع الأطراف ذات العلاقة

المبالغ المستحقة من الأطراف ذات العلاقة: المشروع المشترك:	دخل تمويل	الحصة في (الخسائر) الأرباح	شراء حفلات بآلاف	الخدمات المقدمة	الرصيد بآلاف
	بآلاف الريالات السعودية	الريالات السعودية	الريالات السعودية	بآلاف الريالات السعودية	الريالات السعودية
٣١ مارس ٢٠٢٠ (غير مراجعة) *	٤٩٣	(٤,٢٥٩)	-	٢٠٧	١٠٣,٤٣٤
٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (مراجعة)	-	١٧,٤١٥	٣٣,٦٢٦	٤,٨٥٩	١٠٢,٧٣٢
الشركة الزميلة:					
٣١ مارس ٢٠٢٠ (غير مراجعة)	-	٨٧٤	-	-	٦٢٣
شركة مترو العاصمة (كامكو)					
٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (مراجعة)	-	١,٧٢٨	-	-	-
المبالغ المستحقة إلى حقوق الملكية غير المسيطرة للشركة التابعة:					
٣١ مارس ٢٠٢٠ (غير مراجعة)	-	-	-	١,٧٨٤	١١,٤١٣
أر إيه تي بي ديفلوبمنت (شركة فرنسية)					
٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (مراجعة)	-	-	-	٨,٤٩٢	١٢,٠١٣
٣١ مارس ٢٠٢٠ (غير مراجعة)	-	-	-	١١,٢١٦	٤,٠٦٨
أر إيه تي بي ديف السعودية ال سي سي					
٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (مراجعة)	-	-	-	٤٠,٤٦٥	١٠٥
إجمالي المبالغ المستحقة إلى حقوق الملكية غير المسيطرة للشركة التابعة:					
٣١ مارس ٢٠٢٠					١٥,٤٨١
٣١ ديسمبر ٢٠١٩					١٢,١١٨

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، وقامت سينكو بسداد مبلغ ١,٩ مليون ريال سعودي. ومع ذلك، اتفق الشركاء على إعادة جدولة سداد المبلغ المتبقي ليتم السداد خلال العامين ٢٠٢٠ و ٢٠٢١. لقد تم تسجيل هذا القرض بالقيمة العادلة على أساس أسعار العمولة السائدة في السوق ونتج عن ذلك إضافة بقيمة الخصم فقط إلى مبلغ الاستثمار. تم إدراج دخل التمويل على هذا القرض في قائمة الدخل الأولية الموحدة الموجزة.

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 على أن يتم استرداد المبلغ فور استلام مستحقات الشركة السعودية الإماراتية للنقل المتكامل المحدودة. إن هذا المبلغ غير خاضع لأي فوائد. في وقت لاحق، اتفقت الشركة وسينكو على أن يتم جدولة السداد من خلال دفعات محددة خلال الأعوام ٢٠٢١ - ٢٠٢٣. عليه، تم تسجيل هذا القرض بالقيمة العادلة على أساس أسعار العمولة السائدة في السوق ونتج عن ذلك إضافة بقيمة الخصم فقط إلى مبلغ الاستثمار. تم إدراج دخل التمويل على هذا القرض في قائمة الدخل الأولية الموحدة الموجزة.

خلال العام ٢٠١٩، قامت الشركة ببيع ٣٥٠ حافلة لسينكو بمبلغ ٣٢ مليون ريال سعودي، على أن يتم سداد المبلغ على أقساط سنوية. تم تسجيل هذه العملية بالقيمة العادلة على أساس أسعار العمولة السائدة في السوق ونتج عن ذلك إضافة بقيمة الخصم فقط إلى مبلغ الاستثمار. تم إدراج دخل التمويل على هذا القرض في قائمة الدخل الأولية الموحدة الموجزة.

١٠- المعاملات والأرصدة مع الأطراف ذات العلاقة - تنمة

تعويض كبار موظفي الإدارة بالمجموعة

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠
بآلاف الريالات السعودية (غير مراجعة)	بآلاف الريالات السعودية (غير مراجعة)

٤٨٧	٥٦٧
٢,٦٦٢	٥,٠٣٩

المعاملات مع كبار موظفي الإدارة

مصاريق ومكافآت وبدلات مجلس الإدارة واللجان المنبثقة
تعويضات كبار موظفي الإدارة بالمجموعة (*)

* فيما يلي بيان بتعويضات كبار موظفي الإدارة بالمجموعة:

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠
بآلاف الريالات السعودية (غير مراجعة)	بآلاف الريالات السعودية (غير مراجعة)

٢,٥٤٠	٤,٩١٧
١٢٢	١٢٢

٢,٦٦٢	٥,٠٣٩
-------	-------

منافع موظفين قصيرة الأجل
منافع ما بعد انتهاء الخدمة

إجمالي تعويضات كبار موظفي الإدارة

إن المبالغ المفصّل عنها في الجدول أعلاه مثبتة كمصروف للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠ 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 أيضاً 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 والمصاريف لكل قطاع.

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

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة - تنمة
كما في ٣١ مارس ٢٠٢٠

١١- المعلومات القطاعية - تنمة

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

تقوم الإدارة بمراقبة نتائج عمليات قطاعات الأعمال بصورة مستقلة لغرض إتخاذ 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 ٣١ مارس ٢٠٢٠ و٢٠١٩ 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:

الموحدة	التسويات والحذفات		مشروع النقل العام		الخدمات المتخصصة		نقل الركاب	الإدارة العامة	الإدارة العامة	نقل الركاب	الخدمات المتخصصة
	بآلاف الريالات السعودية										
٤٢٠,٠٥٦	-	٤٢٠,٠٥٦	٢٣٧,٣٨٦	-	٤٨,١٢٨	١٣٤,٥٤٢	٣١ مارس ٢٠٢٠				
(٤١٦,٢٦٥)	٨,٥١١	(٤٢٤,٧٧٦)	(٢٢٨,٣٩٧)	-	(٨١,٨٠٧)	(١١٤,٥٧٢)	(غير مراجعة)				
٣,٧٩١	٨,٥١١	(٤,٧٢٠)	٨,٩٨٩	-	(٣٣,٦٧٩)	١٩,٩٧٠	إجمالي الإيرادات (إيضاح ٣)				
(٣٦,٥٤٢)	(٤٧٥)	(٣٦,٠٦٧)	٨٤١	(١٢,١٦٩)	(٣٩,٦٢١)	١٤,٨٨٢	إجمالي الربح (الخسارة)				
							الربح (الخسارة) قبل الزكاة				
							وضريبة الدخل				
٤١١,٠٥٨	-	٤١١,٠٥٨	٢١٥,١٨٣	-	٥٤,٢٠٧	١٤١,٦٦٨	الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩				
(٤١٢,٨٨٧)	٥,٧٣٤	(٤١٨,٦٢١)	(٢٠٧,٨٩٨)	-	(٧٨,٥٩٩)	(١٣٢,١٢٤)	(غير مراجعة)				
(١,٨٢٩)	٥,٧٣٤	(٧,٥٦٣)	٧,٢٨٥	-	(٢٤,٣٩٢)	٩,٥٤٤	إجمالي الإيرادات (إيضاح ٣)				
(٦,٧٧٨)	٥٨٨	(٧,٣٦٦)	١,٩٢٩	٢١,٦٦٩	(٢٩,٤٢٨)	(١,٥٣٦)	إجمالي الربح (الخسارة) قبل الزكاة وضريبة الدخل				
٤,٢٦٠,٦٦٣	(٢٩,٠٠٧)	٤,٢٨٩,٦٧٠	١,٩٥٩,٣٩٧	٩٧٧,٢٢١	٨٥١,٧٥٧	٥٠١,٢٩٥	كما في ٣١ مارس ٢٠٢٠				
٢,٦٧٧,٧٧٢	(٣١,٥٦٣)	٢,٧٠٩,٣٣٥	١,٩٥٥,٢٤٩	١٥٩,٥٠٤	٣٣٦,٨٣٥	٢٥٧,٧٤٧	(غير مراجعة)				
١,٢١٩,٦٣٤	-	١,٢١٩,٦٣٤	٣,١١٧	٩٠,٢٦٤	٧٣٤,٣٦٦	٣٩١,٨٨٧	إجمالي الموجودات				
١٣٤,٠٨١	-	١٣٤,٠٨١	-	١٣٤,٠٨١	-	-	إجمالي المطلوبات				
							إفصاحات أخرى:				
							ممتلكات وألات ومعدات (إيضاح ٦)				
							استثمارات في شركات زميلة				
							ومشروع مشترك				
٤,٠٩٥,٨١٠	(١٧,١٢٣)	٤,١١٢,٩٣٣	١,٧٥٣,٥٥٣	٩٩٩,٩٨٣	٨٦٨,٩٢١	٤٩٠,٤٧٦	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩				
٢,٤٥٥,٦٦٣	(١٧,١٣٥)	٢,٤٧٢,٧٩٨	١,٧٤٩,٩٢٥	١٧٢,٥٤٠	٢٦٨,٣٥٣	٢٨١,٩٨٠	(مراجعة)				
١,٢٥٧,٣٧٧	-	١,٢٥٧,٣٧٧	٢,٦٢٧	٩٠,٢٦٤	٧٥٤,٣٧٩	٤١٠,١٠٧	إجمالي الموجودات				
١٣٨,٣٥٢	٣,٠١٩	١٣٥,٣٣٣	-	١٣٥,٣٣٣	-	-	إجمالي المطلوبات				
							إفصاحات أخرى:				
							ممتلكات وألات ومعدات (إيضاح ٦)				
							استثمارات في شركات زميلة				
							ومشروع مشترك				

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 الآخر، دائنون تجاريون وآخرون وتمويل مرابحة.

قُدرت 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.

قُدرت 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 بآلاف الريالات السعودية	المستوى ٣ بآلاف الريالات السعودية	المستوى ٢ بآلاف الريالات السعودية	المستوى ١ بآلاف الريالات السعودية	القيمة الدفترية بآلاف الريالات السعودية	٣١ مارس ٢٠٢٠ (غير مراجعة)
٦٩,٨٢٦	-	-	٦٩,٨٢٦	٦٩,٨٢٦	تم قياسها بالقيمة العادلة: استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
٩٠,١٠١	-	-	٩٠,١٠١	٩٠,١٠١	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (مراجعة) تم قياسها بالقيمة العادلة: استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

لم تكن هناك تحويلات بين مستويات قياس القيمة العادلة في ٣١ مارس ٢٠٢٠ و ٣١ ديسمبر ٢٠١٩. 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 ٣١ مارس ٢٠٢٠، أصدرت البنوك التي تتعامل معها المجموعة نيابةً عنها خلال دورة الأعمال العادية، ضمانات وقبولات واعتمادات مستندية يبلغ حددها الأقصى ١,٥٤٩ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٩: ١,٤٥٠ مليون ريال سعودي).

(ب) الارتباطات الرأسمالية

يوجد لدى المجموعة أيضاً ارتباطات رأسمالية قدرها ٨٣ مليون ريال سعودي لشراء ٤٤٨ حافلة جديدة ومن المتوقع استلامها خلال شهر أغسطس ٢٠٢٠.

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

(د) 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 والافتقار 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 ٤ رمضان ١٤٤١هـ (الموافق ٢٧ إبريل ٢٠٢٠) على توصية مجلس الإدارة بعدم توزيع أرباح نقدية للسنة المالية ٢٠١٩. كما تمت الموافقة على دفع مكافأة إلى أعضاء مجلس الإدارة قدرها ١,٨ مليون ريال سعودي.

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.

١٥- آثار انتشار فيروس كورونا المستجد (كوفيد-١٩)

تم تحديد سلالة جديدة من فيروس كورونا (كوفيد-١٩) لأول مرة في نهاية شهر ديسمبر ٢٠١٩، وخلال شهر مارس ٢٠٢٠ أعلنت منظمة الصحة العالمية تصنيفه كجائحة. استمر انتشار فيروس كورونا المستجد في جميع أنحاء العالم تقريباً بما في ذلك المملكة العربية السعودية مما أدى إلى وضع قيود على السفر وفرض حالة حظر التجول في المدن ونتج عن ذلك تباطؤ في النشاط الاقتصادي وإغلاق لكثير من القطاعات على المستوى العالمي والمحلي. إضافة إلى ذلك، أثر تعليق الدراسة في التعليم العام على نتائج أعمال المشروع المشترك للفترة.

إن مدى تأثير جائحة الفيروس على أعمال الشركة وعملياتها التشغيلية الحالية والمستقبلية غير مؤكد ولا يمكن التنبؤ به حيث يعتمد ذلك بشكل رئيسي على العديد من العوامل والتطورات المستقبلية، والتي قد لا تتمكن الشركة من تقديرها بشكل موثوق خلال الفترة الحالية. تشمل هذه العوامل معدل انتقال الفيروس ومدته تفشي المرض والإجراءات الاحترازية التي يمكن أن تتخذها السلطات الحكومية للحد من تفشي الوباء وتأثير تلك الإجراءات على النشاط الاقتصادي ومدى تأثر عملائنا والأعمال التجارية بالجائحة وغيرها من العوامل.

ومع أنه من الصعب الآن التنبؤ بكامل مدى ومدة الأثر الناتج عن ذلك على الأعمال التجارية والاقتصادية، قامت إدارة الشركة بتقويم الأثر على العمليات وجوانب الأعمال التجارية للشركة بشكل كلي، بما في ذلك عوامل مثل القيود المفروضة على السفر والطلب على الخدمات، وغيرها، وتبين لها كما بتاريخ إصدار هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة، أنه لا يلزم إجراء تغييرات جوهرية على الأحكام والتقييمات الرئيسية. إضافة إلى ذلك، اتخذت الإدارة عدة إجراءات لتخفيف آثار الجائحة تتضمن الاستفادة من بعض مبادرات الجهات الحكومية لتحفيز القطاع الخاص. بالإضافة، قامت إدارة الشركة بتقييم وضع التدفقات النقدية، بما في ذلك التسهيلات المصرفية المتاحة، ومدى جاهزية العمليات التشغيلية عند السماح بها من قبل الجهات ذات العلاقة. ومع ذلك، وفي ضوء عدم الوضوح حالياً، قد يؤدي أي تغيير مستقبلي في الافتراضات والتقييمات إلى إجراء تعديل جوهري على القيم الدفترية للموجودات أو المطلوبات التي تتأثر بذلك في الفترات المستقبلية. ونظراً لتطور الموقف سريعاً وما يصحبه من عدم وضوح، سوف تستمر الإدارة في تقويم الأثر الناتج عن ذلك وفقاً للتطورات المستقبلية.

١٦- أرقام المقارنة

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

١٧- اعتماد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

اعتمد مجلس إدارة الشركة القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة خلال اجتماعه المنعقد في ١٩ شوال ١٤٤١هـ (الموافق ١١ يونيو ٢٠٢٠م).