

40
عام
1979 - 2019

سابتكو
SAPTCO
الشركة السعودية للنقل الجماعي

التقرير السنوي | 2019
Annual Report



عضويات سابتكو



الاتحاد الدولي للنقل العام
UITP



الاتحاد العربي للنقل البري
AULT



الرابطة الوطنية لنقل
الطلاب
NAPT



الاتحاد الدولي للنقل البري
IRU

الحمد لله الرحمن الرحيم



خادم الحرمين الشريفين الملك
سلمان بن عبد العزيز آل سعود



صاحب السمو الملكي الأمير
محمد بن سلمان بن عبد العزيز آل سعود
ولي العهد ونائب رئيس مجلس الوزراء وزير الدفاع



C9926

GFD 941
E205 HHT

مجلس الإدارة للعام 2019م



معالي المهندس/ خالد بن صالح بن محمد المديفر
نائب وزير الصناعة والثروة المعدنية لشؤون التعدين
رئيس مجلس الإدارة



سعادة اللواء/ محمد بن عبدالله البسامي
مدير الإدارة العامة للمرور
عضو مجلس الإدارة



سعادة المهندس / خالد بن عبدالله الحقييل
العضو المنتدب - الرئيس التنفيذي



سعادة الأستاذ/ عبدالله بن علي العقيل
المستشار والمشرف العام لمكتب
وزير التجارة والاستثمار
نائب رئيس مجلس الإدارة



سعادة الأستاذ/ علاء بن عبدالله الفدي
وكيل الوزير المساعد لأداء وتنفيذ الميزانية
وزارة المالية - عضو مجلس الإدارة



سعادة الأستاذ/ رائد بن عبدالله التميمي
عضو مجلس الإدارة



سعادة الدكتور/ سعود بن محمد النمر
عضو مجلس الإدارة - مستقل



سعادة الأستاذ/ تركي بن مساعد المبارك
عضو مجلس الإدارة - مستقل



سعادة الأستاذ/ مساعد بن عبدالعزيز الداوود
عضو مجلس الإدارة - مستقل

كلمة رئيس مجلس الإدارة

بسم الله الرحمن الرحيم

الحمد لله رب العالمين والصلاة والسلام على سيدنا محمد وعلى آله وأصحابه أجمعين

المحترمين

السادة مساهمي الشركة السعودية للنقل الجماعي - سابتكو

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته ،،،

يسرني أصالة عن نفسي ونيابة عن زملائي أعضاء مجلس الإدارة أن أقدم لكم تقرير مجلس الإدارة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2019م والذي يلقي الضوء على أنشطة الشركة وأهم إنجازاتها ونتائجها المالية الموحدة وتقرير مراقب الحسابات عن العام المالي 2019م .

واتضح من أداء الشركة خلال العام المالي 2019م استمرارها في تحقيق نمو في الإيرادات التشغيلية للعام 2019م بمعدل قدره (17,62%) مقارنة بالعام السابق، رغم التحديات والمتغيرات الاقتصادية والتنظيمية والتنافسية في سوق النقل بالمملكة، وسنواصل بإذن الله خلال العام المالي 2020م جهودنا من أجل الارتقاء بأداء الشركة ورفع مستوى الكفاءة التشغيلية لتحسين وتعزيز جودة الخدمات المقدمة للعملاء وتحقيق العائدات المتوائمة مع طموحات الشركة ومساهميها.

وقد حققت الشركة خلال العام المالي 2019م عددا من الإنجازات يأتي من أبرزها:

- إطلاق خدمات تشغيل المركبات ذاتية القيادة بالتعاون مع جامعة الملك عبدالله للعلوم والتقنية (كاوست)
- فوز الشركة التابعة « سبتكو » بعقود نقل الطلاب في (تبوك، حقل، تيماء، الوجه، العلا، خيبر، الرياض، شقراء، الغاط، الزلفي، أمالج، بدر، القويعية، الدوادمي، عفيف)
- تطوير نظام تقييم الأداء المؤسسي لسابتكو
- التوسع في خدمات التأجير للمشاعر بنسبة 20%
- اكتمال مرحلة البناء والتجهيز لمركز المبيت وصيانة الحافلات لمشروع حافلات الرياض.

وانعكس الأداء العام المتميز على النتائج المالية للشركة حيث بلغت الإيرادات التشغيلية خلال عام 2019م (1,712) مليون ريال مقارنة بمبلغ (1,456) مليون ريال في العام السابق بمعدل نمو قدره (17,62%) كما بلغت الأرباح الصافية لعام 2019م مبلغ (33,92) مليون ريال بمعدل زيادة قدرها حوالي (47,93%) عن العام السابق 2018م .

لقد تبنت الشركة خطة التحول الاستراتيجي التي تهدف لتقوية المركز المالي وزيادة الحصص السوقية في قطاع النقل ، وتلبية متطلبات العملاء بمختلف شرائحهم وتحقيق عوائد مناسبة للمساهمين لما يحقق مصلحة الشركة.

بعد ذلك عملت سابتكو على تطوير خطة استراتيجية لقطاعات الأعمال للاستفادة من فرص النمو مثل الزيادة المتوقعة في عدد المعتمرين والحجاج، تكثيف مشاريع النقل العام داخل المدن، والتحول الرقمي. كما تدرس الشركة الفرص المتاحة في الخدمات الرقمية ذات العلاقة بالتنقل.

واكبت خطة التحول لسابتكو على إعادة هيكلة الأصول التشغيلية والتكاليف التشغيلية إضافة إلى إعادة الهيكلة الإدارية والتشغيلية للشركة كما تم زيادة الأسطول بشراء أصول تشغيلية جديدة حيث تم خلال العام 2019م شراء عدد (301) مركبة.

الإخوة المساهمون الكرام: أود التأكيد على اهتمام مجلس الإدارة وسعيه الدائم لتبني البرامج والسياسات والاستراتيجيات التي تساعد في تجاوز التحديات التي تواجهها الشركة، والاستمرار في تحقيق الإنجازات والنجاحات التي تليها تطلعات المساهمين حيث سيتم خلال العام الحالي تنفيذ عدد من المشروعات والمبادرات التي ستكون لها نتائج إيجابية بمشيئة الله ، بجانب تحسين كفاءة وفاعلية الخدمات المقدمة بشكل عام، وتشغيل خدمة المركبات ذاتية القيادة وبدء تجارب خدمات التنقل التشاركي ، داخل جامعة الملك عبدالله للعلوم والتقنية (كاوست).

وفي الختام يسرني أن أنتهز هذه الفرصة لرفع أسمى آيات الشكر والعرفان باسمكم جميعا ونيابة عن الإخوة أعضاء مجلس الإدارة وإدارة الشركة ومنسوبيها إلى مقام خادم الحرمين الشريفين وسمو ولي عهده الأمين «حفظهما الله»، وإلى الحكومة الرشيدة على ما لقيته الشركة وتلقاه من دعم ومساندة تمكنها من أداء مهمتها وتحقيق خططها وبرامجها. كما أود أن أسجل شكري وامتناني العميق لمساهمي الشركة وعملائها على دعمهم وثقتهم الغالية التي تدفعنا إلى المزيد من البذل والعطاء لتحقيق طموحاتهم وتطلعات الشركة. كما لا يفوتني أن أشكر زملائي أعضاء مجلس الإدارة وجميع منسوبي الشركة على جهودهم وعطائهم.

والله أسأل التوفيق والسداد،

والسلام عليكم ورحمة الله وبركاته.

رئيس مجلس الإدارة



تقرير مجلس الإدارة للسادة

مساهمي الشركة السعودية للنقل الجماعي
عن السنة المنتهية في 2019/12/31م



أولاً : ما طُبّق من أحكام هذه اللائحة وما لم يُطبَّق وأسباب ذلك :

أعدت الشركة لائحة حوكمة خاصة بها تم إقرارها من الجمعية العامة العادية للمساهمين الثانية والثلاثين (الثانية) المنعقدة بتاريخ 1432/04/29 هـ الموافق 2011/04/03 م وقد تم تعديل لائحة حوكمة الشركة وتم إقرار التعديلات في اجتماع الجمعية العامة العادية لمساهمي الشركة الحادية والأربعين بتاريخ 2018/12/12 م . وتلتزم الشركة بتطبيق جميع الأحكام الواردة في لائحة حوكمة الشركات الصادرة عن مجلس هيئة السوق المالية بموجب القرار رقم 8-16-2017 وتاريخ 1438/05/16 هـ الموافق 2017/02/13 م بناء على نظام الشركات الصادر بالمرسوم الملكي رقم م/3 وتاريخ 1437/01/28 هـ المعدلة بقرار مجلس هيئة السوق المالية رقم 3-57-2019 وتاريخ 1440/9/15 هـ الموافق 2019/5/20 م وقد طبقت الشركة كافة الأحكام الواردة فيها ما عدا المواد التالية الموضحة بالجدول أدناه :-

م	رقم المادة/الفقرة	حالة الفقرة	نص المادة/الفقرة	أسباب عدم التطبيق
1	المادة (41) الفقرة (هـ)	استرشادية	يتخذ مجلس الإدارة الترتيبات اللازمة للحصول على تقييم جهة خارجية مختصة لأدائه كل ثلاث سنوات .	يتم تقييم المجلس ذاتياً وسيتم العمل على البحث عن تقييم جهة خارجية مختصة إن لزم الأمر.
2	المادة (54) الفقرة (ب)	استرشادية	يجب أن يكون رئيس لجنة المراجعة عضواً مستقلاً.	رئيس لجنة المراجعة الأستاذ/ عبدالله بن علي بن محمد العقيل (عضو غير تنفيذي) مندوب وزارة التجارة والاستثمار وتم ترشيحه رئيساً من داخل اللجنة.
3	المادة (70)	استرشادية	تشكيل بقرار من مجلس الإدارة لجنة تسمى لجنة إدارة المخاطر .	لم يتم تشكيل لجنة مستقلة من أعضاء المجلس وإنما شكلت لجنة من موظفي الشركة برئاسة نائب الرئيس التنفيذي للمالية .
4	المادة (71) المادة (72)	استرشادية	اختصاصات لجنة المخاطر واجتماعات لجنة المخاطر	لا ينطبق لعدم تشكيل لجنة إدارة المخاطر.
5	المادة (85)	استرشادية	تضع الشركة برامج تطوير وتحفيز المشاركة والأداء للعاملين بالشركة.	لم تقترح أي سياسة وما زالت تحت الدراسة .
6	المادة (87)	استرشادية	تضع الجمعية العامة العادية بناءً على اقتراح من مجلس الإدارة سياسة تكفل إقامة التوازن بين أهدافها والأهداف التي يصبو المجتمع إلى تحقيقها	لم تقترح أي سياسة وهي تحت الدراسة .
7	المادة (88)	استرشادية	يضع مجلس الإدارة البرامج ويحدد الوسائل اللازمة لطرح مبادرات الشركة في مجال العمل الاجتماعي	لم يتم وضع أي مؤشرات وما زالت تحت الدراسة .
8	المادة (95)	استرشادية	تشكيل لجنة حوكمة الشركات .	لم يتم تشكيل لجنة مستقلة وإنما أضيفت أعمالها لمدير تنفيذي بالشركة .

ثانياً : أسماء أعضاء مجلس الإدارة ، وأعضاء اللجان ، والإدارة التنفيذية ، ووظائفهم الحالية والسابقة ومؤهلاتهم وخبراتهم .

أ- جدول يوضح أسماء أعضاء مجلس الإدارة ووظائفهم الحالية والسابقة ومؤهلاتهم وخبراتهم في 2019/12/31م

م	إسم العضو	الوظائف الحالية	الوظائف السابقة	المؤهلات	الخبرات
1	المهندس خالد بن صالح المدير	<ul style="list-style-type: none"> • نائب وزير الصناعة والثروة المعدنية لشئون التعدين • رئيس مجلس الإدارة • رئيس لجنة الاستثمار والاستراتيجية 	<ul style="list-style-type: none"> • نائب وزير الطاقة والصناعة والثروة المعدنية لشئون التعدين 	<ul style="list-style-type: none"> • بكالوريوس هندسة مدنية جامعة الملك فهد للبترول والمعادن . • ماجستير هندسة مدنية جامعة الملك فهد للبترول والمعادن • دبلوم الدراسات العليا في الأعمال التجارية العالمية جامعة اكسفورد. 	<ul style="list-style-type: none"> • مدير عام للإدارة المالية شركة الشرقية للبترولوكيماويات احدى شركات سابك • نائب رئيس شركة أسمنت القصيم . • رئيس شركة أسمنت القصيم . • رئيس شركة التعدين العربية السعودية (معادن) وكبير المدراء التنفيذيين من 2011م إلى 2018م • نائب وزير الطاقة والصناعة والثروة المعدنية لشئون التعدين.
2	الأستاذ/ عبدالله بن علي العقيل	<ul style="list-style-type: none"> • المستشار والمشرف العام لمكتب وزير التجارة والاستثمار بوزارة التجارة والاستثمار • نائب رئيس مجلس الإدارة • رئيس لجنة المراجعة 	<ul style="list-style-type: none"> • وكيل الوزارة للتجارة الداخلية - وزارة التجارة والصناعة 	<ul style="list-style-type: none"> • بكالوريوس إدارة جامعة الملك سعود 1402هـ 	<ul style="list-style-type: none"> • موظف بإدارة الفنادق والمعارض الدولية 1402هـ إلى 1410هـ . • مساعد مدير عام فرع وزارة التجارة بالقصيم 1411هـ . • مساعد مدير عام السجل التجاري 1412هـ . • مدير عام السجل التجاري 1414هـ. • وكيل الوزارة المساعد للتجارة الداخلية 1431هـ . • وكيل الوزارة للتجارة الداخلية المكلف 1433هـ . • المستشار والمشرف العام لمكتب وزير التجارة والاستثمار بوزارة التجارة والاستثمار .
3	اللواء/ محمد بن عبدالله البسامي	<ul style="list-style-type: none"> • مدير الإدارة العامة للمرور 	<ul style="list-style-type: none"> • مدير الإدارة العامة لشئون الحج والعمرة بوزارة الداخلية 	<ul style="list-style-type: none"> • بكالوريوس علوم أمنية كلية الملك فهد الأمنية 1408هـ . 	<ul style="list-style-type: none"> • إدارة مرور الرياض أكتوبر 1408هـ. • قائد لوحدة أمن المواكب يناير 1421هـ . • مساعد لمدير إدارة أمن الحج والعمرة بالأمن العام يناير 1431هـ • مدير لشعبة الخطط المرورية بإدارة السير بالإدارة العامة للمرور مارس 1435هـ . • مدير للإدارة العامة لشئون الحج والعمرة بوزارة الداخلية . • مدير الإدارة العامة للمرور اعتباراً من يناير 1439هـ

م	إسم العضو	الوظائف الحالية	الوظائف السابقة	المؤهلات	الخبرات
4	الأستاذ/ علاء بن عبد الله الفدى	وكيل الوزير المساعد لأداء وتنفيذ الميزانية - وزارة المالية	مستشار تنفيذي للتخطيط المالي والميزانية من أغسطس 2017م إلى مايو 2019م - وزارة المالية	<ul style="list-style-type: none"> بكالوريوس في العلوم الإدارية في المحاسبة، جامعة الملك سعود. درجة الماجستير في العلوم المالية التطبيقية ، جامعة نيوكاسل - أستراليا 2009م. 	<ul style="list-style-type: none"> مراقب مالي بالمؤسسة العامة للتأمينات الاجتماعية من 2003م إلى 2009م. مدير إدارة المراجعة الداخلية بمركز غرناطة للاستثمار من 2004م إلى 2006م. مدير عام الرقابة المالية بالمؤسسة العامة للتأمينات الاجتماعية من 2010م إلى 2015م. مدير عام الشؤون المالية بهيئة الاتصالات وتقنية المعلومات من 2015م إلى 2017م. مستشار تنفيذي للتخطيط المالي والميزانية بوزارة المالية من 2017م إلى 2018م. وكيل الوزير المساعد لأداء وتنفيذ الميزانية بوزارة المالية من 2019م وحتى تاريخه. عضو مجلس إدارة في عدد من الشركات والمؤسسات الحكومية.

5	الدكتور/ سعود بن محمد النمر	<ul style="list-style-type: none"> رئيس مجلس إدارة شركة بيت الاستشارات الوطني رئيس لجنة المكافآت والترشيحات 	<ul style="list-style-type: none"> أستاذ بقسم الإدارة العامة وعميد كلية العلوم الإدارية بجامعة الملك سعود 	<ul style="list-style-type: none"> بكالوريوس في المحاسبة وإدارة الأعمال، جامعة الملك سعود، 1393 هـ ماجستير الإدارة العامة، جامعة ميسوري، الولايات المتحدة الأمريكية 1396 هـ درجة الدكتوراه في الإدارة العامة، جامعة فلوريدا ، الولايات المتحدة الأمريكية 1401 هـ . 	<ul style="list-style-type: none"> معيد بقسم إدارة الأعمال جامعة الملك سعود 1393 هـ . أستاذ مساعد بقسم إدارة الأعمال جامعة الملك سعود 1401 هـ . أستاذ مشارك بقسم إدارة الأعمال جامعة الملك سعود 1409 هـ . أستاذ بقسم إدارة الأعمال (بتميز) جامعة الملك سعود 1416 هـ إلى 1429 هـ . أستاذ جامعي متقاعد جامعة الملك سعود ابتداء من 1429/7/1 هـ .
---	-----------------------------	---	--	---	--

م	إسم العضو	الوظائف الحالية	الوظائف السابقة	المؤهلات	الخبرات
6	الأستاذ / مساعد بن عبدالعزیز الداود	وكيل الوزارة للخدمات المساندة - وزارة العمل	الرئيس التنفيذي المكلف لشركة مطارات الرياض - المملكة العربية السعودية	بكالوريوس علوم الحاسوب في نظم معلومات جامعة الملك سعود 1999م	<ul style="list-style-type: none"> • مدير مركز إدارة المعرفة الهيئة العامة للسياحة والآثار المملكة العربية السعودية من 2003م إلى 2008م . • رئيس تنفيذي نجم لخدمات التأمين من 2008م إلى 2011م . • الرئيس التنفيذي لشركة تمام لخدمات صيانة ونظافة المرافق المملكة العربية السعودية من 2011م إلى 2017م . • نائب الرئيس لقطاع التشغيل شركة مطارات الرياض • الرئيس التنفيذي المكلف لشركة مطارات الرياض المملكة العربية السعودية .
7	الأستاذ /رائد بن عبدالله التميمي	أعمال خاصة	الرئيس التنفيذي للشركة الوطنية للرعاية الطبية	بكالوريوس العلوم الطبية جامعة ويلز المملكة المتحدة 1996م .	<ul style="list-style-type: none"> • من 1996م إلى أبريل 2017م يعمل بالشركة التعاونية للتأمين . • الرئيس التنفيذي للشركة التعاونية للتأمين من أبريل 2014م إلى أبريل 2017م . • الرئيس التنفيذي للشركة الوطنية للرعاية الطبية .
8	الأستاذ/ تركي بن مساعد المبارك	أعمال خاصة	مستشار مالي غير متفرغ في مجموعة اليمني القابضة .	بكالوريوس محاسبة مالية جامعة الملك سعود ، عام 2003م	<ul style="list-style-type: none"> • مساعد إداري قسم إدارة الاستثمار مجموعة سامبا المالية من 2003م إلى 2004م. • مدير قسم في إدارة الاستثمار مجموعة سامبا المالية من 2004م إلى 2006م . • مستشار مالي في مجموعة اليمني القابضة غير متفرغ • شريك وإداري في شركة الأسنة للتجارة.

م	إسم العضو	الوظائف الحالية	الوظائف السابقة	المؤهلات	الخبرات
9	المهندس/ خالد بن عبدالله الحقيل	العضو المنتدب الرئيس التنفيذي للشركة السعودية للنقل الجماعي	المدير العام للشركة السعودية للنقل الجماعي	بكالوريوس هندسة مدنية جامعة الملك سعود، عام 1986م	<ul style="list-style-type: none"> رئيس الاتحاد العالمي للمواصلات بالشرق الأوسط وشمال أفريقيا (UITP-MENA) . نائب رئيس مجلس إدارة الاتحاد العالمي للمواصلات العامة في بروكسل . نائب رئيس مجلس الاتحاد العربي للنقل البري بجامعة الدول العربية (AULT) . رئيس مجلس إدارة شركة المواصلات العامة (PTC) . عضو مجلس الأعمال السعودي الفرنسي . عضو مجلس الأعمال السعودي الأسباني . عضو الاتحاد الدولي للنقل البري (IRU) . عضو الرابطة الوطنية الأمريكية لنقل الطلاب . رئيس مجلس إدارة الشركة السعودية الإماراتية للنقل المتكامل (SEITCO) .

ب) جدول يوضح أسماء أعضاء لجان مجلس الإدارة ووظائفهم الحالية والسابقة ومؤهلاتهم وخبراتهم في 2019/12/31م :

ب - 1) لجنة المكافآت والترشيحات:

م	إسم العضو	الوظائف الحالية	الوظائف السابقة	المؤهلات	الخبرات
1	الدكتور/ سعود بن محمد النمر				
2	الأستاذ/ عبدالله بن علي العقيل				
3	الأستاذ/ رائد بن عبدالله التميمي				
4	الأستاذ/ تركي بن مساعد المبارك				

تم ذكر وظائفهم الحالية والسابقة ومؤهلاتهم وخبراتهم ضمن فقرة (أ) أعلاه الخاصة بأعضاء مجلس الإدارة.

ب - 2) لجنة المراجعة :

م	إسم العضو	الوظائف الحالية	الوظائف السابقة	المؤهلات	الخبرات
1	الأستاذ/ عبدالله بن علي العقيل				
2	الأستاذ/ علاء بن عبدالله الفدي				
تم ذكر وظائفهم الحالية والسابقة ومؤهلاتهم وخبراتهم ضمن فقرة (أ) أعلاه الخاصة بأعضاء مجلس الإدارة.					
3	الأستاذ/ عبدالعزيز بن سعد الغامدي *	أعمال خاصة	مستشار بوزارة المالية	ليسانس شريعة 1397هـ	<ul style="list-style-type: none"> • باحث وأخصائي شئون الموظفين بوزارة المالية • مدير عام إدارة شئون الموظفين بوزارة المالية . • مدير عام الشئون المالية والجمركية بالمنطقة الشرقية • مدير عام لفرع وزارة المالية بالمنطقة الشرقية • مدير عام لمصلحة أملاك الدولة بوزارة المالية • مستشار وعضو في اللجنة التحضيرية لتوسعة المسجد الحرام بمكة المكرمة . • مشرف على اللجان التنفيذية لمشروع توسعة المسجد النبوي الشريف بالمدينة المنورة .
4	الأستاذ/محمود بن مصطفى رشدي *	مستشار بالديوان الملكي - غير متفرغ	وكيل الوزارة للتجارة الخارجية - وزارة التجارة والصناعة .	<ul style="list-style-type: none"> • بكالوريوس إدارة أعمال جامعة الملك عبدالعزيز 1976م • ماجستير تسويق صناعي جامعة أوكلاهوما 1982م . 	<ul style="list-style-type: none"> • مدير عام التراخيص الصناعية ووزارة التجارة والصناعة 1990م - 2000م • وكيل وزارة التجارة الخارجية ووزارة التجارة والصناعة 2000م - 2012م . • مندوب في اللجان الاقتصادية مع دول أوروبا وأمريكا 2000م - 2013م .

* عضو لجنة المراجعة من خارج مجلس الإدارة .

ب - 3) لجنة الاستثمار والإستراتيجية :

م	إسم العضو	الوظائف الحالية	الوظائف السابقة	المؤهلات	الخبرات
1	المهندس/ خالد بن صالح المدير				
2	اللواء/ محمد بن عبدالله البسامي				
3	الأستاذ / مساعد بن عبدالعزيز الداود				تم ذكر وظائفهم الحالية والسابقة ومؤهلاتهم وخبراتهم ضمن فقرة (أ) أعلاه الخاصة بأعضاء مجلس الإدارة.
4	المهندس/ خالد بن عبدالله الحقييل				
5	الأستاذ / عبدالهادي بن أحمد المنصوري*	رئيس الهيئة العامة للطيران المدني	مساعد وزير النقل بالمرتبة الممتازة	بكالوريوس في علوم الحاسب الآلي عام 1998م جامعة الملك عبدالعزيز	<ul style="list-style-type: none"> رئيس مكتب التوظيف العالمي في شركة أرامكو السعودية 2010 - 2012م. نائب رئيس الجمعية العربية لإدارة الموارد البشرية 2010 - 2012م. مدير الموارد البشرية في مركز الملك عبدالله للدراسات والبحوث الاقتصادية من 2012- 2014م. نائب الرئيس للشؤون المالية والعمليات في مركز الملك عبدالله للدراسات والبحوث الاقتصادية 2014م - 2015م. مساعد نائب وزير الصحة للموارد البشرية بالوزارة 2015م. وكيل بوزارة الصحة السعودية للموارد البشرية 2015 - 2016م. مستشار وزير الطاقة والصناعة والثروة المعدنية ومديراً للموارد البشرية 2016 - 2017م. مساعد وزير النقل بالمرتبة الممتازة 2018 - 2019م. رئيس الهيئة العامة للطيران المدني منذ مايو 2019م.

* عضو لجنة الاستثمار والإستراتيجية من خارج مجلس الإدارة .

ج) جدول يوضح أسماء الإدارة التنفيذية ووظائفهم الحالية والمؤهلات وخبراتهم في 2019/12/31م

م	الإسم	الوظائف الحالية	الوظائف السابقة	المؤهلات	الخبرات
1	م. خالد بن عبدالله الحقييل	العضو المنتدب الرئيس التنفيذي للشركة السعودية للنقل الجماعي	المدير العام للشركة السعودية للنقل الجماعي	بكالوريوس هندسة مدنية جامعة الملك سعود ، عام 1986م .	<ul style="list-style-type: none"> • رئيس الاتحاد العالمي للمواصلات بالشرق الأوسط وشمال أفريقيا (UITP-MENA) . • نائب رئيس مجلس إدارة الاتحاد العالمي للمواصلات العامة في بروكسل . • نائب رئيس مجلس الاتحاد العربي للنقل البري بجامعة الدول العربية (AULT) . • رئيس مجلس إدارة شركة المواصلات العامة (PTC) . • عضو مجلس الأعمال السعودي الفرنسي • عضو مجلس الأعمال السعودي الأسباني • عضو الإتحاد الدولي للنقل البري (IRU) • عضو الرابطة الوطنية الأمريكية لنقل الطلاب • رئيس مجلس إدارة الشركة السعودية الإماراتية للنقل المتكامل (SEITCO) .
2	أ. أحمد بن عايد الجهني	نائب الرئيس التنفيذي للأعمال التجارية الشركة السعودية للنقل الجماعي	نائب الرئيس التنفيذي - الشركة السعودية للنقل الجماعي	ماجستير علوم الحاسوب في نظم المعلومات	<ul style="list-style-type: none"> • مدير قطاع تقنية المعلومات الشركة السعودية للنقل الجماعي 2008-2012م. • نائب الرئيس للمساندة الشركة السعودية للنقل الجماعي 2012-2016م. • نائب الرئيس التنفيذي الشركة السعودية للنقل الجماعي 2016-2018م. • نائب الرئيس التنفيذي للأعمال التجارية الشركة السعودية للنقل الجماعي
3	أ. عبدالله بن علي الفراج	نائب الرئيس التنفيذي للمالية الشركة السعودية للنقل الجماعي	الرئيس التنفيذي للمالية - الشركة السعودية للخدمات الأرضية	<ul style="list-style-type: none"> • بكالوريوس محاسبة من جامعة الإمام محمد بن سعود الإسلامية . • ماجستير محاسبة من الجامعة الأمريكية في واشنطن 	<ul style="list-style-type: none"> • محاسب في وزارة الشؤون البلدية والقروية. • مدير المراجعة الداخلية شركة التعاونية للتأمين . • مدير المالية - مدينة الأمير سلطان بن عبدالعزيز للخدمات الإنسانية. • نائب الرئيس للشؤون المالية والإدارية شركة ملاذ للتأمين. • نائب الرئيس للشؤون المالية والإدارية شركة سوليدرتي السعودية للتكافل. • نائب الرئيس للشؤون المالية والإدارية - الشركة السعودية لإعادة التأمين (إعادة) . • رئيس المراجعة الداخلية البنك الأهلي التجاري. • الرئيس التنفيذي للمالية الشركة السعودية للخدمات الأرضية.

م	الإسم	الوظائف الحالية	الوظائف السابقة	المؤهلات	الخبرات
4	أ. فراس بن عبد العزيز أبا الخيل	نائب الرئيس التنفيذي للإستراتيجية والتحول الشركة السعودية للنقل الجماعي	نائب الرئيس للتسويق الشركة السعودية للنقل الجماعي	ماجستير في التسويق الدولي	<ul style="list-style-type: none"> • مدير عام التسويق والتواصل المؤسسي - الصادرات السعودية . • نائب الرئيس للتسويق - الشركة السعودية للنقل الجماعي. • نائب الرئيس التنفيذي للاستراتيجية والتحول - الشركة السعودية للنقل الجماعي .
5	أ. غسان طاهر سكتاوي	مدير عام قطاع الموارد البشرية الشركة السعودية للنقل الجماعي	مدير عام الموارد البشرية الشركة شركة السلام للطائرات	<ul style="list-style-type: none"> • بكالوريوس علوم تخصص نظم المعلومات الإدارية ، فلوريدا الولايات المتحدة الأمريكية • ماجستير إدارة أعمال ، الجامعة الأمريكية . 	<ul style="list-style-type: none"> • مدير عام الموارد البشرية - شركة السلام للطائرات . • مدير عام قطاع الموارد البشرية - الشركة السعودية للنقل الجماعي

ثالثاً : أسماء الشركات داخل المملكة أو خارجها التي يكون عضو مجلس إدارة الشركة عضواً في مجالس إدارتها الحالية والسابقة أو من مديريها :

جدول يوضح أسماء الشركات داخل المملكة أو خارجها التي يكون عضو مجلس إدارة الشركة عضواً في مجالس إدارتها الحالية والسابقة أو من مديريها في 2019/12/31م

م	إسم العضو	أسماء الشركات التي يكون عضو مجلس الإدارة عضواً في مجالس إدارتها الحالية أو من مديريها .	داخل المملكة/ خارج المملكة	الكيان القانوني (مساهمة مدرجة/ مساهمة غير مدرجة/ ذات مسؤولية محدودة ...)	داخل المملكة/ خارج المملكة	أسماء الشركات التي يكون عضو مجلس الإدارة عضواً في مجالس إدارتها السابقة أو من مديريها .	داخل المملكة/ خارج المملكة	الكيان القانوني (مساهمة مدرجة/ مساهمة غير مدرجة/ ذات مسؤولية محدودة ...)
1	المهندس خالد بن صالح المديفر	شركة التعدين العربية السعودية (معادن)	داخل المملكة	مساهمة مدرجة	داخل المملكة	شركة أسمنت القصيم	داخل المملكة	مساهمة مدرجة
2	الأستاذ/ عبدالله بن علي العقيل	لا يوجد	-	-	-	لا يوجد	-	-

م	إسم العضو	الكيان القانوني (مساهمة مدرجة/ مساهمة غير مدرجة/ ذات مسؤولية محدودة ...)	داخل المملكة/ خارج المملكة	أسماء الشركات التي يكون عضو مجلس الإدارة عضواً في مجالس إدارتها السابقة أو من مديريها .	الكيان القانوني (مساهمة مدرجة/ مساهمة غير مدرجة/ ذات مسؤولية محدودة ...)	داخل المملكة/ خارج المملكة	
3	اللواء / محمد بن عبدالله البسامي	-	-	لا يوجد	-	-	
4	الأستاذ/علاء بن عبدالله الفدى	ذات مسئولية محدودة - غير مدرجة	داخل المملكة	شركة دار التمليك.	مساهمة مغلقة غير مدرجة	داخل المملكة	
					ذات مسؤولية محدودة - غير مدرجة	خارج المملكة	شركة التعدين العربية بالأردن
		مساهمة مدرجة	داخل المملكة	شركة اسمنت المنطقة الشرقية	داخل المملكة	المدن الطبية والمستشفيات التخصصية.	
5	الدكتور/ سعود بن محمد النمر	مساهمة مدرجة	داخل المملكة	الشركة السعودية الموحدة للكهرباء من 2009م حتى 2017م	شركة مالية مرخصة	داخل المملكة	
				شركة سوليدرتي السعودية للتكافل من 2011م حتى 2016م	مساهمة مدرجة	داخل المملكة	مصرف الإنماء.
6	الأستاذ/ مساعد بن عبدالعزيز الداود	-	-	لا يوجد	-	-	
		مساهمة مغلقة	داخل المملكة	الوطنية للرعاية الطبية	مساهمة مدرجة	داخل المملكة	
7	الأستاذ/ رائد بن عبدالله التميمي	حكومية	داخل المملكة	الشركة التعاونية للاستثمار العقاري من 2011م الى 2013م . (حكومية)	مساهمة مدرجة	داخل المملكة	
					مساهمة مغلقة	داخل المملكة	شركة نجم لخدمات التأمين من 2016م.
					مساهمة مدرجة	داخل المملكة	شركة الغاز والتصنيع الأهلية غازكو .

م	إسم العضو	الكيان القانوني (مساهمة مدرجة/ مساهمة غير مدرجة/ ذات مسؤولية محدودة ...)	داخل المملكة/ خارج المملكة	أسماء الشركات التي يكون عضو مجلس الإدارة عضواً في مجالس إدارتها الحالية أو من مديريها .	داخل المملكة/ خارج المملكة	مساهمة مدرجة	لا يوجد
8	الأستاذ / تركي بن مساعد المبارك	-	داخل المملكة	شركة أسمنت ينبع	داخل المملكة	مساهمة مدرجة	لا يوجد
9	المهندس/ خالد بن عبدالله الحقييل	-	داخل المملكة	شركة المواصلات العامة (PTC) الشركة السعودية الإماراتية للنقل المتكامل -سيتكو	داخل المملكة	مساهمة مدرجة	لا يوجد
			داخل المملكة	شركة مترو العاصمة المحدودة - كامكو	داخل المملكة	مساهمة مدرجة	لا يوجد

رابعاً :تكوين مجلس الإدارة و تصنيف أعضائه على النحو الآتي : عضو مجلس إدارة تنفيذي - عضو مجلس إدارة غير تنفيذي - عضو مجلس إدارة مستقل :

يتولى إدارة الشركة مجلس إدارة مكون من تسعة أعضاء أربعة منهم يمثلون الحكومة من بينهم الرئيس يتم تعيينهم بموافقة رئيس مجلس الوزراء بناءً على اقتراح وزير النقل، وخمسة أعضاء يمثلون القطاع الخاص تختارهم الجمعية العامة للمساهمين ، ويعين أعضاء مجلس الإدارة لمدة ثلاث سنوات، ويجوز إعادة تعيينهم لمدة أو لمدد أخرى، والجدول التالي يوضح صفة العضوية لأعضاء مجلس الإدارة .

جدول يوضح صفة العضوية لأعضاء مجلس الإدارة في 2019/12/31

م	إسم العضو	الصفة	تصنيف العضوية
1	المهندس/ خالد بن صالح المديفر	رئيس مجلس الإدارة	غير تنفيذي
2	الأستاذ/ عبدالله بن علي العقيل	نائب رئيس مجلس الإدارة	غير تنفيذي
3	اللواء / محمد بن عبدالله البسامي	عضو مجلس الإدارة	غير تنفيذي
4	الأستاذ/علاء بن عبدالله الفدي	عضو مجلس الإدارة	غير تنفيذي
5	الأستاذ/ رائد بن عبدالله التميمي	عضو مجلس الإدارة	غير تنفيذي
6	الدكتور/ سعود بن محمد النمر	عضو مجلس الإدارة	مستقل
7	الأستاذ/ مساعد بن عبدالعزيز الداود	عضو مجلس الإدارة	مستقل
8	الأستاذ/ تركي بن مساعد المبارك	عضو مجلس الإدارة	مستقل
9	المهندس/ خالد بن عبدالله الحقييل	عضو مجلس الإدارة	تنفيذي

خامساً : الإجراءات التي اتخذها مجلس الإدارة لإحاطة أعضائه – وبخاصة غير التنفيذيين – علماً بمقترحات المساهمين وملحوظاتهم حيال الشركة وأدائها :

قامت الشركة بتضمين حقوق المساهمين والجمعية العامة في دليل حوكمة الشركة ويتم تلقي شكاوى وملاحظات المساهمين عبر عدة وسائل :-

- الخطابات البريدية أو الاتصالات الهاتفية أو البرقية أو عبر البريد الإلكتروني.
- صندوق الشكاوى بالشركة وشكاوى المساهمين الذين يحضرون للشركة .
- اجتماع الجمعية العامة للمساهمين .

حيث يتم إخطار أعضاء مجلس الإدارة -بخاصة غير التنفيذيين -بتوصيات ومرئيات وملاحظات المساهمين من خلال اجتماعات المجلس واجتماعات اللجان المنبثقة من مجلس الإدارة . ويتم اعتماد آلية عمل معالجة الشكاوى والرد من صاحب الصلاحية خلال مدة لا تتجاوز أسبوعين عمل من تاريخ استلام الشكاوى .

سادساً : وصف مختصر لاختصاصات اللجان ومهامها ، مثل : لجنة المراجعة، ولجنة الترشيحات ولجنة المكافآت، مع ذكر أسماء اللجان ورؤسائها وأعضائها وعدد اجتماعاتها وتواريخ انعقادها وبيانات الحضور للأعضاء لكل اجتماع :

شكل مجلس إدارة الشركة ثلاث لجان من أعضاء مجلس الإدارة ومن خارج المجلس لمتابعة عمل الشركة بما يتماشى مع حاجة الشركة وظروفها وذلك وفق إجراءات عامة وضعها مجلس الإدارة تتضمن تحديد مهمة كل لجنة ، وهي كما يلي:

لجنة المكافآت والترشيحات

أصدرت الجمعية العامة العادية الثلاثون (الثانية) المنعقدة بتاريخ 1430/04/09 هـ الموافق 2009/04/05م بناء على اقتراح من مجلس الإدارة- قواعد اختيار أعضاء لجنة المكافآت و الترشيحات وأسلوب عمل اللجنة ، وتم إجازة لائحة عمل اللجنة تماشياً مع لائحة حوكمة الشركات في اجتماع الجمعية العامة العادية التاسعة والثلاثين بتاريخ 2017/12/04م وتتلخص أهم مهام ومسؤوليات لجنة المكافآت والترشيحات في الآتي :-

- إعداد سياسة واضحة لمكافآت أعضاء مجلس الإدارة واللجان المنبثقة عن المجلس والإدارة التنفيذية ، ورفعها إلى مجلس الإدارة للنظر فيها تمهيداً لاعتمادها من الجمعية العامة ، على أن يراعى في تلك السياسة اتباع معايير ترتبط بالأداء ، والإفصاح عنها ، والتحقق من تنفيذها.
- توضيح العلاقة بين المكافآت الممنوحة وسياسة المكافآت المعمول بها ، وبيان أي انحراف جوهري عن هذه السياسة .
- المراجعة الدورية لسياسة المكافآت ، وتقييم مدى فعاليتها في تحقيق الأهداف المتوخاة منها .
- التوصية لمجلس الإدارة بمكافآت أعضاء مجلس الإدارة واللجان المنبثقة عنه وكبار التنفيذيين بالشركة وفقاً للسياسة المعتمدة .
- اقتراح سياسات ومعايير واضحة للعضوية في مجلس الإدارة والإدارة التنفيذية.
- التوصية لمجلس الإدارة بترشيح أعضاء فيه وإعادة ترشيحهم وفقاً للسياسات والمعايير المعتمدة ، مع مراعاة عدم ترشيح أي شخص سبق إدانته بجريمة مخلة بالأمانة .
- إعداد وصف للقدرات والمؤهلات المطلوبة لعضوية مجلس الإدارة وشغل وظائف الإدارة التنفيذية .
- تحديد الوقت الذي يتعين على العضو تخصيصه لأعمال مجلس الإدارة .
- المراجعة السنوية للاحتياجات اللازمة من المهارات أو الخبرات المناسبة لعضوية مجلس الإدارة ووظائف الإدارة التنفيذية .
- مراجعة هيكل مجلس الإدارة والإدارة التنفيذية وتقديم التوصيات في شأن التغييرات التي يمكن إجراؤها
- التحقق بشكل سنوي من استقلال الأعضاء المستقلين ، وعدم وجود أي تعارض مصالح إذا كان العضو يشغل عضوية مجلس إدارة شركة أخرى .
- وضع وصف وظيفي للأعضاء التنفيذيين والأعضاء غير التنفيذيين والمستقلين وكبار التنفيذيين.

- وضع الإجراءات الخاصة في حال شغور مركز أحد أعضاء مجلس الإدارة أو كبار التنفيذيين .
- تحديد جوانب الضعف والقوة في مجلس الإدارة ، واقتراح الحلول لمعالجتها بما يتفق مع مصلحة الشركة.

بيان بأسماء وحضور اجتماعات لجنة المكافآت والترشيحات خلال العام 2019م :-

م	الإسم	طبيعة العضوية	عدد اجتماعات لجنة المكافآت والترشيحات (5) اجتماعات				
			الأول 2019/1/28م	الثاني 2019/3/11م	الثالث 2019/5/12م	الرابع 2019/9/9م	الخامس 2019/12/10م
1	الدكتور/ سعود بن محمد النمر	رئيس اللجنة	حضر	حضر	حضر	حضر	حضر
2	الأستاذ/ عبدالله بن علي العقيل	عضو	حضر	حضر	حضر	لم يحضر	حضر
3	الأستاذ/ رائد بن عبدالله التميمي	عضو	حضر	حضر	حضر	حضر	حضر
4	الأستاذ/ تركي بن مساعد المبارك	عضو	حضر	حضر	حضر	حضر	حضر

لجنة المراجعة

أصدرت الجمعية العامة العادية الخامسة عشر لمساهمي الشركة المنعقدة بتاريخ 1414/11/24هـ الموافق 1994/05/05م بناء على اقتراح من مجلس الإدارة قواعد اختيار أعضاء لجنة المراجعة وأسلوب عمل اللجنة وتم إجازة لائحة عمل اللجنة في اجتماع الجمعية العامة العادية رقم 39 بتاريخ 2017/12/04م ، واجتماع الجمعية العامة لمساهمي الشركة المنعقدة بتاريخ 2018/12/12م وتم إجازة لائحة عملها بما يتوافق مع لائحة الحوكمة الصادرة من هيئة السوق المالية السعودية ومن مهام لجنة المراجعة على سبيل المثال لا الحصر الإشراف على قطاع المراجعة الداخلية بالشركة ودراسة نظام الرقابة الداخلية وتقارير المراجعة الداخلية والتوصية لمجلس الإدارة بتعيين مراجعي الحسابات وتحديد أتعابهم ومتابعة أعمالهم ودراسة خطة المراجعة وملاحظات مراجع الحسابات ودراسة القوائم المالية الأولية والسنوية قبل عرضها على مجلس الإدارة والتوصية لمجلس الإدارة بشأنها ومراجعة خطة مراجع الحسابات وأعماله ونتائج تقارير الجهات الرقابية والتحقق من اتخاذ الشركة الإجراءات اللازمة بشأنها ، وتتلخص أهم مهام ومسؤوليات لجنة المراجعة في الآتي :-

التقارير المالية :

- دراسة القوائم المالية الأولية والسنوية للشركة قبل عرضها على مجلس الإدارة وإبداء رأيها والتوصية في شأنها لضمان نزاهتها وعدالتها وشفافيتها.
- إبداء الرأي الفني - بناءً على طلب مجلس الإدارة- فيما إذا كان تقرير مجلس الإدارة والقوائم المالية للشركة عادلة ومتوازنة ومفهومة وتتضمن المعلومات التي تتيح للمساهمين والمستثمرين تقييم المركز المالي للشركة وأدائها ونموذج عملها وإستراتيجيتها .
- دراسة أي مسائل مهمة أو غير مألوفة تتضمنها التقارير المالية .
- البحث بدقة في أي مسائل يثيرها المدير المالي للشركة أو من يتولى مهامه أو مسؤول الالتزام في الشركة أو مراجع الحسابات .
- التحقق من التقديرات المحاسبية في المسائل الجوهرية الواردة في التقارير المالية .
- دراسة السياسات المحاسبية المتبعة في الشركة وإبداء الرأي والتوصية لمجلس الإدارة في شأنها .

المراجعة الداخلية :

- دراسة ومراجعة نظم الرقابة الداخلية والمالية وإدارة المخاطر في الشركة .
- دراسة تقارير المراجعة الداخلية ومتابعة تنفيذ الإجراءات التصحيحية للملاحظات الواردة فيها .

- الرقابة والإشراف على أداء المراجعة الداخلية في الشركة للتحقق من توافر الموارد اللازمة وفعاليتها في أداء الأعمال والمهام المنوطة بها .
- التوصية لمجلس الإدارة بتعيين مدير قطاع المراجعة الداخلية واقتراح مكافآته .

مراجع الحسابات :

- التوصية لمجلس الإدارة بترشيح مراجعي الحسابات وعزلهم وتحديد أتعابهم وتقييم أدائهم ، بعد التحقق من استقلالهم ومراجعة نطاق عملهم وشروط التعاقد معهم .
- التحقق من استقلال مراجع الحسابات وموضوعيته وعدالته ، ومدى فعالية أعمال المراجعة ، مع الأخذ في الاعتبار القواعد والمعايير ذات الصلة .
- مراجعة خطة مراجع حسابات الشركة وأعماله ، والتحقق من عدم تقديمه أعمالاً فنية أو إدارية تخرج عن نطاق أعمال المراجعة ، وإبداء مرئياتها حيال ذلك .
- الإجابة عن استفسارات مراجع حسابات الشركة .
- دراسة تقرير مراجع الحسابات وملاحظاته على القوائم المالية ومتابعة ما اتخذ بشأنها .

ضمان الالتزام :

- مراجعة نتائج تقارير الجهات الرقابية والتحقق من اتخاذ الشركة الإجراءات اللازمة بشأنها .
- التحقق من التزام الشركة بالأنظمة واللوائح والسياسات والتعليمات ذات العلاقة .
- مراجعة العقود والتعاملات المقترح أن تجريها الشركة مع الأطراف ذوي العلاقة ، وتقديم مرئياتها حيال ذلك إلى مجلس الإدارة .
- رفع ما تراه من مسائل ترى ضرورة اتخاذ إجراء بشأنها إلى مجلس الإدارة ، وإبداء توصياتها بالإجراءات التي يتعين اتخاذها .

بيان بأسماء وحضور اجتماعات لجنة المراجعة خلال العام 2019م :-

م	الإسم	طبيعة العضوية	عدد اجتماعات لجنة المراجعة (7) اجتماعات							
			الأول 2019/1/28م	الثاني 2019/3/12م	الثالث 2019/3/19م	الرابع 2019/4/30م	الخامس 2019/7/29م	السادس 2019/10/29م	السابع 2019/12/9م	
1	الأستاذ/ عبدالله بن علي العقيل	رئيس اللجنة	حضر	حضر	حضر	حضر	حضر	حضر	حضر	7
2	الأستاذ/ عبدالعزیز بن سعد الغامدي *	عضو	حضر	حضر	حضر	حضر	حضر	حضر	حضر	7
3	الأستاذ/علاء بن عبدالله الفدي	عضو	حضر	حضر	حضر	حضر	حضر	حضر	حضر	7
4	الأستاذ / محمود بن مصطفى رشدي *	عضو	حضر	حضر	حضر	حضر	حضر	حضر	حضر	7

*عضو لجنة المراجعة من خارج مجلس الإدارة .

لجنة الاستثمار والإستراتيجية :

تتلخص مهام ومسؤوليات اللجنة فيما يلي:

1. استثمار السيولة النقدية الفائضة والمراجعة المستمرة لموقف السيولة وفقاً للضوابط التالية :
 - أن تكون متوافقة مع الشريعة الإسلامية .
 - أن تكون قابلة للتسييل السريع عند الحاجة .
 - أن تكون ذات مخاطر متدنية .
 - أن يكون الاستثمار في السوق المحلي وبالريال السعودي .
 - أن يدار الاستثمار بواسطة إحدى المؤسسات المالية المرخص لها بمزاولة المهنة .
 - أن يكون الاستثمار جزءاً من السيولة المتوفرة .
2. البحث عن الفرص الاستثمارية المتاحة في السوق المحلي لاستثمار أصول الشركة.
3. تقييم الاستثمارات القائمة بشكل دوري والرفع بالتوصيات المناسبة للمجلس.
4. الإفصاح التام عن الأطراف ذات العلاقة في حال كان الاستثمار متعلق بطرف منهم.
5. التوصية لمجلس الإدارة بالدخول في المشاريع الاستثمارية الجديدة ومشاريع تنوع مصادر الدخل وفقاً لاستراتيجيات الشركة .
6. متابعة أداء المحافظ الاستثمارية للشركة وإجراء دراسات تقييم وتقديم التوصيات اللازمة .
7. متابعة تنفيذ الخطط الإستراتيجية للشركة بمختلف أنواعها .

بيان بأسماء وحضور اجتماعات لجنة الاستثمار والاستراتيجية خلال العام 2019م :-

عدد اجتماعات لجنة الاستثمار والاستراتيجية (5) اجتماعات						العضوية طبيعة	الإسم	م
الأول 2019/1/28م	الثاني 2019/3/11م	الثالث 2019/5/12م	الرابع 2019/9/9م	الخامس 2019/12/10م	الإجمالي			
حضر	حضر	حضر	حضر	حضر	5	رئيس اللجنة	المهندس/ خالد بن صالح المديفر	1
لم يحضر	لم يحضر	لم يحضر	حضر	حضر	2	عضو	اللواء / محمد بن عبدالله البسامي	2
حضر	لم يحضر	حضر	حضر	حضر	4	عضو	الأستاذ / مساعد بن عبدالعزيز الداود	3
حضر	حضر	لم يحضر	لم يحضر	حضر	3	عضو	الأستاذ / عبدالهادي بن أحمد المنصوري *	4
حضر	حضر	حضر	حضر	حضر	5	عضو	المهندس/ خالد بن عبدالله الحقيل	5

* عضو لجنة الاستثمار والاستراتيجية من خارج المجلس .

سابعاً: حيثما ينطبق ، الوسائل التي اعتمد عليها مجلس الإدارة في تقييم أدائه وأداء لجانته وأعضائه، والجهة الخارجية التي قامت بالتقييم وعلاقتها بالشركة ، إن وجدت :

قام المجلس بتقييم أدائه خلال العام المالي 2019م من خلال استبيان للتقييم الذاتي شمل أسئلة تتعلق بكافة جوانب العمل والمهام المناطة بالمعنيين بالتقييم للوقوف على جوانب الضعف والقوة واقتراح معالجتها بما يتفق مع مصلحة الشركة وتم مراعاة اتخاذ ما يلزم في ضوء مخرجات عملية التقييم بالقدر الذي يحقق مصلحة الشركة ومساهمتها. لا توجد جهة خارجية قامت بالتقييم وسيتم الوضع في الاعتبار مستقبلاً تقييم المجلس من جهة خارجية إن لزم الأمر .

ثامناً: الإفصاح عن مكافآت أعضاء مجلس الإدارة والإدارة التنفيذية وفقاً لما هو منصوص عليه في المادة الثالثة والتسعين من هذه اللائحة :

سياسة مكافآت أعضاء مجلس الإدارة واللجان المنبثقة من المجلس :

- طبقاً للمادة (22) من النظام الأساسي للشركة والفقرة (ثالثاً) من سياسة مكافآت أعضاء مجلس الإدارة وكبار التنفيذيين المعتمدة من الجمعية العامة لمساهمي الشركة، تحدد مكافآت مجلس الإدارة بمبلغ مقطوع كمكافأة سنوية عن كل جلسة (بدل حضور) وفي حدود مانص عليه نظام الشركات ولوائحه ويتمثل ذلك في منح مكافأة سنوية لكل عضو من أعضاء مجلس الإدارة بقيمة (200) ألف ريال بعد موافقة الجمعية العامة العادية لمساهمي الشركة .
- بخصوص المكافأة السنوية لأعضاء اللجان المنبثقة من المجلس حدها الأقصى (100) ألف ريال للجنة المراجعة وحدها الأقصى (50) ألف ريال للجنة المكافآت والترشيحات والاستثمار والإستراتيجية واستحقاقها كاملة مرتبط بتحقيق نسبة حضور اجتماعات اللجنة %70 فأكثر من قبل العضو .
- يتم منح مكافأة بدل حضور لكل عضو عن كل اجتماع من اجتماعات مجلس الإدارة أو اللجان أو الجمعيات العامة مبلغ ثلاثة آلاف ريال .
- يتم تأمين تذاكر السفر للأعضاء المقيمين خارج المنطقة التي يعقد فيها اجتماعات مجلس الإدارة واللجان أو الجمعيات العامة للرحلات الداخلية والخارجية وبدل انتداب قدره (1,125) ريال لمدة أربعة أيام للمهام خارج المملكة ويومين للمهام داخل المملكة .
- يتم منح عضو المجلس أو اللجان بدل انتقال مبلغ (500) ريال لليوم الواحد .
- يتم منح عضو المجلس أو اللجان بدل إقامة مبلغ (1,000) ريال داخل المملكة لليوم الواحد و (1,500) ريال لليوم الواحد خارج المملكة.
- في جميع الأحوال لا يتجاوز مجموع ما يحصل عليه عضو مجلس الإدارة من مكافآت ومزايا مالية أو عينية مبلغ خمسمائة ألف ريال سنوياً حسبما ورد في نظام الشركات .
- تتوافق المكافآت الممنوحة مع سياسة المكافآت المعتمدة ، وقد تم مراعاة الأسس والمعايير المتعلقة باحتساب واستحقاق المكافآت .
- لم تمنح أي مكافآت عن أي أعمال فنية أو إدارية أو استشارية لأي من أعضاء مجلس الإدارة .

سياسة مكافآت كبار التنفيذيين :

تنقسم المكافآت الممنوحة لكبار التنفيذيين إلى الآتي :

- مكافأة سنوية معتمدة من مجلس الإدارة بناء على توصية لجنة المكافآت والترشيحات تصرف وفقاً للمستهدف المخطط للشركة .
- مكافأة سنوية تنص عليها بعض عقود كبار التنفيذيين ويتم منحها خلال العام.
- مكافأة سنوية يتم منحها تبعاً للجهود المبذولة وذلك حسب الصلاحيات الممنوحة للرئيس التنفيذي للشركة من مجلس الإدارة يتم تقييمها من قبل الإدارة العليا خلال العام المالي .
- تتوافق المكافآت الممنوحة مع سياسة المكافآت المعتمدة ، وقد تم مراعاة الأسس والمعايير المتعلقة باحتساب واستحقاق المكافآت .

توضع الجداول التالية الرواتب والبدلات والمكافآت التي تم صرفها لأعضاء مجلس الإدارة وخمسة من كبار التنفيذيين ممن تلقوا أعلى المكافآت والتعويضات خلال عام 2019م بما فيهم الرئيس التنفيذي والمدير المالي:-

الإفصاح عن مكافآت أعضاء مجلس الإدارة (المبالغ بالآلاف الريالات السعودية)

بدل المصروفات	المجموع الكلي	مكافأة نهاية الخدمة	المكافآت المتغيرة						المكافآت الثابتة						
			المجموع	الأسهم الممنوحة (يتم إدخال القيمة)	خطط تحفيزية طويلة الأجل	خطط تحفيزية قصيرة الأجل	مكافآت دورية	نسبة من الأرباح	المجموع	مكافأة رئيس المجلس أو العضو المنتدب أو أمين السر إن كان من الأعضاء	مكافأة الأعمال الفنية والإدارية والاستشارية	مزايا عينية	بدل حضور جلسات اللجان	بدل حضور جلسات المجلس	مبلغ معين
أولاً الأعضاء المستقلين															
-	245	-	-	-	-	-	-	245	-	-	-	15	30	200	الدكتور/ سعود بن محمد النمر
-	233	-	-	-	-	-	-	233	-	-	-	12	21	200	الأستاذ/ مساعد بن عبدالعزيز الداود
-	245	-	-	-	-	-	-	245	-	-	-	15	30	200	أ. تركي بن مساعد المبارك
-	723	-	-	-	-	-	-	723	-	-	-	42	81	600	المجموع
ثانياً : الأعضاء غير التنفيذيين															
-	245	-	-	-	-	-	-	245	-	-	-	15	30	200	المهندس/ خالد بن صالح المديفر
-	263	-	-	-	-	-	-	263	-	-	-	33	30	200	الأستاذ/ عبدالله بن علي العقيل
-	218	-	-	-	-	-	-	218	-	-	-	6	12	200	اللواء / محمد بن عبدالله البسامي
-	245	-	-	-	-	-	-	245	-	-	-	21	24	200	الأستاذ/ علاء بن عبدالله الفدي
-	245	-	-	-	-	-	-	245	-	-	-	15	30	200	أ. رائد عبدالله صالح التميمي
-	1216	-	-	-	-	-	-	1216	-	-	-	90	126	1000	المجموع
ثالثاً : الأعضاء التنفيذيين															
-	242	-	-	-	-	-	-	242	-	-	-	15	27	200	المهندس/ خالد بن عبدالله الحقييل
-	2181	-	-	-	-	-	-	2181	-	-	-	147	234	1800	المجموع الكلي

مكافآت أعضاء اللجان (المبالغ بالآلاف الريالات السعودية)

المجموع	بدل حضور الجلسات	المكافآت الثابتة (عدا بدل حضور الجلسات)
أعضاء لجنة المراجعة		
71	21	50
121	21	100
121	21	100
121	21	100
434	84	350

المجموع	بدل حضور الجلسات	المكافآت الثابتة (عدا بدل حضور الجلسات)	
أعضاء لجنة المكافآت والترشيحات			
65	15	50	الدكتور/ سعود بن محمد النمر
62	12	50	أ. عبدالله بن علي العقيل
65	15	50	أ.رائد عبدالله صالح التميمي
65	15	50	أ.تركلي بن مساعد المبارك
257	57	200	المجموع
أعضاء لجنة الاستثمار والاستراتيجية			
65	15	50	المهندس/ خالد بن صالح المديفر
26	6	20	اللواء محمد بن عبدالله بن سالم البسامي
62	12	50	أ. مساعد بن عبدالعزيز الداود
39	9	30	أ.عبدالهادي بن أحمد المنصوري **
65	15	50	م. خالد بن عبدالله بن حمد الحقييل
257	57	200	المجموع

*عضو لجنة المراجعة من خارج مجلس الإدارة .

**عضو لجنة الاستثمار والاستراتيجية من خارج مجلس الإدارة .

مكافأة كبار التنفيذيين (من بينهم الرئيس التنفيذي والمدير المالي) (بآلاف الريالات)

المكافآت والتعويضات المدفوعة لـ (5) من كبار التنفيذيين في الشركة للعام المنتهي في 31 ديسمبر 2019م

المجموع الكلي	مكافآت التنفيذيون عن المجلس	مكافأة نهاية الخدمة	المكافآت المتغيرة					المكافآت الثابتة				البيان	
			المجموع	الأسهام الممنوحة	خطط تحفيزية طويلة الأجل	خطط تحفيزية قصيرة الأجل	أرباح	مكافآت دورية	المجموع	مزايا عينية	بدلات		رواتب
15,151	-	487	7,183	-	-	5,293	-	1,890	7,481	614	1,887	4,980	5 من كبار التنفيذيين

*تتضمن التعويضات والمزايا الأخرى (الانتدابات والتذاكر والتأمين الطبي)

تاسعاً : أي عقوبة أو جزاء أو تدبير احترازي أو قيد احتياطي مفروض على الشركة من الهيئة أو من أي جهة إشرافية أو تنظيمية أو قضائية ، مع بيان أسباب المخالفة والجهة الموقعة لها وسبل علاجها وتفادي وقوعها في المستقبل :

لا توجد أي عقوبة أو جزاء أو تدبير احترازي أو قيد احتياطي مفروض على الشركة من الهيئة أو من أي جهة إشرافية أو تنظيمية أو قضائية أخرى عن العام المالي 2019م، واستثناءً من ذلك ونظراً لطبيعة التشغيل المستمر وتقديم الشركة لعدة خدمات فقد تم فرض غرامات مالية من هيئة النقل العام المرتبطة بأمور تشغيلية بلغ إجماليها خلال عام 2019م مبلغ (473) ألف ريال وتعمل الشركة على الحد منها ومعالجتها أولاً بأول .

عاشرأً : نتائج المراجعة السنوية لفعالية إجراءات الرقابة الداخلية بالشركة ، إضافة إلى رأي لجنة المراجعة في مدى كفاية نظام الرقابة الداخلية في الشركة :

قامت لجنة المراجعة خلال عام 2019م بفحص أنظمة الرقابة الداخلية بالشركة (من خلال قطاع المراجعة الداخلية) والتأكد من مدى فعاليتها كما قامت بدراسة ومراجعة المخاطر الرئيسية التشغيلية والمالية والإدارية التي قد تواجه الشركة وتحليلها ووضع الحلول والمعالجات المطلوبة لضمان سلامة تجاوز هذه المخاطر، بالإضافة إلى دراسة جوانب الضعف والقوة في الرقابة الداخلية حيث تتم عمليات المراجعة بطريقة دورية ومستمرة من خلال إطلاع لجنة المراجعة

على إنجازات قطاع المراجعة الداخلية بالشركة ، وقد شمل الفحص كافة أعمال وأنشطة الشركة وقطاعاتها المختلفة وأن نتائج الفحص التي تمت لأنظمة الرقابة الداخلية أظهرت أنه لا يوجد أي ضعف جوهري في نظام الضبط الداخلي لدى الشركة . كما يقوم مراجع الحسابات الخارجي بعملية تقييم لهذا النظام ضمن مهمة مراجعته للبيانات المالية الختامية للشركة وتمكينه من الاطلاع على كافة محاضر لجنة المراجعة وتقارير قطاع المراجعة الداخلية للفترة المالية محل الفحص .

أحد عشر : توصية لجنة المراجعة بشأن مدى الحاجة إلى تعيين مراجع داخلي في الشركة في حال عدم وجوده

لا ينطبق حيث أن الشركة لديها مراجع داخلي متمثل في قطاع المراجعة الداخلية .

ثاني عشر : توصيات لجنة المراجعة التي يوجد تعارض بينها وبين قرارات مجلس الإدارة ، أو التي رفض المجلس الأخذ بها بشأن تعيين مراجع حسابات الشركة وعزله وتحديد أتعابه وتقييم أدائه أو تعيين المراجع الداخلي ، ومسوغات تلك التوصيات ، وأسباب عدم الأخذ بها

لا يوجد تعارض بين توصيات لجنة المراجعة وقرارات مجلس الإدارة .

ثالث عشر : تفاصيل المساهمات الاجتماعية للشركة ، إن وجدت

حرصاً من الشركة السعودية للنقل الجماعي على تفعيل وتحقيق برامج المسؤولية الاجتماعية من خلال دورها الرائد في مجال النقل في المملكة العربية السعودية، فقد قامت الشركة خلال عام 2019 م بمواصلة برامج تدريب الطلاب لديها وفق برنامج التدريب التعاوني لعام 2019م حيث قامت الشركة بتدريب عدد 14 طالب خلال 2019م، وتقوم الشركة بالعديد من المشاركات في البرامج والأنشطة المجتمعية والمساهمة في المناسبات الوطنية والاجتماعية لتقديم خدمات النقل بالحافلات للعديد من الجهات الحكومية والمنظمات غير الربحية بالإضافة إلى المساهمة بالإعلان على حافلات سابكو لهذه المناسبات.

رابع عشر : بيان بتواريخ الجمعيات العامة للمساهمين المنعقدة خلال السنة المالية الأخيرة وأسماء أعضاء مجلس الإدارة الحاضرين لهذه الجمعيات :

تم خلال العام المالي 2019م عقد جمعية عامة واحدة لمساهمي الشركة تفاصيلها كما يلي :-

بيان بحضور الجمعية العامة العادية المنعقدة خلال عام 2019م

م	الإسم	سجل الحضور
1	م. خالد بن صالح المدير - رئيس مجلس الإدارة ورئيس الاجتماع	حضر
2	أ.عبدالله بن علي العقيل - نائب رئيس مجلس الإدارة .	حضر
3	اللواء / محمد بن عبدالله البسامي .	لم يحضر
4	أ. علا بن عبدالله الفدى .	لم يحضر
5	د. سعود بن محمد النمر .	حضر
6	أ. مساعد بن عبدالله الداود .	لم يحضر

م	الإسم	سجل الحضور
		اجتماع الجمعية العامة العادية 2019/4/29م
7	أ. رائد بن عبدالله التميمي .	حضر
8	أ. تركي بن مساعد المبارك .	حضر
9	م. خالد بن عبدالله الحقبيل .	حضر

خامس عشر : وصف لأنواع النشاط الرئيسية للشركة وشركاتها التابعة ، وفي حالة وصف نوعين أو أكثر من النشاط يجب إرفاق بيان بكل نشاط وتأثيره في حجم أعمال الشركة وإسهامها في النتائج:

تأسست الشركة السعودية للنقل الجماعي بموجب المرسوم الملكي الكريم رقم م/11 بتاريخ 1399/3/7هـ وذلك لغرض نقل الركاب بالحافلات على شبكة الطرق العامة بالمملكة داخل المدن ، وفيما بينها ، وخارج المملكة ، ونقل الطرود وتحويل البضائع والمهمات ، والنقل المدرسي ، ونقل المعلمات ، وتأجير السيارات . وقد أتبع ذلك بمرسوم ملكي كريم آخر برقم (م/48) وتاريخ 1399/12/23هـ، مانحاً الشركة السعودية للنقل الجماعي (شركة مساهمة سعودية) التزام نقل الركاب بالحافلات لمدة خمس عشرة سنة هجرية وفقاً لعقد الالتزام المبرم بين الشركة ووزارة النقل . وتم تمديده عدة مرات كان آخرها بتاريخ 1436/12/29هـ الموافق 2015/10/12م وذلك لمدة خمس سنوات اعتباراً من 1437/07/01هـ . حدد النظام الأساس للشركة رأسمالها بمبلغ (1,000,000,000) ألف مليون ريال سعودي تم زيادته إلى (1,250,000,000) ألف ومائتين وخمسون مليون ريال سعودي خلال عام 2007م. بلغ عدد مركبات أسطول الشركة (3,265) مركبة في 31 ديسمبر 2019م .

توجد شركة تابعة هي شركة المواصلات العامة المحدودة يبلغ رأسمالها (10,000,000) ريال وتمتلك سابكو 80 % من رأسمالها نشاطها الرئيسي توريد وتشغيل وصيانة الحافلات في مدينة الرياض بموجب ترخيص الهيئة العامة للاستثمار رقم 10608351147347 بتاريخ 1436/11/8هـ .

تتحقق إيرادات الشركة من الأنشطة الرئيسية التالية :

- **قطاع نقل الركاب :** ويشمل خدمات النقل المجدولة والمتمثلة في خدمات نقل الركاب بين المدن وداخل المدن والنقل الدولي ، تبلغ إيراداته (661,2) مليون ريال ويساهم هذا النشاط بمعدل 37,76 % في إيرادات الشركة.
- **قطاع الخدمات المتخصصة :** ويشمل خدمات النقل بموجب عقود التأجير التي تبرمها الشركة مع الغير سواء حكومية أو غير حكومية وذلك داخل المملكة أو خارجها بالإضافة إلى خدمات الليموزين ، تبلغ إيراداته (375,39) مليون ريال ويساهم هذا النشاط بمعدل 21,44 % في إيرادات الشركة .
- **الإدارة العامة :** وتشمل الوحدات المساندة والمشاريع الإستراتيجية ، تبلغ إيراداتها (39,57) مليون ريال وتساهم بمعدل 2,26 % في إيرادات الشركة.
- إيرادات شركة المواصلات العامة PTC وهي شركة تابعة ، تبلغ إيراداتها (674,98) مليون ريال وتساهم بمعدل 38,54 % في إيرادات الشركة.

سادس عشر: وصف لخطط وقرارات الشركة المهمة (بما في ذلك التغييرات الهيكلية للشركة ، أو توسعة أعمالها، أو وقف عملياتها) والتوقعات المستقبلية لأعمال الشركة :

تبنت الشركة خطة التحول الاستراتيجي لسابكو من خلال البرامج والمبادرات لأهمية تحديد توجهات الشركة واستراتيجيتها وأهدافها المستقبلية لكافة نشاطاتها التي تهدف لتقوية المركز المالي وزيادة الحصة السوقية في قطاع النقل، وتلبية متطلبات العملاء بمختلف شرائحهم وتحقيق عوائد مناسبة للمساهمين لما يحقق مصلحة الشركة.

عملت سابكو على تطوير خطة استراتيجية لقطاعات الأعمال للاستفادة من فرص النمو مثل الزيادة المتوقعة في عدد المعتمرين والحجاج ، تكثيف مشاريع النقل العام داخل المدن والتحول الرقمي، كما أن الشركة تعمل على الفرص في الخدمات الرقمية ذات العلاقة بالنقل.

واكبت خطة التحول لسابكو إعادة هيكلة الأصول التشغيلية والتكاليف التشغيلية إضافة إلى إعادة الهيكلة الإدارية والتشغيلية للشركات كما تم زيادة الأسطول بشراء أصول تشغيلية جديدة تم خلال العام 2019م عدد (301) مركبة.

سابع عشر : المعلومات المتعلقة بأي مخاطر تواجهها الشركة (سواء كانت مخاطر تشغيلية أم مخاطر تمويلية ، أم مخاطر السوق) وسياسة إدارة هذه المخاطر ومراقبتها :

إدارة المخاطر:

المخاطر التشغيلية والسوقية :

تخضع الشركة لمخاطر نشاط النقل والمتمثلة في حالة عدم الاستقرار والاضطرابات وانتشار الأمراض والأوبئة وتغير أسعار صرف العملات لعملاء الحج والعمرة ، ودخول منافسين جدد في سوق النقل . ولقد سُكِّلت لجنة داخلية من موظفي الشركة يمثلون كافة القطاعات لوضع الإجراءات الرقابية التي تحد من المخاطر التي تواجهها الشركة .

المخاطر المترتبة على تشغيل قطار الحرمين (مكة - جدة - المدينة المنورة) وتشغيل قطار الشمال والذي يربط بين وسط المملكة وشمالها في مرحلته الأولى.

المخاطر المرتبطة بتوقع زيادة التكاليف التشغيلية للعام القادم 2020م الناتج من ارتفاع أسعار الوقود بالإضافة لتوقع انخفاض الإيرادات المرتبط بفرض الرسوم على العمالة الوافدة ومرافقيها .

صدور موافقة مجلس الوزراء بتاريخ 1436/12/29هـ الموافق 2015/10/12م على تمديد عقد الالتزام المبرم بين الحكومة والشركة (لنقل الركاب بالحافلات على شبكة الطرق العامة بالمملكة داخل المدن وفيما بينها) الصادر في شأنه المرسوم الملكي رقم (م / 48) وتاريخ 1399/12/23هـ) وذلك لمدة خمس سنوات اعتباراً من 1437/07/01هـ ، والمتضمنة عدم إعطاء الشركة ميزه تنافسيه عند اكتمال الدراسات اللازمة لتقديم خدمة النقل العام بالحافلات بين مدن المملكة .

تلقت الشركة بتاريخ 2019/07/27م خطاب معالي رئيس الهيئة العامة للنقل الذي يشير لقرار مجلس الوزراء رقم 664 وتاريخ 1440/11/20هـ لتقسيم سوق نقل الركاب بالحافلات بين مدن المملكة حيث تضمن في بنوده بنداً ينص على تشكيل لجنة برئاسة معالي رئيس الهيئة العامة للنقل وعضوية مندوبين من بعض الجهات الحكومية لاتخاذ ما يلزم لمعالجة وضع الأصول الخاصة بالشركة في ضوء الأحكام الواردة في عقد الالتزام الحالي والاتفاق مع الشركة على المرحلة الانتقالية مما يضمن استمرار الخدمة والرفع للمقام السامي بما يتم التوصل إليه في مدة لا تتجاوز 90 يوماً من تاريخ القرار .

المخاطر المالية :

أن الشركة ملتزمة باستثمار النقد لدى بنوك محلية ذات تصنيفات ائتمانية قوية . والشركة تتمتع بموقف مالي قوي وأن الشركة لا تتعرض بصورة جوهرية للتقلبات في أسعار صرف العملات الأجنبية في إطار أعمالها العادية حيث أن معظم المعاملات تتم بالريال السعودي والدولار الثابت سعر صرفه مقابل الريال السعودي .

مخاطر الائتمان :

تمثل مخاطر الائتمان عدم مقدرة طرف ما على الوفاء بالتزاماته مما يؤدي إلى تكبد الطرف الآخر خسارة مالية . تقوم الشركة بالحد من مخاطر الائتمان الخاصة بها والمتعلقة بالكلاء وذلك بوضع حدود للائتمان لكل وكيل ، ومراقبة الذمم المدينة القائمة .

مخاطر السيولة:

تقوم الشركة بالحد من مخاطر السيولة وذلك بمراقبتها بانتظام للتأكد من توفر السيولة الكافية واللازمة للوفاء بأية التزامات مستقبلية .

ثامن عشر: خلاصة على شكل جدول أو رسم بياني لأصول الشركة وخصومها ونتائج أعمالها في السنوات المالية الخمس الأخيرة أو منذ التأسيس أيهما أقصر :

الجدول الموضحة أدناه تستعرض ملخص قائمتي المركز المالي والدخل للخمس سنوات الأخيرة

بيان مقارنة (ملخص) لقائمة المركز المالي للخمس سنوات الأخيرة (المبالغ بالآلاف الريالات السعودية)

2015	2016	2017	2018	2019	البيان
1,060,984	1,094,765	964,195	819,450	851,507	الموجودات المتداولة
1,560,063	1,697,482	1,944,467	2,287,962	3,244,303	الموجودات غير المتداولة
2,621,047	2,792,247	2,908,662	3,107,412	4,095,810	إجمالي الموجودات
465,113	438,940	505,010	764,115	1,007,238	المطلوبات المتداولة
50,161	137,981	171,575	164,749	336,663	تمويل المرابحة - الجزء الغير متداول
454,796	459,506	449,421	420,609	959,078	دفعة مقدمة من عميل - الجزء غير المتداول
127,767	145,385	152,417	157,488	137,516	التزام المنافع المحددة للموظفين
971	4,701	5,024	7,682	6,639	إيرادات مؤجلة - الجزء غير المتداول
-	-	-	-	8,529	التزامات عقود الإيجار - الجزء غير المتداول
633,695	747,573	778,437	750,528	1,448,425	إجمالي المطلوبات غير المتداولة
1,098,808	1,186,513	1,283,447	1,514,643	2,455,663	إجمالي المطلوبات
1,250,000	1,250,000	1,250,000	1,250,000	1,250,000	رأس المال
157,248	170,006	177,897	179,939	183,471	احتياطي نظامي
36,351	42,730	42,730	42,730	42,730	احتياطي اتفاقي
117,075	170,462	176,048	130,562	163,801	الأرباح المبقة
(38,354)	(30,159)	(26,982)	(18,502)	(6,495)	احتياطي إعادة تقويم الاستثمارات
(81)	2,695	5,522	8,040	6,640	حقوق الملكية غير المسيطرة
1,522,239	1,605,734	1,625,215	1,592,769	1,640,147	إجمالي حقوق الملكية
2,621,047	2,792,247	2,908,662	3,107,412	4,095,810	إجمالي المطلوبات وحقوق الملكية

ملاحظة : البيانات متضمنة نتائج الشركة السعودية للنقل الجماعي والشركة التابعة لها (شركة المواصلات العامة) .

بيان مقارنة (ملخص) لقائمة الدخل للخمس سنوات الأخيرة (المبالغ بالآلاف الريالات السعودية)

2015	2016	2017	2018	2019	البيان
1,102,309	1,151,641	1,127,530	1,455,453	1,711,891	إيرادات الأعمال الرئيسية
(1,010,249)	(1,062,288)	(1,108,327)	(1,482,570)	(1,699,988)	إجمالي التكاليف
39,233	55,706	71,880	68,622	38,920	إيرادات أخرى
(7,459)	-	-	(8,295)	1728	خسارة انخفاض في قيمة استثمار في الشركة الزميلة
118,807	-	-	-	-	أرباح نزع ملكية أرض
2,081	(1,583)	2,827	2,518	(1,400)	حصة حقوق الأقلية في صافي خسارة شركة تابعة
(33,860)	(12,574)	(12,173)	(12,795)	(17,227)	الزكاة الشرعية
210,862	130,902	81,737	22,933	33,924	صافي ربح العام

ملاحظة : البيانات متضمنة نتائج الشركة السعودية للنقل الجماعي والشركة التابعة لها (شركة المواصلات العامة) .

تاسع عشر: تحليل جغرافي لإجمالي إيرادات الشركة وشركاتها التابعة :

جدول يوضح التحليل الجغرافي لإجمالي إيرادات الشركة (بآلاف الريالات) في 2019/12/31م

إجمالي إيرادات الشركة	إيرادات شركة المواصلات العامة PTC	إجمالي إيرادات المنطقة الجنوبية	إجمالي إيرادات المنطقة الغربية	إجمالي إيرادات المنطقة الشرقية	إجمالي إيرادات المنطقة الوسطى	البيان
1,751,140	674,977	71,909	578,954	103,294	322,006	إجمالي الإيرادات

عشرون: إيضاح لأي فروقات جوهرية في النتائج التشغيلية عن نتائج السنة السابقة أو أي توقعات أعلنتها الشركة :

بخصوص مقارنة النتائج التشغيلية للعام المالي 2019م مع العام السابق فقد زادت الإيرادات التشغيلية للشركة خلال عام 2019م مقارنة بالعام السابق بمبلغ 256,4 مليون ريال وبمعدل 17,62 % مما أدى إلى زيادة مجمل الربح من التشغيل خلال عام 2019م مقارنة بالعام السابق بمقدار 55,61 مليون ريال أي بمعدل 32,34 % ، كما أن مصروفات التشغيل ارتفعت في عام 2019م بمبلغ 200,83 مليون ريال مقارنة مع العام السابق أي بنسبة 15,65 % . فيما بلغت الأرباح الصافية التي حققتها الشركة خلال عام 2019م (33,92) مليون ريال ، مقابل (22.93) مليون ريال للعام المالي السابق قدره (10,99) مليون ريال وبنسبة (47,93) % عن أرباح العام السابق .

جدول يوضح النتائج التشغيلية لعام 2019م مقارنة مع العام السابق 2018م : (المبالغ بآلاف الريالات)

البيان	عام 2019م	عام 2018م	(-) التغيرات + أو	% نسبة التغير
الإيرادات التشغيلية	1,711,891	1,455,453	256,438	17,62%
المصروفات التشغيلية	1,484,352	1,283,520	200,832	15,65%
إجمالي الربح من التشغيل	227,539	171,933	55,606	32,34%
مصروفات الأعمال الرئيسية	178,890	178,822	68	0,04%
الربح (الخسارة) من العمليات الرئيسية	48,649	(6,889)	55,538	806,18%
الإيرادات/المصروفات الأخرى	2,502	42,617	(40,115)	(94,13)%
يخصم : الزكاة أو الضريبة	17,227	12,795	4,432	34,64%
(صافي الربح) (الخسارة)	33,924	22,933	10,991	47,64%

واحد وعشرون : إيضاح لأي اختلاف عن معايير المحاسبة المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين:

لا يوجد أي اختلاف عن معايير المحاسبة المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين بشأن مراجعة وتقييم القوائم المالية للشركة .

اثنان وعشرون: إسم كل شركة تابعة ورأس مالها ونسبة ملكية الشركة فيها ونشاطها الرئيس ، والدولة المحل الرئيس لعملياتها ، والدولة محل تأسيسها :

توجد شركة تابعة (شركة المواصلات العامة المحدودة) وشركتان زميلتان (شركة النقل السعودية البحرينية المحدودة) و (شركة مترو العاصمة المحدودة - كامكو) ومشروع مشترك (الشركة السعودية الإماراتية للنقل المتكامل المحدودة - سيتكو) وبياناتهم كما يلي:-

إسم الشركة	شركة النقل السعودية البحرينية المحدودة	الشركة السعودية الإماراتية للنقل المتكامل المحدودة - سيتكو	شركة المواصلات العامة المحدودة	شركة مترو العاصمة المحدودة - كامكو
رأسمالها	(10,000,000) ريال سعودي	(100,000) ريال سعودي	(10,000,000) ريال سعودي	(18,000,000) ريال سعودي
نسبة ملكية المصدر فيها	40% من رأس المال	50% من رأس المال	80% من رأس المال	20% من رأس المال
نشاطها الرئيس	نقل الركاب بالحافلات بين المملكة العربية السعودية ومملكة البحرين عبر جسر الملك فهد (السعودية-البحرين) ونقل الأمتعة والطرود وممارسة جميع الأنشطة ذات الصلة بالنقل العام . (تحت التصفية) *	تمارس الشركة السعودية الإماراتية للنقل المتكامل المحدودة نشاط تقديم خدمات النقل المدرسي وتملك المركبات من حافلات وإدارة أساطيل الشركات وتقديم خدمات النقل بالسيارات .	توريد وتشغيل وصيانة الحافلات في مدينة الرياض بموجب ترخيص الهيئة العامة للاستثمار رقم 10608351147347 وتاريخ 1436/11/8هـ	أعمال إنشاء الطرق وصيانة الطرق بموجب ترخيص الهيئة العامة للاستثمار رقم 10206381177142 وتاريخ 1438/11/03هـ
الدولة المحل الرئيس لعملياتها	مملكة البحرين	المملكة العربية السعودية	المملكة العربية السعودية	المملكة العربية السعودية
الدولة محل تأسيسها	المملكة العربية السعودية (تحت السجل التجاري رقم 2050016546 ومملكة البحرين تحت السجل التجاري (17777)	المملكة العربية السعودية (تحت السجل التجاري رقم 1010403688)	المملكة العربية السعودية (تحت السجل التجاري رقم 1010429250)	المملكة العربية السعودية (تحت السجل التجاري رقم 1010611311)

*قررت الجمعية العامة غير العادية للشركاء بتاريخ 2015/12/31م تصفية الشركة واستكمال اجراءاتها القانونية ولم تكتمل التصفية حتى تاريخه .

ثلاثة وعشرون : تفاصيل الأسهم وأدوات الدين الصادرة لكل شركة تابعة :

1 - الشركة السعودية البحرينية :

يتكون رأسمال شركة النقل السعودية البحرينية من عشرة آلاف حصة نقدية ، قيمة الحصة الواحدة ألف ريال سعودي وتمتلك الشركة السعودية للنقل الجماعي (4,000) حصة بقيمة (4) مليون ريال سعودي أي بنسبة (40%) من رأسمال شركة النقل السعودية البحرينية الذي يبلغ (10,000,000) ريال سعودي (عشر ملايين ريال سعودي) ولا توجد أدوات دين صادرة للشركة السعودية البحرينية .

اتفقت الجمعية العامة غير العادية لشركاء شركة النقل السعودية البحرينية المحدودة في اجتماعها المنعقد بتاريخ 2015/12/31م على حل وتصفية الشركة وتعيين مصفي لتصفيتها . ولا تتوقع الشركة أن يكون للتصفية أثر جوهري على القوائم المالية .

2 - الشركة السعودية الإماراتية للنقل المتكامل المحدودة :

يتكون رأسمال الشركة السعودية الإماراتية للنقل المتكامل المحدودة من مائة حصة نقدية ، قيمة الحصة الواحدة (1,000) ريال سعودي ، وتمتلك الشركة السعودية للنقل الجماعي خمسين حصة نقدية بقيمة (50,000) ريال سعودي أي بنسبة (50 %) من رأس مال الشركة السعودية الإماراتية للنقل المتكامل المحدودة. ولا توجد أدوات دين صادرة للشركة السعودية الإماراتية للنقل المتكامل .

3 - شركة المواصلات العامة المحدودة :

يتكون رأس مال شركة المواصلات العامة المحدودة من (1,000,000) حصة نقدية قيمة كل حصة نقدية عشرة ريالات سعودية ، وتمتلك الشركة السعودية للنقل الجماعي (800,000) حصة نقدية بقيمة (8,000,000) ريال سعودي أي بنسبة (80%) من رأس مال شركة المواصلات العامة المحدودة . ولا توجد أدوات دين صادرة لشركة المواصلات العامة المحدودة .

4- شركة مترو العاصمة المحدودة – كامكو :

يتكون رأس مال شركة مترو العاصمة المحدودة – كامكو من (18,000) حصة نقدية قيمة كل حصة نقدية (1000) ريال سعودي ، وتمتلك الشركة السعودية للنقل الجماعي (3,600) حصة نقدية بمبلغ (3,600,000) ريال أي بنسبة (20 %) من رأس مال شركة مترو العاصمة المحدودة – كامكو . ولا توجد أدوات دين صادرة لشركة مترو العاصمة المحدودة .

أربعة وعشرون : وصف لسياسة الشركة في توزيع أرباح الأسهم :

توزع أرباح الشركة السنوية الصافية بعد خصم جميع المصروفات العمومية والتكاليف الأخرى بما في ذلك احتياطي الاستهلاك على الوجه التالي :

1. يجنب (10 %) من صافي الأرباح لتكوين الاحتياطي النظامي ويجوز أن تقرر الجمعية العامة العادية وقف هذا التجنيب متى بلغ الاحتياطي المذكور (30 %) من رأس المال المدفوع .
2. للجمعية العامة العادية بناء على اقتراح مجلس الإدارة أن تجنب (5 %) من صافي الأرباح لتكوين احتياطي اتفاقي يخصص لغرض أو أغراض معينة يحددها مجلس الإدارة ، ويوقف هذا التجنيب إذا بلغ (25 %) من رأس المال.
3. للجمعية العامة العادية بناءً على اقتراح مجلس الإدارة أن تقرر تكوين احتياطات أخرى ، وذلك بالقدر الذي يحقق مصلحة الشركة أو يكفل توزيع أرباح ثابتة قدر الإمكان على المساهمين . وللجمعية المذكورة كذلك أن تفتتح من صافي الأرباح مبالغ لإنشاء مؤسسات اجتماعية لعاملي الشركة أو لمعاونة ما يكون قائماً من هذه المؤسسات .
4. يوزع من الباقي بعد ذلك على المساهمين نسبة لا تقل عن (5 %) من رأسمال الشركة المدفوع .
5. يوزع الباقي بعد ذلك على المساهمين كحصة إضافية في الأرباح أو الاحتفاظ به في حساب الأرباح المبقة .
6. أوصى مجلس إدارة الشركة بعدم توزيع أرباح نقدية للمساهمين عن عام 2019م، بهدف دعم السيولة النقدية والمركز المالي للشركة في ظل تداعيات الإجراءات الاحترازية لاحتواء فايروس كورونا.

خمس وعشرون: وصف لأي مصلحة في فئة الأسهم ذات الأحقية في التصويت تعود لأشخاص (عدا أعضاء مجلس إدارة الشركة وكبار التنفيذيين وأقربائهم) أبلغوا الشركة بتلك الحقوق بموجب المادة الثامنة والستون من قواعد طرح الأوراق المالية والالتزامات المستمرة ، وأي تغيير في تلك الحقوق خلال السنة المالية الأخيرة :

لا توجد أسهم تتمتع بأولوية خاصة في التصويت أو أي أدوات دين تعود لأعضاء مجلس الإدارة أو كبار التنفيذيين وأقربائهم أو لأي أشخاص من الغير حيث أن الشركة حالياً ليس لديها أدوات دين قابلة للتحويل إلى أسهم .

ستة وعشرون: وصف لأي مصلحة وأوراق مالية تعاقدية وحقوق اكتتاب تعود لأعضاء مجلس إدارة الشركة وكبار التنفيذيين وأقربائهم في أسهم أو أدوات دين الشركة أو أي من شركاتها التابعة ، وأي تغيير في تلك المصلحة أو تلك الحقوق خلال السنة المالية الأخيرة :

(أ) وصف لأي مصلحة تعود لأعضاء مجلس الإدارة وأقربائهم في أسهم أو أدوات دين الشركة أو شركاتها التابعة:

جدول يوضح مصلحة أعضاء مجلس الإدارة في أسهم وأدوات دين الشركة

تسلسل	إسم من تعود له المصلحة أو الأوراق التعاقدية أو حقوق الاكتتاب	بداية العام		نهاية العام		نسبة التغير
		عدد الأدوات الدين	عدد الأسهم	عدد الأدوات الدين	عدد الأسهم	
1	م. خالد بن صالح المديفر	-	-	-	-	0 %
2	أ. عبدالله بن علي العقيل	-	-	-	-	0 %
3	اللواء / محمد بن عبدالله البسامي	-	-	-	-	0 %
4	أ. علاء بن عبدالله الفدي	-	-	-	-	0 %
5	د. سعود بن محمد النمر	-	-	-	-	0 %

نسبة التغير	صافي التغير	نهاية العام		بداية العام		إسم من تعود له المصلحة أو اللوراق التعاقدية أو حقوق الاككتاب	تسلسل
		أدوات الدين	عدد الأسهم	أدوات الدين	عدد الأسهم		
0 %	-	-	-	-	-	أ. مساعد بن عبدالعزيز الداود	6
0 %	-	-	-	-	-	أ. رائد بن عبدالله التميمي	7
0 %	-	-	1000	-	1000	أ. تركي بن مساعد المبارك	8
0 %	-	-	1000	-	1000	م. خالد بن عبدالله الحقييل	9

(ب) وصف لأي مصلحة تعود لكبار التنفيذيين وأقرباءهم في أسهم أو أدوات دين الشركة أو أي من شركاتها التابعة :

جدول يوضح مصلحة كبار التنفيذيين في أسهم وأدوات دين الشركة

نسبة التغير	صافي التغير	نهاية العام		بداية العام		إسم من تعود له المصلحة	تسلسل
		أدوات الدين	عدد الأسهم	أدوات الدين	عدد الأسهم		
0 %	-	-	1000	-	1000	م. خالد بن عبدالله الحقييل	1

سبعة وعشرون: المعلومات المتعلقة بأي قروض على الشركة (سواء أكانت واجبة السداد عند الطلب أم غير ذلك) وكشف بالمديونية الإجمالية للشركة والشركات التابعة لها وأي مبالغ دفعتها الشركة سداداً لقروض خلال السنة ومبلغ أصل القرض وإسم الجهة المانحة لها ومدته والمبلغ المتبقي ، وفي حال عدم وجود قروض على الشركة، عليها تقديم إقرار بذلك :

تمثل هذه العقود عقود مرابحة إسلامية من بعض البنوك المحلية وذلك لشراء مركبات للشركة تسدد على أقساط شهرية لمدة ثلاث سنوات أو خمس سنوات ، وضمانات سداد القرض تتمثل في توقيع الشركة لسندات لأمر سلمت للبنك . فقد أبرمت الشركة اتفاقية تمويل بالمرابحة الإسلامية مع مصرف الراجحي والبنك السعودي البريطاني (ساب) والبنك العربي الوطني ومجموعة سامبا المالية لشراء حافلات ، وذلك على النحو التالي :-

- تم توقيع اتفاقية مرابحة إسلامية مع مصرف الراجحي بتاريخ 2016/05/03م لشراء عدد(300) حافلة كينج لونج موديل 2016م ، تم استلامها خلال العام 2016م أصل مبلغ القرض (108) مليون ريال ويسدد القرض على مدى ثلاث سنوات من تاريخ استلام الحافلات حيث تم سداد أول قسط بتاريخ 2016/06/05م وسدد آخر قسط بتاريخ 2019/05/05م.
- تم توقيع اتفاقية مرابحة إسلامية مع مصرف الراجحي بتاريخ 2016/09/01م لشراء عدد (100) حافلة مرسيدس ترافيجو موديل 2017م ، تم استلامها خلال العام المالي 2016م وأصل مبلغ القرض (117.5) مليون ريال ويسدد القرض على مدى ثلاث سنوات من تاريخ استلام الحافلات حيث تم سداد أول قسط بتاريخ 2016/10/02م وسدد آخر قسط بتاريخ 2019/09/01م .
- تم توقيع اتفاقية مرابحة إسلامية مع البنك العربي الوطني بتاريخ 2017/01/08م لشراء عدد (100) حافلة مرسيدس ترافيجو موديل 2017م أصل مبلغ القرض (117.9) مليون ريال ويسدد القرض على مدى ثلاث سنوات من تاريخ استلام الحافلات حيث تم سداد أول قسط بتاريخ 2017/02/01م وسيسدد آخر قسط بتاريخ 2020/01/01م .
- تم توقيع اتفاقية مرابحة إسلامية مع البنك السعودي البريطاني (ساب) بتاريخ 2017/05/08م لشراء عدد (120) حافلة كينج لونج موديل 2017م أصل مبلغ القرض (43.1) مليون ريال ويسدد القرض على مدى ثلاث سنوات من تاريخ استلام الحافلات حيث تم سداد أول قسط بتاريخ 2017/06/08م وسيسدد آخر قسط بتاريخ 2020/05/10م .
- تم توقيع اتفاقية مرابحة إسلامية مع مصرف الراجحي بتاريخ 2017/05/23م لشراء عدد (352) حافلة كينج لونج موديل 2017م، وأصل مبلغ القرض (124.9) مليون ريال ويسدد القرض على مدى ثلاث سنوات من تاريخ استلام الحافلات حيث تم سداد أول قسط بتاريخ 2017/07/02م وسيسدد آخر قسط بتاريخ 2020/06/07م .
- تم توقيع اتفاقية مرابحة إسلامية مع مصرف الراجحي بتاريخ 2018/01/01م لشراء عدد (50) حافلة ترافيجو ، وأصل مبلغ القرض (61.5) مليون ريال ويسدد القرض على مدى خمس سنوات من تاريخ استلام الحافلات حيث تم سداد أول قسط بتاريخ 2018/02/01م وسيسدد آخر قسط بتاريخ 2023/01/01م.

- تم توقيع اتفاقية مرابحة إسلامية مع مصرف الراجحي بتاريخ 2018/05/10م لشراء عدد (350) حافلة كينج لونج موديل 2019م ، وأصل مبلغ القرض (136.6) مليون ريال ويسدد القرض على مدى خمس سنوات من تاريخ استلام الحافلات حيث تم سداد أول قسط بتاريخ 2018/06/10م وسيسدد آخر قسط بتاريخ 2023/05/10م.
- تم توقيع اتفاقية مرابحة إسلامية مع مجموعة سامبا المالية بتاريخ 2019/06/17م لشراء عدد (200) حافلة كينج لونج (YMQ6128YS) موديل 2020م للنقل بين المدن ، وأصل مبلغ القرض (83) مليون ريال ويسدد القرض على مدى خمس سنوات من تاريخ استلام الحافلات حيث تم سداد أول قسط بتاريخ 2019/08/13م وسيسدد آخر قسط بتاريخ 2024/07/07م.

جدول يوضح موقف (القروض) القائمة للشركة الأم في 2019/12/31م (بآلاف الريالات)

إسم البنك	القيمة في 2018م	قرض جديد مضاف خلال عام 2019م	ما تم سداده خلال عام 2019م	المتبقي حتى 2019/12/31م
مصرف الراجحي (خمس عقود مرابحة)	282,519	-	126,993	155,526
البنك العربي الوطني	42,575	-	39,300	3,275
البنك السعودي البريطاني	20,361	-	14,373	5,988
مجموعة سامبا المالية	-	83,000	6,917	76,083
إجمالي القروض	345,455	83,000	187,583	240,872

ملحوظة : هذا العرض لا يتضمن تكلفة التمويل الخاصة بالقرض .

جدول يوضح موقف (القروض) القائمة للشركة التابعة (شركة المواصلات العامة) في 2019/12/31م (بآلاف الريالات)

إسم البنك	القيمة في 2018م	قرض جديد مضاف خلال عام 2019م	ما تم سداده خلال عام 2019م	المتبقي حتى 2019/12/31م
البنك العربي الوطني	50,000	731,500	262,319	519,181
إجمالي القروض	50,000	731,500	262,319	519,181

ملحوظة : هذا العرض لا يتضمن تكلفة التمويل الخاصة بالقرض .

(بآلاف الريالات)

الإجمالي العام للقروض للشركة الأم والشركة التابعة	760,053
---	---------

ثمانية وعشرون: وصف لفئات وأعداد أي أدوات دين قابلة للتحويل وأي أوراق مالية تعاقدية أو مذكرات حق اكتتاب أو حقوق مشابهة أصدرتها أو منحتها الشركة خلال السنة المالية مع إيضاح أي عوض حصلت عليه الشركة مقابل ذلك :

لا توجد أي أدوات دين قابلة للتحويل إلى أسهم ، أو أي حقوق خيار أو مذكرات حق اكتتاب أو حقوق مشابهة أصدرتها الشركة أو منحتها خلال السنة المالية .

تسعة وعشرون: وصف لأي حقوق تحويل أو اكتتاب بموجب أدوات دين قابلة للتحويل أو أوراق مالية تعاقدية أو مذكرات حق اكتتاب ، أو حقوق مشابهة أصدرتها أو منحتها الشركة:

لا توجد أي حقوق تحويل أو اكتتاب بموجب أدوات دين قابلة للتحويل إلى أسهم ، أو أي حقوق خيار أو مذكرات حق اكتتاب أو حقوق مشابهة أصدرتها الشركة أو منحتها خلال السنة المالية .

ثلاثون: وصف لأي استرداد أو شراء أو إلغاء من جانب الشركة لأي أدوات دين قابلة للاسترداد ، وقيمة الأوراق المالية المتبقية ، مع التمييز بين الأوراق المالية المدرجة التي اشترتها الشركة وتلك التي اشترتها شركاتها التابعة :

لا يوجد أي استرداد أو شراء أو إلغاء من جانب الشركة لأي أدوات دين قابلة للاسترداد للشركة أو شركتها التابعة .

واحد وثلاثون: عدد اجتماعات مجلس الإدارة التي عُقدت خلال السنة المالية الأخيرة ، وتواريخ انعقادها ، وسجل حضور كل اجتماع موضحاً فيه أسماء الحاضرين :

عقد مجلس إدارة الشركة (9) اجتماعات خلال العام المالي 2019م ، وذلك حسب الحضور التالي :-

سجل حضور اجتماعات مجلس الإدارة خلال عام 2019م

الإجمالي	الاجتماع التاسع رقم 346م	الاجتماع الثامن رقم 345م	الاجتماع السابع رقم 344م	الاجتماع السادس رقم 343م	الاجتماع الخامس رقم 342م	الاجتماع الرابع رقم 341م	الاجتماع الثالث رقم 340م	الاجتماع الثاني رقم 339م	الاجتماع الأول رقم 338م	إسم العضو	م
	حضر	حضر	حضر	حضر	حضر	حضر	حضر	حضر	حضر	م. خالد بن صالح المديفر	1
	حضر	حضر	حضر	حضر	حضر	حضر	حضر	حضر	حضر	أ. عبدالله بن علي العقيل	2
	لم يحضر	حضر	لم يحضر	حضر	لم يحضر	لم يحضر	لم يحضر	حضر	حضر	اللواء / محمد بن عبدالله البسامي	3
	حضر	حضر	حضر	حضر	حضر	حضر	حضر	لم يحضر	حضر	أ. علاء بن عبدالله الفدي	4
	حضر	حضر	حضر	حضر	حضر	حضر	حضر	حضر	حضر	د.سعود بن محمد النمر	5
	حضر	حضر	لم يحضر	حضر	حضر	لم يحضر	حضر	حضر	حضر	أ. مساعد بن عبدالعزيز الداود	6
	حضر	حضر	حضر	حضر	حضر	حضر	حضر	حضر	حضر	أ. رائد بن عبدالله التميمي	7
	حضر	حضر	حضر	حضر	حضر	حضر	حضر	حضر	حضر	أ. تركي بن مساعد المبارك	8
	حضر	لم يحضر	حضر	حضر	حضر	حضر	حضر	حضر	حضر	م. خالد بن عبدالله الحقييل	9

اثنان وثلاثون : عدد طلبات الشركة لسجل المساهمين وتواريخ تلك الطلبات وأسبابها :

تم طلب سجل المساهمين خلال العام المالي 2019م (6) مرات بيانات الطلبات كما يلي :-

م	تاريخ الطلب	أسباب الطلب
1	2019-01-06م	إجراءات الشركة
2	2019-04-08م	إجراءات الشركة
3	2019-07-10م	إجراءات الشركة
4	2019-07-11م	إجراءات الشركة
5	2019-10-22م	إجراءات الشركة
6	2019-12-31م	إجراءات الشركة

ثلاثة وثلاثون : وصف لأي صفقة بين الشركة وطرف ذي علاقة :

يشمل الطرف ذي علاقة بالشركة كل من (عضو مجلس الإدارة أو كبار التنفيذيين أو مساهم أو فرد) بالإضافة إلى الشركة التابعة (شركة المواصلات العامة) والشركتين الزميلتين (شركة النقل السعودية البحرينية المحدودة) وشركة (مترو العاصمة المحدودة - كامكو CAMCO) والمشروع المشترك (الشركة السعودية الإماراتية للنقل المتكامل المحدودة - سيتكو).

1. وقعت الشركة السعودية للنقل الجماعي سايتكو بتاريخ 02 ديسمبر 2019 م اتفاقية التأمين الطبي مع شركة التعاونية للتأمين لتغطية تأمين الخدمات الطبية لموظفي الشركة للعام 2020 م بمبلغ 21.5 مليون ريال ويوجد طرف ذو علاقة حيث أن الأستاذ / رائد بن عبدالله التميمي عضو مجلس إدارة الشركة السعودية للنقل الجماعي (عضو غير تنفيذي) مصلحة غير مباشرة فيها حيث يشغل عضو في مجلس إدارة الشركة التعاونية للتأمين (عضو غير تنفيذي) حيث تمت ضمن سياق الأعمال الاعتيادية ولم تتضمن أي مزايا تفضيلية .

2. تمت أعمال وعقود خلال العام المالي 2019 م بين الشركة السعودية للنقل الجماعي -سايتكو والشركة السعودية الإماراتية للنقل المتكامل - سايتكو ويوجد طرف ذو علاقة المهندس/ خالد بن عبدالله الحقييل عضو مجلس إدارة (تنفيذي) مصلحة غير مباشرة فيها حيث يشغل رئيس مجلس إدارة الشركة السعودية الإماراتية للنقل المتكامل المحدودة (سايتكو) والتي تمتلك الشركة 50 % من رأس مالها ، وهي كما يلي:-

أ. اتفاقية خدمات فنية وخدمات أخرى بمبلغ (3.4) مليون ريال .

ب. بيع عدد (350) حافلة روزا مستعملة بقيمتها الدفترية بمبلغ (32) مليون ريال .

ج. تقديم قرض حسن بمبلغ (10) مليون ريال لشركة سايتكو لمقابلة الالتزامات التشغيلية وتم سداه .

حيث تمت ضمن الأعمال الاعتيادية ودون أي شروط تفضيلية .

أربعة وثلاثون : معلومات تتعلق بأي أعمال أو عقود تكون الشركة طرفاً فيها ، أو كانت فيها مصلحة لأحد أعضاء مجلس إدارة الشركة أو لكبار التنفيذيين فيها أو لأي شخص ذي علاقة بأي منهم ، بحيث تشمل أسماء المعنيين بالأعمال أو العقود ، وطبيعة هذه الأعمال أو العقود وشروطها ومدتها ومبلغها ، وإذا لم توجد أعمال أو عقود من هذا القبيل ، فعلى الشركة تقديم إقرار بذلك :

لا يوجد معلومات تتعلق بأي أعمال أو عقود تكون الشركة طرفاً فيها ويقر مجلس الإدارة بعدم وجود عقد تكون الشركة طرفاً فيه أو كانت توجد فيه مصلحة جوهرية لأحد أعضاء مجلس الإدارة أو الرئيس التنفيذي أو المدير المالي أو لأي شخص ذي علاقة بأي منهم .

خمسة وثلاثون: بيان لأي ترتيبات أو اتفاق تنازل بموجبه أحد أعضاء مجلس إدارة الشركة أو أحد كبار التنفيذيين عن أي مكافآت

لم تتم أي ترتيبات أو اتفاق تنازل بموجبه أحد أعضاء مجلس إدارة الشركة أو أحد كبار التنفيذيين عن أي راتب أو تعويض .

سنة وثلاثون : بيان لأي ترتيبات أو اتفاق تنازل بموجبه أحد مساهمي الشركة عن أي حقوق في الأرباح

لم يتم عمل أي ترتيبات أو اتفاقات تنازل تمّ بموجبها تنازل أحد مساهمي الشركة عن أي حقوق في الأرباح .

سبعة وثلاثون : بيان بقيمة المدفوعات النظامية المسددة والمستحقة لسداد أي زكاة أو ضرائب أو رسوم أو أي مستحقات أخرى ولم تسدد حتى نهاية الفترة المالية السنوية ، مع وصف موجز لها وبيان أسبابها :

جدول يوضح المدفوعات النظامية المسددة والمستحقة للجهات المختلفة بالدولة كما في 2019/12/31م (بآلاف الريالات السعودية)

البيان	المستحق حتى نهاية الفترة المالية السنوية ولم يسدد		المسدد	
	2019م	2018م	2019م	2018م
الزكاة والضريبة	29,447	19,429	48,697	28,901
المؤسسة العامة للتأمينات الاجتماعية	1,984	2,269	24,545	25,440
تكاليف تأشيرات وجوازات	-	-	4,434	4,237
رسوم مكتب العمل	1,000	-	45,759	31,643
الإجمالي	32,431	21,698	123,435	90,221

وتمثل هذه المبالغ الزكاة والضريبة والتأمينات الاجتماعية ورسوم الجوازات ومكتب العمل التي تم سدادها خلال عام 2019م أما المستحقة على الشركة هي المبالغ المستحقة على الشركة بتاريخ 31 ديسمبر 2019م ، علماً بأنه تم تقديم الإقرارات الزكوية عن الأعوام من 2013م حتى 2018م وتم سداد المستحق بموجبها . بينما تمثل التأمينات الاجتماعية مبلغ التأمينات المستحقة على الشركة عن شهر ديسمبر 2019م وتم دفعه خلال النصف الأول من شهر يناير 2020م، بينما رسوم الجوازات ومكتب العمل تمثل رسوم إصدار رخص العمل ورسوم التأشيرات والتجديدات لموظفي الشركة.

ثمانية وثلاثون: بيان بقيمة أي استثمارات أو احتياطات أنشئت لمصلحة موظفي الشركة

لا يوجد أي استثمارات أو احتياطات تم إنشاؤها لمصلحة موظفي الشركة .

تسعة وثلاثون: إقرارات بما يلي

يقر مجلس إدارة الشركة السعودية للنقل الجماعي بالآتي :-

- أن سجلات الحسابات أعدت بالشكل الصحيح .
- أن نظام الرقابة الداخلية أعدت على أسس سليمة وتُقدّ بفاعلية .
- أنه لا يوجد أي شك يذكر في قدرة الشركة على مواصلة نشاطها .

أربعون : إذا كان تقرير مراجع الحسابات يتضمن تحفظات على القوائم المالية السنوية ، يجب أن يوضح تقرير مجلس الإدارة تلك التحفظات وأسبابها وأي معلومات متعلقة بها

لم يتضمن تقرير مراجع الحسابات أي تحفظات على القوائم المالية السنوية.

واحد وأربعون : في حال توصية مجلس الإدارة بتغيير مراجع الحسابات قبل انتهاء الفترة المعين من أجلها ، يجب أن يحتوي التقرير على ذلك ، مع بيان أسباب التوصية بالتغيير

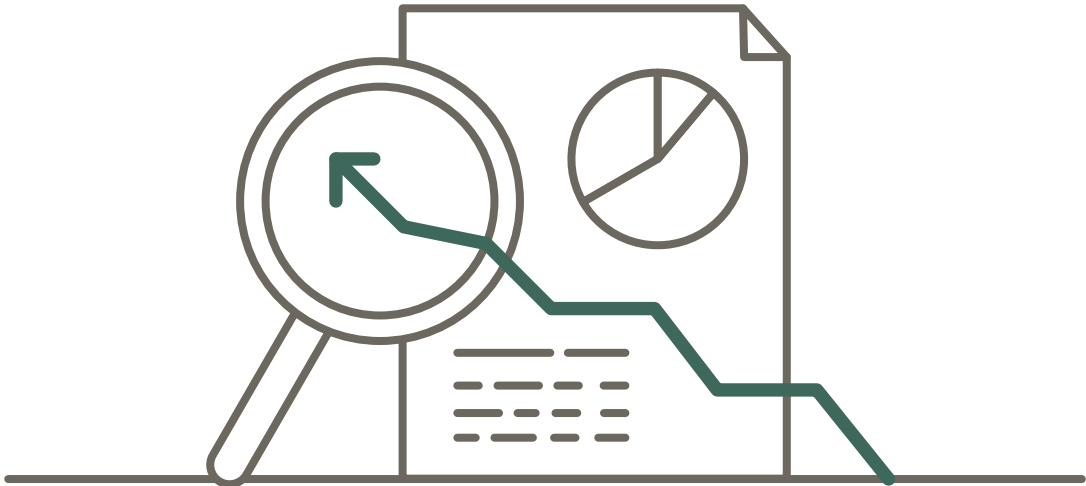
لم يوص مجلس الإدارة باستبدال المحاسب القانوني قبل إنتهاء ثلاث سنوات مالية متتالية.

اثنان وأربعون : الإفصاح عن تفاصيل أسهم الخزينة المحتفظ بها من قبل الشركة وتفصيل عن استخدامات هذه الأسهم

لا توجد أسهم خزينة محتفظ بها من قبل الشركة .

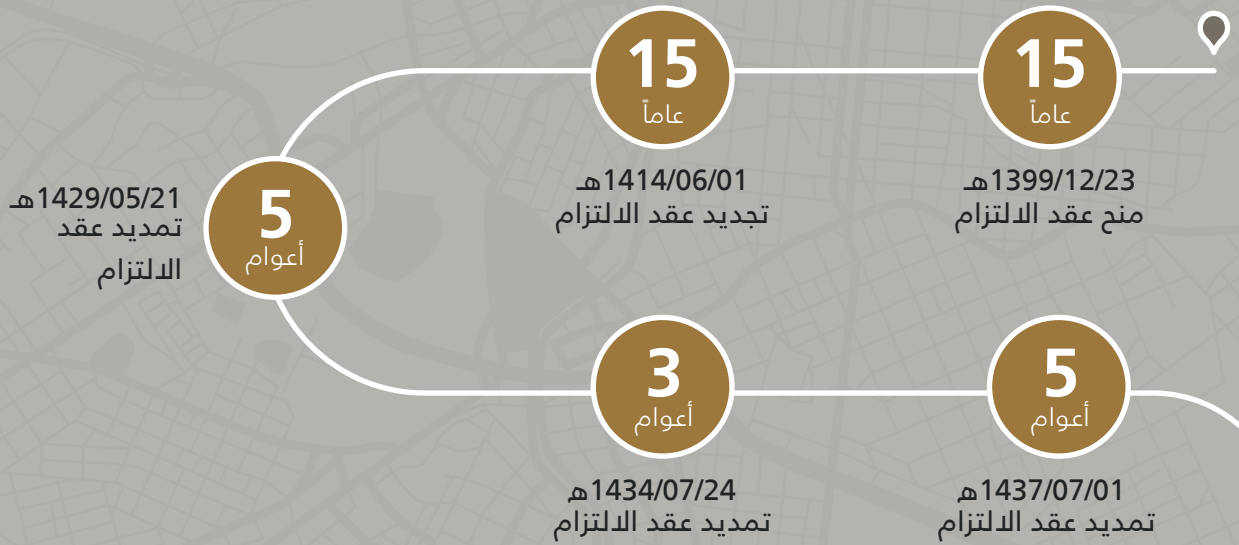


أعمال وأنشطة سايتكو



أعمال وأنشطة سابتكو

بدأت الجهود لترسيخ مفهوم النقل العام في المملكة مع صدور المرسوم الملكي الكريم رقم (م/ 11) وتاريخ 1399 / 3 / 7 هـ بتأسيس الشركة السعودية للنقل الجماعي (شركة مساهمة سعودية) وأتبع ذلك بمرسوم ملكي كريم آخر برقم (م/ 48) وتاريخ 1399 / 12 / 23 هـ، منحت بموجبه الشركة التزام نقل الركاب بالحافلات داخل المدن وفيما بينها لمدة خمس عشرة سنة هجرية.

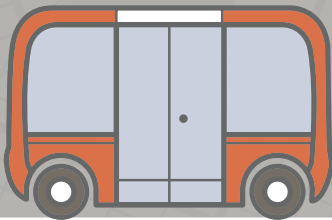


ولغرض توفير الموارد المالية اللازمة، حدد النظام الأساسي للشركة رأسمالها بـ (1.000.000.000) ألف مليون ريال سعودي تم زيادته إلى (1.250.000.000) ألف ومائتين وخمسين مليون ريال سعودي خلال عام 2007 م، كما حدد غرضها الرئيسي في نقل الركاب بالحافلات على شبكة الطرق العامة داخل المدن وفيما بينها.

يتكون أسطول مركبات الشركة من

3,265 مركبة

مختلفة النوع والمواصفات. ومزودة بأحدث التقنيات وأنظمة تتبع المركبات.



أولاً: نقل الركاب بالحافلات

1- خدمات النقل العام داخل المدن

نقل الركاب على خطوط محددة على شبكة الطرق داخل المدن الرئيسية (الرياض، مكة المكرمة، المدينة المنورة، جدة، الدمام) بتعريفه محددة وفق جداول تشغيلية وتقاطر منتظم.



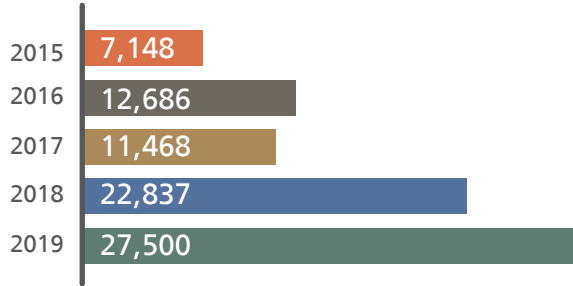
27,500,000

عدد الكيلومترات المقطوعة

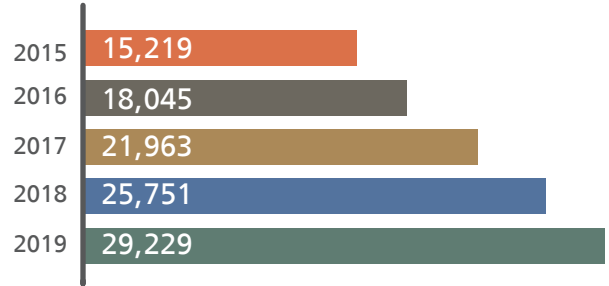
29,229,000

عدد الركاب

عدد كيلومترات خدمات النقل داخل المدن منذ عام 2015م وحتى عام 2019م / بالآلاف



عدد ركاب خدمات النقل داخل المدن منذ عام 2015م وحتى عام 2019م / بالآلاف



أبرز الإنجازات

- تطبيق نظام البيع والتحصيل الإلكتروني على خدمات النقل العام بمدينة جدة
- تقديم خدمة النقل العام من مطار الملك عبد العزيز الدولي إلى محطة سابتكو بجدة بالتعاون مع شركة مترو جدة
- تقديم خدمات النقل العام في موسم الحج من موقعي غرب الجمرات وصدقي

2 - خدمات النقل بين المدن

نقل الركاب على شبكة الطرق التي تربط ما بين مدن وقرى المملكة وفق رحلات مجدولة وتأتي أهمية هذه الخدمات نظراً لاتساع رقعة المملكة وترامي أطرافها. تعتبر خطوط النقل بين المدن داعم رئيسي لتنويع خيارات السفر وتنمية الحركة بين مدن المملكة.

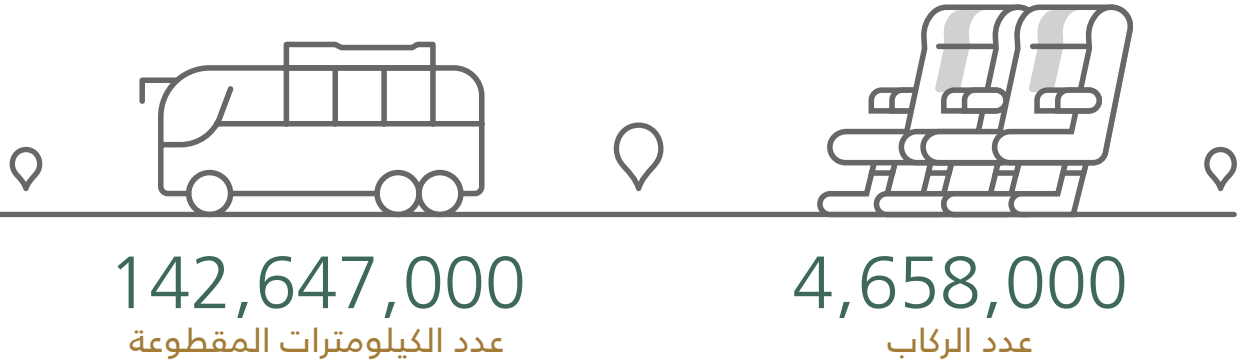
100
خط

350
مدينة وقرية

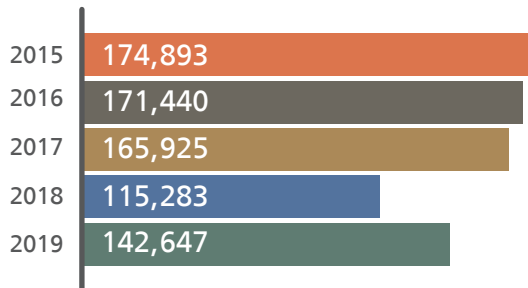
13
محطة

650
رحلة يومياً

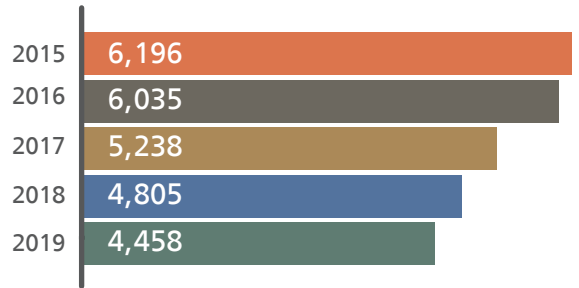
156
وكيل



عدد كيلومترات خدمات النقل بين المدن منذ عام 2015م وحتى عام 2019م / بالآلاف



عدد ركاب خدمات النقل ما بين المدن منذ عام 2015م وحتى عام 2019م / بالآلاف



أبرز الإنجازات

- التوسع بمشروع الرحلات المباشرة.
- ترقية نوع الحافلة لعدد من الخطوط وتشغيلها بحافلات متطورة من نوع مرسيدس ترافيقو.
- تحسين وتنقيح شبكة خطوط خدمات النقل بين المدن ودمج الكراجات الصغيرة مثل (ينبع، حائل، القصيم، الأحساء).
- استقطاب وتعزيز كوادر الشركة البشرية من خلال تعيين العنصر النسائي بمبيعات التذاكر في المحطات.

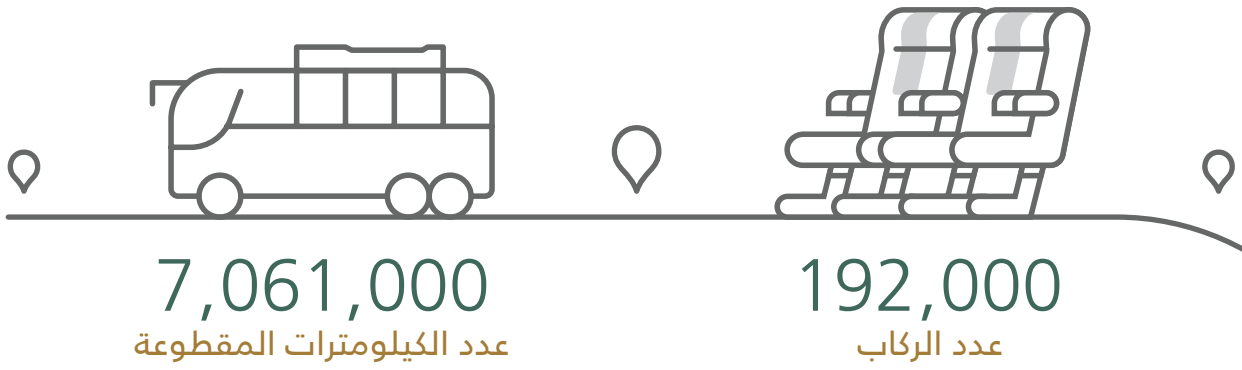
3 - خدمات النقل الدولي

تقديم خدمات النقل الدولي لخمس من دول الجوار (مصر - الإمارات - البحرين - السودان - اليمن)

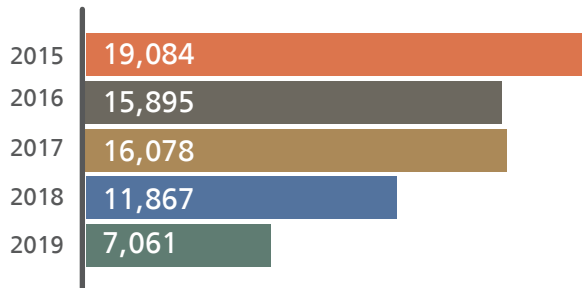
14
خطاً

18
رحلة يومياً

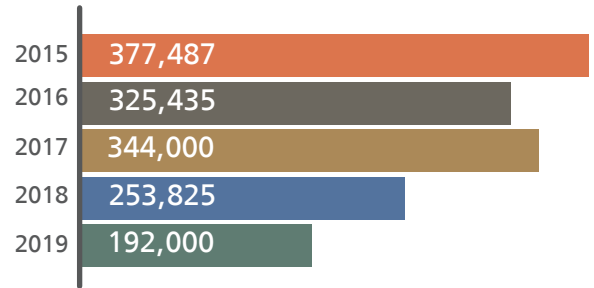
5
دول



عدد كيلومترات خدمات النقل بين المدن منذ عام 2015م وحتى عام 2019م / بالآلاف



عدد ركاب خدمات النقل ما بين المدن منذ عام 2015م وحتى عام 2019م / بالآلاف



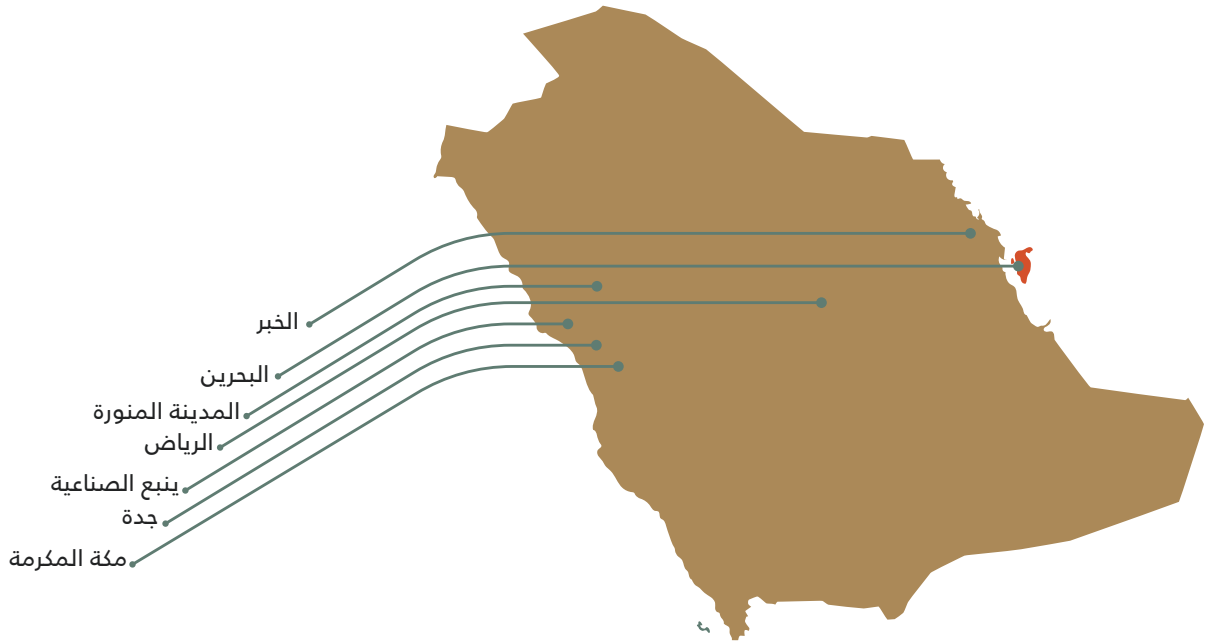
أبرز الإنجازات

- التعاقد مع أحد أكبر شركات النقل بمصر كشريك جديد ناقل (شركة GOBUS).
- تطوير تشغيل خط الإمارات بحافلات فاخرة VIP مع خدمات ملحقة وخدمة الواي فاي.

4- الخدمة المميزة



هي رحلات مميزة رفيعة المستوى مباشرةً دون توقف وتقدّم فيها خدمات خاصة للركاب داخل الحافلة طوال الرحلة وتتراوح مدة الرحلات بين قصيرة ومتوسطة.



مميزات الخدمة



منافذ
شحن



انترنت



رحلات مباشرة



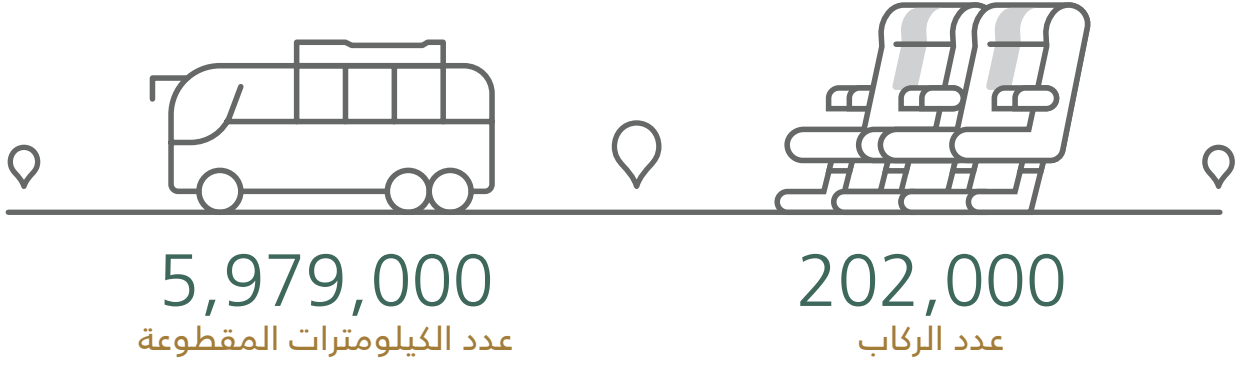
صحف



مشروبات
ساخنة



وجبة
خفيفة



أبرز الإنجازات

- التوسع في الخدمة المميزة بزيادة رحلاتها وجدولتها بما يتناسب مع رغبات العملاء.
- التطوير الشامل للخدمة لتقديمها بشكل حديث ورؤية مختلفة بأحدث الحافلات.

ثانياً: الخدمات المتخصصة

1- خدمات التأجير

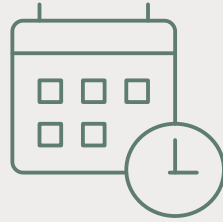
تقدم الخدمة لمنظمي البرامج الخاصة ونقل المعتمرين والحجاج في كل من مكة المكرمة والمدينة المنورة والتأجير للرحلات الخاصة وللناطق السياحية والأثرية داخل المدن وبين المدن ونظام التأجير القصير بنظام اليوم أو الساعة.



التأجير
للتوصيلات
بين المدن



التأجير
بنظام
اليوم



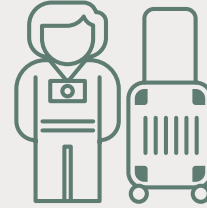
التأجير
بنظام
الساعة



تصميم حسب
طلب العميل



التأجير للجولات
السياحية ورحلات
المدارس والجامعات



أبرز الإنجازات

- استقطاب عملاء جدد من خلال عمل عروض ترويجية لخدمات الشركة.
- المشاركة في اليوم الوطني كناقل رسمي.
- المشاركة في المواسم السياحية (الرياض، جدة، الدرعية)

2- خدمات التأجير للمشاعر المقدسة



هي خدمة نقل الحجاج إلى مناطق الحج بمكة المكرمة حيث تقوم الشركة بدور هام ومؤثر في نشاطات نقل الحجاج في جميع مراحلها لتسهيل انتقالاتهم وتيسير أداء مناسكهم للتصعيد إلى المشاعر المقدسة (منى - عرفات - مزدلفة).

أبرز الإنجازات

- التوسع في خدمات التأجير للمشاعر بنسبة (20%).

3- خدمات التآجير نقل المصلين

هي خدمة نقل المصلين (المعتمرين والحجاج) من مقر إقامتهم داخل مكة المكرمة وإلى المسجد الحرام والعودة على مدار الساعة.



أبرز الإنجازات

- زيادة في خدمة الصلوات خلال موسم الحج عن العام السابق بنسبة (2.5%).
- المحافظة على العملاء الدائمين خلال موسم العمرة رغم شدة المنافسة.

4- خدمات التآجير للنقل الدولي

هي خدمة تآجير الحافلات لنقل الحجاج والمعتمرين و الزوار برحلات خاصة إلى دول الجوار التي تصلها خدمات الشركة من خلال مكاتب مبيعاتنا ووكلاء الشركة و مكاتب سياحية.



أبرز الإنجازات

- التعاقد لخدمات نقل السياح من البواخر السياحية في مملكة البحرين.
- فتح أسواق جديدة في الدول المجاورة.

5- النقابة العامة للسيارات

هي خدمة نقل الحجاج لتسهيل انتقالهم وتيسير أداء مناسكهم وقد استطاعت سابتكو من خلال عضويتها في النقابة العامة للسيارات المشاركة المثلى في عمليات نقل الحجاج من المطارات والتنقل بين (جدة - مكة المكرمة - المدينة المنورة) وبين المشاعر المقدسة.



التآجير للدورة بين (جدة - مكة المكرمة - المدينة المنورة) قبل وبعد أيام التصعيد



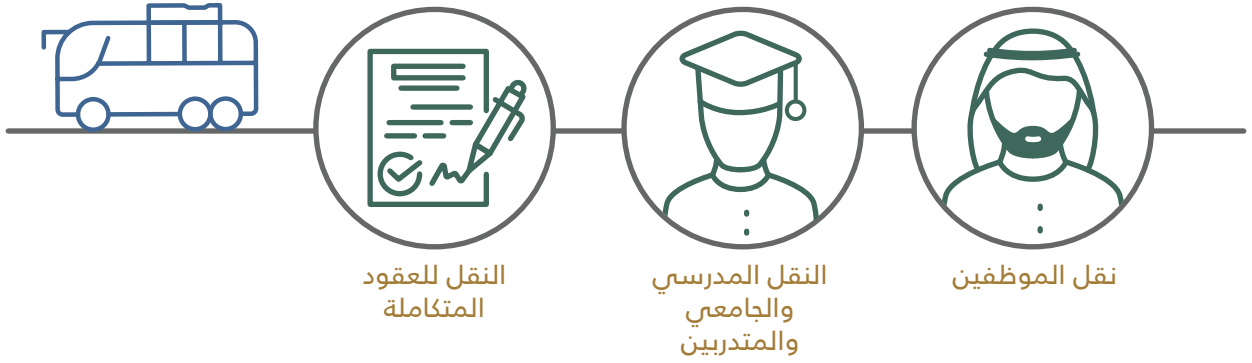
أبرز الإنجازات

- تشغيل خدمة نقل الفرادى حصرياً للشركة على مستوى المدن الثلاثة (مكة - المدينة - جدة).
- المشاركة في تشغيل خدمة حافلات (VIP) من مطار الملك عبدالعزيز الدولي بجدة إلى مكة المكرمة والمدينة المنورة.

6- العقود المستمرة

هي خدمات نقل وفق تعاقدات سنوية لتحقيق رغبات عدة شرائح من الشركات والمؤسسات والمدارس والجامعات وتبرز أهمية هذه الخدمة في تسهيل عملية التنقل بكل يسر وسهولة.

الخدمات



عملاؤنا



أبرز الإنجازات

- توقيع عقد لشركة أرامكو لإدارة التوزيع لنقل الموظفين من الدمام إلى الجبيل.
- توقيع عقد عمل مع جامعة نجران لنقل الطلاب .
- توقيع عقد نقل منسوبي شركة الخطوط السعودية للتموين.

7- خدمات المعتمدين

هي خدمة متكاملة تشمل النقل والإقامة والإعاشة.

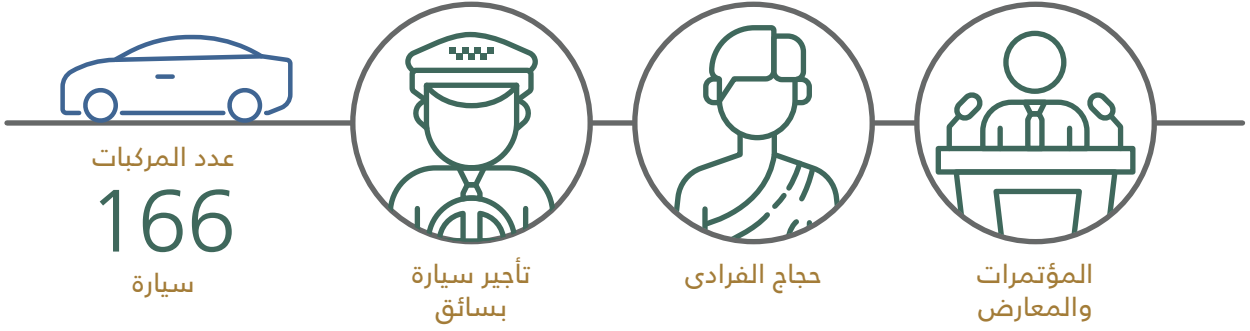
أبرز الإنجازات

- التعاقد مع أكبر وكلاء العمرة في أوروبا وروسيا لفتح أسواق جديدة.

8 - خدمات الليموزين

تقديم خدمة الليموزين الفاخر بسائق بأعلى مستويات الراحة والرفاهية والأمان بأسطول متنوع من السيارات الفاخرة والعائلية والإقتصادية من خلال عقود طويلة الأجل.

الخدمات



أبرز الإنجازات

- توقيع عقد مع جامعة الملك عبدالله للعلوم والتقنية (كاوست) لنقل منسوبيهم وزوارهم.

ثالثاً: التحول الرقمي

هي إحدى مبادرات سابكو في التنقل الذكي لمواكبة رؤية 2030 لرفع مستوى جودة الحياة ونمط العيش وذلك لتقديم الخدمات الرقمية في المملكة.

1- خدمة المركبات ذاتية القيادة

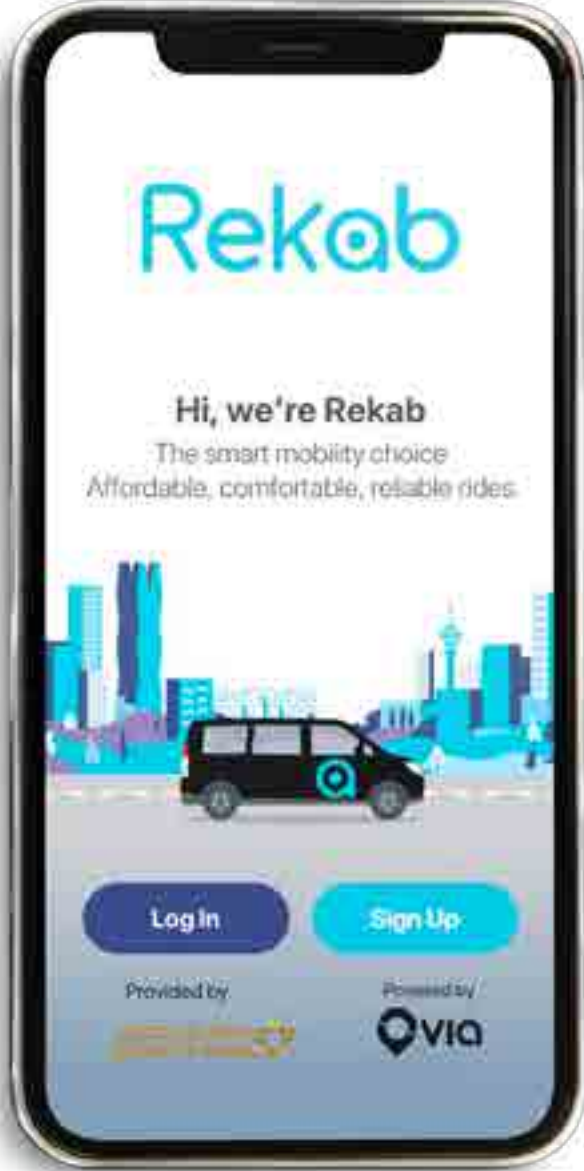


أبرز الإنجازات

- تشغيل أول مركبة ذاتية القيادة بالمملكة وذلك بالتعاون مع جامعة الملك عبدالله للعلوم والتقنية (كاوست)

2- خدمة التنقل التشاركي الذكي (ركاب)

هي خدمة مبتكرة للتنقل داخل المدن بمفهوم تشاركي جديد ومتطور عبر مركبات مجهزة بأحدث تقنيات الراحة والأمان، تُقدم خدمة ركاب سيارة تحت الطلب تصلك متى ما أردت وتنقلك أينما رغبت عن طريق تطبيق ذكي يعمل على تنسيق الرحلات وجدولتها بشكل منتظم .



أكثر من
2,800
مستخدم



أكثر من
35,000
طلب للخدمة



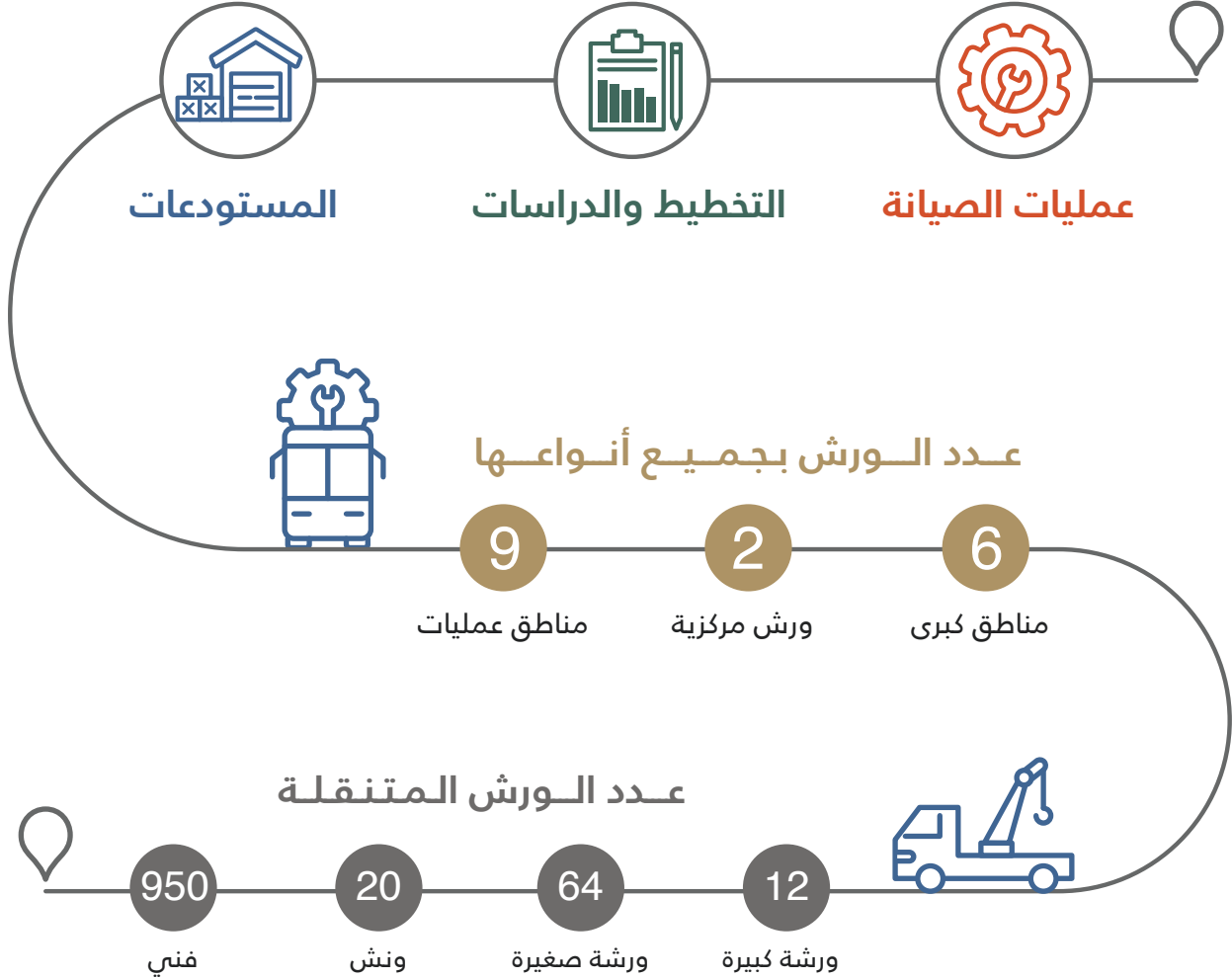
تقييم العملاء
4,8 من 5



أبرز الإنجازات

- بدء تجارب التنقل التشاركي في جامعة الملك عبدالله للعلوم والتقنية (كاوست) .

الشؤون الفنية



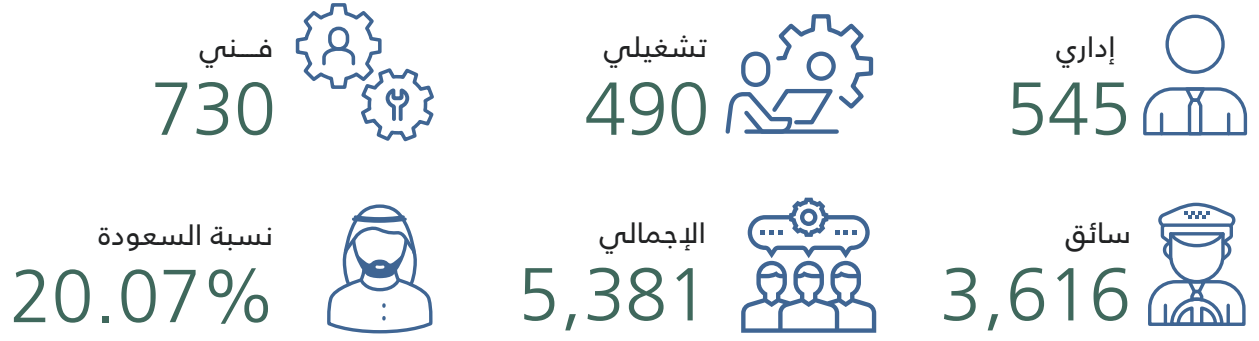
أبرز الإنجازات

- تدعيم أسطول الشركة بأكثر من 250 حافلة خلال العام 2019م بأحدث المواصفات الفنية ووفق متطلبات التشغيل و متطلبات النقاية العامة للسيارات.
- زيادة جاهزية الأسطول التشغيلي بنسبة تجاوزت %96.
- خفض أعطال الطريق بنسبة تجاوزت %8.
- مشروع التحكم الآلي للوقود.

الموارد البشرية

تقوم الموارد البشرية بتحديد حجم ونوعية الموارد اللازمة للإيفاء بمتطلبات الشركة من العنصر البشري من خلال التركيز على الاستخدام الأمثل للموارد البشرية ورفع كفاءة العاملين وإنتاجيتهم.

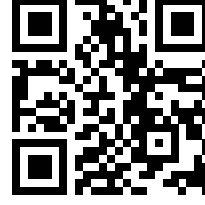
توزيع العمالة حسب الفئات الوظيفية



الإنتاج المرئي



مقاطع تعريفية
لأسطول سابتكو



فيديو خدمات النقل الترددي
لزوار مهرجان الجنادرية ٣٣

الفعاليات



مشاركة سابتكو في مؤتمر الاتحاد العالمي للمواصلات العامة في ستوكهولم



مشاركات سابتكو في المعارض والملتقيات الداخلية والدولية



زيارة طلاب المدارس



التغطية الإعلامية لخدمات سابتكو لموسم الحج

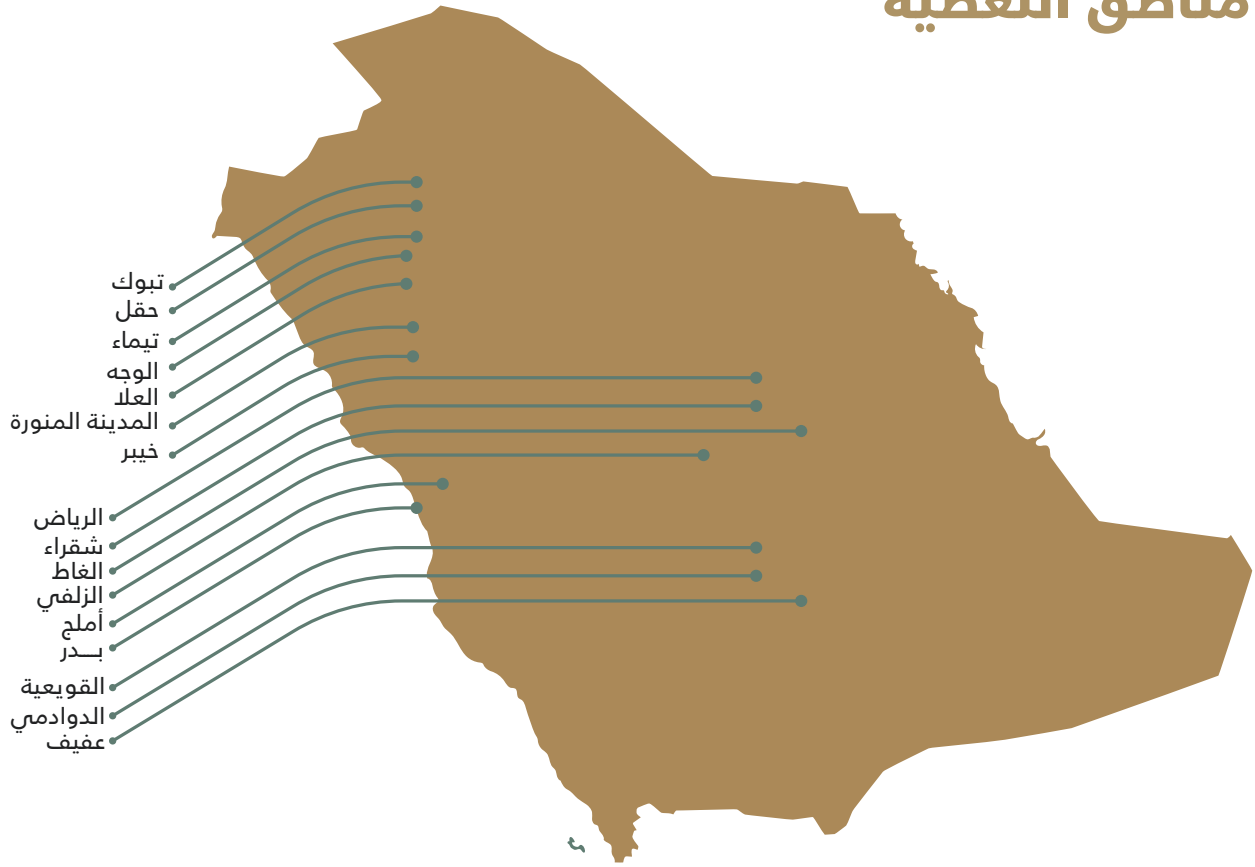
الشركة السعودية الإماراتية للنقل المتكامل (سيتكو)



خدمات النقل التعليمية

تشغيل وتنفيذ خدمات النقل المدرسي (النقل الآمن للطلاب والطالبات بالحافلات) من وإلى المدارس وفق شروط ومواصفات شركة تطوير لخدمات النقل التعليمي.

مناطق التغطية



أبرز الإنجازات

- فوز الشركة بعقود نقل طلاب وطالبات منطقة الرياض ومحافظتها بعدد إجمالي (122,055) طالب/طالبة.
- فوز الشركة بعقود ونقل طلاب وطالبات منطقة تبوك بعدد إجمالي (47,413) طالب/طالبة.
- فوز الشركة بعقود نقل طلاب وطالبات المدينة المنورة بعدد إجمالي (28,736) طالب/طالبة.

شركة المواصلات العامة

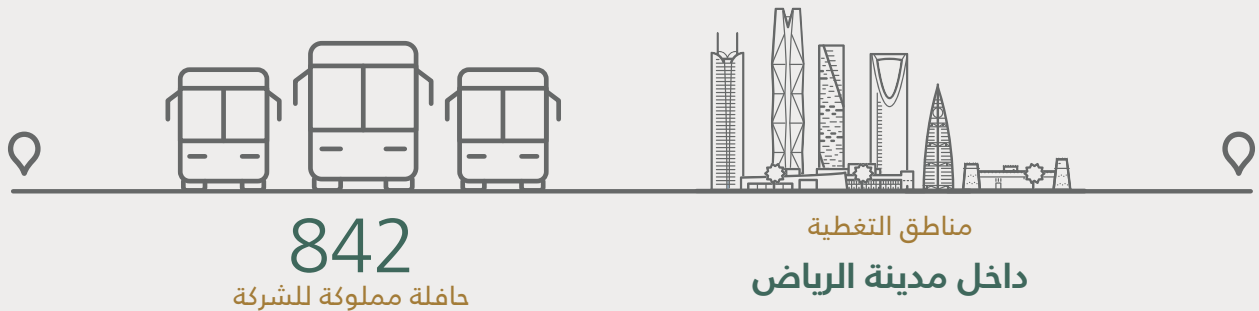
Public Transportation Co



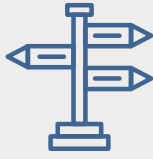
شركة المواصلات العامة PTC



شركة ذات مسؤولية محدودة مملوكة لسياتكو (80%) وشركة RATP Dev بنسبة (20%) تم تأسيسها لتتولى تنفيذ عقد المشروع توريد وتشغيل وإدارة وصيانة شبكة الحافلات بمدينة الرياض ضمن مشروع الملك عبد العزيز للنقل العام بمدينة الرياض (مترو - حافلات)



100
خط



4

مسارات نقل سريع BRT

2



مركزين للمبيت والصيانة وإسكان العاملين

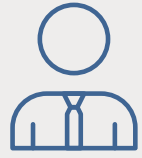
الوصول
الشامل
لذوي
الإعاقة



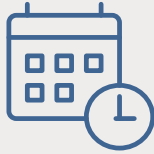
1,000
حافلة



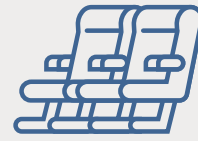
4,500
موظف



2020
انطلاقة المشروع



120
مليون راكب



أبرز الإنجازات

- إكمال بنسبة 100% لمرحلة البناء والتجهيز لمركز المبيت وصيانة الحفلات في غرب الرياض وبنسبة 85% لمركز المبيت والصيانة بشرق الرياض. جدير بالذكر ان الطاقة الإستيعابية لكل المركزين تتجاوز 900 حافلة و2,500 سائق وفني.
- إستقطاب وتدريب وتأهيل أكثر من 950 سائق وفني وأكثر من 150 مشغل وإداري.
- توريد أكثر من 460 حافلة تمثل كامل أسطول المرحلة الأولى و50% من أسطول المرحلة الثانية.

شركة مترو العاصمة (كامكو)



تشغيل وصيانة مشروع قطار الرياض للمسارين الأول والثاني من المسارات الستة لمشروع قطار الرياض التابع للهيئة الملكية لمدينة الرياض بشركة RATP dev الفرنسية بنسبة 80% وشركة سابكو العام بنسبة 20% ,

أبرز الإنجازات

- تأسيس مقر تشغيلي لشركة مترو العاصمة ومقر تدريب لتنفيذ الدورات التأهيلية.
- البدء في استقطاب كبار المهندسين والفنيين من شركة (RATP Dev).
- نسبة الإنجاز من مرحلة التوظيف وإستقطاب القوى العاملة ذات الخبرات 26,19%.

مشروع قطار الرياض في نقاط

عدد المسارات

2 

الموظفين

2,500 موظفاً 

عدد العربات

41 عربة للمسار 4
26 عربة للمسار 2 


مدة المشروع

12 عام 

المحطات

40 محطات للمسار 2+1 

مراكز المبيت

3 مركزين للمسار الأول
ومركز للمسار الثاني 



تقرير مراقب الحسابات والقوائم المالية لعام 2019م



الشركة السعودية للنقل الجماعي والشركة التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)
القوائم المالية الموحدة
وتقرير مراجع الحسابات المستقل
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

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

القوائم المالية الموحدة وتقرير مراجع الحسابات المستقل
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

رقم الصفحة

الفهرس

٧ - ١	تقرير مراجع الحسابات المستقل
٨	قائمة الدخل الموحدة
٩	قائمة الدخل الشامل الموحدة
١٠	قائمة المركز المالي الموحدة
١١	قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة
١٢	قائمة التدفقات النقدية الموحدة
١٣ - ٥٥	إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة



شركة إيست إيچ وشركاهو (مستشارون المحاسبين)
شركة خدمات
المحاسبين
برج خليفة - الدور الرابع عشر
ش.م.ع. ٢١٥١١٠٠٥٢
ج.م.ع. ١١٥١١
ت.بريد: ١٥١٦٦
التمثيل العربي السعودي

رقم الحساب ٢١٤ ١١ ١٥٠
رقم - سجل - اذني ٢٠٢٥٣٠١١
هاتف: ٢١٥١١٠١٥٢ ١٥١٠٠
٢١٥١٠١٥١ ١٥١٠٠
فاكس: ٢١٥١١٠١٥١٧٧ ٢١٥١٠٠
٢١٥٢٥١٠١٥١٧٧ ٢١٥١٠٠
٢١٥٢٥١٠١٥١٧٧ ٢١٥١٠٠

نظير المراجع الممثل:

إلى: السادة المساهمين في شركة السعودية للشحن الجماعي
(شركة مساهمة سعودية)

الرائ:

لقد راجعنا القوائم المالية الموحدة للشركة السعودية للشحن الجماعي - شركة مساهمة سعودية ("الشركة") وشراسة التابعة لها ("المجموعة")، والتي تشمل على قائمة المركز المالي الموحدة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩، وقائمة الدخل الموحدة وقائمة التدفق وتشمل موحدة وقائمة التدفقات الموحدة، وقائمة التدفقات النقدية الموحدة لقائمة التقييم في تلك التاريخ، وإجراءات مراجعة القوائم المالية الموحدة، بما في ذلك ملخص الحسابات المساهمية الهامة.

في رأينا، إن القوائم المالية الموحدة لشركة السعودية للشحن الجماعي تظهر بعين من كافة التواضع الجوهري، المركز المالي لمجموعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ وأدائها لنظير الموحدة ونشاطها لخدمة الموحدة لقائمة المنتهية في تلك التاريخ وفقاً للمعيار كالتالي للتقرير السنوي المعتمد في المملكة العربية السعودية، والمعيار والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين كالتاليين.

أساس الرأ:

تمت مراجعتنا وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المبنية في المملكة العربية السعودية، من مسؤوليتنا المرجح تلك المعايير تم توحيدها في قسم مسؤوليات المراجع حول مراجعة القوائم المالية الموحدة هي تحريراً، إيماناً بحسن نوايا من المجموعة وفقاً لقواعد سلوك وأداء مهنة المحاسبة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية الموحدة، كما إننا نتزمنا بمسؤولياتنا الأخلاقية الأخرى وفقاً للقواعد واعترفتنا أن أية مراجعة التي نقومها بنيتها كقوة وملائمة لتوفير أساس لإعداد رأينا.

الأمر الرئيسية للمراجعة:

إن الأمور الرئيسية للمراجعة هي تلك الأمور التي كشفنا بحسب حكمنا المهني، لها الأهمية البالغة عند مراجعتنا للقوائم المالية الموحدة للفترة المعنية، وقد تم، أول هذه الأمور هي سبق مراجعتنا لتقارير تدقيق الموحدة ككل - و بعد توكيد رأي المراجع حولها، وقد قمنا أيضاً بمسؤولياتنا في تلك الأمور وهذا يعني وصف لكل أمر من الأمور الرئيسية للمراجعة وبدرجة معينة.

لقد نتزمنا بمسؤولياتنا التي تم وصفها في قسم مسؤوليات المراجع حول مراجعة القوائم المالية الموحدة في تقريرنا، بما في ذلك ما يتعلق بهذه الأمور. علوية، شملت مراجعتنا القيام بإجراءات حسنت لتفرد على تقديراتنا لمتاحي وجود تعريفات جوهرية في القوائم المالية الموحدة، إن نتج إجراءات مراجعتنا، بما في ذلك، الإجراءات المتبعة لمعالجة الأمور هذه، توفر أساساً لرأينا في المراجعة عن قوائم المالية الموحدة المعرفه.

تقرير المراجع المستقل - تنمية
إلى لئدة المساهمين في شركة سعودي كعمربة للمق الحامى
(شركة مساهمة سعودية)

الأمور الرئصة للمراجعة - تنعة

كيفية معالجة هذا الأمر أثناء مراجعتنا	الأمر الرئيس للمراجعة
<p>تضمنت إجراءات المراجعة تلى كسابها، من بين أمور أخرى- ما يلى:</p> <ul style="list-style-type: none"> • توفيم تصميم وفعالية إجراءات الإئزة للألك من وجود مؤشر على لائئناس فى القيمة من عدمه. • ائصوب على ومراجعة تقرير الإئزة عن كؤوم لائئناس فى قيمة المرحؤوات الخاصة بمجمومة. • مراجعة على لئاس لئمة، تقؤبر بعض المرحؤوات لئى أئئها الإئزة بالمجمومة بهذ الألك من ائالة الفعلة للأصل. • مراجعة التقؤبر الملائلة إلما فى ائك مفسر ائئناس مئس الإئزة لئرية فى ائط مستئبئة تئق بالمرحؤوات. • مراجعة قائمة للزبح لو المئزة ائئبئبة نال ائماع تئشغلى خلال لئمة. 	<p>تقؤم الإئئناس فى قيمة المئلكات والآلات والمعدات</p> <p>مئل المئلكات والآلات والمعدات الخاصة بالمجمومة جزءاً جو مرمها من لئملى موحؤات المجمومة (201) مئل قؤوم 1,251 مليون رؤل سعودى وتضمن الموحؤات مئلكات والآلات والمعدات والمعدات والمئلكات.</p> <p>متم مراجعة القيمة المئربة لهذ الموحؤات مئوما من قبل الإئزة للألك من وجود أى مؤشر على وجود ائئناس فى القيمة، وائئمة للموحؤات لئى يوجد مؤشر على الأئئناس فى قيمها، فئن الإئزة كؤوم بإجراء مراجعة نفسبئة لائئناس فى القيمة مع الأئد مئس الأئئبر الأكر تئئع عن الأئراض المئطفة للإئزات والمواى المئبة لئى قد تؤمر على الأعمال الإئابئبة المئبفة المئومة وقيمة المئربة للموحؤات.</p> <p>وكؤوء من مئبلة بمجمومة ائئببة مراجعة موشرات الإئئناس فى قيمة المرحؤوات ائئببة بها، نأخذ الإئزة بعئن لأئبل الموشرات المئببة والمؤاببة، مئل موشرات ائئببة:</p> <ul style="list-style-type: none"> • الموشرات ائبلة للملائظة لئى نؤوم مئئئناس جوهرى فى قيمة الأصل. • مئببوات الجوهرية ذات الأثر كعمى على المجمومة فى الببئة المئببة أو الموقبة أو الإئببببة أو المئبببة لئى مئمل فىها المجمومة. • وجود المئبل على المئبب أو المئبب المئبب للأصل. • مئببوات لئبببة ذات الأثر كعمى على المرحؤوات، لئى تئئس مئمل الأصل أو مئبب مئم لائئناس فى مئببته المئبببة أو مئبب مئببب الأصل.

تقرير المراجع المستقل - تفتة
إلى سلطة المحاسبين في الشركة السعودية للتأمين
(شركة مساهمة سعودية)

الأمور الرئيسية للمراجعة - تفتة

كيفية معالجة هذا الأمر أثناء مراجعتنا	الأمر الرئيس للمراجعة
	<ul style="list-style-type: none"> إعادة تقييم الأعمار الإنتاجية للموجودات. المسئولية التشغيلية للمجردات <p>لقد اعتدنا هذا من أمور المرحلة لرقابة لأن تقرير مؤشرات الانخفاض في القيمة يتطلب من الإدارة إيجاد درجة من الأحكام المهنية عند تحديد عوامل كالتأجيل والتأجيل. كما أن الانخفاض المحتمل، إن وجد، قد يكون له أثر جوهري على قيمة المركز المالي للمجموعة وتحتاج عميت قسمه على ساحة.</p> <p>يرجى الرجوع إلى الأيضاح (٢) حول الفوائد المتأجلة الموحدة للاطلاع على المسئولية المتضمنة بشأن الانخفاض في قيمة الموجودات غير المالية، والأيضاح (٣) بشأن التقديرات والأحكام المحاسبية الهامة، والأيضاح (١١) بشأن الأيضاح عن المستلزمات والأدوات والمعدات.</p>
<p>تضمنت إجراءات المراجعة التي قمنا بها لتقرير إثبات الإيرادات ما يلي:</p> <ul style="list-style-type: none"> تقديم التصحيح والتفصيل والتفصيل التشغيلية لإجراءات الإدارة بشأن الرقابة الفنية وإجراءات الرقابة على التطبيقات الرئيسية التي تحم عملية إثبات الإيرادات، بما في ذلك مراقبة الوصول إلى التطبيقات، ومراقبة الثغرات في البرامج، وواجهات استخدام الأنظمة المختلفة وإجراءات الرقابة الداخلية اليدوية الرئيسية بشأن إثبات الإيرادات تتبع إجراءات تحقيق بشأن الإيرادات وإيرادات نقل الموجلة وشك من خلال إعداد توقعات كل نوع من أنواع الإيرادات باستخدام المعطيات المسبقة والمعلومات المستخرجة من أنظمة نسبة المقومات بالمجموعة ومقارنة تلك التوقعات مع الإيرادات الفعلية. إجراء فحص على أساس نوعية، مستندات المعالجة لغوون اليومية التي تم اختيارها ذات أهمية أو استؤقت تشروط الخاصة بالمخاطر المحددة الأخرى. 	<p>إثبات الإيرادات</p> <p>كما في ٣١ ديسمبر ١٩-٢٠، بلغت الإيرادات التشغيلية المجموعه ١,٧١٢ مليون ريال سعودي. يتم إثبات مبيعات نقل الركاب والشحن كإيرادات عن تقديم خدمات نقل المصنعة وهما تتعلق بالخدمات المقدمة للمساهمة لخدمات النقل المستغنية، فإنه يتم إثبات ضمنيات التكاليف التي لم يتم تحصيلها بعد في نهاية فترة إعداد لقوائم المالية الموحدة كإيرادات مزحلة في قيمة المركز المالي الموحدة.</p> <p>تقوم المجموعة مدفوعة بالقرارات والأداء وإثبات الإيرادات على مدى زمني، إذا تم الوفاء بأحد الصوابط التالية: (أ) ألا يبدأ عن أداء المجموعة أصل له استخدام بيول للمجموعة وأن لدى المجموعة حق وأجب لتعقد نفعه لقاء الأداء المكتسب حتى تزوجه، (ب) أن يتضح عن أداء المجموعة إنشاء أو تحسين أصل ما يسيطر عليه. التمهيل في الوقت الذي يتم فيه تشييد الأصل أو تدوينه، (ج) قيام العميل بالاستلام واستهلاك للمنتج المنفعة من المجموعة في أن واحد وذلك عند تنفيذ المجموعة للأداء.</p>

تقرير المراجعة المستقل - تممة
إلى شهادة المساهمين في الشركة السعودية لتأجير الجماعي
(شركة مساهمة سعودية)

الأمر الرئيسي للمراجعة - تممة

كيفية معالجة هذا الأمر أثناء مراجعتنا	الأمر الرئيسي للمراجعة
<ul style="list-style-type: none"> فحص الشروط والأحكام الرئيسية للفترة المبرمة مع العملاء الرئيسيين، على أساس العينة، وذلك لتحديد مدى إذا كانت هناك أي شروط أو أحكام قد كثر لها تأثير على معالجة المحاسبية لإيرادات العقود. 	<p>وبالنسبة للإيرادات الأداء التي لا يتم فيها الوفاء بأحد شروط العقد، يتم إثبات الإيرادات عند التقطع من الزمن التي يتم فيها تولفها بالفترة الأداء. وعند قيام المجموعة بوفاء بالتزام أداء من خلال تكويم التخصات المتعهد بها، فإنها تقوم بإشياء أصل حسي على عقد مقابل الموهن المكتسب من خلال الأداء. وفي حالة زيادة قيمة الموهن المسلم من العمل عن قيمة الإيرادات متبقية، فإنه يتشأ عن ذلك التزاماً تعديلاً.</p> <p>نظر اعتمادنا إثبات الإيرادات من أمور المراجعة الرئيسية لأن ذلك يتطلب من الإدارة بمسألة الأحكام بشأن مدى حلالة معالجة المحاسبية لكل جزء من تعهد أو التزام على ٥٠٪.</p> <p>يرجى الرجوع إلى الإيضاح (٢) حول القوائم المالية المجمعة للاطلاع على السياسة المحاسبية بشأن الإيرادات، الإيضاح (٣) حول القوائم المالية الموحدة للاطلاع على الأحكام والتغيرات المحاسبية الهامة، والإيضاح (٤) للاطلاع على الإيضاح عن الإيرادات.</p>

المعلومات الأخرى الواردة في التقرير السنوي للمجموعة لعام ٢٠١٩:
تتضمن معلومات الأخرى على المعلومات الواردة في التقرير السنوي للمجموعة لعام ٢٠١٩، فيما عدا القوائم المالية الموحدة وتقرير مراجع الحسابات. إن الإدارة هي المسؤولة عن المعلومات الأخرى في تقريرها السنوي. ومن المتوقع أن يكون تقرير تسوي لمجموعة لعام ٢٠١٩ متوفرًا بعد تدقيق تقرير مراجع الحسابات.

لا يعطى رأياً حول القوائم المالية الموحدة تلك المعلومات الأخرى، ولكن لندي أي شكل من أشكال الاستنتاج التكميلي، وذلك وبمراجعة مراجعتنا للقوائم المالية الموحدة، فإن مسؤوليتنا هي قراءة المعلومات الأخرى، فمشار إليها إعلاماً. ونحن الغابم بذلك بأن الأخذ في الحسبان فيما إذا كانت المعلومات الأخرى غير متسقة بشكل جوهري مع القوائم المالية الموحدة، أو مع المعرفة التي حصلنا عليها خلال المراجعة، أو يظهر بطريقة أخرى أنها متسقة بشكل جوهري. وعندما نقرأ التقرير السنوي للمجموعة لعام ٢٠١٩، فإننا نرى لنا وجود تحريف جوهري، نكون مطالبين بالإبلاغ عن ذلك للمكتمن بالحرص.

مسؤوليات الإدارة والمكتمن بالحرص عن القوائم المالية الموحدة:
إن الإدارة مسؤولة عن إعداد القوائم المالية الموحدة وعرضها بشكل عاقل، وفقاً لتعليمات التدوير السنوي المعتمدة في المملكة العربية السعودية، والمخاطر والإستراتيجيات الأخرى المعتمدة من هيئة السعودية للمسابين والقانونيين وأحكام نظام الشركات والسياسة الأساسية للشركة، وعن ترفيهاً كحلية لكي تراها الإدارة مسؤولة لإعداد قوائم مالية موحدة خالية من تحريف جوهري نتج عن خطأ أو خطأ.

عن إعداد القوائم المالية الموحدة، فإن الإدارة مسؤولة عن توفير مفرقة المجموعة على الاستعارة في العمل وهذا الجهد الاستعارة والإيضاح حسبما هو ملاحظ عن الأمور ذات العلاقة بمبدأ الاستعارة، وتطبيق مبدأ الاستعارة في المحاسبة، ما لم تكن هناك أية تصفية المجموعة أو إيقاف عملياتها، أو لوس جهك ميل ملاتم بخلاف ذلك.

إن المكتمن بالحرص مسؤولون عن الإشراف على عملية إعداد التقرير السنوي للمجموعة

تقرير المراجع المستقل - تمة إبراهيم المسامير، من شركة السعودية للتقنيات (شركة مساهمة سعودية)

مسؤوليات المراجع حول مراجعة القوائم المالية الموحدة:

تمثل أهدافنا في الحصول على تأكيد مقبول فيما إذا كانت القوائم المالية الموحدة ككل طبقاً من تعريف جوهرى سليم عن صغر أو خطأ وإسناد تقرير المراجع الذي يتضمن رينا، في الشكل المقبول هو مستوى عالٍ من التأكد، إلا أنه ليس ضماناً على أن المجموعة التي تم تقييمها وفقاً لمعيار الدولية للمراجعة المستندة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن تعريف جوهرى موجود. يمكن أن تنشأ تحريفات عن نفس أو خطأ، وتعد جوهرية، بغض النظر عن حجمها، إذا كان شكل معلون يمكن توقع أنها ستؤثر على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون بناءً على هذه القوائم المالية الموحدة.

وبناءً على المراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المستندة في المملكة العربية السعودية، فإننا نعرض الحكم المهني ونحفظ عن نزاهة شكائنا المهني خلال المراجعة، كما نقوم بـ:

- التعرف وتقييم مبادئ التعريفات الجوهرية في القوائم المالية الموحدة سواء كانت دقيقة عن نفس أو خطأ، وتصميم وتنفذ إجراءات مراجعة لمواجهة تلك المخاطر، ونحصول على أدلة مراجعة كافية وحلائمة لتوفير أساس لإبداء رأينا، وبعد حظر عدم اكتشاف تحريف جوهرى نتج عن نفس أعلى من الخطر الناتج عن خطأ، لأننا نؤمن بأننا قد بسطوي على نواحي أو تزوير أو حذف مقصد أو إفادات مضللة أو تجاوز لإجراءات ثقة كالتحفية.
- الحصول على فهم للرقعة الشاملة ذات الصلة بالمراجعة، من أجل تصميم إجراءات مراجعة ملائمة وفقاً لظروفنا، وليس نعتمد على رأي حول فاعلية الرقعة الداخلية للمجموعة.
- نقوم بمدي ملائمة لمواصفات الاعتمادية المستندة، ومدى معقولية تقديرات المحاسبة والإحصاءات ذات العلاقة التي قدمت بها الإدارة.
- اعتماد مدى ملائمة تطبيق الإدارة لمبدأ الاستمرارية في المحاسبة، واستناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، فيما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهرى يمتد بإحداث أو ظروف قد تشكل شكاً كبيراً حول قدرة المجموعة على الاستمرار في العمل وفقاً لمبدأ الاستمرارية، وإذا ما، فهو لنا وجود عدم تأكيد جوهرى، يتعين علينا لغث لانتبهه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية الموحدة، أو إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية، عندها يتم تعديل رأينا، نساء استنادنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى ندرج تقرير المراجع. ومع ذلك، فإن الأحداث أو الظروف المستقبلية قد تؤدي إلى كشف المجموعة الاستمرار في أعمالها كمنشأة مستمرة.
- نقيم العرض العام، وهيكل ومحتوى القوائم المالية الموحدة، بما في ذلك الإفصاحات، وفيما إذا كانت القوائم المالية الموحدة تعبر عن المعاملات والأحداث التي تعكس بطريقة تحقق عرضاً عادلاً.
- الحصول على ما يكفي من أدلة مراجعة ملائمة فيما يتعلق بالمعلومات المالية للمنشآت أو الأنشطة التجارية داخل المجموعة، لإبداء رأي حول القوائم المالية الموحدة، ونحن مبينون عن توجهنا والإشراف ومراجعة حسابات المجموعة، ونظراً لمسؤولين تواجدين عن رأينا في المراجعة.

نقوم بتبليغ المكلفين بالمجموعة - من بين أمور أخرى - بالنطاق والنوعية المصطط للمراجعة والنتائج الهامة للمراجعة، بما في ذلك أي وجه قصور هامة في الرقعة الداخلية تم اكتشافها خلال مراجعتنا.

كما أننا نقوم بتبليغ المكلفين بالمجموعة بغير تدبنا التزامنا بالمنطق الأخلاقية ذات الصلة لمنظمة الاستقلالية، ونطلبهم بجمع نزاهة وأهم الأمور الأخرى، التي قد يحفز تقريرنا بشكل معلون على استقلالنا، وتقديم صوابنا الالتزام ذات العلاقة، إننا نطلب ذلك.

تقرير المراجع المستقل - تنمة
إلى السادة المساهمين في الشركة السعودية للتقنيات الجماعية
(شركة مساهمة سعودية)

مسؤوليات المراجع حول مراجعة القوائم المالية الموحدة - تنمة

ومن الأمور التي تم إبلاغها للمكتلين بالحوكمة، فإننا نحدد تلك الأمور التي كانت لها الأهمية البالغة عند مراجعة القوائم المالية الموحدة للفكرة الحالية، وبناءً على ذلك تعد هي الأمور الرئيسية للمراجعة. وتوضح هذه الأمور في تقريرنا ما لم يمنع نطق أو لائحة الإفصاح العلني عن الأمر، أو عندما - في ظروف تادرة للغاية - نرى أن الأمر لا ينبغي الإبلاغ عنه في تقريرنا بسبب أن التبعات المالية للإبلاغ عنها تفوق - بشكل معقول - المصلحة العفنة من تلك الإبلاغ.

عن إيست ويونغ
فهد محمد الطهيمي
محاسب قانوني
رقم الترخيص (٣٥٤)




البيروت: ٢٨ رجب ١٤٤١ هـ
(٢٣ مارس ٢٠٢٠ م)

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

قائمة الدخل الموحدة

للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2019

2019	2018		
بالآلاف الريالات	بالآلاف الريالات	السعودية	السعودية
7,300,187	6,717,891	3	الإيرادات
(7,083,620)	(6,881,349)	4	تكلفة الإيرادات
216,567	836,542		إجمالي الربح
(37,070)	(17,048)	5	مصاريف بيع وادراج
(119,974)	(139,842)	6	مصاريف مالية
(39,838)	-	7	تدخلات في قيمة الموجودات المحفظة بها البيع
(6,881)	88,519		ربح (مصاريف) العملات
19,981	38,741	8	الحصة في أرباح مشروع مشترك
(8,999)	1,728	9	الحصة في أرباح (خسائر) شركة زينة
7,572	1,828	10	دخل عمول
(1,028)	(36,767)	11	تكاليف تمويل
21,565	19,311	12	إيرادات أخرى
78,226	81,181		الدخل قبل الزكاة وضريبة الدخل
(12,958)	(19,227)	13	الزكاة وضريبة الدخل
65,268	61,954		دخل السنة
2,018	38,228		دخل السنة المتعلق بـ
2,618	(1,100)		الساهمين في الشركة الأم
46,668	79,082		حقوق الملكية غير المسيطر عليها
46,668	79,082		ربح السهم (بالتوزيع السعودي)
100%	100%	14	الائتمار والمعلن، من دخل السنة المتعلق بالساهمين في الشركة الأم





تتطلب الإيضاحات المرفقة من (1) إلى (20) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة

الشركة السعودية للنقل الجماعي والشركة التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة الدخل الشامل الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

٢٠١٩	٢٠١٨	
بالآلاف الريالات السعودية	بالآلاف الريالات السعودية	إيجاز
٢٢,٩٣٢	٢٢,٩٢٤	دخل السنة
		إيرادات شاملة الأخرى
		إيرادات شاملة الأخرى من بعد احتسابها من قائمة الدخل الموحدة في الفترات اللاحقة:
٩٩١	١,٤٤٧	- أرباح احتياطي التزم المتعلق بالمحطة
٦,٥٣٢	١٢,٠٦٧	- مساهمة الحركة في القيمة المعادلة لاستثمارات في أدوات حقوق الملكية المتصلة بمقابلها المعادلة من خلال الدخل الشامل الأخرى
٥,٥٤١	١٣,٤٩٤	إجمالي الإيرادات الشاملة الأخرى للسنة
٣٠,٤٧٣	٣٦,٤١٨	إجمالي الدخل الشامل للسنة
٢٧,٤٣٤	٢٨,٧٧٨	إجمالي الدخل الشامل للسنة المتعلق بما:
٢,٥٧٨	(١,١٠٠)	المساهم في الشركة الأم
٣٠,٠١٤	٢٧,٦٧٨	حقوق الملكية غير المسبقة





تتعلق الإيصانات الحرفية من (١) إلى (١٠) جزئياً ولا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة

الشركة السعودية للتلف الجماعي والشركة التابعة لها

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الموحدة

كما في 31 ديسمبر 2018

31 ديسمبر 2018	31 ديسمبر 2017	البيان
بالآلاف الريالات السعودية	بالآلاف الريالات السعودية	
		الموجودات
		الموجودات غير المتداولة
		ممتلكات وآلات ومعدات
1,366,422	1,488,377	17
73,444	728,566	18
3,071,933	3,071,933	19
87,554	77,514	20
117,927	188,987	21
97,074	81,000	22
998,114	1,137,934	23
2,914	8,401	24
3,707,213	3,711,213	
		إجمالي الموجودات غير المتداولة
		الموجودات المتداولة
		مخزون
17,184	30,784	25
751,777	309,888	26
17,797	38,887	27
12,088	128,714	28
727,000	378,178	29
808,151	387,857	30
1,600,000	-	31
279,144	387,857	
3,707,213	3,707,213	
		إجمالي الموجودات المتداولة
		الموجودات المتداولة والمطلوبات
		حقوق الملكية
		رأس المال المسجل
3,200,000	3,200,000	32
128,888	167,431	33
27,790	27,790	34
(7,600)	(7,188)	35
12,088	57,809	36
3,235,566	3,375,842	
8,171	5,710	37
3,243,737	3,381,552	
		إجمالي حقوق الملكية
		المطلوبات غير المتداولة
		حقوق مرابحة - الجزء غير المتداول
141,124	141,124	38
-	4,428	39
141,124	145,552	40
141,124	141,124	41
141,124	141,124	42
141,124	141,124	43
141,124	141,124	44
141,124	141,124	45
141,124	141,124	46
141,124	141,124	47
141,124	141,124	48
141,124	141,124	49
141,124	141,124	50
141,124	141,124	51
141,124	141,124	52
141,124	141,124	53
141,124	141,124	54
141,124	141,124	55
141,124	141,124	56
141,124	141,124	57
141,124	141,124	58
141,124	141,124	59
141,124	141,124	60
141,124	141,124	61
141,124	141,124	62
141,124	141,124	63
141,124	141,124	64
141,124	141,124	65
141,124	141,124	66
141,124	141,124	67
141,124	141,124	68
141,124	141,124	69
141,124	141,124	70
141,124	141,124	71
141,124	141,124	72
141,124	141,124	73
141,124	141,124	74
141,124	141,124	75
141,124	141,124	76
141,124	141,124	77
141,124	141,124	78
141,124	141,124	79
141,124	141,124	80
141,124	141,124	81
141,124	141,124	82
141,124	141,124	83
141,124	141,124	84
141,124	141,124	85
141,124	141,124	86
141,124	141,124	87
141,124	141,124	88
141,124	141,124	89
141,124	141,124	90
141,124	141,124	91
141,124	141,124	92
141,124	141,124	93
141,124	141,124	94
141,124	141,124	95
141,124	141,124	96
141,124	141,124	97
141,124	141,124	98
141,124	141,124	99
141,124	141,124	100


مدير عام الشركة


رئيس مجلس الإدارة


مدير الشؤون المالية

تلك الإيضاحات البرقعة من (1) إلى (10) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة

الشركة السعودية لتلك المعادن والنفط التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة التدفقات في حقوق الملكية الموحدة
لشدة كالتالي في (٣١ ديسمبر ٢٠١٩)

حقوق الملكية المتداخلة في الشركة ذات							
رأس المال المسجل بالآلاف الريالات السعودية	الأرباح المحتسبة بالآلاف الريالات السعودية	الأرباح المحتسبة بالآلاف الريالات السعودية	الأرباح المحتسبة بالآلاف الريالات السعودية	الأرباح المحتسبة بالآلاف الريالات السعودية	الأرباح المحتسبة بالآلاف الريالات السعودية	حقوق الملكية غير المتداخلة بالآلاف الريالات السعودية	
١,٢٤٤,٤٢٢	١,٤٤٤	١,٤٤٤,٨٦٦	٣٩,٤٤٤	(١,٤٤٤,٨٦٦)	٣٣,٤٤٤	١,٢٤٤,٤٢٢	في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨
٣٩,٤٤٤	(١,٤٤٤)	٣٨,٠٠٠	٣٩,٤٤٤	-	-	٣٩,٤٤٤	إجمالي التغير في أرباح شركة التور لشدة
-	-	٣٨,٠٠٠	٣٩,٤٤٤	-	-	٣٩,٤٤٤	إجمالي التغير في حقوق الملكية المتداخلة
١,٢٨٤,٤٢٢	١,٤٤٤	١,٤٨٢,٨٦٦	٧٨,٨٨٨	(١,٤٤٤,٨٦٦)	٣٣,٤٤٤	١,٢٨٤,٤٢٢	في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩
١,٢٨٤,٤٢٢	١,٤٤٤	١,٤٨٢,٨٦٦	٧٨,٨٨٨	(١,٤٤٤,٨٦٦)	٣٣,٤٤٤	١,٢٨٤,٤٢٢	في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩
٣٩,٤٤٤	١,٤٤٤	٤٠,٨٨٨	٣٩,٤٤٤	-	-	٣٩,٤٤٤	إجمالي التغير في أرباح شركة التور لشدة
-	-	٤٠,٨٨٨	٣٩,٤٤٤	-	-	٣٩,٤٤٤	إجمالي التغير في حقوق الملكية المتداخلة
(٣٩,٤٤٤)	-	(٣٩,٤٤٤)	(٣٩,٤٤٤)	-	-	(٣٩,٤٤٤)	إجمالي التغير في أرباح شركة التور لشدة
١,٢٨٤,٤٢٢	١,٤٤٤	١,٤٨٢,٨٦٦	٧٨,٨٨٨	(١,٤٤٤,٨٦٦)	٣٣,٤٤٤	١,٢٨٤,٤٢٢	في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩





التقرير السنوي ٢٠١٩ من (١١ نوفمبر ٢٠١٩) جزء لا يتجزأ من هذه التدفقات المالية الموحدة

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
كما في ٣١ ديسمبر 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 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 ١٠١٠٢٤٣٣٥ الصادر بتاريخ ٥ رمضان ١٣٩٩هـ (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 (٤٨/م) 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 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 هـ (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 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 بالإصحاح عن الأثر المترتبة على ما ورد في عقد الالتزام وشروطه الموقع بين الحكومة والشركة على ضوء الخيار الذي سيتبع اعتماده من الجهات المختصة بعد انتهاء فترة عقد الامتياز.

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

الشركة التابعة	سنة التأسيس	نسبة الملكية		النشاط الأساسي	بلد التأسيس
		٣١ ديسمبر 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 مسؤولية محدودة مسجلة في الرياض بالمملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠٤٢٩٢٥٠ بتاريخ ٨ ربيع الأول ١٤٣٦هـ (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 الشركة الزميلة والمشروع المشترك التاليين:

الاستثمار في الشركة الزميلة والمشروع المشترك	العلاقة	نسبة الملكية		النشاط الأساسي	بلد التأسيس
		٣١ ديسمبر 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.

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة - تامة
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

٢- السياسات المحاسبية الهامة

أسس الإعداد

تم إعداد هذه القوائم المالية الموحدة للمجموعة وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين يشار إليهما "بالمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية".

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

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

أسس توحيد القوائم المالية

تشتمل القوائم المالية الموحدة على القوائم المالية للشركة والشركة التابعة لها كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩. تتحقق السيطرة عندما تتعرض المجموعة لمخاطر، ويكون لديها حقوق في الحصول على عوائد مختلفة من علاقتها بالشركة المستثمر فيها، ولديها القدرة في التأثير على تلك العوائد من خلال ممارسة سلطاتها على الشركة المستثمر فيها. وبشكل خاص، تقوم المجموعة بإجراء إعادة تقويم للتأكد فيما إذا كانت تمارس سيطرة على الشركة المستثمر فيها من عدمه وذلك عندما تشير الحقائق والظروف إلى وجود تغيير في عناصر السيطرة. يبدأ توحيد الشركة التابعة عند حصول المجموعة على السيطرة على الشركة التابعة ويتم التوقف عندما تفقد المجموعة القدرة على ممارسة مثل هذه السيطرة. تدرج موجودات ومطلوبات ودخل ومصاريف الشركة التابعة المستحوذ عليها أو المستبعدة خلال الفترة في القوائم المالية الموحدة اعتباراً من تاريخ انتقال السيطرة إلى المجموعة ولحين فقدان المجموعة القدرة على ممارسة مثل هذه السيطرة.

وبشكل خاص، تقوم المجموعة بالسيطرة على الشركة المستثمر فيها وذلك فقط عندما يكون لدى المجموعة:

- ◀ السيطرة على الشركة المستثمر فيها (أي وجود حقوق تمنح المجموعة القدرة على توجيه الأنشطة ذات العلاقة بالشركة المستثمر فيها)
- ◀ التعرض لمخاطر، ولديها حقوق في الحصول على عوائد مختلفة من خلال علاقتها بالشركة المستثمر فيها.
- ◀ القدرة على استخدام سلطاتها على الشركة المستثمر فيها للتأثير على عوائدها.

وبشكل عام، هناك افتراض بأنه ينتج عن أغلبية حقوق التصويت سيطرة. وتأييداً لهذا الافتراض، فعندما يكون لدى المجموعة أقل من الأغلبية في حقوق التصويت أو حقوق مماثلة في الشركة المستثمر فيها، تأخذ المجموعة بعين الاعتبار كافة الحقائق والظروف المتعلقة بذلك عند التأكد فيما إذا كانت تمارس سيطرة على الشركة المستثمر فيها، ويشمل ذلك:

- ◀ الترتيب التعاقدية (الترتيبات التعاقدية) مع أصحاب حقوق التصويت الآخرين في الشركة المستثمر فيها.
- ◀ الحقوق الناتجة عن الترتيبات التعاقدية الأخرى.
- ◀ حقوق التصويت الخاصة بالمجموعة وحقوق التصويت المحتملة.

يتعلق الدخل وكل بند من بنود الإيرادات الشاملة الأخرى بالمساهمين في الشركة الأم وحقوق الملكية غير المسيطرة حتى لو أدى ذلك إلى أن يكون رصيد حقوق الملكية غير المسيطرة عجز. وعند الضرورة، يتم إجراء تسويات على القوائم المالية للشركات التابعة كي تتماشى سياساتها المحاسبية مع تلك المتبعة من قبل المجموعة. يتم حذف كافة الموجودات والمطلوبات المتداخلة وكذلك حقوق الملكية والإيرادات والمصاريف والتدفقات النقدية المتعلقة بالمعاملات بين شركات المجموعة بالكامل عند توحيد القوائم المالية.

يتم اعتبار أي تغيير في حصص الملكية في الشركة التابعة، بدون فقدان السيطرة، كمعاملة حقوق ملكية.

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة - تنمة
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

٢- السياسات المحاسبية الهامة - تنمة

ملخص بالسياسات المحاسبية الهامة

فيما يلي بياناً بالسياسات المحاسبية الهامة المتبعة من قبل المجموعة في إعداد قوائمها المالية الموحدة:

الاستثمار في شركات زميلة ومشروع مشترك

الشركة الزميلة عبارة عن منشأة تمارس عليها المجموعة تأثيراً هاماً. يمثل التأثير الهام المقدر على المشاركة في اتخاذ السياسات والقرارات المالية والتشغيلية للمنشآت المستثمر فيها، وليس السيطرة أو السيطرة المشتركة على تلك السياسات.

المشروع المشترك هو شكل من أشكال الترتيبات المشتركة، وبموجبه يكون للأطراف التي لها سيطرة مشتركة في الترتيب حقوقاً في صافي موجودات المشروع المشترك. تمثل السيطرة المشتركة تقاسم متفق عليه تعاقدياً للسيطرة في الترتيب والمتواجد فقط عندما تتطلب القرارات المتعلقة بالأنشطة ذات العلاقة الموافقة الجماعية للأطراف المشاركة في السيطرة.

إن الاعتبارات الموضوعية للتأكد فيما إذا كان هناك تأثير هام أو سيطرة مشتركة تماثل الاعتبارات الضرورية لتحديد السيطرة على الشركات التابعة.

تتم المحاسبة عن استثمارات المجموعة في الشركات الزميلة والمشروع المشترك وفقاً لطريقة حقوق الملكية.

وبموجب طريقة حقوق الملكية، يتم في الأصل، إثبات الاستثمار في الشركة الزميلة أو المشروع المشترك بالتكلفة. تعدل القيمة الدفترية للاستثمار وذلك لإثبات التغيرات التي تطرأ على حصة المجموعة في صافي موجودات الشركة الزميلة أو المشروع المشترك منذ تاريخ الاستحواذ. تدرج الشهرة المتعلقة بالشركة الزميلة أو المشروع المشترك في القيمة الدفترية للاستثمار، ولا يتم اختبارها للتأكد من وجود انخفاض في قيمتها بصورة مستقلة. تعكس قائمة الدخل الموحدة حصة المجموعة في نتائج عمليات الشركة الزميلة أو المشروع المشترك. يتم إظهار أي تغير في الدخل الشامل الأخر لتلك المنشآت المستثمر فيها كجزء من الإيرادات الشاملة الأخرى للمجموعة. إضافة إلى ذلك، في حالة إثبات أي تغير مباشرة ضمن حقوق ملكية الشركة الزميلة أو المشروع المشترك، تقوم المجموعة بإثبات حصتها في أي تغيرات، عندما ينطبق ذلك، في قائمة التغيرات في حقوق الملكية.

يتم إظهار إجمالي حصة المجموعة في ربح أو خسارة الشركة الزميلة أو المشروع المشترك في قائمة الدخل الموحدة خارج ربح العمليات، ويمثل الدخل أو الخسارة بعد الضريبة وحقوق الملكية غير المسيطرة في الشركات التابعة للشركة الزميلة أو المشروع المشترك.

تعد القوائم المالية للشركات الزميلة أو المشروع المشترك لنفس الفترة المالية للمجموعة. وعند الضرورة، يتم إجراء التسويات اللازمة كي تتفق السياسات المحاسبية مع تلك المتبعة من قبل المجموعة.

وبعد تطبيق طريقة حقوق الملكية، تقوم المجموعة بالتأكد فيما إذا كان من الضروري إثبات أي خسارة انخفاض في قيمة استثمارها في شركتها الزميلة أو المشروع المشترك. وتاريخ إعداد كل قوائم مالية موحدة، تقوم المجموعة بالتأكد من وجود دليل موضوعي على وقوع انخفاض في قيمة الاستثمار في أي شركة زميلة أو مشروع مشترك. وعند وجود مثل هذا الدليل، تقوم المجموعة باحتساب مبلغ الانخفاض وذلك بالفرق بين القيمة القابلة للاسترداد للشركة الزميلة أو المشروع المشترك وقيمه الدفترية، وإثبات الخسارة كـ "حصة في ربح شركة زميلة ومشروع مشترك" في قائمة الدخل الموحدة.

وعند فقدان التأثير الهام على الشركة الزميلة أو السيطرة المشتركة على المشروع المشترك، تقوم المجموعة بقياس وإثبات الاستثمار المتحفظ به بالقيمة العادلة. يتم إثبات الفرق بين القيمة الدفترية للشركة الزميلة أو المشروع المشترك عند فقدان التأثير الهام أو السيطرة المشتركة والقيمة العادلة للاستثمار المتحفظ به ومتحصلات الاستبعاد في قائمة الدخل الموحدة.

تصنيف الموجودات والمطلوبات كـ "متداولة" و "غير متداولة"

تقوم المجموعة بإظهار الموجودات والمطلوبات في قائمة المركز المالي الموحدة كمتداولة/ غير متداولة.

تعتبر الموجودات متداولة وذلك:

- ◀ عندما يتوقع تحققها أو ينوي بيعها أو يتم استنقاذها خلال دورة العمليات العادية.
- ◀ في حالة اقتناؤها بشكل أساسي لأغراض المتاجرة.
- ◀ عندما يتوقع تحققها خلال اثني عشر شهراً بعد الفترة المالية، أو عندما تكون نقدية وشبه نقدية ما لم تكن هناك قيود على استبدالها أو استخدامها لسداد أية مطلوبات لمدة لا تقل عن اثني عشر شهراً بعد الفترة المالية.

تصنف كافة الموجودات الأخرى كـ "غير متداولة".

تعتبر كافة المطلوبات متداولة وذلك:

- ◀ عندما يتوقع سدادها خلال دورة العمليات العادية
- ◀ في حالة اقتناؤها بشكل أساسي لأغراض المتاجرة.
- ◀ عندما تستحق السداد خلال اثني عشر شهراً بعد الفترة المالية، أو
- ◀ عند عدم وجود حق غير مشروط لتأجيل سداد المطلوبات لمدة لا تقل عن اثني عشر شهراً بعد الفترة المالية.

تصنف المجموعة كافة المطلوبات الأخرى كـ "غير متداولة".

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة - تئمة
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

٢- السياسات المحاسبية الهامة - تئمة

قياس القيمة العادلة

القيمة العادلة هي السعر الذي سيتم استلامه عند بيع موجودات ما أو سداه عند تحويل مطلوبات ما بموجب معاملة نظامية تتم بين متعاملين في السوق بتاريخ القياس. يحدد قياس القيمة العادلة بافتراض أن معاملة بيع الموجودات أو تحويل المطلوبات ستتم إما:

- ◀ في السوق الرئيسي للموجودات أو المطلوبات، أو
- ◀ في حالة عدم وجود السوق الرئيسي، في الأسواق الأكثر فائدة للموجودات أو المطلوبات.

إن السوق الرئيسي أو الأكثر فائدة يجب أن تكون قابلة للوصول إليها من قبل المجموعة.

تقاس القيمة العادلة للموجودات أو المطلوبات بافتراض أن المتعاملين في السوق سيستفيدون عند تسعير الموجودات أو المطلوبات وأنهم يسعون لتحقيق أفضل مصالحهم الاقتصادية.

يأخذ قياس القيمة العادلة للموجودات غير المالية بعين الاعتبار مقدرة المتعاملين في السوق على تحقيق منافع اقتصادية عن طريق الاستخدام الأفضل والأقصى للأصل أو بيعه لمتعاملين آخرين في السوق يستخدمون الأصل على النحو الأفضل وأقصى حد.

تستخدم المجموعة طرق تقييم ملائمة وفقاً للظروف، وتتوفر بشأنها بيانات كافية لقياس القيمة العادلة وزيادة استخدام المدخلات القابلة للملاحظة وتقليل استخدام المدخلات غير القابلة للملاحظة.

تصنف كافة الموجودات والمطلوبات التي يتم قياسها بالقيمة العادلة أو الإفصاح عنها في القوائم المالية ضمن التسلسل الهرمي لمستويات القيمة العادلة المذكورة أدناه وعلى أساس مدخلات المستوى الأدنى الهامة لقياس القيمة العادلة ككل:

- ◀ المستوى الأول: الأسعار المتداولة في سوق نشط لموجودات أو مطلوبات مماثلة (أي بدون تعديل أو تجديد الأسعار)
- ◀ المستوى الثاني: طرق تقييم تعتبر مدخلات المستوى الأدنى - الهامة لقياس القيمة العادلة - قابلة للملاحظة بصورة مباشرة أو غير مباشرة.
- ◀ المستوى الثالث: طرق تقييم لا تعتبر مدخلات المستوى الأدنى - الهامة لقياس القيمة العادلة - غير قابلة للملاحظة.

بالنسبة للموجودات والمطلوبات التي يتم إثباتها في القوائم المالية الموحدة بالقيمة العادلة بشكل متكرر، تقوم المجموعة بالتأكد فيما إذا تم التحويل بين المستويات الهرمية لقياس القيمة العادلة وذلك بإعادة تقييم التصنيف (على أساس مدخلات المستوى الأدنى الهامة لقياس القيمة العادلة ككل) في نهاية كل فترة مالية.

ولغرض الإفصاح عن القيمة العادلة، قامت المجموعة بتحديد فئات الموجودات والمطلوبات على أساس طبيعة وخصائص ومخاطر الموجودات والمطلوبات والتسلسل الهرمي لمستويات قياس القيمة العادلة المذكورة أعلاه.

إثبات الإيرادات

تم إصدار المعيار الدولي للتقرير المالي (١٥) - "الإيراد من العقود مع العملاء" في مايو ٢٠١٤ (الموافق رجب ١٤٣٥هـ)، ويسري مفعوله على الفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠١٩ (الموافق ١٤ ربيع الثاني ١٤٣٩هـ) ويسمح بالتطبيق المبكر له. اختارت المجموعة تطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي (١٥) مبكراً اعتباراً من ١ يناير ٢٠١٦.

إن المعيار الدولي للتقرير المالي (١٥) يوضح نموذج شامل فردي لمحاسبة الإيراد من العقود مع العملاء.

حيث أن المعيار الدولي للتقرير المالي (١٥) يؤسس طريقة مكونة من خمس خطوات لإثبات الإيراد من العقود مع العملاء كما يلي:

الإيرادات من العقود مع العملاء

- الخطوة (١): تحديد العقد (العقود) مع العميل. يعرف العقد بأنه اتفاقية بين طرفين أو أكثر تنشئ حقوقاً والتزامات واجبة النفاذ وتوضح الأسس والمعايير التي يجب الوفاء بها لكل عقد.
- الخطوة (٢): تحديد التزامات الأداء في العقد. إن التزام الأداء هو عبارة عن تعهد بنص عليه العقد مع العميل بتحويل سلعة أو خدمه إلى العميل.
- الخطوة (٣): تحديد سعر المعاملة: يمثل سعر المعاملة مبلغ العوض الذي تتوقع المجموعة أن يكون لها حق فيه مقابل تحويل السلع أو الخدمات المتعهد بها إلى العميل باستثناء المبالغ التي يتم تحصيلها بالنيابة عن أطراف ثالثة.
- الخطوة (٤): تخصيص سعر المعاملة على إلتزامات الأداء المنصوص عليها في العقد. بالنسبة للعقود التي تشتمل على أكثر من التزام أداء، ستقوم المجموعة بتخصيص سعر المعاملة على كل التزام أداء وذلك بالمبلغ الذي تتوقع المجموعة أن تكون لها الحق فيه مقابل الوفاء بكل التزام أداء.
- الخطوة (٥): إثبات الإيرادات عند وفاء المنشأة بالتزام الأداء.

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة - تنمة
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

٢- السياسات المحاسبية الهامة - تنمة

إثبات الإيرادات - تنمة

تقوم المجموعة بالوفاء بالتزام الأداء وإثبات الإيرادات على مدى زمني، إذا ما تم الوفاء بأحد الضوابط التالية:

(أ) لا ينشئ أداء المجموعة أصلاً له استخدام بديل للمجموعة، وأن للمجموعة حق واجب النفاذ في دفعة مقابل الأداء المكتمل حتى تاريخه.

(ب) أداء المجموعة ينشئ أو يحسن الأصل الذي يسيطر عليه العميل في الوقت نفسه الذي يتم فيه تشييد الأصل أو تحسينه.

(ج) يتلقى العميل المنافع المقدمة من أداء المنشأة ويستهلكها في الوقت نفسه حالما قامت المجموعة بالأداء.

بالنسبة للالتزامات الأداء، فإنه في حالة عدم الوفاء بأي من الشروط أعلاه، يتم إثبات الإيرادات عند النقطة من الزمن التي يتم الوفاء بالتزام الأداء فيها.

في حالة وفاء المجموعة بالتزام الأداء عن طريق تقديم الخدمات التي تم التعهد بها، فإن ذلك يؤدي إلى إنشاء أصل مبني على عقد مقابل العوض المكتسب من الأداء. وفي حالة زيادة العوض الذي يستلمه العميل عن مبلغ الإيرادات التي تم إثباتها، فقد ينشأ عن ذلك التزام عقد.

تقاس الإيرادات بالقيمة العادلة للعوض المستلم أو المستحق القبض، بعد الأخذ بعين الاعتبار شروط السداد المتعاقد عليها، وبعد استبعاد الضرائب والرسوم. تقوم المجموعة بمراجعة ترتيبات الإيرادات وفق معايير محددة للتأكد فيما إذا كانت تعمل كأصيل أو وكيل.

يتم إثبات الإيرادات بالقدر الذي يحتمل أن تتدفق عنه المنافع الاقتصادية للمجموعة، وأنه يمكن قياس الإيرادات والتكاليف، إذ ينطبق ذلك، بشكل موثوق به.

(أ) تقديم الخدمات

تقوم المجموعة بتقديم خدمات النقل داخل وخارج المملكة العربية السعودية، وكذلك الخدمات المتعلقة بها. وفي حالة تقديم الخدمات وفق ترتيب واحد خلال فترات مالية مختلفة، عندئذ يتم توزيعها بناءً على أساس قيمة البيع بين مختلف الخدمات.

بعض تذاكر السفر لا يتم استخدامها للسفر، كما لا يمكن إسترادها. ويشار إلى ذلك عادةً بـ "عدم ممارسة الحق". وفي الحالات التي يتوقع أن تستحق فيها المجموعة ممارسة الحق، يتم إثبات المبلغ المقدر كإيرادات وذلك بالقدر الذي يتوقع فيه بأن لا يكون عكس الإيرادات جوهرياً. وفي حالة عدم إمكانية المجموعة تقدير عدم ممارسة الحق، بكل دقة، بأن عكس الإيرادات لن يكون جوهرياً، عندئذ يتم إثبات الإيرادات المعنية فقط عند احتمال ممارسة العميل للحقوق المتبقية يكون مستبعد.

يتم إثبات الإيرادات عند تقديم الخدمات للعملاء. يتم إثبات دخل التأجير بطريقة القسط الثابت على مدى فترات الاتفاقيات المعنية، بينما يتم إثبات الإيرادات الأخرى عند تحققها.

كما تقوم المجموعة بتقديم عدد من الخدمات الثانوية كجزء من التذاكر أو الرسوم الإضافية مثل الوزن الزائد، وخدمات الانترنت وتقديم الأطعمة، إلخ. تقوم المجموعة بالتأكد بأن هذه الخدمات الثانوية لا تتميز بذاتها عن خدمات النقل وتقوم بالمحاسبة عن خدمات النقل كالتزام أداء واحد.

كما تقوم المجموعة ببيع تذاكر سفر نيابةً عن شركات أخرى من خلال محطاتها. وقد تبين للمجموعة بأنها تعمل كوكيل بشأن هذه المبيعات، وبالتالي يتم إثبات الإيرادات فقط بقدر عمولة المجموعة على هذه المبيعات.

تتحقق إيرادات المجموعة من المجالات التالية:

- نقل الركاب
- خدمات الشحن
- ترتيبات تقاسم الإيرادات مع شركات النقل الدولية
- المبيعات من خلال الجهات الحكومية
- ترتيبات امتياز الخدمة العامة مع جهات أخرى

لكل التزام أداء يتم الوفاء به على مدى زمني، يتم إثبات الإيرادات على مدى زمني وذلك بقياس التقدم نحو الوفاء بالتزام الأداء. يتم قياس العوض غير النقدي بالقيمة العادلة. وفي حالة عدم إمكانية تقدير القيمة العادلة للعوض غير النقدي بشكل معقول، فإنه يتم قياس العوض بالرجوع إلى أسعار البيع المستقلة للسلع أو الخدمات الأخرى المتعهد بها للعميل مقابل العوض.

يوجد تعديل للعقد عندما يتفق أطراف العقد على تعديل ينشئ إما حقوقاً والتزامات جديدة واجبة النفاذ أو يعدل حقوقاً والتزامات واجبة النفاذ لأطراف العقد. يجب الاستمرار في إثبات الإيرادات على العقد القائم إلى حين الاتفاق على تعديل العقد.

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة - تئمة
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

٢- السياسات المحاسبية الهامة - تئمة

اثبات الإيرادات - تئمة

ب) الإيرادات من نقل الركاب

تشتمل الإيرادات من نقل الركاب بشكل أساسي على النقدية المحصلة من الركاب عند شراء التذاكر ويتم إثباتها عند استلام التذاكر من قبل المسافرين. يتم إثبات الإيرادات الموجة بشأن التذاكر المشتراة مقدماً حتى تاريخ السفر أو إنتهاء صلاحية التذكرة.

ج) إيرادات الشحن

يتم إثبات إيرادات الشحن عند نقطة معينة من الزمن عند وفاء المجموعة بالتزامات الأداء تجاه العملاء، أي عند تسليم الشحن للمكان المحدد. وبالتالي يتم إثبات الإيرادات عند استلام إقرار بتسليم البضاعة المشحونة في الأماكن المحددة بنجاح.

تؤخذ تكلفة التخفيضات و/أو الخصومات الممنوحة للعملاء بعين الاعتبار عند إثبات الإيرادات، وأنه يتم إثبات الإيرادات بعد خصم العوض المتغير. تقوم المجموعة بإدراج العوض المتغير في سعر المعاملة وفق أفضل تقديرات المجموعة. يتم إثبات المبلغ المقدر كإيرادات بالقدر الذي يحتمل أن يكون فيه عكس الإيرادات غير جوهرياً.

د) ترتيبات تقاسم الإيرادات مع الشركات الدولية

أبرمت المجموعة اتفاقيات تقاسم إيرادات مع شركات نقل دولية. بموجب هذه العقود، يتم تقاسم الإيرادات المشتركة للمجموعة والشركات الأخرى المتحققة خلال الشهر مناصفةً بين الطرفين طبقاً لشروط العقود المعنية. يتم تعديل الزيادة أو النقص في الإيرادات المسجلة سابقاً بتاريخ التسوية.

هـ) المبيعات من خلال الوكالات

تعمل الشركة كأصيل بموجب هذه الترتيبات وبالتالي يتم إثبات الإيرادات على أساس إجمالي، أي المبلغ المحمل على العميل النهائي. تقيد العمولة المحملة من قبل الوكالات كمصاريف.

و) ترتيبات امتياز الخدمة العامة

أبرمت الشركة التابعة ("شركة المواصلات العامة" أو "المشغل") عقداً مع الهيئة العليا لتطوير مدينة الرياض (الجهة المانحة) بتاريخ ٢٠ نوفمبر ٢٠١٤ (الموافق ٢٧ محرم ١٤٣٧ هـ) لتنفيذ مشروع الملك عبد العزيز للنقل العام في مدينة الرياض. إن مدة العقد ١٢ سنة. وبموجب العقد، سيقوم المشغل بشراء الحافلات وبناء المستودعات وإدارة العمليات (أي تشغيل الحافلات، ونقل الركاب في مختلف خطوط النقل) وإدارة خطوط النقل للهيئة العليا لتطوير مدينة الرياض. يتكون العقد من مرحلتين وهما: مرحلة الإعداد والتجهيز للبدء بالعمل، ومرحلة التشغيل. وفي نهاية فترة الامتياز، ستؤول كافة البنية التحتية والموجودات الأخرى إلى الجهة المانحة، ولن يكون للمجموعة أي ارتباط إضافي بالعمليات أو الصيانة. تشتمل حقوق الجهة المانحة بشأن إنهاء الاتفاقية على الأداء الضعيف من قبل المشغل وأي خرق جوهري لبنود العقد.

وبناءً على الترتيب مع الهيئة العليا لتطوير مدينة الرياض، للمشغل الحق غير المشروط لاستلام النقدية خلال مرحلة التجهيز والإعداد لبدء العمل ومرحلة التشغيل، وليس له أي حقوق في استلام البنية التحتية لتحصيل النقدية من عامة الناس. تقوم المجموعة بإثبات الموجودات المالية الناتجة عن اتفاقية امتياز الخدمة عندما يكون لها حق غير مشروط لاستلام النقدية من الجهة المانحة لقاء خدمات الإنشاء أو تحسين الخدمات المقدمة. تقاس هذه الموجودات المالية بالقيمة العادلة عند الإثبات الأولي، وتصنف كقروض ودمم مدينة.

لا يحق للمشغل إثبات البنية التحتية لخدمات النقل العام (أي الموجودات قيد البنية التحتية) كملكيات وألات ومعدات خاصة به، لأن للمشغل حق الوصول وليس حق الاستخدام، وبالتالي تقيد المصاريف المتكبدة أثناء فترة الإعداد والتجهيز لبدء العمل في البنية التحتية الحالية أو قيد التطوير كمصاريف.

خلال فترة الإعداد والتجهيز لبدء العمل، يتم إثبات الإيرادات بحسب الوفاء بالتزامات الأداء المعنية المذكورة بالعقد. يتم إثبات الإيرادات خلال مرحلة الإعداد والتجهيز للبدء بالعمل باستخدام طريقة المدخلات وذلك بتطبيق هامش ربح معقول على التكاليف المتكبدة ولغاية الوفاء بالتزام الأداء المعني.

وخلال مرحلة التشغيل، يتم إثبات إيرادات خدمات النقل على أساس الكيلومترات المقطوعة وكما هو مبين في لائحة الأسعار. بالنسبة للتزامات الأداء الأخرى أثناء مرحلة التشغيل، يتم قيد الإيرادات عند الوفاء بالتزامات الأداء المعنية المذكورة بالعقد.

ز) الإيرادات التمويلية

يتم إثبات الإيرادات التمويلية باستخدام معدل العمولة الفعلية والذي يمثل المعدل الذي يتم بموجبه خصم المقبوضات النقدية المستقبلية المقدر على مدى العمر المتوقع للأداة المالية أو فترة أقل، أيهما أنسب، لصافي القيمة الدفترية للأصل المالي. يدرج دخل العمولات في الإيرادات التمويلية في قائمة الدخل الموحدة.

ح) توزيعات الأرباح

يتم إثبات توزيعات الأرباح عند الإقرار بأحقية المجموعة لاستلامها، ويكون ذلك عادةً عند مصادقة المساهمين على توزيعات الأرباح.

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة - تئمة
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

٢- السياسات المحاسبية الهامة - تئمة

العملة الأئبئية

تظهر القوائم المالية الموحدة للمجموعة بالريال السعودي والذي يعتبر أيضاً العملة الوظيفية للشركة الأم.

الأرصدة والمعاملات الأئبئية

يتم، في الأصل، تحويل المعاملات بالعملة الأئبئية من قبل منشآت المجموعة بأسعار التحويل السائدة بالتاريخ الذي يتم فيه تحديد بالتاريخ الذي تصبح فيه المعاملة مؤهلة أو لا للإثبات.

يتم تحويل الموجودات والمطلوبات النقدية المسجلة بالعملة الأئبئية بأسعار التحويل السائدة للعملة الوظيفية بتاريخ إعداد القوائم المالية الموحدة. يتم اثبات الفروقات الناتجة عن السداد أو تحويل البنود النقدية في قائمة الدخل الموحدة.

تحويل البنود غير النقدية التي يتم قياسها بالتكلفة التاريخية، المسجلة بعملة أئبئية، بأسعار التحويل السائدة بتاريخ المعاملات. تحول البنود غير النقدية المسجلة بالعملة الأئبئية والتي تم قياسها بالقيمة العادلة بأسعار التحويل السائدة بالتاريخ الذي يتم فيه تحديد القيمة العادلة. يتم معالجة الأرباح أو الخسائر الناتجة عن تحويل البنود غير النقدية التي تم قياسها بالقيمة العادلة بما يتفق مع اثبات الأرباح أو الخسائر الناتجة عن التغير في القيمة العادلة للبنود (أي يتم اثبات فروقات التحويل على البنود التي يتم قياس أرباحها أو خسائرها بالقيمة العادلة في الدخل الشامل الأخر أو قائمة الدخل الموحدة، على التوالي).

الزكاة

يجنب مخصص للزكاة وفقاً لأنظمة الهيئة العامة للزكاة والدخل في المملكة العربية السعودية. يحمل المخصص على قائمة الدخل الموحدة. تقيد أية فروقات بين المخصص والربط النهائي خلال السنة التي يتم فيها الموافقة على الربط النهائي.

ضريبة الدخل

يخضع الشريك غير السعودي في الشركة التابعة لضريبة دخل الشركات في المملكة العربية السعودية على أساس حصته من النتائج، والتي يتم إدراجها كمصروف في قائمة الدخل الموحدة.

يجنب مخصص للضريبة المؤجلة باستخدام طريقة المطلوبات وذلك للفروقات المؤقتة بين الأوعية الضريبية للموجودات والمطلوبات وقيمتها الدفترية لأغراض إعداد التقارير المالية بتاريخ القوائم المالية.

يتم اثبات المطلوبات الضريبية المؤجلة لكافة الفروقات المؤقتة الخاضعة للضريبة، فيما عدا:

• عندما تنشأ المطلوبات الضريبية المؤجلة عن الإثبات الأولى للشهرة، أو موجودات أو مطلوبات في معاملة ما لا تعتبر عملية تجميع أعمال ولا تؤثر، بتاريخ المعاملة، على الربح المحاسبي أو الأرباح أو الدخل الخاضع للضريبة.

• ما يتعلق بالفروقات الضريبية المؤقتة المتعلقة بالاستثمارات في الشركات التابعة والشركات الزميلة، والحصص في الترتيبات المشتركة، وعند إمكانية السيطرة على توقيت عكس قيد الفروقات المؤقتة، وأنه من المحتمل ألا يتم عكس قيد الفروقات المؤقتة في المستقبل المنظور.

تحسب الموجودات الضريبية المؤجلة لكافة الفروقات المؤقتة القابلة للاستقطاع، والضرائب غير المستخدمة المرحلة، والخسائر الضريبية غير المستخدمة المرحلة وذلك بالقدر الذي يحتمل ان تتوفر فيه أرباحاً خاضعة للضريبة يمكن استخدامها لقاء الفروقات المؤقتة القابلة للاستقطاع أو الموجودات الضريبية غير المستخدمة المرحلة والخسائر الضريبية غير المستخدمة المرحلة، فيما عدا:

• عندما تنشأ الموجودات الضريبية المؤجلة المتعلقة بالفروقات المؤقتة القابلة للاستقطاع عن الإثبات الأولى لموجودات أو مطلوبات في معاملة لا تعتبر عملية تجميع أعمال، وأنها بتاريخ المعاملة لا تؤثر على الربح المحاسبي أو الدخل الخاضع للضريبة.

• ما يتعلق بالفروقات المؤقتة القابلة للاستقطاع المتعلقة بالاستثمارات في الشركات التابعة والزميلة والحصص في الترتيبات المشتركة، يتم اثبات الموجودات الضريبية المؤجلة وذلك فقط بالقدر الذي يحتمل فيه عكس قيد الفروقات المؤقتة في المستقبل المنظور، وأنه سيتوفر ربح خاضع للضريبة، يمكن مقابله استخدام الفروقات المؤقتة.

يتم مراجعة القيمة الدفترية لموجودات الضريبة المؤجلة بتاريخ إعداد كل قوائم مالية وتخضع بالقدر الذي لا يحتمل أن تتوفر فيه أرباحاً كافية خاضعة للضريبة تسمح باستخدام كامل موجودات الضريبة المؤجلة أو جزء منها. يعاد تقويم موجودات الضريبة المؤجلة التي لم يتم اثباتها بتاريخ إعداد كل قوائم مالية، ويتم اثباتها بالقدر الذي يحتمل أن تنتج عنه أرباح مستقبلية خاضعة للضريبة تسمح باسترداد موجودات الضريبة المؤجلة.

تقاس موجودات ومطلوبات الضريبة المؤجلة باستخدام الشرائح الضريبية التي يتوقع تطبيقها خلال الفترة التي تتحقق فيها الموجودات أو تسدد فيها المطلوبات وذلك على أساس الشرائح الضريبية (والأنظمة الضريبية) الصادرة والسارية المفعول بتاريخ إعداد القوائم المالية. تدرج الضريبة المؤجلة المتعلقة بالبنود المثبتة خارج قائمة الدخل الموحدة. يتم اثبات بنود الضريبة المؤجلة والمتعلقة بمعاملة ما وذلك إما في الإيرادات الشاملة الأخرى أو ضمن حقوق الملكية مباشرة.

تتم مقاصة موجودات ومطلوبات الضريبة المؤجلة عند وجود حق نظام ملزم لتسوية موجودات الضريبة الحالية مع مطلوبات الضريبة الحالية، وأن الضرائب المؤجلة تتعلق بنفس المنشأة الخاضعة للضريبة وبفس السلطة الضريبية.

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة - تمة
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

٢- السياسات المحاسبية الهامة - تمة

ضريبة الاستقطاع

تقوم المجموعة باستقطاع ضرائب على بعض المعاملات مع الأطراف غير المقيمة في المملكة العربية السعودية وفقاً لنظام ضريبة الدخل بالمملكة العربية السعودية.

الممتلكات والآلات والمعدات

تظهر الممتلكات والآلات والمعدات بالتكلفة ناقصاً الاستهلاك المتراكم وخسائر الانخفاض المتراكم في القيمة، إن وجدت. تشمل هذه التكلفة على تكلفة استبدال جزء من الممتلكات والآلات والمعدات وتكاليف الاقتراض المتعلقة بالمشاريع الإنشائية طويلة الأجل وذلك في حالة الوفاء بمعايير الإثبات. وإذا كان استبدال أجزاء هامة من الآلات والمعدات مطلوباً على مراحل، تقوم المجموعة باستهلاك هذه الأجزاء بصورة مستقلة على مدى أعمارها الإنتاجية. وبالمقابل، فعند إجراء فحص رئيسي، يتم إثبات تكلفته في القيمة الدفترية للآلات والمعدات كإحلال وذلك في حالة الوفاء بمعايير إثباته. يتم إثبات كافة تكاليف الإصلاح والصيانة الأخرى في قائمة الدخل الموحدة عند تكديدها.

يحسب الاستهلاك بطريقة القسط الثابت على مدى الأعمار الإنتاجية المقدرة للموجودات وكما يلي:

فئات الموجودات	الأعمار الإنتاجية
المباني وتحسينات المباني	٣ - ٣٣ سنة
الحافلات والشاحنات والمقطورات	٦ - ١٢ سنة
الآلات والمعدات	٢ - ٢٠ سنة
الأثاث والتراكيبات	٣ - ١٠ سنوات
السيارات	٣ - ٦ سنوات

لا يتم احتساب استهلاك على الأراضي.

يتم التوقف عن إثبات أي بند من بنود الممتلكات والآلات والمعدات وأي جزء هام تم إثباته في البداية وذلك عند الاستبعاد أو عند عدم وجود منافع مستقبلية متوقعة من الاستعمال أو الاستبعاد. تدرج أية أرباح أو خسائر ناتجة عن التوقف عن إثبات أي أصل (التي يتم احتسابها كالفرق بين صافي متحصلات الاستبعاد والقيمة الدفترية للأصل) في قائمة الدخل الموحدة للفترة التي يتم التوقف عن الإثبات فيها.

يتم مراجعة القيمة المتبقية والأعمار الإنتاجية، وطرق استهلاك الممتلكات والآلات والمعدات في نهاية كل فترة مالية ويتم إجراء التعديلات مستقبلاً، إذا كان ذلك ملائماً.

تظهر المشاريع تحت الإنشاء بالتكلفة المتكبدة لحين إعداد الأصل للغرض الذي أنشئ من أجله. وبعد ذلك يتم رسملة هذه التكلفة على الموجودات المعنية. تشمل التكلفة على تكلفة المقاولين والمواد والخدمات والدفوعات المقدمة الرأسمالية.

الاستثمارات العقارية

تصنف الاستثمارات المكتتة لتحقيق دخل إيجار أو لإنماء رأس المال كاستثمارات عقارية. يتم، في الأصل، قياس الاستثمارات العقارية بالتكلفة شاملة تكاليف المعاملات ناقصاً الاستهلاك المتراكم وخسائر الانخفاض المتراكم.

يحسب الاستهلاك بطريقة القسط الثابت على مدى الأعمار الإنتاجية المقدرة. لا يتم احتساب استهلاك على الأراضي.

يتم التوقف عن إثبات الاستثمارات العقارية عند استبعادها أو سحبها بصورة دائمة من الاستخدام، وعند عدم توقع أية فوائد اقتصادية مستقبلية منها. يدرج الفرق بين صافي متحصلات الاستبعاد والقيمة الدفترية للأصل في قائمة الدخل الموحدة للفترة التي يتم فيها التوقف عن الإثبات.

يتم التحويل إلى (أو من) الاستثمارات العقارية فقط عند وجود تغيير في الاستخدام. بالنسبة للتحويل من الاستثمارات العقارية إلى العقارات المشغولة من قبل المالك، تعتبر التكلفة المفترضة بخصوص المحاسبة عن الفترة اللاحقة بمثابة القيمة العادلة بتاريخ تغيير الاستخدام. وعندما يصبح العقار المشغول من المالك استثماراً عقارية، تقوم المجموعة بالمحاسبة عن هذا العقار طبقاً للسياسة المذكورة في الممتلكات والآلات والمعدات حتى تاريخ تغيير الاستخدام.

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة - تئمة
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

٢ - السياسات المحاسبية الهامة - تئمة

الموجودات غير الملموسة

تقاس الموجودات غير الملموسة المستحوذ عليها بصورة مستقلة عند الإثبات الأولى لها بالتكلفة. تمثل تكلفة الموجودات غير الملموسة المستحوذ عليها في عملية تجميع منشآت القيمة العادلة بتاريخ الاستحواذ. وبعد الإثبات الأولى لها، تقيد الموجودات غير الملموسة بالتكلفة ناقصاً الإطفاء المتراكم وخسائر الانخفاض المتراكمة. لا يتم رسملة الموجودات غير الملموسة المطورة داخلياً، فيما عدا تكاليف التطوير المرسملة، وتحمل المصاريف على قائمة الدخل الموحدة للسنة التي تكبدت فيها.

تصنف الأعمار الإنتاجية للموجودات غير الملموسة كـ "محددة" أو "غير محددة" المدة.

تطفأ الموجودات غير الملموسة التي لها عمر محدد على مدى الأعمار الإنتاجية المقدره لها، ويتم مراجعتها للتأكد من وجود انخفاض في قيمتها وذلك عند وجود دليل يشير إلى حدوث هذا الانخفاض. يتم مراجعة فترة وطريقة إطفاء الموجودات غير الملموسة التي لها عمر محدد على الأقل في نهاية فترة إعداد كل قوائم مالية. يتم معالجة التغييرات في العمر الإنتاجي المتوقع أو طريقة استنفاد المنافع الاقتصادية المستقبلية التي تضمنها الأصل - محاسبياً وذلك بتعديل فترة أو طريقة الإطفاء، حسبما هو ملائم، ويتم اعتبارها كتغييرات في التقديرات المحاسبية. تدرج مصاريف إطفاء الموجودات غير الملموسة التي لها عمر محدد في قائمة الدخل الموحدة كمصروف وبما يتماشى مع وظيفة الموجودات غير الملموسة.

لا يتم إطفاء الموجودات غير الملموسة التي ليس لها عمر محدد بل يتم اختبارها سنوياً للتأكد من عدم وجود انخفاض في قيمتها وذلك لوحدها أو على مستوى وحدة توليد النقد. يتم مراجعة تقويم العمر الإنتاجي غير المحدد سنوياً وذلك للتأكد فيما إذا كان التقويم الذي تم إجراؤه للعمر الإنتاجي غير المحدد لا يزال هناك ما يؤيده، وإلا يتم التغيير من "عمر غير محدد" إلى "عمر محدد" على أساس مستقبلي.

تقاس الأرباح أو الخسائر الناتجة عن التوقف عن إثبات الموجودات غير الملموسة كفرق بين صافي متحصلات الاستبعاد والقيمة الدفترية للأصل، ويتم إدراجها في قائمة الدخل الموحدة عند التوقف عن إثبات الأصل.

برامج الحاسب الآلي

تقيد برامج الحاسب الآلي بالتكلفة التابعة ناقصاً الإطفاء المتراكم وخسائر الانخفاض المتراكم. تشمل التكلفة التاريخية على المصاريف المتعلقة مباشرة بشراء البنود.

يحمل الإطفاء على قائمة الدخل بطريقة القسط الثابت وذلك لتوزيع التكاليف على الموجودات المعنية ناقصاً القيمة المتبقية على مدى الأعمار الإنتاجية المقدره التالية:

برامج الحاسب الآلي ١٠ سنوات

تكاليف التمويل

تتم رسملة تكاليف القروض العامة والمحددة وتكاليف تمويل المراجعة المرتبطة مباشرة بشراء أو إنشاء أو إنتاج الموجودات المؤهلة خلال الفترة الزمنية اللازمة لإتمام وإعداد الأصل للاستخدام أو البيع. يتم خصم إيرادات الاستثمار المكتسبة من الاستثمار المؤقت لقروض محددة لحين يتم صرفها على الموجودات المؤهلة، من تكاليف القروض المؤهلة للرسملة. يتم قيد تكاليف القروض الأخرى كمصروف في الفترة التي يتم تكبدها فيها في قائمة الدخل الموحدة.

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة - تنمة
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

٢ - السياسات المحاسبية الهامة - تنمة

الأدوات المالية

قامت المجموعة بالتطبيق المبكر للمعيار الدولي للتقرير المالي رقم (٩) - الأدوات المالية، بتاريخ التطبيق الأولي في ١ يناير ٢٠١٦ باستخدام طريقة التحول الكامل بأثر رجعي مع الأخذ بعين الاعتبار الاعفاء بعدم تعديل الأرقام المقارنة لكل الفترات السابقة بما يتعلق بالتغيرات الناتجة من قياس الأصول المالية والالتزامات المالية.

يقدم المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (٩) متطلبات العرض والقياس للأصول المالية والالتزامات المالية، الانخفاض في القيمة ومحاسبة التحوط. يتطلب المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (٩) قياس كافة الأصول المالية على أساس التكلفة المطفأة أو القيمة العادلة في فترات مالية لاحقة بعد الإثبات الأولى.

الإثبات

يتم إثبات الموجودات والمطلوبات المالية في قائمة المركز المالي الموحدة عندما تصبح المجموعة طرفاً في الأداة المالية.

التصنيف

من ١ يناير ٢٠١٦، تقوم المجموعة بتصنيف موجوداتها المالية ومطلوباتها المالية ضمن فئات القياس التالية: (١) تلك التي يتم قياسها لاحقاً بالقيمة العادلة إما من خلال الدخل الشامل الأخر أو من خلال الربح أو الخسارة، و (٢) تلك التي يتم قياسها بالتكلفة المطفأة.

يعتمد تصنيف الموجودات المالية على نموذج الأعمال الخاص بإدارة الموجودات المالية والشروط التعاقدية للتدفقات النقدية. يتم تصنيف المطلوبات المالية على أنها تلك التي يتم قياسها بالتكلفة المطفأة، ما لم يتم تخصيصها كمطلوبات يتم قياسها لاحقاً بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة. بالنسبة للموجودات والمطلوبات المقاسة بالقيمة العادلة، يتم تسجيل الأرباح والخسائر إما في الربح أو الخسارة أو في الدخل الشامل الأخر.

تقوم المجموعة بإعادة تصنيف الموجودات المالية فقط عندما يتغير نموذج أعمالها لإدارة تلك الموجودات. لا يتم إعادة تصنيف المطلوبات المالية.

قامت المجموعة بتنفيذ التصنيفات التالية:

التصنيف وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي رقم (٩)

بند القوائم المالية

القيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر
التكلفة المطفأة	استثمارات في ودائع مرابحة
التكلفة المطفأة	مدنيون تجاريون ودمم مدينة غير مفوترة ومدنيون آخرون
التكلفة المطفأة	نقدية وشبه نقدية
التكلفة المطفأة	مبالغ مستحقة من طرف ذو علاقة
التكلفة المطفأة	تمويل مرابحة
التكلفة المطفأة	دائنون تجاريون وآخرون
التكلفة المطفأة	مبالغ مستحقة إلى حقوق الملكية غير المسيطرة لشركة تابعة

القياس

يجب قياس كافة الأدوات المالية بالقيمة العادلة عند الإثبات الأولى، زانداً، في حالة الموجودات المالية أو المطلوبات المالية غير المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة، تكاليف المعاملات المتعلقة مباشرة بشراء أو إصدار الموجودات أو المطلوبات المالية. يتم تسجيل تكاليف المعاملات للموجودات والمطلوبات المالية المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة كمصروف في قائمة الدخل الموحدة.

إن الموجودات المالية المحتفظ بها ضمن نموذج أعمال والتي تهدف إلى تحصيل التدفقات النقدية التعاقدية، والتي لديها تدفقات نقدية تعاقدية تمثل فقط مدفوعات للمبلغ الأصلي وأرباح على المبلغ الأصلي القائم، يتم قياسها بالتكلفة المطفأة في نهاية الفترات المحاسبية اللاحقة. يتم قياس كافة الموجودات المالية الأخرى بما في ذلك الاستثمارات في حقوق الملكية بقيمتها العادلة في نهاية الفترات المحاسبية اللاحقة مع إدراج أي تغييرات ضمن قائمة الدخل أو قائمة الدخل الشامل الأخر (اختيار غير قابل للإلغاء في وقت الإثبات).

التوقف عن الإثبات

يتم التوقف عن إثبات الأصل المالي عندما تنتهي الحقوق في استلام التدفقات النقدية من الأصل أو عندما تقوم المجموعة بتحويل حقوقها في استلام التدفقات النقدية من الأصل أو تتحمل التزام بدفع التدفقات النقدية المستلمة بالكامل دون تأخير جوهري إلى طرف آخر بموجب ترتيبات "فورية"؛ وإما أن تقوم المجموعة بتحويل كافة مخاطر ومنافع الأصل، أو لم تقم المجموعة بتحويل أو الاحتفاظ بكافة مخاطر ومنافع الأصل، ولكنها قامت بتحويل السيطرة على الأصل.

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة - تنمة
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

٢ - السياسات المحاسبية الهامة - تنمة

الأدوات المالية - تنمة

يتم التوقف عن إثبات المطلوبات المالية عندما يتم الإعفاء من الالتزام أو إلغاؤه أو انتهاء مدته. عندما يتم استبدال مطلوبات مالية حالية بأخرى من نفس المقرض بشروط مختلفة جوهريا، أو يتم تعديل شروط المطلوبات الحالية بشكل جوهري، يتم معاملة هذا التبديل أو التعديل كتوقف عن إثبات المطلوبات الأصلية وإثبات مطلوبات جديدة، ويتم إثبات الفرق في القيمة الدفترية ذات العلاقة في قائمة الدخل الموحدة.

الانخفاض في القيمة

تقوم المجموعة بتقويم كافة المعلومات المتاحة، بما في ذلك القائمة على أساس مستقبلي، بشأن خسائر الائتمان المتوقعة المرتبطة بموجوداتها المدرجة بالتكلفة المطفأة. تعتمد طريقة منهجية الانخفاض في القيمة المطبقة على ما إذا كانت هناك زيادة جوهرية في مخاطر الائتمان. ولتقويم ما إذا كانت هناك زيادة جوهرية في مخاطر الائتمان، فإن المجموعة تقارن مخاطر الإخفاق في السداد كما في تاريخ إعداد القوائم المالية مع مخاطر الإخفاق في السداد كما في تاريخ الإثبات الأولي بناء على كافة المعلومات المتاحة، والمعلومات المستقبلية المعقولة الداعمة.

بالنسبة لأدوات حقوق الملكية المقاسة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر، لا يتم إظهار خسائر الانخفاض في القيمة (وعكس قيد خسائر الانخفاض في القيمة) بشكل منفصل عن التغيرات الأخرى في القيمة العادلة، وبالنسبة لأدوات الدين المقاسة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر، يتم إثبات أرباح أو خسائر الانخفاض في القيمة في الربح أو الخسارة.

بالنسبة للذمم المدينة التجارية ومبالغ مستحقة من طرف ذو علاقة ونقدية وشبه نقدية فقط تقوم المجموعة بإدراج خسائر الائتمان المتوقعة للذمم المدينة التجارية بناء على المنهجية المبسطة بموجب المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (٩). إن المنهجية المبسطة لإثبات الخسائر المتوقعة لا تتطلب من المجموعة تتبع التغيرات في مخاطر الائتمان، وبدلا من ذلك، تقوم المجموعة بإثبات مخصص خسارة بناء على خسائر الائتمان المتوقعة الدائمة بتاريخ إعداد كل قوائم مالية من تاريخ الذمم المدينة التجارية.

قد يتضمن دليل الانخفاض في القيمة مؤشرات تدل على أن المدين أو مجموعة من المدينين يواجهون صعوبات مالية هامة، أو إخفاق أو تأخير في سداد الأرباح أو المبلغ الأصلي، أو احتمالية الإفلاس أو إعادة هيكلة مالية أخرى، وحيث تشير البيانات القليلة للملاحظة إلى وجود نقص قابل للقياس في التدفقات النقدية المستقبلية المقدرة، مثل التغيرات في المتأخرات أو الظروف الاقتصادية التي ترتبط بالإخفاق في السداد. تتم مراجعة الذمم المدينة التجارية بشكل نوعي على أساس كل حالة على حدة لتحديد ما إذا كانت هناك حاجة إلى شطبها.

تقوم المجموعة بقياس خسائر الائتمان المتوقعة من خلال الأخذ بعين الاعتبار مخاطر الإخفاق في السداد خلال فترة العقد وتتضمن معلومات مستقبلية في قياسها.

المطلوبات المالية

يتم في الأصل إثبات القروض وتمويل المراجعة بالقيمة العادلة (كمتحصلات مستلمة)، بعد خصم تكاليف المعاملة المؤهلة المتكبدة، إن وجدت. ويعد الإثبات الأولي، يتم قياس القروض طويلة الأجل وتمويل المراجعة بالتكلفة المطفأة باستخدام طريقة معدل العمولة الفعلي. يتم إثبات أي فرق بين المتحصلات (بعد خصم تكاليف المعاملة) ومبلغ الاسترداد في قائمة الدخل الموحدة على مدى فترة القروض باستخدام طريقة معدل العمولة الفعلي.

يتم حذف القروض وتمويل المراجعة من قائمة المركز المالي الموحدة عندما يتم الإعفاء من الالتزام المحدد في العقد أو إلغاؤه أو انتهاء مدته. يتم إثبات الفرق بين القيمة الدفترية للمطلوبات المالية التي تم إطفائها أو تحويلها إلى طرف آخر والعمود المدفوع، بما في ذلك الموجودات غير النقدية المحولة أو المطلوبات المفترضة، في قائمة الدخل الموحدة كإيرادات أخرى أو تكاليف تمويل.

يتم تصنيف القروض وتمويل المراجعة كمطلوبات متداولة إلا إذا كان لدى المجموعة حق غير مشروط لتأجيل تسوية الالتزام لمدة ١٢ شهرا على الأقل بعد فترة إعداد القوائم المالية.

الدائنون التجاريون وآخرون

تمثل هذه المبالغ المطلوبات المتعلقة بالبضاعة والخدمات المقدمة للمجموعة قبل نهاية الفترة المالية والتي لم يتم دفعها، وتعتبر غير مضمونة. يتم عرض الذمم الدائنة التجارية والمبالغ المستحقة الدفع كمطلوبات متداولة إلا إذا لم يكن السداد مستحقا خلال ١٢ شهرا بعد فترة إعداد القوائم المالية، ويتم إثباتها في الأصل بقيمتها العادلة وتقاس لاحقا بالتكلفة المطفأة باستخدام طريقة العمولة الفعلي.

الالتزامات المحتملة

لا يتم إثبات الالتزامات المحتملة في القوائم المالية الموحدة، ولكن يتم الإفصاح عنها إذا كانت إمكانية تدفق صادر للموارد التي تتضمن مزايا اقتصادية مستبعدة.

لا يتم إثبات الموجودات المحتملة في القوائم المالية الموحدة، ولكن يفصح عنها عندما يكون من المحتمل تحقيق منافع اقتصادية.

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة - تنمة
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

٢ - السياسات المحاسبية الهامة - تنمة

الأدوات المالية - تنمة

مقاصة الأدوات المالية

تتم مقاصة الموجودات المالية والمطلوبات المالية ويدرج صافي المبلغ في قائمة المركز المالي الموحدة فقط عند وجود حق نظامي ملزم لمقاصة المبالغ المثبتة وعند وجود نية للتسوية على أساس الصافي، أو بيع الموجودات وسداد المطلوبات في آن واحد.

عقود الضمانات المالية

قدمت المجموعة ضمانات لمديونية الشركة التابعة والمشروع المشترك. وبما أن الضمانات المالية المقدمة من قبل المجموعة تخص الشركة التابعة والمشروع المشترك، فإن المجموعة لا تقوم باحتساب علاوة / عمولة بشأن هذه الضمانات. بموجب المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (٩)، يتعين على المجموعة قياس هذه الضمانات في البداية بالقيمة العادلة. تم تحديد القيمة العادلة بناء على بيانات السوق لعقود ضمانات ذات طبيعة مماثلة. تعكس القيمة العادلة للضمانات المالية عند الإثبات الأولي خسائر الائتمان المتوقعة في ذلك الوقت.

وبتاريخ التحول إلى المعايير الدولية للتقرير المالي، اختارت المجموعة إعفاء التكلفة المقترضة فيما يتعلق باستثماراتها في الشركة الزميلة والمشروع المشترك. عليه، تم تعديل الأرباح / الخسائر الناتجة عن التقويم العادل للضمانات الصادرة نيابة عن شركات المجموعة من الأرباح المبقاة. يتم إطفاء دخل العمولة على ضمانات المجموعة على مدى فترة هذه الضمانات.

القروض غير المرتبطة بعمولة لشركات المجموعة

يتم قياس القروض لشركات المجموعة المرتبطة بعمولة منخفضة أو غير مرتبطة بعمولة في البداية بالقيمة العادلة. يتم خصم القيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية لهذه القروض بسعر العمولة السائدة في السوق - ويتم إثبات دخل العمولة لاحقاً وفقاً لطريقة معدل العمولة الفعلي. يتم إثبات أي فرق بين المبلغ الذي تم إقرضه والقيمة العادلة للأداة عند الإثبات الأولي كأرباح أو خسائر ما لم يكن مؤهلاً للإثبات كموجودات أو مطلوبات.

المخزون

يتم قياس المخزون بالتكلفة أو صافي القيمة القابلة للتحقق، أيهما أقل مع مخصصات ملائمة لأي بنود متقدمة أو بطيئة الحركة. يتم تحديد التكلفة باستخدام طريقة المتوسط المرجح.

تشتمل التكلفة على المصاريف المتكبدة لشراء المخزون والتكاليف المتكبدة بشأن إحضارها إلى موقعها ووضعها الحالي. يستند صافي القيمة القابلة للتحقق إلى سعر البيع التقديري ناقصاً أي تكاليف إضافية يتوقع تكبدها عند الاستبعاد.

الانخفاض في الموجودات غير المالية

تقوم المجموعة، بتاريخ إعداد كل قوائم مالية موحدة، بإجراء تقويم للتأكد من وجود أي دليل على وجود انخفاض في قيمة أصل ما. وفي حالة وجود مثل هذا الدليل أو عندما يكون مطلوباً إجراء الاختبار السنوي للتأكد من وجود الانخفاض في القيمة، تقوم المجموعة بتقدير القيمة القابلة للاسترداد لذلك الأصل. تمثل القيمة القابلة للاسترداد القيمة الأعلى للقيمة العادلة للأصل أو الوحدة المدرة للنقدية، ناقصاً تكاليف الاستبعاد والقيمة الحالية، ويتم تحديدها لكل أصل باستثناء الحالات التي لم ينتج فيها عن الأصل تدفقات نقدية واردة مستقلة بشكل كبير عن تلك الناتجة عن الموجودات الأخرى أو مجموعة الموجودات. وفي الحالات التي تزيد فيها القيمة الدفترية للأصل أو الوحدة المدرة للنقدية عن القيمة القابلة للاسترداد، فإن الأصل يعتبر منخفض القيمة، ويخفض إلى القيمة القابلة للاسترداد.

وعند تقدير القيمة الحالية، يتم خصم التدفقات النقدية المستقبلية المقدرة إلى قيمتها الحالية باستخدام معدل الخصم لما قبل الضريبة والذي يعكس تقديرات السوق للقيمة الزمنية للنقد والمخاطر الملازمة للأصل. وعند تحديد القيمة العادلة ناقصاً تكاليف البيع، فإنه يؤخذ بالاعتبار آخر معاملات تمت بالسوق عند توفرها. وفي حالة عدم إمكانية تحديد مثل هذه المعاملات، يتم استخدام طرق تقويم ملائمة.

تقوم المجموعة باحتساب الانخفاض في القيمة على أساس المعلومات المستخدمة في احتساب الموازنات التفصيلية والتوقعات والتي يتم إعدادها بصورة مستقلة لكل وحدة مدرة للنقدية في المجموعة التي يخصص إليها الأصل. إن المعلومات المستخدمة في احتساب الموازنات والتوقعات تغطي عادة فترة خمس سنوات. يتم احتساب معدل نمو طويل الأجل وتطبيقه على التدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة بعد السنة الخامسة.

يتم إثبات خسائر الانخفاض في القيمة من العمليات المستمرة في قائمة الدخل الموحدة ضمن المصاريف وبما يتماشى مع وظيفة الأصل منخفض القيمة.

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة - تنمة
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

٢ - السياسات المحاسبية الهامة - تنمة الإنخفاض في الموجودات غير المالية - تنمة

بالنسبة للموجودات، فيما عدا الشهرة، يتم إجراء تقويم بتاريخ إعداد كل قوائم مالية موحدة، للتأكد من وجود أي مؤشر على عدم وجود خسائر الانخفاض المثبتة سابقاً أو نقصانها. وفي حالة وجود مثل هذا الدليل، تقوم المجموعة بتقدير القيمة القابلة للاسترداد للأصل أو الوحدة المدرة للنقدية. يتم عكس قيد خسائر الانخفاض المثبتة سابقاً فقط في حالة وجود تغيير في الافتراضات المستخدمة لتحديد القيمة القابلة للاسترداد منذ إثبات آخر خسارة انخفاض في القيمة. إن عكس القيد يعتبر محدوداً بحيث لا تزيد القيمة الدفترية للأصل عن القيمة القابلة للاسترداد له ولا عن القيمة الدفترية التي كان من المفترض تحديدها - بعد خصم الاستهلاك - فيما لو لم يتم إثبات خسارة الانخفاض في القيمة في السنوات السابقة. يتم إثبات عكس القيد هذا في قائمة الدخل الموحدة.

يتم اختبار الموجودات غير الملموسة ذات الأعمار الإنتاجية غير المحددة للتأكد من وجود انخفاض في قيمتها سنوياً كما في ٣١ ديسمبر إما بشكل فردي أو على مستوى الوحدة المدرة للنقدية، حسب الاقتضاء، وعندما تشير الظروف إلى أن القيمة الدفترية قد تنخفض قيمتها.

النقدية وشبه النقدية

تشتمل النقدية وشبه النقدية الظاهرة في قائمة المركز المالي الموحدة على النقد لدى البنوك والنقد في الصندوق والودائع قصيرة الأجل وفترة استحقاقها الأصلية ثلاثة أشهر أو أقل وتخضع لمخاطر غير جوهرية بشأن التغيرات في القيمة.

لغرض إعداد قائمة التدفقات النقدية الموحدة، تشتمل النقدية وشبه النقدية على النقد في الصندوق والودائع قصيرة الأجل كما هو موضح أعلاه بعد خصم الحسابات المكشوفة لدى البنوك (إن وجدت) حيث أنها تعتبر جزءاً لا يتجزأ من إدارة النقدية للمجموعة.

توزيعات الأرباح

تقوم المجموعة بإثبات توزيعات نقدية أو غير نقدية للمساهمين كمطلوبات وذلك عند الموافقة على التوزيع وأن التوزيع لم يعد تحت تصرف المجموعة.

وطبقاً لنظام الشركات في المملكة العربية السعودية، يتم إثبات توزيعات الأرباح النهائية عند المصادقة عليها من قبل الجمعية العمومية. تقيد توزيعات الأرباح عند المصادقة عليها من مجلس الإدارة، ويتم إثبات المبلغ المقابل مباشرة ضمن حقوق الملكية.

المخصصات

عام

يتم إثبات المخصصات عند وجود التزامات قانونية حالية أو متوقعة على المجموعة ناتجة عن أحداث سابقة، ومن المحتمل أن تدفق خارجي للموارد المتضمنة منافع اقتصادية سوف يكون ضروري لتسوية الالتزام ويمكن إجراء تقدير موثوق به لمبلغ الالتزام. عندما تتوقع المجموعة أن بعض أو كل المخصصات سيتم استردادها، على سبيل المثال بموجب عقد تأمين، يتم إثبات المبالغ المستردة كإصل منفصل ولكن فقط عندما تكون هذه المبالغ المستردة مؤكدة تقريباً. يتم عرض المصروف المتعلق بالمخصص في قائمة الدخل الموحدة بعد خصم أي مبالغ مستردة.

إذا كان أثر القيمة الزمنية للنقد جوهرياً، يتم خصم المخصصات باستخدام معدل ما قبل الضريبة الحالي الذي يعكس، عندما يكون ذلك ملائماً، المخاطر الخاصة بالالتزام. عند استخدام الخصم، يتم إثبات الزيادة في المخصص بسبب مرور الوقت كتكلفة تمويل.

منافع الموظفين

قامت المجموعة بتحديد خطة المساهمة مع المؤسسة العامة للتأمينات الاجتماعية حيث تساهم المجموعة والموظفين بنسبة ثابتة من راتبهم تجاه تقاعد موظفيها. تقوم المجموعة بتنفيذ برامج المنافع المحددة بموجب نظام العمل السعودي المطبق على أساس فترات خدمة الموظفين المتركمة كما في تاريخ قائمة المركز المالي الموحدة.

يتم تحديد تكلفة تقديم المنافع بموجب برامج المنافع المحددة بشكل منفصل لكل برنامج باستخدام طريقة ائتمان الوحدة المتوقعة.

إن إعادة القياس، التي تشمل المكاسب والخسائر الاكتوارية، وتأثير الحد الأقصى للموجودات (باستثناء المبالغ المدرجة ضمن صافي الفائدة على صافي التزامات الاستحقاقات المحددة) والعائد على الموجودات الخطة (باستثناء المبالغ المدرجة ضمن صافي الفائدة على صافي التزامات الاستحقاقات المحددة) يعترف بها مباشرة في قائمة المركز المالي الموحدة مع الخصم أو القيد المقابل للأرباح المبقة من خلال الدخل الشامل الآخر في السنة التي تحدث فيها. لا يتم إعادة تصنيف إعادة القياس إلى الأرباح أو الخسائر في الفترات اللاحقة.

يتم الاعتراف بتكاليف الخدمة السابقة في الربح أو الخسارة في التاريخ الأسبق من:

- تاريخ تعديل الخطة أو تقليصها
- التاريخ الذي تعترف فيه المجموعة بتكاليف إعادة الهيكلة ذات الصلة.

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة - تئمة
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

٢ - السياسات المحاسبية الهامة - تئمة

منافع الموظفين - تئمة

يتم احتساب صافي الفائدة بتطبيق معدل الخصم على صافي الالتزامات أو الموجودات المحددة. تقوم المجموعة بالاعتراف بالتغيرات التالية في صافي التزام المنافع المحددة تحت بند " تكلفة الإيرادات والمصروفات الإدارية " في قائمة الدخل الموحدة:

- تكاليف الخدمة التي تشمل تكاليف الخدمة الحالية وتكاليف الخدمة السابقة والمكاسب والخسائر من التخفيضات والتسويات غير المعتادة.
- صافي مصاريف أو إيرادات الفوائد.

المنح الحكومية

يتم اثبات المنح الحكومية عند وجود تأكيدات مقفولة بأنه سيتم استلام المنحة، وأنه سيتم الالتزام بكافة الشروط المتعلقة بها. وعندما تتعلق المنحة الحكومية ببند من بنود المصاريف، يتم اثباتها كإيرادات على مدى الفترة وذلك لمضاهاة المنحة بصورة منتظمة مع التكاليف التي سيتم التعويض عنها.

موجودات محتفظ بها للبيع

تصنف المجموعة الموجودات المتداولة كموجودات محتفظ بها للبيع في حالة استرداد قيمتها الدفترية بشكل اساسي من خلال بيعها وليس من خلال الاستخدام المستمر لها. تقاس الموجودات المتداولة المحتفظ بها للبيع بالقيمة الدفترية أو القيمة العادلة ناقصاً تكاليف البيع، أيهما أقل.

يتم الوفاء بمعايير تصنيف الموجودات المعدة للبيع فقط عندما تكون عملية البيع محتملة بشكل كبير وأن تكون الأصول متاحة للإستلام فوراً بحالتها الحالية. يجب أن تشير الاجراءات المطلوبة لإتمام عملية البيع إلى أنه من غير المحتمل حدوث تغيرات هامة على عملية البيع أو الغاء قرار البيع. يجب على الإدارة أن تكون ملتزمة بالخططة لبيع الأصل والذي يتوقع أن يتم خلال سنة واحدة من تاريخ التصنيف.

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").

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة - تنمة
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

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
١٣,٧٥٨	التزامات عقود الإيجار
<u>-</u>	إجمالي التعديلات على حقوق الملكية

▪ **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 والأخرين، 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.
- تم التوقف عن إثبات مصاريف مدفوعة مقدماً قدرها ١,٣٩ مليون ريال سعودي تخص عقود إيجار تشغيلي سابقة.

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة - تنمة
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

- 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 سابقاً كعقود إيجار تشغيلي - تنمة

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

آلاف الريالات السعودية

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

ملخص السياسات المحاسبية الجديدة

فيما يلي بيان بالسياسات المحاسبية الجديدة للمجموعة عند تطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي (١٦)، والذي تم تطبيقها اعتباراً 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، ناقصاً 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، ناقصاً 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) ناقصاً 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 أيضاً 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 لالتزامات 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.

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة - تنمة
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

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 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 تقييم 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 تقييم مدة عقد الإيجار في حالة وقوع حدث هام أو تغير في الظروف التي تقع تحت سيطرتها وتؤثر على قدرتها على ممارسة (أو عدم ممارسة) خيار التجديد (على سبيل المثال، حدوث تغير في استراتيجية العمل).

المبالغ المثبتة في قائمة المركز المالي الموحدة وقائمة الدخل الموحدة

مبين أدناه القيم الدفترية لأصول حق الاستخدام والتزامات عقود الإيجار للمجموعة وحركتها خلال الفترة:

أصول حق الاستخدام	التزامات عقود الإيجار	
بالآلاف الريالات السعودية	بالآلاف الريالات السعودية	
١٥,١٥٥	١٣,٧٥٨	كما في ١ يناير ٢٠١٩
(٣,٥٧٣)	-	الاستهلاك
-	٦٣٥	مصاريف التمويل
(٥٧٢)	(٥٧٢)	إعادة قياس ناتجة من إعادة تقييم دفعات الإيجار
-	(٤,١٥٠)	مدفوعات
١١,٥٨٢	٩,٦٧١	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

قامت المجموعة بإثبات مصاريف إيجار من عقود إيجار قصيرة الأجل بمبلغ ٢,١ مليون ريال سعودي خلال العام، كما تم إثبات تكاليف التمويل ضمن تكاليف تمويل في قائمة الدخل الموحدة.

المعايير الدولية للتقرير المالي الجديدة الصادرة و غير سارية المفعول بعد

التعديلات على معيار المحاسبة الدولي ١، ومعيار المحاسبة الدولي ٨: تعريف "الأهمية النسبية"

في أكتوبر ٢٠١٨، أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولية تعديلات على معيار المحاسبة الدولي (١) - عرض القوائم المالية، ومعيار المحاسبة الدولي (٨) - السياسات المحاسبية، والتغيرات في التقديرات المحاسبية والأخطاء، وذلك لتوحيد تعريف "الأهمية النسبية" في كافة المعايير ولتوضيح جوانب معينة في التعريف. يوضح التعريف الجديد أن المعلومات تكون ذات أهمية نسبية إذا كان من المتوقع بشكل معقول أن يؤثر إغفالها أو تحريفها أو حجبها على القرارات التي يتخذها المستخدمون الرئيسيون للقوائم المالية المعدة لغرض عام وذلك على أساس تلك القوائم المالية، والتي توفر معلومات مالية عن المنشأة المعدة للقوائم المالية.

لا يتوقع بان يكون للتعديلات على تعريف الأهمية النسبية أي أثر هام على القوائم المالية الموحدة للمجموعة.

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة - تمة
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

٣- الأحكام والتقدير والافتراضات المحاسبية الهامة

يتطلب إعداد القوائم المالية الموحدة للمجموعة من الإدارة إجراء الأحكام والتقدير والافتراضات التي تؤثر على الإيرادات والمصاريف والموجودات والمطلوبات والإيضاحات المرفقة والإفصاح عن الالتزامات المحتملة. إن عدم التأكد من هذه الافتراضات والتقدير يؤثر على إجراء تسويات جوهرية على القيمة الدفترية للموجودات والمطلوبات في الفترات المستقبلية.

عدم التأكد من التقدير والافتراضات

أثناء عملية تطبيق السياسات المحاسبية للمجموعة، قامت الإدارة بإصدار الأحكام التالية التي لها أثر جوهري على المبالغ المدرجة في القوائم المالية الموحدة، إن الافتراضات الأساسية المتعلقة بالمستقبل والمصادر الرئيسية الأخرى للتقدير بتاريخ التقرير، والتي لها أثر كبير يؤدي إلى تعديل جوهري على القيمة الدفترية للموجودات والمطلوبات خلال السنة المالية القادمة، موضحة أدناه.

الانخفاض في قيمة الذمم المدينة

تقوم المجموعة بمراجعة الذمم التجارية المدينة بتاريخ إعداد كل قوائم مالية لتحديد ما إذا كان يجب تسجيل مخصص للديون المعدومة والمشكوك في تحصيلها في قائمة الدخل الموحدة. وعلى وجه الخصوص، يتطلب إصدار حكم من الإدارة بشأن تقدير مبلغ وتوقيت التدفقات النقدية المستقبلية عند تحديد مستوى المخصص المطلوب. تستند هذه التقدير إلى افتراضات حول عدد من العوامل وقد تختلف النتائج الفعلية مما ينتج عنه تغييرات مستقبلية في المخصص.

الانخفاض في قيمة المخزون

يظهر المخزون بالتكلفة أو صافي القيمة القابلة للتحقق، أيهما أقل. وعندما يصبح المخزون قديم أو متقادم، يتم إجراء تقدير لصادفي القيمة القابلة للتحقق له. بالنسبة لكل مبلغ من المبالغ الهامة، يتم إجراء تقدير لكل مبلغ على حده. بالنسبة للمبالغ غير الهامة بمفردها ولكنها تعتبر قديمة أو متقادمة، فإنه يتم تقديرها بشكل جماعي ويجنب مخصص حسب نوع المخزون وعمره أو درجة تقادمه على أساس أسعار البيع التاريخية.

إثبات الإيرادات

يتطلب تطبيق المعيار الدولي لتقرير المالي رقم (١٥) من الإدارة اتخاذ الأحكام التالية:

الوفاء بالتزامات الأداء

يجب على المجموعة تقيوم كل من عقودها مع العملاء لتحديد ما إذا كانت التزامات الأداء مستوفاة على مدى زمني أو في نقطة محددة من الزمن لتحديد الطريقة المناسبة لإثبات الإيرادات. قامت المجموعة بتقويم أنه بناء على الاتفاقيات المبرمة مع العملاء، لا تقوم المجموعة بإنشاء موجودات ذات استخدام بديل للمجموعة وعادة ما يكون لها حق إلزامي في الدفع مقابل الأداء المنجز حتى تاريخه. في هذه الظروف، تقوم المجموعة بإثبات الإيرادات مع مرور الوقت. وعندما لا يكون هذا هو الحال، يتم إثبات الإيرادات في وقت معين.

بالإضافة إلى ذلك، نتج عن تطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٥) عملية التقدير التالية:

تخصيص سعر المعاملة إلى التزام الأداء في العقود المبرمة مع العملاء

اختارت المجموعة تطبيق طريقة المدخلات في تخصيص سعر المعاملة إلى التزامات الأداء حيث يتم إثبات الإيرادات مع مرور الوقت. ترى المجموعة أن استخدام طريقة المدخلات التي تتطلب إثبات الإيرادات على أساس جهود المجموعة بما يفرض بالتزامات الأداء، يوفر أفضل مرجع للإيرادات المكتسبة فعلياً. وعند تطبيق طريقة المدخلات، تقوم المجموعة بتقدير الجهود أو المدخلات بما يفرض بالتزامات الأداء. بالإضافة إلى تكلفة الوفاء بالتزامات التعاقدية مع العملاء، تتضمن هذه التقدير بشكل رئيسي الوقت المنصرم في عقود الخدمات.

التقدير والافتراضات

إن الافتراضات الأساسية المتعلقة بالمستقبل والمصادر الرئيسية الأخرى للتقدير بتاريخ التقرير، والتي لها أثر كبير يؤدي إلى تعديل جوهري على القيمة الدفترية للموجودات والمطلوبات خلال السنة المالية القادمة، موضحة أدناه.

قامت المجموعة بإجراء الافتراضات والتقدير على أساس معايير متاحة عندما تم إعداد القوائم المالية الموحدة. ومع ذلك، فإن الظروف والافتراضات القائمة حول التطورات المستقبلية قد تتغير نتيجة للتغيرات في السوق أو الظروف الخارجة عن سيطرة المجموعة. تتعكس هذه التغيرات في الافتراضات عند حدوثها.

٣- الأحكام والتقديرات والافتراضات المحاسبية الهامة (تنمة)

الانخفاض في قيمة الموجودات غير المالية

يحدث الانخفاض في القيمة عندما تزيد القيمة الدفترية للأصل أو الوحدة المدرة للنفذية عن القيمة القابلة للاسترداد، والتي تمثل القيمة الأعلى للقيمة العادلة ناقصا تكاليف الاستبعاد والقيمة الحالية. تستند القيمة العادلة ناقصا تكاليف احتساب الاستبعاد إلى البيانات المتاحة من معاملات البيع الملزمة التي تتم وفقاً لشرط تعامل عادل بالنسبة لموجودات مماثلة أو أسعار سوق قابلة للملاحظة ناقصا التكاليف الإضافية لاستبعاد الأصل.

يتم احتساب القيمة الحالية على أساس نموذج التدفقات النقدية المخصومة، حيثما ينطبق ذلك. يتم اشتقاق التدفقات النقدية من الميزانية للسنوات الخمس القادمة ولا تشمل على أنشطة إعادة الهيكلة التي لم تلتزم بها المجموعة بعد أو الاستثمارات الهامة في المستقبل والتي من شأنها أن تحسن أداء موجودات الوحدة المدرة للنفذية التي يتم اختبارها. إن القيمة القابلة للاسترداد هي أكثر حساسية لمعدل الخصم المستخدم لطريقة التدفقات النقدية المخصومة وكذلك التدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة ومعدل النمو المستخدم لأغراض الاستقراء.

برامج التزام المنافع المحددة

تحدد تكلفة التزام المنافع المحددة للموظفين ومنافع ما بعد إنتهاء الخدمة الأخرى وفق عمليات تقويم اكتوارية. يتضمن التقويم اكتواري إجراء العديد من الافتراضات والتي قد تختلف عن التطورات الفعلية في المستقبل. وتشتمل هذه الافتراضات على تحديد معدل الخصم، والزيادات المستقبلية في الرواتب، ومعدلات الوفيات. ونظراً للطبيعة المعقدة للتقويم والافتراضات الأساسية وطبيعتها طويلة الأجل، فإن التزام المنافع المحددة يتأثر بصورة كبيرة بالتغيرات في هذه الافتراضات. تتم مراجعة كافة الافتراضات بتاريخ إعداد كل قوائم مالية.

قياس القيمة العادلة للأدوات المالية

عند عدم إمكانية اشتقاق القيمة العادلة للموجودات المالية المدرجة في قائمة المركز المالي الموحدة من الأسواق النشطة، يتم تحديد قيمتها العادلة باستخدام طرق تقويم متضمنة نموذج التدفقات النقدية المخصومة. يتم أخذ منحلات هذه النماذج من الأسواق القابلة للملاحظة حيثما كان ذلك ممكناً، ولكن عندما يكون ذلك غير ممكن، فإن الأمر يتطلب إبداء درجة من الأحكام لتحديد القيمة العادلة. تشمل الأحكام على الاعتبارات الخاصة بالمدخلات مثل مخاطر السيولة ومخاطر الائتمان والتقلبات. يمكن أن تؤثر التغيرات في الافتراضات المتعلقة بهذه العوامل على القيمة العادلة للأدوات المالية.

الالتزامات المحتملة

كما هو مبين في الإيضاح (٣٥) حول هذه القوائم المالية الموحدة، فإن المجموعة تتعرض للالتزامات محتملة مختلفة خلال دورة الأعمال العادية. تقوم الإدارة بتقويم حالة هذه التعرضات بصورة منتظمة لتقويم احتمال قيام المجموعة بتحمل المطلوبات ذات الصلة. ومع ذلك، فإنه لا يتم تجنب المخصصات في القوائم المالية الموحدة، بناء على تقويم الإدارة، إلا عند نشوء التزام حالي.

الأعمار الإنتاجية الاقتصادية للممتلكات والآلات والمعدات والموجودات غير الملموسة

تقوم إدارة المجموعة بتحديد الأعمار الإنتاجية المقدرة للممتلكات والآلات والمعدات والموجودات غير الملموسة لأغراض حساب الاستهلاك / الإطفاء. يتم تحديد هذا التقدير بعد الأخذ بعين الاعتبار الاستخدام المتوقع للأصل أو الاستهلاك العادي. تقوم المجموعة بصورة دورية بمراجعة الأعمار الإنتاجية المقدرة وطريقة الاستهلاك / الإطفاء للتأكد من أن طريقة وفترة الاستهلاك / الإطفاء متوافقة مع النمط المتوقع للمنافع الاقتصادية من هذه الموجودات.

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة - تنمة
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

٤- الإيرادات

٢٠١٨	٢٠١٩	
بآلاف الريالات السعودية	بآلاف الريالات السعودية	
٤٠٣,٦٤٦	٦٧٤,٩٧٧	إيرادات ترتيبات امتياز مشروع الملك عبد العزيز للنقل العام بمدينة الرياض
٦٢٩,٥٢٢	٦١٠,٣٤٢	إيرادات نقل الركاب
٣٧٥,٠٨٦	٣٦٩,٩٣٣	إيرادات الخدمات المتخصصة
٤٧,١٩٩	٥٦,٦٣٩	إيراد دعم حكومي (*)
<u>١,٤٥٥,٤٥٣</u>	<u>١,٧١١,٨٩١</u>	

(*) خلال العام ٢٠١٨، تم الاتفاق بين كل من الهيئة العليا لتطوير مدينة الرياض (مركز المشاريع والتخطيط بالهيئة) والشركة السعودية للنقل الجماعي (سابنكو) ("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 والعمل وجميع الأمور اللازمة فنياً وعملياً لتنفيذ المشروع.

إن تاريخ بدء تشغيل الحافلات ١١ جمادى الثاني ١٤٣٩ هـ (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 وسابنكو على تنفيذ مشروع الخدمة البديلة للحافلات الأهلية بمحافظة جدة وذلك لمدة خمس سنوات ويشمل ذلك تقديم المواد والمعدات والعمل وجميع الأمور اللازمة فنياً وعملياً لتنفيذ المشروع.

إن تاريخ بدء تشغيل الحافلات هو ١١ جمادى الثاني ١٤٣٩ هـ (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.

٥- تكلفة الإيرادات

٢٠١٨	٢٠١٩	
بآلاف الريالات السعودية	بآلاف الريالات السعودية	
٣٥٩,٦٠٤	٦٠٧,٧٢٦	مصاريف مرحلة التجهيز لمشروع الملك عبد العزيز للنقل العام بمدينة الرياض
٤١٤,٣٧٤	٣٩٧,١٩١	رواتب وما في حكمها
١٨٥,٣١٩	١٧٤,٣٠٣	مصروف الاستهلاك (إيضاح ١١)
١٢٩,٦٥٣	١١٩,٣٢٠	إصلاح وصيانة حافلات
٤١,٤٤٣	٥٤,٩٩٥	رسوم تأشيرات وإقامات
٤٠,٨٥٠	٣٧,٤٢٣	خدمات تعاقدية
٢١,٢٤٨	٢٢,٥٥٩	صيانة وألعاب عامة
٢٤,٧٩٤	١٨,٩٧٠	مصاريف تأمين ممتلكات
٣٢,٤١٨	١٧,٤٤٥	إيجار
٢,٢٨٥	٨,٩٣٤	انخفاض في قيمة بضاعة بطيئة الحركة
٤,٠٣٧	٥,١٣٥	إطفاء (إيضاح ١٢)
١١,٧٩٧	٤,٦٤٦	خدمات الركاب
١٥,٦٩٨	١٥,٧٠٥	مصاريف أخرى
<u>١,٢٨٣,٥٢٠</u>	<u>١,٤٨٤,٣٥٢</u>	

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة - تتمة
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

٦- مصاريف البيع والتوزيع

٢٠١٨	٢٠١٩	
بآلاف الريالات السعودية	بآلاف الريالات السعودية	
٢٤,٨٧٧	٢٤,٣٧٧	عمولات وكلاء محليين
٢,٠٠٠	١٤,٨٧٢	انخفاض في قيمة الذمم المدينة
٢,٤٣٨	٣,٨٧٥	دعاية وترويج
٢,٦٨١	٢,٥١٨	عمولات وكلاء دوليين
١,٥٧٤	١,٤٠٦	إعلانات
٣٣,٥٧٠	٤٧,٠٤٨	

٧- المصاريف الإدارية

٢٠١٨	٢٠١٩	
بآلاف الريالات السعودية	بآلاف الريالات السعودية	
٥٠,٢٧٩	٥١,١٣٨	رواتب وما في حكمها
٢٤,٣٥٨	٣٠,٧٠٥	مصاريف استشارات إدارية
٢٢,٢٩٠	١٨,٩٩٠	مصاريف خدمات تقنية المعلومات
٢,٠٨٧	٥,٤٢٥	مصاريف هاتف وانترنت
٢,٦١٩	٣,٩٦٥	استهلاك (إيضاح ١١)
٣,٢٢٧	٣,٣٢٦	مصاريف ومكافآت وبدلات مجلس الإدارة واللجان المنبثقة (إيضاح ٣٠)
٢,٤٩٩	٢,٣٩٥	رسوم تأشيرات وإقامات
٢,٢٦٠	٢,١٨٧	إيجار
١,٧٦٧	٢,١٥٧	إطفاء (إيضاح ١٢)
٤٤١	٧٥٨	مصاريف نقل وتخزين
١١١	٣٩٤	مصاريف إصلاح وصيانة
٥,٨٣٦	١٠,٤٠٢	مصاريف أخرى
١١٧,٧٧٤	١٣١,٨٤٢	

٨- إيرادات أخرى

٢٠١٨	٢٠١٩	
بآلاف الريالات السعودية	بآلاف الريالات السعودية	
٩,٤٢٣	٧,٥٦٣	أرباح بيع ممتلكات وآلات ومعدات
٣,٥٥٠	٢,٧٨٨	دخل إيجارات
-	٢,٣٩٠	إيراد صيانة مركبات الغير
١,٢٤٠	١,٣٢١	غرامات على موردين
٧٣١	٨٠٤	تسوية مطالبات تأمين
٧٦٤	٧٦٠	أرباح من بيع الخردة
٢,٠٠١	٩٩	إيراد إعلان على حافلات النقل الداخلي
٣,٧١٩	-	استرداد ذمم مدينة مشطوبة
٥٤٤	-	دعم من صندوق الموارد البشرية
٢,٧١٤	١,٥٨٩	إيرادات أخرى
٢٤,٦٨٦	١٧,٣١٤	

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة - تمة
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

٩- الزكاة وضريبة الدخل

(أ) الزكاة
المحملة للسنة

تبلغ الزكاة المحملة للسنة ١٧,٢ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٨: ١٢,٣ مليون ريال سعودي).

حركة مخصص الزكاة

كانت حركة مخصص الزكاة كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	
بالآلاف الريالات السعودية	بالآلاف الريالات السعودية	
١٧,٠٤٥	١٨,٩٨٢	في بداية السنة
١٢,٣٤٧	١٧,٢٢١	محمل خلال السنة
(١٠,٤١٠)	(٦,٧٥٦)	المدفوع خلال السنة
١٨,٩٨٢	٢٩,٤٤٧	في نهاية السنة

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 وتم تسجيل مبلغ إضافي قدره ٥,٢ مليون ريال سعودي إلى مخصص الزكاة للعام الحالي. تم سداد هذا المبلغ خلال العام.

(ب) ضريبة الدخل

المحملة للسنة

تبلغ ضريبة الدخل المحملة للسنة ٦ آلاف ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٨: ٤٤٨ ألف ريال سعودي).

حركة مخصص ضريبة الدخل

كانت حركة مخصص ضريبة الدخل كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	
بالآلاف الريالات السعودية	بالآلاف الريالات السعودية	
٥١٠	٤٤٧	في بداية السنة
٤٤٨	٦	محمل خلال السنة
(٥١١)	(٤٥٣)	مدفوع خلال السنة
٤٤٧	-	في نهاية السنة

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

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة - تنمة
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

١٠- ربح السهم

يتم احتساب الربح الأساسي والمعدل للسهم وذلك بقسمة دخل السنة المتعلق بحاملي الأسهم العادية في الشركة الأم على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال السنة.
يعكس الجدول التالي بيانات الدخل والأسهم المستخدمة في احتساب الربح الأساسي والمعدل للسهم:

٢٠١٨ بآلاف الريالات السعودية	٢٠١٩ بآلاف الريالات السعودية	
٢٠,٤١٥	٣٥,٣٢٤	الدخل المتعلق بحاملي الأسهم العادية في الشركة الأم من الربح الأساسي
٢٠١٨ ١٢٥,٠٠٠,٠٠٠	٢٠١٩ ١٢٥,٠٠٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية لربح السهم الأساسي
٢٠١٨ ريال سعودي ٠,١٦	٢٠١٩ ريال سعودي ٠,٢٨	ربح السهم الأساسي والمعدل

١١- الممتلكات والآلات والمعدات

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ بآلاف الريالات السعودية	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ بآلاف الريالات السعودية	
١,٣١٥,١٩٥	١,٢٣٥,٢٤٩	ممتلكات وآلات ومعدات
٣٦,٨١٨	٢٢,١٢٨	مشاريع وحافلات تحت الإنشاء
١,٣٥٢,٠١٣	١,٢٥٧,٣٧٧	

المشاريع والحافلات تحت الإنشاء

تتضمن المشاريع والحافلات تحت الإنشاء الدفعات المقدمة للموردين لبناء وتطوير المباني والأثاث والحافلات والأدوات المكتبية الأخرى. الحركة على المشاريع تحت الإنشاء خلال السنة كانت كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ بآلاف الريالات السعودية	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ بآلاف الريالات السعودية	
٣٨,٢٥٠	٣٦,٨١٨	في بداية السنة
٢١,٧٥١	١٦,٦٩٨	إضافات خلال السنة
(١٥,٦٧٤)	(٢٠,٠٨٥)	تحويلات خلال السنة
(٧,٥٠٩)	(١١,٣٠٣)	تحويلات أصول غير ملموسة خلال السنة (إيضاح ١٢)
٣٦,٨١٨	٢٢,١٢٨	في نهاية السنة

الشركة السعودية للنقل الجماعي والشركة التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة - تنمة
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

١١ - الممتلكات والألات والمعدات - تنمة

	أصول حتى الاستخدام (إيضاح ٢-٣) بالآلاف الريالات السعودية	الألات والمعدات بالآلاف الريالات السعودية	السيارات بالآلاف الريالات السعودية	الأثاث والتراكيب بالآلاف الريالات السعودية	الحافلات والشاحنات والقطارات بالآلاف الريالات السعودية	المباني بالآلاف الريالات السعودية	الأراضي بالآلاف الريالات السعودية	
٣,١١٥,٩٩٥	٩٢,٤٩٤	٧٥,٠٤٨	١٨٦,٢٠٢	٢,٣٢٣,٤٨٩	٥١٦,٤٩٨	٩٠,٢٦٤	الرصيد كما في ١ يناير ٢٠١٨	
٢٠٨,٦٩٤	٣,٣١٨	٣,٣٦٥	٣٠٣	٢٠١,٤٥٤	٢٥٤	-	إضافات خلال السنة	
١٥,٢٧٤	١٥,٢٧٤	٦,١٢٧	١٠٣	٢٤٧	٨,٤٠٣	-	تحويلات خلال السنة	
(١٨٥,٢٠٢)	-	-	-	(١٨٥,٢٠٢)	-	-	تحويل موجودات محتفظ بها للبيع (إيضاح ٢٠)	
(٤٥٨,٧٦٦)	-	(١,٢٩٥)	-	(٤٥٧,٤٧١)	-	-	استبعادات خلال السنة	
٢,٩٦٦,٣٩٥	٩٦,٦٠٦	٨٢,٧٤٥	١٨٦,٠٨٠	١,٨٨٢,٥١٧	٥٢٥,١٥٥	٩٠,٢٦٤	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
١١٣,٢٤٤	١,٩١٩	٢,٥٧٥	٨٦٥	٩٢,٤٥٥	٣٠٥	-	إضافات خلال السنة	
٢٠,٠٨٥	٣,٥٧٧	٥,٧٧٤	-	(٢١)	١٠,٧٥٥	-	تحويلات خلال السنة	
(٢٠٢,١٤٧)	(٤٠)	(٢٢,٧٠٠)	(٣)	(١٨٠,٣٥٤)	(٨٨)	-	استبعادات خلال السنة	
٢,٦٦٦,٥٧٧	١٠٢,٠٦٢	٦٩,٥٢٤	١٩,٤٧٠	١,٧٩٤,٥٤٧	٥٣٦,١٢٧	٩٠,٢٦٤	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩	
١,٧٥٨,٣٣٦	٤٩,٨٩٥	٥٢,٩٠٤	١٠,٦٥٠	١,٢٩٧,٣٥٣	٣٤٦,٥٢٤	-	الإستهلاك المتراكم	
١٨٧,٩٣٨	٧,٤٥٣	١٠,٢٢٥	١,٦٠٦	١٥٥,٧٦٤	١٢,٨٩٠	-	الرصيد كما في ١ يناير ٢٠١٨	
(٤٢٩,٢١٣)	-	(١,٢٩٥)	-	(٤٢٧,٩٦٨)	-	-	الإستهلاك خلال السنة	
-	-	٢,٩٨٦	-	(٢,٩٨٦)	-	-	استبعادات خلال السنة	
(١٣٥,٨١١)	-	-	-	(١٣٥,٨١١)	-	-	محول خلال السنة	
١,٢٨١,٢٠٠	٥٧,٣٤٨	٦٥,٨٢٠	١٢,٢٥٦	٨٨٦,٣٥٢	٣٥٩,٤٢٤	-	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
١٧٨,٢٦٨	٧,٤٥٩	٧,٢٤٦	١,٤٨٦	١٤٦,٢٠٨	١٢,٢٩٦	-	الإستهلاك خلال السنة	
(١٦٨,١٤٠)	-	(١٨,٧٢١)	-	(١٤٩,٤٤٤)	-	-	استبعادات خلال السنة	
١,٣٩١,٣٢٨	٦٤,٨٠٧	٥٤,٣٤٠	١٣,٧٤٢	٨٨٣,١٤٦	٣٧١,٧٢٠	-	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩	
١,٢٣٥,٢٤٩	٣٧,٢٥٥	١٥,١٨٤	٥,٧٢٨	٩١١,٤٠١	١٦٤,٤٠٧	٩٠,٢٦٤	صافي القيمة التقريبية	
١,٣١٥,١٩٥	٣٩,٢٥٨	١٧,٤٢٥	٦,٣٥٢	٩٩٦,١١٥	١٦٥,٧٣١	٩٠,٢٦٤	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩	
							كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨	

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة - تنمة
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

١١- الممتلكات والآلات والمعدات - تنمة

يتم توزيع الاستهلاك للسنة كما يلي:

٢٠١٨	٢٠١٩
بآلاف الريالات السعودية	بآلاف الريالات السعودية
١٨٥,٣١٩	١٧٤,٣٠٣
٢,٦١٩	٣,٩٦٥
<u>١٨٧,٩٣٨</u>	<u>١٧٨,٢٦٨</u>

تكلفة الإيرادات (إيضاح ٥)
مصاريف إدارية (إيضاح ٧)

١٢- الموجودات غير الملموسة

٢٠١٨	٢٠١٩
بآلاف الريالات السعودية	بآلاف الريالات السعودية
٣٢,١١٦	٣٦,١٣٥
٣١,١٦١	٣٠٩,٨٢٠
<u>٦٣,٢٧٧</u>	<u>٣٤٥,٩٥٥</u>

البرامج والتراخيص (أ)
موجودات غير ملموسة أخرى (ب)

(أ) البرامج والتراخيص

بآلاف الريالات السعودية	التكلفة
٥٠,٤٩٩	الرصيد كما في ١ يناير ٢٠١٨
٦,٣٥١	إضافات
٧,٥٠٩	محول
<u>٦٤,٣٥٩</u>	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨
٨	إضافات
١١,٣٠٣	محول
<u>٧٥,٦٧٠</u>	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩
٢٦,٤٣٩	الإطفاء المتراكم
٥,٨٠٤	الرصيد كما في ١ يناير ٢٠١٨
-	إضافات
<u>٣٢,٢٤٣</u>	محول
٧,٢٩٢	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨
<u>٣٩,٥٣٥</u>	إضافات
<u>٣٦,١٣٥</u>	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩
<u>٣٢,١١٦</u>	صافي القيمة الدفترية
	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩
	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة - تتمة
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

١٤ - الاستثمار في شركات زميلة ومشروع مشترك - تتمة

(ج) إن رصيد الاستثمار في شركة زميلة على النحو التالي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	
بـ ٧,٤٥٩ بـ (٧,٤٥٩)	بـ ٧,٤٥٩ بـ (٧,٤٥٩)	في بداية السنة ناقصاً: الإنخفاض في قيمة الاستثمار
-	-	في نهاية السنة

تمتلك المجموعة حصة قدرها ٤٠٪ في شركة النقل السعودية البحرينية، وهي شركة ذات مسؤولية محدودة مسجلة في المملكة العربية السعودية. يتم المحاسبة عن حصة المجموعة في الشركة الزميلة باستخدام طريقة حقوق الملكية في القوائم المالية الموحدة. لم يتم إصدار القوائم المالية المراجعة للشركة الزميلة منذ عام ٢٠١٤ الى عام ٢٠١٩ حتى تاريخ اعداد القوائم المالية الموحدة. وفي ٣١ ديسمبر ٢٠١٥، اقرت الجمعية العامة غير العادية للشركاء في شركة النقل السعودية البحرينية على حل وتصفية الشركة وتعيين مصفي لتصفيتها. عليه، تم تخفيض كامل قيمة الاستثمار لعدم قدرة المجموعة على تحديد القيمة القابلة للاسترداد لهذا الاستثمار.

١٥ - الاستثمارات المصنفة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

تتضمن الاستثمارات المدرجة كاستثمارات مصنفة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر على موجودات مالية تم استثمارها في أسهم شركات. تعتبر المجموعة أن هذه الاستثمارات ذات طابع استراتيجي. يتم تحديد القيمة العادلة لهذه الأوراق المالية المتداولة بالرجوع إلى عروض الأسعار المنشورة في سوق نشط.

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	
بـ ١١٧,٧٢٩ بـ ٥,٧٥٤ بـ (٥٢,٤٤٤)	بـ ٧٧,٨٦٩ بـ ٢٢٥ بـ -	في بداية السنة إضافات استيعادات
بـ ٦,٨٣٠	بـ ١٢,٠٠٧	التغيرات في القيمة العادلة
بـ ٧٧,٨٦٩	بـ ٩٠,١٠١	في نهاية السنة

الحركة في القيمة العادلة لأدوات حقوق الملكية

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	
بـ (٢٦,٩٨٢) بـ ٦,٨٣٠	بـ (١٨,٥٠٢) بـ ١٢,٠٠٧	في بداية السنة التغير في القيمة العادلة
بـ ١,٦٥٠	-	تحويل خسائر محققة من احتياطي إعادة تقويم الاستثمارات إلى الأرباح المبفاة
بـ (١٨,٥٠٢)	بـ (٦,٤٩٥)	في نهاية السنة

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة - تنمة
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

٢٥- التزام المنافع المحددة للموظفين - تنمة

أرباح إعادة التقييم المعترف بها في الدخل الشامل الأخر:

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	
بآلاف الريالات السعودية	بآلاف الريالات السعودية	
٤,١٧٧	(١,٣٥٣)	(أرباح) إعادة التقييم في برنامج المنافع المحددة:
-	-	الافتراضات المالية
(٤,٤٦٨)	(٩٤)	افتراضات ديمغرافية
		تعديلات الخبرة
(٢٩١)	(١,٤٤٧)	إجمالي إعادة القياس المعترف به في الدخل الشامل الأخر

التزام المنافع المحددة

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	
بآلاف الريالات السعودية	بآلاف الريالات السعودية	
١٥٧,٥٦٣	١٣٧,٥١٦	غير متداولة - التزام المنافع المحددة
٤٠,٥٣٣	٤٠,٨٢١	متداولة - منافع موظفين أخرى (إيضاح ٢٩)
١٩٨,٠٩٦	١٧٨,٣٣٧	إجمالي التزام المنافع المحددة

إن المتوسط المرجح للمدة الزمنية لالتزام المنافع المحددة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ هو ٧,١٩ سنة (٣١ ديسمبر ٢٠١٨: ٧,٠٦ سنة). فيما يلي تحليل الاستحقاق لدفع الاستحقاقات غير المخصومة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩:

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	
بآلاف الريالات السعودية	بآلاف الريالات السعودية	
١٠,١٦١	١٧,١٦٠	خلال عام واحد
٦٤,٢٨٧	٤٥,٢٨٨	بعد عام واحد ولكن ليس أكثر من خمس سنوات
٨٧,٩٢٥	١٠٤,٤٧٤	أكثر من خمس سنوات
١٦٢,٣٧٣	١٦٦,٩٢٢	

إن الافتراضات الهامة المستخدمة في تحديد التزامات منافع نهاية الخدمة مبينة أدناه:

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	الافتراضات الاكتوارية الرئيسية
%٤,٣٥	%٢,٥٥	الافتراضات المالية:
%٣,٧٥	%٤,٣٥	- معدل الخصم - للقيمة الحالية لالتزام المنافع المحددة
%٣,٥٠	%١,٧	- معدل الخصم - للمصاريف ضمن قائمة الدخل الموحدة
معتدل	معتدل	- الزيادة المستقبلية في الرواتب
		- معدل الانسحاب

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة - تتمة
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

٢٥- التزام المنافع المحددة للموظفين - تتمة

الافتراضات الديموغرافية:	
٦٠ سنة	٦٠ سنة
١٠,٥%	١٠,٥%
٧,٥%	٧,٥%
٣%	٣%

معدل الوفيات الذي تم استخدامه هو معدل وفيات إعادة التأمين لدى المجموعة. حيث أن المعدل المتوسط للسنة المقبلة هو ٠,٣٦٪.

فيما يلي تحليل الحساسية الكمية للافتراضات الهامة على منافع الموظفين:

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	
التأثير على برنامج المنافع المحددة	التأثير على برنامج المنافع المحددة	
(١٠,٣٩٩)	(١٠,٨٤٨)	معدل الخصم
١١,٨٥٦	٩,٤٦٥	ارتفاع ١٪
		انخفاض ١٪
١٢,٦٥٤	١٠,٢٥٣	الزيادة المستقبلية في الرواتب
(١١,٢٨٧)	(١١,٥٥٣)	ارتفاع ١٪
		انخفاض ١٪
(٢٤٥)	(٢٦٤)	معدل الاستحباب
٢٢٩	٢٦٣	ارتفاع ١٪
		انخفاض ١٪
(١٠)	٦	معدل الوفيات
١٠	(٦)	ارتفاع ١٪
		انخفاض ١٪

٢٦- 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 الحالي، استلمت الشركة التابعة مبلغ قدره ٥٥٠ مليون ريال سعودي كدفعة مقدمة ثانية لتنفيذ المشروع. تمثل الدفعة المقدمة الثانية ٧٪ من إجمالي قيمة العقد.

٢٧- الإيرادات المؤجلة

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	
بالآلاف الريالات السعودية	بالآلاف الريالات السعودية	
١٢,٥٩٤	١٥,٦٦٥	إيرادات إركاب مقبوضة مقدماً
٨,٧٣٤	٧,٨٢٦	إيرادات رأسمالية مؤجلة
٣٦٢	-	عمولة ضمان مؤجلة
٢١,٦٩٠	٢٣,٤٩١	
١٤,٠٠٨	١٦,٨٥٢	الجزء المتداول
٧,٦٨٢	٦,٦٣٩	الجزء غير المتداول
٢١,٦٩٠	٢٣,٤٩١	

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة - تتمة
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

٢٨- الدائنون التجاريون والآخرون

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	
بآلاف الريالات السعودية	بآلاف الريالات السعودية	
١٥٧,٣٦٦	١٨٤,٦٦٧	دائنون تجاريون
٩١,٥٨٨	٨٩,٥٧٦	توزيعات أرباح مستحقة الدفع
٥٤,٠٨٩	٥٨,٦٨١	تكاليف تأمين حوادث
١٠,٣٩٠	١٠,١١٣	ضمانات أداء موردين محتجزة
٩,١٤٤	٢,١١٩	ضريبة القيمة المضافة المستحقة
٣٢٢,٥٧٧	٣٤٥,١٥٦	

تتعلق الذمم التجارية الدائنة بالتزام المجموعة تجاه الموردين المحليين. من المتوقع تسوية شروط التجارة الائتمانية العادية والأرصدة الدائنة الأخرى للمجموعة خلال ٣٠ إلى ٦٠ يوماً.

٢٩- المصاريف المستحقة الدفع والمطلوبات الأخرى

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	
بآلاف الريالات السعودية	بآلاف الريالات السعودية	
٥٨,٦٥٤	٦٣,٨٣٨	مصاريف مستحقة الدفع
٤٠,٥٣٣	٤٠,٨٢١	مستحقات موظفين (إيضاح ٢٥)
٢٥,٨٦٨	٢٤,٩٣٦	دائنون آخرون
١٢٥,٠٥٥	١٢٩,٥٩٥	

٣٠- المعاملات والأرصدة مع الأطراف ذات العلاقة

الشركة التابعة والشركة الزميلة والمشروع المشترك
إن تفاصيل وطبيعة العلاقة بين الشركة التابعة والشركة الزميلة والمشروع المشترك للمجموعة مذكورة في الإيضاح رقم (١)
حول هذه القوائم المالية الموحدة.

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة - تتمة
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

٣٠ - المعاملات والأرصدة مع الأطراف ذات العلاقة - تتمة

المبالغ المستحقة من الأطراف ذات العلاقة	إيجار الحافلات	الخدمات المقدمة		الحصة في الأرباح (الخسائر)	استثمارات	دخل تمويل*	المشروع المشترك:	
		بآلاف	بآلاف				بآلاف	بآلاف
بآلاف الريالات السعودية	بآلاف الريالات السعودية	بآلاف الريالات السعودية	بآلاف الريالات السعودية	بآلاف الريالات السعودية	بآلاف الريالات السعودية	بآلاف الريالات السعودية	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨
							الشركة السعودية الإماراتية للنقل المتكامل (سينكو)	
١٠٢,٧٣٢	-	٤,٨٥٩	٣٣,٦٢٦	١٧,٤١٥	-	-	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	-
٧٥,٠٣٠	(٤,٧٨١)	١,٩٧٧	٧٦١	٤٢,٧٨١	-	٥٠٢	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	-
							الشركة الزميلة:	
							شركة مترو العاصمة المحدودة (كامكو)	
-	-	-	-	١,٧٢٨	-	-	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	-
-	-	-	-	(٨,٢٩٥)	٣,٦٠٠	-	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	-
							المبالغ المستحقة إلى حقوق الملكية غير المسيطرة للشركة التابعة:	
							أر إيه تي بي ديفيلوبمنت (شركة فرنسية)	
١٢,٠١٣	-	٨,٤٩٢	-	-	-	-	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	-
١٠,٨٣٢	-	٨,١٥٦	-	-	-	-	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	-
							أر إيه تي بي ديف السعودية ال مني سي	
١٠٥	-	٤٠,٤٦٥	-	-	-	-	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	-
٢,٦١٦	-	٣٢,٥٨٤	-	-	-	-	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	-
							إجمالي المبالغ المستحقة إلى حقوق الملكية غير المسيطرة للشركة التابعة:	
١٢,١١٨	-	-	-	-	-	-	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	-
١٣,٤٤٨	-	-	-	-	-	-	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	-

* 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 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 على أن يتم استرداد المبلغ فور استلام مستحقات الشركة السعودية الإماراتية للنقل المتكامل المحدودة. إن هذا المبلغ غير خاضع لأية 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 الموحدة. خلال العام الحالي، 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.

تعويض كبار موظفي الإدارة بالمجموعة

٢٠١٨	٢٠١٩	المعاملات مع كبار موظفي الإدارة
بآلاف الريالات السعودية	بآلاف الريالات السعودية	مصاريف ومكافآت وبدلات مجلس الإدارة واللجان المنبثقة (إيضاح ٧)
٣,٢٢٧	٣,٣٢٦	تعويضات كبار موظفي الإدارة بالمجموعة (*)
١٢,٦٥٨	١٥,١٥١	

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة - تنمة
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

٣٠- المعاملات والأرصدة مع الأطراف ذات العلاقة - تنمة
تعويض كبار موظفي الإدارة بالمجموعة - تنمة

(*) فيما يلي بيان بتعويضات كبار موظفي الإدارة بالمجموعة:

٢٠١٨	٢٠١٩	
بآلاف الريالات السعودية	بآلاف الريالات السعودية	
١٢,١٨٤	١٤,٦٦٤	منافع موظفين قصيرة الأجل
٤٧٤	٤٨٧	منافع ما بعد إنتهاء الخدمة
<u>١٢,٦٥٨</u>	<u>١٥,١٥١</u>	إجمالي التعويضات المدفوعة إلى كبار موظفي الإدارة

تمثل المبالغ المفصح عنها في الجدول المبالغ المثبتة كمصروف خلال فترة إعداد القوائم المالية والمتعلقة بكبار موظفي الإدارة.

٣١- 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 الموصلات 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 مواصلة 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".

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 الموحدة ويتم قياسه بصورة مماثلة مع قائمة الدخل الموحدة في القوائم المالية الموحدة.

ليس لدى المجموعة عميل مهم يساهم بنسبة ١٠٪ أو أكثر في إيرادات المجموعة في ٢٠١٩ و ٢٠١٨، فيما عدا عدة 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.

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة - تنمة
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

٣١ - المعلومات القطاعية - تنمة

فيما يلي البيانات المالية المختارة لهذه القطاعات:

الموحدة	التسويات والخصومات	إجمالي القطاعات	مشروع النقل العام	الإدارة العامة	الخدمات المتخصصة	نقل الركاب	السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩
بآلاف الريالات السعودية	بآلاف الريالات السعودية	بآلاف الريالات السعودية	بآلاف الريالات السعودية	بآلاف الريالات السعودية	بآلاف الريالات السعودية	بآلاف الريالات السعودية	
١,٧١١,٨٩١	-	١,٧١١,٨٩١	٦٧٤,٩٧٧	-	٣٧٠,٠٣٢	٦٦٦,٨٨٢	إجمالي الإيرادات (إيضاح ٤)
(١,٤٨٤,٣٥٢)	٣٧,٥٩٩	(١,٥٢١,٩٥١)	(٦٤٥,٣٢٢)	-	(٣٢٢,٧٧٤)	(٥٥٣,٨٥٥)	تكلفة الإيرادات
٢٢٧,٥٣٩	٣٧,٥٩٩	١٨٩,٩٤٠	٢٩,٦٥٥	-	٤٧,٢٥٨	١١٣,٠٢٧	إجمالي الربح
١٨,٧٤١	-	١٨,٧٤١	-	١٨,٧٤١	-	-	الحصة في نتائج أعمال مشروع مشترك
١,٧٢٨	-	١,٧٢٨	-	١,٧٢٨	-	-	الحصة في نتائج أعمال شركة زميلة
٥١,١٥١	٥,٥٧٦	٤٥,٥٧٥	(٦,٩٧٠)	٢٢,٨٧٠	٦,٠٥٣	٢٣,٦٢٢	الربح (الخسارة) قبل الزكاة
١,٤٥٥,٤٥٣	-	١,٤٥٥,٤٥٣	٤٠٣,٦٤٦	-	٣٧٦,٦٢٠	٦٧٥,١٨٧	إجمالي الإيرادات
(١,٢٨٣,٥٢٠)	٢٠,٣٧٠	(١,٣٠٣,٨٩٠)	(٣٧٩,٩٧٣)	-	(٣١٢,٥٦٤)	(٦١١,٣٥٣)	تكلفة الإيرادات
١٧١,٩٣٣	٢٠,٣٧٠	١٥١,٥٦٣	٢٣,٦٧٣	-	٦٤,٠٥٦	٦٣,٨٣٤	إجمالي الربح
٤٢,٧٨١	(١,٣٧٣)	٤٤,١٥٤	-	٤٤,١٥٤	-	-	الحصة في نتائج أعمال مشروع مشترك
(٨,٩٢٥)	-	(٨,٩٢٥)	-	(٨,٩٢٥)	-	-	الحصة في نتائج أعمال شركة زميلة
٣٥,٧٢٨	(٤,٨٠٤)	٤٠,٥٣٢	١٤,٨٢١	١٦,٨٥٧	٣٢,٠٣٤	(٢٣,١٨٠)	(الخسارة) الربح قبل الزكاة
٤,٠٩٥,٨١٠	(١٧,١٢٣)	٤,١١٢,٩٣٣	١,٧٥٣,٥٥٣	٨٧٧,٠٩٤	٩١٤,١٦٩	٥٦٨,١١٧	إجمالي الموجودات
٢,٤٥٥,٦٦٣	(١٧,٣٣٥)	٢,٤٣٨,٣٢٨	١,٧٤٩,٩٢٥	١٧٢,٥٤٠	٢٦٨,٣٥٣	٢٨١,٩٨٠	إجمالي المطلوبات
١,٢٥٧,٣٧٧	-	١,٢٥٧,٣٧٧	٢,٦٢٧	٩٠,٢٦٤	٧٥٤,٣٧٩	٤١٠,١٠٧	إفصاحات أخرى: ممتلكات وآلات ومعدات، صافي استثمارات في شركات زميلة ومشروع مشترك
١٣٨,٣٥٢	٣,٠١٩	١٣٥,٣٣٣	-	١٣٥,٣٣٣	-	-	
٣,١٠٧,٤١٢	(١٩,٤٩٣)	٣,١٢٦,٩٠٥	٧٠٥,٤٢٢	٨١٩,٨٧٦	٨٤٧,٦٠٨	٧٥٣,٩٩٩	إجمالي الموجودات
١,٥١٤,٦٤٣	(٨,٣٠٥)	١,٥٢٢,٩٤٨	٦٨٧,٥٧٦	١٨١,٣١٢	٢٩١,٠١٨	٣٦٣,٠٤٢	إجمالي المطلوبات
١,٣٥٢,٠١٣	-	١,٣٥٢,٠١٣	١,٧٨٧	٩٠,٢٦٤	٦٨٦,٨٧٨	٥٧٣,٠٨٤	إفصاحات أخرى: ممتلكات وآلات ومعدات، صافي استثمارات في شركة زميلة ومشروع مشترك
١١٤,٦٣٦	(١١,١٨٩)	١٢٥,٨٢٥	-	١٢٥,٨٢٥	-	-	

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة - تتمة
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

٣٢- الحصص الغير مسيطرة في الشركة التابعة

فيما يلي بيان ملخص بالمعلومات المالية للشركة التابعة التي لها حقوق ملكية غير مسيطرة والموضحة في إيضاح (١):

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ بالآلاف الريالات السعودية	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ بالآلاف الريالات السعودية	
%٢٠	%٢٠	نسبة حقوق الملكية غير المسيطرة الموجودات
٣٢٧,٣٦٨	٤١٦,٣١٨	الموجودات المتداولة
٣٧٨,٠٥٤	١,٣٣٧,٢٣٤	الموجودات الغير متداولة
<u>٧٠٥,٤٢٢</u>	<u>١,٧٥٣,٥٥٢</u>	اجمالي الموجودات
		المطلوبات
٢٦٦,٩٦٧	٦٠٩,٧٧٤	المطلوبات المتداولة
٤٢٠,٦٠٩	١,١٤٠,١٥٠	المطلوبات الغير متداولة
<u>٦٨٧,٥٧٦</u>	<u>١,٧٤٩,٩٢٤</u>	اجمالي المطلوبات
		الإيرادات
٤٠٣,٦٤٦	٦٧٤,٩٧٦	صافي (الخسارة) الدخل
٥,٩٣٩	(١٤,٢٣٦)	اجمالي (الخسارة) الدخل الشامل
		التدفقات النقدية الناشئة (المستخدمة في) من:
(٣٢٥,٧٩٧)	(١١٥,٥٩٢)	الأنشطة التشغيلية
٤٩,٩٩٥	٤٦٩,١٨٦	الأنشطة التمويلية
<u>(٢٧٥,٨٠٢)</u>	<u>٣٥٣,٥٩٤</u>	
		حصة الحقوق الغير مسيطرة من صافي الموجودات
٨,٠٤٠	٦,٦٤٠	حصة الحقوق الغير مسيطرة من صافي (الخسارة) الربح
<u>٢,٥١٨</u>	<u>(١,٤٠٠)</u>	

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة - تامة
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

٣٣- الأدوات المالية - القيمة العادلة

تتكون الأدوات المالية للمجموعة من النقدية وشبه النقدية، الاستثمارات في ودائع مريحة، 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.

قدرت 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.

قدرت الإدارة بأن القيمة الدفترية لتمويل المباحات 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	٣١ ديسمبر ٢٠١٩
٩٠,١٠١	-	-	٩٠,١٠١	٩٠,١٠١	تم قياسها بالقيمة العادلة: استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر
٧٧,٨٦٩	-	-	٧٧,٨٦٩	٧٧,٨٦٩	تم قياسها بالقيمة العادلة: استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر

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

٣٤- أهداف وسياسات إدارة المخاطر المالية

إن الغرض الرئيسي من الأدوات المالية للمجموعة هو تمويل نشاط المجموعة.

إن أنشطة المجموعة تعرضها إلى مخاطر مالية مختلفة، من ضمنها مخاطر السيولة، مخاطر السوق ومخاطر الائتمان والتي تشمل على مخاطر العملات، مخاطر القيمة العادلة ومخاطر الائتمان. تتركز إدارة المخاطر للمجموعة على عدم إمكانية التنبؤ بأوضاع الأسواق المالية ويسعى إلى التقليل من التأثيرات العكسية المحتملة على الأداء المالي للمجموعة.

مخاطر السيولة

تمثل مخاطر السيولة الصعوبات التي تواجهها المجموعة في توفير الأموال للوفاء بالالتزامات المرتبطة بالأدوات المالية. إن سياسة المجموعة في إدارة مخاطر السيولة هو التأكد من توفر سيولة نقدية وتمويل كافي للوفاء بالتزاماتها عند استحقاقها.

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة - تنمة
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

٣٤- أهداف وسياسات إدارة المخاطر المالية - تنمة

مخاطر السيولة - تنمة

يلخص الجدول أدناه محافظة استحقاقات المطلوبات المالية الخاصة بالمجموعة ببناء على الدفعات التعاقدية غير المخصوصة:

٣١ ديسمبر ٢٠١٩					مطلوبات مالية
المجموع	أكثر من سنتين	من سنة إلى سنتين	أقل من سنة	على الطلب	
٣٤٥,١٥٦	٤٢,٨٨٣	١٣,٠٥٧	١٥٣,١٨٣	١٣٦,٠٣٣	دائنون تجاريون وآخرون
٤٢٠,٨٧٢	١٩٩,٢٠٢	١٣٧,٤٦١	٨٤,٢٠٩	-	تمويل المراجعة
٣٣٩,١٨١	-	-	٣٣٩,١٨١	-	تمويل مراجعة قصير الأجل
١,١٠٥,٢٠٩	٢٤٢,٠٨٥	١٥٠,٥١٨	٥٧٦,٥٧٣	١٣٦,٠٣٣	

٣١ ديسمبر ٢٠١٨					مطلوبات مالية
المجموع	أكثر من سنتين	من سنة إلى سنتين	أقل من سنة	على الطلب	
٣٢٢,٥٧٧	-	-	١٧٢,٩٢٧	١٤٩,٦٥٠	دائنون تجاريون وآخرون
٣٤٥,٤٥٥	٩٦,٦٤١	٦٨,١٠٨	١٨٠,٧٠٦	-	تمويل المراجعة
٤٩,٩٩٥	-	-	٤٩,٩٩٥	-	تمويل مراجعة قصير الأجل
٧١٨,٠٢٧	٩٦,٦٤١	٦٨,١٠٨	٤٠٣,٦٢٨	١٤٩,٦٥٠	

مخاطر السوق

مخاطر السوق هي مخاطر الخسارة في الأرباح المستقبلية أو للقيم العادلة أو للتدفقات النقدية المستقبلية التي قد تنتج عن التغيرات في أسعار الأدوات المالية. قد تتغير قيمة الأداة المالية نتيجة للتغيرات في أسعار الأسهم وأسعار صرف العملات الأجنبية.

مخاطر أسعار الأسهم

إن استثمارات المجموعة في الأسهم المدرجة وغير المدرجة عرضة لمخاطر أسعار السوق عن عدم اليقين بشأن القيم المستقبلية للأوراق المالية الاستثمارية. تدبر المجموعة مخاطر أسعار الأسهم من خلال التنوع ووضع حدود لأدوات حقوق الملكية الفردية والشاملة. يتم تقديم تقارير حول محافظة الأسهم إلى إدارة المجموعة على أساس منتظم. تقوم لجنة الاستثمار في المجموعة بمراجعة واعتماد جميع قرارات الاستثمار في الأسهم.

تخضع استثمارات في أدوات حقوق الملكية المصنفة بقيمتها العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر لمخاطر الأسعار بسبب التغيرات في القيمة السوقية للأدوات الناشئة إما من العوامل الخاصة بالأدوات الفردية أو جهات الإصدار الخاصة بها أو العوامل التي تؤثر على جميع الأدوات المالية المتداولة في السوق. تتطلب سياسة مخاطر السوق للمجموعة من إدارة مثل هذه المخاطر من خلال تحديد ومراقبة الأهداف والقيود على الاستثمارات وخطة التنوع وحدود الاستثمار في كل صناعة أو قطاع.

يتم إجراء التحليل أدناه لتحركات محتملة بشكل معقول في مؤشر السوق مع بقاء جميع المتغيرات الأخرى ثابتة، مما يظهر التأثير على حقوق المساهمين.

٣١ ديسمبر ٢٠١٨		٣١ ديسمبر ٢٠١٩		تداول
التأثير على حقوق الملكية	التغير في المتغيرات	التأثير على حقوق الملكية	التغير في المتغيرات	
٢٠,٩٥٢	٪١٠ +	٢١,٥١٢	٪١٠ +	
(١٧,١٤٣)	٪١٠ -	(١٧,٦٠١)	٪١٠ -	

تعتمد نسبة الزيادة والنقصان في سعر السوق على الحركة في سوق الأسهم السعودية ("تداول"). تستند تحليلات الحساسية المبينة أعلاه على افتراض أن الحركة في مؤشر تداول المركب ستتقصر على الأرجح على تذبذب سعودي أو هبوطي قدره ٪١٠ في عام ٢٠١٩ و ٢٠١٨.

إن تأثير حساسية أسعار الأسهم على حقوق الملكية للمجموعة يستثنى التأثير الفعلي على المعاملات التي تؤثر على قائمة الدخل الشامل الموحدة.

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة - تنممة
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

٣٤- أهداف وسياسات إدارة المخاطر المالية - تنممة

مخاطر العملات الأجنبية

مخاطر العملات هي مخاطر تقلب قيمة أداة مالية بسبب التغيرات في أسعار صرف العملات الأجنبية. الشركة عرضة لتقلبات أسعار صرف العملات الأجنبية في سياق أعمالها العادية. تستخدم المجموعة العملات الأجنبية، وبشكل أساسي الدولار الأمريكي واليورو. لا تتعرض المجموعة لمخاطر العملات الهامة فيما يتعلق بالدولار الأمريكي حيث أن الريال السعودي مربوط بالدولار الأمريكي، ولا تعتبر المعاملات المقومة بعملات أخرى تمثل مخاطر عملات كبيرة. ومع ذلك، فإن اليورو عرضة لتقلبات سعر الصرف أعلى من الدولار الأمريكي.

لا يتم عرض مخاطر العملات الأجنبية الخاصة بالحساسية بسبب تأثيرها البسيط على القوائم المالية.

مخاطر الائتمان

مخاطر الائتمان هي مخاطر فشل أحد الأطراف في الوفاء بالتزامه ويتسبب في تكبد الطرف الآخر لخسارة مالية. يتأثر تعرض المجموعة لمخاطر الائتمان بشكل رئيسي بالخصائص الفردية لكل عميل والتي تسعى المجموعة لإدارة مخاطر الائتمان الخاصة بها فيما يتعلق بالعملاء من خلال وضع حدود ائتمان للعملاء الأفراد ومراقبة المستحقات القائمة. ومع ذلك، تراعى الإدارة أيضاً العوامل التي قد تؤثر على مخاطر الائتمان لقاعدة عملائها، بما في ذلك المخاطر الافتراضية المرتبطة بالصناعة والدولة التي يعمل فيها العملاء. نظراً لطبيعة أعمال المجموعة، يتم تحصيل جزء كبير من الإيرادات نقداً نظراً لعدم تعرض المجموعة لمخاطر الائتمان بشكل كبير.

تنتشأ التركززات عندما يشارك عدد من الأطراف في أنشطة تجارية مماثلة، أو أنشطة في نفس المنطقة الجغرافية، أو أن تكون لها سمات اقتصادية مشابهة قد تتسبب في تأثير قدرتها على الوفاء بالتزاماتها التعاقدية على نحو مماثل بالتغيرات في الظروف الاقتصادية أو السياسية أو غيرها. في تاريخ الميزانية العمومية الموحد، لم تحدد الإدارة أي تركززات كبيرة من مخاطر الائتمان، باستثناء المعاملات مع المؤسسات الحكومية.

فيما يلي تحليل الأصول المالية التي مضى موعد استحقاقها ولكنها لم تنخفض قيمتها:

الإجمالي بالآلاف الريالات السعودية	أقل من ٩٠ يوم بالآلاف الريالات السعودية	٩٠ يوم إلى سنة بالآلاف الريالات السعودية	من سنة إلى سنتين بالآلاف الريالات السعودية	أكثر من سنتين بالآلاف الريالات السعودية	
٢٠١٩ ديسمبر	٣٧,٦٩١	١١٣,١٦٩	٢٧,٨٨٦	٩,٣٧٣	٢٠١٩ ديسمبر
٢٠١٨ ديسمبر	٥٥,٥٥٦	٥١,٩٥٣	٣٣,٨٥٠	١١,٤١٧	٢٠١٨ ديسمبر

تم تحديد جودة الائتمان للمدينين التجاريين وآخرين كالتالي:

درجة الائتمان العالية تتمثل في عدم التخلف في السداد؛ كما يتمثل المستوى المتوسط بالمدينين التجاريين مع ما يصل إلى ٣ حالات تخلف سداد والدرجة المنخفضة تتعلق بالتخلف عن السداد بأكثر من ٣ حالات. جميع النعم المدينة المصنفة كمأخرة السداد أو منخفضة القيمة في الجدول أعلاه مصنفة تصنيف "مرتفع".

إن الحد الأقصى للتعرض لمخاطر الائتمان في تاريخ التقرير هو القيمة الدفترية لكل صنف من الأصول المالية.

إدارة رأس المال

تتمثل سياسة المجموعة في الحفاظ على قاعدة رأسمالية قوية من أجل الحفاظ على ثقة المستثمرين والدائنين والسوق ودعم التطور المستقبلي لأعمال المجموعة. تراقب الإدارة عائد رأس المال، وكذلك مستوى الأرباح الموزعة على المساهمين العاديين.

لم يتم إجراء تغييرات على أهداف المجموعة أو سياساتها أو عملياتها للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ و ٢٠١٨.

لا يوجد لدى المجموعة أي متطلبات رأسمالية مفروضة من الخارج في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ و ٢٠١٨.

٣٥- الارتباطات الرأسمالية والالتزامات المحتملة

(أ) الالتزامات المحتملة

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩، أصدرت البنوك التي تتعامل معها المجموعة نيابةً عنها خلال دورة الأعمال العادية، ضمانات وقبولات واعتمادات مستندية يبلغ حجمها الأقصى ٤٥٠،٠ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٨: ٩١٣ مليون ريال سعودي).

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة - تنمة
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

٣٥- الارتباطات الرأس مالية والالتزامات المحتملة - تنمة

(ب) لدى المجموعة التزامات محتملة من وقت لآخر تتعلق ببعض المسائل المتنازع عليها، بما في ذلك مطالبات من ضد المقاولين ودعوى 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.

(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 سينتج 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.

٣٦- توزيعات الأرباح

أوصى مجلس الإدارة بعدم توزيع أرباح للسنة المالية ٢٠١٩، كما أوصى باعتماد 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.

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.

٣٧- اعتماد القوائم المالية الموحدة

اعتمد مجلس إدارة الشركة القوائم المالية الموحدة خلال اجتماعه المنعقد في ٢٨ رجب ١٤٤١هـ (الموافق ٢٣ مارس ٢٠٢٠).

٣٨- منافع إنهاء الخدمة الاختيارية

خلال العام الحالي، تم دفع مبلغ إجمالي قدره ٢٢,٥٢ 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 العام قدرها ٢٢,٥٢ مليون ريال سعودي في قائمة الدخل الموحدة موزعة كالتالي: ٢٠,٨٦ 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 الهيكل والخطة والمبادرات لتقليل المصروفات العامة وتطوير الأعمال في الوحدات التشغيلية وبما يمكنها من تحقيق أهدافها التشغيلية والاستثمارية.

٣٩- أرقام المقارنة

أعيد تصنيف بعض أرقام المقارنة للسنة السابقة المعروضة بما يتماشى مع تبويب السنة الحالية.

٤٠- الأحداث اللاحقة لفترة إعداد القوائم المالية

بتاريخ لاحق لتاريخ القوائم المالية، صدرت عدة قرارات من الجهات المختصة في المملكة العربية السعودية خلال العام ٢٠٢٠ بشأن الإجراءات الاحترازية للحد من انتشار فيروس كورونا المستجد. تمثلت هذه القرارات، من ضمن عدة قرارات أخرى، في الإيقاف المؤقت لتأثيرات العمرة والزيارة والسياحة وكذلك الإيقاف المؤقت لدخول المعتمرين لمدينة مكة المكرمة، بالإضافة إلى عدد من القيود على الدخول للمدينة المنورة والمملكة بشكل عام. كما تم التعليق المؤقت للدراسة في التعليم العام والجامعي.

تتأثر إيرادات وأرباح الشركة بأنشطة الحج والعمرة ونقل المصلين في مدينتي مكة المكرمة والمدينة المنورة وبعض العقود المتعلقة بالنقل الجامعي. يصعب حالياً تحديد حجم الأثر بشكل عام على نتائج العام ٢٠٢٠ نظراً لعدم معرفة مدة الإيقاف والتطورات المصاحبة لهذا الإيقاف.



نتائج أعمال الشركة

2015م - 2019م



بيان مقارنة بقائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر للسنوات الخمس الأخيرة (بآلاف الريالات السعودية)

البيان	2015م	2016م	2017م	2018م	2019م
الموجودات المتداولة					
نقدية وشبه نقدية	833,485	667,287	574,285	241,848	338,438
مبالغ مستحقة من طرف ذو علاقة - الجزء المتداول	26,552	50,119	52,497	47,091	35,587
استثمارات في عقود مرابحة	-	101,492	-	-	-
مديون ومبالغ مدفوعة مقدماً	147,436	225,982	289,200	474,664	446,730
مخزون قطع الغيار	53,511	49,885	48,213	41,847	30,752
موجودات محتفظ بها للبيع	-	-	-	14,000	-
إجمالي الموجودات المتداولة	1,060,984	1,094,765	964,195	819,450	851,507
الموجودات غير المتداولة					
استثمارات	124,119	-	-	-	-
استثمارات في شركة زميلة ومشروع مشترك	-	28,541	71,855	114,636	138,352
استثمارات في أدوات حقوق الملكية المخصصة قيمتها العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر	-	114,552	117,729	77,869	90,101
مبالغ مستحقة من طرف ذو علاقة - الجزء غير المتداول	30,000	21,833	20,040	27,939	67,145
ممتلكات وآلات ومعدات	1,388,288	1,198,797	1,395,901	1,352,013	1,257,377
موجودات غير ملموسة	-	18,059	24,060	63,277	345,955
استثمارات عقارية	-	307,122	307,122	307,122	307,122
مصاريف مؤجلة	17,656	-	-	-	-
ذمم مدينة غير مفوترة جزء غير متداول	-	-	-	338,164	1,032,945
موجودات غير متداولة أخرى	-	8,578	7,760	6,942	5,306
إجمالي الموجودات غير المتداولة	1,560,063	1,697,482	1,944,467	2,287,962	3,244,303
إجمالي الموجودات	2,621,047	2,792,247	2,908,662	3,107,412	4,095,810
المطلوبات وحقوق المساهمين					
المطلوبات المتداولة					
دائنون ومبالغ مستحقة الدفع	255,847	186,804	183,041	356,044	385,175
إلتزامات عقود الإيجار الجزء المتداول	-	-	-	-	1,779
قرض مرابحة - الجزء المتداول	69,415	109,392	186,574	230,701	423,390
دفعة مقدمة من عميل - الجزء المتداول	16,544	0	10,085	38,897	48,901
توزيعات أرباح مستحقة	85,317	88,287	90,287	91,588	89,576
إيرادات مؤجلة - الجزء المتداول	-	12,247	12,589	14,008	16,852
مبالغ مستحقة إلى حقوق الملكية غير المسيطرة لشركة تابعة	-	24,915	4,879	13,448	12,118
مخصص الزكاة والضريبة	37,990	17,295	17,555	19,429	29,447
إجمالي المطلوبات المتداولة	465,113	438,940	505,010	764,115	1,007,238
المطلوبات غير المتداولة					
قرض مرابحة - الجزء الغير متداول	50,161	137,981	171,575	164,749	336,663
إلتزام المنافع المحددة للموظفين	127,767	145,385	152,417	157,488	137,516

البيان	2015 م	2016 م	2017 م	2018 م	2019 م
التزامات عقود الإيجار - الجزء الغير متداول	-	-	-	-	8,529
إيرادات مؤجلة - الجزء غير المتداول	971	4,701	5,024	7,682	6,639
دفعة مقدمة من عميل - الجزء غير المتداول	454,796	459,506	449,421	420,609	959,078
إجمالي المطلوبات غير المتداولة	633,695	747,573	778,437	750,528	1,448,425
إجمالي المطلوبات	1,098,808	1,186,513	1,283,447	1,514,643	2,455,663
حقوق الملكية					
رأس المال	1,250,000	1,250,000	1,250,000	1,250,000	1,250,000
احتياطي نظامي	157,248	170,006	177,897	179,939	183,471
احتياطي اتفاقي	36,351	42,730	42,730	42,730	42,730
الأرباح المبقة	117,075	170,462	176,048	130,562	163,801
احتياطي إعادة تمويل الاستثمارات	(38,354)	(30,159)	(26,982)	(18,502)	(6,495)
إجمالي حقوق الملكية العائدة لمساهمي الشركة الأم	1,522,320	1,603,039	1,619,693	1,584,729	1,633,507
حقوق الملكية غير المسيطرة	(81)	2,695	5,522	8,040	6,640
إجمالي المطلوبات وحقوق الملكية	2,621,047	2,792,247	2,908,662	3,107,412	4,095,810

ملاحظة: البيانات متضمنة نتائج الشركة السعودية للنقل الجماعي والشركة التابعة لها (شركة المواصلات العامة).

بيان مقارن بقائمة الدخل كما في ٣١ ديسمبر للسنوات الخمس الأخيرة (بالآلاف الريالات السعودية)

البيان	2015 م	2016 م	2017 م	2018 م	2019 م
الإيرادات	1,102,309	1,151,641	1,127,530	1,455,453	1,711,891
تكلفة الإيرادات	871,222	910,792	955,998	1,283,520	1,484,352
إجمالي الربح	231,087	240,849	171,532	171,933	227,539
يخصم مصاريف الأعمال الرئيسية					
مصاريف إدارية	87,146	99,749	100,925	117,774	131,842
مصاريف بيع وتوزيع	45,045	43,541	32,258	33,570	47,048
انخفاض في قيمة الموجودات المحتفظ بها للبيع	-	-	-	27,478	-
إجمالي مصاريف الأعمال الرئيسية	132,191	143,290	133,183	178,822	178,890
صافي ربح النشاط الرئيسي	98,896	97,559	38,349	(6,889)	48,649
تكاليف تمويل	6,836	8,206	19,146	20,228	36,746
حصة الشركة في أرباح الشركة الزميلة	(7,459)	-	-	(8,295)	1,728
حصة الشركة في أرباح مشروع مشترك	11,419	15,215	43,314	42,781	18,741
إيرادات أخرى	29,895	23,699	22,120	24,686	17,314
أرباح نزع ملكية أرض	118,807	-	-	-	-
دخل تمويل	-	15,209	9,273	3,673	1,465
صافي الربح قبل الزكاة وضريبة الدخل	244,722	143,476	93,910	35,728	51,151
الزكاة الشرعية وضريبة الدخل	33,860	12,574	12,173	12,795	17,227
صافي ربح العام	210,862	130,902	81,737	22,933	33,924

ملاحظة: البيانات متضمنة نتائج الشركة السعودية للنقل الجماعي والشركة التابعة لها (شركة المواصلات العامة).

   SAPTCOSA

920000877

www.saptco.com.sa