

الشركة السعودية للنقل الجماعي والشركة التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)
القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة
وتقرير الفحص الصادر عن مراجع الحسابات المستقل
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

رقم الصفحة

الفهرس

١	تقرير الفحص الصادر عن مراجع الحسابات المستقل
٢	قائمة الدخل الأولية الموحدة الموجزة
٣	قائمة الدخل الشامل الأولية الموحدة الموجزة
٤	قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة
٥	قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة الموجزة
٦ - ٧	قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة الموجزة
٨ - ٣٠	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

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

www.ey.com

إرنست و يونغ و شركاهم (محاسبون قانونيون)
برج الفيصلية
صندوق بريد ٢٧٣٢
شارع الملك فهد
الرياض ١١٤٦١
المملكة العربية السعودية
رقم التسجيل: ٤٥



تقرير الفحص الصادر عن مراجع الحسابات المستقل حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة إلى السادة المساهمين في الشركة السعودية للنقل الجماعي (شركة مساهمة سعودية)

مقدمة:

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة المرفقة للشركة السعودية للنقل الجماعي - شركة مساهمة سعودية - ("الشركة") والشركة التابعة لها (يشار إليهم مجتمعين بـ "المجموعة") كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨، وقوائم الدخل والدخل الشامل الأولية الموحدة الموجزة لفترة الثلاثي والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨، وقائمتي التغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية الأولية الموحدة الموجزة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وملخصاً بالسياسات المحاسبية الهامة والإيضاحات التفسيرية الأخرى. إن الإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية. إن مسؤوليتنا هي إظهار نتيجة الفحص لهذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة بناءً على الفحص الذي قمنا به.

نطاق الفحص:

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

نتيجة الفحص:

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

عن إرنست و يونغ

فهد محمد الطعيمي
محاسب قانوني
رقم الترخيص (٣٥٤)

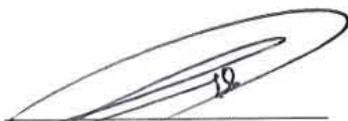


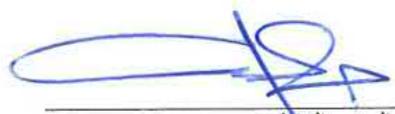
الرياض: ١٦ صفر ١٤٤٠ هـ
(٢٥ أكتوبر ٢٠١٨)

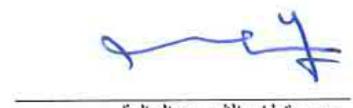
الشركة السعودية للنقل الجماعي والشركة التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل الأولية الموحدة الموجزة
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر			
٢٠١٧	٢٠١٨	٢٠١٧	٢٠١٨		
بآلاف الريالات السعودية (غير مراجعة)	بآلاف الريالات السعودية (غير مراجعة)	بآلاف الريالات السعودية (غير مراجعة)	بآلاف الريالات السعودية (غير مراجعة)		
٩٠٨,٦٦٢	١,٠٢٤,٤٨٦	٣٨٥,٥٠٢	٤٦٤,٨٤٨	٤	الإيرادات
(٧٣٠,٥٢٥)	(٨٥١,٦٦٣)	(٢٧٦,٩١٦)	(٣٢٤,٥٧٩)		تكلفة الإيرادات
١٧٨,١٣٧	١٧٢,٨٢٣	١٠٨,٥٨٦	١٤٠,٢٦٩		إجمالي الربح
(٢٥,٥٢١)	(٢٧,٠٠١)	(٩,٣٣٤)	(١١,٣٠٠)		مصاريف بيع وتوزيع
(٥٩,٤٥٧)	(٦٥,٣٤١)	(٢١,١٧٠)	(٢٥,٠٣٨)		مصاريف إدارية
-	(٢٧,٦٨٠)	-	-	١٤	انخفاض في قيمة الموجودات المحتفظ بها للبيع
٩٣,١٥٩	٥٢,٨٠١	٧٨,٠٨٢	١٠٣,٩٣١		الربح من العمليات
(١٣,٧٩٥)	(١٣,٥٦٧)	(٥,٠٧٥)	(٥,٣٣١)	١٨	تكاليف تمويل
٧,٥٤٧	٢,٤١١	٢,١٢٩	٢٤٧	٢٢	دخل تمويل
٢١,٠٩٠	١٠,٦٦٥	٣,١٢٥	٤,٧٧٥	٥	إيرادات أخرى
٧,٧١٤	١٨,٥٥٤	(١١,٦٦٢)	(٦,٣٣٥)	١١	الحصة في (خسائر) أرباح مشروع مشترك
١١٥,٧١٥	٧٠,٨٦٤	٦٦,٥٩٩	٩٧,٢٨٧		الدخل قبل الزكاة وضريبة الدخل
(٩,٤١٦)	(٩,٦٥١)	(٣,٢٧٧)	(١,٩٤٥)	٦	الزكاة وضريبة الدخل
١٠٦,٢٩٩	٦١,٢١٣	٦٣,٣٢٢	٩٥,٣٤٢		دخل الفترة
١٠٣,٦٠٧	٥٩,٧١٠	٦٢,٤٦٥	٩٤,٨٦٥		دخل الفترة المتعلق بـ:
٢,٦٩٢	١,٥٠٣	٨٥٧	٤٧٧		المساهمين في الشركة الأم
١٠٦,٢٩٩	٦١,٢١٣	٦٣,٣٢٢	٩٥,٣٤٢		حقوق الملكية غير المسيطرة
١,٨٣	٠,٤٨	٠,٥٠	٠,٧٦	٧	ربح السهم (بالريال السعودي): الأساسي والمعدل، المتعلق بالمساهمين في الشركة الأم


عضو مجلس الإدارة المفوض


الرئيس التنفيذي


مدير قطاع الشؤون المالية

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

قائمة الدخل الشامل الأولية الموحدة الموجزة
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧		لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨		إيضاح
بآلاف الريالات السعودية (غير مراجعة)	بآلاف الريالات السعودية (غير مراجعة)	بآلاف الريالات السعودية (غير مراجعة)	بآلاف الريالات السعودية (غير مراجعة)	بآلاف الريالات السعودية (غير مراجعة)	بآلاف الريالات السعودية (غير مراجعة)	بآلاف الريالات السعودية (غير مراجعة)	بآلاف الريالات السعودية (غير مراجعة)	
١٠٦,٢٩٩	٦١,٢١٣	٦٣,٢٢٢	٩٥,٣٤٢	دخل الفترة				
				إيرادات شاملة أخرى				
				إيرادات شاملة أخرى لن يعاد تصنيفها إلى قائمة الدخل الأولية الموحدة الموجزة في الفترات اللاحقة:				
-	٤,٥٠٦	-	٨٣٩	١٩	أرباح إعادة قياس التزام المنافع المحددة			
٥,١١٠	١٠,٧١٥	(٢,٤٤٢)	(٤,٣٢٠)	١٢	صافي الحركة في القيمة العادلة لاستثمارات في أدوات حقوق الملكية المصنفة بقيمتها العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر			
٥,١١٠	١٥,٢٢١	(٢,٤٤٢)	(٣,٤٨١)	إجمالي (الخسائر) الإيرادات الشاملة الأخرى للفترة				
١١١,٤٠٩	٧٦,٤٣٤	٦٠,٨٨٠	٩١,٨٦١	إجمالي الدخل الشامل للفترة				
				إجمالي الدخل الشامل للفترة المتعلق ب:-				
١٠٨,٧١٧	٧٤,٩٣١	٦٠,٠٢٣	٩١,٣٨٤	المساهمين في الشركة الأم				
٢,٦٩٢	١,٥٠٣	٨٥٧	٤٧٧	حقوق الملكية غير المسيطرة				
١١١,٤٠٩	٧٦,٤٣٤	٦٠,٨٨٠	٩١,٨٦١					


عضو مجلس الإدارة المفوض


الرئيس التنفيذي


مدير قطاع الشؤون المالية

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

قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	إيضاح	
بالآلاف الريالات السعودية (مراجعة)	بالآلاف الريالات السعودية (غير مراجعة)		
١,٣٩٥,٩٠١	١,٤٢٣,٥٨٠	٨	الموجودات
٢٤,٠٦٠	٣٣,٢٢٠	٩	الموجودات غير المتداولة
٣٠٧,١٢٢	٣٠٧,١٢٢	١٠	ممتلكات وآلات ومعدات، صافي
٢٠,٠٤٠	١٠,٦٢٥	٢٢	موجودات غير ملموسة، صافي
٧١,٨٥٥	٩٤,٠٠٩	١١	استثمارات عقارية
١١٧,٧٢٩	٨٣,٤٦١	١٢	مبالغ مستحقة من طرف ذو علاقة - الجزء غير المتداول
٧,٧٦٠	٨,٢٧٩		استثمارات في شركة زميلة ومشاريع مشتركة
١,٩٤٤,٤٦٧	١,٩٦٠,٢٩٦		استثمارات في أدوات حقوق الملكية المصنفة بقيمتها العادلة من خلال الدخل الشامل الأخرى
			موجودات غير متداولة أخرى
			إجمالي الموجودات غير المتداولة
			الموجودات المتداولة
٤٨,٢١٣	٤٦,٧٨٠		مخزون
٢٥٤,٨٣٦	٥١٢,٦١٩	١٣	مدينون تجاريون وآخرون
٥٢,٤٩٧	٥٩,٥٣٠	٢٢	مبالغ مستحقة من طرف ذو علاقة - الجزء المتداول
٣٤,٣٦٤	٨٤,٨٥٧		مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات متداولة أخرى
٥٧٤,٢٨٥	٣٣٢,٥٨٤		نقدية وشبه نقدية
٩٦٤,١٩٥	١,٠٣٦,٣٧٠		
-	١٠,٦٠٧	١٤	موجودات محتفظ بها للبيع
٩٦٤,١٩٥	١,٠٤٦,٩٧٧		إجمالي الموجودات المتداولة
٢,٩٠٨,٦٦٢	٣,٠٠٧,٢٧٣		إجمالي الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية
١,٢٥٠,٠٠٠	١,٢٥٠,٠٠٠	١٥	رأس المال المصدر
١٧٧,٨٩٧	١٧٧,٨٩٧	١٦	احتياطي نظامي
٤٢,٧٣٠	٤٢,٧٣٠	١٧	احتياطي اتفاقي
(٢٦,٩٨٢)	(١٤,٥٨٢)	١٢	احتياطي إعادة تقييم استثمارات
١٧٦,٠٤٨	١٧٦,٠٧٩		أرباح مبقاة
١,٦١٩,٦٩٣	١,٦٣٢,١٢٤		حقوق الملكية العائدة لمساهمي الشركة الأم
٥,٥٢٢	٧,٠٢٥		حقوق الملكية غير المسيطرة
١,٦٢٥,٢١٥	١,٦٣٩,١٤٩		إجمالي حقوق الملكية
			المطلوبات غير المتداولة
١٧١,٥٧٥	١٩٨,٢٢٥	١٨	تمويل مرابحة - الجزء غير المتداول
١٥٢,٤١٧	١٥٧,٦١١	١٩	التزام المنافع المحددة للموظفين
٤٤٩,٤٢١	٤٢٠,٦٠٨	٢٠	دفعة مقدمة من عميل - الجزء غير المتداول
٥,٠٢٤	٦,٨٨٨	٢١	إيرادات مؤجلة - الجزء غير المتداول
٧٧٨,٤٣٧	٧٨٣,٣٣٢		إجمالي المطلوبات غير المتداولة
			المطلوبات المتداولة
١٨٦,٥٧٤	١٩٨,٩٠٩	١٨	تمويل مرابحة - الجزء المتداول
١٥٩,٠٢٦	١٧٩,٤١٧		داننوت تجاريون وآخرون
١١٤,٣٠٢	١٢١,٠٦٣		مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
١٢,٥٨٩	١٩,٤٨٦	٢١	إيرادات مؤجلة - الجزء المتداول
٤,٨٧٩	١٠,٧٣٤	٢٢	مبالغ مستحقة إلى حقوق الملكية غير المسيطرة لشركة تابعة
١٠,٠٨٥	٣٨,٨٩٨	٢٠	دفعة مقدمة من عميل - الجزء المتداول
١٧,٥٥٥	١٦,٢٨٥	٦	زكاة وضريبة دخل مستحقة
٥٠٥,٠١٠	٥٨٤,٧٩٢		إجمالي المطلوبات المتداولة
١,٢٨٣,٤٤٧	١,٣٦٨,١٢٤		إجمالي المطلوبات
٢,٩٠٨,٦٦٢	٣,٠٠٧,٢٧٣		إجمالي المطلوبات وحقوق الملكية

عضو مجلس الإدارة المفوض

الرئيس التنفيذي

مدير قطاع الشؤون المالية

تشكل الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢٧) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة.

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

قائمة التفريعات في حقوق الملكية الأولية الموحدة الموزعة
للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

حقوق الملكية العادية للمساهمين في الشركة الأم		حقوق الملكية العادية للمساهمين في الشركة الأم		حقوق الملكية العادية للمساهمين في الشركة الأم		حقوق الملكية العادية للمساهمين في الشركة الأم		حقوق الملكية العادية للمساهمين في الشركة الأم	
إجمالي حقوق الملكية	حقوق المسيطرة	الإجمالي	الأرباح المحتقة	احتياطي إعادة تقييم	الاحتياطي الاتقائي	الاحتياطي النظامي	رأس المال المصدر	في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ (مراجعة)	حفل الفترة
١,٢٢٥,٣١٥	٥,٥٢٢	١,٢١٩,٦٩٣	١٧٦,٠٤٨	(٢٦,٩٨٢)	٤٢,٧٣٠	١٧٧,٨٩٧	١,٢٥٠,٠٠٠	في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ (مراجعة)	حفل الفترة
٢١,٢١٣	١,٥٠٣	٥٩,٧١٠	٥٩,٧١٠	-	-	-	-	حفل الفترة	أرباح شاملة أخرى للفترة
١٥,٢٢١	-	١٥,٢٢١	٤,٥٠٦	١٠٠,٧١٥	-	-	-	إجمالي الدخل الشامل	توزيعات أرباح (إيضاح ٢٦)
٧٦,٤٣٤	١,٥٠٣	٧٤,٩٣١	٢٤,٢١٢	١٠٠,٧١٥	-	-	-	تحويل احتياطي إعادة تقييم الاستمثار	كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ (غير مراجعة)
(٦٢,٥٠٠)	-	(٦٢,٥٠٠)	(٢٢,٥٠٠)	-	-	-	-		
-	-	-	(١,٢٨٥)	١,٢٨٥	-	-	-		
١,٢٣٩,١٤٩	٧,٠٢٥	١,٢٣٢,١٢٤	١٧٦,٠٧٩	(١٤,٥٨٢)	٤٢,٧٣٠	١٧٧,٨٩٧	١,٢٥٠,٠٠٠		
إجمالي حقوق الملكية	حقوق المسيطرة	الإجمالي	الأرباح المحتقة	احتياطي إعادة تقييم	الاحتياطي الاتقائي	الاحتياطي النظامي	رأس المال المصدر		
بالآلاف الريالات	بالآلاف الريالات	بالآلاف الريالات	بالآلاف الريالات	بالآلاف الريالات	بالآلاف الريالات	بالآلاف الريالات	بالآلاف الريالات		
السعودية	السعودية	السعودية	السعودية	السعودية	السعودية	السعودية	السعودية		
١,٢٠٥,٧٣٤	٢,٦٩٥	١,٢٠٣,٠٣٩	١٧٠,٤٦٢	(٣٠,١٥٩)	٤٢,٧٣٠	١٧٠,٠٠٦	١,٢٥٠,٠٠٠	في ١ يناير ٢٠١٧	حفل الفترة
١٠٦,٢٩٩	٢,٦٩٢	١٠٣,٦٠٧	١٠٣,٦٠٧	-	-	-	-	أرباح شاملة أخرى للفترة	إجمالي الدخل الشامل
٥,١١٠	-	٥,١١٠	-	٥,١١٠	-	-	-	توزيعات أرباح (إيضاح ٢٦)	كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ (غير مراجعة)
١١١,٤٠٩	٢,٦٩٢	١٠٨,٧١٧	١٠٣,٦٠٧	٥,١١٠	-	-	-		
(٢٢,٥٠٠)	-	(٢٢,٥٠٠)	(٢٢,٥٠٠)	-	-	-	-		
١,٢٥٤,٦٤٣	٥,٣٨٧	١,٢٤٩,٢٥٦	٢١١,٥٦٩	(٢٥,٠٤٩)	٤٢,٧٣٠	١٧٠,٠٠٦	١,٢٥٠,٠٠٠		

عضو مجلس الإدارة المفوض

الرئيس التنفيذي

مدير قطاع الشؤون المالية

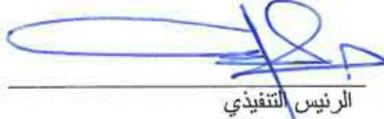
تشكل الإيضاحات المرتبطة من (١) إلى (٢٧) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموزعة.

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

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة الموجزة
للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

٢٠١٧ بآلاف الريالات السعودية (غير مراجعة)	٢٠١٨ بآلاف الريالات السعودية (غير مراجعة)	إيضاح	
١١٥,٧١٥	٧٠,٨٦٤		الأنشطة التشغيلية
			الدخل قبل الزكاة وضريبة الدخل
			التعديلات لتسوية الدخل قبل الزكاة إلى صافي التدفقات النقدية:
١٣٨,٣٢٦	١٤٧,١٥٥	٩,٨	استهلاك وإطفاء
-	١,٥٧٥	١٣	انخفاض في قيمة مدينون تجاريون وآخرون
-	٤٢٥		انخفاض في قيمة مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات متداولة أخرى
-	٢٧,٦٨٠	١٤	انخفاض في قيمة الموجودات المحتفظ بها للبيع
-	١,٠٠٠		مخصص مخزون بطيء الحركة
(٧,٧١٤)	(١٨,٥٥٤)	١١	الحصة في أرباح مشروع مشترك
(١,٢٣٠)	(٢٩٧)	٢١	اطفاء إيرادات مؤجلة
١٣,٧٩٥	١٣,٥٦٧	١٨	تكاليف تمويل
(٧,٥٤٧)	(٢,٤١١)	٢٢	دخل تمويل
١٢,٩٦٣	١٧,٨٢٦	١٩	التغيرات في التزام المنافع المحددة للموظفين
(٢,٩٩٣)	(٥٤٦)	٨	مكاسب بيع ممتلكات وآلات ومعدات
٢٦١,٣١٥	٢٥٨,٢٨٤		
			تسويات رأس المال العامل:
			مخزون، صافي
(٢,٩٤٩)	٤٣٣		مدينون تجاريون وآخرون، صافي
(٩٠,٢٥٢)	(٢٥٩,٣٥٨)	١٣	مبالغ مستحقة من طرف ذو علاقة، صافي
(٦٠٣)	٢,٣٨٢	٢٢	مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات متداولة أخرى
١,٧٦٢	(٥٦,١٢٦)		موجودات غير متداولة أخرى
٩٢٩	(٥١٩)		دائنون تجاريون وآخرون
١٢,٢٠٨	٢٠,٣٩١		مبالغ مستحقة إلى حقوق الملكية غير المسيطرة لشركة تابعة
٢,٩٠٣	٥,٨٥٥	٢٢	مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
(٤,٨٦٨)	٦,٧٦١		إيرادات مؤجلة
٨,١٠٥	١١,٤٦٩	٢١	
١٨٨,٥٥٠	(١٠,٤٢٨)		النقدية (المستخدمة في) من العمليات
(١١,٩١٣)	(١٠,٩٢١)	٦	الزكاة وضريبة الدخل المدفوعة
(٩,٠٦٧)	(٨,١٢٦)	١٩	التزام المنافع المحددة المدفوعة للموظفين
١٦٧,٥٧٠	(٢٩,٤٧٥)		صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) من الأنشطة التشغيلية
			الأنشطة الاستثمارية
(٢٦٠,١٧٨)	-		الحركة في استثمارات في ودائع مرابحة
(٥,٢٨٩)	٥٠,١٩٢	١٢	الحركة في الاستثمارات في أدوات حقوق الملكية المصنفة بقيمتها العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر
-	(٣,٦٠٠)	١١	استثمارات في مشروع مشترك
٦,٢٦٩	٧٢٣	٨	متحصلات من بيع ممتلكات وآلات ومعدات
-	٧,٩١٤	١٤	متحصلات من بيع موجودات محتفظ بها للبيع
(٣٧٥,٤٦١)	(٢١٧,٠٤٧)	٨	شراء ممتلكات وآلات ومعدات
(٢,٤١٣)	(١٣,٣٢٦)	٩	شراء موجودات غير ملموسة
(٦٣٧,٠٧٢)	(١٧٥,١٤٤)		صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية


عضو مجلس الإدارة المفوض


الرئيس التنفيذي

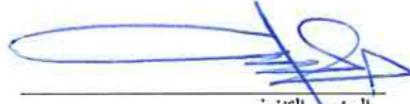

مدير قطاع الشؤون المالية

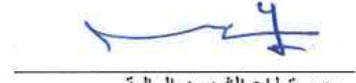
الشركة السعودية للنقل الجماعي والشركة التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة الموجزة - تتمة
للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

٢٠١٧	٢٠١٨	إيضاح	
بآلاف الريالات السعودية (غير مراجعة)	بآلاف الريالات السعودية (غير مراجعة)		
٢٩٦,٩٧٨	١٩٨,٠٩٨	١٨	الأنشطة التمويلية
(١٥١,١٠٥)	(١٧٢,٦٨٠)	١٨	تمويل مرابحة مستلم
(٦٢,٥٠٠)	(٦٢,٥٠٠)	٢٦	سداد تمويل مرابحة
٨٣,٣٧٣	(٣٧,٠٨٢)		توزيعات أرباح
(٣٨٦,١٢٩)	(٢٤١,٧٠١)		صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) من الأنشطة التمويلية
٦٦٧,٢٨٧	٥٧٤,٢٨٥		صافي النقص في النقدية وشبه النقدية
٢٨١,١٥٨	٣٣٢,٥٨٤		النقدية وشبه النقدية في ١ يناير
			النقدية وشبه النقدية في ٣٠ سبتمبر
			معاملات غير نقدية هامة:
-	(٤,٥٠٦)	١٩	أرباح إعادة التقييم لالتزام المنافع المحددة للموظفين
٥,١١٠	١٠,٧١٥	١٢	صافي ربح القيمة العادلة للاستثمارات في أدوات حقوق الملكية المصنفة قيمتها العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر


عضو مجلس الإدارة المفوض


الرئيس التنفيذي


مدير قطاع الشؤون المالية

١- معلومات عن الشركة

الشركة السعودية للنقل الجماعي ("الشركة" أو "سابتكو" أو "الشركة الأم")، هي شركة مساهمة سعودية، ومسجلة بمدينة الرياض، المملكة العربية السعودية وتأسست بموجب المرسوم الملكي رقم م/١١ بتاريخ ٧ ربيع الأول ١٣٩٩هـ (الموافق ٥ فبراير ١٩٧٩) حيث يتم تداول أسهمها في سوق الأسهم السعودية. وقد صدر إعلان التأسيس بموجب قرار معالي وزير التجارة رقم ٢٥٤ بتاريخ ١٤ شعبان ١٣٩٩هـ (الموافق ٩ يوليو ١٩٧٩). تمارس الشركة نشاطها بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠٠٢٤٣٣٥ 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 وتحويل 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 الكيماوية للمركبات.

صدر المرسوم الملكي رقم (م/٤٨) وتاريخ ٢٢ ذي الحجة ١٣٩٩هـ (الموافق ١٢ نوفمبر ١٩٧٩) بمنح الشركة السعودية للنقل الجماعي عقد امتياز نقل الركاب بالحافلات على شبكة الطرق العامة بالمملكة داخل المدن وفيما بينها لمدة خمسة عشر 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 ١٤١٤هـ. بتاريخ ٢١ جمادى الأولى ١٤٢٩هـ (الموافق ٢٦ مايو ٢٠٠٨)، تم تجديد عقد الامتياز لمدة خمس سنوات أخرى قابلة للتتمديد اعتباراً من ١ رجب ١٤٢٩هـ (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 ١٤٣٤هـ (الموافق ١١ مايو ٢٠١٣)، على أن يكون للجهات المختصة الحق خلال هذه المدة في تقليص النطاق المكاني لجزء من عقد الامتياز بحسب مراحل فتح باب المنافسة لتقديم خدمة النقل العام بالحافلات بين المدن في المملكة العربية السعودية.

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

بتاريخ ٢٤ جمادى الأولى ١٤٣٨هـ (الموافق ٢١ فبراير ٢٠١٧)، تم تعديل النظام الأساسي للشركة لاستيفاء متطلبات نظام الشركات الجديد وتعديلات أخرى (إيضاحي ١٦ و ١٧).

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

بلد التأسيس	النشاط الأساسي	نسبة الملكية		سنة التأسيس	الشركة التابعة
		٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨		
المملكة العربية السعودية	تنفيذ مشروع الملك عبد العزيز للنقل العام بمدينة الرياض	٪٨٠	٪٨٠	٢٠١٤	شركة المواصلات العامة

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 ١٤٣٥هـ (الموافق ٤ سبتمبر ٢٠١٤).

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة - تنمة
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

١- معلومات عن الشركة - تنمة

كما قامت الشركة بالاستثمار في الشركة الزميلة والمشاريع المشتركة التالية:

بلد التأسيس	النشاط الأساسي	نسبة الملكية		العلاقة	الاستثمار في الشركة الزميلة والمشروع المشترك
		٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨		
المملكة العربية السعودية	أنشطة النقل	%٤٠	%٤٠	شركة زميلة	شركة النقل السعودية البحرينية (*)
المملكة العربية السعودية	خدمات النقل المدرسي	%٥٠	%٥٠	مشروع مشترك	الشركة السعودية الإماراتية للنقل المتكامل
المملكة العربية السعودية	أعمال إنشاء وصيانة الطرق	-	%٢٠	مشروع مشترك	شركة مترو العاصمة المحدودة

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

٢- السياسات المحاسبية الهامة

أسس الإعداد

تم إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤): القوائم المالية المرحلية، المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

لا تشمل القوائم المالية المرحلية الموحدة الموجزة على كافة المعلومات والافصاحات المطلوبة في القوائم المالية السنوية.

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

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

أسس توحيد القوائم المالية

تشتمل القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة على القوائم المالية للشركة والشركة التابعة لها كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨. 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 تغير 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 الأولية الموحدة الموجزة 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.

٢- السياسات المحاسبية الهامة - تنمة

أسس توحيد القوائم المالية - تنمة

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.

ملخص بالسياسات المحاسبية الهامة

إن السياسات المحاسبية المطبقة في إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة قد شرحت في الإيضاح (٢) في القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧، بالإضافة إلى السياسات المحاسبية التالية:

المنح الحكومية

يتم اثبات المنح الحكومية عند وجود تأكيدات معقولة بأنه سيتم استلام المنحة، وبأنه 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 بمتطلبات 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 بالخطة لبيع الأصل والذي يتوقع أن يتم خلال سنة واحدة من تاريخ التصنيف.

المعايير الجديدة والتعديلات على المعايير والتفسيرات والمعايير الصادرة وغير سارية المفعول بعد

المعايير الجديدة والتعديلات على المعايير والتفسيرات

قامت المجموعة بتطبيق المعايير الجديدة والتعديلات على المعايير الدولية الصادرة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية والمطبقة اعتباراً من ١ يناير ٢٠١٨.

(أ) مبادرة الإفصاح (تعديلات على معيار المحاسبة الدولي ٧)

تتطلب التعديلات الإفصاح عن المعلومات التي تمكن مستخدمي القوائم المالية من تقييم التغيرات في المطلوبات الناتجة عن الأنشطة التمويلية، والتي تشمل كلا من التغيرات الناتجة من التدفقات النقدية وغير النقدية. تمثل أنشطة التمويل للمجموعة، كما هو مبين في قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة الموجزة التغيرات في التدفقات النقدية فقط.

(ب) التعديلات السنوية على المعايير الدولية للتقرير المالي (دورة ٢٠١٤-٢٠١٦)، تعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي (١٢) "الإفصاح عن الحقوق في المنشآت الأخرى"

توضح التعديلات أن متطلبات الإفصاح عن الحقوق في المنشآت الأخرى تنطبق أيضاً على الحقوق المصنفة كمحتفظ بها لغرض البيع أو التوزيع. ليس هناك تأثير لهذا التعديل على القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة للمجموعة.

(ج) التطورات السنوية على المعايير الدولية للتقرير المالي (دورة ٢٠١٤-٢٠١٦)

• معيار المحاسبة الدولي رقم (٢٨) "الاستثمارات في الشركات الزميلة والمشاريع المشتركة": يحق للمشاريع الرأسمالية أو أي منشأة أخرى مماثلة اختيار قياس استثماراتها في الشركات الزميلة أو المشاريع المشتركة على أساس القيمة العادلة من خلال قائمة الدخل. يحق تطبيق هذا المعيار على أساس كل استثمار على حده. يحق للمنشآت المستمرة بخلاف المنشآت الاستثمارية، الاستمرار في تطبيق محاسبة القيمة العادلة على منشآتها التابعة والمطبقة بواسطة مستثمر في شركة زميلة أو مستثمر في مشروع مشترك لشركاتها التابعة. يحق تطبيق هذا المعيار بشكل منفصل على كل استثمار في شركة زميلة أو في مشروع مشترك. يجب أن تطبق التعديلات بأثر رجعي، وتسري اعتباراً من ١ يناير ٢٠١٨، مع السماح بالتطبيق المبكر. وفي حالة قيام المنشأة باتباع تلك التعديلات، فإنه يجب عليها الإفصاح عن ذلك. لا ينطبق هذا الاعفاء على المجموعة.

التعديلات على المعايير والتفسيرات والمعايير الصادرة وغير سارية المفعول بعد

فيما يلي المعايير الجديدة والتعديلات على المعايير سارية المفعول للفترة السنوية التي تبدأ بعد ١ يناير ٢٠١٩ مع السماح بالتطبيق المبكر لها. لم تقم المجموعة باعتماد التطبيق المبكر لهذه المعايير عند إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة.

٢ - السياسات المحاسبية الهامة - تنمة

المعايير الجديدة والتعديلات على المعايير والتفسيرات والمعايير الصادرة وغير سارية المفعول بعد - تنمة

التعديلات على المعايير والتفسيرات والمعايير الصادرة وغير سارية المفعول بعد - تنمة

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

يقدم المعيار الدولي للتقرير المالي (١٦) للمستأجرين نموذج وحيد للمحاسبة عن عقود الإيجار في قائمة المركز المالي. يقوم المستأجر بالاعتراف بالأصل المتعلق بحق الاستخدام الذي يمثل حقه في استخدام الأصل ذو الصلة بالإضافة إلى التزام الإيجار الذي يمثل التزامه بسداد دفعات الإيجار. هناك إعفاءات اختيارية لعقود الإيجار قصيرة الأجل وعقود الإيجار للموجودات ذات القيمة المنخفضة. تبقى طريقة المحاسبة المتبعة من المؤجر مشابهة للمعيار الحالي، أي يستمر المؤجرون في تصنيف عقود الإيجار كعقود إيجار تمويلي أو تشغيلي.

يحل المعيار الدولي للتقرير المالي (١٦) محل المتطلبات الحالية للاعتراف بعقود الإيجار بما في ذلك معيار المحاسبة الدولي (١٧) عقود الإيجار، وتفسير (٤) الصادر عن لجنة تفسيرات المعايير الدولية للتقرير المالي لتحديد ما إذا كان ترتيب ما ينطوي على عقد إيجار، وتفسير لجنة التفسيرات الدولية (١٥) "عقود الإيجار التشغيلي" - الحوافز، وتفسير لجنة التفسيرات الدولية (٢٧) تقويم جوهر المعاملات التي تأخذ الشكل القانوني لعقد الإيجار. يسري المعيار للفترات التي تبدأ من أو بعد ١ يناير ٢٠١٩. مع السماح بالتطبيق المبكر للمنشآت التي تطبق المعيار الدولي للتقرير المالي (١٥) "الإيرادات من العقود المبرمة مع العملاء" من أو قبل تاريخ التطبيق الأولي للمعيار الدولي للتقرير المالي (١٦).

تحديد ما إذا كان الترتيب يتضمن عقد إيجار

عند التحول إلى المعيار الدولي للتقرير المالي (١٦)، يمكن للمجموعة اختيار ما يلي:

- تطبيق تعريف المعيار الدولي للتقرير المالي (١٦) لعقد الإيجار على جميع عقودها، أو
- تطبيق وسيلة عملية وعدم إعادة تقييم ما إذا كان العقد يمثل إيجاراً أو يتضمن عقد الإيجار.

التحول

كمستأجر، يمكن للمجموعة تطبيق المعيار إما بـ:

- أثر رجعي، أو
- أثر رجعي معدل مع وسائل عملية اختيارية.

يقوم المستأجر بتطبيق نفس خيار التطبيق على جميع عقود الإيجار. تخطط المجموعة تطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي (١٦) في ١ يناير ٢٠١٩. لم تحدد المجموعة نهج التحول الذي ستقوم بتطبيقه. لا يتطلب من المجموعة كمؤجر إجراء أي تعديلات لعقود الإيجار التي تكون فيها مؤجراً بخلاف مؤجر وسيط في عقد تأجير بالباطن.

تقوم المجموعة حالياً بإجراء تقويم لأثر تطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي (١٦) على قوائمها المالية الموحدة.

(ب) التفسير (٢٣) الصادر عن لجنة تفسير المعايير الدولية للتقرير المالي - عدم التأكد من المعالجات لضريبة الدخل

يتناول التفسير، المحاسبة عن ضريبة الدخل عندما يصاحب المعالجات الضريبية حالات عدم تأكد تؤثر على تطبيق معيار المحاسبة الدولي (١٢) ضرائب الدخل، ولا يطبق هذا التفسير على الضرائب أو الرسوم التي تقع خارج نطاق معيار المحاسبة الدولي (١٢) كما أنه لا يشمل بشكل محدد على المتطلبات المتعلقة بالفائدة والغرامات المتعلقة بالمعالجات الضريبية غير المؤكدة.

يتناول التفسير بشكل خاص ما يلي:

- فيما إذا كانت المنشأة تنظر في المعالجات الضريبية غير المؤكدة بشكل مستقل.
- الاقتراضات التي تجريها منشأة ما بشأن فحص المعالجات الضريبية من قبل السلطات الضريبية.
- كيفية قيام المنشأة بتحديد النتائج الخاضعة للضريبة، والوعاء الضريبي، والخسائر الضريبية غير المستخدمة، والإعفاءات الضريبية غير المستخدمة، والشرائح الضريبية.
- الكيفية التي تأخذ فيها المنشأة بعين الاعتبار التغيرات في الوقائع والظروف.

يجب على المنشأة أن تقرر فيما إذا كان من الواجب النظر في معالجة ضريبية غير مؤكدة على حدة أو سويماً مع معالجة ضريبية غير مؤكدة واحدة أو أكثر. يحق إتباع الطريقة التي يتوقع بموجبها حل عدم التأكد هذا بشكل أفضل. يسري التفسير على الفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠١٩، لكن يوجد هناك بعض الإعفاءات الانتقالية. ستقوم المجموعة بتطبيق التفسير اعتباراً من تاريخ السريان الفعلي له. على الرغم من أن المجموعة لا تعمل في بيئة ضريبية معقدة ومتعددة الجنسيات، فإن تطبيق التفسير يمكن أن يؤثر على قوائمها المالية الموحدة والإفصاحات المطلوبة. إضافة إلى ذلك، قد تحتاج المجموعة إلى وضع إجراءات وعمليات للحصول على المعلومات اللازمة لتطبيق التفسير بصورة منتظمة.

تقوم المجموعة حالياً بإجراء تقويم لأثر تطبيق التفسير (٢٣) على قوائمها المالية الموحدة.

٣- الأحكام والتقديرات والافتراضات المحاسبية الهامة

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

عدم التأكد من التقديرات والافتراضات:

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

الإنخفاض 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 الأولية الموحدة الموجزة. وعلى وجه الخصوص، يتطلب إصدار حكم من الإدارة بشأن تقدير مبلغ وتوقيت التدفقات النقدية المستقبلية عند تحديد مستوى المخصص المطلوب. تستند هذه التقديرات إلى افتراضات حول عدد من العوامل وقد تختلف النتائج الفعلية مما ينتج عنه تغيرات مستقبلية في المخصص.

الإنخفاض في قيمة المخزون

يظهر المخزون بالتكلفة أو صافي القيمة القابلة للتحقق، أيهما أقل. وعندما يصبح المخزون قديم أو متقادم، يتم إجراء تقدير لصافي 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 تقويم 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 لتقرير 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 يفى بالتزامات الأداء، يوفر أفضل مرجع للإيرادات المكتسبة فعلياً. وعند تطبيق طريقة المدخلات، تقوم المجموعة بتقدير الجهود أو المدخلات بما يفى بالتزامات الأداء. بالإضافة إلى تكلفة الوفاء بالتزامات التعاقدية مع العملاء، تتضمن هذه التقديرات بشكل رئيسي الوقت المنصرم في عقود الخدمات.

التقديرات والافتراضات

إن الافتراضات الأساسية المتعلقة بالمستقبل والمصادر الرئيسية الأخرى للتقديرات 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 والتقديرات على أساس معايير متاحة عندما تم إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة. ومع ذلك، فإن الظروف والافتراضات القائمة حول التطورات المستقبلية قد تتغير نتيجة للتغيرات في السوق أو الظروف الخارجة عن سيطرة المجموعة. تنعكس هذه التغيرات في الافتراضات عند حدوثها.

الإنخفاض في قيمة الموجودات غير المالية

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

٣- الأحكام والتقدير والافتراضات المحاسبية الهامة - تنمة

الانخفاض في قيمة الموجودات غير المالية - تنمة

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 للنقدية 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 الاكتواري 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. ونظرا 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 الأولية الموحدة الموجزة من الأسواق النشطة، يتم تحديد قيمتها العادلة باستخدام طرق تقويم متضمنة نموذج التدفقات النقدية المخصومة. يتم أخذ مدخلات هذه النماذج من الأسواق القابلة للملاحظة حيثما كان ذلك ممكنا، 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 (٢٥) حول هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة، فإن المجموعة تتعرض للالتزامات المحتملة 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 الأولية الموحدة الموجزة، بناء على تقويم الإدارة، إلا عند نشوء التزام حالي.

الأعمار الإنتاجية الاقتصادية للممتلكات والآلات والمعدات والموجودات غير الملموسة

تقوم إدارة المجموعة بتحديد الأعمار الإنتاجية المقدر 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 المقدر وطريقة الاستهلاك / الإطفاء للتأكد من أن طريقة وفترة الاستهلاك / الإطفاء متوافقة مع النمط المتوقع للمنافع الاقتصادية من هذه الموجودات.

٤- الإيرادات

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		
٢٠١٧	٢٠١٨	٢٠١٧	٢٠١٨	
بآلاف الريالات السعودية (غير مراجعة)	بآلاف الريالات السعودية (غير مراجعة)	بآلاف الريالات السعودية (غير مراجعة)	بآلاف الريالات السعودية (غير مراجعة)	
٥٠٠,٩٤٨	٤٩٠,١٩٩	١٧١,١٤١	١٦٩,٠٧٣	إيرادات نقل الركاب
٢٩١,٢٧٠	٢٩٤,٦٩٤	١٧٦,٦٦١	١٨٩,١٤٢	إيرادات العقود والتأجير
٥٤,٧٩٤	١٧٠,٢٧٨	١٧,٨٢٢	٨٣,٩٨٥	إيرادات ترتيبات امتياز الخدمة العامة
-	٣٣,٠٣٩	-	١٤,١٦٠	إيراد دعم حكومي (*)
٢٨,١٤١	٢٦,٨٣٢	٩,٣٧٣	٨,٤٨٨	إيرادات سيارات ليموزين
٣٣,٥٠٩	٩,٤٤٤	١٠,٥٠٥	-	إيرادات نقل البضائع
٩٠٨,٦٦٢	١,٠٢٤,٤٨٦	٣٨٥,٥٠٢	٤٦٤,٨٤٨	

-٤- الإيرادات - تتمة

(*) خلال الفترة، تم الاتفاق بين كل من الهيئة العليا لتطوير مدينة الرياض (مركز المشاريع والتخطيط بالهيئة) والشركة السعودية للنقل الجماعي (سابتكو) ("المشغل") على تنفيذ مشروع الخدمة البديلة للحافلات الأهلية بمدينة الرياض كخدمة بديلة للخدمة المقدمة من قبل الحافلات الأهلية الحالية بمدينة الرياض وذلك لمدة سنتين ويشمل ذلك تقديم المواد والمعدات والعمال وجميع الأمور اللازمة فنياً وعملياً لتنفيذ المشروع.

إن تاريخ بدء تشغيل الحافلات ١١ جمادى الثاني ١٤٣٩هـ (الموافق ٢٧ فبراير ٢٠١٨) للنقل على مسارات تشغيل الخدمة ونقاط التوقف بمدينة الرياض والتي يصدر بشأن تحديدها موافقة هيئة النقل العام. تبلغ القيمة الاجمالية لمبلغ الدعم السنوي (٣٦,٥٠٥,٦٧٦ ريال سعودي) يتم صرفها على دفعات شهرية متساوية.

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

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

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

-٥- إيرادات أخرى

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		
٢٠١٧	٢٠١٨	٢٠١٧	٢٠١٨	
بآلاف الريالات السعودية (غير مراجعة)	بآلاف الريالات السعودية (غير مراجعة)	بآلاف الريالات السعودية (غير مراجعة)	بآلاف الريالات السعودية (غير مراجعة)	
-	٢,٨٩١	-	٢,٨٩١	استرداد ذمم مدينة مشطوبة
٣,٢٨٨	٢,٥٩٩	١,١٥٥	٨٢٠	دخل إيجارات
٣٩	٨٨٥	-	-	إيراد تصليح المركبات تحت الضمان
١,٢٣٠	٨٧٠	٤٢٠	-	إيراد إعلان على حافلات النقل الداخلي
١,١٣٤	٨٢٦	٥١٥	٢٧٦	غرامات على موردين
١,٦٢٧	٥٤٤	-	٥٥	دعم من صندوق الموارد البشرية
٤٦٧	٤٨٤	٢٤٨	١٩٤	أرباح من بيع الخردة
٦,٠٨٣	٥٤٦	٨٤	٣١٩	أرباح بيع ممتلكات وآلات ومعدات
-	٣٥١	-	٤٥	استرداد تأمين سائقي مشغلين
٢,٦٠٠	-	-	-	تسوية مطالبات تأمين
٤,٦٢٢	٦٦٩	٧٠٣	١٧٥	إيرادات أخرى
<u>٢١,٠٩٠</u>	<u>١٠,٦٦٥</u>	<u>٣,١٢٥</u>	<u>٤,٧٧٥</u>	

-٦- الزكاة وضريبة الدخل

(أ) الزكاة
المحملة للفترة

تبلغ الزكاة المحملة للفترة ٩,٣٧ مليون ريال سعودي (٣٠ سبتمبر ٢٠١٧: ٩,٤٢ مليون ريال سعودي).

٦- الزكاة وضريبة الدخل - تنمة

(أ) الزكاة - تنمة

حركة مخصص الزكاة

كانت حركة مخصص الزكاة كما يلي:

٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٧
بآلاف الريالات السعودية (غير مراجعة)	بآلاف الريالات السعودية (مراجعة)
١٧,٠٤٥	١٧,٢٩٥
٩,٣٧٣	١١,٦٦٣
(١٠,٤١٠)	(١١,٩١٣)
١٦,٠٠٨	١٧,٠٤٥

في بداية الفترة/السنة
مجانب خلال الفترة/السنة
المدفوع خلال الفترة/السنة

في نهاية الفترة/السنة

تم احتساب الزكاة على أساس الوعاء الزكوي للشركة والشركة التابعة لها كل على حدة. قامت الشركة بتقديم الإقرارات الزكوية للأعوام من ٢٠٠٥ حتى ٢٠١٧ وحصلت على الشهادات الزكوية اللازمة حتى عام ٢٠١٧. 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. لم يتم إصدار الربوط النهائية للأعوام من ٢٠١٣ حتى ٢٠١٧ من قبل الهيئة بعد.

(ب) ضريبة الدخل

المحملة للفترة

تبلغ ضريبة الدخل المحملة للفترة ٢٧٨ ألف ريال سعودي (٣٠ سبتمبر ٢٠١٧: ٢٧٦ ألف ريال سعودي).

حركة مخصص ضريبة الدخل

كانت حركة مخصص ضريبة الدخل كما يلي:

٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٧
بآلاف الريالات السعودية (غير مراجعة)	بآلاف الريالات السعودية (مراجعة)
٥١٠	-
٢٧٨	٥١٠
(٥١١)	-
٢٧٧	٥١٠

في بداية الفترة/السنة
مجانب خلال الفترة/السنة
المدفوع خلال الفترة/السنة

في نهاية الفترة/السنة

إنّ ضريبة الدخل تخص الشركة التابعة. يتم إثبات مصروف الضريبة على أساس أفضل تقدير لدى الإدارة للمتوسط المرجح لمعدل ضريبة الدخل السنوي عن السنة المالية كاملة والمطبق على دخل الفترة لما قبل الضريبة. قامت الشركة التابعة بتقديم الإقرار الزكوي والضريبي إلى الهيئة العامة للزكاة والدخل ("الهيئة") حتى عام ٢٠١٧م. لم يتم إجراء أية ربوط بعد من قبل الهيئة.

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة - تتمة
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

٧- ربح السهم

يتم احتساب الربح الأساسي والمعدل للسهم وذلك بقسمة دخل الفترة المتعلق بحاملي الأسهم العادية في الشركة الأم على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة.

يعكس الجدول التالي بيانات الدخل والأسهم المستخدمة في احتساب الربح الأساسي والمعدل للسهم:

للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر		
٢٠١٧	٢٠١٨	
بآلاف الريالات السعودية (غير مراجعة)	بآلاف الريالات السعودية (غير مراجعة)	
١٠٣,٦٠٧	٥٩,٧١٠	الدخل المتعلق بحاملي الأسهم العادية في الشركة الأم من الربح الأساسي

٢٠١٧ سبتمبر ٣٠	٢٠١٨ سبتمبر ٣٠	
١٢٥,٠٠٠,٠٠٠	١٢٥,٠٠٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية لربح السهم الأساسي

للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر		
٢٠١٧	٢٠١٨	
ريال سعودي (غير مراجعة)	ريال سعودي (غير مراجعة)	
٠,٨٣	٠,٤٨	ربح السهم الأساسي والمعدل

٨- الممتلكات والآلات والمعدات، صافي

٢٠١٧ ديسمبر ٣١	٢٠١٨ سبتمبر ٣٠	
بآلاف الريالات السعودية (مراجعة)	بآلاف الريالات السعودية (غير مراجعة)	
١,٣٥٧,٦٥١	١,٣٨٧,٤٢٥	ممتلكات وآلات ومعدات مشاريع وحافلات تحت الإنشاء
٣٨,٢٥٠	٣٦,١٥٥	
١,٣٩٥,٩٠١	١,٤٢٣,٥٨٠	

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 الفترة/السنة كما يلي:

٢٠١٧ ديسمبر ٣١	٢٠١٨ سبتمبر ٣٠	
بآلاف الريالات السعودية (مراجعة)	بآلاف الريالات السعودية (غير مراجعة)	
٢٨,٩٠٠	٣٨,٢٥٠	في بداية الفترة/السنة
٢٤,٨٤٧	١٨,٥٤٠	إضافات خلال الفترة/السنة
-	(٧,٠٦٥)	تحويلات للموجودات غير الملموسة خلال الفترة/السنة (إيضاح ٩)
(١٥,٤٩٧)	(١٣,٥٧٠)	تحويلات للممتلكات والآلات والمعدات خلال الفترة/السنة
٣٨,٢٥٠	٣٦,١٥٥	في نهاية الفترة/السنة

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة - تتمة
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

٨- الممتلكات والآلات والمعدات، صافي - تتمة

الإجمالي بآلاف الريالات السعودية	الآلات والمعدات بآلاف الريالات السعودية	السيارات بآلاف الريالات السعودية	الأثاث والتراكيبات بآلاف الريالات السعودية	الحافلات والشاحنات والمقطورات بآلاف الريالات السعودية	المباني بآلاف الريالات السعودية	الأراضي بآلاف الريالات السعودية	التكلفة
٣,٢٨٤,٥٥٨	٨٠,٤٠٩	٦٧,٨٢٥	١٦,٦٩٧	٢,٥٧٨,١٧٨	٥٠٥,١٨٥	٣٦,٢٦٤	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦
٣٦٩,٨٠٣	٦,٤٢٠	١٤,٨٤٨	١,٥٠٥	٢٩١,٥٥٦	١,٤٧٤	٥٤,٠٠٠	إضافات خلال السنة
١٥,٤٩٧	٥,٦٥٨	-	-	-	٩,٨٣٩	-	تحويلات خلال السنة
(٥٥٣,٨٦٩)	-	(٦,٠١٧)	-	(٥٤٧,٨٥٢)	-	-	استبعادات خلال السنة
٣,١١٥,٩٨٩	٩٢,٤٨٧	٧٦,٦٥٦	١٨,٢٠٢	٢,٣٢١,٨٨٢	٥١٦,٤٩٨	٩٠,٢٦٤	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ (مراجعة)
٢٠٥,٥٧٢	١,٨٧١	١,٧٥٦	٩٠٢	٢٠٠,٨٩٦	١٤٧	-	إضافات خلال الفترة
١٣,٥٧٠	-	٣,٨٤٩	-	٢,٥٢٥	٧,١٩٦	-	تحويلات خلال الفترة
(١٧٤,٩٥٣)	-	-	-	(١٧٤,٩٥٣)	-	-	تحويل موجودات محتفظ بها للبيع (إيضاح ١٤)
(٥,٤٨١)	-	(١,٢٩٥)	-	(٤,١٨٦)	-	-	استبعادات خلال الفترة
٣,١٥٤,٦٩٧	٩٤,٣٥٨	٨٠,٩٦٦	١٩,١٠٤	٢,٣٤٦,١٦٤	٥٢٣,٨٤١	٩٠,٢٦٤	الرصيد كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ (غير مراجعة)
٢,١١٤,٦٦١	٤٢,٨٠٦	٤٨,١٢٢	٩,١٠٣	١,٦٧٩,٤٦٣	٣٣٥,١٦٧	-	الاستهلاك المتراكم والانخفاض في القيمة
١٨٣,١٩١	٧,٠٩٠	١٠,٠٣٥	١,٥٤٧	١٥٣,١٥٢	١١,٣٦٧	-	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦
(٥٣٩,٥١٤)	-	(٤,٢٥٣)	-	(٥٣٥,٢٦١)	-	-	الاستهلاك خلال السنة
١,٧٥٨,٣٣٨	٤٩,٨٩٦	٥٣,٩٠٤	١٠,٦٥٠	١,٢٩٧,٣٥٤	٣٤٦,٥٣٤	-	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ (مراجعة)
١٤٢,٩٨٩	٥,٥٨٩	٩,٢٤٨	١,٣١٥	١١٧,٤٨٨	٩,٣٤٩	-	الاستهلاك خلال الفترة
٥,٤٣٨	-	-	-	٥,٤٣٨	-	-	انخفاض في قيمة الممتلكات والمعدات والآلات (*)
(٥,٤٣٨)	-	-	-	(٥,٤٣٨)	-	-	تحويل انخفاض في قيمة الممتلكات والمعدات والآلات إلى الموجودات المحتفظ بها للبيع (*)
(١٢٨,٧٥١)	-	-	-	(١٢٨,٧٥١)	-	-	تحويل موجودات محتفظ بها للبيع (إيضاح ١٤)
(٥,٣٠٤)	-	(١,٢٩٥)	-	(٤,٠٠٩)	-	-	استبعادات خلال الفترة
١,٧٦٧,٢٧٢	٥٥,٤٨٥	٦١,٨٥٧	١١,٩٦٥	١,٢٨٢,٠٨٢	٣٥٥,٨٨٣	-	الرصيد كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ (غير مراجعة)
١,٣٨٧,٤٢٥	٣٨,٨٧٣	١٩,١٠٩	٧,١٣٩	١,٠٦٤,٠٨٢	١٦٧,٩٥٨	٩٠,٢٦٤	صافي القيمة الدفترية
١,٣٥٧,٦٥١	٤٢,٥٩١	٢٢,٧٥٢	٧,٥٥٢	١,٠٢٤,٥٢٨	١٦٩,٩٦٤	٩٠,٢٦٤	كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ (غير مراجعة)
							كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ (مراجعة)

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة - تتمة
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

٨- الممتلكات والآلات والمعدات، صافي - تتمة

(*) خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨، لاحظت إدارة المجموعة بأنَّ هناك مؤشر انخفاض في القيمة القابلة للاسترداد وصافي القيمة الدفترية لبعض الأصول الثابتة (الشاحنات والمقطورات)، وعليه تم إثبات تلك الفروقات كخسائر انخفاض في قيمة الموجودات في قائمة الدخل الأولية الموحدة الموجزة بمبلغ ٥,٤٤ مليون ريال سعودي. خلال الفترة، قررت إدارة المجموعة بيع هذه الأصول الثابتة (شاحنات ومقطورات) والمستخدم في عمليات الشحن. وعليه تم إعادة تصنيف تلك الأصول كموجودات محتفظ بها للبيع خلال الفترة.

يتم توزيع الاستهلاك للفترة كما يلي:

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		
٢٠١٧	٢٠١٨	
بآلاف الريالات السعودية (غير مراجعة)	بآلاف الريالات السعودية (غير مراجعة)	
١٣٥,٠٢٣	١٤١,٠٥٥	تكلفة الإيرادات
١,٦٩٤	١,٩٣٤	مصاريف إدارية
١٣٦,٧١٧	١٤٢,٩٨٩	

٩- الموجودات غير الملموسة، صافي

البرامج والتراخيص بآلاف الريالات السعودية		
٣٩,٣٥٢		الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦
١١,١٤٧		إضافات
-		استيعادات
٥٠,٤٩٩		الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ (مراجعة)
٧,٠٦٥		تحويلات من المشاريع والحافلات تحت الإنشاء (إيضاح ٨)
٦,٢٦١		إضافات
٦٣,٨٢٥		الرصيد كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ (غير مراجعة)
٢١,٢٩٣		الإطفاء المتراكم
٥,١٤٦		الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦
-		إضافات
٢٦,٤٣٩		استيعادات
٤,١٦٦		الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ (مراجعة)
-		إضافات
٣٠,٦٠٥		استيعادات
		الرصيد كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ (غير مراجعة)
٣٣,٢٢٠		صافي القيمة الدفترية
٢٤,٠٦٠		كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ (غير مراجعة)
		كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ (مراجعة)

٩- الموجودات غير الملموسة - تنمة

يتم توزيع الاطفاء للفترة كما يلي:

لفترة التسعة أشهر المنتهية		
في ٣٠ سبتمبر		
٢٠١٧	٢٠١٨	
بآلاف الريالات	بآلاف الريالات	
السعودية	السعودية	
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
٢,٤٣١	٢,٩٢٣	تكلفة الإيرادات
٧٨٦	١,٢٤٣	مصاريف إدارية
٣,٢١٧	٤,١٦٦	

١٠- الاستثمارات العقارية

تتكون الاستثمارات العقارية للمجموعة من أراضي في المملكة العربية السعودية تبلغ قيمتها ٣٠٧,١٢ مليون ريال سعودي كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ و ٣١ ديسمبر ٢٠١٧. تنوي المجموعة الاحتفاظ بهذه الأراضي لأغراض الانتفاع من زيادة القيمة. تدرج هذه الأراضي بالتكلفة ناقصاً الانخفاض في القيمة، إن وجدت.

تم تحديد القيمة العادلة للاستثمارات العقارية من قبل مقيمين عقارات مستقلين خارجيين - "شركة قيم العقارية" - ترخيص رقم (١٢١٠٠٠٠٠٥٢)، ولديهم المؤهلات المهنية المناسبة المعترف بها والخبرة الحديثة في موقع وفئة العقار الذي يتم تقييمه. يقوم المقيمون المستقلون بتحديد القيمة العادلة لمحفظه الاستثمارات العقارية للمجموعة على أساس سنوي أو عند الطلب من قبل الإدارة. تم إجراء آخر تقييم للقيمة العادلة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧، وقد حددت القيمة العادلة بمبلغ ٤٣٧,٩ مليون ريال سعودي.

تقاس الاستثمارات العقارية المذكورة سابقاً بالقيمة العادلة باستخدام طريقة السوق حيث أن طريقة هذا التقييم تستخدم أسعار ومعلومات أخرى هامة مستوحاة من السوق لهذه العمليات والتي تحتوي على أصول مماثلة أو مشابهة وكما يتم تعديلها لتعكس الاختلافات في الأحجام والمواقع واجهة/الرؤية، وعرض والاستفادة ويتم تصنيفها ضمن المستوى الثالث باستخدام المدخلات غير القابلة للملاحظة.

لا يوجد على المجموعة أي قيود بشأن بيع استثماراتها العقارية ولا يوجد لديها التزامات تعاقدية بشأن شراء أو إنشاء أو تطوير استثمارات عقارية أو التزامات لإجراء عمليات إصلاح وصيانة وتحسينات.

١١- الاستثمار في شركة زميلة ومشاريع مشتركة

٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٧	
بآلاف الريالات	بآلاف الريالات	
السعودية	السعودية	
(غير مراجعة)	(مراجعة)	
٩٠,٤٠٩	٧١,٨٥٥	حصة في المشروع المشترك (سيتكو) (أ)
٣,٦٠٠	-	حصة في المشروع المشترك (كامكو) (ب)
-	-	حصة في شركة زميلة (ج)
٩٤,٠٠٩	٧١,٨٥٥	

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة - تتمة
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

١١ - الاستثمار في شركة زميلة ومشاريع مشتركة - تتمة

(أ) كانت حركة الاستثمار في المشروع المشترك خلال الفترة/السنة على النحو التالي:

٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٧	في بداية الفترة/السنة
٧١,٨٥٥	٢٨,٥٤١	الحصة في أرباح الفترة/السنة
١٨,٥٥٤	٤٣,٣١٤	
٩٠,٤٠٩	٧١,٨٥٥	في نهاية الفترة/السنة

إن الشركة السعودية الإماراتية للنقل المتكامل ("سينكو") هي مشروع مشترك تملك المجموعة فيه سيطرة مشتركة وحصة ملكية بنسبة ٥٠٪. تعمل سينكو في نشاط تقديم خدمات النقل المدرسي وتملك المركبات من حافلات وإدارة أساطيل الشركات وتقديم خدمات النقل بالسيارات. بدأت سينكو نشاطها خلال الربع الثالث من عام ٢٠١٤. ووفقاً لعقد تأسيس سينكو، وافقت المجموعة والمستثمر الآخر في المشروع المشترك على توزيع الأرباح بعد خصم الاحتياطي النظامي وفقاً لهيكل رأس المال الخاص بهم والذي يبلغ حالياً ٥٠٪ لكل منهم، على التوالي. يتم المحاسبة عن حصة المجموعة في سينكو وفقاً لطريقة حقوق الملكية في هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة بناءً على القوائم المالية الخاصة بشركة سينكو.

(ب) كانت حركة الاستثمار في المشروع المشترك خلال الفترة على النحو التالي:

٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	في بداية الفترة
٣,٦٠٠	الاستثمار خلال الفترة
٣,٦٠٠	في نهاية الفترة

بتاريخ ٢ ربيع الأول ١٤٣٩ هـ (الموافق ٢٠ نوفمبر ٢٠١٧ م)، قامت الشركة السعودية للنقل الجماعي بدخولها كشريك جديد في شركة مترو العاصمة المحدودة ("كامكو") من خلال تملكها لعدد ٣٦٠٠ حصة من الحصص الجديدة التي أصدرتها كامكو بمبلغ وقدره ٣,٦٠٠ ألف ريال سعودي والتي تمثل ٢٠٪ من رأسمال الشركة. تم الوفاء بالمساهمة في رأسمال الشركة بتاريخ ٢٤ ربيع الثاني ١٤٣٩ هـ (الموافق ١١ يناير ٢٠١٨).

إن شركة كامكو هي مشروع مشترك تملك المجموعة فيه سيطرة مشتركة حيث أنه تصدر قرارات الشركاء بالإجماع حسب عقد تأسيس الشركة. تم تأسيس شركة كامكو وفقاً للأنظمة السعودية ورأس مالها ١٨ مليون ريال سعودي مقسمة إلى ١٨,٠٠٠ حصة قيمة كل حصة منها ١٠٠٠ ريال سعودي. إن الغرض من الشركة هو لغايات أعمال إنشاء وصيانة الطرق.

يتم المحاسبة عن حصة المجموعة في كامكو وفقاً لطريقة حقوق الملكية، ولم يتم إدارتها في هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة حيث أن الشركة لم تبدأ نشاطها بعد.

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة - تتمة
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

١١ - الاستثمار في شركة زميلة ومشاريع مشتركة - تتمة

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

٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٧	
بآلاف الريالات السعودية (غير مراجعة)	بآلاف الريالات السعودية (مراجعة)	
٧,٤٥٩	٧,٤٥٩	في بداية الفترة/السنة
(٧,٤٥٩)	(٧,٤٥٩)	ناقصاً: الإنخفاض في قيمة الاستثمار
-	-	في نهاية الفترة/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 الأولية الموحدة الموجزة لم يتم اصدار القوائم المالية المراجعة للشركة الزميلة منذ عام ٢٠١٤ الى عام ٢٠١٧ حتى تاريخ اعداد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة. وفي ٣١ ديسمبر ٢٠١٥، اتفقت 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.

١٢ - 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 محلية مدرجة في المملكة العربية السعودية. تعتبر المجموعة أن هذه الاستثمارات ذات طابع استراتيجي. يتم تحديد القيمة العادلة لهذه الأوراق المالية المتداولة بالرجوع إلى عروض الأسعار المنشورة في سوق نشط.

٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٧	
بآلاف الريالات السعودية (غير مراجعة)	بآلاف الريالات السعودية (مراجعة)	
١١٧,٧٢٩	١١٤,٥٥٢	في بداية الفترة/السنة
٨,٧٣٧	-	إضافات
(٥٣,٧٢٠)	-	استبعادات
١٠,٧١٥	٣,١٧٧	التغيرات في القيمة العادلة
٨٣,٤٦١	١١٧,٧٢٩	في نهاية الفترة/السنة

الحركة في القيمة العادلة لأدوات حقوق الملكية

٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٧	
بآلاف الريالات السعودية (غير مراجعة)	بآلاف الريالات السعودية (مراجعة)	
(٢٦,٩٨٢)	(٣٠,١٥٩)	في بداية الفترة/السنة
١٠,٧١٥	٣,١٧٧	التغير في القيمة العادلة
١,٦٨٥	-	تحويل خسائر محققة من احتياطي إعادة تقويم الاستثمارات إلى الأرباح المبقة
(١٤,٥٨٢)	(٢٦,٩٨٢)	في نهاية الفترة/السنة

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة - تتمة
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

١٣- المدينون التجاريون والآخرين

٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٧	
بآلاف الريالات السعودية (غير مراجعة)	بآلاف الريالات السعودية (مراجعة)	
١٨٧,٧٢٨	١٠٤,٨٧٨	المدينون التجاريون:
٤٧,٩٠٩	٤٤,٧٧٦	مؤسسات حكومية وشبه حكومية قطاع خاص
٢٣٥,٦٣٧	١٤٩,٦٥٤	إجمالي المدينين التجاريين
(٣٢,٤٧٨)	(٣٢,٨٠١)	ناقصاً: الانخفاض في قيمة الذمم المدينة
٢٠٣,١٥٩	١١٦,٨٥٣	المدينين التجاريين، صافي
٣٠٠,٦٧٥	١٢٩,٠٠٥	ذمم مدينة غير مفوترة
٨,٧٨٥	٨,٩٧٨	ذمم موظفين
٥١٢,٦١٩	٢٥٤,٨٣٦	المدينون التجاريون والآخرين، صافي

إنّ الذمم المدينة الخاصة بالمجموعة لا تحمل، في العادة، أي عمولة ويتم تحصيلها خلال ٩٠ يوماً. وفي ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨، كانت الذمم المدينة التجارية التي انخفضت قيمتها تبلغ ٣٢,٥ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٧: ٣٢,٨ مليون ريال سعودي) وتم تخفيض هذه المبالغ بالكامل.

حركة الانخفاض في قيمة الذمم المدينة:

٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٧	
بآلاف الريالات السعودية (غير مراجعة)	بآلاف الريالات السعودية (مراجعة)	
٣٢,٨٠١	٣٢,٨٠١	في بداية الفترة/السنة
١,٥٧٥	-	المجنب خلال الفترة/للسنة
(١,٨٩٨)	-	المشطوب خلال الفترة/للسنة
٣٢,٤٧٨	٣٢,٨٠١	في نهاية الفترة/السنة

١٤- الموجودات المحتفظ بها للبيع

خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨، قررت إدارة المجموعة بيع بعض أصولها الثابتة (شاحنات ومقطورات) والمستخدم في عمليات الشحن. وعليه تم إعادة تصنيف تلك الأصول كموجودات محتفظ بها للبيع.

بناءً على مفاوضات البيع القائمة حتى تاريخ إعداد هذه القوائم المالية فإنه من المتوقع أن ينتج عن عملية الاستبعاد خسائر بقيمة ٢٧,٦٨ مليون ريال سعودي تمثل الفرق بين القيمة القابلة للاسترداد وصافي القيمة الدفترية لتلك الأصول الثابتة، وعليه تم إثبات تلك الفروقات كخسائر انخفاض في قيمة الموجودات في قائمة الدخل الأولية الموحدة الموجزة.

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة - تتمة
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

١٥- رأس المال المصدر

يبلغ رأسمال المجموعة المصدر والمدفوع بالكامل كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨: ١,٢٥٠ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٧: ١,٢٥٠ مليون ريال سعودي) ويتكون من ١٢٥ مليون سهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٧: ١٢٥ مليون سهم) قيمة كل سهم ١٠ ريال سعودي.

١٦- الاحتياطي النظامي

وفقاً لنظام الشركات السعودي والنظام الأساسي للشركة، يجب على المجموعة تحويل ١٠٪ من صافي دخلها السنوي إلى الاحتياطي النظامي. ووفقاً للنظام الأساسي للشركة، يجوز للشركة التوقف عن إجراء هذا التحويل عندما يبلغ الاحتياطي ٣٠٪ من رأس المال. إن هذا الاحتياطي غير قابل للتوزيع (إيضاح ١).

١٧- الاحتياطي الاتفاقي

وفقاً للنظام الأساسي للشركة، للجمعية العامة العادية وبناءً على اقتراح مجلس الإدارة، تجنّب ٥٪ من صافي دخل السنة إلى الاحتياطي الاتفاقي حتى يبلغ هذا الاحتياطي ٢٥٪ من رأس المال. ويجوز استخدام هذا الاحتياطي لأغراض يعتمدها مجلس الإدارة. لم يتم مجلس الإدارة باقتراح هذا التحويل خلال العام ٢٠١٧ (إيضاح ١).

١٨- تمويل المراجعة

٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٧	
بآلاف الريالات السعودية (غير مراجعة)	بآلاف الريالات السعودية (مراجعة)	
٣٩٧,١٣٤	٣٥٨,١٤٩	تمويل مراجعة
(١٩٨,٩٠٩)	(١٨٦,٥٧٤)	ناقصاً: الجزء المتداول
١٩٨,٢٢٥	١٧١,٥٧٥	الجزء غير المتداول

أبرمت الشركة اتفاقيات اقتراض مع بنوك للحصول على تسهيلات مرابحة. وقد تم الحصول على هذه القروض خلال الأعوام من ٢٠١٣ حتى ٢٠١٨ مع فترة استحقاق تتراوح بين ثلاث إلى خمس سنوات من تاريخ إتفاقية القرض وهي مضمونة بسندات لأمر وتحمل عمولات بالأسعار السائدة. حصلت المجموعة على القروض لتمويل شراء حافلات.

١٩- التزام المنافع المحددة للموظفين

٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٧	
بآلاف الريالات السعودية (غير مراجعة)	بآلاف الريالات السعودية (مراجعة)	
١٥٢,٤١٧	١٤٥,٣٨٥	الرصيد الافتتاحي - القيمة الحالية للالتزام المنافع المحددة في بداية الفترة/السنة
١٣,٦٩٤	٩,٥١١	تكلفة الخدمة الحالية خلال الفترة/السنة
(٨,١٢٦)	(١١,٣٣٨)	المنافع المدفوعة خلال الفترة/السنة
٤,١٣٢	٥,٩٢٦	تكلفة العمولة خلال الفترة/السنة
(٤,٥٠٦)	٢,٩٣٣	(أرباح) خسائر إعادة قياس التزام المنافع المحددة خلال الفترة/السنة
١٥٧,٦١١	١٥٢,٤١٧	الرصيد الختامي - القيمة الحالية للالتزام المنافع المحددة في بداية الفترة/السنة

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة - تتمة
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

١٩- التزام المنافع المحددة للموظفين - تتمة

مصروفات منافع الموظفين

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨		
بآلاف الريالات السعودية (غير مراجعة)	بآلاف الريالات السعودية (غير مراجعة)	بآلاف الريالات السعودية (غير مراجعة)	بآلاف الريالات السعودية (غير مراجعة)	
-	١٣,٦٩٤	-	٣,٩٢٨	تكلفة الخدمة الحالية
-	٤,١٣٢	-	١,٣٢٤	تكلفة العمولة على التزام المنافع
-	١٧,٨٢٦	-	٥,٢٥٢	إجمالي مصروفات المنافع

(أرباح) خسائر إعادة التقييم المعترف بها في الدخل الشامل الآخر:

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	
بآلاف الريالات السعودية (مراجعة)	بآلاف الريالات السعودية (غير مراجعة)	
٣,٢٤٨	(١,٣٦١)	(أرباح) خسائر إعادة التقييم في برنامج المنافع المحددة:
٢,٥٢٩	-	الافتراضات المالية
(٢,٨٤٤)	(٣,١٤٥)	افتراضات ديموغرافية
		تعديلات الخبرة
٢,٩٣٣	(٤,٥٠٦)	إجمالي إعادة القياس المعترف به في الدخل الشامل الآخر

قامت المجموعة بإجراء تقييم اکتواري مفصل كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ و ٣١ ديسمبر ٢٠١٧.

التزام المنافع المحددة

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	
بآلاف الريالات السعودية (مراجعة)	بآلاف الريالات السعودية (غير مراجعة)	
١٥٢,٤١٧	١٥٧,٦١١	غير متداولة - التزام المنافع المحددة
٣٩,٦٧٠	٤٠,٦٩١	متداولة - منافع موظفين أخرى
١٩٢,٠٨٧	١٩٨,٣٠٢	إجمالي التزام المنافع المحددة

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

٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٧	الافتراضات الاکتوارية الرئيسية
(غير مراجعة)	(مراجعة)	
%٤,٤٠	%٣,٧٥	الافتراضات المالية:
		- معدل الخصم - للقيمة الحالية لالتزام المنافع المحددة
		- معدل الخصم - للمصاريف ضمن قائمة الدخل الأولية الموحدة الموجزة
%٣,٧٥	%٤,٥٠	- الزيادة المستقبلية في الرواتب
%٣,٠٠	%٢,٥٠	- معدل الانسحاب
معتدل	معتدل	- الفترة
٦,٩٩ سنوات	٦,٢٤ سنوات	

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة - تنمة
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

١٩- التزام المنافع المحددة للموظفين - تنمة

الافتراضات الديموغرافية:	
٦٠ سنة	٦٠ سنة
	- سن التقاعد
	- معدلات ترك الخدمة:
٨,٤٠%	أ) الخدمة لغاية ٦ سنوات
٦,٠٠%	ب) الخدمة من ٧ إلى ٢٥ سنة
٢,٤٠%	ج) الخدمة أكثر من ٢٥ سنة

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

٢٠- 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.

٢١- الإيرادات المؤجلة

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	
بآلاف الريالات السعودية (مراجعة)	بآلاف الريالات السعودية (غير مراجعة)	
٩,٩٢٩	١٦,١٧٢	إيرادات إركاب مقبوضة مقدماً
٥,٧٨٥	٨,٨٣٣	إيرادات رأسمالية مؤجلة
١,٨٩٩	١,٣٦٩	عمولة ضمان مؤجلة
١٧,٦١٣	٢٦,٣٧٤	
١٢,٥٨٩	١٩,٤٨٦	الجزء المتداول
٥,٠٢٤	٦,٨٨٨	الجزء غير المتداول
١٧,٦١٣	٢٦,٣٧٤	

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة - تتمة
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

٢٢- المعاملات والأرصدة مع الأطراف ذات العلاقة

المبالغ المستحقة من الأطراف ذات العلاقة	استئجار الحافلات	شراء حافلات	إيجارات	الخدمات المقدمة	الحصة في الأرباح	
بالآلاف	بالآلاف	بالآلاف	بالآلاف	بالآلاف	بالآلاف	
الريالات السعودية	الريالات السعودية	الريالات السعودية	الريالات السعودية	الريالات السعودية	الريالات السعودية	
٧٠,١٥٥	(٤,٤٥٤)	٧٦١	٨٥١	١,٣٢٧	١٨,٥٥٤	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ (غير مراجعة)
٧٢,٥٣٧	(٥,٩٦٠)	-	١,١٩٨	١,٨٨٢	٤٣,٣١٤	٣١ ديسمبر ٢٠١٧ (مراجعة)
المشروع المشترك:						
الشركة السعودية الإماراتية للنقل المتكامل (سينكو) *						
٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ (غير مراجعة)						
٣١ ديسمبر ٢٠١٧ (مراجعة)						
المبالغ المسحقة إلى حقوق الملكية غير المسيطرة للشركة التابعة:						
أر إيه تي بي ديفلوبمنت (شركة فرنسية)						
٧,٧١١	-	-	-	٥,٠٢٣	-	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ (غير مراجعة)
٢,٦٨٨	-	-	-	٨,٠٤٤	-	٣١ ديسمبر ٢٠١٧ (مراجعة)
أر إيه تي بي ديف السعودية ال سي سي						
٣,٠٢٣	-	-	-	٨٣٢	-	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ (غير مراجعة)
٢,١٩١	-	-	-	٢٥,٨٤٤	-	٣١ ديسمبر ٢٠١٧ (مراجعة)
إجمالي المبالغ المستحقة إلى حقوق الملكية غير المسيطرة للشركة التابعة:						
١٠,٧٣٤						٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ (غير مراجعة)
٤,٨٧٩						٣١ ديسمبر ٢٠١٧ (مراجعة)

المشروع المشترك

* قامت الشركة خلال عام ٢٠١٤ بتمويل العمليات التشغيلية للشركة السعودية الإماراتية للنقل المتكامل المحدودة (سينكو) بمبلغ ٣٠ مليون ريال سعودي. إن هذا المبلغ غير خاضع لأي فوائد وسيتم استرداد المبلغ خلال ٤ سنوات ابتداءً من شهر يوليو ٢٠١٥، إلا أنه قد تم الاتفاق بين الشركاء على إعادة جدولة السداد لتبدأ اعتباراً من شهر يناير ٢٠١٧.

خلال عام ٢٠١٧، اتفق الشركاء على تأجيل دفعات السداد ابتداءً من شهر أبريل إلى نوفمبر من عام ٢٠١٧. لا يزال الشركاء في طور المناقشة لتأجيل دفعات السداد إلى عام ٢٠١٩.

لقد تم تسجيل هذا القرض بالقيمة العادلة على أساس أسعار العمولة السائدة في السوق. تم إدراج دخل التمويل على هذا القرض في قائمة الدخل الأولية الموحدة الموجزة.

بالإضافة إلى ذلك، قامت الشركة خلال الربع الثاني من العام ٢٠١٦ بتقديم تمويل إضافي بمبلغ ٢٠ مليون ريال سعودي وذلك لتمويل عمليات التشغيل لتنفيذ عقود النقل المدرسي الحكومي. إن هذا المبلغ غير خاضع لأية فوائد وسيتم استرداد المبلغ فور استلام مستحقات الشركة السعودية الإماراتية للنقل المتكامل المحدودة.

قامت الشركة خلال الربع الثالث من العام ٢٠١٦ بتقديم تمويل إضافي بمبلغ ٢٠ مليون ريال للشركة السعودية الإماراتية للنقل المتكامل. إن هذا المبلغ غير خاضع لأية فوائد وسيتم استرداد المبلغ فور استلام مستحقات الشركة السعودية الإماراتية للنقل المتكامل المحدودة.

٢٢- المعاملات والأرصدة مع الأطراف ذات العلاقة - تتمة

تعويض كبار موظفي الإدارة بالمجموعة

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨
بآلاف الريالات السعودية (غير مراجعة)	بآلاف الريالات السعودية (غير مراجعة)	بآلاف الريالات السعودية (غير مراجعة)	بآلاف الريالات السعودية (غير مراجعة)

المعاملات مع كبار موظفي الإدارة

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

٣,٢٦٣	١,٥٧٠	٤٨٨	٩٧٣
٧,٥٣٦	٧,٠٨١	٢,١٠٦	٢,٣٤٦

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

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨
بآلاف الريالات السعودية (غير مراجعة)	بآلاف الريالات السعودية (غير مراجعة)	بآلاف الريالات السعودية (غير مراجعة)	بآلاف الريالات السعودية (غير مراجعة)

٧,٢٣٧	٦,٧٣٠	٢,٠٠٩	٢,٢٢٩
٢٩٩	٣٥١	٩٧	١١٧

منافع موظفين قصيرة الأجل
منافع ما بعد إنتهاء الخدمة

إجمالي التعويضات المدفوعة إلى كبار
موظفي الإدارة

٧,٥٣٦	٧,٠٨١	٢,١٠٦	٢,٣٤٦
-------	-------	-------	-------

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

٢٣- 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 العقود والتأجير - ويشمل خدمات النقل بموجب عقود التأجير التي تبرمها الشركة مع الغير سواء كانوا جهات حكومية أو غير حكومية وذلك داخل المملكة أو خارجها. كما يتضمن أيضاً عمليات الليمو.
- ◀ مشروع النقل العام - ويشمل النتائج المالية لشركة المواصلات العامة والتي تقوم بتنفيذ مشروع الملك عبد العزيز للنقل العام في الرياض، كما هو مبين في الإيضاح (١).
- ◀ الإدارة العامة - وتشمل المركز الرئيسي للشركة والمعلومات المالية الخاصة بأنشطة وحدات الدعم.

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

يتم مزولة 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 والحوافز".

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة - تتمة
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

٢٣ - المعلومات القطاعية - تتمة

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

ليس لدى المجموعة عميل مهم يساهم بنسبة ١٠٪ أو أكثر فيما عدا عدة جهات حكومية في مجملها أكثر من ١٠٪ من إيرادات المجموعة في الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ و ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧.

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

فيما يلي البيانات المالية المختارة لهذه القطاعات:

الموحدة بالآلاف الريالات السعودية	التسويات والحذوفات بالآلاف الريالات السعودية	إجمالي القطاعات بالآلاف الريالات السعودية	مشروع النقل العام بالآلاف الريالات السعودية	الإدارة العامة بالآلاف الريالات السعودية	العقود والتأجير بالآلاف الريالات السعودية	نقل الركاب بالآلاف الريالات السعودية	الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ (غير مراجعة)
١,٠٢٤,٤٨٦ (٨٥١,٦٦٣)	- ١٤,٦٣٦	١,٠٢٤,٤٨٦ (٨٦٦,٢٩٩)	١٧٠,٢٧٨ (١٥٥,١٨٣)	- -	٣٢٢,٦٣٠ (٢٣٦,٥٩٨)	٥٣١,٥٧٨ (٤٧٤,٥١٨)	إجمالي الإيرادات (إيضاح ٤) تكلفة الإيرادات
١٧٢,٨٢٣ ٢,٤١١ (١٣,٥٦٧)	١٤,٦٣٦ - -	١٥٨,١٨٧ ٢,٤١١ (١٣,٥٦٧)	١٥,٠٩٥ ١,٢٧٣ (٢,٧٣٣)	- ١,١٣٨ (١٠,٨٣٤)	٨٦,٠٣٢ - -	٥٧,٠٦٠ - -	إجمالي الربح دخل التمويل تكاليف التمويل
(٢٧,٦٨٠) ١٨,٥٥٤	- (١,٠٥٩)	(٢٧,٦٨٠) ١٩,٦١٣	- -	- ١٩,٦١٣	- -	(٢٧,٦٨٠) -	انخفاض في قيمة الموجودات المحتفظ بها للبيع (إيضاح ١٤) الحصة في نتائج أعمال مشروع مشترك (الخسارة) الربح قبل الزكاة وضريبة الدخل
٧٠,٨٦٤	(٢,٢٢٣)	٧٣,٠٨٧	٨,٩٠٣	(١,٤٤٠)	٧١,٢٧٨	(٥,٦٥٤)	
الموحدة بالآلاف الريالات السعودية	التسويات والحذوفات بالآلاف الريالات السعودية	إجمالي القطاعات بالآلاف الريالات السعودية	مشروع النقل العام بالآلاف الريالات السعودية	الإدارة العامة بالآلاف الريالات السعودية	العقود والتأجير بالآلاف الريالات السعودية	نقل الركاب بالآلاف الريالات السعودية	الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ (غير مراجعة)
٩٠٨,٦٦٢ (٧٣٠,٥٢٥)	- ١٤,١٨٦	٩٠٨,٦٦٢ (٧٤٤,٧١١)	٥٤,٧٩٤ (٤٠,٦٠٧)	- -	٣١٩,٤١١ (٢٤١,٤٢٤)	٥٣٤,٤٥٧ (٤٦٢,٦٨٠)	إجمالي الإيرادات (إيضاح ٤) تكلفة الإيرادات
١٧٨,١٣٧ ٧,٥٤٧ (١٣,٧٩٥) ٧,٧١٤	١٤,١٨٦ - -	١٦٣,٩٥١ ٧,٥٤٧ (١٣,٧٩٥) ٧,٧١٤	١٤,١٨٧ ٤,٨٨٩ (٢,٧٣٠) -	- ٢,٦٥٨ (١١,٠٦٥) ٧,٧١٤	٧٧,٩٨٧ - -	٧١,٧٧٧ - -	إجمالي الربح دخل التمويل تكاليف التمويل
١١٥,٧١٥	(١٠,٥٣٠)	١٢٦,٢٤٥	١٣,١٩٢	(٤,٦٠٢)	٦٨,٢٨٠	٤٩,٣٧٥	الحصة في نتائج أعمال مشروع مشترك (الخسارة) الربح قبل الزكاة وضريبة الدخل
الموحدة بالآلاف الريالات السعودية	التسويات والحذوفات بالآلاف الريالات السعودية	إجمالي القطاعات بالآلاف الريالات السعودية	مشروع النقل العام بالآلاف الريالات السعودية	الإدارة العامة بالآلاف الريالات السعودية	العقود والتأجير بالآلاف الريالات السعودية	نقل الركاب بالآلاف الريالات السعودية	كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ (غير مراجعة)
٣,٠٠٧,٢٧٣ ١,٣٦٨,١٢٤	(٩,٦٦٥) (١٨,٨٩٧)	٣,٠١٦,٩٣٨ ١,٣٨٧,٠٢١	٥١٢,٠٣٨ ٤٩٧,٤٦٥	٨٩٢,١١٣ ١٨٢,٣٤٣	٨٤٥,٢٣٨ ٣٠٨,٠٥٨	٧٦٧,٥٤٩ ٣٩٩,١٥٥	إجمالي الموجودات إجمالي المطلوبات
١,٤٢٣,٥٨٠	-	١,٤٢٣,٥٨٠	١,٨٥٢	٦٧,٤١٢	٦٦٩,٥١٨	٦٨٤,٧٩٨	إفصاحات أخرى: ممتلكات وآلات ومعدات، صافي (إيضاح ٨)
٩٤,٠٠٩	(١,٠٥٩)	٩٥,٠٦٨	-	٩٥,٠٦٨	-	-	استثمارات في شركة زميلة ومشارك مشتركة (إيضاح ١١)

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة - تتمة
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

٢٣- المعلومات القطاعية - تتمة

الموحدة بآلاف الريالات السعودية	التسويات والخصومات بآلاف الريالات السعودية	إجمالي القطاعات بآلاف الريالات السعودية	مشروع النقل العام بآلاف الريالات السعودية	الإدارة العامة بآلاف الريالات السعودية	العقود والتأجير بآلاف الريالات السعودية	نقل الركاب بآلاف الريالات السعودية	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ (مراجعة)
٢,٩٠٨,٦٦٢	(١٠,٢٢٩)	٢,٩١٨,٨٩١	٤٨٩,٨٧٠	٩٢٧,٨٦١	٧٢٤,٣٥٥	٧٧٦,٨٠٥	إجمالي الموجودات
١,٢٨٣,٤٤٧	(١٩,٨١٩)	١,٣٠٣,٢٦٦	٤٧٧,٦٨٠	١٨٨,٧٧٣	٢٧٦,٦٢٨	٣٦٠,١٨٥	إجمالي المطلوبات
١,٣٩٥,٩٠١	-	١,٣٩٥,٩٠١	١,٣٦١	٦٦,٢٠٤	٦١٦,٠٨٤	٧١٢,٢٥٢	إفصاحات أخرى: ممتلكات وألات ومعدات، صافي (إيضاح ٨)
٧١,٨٥٥	-	٧١,٨٥٥	-	٧١,٨٥٥	-	-	استثمارات في شركة زميلة ومشاريع مشتركة (إيضاح ١١)

٢٤- الأدوات المالية - القيمة العادلة

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

قَدّرت 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.

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

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

التسلسل الهرمي للقيمة العادلة

إجمالي القيمة العادلة بآلاف الريالات السعودية	المستوى ٣ بآلاف الريالات السعودية	المستوى ٢ بآلاف الريالات السعودية	المستوى ١ بآلاف الريالات السعودية	القيمة الدفترية بآلاف الريالات السعودية	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ (غير مراجعة)
٨٣,٤٦١	-	-	٨٣,٤٦١	٨٣,٤٦١	تم قياسها بالقيمة العادلة: استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر
إجمالي القيمة العادلة بآلاف الريالات السعودية	المستوى ٣ بآلاف الريالات السعودية	المستوى ٢ بآلاف الريالات السعودية	المستوى ١ بآلاف الريالات السعودية	القيمة الدفترية بآلاف الريالات السعودية	٣١ ديسمبر ٢٠١٧ (مراجعة)
١١٧,٧٢٩	-	-	١١٧,٧٢٩	١١٧,٧٢٩	تم قياسها بالقيمة العادلة: استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر

لم تكن هناك تحويلات بين مستويات قياس القيمة العادلة في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ و ٣١ ديسمبر ٢٠١٧. لم تحدث أي تحويلات بين أي مستويات من التسلسل الهرمي للقيمة العادلة في فترة المقارنة.

٢٥- الارتباطات الرأسمالية والالتزامات المحتملة

(أ) الالتزامات المحتملة

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨، أصدرت البنوك التي تتعامل معها المجموعة نيابةً عنها خلال دورة الأعمال العادية، ضمانات وقبولات واعتمادات مستندية يبلغ حدها الأقصى ٨٣٦ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٧: ٨٢١ مليون ريال سعودي).

٢٥- الارتباطات الرأسمالية والالتزامات المحتملة - تتمة

(ب) عقود الإيجار التشغيلية

المجموعة كمستأجر

تتراوح فترة عقود الإيجار الأولية عادة بين سنة و٥ سنوات، مع وجود خيار تجديد عقد الإيجار بعد تلك الفترة.

(١) الحد الأدنى لدفعات الإيجار المستقبلية:

فيما يلي تحليلاً للحد الأدنى للإيجارات المستحقة الدفع بموجب عقود الإيجارات التشغيلية غير القابلة للإلغاء:

٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٧	أقل من سنة واحدة
بآلاف الريالات السعودية (غير مراجعة)	بآلاف الريالات السعودية (مراجعة)	بين سنتين إلى خمس سنوات
٥,٦٣٧	١١,٦٣٧	أكثر من خمس سنوات
١٣,٧٠٧	١٣,٧٠٧	
٧,٣٥٠	٧,٣٥٠	
٢٦,٦٩٤	٣٢,٦٩٤	

(٢) المبالغ المثبتة في قائمة الدخل الأولية الموحدة الموجزة:

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	مصاريف إيجار
بآلاف الريالات السعودية (غير مراجعة)	بآلاف الريالات السعودية (غير مراجعة)	
٥,٦٥٣	١٢,٤٤٠	
٣,٢٩٤	٨,٧٨٧	

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

(د) تعديلات على بنود عقد مشروع النقل العام

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

٢٦- توزيعات الأرباح

وافقت الجمعية العامة العادية في اجتماعها المنعقد بتاريخ ١٣ شعبان ١٤٣٩ هـ (الموافق ٢٩ إبريل ٢٠١٨) على توصية مجلس الإدارة بتوزيع أرباح نقدية بقيمة 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.

وافقت الجمعية العامة العادية في اجتماعها المنعقد بتاريخ ٢٨ جمادى الثاني ١٤٣٨ هـ (الموافق ٢٧ مارس ٢٠١٧) على توصية مجلس الإدارة بتوزيع أرباح نقدية قدرها ٦٢,٥ مليون ريال سعودي (بواقع ٠,٥٠ ريال سعودي للسهم) للسنة المالية ٢٠١٦ ودفع مكافأة إلى أعضاء مجلس الإدارة قدرها ١,٨ مليون ريال سعودي.

٢٧- اعتماد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

اعتمد مجلس إدارة الشركة القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة خلال اجتماعه المنعقد في ١٦ صفر ١٤٤٠ هـ (الموافق ٢٥ أكتوبر ٢٠١٨).