

**سابتكو**  
**SAPTCO**

الشركة السعودية للنقل الجماعي



▶ 2017

**التقرير السنوي**  
**ANNUAL REPORT**







**سابتكو**  
**SAPTCO**

الشركة السعودية للنقل الجماعي

بِسْمِ اللَّهِ الرَّحْمَنِ الرَّحِيمِ

**سابتكو**  
**SAPTCO**

الشركة السعودية للنقل الجماعي



◀ خادم الحرمين الشريفين  
الملك سلمان بن عبدالعزيز  
ملك المملكة العربية السعودية



◀ صاحب السمو الملكي  
الأمير محمد بن سلمان بن عبدالعزيز  
وليّ العهد  
نائب رئيس مجلس الوزراء  
وزير الدفاع



## رؤيتنا

أن نكون ناقلاً رائداً.. معترفاً بقيمه.. متميزاً بأسطوله..  
يهتم بعملائه.. ويرعى موظفيه.

## رسالتنا

تقديم خدمات النقل لعملائنا وفق أعلى معايير  
السلامة ومتطلبات الحفاظ على البيئة وبما  
يواكب تطلعات العملاء.



# محتويات التقرير السنوي

10	مجلس الإدارة
11	كلمة رئيس مجلس الإدارة
13	تقرير مجلس الإدارة
45	أعمال وأنشطة الشركة
73	تقرير مراقب الحسابات والقوائم المالية لعام ٢٠١٧
133	نتائج أعمال الشركة

# مجلس الإدارة للعام ٢٠١٧م



الأستاذ / سليمان بن عبدالله التويجري  
مساعد مدير عام مصلحة الجمارك للشؤون الجمركية  
عضو مجلس الإدارة



المهندس / هذلول بن حسين الهذلول  
وكيل وزارة النقل للتخطيط الاستراتيجي للنقل  
رئيس مجلس الإدارة



الأستاذ / عبدالله بن علي العقيل  
المستشار والمصرف العام لمكتب وزير التجارة والإستثمار  
عضو مجلس الإدارة



اللواء / محمد بن عبدالله البسامي  
مدير الإدارة العامة للمرور  
عضو مجلس الإدارة  
من تاريخ ٢٠١٧/١١/٣٠م



اللواء / عبدالله بن حسن الزهراني  
مدير الإدارة العامة للمرور السابق  
عضو مجلس الإدارة  
حتى تاريخ ٢٠١٧/١١/٣٠م



الدكتور / عبدالوهاب بن سعيد القحطاني  
عضو مجلس الإدارة



الأستاذ / عبدالعزيز بن سعد الغامدي  
عضو مجلس الإدارة



الأستاذ / صالح بن عبدالرحمن الفضل  
عضو مجلس الإدارة



الأستاذ / محمد بن سليمان العنقري  
عضو مجلس الإدارة



المهندس / خالد بن عبدالله الحقييل  
العضو المنتدب - الرئيس التنفيذي

## كلمة سعادة رئيس مجلس الإدارة

بسم الله الرحمن الرحيم

الحمد لله رب العالمين والصلاة والسلام على سيدنا محمد وعلى آله وأصحابه أجمعين  
حضرات 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 ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م والذي يلقي الضوء على نشاطات الشركة وأهم إنجازاتها ونتائجها المالية الموحدة وتقرير مراقب الحسابات عن العام المالي ٢٠١٧م .

بفضل الله تواصلت الجهود خلال العام المالي ٢٠١٧م رغم التحديات التي واجهتها الشركة من أجل الارتقاء بأداء الشركة وتحقيق أهدافها حيث شهد عام ٢٠١٧م عدداً من الإنجازات والأعمال لعل من أبرزها :

- نقل أكثر من (٧) ملايين راكب خلال موسم الحج لعام ١٤٣٨هـ .
- رفع جودة الخدمات المقدمة للعملاء عبر تحديث وتعزيز الأسطول حيث قامت الشركة بشراء (٦٩٠) مركبة جديدة.
- تطبيق مشروع تمكين لتقوية مهام وممارسات الموارد البشرية لرفع الكفاءة الانتاجية .
- تدشين نظام قياس رضا العميل لتقييم الخدمات المقدمة للعملاء في جميع محطات سابتكو .
- إطلاق الخدمات الإلكترونية لمشروع النقل الترددي بالمدينة المنورة .

الإخوة المساهمون الكرام: لقد تأثر الأداء المالي للشركة خلال عام ٢٠١٧م بالظروف والأوضاع الاقتصادية التي تمر بها المنطقة، وما صاحبها من انخفاض الطلب على خدمات النقل بشكل عام، والتغيرات والمستجدات في قطاع النقل، وزيادة المنافسة التي أصبح يشكلها الطيران الاقتصادي والمنافسة بين شركاته المتعددة، بجانب التوسع في خدمات السكك الحديدية، حيث بلغت الإيرادات التشغيلية خلال عام ٢٠١٧م مبلغ (١.١٢٨) مليون ريال، وبلغت الأرباح الصافية لعام ٢٠١٧م مبلغ (٨١.٧٤) مليون ريال .

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 تحقق تطلعات المساهمين حيث سيتم في هذا السياق خلال العام الحالي تنفيذ عدد من المشروعات والمبادرات التي ستكون لها بمشيئة الله نتائج ايجابية ومنها إدخال خدمة الـ «VIP إكسبريس»، بجانب تحسين كفاءة وفاعلية الخدمات المقدمة بشكل عام، وتشغيل مشروع خدمات العمرة بعد أن حصلت الشركة على التراخيص اللازمة لذلك، بجانب تشغيل مشروع إحلال الحافلات الأهلية في مدينتي الرياض وجدة بعد أن تم اختيار الشركة لتنفيذ تلك الخدمات .

وختاماً يسرني أن أنتهز هذه الفرصة لرفع أسمى آيات الشكر والعرفان باسمكم جميعاً ونيابة عن الإخوة أعضاء مجلس الإدارة وإدارة الشركة ومنسوبيها إلى مقام خدام الحرمين الشريفين وسمو ولي عهده الأمين «حفظهما الله»، وإلى الحكومة الرشيدة على ما لقيته الشركة وتلقاه من دعم ومساندة تمكّنها من أداء مهمتها وتحقيق خططها وبرامجها. كما أود أن أسجل شكري وامتناني العميق لمساهمي الشركة وعمالئها 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 ٢٠١٧/١٢/٣١ م

## تقرير مجلس الإدارة للسادة مساهمي الشركة السعودية لنقل الجماعي عن السنة المنتهية في ٢٠١٧/١٢/٣١ م

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

أعدت الشركة لائحة حوكمة خاصة بها تم إقرارها من الجمعية العامة العادية للمساهمين الثانية والثلاثون (الثانية) المنعقدة بتاريخ ١٤٣٢/٠٤/٢٩ هـ الموافق ٢٠١١/٠٤/٠٣ م وقد تم تعديل لائحة حوكمة الشركة وتم إقرار التعديلات في اجتماع الجمعية العامة العادية لمساهمي الشركة رقم ٣٩ بتاريخ ٢٠١٧/١٢/٠٤ م. وتلتزم الشركة بتطبيق جميع الأحكام الواردة في لائحة حوكمة الشركات الصادرة عن مجلس هيئة السوق المالية بموجب القرار رقم ١٦٨-٢٠١٧ وتاريخ ١٤٣٨/٠٥/١٦ هـ الموافق ٢٠١٧/٠٢/١٣ م بناء على نظام الشركات الصادر بالمرسوم الملكي رقم م/٣ وتاريخ ١٤٣٧/٠١/٢٨ هـ.

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 ٢٠١٧/١٢/٣١ م

م	اسم العضو	الوظيفة الحالية	الوظيفة السابقة	الخبرات والمؤهلات
١	المهندس / هذلول بن حسين بن صالح الهذلول	وكيل وزارة النقل للتخطيط الاستراتيجي للنقل - رئيس مجلس الإدارة	مهندس مستشار تخطيط - وزارة النقل	(١) بكالوريوس هندسة مدنية (جامعة وسكانسن الولايات المتحدة ١٩٨٣ م). (٢) ماجستير هندسة مدنية (جامعة الملك سعود ١٩٩١ م). (٣) تدرج بوزارة النقل من وظيفة مهندس مدني إلى أن وصل إلى وظيفته الحالية.
٢	الأستاذ/ سليمان بن عبدالله بن سليمان التويجري	مساعد مدير عام مصلحة الجمارك للشؤون الجمركية	مدير عام جمرك مطار الملك خالد الدولي	(١) ليسانس شريعة (جامعة الإمام محمد بن سعود ١٤٠٣ هـ). (٢) ماجستير إدارة عامة (جامعة أركنساس أمريكا ١٤١٢ هـ). (٣) تدرج في وظائف مصلحة الجمارك إلى أن وصل إلى وظيفته الحالية.
٣	الأستاذ/ عبدالله بن علي بن محمد عقيل العقيل	المستشار والمشرف العام لمكتب وزير التجارة والاستثمار - وزارة التجارة والاستثمار	وكيل الوزارة للتجارة الداخلية - وزارة التجارة والصناعة	(١) بكالوريوس إدارة (جامعة الملك سعود ١٤٠٢ هـ). (٢) تدرج في الوظائف بوزارة التجارة والاستثمار إلى أن وصل إلى وظيفته الحالية.
٤	اللواء/ عبدالله بن حسن بن جمعان بن صالح الزهراني *	مدير الإدارة العامة للمرور سابقاً	مساعد مدير الأمن العام للتخطيط والتطوير	دبلوم (جامعة تكساس) أمريكا ١٤٠١ هـ

م	اسم العضو	الوظيفة الحالية	الوظيفة السابقة	الخبرات والمؤهلات
٥	اللواء/ محمد بن عبدالله بن سالم البسامي**	مدير الإدارة العامة للمرور	مدير الإدارة العامة لشؤون الحج والعمرة بوزارة الداخلية	بكالوريوس علوم أمنية (كلية الملك فهد الأمنية ١٤٠٨هـ).
٦	الأستاذ/ عبدالعزيز بن سعد بن حجر الغامدي	متسبب	مستشار بوزارة المالية	ليسانس شريعة، عام ١٣٩٧هـ.
٧	الدكتور/ عبدالوهاب بن سعيد بن محمد أبو داهش القحطاني	الرئيس التنفيذي شركة ولاية للاستثمار	مدير عام المحاسبة والاستثمار - مجموعة شركات بن جار الله الرياض	(١) بكالوريوس علوم سياسية (جامعة الملك سعود) ١٩٨٥م. (٢) برنامج هارفارد للرؤساء التنفيذيين - برنامج تمويل برامج التخصيص في الدول الناشئة ١٩٨٩م. (٣) دكتوراه اقتصاد وتمويل التجارة الدولية (الجامعة الأمريكية كلية الاقتصاد) أمريكا ١٩٩٨م.
٨	الأستاذ / محمد بن سليمان بن سلطان العنقري	موظف في القطاع الخاص	موظف في القطاع الخاص	(١) دبلوم حاسب آلي برمجة، عام ١٩٩٢م. (٢) بكالوريوس اقتصاد، عام ١٩٩٥م. (٣) بكالوريوس إعلام، عام ٢٠١٠م.
٩	الأستاذ/ صالح بن عبدالرحمن بن صالح الفضل	المدير المالي لشركة هرفي	نائب رئيس كبير المدراء الماليين - شركة الراجحي المالية	(١) بكالوريوس إدارة أعمال (جامعة الملك سعود ٢٠٠٦م). (٢) ماجستير في العلوم المالية (جامعة إلينوي الولايات المتحدة الأمريكية ٢٠٠٩م). (٣) ماجستير في العلوم المحاسبية (جامعة إلينوي الولايات المتحدة الأمريكية ٢٠١٠م). (٤) الزمالة الأمريكية للمحاسبين، عام ٢٠١٠م (٥) الزمالة السعودية للمحاسبين القانونيين، عام ٢٠١٦م.
١٠	المهندس/ خالد بن عبدالله بن حمد الحقييل	العضو المنتدب الرئيس التنفيذي للشركة السعودية للنقل الجماعي	المدير العام للشركة السعودية للنقل الجماعي	بكالوريوس هندسة مدنية، عام ١٩٨٦م.

\* غادر مجلس الإدارة بتاريخ ١٤٣٩/٠٣/١٢هـ الموافق ٢٠١٧/١١/٣٠م.

\*\* انضم لمجلس الإدارة بتاريخ ١٤٣٩/٠٣/١٢هـ الموافق ٢٠١٧/١١/٣٠م.

(ب) جدول يوضح أسماء أعضاء لجان مجلس الإدارة ووظائفهم الحالية والسابقة ومؤهلاتهم وخبراتهم في  
٢٠١٧/١٢/٣١ م.

(ب-١) لجنة المكافآت والترشيحات:

م	اسم العضو	الوظيفة الحالية	الوظيفة السابقة	الخبرات والمؤهلات
١	الأستاذ/ محمد بن سليمان بن سلطان العنقري*	موظف في القطاع الخاص	موظف في القطاع الخاص	(١) دبلوم حاسب آلي برمجة، عام ١٩٩٢ م. (٢) بكالوريوس اقتصاد، عام ١٩٩٥ م. (٣) بكالوريوس إعلام، عام ٢٠١٠ م.
٢	المهندس/ هذلول بن حسين بن صالح الهذلول**	وكيل وزارة النقل للتخطيط الاستراتيجي لنقل	مهندس مستشار تخطيط - وزارة النقل	(١) بكالوريوس هندسة مدنية (جامعة وسكانسن الولايات المتحدة ١٩٨٣ م). (٢) ماجستير هندسة مدنية (جامعة الملك سعود ١٩٩١ م). (٣) تدرج بوزارة النقل من وظيفة مهندس مدني إلى أن وصل إلى وظيفته الحالية.
٣	الأستاذ/ سليمان بن عبدالله بن سليمان التويجري	مساعد مدير عام مصلحة الجمارك للشؤون الجمركية	مدير عام جمرک مطار الملك خالد الدولي	(١) ليسانس شريعة (جامعة الإمام محمد بن سعود ١٤٠٣ هـ). (٢) ماجستير إدارة أعمال (جامعة أركنساس أمريكا ١٤١٢ هـ). (٣) تدرج في وظائف مصلحة الجمارك إلى أن وصل إلى وظيفته الحالية.
٤	الدكتور/ عبدالوهاب بن سعيد بن محمد أبو داهش القحطاني	الرئيس التنفيذي لشركة ولاية للإستثمار	مدير عام المحاسبة والإستثمار - مجموعة شركات بن جار الله	(١) بكالوريوس علوم سياسية (جامعة الملك سعود ١٩٨٥ م). (٢) برنامج هارفاد للرؤساء التنفيذيين - برنامج تمويل برامج التخصيص في الدول الناشئة ١٩٨٩ م (٣) دكتوراة اقتصاد وتمويل التجارة الدولية (الجامعة الأمريكية كلية الاقتصاد) أمريكا ١٩٩٨ م.
٥	المهندس/ خالد بن عبدالله بن حمد الحقييل***	العضو المنتدب الرئيس التنفيذي لشركة السعودية للنقل الجماعي	المدير العام لشركة السعودية للنقل الجماعي	بكالوريوس هندسة مدنية عام ١٩٨٦ م

\* انضم إلى لجنة المكافآت والترشيحات بتاريخ ٢٠١٧/٦/١٢ م وتقلد رئاسة اللجنة بتاريخ ٢٠١٧/٦/١٢ م.

\*\* ترك منصب رئاسة اللجنة بتاريخ ٢٠١٧/٦/١٢ م.

\*\*\* غادر لجنة المكافآت والترشيحات بتاريخ ٢٠١٧/٦/١٢ م.



ب-٢) لجنة المراجعة:

م	اسم العضو	الوظيفة الحالية	الوظيفة السابقة	الخبرات والمؤهلات
١	الأستاذ/ عبدالعزيز بن سعد بن حجر الغامدي	متسبب	مستشار بوزارة المالية	ليسانس شريعة ١٣٩٧هـ
٢	الأستاذ/ عبدالله بن علي بن محمد عقيل العقيل	المستشار والمشرف العام لمكتب وزير التجارة والاستثمار - وزارة التجارة والاستثمار	وكيل الوزارة للتجارة الداخلية - وزارة التجارة والصناعة	(١) بكالوريوس إدارة (جامعة الملك سعود ١٤٠٢هـ). (٢) تدرج في الوظائف بوزارة التجارة والاستثمار إلى أن وصل إلى وظيفته الحالية.
٣	الأستاذ/ سليمان بن عبدالله بن سليمان التويجري	مساعد مدير عام مصلحة الجمارك للشؤون الجمركية	مدير عام جمرك مطار الملك خالد الدولي	(١) ليسانس شريعة (جامعة الإمام محمد بن سعود ١٤٠٣هـ). (٢) ماجستير إدارة أعمال (جامعة أركنساس أمريكا ١٤١٢هـ). (٣) تدرج في وظائف مصلحة الجمارك إلى أن وصل إلى وظيفته الحالية.
٤	الأستاذ/ صالح بن عبدالرحمن بن صالح الفضل	المدير المالي لشركة هرفي	نائب رئيس كبير المدراء الماليين - شركة الراجحي المالية	(١) بكالوريوس إدارة أعمال (جامعة الملك سعود ٢٠٠٦م). (٢) ماجستير في العلوم المالية (جامعة إلينوي الولايات المتحدة الأمريكية ٢٠٠٩م). (٣) ماجستير في العلوم المحاسبية (جامعة إلينوي الولايات المتحدة الأمريكية ٢٠١٠م). (٤) الزمالة الأمريكية للمحاسبين - عام ٢٠١٠م. (٥) الزمالة السعودية للمحاسبين القانونيين عام ٢٠١٦م.
٥	الأستاذ/ مازن بن عبدالله الضريح*	محلل - صندوق الاستثمارات العامة	محلل - صندوق الاستثمارات العامة	(١) بكالوريوس جامعة الملك فهد للبترول والمعادن تخصص مالية. (٢) ماجستير إدارة أعمال من جامعة لندن للأعمال.

\* عضو لجنة المراجعة من خارج مجلس الإدارة.

ب-٣) لجنة الاستثمار والاستراتيجية

م	اسم العضو	الوظيفة الحالية	الوظيفة السابقة	الخبرات والمؤهلات
١	الأستاذ/ عبدالله بن علي بن محمد عقيل العقيل	المستشار والمشرف العام لمكتب وزير التجارة والاستثمار - وزارة التجارة والاستثمار	وكيل الوزارة المساعد للتجارة الداخلية - وزارة التجارة والصناعة	(١) بكالوريوس إدارة (جامعة الملك سعود ١٤٠٢هـ). (٢) تدرج في الوظائف بوزارة التجارة والاستثمار إلى أن وصل إلى وظيفته الحالية.
٢	اللواء/ عبدالله بن حسن بن جمعان بن صالح الزهراني*	مدير الإدارة العامة للمرور سابقاً	مساعد مدير الأمن العام للتخطيط والتطوير	دبلوم (جامعة تكساس أمريكا) عام ١٤٠١هـ
٣	الأستاذ/ محمد بن سليمان بن سلطان العنقري	موظف في القطاع الخاص	موظف في القطاع الخاص	(١) دبلوم حاسب آلي برمجة، عام ١٩٩٢م (٢) بكالوريوس اقتصاد، عام ١٩٩٥م (٣) بكالوريوس إعلام، عام ٢٠١٠م
٤	المهندس/ خالد بن عبدالله بن حمد الحقييل	العضو المنتدب الرئيس التنفيذي للشركة السعودية للنقل الجماعي	المدير العام للشركة السعودية للنقل الجماعي	بكالوريوس هندسة مدنية، عام ١٩٨٦م

\* غادر لجنة الاستثمار والاستراتيجية بتاريخ ١٤٣٩/٠٣/١٢هـ الموافق ٢٠١٧/١١/٣٠م.

ج) جدول يوضح أسماء الإدارة التنفيذية ووظائفهم الحالية والسابقة ومؤهلاتهم وخبراتهم في ٢٠١٧/١٢/٣١م

م	الاسم	الوظيفة الحالية	الوظيفة السابقة	الخبرات والمؤهلات
١	م/ خالد بن عبدالله بن حمد الحقييل	العضو المنتدب الرئيس التنفيذي للشركة السعودية للنقل الجماعي	المدير العام للشركة السعودية للنقل الجماعي	بكالوريوس هندسة مدنية
٢	أ/ أحمد بن عايد الجهني	نائب الرئيس التنفيذي الشركة السعودية للنقل الجماعي	نائب الرئيس للمساعدة - الشركة السعودية للنقل الجماعي	ماجستير علوم في نظم المعلومات
٣	م/ فيصل بن عبدالله الفهيد*	نائب الرئيس للمساعدة الشركة السعودية للنقل الجماعي	مدير قطاع تقنية المعلومات- الشركة السعودية للنقل الجماعي	بكالوريوس علوم الحاسب والمعلومات
٤	أ/ فراس بن عبد العزيز أبا الخيل	نائب الرئيس للتسويق الشركة السعودية للنقل الجماعي	مدير عام التسويق والتواصل المؤسسي - الصادرات السعودية	ماجستير في التسويق الدولي
٥	أ/ يوسف بن مسند المطيري	مدير قطاع الشؤون المالية الشركة السعودية للنقل الجماعي	مدير إدارة الميزانية والتقارير المالية- الشركة السعودية للنقل الجماعي	بكالوريوس محاسبة
٦	أ/ غسان طاهر محمد سكتاوي	مدير عام قطاع الموارد البشرية الشركة السعودية للنقل الجماعي	مدير عام الموارد البشرية - شركة السلام للطائرات	- بكالوريوس علوم تخصص نظم معلومات الإدارية، فلوريدا الولايات المتحدة الأمريكية. - ماجستير إدارة أعمال، الجامعة الأمريكية.

\* انتهت خدماته بتاريخ ٢٠١٧/٠٧/٠٦م.

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 ٢٠١٧/١٢/٣١م

م	اسم العضو	العضوية في الشركات المساهمة الأخرى	العضوية السابقة في الشركات المساهمة الأخرى	مدير في الشركات المساهمة الأخرى
١	المهندس/ هذلول بن حسين بن صالح الهذلول- رئيس مجلس الإدارة	لا يوجد	لا يوجد	لا يوجد
٢	الأستاذ/ سليمان بن عبدالله بن سليمان التويجري	لا يوجد	لا يوجد	لا يوجد
٣	الأستاذ/ عبدالله بن علي بن محمد عقيل العقيل	لا يوجد	لا يوجد	لا يوجد
٤	اللواء/ عبدالله بن حسن بن جمعان بن صالح الزهراني *	الشركة السعودية للخدمات المرورية - رئيس مجلس الإدارة	لا يوجد	لا يوجد
٥	اللواء/ محمد بن عبدالله بن سالم البسامي **	لا يوجد	لا يوجد	لا يوجد
٦	الأستاذ/ عبدالعزيز بن سعد بن حجر الغامدي	لا يوجد	(١) عضو في مجلس إدارة شركة جدة للتنمية والتطوير العمراني (٢) عضو في مجلس إدارة شركة خزام	لا يوجد
٧	الدكتور/ عبدالوهاب بن سعيد بن محمد أبو داهش القحطاني	لا يوجد	لا يوجد	شركة ولاية للاستثمار
٨	الأستاذ/ محمد بن سليمان بن سلطان العنقري	الأولى جوجيت للوساطة المالية	لا يوجد	لا يوجد
٩	الأستاذ/ صالح بن عبدالرحمن بن صالح الفضل	لا يوجد	لا يوجد	شركة هرفي للأغذية
١٠	المهندس/ خالد بن عبدالله بن حمد الحقييل	لا يوجد	لا يوجد	لا يوجد

\* غادر مجلس الإدارة بتاريخ ١٤٣٩/٠٣/١٢هـ الموافق ٢٠١٧/١١/٣٠م.

\*\* انضم لمجلس الإدارة بتاريخ ١٤٣٩/٠٣/١٢هـ الموافق ٢٠١٧/١١/٣٠م.

رابعاً: تكوين مجلس الإدارة وتصنيف 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 ٢٠١٧/١٢/٣١ م

م	اسم العضو	صفة العضوية
١	المهندس/ هذلول بن حسين بن صالح الهذلول وكيل وزارة النقل للتخطيط الاستراتيجي للنقل - رئيس مجلس الإدارة	غير تنفيذي
٢	الأستاذ/ سليمان بن عبدالله بن سليمان التويجري - مساعد مدير عام الجمارك للشؤون الجمركية	غير تنفيذي
٣	الأستاذ/ عبدالله بن علي بن محمد عقيل العقيل - المستشار والمشرف العام لمكتب وزير التجارة والاستثمار	غير تنفيذي
٤	اللواء/ عبدالله بن حسن بن جمعان بن صالح الزهراني - مدير الإدارة العامة للمرور سابقاً *	غير تنفيذي
٥	اللواء/ محمد بن عبدالله بن سالم البسامي - مدير الإدارة العامة للمرور **	غير تنفيذي
٦	الأستاذ/ عبدالعزيز بن سعد بن حجر الغامدي	مستقل
٧	الدكتور/ عبدالوهاب بن سعيد بن محمد أبو داهش القحطاني	مستقل
٨	الأستاذ/ محمد بن سليمان بن سلطان العنقري	مستقل
٩	الأستاذ/ صالح بن عبدالرحمن بن صالح الفضل	مستقل
١٠	المهندس/ خالد بن عبدالله بن حمد الحقييل	تنفيذي

\* غادر مجلس الإدارة بتاريخ ١٤٣٩/٠٣/١٢ هـ الموافق ٢٠١٧/١١/٣٠ م.

\*\* انضم لمجلس الإدارة بتاريخ ١٤٣٩/٠٣/١٢ هـ الموافق ٢٠١٧/١١/٣٠ م.

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

تتم الإحاطة عبر وسائل متعددة، حيث يتم حصر توصيات وملاحظات المساهمين من خلال الجمعيات العامة للمساهمين العادية وغير العادية، ومن خلال تلقي ملاحظاتهم عبر موقع الشركة الإلكتروني، أو من خلال الاتصالات الهاتفية أو عبر البريد الإلكتروني، حيث يتم إخطار أعضاء مجلس الإدارة بتوصيات ومرئيات وملاحظات المساهمين من خلال اجتماعات المجلس واجتماعات اللجان المنبثقة عن مجلس الإدارة، وعن طريق الاتصالات الهاتفية أو عبر البريد الإلكتروني.

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 لمتابعة عمل الشركة بما يتماشى مع حاجة الشركة وظروفها، وذلك وفق إجراءات عامة وضعها مجلس الإدارة تتضمن تحديد مهمة كل لجنة، وهي كما يلي:

### 1- لجنة المكافآت والترشيحات

أصدرت الجمعية العامة العادية الثلاثون (الثانية) المنعقدة بتاريخ ١٤٣٠/٠٤/٠٩ هـ الموافق ٢٠٠٩/٠٤/٠٥ م - بناء على اقتراح من مجلس الإدارة - قواعد اختيار أعضاء لجنة المكافآت والترشيحات وأسلوب عمل اللجنة، وتم إجازة لائحة عمل اللجنة تماشياً مع لائحة حوكمة الشركات في اجتماع الجمعية العامة العادية رقم ٣٩ بتاريخ ٢٠١٧/١٢/٠٤ م. 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 والأعضاء المستقلين 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.

يوضح الجدول التالي أسماء أعضاء لجنة المكافآت والترشيحات وسجل حضورهم خلال العام ٢٠١٧م:

م	الاسم	الوظيفة	اجتماعات لجنة المكافآت والترشيحات		
			الأول	الثاني	الثالث الإجمالي
١	الأستاذ/ محمد بن سليمان بن سلطان العنقري *	رئيساً	ليس عضواً	حضر	حضر
٢	المهندس/ هذلول بن حسين بن صالح الهذلول **	عضواً	حضر	حضر	حضر
٣	الأستاذ/ سليمان بن عبدالله بن سليمان التويجري	عضواً	حضر	حضر	حضر
٤	الدكتور/ عبدالوهاب بن سعيد بن محمد أبو داهش القحطاني	عضواً	حضر	حضر	حضر
٥	المهندس/ خالد بن عبدالله بن حمد الحقييل ***	عضواً	حضر	انتهت عضويته	انتهت عضويته

\* انضم إلى لجنة المكافآت والترشيحات بتاريخ ٢٠١٧/٦/١٢م وتقلد رئاسة اللجنة بتاريخ ٢٠١٧/٦/١٢م.  
 \*\* ترك منصب رئاسة اللجنة بتاريخ ٢٠١٧/٦/١٢م.  
 \*\*\* غادر لجنة المكافآت والترشيحات بتاريخ ٢٠١٧/٦/١٢م.

وقد عقدت لجنة المكافآت والترشيحات عدد (٣) اجتماعات خلال عام ٢٠١٧م الاجتماع الأول بتاريخ ٢٠١٧/١/٢٣ والثاني بتاريخ ٢٠١٧/٩/٢٦ والثالث بتاريخ ٢٠١٧/١٢/٤م.

تم إعادة تشكيل لجنة المكافآت والترشيحات بقرار مجلس الإدارة رقم ١/م/٣٢٩/٢٠١٧م بتاريخ ١٧/٩/١٤٣٨هـ الموافق ٢٠١٧/٦/١٢م بتعيين الأستاذ/ محمد بن سليمان بن سلطان العنقري رئيساً للجنة المكافآت والترشيحات؛ حيث كان رئيس اللجنة المهندس/ هذلول بن حسين بن صالح الهذلول حتى هذا التاريخ، وأصبح عضواً باللجنة، كما غادر اللجنة المهندس/ خالد بن عبدالله بن حمد الحقييل بتاريخ ٢٠١٧/٦/١٢م. وقد تم اتخاذ هذه التعديلات تماشياً مع لائحة حوكمة الشركات الصادرة من هيئة السوق المالية.

## ٢- لجنة المراجعة

أصدرت الجمعية العامة العادية الخامسة عشر لمساهمي الشركة المنعقدة بتاريخ ١٤١٤/١١/٢٤هـ الموافق ١٩٩٤/٠٥/٠٥م، بناء على اقتراح من مجلس الإدارة، قواعد اختيار أعضاء لجنة المراجعة وأسلوب عمل اللجنة وتم إجازة لائحة عمل اللجنة تماشياً مع لائحة حوكمة الشركات في اجتماع الجمعية العامة العادية رقم ٣٩ بتاريخ ٢٠١٧/١٢/٠٤م. وتختص لجنة المراجعة بمراقبة أعمال الشركة والتحقق من سلامة ونزاهة التقارير والقوائم المالية وأنظمة الرقابة الداخلية فيها، وتتلخص أهم مهام ومسؤوليات لجنة المراجعة في الآتي:

### (أ) 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 واستراتيجيتها.
- 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.

#### (ب) 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 وحدة أو إدارة المراجعة الداخلية أو المراجع الداخلي واقتراح مكافآته.

#### (ج) 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.

#### (د) 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 المقترحة أن تجربها 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.

الجدول التالي يوضح أسماء أعضاء لجنة المراجعة وسجل حضورهم خلال العام ٢٠١٧م:

م	الاسم	اجتماعات لجنة المراجعة											
		الوظيفة	الأول	الثاني	الثالث	الرابع	الخامس	السادس	السابع	الثامن	التاسع	العاشر	الإجمالي
١	الأستاذ/ عبدالعزيز بن سعد بن حجر الغامدي	رئيساً	حاضر	حاضر	حاضر	حاضر	حاضر	حاضر	حاضر	حاضر	لم يحضر	حاضر	٩
٢	الأستاذ/ عبدالله بن علي بن محمد عقيل العقيل	عضواً	حاضر	حاضر	حاضر	حاضر	حاضر	حاضر	حاضر	حاضر	لم يحضر	حاضر	٩
٣	الأستاذ/ سليمان بن عبدالله بن سليمان التويجري	عضواً	حاضر	حاضر	حاضر	حاضر	حاضر	حاضر	حاضر	حاضر	حاضر	حاضر	١٠
٤	الأستاذ/ صالح بن عبدالرحمن بن صالح الفضل	عضواً	حاضر	حاضر	حاضر	لم يحضر	حاضر	حاضر	حاضر	حاضر	حاضر	حاضر	٩
٥	الأستاذ/ مازن بن عبدالله الفريح	عضواً	حاضر	حاضر	حاضر	حاضر	حاضر	حاضر	حاضر	حاضر	لم يحضر	حاضر	٩

وقد عقدت لجنة المراجعة عدد (١٠) اجتماعات خلال عام ٢٠١٧م الاجتماع الأول بتاريخ ٢٠١٧/١/١٨م، والثاني بتاريخ ٢٠١٧/٢/٢٦م، والثالث بتاريخ ٢٠١٧/٢/٢٧م، والرابع بتاريخ ٢٠١٧/٣/٢٧م، والخامس بتاريخ ٢٠١٧/٥/٨م، والسادس بتاريخ ٢٠١٧/٧/٣م، والسابع بتاريخ ٢٠١٧/١٠/١١م، والثامن بتاريخ ٢٠١٧/١١/١١م، والتاسع بتاريخ ٢٠١٧/١٢/٣م، والعاشر بتاريخ ٢٠١٧/١٢/٢٨م.

### ٣- لجنة الاستثمار والاستراتيجية

تتلخص مهام ومسؤوليات اللجنة فيما يلي:

- ١- استثمار السيولة النقدية الفائضة والمراجعة المستمرة لموقف السيولة وفقاً للضوابط التالية:
  - أ- أن تكون متوافقة مع الشريعة الإسلامية.
  - ب- أن تكون قابلة للتسييل السريع عند الحاجة.
  - ج- أن تكون ذات مخاطر متدنية.
  - د- أن يكون الاستثمار في السوق المحلي وبالريال السعودي.
  - هـ- أن يدار الاستثمار بواسطة إحدى المؤسسات المالية المرخص لها بمزاولة المهنة.
  - و- أن يكون الاستثمار جزءاً من السيولة المتوفرة.
- ٢- البحث عن الفرص الاستثمارية المتاحة في السوق المحلي لاستثمار أصول الشركة.
- ٣- تقييم الاستثمارات القائمة بشكل دوري ورفع التوصيات المناسبة للمجلس.
- ٤- الإفصاح التام عن الأطراف ذات العلاقة في حال كان الاستثمار متعلقاً بطرف منهم.
- ٥- التوصية لمجلس الإدارة بالدخول في المشاريع الاستثمارية الجديدة ومشاريع تنوع مصادر الدخل وفقاً لاستراتيجيات الشركة.
- ٦- متابعة أداء المحافظ الاستثمارية للشركة وإجراء دراسات تقييم وتقديم التوصيات اللازمة.
- ٧- متابعة تنفيذ الخطط الاستراتيجية للشركة بمختلف أنواعها.



الجدول التالي يوضح أسماء أعضاء لجنة الاستثمار والاستراتيجية وسجل حضورهم خلال العام ٢٠١٧م:

م	الاسم	الوظيفة	اجتماعات لجنة الاستثمار والاستراتيجية					
			الأول	الثاني	الثالث	الرابع	الخامس الإجمالي	
١	الأستاذ/ عبدالله بن علي بن محمد عقيل العقيل	رئيساً	حاضر	حاضر	حاضر	حاضر	حاضر	٥
٢	اللواء/ عبدالله بن حسن بن جمعان بن صالح الزهراني *	عضواً	لم يحضر	حاضر	لم يحضر	لم يحضر	حاضر	٢
٣	الأستاذ/ محمد بن سليمان بن سلطان العنقري	عضواً	حاضر	حاضر	حاضر	حاضر	حاضر	٥
٤	المهندس/ خالد بن عبدالله بن حمد الحقييل	عضواً	حاضر	حاضر	حاضر	حاضر	حاضر	٥

\* غادر لجنة الاستثمار والاستراتيجية بتاريخ ١٢/٠٣/١٤٣٩هـ الموافق ٣٠/١١/٢٠١٧م.

وقد عقدت لجنة الاستثمار والاستراتيجية عدد (٥) اجتماعات خلال عام ٢٠١٧م؛ الاجتماع الأول بتاريخ ٢٦/٢/٢٠١٧م والثاني بتاريخ ٨/٥/٢٠١٧م، والثالث بتاريخ ١٢/٦/٢٠١٧م، والرابع بتاريخ ١٧/٩/٢٠١٧م، والخامس بتاريخ ٢٦/٩/٢٠١٧م.

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

تمت اجتماعات دورية لمجلس إدارة الشركة وللجانته المنبثقة خلال العام وعند الحاجة للانعقاد ويكون هنالك حصر للمهام والإنجازات التي تتم خلال العام حيث يكون هنالك تقييم مستمر لأداء مجلس الإدارة ولجانته المنبثقة من خلال الاجتماعات التي تتم وسجل الحضور والقرارات التي تتخذ ومتابعة تنفيذها والإنجازات التي تتم ولا توجد جهة خارجية لتقييم أداء المجلس ولجانته.

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

توضح الجداول التالية الرواتب والبدلات والمكافآت التي تم صرفها لأعضاء مجلس الإدارة وخمسة من كبار التنفيذيين ممن تلقوا أعلى المكافآت والتعويضات خلال عام ٢٠١٧م بما فيهم الرئيس التنفيذي والمدير المالي:-

## مكافآت أعضاء مجلس الإدارة

(المبالغ بآلاف الريالات السعودية)

بدل المصروفات	المجموع الكلي	مكافأة نهاية الخدمة	المكافآت المتغيرة						المكافآت الثابتة						مبلغ معين	
			المجموع	الأشهر 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	مكافآت الأعمال الفنية والإدارية والاستشارية	مزايا عينية	مجموع بدل حضور جلسات اللجان	بدل حضور جلسات المجلس		
أولاً: الأعضاء المستقلين																
١٧	٢٥٧	-	٢٠٠	-	-	٢٠٠	-	-	٥٧	-	-	-	٢٧	٣٠	-	١. أ. عبدالعزيز بن سعد بن حجر الغامدي
-	٢٣٣	-	٢٠٠	-	-	٢٠٠	-	-	٣٣	-	-	-	٩	٢٤	-	٢. د. عبدالوهاب بن سعيد بن محمد أبو داهش القحطاني
٢٧	٢٥١	-	٢٠٠	-	-	٢٠٠	-	-	٥١	-	-	-	٢١	٣٠	-	٣. أ. محمد بن سليمان بن سلطان العنقري
-	٢٥٤	-	٢٠٠	-	-	٢٠٠	-	-	٥٤	-	-	-	٢٧	٢٧	-	٤. أ. صالح بن عبدالرحمن بن صالح الفضل
٤٤	٩٩٥	-	٨٠٠	-	-	٨٠٠	-	-	١٩٥	-	-	-	٨٤	١١١	-	المجموع
ثانياً: الأعضاء غير التنفيذيين																
٣٣	٢٣٩	-	٢٠٠	-	-	٢٠٠	-	-	٣٩	-	-	-	٩	٣٠	-	١. م. هذلول بن حسين بن صالح الهذلول
٢٧	٢٦٦	-	٢٠٠	-	-	٢٠٠	-	-	٦٦	-	-	-	٣٩	٢٧	-	٢. أ. سليمان بن عبدالله بن سليمان التويجري
٤٣	٢٧٢	-	٢٠٠	-	-	٢٠٠	-	-	٧٢	-	-	-	٤٢	٣٠	-	٣. أ. عبدالله بن علي بن محمد عقيل العقيل
-	٢١٢	-	٢٠٠	-	-	٢٠٠	-	-	١٢	-	-	-	٦	٦	-	٤. اللواء. عبدالله بن حسن بن جمعان بن صالح الزهراني*
-	٣	-	-	-	-	-	-	-	٣	-	-	-	-	٣	-	٥. اللواء. محمد بن عبدالله بن سالم البسامي**
١٠٣	٩٩٢	-	٨٠٠	-	-	٨٠٠	-	-	١٩٢	-	-	-	٩٦	٩٦	-	المجموع
ثالثاً: الأعضاء التنفيذيون																
-	٣٩٨	-	٢٠٠	-	-	٢٠٠	-	-	١٩٨	١٥٠	-	-	١٨	٣٠	-	١. م. خالد بن عبدالله بن حمد الحقييل
١٤٧	٢٣٨٥	-	١٨٠٠	-	-	١٨٠٠	-	-	٥٥٥	١٥٠	-	-	١٩٨	٢٣٧	-	الإجمالي الكلي

\* غادر مجلس الإدارة بتاريخ ١٤٣٩/٠٣/١٢ هـ الموافق ٢٠١٧/١١/٣٠ م.

\*\* انضم لمجلس الإدارة بتاريخ ١٤٣٩/٠٣/١٢ هـ الموافق ٢٠١٧/١١/٣٠ م.

\*\*\* بدل حضور جلسات المجلس تشمل اجتماعات مجلس الإدارة والجمعيات العمومية للمساهمين.

## مكافآت أعضاء اللجان

(المبالغ بالآلاف الريالات السعودية)

المجموع	بدل حضور الجلسات	المكافآت الثابتة (عدا بدل حضور الجلسات)	
أعضاء لجنة المراجعة			
١٢٧	٢٧	١٠٠	١. أ. عبدالعزيز بن سعد بن حجر الغامدي
١٢٧	٢٧	١٠٠	٢. أ. عبدالله بن علي بن محمد عقيل العقيل
١٣٠	٣٠	١٠٠	٣. أ. سليمان بن عبدالله بن سليمان التويجري
١٢٧	٢٧	١٠٠	٤. أ. صالح بن عبدالرحمن بن صالح الفضل
١٢٧	٢٧	١٠٠	٥. أ. أمازن بن عبدالله بن عبدالرحمن الضريح*
٦٣٨	١٣٨	٥٠٠	المجموع
أعضاء لجنة المكافآت والترشيحات			
٣٩	٦	٣٣	١. أ. محمد بن سليمان بن سلطان العنقري**
٥٩	٩	٥٠	٢. م. هذلول بن حسين بن صالح الهذلول***
٩	٩	-	٣. أ. سليمان بن عبدالله بن سليمان التويجري
٥٩	٩	٥٠	٤. د. عبدالوهاب بن سعيد بن محمد أبو داهش القحطاني
٢٠	٣	١٧	٦. م. خالد بن عبدالله بن حمد الحقييل****
١٨٦	٣٦	١٥٠	المجموع
أعضاء لجنة الاستثمار والإستراتيجية			
١٥	١٥	٠	١. أ. عبدالله بن علي بن محمد عقيل العقيل
٢٦	٦	٢٠	٢. اللواء عبدالله بن حسن بن جمعان بن صالح الزهراني*****
٦٥	١٥	٥٠	٣. أ. محمد بن سليمان بن سلطان العنقري
٦٥	١٥	٥٠	٤. م. خالد بن عبدالله بن حمد الحقييل
١٧١	٥١	١٢٠	المجموع

\* عضو لجنة المراجعة من خارج مجلس الإدارة.

\*\* انضم للجنة المكافآت والترشيحات بتاريخ ٢٠١٧/٠٦/١٢ وتقلد منصب رئاسة لجنة المكافآت والترشيحات بتاريخ ٢٠١٧/٠٦/١٢م.

\*\*\* ترك رئاسة لجنة المكافآت والترشيحات بتاريخ ٢٠١٧/٠٦/١٢م.

\*\*\*\* غادر لجنة المكافآت والترشيحات بتاريخ ٢٠١٧/٠٦/١٢م.

\*\*\*\*\* غادر لجنة الاستثمار والاستراتيجية بتاريخ ١٤٣٩/٠٣/١٢هـ الموافق ٢٠١٧/١١/٣٠م.

### سياسة مكافآت أعضاء مجلس الإدارة واللجان المنبثقة من المجلس :

- طبقاً للمادة (٢٢) من النظام الأساسي للشركة يمنح كل عضو من أعضاء مجلس الإدارة مكافأة سنوية قدرها (٢٠٠) ألف ريال بعد موافقة الجمعية العامة لمساهمي الشركة .

- بخصوص المكافأة السنوية لأعضاء اللجان المنبثقة من المجلس حدها الأقصى (١٠٠) ألف ريال للجنة المراجعة وحدها الأقصى (٥٠) ألف ريال للجنة المكافآت والترشيحات والاستثمار والاستراتيجية واستحقاقها كاملة مرتبط بتحقيق نسبة حضور اجتماعات اللجنة ٧٠٪ 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 .

- 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 .

## رواتب ومكافآت كبار التنفيذيين ٢٠١٧

المكافآت والتعويضات المدفوعة لـ (٦) من كبار التنفيذيين في الشركة للعام المنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م:

(المبالغ بالآلاف الريالات)

المجموع الكلي	مجموع مكافآت التنفيذيين عن المجلس إن وجدت	مكافأة نهاية الخدمة	المكافآت المتغيرة					المكافآت الثابتة				٦ من كبار التنفيذيين	
			المجموع	الأسهام الممنوحة	خطط تحفيزية طويلة الأجل	خطط تحفيزية قصيرة الأجل	أرباح	مكافآت دورية	المجموع	مزاياء عينية	بدلات		رواتب
١٣.٢٩٧	١٥٠	٤٥٢	٤.٦٤٥	-	-	٢.٢٧٢	-	٢.٣٧٣	٨.٠٥٠	٧٣٣	٢.٧٧٦	٤.٥٤١	

\* تتضمن التعويضات والمزايا الأخرى (الانتدابات والتذاكر والتأمين الطبي)

### 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، ويتم تقييمها من قبل الإدارة العليا خلال العام المالي.

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 خلال العام المالي ٢٠١٧م.

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

قامت لجنة المراجعة بالتأكد من أن نظام الرقابة الداخلية تم إعداده على أسس سليمة. وينفذ قطاع المراقبة الداخلية بالشركة عمليات مراجعة مستمرة للتحقق من فاعلية نظام الرقابة الداخلية في حماية أصول الشركة وتقويم مخاطر العمل وقياس مدى كفاية الأداء، ولم تظهر عمليات المراجعة المشار إليها 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 المراقبة 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 المراقبة الداخلية بالشركة.

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:

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 العام ٢٠١٧م بمواصلة برامج تدريب الطلاب لديها وفق برنامج التدريب التعاوني لعام ٢٠١٧م ولدى أحد المراكز التدريبية، بجانب العديد من المشاركات في البرامج والأنشطة المجتمعية والمساهمة في المناسبات الوطنية والاجتماعية لتقديم خدمات النقل بالحافلات للعديد من الجهات الحكومية والمنظمات الغير ربحية بالإضافة إلى المساهمة بالإعلان على حافلات سابتكو 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 ٢٠١٧م عقد ثلاثة اجتماعات للجمعية العامة لمساهمي الشركة، وبياناتها كما يلي:

أسماء أعضاء مجلس الإدارة الحاضرين	تاريخ انعقاد الجمعية	نوع الجمعية
<p>م/ هذلول بن حسين بن صالح الهذلول - رئيس مجلس الإدارة  أ/ عبدالله بن علي بن محمد عقيل العقيل - عضو مجلس الإدارة  أ/ سليمان بن عبدالله بن سليمان التويجري - عضو مجلس الإدارة  أ/ عبدالعزيز بن سعد بن حجر الغامدي - عضو مجلس الإدارة  أ/ محمد بن سليمان بن سلطان العنقري - عضو مجلس الإدارة  م/ خالد بن عبدالله بن حمد الحقييل - العضو المنتدب والرئيس التنفيذي</p>	<p>١٤٣٨/٠٥/٢٤هـ  ٢٠١٧/٠٢/٢١م</p>	<p>جمعية عامة  غير عادية</p>
<p>م/ هذلول بن حسين بن صالح الهذلول - رئيس مجلس الإدارة  أ/ عبدالله بن علي بن محمد عقيل العقيل - عضو مجلس الإدارة  أ/ سليمان بن عبدالله بن سليمان التويجري - عضو مجلس الإدارة  أ/ عبدالعزيز بن سعد بن حجر الغامدي - عضو مجلس الإدارة  د/ عبدالوهاب بن سعيد بن محمد أبو داهش القحطاني - عضو مجلس الإدارة  أ/ محمد بن سليمان بن سلطان العنقري - عضو مجلس الإدارة  أ/ صالح بن عبدالرحمن بن صالح الفضل - عضو مجلس الإدارة  م/ خالد بن عبدالله بن حمد الحقييل - العضو المنتدب والرئيس التنفيذي</p>	<p>١٤٣٨/٠٦/٢٨هـ  ٢٠١٧/٠٣/٢٧م</p>	<p>جمعية عامة  عادية</p>
<p>م/ هذلول بن حسين بن صالح الهذلول - رئيس مجلس الإدارة  أ/ عبدالله بن علي بن محمد عقيل العقيل - عضو مجلس الإدارة  أ/ عبدالعزيز بن سعد بن حجر الغامدي - عضو مجلس الإدارة  أ/ محمد بن سليمان بن سلطان العنقري - عضو مجلس الإدارة  أ/ صالح بن عبدالرحمن بن صالح الفضل - عضو مجلس الإدارة  م/ خالد بن عبدالله بن حمد الحقييل - العضو المنتدب والرئيس التنفيذي</p>	<p>١٤٣٩/٠٣/١٦هـ  ٢٠١٧/١٢/٠٤م</p>	<p>جمعية عامة  عادية</p>

**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 وإسهامه في النتائج:**

تأسست الشركة السعودية للنقل الجماعي بموجب المرسوم الملكي الكريم رقم م/١١ بتاريخ ١٣٩٩/٣/٧هـ، وذلك لغرض نقل الركاب بالحافلات على شبكة الطرق العامة بالمملكة داخل المدن، وفيما بينها، وخارج المملكة، ونقل الطرود وترحيل البضائع والمهمات، والنقل المدرسي، ونقل المعلمات، وتأجير السيارات. وقد اتبع ذلك بمرسوم ملكي كريم آخر برقم (م/٤٨) وتاريخ ١٣٩٩/١٢/٢٣هـ، 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 ١٤٣٦/١٢/٢٩هـ الموافق ٢٠١٥/١٠/١٢م، وذلك لمدة خمس سنوات اعتباراً من ١٤٣٧/٠٧/٠١هـ.

حدد النظام الأساسي للشركة رأسمالها بمبلغ (١.٠٠٠.٠٠٠.٠٠٠) ألف مليون ريال سعودي تم زيادته إلى (١.٢٥٠.٠٠٠.٠٠٠) ألف ومائتين وخمسون مليون ريال سعودي خلال عام ٢٠٠٧م. بلغ عدد مركبات أسطول الشركة (٤.٢٩٩) مركبة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م.

تتحقق إيرادات الشركة من الأنشطة الرئيسية التالية:

- ١- قطاع نقل الركاب: ويشمل خدمات النقل المجدولة والمتمثلة في خدمات نقل الركاب بين المدن وداخل المدن والنقل الدولي، ويساهم هذا النشاط بمعدل ٥٤.٦% في إيرادات الشركة.
- ٢- قطاع العقود والتأجير: ويشمل خدمات النقل بموجب عقود التأجير التي تبرمها الشركة مع الغير سواء جهات حكومية أو غير حكومية، وذلك داخل المملكة أو خارجها، ويساهم هذا النشاط بمعدل ٢٨.٦٩% في إيرادات الشركة.
- ٣- الإدارة العامة: وتشمل الوحدات المساندة والمشاريع الاستراتيجية، والمتمثلة في خدمات الشحن لنقل البضائع وخدمات الليموزين الفاخر، بجانب مشروع النقل العام، وتساهم بمعدل ١٦.٧١% 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:**

تهدف استراتيجية وخطط الشركة لتقوية مركزها المالي وزيادة حصتها السوقية في قطاع النقل، وتلبية متطلبات عملائها بمختلف شرائحهم وتحقيق عوائد مناسبة لمساهميها من خلال التحسين والتطوير المستمر لخدماتها والتوسع في أعمالها وزيادة أسطولها بشراء أصول تشغيلية جديدة وتحسين القديم منها والتنوع في أنشطتها، حيث تم خلال العام ٢٠١٧م شراء عدد (٦٩٠) مركبة.

قرر مجلس إدارة الشركة فصل قطاع العقود والتأجير وتكوين شركة مملوكة بالكامل للنقل الجماعي لتمارس نشاط العقود والتأجير.

**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:**

#### ١. المخاطر التشغيلية والسوقية:

- تخضع الشركة لمخاطر نشاط النقل والمتمثلة في حالة عدم الاستقرار والاضطرابات وانتشار الأمراض والأوبئة ودخول منافسين جدد في سوق النقل.
- المخاطر المترتبة على تشغيل قطار الحرمين (مكة - جدة - المدينة المنورة)، وتشغيل قطار الشمال خلال الربع الأول من عام ٢٠١٧م، والذي يربط بين وسط المملكة وشمالها في مرحلته الأولى.
- المخاطر المرتبطة بتوقع زيادة التكاليف التشغيلية للعام القادم ٢٠١٨م والناجمة من ارتفاع أسعار الوقود، وارتفاع تكاليف العمالة الناتجة من رسوم السعودة، بالإضافة لتوقع انخفاض الإيرادات الناتجة عن فرض الرسوم على العمالة الوافدة ومرافقيهم.

- صدور موافقة مجلس الوزراء بتاريخ ١٤٣٦/١٢/٢٩هـ الموافق ٢٠١٥/١٠/١٢م 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 / ٤٨) وتاريخ ١٣٩٩/١٢/٢٣هـ، وذلك لمدة خمس سنوات اعتباراً من ١٤٣٧/٠٧/٠١هـ، والمتضمنة عدم إعطاء الشركة ميزة تنافسية عند اكتمال الدراسات اللازمة لتقديم خدمة النقل العام بالحافلات بين مدن المملكة.

## ٢. المخاطر المالية:

أن الشركة ملتزمة باستثمار النقد لدى بنوك محلية ذات تصنيفات ائتمانية قوية وتتمتع بموقف مالي قوي. والشركة تتمتع بمركز 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.

## ٣. 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 بالوكلاء، وذلك بوضع حدود للائتمان لكل وكيل، ومراقبة الذمم المدينة القائمة.

## ٤. 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 للسنوات الخمس الأخيرة

### بيان مقارن (ملخص) لقائمة المركز المالي للخمس سنوات الأخيرة

(المبالغ بالآلاف الريالات السعودية)

البيان	٢٠١٧م	٢٠١٦م	٢٠١٥م	٢٠١٤م	٢٠١٣م
الموجودات المتداولة	٩٦٤.١٩٥	١.٠٩٤.٧٦٥	١.٠٦٠.٩٨٤	٥٥١.٦٥٩	٧٢٧.٦٧٢
الموجودات غير المتداولة	١.٩٤٤.٤٦٧	١.٦٩٧.٤٨٢	١.٥٦٠.٠٦٣	١.٥٣٧.٥٣٨	١.٤١٣.٩٠٨
إجمالي الأصول	٢.٩٠٨.٦٦٢	٢.٧٩٢.٢٤٧	٢.٦٢١.٠٤٧	٢.٠٨٩.١٩٧	٢.١٤١.٥٨٠
المطلوبات المتداولة	٥٠٥.٠١٠	٤٣٨.٩٤٠	٤٦٥.١١٣	٤١٩.٥١٨	٤٦٤.٦٦٢
قروض مرابحة طويلة الأجل	١٧١.٥٧٥	١٣٧.٩٨١	٥٠.١٦١	٦٣.٤٩٩	١٠٧.٦٨٣
دفعة مقدمة من عميل - الجزء غير المتداول	٤٤٩.٤٢١	٤٥٩.٥٠٦	٤٥٤.٧٩٦	-	-
التزام المنافع المحددة للموظفين	١٥٢.٤١٧	١٤٥.٣٨٥	١٢٧.٧٦٧	١١٢.٠٩٣	٩٨.٠٧٩
إيرادات مؤجلة - الجزء غير المتداول	٥٠.٢٤	٤.٧٠١	٩٧١	٧٢٨	١.٠٤٨
إجمالي المطلوبات غير المتداولة	٧٧٨.٤٣٧	٧٤٧.٥٧٣	٦٣٣.٦٩٥	١٧٦.٣٢٠	٢٠٦.٨١٠
إجمالي المطلوبات	١.٢٨٣.٤٤٧	١.١٨٦.٥١٣	١.٠٩٨.٨٠٨	٥٩٥.٨٣٨	٦٧١.٤٧٢
رأس المال	١.٢٥٠.٠٠٠	١.٢٥٠.٠٠٠	١.٢٥٠.٠٠٠	١.٢٥٠.٠٠٠	١.٢٥٠.٠٠٠
احتياطي نظامي	١٧٧.٨٩٧	١٧٠.٠٠٦	١٥٧.٢٤٨	١٣٦.١٦٢	١٢٥.٩٥٧
احتياطي اتفاقي	٤٢.٧٣٠	٤٢.٧٣٠	٣٦.٣٥١	٣٣.٣٠٨	٢٨.٢٠٥
الأرباح المبقة	١٧٦.٠٤٨	١٧٠.٤٦٢	١١٧.٠٧٥	٨٨.٣٩٢	٦٥.٩٤٦
احتياطي إعادة تقويم الاستثمارات	(٢٦.٩٨٢)	(٣٠.١٥٩)	(٣٨.٣٥٤)	(١٤.٥٠٣)	-
حقوق الملكية غير المسيطرة	٥.٥٢٢	٢.٦٩٥	(٨١)	-	-
إجمالي حقوق الملكية	١.٦٢٥.٢١٥	١.٦٠٥.٧٣٤	١.٥٢٢.٢٣٩	١.٤٩٣.٣٥٩	١.٤٧٠.١٠٨
إجمالي المطلوبات وحقوق الملكية	٢.٩٠٨.٦٦٢	٢.٧٩٢.٢٤٧	٢.٦٢١.٠٤٧	٢.٠٨٩.١٩٧	٢.١٤١.٥٨٠

ملاحظة: بيانات العام المالي ٢٠١٥م و ٢٠١٦م و ٢٠١٧م متضمنة نتائج الشركة السعودية للنقل الجماعي والشركة التابعة لها (شركة المواصلات العامة)

## بيان مقارن (ملخص) لقائمة الدخل للخمس سنوات الأخيرة

(المبالغ بالآلاف الريالات السعودية)

البيان	٢٠١٧م	٢٠١٦م	٢٠١٥م	٢٠١٤م	٢٠١٣م
إيرادات الأعمال الرئيسية	١.١٢٧.٥٣٠	١.١٥١.٦٤١	١.١٠٢.٣٠٩	١.٠١٩.٢٠٣	٩٦٧.٨٥٣
إجمالي التكاليف	(١.١٠٨.٣٢٧)	(١.٠٦٢.٢٨٨)	(١.٠١٠.٢٤٩)	(٩٥١.٠٥١)	(٩١٦.٠٠٣)
إيرادات أخرى	٧١.٨٨٠	٥٥.٧٠٦	٣٩.٢٣٣	٣٧.٦٦٦	٢٩.٦٥٣
خسارة انخفاض في قيمة استثمار في الشركة الزميلة	-	-	(٧.٤٥٩)	-	-
أرباح نزع ملكية أرض	-	-	١١٨٨٠٧	-	-
حصة حقوق الأقلية في صافي خسارة شركة تابعة	٢.٨٢٧	(١.٥٨٣)	٢.٠٨١	-	-
الزكاة الشرعية	(١٢.١٧٣)	(١٢.٥٧٤)	(٣٣.٨٦٠)	(٣.٧٦٤)	(٣.٩٢١)
صافي ربح العام	٨١.٧٣٧	١٣٠.٩٠٢	٢١٠.٨٦٢	١٠٢.٠٥٤	٧٧.٥٨٢

ملاحظة: بيانات العام المالي ٢٠١٥م و ٢٠١٦م و ٢٠١٧م 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 (بالآلاف الريالات)

في ٢٠١٧/١٢/٣١م

البيان	إجمالي إيرادات المنطقة الوسطى	إجمالي إيرادات المنطقة الشرقية	إجمالي إيرادات المنطقة الغربية	إجمالي إيرادات المنطقة الجنوبية	إجمالي إيرادات الشركة
إجمالي الإيرادات	٣٩٦.٥٨٤	١٣٤.٧٧٩	٥٨٠.٢٧٠	٩٠.٦٠٤	١.٢٠٢.٢٣٧

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

بخصوص مقارنة النتائج التشغيلية للعام المالي ٢٠١٧م مع العام السابق فقد انخفضت الإيرادات التشغيلية للشركة خلال عام ٢٠١٧م مقارنة بالعام السابق بمبلغ (٢٤) مليون ريال وبمعدل (٢.٠٩%) مما أدى إلى انخفاض مجمل الربح من التشغيل خلال عام ٢٠١٧م مقارنة بالعام السابق بمقدار (٦٩) مليون ريال أي بمعدل (٢٨.٧٨%)، كما أن مصروفات التشغيل ارتفعت في عام ٢٠١٧م بمبلغ (٤٥.٢) مليون ريال مقارنة مع العام السابق أي بنسبة (٤.٩٦%) . فيما بلغت الأرباح الصافية التي حققتها الشركة خلال عام ٢٠١٧م (٨١.٧٤) مليون ريال، مقابل (١٣٠.٩) مليون ريال للعام المالي السابق بانخفاض قدره (٤٩) مليون ريال وبنسبة (٣٧.٥٦%) عن أرباح العام السابق ويعزى الانخفاض في صافي الأرباح لانخفاض الإيرادات بسبب انخفاض معدلات الإركاب وذلك بسبب ازدياد حدة المنافسة من شركات النقل البري والطيران الاقتصادي وانخفاض الطلب على خدمات نقل الركاب وارتفاع تكاليف النشاط بسبب تدعيم أسطول الشركة بحافلات حديثة.

## جدول يوضح النتائج التشغيلية لعام ٢٠١٧م مقارنة مع العام السابق ٢٠١٦م:

(المبالغ بالآلاف الريالات)

البيان	عام ٢٠١٧م	عام ٢٠١٦م	التغيرات + أو (-)	نسبة التغير %
الإيرادات التشغيلية	١.١٢٧.٥٣٠	١.١٥١.٦٤١	(٢٤.١١١)	-٢.٠٩%
المصروفات التشغيلية	٩٥٥.٩٩٨	٩١٠.٧٩٢	٤٥.٢٠٦	٤.٩٦%
إجمالي الربح من التشغيل	١٧١.٥٣٢	٢٤٠.٨٤٩	(٦٩.٣١٧)	-٢٨.٧٨%
مصروفات الأعمال الرئيسية	١٣٣.١٨٣	١٤٣.٢٩٠	(١٠.١٠٧)	-٧.٠٥%
الربح (الخسارة) من العمليات الرئيسية	٣٨.٣٤٩	٩٧.٥٥٩	(٥٩.٢١٠)	-٦٠.٦٩%
الإيرادات/المصروفات الأخرى	٥٥.٥٦١	٤٥.٩١٧	٩.٦٤٤	٢١%
يخصم: الزكاة أو الضريبة	١٢.١٧٣	١٢.٥٧٤	(٤٠١)	-٣.١٩%
صافي الربح (الخسارة)	٨١.٧٣٧	١٣٠.٩٠٢	(٤٩.١٦٥)	-٣٧.٥٦%

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: اسم كل شركة تابعة ورأس مالها ونسبة ملكية الشركة فيها ونشاطها الرئيسي، والدولة المحل الرئيس لعملياتها، والدولة محل تأسيسها:

توجد شركة تابعة (شركة المواصلات العامة المحدودة)، وشركة زميلة (شركة النقل السعودية البحرينية المحدودة)، ومشروع مشترك (الشركة السعودية الإماراتية للنقل المتكامل المحدودة - سيتكو) وبياناتهم كما يلي:

اسم الشركة	شركة النقل السعودية البحرينية المحدودة *	الشركة السعودية الإماراتية للنقل المتكامل المحدودة - سيتكو	شركة المواصلات العامة المحدودة
رأس مالها	(١٠.٠٠٠.٠٠٠) ريال سعودي	(١٠٠.٠٠٠) ريال سعودي	(١٠.٠٠٠.٠٠٠) ريال سعودي
نسبة ملكية المصدر فيها	٤٠% من رأس المال	٥٠% من رأس المال	٨٠% من رأس المال
نشاطها الرئيسي	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 ١٠٦٠٨٣٥١١٤٧٣٤٧ وتاريخ ١٤٣٦/١١/٨ هـ
الدولة المحل الرئيس لعملياتها	مملكة البحرين	المملكة العربية السعودية	المملكة العربية السعودية
الدولة محل تأسيسها	المملكة العربية السعودية (تحت السجل التجاري رقم ٢٠٥٠٠١٦٥٤٦) ومملكة البحرين تحت السجل التجاري (١٧٧٧)	المملكة العربية السعودية (تحت السجل التجاري رقم ١٠١٠٤٠٣٦٨٨)	المملكة العربية السعودية (تحت السجل التجاري رقم ١٠١٠٤٢٩٢٥٠)

\*قررت الجمعية العامة غير العادية للشركاء بتاريخ ٢٠١٥/١٢/٣١م تصفية الشركة واستكمال إجراءاتها القانونية.

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

### ١- 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 (٤.٠٠٠) حصة بقيمة (٤) مليون ريال سعودي أي بنسبة (٤٠%) من رأسمال شركة النقل السعودية البحرينية الذي يبلغ (١٠.٠٠٠.٠٠٠) ريال سعودي (عشرة ملايين ريال سعودي)، ولا توجد أدوات دين صادرة للشركة السعودية البحرينية.

اتفقت الجمعية العامة غير العادية ل شركاء شركة النقل السعودية البحرينية المحدودة في اجتماعها المنعقد بتاريخ ٢٠١٥/١٢/٣١م على حل وتصفية الشركة وتعيين مصفٍ لتصفيتها. ولا تتوقع الشركة أن يكون للتصفية أثر جوهري على القوائم المالية.

### ٢- الشركة السعودية الإماراتية للنقل المتكامل المحدودة:

يتكون رأسمال الشركة السعودية الإماراتية للنقل المتكامل المحدودة من مائة حصة نقدية، قيمة الحصة الواحدة (١.٠٠٠) ريال سعودي، وتمتلك الشركة السعودية للنقل الجماعي خمسين حصة نقدية بقيمة (٥٠.٠٠٠) ريال سعودي أي بنسبة (٥٠%) من رأس مال الشركة السعودية الإماراتية للنقل المتكامل المحدودة. ولا توجد أدوات دين صادرة للشركة السعودية الإماراتية للنقل المتكامل.

### ٣- شركة المواصلات العامة المحدودة:

يتكون رأس مال شركة المواصلات العامة المحدودة من (١.٠٠٠.٠٠٠) حصة نقدية قيمة كل حصة نقدية عشرة ريالات سعودية، وتمتلك الشركة السعودية للنقل الجماعي (٨٠٠.٠٠٠) حصة نقدية بقيمة (٨.٠٠٠.٠٠٠) ريال سعودي أي بنسبة (٨٠%) من رأس مال شركة المواصلات العامة المحدودة. ولا توجد أدوات دين صادرة لشركة المواصلات العامة 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:

- ١- تجنب الزكاة المقررة.
- ٢- يجنب ١٠% من الأرباح الصافية لتكوين احتياطي نظامي، ويجوز للجمعية العادية وقف هذا التجنب متى بلغ الاحتياطي المذكور نصف رأس المال.
- ٣- يجنب ٥% من الأرباح الصافية لتكوين احتياطي اتفاقي يخصص للأغراض التي يحددها مجلس الإدارة ويوقف هذا التجنب إذا بلغ الاحتياطي المذكور ٢٥% من رأس المال.
- ٤- يوزع من الباقي بعد ذلك دفعة أولى للمساهمين تعادل ٥% من رأس المال المدفوع.
- ٥- في حالة حصول توزيع أرباح سنوية صافية عن غير طريق الإعانة الحكومية، يجنب بعدما تقدم نسبة لا تزيد عن ١٠% توزع كمكافأة على أعضاء مجلس الإدارة.
- ٦- يوزع الباقي بعد ذلك على المساهمين كحصة إضافية.
- ٧- الأرباح المقترحة توزيعها لعام ٢٠١٧م ٥% من رأس المال بالتحويل في الحساب.

خمسة 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 الخامسة والأربعين من قواعد التسجيل والإدراج، 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.

سنة 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:

(١) 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	اسم من تعود له المصلحة	بداية العام		نهاية العام		نسبة التغيير
		عدد الأسهم	أدوات الدين	عدد الأسهم	أدوات الدين	
١	م / هذلول بن حسين بن صالح الهذلول	-	-	-	-	٠%
٢	أ/ سليمان بن عبدالله بن سليمان التويجري	-	-	-	-	٠%
٣	أ/ عبدالله بن علي بن محمد عقيل العقيل	-	-	-	-	٠%
٤	اللواء/ عبدالله بن حسن بن جمعان بن صالح الزهراني*	-	-	-	-	٠%
٥	اللواء/ محمد بن عبدالله بن سالم البسامي**	-	-	-	-	٠%
٦	أ/ عبدالعزيز بن سعد بن حجر الغامدي	١٠٠٠	-	١٠٠٠	-	٠%
٧	د/ عبدالوهاب بن سعيد بن محمد أبو داهش القحطاني	١٠٠٠	-	١٠٠٠	-	٠%
٨	أ/ محمد بن سليمان بن سلطان العنقري	١٠٠٠	-	١٠٠٠	-	٠%
٩	أ/ صالح بن عبدالرحمن بن صالح الفضل	١٠٠٠	-	١٠٠٠	-	٠%
١٠	م/ خالد بن عبدالله بن حمد الحقييل	١٠٠٠	-	١٠٠٠	-	٠%

\* غادر مجلس الإدارة بتاريخ ١٤٣٩/٠٣/١٢ هـ الموافق ٢٠١٧/١١/٣٠ م.  
\*\* انضم لمجلس الإدارة بتاريخ ١٤٣٩/٠٣/١٢ هـ الموافق ٢٠١٧/١١/٣٠ م.

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

جدول يوضح مصلحة كبار التنفيذيين في أسهم وأدوات دين الشركة

تسلسل	اسم من تعود له المصلحة	بداية العام		نهاية العام		نسبة التغير
		عدد الأسهم	أدوات الدين	عدد الأسهم	أدوات الدين	
١	م/ خالد بن عبدالله الحقييل	١٠٠٠	-	١٠٠٠	-	%٠
٢	أ/ أحمد بن عايد الجهني	-	-	-	-	%٠
٣	م/ فيصل بن عبدالله الفهيد*	-	-	-	-	%٠
٤	أ/ فراس بن عبد العزيز أبا الخيل	-	-	-	-	%٠
٥	أ/ يوسف بن مسند المطيري	-	-	-	-	%٠
٦	أ/ غسان طاهر محمد سكتاوي	-	-	-	-	%٠

\* انتهت خدماته بتاريخ ٢٠١٧/٠٧/٠٦ م.

سبعة وعشرون: المعلومات المتعلقة بأي قروض على الشركة ( سواء كانت 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 واسم الجهة المانحة لها ومدته والمبلغ المتبقي. وفي حال عدم وجود قروض على الشركة، عليها تقديم إقرار بذلك:

تمثل هذه العقود عقود المرابحة الإسلامية من بعض البنوك المحلية، وذلك لشراء مركبات للشركة تسدد على أقساط شهرية لمدة ثلاث سنوات، و ضمانات 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 لشراء حافلات، وذلك على النحو التالي:

- ١- تم توقيع اتفاقية مرابحة إسلامية مع البنك السعودي البريطاني (ساب) بتاريخ ٢٠١٤/٨/٢٠ م لشراء (٣٥٠) حافلة ميتسوبيشي روزا، أصل مبلغ القرض (٦٤.٢) مليون ريال، ويسدد القرض على مدى ثلاث سنوات من تاريخ استلام الحافلات حيث تم سداد أول قسط بتاريخ ٢٠١٤/٩/٢٨ م وسدد آخر قسط بتاريخ ٢٠١٧/٩/٣٠ م.
- ٢- تم توقيع اتفاقية مرابحة إسلامية مع مصرف الراجحي بتاريخ ٢٠١٥/٠٨/٢٠ م لشراء عدد (١٥٠) حافلة كينج لونغ موديل ٢٠١٦ م، تم استلامها خلال العام المالي ٢٠١٥ م وأصل مبلغ القرض (٦١.٨) مليون ريال ويسدد القرض على مدى ثلاث سنوات من تاريخ استلام الحافلات حيث تم سداد أول قسط للدفعة الأولى المستلمة بتاريخ ٢٠١٥/٠٩/٢٤ م وسيسدد آخر قسط بتاريخ ٢٠١٨/٠٩/٠٩ م.
- ٣- تم توقيع اتفاقية مرابحة إسلامية مع مصرف الراجحي بتاريخ ٢٠١٦/٠٥/٠٣ م لشراء عدد (٣٠٠) حافلة كينج لونغ موديل ٢٠١٦ م، تم استلامها خلال العام المالي ٢٠١٦ م، أصل مبلغ القرض (١٠٨) مليون ريال ويسدد القرض على مدى ثلاث سنوات من تاريخ استلام الحافلات حيث تم سداد أول قسط بتاريخ ٢٠١٦/٠٦/٠٥ م وسيسدد آخر قسط بتاريخ ٢٠١٩/٠٥/٠٥ م.

- ٤- تم توقيع اتفاقية مرابحة إسلامية مع مصرف الراجحي بتاريخ ٢٠١٦/٠٩/٠١ م لشراء عدد (١٠٠) حافلة مرسيدس ترافيغو موديل ٢٠١٧ م، تم استلامها خلال العام المالي ٢٠١٦ م، وأصل مبلغ القرض (١١٧.٥) مليون ريال ويسدد القرض على مدى ثلاث سنوات من تاريخ استلام الحافلات حيث تم سداد أول قسط بتاريخ ٢٠١٦/١٠/٠٢ م وسيسدد آخر قسط بتاريخ ٢٠١٩/٠٩/٠١ م.
- ٥- تم توقيع اتفاقية مرابحة إسلامية مع البنك العربي الوطني بتاريخ ٢٠١٧/٠١/٠٨ م لشراء عدد (١٠٠) حافلة مرسيدس ترافيغو موديل ٢٠١٧ م، أصل مبلغ القرض (١١٧.٩) مليون ريال ويسدد القرض على مدى ثلاث سنوات من تاريخ استلام الحافلات حيث تم سداد أول قسط بتاريخ ٢٠١٧/٠٢/٠١ م وسيسدد آخر قسط بتاريخ ٢٠٢٠/١١/٠١ م.
- ٦- تم توقيع اتفاقية مرابحة إسلامية مع البنك السعودي البريطاني (ساب) بتاريخ ٢٠١٧/٠٥/٠٨ م لشراء عدد (١٢٠) حافلة كينج لونغ موديل ٢٠١٧ م، أصل مبلغ القرض (٤٣.١) مليون ريال ويسدد القرض على مدى ثلاث سنوات من تاريخ استلام الحافلات حيث تم سداد أول قسط بتاريخ ٢٠١٧/٠٦/٠٨ م وسيسدد آخر قسط بتاريخ ٢٠٢٠/٠٥/١٠ م.
- ٧- تم توقيع اتفاقية مرابحة إسلامية مع مصرف الراجحي بتاريخ ٢٠١٧/٠٥/٢٣ م لشراء عدد (٣٥٢) حافلة كينج لونغ موديل ٢٠١٧ م، وأصل مبلغ القرض (١٢٤.٩) مليون ريال ويسدد القرض على مدى ثلاث سنوات من تاريخ استلام الحافلات حيث تم سداد أول قسط بتاريخ ٢٠١٧/٠٧/٠٢ م وسيسدد آخر قسط بتاريخ ٢٠٢٠/٠٦/٠٧ م.

### جدول يوضح موقف (القروض) القائمة

في ٢٠١٧/١٢/٣١ م

(بآلاف الريالات)

اسم البنك	القيمة في ٢٠١٦ م	قرض جديد مضاف خلال عام ٢٠١٧ م	ما تم سداؤه خلال عام ٢٠١٧ م	المتبقي حتى ٢٠١٧/١٢/٣١ م
البنك السعودي البريطاني - ساب (عقدين)	١٥.٠٣٠	٤٣.١١٧	٢٣.٤٣٢	٣٤.٧١٥
مصرف الراجحي (أربعة عقود مرابحة)	٢٣٢.٢٠٣	١٢٤.٨٩٦	١١٥.٥١٢	٢٤١.٥٨٧
البنك العربي الوطني	-	١١٧.٩٠٠	٣٦.٠٥٢	٨١.٨٤٨
إجمالي القروض	٢٤٧.٢٣٣	٢٨٥.٩١٣	١٧٤.٩٩٦	٣٥٨.١٥٠

ملحوظة: هذا العرض لا يتضمن تكلفة التمويل الخاصة بالقرض.

ثمانية وعشرون: وصف لفئات وأعداد أي أدوات دين قابلة للتحويل وأي أوراق مالية تعاقدية أو مذكرات حق اكتتاب أو حقوق مشابهة أصدرتها أو منحها 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 منحها 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 منحها 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 منحها 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 شركاتها 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 (٦) اجتماعات خلال العام المالي ٢٠١٧م، وذلك حسب الحضور التالي:

سجل حضور اجتماعات مجلس الإدارة خلال عام ٢٠١٧م

م	اسم العضو	الاجتماع الأول رقم ٣٢٦ ٢٠١٧/٢٣م	الاجتماع الثاني رقم ٣٢٧ ٢٠١٧/٢٣م	الاجتماع الثالث رقم ٣٢٨ ٢٠١٧/٢٣م	الاجتماع الرابع رقم ٣٢٩ ٢٠١٧/٢٣م	الاجتماع الخامس رقم ٣٣٠ ٢٠١٧/٢٣م	الاجتماع السادس رقم ٣٣١ ٢٠١٧/٢٣م	الإجمالي
١	م / هذلول بن حسين بن صالح الهذلول	حاضر	حاضر	حاضر	حاضر	حاضر	حاضر	٦
٢	أ/سليمان بن عبدالله بن سليمان التويجري	حاضر	حاضر	حاضر	حاضر	حاضر	حاضر	٦
٣	أ/عبدالله بن علي بن محمد عقيل العقيل	حاضر	حاضر	حاضر	حاضر	حاضر	حاضر	٦
٤	اللواء/عبدالله بن حسن بن جمعان بن صالح الزهراني*	لم يحضر	لم يحضر	حاضر	لم يحضر	حاضر	انتهت عضويته	٢
٥	اللواء/ محمد بن عبدالله بن سالم البسامي**	لم ينضم للمجلس	لم ينضم للمجلس	لم ينضم للمجلس	لم ينضم للمجلس	لم ينضم للمجلس	حاضر	١
٦	أ/عبدالعزیز بن سعد بن حجر الغامدي	حاضر	حاضر	حاضر	حاضر	حاضر	حاضر	٦
٧	د/عبدالوهاب بن سعيد بن محمد أبو داهش القحطاني	حاضر	حاضر	حاضر	حاضر	حاضر	حاضر	٦
٨	أ/ محمد بن سليمان بن سلطان العنقري	حاضر	حاضر	حاضر	حاضر	حاضر	حاضر	٦
٩	أ/ صالح بن عبدالرحمن بن صالح الفضل	حاضر	حاضر	حاضر	حاضر	حاضر	حاضر	٦
١٠	م/ خالد بن عبدالله بن حمد الحقييل	حاضر	حاضر	حاضر	حاضر	حاضر	حاضر	٦

\* غادر مجلس الإدارة بتاريخ ١٤٣٩/٠٣/١٢ هـ الموافق ٢٠١٧/١١/٣٠م.

\*\* انضم لمجلس الإدارة بتاريخ ١٤٣٩/٠٣/١٢ هـ الموافق ٢٠١٧/١١/٣٠م.



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

تم طلب سجل المساهمين خلال العام المالي ٢٠١٧م أربع مرات بيانات الطلبات كما يلي:

م	تاريخ الطلب	سبب الطلب
١	٢٠١٧/٠١/٠١م	إجراءات الشركة
٢	٢٠١٧/٠٣/٠٥م	الجمعية العامة
٣	٢٠١٧/٠٣/٢٦م	الجمعية العامة
٤	٢٠١٧/١١/٠٧م	الجمعية العامة

## 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) والشركة الزميلة (شركة النقل السعودية البحرينية المحدودة) والمشروع المشترك (الشركة السعودية الإماراتية للنقل المتكامل المحدودة سيتكو).

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

كذلك قامت الشركة خلال الربع الثاني من العام ٢٠١٦م بتقديم تمويل إضافي بمبلغ ٢٠ مليون ريال سعودي وذلك لتمويل عمليات التشغيل لتنفيذ عقود النقل للمدارس الحكومية مع شركة تطوير خدمات النقل التعليمي (تطوير). إن هذا المبلغ غير خاضع لأي فوائد وسيتم استرداد المبلغ فور استلام مستحقات الشركة السعودية الإماراتية للنقل المتكامل المحدودة من شركة تطوير.

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

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.

خمس 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.

ستة 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 ٢٠١٧/١٢/٣١ م

(بالآلاف الريالات السعودية)

المسددة		البيان
٢٠١٦ م	٢٠١٧ م	
٣٤.١٨٠	٤.٧٥٢	الزكاة والضريبة
٢٤.٠٧٥	٢٦.٤١٨	التأمينات الاجتماعية
٥٨.٢٥٥	٣١.١٧٠	الإجمالي

المستحقة		البيان
٢٠١٦ م	٢٠١٧ م	
١٧.٢٩٥	١٧.٥٥٥	الزكاة والضريبة
٢.٠٣٢	٢.٣٨٩	التأمينات الاجتماعية
١٩.٣٢٧	١٩.٩٤٤	الإجمالي

وتمثل هذه المبالغ الزكاة والتأمينات الاجتماعية المستحقة على الشركة المسددة خلال عام ٢٠١٧م والتي لم تسدد حتى نهاية العام المالي ٢٠١٧م، علماً بأن الشركة حصلت على شهادة الزكاة النهائية وانتهى بموجبها وضعها الزكوي حتى نهاية عام ٢٠١٢م، وذلك بعد أن استلمت الشركة الربط الزكوي النهائي من مصلحة الزكاة والدخل للأعوام من ٢٠٠٥م وحتى ٢٠١٢م، كما تم تقديم الإقرارات الزكوية عن الأعوام من ٢٠١٣م حتى ٢٠١٦م وتم سداد المستحق بموجبها. بينما تمثل مبالغ التأمينات الاجتماعية المستحقة مبلغ التأمينات المستحقة على الشركة عن شهر ديسمبر ٢٠١٧م، وتم دفعه خلال النصف الأول من شهر يناير ٢٠١٨م.

### 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:

وفقاً لما ورد بالمادة الثالثة والأربعين باللوائح التنفيذية (قواعد التسجيل والإدراج) فإن مجلس إدارة الشركة السعودية للنقل الجماعي يقر بالآتي :

- ١- أن سجلات الحسابات أُعدت بالشكل الصحيح.
- ٢- أن نظام الرقابة الداخلية أُعدّ على أسس سليمة ونُقذ بفاعلية.
- ٣- 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 مراجع الحسابات قبل انتهاء ثلاث سنوات مالية متتالية.



أعمال وأنشطة سابتكو

# أعمال وأنشطة سابتكو

بدأت الجهود لترسيخ مفهوم النقل العام في المملكة مع صدور المرسوم الملكي الكريم رقم (11/م) وتاريخ 1399/3/7هـ بتأسيس الشركة السعودية للنقل الجماعي (شركة مساهمة سعودية) وأتبع ذلك بمرسوم ملكي كريم آخر برقم (48/م) وتاريخ 1399/12/23هـ، 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 وخمسون مليون ريال سعودي خلال عام 2007م، كما حدد غرضها الرئيسي في نقل الركاب بالحافلات على شبكة الطرق العامة داخل المدن وفيما بينها.

يتكون أسطول الشركة من 4.299 مركبة مختلفة النوع والمواصفات. ومزودة بأحدث التقنيات وأنظمة تتبع المركبات.





# أعمال وأنشطة سابتكو

## أولاً: نقل الركاب بالحافلات

### 1. النقل داخل المدن

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

عدد الكيلومترات المقطوعة

11,468,000

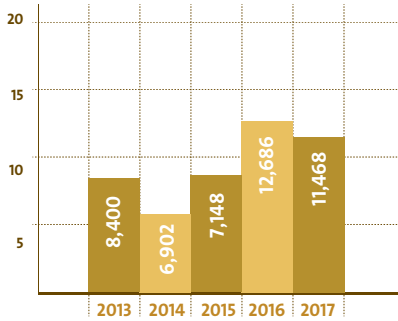


عدد الركاب

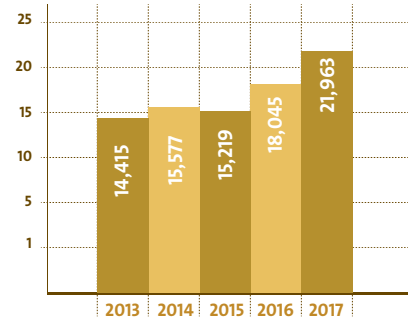
21,963,000



عدد كيلومترات خدمات النقل داخل المدن  
منذ عام 2013م وحتى عام 2017م / بالآلاف



عدد ركاب خدمات النقل داخل المدن  
منذ عام 2013م وحتى عام 2017م / بالآلاف



### أبرز الإنجازات



نقل أكثر من (15) مليون راكب خلال موسمي رمضان والحج 1438 هـ بمكة المكرمة والمدينة المنورة.

تدشين الخدمات الإلكترونية للنقل الترددي في المدينة المنورة.





## 2. خدمات النقل بين المدن

نقل الركاب علي شبكة الطرق التي تربط ما بين مدن وقرى المملكة وتأتي أهمية هذه الخدمات نظراً لاتساع رقعة المملكة وتراحي أطرافها.

تعتبر خطوط النقل بين المدن داعم رئيسي لتنوع خيارات السفر وتنمية الحركة بين مدن المملكة.

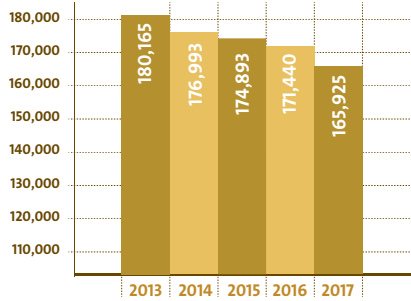


عدد الكيلومترات المقطوعة  
165,925,000

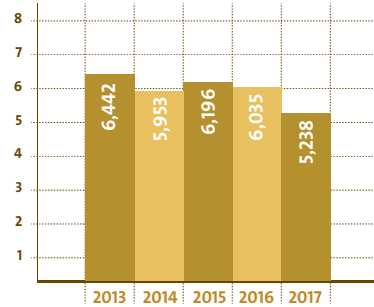


عدد الركاب  
5,238,000

عدد كيلومترات خدمات النقل بين المدن  
منذ عام 2013م وحتى عام 2017م / بالآلاف

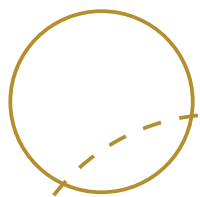


عدد ركاب خدمات النقل ما بين المدن  
منذ عام 2013م وحتى عام 2017م / بالآلاف



### أبرز الإنجازات

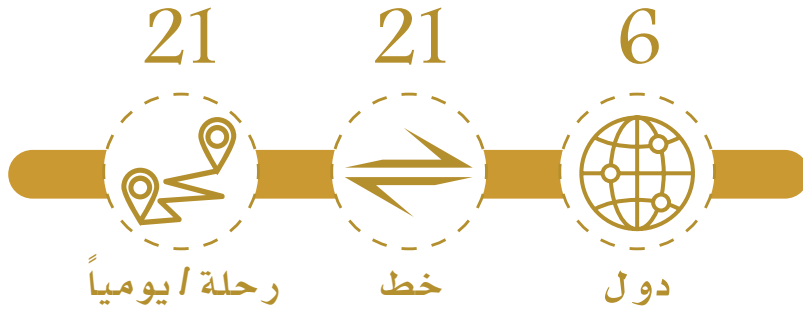
- ▶ تطوير برامج البيع والحجز عن طريق الإنترنت وسداد وتطبيقات الأجهزة الذكية.
- ▶ تطوير التطبيقات الآلية للبرامج التسويقية والعروض الترويجية.
- ▶ تدعيم عدد من الخطوط التشغيلية بحافلات حديثة من فئة مرسيدس ترافيقو.
- ▶ تطوير وتحسين محطات سابتكو في (خميس مشيط - تبوك).
- ▶ تدشين رحلات مباشرة بدون توقف على الخطوط ذات الكثافة في الإركاب بعدد (٨٤) رحلة يومياً.





### 3. خدمات النقل الدولي

تقدم خدمات النقل الدولي لست من دول الجوار (مصر - الإمارات - الأردن - البحرين - الكويت - السودان).

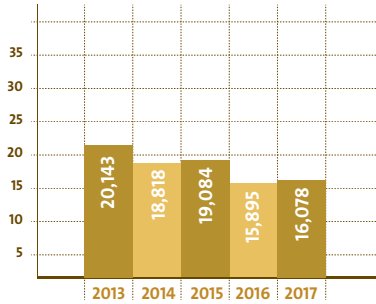


عدد الكيلومترات المقطوعة  
16,078,000

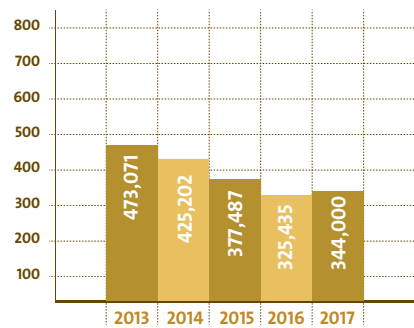


عدد الركاب  
344,000

كيلومترات الخدمات الدولية منذ عام 2013م  
وحتى عام 2017م / بالآلاف



عدد ركاب الخدمات الدولية منذ عام 2013م  
وحتى عام 2017م / بالآلاف



#### أبرز الإنجازات

- ▶ تطوير نظام مبيعات التذاكر الدولية في جمهورية مصر العربية.
- ▶ تحسين وتطوير التشغيل في الخدمات المقدمة للرحلات المتجهة للسودان والأردن.



## 4. الخدمة المميزة

هي رحلات مميزة رفيعة المستوى مباشرة بدون توقف وتقدم فيها خدمات خاصة للركاب داخل الحافلة طوال الرحلة وتتراوح مدة الرحلات بين قصيرة ومتوسطة.



### مميزات الخدمة



عدد الكيلومترات المقطوعة

4,116,000



عدد الركاب

175,000



### أبرز الإنجازات

التوسع في شبكة خطوط الخدمة (المدينة المنورة - ينبع الصناعية - المدينة المنورة).



## ثانياً: العقود والتأجير

### 1. التأجير

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



خدمة التأجير  
للتوصيلات بين المدن



خدمة التأجير  
بنظام اليوم



خدمة التأجير  
بنظام الساعة



خدمات حسب  
طلب العميل



خدمة التأجير  
للجولات السياحية ورحلات  
المدارس والجامعات



### أبرز الإنجازات

- تحسين وتطوير مكاتب التسويق والمبيعات لتوفير البيئة المناسبة لاستقبال العملاء.
- أتمتة أعمال التأجير والعمل على ربط كافة المناطق إلكترونياً لرفع الكفاءة واستغلال الموارد بالشكل الأمثل.



## 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

- إبرام تعاقدات مع بعثات الحج الكبيرة (التركية / الأندونيسية / الإيرانية / السودانية).
- تعزيز التعامل القائم مع الجهات الحكومية (الديوان الملكي - وزارة الدفاع - وزارة الداخلية - وزارة الإعلام ... إلخ).
- زيادة حصة الشركة من خلال تكثيف النشاط التسويقي بالمشاركة في معارض الحج و العمرة المقامة في بعض الدول الإسلامية لاستقطاب المزيد من العملاء.



### 3. التآجير بخدمات الصلوات

هي خدمة نقل المصلين من دور السكن إلى الحرمين خلال موسم الحج و العمرة لأداء الصلوات على مدار الساعة في كل من مكة المكرمة والمدينة المنورة.

#### الخدمات



التآجير للنقل الترددي

التآجير  
في موسم الحج

التآجير  
في موسم العمرة



#### أبرز الإنجازات

- ▶ زيادة في حصة الشركة خلال موسم الحج بمقدار 40% عن العام السابق
- ▶ المحافظة على العملاء الدائمين خلال موسم العمرة رغم شدة المنافسة.
- ▶ استقطاب البعثة الهندية خلال موسم الحج.

### 4. التآجير للنقل الدولي

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

#### الخدمات



داخل الدول المجاورة

نقل الحجاج

العمرة  
و المزارات الدولية



## 5. النقابة العامة للسيارات

هي خدمة نقل الحجاج لتسهيل انتقالاتهم 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.

### الخدمات

التأجير للدورة بين (جدة - مكة المكرمة - المدينة المنورة) قبل و بعد التصعيد  
التأجير خلال أيام التصعيد و النسك



### أبرز الإنجازات

زيادة في أعداد الحجاج المنقولين بنسبة 35% عن العام السابق





## 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

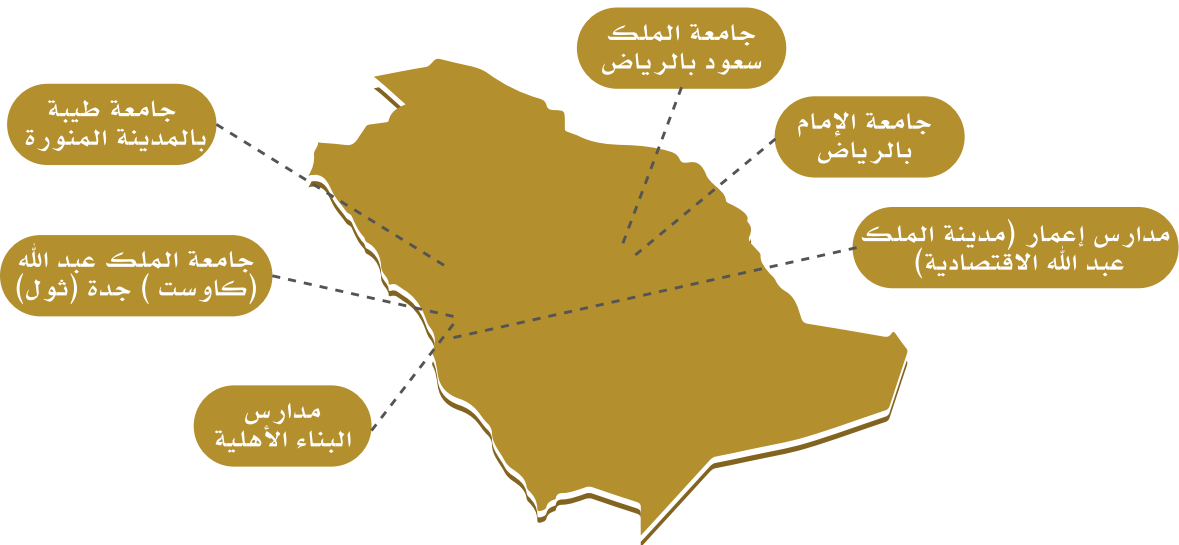
النقل المدرسي  
والجامعي والتمهيني

نقل الموظفين



### أبرز الإنجازات

- التعاقد مع شركة سابك
- التعاقد مع مدارس إعمار. (مدينة الملك عبد الله الاقتصادية)
- التعاقد مع جيت إيرويز.
- تجديد عقد شركة إعمار الاقتصادية.





## ثالثاً: سابتكو ليمو - الليموزين الفاخر

### خدمة سيارة مع السائق

تقديم خدمة الليموزين الفاخر بسائق بأعلى مستويات الراحة والرفاهية والأمان بأسطول متنوع من السيارات الفاخرة والعائلية والإقتصادية من خلال منافذ البيع في المطارات الرئيسية والفنادق والمؤتمرات وحسب طلب العميل.

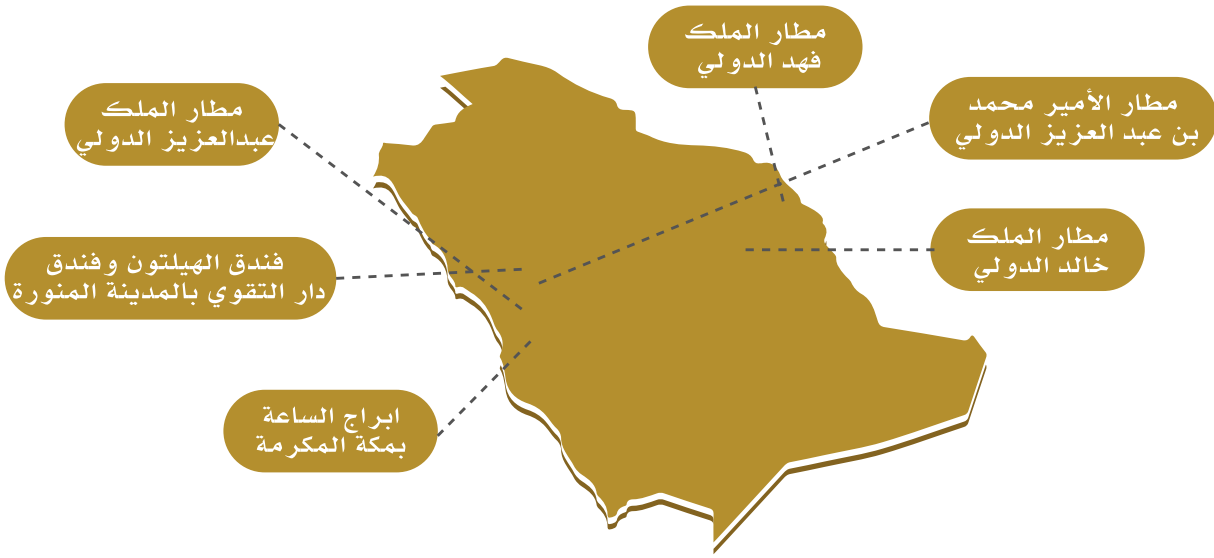
#### الخدمات

الليموزين من المطارات الرئيسية | الليموزين بالفنادق | المؤتمرات والمعارض  
حجاج الفرادى | تأجير سيارة بسائق يومي وشهري





عدد المركبات  
289 سيارة



### أبرز الإنجازات

- ▶ التعاقد مع الفندق الخامس (سويس المقام) في برج الساعة بمكة المكرمة
- ▶ تشغيل خدمة نقل الحجاج الفرادى في موسم الحج لعام 1438 ونقل قرابة 7000 حاج
- ▶ توفير الخدمة لأكثر من 25 مؤتمر من أبرزها:
  - مؤتمر الهيئة العامة للسياحة والتراث الوطني
  - مؤتمر كاوست (جامعة الملك عبدالله للعلوم والتقولوجيا)
  - مؤتمر شركة سابك في مدينة ينبع
  - مؤتمر جمعية مسك الخيرية



## سابتكو للشحن

### خدمات نقل البضائع

تقوم الشركة في إطار تنويع خدماتها بتقديم خدمات النقل البري بالشاحنات لنقل السلع والبضائع والمنتجات داخل المملكة العربية السعودية و إلى الدول المجاورة ودعم نشاط نقل عفش الركاب المصاحب في رحلاتها.



## الستائر

لنقل المواد الغذائية  
والصحية والحساسة.



## البرادات

لنقل الحمولات المبردة  
والمجمدة والحساسة.



## السطحات

لنقل الحاويات والمواد الإنشائية  
من حديد وإسمنت وأنايبب...الخ.



## الجوانب

لنقل عفش الركاب  
والقطع الصغيرة نسبياً.



289 شاحنة



418 مقطورة

## الشؤون الفنية



### المستودعات

معنية بإمداد الورش و العمليات  
بقطع الغيار والزيوت وكافة  
متطلبات الصيانة



### التخطيط والدراسات

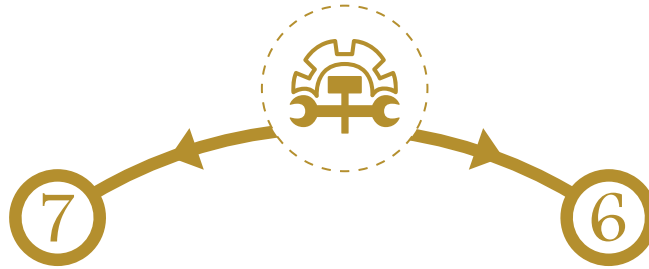
معنية بتخطيط برامج  
الصيانة وجدولتها وتعنى أيضاً  
بالدراسات الفنية والمواصفات  
الخاصة بالمركبات



### عمليات الصيانة

معنية بتجهيز المركبات  
وتنفيذ برامج الصيانة  
الدورية والوقائية

عدد الورش بجميع أنواعها



مناطق عمليات

مناطق كبرى

عدد الورش المتنقلة

14 ونش

37 ورشة صغيرة

12 ورشة كبيرة

عدد الفنيين

الإجمالي  
1461

إداري  
181

تشغيلي  
46

سائق صيانة  
157

فني  
1077





### أبرز الإنجازات

- ▶ دعم أسطول الشركة بعدد 690 مركبة بأحدث المواصفات الفنية ووفق متطلبات التشغيل .
- ▶ زيادة جاهزية الأسطول التشغيلي بنسبة تجاوزت 96 % .
- ▶ خفض أعطال الطريق بنسبة تجاوزت 10 % .
- ▶ مشروع التحكم الآلي في منصرف الوقود (الديزل).
- ▶ رفع نسبة السعودة بالقطاع بنسبة تجاوزت 23 % .

## 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

نسبة السعودة % 19.14	الإجمالي 7044	سائق 4515	فني 1115	تشغيلي 689	إداري 725	
-------------------------	------------------	--------------	-------------	---------------	--------------	-------------------------------------------------------------------------------------



### أبرز الإنجازات

- ▲ رفع نسبة السعودة في الشركة من (16.65 % ) إلى (19.14 % )
- ▲ وضع آلية لمراجعة وتحديث السياسات والإجراءات لتطبيق أفضل ممارسات ومعايير الموارد البشرية
- ▲ إطلاق مشروع تمكين لتقوية مهام وممارسات الموارد البشرية لرفع الكفاءة والإنتاجية.



## الجودة والسلامة

يختص بالمراقبة والتدقيق على إجراءات العمل لكافة قطاعات الشركة بهدف ضبط وقياس جودة وسلامة الأداء بما يتوافق مع أهداف الشركة.



### أبرز الإنجازات

- ▶ تنفيذ إجراءات خطط العمل التشغيلية والمساندة وقياس جودة وسلامة الأداء وإعداد التوصيات للإجراءات التصحيحية والوقائية اللازمة
- ▶ إعداد أدلة إرشادية لأعمال السلامة وفق أفضل المعايير
- ▶ نشر ثقافة السلامة بعمل الدورات اللازمة لتنفيذ نظام إدارة السلامة والصحة المهنية العالمي "OHSAS 18001"

## خدمة العملاء

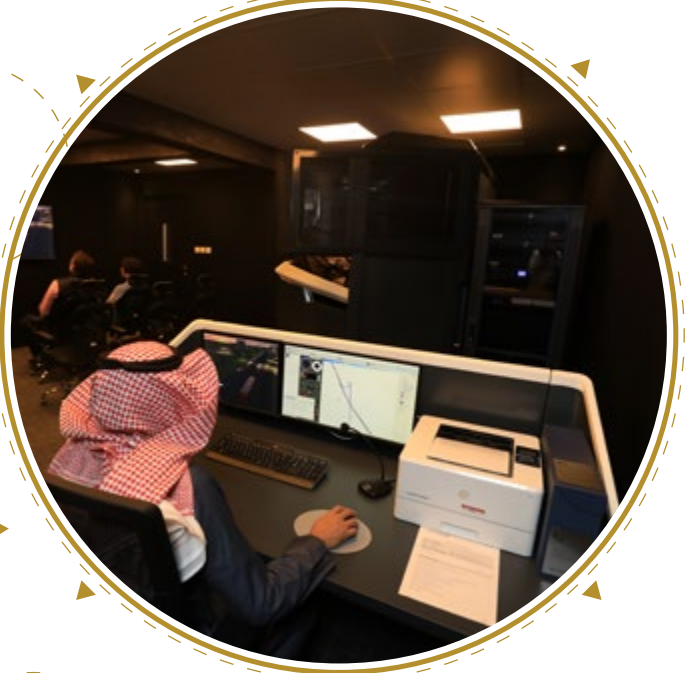
وهي حلقة الوصل بين الشركة وعملائها وتقوم بتلبية احتياجات العملاء والرد على استفساراتهم من خلال تقديم خدمة مميزة بجودة عالية.

الاتصالات الواردة إلى المركز 805,000 مكالمة



### أبرز الإنجازات

- ▶ تنفيذ عملية الحجز لعملاء النقل الخارجي من خلال الاتصال على مركز خدمة العملاء والتي تسهم في جعل مركز الاتصال وحدة متكاملة لخدمة العملاء
- ▶ إضافة لغة الأوردو لتصبح اللغة الثالثة في مركز الاتصال مما يسهم في تعزيز التواصل مع شريحة كبيرة من عملاء الشركة
- ▶ تدشين نظام تقييم خدمة إصدار التذاكر في المحطات الرئيسية والتي تمكن العميل من تقييم خطوات تقديم الخدمة وقياس مدى رضاه
- ▶ إعداد مؤشر رضا العملاء (CSI) لقياس مستوى رضا عملاء سابتكو عن الخدمات.



## أكاديمية سابتكو للتدريب

هي أكاديمية تُعنى بتدريب تأهيل السائقين الدائمين والموسميين ورفع مهارتهم في القيادة الأمانة وفن التعامل مع الآخرين بما يتوافق مع المعايير المحلية والدولية.

عدد المتدربين

4700



عدد الدورات لعام 2017

380



### أبرز الإنجازات

تأمين جهازي محاكاة للحافلة إحداهما ثابت والآخر متحرك للتدريب على القيادة الأمانة في مختلف الظروف الجوية والطبوغرافية والتشغيلية التي تؤثر على سلامة التشغيل.

تنفيذ خطة التدريب لموسم رمضان والحج لعام 2017 كما تم التخطيط لها وبنجاح.

تنفيذ عدد 44 دورة مكثفة للقيادة الأمانة في العقبات لعدد 445 سائق من النقل الخارجي.



## إدارة مراقبة الأسطول

هي غرفة عمليات مركزية تعمل على مدار الساعة لمتابعة المركبات وفق نظام تتبع للمركبات مما يساعد في الحصول على أفضل مستويات الخدمة وزيادة الفاعلية لشبكات النقل والدعم اللوجستي للأنشطة المختلفة، بالإضافة إلى تلقي بلاغات السائقين للعمل على معالجتها.



### أبرز الإنجازات

- ◀ معالجة أكثر من 5000 بلاغ خلال عام 2017م.
- ◀ تخفيض متوسط مدة إسعاف الركاب في الحالات المستلمة إلى ساعتين.

## تقنية المعلومات

هي إحدى الخدمات المساندة لعمليات التشغيل لتطبق أفضل الحلول التقنية للخدمات المقدمة للعملاء.



### أبرز الإنجازات

- ▶ إنجاز مشروع التحول التقني الذي يهدف إلى خلق بيئة متكاملة بتقنية المعلومات تكون داعماً رئيسياً في تحقيق النمو الاستراتيجي.
- ▶ تحسين وتطوير خدمات موقع الشركة الخارجي، البوابة والخدمات الإلكترونية، تطبيقات الجوال، والخدمات المركزية.
- ▶ تنفيذ وتشغيل نظام الاتصالات الموحدة والهواتف الرقمية عبر شبكة المعلومات بين فروع ومحطات الشركة.

## العلاقات والإعلام

هي المعنية بالاتصال مع المجتمع والعملاء لشرح استراتيجية سابتكو وأهدافها وخطتها وترويج خدماتها وعروضها إلى جانب المساهمة في العديد من البرامج والأنشطة المجتمعية والوطنية، إضافة إلى تنوع قنوات التواصل مع الجمهور عبر منصاتها الإعلامية في مواقع التواصل الاجتماعي (تويتر، فيس بوك، إنستغرام، سناب شات) كما انها حلقة وصل فعالة بين منسوبي سابتكو، بالإضافة إلى دورها الهام في التغطيات الإعلامية للعديد من إنجازات سابتكو وأحداثها والتي تصل إلى (٥٠) تغطية إعلامية ومن أبرزها:

- النشاط المكثف لسابتكو خلال موسمي الحج ورمضان .
- توقيع شركة المواصلات العامة (PTC) التابعة لسابتكو اتفاقيات توريد حافلات مشروع الملك عبدالعزيز للنقل العام بالرياض مع شركة مرسيدس وشركة مان
- اليوم الوطني (٨٧) وذكرى بيعة خادم الحرمين الشريفين الملك سلمان بن عبدالعزيز حفظه الله .
- مشاركات سابتكو في المؤتمرات والمعارض المحلية والدولية .
- المناسبات والاحتفالات التي تقيمها سابتكو ومنها حفل الوكلاء المحليين (شركاء سابتكو)



ولسابتكو دورٌ وحضورٌ فعّالٌ بمشاركتها في العديد من المؤتمرات والمعارض المحلية والدولية



الحفل السنوي لوكلاء المحليين  
(شركاء سابتكو)



ولتدعم برامج الاتصال الفعال  
تم تنظيم العديد من الاجتماعات  
والاحتفالات والزيارات



الافطار الرمضاني وحفل المعايدة  
لمنسوبي سابتكو



زيارة طلاب المدارس



مشاركة سابتكو في الملتقى  
الدولي الثالث عشر للحج والعمرة  
في جاكرتا - إندونيسيا

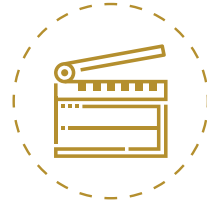
إضافة إلى إطلاق العديد من برامج الترويج  
لخدمات سابتكو وإنتاج المواد الإعلامية  
والاصدارات المرئية



فيديو لخدمات  
النقل العام داخل  
المدنية المنورة



مقاطع تعريفية  
لأسطول سابتكو



فيلم سابتكو  
التعريفي لمدة  
(6) دقائق باللغتين  
العربية والإنجليزية



موشن جرافيك  
لتنشيط المبيعات  
الإلكترونية



موشن جرافيك  
تعليمات السلامة ودعاء  
السفر للركاب.

## العروض الترويجية

تنشيط مبيعات لرحلات  
(الرياض - المنطقة الشرقية)



تنشيط المبيعات  
الإلكترونية (موقع الشركة  
الإلكترونية، تطبيق سابتكو  
للأجهزة الذكية)

العروض المخفضة  
لتأجير الحافلات خلال  
الإجازات المدرسية

عروض سابتكو  
لمهرجان الجنادرية







تقرير مراقب الحسابات  
والقوائم المالية لعام ٢٠١٧م

# تقرير مراقب الحسابات والقوائم المالية لعام ٢٠١٧م

الشركة السعودية للنقل الجماعي والشركة التابعة لها  
(شركة مساهمة سعودية)  
القوائم المالية الموحدة  
وتقرير مراجع الحسابات المستقل  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

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

القوائم المالية الموحدة وتقرير مراجع الحسابات المستقل  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

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
٥٦ - ١٣	إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة



إرنست و يونغ و شركاهم (محاسبون قانونيون)  
برج الفيصالية  
صندوق بريد ٢٧٢٢  
شارع الملك فهد  
الرياض ١١٤٦١  
المملكة العربية السعودية  
رقم التسجيل: ٤٥

هاتف: +٩٦٦ ١١ ٢٧٢ ٤٧٤٠  
فاكس: +٩٦٦ ١١ ٢٧٢ ٤٧٣٠

www.ey.com

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

**تقرير حول مراجعة القوائم المالية الموحدة**

**الرأي:**

لقد راجعنا القوائم المالية الموحدة للشركة السعودية للنقل الجماعي - شركة مساهمة سعودية - ("الشركة") والشركة التابعة لها ("المجموعة")، والتي تشمل على قائمة المركز المالي الموحدة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧، وقائمة الدخل وقائمة الدخل الشامل الموحدة وقائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة، وقائمة التدفقات النقدية الموحدة للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة بالقوائم المالية الموحدة، بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية الهامة.

في رأينا، أن القوائم المالية الموحدة المرفقة تظهر بعنل من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي الموحد للمجموعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ وأدائها المالي الموحد وتدفعاتها النقدية الموحدة للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية، والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

**أساس الرأي:**

تمت مراجعتنا وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية. إن مسؤوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم مسؤوليات المراجع حول مراجعة القوائم المالية الموحدة في تقريرنا. إننا مستقلون عن المجموعة وفقاً لقواعد سلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية الموحدة. كما أننا التزمنا بمسؤولياتنا الأخلاقية الأخرى وفقاً لتلك القواعد. باعتبارنا أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية وملائمة لتوفير أساس لإبداء رأينا.

**الأمر الرئيسية للمراجعة:**

إن الأمر الرئيسية للمراجعة هي تلك الأمور التي كانت، بحسب حكمنا المهني، لها الأهمية البالغة عند مراجعتنا للقوائم المالية الموحدة للفترة الحالية. وقد تم تناول هذه الأمور في سياق مراجعتنا للقوائم المالية الموحدة ككل، وعند تكوين رأي المراجع حولها، ولا نقدم رأياً منفصلاً في تلك الأمور وفيما يلي وصف لكل أمر من الأمور الرئيسية للمراجعة وكيفية معالجته.

لقد التزمنا بمسؤولياتنا التي تم وصفها في قسم مسؤوليات المراجع حول مراجعة القوائم المالية الموحدة في تقريرنا، بما في ذلك ما يتعلق بهذه الأمور. عليه، شملت مراجعتنا القيام بإجراءات صممت للرد على تقوينا لمخاطر وجود تحريفات جوهرية في القوائم المالية الموحدة. إن نتائج إجراءات مراجعتنا، بما في ذلك الإجراءات المتبعة لمعالجة الأمور أثناء، توفر أساساً لرأينا في المراجعة عن القوائم المالية الموحدة المرفقة.

تقرير المراجع المستقل - تنمية  
إلى السادة المساهمين في الشركة السعودية للنقل الجماعي  
(شركة مساهمة سعودية)

الأمور الرئيسية للمراجعة - تنمية

كيفية معالجة هذا الأمر أثناء مراجعتنا	الأمر الرئيس للمراجعة
<p>بما يتعلق بالتحول للمعايير الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية، لقد قمنا بتنفيذ الإجراءات التالية فيما يتعلق بالتحول إلى المعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• قمنا بتقويم مدى ملائمة تطبيق المعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية وفقاً لأحكام المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (1) المعتمد في المملكة العربية السعودية.</li> <li>• قمنا بتقويم مدى ملائمة السياسات المحاسبية المتبعة.</li> <li>• قمنا بتقييم الفروقات بين المعايير المحاسبية المتعارف عليها والتي حددتها إدارة المجموعة.</li> <li>• قمنا باختيار عينة من التسويات (بما في ذلك الاحتساب والائتبات) التي تم إجراؤها على مختلف الأرصدة والمعاملات لتتماشى مع المعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية.</li> <li>• قمنا بتقويم مدى ملائمة الإفصاحات المتعلقة بأثر التحول من المعايير المحاسبية المتعارف عليها الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين إلى المعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية.</li> <li>• قمنا بتقويم مدى ملائمة الاستثناءات من التطبيق، بأثر رجعي، لبعض المعايير الدولية للتقرير المالي الأخرى المعتمدة في المملكة العربية السعودية والاعفاء الاختيارية المستخدمة من قبل المجموعة بشأن الاعفاء من تطبيق بعض المعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية بأثر رجعي كامل عند إعداد القوائم المالية الموحدة.</li> </ul>	<p><u>اتباع المعايير الدولية للتقرير المالي لأول مرة</u></p> <p>نتيجة للمتطلبات النظامية في المملكة العربية السعودية، اعتباراً من 1 يناير 2017، يتعين على المجموعة إعداد القوائم المالية الموحدة وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي الصادرة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية والمعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين (يشار إليها بـ "المعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية).</p> <p>بالنسبة لكافة الفترات السابقة حتى وينا في ذلك السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2016، قامت المجموعة بإعداد ونشر قوائمها المالية الموحدة المراجعة وفقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين (يشار إليها بـ "المعايير المحاسبية المتعارف عليها الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين"). إن القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2017 هي أول قوائم مالية للمجموعة تعد وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية.</p> <p>وبناءً عليه، قامت المجموعة باتباع المعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية لإعداد قوائمها المالية الموحدة للسنة التي تبدأ في 1 يناير 2017، بالإضافة إلى عرض بيانات فترة المقارنة ذات الصلة. وطبقاً لمتطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (1) المعتمد في المملكة العربية السعودية، تم إعداد قائمة المركز المالي الموحدة الافتتاحية للمجموعة كما في 1 يناير 2016 بعد إدراج التسويات المطلوبة لتمكس التحول من المعايير المحاسبية المتعارف عليها الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين إلى المعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية. وقد قامت المجموعة بتقويم الأثر وإجراء تسويات هامة عند التحول من المعايير المحاسبية المتعارف عليها الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين إلى المعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية في القوائم المالية الموحدة للمجموعة كما في 1 يناير 2016 و 31 ديسمبر 2016.</p>

تقرير المراجع المستقل - تنمية  
إلى السادة المساهمين في الشركة السعودية للنقل الجماعي  
(شركة مساهمة سعودية)

الأمر الرئيسية للمراجعة - تنمية

كيفية معالجة هذا الأمر أثناء مراجعتنا	الأمر الرئيسي للمراجعة
	<p>لقد اعتبرنا هذا من أمور المراجعة الرئيسية لأن اتباع المعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية لأول مرة له أثر جوهري على القوائم المالية الموحدة للمجموعة من حيث الإثبات والقياس والإفصاح.</p> <p>يرجى الرجوع إلى الإيضاح (٤) حول القوائم المالية الموحدة لمزيد من التفاصيل حول التحول والتسويات بين المعايير المحاسبية المتعارف عليها الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين والمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية.</p>
<p>تضمنت إجراءات المراجعة التي قمنا بها، من بين أمور أخرى، ما يلي:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• تقييم تصميم وفعالية إجراءات الإدارة للتأكد من وجود مؤشر على الانخفاض في القيمة من عدمه.</li> <li>• الحصول على ومراجعة تقرير الإدارة عن تقييم الانخفاض في قيمة الموجودات الخاصة بالمجموعة.</li> <li>• مراجعة، على أساس العينة، لتقارير فحص الموجودات التي أعدتها الإدارة الفنية بالمجموعة بهدف التأكد من الحالة الفعلية للأصل.</li> <li>• مراجعة التقارير الداخلية (بما في ذلك محاضر اجتماعات مجلس الإدارة) لدراسة أي خطط مستقبلية تتعلق بالموجودات.</li> <li>• مراجعة قائمة الربح أو الخسارة التشغيلية لكل قطاع تشغيلي خلال السنة.</li> <li>• تقييم موضوعية واستقلالية وخبرات شركات التقييم الخارجية، بما في ذلك، مدى ملائمة المعلومات والافتراضات المستخدمة في عمليات التقييم وذلك في حالة استخدامها من قبل شركات التقييم الخارجية.</li> <li>• تحليل نتائج عمليات التقييم والعوامل التي تحدد عمليات التقييم والتي تم مناقشتها مع إدارة المجموعة والمقيم المستقل المعتمد.</li> </ul>	<p><b>تقييم الانخفاض في قيمة الممتلكات والألات والمعدات</b></p> <p>تمثل الممتلكات والألات والمعدات الخاصة بالمجموعة جزءاً جوهرياً من إجمالي موجودات المجموعة (٤٨٪) بمبلغ قدره ١,٣٩٦ مليون ريال سعودي. وتتضمن الموجودات الممتلكات والألات والمعدات والحافلات والشاحنات.</p> <p>يتم مراجعة القيمة الدفترية لهذه الموجودات سنوياً من قبل الإدارة للتأكد من وجود أي مؤشر على وجود انخفاض في القيمة، وبالنسبة للموجودات التي يوجد مؤشر على الانخفاض في قيمتها، فإن الإدارة تقوم بإجراء مراجعة تفصيلية للانخفاض في القيمة مع الأخذ بعين الاعتبار الأثر الناتج عن الافتراضات المتعلقة بالإيرادات والعوامل الفنية التي قد تؤثر على الأعمار الإنتاجية المتبقية المتوقعة والقيمة الدفترية للموجودات.</p> <p>وكجزء من عملية المجموعة الخاصة بمراجعة مؤشرات الانخفاض في قيمة الموجودات الخاصة بها، تأخذ الإدارة بعين الاعتبار المؤشرات الداخلية والخارجية، مثل المؤشرات التالية:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• المؤشرات القابلة للملاحظة التي تفيد بانخفاض جوهري في قيمة الأصل.</li> <li>• التغيرات الجوهرية ذات الأثر العكسي على المجموعة في البيئة التقنية أو السوقية أو الاقتصادية أو القانونية التي تعمل فيها المجموعة.</li> <li>• وجود الدليل على التقادم أو التلف المادي للأصل.</li> <li>• التغيرات الهامة ذات الأثر العكسي على الموجودات، التي تتضمن تعطيل الأصل أو خطط عدم الاستمرار في عملياته التشغيلية أو خطط استبعاد الأصل.</li> </ul>

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

الأمر الرئيسية للمراجعة - تنمة

كيفية معالجة هذا الأمر أثناء مراجعتنا	الأمر الرئيس للمراجعة
	<ul style="list-style-type: none"> <li>إعادة تقويم الأعمار الإنتاجية للموجودات.</li> <li>الخسارة التشغيلية للموجودات.</li> </ul> <p>لقد اعتبرنا هذا من أمور المراجعة الرئيسية لأن تقويم مؤشرات الانخفاض في القيمة يتطلب من الإدارة إبداء درجة من الأحكام الهامة عند تحديد العوامل الداخلية والخارجية. كما أن الانخفاض المحتمل، إن وجد، قد يكون له أثر جوهري على قائمة المركز المالي الموحدة ونتائج عمليات المجموعة الموحدة.</p> <p>يرجى الرجوع إلى الإيضاح (٢) حول القوائم المالية الموحدة للاطلاع على السياسة المحاسبية بشأن الانخفاض في قيمة الموجودات غير المالية، والإيضاح (٣) بشأن التقديرات والأحكام المحاسبية الهامة، والإيضاح (١٢) بشأن الإفصاح عن الممتلكات والألات والمعدات.</p>
<p>تضمنت إجراءات المراجعة التي قمنا بها، لتقويم إثبات الإيرادات ما يلي:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>تقويم التصميم والتنفيذ والكفاءة التشغيلية لإجراءات الإدارة بشأن الرقابة الآتية وإجراءات الرقابة على التطبيقات الرئيسية التي تنظم عملية إثبات الإيرادات، بما في ذلك مراقبة الوصول إلى التطبيقات، ومراقبة التغيرات في البرامج، وواجهات استخدام الأنظمة المختلفة وإجراءات الرقابة الداخلية البنوية الرئيسية بشأن إثبات الإيرادات.</li> <li>تنفيذ إجراءات تحليلية بشأن الإيرادات وإيرادات النقل المؤجلة وذلك من خلال إعداد توقع لكل نوع من أنواع الإيرادات باستخدام المدخلات المستقلة والمعلومات المستخرجة من أنظمة تقنية المعلومات بالمجموعة ومقارنة تلك التوقعات مع الإيرادات المثبتة.</li> <li>إجراء فحص، على أساس العينة، للمستندات المؤيدة لقيود اليومية التي تم اعتبارها ذات أهمية أو استوفت الشروط الخاصة بالمخاطر المحددة الأخرى.</li> </ul>	<p><b>إثبات الإيرادات</b></p> <p>كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧، بلغت الإيرادات التشغيلية للمجموعة ١,١٢٧ مليون ريال سعودي. يتم إثبات مبيعات نقل الركاب والشحن كإيرادات عند تقديم خدمات النقل المعنية. وفيما يتعلق بالدفعات المقدمة المحصلة لقاء خدمات النقل المستقبلية، فإنه يتم إثبات خدمات النقل ذات العلاقة التي لم يتم تقديمها بعد في نهاية فترة إعداد القوائم المالية كإيرادات مؤجلة في قائمة المركز المالي الموحدة.</p> <p>اختارت المجموعة التطبيق المبكر للمعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٥). تقوم المجموعة بالوفاء بالالتزام الأداء وإثبات الإيرادات على مدى زمني، إذا تم الوفاء بأحد الضوابط التالية:</p> <p>(أ) ألا ينشأ عن أداء المجموعة أصل له استخدام بديل للمجموعة وأن لدى المجموعة حق واجب النفاذ لدفعه لقاء الأداء المكتمل حتى تاريخه، (ب) أن ينتج عن أداء المجموعة إنشاء أو تحسين أصل ما يسيطر عليه العميل في الوقت الذي يتم فيه تشييد الأصل أو تحسينه، (ج) قيام العميل باستلام واستهلاك المنافع المقدمة من المجموعة في أن واحد وذلك عند تنفيذ المجموعة للأداء.</p>

**تقرير المراجع المستقل - تنمة**  
إلى السادة المساهمين في الشركة السعودية للنقل الجماعي  
(شركة مساهمة سعودية)

**الأمر الرئيسي للمراجعة - تنمة**

الأمر الرئيسي للمراجعة	كيفية معالجة هذا الأمر أثناء مراجعتنا
وبالنسبة لالتزامات الأداء التي لا يتم فيها الوفاء بأحد الضوابط أعلاه، يتم إثبات الإيرادات عند النقطة من الزمن التي يتم فيها الوفاء بالتزام الأداء. وعند قيام المجموعة بالوفاء بالتزام أداء من خلال تقديم الخدمات المتعمد بها، فإنها تقوم بإنشاء أصل مبنى على عقد مقابل العوض المكتسب من خلال الأداء. وفي حالة زيادة قيمة العوض المستلم من العميل عن قيمة الإيرادات المثبتة، فإنه ينشأ عن ذلك التزاماً تعاقدياً. لقد اعتبرنا إثبات الإيرادات من أمور المراجعة الرئيسية لأن ذلك يتطلب من الإدارة ممارسة الأحكام بشأن مدى ملائمة المعالجة المحاسبية لكل جزء من العقد أو الترتيب على حده. يرجى الرجوع إلى الإيضاح (٣) حول القوائم المالية الموحدة للاطلاع على الأحكام والتقديرات المحاسبية الهامة، والإيضاح (٥) للاطلاع على الإفصاح عن الإيرادات.	<ul style="list-style-type: none"> <li>فحص الشروط والأحكام الرئيسية للعقود المبرمة مع العملاء الرئيسيين، على أساس العينة، وذلك لتحديد فيما إذا كانت هناك أي شروط أو أحكام قد كان لها تأثير على المعالجة المحاسبية لإيرادات العقود.</li> </ul>

**المعلومات الأخرى الواردة في التقرير السنوي للمجموعة لعام ٢٠١٧:**

تتضمن المعلومات الأخرى على المعلومات الواردة في التقرير السنوي للمجموعة لعام ٢٠١٧، فيما عدا القوائم المالية الموحدة وتقرير مراجع الحسابات. إن الإدارة هي المسؤولة عن المعلومات الأخرى في تقريرها السنوي. ومن المتوقع أن يكون التقرير السنوي للمجموعة لعام ٢٠١٧ متوفر لنا بعد تاريخ تقرير مراجع الحسابات.

لا يغطي رأينا حول القوائم المالية الموحدة تلك المعلومات الأخرى، ولن يُبدي أي شكل من أشكال الاستنتاج التأكيدي حولها.

وبخصوص مراجعتنا للقوائم المالية الموحدة، فإن مسؤوليتنا هي قراءة المعلومات الأخرى، المشار إليها أعلاه، وعند القيام بذلك يتم 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 محرفة بشكل جوهري. وعندما نقرأ التقرير السنوي للمجموعة لعام ٢٠١٧، إذا تبين لنا وجود تحريف جوهري، نكون مطالبين بالإبلاغ عن الأمر للمكلفين بالحوكمة.

**مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية الموحدة:**

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد القوائم المالية الموحدة وعرضها بشكل عادل، وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية، والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين وأحكام نظام الشركات والنظم الأساسي للشركة، وعن الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية لإعداد قوائم مالية موحدة خالية من تحريف جوهري ناتج عن غش أو خطأ.

عند إعداد القوائم المالية الموحدة، فإن الإدارة مسؤولة عن تقييم مقدرة المجموعة على الاستمرار في العمل وفقاً لمبدأ الاستمرارية والإفصاح حسبما هو ملائم، عن الأمور ذات العلاقة بمبدأ الاستمرارية، وتطبيق مبدأ الاستمرارية في المحاسبة، ما لم تكن هناك نية لتصفية المجموعة أو إيقاف عملياتها، أو ليس هناك خيار ملائم بخلاف ذلك.

إن المكلفين بالحوكمة مسؤولون عن الإشراف على عملية إعداد التقرير المالي في المجموعة.



الهاتف: +966 11 777 0700  
الفاكس: +966 11 777 0700

www.ey.com

إرنست و يونغ وشركاهم (مخاضون كاتونون)  
برج القوسية  
مشارف بريد 7774  
شارع الملك فهد  
الرياض 11611  
المملكة العربية السعودية  
رقم التسجيل: 10



## تقرير المراجع المستقل - تنمة إلى السادة المساهمين في الشركة السعودية للنقل الجماعي (شركة مساهمة سعودية)

### مسؤوليات المراجع حول مراجعة القوائم المالية الموحدة:

تتمثل أهدافنا في الحصول على تأكيد معقول فيما إذا كانت القوائم المالية الموحدة ككل خالية من تحريف جوهري ناتج عن غش أو خطأ، وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا. إن التأكيد المعقول هو مستوى عالٍ من التأكيد، إلا أنه ليس ضماناً على أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن تحريف جوهري موجود. يمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتُعد جوهرياً، بمفردها أو في مجموعها، إذا كان بشكل معقول يمكن توقع أنها ستؤثر على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون بناءً على هذه القوائم المالية الموحدة.

وكجزء من المراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني خلال المراجعة. كما نقوم بـ:

- تحديد وتقييم مخاطر التحريفات الجوهرية في القوائم المالية الموحدة سواء كانت ناتجة عن غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة لمواجهة تلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية وملئمة لتوفير أساس لإبداء رأينا. ويعد خطر عدم اكتشاف تحريف جوهري ناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ، لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو حذف متعمد أو إفادات مضللة أو تجاوز لإجراءات الرقابة الداخلية.
- الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة، من أجل تصميم إجراءات مراجعة ملائمة وفقاً للظروف، وليس بغرض إبداء رأي حول فاعلية الرقابة الداخلية للمجموعة.
- تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية المستخدمة، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة.
- استنتاج مدى ملائمة تطبيق الإدارة لمبدأ الاستمرارية في المحاسبة، واستناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، فيما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهري يتعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً حول قدرة المجموعة على الاستمرار في العمل وفقاً لمبدأ الاستمرارية. وإذا ما تبين لنا وجود عدم تأكيد جوهري، يتعين علينا لفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية الموحدة، أو إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية، عندها يتم تعديل رأينا. تستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقرير المراجع. ومع ذلك، فإن الأحداث أو الظروف المستقبلية قد تؤدي إلى توقف المجموعة الاستمرار في أعمالها كمنشأة مستمرة.
- تقييم العرض العام، وهيكل ومحتوى القوائم المالية الموحدة، بما في ذلك الإفصاحات، وفيما إذا كانت القوائم المالية الموحدة تعبر عن المعاملات والأحداث التي تمثلها 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 مسؤولون عن التوجيه والإشراف ومراجعة حسابات المجموعة. ونظل المسؤولين الوحيدين عن رأينا في المراجعة.

نقوم بإبلاغ المكلفين بالحوكمة - من بين أمور أخرى - بالنطاق والتوقيت المخطط للمراجعة والنتائج الهامة للمراجعة، بما في ذلك أي أوجه قصور هامة في الرقابة الداخلية تم اكتشافها خلال مراجعتنا.

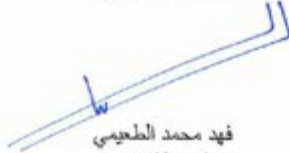
كما أننا نقوم بتزويد المكلفين بالحوكمة ببيان يفيد بأننا التزمنا بالمتطلبات الأخلاقية ذات الصلة المتعلقة بالاستقلالية، ونبلغهم بجميع العلاقات والأمور الأخرى، التي قد يعتقد تأثيرها بشكل معقول على استقلالنا، وتقديم ضوابط الالتزام ذات العلاقة، إذا تطلب ذلك.

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

مسؤوليات المراجع حول مراجعة القوائم المالية الموحدة - تنمة

ومن الأمور التي تم إبلاغها للمكثنين بالحوكمة، فإننا نحدد تلك الأمور التي كانت لها الأهمية البالغة عند مراجعة القوائم المالية الموحدة للفترة الحالية، وبناءً على ذلك تعد هي الأمور الرئيسية للمراجعة. ونوضح هذه الأمور في تقريرنا ما لم يمنع نظام أو لائحة الإفصاح الحلني عن الأمر، أو عندما - في ظروف نادرة للغاية - نرى أن الأمر لا ينبغي الإبلاغ عنه في تقريرنا بسبب أن التبعات السلبية للإبلاغ عنها تفوق - بشكل معقول - المصلحة العامة من ذلك الإبلاغ.

عن إرنست ويونغ



فهد محمد الطعيمي  
محاسب قانوني  
رقم الترخيص (٣٥٤)





الرياض: ١٠ رجب ١٤٣٩ هـ  
(٢٧ مارس ٢٠١٨)

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

قائمة الدخل الموحدة  
للسنة المنتهية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

٢٠١٦	٢٠١٧	إيضاح	
بالآلاف الريالات السعودية (إيضاح ٤)	بالآلاف الريالات السعودية		
١,١٥١,٦٤١	١,١٢٧,٥٣٠	٥	الإيرادات
(٩١٠,٧٩٢)	(٩٥٥,٩٩٨)	٦	تكلفة الإيرادات
٢٤٠,٨٤٩	١٧١,٥٣٢		إجمالي الربح
(٤٣,٥٤١)	(٣٢,٢٥٨)	٧	مصاريف بيع وتوزيع
(٩٩,٧٤٩)	(١٠٠,٩٢٥)	٨	مصاريف إدارية
٩٧,٥٥٩	٣٨,٣٤٩		ربح العمليات
١٥,٢١٥	٤٣,٣١٤	١٥	الحصة في أرباح مشروع مشترك
١٥,٢٠٩	٩,٢٧٣	٣٠,٢٠	دخل تمويل
(٨,٢٠٦)	(١٩,١٤٦)	٢٤	تكاليف تمويل
٢٣,٦٩٩	٢٢,١٢٠	٩	إيرادات أخرى
١٤٣,٤٧٦	٩٣,٩١٠		الدخل قبل الزكاة وضريبة الدخل
(١٢,٥٧٤)	(١٢,١٧٣)	١٠	الزكاة وضريبة الدخل
١٣٠,٩٠٢	٨١,٧٣٧		دخل السنة
١٣٢,٤٨٥	٧٨,٩١٠		دخل السنة المتعلق بـ:
(١,٥٨٣)	٢,٨٢٧		المساهمين في الشركة الأم
١٣٠,٩٠٢	٨١,٧٣٧		حقوق الملكية غير المسيطرة
١,٠٦	٠,٦٣	١١	ربح السهم (بالريال السعودي): الأساسي والمعدل، من دخل السنة المتعلق بالمساهمين في الشركة الأم

  
عضو مجلس الإدارة المفوض

  
الرئيس التنفيذي

  
مدير قطاع الشؤون المالية

تشكل الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٣٨) 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 ٢٠١٧

٢٠١٦	٢٠١٧		
بالآلاف الريالات السعودية (إيضاح ٤)	بالآلاف الريالات السعودية	إيضاح	
١٣٠,٩٠٢	٨١,٧٣٧		دخل السنة
			إيرادات شاملة أخرى
			إيرادات شاملة أخرى لن يعاد تصنيفها إلى قائمة الدخل الموحدة في الفترات اللاحقة:
-	(٢,٩٣٣)	٢٥	- خسائر إعادة قياس التزام المنافع المحددة
٨,١٩٥	٣,١٧٧	١٦	- صافي الحركة في القيمة العادلة لاستثمارات في أدوات حقوق الملكية المصنفة قيمتها العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر
٨,١٩٥	٢٤٤		إجمالي الإيرادات الشاملة الأخرى للسنة
١٣٩,٠٩٧	٨١,٩٨١		إجمالي الدخل الشامل للسنة
			إجمالي الدخل الشامل للسنة المتعلق بـ:
١٤٠,٦٨٠	٧٩,١٥٤		المساهمين في الشركة الأم
(١,٥٨٣)	٢,٨٢٧		حقوق الملكية غير المسيطرة
١٣٩,٠٩٧	٨١,٩٨١		

  
عضو مجلس الإدارة المفوض

  
الرئيس التنفيذي

  
مدير قطاع الشؤون المالية

تشكل الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٣٨) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة.

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

قائمة المركز المالي الموحدة  
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

١ يناير ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٧	ايضاح
بآلاف الريالات السعودية (ايضاح ٤)	بآلاف الريالات السعودية (ايضاح ٤)	بآلاف الريالات السعودية	
١,٠٦١,١١٨	١,١٩٨,٧٩٧	١,٣٩٥,٩٠١	١٢
٢٢,١٢٥	١٨,٠٥٩	٢٤,٠٦٠	١٣
٣٠٧,١٢٢	٣٠٧,١٢٢	٣٠٧,١٢٢	١٤
٢٨,٨٩٩	٢١,٨٣٣	٢٠,٠٤٠	٣٠
١٣,٣٢٦	٢٨,٥٤١	٧١,٨٥٥	١٥
١٠٧,٨٣٧	١١٤,٥٥٢	١١٧,٧٢٩	١٦
٩,٣٩٧	٨,٥٧٨	٧,٧٦٠	
١,٥٤٩,٨٢٤	١,٦٩٧,٤٨٢	١,٩٤٤,٤٦٧	
٥٣,٥١١	٤٩,٨٨٥	٤٨,٢١٣	١٧
١٥٤,٨٨١	١٩١,٠٢٠	٢٥٤,٨٣٦	١٨
٢٦,٥٥٢	٥٠,١١٩	٥٢,٤٩٧	٣٠
٢٣,٧٦٧	٣٤,٩٦٢	٣٤,٣٦٤	١٩
-	١٠١,٤٩٢	-	٢٠
٨٣٣,٤٨٥	٦٦٧,٢٨٧	٥٧٤,٢٨٥	٢٠
١,٠٩٢,١٩٦	١,٠٩٤,٧٦٥	٩٦٤,١٩٥	
٢,٦٤٢,٠٢٠	٢,٧٩٢,٢٤٧	٢,٩٠٨,٦٦٢	
١,٢٥٠,٠٠٠	١,٢٥٠,٠٠٠	١,٢٥٠,٠٠٠	٢١
١٥٧,٢٤٨	١٧٠,٠٠٦	١٧٧,٨٩٧	٢٢
٣٦,٣٥١	٤٢,٧٣٠	٤٢,٧٣٠	٢٣
(٣٨,٣٥٤)	(٣٠,١٥٩)	(٢٦,٨٨٢)	١٦
١١٩,٦١٤	١٧٠,٤٦٢	١٧٦,٠٤٨	
١,٥٢٤,٨٥٩	١,٦٠٣,٠٣٩	١,٦١٩,٦٩٣	
٤,٢٧٨	٢,٦٩٥	٥,٥٢٢	٣٢
١,٥٢٩,١٣٧	١,٦٠٥,٧٣٤	١,٦٢٥,٢١٥	
٥٠,١٦١	١٣٧,٩٨١	١٧١,٥٧٥	٢٤
١٣٥,٦٣٥	١٤٥,٣٨٥	١٥٢,٤١٧	٢٥
٤٥٤,٧٩٦	٤٥٩,٥٠٦	٤٤٩,٤٢١	٢٦
٤,٦٤٦	٤,٧٠١	٥,٠٢٤	٢٧
٦٤٥,٢٣٨	٧٤٧,٥٧٣	٧٧٨,٤٣٧	
٦٩,٤١٥	١٠٩,٣٩٢	١٨٦,٥٧٤	٢٤
١٦٧,٣١٢	١٧٦,٤١٦	١٥٩,٠٢٦	٢٨
٢٤,٨٤٣	٢٤,٩٦٥	٤,٨٧٩	٣٠
١٣١,٦٢٨	٩٨,٦٧٥	١١٤,٣٠٢	٢٩
١٩,٩١٣	١٢,٢٤٧	١٢,٥٨٩	٢٧
١٦,٥٤٤	-	١٠,٠٨٥	٢٦
٣٧,٩٩٠	١٧,٢٩٥	١٧,٥٥٥	١٠
٤٦٧,٦٤٥	٤٣٨,٩٤٠	٥٠٥,٠١٠	
١,١١٢,٨٨٣	١,١٨٦,٥١٣	١,٢٨٣,٤٤٧	
٢,٦٤٢,٠٢٠	٢,٧٩٢,٢٤٧	٢,٩٠٨,٦٦٢	

عضو مجلس الإدارة المفوض

الرئيس التنفيذي

مدير إتمام الشؤون المالية

تشكل الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٣٨) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة.

الشركة السعودية لتفكيك الجص والخرق التابعة لها  
(شركة مساهمة سعودية)  
قائمة التعديلات في حقوق الملكية الموحدة  
للسنة المنتهية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

حقوق الملكية المدة للمساهمين في الشركة الأم		حقوق الملكية المدة للمساهمين في الشركة الأم		حقوق الملكية المدة للمساهمين في الشركة الأم		حقوق الملكية المدة للمساهمين في الشركة الأم		حقوق الملكية المدة للمساهمين في الشركة الأم		حقوق الملكية المدة للمساهمين في الشركة الأم	
إجمالي حقوق الملكية المدة للولايات السعودية	حقوق الملكية غير المسيطرة بالولايات السعودية	الإجمالي بالولايات السعودية	الأرباح المتبقية بالولايات السعودية	إجمالي استثمارات بالولايات السعودية	إجمالي اذخار القيمة بالولايات السعودية	إجمالي استثمارات بالولايات السعودية	الإجمالي بالولايات السعودية	الإجمالي بالولايات السعودية	رأس المال المصدر بالولايات السعودية	رأس المال المصدر بالولايات السعودية	حقوق الملكية المدة للمساهمين في الشركة الأم
١,٦٠٥,٧٣٤	٢,١٩٥	١,٦٠٣,٥٣٩	١٧٠,٤٦٢	(٣٠,١٥٩)	٤٢,٧٣٠	١٧٠,٠٠٦	١,٢٥٠,٠٠٠	١,٢٥٠,٠٠٠	١,٢٥٠,٠٠٠	١,٢٥٠,٠٠٠	في ١ يناير ٢٠١٧ (إيضاح ٤) محل السنة
٨١,٧٣٧	٢,٨١٧	٧٨,٩٢٠	٧٨,٩١٠	-	-	-	-	-	-	-	أرباح فائدة أخرى للسنة
٢٤٤	-	٢٤٤	(٢,٤٢٣)	٣,١٧٧	-	-	-	-	-	-	إجمالي الدخل الكامل
٨١,٩٨١	٢,٨١٧	٧٩,١٥٤	٧٥,٩٧٧	٣,١٧٧	-	-	٧,٨٩١	-	-	-	محول إلى الإجمالي النظامي
(٢٢,٥٠٠)	-	(٢٢,٥٠٠)	(٢٧,٥٠٠)	-	-	-	-	-	-	-	توزيعات أرباح (إيضاح ٣٦)
١,٦٢٥,٢١٥	٥,٥٢٢	١,٦١٩,٦٩٣	١٧٦,٠٤٨	(٢٩,٩٨٦)	٤٢,٧٣٠	١٧٧,٨٩٧	١,٢٥٠,٠٠٠	١,٢٥٠,٠٠٠	١,٢٥٠,٠٠٠	١,٢٥٠,٠٠٠	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧
إجمالي حقوق الملكية المدة للولايات السعودية	حقوق الملكية غير المسيطرة بالولايات السعودية	الإجمالي بالولايات السعودية	الأرباح المتبقية بالولايات السعودية	إجمالي استثمارات بالولايات السعودية	الإجمالي بالولايات السعودية	الإجمالي بالولايات السعودية	رأس المال المصدر بالولايات السعودية	رأس المال المصدر بالولايات السعودية	رأس المال المصدر بالولايات السعودية	رأس المال المصدر بالولايات السعودية	حقوق الملكية المدة للمساهمين في الشركة الأم
١,٥٢٩,١٣٧	٤,١٧٨	١,٥٢٤,٩٥٩	١١٩,٦١٤	(٣٨,٣٥٤)	٣١,٣٥١	١٥٧,٢٤٨	١,٢٥٠,٠٠٠	١,٢٥٠,٠٠٠	١,٢٥٠,٠٠٠	في ١ يناير ٢٠١٦ (إيضاح ٤) محل السنة	
١٣٠,٩٠٣	(١,٥٨٣)	١٣٢,٤٨٥	١٣٢,٤٨٥	-	-	-	-	-	-	-	أرباح فائدة أخرى للسنة
٨,١٩٥	-	٨,١٩٥	-	٨,١٩٥	-	-	-	-	-	-	إجمالي الدخل الكامل
١٣٩,٠٩٧	(١,٥٨٣)	١٤٠,٦٨٠	١٣٨,٤٨٥	٨,١٩٥	-	-	-	-	-	-	محول إلى الإجمالي النظامي
-	-	-	(١٣,٧٥٨)	-	-	١٢,٧٥٨	-	-	-	-	محول إلى الإجمالي النظامي
-	-	-	(٩,٣٧٩)	-	٦,٣٧٩	-	-	-	-	-	توزيعات أرباح (إيضاح ٣٦)
(٢٧,٥٠٠)	-	(٢٧,٥٠٠)	(٢٧,٥٠٠)	-	-	-	-	-	-	-	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ (إيضاح ٤)
١,٦٠٥,٧٣٤	٢,١٩٥	١,٦٠٣,٥٣٩	١٧٠,٤٦٢	(٣٠,١٥٩)	٤٢,٧٣٠	١٧٠,٠٠٦	١,٢٥٠,٠٠٠	١,٢٥٠,٠٠٠	١,٢٥٠,٠٠٠	١,٢٥٠,٠٠٠	

مدير مجلس الإدارة الطوموس

الرئيس التنفيذي

مدير قطاع الشؤون المالية

تتطلب الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٣٨) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة.

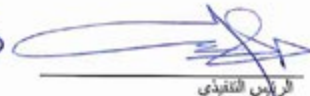
الشركة السعودية للنقل الجماعي والشركة التابعة لها  
(شركة مساهمة سعودية)

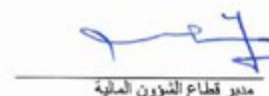
قائمة التدفقات النقدية الموحدة

للسنة المنتهية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

٢٠١٦	٢٠١٧	إيضاح
بآلاف الريالات السعودية	بآلاف الريالات السعودية	
١٤٢,٤٧٦	٩٣,٩١٠	الأنشطة التشغيلية
		الدخل قبل الزكاة وضريبة الدخل
		التغيرات لتسوية الدخل قبل الزكاة إلى صافي التدفقات النقدية:
١٥٨,٧٦١	١٨٨,٣٣٧	١٣,١٢ استهلاك وإطفاء
(٩,٠١٣)	-	١٨ مخصص التخفيض في قيمة الأهم المدينة
(١٥,٢١٥)	(٤٣,٣٤٤)	١٥ الحصة في أرباح مشروع مشترك
(٢٩١)	(٤١٧)	٢٧ إلغاء إيرادات مؤجلة
٥٥٩	١,٣٢٦	٢٤ تكاليف تمويل
(٢,١٥٦)	(٢,٣١٥)	٣٠ دخل تمويل
٢٣,٥٠٠	١٥,٤٣٧	٢٥ التغييرات في التزام المبالغ المحددة للموظفين
(٤,٠٧٦)	(٣,١٥٢)	١٢ مكاسب بيع ممتلكات وآلات ومعدات
٢٦٥,٦٤٥	٢٤٩,٨٢٢	
		تسويات رأس المال العامل:
٣,٦٢٦	١,٦٧٢	١٧ مازون، مساهمي
(٢٧,١٢٦)	(٣٣,٨١٦)	١٨ مديون تجاريون وآخرون
(١٦,٥٠١)	(٥٨٥)	٣٠ مبالغ مستحقة من طرف ذو علاقة
(١١,١٩٥)	٥٩٨	١٦ مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات متداولة أخرى
٩,١٠٤	(١٧,٣٩٠)	٢٨ دائرون تجاريون وآخرون
٧٢	(٢٠,٠٣٦)	٣٠ مبالغ مستحقة إلى حقوق الملكية غير المسيطرة لشركة تابعة
(٣٦,١٥٣)	١٥,٦٢٧	٢٦ مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
(٥,١٦٤)	٣,٣٦٧	٢٧ إيرادات مؤجلة
(١١,٨٣٤)	-	٢٦ دفعة مقدمة من عميل
٢٠٣,١٧٤	١٦٦,٢٨٩	التفدية من العيول
(٣٣,٢٦٥)	(١١,٩١٣)	١٠ زكاة مدفوعة
(١٣,٧٥٠)	(١١,٣٣٨)	٢٥ التزام المبالغ المحددة المدفوعة للموظفين
١٥٦,٦٥٥	١٤٦,٠٣٨	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الاستثمارية
(١٠١,٤٩٢)	١٠١,٤٩٢	الحركة في استثمارات في ودائع مرابحة
١,٤٨٠	-	١٦ الحركة في الاستثمارات في أدوات حقوق الملكية المسنفة بقيمتها العادلة من خلال الدخل
٨,١٥٤	١٧,٥٠٧	١٢ الشامل الأخر
(٢٩٦,٤٥٢)	(٤٠٥,٧٩٧)	١٣,١٢ ممتلكات من بيع ممتلكات والآلات ومعدات
(٣٨٨,٣١٠)	(٢٨٦,٧٩٨)	شراء ممتلكات والآلات ومعدات
		صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية
٢٢٥,٥٠٠	٢٨٥,٩١٣	الأنشطة التمويلية
(٥٧,٨٤٣)	(١٧٥,٦٥٥)	٢٤ تمويل مرابحة مستلم
(١٢,٥٠٠)	(١٢,٥٠٠)	٢٤ سداد تمويل مرابحة
٦٥,١٥٧	٤٧,٧٥٨	٣٦ توزيعات أرباح
(١٦٦,١٩٨)	(٩٣,٠٠٢)	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
٨٧٢,٤٨٥	٦٦٧,٢٨٧	صافي التخص في النقدية وشبه النقدية
٦٦٧,٢٨٧	٥٧٤,٢٨٥	٢٠ النقدية وشبه النقدية في ١ يناير
		النقدية وشبه النقدية في ٣١ ديسمبر
		معاملات غير نقدية هامة:
٨,١٦٥	٣,١٧٧	١٦ صافي ربح القيمة العادلة للاستثمارات في أدوات حقوق الملكية المصنفة بقيمتها العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر

  
عضو مجلس الإدارة المفوض

  
الرئيس التنفيذي

  
مدير قطاع الشؤون المالية

تشكل الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٣٨) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة.

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

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 الجلوي (شارع الضباب)، حي السليمانية، ص.ب: ١٠٦٦٧ الرياض ١١٤٤٣، المملكة العربية السعودية.

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

صدر المرسوم الملكي رقم (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 الأولى ١٤٢٩ هـ (الموافق ٢٦ مايو ٢٠٠٨)، تم تجديد عقد الامتياز لمدة خمس سنوات أخرى قابلة للتמיד اعتباراً من ١ رجب ١٤٢٩ هـ (الموافق ٤ يوليو ٢٠٠٨).

بتاريخ ٢٤ رجب ١٤٣٤ هـ (الموافق ٣ يونيو ٢٠١٣)، صدر قرار مجلس الوزراء رقم (٢٥٤) بالموافقة على تمديد عقد الامتياز المبرم بين الحكومة والشركة السعودية للنقل الجماعي والذي تلتزم الشركة بموجبه بنقل الركاب بالحافلات على شبكة الطرق العامة بالمملكة داخل المدن وفيما بينها، وذلك لمدة ثلاث سنوات تبدأ اعتباراً من ١ رجب ١٤٣٤ هـ (الموافق ١١ مايو ٢٠١٣)، على أن يكون للجهات المختصة الحق خلال هذه المدة في تقليص النطاق المكاني لجزء من عقد الامتياز بحسب مراحل فتح باب المنافسة لتقديم خدمة النقل العام بالحافلات بين المدن في المملكة العربية السعودية.

بتاريخ ٢٩ ذي الحجة ١٤٣٦ (الموافق ١٢ أكتوبر ٢٠١٥)، صدر قرار مجلس الوزراء بالموافقة على تمديد عقد الامتياز المبرم بين الحكومة والشركة السعودية للنقل الجماعي الصادر في شأنه المرسوم الملكي رقم (م / ٤٨) وتاريخ ٢٣ ذي الحجة ١٣٩٩هـ 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.

بتاريخ ٢٤ جمادى الأولى ١٤٣٨ هـ (الموافق ٢١ فبراير ٢٠١٧)، تم تعديل النظام الأساسي للشركة لاستيفاء متطلبات نظام الشركات الجديد وتعديلات أخرى (إيضاحي ٢٢ و ٢٣).

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

الشركة التابعة	سنة التأسيس	نسبة الملكية		
		٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	١ يناير ٢٠١٦
شركة المواصلات العامة	٢٠١٤	٪٨٠	٪٨٠	٪٨٠
				بلد التأسيس
				النشاط الأساسي
				المملكة العربية السعودية
				تنفيذ مشروع الملك عبد العزيز للنقل العام بمدينة الرياض

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

كما قامت الشركة بالاستثمار في الشركة الزميلة والمشروع المشترك التاليين:

الاستثمار في الشركة الزميلة والمشروع المشترك	العلاقة	نسبة الملكية		
		٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	١ يناير ٢٠١٦
شركة النقل السعودية البحرينية*	شركة زميلة	٪٤٠	٪٤٠	٪٤٠
الشركة السعودية الإماراتية للنقل المتكامل	مشروع مشترك	٪٥٠	٪٥٠	٪٥٠
				بلد التأسيس
				النشاط الأساسي
				المملكة العربية السعودية
				أنشطة النقل
				خدمات النقل المدرسي

\* 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

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

#### ٢- السياسات المحاسبية الهامة

##### أسس الإعداد

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

إن هذه القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ هي القوائم المالية الموحدة السنوية الأولى التي أعدتها المجموعة وفقاً للمعايير المحاسبية الدولية كما هي معتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير الأخرى الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. يرجى الرجوع إلى الإيضاح (٤) للحصول على معلومات حول كيفية تطبيق المجموعة للمعايير الدولية للتقارير المالية.

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 (ألف 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 ٢٠١٧. تتحقق السيطرة عندما تتعرض المجموعة لمخاطر، ويكون لديها حقوق في الحصول على عوائد مختلفة من علاقتها بالشركة المستثمر فيها، ولديها المقدرة 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 المسحوز 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 المقدرة على توجيه الأنشطة ذات العلاقة بالشركة المستثمر فيها)
- ◀ التعرض لمخاطر، ولديها حقوق في الحصول على عوائد مختلفة من خلال علاقتها بالشركة المستثمر فيها.
- ◀ المقدرة 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 الموحدة - تمة  
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

-٢

السياسات المحاسبية الهامة - تمة

ملخص بالسياسات المحاسبية الهامة

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

الاستثمار في شركة زميلة ومشروع مشترك

الشركة الزميلة عبارة عن منشأة تمارس عليها المجموعة تأثيراً هاماً. يمثل التأثير الهام المقدرة 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 الشركة الزميلة والمشروع المشترك وفقاً لطريقة حقوق الملكية.

وبموجب طريقة حقوق الملكية، يتم في الأصل، اثبات 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 اظهار 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 للشركة الزميلة أو المشروع المشترك لنفس الفترة المالية للمجموعة. وعند الضرورة، يتم اجراء 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. ويتاريخ 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 بنوي 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 الموحدة - تنمة  
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

٢- السياسات المحاسبية الهامة - تنمة

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 ستم إما:

- ◀ في السوق الرئيسي للموجودات أو المطلوبات، أو
- ◀ في حالة عدم وجود السوق الرئيسي، في أكثر الأسواق 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 وبأقصى حد.

تستخدم المجموعة طرق تقويم 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 تقويم تعتبر مدخلات المستوى الأدنى - الهامة لقياس القيمة العادلة - قابلة للملاحظة بصورة مباشرة أو غير مباشرة.
- ◀ المستوى الثالث: طرق تقويم 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 تقويم 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 ٢٠١٨ (الموافق ١٤ ربيع الثاني ١٤٣٩هـ) ويسمح بالتطبيق المبكر له. اختارت المجموعة تطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي (١٥) مبكراً اعتباراً من ١ يناير ٢٠١٦.

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

حيث أنّ 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. ان التزام الأداء هو عبارة عن تعهد ينص 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 التزامات الأداء المنصوص عليها في العقد. بالنسبة للعقود التي تشمل 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 الموحدة - تنمة  
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

٢- السياسات المحاسبية الهامة - تنمة

اثبات 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 لالتزامات 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 كأصل 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 إستردادها. 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 الإنترنت وتقديم الأطعمة، إلخ. تقوم المجموعة بالتأكد بأن هذه الخدمات الثانوية لا تتميز بذاتها عن خدمات النقل وتقوم بالحساب 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 الموحدة - تنمة  
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

٢- السياسات المحاسبية الهامة - تنمة

اثبات الإيرادات - تنمة

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 المؤجلة 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. تفيد 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 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 وآلات ومعدات خاصة به، لأن للمشغل حق الوصول وليس حق الاستخدام، وبالتالي تفيد 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 لالتزامات 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 الاقرار بأحقية المجموعة لاستلامها، ويكون ذلك عادة عند مصادقة المساهمين على توزيعات الأرباح.

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة - تنمة  
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

٢- السياسات المحاسبية الهامة - تنمة

العملات الأجنبية

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

الأرصدة والمعاملات الأجنبية

يتم، في الأصل، تحويل المعاملات بالعملات الأجنبية من قبل منشآت المجموعة بأسعار التحويل السائدة للعملة الوظيفية المعنية بالتاريخ الذي تصبح فيه المعاملة مؤهلة أو لأ للإثبات.

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

تحول البنود غير النقدية التي يتم قياسها بالتكلفة التاريخية، المسجلة بعملة أجنبية، بأسعار التحويل السائدة بتاريخ المعاملات. تحول البنود غير النقدية المسجلة بالعملات الأجنبية 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 الآخر 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.
- تحتسب الموجودات الضريبية المؤجلة لكافة الفروقات المؤقتة القابلة للاستقطاع، والضرائب غير المستخدمة المرحلة، والخسائر الضريبية غير المستخدمة المرحلة وذلك بالقدر الذي يحتمل أن 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 وتخفيض 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 المقاس موجودات 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 وبنفس السلطة الضريبية.

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة - تنمة  
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

٢- السياسات المحاسبية الهامة - تنمة

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 الانشائية 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 تكبدها.

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 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 والدفعات المقدمة الرأسمالية.

الاستثمارات العقارية

تصنف الاستثمارات المقتناة 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 تغير 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 تغير الاستخدام. وعندما يصبح العقار المشغول من المالك استثماراً عقارية، تقوم المجموعة بالمحاسبة عن هذا العقار طبقاً للسياسة المذكورة في الممتلكات والآلات والمعدات حتى تاريخ تغير الاستخدام.

الإيجارات

يتوقف تصنيف العقد فيما إذا كانت الترتيبات تعتبر إيجار (أو تنطوي على إيجار) على جوهر الترتيبات عند نشأة العقد. إن الترتيبات تعتبر إيجار (أو تنطوي على إيجار) إذا كان الوفاء بالترتيبات يتوقف على استخدام أصل (أو موجودات) محدد أو نقل حق استخدام الأصل (أو الموجودات) حتى لو كان ذلك الأصل (أو تلك الموجودات) غير محددة صراحة في الترتيبات.

المجموعة كمستأجر

تصنف عقود الإيجارات، عند نشأتها، كعقود إيجار تمويلي أو عقود إيجارات تشغيلية. تصنف عقود الإيجار التي تحول بموجبها كافة المخاطر والمنافع المصاحبة للملكية كعقود إيجار تمويلي.

٢ - السياسات المحاسبية الهامة - تنمة

الإيجارات - تنمة

المجموعة كمستأجر - تنمة

ترسمل عقود الإيجارات التمويلية عند بداية الإيجار بالقيمة العادلة للعقار المستأجر أو، إذا كانت أقل، بالقيمة الحالية للحد الأدنى لدفعات الإيجار. يتم تجزئة دفعات الإيجار بين تكاليف التمويل والنقص في التزامات الإيجار للوصول إلى معدل عائد ثابت على الرصيد المتبقي من الالتزام. يتم إثبات الأعباء المالية ضمن تكاليف التمويل في قائمة الدخل الموحدة.

يستهلك الأصل المستأجر على مدى العمر الانتاجي للأصل. وفي حالة عدم وجود تأكيد معقول بأنه سيتم نقل الملكية إلى المجموعة في نهاية فترة الإيجار، يستهلك الأصل على مدى العمر الانتاجي المقدر للأصل أو فترة الإيجار، أيهما أقصر.

إن عقد الإيجار التشغيلي هو إيجار يختلف عن عقد الإيجار التمويلي. يتم إثبات دفعات الإيجار بموجب عقود الإيجار التشغيلية كمصاريف تشغيلية في قائمة الدخل الموحدة بطريقة القسط الثابت على مدى فترة الإيجار.

المجموعة كمؤجر

تصنف الإيجارات التي لا تحول المجموعة بموجبها كافة المخاطر والمنافع الهامة المصاحبة لملكية الأصل كعقود إيجارات تشغيلية. تضاف التكاليف المباشرة التي يتم تكبدها أثناء التفاوض والترتيب بشأن أي عقد إيجار تشغيلي إلى القيمة الدفترية للأصل المؤجر، ويتم إثباتها على مدى فترة الإيجار وفق نفس الأسس كدخل إيجار. يتم إثبات الإيجارات الشريطية كإيرادات خلال الفترة التي تتحقق فيها.

الموجودات غير الملموسة

تقاس الموجودات غير الملموسة المستحوذ عليها بصورة مستقلة عند الإثبات الأولي لها بالتكلفة. تمثل تكلفة الموجودات غير الملموسة المستحوذ عليها في عملية تجميع منشآت القيمة العادلة بتاريخ الاستحواذ. وبعد الإثبات الأولي 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 المقدر 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 التغيرات 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 كتغيرات 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 لوحدتها 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 البرود.

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.



#### 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 الآخر 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 الآخر.

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 الآخر	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
التكلفة المطفأة	استثمارات في ودائع مرابحة
التكلفة المطفأة	مدينون تجاريون وآخرون
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 كمصرف 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 الآخر (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 الموحدة - تنمة  
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

- 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 جوهرية، أو يتم تعديل شروط المطلوبات الحالية بشكل جوهري، يتم معاملة هذا التبدل 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، وبدلاً 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 القابلة 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. وبعد 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 شهراً 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 مستحقاً خلال ١٢ شهراً بعد فترة إعداد القوائم المالية، ويتم إثباتها في الأصل بقيمتها العادلة وتقاس لاحقاً بالتكلفة المطفأة باستخدام طريقة العمولة الفعلية.

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 الموحدة - تنمة  
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

٢ - السياسات المحاسبية الهامة - تنمة

الأدوات المالية - تنمة

مقاصة الأدوات المالية

تتم مقاصة الموجودات المالية والمطلوبات المالية ويُدْرَج 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

قُدمت 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 بناءً على بيانات السوق لعقود ضمانات ذات طبيعة مماثلة. تعكس القيمة العادلة للضمانات المالية عند الإثبات الأولى خسائر الائتمان المتوقعة في ذلك الوقت.

وبتاريخ التحول إلى المعايير الدولية للتقرير المالي، اختارت المجموعة إعفاء التكلفة المفترضة فيما يتعلق باستثماراتها في الشركة الزميلة والمشروع المشترك. عليه، تم تعديل الأرباح / الخسائر الناتجة عن التقييم 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 الأولى 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 متقادمة 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 تقييم 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، ويخضع 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 للنقود 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 تقييم 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 الموحدة - تنمة  
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

٢ - السياسات المحاسبية الهامة - تنمة  
الإخفاض 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 الصناديق 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 الصناديق 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. تفيد 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 للنقود 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 انتمان 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 المبقاة 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 السابق 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 الموحدة - تنمة  
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

٢ - السياسات المحاسبية الهامة - تنمة

منافع الموظفين - تنمة

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 الروتينية.
- صافي مصاريف أو إيرادات الفوائد.

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 ٢٠١٧.

(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 الموحدة 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 الموحدة للمجموعة.

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 ٢٠١٨ مع السماح بالتطبيق المبكر لها. لم تقم المجموعة باعتماد التطبيق المبكر لهذه المعايير عند إعداد هذه القوائم المالية الموحدة.

(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 للفترة 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

كـمستأجر، يمكن للمجموعة تطبيق المعيار إما بـ:

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

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  
التحول - تنمة

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.

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

- المعيار الدولي للتقرير المالي (١) " تطبيق المعايير الدولية للتقرير المالي لأول مرة ": تم إلغاء شرط مضي الوقت للإعفاء عند تطبيق المعايير الدولية للتقرير المالي للمرة الأولى. يسري مفعول هذه التعديلات من ١ يناير ٢٠١٨.
- معيار المحاسبة الدولي رقم (٢٨) "الاستثمارات في الشركات الزميلة والمشاريع المشتركة": يحق للمشاريع الرأسمالية أو أي منشأة أخرى مماثلة إختيار 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 بإتباع تلك التعديلات، فإنه يجب عليها الإفصاح عن ذلك. لا ينطبق هذا الاعفاء على المجموعة.

٣ - الأحكام والتقديرات والافتراضات المحاسبية الهامة

يتطلب إعداد القوائم المالية الموحدة للمجموعة من الإدارة إجراء الأحكام والتقديرات والافتراضات التي تؤثر على الإيرادات والمصاريف والموجودات والمطلوبات والإيضاحات المرفقة والإفصاح عن الائتمانات 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 الموحدة، 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 المدومة 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 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 متقادماً، 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 متقادماً، 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 للتقرير 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.

٣- الأحكام والتقديرات والافتراضات المحاسبية الهامة - تنمة

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 يفي بالتزامات الأداء، يوفر أفضل مرجع للإيرادات المكتسبة فعلياً. وعند تطبيق طريقة المدخلات، تقوم المجموعة بتقدير الجهود أو المدخلات بما يفي بالتزامات الأداء. بالإضافة إلى تكلفة الوفاء بالتزامات التعاقدية مع العملاء، تتضمن هذه التقديرات بشكل رئيسي الوقت المنصرم في عقود الخدمات.

**التقديرات والافتراضات**

إن التقديرات في ١ يناير ٢٠١٦ و ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ و ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ تتفق مع التقديرات التي تم إعدادها لنفس التواريخ وفقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين (بعد التسويات لتعكس أي فروقات في السياسات المحاسبية). تعكس التقديرات المستخدمة من قبل المجموعة لعرض هذه المبالغ وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي، الشروط في ١ يناير ٢٠١٦ (وهو تاريخ التحول إلى المعايير الدولية للتقرير المالي)، وكما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ و ٣١ ديسمبر ٢٠١٧.

إن الافتراضات الأساسية المتعلقة بالمستقبل والمصادر الرئيسية الأخرى للتقديرات بتاريخ التقرير، والتي لها أثر كبير يؤدي إلى تعديل جوهرى 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 الموحدة. 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.

**الانخفاض في قيمة الموجودات غير المالية**

يحدث الانخفاض في القيمة عندما تزيد القيمة الدفترية للأصل أو الوحدة المدرة للنفدية 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.

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 للنفدية 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 انتهاء 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 مدخلات 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. تشتمل 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.

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة - تنمة  
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

٣- الأحكام والتقديرات والافتراضات المحاسبية الهامة - تنمة

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.

٤- تطبيق المعايير الدولية للتقرير المالي لأول مرة

وفقاً للمتطلبات النظامية في المملكة العربية السعودية، ابتداءً من ١ يناير ٢٠١٧، أعدت المجموعة قوائمها المالية الموحدة وفقاً  
للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية.

بالنسبة لكافة الفترات السابقة بما في ذلك السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦، كانت المجموعة تقوم بإعداد وإصدار قوائمها المالية  
الموحدة المراجعة فقط وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية.

تمثل هذه القوائم المالية الموحدة أول قوائم مالية موحدة للمجموعة وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية  
السعودية، وبناءً على ذلك تم تطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١) "تطبيق المعايير الدولية للتقرير المالي لأول مرة" المعتمد  
في المملكة العربية السعودية.

وعليه، قامت المجموعة بإعداد القوائم المالية الموحدة - والتي تتماشى مع المعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية  
السعودية، مع بيانات فترة المقارنة. وعند إعداد القوائم المالية الموحدة المرفقة، تم إعداد قائمة المركز المالي الافتتاحية للمجموعة  
كما في ١ يناير ٢٠١٦ بعد إجراء بعض التسويات المطلوبة نتيجة تطبيق المعايير الدولية للتقرير المالي لأول مرة والمعتمدة في  
المملكة العربية السعودية.

الإعفاءات المطبقة

يتيح المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١) لمتبعي المعايير الدولية لأول مرة بعض الإعفاءات من تطبيق بعض المتطلبات  
المنصوص عليها في المعايير الدولية للتقرير المالي بأثر رجعي.

قامت المجموعة بتطبيق الإعفاءات التالية:

◀ لم يتم تطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (٣) عمليات تجميع الأعمال - بشأن عمليات الاستحواذ على الشركات  
التابعة التي تعتبر أعمال بموجب المعايير الدولية للتقرير المالي، أو عمليات الاستحواذ على حصص في شركات زميلة  
ومشاريع مشتركة والتي تمت قبل ١ يناير ٢٠١٦. عليه، فإن المبالغ الدفترية للموجودات والمطلوبات بموجب المعايير  
المحاسبية المتعارف عليها الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين، والتي يجب أن يتم إثباتها بموجب المعايير  
الدولية للتقارير المالية، تمثل التكلفة المفترضة بتاريخ الاستحواذ.

◀ تم إدراج الممتلكات والآلات والمعدات في قائمة المركز المالي الموحدة المعدة وفقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها  
الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين على أساس التقديرات المعدلة للأعمار الإنتاجية التي تم إجراؤها في  
٣١ ديسمبر ٢٠١٥. وقد اختارت المجموعة إدراج تلك التقديرات والقيمة ذات العلاقة كتكلفة مفترضة بتاريخ التحول إلى  
المعايير الدولية للتقرير المالي.

التقديرات

تتفق التقديرات في ١ يناير ٢٠١٦ و ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ مع تلك التي تم إجراؤها لنفس التواريخ وفقاً للمعايير المحاسبية المتعارف  
عليها الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين (بعد التسويات لتعكس أي فروقات في السياسات المحاسبية) بخلاف البند  
التالي الذي لم يتطلب فيه تطبيق معايير الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين إجراء تقدير:

• التزامات منافع الموظفين المحددة

تعكس التقديرات المستخدمة من قبل المجموعة لعرض هذه المبالغ وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي الشروط في ١ يناير ٢٠١٦،  
تاريخ التحول إلى المعايير الدولية للتقرير المالي، وكما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦.



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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة - تنمة  
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

٤- تطبيق المعايير الدولية للتقرير المالي لأول مرة - تنمة

تسوية المجموعة لحقوق الملكية كما في ١ يناير ٢٠١٦ (تاريخ التحول إلى المعايير الدولية للتقرير المالي)

المعايير الدولية للتقرير المالي بآلاف الريالات السعودية	التسويات بآلاف الريالات السعودية	المعايير المحاسبية السعودية بآلاف الريالات السعودية	إيضاح	الموجودات
١,٠٦١,١١٨	(٣٢٧,١٧٠)	١,٣٨٨,٢٨٨	أ، ب، ج	الموجودات غير المتداولة
٢٢,١٢٥	٢٢,١٢٥	-	ج	ممتلكات وآلات ومعدات
٣٠٧,١٢٢	٣٠٧,١٢٢	-	أ	موجودات غير ملموسة
٢٨,٨٩٩	(١,١٠١)	٣٠,٠٠٠	د	استثمارات عقارية
-	(١٢٤,١١٩)	١٢٤,١١٩	هـ، و، ط	مبالغ مستحقة من جهة ذات علاقة - جزء غير متداول
١٣,٣٢٦	١٣,٣٢٦	-	هـ، س	استثمارات
١٠٧,٨٣٧	١٠٧,٨٣٧	-	و، ط	استثمارات في شركة زميلة ومشروع مشترك
٩,٣٩٧	(٨,٢٥٩)	١٧,٦٥٦	ز	استثمارات في أدوات حقوق الملكية المصنفة بقيمتها العادلة من خلال الدخل الشامل الأخرى
١,٥٤٩,٨٢٤	(١٠,٢٣٩)	١,٥٦٠,٠٦٣		موجودات غير متداولة أخرى
				مجموع الموجودات غير المتداولة
				الموجودات المتداولة
٥٣,٥١١	-	٥٣,٥١١		مخزون
١٥٤,٨٨١	٤٦,٦٥٣	١٠٨,٢٢٨	ح	مديون تجاريون وآخرون
٢٦,٥٥٢	-	٢٦,٥٥٢		مبالغ مستحقة من جهة ذات علاقة - جزء متداول
٢٣,٧٦٧	(١٥,٤٤١)	٣٩,٢٠٨	ب، و	مصاريف مدفوعة مقدما وموجودات متداولة أخرى
٨٣٣,٤٨٥	-	٨٣٣,٤٨٥		نقدية وشبه نقدية
١,٠٩٢,١٩٦	٣١,٢١٢	١,٠٦٠,٩٨٤		مجموع الموجودات المتداولة
٢,٦٤٢,٠٢٠	٢٠,٩٧٣	٢,٦٦١,٠٤٧		إجمالي الموجودات
				حقوق الملكية والمطلوبات
				حقوق الملكية
١,٢٥٠,٠٠٠	-	١,٢٥٠,٠٠٠		رأس المال المصدر
١٥٧,٢٤٨	-	١٥٧,٢٤٨		احتياطي نظامي
٣٦,٣٥١	-	٣٦,٣٥١		احتياطي اتفاقي
(٣٨,٣٥٤)	-	(٣٨,٣٥٤)		احتياطي إعادة تقويم استثمارات
١١٩,٦١٤	٢,٥٣٩	١١٧,٠٧٥		أرباح مبقاة
١,٥٢٤,٨٥٩	٢,٥٣٩	١,٥٢٢,٣٢٠		حقوق الملكية العائدة لمساهمي الشركة الأم
٤,٢٧٨	٤,٣٥٩	(٨١)		حقوق الملكية غير المسيطرة
١,٥٢٩,١٣٧	٦,٨٩٨	١,٥٢٢,٢٣٩		إجمالي حقوق الملكية
				المطلوبات
				المطلوبات غير المتداولة
٥٠,١٦١	-	٥٠,١٦١		تمويل مرابحة - جزء غير متداول
١٣٥,٦٣٥	٧,٨٦٨	١٢٧,٧٦٧	ك	التزام المنافع المحددة للموظفين
٤٥٤,٧٩٦	-	٤٥٤,٧٩٦		دفعة مقدمة من عميل - جزء غير متداول
٤,٦٤٦	٣,٦٧٥	٩٧١	ل	إيرادات مؤجلة - جزء غير متداول
٦٤٥,٢٣٨	١١,٥٤٣	٦٣٣,٦٩٥		مجموع المطلوبات غير المتداولة
				المطلوبات المتداولة
٦٩,٤١٥	-	٦٩,٤١٥		تمويل مرابحة - جزء متداول
١٦٧,٣١٢	١٥٤,٣٥٠	١٢,٩٦٢	ط	دائنون تجاريون وآخرون
٢٤,٨٤٣	١٤٩	٢٤,٦٩٤		مبالغ مستحقة إلى حقوق ملكية غير مسيطرة لشركة تابعة
١٣١,٦٢٨	(٨٤,٤١٣)	٢١٦,٠٤١	ط	مصاريف مستحقة الدفع ومطلوبات أخرى
١٩,٩١٣	١٧,٧٦٣	٢,١٥٠	ل	إيرادات مؤجلة - جزء متداول
١٦,٥٤٤	-	١٦,٥٤٤		دفعة مقدمة من عميل - جزء متداول
-	(٨٥,٣١٧)	٨٥,٣١٧	ط	توزيعات أرباح مستحقة
٣٧,٩٩٠	-	٣٧,٩٩٠		زكاة مستحقة
٤٦٧,٦٤٥	٢,٥٣٢	٤٦٥,١١٣		مجموع المطلوبات المتداولة
١,١١٢,٨٨٣	١٤,٠٧٥	١,٠٩٨,٨٠٨		إجمالي المطلوبات
٢,٦٤٢,٠٢٠	٢٠,٩٧٣	٢,٦٦١,٠٤٧		إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة - تنمة  
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

٤- تطبيق المعايير الدولية للتقرير المالي لأول مرة - تنمة

تسوية المجموعة لحقوق الملكية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

المعايير الدولية للتقرير المالي بآلاف الريالات السعودية	التسويات بآلاف الريالات السعودية	المعايير المحاسبية السعودية بآلاف الريالات السعودية	إيضاح
<b>الموجودات</b>			
<b>الموجودات غير المتداولة</b>			
١,١٩٨,٧٩٧	(٣٢٦,٩٢٦)	١,٥٢٥,٧٢٣	أ، ب، ج
١٨,٠٥٩	١٨,٠٥٩	-	ج
٣٠٧,١٢٢	٣٠٧,١٢٢	-	أ
٢١,٨٣٣	(٦٦٧)	٢٢,٥٠٠	د
-	(١٤٨,١٤٣)	١٤٨,١٤٣	هـ، و، ط
٢٨,٥٤١	٢٨,٥٤١	-	هـ، س
١١٤,٥٥٢	١١٤,٥٥٢	-	و، ط
٨,٥٧٨	(١٥,٠٨٨)	٢٣,٦٦٦	ز
<u>١,٦٩٧,٤٨٢</u>	<u>(٢٢,٥٥٠)</u>	<u>١,٧٢٠,٠٣٢</u>	
<b>مجموع الموجودات غير المتداولة</b>			
<b>الموجودات المتداولة</b>			
٤٩,٨٨٥	-	٤٩,٨٨٥	
١٩١,٠٢٠	٥٧,٩٧٠	١٣٣,٠٥٠	ح
٥٠,١١٩	-	٥٠,١١٩	
٣٤,٩٦٢	(٨,٦٤٦)	٤٣,٦٠٨	ب، و
١٠١,٤٩٢	-	١٠١,٤٩٢	
٦٦٧,٢٨٧	-	٦٦٧,٢٨٧	
<u>١,٠٩٤,٧٦٥</u>	<u>٤٩,٣٢٤</u>	<u>١,٠٤٥,٤٤١</u>	
<b>مجموع الموجودات المتداولة</b>			
<u>٢,٧٩٢,٢٤٧</u>	<u>٢٦,٧٧٤</u>	<u>٢,٧٦٥,٤٧٣</u>	<b>إجمالي الموجودات</b>
<b>حقوق الملكية والمطلوبات</b>			
<b>حقوق الملكية</b>			
١,٢٥٠,٠٠٠	-	١,٢٥٠,٠٠٠	رأس المال المصدر
١٧٠,٠٠٦	-	١٧٠,٠٠٦	احتياطي نظامي
٤٢,٧٣٠	-	٤٢,٧٣٠	احتياطي اتفاقي
(٣٠,١٥٩)	-	(٣٠,١٥٩)	احتياطي إعادة تقويم استثمارات
١٧٠,٤٦٢	٩,٢٤٠	١٦١,٢٢٢	أرباح مبقاة
<u>١,٦٠٣,٠٣٩</u>	<u>٩,٢٤٠</u>	<u>١,٥٩٣,٧٩٩</u>	<b>حقوق الملكية العائدة لمساهمي الشركة الأم</b>
٢,٦٩٥	٥,٤٧٨	(٢,٧٨٣)	حقوق الملكية غير المسيطرة
<u>١,٦٠٥,٧٣٤</u>	<u>١٤,٧١٨</u>	<u>١,٥٩١,٠١٦</u>	<b>إجمالي حقوق الملكية</b>
<b>المطلوبات</b>			
<b>المطلوبات غير المتداولة</b>			
١٣٧,٩٨١	(٢١٩)	١٣٨,٢٠٠	ي
١٤٥,٣٨٥	٧,٨٦٨	١٣٧,٥١٧	ك
٤٥٩,٥٠٦	-	٤٥٩,٥٠٦	
٤,٧٠١	١,٨٩٩	٢,٨٠٢	ل
<u>٧٤٧,٥٧٣</u>	<u>٩,٥٤٨</u>	<u>٧٣٨,٠٢٥</u>	<b>مجموع المطلوبات غير المتداولة</b>
<b>المطلوبات المتداولة</b>			
١٠٩,٣٩٢	٣٥٩	١٠٩,٠٣٣	ي
١٧٦,٤١٦	١٦٣,٣١٥	١٣,١٠١	ط
٢٤,٩١٥	-	٢٤,٩١٥	
٩٨,٦٧٥	(٨٢,٩٧٦)	١٨١,٦٥١	ط
١٢,٢٤٧	١٠,٠٩٧	٢,١٥٠	ل
-	(٨٨,٢٨٧)	٨٨,٢٨٧	ط
١٧,٢٩٥	-	١٧,٢٩٥	زكاة مستحقة
<u>٤٣٨,٩٤٠</u>	<u>٢,٥٠٨</u>	<u>٤٣٦,٤٣٢</u>	<b>مجموع المطلوبات المتداولة</b>
<u>١,١٨٦,٥١٣</u>	<u>١٢,٠٥٦</u>	<u>١,١٧٤,٤٥٧</u>	<b>إجمالي المطلوبات</b>
<u>٢,٧٩٢,٢٤٧</u>	<u>٢٦,٧٧٤</u>	<u>٢,٧٦٥,٤٧٣</u>	<b>إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات</b>

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة - تنمة  
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

٤- تطبيق المعايير الدولية للتقرير المالي لأول مرة - تنمة

تسوية المجموعة لإجمالي الدخل الشامل للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

المعايير الدولية للتقرير المالي بآلاف الريالات السعودية	التسويات بآلاف الريالات السعودية	المعايير المحاسبية السعودية بآلاف الريالات السعودية	إيضاح
١,١٥١,٦٤١	١٣,٢٨٢	١,١٣٨,٣٥٩	ح
(٩١٠,٧٩٢)	(٩,١٣٣)	(٩٠١,٦٥٩)	م
٢٤٠,٨٤٩	٤,١٤٩	٢٣٦,٧٠٠	
			الإيرادات
			تكلفة الإيرادات
			إجمالي الربح
(٤٣,٥٤١)	-	(٤٣,٥٤١)	مصاريف بيع وتوزيع
(٩٩,٧٤٩)	٣٤	(٩٩,٧٨٣)	مصاريف إدارية
٩٧,٥٥٩	٤,١٨٣	٩٣,٣٧٦	الدخل التشغيلية
(٨,٢٠٦)	(١٣٩)	(٨,٠٦٧)	ي
١٥,٢٠٩	٢,٥٩٠	١٢,٦١٩	د
٢٣,٦٩٩	-	٢٣,٦٩٩	إيرادات أخرى
١٥,٢١٥	(٦١٤)	١٥,٨٢٩	س
			الحصة في أرباح مشروع مشترك
١٤٣,٤٧٦	٦,٠٢٠	١٣٧,٤٥٦	الدخل قبل الزكاة وحقوق الملكية غير المسيطرة
١,٥٨٣	(١,١١٩)	٢,٧٠٢	حصة حقوق الملكية غير المسيطرة في صافي خسارة شركة تابعة
(١٢,٥٧٤)	-	(١٢,٥٧٤)	زكاة
١٣٢,٤٨٥	٤,٩٠١	١٢٧,٥٨٤	دخل السنة
			إيرادات شاملة أخرى
			إيرادات شاملة أخرى لن يعاد تصنيفها إلى قائمة الدخل الموحدة في الفترة اللاحقة:
			- صافي الحركة في القيمة العادلة لاستثمارات في أدوات حقوق الملكية المصنفة بقيمتها العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر
٨,١٩٥	٨,١٩٥	-	و
٨,١٩٥	٨,١٩٥	-	إجمالي الإيرادات الشاملة الأخرى للسنة
١٤٠,٦٨٠	١٣,٠٩٦	١٢٧,٥٨٤	إجمالي الدخل الشامل للسنة

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة - تمة  
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

٤- تطبيق المعايير الدولية للتقرير المالي لأول مرة - تمة

إيضاحات حول الآثار الرئيسية على القوائم المالية الموحدة بشأن التحول إلى المعايير الدولية للتقرير المالي

(أ) الاستثمارات العقارية

لدى المجموعة بعض الأراضي المقتناة لغرض زيادة رأس المال. وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم (٤٠) - الاستثمارات العقارية، يتم إثبات الممتلكات (أراضي أو مباني) المقتناة لغرض التأجير أو زيادة رأس المال كاستثمارات عقارية. عليه، تصنف هذه الممتلكات كاستثمارات عقارية.

(ب) الدفعات المقدمة الرأسمالية

وفقاً للمعايير المحاسبية السعودية، يتم عرض الدفعات المقدمة للموردين مقابل شراء الحافلات والشاحنات والسيارات ضمن الموجودات المتداولة تحت بند المصاريف المدفوعة مقدماً. ووفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي، يتم إعادة تصنيفها إلى المشاريع والحافلات تحت التنفيذ.

(ج) الموجودات غير الملموسة

تم إعادة تصنيف تراخيص البرمجيات التي لا تشكل جزءاً من الأجهزة، من الممتلكات والألات والمعدات، وعرضها ضمن الموجودات غير الملموسة.

(د) خصم القروض إلى المشروع المشترك

وفقاً للمعايير المحاسبية السعودية، فإن قروض المجموعة التي تم تقديمها إلى المشروع المشترك بقيمة منخفضة/صفر، لا يتم خصمها بالقيمة الحالية. ووفقاً لمتطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (٩)، يتم تسجيل هذه القروض بالقيمة العادلة على أساس سعر العمولة السائدة في السوق. تم قيد الآثار بتاريخ التحول إلى الأرباح المبقاة في قائمة المركز المالي الافتتاحية. وقد تم إدراج أثر الزيادة في الدخل على هذه القروض في قائمة الدخل الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦.

(هـ) الاستثمارات في الشركة الزميلة والمشروع المشترك

وفقاً للمعايير المحاسبية السعودية، تم عرض الاستثمارات في الشركة الزميلة والمشاريع المشتركة تحت بند الاستثمارات. تتطلب المعايير الدولية للتقرير المالي أن يتم عرض الاستثمارات في الشركات الزميلة والمشاريع المشتركة بشكل منفصل عن الاستثمارات الأخرى في قائمة المركز المالي الموحدة.

(و) الاستثمارات المصنفة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

وفقاً للمعايير المحاسبية السعودية، تم تصنيف أدوات حقوق الملكية كاستثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع ضمن بند الاستثمارات. عند التحول، قامت المجموعة باختيار خيار غير قابل للإلغاء بتصنيف هذه الاستثمارات كاستثمارات في أدوات حقوق الملكية المصنفة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر.

(ز) التوقف عن إثبات موجودات البنية التحتية وفقاً للتفسير رقم (١٢) الصادر عن لجنة تفسيرات المعايير الدولية للتقرير المالي

وفقاً للتفسير رقم (١٢) الصادر عن لجنة تفسيرات المعايير الدولية للتقرير المالي - ترتيبات امتياز الخدمة العامة، يتم إثبات كافة المصاريف المتكبدة فيما يتعلق بشراء حافلات / إنشاء مستودعات (أي المصاريف تحت مرحلة الإعداد والتجهيز للمشروع) بموجب الترتيبات مع الهيئة العليا لتطوير الرياض كمصاريف حيث أن المجموعة لا تمتلك الحق في استخدام هذه الموجودات. عليه، فإن المصاريف المتكبدة خلال مرحلة الإعداد والتجهيز للمشروع العامة حتى ١ يناير ٢٠١٦ تدرج ضمن الأرباح المبقاة. تم تحميل المصاريف المتكبدة خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ على قائمة الدخل الموحدة.

(ح) إثبات إيرادات ترتيبات امتيازات الخدمة

وفقاً للمعايير المحاسبية السعودية، يتم إثبات الإيرادات والذمم المدينة ذات العلاقة على أساس تحقيق الأعمال الرئيسية كما هو محدد في العقد المبرم مع الهيئة العليا لتطوير الرياض. وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٥)، تتم المحاسبة عن الإيرادات على أساس الوفاء بالتزامات الأداء في العقد. عليه، يتم إثبات الإيرادات ضمن مرحلة الإعداد والتجهيز للمشروع باستخدام طريقة المدخلات بتطبيق هامش ربح معقول على التكلفة المتكبدة عند الوفاء بالتزامات الأداء ذات العلاقة.

(ط) الموجودات المالية والمطلوبات المالية

وفقاً للمعايير المحاسبية السعودية، لا يتم عرض الموجودات والمطلوبات المالية بشكل منفصل ويتم إدراجها في الموجودات والمطلوبات غير المالية. ووفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي، يتم الإفصاح عنها بشكل منفصل.

(ي) إطفاء تكاليف التمويل المؤجلة على القروض طويلة الأجل

وفقاً للمعايير المحاسبية السعودية، يتم إطفاء رسوم العمولات على القروض طويلة الأجل على أساس طريقة القسط الثابت على مدى فترة القروض. ووفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي، يتم إطفائها على أساس معدل العائد الداخلي باستخدام طريقة معدل العمولة الفعلي. تم إدراج الفروقات في إطفاء هذه القروض في قائمة الدخل الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦.

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة - تنمة  
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

٤- تطبيق المعايير الدولية للتقرير المالي لأول مرة - تنمة

إيضاحات حول الآثار الرئيسية على القوائم المالية الموحدة بشأن التحول إلى المعايير الدولية للتقرير المالي - تنمة

ك) التزام المنافع المحددة

وفقاً للمعايير المحاسبية السعودية، قامت المجموعة بإدراج التكاليف المتعلقة بمنافع ما بعد انتهاء الخدمة وفقاً لمتطلبات نظام العمل السعودي.

وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي، تستوفي التزام المنافع المحددة للموظفين الخاصة بالمجموعة تعريف برنامج المزايا المحددة، وبالتالي فإن الممارسة الحالية للمجموعة غير متوافقة مع معيار المحاسبة الدولي رقم (١٩) منافع الموظفين، والذي يتطلب تحديد القيمة الحالية لالتزام المنافع المحددة باستخدام افتراضات اكتوارية بموجب طريقة وحدة الائتمان المتوقعة. وعليه، قامت المجموعة بإدراج آثار التقويم الاكتواري هذه في التزاماتها والتكاليف ذات العلاقة في الأرباح المبقاة. تم إثبات التأثير الكلي للمجموعة مقابل الأرباح المبقاة.

ل) الضمانات المقدمة لأطراف أخرى نيابة عن شركات المجموعة

قامت المجموعة بإصدار ضمانات نيابة عن الشركة التابعة والمشروع المشترك للمساعدة في تسهيلات التمويل بدون أي عمولة. وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي، يتم تقويمها بالقيمة العادلة باستخدام سعر العمولة السائدة في السوق، وتم تسجيل دخل العمولات على هذه الضمانات بسعر العمولة السائدة في السوق في قائمة الدخل الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦.

م) الخصومات والتذاكر المجانية

وفقاً للمعايير المحاسبية السعودية، يتم عرض الخصومات المقدمة للعملاء كتكلفة إيرادات. تتطلب المعايير الدولية للتقرير المالي عرض الخصومات التجارية والخصومات كخصم مقابل الإيرادات. عليه تم إجراء عملية إعادة تصنيف في قائمة الدخل الموحدة.

ن) حصة في ربح مشروع مشترك

يمثل هذا البند أثر التحول للمعايير الدولية للتقرير المالي في المشروع المشترك.

س) بيان التدفقات النقدية

لم يكن للتحول من المعايير المحاسبية السعودية إلى المعايير الدولية للتقرير المالي أثر جوهري على قائمة التدفقات النقدية الموحدة.

٥- الإيرادات

٢٠١٦	٢٠١٧	
بالآلاف الريالات السعودية	بالآلاف الريالات السعودية	
٧٠٥,٨٥٣	٦٣٣,٧٤٢	نقل الركاب
٢٩٠,٨٥٢	٣٣٤,٠١٤	إيرادات العقود والتأجير
٧٩,٠٠٨	٧٦,٧٣٠	إيرادات ترتيبات امتياز الخدمة العامة
٣٩,٣٧١	٤٤,٦١٨	إيرادات نقل البضائع
٣٦,٥٥٧	٣٨,٤٢٦	إيرادات سيارات ليموزين
١,١٥١,٦٤١	١,١٢٧,٥٣٠	

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة - تتمة  
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

٦- تكلفة الإيرادات

٢٠١٦	٢٠١٧	
بآلاف الريالات السعودية	بآلاف الريالات السعودية	
٣٨٥,٧٣١	٤٠٩,٨٠٨	رواتب وما في حكمها
١٥١,٨٢٦	١٨٠,٨٧٧	مصروف الاستهلاك (إيضاح ١٢)
١٦٥,٩١٠	١٤٨,٩٣٢	إصلاح وصيانة حافلات
٥١,٧٧٧	٤٥,٠٦١	خدمات تعاقدية
٣٩,٢٥٧	٣٥,٥١٧	مصاريف مرحلة التجهيز لمشروع النقل العام
٢٦,١٠١	٣٢,٢٥٧	إيجار
٢٤,٣٢٤	٢٤,٢٢٩	صيانة وأتاعب عامة
١٣,٤٦٣	٢٣,٧١٠	رسوم تأشيرات وإقامات
١٥,٥٣٧	٢٠,٦٤١	خدمات الركاب
٢٠,٦٠٩	١٥,٢٧٦	مصاريف تأمين ممتلكات
٢,٩٠٦	٣,٦٧٨	إطفاء (إيضاح ١٣)
١٣,٣٥١	١٦,٠١٢	مصاريف أخرى
٩١٠,٧٩٢	٩٥٥,٩٩٨	

٧- مصاريف البيع والتوزيع

٢٠١٦	٢٠١٧	
بآلاف الريالات السعودية	بآلاف الريالات السعودية	
٢٧,٧٣٦	٢٤,٤٣٧	عمولات وكلاء محليين
٢,٧٢٦	٣,٦٢٤	عمولات وكلاء دوليين
١,٦٦٢	٢,٢١٠	دعاية وترويج
٢,٤٠٤	١,٩٨٧	إعلانات
٩,٠١٣	-	مخصص انخفاض في قيمة الذمم المدينة
٤٣,٥٤١	٣٢,٢٥٨	

٨- المصاريف الإدارية

٢٠١٦	٢٠١٧	
بآلاف الريالات السعودية	بآلاف الريالات السعودية	
٥٤,٦٤٠	٥٤,٢٢١	رواتب وما في حكمها
١٢,٨٣٤	١٢,٣٠٢	مصاريف خدمات تقنية المعلومات
١٣,٢٢١	١٠,٧٦٤	مصاريف استشارات إدارية
٣,١٣٦	٤,٩٨٢	مصاريف ومكافآت وبدلات مجلس الإدارة واللجان المنبثقة (إيضاح ٣٠)
٢,٧٢٨	٣,٦٣٦	مصاريف هاتف وانترنت
٢,٨٦٩	٢,٣١٤	استهلاك (إيضاح ١٢)
٢,٤٩٠	٢,١٣٢	إيجار
٢,٣٩٠	١,٨٧٠	مصاريف إصلاح وصيانة
١,١٦٠	١,٤٦٨	إطفاء (إيضاح ١٣)
٤,٢٨١	٧,٢٣٦	مصاريف أخرى
٩٩,٧٤٩	١٠٠,٩٢٥	

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة - تنمة  
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

٩- إيرادات أخرى

٢٠١٦	٢٠١٧	
بآلاف الريالات السعودية	بآلاف الريالات السعودية	
٧,٢٠٨	٧,٦٧١	تسوية مطالبات تأمين
٤,٢٨٢	٤,٠٠٧	دخل إيجارات
٤,٠٧٦	٣,١٥٢	أرباح بيع ممتلكات وآلات ومعدات
٢,٢٧٤	٢,٠٠٧	دعم من صندوق الموارد البشرية
٢,٦١٠	١,٨٥٥	إيراد إعلان على حاقلات النقل الداخلي
١,٤٢٢	١,٧٣٤	غرامات على موردين
٦٧٤	٦٤٠	أرباح من بيع الخردة
١,١٥٣	١,٠٥٤	إيرادات أخرى
٢٣,٦٩٩	٢٢,١٢٠	

١٠- الزكاة وضريبة الدخل

(أ) الزكاة  
المحملة للسنة

تبلغ الزكاة المحملة للسنة ١١,٦ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٦: ١٢,٦ مليون ريال سعودي).

حركة مخصص الزكاة

كانت حركة مخصص الزكاة كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٧	
بآلاف الريالات السعودية	بآلاف الريالات السعودية	
٣٧,٩٩٠	١٧,٢٩٥	في بداية السنة
١٢,٥٧٤	١١,٦٦٣	مجنب خلال السنة
(٣٣,٢٦٩)	(١١,٩١٣)	المدفوع خلال السنة
١٧,٢٩٥	١٧,٠٤٥	في نهاية السنة

تم احتساب الزكاة على أساس الوعاء الزكوي للشركة والشركة التابعة لها كل على حده. قامت الشركة بتقديم الإقرارات الزكوية للأعوام من ٢٠٠٥ حتى ٢٠١٦ وسددت الزكاة المستحقة وفقاً لهذه الإقرارات. أنهت المجموعة وضعها الزكوي عن كافة السنوات حتى ٢٠١٢. حيث بتاريخ ١١ يناير ٢٠١٥، طالبت الهيئة العامة للزكاة والدخل ("الهيئة") الشركة بزكاة إضافية قدرها ٣٩,٤ مليون ريال سعودي للأعوام من ٢٠٠٥ حتى ٢٠١٢. وقد قدمت الشركة اعتراضاً على بعض بنود احتساب الزكاة التي استبعدتها الهيئة في مطالبتها. هذا وبتاريخ ٢٢ ديسمبر ٢٠١٥، استلمت الشركة الربط الزكوي النهائي للأعوام من ٢٠٠٥ حتى ٢٠١٢ بفروقات زكوية قدرها ٢٩,٢ مليون ريال سعودي. وافقت الشركة على هذا الربط وتم إضافة المبلغ على مخصص الزكاة لعام ٢٠١٥. تم سداد هذا المبلغ بالكامل في يناير ٢٠١٦. لم يتم إصدار الربط النهائية للأعوام من ٢٠١٣ حتى ٢٠١٦ من قبل الهيئة بعد.

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة - تنمة  
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

١٠- الزكاة وضريبة الدخل - تنمة

(ب) ضريبة الدخل  
المحملة للسنة

تبلغ ضريبة الدخل المحملة للسنة ٥١٠ ألف ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٦: لا شيء).

حركة مخصص ضريبة الدخل

كانت حركة مخصص ضريبة الدخل كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٧  
بآلاف الريالات  
السعودية

-
٥١٠
٥١٠

في بداية السنة  
مجنب خلال السنة

في نهاية السنة

لم يتم احتساب ضريبة دخل على الشركة التابعة في السنوات السابقة نظراً للخسائر التي تكبدتها.

١١- 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:

٢٠١٦  
بآلاف الريالات  
السعودية

١٣٢,٤٨٥
---------

٢٠١٧  
بآلاف الريالات  
السعودية

٧٨,٩١٠
--------

الدخل المتعلق بحاملي الأسهم العادية في الشركة الأم بخصوص الربح الأساسي

٢٠١٦  
١٢٥,٠٠٠,٠٠٠

١٢٥,٠٠٠,٠٠٠
-------------

٢٠١٧  
١٢٥,٠٠٠,٠٠٠

١٢٥,٠٠٠,٠٠٠
-------------

المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية لربح السهم الأساسي

٢٠١٦  
ريال سعودي

١,٠٦
------

٢٠١٧  
ريال سعودي

٠,٦٣
------

ربح السهم الأساسي والمعدل



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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة - تتمة  
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

١٢ - الممتلكات والآلات والمعدات

١ يناير ٢٠١٦ بالآلاف الريالات السعودية	٣١ ديسمبر ٢٠١٦ بالآلاف الريالات السعودية	٣١ ديسمبر ٢٠١٧ بالآلاف الريالات السعودية	
١,٠٠٣,٢٠٦	١,١٦٩,٨٩٧	١,٣٥٧,٦٥١	ممتلكات وآلات ومعدات مشاريع وحافلات تحت التنفيذ
٥٧,٩١٢	٢٨,٩٠٠	٣٨,٢٥٠	
<u>١,٠٦١,١١٨</u>	<u>١,١٩٨,٧٩٧</u>	<u>١,٣٩٥,٩٠١</u>	

المشاريع والحافلات تحت الانشاء

تتضمن المشاريع والحافلات تحت الانشاء الدفعات المقدمة للموردين لبناء وتطوير المباني والأثاث والحافلات والأدوات المكتبية الأخرى. الحركة على المشاريع تحت التطوير خلال السنة كمت يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٦ بالآلاف الريالات السعودية	٣١ ديسمبر ٢٠١٧ بالآلاف الريالات السعودية	
٥٧,٩١١	٢٨,٩٠٠	في بداية السنة إضافات خلال السنة تحويلات خلال السنة في نهاية السنة
١٩,٨١٤	٢٤,٨٤٧	
<u>(٤٨,٨٢٥)</u>	<u>(١٥,٤٩٧)</u>	
<u>٢٨,٩٠٠</u>	<u>٣٨,٢٥٠</u>	

الشركة السعودية للنقل الجماعي والشركة التابعة لها  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة - تمة  
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

١٢ - الممتلكات والآلات والمعدات - تمة

الإجمالي بالآلاف الريالات السعودية	الألات والمعدات بالآلاف الريالات السعودية	السيارات بالآلاف الريالات السعودية	الأثاث والتركيبات بالآلاف الريالات السعودية	الحافلات والشاحنات والمقطورات بالآلاف الريالات السعودية	المباني بالآلاف الريالات السعودية	الأراضي بالآلاف الريالات السعودية	التكلفة
٢,١٥٥,٣٨٤	٦٩,١٠٠	٧٧,٥٩٣	١٥,٢٥٩	٢,٤٩٩,١٧١	٤٥٧,٩٩٧	٣٦,٢٦٤	الرصيد كما في ١ يناير ٢٠١٦
٢٧٦,٦٣٨	٦,٧٦٤	٩,٦٣٧	١,٢٣٧	٢٥٥,٨٩١	٣,١٠٩	-	إضافات خلال السنة
٤٨,٨٢٥	٤,٥٤٥	-	٢٠١	-	٤٤,٠٧٩	-	تحويلات خلال السنة
(١٩٦,٢٨٩)	-	(١٩,٤٠٥)	-	(١٧٦,٨٨٤)	-	-	استبعادات خلال السنة
٣,٢٨٤,٥٥٨	٨١,٤٠٩	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)	-	(٥٤٧,٥٧٢)	-	-	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
٢,١٥٢,١٧٧	٣٦,٥٢٦	٥٣,٢٤٧	٧,٦٥٠	١,٧٢٩,٧٨٥	٣٢٤,٨٥٩	-	الاستهلاك المتراكم
١٥٤,٦٩٥	٦,٢٧٠	١٠,٣٤٠	١,٤٥٣	١٢٦,٣٢٤	١٠,٣٠٨	-	الرصيد كما في ١ يناير ٢٠١٦
(١٩٢,٢١١)	-	(١٥,٥٦٥)	-	(١٧٦,٦٤٦)	-	-	الإستهلاك خلال السنة
٢,١١٤,٦٦١	٤٢,٨٠٦	٤٨,١٢٢	٩,١٠٣	١,٦٧٩,٤٦٣	٣٣٥,١٦٧	-	استبعادات خلال السنة
١٨٣,١٩١	٧,٠٩٠	١٠,٠٣٥	١,٥٤٧	١٥٣,١٥٢	١١,٣٦٧	-	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦
(٥٣٩,٥١٤)	-	(٤,٢٥٣)	-	(٥٣٥,٢٦١)	-	-	الإستهلاك خلال السنة
١,٧٥٨,٣٣٨	٤٩,٨٩٦	٥٣,٩٠٤	١٠,٦٥٠	١,٢٩٧,٣٥٤	٣٤٦,٥٣٤	-	استبعادات خلال السنة
١,٣٥٧,٦٥١	٤٢,٥٩١	٢٢,٧٥٢	٧,٥٥٢	١,٠٢٤,٥٢٨	١٦٩,٩٢٤	٩٠,٢٦٤	صافي القيمة الدفترية
١,١٦٩,٨٩٧	٣٧,٦٠٣	١٩,٧٠٣	٧,٥٩٤	٨٩٨,٧١٥	١٧٠,٠١٨	٣٦,٢٦٤	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧
١,٠٠٣,٢٠٧	٣٢,٥٦٤	٢٤,٢٤٦	٧,٦٠٩	٧٦٩,٣٨٦	١٣٣,١٣٨	٣٦,٢٦٤	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦
							كما في ١ يناير ٢٠١٦

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة - تنمة  
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

١٢- الممتلكات والآلات والمعدات - تنمة

يتم توزيع الاستهلاك للسنة كما يلي:

٢٠١٦	٢٠١٧
بآلاف الريالات السعودية	بآلاف الريالات السعودية
١٥١,٨٢٦	١٨٠,٨٧٧
٢,٨٦٩	٢,٣١٤
١٥٤,٦٩٥	١٨٣,١٩١

تكلفة الإيرادات (إيضاح ٦)  
مصاريف إدارية (إيضاح ٨)

١٣- الموجودات غير الملموسة

البرامج والتراخيص  
بآلاف الريالات  
السعودية

٣٩,٣٥٢
-
-
٣٩,٣٥٢
١١,١٤٧
-
٥٠,٤٩٩
١٧,٢٢٧
٤,٠٦٦
-
٢١,٢٩٣
٥,١٤٦
-
٢٦,٤٣٩
٢٤,٠٦٠
١٨,٠٥٩
٢٢,١٢٥

التكلفة

الرصيد كما في ١ يناير ٢٠١٦  
إضافات  
استيعادات

الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦  
إضافات  
استيعادات

الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

الإطفاء المتراكم

الرصيد كما في ١ يناير ٢٠١٦  
إضافات  
استيعادات

الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦  
إضافات  
استيعادات

الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

صافي القيمة الدفترية

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

كما في ١ يناير ٢٠١٦

يتم توزيع الاطفاء للسنة كما يلي:

٢٠١٦	٢٠١٧
بآلاف الريالات السعودية	بآلاف الريالات السعودية
٢,٩٠٦	٣,٦٧٨
١,١٦٠	١,٤٦٨
٤,٠٦٦	٥,١٤٦

تكلفة الإيرادات (إيضاح ٦)  
مصاريف إدارية (إيضاح ٨)

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة - تتمة  
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

١٤- الاستثمارات العقارية

تتكون الاستثمارات العقارية للمجموعة من أراضي في المملكة العربية السعودية تبلغ قيمتها ٣٠٧,١٢ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧، ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ و ١ يناير ٢٠١٦. تنوي المجموعة الاحتفاظ بهذه الأراضي لأغراض الانفتاح من زيادة القيمة. تدرج هذه الأراضي بالتكلفة ناقصاً الانخفاض في القيمة.

تم تحديد القيمة العادلة للاستثمارات العقارية من قبل مقيمين عقارات مستقلين خارجيين - "شركة قيم العقارية" ترخيص رقم (١٢١٠٠٠٠٥٢)، ولديهم المؤهلات المهنية المناسبة المعترف بها والخبرة الحديثة في موقع وفئة العقار الذي يتم تقييمه. يقوم المقيمون المستقلون بتحديد القيمة العادلة لمحظة 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 ووجهة/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 إلتزامات لإجراء عمليات إصلاح وصيانة وتحسينات.

١٥- الاستثمار في شركة زميلة ومشروع مشترك

١ يناير ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٧	
بآلاف الريالات السعودية	بآلاف الريالات السعودية	بآلاف الريالات السعودية	
١٣,٣٢٦	٢٨,٥٤١	٧١,٨٥٤	حصة في المشروع المشترك (أ)
-	-	-	حصة في شركة زميلة (ب)
١٣,٣٢٦	٢٨,٥٤١	٧١,٨٥٤	

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

٢٠١٦	٢٠١٧	
بآلاف الريالات السعودية	بآلاف الريالات السعودية	
١٣,٣٢٦	٢٨,٥٤١	في بداية السنة
١٥,٢١٥	٤٣,٣١٤	الحصة في الأرباح
٢٨,٥٤١	٧١,٨٥٥	في نهاية السنة

إن الشركة السعودية الإماراتية للنقل المتكامل ("سيتكو") هي مشروع مشترك تملك المجموعة فيه سيطرة مشتركة وحصة ملكية بنسبة ٥٠٪. تعمل سيتكو في نشاط تقديم خدمات النقل المدرسي وتملك المركبات من حافلات وإدارة أساطيل الشركات وتقديم خدمات النقل بالسيارات. بدأت سيتكو نشاطها خلال الربع الثالث من عام ٢٠١٤. ووفقاً لعقد تأسيس سيتكو، 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 سيتكو وفقاً لطريقة حقوق الملكية في هذه القوائم المالية الموحدة بناءً على القوائم المالية الخاصة بشركة سيتكو.

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة - تنمة  
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

١٥ - الاستثمار في شركة زميلة ومشروع مشترك - تنمة

يلخص الجدول التالي البيانات المالية لشركة سيتكو:

١ يناير ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٧	
بآلاف الريالات السعودية	بآلاف الريالات السعودية	بآلاف الريالات السعودية	
			الموجودات
١٢١,٠٧٦	١٢٤,٦٠٨	٢٠٣,٩٤٧	الموجودات المتداولة
٤٦٤,٢٣٣	٤١٢,٦٣٤	٣٦٠,٦١٣	الموجودات الغير متداولة
٥٨٥,٣٠٩	٥٣٧,٢٤٢	٥٦٤,٥٦٠	اجمالي الموجودات
			المطلوبات
٢٠٢,٠٩٤	٢٨٣,٢٥٩	٣٥٣,٥٦٥	المطلوبات المتداولة
٣٥٦,٤٤١	١٩٦,٨٠٨	٦٥,١٩٦	المطلوبات الغير متداولة
٥٥٨,٥٣٥	٤٨٠,٠٦٧	٤١٨,٧٦١	اجمالي المطلوبات
	٢٥٩,٣١٥	٣٣٤,٤٥٠	الإيرادات
	(٢١٠,٦٢٨)	(٢٢٥,١٠٣)	تكلفة الإيرادات
	٤٨,٦٨٧	١٠٩,٣٤٧	اجمالي الربح
	(٨,٥٤١)	(١١,٢٣٣)	التكاليف العمومية والإدارية
	٤٠,١٤٦	٩٨,١١٤	الدخل قبل الزكاة

لم يتم توزيع أرباح من قبل سيتكو كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ و ٣١ ديسمبر ٢٠١٦.

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٧	
بآلاف الريالات السعودية	بآلاف الريالات السعودية	
٧,٤٥٩	٧,٤٥٩	في بداية السنة
(٧,٤٥٩)	(٧,٤٥٩)	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 اصدار القوائم المالية المراجعة للشركة الزميلة منذ عام ٢٠١٤ الى عام ٢٠١٧ حتى تاريخ اعداد القوائم المالية الموحدة. 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.

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة - تتمة  
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

١٦- 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 ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٧	
بآلاف الريالات السعودية	بآلاف الريالات السعودية	
١٠٧,٨٣٧	١١٤,٥٥٢	في بداية السنة
-	-	إضافات
(١,٤٨٠)	-	استبعادات
٨,١٩٥	٣,١٧٧	التغيرات في القيمة العادلة
١١٤,٥٥٢	١١٧,٧٢٩	في نهاية السنة

الحركة في القيمة العادلة لأدوات حقوق الملكية

٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٧	
بآلاف الريالات السعودية	بآلاف الريالات السعودية	
(٣٨,٣٥٤)	(٣٠,١٥٩)	في بداية السنة
٨,١٩٥	٣,١٧٧	التغير في القيمة العادلة
(٣٠,١٥٩)	(٢٦,٩٨٢)	في نهاية السنة

١٧- المخزون

١ يناير ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٧	
بآلاف الريالات السعودية	بآلاف الريالات السعودية	بآلاف الريالات السعودية	
٧٩,٥٠٢	٧٦,٥١٨	٧٤,٨٤٦	مخزون قطع غيار
(٢٥,٩٩١)	(٢٦,٦٣٣)	(٢٦,٦٣٣)	ناقصاً: مخصص مخزون بطيء الحركة
٥٣,٥١١	٤٩,٨٨٥	٤٨,٢١٣	

١٨- المدينون التجاريون والآخرون

١ يناير ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٧	
بآلاف الريالات السعودية	بآلاف الريالات السعودية	بآلاف الريالات السعودية	
٧٢,١٩٦	١٢١,٩٣٩	١٠٤,٨٧٨	المدينون التجاريون:
٦٣,٣٨٦	٤٣,٩١٢	٤٤,٧٧٦	مؤسسات حكومية وشبه حكومية
			قطاع خاص
١٣٥,٥٨٢	١٦٥,٨٥١	١٤٩,٦٥٤	إجمالي المدينين التجاريين
(٢٧,٣٥٥)	(٣٢,٨٠١)	(٣٢,٨٠١)	ناقصاً: الانخفاض في قيمة الذمم المدينة
١٠٨,٢٢٧	١٣٣,٠٥٠	١١٦,٨٥٣	المدينين التجاريين، صافي
٣٦,٢٨٢	٤٨,٩٢١	١٢٩,٠٠٥	ذمم مدينة غير مفوترة
١٠,٣٧٢	٩,٠٤٩	٨,٩٧٨	ذمم موظفين
١٥٤,٨٨١	١٩١,٠٢٠	٢٥٤,٨٣٦	المدينون التجاريون والآخرون، صافي

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة - تنمة  
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

١٨- المدينون التجاريون والآخرون - تنمة

إنّ الذمم المدينة الخاصة بالمجموعة لا تحمل، في العادة، أي عمولة ويتم تحصيلها خلال ٩٠ يوماً. وفي ٣١ ديسمبر ٢٠١٧، كانت الذمم المدينة التجارية التي انخفضت قيمتها تبلغ ٣٢,٨ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٦: ٣٢,٨ مليون ريال سعودي، ١ يناير ٢٠١٦: ٢٧,٤ مليون ريال سعودي) وتم تخفيض هذه المبالغ بالكامل.

حركة الانخفاض في قيمة الذمم المدينة:

٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٧	
بالآلاف الريالات السعودية	بالآلاف الريالات السعودية	
٢٧,٣٥٥	٣٢,٨٠١	في بداية السنة
٩,٠١٣	-	المحمل للسنة
(٣,٥٦٧)	-	المبلغ المشطوب خلال السنة
٣٢,٨٠١	٣٢,٨٠١	في نهاية السنة

١٩- المصاريف المدفوعة مقدماً والموجودات المتداولة الأخرى

١ يناير ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٧	
بالآلاف الريالات السعودية	بالآلاف الريالات السعودية	بالآلاف الريالات السعودية	
٩,٩٨٨	١٢,٣٥٧	١٤,٩٧٣	دفعات مقدمة للموردين
١٠,١٨٨	٦,٠٠٢	٥,٨٨٧	إيجار مدفوع مقدماً
٨,٢٣١	٢١,٣٤٦	١٨,٢٤٧	مدينون آخرون
٢٨,٤٠٧	٣٩,٧٠٥	٣٩,١٠٧	ناقصاً: الإنخفاض في القيمة
(٤,٦٤٠)	(٤,٧٤٣)	(٤,٧٤٣)	
٢٣,٧٦٧	٣٤,٩٦٢	٣٤,٣٦٤	

٢٠- النقدية وشبه النقدية واستثمارات في ودائع مربحة

١ يناير ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٧	
بالآلاف الريالات السعودية	بالآلاف الريالات السعودية	بالآلاف الريالات السعودية	
١,١٥٢	٢,٦٦٢	٤٤٧	نقد في الصندوق
٦٨٢,٠٨٣	٢٠٧,٥٠٧	١٩٣,٦٥٤	نقد لدى البنك
١٥٠,٢٥٠	٤٥٧,١١٨	٣٨٠,١٨٤	استثمارات في ودائع مربحة (*)
٨٣٣,٤٨٥	٦٦٧,٢٨٧	٥٧٤,٢٨٥	النقدية وشبه النقدية
-	١٠١,٤٩٢	-	استثمارات في ودائع مربحة (**)

(\*) تم وضع هذه الودائع مع البنوك لمدة استحقاق ثلاثة أشهر أو أقل.  
(\*\*) تم إيداع هذه الودائع لدى البنوك لفترة استحقاق تزيد عن ثلاثة أشهر.

إنّ الاستثمارات في ودائع المربحة مودعة في بنوك متنوعة، ويتراوح الربح بين ١,٧٥٪ و ١,٩٥٪ (٣١ ديسمبر ٢٠١٦: ١,٠٢٪ و ١,٤٩٪). لا يوجد أي تعهدات أو التزامات بخصوص ودائع المربحة كضمان للالتزامات في ٢٠١٧ و ٢٠١٦.

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة - تتمة  
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

٢١- رأس المال المصدر

يبلغ رأسمال المجموعة المصدر والمدفوع بالكامل كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧: ١,٢٥٠ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٦: ١,٢٥٠ مليون ريال سعودي، ١ يناير ٢٠١٦: ١,٢٥٠ مليون ريال سعودي) ويتكون من ١٢٥ مليون سهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٦: ١٢٥ مليون سهم، ١ يناير ٢٠١٦: ١٢٥ مليون سهم) قيمة كل سهم ١٠ ريال سعودي.

٢٢- 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 التجنيب عندما يبلغ الاحتياطي ٣٠٪ من رأس المال. إن هذا الاحتياطي غير قابل للتوزيع (إيضاح ١).

٢٣- الاحتياطي الاتفاقي

وفقاً للنظام الأساسي للشركة، للجمعية العامة العادية وبناءً على اقتراح مجلس الإدارة، تجنيب 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).

٢٤- تمويل المراجعة

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ بآلاف الريالات السعودية	٣١ ديسمبر ٢٠١٦ بآلاف الريالات السعودية	١ يناير ٢٠١٦ بآلاف الريالات السعودية	
٣٥٨,١٤٩	٢٤٧,٣٧٣	١١٩,٥٧٦	تمويل مراجعة
(١٨٦,٥٧٤)	(١٠٩,٣٩٢)	(٦٩,٤١٥)	ناقصاً: الجزء المتداول
١٧١,٥٧٥	١٣٧,٩٨١	٥٠,١٦١	الجزء غير المتداول

أبرمت الشركة اتفاقيات اقتراض مع بنوك للحصول على تسهيلات مراجعة. وقد تم الحصول على هذه القروض خلال الأعوام من ٢٠١٣ حتى ٢٠١٧ مع فترة استحقاق تتراوح بين ثلاث إلى خمس سنوات من تاريخ إتفاقية القرض وهي مضمونة بسندات لأمر. حصلت المجموعة على القروض لتمويل شراء حافلات.

٢٥- التزام المنافع المحددة للموظفين

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ بآلاف الريالات السعودية	٣١ ديسمبر ٢٠١٦ بآلاف الريالات السعودية	١ يناير ٢٠١٦ بآلاف الريالات السعودية	
١٤٥,٣٨٥	١٣٥,٦٣٥	١١٠,٣٣٢	الرصيد الافتتاحي - القيمة الحالية لالتزام المنافع المحددة
٩,٥١١	٢٣,٥٠٠	٢٤,٣٢١	تكلفة الخدمة الحالية
(١١,٣٣٨)	(١٣,٧٥٠)	(١٥,٢١٧)	المنافع المدفوعة
٥,٩٢٦	-	١,٨١٣	تكلفة العمولة
٢,٩٣٣	-	١٤,٣٨٦	إعادة قياس التزام المنافع المحددة
١٥٢,٤١٧	١٤٥,٣٨٥	١٣٥,٦٣٥	الرصيد الختامي - القيمة الحالية لالتزام المنافع المحددة

مصرفات منافع الموظفين

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ بآلاف الريالات السعودية	٣١ ديسمبر ٢٠١٦ بآلاف الريالات السعودية	١ يناير ٢٠١٦ بآلاف الريالات السعودية	
٩,٥١١	٢٣,٥٠٠	٢٤,٣٢١	تكلفة الخدمة الحالية
٥,٩٢٦	-	١,٨١٣	تكلفة العمولة على التزام المنافع
١٥,٤٣٧	٢٣,٥٠٠	٢٦,١٣٤	إجمالي مصرفات المنافع



الشركة السعودية للنقل الجماعي والشركة التابعة لها  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة - تتمة  
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

٢٥- التزام المنافع المحددة للموظفين - تتمة

خسائر إعادة التقييم المعترف بها في الدخل الشامل الآخر:

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ بآلاف الريالات السعودية	خسائر إعادة التقييم في برنامج المنافع المحددة: الإفتراضات المالية افتراضات ديمغرافية تعديلات الخبرة
٣,٢٤٨	
٢,٥٢٩	
(٢,٨٤٤)	
٢,٩٣٣	إجمالي إعادة القياس المعترف به في الدخل الشامل الآخر

قامت المجموعة بإجراء تقييم اكنواري مفصل كما في ١ يناير ٢٠١٦ وقامت بترحيل التقييم إلى السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦. ٢٠١٦. تعكس عملية ترحيل التقييم المعاملات الجوهرية والأحداث الأخرى.

التزام المنافع المحددة

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ بآلاف الريالات السعودية	٣١ ديسمبر ٢٠١٦ بآلاف الريالات السعودية	١ يناير ٢٠١٦ بآلاف الريالات السعودية
١٥٢,٤١٧	١٤٥,٣٨٥	١٣٥,٦٣٥
٣٩,٦٧٠	٣٨,٩٣٦	٤٣,١٦٨
١٩٢,٠٨٧	١٨٤,٣٢١	١٧٨,٨٠٣

غير متداولة - التزام المنافع المحددة  
متداولة - منافع موظفين أخرى (إيضاح ٢٩)

إن المتوسط المرجح للمدة الزمنية لالتزام المنافع المحددة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ هو ٦,٢٤ سنة. فيما يلي تحليل الاستحقاق لدفع الاستحقاقات غير المخصومة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧:

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ بآلاف الريالات السعودية	خلال عام واحد بعد عام واحد ولكن ليس أكثر من خمس سنوات أكثر من خمس سنوات
١١,٠٣٢	
٦٤,٨٠٢	
١٢٠,٨٨٦	
١٩٦,٧٢٠	

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	الافتراضات الاكتوارية الرئيسية
٣,٧٥%	الافتراضات المالية:
٤,٥٠%	- معدل الخصم - للقيمة الحالية لالتزام المنافع المحددة
٢,٥٠%	- معدل الخصم - للمصاريف ضمن قائمة الدخل الموحدة
معتدل	- الزيادة المستقبلية في الرواتب
	- معدل الانسحاب
٦٠ سنة	الافتراضات الديموغرافية:
	- 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%.

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة - تنمة  
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

٢٥- التزام المنافع المحددة للموظفين - تنمة

فيما يلي تحليل الحساسية الكمية للافتراضات الهامة على منافع الموظفين:

التأثير على برنامج المنافع المحددة	معدل الخصم
(٩,١١٢)	ارتفاع ١٪
١٠,١١٠	انخفاض ١٪
١٠,٩٢٤	الزيادة المستقبلية في الرواتب
(١٠,٠٠١)	ارتفاع ١٪
	انخفاض ١٪
(١٧٠)	معدل الانسحاب
١٤٠	ارتفاع ١٪
	انخفاض ١٪
(١٦)	معدل الوفيات
١٧	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.

٢٧- الإيرادات المؤجلة

١ يناير ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٧	
بآلاف الريالات السعودية	بآلاف الريالات السعودية	بآلاف الريالات السعودية	
١٧,٣٨٣	١٠,٠٩٧	٩,٩٢٩	إيرادات إركاب مقبوضة مقدماً
٦,٢٠٥	٤,٠٤٩	١,٨٩٩	عمولة ضمان مؤجلة
٩٧١	٢,٨٠٢	٥,٧٨٥	إيرادات رأسمالية مؤجلة
٢٤,٥٥٩	١٦,٩٤٨	١٧,٦١٣	
١٩,٩١٣	١٢,٢٤٧	١٢,٥٨٩	الجزء المتداول
٤,٦٤٦	٤,٧٠١	٥,٠٢٤	الجزء غير المتداول
٢٤,٥٥٩	١٦,٩٤٨	١٧,٦١٣	

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة - تنمة  
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

٢٨- الدائنون التجاريون والآخرون

١ يناير ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٧	
بالآلاف الريالات السعودية	بالآلاف الريالات السعودية	بالآلاف الريالات السعودية	
٨٥,٣١٨	٨٨,٢٨٧	٩٠,٢٨٧	توزيعات أرباح مستحقة الدفع
٦٥,٥٨٤	٦٤,١٩٢	٥١,٥٨٣	تكاليف تأمين حوادث
٩,٨٨١	١٢,٩٨٦	١١,٧٤٧	ضمانات أداء موردين محتجزة
٦,٥٢٩	١٠,٩٥١	٥,٤٠٩	دائنون تجاريون
<u>١٦٧,٣١٢</u>	<u>١٧٦,٤١٦</u>	<u>١٥٩,٠٢٦</u>	

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

١ يناير ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٧	
بالآلاف الريالات السعودية	بالآلاف الريالات السعودية	بالآلاف الريالات السعودية	
٧١,٢٦١	٤١,٦٢٧	٥٢,٠٧٤	مصاريف مستحقة الدفع
٤٣,١٦٨	٣٨,٩٣٦	٣٩,٦٧٠	مستحقات موظفين (إيضاح ٢٥)
١٧,١٩٩	١٨,١١٢	٢٢,٥٥٨	دائنون آخرون
<u>١٣١,٦٢٨</u>	<u>٩٨,٦٧٥</u>	<u>١١٤,٣٠٢</u>	

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 ٢٠١٧

٣٠- المعاملات والأرصدة مع الأطراف ذات العلاقة - تتمة

المبلغ المستحقة من الأطراف ذات العلاقة	إيجار الحافلات	الخدمات المقدمة بآلاف الريالات السعودية	شراء حافلات بآلاف الريالات السعودية	الحصة في الأرباح بآلاف الريالات السعودية	التمويل المقدم* بآلاف الريالات السعودية		
							المشروع المشترك:
							الشركة السعودية الإماراتية للنقل المتكامل (سيتكو)
٧٢,٥٣٧	٥,٩٦٠	١,٨٨٢	-	٤٣,٣١٤	-	٣١ ديسمبر ٢٠١٧	
٧١,٩٥٢	-	١,١٠٤	-	١٥,٢١٥	٤٠,٠٠٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	
٥٥,٤٥١	-	٤,١٢٣	١,١٧٨	١٢,٢٧٢	٢٥,٠٠٠	١ يناير ٢٠١٦	
							المبالغ المستحقة إلى حقوق الملكية غير المسيطرة للشركة التابعة:
							آر إيه تي بي ديفيلوبمنت (شركة فرنسية)
٢,٦٨٨	-	٨,٠٤٤	-	-	-	٣١ ديسمبر ٢٠١٧	
٨,٧١٨	-	١٢,٦٣٤	-	-	-	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	
١٢,٩٩١	-	١٢,٨٤٢	-	-	-	١ يناير ٢٠١٦	
							آر إيه تي بي ديف السعودية ال سي سي
٢,١٩١	-	٢٥,٨٤٤	-	-	-	٣١ ديسمبر ٢٠١٧	
١٦,١٩٧	-	٢٢,٣١٨	-	-	-	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	
١١,٨٥٢	-	١١,٨٥٢	-	-	-	١ يناير ٢٠١٦	
							إجمالي المبالغ المستحقة إلى حقوق الملكية غير المسيطرة للشركة التابعة:
٤,٨٧٩						٣١ ديسمبر ٢٠١٧	
٢٤,٩١٥						٣١ ديسمبر ٢٠١٦	
٢٤,٨٤٣						١ يناير ٢٠١٦	

\* قامت الشركة خلال عام ٢٠١٤ بتمويل العمليات التشغيلية للشركة السعودية الإماراتية للنقل المتكامل المحدودة (سيتكو) 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 العام الحالي، اتفق الشركاء على تأجيل دفعات السداد ابتداءً من شهر أبريل إلى نوفمبر من هذا العام. لا يزال الشركاء في طور المناقشة لتأجيل دفعات السداد إلى عام ٢٠١٩.

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

بالإضافة إلى ذلك، قامت الشركة خلال 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 لأي 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 لأي فوائد وسيتم استرداد المبلغ فور استلام مستحقات الشركة السعودية الإماراتية للنقل المتكامل المحدودة.

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة - تنمة  
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

٣٠- المعاملات والأرصدة مع الأطراف ذات العلاقة - تنمة

تعويض كبار موظفي الإدارة بالمجموعة

٢٠١٦ بآلاف الريالات السعودية	٢٠١٧ بآلاف الريالات السعودية	
٣,١٣٦	٤,٩٨٢	المعاملات مع كبار موظفي الإدارة
١٣,٠٣٥	١٣,١٤٧	مصارييف ومكافآت وبدلات مجلس الإدارة واللجان المنبثقة (إيضاح ٨) تعويضات كبار موظفي الإدارة بالمجموعة (*)

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

٢٠١٦ بآلاف الريالات السعودية	٢٠١٧ بآلاف الريالات السعودية	
١٢,٦٠٦	١٢,٦٩٥	منافع موظفين قصيرة الأجل
٤٢٩	٤٥٢	منافع ما بعد إنتهاء الخدمة
١٣,٠٣٥	١٣,١٤٧	إجمالي التعويضات المدفوعة إلى كبار موظفي الإدارة

تمثل المبالغ المفصّل 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 العقود والتأجير - ويشمل خدمات النقل بموجب عقود التأجير التي تيرمها 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 والمصارييف 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 والحذفات".

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

خلال العام، وافق مجلس الإدارة على ضم أعمال قطاع الشحن مع قطاع نقل الركاب وضم أعمال الليمو مع قطاع العقود والتأجير. تم إعادة تصنيف أرقام المقارنة لتتماشى مع تصنيف هذا العام.

ليس لدى المجموعة عميل مهم يساهم بنسبة ١٠٪ أو أكثر في إيرادات المجموعة في ٢٠١٧ و ٢٠١٦.

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة - تتمة  
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

٣١ - المعلومات القطاعية - تتمة

فيما يلي البيانات المالية المختارة لهذه القطاعات:

الموحدة بآلاف الريالات السعودية	التسويات والحذوفات 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	السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧
١,١٢٧,٥٣٠	-	١,١٢٧,٥٣٠	٧٦,٧٢٠	-	٣٧٢,٤٤٠	٦٧٨,٣٦٠	إجمالي الإيرادات
(٩٥٥,٩٩٨)	١٩,٦٣٢	(٩٧٥,٦٣٠)	(٥٧,٠٠٤)	-	(٣٢٣,٧١٦)	(٥٩٤,٩١٠)	تكلفة الإيرادات
١٧١,٥٣٢	١٩,٦٣٢	١٥١,٩٠٠	١٩,٧٢٦	-	٤٨,٧٢٤	٨٣,٤٥٠	إجمالي الربح
٩,٢٧٣	-	٩,٢٧٣	٥,٨٨٩	٣,٣٨٤	-	-	إيرادات مالية
(١٩,١٤٦)	-	(١٩,١٤٦)	(٣,٦٣٩)	(١٥,٥٠٧)	-	-	مصاريف تمويل
٤٣,٣١٤	-	٤٣,٣١٤	-	٤٣,٣١٤	-	-	الحصة في نتائج أعمال مشروع مشترك
٩٣,٩١٠	(١٤,٠٥١)	١٠٧,٩٦١	١٦,٤١٥	(٣٧,٤٢٢)	٤٧,٦٥٤	٨١,٣١٤	الربح (الخسارة) قبل الزكاة
الموحدة بآلاف الريالات السعودية	التسويات والحذوفات 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	السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦
١,١٥١,٦٤١	-	١,١٥١,٦٤١	٧٩,٠٠٨	-	٣٢٧,٤٠٩	٧٤٥,٢٢٤	إجمالي الإيرادات
(٩١٠,٧٩٢)	١٧,٥٩٩	(٩٢٨,٣٩١)	(٥٦,٣٥٢)	-	(٢٨٣,٤٩٦)	(٥٨٨,٥٤٣)	تكلفة الإيرادات
٢٤٠,٨٤٩	١٧,٥٩٩	٢٢٣,٢٥٠	٢٢,٦٥٦	-	٤٣,٩١٣	١٥٦,٦٨١	إجمالي الربح
١٥,٢٠٩	-	١٥,٢٠٩	١٢,٦١٩	٢,٥٩٠	-	-	إيرادات مالية
(٨,٢٠٦)	-	(٨,٢٠٦)	(٣,٨٢١)	(٤,٣٨٥)	-	-	مصاريف تمويل
١٥,٢١٥	-	١٥,٢١٥	-	١٥,٢١٥	-	-	الحصة في نتائج أعمال مشروع مشترك
١٤٣,٤٧٦	١٣,٥٨٥	١٢٩,٨٩١	(٨,٦٨٤)	(٦٨,٥٣٦)	٤٧,٠٧٦	١٦٠,٠٣٥	الربح (الخسارة) قبل الزكاة
الموحدة بآلاف الريالات السعودية	التسويات والحذوفات 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
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:
٧١,٨٥٥	-	٧١,٨٥٥	-	٧١,٨٥٥	-	-	ممتلكات وآلات ومعدات، صافي
							استثمارات في شركة زميلة
							ومشروع مشترك
الموحدة بآلاف الريالات السعودية	التسويات والحذوفات 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 ٢٠١٦
٢,٧٩٢,٢٤٧	(٩,٨٨٩)	٢,٨٠٢,١٣٦	٥١٤,٢٧٨	٩٣١,٦٤١	٦٤٤,٢٢٣	٧١١,٩٨٤	إجمالي الموجودات
١,١٨٦,٥١٣	(١٥,٢٦٧)	١,٢٠١,٧٨٠	٥٠٠,٥٣٢	١٦٤,٠٤٢	٢٣٦,٠١٢	٣٠١,١٩٤	إجمالي المطلوبات
١,١٩٨,٧٩٧	-	١,١٩٨,٧٩٧	٢٢	٢٢,٩٠٢	٥٢٩,٥٨٠	٦٤٦,٢٩٣	إفصاحات أخرى:
٢٨,٥٤١	-	٢٨,٥٤١	-	٢٨,٥٤١	-	-	ممتلكات وآلات ومعدات، صافي
							استثمارات في شركة زميلة
							ومشروع مشترك

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة - تنمة  
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

٣١ - المعلومات القطاعية - تنمة

كما في ١ يناير ٢٠١٦	نقل الركاب بآلاف الريالات السعودية	العقود والتأجير بآلاف الريالات السعودية	الإدارة العامة بآلاف الريالات السعودية	مشروع النقل العام بآلاف الريالات السعودية	إجمالي القطاعات بآلاف الريالات السعودية	التسويات والخصومات بآلاف الريالات السعودية	الموحدة بآلاف الريالات السعودية
إجمالي الموجودات	٦٤٠,١٥١	٥٨٧,٣٧١	٨٩٥,٤٠٣	٥٣٢,٧٧٦	٢,٦٥٥,٧٠١	(١٣,٦٨١)	٢,٦٤٢,٠٢٠
إجمالي المطلوبات	٢٣٥,٧٨٦	١٩١,٥٦٠	١٨٩,٥٨٥	٥٠٨,٩٦٦	١,١٢٥,٨٩٧	(١٣,٠١٤)	١,١١٢,٨٨٣
إفصاحات أخرى: ممتلكات وألات ومعدات، صافي استثمارات في شركة زميلة ومشروع مشترك	٥٦٨,٠٢٦	٤٧٤,٤٢٩	١٨,٦٣٥	٢٨	١,٠٦١,١١٨	-	١,٠٦١,١١٨
	-	-	١٣,٣٢٦	-	١٣,٣٢٦	-	١٣,٣٢٦

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 ٢٠١٧ بآلاف الريالات السعودية	٣١ ديسمبر ٢٠١٦ بآلاف الريالات السعودية	١ يناير ٢٠١٦ بآلاف الريالات السعودية	نسبة حقوق الملكية غير المسيطرة الموجودات
٤٨٠,٧٤٨	٥٠٥,٦٧٧	٥١٩,٩٣٨	%٢٠
٩,١٢٢	٨,٦٠٠	٩,٤٢٥	الموجودات المتداولة
٤٨٩,٨٧٠	٥١٤,٢٧٧	٥٢٩,٣٦٣	الموجودات الغير متداولة
			اجمالي الموجودات
٢٨,٢٥٩	٤٩,٢٩٥	٤٣,٨٦٣	المطلوبات
٤٤٩,٤٢١	٤٥٩,٥٠٦	٤٧١,٣٣٩	المطلوبات المتداولة
٤٧٧,٦٨٠	٥٠٨,٨٠١	٥١٥,٢٠٢	المطلوبات الغير متداولة
			اجمالي المطلوبات
٧٦,٧٣٠	٧٩,٠٠٨		الإيرادات
٦,٧١٣	(٨,٦٨٤)		صافي الدخل
٦,٧١٣	(٨,٦٨٤)		اجمالي الدخل الشامل
(٨٥,٢٠٢)	(٥٧,٤٣٣)		التدفقات النقدية الناشئة من:
(٢١٩,٨٧٨)	(١٠١,٤٩٢)		الأنشطة التشغيلية
(٣٠٥,٠٨٠)	(١٥٨,٩٢٥)		الأنشطة التمويلية
٥,٥٢٢	٢,٦٩٥		حصة الحقوق الغير مسيطرة من صافي الموجودات
٢,٨٢٧	(١,٥٨٣)		حصة الحقوق الغير مسيطرة من صافي الربح (الخسارة)

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة - تنمة  
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

٣٣- 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 الآخر، دائنون تجاريون وآخرون وتمويل مرابحة.

قدّرت 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.

قدّرت 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 المخصومة 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	المستوى ٣	المستوى ٢	المستوى ١	القيمة الدفترية
بآلاف الريالات السعودية	بآلاف الريالات السعودية	بآلاف الريالات السعودية	بآلاف الريالات السعودية	بآلاف الريالات السعودية
				٣١ ديسمبر ٢٠١٧
				تم قياسها بالقيمة العادلة: استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
١١٧,٩٤٣	-	-	١١٧,٩٤٣	١١٧,٩٤٣
				٣١ ديسمبر ٢٠١٦
				تم قياسها بالقيمة العادلة: استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
١١٤,٥٥٢	-	-	١١٤,٥٥٢	١١٤,٥٥٢
				١ يناير ٢٠١٦
				تم قياسها بالقيمة العادلة: استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
١٠٧,٨٣٧	-	-	١٠٧,٨٣٧	١٠٧,٨٣٧

لم تكن هناك تحويلات بين مستويات قياس القيمة العادلة في ٢٠١٧ و ٢٠١٦. لم تحدث أي تحويلات بين أي مستويات من التسلسل الهرمي للقيمة العادلة في فترة المقارنة.

٣٤- أهداف وسياسات إدارة المخاطر المالية

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

إنّ 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 ٢٠١٧

٣٤- أهداف وسياسات إدارة المخاطر المالية - تنمة

مخاطر السيولة - تنمة

يلخص الجدول أدناه محفظة استحقاقات المطلوبات المالية الخاصة بالمجموعة بناء على الدفعات التعاقدية غير المخصوصة:

مطلوبات مالية	على الطلب	أقل من سنة	من سنة إلى سنتين	أكثر من سنتين	المجموع
دائنون تجاريون وآخرون	١٤٤,٠٨٥	١٤,٩٤١	-	-	١٥٩,٠٢٦
تمويل المراجعة	-	١٨٦,٥٧٤	١٤٢,٩٨٥	٢٨,٥٩٠	٣٥٨,١٤٩
	١٤٤,٠٨٥	٢٠١,٥١٥	١٤٢,٩٨٥	٢٨,٥٩٠	٥١٧,١٧٥
مطلوبات مالية	على الطلب	أقل من سنة	من سنة إلى سنتين	أكثر من سنتين	المجموع
دائنون تجاريون وآخرون	٧٧,٠٤٧	٩٩,٣٦٩	-	-	١٧٦,٤١٦
تمويل المراجعة	١٣٧,٩٨١	١٠٩,٣٩٢	-	-	٢٤٧,٣٧٣
	٢١٥,٠٢٨	٢٠٨,٧٦١	-	-	٤٢٣,٧٨٩
مطلوبات مالية	على الطلب	أقل من سنة	من سنة إلى سنتين	أكثر من سنتين	المجموع
دائنون تجاريون وآخرون	٧٤,٧٢٦	٩٢,٥٨٦	-	-	١٦٧,٣١٢
تمويل المراجعة	-	٦٩,٤١٥	٥٠,١٦١	-	١١٩,٥٧٦
	٧٤,٧٢٦	١٦٢,٠٠١	٥٠,١٦١	-	٢٨٦,٨٨٨

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 أسهم المجموعة المدرجة وغير المدرجة عرضة لمخاطر أسعار السوق عن عدم اليقين بشأن القيم المستقبلية للأوراق المالية الاستثمارية. تدير المجموعة مخاطر أسعار الأسهم من خلال التنوع ووضع حدود لأدوات حقوق الملكية الفردية والشاملة. يتم تقديم تقارير حول محفظة 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 ٢٠١٧		تداول
التأثير على	التغير في	
حقوق الملكية	بآلاف الريالات	
السعودية	المتغيرات	
١٨,٣٠١	%١٠ +	
(١٤,٩٧٣)	%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 ستقتصر على الأرجح على تنذب سعودي أو هبوطي قدره ١٠٪ في عام ٢٠١٧.

إن تأثير حساسية أسعار الأسهم على حقوق الملكية للمجموعة يستنتج 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 - تنمة  
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

٣٤- أهداف وسياسات إدارة المخاطر المالية - تنمة

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، تراعي الإدارة أيضًا العوامل التي قد تؤثر على مخاطر الائتمان لقاعدة عملائها، بما في ذلك المخاطر الافتراضية المرتبطة بالصناعة والدولة التي يعمل فيها العملاء. نظرًا لطبيعة أعمال المجموعة، يتم تحصيل جزء كبير من الإيرادات نقدًا نظرًا لعدم تعرض المجموعة لمخاطر الائتمان بشكل كبير. تنشأ التركيزات 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 الموحدة، لم تحدد الإدارة أي تركيزات كبيرة من مخاطر الائتمان، باستثناء المعاملات مع المؤسسات الحكومية.

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

أكثر من سنتين بآلاف الريالات السعودية	من سنة إلى سنتين بآلاف الريالات السعودية	٩١ يوم إلى سنة بآلاف الريالات السعودية	أقل من ٩٠ يوم بآلاف الريالات السعودية	الإجمالي بآلاف الريالات السعودية	
٦,٦٨٧	٥,٦٠٥	٦٠,٦٦١	٤٣,٩٠٠	١١٦,٨٥٣	٣١ ديسمبر ٢٠١٧
٥,٢٥٠	٨,٤٣٢	٨٣,٤٨٦	٣٥,٨٨٢	١٣٣,٠٥٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٦
٦,٢١٣	٣,٣٤٥	٤٤,٥٧٦	٥٤,٠٩٣	١٠٨,٢٢٧	١ يناير ٢٠١٦

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 الذمم المدينة المصنفة كمتأخرة 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 ٢٠١٧ و ٢٠١٦.

لا يوجد لدى المجموعة أي متطلبات رأسمالية مفروضة من الخارج في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ و ٢٠١٦.

٣٥- الارتباطات الرأسمالية والالتزامات المحتملة

(أ) الالتزامات المحتملة

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧، أصدرت البنوك التي تتعامل معها المجموعة نيابةً عنها خلال دورة الأعمال العادية، ضمانات وقيولات واعتمادات مستندية يبلغ حددها الأقصى ٨٢١,٧٨١ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٦: ٨٠٠ مليون ريال سعودي، ١ يناير ٢٠١٦: ٨٠٥,٩ مليون ريال سعودي).

(ب) الارتباطات الرأسمالية

يوجد لدى المجموعة أيضاً ارتباطات رأسمالية قدرها ١١٢ مليون ريال سعودي لشراء ١٩٧ حافلة جديدة ومن المتوقع استلامها خلال ٢٠١٨.

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة - تنمة  
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

٣٥- الارتباطات الرأسمالية والالتزامات المحتملة - تنمة

ج عقود الإيجار التشغيلية

المجموعة كمستأجر

تتراوح فترة عقود الإيجار الأولية عادة بين سنة و ٥ 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:

١ يناير ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٧	
بآلاف الريالات السعودية	بآلاف الريالات السعودية	بآلاف الريالات السعودية	
٧,٤٨٨	١٢,٠٠٠	١١,٦٣٧	أقل من سنة واحدة
١٤,٠٧٥	٢٠,١٠٠	١٣,٧٠٧	بين سنتين إلى خمس سنوات
٨,٤٠٠	١٢,٦٠٠	٧,٣٥٠	أكثر من خمس سنوات
<u>٢٩,٩٦٣</u>	<u>٤٤,٧٠٠</u>	<u>٣٢,٦٩٤</u>	

(٢) المبالغ المثبتة في قائمة الدخل الموحدة

٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٧	
بآلاف الريالات السعودية	بآلاف الريالات السعودية	
<u>٢١,٦٥١</u>	<u>٢٢,١٨٩</u>	مصاريف إيجار

٣٦- توزيعات الأرباح

بتاريخ ١٢ جمادى الأولى ١٤٣٩هـ (الموافق ٢٩ يناير ٢٠١٨)، أوصى مجلس الإدارة بتوزيع أرباح نقدية بقيمة ٦٢,٥ مليون ريال سعودي (بواقع ٠,٥٠ ريال سعودي للسهم) للسنة المالية ٢٠١٧، على أن تعرض هذه التوصية على الجمعية العمومية للشركة للموافقة.

وافقت الجمعية العامة العادية في اجتماعها المنعقد بتاريخ ٢٨ جمادى الثاني ١٤٣٨هـ (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.

وافقت الجمعية العامة العادية في اجتماعها المنعقد بتاريخ ٤ رجب ١٤٣٧هـ (الموافق ١١ إبريل ٢٠١٦) على توصية مجلس الإدارة بتوزيع أرباح نقدية قدرها ٦٢,٥ مليون ريال سعودي (بواقع ٠,٥٠ ريال سعودي للسهم) للسنة المالية ٢٠١٥ 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 ٩ رجب ١٤٣٩هـ (الموافق ٢٦ مارس ٢٠١٨).

٣٨- الأحداث اللاحقة لفترة إعداد القوائم المالية

تعتقد الإدارة بعدم وجود أحداث لاحقة جوهرية بعد نهاية السنة، والتي قد يكون لها تأثير جوهري على القوائم المالية الموحدة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧.





نتائج أعمال الشركة  
٢٠١٣ - ٢٠١٧م

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

٢٠١٣م	٢٠١٤م	٢٠١٥م	٢٠١٦م	٢٠١٧م	
					الموجودات المتداولة
٤٦٨.٦٩٣	٣٧٩.٣٧٩	٨٣٣.٤٨٥	٦٦٧.٢٨٧	٥٧٤.٢٨٥	نقدية وشبه نقدية
-	-	٢٦.٥٥٢	٥٠.١١٩	٥٢.٤٩٧	مبالغ مستحقة من طرف ذو علاقة - الجزء المتداول
١٠٠.٧٠٥	٠	٠	١٠١.٤٩٢	٠	استثمارات في عقود مرابحة
٩٨.٥٥٩	١١٦.٠٥٩	١٤٧.٤٣٦	٢٢٥.٩٨٢	٢٨٩.٢٠٠	مدينون ومبالغ مدفوعة مقدماً
٥٩.٧١٥	٥٦.٢٢١	٥٣.٥١١	٤٩.٨٨٥	٤٨.٢١٣	مخزون قطع الغيار
٧٢٧.٦٧٢	٥٥١.٦٥٩	١.٠٦٠.٩٨٤	١.٠٩٤.٧٦٥	٩٦٤.١٩٥	إجمالي الموجودات المتداولة
					الموجودات غير المتداولة
٧.٣١٠	١٠٢.٠١٠	١٢٤.١١٩	-	-	استثمارات
-	-	-	٢٨.٥٤١	٧١.٨٥٥	استثمارات في شركة زميلة ومشروع مشترك
-	-	-	١١٤.٥٥٢	١١٧.٧٢٩	استثمارات في أدوات حقوق الملكية المخصصة قيمتها العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر
-	٣٠.١٥٣	٣٠.٠٠٠	٢١.٨٣٣	٢٠.٠٤٠	مبالغ مستحقة من طرف ذو علاقة - الجزء غير المتداول
١.٤٠٦.٥٩٨	١.٤٠٥.٣٧٥	١.٣٨٨.٢٨٨	١.١٩٨.٧٩٧	١.٣٩٥.٩٠١	ممتلكات وآلات ومعدات
-	-	-	١٨.٠٥٩	٢٤.٠٦٠	موجودات غير ملموسة
-	-	-	٣٠٧.١٢٢	٣٠٧.١٢٢	استثمارات عقارية
-	-	١٧.٦٥٦	-	-	مصاريف مؤجلة
-	-	-	٨.٥٧٨	٧.٧٦٠	موجودات غير متداولة أخرى
١.٤١٣.٩٠٨	١.٥٣٧.٥٣٨	١.٥٦٠.٠٦٣	١.٦٩٧.٤٨٢	١.٩٤٤.٤٦٧	إجمالي الموجودات غير المتداولة
٢.١٤١.٥٨٠	٢.٠٨٩.١٩٧	٢.٦٢١.٠٤٧	٢.٧٩٢.٢٤٧	٢.٩٠٨.٦٦٢	إجمالي الموجودات
					المطلوبات و حقوق المساهمين
					المطلوبات المتداولة
٢٣٦.٢٩٩	٢٢٩.٥٦٧	٢٥٥.٨٤٧	١٨٦.٨٠٤	١٨٣.٠٤١	دائنون ومبالغ مستحقة الدفع
١٤٢.٦٧٩	١٠١.٨٣٣	٦٩.٤١٥	١٠٩.٣٩٢	١٨٦.٥٧٤	قرض مرابحة - الجزء المتداول
-	-	١٦.٥٤٤	٠	١٠٠.٠٨٥	دفعة مقدمة من عميل - الجزء المتداول
٧٨.٢١٤	٨٠.٢٤١	٨٥.٣١٧	٨٨.٢٨٧	٩٠.٢٨٧	توزيعات أرباح مستحقة
-	-	-	١٢.٢٤٧	١٢.٥٨٩	إيرادات مؤجلة - الجزء المتداول
-	-	-	٢٤.٩١٥	٤.٨٧٩	مبالغ مستحقة إلى حقوق الملكية غير المسيطرة لشركة تابعة
٧.٤٧٠	٧.٨٧٧	٣٧.٩٩٠	١٧.٢٩٥	١٧.٥٥٥	مخصص الزكاة والضريبة
٤٦٤.٦٦٢	٤١٩.٥١٨	٤٦٥.١١٣	٤٣٨.٩٤٠	٥٠٥.٠١٠	إجمالي المطلوبات المتداولة
					المطلوبات غير المتداولة
١٠٧.٦٨٣	٦٣.٤٩٩	٥٠.١٦١	١٣٧.٩٨١	١٧١.٥٧٥	قرض مرابحة لأجل
٩٨.٠٧٩	١١٢.٠٩٣	١٢٧.٧٦٧	١٤٥.٣٨٥	١٥٢.٤١٧	التزام المنافع المحددة للموظفين
١.٠٤٨	٧٢٨	٩٧١	٤.٧٠١	٥.٠٢٤	إيرادات مؤجلة - الجزء غير المتداول
-	-	٤٥٤.٧٩٦	٤٥٩.٥٠٦	٤٤٩.٤٢١	دفعة مقدمة من عميل - الجزء غير المتداول
٢٠٦.٨١٠	١٧٦.٣٢٠	٦٣٣.٦٩٥	٧٤٧.٥٧٣	٧٧٨.٤٣٧	إجمالي المطلوبات غير المتداولة
٦٧١.٤٧٢	٥٩٥.٨٣٨	١.٠٩٨.٨٠٨	١.١٨٦.٥١٣	١.٢٨٣.٤٤٧	إجمالي المطلوبات
					حقوق المساهمين
١.٢٥٠.٠٠٠	١.٢٥٠.٠٠٠	١.٢٥٠.٠٠٠	١.٢٥٠.٠٠٠	١.٢٥٠.٠٠٠	رأس المال
١٢٥.٩٥٧	١٣٦.١٦٢	١٥٧.٢٤٨	١٧٠.٠٠٦	١٧٧.٨٩٧	احتياطي نظامي
٢٨.٢٠٥	٣٣.٣٠٨	٣٦.٣٥١	٤٢.٧٣٠	٤٢.٧٣٠	احتياطي اتفاقي
٦٥.٩٤٦	٨٨.٣٩٢	١١٧.٠٧٥	١٧٠.٤٦٢	١٧٦.٠٤٨	الأرباح المبقة
٠	(١٤.٥٠٣)	(٣٨.٣٥٤)	(٣٠.١٥٩)	(٢٦.٩٨٢)	احتياطي إعادة تقويم الاستثمارات
١.٤٧٠.١٠٨	١.٤٩٣.٣٥٩	١.٥٢٢.٣٢٠	١.٦٠٣.٠٣٩	١.٦١٩.٦٩٣	إجمالي حقوق المساهمين
		(٨١)	٢.٦٩٥	٥.٥٢٢	حقوق الملكية غير المسيطرة
٢.١٤١.٥٨٠	٢.٠٨٩.١٩٧	٢.٦٢١.٠٤٧	٢.٧٩٢.٢٤٧	٢.٩٠٨.٦٦٢	إجمالي المطلوبات وحقوق الملكية

ملاحظة: بيانات العام المالي ٢٠١٥م و ٢٠١٦م و ٢٠١٧م متضمنة نتائج الشركة السعودية للنقل الجماعي والشركة التابعة لها (شركة المواصلات العامة)

بيان مقارنة بقائمة الدخل كما في ٣١ ديسمبر للخمس سنوات الأخيرة  
(بآلاف الريالات السعودية)

البيان	٢٠١٧م	٢٠١٦م	٢٠١٥م	٢٠١٤م	٢٠١٣م
الإيرادات	١.١٢٧.٥٣٠	١.١٥١.٦٤١	١.١٠٢.٣٠٩	١.٠١٩.٢٠٣	٩٦٧.٨٥٣
التكاليف المباشرة	٩٥٥.٩٩٨	٩١٠.٧٩٢	٨٧١.٢٢٢	٨٣١.٦١٢	٧٩٣.٥٠٧
مجمل ربح النشاط	١٧١.٥٣٢	٢٤٠.٨٤٩	٢٣١.٠٨٧	١٨٧.٥٩١	١٧٤.٣٤٦
يخصم مصاريف الأعمال الرئيسية					
مصاريف عمومية وإدارية	١٠٠.٩٢٥	٩٩.٧٤٩	٨٧.١٤٦	٨٠.٨٨٧	٨٢.٨٢٤
مصاريف تسويقية	٣٢.٢٥٨	٤٣.٥٤١	٤٥.٠٤٥	٣٣.١٣٢	٣٤.٩٤٠
إجمالي مصاريف الأعمال الرئيسية	١٣٣.١٨٣	١٤٣.٢٩٠	١٣٢.١٩١	١١٤.٠١٩	١١٧.٧٦٤
صافي ربح النشاط الرئيسي	٣٨.٣٤٩	٩٧.٥٥٩	٩٨.٨٩٦	٧٣.٥٧٢	٥٦.٥٨٢
أعباء مالية	١٩.١٤٦	٨.٢٠٦	٦.٨٣٦	٥.٤٢٠	٤.٤٤٨
حصة الشركة في أرباح الشركة الزميلة	-	-	-	١٤٨	(٢٨٤)
حصة الشركة في أرباح مشروع مشترك	٤٣.٣١٤	١٥.٢١٥	١١.٤١٩	١.٠٠٤	-
إيرادات أخرى	٢٢.١٢٠	٢٣.٦٩٩	٢٩.٨٩٥	٣٦.٥١٤	٢٩.٦٥٣
أرباح نزع ملكية أرض	-	-	١١٨.٨٠٧	-	-
خسارة انخفاض في قيمة استثمار في الشركة الزميلة	-	-	(٧.٤٥٩)	-	-
دخل تمويل	٩.٢٧٣	١٥.٢٠٩	-	-	-
صافي الربح قبل الزكاة وضريبة الدخل	٩٣.٩١٠	١٤٣.٤٧٦	٢٤٤.٧٢٢	١٠٥.٨١٨	٨١.٥٠٣
الزكاة الشرعية وضريبة الدخل	١٢.١٧٣	١٢.٥٧٤	٣٣.٨٦٠	٣.٧٦٤	٣.٩٢١
صافي ربح العام	٨١.٧٣٧	١٣٠.٩٠٢	٢١٠.٨٦٢	١٠٢.٠٥٤	٧٧.٥٨٢

ملحوظة: بيانات العام المالي ٢٠١٥م و ٢٠١٦م و ٢٠١٧م تشمل بيانات الشركة السعودية للنقل الجماعي متضمنة بيانات شركتها التابعة (شركة المواصلات العامة).







**سابتكو**  
**SAPTCO**

الشركة السعودية للنقل الجماعي