

2020

التقرير السنوي Annual Report



عضويات سابقو



الاتحاد الدولي للنقل العام
UITP



الاتحاد العربي للنقل البري
AULT



الرابطة الوطنية لنقل
الطلاب
NAPT



الاتحاد الدولي للنقل البري
IRU

بِسْمِ اللَّهِ الرَّحْمَنِ الرَّحِيمِ



خادم الحرمين الشريفين الملك
سلمان بن عبد العزيز آل سعود



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

الفهرس

- 08 • مجلس الإدارة
- 09 • كلمة رئيس مجلس الإدارة
- 11 • تقرير مجلس الإدارة
- 47 • إجراءات سابتكو لمواجهة فايروس كورونا المستجد
COVID-19
- 53 • أعمال وأنشطة سابتكو
- 79 • تقرير مراقب الحسابات والقوائم المالية لعام 2020م
- 141 • نتائج أعمال الشركة 2016م - 2020م



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



سعادة اللواء/ محمد بن عبدالله البسامي
ممثل وزارة الداخلية
عضو مجلس الإدارة



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



سعادة الأستاذ/ عبدالله بن علي العقيل
ممثل وزارة التجارة
نائب رئيس مجلس الإدارة



سعادة الأستاذ/ علاء بن عبدالله الفدي
ممثل وزارة المالية
عضو مجلس الإدارة
حتى تاريخ 2020-07-22



سعادة الأستاذ/ رائد بن عبدالله التميمي
عضو مجلس الإدارة



سعادة الدكتور/ سعود بن محمد النمر
عضو مجلس الإدارة



سعادة الأستاذ/ محمد بن عبدالمحسن آل الشيخ
ممثل وزارة المالية
عضو مجلس الإدارة
من تاريخ 2020-07-22



سعادة الأستاذ/ تركي بن مساعد المبارك
عضو مجلس الإدارة



سعادة الأستاذ/ مساعد بن عبدالعزيز الداود
عضو مجلس الإدارة

كلمة رئيس مجلس الإدارة

بسم الله الرحمن الرحيم

الحمد لله رب العالمين والصلاة والسلام على سيدنا محمد وعلى آله وصحبه أجمعين
السادة مساهمي الشركة السعودية للنقل الجماعي - سابكو المحترمين
السلام عليكم ورحمة الله وبركاته،

يسرني أصالة عن نفسي ونيابة عن زملائي أعضاء مجلس الإدارة أن أقدم لكم تقرير مجلس الإدارة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2020م والذي يستعرض أبرز الأعمال وأنشطة الشركة ونتائجها المالية الموحدة وتقرير مراقب الحسابات عن العام المالي 2020م.

كان عام 2020 عاماً استثنائياً جراء انتشار جائحة فيروس كورونا وتداعياتها على مستوى العالم وأثرت اقتصادياً على معظم المنشآت وتوقفت بسببها العديد من الأنشطة والأعمال لا سيما المنشآت العاملة في مجال نقل الركاب والسياحة؛ الأمر الذي تبعه اتخاذ حكومة المملكة العربية السعودية إجراءات احترازية اعتبرت نموذجاً يحتذى ضمن اهتمامها بصحة الإنسان وسلامته للحد من انتشار الفيروس وتمثلت أبرز تلك الإجراءات في حظر التجول الكلي والجزئي وتعليق السفر والرحلات وخدمات النقل العام والنقل بين المدن ونشاطي الحج والعمرة والتي كانت وما زالت تشكل أهم الأنشطة الأساسية للشركة. قدمت حكومتنا الرشيدة العديد من المبادرات لدعم المنشآت المتأثرة بالجائحة لتخفيف الآثار المالية وتمشياً مع تلك القرارات والمبادرات فقد اتخذت الشركة العديد من الإجراءات للمساهمة في احتواء آثار الجائحة والتعايش مع الانخفاض الحاد في الإيرادات نتيجة الامتثال للإجراءات الحكومية وذلك من خلال تحويل النسبة المعتمدة من الموظفين السعوديين في الشركات إلى نظام التأمينات الاجتماعية (ساند) بجانب قيام الشركة بحسم 25% من رواتب موظفيها لمدة ستة أشهر بالإضافة إلى حسم 25% من مكافأة أعضاء مجلس الإدارة عن العام المالي 2020م.

وتمشياً مع التوجيهات الرسمية فقد التزمت الشركة بإجراءات السلامة للحفاظ على منسوبيها وعملاتها من خلال التوعية وتوزيع الملصقات واللوحات الإرشادية في محطاتها ومواقعها التشغيلية وتخفيض سعة الإركاب بما لا يتجاوز نسبة 50% من المقاعد الاستيعابية للحافلات وذلك ضمن إجراءات التباعد. ورغم التحديات والمتغيرات الاقتصادية والتنظيمية والتنافسية في سوق النقل بالمملكة، سنواصل بإذن الله خلال العام المالي 2021م جهودنا من أجل الارتقاء بأداء الشركة ورفع مستوى الكفاءة التشغيلية وتعويض الخسائر لتحسين وتعزيز جودة الخدمات المقدمة للعملاء وتحقيق العائدات المتوائمة مع طموحات الشركة وتطلعات مساهميها؛ ومن أبرز ما حققته الشركة خلال العام المالي 2020م ما يلي:

- فوز الشركة بعقد نقل طلاب الهيئة الملكية بالجبيل وبنبع بمدينة الجبيل الصناعية.
- اكمال مرحلة البناء والتجهيز لمركز المبيت وصيانة الحافلات لمشروع حافلات الرياض.
- توقيع عقد مع جامعة الملك عبد الله للعلوم والتقنية (كاوست) لنقل منسوبي وزوار الجامعة.
- تدشين خدمة (ركاب) لمنسوبي جامعة الملك عبد الله للعلوم والتقنية (كاوست) وربط تطبيق (ركاب) مع الحافلات ذاتية القيادة كتجربة مميزة للنقل.

كما قامت الشركة بتحديث خطتها الاستراتيجية لتطوير قطاعات الأعمال للاستفادة من فرص النمو المتمثلة في الزيادة المتوقعة في عدد المعتمرين والحجاج وتكثيف مشاريع النقل العام داخل المدن والتحول الرقمي ضمن برامج رؤية المملكة 2030 بمجالاتها المتعددة حيث ركزت خطة التحول لسابكو على دعم مشاريع التحول الرقمي وإعادة هيكلة الأصول والتكاليف التشغيلية.

وقد حققت الشركة إيرادات تشغيلية خلال عام 2020م بلغت (1,170) مليون ريال مقارنة بمبلغ (1,712) مليون ريال في العام السابق بمعدل انخفاض قدره (31.67%) كما بلغ صافي الخسائر لعام 2020م مبلغ (377.72) مليون ريال.

كما يسعدني إحاطة مساهمي الشركة الكرام بصور قرار المقام السامي رقم 21505 وتاريخ 1442/04/19هـ القاضي بتعيين رئيس وأعضاء ممثلي الحكومة في مجلس إدارة الشركة لمدة ثلاث سنوات للدورة القادمة التي بدأت في 1442/07/01هـ، حسب ما تم الإعلان عنه في موقع تداول بتاريخ 1442/04/22هـ.

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 تلبى تطلعات المساهمين، حيث سيتم خلال المرحلة المقبلة تنفيذ عدد من المشاريع والمبادرات التي ستكون لها نتائج إيجابية بمشيئة الله، بجانب تحسين كفاءة وفعالية الخدمات المقدمة بشكل عام وكذلك تفعيل الخدمات الرقمية ونشاط التنقل الذكي التشاركي.

وفي الختام يسرني أن أنتهز هذه الفرصة لرفع أسمى آيات الشكر والعرفان باسمكم جميعاً ونيابة عن الإخوة أعضاء مجلس الإدارة وإدارة الشركة ومنسوبيها إلى مقام خادم الحرمين الشريفين وسمو ولي عهده الأمين (حفظهما الله) والى الحكومة الرشيدة على ما لقيته الشركة وتلقاه من دعم ومساندة تمكنها من أداء مهمتها وتحقيق خططها وبرامجها، كما أود أن أسجل شكري وامتناني العميق لمساهمي الشركة وعملائهم 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 2020/12/31

أولاً : ما طبق من أحكام هذه اللائحة وما لم يُطبق وأسباب ذلك :

أعدت الشركة لائحة حوكمة خاصة بها تم إقرارها من الجمعية العامة العادية للمساهمين الثانية والثلاثين (الثانية) المنعقدة بتاريخ 1432/04/29 هـ الموافق 2011/04/03م وقد تم تعديل لائحة حوكمة الشركة وتم إقرار التعديلات في اجتماع الجمعية العامة العادية لمساهمي الشركة التاسعة والثلاثين بتاريخ 2017/12/04م واجتماع الجمعية العامة العادية لمساهمي الشركة الحادية والأربعين بتاريخ 2018/12/12م واجتماع الجمعية العامة العادية لمساهمي الشركة الثالثة والأربعين بتاريخ 2020/04/27 م. وتلتزم الشركة بتطبيق جميع الأحكام الواردة في لائحة حوكمة الشركات الصادرة عن مجلس هيئة السوق المالية بموجب القرار رقم 8-16-2017 وتاريخ 1438/05/16 هـ الموافق 2017/02/13م بناء على نظام الشركات الصادر بالمرسوم الملكي رقم م/3 وتاريخ 1437/01/28 هـ المعدلة بقرار مجلس هيئة السوق المالية رقم 3-57-2019 وتاريخ 1440/9/15 هـ الموافق 2019/5/20م وقد طبقت الشركة كافة الأحكام الواردة فيها ما عدا المواد التالية الموضحة بالجدول أدناه :-

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

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

أ- جدول يوضح أسماء أعضاء مجلس الإدارة وعضويتهم ووظائفهم الحالية والسابقة ومؤهلاتهم وخبراتهم في 2020/12/31م.

م	اسم العضو	الوظائف الحالية	الوظائف السابقة	المؤهلات	الخبرات
1	المهندس/ خالد بن صالح المديفر	<ul style="list-style-type: none"> • نائب وزير الصناعة والثروة المعدنية لشؤون التعدين. • رئيس مجلس الإدارة. • رئيس لجنة الاستثمار والاستراتيجية. 	<ul style="list-style-type: none"> • نائب وزير الطاقة والصناعة والثروة المعدنية لشؤون التعدين. 	<ul style="list-style-type: none"> • بكالوريوس هندسة مدنية جامعة الملك فهد للبترول والمعادن. • ماجستير هندسة مدنية جامعة الملك فهد للبترول والمعادن. • دبلوم الدراسات العليا في الأعمال التجارية العالمية جامعة أكسفورد. 	<ul style="list-style-type: none"> • نائب الرئيس للمالية / مدير القطاع للإدارة المالية شركة الشرقية للبتروكيماويات إحدى شركات سابك. • رئيس شركة أسمنت القصيم. • نائب الرئيس لوحدة الفوسفات ونائب الرئيس لتطوير الأعمال 2006 - 2011 (معادن). • رئيس شركة التعدين العربية السعودية (معادن) وكبير المديرين التنفيذيين من 2011م - 2018م. • نائب وزير الطاقة والصناعة والثروة المعدنية لشؤون التعدين 2018 م حتى تاريخه.
2	الأستاذ/ عبدالله بن علي العقيل	<ul style="list-style-type: none"> • المستشار والمشرف العام لمكتب وزير التجارة. • نائب رئيس مجلس الإدارة. • رئيس لجنة المراجعة. 	<ul style="list-style-type: none"> • وكيل الوزارة للتجارة الداخلية - وزارة التجارة. 	<ul style="list-style-type: none"> • بكالوريوس إدارة جامعة الملك سعود 1402هـ. 	<ul style="list-style-type: none"> • موظف بإدارة الفنادق والمعارض الدولية 1402هـ إلى 1410هـ. • مساعد مدير عام فرع وزارة التجارة بالقصيم 1411هـ. • مساعد مدير عام السجل التجاري 1412هـ. • مدير عام السجل التجاري 1414هـ. • وكيل الوزارة المساعد للتجارة الداخلية 1431هـ. • وكيل الوزارة للتجارة الداخلية المكلف 1433هـ. • المستشار والمشرف العام لمكتب وزير التجارة والاستثمار بوزارة التجارة.
3	اللواء/محمد بن عبدالله البسامي	<ul style="list-style-type: none"> • مدير الإدارة العامة للمرور 	<ul style="list-style-type: none"> • مدير الإدارة العامة لشؤون الحج والعمرة بوزارة الداخلية 	<ul style="list-style-type: none"> • بكالوريوس علوم أمنية كلية الملك فهد الأمنية 1408هـ. 	<ul style="list-style-type: none"> • إدارة مرور الرياض شوال 1408هـ. • قائد لوحدة أمن الموكب محرم 1421هـ. • مساعد لمدير إدارة أمن الحج والعمرة بالأمن العام محرم 1431هـ. • مدير لشعبة الخطط المرورية بإدارة السير بالإدارة العامة للمرور ربيع أول 1435هـ. • مدير للإدارة العامة لشؤون الحج والعمرة بوزارة الداخلية. • مدير الإدارة العامة للمرور اعتباراً من محرم 1439هـ.

م	اسم العضو	الوظائف الحالية	الوظائف السابقة	المؤهلات	الخبرات
4	الأستاذ/ علاء بن عبدالله الفدى*	وكيل الوزير للخدمات المشتركة - وزارة الصناعة والثروة المعدنية.	وكيل الوزير المساعد لأداء وتنفيذ الميزانية - وزارة المالية.	<ul style="list-style-type: none"> بكالوريوس في العلوم الإدارية في المحاسبة، جامعة الملك سعود 2003م. درجة الماجستير في العلوم المالية التطبيقية، جامعة نيوكاسل - أستراليا 2009م. 	<ul style="list-style-type: none"> مراقب مالي بالمؤسسة العامة للتأمينات الاجتماعية 2003م إلى 2009م. مدير إدارة المراجعة الداخلية بمركز غرناطة للاستثمار من 2004م إلى 2006م. مدير عام الرقابة المالية بالمؤسسة العامة للتأمينات الاجتماعية من 2010م إلى 2015م. مدير عام الشؤون المالية بهيئة الاتصالات وتقنية المعلومات من 2015م إلى 2017م. مستشار تنفيذي للتخطيط المالي والميزانية بوزارة المالية من 2017م إلى ديسمبر 2019م. وكيل الوزير المساعد لأداء وتنفيذ الميزانية بوزارة المالية من 2019م وحتى يونيو 2020م. عضو مجلس إدارة في عدد من الشركات والمؤسسات الحكومية.

5	الأستاذ/ محمد بن عبدالمحسن آل الشيخ**	نائب الرئيس التنفيذي للمحافظ - مركز تنمية الإيرادات غير النفطية.	مدير عام إدارة التنفيذ والمتابعة بمركز تنمية الإيرادات غير النفطية.	<ul style="list-style-type: none"> بكالوريوس علوم في الهندسة الصناعية والنظم جامعة الملك فهد للبترول والمعادن - يونيو 2009م. ماجستير إدارة هندسية جامعة ولاية كاليفورنيا - ديسمبر 2011م. 	<ul style="list-style-type: none"> برنامج ساب للتطوير الإداري - بنك ساب 2012-2013م. مساعد مدير علاقة - بنك ساب 2013-2014م. مدير علاقة - بنك ساب 2014-2016م. كبير مديري العلاقات - بنك ساب 2016-2017م. مدير فريق المبادرات- وحدة تنمية الإيرادات غير النفطية - وزارة المالية 2017-2018م. مدير عام إدارة التنفيذ والمتابعة مركز تنمية الإيرادات غير النفطية 2018 - 2020م. نائب الرئيس التنفيذي للمحافظ - مركز تنمية الإيرادات غير النفطية 2020م حتى تاريخه.
---	---------------------------------------	--	---	--	--

م	اسم العضو	الوظائف الحالية	الوظائف السابقة	المؤهلات	الخبرات
6	الدكتور/ سعود بن محمد النمر	<ul style="list-style-type: none"> رئيس مجلس إدارة شركة بيت الاستشارات الوطني. رئيس لجنة المكافآت والترشيحات . 	<ul style="list-style-type: none"> أستاذ بقسم الإدارة العامة وعميد كلية العلوم الإدارية بجامعة الملك سعود 	<ul style="list-style-type: none"> بكالوريوس في المحاسبة وإدارة الأعمال، جامعة الملك سعود، 1393 هـ ماجستير الإدارة العامة، جامعة ميسوري، الولايات المتحدة الأمريكية 1396 هـ درجة الدكتوراه في الإدارة العامة، جامعة فلوريدا، الولايات المتحدة الأمريكية 1401 هـ. 	<ul style="list-style-type: none"> معيد بقسم إدارة الأعمال جامعة الملك سعود 1393 هـ. أستاذ مساعد بقسم إدارة الأعمال جامعة الملك سعود 1401 هـ. أستاذ مشارك بقسم إدارة الأعمال جامعة الملك سعود 1409 هـ. أستاذ بقسم إدارة الأعمال (بتميز) جامعة الملك سعود 1416 هـ إلى 1429 هـ. أستاذ جامعي متقاعد جامعة الملك سعود ابتداء من 1429/7/1 هـ.
7	الأستاذ / مسعود بن عبدالعزیز الداود	وكيل الوزارة للخدمات المساندة - وزارة الموارد البشرية	نائب الرئيس لقطاع التشغيل - شركة مطارات الرياض المملكة العربية السعودية.	بكالوريوس علوم الحاسوب في نظم معلومات جامعة الملك سعود 1999 م.	<ul style="list-style-type: none"> مدير مركز إدارة المعرفة الهيئة العامة للسياحة والآثار المملكة العربية السعودية من 2003م إلى 2008م. رئيس تنفيذي نجم لخدمات التأمين من 2008م إلى 2011م. الرئيس التنفيذي لشركة تمام لخدمات صيانة ونظام المرافق المملكة العربية السعودية من 2011م إلى 2017م. نائب الرئيس لقطاع التشغيل شركة مطارات الرياض.
8	الأستاذ /رائد بن عبدالله التميمي	أعمال خاصة	الرئيس التنفيذي للشركة الوطنية للرعاية الطبية	بكالوريوس العلوم الطبية جامعة ويلز المملكة المتحدة 1996 م.	<ul style="list-style-type: none"> من 1996م إلى إبريل 2017م يعمل بالشركة التعاونية للتأمين. الرئيس التنفيذي للشركة التعاونية للتأمين من إبريل 2014م إلى إبريل 2017م الرئيس التنفيذي للشركة الوطنية للرعاية الطبية
9	الأستاذ/ تركي بن مسعود المبارك	أعمال خاصة	مستشار مالي غير متفرغ في مجموعة اليمنى القابضة .	بكالوريوس محاسبة مالية جامعة الملك سعود، عام 2003م.	<ul style="list-style-type: none"> مسعود مدير في إدارة الاستثمار مجموعة سامبا المالية من 2003م إلى 2004م. مدير قسم في إدارة الاستثمار مجموعة سامبا المالية من 2004م إلى 2006م. مستشار مالي غير متفرغ في مجموعة اليمنى القابضة. شريك وإداري في شركة الأسنة للتجارة .

م	اسم العضو	الوظائف الحالية	الوظائف السابقة	المؤهلات	الخبرات
---	-----------	-----------------	-----------------	----------	---------

الخبرات الحالية:

- رئيس مجلس إدارة شركة المواصلات العامة (PTC).
- رئيس مجلس إدارة الشركة السعودية الإماراتية للنقل المتكامل (SEITCO).
- عضو مجلس إدارة شركة مترو العاصمة (CAMCO).
- رئيس الاتحاد العالمي للمواصلات بالشرق الأوسط وشمال إفريقيا (UITP-MENA).
- نائب رئيس مجلس إدارة الاتحاد العالمي للمواصلات العامة في بروكسل (UITP-HQ).
- نائب رئيس مجلس الاتحاد العربي للنقل البري بجامعة الدول العربية (AULT).
- عضو مجلس الأعمال السعودي الفرنسي.
- عضو مجلس الأعمال السعودي الإسباني.
- عضو مجلس الأعمال السعودي الروسي.

الخبرات السابقة:

- رئيس اللجنة الوطنية للشركات المساهمة.
- نائب رئيس مجلس اللجان الوطنية بمجلس الغرف السعودية.
- عضو مجلس إدارة هيئة النقل العام.
- عضو المجلس الاستشاري لمعالي وزير الحج.
- عضو الاتحاد الدولي للنقل البري (IRU).
- عضو الرابطة الوطنية الأمريكية لنقل الطلاب (NAPT).
- عضو اللجنة الوطنية للسياحة.
- عضو مجلس الأعمال السعودي الهندي.
- عضو مجلس الأعمال السعودي البحريني.
- عضو مجلس إدارة الشركة السعودية البحرينية.
- عضو مجلس إدارة شركة بحرين ليمو.
- عضو الجمعية العربية للإدارة.
- عضو الهيئة السعودية للمهندسين.
- عضو الجمعية السعودية للإدارة.

بكالوريوس هندسة مدنية
جامعة الملك سعود

المدير العام للشركة
السعودية للنقل
الجماعي

العضو المنتدب

الرئيس التنفيذي
للشركة السعودية
للنقل الجماعي

خالد بن
عبدالله
الحقيل 10

* غادر مجلس الإدارة بتاريخ 2020/07/22م.
** انضم إلى مجلس الإدارة بتاريخ 2020/07/22م

ب) جدول يوضح أسماء أعضاء لجان مجلس الإدارة ووظائفهم الحالية والسابقة ومؤهلاتهم وخبراتهم في 2020/12/31م:

ب-1) لجنة المكافآت والترشيحات:

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

ب-2) لجنة المراجعة:

م	اسم العضو	الوظائف الحالية	الوظائف السابقة	المؤهلات	الخبرات
1	الأستاذ/عبدالله بن علي العقيل				
2	الأستاذ/علاء بن عبدالله الفدي *				
3	الأستاذ/تركي بن مساعد المبارك **				

<ul style="list-style-type: none"> • باحث وأخصائي شؤون الموظفين بوزارة المالية. • مدير عام إدارة شؤون الموظفين بوزارة المالية. • مدير عام الشؤون المالية والجمركية بالمنطقة الشرقية. • مدير عام لفرع وزارة المالية بالمنطقة الشرقية. • مدير عام لمصلحة أملاك الدولة بوزارة المالية. • مستشار وعضو في اللجنة التحضيرية لتوسعة المسجد الحرام بمكة المكرمة. • مستشار ومشرف على اللجان التنفيذية لمشروع توسعة المسجد النبوي الشريف بالمدينة المنورة. • عضو مجلس إدارة شركة جدة للتنمية والتطوير العمراني وعضو في لجنة المراجعة ولجنة الممتلكات. • عضو مجلس إدارة شركة خزام العقارية. • عضو مجلس إدارة مصلحة المياه والصرف الصحي بالمنطقة الشرقية. • رئيس اللجنة الابتدائية للاعتراض الضريبي في المنطقة الشرقية. 	<p>مستشار بوزارة المالية.</p> <p>ليسانس شريعة 1397هـ.</p>	<p>أعمال خاصة .</p>	<p>الأستاذ/ عبدالعزيز بن سعد الغامدي ***</p>	4
--	---	---------------------	--	---

م	اسم العضو	الوظائف الحالية	الوظائف السابقة	المؤهلات	الخبرات
5	الأستاذ/محمود بن مصطفى رشدي ***	مستشار بالديوان الملكي - غير متفرغ.	وكيل الوزارة للتجارة الخارجية - وزارة التجارة والصناعة.	<ul style="list-style-type: none"> بكالوريوس إدارة أعمال جامعة الملك عبد العزيز 1976م. ماجستير تسويق صناعي جامعة أوكلاهوما 1982م. 	<ul style="list-style-type: none"> مدير عام التراخيص الصناعية ووزارة التجارة والصناعة 1990م - 2000م. وكيل وزارة التجارة الخارجية ووزارة التجارة والصناعة 2000م - 2012م. مندوب في اللجان الاقتصادية مع دول أوروبا وأمريكا 2000م - 2013م.

* غادر مجلس الإدارة بتاريخ 2020/07/22م واستمر عضواً في لجنة المراجعة (عضو من خارج المجلس).

** انضم للجنة المراجعة بتاريخ 2020/11/15م .

*** عضو لجنة المراجعة من خارج مجلس الإدارة.

ب- (3) لجنة الاستثمار والاستراتيجية:

م	اسم العضو	الوظائف الحالية	الوظائف السابقة	المؤهلات	الخبرات
1	المهندس/خالد بن صالح المديفر				
2	اللواء/محمد بن عبد الله البسامي				تم ذكر وظائفهم الحالية والسابقة ومؤهلاتهم وخبراتهم ضمن فقرة (أ) أعلاه الخاصة بأعضاء مجلس الإدارة.
3	خالد بن عبد الله الحقييل				

<ul style="list-style-type: none"> رئيس مكتب التوظيف العالمي في شركة أرامكو السعودية 2010م - 2012م. نائب رئيس الجمعية العربية لإدارة الموارد البشرية 2010م - 2012م. مدير الموارد البشرية في مركز الملك عبد الله للدراسات والبحوث الاقتصادية من 2012م - 2014م. نائب الرئيس للشؤون المالية والعمليات في مركز الملك عبد الله للدراسات والبحوث الاقتصادية 2014م - 2015م. مساعد نائب وزير الصحة للموارد البشرية بالوزارة 2015م. وكيل بوزارة الصحة السعودية للموارد البشرية 2015م - 2016م. مستشار وزير الطاقة والصناعة والثروة المعدنية ومديراً للموارد البشرية 2016م - 2017م. مساعد وزير النقل بالمرتبة الممتازة 2018م - 2019م. رئيس الهيئة العامة للطيران المدني منذ مايو 2019م. 	<ul style="list-style-type: none"> بكالوريوس في علوم الحاسب الآلي عام 1998م جامعة الملك عبد العزيز. 	<ul style="list-style-type: none"> مساعد وزير النقل بالمرتبة الممتازة. 	<ul style="list-style-type: none"> رئيس الهيئة العامة للطيران المدني. 	4	الأستاذ/ عبد الهادي المنصوري*
---	--	---	--	---	-------------------------------

* غادر اللجنة بتاريخ 2020/04/02م (عضو لجنة الاستثمار والاستراتيجية من خارج مجلس الإدارة).

ج) جدول يوضح أسماء الإدارة التنفيذية ووظائفهم الحالية والسابقة ومؤهلاتهم وخبراتهم في 2020/12/31م

م	اسم العضو	الوظائف الحالية	الوظائف السابقة	المؤهلات	الخبرات
					<p>الخبرات الحالية:</p> <ul style="list-style-type: none"> • رئيس مجلس إدارة شركة المواصلات العامة (PTC). • رئيس مجلس إدارة الشركة السعودية الإماراتية للنقل المتكامل (SEITCO). • عضو مجلس إدارة شركة مترو العاصمة (CAMCO). • رئيس الاتحاد العالمي للمواصلات بالشرق الأوسط وشمال إفريقيا (UITP-MENA). • نائب رئيس مجلس إدارة الاتحاد العالمي للمواصلات العامة في بروكسل (UITP- HQ). • نائب رئيس مجلس الاتحاد العربي للنقل البري بجامعة الدول العربية (AULT). • عضو مجلس الأعمال السعودي الفرنسي. • عضو مجلس الأعمال السعودي الإسباني. • عضو مجلس الأعمال السعودي الروسي.
					<p>الخبرات السابقة:</p> <ul style="list-style-type: none"> • رئيس اللجنة الوطنية للشركات المساهمة. • نائب رئيس مجلس اللجان الوطنية بمجلس الغرف السعودية. • عضو مجلس إدارة هيئة النقل العام. • عضو المجلس الاستشاري لمعالي وزير الحج. • عضو الاتحاد الدولي للنقل البري (IRU). • عضو الرابطة الوطنية الأمريكية لنقل الطلاب (NAPT). • عضو اللجنة الوطنية للسياحة. • عضو مجلس الأعمال السعودي الهندي. • عضو مجلس الأعمال السعودي البحريني. • عضو مجلس إدارة الشركة السعودية البحرينية. • عضو مجلس إدارة شركة بحرين ليمو. • عضو الجمعية العربية للإدارة. • عضو الهيئة السعودية للمهندسين. • عضو الجمعية السعودية للإدارة.
1	خالد بن عبدالله الحقييل	العضو المنتدب الرئيس التنفيذي للشركة السعودية لنقل الجماعي.	المدير العام للشركة السعودية لنقل الجماعي.	بكالوريوس هندسة مدنية جامعة الملك سعود.	

م	اسم العضو	الوظائف الحالية	الوظائف السابقة	المؤهلات	الخبرات
2	أحمد بن عايد الجهني	نائب الرئيس التنفيذي للأعمال التجارية الشركة السعودية للنقل الجماعي.	نائب الرئيس التنفيذي الشركة السعودية للنقل الجماعي.	ماجستير علوم الحاسوب في نظم المعلومات من جامعة الملك سعود.	<ul style="list-style-type: none"> • مدير قطاع تقنية المعلومات الشركة السعودية للنقل الجماعي 2008م - 2012م. • نائب الرئيس للمساندة الشركة السعودية للنقل الجماعي 2012م - 2016م. • نائب الرئيس التنفيذي الشركة السعودية للنقل الجماعي 2016م - 2018م. • نائب الرئيس التنفيذي للأعمال التجارية الشركة السعودية للنقل الجماعي. • عضو مجلس إدارة شركة المواصلات العامة (PTC). • عضو مجلس إدارة الشركة السعودية الإماراتية للنقل المتكامل (SEITCO). • رئيس اللجنة التنفيذية في الشركة السعودية الإماراتية للنقل المتكامل (SEITCO).
3	عبدالله بن علي الفراج *	نائب الرئيس التنفيذي للمالية الشركة السعودية للنقل الجماعي.	الرئيس التنفيذي للمالية الشركة السعودية للخدمات الأرضية.	<ul style="list-style-type: none"> • بكالوريوس محاسبة من جامعة الإمام محمد بن سعود الإسلامية. • ماجستير محاسبة من الجامعة الأمريكية في واشنطن. 	<ul style="list-style-type: none"> • محاسب في وزارة الشؤون البلدية والقروية • مدير المراجعة الداخلية شركة التعاونية للتأمين. • مدير المالية مدينة الأمير سلطان بن عبد العزيز للخدمات الإنسانية. • نائب الرئيس للشؤون المالية والإدارية شركة ملاذ للتأمين. • نائب الرئيس للشؤون المالية والإدارية شركة سوليدرتي السعودية للتكافل. • نائب الرئيس للشؤون المالية والإدارية الشركة السعودية لإعادة التأمين (إعادة). • رئيس المراجعة الداخلية البنك الأهلي التجاري. • الرئيس التنفيذي للمالية الشركة السعودية للخدمات الأرضية.
4	خالد بن عبدالله الزهراني **	نائب الرئيس للمالية الشركة السعودية للنقل الجماعي.	الرئيس التنفيذي - مركز الرياض الدولي للمعارض والمؤتمرات.	<ul style="list-style-type: none"> • ماجستير إدارة أعمال - جامعة ويلز بأنجور المملكة المتحدة. • المستوى الخامس من التأهيل المهني الوطني البريطاني (NVQ) - معهد البحرين للتدريب. • عضو جمعية المحاسبين الفنيين البريطانية (AAT). 	<ul style="list-style-type: none"> • الرئيس التنفيذي - مركز الرياض للمعارض والمؤتمرات. • كبير خبراء - وزارة الاقتصاد والتخطيط. • مدير عام - الشركة الإلكترونية الحديثة - مجموعة الفيصلية. • المدير المالي - الشركة الإلكترونية الحديثة - مجموعة الفيصلية. • مدير الحسابات للمنطقة الوسطى - شركة المراعي.

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

*غادر الشركة بتاريخ 2020/06/27م.

**انضم إلى الشركة بتاريخ 2020/07/01م.

***غادر الشركة بتاريخ 2020/04/30م.

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 2020/12/31م.

م	اسم العضو	أسماء الشركات التي يكون عضو مجلس الإدارة عضواً في مجالس إدارتها الحالية أو من مديريها	داخل المملكة / خارج المملكة	الكيان القانوني (مساهمة مدرجة/ مساهمة غير مدرجة/ ذات مسؤولية محدودة...)	أسماء الشركات التي يكون عضو مجلس الإدارة عضواً في مجالس إدارتها السابقة أو من مديريها	داخل المملكة / خارج المملكة	الكيان القانوني (مساهمة مدرجة/ مساهمة غير مدرجة/ ذات مسؤولية محدودة...)	داخل المملكة / خارج المملكة	مساهمة عامة مدرجة.
1	المهندس/ خالد بن صالح المديفر	شركة التعدين العربية السعودية (معادن).	داخل المملكة	مساهمة عامة مدرجة.	شركة أسمنت القصيم.	داخل المملكة	مساهمة عامة مدرجة.	مساهمة عامة مدرجة.	
2	الأستاذ/ عبدالله بن علي العقيل	لا يوجد	-	-	لا يوجد	-	-	-	
3	اللواء/ محمد بن عبدالله البسامي	لا يوجد	-	-	لا يوجد	-	-	-	
4	الأستاذ علاء بن عبدالله الفدي*	شركة الصناعات الكيماوية بتونس.	خارج المملكة	شركة مساهمة مقفلة	شركة المصانع الكبرى للتعدين.	داخل المملكة	شركة مساهمة مقفلة	شركة مساهمة مقفلة	
		الشركة العربية للتعدين بالأردن.	خارج المملكة	ذات مسؤولية محدودة - غير مدرجة.	شركة دار التمليك	داخل المملكة	ذات مسؤولية محدودة - غير مدرجة.	ذات مسؤولية محدودة - غير مدرجة.	
		الهيئة العامة للعقار.	داخل المملكة	جهة حكومية	المدن الطبية والمستشفيات التخصصية.	داخل المملكة	جهة حكومية	جهة حكومية	
5	الأستاذ محمد بن عبدالمحسن آل الشيخ**	لا يوجد	-	-	لا يوجد	-	-	-	
6	الدكتور/ سعود بن محمد النمر	شركة بيت الاستشارات الوطني.	داخل المملكة	مساهمة عامة مدرجة.	الشركة السعودية الموحدة للكهرباء من 2009م إلى 2017م.	داخل المملكة	مساهمة عامة مدرجة.	مساهمة عامة مدرجة.	
		مصرف الإنماء	داخل المملكة	مساهمة عامة مدرجة.	شركة سوليدرتي السعودية للتكافل من 2011م إلى 2016م.	داخل المملكة	مساهمة عامة مدرجة.	مساهمة عامة مدرجة.	
7	الأستاذ/مسعود بن عبدالعزيز الداود	لا يوجد	-	-	لا يوجد	-	-	-	

8	الأستاذ/ رائد بن عبدالله التميمي	مصرف الراجحي من نوفمبر 2017م.	داخل المملكة	مساهمة عامة مدرجة	الشركة الوطنية للرعاية الطبية.	داخل المملكة	مساهمة عامة مدرجة
		شركة الغاز والتصنيع الأهلية غازكو من نوفمبر 2019م.	داخل المملكة	مساهمة عامة مدرجة	شركة نجم لخدمات التأمين.	داخل المملكة	مساهمة مغلقة
		شركة أسمنت ينبع	داخل المملكة	مساهمة مدرجة	لا يوجد	-	-
9	الأستاذ / تركي بن مساعد المبارك	شركة الموصلات العامة (PTC).	داخل المملكة	شركة تابعة لسابتكو.	شركة النقل السعودية البحرينية.	خارج المملكة	شركة زميلة لسابتكو.
		الشركة السعودية الإماراتية للنقل المتكامل - سيتكو.	داخل المملكة	مشروع مشترك لسابتكو.			
		شركة مترو العاصمة - كامكو.	داخل المملكة	شركة زميلة لسابتكو.			
10	خالد بن العقيل الحقييل						

* غادر مجلس الإدارة بتاريخ 2020/07/22م.

** انضم إلى مجلس الإدارة بتاريخ 2020/07/22م.

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 2020/12/31م

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

* غادر مجلس الإدارة بتاريخ 2020/07/22م.

** انضم إلى مجلس الإدارة بتاريخ 2020/07/22م.

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

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

- حماية المستثمر (الشكاوي).
- الخطابات البريدية أو الاتصالات الهاتفية أو البرقية أو عبر البريد الإلكتروني.
- اجتماع الجمعية العامة للمساهمين.

حيث يتم إخطار أعضاء مجلس الإدارة بتوصيات ومرئيات وملاحظات المساهمين من خلال اجتماعات المجلس واجتماعات اللجان المنبثقة من مجلس الإدارة ومحضر اجتماع الجمعية العامة للمساهمين.

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

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

1. لجنة المكافآت والترشيحات

أصدرت الجمعية العامة العادية الثلاثون (الثانية) المنعقدة بتاريخ 1430/04/09 هـ الموافق 2009/04/05م بناء على اقتراح من مجلس الإدارة- قواعد اختيار أعضاء لجنة المكافآت والترشيحات وأسلوب عمل اللجنة، وتم إجازة لائحة عمل اللجنة تماشياً مع لائحة حوكمة الشركات في اجتماع الجمعية العامة العادية التاسعة والثلاثين بتاريخ 2017/12/04م وقد تم تعديل اللائحة في اجتماع الجمعية العامة العادية لمساهمي الشركة الثالث والأربعون بتاريخ 2020/04/27م، 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 فاعليتها 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 للعضوية في 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 للعضوية في مجلس الإدارة ووظائف الإدارة التنفيذية.
- مراجعة هيكل مجلس الإدارة والإدارة التنفيذية وتقديم التوصيات في شأن التغييرات التي يمكن إجراؤها.
- التحقق بشكل سنوي من استقلال الأعضاء المستقلين، وعدم وجود أي تعارض مصالح إذا كان العضو يشغل عضوية مجلس إدارة شركة أخرى.
- وضع وصف وظيفي للأعضاء التنفيذيين والأعضاء غير التنفيذيين والمستقلين وكبار التنفيذيين.
- وضع الإجراءات الخاصة في حال شعور مركز أحد أعضاء مجلس الإدارة أو كبار التنفيذيين.
- تحديد جوانب الضعف والقوة في مجلس الإدارة، واقتراح الحلول لمعالجتها بما يتفق مع مصلحة الشركة.

بيان بأسماء وحضور اجتماعات لجنة المكافآت والترشيحات خلال العام 2020م

م	الاسم	طبيعة العضوية	عدد اجتماعات لجنة المكافآت والترشيحات (6) اجتماعات					
			الأول 2020/02/02م	الثاني 2020/04/19م	الثالث 2020/ 06/07م	الرابع 2020/08/06م	الخامس 2020/12/06م	السادس 2020/12/29م
1	الدكتور/ سعود بن محمد النمر	رئيس اللجنة	حضر	حضر	حضر	حضر	حضر	حضر
2	الأستاذ/ عبدالله بن علي العقيل	عضو	حضر	حضر	حضر	حضر	حضر	حضر
3	الأستاذ/رائد بن عبدالله التميمي	عضو	حضر	حضر	حضر	حضر	حضر	حضر
4	الأستاذ/ تركي بن مساعد المبارك	عضو	حضر	حضر	حضر	حضر	حضر	حضر

2. لجنة المراجعة

أصدرت الجمعية العامة العادية الخامسة عشر لمساهمي الشركة المنعقدة بتاريخ 1414/11/24هـ الموافق 1994/05/05م بناء على اقتراح من مجلس الإدارة قواعد اختيار أعضاء لجنة المراجعة وأسلوب عمل اللجنة وتم إجازة لائحة عمل اللجنة في اجتماع الجمعية العامة العادية (التاسعة والثلاثين) بتاريخ 2017/12/04م ، واجتماع الجمعية العامة لمساهمي الشركة (الحادية والأربعين) المنعقدة بتاريخ 2018/12/12م واجتماع الجمعية العامة لمساهمي الشركة (الثالثة والأربعين) المنعقدة بتاريخ 2020/04/27م وتم إجازة لائحة عملها بما يتوافق مع لائحة الحوكمة الصادرة من هيئة السوق المالية السعودية ومن مهام لجنة المراجعة على سبيل المثال لا الحصر الإشراف على قطاع المراجعة الداخلية بالشركة ودراسة نظام الرقابة الداخلية وتقارير المراجعة الداخلية والتوصية لمجلس الإدارة بتعيين مراجعي الحسابات وتحديد أنعابهم ومتابعة أعمالهم ودراسة خطة المراجعة وملاحظات مراجع الحسابات ودراسة القوائم المالية الأولية والسنوية قبل عرضها على مجلس الإدارة والتوصية لمجلس الإدارة بشأنها ومراجعة خطة مراجع الحسابات وأعماله ونتائج تقارير الجهات الرقابية والتحقق من اتخاذ الشركة الإجراءات اللازمة بشأنها ، وتتلخص أهم مهام ومسؤوليات لجنة المراجعة في الآتي :-

(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 قطاع المراجعة الداخلية 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 تجريها الشركة مع الأطراف ذوي العلاقة، وتقديم مرئياتها حيال ذلك إلى مجلس الإدارة.
- رفع ما تراه من مسائل ترى ضرورة اتخاذ إجراء بشأنها إلى مجلس الإدارة، وإبداء توصياتها بالإجراءات التي يتعين اتخاذها.

بيان بأسماء وحضور اجتماعات لجنة المراجعة خلال العام 2020م :-

م	الإسم	طبيعة العضوية	عدد اجتماعات لجنة المراجعة (6) اجتماعات					
			الأول 2020/02/03م	الثاني 2020/03/23م	الثالث 2020/06/11م	الرابع 2020/08/20م	الخامس 2020/11/05م	السادس 2020/12/7م
1	الأستاذ/ عبدالله بن علي العقيل	رئيس اللجنة	حضر	حضر	حضر	حضر	حضر	حضر
2	الأستاذ/علاء بن عبدالله الفدي*	عضو	حضر	حضر	حضر	حضر	حضر	حضر
3	الأستاذ/ تركي بن مساعد المبارك**	لم ينضم	لم ينضم	لم ينضم	لم ينضم	لم ينضم	لم ينضم	حضر
4	الأستاذ/ عبدالعزیز بن سعد الغامدي***	عضو	حضر	حضر	حضر	حضر	حضر	حضر
5	الأستاذ /محمود بن مصطفى رشدي***	عضو	حضر	حضر	حضر	حضر	حضر	حضر

*غادر مجلس الإدارة بتاريخ 2020/7/22م واستمر عضواً في لجنة المراجعة (عضو من خارج مجلس الإدارة).

**انضم للجنة المراجعة بتاريخ 2020/11/15م .

***عضو لجنة المراجعة من خارج مجلس الإدارة.

3. لجنة الاستثمار والاستراتيجية:

تتلخص مهام ومسؤوليات اللجنة فيما يلي:

- 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.
 - ت. أن تكون ذات مخاطر متدنية.
 - ث. أن يكون الاستثمار في السوق المحلي وبالريال السعودي.
 - ج . أن يدار الاستثمار بواسطة إحدى المؤسسات المالية المرخص لها بمزاولة المهنة.
 - ح. أن يكون الاستثمار جزءاً من السيولة المتوفرة.
- البحث عن الفرص الاستثمارية المتاحة في السوق المحلي لاستثمار أصول الشركة.
- تقييم الاستثمارات القائمة بشكل دوري والرفع بالتوصيات المناسبة للمجلس.
- الإفصاح التام عن الأطراف ذات العلاقة في حال كان الاستثمار متعلقاً بطرف منهم.
- التوصية لمجلس الإدارة بالدخول في المشاريع الاستثمارية الجديدة ومشاريع تنويع مصادر الدخل وفقاً لاستراتيجيات الشركة.
- متابعة أداء المحافظ الاستثمارية للشركة وإجراء دراسات تقييم وتقديم التوصيات اللازمة.
- متابعة تنفيذ الخطط الاستراتيجية للشركة بمختلف أنواعها.

بيان بأسماء وحضور اجتماعات لجنة الاستثمار والاستراتيجية خلال العام 2020م: -

م	الإسم	طبيعة العضوية	عدد اجتماعات لجنة الاستثمار والاستراتيجية (8) اجتماعات								
			الأول 2020/3/10م	الثاني 2020/4/1م	الثالث 2020/4/16م	الرابع 2020/6/08م	الخامس 2020/6/28م	السادس 2020/8/17م	السابع 2020/11/2م	الثامن 2020/12/15م	
1	المهندس/ خالد بن صالح المدير	رئيس اللجنة	حضر	حضر	حضر	حضر	حضر	حضر	حضر	حضر	8
2	اللواء / محمد بن عبدالله البسامي	عضو	حضر	حضر	حضر	حضر	حضر	حضر	حضر	حضر	8
3	الأستاذ / مساعد بن عبدالعزيز الداود	عضو	حضر	حضر	حضر	حضر	حضر	حضر	حضر	حضر	8
4	الأستاذ / عبد الهادي بن أحمد المنصوري*	عضو	حضر	حضر	غادر	غادر	غادر	غادر	غادر	غادر	2
5	خالد بن عبدالله الحقيل	عضو	حضر	حضر	حضر	حضر	حضر	حضر	حضر	حضر	8

* غادر اللجنة بتاريخ 2020/04/02 م (عضو لجنة الاستثمار والاستراتيجية من خارج مجلس الإدارة).

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

قام المجلس بتقييم أدائه خلال العام المالي 2020م من خلال استبيان للتقييم الذاتي شمل أسئلة تتعلق بكافة جوانب العمل والمهام المناطة بالمعنيين بالتقييم للوقوف على جوانب الضعف والقوة واقتراح معالجتها بما يتفق مع مصلحة الشركة وتم مراعاة اتخاذ ما يلزم في ضوء مخرجات عملية التقييم بالقدر الذي يحقق مصلحة الشركة ومساهمتها. لا توجد جهة خارجية قامت بالتقييم وسيتم الوضع في الاعتبار مستقبلاً تقييم المجلس من جهة خارجية إن لزم الأمر.

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

1 - سياسة مكافآت أعضاء مجلس الإدارة واللجان المنبثقة من المجلس:

- طبقاً للمادة (22) من النظام الأساس للشركة والفقرة (ثالثاً) من سياسة مكافآت أعضاء مجلس الإدارة وكبار التنفيذيين المعتمدة من الجمعية العامة لمساهمي الشركة، تحدد مكافأة مجلس الإدارة بمبلغ مقطوع كمكافأة سنوية عن كل جلسة (بدل حضور) وفي حدود ما نص عليه نظام الشركات ولوائحه ويتمثل ذلك في منح مكافأة سنوية لكل عضو من أعضاء مجلس الإدارة بقيمة (200) ألف ريال بعد موافقة الجمعية العامة العادية لمساهمي الشركة. ورد في الإيضاح رقم (39) توصية مجلس الإدارة للجمعية العامة بصرف مبلغ (1.35) مليون ريال مكافآت أعضاء مجلس الإدارة لعام 2020م وفقاً للسياسات المعتمدة بعد أن تم تخفيضه بنسبة 25% نظير مساهمة أعضاء مجلس الإدارة في تخفيض الآثار المالية لجائحة كورونا على أعمال الشركة.
 - بخصوص المكافأة السنوية لأعضاء اللجان المنبثقة من المجلس حدها الأقصى (150) ألف ريال للجنة المراجعة وحدها الأقصى (130) ألف ريال للجنة المكافآت والترشيحات والاستثمار والاستراتيجية واستحقاقها كاملة مرتبط بتحقيق نسبة حضور اجتماعات اللجنة 70% فأكثر من قبل العضو.
 - يتم منح مكافأة بدل حضور لكل عضو عن كل اجتماع من اجتماعات مجلس الإدارة أو اللجان أو الجمعيات العامة مبلغ خمسة آلاف ريال.
 - يتم تأمين تذاكر السفر للأعضاء المقيمين خارج المنطقة التي يعقد فيها اجتماعات مجلس الإدارة واللجان أو الجمعيات العامة للرحلات الداخلية والخارجية وبدل انتداب قدره (1,125) ريال لمدة أربعة أيام للمهام خارج المملكة ويومين للمهام داخل المملكة.
 - يتم منح عضو المجلس أو اللجان بدل انتقال مبلغ (500) ريال لليوم الواحد.
 - يتم منح عضو المجلس أو اللجان بدل إقامة مبلغ (1,000) ريال داخل المملكة لليوم الواحد و (1,500) ريال لليوم الواحد خارج المملكة.
 - في جميع الأحوال لا يتجاوز مجموع ما يحصل عليه عضو مجلس الإدارة من مكافآت ومزايا مالية أو عينية مبلغ خمسمائة ألف ريال سنوياً حسبما ورد في نظام الشركات.
 - تتوافق المكافآت الممنوحة مع سياسة المكافآت المعتمدة، وقد تم مراعاة الأسس والمعايير المتعلقة باحتساب واستحقاق المكافآت.
- * تؤكد الشركة أنه لا يوجد أي انحراف جوهري عن هذه السياسة.
- لم تمنح أي مكافآت عن أي أعمال فنية أو إدارية أو استشارية لأي من أعضاء مجلس الإدارة.

2 - سياسة مكافآت كبار التنفيذيين:

تنقسم المكافآت الممنوحة لكبار التنفيذيين إلى الآتي :-

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

* تؤكد الشركة أنه لا يوجد أي انحراف جوهري عن هذه السياسة.

توضح الجداول التالية الرواتب والبدلات والمكافآت التي تم صرفها لأعضاء مجلس الإدارة وخمسة من كبار التنفيذيين ممن تلقوا أعلى المكافآت والتعويضات خلال عام 2020م بما فيهم الرئيس التنفيذي والمدير المالي:

الإفصاح عن مكافآت أعضاء مجلس الإدارة (المبالغ بالآلاف الريالات)

بدل المصروفات	المكافآت المتغيرة							المكافآت الثابتة							
	المجموع الكلي	مكافأة نهاية الخدمة	مجموع الأسهم الممنوحة (يتم إدخال القيمة)	خطط تحفيزية طويلة الأجل	خطط تحفيزية قصيرة الأجل	مكافآت دورية	نسبة من الأرباح	مجموع	مكافأة رئيس المجلس أو العضو المنتدب أو أمين السرا إن كان من الأعضاء	بيان ما قبضه أعضاء المجلس بوصفهم عاملين أو إداريين أو ما قبضوه نظير أعمال فنية أو إدارية أو استشارات	مزايا عينية	مجموع بدل حضور جلسات اللجان	بدل حضور جلسات المجلس	مبلغ معين	
أولاً الأعضاء المستقلين															
-	230	-	-	-	-	-	-	230	-	-	-	30	50	150	1. د.سعود محمد عبدالعزيز النمر
-	240	-	-	-	-	-	-	240	-	-	-	40	50	150	2. أ.مسعود بن عبدالعزيز الداود
-	235	-	-	-	-	-	-	235	-	-	-	35	50	150	3. أ.تركي بن مسعود المبارك
-	705	-	-	-	-	-	-	705	-	-	-	105	150	450	المجموع
ثانياً : الأعضاء غير التنفيذيين															
-	240	-	-	-	-	-	-	240	-	-	-	40	50	150	1. م.خالد بن صالح بن محمد المديفر
-	230	-	-	-	-	-	-	230	-	-	-	30	50	150	2. أ.عبدالله علي محمد العقيل
-	240	-	-	-	-	-	-	240	-	-	-	40	50	150	3. اللواء محمد بن عبدالله بن سالم البسامي
-	130	-	-	-	-	-	-	130	-	-	-	30	25	75	4. أ.علاء بن عبدالله الفدي*
-	95	-	-	-	-	-	-	95	-	-	-	20	75	75	5. أ.محمد بن عبدالمحسن آل الشيخ**
-	230	-	-	-	-	-	-	230	-	-	-	30	50	150	6. رائد بن عبدالله التميمي
-	1,165	-	-	-	-	-	-	1,165	-	-	-	170	245	750	المجموع
ثالثاً : الأعضاء التنفيذيين															
-	240	-	-	-	-	-	-	240	-	-	-	40	50	150	1. خالد بن عبدالله الحقييل
-	2,110	-	-	-	-	-	-	2,110	-	-	-	315	445	1,350	المجموع الكلي

* غادر مجلس الإدارة بتاريخ 2020/07/22م.

** انضم إلى مجلس الإدارة بتاريخ 2020/07/22م.

مكافآت أعضاء اللجان 2020م (المبالغ بالآلاف الريالات)

المجموع	بدل حضور الجلسات	المكافآت الثابتة (عدا بدل حضور الجلسات)	
أعضاء لجنة المراجعة			
180	30	150	1.أ. عبدالله بن علي العقيل
30	5	25	2.أ. تركي بن مساعد المبارك *
180	30	150	3.أ.علاء بن عبدالله الفدي **
180	30	150	4. أ. عبدالعزيز بن سعد الغامدي ***
180	30	150	5.أ.محمود بن مصطفى رشدي ***
750	125	625	المجموع
أعضاء لجنة المكافآت والترشيحات			
160	30	130	1.د.سعود بن محمد النمر
160	30	130	2.أ. عبدالله بن علي العقيل
160	30	130	3.أ.رائد عبدالله صالح التميمي
160	30	130	4.أ.تركي بن مساعد المبارك
640	120	520	المجموع
أعضاء لجنة الاستثمار والاستراتيجية			
170	40	130	1.م.خالد بن صالح المدير
170	40	130	2.اللواء محمد بن عبدالله البسامي
170	40	130	3.أ.مساعد بن عبدالعزيز الداود
42.5	10	32.5	4.أ.عبدالهادي بن أحمد المنصوري ****
170	40	130	5. خالد بن عبدالله الحقييل
722.5	170	552.5	المجموع

*انضم للجنة المراجعة بتاريخ 2020/11/15م.

**غادر مجلس الإدارة بتاريخ 2020/07/22م واستمر عضواً في لجنة المراجعة (عضو من خارج مجلس الإدارة).

***عضو لجنة المراجعة من خارج مجلس الإدارة.

****عضو لجنة الاستثمار والاستراتيجية من خارج مجلس الإدارة.

مكافآت كبار التنفيذيين

(من بينهم الرئيس التنفيذي والمدير المالي).

الرواتب والمكافآت والتعويضات المدفوعة لـ (5) من كبار التنفيذيين في الشركة للعام المالي المنتهي في 31 ديسمبر 2020م. (المبالغ بالآلاف الريالات)

المجموع الكلي	مجموع مكافآت التنفيذيين عن المجلس إن وجدت	مكافآت نهاية الخدمة	المكافآت المتغيرة						المكافآت الثابتة				البيان
			المجموع	الأسهم الممنوحة (يتم ادخال القيمة)	خطط تحفيزية طويلة الأجل	خطط تحفيزية قصيرة الأجل	أرباح	مكافآت دورية	المجموع	مزايا عينية	بدلات	رواتب	
10,449	0	24	4,130	0	0	2,240	0	1,890	6,295	487	1,761	4,047	(5) من كبار التنفيذيين

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 أو قضاوية، مع بيان أسباب المخالفة والجهة الموقعة لها وسبل علاجها وتفاذي وقوعها في المستقبل:

لا توجد أي عقوبة أو جزاء أو تدبير احترازي أو قيد احتياطي مفروض على الشركة من الهيئة أو من أي جهة إشرافية أو تنظيمية أو قضائية أخرى عن العام المالي 2020م، واستثناءً من ذلك ونظراً لطبيعة التشغيل المستمر لتقديم الشركة لعدة خدمات فقد تم فرض غرامات مالية من هيئة النقل العام مرتبطة بأمور تشغيلية بلغ إجماليها للعام المالي 2020 م مبلغ (21,500) ريال وتعمل الشركة على الحد منها ومعالجتها أولاً بأول.

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 خلال عام 2020م بفحص أنظمة الرقابة الداخلية بالشركة (من خلال قطاع المراجعة الداخلية) والتأكد من مدى فعاليتها كما قامت بدراسة ومراجعة المخاطر الرئيسية التشغيلية والمالية والإدارية التي قد تواجه الشركة وتحليلها ووضع الحلول والمعالجات المطلوبة لضمان سلامة تجاوز هذه المخاطر. بالإضافة إلى دراسة جوانب الضعف والقوة في الرقابة الداخلية حيث تتم عمليات المراجعة بطريقة دورية ومستمرة من خلال إطلاع لجنة المراجعة على إنجازات قطاع المراجعة الداخلية بالشركة، وقد شمل الفحص كافة أعمال وأنشطة الشركة وقطاعاتها المختلفة وأن نتائج الفحص التي تمت لأنظمة الرقابة الداخلية أظهرت أنه لا يوجد أي ضعف جوهري في نظام الضبط الداخلي لدى الشركة. كما يقوم مراجع الحسابات الخارجي بعملية تقييم لهذا النظام ضمن مهمة مراجعته للبيانات المالية الختامية للشركة وتمكينه من الاطلاع على كافة محاضر لجنة المراجعة وتقارير قطاع المراجعة الداخلية للفترة المالية محل الفحص.

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

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

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

لا يوجد تعارض بين توصيات لجنة المراجعة وقرارات مجلس الإدارة.

ثالث عشر: تفاصيل المساهمات الاجتماعية للشركة، إن وجدت:

حرصاً من الشركة السعودية للنقل الجماعي على تفعيل وتحقيق برامج المسؤولية الاجتماعية من خلال دورها الرائد في مجال النقل في المملكة العربية السعودية، فقد قامت الشركة خلال عام 2020م بمواصلة برامج تدريب الطلاب لديها وفق برنامج التدريب التعاوني لعام 2020م حيث قامت الشركة بتدريب عدد (8) طلاب خلال عام 2020م، وتقوم الشركة بالعديد من المشاركات في البرامج والأنشطة المجتمعية والمساهمة في المناسبات الوطنية والاجتماعية لتقديم خدمات النقل بالحافلات للعديد من الجهات الحكومية والمنظمات غير الربحية بالإضافة إلى المساهمة بالإعلان على حافلات 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 2020م عقد اجتماعين للجمعية العامة لمساهمي الشركة تفاصيلهما كما يلي: -

بيان بحضور الجمعيات العامة العادية المنعقدة خلال عام 2020م

سجل الحضور		الاسم	م
اجتماع الجمعية العامة العادية الرابعة والأربعين 2020/11/15م	اجتماع الجمعية العامة العادية الثالثة والأربعين 2020/4/27م		
حاضر	حاضر	م. خالد بن صالح المدير - رئيس مجلس الإدارة ورئيس الاجتماع	1
حاضر	حاضر	أ. عبدالله بن علي العقيل - نائب رئيس مجلس الإدارة	2
حاضر	حاضر	اللواء / محمد بن عبدالله البسامي	3
غادر	حاضر	أ. علا بن عبدالله الفدي*	4
حاضر	لم ينضم	أ. محمد بن عبدالمحسن آل الشيخ**	5
حاضر	حاضر	د/ سعود بن محمد النمر	6
حاضر	حاضر	أ/ مساعد بن عبد العزيز الداود	7
حاضر	حاضر	أ/رائد بن عبدالله التميمي	8
حاضر	حاضر	أ/تركي بن مساعد المبارك	9
حاضر	حاضر	خالد بن عبدالله الحقييل	10

* غادر مجلس الإدارة بتاريخ 2020/07/22م.
** انضم إلى مجلس الإدارة بتاريخ 2020/07/22م.

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

تأسست الشركة السعودية للنقل الجماعي بموجب المرسوم الملكي الكريم رقم م/11 بتاريخ 1399/3/7هـ وذلك لغرض نقل الركاب بالحافلات على شبكة الطرق العامة بالمملكة داخل المدن، وفيما بينها، وخارج المملكة، ونقل الطرود وتحويل البضائع والمهمات، والنقل المدرسي، ونقل المعلمات، وتأجير السيارات. وقد اتبع ذلك بمرسوم ملكي كريم آخر برقم (م/48) وتاريخ 1399/12/23هـ، مانحاً الشركة السعودية للنقل الجماعي (شركة مساهمة سعودية) التزام نقل الركاب بالحافلات لمدة خمس عشرة سنة هجرية وفقاً لعقد الالتزام المبرم بين الشركة ووزارة النقل.

بتاريخ 1 جمادى الثاني 1414هـ (الموافق 15 نوفمبر 1993)، صدر قرار مجلس الوزراء رقم (57) بالموافقة على تجديد عقد الالتزام لمدة خمسة عشر عاماً اعتباراً من 1 رجب 1414هـ. بتاريخ 21 جمادى الأول 1429هـ (الموافق 26 مايو 2008)، تم تجديد عقد الالتزام لمدة خمس سنوات أخرى قابلة للتמיד اعتباراً من 1 رجب 1429هـ (الموافق 4 يوليو 2008).

بتاريخ 24 رجب 1434هـ (الموافق 3 يونيو 2013)، صدر قرار مجلس الوزراء رقم (254) بالموافقة على تمديد عقد الالتزام 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 1 رجب 1434هـ (الموافق 11 مايو 2013)، على أن يكون للجهات المختصة الحق خلال هذه المدة في تقليص النطاق المكاني لجزء من عقد الالتزام بحسب مراحل فتح باب المنافسة لتقديم خدمة النقل العام بالحافلات بين المدن في المملكة العربية السعودية.

بتاريخ 29 ذي الحجة 1436 هـ (الموافق 12 أكتوبر 2015)، صدر قرار مجلس الوزراء بالموافقة على تمديد عقد الالتزام المبرم بين الحكومة والشركة السعودية للنقل الجماعي الصادر في شأنه المرسوم الملكي رقم (م / 48) وتاريخ 23 ذي الحجة 1399 هـ) (الموافق 13 نوفمبر 1979) وذلك لمدة خمس سنوات اعتباراً من 1 رجب 1437 هـ (الموافق 8 إبريل 2016) وعدم منح الشركة أو غيرها أي ميزة تنافسية تفضيلية عند فتح باب المنافسة لتقديم خدمة النقل العام بالحافلات بين مدن المملكة.

بتاريخ 15 أكتوبر 2020م استلمت الشركة خطاب معالي رئيس الهيئة العامة للنقل بخصوص عقد الالتزام متضمن موافقة مجلس الوزراء (من حيث المبدأ) على ما تم التوصل إليه من قبل اللجنة المشكلة لمعالجة وضع الأصول الخاصة بالشركة مع تمديد عقد الالتزام لمدة سنة اعتباراً من تاريخ 1 رجب 1442 هـ إلى تاريخ 30 جمادى الآخرة 1443 هـ وذلك في ضوء الاحكام الواردة في عقد الالتزام المبرم بين كل من الحكومة والشركة والمقر بالمرسوم الملكي رقم (م/48) بتاريخ 1399/12/23 هـ.

وقد تمت موافقة الجمعية العامة لمساهمي الشركة الرابعة والأربعون المنعقدة بتاريخ 2020/11/15م على نتائج المفاوضات بين الشركة واللجنة المشكلة لمعالجة وضع الأصول الخاصة بالشركة وتفويض رئيس مجلس الإدارة بتوقيع تلك الاتفاقية.

حدد النظام الأساس للشركة رأسمالها بمبلغ (1,000,000,000) ألف مليون ريال سعودي تم زيادته إلى (1,250,000,000) ألف ومئتين وخمسين مليون ريال سعودي خلال عام 2007م. بلغ عدد مركبات أسطول الشركة (3,792) مركبة في 31 ديسمبر 2020م.

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

تتحقق إيرادات الشركة من الأنشطة الرئيسية التالية:

- قطاع نقل الركاب: ويشمل خدمات النقل المجدولة والتمثلة في خدمات نقل الركاب بين المدن وداخل المدن والنقل الدولي، تبلغ إيراداته (362.97) مليون ريال ويساهم هذا النشاط بمعدل 30.57% في إيرادات الشركة.
- قطاع الخدمات المتخصصة: ويشمل خدمات النقل بموجب عقود التأجير التي تبرمها الشركة مع الغير سواء حكومية أو غير حكومية وذلك داخل المملكة أو خارجها بالإضافة إلى خدمات الليموزين، تبلغ إيراداته (122.7) مليون ريال ويساهم هذا النشاط بمعدل 10.33% في إيرادات الشركة .
- الإدارة العامة: وتشمل الوحدات المساندة والمشاريع الاستراتيجية، تبلغ إيراداتها (4.4) مليون ريال وتساهم بمعدل 0.37% في إيرادات الشركة.
- إيرادات شركة المواصلات العامة PTC وهي شركة تابعة، تبلغ إيراداتها (697) مليون ريال وتساهم بمعدل 58.73% 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:

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

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

واكبت خطة التحول لسابتكو إعادة هيكلة الأصول التشغيلية والتكاليف التشغيلية وأضافه إلى إعادة الهيكلة الإدارية والتشغيلية للشركة كما تم زيادة الأسطول بشراء أصول تشغيلية جديدة حيث تم خلال العام 2020م شراء عدد (531) مركبة.

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

إدارة المخاطر:

المخاطر التشغيلية والسوقية :

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

- المخاطر المترتبة على تشغيل قطار الحرمين (مكة - جدة - المدينة المنورة) وتشغيل قطار الشمال والذي يربط بين وسط المملكة وشمالها في مرحلته الأولى.
- المخاطر المرتبطة بتوقع زيادة التكاليف التشغيلية للعام القادم 2021م الناتج من ارتفاع أسعار الوقود بالإضافة لتوقع انخفاض الإيرادات المرتبط بفرض الرسوم على العمالة الوافدة ومرافقيها.
- المخاطر المرتبطة بتأثير جائحة كورونا.
- صدور موافقة مجلس الوزراء بتاريخ 1436/12/29 هـ الموافق 2015/10/12م على تمديد عقد الالتزام المبرم بين الحكومة والشركة (لنقل الركاب بالحافلات على شبكة الطرق العامة بالمملكة داخل المدن وفيما بينها) الصادر في شأنه المرسوم الملكي رقم (م / 48) وتاريخ 1399/12/23 هـ) وذلك لمدة خمس سنوات اعتباراً من 1437/07/01 هـ، والمتضمنة عدم إعطاء الشركة ميزه تنافسيه عند اكتمال الدراسات اللازمة لتقديم خدمة النقل العام بالحافلات بين مدن المملكة.
- بتاريخ 27 صفر 1442 هـ (الموافق 14 أكتوبر 2020) استلمت الشركة خطاب معالي رئيس الهيئة العامة للنقل بخصوص عقد الالتزام متضمن موافقة مجلس الوزراء (من حيث المبدأ) على ما تم التوصل إليه من قبل اللجنة المشكلة لمعالجة وضع الأصول الخاصة بالشركة وفقاً للبنود التالية:
 - تعود إلى الدولة فور انتهاء عقد الملكية كافة الأصول الثابتة والمباني والمحطات والورش والكراجات التي أنشأتها الشركة بموجب عقد الالتزام على الأراضي المسلمة لها من الدولة المخصصة للنقل العام.
 - تستمر الشركة باستغلال قطع الأراضي الكائنة في مكة المكرمة والمدينة المنورة والدمام والمقام عليها ورش وكراجات وذلك لمدة خمس سنوات (فترة الاستغلال) تبدأ من تاريخ انتهاء عقد الالتزام مع عدم تطبيق المادة (الثلاثين) من قائمة شروط عقد الالتزام لنقل الركاب الجماعي بالحافلات. وتؤول إلى الدولة فور انتهاء فترة الاستغلال ملكية كافة المنشآت الثابتة المقامة على الأراضي المشار إليها دون تعويض للشركة.
 - باستثناء المشار إليه أعلاه، تستمر الشركة مالكة لجميع أصولها الأخرى.
 - يتم تمديد عقد الالتزام لمدة سنة من تاريخ 1 رجب 1442 هـ (الموافق 13 فبراير 2021)، وبحيث يستمر تقديم الخدمات خلال المرحلة الانتقالية.
 - تكون هذه الاتفاقية، بعد استكمال كافة الإجراءات النظامية اللازمة لإنفاذ مقتضاها، تسوية نهائية بين الدولة والشركة فيما يخص المادة الثلاثين من قائمة شروط الالتزام لنقل الركاب الجماعي بالحافلات.

المخاطر المالية:

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

مخاطر الائتمان:

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

مخاطر السيولة:

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

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

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

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

2016	2017	2018	2019	2020	البيان
1,094,765	964,195	819,450	851,507	1,160,052	الموجودات المتداولة
1,697,482	1,944,467	2,287,962	3,242,692	3,537,658	الموجودات غير المتداولة
2,792,247	2,908,662	3,107,412	4,094,199	4,697,710	إجمالي الموجودات
438,940	505,010	764,115	1,006,953	859,921	المطلوبات المتداولة
137,981	171,575	164,749	336,663	943,763	تمويل المرابحة - الجزء غير المتداول
459,506	449,421	420,609	959,078	1,437,950	دفعة مقدمة من عميل - الجزء غير المتداول
145,385	152,417	157,488	137,516	145,612	التزام المنافع المحددة للموظفين
4,701	5,024	7,682	5,313	4,675	إيرادات مؤجلة - الجزء غير المتداول
-	-	-	8,529	31,041	التزامات عقود الإيجار - الجزء غير المتداول
747,573	778,437	750,528	1,447,099	2,563,041	إجمالي المطلوبات غير المتداولة
1,186,513	1,283,447	1,514,643	2,454,052	3,422,962	إجمالي المطلوبات
1,250,000	1,250,000	1,250,000	1,250,000	1,250,000	رأس المال
170,006	177,897	179,939	183,471	-	احتياطي نظامي
42,730	42,730	42,730	42,730	42,730	احتياطي اتفاقي
170,462	176,048	130,562	163,801	(22,067)	الأرباح المبقة
(30,159)	(26,982)	(18,502)	(6,495)	-	احتياطي إعادة تقويم الاستثمارات
2,695	5,522	8,040	6,640	4,085	حقوق الملكية غير المسيطرة
1,605,734	1,625,215	1,592,769	1,640,147	1,274,748	إجمالي حقوق الملكية
2,792,247	2,908,662	3,107,412	4,094,199	4,697,710	إجمالي المطلوبات وحقوق الملكية

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

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

2016	2017	2018	2019	2020	البيان
1,151,641	1,127,530	1,455,453	1,711,891	1,169,662	إيرادات الأعمال الرئيسية
(1,062,288)	(1,108,327)	(1,482,570)	(1,677,761)	(1,543,485)	إجمالي التكاليف
55,706	71,880	68,622	16,693	12,683	إيرادات أخرى
-	-	(8,295)	1,728	244	خسارة انخفاض في قيمة استثمار في الشركة الزميلة
(1,583)	2,827	2,518	(1,400)	(2,555)	حصة حقوق الأقلية في صافي خسارة شركة تابعة
(12,574)	(12,173)	(12,795)	(17,227)	(14,264)	الزكاة الشرعية
130,902	81,737	22,933	33,924	(377,715)	صافي ربح العام

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

تاسع عشر: تحليل جغرافي لإجمالي إيرادات الشركة وشركاتها التابعة:

جدول يوضح التحليل الجغرافي لإجمالي إيرادات الشركة (بالآلاف الريالات) في 2020/12/31م.

إجمالي إيرادات الشركة	إجمالي إيرادات الشركة المواصلات العامة PTC	إجمالي إيرادات المنطقة الجنوبية	إجمالي إيرادات المنطقة الغربية	إجمالي إيرادات المنطقة الشرقية	إجمالي إيرادات المنطقة الوسطى	البيان
1,187,266	697,185	40,991	207,375	50,509	191,206	إجمالي الإيرادات

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

بخصوص مقارنة النتائج التشغيلية للعام المالي 2020م مع العام السابق فقد انخفضت الإيرادات التشغيلية للشركة خلال عام 2020م مقارنة بالعام السابق بمبلغ (542.23) مليون ريال وبمعدل (31.67%) مما أدى إلى انخفاض مجمل الربح من التشغيل خلال عام 2020م مقارنة بالعام السابق بمقدار (339.51) مليون ريال أي بمعدل (154.77%)، كما أن مصروفات التشغيل انخفضت في عام 2020م بمبلغ (202.72) مليون ريال مقارنة مع العام السابق أي بنسبة (13.58%). فيما بلغت (الخسائر) الصافية التي حققتها الشركة خلال عام 2020م (377.72) مليون ريال، مقابل أرباح صافية قدرها (33.92) مليون ريال للعام المالي السابق بانخفاض قدره (411.64) مليون ريال وبنسبة (1213.42%) عن أرباح العام السابق.

جدول يوضح النتائج التشغيلية لعام 2020م مقارنة مع العام السابق 2019م: (المبالغ بالآلاف الريالات)

% نسبة التغير	(-) التغيرات + أو	عام 2019م	عام 2020م	البيان
-31.67%	(542,229)	1,711,891	1,169,662	الإيرادات التشغيلية
-13.58%	(202,719)	1,492,525	1,289,806	المصروفات التشغيلية
-154.77%	(339,510)	219,366	(120,144)	إجمالي الربح من التشغيل
6.54%	11,120	170,096	181,216	مصروفات الأعمال الرئيسية
-711.65%	(350,630)	49,270	(301,360)	الربح (الخسارة) من العمليات الرئيسية
-3400.96%	(63,972)	1,881	(62,091)	الإيرادات/المصروفات الأخرى
-17.2%	(2,963)	17,227	14,264	يخصم: الزكاة أو الضريبة
-1213.42%	(411,639)	33,924	(377,715)	صافي الربح (الخسارة)

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 الرئيس، والدولة المحل الرئيس لعملياتها، والدولة محل تأسيسها:

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

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

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

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

1 - الشركة السعودية البحرينية :

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

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

2 - الشركة السعودية الإماراتية للنقل المتكامل المحدودة :

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

3 - شركة المواصلات العامة المحدودة :

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

4 - شركة مترو العاصمة المحدودة - كامكو :

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

أربعة وعشرون: وصف لسياسة الشركة في توزيع أرباح الأسهم:

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

1. يجنب (10%) من صافي الأرباح لتكوين الاحتياطي النظامي ويجوز أن تقرر الجمعية العامة العادية وقف هذا التجنب متى بلغ الاحتياطي المذكور (30%) من رأس المال المدفوع.
2. للجمعية العامة العادية بناء على اقتراح مجلس الإدارة أن تجنب (5%) من صافي الأرباح لتكوين احتياطي اتفاقي يخصص لغرض أو أغراض معينة يحددها مجلس الإدارة، ويوقف هذا التجنب إذا بلغ (25%) من رأس المال.
3. للجمعية العامة العادية بناءً على اقتراح مجلس الإدارة أن تقرر تكوين احتياطات أخرى، وذلك بالقدر الذي يحقق مصلحة الشركة أو يكفل توزيع أرباح ثابتة قدر الإمكان على المساهمين. وللجمعية المذكورة كذلك أن تقتطع من صافي الأرباح مبالغ لإنشاء مؤسسات اجتماعية لعاملي الشركة أو لمعاونة ما يكون قائماً من هذه المؤسسات.
4. يوزع من الباقي بعد ذلك على المساهمين نسبة لا تقل عن (5%) من رأسمال الشركة المدفوع.
5. يوزع الباقي بعد ذلك على المساهمين كحصة إضافية في الأرباح أو الاحتفاظ به في حساب الأرباح المبقاة.
6. أوصى مجلس إدارة الشركة بعدم توزيع أرباح نقدية على المساهمين عن عام 2020م.

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

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

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

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

جدول يوضح مصلحة أعضاء مجلس الإدارة في أسهم وأدوات دين الشركة.

م	اسم من تعود له المصلحة أو الأوراق التعاقدية أو حقوق الاكتتاب	بداية العام		نهاية العام		نسبة التغيير	صافي التغيير
		عدد الأسهم	أدوات الدين	عدد الأسهم	أدوات الدين		
1	م. خالد بن صالح المديفر	-	-	-	-	0 %	-
2	أ. عبدالله بن علي العقيل	-	-	-	-	0 %	-
3	اللواء / محمد بن عبدالله البسامي	-	-	-	-	0 %	-
4	أ. علاء بن عبدالله الفدي *	-	-	-	-	0 %	-
5	أ/ محمد بن عبد المحسن آل الشيخ **	-	-	-	-	0 %	-
6	د.محمد بن سعود النمر	-	-	-	-	0 %	-
7	أ. مساعد بن عبدالعزيز الداود	-	-	-	-	0 %	-
8	أ. رائد بن عبدالله التميمي	-	-	-	-	0 %	-
9	أ. تركي بن مساعد المبارك	1000	-	1000	-	0 %	-
10	خالد بن عبدالله الحقييل	1000	-	1000	-	0 %	-

*غادر مجلس الإدارة بتاريخ 2020/07/22م.

**انضم لمجلس الإدارة بتاريخ 2020/07/22م.

(ب) 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

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

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

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

- تم توقيع اتفاقية مرابحة إسلامية مع البنك العربي الوطني بتاريخ 2017/01/08م لشراء عدد (100) حافلة مرسيدس ترفيجو موديل 2017م أصل مبلغ القرض (117.9) مليون ريال ويسدد القرض على مدى ثلاث سنوات من تاريخ استلام الحافلات حيث تم سداد أول قسط بتاريخ 2017/02/01م وسدد آخر قسط بتاريخ 2020/01/01م.
- تم توقيع اتفاقية مرابحة إسلامية مع البنك السعودي البريطاني (ساب) بتاريخ 2017/05/08م لشراء عدد (120) حافلة كينج لونغ موديل 2017م أصل مبلغ القرض (43.1) مليون ريال ويسدد القرض على مدى ثلاث سنوات من تاريخ استلام الحافلات حيث تم سداد أول قسط بتاريخ 2017/06/08م وسدد آخر قسط بتاريخ 2020/05/10م.
- تم توقيع اتفاقية مرابحة إسلامية مع مصرف الراجحي بتاريخ 2017/05/23م لشراء عدد (352) حافلة كينج لونغ موديل 2017م، وأصل مبلغ القرض (124.9) مليون ريال ويسدد القرض على مدى ثلاث سنوات من تاريخ استلام الحافلات حيث تم سداد أول قسط بتاريخ 2017/07/02م وسدد آخر قسط بتاريخ 2020/06/07م.
- تم توقيع اتفاقية مرابحة إسلامية مع مصرف الراجحي بتاريخ 2018/01/01م لشراء عدد (50) حافلة ترفيجو، وأصل مبلغ القرض (61.5) مليون ريال ويسدد القرض على مدى خمس سنوات من تاريخ استلام الحافلات حيث تم سداد أول قسط بتاريخ 2018/02/01م وسيسدد آخر قسط بتاريخ 2023/01/01م.
- تم توقيع اتفاقية مرابحة إسلامية مع مصرف الراجحي بتاريخ 2018/05/10م لشراء عدد (350) حافلة كينج لونغ موديل 2019م، وأصل مبلغ القرض (136.6) مليون ريال ويسدد القرض على مدى خمس سنوات من تاريخ استلام الحافلات حيث تم سداد أول قسط بتاريخ 2018/06/10م وسيسدد آخر قسط بتاريخ 2023/05/10م.
- تم توقيع اتفاقية مرابحة إسلامية مع مجموعة سامبا المالية بتاريخ 2019/06/17م لشراء عدد (200) حافلة كينج لونغ (YMQ6128YS) موديل 2020م للنقل بين المدن، وأصل مبلغ القرض (83) مليون ريال ويسدد القرض على مدى خمس سنوات من تاريخ استلام الحافلات حيث تم سداد أول قسط بتاريخ 2019/08/13م وسيسدد آخر قسط بتاريخ 2024/07/07م.
- تم توقيع اتفاقية مرابحة إسلامية مع مصرف الراجحي بتاريخ 2020/08/26م لشراء عدد (448) حافلة كينج لونغ موديل 2021م، وأصل مبلغ القرض (101) مليون ريال ويسدد على مدى خمس سنوات من تاريخ استلام الحافلات حيث تم سداد أول قسط بتاريخ 2020/09/27م وسيسدد آخر قسط بتاريخ 2025/08/26م.

(أ) جدول يوضح موقف (القروض) القائمة للشركة الأم في 2020/12/31م (بآلاف الريالات)

اسم البنك	القيمة في 2019م	قرض جديد مضاف خلال عام 2020م	ما تم سداه خلال عام 2020م	المتبقي حتى 2020/12/31م
مصرف الراجحي	155,526	101,000	64,905	191,621
البنك العربي الوطني	3,275	-	3,275	-
البنك السعودي البريطاني	5,988	-	5,988	-
مجموعة سامبا المالية	76,083	-	16,501	59,582
إجمالي القروض للشركة الأم	240,872	101,000	90,669	251,203

ملحوظة: هذا العرض لا يتضمن تكلفة التمويل الخاصة بالقروض.

(ب) قروض تشغيلية للشركة الأم مع البنوك:

قامت الشركة خلال العام 2020م وفق عقود تسهيلات أبرمتها مع البنوك المحلية باستلام قروض تشغيلية شهرية وربع سنوية ونصف سنوية (قابلة للتجديد أو سداد مبلغ القرض بالكامل) وذلك لمقابلة أثر جائحة كورونا على التشغيل وتفاصيل القروض التشغيلية كما يلي :

اسم البنك	تاريخ الاقتراض	قيمة القرض في 2020/12/31م
مجموعة سامبا المالية	2020/04/01م	50,018
البنك السعودي البريطاني (ساب)	2020/03/30م	50,014
بنك الرياض	2020/04/02م	30,163
بنك البلاد	2020/03/29م	20,100
الإجمالي		150,295

(ج) جدول يوضح موقف (القروض) القائمة للشركة التابعة (شركة المواصلات العامة) في 2020/12/31م. (بآلاف الريالات)

اسم البنك	القيمة في 2019م	قرض جديد مضاف خلال عام 2020م	ما تم سداه خلال عام 2020م	المتبقي حتى 2020/12/31م
البنك العربي الوطني	519,181	909,074	619,181	809,074
إجمالي القروض	519,181	909,074	619,181	809,074

ملحوظة: هذا العرض لا يتضمن تكلفة التمويل الخاصة بالقروض.

(بآلاف الريالات)

الإجمالي العام للقروض للشركة الأم وشركتها التابعة	1,210,572
--	------------------

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

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

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

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

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

لا يوجد أي استرداد أو شراء أو إلغاء من جانب الشركة لأي أدوات دين قابلة للاسترداد للشركة أو 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 (8) اجتماعات خلال العام المالي 2020م، وذلك حسب الحضور التالي: -

سجل حضور اجتماعات مجلس الإدارة خلال عام 2020م.

الاجتماع الاجتماع الثامن رقم 354 2020/ 12 /21	الاجتماع الاجتماع السابع رقم 353 2020/ 12 /07	الاجتماع الاجتماع السادس رقم 352 2020/09 /19	الاجتماع الاجتماع الخامس رقم 351 2020/08 /25	الاجتماع الاجتماع الرابع رقم 350 2020/ 06 /08	الاجتماع الاجتماع الثالث رقم 349 2020/ 04 /20	الاجتماع الاجتماع الثاني رقم 348 2020/ 03/23	الاجتماع الاجتماع الأول رقم 347 2020/02 /23	اسم العضو	م
حضر	حضر	حضر	حضر	حضر	حضر	حضر	حضر	م / خالد بن صالح المديفر	1
حضر	حضر	حضر	حضر	حضر	حضر	حضر	حضر	أ/عبدالله بن علي العقيل	2
حضر	حضر	حضر	حضر	حضر	حضر	حضر	حضر	اللواء / محمد بن عبدالله البسامي	3
غادر	غادر	غادر	غادر	حضر	حضر	حضر	حضر	أ/علاء بن عبدالله الفدى *	4
حضر	لم يحضر	حضر	حضر	لم ينضم	لم ينضم	لم ينضم	لم ينضم	أ/محمد بن عبدالمحسن آل الشيخ **	5
حضر	حضر	حضر	حضر	حضر	حضر	حضر	حضر	د/سعود بن محمد النمر	6
حضر	حضر	حضر	حضر	حضر	حضر	حضر	حضر	أ/مسعود بن عبدالعزيز الداود	7
حضر	حضر	حضر	حضر	حضر	حضر	حضر	حضر	أ/رائد بن عبدالله التميمي	8
حضر	حضر	حضر	حضر	حضر	حضر	حضر	حضر	أ/تركلي بن مسعود المبارك	9
حضر	حضر	حضر	حضر	حضر	حضر	حضر	حضر	خالد بن عبدالله الحقييل	10

*غادر مجلس الإدارة بتاريخ 2020/07/22م.

**انضم لمجلس الإدارة بتاريخ 2020/07/22م.

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

تم طلب سجل المساهمين خلال العام المالي 2020م (4) مرات بيانات الطلبات كما يلي :-

م	تاريخ الطلب	سبب الطلب
1	2020-04-15م	إجراءات الشركة
2	2020-04-27م	إجراءات الشركة
3	2020-10-01م	إجراءات الشركة
4	2020-11-15م	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) والشركتين الزميلتين (شركة النقل السعودية البحرينية المحدودة) وشركة (مترو العاصمة المحدودة - كامكو CAMCO) والمشروع المشترك (الشركة السعودية الإماراتية للنقل المتكامل المحدودة - سيتكو).

تمت أعمال وعقود خلال العام المالي 2020م بين الشركة السعودية للنقل الجماعي -سابتكو والشركة السعودية الإماراتية للنقل المتكامل -سيتكو ويوجد طرف ذو علاقة خالد بن عبدالله الحقييل عضو مجلس إدارة (تنفيذي) مصلحة غير مباشرة فيها حيث يشغل رئيس مجلس إدارة الشركة السعودية الإماراتية للنقل المتكامل المحدودة (سيتكو) والتي تمتلك الشركة 50% من رأس مالها، بتنفيذ اتفاقية خدمات فنية وخدمات أخرى بمبلغ (2.6) مليون ريال، حيث تمت ضمن الأعمال الاعتيادية ودون أي شروط تفضيلية.

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

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

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

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

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 2020/12/31م. (بآلاف الريالات)

المسدد	المستحق حتى نهاية الفترة المالية السنوية ولم يسدد		البيان	
	2020م	2019م		
2019م	2020م	2019م	2020م	
48,697	30,567	29,447	36,746	الزكاة والضريبة
24,545	16,002	1,984	1,310	المؤسسة العامة للتأمينات الاجتماعية
4,434	3,477	-		تكاليف تأشيرات وجوازات
45,759	42,276	1,000		رسوم مكتب العمل
123,435	92,322	32,431	38,056	الإجمالي

وتمثل هذه المبالغ الزكاة والضريبة والتأمينات الاجتماعية ورسوم الجوازات ومكتب العمل التي تم سدادها خلال عام 2020م أما المستحقة على الشركة هي المبالغ المستحقة على الشركة بتاريخ 31 ديسمبر 2020م، علماً بأنه تم تقديم الإقرارات الزكوية عن الأعوام من 2013م حتى 2019م وتم سداد المستحق بموجبها. بينما تمثل التأمينات الاجتماعية مبلغ التأمينات المستحقة على الشركة عن شهر ديسمبر 2020م وتم دفعه خلال النصف الأول من شهر يناير 2021م. بينما رسوم الجوازات ومكتب العمل تمثل رسوم إصدار رخص العمل ورسوم التأشيرات والتجديدات لموظفي الشركة.

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

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

تسعة وثلاثون: إقرارات بما يلي:

يقر مجلس إدارة الشركة السعودية للنقل الجماعي بالآتي :-

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

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

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

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

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

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

لا توجد أسهم خزينة محتفظ بها من قبل الشركة.





إجراءات سابتكو لمواجهة
فايروس كورونا المستجد
COVID-19



كيف واجهت سابتكو جائحة كورونا «كوفيد19»؟

منذ الوهلة الأولى لبداية فايروس كورونا كونت سابتكو لجنة عليا لإدارة الأزمة وذلك برئاسة الرئيس التنفيذي وعضوية نواب الرئيس ومديري القطاعات بهدف التصدي لتداعيات الفايروس ووضع كل الاحتمالات واتخاذ القرارات لضمان استمرارية اعمال الشركة بعد الأزمة والالتزام بالإجراءات الاحترازية التي فرضتها حكومتنا الرشيدة.







النقل العام



- تعليق الخدمة تماشياً مع قرارات الحكومة.
- تطبيق التباعد داخل الحافلات باستخدام 50% فقط من المقاعد.
- إيقاف التعامل النقدي والدفع عبر مختلف القنوات الإلكترونية.
- التعقيم بشكل دوري للحافلات بعد كل رحلة حرصاً على سلامة العملاء.
- لوحات إرشادية للركاب داخل الحافلة.
- الالتزام بالإجراءات الاحترازية الموصى بها وبروتوكولات الخدمة المقررة من الجهات المختصة.

النقل بين المدن



- تعليق الخدمة تماشياً مع قرارات الدولة.
- تطبيق التباعد داخل الحافلات باستخدام 50% فقط من المقاعد.
- إيقاف التعامل النقدي والدفع عبر مختلف القنوات الإلكترونية.
- التعقيم بشكل دوري للحافلات بعد كل رحلة حرصاً على سلامة العملاء.
- لوحات إرشادية للركاب داخل الحافلة.
- الالتزام بالإجراءات الاحترازية الموصى بها وبروتوكولات الخدمة المقررة من الجهات المختصة.
- ملصقات التباعد الأرضية في صالات المغادرة والوصول وأمام كاؤنترات حجز التذاكر بالمحطات.
- تزويد الحافلات بمعقمات طوال الرحلة.
- اشطرة التباعد بصالات المحطات (ممنوع الجلوس بمقاعد الانتظار).
- اشطرة التباعد داخل الحافلة (ممنوع الجلوس بمقاعد الحافلات).
- أجهزة قياس حرارة الكترونية بجميع المحطات.
- بخاخات تعقيم بالحافلات وصالات الانتظار.

النقل الدولي



تماشياً مع قرارات الدولة لتطبيق الإجراءات الاحترازية تم تعليق جميع الرحلات الدولية.



الخدمات المتخصصة



إجراءات القطاع الاحترازية خلال فترة جائحة كورونا:

- تعليق الخدمة تماشياً مع قرارات الدولة وتوجيهات الجهات المختصة.
- 1 - التعقيم بشكل دوري للحافلات.
- 2 - الالتزام بالإجراءات الاحترازية الموصى بها وبروتوكولات الخدمة المقررة من الجهات المختصة.
- 3 - لوحات إرشادية للركاب داخل الحافلة.
- 4 - تزويد الحافلات بمعقمات.
- 5 - إيقاف التعامل النقدي والدفع عبر مختلف القنوات الإلكترونية.



الموارد البشرية



- تخفيض العبء المالي وذلك بتحويل النسبة المعتمدة من الموظفين السعوديين إلى نظام ساند.
- مشاركة الموظفين في اتخاذ القرارات في مواجهة أزمة كورونا.
- حملات توعية للموظفين لاتباع الإجراءات الاحترازية.
- تفعيل العمل عن بعد للموظفين خلال فترة الجائحة، و تنظيم عودتهم بعد انتهاء فترة الحظر حسب الإجراءات المعتمدة من الجهات المختصة.



التسويق والتواصل المؤسسي



- القيام بأكثر من تغطية تلفزيونية في (العربية - الإخبارية - برنامج كلنا مسؤول) لجهود سابكو لمواجهة تداعيات فايروس كورونا
- وضع ملصقات إرشادية داخل المحطات والحافلات.
- نشر عدة تغريدات وقائية للحث على الالتزام بالإجراءات الاحترازية والتباعد الاجتماعي والجسدي خلال الأزمة.
- طباعة بروشورات لتوزيعها داخل المحطات لحث العملاء على الالتزام بالإجراءات الاحترازية الوقائية للحد من تداعيات فايروس كورونا.
- إقامة محاضرة افتراضية توعوية للعملاء لاتباع الإجراءات الاحترازية باستضافة مختص من مركز وقاية.



أعمال وأنشطة سابتكو

أعمال وأنشطة سايتكو

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



ولغرض توفير الموارد المالية اللازمة، حدد النظام الأساسي للشركة رأسمالها بـ (1,000,000,000) ألف مليون ريال سعودي تم زيادته إلى (1,250,000,000) ألف ومئتين وخمسين مليون ريال سعودي خلال عام 2007م، كما حدد غرضها الرئيسي في نقل الركاب بالحافلات على شبكة الطرق العامة داخل المدن وفيما بينها.

يتكون أسطول مركبات الشركة من

3,792

مركبة

مختلفة النوع والمواصفات ومزودة بأحدث التقنيات وأنظمة تتبع المركبات.

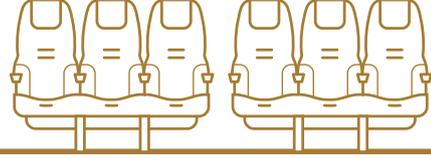


أولاً: نقل الركاب بالحافلات

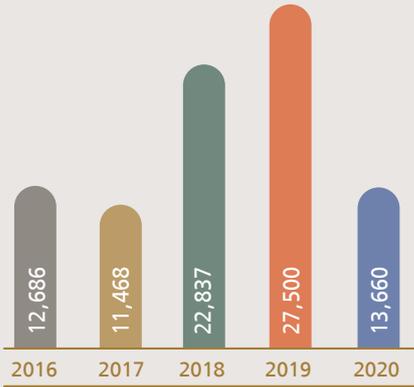
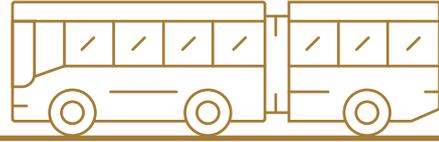
1- خدمات النقل العام داخل المدن

النقل العام يعنى بنقل الركاب على خطوط محددة ومرسومة على شبكة الطرق داخل المدن ، بتعريفه محددة، قد تكون موحدة لكل الخطوط او تكون مختلفة حسب الخط ونوع الخدمة.

عدد الركاب **8,332,814** راكباً



عدد الكيلومترات المقطوعة **13,660,619** كلم



عدد كيلومترات خدمات النقل داخل المدن
منذ عام 2016م وحتى عام 2020م / بالآلاف



عدد ركاب خدمات النقل داخل المدن منذ
عام 2016م وحتى عام 2020م / بالآلاف



2 - خدمات النقل بين المدن

تتضمن خدمات النقل بين المدن الاقتصادية شبكة خطوط مجدولة تربط ما بين كافة المدن وغالبية قرى وهجر المملكة عبر 13 محطة رئيسية وعدد من الوكلاء المنتشرين على مستوى المملكة.



100

خط



350

مدينة وقرية



13

محطة



650

رحلة يومياً



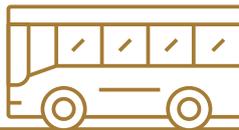
156

وكيلاً



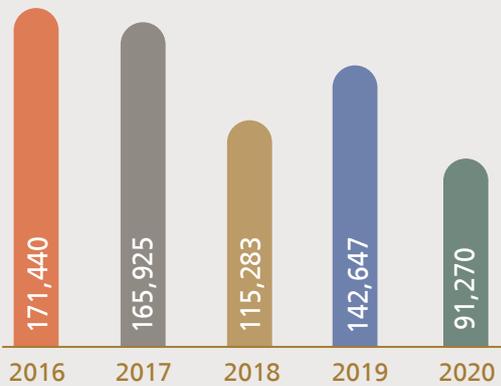
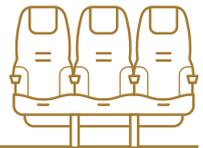
91,270,375

عدد الكيلومترات المقطوعة

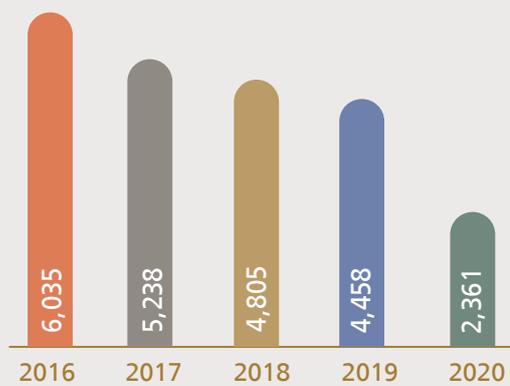


2,361,720

عدد الركاب



عدد كيلومترات خدمات النقل بين المدن منذ عام 2016م وحتى عام 2020م/ بالآلاف



عدد ركاب خدمات النقل ما بين المدن منذ عام 2016م وحتى عام 2020م/ بالآلاف

3 - خدمات النقل الدولي

تقدم سابكو للركاب فرصة للتنقل الدولي عبر حافلات حديثة، ومجهزة، وآمنة وذلك انطلاقاً من كافة مدن المملكة ووصولاً إلى بعض الدول الخليجية والعربية المجاورة هي: (الإمارات-البحرين-مصر - اليمن - السودان).



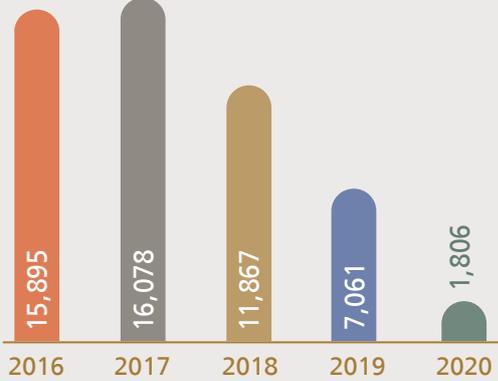
14
خطاً

18
رحلة يومياً

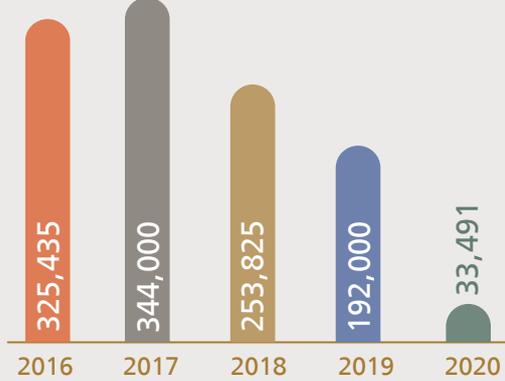
05
دول

1,806,272
عدد الكيلومترات المقطوعة

33,491
عدد الركاب



عدد كيلومترات خدمات النقل بين الدول منذ عام 2016م وحتى عام 2020م/ بالآلاف



عدد ركاب خدمات النقل ما بين الدول منذ عام 2016م وحتى عام 2020م/ بالآلاف

4- الخدمة المميزة

تقدم سابتكو خدمات فاخرة ومميزة VIP Express مباشرة من دون توقف توفر من خلالها مزيداً من الراحة والرفاهية مع خدمات الأمتعة، وخدمات المشروبات والوجبات الخفيفة أثناء الرحلة وبرنامج ترفيهي متطور داخل الحافلة لرحلة ممتعة وخدمة عالية المستوى.



مميزات الخدمة



منافذ شحن



إنترنت



رحلات مباشرة



مقاعد فاخرة



خدمة شاشات عرض



مشروبات ساخنة



وجبة خفيفة

2,495,475
عدد الكيلومترات المقطوعة



91,049
عدد الركاب



ثانياً: الخدمات المتخصصة

1- خدمات التأجير

هي خدمة تأجير الحافلات لمستفيدين مباشرين أو منظمي برامج خاصة ونقل المعتمرين المحليين والخارجيين والزوار بين مناطق العمرة والمزارات في كل من مكة المكرمة والمدينة المنورة والتأجير للرحلات الخاصة وللمناطق السياحية والأثرية داخل المدن وبين المدن ونظام التأجير بنظام اليوم أو الساعة.



نقل الحجاج في المشاعر المقدسة (الحرم - منى - عرفات - مزدلفة)



تصميم حسب طلب العميل



التأجير للتوصيلات بين المدن



التأجير للجولات السياحية ورحلات المدارس والجامعات



التأجير بنظام الساعة أو اليوم

أبرز الإنجازات:

- تقديم خدمات نقل الزوار لموسم الرياض.
- خدمة نقل زوار موسم الدرعية.
- نقل الفرق الرياضية المشاركة في المناسبات العالمية.
- خدمات نقل زوار شتاء طنطورة.
- خدمات نقل مهرجان روح السعودية.



2- خدمات التأجير للمشاعر المقدسة

هي خدمة نقل الحجاج الى مواقع الحج بمكة المكرمة (الحرم - منى - عرفات - مزدلفة) حيث تقوم الشركة بدور مهم ومؤثر في نقل الحجاج في جميع المراحل لتسهيل انتقالهم وتيسير أداء مناسكهم.



نقل الحجاج القادمين من مطار
جده والمدينة إلى مكة المكرمة



التأجير خلال أيام
التصعيد والنسك



أبرز الإنجازات:

ساهمت سابتكو بنقل الحجاج خلال موسم حج 1441 هـ الاستثنائي وذلك لدعم جهود الدولة لتنفيذ الموسم وتيسير اعمال الحج.

3- خدمات التأجير نقل المصلين

هي خدمة نقل المعتمرين والحجاج والنزلاء من الفنادق والدور السكنية إلى الحرم المكي الشريف لأداء الصلوات والمناسك والعودة حسب الإجراءات المنظمة للخدمة من قبل الجهات المعنية.

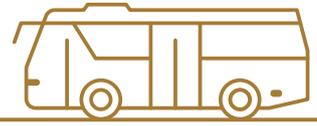
التأجير في
النقل
التردي



التأجير في
موسم
الحج



التأجير في
موسم
العمرة



أبرز الإنجازات:

شاركت سابتكو في خدمة الصلوات لعام 1442 هـ وذلك بالتعاون مع النقابة العامة للسيارات.

4- خدمات المعتمرين

هي خدمة متكاملة تشمل النقل والإقامة والإعاشة.

أبرز الإنجازات:

ساهمت سابتكو بنقل المعتمرين الذين تم السماح لدولهم بأداء العمرة خلال فترة التعليق.

5- خدمات التأجير للنقل الدولي

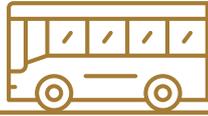
النقل من
داخل الدول
المجاورةنقل
الحجاجالعمرة
والمزارات
الدولية

أبرز الإنجازات:

تقديم جولات داخل مملكة البحرين للركاب القادمين عبر البواخر السياحية.

7- العقود المستمرة

التعاقد مع الشركات والجهات الحكومية والجامعات بصفة مستمرة لنقل منسوبيها.



النقل المدرسي
والجامعي والمتدربين

نقل الموظفين

عملنا

سابك
سابك

التصنيع
TASNEE

الشركة السعودية للكهرباء
Saudi Electricity Company

أرامكو السعودية
Saudi Aramco



للطبخة السعودية
SAUDI AIRLINES
CATERING



سامرف
Samref

جامعة الملك عبد الله
للعلوم والتقنية
King Abdulah University of
Science and Technology

المؤسسة العامة لتحلية المياه المالحة
Saline Water Conversion Corporation



سبكيم
Sipchem
included everywhere

جامعة نجران
NAJRAN UNIVERSITY



أبرز الإنجازات:

- توقيع عقد نقل طلاب الهيئة الملكية بالجبيل لمدة 5 سنوات.
- توقيع عقد نقل منسوبي المؤسسة العامة لتحلية المياه لمدة 3 سنوات.
- توقيع عقد نقل طالبات جامعة تبوك لمدة سنة.
- توقيع عقد نقل موظفي أرامكو.

8 - خدمات الليموزين

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



الخدمات



عدد المركبات

168

سيارة



تأجير سيارة
بسائق



حاجج
الفرادى



المؤتمرات
والمعارض

أبرز الإنجازات:

وقعت سابكو مع جامعة الملك عبدالله للعلوم والتقنية (كاوست) عقد تنفيذ خدمات نقل لمنسوبي وزوار الجامعة.

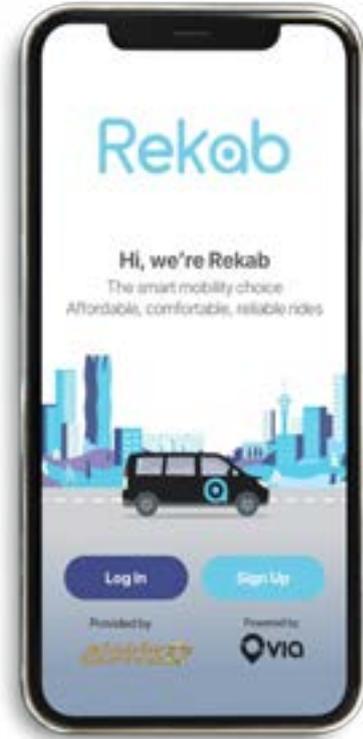


ثالثاً: التحول الرقمي

إحدى خطط سابكو الاستراتيجية للتحول الرقمي من خلال مبادرة سابكو للتنقل الذكي لمواكبة رؤية 2030 لرفع مستوى جودة الحياة ونمط العيش وذلك لتقديم الخدمات الرقمية في المملكة.

1- خدمة التنقل التشاركي الذكي (ركاب)

"ركاب" خدمة مبتكرة للتنقل داخل المدن بمفهوم تشاركي جديد ومتطور عبر مركبات مجهزة بأحدث تقنيات الراحة والأمان، تُقدم خدمة "ركاب" سيارة تحت الطلب تصلك متى ما أردت وتنقلك أينما رغبت.



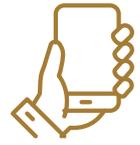
تقييم العملاء

4,8 من 5



4500+

مستخدم



350+ ألف

طلب للخدمة



أبرز الإنجازات:

- تم تقديم أكثر من 350 ألف رحلة في خدمة "ركاب".
- وصول رضا العملاء للخدمة المقدمة إلى 4.8 من 5.



2- المركبات ذاتية القيادة

أبرز الإنجازات:

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



الشؤون الفنية

يتولى قطاع الشؤون الفنية كل المهام المتعلقة بهندسة وصيانة أسطول الشركة والعمل على ضمان تحقيق أفضل جاهزية للأسطول، الأمر الذي ينعكس إيجاباً على تحقيق متطلبات الشركة الداخلية والخارجية على حد سواء ويخضع إدارياً لمديرعام قطاع الشؤون الفنية وتتبع له ثلاث إدارات رئيسية: -

المستودعات والإمدادات



وهي الإدارة المعنية بإمداد أقسام الصيانة والعمليات بكافة المناطق على مستوى المملكة بقطع الغيار والزيوت وكافة متطلبات عمليات الصيانة.

التخطيط وجدولة الصيانة



وهي الإدارة المعنية بالدراسات الفنية والمواصفات الخاصة بالمركبات وتحليل العروض الفنية ومتابعة ضمان الحافلات وجودة صيانتها.

عمليات الصيانة



وهي الإدارة المعنية بتجهيز المركبات وتنفيذ برامج الصيانة الدورية والوقائية ورفع كفاءة الأسطول من خلال مجموعة من البرامج التي تهدف للمحافظة على مستوى الفاعلية الكامل لأسطول الشركة.



4

ورش مساندة

3

ورش صغيرة

2

ورشة مركزية

6

ورش كبرى



الورش بجميع أنواعها



626

فنياً

21

ونشأ

66

ورشة صغيرة

12

ورشة كبرى



الورش المتنقلة

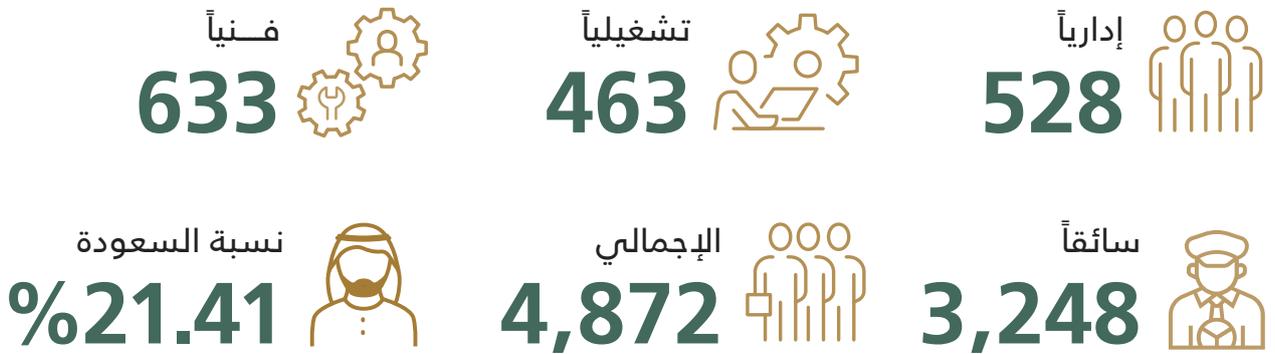
أبرز الإنجازات:

- دعم الأسطول بعدد 531 مركبة مختلفة السعات والمواصفات بأحدث معايير الجودة والسلامة.
- دعم أسطول المركبات بعدد 1 ونش سحب و 2 ورشة متنقلة.
- دعم أكاديمية سابتكو بعدد 1 مجسم حافلة لأغراض التدريب.
- تطبيق برنامج تخزين الحافلات خلال فترة توقف التشغيل بسبب جائحة كورونا.

الموارد البشرية

يعتبر قطاع الموارد البشرية راعياً للاستثمار في رأس المال البشري للشركة وذلك بتحديد كمية ونوعية الموارد اللازمة للإيفاء بمتطلبات الشركة من العنصر البشري لممارسة المهام الوظيفية وتنفيذ خطط العمل التي تحقق الأهداف القطاعية والمؤسسية، ويقدم القطاع نظير ذلك كافة الخدمات اللازمة للعاملين ويتولى رعاية شؤونهم وتوفير بيئة العمل الجاذبة والمناسبة لهم. وتمثل إدارات القطاع بالتالي: التوظيف، التدريب والتطوير، الاستراتيجية والتطوير التنظيمي، شؤون الموظفين.

توزيع العمالة حسب الفئات الوظيفية



أبرز الإنجازات:

- وفقاً لمتطلبات المؤسسة العامة للتأمينات الاجتماعية تم توثيق كافة العقود الخاصة بالموظفين.
- أتمتة عدد من خدمات الموارد البشرية عبر نظام الخدمات المشتركة (نظام الحوافز والتعويضات).
- أتمتة عملية تقييم الأداء السنوي للموظفين.

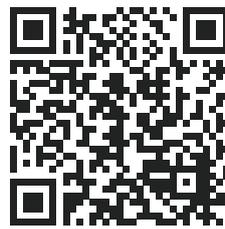
قطاع التسويق والتواصل المؤسسي

يمثل التسويق والتواصل المؤسسي نافذة مشرقة تطل بها سابكو على جميع شرائح المجتمع وحلقة وصل فعالة بين منسوبيها لترسيخ الأثر الإيجابي عن سابكو ورسالتها، قام القطاع خلال عام 2020 بعدة مشاريع ومبادرات تمثلت بإبراز اعمال سابكو وجهودها والتي نتطلع من خلالها إلى تحقيق مستهدفاتنا.

تدشين خدمة ركاب



سابكو 40 عام



مقاطع تعريفية
لأسطول سابكو

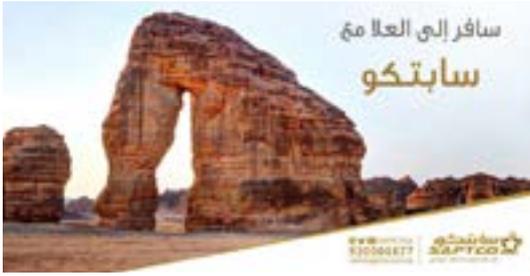
الإنتاج المرئي



كابتن حافلة

المشاركة في برنامج نقدر والذي عرض على القناة السعودية بحلقة خاصة بعنوان كابتن حافلة والذي تم تصويره في الرياض ومركز أكاديمية سابكو + (تغطيات القنوات الإعلامية لاحترازاات سابكو).

الحملة الإعلانية



حملة شتاء طنطورة



حملة ابها



حملة تبوك



حملة موسم حائل

الرايات والفعاليات



سرطان الثدي



ملتقى الطيران

إصدار دليل هوية العلامة التجارية



الهوية الداخلية لمكاتب الموظفين



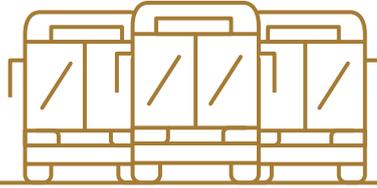
الشركة السعودية الإماراتية للنقل المتكامل (سيتكو)



خدمات النقل التعليمية

تشغيل وتنفيذ خدمات النقل المدرسي (النقل الآمن للطلاب والطالبات بالحافلات) من وإلى المدارس حسب مواصفات النقل التعليمي .

2,757
حافلة مملوكة للشركة



أبرز الإنجازات:

- نقل أكثر من 200 ألف طالب وطالبة يومياً قبل البدء بالإجراءات الاحترازية لمواجهة فيروس كورونا وإيقاف الحضور الفعلي للطلاب والطالبات.
- القيام بأكثر من سبعة آلاف رحلة يومياً (ذهاباً وعودة) لنقل الطلبة.



شركة المواصلات العامة Public Transportation Co



تنفيذ عقد مشروع توريد وتشغيل وصيانة وإدارة شبكة الحافلات بمدينة الرياض ضمن مشروع الملك عبد العزيز للنقل العام بمدينة الرياض (مترو - حافلات).

مناطق التغطية داخل مدينة الرياض



842

عدد الحافلات مملوكة للشركة



100

خط



4

مسارات نقل
سريع BRT



2

مركزان للمبيت
والصيانة وإسكان
العاملين



الوصول الشامل
لذوي الإعاقة



1,000+

مركبة



4,000

موظف



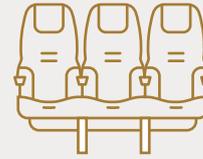
2021

انطلاقة المشروع



120

مليون راكب



أبرز الإنجازات:

- توريد أكثر من 750 حافلة تمثل 92% من كامل أسطول الشركة.
- استكمال تجهيز المركز الثاني للمبيت والصيانة بشرق الرياض بكافة مرافقه من المبنى الإداري وساحات التوقف إلى ورش الصيانة والمغاسل الأوتوماتيكية للحافلات ومحطات التزود بالوقود.
- استقطاب وتعزيز كوادر الشركة البشرية من خلال تعيين العنصر النسائي بمختلف الإدارات.
- استقطاب وتدريب وتأهيل أكثر من 900 قائد حافلة ، لتشغيل المرحلة الأولى من المشروع.





تشغيل وصيانة مشروع مترو الرياض للمسارين الأول والثاني من المسارات الستة لمشروع قطار الرياض التابع للهيئة الملكية لمدينة الرياض بشراكة مع شركة RATP dev الفرنسية بنسبة 80% وشركة سابكو للنقل العام بنسبة 20%.

مشروع قطار الرياض في نقاط

المحطات
40
محطات للمسار 2+1



عدد المسارات
2



مدة المشروع
12 عاماً



عدد العربات
41
عربة للمسار 4
26
عربة للمسار 2



مراكز المبيت
2 للمسار الأول
1 للمسار الثاني



الموظفون
2,500
موظف



أبرز الإنجازات:

- توسع في مقر شركة مترو العاصمة التشغيلي ومقر تدريب لتنفيذ الدورات التأهيلية.
- تدريب المهندسين والفنيين السعوديين لتخصصات التشغيل والصيانة للقطارات.
- نسبة الإنجاز من مرحلة التوظيف وإستقطاب القوى العاملة ذات الخبرات 45%.
- تم العمل على تغيير الهوية (شعار الشركة) ودمج شعار سابكو مع شعار الشركة الفرنسية المشغلة للمشروع RATP Dev.



تقرير مراقب الحسابات والقوائم المالية لعام 2020م



الشركة السعودية للنقل الجماعي والشركة التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)
القوائم المالية الموحدة
وتقرير مراجع الحسابات المستقل
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

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

القوائم المالية الموحدة وتقرير مراجع الحسابات المستقل
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

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
٥٧ - ١٣	إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

رقم التسجيل ٤٥/١١/٣٢٣
رقم السجل التجاري ١٠١٠٣٨٣٨٢١
هاتف: +٩٦٦ ١١ ٢١٥ ٩٨٩٨
+٩٦٦ ١١ ٢٧٣ ٤٧٤٠
فاكس: +٩٦٦ ١١ ٢٧٣ ٤٧٣٠

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

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



تقرير المراجع المستقل

إلى السادة المساهمين في الشركة السعودية للنقل الجماعي
(شركة مساهمة سعودية)

الرأي:

لقد راجعنا القوائم المالية الموحدة للشركة السعودية للنقل الجماعي - شركة مساهمة سعودية - ("الشركة") والشركة التابعة لها ("المجموعة")، والتي تشتمل على قائمة المركز المالي الموحدة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠، وقائمة الدخل الموحدة 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، إن القوائم المالية الموحدة المرفقة تظهر بعدل من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي الموحد للمجموعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ وأدائها المالي الموحد وتدفقاتها 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. باعتقادنا 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 تقويمنا لمخاطر وجود تحريفات جوهرية في القوائم المالية الموحدة. إن نتائج إجراءات مراجعتنا، بما في ذلك الإجراءات المتبعة لمعالجة الأمور أدناه، توفر أساساً لرأينا في المراجعة عن القوائم المالية الموحدة المرفقة.

رقم التسجيل ٤٥/١١/٣٢٣
رقم السجل التجاري ١٠١٠٣٨٣٨٢١

هاتف: +٩٦٦ ١١ ٢١٥ ٩٨٩٨
+٩٦٦ ١١ ٢٧٣ ٤٧٤٠
فاكس: +٩٦٦ ١١ ٢٧٣ ٤٧٣٠

ey.ksa@sa.ey.com
ey.com/mena

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



تقرير المراجع المستقل - تنمة

إلى السادة المساهمين في الشركة السعودية للنقل الجماعي
(شركة مساهمة سعودية)

الأمور الرئيسية للمراجعة - تنمة

كيفية معالجة هذا الأمر أثناء مراجعتنا	الأمر الرئيس للمراجعة
	تقويم الانخفاض في قيمة الممتلكات والآلات والمعدات والحافلات والشاحنات
تضمنت إجراءات المراجعة التي قمنا بها، من بين أمور أخرى، ما يلي:	تمثل القيمة الدفترية للممتلكات والآلات والمعدات والحافلات والشاحنات الخاصة بالمجموعة جزءاً جوهرياً من إجمالي موجودات المجموعة (٢٥٪) بمبلغ قدره ١,١٧٣ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠.
• الحصول على ومراجعة تقرير الإدارة عن تقويم الانخفاض في قيمة الموجودات الخاصة بالمجموعة.	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.
• مراجعة، على أساس العينة، لتقارير فحص الموجودات التي أعدتها الإدارة الفنية بالمجموعة بهدف التأكد من الحالة الفعلية للأصل.	وكجزء من عملية المجموعة الخاصة بمراجعة مؤشرات الانخفاض في قيمة الموجودات الخاصة بها، تأخذ الإدارة بعين الاعتبار المؤشرات الداخلية والخارجية، مثل المؤشرات التالية:
• مراجعة التقارير الداخلية (بما في ذلك محاضر اجتماعات مجلس الإدارة) لدراسة أي خطط مستقبلية تتعلق بالموجودات.	• المؤشرات القابلة للملاحظة التي تفيد بانخفاض جوهري في قيمة الأصل.
• مراجعة قائمة الربح أو الخسارة التشغيلية لكل قطاع تشغيلي خلال السنة.	• التغيرات الجوهرية ذات الأثر العكسي على المجموعة في البيئة التقنية أو السوقية أو الاقتصادية أو القانونية التي تعمل فيها المجموعة.
• الحصول على ومناقشة الإدارة وتقييم الافتراضات الرئيسية المبني عليها تقييم الإدارة للانخفاض المحتمل في قيمة الأصول.	• وجود الدليل على التقادم أو التلف المادي للأصل.
• اختبار افتراضات الإدارة المستخدمة في احتساب قيمة الاستخدام وتقييم الدقة التاريخية لتقديرات الإدارة.	• التغيرات الهامة ذات الأثر العكسي على الموجودات، التي تتضمن تعطل الأصل أو خطط عدم الاستمرار في عملياته التشغيلية أو خطط استبعاد الأصل.
• إشراك خبير التقييم لدينا لمساعدتنا في تقييم معدلات الخصم التي تستخدمها المجموعة، وإجراء تحليلات الحساسية لافتراضات مهمه معينة لتقييم نطاق التقييمات المقبولة. كما تحقق من الصحة الحسابية لنموذج التدفقات النقدية المخصومة.	• إعادة تقويم الأعمار الإنتاجية للموجودات.
	• الخسارة التشغيلية للموجودات.



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

رقم التسجيل ٤٥/١١/٣٢٣
رقم السجل التجاري ١٠١٠٣٨٣٨٢١
هاتف: ٩٨٩٨ ٢١٥ ١١ ٩٦٦٦
٤٧٤٠ ٢٧٣ ١١ ٩٦٦٦
فاكس: ٤٧٣٠ ٢٧٣ ١١ ٩٦٦٦

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

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

الأمر الرئيسية للمراجعة - تتمة

كيفية معالجة هذا الأمر أثناء مراجعتنا	الأمر الرئيس للمراجعة
	<p>لقد اعتبرنا هذا من أمور المراجعة الرئيسية لأن التقييم معقد ويتضمن درجة كبيرة من أحكام الإدارة في تحديد الافتراضات الرئيسية. علاوة على ذلك، هناك خطر متزايد من انخفاض القيمة بسبب تدهور توقعات السوق لقطاع النقل بسبب الإجراءات التي اتخذتها السلطات الحكومية للحد من تفشي الوباء.</p> <p>يرجى الرجوع إلى الإيضاح (٣) حول القوائم المالية الموحدة للاطلاع على السياسة المحاسبية بشأن الانخفاض في قيمة الموجودات غير المالية، والإيضاح (٤) بشأن التقديرات والأحكام المحاسبية الهامة، والإيضاح (١٣) بشأن الإفصاح عن الممتلكات والآلات والمعدات والحافلات والشاحنات.</p>
<p>تضمنت إجراءات المراجعة التي قمنا بها، لتقويم إثبات الإيرادات ما يلي:</p> <ul style="list-style-type: none"> تقويم التصميم والتنفيذ والكفاءة التشغيلية لإجراءات الإدارة بشأن الرقابة الآلية وإجراءات الرقابة على التطبيقات الرئيسية التي تنظم عملية إثبات الإيرادات، بما في ذلك مراقبة الوصول إلى التطبيقات، ومراقبة التغييرات في البرامج، وواجهات استخدام الأنظمة المختلفة وإجراءات الرقابة الداخلية اليدوية الرئيسية بشأن إثبات الإيرادات. 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. إجراء فحص، على أساس العينة، للمستندات المؤيدة لقيود اليومية التي تم اعتبارها ذات أهمية أو استوفت الشروط الخاصة بالمخاطر المحددة الأخرى. 	<p>إثبات الإيرادات</p> <p>للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠، بلغت الإيرادات التشغيلية للمجموعة ١,١٧٠ مليون ريال سعودي. يتم إثبات مبيعات نقل الركاب كإيرادات عند تقديم خدمات النقل المعنية.</p> <ul style="list-style-type: none"> تقوم المجموعة بالوفاء بالالتزام الأداء وإثبات الإيرادات على مدى زمني، إذا تم الوفاء بأحد الضوابط التالية: 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 آن واحد وذلك عند تنفيذ المجموعة للأداء.

رقم التسجيل ٤٥/١١/٣٢٣
رقم السجل التجاري ١٠١٠٣٨٣٨٢١

هاتف: ٩٨٩٨ ٢١٥ ١١ ٩٦٦٦
٤٧٤٠ ٢٧٣ ١١ ٩٦٦٦
فاكس: ٤٧٣٠ ٢٧٣ ١١ ٩٦٦٦

ey.ksa@sa.ey.com
ey.com/mena

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



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

الأمور الرئيسية للمراجعة - تنمة

الأمور الرئيسية 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 بالالتزام الأداء. وعند قيام المجموعة بالوفاء بالالتزام أداء من خلال تقديم الخدمات المتعهد 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 السياسة المحاسبية بشأن الإيرادات، الإيضاح (٤) حول القوائم المالية الموحدة للاطلاع على الأحكام والتقييمات المحاسبية الهامة، والإيضاح (٦) للاطلاع على الإفصاح عن الإيرادات.	● 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.

المعلومات الأخرى الواردة في التقرير السنوي للمجموعة لعام ٢٠٢٠:

تشتمل المعلومات الأخرى على المعلومات الواردة في التقرير السنوي للمجموعة لعام ٢٠٢٠، 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 ٢٠٢٠ متوفر لنا بعد تاريخ تقرير مراجع الحسابات.

لا يغطي رأينا حول القوائم المالية الموحدة تلك المعلومات الأخرى، ولن نُبدي 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 متنسقة 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 ٢٠٢٠، إذا تبين لنا وجود تحريف جوهري، نكون مطالبين بالإبلاغ عن الأمر للمكلفين بالحوكمة.

رقم التسجيل ٤٥/١١/٣٢٣
رقم السجل التجاري ١٠١٠٣٨٣٨٢١
هاتف: +٩٦٦ ١١ ٢١٥ ٩٨٩٨
+٩٦٦ ١١ ٢٧٣ ٤٧٤٠
فكس: +٩٦٦ ١١ ٢٧٣ ٤٧٣٠

ey.ksa@sa.ey.com
ey.com/mena

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



تقرير المراجع المستقل - تتمة

إلى السادة المساهمين في الشركة السعودية للنقل الجماعي
(شركة مساهمة سعودية)

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 والنظام 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 تقويم 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.

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 وتقويم مخاطر التحريفات الجوهريّة في القوائم المالية الموحدة سواء كانت ناتجة عن غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة لمواجهة تلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية وملائمة 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.

رقم التسجيل ٤٥/١١/٣٢٣
رقم السجل التجاري ١٠١٠٣٨٣٨٢١

هاتف: ٩٨٩٨ ٢١٥ ١١ ٩٦٦٦
٤٧٤٠ ٢٧٣ ١١ ٩٦٦٦
فاكس: ٤٧٣٠ ٢٧٣ ١١ ٩٦٦٦

ey.ksa@sa.ey.com
ey.com/mena

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



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

مسؤوليات المراجع حول مراجعة القوائم المالية الموحدة - تنمة

- 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.
- تقويم 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 تأكد 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 تأكد 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.
- تقويم 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، ونبغهم بجميع العلاقات والأمور الأخرى، التي قد يعتقد تأثيرها بشكل معقول على استقلالنا، وتقديم ضوابط الالتزام ذات العلاقة، إذا تطلب ذلك.

رقم التسجيل ٤٤٧١١٢٤٢
 رقم السجل التجاري ١٠٦٠٢٨٢٨٢١
 هاتف: +٩٦٦ ١١ ٢١٥ ٩٨٦٨
 +٩٦٦ ١١ ٢١٢ ٤٧١٠
 فاكس: +٩٦٦ ١١ ٤٧٢ ١٧٢٠
ey.jordan@ey.com
ey.com/jordan

شركة ارنت و يونغ وشركاهم (محللون للقوائم)
 شركة تضامنية
 المركز الرئيسي
 برج الفيصلية - الدور الرابع عشر
 طريق الملك عبد
 من ميم: ٧٧٢٢
 جردان ١١٤٦٦
 المملكة العربية السعودية



تقرير المراجعة المستكمل - تنمة
 إلى السادة المساهمين في الشركة المسوؤبة لنقل الجماعي
 (شركة مساهمة سعودية)

مسؤوليات المراجع حول مراجعة القوائم المالية الموحدة - تنمة

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

عن أرنت و يونغ

كهد محمد الطجيمي
 محاسب قانوني
 رقم الترخيص (٣٥٤)



الرياض: ٢٩ جمادى الآخرة ١٤٤٢ هـ
 (١١ فبراير ٢٠٢١ م)

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

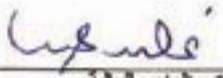
قائمة الدخل الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

٢٠١٩	٢٠٢٠	إيضاح	
بالآلاف الريالات السعودية	بالآلاف الريالات السعودية		
١,٧١١,٨٩١	١,١٦٩,٦٦٢	٦	الإيرادات
(١,٤٩٢,٥٢٥)	(١,٢٨٩,٨٠٦)	٧	تكلفة الإيرادات
٢١٩,٣٦٦	(١٢٠,١٤٤)		إجمالي (الخسارة) الربح
(٤٧,٠٤٨)	(٣٤,٦٧٩)	٨	مصاريف البيع والتوزيع
(١٢٣,٠٤٨)	(١٠٢,٨٣٢)	٩	مصاريف إدارية
-	(٤٢,٧٠٥)	٢٢	الخصايس في قيمة الموجودات المستفاد بها للبيع
٤٩,٦٧٠	(٣٠١,٣٦٠)		(خسارة) ربح العمليات
١٨,٧٤١	(٤٤,٠٤١)	١٦	الحصة في (خسائر) أرباح مشروع مشترك
١,٧٢٨	٢٤٤	١٦	الحصة في أرباح شركة زميلة
١,٤٦٥	٤,٦٧٧	٣٣,٢١	دخل تمويل
(٣٦,٧٤٦)	(٣٥,٦٥٤)	٢٦	تكاليف تمويل
١٦,٦٩٣	١٢,٦٨٣	١٠	إيرادات أخرى
٥١,١٥١	(٣٦٣,٤٥١)		(الخسارة) الدخل قبل الزكاة وضريبة الدخل
(١٧,٢٢٧)	(١٤,٢٦٤)	١١	الزكاة وضريبة الدخل
٣٣,٩٢٤	(٣٧٧,٧١٥)		(خسارة) دخل السنة
٣٥,٣٢٤	(٣٧٥,١٦٠)		(خسارة) دخل السنة المتعلق به:
(١,٤٠٠)	(٢,٥٥٥)		المساهمين في الشركة الأم
٣٣,٩٢٤	(٣٧٧,٧١٥)		حقوق الملكية غير المسيطرة
٠,٢٨	(٣,٠٠)	١٢	(خسارة) ربح السهم (بالريال السعودي): الأساسي والمحل، من (خسارة) دخل السنة المتعلق بالمساهمين في الشركة الأم


عضو مجلس الإدارة المفوض


الرئيس التنفيذي


نائب الرئيس للمالية

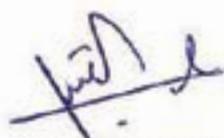
تشكل الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٤٣) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة.

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

قائمة الدخل الشامل الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

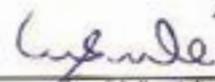
٢٠١٩	٢٠٢٠	إيضاح	
بالآلاف الريالات السعودية	بالآلاف الريالات السعودية		
٣٣,٩٢٤	(٣٧٧,٧١٥)		(خسارة) دخل السنة
			إيرادات شاملة أخرى
			إيرادات شاملة أخرى من بعد تصنيفها إلى قائمة الدخل الموحدة في الفترات اللاحقة:-
١,٤٤٧	١,٥٥٣	٢٨	- أرباح (خسارة) ليس التزام المنافع المحددة
			- صافي الحركة في القيمة العادلة لاستثمارات في أدوات حقوق الملكية
١٢,٠٠٧	١٠,٧٦٣	١٧	المصنفة بقيمتها العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر
١٣,٤٥٤	١٢,٣١٦		إجمالي الإيرادات الشاملة الأخرى للسنة
٤٧,٣٧٨	(٣٦٥,٣٩٩)		إجمالي (الخسارة) الدخل الشامل للسنة
			إجمالي (الخسارة) الدخل الشامل للسنة المتعلق ب:-
٤٨,٧٧٨	(٣٦٢,٨٤٤)		المساهمين في الشركة الأم
(١,٤٠٠)	(٢,٥٥٥)		حقوق الملكية غير المسيطرة
٤٧,٣٧٨	(٣٦٥,٣٩٩)		



عضو مجلس الإدارة المفوض



الرئيس التنفيذي



نائب الرئيس للمالية

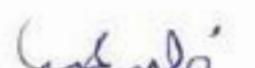
تشكل الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٤٣) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة.

الشركة السعودية للنقل الجماعي والشركة التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة المركز المالي الموحدة
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	إيضاح
بالآلاف الريالات السعودية	بالآلاف الريالات السعودية	
		الموجودات
		الموجودات غير المتداولة
		الممتلكات والآلات والمعدات والمفلات والشاحنات
١,٢٥٥,٧٦٦	١,١٧٢,٥٤٤	١٣
٢٤٥,٦٥٥	٥٨٤,١٥٨	١٤
٣٠٧,١٢٢	٣٠٧,١٢٢	١٥
٦٧,١٤٥	٤٥,٤٤٩	٣٣
١٣٨,٣٥٢	٩٤,٣١١	١٦
٩٠,١٠١	-	١٧
١,٠٣٢,٩٤٥	١,٣٢٤,٥٨٧	١٩
٥,٣٠٦	٤,٤٨٧	
٣,٢٤٢,٦٦٢	٣,٥٣٧,٦٥٨	
		الموجودات المتداولة
		مضروبون
٣٠,٧٥٢	١٨,٠٦٩	١٨
٣٠٧,٥٤٥	١٨٣,٠٥٦	١٩
٣٦,٢١٠	٤٨,٦٦٢	٢٢
١٣٨,٥٦٢	٥٢,٠٦٦	٢٠
٣٣٨,٤٣٨	٣٥١,٥٨٣	٢١
٨٥١,٥٠٧	١,١٥٣,٠٣٦	
-	٧,٠٦٦	٢٢
٨٥١,٥٠٧	١,١٦٠,٠٥٢	
٤,٠٩٤,١٦٩	٤,٦٩٧,٧١٠	
		حقوق الملكية والمطلوبات
		حقوق الملكية
		رأس المال المصدر
١,٢٥٠,٠٠٠	١,٢٥٠,٠٠٠	٢٣
١٨٣,٤٣١	-	٢٤
٤٢,٧٣٠	٤٢,٧٣٠	٢٥
(٦,٤٦٥)	-	٢٧
١٦٣,٨٠١	(٣٢,٠٦٧)	
١,٦٣٣,٥٠٧	١,٢٧٠,٦٦٣	
٦,٦٤٠	٤,٠٨٥	٢٥
١,٦٤٠,١٤٧	١,٢٧٤,٧٤٨	
		المطلوبات غير المتداولة
		تمويل مرابحة - الجزء غير المتداول
٢٢٦,٦٦٢	٤٤٣,٧٦٢	٢٦
٨,٥٢٩	٣١,٠٤١	٢٧
١٣٧,٥٦٦	١٤٥,٦٦٦	٢٨
٩٥٠,٠٧٨	١,٤٣٧,٩٥٠	٢٩
٥,٢١٢	١,٦٧٥	٣٠
١,٤٤٧,٠٩٩	٢,٥٦٣,٠٤١	
		المطلوبات المتداولة
		تمويل مرابحة - الجزء المتداول
٨٤,٦٠٩	١١٦,٥١٤	٢٦
٢٢٦,١٨١	١٥٠,٢٩٥	٢٦
١,٧٧٩	١,٤٥٠	٢٧
٢٤٥,١٥٦	١٨٧,٣٢٠	٢١
١٢,١١٨	٦,٤٨٢	٢٣
١٢١,٥٩٥	١٢٢,١٦٠	٢٢
١٦,٥٦٧	١٩,٧٥٦	٢٠
٤٨,٩٠١	١١٨,١٩٧	٢٩
٢٩,٤٤٧	٣١,٧٤٦	١١
١,٠٠٦,٩٥٢	٨٤٩,٩٢١	
٢,٦٤٧,٠٥٦	٣,٤٢٢,٦٦٢	
٤,٠٩٤,١٦٩	٤,٦٩٧,٧١٠	
		إجمالي المطلوبات وحقوق الملكية


عضو مجلس الإدارة الملوّض


الرئيس التنفيذي


نائب الرئيس للمالية

تشكل الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٤٣) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة.

الشركة السعودية للتلكم والخصائص والتميز التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة التغيرات في حقوق الملكية المكونة الموحدة
للشركة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

حقوق الملكية المكونة للمساهمين في الشركة الأم		حقوق الملكية المكونة للمساهمين في الشركة الأم		حقوق الملكية المكونة للمساهمين في الشركة الأم		حقوق الملكية المكونة للمساهمين في الشركة الأم		حقوق الملكية المكونة للمساهمين في الشركة الأم	
إجمالي حقوق الملكية	حقوق المساهمين	الإجمالي	الأرباح المتبقية (مستمر مركزاً)	إجمالي أسهم	توزيع استثمارات	الإجمالي	الإجمالي	إجمالي المسحور	رأس المال المسحور
بآلاف الريالات السعودية	بآلاف الريالات السعودية	بآلاف الريالات السعودية	بآلاف الريالات السعودية	بآلاف الريالات السعودية	بآلاف الريالات السعودية	بآلاف الريالات السعودية	بآلاف الريالات السعودية	بآلاف الريالات السعودية	بآلاف الريالات السعودية
١,٦٤٠,١١٧	١,٦٤٠	١,٦٣٨,٥٠٧	١٦٣,٨٠١	(٦,٤٩٥)	٤٢,٧٣٠	١٨٢,٤٧١	١,٣٥٠,٠٠٠	-	-
(٣٧٧,٧١٥)	(٢,٥٥٥)	(٣٧٥,١٦٠)	(٣٧٥,١٦٠)	-	-	-	-	-	-
١١,٢١١	-	١١,٢١١	١,٥٥٢	١٠,٦٦٣	-	-	-	-	-
(٣١٥,٢٩٩)	(٢,٥٥٥)	(٣١٢,٧٤٤)	(٣٧٢,٦٠٧)	١,٠٦٢٢	(٤,٢٦٥)	-	-	-	-
-	-	-	٤,٢٦٨	-	-	(١٨٢,٤٧١)	-	-	-
-	-	-	١٨٢,٤٧١	-	-	-	-	-	-
١,٢٧٤,٧٤٨	٤,٠٨٥	١,٢٧٠,٦٦٣	(٢٢,٠٦٧)	-	٤٢,٧٣٠	-	١,٣٥٠,٠٠٠	-	-
إجمالي حقوق الملكية	حقوق المساهمين	الإجمالي	الأرباح المتبقية	إجمالي أسهم	توزيع استثمارات	الإجمالي	إجمالي المسحور	رأس المال المسحور	رأس المال المسحور
للشركة	بآلاف الريالات	بآلاف الريالات	بآلاف الريالات	بآلاف الريالات	بآلاف الريالات	بآلاف الريالات	بآلاف الريالات	بآلاف الريالات	بآلاف الريالات
بآلاف الريالات	السعودية	السعودية	السعودية	السعودية	السعودية	السعودية	السعودية	السعودية	السعودية
١,٥٤٢,٧٦٩	٨,٠٤٠	١,٥٥٠,٨٠٩	١٢٠,٥١٢	(١٨,٥٠٦)	٤٢,٧٣٠	١٧٩,٩٣٩	١,٣٥٠,٠٠٠	-	-
٢٢,٩٢٤	(١,٤٠٠)	٢١,٥٢٤	٢٥,٢٢٤	-	-	-	-	-	-
١٢,٤٥٤	-	١٢,٤٥٤	١,٤١٧	١٢,٠٠٧	-	-	-	-	-
١٧,٢٧٨	(١,٤٠٠)	١٦,٨٧٨	٢٢,٦٣١	١٢,٠٠٧	-	٢,٥٢٢	-	-	-
-	-	-	(٢,٥٢٢)	-	-	-	-	-	-
١,٦٤٠,١٤٧	١,٦٤٠	١,٦٣٨,٥٠٧	١٦٣,٨٠١	(٦,٤٩٥)	٤٢,٧٣٠	١٨٢,٤٧١	١,٣٥٠,٠٠٠	-	-

محمد سلطان الوائلي المحاسب

الرايزن القانوني

دكتور الوائلي المحاسب

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

قائمة التدفقات النقدية الموحدة

للمدة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

٢٠١٩	٢٠٢٠	
بآلاف الريالات	بآلاف الريالات	
السعودية	السعودية	
٥١,١٥١	(٣١٣,٤٥١)	الأنشطة التشغيلية
		(الخسارة) النخل قبل الزكاة وضريبة النخل
١٨٥,٢٣١	١٩٧,٢٢٠	التحديبات لتسوية النخل لدى الشركة إلى صافي التدفقات النقدية:
١٤,٨٧٢	٢٠,٦٤٦	استهلاك وإعطاء
-	٤٢,٧٠٥	الانخفاض في قيمة مديون تجاريون وضم مدينة خير مؤجلة ومديون آخرون
٨,٣٤٤	٨,٣٥٣	الانخفاض في قيمة الموجودات المحتفظ بها للبيع
(١٨,٧٤١)	٤٤,٠٤١	الانخفاض في قيمة المخزون بطيء الحركة
(١,٧٢٨)	(٢٤٤)	الحصة في (خسائر) أرباح مشروع مشترك
(١,١٢٥)	(٦٨٥)	الحصة في أرباح شركة زميلة
٣١,٧٤٦	٣٥,٦٥٤	إطفاء إيرادات مؤجلة
(١,٤٦٥)	(١,١٧٧)	تكاليف تمويل
١٩,١٧٣	٢١,٠٣٦	دخل تمويل
(٢,٥٦٤)	(١٣)	التغيرات في التزام المبالغ المحددة للموظفين
٢٨٥,٤٨٤	٥٨٥	مكاسب بيع ممتلكات وألات ومعدات
		تسويات رأس المال العامل:
٢,١٦١	٤,٢٣٠	مخزون - صافي
(٦٦٢,٩٢٦)	(٦٩٢,٧٩٩)	مديون تجاريون وضم مدينة خير مؤجلة ومديون آخرون
(٢٧,٧٠٦)	١٠,٩٩٦	مبالغ مستحقة من طرف أو علاقة
(١٧,١٥٧)	٨٧,٩٣٨	مصاريف مدفوعة مقدما وموجودات متداولة أخرى
٦٢,٥٧٤	(٥٧,٨٣٦)	دائون تجاريون وآخرون
(١,٣٣٠)	(٥,٦٣٥)	مبالغ مستحقة إلى حقوق الملكية غير المسيطرة للشركة تابعة
٦,٦٦٨	(٦,١٩٢)	مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
١,٣١٥	٣,٢٢٦	إيرادات مؤجلة
٥٤٨,٤٧٣	٥٤٨,١٦٨	دفعة مقدمة من عميل
١٥٧,١٦٥	(١٠٧,٢٠٩)	التقدي (المستخدم في) من العمليات
(٢,٢٠٣)	(٦,٩٦٤)	زكاة وضريبة دخل مدفوعة
(٢٧,٦٩٨)	(١١,٣٨٧)	التزام المبالغ المحددة المدفوعة للموظفين
١١٢,٦٦٤	(١٢٥,٥٦٠)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) من الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الاستثمارية
-	-	استثمارات في شركة زميلة
١,٤٦٥	٢,٧٠٣	الاستثمار من دخل تمويل
١٤,٠٠٠	-	متحصلات من بيع موجودات محتفظ بها للبيع
(٩٠,٦٤٥)	(٦٣,٥١٩)	الإضافة إلى الاستثمارات في أدوات حقوق الملكية المصنفة بقيمتها العادلة من خلال النخل الشامل الأخر
٩٠,٤٢١	١٦٤,٣٨٢	الاستثمار من استثمارات في أدوات حقوق الملكية المسجلة بقيمتها العادلة من خلال النخل الشامل الأخر
٤٢,٥٧٠	١٤	متحصلات من بيع ممتلكات وألات ومعدات
(٢٨٢,٦٧٨)	(٢٤١,٣٦٢)	شراء موجودات غير ملموسة
(١١٤,٧٦٧)	(١٢٠,٨٣٧)	شراء ممتلكات وألات ومعدات والمخالفات والشاحنات
(٣٣٩,٦٢٤)	(٢٦٨,٦٦٩)	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية
		الأنشطة التمويلية
٥٧٩,٤٩٠	١,٢٤٢,٧٤٨	تمويل مرابحة مسائل
(٦١٥,٨٣٥)	(٧٩٢,٢٢٩)	سداد تمويل مرابحة
(٣٤,٨٢٨)	(٣٥,١٨١)	سداد تكاليف تمويل
(٤,٨٦٧)	(٨,٠١٤)	سداد التزامات عقود الإيجار
٢٢٣,٩٦٠	٤٠٧,٣٢٤	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
٩٦,٥٩٠	١٣,١٤٥	صافي الزيادة في التقدي وشبه التقدي
٢٤١,٨٤٨	٣٣٨,٤٣٨	التقدي وشبه التقدي في ١ يناير
٣٣٨,٤٣٨	٣٨١,٥٨٣	التقدي وشبه التقدي في ٣١ ديسمبر

معاملات غير نقدية هامة:

صافي الحركة في القيمة العادلة للاستثمارات في أدوات حقوق الملكية من خلال النخل الشامل الأخر

الإقوات الأولى لأسول حق الاسترداد

١٢,٠٠٧

١٠,١٧٥

١٠,٧٦٣

٢٩,٧٢٢

١٢

١٢

١٢

١٢

١٢

١٢

١٢

عضو مجلس الإدارة للموظفين

الرئيس التنفيذي

نائب الرئيس المالي

تشكل الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٤٣) 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 ٢٠٢٠

١- معلومات عن الشركة

الشركة السعودية للنقل الجماعي ("الشركة" أو "سابتكو" أو "الشركة الأم")، هي شركة مساهمة سعودية، ومسجلة بمدينة الرياض، المملكة العربية السعودية وتأسست بموجب المرسوم الملكي رقم م/١١ بتاريخ ٧ ربيع الأول ١٣٩٩هـ (الموافق ٥ فبراير ١٩٧٩) حيث يتم تداول أسهمها في سوق الأسهم السعودية. وقد صدر إعلان التأسيس بموجب قرار معالي وزير التجارة رقم ٢٥٤ بتاريخ ١٤ شعبان ١٣٩٩هـ (الموافق ٩ يوليو ١٩٧٩). تمارس الشركة نشاطها بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠٢٤٣٣٥ الصادر بتاريخ ٥ رمضان ١٣٩٩هـ (الموافق ٢٩ يوليو ١٩٧٩). يقع المركز الرئيسي للشركة في حي النخيل شارع التخصصي مبنى رقم ٧٩٩٥، 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 الكيماوية للمركبات.

صدر المرسوم الملكي رقم (م/٤٨) وتاريخ ٢٢ ذي الحجة ١٣٩٩هـ (الموافق ١٢ نوفمبر ١٩٧٩) بمنح الشركة السعودية للنقل الجماعي عقد امتياز نقل الركاب بالحافلات على شبكة الطرق العامة بالمملكة داخل المدن وفيما بينها لمدة خمس عشرة سنة هجرية. بتاريخ ١ جمادى الثاني ١٤١٤هـ (الموافق ١٥ نوفمبر ١٩٩٣)، صدر قرار مجلس الوزراء رقم (٥٧) بالموافقة على تجديد عقد الامتياز لمدة خمسة عشر عاماً اعتباراً من ١ رجب ١٤١٤هـ. بتاريخ ٢١ جمادى الأول ١٤٢٩هـ (الموافق ٢٦ مايو ٢٠٠٨)، تم تجديد عقد الامتياز لمدة خمس سنوات أخرى قابلة للتديد اعتباراً من ١ رجب ١٤٢٩هـ (الموافق ٤ يوليو ٢٠٠٨).

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

بتاريخ ٢٩ ذي الحجة ١٤٣٦هـ (الموافق ١٢ أكتوبر ٢٠١٥)، صدر قرار مجلس الوزراء بالموافقة على تمديد عقد الامتياز المبرم بين الحكومة والشركة السعودية للنقل الجماعي الصادر في شأنه المرسوم الملكي رقم (م / ٤٨) وتاريخ ٢٣ ذي الحجة ١٣٩٩هـ (الموافق ١٣ نوفمبر ١٩٧٩) وذلك لمدة خمس سنوات اعتباراً من ١ رجب ١٤٣٧هـ (الموافق ٨ ابريل ٢٠١٦) وعدم منح الشركة أو غيرها أي ميزة تنافسية تفضيلية عند فتح باب المنافسة لتقديم خدمة النقل العام بالحافلات بين مدن المملكة بتاريخ ٢٧ صفر ١٤٤٢هـ (الموافق ١٤ أكتوبر ٢٠٢٠) استلمت الشركة خطاب معالي رئيس الهيئة العامة للنقل بخصوص عقد الامتياز متضمن موافقة مجلس الوزراء (من حيث المبدأ) على ما توصلت إليه اللجنة المشكلة لمعالجة وضع أصول الشركة موضعاً تمديد عقد الالتزام لمدة سنة من تاريخ ١ رجب ١٤٤٢هـ (الموافق ١٣ فبراير ٢٠٢١) والبنود اللازمة للتسوية النهائية فيما يخص عقد الالتزام والتي تم الإعلان عنها في موقع الشركة وإعلاناتها في تداول.

عليه، قام مجلس الإدارة بعرض النقاط الواردة في موافقة مجلس الوزراء على مساهمي الشركة في الاجتماع المنعقد بتاريخ ٢٩ ربيع الأول ١٤٤٢هـ (الموافق: ١٥ نوفمبر ٢٠٢٠)، وتمت الموافقة من قبل المساهمين على الشروط والاحكام المذكورة بالخطاب ووفقاً لعقد الامتياز.

قامت الشركة بتحديد الآثار المترتبة على ما ورد في عقد الالتزام وشروطه الموقع بين الحكومة والشركة وعلى ضوء ما تم التوصل اليه من قبل اللجنة المشكلة لدراسة وضع أصول الشركة، والذي سببته عليه زيادة إجمالي الاستهلاك للمجموعة بقيمة ٢٧ مليون ريال موزعه على ١٠,٢ مليون ريال لسنة ٢٠٢٠، و١٠,٢ مليون ريال لسنة ٢٠٢١ و٦,٦ مليون ريال موزعة على مدى الخمس سنوات اللاحقة.

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

بلد التأسيس	النشاط الأساسي	نسبة الملكية		سنة التأسيس	الشركة التابعة
		٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠		
المملكة العربية السعودية	تنفيذ مشروع الملك عبد العزيز للنقل العام بمدينة الرياض	٪٨٠	٪٨٠	٢٠١٤	شركة المواصلات العامة

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

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة - تنمة
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

١- معلومات عن الشركة - تنمة

كما قامت الشركة بالاستثمار في الشركة الزميلة والمشروع المشترك التاليين:
نسبة الملكية

بلد التأسيس	النشاط الأساسي	نسبة الملكية		العلاقة	الاستثمار في الشركة الزميلة والمشروع المشترك
		٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠		
المملكة العربية السعودية	أنشطة النقل	%٤٠	%٤٠	شركة زميلة	شركة النقل السعودية البحرينية (*)
المملكة العربية السعودية	أعمال إنشاء وصيانة الطرق	%٢٠	%٢٠	شركة زميلة	شركة مترو العاصمة المحدودة
المملكة العربية السعودية	خدمات النقل المدرسي	%٥٠	%٥٠	مشروع مشترك	الشركة السعودية الإماراتية للنقل المتكامل

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

٢- أساس الأعداد والتوحيد

١-٢ أسس الأعداد

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

تم إعداد هذه القوائم المالية الموحدة على أساس التكلفة التاريخية، باستثناء "الاستثمار في أدوات حقوق الملكية المصنفة بقيمتها العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر" 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.

٢-٢ أسس توحيد القوائم المالية

تشتمل القوائم المالية الموحدة على القوائم المالية للشركة والشركة التابعة يشار إليهما مجتمعين ("المجموعة") لها كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠. تتحقق السيطرة عندما تتعرض المجموعة لمخاطر، ويكون لديها حقوق في الحصول على عوائد مختلفة من علاقتها بالشركة المستثمر فيها، ولديها القدرة في التأثير على تلك العوائد من خلال ممارسة سلطاتها على الشركة المستثمر فيها. وبشكل خاص، تقوم المجموعة بإجراء إعادة تقويم للتأكد فيما إذا كانت تمارس سيطرة على الشركة المستثمر فيها من عدمه وذلك عندما تشير الحقائق والظروف إلى وجود تغيير في عناصر السيطرة. يبدأ توحيد الشركة التابعة عند حصول المجموعة على السيطرة على الشركة التابعة ويتم التوقف عندما تفقد المجموعة القدرة على ممارسة مثل هذه السيطرة. تدرج موجودات ومطلوبات ودخل ومصاريف الشركة التابعة المستحوذ عليها أو المستبعدة خلال الفترة في القوائم المالية الموحدة اعتباراً من تاريخ انتقال السيطرة إلى المجموعة ولحين فقدان المجموعة القدرة على ممارسة مثل هذه السيطرة.

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

- ◀ السيطرة على الشركة المستثمر فيها (أي وجود حقوق تمنح المجموعة 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، كعمالة حقوق ملكية.

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة - تتمة
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

٣-

السياسات المحاسبية الهامة

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

١-٣ الاستثمار في شركات 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 الشركات 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 تغيير في الدخل الشامل الأخرى لتلك المنشآت المستثمر فيها كجزء من الإيرادات الشاملة الأخرى للمجموعة. إضافة إلى ذلك، في حالة إثبات أي تغيير مباشرة ضمن حقوق ملكية الشركة الزميلة أو المشروع المشترك، تقوم المجموعة بإثبات حصتها في أي تغييرات، عندما ينطبق ذلك، في قائمة التغيرات في حقوق الملكية.

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

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

وبعد تطبيق طريقة حقوق الملكية، تقوم المجموعة بالتأكد فيما إذا كان من الضروري إثبات أي خسارة انخفاض في قيمة استثمارها في شركتها الزميلة أو المشروع المشترك. 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 وقيمتها 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.

٢-٣ تصنيف الموجودات والمطلوبات كـ "متداولة" و "غير متداولة"

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

- ◀ عندما يتوقع تحققها أو ينوي بيعها أو يتم استنفادها 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".

٣- السياسات المحاسبية الهامة - تنمة

٣-٣ قياس القيمة العادلة

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

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

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

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

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

٤-٣ إثبات الإيرادات

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

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

الإيرادات من العقود مع العملاء

- الخطوة (١): تحديد العقد (العقود) مع العميل. يعرف العقد بأنه اتفاقية بين طرفين أو أكثر تنشئ حقوقاً والتزامات واجبة النفاذ وتوضح الأسس والمعايير التي يجب الوفاء بها لكل عقد.
- الخطوة (٢): تحديد التزامات الأداء في العقد. إن التزام الأداء هو عبارة عن تعهد 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 إلتزامات الأداء المنصوص عليها في العقد. بالنسبة للعقود التي تشتمل على أكثر من التزام أداء، ستقوم المجموعة بتخصيص سعر المعاملة على كل التزام أداء وذلك بالمبلغ الذي تتوقع المجموعة أن تكون لها الحق فيه مقابل الوفاء بكل التزام أداء.
- الخطوة (٥): إثبات الإيرادات عند وفاء المنشأة بالتزام الأداء.

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.

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة - تنمة
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

٣- السياسات المحاسبية الهامة - تنمة

٤-٣ اثبات الإيرادات - تنمة

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 التعمد 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 المعنوية 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 المعنوية، بينما يتم إثبات الإيرادات الأخرى عند تحققها.

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

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

تتحقق إيرادات المجموعة من المجالات التالية:

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

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

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

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 المشتراه مقدماً حتى تاريخ السفر أو إنتهاء صلاحية التذكرة.

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة - تنمة
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

٣- السياسات المحاسبية الهامة - تنمة

٣-٤ اثبات الإيرادات - تنمة

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

د) ترتيبات تقاسم الإيرادات مع الشركات الدولية

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

هـ) المبيعات من خلال الوكالات

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

و) ترتيبات امتياز الخدمة العامة

أبرمت الشركة التابعة ("شركة المواصلات العامة" أو "المشغل") عقداً مع الهيئة العليا لتطوير مدينة الرياض (الجهة المانحة) بتاريخ ٢٠ نوفمبر ٢٠١٤ (الموافق ٢٧ محرم ١٤٣٧ هـ) لتنفيذ مشروع الملك عبد العزيز للنقل العام في مدينة الرياض. إن مدة العقد ١٢ سنة. وبموجب العقد، سيقوم المشغل بشراء الحافلات وبناء المستودعات وإدارة العمليات (أي تشغيل الحافلات، ونقل الركاب في مختلف خطوط النقل) وإدارة خطوط النقل للهيئة العليا لتطوير مدينة الرياض. يتكون العقد من مرحلتين وهما: مرحلة الإعداد والتجهيز لبدء 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. تشمل حقوق الجهة المانحة بشأن إنهاء الاتفاقية على الأداء الضعيف من قبل المشغل وأي خرق جوهري لبند 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 ودمج مدينة.

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

خلال فترة الإعداد والتجهيز لبدء العمل، يتم إثبات الإيرادات بحسب الوفاء بالتزامات الأداء المعنية المذكورة بالعقد. يتم إثبات الإيرادات خلال مرحلة الإعداد والتجهيز لبدء 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 المتفق عليها وكما هو مبين في لائحة الأسعار. بالنسبة للتزامات الأداء الأخرى أثناء مرحلة التشغيل، يتم قيد الإيرادات عند الوفاء بالتزامات الأداء المعنية المذكورة بالعقد.

ز) الإيرادات التمويلية

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

ح) توزيعات الأرباح

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

٣-٥ العملات الأجنبية

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

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة - تنمة
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

٣- السياسات المحاسبية الهامة - تنمة

٣-٥ العملات الأجنبية - تنمة

الأرصدة والمعاملات الأجنبية

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

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

تحويل 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 إثبات الأرباح أو الخسائر الناتجة عن التغير في القيمة العادلة للبيد (أي يتم إثبات فروقات التحويل على البنود التي يتم قياس أرباحها أو خسائرها بالقيمة العادلة في الدخل الشامل الآخر أو قائمة الدخل الموحدة، على التوالي).

٣-٦ 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.

٣-٧ 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 إثبات المطلوبات الضريبية المؤجلة لكافة الفروقات المؤقتة الخاضعة للضريبة، فيما عدا:

- عندما تنشأ المطلوبات الضريبية المؤجلة عن الإثبات الأولى للشهرة، أو موجودات أو مطلوبات في معاملة ما لا تعتبر عملية تجميع أعمال ولا تؤثر، بتاريخ المعاملة، على الربح المحاسبي أو الأرباح أو الدخل الخاضع للضريبة.
 - ما يتعلق بالفروقات الضريبية المؤقتة المتعلقة بالاستثمارات في الشركات التابعة والشركات الزميلة، والحصص في الترتيبات المشتركة، وعند إمكانية السيطرة على توقيت عكس قيد الفروقات المؤقتة، وأنه من المحتمل ألا يتم عكس قيد الفروقات المؤقتة في المستقبل المنظور.
 - تحسب الموجودات الضريبية المؤجلة لكافة الفروقات المؤقتة القابلة للاستقطاع، والضرائب غير المستخدمة المرحلة، والخسائر الضريبية غير المستخدمة المرحلة وذلك بالقدر الذي يحتمل ان تتوفر فيه أرباحاً خاضعة للضريبة يمكن استخدامها لقاء الفروقات المؤقتة القابلة للاستقطاع أو الموجودات الضريبية غير المستخدمة المرحلة والخسائر الضريبية غير المستخدمة المرحلة، فيما عدا:
 - عندما تنشأ الموجودات الضريبية المؤجلة المتعلقة بالفروقات المؤقتة القابلة للاستقطاع عن الإثبات الأولى لموجودات أو مطلوبات في معاملة لا تعتبر عملية تجميع أعمال، وأنها بتاريخ المعاملة لا تؤثر على الربح المحاسبي أو الدخل الخاضع للضريبة.
 - ما يتعلق بالفروقات المؤقتة القابلة للاستقطاع المتعلقة بالاستثمارات في الشركات التابعة والزميلة والحصص في الترتيبات المشتركة، يتم إثبات الموجودات الضريبية المؤجلة وذلك فقط بالقدر الذي يحتمل فيه عكس قيد الفروقات المؤقتة في المستقبل المنظور، وأنه سيتوفر ربح خاضع للضريبة، يمكن مقابله استخدام الفروقات المؤقتة.
- يتم مراجعة القيمة الدفترية لموجودات الضريبة المؤجلة بتاريخ إعداد كل قوائم مالية وتخضع بالقدر الذي لا يحتمل أن تتوفر فيه أرباحاً كافية خاضعة للضريبة تسمح باستخدام كامل موجودات الضريبة المؤجلة أو جزء منها. يعاد تقويم موجودات الضريبة المؤجلة التي لم يتم إثباتها بتاريخ إعداد كل قوائم مالية، ويتم إثباتها بالقدر الذي يحتمل أن تنتج عنه أرباح مستقبلية خاضعة للضريبة تسمح باسترداد موجودات الضريبة المؤجلة.
- تقاس موجودات ومطلوبات الضريبة المؤجلة باستخدام الشرائح الضريبية التي يتوقع تطبيقها خلال الفترة التي تتحقق فيها الموجودات أو تسدد فيها المطلوبات وذلك على أساس الشرائح الضريبية (والأنظمة الضريبية) الصادرة والسارية المفعول بتاريخ إعداد القوائم المالية. تدرج الضريبة المؤجلة المتعلقة بالبنود المثبتة خارج قائمة الدخل الموحدة. يتم إثبات بنود الضريبة المؤجلة والمتعلقة بمعاملة ما وذلك إما في الإيرادات الشاملة الأخرى أو ضمن حقوق الملكية مباشرة.

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة - تنمة
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

٣- السياسات المحاسبية الهامة - تنمة

٧-٣ ضريبة الدخل - تنمة

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.

٨-٣ ضريبة الاستقطاع

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

٩-٣ الممتلكات والآلات والمعدات والحافلات والشاحنات

تظهر الممتلكات والآلات والمعدات بالتكلفة ناقصاً الاستهلاك المتراكم وخسائر الانخفاض المتراكم في القيمة، إن وجدت. تشتمل 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:

الأعمار الإنتاجية

فئات الموجودات

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

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 كالفارق 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. تشتمل التكلفة على تكلفة المقاولين والمواد والخدمات والدفعات المقدمة الرأسمالية.

١٠-٣ عقود الإيجار

تقوم المجموعة بتقييم ما إذا كان العقد هو عقد إيجار أو يحتوي على عقد إيجار. يعتبر العقد عقد إيجار أو يحتوي على عقد إيجار إذا ما أعطى الحق في السيطرة على استخدام أصل محدد لفترة من الزمن مقابل عوض ما.

١٠-١-٣ المجموعة كمستأجر

تطبق المجموعة نموذج منفرد للاعتراف ولقياس جميع عقود الإيجار، باستثناء عقود الإيجار قصيرة الأجل وعقود إيجار الموجودات المنخفضة القيمة. تعترف المجموعة بالتزام الإيجار لدفع دفعات الإيجار ويمثل حق استخدام الأصل الحق في استخدام موجودات حق الاستخدام.

أ) موجودات حق الاستخدام

تقوم المجموعة بإدراج الموجودات حق الاستخدام في تاريخ بدء عقد الإيجار (تاريخ توافر الأصل حق استعمال الموجودات). يتم قياس الموجودات حق الاستخدام بالتكلفة ناقصاً أي استهلاك متراكم وخسائر انخفاض في القيمة وتُعدل بحسب أي إعادة قياس التزامات عقود الإيجار. تتضمن تكلفة الموجودات حق الاستخدام قيمة التزامات عقود الإيجار المسجلة والتكاليف المباشرة الأولية ودفعات الإيجارات المدفوعة في أو قبل تاريخ بداية العقد ناقص أي محفزات إيجار مستلمة. يتم استهلاك أصل الموجودات حق الاستخدام على أساس القسط الثابت طوال مدة عقد.

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة - تمة
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

٣- السياسات المحاسبية الهامة - تمة

٣-١٠ عقود الإيجار - تمة

٣-١٠-١ المجموعة كمستأجر - تمة

(ب) التزامات الإيجار

في بداية عقد الإيجار، تقوم المجموعة بإدراج التزامات الإيجار المقياسة بالقيمة الحالية لدفعات الإيجار طوال مدة الإيجار. تتضمن دفعات الإيجار دفعات ثابتة (تتضمن الدفعات الثابتة غير الجوهرية) ناقصاً أي محفزات إيجار مستحقة الاستلام، ودفعات إيجار متغيرة القيمة بناءً على المؤشر أو المعدل، والمبالغ المتوقع دفعها مقابل ضمانات المبالغ المتبقية. تتضمن دفعات الإيجار أيضاً سعر الممارسة لاختيار الشراء الذي من المتوقع بقوة أن تمارسه الشركة ودفعات الغرامات المتصلة بإنهاء العقد فيما إذا كانت شروط الإيجار تعطي الشركة الحق في إنهاء عقد الإيجار. ودفعات الإيجار المتغيرة التي تعتمد على مؤشر أو معدل ثابت يتم إدراجها كمصروف (إلا إذا تم تكبدها لإنتاج بضائع) في الفترة التي يحصل فيها الحدث أو الظرف للدفع.

٣-١٠-٢ المجموعة كمؤجر

يتم تصنيف عقود الإيجار التي يتم من خلالها تحويل جميع مخاطر ومنافع الملكية بشكل جوهري إلى المجموعة كعقود تأجير تشغيلي. تحتسب إيرادات التأجير الناشئة على أساس القسط الثابت على مدى آجال عقود الإيجار وإدراجها في الإيرادات ضمن قائمة الربح أو الخسارة الموحدة نظراً لطبيعتها التشغيلية. يتم تحميل التكاليف الأولية المباشرة الناتجة عن التفاوض والترتيب لعقد التأجير التشغيلي على القيمة الدفترية للأصل المؤجر ويتم إدراجها على مدى مدة عقد التأجير على نفس الأساس - مثل إيرادات الإيجار. تدرج إيرادات التأجير المحتملة كإيرادات في الفترة التي يتم اكتسابها.

٣-١١ 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 المترام وخسائر الانخفاض المترام.

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

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

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

٣-١٢ الموجودات غير الملموسة

تقاس الموجودات غير الملموسة المستحوذ عليها بصورة مستقلة عند الإثبات الأولى لها بالتكلفة. تمثل تكلفة الموجودات غير الملموسة المستحوذ عليها في عملية تجميع منشآت القيمة العادلة بتاريخ الاستحواذ. وبعد الإثبات الأولى لها، تقيد الموجودات غير الملموسة بالتكلفة ناقصاً الإطفاء المترام وخسائر الانخفاض المترامة. 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 المقدرة لها، ويتم مراجعتها للتأكد من وجود انخفاض في قيمتها وذلك عند وجود دليل يشير إلى حدوث هذا الانخفاض. يتم مراجعة فترة وطريقة إطفاء الموجودات غير الملموسة التي لها عمر محدد على الأقل في نهاية فترة إعداد كل قوائم مالية. يتم معالجة التغييرات في العمر الإنتاجي المتوقع أو طريقة استنفاد المنافع الاقتصادية المستقبلية التي تضمنها الأصل - محاسبياً وذلك بتعديل فترة أو طريقة الإطفاء، حسبما هو ملائم، ويتم اعتبارها كتغييرات في التقديرات المحاسبية. تدرج مصاريف إطفاء الموجودات غير الملموسة التي لها عمر محدد في قائمة الدخل الموحدة كمصروف وبما يتماشى مع وظيفة الموجودات غير الملموسة.

لا يتم إطفاء الموجودات غير الملموسة التي ليس لها عمر محدد بل يتم اختبارها سنوياً للتأكد من عدم وجود انخفاض في قيمتها وذلك 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.

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة - تنمة
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

٣ - السياسات المحاسبية الهامة - تنمة

٣-١٢ الموجودات غير الملموسة - تنمة

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 للإطفاء المتراكم وخسائر الانخفاض المتراكم. تشمل التكلفة التاريخية على المصاريف المتعلقة مباشرة بشراء البنود.

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

برامج الحاسب الآلي ١٠ سنوات

٣-١٣ تكاليف التمويل

تتم رسملة تكاليف القروض العامة والمحددة وتكاليف تمويل المرابحة 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 كمصرف في الفترة التي يتم تكبدها فيها في قائمة الدخل الموحدة.

٣-١٤ الأدوات المالية

الأداة المالية هي أي عقد يؤدي إلى نشوء أصل مالي لمنشأة ما والتزام مالي أو أداة حقوق ملكية لمنشأة أخرى.

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 الأولي.

الإثبات

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

التصنيف

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

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

تقوم المجموعة بإعادة تصنيف الموجودات المالية عندما 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)

القيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر

التكلفة المطفأة

استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر

استثمارات في ودائع مرابحة

مدنيون تجاريون ودمم مدينة غير مفوترة ومدنيون آخرون

نقدية وشبه نقدية

مبالغ مستحقة من طرف ذو علاقة

تمويل مرابحة

دائنون تجاريون وآخرون

مبالغ مستحقة إلى حقوق الملكية غير المسيطرة لشركة تابعة

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة - تنمة
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

٣ - السياسات المحاسبية الهامة - تنمة

٣-١٤ الأدوات المالية - تنمة

(أ) الأصول المالية

الاعتراف الاولي والقياس

يتم قياس الموجودات المالية مبدئياً بقيمتها العادلة. يعتمد القياس اللاحق للأصل المالي على تصنيفه إما بالتكلفة المطفأة أو القيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر أو القيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة.

يعتمد تصنيف الموجودات المالية عند الاعتراف الأولي على خصائص التدفقات النقدية التعاقدية للأصل المالي ونموذج أعمال المجموعة لإدارتها. باستثناء الذمم المدينة التجارية التي لا تحتوي على مكون مالي جوهرى أو التي طبقت لها المجموعة تدابير عملية، فإن المجموعة مبدئياً تقوم بقياس الأصل المالي بقيمته العادلة زائداً، في حالة الأصل المالي غير المصنف بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة، تكاليف المعاملة. يتم قياس الذمم المدينة التجارية التي لا تحتوي على مكون مالي جوهرى أو التي طبقت لها المجموعة تدابير عملية على سعر المعاملة المحدد بموجب المعيار الدولي للتقرير المالي (١٥).

من أجل تصنيف الأصل المالي وقياسه بالتكلفة المطفأة أو القيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر، يجب أن ينتج عنها تدفقات نقدية والتي هي " فقط مدفوعات لأصل المبلغ أو فائدة على أصل المبلغ القائم". يشار إلى هذا التقييم أنه اختبار " فقط مدفوعات الأصل المبلغ أو فائدة على أصل المبلغ القائم" ويتم على مستوى الأدوات.

يشير نموذج الأعمال للمجموعة إدارة الموجودات المالية إلى كيفية إدارتها للموجودات المالية من أجل توليد تدفقات نقدية. يحدد نموذج الأعمال إذا كانت التدفقات النقدية ستنتج عن جميع تدفقات نقدية تعاقدية أو بيع موجودات مالية أو كليهما.

يتم الاعتراف بشراء أو بيع الموجودات المالية التي تتطلب تسليم الموجودات خلال فترة زمنية تحددها الأحكام أو الأعراف السائدة في السوق (طريقة التداول العادية) في تاريخ المتاجرة - أي التاريخ الذي تلتزم فيه المجموعة بشراء أو بيع الأصل.

القياس اللاحق

لأغراض القياس اللاحق، يتم تصنيف الموجودات المالية ضمن الفئات التالية:

- الموجودات المالية بالتكلفة المطفأة (أدوات دين)،
- الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر مع تدوير المكاسب والخسائر الأكتوارية (أدوات دين)،
- الموجودات المالية المصنفة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر مع عدم تدوير المكاسب والخسائر الأكتوارية عند إلغاء الاعتراف (أدوات حقوق الملكية)،
- الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة.

الموجودات المالية بالتكلفة المطفأة (أدوات دين):

يتم قياس الموجودات المالية بالتكلفة المطفأة الحقا باستخدام طريقة معدل الفائدة الفعلي وتخضع الانخفاض القيمة. يتم الاعتراف بالمكاسب والخسائر المدرجة في الربح أو الخسارة عند استبعاد الأصل، أو تعديله، أو انخفاض قيمته. هذه الفئة هي الأقرب إلى الشركة. تتضمن الموجودات المالية للمجموعة بالتكلفة المطفأة كل من الذمم المدينة التجارية، القروض للموظفين والمستحق من جهات ذات علاقة المدرجة ضمن موجودات غير مالية أخرى.

الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر مع تدوير المكاسب والخسائر الأكتوارية (أدوات دين):

فيما يخص أدوات الدين بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر، فإنه يتم الاعتراف بالدخل من الفائدة وإعادة تقييم صرف العملة الأجنبية وخسائر انخفاض القيمة أو عكس القيود في قائمة الربح أو الخسارة وتحتسب بنفس طريقة الموجودات المالية المقاسة بالتكلفة المطفأة. تدرج تغيرات القيمة العادلة المتبقية في الدخل الشامل الآخر. عند الاستبعاد، فإن التغير في القيمة العادلة المتركم المدرج في الدخل الشامل الآخر يعاد تدويره في الربح أو الخسارة

حالياً، لا تملك المجموعة أي أدوات دين بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر.

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة - تنمة
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

٣ - السياسات المحاسبية الهامة - تنمة

٣-١٤ الأدوات المالية - تنمة

(أ) الأصول المالية - تنمة

الموجودات المالية المصنفة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر مع عدم تدوير المكاسب والخسائر الأكتوارية عند إلغاء الاعتراف (أدوات حقوق الملكية):

عند الاعتراف الأولي، يمكن للمجموعة أن تختار تصنيف استثماراتها في حقوق الملكية بشكل غير قابل لإلغاء كأدوات حقوق ملكية مصنفة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر عندما تستوفي تعريف حقوق الملكية بموجب معيار المحاسبة الدولي (٣٢) الأدوات المالية: العرض وعدم الاحتفاظ بها للمتاجرة. تم تحديد التصنيف على أساس كل أداة على حدة.

لا يتم أبداً تدوير المكاسب والخسائر من هذه الموجودات المالية في قائمة الدخل. يتم الاعتراف بتوزيعات الأرباح كإيرادات أخرى في قائمة الربح أو الخسارة الموحدة عند نشوء الحق في الدفع، إلا عندما تستفيد المجموعة من هذه المتحصلات كاسترداد جزء من تكلفة الأصل المالي، وفي هذه الحالة، يتم تسجيل الأرباح في الدخل الشامل الآخر. إن أدوات حقوق الملكية المصنفة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر غير معرضة لتقييم انخفاض القيمة

الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة):

تسجل الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة المركز المالي الموحدة بالقيمة العادلة مع صافي التغيرات في القيمة العادلة المعترف بها في قائمة الربح أو الخسارة الموحدة.

حالياً، لا تملك المجموعة أي موجودات مالية مصنفة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة.

إلغاء الاعتراف

يتم بشكل رئيسي إلغاء الاعتراف بأصل مالي (أو حيثما يقتضي الحال جزء من الأصل المالي أو جزء من مجموعة من موجودات مالية متماثلة) (أي استبعادها من قائمة المركز المالي الموحدة للمجموعة) عند:

- انتهاء الحق في استلام التدفقات النقدية من الأصل، أو
- قيام المجموعة بتحويل حقوقها في استلام تدفقات نقدية من أصل أو تحمل التزام بدفع تدفقات نقدية مستلمة بالكامل دون تأخير جوهري إلى طرف ثالث بموجب اتفاقية "تمرير"، أو (أ) قيام المجموعة فعلياً بتحويل كافة مخاطر ومنافع الأصل أو (ب) عدم قيام المجموعة بتحويل أو الاحتفاظ بكافة مخاطر ومنافع الأصل ولكن قامت بتحويل السيطرة على الأصل.

عندما تقوم المجموعة بتحويل حقوقها لاستلام التدفقات النقدية من أصل ما أو الدخول في ترتيبات تمرير، فإنها تقوم بتقييم إذا ما، وإلى أي مدى، احتفظت بالمخاطر والمنافع المرتبطة بالملكية ولم تقم بتحويل أو الاحتفاظ بصورة جوهرياً بجميع المخاطر والمنافع المرتبطة بالأصل ولم تحوّل سيطرتها على الأصل، فإنه عند ذلك يتم الاعتراف بالأصل إلى المدى الذي تستمر عالقة المجموعة به. وفي تلك الحالة تستمر المجموعة بالاعتراف أيضاً بالمطلوبات المرتبطة بالأصل. وتقاس المطلوبات المرتبطة والأصل المحوّل على أساس يعكس الحقوق والمطلوبات التي احتفظت بها المجموعة. ويقاس استمرار العالقة الذي يتخذ شكل ضمان على الأصل المحوّل بالقيمة الدفترية الأصلية للأصل وأقصى مبلغ يمكن مطالبة المجموعة بسداده - أيهما أقل.

انخفاض القيمة

تقوم الشركة بتكوين مخصص مقابل خسائر الائتمان المتوقعة لجميع أدوات الدين التي يُحتفظ بها بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة. بالنسبة للذمم المدينة التجارية، تطبق الشركة طريقة مبسطة في احتساب خسائر الائتمان المتوقعة. وبالتالي، تقوم الشركة بتتبع التغيرات في مخاطر الائتمان وعضاً عن ذلك تقوم الشركة بتسجيل مخصص خسارة بناءً على الأعمار الإنتاجية لخسائر الائتمان المتوقعة في تاريخ كل تقرير مالي. لقد قامت الشركة بإنشاء مصفوفة مخصص استناداً إلى الخبرة التاريخية لخسائر الائتمان ويتم تعديلها وفقاً لعوامل الاستقرار المستقبلية الخاصة بالمدينين والبيئة الاقتصادية.

المجموعة تعتبر الأصل المالي في حالة تعثر عندما تشير المعلومات الداخلية أو الخارجية إلى أن الشركة من غير المحتمل أن تحصل على المبالغ التعاقدية القائمة بالكامل قبل الأخذ في الاعتبار أي تحسينات ائتمانية تحتفظ بها الشركة. يتم شطب الأصل المالي عندما ال يكون هناك توقع معقول الاسترجاع التدفقات النقدية التعاقدية.

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة - تنمة
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

٣ - السياسات المحاسبية الهامة - تنمة

٣-١٤ الأدوات المالية - تنمة

(ب) المطلوبات المالية

الاعتراف الاولي

تصنف المطلوبات المالية، عند الاعتراف الاولي، كمطلوبات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة أو - كقروض أو سلف حسب مقتضى الحال.

يتم الاعتراف بجميع المطلوبات المالية مبدئياً بالقيمة العادلة، وبعد خصم التكاليف العائدة مباشرة إلى المعاملات في حال القروض والذمم الدائنة الأخرى والسلف. تشمل المطلوبات المالية للمجموعة الذمم الدائنة التجارية والذمم الدائنة الأخرى والقروض والسلف والتي تتضمن سحب بنك على المكشوف وأدوات مالية مشتقة.

القياس اللاحق

لأغراض القياس اللاحق، تم تصنيف المطلوبات المالية ضمن الفئتين التاليتين:

- مطلوبات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
- مطلوبات مالية بالتكلفة المطفأة (ذمم دائنة طويلة الأجل والتزامات إيجار).

المطلوبات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

تتضمن المطلوبات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة المطلوبات المالية المحتفظ بها بغرض المتاجرة والمطلوبات المالية المحددة عند الاعتراف الاولي بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة.

تصنف المطلوبات المالية كمطلوبات محتفظ بها بغرض المتاجرة عند الحصول عليها بغرض إعادة شرائها في المستقبل القريب. تتضمن هذه الفئة أيضاً الأدوات المالية المشتقة التي تستخدمها المجموعة والتي تكون محددة كأدوات تحوط في عائلات تحوط كما هو موضح في المعيار الدولي للتقرير المالي (٩) (الأدوات المالية). يتم تصنيف المشتقات الضمنية المستقلة كمحتفظ بها للمتاجرة ما لم تكن محددة كأدوات تحوط فعالة.

يتم الاعتراف بالمكاسب أو الخسائر من المطلوبات المحتفظ بها للمتاجرة في قائمة الدخل الموحدة.

المطلوبات المالية المحددة عند الاعتراف الاولي بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة قد تم تحديدها في التاريخ الاولي من الاعتراف فقط إذا تم استيفاء المعايير في المعيار الدولي للتقرير المالي (٩). لم تحدد المجموعة أي التزام مالي بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة.

المطلوبات المالية بالتكلفة المطفأة (التزامات الإيجار والقروض)

تعتبر هذه الفئة هي الأقرب للمجموعة. بعد الاعتراف الاولي يتم قياس التزامات العقود والقروض التي تدفع عليها فائدة والسلف لاحقاً بالتكلفة المطفأة باستخدام طريقة معدل الفائدة السائد. ويتم الاعتراف بالمكاسب والخسائر في قائمة الربح أو الخسارة عند إلغاء الاعتراف بالمطلوبات، وكذلك من خلال عملية الإطفاء بطريقة معدل الفائدة الفعال.

تحتسب التكلفة المطفأة من خلال أخذ أي خصم أو علاوة على الاستحواذ ورسوم وتكاليف بالاعتبار وهي جزء لا يتجزأ من معدل الفائدة السائد ويُدْرَجُ إطفاء معدل الفائدة السائد في تكاليف التمويل في قائمة الربح أو الخسارة. تنطبق هذه الفئة على جميع القروض التي تحمل فائدة.

إلغاء الاعتراف

يتم إلغاء الاعتراف بالتزام مالي عند الوفاء به أو الغاؤه أو انتهاءه. وعند استبدال التزام مالي موجود بآخر من نفس المقرض حسب شروط مختلفة تماماً أو شروط الالتزام الحالي بشكل جوهري، فإن مثل هذا الاستبدال أو التعديل يتم التعامل معه كإلغاء قيد للالتزام المالي الأصلي مع الاعتراف بالالتزام الجديد. يتم تسجيل الفرق ما بين القيم الدفترية المعنية في قائمة الدخل الموحدة.

(ج) مقاصة الأدوات المالية

يتم مقاصة الموجودات المالية والمطلوبات المالية وتسجل بالصافي في قائمة المركز المالي الموحدة فقط عند وجود حق حالي نافذ نظاماً لتسوية المبالغ المدرجة وتوافر النية لدى المجموعة لتسوية الموجودات مع المطلوبات على أساس الصافي أو تحقيق الموجودات وسداد المطلوبات في آن واحد.

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة - تنمة
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

٣ - السياسات المحاسبية الهامة - تنمة

٣-١ الأدوات المالية - تنمة

ت) عقود الضمانات المالية

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

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

ث) القروض غير المرتبطة بعمولة لشركات المجموعة

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

٣-١٥ الانخفاض في قيمة الموجودات المالية

تقوم المجموعة في تاريخ كل تقرير مالي بتقييم ما إذا كان هناك أي مؤشر على انخفاض القيمة. وفي حال وجود مثل هذا المؤشر أو في حال كان هناك ضرورة للقيام باختبار انخفاض القيمة السنوي، فتقوم الشركة بتقدير القيمة القابلة للاسترداد للأصل. إن القيمة القابلة للاسترداد للأصل هي القيمة العادلة للأصل أو الوحدات المولدة للنقد ناقصاً تكاليف الاستبعاد وقيمتها قيد الاستخدام - أيهما أعلى. يتم تحديد القيمة القابلة للاسترداد على أساس كل أصل من الموجودات، إلا إذا كان الأصل ينتج عنه تدفقات نقدية إلى داخل المجموعة والتي هي مستقلة بصورة كبيرة عن تلك الناتجة عن الأصول الأخرى أو مجموعات الأصول. عندما تتجاوز القيمة الدفترية للأصل أو الوحدة المولدة للنقد قيمتها القابلة للاسترداد، فإن الأصل يعتبر منخفض القيمة ويتم تخفيضه لقيمتها القابلة للاسترداد.

في سياق تقييم القيمة قيد الاستخدام، يتم خصم التدفقات النقدية المستقبلية التقديرية للوصول إلى قيمتها الحالية باستخدام معدل خصم ما قبل الضريبة والذي يعكس التقييمات الحالية للسوق من حيث القيمة الوقتية للمال والمخاطر المصاحبة للأصل. وفي سياق تحديد القيمة العادلة ناقصاً تكاليف الاستبعاد، يتم أخذ أحدث معاملات في السوق في الاعتبار. وفي حالة عدم القدرة على تحديد مثل هذه المعاملات، فيتم استخدام نموذج تقييم ملائم لهذا الغرض.

يتم إدراج خسائر الانخفاض في القيمة من العمليات المستمرة في قائمة الدخل الموحدة اوفي فئات المصروف المتوافقة مع وظيفة الأصل منخفض القيمة.

فيما يتعلق بالموجودات باستثناء الشهرة تقوم المجموعة بعمل تقييم في تاريخ كل تقرير مالي لتحديد مدى استمرار وجود خسائر جراء انخفاض في قيمة أصل تم تثبتها سابقاً أو وجود تناقص في حجم هذه الخسائر. وفي حال وجود أي مؤشر على ذلك، تقوم المجموعة بتقدير القيمة القابلة للاسترداد للأصل أو الوحدة المولدة للنقد. يتم عكس خسارة انخفاض القيمة المدرجة سابقاً - باستثناء خسائر الائتمان المتعلقة بالشهرة - فقط إذا كان هناك تغير في الافتراضات المستخدمة في تحديد القيمة القابلة للاسترداد للأصل منذ تسجيل آخر خسارة من انخفاض القيمة. يكون عكس القيد محدوداً بحيث لا تتجاوز القيمة الدفترية للأصل قيمته القابلة للاسترداد أو تتجاوز القيمة الدفترية التي تم تحديدها من قبل - بعد طرح الاستهلاك - فيما إذا لم يتم تسجيل خسارة انخفاض في القيمة للأصل في سنوات سابقة. يتم إدراج عكس القيد في قائمة الربح أو الخسارة الموحدة إلا إذا جرى إدراج الأصل بمبلغ أعاد تقديره، وفي هذه الحالة يتم التعامل مع عكس القيد على أنه زيادة من إعادة التقييم.

٣-١٦ النقدية وشبه النقدية

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

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

٣-١٧ توزيعات الأرباح

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

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة - تنمة
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

٣ - السياسات المحاسبية الهامة - تنمة

١٨-٣ 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 كأصل 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

١٩-٣ منافع الموظفين

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

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

إن إعادة القياس، التي تشمل المكاسب والخسائر الاكتوارية، وتأثير الحد الأقصى للموجودات (باستثناء المبالغ المدرجة ضمن صافي الفائدة على صافي التزامات الاستحقاقات المحددة) والعائد على الموجودات الخطة (باستثناء المبالغ المدرجة ضمن صافي الفائدة على صافي التزامات الاستحقاقات المحددة) يعترف بها مباشرة في قائمة المركز المالي الموحدة مع الخصم أو القيد المقابل للأرباح الميقاتية 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.

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

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

٢٠-٣ المنح الحكومية

يتم إثبات المنح الحكومية عند وجود تأكيدات معقولة بأنه سيتم استلام المنحة، وبأنه سيتم الالتزام بكافة الشروط المتعلقة بها. وعندما تتعلق المنحة الحكومية ببند من بنود المصاريف، يتم إثباتها كإيرادات على مدى الفترة وذلك لمضاهاة المنحة بصورة منتظمة مع التكاليف التي سيتم التعويض عنها. تقوم المجموعة بتطبيق نهج المضاهاة للمنحة المستلمة من الهيئة العليا لتطوير مدينة الرياض (مركز المشاريع والتخطيط بالهيئة) والمتعلقة بالأنظمة الإلكترونية لمشروع الخدمة البديلة للحافلات الأهلية بمدينة الرياض.

٢١-٣ موجودات محتفظ بها للبيع

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

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

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة - تتمة
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

٣ - السياسات المحاسبية الهامة - تتمة

٣-٢٢ المخزون

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

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

٤ - 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 الالتزامات المحتملة. إن عدم التأكد من هذه الافتراضات والتقديرات يترتب عليه إجراء تسويات جوهرية على القيمة الدفترية للموجودات والمطلوبات في الفترات المستقبلية.

٤-١ 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.

٤-٢ الإنخفاض في قيمة الذمم المدينة

تقوم المجموعة بمراجعة الذمم التجارية المدينة بتاريخ إعداد كل قوائم مالية لتحديد ما إذا كان يجب تسجيل مخصص للديون المعدومة والمشكوك في تحصيلها في قائمة الدخل الموحدة. وعلى وجه الخصوص، يتطلب إصدار حكم من الإدارة بشأن تقدير مبلغ وتوقيت التنفقات 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.

٤-٣ الانخفاض في قيمة المخزون

يظهر المخزون بالتكلفة أو صافي القيمة القابلة للتحقق، أيهما أقل. وعندما يصبح المخزون قديم أو متقدماً، 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 متقدمة، فإنه يتم تقديرها بشكل جماعي ويجنب مخصص حسب نوع المخزون وعمره أو درجة تقدمه على أساس أسعار البيع التاريخية.

٤-٤ إثبات الإيرادات

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

الوفاء بالتزامات الأداء

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

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

٤-٥ التقديرات والافتراضات

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

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة - تنمة
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

٤ - الأحكام والتقديرات والافتراضات المحاسبية الهامة - تنمة

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.

٦-٤ الانخفاض في قيمة الموجودات غير المالية

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

يتم احتساب القيمة الحالية على أساس نموذج التدفقات النقدية المخصومة، حيثما ينطبق ذلك. يتم اشتقاق التدفقات النقدية من الميزانية للسنوات الخمس القادمة ولا تشمل على أنشطة إعادة الهيكلة التي لم تلتزم بها المجموعة بعد أو الاستثمارات الهامة في المستقبل والتي من شأنها أن تحسن أداء موجودات الوحدة المدرة للقيمة 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.

٧-٤ برامج التزام المنافع المحددة

تحدد تكلفة التزام المنافع المحددة للموظفين ومنافع ما بعد إنتهاء الخدمة الأخرى وفق عمليات تقويم اكتوارية. يتضمن التقويم الاكتواري إجراء العديد من الافتراضات والتي قد تختلف عن التطورات الفعلية في المستقبل. وتشتمل هذه الافتراضات على تحديد معدل الخصم، والزيادات المستقبلية في الرواتب، ومعدلات الوفيات. 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.

٨-٤ 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. تشمل الأحكام على الاعتبارات الخاصة بالمدخلات مثل مخاطر السيولة ومخاطر الائتمان والتقلبات. يمكن أن تؤثر التغيرات في الافتراضات المتعلقة بهذه العوامل على القيمة العادلة للأدوات المالية.

٩-٤ الالتزامات المحتملة

كما هو مبين في الإيضاح (٣٨) 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.

١٠-٤ الأعمار الإنتاجية الاقتصادية للممتلكات والآلات والمعدات والحافلات والشاحنات 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.

٥ - المعايير الجديدة والتعديلات على المعايير والتفسيرات

١-٥ تعديلات على معيار المحاسبة الدولي (١) ومعيار المحاسبة الدولي (٨) " تعريف المعلومات الجوهرية"

في أكتوبر ٢٠١٨م، أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولية تعديلات على معيار المحاسبة الدولي (١) "عرض القوائم المالية" ومعيار المحاسبة الدولي (٨) "السياسات المحاسبية والتغيرات في التقديرات والأخطاء المحاسبية" لتتفق مع تعريف "جوهرية" على مستوى جميع المعايير ولتوضيح بعض جوانب التعريف. يوضح التعريف الجديد "بأن المعلومات تكون جوهرية إذا كان من المعقول أن يتم توقع حذف أو تحريف أو حجب للتأثير على القرارات التي يتخذها المستخدمون الرئيسيون للقوائم المالية ذات الأغراض العامة على أساس تلك القوائم المالية، والتي توفر معلومات مالية حول منشأة محددة تتولى إصدار تقارير مالية.

تنطبق التعديلات على الفترات السنوية التي تبدأ في ١ يناير ٢٠٢٠م أو بعد هذا التاريخ مع السماح بالتطبيق المبكر. لا يوجد تأثير جوهرية على القوائم المالية الموحدة للمجموعة.

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة - تنمة
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

٥ - المعايير الجديدة والتعديلات على المعايير والتفسيرات - تنمة

٥-٢ تعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي " تعريف الأعمال"

في أكتوبر ٢٠١٨م، أصدر المجلس الدولي للمعايير الدولية تعديلات على تعريف الأعمال في المعيار الدولي للتقرير المالي (٣) "تجميع الأعمال" لمساعدة المنشآت في تحديد فيما إذا كانت مجموعة الأنشطة والموجودات المقتنعة تعتبر أعمال أم لا. توضح التعديلات الحد الأدنى من المتطلبات ألي أعمال، وتستبعد تقييم ما إذا كان المشاركون في السوق قادرين على إحلال أي عناصر مفقودة، وإضافة توجيهات لمساعدة المنشآت في تقييم ما إذا كانت العملية المقتنعة جوهرية، وتضييق مجال التعريفات للأعمال والمخرجات، وتقديم اختبار اختياري لمدى تركّز القيمة العادلة. تم تقديم أمثلة توضيحية جديدة مع هذه التعديلات.

تنطبق التعديلات على الفترات السنوية التي تبدأ في ١ يناير ٢٠٢٠م أو بعد هذا التاريخ مع السماح بالتطبيق المبكر. لا يوجد تأثير جوهري على القوائم المالية الموحدة للمجموعة.

٦ - الإيرادات

٢٠١٩	٢٠٢٠	
بالآلاف الريالات السعودية	بالآلاف الريالات السعودية	
٦٧٤,٩٧٧	٧١٠,٥٤٢	إيرادات ترتيبات امتياز مشروع الملك عبد العزيز للنقل العام بمدينة الرياض
٦١٠,٣٤٢	٣٠١,٩٦٧	إيرادات نقل الركاب
٣٦٩,٩٣٣	١٠٨,٩٤٩	إيرادات الخدمات المتخصصة
٥٦,٦٣٩	٤٨,٢٠٤	إيراد دعم حكومي (*)
<u>١,٧١١,٨٩١</u>	<u>١,١٦٩,٦٦٢</u>	
		توقيت الاعتراف بالإيراد:
١,٠٣٦,٩١٤	٤٥٩,١٢٠	خدمات مقدمة عند نقطة زمنية معينة
٦٧٤,٩٧٧	٧١٠,٥٤٢	خدمات مقدمة خلال فترة زمنية
<u>١,٧١١,٨٩١</u>	<u>١,١٦٩,٦٦٢</u>	
		خدمات مقدمة الي:
١,٠٠١,٦٦٧	٨٣٨,٢٧٩	جهات حكومية
٧١٠,٢٢٤	٣٣١,٣٨٣	أطراف خارجية
<u>١,٧١١,٨٩١</u>	<u>١,١٦٩,٦٦٢</u>	

(*) خلال العام ٢٠١٨، تم الاتفاق بين كل من الهيئة العليا لتطوير مدينة الرياض (مركز المشاريع والتخطيط بالهيئة) والشركة السعودية للنقل الجماعي (سابنكو) ("المشغل") على تنفيذ مشروع الخدمة البديلة للحافلات الأهلية بمدينة الرياض كخدمة بديلة للخدمة المقدمة من قبل الحافلات الأهلية الحالية بمدينة الرياض وذلك لمدة سنتين ويشمل ذلك تقديم المواد والمعدات والعمال وجميع الأمور اللازمة فنياً وعملياً لتنفيذ المشروع.

إن تاريخ بدء تشغيل الحافلات ١١ جمادى الثاني ١٤٣٩هـ (الموافق ٢٧ فبراير ٢٠١٨) للنقل على مسارات تشغيل الخدمة ونقاط التوقف بمدينة الرياض والتي يصدر بشأن تحديدها موافقة هيئة النقل العام. تبلغ القيمة الاجمالية لمبلغ الدعم السنوي (٣٦,٥٠٥,٦٧٦ ريال سعودي) يتم صرفها على دفعات شهرية متساوية. نظراً لانتهاء مدة الاتفاقية، اتفقت المجموعة خلال شهر مارس ٢٠٢٠ مع الهيئة الملكية لمدينة الرياض لاستمرار تنفيذ المشروع نظراً لعدم بدء مشروع الملك عبدالعزيز للنقل العام. لم تقم المجموعة بتسجيل إيرادات الدعم خلال الربع الثاني من العام الحالي نظراً لتوقف عمليات النقل خلال الفترة. خلال شهر مايو من العام الحالي، اتفقت المجموعة مع الهيئة الملكية لمدينة الرياض على استمرار تنفيذ المشروع حسب الشروط والمواصفات الواردة بالاتفاقية ولم يتم تحديد مدة التمديد. خلال شهر نوفمبر من العام الحالي، تمت الموافقة على فوترة جميع الخدمات للفترة السابقة بدءاً من يوليو.

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

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة - تنمة
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

٦- الإيرادات - تنمة

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

إن تاريخ بدء تشغيل الحافلات هو ١١ جمادى الثاني ١٤٣٩هـ (الموافق ٢٧ فبراير ٢٠١٨) للنقل على مسارات تشغيل الخدمة ونقاط التوقف بمحافظة جدة والتي يصدر بشأن تحديدها موافقة هيئة النقل العام. حيث تبلغ القيمة الاجمالية لمبلغ الدعم السنوي (٢٠,١٣٢,٧٢٨ ريال سعودي) يتم صرفها على دفعات شهرية متساوية. نظراً لتوقف عمليات النقل خلال الربع الثاني من العام الحالي، لم تقم المجموعة بتسجيل إيرادات الدعم عن تلك الفترة.

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

٧- تكلفة الإيرادات

٢٠١٩	٢٠٢٠	
بآلاف الريالات السعودية	بآلاف الريالات السعودية	
٦١٢,٨٩٣	٦٦٠,٠٤٧	مصاريف مرحلة التجهيز لمشروع الملك عبد العزيز للنقل العام بمدينة الرياض
٣٩٧,١٩١	٢٥٠,٥٣٣	رواتب وما في حكمها
١٧٣,٩٧٤	١٧٩,٥٥٧	مصروف الاستهلاك (إيضاح ١٣)
١١٩,٣١٩	٥٨,٢١٠	إصلاح وصيانة حافلات
٥٣,٣٤٠	٤٦,٤١٦	رسوم تأشيرات وإقامات
٤٢,٦١٥	٣٢,٤٥٢	خدمات تعاقدية
٢٢,٥٥٩	١٧,٣٣٢	صيانة وأتعاب عامة
١٧,٤٤٥	١٢,٢٤٩	إيجار
٨,٩٣٤	٨,٣٥٣	انخفاض في قيمة بضاعة بطيئة الحركة
٥,١٣١	٨,٣٣٨	إطفاء (إيضاح ١٤)
١٩,٦١٦	٣,٧٤٨	مصاريف تأمين ممتلكات
٤,٦٤٦	١,٣١٧	خدمات الركاب
١٤,٨٦٢	١١,٢٥٤	مصاريف أخرى
<u>١,٤٩٢,٥٢٥</u>	<u>١,٢٨٩,٨٠٦</u>	

٨- مصاريف البيع والتوزيع

٢٠١٩	٢٠٢٠	
بآلاف الريالات السعودية	بآلاف الريالات السعودية	
١٤,٨٧٢	١٨,٥٧٣	انخفاض في قيمة الذمم المدينة
٢٤,٣٧٧	١٠,٨٨٦	عمولات وكلاء محليين
٣,٨٧٥	٤,٢٥٨	دعاية وترويج
٢,٥١٨	٥٧٦	عمولات وكلاء دوليين
١,٤٠٦	٣٨٦	إعلانات
<u>٤٧,٠٤٨</u>	<u>٣٤,٦٧٩</u>	

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة - تتمة
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

٩- المصاريف الإدارية

٢٠١٩	٢٠٢٠	
بآلاف الريالات السعودية	بآلاف الريالات السعودية	
٥٤,٣٦٠	٤٥,٢٣١	رواتب وما في حكمها
٣١,٠٤٩	١٣,١٦٥	مصاريف استشارات إدارية
٢٨٥	١١,٢٠٢	مصاريف إصلاح وصيانة
١٠,٥٩٩	٨,٩٥٩	مصاريف خدمات تقنية المعلومات
٢,١٦١	٥,٠٦٨	إطفاء (إيضاح ١٤)
٣,٩٦٥	٤,٢٥٧	استهلاك (إيضاح ١٣)
٥,٠٣٤	٣,٩٢٢	خدمات تعاقدية
٣,٣٧١	٣,٩٠٤	مصاريف ومكافآت وبدلات مجلس الإدارة واللجان المنبثقة (إيضاح ٣٣)
٤,٣٣٨	٢,٧٦١	مصاريف هاتف وانترنت
٢,٩٠٨	١,٥٤٢	إيجار
١,٨٤٣	٩٩٩	رسوم تأشيرات وإقامات
٦٠٦	٣٥٩	مصاريف تأمين ممتلكات
٢,٥٢٩	٢,٤٦٣	مصاريف أخرى
<u>١٢٣,٠٤٨</u>	<u>١٠٣,٨٣٢</u>	

١٠- إيرادات أخرى

٢٠١٩	٢٠٢٠	
بآلاف الريالات السعودية	بآلاف الريالات السعودية	
٨٠٤	٥,٣١٦	تسوية مطالبات تأمين
٢,٧٨٨	٢,٣٦٤	دخل إيجارات
-	١,٣٣٣	تأجير سائقين
١,٣٢١	١,١٩١	غرامات على موردين
٧٦٠	٤٣١	أرباح من بيع الخردة
٩٩	٢٢٠	إيراد إعلان على حافلات النقل الداخلي
٧,٥٦٣	١٣	أرباح بيع ممتلكات وآلات ومعدات وحافلات وشاحنات
٢,٣٩٠	-	إيراد صيانة مركبات الغير
٩٦٨	١,٨١٥	إيرادات أخرى
<u>١٦,٦٩٣</u>	<u>١٢,٦٨٣</u>	

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة - تنمة
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

١١- الزكاة وضريبة الدخل

(أ) الزكاة
المحملة للسنة

تبلغ الزكاة المحملة للسنة ١٤ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٩: ١٧,٢ مليون ريال سعودي).

حركة مخصص الزكاة

كانت حركة مخصص الزكاة كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ بآلاف الريالات السعودية	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ بآلاف الريالات السعودية	
١٨,٩٨٢	٢٩,٤٤٧	في بداية السنة
١٧,٢٢١	١٤,٠٥٤	محمل خلال السنة
(٦,٧٥٦)	(٦,٨٢٤)	المدفوع خلال السنة
٢٩,٤٤٧	٣٦,٦٧٧	في نهاية السنة

تم احتساب الزكاة على أساس الوعاء الزكوي للشركة والشركة التابعة لها كل على حدة. قامت الشركة بتقديم الإقرارات الزكوية للأعوام من ٢٠٠٥ حتى ٢٠١٩ وحصلت على الشهادات الزكوية اللازمة حتى عام ٢٠١٩. أصدرت الهيئة العامة للزكاة والدخل ("الهيئة") ربوطها الزكوية للشركة حتى عام ٢٠١٨ وقامت المجموعة بسداد الزكاة المستحقة عليها بموجب الربوط المعدلة وأنهت الشركة وضعها الزكوي عن كافة السنوات حتى ٢٠١٨.

(ب) ضريبة الدخل
المحملة للسنة

تبلغ ضريبة الدخل المحملة للسنة ٢١٠ ألف ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٩: ٦ ألف ريال سعودي).

حركة مخصص ضريبة الدخل

كانت حركة مخصص ضريبة الدخل كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ بآلاف الريالات السعودية	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ بآلاف الريالات السعودية	
٤٤٧	-	في بداية السنة
٦	٢١٠	محمل خلال السنة
(٤٥٣)	(١٤١)	مدفوع خلال السنة
-	٦٩	في نهاية السنة

قامت الشركة التابعة بتقديم الإقرار الزكوي والضريبي إلى الهيئة العامة للزكاة والدخل ("الهيئة") حتى عام ٢٠١٩م. لم يتم إجراء أية ربط زكوي بعد من قبل الهيئة.

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة - تنمة
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

١٢- 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:

٢٠١٩	٢٠٢٠	
بآلاف الريالات السعودية	بآلاف الريالات السعودية	
٣٥,٣٢٤	(٣٧٥,١٦٠)	(الخسارة) الدخل المتعلق بحاملي الأسهم العادية في الشركة الأم من الربح الأساسي
٢٠١٩	٢٠٢٠	
١٢٥,٠٠٠,٠٠٠	١٢٥,٠٠٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية لربح السهم الأساسي
٢٠١٩	٢٠٢٠	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٠,٢٨	(٣,٠٠)	(خسارة) ربح السهم الأساسي والمعدل

١٣- الممتلكات والآلات والمعدات والحافلات والشاحنات

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
بآلاف الريالات السعودية	بآلاف الريالات السعودية	
١,٢٣٣,٦٣٨	١,١٤٨,٢٧٩	الممتلكات والآلات والمعدات والحافلات والشاحنات ١٣-٢
٢٢,١٢٨	٢٤,٢٦٥	مشاريع وحافلات تحت الإنشاء ١٣-١
١,٢٥٥,٧٦٦	١,١٧٢,٥٤٤	

١٣-١ المشاريع والحافلات تحت الإنشاء

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
بآلاف الريالات السعودية	بآلاف الريالات السعودية	
٣٦,٨١٨	٢٢,١٢٨	في بداية السنة
١٦,٧٠٥	٢٣,٦٢٥	إضافات خلال السنة
(٢٠,٠٨٥)	(١١,٢٤٢)	تحويلات خلال السنة
(١١,٣١٠)	(١٠,٢٤٦)	تحويلات أصول غير ملموسة خلال السنة (إيضاح ١٤)
٢٢,١٢٨	٢٤,٢٦٥	في نهاية السنة

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة - تنمة
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

١٣- الممتلكات والآلات والمعدات والحافلات والشاحنات - تنمة

يتم توزيع الاستهلاك للسنة كما يلي:

٢٠١٩	٢٠٢٠
بآلاف الريالات السعودية	بآلاف الريالات السعودية
١٧٣,٩٧٤	١٧٩,٥٥٧
٣,٩٦٥	٤,٢٥٧
<u>١٧٧,٩٣٩</u>	<u>١٨٣,٨١٤</u>

تكلفة الإيرادات (إيضاح ٧)
مصاريف إدارية (إيضاح ٩)

١٣-٢-١ أصول حق الاستخدام

لدى المجموعة عقود إيجار مباني (ورش عمل ومواقع). تتراوح مدد عقود الإيجار ما بين سنتان إلى ١٠ سنوات، تقوم المجموعة باستهلاك تلك العقود على مدة العقد وبطريقة القسط الثابت.

لدى المجموعة أيضاً بعض عقود الإيجار لمباني سكنية مدتها ١٢ شهراً أو أقل وعقود ذات قيمة منخفضة. تقوم المجموعة بتطبيق الاعفاء من الاعتراف بهذه العقود القصيرة الأجل والعقود لموجودات متدنية القيمة. قامت المجموعة بالاعتراف بمصاريف إيجار عن تلك العقود بقيمة ٥ مليون ريال سعودي عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (٣١ ديسمبر ٢٠١٩: ١٠ مليون ريال سعودي).

١٤- الموجودات غير الملموسة

٢٠١٩	٢٠٢٠
بآلاف الريالات السعودية	بآلاف الريالات السعودية
٣٦,١٣٥	٣٥,٨٠٤
٣٠٩,٨٢٠	٥٤٨,٣٥٤
<u>٣٤٥,٩٥٥</u>	<u>٥٨٤,١٥٨</u>

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

(أ) البرامج والتراخيص

بآلاف الريالات السعودية	التكلفة
٦٤,٣٥٩	الرصيد كما في ١ يناير ٢٠١٩
٨	إضافات
<u>١١,٣٠٣</u>	محول من المشاريع تحت التنفيذ
٧٥,٦٧٠	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩
٢,٨٢٩	إضافات
<u>١٠,٢٤٦</u>	محول من المشاريع تحت التنفيذ
<u>٨٨,٧٤٥</u>	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
٣٢,٢٤٣	الإطفاء المتراكم
٧,٢٩٢	الرصيد كما في ١ يناير ٢٠١٩
<u>٣٩,٥٣٥</u>	إضافات
١٣,٤٠٦	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩
<u>٥٢,٩٤١</u>	إضافات
<u>٣٥,٨٠٤</u>	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
<u>٣٦,١٣٥</u>	صافي القيمة الدفترية
	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة - تنمة
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

١٤- الموجودات غير الملموسة (تنمة)

يتم توزيع الاطفاء للسنة كما يلي:

٢٠١٩	٢٠٢٠	
بآلاف الريالات السعودية	بآلاف الريالات السعودية	
٥,١٣١	٨,٣٣٨	تكلفة الإيرادات (إيضاح ٧)
٢,١٦١	٥,٠٦٨	مصاريف إدارية (إيضاح ٩)
<u>٧,٢٩٢</u>	<u>١٣,٤٠٦</u>	

(ب) موجودات غير ملموسة أخرى

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

١٥- الاستثمارات العقارية

تتكون الاستثمارات العقارية للمجموعة من أراضي في المملكة العربية السعودية تبلغ قيمتها ٣٠٧,١٢٢ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ و ٣١ ديسمبر ٢٠١٩. تنوي المجموعة الاحتفاظ بهذه الأراضي لأغراض الانتفاع من زيادة القيمة. تدرج هذه الأراضي بالتكلفة ناقصاً الانخفاض في القيمة، إن وجدت.

تم تحديد القيمة العادلة للاستثمارات العقارية من قبل مقيمين عقارات مستقلين خارجيين. تم تقييم الأراضي من قبل "شركة أولات للتقييم العقاري" - ترخيص رقم (١٢١٠٠٠٣٩٧)، ولديهم المؤهلات المهنية المناسبة المعترف بها والخبرة الحديثة في موقع وفئة العقار الذي يتم تقييمه. يقوم المقيمون المستقلون بتحديد القيمة العادلة لمحفظه الاستثمارات العقارية للمجموعة على أساس سنوي أو عند الطلب من قبل الإدارة. تم إجراء آخر تقييم للقيمة العادلة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠، وقد حددت القيمة العادلة بمبلغ ٤١٢,٨ مليون ريال سعودي.

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

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

١٦- الاستثمار في شركات زميلة ومشروع مشترك

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
بآلاف الريالات السعودية	بآلاف الريالات السعودية	
١٣٨,٣٥٢	٩٤,٣١١	حصة في المشروع المشترك (أ)
-	-	حصة في شركة زميلة (كامكو) (ب)
-	-	حصة في شركة زميلة (شركة النقل السعودية البحرينية) (ج)
<u>١٣٨,٣٥٢</u>	<u>٩٤,٣١١</u>	

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة - تنمة
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

١٦ - الاستثمار في شركات زميلة ومشروع مشترك - تنمة

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
بآلاف الريالات السعودية	بآلاف الريالات السعودية	
١١٤,٦٣٦	١٣٨,٣٥٢	في بداية السنة
١٨,٧٤١	(٤٤,٠٤١)	الحصة في (الخسائر) الأرباح
٤,٩٧٥	-	إضافات (إيضاح ٣٣)
١٣٨,٣٥٢	٩٤,٣١١	في نهاية السنة

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

يتم المحاسبة عن حصة المجموعة في سينكو وفقاً لطريقة حقوق الملكية في هذه القوائم المالية الموحدة بناءً على القوائم المالية الخاصة بشركة سينكو.

يلخص الجدول التالي البيانات المالية لشركة سينكو:

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
بآلاف الريالات السعودية	بآلاف الريالات السعودية	
٢٧٩,٢٨١	٩٨,٤٧٢	الموجودات
٣١٩,٢٢٢	٢٨٥,٤٥٧	الموجودات المتداولة
٥٩٨,٥٠٣	٣٨٣,٩٢٩	الموجودات الغير متداولة
		اجمالي الموجودات
١٩٦,٢٥٩	١١٠,٩١٢	المطلوبات
١٢٠,٦٧٥	٧٨,٤٢٧	المطلوبات المتداولة
٣١٦,٩٣٤	١٨٩,٣٣٩	المطلوبات الغير متداولة
		اجمالي المطلوبات
٣٠٥,٢٧٨	٦٥,٧٣٦	الإيرادات
(٢٥٠,٤٥٥)	(١٣٩,٨٧٠)	تكلفة الإيرادات
٥٤,٨٢٣	(٧٤,١٣٤)	اجمالي (خسائر) الربح
(١١,٧٦٥)	(٨,٧٤٤)	التكاليف العمومية والإدارية
٤٣,٠٥٨	(٨٢,٨٧٨)	(الخسائر) الدخل قبل الزكاة

لم يتم توزيع أرباح من قبل سينكو خلال السنتين المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ و ٣١ ديسمبر ٢٠١٩.

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة - تنمة
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

١٦ - الاستثمار في شركات زميلة ومشروع مشترك - تنمة

(ب) إن رصيد الاستثمار في الشركة الزميلة على النحو التالي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
بآلاف الريالات السعودية	بآلاف الريالات السعودية	
(٤,٦٩٦)	(٢,٩٦٨)	في بداية السنة
-	-	الاستثمار خلال السنة
١,٧٢٨	٢٤٤	الحصة في ربح السنة
(٢,٩٦٨)	(٢,٧٢٤)	في نهاية السنة

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

إن شركة كامكو هي شركة زميلة وتم تأسيس شركة كامكو وفقاً للأنظمة السعودية ورأسمالها ١٨ مليون ريال سعودي مقسمة إلى ١٨,٠٠٠ حصة قيمة كل حصة منها ١٠٠٠ ريال سعودي. إن الغرض من الشركة هو لغايات أعمال إنشاء وصيانة الطرق.

يتم المحاسبة عن حصة المجموعة في كامكو وفقاً لطريقة حقوق الملكية. لم تبدأ شركة كامكو نشاطها التجاري بعد.

تم تصنيف رصيد الاستثمار الدائن في الشركة الزميلة ضمن المطلوبات المتداولة كمخصص لقاء الخسارة في الشركة الزميلة ضمن المصاريف المستحقة نظراً لقيام الشركة بضمان التزام هذه الشركة الزميلة.

(ب) يلخص الجدول التالي البيانات المالية لشركة كامكو:

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
بآلاف الريالات السعودية	بآلاف الريالات السعودية	
١٥١,٦٥٨	٣٠١,٠٨٣	الموجودات
٩,٩٣٨	١٨,٣٨٧	الموجودات المتداولة
١٦١,٥٩٦	٣١٩,٤٧٠	الموجودات الغير متداولة
		اجمالي الموجودات
١٠٠,٢٦٣	٢٥٦,٢٤٧	المطلوبات
٧٦,١٦٥	٧٥,١٢٠	المطلوبات المتداولة
١٧٦,٤٢٨	٣٣١,٣٦٧	المطلوبات الغير متداولة
		اجمالي المطلوبات
١٨٥,٣٢١	٢٤٣,٩٣٦	الإيرادات
(١٦٧,٣٢٩)	(٢١٩,٢٨٧)	تكلفة الإيرادات
١٧,٩٩٢	٢٤,٦٤٩	اجمالي الربح
(١٢,١٤١)	(١٠,٦٢٠)	التكاليف العمومية والإدارية
٥,٨٥١	٣,٣٢٩	الدخل قبل الزكاة

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة - تتمة
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

١٦ - الاستثمار في شركات زميلة ومشروع مشترك - تتمة

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
بالآلاف الريالات السعودية	بالآلاف 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 إصدار القوائم المالية المراجعة للشركة الزميلة منذ عام ٢٠١٤ إلى عام ٢٠٢٠ وحتى تاريخ إعداد القوائم المالية الموحدة. وفي ٣١ ديسمبر ٢٠١٥، اقرت الجمعية العامة غير العادية للشركاء في شركة النقل السعودية البحرينية على حل وتصفية الشركة وتعيين مصفي لتصفيتها. عليه، تم تخفيض كامل قيمة الاستثمار لعدم قدرة المجموعة على تحديد القيمة القابلة للاسترداد لهذا الاستثمار.

١٧ - 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 ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
بالآلاف الريالات السعودية	بالآلاف الريالات السعودية	
٧٧,٨٧٠	٩٠,١٠١	في بداية السنة
٩٠,٦٤٥	٦٣,٥١٩	إضافات
(٩٠,٤٢١)	(١٦٤,٣٨٣)	استيعادات
١٢,٠٠٧	١٠,٧٦٣	التغيرات في القيمة العادلة
٩٠,١٠١	-	في نهاية السنة

الحركة في القيمة العادلة لأدوات حقوق الملكية

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
بالآلاف الريالات السعودية	بالآلاف الريالات السعودية	
(١٨,٥٠٢)	(٦,٤٩٥)	في بداية السنة
١٢,٠٠٧	١٠,٧٦٣	التغير في القيمة العادلة
-	(٤,٢٦٨)	تحويل مكاسب محققة من احتياطي إعادة تقويم الاستثمارات إلى الأرباح المبقة
(٦,٤٩٥)	-	في نهاية السنة

خلال العام قامت الشركة ببيع جميع هذه الاستثمارات.

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة - تتمة
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

١٨- المخزون

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
بآلاف الريالات السعودية	بآلاف الريالات السعودية	
٦٨,٦٠٤	٦٤,٢٧٤	مخزون قطع غيار
(٣٧,٨٥٢)	(٤٦,٢٠٥)	ناقصاً: مخصص مخزون بطيء الحركة
٣٠,٧٥٢	١٨,٠٦٩	

خلال ٢٠٢٠، إن مبلغ ٢٨,٢ مليون ريال سعودي (٢٠١٩: ٦٨,٤ مليون ريال سعودي) تم إثباته كمصاريف للمخزون. تم إثبات هذه المصاريف في تكلفة المبيعات في قائمة الدخل الموحدة.

وفيما يلي تحليل لحركة المخزون بطيء الحركة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر:

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
بآلاف الريالات السعودية	بآلاف الريالات السعودية	
٢٨,٩١٨	٣٧,٨٥٢	الرصيد في بداية السنة
٨,٩٣٤	٨,٣٥٣	المحمل خلال السنة (إيضاح ٧)
٣٧,٨٥٢	٤٦,٢٠٥	

١٩- مدينون تجاريون وضم مدينة غير مفوترة ومدينون آخرون

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
بآلاف الريالات السعودية	بآلاف الريالات السعودية	
١٨٧,٠٢٦	١٩٨,٣٥٠	المدينون التجاريون:
٤٥,٠٥٠	٤٣,٧٥٣	مؤسسات حكومية وشبه حكومية
		قطاع خاص
٢٣٢,٠٧٦	٢٤٢,١٠٣	إجمالي المدينين التجاريين
(٤٣,٩٥٧)	(٤٦,٩٣٩)	ناقصاً: الانخفاض في قيمة الذمم المدينة
١٨٨,١١٩	١٩٥,١٦٤	المدينين التجاريين، صافي
١١٠,٢٦٩	٤٨٢,٣٩١	ضم مدينة غير مفوترة - جزء متداول
٩,١٥٧	٥,٥٠١	ضم موظفين
٣٠٧,٥٤٥	٦٨٣,٠٥٦	المدينون التجاريون والآخرين، صافي
١,٠٣٢,٩٤٥	١,٣٢٩,٥٨٧	ضم مدينة غير مفوترة - جزء غير متداول

إنّ الذمم المدينة الخاصة بالمجموعة لا تحمل في العادة أي عمولة ويتم تحصيلها خلال ٩٠ يوماً. وفي ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠، كانت الذمم المدينة التجارية التي انخفضت قيمتها تبلغ ٤٦,٩٤ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٩: ٤٣,٩٦ مليون ريال سعودي) (إيضاح ٣٧).

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة - تتمة
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

١٩- مدينون تجاريون و ذمم مدينة غير مفوترة ومدينون آخرون - تتمة

حركة الانخفاض في قيمة الذمم المدينة:

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	
بآلاف الريالات السعودية	بآلاف الريالات السعودية	
٣٢,٣٣٣	٤٣,٩٥٧	في بداية السنة
١١,٦٢٤	٢٠,٦٤٦	المحمل للسنة
-	(١٧,٦٦٤)	المبلغ المشطوب خلال السنة
٤٣,٩٥٧	٤٦,٩٣٩	في نهاية السنة

٢٠- المصاريف المدفوعة مقدماً والموجودات المتداولة الأخرى

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
بآلاف الريالات السعودية	بآلاف الريالات السعودية	
٦١,٤٢٩	٣٩,٥٦٨	ضريبة المدخلات، صافي
٥٨,١٩٢	٣,٤٦٠	دفعات مقدمة للموردين
٥,٦١٢	٣,٣٥٥	إيجار مدفوع مقدماً
١٨,٦٧٧	٩,١٩٢	مدينون آخرون
١٤٣,٩١٠	٥٥,٥٧٥	
(٥,٣٤٨)	(٣,٥٠٩)	ناقصاً: الانخفاض في القيمة
١٣٨,٥٦٢	٥٢,٠٦٦	

٢١- النقدية وشبه النقدية

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
بآلاف الريالات السعودية	بآلاف الريالات السعودية	
١,١٠٤	٦٤١	نقد في الصندوق
٢١٨,٢٣٠	١٤٩,١٣٥	نقد لدى البنك
١١٩,١٠٤	٢٠١,٨٠٧	استثمارات قصيرة الأجل *
٣٣٨,٤٣٨	٣٥١,٥٨٣	النقدية وشبه النقدية

(*) تم وضع هذه الاستثمارات مع البنوك لمدة استحقاق ٣ أشهر أو اقل.

٢٢- الموجودات المحتفظ بها للبيع

خلال العام المنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠، قررت إدارة المجموعة بيع بعض أصولها (حافلات) والمستخدم في عمليات نقل الركاب. وعليه تم إعادة تصنيف تلك الأصول كموجودات محتفظ بها للبيع. من المتوقع أن تنتج عن عملية الاستبعاد خسائر بقيمة ٤٢,٧٠٥ مليون ريال سعودي تمثل الفرق بين القيمة القابلة للاسترداد وصافي القيمة الدفترية لتلك الأصول الثابتة، وعليه تم إثبات تلك الفروقات كخسائر انخفاض في قيمة الموجودات في قائمة الدخل الموحدة.

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة - تامة
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

٢٣- رأس المال المصدر
يبلغ رأسمال المجموعة المصدر والمدفوع بالكامل كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠: ١,٢٥٠ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٩: ١,٢٥٠ مليون ريال سعودي) ويتكون من ١٢٥ مليون سهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٩: ١٢٥ مليون سهم) قيمة كل سهم ١٠ ريال سعودي.

٢٤- 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.

وافق مجلس الإدارة في اجتماعه المنعقد بتاريخ ٢٢ ربيع الثاني ١٤٤٢ هـ (الموافق ٧ ديسمبر ٢٠٢٠) على إطفاء جزء من الخسائر المتراكمة للشركة من خلال تحويل مبلغ ١٨٤ مليون ريال سعودي من الاحتياطي النظامي للشركة. تمثل الخسائر المتراكمة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ ما نسبته ١,١٤٪ من رأس مال الشركة.

٢٥- 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 يقر مجلس الإدارة باقتراح هذا التحويل خلال العام.

٢٦- تمويل المراجعة
(أ) تمويل مراجعة طويل الأجل

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	
بآلاف الريالات السعودية	بآلاف الريالات السعودية	
١,٠٦٠,٢٧٧	٤٢٠,٨٧٢	تمويل مراجعة
(١١٦,٥١٤)	(٨٤,٢٠٩)	ناقصاً: الجزء المتداول
٩٤٣,٧٦٣	٣٣٦,٦٦٣	الجزء غير المتداول

أبرمت المجموعة اتفاقيات اقتراض مع بنوك للحصول على تسهيلات مرابحة. وقد تم الحصول على هذه القروض خلال الأعوام من ٢٠١٧ حتى ٢٠٢٠ مع فترة استحقاق تتراوح بين ثلاث إلى خمس سنوات من تاريخ اتفاقية القرض وهي مضمونة بسندات لأمر وتحمل عمولات بالأسعار السائدة والتي تتراوح ما بين ١٪-٢٪ زائداً سايبور. حصلت المجموعة على القروض لتمويل شراء حافلات.

خلال عام ٢٠٢٠، أبرمت الشركة التابعة اتفاقية مع أحد البنوك المحلية على إعادة هيكلة تمويل مرابحة قصير الأجل بقيمة ٤٩٩ مليون ريال سعودي، على أن يصبح تمويل مرابحة طويل الأجل وزيادة التسهيلات البنكية إلى ٨٠٠ مليون ريال سعودي تستحق على دفعات ربع سنوية ولمدة ٧ سنوات وهي مضمونة بسندات لأمر وتحمل عمولات سنوية ١,٥٠٪ زائداً سايبور.

(ب) تمويل مرابحة قصير الأجل

خلال عام ٢٠٢٠، حصلت الشركة على تسهيلات مصرفية قصيرة الأجل من بنك محلي بقيمة ١٥٠ مليون ريال سعودي ومسحوبة بالكامل على شكل قرض مرابحة. كما حصلت الشركة التابعة خلال عام ٢٠١٩ على تسهيلات مصرفية قصيرة الأجل أخرى من بنك محلي بقيمة ٧٠٠ مليون ريال سعودي تم سحب ٤٠٣ مليون ريال سعودي خلال عام ٢٠٢٠ على شكل تمويل مرابحة لشراء الحافلات. إن هذه التسهيلات مضمونة بسندات لأمر.

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة - تنمة
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

		٢٧-	التزامات عقود الايجار
٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠		
بآلاف الريالات السعودية	بآلاف الريالات السعودية		
١٣,٧٥٨	١٠,٣٠٨		الرصيد كما في يناير
-	٣٠,١٩٧		الإضافات خلال السنة *
(٥,٥٠٢)	(١٠,٠١٩)		المدفوع خلال السنة
٢,٠٥٢	٢,٠٠٥		تكلفة الفائدة السنوية
<u>١٠,٣٠٨</u>	<u>٣٢,٤٩١</u>		الرصيد الختامي - القيمة الحالية للالتزام المحددة
١,٧٧٩	١,٤٥٠		متداول
٨,٥٢٩	٣١,٠٤١		غير متداول

* تمثل الإضافات خلال السنة بشكل رئيسي الدفعات المستقبلية المخصصة لعقد ايجار مبنى الإدارة العامة الجديد والذي ينتهي في عام ٢٠٣٠

		٢٨-	التزام المنافع المحددة للموظفين
٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠		
بآلاف الريالات السعودية	بآلاف الريالات السعودية		
١٥٧,٤٨٨	١٣٧,٥١٦		الرصيد الافتتاحي - القيمة الحالية للالتزام المحددة
١٨,٢٠٤	١٨,٤٩٥		تكلفة الخدمة الحالية
(٣٧,٦٩٨)	(١١,٣٨٧)		المنافع المدفوعة
٥,٦٢١	٢,٥٤١		تكلفة العمولة
(٤,٦٥٢)	-		مكاسب تقليص
(١,٤٤٧)	(١,٥٥٣)		إعادة قياس التزام المنافع المحددة
<u>١٣٧,٥١٦</u>	<u>١٤٥,٦١٢</u>		الرصيد الختامي - القيمة الحالية للالتزام المحددة

مصروفات منافع الموظفين

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠		
بآلاف الريالات السعودية	بآلاف الريالات السعودية		
١٨,٢٠٤	١٨,٤٩٥		تكلفة الخدمة الحالية
٥,٦٢١	٢,٥٤١		تكلفة العمولة على التزام المنافع
(٤,٦٥٢)	-		مكاسب تقليص
<u>١٩,١٧٣</u>	<u>٢١,٠٣٦</u>		إجمالي مصروفات المنافع

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة - تنمة
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

٢٨- التزام المنافع المحددة للموظفين - تنمة

أرباح إعادة التقييم المعترف بها في الدخل الشامل الآخر:

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
بآلاف الريالات السعودية	بآلاف الريالات السعودية
(١,٣٥٣)	٩,١٨١
(٩٤)	(١٠,٧٣٤)
(١,٤٤٧)	(١,٥٥٣)

أرباح إعادة التقييم في برنامج المنافع المحددة:
الافتراضات المالية
تعديلات الخبرة

إجمالي إعادة القياس المعترف به في الدخل الشامل الآخر

إن المتوسط المرجح للمدة الزمنية لالتزام المنافع المحددة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ هو ٧,٦٩ سنة (٣١ ديسمبر ٢٠١٩: ٧,١٩ سنة). فيما يلي تحليل الاستحقاق لدفع الاستحقاقات غير المخصومة في ٣١ ديسمبر:

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
بآلاف الريالات السعودية	بآلاف الريالات السعودية
١٧,١٦٠	١٥,٢٥٢
٤٥,٢٨٨	٣٤,٦٠٨
١٠٤,٤٧٤	١١٨,٤٧١
١٦٦,٩٢٢	١٦٨,٣٣١

خلال عام واحد
بعد عام واحد ولكن ليس أكثر من خمس سنوات
أكثر من خمس سنوات

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
%٢,٥٥	%١,٥٠
%٤,٣٥	%٢,٥٥
%١,٧	%١,٥٠
معتدل	معتدل

الافتراضات الاكتوارية الرئيسية

الافتراضات المالية:

- معدل الخصم - للقيمة الحالية لالتزام المنافع المحددة
- معدل الخصم - للمصاريف ضمن قائمة الدخل الموحدة
- الزيادة المستقبلية في الرواتب
- معدل الانسحاب

الافتراضات الديموغرافية:

٦٠ سنة	٦٠ سنة
%١٠,٥	%١٠,٣
%٧,٥	%٩
%٣	%٢

- سن التقاعد
- معدلات ترك الخدمة:
أ) الخدمة لغاية ٦ سنوات
ب) الخدمة من ٧ إلى ٢٥ سنة
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 ٢٠٢٠

٢٨- التزام المنافع المحددة للموظفين - تنمة

فيما يلي تحليل الحساسية الكمية للافتراضات الهامة على منافع الموظفين:

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ التأثير على برنامج المنافع المحددة	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ التأثير على برنامج المنافع المحددة	
		معدل الخصم
		ارتفاع ١٪
٩,٤٦٥	١٠,٣٠٩	انخفاض ١٪
(١٠,٨٤٨)	(١١,٨٧٢)	
		الزيادة المستقبلية في الرواتب
		ارتفاع ١٪
(١١,٥٥٣)	١٢,٤٩٢	انخفاض ١٪
١٠,٢٥٣	(١١,٠٤١)	
		معدل الانسحاب
		ارتفاع ١٪
٢٦٣	٢٨١	انخفاض ١٪
(٢٦٤)	(٢٨١)	
		معدل الوفيات
		ارتفاع ١٪
(٦)	(٥)	انخفاض ١٪
٦	٥	

٢٩- الدفعة المقدمة من عميل

خلال عام ٢٠١٥، استلمت الشركة التابعة مبلغ قدره ٤٧١ مليون ريال سعودي كدفعة مقدمة لتنفيذ مشروع الملك عبد العزيز للنقل العام في الرياض. تمثل الدفعة المقدمة ٦٪ من إجمالي قيمة العقد. خلال العام ٢٠١٩، استلمت الشركة التابعة مبلغ قدره ٥٥٠ مليون ريال سعودي كدفعة مقدمة ثانية لتنفيذ المشروع. تمثل الدفعة المقدمة الثانية ٧٪ من إجمالي قيمة العقد. خلال عام ٢٠٢٠، استلمت الشركة التابعة مبلغ قدرة ٥٥٠ مليون ريال سعودي كالثالث دفعة مقدمة لتنفيذ المشروع. تمثل الدفعة الثالثة ٧٪ من إجمالي قيمة العقد.

٣٠- الإيرادات المؤجلة

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ بآلاف الريالات السعودية	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ بآلاف الريالات السعودية	
١٥,٦٦٥	١٨,٨٠٤	إيرادات إركاب مقبوضة مقدماً إيرادات رأسمالية مؤجلة
٦,٢١٥	٥,٦٢٧	
٢١,٨٨٠	٢٤,٤٣١	
١٦,٥٦٧	١٩,٧٥٦	الجزء المتداول الجزء غير المتداول
٥,٣١٣	٤,٦٧٥	
٢١,٨٨٠	٢٤,٤٣١	

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة - تنمة
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

٣١ - الدائنون التجاريون والآخرين

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
بآلاف الريالات السعودية	بآلاف الريالات السعودية	
١٨٤,٦٦٧	١٤٢,٩٣٣	دائنون تجاريون
٨٩,٥٧٦	٨٦,٩٦٠	توزيعات أرباح مستحقة الدفع
٥٨,٦٨١	٤٧,٣٧٢	تكاليف تأمين حوادث
١٠,١١٣	١٠,٠٥٥	ضمانات أداء موردين محتجزة
٢,١١٩	-	ضريبة القيمة المضافة المستحقة
٣٤٥,١٥٦	٢٨٧,٣٢٠	

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.

٣٢ - المصاريف المستحقة الدفع والمطلوبات الأخرى

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
بآلاف الريالات السعودية	بآلاف الريالات السعودية	
٦٣,٨٣٨	٥٩,١٨٢	مصاريف مستحقة الدفع
٤٠,٨٢١	٤٢,٦٣٨	مستحقات موظفين
٢٤,٩٣٦	٢١,٣٤٠	دائنون آخرون
١٢٩,٥٩٥	١٢٣,١٦٠	

٣٣ - 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.

الشروط والأحكام الخاصة بالمعاملات مع الجهات ذات العلاقة

يتم إجراء معاملات البيع إلى والشراء من الجهات ذات العلاقة وفقاً لشروط التعامل العادية. إن الأرصدة القائمة كما في نهاية السنة بدون ضمانات وبدون عمولة ويتم سدادها نقداً. لم يتم تقديم أو استلام أي ضمانات بشأن المبالغ المستحقة من أو إلى الجهات ذات العلاقة.

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة - تنمة
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

٣٣- المعاملات والأرصدة مع الأطراف ذات العلاقة - تنمة

المشروع المشترك:	دخل تمويل* بآلاف الريالات السعودية	الحصة في الأرباح (الخسائر) بآلاف الريالات السعودية	شراء حافلات* بآلاف الريالات السعودية	ايجارات بآلاف الريالات السعودية	الخدمات المقدمة بآلاف الريالات السعودية	المبالغ المستحقة من الأطراف ذات العلاقة بآلاف الريالات السعودية
الشركة السعودية الإماراتية للنقل المتكامل (سيتكو)	١,٩٧٥	(٤٤,٠٤١)	-	٨٠٠	٢٠٩	٩٢,٨٢٧
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	-	١٨,٧٤١	٣٣,٦٢٦	-	٤,٨٥٩	١٠٢,٧٣٢
٣١ ديسمبر ٢٠١٩	-	-	-	-	-	-
الشركة الزميلة:						
شركة مترو العاصمة المحدودة (كامكو)	-	٢٤٤	-	-	٢٤٤	٨٨٤
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	-	-	-	-	-	-
٣١ ديسمبر ٢٠١٩	-	١,٧٢٨	-	-	٧٩١	٦٢٣
المبالغ المسحقة إلى حقوق الملكية غير المسيطرة للشركة التابعة:						
آر إيه تي بي ديفلوبمنت (شركة فرنسية)	-	-	-	-	٦,٤٠٨	٢,٣٤٩
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	-	-	-	-	-	-
٣١ ديسمبر ٢٠١٩	-	-	-	-	٨,٤٩٢	١٢,٠١٣
آر إيه تي بي ديف السعودية ال سي سي	-	-	-	-	٤٥,٤٥١	٤,١٣٤
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	-	-	-	-	-	-
٣١ ديسمبر ٢٠١٩	-	-	-	-	٤٠,٤٦٥	١٠٥
إجمالي المبالغ المستحقة إلى حقوق الملكية غير المسيطرة للشركة التابعة:						
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	-	-	-	-	-	٦,٤٨٣
٣١ ديسمبر ٢٠١٩	-	-	-	-	-	١٢,١١٨

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

بالإضافة إلى ذلك، قامت الشركة خلال العام ٢٠١٦ بتقديم تمويلين إضافيين بمبلغ إجمالي قدره ٤٠ مليون ريال سعودي وذلك لتمويل عمليات التشغيل لتنفيذ عقود النقل المدرسي الحكومي على أن يتم استرداد المبلغ فور استلام مستحقات الشركة السعودية الإماراتية للنقل المتكامل المحدودة. إن هذا المبلغ غير خاضع لأية فوائد. في وقت لاحق، اتفقت الشركة وسيتكو على أن يتم جدولة السداد من خلال دفعات محددة خلال الأعوام ٢٠٢١ - ٢٠٢٣. عليه، تم تسجيل هذا القرض بالقيمة العادلة على أساس أسعار العمولة السائدة في السوق ونتج عن ذلك إضافة بقيمة الخصم فقط إلى مبلغ الاستثمار. تم إدراج دخل التمويل على هذا القرض في قائمة الدخل الموحدة.

خلال عام ٢٠١٩، قامت الشركة ببيع ٣٥٠ حافلة لسيتكو بمبلغ ٣٢ مليون ريال سعودي، على أن يتم سداد المبلغ على أقساط سنوية. تم تسجيل هذه العملية بالقيمة العادلة على أساس أسعار العمولة السائدة في السوق ونتج عن ذلك إضافة بقيمة الخصم فقط إلى مبلغ الاستثمار.

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة - تنمة
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

٣٣- المعاملات والأرصدة مع الأطراف ذات العلاقة - تنمة

تعويض كبار موظفي الإدارة بالمجموعة

٢٠١٩	٢٠٢٠	
بآلاف الريالات السعودية	بآلاف الريالات السعودية	
٣,٣٧١	٣,٩٠٤	المعاملات مع كبار موظفي الإدارة
١٥,١٥١	١٤,١٨٤	مصاريف ومكافآت وبدلات مجلس الإدارة واللجان المنبثقة (إيضاح ٧)
		تعويضات كبار موظفي الإدارة بالمجموعة (*)

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

٢٠١٩	٢٠٢٠	
بآلاف الريالات السعودية	بآلاف الريالات السعودية	
١٤,٦٦٤	١٠,٤٢٥	منافع موظفين قصيرة الأجل
٤٨٧	٣,٧٥٩	منافع ما بعد إنتهاء الخدمة
١٥,١٥١	١٤,١٨٤	إجمالي التعويضات إلى كبار موظفي الإدارة

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

٣٤- المعلومات القطاعية

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

- ◀ قطاع نقل الركاب - ويشمل خدمات النقل المجدولة وتتمثل في خدمات نقل الركاب بالحافلات بين مدن المملكة العربية السعودية وداخلها، بالإضافة إلى خدمة النقل الدولي. كما يتضمن عمليات الشحن. ويعتبر هذا القطاع من أكبر قطاعات الشركة.
- ◀ قطاع الخدمات المتخصصة - ويشمل خدمات النقل بموجب عقود التأجير التي 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 من قبل متخذ القرار (نائب المدير التنفيذي لقطاع التشغيلي) لتخصيص الموارد على القطاعات وتقييم الأداء الخاص بها "طريقة الإدارة". وتعتمد طريقة الإدارة على الطريقة التي تقوم بها الإدارة بتقسيم القطاعات داخل المنشأة لاتخاذ القرارات التشغيلية وتقييم الأداء. وتقوم إدارة الشركة السعودية للنقل الجماعي في نهاية كل فترة مالية بمراجعة القطاعات أعلاه لتحديد الحدود الكمية بالإضافة إلى معايير عرض الإيرادات والمصاريف لكل قطاع.

يتم موازلة 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 والحدوفات".

تقوم الإدارة بمراقبة نتائج عمليات قطاعات الأعمال بصورة مستقلة لغرض إتخاذ القرارات بشأن تخصيص الموارد وتقييم الأداء. يتم تقييم أداء القطاع بناء على قائمة الدخل الموحدة ويتم قياسه بصورة مماثلة مع قائمة الدخل الموحدة في القوائم المالية الموحدة. ليس لدى المجموعة عميل مهم يساهم بنسبة ١٠٪ أو أكثر في إيرادات المجموعة في ٢٠٢٠ و ٢٠١٩، فيما عدا عدة جهات حكومية في مجملها أكثر من ١٠٪ من إيرادات المجموعة.

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

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة - تنمة
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

٣٤ - المعلومات القطاعية - تنمة

فيما يلي البيانات المالية المختارة لهذه القطاعات:

الموحدة	التسويات والحذوفات	إجمالي القطاعات	مشروع النقل العام	الإدارة العامة	الخدمات المتخصصة	نقل الركاب بآلاف الريالات السعودية	للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
بآلاف الريالات السعودية	إجمالي الإيرادات من العملاء الخارجين (إيضاح ٦)						
١,١٦٩,٦٦٢	-	١,١٦٩,٦٦٢	٧١٠,٥٤٢	-	١٠٨,٩٤٩	٣٥٠,١٧١	إجمالي الإيرادات بين القطاعات
-	(٥,١٢٨)	٥,١٢٨	-	-	-	٥,١٢٨	تكلفة الإيرادات
(١,٢٨٩,٨٠٦)	٢٦,٣٠٤	(١,٣١٦,١١٠)	(٦٨٦,٣٥١)	-	(٢٦٨,٠٤٦)	(٣٦١,٧١٣)	إجمالي الخسارة
(١٢٠,١٤٤)	٢١,١٧٦	(١٤١,٣٢٠)	٢٤,١٩١	-	(١٥٩,٠٩٧)	(٦,٤١٤)	الحصة في نتائج أعمال مشروع مشترك
(٤٤,٠٤١)	-	(٤٤,٠٤١)	-	(٤٤,٠٤١)	-	-	الحصة في نتائج أعمال شركة زميلة
٢٤٤	-	٢٤٤	-	٢٤٤	-	-	الخسارة قبل الزكاة
(٣٦٣,٤٥١)	١٠,١٥٦	(٣٧٣,٦٠٧)	(١٢,١٦٠)	(٧٤,٥٣٥)	(١٩٨,٢٦٨)	(٨٨,٦٤٤)	
الموحدة	التسويات والحذوفات	إجمالي القطاعات	مشروع النقل العام	الإدارة العامة	الخدمات المتخصصة	نقل الركاب بآلاف الريالات السعودية	للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩
بآلاف الريالات السعودية	إجمالي الإيرادات من العملاء الخارجين (إيضاح ٦)						
١,٧١١,٨٩١	-	١,٧١١,٨٩١	٦٧٤,٩٧٧	-	٣٦٩,٩٣٣	٦٦٦,٩٨١	إجمالي الإيرادات بين القطاعات
-	(٥,٦٣٩)	٥,٦٣٩	-	-	-	٥,٦٣٩	تكلفة الإيرادات
(١,٤٩٢,٥٢٥)	٣٧,٥٩٩	(١,٥٣٠,١٢٤)	(٦٤٧,٨٥٦)	-	(٣٢٨,٤١٣)	(٥٥٣,٨٥٥)	إجمالي الربح
٢١٩,٣٦٦	٣١,٩٦٠	١٨٧,٤٠٦	٢٧,١٢١	-	٤١,٥٢٠	١١٨,٧٦٥	الحصة في نتائج أعمال مشروع مشترك
١٨,٧٤١	-	١٨,٧٤١	-	١٨,٧٤١	-	-	الحصة في نتائج أعمال شركة زميلة
١,٧٢٨	-	١,٧٢٨	-	١,٧٢٨	-	-	الربح (الخسارة) قبل الزكاة
٥١,١٥١	٥,٥٧٦	٤٥,٥٧٥	(٦,٩٧٠)	٢٢,٨٧٠	٦,٠٥٣	٢٣,٦٢٢	
الموحدة	التسويات والحذوفات	إجمالي القطاعات	مشروع النقل العام	الإدارة العامة	العقود والتأجير	نقل الركاب بآلاف الريالات السعودية	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
بآلاف الريالات السعودية	إجمالي الموجودات						
٤,٦٩٧,٧١٠	(٣١,٨٨٨)	٤,٧٢٩,٥٩٨	٢,٥٥٧,٤٤٦	٨٠٢,٨١٧	٨١٩,٤٠٤	٥٤٩,٩٣١	إجمالي المطلوبات
٣,٤٢٢,٩٦٢	(٤٥,٠٦٤)	٣,٤٦٨,٠٢٦	٢,٥٦٦,٥٩١	٣٤٤,٥٥١	٢٧٧,٤٥٣	٢٧٩,٤٣١	إفصاحات أخرى:
١,١٧٢,٥٤٨	-	١,١٧٢,٥٤٨	٣,٢٩٥	٩٢,٩٣٨	٦٩١,٣٤١	٢٨٤,٩٧٠	الممتلكات والألات والمعدات والحافلات والشاحنات، صافي استثمارات في شركات زميلة ومشروع مشترك
٩٤,٣١١	-	٩٤,٣١١	-	٩٤,٣١١	-	-	
٣٩٩,٠٩٣	-	٣٩٩,٠٩٣	٢٤١,٣٦٣	٤,٢٩٢	١٠٩,٧٣٣	٤٣,٧٠٥	الإضافات الرأسمالية
الموحدة	التسويات والحذوفات	إجمالي القطاعات	مشروع النقل العام	الإدارة العامة	العقود والتأجير	نقل الركاب بآلاف الريالات السعودية	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩
بآلاف الريالات السعودية	إجمالي الموجودات						
٤,٠٩٤,١٩٩	(١٧,١٢٣)	٤,١١١,٣٢٢	١,٧٥٣,٥٥٣	٨٧٧,٠٩٤	٩١٢,٥٥٨	٥٦٨,١١٧	إجمالي المطلوبات
٢,٤٥٤,٠٥٢	(١٧,١٣٥)	٢,٤٣٦,٩١٧	١,٧٤٩,٩٢٥	١٧٢,٥٤٠	٢٦٦,٧٤٢	٢٨١,٩٨٠	إفصاحات أخرى:
١,٢٥٥,٧٦٦	-	١,٢٥٥,٧٦٦	٢,٦٢٧	٨٨,٦٥٣	٧٥٤,٣٧٩	٤١٠,١٠٧	الممتلكات والألات والمعدات والحافلات والشاحنات، صافي استثمارات في شركة زميلة ومشروع مشترك
١٣٨,٣٥٢	٣,٠١٩	١٣٥,٣٣٣	-	١٣٥,٣٣٣	-	-	
٤٠٩,٨١٨	-	٤٠٩,٨١٨	٢٧٩,٨٨٠	٥,٧٥٤	٨٦,٦٠٩	٣٧,٥٧٥	الإضافات الرأسمالية

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة - تتمة
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

٣٥ - 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 ٢٠١٩ بالآلاف الريالات السعودية	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ بالآلاف الريالات السعودية	
٪٢٠	٪٢٠	نسبة حقوق الملكية غير المسيطرة الموجودات
٤١٦,٣١٨	٦٦٨,٨٩٣	الموجودات المتداولة
١,٣٣٧,٢٣٤	١,٨٨٨,٥٥٣	الموجودات الغير متداولة
١,٧٥٣,٥٥٢	٢,٥٥٧,٤٤٦	اجمالي الموجودات
		المطلوبات
٦٠٩,٧٧٤	٣٥٦,٠١٣	المطلوبات المتداولة
١,١٤٠,١٥٠	٢,٢١٠,٥٧٨	المطلوبات الغير متداولة
١,٧٤٩,٩٢٤	٢,٥٦٦,٥٩١	اجمالي المطلوبات
٦٧٤,٩٧٦	٧١٠,٥٤٢	الإيرادات
(١٤,٢٣٦)	(١٢,٧٧٣)	الخسارة
(١٤,٢٣٦)	(١٢,٧٧٣)	اجمالي الخسارة الشاملة
		التدفقات النقدية الناشئة (المستخدمة في) من:
(١١٥,٥٩٢)	(١٠٦,٥٦٧)	الأنشطة التشغيلية
٤٦٩,١٨٦	٢٨٩,٨٩٢	الأنشطة التمويلية
٣٥٣,٥٩٤	١٨٣,٣٢٥	
٦,٦٤٠	٤,٠٨٥	حصة الحقوق الغير مسيطرة من صافي الموجودات
(١,٤٠٠)	(٢,٥٥٥)	حصة الحقوق الغير مسيطرة من صافي الخسارة

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة - تامة
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

٣٦- 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.

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

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

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

التسلسل الهرمي للقيمة العادلة

إجمالي القيمة العادلة بآلاف الريالات السعودية	المستوى ٣ بآلاف الريالات السعودية	المستوى ٢ بآلاف الريالات السعودية	المستوى ١ بآلاف الريالات السعودية	القيمة الدفترية بآلاف الريالات السعودية	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
--	---	---	---	---	----------------

تم قياسها بالقيمة العادلة:
استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من
خلال الدخل الشامل الآخر

إجمالي القيمة العادلة بآلاف الريالات السعودية	المستوى ٣ بآلاف الريالات السعودية	المستوى ٢ بآلاف الريالات السعودية	المستوى ١ بآلاف الريالات السعودية	القيمة الدفترية بآلاف الريالات السعودية	٣١ ديسمبر ٢٠١٩
--	---	---	---	---	----------------

تم قياسها بالقيمة العادلة:
استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من
خلال الدخل الشامل الآخر

-

-

-

-

-

٩٠,١٠١

-

-

٩٠,١٠١

٩٠,١٠١

لم تكن هناك تحويلات بين مستويات قياس القيمة العادلة في ٢٠٢٠ و ٢٠١٩. لم تحدث أي تحويلات بين أي مستويات من التسلسل الهرمي للقيمة العادلة في فترة المقارنة.

٣٧- 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 ٢٠٢٠

٣٧- أهداف وسياسات إدارة المخاطر المالية - تنمة

مخاطر السيولة - تنمة

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠					
المجموع	أكثر من سنتين	من سنة إلى سنتين	أقل من سنة	على الطلب	
٢٨٧,٣٢٠	-	١٠٠,٠٤٦	١٤٠,٢٠٤	١٣٧,٠٧٠	مطلوبات مالية
٩٧٥,٦٠٩	٦٠٧,٣٦٣	٢٦٣,٣٠٢	١٠٤,٩٤٤	-	دائنون تجاريون وآخرون
١٥٠,٦٩٩	-	-	١٥٠,٦٩٩	-	تمويل المرابحة
٤١,٦٠٠	٣٤,٣٠٠	٥,٥٥٠	١,٧٥٠	-	تمويل مرابحة قصير الأجل
١,٤٥٥,٢٢٨	٦٤١,٦٦٣	٢٧٨,٨٩٨	٣٩٧,٥٩٧	١٣٧,٠٧٠	التزامات عقود الإيجار
٣١ ديسمبر ٢٠١٩					
المجموع	أكثر من سنتين	من سنة إلى سنتين	أقل من سنة	على الطلب	
٣٤٥,١٥٦	٤٢,٨٨٣	١٣,٠٥٧	١٥٣,١٨٣	١٣٦,٠٣٣	مطلوبات مالية
٤٢٠,٨٧٢	١٩٩,٢٠٢	١٣٧,٤٦١	٨٤,٢٠٩	-	دائنون تجاريون وآخرون
٣٣٩,١٨١	-	-	٣٣٩,١٨١	-	تمويل المرابحة
١٣,٦٢٠	٩,٤٥٠	١,٧٥٠	٢,٤٢٠	-	تمويل مرابحة قصير الأجل
١,١١٨,٨٢٩	٢٥١,٥٣٥	١٥٢,٢٦٨	٥٧٨,٩٩٣	١٣٦,٠٣٣	التزامات عقود الإيجار

مخاطر السوق

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

مخاطر أسعار الأسهم

إن استثمارات المجموعة في الأسهم المدرجة وغير المدرجة عرضة لمخاطر أسعار السوق عن عدم اليقين بشأن القيم المستقبلية للأوراق المالية الاستثمارية. 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.

لم يتم عرض تعديلات الحساسية الخاصة بمخاطر أسعار الأسهم حيث قامت المجموعة ببيع استثماراتها خلال العام.

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة - تتمة
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

٣٧- أهداف وسياسات إدارة المخاطر المالية - تتمة

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 أيضاً العوامل التي قد تؤثر على مخاطر الائتمان لقاعدة عملائها، بما في ذلك المخاطر الافتراضية المرتبطة بالصناعة والدولة التي يعمل فيها العملاء. نظراً لطبيعة أعمال المجموعة، يتم تحصيل جزء كبير من الإيرادات نقدًا نظراً 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 الموحد، لم تحدد الإدارة أي تركيزات كبيرة من مخاطر الائتمان، باستثناء المعاملات مع المؤسسات الحكومية.

فيما يلي تحليل المعلومات حول التعرض لمخاطر الائتمان على ذمم مدينة تجارية للمجموعة باستعمال مصفوفة المخصص:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

الذمم المدينة التجارية

الإجمالي بآلاف الريالات السعودية	أقل من ٩٠ يوم بآلاف الريالات السعودية	٩٠ يوم إلى سنة بآلاف الريالات السعودية	من سنة إلى سنتين بآلاف الريالات السعودية	أكثر من سنتين بآلاف الريالات السعودية	
٢٤٢,١٠٣	١٢,٤٣٦	٩٩,٧٩٦	٩٦,٥٨٢	٣٣,٢٨٧	معدل خسارة الائتمان المتوقعة القيمة الدفترية للذمم المدينة التجارية خسارة الائتمان المتوقعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
٤٦,٩٣٩	٦٧	٢,٥٦٩	١٢,٠٦١	٣٢,٢٤٢	

٣١ ديسمبر ٢٠١٩

الذمم المدينة التجارية

الإجمالي بآلاف الريالات السعودية	أقل من ٩٠ يوم بآلاف الريالات السعودية	٩٠ يوم إلى سنة بآلاف الريالات السعودية	من سنة إلى سنتين بآلاف الريالات السعودية	أكثر من سنتين بآلاف الريالات السعودية	
٢٣٢,٠٧٦	٧٥,٨٦٠	٩٣,٥٣٥	١٧,٥٨٩	٤٥,٠٩٢	معدل خسارة الائتمان المتوقعة القيمة الدفترية للذمم المدينة التجارية خسارة الائتمان المتوقعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩
٤٣,٩٥٧	٩٩٧	٤,٦٥٥	٣,٣١٧	٣٤,٩٨٨	

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة - تنمة
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

٣٧- أهداف وسياسات إدارة المخاطر المالية - تنمة

مخاطر الائتمان - تنمة

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.

تدير المجموعة رأسمالها لضمان:

- قدرتها على الاستمرار وفقاً لمبدأ الاستمرارية.
- تمويل رأسمالها العامل ومتطلبات الإستثمارات الاستراتيجية بكفاءة وعلى النحو الأمثل.
- زيادة العوائد للمساهمين لأقصى حد ممكن.
- الحفاظ على تركيبة ملائمة من الدين وحقوق الملكية

تقوم الشركة بمراقبة رأس المال باستخدام معدل الحركة وهو صافي الدين مقسوماً على إجمالي رأس المال زائد الدين. تدرج الشركة ضمن الدين الجزء المتداول وغير المتداول للقروض.

لاحتساب صافي الدين، تقوم الشركة بإضافة القروض لأجل الخاضعة للفوائد والدائنين التجاريين والدائنين الآخرين وتقوم بخصم الأرصدة بالبنك والنقد بالصندوق والودائع قصيرة الأجل والعمليات الغير مستمرة.

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
بآلاف الريالات السعودية	بآلاف الريالات السعودية	
٧٦٠,٠٥٣	١,٢١٠,٥٧٢	قروض مرابحة طويلة وقصيرة الأجل
٤٧٤,٧٥١	٤١٠,٤٨٠	دائنون ومصاريف مستحقة الدفع ومطلوبات أخرى
(٣٣٨,٤٣٨)	(٣٥١,٥٨٣)	ناقصاً: النقدية وشبه النقدية
٨٩٦,٣٦٦	١,٢٦٩,٤٦٩	صافي الدين
١,٦٤٠,١٤٧	١,٢٧٤,٧٤٨	حقوق الملكية
٢,٥٣٦,٥١٣	٢,٥٤٤,٢١٧	رأس المال وصافي الدين
%٣٥	%٥٠	نسبة الدين

لم يتم إجراء تغييرات على أهداف المجموعة أو سياساتها أو عملياتها للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ و ٢٠١٩.
لا يوجد لدى المجموعة أي متطلبات رأسمالية مفروضة من الخارج في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ و ٢٠١٩.

مخاطر أسعار الفائدة

تتمثل مخاطر أسعار الفائدة بالتعرض الى مخاطر متعددة من المخاطر المرتبطة بتأثير التقلبات في اسعار الفائدة السائدة على المركز المالي للمجموعة والتدفقات النقدية. المجموعة تقوم بإدارة مخاطر أسعار الفائدة عن طريق المراقبة المنتظمة لمستويات أسعار الفائدة لأدواتها المالية التي تدفع عليها فائدة.

٣٨- الارتباطات الرأسمالية والالتزامات المحتملة

(أ) الالتزامات المحتملة

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠، أصدرت البنوك التي تتعامل معها المجموعة نيابةً عنها خلال دورة الأعمال العادية، ضمانات وقبولات واعتمادات مستندية يبلغ حدها الأقصى ٢,٠٧٢ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٩: ١,٤٥٠ مليون ريال سعودي).

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة - تمة
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

٣٨- الارتباطات الرأسمالية والالتزامات المحتملة - تمة

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

(ج) تعديلات على بنود عقد مشروع النقل العام
تقوم إدارة الشركة التابعة بمناقشات مع الهيئة الملكية لمدينة الرياض (الجهة المانحة) بشأن تعديلات على بعض بنود العقد (أوامر التغيير) المستلمة منها على عقد مشروع الملك عبد العزيز للنقل العام بمدينة الرياض مما سينتج عنه تغيير في التزامات الأداء وهامش الربح المقدر لكل التزام أداء في حالة تم الانتهاء والاتفاق مع الجهة المانحة. لاتزال هذه المناقشات قائمة حتى تاريخ إعداد هذه القوائم المالية. تعتقد الإدارة أن تكون هذه المفاوضات إيجابية بشكل كبير لصالح الشركة.

٣٩- توزيعات الأرباح

أوصى مجلس الإدارة باجتماعه المنعقد بتاريخ ٢٦ جمادى الآخر ١٤٤٢هـ (الموافق ٨ فبراير ٢٠٢١) بعدم توزيع أرباح نقدية للسنة المالية ٢٠٢٠. كما أوصى مجلس الإدارة بدفع مكافأة بمبلغ ١,٣٥ مليون ريال سعودي لأعضاء مجلس الإدارة، وفقاً للسياسات المعتمدة بعد أن تم تخفيضها بنسبة ٢٥٪ كمساهمة من أعضاء مجلس الإدارة في تخفيف الأثر المالي لجانحة كورونا على أعمال الشركة.

وافقت الجمعية العامة العادية في اجتماعها المنعقد بتاريخ ٤ رمضان ١٤٤١هـ (الموافق ٢٧ إبريل ٢٠٢٠) على توصية مجلس الإدارة بعدم توزيع أرباح نقدية للسنة المالية ٢٠١٩. كما تمت الموافقة على دفع مكافأة إلى أعضاء مجلس الإدارة قدرها ١,٨ مليون ريال سعودي.

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

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

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

ومع أنه من الصعب الآن التنبؤ بكامل مدى ومدة الأثر الناتج عن ذلك على الأعمال التجارية والاقتصادية، فقد قامت إدارة الشركة بتقويم الأثر على العمليات وجوانب الأعمال التجارية للشركة بشكل كلي، بما في ذلك عوامل مثل القيود المفروضة على السفر والطلب على الخدمات، وغيرها، وتبين لها كما بتاريخ إصدار هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة، أنه لا يلزم إجراء تغييرات جوهرية على الأحكام والتقديرات الرئيسية. خلال الربع الثاني من العام الحالي بدأ التشغيل التدريجي لخدمات النقل بين المدن وداخل المدن بضوابط التباعد الاجتماعي مما خفض السعة التشغيلية بمقدار ٥٠٪ فضلاً عن استمرار تعليق خدمات نقل الركاب في الزيارة والعمرة وخدمات النقل الدولي والحج والنقل التعليمي والتي تعتبر من الخدمات الرئيسية التي تقدمها الشركة. إضافة إلى ذلك، اتخذت الإدارة عدة إجراءات لتخفيف آثار الجائحة تتضمن الاستفادة من بعض مبادرات الجهات الحكومية لتحفيز القطاع الخاص. كما قامت الشركة بعدة مبادرات لتخفيض تكاليف الموظفين عقود الخدمات كما أنها لازالت تعمل على مراقبة وترشيد النفقات بما لا يؤثر على قدرة الشركة التشغيلية. بالإضافة إلى ذلك، قامت إدارة الشركة بتقييم وضع التدفقات النقدية، بما في ذلك التسهيلات المصرفية المتاحة، ومدى جاهزية العمليات التشغيلية عند السماح بها بشكل كامل من قبل الجهات ذات العلاقة. كان أثر الإجراءات على إيرادات الشركة السنوية انخفاض بنسبة ٥٥٪ مقارنةً بالوضع الطبيعي للعمليات التشغيلية. ومع ذلك، وفي ضوء عدم الوضوح حالياً، قد يؤدي أي تغيير مستقبلي في الافتراضات والتقديرات إلى إجراء تعديل جوهري على القيم الدفترية للموجودات أو المطلوبات التي تتأثر بذلك في الفترات المستقبلية. ونظراً لتطور الموقف سريعاً وما يصحبه من عدم وضوح، سوف تستمر الإدارة في تقويم الأثر الناتج عن ذلك وفقاً للتطورات المستقبلية.

٤١- اعتماد القوائم المالية الموحدة

اعتمد مجلس إدارة الشركة القوائم المالية الموحدة خلال اجتماعه المنعقد في ٢٦ جمادى الآخرة ١٤٤٢هـ (الموافق ٨ فبراير ٢٠٢١).

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة - تتمة
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

٤٢- أرقام المقارنة

أعيد تصنيف بعض أرقام المقارنة للسنة السابقة المعروضة، بحيث تم إعادة تصنيف مبلغ وقدره ٥ مليون ريال سعودي من مصاريف إدارية إلى تكلفة الإيرادات، بما يتماشى مع تبويب السنة الحالية.

٤٣- الأحداث اللاحقة لفترة إعداد القوائم المالية الموحدة

في رأي الإدارة، لم تكن هناك أحداث جوهرية لاحقة لفترة إعداد هذه القوائم المالية وقبل تاريخ إصدار تقرير المراجع والتي قد يكون لها أثر جوهري على قائمة المركز المالي للشركة.



سپتکو
SAPTCO



نتائج أعمال الشركة
2016م - 2020م

بيان مقارنة بقائمة المركز المالي كما في 31 ديسمبر للسنوات الخمس الأخيرة (بآلاف الريالات السعودية)

2016م	2017م	2018م	2019م	2020م	البيان
الموجودات المتداولة					
667,287	574,285	241,848	338,438	351,583	نقدية وشبه نقدية
50,119	52,497	47,091	36,210	48,262	مبالغ مستحقة من طرف ذي علاقة - الجزء المتداول
101,492	-	-	-	-	استثمارات في عقود مرابحة
225,982	289,200	474,664	446,107	735,122	مدينون ومبالغ مدفوعة مقدماً
49,885	48,213	41,847	30,752	18,069	مخزون قطع الغيار
-	-	14,000	-	7,016	موجودات محتفظ بها للبيع
1,094,765	964,195	819,450	851,507	1,160,052	إجمالي الموجودات المتداولة
الموجودات غير المتداولة					
28,541	71,855	114,636	138,352	94,311	استثمارات في شركة زميلة ومشروع مشترك
114,552	117,729	77,869	90,101	-	استثمارات في أدوات حقوق الملكية المخصصة قيمتها العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر
21,833	20,040	27,939	67,145	45,449	مبالغ مستحقة من طرف ذي علاقة - الجزء غير المتداول
1,198,797	1,395,901	1,352,013	1,255,766	1,172,544	ممتلكات وألات ومعدات
18,059	24,060	63,277	345,955	584,158	موجودات غير ملموسة
307,122	307,122	307,122	307,122	307,122	استثمارات عقارية
-	-	338,164	1,032,945	1,329,587	ذمم مدينة غير مفوترة جزء غير متداول
8,578	7,760	6,942	5,306	4,487	موجودات غير متداولة أخرى
1,697,482	1,944,467	2,287,962	3,242,692	3,537,658	إجمالي الموجودات غير المتداولة
2,792,247	2,908,662	3,107,412	4,094,199	4,697,710	إجمالي الموجودات
المطلوبات وحقوق المساهمين					
المطلوبات المتداولة					
275,091	273,328	447,632	474,751	410,480	دائنون ومبالغ مستحقة الدفع
-	-	-	1,779	1,450	التزامات عقود الإيجار الجزء المتداول
109,392	186,574	230,701	423,390	266,809	قرض مرابحة - الجزء المتداول
0	10,085	38,897	48,901	118,197	دفعة مقدمة من عميل - الجزء المتداول
12,247	12,589	14,008	16,567	19,756	إيرادات مؤجلة - الجزء المتداول
24,915	4,879	13,448	12,118	6,483	مبالغ مستحقة إلى حقوق الملكية غير المسيطرة لشركة تابعة
17,295	17,555	19,429	29,447	36,746	مخصص الزكاة والضريبة
438,940	505,010	764,115	1,006,953	859,921	إجمالي المطلوبات المتداولة
المطلوبات غير المتداولة					
137,981	171,575	164,749	336,663	943,763	قرض مرابحة - الجزء غير المتداول
145,385	152,417	157,488	137,516	145,612	التزام المنافع المحددة للموظفين
-	-	-	8,529	31,041	التزامات عقود الإيجار - الجزء غير المتداول

البيان	2020م	2019م	2018م	2017م	2016م
إيرادات مؤجلة - الجزء غير المتداول	4,675	5,313	7,682	5,024	4,701
دفعة مقدمة من عميل - الجزء غير المتداول	1,437,950	959,078	420,609	449,421	459,506
إجمالي المطلوبات غير المتداولة	2,563,041	1,447,099	750,528	778,437	747,573
إجمالي المطلوبات	3,422,962	2,454,052	1,514,643	1,283,447	1,186,513
حقوق الملكية					
رأس المال	1,250,000	1,250,000	1,250,000	1,250,000	1,250,000
احتياطي نظامي	-	183,471	179,939	177,897	170,006
احتياطي اتفاقي	42,730	42,730	42,730	42,730	42,730
الأرباح المبقة	(22,067)	163,801	130,562	176,048	170,462
احتياطي إعادة تقييم الاستثمارات	-	(6,495)	(18,502)	(26,982)	(30,159)
إجمالي حقوق الملكية العائدة لمساهمي الشركة الأم	1,270,663	1,633,507	1,584,729	1,619,693	1,603,039
حقوق الملكية غير المسيطرة	4,085	6,640	8,040	5,522	2,695
إجمالي المطلوبات وحقوق الملكية	4,697,710	4,094,199	3,107,412	2,908,662	2,792,247

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

بيان مقارن بقائمة الدخل كما في 31 ديسمبر للسنوات الخمس الأخيرة (بآلاف الريالات السعودية)

البيان	2020م	2019م	2018م	2017م	2016م
الإيرادات	1,169,662	1,711,891	1,455,453	1,127,530	1,151,641
تكلفة الإيرادات	1,289,806	1,492,525	1,283,520	955,998	910,792
إجمالي الربح (الخسارة)	(120,144)	219,366	171,933	171,532	240,849
يخصم مصاريف الأعمال الرئيسية					
مصاريف إدارية	103,832	123,048	117,774	100,925	99,749
مصاريف بيع وتوزيع	34,679	47,048	33,570	32,258	43,541
انخفاض في قيمة الموجودات المحتفظ بها للبيع	42,705	-	27,478	-	-
إجمالي مصاريف الأعمال الرئيسية	181,216	170,096	178,822	133,183	143,290
صافي ربح النشاط الرئيسي	(301,360)	49,270	(6,889)	38,349	97,559
تكاليف تمويل	35,654	36,746	20,228	19,146	8,206
حصة الشركة في أرباح (خسائر) الشركة الزميلة	244	1,728	(8,295)	-	-
حصة الشركة في أرباح (خسائر) مشروع مشترك	(44,041)	18,741	42,781	43,314	15,215
إيرادات أخرى	12,683	16,693	24,686	22,120	23,699
دخل تمويل	4,677	1,465	3,673	9,273	15,209
صافي الربح قبل الزكاة وضريبة الدخل	(363,451)	51,151	35,728	93,910	143,476
الزكاة الشرعية وضريبة الدخل	14,264	17,227	12,795	12,173	12,574
صافي ربح العام	(377,715)	33,924	22,933	81,737	130,902

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

   SAPTCOSA
920000877
www.saptco.com.sa