

2021

التقرير السنوي Annual Report



بِسْمِ اللَّهِ الرَّحْمَنِ الرَّحِيمِ

عضويات سابقو



الاتحاد العالمي للنقل والمواصلات العامة
UITP



الاتحاد العربي للنقل البري
AULT



الرابطة الوطنية لنقل الطلاب
NAPT



الاتحاد الدولي للنقل البري
IRU



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



خادم الحرمين الشريفين الملك
سلمان بن عبد العزيز آل سعود

الفهرس

08

• مجلس الإدارة

09

• كلمة رئيس مجلس الإدارة

10

• تقرير مجلس الإدارة

50

• أعمال وأنشطة سابكو

74

• تقرير مراقب الحسابات والقوائم المالية لعام 2021م

كلمة رئيس مجلس الإدارة

بسم الله الرحمن الرحيم

الحمد لله رب العالمين والصلاة والسلام على سيدنا محمد

السادة مساهمي الشركة السعودية للنقل الجماعي-سابتكو 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 2021م والذي يتضمن أبرز أعمال وأنشطة الشركة ونتائجها المالية الموحدة وتقرير مراقب الحسابات عن العام المالي 2021م.

قام مجلس الإدارة خلال العام 2021م بتحديث استراتيجية الشركة وأهدافها المستقبلية للمرحلة المقبلة، والموافقة على النموذج التشغيلي و خطة الإدارة لتحقيق التحول و الأهداف المرجوة، كما عملت الشركة على التفاعل مع تداعيات وأثار جائحة كورونا لاستيعاب آثارها، والاستفادة القصوى من الفرص المتاحة من تخفيف الإجراءات الاحترازية الأمر الذي انعكس على أداء الشركة المالي و انخفاض صافي الخسائر حيث بلغ (220.47) مليون ريال خلال عام 2021م مقارنة بمبلغ (377.72) خلال العام 2020م وبمعدل انخفاض قدره (41.63%)، وسنواصل بإذن الله خلال العام 2022م جهودنا من أجل الارتقاء بالأداء للوصول بنتائج الشركة إلى مستوى ربحي يعكس طموحاتها وتطلعات مساهميها.

ومن أبرز ما حققته الشركة خلال العام المالي 2021م ما يلي:

1. تأسيس شركة حلول التنقل الرقمي للاستثمار، وإطلاق خدمة ركاب في مدينة الدمام والخبر والظهران والإطلاق التجريبي للخدمة داخل مدينة الرياض.
2. إطلاق العديد من المشاريع التقنية والتطبيقات مثل تطبيق نقل البريد السريع عبر شبكة الحافلات الحالية، وإنشاء لمنصة لحجوزات الحافلات والسيارات.
3. استكمال متطلبات مشروع توريد وتشغيل وصيانة وإدارة شبكة الحافلات في مدينة الرياض ضمن مشروع الملك عبدالعزيز للنقل العام.
4. الفوز بعقود نقل طالبات جامعات الباحة وبيشة وتبوك.

وقد واصلت الشركة جهودها خلال عام 2021م في تنفيذ مشاريعها الاستثمارية، واستكمال مبادرات وخطط التحول التي تبنتها، بجانب العمل على تطوير ورفع كفاءة الأداء باعتماد وإطلاق هيكل تنظيمي جديد يتماشى مع مهام الشركة وتوجهاتها وأعمالها المستقبلية.

الأخوة المساهمين الكرام أود التأكيد على اهتمام مجلس الإدارة وسعيه الدائم لتبني البرامج والسياسات والاستراتيجيات التي تساعد في تجاوز التحديات التي تواجهها الشركة، والاستمرار في تحقيق الإنجازات والنجاحات التي تليها تطلعات المساهمين، حيث سيتم خلال العام الحالي تنفيذ عدد من المشروعات والمبادرات التي ستكون لها نتائج إيجابية بمشيئة الله، بجانب تحسين كفاءة وفاعلية الخدمات المقدمة بشكل عام.

وفي الختام يسرني أن أنتهز هذه الفرصة لرفع أسامي 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) وإلى الحكومة الرشيدة على ما لقيته الشركة وتلقاه من دعم ومساندة تمكنها من أداء مهمتها وتحقيق خططها وبرامجها، كما أود أن أسجل شكري وامتناني العميق لمساهمي الشركة وعملائها على دعمهم وثقتهم الغالية التي تدفعنا إلى المزيد من البذل والعطاء لتحقيق طموحاتهم وتطلعات الشركة. كما لا يفوتني أن أشكر زملائي أعضاء مجلس الإدارة وجميع منسوبي الشركة على جهودهم وعطائهم.

والله أسأل التوفيق والسداد، والسلام عليكم ورحمة الله وبركاته.

رئيس مجلس الإدارة



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



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



سعادة الأستاذ/ مساعد بن عبدالعزيز الداود
نائب رئيس مجلس الإدارة



سعادة الأستاذ/ عبدالله بن علي العقيل
ممثل وزارة التجارة
نائب رئيس مجلس الإدارة
حتى تاريخ 2021-02-12



سعادة الدكتور/ سعود بن محمد النمر
عضو مجلس الإدارة



سعادة اللواء/ زايد بن عبدالله الطويان
ممثل وزارة الداخلية
عضو مجلس الإدارة
من تاريخ 2021-02-13



سعادة اللواء/ محمد بن عبدالله البسامي
ممثل وزارة الداخلية
عضو مجلس الإدارة
حتى تاريخ 2021-02-12



سعادة الأستاذ/ محمد بن عبدالمحسن آل الشيخ
ممثل وزارة المالية
عضو مجلس الإدارة
حتى تاريخ 2021-02-12



سعادة الأستاذ/ عبدالعزيز بن مساعد المساعد
ممثل وزارة المالية
عضو مجلس الإدارة
من تاريخ 2021-02-13



سعادة الأستاذ/ رائد بن عبدالله التميمي
عضو مجلس الإدارة



سعادة الأستاذ/ عبدالله بن إبراهيم الصالح
ممثل وزارة التجارة
عضو مجلس الإدارة
من تاريخ 2021-02-13



سعادة الأستاذ/ تركي بن مساعد المبارك
عضو مجلس الإدارة

تقرير مجلس الإدارة

للسادة مساهمي الشركة السعودية للنقل
الجماعي عن السنة المنتهية في 2021/12/31

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

تلتزم الشركة السعودية للنقل الجماعي (سابتكو) بتطبيق الأحكام الواردة في لائحة حوكمة الشركات الصادرة عن مجلس هيئة السوق المالية، كما أعدت الشركة على نحوه لائحة حوكمتها وأقرتها من الجمعية العامة للمساهمين.

وقد طبقت الشركة كافة الأحكام الواردة في لائحة حوكمة الشركات ما عدا المواد 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 التنسيق مع 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 من خارج المجلس*.
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.	وضعت الشركة البرامج اللازمة لمشاركة العاملين آرائهم ومناقشتهم، كما وضعت برنامج لمنح العاملين حوافز سنوية، وسيتم العمل على دراسة إنشاء مؤسسات اجتماعية للعاملين في الشركة إن لزم الأمر.
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.	جاري العمل على دراسة إعداد سياسة المسؤولية الاجتماعية للشركة.
7	المادة (88)	استرشادية	يضع مجلس الإدارة البرامج ويحدد الوسائل اللازمة لطرح مبادرات الشركة في مجال العمل الاجتماعي .	جاري العمل على وضع مؤشرات أداء الشركة في مجال العمل الاجتماعي.
8	المادة (95)	استرشادية	تشكيل لجنة حوكمة الشركات.	لم يتم تشكيل لجنة مستقلة وإنما أضيفت أعمالها لمدير تنفيذي بالشركة.

*الأستاذ/عبدالله بن علي العقيل - عضو غير تنفيذي غادر مجلس الإدارة بتاريخ 2021/02/12م واستمر رئيساً للجنة المراجعة.

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 2021/12/31م

م	اسم العضو	الوظائف الحالية	الوظائف السابقة	المؤهلات	الخبرات
1	المهندس/ خالد بن صالح المدير	<ul style="list-style-type: none"> نائب وزير الصناعة والثروة المعدنية لشؤون التعدين. رئيس مجلس الإدارة- الشركة السعودية للنقل الجماعي. رئيس لجنة الاستثمار والاستراتيجية- الشركة السعودية للنقل الجماعي. رئيس مجلس إدارة شركة حلول التنقل الرقمي للاستثمار - شركة تابعة مملوكة بالكامل لسابتكو. 	<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 للبترولوكيماويات احدى شركات سابك. رئيس شركة أسمنت القصيم. نائب الرئيس لوحدة الفوسفات ونائب الرئيس لتطوير الأعمال 2006 - 2011م (معادن). رئيس شركة التعدين العربية السعودية (معادن) وكبير المدراء التنفيذيين من 2011م - 2018م. نائب وزير الصناعة والثروة المعدنية لشؤون التعدين 2018م حتى تاريخه.
2	الأستاذ/ عبدالله بن علي العقيل*	<ul style="list-style-type: none"> المستشار والمشرف العام لمكتب وزير التجارة. رئيس لجنة المراجعة - الشركة السعودية للنقل الجماعي. 	<ul style="list-style-type: none"> وكيل الوزارة للتجارة الداخلية - وزارة التجارة. نائب رئيس مجلس الإدارة - الشركة السعودية للنقل الجماعي. 	<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 بوزارة التجارة.
3	الأستاذ / مساعدة بن عبدالعزیز الداود**	<ul style="list-style-type: none"> وكيل التطوير التعديني - وزارة الصناعة والثروة المعدنية. نائب رئيس مجلس الإدارة- الشركة السعودية للنقل الجماعي. 	<ul style="list-style-type: none"> وكيل الوزارة للخدمات المساندة - وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية. 	<ul style="list-style-type: none"> بكالوريوس علوم الحاسوب في نظم معلومات جامعة الملك سعود 1999م. 	<ul style="list-style-type: none"> مدير مركز إدارة المعرفة الهيئة العامة للسياحة والآثار المملكة العربية السعودية من 2003م إلى 2008م. رئيس تنفيذي نجم لخدمات التأمين من 2008م إلى 2011م. الرئيس التنفيذي لشركة تمام لخدمات صيانة ونظافة المرافق المملكة العربية السعودية من 2011م إلى 2017م. نائب الرئيس لقطاع التشغيل شركة مطارات الرياض. وكيل الوزارة للخدمات المساندة - وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية. وكيل التطوير التعديني - وزارة الصناعة والثروة المعدنية.

م	اسم العضو	الوظائف الحالية	الوظائف السابقة	المؤهلات	الخبرات
7	الأستاذ / عبد العزيز بن مساعد المساعد **	وكيل الوزارة المساعد لأداء الميزانية والمدير العام لفريق العمل الدائم بوزارة المالية	رئيس مكتب تحقيق الرؤية في وزارة العمل والتنمية الاجتماعية.	بكالوريوس في علوم الأغذية والتغذية جامعة الملك سعود. 2002 م ماجستير إدارة الأعمال من جامعة سفولك من بوسطن الولايات المتحدة الأمريكية. 2008م	<ul style="list-style-type: none"> مشغل العمليات الآلية (شركة الربيع السعودية للأغذية) فبراير 2002 – أغسطس 2002م. مشرف عملية الإنتاج (شركة الربيع السعودية للأغذية) 2002-2003 م. مدير عام الإدارة العامة للمواد (شركة الربيع السعودية للأغذية) 2003-2005م. أخصائي مكتب الإدارة الاستراتيجية (الشركة العربية للخدمات الزراعية) 2009-2010م. مدير عام مكتب الإدارة الاستراتيجية (الشركة العربية للخدمات الزراعية) 2010-2015م. رئيس شركة الإعمار العالمية - الشركة العربية للخدمات الزراعية 2013-2016م. مدير عام مكتب التحول الاستراتيجي (وزارة العمل والتنمية الاجتماعية) 2016 – 2018م. رئيس مكتب تحقيق الرؤية (وزارة العمل والتنمية الاجتماعية) 2017-2018م وكيل الوزارة المساعد لأداء الميزانية ومدير عام فريق العمل الدائم (وزارة المالية) 2018 وحتى تاريخه.
8	الدكتور/ سعود بن محمد النمر	رئيس مجلس إدارة شركة بيت الاستشارات الوطني. رئيس لجنة المكافآت والترشيحات - الشركة السعودية للنقل الجماعي.	أستاذ بقسم الإدارة العامة وعميد كلية العلوم الإدارية بجامعة الملك سعود	بكالوريوس في المحاسبة وإدارة الأعمال، جامعة الملك سعود 1393 هـ ماجستير الإدارة العامة، جامعة ميسوري، الولايات المتحدة الأمريكية 1396 هـ درجة الدكتوراه في الإدارة العامة، جامعة فلوريدا، الولايات المتحدة الأمريكية 1401 هـ.	<ul style="list-style-type: none"> معيد بقسم إدارة الأعمال جامعة الملك سعود 1393 هـ. أستاذ مساعد بقسم إدارة الأعمال جامعة الملك سعود 1401 هـ. أستاذ مشارك بقسم إدارة الأعمال جامعة الملك سعود 1409 هـ. أستاذ بقسم إدارة الأعمال (بتميز) جامعة الملك سعود 1416 هـ إلى 1429 هـ. أستاذ جامعي متقاعد جامعة الملك سعود ابتداء من 1429/7/1 هـ.

م	اسم العضو	الوظائف الحالية	الوظائف السابقة	المؤهلات	الخبرات
4	اللواء / بن عبدالله البسامي *	مدير الإدارة العامة للمرور	مدير الإدارة العامة لشؤون الحج والعمرة بوزارة الداخلية	بكالوريوس علوم أمنية كلية الملك فهد الأمنية 1408 هـ.	<ul style="list-style-type: none"> إدارة مرور الرياض شوال 1408 هـ. قائد لوحة أمن المواكب محرم 1421 هـ. مساعد لمدير إدارة أمن الحج والعمرة بالأمن العام محرم 1431 هـ. مدير لشعبة الخطط المرورية بإدارة السير بالإدارة العامة للمرور ربيع أول 1435 هـ. مدير للإدارة العامة لشؤون الحج والعمرة بوزارة الداخلية. مدير الإدارة العامة للمرور اعتباراً من محرم 1439 هـ.
5	اللواء / عبدالرحمن الطويان **	نائب مدير الأمن العام.	قائد قوات أمن الحج.	بكالوريوس علوم أمنية كلية الملك فهد الأمنية. ماجستير عدالة جنائية جامعة نايف العربية للعلوم الأمنية .	<ul style="list-style-type: none"> شؤون التدريب بالأمن العام 1405 هـ. شرطة منطقة الرياض 1414 هـ. مدير لإدارة العمليات بالقوات الخاصة لأمن الطرق 1414 هـ. قائد للقوات الخاصة لأمن الطرق بمنطقة الرياض 1418 هـ. نائب لقائد القوات الخاصة لأمن الطرق 1436 هـ. قائد للقوات الخاصة لأمن الطرق 1437 هـ. مساعد لقائد قوات أمن الحج 1437 هـ. مساعد لمدير الأمن العام للإشراف الميداني لمهمة الحج والعمرة 1440 هـ. قائد لقوات أمن الحج 1441 هـ. نائب مدير الأمن العام 1441 هـ.
6	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.	بكالوريوس علوم في الهندسة الصناعية والنظم جامعة الملك فهد للبتترول والمعادن – يونيو 2009م. ماجستير إدارة هندسية جامعة ولاية كاليفورنيا- نورثريديج – 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 مدراء 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 2018م - 2020م. نائب الرئيس التنفيذي للمحافظ – مركز تنمية الإيرادات غير النفطية 2020م حتى الآن.

م	اسم العضو	الوظائف الحالية	الوظائف السابقة	المؤهلات	الخبرات
9	الأستاذ/ عبدالله بن إبراهيم الصالح **	وكيل الوزارة المساعد للتخطيط والتطوير ومستشار معالي وزير التجارة- وزارة التجارة.	رئيس الفريق التأسيسي للهيئة السعودية للملكية الفكرية (SAIP)	بكالوريوس نظم معلومات جامعة الملك سعود 2008م. ماجستير نظم معلومات جامعة الملك سعود 2013م.	<ul style="list-style-type: none"> محلل ومطور أعمال بمدينة الأمير سلطان بن عبدالعزيز الإنسانية 2008-2012م. مدير محطة المشاريع بشركة ثقة لخدمات الأعمال 2012-2017م. رئيس الفريق التأسيسي للهيئة السعودية للملكية الفكرية (SAIP) 2017-2018م. رئيس الفريق التأسيسي للمركز السعودي للأعمال الاقتصادية 2018-2019م. وكيل وزارة التجارة المساعد للتخطيط والتطوير - من مايو 2019م حتى تاريخه. ومستشار معالي وزير التجارة من أكتوبر 2017م حتى تاريخه.
10	الأستاذ/ رائد بن عبدالله التميمي	أعمال خاصة	الرئيس التنفيذي للشركة الوطنية لِلرعاية الطبية	بكالوريوس العلوم الطبية جامعة ويلز المملكة المتحدة 1996م.	<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.
11	الأستاذ/ تركي بن مسعود المبارك	أعمال خاصة	مستشار مالي غير متفرغ في مجموعة اليمني القابضة .	بكالوريوس محاسبة مالية جامعة الملك سعود، عام 2003م.	<ul style="list-style-type: none"> مساعداً مديراً 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 اليمن القابضة. شريك وإداري في شركة الأسنة للتجارة.

م	اسم العضو	الوظائف الحالية	الوظائف السابقة	المؤهلات	الخبرات
12	المهندس/ خالد بن عبدالله الحقيل	العضو المنتدب الرئيس التنفيذي للشركة السعودية لِلنقل الجماعي	المدير العام للشركة السعودية للنقل الجماعي	بكالوريوس هندسة مدنية جامعة الملك سعود	<p>الخبرات الحالية:</p> <ul style="list-style-type: none"> الرئيس التنفيذي والعضو المنتدب للشركة السعودية للنقل الجماعي سابقاً من 2006م وحتى تاريخه. رئيس الاتحاد العالمي للنقل والمواصلات العامة في بروكسل (UITP) 2021م وحتى تاريخه. رئيس مجلس إدارة الاتحاد العربي للنقل بجامعة الدول العربية (AULT) 2021م وحتى تاريخه. رئيس مجلس إدارة الشركة السعودية الفرنسية للمواصلات العامة (PTC) 2014م وحتى تاريخه. رئيس مجلس إدارة الشركة السعودية الإماراتية للنقل المتكامل (SEITCO) 2014م وحتى تاريخه. نائب رئيس مجلس إدارة شركة حلول التنقل الرقمي (DMS) 2021م وحتى تاريخه. عضو مجلس إدارة شركة مترو العاصمة (CAMCO) 2019م وحتى تاريخه. عضو مجلس الشراكة الاستراتيجية اللوجستية (MOLTS) 2021م وحتى تاريخه. عضو اللجنة الوطنية اللوجستية باتحاد الغرف السعودية (F5C) 2020م وحتى تاريخه. عضو مجلس الأعمال السعودي الفرنسي 2012م وحتى تاريخه. عضو مجلس الأعمال السعودي الإسباني 2017م وحتى تاريخه. عضو مجلس الأعمال السعودي الروسي 2018م وحتى تاريخه. عضو الجمعية السعودية للإدارة 2002م وحتى تاريخه. عضو الهيئة السعودية للمهندسين 2000م وحتى تاريخه. <p>الخبرات السابقة:</p> <ul style="list-style-type: none"> رئيس الاتحاد العالمي للمواصلات بالشرق الأوسط وشمال أفريقيا (UITP -MENA) 2016-2021م. نائب رئيس مجلس إدارة الاتحاد العربي للنقل بجامعة الدول العربية (AULT) 2016-2021م. رئيس اللجنة الوطنية للشركات المساهمة (CSC) 2008-2017م. نائب رئيس مجلس اللجان الوطنية بمجلس الغرف السعودية (CSC) 2009-2017م. عضو مجلس إدارة هيئة النقل العام 2015-2018م. عضو المجلس الاستشاري لمعالي وزير الحج (MHJ) 2016-2019م. عضو الاتحاد الدولي للطرق (IRU) 2016-2019م. عضو الرابطة الوطنية الأمريكية لنقل الطلاب (NAPT) 2014-2017م. عضو اللجنة الوطنية للسياحة 2009-2016م. عضو مجلس الأعمال السعودي الهندي 2015-2018م. عضو مجلس الأعمال السعودي البحريني 2014-2016م. عضو مجلس إدارة الشركة السعودية البحرينية 2008-2010م. عضو مجلس إدارة شركة بحرين ليمو 2008-2010م.

* غادر مجلس الإدارة بتاريخ 2021/02/12م.

** انضم إلى مجلس الإدارة بتاريخ 2021/02/13م.

*** نائب رئيس مجلس الإدارة من تاريخ 2021/03/08م.

ب) جدول يوضح أسماء أعضاء لجان مجلس الإدارة ووظائفهم الحالية والسابقة ومؤهلاتهم وخبراتهم في 2021/12/31م:

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/ عبدالله بن إبراهيم الصالح**				تم ذكر وظائفهم الحالية والسابقة ومؤهلاتهم وخبراتهم ضمن فقرة (أ) أعلاه الخاصة بأعضاء مجلس الإدارة.
4	الأستاذ/ رائد بن عبدالله التميمي				
5	الأستاذ/ عبدالعزيز بن مساعد المساعد**				

* غادر مجلس الإدارة بتاريخ 2021/02/12م.

** انضم إلى لجنة المكافآت والترشيحات بتاريخ 2021/03/08م.

ب- 2) لجنة المراجعة:

م	اسم العضو	الوظائف الحالية	الوظائف السابقة	المؤهلات	الخبرات
1	الأستاذ/عبدالله بن علي العقيل*				تم ذكر وظائفهم الحالية والسابقة ومؤهلاتهم وخبراتهم ضمن فترة (أ) أعلاه الخاصة بأعضاء مجلس الإدارة.
2	الأستاذ/ تركي بن مساعد المبارك				
3	الأستاذ/ علاء بن عبدالله الفدي**	وكيل الوزارة للخدمات المشتركة - وزارة الصناعة والثروة المعدنية.	وكيل الوزارة المساعد لأداء وتنفيذ الميزانية - وزارة المالية.	بكالوريوس في العلوم الإدارية، في المحاسبة، جامعة الملك سعود 2003م. درجة الماجستير في العلوم المالية التطبيقية، جامعة نيوكاسل - أستراليا 2009م.	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 2019م. وكيل الوزارة المساعد لأداء وتنفيذ الميزانية بوزارة المالية من يناير 2019م إلى 2020م. عضو مجلس إدارة في عدد من الشركات والمؤسسات الحكومية.
4	الأستاذ/ عبدالعزيز بن سعد الغامدي**	أعمال خاصة .	مستشار بوزارة المالية.	ليسانس شريعة 1397هـ.	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. عضو مجلس إدارة الشركة السعودية للنقل الجماعي وعضو لجنة المراجعة ولجنة الاستراتيجية والاستثمار. عضو لجنة في الشركة السعودية البحرينية للنقل وشركة ليمو البحرينية.
5	الأستاذ/محمود بن مصطفى رشدي**	مستشار بالديوان الملكي - غير متفرغ.	وكيل الوزارة للتجارة الخارجية - وزارة التجارة .	بكالوريوس إدارة أعمال جامعة الملك عبد العزيز 1976م. ماجستير تسويق صناعي جامعة أوكلاهوما 1982م.	مدير عام التراخيص الصناعية بوزارة التجارة والصناعة 1990م - 2000م. وكيل وزارة التجارة الخارجية بوزارة التجارة والصناعة 2000م - 2012م. مندوب في اللجان الاقتصادية مع دول أوربا وأمريكا 2000م - 2013م.

* غادر مجلس الإدارة بتاريخ 2021/02/12م واستمر رئيساً للجنة المراجعة (من خارج المجلس).

** عضو لجنة المراجعة من خارج مجلس الإدارة.

م	اسم العضو	الوظائف الحالية	الوظائف السابقة	المؤهلات	الخبرات
4	الأستاذ/ عبدالعزيز بن سعد الغامدي**	أعمال خاصة .	مستشار بوزارة المالية.	ليسانس شريعة 1397هـ.	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. عضو مجلس إدارة الشركة السعودية للنقل الجماعي وعضو لجنة المراجعة ولجنة الاستراتيجية والاستثمار. عضو لجنة في الشركة السعودية البحرينية للنقل وشركة ليمو البحرينية.
5	الأستاذ/محمود بن مصطفى رشدي**	مستشار بالديوان الملكي - غير متفرغ.	وكيل الوزارة للتجارة الخارجية - وزارة التجارة .	بكالوريوس إدارة أعمال جامعة الملك عبد العزيز 1976م. ماجستير تسويق صناعي جامعة أوكلاهوما 1982م.	مدير عام التراخيص الصناعية بوزارة التجارة والصناعة 1990م - 2000م. وكيل وزارة التجارة الخارجية بوزارة التجارة والصناعة 2000م - 2012م. مندوب في اللجان الاقتصادية مع دول أوربا وأمريكا 2000م - 2013م.

ج) جدول يوضح أسماء الإدارة التنفيذية ووظائفهم الحالية والسابقة ومؤهلاتهم وخبراتهم في 2021/12/31م

م	اسم العضو	الوظائف الحالية	الوظائف السابقة	المؤهلات	الخبرات
1	المهندس/ خالد بن عبد الله الحجيل	الرئيس التنفيذي للشركة	المدير العام للشركة السعودية للنقل الجماعي.	بكالوريوس هندسة مدنية جامعة الملك سعود.	<p>الخبرات الحالية:</p> <ul style="list-style-type: none"> الرئيس التنفيذي والعضو المنتدب للشركة السعودية للنقل الجماعي سابقاً من 2006م وحتى تاريخه. رئيس الاتحاد العالمي للنقل والمواصلات العامة في بروكسل (UITP) 2021م وحتى تاريخه. رئيس مجلس إدارة الاتحاد العربي للنقل بجامعة الدول العربية (AULT) 2021م وحتى تاريخه. رئيس مجلس إدارة الشركة السعودية الفرنسية للمواصلات العامة (PTC) 2014م وحتى تاريخه. رئيس مجلس إدارة الشركة السعودية الإماراتية للنقل المتكامل (SEITCO) 2014م وحتى تاريخه. نائب رئيس مجلس إدارة شركة حلول التنقل الرقمي (DMS) 2021م وحتى تاريخه. عضو مجلس إدارة شركة مترو العاصمة (CAMCO) 2019م وحتى تاريخه. عضو مجلس الشراكة الاستراتيجية اللوجستية (MOLTS) 2021م وحتى تاريخه. عضو اللجنة الوطنية اللوجستية باتحاد الغرف السعودية (FSC) 2020م وحتى تاريخه. عضو مجلس الأعمال السعودي الفرنسي 2012م وحتى تاريخه. عضو مجلس الأعمال السعودي الإسباني 2017م وحتى تاريخه. عضو مجلس الأعمال السعودي الروسي 2018م وحتى تاريخه. عضو الجمعية السعودية للإدارة 2002م وحتى تاريخه. عضو الهيئة السعودية للمهندسين 2000م وحتى تاريخه. <p>الخبرات السابقة:</p> <ul style="list-style-type: none"> رئيس الاتحاد العالمي للمواصلات بالشرق الأوسط وشمال أفريقيا (UITP - MENA) 2016-2021م. نائب رئيس مجلس إدارة الاتحاد العربي للنقل بجامعة الدول العربية (AULT) 2016-2021م. رئيس اللجنة الوطنية للشركات المساهمة (CSC) 2008-2017م. نائب رئيس مجلس اللجان الوطنية بمجلس الغرف السعودية (CSC) 2009-2017م. عضو مجلس إدارة هيئة النقل العام 2015-2018م. عضو المجلس الاستشاري لمعالي وزير الحج (MHJJ) 2016-2019م. عضو الاتحاد الدولي للطرق (IRU) 2016-2019م. عضو الرابطة الوطنية الأمريكية لنقل الطلاب (NAPT) 2014-2017م. عضو اللجنة الوطنية للسياحة 2009-2016م. عضو مجلس الأعمال السعودي الهندي 2015-2018م. عضو مجلس الأعمال السعودي البحريني 2014-2016م. عضو مجلس إدارة الشركة السعودية البحرينية 2008-2010م. عضو مجلس إدارة شركة بحرين ليمو 2008-2010م.

ب- 3) لجنة الاستثمار والاستراتيجية:

م	اسم العضو	الوظائف الحالية	الوظائف السابقة	المؤهلات	الخبرات
1	المهندس/ خالد بن صالح المدير				
2	الأستاذ/ مساعد بن عبدالعزيز الداود				
3	اللواء/ محمد بن عبد الله البسامي*				تم ذكر وظائفهم الحالية والسابقة ومؤهلاتهم وخبراتهم ضمن فقرة (أ) أعلاه الخاصة بأعضاء مجلس الإدارة.
2	اللواء/ زايد بن عبدالرحمن الطويان**				
4	المهندس/ خالد بن عبد الله الحجيل				

* غادر لجنة الاستثمار والاستراتيجية بتاريخ 2021/02/12م.

** انضم إلى لجنة الاستثمار والاستراتيجية بتاريخ 2021/03/08م.

م	اسم العضو	الوظائف الحالية	الوظائف السابقة	المؤهلات	الخبرات
4	غسان محمود عبدالله عراقي	<ul style="list-style-type: none"> • مدير عام قطاع الخدمات المتخصصة - الشركة السعودية للنقل الجماعي • عضو مجلس إدارة الشركة السعودية الإماراتية للنقل المتكامل (سيتكو) (مشروع مشترك لسابتكو) وعضو اللجنة التنفيذية ولجنة المراجعة 	<ul style="list-style-type: none"> • مدير إقليمي شركة تطوير لخدمات النقل التعليمي 	<ul style="list-style-type: none"> • بكالوريوس إدارة أعمال جامعة الملك عبدالعزيز 1998م. • ماجستير إدارة أعمال الأكاديمية العربية للعلوم والتكنولوجيا - 2003م 	<ul style="list-style-type: none"> • مدير عام قطاع الخدمات المتخصصة الشركة السعودية للنقل الجماعي (سابتكو) (من 2013 - حتى تاريخه) • المدير الإقليمي لشركة تطوير لخدمات النقل التعليمي (2012 - 2013) • مدير الخدمات اللوجستية - شركة إسماعيل أبو داود (2000-2012) • أمين سر مجلس الإدارة - جمعية مكة المكرمة للتنمية (1998 - 2000)
5	غسان فائز حسين عبدالجواد	<ul style="list-style-type: none"> • مدير عام قطاع الاستراتيجية ومكتب تحقيق الأهداف - الشركة السعودية للنقل الجماعي 	<ul style="list-style-type: none"> • مدير عام الاستراتيجية ومكتب إدارة المشاريع بالهيئة العامة لعقارات الدولة 	<ul style="list-style-type: none"> • بكالوريوس الهندسة الصناعية • والحصول على عدة شهادات متخصصة في القيادة و إعداد وإدارة الاستراتيجية والمشاريع والتحليل المالي 	<ul style="list-style-type: none"> • مدير عام التعاون الدولي والشراكات بوزارة النقل • مدير مشروع الاستراتيجية الوطنية للنقل والخدمات اللوجستية. • مدير عام التخطيط ومكتب إدارة المشاريع بهيئة المدن الصناعية ومناطق التقنية (مدن). • رئيس مكتب إدارة الاستراتيجية بمؤسسة النقد (البنك المركزي السعودي ساما). • مدير إدارة التخطيط والاستراتيجية بوحدة أعمال الألمنيوم بشركة معادن. • المحلل المالي وأعمال وحدة البوليمرات بشركة سابك.

م	اسم العضو	الوظائف الحالية	الوظائف السابقة	المؤهلات	الخبرات
2	أحمد بن عايد الجهني	<ul style="list-style-type: none"> • نائب الرئيس التنفيذي للأعمال التجارية الشركة السعودية للنقل الجماعي. 	<ul style="list-style-type: none"> • نائب الرئيس التنفيذي الشركة السعودية للنقل الجماعي. 	<ul style="list-style-type: none"> • 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 - 2019م. • نائب الرئيس التنفيذي للأعمال التجارية الشركة السعودية للنقل الجماعي 2019م وحتى تاريخه. • الرئيس التنفيذي وعضو مجلس إدارة شركة حلول التنقل الرقمي للاستثمار 2021م وحتى تاريخه. • عضو مجلس إدارة الشركة السعودية الفرنسية للمواصلات العامة (PTC). • عضو مجلس إدارة الشركة السعودية الإماراتية للنقل المتكامل (SEITCO). • عضو مجلس إدارة نادي قيادات التحول الرقمي • رئيس اللجنة التنفيذية في الشركة السعودية الإماراتية للنقل المتكامل (SEITCO).
3	خالد بن عبدالله الزهراني	<ul style="list-style-type: none"> • نائب الرئيس للمالية الشركة السعودية للنقل الجماعي 	<ul style="list-style-type: none"> • 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 الدولي 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.

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 2021/12/31م

م	اسم العضو	في مجالس إدارتها الحالية أو من مديريها	أسماء الشركات التي يكون عضو مجلس الإدارة عضواً في مجالس إدارتها السابقة أو من مديريها	الكيان القانوني (مساهمة مدرجة/ مساهمة غير مدرجة/ ذات مسؤولية محدودة ...)	داخل المملكة / خارج المملكة	الكيان القانوني (مساهمة مدرجة/ مساهمة غير مدرجة/ ذات مسؤولية محدودة ...)	داخل المملكة / خارج المملكة
1	المهندس/ خالد بن صالح المدير	شركة التعدين العربية السعودية (معادن)	شركة حلول التنقل الرقمي للاستثمار	مساهمة عامة مدرجة	داخل المملكة	مملوكة لصندوق الاستثمارات العامة	داخل المملكة
2	الأستاذ/ عبدالله بن علي العجيل*	لا يوجد	لا يوجد	-	-	-	-
3	الأستاذ/مسعود بن عبدالعزيز الداود	لا يوجد	لا يوجد	-	-	-	-
4	اللواء/ محمد بن عبدالله البسامي*	لا يوجد	لا يوجد	-	-	-	-
5	اللواء/زايد بن عبدالرحمن الطويان**	لا يوجد	لا يوجد	-	-	-	-
6	الأستاذ محمد بن عبدالمحسن آل الشيخ*	لا يوجد	لا يوجد	-	-	-	-
7	الأستاذ/ عبدالعزيز بن مسعود المساعد**	لا يوجد	لا يوجد	-	-	-	-
8	الدكتور/ سعود بن محمد النمر	شركة بيت الاستشارات الوطني.	مصرف الإنماء	مساهمة عامة مدرجة.	داخل المملكة	شركة مالية مرخصة.	داخل المملكة
						الشركة السعودية الموحدة للكهرباء من 2009م إلى 2017م.	
						شركة سوليدرتي السعودية للتكافل من 2011م إلى 2016م.	

9	الأستاذ/ عبدالله بن إبراهيم الصالح**	مدينة الملك عبدالله للطاقة الذرية والمتجددة	مجلس التجارة الإلكترونية	مساهمة عامة مدرجة	داخل المملكة	لا يوجد	لا يوجد
		شركة حلول التنقل الرقمي للاستثمار	ذات مسؤولية محدودة (تابعة لسابتكو)	مساهمة عامة مدرجة	داخل المملكة	-	-
10	الأستاذ/ رائد بن عبدالله التميمي	مصرف الراجحي	شركة حلول التنقل الرقمي للاستثمار	مساهمة عامة مدرجة	داخل المملكة	شركة الوطن للراحة الطبية	داخل المملكة
		شركة الغاز والتصنيع الأهلية غازكو	شركة نجم لخدمات التأمين	مساهمة عامة مدرجة	داخل المملكة	الشركة التعاونية للتأمين	داخل المملكة
		شركة وصيل لنقل المعلومات الالكترونية	شركة وصيل لنقل المعلومات الالكترونية	مساهمة مغلقة	داخل المملكة	شركة وصيل لنقل المعلومات الالكترونية	داخل المملكة
11	الأستاذ/ تركي بن مسعود المبارك	شركة أسمنت ينبع	لا يوجد	مساهمة مدرجة	داخل المملكة	لا يوجد	-
12	المهندس/ خالد بن عبدالله الحجيل	الشركة السعودية الفرنسية للمواصلات العامة PTC -	شركة حلول التنقل الرقمي للاستثمار	ذات مسؤولية محدودة (تابعة لسابتكو)	داخل المملكة	شركة النقل السعودية البحرينية	خارج المملكة
		شركة مترو العاصمة - كامكو	ذات مسؤولية محدودة (تابعة لسابتكو)	ذات مسؤولية محدودة (زميلة لسابتكو)	داخل المملكة	شركة النقل السعودية البحرينية	خارج المملكة
		الشركة السعودية الإماراتية للنقل المتكامل - سيتكو	ذات مسؤولية محدودة (مشروع مشترك لسابتكو)	ذات مسؤولية محدودة (زميلة لسابتكو)	داخل المملكة	شركة النقل السعودية البحرينية	خارج المملكة

* غادر مجلس الإدارة بتاريخ 2021/02/12م.

** انضم إلى مجلس الإدارة بتاريخ 2021/02/13م

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 2021/12/31م

م	اسم العضو	الصفة	تصنيف العضوية
1	معالي المهندس/ خالد بن صالح المديفر	رئيس مجلس الإدارة	غير تنفيذي
2	الأستاذ/ عبدالله بن علي العقيل*	نائب رئيس مجلس الإدارة - سابقاً	
3	اللواء/ محمد بن عبدالله البسامي*	عضو مجلس الإدارة	
4	الأستاذ/ محمد بن عبدالمحسن آل الشيخ*	عضو مجلس الإدارة	
5	الأستاذ/ عبدالله بن إبراهيم الصالح**	عضو مجلس الإدارة	
6	الأستاذ/رائد بن عبدالله التميمي	عضو مجلس الإدارة	
7	الأستاذ / مساعد بن عبدالعزيز الداود***	نائب رئيس مجلس الإدارة	مستقل
8	اللواء/ زايد بن عبدالرحمن الطويان**	عضو مجلس الإدارة	
9	الأستاذ/ عبدالعزيز بن مساعد المساعد**	عضو مجلس الإدارة	
10	الدكتور/ سعود بن محمد النمر	عضو مجلس الإدارة	
11	الأستاذ/ تركي بن مساعد المبارك	عضو مجلس الإدارة	
12	المهندس/ خالد بن عبدالله الحويل	عضو مجلس الإدارة	تنفيذي

* غادر مجلس الإدارة بتاريخ 2021/02/12م.

** انضم إلى مجلس الإدارة بتاريخ 2021/02/13م.

*** نائب رئيس مجلس الإدارة من تاريخ 2021/03/08م.

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 مقترحات وملاحظات المساهمين عبر عدة وسائل منها: -

- الموقع الإلكتروني لحماية المستثمر (هيئة السوق المالية).
 - الخطابات البريدية أو الاتصالات الهاتفية أو البرقية أو عبر البريد الإلكتروني.
 - حضور المساهمين لمقر الشركة بالإدارة العامة أو الفروع.
 - اجتماعات الجمعية العامة ومحاضر الاجتماعات.
- حيث يتم إحاطة أعضاء مجلس الإدارة واللجان المنبثقة بذلك.

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 لجانه من أعضاء المجلس أو من خارجه، حيث يتم تحديد مهامها واختصاصاتها وفق لوائح عمل يضعها مجلس الإدارة وتقرها الجمعية العامة العادية للمساهمين، وهي كما يلي:

1. لجنة المكافآت والترشيحات

تشكّل بقرار من مجلس الإدارة من غير الأعضاء التنفيذيين، حيث يتم تحديد ضوابط عملها ومهامها وإجراءاتها وقواعد اختيار أعضائها، ومدة عضويتهم، ومكافآتهم وفق لائحة تُقترح من مجلس الإدارة وتقر من الجمعية العامة للمساهمين.

وتختص لجنة المكافآت والترشيحات بما يلي:

1. 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.
2. توضيح العلاقة بين المكافآت الممنوحة وسياسة المكافآت المعمول بها، وبيان أي انحراف جوهري عن هذه السياسة.
3. المراجعة الدورية لسياسة المكافآت، وتقييم مدى فعاليتها في تحقيق الأهداف المتوخاة منها.
4. التوصية لمجلس الإدارة بمكافآت أعضاء مجلس الإدارة واللجان المنبثقة عنه وكبار التنفيذيين بالشركة وفقاً للسياسة المعتمدة.
5. اقتراح سياسات ومعايير واضحة للعضوية في مجلس الإدارة والإدارة التنفيذية.
6. التوصية لمجلس الإدارة بترشيح أعضاء فيه وإعادة ترشيحهم وفقاً للسياسات والمعايير المعتمدة، مع مراعاة عدم ترشيح أي شخص سبقت إدانته بجريمة مخلة بالأمانة.
7. إعداد وصف للقدرات والمؤهلات المطلوبة لعضوية مجلس الإدارة وشغل وظائف الإدارة التنفيذية.
8. تحديد الوقت الذي يتعين على العضو تخصيصه لأعمال مجلس الإدارة.
9. المراجعة السنوية للاحتياجات اللازمة من المهارات أو الخبرات المناسبة لعضوية مجلس الإدارة ووظائف الإدارة التنفيذية.
10. مراجعة هيكل مجلس الإدارة والإدارة التنفيذية وتقديم التوصيات في شأن التغييرات التي يمكن إجراؤها.
11. التحقق بشكل سنوي من استقلال الأعضاء المستقلين، وعدم وجود أي تعارض مصالح إذا كان العضو يشغل عضوية مجلس إدارة شركة أخرى.
12. وضع وصف وظيفي للأعضاء التنفيذيين والأعضاء غير التنفيذيين والأعضاء المستقلين وكبار التنفيذيين.
13. وضع الإجراءات الخاصة في حال شعور مركز أحد أعضاء مجلس الإدارة أو كبار التنفيذيين.
14. تحديد جوانب الضعف والقوة في مجلس الإدارة، واقتراح الحلول لمعالجتها بما يتفق مع مصلحة الشركة.
15. النظر في دفع مكافأة إضافية إلى أي من أعضاء مجلس الإدارة واللجان المنبثقة عن مجلس الإدارة مقابل جهودات إضافية أو خدمات استشارية أو فنية أخرى يقوم بها العضو وعرض توصية اللجنة بهذا الخصوص على المجلس لاعتمادها.

16. تحديد وتطبيق مقاييس الأداء المناسبة لعملية المكافآت، إلى جانب تحديد ميزانيات مكافآت الأداء بناءً على تحقيق أهداف الشركة الاستراتيجية وذلك من أجل صرف المكافآت، والتوصية بصرف مكافآت الأداء السنوية لمنسوبي الشركة.

17. عند وضع اللجنة لسياسة التعويضات، يجب أن تتبع اللجنة معايير الأداء بالإضافة إلى:

- تقديم المكافآت التنافسية لجذب وتحفيز واستقطاب مدراء ذوي مهارات عالية.
- تطبيق مؤشرات قياس أداء طموحة بما فيها مقاييس الأداء المالية وغير المالية.

18. تقوم اللجنة بالمراجعة والتوصية على ما يلي:

- سياسات وإجراءات الموارد البشرية
- برامج التطوير الإداري وخطط الإحلال الوظيفي للمدراء التنفيذيين.
- أهداف التقييم ومؤشرات الأداء الواجب تحقيقها ضمن المكافآت وبرامج التحفيز.

بيان بأسماء وحضور اجتماعات لجنة المكافآت والترشيحات خلال العام 2021م

م	اسم العضو	طبيعة العضوية	عدد اجتماعات لجنة المكافآت والترشيحات (5) اجتماعات					الإجمالي
			الأول 2021/01/19م	الثاني 2021/03/24م	الثالث 2021/06/06م	الرابع 2021/10/27م	الخامس 2021/12/05م	
1	الدكتور/ سعود بن محمد النمر	رئيس اللجنة	✓	✓	✓	✓	✓	5
2	الأستاذ/ عبدالله بن علي العقيل*	عضو	✓		غادر			1
3	الأستاذ/ محمد بن عبدالمحسن آل الشيخ*	عضو	✓		غادر			1
4	الأستاذ/رائد بن عبدالله التميمي	عضو	✓	✓	✓	✓	✓	5
5	الأستاذ/ عبدالله بن إبراهيم الصالح**	عضو	لم ينضم	✓	✓	✓	✓	4
6	الأستاذ/ عبدالعزيز بن مساعد المساعد**	عضو	لم ينضم	✓	✓	✓	✓	4

* غادر لجنة المكافآت والترشيحات بتاريخ 2021/02/12م

**انضم إلى لجنة المكافآت والترشيحات بتاريخ 2021/03/08م.

2. لجنة المراجعة

تُشكل بقرار من الجمعية العامة العادية للشركة من المساهمين أو من غيرهم على أن يكون من بينهم عضو مستقل على الأقل وأن لا تضم أياً من أعضاء مجلس الإدارة التنفيذيين، وتحدد ضوابط عملها ومهامها وإجراءاتها وفق لائحة تُقترح من مجلس الإدارة وتُقر من الجمعية العامة العادية للمساهمين.

وتختص لجنة المراجعة بمراقبة أعمال الشركة والتحقق من سلامة ونزاهة التقارير والقوائم المالية وأنظمة الرقابة الداخلية فيها، وتشمل مهام اللجنة بصفة خاصة ما يلي:

(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 مربياتها حيال ذلك.
- الإجابة عن استفسارات مراجع حسابات الشركة.
- دراسة تقرير مراجع الحسابات وملاحظاته على القوائم المالية ومتابعة ما اتخذ بشأنها.

(د) ضمان الالتزام:

- مراجعة نتائج تقارير الجهات الرقابية والتحقق من اتخاذ الشركة الإجراءات اللازمة بشأنها.
- التحقق من التزام الشركة بالأنظمة واللوائح والسياسات والتعليمات ذات العلاقة.
- مراجعة العقود والتعاملات المقترحة أن تجربها الشركة مع الأطراف ذوي العلاقة، وتقديم مربياتها 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 2021م :-

م	اسم العضو	طبيعة العضوية	عدد اجتماعات لجنة المراجعة (6) اجتماعات						الاجمالي
			الأول 2021/02/08 م	الثاني 2021/03/23 م	الثالث 2021/04/28 م	الرابع 2021/08/02 م	الخامس 2021/10/28 م	السادس 2021/12/05 م	
1	الأستاذ/ عبدالله بن علي العقيل*	رئيس اللجنة	√	√	√	√	√	√	6
2	الأستاذ/علاء بن عبدالله الفدي**	عضو	√	√	√	√	√	√	6
3	الأستاذ/ بن مساعد المبارك	عضو	√	√	√	√	√	√	6
4	الأستاذ/ عبدالعزیز بن سعد الغامدي **	عضو	√	√	√	√	√	√	6
5	الأستاذ /محمود بن مصطفى رشدي**	عضو	√	√	√	√	√	√	6

*غادر مجلس الإدارة بتاريخ 2021/02/12م واستمر رئيساً للجنة المراجعة (من خارج المجلس).
**عضو لجنة المراجعة من خارج مجلس الإدارة.

3. لجنة الاستثمار والاستراتيجية:

تُشكل بقرار من مجلس إدارة الشركة من بين أعضاء مجلس الإدارة أو من خارج المجلس، حيث يتم تحديد ضوابط عملها ومهامها وإجراءاتها وفق للائحة يصدرها مجلس الإدارة.

تختص لجنة الاستثمار والاستراتيجية بما 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 2021م :-

م	اسم العضو	طبيعة العضوية	عدد اجتماعات لجنة الاستثمار والاستراتيجية (3) اجتماعات			الاجمالي
			الأول 2021/3/29 م	الثاني 2021/6/7 م	الثالث 2021/11/1 م	
1	المهندس/ خالد بن صالح المدير	رئيس اللجنة	√	√	√	3
2	اللواء/محمد بن عبدالله البسامي*	عضو		غادر		0
3	اللواء/ زياد بن عبدالرحمن الطويان**	عضو	√	√	√	3
4	الأستاذ / مساعد بن عبدالعزيز الداود	عضو	√	√	√	3
5	المهندس/ خالد بن عبدالله الحقيل	عضو	√	√	√	3

* غادر لجنة الاستثمار والاستراتيجية بتاريخ 2021/02/12م.

**انضم إلى لجنة الاستثمار والاستراتيجية بتاريخ 2021/03/08م.

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

قام المجلس بتقييم أدائه خلال العام المالي 2021 م 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

الإفصاح عن مكافآت أعضاء مجلس الإدارة (المبالغ بالآلاف الريالات)

بدل المصروفات	المجموع الكلي	مكافأة نهاية الخدمة	المكافآت المتغيرة					المجموع	المكافآت الثابتة					
			مكافأة نهاية الخدمة	الأسهم الممنوحة (يتم إدخال القيمة)	خطط تحفيزية طويلة الأجل	خطط تحفيزية قصيرة الأجل	مكافآت دورية		نسبة من الأرباح	مكافأة رئيس المجلس أو العضو المنتدب أو أمين السر إن كان من الأعضاء	مكافأة العمال الفنية والإدارية والإستشارية	مزايا عينية	مجموع بدل حضور جلسات اللجان	بدل حضور جلسات المجلس
أولاً الأعضاء المستقلين														
	265	-	-	-	-	-	265	-	-	-	15	50	200	1.أ.مساعد بن عبدالعزيز الداود
	260	-	-	-	-	-	260	-	-	-	15	45	200	2.اللواء/ زايد بن عبدالرحمن الطويان**
	265	-	-	-	-	-	265	-	-	-	20	45	200	3.أ. عبدالعزيز بن مساعد المساعد**
	275	-	-	-	-	-	275	-	-	-	25	50	200	4.د.سعود محمد عبدالعزيز النمر
	275	-	-	-	-	-	275	-	-	-	30	45	200	5.أ.تركي بن مساعد المبارك
	1340	-	-	-	-	-	1340	-	-	-	105	235	1000	المجموع
ثانياً : الأعضاء غير التنفيذيين														
	265	-	-	-	-	-	265	-	-	-	15	50	200	1.م.خالد بن صالح بن محمد المديفر
	40	-	-	-	-	-	40	-	-	-	35	5	-	2.أ.عبدالله علي محمد العقيل*
	5	-	-	-	-	-	5	-	-	-	-	5	-	3.اللواء محمد بن عبدالله البسامي*
	10	-	-	-	-	-	10	-	-	-	5	5	-	4.أ.محمد بن عبدالمحسن آل الشيخ*
	265	-	-	-	-	-	265	-	-	-	20	45	200	5.أ. عبدالله بن إبراهيم الصالح**
	275	-	-	-	-	-	275	-	-	-	25	50	200	6.أ.رائد بن عبدالله التميمي
	860	-	-	-	-	-	860	-	-	-	100	160	600	المجموع
ثالثاً : الأعضاء التنفيذيين														
	265	-	-	-	-	-	265	-	-	-	15	50	200	1.م.خالد بن عبدالله الحقييل
	2465	-	-	-	-	-	2465	-	-	-	220	445	1800	المجموع الكلي

* غادر مجلس الإدارة بتاريخ 2021/02/12م.

** انضم إلى مجلس الإدارة بتاريخ 2021/02/13م.

من أعضاء مجلس الإدارة بقيمة (200) ألف ريال بعد موافقة الجمعية العامة العادية لمساهمي الشركة.

- بخصوص المكافأة السنوية لأعضاء اللجان المنتهية من المجلس حدها الأقصى (150) ألف ريال للجنة المراجعة، ولجنتي المكافآت والترشيحات والاستثمار والاستراتيجية حدها الأقصى (130) ألف ريال، استحقاق المكافأة كاملة مرتبط بحضور اجتماعات اللجان بنسبة 70% فأكثر.
 - 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 2021م بما فيهم الرئيس التنفيذي والمدير المالي: -

مكافآت أعضاء اللجان (المبالغ بآلاف الريالات)

المجموع	بدل حضور الجلسات	المكافآت الثابتة (عدا بدل حضور الجلسات)
أعضاء لجنة المراجعة		
180	30	150
180	30	150
180	30	150
180	30	150
180	30	150
900	150	750
أعضاء لجنة المكافآت والترشيحات		
155	25	130
31	5	26
31	5	26
150	20	130
150	20	130
155	25	130
672	100	572
أعضاء لجنة الاستثمار والاستراتيجية		
145	15	130
-	-	-
145	15	130
145	15	130
145	15	130
580	60	520

* غادر مجلس الإدارة بتاريخ 2021/02/12 واستمر رئيساً للجنة المراجعة (عضو من خارج مجلس الإدارة) * غادر لجنة المكافآت والترشيحات بتاريخ 2021/02/12 م
** عضو لجنة المراجعة من خارج مجلس الإدارة. *** غادر لجنة المكافآت والترشيحات من تاريخ 2021/02/12 م. **** انضم إلى لجنة المكافآت والترشيحات من تاريخ 2021/03/08 م. ***** غادر لجنة الاستثمار والاستراتيجية بتاريخ 2021/02/12 م. ***** انضم إلى لجنة الاستثمار والاستراتيجية بتاريخ 2021/03/08 م.

مكافآت كبار التنفيذيين

(من بينهم الرئيس التنفيذي والمدير المالي).

المكافآت والتعويضات المدفوعة لـ (5) من كبار التنفيذيين في الشركة للعام المنتهي في 31 ديسمبر 2021م (المبالغ بآلاف الريالات)

البيان	المكافآت الثابتة				المكافآت المتغيرة				المجموع الكلي
	رواتب	بدلات	مزايا عينية	المجموع	مكافآت دورية	أرباح	قسمة الأرباح	خطوط تحفيزية	
(5) من كبار التنفيذيين	5,220	2,152	603	7,975	3,850	0	0	0	11,825

أصبحت سابكو عن مكافآت كبار التنفيذيين وفقاً لما ورد في المادة (93) من لائحة حوكمة الشركات، حيث تسعى الشركة إلى الإفصاح عن مكافآت التنفيذيين بما يتوافق مع مستوى الإفصاح العام في السوق المالية السعودية ونضج الممارسة، والمحافظة على رأس المال البشري، حيث تسعى الشركة لتوقى المخاطر ذات الصلة بالإفصاح التفصيلي، استرشاداً بالسلطة التقديرية في المادة (60) من قواعد طرح الأوراق المالية والالتزامات المستمرة.

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

تعمل الشركة على الالتزام بالأنظمة واللوائح والتعليمات التي تخضع لها، وذلك في سبيل حماية مصالحها ومصالح مساهميها، ونظراً لطبيعة عملياتها التشغيلية في جميع أنحاء المملكة فقد تم فرض غرامات مالية بحوالي 300 ألف ريال من قبل هيئة النقل العام مرتبطة بالجوانب التشغيلية خلال العام 2021م، حيث تعمل إدارة الشركة على دراستها ووضع الخطط والبرامج التطويرية لمعالجتها والحد من آثارها بالتنسيق مع الجهات المختصة والأطراف ذات العلاقة.

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 2021م بفحص أنظمة الرقابة الداخلية بالشركة (من خلال قطاع المراجعة الداخلية) والتأكد من مدى فعاليتها كما قامت بدراسة ومراجعة المخاطر الرئيسية التشغيلية والمالية والإدارية التي قد تواجه الشركة وتحليلها ووضع الحلول والمعالجات المطلوبة لضمان سلامة تجاوز هذه المخاطر. بالإضافة إلى دراسة جوانب الضعف والقوة في الرقابة الداخلية حيث تتم عمليات المراجعة بطريقة دورية ومستمرة من خلال إطلاع لجنة المراجعة على إنجازات قطاع المراجعة الداخلية بالشركة، وقد شمل الفحص كافة أعمال وأنشطة الشركة وقطاعاتها المختلفة وأن نتائج الفحص التي تمت لأنظمة الرقابة الداخلية أظهرت أنه لا يوجد أي ضعف جوهري في نظام الضبط الداخلي لدى الشركة. كما يقوم مراجع الحسابات الخارجي بعملية تقييم لهذا النظام ضمن مهمة مراجعته للبيانات المالية الختامية للشركة وتمكينه من الاطلاع على كافة محاضر لجنة المراجعة وتقارير قطاع المراجعة الداخلية للفترة المالية محل الفحص.

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

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

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

لا يوجد تعارض بين توصيات لجنة المراجعة وقرارات مجلس الإدارة.

ثالث عشر: تفاصيل المساهمات الاجتماعية للشركة، إن وجدت:

حرصاً من الشركة السعودية للنقل الجماعي على تفعيل وتحقيق برامج المسؤولية الاجتماعية من خلال دورها الرائد في مجال النقل في المملكة العربية السعودية، فقد قامت الشركة خلال عام 2021م بمواصلة برامج تدريب الطلاب لديها وفق برنامج التدريب التعاوني لعام 2021م حيث قامت الشركة بتدريب عدد (10) طلاب خلال عام 2021م، وتقوم الشركة بالعديد من المشاركات في البرامج والأنشطة المجتمعية والمساهمة في المناسبات الوطنية والاجتماعية لتقديم خدمات النقل بالحافلات للعديد من الجمعيات، بالإضافة إلى المساهمة بالإعلان على حافلات سابكو لهذه المناسبات.

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

تم خلال العام المالي 2021م عقد اجتماعين للجمعية العامة لمساهمي الشركة تفاصيلهما كما يلي:

بيان بحضور الجمعيات العامة العادية المنعقدة خلال عام 2021م

م	اسم العضو	اجتماع الجمعية العامة العادية	اجتماع الجمعية العامة العادية	سجل الحضور
		الخامسة والأربعون 2021/04/26م	السادسة والأربعون 2021/12/20م	
1	م/خالد بن صالح المدير - رئيس مجلس الإدارة ورئيس الاجتماع	✓	✓	✓
2	أ/عبدالله بن علي العقيل *	غادر		
3	أ/ مساعد بن عبد العزيز الداود - نائب رئيس مجلس الإدارة ***	✓	✓	✓
4	اللواء / محمد بن عبدالله البسامي *	غادر		
5	اللواء / زايد بن عبدالرحمن الطويان **	✓	✓	✓
6	أ/محمد بن عبدالمحسن آل الشيخ *	غادر		
7	أ/عبدالعزیز بن مساعد المساعد **	✓	✓	✓
8	د/ سعود بن محمد النمر	✓	✓	✓
9	أ/ عبدالله بن إبراهيم الصالح **	✓	✓	✓
10	أ/رائد بن عبدالله التميمي	✓	✓	✓
11	أ/تركي بن مساعد المبارك	✓	✓	✓
12	م/ خالد بن عبدالله الحقييل	✓	✓	✓

* غادر مجلس الإدارة بتاريخ 2021/02/12م.

** انضم إلى مجلس الإدارة بتاريخ 2021/02/13م.

*** نائب رئيس مجلس الإدارة من تاريخ 2021/03/08م.

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:

- **سابتكو:** يبلغ رأسمالها (1,250,000,000) ريال تأسست بموجب المرسوم الملكي الكريم رقم م/11 بتاريخ 1399/3/7هـ، لغرض نقل الركاب بالحافلات على شبكة الطرق العامة بالمملكة داخل المدن، وفيما بينها، وخارج المملكة، ونقل الطرود ونقل و ترحيل البضائع والمهمات، والنقل المدرسي، ونقل المعلمات، وتأجير وتشغيل السيارات والأجرة الخاصة والشاحنات وتشغيل وصيانة المترو و القطارات ونقل الرمل والبحص و تنظيم الرحلات السياحية داخل المملكة وخدمات الحج و العمرة من داخل وخارج المملكة، وتقديم الخدمات المساندة واللوجستية والتدريب الفني في مجال النقل واستيراد قطع الغيار والمنظفات الكيميائية للمركبات.

صدرت موافقة مجلس الوزراء بتاريخ 10 شعبان 1442هـ الموافق 23 مارس 2021م بتمديد عقد الامتياز لمدة عام حتى تاريخ 30 جمادى الثاني 1443هـ الموافق 02 فبراير 2022م.

نشرت الهيئة العامة للنقل في سبتمبر 2021م وثيقة طلب متضمنة رغبة الهيئة في تخطيط وتنفيذ تحرير سوق خدمات النقل بالحافلات بين المدن في المملكة العربية السعودية وتقسيمه إلى مناطق امتياز، حيث نشرت لاحقاً في يناير 2022م كراسة الشروط والمواصفات لتأهيل الشركات الراغبة في التقديم على منافسة تشغيل مناطق الامتياز، على أن يبدأ تشغيلها في يوليو 2023م. ولا زالت الشركة مستمرة في تقديم خدمة النقل بالحافلات بين المدن.

وتتحقق إيرادات الشركة من الأنشطة الرئيسية التالية:

1. قطاع نقل الركاب: ويشمل خدمات النقل المجدولة والمتمثلة في خدمات نقل الركاب بين المدن وداخل المدن والنقل الدولي، تبلغ إيراداته 490.98 مليون ريال ويساهم هذا النشاط بمعدل 49.50% في إيرادات الشركة.
2. قطاع الخدمات المتخصصة: ويشمل خدمات النقل بموجب عقود التأجير التي ترميها الشركة مع الغير سواء حكومية أو غير حكومية وذلك داخل المملكة أو خارجها بالإضافة إلى خدمات الليموزين، تبلغ إيراداته 155 مليون ريال ويساهم هذا النشاط بمعدل 15.63% في إيرادات الشركة.
3. الإدارة العامة: وتشمل الوحدات المساندة والمشاريع الاستراتيجية، تبلغ إيراداتها 11.77 مليون ريال وتساهم بمعدل 1.19% في إيرادات الشركة.

• الشركات التابعة:

1. شركة المواصلات العامة PTC: شركة تابعة نشاطها الرئيسي توريد وتشغيل وصيانة الحافلات في مدينة الرياض بموجب ترخيص الهيئة العامة للاستثمار رقم 10608351147347 لتنفيذ مشروع الملك عبد العزيز للنقل العام بمدينة الرياض بتاريخ 1435/11/8هـ، تبلغ إيراداتها 332.37 مليون ريال وتساهم بمعدل 33.50% في إيرادات الشركة.
2. شركة حلول التنقل الرقمي للاستثمار DMS: شركة تابعة تمارس الأنشطة المهنية والعلمية والتقنية والإدارية والخدمات الإدارية والمعلومات والاتصالات، يتكون رأس مال شركة حلول التنقل الرقمي للاستثمار من (5,000,000) ريال مملوكة بنسبة 100% للشركة السعودية للنقل الجماعي، تأسست حديثاً في تاريخ 2021/08/05م وتبدأ السنة المالية للشركة من تاريخ التأسيس وحتى تاريخ 2022/12/31م. بلغت إيراداتها 1.83 مليون ريال وتساهم بنسبة 0.18% 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 كان قطاع النقل بكافة أنماطه واحداً من أكثر القطاعات العالمية تأثراً بجائحة كورونا، ولا سيما بأن شركة سابتكو ما زالت تواجه العديد من التحديات جراء الإجراءات التي تم فرضها لاحتواء تلك الجائحة، مما تطلب الأمر ضرورة التفاعل مع تلك التحديات بشكل سريع والعمل على استيعابها والتعامل معها بالشكل المطلوب لضمان استمرارية الشركة والمحافظة على حصتها في سوق النقل.

ولأهمية تحديد توجهات الشركة واستراتيجيتها وأهدافها المستقبلية لكافة أنشطتها، فقد أخذ مجلس الإدارة عدد من القرارات أبرزها الموافقة على الخطة الاستراتيجية للشركة للمرحلة المقبلة (2022-2025م)، والموافقة على إطلاق خطة التحول للشركة، بجانب الموافقة على النموذج التشغيلي الاستراتيجي وإدارة التغيير اللازمة لتحقيق التحول والأهداف المرجوة.

كما شهد العام 2021م تأسيس شركة حلول التنقل الرقمي للاستثمار في أغسطس وإطلاق لخدمة ركاب، ودراسة العديد من مشاريع التحول الرقمي.

وتتمحور استراتيجية سابتكو على تحقيق عوائد رائدة في قطاع النقل من خلال التركيز على القطاعات التجارية الأكثر ربحاً ونمواً مثل قطاع النقل العام (داخل المدن وبين المدن)، وخدمات النقل المتخصصة (الحج والعمرة، العقود، والسياحة) والعمل من خلال استراتيجية خاصة لكل وحدة من وحدات الأعمال تهدف إلى تحقيق الربحية الممكنة بالكامل.

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)

البيان	2021	2020	2019	2018	2017
الموجودات المتداولة	2,721,602	1,171,876	851,507	819,450	964,195
الموجودات غير المتداولة	2,059,455	3,525,834	3,242,692	2,287,962	1,944,467
إجمالي الموجودات	4,781,057	4,697,710	4,094,199	3,107,412	2,908,662
المطلوبات المتداولة	1,114,404	859,921	1,006,953	764,115	505,010
تمويل المرابحة - الجزء غير المتداول	1,317,872	943,763	336,663	164,749	171,575
دفعة مقدمة من عميل - الجزء غير المتداول	1,105,574	1,437,950	959,078	420,609	449,421
التزام المنافع المحددة للموظفين	156,750	145,612	137,516	157,488	152,417
مطلوبات عقود (إيرادات مؤجلة)	-	4,675	5,313	7,682	5,024
التزامات عقود الإيجار - الجزء غير المتداول	36,947	31,041	8,529	-	-
إجمالي المطلوبات غير المتداولة	2,617,143	2,563,041	1,447,099	750,528	778,437
إجمالي المطلوبات	3,731,547	3,422,962	2,454,052	1,514,643	1,283,447
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
احتياطي اتفاقي	-	42,730	42,730	42,730	42,730
خسائر متراكمة (الأرباح المبقة)	(200,350)	(22,067)	163,801	130,562	176,048
احتياطي إعادة تقويم الاستثمارات	-	-	(6,495)	(18,502)	(26,982)
حقوق الملكية غير المسيطرة	(140)	4,085	6,640	8,040	5,522
إجمالي حقوق الملكية	1,049,510	1,274,748	1,640,147	1,592,769	1,625,215
إجمالي المطلوبات وحقوق الملكية	4,781,057	4,697,710	4,094,199	3,107,412	2,908,662

ملاحظة: البيانات متضمنة نتائج الشركة السعودية للنقل الجماعي (سابتكو) وشركتها التابعة.

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

قامت الشركة السعودية للنقل الجماعي (سابتكو) بتطوير منهجية لإدارة المخاطر تماشياً مع معايير الأيزو 31000:2018، والحصول على شهادة الأيزو من خلال التزامها بتطبيق منهجية إدارة المخاطر وتحقيق متطلبات معايير الأيزو. وقد أعدت الشركة على نحو سياسة لإدارة المخاطر توضح إطار العمل ودرجة تقبل المخاطر والمعايير اللازمة لتحديد وتقييم المخاطر، وقد تم اعتمادها من قبل مجلس الإدارة.

وفي سبيل تطبيق منهجية إدارة المخاطر شكلت الشركة لجنة داخلية للمخاطر تعمل على تحديد المخاطر التي تواجهها الشركة ووضع خطط العمل التصحيحية لتخفيفها والحد من آثارها، بما يكفل تحقيق التوازن الأمثل بين المخاطر والعائد على الشركة ويسهم في تحقيق الأهداف الاستراتيجية للشركة، وترفع اللجنة بنتائج أعمالها بصورة دورية لإدارة الشركة ولجنة المراجعة للعرض على مجلس الإدارة.

المخاطر في الشركة

تنشأ العديد من المخاطر المتنوعة نظراً لطبيعة عمليات الشركة التشغيلية المرتبطة بمجال النقل، وتعمل الشركة على وضع الإجراءات والضوابط الرقابية ومراجعتها بصورة دورية بما يضمن فعاليتها في تخفيف المخاطر، ومن أبرز تلك المخاطر:

1- المخاطر الاستراتيجية:

المخاطر الاستراتيجية هي تلك المخاطر التي تنشأ بسبب التغيرات في العوامل الخارجية والتي تؤثر على تنفيذ الشركة لخطتها الاستراتيجية، ومن أبرزها:

• انتهاء عقد الامتياز الممنوح للشركة:

تعمل الشركة على مراجعة وتحديث الخطط الاستراتيجية بصورة مستمرة، كما تعمل على تنويع استثماراتها في مجالات النقل، وقد تمت الموافقة على استمرار الأعمال في المواقع المملوكة للدولة بعد انتهاء عقد الامتياز لمدة خمس سنوات.

• التغيرات المستمرة في التشريعات وأنظمة وقوانين سوق العمل واحتمالية زيادة التكاليف.

يتم مراجعة التشريعات والأنظمة من قبل المختصين بصورة مستمرة وتضمن أي تغييرات ضمن العقود الإيرادية للشركة.

2- المخاطر التشغيلية:

تواجه الشركة العديد من المخاطر التي تؤثر على مسار عملياتها والتشغيلية والتجارية، ومن أبرزها:

• استمرار آثار جائحة كورونا:

تم وضع خطط للتعامل مع كافة الاحتمالات لضمان استمرارية أعمال الشركة وتقليل آثارها، مع الالتزام بالإجراءات الاحترازية الصادرة عن الجهات المختصة، بالإضافة إلى الاستفادة من الدعم المقدم من الدولة.

• الحوادث المرورية للحافلات والمركبات:

نظراً لطبيعة التشغيل المستمر للشركة تزيد احتمالية حدوث حوادث مرورية للحافلات والمركبات، ومن أجل المحافظة على الأرواح والممتلكات قامت الشركة بالتأمين على الحافلات والمركبات، كما وضعت الشركة معايير للسلامة للعمليات لتقليل احتمالية حدوث الحوادث.

3- المخاطر المالية:

تخضع الشركة للعديد من المخاطر المالية، التي تؤثر على المركز المالي للشركة وإمكانية وفاء الشركة بالتزاماتها، ومن أبرزها:

• تأخر انطلاق المشاريع الكبرى، وتعثر السداد لمستحقات الشركة:

تعمل الشركة بشكل مستمر على التنسيق مع الجهات المعنية لمتابعة ما يستجد في تلك المشاريع للتأكيد على تغطية جميع التزامات الشركة الناشئة عن تلك المشاريع وعمل شراكة مع البنوك المحلية لضمان وجود تغطيات نقدية مستمرة.

• تعثر سداد مستحقات الشركة طرف العملاء والمدنيين:

في إطار مواجهة الشركة لمخاطر تعثر سداد مستحقاتها طرف العملاء والمدنيين تم عمل حدود ائتمانية للعملاء وفقاً للتصنيف الائتماني والملاءة المالية للعملاء، كما تعمل الشركة على توثيق جميع التعاملات مع العملاء وعمل المصادقات بصورة مستمرة، بالإضافة لزيادة فعالية التحصيل من خلال المتابعة المستمرة للعملاء والمدنيين.

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

البيان	2021	2020	2019	2018	2017
إيرادات الأعمال الرئيسية	960,573	1,169,662	1,711,891	1,455,453	1,127,530
إجمالي التكاليف	(1,185,708)	(1,543,485)	(1,677,761)	(1,482,570)	(1,108,327)
إيرادات أخرى	24,511	12,683	16,693	68,622	71,880
خسارة انخفاض في قيمة استثمار في الشركة الزميلة	517	244	1,728	(8,295)	-
حصة حقوق الأقلية في صافي خسارة شركة تابعة	(4,278)	(2,555)	(1,400)	2,518	2,827
الزكاة الشرعية	(16,081)	(14,264)	(17,227)	(12,795)	(12,173)
صافي ربح / (خسارة) العام	(220,466)	(377,715)	33,924	22,933	81,737

ملاحظة: البيانات متضمنة نتائج الشركة السعودية للنقل الجماعي (سابكو) وشركاتها التابعة.

تاسع عشر: تحليل جغرافي لإجمالي إيرادات الشركة وشركاتها التابعة:

جدول يوضح التحليل الجغرافي لإجمالي إيرادات الشركة (بالآلاف الريالات) في 2021/12/31م.

البيان	إجمالي إيرادات المنطقة الوسطى	إجمالي إيرادات المنطقة الشرقية	إجمالي إيرادات المنطقة الغربية	إجمالي إيرادات المنطقة الجنوبية	إجمالي إيرادات المنطقة العامة PTC	إجمالي إيرادات حلول التنقل الرقمي	إجمالي إيرادات الشركة
إجمالي الإيرادات	242,035	81,070	277,188	57,452	332,367	1,831	991,943

*متضمنة إيرادات التمويل.

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

بخصوص مقارنة النتائج التشغيلية للعام المالي 2021م مع العام السابق فقد انخفضت الإيرادات التشغيلية للشركة خلال عام 2021م مقارنة بالعام السابق بمبلغ (209) مليون ريال وبمعدل (17.88%) بينما انخفضت مجمل الخسارة من التشغيل خلال عام 2021م مقارنة بالعام السابق بمقدار 143.62 مليون ريال أي بمعدل 47.66%، كما أن مصروفات التشغيل في عام 2021م انخفضت بمبلغ (331.58) مليون ريال مقارنة مع العام السابق أي بنسبة (25.71%) فيما بلغت (الخسارة) الصافية التي حققتها الشركة خلال عام 2021م (220.47) مليون ريال، مقابل خسائر صافية (377.72) مليون ريال للعام المالي السابق بانخفاض قدره 157.3 مليون ريال وبنسبة (41.63%) عن صافي (خسارة) العام السابق.

جدول يوضح النتائج التشغيلية لعام 2021م مقارنة مع العام السابق 2020م: (المبالغ بالآلاف الريالات)

البيان	عام 2021م	عام 2020م	التغيرات + أو (-)	نسبة التغير %
الإيرادات التشغيلية	960,573	1,169,662	(209,089)	-17.88%
المصروفات التشغيلية	958,225	1,289,806	(331,581)	-25.71%
إجمالي الربح من التشغيل	2,348	(120,144)	122,492	101.95%
مصروفات الأعمال الرئيسية	160,089	181,216	(21,127)	-11.66%
الربح (الخسارة) من العمليات الرئيسية	(157,741)	(301,360)	(143,619)	-47.66%
الإيرادات/المصروفات الأخرى	(46,644)	(62,091)	15,447	-24.88%
يخصم : الزكاة أو الضريبة	16,081	14,264	1,817	12.74%
صافي الربح (الخسارة)	(220,466)	(377,715)	157,249	41.63%

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

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

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

توجد شركتان تابعتان (شركة المواصلات العامة المحدودة) و(شركة حلول التنقل الرقمي للاستثمار) وشركتان زميلتان (شركة النقل السعودية البحرينية المحدودة) و (شركة مترو العاصمة المحدودة - كامكو) ومشروع مشترك (الشركة السعودية الإماراتية للنقل المتكامل المحدودة - سينكو) وبياناتهم كما يلي: -

اسم الشركة	شركة المواصلات العامة المحدودة	شركة حلول التنقل الرقمي للاستثمار شركة شخص واحد	شركة مترو العاصمة المحدودة - كامكو	الشركة السعودية الإماراتية للنقل المتكامل المحدودة - سينكو	شركة النقل السعودية البحرينية المحدودة
رأس مالها	(10,000,000) ريال	(5,000,000) ريال	(18,000,000) ريال	(100,000) ريال	(10,000,000) ريال
نسبة ملكية المصدر فيها	80% من رأس المال	100% من رأس المال	20% من رأس المال	50% من رأس المال	40% من رأس المال
نشاطها الرئيسي	توريد وتشغيل وصيانة الحافلات في مدينة الرياض بموجب ترخيص الهيئة العامة للاستثمار رقم 10608351147347 وتاريخ 1435/11/8هـ	الأنشطة المهنية والعلمية والتقنية والإدارية والخدمات الدعم، والأنشطة المالية والتأمين، والمعلومات والاتصالات ونشاط النقل والتخزين	أعمال إنشاء الطرق وصيانة الطرق بموجب ترخيص الهيئة العامة للاستثمار رقم 10206381177142 وتاريخ 1438/11/03هـ	نشاط الشركة السعودية الإماراتية للنقل المتكامل المحدودة لتقديم خدمات النقل المدرسي وتملك المركبات من حافلات وإدارة أساطيل الشركات وتقديم خدمات النقل بالسيارات.	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) *
الدولة المحل الرئيسي لعملياتها	المملكة العربية السعودية	المملكة العربية السعودية	المملكة العربية السعودية	المملكة العربية السعودية	مملكة البحرين
الدولة محل تأسيسها	المملكة العربية السعودية (تحت) السجل التجاري رقم (1010429250)	المملكة العربية السعودية (تحت) السجل التجاري رقم (1010732875)	المملكة العربية السعودية (تحت) السجل التجاري رقم (1010611311)	المملكة العربية السعودية (تحت) السجل التجاري رقم (1010403688)	المملكة العربية السعودية (تحت) السجل التجاري رقم (2050016546) ومملكة البحرين تحت السجل التجاري (17777)

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

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

1 - شركة المواصلات العامة المحدودة (PTC) :

يتكون رأس مال شركة المواصلات العامة المحدودة من (1,000,000) حصة نقدية قيمة كل حصة نقدية عشرة ريالاً 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.

2 - شركة حلول التنقل الرقمي للاستثمار شركة شخص واحد (DMS):

يتكون رأس مال شركة حلول التنقل الرقمي للاستثمار من (500,000) حصة نقدية قيمة كل حصة نقدية (10) ريال سعودي، وتمتلك الشركة السعودية للنقل الجماعي (500,000) حصة نقدية بمبلغ (5,000,000) ريال أي بنسبة (100%) من رأس مال شركة حلول التنقل الرقمي للاستثمار.

3 - 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.

4 - 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.

5 - الشركة السعودية البحرينية:

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

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

أربعة وعشرون: وصف لسياسة الشركة في توزيع أرباح الأسهم:

بناءً على ما نصت عليه المادة (49) من النظام الأساس للشركة السعودية للنقل الجماعي (سابتكو)، توزع أرباح الشركة السنوية الصافية بعد خصم جميع المصروفات العمومية والتكاليف الأخرى بما في ذلك احتياطي الاستهلاك على الوجه التالي:

1. يجنب (10%) من صافي الأرباح لتكوين الاحتياطي النظامي ويجوز أن تقرر الجمعية العامة العادية وقف هذا التجنيب متى بلغ الاحتياطي المذكور (30%) من رأس المال المدفوع.
2. للجمعية العامة العادية بناءً على اقتراح مجلس الإدارة أن تجنب (5%) من صافي الأرباح لتكوين احتياطي اتفاقي يخصص لغرض أو أغراض معينة يحددها مجلس الإدارة، ويوقف هذا التجنيب إذا بلغ (25%) من رأس المال.

3. للجمعية العامة العادية بناءً على اقتراح مجلس الإدارة أن تقرر تكوين احتياطات أخرى، وذلك بالقدر الذي يحقق مصلحة الشركة أو يكفل توزيع أرباح ثابتة قدر الإمكان على المساهمين. وللجمعية المذكورة كذلك أن 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. وقد أوصى مجلس إدارة الشركة بعدم توزيع أرباح نقدية على المساهمين عن عام 2021م.

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

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

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

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

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

م	اسم من تعود له المصلحة أو الأوراق التعاقدية أو حقوق الاكتتاب	بداية العام		نهاية العام		نسبة التغيير
		عدد الأسهم	أدوات الدين	عدد الأسهم	أدوات الدين	
1	م/ خالد بن صالح المديفر	-	-	-	-	0%
2	أ/ عبدالله بن علي العقيل*	-	-	-	-	0%
3	أ / مساعد بن عبدالعزيز الداود	-	-	-	-	0%
4	اللواء/ محمد بن عبدالله البسامي*	-	-	-	-	0%
5	اللواء/ زايد بن عبدالرحمن الطويان**	-	-	-	-	0%
6	أ/ محمد بن عبدالمحسن آل الشيخ *	-	-	-	-	0%
7	أ/ عبدالعزيز بن مساعد المساعد**	-	-	-	-	0%
8	د/ سعود بن محمد النمر	-	-	-	-	0%
9	أ/ عبدالله بن إبراهيم الصالح**	-	-	-	-	0%
10	أ/رائد بن عبدالله التميمي	-	-	-	-	0%
11	أ/ تركي بن مساعد المبارك	100	-	100	-	0%
12	م/ خالد بن عبدالله الحقييل	1000	-	1000	-	0%

*غادر مجلس الإدارة بتاريخ 2021/02/12م.

**انضم إلى مجلس الإدارة بتاريخ 2021/02/13م.

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

جدول يوضح مصلحة كبار التنفيذيين في أسهم وأدوات دين الشركة

م	اسم من تعود له المصلحة	بداية العام		نهاية العام		نسبة التغير
		عدد الأسهم	أدوات الدين	عدد الأسهم	أدوات الدين	
1	م/ خالد بن عبدالله الحقييل	1000	-	1000	-	0%
2	غسان فائز عبدالجواد	-	-	5000	-	100%

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 خمس سنوات، وضمانات سداد القرض تتمثل في توقيع الشركة لسندات لأمر سلمت للبنك. فقد أبرمت الشركة اتفاقية تمويل بالمرابحة الإسلامية مع مصرف الراجحي ومجموعة سامبا المالية لشراء حافلات، وذلك على النحو التالي:-

- تم توقيع اتفاقية مرابحة إسلامية مع مصرف الراجحي بتاريخ 2018/01/01م لشراء عدد (50) حافلة ترافيجو، وأصل مبلغ القرض (61.5) مليون ريال ويسدد القرض على مدى خمس سنوات من تاريخ استلام الحافلات حيث تم سداد أول قسط بتاريخ 2018/02/01م وسيسدد آخر قسط بتاريخ 2023/01/01م.
- تم توقيع اتفاقية مرابحة إسلامية مع مصرف الراجحي بتاريخ 2018/05/10م لشراء عدد (350) حافلة كينج 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 القرض 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 2021/12/31م

اسم البنك	القيمة في 2020م	قرض جديد مضاف خلال عام 2021م	ما تم سداؤه خلال عام 2021م	المتبقي حتى 2021/12/31م
مصرف الراجحي	191,621	-	60,155	131,466
مجموعة سامبا المالية	59,582	-	16,634	42,948
إجمالي القروض للشركة الأم	251,203	-	76,789	174,414

ملحوظة: هذا العرض لا يتضمن تكلفة التمويل الخاصة بالقرض.

(ب) قروض تشغيلية للشركة الأم مع البنوك:

قامت الشركة خلال العام 2021م وفق عقود تسهيلات أبرمتها مع البنوك المحلية باستلام قروض تشغيلية

ربع 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 2021/12/31م
مصرف الراجحي	2021/02/10	120,291
الإجمالي		120,291

(ج) جدول يوضح موقف (القروض) القائمة للشركة التابعة (شركة المواصلات العامة) في 2021/12/31م (بآلاف الريالات)

اسم البنك	القيمة في 2020م	قرض جديد مضاف خلال عام 2021م	ما تم سداؤه خلال عام 2021م	المتبقي حتى 2021/12/31م
البنك العربي الوطني	809,074	582,926	130,000	1,262,000
إجمالي القروض	809,074	582,926	130,000	1,262,000

ملحوظة: هذا العرض لا يتضمن تكلفة التمويل الخاصة بالقرض.

(بآلاف الريالات)

الإجمالي العام للقروض للشركة الأم وشركتها التابعة
1,556,705

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

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

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

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

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

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

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

عقد مجلس إدارة الشركة (8) اجتماعات خلال العام المالي 2021م، وذلك حسب الحضور التالي:-

سجل حضور اجتماعات مجلس الإدارة خلال عام 2021م.

م	اسم العضو	الاجتماع الأول رقم 355 2021/02/08	الاجتماع الثاني رقم 356 2021/03/08	الاجتماع الثالث رقم 357 2021/04/05	الاجتماع الرابع رقم 358 2021/07/01	الاجتماع الخامس رقم 359 2021/07/01	الاجتماع السادس رقم 360 2021/09/10	الاجتماع السابع رقم 361 2021/12/06	الاجتماع الثامن رقم 362 2021/12/20	الاجتماعي الاجتماعي
1	م/ خالد بن صالح المديفر	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	8
2	أ/ عبدالله بن علي العقيل*	✓			غادر					1
3	أ / مساعد بن عبدالعزيز الداود	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	8
4	اللواء/ محمد بن عبدالله البسامي*	✓			غادر					1
5	اللواء/ زايد بن عبدالرحمن الطويان**	لم ينضم	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	7
6	أ/ محمد بن عبدالمحسن آل الشيخ*	✓			غادر					1
7	أ/ عبدالعزيز بن مساعد المساعد**	لم ينضم	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	7
8	د/ سعود بن محمد النمر	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	8
9	أ/ عبدالله بن إبراهيم الصالح**	لم ينضم	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	7
10	أ/رائد بن عبدالله التميمي	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	8
11	أ/ تركي بن مساعد المبارك	✓	×	✓	✓	✓	✓	✓	✓	7
12	م/ خالد بن عبدالله الحقييل	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	8

*غادر مجلس الإدارة بتاريخ 2021/02/12م.

**انضم إلى مجلس الإدارة بتاريخ 2021/02/13م.

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

تم طلب سجل المساهمين خلال العام المالي 2021م (7) مرات بيانات الطلبات كما يلي: -

م	تاريخ الطلب	سبب الطلب
1	2021-02-01م	إجراءات الشركة
2	2021-03-31م	إجراءات الشركة
3	2021-04-19م	الجمعية العامة
4	2021-08-16م	إجراءات الشركة
5	2021-10-17م	إجراءات الشركة
6	2021-11-24م	الجمعية العامة
7	2021-12-16م	الجمعية العامة

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

خلال العام المالي 2021م تمت بعض الأعمال بين الشركة السعودية للنقل الجماعي -سابتكو وشركاتها التابعة (شركة المواصلات العامة) (شركة حلول التنقل الرقمي للاستثمار) و (الشركة السعودية الإماراتية للنقل المتكامل المحدودة - سبتكو (مشروع مشترك)، تمثلت في تقديم خدمات فنية وخدمات أخرى بمبالغ غير جوهرية وفي نطاق الأعمال الاعتيادية ودون أي شروط تفضيلية.

أربعة وثلاثون: معلومات تتعلق بأي أعمال أو عقود تكون الشركة طرفاً فيها، وفيها 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 أي أعمال أو عقود بصفقات جوهرية كانت 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.

وقد أوضحت الشركة عضويات أعضاء مجلس الإدارة والإدارة التنفيذية في الشركات التابعة والزميلة والمشروع المشترك في الفقرة ثانياً لكل من:

- معالي المهندس/ خالد بن صالح المديفر - رئيس مجلس الإدارة.
- سعادة المهندس / خالد بن عبدالله الحقييل - العضو المنتدب - الرئيس التنفيذي.
- سعادة الأستاذ / عبدالله بن إبراهيم الصالح - عضو مجلس الإدارة.
- سعادة الأستاذ/ أحمد بن عايد الجهني - نائب الرئيس التنفيذي للأعمال التجارية.
- سعادة الأستاذ/ غسان محمود عراقي - مدير عام قطاع الخدمات المتخصصة.

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

لم تتم أي ترتيبات أو اتفاق تنازل تمّ 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 2021/12/31 م (بالآلاف الريالات)

البيان	المستحق حتى نهاية الفترة المالية السنوية ولم يسدد		المسدد	
	2021م	2020م	2021م	2020م
الزكاة والضريبة	48,487	36,746	59,151	30,567
التأمينات الاجتماعية	1,953	1,310	19,831	16,002
تكاليف تأشيرات وجوازات	-	-	5,045	3,477
رسوم مكتب العمل	-	-	35,535	42,276
الإجمالي	50,440	38,056	119,562	92,322

تمثل المبالغ الموضحة بالجدول ما يلي:

- التأمينات الاجتماعية:

رسوم التأمينات الاجتماعية المسددة عن العام 2021م، ومستحق عن شهر ديسمبر 2021م، وتم سداده في شهر يناير 2022م.

- تأشيرات وجوازات ورسوم مكتب العمل:

رسوم تجديد التأشيرات ورخص العمل لموظفي الشركة المسددة خلال عام 2021م.

- الزكاة والضريبة

تم احتساب الزكاة على أساس الوعاء الزكوي للشركة والشركة التابعة لها كل على حدة. قامت الشركة بتقديم الإقرارات الزكوية للأعوام من 2005م حتى 2020م وحصلت على الشهادات الزكوية اللازمة حتى عام 2022م. أصدرت هيئة الزكاة والضريبة والجمارك (الهيئة) ربوطها الزكوية للشركة حتى عام 2018م وقامت المجموعة بسداد الزكاة المستحقة عليها بموجب الربوط المعدلة وأنهت الشركة وضعها الزكوي عن كافة السنوات حتى 2018م. استلمت الشركة من الهيئة خلال نوفمبر 2021م ربط أولي عن الأعوام 2019م 2020م بفروقات زكوية بمبلغ 27 مليون ريال سعودي وقد قدمت الشركة اعتراض على ربط الهيئة المذكور. ولدى الشركة المخصصات الكافية لمواجهة الفروقات الزكوية.

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 أُعيدت بالشكل الصحيح.
- أن نظام الرقابة الداخلية أُعيد على أسس سليمة وتُقد 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.

أعمال وأنشطة سابتكو



أعمال وأنشطة سابتكو

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



ولغرض توفير الموارد المالية اللازمة، حدد النظام الأساسي للشركة رأسمالها بـ (1,000,000,000) ألف مليون ريال سعودي تم زيادته إلى (1,250,000,000) ألف 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 سابتكو والشركات التابعة من

7,000

مركبة

حيث يبلغ أسطول سابتكو 3,247 مركبة متنوعة الأحجام 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.

8+ مليون راكب
عدد الركاب



+ من 16 مليون كم
عدد الكيلومترات المقطوعة



عدد كيلومترات خدمات النقل داخل المدن منذ عام 2017م وحتى عام 2021م / بالآلاف



عدد ركاب خدمات النقل داخل المدن منذ عام 2017م وحتى عام 2021م / 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.



90
خط

345
مدينة وقرية

13
محطة

500
رحلة يومياً

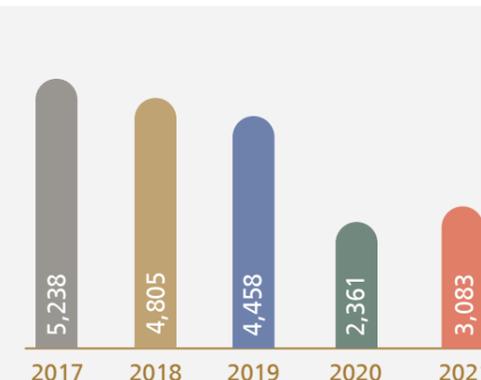
140
وكيلاً

+ 125 مليون كم
عدد الكيلومترات المقطوعة

+ من 3 مليون راكب
عدد الركاب



عدد كيلومترات خدمات النقل بين المدن منذ عام 2017 وحتى عام 2021م/ بالآلاف



عدد ركاب خدمات النقل ما بين المدن منذ عام 2017 وحتى عام 2021م/ بالآلاف

3 - خدمات النقل الدولي

تقدم سابتكو 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).



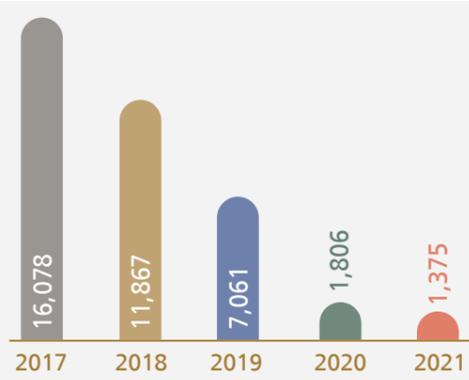
14
خط

16
رحلة يومياً

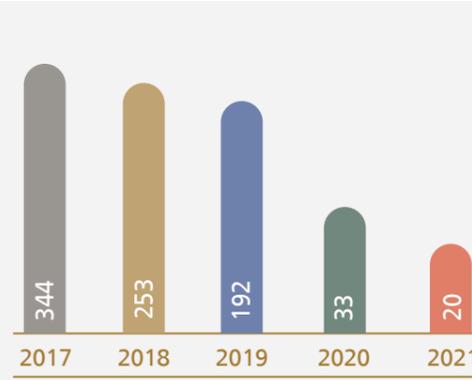
03
دول

+ 1 مليون كم
عدد الكيلومترات المقطوعة

+ 20 ألف راكب
عدد الركاب



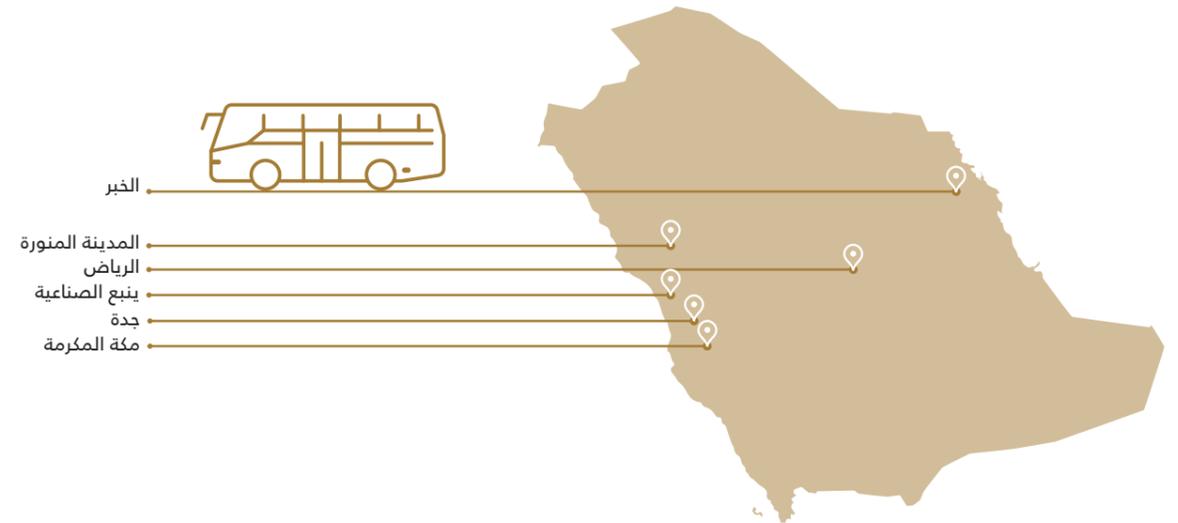
عدد كيلومترات خدمات النقل الدولي منذ عام 2017 وحتى عام 2021م/ بالآلاف



عدد ركاب خدمات النقل الدولي منذ عام 2017 وحتى عام 2021م/ 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 وبنظام ترفيهي متطور داخل الحافلة لرحلة ممتعة وخدمة عالية المستوى.



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 المعتمرين
وزوار بيت الله الحرام



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



تأجير الحافلات
لنقل بين المدن



التأجير للجولات
السياحية ورحلات
المدارس والجامعات



التأجير بنظام
الساعة أو اليوم

أبرز الإنجازات:

- تقديم خدمات النقل الخاصة بكرور البحر الأحمر السياحية بالسعودية.
- تقديم خدمات النقل للمنتخبات والأندية المشاركة في تصفيات كأس آسيا.
- تقديم خدمات النقل في مبادرة الشرق الأوسط الأخضر.
- تقديم خدمات النقل لضيوف حفل إطلاق المدينة الصناعية (أوكساجون) العائمة في البحر الأحمر.
- تقديم خدمات النقل للمشاركين في مؤتمر مستقبل الاستثمار.
- تقديم خدمات النقل لزوار موسم الرياض تحت إشراف هيئة السياحة.



مميزات الخدمة



منافذ
شحن



إنترنت



رحلات
مباشرة



مقاعد
فاخرة



شاشات
عرض



مشروبات
ساخنة



وجبة
خفيفة

3,075,219
عدد الكيلومترات المقطوعة



89,877
عدد الركاب



2 - خدمات التأجير للحج والعمرة

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 جدة والمدينة إلى مكة المكرمة ومن ثم إلى المشاعر المقدسة



التأجير خلال أيام التصعيد والنسك

- خدمات التأجير لنقل 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 لخدمة النقل الترددي



التأجير في موسم الحج



التأجير في موسم العمرة



أبرز الإنجازات:

تسيير عدة رحلات للمقيمين القادمين من دولة الإمارات العربية المتحدة بعد فترة الحجر الصحي.



أبرز الإنجازات:

- ساهمت سابتكو بنقل الحجاج خلال موسم حج 1442هـ الاستثنائي وذلك لدعم جهود الدولة لتنفيذ الموسم وتيسير اعمال الحج.
- حصول الشركة على جائزة افضل ناقل للحجاج و المعتمرين من قبل منظمة العمرة و الحج الدولية من ضمن المبادرة السعودية البريطانية للسفر الآمن.
- شاركت سابتكو في خدمة الصلوات خلال موسم العمرة وذلك بالتعاون مع النقابة العامة للسيارات.

4 - العقود المستمرة

التعاقد مع الجهات الحكومية والشركات والجامعات بصفة مستمرة لنقل منسوبيها.



النقل المدرسي
والجامعي والمتدربين

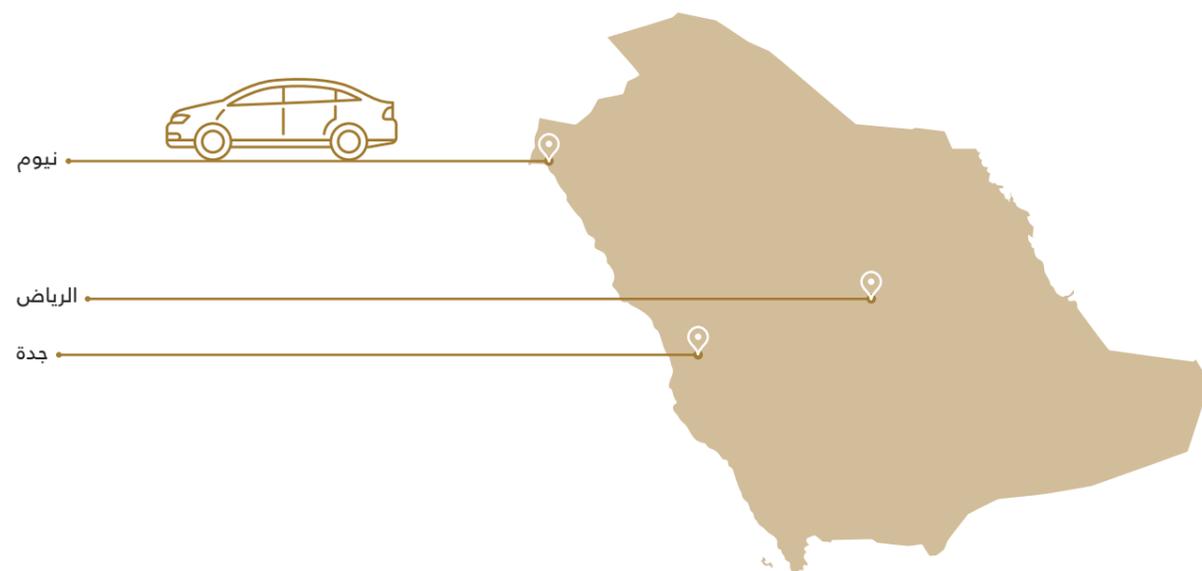
نقل الموظفين

عملنا



5 - خدمات الليموزين

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



عملنا:



أبرز الإنجازات:

- الفوز بعقد نقل طالبات جامعة الباحة لمدة 3 سنوات.
- الفوز بعقد نقل طالبات جامعة تبوك لمدة 3 سنوات.
- الفوز بعقد نقل طالبات جامعة تبوك لمدة سنة.
- الفوز بعقد نقل موظفي هيئة تطوير بوابة الدرعية.
- الفوز بعقد نقل منسوبي نيوم بخدمات الحافلات والليموزين.
- الفوز بتجديد عقد نقل منسوبي مركز الملك عبدالله للدراسات والبحوث البترولية.
- الفوز بعقد نقل زوار العلا بالتعاون مع الهيئة الملكية لمحافظة العلا.

6 - المركبات ذاتية القيادة

أبرز الإنجازات:

الفوز بعقد توريد وتشغيل 6 مركبات ذاتية القيادة في نيوم كمرحلة أولى حيث تعد سابتكو أول مشغل للمركبات ذاتية القيادة في المنطقة.



انشطة التسويق والتواصل المؤسسي

يمثل التسويق والتواصل المؤسسي نافذة مشرقة تطل بها سابتكو على جميع شرائح المجتمع وحلقة وصل فعالة بين منسوبيها لترسيخ الأثر الإيجابي عن سابتكو ورسالتها، قام القطاع خلال عام 2021 بعدة مشاريع ومبادرات تمثلت بإبراز اعمال سابتكو وجهودها والتي نتطلع من خلالها إلى تحقيق مستهدفاتنا ومن أبرزها:

1. شاركت سابتكو برعاية عدة فعاليات ومناسبات:



المشاركة كراعي ناقل في رالي التحدي "مسيرة التضامن العربي"



المشاركة كراعي ناقل مع جمعية ترميم الخيرية

2. قامت سابتكو بالتغطية الاعلامية لعدد من الانجازات:



فوز م. الحجيل برئاسة الاتحاد العالمي للمواصلات العامة



توقيع اتفاقية مدن لتقديم خدمة ركاب

3. اقامت سابتكو عدة فعاليات داخلية لمنسوبيها:



اليوم الوطني 91



مبادرة برد على قلبك

مواقع تقديم الخدمة:



7. حسابات سابتكو في مواقع التواصل الاجتماعي

متابع **11,688** متابع **94,000** متابع **10,000** متابع **145,452** **121,708** 

عدد مرات التفاعل مع حملات سابتكو على منصات التواصل الاجتماعي

17,744,200 

عدد مرات الظهور في منصات التواصل الاجتماعي

3,281,553 

عدد الزوار لموقع الشركة الإلكتروني

4. مشاركات سابتكو الرياضية:



مشاركة سابتكو في بطولة اللجنة الوطنية للجان العمالية بالمملكة

5. اطلقت سابتكو عدة حملات ترويجية وتسويقية لمختلف خدماتها:



وجهات الصيف



الخدمة المميزة

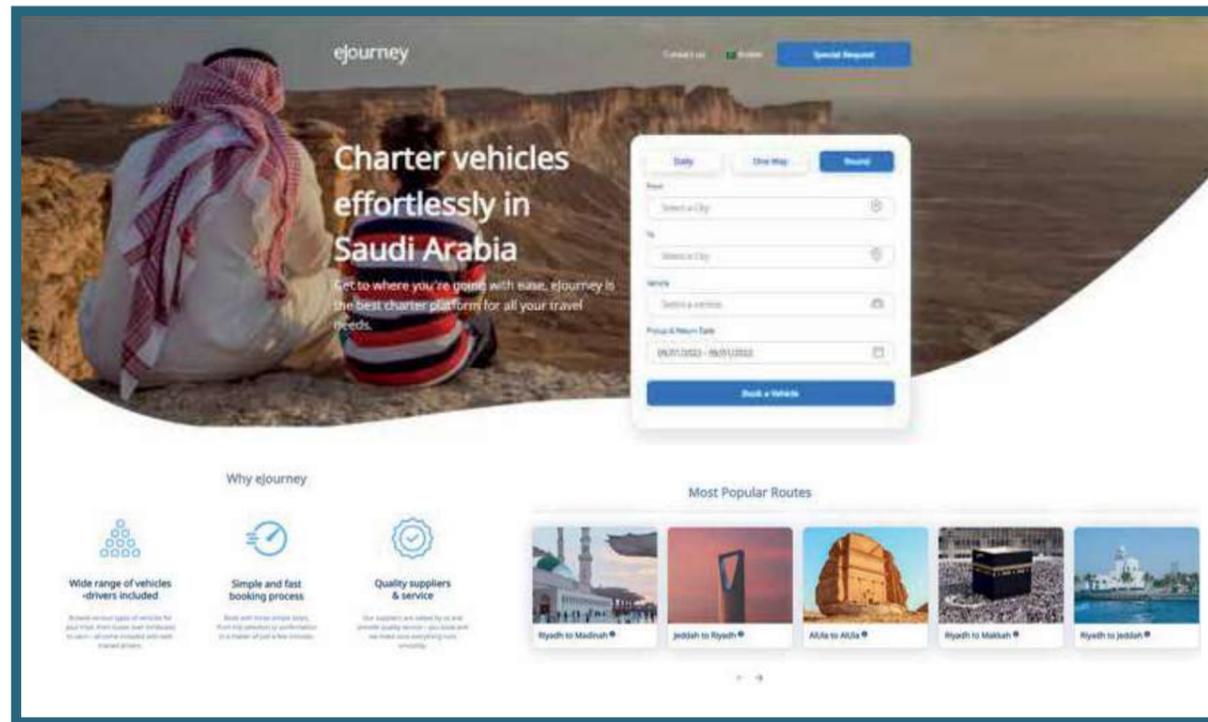
6. اعداد مجموعة من التصاميم والاعمال الفنية:



ejourney

2- إي جيرني:

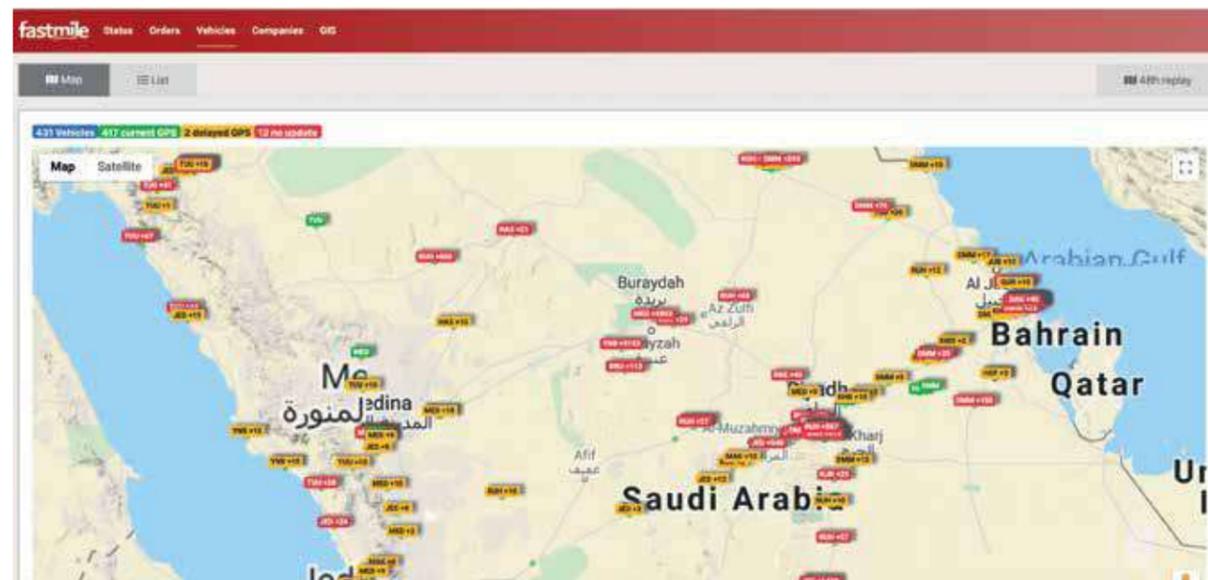
هي المنصة الأولى في المنطقة توفر خدمات حجز المركبات لتلبية احتياجات المعتمدين ولأغراض السياحة الداخلية والسياح القادمين من خارج المملكة لإثراء تجربتهم التي تتميز بالسهولة والمرونة.



fastmile

3- فاست مايل:

هي خدمة نقل الطرود عبر حافلات سابتكو المنتشرة بين مدن المملكة بعدد رحلات يتجاوز 500 رحلة يوميًا لغرض نقل الطرود للشركات المتخصصة للشحن وشركات التجارة الإلكترونية وإستهداف المدن التي لا تصل إليها خدمات شحن القطاع الخاص.



شركة حلول التنقل الرقمي للاستثمار

هي شركة استثمارية برأس مال جريء، تركز على تلبية الطلب المتزايد بما يتناسب مع أسلوب الحياة الحديثة عبر انشاء منصات لتمكين وتقديم خدمات ذات حلول رقمية متقدمة لتلبية احتياجات الأعمال والافراد لخدمات التنقل واستدامتها ومواكبة رؤية المملكة 2030 لتحسين جودة الحياة.

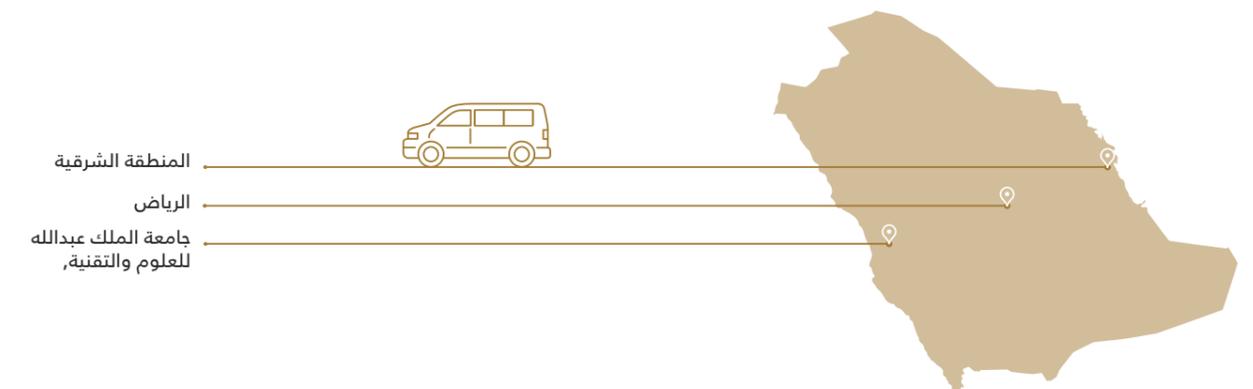
الرؤية: أن نصبح الشركة الرائدة في بناء المشاريع في التنقل لجعله مستدامًا وسلسًا وذكيًا.

الرسالة: نبتكر ونستثمر في مشاريع ريادة الأعمال لتأسيس التنقل الرقمي الرائد.

Rekab

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.



أبرز الإنجازات:

- تشغيل خدمة ركاب في مدينة الدمام والخبر والظهران.
- الإطلاق التجريبي لخدمة ركاب داخل مدينة الرياض.



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).

مشروع حافلات الرياض في نقاط:

مناطق
التغطية
داخل مدينة الرياض



842
عدد الحافلات



100
خط



4
مسارات نقل
سريع BRT



2
مركزان للمبيت
والصيانة وإسكان
العاملين



الوصول الشامل
لذوي الإعاقة



120
مليون راكب سنوياً



4,000
موظف



أبرز الإنجازات:

- بدء التشغيل بعدد 180 حافلة من الموقع الغربي للشركة.
- تشغيل الموقع الشرقي لمركز المبيت بنسبة 100 % بكافة مرافقه من المبنى الإداري وساحات التوقف وورش الصيانة والمغاسل الأوتوماتيكية للحافلات ومحطات الوقود بأعلى معايير الجودة الفنية والمدنية.

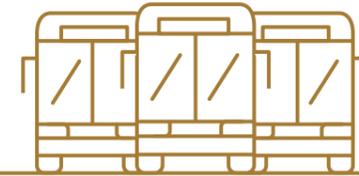


الشركة السعودية الإماراتية للنقل المتكامل (سيتكو)



خدمات النقل التعليمية

2,953



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



أبرز الإنجازات:

نقل ما يقارب أكثر من 60 ألف طالب وطالبة يومياً.

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 1 26 عربة للمسار 2	مراكز المبيت 2 للمسار الأول 1 للمسار الثاني	الموظفون 2,500 موظف



أبرز الإنجازات:

تجهيز مركز المبيت الفني والإداري لشركة مترو العاصمة والتجهيز لمرحلة التشغيل للمسار الثاني الاحمر.



تقرير مراقبة الحسابات والقوائم المالية لعام 2021م



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

القوائم المالية الموحدة و تقريرمراجع الحسابات المستقل
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

الشركة السعودية للنقل الجماعي والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)
القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
مع
تقرير مراجع الحسابات المستقل

الصفحة	الفهرس
-	تقرير مراجع الحسابات المستقل
١	قائمة المركز المالي الموحدة
٢	قائمة الربح أو الخسارة الموحدة
٣	قائمة الدخل الشامل الآخر الموحدة
٤	قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة
٥	قائمة التدفقات النقدية الموحدة
٥٧-٦	إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة



كي بي إم جي للاستشارات المهنية
واحدة الرياض، طريق المطار
صندوق بريد ٩٢٨٧٦
الرياض ١١٦٦٣
المملكة العربية السعودية
سجل تجاري رقم ١٠١٠٤٢٥٤٩٤
المركز الرئيسي في الرياض

KPMG Professional Services
Riyadh Front, Airport Road
P. O. Box 92876
Riyadh 11663
Kingdom of Saudi Arabia
Commercial Registration No 1010425494

Headquarters In Riyadh

تقرير مراجع الحسابات المستقل

للسادة مساهمي الشركة السعودية للنقل الجماعي (شركة مساهمة سعودية)

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية الموحدة للشركة السعودية للنقل الجماعي ("الشركة") والشركات التابعة لها (بشار إليها معاً بـ "المجموعة")، والتي تشمل قائمة المركز المالي الموحدة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م، والقوائم الموحدة للربح أو الخسارة، والدخل الشامل الآخر، والتغيرات في حقوق الملكية، والتدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة مع القوائم المالية الموحدة، المكونة من ملخص للسياسات المحاسبية الهامة والمعلومات التفسيرية الأخرى.

وفي رأينا، إن القوائم المالية الموحدة المرفقة تعرض بصورة عانلة، من جميع النواحي الجوهرية، المركز المالي الموحد للمجموعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م، 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 للمراجعين والمحاسبين.

أساس الرأي

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية. ومسؤوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم "مسؤوليات مراجع الحسابات عن مراجعة القوائم المالية الموحدة" في تقريرنا هذا. ونحن مستقلون عن المجموعة وفقاً لقواعد سلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية الموحدة، وقد التزمنا بمسؤولياتنا الأخلاقية الأخرى وفقاً لتلك القواعد. ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس لإبداء رأينا.

أمور المراجعة الرئيسية

أمور المراجعة الرئيسية هي تلك الأمور التي اعتبرناها، بحسب حكمنا المهني، الأكثر أهمية عند مراجعتنا للقوائم المالية الموحدة للفترة الحالية. وقد تم تناول هذه الأمور في سياق مراجعتنا للقوائم المالية الموحدة ككل، وعند تكوين رأينا فيها، ولا نبدي رأياً منفصلاً في تلك الأمور.



تقرير مراجع الحسابات المستقل (يتبع)

للسادة مساهمي الشركة السعودية للنقل الجماعي (شركة مساهمة سعودية)

أمر المراجعة الرئيسي

إثبات الإيرادات - يرجى الرجوع إلى الإيضاح رقم (٥-٤) من القوائم المالية الموحدة المتعلقة بالسياسة المحاسبية الخاصة بإثبات الإيرادات وكذلك الإيضاح رقم (٣٠) من القوائم المالية الموحدة المتعلقة بالإفصاحات ذات الصلة.

مراجعة الرئيسي	كيفية معالجة الأمر أثناء مراجعتنا
خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م، قامت المجموعة بإثبات إيرادات بمبلغ إجمالي قدره ٩٦٠ مليون ريال سعودي (٢٠٢٠م: ١.١٧٠ مليون ريال سعودي). يتم إثبات مبيعات نقل الركاب كإيرادات عند تقديم خدمات النقل المعنية.	قمنا، من بين أمور أخرى، بتنفيذ الإجراءات التالية: <ul style="list-style-type: none"> تقييم التصميم والتنفيذ ومدى فعالية تشغيل الضوابط الرقابية الداخلية (بما في ذلك الإجراءات الرقابية العامة لتقنية المعلومات وتطبيقاتها ذات الصلة) الرئيسية للإدارة التي تحكم عملية إثبات الإيرادات؛ تقييم سياسة إثبات الإيرادات الخاصة بالمجموعة؛ اختبار عينة من معاملات الإيرادات التي تمت خلال السنة ومقارنتها مع المؤيدات الثبوتية لها؛ الاستعلام من ممثلي الإدارة عما إذا كانت هناك حالات غش فطرية أو مشتبهاً فيه.
يتم الاعتراف بالإيرادات من نقل الركاب والخدمات المتخصصة، عند نقطة من الزمن.	يتم الاعتراف بالإيرادات من ترتيبات امتياز الخدمة العامة، على مدى زمني وفقاً للشروط التعاقدية المتفق عليها وإتمام العمل.
لقد حددنا إثبات الإيرادات كأمر مراجعة رئيسي لأن الإيرادات هي أحد مؤشرات أداء المجموعة التي ينشأ عنها مخاطر متصلة تتمثل في أن الإيرادات قد تكون عرضة لتسجيلها بصورة مبالغ فيها لتلبية الأهداف أو التوقعات.	لقد حددنا إثبات الإيرادات كأمر مراجعة رئيسي لأن الإيرادات هي أحد مؤشرات أداء المجموعة التي ينشأ عنها مخاطر متصلة تتمثل في أن الإيرادات قد تكون عرضة لتسجيلها بصورة مبالغ فيها لتلبية الأهداف أو التوقعات.



تقرير مراجع الحسابات المستقل (يتبع)

السادة مساهمي شركة السعودية للنقل الجماعي (شركة مساهمة سعودية)

أمر المراجعة الرئيسي (يتبع)

تقييم الانخفاض في قيمة الممتلكات والألات والمعدات (الحافلات والشاحنات) - يرجى الرجوع إلى الإيضاح رقم (١٢-٥) من القوائم المالية الموحدة المتعلقة بالسياسة المحاسبية الخاصة بالممتلكات والألات والمعدات وكذلك الإيضاح رقم (٧) من القوائم المالية الموحدة المتعلقة بالإفصاحات ذات الصلة.

المراجعة الرئيسي	كيفية معالجة الأمر أثناء مراجعتنا
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م، بلغ صافي قيمة الممتلكات والألات والمعدات الخاصة بالمجموعة ٩٤٠ مليون ريال سعودي (٢٠٢٠م: ١٠١٣٧ مليون ريال سعودي).	قمنا، من بين أمور أخرى، بتنفيذ الإجراءات التالية:
وقد أجرت الإدارة تقييماً للتحقق من وجود انخفاض في القيمة من خلال مقارنة القيمة الدفترية للوحدات المولدة للنقد والخاصة بالحافلات والشاحنات والأصول المرتبطة بها والبالغة ٨٠٨,٦ مليون ريال سعودي مع قيمتها قيد الاستخدام بناءً على توقعات التدفقات النقدية المخصومة.	تقييم التصميم والتنفيذ والضوابط الرقابية الداخلية الرئيسية للإدارة والتي تحكم العملية المحيطة بتقييم الانخفاض المحتمل في قيمة الممتلكات والألات والمعدات (الحافلات والشاحنات والأصول المرتبطة بها) ؛
تم الاعتراف بخسائر انخفاض في قيمة الممتلكات والمعدات الخاصة بالحافلات والشاحنات والأصول المرتبطة بها بمبلغ ٤٣ مليون ريال سعودي.	تقييم تحديد الإدارة للوحدات المولدة للنقد وتوزيع الموجودات على الوحدات المولدة للنقد لأغراض تقييم الانخفاض في القيمة؛
يشتمل تقدير قيمة الاستخدام على توقعات مستقبلية للتدفقات النقدية المخصومة للوحدات المولدة للنقد وتقديرات لمعدلات النمو ومعدلات الخصم التي تنطوي بطبيعتها على درجة عالية من عدم التأكد بسبب تغير الظروف والاتجاهات الاقتصادية.	تقييم الاقتراضات المطبقة عند إعداد توقعات التدفقات النقدية المخصومة، بما في ذلك معدلات النمو المستقبلية المتوقعة للإيرادات والمصروفات ومعدلات الخصم وفقاً لمدى فهمنا للأعمال والاتجاهات التاريخية ومعلومات القطاع المتاحة ؛
أعدّ حددنا تقييم الانخفاض في قيمة الحافلات والشاحنات والأصول المرتبطة بها كأمر مراجعة رئيسي حيث يتضمن التقييم اقتراضات جوهرية قد تكون عرضة للتحيز من قبل الإدارة بالإضافة لظروف عدم التأكد.	إشراك متخصصي التقييم لدينا لتقييم المنهجية المتبعة من الإدارة في تقييم الانخفاض في قيمة الممتلكات والألات والمعدات (الحافلات والشاحنات والأصول المرتبطة بها) ؛ و
	إجراء تحليلات حساسية على الاقتراضات الرئيسية، التي تضمنت معدل المتوسط المرجح لتكلفة رأس المال، واعتمادها في توقعات التدفقات النقدية المخصومة وكذلك تقييم ما إذا كانت هناك أي مؤشرات على تحيز الإدارة في اختيار هذه الاقتراضات.
	تقييم مدى كفاية الإفصاحات التي قامت الإدارة بإدراجها في القوائم المالية الموحدة للمجموعة.



تقرير مراجع الحسابات المستقل (يتبع)

السادة مساهمي شركة السعودية للنقل الجماعي (شركة مساهمة سعودية)

أمر آخر

إن القوائم المالية الموحدة للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م، تمت مراجعتها من قبل مراجع حسابات آخر الذي أصدر رأياً غير معدل حول هذه القوائم المالية الموحدة في ٢٩ جمادى الآخرة ١٤٤٢ هـ (الموافق ١١ فبراير ٢٠٢١م).

المعلومات الأخرى

إن الإدارة هي المسؤولة عن المعلومات الأخرى. وتشمل المعلومات الأخرى المعلومات الواردة في التقرير السنوي، ولكنها لا تتضمن القوائم المالية الموحدة وتقريرنا عنها، ومن المتوقع أن يكون التقرير السنوي متاح لنا بعد تاريخ تقريرنا هذا.

ولا يغطي رأينا في القوائم المالية الموحدة المعلومات الأخرى، ولن نبيدي أي شكل من أشكال استنتاجات التأكيد فيما يخص ذلك.

وبخصوص مراجعتنا للقوائم المالية الموحدة، فإن مسؤوليتنا هي قراءة المعلومات الأخرى المشار إليها أعلاه عندما تصبح متاحة، وعند القيام بذلك، نأخذ بعين الاعتبار ما إذا كانت المعلومات الأخرى غير متسقة بشكل جوهري مع القوائم المالية الموحدة، أو مع المعرفة التي حصلنا عليها خلال المراجعة، أو يظهر بطريقة أخرى أنها محرفة بشكل جوهري.

عند قراءتنا للتقرير السنوي، عندما يكون متاحاً لنا، إذا تبين لنا وجود تحريف جوهري فيه، فإنه يتعين علينا إبلاغ الأمر للمكلفين بالحوكمة.

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية الموحدة

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية الموحدة وعرضها بصورة عادلة وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية، والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين، والأحكام المعمول بها في نظام الشركات ونظام الشركة الأساسي، وهي المسؤولة عن الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية، لتمكينها من إعداد قوائم مالية موحدة خالية من تحريف جوهري، سواء بسبب غش أو خطأ.

وعند إعداد القوائم المالية الموحدة، فإن الإدارة هي المسؤولة عن تقييم قدرة المجموعة على الاستمرار وفقاً لمبدأ الاستمرارية، وعن الإفصاح، بحسب ما هو مناسب، عن الأمور ذات العلاقة بالاستمرارية واستخدام مبدأ الاستمرارية كأساس في المحاسبة، ما لم تكن هناك نية لدى الإدارة لتصفية المجموعة أو إيقاف عملياتها، أو عدم وجود بديل واقعي سوى القيام بذلك.

إن المكلفين بالحوكمة، أي لجنة المراجعة، هم المسؤولون عن الإشراف على عملية التقرير المالي في المجموعة.

مسؤوليات مراجع الحسابات عن مراجعة القوائم المالية الموحدة

تتمثل أهدافنا في الحصول على تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية الموحدة ككل خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ، وإصدار تقرير مراجع الحسابات 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 أي تحريف جوهري عندما يكون موجوداً. ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتعد جوهرياً إذا كان يمكن بشكل معقول توقع أنها ستؤثر بمفردها أو في مجموعها 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. وعلينا أيضاً:

- تحديد وتقييم مخاطر التحريفات الجوهرية في القوائم المالية الموحدة، سواء كانت ناتجة عن غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة لمواجهة تلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير أساس لإبداء رأينا. وبعد 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 إجراءات الرقابة الداخلية.



تقرير مراجع الحسابات المستقل (يتبع)

السلة مساهمي الشركة السعودية للنقل الجماعي (شركة مساهمة سعودية)

مسؤوليات مراجع الحسابات عن مراجعة القوائم المالية الموحدة (يتبع)

- الحصول على فهم لأنظمة الرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة، من أجل تصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف، وليس بغرض إبداء رأي عن فاعلية أنظمة الرقابة الداخلية بالمجموعة.
- تقييم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة.
- استنتاج مدى مناسبة استخدام الإدارة لمبدأ الاستمرارية كأساس في المحاسبة، واستناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، ما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهري ذا علاقة بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً بشأن قدرة المجموعة على الاستمرار وفقاً لمبدأ الاستمرارية. وإذا تبين لنا وجود عدم تأكيد جوهري، فإنه يتعين علينا أن نلفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية الموحدة، أو إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية، فإنه يتعين علينا تعديل رأينا. وتستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا. ومع ذلك، فإن الأحداث أو الظروف المستقبلية قد تؤدي إلى توقف المجموعة عن الاستمرار وفقاً لمبدأ الاستمرارية.
- تقييم العرض العام، وهيكلي ومحتوى القوائم المالية الموحدة، بما في ذلك الإفصاحات، وما إذا كانت القوائم المالية الموحدة تعبر عن المعاملات والأحداث ذات العلاقة بطريقة تحقق عرضاً بصورة عادلة.
- الحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة فيما يتعلق بالمعلومات المالية للمنشآت أو الأنشطة التجارية ضمن المجموعة، لإبداء رأي حول القوائم المالية الموحدة. ونحن مسؤولون عن التوجيه والإشراف وأداء عملية المراجعة للمجموعة. ونظراً لجهة المسؤولة عن رأينا في المراجعة.

لقد أبلغنا المكلفين بالحوكمة، من بين أمور أخرى، بشأن النطاق والتوقيت المخطط للمراجعة والنتائج المهمة للمراجعة، بما في ذلك أي أوجه قصور مهمة في أنظمة الرقابة الداخلية تم اكتشافها خلال المراجعة للشركة السعودية للنقل الجماعي والشركات التابعة لها.

كما زدنا المكلفين بالحوكمة ببيان يفيد بأننا قد التزمنا بالمتطلبات الأخلاقية ذات الصلة المتعلقة بالاستقلالية، وأبلغناهم بجميع العلاقات والأمور الأخرى التي قد نعتقد بشكل معقول أنها تؤثر على استقلالنا، وإجراءات الوقاية ذات العلاقة، إذا تطلب ذلك.

ومن ضمن الأمور التي تم إبلاغها للمكلفين بالحوكمة، نقوم بتحديد تلك الأمور التي اعتبرناها الأكثر أهمية عند مراجعة القوائم المالية الموحدة للفترة الحالية، والتي تُعد أمور المراجعة الرئيسية. ونوضح هذه الأمور في تقريرنا ما لم يمنع نظام أو لائحة الإفصاح العلني عن الأمر، أو عندما نرى، في ظروف نادرة للغاية، أن الأمر ينبغي ألا يتم الإبلاغ عنه في تقريرنا لأن التبعات السلبية للقيام بذلك من المتوقع بدرجة معقولة أن تفوق فوائد المصلحة العامة المترتبة على هذا الإبلاغ.

كي بي إم جي للاستشارات المهنية

فهد مبارك الدوسري
رقم الترخيص ٤٦٩



الرياض في ٢٨ شعبان ١٤٤٣ هـ
الموافق ٣١ مارس ٢٠٢٢ م

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

قائمة المركز المالي الموحدة
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
(بالآلاف الريالات السعودية)

الموجودات	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	إيضاح
الموجودات غير المتداولة			
الممتلكات والألات والمعدات والحافلات والشاحنات، بالصافي	١,١٣٦,٦٥٦	٩٤٠,٣٥٩	٧
عقارات استثمارية	٣٠٧,١٢٢	٣٠٧,١٢٢	٨
موجودات غير ملموسة، بالصافي	٥٨٤,١٥٨	٦٥١,٧٨٧	٩
حق استخدام موجودات، بالصافي	٣٥,٨٨٨	٤٣,٨٥٤	١٠
مستحق من طرف ذو علاقة	٣٣,٦٢٥	٤٥,٢٥٢	٢٦
استثمارات في شركات زميلة ومشروع مشترك	٩٤,٣١١	٦٦,٩٩٢	١١
نعم مدينة غير موفورة	١,٣٢٩,٥٨٧	-	١٢
اصول ضريبية مؤجلة	-	٤١٨	٢٨
موجودات غير متداولة أخرى	٤,٤٨٧	٣,٦٦٩	
إجمالي الموجودات غير المتداولة	٣,٥٢٥,٨٣٤	٢,٠٥٩,٤٥٥	
الموجودات المتداولة			
مخزون، بالصافي	١٨,٠٦٩	١٦,٤٤٣	١٣
نعم مدينة تجارية، بالصافي	١٩٥,٢٨٧	١٢٤,١٣٧	١٤
نعم مدينة غير موفورة	٤٨٢,٣٩٠	٢,٠٦٢,٩٧٦	١٢
منفوعات مقدماً وموجودات متداولة أخرى	٥٧,٤٤٥	٥٧,٨٥٩	١٥
مستحق من أطراف ذات علاقة	٦٠,٠٨٦	٤٦,٦٣٩	٢٦
نقد وما في حكمه	٣٥١,٥٨٣	٤١٠,١٣٠	١٦
موجودات محتفظ بها بغرض البيع	١,١٦٤,٨٦٠	٢,٧١٨,١٨٤	٣٤
إجمالي الموجودات المتداولة	٧,٠١٦	٣,٤١٨	
إجمالي الموجودات	١,١٧١,٨٧٦	٢,٧٢١,٦٠٢	
إجمالي الموجودات	٤,٦٩٧,٧١٠	٤,٧٨١,٠٥٧	
حقوق الملكية			
رأس المال	١,٢٥٠,٠٠٠	١,٢٥٠,٠٠٠	١٧
احتياطي نظامي	-	-	١٨
احتياطي تقالي	٤٢,٧٣٠	-	١٩
خسائر متركمة	(٢٢,٠٦٧)	(٢٠٠,٣٥٠)	
حقوق الملكية العائدة لمساهمي الشركة الأم	١,٢٧٠,٦٦٣	١,٠٤٩,٦٥٠	٣٨
حقوق الملكية غير المسيطرة	٤,٠٨٥	(١٤٠)	
إجمالي حقوق الملكية	١,٢٧٤,٧٤٨	١,٠٤٩,٥١٠	
المطلوبات			
المطلوبات غير المتداولة			
تمويل مرابحة	٩٤٣,٧٦٣	١,٣١٧,٨٧٢	٢٠
الدفعة المقدمة من عميل	١,٤٣٧,٩٥٠	١,١٠٥,٥٧٤	٢١
مطلوبات المناقص المحددة للموظفين	١٤٥,٦١٢	١٥٦,٧٥٠	٢٢
مطلوبات عقود الإيجار	٣١,٠٤١	٣٦,٩٤٧	٢٣
مطلوبات عقود	٤,٦٧٥	-	٢٤
إجمالي المطلوبات غير المتداولة	٢,٥٦٢,٠٤١	٢,٦١٧,١٤٣	
المطلوبات المتداولة			
تمويل مرابحة	١١٦,٥١٤	١١٨,٥٤١	٢٠
مرابحة قصيرة الأجل	١٥٠,٢٩٥	١٢٠,٢٩١	٢٠
نعم ومحتجزات دائنة تجارية	١٥٣,٣٢٠	١٢٧,٠١٦	٢٥
مستحق إلى أطراف ذات علاقة	٦,٤٨٣	١١,٥٧٦	٢٦
الجزء المتداول من مطلوبات عقود الإيجار	١,٤٥٠	٧,٦٢٩	٢٣
مسروقات مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى	٢٥٧,١٦٠	٢٥٨,٣١٤	٢٧
مطلوبات عقود	١٩,٧٥٦	٩,٩٤٩	٢٤
الدفعة المقدمة من عميل	١١٨,٢٢٣	٤١٢,٥٩٦	٢١
زكاة وضريبة الدخل مستحقة	٣٦,٧٢٠	٤٨,٤٨٧	٢٨
إجمالي المطلوبات المتداولة	٨٥٩,٩٢١	١,١١٤,٤٠٤	
إجمالي المطلوبات	٣,٤٢٢,٩٦٢	٣,٧٣١,٥٤٧	
إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات	٤,٦٩٧,٧١٠	٤,٧٨١,٠٥٧	

عضو مجلس الإدارة المفوض

نائب الرئيس للمالية

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٤٣ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة.

فهد مبارك الدوسري

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

قائمة الدخل الشامل الآخر الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
(بالآلاف الريالات السعودية)

إيضاح	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م
خسارة السنة	(٢٢٠,٤٦٦)	(٣٧٧,٧١٥)
الدخل الشامل الآخر		
البنود التي لن يتم إعادة تصنيفها لاحقاً إلى قائمة الربح أو الخسارة الموحدة:		
(خسارة) / أرباح إعادة قياس مملوكات المناقص المحددة	(٤,٧٧٢)	١,٥٥٣
صافي التغير في القيمة العادلة لموجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر	-	١٠,٧٦٣
إجمالي البنود التي لن يتم إعادة تصنيفها لاحقاً إلى قائمة الربح أو الخسارة الموحدة:	(٤,٧٧٢)	١٢,٣١٦
إجمالي الخسارة الشاملة للسنة	(٢٢٥,٢٣٨)	(٣٦٥,٣٩٩)
إجمالي الخسارة الشاملة للسنة المتعلقة بـ:		
مساهمي الشركة الأم	(٢٢١,٠١٣)	(٣٢٢,٨٤٤)
حقوق الملكية غير المسيطرة	(٤,٢٢٥)	(٢,٥٥٥)
إجمالي الخسارة الشاملة للسنة	(٢٢٥,٢٣٨)	(٣٦٥,٣٩٩)

عضو مجلس الإدارة المفوض

نائب الرئيس للمالية

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٤٣ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة.

٢

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

قائمة الربح أو الخسارة الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
(بالآلاف الريالات السعودية)

إيضاح	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م
الإيرادات	٩٦٠,٥٧٣	١,١٦٩,٦٦٢
تكلفة الإيرادات	(٩٥٨,٢٢٥)	(١,٢٨٩,٨٠٦)
إجمالي الربح / (الخسارة)	٢,٣٤٨	(١٢٠,١٤٤)
مصروفات بيع وتوزيع	(١٤,٨٦٢)	(١٦,١٠٦)
مصروفات عمومية وإدارية	(١٠٠,٨٩٢)	(١٠٣,٨٢٢)
(ر/د) / مخصص الانخفاض في قيمة موجودات محتفظ بها بغرض البيع	٢,٣٥٠	(٤٢,٧٠٥)
مخصص الانخفاض في قيمة موجودات غير متداولة	(٤٣,٠٠٠)	-
انخفاض في قيمة الأهم المدينة التجارية	(٣,٦٨٥)	(١٨,٥٧٣)
خسارة التشغيل للسنة	(١٥٧,٧٤١)	(٣٠١,٣٦٠)
إيرادات التمويل	٦,٣٤٢	٤,٦٧٧
تكاليف تمويل	(٤٤,٤٣٣)	(٣٥,٦٥٤)
صافي تكاليف التمويل	(٣٨,٠٩١)	(٣٠,٩٧٧)
الحصة في خسائر مشروع مشترك	(٣٣,٥٨١)	(٤٤,٠٤١)
الحصة في أرباح شركات زميلة	٥١٧	٢٤٤
إيرادات أخرى	٢٤,٥١١	١٢,٦٨٣
الخسارة قبل الزكاة وضريبة الدخل	(٢٠٤,٣٨٥)	(٣٦٣,٤٥١)
الزكاة وضريبة الدخل	(١٦,٠٨١)	(١٤,٢٦٤)
صافي خسارة السنة	(٢٢٠,٤٦٦)	(٣٧٧,٧١٥)
خسارة السنة المتعلقة بـ:		
مساهمي الشركة الأم	(٢١٦,١٨٨)	(٣٧٥,١٦٠)
حقوق الملكية غير المسيطرة	(٤,٢٧٨)	(٢,٥٥٥)
صافي خسارة السنة	(٢٢٠,٤٦٦)	(٣٧٧,٧١٥)
خسارة السهم (بالريال السعودي):		
الأساسية والمخفضة، من خسارة السنة المتعلقة بمساهمي الشركة الأم	(١,٧٣)	(٣,٠٠)

عضو مجلس الإدارة المفوض

نائب الرئيس للمالية

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٤٣ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة.

٢

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

قائمة التدفقات النقدية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
(بالآلاف الريالات السعودية)

إيضاح	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م
الأنشطة التشغيلية	(٢٠٤,٣٨٥)	(٣٦٣,٤٥١)
خسارة السنة قبل الزكاة وضريبة الدخل		
التعديلات لتسوية الدخل قبل الزكاة وضريبة الدخل إلى سالي التدفقات النقدية:		
٧ استهلاك عقارات والآلات ومعدات وحافلات وشاحنات	١٦٢,٢٧١	١٧٨,٩٧٠
١٠ استهلاك موجودات حق الاستخدام	٥,٧٢٤	٤,٨٤٤
٩ إطفاء موجودات غير ملموسة	٥,٦٦١	١٣,٤٠٦
٧ الانخفاض في قيمة موجودات أصول ثابتة	٤٣,١٠٠	-
١٤ الانخفاض في قيمة ذمم مدينة تجارية وموجودات متداولة أخرى	٣,٨٣٤	٢٠,٦٤٦
١٣ مخصص مخزون بطيء الحركة	٢٠٥	٨,٣٥٣
١١ الحصة في خسائر مشروع مشترك	٣٣,٥٨١	٤٤,٠٤١
٣٣ الانخفاض في قيمة موجودات محتفظ بها بغرض البيع	(٢,٣٥٠)	٤٢,٧٠٥
١١ الحصة في أرباح شركات زميلة	٥١٧	(٢٤٤)
تكاليف تمويل إيرادات تمويل	٣٥,٢٢٨	٣٥,٦٥٤
٢٢ مخصص مطلوبات المدافع المحددة للموظفين	(٥,٦٣٥)	(٤,٦٧٧)
٧ مكاسب من بيع مستلكات وآلات ومعدات	٢٠,٣٧٢	٢١,٠٣٦
مطلوبات عقود	(٢,٩٨٩)	(١٣)
التدفق النقدي بعد تعديل البلوغ غير النقدية	١,٩١٦	(١٨٥)
تسويات رأس المال العامل:		
١٣ مخزون	١,٤٢١	٤,٣٣٠
١٤ ذمم مدينة تجارية وذمم مدينة غير مدفوعة	(١٨١,٩٢١)	(٦٩٢,٧٩٩)
٢٦ مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة	٢,١٥٦	١٠,٩٩٦
١٥ مدفوعات متقدماً وموجودات متداولة أخرى	(٢,١٧٦)	٨٧,٩٣٨
٢٥ موجودات غير متداولة أخرى	(٢٦,٣٠٤)	(٥٧,٨٣٦)
ذمم دائنة تجارية	٥,٠٩٣	(٥,١٣٥)
٢٦ مبالغ مستحقة إلى أطراف ذات علاقة	(٣٧,٩٧٩)	٥٤٨,١٦٨
٢١ دفعة مقدمة من عميل	٦٤١	(٦,١٩٢)
٢٧ مصروفات مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى	(١٤,٤٨٢)	٣,٢٢٦
مطلوبات عقود	(١٥٥,٧٨٣)	(١٠٧,٢٠٩)
٢٨ التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التشغيلية	(٤,٧٥٨)	(٦,٦٦٤)
الزكاة وضريبة الدخل المدفوعة	(١٤,٩٧١)	(١١,٣٨٧)
٢٢ مطلوبات المدافع المحددة للموظفين	(١٧٥,٥١٢)	(١٢٥,٥٦٠)
صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التشغيلية		
الأنشطة الاستثمارية		
التغير في موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر		
المستلم من دخل تمويل		
٧ متحصلات من بيع مستلكات والآلات ومعدات وحافلات وشاحنات	٢٠,٥١٥	١٠٠,٨٦٤
٧ شراء مستلكات والآلات ومعدات الحافلات وشاحنات	(٢٠,٥٥٤)	(١٣٠,٨٣٧)
٩ شراء موجودات غير ملموسة	(٧٣,٢٤٠)	(٢٤١,٣٦٣)
صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية	(٧٣,٣٢٩)	(٢٦٨,٦١٩)
الأنشطة التمويلية		
متحصل من تمويل مرابحة		
سداد تمويل مرابحة		
سداد مطلوبات عقود الإيجار		
سداد تكاليف تمويل		
صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التمويلية	١,١٤٢,٩٢٦	١,٢٤٢,٧٤٨
متحصل من تمويل مرابحة	(٧٩٨,٢٥٠)	(٧٩٢,٢٢٩)
سداد تمويل مرابحة	(٣,٥٢٠)	(٨٠,١٤)
سداد مطلوبات عقود الإيجار	(٣٣,٧٧١)	(٣٥,١٨١)
سداد تكاليف تمويل	٣٠٧,٣٨٥	٤٠٧,٣٢٤
صافي التدفق في النقدية مالي حكمه	٥٨,٥٤٧	١٣,١٤٥
النقد وما في حكمه في ١ يناير	٣٥١,٥٨٣	٣٣٨,٤٣٨
النقد وما في حكمه في ٣١ ديسمبر	٤١٠,١٣٠	٣٥١,٥٨٣

عضو مجلس الإدارة المفوض

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٤٢ جزءاً لا يتجزأ من هذه التوائم المالية الموحدة.

نائب الرئيس للمالية

الشركة السعودية للنقل الجماعي والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
(بالآلاف الريالات السعودية)

حقوق الملكية	حقوق الملكية غير المسيطرة	حقوق الملكية الإجمالي	حقوق الملكية الإجمالي	حقوق الملكية غير المسيطرة	حقوق الملكية الإجمالي	حقوق الملكية غير المسيطرة	حقوق الملكية الإجمالي
١,٢٢٥,٠٠٠	٤,٠٨٥	١,٢٢٩,٠٨٥	١,٢٢٩,٠٨٥	٤,٠٨٥	١,٢٢٩,٠٨٥	٤,٠٨٥	١,٢٢٩,٠٨٥
(٢٢٠,٤٦١)	(٤,٧٢٨)	(٢٢٥,١٨٩)	(٢٢٥,١٨٩)	(٤,٧٢٨)	(٢٢٥,١٨٩)	(٤,٧٢٨)	(٢٢٥,١٨٩)
(٤,٧٢٨)	٥٣	(٤,٨٢٥)	(٤,٨٢٥)	٥٣	(٤,٨٢٥)	٥٣	(٤,٨٢٥)
(٢٢٥,٢٣٨)	(٤,٢٢٥)	(٢٢٩,٤٦٣)	(٢٢٩,٤٦٣)	(٤,٢٢٥)	(٢٢٩,٤٦٣)	(٤,٢٢٥)	(٢٢٩,٤٦٣)
١,٠٠٤,٥٦١	(١٤٠)	١,٠٠٤,٤٢١	١,٠٠٤,٤٢١	(١٤٠)	١,٠٠٤,٤٢١	(١٤٠)	١,٠٠٤,٤٢١
حقوق الملكية غير المسيطرة							
١,٢٤٠,١٤٧	٦,١٤٠	١,٢٤٦,٢٨٧	١,٢٤٦,٢٨٧	٦,١٤٠	١,٢٤٦,٢٨٧	٦,١٤٠	١,٢٤٦,٢٨٧
(٣٧٧,٧١٥)	(٢,٥٥٥)	(٣٨٠,٢٧٠)	(٣٨٠,٢٧٠)	(٢,٥٥٥)	(٣٨٠,٢٧٠)	(٢,٥٥٥)	(٣٨٠,٢٧٠)
١٢,٣١٦	-	١٢,٣١٦	١٢,٣١٦	-	١٢,٣١٦	-	١٢,٣١٦
(٣٦٥,٣٩٩)	(٢,٥٥٥)	(٣٦٧,٩٥٤)	(٣٦٧,٩٥٤)	(٢,٥٥٥)	(٣٦٧,٩٥٤)	(٢,٥٥٥)	(٣٦٧,٩٥٤)
١,٢٢٩,٧٤٨	٤,٠٨٥	١,٢٣٣,٨٣٣	١,٢٣٣,٨٣٣	٤,٠٨٥	١,٢٣٣,٨٣٣	٤,٠٨٥	١,٢٣٣,٨٣٣

عضو مجلس الإدارة المفوض

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٤٢ جزءاً لا يتجزأ من هذه التوائم المالية الموحدة.

نائب الرئيس للمالية

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
(بالآلاف الريالات السعودية)

١. معلومات عن المجموعة

الشركة السعودية للنقل الجماعي ("سابتكو" "الشركة الأم" أو "المجموعة")، هي شركة مساهمة سعودية، ومسجلة بمدينة الرياض، المملكة العربية السعودية وتأسست بموجب المرسوم الملكي رقم م/١١ بتاريخ ٧ ربيع الأول ١٣٩٩ هـ (الموافق ٥ فبراير ١٩٧٩ م) حيث يتم تداول أسهمها في سوق الأسهم السعودية. وقد صدر إعلان التأسيس بموجب قرار معالي وزير التجارة رقم ٢٥٤ بتاريخ ١٤ شعبان ١٣٩٩ هـ (الموافق ٩ يوليو ١٩٧٩ م). تمارس الشركة نشاطها بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠٢٤٣٣٥ الصادر بتاريخ ٥ رمضان ١٣٩٩ هـ (الموافق ٢٩ يوليو ١٩٧٩ م). يقع المركز الرئيسي للشركة الأم في حي النخيل شارع التخصصي مبنى رقم ٧٩٩٥، ص.ب: ١٠٦٦٧ الرياض ١١٤٤٣، المملكة العربية السعودية.

تتمثل الأنشطة الأساسية للمجموعة 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 (٤٨/م) وتاريخ ٢٢ ذي الحجة ١٣٩٩ هـ (الموافق ١٢ نوفمبر ١٩٧٩ م) بمنح الشركة السعودية للنقل الجماعي عقد الالتزام لنقل الركاب بالحافلات على شبكة الطرق العامة بالمملكة داخل المدن وفيما بينها لمدة خمس عشرة سنة هجرية.

بتاريخ ١ جمادى الآخرة ١٤١٤ هـ (الموافق ١٥ نوفمبر ١٩٩٣ م)، صدر قرار مجلس الوزراء رقم (٥٧) بالموافقة على تجديد عقد الالتزام لمدة خمسة عشر عاماً اعتباراً من ١ رجب ١٤١٤ هـ. بتاريخ ٢١ جمادى الأولى ١٤٢٩ هـ (الموافق ٢٦ مايو ٢٠٠٨ م)، تم تجديد عقد الالتزام لمدة خمس سنوات أخرى قابلة للتديد اعتباراً من ١ رجب ١٤٢٩ هـ (الموافق ٤ يوليو ٢٠٠٨ م).

بتاريخ ٢٤ رجب ١٤٣٤ هـ (الموافق ٣ يونيو ٢٠١٣ م)، صدر قرار مجلس الوزراء رقم (٢٥٤) 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 ١ رجب ١٤٣٤ هـ (الموافق ١١ مايو ٢٠١٣ م)، 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 ٢٩ ذي الحجة ١٤٣٦ هـ (الموافق ١٢ أكتوبر ٢٠١٥ م)، صدر قرار مجلس الوزراء بالموافقة على تمديد عقد الالتزام المبرم بين الحكومة والشركة السعودية للنقل الجماعي الصادر في شأنه المرسوم الملكي رقم (م / ٤٨) وتاريخ ٢٣ ذي الحجة ١٣٩٩ هـ (الموافق ١٣ نوفمبر ١٩٧٩ م) وذلك لمدة خمس سنوات اعتباراً من ١ رجب ١٤٣٧ هـ (الموافق ٨ إبريل ٢٠١٦ م) وعدم منح الشركة أو غيرها أي ميزة تنافسية تفضيلية عند فتح باب المنافسة لتقديم خدمة النقل العام بالحافلات بين مدن المملكة بتاريخ ٢٧ صفر ١٤٤٢ هـ (الموافق ١٤ أكتوبر ٢٠٢٠ م) استلمت الشركة الأم خطاب معالي رئيس الهيئة العامة للنقل بخصوص عقد الالتزام متضمن موافقة مجلس الوزراء (من حيث المبدأ) على ما توصلت إليه اللجنة المشكلة لمعالجة وضع موجودات الشركة الأم موضحاً تمديد عقد الالتزام لمدة سنة من تاريخ ١ رجب ١٤٤٢ هـ (الموافق ١٣ فبراير ٢٠٢١ م) والبنود اللازمة للتسوية النهائية فيما يخص عقد الالتزام والتي تم الإعلان عنها في موقع الشركة وإعلاناتها في تداول.

وعليه، فقد قام مجلس الإدارة بعرض النقاط الواردة في موافقة مجلس الوزراء على مساهمي الشركة في الاجتماع المنعقد بتاريخ ٢٩ ربيع الأول ١٤٤٢ هـ (الموافق: ١٥ نوفمبر ٢٠٢٠ م)، وتمت الموافقة من قبل المساهمين على الشروط والأحكام المذكورة بالخطاب وفقاً لعقد الالتزام. بتاريخ ١٠ شعبان ١٤٤٢ هـ (الموافق: ٢٣ مارس ٢٠٢١ م) صدرت موافقة مجلس الوزراء النهائية وفقاً للبنود المذكورة أعلاه.

نشرت الهيئة العامة للنقل في سبتمبر ٢٠٢١ م وثيقة طلب متضمنة رغبة الهيئة في تخطيط وتنفيذ تحرير سوق خدمات النقل بالحافلات بين المدن في المملكة العربية السعودية وتقسيمه إلى مناطق امتياز، حيث نشرت لاحقاً في يناير ٢٠٢٢ م كراسة الشروط والمواصفات لتأهيل الشركات الراغبة في التقديم على منافسة تشغيل مناطق الامتياز، على أن يبدأ تشغيلها في يوليو ٢٠٢٣ م. ولا زالت الشركة مستمرة في تقديم خدمة النقل بالحافلات بين المدن.

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
(بالآلاف الريالات السعودية)

١. معلومات عن المجموعة (يتبع)

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

الشركات التابعة	سنة التأسيس	نسبة الملكية		النشاط الأساسي	بلد التأسيس
		٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م		
شركة المواصلات العامة	٢٠١٤ م	٨٠٪	٨٠٪	تنفيذ مشروع الملك عبد العزيز للنقل العام بمدينة الرياض	المملكة العربية السعودية
شركة حلول التنقل الرقمي للاستثمار	٢٠٢١ م	١٠٠٪	-	تحليل النظم وتقنيات التنقل الذاتي	المملكة العربية السعودية

إن شركة المواصلات العامة (المملوكة بنسبة ٢٠٪ لشركة ار ايه تي بي ديفلوبيمنت (شركة فرنسية) هي شركة ذات مسؤولية محدودة مسجلة في الرياض بالمملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠٤٢٩٢٥٠ بتاريخ ٨ ربيع الأول ١٤٣٦ هـ (الموافق ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م). تزاوّل الشركة أنشطة استيراد وتشغيل وصيانة الباصات في الرياض وفقاً للترخيص الصادر من الهيئة العامة للاستثمار رقم ١٠٦٠٨٣٥١١٤٧٣٤٧ بتاريخ ٨ ذي القعدة ١٤٣٥ هـ (الموافق ٤ سبتمبر ٢٠١٤ م) يبلغ رأس المال المدفوع للشركة ١٠ مليون ريال سعودي. النشاط الأساسي للشركة يتمثل في تنفيذ مشروع الملك عبد العزيز للنقل العام بمدينة الرياض.

إن شركة حلول التنقل الرقمي للاستثمار المملوكة بنسبة ١٠٠٪ للشركة السعودية للنقل الجماعي هي شركة ذات مسؤولية محدودة مسجلة في الرياض بالمملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠٧٣٢٨٧٥ بتاريخ ١ محرم ١٤٤٣ هـ (الموافق ١٠ أغسطس ٢٠٢١ م). يبلغ رأس المال المدفوع للشركة ٥ مليون ريال سعودي تزاوّل الشركة أنشطة تحليل النظم وتقنيات التنقل.

كما قامت الشركة بالاستثمار في الشركات الزميلة والمشروع المشترك التالية:

الاستثمار في الشركة الزميلة والمشروع المشترك	العلاقة	نسبة الملكية		النشاط الأساسي	بلد التأسيس
		٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م		
شركة النقل السعودية البحرينية (*)	شركة زميلة	٤٠٪	٤٠٪	أنشطة النقل	المملكة العربية السعودية
شركة مترو العاصمة المحدودة	شركة زميلة	٢٠٪	٢٠٪	أعمال إنشاء وصيانة الطرق	المملكة العربية السعودية
الشركة السعودية الإماراتية للنقل المتكامل	مشروع مشترك	٥٠٪	٥٠٪	خدمات النقل المدرسي	المملكة العربية السعودية

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

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
(بالآلاف الريالات السعودية)

٢- أحداث هامة

ما زال وباء كورونا (Covid-1٩) المستجد المعلن عنه كجائحة من قبل منظمة الصحة العالمية في مطلع العام الماضي مستمرًا في التطور، ومن الصعب حاليًا التنبؤ بالمدى الكامل ومدى تأثير هذا الوباء على الأعمال والاقتصاد الذي تعمل فيه المجموعة.

ولا يزال مدى ومدة هذه الآثار غير مؤكدين ويعتمدان على التطورات المستقبلية التي لا يمكن التنبؤ بها بدقة في هذا الوقت، مثل معدل انتقال الفيروس، ومدى وفعالية إجراءات الاحتواء المتخذة، وقد اتخذت المجموعة خطوات احتواء حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م، حدثت من التأثير السلبي للفيروس على النتائج المالية للمجموعة.

لا تتوقع المجموعة أي تأثير مستقبلي كبير وسلب على مبدأ الاستمرارية، والتعهدات البنكية وستواصل المجموعة إعادة تقييم وضعها والآثر المرتبط بذلك على أساس منظم، مع العلم بأن الجهات المختصة خففت الإجراءات الاحترازية لجائحة فيروس كورونا وكذلك إيقاف تطبيق التباعد في المسجد الحرام والمسجد النبوي الشريف.

٣- أسس الأعداد

أ) بيان الالتزام

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

يتم إعداد القوائم المالية الموحدة على أساس التكلفة التاريخية، فيما عدا ما يلي:

- يتم قياس الموجودات المالية المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر بالقيمة العادلة.
- يتم قياس الموجودات المالية المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة بالقيمة العادلة.
- يتم إثبات مطلوبات المنافع المحددة بالقيمة الحالية للمطلوبات المستقبلية باستخدام طريقة وحدة الانتماء المخططة.
- تتم المحاسبة عن استثمارات المجموعة في الشركات الزميلة والمشروع المشترك وفقاً لطريقة حقوق الملكية.

ب) الاستمرارية

تم إعداد القوائم المالية الموحدة على أساس الاستمرارية.

ج) العملة الوظيفية وعملة العرض

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.

٤ استخدام التقديرات والأحكام

إن إعداد القوائم المالية الموحدة للمجموعة وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين يتطلب من الإدارة وضع أحكام وتقديرات وافتراضات تؤثر على المبالغ المدرجة للإيرادات والتكاليف والموجودات والمطلوبات المعلن عنها والإفصاح عن المطلوبات المحتملة في تاريخ التقرير. هذا وقد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات.

الأحكام

إن المعلومات حول الأحكام المستخدمة عند تطبيق السياسات المحاسبية ذات التأثير الأكبر على المبالغ المسجلة في القوائم المالية يتم إدراجها في الإيضاحات التالية:

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
(بالآلاف الريالات السعودية)

٤- استخدام التقديرات والأحكام (يتبع)

- إثبات الإيرادات: ما إذا كان يتم إثبات الإيرادات على مدى زمني أو عند نقطة من الزمن إيضاح رقم ٣٠ / سياسة رقم ٤-٥ .
- سياسة التوحيد ١-٥: ما إذا كان لدى المجموعة سيطرة فعلية على الشركة المستثمر فيها .

إن المعلومات المتعلقة بالافتراضات وعدم التأكد من التقدير في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م ذات المخاطر الجوهرية التي قد تؤدي إلى تعديلات هامة على القيم الدفترية للموجودات والمطلوبات في السنة المالية اللاحقة تم إدراجها في الإيضاحات التالية:

- إيضاح رقم ١٤ / سياسة رقم ٥-٥ قياس مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة للذمم المدينة التجارية وموجودات العقود: الافتراضات الرئيسية عند تحديد المتوسط المرجح لمعدل الخسارة؛ و
- إيضاح رقم ٧-١ / سياسة رقم ٥-٥ اختبار الانخفاض في قيمة الممتلكات والآلات والمعدات والحافلات والشاحنات والموجودات غير الملموسة؛ الافتراضات الرئيسية التي تشتمل على مبالغ قابلة للاسترداد؛
- إيضاح رقم ٧-٢ / سياسة رقم ٥-١٢ : تقدير القيمة التخريدية لجميع الممتلكات، الآلات والحافلات والشاحنات فيما عدا الأراضي والموجودات المهلكة دفترياً
- إيضاح رقم ٧-٣ / سياسة رقم ٥-١٢ رقم تقدير التكلفة المتوقعة لإتمام المشاريع.
- إيضاح رقم ٢٢ / سياسة رقم ٥-١٧ قياس مطلوبات المنافع المحددة: الافتراضات الاكتوارية الرئيسية.

قياس القيم العادلة

يتطلب عدد من السياسات المحاسبية والإفصاحات بالمجموعة قياس القيمة العادلة لكل من الموجودات والمطلوبات المالية.

قامت المجموعة بإنشاء إطار عمل للضوابط المتعلقة بقياس القيم العادلة للموجودات والمطلوبات المالية. وهذا يشمل فريق تقع على عاتقه المسؤولية الكاملة للإشراف على جميع عمليات قياس القيمة العادلة المهمة بما في ذلك المستوى ٣ للقيمة العادلة ورفع تقرير مباشرة إلى رئيس القسم المالي.

ويجري الفريق مراجعة دورية للمدخلات غير القابلة للملاحظة الهامة وتسويات التقييم. وإذا تم استخدام معلومات الطرف الآخر لقياس القيمة العادلة، مثل عروض الوسيط أو خدمات التسعير، حينئذ يقوم فريق التقييم بتقدير الدليل الذي تم الحصول عليه من الأطراف الأخرى لدعم الاستنتاج على أن عمليات التقييم تستوفي متطلبات المعايير بما في ذلك المستوى في التسلسل الهرمي للقيمة العادلة الذي من خلاله سيتم تصنيف عمليات التقييم يتم إبلاغ لجنة المراجعة بالمجموعة بمشاكل التقييم الجوهرية.

وعند قياس القيمة العادلة للأصل أو الالتزام، تستخدم المجموعة البيانات القابلة للملاحظة قدر الإمكان. يتم تصنيف القيم العادلة إلى مستويات مختلفة في التسلسل الهرمي للقيمة العادلة بناءً على المدخلات المستخدمة في أساليب التقييم كما يلي:

- المستوى ١: الأسعار المتداولة (غير المعدلة) في السوق المالية النشطة لموجودات ومطلوبات مماثلة.
- المستوى ٢: مدخلات بخلاف الأسعار المتداولة المدرجة في المستوى ١ القابلة للملاحظة للأصل أو الالتزام بصورة مباشرة (الأسعار) أو بصورة غير مباشرة (مشتقة من الأسعار).
- المستوى ٣: مدخلات الموجودات أو المطلوبات التي لا تعتمد على بيانات السوق الملاحظة (المدخلات غير القابلة للملاحظة).

إذا كانت المدخلات المستخدمة لقياس القيمة العادلة للأصل أو الالتزام يمكن تصنيفها في مستويات مختلفة للتسلسل الهرمي للقيمة العادلة، عندئذ يتم تصنيف قياس القيمة العادلة في نفس مستوى التسلسل الهرمي للقيمة العادلة على أنها مدخلات أقل مستوى هام لقياس القيمة العادلة ككل.

المعايير الجديدة أو التعديلات التي يسري مفعولها في سنة ٢٠٢١ م والسنوات اللاحقة

تسري الإصدارات الجديدة التالية على الفترات السنوية اللاحقة مع السماح بالتطبيق المبكر لها. لم تقم المجموعة بالتطبيق المبكر للمعايير الجديدة أو المعدلة عند إعداد هذه القوائم المالية. لا يتوقع أن يكون تأثير هذه المعايير على المجموعة جوهرياً عند تطبيق المعايير والتعديلات أدناه.

فيما يلي عدد من المعايير والتعديلات وتفسيرات المعايير التي أصدرها مجلس معايير المحاسبة الدولية في ٢٠٢١ م.

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
(بالآلاف الريالات السعودية)

٤- استخدام التقديرات والأحكام (يتبع)

المتطلبات الجديدة التي سيتم تطبيقها لاحقاً:

المسارية للفترة السنوية التي تبدأ في أو بعد	المعايير الجديدة والتعديلات
١ يناير ٢٠٢٢ م	عدد من التعديلات محدودة النطاق على المعيار الدولي للتقرير المالي ١٦,٣ وبعض التحسينات السنوية على المعيار الدولي للتقرير المالي ١٦,٤١,٩,١٦, العقود المتوقعة خسارتها - تكلفة إتمام العقد (تعديلات على معيار المحاسبة الدولي ٣٧).
١ يناير ٢٠٢٢ م	التحسينات السنوية على المعايير الدولية للتقرير المالي (دورة ٢٠١٨م - ٢٠٢٠م) الممتلكات والآلات والمعدات: المتحصلات قبل الاستخدام المقصود (تعديلات على معيار المحاسبة الدولي ١٦). المراجع حول إطار المفاهيم (تعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي ٣).
١ يناير ٢٠٢٣ م	تعديلات على معيار المحاسبة الدولي ١ "عرض القوائم المالية المتعلقة بتصنيف المطلوبات كمتداولة/غير متداولة". المعيار الدولي للتقرير المالي ١٧ "عقود التأمين" والتعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي ١٧ "عقود التأمين".
متاح للتطبيق الاختياري/تاريخ سريان مؤجل إلى أجل غير مسمى	بيع أو مساهمة الموجودات بين مستثمر ما وشركته الزميلة أو مشروع المشترك. (تعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي ١٠ ومعيار المحاسبة الدولي ٢٨).

قدرت الإدارة أن تطبيق المعايير والتعديلات الجديدة ليس له تأثير كبير في البيانات المالية الموحدة للمجموعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م.

٥- السياسات المحاسبية الهامة

٥-١ أسس التوحيد

تتكون القوائم المالية الموحدة من القوائم المالية للشركة والشركات التابعة لها كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م يشار إليهما مجتمعين ("المجموعة"). تتحقق السيطرة عندما تتعرض المجموعة لمخاطر أو يكون لها الحق في الحصول على عائدات متغيرة من مشاركتها في الشركة المستثمر فيها ويكون لديها القدرة على التأثير في هذه العائدات من خلال سلطتها على الشركة المستثمر فيها. وعلى وجه التحديد، تسيطر المجموعة على الشركة المستثمر فيها فقط عندما يكون لدى المجموعة: -السيطرة على الشركة المستثمر فيها (أي وجود الحقوق التي تمنحها القدرة الحالية على توجيه الأنشطة الخاصة بالشركة المستثمر فيها). -التعرض إلى، أو الحق في، عوائد متغيرة نظير مشاركتها في الشركة المستثمر فيها. -القدرة على استخدام سلطتها على الشركة المستثمر فيها في التأثير على عوائدها.

وبشكل عام، هناك افتراض بأن امتلاك أغلبية حقوق التصويت يؤدي إلى السيطرة. وتأييداً لهذا الافتراض، وعندما يكون لدى المجموعة أقل من الأغلبية في حقوق التصويت أو حقوق مماثلة في الشركة المستثمر فيها، فإن المجموعة تأخذ بعين الاعتبار كافة الحقائق والظروف عند التأكد فيما إذا كانت تمارس سيطرة على الشركة المستثمر فيها ويشمل ذلك: الترتيب (الترتيبات) التعاقدية مع أصحاب حقوق التصويت الآخرين في الشركة المستثمر فيها.

الحقوق الناتجة عن ترتيبات تعاقدية أخرى-

حقوق التصويت الخاصة بالمجموعة وأية حقوق تصويت محتملة.

تقوم المجموعة بإعادة تقييم مدى سيطرتها على الشركة المستثمر فيها في حالة إذا كانت الحقائق والظروف تشير إلى وجود تغييرات في عامل واحد أو أكثر من العوامل الثلاثة للسيطرة. يبدأ توحيد الشركة التابعة عند سيطرة المجموعة على الشركة التابعة وتتوقف هذه السيطرة عندما تفقد المجموعة سيطرتها على الشركة التابعة. تدرج موجودات ومطلوبات وإيرادات ومصروفات الشركة التابعة المستحوذ عليها أو المستبعدة خلال السنة في القوائم المالية الموحدة اعتباراً من تاريخ انتقال السيطرة إلى المجموعة ولحين التوقف عن ممارسة مثل هذه السيطرة.

تنسب الأرباح أو الخسائر وكل بند من بنود الدخل الشامل الآخر إلى مساهمي الشركة الأم للمجموعة وإلى حقوق الملكية غير المسيطرة حتى إذا ما أدى ذلك إلى أن يكون برصيد حقوق الملكية غير المسيطرة عجزاً. وعند الضرورة، يتم إجراء التسويات على القوائم المالية للشركات التابعة كي تتماشى مع السياسات المحاسبية للمجموعة. يتم استبعاد كافة الموجودات والمطلوبات وحقوق الملكية والإيرادات والمصروفات والتدفقات النقدية المتداخلة المتعلقة بالمعاملات بين الأعضاء في المجموعة بالكامل عند توحيد القوائم المالية. يتم المحاسبة عن التغيير في حصة الملكية لشركة تابعة، مع عدم فقدان السيطرة، كعمالة حقوق ملكية.

في حالة فقدان المجموعة السيطرة على الشركة التابعة، عندئذ يتم التوقف عن إثبات الموجودات (بما في ذلك الشهرة) والمطلوبات وحقوق الملكية غير المسيطرة وعناصر حقوق الملكية الأخرى، ويتم إثبات الأرباح والخسائر الناتجة عن ذلك في قائمة الربح أو الخسارة. يتم إثبات أي استثمار محتفظ به بالقيمة العادلة. يتم قياس الحصة الغير المسيطرة بحصتها النسبية في صافي الموجودات للشركة المقتناة.

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
(بالآلاف الريالات السعودية)

٥- السياسات المحاسبية الهامة (يتبع)

٥-٢ الاستثمار في شركات زميلة ومشروع مشترك

الشركة الزميلة عبارة عن منشأة تمارس عليها المجموعة تأثيراً هاماً. يمثل التأثير الهام في المقرة 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 التغييرات 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 الآخر لتلك المنشآت المستثمر فيها كجزء من الإيرادات الشاملة الأخرى للمجموعة. إضافة إلى ذلك، في حالة اثبات أي تغيير مباشرة ضمن حقوق ملكية الشركة الزميلة أو المشروع المشترك، تقوم المجموعة بإثبات حصتها في أي تغييرات، عندما ينطبق ذلك، في قائمة التغييرات في حقوق الملكية الموحدة.

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

تعد القوائم المالية 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 المحتفظ به بالقيمة العادلة. يتم إثبات الفرق بين القيمة الدفترية للشركة الزميلة أو المشروع المشترك عند فقدان التأثير الهام أو السيطرة المشتركة والقيمة العادلة للاستثمار المحتفظ به ومتحصلات الاستبعاد في قائمة الدخل الموحدة.

٥-٣ 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 بنوي بيعها أو يتم استئقاذها خلال دورة العمليات العادية.
- ◀ في حالة اقتناؤها بشكل أساسي لأغراض المتاجرة.
- ◀ عندما يتوقع تحققها خلال اثني عشر شهراً بعد الفترة المالية، أو عندما تكون نقدية وشبه نقدية ما لم تكن هناك قيود على استبدالها أو استخدامها لسداد أية مطلوبات لمدة لا تقل عن اثني عشر شهراً بعد الفترة المالية.

تصنف كافة الموجودات الأخرى كـ "غير متداولة".

تعتبر كافة المطلوبات متداولة وذلك:

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

تصنف المجموعة كافة المطلوبات الأخرى كـ "غير متداولة".

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
(بالآلاف الريالات السعودية)

٥- السياسات المحاسبية الهامة (يتبع)

٥-٤ الإيرادات من العقود مع العملاء

تقوم المجموعة بإثبات الإيرادات بموجب المعيار الدولي للتقرير المالي ١٥ باستخدام نموذج الخمس خطوات أدناه:

الخطوة ١: تحديد العقد مع العميل.	يُعرّف العقد بأنه اتفاق بين طرفين أو أكثر ينشئ حقوقاً ومطلوبات قابلة للتنفيذ ويحدد الضوابط التي يجب الوفاء بها لكل عقد.
الخطوة ٢: تحديد مطلوبات الأداء	التزام الأداء هو عقد مع عميل لنقل سلعة أو خدمة إلى العميل.
الخطوة ٣: تحديد سعر المعاملة	سعر المعاملة هو مبلغ العوض الذي تتوقع المجموعة أن يكون لها حق فيه مقابل تحويل السلع أو الخدمات المتعهد بها إلى العميل، باستثناء المبالغ المحصلة نيابة عن أطراف أخرى.
الخطوة ٤: توزيع سعر المعاملة	بالنسبة للعقد الذي يحتوي على أكثر من التزام أداء، تقوم المجموعة بتوزيع سعر المعاملة على كل التزام أداء بمبلغ يصف مبلغ العوض الذي تتوقع المجموعة أن يكون لها حق فيه مقابل الوفاء بكل التزام أداء.
الخطوة ٥: إثبات الإيرادات	تقوم المجموعة بإثبات الإيرادات عندما (أو كلما) أوفت بالتزام الأداء عن طريق نقل السلع أو الخدمات التي وُعد بها العميل بموجب العقد.

تحديد العقد مع العميل

تقوم المجموعة بتقييم دقيق لشروط وأحكام العقود مع عملائها لأن الإيرادات يتم إثباتها فقط عندما يتم الوفاء بمطلوبات الأداء في العقود مع العملاء. يعتبر التغيير في نطاق أو سعر العقد (أو كلاهما) بمثابة تعديلاً للعقد وتحدد المجموعة ما إذا كان هذا التغيير سيعتبر عقداً جديداً أو سيتم احتسابه كجزء من العقد الحالي.

تحديد مطلوبات الأداء

بمجرد أن تقوم المجموعة بتحديد العقد مع العميل، تقوم بتقييم الشروط التعاقدية والممارسات التجارية المعتادة لتحديد كافة الخدمات المتفق عليها ضمن العقد وتحديد أي من تلك الخدمات المتفق عليها (أو مجموعة من الخدمات المتفق عليها) سيتم التعامل معها كمطلوبات أداء منفصلة.

تحديد سعر المعاملة

تحدد المجموعة سعر المعاملة كمبلغ تتوقع الحصول عليه. تتضمن تقديراً لأي مقابل متغير وتأثير عنصر تمويلي جوهري (أي القيمة الزمنية للنقود) والقيمة العادلة لأي مقابل غير نقدي وتأثير أي مقابل مدفوع أو مستحق لأحد العملاء (إن وجد). يقتصر المقابل المتغير على المبلغ الذي بموجبه يكون هناك احتمال كبير بعدم حدوث انعكاس هام في مبلغ الإيراد المتراكم المثبت عندما يتم لاحقاً اتضاح حالات عدم التأكيد المرتبط بالعوض المتغير.

توزيع سعر المعاملة

عند تحديد مطلوبات الأداء وسعر المعاملة، يتم توزيع سعر المعاملة على مطلوبات الأداء والذي يتم عادةً بما يتناسب مع أسعار البيع المستقلة الخاصة بها (أي على أساس سعر البيع المستقل النسبي). عند تحديد أسعار البيع المستقلة، يُعين على المجموعة استخدام معلومات قابلة للملاحظة، إن وجدت. وإذا كانت أسعار البيع المستقلة غير قابلة للملاحظة بشكل مباشر، تقوم المجموعة باستخدام التقديرات على أساس المعلومات المتاحة بشكل معقول.

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

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

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

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

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.

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
(بالآلاف الريالات السعودية)

٥- السياسات المحاسبية الهامة (يتبع)

٥-٤ اثبات الإيرادات (يتبع)

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، فإن عكس الإيرادات لن يكون جوهرياً، عندئذ يتم إثبات الإيرادات المعنية فقط عند احتمال ممارسة العميل للحقوق المتبقية يكون مستبعد.

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

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

- (أ) نقل الركاب
- (ب) إيرادات الخدمات المتخصصة
- (ج) إيرادات من الجهات الحكومية
- (د) 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.

(أ) الإيرادات من نقل الركاب

تشتمل الإيرادات من نقل الركاب بشكل أساسي على النقدية المحصلة من الركاب عند شراء التذاكر ويتم إثباتها عند تقديم الخدمة للركاب. يتم إثبات الإيرادات المؤجلة بشأن التذاكر المشتراه مقدماً حتى تاريخ السفر أو إنتهاء صلاحية التذكرة.

يتم إثبات الإيرادات عند حصول العميل على الخدمة ويتم إثبات الإيرادات عند نقطة من الزمن ان مطلوبات الأداء تتمثل في تقديم خدمة الركاب للعميل.

(ب) إيرادات الخدمات المتخصصة

تتمثل أبرز الخدمات التي تقدم من خلال الخدمات المتخصصة في الآتي: -

- خدمات التأجير تتمثل في خدمة تأجير الحافلات لمستفيدين مباشرين أو منظمي برامج خاصة
- خدمات العقود المستمرة تتمثل في التعاقد مع الجهات الحكومية والشركات والجامعات لنقل منسوبيها وطلابها وطالباتها.

يتم إثبات الإيرادات عند حصول العميل على خدمة الراكب ويتم إثبات الإيرادات عند نقطة من الزمن ان مطلوبات الأداء تتمثل في تقديم الخدمة للعميل.

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
(بالآلاف الريالات السعودية)

٥- السياسات المحاسبية الهامة (يتبع)
٥-٤ اثبات الإيرادات (يتبع)

ج) إيرادات من خلال الجهات الحكومية

تتمثل في إيرادات الدعم الحكومي المقدم لمشروعات النقل العام وذلك في العقود المبرمة مع هيئة النقل العام بمدينة الرياض ومدينة جدة.

ويتم إثبات الإيرادات عند نقطة من الزمن.

د) ترتيبات امتياز الخدمة العامة

إثبات إيرادات ترتيبات امتياز الخدمة العامة

تفي الشركة بالتزام الأداء وتثبت الإيرادات على مدى زمني، إذا تم استيفاء أحد المعايير التالية:

- لا ينشئ أداء الشركة أصلاً ذو استخدام بديل بالنسبة للشركة، وللشركة حق قابل للتنفيذ لسداد قيمة الأداء المكتمل حتى تاريخه.
- ينشئ أداء الشركة أو يحسن أصلاً يسيطر عليه العميل عند إنشاء الأصل أو تحسينه.
- حصول العميل على المنافع التي يتم توفيرها من خلال أداء الشركة واستخدامه لتلك المنافع التي تقدمها الشركة في أن واحد.

بالنسبة لالتزامات الأداء، في حالة عدم الوفاء بأحد الشروط المذكورة أعلاه، يتم تحقق الإيرادات عند نقطة من الزمن التي يتم فيها الوفاء بالتزام الأداء. عندما تستوفي الشركة التزاماً بالأداء من خلال تقديم الخدمات التي وعد بها فإنها تنشئ أصلاً مبني على العقد على مبلغ المقابل الذي تم الحصول عليها من الأداء. عندما يتجاوز مبلغ المقابل المستلم من العميل مبلغ الإيرادات المحققة ينتج عن ذلك التزام عقد.

يتم قياس الإيرادات بالقيمة العادلة للمقابل المستلم أو المستحق بالأخذ بالاعتبار شروط السداد المحددة تعاقدياً وباستثناء الضرائب والرسوم. تقوم الشركة بتقييم ترتيبات إيراداتها وفقاً لضوابط محددة من أجل تحديد ما إذا كانت تتصرف كأصيل أو وكيل.

تثبت الإيرادات بالقدر الذي يوجد فيه احتمال بتدفق منافع اقتصادية للشركة وإمكانية قياس الإيرادات والتكاليف بشكل موثوق حيثما كان ذلك مناسباً.

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
(بالآلاف الريالات السعودية)

٥- السياسات المحاسبية الهامة (يتبع)
٥-٤ اثبات الإيرادات (يتبع)

ترتيب منح امتياز الخدمة:

أبرمت الشركة التابعة ("شركة المواصلات العامة" أو "المشغل") عقداً مع الهيئة الملكية لمدينة الرياض (هيئة الرياض أو المانح) في ٢٠ نوفمبر ٢٠١٤م لتنفيذ مشروع الملك عبد العزيز للنقل العام في الرياض. مدة العقد الأصلي هي ١٢ شهراً. بموجب الترتيب، تقوم الشركة بشراء الحافلات وإنشاء المستودعات وإدارة العمليات (بمعنى، تشغيل الحافلات - النقل العام في مختلف خطوط النقل) وإدارة خطوط النقل لصالح هيئة الرياض. وينقسم العقد إلى مرحلتين وهما مرحلة الإعداد ومرحلة التشغيل. في نهاية فترة الامتياز، لدى المانح خيار شراء البنية التحتية (الحافلات والمستودعات) إلى جانب الموجودات الأخرى أو نقل الحق القانوني إلى الشركة. تشمل البنود التي تعطي المانح الحق في إنهاء الاتفاقية سوء أداء الشركة ووقوع انتهاك جوهر ي لبند الاتفاقية.

بناء على الترتيب مع هيئة الرياض، تملك الشركة حقاً غير مشروط في استلام النقد خلال فترة الإعداد والتشغيل وليس لها الحق في استخدام البنية التحتية لاسترداد النقد من الجمهور العام. تثبت الشركة الموجودات المالية الناتجة عن ترتيب الامتياز عندما يكون لها حق تعاقد غير مشروط باستلام النقد من المانح مقابل خدمات الإنشاء أو الترقية المقدمة.

يلخص الجدول التالي نوع المشاريع وإثبات إيراداتها.

نوع المشروع	طبيعة وتوقيت استيفاء التزامات الأداء بما في ذلك شروط السداد الهامة	إثبات الإيرادات
مشروع الملك عبدالعزيز للنقل العام في مدينة الرياض	تقوم الشركة بإثبات الإيرادات من الخدمات على مدى زمني عندما يتم تكبد التكاليف المرتبطة بالمشروع لكل واحد من التزامات الأداء المحددة بشكل منفصل من خلال اعتماد أساس التكلفة الزائدة. يتم اعتماد هامش ربح علي التكلفة بالاعتراف بأيرادات كل التزام أداء.	يتم إثبات الإيرادات على مدى زمني وفقاً للفترة التعاقدية المتفق عليها والانتهاج من العمل.
	لدي الشركة التزامات الأداء الآتية:	
	١. الإعداد	
	٢. شراء الحافلات	
	٣. إنشاء المستودعات	
	٤. تشغيل الحافلات	
	٥. إدارة المرافق	
	٦. مركز مراقبة حركة السير	

يتم تقديم الفواتير إلى العميل بناء على مراحل الدفع المتفق عليها بالعقد وآلية إصدار الفواتير الشهرية. ويقر العميل بالعمل المنجز قبل إصدار الفواتير. تستحق الفواتير خلال ٦٠ يوماً. يتم عرض المبالغ غير المفوترة كإيرادات غير مفوترة.

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 او فترة أقل، أيهما أنسب، لصافي القيمة الدفترية للأصل المالي. يدرج دخل العمولات في الإيرادات التمويلية في قائمة الربح أو الخسارة الموحدة.

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
(بالآلاف الريالات السعودية)

٥- السياسات المحاسبية الهامة (يتبع)
٥-٤ اثبات الإيرادات (يتبع)

ج) توزيعات الأرباح

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

٥-٥ الأدوات المالية

الأداة المالية هي أي عقد يؤدي إلى نشوء أصل مالي لمنتشة ما والتزام مالي أو أداة حقوق ملكية لمنتشة 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 الآخر أو من خلال الربح أو الخسارة، و (٢) تلك التي يتم قياسها بالتكلفة المطفأة.

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

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

قامت المجموعة بتنفيذ التصنيفات التالية:

بند القوائم المالية	التصنيف وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي رقم (٩)
استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر	القيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
استثمارات في ودائع مرابحة	التكلفة المطفأة
مدينون تجاريون ودمم مدينة غير مفوترة ومدينون آخرون	التكلفة المطفأة
النقد وما في حكمه	التكلفة المطفأة
مبالغ مستحقة من طرف ذو علاقة	التكلفة المطفأة
تمويل مرابحة	التكلفة المطفأة
دائنون تجاريون وآخرون	التكلفة المطفأة
مبالغ مستحقة إلى حقوق الملكية غير المسيطرة لشركة تابعة	التكلفة المطفأة

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
(بالآلاف الريالات السعودية)

٥- السياسات المحاسبية الهامة (يتبع)
٥-٥ الأدوات المالية (يتبع)

الموجودات المالية

الاعتراف الأولي 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 جوهري 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 جوهري 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 لأصل 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 تنتج عن تجميع 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 المدرجة
بالقيمة العادلة من خلال الربح
أو الخسارة

يتم لاحقاً قياس هذه الموجودات بالقيمة العادلة. يتم إثبات صافي الأرباح والخسائر بما في ذلك أي إيراد الفائدة أو دخل توزيعات أرباح، ضمن الربح أو الخسارة.

الموجودات المالية بالتكلفة
المطفأة

يتم لاحقاً قياس هذه الموجودات بالتكلفة المطفأة باستخدام طريقة معدل الفائدة الفعلي. ويتم تخفيض التكلفة المطفأة بخسائر الانخفاض في القيمة. يتم إثبات إيرادات الفائدة وأرباح وخسائر الصرف الأجنبي والانخفاض في القيمة ضمن الربح أو الخسارة. أي ربح أو خسارة عند التوقف عن الإثبات يتم إثباته ضمن الربح أو الخسارة.

الاستثمارات في حقوق الملكية
بالقيمة العادلة من خلال الدخل
الشامل الآخر

يتم لاحقاً قياس هذه الموجودات بالقيمة العادلة. يتم إثبات توزيعات الأرباح كإيرادات في الربح أو الخسارة إلا إذا كانت توزيعات الأرباح تمثل بشكل واضح استرداد لجزء من تكلفة الاستثمار. يتم إثبات صافي الأرباح والخسائر الأخرى في الدخل الشامل الآخر ولا يتم أبداً إعادة تصنيفها إلى الربح أو الخسارة.

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

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
(بالآلاف الريالات السعودية)

٥- السياسات المحاسبية الهامة (يتبع)

٥-٥ الأدوات المالية (يتبع)

أ- الموجودات المالية (يتبع)

عند الاعتراف الأولي، يمكن للمجموعة أن تختار تصنيف استثماراتها في حقوق الملكية بشكل غير قابل للإلغاء 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 حينما 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 يتم بتحويل أو الاحتفاظ بصورة جوهريّة 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 بالأصل المحول على أساس يعكس الحقوق والمطلوبات التي احتفظت بها المجموعة.

الانخفاض في القيمة

تقوم المجموعة بإثبات مخصصات الخسارة للخسائر الائتمانية المتوقعة على:

- الموجودات المالية التي تقاس بالتكلفة المطفأة؛ و
- موجودات العقود (المحددة في المعيار الدولي للتقرير المالي ١٥).

يتم قياس الأرصدة المدينة التي من خلالها لم تزداد مخاطر الائتمان بشكل جوهري منذ الإثبات الأولى لها وفقاً للخسائر الائتمانية المتوقعة على مدى ١٢ شهراً (مثل مخاطر التعثر في السداد التي وقعت على مدى العمر المتوقع للأداة المالية).

عند تحديد ما إذا كانت المخاطر الائتمانية لأصل مالي قد زادت بشكل كبير منذ الإثبات الأولى وعند تقدير الخسائر الائتمانية المتوقعة فإن المجموعة تضع في الاعتبار المعلومات المعقولة والداعمة ذات العلاقة والمتاحة دون تكلفة أو جهد غير مبرر.

ويشمل ذلك كلا من المعلومات والتحليل الكمي والنوعي استناداً إلى الخبرة السابقة للمجموعة والتقييم الائتماني المستتير، بما في ذلك معلومات النظرة المستقبلية.

الخسائر الائتمانية المتوقعة على مدى العمر هي الخسائر الائتمانية المتوقعة التي تنتج عن جميع أحداث التعثر في السداد على مدار العمر المتوقع للأداة المالية.

إن الخسائر الائتمانية المتوقعة على مدى ١٢ شهراً تمثل جزءاً من الخسائر الائتمانية المتوقعة التي تنتج عن أحداث التعثر في السداد والتي من المحتمل حدوثها خلال ١٢ شهراً بعد تاريخ التقرير (أو خلال فترة أقصر إذا كان عمر الأداة أقل من ١٢ شهراً). وفي جميع الحالات، فإن أقصى فترة تؤخذ في الحسبان عند تقدير الخسائر الائتمانية المتوقعة هي أقصى فترة تعاقبية تتعرض خلالها المجموعة لمخاطر الائتمان.

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
(بالآلاف الريالات السعودية)

٥- السياسات المحاسبية الهامة (يتبع)

٥-٥ الأدوات المالية (يتبع)

أ) الموجودات المالية (يتبع)

الانخفاض في القيمة (يتبع)

قياس الخسائر الائتمانية المتوقعة

إن الخسائر الائتمانية المتوقعة هي تقدير مرجح محتمل للخسائر الائتمانية. يتم قياس الخسائر الائتمانية بأنها القيمة الحالية لكافة حالات النقص في النقد (أي الفرق بين التدفقات النقدية المستحقة للمنشأة وفقاً للعقد والتدفقات النقدية التي تتوقع المجموعة لاستلامها). يتم خصم الخسائر الائتمانية المتوقعة بمعدل الفائدة الفعلي للأصل المالي.

الموجودات المالية منخفضة القيمة الائتمانية

تجري المجموعة تقييماً في تاريخ كل قائمة مركز مالي لتحديد ما إذا كانت الموجودات المالية مدرجة بالتكلفة المطفأة. وتعد الموجودات المالية منخفضة القيمة الائتمانية عندما يقع حدث أو أكثر ذو تأثير سلبي على التدفقات النقدية المستقبلية المقدرة للموجودات المالية.

إن الدليل على أن الموجودات المالية منخفضة القيمة الائتمانية يشمل المعلومات التي يمكن ملاحظتها كما يلي:

- الصعوبات المالية الكبيرة التي تواجه المقترض أو المصدر؛
- الإخلال بالعقد مثل التعثر أو التأخر في السداد لفترة تزيد عن ٣٦٠ يوماً؛
- أن يكون من المرجح دخول المقترض في مرحلة إفلاس أو إعادة تنظيم مالي أخرى؛ أو اختفاء السوق النشطة للأوراق المالية بسبب الصعوبات المالية.

عرض مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة في قائمة المركز المالي

يتم خصم مخصصات الخسارة للموجودات المالية المقاسة بالتكلفة المطفأة من القيمة الدفترية الإجمالية للموجودات.

المطلوبات المالية

الاعتراف الأولى

تصنف المطلوبات المالية، عند الاعتراف الأولى، 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 ومطلوبات 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 الأولى 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 علاقات 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 الأولى بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة قد تم تحديدها في التاريخ الأولي 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.

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
(بالآلاف الريالات السعودية)

٥- السياسات المحاسبية الهامة (يتبع)
٥-٥ الأدوات المالية (يتبع)
أ) المطلوبات المالية (يتبع)

المطلوبات المالية بالتكلفة المطفأة (مطلوبات الإيجار والقروض)

تعتبر هذه الفئة هي الأقرب للمجموعة. بعد الاعتراف الأولي يتم قياس مطلوبات 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 ويدرج إطفاء معدل الفائدة السائد في تكاليف التمويل في قائمة الربح أو الخسارة. تطبق 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 بأخر من نفس المقرض حسب شروط مختلفة تماماً أو شروط الالتزام الحالي بشكل جوهري، فإن مثل هذا الاستبدال أو التعديل يتم التعامل معه كإلغاء للالتزام المالي الأصلي مع الاعتراف بالالتزام الجديد. يتم تسجيل الفرق ما بين القيم الدفترية المعنية في قائمة الربح أو الخسارة الموحدة.

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.

الشطب

يتم شطب إجمالي القيمة الدفترية للموجودات المالية (سواء جزئياً أو كلياً) إلى المدى الذي لا يكون عنده توقع واقعي بالاسترداد. وهذا هو الحال بصفة عامة عندما تقرر المجموعة أن المدين ليس لديه موجودات أو مصادر دخل يمكن أن تولد تدفقات نقدية كافية لسداد المبالغ الخاضعة للشطب. إلا أن الموجودات المالية التي يتم شطبها قد لا تزال تخضع للإجراءات التنفيذية من أجل الالتزام بإجراءات المجموعة نحو استرداد المبالغ المستحقة.

الانخفاض في قيمة الموجودات غير 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 المجموعة 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 الموجودات. عندما تتجاوز القيمة الدفترية للأصل أو الوحدة المولدة للنقد قيمتها القابلة للاسترداد، فإن الأصل يعتبر منخفض القيمة ويتم تخفيضه لقيمته القابلة للاسترداد.

في سياق تقييم القيمة قيد الاستخدام، يتم خصم التدفقات النقدية المستقبلية التقديرية للوصول إلى قيمها 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 الربح أو الخسارة الموحدة أو في 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 تثبته 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 الانخفاض 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 ألا 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 معاد تقديره، وفي هذه الحالة يتم التعامل مع عكس القيد على أنه زيادة من إعادة التقييم.

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
(بالآلاف الريالات السعودية)

٥- السياسات المحاسبية الهامة (يتبع)

٦-٥ النقد وما في حكمه

يشتمل النقد وما في حكمه الظاهر 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 جوهريه بشأن التغيرات في القيمة.

لغرض إعداد قائمة التدفقات النقدية الموحدة، يشتمل النقد وما في حكمه 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.

٧-٥ توزيعات الأرباح

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

٨-٥ المخصصات

عام

يتم إثبات المخصصات عند وجود مطلوبات 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 الربح أو الخسارة 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.

٩-٥ 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 المصروفات، 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.

١٠-٥ 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 الموجودات متاحة للإستلام فوراً بحالتها الحالية. يجب أن تشير الإجراءات المطلوبة لإتمام عملية البيع إلى أنه من غير المحتمل حدوث تغيرات هامة على عملية البيع أو الغاء قرار البيع. يجب على الإدارة أن تكون ملتزمة بالخطمة لبيع الأصل والذي يتوقع أن يتم خلال سنة واحدة من تاريخ التصنيف.

١١-٥ 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 المصروفات 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.

١٢-٥ الممتلكات والألات والمعدات والحافلات والشاحنات

تظهر الممتلكات والألات والمعدات بالتكلفة ناقصاً الاستهلاك المتراكم وخسائر الانخفاض المتراكم في القيمة، إن وجدت. تشتمل هذه التكلفة على تكلفة استبدال جزء من الممتلكات والألات والمعدات وتكاليف الاقتراض المتعلقة بالمشاريع الإنشائية طويلة الأجل وذلك في حالة الوفاء بمعايير الإثبات. وإذا كان استبدال أجزاء هامة من الألات 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 للألات والمعدات كإحلال وذلك في حالة الوفاء بمعايير اثباته. يتم إثبات كافة تكاليف الإصلاح والصيانة الأخرى في قائمة الربح أو الخسارة الموحدة عند تكبدها.

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
(بالآلاف الريالات السعودية)

٥- السياسات المحاسبية الهامة (يتبع)

٥-١٢ الممتلكات والآلات والمعدات والحافلات والشاحنات (يتبع)

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

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

لا يتم احتساب استهلاك على الأراضي.

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

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

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

٥-١٣ 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.

٥-١٣-١ المجموعة كمتأجر

تطبق المجموعة نموذج منفرد للاعتراف وقياس 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 وتُعدّل بحسب أي إعادة قياس مطلوبات عقود الإيجار. تتضمن تكلفة الموجودات حق الاستخدام قيمة مطلوبات 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 الاستعمال على أساس القسط الثابت طوال مدة العقد.

(ب) مطلوبات الإيجار

في بداية عقد الإيجار، تقوم المجموعة بإدراج مطلوبات الإيجار المُقاسة 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 لخيار الشراء الذي من المتوقع بقوة أن تمارسه الشركة ودفعات الغرامات المتصلة بإنهاء العقد فيما إذا كانت شروط الإيجار تعطي المجموعة 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.

٥-١٣-٢ 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 أجال 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.

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
(بالآلاف الريالات السعودية)

٥- السياسات المحاسبية الهامة (يتبع)

٥-١٤ الاستثمارات العقارية

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

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 الربح أو الخسارة الموحدة للسنة التي يتم فيها التوقف عن الإثبات.

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

٥-١٥ الموجودات غير الملموسة

تقاس الموجودات غير الملموسة المستحوز عليها بصورة مستقلة عند الإثبات الأولي لها بالتكلفة. تمثل تكلفة الموجودات غير الملموسة المستحوز عليها في عملية تجميع منشآت القيمة العادلة بتاريخ الاستحواذ. وبعد الإثبات الأولي لها، تقيد الموجودات غير الملموسة بالتكلفة ناقصاً الإطفاء المتراكم وخسائر الانخفاض المتراكم، إن وجدت. لا يتم رسملة الموجودات غير الملموسة المطورة داخلياً، فيما عدا تكاليف التطوير المرسملة، وتحمل المصروفات على قائمة الربح أو الخسارة الموحدة للسنة التي تكبدت فيها.

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

تطفاً 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 التغيرات في العمر الإنتاجي المتوقع أو طريقة استنفاد المنافع الاقتصادية المستقبلية التي تضمنها الأصل - محاسبياً وذلك بتعديل فترة أو طريقة الإطفاء، حسبما هو ملائم، ويتم اعتبارها كتغيرات في التقديرات المحاسبية. تدرج مصروفات إطفاء الموجودات غير الملموسة التي لها عمر محدد في قائمة الربح أو الخسارة الموحدة كمصروف وبما يتماشى مع وظيفة الموجودات غير الملموسة.

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

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

برامج الحاسب الآلي

تقيد برامج الحاسب الآلي بالتكلفة التابعة ناقصاً الإطفاء المتراكم وخسائر الانخفاض المتراكم. تشمل التكلفة التاريخية على المصروفات 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

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
(بالآلاف الريالات السعودية)

٥- السياسات المحاسبية الهامة (يتبع)

١٦-٥ العملات الأجنبية

العمليات بالعملات الأجنبية

يتم ترجمة المعاملات التي تتم بالعملات الأجنبية إلى عملات النشاطات الصلة بشركات المجموعة بأسعار التحويل بتاريخ تلك المعاملات. يتم ترجمة الموجودات والمطلوبات النقدية المدرجة بالعملات الأجنبية إلى العملة الوظيفية على أساس أسعار التحويل في تاريخ التقرير. وبالنسبة للموجودات والمطلوبات غير النقدية التي يتم قياسها وفقاً للقيمة العادلة بعملة أجنبية فيتم تحويلها إلى عملة النشاط باستخدام أسعار الصرف عند تحديد القيمة العادلة. إن البنود غير النقدية التي يتم قياسها بناءً على التكلفة التاريخية بعملة أجنبية يتم تحويلها على أساس أسعار الصرف في تاريخ المعاملة. يتم الاعتراف بفروقات ترجمة العملات الأجنبية بشكل عام في الربح أو الخسارة.

العمليات الأجنبية

يتم ترجمة العمليات الأجنبية إلى الريال السعودي وفقاً لأسعار الصرف الملائمة. يتم ترجمة الإيرادات والمصروفات من العمليات الأجنبية إلى الريال السعودي بمتوسط أسعار الصرف للفترة ذات الصلة.

تسجل فروقات العملات الأجنبية في الدخل الشامل الأخر ويُدْرَج المبلغ المتراكم في احتياطي الترجمة، باستثناء مدى توزيع فروقات الترجمة على الحصص غير المسيطرة.

عند بيع عملية أجنبية كلياً أو جزئياً بحيث يؤدي ذلك إلى فقدان السيطرة أو التأثير الجوهري، يتم إعادة تصنيف المبلغ المتراكم في احتياطي الترجمة المتعلق بتلك العملية الأجنبية إلى الربح أو الخسارة كجزء من الربح أو الخسارة الناتج عن البيع. في حالة قيام المجموعة ببيع جزء من حصتها في الشركة التابعة مع الاحتفاظ بالسيطرة، يتم إعادة قياس الجزء من المبلغ المتراكم إلى الحصص غير المسيطرة. عندما تقوم المجموعة ببيع جزء من الشركة الزميلة مع الحفاظ على التأثير الجوهري، يتم إعادة تصنيف الجزء ذو الصلة من المبلغ المتراكم إلى الربح أو الخسارة.

١٧-٥ 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 المتراكمة كما في تاريخ قائمة المركز المالي الموحدة.

يتم تحديد تكلفة تقديم المنافع بموجب برامج المنافع المحددة بشكل منفصل لكل برنامج باستخدام طريقة انتمان الوحدة المتوقعة. إن إعادة القياس، التي تشمل المكاسب والخسائر الاكتوارية، وتأثير الحد الأقصى للموجودات (باستثناء المبالغ المدرجة ضمن صافي الفائدة على صافي التزامات الاستحقاقات المحددة) والعائد على الموجودات الخطة (باستثناء المبالغ المدرجة ضمن صافي الفائدة على صافي التزامات الاستحقاقات المحددة) يعترف بها مباشرة في قائمة المركز المالي الموحدة مع الخصم أو القيد المقابل للأرباح المبقاة من خلال الدخل الشامل الأخر في السنة التي تحدث فيها. لا يتم إعادة تصنيف إعادة القياس إلى الأرباح أو الخسائر في الفترات اللاحقة.

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

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

١٨-٥ تكاليف التمويل

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

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
(بالآلاف الريالات السعودية)

٥- السياسات المحاسبية الهامة (يتبع)

١٩-٥ الزكاة وضريبة الدخل

الزكاة

تخضع المجموعة للزكاة وفقاً للوائح الهيئة العامة للزكاة والضريبة والجمارك ("الهيئة") في المملكة العربية السعودية. يتم احتساب مخصص الزكاة على أساس وعاء الزكاة الموحد للمجموعة والشركات التابعة المملوكة لها بالكامل بشكل مباشر أو غير مباشر. ويتم تسجيل أي فروقات بين المخصص والربط النهائي عند اعتماد الربط النهائي. يتم تحميل مخصص الزكاة على قائمة الربح أو الخسارة الموحدة.

ضريبة الدخل

يخضع الشرك 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.

يتم احتساب الضريبة المؤجلة باستخدام طريقة المطلوبات وذلك للفروقات المؤقتة بين الأوعية الضريبية للموجودات والمطلوبات وقيمتها الدفترية لأغراض إعداد التقارير المالية بتاريخ القوائم المالية.

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

- عندما تنشأ المطلوبات الضريبية المؤجلة عن الإثبات الأولى للشهرة، أو موجودات او مطلوبات في معاملة ما لا تعتبر عملية تجميع اعمال ولا تؤثر، بتاريخ المعاملة، على الربح المحاسبي او 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 اعمال، وأنها بتاريخ المعاملة لا تؤثر على الربح المحاسبي أو الدخل الخاضع للضريبة.
- ما يتعلق بالفروقات المؤقتة القابلة للاستقطاع المتعلقة بالاستثمارات في الشركات التابعة والزميلة والحصص في الترتيبات المشتركة، يتم اثبات الموجودات الضريبية المؤجلة وذلك فقط بالقدر الذي يحتمل فيه عكس قيد الفروقات المؤقتة في المستقبل المنظور، وأنه سيتوفر ربح خاضع للضريبة، يمكن مقابله استخدام الفروقات المؤقتة.

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

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

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

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
(بالآلاف الريالات السعودية)

٥- السياسات المحاسبية الهامة (يتبع)

١٩-٥ الزكاة وضريبة الدخل (يتبع)

ضريبة القيمة المضافة

تُثبت الإيرادات والمصروفات والموجودات بصافي مبلغ ضريبة القيمة المضافة، باستثناء الحالات التالية:
- إذا استحققت ضريبة القيمة المضافة على شراء موجودات أو خدمات لا يتم استردادها من الجهة المختصة بالضرائب، وفي هذه الحالة تسجل ضريبة القيمة المضافة كجزء من تكلفة شراء الموجودات أو جزء من بند المصروفات بحسب الحالة.
- تظهر الذمم المدينة والذمم الدائنة متضمنة مبلغ ضريبة القيمة المضافة.
يتم إدراج صافي مبلغ ضريبة القيمة المضافة القابلة للاسترداد من أو المستحقة إلى الهيئة الضريبية كجزء من الذمم المدينة أو الذمم الدائنة في قائمة المركز المالي.

الضريبة المؤجلة

يعتمد تقييم موجودات ومطلوبات الضريبة المؤجلة على حكم الإدارة. يتم الاعتراف بموجودات الضريبة المؤجلة فقط إذا كان من الممكن استخدامها. يعتمد ما إذا كان يمكن استخدامها أم لا حول ما إذا كان يمكن تعويض الخسائر الضريبية المُرحلة مقابل الأرباح المستقبلية الخاضعة للضريبة. من أجل تقييم الاحتمال لاستخدامها في المستقبل، يتم إجراء التقديرات لعوامل مختلفة مثل نتائج التشغيل المستقبلية وما إلى ذلك إذا كانت فعلية تختلف القيم عن التقديرات، يمكن أن يؤدي ذلك إلى تغيير في تقييم قابلية استرداد المؤجل من الموجودات الضريبية.

ويتم احتساب مطلوبات الزكاة الإضافية إن وجدت، والتي تتعلق بالربوط على سنوات سابقة من قبل الهيئة العامة للزكاة والضريبة والجمارك في السنة التي يتم فيها إصدار الربوط النهائية.

ضريبة الاستقطاع

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

٢٠-٥ ربحية السهم

يتم احتساب ربحية السهم الأساسية والمخفضة بقسمة:

- الربح العائد لمساهمي المجموعة؛
- المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة المالية.

ولم تصدر المجموعة أية أسهم عادية محتملة، وبالتالي فإن ربحية السهم الأساسية والمخفضة هي نفسها.

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
(بالآلاف الريالات السعودية)

٦. القطاعات التشغيلية

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

- ◀ قطاع نقل الركاب – ويشمل خدمات النقل المجدولة وتمثل في خدمات نقل الركاب بالحافلات بين مدن المملكة العربية السعودية وداخلها متضمنة إيراد الدعم الحكومي، بالإضافة إلى خدمة النقل الدولي. كما يتضمن عمليات الشحن. ويعتبر هذا القطاع من أكبر قطاعات الشركة.
- ◀ قطاع الخدمات المتخصصة – ويشمل خدمات النقل بموجب عقود التأجير التي تبرمها الشركة مع الغير سواء كانوا جهات حكومية أو غير حكومية وذلك داخل المملكة أو خارجها. كما يتضمن أيضاً عمليات الليمو.
- ◀ إيرادات ترتيبات امتياز مشروع الملك عبد العزيز للنقل العام بمدينة الرياض – ويشمل النتائج المالية لشركة المواصلات العامة والتي تقوم بتنفيذ مشروع الملك عبد العزيز للنقل العام في الرياض، كما هو مبين في الإيضاح (١).
- ◀ الإدارة العامة – وتشمل المركز الرئيسي للشركة والمعلومات المالية الخاصة بأنشطة وحدات الدعم.

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

يتم مزولة أنشطة الشركة والشركات التابعة لها بصورة رئيسية في المملكة العربية السعودية.

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

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

ليس لدى المجموعة عميل مهم يساهم بنسبة ١٠٪ أو أكثر في إيرادات المجموعة في السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م و ٢٠٢١ م على التوالي، فيما عدا جهات حكومية في مجملها أكثر من ١٠٪ من إيرادات المجموعة.

تتأثر إيرادات المجموعة بمواسم ترتفع فيها معدلات التشغيل. وتمثل هذه المواسم في فترة الحج والإجازة الصيفية وشهر رمضان المبارك والإجازات العامة. فيما يلي البيانات المالية المختارة لهذه القطاعات

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (بتبع)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
(بالآلاف الريالات السعودية)

٧. الممتلكات والآلات والمعدات والحافلات والشاحنات

التكلفة	الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢٠ م	إضافات خلال السنة	تحويلات خلال السنة	تحويل موجودات محفظ بها للبيع	استبعادات خلال السنة	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	إضافات خلال السنة	تحويلات خلال السنة	تحويل موجودات محفظ بها للبيع (إيضاح ٣٤)	استبعادات خلال السنة	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	الاستهلاك المتراكم والانخفاض في القيمة	الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢٠ م	الاستهلاك خلال السنة	تحويلات خلال السنة	تحويل موجودات محفظ بها للبيع (إيضاح ٣٤)	مخصص الانخفاض في القيمة	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	صافي القيمة الدفترية	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م
الأراضي	٩٠,٢٦٤	-	-	-	-	٩٠,٢٦٤	-	-	-	-	٩٠,٢٦٤	-	-	-	-	-	-	٩٠,٢٦٤	-	٩٠,٢٦٤	-
المباني	٥٣٦,١٢٣	٤٨٤	١٠,٩٤٣	-	-	٥٤٧,٥٥٠	٣,١٨٠	٢,٢٤٨	-	(٢٢٩)	٥٥٢,٧٤٩	٣٧١,٧٢٠	٢١,٨٩٩	-	-	-	-	١٣٣,٨٣٦	١٥٢,٩٢١	١٣٣,٨٣٦	١٥٢,٩٢١
الحافلات والشاحنات	١,٧٨٨,٦٠٦	٩٧,٩٥٤	(١٤٨,٩٧٣)	-	-	١,٧٣٧,٥٨٧	٢,٩١٢	٢,٤١٨	(٧٨,٤٤٨)	-	١,٦٦٤,٤٦٩	٨٨٢,١٢٨	١٤١,٢٦٢	(٩٩,٢٥٢)	-	-	-	٦٤٧,٥٢٩	٨١٣,٤٥٠	٦٤٧,٥٢٩	٨١٣,٤٥٠
المقطورات	١,٧٨٨,٦٠٦	٩٧,٩٥٤	(١٤٨,٩٧٣)	-	-	١,٧٣٧,٥٨٧	٢,٩١٢	٢,٤١٨	(٧٨,٤٤٨)	-	١,٦٦٤,٤٦٩	٨٨٢,١٢٨	١٤١,٢٦٢	(٩٩,٢٥٢)	-	-	-	٦٤٧,٥٢٩	٨١٣,٤٥٠	٦٤٧,٥٢٩	٨١٣,٤٥٠
الأثاث والتراكيب	١٩,٨٥٧	٢,٥٥٠	-	-	-	٢١,٩٠٧	٣٢٨	٣٠٧	(٤٩٧)	-	٢٢,٠٤٥	١٣,٧١٦	١,٧٣٧	-	-	-	-	٥,٦٥٤	٦,٤٥٤	٥,٦٥٤	٦,٤٥٤
السيارات	٧٢,٥٥٣	٣,٦١٦	٢٩٩	-	(٦٣)	٧٦,٤٥٥	٨,٦٧٦	٨١٨	(١٢,٤٩٣)	-	٧٣,٤٥٦	٥٤,٠٦٩	٦,٧٤٧	(٦٢)	-	-	-	١٧,٠٣٤	١٥,٦٥١	١٧,٠٣٤	١٥,٦٥١
الآلات والمعدات	١٠٠,٢٩١	٣,١٠٨	-	-	-	١٠٤,٧٩٩	٥,٤٥٨	٥٦	(١,٦١٢)	-	١٠٨,٧٠١	٦٤,٨٣٣	٧,٣٢٥	-	-	-	-	٢٩,٤١٥	٣١,٦٤١	٢٩,٤١٥	٣١,٦٤١
الإجمالي	٢,٦٠٩,٩٤٤	١٠٧,٢١٢	١١,٢٤٢	(١٤٨,٩٧٣)	(٦٣)	٢,٥٧٨,٥١٢	٢٠,٥٥٤	٥,٨٩٧	(٧٨,٤٤٨)	(١٤,٨٣١)	٢,٥١١,٢٨٤	١,٣٨٦,٤٦٦	١٧٨,٩٧٠	(٦٢)	(٩٩,٢٥٢)	-	-	٩٢٣,٧٣١	١,١١٢,٢٩١	٩٢٣,٧٣١	١,١١٢,٢٩١

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (بتبع)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
(بالآلاف الريالات السعودية)

٧. الممتلكات والآلات والمعدات والحافلات والشاحنات، بالصافي (بتبع)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	الممتلكات والآلات والمعدات والحافلات والشاحنات	مشروعات تحت الإنشاء
بالآلاف الريالات السعودية	بالآلاف الريالات السعودية	(٣-٧)	
١,١١٢,٣٩١	٩٢٣,٧٣١		
٢٤,٢٦٥	١٦,٦٢٨		
١,١٣٦,٦٥٦	٩٤٠,٣٥٩		

١-٧ اختبار الانخفاض في قيمة الحافلات والشاحنات

تجري الإدارة في نهاية كل سنة مالية اختبار للحافلات والشاحنات والأصول المرتبطة بها للتأكد من عدم وجود انخفاض في قيمتها. خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م، أجرت الإدارة اختبار الحافلات والشاحنات والأصول المرتبطة بها للتأكد من عدم وجود انخفاض في قيمتها. وقد تبين للإدارة أن القيمة الدفترية لبعض الحافلات والشاحنات والأصول المرتبطة بها كانت أعلى من قيمتها القابلة للاسترداد للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م بمبلغ ٤٣ مليون ريال سعودي (٢٠٢٠ م: لا شيء ريال سعودي). تم تحديد القيمة القابلة للاسترداد على أساس احتساب القيمة قيد الاستخدام، وهي القيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المتوقع الحصول عليها من وحدة توليد النقد المخصصة لهذه الحافلات والشاحنات والأصول المرتبطة بها. حيث استندت الإدارة على خبراتها السابقة مع الأخذ بالاعتبار مؤشرات السوق وقامت باستخدام معدل خصم تم تقديره على أساس المتوسط المرجح لتكلفة رأس المال.

تعمل الشركة من خلال قطاعين رئيسيين وهما قطاع الركاب، والذي يشمل خدمات النقل بين المدن وخدمات النقل داخل المدن، وقطاع الخدمات المتخصصة. وبناء عليه حددت الشركة ثلاث وحدات لتوليد النقد وهي كما يلي:

- خدمات النقل بين المدن والأصول المرتبطة بها، وتتمثل في خدمات نقل الركاب على شبكة الطرق التي تربط ما بين مدن المملكة وقرائها المختلفة،
- خدمات النقل داخل المدن والأصول المرتبطة بها، وتتمثل في خدمة النقل العام عبر شبكة خطوط تعطي المدن الرئيسية في المملكة (الرياض - جدة - المدينة المنورة)،
- الخدمات المتخصصة والأصول المرتبطة بها، هي عبارة عن خدمات متنوعة تقدمها سابكو حسب رغبة عملائها الذين يحرصون على التعامل كمستفيدين مباشرين أو منظمين لبرامج خاصة وذلك في إطار سعي الشركة إلى استقراء حاجة المستفيدين من العملاء وتحسين وتطوير الخدمات المقدمة بما يتلاءم مع تطلعاتهم وتلبية وتحقيق رغباتهم.

تم استخدام قيمة الاستخدام للوصول إلى القيمة القابلة للاسترداد وكما يلي:

وحدة توليد النقد والأصول المرتبطة بها	المبلغ الدفترية	المبلغ الممكن استرداد (قيمة الاستخدام)	الانخفاض في القيمة (خسارة)
الخدمات المتخصصة	٥٧٣,١	٦٨٣,١	١١٠
النقل بين المدن	١٧٢,٨	١٨٤,٨	(٢٤,١)
النقل داخل المدن	٦٢,٧	٤٣,٨	(١٨,٩)
أجمالي المبلغ الدفترية/ اجمالي الانخفاض	٨٠٨,٦		(٤٣)

وقد تم تحديد القيمة القابلة للاسترداد على أساس القيمة الفعلية والتدفقات النقدية المستقبلية المخصصة. كما بلغ معدل المتوسط المرجح لتكلفة رأس المال ٩,٧٪ لخدمات النقل بين المدن و ٩,٥٪ لخدمات النقل داخل المدن، و ٩,٥٪ للخدمات المتخصصة. واستناداً إلى اختبار الانخفاض في القيمة، فإن القيمة القابلة للاسترداد للحافلات والشاحنات هي أقل من قيمتها الدفترية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م. إن خسارة الانخفاض في قيمة الحافلات والشاحنات لخدمات النقل بين المدن وخدمات النقل داخل المدن هي مبلغ ٢٤,١ و ١٨,٩ مليون ريال سعودي على التوالي دون وجود انخفاض في الخدمات المتخصصة.

أن زيادة/انخفاض معدل المتوسط المرجح لتكلفة رأس المال بـ ١٪ لخدمات النقل بين المدن سوف يؤدي لزيادة/انخفاض قيمة الانخفاض بمبلغ ١,٣ مليون ريال سعودي، و ١,٣ مليون ريال سعودي على التوالي.

أن زيادة/انخفاض معدل المتوسط المرجح لتكلفة رأس المال بـ ١٪ لخدمات النقل داخل المدن سوف يؤدي لزيادة/انخفاض قيمة الانخفاض بمبلغ ٧٣٧ ألف ريال سعودي، و ٧٥٧ ألف ريال سعودي على التوالي.

أن زيادة/انخفاض معدل المتوسط المرجح لتكلفة رأس المال بـ ١٪ للخدمات المتخصصة لن ينتج عن انخفاض.

الشركة السعودية للنقل الجماعي والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
(بالآلاف الريالات السعودية)

٧. الممتلكات والألات والمعدات والحافلات والشاحنات، بالصافي (يتبع)

٧-٢ إعادة تقدير القيم المتبقية عند نهاية العمر الإنتاجي
خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م، قامت إدارة المجموعة بإعادة تقدير القيم المتبقية عند نهاية العمر الإنتاجي لبعض بنود الممتلكات والألات والمعدات (الحافلات والشاحنات) وقد نتج عن ذلك انخفاض في الاستهلاك المحمل على قائمة الربح أو الخسارة الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م وانخفاض في تكاليف الإيرادات والزيادة في ربح السنة بنفس المبلغ كما يلي:

الأثر على الربح أو الخسارة	قبل إعادة التقدير	بعد إعادة التقدير	التغير في قيمة الاستهلاك
الف ريال سعودي	الف ريال سعودي	الف ريال سعودي	
٧,٥٦١	١٢٥,٧٨٩	١٣٣,٣٥٠	

٧-٣ المشروعات والحافلات تحت الانشاء/التجهيز

تتضمن المشاريع والحافلات تحت الانشاء الدفعات المقدمة للموردين لبناء وتطوير المباني والأثاث والحافلات. الحركة على المشاريع تحت الانشاء خلال السنة كما يلي:

في بداية السنة	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م
إضافات خلال السنة	بالآلاف الريالات السعودية	بالآلاف الريالات السعودية
-	٢٤,٢٦٥	٢٢,١٢٨
تحويلات خلال السنة	(٥,٨٩٧)	(١١,٢٤٢)
تحويلات موجودات غير ملموسة خلال السنة (إيضاح ٩)	(١,٧٤٠)	(١٠,٢٤٦)
في نهاية السنة	١٦,٦٢٨	٢٤,٢٦٥

تتوقع الشركة الانتهاء من المشاريع تحت التنفيذ خلال النصف الثاني من العام المالي المنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢.

٨. عقارات استثمارية

تتكون الاستثمارات العقارية للمجموعة من أراضي في المملكة العربية السعودية تبلغ قيمتها ٣٠٧ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م و٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م. تنوي المجموعة الاحتفاظ بهذه الأراضي لأغراض الانتفاع من زيادة القيمة. تدرج هذه الأراضي بالتكلفة ناقصاً الانخفاض في القيمة، إن وجد.

تم تحديد القيمة العادلة للاستثمارات العقارية من قبل مقيمين عقارات مستقلين خارجيين. تم تقييم الأراضي من قبل "شركة أولات للتقييم العقاري" - ترخيص رقم (١٢١٠٠٠٣٩٧) لدى الهيئة السعودية للمقيمين المعتمدين، ولديهم المؤهلات المهنية المناسبة المعترف بها والخبرة الحديثة في موقع وفئة العقار الذي يتم تقييمه. يقوم المقيمون المستقلون بتحديد القيمة العادلة لمحفظة الاستثمارات العقارية للمجموعة على أساس سنوي أو عند الطلب من قبل الإدارة. تم إجراء آخر تقييم للقيمة العادلة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م، وقد حددت القيمة العادلة بمبلغ ٤٣٧ مليون ريال سعودي (٢٠٢٠ : 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 الثاني باستخدام المدخلات الأخرى التي يمكن رصدها.

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

الشركة السعودية للنقل الجماعي والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
(بالآلاف الريالات السعودية)

٩. موجودات غير ملموسة، بالصافي

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م
بالآلاف الريالات السعودية	بالآلاف الريالات السعودية
٣٦,١٣٩	٣٥,٨٠٤
٦١٥,٦٤٨	٥٤٨,٣٥٤
٦٥١,٧٨٧	٥٨٤,١٥٨

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

أ) البرامج والتراخيص

التكلفة	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م
الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢٠ م	بالآلاف الريالات السعودية	بالآلاف الريالات السعودية
إضافات	٢,٨٢٩	٧٥,٦٧٠
محول من المشاريع تحت التنفيذ	١٠,٢٤٦	١٠,٢٤٦
الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	١٢,٠٧٥	٨٨,٧٤٥
إضافات	٤,٢٥٦	٤,٢٥٦
محول من المشاريع تحت التنفيذ	١,٧٤٠	١,٧٤٠
الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	١٨,٠٧١	٩٤,٧٤١
إضافات	٣٩,٥٣٥	٣٩,٥٣٥
الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢٠ م	١٣,٤٠٦	١٣,٤٠٦
إضافات	٥٢,٩٤١	٥٢,٩٤١
الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٦٦,٣٤٧	٦٦,٣٤٧
إضافات	٥٨,٦٠٢	٥٨,٦٠٢
الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	١٢٥,٠٠٩	١٢٥,٠٠٩
صافي القيمة الدفترية	٣٦,١٣٩	٣٦,١٣٩
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣٥,٨٠٤	٣٥,٨٠٤
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م		

ب) موجودات غير ملموسة أخرى

تمثل الموجودات الغير ملموسة حق الشركة التابعة في القيمة المتبقية لحافلات وكراجات مشروع النقل العام بالرياض بعد انتهاء المشروع. بموجب عقد المشروع، سيكون للجهة المانحة (الهيئة الملكية لمدينة الرياض) خيار شراء الحافلات والكراجات بقيمتها الدفترية الصافية وإذا لم يتم ممارسة هذا الخيار، فالشركة التابعة لها حق الاحتفاظ بالحافلات والكراجات.

وبلغت الاضافات خلال عام ٢٠٢١ مبلغ وقدره ٦٧,٦ مليون ريال سعودي (٢٠٢٠ مبلغ وقدره ٢٣٨,٥ مليون ريال سعودي).

١٠. حق استخدام موجودات، بالصافي

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 بمصروفات إيجار عن تلك العقود بقيمة ٦,٤ مليون ريال سعودي عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م: ٥ مليون ريال سعودي).

الشركة السعودية للنقل الجماعي والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
(بالآلاف الريالات السعودية)

١٠. حق استخدام موجودات، بالصافي (يتبع)

التكلفة	مباني بالآلاف الريالات السعودية
كما في ١ يناير ٢٠٢٠ م	١٤,٥٨٣
إضافات	٢٩,٧٢٢
الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٤٤,٣٠٥
إضافات	١٣,٦٩٠
الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٥٧,٩٩٥
الاستهلاك المتراكم	
كما في ١ يناير ٢٠٢٠ م	٣,٥٧٣
المحمل للسنة	٤,٨٤٤
الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٨,٤١٧
المحمل للسنة	٥,٧٢٤
الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	١٤,١٤١
صافي القيمة الدفترية	
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٤٣,٨٥٤
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣٥,٨٨٨

١١. الاستثمارات في شركات زميلة ومشروع مشترك

حصة في المشروع المشترك (سيكو) (أ)	حصة في شركة زميلة (كامكو) (ب)	حصة في شركة زميلة (شركة النقل السعودية البحرينية) (ج)
٦٦,٩٩٣	(٢,٢٠٧)	-
٩٤,٣١١	(٢,٧٢٤)	-

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م
الرصيد في بداية السنة	٩٤,٣١١
الحصة في الخسائر	(٣٣,٥٨١)
الحصة في الدخل الشامل الأخر	٩٦٤
إضافات	٥,٢٩٩
الرصيد في نهاية السنة	٦٦,٩٩٣

الشركة السعودية للنقل الجماعي والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
(بالآلاف الريالات السعودية)

١١. الاستثمارات في شركات زميلة ومشروع مشترك (يتبع)

(أ) إن رصيد الاستثمار في المشروع المشترك على النحو التالي:

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

يلخص الجدول التالي البيانات المالية لشركة سيكو:

قائمة المركز المالي	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م
الموجودات	٥٠,١٨٨	٩٨,٤٧٢
الموجودات المتداولة	٢٥٥,٦٤٠	٢٨٥,٤٥٧
الموجودات الغير متداولة	٣٠٥,٨٢٨	٣٨٣,٩٢٩
اجمالي الموجودات	٦٦١,٦٥٦	٧٦٧,٨٥٨
المطلوبات	٧٢,٢٨٧	١١٠,٩١٢
المطلوبات المتداولة	٩٩,٥٥٥	٧٨,٤٢٧
المطلوبات الغير متداولة	١٧١,٨٤٢	١٨٩,٣٣٩
اجمالي المطلوبات	٣٤٣,٦٨٤	٣٧٠,٦٧٨

تكملة جدول البيانات المالية لشركة سيكو:

قائمة الدخل	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م
الإيرادات	٤٣,٩٥٩	٦٥,٧٣٦
تكلفة الإيرادات	(١٠١,٧٨٠)	(١٣٩,٨٧٠)
إجمالي الخسائر	(٥٧,٨٢١)	(٧٤,١٣٤)
المصروفات العمومية والإدارية	(١٠,٠٧٢)	(٨,٧٤٤)
الخسائر التشغيلية	(٦٧,٨٩٣)	(٨٢,٨٧٨)
الخسائر بعد الزكاة	(٦٧,١٦١)	(٨٨,٠٥٩)

لم يتم توزيع أرباح من قبل سيكو خلال السنتين المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م.

الشركة السعودية للنقل الجماعي والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
(بالآلاف الريالات السعودية)

١١. الاستثمارات في شركات زميلة ومشروع مشترك (يتبع)

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	الرصيد في بداية السنة
بالآلاف الريالات السعودية	بالآلاف الريالات السعودية	الحصة في ربح السنة
(٢,٧٢٤)	(٢,٩٦٨)	الرصيد في نهاية السنة
٥١٧	٢٤٤	
(٢,٢٠٧)	(٢,٧٢٤)	

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 رأس مال الشركة بتاريخ ٢٤ ربيع الآخر ١٤٣٩ هـ (الموافق ١١ يناير ٢٠١٨ م).

إن شركة كامكو هي شركة زميلة وتم تأسيس شركة كامكو وفقاً للأنظمة السعودية ورأس مالها ١٨ مليون ريال سعودي مقسمة إلى ١٨,٠٠٠ حصة قيمة كل حصة منها ١٠٠٠ ريال سعودي. إن الغرض من الشركة هو لغايات أعمال إنشاء وصيانة الطرق. يتم المحاسبة عن حصة المجموعة في كامكو وفقاً لطريقة حقوق الملكية. تم تصنيف رصيد الاستثمار الدائن في الشركة الزميلة ضمن المطلوبات المتداولة كمخصص لقاء الخسارة في الشركة الزميلة ضمن المصروفات المستحقة نظراً لقيام الشركة بضمان التزام هذه الشركة الزميلة.

(ب) يلخص الجدول التالي البيانات المالية لشركة كامكو:

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	قائمة المركز المالي
بالآلاف الريالات السعودية	بالآلاف الريالات السعودية	الموجودات
٢٥١,٣٨٩	٣٠١,٠٨٣	الموجودات المتداولة
١٨,٨٩١	١٨,٣٨٧	الموجودات الغير متداولة
٢٧٠,٢٨٠	٣١٩,٤٧٠	اجمالي الموجودات
		المطلوبات
٢٠٢,٠٧٩	٢٥٦,٢٤٧	المطلوبات المتداولة
٧٧,٠٥٠	٧٥,١٢١	المطلوبات الغير متداولة
٢٧٩,١٢٩	٣٣١,٣٦٨	اجمالي المطلوبات

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	قائمة الدخل
بالآلاف الريالات السعودية	بالآلاف الريالات السعودية	الإيرادات
١٩١,٦٣٧	٢٤٣,٩٣٦	تكلفة الإيرادات
(١٦٦,١٢٠)	(٢١٩,٢٨٨)	إجمالي الربح
٢٥,٥١٧	٢٤,٦٤٨	المصروفات العمومية والإدارية
(١٠,٨٧٩)	(١٠,٦٢٠)	صافي الدخل قبل الزكاة
٢,٧٧٣	٣,٣٢٩	

الشركة السعودية للنقل الجماعي والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
(بالآلاف الريالات السعودية)

١١. الاستثمارات في شركات زميلة ومشروع مشترك (يتبع)

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	الرصيد في بداية السنة
بالآلاف الريالات السعودية	بالآلاف الريالات السعودية	ناقصاً: الإنخفاض في قيمة الاستثمار
(٧,٤٥٩)	(٧,٤٥٩)	الرصيد 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 م إلى عام ٢٠٢٠ م وحتى تاريخ اعداد القوائم المالية الموحدة. وفي ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م، أقرت 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. ولا تتوقع المجموعة تكوين أي مخصصات نتيجة مطلوبات على الشركة النقل السعودية البحرينية.

١٢. ذمم مدينة غير مفوترة

تمثل الذمم المدينة غير المفوترة في الإيرادات المعترف بها ولم يتم إصدار فواتير عنها بعد. تقوم الشركة بإصدار فاتورة للعميل وفقاً للجدول الزمني المتفق عليه. تتمثل الذمم المدينة الحالية غير المفوترة في المبالغ التي سيتم تحرير فواتير عنها خلال فترة الـ ١٢ شهراً القادمة.

وقد تم عرض رصيد الذمم المدينة غير المفوترة كما يلي في قائمة المركز المالي الموحدة:

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	الجزء المتداول المدرج ضمن الموجودات المتداولة
بالآلاف الريالات السعودية	بالآلاف الريالات السعودية	الجزء غير المتداول المدرج ضمن الموجودات غير المتداولة
٢,٠٦٢,٩٧٦	٤٨٢,٣٩٠	
-	١,٣٢٩,٥٨٧	
٢,٠٦٢,٩٧٦	١,٨١١,٩٧٧	

تعديل عقد مشروع الملك عبد العزيز للنقل العام في الرياض

تجري إدارة الشركة مناقشات مع الهيئة الملكية لمدينة الرياض (المنح) بخصوص تعديلات على بعض البنود (أوامر التغيير الواردة من الهيئة) على عقد مشروع الملك عبد العزيز للنقل العام في الرياض، مما سينتج عنه تغيير في التزامات الأداء والهامش المقدر لكل التزام أداء.

وتتوقع إدارة الشركة إنهاء التعديلات في المستقبل القريب وتحصيل المبالغ المستحقة خلال عام ٢٠٢٢ م ونتيجة لذلك تم تصنيف رصيد الذمم المدينة غير المفوترة ضمن الأرصدة المتداولة.

الشركة السعودية للنقل الجماعي والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
(بالآلاف الريالات السعودية)

١٣. المخزون، بالصافي

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م
بآلاف الريالات السعودية	بآلاف الريالات السعودية
٦٢,٥١٩	٦٤,٢٧٤
(٤٦,٠٧٦)	(٤٦,٢٠٥)
١٦,٤٤٣	١٨,٠٦٩

مخزون قطع غير
ناقصاً: مخصص مخزون بطيء الحركة

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م
بآلاف الريالات السعودية	بآلاف الريالات السعودية
٤٦,٢٠٥	٣٧,٨٥٢
٢٠٥	٨,٣٥٣
(٣٣٤)	-
٤٦,٠٧٦	٤٦,٢٠٥

الرصيد في بداية السنة
المحمل خلال السنة (إيضاح ٣١)
مبيعات من الراكب
الرصيد في نهاية السنة

١٤. ذمم مدينة تجارية، بالصافي

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م
بآلاف الريالات السعودية	بآلاف الريالات السعودية
١٣٣,٠٢٧	١٩٨,٣٥٠
٤٠,١٢٠	٤٣,٨٧٦
١٧٣,١٤٧	٢٤٢,٢٢٦
(٤٩,٠١٠)	(٤٦,٩٣٩)
١٢٤,١٣٧	١٩٥,٢٨٧

المدينون التجاريون:
مؤسسات حكومية وشبه حكومية
قطاع خاص
إجمالي المدينين التجاريين
ناقصاً: خسائر الانخفاض في قيمة الذمم المدينة
ذمم مدينة تجارية، بالصافي

إن الذمم المدينة الخاصة بالمجموعة لا تحمل في العادة أي عمولة ويتم تحصيلها بشكل أساسي خلال ٩٠ يوماً. وفي ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م، كانت الذمم المدينة التجارية التي انخفضت بمبلغ ٤٩ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م: ٤٧ مليون ريال سعودي).

حركة الانخفاض في قيمة الذمم المدينة التجارية:

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م
بآلاف الريالات السعودية	بآلاف الريالات السعودية
(٤٦,٩٣٩)	٤٣,٩٥٧
(٢,٠٧١)	٢٠,٦٤٦
-	(١٧,٦٦٤)
(٤٩,٠١٠)	(٤٦,٩٣٩)

الرصيد بداية السنة
المحمل للسنة
المبلغ المشطوب خلال السنة
الرصيد في نهاية السنة

١٥. المدفوعات مقدماً والموجودات المتداولة الأخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م
بآلاف الريالات السعودية	بآلاف الريالات السعودية
٣٣,٥٨٦	٣٩,٥٦٨
٢,٥٠٨	٣,٤٦٠
١,٢٤٧	٣,٣٥٥
٢٥,٧٨٩	١٤,٥٧١
٦٣,١٣٠	٦٠,٩٥٤
(٥,٢٧١)	(٣,٥٠٩)
٥٧,٨٥٩	٥٧,٤٤٥

ضريبة القيمة المضافة
دفعات مقدمة للموردين
إيجار مدفوع مقدماً
مدنيون آخرون
ناقصاً: الانخفاض في القيمةالشركة السعودية للنقل الجماعي والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
(بالآلاف الريالات السعودية)

١٥. المدفوعات مقدماً والموجودات المتداولة الأخرى (يتبع)

حركة الانخفاض في القيمة:

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م
بآلاف الريالات السعودية	بآلاف الريالات السعودية
(٣,٥٠٩)	(٥,٣٤٨)
(١,٧٦٢)	-
(٥,٢٧١)	١,٨٣٩
	(٣,٥٠٩)

الرصيد بداية السنة
المحمل للسنة
المبلغ المشطوب خلال السنة
الرصيد في نهاية السنة

١٦. النقد وما في حكمه

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م
بآلاف الريالات السعودية	بآلاف الريالات السعودية
١,٤٣٠	٦٤١
٢٨٦,٥٨٢	١٤٩,١٣٥
١٢٢,١١٨	٢٠١,٨٠٧
٤١٠,١٣٠	٣٥١,٥٨٣

نقد في الصندوق
نقد لدى البنك
ودائع قصيرة الأجل

١٧. رأس مال

يبلغ رأس مال الشركة والمدفوع بالكامل ١,٢٥٠ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م: ١,٢٥٠ مليون ريال سعودي) ويتكون من ١٢٥ مليون سهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م: ١٢٥ مليون سهم) قيمة كل سهم ١٠ ريال سعودي.

١٨. احتياطي نظامي

وفقاً للنظام الأساسي للشركة يتعين على المجموعة أن تجنب ١٠٪ من أرباحها الصافية للسنة لتكوين احتياطي نظامي ويجوز للجمعية العامة العادية وقف هذا التجنب إذا بلغ الاحتياطي المذكور ٣٠٪ من رأس المال. الاحتياطي النظامي غير متاح للتوزيع. وافق مجلس الإدارة في اجتماعه المنعقد بتاريخ ٢٢ ربيع الآخر ١٤٤٢ هـ (الموافق ٧ ديسمبر ٢٠٢٠ م) على إطفاء جزء من الخسائر المترتبة للشركة من خلال تحويل مبلغ ١,٨٣,٤ مليون ريال سعودي من الاحتياطي النظامي للشركة.

١٩. احتياطي اتفاقي

وفقاً للنظام الأساسي للشركة يجوز للجمعية العامة العادية بناءً على اقتراح مجلس الإدارة أن تجنب نسبة ٥٪ من الأرباح الصافية للمجموعة لتكوين احتياطي اتفاقي وتخصيصه لغرض أو أغراض معينة. بتاريخ ١٤ رمضان ١٤٤٢ هـ (الموافق: ٢٦ إبريل ٢٠٢١ م)، وافقت الجمعية العمومية العادية للشركة على إطفاء جزء من الخسائر المترتبة للمجموعة وذلك بتحويل مبلغ الاحتياطي الاتفاقي البالغ ٤٢,٧ مليون ريال إلى الخسائر المترتبة.

الشركة السعودية للنقل الجماعي والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
(بالآلاف الريالات السعودية)الشركة السعودية للنقل الجماعي والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
(بالآلاف الريالات السعودية)

٢٠. تمويل مرابحة

أبرمت المجموعة اتفاقيات مرابحات مع بنوك للحصول على تسهيلات مرابحة. وقد تم الحصول على هذه القروض خلال الأعوام من ٢٠١٧م حتى ٢٠٢١م مع فترة استحقاق تتراوح بين ثلاث إلى خمس سنوات من تاريخ اتفاقية تمويل المرابحة وهي مضمونة بسندات لأمر وتحمل عمولات بالأسعار السائدة والتي تتراوح ما بين ١٪-٢٪ زائداً سائياً. حصلت المجموعة على المرابحات لتمويل شراء حاقلات.

خلال عام ٢٠٢٠م، أبرمت الشركة التابعة اتفاقية مع أحد البنوك المحلية على إعادة هيكلة تمويل مرابحة قصيرة 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 سائياً.

خلال عام ٢٠٢١م، أبرمت شركة المواصلات العامة اتفاقية تمديد مع أحد البنوك المحلية فيما يتعلق بتسهيلات المرابحة طويلة الأجل المذكورة أعلاه من (٨٠٠ مليون ريال سعودي زائداً ١٥٠ مليون ريال سعودي) وسحبت مبلغاً إضافياً قدره ٢٠٠ مليون ريال سعودي خلال السنة.

تمويل مرابحة قصيرة الأجل

خلال السنة الحالية، حصلت الشركة على تسهيلات مصرفية قصيرة الأجل من بنوك محلية بقيمة ١٢٠ مليون ريال سعودي على شكل مرابحة لتمويل العمليات التشغيلية.

وقد بلغ الرصيد المستخدم من تمويل المرابحات ١,٥٥٧ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م: ١,٢١٠ مليون ريال سعودي).

فيما يلي المرابحات والتمويل طويل الأجل:

عملة القرض	تاريخ الاستحقاق	الحد الائتماني	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م بالآلاف الريالات السعودية	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م بالآلاف الريالات السعودية
بنك محلي ١	٢٠٢٨	١,٢٨٢,٠٠٠	١,٢٦٢,٠٠٠	١٨٠,٠٠٠
بنك محلي ٢	٢٠٢٢	١٥٠,٠٠٠	-	٧٠,٠٠٠
بنك محلي ٣	٢٠٢٧	٨٠٠,٠٠٠	-	٥٥٩,٠٠٠
بنك محلي ٤	٢٠٢٣	٦١,٥٠٠	١٤,٣٢٠	٢٧,٠٩٦
بنك محلي ٤	٢٠٢٣	١٣٦,٥٩٨	٤١,٥١١	٦٩,٥٤٥
بنك محلي ٥	٢٠٢٤	٨٣,٠٠٠	٤٢,٨٢٥	٥٩,٤٨٣
بنك محلي ٤	٢٠٢٥	١٠١,٠٠٠	٧٥,٢٢١	٩٤,٦٦١
القيمة الإجمالية			١,٤٣٥,٨٧٧	١,٠٥٩,٧٨٥
خصم: الجزء المتداول من المرابحات طويلة الأجل			(١١٨,٨١٧)	(١١٦,٦٣٤)
صافي التغير في تكاليف الفوائد المؤجلة			٨١٢	٦١٢
الجزء غير المتداول من المرابحات طويلة الأجل			١,٣١٧,٨٧٢	٩٤٣,٧٦٣

٢٠. تمويل مرابحة (يتبع)

فيما يلي تمويل المرابحات المتداولة قصيرة الأجل والجزء المتداول من المرابحات طويلة الأجل:

عملة القرض	الحد الائتماني	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م بالآلاف الريالات السعودية	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م بالآلاف الريالات السعودية
بنك محلي ١ الرصيد المتداول من المرابحات طويلة الأجل	١,٢٨٢,٠٠٠	٤٠٠,٠٠٠	٤٠٠,٠٠٠
بنك ٤ - الرصيد المتداول من المرابحات طويلة الأجل	٦١,٥٠٠	١٣,٢٣٩	١٢,٧٣٠
بنك ٤ - الرصيد المتداول من المرابحات طويلة الأجل	١٣٦,٥٩٨	٢٩,١٢٣	٢٧,٩٣٢
بنك ٥ - الرصيد المتداول من المرابحات طويلة الأجل	٨٣,٠٠٠	١٦,٦٠٠	١٦,٦٠٠
بنك ٤ - الرصيد المتداول من المرابحات طويلة الأجل	١٠١,٠٠٠	١٩,٨٥٥	١٩,٣٧٢
تمويل مرابحة من بنوك محلية قصيرة الأجل	٢٥٠,٠٠٠	١٢٠,٢٩١	١٥٠,٢٩٥
الإجمالي		٢٣٩,١٠٨	٢٦٦,٩٢٩
صافي التغير في تكاليف الفوائد المؤجلة		(٢٧٦)	(١٢٠)
إجمالي المرابحات قصيرة الأجل والجزء المتداول من المرابحات طويلة الأجل		٢٣٨,٨٣٢	٢٦٦,٨٠٩

فيما يلي ملخص بحركة المرابحات:

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م بالآلاف الريالات السعودية	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م بالآلاف الريالات السعودية
١,٢١٠,٥٧٢	٧٦٠,٠٥٣
١,١٤٢,٩٢٦	١,٢٤٢,٧٤٨
(٧٩٦,٧٩٤)	(٧٩٢,٢٢٩)
١,٥٥٦,٧٠٤	١,٢١٠,٥٧٢

وقد تم عرض رصيد المرابحات كما يلي في قائمة المركز المالي الموحدة:

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م بالآلاف الريالات السعودية	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م بالآلاف الريالات السعودية
٢٣٨,٨٣٢	٢٦٦,٨٠٩
١,٣١٧,٨٧٢	٩٤٣,٧٦٣
١,٥٥٦,٧٠٤	١,٢١٠,٥٧٢

الجزء المتداول المدرج ضمن المطلوبات المتداولة
الجزء غير المتداول المدرج ضمن المطلوبات غير المتداولة

٢١. الدفعة المقدمة من عميل

يتمثل رصيد الدفعة المقدمة من عميل في مبلغ ١,٥١٩ مليون ريال سعودي كدفعة مقدمة لتنفيذ مشروع الملك عبد العزيز للنقل العام بمدينة الرياض. تلقت الشركة ٤٧١ مليون ريال سعودي في عام ٢٠١٥م، و ٥٤٨ مليون ريال سعودي في عام ٢٠١٩م و ٥٤٩ مليون ريال سعودي في عام ٢٠٢٠م. وقد تم تصنيف الرصيد في نهاية الفترة ضمن البنود المتداولة وغير المتداولة بأرصدة تبلغ ٤١٣ مليون ريال سعودي و ١,١٠٦ مليون ريال سعودي على التوالي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م: ١١٨ مليون ريال سعودي و ١,٤٣٨ مليون ريال سعودي على التوالي). ويتم استنفاد قيمة الدفعة المقدمة طبقاً للمنجز من الأعمال المنفذة من قبل شركة المواصلات العامة بنسبة من إجمالي الأعمال التراكمية المقدمة.

الشركة السعودية للنقل الجماعي والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
(بالآلاف الريالات السعودية)

٢٢. متطلبات المنافع المحددة للموظفين

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	الرصيد الافتتاحي - القيمة الحالية لمتطلبات المنافع المحددة
١٤٥,٦١٢	١٨,٣٢٥	تكلفة الخدمة الحالية
(١٥,٢٣٩)	(١١,٣٨٧)	المنافع المدفوعة
٢,١٠٩	٢,٥٤١	تكلفة العمولة
٥,٩٤٣	(١,٥٥٣)	إعادة قياس متطلبات المنافع المحددة
١٥٦,٧٥٠	١٤٥,٦١٢	الرصيد الختامي - القيمة الحالية لمتطلبات المنافع المحددة للموظفين

مطلوبات المنافع المحددة للموظفين

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	تكلفة الخدمة الحالية
١٨,٣٢٥	١٨,٤٩٥	تكلفة العمولة على متطلبات المنافع
٢,١٠٩	٢,٥٤١	إجمالي متطلبات المنافع المحددة للموظفين
٢٠,٤٣٤	٢١,٠٣٦	

أرباح إعادة التقييم المعترف بها في الدخل الشامل الأخر:

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	أرباح إعادة التقييم في برنامج المنافع المحددة:
(٦,٩١٨)	٩,١٨١	الافتراضات المالية
(١,٢٨٩)	-	الافتراضات الديموغرافية
١٤,١٥٠	(١٠,٧٣٤)	تعديلات الخبرة
٥,٩٤٣	(١,٥٥٣)	إجمالي إعادة القياس المعترف به في الدخل الشامل الأخر

يظهر حساب (خسارة) // أرباح إعادة قياس متطلبات المنافع المحددة في قائمة الدخل الشامل الأخر الموحدة بمبلغ (٤,٧٧٢) الف ريال سعودي بعد إضافة / خصم حصة المجموعة في الشركات الزميلة.

إن المتوسط المرجح للمدة الزمنية لمتطلبات المنافع المحددة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م هو ٦,٨٦ سنة (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م: ٧,٦٩ سنة). فيما يلي تحليل الاستحقاق لدفع الاستحقاقات غير المخصومة في ٣١ ديسمبر:

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	خلال سنة واحدة
٢١,٧٦٦	١٥,٢٥٢	بعد سنة واحدة ولكن ليس أكثر من خمس سنوات
٥٤,٨٦٢	٣٤,٦٠٨	أكثر من خمس سنوات
١١٣,٩١٣	١١٨,٤٧١	
١٩٠,٥٤١	١٦٨,٣٣١	

الشركة السعودية للنقل الجماعي والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
(بالآلاف الريالات السعودية)

٢٢. متطلبات منافع الموظفين (يتبع)

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	الافتراضات الاكتوارية الرئيسية
٢,٥	١,٥٠	الافتراضات المالية:
١,٥	٢,٥٥	- معدل الخصم - للقيمة الحالية لمتطلبات المنافع المحددة
٢	١,٥٠	- معدل الخصم - للمصروفات ضمن قائمة الدخل الموحدة
معتدل	معتدل	- الزيادة المستقبلية في الرواتب
٦٠ سنة	٦٠ سنة	- معدل الانسحاب
١٢	١٠,٣	الافتراضات الديموغرافية:
٩	٩	- سن التقاعد
٤	٢	- 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٪.

فيما يلي تحليل الحساسية الكمية للافتراضات الهامة على منافع الموظفين:

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	معدل الخصم
٤,٢٩٤	١٠,٣٠٩	ارتفاع ١٪
(٤,٢١١)	(١١,٨٧٢)	انخفاض ١٪
١٧,٣٣٣	١٢,٤٩٢	الزيادة المستقبلية في الرواتب
(١٤,٨١٠)	(١١,٠٤١)	ارتفاع ١٪
		انخفاض ١٪
٨٠٥	٢٨١	معدل الانسحاب
(٧٨٢)	(٢٨١)	ارتفاع ١٪
		انخفاض ١٪
(٦,٠١١)	(٥)	معدل الوفيات
٦,٠٢١	٥	ارتفاع ١٪
		انخفاض ١٪

٢٣. مطلوبات عقود الأيجار

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	الرصيد كما في بداية السنة
٣٢,٤٩١	١٠,٣٠٨	الإضافات خلال السنة
١٣,٦٨٣	٣٠,١٩٧	المدفوع خلال السنة
(٣,٥٢٠)	(١٠,٠١٩)	تكلفة الفائدة السنوية
١,٩٢٢	٢,٠٠٥	الرصيد كما في نهاية السنة
٤٤,٥٧٦	٣٢,٤٩١	

الشركة السعودية للنقل الجماعي والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (بتبع)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
(بالآلاف الريالات السعودية)

٢٣. مطلوبات عقود الإيجار (بتبع)

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	الجزء المتداول	الجزء غير المتداول	الإجمالي	
٧,٦٢٩	١,٤٥٠				
٣٦,٩٤٧	٣١,٠٤١				
٤٤,٥٧٦	٣٢,٤٩١				
٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	الحد الأدنى لدفعات الإيجار المستقبلية	دفعات الإيجار المستقبيلة	القيمة الحالية للحد الأدنى لدفعات الإيجار	الفائدة
		٩,٤٥٧	٩,٤٥٧	٧,٦٣٠	١,٨٢٧
		٣١,٩٣٩	٣١,٩٣٩	٢٦,٩٨٥	٤,٩٥٤
		١٠,٧٥٠	١٠,٧٥٠	٩,٩٦١	٧٨٩
		٥٢,١٤٦	٥٢,١٤٦	٤٤,٥٧٦	٧,٥٧٠

٢٤. مطلوبات العقود

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	إيرادات إركاب مقبوضة مقدماً	إيرادات رأسمالية مؤجلة
٩,٩٤٩	١٨,٨٠٤		
-	٥,٦٢٧		
٩,٩٤٩	٢٤,٤٣١		
٩,٩٤٩	١٩,٧٥٦		
-	٤,٦٧٥		
٩,٩٤٩	٢٤,٤٣١		

٢٥. ذمم ومحجزات دائنة تجارية

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	دائنون تجاريون	ضمانات أداء موردين محتجزة
١١٨,٥٥٠	١٤٢,٩٣٣		
٨,٤٦٦	١٠,٣٨٧		
١٢٧,٠١٦	١٥٣,٣٢٠		

الشركة السعودية للنقل الجماعي والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (بتبع)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
(بالآلاف الريالات السعودية)

٢٦. الأطراف ذات علاقة

تتكون الأطراف ذات العلاقة بالمجموعة من المساهمين الذين لديهم سيطرة أو تأثير هام، وموظفي الإدارة العليا والشركات الشقيقة التي يكون للمساهمين سيطرة أو تأثير هام عليها. يتم إجراء المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة بشروط تمت الموافقة عليها من قبل مجلس إدارة المجموعة. تتعامل المجموعة والأطراف ذات العلاقة مع بعضها خلال السياق الاعتيادي للأعمال. وفيما يلي أهم المعاملات والأرصدة التي تمت بين المجموعة والأطراف ذات العلاقة:

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	طبيعة العلاقة	طبيعة المعاملات	طبيعة العلاقة	الطرف ذو العلاقة
٣٣٧	١,٩٧٥	إيراد تمويل	الحصة في خسائر المشروع	١,٩٧٥	الشركة السعودية الإماراتية للنقل المتكامل (سينكو)
(٣٣,٥٨١)	(٤٤,٠٤١)	خدمات مقدمة	مشروع مشترك	١,٠٠٩	شركة مترو العاصمة (كامكو)
٩٤٧	٢٤٤	حقوق ملكية غير مسيطرة للشركة التابعة	شركة زميلة	٥١٧	ار ايه تي بي ديفلوبمنت (شركة فرنسية)
٦,٨٤٥	٦,٨٤٥	حقوق ملكية غير مسيطرة للشركة التابعة	حقوق ملكية غير مسيطرة للشركة التابعة	٤٦,٥٣٩	ار ايه تي بي ديف السعودية (ال سي سي)
٤٥,٤٥١	٤٥,٤٥١	خدمات مقدمة	خدمات مقدمة		

وفيما يلي أهم الأرصدة الناتجة عن المعاملات المذكورة أعلاه للمجموعة والأطراف ذات العلاقة:

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	مدرج ضمن	الطرف ذو العلاقة
٨٩,٩٩٠	٩٢,٨٢٧	مستحق من طرف ذو علاقة	الشركة السعودية الإماراتية للنقل المتكامل
١,٩٠٢	٨٨٤	مستحق من طرف ذو علاقة	شركة مترو العاصمة (كامكو)
٦,٩٠٨	٢,٣٤٩	مستحق إلى طرف ذو علاقة	ار ايه تي بي ديفلوبمنت (شركة فرنسية)
٤,٦٦٨	٤,١٣٤	مستحق إلى طرف ذو علاقة	ار ايه تي بي ديف السعودية (ال سي سي)

* قامت الشركة خلال عام ٢٠١٤ م، بتمويل العمليات التشغيلية للشركة السعودية الإماراتية للنقل المتكامل المحدودة (سينكو) بمبلغ ٣٠ مليون ريال سعودي. إن هذا المبلغ غير خاضع لأي فوائد، وقد تم سداد مبلغ ٢٠ مليون ريال سعودي من قيمة القرض حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م وتوقع الإدارة سداد المبلغ المتبقي خلال عامي ٢٠٢٤ م و ٢٠٢٥ م وتم إثبات القرض بالقيمة الحالية.

بالإضافة إلى ذلك، قامت الشركة خلال العام ٢٠١٦ م، 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 (سينكو). وتم إثبات القرض بالقيمة الحالية. تتوقع الإدارة سداد المبلغ المتبقي خلال عامي ٢٠٢٤ م و ٢٠٢٥ م.

خلال العام ٢٠١٩ م، قامت الشركة ببيع ٣٥٠ حافلة الي الشركة السعودية الإماراتية للنقل المتكامل المحدودة (سينكو) على أن يتم سداد المبلغ على أقساط سنوية.

قد تم تويب هذا الرصيد ضمن الموجودات المتداولة حيث تتوقع الشركة تحصيل المبلغ خلال عام ٢٠٢٢ م وقد بلغ الرصيد في عامي ٢٠٢١ م و ٢٠٢٠ م قدره مبلغ ٣٢ مليون ريال سعودي.

الشركة السعودية للنقل الجماعي والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
(بالآلاف الريالات السعودية)٢٦. الأطراف ذات علاقة (يتبع)
فيما يلي المعاملات الهامة بين المجموعة وموظفي الإدارة الرئيسيين:

المعاملات مع كبار موظفي الإدارة:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (بالآلاف الريالات السعودية)	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م (بالآلاف الريالات السعودية)	
٣,٩٠٤	٤,٨٠٦	مصروفات وبدلات مجلس الإدارة
١٤,١٨٤	١٢,٥١٥	تعويضات كبار موظفي الإدارة (*)
		تعويضات كبار موظفي الإدارة: (*)
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (بالآلاف الريالات السعودية)	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م (بالآلاف الريالات السعودية)	
١٠,٤٢٥	١١,٨٢٥	منافع موظفين قصيرة الأجل
٣,٧٥٩	٦٩٠	منافع طويلة الأجل
١٤,١٨٤	١٢,٥١٥	

تشتمل تعويضات موظفي الإدارة الرئيسيين على المرتبات ومطلوبات منافع الموظفين المحددة .

٢٧. مصروفات مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م بالآلاف الريالات السعودية	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م بالآلاف الريالات السعودية	
١٤٦,١٤٢	١٢٧,٠١٥	مصروفات مستحقة الدفع
٤٢,٦٣٨	٥٤,٠٩٦	مستحقات موظفين
٦٨,٣٨٠	٧٧,٢٠٨	داننوتون آخرون
٢٥٧,١٦٠	٢٥٨,٣١٩	

٢٨. الزكاة وضريبة الدخل

(أ) الزكاة

تبلغ الزكاة المحملة للسنة ١٦ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م: ١٤ مليون ريال سعودي).

حركة مخصص الزكاة

كانت حركة مخصص الزكاة كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م بالآلاف الريالات السعودية	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م بالآلاف الريالات السعودية	
٢٩,٤٤٧	٣٦,٧١٥	في بداية السنة
٦,٨٨٣	١٠,٩٩٥	فروقات زكوية
٧,٢٠٨	٥,٢٧٤	زكاة العام
(٦,٨٢٣)	(٤,٥٧٥)	المدفوع خلال السنة
٣٦,٧١٥	٤٨,٤٠٩	في نهاية السنة

تم احتساب الزكاة على أساس الوعاء الزكوي للشركة والشركات التابعة لها كل على حدة. قامت الشركة بتقديم الإقرارات الزكوية للأعوام من ٢٠٠٥ م حتى ٢٠٢٠ م وحصلت على الشهادات الزكوية اللازمة حتى عام ٢٠٢٢ م. أصدرت هيئة الزكاة والضريبة والجمارك (الهيئة) ريوطها الزكوية للشركة حتى عام ٢٠١٨ م وقامت المجموعة بسداد الزكاة المستحقة عليها بموجب الربوط المعدلة وأنهت الشركة وضعها الزكوي عن كافة السنوات حتى ٢٠١٨ م. استلمت الشركة من الهيئة خلال نوفمبر ٢٠٢١ م ربط أولي عن الأعوام ٢٠١٩ م ٢٠٢٠ م ٢٠٢٠ م بفروقات زكوية بمبلغ ٢٧ مليون ريال سعودي وقد قدمت الشركة اعتراض على ربط الهيئة المذكور. ولدى الشركة المخصصات الكافية لمواجهة الفروقات الزكوية.

الشركة السعودية للنقل الجماعي والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
(بالآلاف الريالات السعودية)

٢٨. الزكاة وضريبة الدخل (يتبع)

(أ) الزكاة (يتبع)

المكونات الرئيسية للوعاء الزكوي للشركة السعودية للنقل الجماعي وشركاتها التابعة كما يلي
يحتسب الوعاء الزكوي للشركة كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م بالآلاف الريالات السعودية	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م بالآلاف الريالات السعودية	البيان
١,٢٥٨,٠٠٠	١,٢٥٨,٠٠٠	رأس المال
(٣٢٤,٩٤٩)	(١٩٣,٦٧٦)	إجمالي الخسارة المعدلة
٤٤٠,٢٠٨	٢٦٢,٤٨٥	مخصصات واحتياطيات مدورة
١٦٣,٧٨٥	-	أرباح مرحلة
٢٥١,٢٠٣	١٧٤,٤١٣	قروض مرابحات
٦٠٠,٣٥٣	٦٧١,١١٧	أخرى
٢,٣٨٨,٦٠٠	٢,١٧٢,٣٣٩	الإجمالي
		يخصم:
١,١٦٩,٢١١	٩٣٧,٨٨٤	الأصول الثابتة
٩٤,٦٨٤	٦٦,٩٩٣	الاستثمارات طويلة الأجل
٦٤,٢٧٤	٦٢,٦٤٨	المخزون من قطع الغيار
٦,٠٢٥	٣٨,٢٨٨	خسائر مرحلة
٧٨٤,٦٣٣	٨٦٧,٧٦٠	أخرى
٢٦٩,٧٧٣	١٩٨,٧٦٦	وعاء الزكاة
٧,٢٠٨	٥,٢٧٤	الزكاة الشرعية المستحقة

(ب) ضريبة الدخل

المحملة للسنة

تبلغ ضريبة الدخل المحملة للسنة ٢٢٩ ألف ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م: ٢١٠ ألف ريال سعودي).

حركة مخصص ضريبة الدخل

كانت حركة مخصص ضريبة الدخل كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م بالآلاف الريالات السعودية	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م بالآلاف الريالات السعودية	
-	٥	الرصيد في بداية السنة
١٤٧	٢٢٩	محمل خلال السنة
(١٤٢)	(١٥٦)	مدفوع خلال السنة
٥	٧٨	الرصيد في نهاية السنة

قامت الشركة التابعة بتقديم الإقرار الزكوي والضريبي إلى هيئة الزكاة والضريبة والجمارك (الهيئة) حتى عام ٢٠٢٠ م. لم يتم إجراء أية ربط زكوي بعد من قبل الهيئة. المحمل على قائمة الربح أو الخسارة كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م بالآلاف الريالات السعودية	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م بالآلاف الريالات السعودية	
١٤,٠٩١	١٦,٢٧٠	الزكاة المحملة خلال العام
١٤٧	٢٢٩	ضريبة الدخل
-	(٤١٨)	ضريبة موجلة دائنة بالشركة التابعة
٢٦	-	فروقات زكوية
١٤,٢٦٤	١٦,٠٨١	

الشركة السعودية للنقل الجماعي والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (بتبع)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
(بالآلاف الريالات السعودية)

٢٩. المطلوبات المحتملة

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م، أصدرت البنوك التي تتعامل معها المجموعة نيابةً عنها خلال دورة الأعمال العادية، ضمانات وقيولات واعتمادات مستندية يبلغ حدها الأقصى ٢,١٣٠ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م: ٢,٠٧٢ مليون ريال سعودي).

٣٠. الإيرادات

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	
٣٣٢,٣٦٧	٧١٠,٥٤٢	إيرادات ترتيبات امتياز مشروع الملك عبد العزيز للنقل العام بمدينة الرياض
٤١٦,٨٩٤	٣٠١,٩٦٧	إيرادات نقل الركاب
١٥٣,٦٩٤	١٠٨,٩٤٩	إيرادات الخدمات المتخصصة
١,٨٣١	-	إيرادات حلول التنقل الرقمي
٥٥,٧٨٧	٤٨,٢٠٤	إيراد دعم حكومي (*)
٩٦٠,٥٧٣	١,١٦٩,٦٦٢	

(*) تم الاتفاق بين كل من الهيئة الملكية لمدينة 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 الآخر ١٤٣٩ هـ (الموافق ٢٧ فبراير ٢٠١٨ م) للنقل على مسارات تشغيل الخدمة ونقاط التوقف بمدينة الرياض والتي يصدر بشأن تحديدها موافقة هيئة النقل العام.

بلغت القيمة الإجمالية لمبلغ الدعم السنوي للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م مبلغ قدره ٣٦,٥ مليون ريال سعودي تم صرفها على دفعات شهرية متساوية. نظراً لانتهاء مدة الاتفاقية، اتفقت المجموعة خلال عام ٢٠٢١ م مع الهيئة الملكية لمدينة الرياض لاستمرار تنفيذ المشروع نظراً لعدم بدء مشروع الملك عبد العزيز للنقل العام.

تم الاتفاق بين كل من أمانة محافظة جدة وسابنكو على تنفيذ مشروع الخدمة البديلة للحافلات الأهلية بمحافظة جدة وذلك لمدة خمس سنوات ويشمل ذلك تقديم المواد والمعدات والعمال وجميع الأمور اللازمة فنياً وعملياً لتنفيذ المشروع. إن تاريخ بدء تشغيل الحافلات هو ١١ جمادى الآخر ١٤٣٩ هـ (الموافق ٢٧ فبراير ٢٠١٨ م) للنقل على مسارات تشغيل الخدمة ونقاط التوقف بمحافظة جدة والتي يصدر بشأن تحديدها موافقة هيئة النقل العام. حيث تبلغ القيمة الإجمالية لمبلغ الدعم السنوي مبلغ و قدره ٢٠ مليون ريال سعودي يتم صرفها على دفعات شهرية متساوية.

٣١. تكلفة الإيرادات

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	
٢٩١,٦٠١	٦٦٠,٠٤٧	مصروفات مرحلة التجهيز لمشروع الملك عبد العزيز للنقل العام بمدينة الرياض
٢٨٩,٠٥٦	٢٥٠,٥٣٣	رواتب وما في حكمها
١٦٧,١٠١	١٨٧,٨٩٥	مصروفات الاستهلاك والإطفاء
٨٤,٠٦٥	٥٨,٢١٠	إصلاح وصيانة حافلات
٣٩,٧٣١	٤٦,٤١٦	رسوم تأشيرات وإقامات
٤١,٧٠٣	٣٢,٤٥٢	خدمات تعاقدية
١٦,٧٩١	١٧,٣٣٢	صيانة وأتعاب عامة
٩,٩٥٦	١٢,٢٤٩	إيجار
٢٠٥	٨,٣٥٣	انخفاض في قيمة مخزون بطيء الحركة (إيضاح رقم ١٣)
٨,٦١٠	٣,٧٤٨	مصروفات تأمين ممتلكات
-	١,٣١٧	خدمات الركاب
٩,٤٠٦	١١,٢٥٤	أخرى
٩٥٨,٢٢٥	١,٢٨٩,٨٠٦	

الشركة السعودية للنقل الجماعي والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (بتبع)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
(بالآلاف الريالات السعودية)

٣٢. مصروفات البيع والتوزيع

٢٠٢١ م	٢٠٢٠ م	
١٣,١٠٥	١٠,٨٨٦	عمولات وكلاء محليين
١٤٩	٤,٢٥٨	دعاية وترويج
٥١٠	٥٧٦	عمولات وكلاء دوليين
١,٠٩٨	٣٨٦	إعلانات
١٤,٨٦٢	١٦,١٠٦	

٣٣. مصروفات عمومية وإدارية

٢٠٢١ م	٢٠٢٠ م	
٤٦,٦٠٥	٤٥,٢٣١	رواتب وما في حكمها
١٥,٠٥٧	١٣,١٦٥	مصروفات استشارات إدارية
٢,٧٨٣	١١,٢٠٢	مصروفات إصلاح وصيانة
٥,٨٩١	٨,٩٥٩	مصروفات خدمات تقنية المعلومات
٦,٥٥٥	٩,٣٢٥	مصروفات الاستهلاك والإطفاء
٦,٥٧٥	٣,٩٢٢	خدمات تعاقدية
٤,٨٠٦	٣,٩٠٤	مصروفات ومكافآت وبدلات مجلس الإدارة واللجان المنبثقة (إيضاح رقم ٢٦)
٣,٠٣٦	٢,٧٦١	مصروفات هاتف وانترنت
٤٢	١,٥٤٢	إيجار
٤٩٠	٩٩٩	رسوم تأشيرات وإقامات
٣,٨٩٩	-	أبحاث وتطوير
٦٢٩	٣٥٩	مصروفات تأمين ممتلكات
٤,٥٢٤	٢,٤٦٣	أخرى
١٠٠,٨٩٢	١٠٣,٨٣٢	

٣٤. موجودات محتفظ بها بغرض البيع

خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م، قررت إدارة المجموعة بيع بعض موجوداتها (حافلات) والمستخدمة في عمليات نقل الركاب. وعليه تم إعادة تصنيف تلك الموجودات كموجودات محتفظ بها للبيع. وقد نتج عن عملية القياس خسائر بقيمة ٤,٢ مليون ريال سعودي تمثل الفرق بين القيمة القابلة للاسترداد المقدرة بمبلغ ٣,٤ مليون ريال سعودي وصافي القيمة الدفترية بمبلغ ٧,٦ مليون ريال سعودي لتلك الموجودات الثابتة، وعليه تم إثبات تلك الفروقات كخسائر انخفاض في قيمة الموجودات في قائمة الربح أو الخسارة الموحدة.

خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م، قررت إدارة المجموعة بيع بعض من موجوداتها (حافلات) والمستخدمة في عمليات نقل الركاب. تنتج عن عملية الاستبعاد خسائر بقيمة ٤٢,٧ مليون ريال سعودي تمثل الفرق بين القيمة القابلة للاسترداد وصافي القيمة الدفترية لتلك الموجودات الثابتة، وعليه تم إثبات تلك الفروقات كخسائر انخفاض في قيمة الموجودات في الفترات السابقة. كما في تاريخ ١٤ يوليو ٢٠٢١ م، قامت الشركة ببيع هذه الموجودات بمبلغ ١٣,٨ مليون ريال سعودي، ونتج عن ذلك رد كخسائر انخفاض في قيمة الموجودات بمبلغ ٦,٦ مليون ريال سعودي.

يتمثل الرصيد بقائمة الدخل في بمبلغ وقدره ٢,٤ مليون ريال سعودي والذي يتمثل في رد مخصص بقيمة ٦,٦ مليون ريال سعودي و تكوين مخصص بقيمة ٤,٢ مليون ريال سعودي خلال عام ٢٠٢١ م.

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
(بالآلاف الريالات السعودية)

٣٥. إيرادات أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م بالآلاف الريالات السعودية	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م بالآلاف الريالات السعودية	
٣,٦٠٤	١٣	أرباح بيع ممتلكات وألات ومعدات
١,٨١٩	٥,٣١٦	تسوية مطالبات تأمين
٨٠٠	١,٣٣٣	إيراد تأجير سائقين
١,٠٧٨	٤٣١	أرباح من بيع الخردة
٤٠٩	١,١٩١	غرامات
١,٥٦١	٢,٣٦٤	دخل إيجارات
٦,٧٣٣	-	إيراد أطفاء إيرادات مؤجلة
-	٢٢٠	إيراد إعلان على حافلات النقل الداخلي
٧,٤٧٠	-	مخصصات انتفي الغرض منها
١,٠٣٧	١,٨١٥	أخرى
٢٤,٥١١	١٢,٦٨٣	

٣٦. خسارة 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:

٢٠٢١ م بالآلاف الريالات السعودية	٢٠٢٠ م بالآلاف الريالات السعودية	
(٢١٦,١٨٨)	(٣٧٥,١٦٠)	الخسارة المتعلقة بحاملي الأسهم العادية في الشركة الأم من الخسارة الأساسية
١٢٥,٠٠٠,٠٠٠	١٢٥,٠٠٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية لخسارة السهم الأساسي
(١,٧٣)	(٣,٠٠)	خسارة السهم الأساسي والمعدل

٣٧. الأدوات المالية

يوضح الجدول أدناه القيم الدفترية للموجودات والمطلوبات المالية والغير مدرجة بالقيمة العادلة حيث تمثل قيمتها الدفترية تقدير معقول للقيمة العادلة.

٣٧- الأدوات المالية (يتبع)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م بالآلاف الريالات السعودية		٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م بالآلاف الريالات السعودية		
الإجمالي	مطلوبات مالية مستتفة	الإجمالي	مطلوبات مالية مستتفة	الموجودات المالية مستتفة
١٩٥,٢٨٧	-	١٢٤,١٣٧	-	١٢٤,١٣٧
٩٢,٧١١	-	٩١,٨٩٢	-	٩١,٨٩٢
٣٥١,٥٨٣	-	٤١٠,١٣٠	-	٤١٠,١٣٠
١,٨١١,٩٧٧	-	٢,٠٦٢,٩٧٦	-	٢,٠٦٢,٩٧٦
٢,٤٥٢,٥٥٨	-	٢,٦٨٩,١٣٥	-	٢,٦٨٩,١٣٥
١,٢١,٥٧٢	١,٢١,٥٧٢	١,٥٥٦,٧٠٤	١,٥٥٦,٧٠٤	-
٦,٤٨٣	٦,٤٨٣	١١,٥٧٦	١١,٥٧٦	-
١٥٣,٣٢٠	١٥٣,٣٢٠	١٢٧,٠١٦	١٢٧,٠١٦	-
٢٥٧,١٦٠	٢٥٧,١٦٠	٢٥٨,٣١٩	٢٥٨,٣١٩	-
١,٦٢٧,٥٣٥	١,٦٢٧,٥٣٥	١,٩٥٣,٦١٥	١,٩٥٣,٦١٥	-

الموجودات المالية الغير مقاسة بالقيمة العادلة
نعم مدينة تجارية
نعم مدينة تجارية
مستحق من أطراف ذات علاقة
النقد و ما في حكمه
نعم مدينة غير مفوترة

المطلوبات المالية الغير مقاسة بالقيمة العادلة
تمويل مرابحة
مبالغ مستحقة إلى أطراف ذات علاقة
نعم دائنة تجارية
مصرفات ومستحقة ومطلوبات متداولة أخرى

الشركة السعودية للنقل الجماعي والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (بتبع)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
(بالآلاف الريالات السعودية)

٣٨. 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 ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	
بالآلاف الريالات السعودية	بالآلاف الريالات السعودية	
نسبة حقوق الملكية غير المسيطرة	٢٠٪	٢٠٪
الموجودات	٦٦٨,٨٩٣	٢,٢٧٤,٦٧٣
الموجودات المتداولة	١,٨٨٨,٥٥٣	٦٣٠,٩٩٧
الموجودات الغير متداولة	٢,٥٥٧,٤٤٦	٢,٩٠٥,٦٧٠
اجمالي الموجودات		
المطلوبات		
المطلوبات المتداولة	٣٥٦,٠١٣	٦٠٢,٧٢٧
المطلوبات الغير متداولة	٢,٢١٠,٥٧٨	٢,٣٣٤,١٩٩
اجمالي المطلوبات	٢,٥٦٦,٥٩١	٢,٩٣٦,٩٢٦
الإيرادات	٧١٠,٥٤٢	٣٣٢,٣٦٧
الخسارة	(١٢,٧٧٣)	(٢٢,٤٠٣)
اجمالي الخسارة الشاملة	(١٢,٧٧٣)	(٢٢,١٣٩)
التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة في) من:		
الأنشطة التشغيلية	(٩٠,٠٧٣)	(٢١٧,٧٢١)
الأنشطة الاستثمارية	(٢٤٣,١٠٨)	(٧٤,٥٧٨)
الأنشطة التمويلية	٢٧٣,٢٥٩	٤٢٨,٣٩٨
	(٥٩,٩٢٢)	١٣٦,٠٩٩
حصة الحقوق الغير مسيطرة من صافي الموجودات	٤,٠٨٥	(١٤٠)
حصة الحقوق الغير مسيطرة من صافي الخسارة	(٢,٥٥٥)	(٤,٢٧٨)

الشركة السعودية للنقل الجماعي والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (بتبع)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
(بالآلاف الريالات السعودية)

٣٩. أهداف و سياسات ادارة المخاطر

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

مخاطر السيولة

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

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م				
على الطلب	أقل من سنة	سنتين	أكثر من سنتين	الاجمالي
١١٠,٨٠٧	١١,٨٦٠	٤,٣٤٩	-	١٢٧,٠١٦
-	٢٥٨,٣١٩	-	-	٢٥٨,٣١٩
١١٨,٨١٧	١٦١,١٢٦	١,١٥٦,٤٧٠	١,٤٣٦,٤١٣	١,٤٣٦,٤١٣
١٢٠,٢٩١	١٢٠,٢٩١	٢٤,٨٦١	٤٤,٥٧٦	١٢٠,٢٩١
٧,٦٢٩	١٢,٠٨٦	٢٤,٨٦١	٤٤,٥٧٦	٤٤,٥٧٦
١١٠,٨٠٧	٥١٦,٩١٦	١٧٧,٥٦١	١,١٨١,٣٣١	١,٩٨٦,٦١٥
مطلوبات مالية				
١٣٧,٠٧٠	١٤٠,٢٠٤	١٠,٠٤٦	-	٢٨٧,٣٢٠
-	٢٥٧,١٦٠	-	-	٢٥٧,١٦٠
-	١٠٤,٩٤٤	٢٦٣,٣٠٢	٦٠٧,٣٦٣	٩٧٥,٦٠٩
-	١٥٠,٦٩٩	-	-	١٥٠,٦٩٩
-	١,٧٥٠	٥,٥٥٠	٣٤,٣٠٠	٤١,٦٠٠
١٣٧,٠٧٠	٦٥٤,٧٥٧	٢٧٨,٨٩٨	٦٤١,٦٦٣	١,٧١٢,٣٨٨
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 الأخر 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 السنة.

الشركة السعودية للنقل الجماعي والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
(بالآلاف الريالات السعودية)

٣٩. أهداف و سياسات ادارة المخاطر (يتبع)

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 عمالات 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 الموحدة.

مخاطر الائتمان

مخاطر الائتمان هي مخاطر فشل أحد الأطراف في الوفاء بالتزامه ويتسبب في تكبد الطرف الأخر 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 نقداً 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 تأثر قدرتها على الوفاء بالتزاماتها التعاقدية على نحو مماثل بالتغيرات في الظروف الاقتصادية أو السياسية أو غيرها. في تاريخ القوائم المالية الموحدة، 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 ٢٠٢١ م الذمم المدينة التجارية				
الإجمالي	أقل من ٩٠ يوم	٩٠ يوم إلى سنة	من سنة إلى سنتين	أكثر من سنتين
بالآلاف الريالات السعودية	بالآلاف الريالات السعودية	بالآلاف الريالات السعودية	بالآلاف الريالات السعودية	بالآلاف الريالات السعودية
١٧٣,١٤٦	٧٩,٠٨٦	١٩,٣٩٣	١٥,٧٠١	٥٨,٩٦٦
٤٩,٠١٠	١,٧٢٥	٣,٥٤٦	٧,٢٤٦	٣٦,٤٩٣
القيمة الدفترية للذمم المدينة التجارية				
خسارة الائتمان المتوقعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م				

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م
الذمم المدينة التجارية

الإجمالي	أقل من ٩٠ يوم	٩٠ يوم إلى سنة	من سنة إلى سنتين	أكثر من سنتين
بالآلاف الريالات السعودية	بالآلاف الريالات السعودية	بالآلاف الريالات السعودية	بالآلاف الريالات السعودية	بالآلاف الريالات السعودية
٢٤٢,٢٢٦	١٢,٥٦١	٩٩,٧٩٦	٩٦,٥٨٢	٣٣,٢٨٧
٤٦,٩٣٩	٣,٥٧٦	٢,٥٦٩	١٠,٨٩١	٢٩,٩٠٣
القيمة الدفترية للذمم المدينة التجارية				
خسارة الائتمان المتوقعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م				

الشركة السعودية للنقل الجماعي والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
(بالآلاف الريالات السعودية)

٣٩. أهداف و سياسات ادارة المخاطر (يتبع)

مخاطر الائتمان – يتبع

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 الموجودات المالية.

ادارة 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 الديون، تقوم المجموعة بإضافة القروض لأجل الخاضعة للفوائد والدائنين التجاريين والدائنين الأخرين وتقوم بخصم الأرصدة بالبنك والنقد بالصندوق والودائع قصيرة الأجل والعمليات الغير مستمرة.

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م
بالآلاف الريالات السعودية	بالآلاف الريالات السعودية
١,٥٥٦,٧٠٤	١,٢١٠,٥٧٢
٣٨٥,٣٣٥	٤١٠,٤٨٠
(٤١٠,١٣٠)	(٣٥١,٥٨٣)
١,٥٣١,٩٠٩	١,٢٦٩,٤٦٩
١,٠٤٣,٦٥٧	١,٢٧٤,٧٤٨
٢,٥٧٥,٥٦٦	٢,٥٤٤,٢١٧
%٥٩	%٥٠
قروض مرابحة طويلة وقصيرة الأجل	
دائنون ومصروفات مستحقة الدفع ومطلوبات أخرى	
ناقصاً: النقد ومافي حكمه	
صافي الدين	
حقوق الملكية	
رأس المال وصافي الدين	
نسبة الدين	

لم يتم إجراء تغييرات على أهداف المجموعة أو سياساتها أو عملياتها للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م و ٢٠٢٠ م. لا يوجد لدى المجموعة أي متطلبات رأسمالية مفروضة من الخارج كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م و ٢٠٢٠ م.

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. لا تتعرض الشركة لمخاطر هامة في حساسية الفائدة.

الشركة السعودية للنقل الجماعي والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
(بالآلاف الريالات السعودية)

٤٠. توزيعات الأرباح

أوصى مجلس الإدارة باجتماعه المنعقد بتاريخ ٢٤ شعبان ١٤٤٣ هـ (الموافق ٢٧ مارس ٢٠٢٢ م) بعدم توزيع أرباح نقدية للسنة المالية ٢٠٢١ م. كما أوصى مجلس الإدارة بدفع مكافأة بمبلغ ١,٨ مليون ريال سعودي لأعضاء مجلس الإدارة وفقاً للسياسات المعتمدة.

٤١. الأحداث اللاحقة

بتاريخ لاحق لتاريخ القوائم المالية الموحدة، وبموجب قرار مجلس الإدارة الصادر بتاريخ ٢٧ مارس ٢٠٢٢ م قامت إدارة المجموعة بإعادة تقدير العمر الإنتاجي لبعض بنود الممتلكات والألات والمعدات (الحافلات والشاحنات) من ١٢ سنة إلى ١٠ سنوات. إن طريقة الاستهلاك هي تقدير محاسبي، ويسمح بإجراء تغييرات على التقديرات ويتم تطبيقها مستقبلاً. تم تحديد تأثير هذا التقدير على السنة التي ستنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م والسنوات اللاحقة كما هو موضح بالجدول أدناه:

التغير في قيمة الاستهلاك	٢٠٢٢ م	٢٠٢٣ م	٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م	٢٠٢٦ م
	١٥,٧١٠	١٥,٧١٠	١٥,٧١٠	١١,٤٧١	٣,٥٠٤

٤٢. الأرقام المقارنة

تم إعادة تصنيف بعض أرقام الفترة السابقة لتتماشى مع طبيعة البند في قائمة المركز المالي الموحدة. إن إعادة التصنيف لم تؤثر على الأرباح للسنوات السابقة أو حقوق الملكية أو التدفقات النقدية.

قائمة المركز المالي الموحدة:

الأرصدة المدرجة سابقاً للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	إعادة التصنيف	الرصيد المعاد تصنيفه للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	نم ومحتجزات دائنة تجارية مصروفات مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى
٢٨٧,٣٢٠	(١٣٤,٠٠٠)	١٥٣,٣٢٠	
١٢٣,١٦٠	١٣٤,٠٠٠	٢٥٧,١٦٠	
الأرصدة المدرجة سابقاً للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	إعادة التصنيف	الرصيد المعاد تصنيفه للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	نم مدينة تجارية نم مدينة غير مفترة مدفوعات مقدماً وموجودات متداولة أخرى
٦٨٣,٠٥٦	(٤٨٧,٧٦٩)	١٩٥,٢٨٧	
-	٤٨٢,٣٩٠	٤٨٢,٣٩٠	
٥٢,٠٦٦	٥,٣٧٩	٥٧,٤٤٥	

الشركة السعودية للنقل الجماعي والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
(بالآلاف الريالات السعودية)

٤٢. الأرقام المقارنة (يتبع)

الأرصدة المدرجة سابقاً للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	إعادة التصنيف	الرصيد المعاد تصنيفه للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	مبالغ مستحقة من طرف ذو علاقة -الجزء المتداول مبالغ مستحقة من طرف ذو علاقة -الجزء غير المتداول
٤٨,٢٦٢	١١,٨٢٤	٦٠,٠٨٦	
٤٥,٤٤٩	(١١,٨٢٤)	٣٣,٦٢٥	

الأرصدة المدرجة سابقاً للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	إعادة التصنيف	الرصيد المعاد تصنيفه للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	عقارات، آلات ومعدات وحافلات وشاحنات موجودات حق الاستخدام
١,١٧٢,٥٤٤	(٣٥,٨٨٨)	١,١٣٦,٦٥٦	
-	٣٥,٨٨٨	٣٥,٨٨٨	

٤٣. اعتماد القوائم المالية

تم اعتماد القوائم المالية الموحدة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٢٤ شعبان ١٤٤٣ هـ (الموافق ٢٧ مارس ٢٠٢٢ م).

   SAPTCOSA
920000877
www.saptco.com.sa