

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

القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

وتقرير الفحص الصادر عن المراجع المستقل

لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

رقم الصفحة

الفهرس

١	تقرير الفحص الصادر عن المراجع المستقل
٢	قائمة الدخل الأولية الموحدة الموجزة
٣	قائمة الدخل الشامل الأولية الموحدة الموجزة
٤	قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة
٥	قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة الموجزة
٦	قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة الموجزة
١٦-٧	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

## تقرير الفحص الصادر عن المراجع المستقل إلى السادة المساهمين في الشركة السعودية للنقل الجماعي (شركة مساهمة سعودية)

### مقدمة:

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة المرفقة للشركة السعودية للنقل الجماعي - شركة مساهمة سعودية - ("الشركة") والشركة التابعة لها (يشار إليهم مجتمعين بـ "المجموعة") كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠، وقوائم الدخل والدخل الشامل الأولية الموحدة الموجزة لفترة الثلاث والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠، وقائمة التغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية الأولية الموجزة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وملخصاً بالسياسات المحاسبية الهامة والإيضاحات التفسيرية الأخرى. إن الإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية. إن مسؤوليتنا هي إظهار نتيجة الفحص لهذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة بناءً على الفحص الذي قمنا به.

### نطاق الفحص:

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

### نتيجة الفحص:

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

عن إرنست ويونغ

فهد محمد الطعيمي

محاسب قانوني  
رقم الترخيص (٣٥٤)

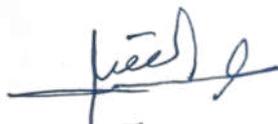


الرياض: ٢٢ ربيع الأول ١٤٤٢ هـ  
(٨ نوفمبر ٢٠٢٠ م)

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

قائمة الدخل الأولية الموحدة الموجزة  
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩		لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠		إيضاح
٢٠١٩	٢٠٢٠	٢٠١٩	٢٠٢٠	٢٠١٩	٢٠٢٠	٢٠١٩	٢٠٢٠	
بآلاف	بآلاف	بآلاف	بآلاف	بآلاف	بآلاف	بآلاف	بآلاف	
الريالات	الريالات	الريالات	الريالات	الريالات	الريالات	الريالات	الريالات	
السعودية	السعودية	السعودية	السعودية	السعودية	السعودية	السعودية	السعودية	
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
١,٣٢٥,٢٣٦	٨٥٦,٧٣٣	٤٨٥,٣١٢	٣١٣,٩٣١	٤٨٥,٣١٢	٣١٣,٩٣١	٤٨٥,٣١٢	٣١٣,٩٣١	٣ الإيرادات
(١,١٢٠,٧٨٢)	(٩٦٢,٢٩٤)	(٣١٢,٨١٦)	(٣٤٠,٣٩٣)	(٣١٢,٨١٦)	(٣٤٠,٣٩٣)	(٣١٢,٨١٦)	(٣٤٠,٣٩٣)	٣ تكلفة الإيرادات
٢٠٤,٤٥٤	(١٠٥,٥٦١)	١٧٢,٤٩٦	(٢٦,٤٦٢)	١٧٢,٤٩٦	(٢٦,٤٦٢)	١٧٢,٤٩٦	(٢٦,٤٦٢)	٣ إجمالي (الخسارة) الربح
(٢٦,٥٦٠)	(٢٤,٨٤٠)	(١١,٤٦٩)	(٩,٨٧٤)	(١١,٤٦٩)	(٩,٨٧٤)	(١١,٤٦٩)	(٩,٨٧٤)	٣ مصاريف بيع وتوزيع
(٩٢,٧٩٢)	(٦٧,٤٢٥)	(٤١,٤٠٣)	(٢٠,٤٣١)	(٤١,٤٠٣)	(٢٠,٤٣١)	(٤١,٤٠٣)	(٢٠,٤٣١)	٣ مصاريف إدارية
-	(٤٢,٧٠٥)	-	(٤٢,٧٠٥)	-	(٤٢,٧٠٥)	-	(٤٢,٧٠٥)	١٣ انخفاض في قيمة موجودات محتفظ بها للبيع
٨٥,١٠٢	(٢٤٠,٥٣١)	١١٩,٦٢٤	(٩٩,٤٧٢)	١١٩,٦٢٤	(٩٩,٤٧٢)	١١٩,٦٢٤	(٩٩,٤٧٢)	١٣ (الخسارة) الربح من العمليات
١٧,٧١٨	(٣١,٥٣١)	(١٠,٢٣٢)	(١٤,٩١٠)	(١٠,٢٣٢)	(١٤,٩١٠)	(١٠,٢٣٢)	(١٤,٩١٠)	١٥ الحصة في (خسائر) أرباح مشروع مشترك
٣٦٨	٢٤٤	٤١٣	(١٥١)	٤١٣	(١٥١)	٤١٣	(١٥١)	١٥ الحصة في (خسائر) أرباح شركة زميلة
٧٣٤	٣,٥٢٢	١٤٦	١,٠٥٨	١٤٦	١,٠٥٨	١٤٦	١,٠٥٨	١٠ دخل تمويل
(٢٥,٢٦٤)	(٢٨,٠٣٤)	(٩,٣٠١)	(٧,٣٨٢)	(٩,٣٠١)	(٧,٣٨٢)	(٩,٣٠١)	(٧,٣٨٢)	٨ تكاليف تمويل
١١,٠٨١	٤,٤٦٤	٣,٣٤٥	٢,١٣٤	٣,٣٤٥	٢,١٣٤	٣,٣٤٥	٢,١٣٤	٤ إيرادات أخرى
٨٩,٧٣٩	(٢٩١,٨٦٦)	١٠٣,٩٩٥	(١١٨,٧٢٣)	١٠٣,٩٩٥	(١١٨,٧٢٣)	١٠٣,٩٩٥	(١١٨,٧٢٣)	(الخسارة) الربح قبل الزكاة وضريبة الدخل
(١٥,٢٧٥)	(١٠,١٥٨)	(٨,٩٨٠)	(٣,٠٢٨)	(٨,٩٨٠)	(٣,٠٢٨)	(٨,٩٨٠)	(٣,٠٢٨)	٥ الزكاة وضريبة الدخل
٧٤,٤٦٤	(٣٠٢,٠٢٤)	٩٥,٠١٥	(١٢١,٧٥١)	٩٥,٠١٥	(١٢١,٧٥١)	٩٥,٠١٥	(١٢١,٧٥١)	(خسارة) ربح الفترة
٧٦,٨٨٦	(٢٩٩,٥٦٧)	٩٧,١٠٦	(١٢٠,٩٥٠)	٩٧,١٠٦	(١٢٠,٩٥٠)	٩٧,١٠٦	(١٢٠,٩٥٠)	(خسارة) ربح الفترة المتعلق بـ:
(٢,٤٢٢)	(٢,٤٥٧)	(٢,٠٩١)	(٨٠١)	(٢,٠٩١)	(٨٠١)	(٢,٠٩١)	(٨٠١)	المساهمين في الشركة الأم
٧٤,٤٦٤	(٣٠٢,٠٢٤)	٩٥,٠١٥	(١٢١,٧٥١)	٩٥,٠١٥	(١٢١,٧٥١)	٩٥,٠١٥	(١٢١,٧٥١)	حقوق الملكية غير المسيطرة
٠,٦٢	(٢,٤٠)	٠,٧٨	(٠,٩٧)	٠,٧٨	(٠,٩٧)	٠,٧٨	(٠,٩٧)	(خسارة) ربح السهم (بالريال السعودي):
								الأساسي والمعدل، من خسارة الفترة المتعلق
								بالمساهمين في الشركة الأم



عضو مجلس الإدارة المفوض



الرئيس التنفيذي



نائب الرئيس للمالية

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

قائمة الدخل الشامل الأولية الموحدة الموجزة  
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		إيضاح
٢٠١٩	٢٠٢٠	٢٠١٩	٢٠٢٠	
بآلاف	بآلاف	بآلاف	بآلاف	
الريالات	الريالات	الريالات	الريالات	
السعودية	السعودية	السعودية	السعودية	
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
٧٤,٤٦٤	(٣٠٢,٠٢٤)	٩٥,٠١٥	(١٢١,٧٥١)	ربح الفترة (خسارة)
				إيرادات شاملة أخرى
				إيرادات (خسائر) شاملة أخرى لن يعاد تصنيفها إلى قائمة الدخل الأولية الموحدة الموجزة في الفترات اللاحقة:
٤,٩٨٢	١,٥٣٣	-	١,٥٣٣	- أرباح إعادة قياس التزام المنافع المحددة
٦,٩٤١	٨,٢٦٩	(٣,٩٠٧)	١٦,٢٢٢	- صافي الحركة في القيمة العادلة لاستثمارات في أدوات حقوق الملكية المصنفة قيمتها العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
١١,٩٢٣	٩,٨٠٢	(٣,٩٠٧)	١٧,٧٥٥	إجمالي الإيرادات (الخسائر) الشاملة الأخرى للفترة
٨٦,٣٨٧	(٢٩٢,٢٢٢)	٩١,١٠٨	(١٠٣,٩٩٦)	إجمالي (الخسارة) الربح الشامل للفترة
				إجمالي (الخسارة) الربح الشامل للفترة المتعلقة ب:
٨٨,٨٠٩	(٢٨٩,٧٦٥)	٩٣,١٩٩	(١٠٣,١٩٥)	المساهمين في الشركة الأم
(٢,٤٢٢)	(٢,٤٥٧)	(٢,٠٩١)	(٨٠١)	حقوق الملكية غير المسيطرة
٨٦,٣٨٧	(٢٩٢,٢٢٢)	٩١,١٠٨	(١٠٣,٩٩٦)	



عضو مجلس الإدارة المفوض



الرئيس التنفيذي

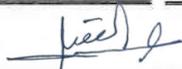


نائب الرئيس للمالية

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

قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة  
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

٣٠ ديسمبر ٢٠١٩	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	إيضاح
بآلاف الريالات السعودية (مراجعة)	بآلاف الريالات السعودية (غير مراجعة)	
		<b>الموجودات</b>
		<b>الموجودات غير المتداولة</b>
		ممتلكات وآلات ومعدات وأصول حق الاستخدام
١,٢٥٧,٣٧٧	١,١٣١,٦٣٠	٦
٣٤٥,٩٥٥	٥١٧,٦٧١	٧
٣٠٧,١٢٢	٣٠٧,١٢٢	
٦٧,١٤٥	٤٤,٢٣١	١٠
١٢٨,٣٥٢	١٠٦,٨١٠	
٩٠,١٠١	٩٢,٦٩٤	١٢
١,٠٢٢,٩٤٥	١,٢٧١,٨٠٧	
٥,٣٠٦	٤,٦٩٢	
٣,٢٤٤,٣٠٣	٣,٤٧٦,٦٥٧	
		<b>الموجودات المتداولة</b>
		مخزون
٣٠,٧٥٢	٢٧,٣٠٩	
٣٠٧,٥٤٥	٥٩٠,٩٠٥	
٣٥,٥٨٧	٦١,٠٣٠	١٠
١٢٩,١٨٥	١١٢,٥٦٧	
٣٢٨,٤٣٨	٤٨٨,٠٩٧	
٨٥١,٥٠٧	١,٢٧٩,٩٠٨	
-	٧,٠١٦	١٢
٨٥١,٥٠٧	١,٢٨٦,٩٢٤	
٤,٠٩٥,٨١٠	٤,٧٦٣,٥٨١	
		<b>إجمالي الموجودات غير المتداولة</b>
		<b>إجمالي الموجودات</b>
		<b>حقوق الملكية والمطلوبات</b>
		<b>حقوق الملكية</b>
		رأس المال المصدر
١,٢٥٠,٠٠٠	١,٢٥٠,٠٠٠	
١٨٣,٤٧١	١٨٣,٤٧١	
٤٢,٧٣٠	٤٢,٧٣٠	
(٦,٤٩٥)	١,٧٧٤	
١٦٣,٨٠١	(١٣٤,٢٣٣)	
١,٦٣٣,٥٠٧	١,٣٤٣,٧٤٢	
٦,٦٤٠	٤,١٨٣	
١,٦٤٠,١٤٧	١,٣٤٧,٩٢٥	
		<b>إجمالي حقوق الملكية</b>
		<b>المطلوبات غير المتداولة</b>
		تمويل مرابحة - الجزء غير المتداول
٣٢٦,٦٦٣	٨٤٣,١٢٧	٨
٨,٥٢٩	٣١,٩٥٥	
١٣٧,٥١٦	١٤٣,٣٨٠	
٩٥٩,٠٧٨	١,٤٦٠,٥٦١	٩
٦,٦٣٩	٥,٨٨٧	
١,٤٤٨,٤٢٥	٢,٤٨٤,٩١٠	
		<b>إجمالي المطلوبات غير المتداولة</b>
		<b>المطلوبات المتداولة</b>
		تمويل مرابحة - الجزء المتداول
٨٤,٢٠٩	١١٥,٩٩٦	٨
١,٧٧٩	٣,٧٠٩	
٣٣٩,١٨١	١٥٠,٣٦٣	٨
٣٤٥,١٥٦	٣٩٥,٥٠١	
١٢,١١٨	٧,٣٦٦	١٠
١٢٩,٥٩٥	١١٣,٧٥٩	
١٦,٨٥٢	١٤,٠٩٧	
٤٨,٩٠١	٩٧,٣١٥	٩
٢٩,٤٤٧	٣٢,٦٤٠	٥
١,٠٠٧,٢٣٨	٩٣٠,٧٤٦	
٢,٤٥٥,٦٦٣	٣,٤١٥,٦٥٦	
٤,٠٩٥,٨١٠	٤,٧٦٣,٥٨١	
		<b>إجمالي المطلوبات</b>
		<b>إجمالي المطلوبات وحقوق الملكية</b>



عضو مجلس الإدارة / المفوض



الرئيس التنفيذي



نائب الرئيس للمالية

تشكل الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢٠) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة.

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

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة الموجزة  
للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

حقوق الملكية العائدة للمساهمين في الشركة الأم

إجمالي حقوق الملكية بآلاف الريالات السعودية	حقوق الملكية غير المسيطرة بآلاف الريالات السعودية	الإجمالي بآلاف الريالات السعودية	(الخسائر المتراكمة) الأرباح المبقاة بآلاف الريالات السعودية	احتياطي إعادة تقييم استثمارات بآلاف الريالات السعودية	الاحتياطي الاتفاقي بآلاف الريالات السعودية	الاحتياطي النظامي بآلاف الريالات السعودية	رأس المال المصدر بآلاف الريالات السعودية
١,٦٤٠,١٤٧	٦,٦٤٠	١,٦٣٣,٥٠٧	١٦٣,٨٠١	(٦,٤٩٥)	٤٢,٧٣٠	١٨٣,٤٧١	١,٢٥٠,٠٠٠
(٣٠٢,٠٢٤)	(٢,٤٥٧)	(٢٩٩,٥٦٧)	(٢٩٩,٥٦٧)	-	-	-	-
٩,٨٠٢	-	٩,٨٠٢	١,٥٣٣	٨,٢٦٩	-	-	-
(٢٩٢,٢٢٢)	(٢,٤٥٧)	(٢٨٩,٧٦٥)	(٢٩٨,٠٣٤)	٨,٢٦٩	-	-	-
١,٣٤٧,٩٢٥	٤,١٨٣	١,٣٤٣,٧٤٢	(١٣٤,٢٣٣)	١,٧٧٤	٤٢,٧٣٠	١٨٣,٤٧١	١,٢٥٠,٠٠٠
إجمالي حقوق الملكية بآلاف الريالات السعودية	حقوق الملكية غير المسيطرة بآلاف الريالات السعودية	الإجمالي بآلاف الريالات السعودية	الأرباح المبقاة بآلاف الريالات السعودية	احتياطي إعادة تقييم استثمارات بآلاف الريالات السعودية	الاحتياطي الاتفاقي بآلاف الريالات السعودية	الاحتياطي النظامي بآلاف الريالات السعودية	رأس المال المصدر بآلاف الريالات السعودية
١,٥٩٢,٧٦٩	٨,٠٤٠	١,٥٨٤,٧٢٩	١٣٠,٥٦٢	(١٨,٥٠٢)	٤٢,٧٣٠	١٧٩,٩٣٩	١,٢٥٠,٠٠٠
٧٤,٤٦٤	(٢,٤٢٢)	٧٦,٨٨٦	٧٦,٨٨٦	-	-	-	-
١١,٩٢٣	-	١١,٩٢٣	٤,٩٨٢	٦,٩٤١	-	-	-
٨٦,٣٨٧	(٢,٤٢٢)	٨٨,٨٠٩	٨١,٨٦٨	٦,٩٤١	-	-	-
١,٦٧٩,١٥٦	٥,٦١٨	١,٦٧٣,٥٣٨	٢١٢,٤٣٠	(١١,٥٦١)	٤٢,٧٣٠	١٧٩,٩٣٩	١,٢٥٠,٠٠٠

عضو مجلس الإدارة المفوض

الرئيس التنفيذي

نائب الرئيس المالي

تشكل الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢٠) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة.

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

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة الموجزة  
للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

٢٠١٩	٢٠٢٠	
بالآلاف الريالات	بالآلاف الريالات	
السعودية	السعودية	
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
٨٩,٧٣٩	(٢٩١,٨٦٦)	الأنشطة التشغيلية
		(الخسارة) الدخل قبل الزكاة وضريبة الدخل
		التعديلات لتسوية الدخل قبل الزكاة إلى صافي التدفقات النقدية:
١٣٩,١٤٢	١٣٨,٥٠٤	استهلاك وإطفاء
٣,٠١١	١٣,٥٨٤	انخفاض في قيمة مدينون تجاريون وذمم مدينة غير مفوترة ومدينون آخرون
-	٤٢,٧٠٥	انخفاض موجودات محتفظ بها للبيع
١,٥٠٠	١,٥٠٠	مخصص مخزون بطيء الحركة
(١٧,٧١٨)	٣١,٥٣١	الحصة في خسائر (أرباح) مشروع مشترك
(٣٦٨)	(٢٤٤)	الحصة في أرباح شركة زميلة
(٧٧٠)	(٧٧٢)	إطفاء إيرادات مؤجلة
٢٥,٢٦٤	٢٨,٠٣٤	تكاليف تمويل
(٧٣٤)	(٣,٥٢٢)	دخل تمويل
١٤,٨٩٥	١٥,٣٩٥	التغيرات في التزام المنافع المحددة للموظفين
(٦,٤٥٨)	(١٣)	مكاسب بيع ممتلكات وآلات ومعدات
٢٤٧,٥٠٣	(٢٥,١٦٤)	
		تسويات رأس المال العامل:
(١,٤٥٠)	١,٩٤٣	مخزون، صافي
(٥٨٧,٦١٨)	(٥٣٥,٨٠٦)	مدينون تجاريون وذمم مدينة غير مفوترة ومدينون آخرون
(١٠,٩٧٥)	(٢,٥٢٩)	مبالغ مستحقة من طرف ذو علاقة
(٢١,٦٧٨)	٢٩,١٣٦	مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات متداولة أخرى
٦١٤	٦١٤	موجودات غير متداولة أخرى
(٨٦,١٢٩)	٥٠,٣٤٥	دائنون تجاريون وآخرون
(٤,١٢٥)	(٤,٧٥٢)	مبالغ مستحقة إلى حقوق الملكية غير المسيطرة لشركة تابعة
٨,٤٥٧	(١٥,٥٩١)	مصاريف مستحقة الدفع ومطلوبات أخرى
٥٤٩,٨٩٦	٥٤٩,٨٩٦	دفعة مقدمة من عميل
٧,١٢٦	(٢,٧٣٥)	إيرادات مؤجلة
١٠١,٦٢١	٤٥,٣٥٧	النقدية من العمليات
(٢,٠٠٠)	(٦,٩٦٥)	الزكاة وضريبة الدخل المدفوعة
(٣٤,٨٨٢)	(٧,٩٧٨)	التزام المنافع المحددة المدفوعة للموظفين
٦٤,٦٨٩	٣٠,٤١٤	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الاستثمارية
٨,٤٢٣	٥,٦٧٦	الحركة في الاستثمارات في أدوات حقوق الملكية المصنفة بقيمتها العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
-	٩٩١	المستلم من دخل تمويل
١٤,٠٠٠	-	متحصلات من بيع موجودات محتفظ بها للبيع
٩,٥٤٩	١٤	متحصلات من بيع ممتلكات وآلات ومعدات
(٨٥,٢٢٣)	(١٧٣,٢١٩)	شراء موجودات غير ملموسة
(٩٧,٢٦٤)	(٣١,٠٤٨)	شراء ممتلكات وآلات ومعدات وأصول حق استخدام
(١٥٠,٥١٥)	(١٩٧,٥٨٦)	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية
		الأنشطة التمويلية
٩٥٩,٦١٨	٧٥٢,٧١٦	تمويل مرابحة مستلم
(٦٣١,٥٦٥)	(٤٣١,٣١٧)	سداد تمويل مرابحة
(٣,٣٤٠)	(٤,٥٦٨)	سداد التزامات عقود الإيجار
٣٢٤,٧١٣	٣١٦,٨٣١	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
٢٣٨,٨٨٧	١٤٩,٦٥٩	صافي الزيادة في النقدية وشبه النقدية
٢٤١,٨٤٨	٣٣٨,٤٣٨	النقدية وشبه النقدية في ١ يناير
٤٨٠,٧٣٥	٤٨٨,٠٩٧	النقدية وشبه النقدية في ٣٠ سبتمبر
		معاملات غير نقدية هامة:
٤,٩٨٢	١,٥٣٣	أرباح إعادة قياس التزام المنافع المحددة
٦,٩٤١	٨,٢٦٩	صافي الحركة في القيمة العادلة للاستثمارات في أدوات حقوق الملكية من خلال الدخل الشامل الآخر

عضو مجلس الإدارة المفوض

الرئيس التنفيذي

نائب الرئيس للمالية

١- معلومات عن الشركة

الشركة السعودية للنقل الجماعي ("الشركة" أو "سابتكو" أو "الشركة الأم")، هي شركة مساهمة سعودية، ومسجلة بمدينة الرياض، المملكة العربية السعودية وتأسست بموجب المرسوم الملكي رقم م/١١ بتاريخ ٧ ربيع الأول ١٣٩٩ هـ (الموافق ٥ فبراير ١٩٧٩) حيث يتم تداول أسهمها في سوق الأسهم السعودية. وقد صدر إعلان التأسيس بموجب قرار معالي وزير التجارة رقم ٢٥٤ بتاريخ ١٤ شعبان ١٣٩٩ هـ (الموافق ٩ يوليو ١٩٧٩). تمارس الشركة نشاطها بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠٠٢٤٣٣٥ الصادر بتاريخ ٥ رمضان ١٣٩٩ هـ (الموافق ٢٩ يوليو ١٩٧٩). يقع المركز الرئيسي للشركة في حي النخيل شارع التخصصي مبنى رقم ٧٩٩٥، ص.ب: ١٠٦٦٧ الرياض ١١٤٤٣، المملكة العربية السعودية.

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

صدر المرسوم الملكي رقم (م/٤٨) وتاريخ ٢٣ ذي الحجة ١٣٩٩ هـ (الموافق ١٣ نوفمبر ١٩٧٩) بمنح الشركة السعودية للنقل الجماعي عقد امتياز نقل الركاب بالحافلات على شبكة الطرق العامة بالمملكة داخل المدن وفيما بينها لمدة خمس عشرة سنة هجرية.

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

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

بتاريخ ٢٩ ذي الحجة ١٤٣٦ هـ (الموافق ١٢ أكتوبر ٢٠١٥)، صدر قرار مجلس الوزراء بالموافقة على تجديد عقد الامتياز 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) وذلك لمدة خمس سنوات اعتباراً من ١ رجب ١٤٣٧ هـ (الموافق ٨ ابريل ٢٠١٦) وعدم منح الشركة أو غيرها أي ميزة تنافسية تفضيلية عند فتح باب المنافسة لتقديم خدمة النقل العام بالحافلات بين مدن المملكة. بتاريخ ٢٧ صفر ١٤٤٢ هـ (الموافق ١٤ أكتوبر ٢٠٢٠) استلمت الشركة خطاب معالي رئيس الهيئة العامة للنقل بخصوص عقد الامتياز متضمن موافقة مجلس الوزراء (من حيث المبدأ) على ما توصلت إليه اللجنة المشكلة لمعالجة وضع أصول الشركة (إيضاح ١٩).

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

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

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

كما قامت الشركة بالاستثمار في الشركات الزميلة والمشروع المشترك التالية:

الاستثمار في الشركة الزميلة والمشروع المشترك	العلاقة	نسبة الملكية		النشاط الأساسي	بلد التأسيس
		٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩		
شركة النقل السعودية البحرينية (*)	شركة زميلة	٪٤٠	٪٤٠	أنشطة النقل	المملكة العربية السعودية ومملكة البحرين
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

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

٢- السياسات المحاسبية الهامة

١-٢ أسس الإعداد

تم إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤): القوائم المالية المرحلية، المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

إن القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة لا تتضمن جميع المعلومات والإفصاحات المطلوبة في القوائم المالية الموحدة السنوية، ويجب أن تقرأ جنباً إلى جنب مع القوائم المالية الموحدة السنوية للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩.

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

تعتبر الفترة الأولية جزءاً لا يتجزأ من السنة المالية الكاملة، ومع ذلك، فإن نتائج عمليات الفترة الأولية قد لا تكون مؤشراً عادلاً على نتائج عمليات السنة الكاملة. يتم عرض القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة بالريال السعودي والذي يعتبر أيضاً العملة الوظيفية للمجموعة. كما يتم تقريب كافة المبالغ لأقرب ألف (ألف ريال سعودي)، ما لم يرد خلاف ذلك.

٢-٢ ملخص بالسياسات المحاسبية الهامة

تتوافق السياسات المحاسبية المطبقة في إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة مع السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ وقد شرحت في الإيضاح (٢) حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩، باستثناء تطبيق المعايير الجديدة السارية المفعول اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢٠ إذ وجدت. لم تطبق المجموعة مبدئاً أي معيار أو تفسير أو تعديل تم إصداره ولكنه غير ساري المفعول بعد.

٣- الإيرادات

لفترة التسعة أشهر المنتهية		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية	
في ٣٠ سبتمبر		في ٣٠ سبتمبر	
٢٠١٩	٢٠٢٠	٢٠١٩	٢٠٢٠
بآلاف الريالات	بآلاف الريالات	بآلاف الريالات	بآلاف الريالات
السعودية	السعودية	السعودية	السعودية
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)
٥٠٧,٨٦٣	٥٣٦,٠٠٥	١٠٥,٦٧٨	٢٠٣,٨٩٩
٤٦٤,٣١٠	٢٠٨,٧٧٧	١٦٥,٧٦٩	٧٩,٧٩٤
٣١٠,٥٨٤	٨٦,٨٢١	١٩٩,٧٠٥	٢٣,٦٩٤
٤٢,٤٧٩	٢٥,١٣٠	١٤,١٦٠	٦,٥٤٤
١,٣٢٥,٢٣٦	٨٥٦,٧٣٣	٤٨٥,٣١٢	٣١٣,٩٣١

إيرادات ترتيبات امتياز مشروع الملك  
عبد العزيز للنقل العام بمدينة الرياض  
إيرادات نقل الركاب  
إيرادات الخدمات المتخصصة  
إيراد دعم حكومي (\*)

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

إن تاريخ بدء تشغيل الحافلات ١١ جمادى الثاني ١٤٣٩هـ (الموافق ٢٧ فبراير ٢٠١٨) للنقل على مسارات تشغيل الخدمة ونقاط التوقف بمدينة الرياض والتي يصدر بشأن تحديدها موافقة هيئة النقل العام. تبلغ القيمة الاجمالية لمبلغ الدعم السنوي (٣٦,٥٠٥,٦٧٦ ريال سعودي) يتم صرفها على دفعات شهرية متساوية. خلال شهر مارس ٢٠٢٠، اتفقت المجموعة مع الهيئة الملكية لمدينة الرياض لاستمرار تنفيذ المشروع نظراً لعدم بدء مشروع الملك عبدالعزيز للنقل العام حتى تاريخه بقيمة شهرية بمبلغ ٦,٥ مليون ريال. نظراً لتوقف عمليات النقل خلال الربع الثاني من العام الحالي، لم تقم المجموعة بتسجيل إيرادات الدعم عن تلك الفترة لحين انتهاء المناقشات مع الهيئة لتحديد مدة التمديد ومبلغ الدعم للفترة. لا تزال المناقشات جارية حتى تاريخ إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة.

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

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة - تنمة  
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

٣- الإيرادات - تنمة

إن تاريخ بدء تشغيل الحافلات هو ١١ جمادى الثاني ١٤٣٩هـ (الموافق ٢٧ فبراير ٢٠١٨) للنقل على مسارات تشغيل الخدمة ونقاط التوقف بمحافظة جدة والتي يصدر بشأن تحديدها موافقة هيئة النقل العام. حيث تبلغ القيمة الاجمالية لمبلغ الدعم السنوي (٢٠٠,١٣٢,٧٢٨ ريال سعودي) يتم صرفها على دفعات شهرية متساوية. نظراً لتوقف عمليات النقل خلال الربع الثاني من العام الحالي، لم تقم المجموعة بتسجيل إيرادات الدعم عن تلك الفترة، تعتقد الإدارة بعدم وجود شروط لم يتم الوفاء بها أو التزامات محتملة متعلقة بهذا الدعم.

٤- إيرادات أخرى

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩		لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠		
بآلاف الريالات السعودية (غير مراجعة)	بآلاف الريالات السعودية (غير مراجعة)	بآلاف الريالات السعودية (غير مراجعة)	بآلاف الريالات السعودية (غير مراجعة)	
٢,٠٦٤	١,٢٣٥	٧٤٣	٢٨٧	دخل إيجارات
٨٤٩	١,٠١٩	٣٢٩	٤٨٣	غرامات على موردين
-	٩٢٢	-	٥٩٠	إيراد تأجير سائقين
٢٥٧	٣٠٧	١٥٢	٢٥٦	أرباح من بيع الخردة
٩٩	٢٢٠	-	٢٢٠	إيراد إعلان على حافلات النقل الداخلي
٦,٤٥٨	١٣	٢,٠٤١	١٣	أرباح بيع ممتلكات وآلات ومعدات
١,٣٥٤	٧٤٨	٨٠	٢٨٥	إيرادات أخرى
١١,٠٨١	٤,٤٦٤	٣,٣٤٥	٢,١٣٤	

٥- الزكاة وضريبة الدخل

أ) الزكاة

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

ب) ضريبة الدخل

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

٦- الممتلكات والآلات والمعدات و أصول حق الاستخدام

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	
بآلاف الريالات السعودية (غير مراجعة)	بآلاف الريالات السعودية (مراجعة)	
١,١٠١,٢٠١	١,٢٣٥,٢٤٩	ممتلكات وآلات ومعدات وأصول حق الاستخدام
٣٠,٤٢٩	٢٢,١٢٨	مشاريع وحافلات تحت الإنشاء
١,١٣١,٦٣٠	١,٢٥٧,٣٧٧	

خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ قامت المجموعة بإضافة ممتلكات وآلات ومعدات بتكلفة ٦١ مليون ريال سعودي (٣٠ سبتمبر ٢٠١٩: ٨٦ مليون ريال سعودي).

خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ قامت المجموعة باستبعاد ممتلكات وآلات ومعدات تبلغ قيمتها الدفترية الصافية ألف ريال سعودي (٣٠ سبتمبر ٢٠١٩: ٣,١ مليون ريال سعودي) والتي نتج عنها أرباح من بيع الممتلكات والآلات والمعدات لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ بقيمة ١٣ ألف ريال سعودي (لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ بقيمة ٦,٤ مليون ريال سعودي).

-٧- الموجودات غير ملموسة

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	
بآلاف الريالات السعودية (غير مراجعة)	بآلاف الريالات السعودية (مراجعة)	البرامج والتراخيص
٣٤,٩٨٥	٣٦,١٣٥	موجودات غير ملموسة أخرى (أ)
٤٨٢,٦٨٦	٣٠٩,٨٢٠	
٥١٧,٦٧١	٣٤٥,٩٥٥	

(أ) موجودات غير ملموسة أخرى

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

-٨- تمويل المرابحة

(أ) تمويل مرابحة طويل الأجل

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	
بآلاف الريالات السعودية (غير مراجعة)	بآلاف الريالات السعودية (مراجعة)	تمويل مرابحة
٩٥٩,١٢٣	٤٢٠,٨٧٢	ناقصاً: الجزء المتداول
(١١٥,٩٩٦)	(٨٤,٢٠٩)	الجزء غير المتداول
٨٤٣,١٢٧	٣٣٦,٦٦٣	

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

خلال الربع الثالث من العام الحالي، أبرمت الشركة التابعة اتفاقية مع أحد البنوك المحلية على إعادة هيكلة تمويل مرابحة قصير الأجل بقيمة ٤٩٩ مليون ريال سعودي، على ان يصبح تمويل مرابحة طويل الأجل يستحق على دفعات ربع سنوية ولمدة ٧ سنوات وهي مضمونة بسندات لأمر وتحمل عمولات بالأسعار السائدة.

(ب) تمويل مرابحة قصير الأجل

خلال الربع الأول من العام الحالي، حصلت الشركة على تسهيلات مصرفية قصيرة الأجل من بنوك محلية بقيمة ٧٠ مليون ريال سعودي على شكل قروض مرابحة لتمويل العمليات التشغيلية. إضافة إلى ذلك، حصلت الشركة التابعة خلال الربع الأول من العام الحالي على تسهيلات مصرفية قصيرة الأجل من بنوك محلية بقيمة ٤٠٣ مليون ريال سعودي لتمويل شراء الحافلات.

خلال الربع الثاني من العام الحالي، حصلت الشركة على تسهيلات مصرفية قصيرة الأجل من بنوك محلية بقيمة ٨٠ مليون ريال سعودي على شكل قروض مرابحة لتمويل العمليات التشغيلية.

-٩- الدفعة المقدمة من عميل

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

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة - تنمة  
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

١٠ - المعاملات والأرصدة مع الأطراف ذات العلاقة

الرصيد بآلاف الريالات السعودية	الخدمات المقدمة بآلاف الريالات السعودية	شراء حافلات بآلاف الريالات السعودية	الحصة في (الخسائر) الأرباح بآلاف الريالات السعودية	دخل تمويل بآلاف الريالات السعودية	
١٠٥,٢٦١	٨٤٠	-	(٣١,٥٣١)	١,٤٨٠	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ (غير مراجعة) المبالغ المستحقة من الأطراف ذات العلاقة: المشروع المشترك: الشركة السعودية الإماراتية للنقل المتكامل (سينكو)*
١٠٢,٧٣٢	٤,٨٥٩	٣٣,٦٢٦	١٧,٤١٥	٣٦١	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (مراجعة)
-	-	-	٢٤٤	-	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ (غير مراجعة) شركة مترو العاصمة (كامكو)
-	-	-	١,٧٢٨	-	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (مراجعة)
٣,٢٤٦	٦,٢٧٥	-	-	-	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ (غير مراجعة) المبالغ المستحقة إلى حقوق الملكية غير المسيطرة للشركة التابعة: أر إيه تي بي ديفلوبمنت (شركة فرنسية)
١٢,٠١٣	٨,٤٩٢	-	-	-	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (مراجعة)
٤,١٢٠	٣٤,١١١	-	-	-	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ (غير مراجعة) أر إيه تي بي ديف السعودية ال سي سي
١٠٥	٤٠,٤٦٥	-	-	-	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (مراجعة)
٧,٣٦٦					٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ إجمالي المبالغ المستحقة إلى حقوق الملكية غير المسيطرة للشركة التابعة:
١٢,١١٨					٣١ ديسمبر ٢٠١٩

المشروع المشترك

\* قامت الشركة خلال عام ٢٠١٤ بتمويل العمليات التشغيلية للشركة السعودية الإماراتية للنقل المتكامل المحدودة (سينكو) بمبلغ ٣٠ مليون ريال سعودي. إن هذا المبلغ غير خاضع لأي فوائد وسيتم استرداد المبلغ خلال ٤ سنوات ابتداءً من شهر يوليو ٢٠١٥، وقامت سينكو بسداد مبلغ ١,٩ مليون ريال سعودي. ومع ذلك، اتفق الشركاء على إعادة جدولة سداد المبلغ المتبقي ليتم السداد خلال العامين ٢٠٢٠ و ٢٠٢١. لقد تم تسجيل هذا القرض بالقيمة العادلة على أساس أسعار العمولة السائدة في السوق ونتج عن ذلك إضافة بقيمة الخصم فقط إلى مبلغ الاستثمار. تم إدراج دخل التمويل على هذا القرض في قائمة الدخل الأولية الموحدة الموجزة.

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

خلال العام ٢٠١٩، قامت الشركة ببيع ٣٥٠ حافلة لسينكو بمبلغ ٣٢ مليون ريال سعودي، على أن يتم سداد المبلغ على أقساط سنوية. تم تسجيل هذه العملية بالقيمة العادلة على أساس أسعار العمولة السائدة في السوق ونتج عن ذلك إضافة بقيمة الخصم فقط إلى مبلغ الاستثمار. تم إدراج دخل التمويل على هذا القرض في قائمة الدخل الأولية الموحدة الموجزة.

١٠- المعاملات والأرصدة مع الأطراف ذات العلاقة - تنمة

تعويض كبار موظفي الإدارة بالمجموعة

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠
بآلاف الريالات السعودية (غير مراجعة)	بآلاف الريالات السعودية (غير مراجعة)	بآلاف الريالات السعودية (غير مراجعة)	بآلاف الريالات السعودية (غير مراجعة)
١,٥٤٦	١,٧٧٢	٥٤٧	٥٣٥
٩,٠٩٣	١٢,٠٥٩	٢,١٠٣	٢,٣١٥

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

\* فيما يلي بيان بتعويضات كبار موظفي الإدارة بالمجموعة:

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠
بآلاف الريالات السعودية (غير مراجعة)	بآلاف الريالات السعودية (غير مراجعة)	بآلاف الريالات السعودية (غير مراجعة)	بآلاف الريالات السعودية (غير مراجعة)
٨,٧٢٧	٨,٤٣٥	١,٩٨١	١,٦٧٧
٣٦٦	٣,٦٢٤	١٢٢	٦٣٨
٩,٠٩٣	١٢,٠٥٩	٢,١٠٣	٢,٣١٥

منافع موظفين قصيرة الأجل  
منافع ما بعد انتهاء الخدمة  
إجمالي تعويضات كبار موظفي  
الإدارة

إن المبالغ المفصح عنها في الجدول أعلاه مثبتة كمصروف للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ والمتعلقة بكبار موظفي الإدارة.

١١- المعلومات القطاعية

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

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

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

يتم مزاوله أنشطة المجموعة والشركات التابعة لها بصورة رئيسية في المملكة العربية السعودية.

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة - تنمة  
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

١١ - المعلومات القطاعية - تنمة

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

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

ليس لدى المجموعة عميل مهم يساهم بنسبة ١٠٪ أو أكثر في إيرادات المجموعة في الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ و ٢٠١٩ على التوالي، فيما عدا جهات حكومية في مجملها أكثر من ١٠٪ من إيرادات المجموعة.

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

فيما يلي البيانات المالية المختارة لهذه القطاعات:

للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ (غير مراجعة)	نقل الركاب	الخدمات المتخصصة	الإدارة العامة	مشروع النقل العام	إجمالي القطاعات	التسويات والحدوفات	الموحدة
٢٣٣,٩٠٧	٨٦,٨٢١	-	٥٣٦,٠٠٥	٨٥٦,٧٣٣	-	٨٥٦,٧٣٣	٨٥٦,٧٣٣
(٢٦٨,٥١٧)	(١٩٧,٣٣٥)	-	(٥١٨,١١٢)	(٩٨٣,٩٦٤)	٢١,٦٧٠	(٩٦٢,٢٩٤)	(٩٦٢,٢٩٤)
(٣٤,٦١٠)	(١١٠,٥١٤)	-	١٧,٨٩٣	(١٢٧,٢٣١)	٢١,٦٧٠	(١٠٥,٥٦١)	(١٠٥,٥٦١)
(٨٣,٨٩٤)	(١٥٧,٢٥٨)	(٤٨,٩٣٩)	(١١,٢٣٣)	(٣٠١,٣٢٤)	٩,٤٥٨	(٢٩١,٨٦٦)	(٢٩١,٨٦٦)
للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (غير مراجعة)	نقل الركاب	الخدمات المتخصصة	الإدارة العامة	مشروع النقل العام	إجمالي القطاعات	التسويات والحدوفات	الموحدة
٥٠٦,٧٨٩	٣١٠,٥٨٤	-	٥٠٧,٨٦٣	١,٣٢٥,٢٣٦	-	١,٣٢٥,٢٣٦	١,٣٢٥,٢٣٦
(٤١٨,٣٥٨)	(٢٤٢,٧١٤)	-	(٤٧٥,٧٥٨)	(١,١٣٦,٨٣٠)	١٦,٠٤٨	(١,١٢٠,٧٨٢)	(١,١٢٠,٧٨٢)
٨٨,٤٢١	٦٧,٨٧٠	-	٣٢,١٠٥	١٨٨,٤٠٦	١٦,٠٤٨	٢٠٤,٤٥٤	٢٠٤,٤٥٤
٥٩,١٩٧	٥٢,٨٦٩	(٢٥,٢٢٤)	(١٢,٠٧٩)	٧٤,٧٦٣	١٤,٩٧٦	٨٩,٧٣٩	٨٩,٧٣٩
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ (غير مراجعة)	نقل الركاب	الخدمات المتخصصة	الإدارة العامة	مشروع النقل العام	إجمالي القطاعات	التسويات والحدوفات	الموحدة
٤٥٣,٨٢٤	٧٨٩,٧٤٧	١,٠٢٩,٧٢٩	٢,٥١٥,٩٩٢	٤,٧٨٩,٢٩٢	(٢٥,٧١١)	٤,٧٦٣,٥٨١	٤,٧٦٣,٥٨١
٣٨٧,٠٧٥	٣٤٦,٨٢٢	١٩٥,٦٦٤	٢,٥٢٤,٢١١	٣,٤٥٣,٧٧٢	(٣٨,١١٦)	٣,٤١٥,٦٥٦	٣,٤١٥,٦٥٦
٣٤٢,١٣٥	٦٨١,٩٥٤	١٠٤,٤٩٩	٣,٠٤٢	١,١٣١,٦٣٠	-	١,١٣١,٦٣٠	١,١٣١,٦٣٠
-	-	١٠٤,٣٦٥	-	١٠٤,٣٦٥	٢,٤٤٥	١٠٦,٨١٠	١٠٦,٨١٠
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (مراجعة)	نقل الركاب	الخدمات المتخصصة	الإدارة العامة	مشروع النقل العام	إجمالي القطاعات	التسويات والحدوفات	الموحدة
٤٩٠,٤٧٦	٨٦٨,٩٢١	٩٩٩,٩٨٣	١,٧٥٣,٥٥٣	٤,١١٢,٩٣٣	(١٧,١٢٣)	٤,٠٩٥,٨١٠	٤,٠٩٥,٨١٠
٢٨١,٩٨٠	٢٦٨,٣٥٣	١٧٢,٥٤٠	١,٧٤٩,٩٢٥	٢,٤٧٢,٧٩٨	(١٧,١٣٥)	٢,٤٥٥,٦٦٣	٢,٤٥٥,٦٦٣
٤١٠,١٠٧	٧٥٤,٣٧٩	٩٠,٢٦٤	٢,٦٢٧	١,٢٥٧,٣٧٧	-	١,٢٥٧,٣٧٧	١,٢٥٧,٣٧٧
-	-	١٣٥,٣٣٣	-	١٣٥,٣٣٣	٣,٠١٩	١٣٨,٣٥٢	١٣٨,٣٥٢

## ١٢- الأدوات المالية - القيمة العادلة

تتكون الأدوات المالية للمجموعة من النقدية وشبه النقدية، المدينون التجاريون، المبالغ المستحقة من طرف ذو علاقة، استثمارات في أدوات حقوق الملكية المصنفة بقيمتها العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر، دائنون تجاريون وآخرون وتمويل مرابحة.

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

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

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

### التسلسل الهرمي للقيمة العادلة

القيمة الدفترية بالآلاف الريالات السعودية	المستوى ١ بالآلاف الريالات السعودية	المستوى ٢ بالآلاف الريالات السعودية	المستوى ٣ بالآلاف الريالات السعودية	إجمالي القيمة العادلة بالآلاف الريالات السعودية
٩٢,٦٩٤	-	-	-	٩٢,٦٩٤
٩٠,١٠١	-	-	-	٩٠,١٠١

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ (غير مراجعة)

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (مراجعة)  
تم قياسها بالقيمة العادلة:  
استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

لم تكن هناك تحويلات بين مستويات قياس القيمة العادلة في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ و ٣١ ديسمبر ٢٠١٩. لم تحدث أي تحويلات بين أي مستويات من التسلسل الهرمي للقيمة العادلة في فترة المقارنة.

## ١٣- موجودات محتفظ بها للبيع

خلال الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠، قررت إدارة المجموعة بيع بعض أصولها (حافلات) والمستخدم في عمليات نقل الركاب. وعليه تم إعادة تصنيف تلك الأصول كموجودات محتفظ بها للبيع. من المتوقع أن تنتج عن عملية الاستبعاد خسائر بقيمة ٤٢,٧٠٥ مليون ريال سعودي تمثل الفرق بين القيمة القابلة للاسترداد وصافي القيمة الدفترية لتلك الأصول الثابتة، وعليه تم إثبات تلك الفروقات كخسائر انخفاض في قيمة الموجودات في قائمة الدخل الأولية الموحدة الموجزة.

## ١٤- الارتباطات الرأسمالية والالتزامات المحتملة

### (أ) الالتزامات المحتملة

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠، أصدرت البنوك التي تتعامل معها المجموعة نيابةً عنها خلال دورة الأعمال العادية، ضمانات وقبولات واعتمادات مستندية يبلغ حددها الأقصى ٢,٠٧٢ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٩: ١,٤٥٠ مليون ريال سعودي).

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

### (ب) تعديلات على بنود عقد مشروع النقل العام

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

١٥- توزيعات الأرباح

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

وافقت الجمعية العامة العادية في اجتماعها المنعقد بتاريخ ٢٤ شعبان ١٤٤٠ هـ (الموافق ٢٩ إبريل ٢٠١٩) على توصية مجلس الإدارة بعدم توزيع أرباح نقدية للسنة المالية ٢٠١٨. كما تمت الموافقة على دفع مكافأة إلى أعضاء مجلس الإدارة قدرها ١,٨ مليون ريال سعودي.

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

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

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

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

١٨- أرقام المقارنة

أعيد تصنيف بعض أرقام المقارنة للفترة السابقة المعروضة بما يتماشى مع تبويب الفترة الحالية.

١٩- الأحداث اللاحقة لفترة القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

بتاريخ ٢٧ صفر ١٤٤٢ هـ (الموافق ١٤ أكتوبر ٢٠٢٠) استلمت الشركة خطاب الهيئة العامة للنقل بخصوص عقد الامتياز متضمناً موافقة مجلس الوزراء (من حيث المبدأ) على ما تم التوصل إليه من قبل اللجنة المشكلة لمعالجة وضع الأصول الخاصة بالشركة موضحاً تمديد عقد الالتزام لمدة سنة من تاريخ ١ رجب ١٤٤٢ هـ (الموافق ١٣ فبراير ٢٠٢١) والبنود اللازمة للتسوية النهائية للشركة فيما يخص عقد الالتزام والتي تم الإعلان عنها في موقع الشركة وإعلاناتها في تداول.

عليه، سيقوم مجلس الإدارة بعرض النقاط الواردة في موافقة مجلس الوزراء على مساهمي الشركة للتصويت في اجتماع الجمعية العامة العادية التي ستعقد بتاريخ ٢٩ ربيع الأول ١٤٤٢ هـ (الموافق: ١٥ نوفمبر ٢٠٢٠).

قامت الشركة بتحديد الآثار المترتبة على ما ورد في عقد الالتزام وشروطه الموقع بين الحكومة والشركة وعلى ضوء ما تم التوصل إليه من قبل اللجنة المشكلة لدراسة وضع أصول الشركة، في حال اعتمادها من قبل مساهمي الشركة، حيث سيترتب على ذلك إجمالي زيادة بالاستهلاك للمجموعة بقيمة ٢٧ مليون ريال على مدى الست سنوات القادمة.

٢٠- اعتماد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

اعتمد مجلس إدارة الشركة القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة خلال اجتماعه المنعقد في ١٩ ربيع الأول ١٤٤٢ هـ (الموافق ٥ نوفمبر ٢٠٢٠م).