

الشركة السعودية للنقل الجماعي والشركة التابعة لها

(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

وتقدير الفحص الصادر عن المراجع المستقل

لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

<u>رقم الصفحة</u>	<u>الفهرس</u>
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

رقم التسجيل ٤٥/١١/٣٢٣
رقم السجل التجاري ١٠١٠٣٨٣٨٢١
هاتف: +٩٦٦ ١١ ٢١٥ ٩٨٩٨
+٩٦٦ ١١ ٣٧٣ ٤٧٤٠
فاكس: +٩٦٦ ١١ ٣٧٣ ٤٧٣٠
ey.ksa@sa.ey.com
ey.com/mena

شركة ارنست و يونغ وشركاه (محاسبون قانونيون)
شركة تضامنية
المركز الرئيس
برج الفيصلية - الدور الرابع عشر
طريق الملك فهد
من.ب: ٢٧٣٢
الرياض ١١٤٦١
المملكة العربية السعودية



نبذة عالمية
أفضل للعمل

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

مقدمة:

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموجزة المرفقة للشركة السعودية للنقل الجماعي - شركة مساهمة سعودية - ("الشركة") والشركة التابعة لها (يشار إليهم مجتمعين بـ "المجموعة") كما في ٣١ مارس ٢٠٢١، والقوائم الأولية الموحدة الموجزة للدخل والدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتتفقات النقدية لفترة ثلاثة 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. عليه، فإننا لا نبني رأي مراجعة.

نتيجة الفحص:

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

عن إرنست و يونغ

عبدالعزيز عبدالرحمن السويلم
محاسب قانوني
رقم الترخيص (٢٧٧)



الرياض: ٢٠ رمضان ١٤٤٢ (٢٠٢١ م)
(٢٠٢١ م)

2020 بألاف الريالات السعودية (غير مراجعة)	2021 بألاف الريالات السعودية (غير مراجعة)	إيضاح	
420,056	211,582	3	الإيرادات
(416,265)	(224,551)		تكلفة الإيرادات
3,791	(12,969)		إجمالي (الخسارة) الربح
(7,980)	(6,063)		مصاريف بيع وتوزيع
(23,177)	(16,456)		مصاريف إدارية
(27,366)	(35,488)		الخسارة من العمليات
(4,259)	(9,781)	10	الحصة في خسائر مشروع مشترك
874	237	10	الحصة في أرباح شركة زميلة
1,118	913	10	دخل تمويل
(7,943)	(9,749)	8	تكاليف تمويل
1,034	1,026	4	إيرادات أخرى
(36,542)	(52,842)		الخسارة قبل الزكاة وضريبة الدخل
(3,396)	(1,605)	5	الزكاة وضريبة الدخل
(39,938)	(54,447)		خسارة الفترة
(39,982)	(53,596)		(خسارة) دخل الفترة المتعلقة بـ:
44	(851)		المساهمين في الشركة الأم
(39,938)	(54,447)		حقوق الملكية غير المسيطرة
(0.32)	(0.43)		خسارة السهم بالريال السعودي:
			▪ الأساسي والمعدل، من خسارة الفترة المتعلقة بالمساهمين في الشركة الأم

عضو مجلس الإدارة المفوض

عاصم حبيب

نائب الرئيس للمالية

2020	2021	
بألاف الريالات	بألاف الريالات	
السعودية	السعودية	
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
<u>(39,938)</u>	<u>(54,447)</u>	خسارة الفترة

إيرادات شاملة أخرى
 إيرادات (خسائر) شاملة أخرى لن يعاد تصنيفها إلى قائمة الدخل
 الأولية الموحدة الموجزة في الفترات اللاحقة:

- صافي الحركة في القيمة العادلة لاستثمارات في أدوات حقوق الملكية
 المصنفة قيمتها العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

اجمالي الخسائر الشاملة الأخرى للفترة

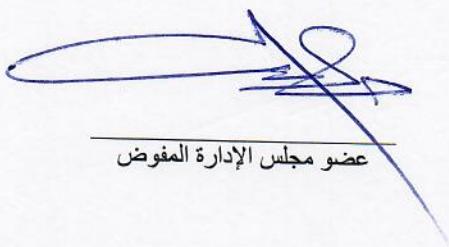
اجمالي الخسارة الشاملة للفترة

اجمالي (الخسارة) الدخل الشامل للفترة المتعلق بـ:

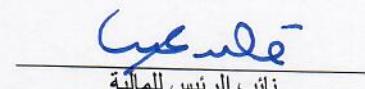
المساهمين في الشركة الأم

حقوق الملكية غير المسيطرة

<u>(17,318)</u>	-	
<u>(17,318)</u>	-	
<u>(57,256)</u>	<u>(54,447)</u>	
<u>(57,300)</u>	<u>(53,596)</u>	
44	(851)	
<u>(57,256)</u>	<u>(54,447)</u>	



عضو مجلس الإدارة المفوض



نائب الرئيس للمالية

31 ديسمبر 2020 31 مارس 2021
 بآلاف الريالات بآلاف الريالات
 السعودية السعودية
 (مراجعة) (مراجعة)

			الموجودات
1,172,544	1,134,987	6	الموجودات غير المتداولة
584,158	602,527	7	ممتلكات وألات ومعدات وحافلات وشاحنات
307,122	307,122		موجودات غير ملموسة
45,449	35,515	10	استثمارات عقارية
94,311	84,530		مبالغ مستحقة من طرف ذو علاقة - الجزء غير المتداول
1,329,587	1,194,057		استثمارات في شركات زميلة ومشروع مشترك
4,487	4,283		ذمم مدينة غير مفوتة - جزء غير متداول
<u>3,537,658</u>	<u>3,363,021</u>		موجودات غير متداولة أخرى
			إجمالي الموجودات غير المتداولة
18,069	21,065		الموجودات المتداولة
683,056	877,953		مدينون تجاريون وذمم مدينة غير مفوتة ومدينون آخرون
48,262	58,129	10	مبالغ مستحقة من طرف ذو علاقة - الجزء المتداول
52,066	60,133		مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات متداولة أخرى
351,583	317,463		نقدية وشبه نقدية
<u>1,153,036</u>	<u>1,334,743</u>		
7,016	7,016		موجودات محتفظ بها للبيع
<u>1,160,052</u>	<u>1,341,759</u>		إجمالي الموجودات المتداولة
<u>4,697,710</u>	<u>4,704,780</u>		إجمالي الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
1,250,000	1,250,000		حقوق الملكية
42,730	42,730		رأس المال المصدر
(22,067)	(75,663)		احتياطي اتفاقي
<u>1,270,663</u>	<u>1,217,067</u>		خسائر متراكمة
4,085	3,234		حقوق الملكية العائدة لمساهمي الشركة الأم
<u>1,274,748</u>	<u>1,220,301</u>		حقوق الملكية غير المسيطرة
			إجمالي حقوق الملكية
943,763	1,084,251	8	المطلوبات غير المتداولة
31,041	27,826		تمويل مراجحة - الجزء غير المتداول
145,612	146,295		الالتزامات عقود الإيجار - الجزء غير المتداول
1,437,950	1,388,466	9	الالتزام المنافق المحددة للموظفين
4,675	4,517		دفعه مقدمة من عميل - الجزء غير المتداول
<u>2,563,041</u>	<u>2,651,355</u>		إيرادات مؤجلة - الجزء غير المتداول
			إجمالي المطلوبات غير المتداولة
116,514	117,009	8	المطلوبات المتداولة
1,450	4,346		تمويل مراجحة - الجزء المتداول
150,295	120,204	8	الالتزامات عقود الإيجار - الجزء المتداول
287,320	241,122		تمويل مراجحة قصير الأجل
6,483	10,567	10	دائنون تجاريون وأخرون
123,160	122,590		مبالغ مستحقة إلى حقوق الملكية غير المسيطرة لشركة تابعة
19,756	17,899		مصاريف منستحقة الدفع ومطلوبات أخرى
118,197	161,062	9	إيرادات مؤجلة - الجزء المتداول
36,746	38,325	5	دفعه مقدمة من عميل - الجزء المتداول
<u>859,921</u>	<u>833,124</u>		زكاة وضريبة الدخل مستحقة
<u>3,422,962</u>	<u>3,484,479</u>		إجمالي المطلوبات المتداولة
<u>4,697,710</u>	<u>4,704,780</u>		إجمالي المطلوبات
			إجمالي المطلوبات وحقوق الملكية

عضو مجلس الإدارة المفوض

نائب الرئيس للمالية

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة الموجزة
للفترة المنتهية في 31 مارس 2021

حقوق الملكية العادلة للمساهمين في الشركة الأم

حقوق الملكية الإجمالي حقوق الملكية غير المسطرة بألف الريالات ال سعودية	حقوق الملكية غير المسطرة بألف الريالات ال سعودية	احتياطي إعادة تقديم استشارات بألف الريالات ال سعودية	احتياطي اتفافي بألف الريالات ال سعودية	رأس المال المصدر بألف الريالات ال سعودية
4,085 (54,447)	1,270,663 (53,596)	-	42,730	- 1,250,000
1,274,748 (54,447)	(22,067) (53,596)	-	-	في 31 ديسمبر 2020 (مراجعة) خسارة القراءة خسائر شاملة أخرى للفترة إجمالي الحسالة الشاملة كما في 31 مارس 2021 (غير مراجعة)
(54,447)	(53,596)	-	-	
1,220,301	1,217,067	(75,663)	42,730	1,250,000
3,234				
6,640 (39,938)	1,633,507 (39,982)	163,801 (39,982)	(6,495) (17,318)	42,730 183,471 1,250,000
(17,318)	-	(17,318)	(17,318)	في 31 ديسمبر 2019 (مراجعة) خسارة القراءة خسائر شاملة أخرى للفترة إجمالي (الخسارة) الدخل الشامل كما في 31 مارس 2020 (غير مراجعة)
(57,256)	44	(57,300)	(39,982)	
1,582,891	6,684	1,576,207	123,819 (23,813)	42,730 183,471 1,250,000

مٌلكٌ
نائب الرئيس المالي

عضو مجلس الإدارة المفوض

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

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة الموجزة
 للفترة المنتهية في 31 مارس 2021

2020 بألاف الريالات السعودية (غير مراجعة)	2021 بألاف الريالات السعودية (غير مراجعة)	
(36,542)	(52,842)	الإشارات قبل الزكاة وضريبة الدخل
		التعديلات النسوية الدخل قبل الزكاة إلى صافي التدفقات النقدية:
46,178	44,536	استهلاك وإطفاء
2,380	2,565	انخفاض في قيمة مدينون تجاريين وذمم مدينة غير مفوتة ومدينون آخرون
-	500	مخصص مخزون بطيء الحركة
4,259	9,781	الحصة في خسائر مشروع مشترك
(874)	(237)	الحصة في أرباح شركة زميلة
-	(229)	إطفاء إيرادات موجلة
7,944	9,749	تكاليف تمويل
(1,118)	(913)	دخل تمويل
4,353	4,195	التغيرات في التزام المنافع المحددة للموظفين
(13)	-	مكاسب بيع ممتلكات وألات ومعدات وحافلات وشاحنات
26,567	17,105	
		تسويات رأس المال العامل:
(1,154)	(3,496)	مخزون، صافي
(260,426)	(61,932)	مدينون تجاريين وذمم مدينة غير مفوتة ومدينون آخرون
(209)	573	مبالغ مستحقة من طرف ذو علاقة
33,869	(8,067)	مصاريف مدفوعة مقدماً و موجودات متداولة أخرى
(613)	204	موجودات غير متداولة أخرى
14,554	(46,198)	دائنون تجاريين وأخرون
3,363	4,084	مبالغ مستحقة إلى حقوق الملكية غير المسيطرة لشركة تابعة
(12,560)	(6,952)	دفعات مقدمة من عميل ومصاريف مستحقة الدفع ومطلوبات أخرى
(3,641)	(1,786)	إيرادات موجلة
(200,250)	(106,465)	النقدية المستخدمة في العمليات
(1,057)	(3,512)	
(201,307)	(109,977)	
		التزام المنافع المحددة المدفوعة للموظفين
		صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الاستثمارية
		الحركة في الاستثمارات في أدوات حقوق الملكية المصنفة بقيمتها العادلة من
		خلال الدخل الشامل الآخر
		دخل تمويل مستلم
		متحصلات من بيع ممتلكات وألات ومعدات وحافلات وشاحنات
		شراء ممتلكات وألات ومعدات وحافلات وشاحنات وأصول غير ملموسة
		صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية
		الأنشطة التمويلية
		تمويل مراجحة مستلم
		سداد تمويل مراجحة
		سداد تكاليف تمويل
		سداد التزامات عقود الإيجار
		صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
		صافي النقص في النقدية وشبة النقدية
		النقدية وشبة النقدية في 1 يناير
		النقدية وشبة النقدية في 31 مارس
		معاملات غير نقدية هامة:
		الإثباتات الأولى لأصول حق الاستخدام
		صافي الحركة في القيمة العادلة للاستثمارات في أدوات حقوق الملكية من
		خلال الدخل الشامل الآخر
-	849	
(17,318)	-	

عضو مجلس الإدارة المفوض

مالي

نائب الرئيس المالي

تشكل الإيضاحات المرفقة من (1) إلى (17) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة.

معلومات عن الشركة

لشركة السعودية للنقل الجماعي ("الشركة" أو "سابتكو" أو "الشركة الأم")، هي شركة مساهمة سعودية، ومسجلة بمدينة الرياض، المملكة العربية السعودية وتأسست بموجب المرسوم الملكي رقم ١١/١١ بتاريخ ٧ ربیع الأول ١٤٣٩هـ (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 ١٤٣٩هـ (الموافق ٩ يوليو ١٩٧٩). تمارس الشركة نشاطها بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠٢٤٣٥ الصادر بتاريخ ٥ رمضان ١٤٣٩هـ (الموافق ٢٩ يونيو ١٩٧٩). يقع المركز الرئيسي للشركة في حي النخيل شارع التخصصي مبني رقم ٧٩٥، 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 المعلومات وتاجير السيارات والأجرة الخاصة وتشغيل وصيانة القطارات والمترو والسيارات والشاحنات وتنظيم الرحلات السياحية ونقل المعتمرين والزوار داخل وخارج المملكة العربية السعودية واستيراد قطع الغيار والمنظفات الكيميائية للمركبات.

صدر المرسوم الملكي رقم (٤٨/م) وتاريخ ٢٢ ذي الحجة ١٤٣٩هـ (الموافق ١٢ نوفمبر ١٩٧٩) بمنح الشركة السعودية للنقل الجماعي عقد امتياز نقل الركاب بالحافلات على شبكة الطرق العامة بالمملكة داخل المدن وفيما بينها لمدة خمس عشرة سنة هجرية. بتاريخ ١ جمادى الثاني ١٤١٤هـ (الموافق ١٥ نوفمبر ١٩٩٣)، صدر قرار مجلس الوزراء رقم (٥٧) بالموافقة على تجديد عقد الامتياز لمدة خمسة عشر عاماً اعتباراً من ١ ربیع ١٤١٤هـ. بتاريخ ٢١ جمادى الأول ١٤٢٩هـ (الموافق ٢٦ مايو ٢٠٠٨)، تم تجديد عقد الامتياز لمدة خمس سنوات أخرى قابلة للتمديد اعتباراً من ١ ربیع ١٤٢٩هـ (الموافق ٤ يوليو ٢٠٠٨).

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

بتاريخ ٢٩ ذي الحجة ١٤٣٦هـ (الموافق ١٢ أكتوبر ٢٠١٥)، صدر قرار مجلس الوزراء بالموافقة على تمديد عقد الامتياز المبرم بين الحكومة والشركة السعودية للنقل الجماعي الصادر في شأنه المرسوم الملكي رقم (٤٨/١) وتاريخ ٢٣ ذي الحجة ١٤٣٩هـ (الموافق ٣ نوفمبر ١٩٧٩) وذلك لمدة خمس سنوات اعتباراً من ١ ربیع ١٤٣٧هـ (الموافق ٨ أبريل ٢٠١٦) وعدم منح الشركة أو غيرها أي ميزة تنافسية تفضيلية عند فتح باب المنافسة لتقييم خدمة النقل العام بالحافلات بين من المملكة بتاريخ ٢٧ صفر ١٤٤٢هـ (الموافق ١٤ أكتوبر ٢٠٢٠) استلمت الشركة خطاب معالي رئيس الهيئة العامة للنقل بخصوص عقد الامتياز متضمن موافقة مجلس الوزراء (من حيث المبدأ) على ما توصلت إليه اللجنة المشكلة لمعالجة وضع أصول الشركة موضحاً تمديد عقد الالتزام لمدة سنة من تاريخ ١ ربیع ١٤٤٢هـ (الموافق ١٣ فبراير ٢٠٢١) والبنود الازمة للتسوية النهائية فيما يخص عقد الالتزام والتي تم الإعلان عنها في موقع الشركة وإعلاناتها في تداول.

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

بتاريخ ١٠ شعبان ١٤٤٢هـ (الموافق ٢٣ مارس ٢٠٢١) صدرت موافقة مجلس الوزراء النهائية وذلك وفقاً للبنود التي تم التوصل إليها من قبل اللجنة المشكلة لدراسة وضع أصول الشركة.

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

الشركة التابعة	سنة التأسيس	سنة	نسبة الملكية	
			٢٠٢١	٢٠٢٠
شركة المواصلات العامة	٢٠١٤	٢٠١٤	% ٨٠	% ٨٠
المملكة العربية السعودية	العام بمدينة الرياض	تنفيذ مشروع الملك عبد العزيز للنقل	بلد التأسيس	النشاط الأساسي

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

١- معلومات عن الشركة - تتمة

كما قامت الشركة بالاستثمار في الشركات الزميلة والمشروع المشترك التالية:

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

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

٢- السياسات المحاسبية الهامة

أسس الإعداد

تم إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ وفقاً لمعايير المحاسبة الدولي رقم (٣٤)؛ القوائم المالية المرحلية، المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

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 ٢٠٢٠.

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 بالريل السعودي والذي يعتبر أيضاً العملة الوظيفية للمجموعة. كما يتم تقرير كافة المبالغ لأقرب ألف (ألف ريال سعودي)، ما لم يرد خلاف ذلك.

ملخص بالسياسات المحاسبية الهامة

تنتوافق 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 ٢٠٢٠ وقد شرحت في الإيضاح (٢) حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠، باستثناء تطبيق المعايير الجديدة السارية المفعول اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢١، إن وجدت. لم تطبق المجموعة مبكراً أي معيار أو تفسير أو تعديل تم إصداره ولكنه غير ساري المفعول بعد.

٢-٢

ل فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		٢٠٢١	٢٠٢٠
بـالآلاف	الريالات	السعودية	السعودية
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)		
١١٥,٣٦٠	٩١,٩٣٥	٤٢٠,٠٥٦	٤٢٠,٠٥٦
٢٣٧,٣٨٦	٨١,٩٠٣		
٤٨,١٢٨	٢٦,٧٦٧		
١٩,١٨٢	١٠,٩٧٧		
		٢١١,٥٨٢	

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

(*)

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

إن تاريخ بدء تشغيل الحافلات ١١ جمادى الثاني ١٤٣٩ هـ (الموافق ٢٧ فبراير ٢٠١٨) للنقل على مسارات تشغيل الخدمة ونقط التوقف بمدينة الرياض والتي يصدر بشأن تحديدها موافقة هيئة النقل العام. تبلغ القيمة الإجمالية لمبلغ الدعم السنوي (٣٦,٥٠٥,٦٧٦ ريال سعودي) يتم صرفها على دفعات شهرية متساوية. نظراً لانتهاء مدة الاتفاقية، اتفقت المجموعة خلال شهر مارس ٢٠٢٠ مع الهيئة الملكية لمدينة الرياض لاستمرار تنفيذ المشروع نظراً لعدم بدء مشروع الملك عبد العزيز للنقل العام.

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 الازمة فنياً و عملياً لتنفيذ المشروع.

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

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

٤- إيرادات أخرى

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		
٢٠٢٠	٢٠٢١	
بألاف الريالات	ال سعودية	
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
-	٣٦٠	تأجير سائقين
٢٥٥	١٨٧	دخل إيجارات
٩٣	١٨٢	إيراد إعلان على حافلات النقل الداخلي
٢٤١	٨٤	غرامات على موردين
٢٢٠	-	أرباح من بيع الخردة
١٣	-	أرباح بيع ممتلكات وألات ومعدات
٢١٢	٢١٣	إيرادات أخرى
١,٠٣٤	١,٠٢٦	

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 حتى ٢٠٢٠ وحصلت على الشهادات الزكوية اللازمة حتى عام ٢٠٢٠. أصدرت الهيئة العامة للزكاة والدخل ("الهيئة") ربوطها الزكوية للشركة حتى عام ٢٠١٨ وقامت المجموعة بسداد الزكاة المستحقة عليها بموجب الربوط المعدل 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 ٢٠٢٠. لم يتم إجراء أية ربط زكوي بعد من قبل الهيئة.

٦- ممتلكات وألات ومعدات وحافلات وشاحنات

٢٠٢٠ ٣١ ديسمبر	٢٠٢١ ٣١ مارس	
بألاف الريالات	ال سعودية	
(مراجعة)	(مراجعة)	
١,١٤٨,٢٧٩	١,١٠٨,٠٩١	ممتلكات وألات ومعدات وحافلات وشاحنات
٢٤,٢٦٥	٢٦,٨٩٦	مشاريع وحافلات تحت الانشاء
١,١٧٢,٥٤٤	١,١٣٤,٩٨٧	

خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ قامت المجموعة بإضافة ممتلكات وألات ومعدات وحافلات وشاحنات بتكلفة ٥,٦ مليون ريال سعودي (٣١ مارس ٢٠٢٠: ٣,٥ مليون ريال سعودي).

خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ لم تقم المجموعة باستبعاد ممتلكات وألات ومعدات وحافلات وشاحنات (٣١ مارس ٢٠٢٠: ألف ريال سعودي) وعليه، لم ينتج أرباح من بيع ممتلكات وألات والمعدات وحافلات وشاحنات لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس (لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠: أرباح بقيمة ١٣ ألف ريال سعودي).

الموجودات غير الملموسة

-٧

٢٠٢٠ ٣١ بآلاف الريالات السعودية (مراجعة)	٢٠٢١ ٣١ بآلاف الريالات السعودية (غير مراجعة)	البرامج والتراخيص موجودات غير ملموسة أخرى (أ)
٣٦,١١٦	٣٤,٧٩٤	
٥٤٨,٠٤٢	٥٦٧,٧٣٣	
٥٨٤,١٥٨	٦٠٢,٥٢٧	

(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 بقيمها الدفترية الصافية وإذا لم يتم ممارسة هذا الخيار، فللشركة التابعة حق الاحتفاظ بالحافلات والكراجات.

تمويل المرااحة

-٨

(أ) تمويل مرااحة طويل الأجل

٢٠٢٠ ٣١ بآلاف الريالات السعودية (مراجعة)	٢٠٢١ ٣١ بآلاف الريالات السعودية (غير مراجعة)	تمويل مرااحة ناقصاً: الجزء المتداول الجزء غير المتداول
١,٠٦٠,٢٧٧ (١١٦,٥١٤)	١,٢٠١,٢٦٠ (١١٧,٠٠٩)	
٩٤٣,٧٦٣	١,٠٨٤,٢٥١	

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

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

(ب) تمويل مرااحة قصير الأجل

خلال الفترة الحالية، حصلت الشركة على تسهيلات مصرافية قصيرة الأجل من بنوك محلية بقيمة ١٢٠ مليون ريال سعودي على شكل قروض مرااحة لتمويل العمليات التشغيلية.

الدفعة المقدمة من عميل

-٩

خلال عام ٢٠١٥ ، استلمت الشركة التابعة مبلغ قدره ٤٧١ مليون ريال سعودي كدفعه 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 ٥٥ مليون ريال سعودي كدفعه مقدمة ثانية لتنفيذ المشروع. تمثل الدفعة المقدمة الثانية ٧٪ من إجمالي قيمة العقد. خلال عام ٢٠٢٠ ، استلمت الشركة التابعة مبلغ قدرة ٥٥٠ مليون ريال سعودي كثالث دفعه مقدمة لتنفيذ المشروع. تمثل الدفعة الثالثة ٧٪ من إجمالي قيمة العقد.

١٠ - المعاملات والأرصدة مع الأطراف ذات العلاقة

المشروع المشترك:	الشركة السعودية الإمارانية للنقل المنكمال (سيتكو)	الخدمات المقدمة	إيجارات بالآلاف	الحصة في الأرباح (الخسائر) بالآلاف	دخل تمويل*
الشركة الزميلة:	شركة مترو العاصمة المحدودة (كامكو)	المبالغ المستحقة من الأطراف ذات العلاقة	بألف الريالات السعودية	بألف الريالات السعودية	بألف الريالات السعودية
٩٢,٧٦٠	٤٩	٢٠٠	(٩,٧٨١)	٥٠٧	٢٠٢١ مارس ٣١ (غير مراجعة)
٩٢,٨٢٧	٢٠٧	٢٠٠	(٤,٢٥٩)	٤٩٣	٢٠٢٠ ديسمبر ٣١ (مراجعة)
٨٨٤	-	-	٢٣٧	-	٢٠٢١ مارس ٣١ (غير مراجعة)
٨٨٤	-	-	٨٧٤	-	٢٠٢٠ ديسمبر ٣١ (مراجعة)
٢,٤٥٨	١,٧١٠	-	-	-	٢٠٢١ مارس ٣١ (غير مراجعة)
٢,٣٤٩	١,٧٨٤	-	-	-	٢٠٢٠ ديسمبر ٣١ (مراجعة)
٨,١٠٩	١١,٣٤١	-	-	-	٢٠٢٠ مارس ٣١ (غير مراجعة)
٤,١٣٤	١١,٢١٦	-	-	-	٢٠٢٠ ديسمبر ٣١ (مراجعة)
١٠,٥٦٧					٢٠٢٠ مارس ٣١ (غير مراجعة)
٦,٤٨٣					٢٠٢٠ ديسمبر ٣١ (مراجعة)

المشروع المشترك

* قامت الشركة خلال عام ٢٠١٤ بتمويل العمليات التشغيلية للشركة السعودية الإمارانية للنقل المنكمال المحدودة (سيتكو) بمبلغ ٣٠ مليون ريال سعودي. إن هذا المبلغ غير خاضع لأي فوائد وسيتم استرداد المبلغ خلال ٤ سنوات ابتداءً من شهر يونيو ٢٠١٥، وقامت سيتكو بسداد مبلغ ١,٩ مليون ريال سعودي. ومع ذلك، اتفق الشركاء على إعادة جدولة سداد المبلغ المتبقى ليتم السداد خلال العاين ٢٠٢٠ و ٢٠٢١. لقد تم تسجيل هذا القرض بالقيمة العادلة على أساس أسعار العمولة السائنة في السوق ونتج عن ذلك إضافة بقيمة الخصم فقط إلى مبلغ الاستثمار. تم إدراج دخل التمويل على هذا القرض في قائمة الدخل الأولية 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 الإمارانية للنقل المنكمال المحدودة. إن هذا المبلغ غير خاضع لآلية فوائد. في وقت لاحق، اتفقت الشركة وسيتكو على أن يتم جدولة السداد من خلال دفعات محددة خلال الأعوام ٢٠٢١ - ٢٠٢٣. عليه، تم تسجيل هذا القرض بالقيمة العادلة على أساس أسعار العمولة السائنة في السوق ونتج عن ذلك إضافة بقيمة الخصم فقط إلى مبلغ الاستثمار. تم إدراج دخل التمويل على هذا القرض في قائمة الدخل الأولية الموجزة.

خلال العام ٢٠١٩، قامت الشركة ببيع ٣٥ حافلة لسيتكو بمبلغ ٣٢ مليون ريال سعودي، على أن يتم سداد المبلغ على أقساط سنوية. تم تسجيل هذه العملية بالقيمة العادلة على أساس أسعار العمولة السائنة في السوق ونتج عن ذلك إضافة بقيمة الخصم فقط إلى مبلغ الاستثمار. تم إدراج دخل التمويل على هذا القرض في قائمة الدخل الأولية الموجزة.

- ١٠ المعاملات والأرصدة مع الأطراف ذات العلاقة - تتمة

تعويض كبار موظفي الإدارة بالمجموعة

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١
٢٠٢٠

بالألف ريالات	السعودية
٥٦٧	٤٥٠
٥,٠٣٩	٢,٨٩٦
٥,٦٠٦	٣,٣٤٦

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 الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١
٢٠٢٠

بالألف ريالات	السعودية
٤,٩١٧	٢,٧٢٣
١٢٢	١٧٣
٥,٠٣٩	٢,٨٩٦

منافع موظفين قصيرة الأجل
منافع ما بعد انتهاء الخدمة

اجمالي تعويضات كبار موظفي الإدارة

إن المبالغ المفصح عنها في الجدول أعلاه مثبتة بمصروف للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ 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 تبرمها الشركة مع الغير سواء كانوا جهات حكومية أو غير حكومية وذلك داخل المملكة أو خارجها. كما يتضمن أيضاً عمليات التليمو.

► 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 براجعتها بصورة منتظمة من قبل متخذ القرار لتخصيص الموارد على القطاعات وتقييم الأداء الخاص بها "طريقة الإدارة". وتنتمي طريقة الإدارة على الطريقة التي تقوم بها الإدارة بتقسيم القطاعات داخل المنشأة لاتخاذ القرارات التشغيلية وتقييم الأداء. وتقوم إدارة الشركة السعودية للنقل الحماعي في نهاية كل فترة مالية بمراجعة القطاعات أعلاه لتحديد الحدود الكمية بالإضافة إلى معايير عرض الإيرادات والمصاريف لكل قطاع.

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

١١ - المعلومات القطاعية - تتمة

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

تقوم الإدارة بمراقبة نتائج عمليات قطاعات الأعمال بصورة مستقلة لغرض إتخاذ القرارات بشأن تخصيص الموارد وتقييم الأداء. يتم تقييم أداء القطاع بناء على قائمة الدخل الموحدة ويتم قياسه بصورة مماثلة مع قائمة الدخل الموحدة في القوائم المالية الموحدة. ليس لدى المجموعة عميل مهم يساهم بنسبة ١٠٪ أو أكثر في إيرادات المجموعة في ٣١ مارس ٢٠٢١ و٢٠٢٠، فيما عدا عدة جهات حكومية في مجملها أكثر من ١٠٪ من إيرادات المجموعة.

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

فيما يلي البيانات المالية المختارة لهذه القطاعات:

النحوة	التسويات	اجمالي القطاعات	النحوات	مشروع النقل	الادارة العامة	الخدمات المتخصصة	نقل الركاب	للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١
النحوة	النحوات	النحوات	النحوات	النحوة	النحوة	النحوة	النحوة	(غير مراجعة)
بالألف الريالات السعودية	إجمالي الإيرادات (إيضاح ٣)							
٢١١,٥٨٢	-	٢١١,٥٨٢	٨١,٩٠٣	-	٢٦,٧٦٧	١٠٢,٩١٢	(٩٤,٣٦٦)	إجمالي الربح (الخسارة)
(٢٢٤,٥٥١)	٥,٤٢٩	(٢٢٩,٩٨٠)	(٧٧,٦٣٠)	-	(٥٧,٩٨٤)	-	-	الربح (الخسارة) قبل الزكاة
(١٢,٩٦٩)	٥,٤٢٩	(١٨,٣٩٨)	٤,٢٧٣	-	(٣١,٢١٧)	٨,٥٤٦	-	وضربيه الدخل
(٥٢,٨٤٢)	٣,٤١١	(٥٦,٢٥٣)	(٤,١٥٨)	(٢٠,٩٤٨)	(٣٥,٦٤٦)	٤,٤٩٩	-	للفرقة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠
النحوة	النحوات	النحوات	النحوات	مشروع النقل	الادارة العامة	الخدمات المتخصصة	نقل الركاب	(غير مراجعة)
بالألف الريالات السعودية	بالألف الريالات السعودية	بالألف الريالات السعودية	بالألف الريالات السعودية	العام	الادارة العامة	الخدمات المتخصصة	بالألف الريالات السعودية	إجمالي الإيرادات (إيضاح ٣)
٤٢٠,٠٥٦	-	٤٢٠,٠٥٦	٢٣٧,٣٨٦	-	-	٤٨,١٢٨	١٣٤,٥٤٢	إجمالي الربح (الخسارة) قبل الزكاة وضربيه الدخل
(٤١٦,٢٦٥)	٨,٥١١	(٤٢٤,٧٧٦)	(٢٢٨,٣٩٧)	-	-	(٨١,٨٠٧)	(١١٤,٥٧٢)	إجمالي الربح
٣,٧٩١	٨,٥١١	(٤,٧٢٠)	٨,٩٨٩	-	-	(٣٣,٦٧٩)	١٩,٩٧٠	النحوة
(٣٦,٥٤٢)	(٤٧٥)	(٣٦,٠٦٧)	٨٤١	(١٢,١٦٩)	(٣٩,٦٢١)	١٤,٨٨٢	-	للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠
النحوة	النحوات	النحوات	النحوات	مشروع النقل	الادارة العامة	الخدمات المتخصصة	نقل الركاب	(غير مراجعة)
بالألف الريالات السعودية	بالألف الريالات السعودية	بالألف الريالات السعودية	بالألف الريالات السعودية	العام	الادارة العامة	الخدمات المتخصصة	بالألف الريالات السعودية	إجمالي المطلوبات
٤,٧٠٤,٧٨٠	(٣٠,١٠٨)	٤,٧٣٤,٨٨٨	٢,٦٦٣,١٧٥	٨٦٨,١٠٦	٧٤٩,٢٥٧	٤٥٤,٣٥٠	-	إجمالي الموجودات
٢,٤٨٤,٤٧٩	(٤٦,٦٩٥)	٣,٥٣١,١٧٤	٢,٦٧٦,٥٥٣	٣٢٠,١٧٦	٣١٤,٣٤٢	٢٢٠,١٠٣	-	إجمالي المطلوبات
١,١٣٤,٩٨٧	-	١,١٣٤,٩٨٧	٤,٢٨٤	٨٠,٠٦٤	٦٧٥,٨٢٣	٣٧٤,٨١٦	-	إضاحات أخرى: ممتلكات وألات ومعدات وحافلات وشاحنات (إيضاح ٦) استثمارات في شركات زميلة ومشروع مشترك
٨٤,٥٣٠	-	٨٤,٥٣٠	-	٨٤,٥٣٠	-	-	-	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مراجعة)
النحوة	النحوات	النحوات	النحوات	مشروع النقل	الادارة العامة	الخدمات المتخصصة	نقل الركاب	إضاحات أخرى: ممتلكات وألات ومعدات وحافلات وشاحنات (إيضاح ٦) استثمارات في شركات زميلة ومشروع مشترك
بالألف الريالات السعودية	بالألف الريالات السعودية	بالألف الريالات السعودية	بالألف الريالات السعودية	العام	الادارة العامة	الخدمات المتخصصة	بالألف الريالات السعودية	إجمالي الموجودات
٤,٦٩٧,٧١٠	(٣١,٨٨٨)	٤,٧٢٩,٥٩٨	٢,٥٥٧,٤٤٦	٨٠٢,٨١٧	٨١٩,٤٠٤	٥٤٩,٩٣١	-	إجمالي المطلوبات
٣,٤٢٢,٩٦٢	(٤٥,٠٦٤)	٣,٤٦٨,٠٢٦	٢,٥٦٦,٥٩١	٣٤٤,٥٥١	٢٧٧,٤٥٣	٢٧٩,٤٣١	-	إضاحات أخرى: ممتلكات وألات ومعدات وحافلات وشاحنات (إيضاح ٦) استثمارات في شركات زميلة ومشروع مشترك
١,١٧٢,٥٤٤	-	١,١٧٢,٥٤٤	٣,٢٩٥	٩٢,٩٣٨	٦٩١,٣٤١	٣٨٤,٩٧٠	-	إضاحات أخرى: ممتلكات وألات ومعدات وحافلات وشاحنات (إيضاح ٦) استثمارات في شركات زميلة ومشروع مشترك
٩٤,٣١١	-	٩٤,٣١١	-	٩٤,٣١١	-	-	-	كما في ٣١ مارس ٢٠٢١

- ١٢ الأدوات المالية - القيمة العادلة

ت تكون الأدوات المالية للمجموعة من النقدية وشبيه النقدية، المدينون التجاريين، المبالغ المستحقة من طرف ذو علاقة، استثمارات في أدوات حقوق الملكية المصنفة بقيمتها العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر، دائنون تجاريين آخرين وتمويل مرابحة.

قدّرت الإدارة بأن القيمة العادلة للنقدية وشبيه النقدية والمدينون التجاريين والدائنون التجاريين والالتزامات المتداولة الأخرى تقارب قيمتها الدفترية بشكل كبير وذلك للاستحقاق قصير الأجل لهذه الأدوات.

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

- ١٣ الارتباطات الرأسمالية والالتزامات المحتملة

أ) الالتزامات المحتملة

كما في ٣١ مارس ٢٠٢١، أصدرت البنوك التي تتعامل معها المجموعة نيابةً عنها خلال دورة الأعمال العادية، ضمانات وقيولاًت واعتمادات مستندية يبلغ حدها الأقصى ١,٥٤٩ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠: ١,٤٥٠ مليون ريال سعودي).

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

ج) تعديلات على بنود عقد مشروع النقل العام

تقوم إدارة الشركة التابعة بمناقشتات مع الهيئة العليا لتطوير مدينة الرياض (الجهة المانحة) بشأن تعديلات على بعض بنود العقد (أوامر التغيير) المستلمة منها على عقد مشروع الملك عبد العزيز للنقل العام بمدينة الرياض مما قد ينتج عنه تغير في التزامات الأداء وهامشربح المقدر لكل التزام أداء في حالة تم الانتهاء والاتفاق مع الجهة المانحة. تعتقد الإدارة أن تكون هذه المفاوضات إيجابية بشكل كبير لصالح الشركة.

- ١٤ توزيعات الأرباح

وافقت الجمعية العامة العادية في اجتماعها المنعقد بتاريخ ١٤٤٢ هـ (الموافق ٢٦ إبريل ٢٠٢١) على توصية مجلس الإدارة بعدم توزيع أرباح نقدية للسنة المالية ٢٠٢٠. كما تمت الموافقة على دفع مكافأة إلى أعضاء مجلس الإدارة قدرها ١,٣٥ مليون ريال سعودي.

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.

١٥ - 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 والمحلية. 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 وتتأثر تلك الإجراءات على النشاط الاقتصادي ومدى تأثير عملانا والأعمال التجارية بالجائحة وغيرها من العوامل.

ومع أنه من الصعب الآن التنبؤ بكمال مدى ومدة الأثر الناتج عن ذلك على الأعمال التجارية والاقتصادية، قامت إدارة الشركة بتقويم الأثر على العمليات وجوانب الأعمال التجارية للشركة بشكل كلي، بما في ذلك عوامل مثل القيود المفروضة على السفر والطلب على الخدمات، وغيرها، وتبين لها كما بتاريخ إصدار هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة، أنه لا يلزم إجراء تغييرات جوهرية على الأحكام والتقديرات الرئيسية. إضافة إلى ذلك، اتخذت الإدارة عدة إجراءات لتخفيف آثار الجائحة تتضمن الاستفادة من بعض مبارارات الجهات الحكومية لتحفيز القطاع الخاص. بالإضافة، قامت إدارة الشركة بتقييم وضع التدفقات النقدية، بما في ذلك التسهيلات المصرفية المتاحة، ومدى جاهزية العمليات التشغيلية عند السماح بها من قبل الجهات ذات العلاقة. ومع ذلك، وفي ضوء عدم الوضوح حالياً، قد يؤدي أي تغيير مستقبلي في الافتراضات والتقديرات إلى إجراء تعديل جوهرى على القيم الدفترية للموجودات أو المطلوبات التي تتأثر بذلك في الفترات المستقبلية. ونظرًا لتطور الموقف سريعاً وما يصحبه من عدم وضوح، سوف تستمر الإدارة في تقويم الأثر الناتج عن ذلك وفقاً للتغيرات المستقبلية.

الاحداث اللاحقة لفترة إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

بتاريخ ١٤٤٢ هـ (الموافق: ٢٦ إبريل ٢٠٢١)، وافقت الجمعية العمومية العادي للشركة على إطفاء جزء من الخسائر المتراكمة للمجموعة وذلك بتحويل مبلغ الاحتياطي الاتفاقى البالغ ٤,٧ مليون ريال إلى الخسائر المتراكمة.

اعتماد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

اعتمد مجلس إدارة الشركة القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة خلال اجتماعه المنعقد في ١٦ رمضان ١٤٤٢ هـ (الموافق ٢٨ إبريل ٢٠٢١).