الشركة السعودية للنقل الجماعي والشركة التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)
القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة
وتقرير الفحص الصادر عن مراجع الحسابات المستقل
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

الفهرس

	رقم الصفحة
تقرير الفحص الصادر عن مراجع الحسابات المستقل	١
قائمة الدخل الأولية الموحدة الموجزة	٢
قائمة الدخل الشامل الأولية الموحدة الموجزة	٣
قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة	٤
قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة الموجزة	٥
قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة الموجزة	٦ – ٧
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة	٨ – ٣٠

إرنست و يونغ و شركاهم (محاسبون قانونيون)
برج الفيصلية
صندوق بريد ٢٧٣٢
شارع الملك فهد
الرياض ١١٤٦١
المملكة العربية السعودية
رقم التسجيل: ٤٥

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

www.ey.com

تقرير الفحص الصادر عن مراجع الحسابات المستقل حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

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 ٢٠١٨، وقوائم الدخل والدخل الشامل الأولية الموحدة الموجزة لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨، وقائمتي التغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية الأولية الموحدة الموجزة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وملخصاً بالسياسات المحاسبية الهامة والإيضاحات التفسيرية الأخرى. إنّ الإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية. إنّ 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. يشتمل فحص القوائم المالية الأولية على توجيه استفسارات، بشكل أساسي إلى المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات فحص أخرى. إنّ 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 نبدي رأي مراجعة.

نتيجة الفحص:

بناءً على فحصنا، لم يلفت انتباهنا شيء يجعلنا نعتقد بأنّ 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)

شركة ارنست ويونغ وشركاهم محاسبون قانونيون
ترخيص مهني رقم ٤٥
PROFESSIONAL LICENCE No. 45
ERNST & YOUNG & Co. PUBLIC ACCOUNTANTS

الرياض: ١٦ صفر ١٤٤٠هـ
(٢٥ أكتوبر ٢٠١٨)

قائمة الدخل الأولية الموحدة الموجزة
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

	إيضاح	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر	
		٢٠١٨ **بآلاف الريالات السعودية** (غير مراجعة)	٢٠١٧ بآلاف الريالات السعودية (غير مراجعة)	٢٠١٨ **بآلاف الريالات السعودية** (غير مراجعة)	٢٠١٧ بآلاف الريالات السعودية (غير مراجعة)
الإيرادات	٤	٤٦٤,٨٤٨	٣٨٥,٥٠٢	١,٠٢٤,٤٨٦	٩٠٨,٦٦٢
تكلفة الإيرادات		(٣٢٤,٥٧٩)	(٢٧٦,٩١٦)	(٨٥١,٦٦٣)	(٧٣٠,٥٢٥)
إجمالي الربح		١٤٠,٢٦٩	١٠٨,٥٨٦	١٧٢,٨٢٣	١٧٨,١٣٧
مصاريف بيع وتوزيع		(١١,٣٠٠)	(٩,٣٣٤)	(٢٧,٠٠١)	(٢٥,٥٢١)
مصاريف إدارية		(٢٥,٠٣٨)	(٢١,١٧٠)	(٦٥,٣٤١)	(٥٩,٤٥٧)
انخفاض في قيمة الموجودات المحتفظ بها للبيع	١٤	-	-	(٢٧,٦٨٠)	-
الربح من العمليات		١٠٣,٩٣١	٧٨,٠٨٢	٥٢,٨٠١	٩٣,١٥٩
تكاليف تمويل	١٨	(٥,٣٣١)	(٥,٠٧٥)	(١٣,٥٦٧)	(١٣,٧٩٥)
دخل تمويل	٢٢	٢٤٧	٢,١٢٩	٢,٤١١	٧,٥٤٧
إيرادات أخرى	٥	٤,٧٧٥	٣,١٢٥	١٠,٦٦٥	٢١,٠٩٠
الحصة في (خسائر) أرباح مشروع مشترك	١١	(٦,٣٣٥)	(١١,٦٦٢)	١٨,٥٥٤	٧,٧١٤
الدخل قبل الزكاة وضريبة الدخل		٩٧,٢٨٧	٦٦,٥٩٩	٧٠,٨٦٤	١١٥,٧١٥
الزكاة وضريبة الدخل	٦	(١,٩٤٥)	(٣,٢٧٧)	(٩,٦٥١)	(٩,٤١٦)
دخل الفترة		٩٥,٣٤٢	٦٣,٣٢٢	٦١,٢١٣	١٠٦,٢٩٩
دخل الفترة المتعلق بـ:					
المساهمين في الشركة الأم		٩٤,٨٦٥	٦٢,٤٦٥	٥٩,٧١٠	١٠٣,٦٠٧
حقوق الملكية غير المسيطرة		٤٧٧	٨٥٧	١,٥٠٣	٢,٦٩٢
		٩٥,٣٤٢	٦٣,٣٢٢	٦١,٢١٣	١٠٦,٢٩٩
ربح السهم (بالريال السعودي):					
الأساسي والمعدل، المتعلق بالمساهمين في الشركة الأم	٧	٠,٧٦	٠,٥٠	٠,٤٨	٠,٨٣

مدير قطاع الشؤون المالية

الرئيس التنفيذي

عضو مجلس الإدارة المفوض

تشكل الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢٧) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة.

	إيضاح	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر	
		٢٠١٨ **بآلاف الريالات السعودية (غير مراجعة)**	٢٠١٧ بآلاف الريالات السعودية (غير مراجعة)	٢٠١٨ **بآلاف الريالات السعودية (غير مراجعة)**	٢٠١٧ بآلاف الريالات السعودية (غير مراجعة)
دخل الفترة		٩٥,٣٤٢	٦٣,٣٢٢	٦١,٢١٣	١٠٦,٢٩٩
إيرادات شاملة أخرى					
إيرادات شاملة أخرى لن يعاد تصنيفها إلى قائمة الدخل الأولية الموحدة الموجزة في الفترات اللاحقة:					
أرباح إعادة قياس التزام المنافع المحددة	١٩	٨٣٩	-	٤,٥٠٦	-
صافي الحركة في القيمة العادلة لاستثمارات في أدوات حقوق الملكية المصنفة بقيمتها العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر	١٢	(٤,٣٢٠)	(٢,٤٤٢)	١٠,٧١٥	٥,١١٠
إجمالي (الخسائر) الإيرادات الشاملة الأخرى للفترة		(٣,٤٨١)	(٢,٤٤٢)	١٥,٢٢١	٥,١١٠
إجمالي الدخل الشامل للفترة		٩١,٨٦١	٦٠,٨٨٠	٧٦,٤٣٤	١١١,٤٠٩
إجمالي الدخل الشامل للفترة المتعلق بـ:					
المساهمين في الشركة الأم		٩١,٣٨٤	٦٠,٠٢٣	٧٤,٩٣١	١٠٨,٧١٧
حقوق الملكية غير المسيطرة		٤٧٧	٨٥٧	١,٥٠٣	٢,٦٩٢
		٩١,٨٦١	٦٠,٨٨٠	٧٦,٤٣٤	١١١,٤٠٩

مدير قطاع الشؤون المالية | الرئيس التنفيذي | عضو مجلس الإدارة المفوض

تشكل الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢٧) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة.

قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

	إيضاح	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ بآلاف الريالات السعودية (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٧ بآلاف الريالات السعودية (مراجعة)
الموجودات			
الموجودات غير المتداولة			
ممتلكات وآلات ومعدات، صافي	٨	١,٤٢٣,٥٨٠	١,٣٩٥,٩٠١
موجودات غير ملموسة، صافي	٩	٣٣,٢٢٠	٢٤,٠٦٠
استثمارات عقارية	١٠	٣٠٧,١٢٢	٣٠٧,١٢٢
مبالغ مستحقة من طرف ذو علاقة – الجزء غير المتداول	٢٢	١٠,٦٢٥	٢٠,٠٤٠
استثمارات في شركة زميلة ومشاريع مشتركة	١١	٩٤,٠٠٩	٧١,٨٥٥
استثمارات في أدوات حقوق الملكية المصنفة بقيمتها العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر	١٢	٨٣,٤٦١	١١٧,٧٢٩
موجودات غير متداولة أخرى		٨,٢٧٩	٧,٧٦٠
إجمالي الموجودات غير المتداولة		١,٩٦٠,٢٩٦	١,٩٤٤,٤٦٧
الموجودات المتداولة			
مخزون		٤٦,٧٨٠	٤٨,٢١٣
مدينون تجاريون وآخرون	١٣	٥١٢,٦١٩	٢٥٤,٨٣٦
مبالغ مستحقة من طرف ذو علاقة – الجزء المتداول	٢٢	٥٩,٥٣٠	٥٢,٤٩٧
مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات متداولة أخرى		٨٤,٨٥٧	٣٤,٣٦٤
نقدية وشبه نقدية		٣٣٢,٥٨٤	٥٧٤,٢٨٥
		١,٠٣٦,٣٧٠	٩٦٤,١٩٥
موجودات محتفظ بها للبيع	١٤	١٠,٦٠٧	-
إجمالي الموجودات المتداولة		١,٠٤٦,٩٧٧	٩٦٤,١٩٥
إجمالي الموجودات		٣,٠٠٧,٢٧٣	٢,٩٠٨,٦٦٢
حقوق الملكية والمطلوبات			
حقوق الملكية			
رأس المال المصدر	١٥	١,٢٥٠,٠٠٠	١,٢٥٠,٠٠٠
احتياطي نظامي	١٦	١٧٧,٨٩٧	١٧٧,٨٩٧
احتياطي اتفاقي	١٧	٤٢,٧٣٠	٤٢,٧٣٠
احتياطي إعادة تقويم استثمارات	١٢	(١٤,٥٨٢)	(٢٦,٩٨٢)
أرباح مبقاة		١٧٦,٠٧٩	١٧٦,٠٤٨
حقوق الملكية العائدة لمساهمي الشركة الأم		١,٦٣٢,١٢٤	١,٦١٩,٦٩٣
حقوق الملكية غير المسيطرة		٧,٠٢٥	٥,٥٢٢
إجمالي حقوق الملكية		١,٦٣٩,١٤٩	١,٦٢٥,٢١٥
المطلوبات غير المتداولة			
تمويل مرابحة – الجزء غير المتداول	١٨	١٩٨,٢٢٥	١٧١,٥٧٥
التزام المنافع المحددة للموظفين	١٩	١٥٧,٦١١	١٥٢,٤١٧
دفعة مقدمة من عميل – الجزء غير المتداول	٢٠	٤٢٠,٦٠٨	٤٤٩,٤٢١
إيرادات مؤجلة – الجزء غير المتداول	٢١	٦,٨٨٨	٥,٠٢٤
إجمالي المطلوبات غير المتداولة		٧٨٣,٣٣٢	٧٧٨,٤٣٧
المطلوبات المتداولة			
تمويل مرابحة – الجزء المتداول	١٨	١٩٨,٩٠٩	١٨٦,٥٧٤
دائنون تجاريون وآخرون		١٧٩,٤١٧	١٥٩,٠٢٦
مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى		١٢١,٠٦٣	١١٤,٣٠٢
إيرادات مؤجلة – الجزء المتداول	٢١	١٩,٤٨٦	١٢,٥٨٩
مبالغ مستحقة إلى حقوق الملكية غير المسيطرة لشركة تابعة	٢٢	١٠,٧٣٤	٤,٨٧٩
دفعة مقدمة من عميل – الجزء المتداول	٢٠	٣٨,٨٩٨	١٠,٠٨٥
زكاة وضريبة دخل مستحقة	٦	١٦,٢٨٥	١٧,٥٥٥
إجمالي المطلوبات المتداولة		٥٨٤,٧٩٢	٥٠٥,٠١٠
إجمالي المطلوبات		١,٣٦٨,١٢٤	١,٢٨٣,٤٤٧
إجمالي المطلوبات وحقوق الملكية		٣,٠٠٧,٢٧٣	٢,٩٠٨,٦٦٢

مدير قطاع الشؤون المالية | الرئيس التنفيذي | عضو مجلس الإدارة المفوض

تشكل الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢٧) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة.

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة الموجزة
للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

	حقوق الملكية العائدة للمساهمين في الشركة الأم						
	رأس المال المصدر بآلاف الريالات السعودية	الاحتياطي النظامي بآلاف الريالات السعودية	الاحتياطي الاتفاقي بآلاف الريالات السعودية	احتياطي إعادة تقويم استثمارات بآلاف الريالات السعودية	الأرباح المبقاة بآلاف الريالات السعودية	الإجمالي بآلاف الريالات السعودية	حقوق الملكية غير المسيطرة بآلاف الريالات السعودية	إجمالي حقوق الملكية بآلاف الريالات السعودية
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ (مراجعة)	١,٢٥٠,٠٠٠	١٧٧,٨٩٧	٤٢,٧٣٠	(٢٦,٩٨٢)	١٧٦,٠٤٨	١,٦١٩,٦٩٣	٥,٥٢٢	١,٦٢٥,٢١٥
دخل الفترة	-	-	-	-	٥٩,٧١٠	٥٩,٧١٠	١,٥٠٣	٦١,٢١٣
أرباح شاملة أخرى للفترة	-	-	-	١٠,٧١٥	٤,٥٠٦	١٥,٢٢١	-	١٥,٢٢١
إجمالي الدخل الشامل	-	-	-	١٠,٧١٥	٦٤,٢١٦	٧٤,٩٣١	١,٥٠٣	٧٦,٤٣٤
توزيعات أرباح (إيضاح ٢٦)	-	-	-	-	(٦٢,٥٠٠)	(٦٢,٥٠٠)	-	(٦٢,٥٠٠)
تحويل احتياطي إعادة تقويم الاستثمار	-	-	-	١,٦٨٥	(١,٦٨٥)	-	-	-
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ (غير مراجعة)	١,٢٥٠,٠٠٠	١٧٧,٨٩٧	٤٢,٧٣٠	(١٤,٥٨٢)	١٧٦,٠٧٩	١,٦٣٢,١٢٤	٧,٠٢٥	١,٦٣٩,١٤٩

	رأس المال المصدر بآلاف الريالات السعودية	الاحتياطي النظامي بآلاف الريالات السعودية	الاحتياطي الاتفاقي بآلاف الريالات السعودية	احتياطي إعادة تقويم استثمارات بآلاف الريالات السعودية	الأرباح المبقاة بآلاف الريالات السعودية	الإجمالي بآلاف الريالات السعودية	حقوق الملكية غير المسيطرة بآلاف الريالات السعودية	إجمالي حقوق الملكية بآلاف الريالات السعودية
في ١ يناير ٢٠١٧	١,٢٥٠,٠٠٠	١٧٠,٠٠٦	٤٢,٧٣٠	(٣٠,١٥٩)	١٧٠,٤٦٢	١,٦٠٣,٠٣٩	٢,٦٩٥	١,٦٠٥,٧٣٤
دخل الفترة	-	-	-	-	١٠٣,٦٠٧	١٠٣,٦٠٧	٢,٦٩٢	١٠٦,٢٩٩
أرباح شاملة أخرى للفترة	-	-	-	٥,١١٠	-	٥,١١٠	-	٥,١١٠
إجمالي الدخل الشامل	-	-	-	٥,١١٠	١٠٣,٦٠٧	١٠٨,٧١٧	٢,٦٩٢	١١١,٤٠٩
توزيعات أرباح (إيضاح ٢٦)	-	-	-	-	(٦٢,٥٠٠)	(٦٢,٥٠٠)	-	(٦٢,٥٠٠)
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ (غير مراجعة)	١,٢٥٠,٠٠٠	١٧٠,٠٠٦	٤٢,٧٣٠	(٢٥,٠٤٩)	٢١١,٥٦٩	١,٦٤٩,٢٥٦	٥,٣٨٧	١,٦٥٤,٦٤٣

مدير قطاع الشؤون المالية

الرئيس التنفيذي

عضو مجلس الإدارة المفوض

تشكل الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢٧) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة.

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة الموجزة
للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

	إيضاح	٢٠١٨ بآلاف الريالات السعودية (غير مراجعة)	٢٠١٧ بآلاف الريالات السعودية (غير مراجعة)
الأنشطة التشغيلية			
الدخل قبل الزكاة وضريبة الدخل		٧٠,٨٦٤	١١٥,٧١٥
التعديلات لتسوية الدخل قبل الزكاة إلى صافي التدفقات النقدية:			
استهلاك وإطفاء	٨و٩	١٤٧,١٥٥	١٣٨,٣٢٦
انخفاض في قيمة مدينون تجاريون وآخرون	١٣	١,٥٧٥	-
انخفاض في قيمة مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات متداولة أخرى		٤٢٥	
انخفاض في قيمة الموجودات المحتفظ بها للبيع	١٤	٢٧,٦٨٠	-
مخصص مخزون بطيء الحركة		١,٠٠٠	-
الحصة في أرباح مشروع مشترك	١١	(١٨,٥٥٤)	(٧,٧١٤)
اطفاء إيرادات مؤجلة	٢١	(٢٩٧)	(١,٢٣٠)
تكاليف تمويل	١٨	١٣,٥٦٧	١٣,٧٩٥
دخل تمويل	٢٢	(٢,٤١١)	(٧,٥٤٧)
التغيرات في التزام المنافع المحددة للموظفين	١٩	١٧,٨٢٦	١٢,٩٦٣
مكاسب بيع ممتلكات وآلات ومعدات	٨	(٥٤٦)	(٢,٩٩٣)
		٢٥٨,٢٨٤	٢٦١,٣١٥
تسويات رأس المال العامل:			
مخزون، صافي		٤٣٣	(٢,٩٤٩)
مدينون تجاريون وآخرون، صافي	١٣	(٢٥٩,٣٥٨)	(٩٠,٢٥٢)
مبالغ مستحقة من طرف ذو علاقة، صافي	٢٢	٢,٣٨٢	(٦٠٣)
مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات متداولة أخرى		(٥٦,١٢٦)	١,٧٦٢
موجودات غير متداولة أخرى		(٥١٩)	٩٢٩
دائنون تجاريون وآخرون		٢٠,٣٩١	١٢,٢٠٨
مبالغ مستحقة إلى حقوق الملكية غير المسيطرة لشركة تابعة	٢٢	٥,٨٥٥	٢,٩٠٣
مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى		٦,٧٦١	(٤,٨٦٨)
إيرادات مؤجلة	٢١	١١,٤٦٩	٨,١٠٥
النقدية (المستخدمة في) من العمليات		(١٠,٤٢٨)	١٨٨,٥٥٠
الزكاة وضريبة الدخل المدفوعة	٦	(١٠,٩٢١)	(١١,٩١٣)
التزام المنافع المحددة المدفوعة للموظفين	١٩	(٨,١٢٦)	(٩,٠٦٧)
صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) من الأنشطة التشغيلية		(٢٩,٤٧٥)	١٦٧,٥٧٠
الأنشطة الاستثمارية			
الحركة في استثمارات في ودائع مرابحة		-	(٢٦٠,١٧٨)
الحركة في الاستثمارات في أدوات حقوق الملكية المصنفة بقيمتها العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر	١٢	٥٠,١٩٢	(٥,٢٨٩)
استثمارات في مشروع مشترك	١١	(٣,٦٠٠)	-
متحصلات من بيع ممتلكات وآلات ومعدات	٨	٧٢٣	٦,٢٦٩
متحصلات من بيع موجودات محتفظ بها للبيع	١٤	٧,٩١٤	-
شراء ممتلكات وآلات ومعدات	٨	(٢١٧,٠٤٧)	(٣٧٥,٤٦١)
شراء موجودات غير ملموسة	٩	(١٣,٣٢٦)	(٢,٤١٣)
صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية		(١٧٥,١٤٤)	(٦٣٧,٠٧٢)

مدير قطاع الشؤون المالية

الرئيس التنفيذي

عضو مجلس الإدارة المفوض

تشكل الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢٧) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة.

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة الموجزة - تتمة
للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

	إيضاح	٢٠١٨ **بآلاف الريـــالات السعودية** **(غير مراجعة)**	٢٠١٧ بآلاف الريـــالات السعودية (غير مراجعة)
الأنشطة التمويلية			
تمويل مرابحة مستلم	١٨	١٩٨,٠٩٨	٢٩٦,٩٧٨
سداد تمويل مرابحة	١٨	(١٧٢,٦٨٠)	(١٥١,١٠٥)
توزيعات أرباح	٢٦	(٦٢,٥٠٠)	(٦٢,٥٠٠)
صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) من الأنشطة التمويلية		(٣٧,٠٨٢)	٨٣,٣٧٣
صافي النقص في النقدية وشبه النقدية		(٢٤١,٧٠١)	(٣٨٦,١٢٩)
النقدية وشبه النقدية في ١ يناير		٥٧٤,٢٨٥	٦٦٧,٢٨٧
النقدية وشبه النقدية في ٣٠ سبتمبر		٣٣٢,٥٨٤	٢٨١,١٥٨
معاملات غير نقدية هامة:			
أرباح إعادة التقييم لاتزام المنافع المحددة للموظفين	١٩	(٤,٥٠٦)	-
صافي ربح القيمة العادلة للاستثمارات في أدوات حقوق الملكية المصنفة قيمتها العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر	١٢	١٠,٧١٥	٥,١١٠

مدير قطاع الشؤون المالية

الرئيس التنفيذي

عضو مجلس الإدارة المفوض

تشكل الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢٧) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة.

١- معلومات عن الشركة

الشركة السعودية للنقل الجماعي ("الشركة" أو "سابتكو" أو "الشركة الأم")، هي شركة مساهمة سعودية، ومسجلة بمدينة الرياض، المملكة العربية السعودية وتأسست بموجب المرسوم الملكي رقم م/١١ بتاريخ ٧ ربيع الأول ١٣٩٩هـ (الموافق ٥ فبراير ١٩٧٩) حيث يتم تداول أسهمها في سوق الأسهم السعودية. وقد صدر إعلان التأسيس بموجب قرار معالي وزير التجارة رقم ٢٥٤ بتاريخ ١٤ شعبان ١٣٩٩هـ (الموافق ٩ يوليو ١٩٧٩). تمارس الشركة نشاطها بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠٠٢٤٣٣٥ الصادر بتاريخ ٥ رمضان ١٣٩٩هـ (الموافق ٢٩ يوليو ١٩٧٩). يقع المركز الرئيسي للشركة في ٢٤٢ شارع الأمير عبد العزيز بن مساعد بن الجلوي (شارع الضباب)، حي السليمانية، ص.ب: ١٠٦٦٧ الرياض ١١٤٤٣، المملكة العربية السعودية.

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

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

بتاريخ ٢٤ رجب ١٤٣٤ هـ (الموافق ٣ يونيو ٢٠١٣)، صدر قرار مجلس الوزراء رقم (٢٥٤) بالموافقة على تمديد عقد الامتياز المبرم بين الحكومة والشركة السعودية للنقل الجماعي والذي تلتزم الشركة بموجبه بنقل الركاب بالحافلات على شبكة الطرق العامة بالمملكة داخل المدن وفيما بينها، وذلك لمدة ثلاث سنوات تبدأ اعتباراً من ١ رجب 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 ١٤٣٦ (الموافق ١٢ أكتوبر ٢٠١٥)، صدر قرار مجلس الوزراء بالموافقة على تمديد عقد الامتياز المبرم بين الحكومة والشركة السعودية للنقل الجماعي الصادر في شأنه المرسوم الملكي رقم (م / ٤٨ وتاريخ ٢٣ ذي الحجة ١٣٩٩هـ) وذلك لمدة خمس سنوات اعتباراً من ١ رجب ١٤٣٧هـ (الموافق ٨ ابريل ٢٠١٦) وعدم منح الشركة أو غيرها أي ميزة تنافسية تفضيلية عند فتح باب المنافسة لتقديم خدمة النقل العام بالحافلات بين مدن المملكة. وستقوم الشركة حينها بالإفصاح عن الآثار المترتبة على ما ورد في عقد الالتزام وشروطه الموقع بين الحكومة والشركة على ضوء الخيار الذي سيتم اعتماده من الجهات المختصة بعد انتهاء فترة عقد الامتياز.

بتاريخ ٢٤ جمادى الأولى ١٤٣٨هـ (الموافق ٢١ فبراير ٢٠١٧)، تم تعديل النظام الأساسي للشركة لاستيفاء متطلبات نظام الشركات الجديد وتعديلات أخرى (إيضاحي ١٦ و١٧).

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 ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٧		
شركة المواصلات العامة	٢٠١٤	٨٠٪	٨٠٪	تنفيذ مشروع الملك عبد العزيز للنقل العام بمدينة الرياض	المملكة العربية السعودية

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

١- معلومات عن الشركة - تتمة

كما قامت الشركة بالاستثمار في الشركة الزميلة والمشاريع المشتركة التالية:

الاستثمار في الشركة الزميلة والمشروع المشترك	العلاقة	نسبة الملكية		النشاط الأساسي	بلد التأسيس
		٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٧		
شركة النقل السعودية البحرينية (*)	شركة زميلة	٤٠٪	٤٠٪	أنشطة النقل	المملكة العربية السعودية
الشركة السعودية الإماراتية للنقل المتكامل	مشروع مشترك	٥٠٪	٥٠٪	خدمات النقل المدرسي	المملكة العربية السعودية
شركة مترو العاصمة المحدودة	مشروع مشترك	٢٠٪	-	أعمال إنشاء وصيانة الطرق	المملكة العربية السعودية

(*) إنّ 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 التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤): القوائم المالية المرحلية، المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

لا تشتمل القوائم المالية المرحلية الموحدة الموجزة على كافة المعلومات والافصاحات المطلوبة في القوائم المالية السنوية.

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 التزامات المنافع المحددة والتي يتم إثباتها بالقيمة الحالية للالتزامات المستقبلية باستخدام طريقة وحدة الائتمان المتوقعة.

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.

أسس توحيد القوائم المالية

تشتمل القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة على القوائم المالية للشركة والشركة التابعة لها كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨. تتحقق السيطرة عندما تتعرض المجموعة لمخاطر، ويكون لديها حقوق في الحصول على عوائد مختلفة من علاقتها بالشركة المستثمر فيها، ولديها المقدرة في التأثير على تلك العوائد من خلال ممارسة سلطاتها على الشركة المستثمر فيها. وبشكل خاص، تقوم المجموعة بإجراء إعادة تقويم للتأكد فيما إذا كانت تمارس سيطرة على الشركة المستثمر فيها من عدمه وذلك عندما تشير الحقائق والظروف إلى وجود تغير في عناصر السيطرة. يبدأ توحيد الشركة التابعة عند حصول المجموعة على السيطرة على الشركة التابعة ويتم التوقف عندما تفقد المجموعة القدرة على ممارسة مثل هذه السيطرة. تدرج موجودات ومطلوبات ودخل ومصاريف الشركة التابعة المستحوذ عليها أو المستبعدة خلال الفترة في القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة اعتباراً من تاريخ انتقال السيطرة إلى المجموعة ولحين فقدان المجموعة القدرة على ممارسة مثل هذه السيطرة.

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

- السيطرة على الشركة المستثمر فيها (أي وجود حقوق تمنح المجموعة المقدرة على توجيه الأنشطة ذات العلاقة بالشركة المستثمر فيها).
- التعرض لمخاطر، ولديها حقوق في الحصول على عوائد مختلفة من خلال علاقتها بالشركة المستثمر فيها.
- المقدرة على استخدام سلطاتها على الشركة المستثمر فيها للتأثير على عوائدها.

وبشكل عام، هناك افتراض بأنه ينتج عن أغلبية حقوق التصويت سيطرة. وتأييداً لهذا الافتراض، فعندما يكون لدى المجموعة أقل من الأغلبية في حقوق التصويت أو حقوق مماثلة في الشركة المستثمر فيها، تأخذ المجموعة بعين الاعتبار كافة الحقائق والظروف المتعلقة بذلك عند التأكد فيما إذا كانت تمارس سيطرة على الشركة المستثمر فيها، ويشمل ذلك:

- الترتيب التعاقدي (الترتيبات التعاقدية) مع أصحاب حقوق التصويت الآخرين في الشركة المستثمر فيها.
- الحقوق الناتجة عن الترتيبات التعاقدية الأخرى.
- حقوق التصويت الخاصة بالمجموعة وحقوق التصويت المحتملة.

٢- السياسات المحاسبية الهامة - تتمة

أسس توحيد القوائم المالية - تتمة

يتعلق الدخل وكل بند من بنود الإيرادات الشاملة الأخرى بالمساهمين في الشركة الأم وحقوق الملكية غير المسيطرة حتى لو أدى ذلك إلى أن يكون رصيد حقوق الملكية غير المسيطرة عجز. وعند الضرورة، يتم اجراء تسويات على القوائم المالية للشركات التابعة كي تتماشى سياساتها المحاسبية مع تلك المتبعة من قبل المجموعة. يتم حذف كافة الموجودات والمطلوبات المتداخلة وكذلك حقوق الملكية والإيرادات والمصاريف والتدفقات النقدية المتعلقة بالمعاملات بين شركات المجموعة بالكامل عند توحيد القوائم المالية. يتم اعتبار أي تغير في حصص الملكية في الشركة التابعة، بدون فقدان السيطرة، كمعاملة حقوق ملكية.

ملخص بالسياسات المحاسبية الهامة

إنّ السياسات المحاسبية المطبقة في إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة قد شرحت في الإيضاح (٢) في القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧، بالإضافة إلى السياسات المحاسبية التالية:

المنح الحكومية

يتم اثبات المنح الحكومية عند وجود تأكيدات معقولة بأنه سيتم استلام المنحة، وبأنه سيتم الالتزام بكافة الشروط المتعلقة بها. وعندما تتعلق المنحة الحكومية ببند من بنود المصاريف، يتم اثباتها كإيرادات على مدى الفترة وذلك لمضاهاة المنحة بصورة منتظمة مع التكاليف التي سيتم التعويض عنها.

موجودات محتفظ بها للبيع

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

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

المعايير الجديدة والتعديلات على المعايير والتفسيرات والمعايير الصادرة وغير سارية المفعول بعد

المعايير الجديدة والتعديلات على المعايير والتفسيرات

قامت المجموعة بتطبيق المعايير الجديدة والتعديلات على المعايير الدولية الصادرة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية والمطبقة اعتباراً من ١ يناير ٢٠١٨.

أ) مبادرة الإفصاح (تعديلات على معيار المحاسبة الدولي ٧)

تتطلب التعديلات الإفصاح عن المعلومات التي تمكن مستخدمي القوائم المالية من تقييم التغيرات في المطلوبات الناتجة عن الأنشطة التمويلية، والتي تشمل كلا من التغيرات الناتجة من التدفقات النقدية وغير النقدية. تمثل أنشطة التمويل للمجموعة، كما هو مبين في قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة الموجزة التغيرات في التدفقات النقدية فقط.

ب) التعديلات السنوية على المعايير الدولية للتقرير المالي (دورة ٢٠١٤-٢٠١٦)، تعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي (١٢) "الإفصاح عن الحقوق في المنشآت الأخرى"

توضح التعديلات أن متطلبات الإفصاح عن الحقوق في المنشآت الأخرى تنطبق أيضاً على الحقوق المصنفة كمحتفظ بها لغرض البيع أو التوزيع. ليس هناك تأثير لهذا التعديل على القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة للمجموعة.

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

- معيار المحاسبة الدولي رقم (٢٨) "الاستثمارات في الشركات الزميلة والمشاريع المشتركة": يحق للمشاريع الرأسمالية أو أي منشأة أخرى مماثلة اختيار قياس استثماراتها في الشركات الزميلة أو المشاريع المشتركة على أساس القيمة العادلة من خلال قائمة الدخل. يحق تطبيق هذا المعيار على أساس كل استثمار على حده. يحق للمنشآت المستمرة بخلاف المنشآت الاستثمارية، الاستمرار في تطبيق محاسبة القيمة العادلة على منشآتها التابعة والمطبقة بواسطة مستثمر في شركة زميلة أو مستثمر في مشروع مشترك لشركاتها التابعة. يحق تطبيق هذا المعيار بشكل منفصل على كل استثمار في شركة زميلة أو في مشروع مشترك. يجب أن تطبق التعديلات بأثر رجعي، وتسري اعتباراً من ١ يناير ٢٠١٨، مع السماح بالتطبيق المبكر. وفي حالة قيام المنشأة بإتباع تلك التعديلات، فإنه يجب عليها الافصاح عن ذلك. لا ينطبق هذا الاعفاء على المجموعة.

التعديلات على المعايير والتفسيرات والمعايير الصادرة وغير سارية المفعول بعد

فيما يلي المعايير الجديدة والتعديلات على المعايير سارية المفعول للفترات السنوية التي تبدأ بعد ١ يناير ٢٠١٩ مع السماح بالتطبيق المبكر لها. لم تقم المجموعة باعتماد التطبيق المبكر لهذه المعايير عند إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة.

٢ - السياسات المحاسبية الهامة - تتمة

المعايير الجديدة والتعديلات على المعايير والتفسيرات والمعايير الصادرة وغير سارية المفعول بعد - تتمة

التعديلات على المعايير والتفسيرات والمعايير الصادرة وغير سارية المفعول بعد - تتمة

أ) المعيار الدولي للتقرير المالي (١٦) – عقود الإيجار

يقدم المعيار الدولي للتقرير المالي (١٦) للمستأجرين نموذج وحيد للمحاسبة عن عقود الإيجار في قائمة المركز المالي. يقوم المستأجر بالاعتراف بالأصل المتعلق بحق الاستخدام الذي يمثل حقه في استخدام الأصل ذو الصلة بالإضافة إلى التزام الإيجار الذي يمثل التزامه بسداد دفعات الإيجار. هناك إعفاءات اختيارية لعقود الإيجار قصيرة الأجل وعقود الإيجار للموجودات ذات القيمة المنخفضة. تبقى طريقة المحاسبة المتبعة من المؤجر مشابهة للمعيار الحالي، أي يستمر المؤجرون في تصنيف عقود الإيجار كعقود إيجار تمويلي أو تشغيلي.

يحل المعيار الدولي للتقرير المالي (١٦) محل المتطلبات الحالية للاعتراف بعقود الإيجار بما في ذلك معيار المحاسبة الدولي (١٧) عقود الإيجار، وتفسير (٤) الصادر عن لجنة تفسيرات المعاييرالدولية للتقرير المالي لتحديد ما إذا كان ترتيب ما ينطوي على عقد إيجار، وتفسير لجنة التفسيرات الدولية (١٥) "عقود الإيجار التشغيلي" – الحوافز، وتفسير لجنة التفسيرات الدولية (٢٧) تقويم جوهر المعاملات التي تأخذ الشكل القانوني لعقد الإيجار. يسري المعيار للفترات التي تبدأ من أو بعد ١ يناير ٢٠١٩. مع السماح بالتطبيق المبكر للمنشآت التي تطبق المعيار الدولي للتقرير المالي (١٥) "الإيرادات من العقود المبرمة مع العملاء" من أو قبل تاريخ التطبيق الأولي للمعيار الدولي للتقرير المالي (١٦).

تحديد ما إذا كان الترتيب يتضمن عقد إيجار

عند التحول إلى المعيار الدولي للتقرير المالي (١٦)، يمكن للمجموعة اختيار ما يلي:

- تطبيق تعريف المعيار الدولي للتقرير المالي (١٦) لعقد الإيجار على جميع عقودها، أو
- تطبيق وسيلة عملية وعدم إعادة تقييم ما إذا كان العقد يمثل ايجاراً أو يتضمن عقد الإيجار.

التحول

كمستأجر، يمكن للمجموعة تطبيق المعيار إما بـ:

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

يقوم المستأجر بتطبيق نفس خيار التطبيق على جميع عقود الإيجار. تخطط المجموعة تطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي (١٦) في ١ يناير ٢٠١٩. لم تحدد المجموعة نهج التحول الذي ستقوم بتطبيقه. لا يتطلب من المجموعة كمؤجر إجراء أي تعديلات لعقود الإيجار التي تكون فيها مؤجراً بخلاف مؤجر وسيط في عقد تأجير بالباطن.

تقوم المجموعة حالياً بإجراء تقويم لأثر تطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي (١٦) على قوائمها المالية الموحدة.

ب) التفسير (٢٣) الصادر عن لجنة تفسير المعايير الدولية للتقرير المالي - عدم التأكد من المعالجات لضريبة الدخل

يتناول التفسير، المحاسبة عن ضريبة الدخل عندما يصاحب المعالجات الضريبية حالات عدم تأكد تؤثر على تطبيق معيار المحاسبة الدولي (١٢) ضرائب الدخل، ولا يطبق هذا التفسير على الضرائب أو الرسوم التي تقع خارج نطاق معيار المحاسبة الدولي (١٢) كما أنه لا يشتمل بشكل محدد على المتطلبات المتعلقة بالفائدة والغرامات المتعلقة بالمعالجات الضريبية غير المؤكدة.

يتناول التفسير بشكل خاص ما يلي:

- فيما إذا كانت المنشأة تنظر في المعالجات الضريبية غير المؤكدة بشكل مستقل.
- الافتراضات التي تجريها منشأة ما بشأن فحص المعالجات الضريبية من قبل السلطات الضريبية.
- كيفية قيام المنشأة بتحديد النتائج الخاضعة للضريبة، والوعاء الضريبي، والخسائر الضريبية غير المستخدمة، والاعفاءات الضريبية غير المستخدمة، والشرائح الضريبية.
- الكيفية التي تأخذ فيها المنشأة بعين الاعتبار التغيرات في الوقائع والظروف.

يجب على المنشأة أن تقرر فيما إذا كان من الواجب النظر في معالجة ضريبية غير مؤكدة على حدة أو سوياً مع معالجة ضريبية غير مؤكدة واحدة أو أكثر. يحق إتباع الطريقة التي يتوقع بموجبها حل عدم التأكد هذا بشكل أفضل. يسري التفسير على الفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير٢٠١٩، لكن يوجد هناك بعض الإعفاءات الانتقالية. ستقوم المجموعة بتطبيق التفسير اعتباراً من تاريخ السريان الفعلي له. على الرغم من أنّ المجموعة لا تعمل في بيئة ضريبية معقدة ومتعددة الجنسيات، فإنّ تطبيق التفسير يمكن أن يؤثر على قوائمها المالية الموحدة والافصاحات المطلوبة. إضافة إلى ذلك، قد تحتاج المجموعة إلى وضع إجراءات وعمليات للحصول على المعلومات اللازمة لتطبيق التفسير بصورة منتظمة.

تقوم المجموعة حالياً بإجراء تقويم لأثر تطبيق التفسير (٢٣) على قوائمها المالية الموحدة.

٣- الأحكام والتقديرات والافتراضات المحاسبية الهامة

يتطلب إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة للمجموعة من الإدارة إجراء الأحكام والتقديرات والافتراضات التي تؤثر على الايرادات والمصاريف والموجودات والمطلوبات والإيضاحات المرفقة والافصاح عن الالتزامات المحتملة. إن عدم التأكد من هذه الافتراضات والتقديرات يترتب عليه إجراء تسويات جوهرية على القيمة الدفترية للموجودات والمطلوبات في الفترات المستقبلية.

عدم التأكد من التقديرات والافتراضات:
أثناء عملية تطبيق السياسات المحاسبية للمجموعة، قامت الإدارة بإصدار الأحكام التالية التي لها أثر جوهري على المبالغ المدرجة في القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة، إن الافتراضات الأساسية المتعلقة بالمستقبل والمصادر الرئيسية الأخرى للتقديرات بتاريخ التقرير، والتي لها أثر كبير يؤدي إلى تعديل جوهري على القيمة الدفترية للموجودات والمطلوبات خلال السنة المالية القادمة، موضحة أدناه.

الإنخفاض في قيمة الذمم المدينة
تقوم المجموعة بمراجعة الذمم التجارية المدينة بتاريخ إعداد كل قوائم مالية لتحديد ما إذا كان يجب تسجيل مخصص للديون المعدومة والمشكوك في تحصيلها في قائمة الدخل الأولية الموحدة الموجزة. وعلى وجه الخصوص، يتطلب إصدار حكم من الإدارة بشأن تقدير مبلغ وتوقيت التدفقات النقدية المستقبلية عند تحديد مستوى المخصص المطلوب. تستند هذه التقديرات إلى افتراضات حول عدد من العوامل وقد تختلف النتائج الفعلية مما ينتج عنه تغيرات مستقبلية في المخصص.

الانخفاض في قيمة المخزون
يظهر المخزون بالتكلفة أو صافي القيمة القابلة للتحقق، أيهما أقل. وعندما يصبح المخزون قديم أو متقادم، يتم إجراء تقدير لصافي القيمة القابلة للتحقق له. بالنسبة لكل مبلغ من المبالغ الهامة، يتم إجراء تقدير لكل مبلغ على حده. بالنسبة للمبالغ غير الهامة بمفردها ولكنها تعتبر قديمة أو متقادمة، فإنه يتم تقديرها بشكل جماعي ويجنب مخصص حسب نوع المخزون وعمره أو درجة تقادمه على أساس أسعار البيع التاريخية.

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

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

بالإضافة إلى ذلك، نتج عن تطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٥) عملية التقدير التالية:

تخصيص سعر المعاملة إلى التزام الأداء في العقود المبرمة مع العملاء
اختارت المجموعة تطبيق طريقة المدخلات في تخصيص سعر المعاملة إلى التزامات الأداء حيث يتم إثبات الإيرادات مع مرور الوقت. ترى المجموعة أن استخدام طريقة المدخلات التي تتطلب إثبات الإيرادات على أساس جهود المجموعة بما يفي بالتزامات الأداء، يوفر أفضل مرجع للإيرادات المكتسبة فعليا. وعند تطبيق طريقة المدخلات، تقوم المجموعة بتقدير الجهود أو المدخلات بما يفي بالتزامات الأداء. بالإضافة إلى تكلفة الوفاء بالالتزامات التعاقدية مع العملاء، تتضمن هذه التقديرات بشكل رئيسي الوقت المنصرم في عقود الخدمات.

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

قامت المجموعة بإجراء الافتراضات والتقديرات على أساس معايير متاحة عندما تم إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة. ومع ذلك، فإنّ الظروف والافتراضات القائمة حول التطورات المستقبلية قد تتغير نتيجة للتغيرات في السوق أو الظروف الخارجة عن سيطرة المجموعة. تنعكس هذه التغيرات في الافتراضات عند حدوثها.

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

٣- الأحكام والتقديرات والافتراضات المحاسبية الهامة - تتمة

الانخفاض في قيمة الموجودات غير المالية - تتمة

يتم احتساب القيمة الحالية على أساس نموذج التدفقات النقدية المخصومة، حيثما ينطبق ذلك. يتم اشتقاق التدفقات النقدية من الميزانية للسنوات الخمس القادمة ولا تشتمل على أنشطة إعادة الهيكلة التي لم تلتزم بها المجموعة بعد أو الاستثمارات الهامة في المستقبل والتي من شأنها أن تحسن أداء موجودات الوحدة المدرة للنقدية التي يتم اختبارها. إن القيمة القابلة للاسترداد هي أكثر حساسية لمعدل الخصم المستخدم لطريقة التدفقات النقدية المخصومة وكذلك التدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة ومعدل النمو المستخدم لأغراض الاستقراء.

برامج التزام المنافع المحددة

تحدد تكلفة التزام المنافع المحددة للموظفين ومنافع ما بعد إنتهاء الخدمة الأخرى وفق عمليات تقويم اكتوارية. يتضمن التقويم الاكتواري إجراء العديد من الافتراضات والتي قد تختلف عن التطورات الفعلية في المستقبل. وتشتمل هذه الافتراضات على تحديد معدل الخصم، والزيادات المستقبلية في الرواتب، ومعدلات الوفيات. ونظرا للطبيعة المعقدة للتقويم والافتراضات الأساسية وطبيعتها طويلة الأجل، فإن التزام المنافع المحددة يتأثر بصورة كبيرة بالتغيرات في هذه الافتراضات. تتم مراجعة كافة الافتراضات بتاريخ إعداد كل قوائم مالية.

قياس القيمة العادلة للأدوات المالية

عند عدم إمكانية اشتقاق القيمة العادلة للموجودات المالية المدرجة في قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة من الأسواق النشطة، يتم تحديد قيمتها العادلة باستخدام طرق تقويم متضمنة نموذج التدفقات النقدية المخصومة. يتم أخذ مدخلات هذه النماذج من الأسواق القابلة للملاحظة حيثما كان ذلك ممكنا، ولكن عندما يكون ذلك غير ممكن، فإن الأمر يتطلب إبداء درجة من الأحكام لتحديد القيمة العادلة. تشتمل الأحكام على الاعتبارات الخاصة بالمدخلات مثل مخاطر السيولة ومخاطر الائتمان والتقلبات. يمكن أن تؤثر التغيرات في الافتراضات المتعلقة بهذه العوامل على القيمة العادلة للأدوات المالية.

الالتزامات المحتملة

كما هو مبين في الإيضاح (٢٥) حول هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة، فإن المجموعة تتعرض لالتزامات محتملة مختلفة خلال دورة الأعمال العادية. تقوم الإدارة بتقويم حالة هذه التعرضات بصورة منتظمة لتقويم احتمال قيام المجموعة بتحمل المطلوبات ذات الصلة. ومع ذلك، فإنه لا يتم تجنيب المخصصات في القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة، بناء على تقويم الإدارة، إلا عند نشوء التزام حالي.

الأعمار الإنتاجية الاقتصادية للممتلكات والآلات والمعدات والموجودات غير الملموسة

تقوم إدارة المجموعة بتحديد الأعمار الانتاجية المقدرة للممتلكات والآلات والمعدات والموجودات غير الملموسة لأغراض حساب الاستهلاك / الإطفاء. يتم تحديد هذا التقدير بعد الأخذ بعين الاعتبار الاستخدام المتوقع للأصل أو الاستهلاك العادي. تقوم المجموعة بصورة دورية بمراجعة الأعمار الإنتاجية المقدرة وطريقة الاستهلاك / الإطفاء للتأكد من أن طريقة وفترة الاستهلاك / الإطفاء متوافقة مع النمط المتوقع للمنافع الاقتصادية من هذه الموجودات.

٤- الإيرادات

	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر	
	٢٠١٨ بآلاف الريالات السعودية (غير مراجعة)	٢٠١٧ بآلاف الريالات السعودية (غير مراجعة)	**٢٠١٨ بآلاف الريالات السعودية (غير مراجعة)**	٢٠١٧ بآلاف الريالات السعودية (غير مراجعة)
إيرادات نقل الركاب	١٦٩,٠٧٣	١٧١,١٤١	٤٩٠,١٩٩	٥٠٠,٩٤٨
إيرادات العقود والتأجير	١٨٩,١٤٢	١٧٦,٦٦١	٢٩٤,٦٩٤	٢٩١,٢٧٠
إيرادات ترتيبات امتياز الخدمة العامة	٨٣,٩٨٥	١٧,٨٢٢	١٧٠,٢٧٨	٥٤,٧٩٤
إيراد دعم حكومي (*)	١٤,١٦٠	-	٣٣,٠٣٩	-
إيرادات سيارات ليموزين	٨,٤٨٨	٩,٣٧٣	٢٦,٨٣٢	٢٨,١٤١
إيرادات نقل البضائع	-	١٠,٥٠٥	٩,٤٤٤	٣٣,٥٠٩
	٤٦٤,٨٤٨	٣٨٥,٥٠٢	١,٠٢٤,٤٨٦	٩٠٨,٦٦٢

٤- الإيرادات – تتمة

(*) خلال الفترة، 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 قبل الحافلات الأهلية الحالية بمدينة الرياض وذلك لمدة سنتين ويشمل ذلك تقديم المواد والمعدات والعمال وجميع الأمور اللازمة فنياً وعملياً لتنفيذ المشروع.

إنّ 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 الفترة، 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.

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

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

٥- إيرادات أخرى

	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر	
	٢٠١٨ بآلاف الريالات السعودية (غير مراجعة)	٢٠١٧ بآلاف الريالات السعودية (غير مراجعة)	**٢٠١٨ بآلاف الريالات السعودية (غير مراجعة)**	٢٠١٧ بآلاف الريالات السعودية (غير مراجعة)
استرداد ذمم مدينة مشطوبة	٢,٨٩١	-	**٢,٨٩١**	-
دخل إيجارات	٨٢٠	١,١٥٥	**٢,٥٩٩**	٣,٢٨٨
إيراد تصليح المركبات تحت الضمان	-	-	**٨٨٥**	٣٩
إيراد إعلان على حافلات النقل الداخلي	-	٤٢٠	**٨٧٠**	١,٢٣٠
غرامات على موردين	٢٧٦	٥١٥	**٨٢٦**	١,١٣٤
دعم من صندوق الموارد البشرية	٥٥	-	**٥٤٤**	١,٦٢٧
أرباح من بيع الخردة	١٩٤	٢٤٨	**٤٨٤**	٤٦٧
أرباح بيع ممتلكات وآلات ومعدات	٣١٩	٨٤	**٥٤٦**	٦,٠٨٣
استرداد تأمين سائقي مشغلين	٤٥	-	**٣٥١**	-
تسوية مطالبات تأمين	-	-	**-**	٢,٦٠٠
إيرادات أخرى	١٧٥	٧٠٣	**٦٦٩**	٤,٦٢٢
	٤,٧٧٥	٣,١٢٥	**١٠,٦٦٥**	٢١,٠٩٠

٦- الزكاة وضريبة الدخل

أ) الزكاة

المحملة للفترة

تبلغ الزكاة المحملة للفترة ٩,٣٧ مليون ريال سعودي (٣٠ سبتمبر ٢٠١٧: ٩,٤٢ مليون ريال سعودي).

٦- الزكاة وضريبة الدخل - تتمة

أ) الزكاة - تتمة

حركة مخصص الزكاة

كانت حركة مخصص الزكاة كما يلي:

	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ بآلاف الريالات السعودية (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٧ بآلاف الريالات السعودية (مراجعة)
في بداية الفترة/السنة	**١٧,٠٤٥**	١٧,٢٩٥
مجنب خلال الفترة/السنة	**٩,٣٧٣**	١١,٦٦٣
المدفوع خلال الفترة/السنة	**(١٠,٤١٠)**	(١١,٩١٣)
في نهاية الفترة/السنة	**١٦,٠٠٨**	١٧,٠٤٥

تم احتساب الزكاة على أساس الوعاء الزكوي للشركة والشركة التابعة لها كل على حدة. قامت الشركة بتقديم الإقرارات الزكوية للأعوام من ٢٠٠٥ حتى ٢٠١٧ وحصلت على الشهادات الزكوية اللازمة حتى عام ٢٠١٧. أصدرت الهيئة العامة للزكاة والدخل ("الهيئة") ربوطها الزكوية للشركة حتى عام ٢٠١٢ وقامت المجموعة بسداد الزكاة المستحقة عليها بموجب الربط المعدل لعام ٢٠١٢ وأنهت المجموعة وضعها الزكوي عن كافة السنوات حتى ٢٠١٢. لم يتم إصدار الربوط النهائية للأعوام من ٢٠١٣ حتى ٢٠١٧ من قبل الهيئة بعد.

ب) ضريبة الدخل

المحملة للفترة

تبلغ ضريبة الدخل المحملة للفترة ٢٧٨ ألف ريال سعودي (٣٠ سبتمبر ٢٠١٧: ٢٧٦ ألف ريال سعودي).

حركة مخصص ضريبة الدخل

كانت حركة مخصص ضريبة الدخل كما يلي:

	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ بآلاف الريالات السعودية (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٧ بآلاف الريالات السعودية (مراجعة)
في بداية الفترة/السنة	**٥١٠**	-
مجنب خلال الفترة/السنة	**٢٧٨**	٥١٠
المدفوع خلال الفترة/السنة	**(٥١١)**	-
في نهاية الفترة/ السنة	**٢٧٧**	٥١٠

إنّ ضريبة الدخل تخص الشركة التابعة. يتم إثبات مصروف الضريبة على أساس أفضل تقدير لدى الإدارة للمتوسط المرجح لمعدل ضريبة الدخل السنوي عن السنة المالية كاملة والمطبق على دخل الفترة لما قبل الضريبة. قامت الشركة التابعة بتقديم الإقرار الزكوي والضريبي إلى الهيئة العامة للزكاة والدخل ("الهيئة") حتى عام ٢٠١٧م. لم يتم إجراء أية ربوط بعد من قبل الهيئة.

٧- ربح السهم

يتم احتساب الربح الأساسي والمعدل للسهم وذلك بقسمة دخل الفترة المتعلق بحاملي الأسهم العادية في الشركة الأم على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة.

يعكس الجدول التالي بيانات الدخل والأسهم المستخدمة في احتساب الربح الأساسي والمعدل للسهم:

	للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر	
	٢٠١٨	٢٠١٧
	بآلاف الريالات السعودية (غير مراجعة)	بآلاف الريالات السعودية (غير مراجعة)
الدخل المتعلق بحاملي الأسهم العادية في الشركة الأم من الربح الأساسي	**٥٩,٧١٠**	١٠٣,٦٠٧
	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧
المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية لربح السهم الأساسي	**١٢٥,٠٠٠,٠٠٠**	١٢٥,٠٠٠,٠٠٠

	للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر	
	٢٠١٨	٢٠١٧
	ريال سعودي (غير مراجعة)	ريال سعودي (غير مراجعة)
ربح السهم الأساسي والمعدل	**٠,٤٨**	٠,٨٣

٨- الممتلكات والآلات والمعدات، صافي

	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ بآلاف الريالات السعودية (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٧ بآلاف الريالات السعودية (مراجعة)
ممتلكات وآلات ومعدات	**١,٣٨٧,٤٢٥**	١,٣٥٧,٦٥١
مشاريع وحافلات تحت الانشاء	**٣٦,١٥٥**	٣٨,٢٥٠
	١,٤٢٣,٥٨٠	١,٣٩٥,٩٠١

المشاريع والحافلات تحت الانشاء

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

	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ بآلاف الريالات السعودية (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٧ بآلاف الريالات السعودية (مراجعة)
في بداية الفترة/السنة	**٣٨,٢٥٠**	٢٨,٩٠٠
إضافات خلال الفترة/السنة	**١٨,٥٤٠**	٢٤,٨٤٧
تحويلات للموجودات غير الملموسة خلال الفترة/السنة (إيضاح ٩)	**(٧,٠٦٥)**	-
تحويلات للممتلكات والآلات والمعدات خلال الفترة/السنة	**(١٣,٥٧٠)**	(١٥,٤٩٧)
في نهاية الفترة/السنة	**٣٦,١٥٥**	٣٨,٢٥٠

٨- الممتلكات والآلات والمعدات، صافي - تتمة

	الأراضي بآلاف الريالات السعودية	المباني بآلاف الريالات السعودية	الحافلات والشاحنات والمقطورات بآلاف الريالات السعودية	الأثاث والتركيبات بآلاف الريالات السعودية	السيارات بآلاف الريالات السعودية	الآلات والمعدات بآلاف الريالات السعودية	الإجمالي بآلاف الريالات السعودية
التكلفة							
الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣٦,٢٦٤	٥٠٥,١٨٥	٢,٥٧٨,١٧٨	١٦,٦٩٧	٦٧,٨٢٥	٨٠,٤٠٩	٣,٢٨٤,٥٥٨
إضافات خلال السنة	٥٤,٠٠٠	١,٤٧٤	٢٩١,٥٥٦	١,٥٠٥	١٤,٨٤٨	٦,٤٢٠	٣٦٩,٨٠٣
تحويلات خلال السنة	-	٩,٨٣٩	-	-	-	٥,٦٥٨	١٥,٤٩٧
استبعادات خلال السنة	-	-	(٥٤٧,٨٥٢)	-	(٦,٠١٧)	-	(٥٥٣,٨٦٩)
الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ (مراجعة)	٩٠,٢٦٤	٥١٦,٤٩٨	٢,٣٢١,٨٨٢	١٨,٢٠٢	٧٦,٦٥٦	٩٢,٤٨٧	٣,١١٥,٩٨٩
إضافات خلال الفترة	-	١٤٧	٢٠٠,٨٩٦	٩٠٢	١,٧٥٦	١,٨٧١	٢٠٥,٥٧٢
تحويلات خلال الفترة	-	٧,١٩٦	٢,٥٢٥	-	٣,٨٤٩	-	١٣,٥٧٠
تحويل موجودات محتفظ بها للبيع (إيضاح ١٤)	-	-	(١٧٤,٩٥٣)	-	-	-	(١٧٤,٩٥٣)
استبعادات خلال الفترة	-	-	(٤,١٨٦)	-	(١,٢٩٥)	-	(٥,٤٨١)
الرصيد كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ (غير مراجعة)	**٩٠,٢٦٤**	**٥٢٣,٨٤١**	**٢,٣٤٦,١٦٤**	**١٩,١٠٤**	**٨٠,٩٦٦**	**٩٤,٣٥٨**	**٣,١٥٤,٦٩٧**
الاستهلاك المتراكم والانخفاض في القيمة							
الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦	-	٣٣٥,١٦٧	١,٦٧٩,٤٦٣	٩,١٠٣	٤٨,١٢٢	٤٢,٨٠٦	٢,١١٤,٦٦١
الاستهلاك خلال السنة	-	١١,٣٦٧	١٥٣,١٥٢	١,٥٤٧	١٠,٠٣٥	٧,٠٩٠	١٨٣,١٩١
استبعادات خلال السنة	-	-	(٥٣٥,٢٦١)	-	(٤,٢٥٣)	-	(٥٣٩,٥١٤)
الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ (مراجعة)	-	٣٤٦,٥٣٤	١,٢٩٧,٣٥٤	١٠,٦٥٠	٥٣,٩٠٤	٤٩,٨٩٦	١,٧٥٨,٣٣٨
الاستهلاك خلال الفترة	-	٩,٣٤٩	١١٧,٤٨٨	١,٣١٥	٩,٢٤٨	٥,٥٨٩	١٤٢,٩٨٩
انخفاض في قيمة الممتلكات والمعدات والآلات (*)	-	-	٥,٤٣٨	-	-	-	٥,٤٣٨
تحويل انخفاض في قيمة الممتلكات والمعدات والآلات إلى الموجودات المحتفظ بها للبيع (*)	-	-	(٥,٤٣٨)	-	-	-	(٥,٤٣٨)
تحويل موجودات محتفظ بها للبيع (إيضاح ١٤)	-	-	(١٢٨,٧٥١)	-	-	-	(١٢٨,٧٥١)
استبعادات خلال الفترة	-	-	(٤,٠٠٩)	-	(١,٢٩٥)	-	(٥,٣٠٤)
الرصيد كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ (غير مراجعة)	**-**	**٣٥٥,٨٨٣**	**١,٢٨٢,٠٨٢**	**١١,٩٦٥**	**٦١,٨٥٧**	**٥٥,٤٨٥**	**١,٧٦٧,٢٧٢**
صافي القيمة الدفترية							
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ (غير مراجعة)	**٩٠,٢٦٤**	**١٦٧,٩٥٨**	**١,٠٦٤,٠٨٢**	**٧,١٣٩**	**١٩,١٠٩**	**٣٨,٨٧٣**	**١,٣٨٧,٤٢٥**
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ (مراجعة)	٩٠,٢٦٤	١٦٩,٩٦٤	١,٠٢٤,٥٢٨	٧,٥٥٢	٢٢,٧٥٢	٤٢,٥٩١	١,٣٥٧,٦٥١

٨- الممتلكات والآلات والمعدات، صافي - تتمة

(*) خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨، لاحظت إدارة المجموعة بأنّ هناك مؤشر انخفاض في القيمة القابلة للاسترداد وصافي القيمة الدفترية لبعض الأصول الثابتة (الشاحنات والمقطورات)، وعليه تم إثبات تلك الفروقات كخسائر انخفاض في قيمة الموجودات في قائمة الدخل الاولية الموحدة الموجزة بمبلغ ٥,٤٤ مليون ريال سعودي. خلال الفترة، قررت إدارة المجموعة بيع هذه الأصول الثابتة (شاحنات ومقطورات) والمستخدمة في عمليات الشحن. وعليه تمّ إعادة تصنيف تلك الأصول كموجودات محتفظ بها للبيع خلال الفترة.

يتم توزيع الاستهلاك للفترة كما يلي:

	لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر	
	٢٠١٨	٢٠١٧
	بآلاف الريالات السعودية (غير مراجعة)	بآلاف الريالات السعودية (غير مراجعة)
تكلفة الإيرادات	**١٤١,٠٥٥**	١٣٥,٠٢٣
مصاريف إدارية	**١,٩٣٤**	١,٦٩٤
	١٤٢,٩٨٩	١٣٦,٧١٧

٩- الموجودات غير الملموسة، صافي

	البرامج والتراخيص بآلاف الريالات السعودية
التكلفة	
الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣٩,٣٥٢
إضافات	١١,١٤٧
استبعادات	-
الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ (مراجعة)	٥٠,٤٩٩
تحويلات من المشاريع والحافلات تحت الانشاء (إيضاح ٨)	٧,٠٦٥
إضافات	٦,٢٦١
الرصيد كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ (غير مراجعة)	**٦٣,٨٢٥**
الإطفاء المتراكم	
الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٢١,٢٩٣
إضافات	٥,١٤٦
استبعادات	-
الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ (مراجعة)	٢٦,٤٣٩
إضافات	٤,١٦٦
استبعادات	-
الرصيد كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ (غير مراجعة)	**٣٠,٦٠٥**
صافي القيمة الدفترية	
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ (غير مراجعة)	**٣٣,٢٢٠**
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ (مراجعة)	٢٤,٠٦٠

٩- الموجودات غير الملموسة - تتمة

يتم توزيع الاطفاء للفترة كما يلي:

	لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر	
	٢٠١٨	٢٠١٧
	بآلاف الريالات السعودية (غير مراجعة)	بآلاف الريالات السعودية (غير مراجعة)
تكلفة الإيرادات	**٢,٩٢٣**	٢,٤٣١
مصاريف إدارية	**١,٢٤٣**	٧٨٦
	٤,١٦٦	٣,٢١٧

١٠- الاستثمارات العقارية

تتكون الاستثمارات العقارية للمجموعة من أراضي في المملكة العربية السعودية تبلغ قيمتها ٣٠٧,١٢ مليون ريال سعودي كما في ٣٠ سبتمبر٢٠١٨ و٣١ ديسمبر ٢٠١٧. تنوي المجموعة الاحتفاظ بهذه الأراضي لأغراض الانتفاع من زيادة القيمة. تدرج هذه الأراضي بالتكلفة ناقصاً الانخفاض في القيمة، إن وجدت.

تم تحديد القيمة العادلة للاستثمارات العقارية من قبل مقيمين عقارات مستقلين خارجيين – "شركة قيم العقارية" – ترخيص رقم (١٢١٠٠٠٠٠٥٢)، 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 ٢٠١٧، وقد حددت القيمة العادلة بمبلغ ٤٣٧,٩ مليون ريال سعودي.

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

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

١١ - الاستثمار في شركة زميلة ومشاريع مشتركة

	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٧
	بآلاف الريالات السعودية (غير مراجعة)	بآلاف الريالات السعودية (مراجعة)
حصة في المشروع المشترك (سيتكو) (أ)	**٩٠,٤٠٩**	٧١,٨٥٥
حصة في المشروع المشترك (كامكو) (ب)	**٣,٦٠٠**	-
حصة في شركة زميلة (ج)	**-**	-
	٩٤,٠٠٩	٧١,٨٥٥

١١ - الاستثمار في شركة زميلة ومشاريع مشتركة - تتمة

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

	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ بآلاف الريالات السعودية (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٧ بآلاف الريالات السعودية (مراجعة)
في بداية الفترة/السنة	**٧١,٨٥٥**	٢٨,٥٤١
الحصة في أرباح الفترة/السنة	**١٨,٥٥٤**	٤٣,٣١٤
في نهاية الفترة/السنة	**٩٠,٤٠٩**	٧١,٨٥٥

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

يتم المحاسبة عن حصة المجموعة في سيتكو وفقاً لطريقة حقوق الملكية في هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة بناءًا على القوائم المالية الخاصة بشركة سيتكو.

(ب) كانت حركة الاستثمار في المشروع المشترك خلال الفترة على النحو التالي:

	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ بآلاف الريالات السعودية (غير مراجعة)
في بداية الفترة	**-**
الاستثمار خلال الفترة	**٣,٦٠٠**
في نهاية الفترة	**٣,٦٠٠**

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

إنّ شركة كامكو هي مشروع مشترك تملك المجموعة فيه سيطرة مشتركة حيث أنّه تصدر قرارات الشركاء بالإجماع حسب عقد تأسيس الشركة. تم تأسيس شركة كامكو وفقاً للأنظمة السعودية ورأسمالها ١٨ مليون ريال سعودي مقسمة إلى ١٨,٠٠٠ حصة قيمة كل حصة منها ١٠٠٠ ريال سعودي. إنّ الغرض من الشركة هو لغايات أعمال إنشاء وصيانة الطرق.

يتم المحاسبة عن حصة المجموعة في كامكو وفقاً لطريقة حقوق الملكية، ولم يتم إدارجها في هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة حيث أنّ الشركة لم تبدأ نشاطها بعد.

١١ - الاستثمار في شركة زميلة ومشاريع مشتركة - تتمة

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

	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ بآلاف الريالات السعودية (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٧ بآلاف الريالات السعودية (مراجعة)
في بداية الفترة/السنة	**٧,٤٥٩**	٧,٤٥٩
ناقصاً: الإنخفاض في قيمة الاستثمار	**(٧,٤٥٩)**	(٧,٤٥٩)
في نهاية الفترة/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 الأولية الموحدة الموجزة لم يتم اصدار القوائم المالية المراجعة للشركة الزميلة منذ عام ٢٠١٤ الى عام ٢٠١٧ حتى تاريخ اعداد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة. وفي ٣١ ديسمبر ٢٠١٥، اتفقت الجمعية العامة غير العادية للشركاء في شركة النقل السعودية البحرينية على حل وتصفية الشركة وتعيين مصفي لتصفيتها. عليه، تم تخفيض كامل قيمة الاستثمار لعدم قدرة المجموعة على تحديد القيمة القابلة للاسترداد لهذا الاستثمار.

١٢- الاستثمارات المصنفة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

تتضمن الاستثمارات المدرجة كاستثمارات مصنفة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر على موجودات مالية تم استثمارها في أسهم شركات محلية مدرجة في المملكة العربية السعودية. تعتبر المجموعة أن هذه الاستثمارات ذات طابع استراتيجي. يتم تحديد القيمة العادلة لهذه الأوراق المالية المتداولة بالرجوع إلى عروض الأسعار المنشورة في سوق نشط.

	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ بآلاف الريالات السعودية (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٧ بآلاف الريالات السعودية (مراجعة)
في بداية الفترة/السنة	**١١٧,٧٢٩**	١١٤,٥٥٢
اضافات	**٨,٧٣٧**	-
استبعادات	**(٥٣,٧٢٠)**	-
التغيرات في القيمة العادلة	**١٠,٧١٥**	٣,١٧٧
في نهاية الفترة/السنة	**٨٣,٤٦١**	١١٧,٧٢٩

الحركة في القيمة العادلة لأدوات حقوق الملكية

	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ بآلاف الريالات السعودية (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٧ بآلاف الريالات السعودية (مراجعة)
في بداية الفترة/السنة	**(٢٦,٩٨٢)**	(٣٠,١٥٩)
التغير في القيمة العادلة	**١٠,٧١٥**	٣,١٧٧
تحويل خسائر محققة من احتياطي إعادة تقويم الاستثمارات إلى الأرباح المبقاة	**١,٦٨٥**	-
في نهاية الفترة/السنة	**(١٤,٥٨٢)**	(٢٦,٩٨٢)

١٣- المدينون التجاريون والآخرون

	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ بآلاف الريالات السعودية (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٧ بآلاف الريالات السعودية (مراجعة)
المدينون التجاريون:		
مؤسسات حكومية وشبه حكومية	١٨٧,٧٢٨	١٠٤,٨٧٨
قطاع خاص	٤٧,٩٠٩	٤٤,٧٧٦
إجمالي المدينين التجاريين	٢٣٥,٦٣٧	١٤٩,٦٥٤
ناقصاً: الانخفاض في قيمة الذمم المدينة	(٣٢,٤٧٨)	(٣٢,٨٠١)
المدينين التجاريين، صافي	٢٠٣,١٥٩	١١٦,٨٥٣
ذمم مدينة غير مفوترة	٣٠٠,٦٧٥	١٢٩,٠٠٥
ذمم موظفين	٨,٧٨٥	٨,٩٧٨
المدينون التجاريون والآخرون، صافي	٥١٢,٦١٩	٢٥٤,٨٣٦

إنّ الذمم المدينة الخاصة بالمجموعة لا تحمل، في العادة، أي عمولة ويتم تحصيلها خلال ٩٠ يوماً. وفي ٣٠ سبتمبر٢٠١٨، كانت الذمم المدينة التجارية التي انخفضت قيمتها تبلغ ٣٢,٥ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٧: ٣٢,٨ مليون ريال سعودي) وتم تخفيض هذه المبالغ بالكامل.

حركة الانخفاض في قيمة الذمم المدينة:

	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ بآلاف الريالات السعودية (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٧ بآلاف الريالات السعودية (مراجعة)
في بداية الفترة/السنة	٣٢,٨٠١	٣٢,٨٠١
المجنب خلال الفترة/للسنة	١,٥٧٥	-
المشطوب خلال الفترة/للسنة	(١,٨٩٨)	-
في نهاية الفترة/السنة	٣٢,٤٧٨	٣٢,٨٠١

١٤- الموجودات المحتفظ بها للبيع

خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨، قررت إدارة المجموعة بيع بعض أصولها الثابتة (شاحنات ومقطورات) والمستخدمة في عمليات الشحن. وعليه تمّ إعادة تصنيف تلك الأصول كموجودات محتفظ بها للبيع.

بناءً على مفاوضات البيع القائمة حتى تاريخ إعداد هذه القوائم المالية فإنّه من المتوقع أن ينتج عن عملية الاستبعاد خسائر بقيمة ٢٧,٦٨ مليون ريال سعودي تمثل الفرق بين القيمة القابلة للإسترداد وصافي القيمة الدفترية لتلك الأصول الثابتة، وعليه تم إثبات تلك الفروقات كخسائر انخفاض في قيمة الموجودات في قائمة الدخل الاولية الموحدة الموجزة.

١٥- رأس المال المصدر

يبلغ رأسمال المجموعة المصدر والمدفوع بالكمال كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨: ١,٢٥٠ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٧: ١,٢٥٠ مليون ريال سعودي) ويتكون من ١٢٥ مليون سهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٧: ١٢٥ مليون سهم) قيمة كل سهم ١٠ ريال سعودي.

١٦- الاحتياطي النظامي

وفقاً لنظام الشركات السعودي والنظام الأساسي للشركة، يجب على المجموعة تحويل ١٠٪ من صافي دخلها السنوي إلى الاحتياطي النظامي. ووفقاً للنظام الأساسي للشركة، يجوز للشركة التوقف عن إجراء هذا التجنيب عندما يبلغ الاحتياطي ٣٠٪ من رأس المال. إن هذا الاحتياطي غير قابل للتوزيع (إيضاح ١).

١٧- الاحتياطي الاتفاقي

وفقاً للنظام الأساسي للشركة، للجمعية العامة العادية وبناءً على اقتراح مجلس الإدارة، تجنيب ٥٪ من صافي دخل السنة إلى الاحتياطي الاتفاقي حتى يبلغ هذا الاحتياطي ٢٥٪ من رأس المال. ويجوز استخدام هذا الاحتياطي لأغراض يعتمدها مجلس الإدارة. لم يقم مجلس الإدارة باقتراح هذا التحويل خلال العام ٢٠١٧ (إيضاح ١).

١٨- تمويل المرابحة

	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ بآلاف الريالات السعودية (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٧ بآلاف الريالات السعودية (مراجعة)
تمويل مرابحة	**٣٩٧,١٣٤**	٣٥٨,١٤٩
ناقصاً: الجزء المتداول	**(١٩٨,٩٠٩)**	(١٨٦,٥٧٤)
الجزء غير المتداول	**١٩٨,٢٢٥**	١٧١,٥٧٥

أبرمت الشركة اتفاقيات اقتراض مع بنوك للحصول على تسهيلات مرابحة. وقد تم الحصول على هذه القروض خلال الأعوام من ٢٠١٣ حتى ٢٠١٨ مع فترة استحقاق تتراوح بين ثلاث إلى خمس سنوات من تاريخ إتفاقية القرض وهي مضمونة بسندات لأمر وتحمل عمولات بالأسعار السائدة. حصلت المجموعة على القروض لتمويل شراء حافلات.

١٩- التزام المنافع المحددة للموظفين

	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ بآلاف الريالات السعودية (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٧ بآلاف الريالات السعودية (مراجعة)
الرصيد الافتتاحي - القيمة الحالية لالتزام المنافع المحددة في بداية الفترة/السنة	**١٥٢,٤١٧**	١٤٥,٣٨٥
تكلفة الخدمة الحالية خلال الفترة/السنة	**١٣,٦٩٤**	٩,٥١١
المنافع المدفوعة خلال الفترة/السنة	**(٨,١٢٦)**	(١١,٣٣٨)
تكلفة العمولة خلال الفترة/السنة	**٤,١٣٢**	٥,٩٢٦
(أرباح) خسائر إعادة قياس التزام المنافع المحددة خلال الفترة/السنة	**(٤,٥٠٦)**	٢,٩٣٣
الرصيد الختامي - القيمة الحالية لالتزام المنافع المحددة في بداية الفترة/السنة	**١٥٧,٦١١**	١٥٢,٤١٧

١٩- التزام المنافع المحددة للموظفين - تتمة

مصروفات منافع الموظفين

	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر	
	٢٠١٨	**٢٠١٧**	**٢٠١٨**	٢٠١٧
	بآلاف الريالات السعودية (غير مراجعة)	بآلاف الريالات السعودية (غير مراجعة)	**بآلاف الريالات السعودية (غير مراجعة)**	بآلاف الريالات السعودية (غير مراجعة)
تكلفة الخدمة الحالية	**٣,٩٢٨**	-	**١٣,٦٩٤**	-
تكلفة العمولة على التزام المنافع	**١,٣٢٤**	-	**٤,١٣٢**	-
إجمالي مصروفات المنافع	**٥,٢٥٢**	-	**١٧,٨٢٦**	-

(أرباح) خسائر إعادة التقييم المعترف بها في الدخل الشامل الآخر:

	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ بآلاف الريالات السعودية (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٧ بآلاف الريالات السعودية (مراجعة)
(أرباح) خسائر إعادة التقييم في برنامج المنافع المحددة:		
الافتراضات المالية	**(١,٣٦١)**	٣,٢٤٨
افتراضات ديموغرافية	**-**	٢,٥٢٩
تعديلات الخبرة	**(٣,١٤٥)**	(٢,٨٤٤)
إجمالي إعادة القياس المعترف به في الدخل الشامل الآخر	**(٤,٥٠٦)**	٢,٩٣٣

قامت المجموعة بإجراء تقييم اكتواري مفصّل كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ و٣١ ديسمبر ٢٠١٧.

التزام المنافع المحددة

	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ بآلاف الريالات السعودية (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٧ بآلاف الريالات السعودية (مراجعة)
غير متداولة - التزام المنافع المحددة	**١٥٧,٦١١**	١٥٢,٤١٧
متداولة - منافع موظفين أخرى	**٤٠,٦٩١**	٣٩,٦٧٠
إجمالي التزام المنافع المحددة	**١٩٨,٣٠٢**	١٩٢,٠٨٧

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

الافتراضات الاكتوارية الرئيسية	**٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ (غير مراجعة)**	٣١ ديسمبر ٢٠١٧ (مراجعة)
الافتراضات المالية:		
- معدل الخصم – للقيمة الحالية لالتزام المنافع المحددة	**٤,٤٠٪**	٣,٧٥٪
- معدل الخصم – للمصاريف ضمن قائمة الدخل الأولية الموحدة الموجزة	**٣,٧٥٪**	٤,٥٠٪
- الزيادة المستقبلية في الرواتب	**٣,٠٠٪**	٢,٥٠٪
- معدل الانسحاب	**معتدل**	معتدل
- الفترة	**٦,٩٩ سنوات**	٦,٢٤ سنوات

١٩- التزام المنافع المحددة للموظفين - تتمة

الافتراضات الديموغرافية:		
- سن التقاعد	**٦٠ سنة**	٦٠ سنة
- معدلات ترك الخدمة:		
أ) الخدمة لغاية ٦ سنوات	**٨,٤٠٪**	٨,٤٠٪
ب) الخدمة من ٧ إلى ٢٥ سنة	**٦,٠٠٪**	٦,٠٠٪
ج) الخدمة أكثر من ٢٥ سنة	**٢,٤٠٪**	٢,٤٠٪

معدل الوفيات الذي تم استخدامه هو معدل وفيات إعادة التأمين لدى المجموعة. حيث أن المعدل المتوسط للسنة المقبلة هو ٠,٣٦٪.

٢٠- 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.

٢١- الإيرادات المؤجلة

	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ بآلاف الريالات السعودية (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٧ بآلاف الريالات السعودية (مراجعة)
إيرادات إركاب مقبوضة مقدماً	**١٦,١٧٢**	٩,٩٢٩
إيرادات رأسمالية مؤجلة	**٨,٨٣٣**	٥,٧٨٥
عمولة ضمان مؤجلة	**١,٣٦٩**	١,٨٩٩
	٢٦,٣٧٤	١٧,٦١٣
الجزء المتداول	**١٩,٤٨٦**	١٢,٥٨٩
الجزء غير المتداول	**٦,٨٨٨**	٥,٠٢٤
	٢٦,٣٧٤	١٧,٦١٣

٢٢- المعاملات والأرصدة مع الأطراف ذات العلاقة

		الحصة في الأرباح بآلاف الريالات السعودية	الخدمات المقدمة بآلاف الريالات السعودية	إيجارات بآلاف الريالات السعودية	شراء حافلات بآلاف الريالات السعودية	استئجار الحافلات بآلاف الريالات السعودية	المبالغ المستحقة من الأطراف ذات العلاقة بآلاف الريالات السعودية
المشروع المشترك:							
الشركة السعودية الإماراتية للنقل المتكامل (سيتكو) *	**٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ (غير مراجعة)**	**١٨,٥٥٤**	**١,٣٢٧**	**٨٥١**	**٧٦١**	**(٤,٤٥٤)**	**٧٠,١٥٥**
	٣١ ديسمبر ٢٠١٧ (مراجعة)	٤٣,٣١٤	١,٨٨٢	١,١٩٨	-	(٥,٩٦٠)	٧٢,٥٣٧
المبالغ المسحقة إلى حقوق الملكية غير المسيطرة للشركة التابعة:							
آر إيه تي بي ديفيلوبمنت (شركة فرنسية)	**٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ (غير مراجعة)**	**-**	**٥,٠٢٣**	**-**	**-**	**-**	**٧,٧١١**
	٣١ ديسمبر ٢٠١٧ (مراجعة)	-	٨,٠٤٤	-	-	-	٢,٦٨٨
آر إيه تي بي ديف السعودية ال سي سي	**٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ (غير مراجعة)**	**-**	**٨٣٢**	**-**	**-**	**-**	**٣,٠٢٣**
	٣١ ديسمبر ٢٠١٧ (مراجعة)	-	٢٥,٨٤٤	-	-	-	٢,١٩١
إجمالي المبالغ المستحقة إلى حقوق الملكية غير المسيطرة للشركة التابعة:	**٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ (غير مراجعة)**						**١٠,٧٣٤**
	٣١ ديسمبر ٢٠١٧ (مراجعة)						٤,٨٧٩

المشروع المشترك

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

خلال عام ٢٠١٧، اتفق الشركاء على تأجيل دفعات السداد ابتداءاً من شهر أبريل إلى نوفمبر من عام ٢٠١٧. لا يزال الشركاء في طور المناقشة لتأجيل دفعات السداد إلى عام ٢٠١٩.

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

بالإضافة إلى ذلك، قامت الشركة خلال الربع الثاني من العام ٢٠١٦ بتقديم تمويل إضافي بمبلغ ٢٠ مليون ريال سعودي وذلك لتمويل عمليات التشغيل لتنفيذ عقود النقل المدرسي الحكومي. إن هذا المبلغ غير خاضع لأية فوائد وسيتم استرداد المبلغ فور استلام مستحقات الشركة السعودية الإماراتية للنقل المتكامل المحدودة.

قامت الشركة خلال الربع الثالث من العام ٢٠١٦ بتقديم تمويل إضافي بمبلغ ٢٠ مليون ريال للشركة السعودية الإماراتية للنقل المتكامل. إنّ هذا المبلغ غير خاضع لأيّة فوائد وسيتم استرداد المبلغ فور استلام مستحقات الشركة السعودية الإماراتية للنقل المتكامل المحدودة.

٢٢- المعاملات والأرصدة مع الأطراف ذات العلاقة - تتمة

تعويض كبار موظفي الإدارة بالمجموعة

	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر	
	٢٠١٨	٢٠١٧	**٢٠١٨**	٢٠١٧
	بآلاف الريالات السعودية (غير مراجعة)	بآلاف الريالات السعودية (غير مراجعة)	**بآلاف الريالات السعودية (غير مراجعة)**	بآلاف الريالات السعودية (غير مراجعة)
المعاملات مع كبار موظفي الإدارة				
مصاريف ومكافآت وبدلات مجلس الإدارة واللجان المنبثقة	**٩٧٣**	٤٨٨	**١,٥٧٠**	٣,٢٦٣
تعويضات كبار موظفي الإدارة بالمجموعة (*)	**٢,٣٤٦**	٢,١٠٦	**٧,٠٨١**	٧,٥٣٦

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

	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر	
	٢٠١٨	٢٠١٧	**٢٠١٨**	٢٠١٧
	بآلاف الريالات السعودية (غير مراجعة)	بآلاف الريالات السعودية (غير مراجعة)	**بآلاف الريالات السعودية (غير مراجعة)**	بآلاف الريالات السعودية (غير مراجعة)
منافع موظفين قصيرة الأجل	**٢,٢٢٩**	٢,٠٠٩	**٦,٧٣٠**	٧,٢٣٧
منافع ما بعد إنتهاء الخدمة	**١١٧**	٩٧	**٣٥١**	٢٩٩
إجمالي التعويضات المدفوعة إلى كبار موظفي الإدارة	**٢,٣٤٦**	٢,١٠٦	**٧,٠٨١**	٧,٥٣٦

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

٢٣- المعلومات القطاعية

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

- قطاع نقل الركاب – ويشمل خدمات النقل المجدولة وتتمثل في خدمات نقل الركاب بالحافلات بين مدن المملكة العربية السعودية وداخلها، بالإضافة إلى خدمة النقل الدولي. كما يتضمن عمليات الشحن. ويعتبر هذا القطاع من أكبر قطاعات الشركة.
- قطاع العقود والتأجير – ويشمل خدمات النقل بموجب عقود التأجير التي تبرمها 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 مزاولة أنشطة المجموعة والشركات التابعة لها بصورة رئيسية في المملكة العربية السعودية.

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

٢٣- المعلومات القطاعية - تتمة

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 الأولية الموحدة الموجزة ويتم قياسه بصورة مماثلة مع قائمة الدخل الأولية الموحدة الموجزة في القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة.

ليس لدى المجموعة عميل مهم يساهم بنسبة ١٠٪ أو أكثر فيما عدا عدة جهات حكومية في مجملها أكثر من ١٠٪ من إيرادات المجموعة في الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ و٣٠ سبتمبر ٢٠١٧.

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 ٢٠١٨ (غير مراجعة)	نقل الركاب بآلاف الريالات السعودية	العقود والتأجير بآلاف الريالات السعودية	الإدارة العامة بآلاف الريالات السعودية	مشروع النقل العام بآلاف الريالات السعودية	إجمالي القطاعات بآلاف الريالات السعودية	التسويات والحذوفات بآلاف الريالات السعودية	الموحدة بآلاف الريالات السعودية
إجمالي الإيرادات (إيضاح ٤)	٥٣١,٥٧٨	٣٢٢,٦٣٠	-	١٧٠,٢٧٨	١,٠٢٤,٤٨٦	-	١,٠٢٤,٤٨٦
تكلفة الإيرادات	(٤٧٤,٥١٨)	(٢٣٦,٥٩٨)	-	(١٥٥,١٨٣)	(٨٦٦,٢٩٩)	١٤,٦٣٦	(٨٥١,٦٦٣)
إجمالي الربح	٥٧,٠٦٠	٨٦,٠٣٢	-	١٥,٠٩٥	١٥٨,١٨٧	١٤,٦٣٦	١٧٢,٨٢٣
دخل التمويل	-	-	١,١٣٨	١,٢٧٣	٢,٤١١	-	٢,٤١١
تكاليف التمويل	-	-	(١٠,٨٣٤)	(٢,٧٣٣)	(١٣,٥٦٧)	-	(١٣,٥٦٧)
انخفاض في قيمة الموجودات المحتفظ بها للبيع (إيضاح ١٤)	(٢٧,٦٨٠)	-	-	-	(٢٧,٦٨٠)	-	(٢٧,٦٨٠)
الحصة في نتائج أعمال مشروع مشترك	-	-	١٩,٦١٣	-	١٩,٦١٣	(١,٠٥٩)	١٨,٥٥٤
(الخسارة) الربح قبل الزكاة وضريبة الدخل	(٥,٦٥٤)	٧١,٢٧٨	(١,٤٤٠)	٨,٩٠٣	٧٣,٠٨٧	(٢,٢٢٣)	٧٠,٨٦٤

للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ (غير مراجعة)	نقل الركاب بآلاف الريالات السعودية	العقود والتأجير بآلاف الريالات السعودية	الإدارة العامة بآلاف الريالات السعودية	مشروع النقل العام بآلاف الريالات السعودية	إجمالي القطاعات بآلاف الريالات السعودية	التسويات والحذوفات بآلاف الريالات السعودية	الموحدة بآلاف الريالات السعودية
إجمالي الإيرادات (إيضاح ٤)	٥٣٤,٤٥٧	٣١٩,٤١١	-	٥٤,٧٩٤	٩٠٨,٦٦٢	-	٩٠٨,٦٦٢
تكلفة الإيرادات	(٤٦٢,٦٨٠)	(٢٤١,٤٢٤)	-	(٤٠,٦٠٧)	(٧٤٤,٧١١)	١٤,١٨٦	(٧٣٠,٥٢٥)
إجمالي الربح	٧١,٧٧٧	٧٧,٩٨٧	-	١٤,١٨٧	١٦٣,٩٥١	١٤,١٨٦	١٧٨,١٣٧
دخل التمويل	-	-	٢,٦٥٨	٤,٨٨٩	٧,٥٤٧	-	٧,٥٤٧
تكاليف التمويل	-	-	(١١,٠٦٥)	(٢,٧٣٠)	(١٣,٧٩٥)	-	(١٣,٧٩٥)
الحصة في نتائج أعمال مشروع مشترك	-	-	٧,٧١٤	-	٧,٧١٤	-	٧,٧١٤
الربح (الخسارة) قبل الزكاة وضريبة الدخل	٤٩,٣٧٥	٦٨,٢٨٠	(٤,٦٠٢)	١٣,١٩٢	١٢٦,٢٤٥	(١٠,٥٣٠)	١١٥,٧١٥

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ (غير مراجعة)	نقل الركاب بآلاف الريالات السعودية	العقود والتأجير بآلاف الريالات السعودية	الإدارة العامة بآلاف الريالات السعودية	مشروع النقل العام بآلاف الريالات السعودية	إجمالي القطاعات بآلاف الريالات السعودية	التسويات والحذوفات بآلاف الريالات السعودية	الموحدة بآلاف الريالات السعودية
إجمالي الموجودات	٧٦٧,٥٤٩	٨٤٥,٢٣٨	٨٩٢,١١٣	٥١٢,٠٣٨	٣,٠١٦,٩٣٨	(٩,٦٦٥)	٣,٠٠٧,٢٧٣
إجمالي المطلوبات	٣٩٩,١٥٥	٣٠٨,٠٥٨	١٨٢,٣٤٣	٤٩٧,٤٦٥	١,٣٨٧,٠٢١	(١٨,٨٩٧)	١,٣٦٨,١٢٤
إفصاحات أخرى:							
ممتلكات وآلات ومعدات، صافي (إيضاح ٨)	٦٨٤,٧٩٨	٦٦٩,٥١٨	٦٧,٤١٢	١,٨٥٢	١,٤٢٣,٥٨٠	-	١,٤٢٣,٥٨٠
استثمارات في شركة زميلة ومشاريع مشتركة (إيضاح ١١)	-	-	٩٥,٠٦٨	-	٩٥,٠٦٨	(١,٠٥٩)	٩٤,٠٠٩

٢٣- المعلومات القطاعية - تتمة

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ (مراجعة)	نقل الركاب بآلاف الريالات السعودية	العقود والتأجير بآلاف الريالات السعودية	الإدارة العامة بآلاف الريالات السعودية	مشروع النقل العام بآلاف الريالات السعودية	إجمالي القطاعات بآلاف الريالات السعودية	التسويات والحذوفات بآلاف الريالات السعودية	الموحدة بآلاف الريالات السعودية
إجمالي الموجودات	٧٧٦,٨٠٥	٧٢٤,٣٥٥	٩٢٧,٨٦١	٤٨٩,٨٧٠	٢,٩١٨,٨٩١	(١٠,٢٢٩)	٢,٩٠٨,٦٦٢
إجمالي المطلوبات	٣٦٠,١٨٥	٢٧٦,٦٢٨	١٨٨,٧٧٣	٤٧٧,٦٨٠	١,٣٠٣,٢٦٦	(١٩,٨١٩)	١,٢٨٣,٤٤٧
إفصاحات أخرى:							
ممتلكات وآلات ومعدات، صافي (إيضاح ٨)	٧١٢,٢٥٢	٦١٦,٠٨٤	٦٦,٢٠٤	١,٣٦١	١,٣٩٥,٩٠١	-	١,٣٩٥,٩٠١
استثمارات في شركة زميلة ومشاريع مشتركة (إيضاح ١١)	-	-	٧١,٨٥٥	-	٧١,٨٥٥	-	٧١,٨٥٥

٢٤- الأدوات المالية - القيمة العادلة

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

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

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

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

التسلسل الهرمي للقيمة العادلة

٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ (غير مراجعة)	**القيمة الدفترية بآلاف الريالات السعودية**	**المستوى ١ بآلاف الريالات السعودية**	**المستوى ٢ بآلاف الريالات السعودية**	**المستوى ٣ بآلاف الريالات السعودية**	**إجمالي القيمة العادلة بآلاف الريالات السعودية**
تم قياسها بالقيمة العادلة:					
استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر	**٨٣,٤٦١**	**٨٣,٤٦١**	**-**	**-**	**٨٣,٤٦١**

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ (مراجعة)	القيمة الدفترية بآلاف الريالات السعودية	المستوى ١ بآلاف الريالات السعودية	المستوى ٢ بآلاف الريالات السعودية	المستوى ٣ بآلاف الريالات السعودية	إجمالي القيمة العادلة بآلاف الريالات السعودية
تم قياسها بالقيمة العادلة:					
استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر	١١٧,٧٢٩	١١٧,٧٢٩	-	-	١١٧,٧٢٩

لم تكن هناك تحويلات بين مستويات قياس القيمة العادلة في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ و٣١ ديسمبر ٢٠١٧. لم تحدث أي تحويلات بين أي مستويات من التسلسل الهرمي للقيمة العادلة في فترة المقارنة.

٢٥- الارتباطات الرأسمالية والالتزامات المحتملة

أ) الالتزامات المحتملة

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨، أصدرت البنوك التي تتعامل معها المجموعة نيابةً عنها خلال دورة الأعمال العادية، ضمانات وقبولات واعتمادات مستندية يبلغ حدها الأقصى ٨٣٦ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٧: ٨٢١ مليون ريال سعودي).

٢٥- الارتباطات الرأسمالية والالتزامات المحتملة - تتمة

ب) عقود الإيجار التشغيلية

المجموعة كمستأجر

تتراوح فترة عقود الإيجار الأولية عادة بين سنة و٥ سنوات، مع وجود خيار تجديد عقد الإيجار بعد تلك الفترة.

(١) الحد الأدنى لدفعات الإيجار المستقبلية:

فيما يلي تحليلاً للحد الأدنى للإيجارات المستحقة الدفع بموجب عقود الإيجارات التشغيلية غير القابلة للإلغاء:

	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ بآلاف الريالات السعودية (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٧ بآلاف الريالات السعودية (مراجعة)
اقل من سنة واحدة	**٥,٦٣٧**	١١,٦٣٧
بين سنتين إلى خمس سنوات	**١٣,٧٠٧**	١٣,٧٠٧
أكثر من خمس سنوات	**٧,٣٥٠**	٧,٣٥٠
	٢٦,٦٩٤	٣٢,٦٩٤

(٢) المبالغ المثبتة في قائمة الدخل الأولية الموحدة الموجزة:

	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر	
	٢٠١٨ بآلاف الريالات السعودية (غير مراجعة)	٢٠١٧ بآلاف الريالات السعودية (غير مراجعة)	**٢٠١٨ بآلاف الريالات السعودية (غير مراجعة)**	٢٠١٧ بآلاف الريالات السعودية (غير مراجعة)
مصاريف إيجار	**٥,٦٥٣**	٣,٢٩٤	**١٢,٤٤٠**	٨,٧٨٧

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

د) *تعديلات على بنود عقد مشروع النقل العام*

تقوم إدارة الشركة التابعة بمناقشات 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 سينتج عنه تغير في التزامات الأداء وهامش الربح المقدر لكل التزام أداء. تعتقد الإدارة أن تكون هذه المفاوضات إيجابية بشكل كبير لصالح الشركة.

٢٦- توزيعات الأرباح

وافقت الجمعية العامة العادية في اجتماعها المنعقد بتاريخ ١٣ شعبان ١٤٣٩هـ (الموافق ٢٩ إبريل ٢٠١٨) على توصية مجلس الإدارة بتوزيع أرباح نقدية بقيمة ٦٢,٥ مليون ريال سعودي (بواقع ٠,٥٠ ريال سعودي للسهم) للسنة المالية ٢٠١٧ ودفع مكافأة إلى أعضاء مجلس الإدارة قدرها ١,٨ مليون ريال سعودي.

وافقت الجمعية العامة العادية في اجتماعها المنعقد بتاريخ ٢٨ جمادى الثاني ١٤٣٨هـ (الموافق ٢٧ مارس ٢٠١٧) على توصية مجلس الإدارة بتوزيع أرباح نقدية قدرها ٦٢,٥ مليون ريال سعودي (بواقع ٠,٥٠ ريال سعودي للسهم) للسنة المالية ٢٠١٦ ودفع مكافأة إلى أعضاء مجلس الإدارة قدرها ١,٨ مليون ريال سعودي.

٢٧- اعتماد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

اعتمد مجلس إدارة الشركة القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة خلال اجتماعه المنعقد في ١٦ صفر ١٤٤٠هـ (الموافق ٢٥ أكتوبر ٢٠١٨).