

الشركة السعودية للنقل الجماعي والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)
القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
وتقرير الفحص المحدود لمراجع الحسابات المستقل
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣ م

الشركة السعودية للنقل الجماعي والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)
القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
وتقرير الفحص المحدود لمراجع الحسابات المستقل
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣ م

الصفحة

الفهرس

-	تقرير مراجع الحسابات المستقل عن فحص القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
١	قائمة المركز المالي الأولية الموحدة المختصرة
٢	قائمة الربح أو الخسارة الأولية الموحدة المختصرة
٣	قائمة الدخل الشامل الأولية الموحدة المختصرة
٤	قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة المختصرة
٥	قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة المختصرة
٢٢-٦	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

تقرير مراجع الحسابات المستقل عن فحص القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

السادة مساهمي الشركة السعودية للنقل الجماعي – شركة مساهمة سعودية

مقدمة

لقد فحصنا القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة كما في ٣١ مارس ٢٠٢٣م المرفقة للشركة السعودية للنقل الجماعي ("الشركة") والشركات التابعة لها ("المجموعة")، المكونة من:

- قائمة المركز المالي الأولية الموحدة المختصرة كما في ٣١ مارس ٢٠٢٣م؛
- قائمة الربح أو الخسارة الأولية الموحدة المختصرة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣م؛
- قائمة الدخل الشامل الأولية الموحدة المختصرة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣م؛
- قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة المختصرة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣م؛
- قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة المختصرة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣م؛ و
- الإيضاحات للقوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة.

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية. ومسؤوليتنا هي إبداء استنتاج عن هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة استناداً إلى فحصنا.

نطاق الفحص

لقد قمنا بالفحص وفقاً للمعيار الدولي لارتباطات الفحص (٢٤١٠) "فحص المعلومات المالية الأولية المُنفذ من قبل مراجع الحسابات المستقل للمنشأة"، المعتمد في المملكة العربية السعودية. ويتكون فحص القوائم المالية الأولية من توجيه استفسارات بشكل أساسي للأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات فحص أخرى. وبعد الفحص أقل بشكل كبير في نطاقه من المراجعة التي يتم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، وبالتالي فإنه لا يمكننا من الحصول على تأكيد بأننا سنعلم بجميع الأمور الهامة التي يمكن التعرف عليها خلال عملية المراجعة. وعليه، فلن نُبدي رأي مراجعة.

الاستنتاج

استناداً إلى فحصنا، فلم ينم إلى علمنا شيء يجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة كما في ٣١ مارس ٢٠٢٣م المرفقة للشركة السعودية للنقل الجماعي والشركات التابعة لها غير معدة، من جميع النواحي الجوهرية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية.

كي بي إم جي للاستشارات المهنية



فهد مبارك الدوسري
رقم الترخيص: ٤٦٩



الرياض في: ١٨ شوال ١٤٤٤هـ
الموافق: ٨ مايو ٢٠٢٣م

الشركة السعودية للنقل الجماعي والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة المركز المالي الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
كما في 31 مارس 2023م
بآلاف الريالات السعودية

31 ديسمبر 2022م (مراجعة)	31 مارس 2023م (غير مراجعة)	إيضاحات	
			الموجودات
			الموجودات غير المتداولة
919,304	1,058,217	6	الممتلكات والآلات والمعدات والحافلات والشاحنات، بالصافي
307,122	307,122		عقارات استثمارية
631,383	630,317	7	موجودات غير ملموسة، بالصافي
81,391	76,039		حق استخدام موجودات، بالصافي
46,629	46,974	16	مستحق من طرف ذو علاقة
46,723	47,630		استثمارات في شركات زميلة ومشروع مشترك
302	396		اصول ضريبية مؤجلة
2,852	2,647		موجودات غير متداولة أخرى
2,035,706	2,169,342		إجمالي الموجودات غير المتداولة
			الموجودات المتداولة
25,413	31,104		مخزون
224,898	227,406		ذمم مدينة تجارية، بالصافي
1,278,217	1,355,016	8	ذمم مدينة غير موفوترة
50,383	67,318		مدفوعات مقدماً وموجودات متداولة أخرى
60,069	59,465	16	مستحق من أطراف ذات علاقة
7,523	7,684		استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
991,859	199,391		نقد وما في حكمه
2,638,362	1,947,384		إجمالي الموجودات المتداولة
4,674,068	4,116,726		إجمالي الموجودات
			حقوق الملكية
1,250,000	1,250,000	9	رأس المال
-	-	9	احتياطي نظامي
-	-	9	احتياطي اتفاقي
(304,915)	(349,343)		خسائر مترأكمة
945,085	900,657		حقوق الملكية العائدة لمساهمي الشركة الأم
(5,416)	(8,385)		حقوق الملكية غير المسيطرة
939,669	892,272		إجمالي حقوق الملكية
			المطلوبات
			المطلوبات غير المتداولة
1,035,376	550,376	10	تمويل مزاينة
1,053,531	954,779	11	الدفعة المقدمة من عميل
175,337	178,574		مطلوبات المنافع المحددة للموظفين
62,178	57,266		مطلوبات عقود الإيجار
2,326,422	1,740,995		إجمالي المطلوبات غير المتداولة
			المطلوبات المتداولة
445,300	393,194	10	تمويل مزاينة
150,838	100,751	10	مزاينة قصيرة الأجل
181,145	264,559		ذمم ومحتجزات دائنة تجارية
22,023	23,644	16	مستحق إلى أطراف ذات علاقة
20,853	17,202		الجزء المتداول من مطلوبات عقود الإيجار
313,066	305,800		مصرفات مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى
9,932	12,095		مطلوبات عقود
241,053	339,805	11	الدفعة المقدمة من عميل
23,767	26,409	12	زكاة وضريبة الدخل مستحقة
1,407,977	1,483,459		إجمالي المطلوبات المتداولة
3,734,399	3,224,454		إجمالي المطلوبات
4,674,068	4,116,726		إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات

عضو مجلس الإدارة المفوض

نائب الرئيس التنفيذي للمالية

تعتبر الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 20 جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة.

الشركة السعودية للنقل الجماعي والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة الربح أو الخسارة الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2023م
(بالآلاف الريالات السعودية)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس		إيضاح
2022م (غير مراجعة)	2023م (غير مراجعة)	
299,312	307,668	13 الإيرادات
(273,931)	(297,465)	14 تكلفة الإيرادات
25,381	10,203	إجمالي الربح للفترة
(4,522)	(6,027)	مصروفات بيع وتوزيع
(29,240)	(29,660)	مصروفات عمومية وإدارية
(820)	(1,588)	انخفاض في قيمة الذمم المدينة التجارية
(9,201)	(27,072)	خسارة التشغيل للفترة
548	911	إيرادات التمويل
(12,319)	(25,498)	تكاليف تمويل
(11,771)	(24,587)	صافي تكاليف التمويل
(4,993)	907	الحصة في أرباح / (خسائر) مشروع مشترك
(12)	(447)	الحصة في (خسائر) شركات زميلة
25,708	6,350	15 إيرادات أخرى
(269)	(44,849)	الخسارة قبل الزكاة وضريبة الدخل
(1,824)	(2,548)	12 الزكاة وضريبة الدخل
(2,093)	(47,397)	صافي (خسارة) الفترة
(3,537)	(44,428)	خسارة الفترة المتعلقة بـ:
1,444	(2,969)	مساهمي الشركة الأم
(2,093)	(47,397)	حقوق الملكية غير المسيطرة
(0.03)	(0.36)	خسارة السهم: الأساسية والمخفضة، من خسارة الفترة المتعلقة بمساهمي الشركة الأم

عضو مجلس الإدارة المفوض

نائب الرئيس التنفيذي للمالية

تعتبر الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 20 جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة.

الشركة السعودية للنقل الجماعي والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة الدخل الشامل الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2023م
(بالآلاف الريالات السعودية)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس	
2023م (غير مراجعة)	2022 (غير مراجعة)
(47,397)	(2,093)
خسارة الفترة	
الدخل الشامل الأخر	
البنود التي لن يتم إعادة تصنيفها لاحقاً إلى قائمة الربح أو الخسارة الموحدة الأولية المختصرة:	
أرباح / (خسارة) إعادة قياس مطلوبات المنافع المحددة	
إجمالي البنود التي لن يتم إعادة تصنيفها لاحقاً إلى قائمة الربح أو الخسارة الموحدة الأولية المختصرة:	
إجمالي الخسارة الشاملة للفترة	
إجمالي الخسارة الشاملة للفترة المتعلقة بـ:	
مساهمي الشركة الأم	
حقوق الملكية غير المسيطرة	
(44,428)	(3,537)
(2,969)	1,444
(47,397)	(2,093)

عضو مجلس الإدارة المفوض

نائب الرئيس التنفيذي للمالية

تعتبر الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 20 جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة.

الشركة السعودية للنقل الجماعي والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2023م
(بالآلاف الريالات السعودية)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس		
2022م (غير مراجعة)	2023م (غير مراجعة)	
(269)	(44,849)	الأنشطة التشغيلية
		خسارة الفترة قبل الزكاة وضريبة الدخل
		التعديلات لتسوية الدخل قبل الزكاة وضريبة الدخل إلى صافي التدفقات النقدية:
36,642	38,526	استهلاك عقارات وألات ومعدات
3,342	5,350	استهلاك موجودات حق الاستخدام
1,491	2,646	إطفاء موجودات غير ملموسة
820	1,588	الانخفاض في قيمة ذمم مدينة تجارية
(24,296)	-	عكس مخصص ربط زكوي
4,993	(907)	الحصة في (أرباح) / خسارة مشروع مشترك
(12)	447	الحصة في خسارة (أرباح) شركة زميلة
9,671	23,123	تكاليف تمويل
(335)	(346)	إيرادات تمويل
547	663	إطفاء التزامات الإيجار
5,915	6,372	مخصص مطلوبات المنافع المحددة للموظفين
-	(160)	أرباح غير محققة من استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
38,509	32,453	التدفق النقدي بعد تعديل البنود غير النقدية
		تسويات رأس المال العامل:
		مخزون
(3,266)	(5,691)	ذمم مدينة تجارية و ذمم مدينة غير مفوترة
(696)	(80,657)	مبالغ مستحقة من طرف ذو علاقة
235	605	مدفوعات مقدماً وموجودات متداولة أخرى
2,369	(17,173)	موجودات غير متداولة أخرى
204	205	ذمم دائنة تجارية
(37,486)	83,414	مبالغ مستحقة إلى أطراف ذات علاقة
3,919	1,621	دفعة مقدمة من عميل
(24,507)	-	مصرفات مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى
24,791	(7,714)	مطلوبات عقود
(281)	2,163	التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية
3,791	9,226	مطلوبات المنافع المحددة المدفوعة للموظفين
(9,471)	(3,135)	صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية
5,680	6,091	الأنشطة الاستثمارية
		شراء استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(924)	-	شراء ممتلكات وألات ومعدات
(3,869)	(177,436)	شراء موجودات غير ملموسة
30,179	(1,580)	صافي التدفقات (المستخدمة في) / الناتجة من الأنشطة الاستثمارية
25,386	(179,016)	الأنشطة التمويلية
		متحصل من تمويل مرابحة
417,492	100,000	مداد تمويل مرابحة
(393,061)	(687,193)	مداد تكلفة التمويل
(6,141)	(23,123)	مداد مطلوبات عقود الإيجار
(7,021)	(9,227)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) / الناتجة من الأنشطة التمويلية
11,269	(619,543)	صافي (النقص)/الزيادة في النقدية وشبه النقدية
30,975	(792,468)	النقد وما في حكمه في 1 يناير
410,130	991,859	النقد وما في حكمه في 31 مارس
441,105	199,391	

عضو مجلس الإدارة المفوض

نائب الرئيس التنفيذي للمالية

تعتبر الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 20 جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة.

١. معلومات عن المجموعة

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

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

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

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

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

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

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

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣ م
(بالآلاف الريالات السعودية)

١. معلومات عن الشركة (يتبع)

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

صدرت موافقة مجلس الوزراء بتاريخ ٠٥ جمادى الأولى ١٤٤٤ هـ (الموافق ٢٩ نوفمبر ٢٠٢٢ م) على تمديد عقد الامتياز من ٢ رجب ١٤٤٣ هـ (الموافق ٣ فبراير ٢٠٢٢ م) إلى ١٨ جمادى الآخرة ١٤٤٥ هـ (الموافق ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م)، أو استكمال التأسيس في جميع المناطق حسب العقود الجديدة (أيهما أسبق).

أعلنت الشركة بتاريخ ١٥ فبراير ٢٠٢٣ فوز تحالف سابتنكو وشركة (NEX Continental Holdings) بامتياز نقل الركاب بالحافلات في المنطقة الجنوبية من المملكة العربية السعودية. وقد تم توقيع العقد مع الهيئة العامة للنقل في تاريخ ١٥ فبراير ٢٠٢٣ م لمدة عشر سنوات اعتباراً من بداية التشغيل والذي سيكون خلال الربع الرابع من عام ٢٠٢٣ م، علماً بأن نسبة المشروع المشترك ٨٥٪ لشركة سابتنكو، و ١٥٪ لشركة NEX Continental Holdings.

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

الشركات التابعة	سنة التأسيس	نسبة الملكية		النشاط الأساسي	بلد التأسيس
		٣١ مارس ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م		
شركة المواصلات العامة	٢٠١٤ م	٨٠٪	٨٠٪	تنفيذ مشروع الملك عبد العزيز للنقل العام بمدينة الرياض	المملكة العربية السعودية
شركة حلول التنقل الرقمي للاستثمار (*)	٢٠٢١ م	١٠٠٪	١٠٠٪	تحليل النظم وتقنيات التنقل الذاتي	المملكة العربية السعودية

إن شركة المواصلات العامة (المملوكة بنسبة ٢٠٪ لشركة ار ايه تي بي ديفلوبمنت (شركة فرنسية)) هي شركة ذات مسؤولية محدودة مسجلة في الرياض بالمملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠٤٢٩٢٥٠ بتاريخ ٨ ربيع الأول ١٤٣٦ هـ (الموافق ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م). تزاوّل الشركة أنشطة استيراد وتشغيل وصيانة الباصات في الرياض وفقاً للترخيص الصادر من الهيئة العامة للاستثمار رقم ١٠٦٠٨٣٥١١٤٧٣٤٧ بتاريخ ٨ ذي القعدة ١٤٣٥ هـ (الموافق ٤ سبتمبر ٢٠١٤ م).

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

* شركة حلول ركاب لخدمات النقل المملوكة بنسبة ١٠٠٪ لشركة حلول التنقل الرقمي للاستثمار هي شركة ذات مسؤولية محدودة مسجلة في الرياض، المملكة العربية السعودية بموجب سجل تجاري رقم ١٠١٠٧٩٥٩١١ بتاريخ ١٦ رمضان ١٤٤٣ هـ (الموافق ١٧ أبريل ٢٠٢٢ م). رأس المال المدفوع للشركة ١٠,٠٠٠ ريال سعودي. تعمل الشركة في أنشطة خدمات النقل المشتركة.

كما قامت الشركة بالاستثمار في الشركات الزميلة والمشروع المشترك التالية:

الاستثمار في الشركة الزميلة والمشروع المشترك	العلاقة	نسبة الملكية		النشاط الأساسي	بلد التأسيس
		٣١ مارس ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م		
شركة النقل السعودية البحرينية (*)	شركة زميلة	٤٠٪	٤٠٪	أنشطة النقل	المملكة العربية السعودية
شركة مترو العاصمة المحدودة	شركة زميلة	٢٠٪	٢٠٪	أعمال إنشاء وصيانة الطرق	المملكة العربية السعودية
الشركة السعودية الإماراتية للنقل المتكامل	مشروع مشترك	٥٠٪	٥٠٪	خدمات النقل المدرسي	المملكة العربية السعودية

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

الشركة السعودية للنقل الجماعي والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣ م
(بالآلاف الريالات السعودية)

٢. أسس الإعداد

أ) بيان الالتزام

تم إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣ م وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) "التقرير المالي الأولي"، المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة يجب أن تقرأ بالتزامن مع القوائم المالية الموحدة السنوية للمجموعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م ("القوائم المالية السنوية الأخيرة"). إن هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة لا تشمل جميع المعلومات والإيضاحات المطلوبة لإعداد نسخة كاملة من القوائم المالية المعدة وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي، إلا أنه قد تم إدراج سياسات محاسبية وإيضاحات تفسيرية مختارة لشرح الأحداث والمعاملات التي تعد جوهرية لفهم التغيرات في المركز والأداء المالي للمجموعة منذ القوائم المالية السنوية الأخيرة.

ب) المعايير الجديدة أو التعديلات التي يسري مفعولها في سنة ٢٠٢٢ م والسنوات اللاحقة

هناك معايير صادرة ولكنها غير سارية المفعول على النحو التالي:

لم تطبق الشركة بشكل مبكر المعايير الدولية للتقارير المالية الجديدة والمعدلة التالية التي تم إصدارها ولكنها لم تصبح سارية المفعول بعد:

المعيار الجديد أو التعديلات	تاريخ السريان
المطلوبات غير المتداولة مع التعهدات - تعديلات على معيار المحاسبة الدولي ١ وتصنيف المطلوبات على أنها متداولة أو غير متداولة - تعديلات على معيار المحاسبة الدولي ١	١ يناير ٢٠٢٤ م
مسؤولية الإيجار في البيع وإعادة الإيجار - تعديلات على المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٦	١ يناير ٢٠٢٤ م
بيع الأصول والمساهمة فيها بين مستثمر وشريكته أو مشروعه المشترك (تعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية ١٠ ومعيار المحاسبة الدولي ٢٨)	متاح للتطبيق الاختياري/تاريخ السريان مؤجل إلى أجل غير مسمى.

ومن غير المتوقع أن يكون لهذه المعايير الجديدة والمعدلة تأثير كبير على القوائم المالية للشركة.

ج) أسس القياس

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة على أساس التكلفة التاريخية، باستثناء "الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر" حيث يتم قياسها بالقيمة العادلة، وباستثناء مطلوبات المنافع المحددة للموظفين والتي يتم إثباتها بالقيمة الحالية للمطلوبات المستقبلية باستخدام طريقة وحدة الائتمان المتوقعة وتتم المحاسبة عن استثمارات المجموعة في الشركات الزميلة والمشروع المشترك وفقاً لطريقة حقوق الملكية. كما يتم إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة باستخدام مبدأ الاستحقاق المحاسبي وفقاً لمبدأ الاستمرارية.

د) العملة الوظيفية وعملة العرض

يتم عرض القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة بالريال السعودي والذي يعتبر أيضاً العملة الوظيفية للمجموعة. كما يتم تقريب كافة المبالغ لأقرب ألف (ألف ريال سعودي)، ما لم يرد خلاف ذلك.

هـ) الاستمرارية

تم إعداد القوائم المالية الموحدة على أساس الاستمرارية.

٣. استخدام التقديرات والأحكام

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

إن التقديرات الهامة الموضوعية من قبل الإدارة عند تطبيق السياسات المحاسبية للمجموعة والمصادر الهامة لحالات عدم التأكد من التقديرات كانت مماثلة لتلك المبينة في القوائم المالية الموحدة السنوية الأخيرة للمجموعة.

قياس القيمة العادلة

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

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

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

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

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

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

قدرت الإدارة بأن القيمة العادلة للنقدية وشبه النقدية والذمم المدينة التجارية والذمم المدينة الغير مفوترة والموجودات المتداولة الأخرى والذمم الدائنة التجارية والمطلوبات المتداولة تقارب قيمتها الدفترية بشكل كبير وذلك للاستحقاق قصير الأجل لهذه الأدوات.

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

٤. ملخص بالسياسات المحاسبية الهامة

تتوافق السياسات المحاسبية المطبقة في إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة مع تلك المطبقة في إعداد القوائم المالية الموحدة للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م.

الشركة السعودية للنقل الجماعي والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣ م
(بالآلاف الريالات السعودية)

٥. القطاعات التشغيلية

- 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 متضمنة إيراد الدعم الحكومي، بالإضافة إلى خدمة النقل الدولي. كما يتضمن عمليات الشحن. ويعتبر هذا القطاع من أكبر قطاعات الشركة.
 - ◀ قطاع الخدمات المتخصصة – ويشمل خدمات النقل بموجب عقود التأجير التي تبرمها الشركة مع الغير سواء كانوا جهات حكومية أو غير حكومية وذلك داخل المملكة أو خارجها. كما يتضمن أيضاً عمليات الليمو.
 - ◀ إيرادات ترتيبات امتياز مشروع الملك عبد العزيز للنقل العام بمدينة الرياض – ويشمل النتائج المالية لشركة المواصلات العامة والتي تقوم بتنفيذ مشروع الملك عبد العزيز للنقل العام في الرياض، كما هو مبين في الإيضاح (١).
 - ◀ الإدارة العامة – وتشمل المركز الرئيسي للشركة والمعلومات المالية الخاصة بأنشطة وحدات الدعم.
 - ◀ حلول التنقل الرقمي لابتكار حلول تقنية ضمن محفظة التنقل الرقمي لكي تكون تلك الحلول مستقبلاً شركات مستقلة بهدف رفع القيمة السوقية لمحفظة مشاريع التنقل الرقمي.

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 الشركة والشركات التابعة لها بصورة رئيسية في المملكة العربية السعودية.

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

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

ليس لدى المجموعة عميل مهم يساهم بنسبة ١٠٪ أو أكثر في إيرادات المجموعة في الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣ م و ٢٠٢٢ م على التوالي، فيما عدا جهات حكومية في مجملها أكثر من ١٠٪ من إيرادات المجموعة.

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

الشركة السعودية للنقل الجماعي والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣ م
(بالآلاف الريالات السعودية)

٥. القطاعات التشغيلية (بتبع)

معلومات عن القطاعات التي يتم التقرير عنها (بتبع)

الإجمالي	التسويات والحذوفات	إجمالي القطاعات	حلول النقل			الإدارة العامة	الخدمات المتخصصة	نقل الركاب
			ترتيبات امتياز مشروع الملك عبد العزیز للنقل العام بمدينة الرياض	الرقمي	الإدارة العامة			
٣٠٧,٦٦٨	(٥٠٢)	٣٠٨,١٧٠	٧٦,٧٨٩	٨,٤١٧	-	٧٠,٢٦٤	١٥٢,٧٠٠	
(٢٩٧,٤٦٥)	٥,٠٣٣	(٣٠٢,٤٩٨)	(٢٩,٢٢١)	(٢١,٧١٣)	-	(٩٩,٥٧٤)	(١١١,٩٩١)	
١٠,٢٠٣	٤,٥٣١	٥,٦٧٢	٧,٥٦٨	(١٣,٢٩٦)	-	(٢٩,٣١٠)	٤٠,٧٠٩	
(٤٤,٨٤٩)	٣٠,٣٢٦	(٧٥,١٧٥)	(١٥,٠٧٣)	(١٨,٢٦٧)	(٣٦,٧١٥)	(٣٧,٤٠٤)	٣٢,٢٨٥	

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١
مارس ٢٠٢٣ م
(غير مراجعة)
إجمالي الإيرادات (إيضاح ١٣)
تكلفة الإيرادات (إيضاح ١٤)
إجمالي الربح / (الخسارة)

الربح / (الخسارة)
قبل الزكاة وضريبة الدخل

الإجمالي	التسويات والحذوفات	إجمالي القطاعات	حلول النقل			الإدارة العامة	الخدمات المتخصصة	نقل الركاب
			ترتيبات امتياز مشروع الملك عبد العزیز للنقل العام بمدينة الرياض	الرقمي	الإدارة العامة			
٢٩٩,٣١٢	(١٢٤)	٢٩٩,٤٣٦	١٠٤,٢٥٣	٢,٣٩١	--	٥٣,٤٦٧	١٣٩,٣٢٥	
(٢٧٣,٩٣١)	٤,٤٨٨	(٢٧٨,٤١٩)	(٨٤,٠٩٦)	(١٤,٦٤٦)	--	(٨٦,١٢٣)	(٩٣,٥٥٤)	
٢٥,٣٨١	٤,٣٦٤	٢١,٠١٧	٢٠,١٥٧	(١٢,٢٥٥)	--	(٣٢,٦٥٦)	٤٥,٧٧١	
(٢٦٩)	١٥,٥٨٧	(١٥,٨٥٦)	٨,٦٠٢	(٢٢,١٢٧)	(٢,٦٧٢)	(٣٨,٦١٤)	٣٨,٩٥٥	

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١
مارس ٢٠٢٢ م
(غير مراجعة)
إجمالي الإيرادات (إيضاح ١٣)
تكلفة الإيرادات (إيضاح ١٤)
إجمالي الربح / (الخسارة)

الربح / (الخسارة)
قبل الزكاة وضريبة الدخل

الشركة السعودية للنقل الجماعي والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣ م
(بالآلاف الريالات السعودية)

		٥. القطاعات التشغيلية (بتبع)					معلومات عن القطاعات التي يتم التقرير عنها (بتبع)	
الإجمالي	التسويات والحذفات	إجمالي القطاعات	ترتيبات امتياز مشروع الملك عبد العزيز للنقل العالم بمدينة الرياض	حلول النقل الرقمي	الإدارة العامة	الخدمات المتخصصة	نقل الركاب	
٤,١١٦,٧٢٦	(١٤٨,٢٣٧)	٤,٢٦٤,٥٠٦	٢,٠٤٨,٠٨٧	٩١,٤٦٦	٧٦٣,٩٧٢	٩٣,٣١٨	٤٣١,١٢٠	
٣,٢٢٤,٤٥٤	(٣٧٧,٠٤١)	٣,٥٥١,٤٩٦	٢,١١٩,٠٧٣	٢٠٧,٦٧٠	٣٩٥,٩٥١	٦٢١,٣٧٤	٢٠٧,٤٢٨	
١,٠٥٨,٢١٧	-	١,٠٥٨,٢١٧	٨,٩٦٦	٤,٥٦٩	٩٠,٢٦٤	٧٢١,١٥٠	٢٣٣,٢٦٨	
٤٧,٦٣٠	-	٤٧,٦٣٠	-	-	٤٧,٦٣٠	-	-	
الإجمالي	التسويات والحذفات	إجمالي القطاعات	ترتيبات امتياز مشروع الملك عبد العزيز للنقل العالم بمدينة الرياض	حلول النقل الرقمي	الإدارة العامة	الخدمات المتخصصة	نقل الركاب	
٤,٦٧٤,٠٦٨	(١٢٨,٧٧٨)	٤,٨٠٢,٢٩٠	٢,٦٨٥,٢٥٩	٩٤,٦٨٦	٦٩٥,٩٩٦	٨٥٢,٠٥٩	٤٧٤,٨٤٦	
٣,٧٣٤,٣٩٩	(٢٧٧,٢٥٧)	٤,٠١١,٦٥٦	٢,٧٤١,٢١٨	١٩٢,٦٢٣	٣٣١,٤٧٥	٤٩٢,٧٥١	٢٥٢,٥٨٩	
٩١٩,٣٠٤	--	٩١٩,٣٠٤	٨,٦٤٧	٤,١٨٧	٩٠,٥٨٧	٥٨٦,٢٤٩	٢٢٩,٦٣٣	
٤٦,٧٢٣	--	٤٦,٧٢٣	--	--	٤٦,٧٢٣	--	--	

كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢ م
(غير مراجعة)
إجمالي الموجودات
إجمالي المطلوبات

إفصاحات أخرى:
ممتلكات وآلات ومعدات
وحافلات وشاحنات
استثمارات في شركات
زميلة ومشروع مشترك

الشركة السعودية للنقل الجماعي والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣ م
(بالآلاف الريالات السعودية)

٦. الممتلكات والآلات والمعدات والحافلات والشاحنات، بالصافي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)	
٨٨٩,٨٤٧	١,٠٢٧,٣٨٨	الممتلكات، الآلات والمعدات
٢٩,٤٥٧	٣٠,٨٢٩	مشاركات تحت الإنشاء
٩١٩,٣٠٤	١,٠٥٨,٢١٧	

خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣ م، قامت المجموعة بإضافة ممتلكات وآلات ومعدات وحافلات وشاحنات بتكلفة ١٧٧ مليون ريال سعودي (٣١ مارس ٢٠٢٢ م: ٣,٩ مليون ريال سعودي).

٧. موجودات غير ملموسة، بالصافي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)	
٤٦,٦١٦	٤٥,٥٥٢	البرامج والتراخيص
٥٨٤,٧٦٧	٥٨٤,٧٦٥	موجودات غير ملموسة أخرى (أ)
٦٣١,٣٨٣	٦٣٠,٣١٧	

أ) موجودات غير ملموسة أخرى

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

التعديلات على عقد مشروع النقل العام:

خلال شهر مارس ٢٠٢٢، اتفقت الهيئة الملكية لمدينة الرياض (المانح) مع الشركة التابعة على بعض التعديلات، من خلال أمر التغيير رقم ٣، في مشروع الملك عبد العزيز للنقل العام في الرياض ("المشروع")، مما أدى إلى تغيير في التزامات الأداء والهامش المقدر لكل التزام أداء. لاحقاً لنهاية الفترة، بتاريخ ٧ أبريل ٢٠٢٢ م تم استلام أمر التغيير رقم ٣ الموقع من قبل المانح والشركة التابعة، بتاريخ نفاذ في ١٧ مارس ٢٠٢٢ م.

وبناءً عليه، فقد تم عكس التعديلات الضرورية عن الفترات ذات الصلة، وبشكل رئيسي:

- انخفاض الأصول غير الملموسة متعلق بالخيار المتوفر للمانح في شراء الحافلات بمبلغ (١١١) مليون ريال سعودي وزيادة الأصول غير الملموسة متعلقة بالخيار المتوفر للمانح في شراء الكراجات والمركز الرئيسي بمبلغ (٨٠) مليون ريال سعودي.
- انخفاض إيرادات وتكلفة إنشاء الكراجات بمبلغ (٨٠,٨) مليون ريال سعودي و(٧٩,٣) مليون ريال سعودي على التوالي.
- زيادة في إيراد وتكلفة مشتريات الحافلات بمبلغ ١١١ مليون ريال سعودي.
- التغيير في هامش الربح في التزام الأداء للحافلات الكراجات.

٨. ذمم مدينة غير مفوترة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)	
١,٢٧٨,٢١٧	١,٣٥٥,٠١٦	ذمم مدينة غير مفوترة
١,٢٧٨,٢١٧	١,٣٥٥,٠١٦	

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

على حسب الجدول الزمني خلال الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣ م، استلمت المجموعة مبلغ لا شيء ريال سعودي (خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢: ١,٠٦٢ مليون ريال سعودي).

الشركة السعودية للنقل الجماعي والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣ م
(بالآلاف الريالات السعودية)

٩. رأس المال والاحتياطيات

رأس المال

يبلغ رأس مال الشركة والمدفوع بالكامل ١,٢٥٠ مليون ريال سعودي كما في ٣١ مارس ٢٠٢٣ م (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م) ١,٢٥٠ مليون ريال سعودي) ويتكون من ١٢٥ مليون سهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م: ١٢٥ مليون سهم) قيمة كل سهم ١٠ ريال سعودي.

احتياطي نظامي

وفقاً للنظام الأساسي للشركة يتعين على المجموعة أن تجنب ١٠٪ من أرباحها الصافية للسنة لتكوين احتياطي نظامي ويجوز للجمعية العامة العادية وقف هذا التجنب إذا بلغ الاحتياطي المذكور ٣٠٪ من رأس المال. الاحتياطي النظامي غير متاح للتوزيع.

احتياطي اتفاقي

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

١٠. تمويل مرابحة

أبرمت المجموعة اتفاقيات مرابحات مع بنوك للحصول على تسهيلات مرابحة. وقد تم الحصول على هذه القروض خلال الأعوام من ٢٠١٨ م حتى ٢٠٢٣ م مع فترة استحقاق تتراوح بين ثلاث إلى خمس سنوات من تاريخ اتفاقية تمويل المرابحة وهي بضمن سندات لأمر وتحمل عمولات بالأسعار السائدة والتي تتراوح ما بين ١٪ - ٢٪ زائداً سايبور. حصلت المجموعة على المرابحات لتمويل شراء حافلات.

خلال عام ٢٠٢٠ م، أبرمت الشركة التابعة اتفاقية مع أحد البنوك المحلية على إعادة هيكلة تمويل مرابحة طويلة الأجل بقيمة ٤٩٩ مليون ريال سعودي، على أن يصبح تمويل مرابحة طويل الأجل وزيادة التسهيلات البنكية إلى ٨٠٠ مليون ريال سعودي تستحق على دفعات ربع سنوية ولمدة ٧ سنوات وهي مضمونة بسندات لأمر وتحمل عمولات سنوية ١٪ - ٢٪ زائداً سايبور. خلال عام ٢٠٢١ م، أبرمت الشركة التابعة اتفاقية تمديد مع أحد البنوك المحلية فيما يتعلق بتسهيلات المرابحة طويلة الأجل المذكورة أعلاه من (٨٠٠ مليون ريال سعودي زائد ١٥٠ مليون ريال سعودي) وسحبت مبلغاً إضافياً قدره ٢٠٠ مليون ريال سعودي خلال الفترة و تمت إعادة جدولة هذا القرض بفترة استحقاق مدتها ست سنوات تستحق على دفعات ربع سنوية تبدأ من الربع الأول من عام ٢٠٢٣. ويظل إجمالي مبلغ القرض المستخدم من هذا التسهيل ١,١٢٢ مليون ريال سعودي كما في الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ م.

خلال مارس ٢٠٢٣ م، قامت الشركة بسداد مبلغ ٤٧٥ مليون ريال سعودي مقابل أصل القرض بمبلغ ١,١٢٢ مليون ريال سعودي. وهذا يقلل من أصل القرض إلى ٦٤٧ مليون ريال سعودي.

الشركة السعودية للنقل الجماعي والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣ م
(بالآلاف الريالات السعودية)

١٠. تمويل مرابحة (يتبع)

تمويل مرابحة قصير الأجل
حصلت الشركة على تسهيلات مصرفية قصيرة الأجل من بنوك محلية بقيمة ١٥٠,٥ مليون ريال سعودي على شكل مرابحة لتمويل العمليات التشغيلية.
وقد بلغ الرصيد المستخدم من تمويل المرابحات ١,٠٤٤ مليون ريال سعودي كما في ٣١ مارس ٢٠٢٣ م (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م: ١,٦٣٢ مليون ريال سعودي).

فيما يلي المرابحات والتمويل طويل الأجل:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ مارس ٢٠٢٣ م	تاريخ		عملة القرض	
(مراجعة)	(غير مراجعة)	الحد الائتماني	الاستحقاق		
١,٢٤٩,٥٠٠	٧٣٧,٠٠٠	١,٣٥٠,٠٠٠	٢٠٢٨	ريال سعودي	بنك محلي ١
١٣٥,٧٧١	-	٢٥٠,٠٠٠	٢٠٢٢	ريال سعودي	بنك محلي ٢
-	١٢٩,٠٢٧	١٥٠,٠٠٠	٢٠٢٧	ريال سعودي	بنك محلي ٣
١,١٢٨	-	٦١,٥٠٠	٢٠٢٣	ريال سعودي	بنك محلي ٤
١٢,٤٩٩	٥,٠٢٢	١٣٦,٥٩٨	٢٠٢٣	ريال سعودي	بنك محلي ٤
٢٦,٣٠٣	٢٢,١٣٣	٨٣,٠٠٠	٢٠٢٤	ريال سعودي	بنك محلي ٥
٥٥,٤٧٥	٥٠,٣٨٨	١٠١,٠٠٠	٢٠٢٥	ريال سعودي	بنك محلي ٤
١,٤٨٠,٦٧٦	٩٤٣,٥٧٠				القيمة الإجمالية
(٤٤٥,٣٠٠)	(٣٩٣,١٩٤)				خصم: الجزء المتداول من المرابحات طويلة الأجل
-	-				صافي التغير في تكاليف الفوائد المؤجلة
١,٠٣٥,٣٧٦	٥٥٠,٣٧٦				الجزء غير المتداول من المرابحات طويلة الأجل

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ مارس ٢٠٢٣ م	الحد الائتماني	عملة القرض	
(مراجعة)	(غير مراجعة)			
٣٦٧,٥٠٠	٣٤٠,٠٠٠	١,٣٥٠,٠٠٠	ريال سعودي	بنك محلي ١ الرصيد المتداول من المرابحات طويلة الأجل
١,١٢٧	-	٦١,٥٠٠	ريال سعودي	بنك محلي ٤ - الرصيد المتداول من المرابحات طويلة الأجل
١٢,٤٩٠	٥,٠٢٢	١٣٦,٥٩٨	ريال سعودي	بنك محلي ٤ - الرصيد المتداول من المرابحات طويلة الأجل
١٦,٦٠٠	١٢,٤٥٠	٨٣,٠٠٠	ريال سعودي	بنك محلي ٥ - الرصيد المتداول من المرابحات طويلة الأجل
٢٠,٣٥٧	١٥,٣١١	١٠١,٠٠٠	ريال سعودي	بنك ٤ محلي - الرصيد المتداول من المرابحات طويلة الأجل
٢٧,٥٩٤	٢٠,٢٣٣	١٥٠,٠٠٠	ريال سعودي	بنك ٢ محلي - الرصيد المتداول من المرابحات طويلة الأجل
١٥٠,٨٣٨	١٠٠,٧٥١	٣٠٠,٠٠٠	ريال سعودي	تمويل مرابحة من بنوك محلية قصيرة الأجل
٥٩٦,٥٠٦	٤٩٣,٧٦١			القيمة الإجمالية
(٣٦٨)	١٧٨			صافي التغير في تكاليف الفوائد المؤجلة
٥٩٦,١٣٨	٤٩٣,٩٤٥			إجمالي المرابحات قصيرة الأجل والجزء المتداول من المرابحات طويلة الأجل

الشركة السعودية للنقل الجماعي والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣ م
(بالآلاف الريالات السعودية)

١٠. تمويل مرابحة (يتبع)

فيما يلي ملخص بحركة المربحات:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)	
١,٥٥٦,٧٠٤	١,٦٣١,٥١٤	الرصيد الافتتاحي في بداية الفترة/ السنة
١,٠٢١,١٣٦	١٠٠,٠٠٠	المتحصلات خلال الفترة/ السنة
(٩٤٦,٣٢٦)	(٦٨٧,١٩٣)	المدفوعات خلال الفترة/ السنة
١,٦٣١,٥١٤	١,٠٤٤,٣٢١	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)	
٤٤٥,٣٠٠	٣٩٣,١٩٤	الجزء المتداول المدرج ضمن المطلوبات المتداولة قصيرة الأجل مرابحة
١٥٠,٨٣٨	١٠٠,٧٥١	
١,٠٣٥,٣٧٦	٥٥٠,٣٧٦	الجزء غير المتداول المدرج ضمن المطلوبات غير المتداولة
١,٦٣١,٥١٤	١,٠٤٤,٣٢١	

١١. الدفعة المقدمة من عميل

يتمثل رصيد الدفعة المقدمة من عميل في مبلغ ١,٥٦٨ مليون ريال سعودي كدفعة مقدمة لتنفيذ مشروع الملك عبد العزيز للنقل العام بمدينة الرياض. تلقت الشركة ٤٧١ مليون ريال سعودي في عام ٢٠١٥ م و ٥٤٨ مليون ريال سعودي في عام ٢٠١٩ م و ٥٤٩ مليون ريال سعودي في عام ٢٠٢٠ م. وقد تم تصنيف الرصيد في نهاية الفترة ضمن البنود المتداولة وغير المتداولة بأرصدة تبلغ ٣٤٠ مليون ريال سعودي و ٩٥٥ مليون ريال سعودي على التوالي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م: ٢٤١ مليون ريال سعودي و ١,٠٥٤ مليون ريال سعودي على التوالي). ويتم استنفاد قيمة الدفعة المقدمة طبقاً للمنجز من الأعمال المنفذة من قبل شركة المواصلات العامة بنسبة من إجمالي الأعمال التراكمية المقدمة.

١٢. الزكاة وضريبة الدخل

أ) الزكاة

تم احتساب الزكاة على أساس الوعاء الزكوي للشركة والشركات التابعة لها كل على حدة. قامت الشركة بتقديم الإقرارات الزكوية حتى ٢٠٢٢ م وحصلت على الشهادات الزكوية اللازمة حتى ٣٠ أبريل ٢٠٢٣ م. أصدرت هيئة الزكاة والضريبة والجمارك ("الهيئة") ربوطها الزكوية للشركة حتى عام ٢٠٢٠ م وقامت المجموعة بسداد الزكاة المستحقة عليها بموجب تلك الربوط.

ب) ضريبة الدخل

قامت الشركة التابعة بتقديم الإقرار الزكوي والضريبي إلى هيئة الزكاة والضريبة والجمارك ("الهيئة") حتى عام ٢٠٢١ م. لم يتم إجراء أي ربط زكوي أو ضريبي بعد من قبل الهيئة.

الشركة السعودية للنقل الجماعي والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣ م
(بالآلاف الريالات السعودية)

١٣. الإيرادات

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		
٢٠٢٢ م	٢٠٢٣	
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
١٠٤,٢٥٣	٧٦,٧٨٩	إيرادات ترتيبات امتياز مشروع الملك عبد العزيز للنقل العام بمدينة الرياض
١٢٤,٥١٥	١٣١,٤٣٣	إيرادات نقل الركاب
٥٣,٤٦٧	٧٠,٥٥٤	إيرادات الخدمات المتخصصة
١٤,٨١٠	٢٠,٩٧٧	إيراد دعم حكومي (*)
٢,٢٦٧	٧,٩١٥	إيرادات من شركة حلول التنقل الرقمي للاستثمار
٢٩٩,٣١٢	٣٠٧,٦٦٨	

(*) تم الاتفاق بين كل من الهيئة الملكية لمدينة الرياض ("مركز المشاريع والتخطيط بالهيئة") والشركة السعودية للنقل الجماعي ("المشغل") على تنفيذ مشروع الخدمة البديلة للحافلات الأهلية بمدينة الرياض كخدمة بديلة للخدمة المقدمة من قبل الحافلات الأهلية بمدينة الرياض وذلك لمدة سنتين ويشمل ذلك تقديم المواد والمعدات والعمال وجميع الأمور اللازمة فنياً وعملياً لتنفيذ المشروع. إن تاريخ بدء تشغيل الحافلات ١١ جمادى الآخر ١٤٣٩ هـ (الموافق ٢٧ فبراير ٢٠١٨ م) وقد تم تمديد العقد لمدة عام لينتهي في فبراير ٢٠٢٢ م. للنقل على مسارات تشغيل الخدمة ونقاط التوقف بمدينة الرياض والتي يصدر بشأن تحديدها موافقة هيئة النقل العام.

بلغت القيمة الإجمالية للدعم السنوي مبلغ قدره ٣٦,٥ مليون ريال سعودي تم صرفها على دفعات شهرية متساوية. نظراً لانتهاج مدة الاتفاقية، انفتحت المجموعة خلال عام ٢٠٢١ م مع الهيئة الملكية لمدينة الرياض لاستمرار تنفيذ المشروع نظراً لعدم بدء مشروع الملك عبد العزيز للنقل العام. بلغت القيمة الإجمالية لمبلغ الدعم لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣ م مبلغ قدره ٧,١ مليون ريال سعودي.

خلال شهر مارس ٢٠٢٣ م، انطلق مشروع الملك عبد العزيز للنقل العام رسمياً. ونتيجة لذلك، انتهى الاتفاق مع الهيئة الملكية على تقديم خدمة الحافلات البديلة لمدينة الرياض كما هو مفصل في الفقرة السابقة.

تم الاتفاق بين كل من أمانة محافظة جدة والشركة السعودية للنقل الجماعي على تنفيذ مشروع الخدمة البديلة للحافلات الأهلية بمحافظة جدة وذلك لمدة خمس سنوات ويشمل ذلك تقديم المواد والمعدات والعمال وجميع الأمور اللازمة فنياً وعملياً لتنفيذ المشروع. إن تاريخ بدء تشغيل الحافلات هو ١١ جمادى الآخر ١٤٣٩ هـ (الموافق ٢٧ فبراير ٢٠١٨ م) للنقل على مسارات تشغيل الخدمة ونقاط التوقف بمحافظة جدة والتي يصدر بشأن تحديدها موافقة هيئة النقل العام. حيث تبلغ القيمة الإجمالية لمبلغ الدعم السنوي مبلغاً وقدره ٢٠ مليون ريال سعودي يتم صرفها على دفعات شهرية متساوية. بلغت القيمة الإجمالية لمبلغ الدعم في الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣ م مبلغ قدره ٥,١ مليون ريال سعودي.

أبرمت المجموعة عقداً مع هيئة تطوير منطقة المدينة المنورة بتاريخ ٢٤ يناير ٢٠٢٢ م لتقديم خدمات النقل الترددي في المدينة المنورة لمدة خمس سنوات بمبلغ ٥٧,٥ مليون ريال شاملاً لضريبة القيمة المضافة وبدأ تنفيذ العقد في مارس ٢٠٢٢ م. خلال شهر رمضان الكريم، تم زيادة العقد بنسبة ١٠٪ ليصبح إجمالي قيمة العقد ٦٣,٢ مليون ريال سعودي. وتم تقديم خدمات إضافية بموجب هذه الزيادة بمبلغ ٦ مليون ريال سعودي، وأصبحت القيمة الإجمالية لمبلغ الدعم في الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣ م مبلغ قدره ٢,٣ مليون ريال سعودي.

أبرمت المجموعة عقداً مع أمانة المنطقة الشرقية بتاريخ ٢٣ يناير ٢٠٢٢ م (الموافق ١٤٤٣/٠٦/٢٠ هـ) لتقديم خدمات النقل الترددي في مدينة الدمام ومحافظة القطيف لمدة خمس سنوات بمبلغ قدره إلى (١٤٩,٦) مليون ريال شامل ضريبة القيمة المضافة، وبدأ تنفيذ العقد في أكتوبر ٢٠٢٢ م. بلغت القيمة الإجمالية لمبلغ الدعم للفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣ م ٦,٤ مليون ريال بدون ضريبة القيمة المضافة.

الشركة السعودية للنقل الجماعي والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣ م
(بالآلاف الريالات السعودية)

١٤. تكلفة الإيرادات

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		
٢٠٢٢ م (غير مراجعة)	٢٠٢٣ م (غير مراجعة)	
٨٧,٠٩٣	٩٨,٥٢١	رواتب وما في حكمها
٧٩,٦٠٨	٦٤,٦٩٠	مصروفات مرحلة التجهيز لمشروع الملك عبد العزيز للنقل العام بمدينة الرياض
٣٨,٥١٣	٤٢,٠٨١	مصروف الاستهلاك
٢٧,٦٢٦	٣٥,٤٦٨	إصلاح وصيانة حافلات
١٦,٥٠١	٢٧,١٠٦	خدمات تعاقدية
١٠,٣٢١	٩,٩٠٠	رسوم تأشيرات وإقامات
٤,٢٨٨	٥,١٥٤	صيانة وأتاعب عامة
٣,٢١٧	٥,٣٣٧	إيجار
٢,٣٦٤	٢,٠٧١	التامين على الممتلكات
٧٥٤	١,٦٣١	إطفاء
٣٠	-	استشارات
٣,٦١٦	٥,٥٠٦	أخرى
٢٧٣,٩٣١	٢٩٧,٤٦٥	

١٥. إيرادات أخرى

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		
٢٠٢٢ م (غير مراجعة)	٢٠٢٣ م (غير مراجعة)	
٢٤,٢٩٦	-	عكس مخصص ربط زكوي
٦١٥	١,٧٢٤	دخل إيجارات
١١٨	٩٩	أرباح من بيع الخردة
١٠٦	١,٣١٠	غرامات على موردين
٥٧٣	٣,٢١٧	أخرى
٢٥,٧٠٨	٦,٣٥٠	

الشركة السعودية للنقل الجماعي والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣ م
(بالآلاف الريالات السعودية)

١٦. أطراف ذات علاقة

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		
٢٠٢٢ م (غير مراجعة)	٢٠٢٣ م (غير مراجعة)	
٢٤,٢٩٦	-	عكس مخصص ربط زكوي
٦١٥	١,٧٢٤	دخل إيجارات
١١٨	٩٩	أرباح من بيع الخردة
١٠٦	١,٣١٠	غرامات على موردين
٥٧٣	٣,٢١٧	أخرى
٢٥,٧٠٨	٦,٣٥٠	

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

المعاملات عن الثلاثة أشهر المنتهية		طبيعة المعاملات	طبيعة العلاقة	الطرف ذو العلاقة
٣١ مارس ٢٠٢٢ م (غير مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)			
٣٣٥	٣٤٦	إيراد تمويل		الشركة السعودية
(٤,٩٩٣)	٩٠٧	الحصة في أرباح (خسائر) / المشروع		الإماراتية للنقل المتكامل (سينتكو)
(٢٢٠)	١,٢٥٤	خدمات مقدمة	مشروع مشترك	شركة مترو العاصمة (كامكو)
-	-	قروض		ار ايه تي بي ديفلوبمنت (شركة فرنسية)
(١٢)	(٤٤٧)	الحصة في (خسائر) المشروع	شركة زميلة	ار ايه تي بي ديف (شركة فرنسية)
١,٦٦٠	١,٦٧٥	خدمات مقدمة	حقوق ملكية غير مسيطرة للشركة التابعة	ار ايه تي بي ديف (ال سي سي)
١١,٧٥٠	١١,٣٩١	خدمات مقدمة	حقوق ملكية غير مسيطرة للشركة التابعة	

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (مراجعة)		٣١ مارس ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)	مدرج ضمن	الطرف ذو العلاقة
١٠٥,٩٦٠	١٠٥,٧٠١		مستحق من طرف ذو علاقة	الشركة السعودية الإماراتية للنقل المتكامل
٧٣٨	٧٣٨		مستحق من طرف ذو علاقة	شركة مترو العاصمة (كامكو)
٨,٧٧٤	١,٦٦١		مستحق إلى طرف ذو علاقة	ار ايه تي بي ديفلوبمنت (شركة فرنسية)
١٣,٢٥٠	٢١,٩٨٣		مستحق إلى طرف ذو علاقة	ار ايه تي بي ديف السعودية (ال سي سي)

المشروع المشترك

قامت الشركة خلال عام ٢٠١٤ م، بتمويل العمليات التشغيلية للشركة السعودية الإماراتية للنقل المتكامل المحدودة (سينتكو) بمبلغ ٣٠ مليون ريال سعودي. إن هذا المبلغ غير خاضع لأي فوائد، وقد تم سداد مبلغ ٢٠ مليون ريال سعودي من قيمة القرض حتى ٣١ مارس ٢٠٢٣ م وتوقع الإدارة سداد المبلغ المتبقي خلال عامي ٢٠٢٤ م و ٢٠٢٥ م وتم أثبات القرض بالقيمة الحالية.

الشركة السعودية للنقل الجماعي والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣ م
(بالآلاف الريالات السعودية)

بالإضافة إلى ذلك، قامت الشركة خلال العام ٢٠١٦م، بتقديم تمويلين إضافيين بمبلغ إجمالي قدره ٤٠ مليون ريال سعودي وذلك لتمويل عمليات التشغيل لتنفيذ عقود النقل المدرسي الحكومي على أن يتم استرداد المبلغ فور استلام مستحقات الشركة السعودية الإماراتية للنقل المتكامل المحدودة (سيتكو). وتم إثبات القرض بالقيمة الحالية. تتوقع الإدارة سداد المبلغ المتبقي خلال عامي ٢٠٢٤م و ٢٠٢٥م.

١٦. أطراف ذات علاقة (بتبع)

خلال العام ٢٠١٩م، قامت الشركة ببيع ٣٥٠ حافلة الي الشركة السعودية الاماراتية للنقل المتكامل المحدودة (سيتكو) بمبلغ ٣٣,٦٣ مليون ريال على أن يتم سداد المبلغ على أقساط سنوية وقد تم تبويب هذا الرصيد ضمن الموجودات المتداولة حيث تتوقع الشركة تحصيل المبلغ خلال السنة المقبلة.

خلال العام ٢٠٢٢م قامت سابيتكو ببيع عدد (١٩٢) حافلة الي الشركة السعودية الإماراتية للنقل المتكامل المحدودة (سيتكو) بمبلغ ١٣,٢ مليون ريال سعودي وقد تم سداد قيمة تلك الحافلات كاملة.

قامت سابيتكو خلال عام ٢٠٢٢م بتقديم تمويلين لشركة سيتكو بمبلغ إجمالي (٩,٧٢٣) مليون ريال سعودي وذلك لتمويل عمليات التشغيل وشراء الحافلات وتم الاتفاق على ان يتم السداد خلال اثني عشر شهرا.

فيما يلي المعاملات الهامة بين المجموعة وموظفي الإدارة الرئيسيين:

المعاملات مع كبار موظفي الإدارة:

٣١ مارس ٢٠٢٢	٣١ مارس ٢٠٢٣	
٤٥٠	٥٠٠	مصاريف وبدلات مجلس الإدارة
٣,٠٠٢	٦,٢٧٥	تعويضات كبار موظفي الإدارة (*)
		(*) تعويضات كبار موظفي الإدارة:
٢,٨٤٣	٦,٠٧٨	منافع موظفين قصيرة الأجل
١٥٩	١٩٧	منافع طويلة الأجل
٣,٠٠٢	٦,٢٧٥	

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

الشركة السعودية للنقل الجماعي والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣ م
(بالآلاف الريالات السعودية)

١٧. الأدوات المالية

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (مراجعة)		٣١ مارس ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)	
الإجمالي	مطلوبات مالية أخرى	الموجودات المالية بالتكلفة المستفدة	المطلوبات مالية أخرى
٢٢٤,٨٩٨	-	٢٢٤,٨٩٨	-
١٠٦,٦٩٨	-	١٠٦,٦٩٨	-
٩٩١,٨٥٩	-	٩٩١,٨٥٩	-
١,٢٧٨,٢١٧	-	١,٢٧٨,٢١٧	-
٢,٦٠١,٦٧٢	-	٢,٦٠١,٦٧٢	-
١,٦٣١,٥١٤	١,٦٣١,٥١٤	١,٠٤٤,٣٢١	١,٠٤٤,٣٢١
٢٢,٠٢٣	٢٢,٠٢٣	٢٣,٦٤٤	٢٣,٦٤٤
١٨١,١٤٥	١٨١,١٤٥	٢٦٤,٥٥٩	٢٦٤,٥٥٩
٨٣,٠٣١	٨٣,٠٣١	٧٤,٤٦٨	٧٤,٤٦٨
٣١٣,٠٦٦	٣١٣,٠٦٦	٣٠٥,٨٠٠	٣٠٥,٨٠٠
٢,٢٣٠,٧٧٩	٢,٢٣٠,٧٧٩	١,٧١٢,٧٩٢	١,٧١٢,٧٩٢

الموجودات المالية الغير مقاسة بالقيمة العادلة
ذمم مدينة تجارية، بالصافي
مستحق من أطراف ذات علاقة
النقد و ما في حكمه
ذمم مدينة غير موفرتة

المطلوبات المالية الغير مقاسة بالقيمة العادلة
تمويل مرابحة
مستحق إلى أطراف ذات علاقة
ذمم ومحتجزات دائنة تجارية
مطلوبات عقود الإيجار
مصرفات مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى

الشركة السعودية للنقل الجماعي والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣ م
(بالآلاف الريالات السعودية)

١٨. المطلوبات المحتملة

١٨-١ كما في ٣١ مارس ٢٠٢٣ م، أصدرت البنوك التي تتعامل معها المجموعة نيابةً عنها خلال دورة الأعمال العادية ضمانات وقبولات واعتمادات مستنديه يبلغ حدها الأقصى ٢,٠٨٥ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م: ١,٣٦٦ مليون ريال سعودي).

١٨-٢ تلقت المجموعة إخطارًا من هيئة الزكاة والضريبة والجمارك في تاريخ ١ فبراير ٢٠٢٣ م متضمن فرض غرامة مالية قدرها ٤,٨ مليون ريال سعودي عن التأخر في سداد ضريبة القيمة المضافة لشهر ديسمبر ٢٠٢٢ م وذلك بما يعادل ٥٪ من إجمالي قيمة المبلغ المستحق لضريبة القيمة المضافة.

قدمت المجموعة اعتراضاً لهيئة الزكاة والضريبة والجمارك متضمن الأدلة الداعمة لمطالبتها، علماً بأن ضريبة القيمة المضافة المستحقة قد تمت معالجتها من قبل المجموعة ضمن الجدول الزمني وأن التأخير بسبب خلل تقني في البنك. وتعتقد الإدارة أن موقفها قوى بناءً على الأدلة الداعمة لذلك.

١٩. الأحداث اللاحقة

لم تقع أية أحداث جوهرية أخرى حتى تاريخ اعتماد القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة من قبل مجلس إدارة المجموعة مما قد يؤثر جوهرياً على القوائم المالية والإفصاحات المتعلقة بها لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣ م.

٢٠. اعتماد القوائم المالية

تم اعتماد القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ١٤ شوال ١٤٤٤ هـ (الموافق ٤ مايو ٢٠٢٣ م).