

الشركة السعودية للنقل الجماعي والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)
القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤ م
وتقرير الفحص المحدود لمراجع الحسابات المستقل

الشركة السعودية للنقل الجماعي والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)
القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤ م
وتقرير الفحص المحدود لمراجع الحسابات المستقل

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
١٨-٦	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

تقرير مراجع الحسابات المستقل عن فحص القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

للسادة مساهمي الشركة السعودية للنقل الجماعي - شركة مساهمة سعودية

مقدمة

لقد فحصنا القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة كما في ٣١ مارس ٢٠٢٤ المرفقة للشركة السعودية للنقل الجماعي ("الشركة") والشركات التابعة لها ("المجموعة")، المكونة من:

- قائمة المركز المالي الأولية الموحدة المختصرة كما في ٣١ مارس ٢٠٢٤؛
- قائمة الربح أو الخسارة الأولية الموحدة المختصرة عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤؛
- قائمة الدخل الشامل الأولية الموحدة المختصرة عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤؛
- قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة المختصرة عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤؛
- قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة المختصرة عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤؛ 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. ويعد 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 ٢٠٢٤ 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: ٥ ذو القعدة ١٤٤٥ هـ
الموافق: الموافق ١٣ مايو ٢٠٢٤ م

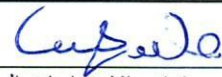
الشركة السعودية للنقل الجماعي والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة المركز المالي الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
كما في ٣١ مارس ٢٠٢٤ م
(بالآلاف الريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)	إيضاحات	
			الموجودات
			الموجودات غير المتداولة
١,١٤٩,٤٥٧	١,١٧٢,٠٠٣	٦	الممتلكات والآلات والمعدات والحافلات والشاحنات، بالصافي
٣٠٧,١٢٢	٣٠٧,١٢٢		عقارات استثمارية
٦٢٤,٦٥٧	٦٢٣,٩٩٢	٧	موجودات غير ملموسة، بالصافي
٣٩,٩٧١	٣٥,٩٦١		حق استخدام موجودات، بالصافي
٣٩,٠٢٣	٣٩,٧٩٥	١٦	مستحق من طرف ذو علاقة- الجزء الغير متداول
٣٠,٢٧٤	١٩,٩٣٩		استثمارات في شركات بطريقة حقوق الملكية
٣٤٣	٣٦٢		موجودات ضريبية مؤجلة
٢,٠٣٤	١,٨٢٩		موجودات غير متداولة أخرى
٢,١٩٢,٨٨١	٢,٢٠١,٠٠٣		إجمالي الموجودات غير المتداولة
			الموجودات المتداولة
٢٧,٨١٩	٢٧,١٤١		مخزون
٣٤٣,٧٨٢	٢٦٧,٠١٨		ذمم مدينة تجارية، بالصافي
٨٤٨,٧٦٢	٩٥٦,٧٧٠	٨	ذمم مدينة غير موفترة
٧٦,٥٨١	٨٠,٥٧١		مدفوعات مقدما وموجودات متداولة أخرى
٥٨,٩٦٧	٥٢,٧٩٨	١٦	مستحق من اطراف ذات علاقة - الجزء المتداول
١٣,٨٧٧	٧٥٩		استثمارات أخرى بما في ذلك المشتقات المالية
٤٣٤,٢٤٨	٥٠٩,١٢٧		نقد وما في حكمه
١,٨٠٤,٠٣٦	١,٨٩٤,١٨٤		موجودات محتفظ بها بغرض البيع
٣٩,٣٠٠	٣٠,٦٥٤	١٩	إجمالي الموجودات المتداولة
١,٨٤٣,٣٣٦	١,٩٢٤,٨٣٨		إجمالي الموجودات
٤,٠٣٦,٢١٧	٤,١٢٥,٨٤١		حقوق الملكية
١,٢٥٠,٠٠٠	١,٢٥٠,٠٠٠	٩	راس المال
-	-	٩	احتياطي نظامي
-	-	٩	احتياطي اتفاقي
(٣٣٥,٩١٥)	(٣٨٥,٠١٠)		خسائر متركمة
٩١٤,٠٨٥	٨٦٤,٩٩٠		حقوق الملكية العائدة لمساهمي الشركة الام
٧,٦٠٥	٨,٠٧١		حقوق الملكية غير المسيطرة
٩٢١,٦٩٠	٨٧٣,٠٦١		إجمالي حقوق الملكية
			المطلوبات
			المطلوبات غير المتداولة
٨٥٤,٧٥٤	٧٨٩,٠٥٨	١٠	تمويل مرابحة- الجزء غير المتداول
٨٩٧,٨٥٧	٨١٧,٣٥١	١١	الدفعة المقدمة من عميل- الجزء غير المتداول
١٤٥,١٤٣	١٣٦,٣٦٠		مطلوبات المنافع المحددة للموظفين
٣٠,٣٤٨	٢٦,٦٩٧		مطلوبات عقود الإيجار- الجزء غير متداول
١,٩٢٨,١٠٢	١,٧٦٩,٤٦٦		إجمالي المطلوبات غير المتداولة
			المطلوبات المتداولة
٢٨٩,٦٧٧	٢٨٥,٩٩٦	١٠	تمويل مرابحة - الجزء المتداول
١٥١,٨٤٦	٣٥٣,٣٥٥	١٠	مرابحات قصيرة الأجل
٦١,٧٢٢	١٢٥,٠٠٦		ذمم ومحتجزات دائنة تجارية
١٤,٢٣٣	١٣,١٨٦	١٦	مستحق إلى اطراف ذات علاقة
١١,٣٩١	٨,٨٤٦		مطلوبات عقود الإيجار - الجزء المتداول
٤٠٤,٢٢١	٣٨٢,٤٠٢		مصروفات مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى
٩,٥٤٢	١١,٩٥٣		مطلوبات عقود
٢٢٥,٢٩٠	٢٨٢,٧٥٣	١١	الدفعة المقدمة من عميل- الجزء المتداول
١٨,٥٠٣	١٩,٨١٧	١٢	الزكاة وضريبة الدخل المستحقة
١,١٨٦,٤٢٥	١,٤٨٣,٣١٤		إجمالي المطلوبات المتداولة
٣,١١٤,٥٢٧	٣,٢٥٢,٧٨٠		إجمالي المطلوبات
٤,٠٣٦,٢١٧	٤,١٢٥,٨٤١		إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات

عضو مجلس الإدارة المفوض



نائب الرئيس التنفيذي للمالية



تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢١ 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 ٣١ مارس ٢٠٢٤ م
(بالآلاف الريالات السعودية)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		ايضاح
م ٢٠٢٣ (غير مراجعة)	م ٢٠٢٤ (غير مراجعة)	
٣٠٧,٦٦٨	٣٠٨,٥١٧	١٣
(٢٩٧,٤٦٥)	(٢٩٤,١٥٠)	١٤
١٠,٢٠٣	١٤,٣٦٧	
(٦,٠٢٧)	(١,٣٦٨)	
(٢٩,٦٦٠)	(٢٨,٨٨٥)	
-	٦٨٢	
(١,٥٨٨)	(٢,٨٠٥)	
(٢٧,٠٧٢)	(١٨,٠٠٩)	
٩١١	٢,٢٧٧	
(٢٥,٤٩٨)	(٣٠,٦٦٠)	
(٢٤,٥٨٧)	(٢٨,٣٨٣)	
٩٠٧	(١٠,٣٣٥)	
(٤٤٧)	١,٥٨٦	
٦,٣٥٠	٨,٠٠٥	١٥
(٤٤,٨٤٩)	(٤٧,١٣٦)	
(٢,٥٤٨)	(١,٤٩٣)	١٢
(٤٧,٣٩٧)	(٤٨,٦٢٩)	
(٤٤,٤٢٨)	(٤٩,٠٩٥)	
(٢,٩٦٩)	٤٦٦	
(٤٧,٣٩٧)	(٤٨,٦٢٩)	
(٠,٣٦)	(٠,٣٩)	

ربح / (خسارة) الفترة المتعلقة ب:
مساهمي الشركة الأم
حقوق الملكية غير المسيطرة

خسارة السهم:

الأساسية والمخفضة، من خسارة الفترة المتعلقة
بمساهمي الشركة الأم

عضو مجلس الإدارة المفوض



نائب الرئيس التنفيذي للمالية



تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢١ 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 ٣١ مارس ٢٠٢٤ م
(بالآلاف الريالات السعودية)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس	
٢٠٢٣ م (غير مراجعة)	٢٠٢٤ م (غير مراجعة)
(٤٧,٣٩٧)	(٤٨,٦٢٩)
-	-
-	-
(٤٧,٣٩٧)	(٤٨,٦٢٩)
(٤٤,٤٢٨)	(٤٩,٠٩٥)
(٢,٩٦٩)	٤٦٦
(٤٧,٣٩٧)	(٤٨,٦٢٩)

(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 الدخل / (الخسارة) الشاملة للفترة المتعلقة ب:
مساهمي الشركة الأم
حقوق الملكية غير المسيطرة

عضو مجلس الإدارة المفوض



نائب الرئيس التنفيذي للمالية



تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢١ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة.

الشركة السعودية للنقل الجماعي والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤ م
(بالآلاف الريالات السعودية)

حقوق الملكية العائدة لمساهمي الشركة الأم							
إجمالي حقوق الملكية	حقوق الملكية غير المسيطرة	الإجمالي	خسائر متراكمة	القيمة العادلة لموجودات مالية	احتياطي اتفاقي	احتياطي نظامي	رأس المال
٩٢١,٦٩٠	٧,٦٠٥	٩١٤,٠٨٥	(٣٣٥,٩١٥)	-	-	-	١,٢٥٠,٠٠٠
(٤٨,٦٢٩)	٤٦٦	(٤٩,٠٩٥)	(٤٩,٠٩٥)	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-
(٤٨,٦٢٩)	٤٦٦	(٤٩,٠٩٥)	(٤٩,٠٩٥)	-	-	-	-
٨٧٣,٠٦١	٨,٠٧١	٨٦٤,٩٩٠	(٣٨٥,٠١٠)	-	-	-	١,٢٥٠,٠٠٠
إجمالي حقوق الملكية	حقوق الملكية غير المسيطرة	الإجمالي	خسائر متراكمة	القيمة العادلة لموجودات مالية	احتياطي اتفاقي	احتياطي نظامي	رأس المال
٩٣٩,٦٦٩	(٥,٤١٦)	٩٤٥,٠٨٥	(٣٠٤,٩١٥)	--	--	--	١,٢٥٠,٠٠٠
(٤٧,٣٩٧)	(٢,٩٦٩)	(٤٤,٤٢٨)	(٤٤,٤٢٨)	--	--	--	--
--	--	--	--	--	--	--	--
(٤٧,٣٩٧)	(٢,٩٦٩)	(٤٤,٤٢٨)	(٤٤,٤٢٨)	--	--	--	--
٨٩٢,٢٧٢	(٨,٣٨٥)	٩٠٠,٦٥٧	(٣٤٩,٣٤٣)	--	--	--	١,٢٥٠,٠٠٠

في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (مراجعة)
(خسارة)/ ربح الفترة
الخسارة الشاملة الأخرى للفترة

إجمالي (الخسارة)/ الربح الشامل
كما في ٣١ مارس ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)

في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (مراجعة)
خسارة الفترة
الخسارة الشاملة الأخرى للفترة

إجمالي الخسارة الشاملة
كما في ٣١ مارس ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)

عضو مجلس الإدارة المفوض

نائب الرئيس التنفيذي للمالية

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢١ 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 ٣١ مارس ٢٠٢٤ م
(بالآلاف الريالات السعودية)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		
٢٠٢٣ م (غير مراجعة)	٢٠٢٤ م (غير مراجعة)	
(٤٤,٨٤٩)	(٤٧,١٣٦)	الأنشطة التشغيلية
٣٨,٥٢٦	٤٣,٧٠٩	خسارة الفترة قبل الزكاة وضريبة الدخل
٥,٣٥٠	٢,٨٤٩	التعديلات لتسوية الخسارة قبل الزكاة وضريبة الدخل إلى صافي التدفقات النقدية:
٢,٦٤٦	٢,٣٧٩	استهلاك الممتلكات والآلات والمعدات والحافلات والشاحنات
١,٥٨٨	٢,٨٠٥	استهلاك موجودات حق الاستخدام
-	٦٢٤	إطفاء موجودات غير ملموسة
(٩٠٧)	١٠,٣٣٥	الانخفاض في قيمة ذمم مدينة تجارية والموجودات المتداولة الأخرى
٤٤٧	(١,٥٨٦)	مخصص مخزون
٢٣,١٢٣	٢١,٩٦٨	الحصة في خسارة / (أرباح) مشروع مشترك
(٣٤٦)	(٧٧٢)	الحصة في (أرباح) / خسارة شركة زميلة
٦٦٣	٣٦٦	تكاليف تمويل
-	(٢٤٠)	إيرادات تمويل
٦,٣٧٢	٦,٠٣٦	مصاريف تمويله على التزامات الإيجار
-	(٦٨٢)	أرباح إنهاء عقود
-	(٤٦)	مخصص مطلوبات المنافع المحددة للموظفين
(١٦٠)	١,٦٦١	رد انخفاض في قيمة موجودات غير متداولة محتفظ بها بغرض البيع
٣٢,٤٥٣	٤٢,٢٧٠	أرباح من بيع الآلات وممتلكات ومعدات
(٥,٦٩١)	٥٤	التغير في الاستثمارات في أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(٨٠,٦٥٧)	(٣٤,٠٤٩)	التدفق النقدي بعد تعديل البنود غير النقدية
٦٠٥	٦,١٦٩	تسويات رأس المال العامل:
(١٧,١٧٣)	(٣,٩٩٠)	مخزون
٢٠٥	٢٠٥	ذمم مدينة تجارية و ذمم مدينة غير مفوترة
٨٣,٤١٤	٦٣,٢٨٤	مبالغ مستحقة من طرف ذو علاقة
١,٦٢١	(١,٠٤٧)	مدفوعات مقدماً وموجودات متداولة أخرى
-	(٢٣,٠٤٣)	موجودات غير متداولة أخرى
(٧,٧١٤)	(٢٠,٢٣٣)	ذمم دائنة تجارية
٢,١٦٣	٢,٤١١	مبالغ مستحقة إلى أطراف ذات علاقة
٩,٢٢٦	٣٢,٠٣١	دفعة مقدمة من عميل
(٣,١٣٥)	(١٤,٨١٩)	مصروفات مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى
-	(١٩٨)	مطلوبات عقود
٦,٠٩١	١٧,٠١٤	التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية
-	١١,٤٥٧	مطلوبات المنافع المحددة المدفوعة للموظفين
-	٩,٤١٦	الزكاة وضريبة الدخل المدفوعة
(١٧٧,٤٣٦)	(٦٦,٢٩٧)	صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية
(١,٥٨٠)	(١,٧١٤)	الأنشطة الاستثمارية
(١٧٩,٠١٦)	(٤٧,١٣٨)	متحصلات من بيع استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
١٠٠,٠٠٠	٣٥٠,٠٠٠	متحصلات من بيع الآلات وممتلكات ومعدات
(٦٨٧,١٩٣)	(٢١٧,٨٦٨)	شراء ممتلكات والآلات ومعدات
(٢٣,١٢٣)	(٢١,٩٦٧)	شراء موجودات غير ملموسة
(٩,٢٢٧)	(٥,١٦٢)	صافي التدفقات (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية
(٦١٩,٥٤٣)	١٠٥,٠٠٣	الأنشطة التمويلية
(٧٩٢,٤٦٨)	٧٤,٨٧٩	متحصل من تمويل مرابحة
٩٩١,٨٥٩	٤٣٤,٢٤٨	سداد تمويل مرابحة
١٩٩,٣٩١	٥٠٩,١٢٧	سداد تكلفة التمويل
-	١,١٦١	سداد مطلوبات عقود الإيجار
-	٢,٢٤٧	صافي التدفقات النقدية الناتجة (المستخدمة في) من الأنشطة التمويلية
		صافي الزيادة/ (النقص) في النقدية وشبه النقدية
		النقد وما في حكمه في ١ يناير
		النقد وما في حكمه في ٣١ مارس
		معاملات غير نقدية هامة :
		موجودات حق الاستخدام
		الأصول المالية المشتقة - مقايضة أسعار الفائدة

عضو مجلس الإدارة المفوض



نائب الرئيس التنفيذي للمالية



تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢١ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة.

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 ٢٠٢٤ م

(بالآلاف الريالات السعودية)

١. معلومات عن المجموعة

الشركة السعودية للنقل الجماعي ("الشركة" أو "سابنكو" "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 ٣٠ يوليو ١٩٧٩ م). يقع المركز الرئيسي للشركة في حي النخيل شارع التخصصي مبنى رقم ٧٩٩٥، ص.ب: ١٠٦٦٧ الرياض ١١٤٤٣، المملكة العربية السعودية.

الأنشطة الرئيسية للمجموعة في نقل الركاب بالحافلات داخل وخارج المدن في جميع أنحاء المملكة العربية السعودية وخارجها، وكذلك نقل الطرود غير البريدية والبضائع والنقل المدرسي ونقل المعلمين وتأجير السيارات والنقل الخاص، تشغيل وصيانة القطارات والمترو والسيارات والشاحنات وتنظيم الرحلات السياحية ونقل المعتمرين والزوار داخل وخارج المملكة العربية السعودية واستيراد قطع الغيار.

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.

صدرت موافقة مجلس الوزراء بتاريخ ٥ 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).

انتهى امتياز تقديم خدمات النقل بالحافلات بين المدن لشركة سابنكو في المملكة العربية السعودية في ١٥ أكتوبر ٢٠٢٣ م، وقد أصبحت امتيازات الخدمة الجديدة بين المدن سارية اعتباراً من التاريخ المذكور.

فازت المجموعة بعقد امتياز النقل بين المدن للمنطقة الجنوبية من المملكة العربية السعودية لنقل الركاب بالحافلات. تم توقيع العقد مع الهيئة العامة للنقل للامتياز المذكور بتاريخ ١٥/٢/٢٠٢٣ م لمدة عشر سنوات من قبل تحالف سابنكو وشركة NEX Continental Holdings، وبدأ تشغيل الامتياز في ١٥ أكتوبر ٢٠٢٣ م من خلال شركة منفصلة تسمى شركة سات للنقل (شركة تابعة).

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 ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ 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
شركة سات للنقل	٢٠٢٣ م	٨٥%	٨٥%	خدمات النقل ما بين المدن	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). تزاول 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). ويبلغ رأس المال المدفوع للشركة ١٠ ملايين ريال سعودي، ونشاطها الرئيسي تشغيل مشروع الملك عبدالعزيز للنقل العام بالحافلات في مدينة الرياض.

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

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 ٢٠٢٤ م
(بالآلاف الريالات السعودية)

١. معلومات عن الشركة (يتبع)

* 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 ١٠٠,٠٠٠ ريال سعودي. تعمل الشركة في أنشطة خدمات النقل المشتركة.

**شركة فاست ميل مملوكة بنسبة ١٠٠٪ لشركة حلول التنقل الرقمي للاستثمار وهي شركة ذات مسؤولية محدودة مسجلة في الرياض، المملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠٨٤٠٧٦٣ بتاريخ ٢٢ ربيع الأول ١٤٤٤ هـ (الموافق ١٨ أكتوبر ٢٠٢٢ م). ويبلغ رأس مال الشركة المدفوع ١٠٠,٠٠٠ ريال سعودي. وتعمل الشركة في مجال الخدمات اللوجستية.

شركة سات للنقل ("SAT") (مملوكة بنسبة ١٥٪ لشركة NEX Continental Holdings (شركة إسبانية)) هي شركة ذات مسؤولية محدودة مسجلة في الرياض، المملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠٩١٩٤٩٩ بتاريخ ٢٦ صفر ١٤٤٥ هـ (الموافق ١١ سبتمبر ٢٠٢٣ م). يتمثل نشاط الشركة في شراء وتشغيل وصيانة خدمات الحافلات بين المدن في جميع أنحاء المملكة العربية السعودية. ويبلغ رأس مال الشركة المدفوع مبلغ ١٠ مليون ريال سعودي.

كما قامت الشركة بالاستثمار في شركات بطريقة حقوق الملكية كما يلي:
نسبة الملكية

الاستثمار في الشركة الزميلة والمشروع المشترك	العلاقة	٣١ مارس ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	النشاط الأساسي	بلد التأسيس
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.

٢. أسس الإعداد

(أ) بيان الالتزام

تم إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤ 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 بالترام مع القوائم المالية الموحدة السنوية للمجموعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م ("القوائم المالية السنوية الأخيرة"). إن هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة لا تشمل جميع المعلومات والإفصاحات 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 التغييرات في المركز والأداء المالي للمجموعة منذ القوائم المالية السنوية الأخيرة.

(ب) المعايير الجديدة أو التعديلات التي يسري مفعولها في سنة ٢٠٢٣ م والسنوات اللاحقة

لم تقم المجموعة بالتطبيق المبكر لأي معيار أو تفسير أو تعديل تم إصداره، ولكنه ليس ساري المفعول بعد. تم تطبيق العديد من التعديلات والتفسيرات لأول مرة في عام ٢٠٢٤، ولكن ليس لها أي تأثير جوهري على البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة للمجموعة.

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 ٢٠٢٤ م
(بالآلاف الريالات السعودية)

٢. أسس الإعداد (يتبع)

ج) أسس القياس

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة على أساس التكلفة التاريخية، باستثناء الأصول المالية المشتقة - مقايضة أسعار الفائدة - والتي يتم قياسها بالقيمة العادلة، مطلوبات المنافع المحددة للموظفين والتي يتم إثباتها بالقيمة الحالية للمطلوبات المستقبلية باستخدام طريقة وحدة الائتمان المتوقعة، الموجودات المالية المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة 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 ووفقاً 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 وافترضاات تؤثر على المبالغ المدرجة للإيرادات والتكاليف والموجودات والمطلوبات المعن 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 الملاحظة (المدخلات غير القابلة للملاحظة).

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

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 ٢٠٢٤ م
(بالآلاف الريالات السعودية)

٣. استخدام التقديرات والأحكام (يتبع)

قدّرت الإدارة بأن القيمة العادلة للتقديرة وشبه التقديرة 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.

قدّرت الإدارة بأن القيمة الدفترية لتمويل المراتبات 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.

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 ٢٠٢٣ م.

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

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

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 ٢٠٢٤ م و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ 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 ٢٠٢٤ م
(بآلاف الريالات السعودية)

٥. القطاعات التشغيلية (يتبع)

معلومات عن القطاعات التي يتم التقرير عنها

الإجمالي	التسويات والحذوفات	إجمالي القطاعات	ترتيبات امتياز مشروع الملك عبد العزیز للنقل العام بمدينة الرياض	حلول التنقل الرقمي	الإدارة العامة	الخدمات المتخصصة	نقل الركاب	
								لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)
٣٠٨,٥١٧	(٨,٩٥٢)	٣١٧,٤٦٩	١٠٨,٠٠٨	١٣,٥٧٩	-	١٢٤,١٠٥	٧١,٧٧٧	إجمالي الإيرادات (إيضاح ١٣)
(٢٩٤,١٥٠)	١٥,٨٦٩	(٣١٠,٠١٩)	(٩٠,٨٢٤)	(١٥,٦٨١)	-	(١٣٣,١٨٨)	(٧٠,٣٢٦)	تكلفة الإيرادات (إيضاح ١٤)
١٤,٣٦٧	٦,٩١٧	٧,٤٥٠	١٧,١٨٤	(٢,١٠٢)	-	(٩,٠٨٣)	١,٤٥١	إجمالي الربح / (الخسارة)
(٤٧,١٣٦)	(١,٢٢٣)	(٤٥,٩١٣)	٢,٥٨٩	(٥,٥٢٧)	(١١,٦٤٣)	(٣٣,١٥٢)	١,٨٢٠	الربح / (الخسارة) قبل الزكاة وضريبة الدخل
الإجمالي	التسويات والحذوفات	إجمالي القطاعات	ترتيبات امتياز مشروع الملك عبد العزیز للنقل العام بمدينة الرياض	حلول التنقل الرقمي	الإدارة العامة	الخدمات المتخصصة	نقل الركاب	
								لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)
٣٠٧,٦٦٨	(٥٠٢)	٣٠٨,١٧٠	٧٦,٧٨٩	٨,٤١٧	-	٧٠,٢٦٤	١٥٢,٧٠٠	إجمالي الإيرادات (إيضاح ١٣)
(٢٩٧,٤٦٥)	٥,٠٣٣	(٣٠٢,٤٩٨)	(٦٩,٢٢١)	(٢١,٧١٣)	-	(٩٩,٥٧٤)	(١١١,٩٩١)	تكلفة الإيرادات (إيضاح ١٤)
١٠,٢٠٣	٤,٥٣١	٥,٦٧٢	٧,٥٦٨	(١٣,٢٩٦)	-	(٢٩,٣١٠)	٤٠,٧٠٩	إجمالي الربح / (الخسارة)
(٤٤,٨٤٩)	٣٠,٣٢٦	(٧٥,١٧٥)	(١٥,٠٧٣)	(١٨,٢٦٧)	(٣٦,٧١٦)	(٣٧,٤٠٤)	٣٢,٢٨٥	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 ٢٠٢٤ م
(بالآلاف الريالات السعودية)

٥. القطاعات التشغيلية (يتبع)
معلومات عن القطاعات التي يتم التقرير عنها (يتبع)

التسويات والحذوفات	إجمالي القطاعات	ترتيبات امتياز مشروع الملك عبد العزيز للنقل العام بمدينة الرياض	حلول التنقل الرقمي	الإدارة العامة	الخدمات المتخصصة	نقل الركاب	
الإجمالي							
٤,١٢٥,٨٤١	(٢٢٣,٧٨٧)	٤,٣٤٩,٦٢٨	١,٧٩٧,٥٤٧	٥٠,٣٤٣	١,٠٤٦,٩٦٧	١,٠٣٩,٤٣٣	٤١٥,٣٣٨
٣,٢٥٢,٧٨٠	(٣٦٥,٧٣٣)	٣,٦١٨,٥١٣	١,٧٧١,٢١٣	٢٢٢,٤٤٤	٥٠٥,٩٢٨	٨٥٦,٢٨٨	٢٦٢,٦٤٠
				٤			
١,١٧٢,٠٠٣	-	١,١٧٢,٠٠٣	٩,٦٤١	٣,٦٦٠	٩٨,٥١١	٨٤١,٩٨١	٢١٨,٢١٠
١٩,٩٣٩	-	١٩,٩٣٩	-	-	١٩,٩٣٩	-	-
٤,٠٣٦,٢١٧	(١٩٩,٧٥٥)	٤,٢٣٥,٩٧٢	١,٨٤٧,٣١٨	٥٠,٣٩٩	٦٩٥,٨٢٧	١,١٤٠,٣٩٨	٥٠٢,٠٣٠
٣,١١٤,٥٢٧	(٣٣٨,٤١٣)	٣,٤٥٢,٩٤٠	١,٨٢٣,٠٣١	٢١٦,١٠٤	٣٠٨,٥٥٣	٧١٣,٢١٥	٣٩٢,٠٣٧
				٤			
١,١٤٩,٤٥٧	-	١,١٤٩,٤٥٧	٩,٧١١	٤,٠٣٥	٩٨,٢٠٢	٨٣٨,٥٦٥	١٩٨,٩٤٤
٣٠,٢٧٤	-	٣٠,٢٧٤	-	-	٣٠,٢٧٤	-	-

كما في ٣١ مارس ٢٠٢٤ م
(غير مراجعة)
إجمالي الموجودات
إجمالي المطلوبات

أفصاحات أخرى:
ممتلكات وآلات ومعدات
وحافلات وشاحنات
استثمارات في شركات
بطريقة حقوق الملكية

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
(غير مراجعة)
إجمالي الموجودات
إجمالي المطلوبات

أفصاحات أخرى:
ممتلكات وآلات ومعدات
وحافلات وشاحنات
استثمارات في شركات
بطريقة حقوق الملكية

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 ٢٠٢٤ م
(بالآلاف الريالات السعودية)

٦. الممتلكات والآلات والمعدات والحافلات والشاحنات، بالصافي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)	
١,٠٩٢,٦١٦	١,١٠٧,٦٣٢	الممتلكات، الآلات والمعدات
٥٦,٨٤١	٦٤,٣٧١	مشاريع تحت الإنشاء
١,١٤٩,٤٥٧	١,١٧٢,٠٠٣	

خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤ م، قامت المجموعة بإضافة ممتلكات وآلات ومعدات وحافلات وشاحنات بتكلفة ٦٦,٣ مليون ريال سعودي (٣١ مارس ٢٠٢٣ م: ١٧٧ مليون ريال سعودي).

٧. موجودات غير ملموسة، بالصافي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)	
٣٩,٨٩٠	٣٩,٢٢٥	البرامج والتراخيص
٥٨٤,٧٦٧	٥٨٤,٧٦٧	موجودات غير ملموسة أخرى*
٦٢٤,٦٥٧	٦٢٣,٩٩٢	

* موجودات غير ملموسة أخرى

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

٨. ذمم مدينة غير مفوترة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)	
٨٤٨,٧٦٢	٩٥٦,٧٧٠	ذمم مدينة غير مفوترة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)	
١,٢٧٨,٢١٧	٨٤٨,٧٦٢	الرصيد بداية الفترة/ السنة
٥٤٦,٦٢٥	١٠٨,٠٠٨	الإيرادات المعترف بها خلال الفترة/ السنة
(٩٧٦,٠٨٠)	-	الإيرادات المفوترة خلال الفترة/ السنة
٨٤٨,٧٦٢	٩٥٦,٧٧٠	الرصيد في نهاية الفترة/ السنة

الذمم المدينة غير المفوترة هي الإيرادات المعترف بها لم يتم إصدارها بها فواتيرها بعد. تصدر شركة المواصلات العامة فاتورة للعميل وفقاً لجدول الفواتير المتفق عليه. الذمم المدينة الحالية غير المفوترة هي المبالغ التي ستتم فوترتها خلال الاثنا عشر شهراً القادمة.

خلال الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤ م، استلمت الشركة مبلغ ١٠٩ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م: ٨١٤ مليون ريال سعودي) وفقاً لجدول السداد.

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 ٢٠٢٤ 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 ٢٠٢٤ م (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م ١,٢٥٠ مليون ريال سعودي) ويتكون من ١٢٥ مليون سهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ 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.

١٠. تمويل مرابحة

أ) مرابحات طويلة الأجل

أبرمت المجموعة اتفاقيات مرابحات طويلة الأجل مع بنوك محلية بإجمالي حد ائتماني قدرة ٢,٢٨٠ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣: ٢,٢٨٠ مليون ريال سعودي). وقد تم الحصول على هذه المرابحات خلال الأعوام من ٢٠١٨ م حتى ٢٠٢٣ م مع فترة استحقاق تتراوح بين ثلاث إلى خمس سنوات من تاريخ اتفاقية تمويل المرابحة وهي بضمان سندات لأمر وتحمل عمولات بالأسعار السائدة والتي تتراوح ما بين ١٪-٢٪ زائداً سايبور.

ومع ذلك، ومن أجل تخفيف التغيرات المرتبطة بمعدل سايبور، أبرمت المجموعة اتفاقية مبادلة معدلات ربح مع أحد البنوك المحلية للحصول على قروض معينة تم الحصول عليها في عام ٢٠٢٣. وقد حصلت المجموعة على هذه القروض من أجل تمويل شراء الحافلات.

ب) تمويل مرابحة قصيرة الأجل:

خلال عام ٢٠٢٤، أبرمت المجموعة اتفاقيات تسهيلات بنكية قصيرة الأجل من بنوك محلية بإجمالي حد ائتماني قدرة ٤٠٠ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣: ٣٠٠ مليون ريال سعودي) لتمويل الأنشطة التشغيلية.

ج) تمويل المرابحة، بما في ذلك التمويل قصير الأجل:

وقد تم عرض رصيد المرابحات بما في ذلك التمويل قصير الأجل كما يلي في قائمة المركز المالي الموحدة المختصرة:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)	
١٥١,٨٤٦	٣٥٣,٣٥٥	مرابحات قصيرة الأجل
٢٨٩,٦٧٧	٢٨٥,٩٩٦	الجزء المتداول من المرابحات المدرج ضمن المطلوبات المتداولة
٨٥٤,٧٥٤	٧٨٩,٠٥٨	الجزء غير المتداول من المرابحات المدرج ضمن المطلوبات غير المتداولة
١,٢٩٦,٢٧٧	١,٤٢٨,٤٠٩	

فيما يلي ملخص بحركة المرابحات:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)	
١,٦٣١,٥١٤	١,٢٩٦,٢٧٧	الرصيد الافتتاحي في بداية الفترة/ السنة
٨٩٥,٨٠٠	٣٥٠,٠٠٠	المتحصلات خلال الفترة/ السنة
(١,٢٣١,٠٣٧)	(٢١٧,٨٦٨)	المدفوعات خلال الفترة/ السنة
١,٢٩٦,٢٧٧	١,٤٢٨,٤٠٩	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

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 ٢٠٢٤ م
(بالآلاف الريالات السعودية)

١١. الدفعة المقدمة من عميل

استلمت شركة المواصلات العام مبلغ ١,٥٦٨ مليون ريال سعودي كدفعة مقدمة لتنفيذ مشروع الملك عبد العزيز للنقل العام في بمدينة الرياض. وقد استلمت الشركة مبلغ ٤٧١ مليون ريال سعودي في عام ٢٠١٥ م، و٥٤٨ مليون ريال سعودي في عام ٢٠١٩ م، و٥٤٩ مليون ريال سعودي في عام ٢٠٢٠ م. تم تصنيف الرصيد في نهاية الفترة ضمن البنود المتداولة وغير المتداولة بأرصدة تبلغ ٢٨٣ مليون ريال سعودي و٨١٧ مليون ريال سعودي على التوالي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م: ٢٢٥ مليون ريال سعودي و٨٩٨ مليون ريال سعودي على التوالي). يتم إطفاء قيمة الدفعة المقدمة وفقاً للأعمال المنجزة من قبل شركة المواصلات العامة بنسبة مئوية من إجمالي الأعمال التراكمية المقدمة.

١٢. الزكاة وضريبة الدخل

تم احتساب الزكاة على أساس الوعاء الزكوي للشركة والشركات التابعة لها كل على حدة. قامت الشركة بتقديم الإقرارات الزكوية حتى ٢٠٢٣ م وحصلت على الشهادات الزكوية اللازمة حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م. أصدرت هيئة الزكاة والضريبة والجمارك ("الهيئة") ربوطها الزكوية للشركة حتى عام ٢٠٢٠ م وقامت المجموعة بسداد الزكاة المستحقة عليها بموجب تلك الربوط. قامت الشركة التابعة بتقديم الإقرار الزكوي والضريبي إلى هيئة الزكاة والضريبة والجمارك ("الهيئة") حتى عام ٢٠٢٣ م. لم يتم إجراء أي ربط زكوي أو ضريبي بعد من قبل الهيئة.

١٣. الإيرادات

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس	
٢٠٢٣	٢٠٢٤ م
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)
٧٦,٧٨٩	١٠٨,٠٠٨
١٣١,٤٣٣	٦٢,٥٣٣
٧٠,٥٥٤	١٠٢,٩١٥
٢٠,٩٧٧	٢١,٤٨٢
٧,٩١٥	١٣,٥٧٩
٣٠٧,٦٦٨	٣٠٨,٥١٧

إيرادات ترتيبات امتياز مشروع الملك عبد العزيز للنقل العام بمدينة الرياض
إيرادات نقل الركاب
إيرادات الخدمات المتخصصة
إيراد عقود حكومية
إيرادات من شركة حلول التنقل الرقمي للاستثمار

١٤. تكلفة الإيرادات

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس	
٢٠٢٣	٢٠٢٤ م
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)
٦٤,٦٩٠	٨٣,٩٥٤
٩٨,٥٢١	٧٥,٧١٧
٤٣,٧١٢	٤٧,٦٢١
٣٥,٤٦٨	٢٤,٧٤٧
٩,٩٠٠	٣,٢٨٧
٢٧,١٠٦	٤٠,٦٩٥
٥,١٥٤	٣,٧٢٨
٥,٣٣٧	١,٤٧٢
-	٦٢٤
٢,٠٧١	٢,٤٥٨
٥,٥٠٦	٩,٨٤٧
٢٩٧,٤٦٥	٢٩٤,١٥٠

مصروفات مرحلة التجهيز لمشروع الملك عبد العزيز للنقل العام
بمدينة الرياض
رواتب وما في حكمها
مصروف الاستهلاك والأطفاء
إصلاح وصيانة حافلات
رسوم تأشيرات وإقامات
خدمات تعاقدية
صيانة وأتعب عامة
إيجار
انخفاض في قيمة مخزون
التأمين على الممتلكات
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 ٢٠٢٤ م
(بالآلاف الريالات السعودية)

١٥. إيرادات أخرى

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		
٢٠٢٣ م (غير مراجعة)	٢٠٢٤ م (غير مراجعة)	
-	٦٨٢	أرباح بيع أصول محتفظ بها للبيع
-	٤٨	أرباح من بيع ممتلكات ومعدات وآلات
١,٣١٠	٩٤	غرامات على موردين
١,٧٢٤	١,٤٦٦	دخل إيجارات
٣,٣١٦	٥,٧١٥	أخرى
٦,٣٥٠	٨,٠٠٥	

١٦. أطراف ذات علاقة

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

المعاملات عن الثلاثة أشهر المنتهية		طبيعة المعاملات	طبيعة العلاقة	
٣١ مارس ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)			
٣٤٦	٧٧٢	إيراد تمويل	الشركة السعودية	<u>الطرف ذو العلاقة</u>
٩٠٧	(١٠,٣٣٥)	الحصة في أرباح (خسائر) / المشروع خدمات مقدمة	مشروع مشترك	الإماراتية للنقل المتكامل (سيتكو)
١,٢٥٤	٩,٨٤٤	الحصة في (خسائر) المشروع	شركة زميلة	شركة مترو العاصمة (كامكو)
(٤٤٧)	١,٥٨٦	خدمات مقدمة	حقوق ملكية غير مسيطرة للشركة التابعة	ار ايه تي بي ديفلوبمنت (شركة فرنسية)
١,٦٧٥	١,٥٧٠	خدمات مقدمة	حقوق ملكية غير مسيطرة للشركة التابعة	ار ايه تي بي ديف السعودية (ال ال سي)
١١,٣٩١	١١,٤٠٩			

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (مراجعة)		٣١ مارس ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)	مدرج ضمن	
٣٩,٠٢٣	٣٩,٧٩٥	مستحق من طرف ذو علاقة - الجزء غير المتداول	الشركة السعودية الإماراتية للنقل المتكامل	<u>الطرف ذو العلاقة</u>
٥٧,٤٢٢	٥١,٢٥٣	مستحق من طرف ذو علاقة - الجزء المتداول	شركة مترو العاصمة (كامكو)	
١,٥٤٥	١,٥٤٥	مستحق من طرف ذو علاقة	ار ايه تي بي ديفلوبمنت (شركة فرنسية)	
٥,٦٣٤	٥,٥٦٨	مستحق إلى طرف ذو علاقة	ار ايه تي بي ديف السعودية (ال ال سي)	
٧,٦١٨	٧,٦١٨	مستحق إلى طرف ذو علاقة	شركة نكس كونتيننتال القابضة NEX	
٩٨١	-	مستحق إلى طرف ذو علاقة		

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 ٢٠٢٤ م
(بالآلاف الريالات السعودية)

١٦. أطراف ذات علاقة (يتبع)

المشروع المشترك

* قامت الشركة خلال عام ٢٠١٤م، بتمويل العمليات التشغيلية للشركة السعودية الإماراتية للنقل المتكامل المحدودة (سينكو) بمبلغ ٣٠ مليون ريال سعودي. إن هذا المبلغ غير خاضع لأي فوائد، وقد تم سداد مبلغ ٢٠ مليون ريال سعودي من قيمة القرض حتى ٢٠٢٢م وتتوقع الإدارة سداد المبلغ المتبقي خلال الاعوام ٢٠٢٥م و٢٠٢٦م و٢٠٢٧م وتم إثبات القرض بالقيمة الحالية. 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 (سينكو). وتم إثبات القرض بالقيمة الحالية. وتتوقع الإدارة سداد المبلغ المتبقي خلال الاعوام ٢٠٢٥م، ٢٠٢٦م و ٢٠٢٧م.

خلال العام ٢٠١٩م، قامت الشركة ببيع عدد ٣٥٠ حافلة الي الشركة السعودية الاماراتية للنقل المتكامل المحدودة (سينكو) بمبلغ ٦,٣٣ مليون ريال، تم سداد ٢٠ مليون ريال سعودي خلال شهري يناير وفبراير ومارس ٢٠٢٤م، على أن يتم تحصيل باقي المبلغ خلال عام ٢٠٢٤م.

فيما يلي المعاملات الهامة بين المجموعة وموظفي الإدارة الرئيسيين:

المعاملات مع كبار موظفي الإدارة:

٣١ مارس ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)
٥٠٠	٥٠٠
٦,٢٧٥	٩,٧٨٨
٣١ مارس ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)
٦,٠٧٨	٩,٥٩١
١٩٧	١٩٧
٦,٢٧٥	٩,٧٨٨

مصاريف وبدلات مجلس الإدارة
تعويضات كبار موظفي الإدارة (*)

(*) تعويضات كبار موظفي الإدارة:

منافع موظفين قصيرة الأجل
منافع طويلة الأجل

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 ٢٠٢٤ 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 ٢٠٢٣ م (مراجعة)			٣١ مارس ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)			
الإجمالي	مطلوبات مالية أخرى	الموجودات المالية بالتكلفة المستنفذة	الإجمالي	مطلوبات مالية أخرى	الموجودات المالية بالتكلفة المستنفذة	
٣٤٣,٧٨٢	-	٣٤٣,٧٨٢	٢٦٧,٠١٨	-	٢٦٧,٠١٨	الموجودات المالية الغير مقاسة بالقيمة العادلة
٩٧,٩٩٠	-	٩٧,٩٩٠	٩٢,٥٩٣	-	٩٢,٥٩٣	ذمم مدينة تجارية، بالصافي
٤٣٤,٢٤٨	-	٤٣٤,٢٤٨	٥٠٩,١٢٧	-	٥٠٩,١٢٧	مستحق من أطراف ذات علاقة
٨٤٨,٧٦٢	-	٨٤٨,٧٦٢	٩٥٦,٧٧٠	-	٩٥٦,٧٧٠	النقد و ما في حكمه
١,٧٢٤,٧٨٢	-	١,٧٢٤,٧٨٢	١,٨٢٥,٥٠٨	-	١,٨٢٥,٥٠٨	ذمم مدينة غير مفوترة
١,٢٩٦,٢٧٧	١,٢٩٦,٢٧٧	-	١,٤٢٨,٤٠٩	١,٤٢٨,٤٠٩	-	المطلوبات المالية الغير مقاسة بالقيمة العادلة
١٤,٢٣٣	١٤,٢٣٣	-	١٣,١٨٦	١٣,١٨٦	-	تمويل مرابحة
٦١,٧٢٢	٦١,٧٢٢	-	١٢٥,٠٠٦	١٢٥,٠٠٦	-	مستحق إلى أطراف ذات علاقة
٤٠٤,٢٢١	٤٠٤,٢٢١	-	٣٨٢,٤٠٢	٣٨٢,٤٠٢	-	ذمم ومحتجزات دائنة تجارية
٤١,٧٣٩	٤١,٧٣٩	-	٣٥,٥٤٣	٣٥,٥٤٣	-	مصروفات مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى
١,٨١٨,١٩٢	١,٨١٨,١٩٢	-	١,٩٨٤,٥٤٦	١,٩٨٤,٥٤٦	-	مطلوبات عقود الإيجار

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 ٢٠٢٤ م
(بالآلاف الريالات السعودية)

١٨. المطلوبات المحتملة والارتباطات الرأسمالية

أ. المطلوبات المحتملة

كما في ٣١ مارس ٢٠٢٤ م، أصدرت البنوك التي تتعامل معها المجموعة نيابة عنها خلال دورة الأعمال العادية وقبولات واعتمادات مستندية يبلغ الحد الأقصى مبلغ وقدره ١,٩٩٣ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م: ٣,١١٧ مليون ريال سعودي). وتشمل هذه ضمانات الأداء المقدمة نيابة عن الشركات التابعة.

ب. الارتباطات الرأسمالية

كما في ٣١ مارس ٢٠٢٤ م، كان لدى المجموعة التزامات بقيمة لا شيء ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م: ٥٤,٧ مليون ريال سعودي) فيما يتعلق بشراء الحافلات.

١٩. موجودات محتفظ بها بغرض البيع

خلال عام ٢٠٢٣ قررت إدارة المجموعة بموجب محضر اجتماع مجلس الإدارة رقم ٣٧٠ بتاريخ ١٤ سبتمبر ٢٠٢٣ واجتماع مجلس الإدارة رقم ٣٧١ بتاريخ ١١ ديسمبر ٢٠٢٣ بيع بعض حافلاتها المستخدمة لنقل الركاب عمليات النقل. وبناء على ذلك، تم إعادة تصنيف هذه الحافلات كموجودات محتفظ بها للبيع. أسفرت عملية القياس عن خسائر قدرها ١٧,٣ مليون ريال سعودي، وهو ما يمثل الفرق في القيمة العادلة ناقصاً تكلفة البيع البالغة ٣٩,٣ مليون ريال سعودي وصافي القيمة الدفترية لهذه الحافلات البالغة ٥٦,٦ مليون ريال سعودي. يتم تحديد القيمة العادلة ناقصاً تكلفة البيع من خلال عرض الأسعار المستلم من طرف ثالث خارجي ومستقل ويتم تصنيفها ضمن المستوى ٢ باستخدام مدخلات أخرى يمكن ملاحظتها. وبناء على ذلك، تم إدراج الفرق بين القيمة العادلة ناقصاً تكلفة البيع وصافي القيمة الدفترية كخسائر انخفاض في قيمة الحافلات المحتفظ بها للبيع في قائمة الربح أو الخسارة الموحدة.

خلال الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤ م، قامت المجموعة ببيع جزء من الحافلات بمبلغ ٩,٤ مليون ريال سعودي بصافي قيمة دفترية قدرها ٨,٦ مليون ريال سعودي بعد خسائر انخفاض القيمة المذكورة أعلاه. وقد نتج عن ذلك تسجيل عكس خسائر انخفاض في أصول غير متداولة محتفظ بها بغرض البيع بمبلغ وقدره ٠,٦٨٢ مليون ريال سعودي.

٢٠. الأحداث اللاحقة

في ٣٠ أبريل ٢٠٢٤ م، تم تأسيس شركة تابعة جديدة مملوكة بالكامل لشركة سابكو تسمى شركة عالم الريادة للتدريب - شركة شخص واحد ذات مسؤولية محدودة - مسجلة في المملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم ١٠٠٩٠٢٣٠٠١ برأس مال قدره ١٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي. تعمل الشركة بشكل أساسي في أنشطة تدريب السائقين. بخلاف ذلك، 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 ٢٠٢٤ م.

٢١. اعتماد القوائم المالية

تم اعتماد القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٥ ذو القعدة ١٤٤٥ هـ (الموافق ١٣ مايو ٢٠٢٤ م).