

الشركة السعودية للنقل الجماعي
(شركة مساهمة سعودية)
القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ م
مع تقرير الفحص لمراجع الحسابات المستقل

الشركة السعودية للنقل الجماعي
(شركة مساهمة سعودية)
القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ م
وتقرير الفحص لمراجع الحسابات المستقل

<u>الفهرس</u>	<u>الصفحة</u>
تقرير الفحص لمراجع الحسابات المستقل عن فحص القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة	١
قائمة المركز المالي الأولية الموحدة المختصرة	١
قائمة الربح أو الخسارة الأولية الموحدة المختصرة	٢
قائمة الدخل الشامل الأولية الموحدة المختصرة	٣
قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة المختصرة	٤
قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة المختصرة	٥
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة	٢١-٦

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 ٢٠٢٥م المرفقة للشركة السعودية للنقل الجماعي ("الشركة") والشركات التابعة لها ("المجموعة")، المكونة من:

- قائمة المركز المالي الأولية الموحدة المختصرة كما في ٣١ مارس ٢٠٢٥م؛
- قائمة الربح أو الخسارة الأولية الموحدة المختصرة عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥م؛
- قائمة الدخل الشامل الأولية الموحدة المختصرة عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥م؛
- قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة المختصرة عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥م؛
- قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة المختصرة عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥م؛ 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 ٢٠٢٥م 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: ١٤ ذو القعدة ١٤٤٦هـ
الموافق: الموافق ١٢ مايو ٢٠٢٥م

الشركة السعودية للنقل الجماعي
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة المركز المالي الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
كما في ٣١ مارس ٢٠٢٥ م
(بآلاف الريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	إيضاحات	الموجودات
			الموجودات غير المتداولة
١,٠٧٣,٦٥٧	١,١٨٢,٤٤٨	٦	الممتلكات والآلات والمعدات والحافلات والشاحنات، بالصافي
٣٠٧,١٢٢	٣٠٧,١٢٢		عقارات استثمارية
٦٢٢,٩١٤	٦٢٦,٣٠٣	٧	موجودات غير ملموسة، بالصافي
٣٩,١٠٤	٣٧,٢٥٥		حق استخدام موجودات، بالصافي
٣٧,٢٢٤	٣٨,٠٥٠	١٣	مستحق من طرف ذو علاقة - الجزء غير المتداول
٤,٥٨١	٨,٣٤٤		استثمارات في شركات بطريقة حقوق الملكية
٦٣٥	٩٨١		موجودات ضريبية مؤجلة
٤٠,٦٢٢	٤٧,٩٩١		موجودات غير متداولة أخرى
٢,١٢٥,٨٥٩	٢,٢٤٨,٤٩٤		إجمالي الموجودات غير المتداولة
			الموجودات المتداولة
٢٩,٧٧٢	٣٣,٩٢٤		مخزون، بالصافي
٢٨,٤٦٩	٢٨,٤٦٩	١٣	مستحق من أطراف ذات علاقة - الجزء المتداول
١,٠١٠,٨٤٤	١,١٩٩,٤٠٣	٨	ذمم مدينة تجارية وغير موفوترة، بالصافي
٩٥,٤٣٤	٩٣,١٢٩		مدفوعات مقدما وموجودات متداولة أخرى
١,٣٣٦	٢,١٢٨		استثمارات أخرى بما في ذلك الأدوات المالية المشتقة
١٤,١٧٧	١٤,١٧٧	١٨	موجودات محتفظ بها بغرض البيع
٥٤٩,٧٤٣	٢٨٧,٦٨٢		نقد وما في حكمه
١,٧٢٩,٧٧٥	١,٦٥٨,٩١٢		إجمالي الموجودات المتداولة
٣,٨٥٥,٦٣٤	٣,٩٠٧,٤٠٦		إجمالي الموجودات
			حقوق الملكية
١,٢٥٠,٠٠٠	١,٢٥٠,٠٠٠	٩	رأس المال
-	-	١٠	احتياطي نظامي
-	-	١١	احتياطي عام
(٣٢٨,١١٩)	(٣٥٢,٤٣٢)		خسائر متركمة
٩٢١,٨٨١	٨٩٧,٥٦٨		حقوق الملكية العائدة لمساهمي الشركة الأم
٢٩,٤٤٢	٣٣,٦٨٤		حقوق الملكية غير المسيطرة
٩٥١,٣٢٣	٩٣١,٢٥٢		إجمالي حقوق الملكية
			المطلوبات
٦٤٦,٨٧٩	٦٩٠,٩٦٢	١٢	تمويل مرابحة الجزء غير المتداول
٧٣٣,١٩٦	٦٧٤,٧٠٣		مطلوبات عقود - الجزء غير المتداول
١٢٤,٢٠٣	١٢١,٢٢٧		مطلوبات المنافع المحددة للموظفين
٢٧,٠٧٦	٢٣,٤٥٩		مطلوبات عقود الإيجار - الجزء غير المتداول
١,٥٣١,٣٥٤	١,٥١٠,٣٥١		إجمالي المطلوبات غير المتداولة
			المطلوبات المتداولة
٢٤٨,٢٥٠	٢٦٦,٤٨٠	١٢	تمويل مرابحة - الجزء المتداول
٣٥٥,٧٦٢	٤٠٣,١٤٩	١٢	مرابحة قصيرة الأجل
٧٠,٥٥٧	١٠٢,٨٤٣		ذمم دائنة تجارية
١٨,٩٢٠	٢١,٧١٦	١٣	مستحق إلى أطراف ذات علاقة
١٣,١٨١	١٠,٦١٩		مطلوبات عقود الإيجار - الجزء المتداول
٤٠٠,٦٣٩	٣٧٦,١١٦		مصرفات مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى
٥,٨٢٩	٦,٦٥٦		التزامات مشتقات مالية
٢٣٥,٦٧٢	٢٥٣,٥٥٤		مطلوبات عقود - الجزء المتداول
٢٤,١٤٧	٢٤,٦٧٠	١٤	الزكاة وضريبة الدخل المستحقة
١,٣٧٢,٩٥٧	١,٤٦٥,٨٠٣		إجمالي المطلوبات المتداولة
٢,٩٠٤,٣١١	٢,٩٧٦,١٥٤		إجمالي المطلوبات
٣,٨٥٥,٦٣٤	٣,٩٠٧,٤٠٦		إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات

عضو مجلس الإدارة المفوض

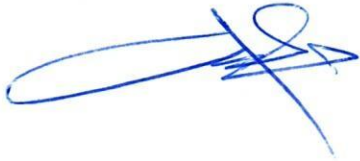
نائب الرئيس التنفيذي للمالية

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٣ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة.

الشركة السعودية للنقل الجماعي
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة الربح أو الخسارة الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥م
(بآلاف الريالات السعودية)

٣١ مارس ٢٠٢٤م (غير مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٥م (غير مراجعة)	إيضاحات	
٣٠٨,٥١٧	٣٤١,٣٣١	١٥	الإيرادات
(٢٩٢,١٥٠)	(٣٠٣,٤٩٣)	١٦	تكلفة الإيرادات
١٦,٣٦٧	٣٧,٨٣٨		إجمالي الربح
(١,٣٦٨)	(٣,٦٢٧)		مصروفات بيع وتوزيع
(٣١,٠٧٨)	(٣٩,٤١٥)		مصروفات عمومية وإدارية
٦٨٢	-	١٨	رد الانخفاض في قيمة موجودات محتفظ بها بغرض البيع
(٢,٨٠٥)	(٧٩٢)	١	خسائر انخفاض في قيمة الذمم المدينة التجارية والموجودات المتداولة الأخرى
٦,٠٠٥	٤,٢٩٨	١٩	الإيرادات الأخرى
(١٢,١٩٧)	(١,٦٩٨)		خسارة التشغيل للفترة
٢,٢٧٧	٣,٠٠٢	١٧	إيرادات التمويل
(٢٨,٤٦٧)	(٢٢,٥٠١)	١٧	تكاليف تمويل
(٢٦,١٩٠)	(١٩,٤٩٩)		صافي تكاليف التمويل
(١٠,٣٣٥)	٧٢٩		الحصة في ربح/(خسائر) مشروع مشترك
١,٥٨٦	٣,٠٣٥		الحصة في ربح شركة زميلة
(٤٧,١٣٦)	(١٧,٤٣٣)		الخسارة قبل الزكاة وضريبة الدخل
(١,٤٩٣)	(٢,٦٣٨)	١٤	الزكاة وضريبة الدخل
(٤٨,٦٢٩)	(٢٠,٠٧١)		صافي خسارة الفترة
(٤٩,٠٩٥)	(٢٤,٣١٣)		ربح/(خسارة) الفترة المتعلقة بـ:
٤٦٦	٤,٢٤٢		مساهمي الشركة الأم
(٤٨,٦٢٩)	(٢٠,٠٧١)		حقوق الملكية غير المسيطرة
			خسارة الفترة
(٠,٣٩)	(٠,١٩)		خسارة السهم (بالريال السعودي):
			الأساسية والمخفضة، من خسارة الفترة المتعلقة بمساهمي الشركة الأم

عضو مجلس الإدارة المفوض



نائب الرئيس التنفيذي للمالية

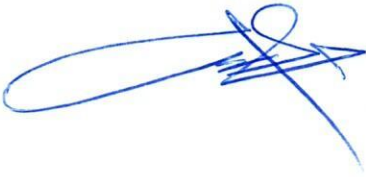


تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٣ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة.

الشركة السعودية للنقل الجماعي
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة الدخل الشامل الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ م
(بآلاف الريالات السعودية)

٣١ مارس ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	
(٤٨,٦٢٩)	(٢٠,٠٧١)	صافي خسارة الفترة
		الخسارة الشاملة الأخرى
		البنود التي لن يتم إعادة تصنيفها لاحقاً إلى قائمة الربح أو الخسارة الأولية الموحدة المختصرة:
-	-	ربح إعادة قياس مطلوبات المنافع المحددة
-	-	إجمالي البنود التي لن يتم إعادة تصنيفها لاحقاً إلى قائمة الربح أو الخسارة الأولية الموحدة المختصرة:
(٤٨,٦٢٩)	(٢٠,٠٧١)	إجمالي الخسارة الشاملة للفترة
(٤٩,٠٩٥)	(٢٤,٣١٣)	إجمالي الربح/(الخسارة) الشاملة للفترة المتعلقة بـ:
٤٦٦	٤,٢٤٢	مساهمي الشركة الأم
(٤٨,٦٢٩)	(٢٠,٠٧١)	حقوق الملكية غير المسيطرة
		إجمالي الخسارة الشاملة للفترة

عضو مجلس الإدارة المفوض



نائب الرئيس التنفيذي للمالية



تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٣ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة.

الشركة السعودية للنقل الجماعي

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥م

(بالآلاف الريالات السعودية)

حقوق الملكية العائدة على الشركة الأم

إجمالي حقوق الملكية	حقوق الملكية غير المسيطرة (للشركاء غير السعوديين)	إجمالي	خسائر متراكمة	احتياطي عام	احتياطي نظامي	رأس المال
٩٥١,٣٢٣	٢٩,٤٤٢	٩٢١,٨٨١	(٣٢٨,١١٩)	-	-	١,٢٥٠,٠٠٠
(١٧,٤٣٣)	٤,٨٤١	(٢٢,٢٧٤)	(٢٢,٢٧٤)	-	-	-
(٩٤٥)	(٩٤٥)	-	-	-	-	-
(٢,٠٣٩)	-	(٢,٠٣٩)	(٢,٠٣٩)	-	-	-
٣٤٦	٣٤٦	-	-	-	-	-
(٢٠,٠٧١)	٤,٢٤٢	(٢٤,٣١٣)	(٢٤,٣١٣)	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-
(٢٠,٠٧١)	٤,٢٤٢	(٢٤,٣١٣)	(٢٤,٣١٣)	-	-	-
٩٣١,٢٥٢	٣٣,٦٨٤	٨٩٧,٥٦٨	(٣٥٢,٤٣٢)	-	-	١,٢٥٠,٠٠٠
٩٢١,٦٩٠	٧,٦٠٥	٩١٤,٠٨٥	(٣٣٥,٩١٥)	-	-	١,٢٥٠,٠٠٠
(٤٧,١٣٦)	٧٢٥	(٤٧,٨٦١)	(٤٧,٨٦١)	-	-	-
(٢٧٨)	(٢٧٨)	-	-	-	-	-
(١,٢٣٤)	-	(١,٢٣٤)	(١,٢٣٤)	-	-	-
١٩	١٩	-	-	-	-	-
(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

في ١ يناير ٢٠٢٥م

(الخسارة)/الربح قبل الزكاة وضريبة الدخل

مصرف ضريبة الدخل

الزكاة

ضريبة الدخل المؤجلة الدائنة

(خسارة)/ربح الفترة

الدخل الشامل الآخر للفترة

إجمالي (الخسارة) / الربح الشامل للفترة

كما في ٣١ مارس ٢٠٢٥م (غير مراجعة)

في ١ يناير ٢٠٢٤م

(الخسارة)/الربح قبل الزكاة وضريبة الدخل

مصرف ضريبة الدخل

الزكاة

ضريبة الدخل المؤجلة الدائنة

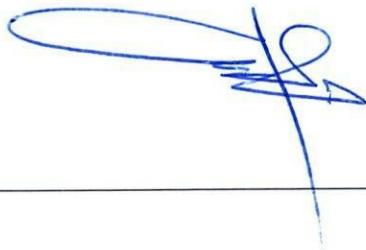
(خسارة)/ربح الفترة

الدخل الشامل الآخر للفترة

إجمالي (الخسارة) / الربح الشامل للفترة

كما في ٣١ مارس ٢٠٢٤م (غير مراجعة)

عضو مجلس الإدارة المفوض



نائب الرئيس التنفيذي للمالية



تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٣ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة.

الشركة السعودية للنقل الجماعي
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ م
(بآلاف الريالات السعودية)

٣١ مارس ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	
(٤٧,١٣٦)	(١٧,٤٣٣)	الأنشطة التشغيلية
٤٣,٧٠٩	٤٤,٣٥٣	الخسارة قبل الزكاة وضريبة الدخل
٢,٨٤٩	٣,٤٠٠	التعديلات لتسوية الدخل قبل الزكاة وضريبة الدخل إلى صافي التدفقات النقدية:
٢,٣٧٩	٢,٤٠٥	استهلاك عقارات وآلات ومعدات وحافلات وشاحنات
٢,٨٠٥	٧٩٢	إطفاء موجودات حق الاستخدام
٦٢٤	-	إطفاء موجودات غير ملموسة
١٠,٣٣٥	(٧٢٩)	خسائر انخفاض في قيمة الذمم المدينة التجارية والموجودات المتداولة الأخرى
(٦٨٢)	-	مخصص المخزون
(١,٥٨٦)	(٣,٠٣٥)	الحصة في (أرباح) خسائر مشروع مشترك
٢٤,١١٠	٢٠,٧٣٤	رد الانخفاض في قيمة موجودات محتفظ بها بغرض البيع
(٧٧٢)	(٣,٠٠٢)	الحصة في أرباح شركة زميلة
٦,٠٣٦	٣,٩٦٥	تكاليف تمويل
(٤٦)	(١٨)	إيرادات تمويل
(٢٤٠)	-	مخصص مطلوبات المنافع المحددة للموظفين
٣٦٥	٥٦٥	أرباح بيع ممتلكات وآلات ومعدات
١,٦٦٢	(١,٦٢٠)	أرباح إنهاء التزامات عقود إيجار
٤٤,٤١٢	٥٠,٣٧٧	الفوائد على التزامات الإيجار
		التغير في الاستثمارات في أدوات حقوق الملكية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
		التدفق النقدي بعد تعديل البنود غير النقدية
٥٤	(٤,١٥٢)	التغيرات في:
(٣٤,٠٤٩)	(١٨٧,٧٦٦)	المخزون، بالصافي
٦,١٦٩	(١,٥٨٢)	ذمم مدينة تجارية وذمم مدينة غير مفوترة
(٣,٩٩٠)	٢,٣٠٥	مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة
٦٣,٢٨٤	٣٢,٢٨٦	مدفوعات مقدماً وموجودات متداولة أخرى
(١,٠٤٧)	٢,٧٩٦	ذمم دائنة تجارية
(٢٠,٦٣٢)	(٤٠,٦١٢)	مبالغ مستحقة إلى أطراف ذات علاقة
(٢٠,٢٣٣)	(٢٤,٥٢٥)	مطلوبات عقود
٣٣,٩٦٨	(١٧٠,٨٧٣)	مصروفات مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى
(١٩٨)	(٢,١١٤)	التدفقات النقدية (المستخدمة في) / الناتجة من الأنشطة التشغيلية
-	٢,٠٩٠	الزكاة وضريبة الدخل المدفوعة
(١٤,٨١٩)	(٦,٩١٦)	متحصلات من إيرادات التمويل
١٨,٩٥١	(١٧٧,٨١٣)	مطلوبات المنافع المحددة المدفوعة للموظفين
		صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) / الناتجة من الأنشطة التشغيلية
١١,٤٥٧	-	الأنشطة الاستثمارية
٢٠٥	(٢١,٠٦١)	استبعاد استثمارات في أدوات حقوق الملكية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٩,٤١٦	٣٤١	موجودات غير متداولة أخرى
(٦٦,٢٩٧)	(١٣٨,٤٦٦)	متحصلات من بيع ممتلكات وآلات ومعدات
(١,٧١٤)	(٥,٧٩٤)	شراء ممتلكات وآلات ومعدات الحافلات وشاحنات
(٤٦,٩٣٣)	(١٦٤,٩٨٠)	شراء موجودات غير ملموسة
٣٥٠,٠٠٠	٧٢٠,٤٨١	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية
(٢١٧,٨٦٨)	(٦٠٩,٣١٣)	الأنشطة التمويلية
(٤,٧٩٦)	(٧,٧٢٩)	متحصل من تمويل مرابحة
(٢٤,١١٠)	(٢٢,٢٠٢)	سداد تمويل مرابحة
(٣٦٥)	(٥٠٥)	سداد مطلوبات عقود الإيجار
١٠٢,٨٦١	٨٠,٧٣٢	سداد تكاليف تمويل
٧٤,٨٧٩	(٢٦٢,٠٦١)	سداد فائدة التزامات عقود الإيجار
٤٣٤,٢٤٨	٥٤٩,٧٤٣	صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التمويلية
٥٠٩,١٢٧	٢٨٧,٦٨٢	صافي (الانخفاض) / الزيادة في النقد وما في حكمه
١,١٦١	١,٥٥٠	النقد وما في حكمه في ١ يناير
٢,٢٤٧	١,٥٥٠	النقد وما في حكمه في ٣١ مارس
-	١٦,٣٠٨	معاملات غير نقدية هامة:
٧٧٣	٨٢٦	حق استخدام موجودات
		مطلوبات عقود الإيجار
		محول من موجودات غير متداولة أخرى إلى ممتلكات ومعدات
		خصم أثر المستحق من قرض الطرف ذو العلاقة

عضو مجلس الإدارة المفوض

نائب الرئيس التنفيذي للمالية

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٣ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

الشركة السعودية للنقل الجماعي
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥م
(بآلاف الريالات السعودية)

١. معلومات عن المجموعة

الشركة السعودية للنقل الجماعي ("سابتكو" "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 ١٣٩٩هـ (الموافق ٥ فبراير ١٩٧٩م) 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 ١٩٧٩م). تمارس الشركة نشاطها بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠٠٢٤٣٣٥ الصادر بتاريخ ٥ رمضان ١٣٩٩هـ (الموافق ٢٩ يوليو ١٩٧٩م). يقع المركز الرئيسي للشركة الأم في حي النخيل شارع التخصصي مبنى رقم ٧٩٩٥، ص.ب: ١٠٦٦٧ الرياض ١١٤٤٣، المملكة العربية السعودية.

تتمثل الأنشطة الأساسية للمجموعة 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 الكيماوية للمركبات.

انتهى امتياز تقديم خدمات النقل بالحافلات بين المدن لشركة سابتكو في المملكة العربية السعودية في ١٥ أكتوبر ٢٠٢٣م، 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 ٢٠٢٣/٢/١٥م لمدة عشر سنوات من قبل تحالف سابتكو وشركة NEX Continental Holdings، وبدأ تشغيل الامتياز في ١٥ أكتوبر ٢٠٢٣م من خلال شركة منفصلة تسمى شركة سات للنقل (شركة تابعة).

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

الشركات التابعة	سنة التأسيس	نسبة الملكية		النشاط الأساسي	بلد التأسيس
		٣١ مارس ٢٠٢٥م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م		
شركة المواصلات العامة	٢٠١٤م	٨٠٪	٨٠٪	تنفيذ مشروع الملك عبد العزيز للنقل العام بمدينة الرياض	المملكة العربية السعودية
شركة حلول التنقل الرقمي للاستثمار (*) (**) (***)	٢٠٢١م	١٠٠٪	١٠٠٪	تحليل النظم وتقنيات التنقل الذاتي	المملكة العربية السعودية
شركة سات للنقل	٢٠٢٣م	٨٥٪	٨٥٪	خدمات النقل ما بين المدن	المملكة العربية السعودية
شركة عالم الريادة للتدريب	٢٠٢٤م	١٠٠٪	١٠٠٪	أنشطة تدريب السائقين	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 ١٤٣٦هـ (الموافق ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م). تزاوّل الشركة أنشطة استيراد وتشغيل وصيانة الباصات في الرياض وفقاً للترخيص الصادر من الهيئة العامة للاستثمار رقم ١٠٦٠٨٣٥١١٤٧٣٤٧ بتاريخ ٨ ذو القعدة ١٤٣٥هـ (الموافق ٤ سبتمبر ٢٠١٤م) يبلغ رأس المال المدفوع للشركة ١٠ مليون ريال سعودي. النشاط الأساسي للشركة يتمثل في تنفيذ مشروع الملك عبد العزيز للنقل العام بمدينة الرياض.

الشركة السعودية للنقل الجماعي وشركاتها التابعة
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ م
(بالآلاف الريالات السعودية)

١. معلومات عن المجموعة (يتبع)

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.

** 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 ١٠,٠٠٠ ريال سعودي. وتعمل الشركة في مجال الخدمات اللوجستية.

***رحلتي لحلول رقيمة مملوكة بالكامل لشركة حلول التنقل الرقمي للاستثمار، وهي شركة ذات مسؤولية محدودة مسجلة في الرياض، المملكة العربية السعودية، تحت رقم السجل التجاري ١٠١٠٨٨٨٣٦٦ بتاريخ ٢٤ ذوالقعدة ١٤٤٤ هـ (الموافق ١٣ يونيو ٢٠٢٣ م). يبلغ رأس مال الشركة المدفوع ١٠,٠٠٠ ريال سعودي. تختص الشركة بتقديم خدمات النقل والتسهيلات الدينية.

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.

شركة عالم الريادة للتدريب – (شركة شخص واحد ذات مسؤولية محدودة) مسجلة في المملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم ١٠٠٩٠٢٣٠٠١ برأس مال قدره ١٠٠,٠٠٠ ريال سعودي. تعمل الشركة بشكل أساسي في أنشطة تدريب السائقين.

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

بلد التأسيس	النشاط الأساسي	نسبة الملكية		العلاقة	استثمارات في شركات بطريقة حقوق الملكية
		٣١ مارس ٢٠٢٥ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م		
المملكة العربية السعودية	أنشطة النقل	٪٤٠	٪٤٠	شركة زميلة	شركة النقل السعودية البحرينية (*)
المملكة العربية السعودية	أعمال إنشاء وصيانة الطرق	٪٢٠	٪٢٠	شركة زميلة	شركة مترو العاصمة المحدودة
المملكة العربية السعودية	خدمات النقل المدرسي	٪٥٠	٪٥٠	مشروع مشترك	الشركة السعودية الإماراتية للنقل المتكامل

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

٢. أسس الأعداد

(أ) بيان الالتزام

تم إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) "التقرير المالي الأولي"، المعتمد في المملكة العربية السعودية.

لا تشتمل القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة على جميع المعلومات والإيضاحات المطلوبة في القوائم المالية السنوية التي يتم إعدادها وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية المعتمدة في المملكة العربية السعودية، والمعايير الأخرى الصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين، والتي ستمد للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م.

وقد تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية المختصرة على أساس مبدأ التكلفة التاريخية، باستثناء الأصول/المطلوبات المالية المشتقة (مقايضة أسعار الفائدة) والتي يتم قياسها بالقيمة العادلة، والتزامات منافع الموظفين المحددة التي يتم الاعتراف بها بالقيمة الحالية للالتزامات المستقبلية باستخدام طريقة الوحدة الائتمانية المتوقعة كما يتم المحاسبة عن استثمارات المجموعة في الشركات الزميلة والمشروع المشترك باستخدام طريقة حقوق الملكية.

٢. أسس الإعداد (يتبع)

إضافة إلى ذلك، تم إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة على أساس مبدأ الاستمرارية، وتم عرضها بالريال السعودي وهو يمثل عملة العرض والعملة الوظيفية للشركة.

وقد تم تقريب جميع الأرقام إلى أقرب ألف ريال سعودي، ما لم يُذكر خلاف ذلك.

ب) المعايير الجديدة أو التعديلات التي يسري مفعولها في سنة ٢٠٢٥ م والسنوات اللاحقة

لم تقم المجموعة بالتطبيق المبكر لأي معيار أو تفسير أو تعديل تم إصداره ولم يطبق بعد. وجميع المعايير الأخرى القابلة للتطبيق والتي تم اعتمادها كما في ٣١ مارس ٢٠٢٥ م ليس لها أي تأثير جوهري على القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة للمجموعة.

٣. استخدام التقديرات والأحكام

تتطلب عملية إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة للمجموعة من الإدارة القيام بأحكام وتقديرات وافتراسات تؤثر على المبالغ المعلنة من الإيرادات والمصاريف والأصول والمطلوبات، والإفصاحات المصاحبة لها، بالإضافة إلى الإفصاح عن الالتزامات المحتملة. وقد تؤدي حالة عدم التأكد المرتبطة بهذه الافتراضات والتقديرات إلى نتائج قد تتطلب إجراء تعديل جوهري على القيمة الدفترية للأصول أو المطلوبات المعنية في الفترات المستقبلية.

كانت التقديرات والأحكام الهامة التي قامت بها الإدارة عند تطبيق السياسات المحاسبية للمجموعة ومصادر عدم التأكد المتعلقة بالتقديرات مماثلة لتلك الموضحة في الإيضاح رقم (٣) من القوائم المالية السنوية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م.

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.

قدّرت 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.

قدّرت 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

تم توضيح السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد هذه القوائم المالية الأولية المختصرة في الإيضاح رقم (٥) من القوائم المالية السنوية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م.

٥. القطاعات التشغيلية

يراقب الرئيس التنفيذي للمجموعة نتائج عمليات المجموعة بهدف اتخاذ قرارات تخص تخصيص الموارد وتقييم الأداء، ويُعد هو صاحب القرار التشغيلي الرئيسي للمجموعة.

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 عقود النقل العام، بالإضافة إلى خدمة النقل الدولي.
- 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 الليموزين.
- 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.
- توفر حلول التنقل الرقمي لحلول التنقل القائمة على التقنيات مثل الخدمات عند الطلب وخدمات الرحلات المشتركة.
- الخدمات التقنية المشتركة تشمل خدمات الصيانة والإصلاح المقدمة للعملاء الداخليين والخارجيين.

يتم تحديد هذه القطاعات التشغيلية بناءً 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 والمصروفات لكل قطاع.

يتم موازلة 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 الموحدة ويتم قياسه بصورة مماثلة مع قائمة الربح أو الخسارة الموحدة في القوائم المالية الموحدة.

تتأثر إيرادات المجموعة بمواسم ترتفع فيها معدلات التشغيل. وتتمثل هذه المواسم في فترة الحج والإجازة الصيفية وشهر رمضان المبارك والإجازات العامة. حتى ٣١ مارس ٢٠٢٥ م، بلغ إجمالي الإيرادات ٣٤١ مليون ريال سعودي، منها ٢١٢ مليون ريال من الجهات الحكومية و١٢٩ مليون ريال من الجهات الخاصة (كان إجمالي الإيرادات حتى ٣١ مارس ٢٠٢٤ م ٣٠٨ مليون ريال، منها ١٦٩ مليون ريال من الجهات الحكومية و١٣٩ مليون ريال من الجهات الخاصة).

كما في ٣١ مارس ٢٠٢٥ م، بلغ إجمالي الذمم المدينة ١,٢٧٣ مليون ريال سعودي، بما في ذلك ١,١٢٤ مليون ريال من الجهات الحكومية و١٤٩ مليون ريال من الجهات الخاصة (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م: ١,٠٨٥ مليون ريال، منها ٩٣٥ مليون ريال من الجهات الحكومية و١٥٠ مليون ريال من الجهات الخاصة). للتوزيع الجغرافي للإيرادات، يرجى الرجوع إلى إيضاح رقم ١٥.

الشركة السعودية للنقل الجماعي وشركاتها التابعة
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ م
(بآلاف الريالات السعودية)

٥. القطاعات التشغيلية (يتبع)

معلومات عن القطاعات التي يتم التقرير عنها
تتضمن المعلومات المالية المقدمة لهذه القطاعات ما يلي:

الإجمالي	التسويات والحذوفات	إجمالي القطاعات	امتياز مشروع الملك عبد العزيز للنقل العام بمدينة الرياض	حلول التنقل الرقمي	الخدمات الفنية المشتركة	الخدمات المتخصصة	النقل العام	للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)
الف ريال سعودي	الف ريال سعودي	الف ريال سعودي	الف ريال سعودي	الف ريال سعودي	الف ريال سعودي	الف ريال سعودي	الف ريال سعودي	
٣٤١,٣٣١	-	٣٤١,٣٣١	١٤٦,٦٠١	١٤,٦٧٧	٨,٧٤٧	٧٨,١٦٦	٩٣,١٤٠	الإيرادات التشغيلية
-	(٥٠,٦١٩)	٥٠,٦١٩	-	٢,٧٣٥	٤٧,٨٨٤	-	-	الإيرادات بين القطاعات
(١٧,٤٣٣)	(١٧,٤٢٠)	(١٣)	٢٢,٧٦٨	(١,٤٤١)	٢,٤٦٤	(٢٩,١٧٠)	٥,٣٦٦	الربح/(الخسارة) قبل الزكاة وضريبة الدخل
الإجمالي	التسويات والحذوفات	إجمالي القطاعات	امتياز مشروع الملك عبد العزيز للنقل العام بمدينة الرياض	حلول التنقل الرقمي	الخدمات الفنية المشتركة	الخدمات المتخصصة	النقل العام	للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)
الف ريال سعودي	الف ريال سعودي	الف ريال سعودي	الف ريال سعودي	الف ريال سعودي	الف ريال سعودي	الف ريال سعودي	الف ريال سعودي	
٣٠٨,٥١٧	-	٣٠٨,٥١٧	١٠٨,٠٠٨	١٣,٥٧٩	٤,٩٩٥	٩٧,٩٢٠	٨٤,٠١٥	الإيرادات التشغيلية
-	(١٩,٩٣٠)	١٩,٩٣٠	-	-	١٩,٩٣٠	-	-	الإيرادات بين القطاعات
(٤٧,١٣٦)	(١٨,٢٦٣)	(٢٨,٨٧٣)	٢,٥٨٩	(٥,٥٢٧)	٥,٣٩٧	(٣٣,١٥٢)	١,٨٢٠	الربح/(الخسارة) قبل الزكاة وضريبة الدخل

٥. القطاعات التشغيلية (يتبع)

الشركة السعودية للنقل الجماعي وشركاتها التابعة
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ م
(بآلاف الريالات السعودية)

معلومات عن القطاعات التي يتم التقرير عنها (يتبع)							
كما في ٣١ مارس ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	النقل العام	الخدمات المتخصصة	الخدمات الفنية المشتركة	حلول التنقل الرقمي	امتياز مشروع الملك عبد العزيز للنقل العام بمدينة الرياض	إجمالي القطاعات	التسويات والحدوفات
الف ريال سعودي	الف ريال سعودي	الف ريال سعودي	الف ريال سعودي	الف ريال سعودي	الف ريال سعودي	الف ريال سعودي	الف ريال سعودي
اجمالي الموجودات	١,٠٢٩,٥٣٣	١,٠٦٦,٩٩٥	٤٩٩,٣٣١	٧٨,٤٢٢	١,٦٥٣,٨٦١	٤,٣٢٨,١٤٢	(٤٢٠,٧٣٦)
اجمالي المطلوبات	٦٦٥,٧٧٢	٨٢٠,٦١٦	١٩٣,٣٤٩	٢٦٣,٨٩٨	١,٤٧٧,٠٨٣	٣,٤٢٠,٧١٨	(٤٤٤,٥٦٤)
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مراجعة)	النقل العام	الخدمات المتخصصة	الخدمات الفنية المشتركة	حلول التنقل الرقمي	امتياز مشروع الملك عبد العزيز للنقل العام بمدينة الرياض	إجمالي القطاعات	التسويات والحدوفات
الف ريال سعودي	الف ريال سعودي	الف ريال سعودي	الف ريال سعودي	الف ريال سعودي	الف ريال سعودي	الف ريال سعودي	الف ريال سعودي
اجمالي الموجودات	٩٥٦,٦٨٠	١,٠٣٣,٦٤٩	٤٦٥,٢٠٦	٦٧,٢٨٧	١,٧٢٠,٩٤٣	٤,٢٤٣,٧٦٥	(٣٨٨,١٣١)
اجمالي المطلوبات	٦٢٩,٠٤٥	٧٧٢,٢٦١	١٢٧,٧٠٢	٢٥١,٣٢١	١,٥٥٣,٣٦٠	٣,٣٣٣,٦٨٩	(٤٢٩,٣٧٨)

الشركة السعودية للنقل الجماعي وشركاتها التابعة
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ م
(بآلاف الريالات السعودية)

٦. الممتلكات والآلات والمعدات والحافلات والشاحنات، بالصافي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	
١,٠٤٥,٨٥٧	١,١٤٠,١٥٧	الممتلكات، الآلات والمعدات
٢٧,٨٠٠	٤٢,٢٩١	مشاريع تحت الإنشاء
١,٠٧٣,٦٥٧	١,١٨٢,٤٤٨	

خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ م، قامت المجموعة بإضافة ممتلكات وآلات ومعدات وحافلات وشاحنات بتكلفة ١٣٨ مليون ريال سعودي (٣١ مارس ٢٠٢٤ م: ٦٦ مليون ريال سعودي). بلغت قيمة إهلاك الممتلكات والمعدات والحافلات والشاحنات ٤٤,٣ مليون ريال سعودي (٣١ مارس ٢٠٢٤ م: ٤٣,٧ مليون ريال سعودي).

٧. موجودات غير ملموسة، بالصافي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	
٣٦,٦٨٣	٤٠,٠٧٢	البرامج والتراخيص
٥٨٦,٢٣١	٥٨٦,٢٣١	موجودات غير ملموسة أخرى*
٦٢٢,٩١٤	٦٢٦,٣٠٣	

* موجودات غير ملموسة أخرى

تمثل الموجودات غير الملموسة حق شركة المواصلات العامة في القيمة المتبقية لحافلات وحافلات تحت الطلب 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. وللشركة المواصلات العامة الحق في استرداد قيمة الحافلات والكراجات. خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ م، بلغ إجمالي قيمة إطفاء الموجودات غير الملموسة ٢,٤ مليون ريال (٣١ مارس ٢٠٢٤ م: ٢,٣ مليون ريال سعودي).

٨. ذمم مدينة تجارية وغير مفوترة، بالصافي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	
٢٥٥,٠٣٠	٤٢٥,٤٤٤	الذمم التجارية وغير المفوترة:
٦٧٩,٠٨١	٦٩٨,٨٧٢	جهات حكومية وشبه حكومية
٣٥,٠٤٩	٣٧,٧٨٩	ذمم مدينة غير مفوترة *
١١٥,٣٩٧	١١١,٨٠٣	ذمم مدينة من أطراف ذات علاقة
١,٠٨٤,٥٥٧	١,٢٧٣,٩٠٨	قطاع خاص
(٧٣,٧١٣)	(٧٤,٥٠٥)	إجمالي الذمم المدينة التجارية وغير المفوترة
١,٠١٠,٨٤٤	١,١٩٩,٤٠٣	ناقصاً: خسائر الانخفاض
		ذمم مدينة تجارية وغير مفوترة، بالصافي

في ٣١ مارس ٢٠٢٥ م، بلغ انخفاض قيمة الذمم المدينة التجارية ٧٤,٥ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م: ٧٣,٧ مليون ريال سعودي).

الشركة السعودية للنقل الجماعي وشركاتها التابعة
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ م
(بآلاف الريالات السعودية)

٨. ذمم مدينة تجارية وغير مفوترة، بالصافي (يتبع)

٣١ مارس ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	
٦٢,٠٤٢	٧٣,٧١٣	الرصيد في بداية الفترة
٢,٨٠٥	٧٩٢	المحمل خلال الفترة
٦٤,٨٤٧	٧٤,٥٠٥	الرصيد في نهاية الفترة

*الذمم المدينة الغير مفوترة
ملخص حركة الذمم المدينة الغير مفوترة:

٣١ مارس ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	
٨٤٨,٧٦٢	٦٧٩,٠٨١	الرصيد في بداية الفترة
١٠٨,٠٠٨	١٤٦,٦٠١	الإيرادات المعترف بها خلال الفترة
-	(١٢٦,٨١٠)	الإيرادات المفوترة خلال الفترة
٩٥٦,٧٧٠	٦٩٨,٨٧٢	الرصيد في نهاية الفترة

تمثل الذمم المدينة الغير المفوترة الإيرادات المعترف بها التي لم يتم فوتره المبالغ المتعلقة بها بعد. ستقوم شركة المواصلات العامة بفوترة العميل وفقاً لجدول الفوترة المتفق عليه. وتمثل المبالغ المستحقة التي سيتم فوترتها خلال الـ ١٢ شهراً القادمة.

في ٣١ مارس ٢٠٢٥ م، وفقاً لجدول الدفع لم تستلم الشركة أي مبالغ من الهيئة الملكية لمدينة الرياض خلال الفترة (٣١ مارس ٢٠٢٤ م: ١٠٩ مليون ريال سعودي).

٩. رأس المال

يبلغ رأس مال الشركة المصرح والمدفوع بالكامل ١,٢٥٠ مليون ريال سعودي كما في ٣١ مارس ٢٠٢٥ م (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م: ١,٢٥٠ مليون ريال سعودي) ويتكون من ١٢٥ مليون سهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م: ١٢٥ مليون سهم) قيمة كل سهم ١٠ ريال سعودي.

١٠. احتياطي نظامي

مع تطبيق نظام الشركات الجديد في المملكة العربية السعودية اعتباراً من ١٩ يناير ٢٠٢٣ م، حيث لم يعد متطلباً تراكم الأرباح كاحتياطي نظامي. وبناءً على ذلك، قرر مساهمي الشركة في اجتماع الجمعية العامة العادية المنعقد في ١٤ مايو ٢٠٢٤ م تعديل النظام الأساسي للشركة ليتماشى مع أحكام نظام الشركات الجديد، وتم حذف المتطلبات المتعلقة بإنشاء الاحتياطي النظامي. تم الانتهاء من الإجراءات القانونية لتعديل النظام الأساسي للشركة في ١٠ يونيو ٢٠٢٤ م.

١١. احتياطي عام

وفقاً للنظام الأساسي للشركة، وافقت الجمعية العامة العادية المنعقدة في ١٤ مايو ٢٠٢٤ م، بناءً على توصية من مجلس الإدارة، على أن يكون للإدارة الحق في تخصيص أي مبلغ من أموال الشركة المتاحة، لتوزيعه على المساهمين كاحتياطي عام. ويهدف إنشاء الاحتياطي العام إلى تقديم المنافع الاجتماعية لموظفي الشركة أو شركاتها التابعة، أو لأغراض أخرى تتعلق بالشركة كما يراه مجلس الإدارة مناسباً ووفقاً لمصلحة الشركة.

الشركة السعودية للنقل الجماعي وشركاتها التابعة
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ م
(بآلاف الريالات السعودية)

١٢. تمويل مرابحة

أبرمت المجموعة اتفاقيات مرابحات مع بنوك للحصول على تسهيلات مرابحة. مع فترة استحقاق حتى خمس سنوات من تاريخ اتفاقية تمويل المرابحة تحمل عمولات بالأسعار السائدة والتي تتراوح ما بين ١٪-٢٪ زائداً سايبور. ولكي تخفض الشركة من حالة عدم التأكد المصاحبة لأسعار الفائدة المتغيرة، أبرمت المجموعة اتفاقية مقايضة معدل الفائدة ومقايضات قابلة للاستدعاء. حصلت المجموعة على تلك المرابحات لتمويل شراء حافلات.

تمويل مرابحة قصيرة الأجل

حصلت الشركة خلال العام الحالي على تسهيلات بنكية قصيرة الأجل من بنوك محلية بمبلغ ٤٥٠ مليون ريال على شكل مرابحة لتمويل الأنشطة التشغيلية. يتم سداد هذا التمويل خلال ٣ أشهر من تاريخ السحب وقابل للتجديد لمدة ٣ أشهر أخرى في نهاية كل تاريخ استحقاق. ومدة التسهيلات بأكملها أقل من ٣٦٠ يوماً.

تمويل المرابحات يتضمن التمويل قصير الأجل

حصلت المجموعة على تمويل مرابحة بإجمالي قدره ١,٣٦١ مليون ريال سعودي، بما في ذلك تمويل قصير الأجل، من بنوك محلية مختلفة حتى ٣١ مارس ٢٠٢٥ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤: ١,٢٥١ مليون ريال سعودي).

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

٣١ مارس ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مراجعة)
٤٠٣,١٤٩	٣٥٥,٧٦٢
٢٦٦,٤٨٠	٢٤٨,٢٥٠
٦٩٠,٩٦٢	٦٤٦,٨٧٩
١,٣٦٠,٥٩١	١,٢٥٠,٨٩١
مرابحة قصيرة الأجل	
الجزء المتداول من المرابحات المدرج ضمن المطلوبات المتداولة	
الجزء غير المتداول من المرابحات المدرج ضمن المطلوبات غير المتداولة	

فيما يلي ملخص بحركة المرابحات:

٣١ مارس ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٤ م (مراجعة)
١,٢٥٠,٨٩١	١,٢٩٦,٢٧٧
٧٢٠,٤٨١	٣٥٠,٠٠٠
٢٠,٧٣٤	٢٤,١١٠
(٦٠٩,٣١٣)	(٢١٧,٨٦٨)
(٢٢,٢٠٢)	(٢٤,١١٠)
١,٣٦٠,٥٩١	١,٤٢٨,٤٠٩
الرصيد في بداية الفترة	
المتحصلات خلال الفترة	
تكلفة التمويل خلال الفترة	
المدفوعات خلال الفترة	
تكلفة التمويل المدفوعة	
الرصيد في نهاية الفترة	

شروط تمويل المرابحة:

تمويل المرابحة للمجموعة مغطى من خلال سندات لأمر، ولا يتضمن أي تعهدات مقيدة.

الشركة السعودية للنقل الجماعي وشركاتها التابعة
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ م
(بآلاف الريالات السعودية)

١٣. الأطراف ذات علاقة

تتكون الأطراف ذات العلاقة بالمجموعة من المساهمين الذين لديهم سيطرة أو سيطرة مشتركة أو تأثير هام، وموظفي الإدارة العليا والشركات التي يكون للمساهمين سيطرة أو سيطرة مشتركة 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:

الطرف ذو العلاقة	طبيعة العلاقة	طبيعة المعاملة	٣١ مارس ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مراجعة)
الشركة السعودية الإماراتية للنقل المتكامل (سيتكو)	مشروع مشترك	إيراد تمويل	٨٢٧	٧٧٢
		خدمات مقدمة	٢,٧٥٣	٩,٨٤٤
ار ايه تي بي ديفلوبمنت (RATP)	شركات لها تأثير على الشركة التابعة	خدمات مقدمة	١,٤١٩	١,٥٧٠
ار ايه تي بي ديف السعودية (LLC)	شركات لها تأثير على الشركة التابعة	خدمات مقدمة	٧,٥٧٣	١١,٤٠٩
شركة نكس كونتيننتال القابضة NEX	شركات لها تأثير على الشركة التابعة	خدمات مقدمة	١,٧٦٧	-

أ. مستحق من أطراف ذات علاقة

الجزء الغير متداول	٣١ مارس ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مراجعة)
الشركة السعودية الإماراتية للنقل المتكامل*	٣٨,٠٥٠	٣٧,٢٢٤
الجزء المتداول		
الشركة السعودية الإماراتية للنقل المتكامل**	٢٦,١١٩	٢٦,١١٩
شركة مترو العاصمة (كامكو)	٢,٣٥٠	٢,٣٥٠
إجمالي الذمم المتداولة	٢٨,٤٦٩	٢٨,٤٦٩
إجمالي المستحق من الأطراف ذات العلاقة	٦٦,٥١٩	٦٥,٦٩٣

ب. مستحق لأطراف ذات علاقة

٣١ مارس ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مراجعة)
ار ايه تي بي ديفلوبمنت RATP (شركة فرنسية)	٥,١٢٧
ار ايه تي بي ديف السعودية (LLC)	١٤,٦٣٣
شركة نكس كونتيننتال القابضة NEX	١,٩٥٦
إجمالي المستحق للأطراف ذات العلاقة	٢١,٧١٦

الشركة السعودية للنقل الجماعي وشركاتها التابعة
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ م
(بآلاف الريالات السعودية)

١٣. الأطراف ذات علاقة (يتبع)

المشروع المشترك

*قامت الشركة خلال عام ٢٠١٤ م، 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 خلال السنوات السابقة وتتوقع الإدارة سداد المبلغ المتبقي ١٠ مليون ريال سعودي، خلال الاعوام ٢٠٢٥ م و ٢٠٢٦ م و ٢٠٢٧ م وتم إثبات القرض بالقيمة الحالية. بالإضافة إلى ذلك، قامت الشركة خلال العام ٢٠١٦ م، بتقديم تمويلين إضافيين بمبلغ إجمالي قدره ٤٠ مليون ريال سعودي وذلك لتمويل عمليات التشغيل لتنفيذ عقود النقل المدرسي الحكومي. وتم إثبات القرض بالقيمة الحالية. وتتوقع الإدارة سداد المبلغ المتبقي خلال الاعوام ٢٠٢٥ م، ٢٠٢٦ م و ٢٠٢٧ م.

**خلال العام ٢٠١٩ م، قامت الشركة ببيع عدد ٣٥٠ حافلة إلى الشركة السعودية الإماراتية للنقل المتكامل المحدودة (سينكو) بمبلغ ٣٣,٦ مليون ريال، في عام ٢٠٢٤، استلمت الشركة مبلغ ٢٧ مليون ريال سعودي ومن المتوقع استلام الرصيد المتبقي في عام ٢٠٢٥. بالإضافة إلى ذلك، يتضمن الرصيد الحالي مبالغ تتعلق بالخدمات الفنية المقدمة، وكذلك تكاليف الإيجار والموظفين التي تم دفعها نيابة عن المشروع المشترك.

تعد المجموعة منشأة مرتبطة بالحكومة حيث أن صندوق الاستثمارات العامة باعتباره الصندوق السيادي للمملكة العربية السعودية، له تأثير كبير على المجموعة. وتقوم المجموعة بإجراء معاملات تجارية مع أطراف ذات صلة تشمل المعاملات مع منشآت تسيطر عليها أو تسيطر عليها بشكل مشترك صندوق الاستثمارات العامة. وقد استخدمت المجموعة الاستثناءات المتعلقة بالإفصاح عن الأطراف ذات العلاقة للمنشآت المرتبطة بالحكومة في معيار المحاسبة الدولي ٢٤ "إيضاح الأطراف ذات العلاقة". خلال العام المنتهي في ٣١ مارس ٢٠٢٥، سجلت الشركة إيرادات بمقدار ٢١٢ مليون ريال سعودي من الجهات الحكومية (٢٠٢٤: ١٦٩ مليون ريال سعودي). حتى ٣١ مارس ٢٠٢٤، شملت المبالغ المستحقة ١,١٢٤ مليون ريال سعودي من الجهات الحكومية (٢٠٢٤: ٩٣٥ مليون ريال سعودي).

فيما يلي المعاملات الهامة بين المجموعة وموظفي الإدارة الرئيسيين:

المعاملات مع كبار موظفي الإدارة:

٣١ مارس ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	
٥٠٠	٣٥٠	مصرفات وبدلات مجلس الإدارة
٩,٧٨٨	٥,٧١٤	تعويضات كبار موظفي الإدارة (*)
		(*) تعويضات كبار موظفي الإدارة:
٣١ مارس ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	
٩,٥٩١	٥,٥١٧	منافع موظفين قصيرة الأجل
١٩٧	١٩٧	منافع طويلة الأجل
٩,٧٨٨	٥,٧١٤	

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

١٤. الزكاة وضريبة الدخل

يتم احتساب الزكاة بناءً على وعاء الزكاة للشركة والشركات التابعة لها بشكل منفصل. وقد قدمت الشركة الإقرارات الزكوية النهائية حتى عام ٢٠٢٤ م، وحصلت على الشهادات الزكوية اللازمة حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م. وأصدرت هيئة الزكاة والضريبة والجمارك ("الهيئة") الربوط الزكوية الخاصة بالشركة حتى عام ٢٠٢٠ م، وقد قامت المجموعة بسداد مبالغ الزكاة المستحقة وفقاً للإقرارات الزكوية النهائية. أما السنوات ٢٠٢١ و ٢٠٢٢ و ٢٠٢٣، فقد تلقت الشركة الأم إشعاراً من الهيئة بطلب بعض المعلومات الإضافية عن تلك السنوات، إلا أنه وحتى تاريخه لم تصدر الهيئة أي ربط زكوي بخصوص هذه السنوات.

قامت الشركات التابعة بتقديم الإقرارات الزكوية والضريبية إلى هيئة الزكاة والضريبة والجمارك حتى عام ٢٠٢٤ م.

الشركة السعودية للنقل الجماعي وشركاتها التابعة
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ م
(بآلاف الريالات السعودية)

١٥. الإيرادات

٣١ مارس ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	إيرادات ترتيبات امتياز مشروع الملك عبد العزيز للنقل العام بمدينة الرياض
٨٦,٨٧٣	١٢١,٤٥٥	- إيرادات عمليات الحافلات
١٣,٨٧٨	١٦,٥١١	- إيرادات إدارة المرافق
٧,٢٥٧	٦,٦٩٢	- إيرادات مراقبة حركة المرور
-	١,٩٤٣	- إيرادات حافز الركاب
٦٢,٥٣٣	٥٤,٠٤٨	إيرادات من نقل الركاب
٩٧,٩٢٠	٧٨,١٦٦	إيرادات من الخدمات المتخصصة
٤,٩٩٥	٨,٧٤٧	إيرادات من خدمات فنية مشتركة
١٣,٥٧٩	١٤,٦٧٧	إيرادات من حلول التنقل الرقمي
٢١,٤٨٢	٣٩,٠٩٢	إيرادات من خدمة نقل العام
٣٠٨,٥١٧	٣٤١,٣٣١	

الأسواق الجغرافية

٣١ مارس ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	إيرادات من تشغيل داخل المملكة العربية السعودية
٣٠٧,٣٣٦	٣٤٠,٢٦٥	إيرادات من تشغيل دولي
١,١٨١	١,٠٦٦	
٣٠٨,٥١٧	٣٤١,٣٣١	

١٦. تكلفة الإيرادات

٣١ مارس ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	رواتب وما في حكمها
٩٩,٧١٧	١٠٧,٣٥٤	مصروف الاهلاك والاطفاء
٤٧,٦٢١	٤٧,٣٧٥	مصادر خارجية لخدمات الموارد البشرية*
٤٠,٦٩٥	٥٤,٦٧٦	إصلاح وصيانة حافلات
٢٨,٤٧٥	٤٢,١٩٤	استشارات**
١,١٧٧	٢,٢٣٤	رسوم تأشيرات وإقامات
٣,٧٢٨	٥,٢٢٥	مصروفات تأمين ممتلكات وحافلات
٢,٤٥٨	١,٨٤١	إيجار***
١,٤٧٢	١,٤٤٨	عكس صافي القيمة من تقييم المخزون
(١,٣٧٦)	-	أخرى
٦٨,١٨٣	٤١,١٤٦	
٢٩٢,١٥٠	٣٠٣,٤٩٣	

*: تمثل تكلفة التعاقدات الخارجية لسائقين، وعمال نظافة، وحراسات أمنية وفنية.
**: تشمل الخدمات الاستشارية الفنية والتشغيلية المقدمة لعمليات مشروع الملك عبد العزيز من قبل شركة المواصلات العامة.
***: تشمل الإيجارات عقود الإيجار قصيرة الأجل ذات القيمة المنخفضة، بما في ذلك المباني والشقق والحافلات.

الشركة السعودية للنقل الجماعي وشركاتها التابعة
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ م
(بآلاف الريالات السعودية)

١٧. تكاليف وإيرادات التمويل

(أ) تكاليف التمويل

٣١ مارس ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	
٢٤,١١٠	٢٠,٧٣٤	فوائد القروض والتسهيلات
٣,٩٩٢	١,٢٠٢	خسائر القيمة العادلة على الأدوات المالية المشتقة
٣٦٥	٥٦٥	فوائد التزامات عقود الإيجار
٢٨,٤٦٧	٢٢,٥٠١	

(ب) دخل التمويل

٣١ مارس ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	
٦٣٥	١,٢٧٤	دخل الفائدة من اتفاقيات مبادضة سعر الفائدة
٨٦٩	٩٠٢	دخل من ودائع المراجعة
٧٧٣	٨٢٦	دخل الفائدة على قروض للأطراف ذات علاقة
٢,٢٧٧	٣,٠٠٢	

١٨. موجودات محتفظ بها بغرض البيع

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	
١٤,١٧٧	١٤,١٧٧	اجمالي موجودات محتفظ بها بغرض البيع بالمركز المالي

٣١ مارس ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	
٦٨٢	-	اجمالي رد الانخفاض في قيمة الموجودات المحتفظ بها بغرض البيع بقائمة الربح أو الخسارة

خلال عامي ٢٠٢٣ و ٢٠٢٤، وبناءً على موافقة مجلس الإدارة واستيفاء كافة الشروط المتعلقة بالتصنيف، قررت إدارة المجموعة بيع جزء من الحافلات المستخدمة في عمليات نقل الركاب. ونتيجة لذلك، تم إعادة تصنيف هذه الأصول كأصول محتفظ بها لغرض البيع. وبلغ صافي القيمة الدفترية للحافلات المصنفة كمحتفظ بها لغرض البيع كما في ٣١ مارس ٢٠٢٥ م مبلغ ١٤ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م: ١٤ مليون ريال سعودي).

خلال الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ م، واصلت المجموعة عملية بيع هذه الحافلات، ومن المتوقع الانتهاء من عملية البيع خلال الفترة المالية التالية. (في الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤ م، قامت المجموعة ببيع عدد من الحافلات بمبلغ ٩,٤ مليون ريال سعودي، بصافي قيمة دفترية بلغت ٨,٦ مليون ريال سعودي، مما نتج عنه عكس لانخفاض في القيمة بمبلغ ٠,٧ مليون ريال سعودي).

الشركة السعودية للنقل الجماعي وشركاتها التابعة
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ م
(بآلاف الريالات السعودية)

١٩. إيرادات أخرى

٣١ مارس ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	
١,٩٩٧	٣,٦٥٥	استرداد مصاريف الوقود
١,٤٦٦	١٦٥	دخل إيجارات
-	٩٨	أرباح من بيع خردة
٩٤	٢٨	غرامات على الموردين
٤٦	١٨	أرباح بيع الممتلكات والآلات والمعدات والحافلات
٢,٣٣١	٣٣٤	أخرى
٦,٠٠٥	٤,٢٩٨	

- تم عرض بند الإيرادات الأخرى ضمن الربح التشغيلي وذلك لاشتمالها على إيرادات مرتبطة بالنشاط الرئيسي للشركة.

الشركة السعودية للنقل الجماعي وشركاتها التابعة
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ م
(بآلاف الريالات السعودية)

٢٠. الأدوات المالية

(أ) يوضح الجدول أدناه القيم الدفترية للموجودات والمطلوبات المالية والغير مدرجة بالقيمة العادلة حيث تمثل قيمتها الدفترية تقدير معقول للقيمة العادلة.

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م بآلاف الريالات السعودية			٣١ مارس ٢٠٢٥ م بآلاف الريالات السعودية			
الموجودات المالية	بالتكلفة	بالتكلفة	الموجودات المالية	بالتكلفة	بالتكلفة	
بالتكلفة	المستنفذة	المستنفذة	بالتكلفة	المستنفذة	المستنفذة	
الإجمالي			الإجمالي			
١,٠١٠,٨٤٤	-	١,٠١٠,٨٤٤	١,١٩٩,٤٠٣	-	١,١٩٩,٤٠٣	الموجودات المالية الغير مقاسة بالقيمة العادلة
٦٥,٦٩٣	-	٦٥,٦٩٣	٦٦,٥١٩	-	٦٦,٥١٩	ذمم مدينة تجارية
٥٤٩,٧٤٣	-	٥٤٩,٧٤٣	٢٨٧,٦٨٢	-	٢٨٧,٦٨٢	مستحق من أطراف ذات علاقة
٢٨,٣٥٠	-	٢٨,٣٥٠	٢٦,٦٦٥	-	٢٦,٦٦٥	النقد وما في حكمه
١,٦٥٤,٦٣٠	-	١,٦٥٤,٦٣٠	١,٥٨٠,٢٦٩	-	١,٥٨٠,٢٦٩	ذمم مدينة أخرى
١,٢٥٠,٨٩١	١,٢٥٠,٨٩١	-	١,٣٦٠,٥٩١	١,٣٦٠,٥٩١	-	المطلوبات المالية الغير مقاسة بالقيمة العادلة
١٨,٩٢٠	١٨,٩٢٠	-	٢١,٧١٦	٢١,٧١٦	-	تمويل مرابحة
٧٠,٥٥٧	٧٠,٥٥٧	-	١٠٢,٨٤٣	١٠٢,٨٤٣	-	مبالغ مستحقة إلى أطراف ذات علاقة
٤٠٠,٦٣٩	٤٠٠,٦٣٩	-	٣٧٦,١١٦	٣٧٦,١١٦	-	ذمم دائنة تجارية
٤٠,٢٥٧	٤٠,٢٥٧	-	٣٤,٠٧٨	٣٤,٠٧٨	-	مصرفات مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى
١,٧٨١,٢٦٤	١,٧٨١,٢٦٤	-	١,٨٩٥,٣٤٤	١,٨٩٥,٣٤٤	-	مطلوبات عقود الإيجار

٢١. المطلوبة المحتملة والالتزامات الرأسمالية

أ- المطلوبات المحتملة

كما في ٣١ مارس ٢٠٢٥ م، أصدرت بنوك المجموعة – نيابة عنها – خلال الاعمال الاعتيادية، خطابات ضمان واعتمادات مستندية وقبولات بحد أقصى قدره ١,٥١٧ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م: ١,٥٨٢ مليون ريال سعودي). وتشمل هذه الضمانات خطابات ضمان أداء صادرة نيابة عن الشركات التابعة والزميلة.

ب- الالتزامات الرأسمالية

كما في ٣١ مارس ٢٠٢٥ م، بلغت التزامات المجموعة المتعلقة بشراء الحافلات ١٨ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م: ٦١ مليون ريال سعودي).

٢٢. الأحداث اللاحقة

لم تحدث أي أحداث جوهرية لاحقة لتاريخ انتهاء الفترة تتطلب الإفصاح أو التعديل في هذه القوائم المالية الموحدة.

٢٣. اعتماد القوائم المالية الموحدة

تم اعتماد القوائم المالية الموحدة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٠٩/ذو القعدة/١٤٤٦ هـ (الموافق ٠٧/مايو/٢٠٢٥ م).